

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



第七大道
7ROAD.COM

7Road Holdings Limited
第七大道控股有限公司
(於開曼群島註冊成立的有限公司)
(股份代號：797)

**更換核數師
內幕消息**

本公告乃由第七大道控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)第13.51(4)條及香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部項下內幕消息條文(定義見上市規則)作出。

茲提述本公司日期為二零二零年三月三十日有關(其中包括)延遲刊發二零一九年年度業績、可能延遲寄發二零一九年年度報告、董事會會議延期及暫停買賣的公告(「該公告」)。除文義另有所指外，本公告所用詞彙與該公告所界定者具有相同涵義。

核數師辭任

核數師(即羅兵咸永道會計師事務所)已辭任本公司核數師，自二零二零年四月十日起生效。

導致辭任的情況

於審核及編製二零一九年年度業績期間，本公司審核委員會(「**審核委員會**」)於二零二零年三月二十六日接獲核數師的來函，當中核數師要求審核委員會就有關(i)本公司於二零一九年收購的間接全資附屬公司上海辛辣網絡科技有限公司(「**上海辛辣**」)向若干研發人員以現金形式支付金額約為人民幣6.5百萬元的獎金；及(ii)本公司間接全資附屬公司第七大道國際(香港)有限公司(「**七道香港**」)就於海外市場宣傳及推廣若干手機遊戲事宜依據遊戲合作發行協議向對手方(「**對手方**」)支付金額為25.0百萬美元的預付推廣費的兩項未解決審核事宜(「**未解決事宜**」)進行獨立調查。

於接獲核數師發出的信函後，本公司已經採取行動，包括但不限於物色合適的獨立服務提供商以協助審核委員會就未解決事宜開展調查。

同時，由於本公司明白盡快向其股東及市場公佈二零一九年年度業績的重要性，並有意按此行事。然而，雖然本公司已立即應核數師要求採取行動，由於核數師告知本公司，彼等在未解決事宜獲妥善調查及解決前無法完成審核工作，有關程序將無可避免延誤二零一九年年度業績審核工作的完成。因此，在解決未解決事宜的同時，本公司開始考慮替代方案，例如物色替補核數師以恢復及盡快完成二零一九年年度業績的審核工作。

辭任函摘錄

核數師日期為二零二零年四月十日的辭任函(「辭任函」)所載未解決事宜及核數師辭任原因概述如下：

未解決事宜

(一)於二零一九年六月以現金形式支付二零一八年度研發人員獎金

上海辛辣於二零一九年六月以現金形式向多名研發員工支付了二零一八年已計提的獎金共計約人民幣6.5百萬元。該筆獎金是上海辛辣研發費用的重要組成部分，其真實性及是否真實發放將直接影響上海辛辣是否符合相關的稅務優惠政策的標準，並可能導致上海辛辣需要補繳稅款、罰款及／或滯納金。該事項涉及金額重大並對本公司就收購上海辛辣的會計處理(包括但不限於或有對價及商譽的計量)可能產生重大影響。

截止辭任函日期，核數師尚未獲得合理的解釋及證明文件，並對上海辛辣二零一九年六月研發人員現金獎金發放事項的真實性存有重大疑慮。

(二)預付交易對手方的發行推廣費

七道香港於二零一九年一月與對手方簽訂了一份合作發行協議，就有關對手方擬經營的兩款遊戲合作發行，合作期自二零一九年三月至二零一九年十一月止。七道香港於二零一九年一月至二月向對手方全額預付25.0百萬美元的推廣費用。有關預付款項用於相關遊戲的發行及運營所需的推廣費用及開支，而對手方承諾向七道香港提供12%至25%的保證收益。

有關合作發行協議已於二零一九年六月終止。然而，對手方未能在承諾期限內全額退還七道香港已支付的推廣費及終止協議中約定的額外補償。於二零一九年六月至十二月期間，七道香港與對手方及另兩家境外公司簽訂兩份三方還款協議，一再推遲還款期限，但相關方仍未能按時還款。截至二零二零年一月，仍有共計14.0百萬美元尚未收回且其中部分金額再次逾期。

核數師對有關交易的商業實質存在疑慮，並要求本公司提供更多資料。

辭任原因

於二零二零年四月七日，本公司已告知核數師有意更換核數師，並要求核數師考慮辭任本公司核數師一職。由於核數師無法就未解決事宜取得滿意的解釋及證據，及鑒於截至辭任函日期，董事會並未開展獨立調查的事實，核數師無法執行彼等認為對審核本公司截至二零一九年十二月三十一日止年度之綜合財務報表為必要的額外審核程序。因此，彼等同意辭任本公司核數師一職，自辭任函日期起生效。

須提請股東垂注的其他事項

上述未解決事宜亦為核數師認為應提請本公司成員及債權人垂注之事宜。本公司根據開曼群島法律成立，據董事會所知，開曼群島法律並無規定辭任之核數師須就其辭任是否有任何其認為須提請本公司股東及債權人垂注之事宜作出確認。因此，核數師並無根據上市規則第13.51(4)條作出有關確認。董事會及審核委員會確認，就核數師辭任並無其他事宜需要提請股東垂注。

有關未解決事宜的最新情況

董事會進一步宣布，截至本公告日期，與上述對手方償還發行及推廣費用有關的未收回金額14.0百萬美元已獲全部償清。

委任核數師

董事會謹此宣佈，大華馬施雲會計師事務所有限公司已獲委任為本公司的新任核數師，自二零二零年四月十日起生效，以填補核數師辭任後的臨時空缺，任期直至本公司下屆股東週年大會結束為止。

成立獨立委員會

為解決未解決事宜，於二零二零年四月十日，董事會決定成立獨立委員會（「獨立委員會」），由獨立非執行董事薛雋先生、勵怡青女士及王瑛女士組成。獨立委員會擁有權力及授權代表本公司委聘（其中包括）獨立服務提供商，以協助就有關未解決事宜開展獨立調查。

獨立委員會將物色及委任合適的獨立服務提供商，以協助就未解決事宜開展獨立調查。本公司將於必要時另行刊發公告，以向股東及潛在投資者提供有關未解決事宜之獨立調查進展的最新情況。

繼續暫停買賣

應本公司要求，本公司的股份已於二零二零年三月三十一日上午九時正起於聯交所暫停買賣，直至另行通知為止。

本公司將適時作出進一步公告以告知股東及潛在投資者有關上述事宜的任何重大進展。

承董事會命
第七大道控股有限公司
主席
孟書奇

中國無錫
二零二零年四月十日

於本公告日期，本公司執行董事為孟書奇先生、李正全先生及楊成先生；本公司獨立非執行董事為薛雋先生、勵怡青女士及王瑛女士。