

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分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Keep Inc.

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：3650)

更換核數師

本公告乃由Keep Inc. (「本公司」，連同附屬公司及綜合聯屬實體，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) 條作出。

概要

本公司董事會 (「董事會」) 謹此宣佈，鑒於羅兵咸永道會計師事務所 (「羅兵咸永道」) 未能與本公司就本集團截至2023年12月31日止年度 (「2023財年」) 的財務業績達成雙方均接受的審計時間表，經與本公司友好磋商，羅兵咸永道在董事會要求下同意辭任本公司核數師 (「核數師」)，自2024年2月9日生效。

經董事會審計委員會 (「審計委員會」) 建議，羅申美會計師事務所 (「羅申美」) 已獲委任為本公司新核數師，自2024年2月9日生效，以填補羅兵咸永道辭任後的臨時空缺，任期至本公司下屆股東週年大會結束為止。

核數師辭任

提述羅兵咸永道日期為2024年2月9日的辭任函 (「辭任函」)，羅兵咸永道認為須提請本公司股東 (「股東」) 及本公司債權人垂注的事項概括如下：

本公司新加坡附屬公司支付的若干款項

Keep Sports PTE. LTD. (「Keep新加坡」)，本公司於新加坡成立的一間附屬公司，與一間第三方公司 (「A公司」) 簽訂了一份協議 (「市場營銷推廣協議」)，委任A公司自2023年7月1日起5年為本公司的海外市場營銷推廣供應商。羅兵咸永道注意到其主營業務為鑽石和珠寶貿易及分銷。市場營銷推廣協議未註明日期，而羅兵咸永道從本公司管理層瞭解到，市場營銷推廣協議已於2023年6月下旬由雙方協定。羅兵咸永道注意到Keep新加坡隨後於2023年6月30日至7月6日期間，按照市場營銷推廣協議中的付款時間表通過分次電匯方式向A公司總計支付1,200萬美元 (約等於8,700萬人民幣) 的市場營銷推廣費用 (「市場營銷推廣交易」)。

羅兵咸永道注意到，市場營銷推廣協議中沒有包含諸如將提供的市場營銷服務的詳細範圍、按階段或里程碑劃分的項目時間表及A公司將提供的關鍵交付成果等細節。羅兵咸永道進一步注意到，市場營銷推廣協議亦規定Keep新加坡在年度市場營銷服務滿意完成後向A公司支付一筆未訂明的金額作為其收入和獎金。羅兵咸永道從本公司瞭解到，在簽訂市場營銷推廣協議時，本公司與A公司之間仍在商討該金額的計算基礎。

於2023年9月26日Keep新加坡與A公司簽訂另一份協議（「終止協議」），以終止市場營銷推廣協議，且A公司已於2023年10月至11月將該1,200萬美元分次悉數退還給Keep新加坡。

審計委員會已委聘了一家位於香港的律師事務所（「調查小組」）協助審計委員會調查市場營銷推廣交易。

本公司香港附屬公司支付的若干款項

羅兵咸永道注意到，本公司於香港成立的一間附屬公司，卡路里科技香港有限公司（「Keep香港」），就財務顧問、資本市場顧問／研究服務及認購一項投資基金簽訂了若干協議。根據該等協議，Keep香港於2023年7月向不同簽約方電匯支付了200萬美元、100萬美元、780萬港元和515萬美元（總計約6,500萬人民幣）的若干款項（「其他交易」）。

於辭任函之日，羅兵咸永道表示他們未能獲得足夠和合適的審計證據，以確定及支持上述各協議的商業實質及／或其項下不同交易方已提供或將提供的服務。

本公司採取的行動

本公司就辭任函中提出的事項已採取的行動包括但不限於：

- (i) 為協助羅兵咸永道就市場營銷推廣交易及其他交易進行審計工作，本公司一直與羅兵咸永道保持持續溝通，其中包括但不限於向羅兵咸永道提供其要求的相關協議及其他文件或信息；
- (ii) 為遵循最佳企業管治常規，在本公司的努力下，已簽訂終止協議以終止市場營銷推廣協議，且所有在其項下已支付的款項截至2023年11月均已退還給Keep新加坡；及

(iii) 審計委員會在調查小組的協助下已就圍繞市場營銷推廣協議的交易開展獨立調查，以評估與A公司安排的商業實質和影響。通過審閱同期文件證據（該等證據亦得到本集團和A公司受訪者的解釋證實），調查小組報告了其根據現有資料的調查結果，市場營銷推廣協議、相關付款及終止協議均具有商業實質。

直至本公告日期及除上文所披露外，本公司並無收到羅兵咸永道任何其他確認，通知本公司任何有關其辭任核數師之事宜須提請股東及本公司債權人垂注。

董事會及審計委員會確認，除上文所披露者外，彼等並無知悉任何有關羅兵咸永道辭任核數師之事宜須提請股東及本公司債權人垂注。

董事會謹藉此機會衷心感謝羅兵咸永道於過去為本公司提供之專業及優質服務。

委任新核數師

審計委員會已根據審計委員會職權範圍所述的職責，於評估委任羅申美時考慮多項因素，包括但不限於(i)羅申美的能力，包括其為於聯交所上市公司處理審計工作的經驗，以及對上市規則及國際財務報告準則項下要求的熟悉程度；(ii)羅申美的審計方法；(iii)其獨立性及客觀性；(iv)其於市場上的聲譽；(v)其資源及能力；及(vi)會計及財務匯報局發出的指引。

基於以上因素，審計委員會信納羅申美獨立、合適並有能力（以人力、專業知識及資源而言）進行本公司的審計工作，並認為更換核數師符合本公司及其股東之整體利益。經審計委員會建議，董事會已議決委任羅申美為本公司的新核數師自2024年2月9日生效，以填補羅兵咸永道辭任後的臨時空缺，任期至本公司下屆股東週年大會結束為止。

董事會謹藉此機會歡迎羅申美擔任本公司核數師。

董事會謹此強調，本集團仍然正常運營。董事會承諾將向羅申美提供所有必要資料以完成其有關2023財年的審計工作。

股東及本公司有意投資者於買賣本公司證券時，務請審慎行事。

承董事會命

Keep Inc.

主席、執行董事兼首席執行官

王寧

香港，2024年2月9日

於本公告日期，執行董事為王寧先生、彭唯先生及劉冬先生；非執行董事為李浩軍先生；及獨立非執行董事為葛新女士、單一剛先生及王海寧先生。