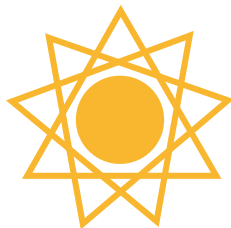


香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



China International Development Corporation Limited 中聯發展控股集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)
(股份代號：264)

有關截至二零二一年十二月三十一日止年度之 年度業績公告及年報之補充公告

茲提述中聯發展控股集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司為「本集團」)日期為二零二二年三月三十一日及二零二二年五月十七日的公告，內容有關截至二零二一年十二月三十一日止年度的年度業績(統稱為「二零二一年年度業績公告」)及本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的年報(「二零二一年年報」)。除非另有界定，否則本公告所用詞彙與二零二一年年度業績公告及二零二一年年報所界定者具有相同涵義。

除二零二一年年度業績公告及二零二一年年報提供的資料外，董事會謹此根據上市規則附錄14守則條文D1.3提供企業管治報告的進一步資料，內容有關本公司核數師天健德揚會計師事務所有限公司(「天健德揚」)就本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合財務報表發出的不發表意見(「不發表意見」)。

管理層立場及不發表意見之基準

誠如企業管治報告「持續經營」一段以及二零二一年年報中截至二零二一年十二月三十一日止年度綜合財務報表附註2.1(「附註2.1」)所載，存在包括(i)重大虧損約21,000,000港元，(ii)流動負債淨額及資產虧絀分別約33,300,000港元及30,500,000港元，及(iii)少量的現金及現金等價物約1,500,000港元等情況，表明存在重大不確定性，或對本集團持續經營的能力構成重大疑問。

為應對該等情況，本集團管理層(「管理層」)已經採取並將繼續落實附註2.1所述以及於下文「本公司的行動計劃及解決不發表意見的時間表」一節所進一步詳述的措施(「該等措施」)，以緩解本集團的流動資金壓力並改善現金流量狀況。

管理層已評估本集團的流動資金、表現和可得的融資來源，以考慮本集團持續經營的能力，並編製本集團涵蓋截至二零二二年十二月三十一日止期間的現金流量預測(「現金流量預測」)，其假設該等措施(包括從本公司最終控股股東及執行董事趙靖飛先生(「趙先生」)取得財務支持)順利並持續落實。管理層及董事會信納，按持續經營基準編製本集團綜合財務報表屬適當之舉。

儘管本公司致力於解決有關問題，天健德揚仍發出了不發表意見，而董事會理解，天健德揚達致不發表意見的主要考量是未能確定趙先生及本公司執行董事秦伯翰先生(「秦先生」)會否繼續擁有充足的財務資源，根據貸款融資、承諾及／或財務支持向本集團提供必要資金。根據與天健德揚的討論，本公司理解天健德揚需要證實，本公司根據趙先生及秦先生提供的相關貸款融資能否獲得充足的財務資源。有關證實過程主要包括落實向本公司實際注入充足的營運資金融資。考慮到這一點，(其中包括)(i)趙先生及秦先生已分別授出無抵押免息貸款融資最多有20,000,000港元及30,000,000港元，該等貸款融資於截至本公告日期尚未動用，及(ii)趙先生截至二零二一年十二月三十一日止年度合共提供資金約16,000,000港元，並於截至二零二二年十二月三十一日止年度後及直至批准二零二一年年報之日(即二零二二年五月十七日)為止合共提供約3,400,000港元，董事會認為趙先生及秦先生能夠且會繼續向本集團提供必要的財務支持。

本公司對不發表意見的觀點

有關不發表意見，本公司相信本集團持續經營的能力以及本集團即將落實的該等措施。本公司將繼續致力於落實行動計劃所載的該等措施，以期緩解本集團的流動資金壓力並移除不發表意見。假設(i)所有該等措施能夠按計劃完成；及(ii)本集團的業務、經營及財務狀況概無其他重大不利變動，本公司預期能夠在截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表中移除不發表意見。

審核委員會對審計保留意見的觀點

本公司審核委員會(「審核委員會」)已嚴謹地審閱不發表意見、管理層立場和本集團解決不發表意見的該等措施。審核委員會與管理層對不發表意見及本集團的持續經營能力，以及尤其是管理層即將落實的該等措施持一致意見。

本公司的行動計劃及解決不發表意見的時間表

為解決可能令本集團持續經營能力存疑的不確定性，及為移除不發表意見，本公司已經採取並擬繼續落實以下措施，包括但不限於：

1. 股東及董事提供的未動用無抵押免息貸款融資

- 於二零二零年五月二十七日，本公司與趙先生訂立一份股東貸款協議，據此，(i)趙先生授出最多20,000,000港元之無抵押免息貸款融資，為期兩年；及(ii)本公司可隨時動用該貸款融資來償還應付前同系附屬公司及前中間控股公司的未付款項或用作營運資金；其中股東貸款的屆滿日期進一步延長至二零二四年五月二十七日。於本公告日期，概無動用任何股東貸款。

- 於二零二一年八月二十八日，本公司與秦先生訂立一份董事貸款協議，據此，(i)秦先生獲本公司一名董事授出最多30,000,000港元之無抵押免息貸款融資，為期兩年；及(ii)本公司可隨時動用該貸款融資來償還應付前同系附屬公司及前中間控股公司的未付款項或用作營運資金；於本公告日期，概無動用任何董事貸款。
- 趙先生確認，彼擬於二零二二年第四季度與本公司訂立一份額外的股東貸款協議，據此，彼將向本公司授出另一筆10,000,000港元的無抵押免息貸款(「趙先生的額外貸款」)，並將於簽署該股東貸款協議後向本公司注資該貸款。本公司可隨時利用該貸款為本集團的營運資金撥資。

2. 取得股東及董事的承諾函並將貸款的到期日延長以及在必要時取得進一步的財務支持

- 本公司已取得秦先生的承諾函，據此，秦先生同意不要求償還(i)彼提供的本金8,000,000港元的貸款；及(ii)於二零二一年十二月三十一日應付彼之金額約501,000港元，直至本集團有能力還款為止。貸款及應付秦先生的款項為免息、無抵押及無固定的還款期限。
- 本公司亦已取得趙先生的財務支持函，據此，趙先生同意不要求償還(i)股東貸款約10,810,000港元；及(ii)於二零二一年十二月三十一日應付彼之其他款項約8,791,000港元，直至本集團有能力還款為止。趙先生亦確認其願意進一步提供所需的充足財務資源，以使本集團能夠履行其到期的財務義務，並自二零二一年十二月三十一日起至少24個月內繼續開展其業務。

3. 改善本集團經營表現及財務狀況的措施

- 就製造業務而言，本集團致力於擴大現有客戶基礎，管理層將會密切關注並評估市場的復甦情況，以分配營銷資源予恢復速度較快的市場。本集團亦將繼續進一步降低原材料的存貨水平，尤其是消耗呆滯的存貨。

- 就零售業務而言，管理層將始終嚴謹地檢討本集團各間香港零售店的表現，並確定是否需要遷址、關店或採取其他進一步行動。與此同時，本集團亦已積極利用電商平台(如蝦皮網、天貓和本公司網站)，以探索中國市場、拓寬客戶基礎及帶來更多銷售額。此外，「十四五」規劃(「**145規劃**」)提出了中國未來五年至二零三五年的發展願景。145規劃實施積極措施增加國內消費者的供需，這對零售業的未來是一個好兆頭，利好零售及電子商務市場。
- 本集團正努力透過業務發展及合作機會擴大現有客戶基礎。本集團目前正接洽不少於五名新的潛在客戶，該等客戶為歐洲及美國享譽國際的時尚服裝品牌。此外，本集團正維護其現有客戶基礎，預期現有客戶的訂單在截至二零二二年十二月三十一日止年度將會有所增長。
- 本集團將繼續採取積極措施，透過各種渠道控制行政開支和其他經營開支，包括人力資源優化和控制資本開支。

4. 取得新融資來源及戰略資本投資

- 本集團將積極與外部人士磋商，以取得新融資來源或戰略資本投資(「**外部融資**」)，為本集團營運資金撥資並改善流動資金狀況。在趙先生協助之下，本公司期望於二零二二年結束之前尋求獲得外部融資30,000,000港元。趙先生確認，視乎現時市況，彼可能透過提供個人擔保及／或股份質押融資協助本公司獲得該外部融資。趙先生的額外貸款和外部融資於二零二二年結束之前產生的新營運資金融資總額合共將不少於40,000,000港元。此外，趙先生確認，倘於相關時間取得的外部融資低於30,000,000港元，彼擬於二零二二年結束之前與本公司訂立另一份股東貸款協議，據此，彼將授出另一筆無擔保免息貸款(「**額外股東貸款**」)，金額等於30,000,000港元與當時所取得外部融資實際金額之間的差額。額外股東貸款將於二零二二年結束之前簽署有關股東貸款協議後實際注入本公司。

不發表意見對本公司財務狀況的影響

綜合財務報表不包含本集團根據趙先生和秦先生提供的貸款融資、承諾及／或財務支持無法獲得該等融資會導致的任何調整，這表明存在可能令本集團持續經營的能力嚴重成疑的重大不確定因素。倘本集團無法以持續基準繼續經營業務，則會作出調整，將資產價值重列為可收回金額、為可能產生的任何其他負債提供撥備及將非流動資產及負債重新分類為流動資產及負債。

天健德揚對移除不發表意見的觀點

基於與天健德揚的討論，上述該等措施如順利落實，被認為能夠改善本集團的流動資金，因此有助於解決不發表意見。管理層評估本集團的持續經營能力，以編製本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表，評估必須考慮當時的情況及狀況，且僅能於相關報告期末作出。假設該等措施均能夠按計劃完成及並無發生新狀況及情況，並已令人滿意地完成對管理層對本集團持續經營能力評估的審閱，且有充分適當的證據，證實管理層對趙先生和秦先生確實能夠提供財務支持的評估，則天健德揚認為，不發表意見可於審計本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表時移除。

承董事會命
中聯發展控股集團有限公司
主席兼執行董事
趙靖飛

香港，二零二二年七月八日

於本公告日期，執行董事為趙靖飛先生、范欣先生及秦伯翰先生，及三位獨立非執行董事為韓煜女士、賈麗欣女士及榮毅先生。