

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的任何損失承擔任何責任。



CARNIVAL GROUP
INTERNATIONAL

Carnival Group International Holdings Limited

嘉年華國際控股有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：00996)

有關二零一八年年報之補充公告 及補充公告

本公告乃應香港聯合交易所有限公司之要求而作出。

茲提述嘉年華國際控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司，統稱「本集團」）分別於二零一九年四月二十九日及二零一九年九月三十日刊發之截至二零一八年十二月三十一日止年度之年報（「二零一八年年報」）及補充公告（「補充公告」）。本公司董事會（「董事會」）謹此提供以下資料以補充二零一八年年報及補充公告，且二零一八年年報及補充公告應與以下資料一併閱讀。除本公告另有界定外，本公告所用詞彙與二零一八年年報及補充公告所界定者具有相同涵義。

誠如(1)二零一八年年報及補充公告所披露，本集團確認按金及其他應收款項之減值虧損，並於補充公告中列出詳細明細；及(2)二零一八年年報所披露，董事會已委聘亞太合規顧問對截至二零一八年十二月三十一日止年度之風險管理及內部監控系統的有效性進行年度檢討（「**年度檢討**」）。本集團已妥為跟進亞太合規顧問提供的所有推薦建議。本公司謹此宣佈：(1)本公司僅確認最終協議，而非本公司就補充公告第二頁第(i)至(iv)項所示之相關投資訂立之任何其他文件（「**該事項**」）；(2)根據委聘範圍，內部監控檢討輪流進行，二零一八年年檢不**包含**該事項；及(3)本公司已就該事項於二零二零年一月八日委聘亞太合規顧問對本集團該事項之內部監控系統（涵蓋直至二零一八年十二月三十一日的期間）進行檢討並向本集團提供推薦建議（「**內部監控檢討**」）。

內部監控檢討已完成，亞太合規顧問於二零二零年二月三日出具有關內部監控檢討的書面報告。亞太合規顧問於內部監控檢討內識別的主要事宜、其對應的推薦建議及本集團的回應／行動計劃概要載列如下：

序號	範疇	已識別事宜	亞太合規顧問的推薦建議	本公司的回應／ 行動計劃
1	投資按金及應收貸款—政策及程序	<p>潛在投資按金 本公司並無以書面形式正式制定可供管理層及員工遵循的投資管理政策及程序。</p> <p>應收貸款 本公司並無以書面形式正式制定可供管理層及員工遵循的貸款(即放貸)服務政策及程序。</p>	<p>潛在投資按金 本公司應以書面形式正式制定可供管理層及員工遵循的投資管理政策及程序，當中應包括但不限於：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 投資的可行性研究分析及盡職調查 — 買方、賣方、目標公司及所涉其他對手方的信貸評估、財務評估、背景調查及訴訟調查 — 投資審批、投資合約條款設定、投資收益表現的後續監察及評估及減值檢討等 — 委聘獨立財務顧問協助進行投資交易 <p>應收貸款 本公司應以書面形式正式制定可供管理層及員工遵循的貸款(即放貸)服務政策及程序，當中應包括但不限於：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 貸款項目的盡職調查及可行性評估 — 借款人的信貸評估、財務評估、背景調查、訴訟調查及實體公司參訪 — 貸款收益評估、貸款合約條款設定、貸款合約審批、貸款收益表現的後續監察及評估以及應收貸款的減值檢討 	本公司計劃於二零二零年制定投資管理政策及程序以及貸款(放貸)服務政策及程序。

序號	範疇	已識別事宜	亞太合規顧問的推薦建議	本公司的回應／行動計劃
2	評估工作及交易和對手方評估結果的書面文件	<p>本公司並無提供有關以下就投資及貸款項目進行的評估工作及對手方財務評估(包括代表其他人士付款)的任何記錄及書面文件：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 潛在投資／貸款項目的盡職調查、可行性評估及研究、市場調查、投資／貸款項目的收益評估、合約條款設定、本公司自行及／或獨立估值、會計及法律顧問進行的投資／貸款審批 — 投資／貸款項目涉及的賣方、目標公司、借款人及其他對手方的信貸評估、財務評估、背景調查及訴訟調查以及實體公司參訪 	<p>本公司如並無就投資及貸款項目開展盡職調查評估工作及對手方財務評估(包括代表其他人士付款)，應根據本公司的投資及貸款管理政策開展該等監控程序。</p> <p>此外，本公司應保管、妥善記錄及充分留存以下就投資及貸款項目進行的評估工作(包括代表其他人士付款)的書面文件：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 潛在投資／貸款項目的盡職調查、可行性評估及研究、市場調查、投資／貸款項目的收益評估、合約條款設定、本公司自行及／或獨立估值、會計及法律顧問進行的投資／貸款審批 — 投資／貸款項目涉及的賣方、目標公司、借款人及其他對手方的信貸評估、財務評估、背景調查及訴訟調查以及實體公司參訪 	<p>本公司日後將妥善保留就投資及貸款項目進行的評估工作及對手方財務評估的記錄及文件。</p>

序號	範疇	已識別事宜	亞太合規顧問的推薦建議	本公司的回應／行動計劃
3	投資或貸款交易的協議條款設定及代價釐定	<p>潛在投資按金 股份轉讓協議並無規定有關付款期限或方式的合約條款。全部購買代價由本公司於股份轉讓完成前支付。</p> <p>就投資協議而言，由於本公司並無就收購目標公司與託管代理訂立託管協議，此或會增加違約／不能向賣方全數收回收購按金的潛在風險及對手方不履行合約義務而產生的任何其他潛在損失。</p> <p>應收貸款 貸款並無由任何對借款人資產的按揭、質押、擔保、固定／浮動押記作擔保，此或會令應收貸款保障不足及增加貸款償還違約風險。</p>	<p>潛在投資按金 於磋商投資協議條款時，購買代價支付架構、模式、時間及條款應符合本公司的最佳利益，以盡量減少因對手方違約或就收回已付按金產生糾紛而導致的資產損失。</p> <p>本公司應與所委任之託管代理訂立託管協議，以管理投資收購及出售交易專用銀行賬戶。此可盡量減少違約／不能向賣方全數收回收購按金的風險及對手方不履行合約義務而產生的任何其他潛在損失／糾紛。此外，本公司應確保託管協議的條款屬公平合理，按一般商業條款訂立，且符合本公司及股東的整體利益。</p> <p>應收貸款 貸款應由任何對借款人資產的按揭、質押、擔保、固定／浮動押記作擔保，並設定固定還款日期。此可為應收貸款提供更充分保障及減少貸款償還違約風險。</p> <p>本公司應尋求法律意見，以確保遵守放債人條例（第163章）。</p>	<p>本公司接納推薦建議並將於日後採納有關做法。</p>

序號	範疇	已識別事宜	亞太合規顧問的推薦建議	本公司的回應／行動計劃
4	協議保管及批准	<p>本公司僅提供有關潛在投資及貸款交易各自之最終投資／股份轉讓協議及最終貸款協議，但未提供本公司與對手方訂立的任何其他文件（包括諒解備忘錄（「諒解備忘錄」），初步協議及補充協議）。</p> <p>並無就批准有關投資及貸款協議編製董事會會議記錄。</p> <p>並無提供有關負責人員及高級管理層批准潛在投資及貸款交易的書面文件。</p>	<p>本公司應保管及妥為存置記錄有關潛在投資及貸款交易各自之最終投資／股份轉讓協議及最終貸款協議，而不是本公司與對手方訂立的任何其他文件（包括諒解備忘錄，初步協議及補充協議）。</p> <p>本公司應就批准有關投資及貸款協議編製董事會會議記錄。</p> <p>本公司應妥為存置有關負責人員及高級管理層批准潛在投資及貸款交易的記錄及書面文件。</p>	<p>本公司日後將妥善保留所有文件的記錄，包括諒解備忘錄、初步協議、批准協議的董事會會議記錄以及有關負責人員及高級管理層的批准文件。</p>
5	公告及披露	<p>本公司並無提供任何文件，表示考慮就潛在投資及貸款交易、計算適用百分比率（定義見上市規則）以釐定潛在投資及貸款交易是否構成本公司於上市規則第14章項下之須予披露／主要交易而根據上市規則第14章作出公告。</p> <p>因此，無法確定標的交易是否須遵守上市規則第14章項下之申報、公告及股東批准規定。</p>	<p>本公司應尋求法律顧問或財務顧問的意見，以確保遵守以下各項：</p> <ul style="list-style-type: none"> - 就潛在投資及貸款交易遵守上市規則第14章項下之有關通知及公告規定 - 根據上市規則第14章刊發通函及取得股東批准（如有此責任） 	<p>本公司計劃尋求法律顧問或財務顧問的意見以保證於日後遵守上市規則第14章。</p>

序號	範疇	已識別事宜	亞太合規顧問的推薦建議	本公司的回應／行動計劃
6	與對手方的資金匯款及轉讓	<p>測試樣本1 – 支付予深圳市中科創城市更新集團的可退還按金</p> <p>根據股份轉讓協議，嘉安供應鏈管理（深圳）有限公司為合約收購方。然而，嘉寶年華投資諮詢（深圳）有限公司（「嘉寶年華」），為合約收購方的同系附屬公司）辦理向深圳市中科創城市更新集團轉讓投資按金人民幣360,000,000元。</p> <p>測試樣本4 – 來自深圳市新恒富置業有限公司的應收貸款</p> <p>本公司間接全資附屬公司嘉年華（香港）控股有限公司向第三方中科創資本有限公司辦理轉讓本金額為250,000,000港元的貸款，而非如貸款協議所述將貸款匯予借款人深圳市新恒富置業有限公司。有關指示貸款人將本金額為250,000,000港元的貸款匯予中科創資本有限公司日期為二零一七年七月七日的提款通知僅獲深圳市新恒富置業有限公司簽署，而非由全部有關訂約方正式簽署。</p>	<p>本公司應提高辦理任何其他人士（並非投資合約、貸款協議、其他商業合約或其他銀行付款／收款安排所述的簽約方）來往資金轉讓（包括代其收款／付款）的內部監控程序。</p> <p>提高後的監控應包括所有有關訂約方就代辦資金轉讓安排訂立及正式簽署補充協議（包括貸款提取通知）。</p> <p>此外，本公司應尋求法律顧問或財務顧問的意見以遵守香港法例第615章打擊洗錢及恐怖分子資金籌集（金融機構及指定非金融企業及行業人士）等相關法例法規及中國相關法例法規。</p>	<p>本公司計劃於二零二零年就處理向／自其他人士轉賬資金制定更佳的內部監控程序。</p>

序號	範疇	已識別事宜	亞太合規顧問的推薦建議	本公司的回應/ 行動計劃
7	按金的會計確認	<p>由於本公司辦理其他人士（並非投資合約及貸款協議所述的簽約方）的來往資金轉讓（包括代其收款／付款），此舉會增加資金代收款方／代付款方、合約／實際資金受讓人與轉讓人之間可能產生糾紛的風險。</p>	<p>儘管上市發行人的綜合資產負債表就會計處理而言屬正確，但該等投資按金應根據股份轉讓協議於訂約方的資產負債表（附屬公司單一公司層面）中確認，而非同系附屬公司或上市發行人集團內其他訂約方的財務報表。因此，此舉將能夠保證附屬公司單一公司層面適當的會計確認及財務報表呈列。</p>	<p>本公司同意推薦建議並將於二零二零年予以採納。</p>
		<p>訂約方嘉安供應鏈（深圳）有限公司（即應根據股份轉讓協議收購目標公司的附屬公司）並無在其於二零一七年十二月三十一日及二零一八年十二月三十一日的資產負債表中確認人民幣360,000,000元的按金。然而，此按金的會計確認在其同系附屬公司（嘉寶年華）於二零一七年十二月三十一日及二零一八年十二月三十一日的資產負債表中入賬。</p> <p>在上市發行人（嘉年華國際控股有限公司）於二零一七年十二月三十一日及二零一八年十二月三十一日的綜合資產負債表中，此項目重新分類為「按金及其他應收款項」。因此，上市發行人的綜合層面調整於兩個年度均屬正確。</p>		
		<p>然而，在並非約定收購方的附屬公司的資產負債表中就潛在投資按金進行確認被視為附屬公司單一公司層面的不當會計確認及財務報表呈列。</p>		

序號	範疇	已識別事宜	亞太合規顧問的推薦建議	本公司的回應／行動計劃
8	按金及應收款項後續結算管理	本公司並無提供有關收回未償還可退回投資按金及應收貸款的後續結算跟進、結算進程管理及採取的任何法律行動的記錄及任何書面文件。	<p data-bbox="820 293 1147 439">倘本公司並無就按金及其他應收款項展開後續結算跟進及管理，應按照本公司的後續結算管理政策執行監控程序，該等程序包括（但不限於）：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="820 483 1062 506">— 進行每月賬齡分析 <li data-bbox="820 551 1147 607">— 監察逾期按金及應收款項的後續結算狀態 <li data-bbox="820 651 1147 797">— 向投資對手方（就不可收回投資按金而言）及借款人（就拖欠貸款還款而言）寄發償付要求函／採取法律行動，以收回未償還結餘 <li data-bbox="820 842 1147 987">— 對按揭／抵押／質押資產之公平值進行後續監察，對借款人進行實地參訪及審閱其財務報表，以持續保障應收貸款 <li data-bbox="820 1032 1147 1111">— 區分後續結算及收回管理相關負責員工的職責及匯報責任 <p data-bbox="820 1155 1147 1240">此外，本公司應保管、留存所進行的後續結算管理工作的適當記錄及充足的書面文件。</p>	本公司已就二零一九年的投資向逾期應收貸款及可退回按金的債務人發出律師函。此外，本公司將妥善保留未來所進行的後續結算管理工作的記錄及充分的書面文件。

序號	範疇	已識別事宜	亞太合規顧問的推薦建議	本公司的回應／行動計劃
9	按金及其他應收款項減值檢討	<p>本公司於年結日二零一八年十二月三十一日並未就日期為二零一九年九月三十日之補充公告第2頁所載特定項目(i)至(iv)項，對四項特定的按金及其他應收款項樣本進行預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）進行評估。</p> <p>按金及其他應收款項減值撥備政策已以書面形式正式制定，供管理層及僱員於二零一八年遵守，但不適用於二零一六年及二零一七年。</p> <p>於二零一七年及二零一八年均已編製按金及其他應收款項之賬齡報告以便進行減值檢討，而於二零一六年則並無編製賬齡報告。</p>	<p>本公司可委聘一名有經驗的顧問於各後續年結日，就日期為二零一九年九月三十日之公告第2頁所載特定項目(i)至(iv)項，對四項特定的按金及其他應收款項樣本進行預期信貸虧損評估，或制定其自身的預期信貸虧損模型及減值評估政策，以對該四個項目進行減值評估。此乃為確保本公司遵守相關會計規則及標準。</p>	<p>本公司已委聘有經驗的顧問就二零一九年四項特定的按金及其他應收款項進行預期信貸虧損評估。</p>

根據內部監控檢討的調查結果，已識別事宜將以就採納亞太合規顧問建議的相關措施制定的本公司行動計劃進行補救。經考慮內部監控檢討的調查結果及本集團將採取的行動，董事會相信亞太合規顧問建議採取的措施足以應對內部監控檢討的調查結果，如該等措施充分落實，本集團的內部監控系統足以履行其於上市規則項下的責任。

上述額外資料並不影響二零一八年年報及補充公告內所載其他資料，且二零一八年年報及補充公告的內容維持不變。

承董事會命
嘉年華國際控股有限公司
主席
張鵬

香港，二零二零年二月五日

於本公告日期，董事會由執行董事張鵬先生（主席及行政總裁）及白雪飛先生，及獨立非執行董事周偉興先生、馬恒幹先生及曹漢璽先生組成。