

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。



## GOLDEN RESOURCES DEVELOPMENT INTERNATIONAL LIMITED

金源發展國際實業有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：677)

### 更換核數師

本公告乃由金源發展國際實業有限公司（「本公司」，連同其附屬公司，統稱「本集團」）董事會（「董事會」）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)條而作出。

#### 核數師辭任

恒健會計師行有限公司（「恒健」）在本公司於 2023 年 8 月 30 日舉行之股東週年大會上獲重新委任為本公司核數師，任期直至本公司下屆股東週年大會結束時為止。

董事會謹此宣佈，恒健已辭任本公司核數師，自 2023 年 12 月 28 日起生效，原因是與管理層討論後，考慮到本公司需要一家擁有環球網絡之會計師事務所來配合其海外發展計劃。

恒健已確認，概無有關核數師辭任之事宜須提呈董事會、本集團之審核委員會（「審核委員會」）、股東（「股東」）或債權人垂注。

董事會及審核委員會確認，本公司與恒健之間並無意見分歧，亦無在更換核數師方面的其他事宜或情況須提呈股東垂注。

於本公告日期，董事會確認恒健尚未開始開展截至 2024 年 3 月 31 日止年度的任何審計工作。因此，董事會認為更換核數師將不會對本集團截至 2024 年 3 月 31 日止年度的年度審計及年度業績發佈造成任何重大影響。

董事會籍此機會對恒健提供的專業及審慎的外部核數師服務表示衷心感謝。

#### 委任核數師

董事會進一步宣佈經審核委員會建議，已決議委任畢馬威會計師事務所（「畢馬威」）擔任本公司新任核數師，自 2023 年 12 月 28 日起生效，以填補恒健辭任引起的臨時空缺，任期至本公司下屆股東週年大會結束時為止。

審核委員會注意到，畢馬威，以其聲譽和地位而聞名，透過現任或曾任多家香港上市公司（包括若干知名及大規模企業）之核數師，擁有豐富的審計經驗，及擁有多地網絡及眾多內部專家支持。審核委員會亦就其進行截至 2024 年 3 月 31 日止年度本集團合併財務報表審計（「2023/24 年審計」）的項目團隊的規模及架構進行評估，認為畢馬威有足夠的資源及人力實現審計質量。基於上述因素，審核委員會信納畢馬威具有高標準的誠信，以及必備的專業知識及技術能力、可用於服務的充足的人力和時間，連同其令人滿意的業績記錄和行業聲譽，將確保其獨立性、競爭力及其可為本集團進行高質量審計的能力。

有關建議是經審核委員會審慎考慮（包括但不限於）：(i)聯交所上市規則執行簡報（2023 年 3 月發佈），(ii)會計及財務匯報局（「會財局」）於 2022 年 10 月 27 日發佈之公開信及 2023 年 1 月 11 日發佈之後續公開信，及(iii)會財局之審核委員會有效運作指引－甄選、委任及重新委任核數師；以及按其所載之規則及要求審慎評估畢馬威擔任本公司核數師的資格及適合性後作出。因此審核委員會在選擇畢馬威作為本公司核數師時已考慮諸多因素（包括但不限於）：(i)商業誠信的標準（來自彼等往績記錄）及彼等於行業中的聲譽；(ii)彼等獨立性和客觀性；(iii)彼等行業知識、技術能力／專業知識及履約能力；(iv)彼等熟悉上市規則和國際財務報告準則的要求；(v)彼等基礎設施、資源和可於指定時間內完成 2023/24 年審計的能力；(vi)彼等審計提案及其向審核委員會提呈的材料及其與審核委員會之間的溝通；以及(vii)彼等管治及企業文化以及團隊結構。

董事會和審核委員會還認為，委任畢馬威為本公司的核數師，將有助本集團泛亞區多元化企業的不斷發展及未來戰略業務發展計劃，因此委任畢馬威將符合本公司及其股東的整體利益。

董事會謹此歡迎畢馬威擔任本公司核數師。

承董事會命  
金源發展國際實業有限公司  
主席  
林焯熾

香港，2023 年 12 月 28 日

於本公告日期，本公司之執行董事為林焯熾先生(主席及集團執行主席)、林世豪先生(副主席及集團行政總裁)、林世雯女士、源美棠小姐和曾兆雄先生。本公司之非執行董事為林世康先生。本公司之獨立非執行董事為林源道先生、余達志先生和甄懋強先生。