

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之任何損失承擔任何責任。



## 變更核數師

本公告乃由恆月控股有限公司(「**本公司**」，連同其附屬公司統稱「**本集團**」)董事(「**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

董事會謹此宣佈，國衛會計師事務所有限公司(「**國衛**」)已辭任本公司核數師(「**核數師**」)，自二零二六年三月四日起生效。考慮到本公司擬議業務拓展預計將導致審計範圍及程序增加，本公司與國衛未能就截至二零二六年三月三十一日止財政年度的擬議審計費用達成共識。國衛確認，其認為並無與其辭任相關而應就本公司核數師變更提請本公司股東(「**股東**」)或債權人垂注之情況。

董事會及本公司審核委員會(「**審核委員會**」)確認，除截至二零二六年三月三十一日止財政年度之審計費用外，國衛與本公司概無任何意見分歧或未解決事宜，亦無有關核數師變更之其他事宜或情況須提請股東垂注。

於本公告日期，董事會確認，國衛尚未就本集團截至二零二六年三月三十一日止財政年度之綜合財務報表展開任何審計工作。因此，預期更換核數師將不會對本集團截至二零二六年三月三十一日止年度之綜合財務報表的年度審計工作及刊發造成任何重大影響。

董事會謹此就國衛於過往年度為本公司提供之專業及優質服務致以衷心感謝。

## 委任核數師

董事會進一步宣佈，經審核委員會推薦，大華馬施雲會計師事務所有限公司(「**大華馬施雲**」)已獲委任為新任核數師，自二零二六年三月四日起生效，以填補國衛辭任後的臨時空缺，並任職直至本公司下屆股東週年大會結束為止。

鑒於本集團截至二零二六年三月三十一日止財政年度的審計範圍及風險狀況不斷變化，審核委員會及董事會根據業務發展及營運需求，審閱本集團的審計要求。審核委員會認為，有關變化可能需要調整審計規劃及資源配置，以確保審計質量得以持續維持。

審核委員會在評估大華馬施雲作為本公司核數師的資格及適合性時，已考慮諸多因素，包括但不限於：(i)大華馬施雲為聯交所上市公司提供審計工作的豐富經驗、行業知識及技術能力；(ii)大華馬施雲的獨立性及客觀性；(iii)大華馬施雲的資源、素質及能力，包括但不限於人力及時間投入；(iv)建議審計費用的合理性(經計及擴大的審計範圍及資源需求)，並尋求確保建議安排能支持審計質量；(v)大華馬施雲的市場聲譽；(vi)會計及財務匯報局(「**會財局**」)頒佈的《審計委員會有效運作指引－甄選、委任及重新委任核數師》；以及(vii)會財局頒佈的《更換核數師的指導說明》。

基於上述情況，董事會及審核委員會已評估並認為大華馬施雲為獨立、適合及有能力(就人力、專業知識、時間、技能與能力及其他資源而言)擔任本公司核數師。董事會及審核委員會認為，變更核數師能夠維持審計質量，並使本公司能夠加強整體成本控制，從而更好地支持其未來業務發展，符合本公司及股東的整體最佳利益。

董事會謹此熱烈歡迎大華馬施雲獲委任為本公司核數師。

為及代表  
**恆月控股有限公司**  
主席兼執行董事  
**方建凱先生**

香港，二零二六年三月四日

於本公告日期，董事會包括執行董事David Forrest Bailey先生、John Edwin Riggins先生、方建凱先生及王鳳儀女士；非執行董事薛瀚先生；以及獨立非執行董事顏蓉慧女士、陳小兵先生及黃潤濱先生。