

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。

POLYFAIR

Polyfair Holdings Limited
寶發控股有限公司
(於開曼群島註冊成立的有限公司)
(股份代號：8532)

更換審計師

寶發控股有限公司(「本公司」)，連同其附屬公司統稱「本集團」董事會(「董事會」)謹此根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)第17.50(4)條作出本公告。

核數師辭任

董事會謹此宣布，久安(香港)會計師事務所有限公司(「久安」)已辭任本公司核數師一職，自2026年3月19日起生效。辭任原因為本公司與久安未能就截至2026年3月31日止年度之本集團綜合財務報表的審計費用達成共識。久安已遞交辭任函。

董事會及本公司審計委員會(「審計委員會」)已審閱久安及其他專業會計師事務所之審計費用建議。鑑於另一家事務所報價更具競爭力，董事會及審計委員會認為委任新核數師可提升成本效益，並支持本集團持續的成本競爭力。久安已書面確認，除審計費用意見分歧外，並無任何其他與其辭任有關之事項須提請本公司股東(「股東」)注意。董事會及本公司審計委員會亦確認，除上文所披露者外，本公司與久安之間並無任何意見分歧，亦無任何其他有關更換核數師之事項須提請股東注意。

董事會進一步確認，久安尚未開展本集團截至2026年3月31日止年度之任何審計工作。董事會相信，更換核數師不會對本集團截至2026年3月31日止年度之年度審計及年度業績公佈構成任何重大影響。

董事會藉此機會對久安過往多年為本集團提供之專業服務致以衷心謝意。

核數師委任

董事會經審計委員會推薦，進一步宣佈已議決委任中正天恆會計師有限公司（「中正天恆」）為本公司新任核數師，自2026年3月19日起生效，以填補久安辭任後之臨時空缺，並任職至本公司應屆股東週年大會結束為止。

審計委員會在評估委任中正天恆為本公司核數師時已考慮多項因素，包括但不限於：(i)中正天恆之審計建議；(ii)其為聯交所上市企業提供審計服務之經驗、行業知識及專業能力；(iii)其獨立性及客觀性；(iv)其市場聲譽；(v)其資源與能力，包括擬任審計團隊之規模及架構；(vi)其審計費用；(vii)會計及財務匯報局（「會財局」）發出之《有效審計委員會指引－核數師的挑選、委任及重新委任》；(viii)會財局發出之《更換核數師指引》。

基於上述因素，審計委員會經評估及考慮後認為，中正天恆具備獨立性、合資格及適合擔任本公司核數師。董事會及審計委員會認為，更換本公司核數師符合本公司及全體股東之整體利益。

董事會藉此機會歡迎中正天恆獲委任為本公司核數師。

承董事會命
寶發控股有限公司
周武林
主席

香港，2026年3月20日

於本公告日期，執行董事為周武林先生(主席)、余立安先生(行政總裁)及黃偉文先生；而獨立非執行董事為孫瑞女士及盧麗麗女士。

本公告的資料乃遵照GEM上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料；本公司董事願就本公告共同及個別承擔全部責任。本公司董事經作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本公告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事實，致使本公告或其所載任何陳述產生誤導。

本公告將於聯交所網站www.hkexnews.hk「最新上市公司公告」一頁內登載，自登載日起計最少保留七日，並將載於本公司網站www.polyfaircurtainwall.com.hk內。