

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。



**APAC RESOURCES LIMITED**  
**亞太資源有限公司**

(於百慕達註冊成立並遷冊至香港之有限公司)

(股份代號：1104)

(認股權證代號：2478)

**更換核數師**

本公告乃由亞太資源有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.51(4)條作出。

董事會(「董事會」)謹此宣佈，於香港立信德豪會計師事務所有限公司(「立信德豪」)完成對本集團截至二零二五年十二月三十一日止六個月之財務報表的中期審閱後，本集團邀請包括立信德豪在內的專業會計師事務所，就向本集團提供新一任期的年度審計及中期審閱服務提交投標方案，以供磋商及評估。其後，本集團管理層向立信德豪提出建議更換核數師，以使本公司之審計安排與其控股股東保持一致，並提升審計服務效率。鑒於上述原因，立信德豪已辭任本集團核數師，自二零二六年四月二十七日起生效。

經本公司審核委員會(「審核委員會」)推薦，董事會已委任德勤·關黃陳方會計師行(「德勤」)為本公司新任核數師，自二零二六年四月二十七日起生效，以填補立信德豪辭任後產生之臨時空缺，任期直至本公司下屆股東週年大會結束為止。

在比較多家會計師事務所提交之建議書後，董事會經審核委員會建議，同意更換本公司核數師，旨在使本公司之審計安排與其控股股東(其核數師為德勤)保持一致，從而提升年度審計及中期審閱服務效率，並符合本公司及本公司股東(「股東」)的整體最佳利益。

在向董事會提出建議時，審核委員會已考慮多項因素，包括但不限於：(i) 德勤之審計建議書，包括審計計劃、時間表(包括溝通計劃及監控流程)以及項目團隊之規模及資歷；(ii) 其市場聲譽及資源；(iii) 其在為於香港聯合交易所有限公司上市之公司提供審計服務方面之經驗、行業知識及技術能力；(iv) 綜合上述因素以及本公司之規模、複雜程度及風險概況後所建議之審計費用之合理性；(v) 其相對本集團之獨立性及客觀性；及(vi) 香港會計及財務匯報局發佈之相關指引，尤其是審計委員會有效運作指引－甄選、委任及重新委任核數師第二部分。德勤亦已確認其獨立於本集團。

基於上述因素，審核委員會已評估並認為德勤具備獨立性、專業能力及勝任能力，可擔任本公司核數師並提供高質素之審計服務。董事會及審核委員會已審閱德勤之資格、專業能力及經驗，並認為德勤符合監管要求，且具備足夠人手以確保審計質素。

立信德豪已於其辭任函中確認，除上述者外，概無任何其他與其辭任有關之事宜或情況須提請股東垂注。董事會及審核委員會亦確認，立信德豪與本公司之間概無任何意見分歧，亦無任何其他有關更換核數師之事宜須提請股東垂注。

立信德豪尚未就本集團截至二零二六年六月三十日止財政年度之綜合財務報表展開任何審計工作。董事會預期，更換核數師將不會對編製本集團截至二零二六年六月三十日止財政年度之綜合財務報表造成任何重大影響。

董事會謹此對立信德豪於過往多年為本公司提供之專業及優質服務致以衷心感謝，並對德勤獲委任為本公司核數師表示熱烈歡迎。

代表董事會  
亞太資源有限公司  
執行董事  
**Andrew Ferguson**

香港，二零二六年四月二十七日

於本公告日期，本公司董事如下：

執行董事

Andrew Ferguson 先生(行政總裁)

非執行董事

Arthur George Dew 先生(主席)(王大鈞先生為其替任董事)、李成輝先生及林蓮珠女士

獨立非執行董事

王宏前先生、周國榮先生及李澤雄先生