

此乃要件 請即處理

閣下如對本通函任何方面或應採取的行動有任何疑問，應諮詢閣下之股票經紀或其他註冊證券商、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已出售或轉讓名下所有源想集團有限公司股份，閣下應立即將本通函連同隨附的代表委任表格送交買主或承讓人，或經手買賣或轉讓的銀行、股票經紀或其他代理商，以便轉交買主或承讓人。

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通函的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本通函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。

## Stream Ideas Group Limited

### 源想集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8401)

### 更換獨立核數師 及 股東特別大會通告

本封面頁所用詞彙與本通函所界定者具有相同涵義。

源想集團有限公司(「本公司」)謹訂於二零二六年六月十六日(星期二)上午十一時正假座香港干諾道中200號信德中心西座33樓3302室舉行股東特別大會，召開大會的通告載於本通函第EGM-1至EGM-2頁。無論閣下能否出席股東特別大會，務請閣下盡快將隨附之代表委任表格按其印附之指示填妥，並無論如何最遲於股東特別大會或其任何續會指定舉行時間48小時前交回本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。填妥及交回代表委任表格後，閣下仍可依願親身出席股東特別大會或其任何續會，並於會上投票。

二零二六年五月二十七日

## GEM 的特色

**GEM**的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於**GEM**上市公司普遍為中小型公司，在**GEM**買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

# 目 錄

	頁次
<b>GEM</b> 的特色 .....	i
釋義 .....	1
董事會函件 .....	3
股東特別大會通告 .....	EGM-1

## 釋 義

於本通函內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「會財局」	指	會計及財務匯報局
「該公告」	指	本公司日期為二零二六年四月八日的公告，內容有關更換本公司核數師
「審核委員會」	指	本公司審核委員會
「董事會」	指	董事會
「本公司」	指	源想集團有限公司，一間於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於GEM上市(股份代號：8401)
「董事」	指	本公司董事
「股東特別大會」	指	本公司謹訂於二零二六年六月十六日(星期二)上午十一時正假座香港干諾道中200號信德中心西座33樓3302室召開及舉行的股東特別大會(或其任何續會)，以考慮並酌情批准(其中包括)本通函第EGM-1至EGM-2頁股東特別大會通告所載的決議案
「二零二五／二六財政年度」	指	於二零二五年四月一日起至二零二六年六月三十日止十五個月期間
「GEM」	指	聯交所營運的GEM
「GEM上市規則」	指	聯交所GEM證券上市規則
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「致寶信勤」	指	致寶信勤會計師事務所有限公司，本公司新任核數師，自二零二六年四月八日起生效，以填補奧柏國際辭任後的臨時空缺，任期直至股東特別大會結束為止，有關委任將於股東特別大會上提呈股東批准
「奧柏國際」	指	奧柏國際會計師事務所，本公司前任核數師，自二零二六年四月八日起辭任

## 釋 義

「股份」	指	本公司股本中的普通股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「補充公告」	指	本公司日期為二零二六年五月十八日的補充公告，內容有關更換本公司核數師，應與該公告一併閱讀
「港元」	指	港元，香港法定貨幣
「%」	指	百分比

\* 僅供識別

**Stream Ideas Group Limited**  
**源想集團有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8401)

執行董事：

謝成先生(主席)

蔡穎女士(行政總裁)

李永亮先生

章榆先生

伏淘先生

註冊辦事處：

Maples Corporate Services Limited

PO Box 309

Ugland House

Grand Cayman

KY1-1104

Cayman Islands

獨立非執行董事：

關志康先生

何浩東先生

姚俊榮先生

孟美女士

香港主要營業地點：

香港

觀塘

鴻圖道74號

明順大廈

4樓402A室

敬啟者：

**更換獨立核數師  
及  
股東特別大會通告**

**緒言**

茲提述該公告及補充公告，內容有關奧柏國際辭任本公司核數師及委任致寶信勤為本公司新任核數師以接替其位。本通函旨在向股東提供(其中包括)(i)有關更換本公司獨立核數師的進一步資料；及(ii)召開股東特別大會的通告，會上將向股東提呈一項普通決議案以考慮及酌情批准委任致寶信勤為本公司新任核數師以接替奧柏國際，任期直至本公司下屆股東週年大會結束為止。

## 更換獨立核數師

誠如該公告所披露，奧柏國際辭任本公司核數師，自二零二六年四月八日起生效，原因是(其中包括)本集團近期業務發展及由此導致的審計工作量增加，致使本公司未能與奧柏國際就審計本集團於二零二五／二六財政年度之綜合財務報表的建議審計費用達成共識。

奧柏國際已確認，概無與其辭任有關的事宜須提請股東垂注。董事會及審核委員會亦已確認，本公司與奧柏國際之間並無意見分歧，亦無與奧柏國際辭任有關的其他事宜或情況須提請股東或本公司債權人垂注。

鑒於奧柏國際辭任並按審核委員會的推薦意見，董事會議決委任致寶信勤為本公司新任核數師，自二零二六年四月八日起生效，以填補因奧柏國際辭任而產生的臨時空缺，任期將直至本公司下屆股東週年大會結束為止。根據聯交所於二零二六年四月更新的常見問題FAQ16，奧柏國際辭任被視為由本公司要求或發起，此舉可能構成本公司罷免核數師，並須根據GEM上市規則第17.100條獲股東批准後方可作實。因此，將於股東特別大會上提呈一項普通決議案，以批准、確認及追認委任致寶信勤為本公司新任核數師以接替奧柏國際，任期直至本公司下屆股東週年大會結束為止。

致寶信勤的甄選及委任乃根據會財局於二零二一年十二月十六日頒佈的《審計委員會有效運作指引—甄選、委任及重新委任核數師》，以及會財局於二零二三年九月頒佈的《更換核數師的指導說明》進行。審核委員會於評估致寶信勤的適任性時已考慮(其中包括)以下所載因素：

### 獨立性、勝任力及能力

致寶信勤為一間於會財局註冊的公眾利益實體核數師。根據致寶信勤提供的資料及審核委員會的查詢，致寶信勤在審計於香港及／或中國境內經營業務的香港上市公司方面擁有豐富經驗，並熟悉與本集團業務分部相似的實體。在進行新客戶接納程序及獨立衝突檢查後，致寶信勤確認於根據審計委聘的相關獨立性要求(包括《專業會計師道德守則》第290條「獨立性—審計及審閱委聘」)對其在本集團的獨立性感到滿意。因此，審核委員會信納致寶信勤可獨立、勝任及有能力為本集團提供高品質的審計服務。

### 監管合規及紀律處分記錄

審核委員會已向致寶信勤進行查詢，而據審核委員會經作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，致寶信勤及其委聘團隊(包括參與二零二六年審計任何組成部分的核數師)並未受到會財局、香港會計師公會或任何其他相關監管機構進行的任何進行中或已結束的紀律程序、調查或監管處分，從而可能影響二零二六年審計的品質或完整性。審核委員會在評估致寶信勤的品質時，已將其監管合規記錄納入考量，並對致寶信勤的監管狀況感到滿意。

### 根據會財局指引第2.2.4段對致寶信勤的品質評估

在評估致寶信勤的品質時，審核委員會已考慮會財局指引第2.2.4段所載的各項因素，即(a)管治及領導，致寶信勤具備適當的管治架構及領導以提升審計品質；(b)遵守道德規範，致寶信勤已確認其符合適用的道德及獨立性要求，包括《專業會計師道德守則》；(c)行業知識及技術能力，致寶信勤在審計營運及收益確認方法與本集團相近的公司方面，具備相關的行業知識及技術能力，其為香港上市公司客戶提供服務的過往實績即為明證；(d)與審核委員會的溝通，致寶信勤已承諾將根據香港審計準則第260號(經修訂)，在二零二六年審計期間與審核委員會保持開放及定期的溝通；(e)審計檢查結果及監管結果，致寶信勤並無披露任何可能影響審核委員會對審計品質評估的不利審計檢查結果或監管結果；及(f)委聘表現，基於致寶信勤建議的審計計劃、委聘團隊的資歷組合以及承諾投入的資源及時間表，審核委員會信納致寶信勤能為二零二六年審計提供品質合適的委聘表現。

經考慮上述因素後，審核委員會信納致寶信勤可獨立、勝任及有能力按照會財局指引第2條的規定進行高質素的審計。審核委員會亦信納，經協定的審計費用屬合理，並與本集團業務的規模及複雜程度相稱，同時致寶信勤所提出的審計計劃、時間表及承諾投入的資源，足以在不影響審計品質的前提下完成二零二六年審計。

### 審計費用

根據會財局指引第2.3.8段，本公司與審核委員會謹此披露按員工資歷、地理位置及業務分部劃分的經審閱審計費用明細詳情。此包括由奧柏國際建議並與致寶信勤協定並隨後獲批准之費用計算基準。

## 董事會函件

奧柏國際建議的審計費用為580,000港元，而與致寶信勤協定的審計費用為500,000港元。明細載列如下：

	奧柏國際	致寶信勤
建議總費用	580,000港元	500,000港元
預算總工時	1,150小時	1,220小時
公眾利益實體委聘數目	12	19

審核委員會已審閱致寶信勤的上述建議審計計劃及時間表，並參照會財局指引第2.2.21段，信納(i)審計委聘團隊在專業知識及時間方面具備充足資源；(ii)對審計團隊的指導及監督之性質、時機及範圍均符合本集團的規模及複雜性、經評估的風險以及審計團隊成員的技術能力與經驗；及(iii)建議時間表屬合理，足以讓致寶信勤在不影響審計品質的前提下及時完成本公司於二零二五／二六財政年度年度業績公告及年報發佈所需的審計程序，所承諾的資源亦屬充足。

奧柏國際與致寶信勤所建議的審計費用存在差異的主要因素為：(i)各自的審計方法及工作範圍，綜合考量本集團業務的規模與複雜性以及本集團交易的性質，兩者大致上可相提並論；(ii)各事務所所指派委聘團隊的資歷架構及組成，其中致寶信勤派遣一支規模較精簡但經驗豐富的團隊，並透過與中國一家會計師事務所的戰略合作，為本集團在中國的業務提供支援；(iii)各事務所的內部成本架構、資源模式及技術應用；及(iv)事務所各自就審計時程所作的商業考量及能力規劃。

在履行其職責以確保審計品質不受影響時，審核委員會(其中包括)(i)將致寶信勤所報的審計費用與奧柏國際(及其他核數師候選人)所報的費用進行比較，並注意到致寶信勤與奧柏國際的建議費用大致相若，兩者之間的差異處於合理範圍內，主要反映各事務所的內部成本架構及資源配置，而非審計範圍或工作量有任何實質的縮減；(ii)根據本集團業務的規模及複雜性，審閱致寶信勤所建議的審計計劃、審計方法、時間表、人員配置及預計工時，以確認致寶信勤所報的審計費用與二零二六年審計所需的工作量相稱；及(iii)已獲致寶信勤確認，經協定審計費用足以讓致寶信勤調配適當資源及專業知識，在不影響審計品質的前提下按照相關香港審計準則完成二零二六年審計。

基於上文所述，審核委員會信納與致寶信勤協定的審計費用已充分考量本集團的規模、本集團業務的複雜性以及二零二六年審計所需的工作量，且致寶信勤的審計品質不會因該費用水平而受到影響。

### 奧柏國際辭任的原因

誠如該公告及補充公告所披露並經奧柏國際於二零二六年四月八日的辭任函進一步確認，導致奧柏國際辭任本公司核數師職務的原因在於董事會與奧柏國際未能就二零二六年審計的建議審計費用達成共識。

除有關審計費用的分歧外，本公司與奧柏國際之間並無有關其辭任的其他事項、情況、未解決問題或分歧，或任何未處理的審計問題須提請本公司董事會、股東或債權人垂注。奧柏國際進一步確認，導致其辭任的所有相關原因已於該公告及補充公告披露。

本公司乃根據開曼群島法律註冊成立。據董事會所知，根據開曼群島法律，概無規定要求退任核數師須確認是否有與其退任有關的任何事宜須提請股東或本公司債權人垂注。董事會已確認，概無與更換核數師有關的事宜須提請股東或本公司債權人垂注。

### 股東特別大會

本公司謹訂於二零二六年六月十六日(星期二)上午十一時正假座香港干諾道中200號信德中心西座33樓3302室舉行股東特別大會，召開大會的通告載於本通函第EGM-1至EGM-2頁。於股東特別大會上，將提呈一項普通決議案以供股東考慮及酌情批准委任致寶信勤為本公司新任核數師以接替退任核數師奧柏國際，任期直至本公司下屆股東週年大會結束為止，其薪酬將由董事會釐定。

為釐定股東出席股東特別大會及於會上投票的權利，本公司將於二零二六年六月十一日(星期四)至二零二六年六月十六日(星期二)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，在此期間將不會辦理股份過戶登記手續。記錄日期將為二零二六年六月十六日(星期二)。為享有出席股東特別大會並於會上投票的權利，所有過戶文件連同有關股票必須於二零二六年六月十日(星期三)下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

### 將採取的行動

本通函隨附適用於股東特別大會的代表委任表格。無論閣下能否出席股東特別大會，務請閣下盡快將代表委任表格按其印附之指示填妥，並無論如何最遲於股東特別大會或其任何續會指定舉行時間48小時前交回本公司之香

## 董事會函件

港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。填妥及交回代表委任表格後，閣下仍可依願親身出席股東特別大會或其任何續會，並於會上投票。

### 以投票方式表決

根據GEM上市規則第17.47(4)條，除大會主席以誠實信用的原則決定容許純粹有關程序或行政事宜的決議案以舉手方式表決外，股東於股東大會上所作的任何表決必須以投票方式進行。因此，根據本公司組織章程細則，股東特別大會主席將就各項提呈股東特別大會之決議案要求以投票方式進行表決。本公司將根據GEM上市規則第17.47(5)條規定的方式公佈投票結果。

### 推薦意見

董事會經考慮審核委員會的推薦意見後，認為委任致寶信勤為本公司新任核數師以接替奧柏國際符合本公司及全體股東的最佳利益。因此，董事會建議股東投票贊成將於股東特別大會上提呈並載於股東特別大會通告內的普通決議案。

### 責任聲明

本通函乃遵照GEM上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料；董事願就本通函的資料共同及個別承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本通函告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏其他事項，足以令本通函或其所載任何陳述產生誤導。

此 致

列位股東 台照

承董事會命  
源想集團有限公司  
主席  
謝成

二零二六年五月二十七日

## 股東特別大會通告

### Stream Ideas Group Limited

### 源想集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8401)

### 股東特別大會通告

茲通告源想集團有限公司(「本公司」)謹訂於二零二六年六月十六日(星期二)上午十一時正假座香港干諾道中200號信德中心西座33樓3302室舉行股東特別大會(「大會」)，藉以考慮及酌情通過(不論有否修訂)下列決議案為本公司普通決議案：

#### 普通決議案

1. 確認、接納及追認奧柏國際會計師事務所辭任本公司核數師，自二零二六年四月八日起生效；
2. 批准、確認及追認委任致寶信勤會計師事務所有限公司為本公司核數師以接替奧柏國際會計師事務所，自二零二六年四月八日起生效，任期直至本公司下屆股東週年大會結束為止，並授權本公司董事(「董事」)會釐定其薪酬。

承董事會命  
源想集團有限公司  
主席  
謝成

香港，二零二六年五月二十七日

#### 註冊辦事處：

Maples Corporate Services Limited  
PO Box 309  
Ugland House  
Grand Cayman  
KY1-1104  
Cayman Islands

#### 香港主要營業地點：

香港  
觀塘  
鴻圖道74號  
明順大廈  
4樓402A室

#### 附註：

- (1) 凡有權出席股東特別大會並於會上投票的股東，均有權委任另一名人士作為其受委代表，代其出席及投票。受委代表毋須為股東。持有兩股或以上股份的股東，則可委任一名以上受委代表代其出席及投票。
- (2) 代表委任表格及經簽署的授權書或其他授權文件(如有)或該等授權書或授權文件的經公證副本，必須於股東特別大會或其任何續會指定舉行時間48小時前交回本公司的香港股份過

## 股東特別大會通告

戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)，方為有效。填妥及交回代表委任表格後，股東仍可依願親身出席股東特別大會或其任何續會，並於會上投票。

- (3) 為釐定股東出席股東特別大會及於會上投票的權利，本公司將於二零二六年六月十一日(星期四)至二零二六年六月十六日(星期二)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，在此期間將不會辦理股份過戶登記手續。記錄日期將為二零二六年六月十六日(星期二)。為享有出席股東特別大會並於會上投票的權利，所有過戶文件連同有關股票必須於二零二六年六月十日(星期三)下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以辦理登記。
- (4) 本通告的中英文版本如有任何歧義，應以英文版本為準。
- (5) 交回代表委任文據後，股東仍可親身出席大會，並於會上投票，在此情況下，代表委任文據將被視為已撤銷論。
- (6) 倘於股東特別大會當日上午九時正後任何時間八號或以上熱帶氣旋警告信號、「黑色」暴雨警告信號生效或香港政府宣佈因超強颱風引致「極端情況」，則股東特別大會將會延期，並將透過在本公司及聯交所網站刊發公告，通知股東重新安排大會的日期、時間及地點。
- (7) 倘屬任何股份的聯名持有人，則任何一位有關聯名持有人均可就有關股份親身或委任代表投票，猶如其為該等股份的唯一有權投票者，惟倘超過一位有關聯名持有人親身或由委任代表出席大會，則已出席的聯名登記持有人中，僅本公司股東名冊內就有關聯名持有排名首位者方有權投票，其他登記持有人的投票概不受理。
- (8) 大會上的表決將以投票方式進行。

於本通告日期，董事會包括五名執行董事，即謝成先生(主席)、蔡穎女士(行政總裁)、李永亮先生、章榆先生及伏淘先生；以及四名獨立非執行董事，即關志康先生、何浩東先生、姚俊榮先生及孟美女士。

本通告乃遵照GEM上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料；董事願就本通告的資料共同及個別承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本通告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏其他事項，足以令本通告或其所載任何陳述產生誤導。

本通告將於香港聯合交易所有限公司網址[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)「最新上市公司公告」一頁內登載，自刊登日起計最少保留七日，並將載於本公司網址[www.streamideas.com](http://www.streamideas.com)內。