

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佈之內容概不負責，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佈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。



## IntelliMark AI International Limited 中微智碼(國際)集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8041)

網址：<http://www.intellimarkai.com.hk>

### 更換核數師

本公佈乃由中微智碼(國際)集團有限公司(「**本公司**」，連同其附屬公司「**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**」)GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)第17.50(4)條作出。

### 核數師辭任

本公司現任核數師開元信德會計師事務所有限公司(「**開元信德**」)已辭任本公司核數師，自二零二六年六月十八日起生效。

茲提述於二零二四年八月二日頒佈的《中華人民共和國財政部會計信息質量檢查公告(第四十六號)》(「**第四十六號公告**」)，內容有關對開元信德在內地開展業務實施限制。由於本集團當時在內地的業務範圍有限，故第四十六號公告並未影響開元信德對本集團的審計工作。

本集團自二零二六年一月起於內地開展其新主營業務，即微點圖碼防偽及溯源技術產品的銷售及開發業務。

開元信德已於其辭任函件中確認，經綜合考慮預期工作量下可調動的內部資源、本集團在內地新主營業務的擴張及第四十六號公告的潛在影響後，其已決定辭任本公司核數師職務。

於二零二六年二月初前後，本公司就二零二六財年的擬議審核範圍及時間表與開元信德展開磋商，並向開元信德提供本集團最新的財務及營運資料，供其內部審議。此後，本公司持續就其審計範圍（特別是關於本集團主要在內地開展的微點圖碼這一新主營業務）與開元信德保持溝通。截至二零二六年五月底，開元信德通知本公司，經考慮本集團於內地開展的微點圖碼這一新主營業務及第四十六號公告的潛在影響後，其無法完全確信其擁有足夠的內部資源審核本集團於二零二六財年的綜合財務報表。因此，開元信德辭任本集團核數師職務。

開元信德亦於其辭任函件中確認，除本公佈所披露者外，並無任何有關其辭任之事宜須提請本公司股東（「股東」）垂注。董事會及本公司審核委員會（「**審核委員會**」）亦已確認開元信德與本公司之間概無分歧，且概無任何有關更換核數師之事宜須提請股東垂注。

於本公佈日期，開元信德尚未就本集團於二零二六財年的綜合財務報表開展任何審核工作。因此，預期更換核數師將不會對本集團於二零二六財年之全年審核產生任何重大影響。

董事會謹此對開元信德於過去數年為本集團提供之專業服務及支持致以衷心謝意。

## 核數師委任

董事會已根據審核委員會之建議，議決委任長青(香港)會計師事務所有限公司（「**長青**」）為新任核數師，自二零二六年六月十八日起生效，以填補開元信德辭任後之臨時空缺並任職至本公司下屆股東週年大會止。

長青的甄選與委任乃根據香港會計及財務匯報局（「**會財局**」）於二零二一年十二月十六日頒佈的《審核委員會有效運作指引—甄選、委任及重新委任核數師》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。董事會及審核委員會亦已考慮多項因素，包括但不限於長青的經驗、能力、專業勝任能力、人力、時間及資源。

具體如下：

**(a) 管治與領導力**

長青擁有一支由合資格會計師及專業顧問組成的團隊，目前為香港逾70家上市公司提供服務。其為McMillan Woods Global的成員所，McMillan Woods Global由獨立本地及地區性知名合資格會計師及專業顧問組成的全球網絡，涵蓋逾3,200名專業人士，業務遍及70多個國家及地區。

**(b) 遵守相關道德規範**

長青已參照香港會計師公會頒佈的《專業會計師職業道德守則》及《香港品質管理準則》，制定品質管理手冊，並要求所有專業人員予以遵守。此外，長青透過其報價單所載的獨立性聲明，聲明其獨立於本公司。長青持有香港執業資格，並具備擔任香港上市公司核數師的資格，且無任何重大不當行為紀錄。

**(c) 行業知識及技術能力**

長青的過往或現有客戶包括多家於內地開展核心業務的上市公司，這與本集團的情況相似，本集團在微點圖碼領域的新主營業務亦主要於內地開展。

長青已設有獨立技術部門，負責對每個上市審計項目進行獨立覆核。於出具核數師意見之前，審計項目董事、項目質素覆核人員及獨立技術部門必須完成共同覆核。

## **(d) 項目執行**

長青擬成立一支專責服務團隊。其董事及員工於審計、稅務及行業事務方面具備全面的專業知識與經驗，並在為上市公司及跨行業企業提供服務方面擁有經實證的經驗。該專責團隊可直接獲取上市公司的資料，並深諳於香港經營的企業所面臨的常見會計及稅務問題。

長青建議採行一套結構化且具彈性的審計策略。審計流程包括以下三個關鍵階段：

### **(i) 規劃**

於此階段，核數師透過規劃及討論識別潛在風險、釐清服務需求，並落實工作時間表。

### **(ii) 進行審計工作**

於此階段，核數師將進行分析及審閱，執行全面的年終審計程序（包括控制測試及實質測試），並與本公司管理團隊討論審計結果。

### **(iii) 落實審計報告**

於此階段，核數師審閱並落實財務報表，並於規定期限內就關鍵事項提交審計報告。

## **(e) 與審核委員會的溝通及互動**

長青保證於審計的每個階段（如有必要）與審核委員會保持聯繫。作為與審核委員會雙向溝通的一部分，長青將提供計劃審計範圍及初步審計時間表的概覽。於審計工作完成後，長青亦將呈報審計結果，並在審計過程中不時與審核委員會進行討論。於此階段，長青於與審核委員會及高級管理層舉行會議之初，清楚了解本公司的要求及期望，包括回應有關風險及潛在疑慮的問詢。

**(f) 審計檢查結果**

為推動委任新核數師的評估程序，長青向審核委員會呈報會財局近期檢查的發現及結果。其審計項目的改進可從項目檢查評分中得到佐證：評分從前兩次檢查的4級提升至最近一次檢查的3級，而審核委員會對此表示滿意。

經考慮上述因素後，審核委員會信納長青具備獨立性、專業勝任能力及執行高質素審計的能力。審核委員會亦信納，經協定的審計費用合理，與本集團業務的規模及複雜程度相稱，及長青所建議的審計計劃、時間表及承諾投入的資源，足以完成二零二六財年的審計工作，而不影響審計質素。

承董事會命  
中微智碼(國際)集團有限公司  
主席  
張衛宏

香港，二零二六年六月十八日

於本公佈日期，董事會包括三(3)名執行董事張衛宏先生、劉進發先生及陳曉筠女士，以及三(3)名獨立非執行董事李春茂博士、譚榮健先生及方曉龍先生。

本公佈乃根據GEM上市規則提供有關本公司之資料，各董事願就本公佈之內容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，據彼等所深知及確信，本公佈所載之資料於各重大方面均屬準確完整，且無誤導或欺騙成份，而本公佈亦無遺漏其他事宜，以致本公佈所載任何陳述或本公佈有所誤導。

本公佈將於登載日期起計在GEM網站<http://www.hkgem.com>之「最新公司公佈」網頁及本公司網站保留七日。