

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分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

Perennial Energy Holdings Limited

久泰邦達能源控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2798)

建議更換核數師

本公告由久泰邦達能源控股有限公司(「本公司」)，連同其附屬公司為「本集團」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)條作出。

建議更換核數師

本公司董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈，德勤關黃陳方會計師行(「德勤」)已辭任本公司核數師職務，自2026年10月27日起生效(「核數師辭任」)，因其未能與本公司就截至2026年12月31日止年度(「2026財政年度」)本集團綜合財務報表的審核(「2026年度審核」)費用達成共識；董事會建議委任中匯安達會計師事務所有限公司(「中匯安達」)為本公司的新任核數師(「建議委任」)，連同核數師辭任，統稱為「建議更換核數師」，以填補因核數師辭任而產生的臨時空缺。本公司將召開股東特別大會(「股東特別大會」)，屆時將就建議更換核數師提出普通決議案，供本公司股東(「股東」)審議。

建議更換核數師的背景

於本公司2026年6月5日舉行的上一屆股東週年大會(「股東週年大會」)上，德勤獲續聘為本公司核數師，任期直至本公司下一屆股東週年大會結束時止。

誠如本公司截至2026年6月30日止六個月的中期報告所述，在經營規模及單位經濟效益均有所下降的背景下，面對營運成本上升、市場競爭加劇及持續的市場調整，眾多國內煤炭生產商因而面臨利潤空間持續收窄的局面。有見營商環境持續艱困，且隨著本集團的資產架構及核心業務趨穩定，其財務報告流程已臻完善且標準化，因此本集團已實施嚴格的成本控制措施，並積極縮減整體經營開支。

作為本集團成本控制措施的一部分，為籌備2026年度審核，本公司與德勤於2026年4月至2026年9月期間，就本集團的審核事宜(包括2026財政年度的預計審核費用)進行了詳細磋商。經協商後，德勤就2026財政年度提供2.6百萬港元(不包括中國增值稅(「**中國增值稅**」))的指示性審核費用報價。與此同時，本公司亦從其他會計師事務所(包括中匯安達)取得審核建議，德勤隨後調低了其建議的費用。

德勤及包括中匯安達在內的其他會計師事務所提交的審核費用建議已獲本公司審核委員會(「**審核委員會**」)審閱。經審慎考慮後，審核委員會認為，德勤所建議的審核費用水平可能與本集團當前的營運規模需求及整體審核需求不相稱。經本公司與德勤就2026年度審核的審核費用水平進一步磋商後，於2026年10月27日，德勤決定辭任本公司核數師，並即時生效，此乃由於德勤未能與董事會就2026年度審核的審核費用達成共識。德勤已書面確認，並無任何有關德勤辭任本公司核數師的事項須提請股東垂注。

董事會已確認，於本公告日期，德勤尚未開展2026年度審核。因此，預期建議更換核數師不會對2026年度審核及本集團2026財年的年度業績公佈造成任何重大影響。

董事會謹藉此機會向德勤過去多年為本公司提供的專業服務致上誠摯謝意。

對建議委任中匯安達為本公司核數師一事的評估

於審核委員會審閱本集團2026財年審核安排的過程中，本公司曾向中匯安達索取指示性費用建議。於收到指示性報價後，本公司管理層與中匯安達進行溝通，期間中匯安達介紹並討論其建議審核計劃、資源分配及費用結構。於2026年6月，中匯安達提出的審核費用為1.40百萬港元(不含稅，且無需繳納中國增值稅)。估計審核費用乃本公司與中匯安達經公平磋商釐定，當中已參考(其中包括)本公司的業務複雜程度及業務計劃、預期審核範圍、審核時間表以及所需之核數師資源。

根據董事會及審核委員會的評估，除核數師的市場地位及企業聲譽外，德勤與中匯安達在行業經驗及專業能力方面並無重大差異。

經考慮德勤、中匯安達及其他會計師事務所提交的費用建議，並考慮審核委員會的建議後，董事會決議提議委任中匯安達為本公司的新任核數師，以填補因核數師辭任而產生之臨時空缺，其任期將持續至本公司下屆股東週年大會結束為止。

審核委員會向董事會提出推薦建議前，已考慮多項關於評估委任中匯安達為本公司核數師的因素，包括但不限於：(i) 2026財年的建議審核計劃；(ii) 中匯安達的能力和質素，包括其處理聯交所上市公司審核工作的資源、知識及經驗，以及其對上市規則、香港審核準則及香港財務報告準則項下規定的熟悉程度；(iii) 審核費用具競爭力，並且承諾調配充足資源以執行本公司的審核工作，確保審核質素不受影響；(iv) 其獨立性及客觀性；(v) 其市場聲譽及往績；(vi) 其於規定時限內完成審核工作的資源及能力；及(vii) 會計及財務匯報局頒佈的相關指引及指南，包括「審計委員會有效運作指引－甄選、委任及重新委任核數師」及「更換核數師的指導說明」。

經審閱中匯安達的專業資格、能力、資質、獨立性及誠信後，審核委員會判斷並認為中匯安達具備獨立性、能力並能夠執行高品質審計，擁有為上市公司提供服務所需的資格及經驗，並符合資格且適合擔任本公司的核數師。董事會及審核委員會認為，建議委任能維持審核質素、加強企業管治及獨立性，並提高本公司的成本控制效率，為其財務及營運靈活性帶來更有力的支持，且符合本公司及股東的整體最佳利益。

股東特別大會

董事會及審核委員會認為，建議更換核數師可在維持審核質量的同時，為本公司實施更有效的成本控制措施提供更大靈活性，從而更好地支持其未來業務發展，且建議更換核數師符合本公司及股東的整體最佳利益。因此，董事會及審核委員會建議股東於股東特別大會上投票贊成有關建議更換核數師的普通決議案。

據董事於作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，概無股東於建議更換核數師中擁有重大權益，因此概無股東須於股東特別大會上就相關決議案放棄投票。一份載有(其中包括)決議案詳情的通函連同股東特別大會通告將於適當時候於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.perennialenergy.hk)刊載。

本公司股東及潛在投資者於買賣本公司股份時務請審慎行事。

承董事會命
久泰邦達能源控股有限公司
主席兼執行董事
余邦平

香港，2026年10月27日

截至本公告日期，執行董事為余邦平先生、余支龍先生、李學忠先生、劉啟銘先生及余瀟先生；而獨立非執行董事為方偉豪先生、Punnya Niraan De Silva先生、司澤毓先生及游樹珊女士。