

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倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Fabulous Smile . Confident You

Arrail Group Limited
瑞爾集團有限公司

(於英屬維爾京群島註冊成立並於開曼群島存續的有限公司)
(股份代號：6639)

變更核數師

本公告乃由瑞爾集團有限公司（「本公司」，連同其附屬公司及可變利益實體，統稱「本集團」）董事（「董事」）會（「董事會」）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13.09條及香港法例第571章《證券及期貨條例》第XIVA部項下之內幕消息條文（定義見上市規則）作出。

茲提述本公司日期為2025年11月28日及2026年1月21日的公告（「該等公告」），內容有關（其中包括）延遲刊發本集團截至2025年9月30日止六個月的中期簡明合併財務資料（「**2025年中期業績**」）、延遲寄發本集團截至2025年9月30日止六個月的中期報告以及暫停本公司股份買賣。除文義另有所指外，本公告所用詞彙與該等公告所界定者具有相同涵義。

核數師辭任

董事會謹此通知本公司股東（「股東」）及潛在投資者，羅兵咸永道會計師事務所（「**羅兵咸永道**」）已辭任本公司核數師，自2026年2月13日起生效。

誠如該等公告所披露，羅兵咸永道在審閱本集團截至2025年9月30日止六個月的中期簡明合併財務資料（「**2025年中期審閱**」）的過程中，發現若干事項需要開展進一步調查，並建議成立獨立調查委員會以進行獨立審查。審核委員會經考慮建議程序後，成立由全體獨立非執行董事組成的獨立調查委員會，該委員會已聘請安永及歐華律師事務所進行獨立調查。獨立調查已於2025年12月9日啟動，並一直按照調查計劃推進。

羅兵咸永道已向本公司傳達，獨立調查的範圍、程序及結果將作為其就2025年中期審閱需要了解、評估及驗證的重要證據，且可能影響其可能認為屬必要的任何額外審閱程序的性質、時間及範圍，包括其對本公司遵守法律法規情況的評估，並要求提供相關資料以評估所委聘調查顧問的客觀性及專業能力、建議的調查範圍及程序、調查至今的進展以及就有關已識別事項尚待提供的解釋及證據。

鑑於羅兵咸永道表示，由於其尚未獲提供所要求的所有相關資料，其無法就完成2025年中期審閱承諾本公司所要求的時間表，董事會認為，更換核數師將符合本公司及其股東的整體最佳利益，以促進及時完成2025年中期審閱。

羅兵咸永道於其辭任函中表示，直至辭任函日期，羅兵咸永道尚未獲提供所要求的相關資料。羅兵咸永道亦在其辭任函中表示，董事會的決定明確表明，羅兵咸永道將無法取得必要資料，以使其能夠完成2025年中期審閱，或履行其根據在2025年9月26日舉行的本公司上屆股東週年大會上獲委任為本公司核數師而須審核本集團截至2026年3月31日止年度合併財務報表的後續責任。經審慎考慮上述情況後，羅兵咸永道已同意辭任本公司核數師，並終止2025年中期審閱，自2026年2月13日起生效。

本公司乃根據英屬維爾京群島法例註冊成立，而據董事會所深知，英屬維爾京群島法例並無規定離任核數師須確認是否有任何有關其辭任之情況須提請股東及本公司債權人垂注。因此，羅兵咸永道並無發出有關確認。

除本公告及該等公告所披露者外，董事會及審核委員會並不知悉有任何其他與羅兵咸永道辭任有關而須提請股東垂注的事宜。

董事會藉此感謝羅兵咸永道過往數年向本公司提供的專業服務。

委聘新核數師

根據本公司的章程細則，董事會可填補本公司核數師職位的任何臨時空缺。繼羅兵咸永道辭任後，董事會經審核委員會建議，已決議委任國衛會計師事務所有限公司（「國衛」）為本公司新任核數師，以填補臨時空缺，自2026年2月14日起生效（「該委任」）。

在評估委任國衛為本公司核數師時，審核委員會已考慮多項因素，包括但不限於(i)管治及領導架構；(ii)遵守相關專業及道德要求；(iii)執行核數項目的能力及其資源分配；(iv)溝通機制及與審核委員會互動的質素；及(v)內部品質控制及風險管理程序。

基於以上所述，審核委員會已評估並認為國衛具備獨立性、勝任能力及才幹擔任本公司新核數師。董事會與審核委員會認為，該委任符合本公司及股東的整體利益。

國衛將負責完成2025年中期審閱，並協助本公司在切實可行情況下盡快編製及刊發2025年中期業績。董事會謹藉此機會就國衛獲委任為本公司新核數師表示歡迎。

繼續暫停買賣

本公司股份已自2025年12月1日上午九時正起於聯交所暫停買賣，並將繼續暫停買賣，直至刊發載有2025年中期業績及上市規則可能規定須予披露的任何其他內幕消息的公告為止。股東及潛在投資者於買賣本公司證券時務請審慎行事。

承董事會命
瑞爾集團有限公司
主席
鄒其芳

香港，2026年2月15日

於本公告日期，董事會包括執行董事鄒其芳先生及章錦才先生，以及獨立非執行董事劉笑梅女士、孫健先生及張磅先生。