

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。



民生國際有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：938)

更換核數師

本公告乃由民生國際有限公司(「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(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)第13.51(4)條而作出。

核數師辭任

本公司董事會(「董事會」)謹此宣佈，由於本公司與中正天恆會計師有限公司(「中正天恆」)未能就審核本集團截至2026年3月31日止年度綜合財務報表(「2026年審核」)的審核費用達成共識，中正天恆已辭任本公司核數師，自2026年4月10日起生效。

本公司已邀請包括中正天恆在內的數家具備所需上市公司審核經驗的專業會計師行，為2026年審核提供審核費用報價。包括中正天恆在內的三家專業會計師行已回覆報價。本公司審核委員會(「審核委員會」)已審閱該三家會計師行的審核費用方案，並考慮到營商環境持續充滿挑戰及本集團的財務表現，本集團一直審慎管理其開支及現金流量，並積極削減其經營開支。

審核委員會認為，與其他若干報價相比，中正天恆提出的審核費用較欠缺競爭力。董事會及審核委員會認為，委任新核數師將提高成本效益，並支持本集團持續的成本競爭力。

中正天恆已於其日期為2026年4月10日的辭任函中確認，概無有關其辭任的其他事宜須提請本公司股東(「股東」)垂注。

董事會及審核委員會已確認，本公司與中正天恆之間並無意見分歧，且除上文所披露者外，概無有關中正天恆辭任的其他事宜或情況須提請股東垂注。

於本公告日期，中正天恆尚未就2026年審核展開任何審核工作。董事會相信，本公司更換核數師將不會對2026年審核及刊發本集團截至2026年3月31日止財政年度的全年業績造成任何重大影響。

董事會謹藉此機會感謝中正天恆於過往年度為本公司提供的專業及優質服務。

委任核數師

董事會進一步宣佈，經審核委員會推薦，容誠(香港)會計師事務所有限公司(「容誠」)已獲委聘為本公司核數師，自2026年4月10日起生效，以填補中正天恆辭任後的臨時空缺，任期直至本公司下屆股東週年大會結束為止。

審核委員會在評估委聘容誠時已考慮多項因素，包括但不限於(i)容誠的資質及才能，包括其處理聯交所上市公司審核工作的資源及審核經驗，以及其對上市規則項下規定的熟悉程度；(ii)其獨立性及客觀性；(iii)其團隊的背景及能力；(iv)其市場聲譽；(v)其費用報價及審核方案；及(vi)會計及財務匯報局頒佈的相關指引，包括《更換核數師的指導說明》及《審計委員會有效運作指引－甄選、委任及重新委任核數師》。

基於上文所述，審核委員會已評估並認為容誠具備獨立性、資質及能力擔任本公司核數師。董事會及審核委員會亦認為，更換核數師不會對本集團造成任何重大影響；將在提高審核成本效益的同時維持審核質素，且符合本公司及股東的整體利益。

董事會謹藉此機會就容誠獲委聘為本公司核數師表示熱烈歡迎。

承董事會命
民生國際有限公司
主席
胡興榮

香港，2026年4月10日

於本公告日期，執行董事為胡興榮先生(主席)及叢文琳女士；以及獨立非執行董事為鮑依寧女士、黃昆杰先生及周紅女士。