

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，並明確表示概不會就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。



HENG TAI CONSUMABLES GROUP LIMITED

亨泰消費品集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：00197)

補充公告
有關核數師辭任及委任核數師

本公告由亨泰消費品集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司，統稱「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」)證券上市規則(「上市規則」)第13.51(4)條就本公司日期為二零二六年七月十日有關核數師辭任的公告(「該公告」)作出補充。

茲提述本公司日期為二零二五年十月三十日的通函及本公司日期為二零二五年十二月二十三日的投票表決結果公告，內容有關(其中包括)續聘羅申美會計師事務所(「羅申美」)為本公司核數師，任期直至本公司下屆股東週年大會結束為止。

本公司董事會謹此宣佈，羅申美已自願辭任本公司核數師，自二零二六年七月十日起生效。於日期為二零二六年七月十日的羅申美辭任函中，其表示經重新調整其內部資源及工作流程後，羅申美已就本公司截至二零二六年六月三十日止年度(「二零二六財政年度」)的財務報表審計工作辭任本公司核數師。

羅申美已於辭任函中確認，概無有關辭任的其他事宜需提請本公司股東(「股東」)垂注。董事會及董事會審核委員會(「審核委員會」)亦已確認，彼等並不知悉本公司與羅申美之間存在任何有關辭任的異常或未決事宜需提請股東或聯交所垂注。

於本公告日期，董事會確認，羅申美尚未就本集團二零二六財政年度的綜合財務報表展開任何審閱或審計工作。董事會認為，辭任不會對本集團二零二六財政年度的年度審計及年度業績公佈造成任何重大影響。

董事會進一步宣佈，根據審核委員會建議，董事會已委任黃松堅會計師事務所有限公司(「黃松堅會計師事務所」)為本公司新任核數師，自二零二六年七月十日起生效，以填補因辭任而產生的臨時空缺，其任期至本公司下屆股東週年大會結束為止。二零二六財政年度的協定審計費用為800,000港元。

導致本公司更換核數師的主要事件時間表

日期	事件
二零二六年五月初	本公司就二零二六財政年度的審計計劃與羅申美展開討論。
二零二六年五月	與羅申美討論審計計劃期間，鑒於競爭激烈的商業環境及近期業務發展，本公司邀請了另外兩家專業會計師事務所(其中一家為黃松堅會計師事務所)就二零二六財政年度提供審計費用建議。
二零二六年六月	接獲上述其他專業會計師事務所提交的簡要審計費用建議。 審核委員會審閱了該兩家專業會計師事務所的審計費用建議。 就羅申美而言，本公司獲羅申美告知，羅申美正進行內部資源的重新調整。
二零二六年七月初	審核委員會與黃松堅會計師事務所進行討論，以了解其作為建議新任核數師的審計方法、建議審計時間表、資源及其他相關資料。 審核委員會就更換核數師向董事會提出推薦建議。
二零二六年七月十日	羅申美提呈辭任本公司核數師。董事會經審慎考慮，並根據審核委員會的建議，議決委任黃松堅會計師事務所為本公司核數師，以填補臨時空缺。

審核委員會所考慮的因素

審計費用的差異

三家專業會計師事務所已就二零二六財政年度的審計工作向本公司提交審計費用建議。費用報價分別為800,000港元及1,300,000港元。第三家事務所羅申美並未提供具體費用報價，因其目前正進行內部資源及工作流程的重新調整。

其中，與黃松堅會計師事務所就二零二六財政年度協定的審計費用800,000港元乃最具競爭力的選項，反映該事務所有能力確保資源有效配置及提供具競爭力的定價。審核委員會已審閱黃松堅會計師事務所的人員配置計劃，其中包括項目合夥人的參與、經驗豐富的審計人員，以及在必要時針對性地調配專家。審核委員會注意到，黃松堅會計師事務所的審計方法借鑑了其過往服務類似規模及行業公司的經驗，使其能夠以具成本效益的方式提供高質素的審計服務。因此，協定費用被視為符合成本效益，且切合本集團的規模、複雜程度及風險狀況。

審核委員會對新任核數師的評估

經評估與審計質素相關的各項因素，包括審計團隊成員的豐富經驗、審計費用，以及黃松堅會計師事務所就本集團審計範圍、複雜程度及風險狀況所建議的資源配置後，審核委員會認為其已妥善履行職責。審核委員會信納黃松堅會計師事務所具備獨立性及專業能力，並能夠為本集團提供高質素的審計服務。審核委員會進一步認為，審計費用下降不會影響審計質素。預期委聘黃松堅會計師事務所將簡化審計工作，並實現提升本集團審計效率及成效之目的，符合本公司及股東的整體利益。

評估乃參照會計及財務匯報局分別於二零二一年十二月及二零二三年九月發布的《審核委員會有效運作指引—甄選、委任及重新委任核數師》第二部分以及「更換核數師的指導說明」進行。審核委員會已特別考慮以下因素：

(i) 管治及領導

審核委員會注意到，黃松堅會計師事務所擁有完善的管治框架及領導文化，強調問責及透明度。項目合夥人直接參與審計工作的監督，確保審計質素受到持續監控。該事務所的領導層已展現其管理上市公司複雜審計工作、在各團隊中執行專業標準，以及維持誠信及獨立性文化的能力。

(ii) 遵守相關道德要求

黃松堅會計師事務所已確認，其全面遵守《專業會計師道德守則》及適用法規下的所有獨立性要求。該事務所已保證，其不會向本集團提供非審計服務，從而保障其獨立性及客觀性。審核委員會亦已審閱黃松堅會計師事務所的內部獨立性監控流程（包括合夥人輪換、利益衝突檢查及定期內部審閱），並認為該等流程屬健全且有效防止對獨立性構成威脅。

(iii) 行業知識及技術能力

黃松堅會計師事務所在審計規模及行業背景相近的公司方面擁有豐富經驗。其審計團隊包括在複雜會計準則、風險管理及監管報告方面擁有深厚專業技術知識的專業人士。審核委員會信納，黃松堅會計師事務所的行業知識及技術能力足以應對本集團的營運複雜程度，包括行業特定風險、國際會計要求及不斷演變的監管預期。

(iv) 委聘執行

黃松堅會計師事務所已為二零二六財政年度的審計工作投入充足資源，包括項目合夥人直接參與、調配經驗豐富的人員，以及在必要時部署專家。審核委員會已審閱建議人員配置計劃，並確認將部署足夠的高級人力資源，以確保及時且高效地完成審計工作。該事務所的資源配置展現了效率，但並不影響審計質素，而審核委員會信納其委聘執行將符合預期。

(v) 與審核委員會的溝通及互動

黃松堅會計師事務所已與審核委員會建立明確的溝通機制，包括定期會議、定期更新和及時回應查詢。審核委員會信納，黃松堅會計師事務所的做法將有助於整個審計過程中促進透明度、有效監督及建設性對話。該主動參與將確保關鍵事宜能夠及時處理、審計進度受到密切監控，並使審核委員會能全面掌握審計進展。

(vi) 監控流程

黃松堅會計師事務所設有全面的內部質素控制及監控流程，包括遵守合夥人輪換規定、定期內部審閱及外部檢查。審核委員會注意到，該等流程旨在保障所有委聘工作的審計質素及獨立性。該事務所的監控框架確保本集團的審計工作將按照最高專業標準進行，並對審計質素持續監督以及設有糾正機制，以解決任何不足之處。

二零二六財政年度審計工作的建議時間表

階段	時間	主要程序及步驟
規劃	二零二六年七月中旬	— 落實審計計劃以及負責合夥人與本公司管理層之間的會議
實地審計工作	二零二六年七月中旬	— 透過分析執行工作
	二零二六年八月至九月初	— 編製財務報表草擬本 — 與管理層舉行會議，以討論關鍵審計領域及審計查詢事項
最終定稿	二零二六年九月中旬	— 於審計完成會議上向審核委員會報告審計結果、發現事項及審計意見
公告及報告	二零二六年九月底	— 簽署核數師報告 — 發布年度業績公告

審核委員會已審閱上述時間表，並確認於本公告日期，審計進度仍按計劃進行。

董事會謹藉此機會對羅申美過去數年為本集團提供的專業服務致以衷心感謝，並對黃松堅會計師事務所獲委任為本公司核數師表示熱烈歡迎。

承董事會命
亨泰消費品集團有限公司
主席
林國興

香港，二零二六年七月十日

於本公告日期，董事會包括四名執行董事，分別為林國興先生(主席)、李彩蓮女士、陳卓宇先生及孫邦桂先生；以及兩名獨立非執行董事，分別為麥潤珠女士及潘耀祥先生。