

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之任何損失承擔任何責任。



MAN SANG INTERNATIONAL LIMITED

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

本公告由民生國際有限公司(「本公司」，連同其附屬公司「本集團」)根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第13.51(4)條發出。

羅兵咸永道辭任

本公司宣布，本公司董事會(「董事會」)及本公司之審核委員會(「審核委員會」)收到羅兵咸永道會計師事務所(「羅兵咸永道」)發出日期為2017年7月6日之函件(「該函件」)，辭任本公司核數師職務(「辭任」)並即時生效。羅兵咸永道已於信中列明導致其辭任之事宜，該函件中有關段落轉載如下：

「於吾等之審核過程中，吾等發現 貴公司旗下一家間接全資附屬公司重慶皇石置地有限公司(「重慶皇石」)於截至2017年3月31日止年度內向若干人士收取或支付若干現金款項。吾等並未獲提供任何有關該等資金轉移之證明文件或協議。涉事之交易對手包括第三方及若干由蔡彤先生(為重慶皇石之董事，故屬本公司附屬公司層面之關連人士)實益擁有或與彼存在其他聯繫之公司。吾等獲管理層知會，上述由重慶皇石收取之若干款項由蔡彤先生安排，而上述由重慶皇石支付之若干款項乃根據蔡彤先生之指示作出。管理層解釋該等資金轉移為蔡彤先生所作借款或向其還款。

根據吾等致董事會及審核委員會日期為2017年6月22日之函件所傳達信息，吾等已要求就上述收支交易給予詳盡解釋並提供所需審核憑證，包括(但不限於)上述若干交易對手之背景資料及與 貴集團之關係、相關交易之性質及相關條款(如有)以及進行相關交易之原因。有關資料對吾等就該等交易釐定審核範圍及最終評估其對 貴集團財務報表之影響及其審核影響而言屬重要。基於所發現事項之重要性，特別是缺乏相關證明文件／協議，以及牽涉 貴集團一名高級行政人員，吾等同時要求董事會成立獨立調查委員會，委託獨立專業顧問就該等交易進行獨立調查(「調查」)。吾等亦已重申，作為 貴公司核數師，吾等需要評估將獲

委任進行調查之獨立專業顧問之資格、能力及客觀性，並接納調查範圍及程序之充足性。吾等將依賴調查結果作為吾等對 貴公司綜合財務報表所作審核之重要憑證，有關結果很可能對吾等所進行審核程序之性質、時間及程度構成重大影響。

董事會於2017年6月28日要求吾等考慮辭任 貴公司之核數師職務，原因為管理層認為彼等已就上述資金轉移提出其觀點及解釋，並已盡可能向吾等提供相關文件。然而，截至本函件日期，吾等仍未收到於吾等日期為2017年6月22日之函件內要求之上述解釋及資料。吾等亦知悉董事會並無成立任何獨立調查委員會，亦無進行任何獨立調查。由於吾等無法就上述資金轉移交易取得令人滿意之解釋及證據，加上董事會並無進行獨立調查，故吾等無法進行吾等認為對審核 貴公司截至2017年3月31日止年度之綜合財務報表而言屬必須之額外審核程序，故此吾等與董事會協定終止審核關係。」

本公司對羅兵咸永道之意見之回應

於審核過程中，本公司已經就(其中包括)上述資金轉移之查詢與羅兵咸永道合作。本公司管理層已就上述資金轉移向羅兵咸永道作出董事會認為合理之觀點及解釋，而董事會認為該等資金轉移確實由蔡彤先生提供墊款／向蔡彤先生還款。本公司亦已盡可能向羅兵咸永道提供本公司可取得之相關文件。儘管本公司已盡一切方法在本公司所深知及可能情況下提供有關資金轉移之資料／文件，惟羅兵咸永道仍表示有關解釋及文件不足以進行審核。此外，董事會認為，由於本公司已盡一切方法提供有關資金轉移之資料／文件，而有關資金轉移被視為確實由蔡彤先生提供墊款／向蔡彤先生還款，故可透過與核數師進行溝通及協調釐清資金轉移問題而毋須委託獨立第三方進行調查。儘管董事會就事件提出解決方案，並與羅兵咸永道展開長時間商討，惟羅兵咸永道仍堅持有關方案／步驟不足以令其履行審核工作。

經過董事會與審核委員會審慎及周詳考慮後，鑑於本公司與羅兵咸永道之間仍然存在意見分歧及無法就將進行之審核工作範圍達成共識，董事會認為與羅兵咸永道終止審核關係，並物色合適之新任核數師填補羅兵咸永道辭任後出現之空缺，冀能盡快完成截至2017年3月31日止年度之審核工作，並可據此公佈經審核全年業績，乃符合本公司及其股東最佳利益之安排。

董事會之確認

董事會確認，除上述者外，本公司與羅兵咸永道並無意見分歧，亦無任何有關羅兵咸永道辭任而董事會認為須提請本公司股東垂注之事宜。本公司根據百慕達法例註冊成立，據董事會所知，百慕達法例並無規定辭任核數師須確認是否存在任何與其辭任有關而彼等認為須提請本公司股東及債權人垂注之情況。因此，羅兵咸永道並無根據上市規則第13.51(4)條發出有關確認。

委任新核數師

根據本公司之公司細則，董事會決定委任信永中和(香港)會計師事務所有限公司(「信永中和」)為本公司核數師填補因辭任而出現之空缺，任期至本公司下次股東大會結束為止。本公司明白信永中和將於完成相關客戶接納手續並接納本公司為其客戶後方就本集團截至2017年3月31日止年度之綜合財務報表展開審核工作。

承董事會命
民生國際有限公司
執行董事及公司秘書
梁奕曦

香港，2017年7月6日

於本公告日期，執行董事為李雄偉先生(主席)、鄭嘉淇小姐、張國偉先生、梁奕曦先生及袁輝霞先生；以及獨立非執行董事為黎學廉先生、李成法先生及黃德銓先生。