

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不承擔任何責任，對其準確性或完整性亦不作任何聲明，並明確表示不會對因本公告全部或任何部分內容而引致或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



KELFRED HOLDINGS LIMITED

恒發光學控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1134)

更換核數師

本公佈乃由恒發光學控股有限公司(「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)條刊發。

核數師辭任

本公司董事會(「董事會」)謹此宣佈，由於本公司與羅申美會計師事務所(「羅申美」)未能就截至二零二四年十二月三十一日止財政年度的公司及其香港註冊附屬公司的審計費用達成共識，羅申美已辭任本公司核數師，自即二零二四年八月九日生效。

本公司審計委員會(「審計委員會」)已審閱羅申美提供的審計費用建議並認為考慮到本集團現時的經營規模、其他類似規模專業會計師事務所提供的價格，以及本集團的成本控制措施，該建議費用可能不合適。

羅申美已在其辭任信中確認，並無任何與其辭任的事項須提請本公司股東(「股東」)注意。

董事會及審計委員會亦確認本公司與羅申美之間並無其他分歧，亦無其他有關羅申美辭任的事項須提請股東注意。

董事會謹藉此機會對羅申美於過往年度為本集團提供之專業及優質服務表示誠摯的感謝和讚賞。

委任核數師

董事會進一步宣佈，經考慮審計委員會的建議後，已委任中匯安達會計師事務所有限公司（「中匯安達」）為本公司核數師，自二零二四年八月九日起生效，以填補羅申美辭任後的臨時空缺。中匯安達將任職至本公司下次股東週年大會結束為止。

審計委員會在評估中匯安達的任命時，考慮了多項因素，包括但不限於(i)中匯安達的費用報價和審計建議；(ii)中匯安達在處理聯交所上市公司審計工作方面的經驗、行業知識和技術能力；(iii)其獨立性和客觀性；(iv)其在市場上的聲譽；(v)其資源和能力，包括建議審計團隊的規模和結構；及(vi)會計及財務匯報局發出的指引。

基於上述考慮，審計委員會評估並認為中匯安達具備獨立性、能力和能夠擔任本公司核數師。董事會和審計委員會亦認為，更換核數師不會對本集團產生任何重大影響，並能夠使本公司進行有效的成本控制和減少本集團的總體運營費用，符合本公司及全體股東的利益。

董事會謹此對中匯安達的任命表示歡迎。

承董事會命
恒發光學控股有限公司
主席兼執行董事
郭君暉先生

香港，二零二四年八月九日

於本公告日期，執行董事為郭君暉先生及郭君宇先生；非執行董事為郭茂群先生及陳燕華女士；及獨立非執行董事為康仕龍先生、朱健明先生及陳漢華先生。