

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。



360 LUDASHI HOLDINGS LIMITED

360 魯大師控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：3601)

更換核數師

本公告乃由360魯大師控股有限公司（「**本公司**」，連同其附屬公司統稱「**本集團**」）董事（「**董事**」）會（「**董事會**」）根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.51(4)條作出。

核數師辭任

本公司已收到德勤•關黃陳方會計師行（「**德勤**」）的審核提案，並已收到其他執業會計師事務所有關截至2024年12月31日止財政年度年度審核的審核提案（「**2024年審核**」）。以上所有資料已提交董事會審計委員會（「**審計委員會**」）審議。於審查過程中，審計委員會已考慮（其中包括）不同專業事務所的各自行業經驗、團隊組成、往績記錄及2024年審核的建議費用。

基於其中一間具備履行2024年審核職責所需能力及勝任資格（包括技術專長、行業知識及往績記錄、人力及其他資源）的專業審計公司提供的更具競爭力的審核費用提議，董事會根據審計委員會的建議，信納更換核數師符合本公司及本公司股東（「**股東**」）的整體利益。

於此情況下，本公司已通知德勤，董事會擬委聘中匯安達會計師事務所有限公司（「**中匯安達**」）取代其擔任本公司2024年審核的核數師。德勤認為，如此之效果（其中包括）將使德勤無需如早前與本公司溝通般進一步了解本集團的新移動設備電子商務業務及評估其對審核所需額外資源及相關增量成本及審核費用的影響。德勤認為董事會建議委任中匯安達接替其為核數師的決定，已令其與本公司專業關係難以維持，因此，德勤決定辭任本公司核數師，自2024年12月9日起生效。

德勤已於其辭任函中確認，除上文所述者外，概無事宜須提請股東垂注。董事會及審計委員會確認，本公司與德勤就更換核數師並無意見分歧或未解決事宜而須敦請股東垂注。董事會及審計委員會確認，德勤尚未就2024年審核展開任何重大審核工作。因此，董事會認為更換核數師將不會對2024年審核及本集團截至2024年12月31日止財政年度的年度業績發佈造成任何重大影響。

董事會藉此機會對德勤於過往年度向本公司提供的專業優質服務致以衷心謝意。

委任核數師

董事會進一步宣佈，根據審計委員會的推薦建議，中匯安達已獲委任為本公司新任核數師，自2024年12月9日起生效，以填補德勤辭任後的臨時空缺，任期直至本公司下屆股東週年大會結束為止。

審計委員會於評估委任中匯安達為本公司新任核數師時，已考慮多項因素，包括但不限於(i)其審核方案；(ii)其為香港聯合交易所有限公司上市公司處理審核工作方面的經驗、行業知識及技術能力；(iii)其獨立於本集團且具備客觀性；(iv)其市場聲譽及往績記錄；(v)其資源及能力，包括人力及時間；及(vi)由會計及財務匯報局發佈的指引。

根據上文所述，審計委員會已評估並得出結論，中匯安達符合資格並適合擔任本公司核數師。董事會及審計委員會認為，更換核數師將可令本公司進行有效成本控制及減少本公司整體營運開支，從而更好配合本集團未來業務發展，符合本公司及其股東的整體利益。

董事會謹此熱烈歡迎中匯安達獲委任為本公司新任核數師。

承董事會命
360魯大師控股有限公司
董事長及執行董事
田野先生

香港，2024年12月9日

於本公告日期，董事會成員包括：執行董事田野先生及簡璐女士；非執行董事李鑫先生、劉威先生及趙丹先生；及獨立非執行董事李洋先生、王新宇先生及張子煜先生。