

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）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。

## **Kwong Man Kee Group Limited**

### **鄺文記集團有限公司**

（於開曼群島註冊成立之有限公司）

（股票代號：8023）

### **更換核數師**

本公告乃由鄺文記集團有限公司（「**本公司**」），連同其附屬公司統稱為「**本集團**」根據聯交所GEM證券上市規則（「**GEM上市規則**」）第17.50(4)條而刊發。

#### **核數師辭任**

本公司董事（「**董事**」）會（「**董事會**」）宣佈，由於羅兵咸永道會計師事務所（「**羅兵咸永道**」）未能就截至2025年3月31日止年度之建議審計酬金與本公司達成共識，本公司已要求羅兵咸永道辭任本公司核數師，並獲羅兵咸永道接納，自2024年12月6日起生效。

本公司審核委員會（「**審核委員會**」）已取得並審閱其他與普華永道在經驗上相若之專業會計師事務所所提供之審計建議書，並已充分考慮本集團目前之營運規模及該等會計師事務所所提供具競爭力之收費建議。在審核委員會建議下，董事會信納更換核數師對本公司而言更具成本效益，且符合本公司及本公司股東（「**股東**」）之整體利益

本公司乃根據開曼群島法例註冊成立，就董事局所知，開曼群島法例並無規定要求辭任之核數師需確認就其辭任是否存在任何情況須敦請本公司證券持有人垂注。因此，羅兵咸永道並未作出該確認。

除上述所披露外，董事會及審核委員會確認本公司與羅兵咸永道之間並無任何分歧或爭議，且亦無任何與更換核數師有關的事宜須敦請本公司股東垂注。截至本公告日期，羅兵咸永道尚未開始對本集團截至2025年3月31日止年度的綜合財務報表進行任何審計工作。因此，董事會認為更換核數師不會對本集團截至2025年3月31日止年度的年度審計產生任何重大影響。

## 委任核數師

根據審核委員會之推薦建議，董事會進一步宣佈天職香港會計師事務所有限公司（「天職」）已獲委任為本公司之新任核數師，由2024年12月6日起生效，以填補普華永道辭任後的臨時空缺，任期直至本公司下屆股東週年大會結束為止。

就評估委任天職為新任核數師而言，審核委員會已評估及考慮多項因素，包括但不限於(i)其市場聲譽和記錄；(ii)其審核建議書；(iii)其為於聯交所上市的公司提供審核工作的經驗、行業知識與技能；(iv)其獨立於本集團且具有客觀性；(v)其資源及能力，包括人力和時間；(vi)會計及財務匯報局（「會財局」）所發佈的《審計委員會有效運作指引－甄選、委任及重新委任核數師》；及(vii)會財局發佈的《更換核數師的指導說明》。

基於以上所述，審核委員會已評估並認為天職符合資格並適合擔任本公司的核數師。董事會及審核委員會認為，更換核數師不會對本集團造成任何重大影響，並可提高本公司審計的成本效益，符合本公司及股東的整體利益。

董事會謹藉此機會就羅兵咸永道過去數年提供的專業及優質服務致以誠摯謝意，並熱烈歡迎天職獲委任為本公司核數師。

承董事會命  
鄺文記集團有限公司  
主席兼執行董事  
鄺志文先生

香港，2024年12月6日

於本公告日期，執行董事為鄺志文先生及葉港樂先生；以及獨立非執行董事為余韻華女士、杜依雯女士及屈曉昕先生。

本公告的資料乃遵照GEM上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料；各董事願就本公告資料共同及個別地承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

本公告將登載於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)的「最新上市公司公告」頁內，自登載日期起計至少保留七天，並登載於本公司網站[www.kmk.com.hk](http://www.kmk.com.hk)。