

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依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**Eternal Beauty Holdings Limited**

**穎通控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：6883)

## 更換核數師

本公告乃穎通控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司「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）條作出。

### 概要

董事會謹此宣布，鑒於羅兵咸永道會計師事務所（「羅兵咸永道」）無法就下述事項所需進行的任何額外審計程序的性質、時間及範圍作出評估，亦無法就有關額外程序的完成訂立確切的時間表，而本公司亦無法接受羅兵咸永道因此將產生的額外審計費用，羅兵咸永道在董事會要求下辭任本公司核數師（「核數師」），自2026年3月16日生效。

經董事會審核委員會（「審核委員會」）推薦，羅申美會計師事務所（「羅申美」）已獲委任為新核數師，自2026年3月16日生效，以填補羅兵咸永道辭任後的臨時空缺，任期至本公司下屆股東周年大會（「股東周年大會」）為止。

### 核數師辭任

根據羅兵咸永道日期為2026年3月16日的辭任函（「辭任函」），本公司於2025年6月26日完成首次公開發售（「IPO」），其股份在聯交所上市。於IPO後不久，本公司與三家服務供應商訂立若干協議以獲得多年期的公關服務、數據分析與諮詢服務以及社交媒體推廣服務，並已預付款項7,000萬港元（「該等事項」）。

羅兵咸永道已要求本公司管理層就該等事項提供解釋、資料及文件，包括但不限於：  
（i）該等服務供應商的背景資料，其在本公司IPO中的擔任的角色及參與情況；  
（ii）本公司在委聘該等服務供應商前所作的本集團內部控制及審批程序，以及所考慮的建議/資料；  
（iii）服務費水平、合約及付款條件是否與其他服務供應商就

同類服務提供的市場價格及條件相若；及（iv）向該等服務供應商支付的款項是否屬於上市開支，或本集團於IPO期間經董事會批准的盈利預測備忘錄中所計劃的IPO募集資金用途，是否已將該等款項納入考量。

羅兵咸永道知悉，本公司已委聘獨立專業顧問就該等事項展開調查（「調查」），該調查受審核委員會監督。羅兵咸永道告知董事會，調查結果將是其為本集團開展截至2026年3月31日止年度綜合財務報表審計（「2025/2026財年年度審計」）之依據，且對羅兵咸永道需進行的審計程序的性質、時間及範圍有著重大影響。因此，羅兵咸永道需全面知悉調查的進展。

截至辭任函日期，羅兵咸永道尚未獲得其要求的有關該等事項調查的詳細範圍，亦未收到其所要求的解釋、文件或資料。羅兵咸永道因此表示，其無法就該等事項所需完成的額外程序訂立確切的時間表。羅兵咸永道亦告知本公司，處理該等事項的影響將產生額外費用，相關費用須與本公司協商確定。

根據辭任函，鑒於羅兵咸永道無法就該等事項需進行額外程序的完成訂立確切的時間表，且將產生額外的審計費用，本公司決定更換核數師並要求羅兵咸永道辭任核數師。該決定使羅兵咸永道明白彼等將無法根據其作為核數師的委任獲得審計本集團截至2026年3月31日止年度綜合財務報表所需的資料。經適當及審慎考慮後，考慮到描述的情況，羅兵咸永道同意辭任核數師一職，自辭任函日期之日起生效。

## 本公司採取的行動

就辭任函所載的該等事項，本公司採取的行動包括但不限於：

- (i) 為最大限度保護本公司及其股東（「股東」）的利益，董事會於2026年1月6日議決成立董事會獨立調查委員會（「委員會」），委員會由本公司全體獨立非執行董事組成，負責展開調查。委員會已獲授權代表本公司委聘貝克麥堅時律師事務所（「貝克」）擔任法律顧問，就該等事項向委員會及本公司提供建議。貝克亦獲授權委聘凱晉企業顧問有限公司擔任獨立法證會計師進行調查。截至本公告日期，調查仍在進行中。
- (ii) 本公司與羅兵咸永道保持著持續溝通，協助其就該等事項開展審計工作，包括但不限於：（1）向羅兵咸永道提供擬調查範圍以供其審閱，並回復其意見；（2）向羅兵咸永道提供與貝克的委聘函以供其審閱；及（3）就調查情況，召開羅兵咸永道與貝克的會議。本公司亦已考慮羅兵咸永道就處理該等事項所建議的額外審計費用。

除本公告所披露的事項外，董事會及審核委員會並無意識到其他任何與羅兵咸永道辭任核數師相關而須提請股東注意的任何其他事項。

截至本公告日期，董事會確認羅兵咸永道未就截至2026年3月31日止之年度開展任何審計工作。董事會因此認為更換核數師將不會對本集團截至2026年3月31日止的年度審計及年度業績的公布造成任何重大影響。

本公司謹藉此機會衷心感謝羅兵咸永道在過往年份為本公司提供的專業及優質服務。

## 委任新核數師

根據本公司經修訂及重列組織章程大綱，董事會可填補核數師職位的任何臨時空缺。在羅兵咸永道辭任後，董事會經審核委員會推薦，議決委聘羅申美自2026年3月16日起擔任本公司的新核數師以填補空缺，並任職至下一屆股東周年大會。

審核委員會已根據審核委員會職權範圍、企業管治守則（上市規則附錄C1所載）及上市規則所述的職責，就羅申美的委聘開展全面評估。主要考慮因素包括但不限於：（i）獨立性及客觀性；（ii）對相關專業及道德要求的遵守；（iii）執行審計項目及資源分配的能力；（iv）與審核委員會的溝通機制及互動質量；（v）內部質量控制及風險管理程序；及（vi）市場聲譽。

基於上述，審核委員會信納羅申美的獨立性、資格及為本公司提供審計服務的能力。董事會認為，更換核數師符合本公司及其股東的整體利益。

羅申美將負責完成2025/2026財年年度審計，董事會謹藉此機會歡迎羅申美獲委聘為本公司新核數師。

董事會強調，本集團仍在正常運營。董事會承諾向羅申美提供一切其為完成2025/2026財年審計工作所需資料。

股東及潛在投資者於買賣本公司證券時務請審慎行事。

承董事會命  
穎通控股有限公司  
董事會主席  
劉鉅榮

香港，2026年3月16日

於本公告日期，董事會包括：(i)執行董事劉鉅榮先生、林荊女士、劉穎賢女士及朱維馴先生及(ii)獨立非執行董事陶志強先生、Nagy Guillaume Nicolas Sébastien 先生及Chan Soh Cheng女士。