

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，且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。



PuraPharm

PURAPHARM CORPORATION LIMITED

培力農本方有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1498)

建議更換核數師

本公告乃培力農本方有限公司（「**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)條作出。

核數師辭任

本公司董事（「**董事**」）會（「**董事會**」）宣佈，於二零二六年九月十五日，本公司現任核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司（「**立信德豪**」）在本公司管理層發出有關董事會因審核費用考量而建議更換核數師的通知後，辭任本公司核數師，自即將舉行的股東大會結束時起生效。

立信德豪於其辭任函件中確認，除上文所述者外，概無有關其辭任的情況須提請本公司股東（「**股東**」）垂注。董事會及董事會審核委員會（「**審核委員會**」）概不知悉本公司與立信德豪之間有任何分歧或尚未解決審核事宜（不包括截至二零二六年十二月三十一日止財政年度的建議審核費用）或有關其辭任的其他事項須提請股東垂注。董事會進一步確認，於本公告日期，立信德豪尚未就本集團截至二零二六年十二月三十一日止財政年度的綜合財務報表開展審核工作。預期更換核數師將不會對本集團截至二零二六年十二月三十一日止財政年度的年度審核及年度業績發佈產生任何重大影響。

董事會謹藉此機會感謝立信德豪於過去年度為本公司提供的服務。

建議委任新核數師

董事會進一步宣佈，經審核委員會推薦，董事會已建議於立信德豪辭任後委任中正天恆會計師有限公司（「**中正天恆**」）為本公司新任核數師（統稱「**建議更換核數師**」），惟須待股東於本公司股東特別大會（「**股東特別大會**」）上批准，方可作實。

建議更換核數師的背景資料

於二零二六年五月二十七日舉行的本公司上次股東週年大會上，立信德豪獲續聘為本公司核數師，任期直至本公司下屆股東週年大會結束時為止。

自二零二六年六月起至八月，於籌備截至二零二六年十二月三十一日止年度的年度審核時，本公司與立信德豪就本集團的審核（包括截至二零二六年十二月三十一日止財政年度的建議審核費用）展開商討。經詳細審閱立信德豪的收費方案後，審核委員會認為，本公司或可考慮其他候選核數師更具競爭力的收費方案。

就此而言，本公司已向中正天恆徵詢指示性收費方案。於二零二六年八月二十六日，審核委員會與中正天恆召開會議，以評估其擬議審核計劃、擔任上市公司核數師的資歷與經驗，以及其收費方案。相較於立信德豪的收費方案，中正天恆不僅提供更具競爭力的審核費用，其財務報告工作範圍亦更為全面，使本集團能以更具成本效益的方式履行所需的財務報告及審核程序，而審核委員會對中正天恆擔任本公司核數師的資歷（包括專業技術、行業知識及往績記錄、人員及其他資源）予以認可。

本集團經考慮立信德豪提供的審核費用方案及本集團的財務紀律目標，並在評估中正天恆的獨立性、專業能力、可用資源、審核方法、建議時間表及費用架構後，審核委員會於二零二六年八月二十六日已議決及建議董事會批准建議更換核數師。董事會已於同日決議初步批准建議更換核數師。

於二零二六年九月三日，本公司通知中正天恆，指其已獲選定為建議新任核數師，惟須待中正天恆的內部接納程序完成後方可作實。中正天恆隨即展開其內部接納程序，包括獨立性及衝突核查以及與立信德豪進行專業移交程序。

於二零二六年九月三日，本公司通知立信德豪有關董事會及審核委員會的決定，而立信德豪將辭任本公司的核數師，以及提供專業移交的參考時間安排。

於二零二六年九月十五日，本公司接獲立信德豪的辭任函件，當中表明在評估相關因素，包括審核費用水平及鑒於立信德豪目前工作量後，立信德豪決定辭任本公司核數師。

儘管立信德豪已於二零二六年九月十五日提呈其辭任，惟董事會於同日根據上市規則第13.88條議決就建議更換核數師提呈決議案，以供股東於股東特別大會上考慮。

審核費用及中正天恆所報費用的基準

立信德豪就截至二零二六年十二月三十一日止財政年度的審核所建議的審核費用為2百萬港元，而與中正天恆所協定的審核費用為1.6百萬港元。

審核委員會已審閱及評估中正天恆的建議審核費用，並已參考本集團的規模及架構、其業務營運的性質及複雜程度、建議審核方法、委聘團隊的估計投入時間、所調配員工的資歷及數目，以及完成截至二零二六年十二月三十一日止財政年度審核的預期時間表。

經考慮上述因素後，審核委員會認為與中正天恆協定的審核費用屬恰當且與審核委聘所須的專業資源水平相符。

委任中正天恆為新任核數師的評估

審核委員會於達致其向董事會提供的推薦建議時，已考慮多項因素，包括但不限於(i)中正天恆的審核方案，涵蓋其審核計劃及時間表以及為本公司提供服務的審核團隊的規模及資歷；(ii)其為聯交所上市公司處理審核工作的經驗、知識及技術能力，尤其是建議委聘合夥人及關鍵團隊成員的資歷及經驗；(iii)其獨立於本集團及客觀程度；(iv)其資源及能力，以及經考慮中正天恆的員工架構、人力投入、建議審核時間表及可動用資源後，由中正天恆建議的審核費用的適當程度；及(v)由會計及財務匯報局頒佈的指引。經考慮上述因素後，董事會及審核委員會均評估及認為中正天恆將具有獨立性、專業能力以及能夠及適合擔任本公司核數師。

股東特別大會

董事會及審核委員會認為，建議更換核數師將保持審核質素，並能讓本公司展開更有效的成本控制以更有效支援其未來業務發展，符合本公司及股東的最佳整體利益，故建議股東於股東特別大會上投票贊成有關建議更換核數師的普通決議案。

股東特別大會即將召開，並將於會上提呈建議更換核數師的決議案以供股東考慮。就董事所深知、確信及盡悉，概無股東就該等決議案擁有重大權益，故此概無股東須於股東特別大會上放棄投票。

通函及股東特別大會通告將於可行情況下盡快寄發予股東。

股東及本公司潛在投資者於買賣本公司股份時務請審慎行事。

承董事會命
培力農本方有限公司
主席兼執行董事
陳宇齡

香港，二零二六年九月十五日

於本公告日期，執行董事為陳宇齡先生、文綺慧女士及蔡鑑彪博士；非執行董事為梁國強先生及董子銘先生；及獨立非執行董事為洪廷安博士、梁念堅博士、李嘉輝先生及吳宏偉教授。