

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，概不對因本公告全部或任何部份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。



Bairong Inc.

百融雲創

(於開曼群島註冊成立以不同投票權控制的有限公司)

(股份代號：6608)

有關核數師退任及委任新核數師的補充公告

茲提述百融雲創(「本公司」)日期為2026年6月4日有關核數師退任及建議委任新核數師的公告(「該公告」)。除另有界定外，本公告所用詞彙與該公告所界定者具有相同涵義。

誠如該公告所披露，畢馬威會計師事務所將於2026年股東週年大會結束時退任本公司核數師，而德勤將獲委任為本公司截至2026年12月31日止年度的新核數師，惟須經股東於2026年股東週年大會上批准，方可作實。於2026年6月30日，股東已於2026年股東週年大會上以普通決議案批准委任德勤為本公司新核數師。本公司謹此提供以下有關更換核數師的補充資料。

更換核數師的理由

誠如該公告所披露，本公司將定期評估輪換核數師的需要。經考慮畢馬威會計師事務所自本公司籌備其股份於聯交所上市起及上市後一直為本公司提供服務，且畢馬威會計師事務所的相關審計團隊參與本公司的審計委聘並與本公司高級管理層接洽已逾五年，儘管審核委員會及董事會仍對畢馬威會計師事務所的獨立性及客觀性表示滿意，本公司認為，輪換核數師可為本公司帶來寶貴的新視角及行業見解，並降低密切關係威脅的風險。新核數師亦可能具備最切合本公司不斷演變的業務需要及未來戰略方向的相關專業知識及能力。此外，德勤建議的審計費用介乎人民幣350萬元至人民幣400萬元，低於畢馬威會計師事務所所建議者。經考慮及比較兩家核數師事務所的(i)審計方案及審計費用；(ii)行業知識及技術能力；(iii)獨立性及客觀性；(iv)市場聲譽及過往記錄；及(v)資源及能力後，審核委員會及董事會認為，更換核數師為符合成本效益的選擇，且不會損害本公司維持最高標準企業管治及審計質量的目標，並符合本公司及股東的利益。

有關更換核數師的內部政策

根據本公司的組織章程大綱及細則，本公司須於每屆股東週年大會上以普通決議案委任本公司一名或多名核數師，其任期直至下屆股東週年大會為止。此外，根據審核委員會的職權範圍，審核委員會主要負責就外聘核數師的委任、續聘及罷免向董事會提供建議，批准外聘核數師的酬金及聘用條款，以及處理任何有關其辭任或罷免的問題。

因此，審核委員會將至少每年檢討本公司核數師的表現、資歷及獨立性。作為該年度檢討的一部分，本公司管理層將首先參考與本公司從事相同行業的其他香港上市公司所支付的審計費用，以確定審計費用的現行市場水平。其後，本公司管理層將在考慮審計方法、審計範圍、審計費用及本公司的業務需要後，與審核委員會討論是否建議續聘現任核數師或委任新核數師。

經作出上述評估後，審核委員會及／或本公司管理層可基於以下因素考慮啟動更換核數師的程序：(i)現任核數師的獨立性或客觀性；(ii)向本公司提供的審計服務是否有提升空間；(iii)現任核數師收取的審計費用是否高於現行市場水平；(iv)是否有具備適當行業專業知識及與本集團不斷增長的業務需要及複雜程度相稱的資源的新核數師可供委任；或(v)更換核數師將符合本公司及股東整體利益的任何其他情況。

倘審核委員會及／或本公司管理層認為有需要向其他核數師事務所取得審計方案以作比較，則將履行以下內部程序：

- (a) **物色候選人及取得費用報價。**由本公司首席財務官領導的財務部將負責物色外聘核數師候選人並與其聯絡。財務部須向至少一家在聲譽、專業知識及規模方面與本公司現任核數師相若的其他核數師事務所取得費用報價。財務部在物色合適候選人時，須考慮本公司的審計服務需要。鑒於本集團的業務專注於人工智能(AI)，以及基於本公司的AI戰略規劃及業務發展方向，本公司核數師應於TMT相關行業具備豐富的審計經驗及專業知識，以確保審計工作充分體現對本集團業務模式及行業特點的了解，並保障審計質量；
- (b) **首席財務官進行初步評估。**本公司首席財務官須研究外聘核數師候選人提交的審計方案，並評估其中是否有任何候選人可提供質量至少與本公司現任核數師相若的審計服務。其後，財務部將邀請入圍的外聘核數師候選人出席審核委員會的面談；

- (c) **獨立面談及全面比較。**審核委員會將在本公司管理層不在場的情況下，分別與本公司現任核數師及入圍外聘核數師候選人的負責審計團隊進行獨立溝通，以進一步了解彼等各自的審計方法、工作計劃及對本集團業務的理解。同時，審核委員會將入圍外聘核數師候選人提交的費用報價及審計計劃與本公司現任核數師的費用報價及審計計劃進行全面比較。審核委員會在進行有關比較時，亦須評估各候選人負責審計團隊的獨立性、聲譽、所投入資源以及監管及檢查記錄，連同該指引所載有關更換核數師的其他事宜；及
- (d) **推薦及批准。**面談及比較工作完成後，審核委員會須向董事會作出推薦，而董事會其後將向股東作出最終推薦，以供股東於本公司股東大會上批准。

導致更換核數師的事件時間表

時間	事件
2026年3月25日	畢馬威會計師事務所就截至2026年12月31日止年度提供初步審計費用報價。
2026年4月2日	本公司向德勤取得初步審計方案及審計費用報價，以作比較。
2026年4月28日	本公司刊發2025年年報，並完成截至2025年12月31日止年度財務報表的審計工作。
2026年5月	本公司繼續與畢馬威會計師事務所及德勤討論截至2026年12月31日止年度的審計方案及審計費用，並已告知畢馬威會計師事務所，本公司可能建議委任新核數師。
2026年5月26日	審核委員會與畢馬威會計師事務所的審計團隊舉行私下會議，以了解除建議審計費用外，畢馬威會計師事務所與本公司之間是否存在任何分歧。
2026年6月2日	審核委員會與德勤的審計團隊舉行私下會議，以了解德勤的資歷、專業知識及能力，以及倘德勤獲選為本公司截至2026年12月31日止年度的新核數師，其可能採用的審計計劃及與本公司的溝通政策。
2026年6月4日	董事會根據審核委員會的推薦，議決建議委任德勤為本公司截至2026年12月31日止年度的新核數師，惟須經股東於2026年股東週年大會上批准，方可作實。
2026年6月30日	股東委任德勤為本公司新核數師，並授權董事會釐定其截至2026年12月31日止年度的酬金。

審核委員會對德勤的評估

審核委員會已考慮該指引第2節，並經考慮該指引所載考慮因素後，信納德勤具獨立性及勝任能力，且能夠進行高質量審計。

(a) 管治及領導

德勤於香港成立已逾50年，並為遍及逾150個國家的全球成員所網絡的一員。德勤為註冊公眾利益實體核數師（定義見《會計及財務匯報局條例》（第588章）），並獲授權承接或進行公眾利益實體項目。德勤為眾多從事TMT、AI服務、金融服務、信息傳輸、軟件及信息技術服務、房地產、製造及能源行業的香港上市公司提供審計服務。

審核委員會已審閱德勤的組織架構，以及其在質量管理方面有關管治及領導的相關政策。德勤的建議審計項目團隊包括技術及質量覆核合夥人及經理，以監督德勤就該項目進行的項目質量控制覆核。

(b) 合規及相關道德規定

德勤致力根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》（包括獨立性規定）提供優質服務並遵守相關道德規定。德勤並無向本公司或其附屬公司提供任何審計或非審計服務，並已確認其獨立於本集團。

(c) 行業知識及技術能力

本公司為中國領先的AI驅動型科技平台，服務多元行業及場景。本公司已正式確立「成為領先的企業級AI智能體合作夥伴」的戰略方向，並率先開創RaaS（結果即服務）新範式。鑒於本公司的戰略重點為AI、智能決策及科技驅動型服務，審核委員會認為，委聘一名於科技、媒體及電信(TMT)行業具備深厚且經充分驗證的專業知識的核數師至關重要。

德勤已展示其良好的往績記錄，並設有一支於審計TMT公司方面具備豐富經驗的專責團隊，包括AI、金融科技及軟件行業的上市公司。審核委員會認為，德勤於科技驅動型業務模式、AI服務平台的收入確認以及第二級／第三級金融工具估值方面的專業知識，將提升向本公司提供的審計服務質量，並更好地支持本公司的長遠發展。

(d) 項目執行

德勤預期將為本公司截至2026年12月31日止年度的審計工作投入充足資源及人力，並根據本公司的情況及監管規定制定詳細時間表及審計計劃。德勤及其審計團隊主管已承諾，彼等具備充足時間及資源為本公司提供高質量審計服務。

此外，德勤的內部支援團隊包括稅務、信息系統、內部控制、風險管理、金融工具及可持續發展服務等多個領域的專家，將全程為審計工作提供支援。德勤將為審計工作投入充足的審計資源及時間，並密切監察進度、質量及資源，以符合本公司年報披露的時間要求。

經參考上述事項，審核委員會信納德勤及審計項目團隊（尤其是審計團隊主管）具備進行高質量審計的能力、充足時間及其他資源，而有關審計工作亦獲其豐富專業知識及全面審計策略支持。

(e) 與審核委員會的溝通及互動

德勤致力於在整個審計過程中與管理層及負責管治的人員保持坦誠及頻密的溝通。此外，德勤與審核委員會將在本公司管理層不在場的情況下舉行私下會議，以審閱關鍵事項，並讓德勤向審核委員會提供坦誠及保密的意見。

(f) 監察程序

德勤將為本公司的審計工作成立專業審計項目團隊，該團隊將由三名審計合夥人領導，並由兩名審計經理及一名信息科技審計經理提供支援，彼等均具備多年審計上市公司的經驗，尤其專長於TMT及金融科技服務行業。除上述主要審計團隊成員外，審計項目團隊亦配備三名技術及質量覆核合夥人及經理，並獲德勤區域審計交付中心及負責（其中包括）信息科技、稅務及估值的內部專業專家提供項目支援。

審核委員會已審閱德勤審計團隊主管的背景及工作經驗。審核委員會亦已審閱於相關機構網站上進行的公開檢索，並注意到概無主要審計項目團隊成員涉及任何過往或持續進行的監管行動。此外，審計項目合夥人或項目質量覆核人員已通過近期的內部及外部檢查，且並無發現任何審計質量問題。

(g) 審計費用

德勤的建議審計費用為本公司提供可節省成本的方案，同時仍處於合理市場範圍內。審核委員會信納，建議費用並非試圖透過過低定價爭取有關委聘，且足以支持高質量及嚴謹的審計工作。德勤的方案載列高效的審計方法及先進技術的運用，兩者共同為建議費用水平提供理據。

費用建議具透明度，並清楚列明成本明細。審核委員會已與德勤進行詳細討論，以確保工作範圍已獲充分理解且定價適當。該方案概無附帶任何不尋常條件或隱藏成本。

基於上述事項，審核委員會信納德勤具獨立性及勝任能力，並具備進行高質量審計的能力（包括人力、專業知識、時間及其他資源）。

除上文所披露者外，該公告所載所有其他資料維持不變，並繼續在所有方面有效。本公告為該公告的補充，並應與該公告一併閱讀。

承董事會命
百融雲創
主席兼執行董事
張韶峰

香港，2026年7月17日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事張韶峰先生、王青女士及陳俊傑先生；非執行董事廖建文教授及洪灝先生；及獨立非執行董事陳志武教授、李耀博士及張儉先生。