

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。

Kafelaku Coffee Holding Limited

猫屎咖啡控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1869)

第二份補充公告 實施內部控制措施的更新

茲提述猫屎咖啡控股有限公司(「**本公司**」)日期為二零二五年三月三十一日的公告(「**該公告**」)及本公司日期為二零二五年九月十二日的補充公告(「**補充公告**」)。除另有界定者外，本公告所用詞彙與該公告及補充公告所界定者具有相同涵義。

董事會宣佈，截至本公告日期，補充公告「內部控制檢討的主要發現」一節所載的改進推薦建議已全面實施。有關改進的推薦建議的進一步詳情，請參閱補充公告。

內部控制顧問就發現提出的主要補救措施概述如下：

1. 涉及執行董事的貸款

發現

利益衝突管理機制的缺陷。

補救措施

本公司已修訂其有關須予呈報交易及關連交易管理的政策(「**經修訂之須予呈報交易及關連交易政策**」)。經修訂之須予呈報交易及關連交易政策制定及明確管理潛在利益衝突的程序，相關程序包括：

1. 識別

本公司及其附屬公司進行交易的業務單位應收集並核實交易對手方相關資料，並將相關資料提交予各自的會計及財務團隊。由本公司不時釐定及審閱任何符合金額申報門檻(「**申報門檻**」)的交易，必須立即提交予附屬公司層級的管理人員(如總經理、財務及會計團隊主管，以及任何履行同等職能的人員)(「**附屬公司管理人員**」)進行同步審閱。

2. 篩選與評估

負責會計及財務的團隊應根據上市規則項下的百分比率進行規模測試，並參照本公司關連方名單，該名單由本公司存置並及時更新。就達到申報門檻的交易而言，附屬公司管理人員應同步評估該交易是否構成關連交易或須予披露交易。

3. 升級及批准

識別為須予呈報或關連的交易，或尚未確定類別的交易，均須提交予集團層級的管理人員(如財務總監、公司秘書及任何履行同等職能的其他人員)進行審閱及評估。董事會應負責最終評估及批准事宜。倘遇到不確定情況，董事應尋求外部專業顧問的意見及／或諮詢聯交所。

4. 披露

經董事批准後，公司秘書應根據上市規則之規定，確定所需採取之合規行動，包括刊發公告、寄發通函及取得股東批准。

5. 記錄保存及持續檢討

本公司應存置須予呈報交易及關連交易的登記冊，以記錄所有此類交易及董事會決議。

本公司應定期檢討該等程序，確保其持續符合上市規則的最新修訂。

本公司亦已更新及完善其有關本公司董事及高級管理層申報利益的政策(「**經修訂之申報利益政策**」)。經修訂之申報利益政策已訂明現行及新委任董事及高級管理層須及時向董事會提交書面利益申報以供評估的程序及要求。此外，倘任何該等人士知悉有關本公司訂立或將予訂立的特定合約或安排的潛在衝突，彼等須立即通知董事會以進行評估及作出決策。

此外，於二零二五年十一月已為董事、行政總裁及高級管理層提供有關(i)利益衝突管理、(ii)須予呈報及關連交易管理及(iii)庫務管理的培訓課程。

2. 相關上市規則的合規檢討

發現

補救措施

有關(i)須予呈報及關連交易管理，(ii)根據上市規則第十三章須予披露的交易的書面政策及程序的字眼含糊不清。

經修訂之須予呈報交易及關連交易政策以及經修訂之申報利益政策已明確並完善須予呈報交易管理及關連交易管理的政策及流程。

3. 庫務管理

發現

補救措施

庫務管理的不完整書面政策及程序

本公司已修訂及更新其庫務及資金管理政策(「**經修訂之庫務及資金管理政策**」)。經修訂之庫務及資金管理政策確立銀行賬戶管理規範，包括開設、變更及關閉賬戶以及銀行對賬的程序。其進一步明確支付及資金轉賬的審批機制，所有授權受分級限額及委託權限所規限。此外，任何投資項目未取得適當機關的書面批准前，不得進行任何付款、資金轉賬或承諾本公司資源用於投資項目。

經修訂之庫務及資金管理政策亦制定印章管理程序，據此為本公司不同類別的印章委任特定保管人。所有保管人須謹慎保管印章，並嚴加看管。行政部門負責雕刻印章，雕刻印章須經正式申請並獲本公司總經理批准。

此外，部門之間印章借用須事先向負責管理人員提交書面申請。

資金支付缺乏分級授權與審批機制 經修訂之庫務及資金管理政策制定並修訂資金支付的分級授權與審批機制。任何付款、資金轉賬或本公司資源承諾不得超出任何委託權限門檻。

董事會及內部控制顧問之意見

本公司確認且內部控制顧問於二零二五年十一月進行進一步後續檢討後同意，經改善內部控制政策屬有效及足夠。董事會重申其致力維持穩健的內部控制及企業管治常規。本公司將繼續執行持續措施，以確保本集團遵守上市規則。

承董事會命
貓屎咖啡控股有限公司
主席
崔志強

香港，二零二六年一月十三日

於本公告日期，執行董事為崔志強先生、崔子鋒先生、馬小平先生及梁嘉慧女士；非執行董事為馮偉嬋女士；及獨立非執行董事為陳欣健先生、黃山先生及楊超先生。