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)

補充公告

須予披露及關連交易 –
貸款協議及過往未符合
上市規則的情況

茲提述本公司日期為二零二五年三月三十一日的公告(「**該公告**」)。除另有指明外，本公告所用詞彙與該公告所界定者具有相同涵義。

董事會謹此向股東及潛在投資者提供有關貸款協議及本公司內部控制檢討的額外資料。

內部控制檢討

作為補救措施的一部分，並為防止類似不符合上市規則的事件再次發生，本公司已委聘羅馬風險諮詢有限公司為獨立內部控制顧問(「**內部控制顧問**」)，就涉及執行董事的貸款、其他主板上市規則及本集團對上述不合規事件的庫務管理內部程序進行內部控制評估及合規管理檢討(「**內部控制檢討**」)，以全面提升本公司的內部控制及企業管治水平。

內部控制檢討的範圍包括：

1. 向附屬公司／關聯公司提供財務資助及擔保的審批程序及相關證明文件；

2. 使用公司印章／公章的申請、審批程序及相關證明文件；

3. 接受財務資助的處理程序及相關證明文件；

4. 庫務管理，包括但不限於政策、審批程序及關連交易管理；

5. 須作出公告的交易的申報、審批、披露程序及相關證明文件；及

6. 關連交易(包括持續關連交易)的監控、申報、審批、披露程序及相關程序。

內部控制顧問已於二零二五年四月初展開初步檢討，並已於二零二五年八月十四日提供包括主要發現及推薦建議的初步內部控制檢討報告。

內部控制檢討的主要發現

內部控制顧問於內部控制檢討得出的內部控制發現及初步內部控制檢討報告所概述的推薦建議如下：

1. 涉及執行董事的貸款

發現	改進的推薦建議
簽署貸款協議前未有進行規模測試計算。	對於任何潛在的須予呈報或關連交易，應及時準備規模測試計算表，詳細列出計算要求。 本公司財務總監(「**財務總監**」)向法律顧問尋求法律意見及檢討該等計算，以確認符合上市規則，並將發現向董事會報告。 財務部門應確保正確填寫該等計算項目，以便保存記錄。
利益衝突管理機制的缺陷。	本公司應引入特定門檻，於進行任何具潛在利益衝突的交易前，自動啟動董事會或指定委員會的進行檢討。 應向江蘇貓鼬的全體董事、高級管理層及相關人員提供全面培訓計劃，以確保彼等充分理解準確及時報告任何潛在衝突的重要性。

發現	改進的推薦建議
簽署貸款協議前未有取得董事會及獨立股東的書面批准(「**批准**」)。	本公司應嚴格遵守上市規則第十四章及第十四A章的規定,要求所有主要交易在簽立前須向董事會報告。 財務總監將向法律顧問尋求法律意見,以釐定是否需要董事會及獨立股東的批准。 批准須妥善作文件記錄及存檔。
於簽立貸款協議後,未有根據上市規則第十三章、第十四章及第十四A章的規定及時公佈須予呈報及關連交易。	本公司應嚴格遵守上市規則第十四章及第十四A章的規定,對所有重大協議實施結構化檢討機制,以確保其能夠迅速識別、根據第十四章及第十四A章的門檻進行評估、向董事會報告,並取得董事會及獨立股東的批准(如適用)。 本公司應為所有負責人員加強培訓及教育項目。

2. 相關上市規則的合規檢討

發現	改進的推薦建議
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。	本集團應完善書面政策及程序,以涵蓋須予呈報交易管理及持續關連交易管理程序。 更新後的政策應定期檢討,並向相關人員傳閱。

3. 庫務管理

發現	改進的推薦建議
庫務管理的不完整書面政策及程序	本集團應完善庫務管理書面政策及程序，以涵蓋銀行賬戶管理及印章管理程序。 有關書面政策應定期檢討，並向相關人員傳閱。
資金支付缺乏分級授權與審批機制	本集團應為資金支付設立分級授權及審批機制，通過不同的審批流程區分常規業務交易及非常規交易。 常規營運開支的權力應下放予附屬公司的管理層，而集團層級權力必須檢討主要交易。 必須嚴格禁止任何超出授權門檻的審批，以確保合規性及管治完整性。
印章使用記錄欠缺法務部門的簽署	本集團嚴格遵照慣例，規定所有負責人員於檢討及批准後於印章使用記錄上簽署或取得書面批准記錄。 本集團可研究採用辦公室軟件管理印章使用申請、提高記錄保存效率，並確保有可靠的審計記錄。
於中國新成立的附屬公司的銀行對賬表上欠缺編製者及審閱者的簽署	本集團應規定編製者及審閱者於銀行對賬表上簽署，以提供編製及審閱的書面文件。

本公司正在採納內部控制顧問的推薦建議，並目標定於二零二五年九月三十日前全面落實有關推薦建議。內部控制顧問將進行後續檢討，並於二零二五年十月三十一日前發佈內部控制檢討報告定稿。

本公司將於適當時候進一步公佈補救措施之實施情況。

承董事會命
猫屎咖啡控股有限公司
主席
梁嘉慧

香港，二零二五年九月十二日

於本公告日期，執行董事為梁嘉慧女士、崔志強先生、梁乃銘先生及馬小平先生；非執行董事為崔子鋒先生及馮偉嬋女士；而獨立非執行董事為陳欣健先生、張廣芳女士及楊超先生。