

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。

First Service Holding Limited

第一服务控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2107)

補充公告 完成內部控制檢視

茲提述本公司於2024年11月28日及2025年3月31日刊發的公告(「該等公告」)及本公司日期為2025年1月24日的通函(「通函」)，內容有關(其中包括)與理財產品有關的若干交易。除另有指明外，本公告所用詞彙與該等公告及通函所用者具有相同涵義。

本公司謹此提供以下進一步資料：

內部控制檢視的主要發現

於檢視期內，內部控制檢視的主要發現、相應建議的補救措施及董事會應對措施概述如下：

主要發現概要	建議的補救措施	董事會應對措施
企業管治		
1. 本集團並無就附屬公司將作出的個別投資設定具體的最高限額，亦無建立相應的風險控制機制。	為加強對投資交易的持續監控及內部控制，內部控制顧問建議本集團： (a) 為所有董事會成員、管理層及相關員工提供合規培訓；	(a) 本集團已暫停所有有關購買理財產品的交易。 (b) 2024年12月，全體董事會成員、財務部及投資發展部負責人、董事會辦公室代表及其他相關人員合共113人參加了由本公司法律顧問舉辦的上市規則第14章線上培訓研討會。

主要發現概要	建議的補救措施	董事會應對措施
2. 本集團對附屬公司購買理財產品的事項進行審批，但對附屬公司與銀行或金融機構協商的最終交易條款並未進行控制。	(b) 指派專人檢視及監督各類投資交易的風險及合規披露；	(c) 本集團已指派專人，包括執行董事、首席財務官及財務部門領導，監督各類投資交易的風險及合規披露的審視及監督。首席財務官負責評估交易的重要性，確保遵守監管披露規定，並監督在聯交所網站及時刊發公告。
3. 檢視累計投資的監控機制不充分，亦無對投資決定進行綜合分析。	(c) 檢視及修訂相關作業標準，以明確內部管理流程、審批程序、披露及報告規則；	
	(d) 根據作業標準對報告及披露常規進行定期內部審核；及	(d) 本集團已修訂及制定上市規則規定的相關守則、政策及業務程序，納入交易識別、風險評估、審批流程、披露、記錄保存、培訓及合規監督的工作流程。該等措施連同優先考慮營運需求、多元化、風險承受能力及投資上限等關鍵投資原則，經本公司審核委員會檢視及批准後正式實施。
4. 本集團並無制定投資上限政策，對整體投資規模缺乏有效控制措施。	(e) 修訂年度培訓計劃，涵蓋有關日常營運及上市規則的主題。	(e) 董事會已實施後續補救措施，並向內部控制顧問提供以下文件： • 相關培訓及認證文件：為相關人員舉辦針對性的培訓課程，增強彼等對經修訂政策、風險控制機制及合規要求的理解；

主要發現概要

建議的補救措施

董事會應對措施

- **經修訂金融投資管理及日常資金管理作業標準：**引入嚴格的審批流程，確保所有投資交易符合本集團統一的投資限額，並符合本集團的整體風險承受能力。加強對附屬公司與銀行或金融機構磋商的監督，確保最終交易條款經本集團檢視及批准；
- **經修訂信息披露作業標準：**通過制定報告和披露常規的新標準提高透明度。該等標準包括監控累計投資和對投資決策進行綜合分析的詳細要求。引入定期報告機制以確保及時更新投資業績和遵守批准限額的情況；
- **相關人員的經修訂工作職責：**明確界定及修訂上述文件所載參與監控及報告交易情況人員的職責。指定專人監督累計投資、執行投資上限政策以及對投資決策進行綜合分析。加強問責性，指派專人負責，確保本集團整體投資規模得到有效控制；

主要發現概要

建議的補救措施

董事會應對措施

- **投資上限政策及投資規模控制措施：**制定並實施設定投資上限的正式政策，包括個別限額和總限額。引入有效的控制措施以監控及管理本集團的整體投資規模，確保其維持在可接受的範圍內。定期審核及檢視已納入政策，以及時識別和解決偏差；及
- **定期對報告和披露常規進行內部審核：**定期進行內部審核以確保報告及披露常規符合既定作業標準。及時解決已發現的差距，以加強合規性、提高透明度並降低潛在風險。

- (f) 本集團修訂年度培訓計劃以納入日常營運及上市規則的主題。持續監控法規變動以確保培訓材料保持最新。

資金管理

- | | | |
|-----------------------------------|--|--------------------------------|
| 5. 本集團未能使用無風險產品的回報率作為投資決定評分過程的基準。 | (a) 本集團在作出投資決定時應考慮無風險產品的回報。 | (a) 董事會已將考慮無風險產品的回報納入本集團的投資政策。 |
| 6. 有關投資決定過程及實際回報的記錄不足。 | (b) 本集團應考慮投資有助於降低整體投資風險的產品，如無風險產品，包括定期存款及政府債券。 | (b) 每項投資決定的書面記錄將予以保存以供檢視及審核。 |

經考慮內部控制檢視的發現、相應建議的補救措施及本集團採取的補救行動後，董事會認為本公司的內部控制（經修訂及補充）屬充分及有效。

承董事會命
第一服务控股有限公司
董事長
張鵬

香港，2025年4月9日

於本公告日期，執行董事為劉培慶先生、金純剛先生及朱莉女士；非執行董事為張鵬先生、龍晗先生及王子鳴先生；以及獨立非執行董事為孫靜女士、程鵬先生及楊熙先生。