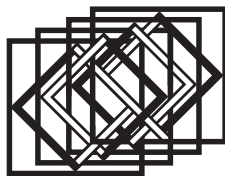


香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



PAK TAK INTERNATIONAL LIMITED

(百德國際有限公司)*

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：2668)

實施內部監控檢討整改行動之更新

茲提述百德國際有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)日期為二零二六年三月十八日及二零二六年四月十七日之公告(「該等公告」)以及本公司日期為二零二六年六月十一日之通函(「該通函」)，內容有關(其中包括)提供該等擔保。除文義另有所指外，本公告所用詞彙與該等公告及該通函所界定者具有相同涵義。

背景

於二零二六年三月二十五日，本公司委聘哲慧企管專才有限公司為內部監控顧問，對本集團內部監控系統進行全面檢討及提出改善建議，以加強本集團內部監控系統、妥善執行須予公佈交易及關連交易之監控程序，並確保日後遵守上市規則。

內部監控檢討流程已分兩階段進行。第一階段已就須予公佈及關連交易披露之內部監控系統與程序不足之處進行全面檢討，以及建議整改行動。第一階段內部監控檢討報告已於二零二六年五月中旬發佈。有關詳情，請參閱該通函所載「董事會函件－內部監控審核」一節。第二階段則涉及內部監控跟進檢討須予公佈及關連交易披露之內部監控系統及程序之整改行動建議是否已全面實施及執行，其已於二零二六年七月底完成。

*僅供識別

主要發現及整改狀況

下文概述已識別之內部監控缺失、改善建議及整改狀況：

發現1：有關監察須予公佈交易及關連交易之企業管治政策及程序有待完善

本公司已制定書面企業管治政策，當中包括關連人士及關連交易之定義、資料披露之職責分工及披露程序。但據悉，監察須予公佈交易及關連交易主要依賴管理層之經驗及判斷，而相關書面文件及標準化操作程序尚未進一步釐清，亦未納入現有政策及程序。

改善建議

建議本集團設立全面的內部監控機制，並記錄監察須予公佈交易及關連交易之現有政策及程序之相關詳情，其應包括但不限於：

- (1) 定期監察、更新及識別關連交易及關連人士；
- (2) 備存關連人士名單及關連方交易合約管理之程序；
- (3) 主要股東、董事及高級管理層權益申報；
- (4) 有關關連交易管理、會計記錄及合規之內部監控，以及對條款及定價公平性之監控；
- (5) 關連交易之程序及批准；
- (6) 關連交易及須予公佈交易之披露程序；及
- (7) 監察持續關連交易之年度上限。

整改狀況

本集團已實行內部監控顧問之改善建議，並編製書面「有關監察須予公佈交易及關連交易之政策與程序」，經董事會批准後獲正式採納及實施。該書面政策符合須予公佈交易及關連交易的監管要求，包含上述建議項下的七項要點。本集團財務總監(「財務總監」)兼公司秘書、附屬公司高級管理層以及董事會就須予公佈交易及關連交易管理方面的職責分工已明確界定。

發現2：關連交易之管理程序有待完善

儘管本集團董事(包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)及高級管理層已定期申報與關連人士的利益，惟主要股東並無作出該定期申報。在此等情況下，本集團難以確保主要股東已妥善披露所有關連人士利益，或及時識別其與關連人士的關係以及潛在利益衝突。

儘管本集團執行董事及高級管理層持續監察日常營運的潛在利益衝突，惟相關書面記錄並未及時編製及納入關連人士名單，導致該關連人士名單未能及時更新。在此等情況下，本集團難以及時識別關連人士及潛在關連交易。

改善建議

建議本集團規定主要股東、董事(包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)及高級管理層每年提交關連人士利益申報表，並在該等利益出現任何重大變動時，及時提供書面通知。申報內容應包括關鍵資料，例如是關連人士(包括個人及公司)詳情、與關連人士的關係說明及關連人士的持股(如適用)。所有經簽署的利益申報表應由財務總監兼公司秘書妥善存檔及保存，以作進一步參考。

建議本集團根據主要股東、董事及高級管理層提交的關連人士利益申報表編製關連人士名單，其應獲得董事會審批。財務總監兼公司秘書應透過電郵向所有相關營運單位及部門傳閱經審批之關連人士名單，以便及時識別潛在關連交易。

整改狀況

本集團已實行內部監控顧問之改善建議。本集團的兩名主要股東、七名董事(包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)及三名高級管理層均獲要求填妥及簽署二零二六年關連人士名單，申報其關連人士資料。所有經簽署關連人士名單均由財務總監兼公司秘書存檔及保存。本集團之主要股東、董事及高級管理層須於各自之關連人士名單出現任何變動時更新其名單，而財務總監及公司秘書須提醒彼等每年審閱關連人士名單。

財務總監兼公司秘書於二零二六年五月透過電郵向本集團相關營運單位及部門發送關連人士名單。隨後，已根據經簽署關連人士名單進一步更新及整合於其總名單中，經董事會審批後，該名單已於二零二六年七月透過電郵再次發送至本集團所有相關營運單位及部門。

發現3：未能及時披露須予公佈交易及關連交易

於二零二五年訂立擔保協議時，本集團附屬公司之管理層並未充分知悉有關安排可能構成上市規則下之關連交易。此外，由於對關連交易之定義及範圍有所誤解，因此於初步評估階段並無識別相關情況，故未能及時向執行董事、財務總監兼公司秘書匯報以獲取合規指引。

改善建議

建議本集團向全體董事、高級管理層及其他可能接觸須予公佈交易及／或關連交易的相關人員提供持續培訓，以加強相關人士對本集團內部政策及程序、上市規則，以及相關法律及監管合規要求的理解及執行。此外，財務總監兼公司秘書應定期(例如每月)積極確認本集團訂立之任何交易是否屬於上市規則第14章下須予公佈交易的範圍，並應與法律顧問緊密合作，確保在適用情況下，及時履行適用之通知、公告及股東批准等規定。

整改狀況

本集團已實行內部監控顧問之改善建議。根據本集團提供之關連交易詳情，本集團已按照新制定之書面政策及程序就相關須予公佈交易及關連交易妥善執行內部監控程序及披露機制。就相關關連交易之識別、評估、審批及披露而言，內部監控顧問並無發現異常之處。

發現4：董事及高級管理層缺乏須予公佈交易及關連交易管理之定期培訓

據悉，本集團並無委聘外部專業顧問為董事及高級管理層提供有關須予公佈交易及關連交易的定期培訓。

改善建議

建議本集團設立及實行定期培訓機制(例如每年)，向董事、高級管理層及其他可能接觸須予公佈交易及／或關連交易的相關人員提供有關管理須予公佈交易及關連交易之培訓，增進彼等對於本集團內部政策及程序、上市規則以及相關法律及監管要求的理解及實施狀況。相關培訓材料及出席記錄應妥善保存以供日後參考。

整改狀況

本集團已實行內部監控顧問之改善建議，於二零二六年七月二十九日為董事、高級管理層及本公司附屬公司其他可能接觸須予公佈交易及／或關連交易之相關人員安排由內部監控顧問提供之一小時培訓。培訓內容涵蓋：(i)須予公佈交易及關連交易之定義、分類及持續披露責任；(ii)規模測試的計算方法及應用；(iii)董事之監督責任，包括執行董事及非執行董事的責任；(iv)新制定的內部監控系統及內部程序；及(v)分享實際案例及案例分析等。培訓材料及出席記錄已由財務總監兼公司秘書妥善保存。

內部監控跟進報告之結論

根據內部監控跟進檢討之結果，內部監控顧問認為本集團已採取適當整改措施予以糾正第一階段所識別之所有內部監控缺失，而經完善之內部監控政策、管理制度和監控程序均已正式實施。

考慮到內部監控跟進檢討結果及本集團採取之整改措施，本公司審核委員會及董事會(包括獨立非執行董事)均認為，本集團已實施之強化內部監控措施足以充分應對內部監控檢討第一階段報告中的主要發現，以預防、監察及識別類似該等公告所披露之不合規事件的發生。本集團將每年為董事及高級管理層舉辦關於上市規則的針對性培訓。董事會將持續監察本集團內部監控系統及程序之成效，以履行其根據上市規則的責任，確保本集團內部監控政策及程序屬合理充分，並將其融入本集團的營運。

承董事會命
百德國際有限公司
主席及行政總裁
吳宗傳

香港，二零二六年八月五日

於本公告日期，董事會由執行董事吳宗傳先生、劉偉雄先生及呂正軍先生；非執行董事幸曙光先生；及獨立非執行董事陳靜儀女士、李云女士及李伍波先生組成。