

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倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

**CBK Holdings Limited**  
**漢諾佳池控股有限公司**  
(前稱為CBK Holdings Limited國茂控股有限公司)  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
(股份代號：8428)

**補充公告**  
**內幕消息**

- (1) 延遲刊發截至二零二五年三月三十一日止年度的全年業績；及**  
**(2) 繼續暫停買賣**

本公告乃由漢諾佳池控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司，統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)第17.10條及香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部項下內幕消息條文(定義見GEM上市規則)而作出。

茲提述本公司日期為二零二五年六月二十六日及二零二五年七月十六日之公告，內有有關(其中包括)(1)延遲刊發截至二零二五年三月三十一日止年度的全年業績；(2)可能延遲寄發年報；(3)董事會會議延期；及(4)暫停買賣(「該等公告」)。除文義另有所指外，本公告所用詞彙與該等公告所界定者具有相同涵義。

**(1) 有關延遲刊發全年業績的進一步資料**

董事會謹此向其股東及潛在投資者提供有關延遲刊發全年業績的其他資料如下。

- (i) 本公司仍需以下尚未完成之資料及文件，方能編製截至二零二五年三月三十一日止年度(「二零二五財年」)之綜合管理賬目：
- a. 本集團旗下十家附屬公司之二零二五財年管理賬目已編製完畢，現正由核數師審閱，截至本公告日期，核數師並未就該等管理賬目發現任何審核問題，而本集團其餘十家附屬公司(「待提供資料附屬公司」)及四家於二零二五財年內出售之附屬公司(「待提供資料已出售附屬公司」)於二零二五財年最後兩個季度(即二零二四年十月至二零二五年三月期間)之管理賬目仍在編製中；
  - b. 截至二零二四年四月一日，待提供資料附屬公司及待提供資料已出售附屬公司的管理賬日期初結餘明細；
  - c. 於待提供資料附屬公司及待提供資料已出售附屬公司二零二五財年管理賬目中記錄之交易之總賬、日記賬及憑證，連同相關證明文件；
  - d. 銀行與外部各方就審核待提供資料附屬公司及待提供資料已出售附屬公司之賬目提供的審核確認；及
  - e. 二零二五財年待提供資料附屬公司及待提供資料已出售附屬公司的銀行賬戶對賬單及其他明細或財務資料。
- (ii) 該等資料及文件仍未提交之根本原因，乃由於自二零二四年八月二十九日起發生重大管理層及財務人員變動，當時若干執行董事及公司秘書(「前管理層」)以及財務人員辭任，而新執行董事、獨立非執行董事及公司秘書(「新管理層」)以及財務人員獲委任。儘管本公司設有正式交接程序，但前管理層及財務人員未能嚴格遵守該等程序，為即將上任的管理層帶來重大營運挑戰。
- (iii) 接管控制權後，新管理層立即採取了補救措施，包括：
- a. 啟動新財務人員的招募程序，成功任命兩名新財務人員，且本公司認為其已維持具備必要資質及經驗的充足財務人員；

- b. 透過與本公司銀行、前任核數師及前管理層直接接洽，積極尋求賬簿、記錄及財務報表交接；及
  - c. 反覆透過電話與書面方式獲取所有必要文件。
- (iv) 由於主要負責編製及審閱附屬公司層面管理賬目之財務人員離職，截至本公告日期，若干附屬公司之管理賬目仍未完成。交接過程之疏漏亦影響了若干證明文件之獲取，新管理層正積極處理此事。
- (v) 儘管新管理層已盡心竭力持續補救，且本公司已設有內部監控政策與程序，但由於下列超出本公司合理控制範圍的因素，迄今所取得的文件仍不足以滿足核數師的要求：
- a. 管理層過渡導致的信息空白：本公司持續處理因前管理層交接不完整所產生之信息空白，迫使管理層投入大量時間與資源，向前管理層及本公司前任核數師獲取遺漏之文件與記錄。
  - b. 營運中斷：關鍵財務人員的同時離職、附屬公司出售事宜，加上管理層過渡，造成需立即處理的營運挑戰，並分散文件獲取及其他日常工作中的資源。

本公司現正與核數師積極合作完成及編製審核所需的全部資料，旨在儘快刊發全年業績。於本公告日期及經與核數師協定審核時間表後，鑒於當前情況，預期經審核全年業績將於二零二五年十一月底左右刊發，惟須待與核數師協定的所有審核工作完成。儘管如此，本集團的日常業務經營並無受到影響。

本公司認為，是次事件乃屬偶發情況。為防止未來再次發生延遲刊發業績的該情況，本集團將進一步加強本集團的內部控制政策及實施以下補救及改善措施：

- 一 於二零二五年七月二日實施的優化監督及溝通架構：本公司組建了一支由本公司董事及財務人員、附屬公司董事及財務人員組成的人員隊伍，以確保未來更好監督及溝通；

- 於二零二五年七月二日實施的月度管理報告：附屬公司層面的管理賬目應按月編製並提交予本公司財務人員審核及表達意見(如有)；
- 擬於二零二五年十二月作為一項常態化程序實施的主動審核工作：於流程早期階段與核數師合作，以於任何潛在審核問題演變為重大障礙前識別及主動解決該等問題；
- 二零二六年一月前完成截至二零二六年三月三十一日止年度(「二零二六財年」)審核的早期審核計劃：與核數師及審核委員會提前舉行審核計劃會議，以便進行充分準備，確保符合審核要求及程序，及提早展開必要工作；
- 二零二六年三月前完成二零二六財年審核的內部審核計劃及自此後逐年施行：審核委員會成員將於各財年截止日期前至少兩周舉行內部年度審核計劃會議，確保與附屬公司層面的主要人員就年度審核的所需文件、資料、時間表及流程進行妥善溝通及討論，從而減少延誤；
- 於二零二五年十月啟動常態化資源充分分配並每季度審閱：確保為審核工作及其準備工作分配充裕的時間及財務人員；
- 擬於二零二五年十月前實施常態化的文件追索及交接流程強化措施：為繼續自前管理層及前任核數師追索缺失文件及記錄，同時實行強化版交接流程，包括：(a)須由離任人員及接任人員共同簽名的強制性交接清單；(b)管理層變動期間對重要文件的第三方託管安排；及(c)凡未完成交接證明的主要人員的離職均須報請董事會批准；
- 擬於二零二五年十月前實施的強制性交接清單：由離任人員及接任人員以及財務人員在本集團重要文件的交接清單上共同簽名；
- 擬於二零二五年十月前實施的管理層變動期間對重要文件的第三方託管安排：確保本集團重要文件的所有紙質及電子副本妥善歸檔、交接及接收；
- 擬於二零二五年十月前實施的董事會批准規定：凡未來有未完成交接證明的主要管理人員的離職均須由董事會批准；及

- 一 新管理層於二零二四年十月接管後實施的日常記賬工作：交易通常透過會計軟件每日或即時記錄(例如：發票、收據、銀行結單、薪資單)。

## (2) 繼續暫停買賣

茲提述本公司日期為二零二五年七月二日內容有關暫停買賣之公告。本公司股份已於二零二五年七月二日上午九時正起暫停於聯交所買賣，並將繼續暫停買賣，直至另行通知。

本公司將於適當時候根據GEM上市規則另行刊發公告。

本公司股東及有意投資者於買賣本公司股份或其他證券時務請審慎行事。倘彼等對其自身狀況有任何疑問，彼等應諮詢其獨立專業顧問。

承董事會命  
漢諾佳池控股有限公司  
主席兼執行董事  
鄧柱銘

香港，二零二五年九月十八日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事鄧柱銘先生(主席)、鍾文禮先生及劉中玲女士；以及獨立非執行董事王青雲先生、丁俊臣先生及殷海萍女士。

本公告的資料乃遵照聯交所GEM上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料；本公司董事願就本公告的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所深知及確信，(i)本公告所載資料在各重要方面均屬準確完整，沒有誤導或欺詐成份；及(ii)並無遺漏任何其他事項，足以令本公告所載任何陳述或本公告產生誤導。

本公告將自刊發日期起計最少一連七天載於聯交所網站<http://www.hkexnews.hk>的「最新上市公司公告」一頁，亦將刊載於本公司的網站<https://cbkholdings.etnet.com.hk>內。