

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。

K2 F&B HOLDINGS LIMITED

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2108)

有關委任獨立非執行董事的 補充公告

茲提述K2 F&B Holdings Limited(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)日期為2026年6月26日之公告，內容有關(其中包括)委任王圣洁先生(「王先生」)為本公司獨立非執行董事、提名委員會主席以及審核委員會及薪酬委員會各自之成員(「該公告」)。除另有界定者外，本公告所用詞彙與該公告所界定者具有相同涵義。

董事會謹此就王先生的相關經驗以及董事會根據上市規則第3.10(2)條對其會計或相關財務管理專業知識的評估提供補充資料。

於作出此項評估時，董事會已考慮(尤其是)：(i)彼於RHT DigiCapital Pte. Ltd. (「RHT」)及Sakal Capital Pte. Ltd. (「Sakal」)的投資及交易經驗；(ii)彼擔任V2Y Corporation Ltd. (「V2Y」)執行董事及行政總裁的行政經驗；及(iii)彼於香港、新加坡及美國上市公司擔任獨立非執行董事期間累積的審核委員會經驗。

1. 於基金管理及私募股權方面的經驗

在王先生於RHT(一間獲新加坡金融管理局發牌的新加坡基金管理公司)及Sakal(一間私募股權投資公司)任職期間，彼親自直接參與評估潛在投資及交易，包括審閱及分析潛在被投資公司的經審核財務報表、管理賬目、財務預測及業務計劃，以及用於估值、基準比較及交易評估的上市可資比較公司的經審核財務報表。

於RHT及Sakal任職期間，王先生已審閱及分析不少於150份潛在被投資公司及上市公司的經審核財務報表及管理賬目，其中約70%與上市公司有關。此外，王先生所審閱的公司中，超過90%採納國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)作為其主要報告框架。

彼審閱的主要財務報表及附註重點關注與投資評估及估值相關的事項，包括收入質量、盈利能力趨勢、非經常性項目、營運資金、現金流量、流動資金、債務、資本架構、關聯方交易、主要會計政策、重大會計判斷及估計，以及核數師報告。彼亦進行趨勢及比率分析，評估預測及估值所依據的假設，並審閱與財務資料可靠性相關的內部控制及財務報告事宜。

此外，在Sakal任職期間，王先生參與或領導10逾次與潛在被投資公司相關的內部控制審閱工作。彼執行的程序通常包括審閱與財務報告相關的控制環境、內部控制文件及控制措施，以及考慮審核結果、管治安排及欺詐或其他控制風險的跡象。

董事會認為，此項工作涉及對經審核財務報表（包括上市公司的財務報表）進行重複及實質性地實務審閱及分析，以及考慮會計、財務報告及內部控制事宜，使王先生具備評估財務資料及控制相關風險的相關實務經驗。

2. 擔任V2Y執行董事及行政總裁的經驗

在王先生擔任V2Y執行董事及行政總裁期間，彼直接參與V2Y財務報告及內部控制事宜的審閱。

彼的工作包括審閱附屬公司及分部報告組合、合併調整、公司間對賬、會計政策、重大會計估計及判斷、附註披露、持續經營考慮、融資安排及契約合規情況。彼亦於財務報表提交予審核委員會及董事會前審閱財務報表及附表草稿，與財務團隊、財務總監及外聘核數師討論主要會計及財務報告事宜，並參與導致審議及批准財務報表的管理流程。彼進一步監督與財務報告、營運及合規相關的內部控制，包括審閱內部控制文件、主要控制流程、內部審核結果、整改狀況及外聘核數師的控制意見。

董事會認為，王先生在V2Y擔任的職務涉及實質性地直接參與上市公司財務報告以及促成審核委員會及董事會審議及批准財務報表的管理流程，包括重大會計判斷、披露及內部控制事宜。

3. 擔任獨立非執行董事及審核委員會成員／主席的經驗

王先生曾擔任香港、新加坡及美國上市公司的獨立非執行董事，及（倘適用）審核委員會主席或成員，其中約三分之一的委任涉及香港上市公司。

在該等職務中，王先生審閱年度及中期財務報表草稿及佐證材料，考慮重大會計判斷及估計，並與管理層及外聘核數師討論會計處理、披露及審核結果。彼亦審閱關鍵審核事項及內部控制事宜，並評估財務報告流程、內部審核結果及整改進度。

董事會認為，該等委任使王先生於審閱及評估上市發行人相關的會計、審核、財務報告及內部控制事宜方面擁有大量實務經驗。

4. 董事會根據上市規則第3.10(2)條的評估

綜合考慮上述各項，董事會認為王先生具備上市規則第3.10(2)條所規定的會計或相關財務管理專業知識。

於達致此結論時，董事會已考慮（尤其是）：(i)王先生對經審核財務報表（包括上市公司的財務報表）進行重複及實質性地實務審閱及分析；(ii)彼直接參與上市發行人的財務報告及內部控制監督；及(iii)彼於多個司法管轄區上市公司審閱會計、審核、財務報告及內部控制事宜的審核委員會經驗。董事會亦注意到，王先生所審閱的絕大部分潛在被投資公司採納國際財務報告準則，與本公司所採納的財務報告框架一致。

董事會進一步認為，王先生在審閱潛在被投資公司內部控制環境方面的經驗與其擔任本公司獨立非執行董事的職務直接相關。具體而言，該項工作要求彼評估管治及控制流程、識別影響財務資料可靠性的控制缺陷及風險，並就控制及財務報告事宜行使判斷，所有該等能力均可直接應用於上市發行人獨立非執行董事的監督職責。

承董事會命
K2 F & B Holdings Limited
主席
朱志強

新加坡，2026年8月20日

於本公告日期，董事會成員包括：

執行董事：

朱志強先生

廖宝云女士

朱博聰先生

獨立非執行董事：

Wong Loke Tan先生

黃榮輝先生

王聖潔先生