

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。



Sirnaomics Ltd.

聖諾醫藥*

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2257)

實施針對內部控制弱點及不足的補救行動之最新情況

本公告乃由 Sirnaomics Ltd. (「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」) 根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則 (「上市規則」) 第 13.09(2)(a) 條及證券及期貨條例 (香港法例第 571 章) 第 XIVA 部的內幕消息條文 (定義見上市規則) 作出。

茲提述本公司日期為 2022 年 12 月 29 日、2023 年 1 月 12 日、2024 年 7 月 8 日、2024 年 12 月 13 日、2025 年 1 月 14 日及 2025 年 3 月 18 日之公告 (統稱「該等公告」)。除另有指明外，本公告所用詞彙與該等公告所界定者具有相同涵義。

內部控制審閱之主要結果

誠如本公司日期為 2025 年 3 月 18 日之公告所載，本公司一直在實施內部控制建議。於 2025 年 10 月 9 日，本公司聘請上邦永晉諮詢有限公司 (「**內部控制顧問**」) 就補救行動進行內部控制審閱 (「**內部控制審閱**」)，以評估為處理內部控制弱點及不足而採取的補救行動是否已妥為實施，防止日後發生類似問題。

內部控制審閱報告的主要結果及補救情況概述如下：

主要結果	本集團採取的補救行動	補救情況
A1. 內部控制弱點及不足		
(i) 業務用途的個人電郵賬戶及即時通訊應用程式	(i) 於2025年1月21日，本公司召開全公司大會。於會議上，行政總裁潘洪輝博士審閱了本集團的業務溝通標準（為本集團內部控制政策之一部分），並強調遵守該政策，使用工作電郵及公司即時通訊應用程式作業務溝通的重要性。 (ii) 於2025年3月，本公司就業務溝通標準進行培訓，隨後進行了測試以確保培訓的有效性。應強制要求使用本公司建立的工作電郵賬戶或本公司訂閱的即時通訊應用程式進行所有工作及業務相關的溝通。 (iii) 於2025年4月，本集團人力資源部與員工進行面談，以確保培訓能有效地維護本公司內部的資料安全。 (iv) 本集團內部控制政策已訂明業務溝通標準的定期半年度培訓政策，以維持員工對業務溝通要求及程序的認知。	已完成補救 鑒於(i)業務溝通標準及內部控制政策已獲審閱；(ii)業務溝通培訓的培訓材料及其相關出席記錄已獲查核；(iii)已就顯示培訓成效的測試結果及員工面談記錄表進行抽樣審核；及(iv)已制定定期培訓政策且下一次培訓定於2025年11月至12月期間舉行，內部控制顧問認為此內部控制弱點及不足已獲妥善處理。

主要結果	本集團採取的補救行動	補救情況
(ii) 並無針對遺失手提電腦程序	(i) 本集團的資訊科技安全政策及程序(「資訊科技政策」)已於2025年2月26日獲審閱及更新，納入報告設備遺失或數據安全問題的程序、違反政策的紀律處分及培訓管理。 (ii) 本集團亦已指派指定資訊科技人員根據資訊科技政策履行職責，包括設備監控及在本集團內備份數據。 (iii) 已向指定資訊科技人員提供資訊科技管理培訓，以確保彼等遵守經修訂的資訊科技政策，並了解資訊科技職能的角色及職責。 (iv) 內部控制政策項下已建立適用於電子設備及其他資訊科技財產的「公司財產管理系統」，包括報告遺失或被盜設備的程序、設備管理、定期數據備份、安全措施及數據復原。 (v) 於2025年3月，本公司為全體員工舉辦關於資訊科技政策及內部控制政策的培訓，隨後進行測驗以確保培訓成效。 (vi) 資訊科技政策已訂明設備管理及數據安全的定期半年度培訓及測驗政策，以維持員工對本集團資訊科技安全政策及程序的認知。	已完成補救 鑒於(i)資訊科技政策及內部控制政策已獲審閱；(ii)資訊科技管理培訓及資訊科技政策培訓的培訓材料及其各自的出席記錄已獲查核；(iii)已制定定期培訓政策且下一次培訓定於2025年11月至12月期間舉行；及(iv)自實施資訊科技政策至內部控制審閱完成期間並無接獲遺失手提電腦的報告，內部控制顧問認為此內部控制弱點及不足已獲妥善處理。

主要結果	本集團採取的補救行動	補救情況
(iii) 在確認所需服務或核對合約條款前向外包商支付款項	(i) 於2025年1月17日，行政總裁發送一封電郵，通知所有財務人員，向外包商支付的所有款項均需獲得行政總裁的最終批准，所有發放給外包商的資金均需獲得行政總裁的批准。 (ii) 本集團已採納新的付款審批程序，規定向外包商支付的所有款項在進行付款之前，均需提供已收貨物或服務的文件及驗證。負責各職能的副總裁必須在收到實際貨物或服務後簽名，才能進行付款。因此，對於涉及本集團各個實體的各份外包商合約，均會有項目經理、副總裁及行政總裁的批准程序。 (iii) 載有特定付款金額審批權限的新付款授權矩陣已於2025年2月14日提交董事會審閱及批准。 (iv) 付款審批程序及付款授權矩陣已於2025年2月在本集團的會計政策 — 應付賬款中更新。 (v) 於2025年3月進行付款審批培訓，以確保相關財務及供應鏈員工了解經修訂的付款審批及授權程序。	已完成補救 鑒於(i)行政總裁發出的電郵、本集團經更新的會計政策 — 應付賬款及日期為2025年2月14日的董事會會議記錄已獲審閱；(ii)付款審批培訓的培訓材料及其各自的出席記錄已獲查核； (iii)已對顯示培訓成效的測驗結果進行抽樣審核；(iv)已對付款審批週期的有效性進行測試且未發現內部控制不足，內部控制顧問認為此內部控制弱點及不足已獲妥善處理。

主要結果	本集團採取的補救行動	補救情況
A2.不遵守投資政策		
(i) 缺乏遵循投資政策	(i) 於2025年2月24日，董事會通過決議案，規定本公司所有銀行賬戶須嚴格用於儲蓄或營運結算目的，且已根據新的付款授權矩陣變更授權簽署人，以確保該等賬戶由獲授權的高級管理人員（包括行政總裁）操作，且除非獲董事會明確授權，否則不得用於投資活動或其他目的。 (ii) 於2025年3月，本公司就本集團的投資管理政策進行培訓，以確保全面了解投資管理。 (iii) 於2025年3月，本公司亦為全體員工舉辦關於受信責任的培訓，以加強彼等對企業管治、職責及問責的認知及理解。 (iv) 本集團的內部控制政策已訂明相關員工定期進行企業管治及問責機制半年度培訓的政策，以確保持續合規及認知。 (v) 亦為本集團新任董事及員工提供培訓，以促進彼等理解及遵守其受信責任。	已完成補救 鑒於(i)日期為2025年2月24日的董事會會議記錄已獲審閱；(ii)投資管理培訓及受信責任培訓的培訓材料及其各自的出席記錄已獲查核；(iii)已制定定期培訓政策且下一次培訓定於2025年11月至12月期間舉行；(iv)已對新入職員工的培訓進行抽樣審核且未發現內部控制不足；(v)已對新任董事的董事培訓進行抽樣審核且未發現內部控制不足；及(vi)自該事項發生起，包括自2025年3月27日實施經更新的投資管理政策至內部控制審閱完成期間並無進行任何投資活動，內部控制顧問認為此項不遵守投資政策的情況已獲妥善處理。

主要結果	本集團採取的補救行動	補救情況
(ii) 中期報告觀察到，審核委員會負責風險管理及內部控制系統，但並無投資相關事宜的討論	(i) 審核委員會成員已獲正式告知有關中期報告的情況，特別是董事會（包括審核委員會當時的全體成員）已審閱中期報告中內部控制弱點的詳細摘要及本集團的補救行動。 (ii) 於2025年3月14日，本公司舉辦企業管治培訓，當時審核委員會的所有成員均有參加，以確保彼等了解審核委員會成員的角色、職責及期望。 (iii) 本公司聘請外部服務供應商於2025年7月24日提供風險評估研討會，以協助審核委員會及董事會了解風險管理原則及為本集團進行企業風險評估。外部服務供應商擬備風險登記冊，於企業風險評估報告內列出本集團的主要風險。 (iv) 審核委員會於2025年9月24日舉行會議，批准三年內部控制審閱計劃，該計劃概述對投資管理週期的審閱，納入截至2025年12月31日止財政年度的內部控制審閱範圍。	已完成補救 鑒於(i)有關中期報告的通知、討論及審閱的電郵往來以及審核委員會與董事會的會議記錄／紀要已獲審閱；(ii)審核委員會的培訓材料及其各自的出席記錄已獲查核；(iii)外部服務供應商出具的企業風險評估報告已獲審閱；及(iv)日期為2025年9月24日的審核委員會會議記錄已獲審閱，內部控制顧問認為此項不遵守投資政策的情況已獲妥善處理。

主要結果	本集團採取的補救行動	補救情況
(iii) 概無對投資管理政策進行年度審閱	投資管理政策已經審閱和更新，並於2025年3月27日提交董事會批准。	已完成補救 鑒於(i)日期為2025年3月27日的董事會會議記錄已獲審閱；(ii)經修訂的投資管理政策已獲檢查及審閱；及(iii)自該事項發生起，包括自實施經更新的投資管理政策至內部控制審閱完成期間並無進行任何投資活動，內部控制顧問認為此項不遵守投資政策的情況已獲妥善處理。
(iv) 並無對潛在投資機會進行分析或盡職調查	投資管理政策已更新，以概述對潛在投資機會進行可行性研究與分析、估值、情景分析、財務及現金流量預測以及非財務影響評估的要求。經修訂的投資管理政策為進行詳盡的盡職調查過程提供指引，以協助董事會作出投資決策。	
(v) 投資計劃或潛在投資機會提案的資料不足	投資管理政策已更新，以概述投資計劃或建議書中應包含的細節，例如潛在投資的性質與目標、理據、風險與解決方案識別、投資金額及持有期，以支持董事會作出知情投資決策。	
(vi) 並無遵循就投資取得三份報價的規定	投資管理政策已更新，以概述所有投資活動均須索取最少三份報價，以及可豁免索取三份報價規定的情況。經修訂的投資管理政策支持董事會考慮不同投資方案的潛在風險與回報，並為本公司選擇最有利的投資機會。	

主要結果	本集團採取的補救行動	補救情況
A3. 缺乏企業管治及問責制		
(i) 行政總裁及高級管理層缺乏企業管治與問責制	(i) 通知董事會 - 董事會已獲正式告知本公司的問責制度，包括遵守「誰監督，誰負責」的問責原則，以及問責失敗的後果，包括但不限於紀律處分或向相關監管機構報告。具體而言，律師事務所已為新任董事提供董事培訓，以確保彼等了解作為上市發行人的董事的職責、義務及不當行為的後果。 - 行政總裁的職位描述已於2025年2月26日獲審閱及更新。其概述行政總裁的權力及職權，明確界定行政總裁的問責範圍。 (ii) 加強企業管治問責制 - 為確保內部控制及風險管理政策的有效實施，內部控制政策涵蓋實施(a)監督及檢查措施 — 定期檢查及自我評估；(b)界定違規行為及概述違規處罰的紀律框架；及(c)違規處理程序。	已完成補救 鑒於(i)經更新的行政總裁職位描述、內部控制政策、舉報政策及企業管治政策已獲審閱；(ii)問責制及舉報政策的培訓材料及其各自的出席記錄已獲查核；(iii)已制定定期培訓政策且下一次培訓定於2025年11月至12月期間舉行；(iv)Privatco於2025年3月21日發出的內部控制審閱報告已獲檢閱；(v)已對新任董事培訓的出席情況進行抽樣審核且未發現內部控制不足；及(vi)自舉報政策獲批至內部控制審閱完成期間未收到任何舉報報告，內部控制顧問認為缺乏企業管治及問責制的問題已獲妥善處理。

主要結果	本集團採取的補救行動	補救情況
	(iii) 由外聘內部核數師進行審閱 - 當時的內部核數師 (Privatco) 已完成對本集團截至2024年12月31日止年度風險管理及內部控制系統(包括投資管理週期)的審閱，並建議本公司制訂或優化並經董事批准後實施投資政策及程序。投資管理政策已於2025年3月27日更新並獲董事會批准。 - 本公司於2025年10月委聘的內部控制顧問已審閱經修訂的投資管理政策，並認為中期報告中的發現及建議(詳情請參閱A2(iii) – (vi)節)已妥為納入經修訂的投資管理政策中。 (iv) 舉報政策的可及性 - 舉報政策已於2025年3月27日更新並獲董事會批准，並可供所有員工查閱。該政策概述舉報渠道、報告模板、對舉報人的保護、調查程序等。 (v) 有關問責制及舉報政策的培訓 - 於2025年3月，本公司為所有員工進行培訓，以確保彼等全面了解問責機制及舉報政策。	

主要結果	本集團採取的補救行動	補救情況
	(vi) 年度培訓計劃 本集團的內部控制政策已訂明問責機制及舉報政策的定期半年度培訓政策，以確保持續合規及認知。	
(ii) 並無關鍵管理層及監督人員離職的相關政策	(i) 關鍵人員離職的監控 - 關鍵管理層及監督人員的離職過程由行政總裁在董事會的全力支持下密切監控，以確保順利合規的過渡，同時保持營運的連續性及遵守本公司政策。為陸博士離任而設的過渡程序，包括成立由所有現場經理組成的特別工作組以協助圈護本集團的財產及資產，已妥善完成及陸博士不再於本集團內擔任任何職務，自2025年5月22日起生效。 (ii) 成立過渡委員會 - 由三位董事（包括一位非執行董事及兩位獨立非執行董事）組成的過渡委員會於2024年11月成立，負責監督自2024年11月5日起由陸博士至潘博士的行政總裁過渡過程。過渡委員會於2024年11月至2025年1月期間舉行多次會議，以促進無縫交接，包括知識轉移、職責交接及遵守內部政策及董事會亦於2025年2月至2025年4月舉行會議審閱及監督過渡情況。	已完成補救 鑒於(i)過渡委員會於2024年11月至2025年1月期間的會議記錄及2025年2月至2025年4月有關行政總裁過渡的董事會會議記錄已獲檢查及審閱；(ii)有關僱員離職政策的培訓材料及其各自的出席記錄已獲查核；及(iii)已制定定期培訓政策且下一次培訓定於2025年11月至12月期間舉行，內部控制顧問認為缺乏企業管治及問責制的問題已獲妥善處理。

主要結果	本集團採取的補救行動	補救情況
	(iii) 僱員離職相關政策的培訓 - 於2025年3月，本公司為所有員工進行培訓，以確保彼等了解本集團有關僱員離職的政策。 (iv) 年度培訓計劃 - 本集團內部控制政策已訂明有關僱員離職、問責及舉報政策的定期半年度培訓政策，以確保持續合規及認知。	
(iii) 缺乏就重大事宜知會董事會之匯報機制及違反企業管治的通報機制	(i) A1及A2節所概述的政策的實施，連同舉報政策(A3(i)節)，確保建立充分的匯報機制，以告知董事會重大事宜及違反企業管治的通報機制。重大事宜包括根據上市規則第13.09條或證券及期貨條例第XIVA部必須披露的任何資料。 (ii) 董事會一直維持有效的匯報機制，包括(i)提供本公司的月度綜合管理賬目，以告知董事會本集團最新的財務表現及現金流量狀況；及(ii)每季度至少召開一次董事會會議，以審閱本集團的營運表現、財務業績及其他重大事宜。例如，於2025年4月22日舉行一次董事會會議，高級管理層出席會議，呈報業務更新、研發及其他更新，並與董事會進行直接討論。	已完成補救 鑒於(i) A1、A2及A3(i)節的內部控制審閱；(ii)已對向董事會提供每月綜合財務業績的電郵往來進行抽樣審核且未發現內部控制不足；(iii)有關本集團業務及財務表現季度審閱的董事會會議記錄(包括日期為2025年4月22日的會議記錄)已獲檢查及審閱；及(iv)自舉報政策獲批至內部控制審閱完成期間未收到任何舉報報告，內部控制顧問認為缺乏企業管治及問責制問題已獲妥善處理。

主要結果	本集團採取的補救行動	補救情況
(iv) 缺乏獨立審核職能	(i) 本公司一直透過委任獨立顧問來維持內部審核職能，以審閱本集團的風險管理及內部控制系統。具體而言，董事會主席及行政總裁於2025年1月17日與當時的內部控制顧問Privatco會面，評估本公司的獨立審核職能，而審核委員會主席已於2025年2月28日與Privatco會面，討論中期報告中發現的內部控制弱點及不足。 (ii) 本公司委聘一位外部服務供應商於2025年7月24日開展風險評估研討會，以協助審核委員會及董事會瞭解風險管理的原則並為本集團進行企業風險評估。外部服務供應商擬備風險登記冊，於企業風險評估報告內列出本集團的主要風險。 (iii) 審核委員會承諾密切監控、監督及支持內部審核職能的工作。具體而言，審核委員會於2025年9月24日舉行會議，以批准三年內部控制審閱計劃、審閱三家諮詢公司的建議書，並挑選內部控制顧問以履行本集團的內部審核職能。	已完成補救 鑒於(i)當時的內部控制顧問與本公司於2025年1月17日及2025年2月28日的會議記錄已獲審閱；(ii)企業風險評估報告已獲審閱；及(iii)審核委員會於2025年9月24日有關批准內部控制審閱計劃及委任內部控制顧問履行內部審核職能的會議記錄已獲審閱，內部控制顧問認為缺乏企業管治及問責制的問題已獲妥善處理。

主要結果	本集團採取的補救行動	補救情況
(v) 有待加強關連人士及關聯方的控制機制	(i) 本公司已採納上市規則附錄C1所載企業管治守則的守則條文，其中包括關連人士及關聯方的監控機制。 (ii) 自2025年6月起，本公司之公司秘書一直更新本公司之關連人士及關聯方名單，並每兩個月向董事及高級管理人員傳閱。	已完成補救 鑒於已就每兩個月向董事及高級管理人員傳閱本公司關連人士及關聯方名單的電郵通訊往來進行抽樣審核，且並無發現內部控制不足，內部控制顧問認為缺乏企業管治及問責制的問題已獲妥善處理。
(vi) 並無監察及管理本集團風險的正式風險登記冊	於2025年5月27日，審核委員會舉行會議，批准委聘外部服務供應商，以編製風險登記冊及為董事會和高級管理人員舉辦風險評估研討會，藉以了解風險管理原則，並於2025年7月24日呈報本集團的重大風險登記冊。	已完成補救 鑒於(i)日期為2025年5月27日的審核委員會會議記錄已獲審閱；及(ii)於2025年7月24日舉行的風險評估研討會的材料及由外部服務供應商編製的企業風險評估報告已獲審閱，內部控制顧問認為缺乏企業管治及問責制的問題已獲妥善處理。
(vii) 有待加強利益衝突匯報機制	(i) 作為外部審核程序的一部分，即使在首次公開發售之前，所有董事均須簽署有關潛在利益衝突的年度確認書。 (ii) 本集團已制訂利益申報政策，為僱員聲明潛在利益衝突提供指引及程序。 (iii) 於2025年3月，本公司要求所有僱員確認任何潛在利益衝突，並取得彼等已簽署的利益申報表以作存檔。	已完成補救 鑒於(i)利益申報政策已獲審閱；及(ii)已對員工已簽署的利益申報表進行抽樣審核，且並無發現內部控制不足；及(iii)於2025年3月所有僱員的確認中並無呈報潛在利益衝突，內部控制顧問認為缺乏企業管治及問責制的問題已獲妥善處理。

董事會之意見

經考慮內部控制審閱的結果及其補救情況後，董事會宣佈，中期報告所識別的所有內部控制不足的補救行動已於本公告日期全面實施。董事會認為，本集團經修訂及補充的內部控制屬充分及有效，能履行其於上市規則項下的責任。

本公司股東及潛在投資者於買賣本公司股份時務請審慎行事。

承董事會命
Sirnaomics Ltd.
主席兼獨立非執行董事
黃夢瑩

香港，2025年10月31日

於本公告日期，董事會包括執行董事潘洪輝博士、非執行董事歐陽雲龍先生及殷惠軍博士，以及獨立非執行董事黃夢瑩女士、王宇山先生、張鵬博士及盧懿杏女士。

* 僅供識別