

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。



**Yashili International Holdings Ltd**

**雅士利國際控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1230)

## 內部監控審閱

茲提述本公司日期為二零一九年十一月八日之公告。誠如公告所披露，作為推動改善本集團內部監控系統工作的一部分以及根據聯交所的指示，本公司已委任內部監控顧問以全面審閱(「審閱」)本公司的內部監控，並就改善本公司的內部監控提出建議，以確保遵守上市規則第14A章的規定。審閱已於二零一九年十一月二十七日完成，內部監控顧問已出具審閱報告並於同日呈交至聯交所。

### 審閱方法及程序

內部監控顧問執行的審閱程序包括以下內容：

- (i) 與本公司相關管理人員及工作人員進行訪談，同時對涉及內部監控的相關文件進行實地審核；
- (ii) 對相關的內部監控程序及體系進行穿行測試；
- (iii) 對相關的內部監控作出抽樣測試，以釐定本公司的內部監控運行是否符合管理層與有關政策及程序手冊的要求；
- (iv) 基於以上步驟(ii)及(iii)的結果，識別本公司內部監控的缺陷並提出適當的改進建議。

## 發現及改進建議

### 1. 有關現行關連交易內部制度之事宜

#### 發現

本公司制定了《關於公司與外部關連方交易管理制度》(「**關連交易內部制度**」)、《合同管理補充規定》及《信息披露管理制度》以監察及管理關連交易相關流程，內容包括但不限於：

- 識別與蒙牛及達能有關關連企業的交易程序；
- 本公司業務部門、法務部門及財務部門於關連交易上的角色及責任；
- 合同管理及審批流程；及
- 信息披露管理流程。

然而，本公司有開展以下程序但並未將其載於任何內部制度或政策內形成文字規定：

- 識別除蒙牛集團及達能的成員公司以外之其他關連交易的程序(如本公司主要股東發生變化而導致產生新的關連人士)；
- 關連人士和關連交易列表的維護；
- 關連交易的合併計算和交易總額管理程序；及
- 持續關連交易的年度上限設定監控機制。

#### 改進建議

建議本公司應修訂目前的關連交易內部制度以包括以下方面：

- 關連人士和關連交易列表的維護；
- 識別除蒙牛集團及達能的成員公司以外之其他關連交易的程序(如本公司主要股東發生變化而導致產生新的關連人士)；

- 關連交易的合併計算和交易總額管理程序；
- 持續關連交易的年度上限設定監控機制。

以上內部制度建立後應由相關管理層成員定期審核，如有必要，應及時更新。更新的內部制度亦應及時與相關部門和員工傳達溝通。

### **本公司回應**

本公司接受內部監控顧問的改進建議，並將更新關連交易內部制度以納入上述方面並於管理層審閱後，於本集團內傳閱。本公司將每年審核關連交易內部制度。若關連交易內部制度須根據審核結果進行更新，則將及時作出更新並於本集團內傳閱。

## **2. 有關識別關連人士身份之程序之事宜**

### **發現**

根據上市規則第14章及第14A章，上市公司須有效地監控及識別須予公開披露之關連交易。因此，本公司現已編製股權結構圖，列出附屬公司及其董事、監事、股東名稱和持股比例等信息。然而，本公司尚未建立機制要求主要股東、董事、最高行政人員及監事向本集團提交年度聲明書，聲明其本身及其聯繫人，即上述人士之直系家屬、受託人、家屬及其佔有多數控制權之公司及附屬公司等，與本公司之關係及其可能發生的交易行為。

### **改進建議**

本公司應當在每個會計年度末，要求其主要股東、董事、最高行政人員及監事提交年度聲明書，聲明其與本公司之關係及其可能發生的交易行為。戰略發展部門應當根據(其中包括)年度聲明書及產權結構圖內之資料，更新已編製的關連人士清單。

## 本公司回應

本公司接受內部監控顧問的改進建議，將編製關連人士之年度聲明書模板，要求其主要股東、董事、最高行政人員及監事填寫聲明書，聲明其本身及其聯繫人，即上述人士之直系家屬、受託人、家屬及其佔有多數控制權之公司及附屬公司等，與本公司之關係及其可能發生的交易行為。

### 3. 有關獨立審查關連人士清單之事宜

#### 發現

根據上市規則第14章及14A章，上市公司須有效地監控及識別須予公開披露之關連交易。因此，本公司已根據其股權結構編製一份關連人士清單（「**關連人士清單**」），以便促進識別與該等人士之關連交易。然而，關連人士清單由戰略發展部人員一人編製及更新，未經獨立審查及審批。

#### 改進建議

在更新關連人士清單的流程中，當戰略發展部人員更新完成後，相關清單應先交由本公司公司秘書（「**公司秘書**」）進行審閱再發送到本公司管理層和各業務部門，以確保關連人士清單之準確性及完整性。

## 本公司回應

本公司接受內部監控顧問的改進建議。在更新關連人士清單後，本公司戰略發展部將該清單交由公司秘書進行審閱，並經公司秘書審閱確認後在本集團內傳閱。

### 4. 有關供應類別關連交易詢價程序的書面指引之事宜

#### 發現

目前，在釐定關連交易價格時，本公司採購部門及其他業務部門會比較多個供應商的出價，或因特殊原因而通過直接與供應商進行商務談判的方式定價。本公司亦已建立

採購招標流程內部管理制度，以監察及管理採購類別之關連交易。然而，本公司正在執行中的供應類別之關連交易的詢價程序，未能以內部指引的方式作出書面規定。

### **改進建議**

就供應類別關連交易而言，本公司應將由本公司正在執行中的詢價程序更新至內部指引中，確保關連交易詢價程序得到充分理解及執行。內部指引可參考以下：

- (i) 除實行政府定價或政府指導價外，倘交易事項有可比的獨立第三方的市場價格或收費標準，則優先參考該價格或標準確定交易價格；
- (ii) 倘關連交易無可比的獨立第三方市場價格，則交易定價應參考關連方與獨立於關連方的第三方發生之交易價格確定；
- (iii) 倘既無獨立第三方的市場價格，亦無獨立非關連交易的交易價格可供參考，則應以合理的構成價格作為定價的依據，構成價格為合理成本費用加合理利潤。

以上指引建立後應由管理層定期審核，如有必要，應及時更新。更新的指引亦應及時與相關部門和員工進行溝通。

### **本公司回應**

本公司接受內部監控顧問的改進建議，將正在執行中的供應類別之關連交易的詢價程序，落實至書面內部指引，獨立於採購類別之關連交易的詢價程序，並在全集團傳閱發佈。本公司每年對內部制度進行一次審核，若內部制度基於審核結果有所更新，則需要及時向全集團傳閱經更新之制度。

## 實施內部監控顧問之改進建議

本公司同意內部監控顧問之看法，即上述發現為本公司內部監控有關遵守上市規則第14A章方面需改進的地方。本公司已承諾實施內部監控顧問的改進建議。目前預計於全面實施內部監控顧問之改進建議完成後，內部監控顧問對有關建議實施情況的後續跟進審閱將於二零二零年一月二十七日前完成，本公司將於完成後兩周內發佈進一步公告。

## 釋義

於本公告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「董事會」	指	本公司董事會
「本公司」	指	雅士利國際控股有限公司，一間於聯交所主板上市的公司(股份代號：1230)
「達能」	指	達能SA及達能SA直接或間接控制的其他公司
「達能SA」	指	達能SA，一間根據法國法律註冊成立的公司
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「內部監控顧問」	指	本公司於二零一九年十月二十五日委任的內部監控顧問，為全面審閱本公司的內部監控，並就改善本公司的內部監控提出建議，以確保遵守上市規則第14A章
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
「蒙牛乳業」	指	中國蒙牛乳業有限公司，一間於聯交所主板上市的公司(股份代號：2319)

「蒙牛集團」或  
「蒙牛」

指 蒙牛乳業及其附屬公司

「聯交所」

指 香港聯合交易所有限公司

承董事會命  
**Yashili International Holdings Ltd**  
雅士利國際控股有限公司  
公司秘書  
郭偉昌

香港，二零一九年十二月十一日

於本公告日期，董事會成員包括：非執行董事盧敏放先生(主席)、秦鵬先生、張平先生及顧培基(又名Philip Gu)先生；執行董事張平(Chopin Zhang)先生；以及獨立非執行董事莫衛斌先生、程守太先生及李港衛先生。