

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之內容概不負責，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份內容所產生或因依賴該等內容而引起之任何損失承擔任何責任。



Moody Technology Holdings Limited

滿地科技股份有限公司

(於開曼群島註冊成立並於百慕達存續之有限公司)

(股份代號：1400)

(已委任共同臨時清盤人)

(以重組目的)

內部監控審閱結果

茲提述香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)於二零二一年二月十七日刊發之新聞稿；滿地科技股份有限公司(「本公司」)日期為二零二一年三月三日有關委任內部監控顧問之公告，以及本公司日期為二零二一年五月三日有關內部監控檢討結果之公告(統稱「該等公告」)。除文義另有界定者外，本公告所用之詞彙與該等公告所界定者具有相同涵義。

內部監控檢討報告(「該報告」)已於二零二一年四月十六日呈交給聯交所。誠如該報告所述，本公司董事及管理層亦確認，彼等將全面執行鉅銘於該報告提出之改進建議(「改進建議」)。本公司相信，透過採納及執行該改進建議，董事及管理層將有能力改善本公司之內部監控，以確保重大財務問題和主要業務決策能及時上報董事會作考慮及／或參詳以及管理應收款及預付款，從而遵守聯交所證券上市規則(「上市規則」)的規定。

內部監控審閱報告

鉅銘已根據該報告已進行了跟進檢討，並於二零二一年六月十五日出具跟進內部監控審閱報告(「跟進報告」)。跟進報告已於同日呈交給聯交所。

鉅銘之改進建議及本公司回應及整改執行情況載列如下：

編號	主要審閱發現	審閱改進建議	管理層回應	整改執行情況
重大財務問題—財務申報				
1	政策及程序並非最新	<p>本公司應定期或至少每年更新有關編製財務報表的政策及程序手冊。</p> <p>有關政策及程序亦應包括一份清單，向會計人員說明須向管理層提交哪些支持文件，以確定會計交易的會計處理方式，例如，程序亦應清楚列明確認收益時將予考慮的因素。</p>	<p>本公司已採納更新的政策及程序。</p> <p>財務報告政策已更新以涵蓋上市規則的時間要求。</p> <p>本集團的政策及程序已訂明年度審閱要求，以確保日後進行定期審閱。</p>	已整改完成
2	對財務人員培訓不足	<p>本集團營運層面的財務人員應接受培訓，以了解任何潛在的財務缺陷，且彼等對本集團的管理層有清晰的報告範圍，以提高財務部門的效率。</p>	<p>已建立財務部之架構和直接報告範圍，以確保本集團管理層能夠管理財務報告風險和問題。</p> <p>已安排財務人員接受培訓。</p>	已整改完成

3	期末財務結算清單未獲實施	建議應制定期末財務結算清單，並應包括常規及非常規交易的定期期末結算程序，例如記錄常規交易、識別及記錄非常規事件、與本集團內附屬公司及關聯方的對賬、會計系統中的期末表現、審查試算表、編製及審查零用現金和存貨盤點及由中國的附屬公司向香港的控股公司提交財務報表。	本公司已制定期末財務結算清單，該清單構成本集團政策及程序的一部分。	已整改完成
---	--------------	--	-----------------------------------	-------

重大財務問題一財務風險評估

4	尚未進行正式風險分析	內部監控政策及程序手冊已列明風險管理的政策及程序，惟並無證據表明本公司已編製及定期對與本公司相關的風險和風險狀況進行檢討。建議管理層應考慮重建風險控制措施，包括識別財務風險、決定風險優先級別、為每種風險制定風險處理策略、定期監察及檢討風險狀況及制定報告要求。	本公司編制了本集團之風險登記冊，其中包括與財務和非財務問題相關的風險信息、風險趨勢、風險處理策略以及負責監控和審查風險狀況的負責人。 本集團亦已更新其政策及程序，包括年度監察及檢討程序。	已整改完成
---	------------	---	--	-------

5	並無對財務預算及預測進行每月審閱	建議應編製財務預算及預測，管理層應定期審閱或每月審閱及分析本集團的財務表現。鑒於本公司目前的淨流動負債狀況，每月審閱將能夠確保本集團擁有足夠的資金以進行持續經營。	本公司編制了截至2021年12月31日止年度的財務預算和預測，以及預算與實際情況的月度審閱和分析，並解釋了2021年4月至5月之間的變化。	已整改完成
---	------------------	---	---	-------

主要業務決策－投資活動

6	並無書面的投資政策及程序	建議本公司應制定正式的書面投資政策及程序，以控制本集團的投資。投資政策及程序應包括：本集團投資活動的內部控制結構、參與本集團投資活動各方的角色及職責、不同投資規模的授權、投資政策、投資活動的風險評估過程、投資前、投資中及投資後階段的控制活動及其他相關管理及行政考量因素。	本公司已採用更新的政策和程序，包括本集團的投資週期和程序、本集團的投資策略和原則、投資的控制和批准程序、盡職調查程序、審查和審查等信息。監測投資前、投資和投資後的活動。	已整改完成
---	--------------	---	--	-------

主要業務決策－融資活動

7	並無管治融資活動的政策及程序	本集團應制定政策及程序以管治本集團的融資活動。融資活動的政策及程序應包括有關本集團流動性比率或現金狀況的政策、考慮股權或債務融資的政策、批准不同水平的股權及債務融資的授權、資金申請的程序、選擇資金供應的程序及批准資金及簽署安排的程序。	本公司已採納有關融資活動更新的政策及程序。	已整改完成
---	----------------	---	-----------------------	-------

主要業務決策－業務發展

8	應制定政策及程序，以界定主要業務決策	本公司管理層應制定原則，以界定主要業務決策，包括基於財務數據及基於非財務數據的主要業務決策，如採購的關鍵付款決策（重大金額）、投資的關鍵付款決策、貸款及墊付款項的關鍵付款決策、開展新業務、開發及推出新產品、進軍新市場及業務模式改變。 管理層亦應制定正式的政策及程序以載入主要業務決策所需的充足資料，包括主要業務決策的授權，主要業務決策的原因，及主要業務決策的支持文件，包括但不限於市場調查、可行性研究及盡職調查報告等。	本公司已就關鍵業務決策採納最新政策及程序。對於所有超過總資產 1% 的交易，均被視為需要董事會審查和批准的關鍵業務決策。	已整改完成
---	--------------------	--	--	-------

管理貿易及其他應收款項

- | | | | | |
|----|---------------------|---|--|-------|
| 9 | 信貸政策並無根據會計準則進行更新 | 建議本公司管理層考慮將信貸虧損模式更新至本集團的政策及程序，以令本集團可在預期信貸虧損模式下收集可供評估的充足資料。應考慮財務資產的使用週期、信貸風險的大幅增長、違約付款及撇銷狀況等情況後更新預期信貸虧損條款。 | 本集團已將採納香港財務報告準則的信貸政策及預期信貸虧損模式更新至本集團的政策及程序。 | 已整改完成 |
| 10 | 客戶盡職調查程序執行不足 | 管理層將更新客戶盡職調查程序，作為盡職調查程序的一部分，載入來自獨立第三方搜索引擎的報告，同時亦提供說明接納客戶將予考慮因素的指引，包括參照可得信貸報告的客戶可信度、交易的規模、支付方法及條款、業務往來年限及參考資料。 | 本集團已採納更新的客戶盡職調查程序包括獨立第三方進行的搜索。 | 已整改完成 |
| 11 | 客戶信貸條款的年度審核並無存置文件記錄 | 管理層在每年一次或偶然審閱客戶的信貸條款時須存置適當的文件記錄。負責進行審閱的員工及審批審閱工作的主管須簽立審閱表格，作為審閱的憑證。本集團將會指派銷售部及財務部的員工共同釐定客戶的信貸條款。 | 本集團已更新信貸政策，包括妥善記錄客戶信貸條款及定期檢討要求。 | 已整改完成 |

12	向供應商作出預付款項的限制控制程序	本公司將設立於任何情況下禁止向龐大金額的供應商作出墊付款項的政策。本集團同時存置經批准的供應商清單，該清單包括供應商提供的信貸期限及金額。倘須對新供應商或特別供應商作出預付款項，將進行有關背景及獨立信貸的搜索，以核查供應商生產特定物料的可信度及合格性。同時亦編製預付款項申請表格，以記錄預付預款的資料及預付款項的授權。	本公司已採納有關向供應商作出預付款項的政策及程序。	已整改完成
----	-------------------	---	---------------------------	-------

本公司現已完全遵守上市委員會於二零二一年二月十七日刊發之紀律行動聲明中的所有指令。

承董事會命
滿地科技股份有限公司
 (已委任共同臨時清盤人)
 (以重組目的)
 代理主席及執行董事
林國欽

香港，二零二一年六月三十日

於本公告日期，本公司執行董事為林國欽先生及林禹熙女士；以及獨立非執行董事為周潤璋先生、林宇剛先生及劉俊廷先生。