

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，並明確表示不會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。



AOWEI HOLDING LIMITED

奧威控股有限公司

(於英屬處女群島註冊成立並於開曼群島存續之有限公司)

(股份代號：1370)

內部監控檢討結果

本公告乃由奧威控股有限公司（「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（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）第13.09(2)(a)條以及香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部項下之內幕消息條文（定義見上市規則）而作出。

茲提述(i)本公司日期為2021年3月29日之公告，內容為有關延遲公佈2020年年度業績、董事會會議延期舉行及暫停本公司股份買賣；(ii)本公司日期為2021年4月30日及2021年5月10日之公告，內容為有關刊發本公司截至2020年12月31日止年度的未經審核管理賬目、初始復牌指引及成立獨立調查委員會；(iii)本公司日期為2021年5月13日之公告，內容為有關本公司核數師辭任；(iv)本公司日期為2021年5月21日之公告，內容為有關委任獨立調查員及委任本公司新任核數師；(v)本公司日期為2021年6月29日、2021年9月29日、2021年10月15日、2021年12月29日、2022年3月29日及2022年6月29日之公告，內容為，其中包括與暫停買賣有關之季度最新情況；(vi)本公司日期為2021年12月8日及2022年3月4日之公告，內容為有關獨立調查的主要發現；(vii)本公司日期為2021年12月16日之公告，內容為有關額外復牌指引；(viii)本公司日期為2022年1月27日之公告，內容為有關委任內部監控顧問；(ix)本公司日期為2022年8月29日之公告，內容為有關延遲刊發2022年中期業績及本公司復牌進度的最新情況；(x)本公司日期為2022年9月9日之公告，內容為有關補充獨立調查的主要調查結果；及(xi)本公司日期為2022年9月9日之公告，內容為有關提供存款質押及向一間實體提供貸款（統稱「該等公告」）。除非本公告另有界定，否則本公告所用之專有詞彙與該等公告所界定者具相同涵義。

背景

於2021年12月14日，本公司接獲聯交所提出的額外復牌指引，即除初始復牌指引外，本公司須進行獨立的內部監控檢討並證明本公司已設立足夠的內部監控及程序，以遵守上市規則。

於2022年1月27日，本公司委聘艾華迪風險諮詢有限公司擔任內部監控顧問，對本集團的內部監控系統及程序進行檢討，並提出整改建議（「內部監控檢討」）。

於2022年9月21日，內部監控顧問發出一份內部監控檢討報告（「內部監控檢討報告」）。(i) 內部監控顧問於內部監控檢討報告中識別的主要內部監控發現；(ii) 改善建議；及(iii) 本公司之回應及整改情況之概要如下：

1. 核數事宜

(i) 第1項核數事宜－本集團向四家運輸公司支付預付款

主要內部監控缺陷

1. 本集團對於奧通物流、匯廣物流、瑞通物流及融匯物流四家運輸公司（「四家運輸公司」）的結算價格只是通過口頭形式詢價並商定結算價格。本集團內部未形成比價及審批機制。
2. 本集團與四家運輸公司簽訂的合作協議中對於結算價格的優惠政策未做定期評估，以評估當前結算價格與市場價格水平的差異。
3. 本集團未對四家運輸公司的授信額度定期進行風險評估，以評估其償債能力是否與授信額度匹配。於發放預付款資金前，本集團只側重於其實際營運需要及四家運輸公司的日常營運情況及能力，而未有進行全面盡職調查（包括詳細財務資料）。
4. 本集團未有定期審視及按業務變化修改對四家運輸公司的授信額度，以致四家運輸公司於2020年12月31日預付款遠小於所給的授信額度。

5. 獨立調查員發現，於批准預付款時(i)本集團部分樣本存在欠缺審批人員簽字情況；及(ii)所有樣本在流程中缺乏充份文件記錄。

主要建議

1. 需在詢價過程時準備文件記錄，接納報價前需要有適當審批。
2. 定期進行市場調研並妥善存檔，以了解有關成本之市場水平。
3. 定期審閱各供應商預付款之水平並須由本集團管理層（「**管理層**」）進行評價及審閱，與授信額度出現任何嚴重偏離的供貨商必須備案有關的合理解釋及其可回收性的支持文件。
4. 完善內部審批機制，定期管控以確保嚴格按照流程執行。

本公司之回應及整改情況

1. 本公司已要求相關部門比較不同供應商／服務提供者的報價及改善審批流程。本集團將每年進行審閱。
2. 本集團已改善授信額度的監控系統，並將每年評估客戶及供應商的授信額度，在決定授信額度前考慮其償債能力及交易金額，以避免過度授信。本集團亦已訂明最高授信額度。倘授信額度在一定期限內超過特定金額，則須於簽署合約及付款前取得董事會批准。此外，新客戶或供應商或涉及超過特定金額授信額度的信貸額度申請均須進行盡職調查程序。本集團將至少每半年審閱其預測營運、運輸及財務狀況，以調整及要求退減預付款（如需要）。
3. 內審部門需持續抽檢制度執行情況，並每半年度向總經理（「**總經理**」）及本集團審核委員會作滙報。

- (ii) 第2項核數事宜－有關本集團其中一個客戶的銷售應收賬共人民幣51,000,000元

主要內部監控缺陷

1. 本集團並無就鐵精粉客戶存在掛賬餘額超出授信額度而採取措施。

主要建議

1. 本集團將不時評估客戶款項的可回收性及確定是否需要提取呆壞賬準備。

本公司之回應及整改情況

1. 為加強對客戶授信額度的管理，本公司已建立系統，以記錄（其中包括）銷售客戶／供應商的授信期限、授信額度、預計消耗授信額度所需時間、已使用及剩餘授信額度、年內直至截止日期的平均每月已使用服務交易金額的詳情。財務部門將負責每月持續監察。在評估客戶付款的可收回性時，本集團將保證不可收回的應收款項（包括預付款）作為壞賬損失適時處理。

- (iii) 第3項核數事宜－有關本集團其中一個供應商人民幣27,000,000元預付採購貨款

主要內部監控缺陷

1. 鐵礦富粉供應商與本集團簽訂協議後長期未供貨，本集團未及時採取進一步措施。
2. 於2021年鐵礦富粉供應商以補充協議方式與本集團重新商定新的供貨價格，而其供貨價格也有所提升，但本集團未有進行相關的市場價格比較。

主要建議

1. 簽訂協議後定期檢查各供應商的供應情況，建立應急方案制度，以應對未供貨的問題。
2. 定期進行相關的市場價格比較，以確保所提供價格之合理性。

本公司之回應及整改情況

1. 為應對未供貨問題，本集團已設立記錄系統，以登記訂單詳情。倘貨品未能於協定日期到達，採購部門將聯絡供應商以確認具體原因並向總經理報告。
2. 本集團將透過比較各供應商的價格及成本、資格及服務質量每年進行查閱，以確保交易價格的合理性。

(iv) 第4項核數事宜－有關本公司存放於一家銀行的人民幣300,000,000元定期存款及質押

主要內部監控缺陷

1. 南京銀行人民幣300,000,000元定期存單質押卻未經過本集團內部《資金管理制度》審批流程；

主要建議

1. 完善本集團的內部監控管理及培訓機制，保證員工及管理層及時掌握內部監控制度要求。

本公司之回應及整改情況

1. 本公司已建立及查閱現有制度的適用性並作出相應完善，定期組織管理層及員工深入學習本公司的規章制度／上市規則，以提升彼等對相關內部監控制度及上市規則以及申報程序的知識，並留存書面培訓記錄。內審部門需持續抽檢制度執行情況，並每半年度向總經理及本集團審核委員會作滙報。

(v) 第5項核數事宜－有關人民幣380,000,000元運輸及裝卸租賃服務費未取得增值稅（「增值稅」）發票

主要內部監控缺陷

1. 本集團對人民幣380,000,000元未取得增值稅發票問題未有制定應對機制。

主要建議

1. 完善內部監控制度，建立特殊事項的應急方案制度及流程，以應對非本集團自身原因產生的問題並有效解決或降低風險。

本公司之回應及整改情況

1. 為監察非本集團自身原因而未能取得增值稅發票，本集團已對稅務管理系統進行改善，包括：
 - (a) 本集團的財務總監（「**財務總監**」）持續監察與未開具增值稅發票的服務商有關的事宜。倘於過去六個月，來自任何供應商的未開增值稅發票已超過該供應商提供的服務，則須向財務總監及總經理報告，以評估對本集團的影響並制定可行的應急方案。
 - (b) 財務部門應定期統計未開增值稅發票的金額，並與服務商溝通以確認原因及出具的進度，並在向財務總監及總經理報告前評估對現金流量及解決方案的影響。
 - (c) 營運管理層應確保服務商同意及簽署承諾，以澄清彼等知悉相關未開發票事宜，並承諾於限期前開具增值稅發票，而服務商將繼續提供運輸、裝卸服務。本公司有權就因服務商延遲開具增值稅發票而造成的稅務相關損失提出申索。

(vi) 第6項核數事宜－綠色礦山建設及耕地復墾支出人民幣170,000,000元

主要內部監控缺陷

1. 本集團未有為此項目委聘監理公司監工，欠缺第三方文件支持工程進度。

主要建議

1. 完善內部監控制度，加強工程進度的監控程序。

本公司之回應及整改情況

1. 為加強工程進度的監控程序，本公司已修訂相關手冊，以委聘監管實體或成立項目監控團隊，以適當文件控制進度、時間表、質量及安全。

(vii) 第7項核數事宜－料場租賃協議的法律有效性

主要內部監控缺陷

1. 本集團於簽訂租賃協議或重大協議前未有進行適當盡職調查。

主要建議

1. 完善內部監控制度，建立適當盡職調查及審批機制。

本公司之回應及整改情況

1. 本集團已採取相關措施，並將進行適當的盡職調查、記錄相關結果及出租人的資料，以及在簽訂任何租賃協議前通過充分的審批程序。

2. 上市規則

(i) 未能根據上市規則的規定及時披露財務報表

發現

根據上市規則第13.49(1)條及第13.46(2)(a)條，本公司須於2022年3月31日或之前刊發其2021年年度業績，並於2022年4月30日或之前向股東寄發其2021年年報。然而，由於2020年年度業績尚未刊發及2020年年報尚未寄發，本公司未能及時披露其財務業績及報告。

主要建議

管理層應與財務人員協調，向核數師提供足夠資料，以根據上市規則的規定刊發所有尚未刊發的財務業績及解決核數事宜。

本公司之回應及整改情況

管理層正積極與財務人員協調，以向核數師提供充足資料。2020年年度業績公告已於2022年9月20日刊發，而2020年年度報告預期將於2022年9月底前刊發。預期其他截至2022年中期報告之尚未刊發財務報告將於2022年10月底前刊發。

(ii) 未能充分披露須予公佈交易

發現

茲提述本公司日期為2022年9月9日之公告。提供存款質押及提供貸款(i)各自構成本公司須予公佈交易，因此須遵守上市規則第14章項下之申報及公告規定；及(ii)各自亦須遵守上市規則第13.15條項下的一般披露責任。在上述兩種情況下，本公司未能於交易條款落實後盡快報告及公佈上述交易，因而違反上市規則。

詳情載於本公司日期為2022年9月9日之公告。

主要建議

關於上述問題，本集團應盡快採取以下措施：

- 1) 就上述須予披露交易編製及刊發公告，以符合上市規則的規定向本公司股東及潛在投資者提供充足資料。
- 2) 對嚴重違反本公司規章制度的員工進行處罰，以證明管理層對此問題給予高度重視。
- 3) 向董事、管理層及負責人員提供有關須予公佈交易的監管合規事宜的定期培訓，以確保彼等於執行前充分了解上市規則項下的規例及釐定特定交易是否構成須予公佈交易的重要性。
- 4) 於訂立任何可能須予公佈交易或就可能須予公佈交易作出任何付款前，於適當及必要時諮詢外部法律顧問、財務顧問及／或其他專業人士。

- 5) 重新審視本公司有關遵守上市規則的現有制度，以確保該制度能為董事及管理層提供詳細指引，並加強及鞏固彼等對須予公佈交易的了解及彼等盡快識別潛在問題的能力。

本公司之回應及整改情況

本集團已根據上述建議開展以下整改工作：

- 1) 有關須予披露交易之公告於2022年9月9日刊發。
- 2) 本公司已終止與發起存款質押的人士的僱傭關係。
- 3) 董事及主要相關管理層已參與上市規則第13章及第14章的上市規則培訓課程。本公司亦已修訂其內部披露管理制度，規定須定期舉行有關本公司的規章制度／上市規則的培訓。
- 4) 經修訂的內部披露管理制度亦規定，如有疑問，投資者關係部經理（「投資者關係經理」）及財務總監可於訂立任何可能須予公佈交易或就可能須予公佈交易作出任何付款前諮詢財務顧問、法律顧問及／或其他專業人士。
- 5) 本集團其他經改善的內部措施包括但不限以下各項。
 - (i) 每半年根據最新的綜合財務報表更新規模測試計算的觸發金額；
 - (ii) 就任何合約金額超過更新觸發金額的交易而言，所有相關文件須電郵發送予投資者關係經理，以檢查其是否構成須予公佈交易。於取得投資者關係經理及財務總監批准前，不得訂立任何協議。
 - (iii) 就所有重大交易而言，投資者關係經理於訂立相關協議前須取得各董事的書面獨立性確認。
 - (iv) 內審部門需持續抽檢制度執行情況，並每半年度向總經理及本集團審核委員會作滙報。

內部監控檢討之整改情況

內部監控顧問已建議本公司糾正已識別的內部監控缺陷，而本集團已就已識別的缺陷作出回應，並據此進行整改程序。於內部監控報告日期，除刊發本集團所有尚未刊發的財務業績外，本集團已與核數師制定上述預期時間表，內部監控顧問於內部監控報告內所述的所有建議整改措施均已被採納。根據內部監控檢討結果，內部監控顧問認為本公司已設立足夠的企業管治、內部監控及財務申報系統，以履行本公司於上市規則項下的責任。

董事會意見

經考慮內部監控檢討報告及其建議後，董事會認為本集團所實施之整改措施屬充足及足以解決內部監控顧問所識別本集團內部監控系統及程序之所有主要發現。董事會認為，本集團經加強之內部監控系統及程序足以履行本公司於上市規則項下之責任，並保障其利益及股東利益。

繼續暫停買賣

應本公司要求，本公司股份自2021年3月29日上午9時正起於聯交所暫停買賣，並將繼續暫停買賣，直至另行通知為止。

本公司股東及潛在投資者於買賣本公司證券時務請審慎行事。

承董事會命
奧威控股有限公司
主席
李豔軍先生

中國北京，2022年9月21日

於本公告日期，執行董事為李豔軍先生、李子威先生、孫建華先生及塗全平先生，而獨立非執行董事為黃思樂先生、葛新建先生及孟立坤先生。