

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。



奧園健康生活集團有限公司

AOYUAN HEALTHY LIFE GROUP COMPANY LIMITED

(於開曼群島註冊成立的有限責任公司)

(股份代號：3662)

內部控制評估之主要結果

茲提述奧園健康生活集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱為「本集團」)日期為二零二二年三月三十日、二零二二年五月三日、二零二二年六月二日、二零二二年六月三十日、二零二二年八月三十一日、二零二二年九月三十日、二零二二年十月三日及二零二二年十二月三十日之公告，內容有關(其中包括)(a)延遲刊發及寄發截至二零二一年十二月三十一日止財政年度之本集團全年業績及本公司年度報告、(b)若干資金往來事項及針對本集團的指控、(c)延遲刊發及寄發截至二零二二年六月三十日止六個月之本集團初步業績及本公司中期報告及(d)獨立調查若干資金往來事項及針對本集團的指控之主要結果(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各自具有相同涵義。

內部控制評估之主要結果

誠如該等公告所述，本公司已聘請內部控制顧問(「內部控制顧問」)對本集團的內部控制進行評估(「內部控制評估」)。

內部控制評估涵蓋本公司及本集團經選定實體的選定流程，且分兩個階段進行。第一階段涉及識別內部控制發現並提出建議供管理層考慮及行動。第二階段為報告管理層整改情況。

主要內部控制評估結果及內部控制顧問的改善建議及管理層採取的整改措施載列如下：

	主要結果匯總	管理層採取的整改措施
1.	<p>關於本公司董事、高級管理層及員工利益衝突申報的若干要求(包括情況、範圍及程序)並無記載於本公司的書面政策中，且有關申報的內容並不規範。</p>	<p>建議本公司制定一套全面的書面政策，以規範本公司董事、高級管理層及員工的利益衝突申報，訂明(其中包括)需要申報的情況、申報的人員範圍、申報的內容要求及申報利益衝突的程序。</p> <p>該建議已獲採納，且本公司已制定相關政策。</p>
2.	<p>本公司在風險識別、評估及管理方面並未制定正式的書面政策及程序。</p> <p>本公司亦無風險登記冊記錄其所面臨的財務、營運及合規風險。因此，本公司無法定期評估該登記冊所記錄的風險或制定任何應對相關風險的行動計劃或編製書面風險評估報告。</p>	<p>建議本公司完善其風險識別、評估、報告及應對機制，制定書面政策及程序，存置本公司所面臨的風險登記冊，並定期評估已識別的風險並向審核委員會報告。</p> <p>該建議已獲採納，且本公司已制定相關政策及登記冊。本公司的風險管理報告亦已於二零二二年十二月提交予審核委員會。</p>

	主要結果匯總	管理層採取的整改措施
3.	<p>母公司集團管理層對本公司及其若干附屬公司的若干業務擁有批准權。</p>	<p>建議本公司獨立行使審批及管理職能，以確保經營及管理的獨立性。</p> <p>該建議已獲採納，且母公司集團管理層已從相關審批規定中剔除。</p>
4.	<p>一項涉及轉讓本公司一間附屬公司股份的交易並未在本集團內部審批系統中妥為發起，且所採納的審批程序不正確。</p>	<p>建議本公司就不同情況下涉及股份轉讓的交易制定書面審批程序，並嚴格執行相關政策。</p> <p>該建議已獲採納，且本公司已內部發佈通知，明確不同情況下涉及股份轉讓交易的審批程序。</p>
5.	<p>本公司管理須予公佈及關連交易的書面政策不夠全面及／或未獲全面執行。</p> <p>本公司依賴管理層的判斷釐定交易是否構成須予公佈及／或關連交易。概無定期溝通或檢查以確保識別出所有潛在須予公佈及關連交易。</p>	<p>建議本公司定期檢討及更新相關內部政策，並訂明(其中包括)管理須予公佈及關連交易的責任分配，以及須予公佈及關連交易的評估及內部申報程序。</p> <p>亦建議本公司完善須予公佈及關連交易的識別及監督機制。</p> <p>該建議已獲採納，且本公司已審閱及更新相關政策及程序。本公司已設立其他機制。</p>

	主要結果匯總	管理層採取的整改措施
6.	<p>本公司並無存置上市規則所界定的關連人士登記冊。</p> <p>本公司及相關附屬公司並無存置完整的關聯方名單，亦無管理關聯方交易的全面書面政策。</p>	<p>建議本公司要求董事及其高級管理層識別其關連人士，並定期更新其關連人士登記冊。</p> <p>亦建議本公司設立關聯方登記冊，並要求其董事及高級管理層識別其關聯方，並就任何變動告知本公司。</p> <p>進一步建議本公司制定書面政策，訂明(其中包括)關聯方交易的審批程序及披露關聯方交易的機制。</p> <p>該建議已獲採納。本公司已存置關連人士登記冊。本公司亦已更新其相關政策，以納入有關存置該登記冊的條文。</p> <p>本公司亦已設立關聯方登記冊及有關關聯方交易的相關政策。</p>
7.	<p>本公司於二零一九年委聘外部法律顧問向高級管理層提供合規培訓，而公司秘書會不時向董事傳閱上市規則相關培訓材料。</p> <p>然而，於內部控制評估審閱期間內，本公司並無定期舉辦有關遵守若干上市規則，例如有關持續責任、須予公佈交易、關連交易及內幕消息規則的培訓，亦無向董事傳閱相關培訓資料。</p>	<p>建議本公司建立有關遵守若干上市規則，例如有關持續責任、須予公佈交易、關連交易及內幕消息規則的定期培訓機制。</p> <p>該建議已獲採納。本公司已建立定期培訓機制，並委聘法律顧問向本公司董事、高級管理層及相關員工提供有關若干上市規則，例如有關持續責任、須予公佈交易、關連交易及內幕消息規則的培訓。</p>

	主要結果匯總	管理層採取的整改措施
8.	公司秘書將對關連交易是否符合上市規則項下的豁免作出判斷，而本公司並無審核及批准有關判斷的機制。	<p>建議本公司建立機制以審核及批准公司秘書的判斷。</p> <p>該建議已獲採納。本公司已完善上市規則項下豁免披露關連交易的審核及批准機制，包括要求公司秘書向董事會報告其意見，以供董事會審議及批准。</p>
9.	本公司有關處理及披露內幕消息的部分政策及程序尚未全面實施。	<p>建議本公司全面實施相關政策及程序及/或根據本集團現有營運常規檢討及更新相關政策及程序。</p> <p>該建議已獲採納。本公司已相應更新相關政策及程序。本公司亦已向董事、高級管理層及相關員工提供相關培訓。</p>
10.	對本公司相關附屬公司處理的向母公司集團資金轉賬的監管及審批記錄不足。相關資金轉賬缺乏足夠的支持文件。	<p>建議本公司要求其財務人員確保所有資金轉賬均有充分的證明文件支持，且已獲得所有必要批准。</p> <p>本公司亦獲建議定期向財務人員提供培訓。</p> <p>該建議已獲採納。本公司已於內部傳閱書面指引，要求(其中包括)本集團財務部於資金轉賬前核對證明文件。</p>
11.	本公司及相關附屬公司並未制定全面的書面政策規範融資交易、貸款及擔保的管理。彼等亦未有備存登記冊以全面記錄本集團提供的所有擔保。	<p>建議本公司根據其現有程序制定全面的書面政策。</p> <p>該建議已獲採納，且本公司已制定相關書面政策。</p>

	主要結果匯總	管理層採取的整改措施
12.	本公司及相關附屬公司有關結賬及編製綜合財務報表的若干程序並無載列於本公司的書面政策內。	<p>建議本公司根據其現有慣例更新其書面政策並制定相關檢查清單以便結賬及編製綜合財務報表。</p> <p>該建議已獲採納，且本公司已相應更新相關書面政策並制定檢查清單以便結賬及編製綜合財務報表。</p>
13.	本公司若干附屬公司使用紙質批准表格批准資金轉賬。相關審批表格並未於本公司線上審批系統中妥善歸檔或記錄，導致本公司並無完整、集中管理的資金轉賬審批記錄。	<p>建議本公司更新其書面政策，以(其中包括)要求於線上審批系統中記錄紙質批准表格的使用情況，並指定使用紙質批准表格的適用情況。</p> <p>該建議已獲採納，且本公司已相應更新相關書面政策。</p>
14.	本公司相關附屬公司的若干資金轉賬交易未能計入本集團賬目。	<p>建議本公司更新其書面政策，以(其中包括)要求其他人員參與審閱銀行及本集團的文件及記錄，以確保所有資金轉賬交易均已妥善及時記錄。</p> <p>該建議已獲採納，且本公司已相應更新相關書面政策。</p>
15.	本公司若干相關附屬公司並未嚴格遵守本公司規管設備使用的書面政策，且相關設備的保管記錄已過期。	<p>建議本公司更新其書面政策，以確保有關使用本集團設備的相關資料準確及最新。</p> <p>該建議已獲採納，且本公司已相應更新相關書面政策。</p>

	主要結果匯總	管理層採取的整改措施
16.	於本集團層面並無專門制定針對使用財務相關印章的書面政策。有關使用該等印章的審批權限及程序並不充足，本公司部分附屬公司並無妥當記錄有關印章的使用情況。	建議本公司制定並不時更新其書面政策，以(其中包括)規管財務相關印章的使用，並全面記錄所有相關印章的使用情況。 該建議已獲採納，且本公司已制定新的書面政策，以規管相關印章的使用。
17.	本公司若干相關附屬公司採用的費用報銷審批流程准許在不提交相關發票的情況下報銷費用。因此，無法核實所發生費用的真實性。	建議本公司更新其書面政策及內部制度，以進一步規範有關報銷審批流程，並明確禁止不能提供發票的費用報銷申請。 該建議已獲採納，且本公司已更新相關書面政策以管理費用報銷。

獨立調查委員會及董事會之意見

經審議內部控制評估的結果、管理層所採取之整改措施以及內部控制顧問有關上表所載推薦建議的後續報告後，獨立調查委員會及董事會認為，管理層所採取的整改措施屬充分有效，以解決內部控制評估之主要結果。因此，董事會認為，本公司已經設有充足的內部控制制度以履行上市規則項下之責任。本公司將持續執行其內部控制政策及流程，並適時更新該等政策及流程，以確保遵守上市規則。

繼續暫停買賣

應本公司之要求，本公司股份已自二零二二年四月一日(星期五)上午九時正起於聯交所暫停買賣，並將繼續暫停，直至刊發進一步通告。

承董事會命
奧園健康生活集團有限公司
執行董事
鄭少輝

香港，二零二三年一月十三日

於本公告日期，執行董事為鄭少輝先生；非執行董事為郭梓寧先生及阮永曦先生；以及獨立非執行董事為洪嘉禧先生、李子俊醫生及王韶先生。