

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。

## **FEG Holdings Corporation Limited**

### **鑄帝控股集團有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號: 1413)

### **內部控制審查結果**

本公告乃由鑄帝控股集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)作出。茲提述本公司日期為二零二四年七月十一日的截至二零二四年三月三十一日止年度的年度業績及恢復買賣公告，以及本公司日期為二零二四年七月二十五日的二零二三／二四年年報(「年報」)。除本公告另有界定者外，本公告所用詞彙將與年報所界定者具有相同涵義。

董事會已委聘萃華合規有限公司(「內部控制顧問」)對本集團進行獨立內部控制審查(「內部控制審查」)，以及提供有關改善本公司內部控制的推薦建議。本公告載列內部控制審查的主要結果。

### **內部控制審查的範圍**

內部控制審查乃於二零二四年十二月進行，旨在審閱本集團於二零二四年四月一日至二零二四年九月三十日期間(「回顧期」)的管治及作業流程，重點為直接涉及管治及流程層級範圍的實體。內部控制顧問亦考慮了本公司前任核數師於年報中出具的保留意見有關的事宜，尤其是深圳廣聯興與客戶Z訂立的建築協議以及向供應鏈管理公司支付及其後獲全額退還安金(「該事件」)。作為跟進評核的一環，內部控制顧問亦檢討了本公司截至二零二四年十二月三十一日的進度。內部控制顧問注意到若干指定範圍有所改善，惟尚未達成對整體內部控制系統的若干改進。

## 內部控制審查的主要結果

董事會欣然宣佈，其已採取行動去處理審查結果，並已實施或將會審施內部控制顧問提供的建議。於回顧期內，內部控制審查的主要結果(有關結果的風險水平獲歸類為高風險)、相應的糾正建議(「糾正建議」、本公司的回應以及糾正狀況概述如下：

主要結果概要	糾正建議	本公司的回應 以及糾正狀況
<b>交由董事會負責的事項</b>	本集團應制定一項「交由董事會負責的事項」的政策，在董事會層面批准政策。	管理層認同有關觀察，並致力於二零二五年三月三十一日之前設計及實施與該建議一致的新訂及經修訂控制措施，例如採納「交由董事會負責的事項」政策。此外，董事會及審核委員會承認有關事宜的重要性，並將積極監察該等改善措施的進度，確保措施獲及時和有效地實施。

## 主要結果概要

## 糾正建議

## 本公司的回應 以及糾正狀況

### 月度管理報告

本集團管理層並無每月向董事會提供有關本集團表現的最新消息。

本集團應實施一套有系統、協調一致的方法去應對月度管理層最新消息的程序，包括提供管理賬目、預算以及任何需要董事會留意的重大最新消息。

管理層認同有關觀察，並致力於二零二五年三月三十一日之前設計及實施與該建議一致的新訂及經修訂控制措施，例如落實月度管理層最新消息程序。此外，董事會及審核委員會承認有關事宜的重要性，並將積極監察該等改善措施的進度，確保措施獲及時和有效地實施。

### 管理在附屬公司層面的董事

廣聯網絡科技有限公司（「廣聯網絡」）僅有一名董事，因此決策權集中於一名董事。

本集團應委任多一名董事加入廣聯網絡，並增設控制措施，以界定角色與職責、定期向本集團董事會匯報、規定作出重大決策前須取得批准，並對管治成效進行持續評估。

管理層認同有關觀察，並謹指出，廣聯網絡已於二零二五年一月增聘一名董。管理層致力於二零二五年三月三十一日之前設計及實施與該建議一致的新訂及經修訂控制措施，例如採納控制措施以規管批核重大決策。此外，董事會及審核委員會承認有關事宜的重要性，並將積極監察該等改善措施的進度，確保措施獲及時和有效地實施。

**附屬公司層面的獨立付款簽署權**

廣聯網絡並無獨立的付款簽署權。

本集團應重設簽署權、實行雙重審批機制(即交易額超過某個合理上限時，需兩名董事審批交易)，以及限制財務人員的簽署權限。

管理層認同有關觀察，並謹指出，廣聯網絡已於二零二五年一月增聘一名董。管理層致力於二零二五年三月三十一日之前設計及實施與該建議一致的新訂及經修訂控制措施，例如重設簽署權、實行雙重審批機制以及限制財務人員的權限。此外，董事會及審核委員會承認有關事宜的重要性，並將積極監察該等改善措施的進度，確保措施獲及時和有效地實施。

**追認超逾預設審批上限500,000港元的開支**

有關政策未獲貫徹遵守。個別董事批准了若干金額超過500,000港元上限的非收益相關付款，而非按照規定上報董事會。

本集團應編製一份載列所有非收益相關開支及付款的詳盡名單，尤其是金額超逾500,000港元的開支及付款。本集團應針對資本開支及其他非收益相關開支制定清晰詳盡的指引。本集團應定期檢討500,000港元之門檻，以評估有關門檻在當前營運、財務及市場環境下是否仍然合適。

管理層認同有關觀察，並致力於二零二五年三月三十一日之前設計及實施與該建議一致的新訂及經修訂控制措施，例如採納有關資本開支及其他非收益相關開支的指引，並檢討500,000港元之門檻。此外，董事會及審核委員會承認有關事宜的重要性，並將積極監察該等改善措施的進度，確保措施獲及時和有效地實施。

**為墊款及非常規開支制定正式的盡職審查及跟進程序**

本集團並無正式政策及程序去規管墊款及非常規開支的盡職審查及跟進程序。

本集團應在二零二五年三月三十一日之前，對所有墊款及非常規交易進行徹底審查，並制定及實施全面的盡職審查及跟進程序政策。

管理層認同有關觀察，並致力於二零二五年三月三十一日之前設計及實施與該建議一致的新訂及經修訂控制措施，例如實施全面盡職審查及跟進程序。此外，董事會及審核委員會承認有關事宜的重要性，並將積極監察該等改善措施的進度，確保措施獲及時和有效地實施。

**其他事項**

除糾正建議之外，本公司承諾改善有關該事件的內部控制，包括採納正式政策，要求就管理層與任何中國客戶之間的溝通作出文件記錄，並要求就接納中國新客戶作出正式文件記錄。在進入中國建築市場前，本公司將建立一份認可供應商或供應鏈公司名單，擴大選擇範圍，並制訂更嚴謹的供應商或供應鏈公司甄選程序，包括就每項工程取得多份報價以作比較。董事會已就設計及實施經修訂措施制訂時間表，務求於二零二五年三月三十一日前大致完成該等改善項目。

**審核委員會及董事會的觀點**

經考慮內部控制審查的結果後，審核委員會及董事會致力根據內部控制顧問的糾正建議改善內部控制環境。董事會已制定一個用以設計及實施修訂措施的時間表，目標是於二零二五年三月三十一日之前大致完成有關改善措施。審核委員會將評估本公司的進度，並釐定適當步驟，以向董事會提供意見。董事會認為，本公司於遵守內部控制審查的結果後，將有足夠有效的內部控制系統，以符合其在上市規則項下的責任。

本公司將於二零二五年三月三十一日後再作公告，以提供有關採納糾正建議及對其內部控制系統改善的最新情況。

承董事會命  
鑄帝控股集團有限公司  
主席  
張東進

香港，二零二五年一月二十日

於本公告日期，執行董事為張東進先生、葉廣祥先生、羅婷婷女士、黃佳儀女士、楊振偉先生及謝榮先生；及獨立非執行董事為黎碧芝女士、王國安先生及鄧文祖先生。