

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佈的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公佈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。



GOLDBOND GROUP HOLDINGS LIMITED

金榜集團控股有限公司

(於香港註冊成立之有限公司)

(股份代號：00172)

內部控制審核之關鍵發現

本公佈乃由金榜集團控股有限公司（「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及13.24A條以及香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部下之內幕消息條文而作出。

茲提述本公司日期分別為二零一九年六月二十八日、二零一九年七月二十二日、二零一九年九月三日、二零一九年九月二十七日、二零一九年十一月二十九日、二零一九年十二月二十七日、二零二零年一月二十三日、二零二零年一月三十一日、二零二零年三月二十七日、二零二零年三月三十日、二零二零年六月二十六日、二零二零年九月四日、二零二零年九月二十五日、二零二零年十二月二十四日、二零二一年三月二十二日、二零二一年三月二十六日及二零二一年六月七日之過往公佈（統稱「該等公佈」）。除文義另有所指外，本公佈所用詞彙應與該等公佈所界定者具有相同涵義。

內部控制審核

誠如本公司日期為二零二一年六月七日之公佈所披露，內部控制審核第三階段（亦即最後階段）已完成。

內部控制審核的範圍包括但不限於以下各項：

- 對本公司及其主要經營附屬公司在公司層面及流程層面控制的內部控制系統進行獨立評估；
- 識別內部控制系統的主要缺陷；
- 向管理層人員及主要流程所屬方作出查詢以了解本公司自二零二零年十月起實施的整改工作，旨在確保重大內部控制缺陷已獲妥善處理；
- 進行穿行檢查及其他實質程序以確認整改工作的實施情況；及

— 編製載有內部控制發現及建議的報告。

內部控制顧問於以下三個階段進行內部控制審核：

第一階段審核（「第一階段審核」）

內部控制顧問獨立審核本集團在公司層面及流程層面的控制，範圍涵蓋本公司及三間本公司附屬公司（「附屬公司」）（其從事投資控股、提供金融服務（包括融資租賃）、提供汽車經營租賃服務及提供物業技術服務）。第一階段審核期間所識別之內部控制系統的主要缺陷連同內部控制顧問的建議載於內部控制顧問於二零二零年十月五日出具的報告。內部控制顧問進一步審核本集團所採取的整改工作並於二零二零年十一月二十日出具跟進報告。

第二階段審核（「第二階段審核」）

應董事會審核委員會之要求，本公司委聘內部控制顧問對另外四間附屬公司（其從事提供小額貸款融資服務、提供保理融資服務、提供汽車經營租賃服務及貿易）進行內部控制審核以滿足本集團持續的業務發展需求。第二階段審核期間所識別之內部控制系統的主要缺陷連同內部控制顧問的建議載於內部控制顧問於二零二一年四月二十一日出具的報告。內部控制顧問進一步審核本集團就第二階段審核所採取的整改工作，且內部控制顧問於二零二一年四月二十一日出具跟進報告。

第三階段審核（「第三階段審核」）

應董事會審核委員會之要求，本公司委聘內部控制顧問對另外三間附屬公司（其從事提供保理融資服務、提供汽車經營租賃服務）進行內部控制審核以滿足本集團持續的業務發展需求。第三階段審核期間所識別之內部控制系統的主要缺陷連同內部控制顧問的建議載於內部控制顧問於二零二一年六月三日出具的報告。內部控制顧問進一步審核本集團就第三階段審核所採取的整改工作，且內部控制顧問於二零二一年六月七日出具跟進報告。

內部控制審核的發現、內部控制顧問的建議以及本集團根據內部控制顧問建議所採取的整改工作之概述載列如下：

第一階段審核

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
誠信和道德價值觀		
未完善利益衝突政策及缺乏針對利益衝突的定期申報程序	A	<p><u>建議</u></p> <p>本公司應制定一項有關利益衝突的政策；關鍵人員應確認其了解有關政策並確認未出現利益衝突</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採納及實施相關政策；關鍵人員已知悉有關政策的內容</p>
對上市規則的遵循		
相關合規工作流程尚需完善以遵循上市規則的要求	A	<p><u>建議</u></p> <p>本公司應制定並實施符合上市規則的工作流程</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採納及實施相關政策</p>
風險評估		
缺乏具體的風險分析記錄	B	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應建立一套系統用以識別經營、合規及財政方面的風險，並應向董事會或審核委員會上報有關風險分析</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已進行且日後將定期進行全面的風險分析</p>

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取 的整改／工作
信息與溝通		
預算管理機制尚待完善	B	<u>建議</u> 本公司應完善及規範年度預算的編製，並定期審閱預算及實際開支 <u>整改工作</u> 已建立完善的機制；目前已且日後將定期進行預算與實際開支的差異分析
本公司制度未明確適用於或下發到新建立或新併購的附屬公司	B	<u>建議</u> 本公司應確保本公司的政策在附屬公司層面獲採納及實施 <u>整改工作</u> 已在附屬公司層面採納及實施本公司的所有政策
銷售與收款管理 (汽車融資租賃、汽車經營租賃、物業管理科技服務)		
未制定銷售管理制度以規範銷售相關工作	A	<u>建議</u> 管理層應制定銷售與應收賬款管理的相關政策 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
未妥善保留執行客戶盡調程序的支持文件	B	<u>建議</u> 應保留客戶盡調的相關文件 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；客戶盡調的相關文件由相關附屬公司保管及保留
未對客戶發出車輛驗收確認書	A	<u>建議</u> 客戶應就車輛的交付簽署驗收確認書 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；已建立系統確保驗收確認書的簽署及保管
未要求檢驗師檢驗車輛的情況並出具報告	B	<u>建議</u> 應委聘第三方檢驗師檢驗車輛的狀況 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；已委聘第三方檢驗師檢驗車輛的狀況
未保留安裝全球定位系統（「 全球定位系統 」）的記錄及定期抽查車輛所處位置的記錄	A	<u>建議</u> 將交付予新客戶的車輛上應安裝全球定位系統 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；交付予新客戶的車輛上已安裝全球定位系統

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
缺乏客戶年度信用風險評估	A	<p><u>建議</u></p> <p>應每年對現有客戶進行年度信用風險評估</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採納及實施相關政策，以確保進行年度信用風險評估</p>
未制定應收賬款賬齡表分析程序，亦未保留有關分析記錄	A	<p><u>建議</u></p> <p>應定期對應收賬款及賬齡進行分析，且應保留相關分析報告</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採納及實施相關政策；已指派相關附屬公司的財務部門保留及保管分析報告</p>
未對客戶信用進行評估和審核	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應建立一套系統評估客戶的信用</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已建立一套系統，確保客戶信用由財務部門審閱並由相關附屬公司的總經理審批</p>

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
未定期進行應收賬款對賬，亦未保留收款記錄	A	<p><u>建議</u></p> <p>財務部門應定期與客戶進行應收賬款對賬；財務部門應保留逾期應收款項的催收函</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；已指派相關附屬公司的財務部門定期進行應收賬款對賬並保留收債記錄</p>
現金與資金管理		
現金與資金管理制度尚待完善	A	<p><u>建議</u></p> <p>應完善現金與資金管理制度；付款申請中應明確申請人及審核人的職位；申請人及審核人不得為同一個人</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採納及實施相關政策</p>
未保留庫存現金盤點表記錄	A	<p><u>建議</u></p> <p>財務部門應保留庫存現金盤點表記錄</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；已指派財務部門保留庫存現金盤點表記錄</p>

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
未定期盤點空白支票及保留盤點結果記錄	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應定期盤點空白支票及保留盤點結果記錄</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；已指派財務部門定期盤點空白支票及保留盤點結果記錄</p>
未保留記賬憑證的書面審核記錄	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應保留記賬憑證的書面審核記錄</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；已指派財務部門保留記賬憑證的書面審核記錄</p>
未編製現金借支台賬	A	<p><u>建議</u></p> <p>應設立現金借支台賬並由財務部門保管</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；已指派財務部門保管適當的現金借支台賬</p>

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
《銀行餘額調節表》尚待改善	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應改善《銀行餘額調節表》的編製程序並安排獨立員工審閱《銀行餘額調節表》；應每月定期進行銀行對賬</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；目前每月進行銀行對賬，而《銀行餘額調節表》由財務部門審閱</p>
未保留印章（公章）使用記錄及印章使用的書面審核記錄	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應保留印章（公章）使用記錄並安排定期審閱有關記錄</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採納及實施相關政策，且已保管相關登記表</p>
印章保管缺乏適當的職責分離	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應確保印章保管職責的分離，並確保同一人士不得保管不同職能的不同印章</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採納及實施相關政策</p>

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
用印申請未經適當人員審批，亦缺乏正式書面審批記錄	A	<u>建議</u> 應改善用印申請及審批程序 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策
付款申請未經適當人員審批，亦未保留正式書面審批記錄	A	<u>建議</u> 應改善付款申請及審批程序 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；付款申請需要財務部門及管理層的審批
未保留《預算現金流匯總表》書面審批記錄，亦未編製差異分析報告	A	<u>建議</u> 管理層應確保保留《預算現金流匯總表》書面審批記錄 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；已指派財務部門保留相關記錄
未保留銀行賬戶開立和註銷書面申請及審批記錄	A	<u>建議</u> 管理層應確保保留銀行賬戶開立和註銷書面記錄 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策；由於後續尚未開立或註銷銀行賬戶，故缺乏樣本可供兩間附屬公司的跟進審核之用

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
採購與付款管理		
未制定採購及請款報銷管理制度	A	<u>建議</u> 管理層應制定採購及請款報銷相關管理制度 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策
未分析應付賬款支付情況	A	<u>建議</u> 管理層應確保每月對應付賬款及賬齡進行分析 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；已指派財務部門對應付賬款及賬齡進行分析
出差申請未經適當管理層審批	B	<u>建議</u> 應改善出差申請及審批程序 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；已建立適當的出差相關程序
未建立合格供貨商清單及未定期評估供貨商	A	<u>建議</u> 管理層應保管合格供貨商的名單並定期審閱 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；已建立、保管並定期審閱合格供貨商的名單

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
缺乏採購申請及審批的書面記錄	B	<u>建議</u> 管理層應確保保留採購申請及審批的書面記錄並妥善保管 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策
財務報告和信息披露控制		
未制定財務管理制度，亦未定期審閱會計政策和會計估計是否恰當	A	<u>建議</u> 應制定財務管理制度，以規範財務報表的編製、賬目記錄的管理以及會計政策的變動 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策
未編製關聯方管理制度及制定審批機制，亦未定期與其他附屬公司進行對賬	A	<u>建議</u> 管理層應確保編製關聯方管理制度及制定審批機制；管理層應對集團間交易進行定期對賬 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
未制定財務報表關賬制度、關賬清單及反關賬操作	A	<u>建議</u> 管理層應確保制定財務報表關賬制度、關賬清單及反關賬操作 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策
未制定資產減值準備的相關制度或指引，亦未執行資產減值評估工作	A	<u>建議</u> 管理層應制定資產減值準備的制度及指引 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策
未保留財務報表及合併財務報表書面審批記錄	A	<u>建議</u> 管理層應確保保留財務報表書面審批記錄 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；已指派財務部門保留及保管有關記錄
未建立針對財務報告披露事項的檢查清單和編製程序	A	<u>建議</u> 管理層應建立針對財務報告披露事項的檢查清單和編製程序 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策

第二階段審核

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
銷售與收款管理(小額貸款、保理業務、汽車融資租賃及貿易)		
未制定銷售管理制度以規範銷售相關工作	A	<u>建議</u> 應制定並建立銷售管理制度 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策
缺乏客戶年度信用風險評估	A	<u>建議</u> 應每年進行客戶信用風險評估 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；已指派業務部門進行客戶年度信用風險評估
未保留與客戶對賬及向客戶催收的書面記錄	A	<u>建議</u> 管理層應確保妥善保留及保管與客戶對賬及向客戶催收的書面記錄 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；已指派業務及／或財務部門保留有關記錄

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
未記錄盡職調查結果和客戶信息，且盡職調查程序尚待改善	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應確保對債務人及新客戶進行盡職調查</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>一間附屬公司已採取整改措施，且已進行盡職調查；由於另一間附屬公司後續未發生新保理交易，故缺乏樣本可供跟進審核之用</p>
未分析和記錄新客戶的洗錢風險	B	<p><u>建議</u></p> <p>應對新客戶就洗錢而言進行盡職調查</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；已進行盡職調查</p>
未保留與客戶的書面溝通記錄	A	<p><u>建議</u></p> <p>應保留與客戶的書面溝通記錄</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；本公司要求所有員工保留及保管適當的客戶書面溝通記錄；由於一間附屬公司後續未發生新保理交易，故缺乏樣本可供跟進審核之用</p>

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
未制定計提壞賬準備的制度	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應制定並建立計提壞賬準備的相關制度</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採納及實施相關政策</p>
未遵守貸款違約情況及貸款合同中抵押品的處置程序	B	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應確保遵守違約貸款及抵押品的處置程序</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採納及實施相關政策</p>
銷售合同審批流程不完整	B	<p><u>建議</u></p> <p>應改善銷售合同審批流程，確保審批人已妥當閱讀及審批銷售合同</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已制定及實施相關程序；管理層已要求銷售合同應由總經理或法定代表人進行審批；由於一間附屬公司後續未發生新保理交易，故缺乏樣本可供跟進審核之用</p>

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
銷售合同簽訂不規範	B	<p><u>建議</u></p> <p>應改善銷售合同簽訂安排的審批程序，以確保銷售合同訂明日期</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採納及實施相關政策；由於一間附屬公司後續未發生新保理交易，故缺乏樣本可供跟進審核之用</p>
保理放款與利息計算起始時間不一致	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應確保保理放款與利息計算起始時間一致</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；由於後續未發生新交易，故缺乏樣本可供跟進審核之用</p>
現金與資金管理		
現金與資金管理制度尚待完善	A	<p><u>建議</u></p> <p>應改善現金與資金管理；付款申請中應明確申請人及審核人的職位；申請人及審核人不得為同一個人</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採納及實施相關政策</p>

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
未編製現金借支台賬	A	<p><u>建議</u></p> <p>應設立現金借支台賬並由財務部門保管</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；已指派財務部門保管適當的現金借支台賬</p>
未定期盤點空白支票及保留盤點結果記錄	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應定期盤點空白支票及保留盤點結果記錄</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；已指派財務部門定期盤點空白支票及保留盤點結果記錄</p>
未保留記賬憑證的書面審核記錄	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應保留記賬憑證的書面審核記錄</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；已指派財務部門保留記賬憑證的書面審核記錄</p>

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
銀行對賬程序尚待改善	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應改善《銀行餘額調節表》的編製程序並安排獨立員工審閱《銀行餘額調節表》；應每月定期進行銀行對賬</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；目前每月進行銀行對賬，而《銀行餘額調節表》由財務部門審閱</p>
未保留印章使用記錄及印章使用的書面審核記錄	A	<p><u>建議</u></p> <p>應改善用印申請及審批程序</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採納及實施相關政策，且已保管相關登記表</p>
未編製《現金流預測》	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應確保定期編製並向總部遞交《現金流預測》，亦應保留及保管相關記錄</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；已指派財務部門定期編製並遞交《現金流預測》</p>

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
採購與付款管理		
未制定請款報銷管理制度	A	<u>建議</u> 應制定請款報銷管理制度 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策
財務報告和信息披露控制		
未制定財務管理制度，亦未定期審閱會計政策和會計估計是否恰當	A	<u>建議</u> 應制定財務管理制度，以規範財務報表的編製、賬目記錄的管理以及會計政策的變動 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策
未編製關聯方管理制度及制定審批機制，亦未定期與其他附屬公司進行對賬	A	<u>建議</u> 管理層應確保編製關聯方管理制度及制定審批機制；管理層應對集團間交易進行定期對賬 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
未制定財務報表關賬制度、關賬清單及反關賬操作	A	<u>建議</u> 管理層應確保制定財務報表關賬制度、關賬清單及反關賬操作 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策
未制定資產減值準備的相關制度或指引，亦未執行資產減值評估工作	A	<u>建議</u> 管理層應制定資產減值準備的制度或指引 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策
未保留財務報表及合併財務報表書面審批記錄	A	<u>建議</u> 管理層應確保保留財務報表書面審批記錄 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；已指派財務部門保留及保管有關記錄
未評估及審核應計開支	B	<u>建議</u> 管理層應確保定期評估及審核應計開支 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；已指派財務部門定期評估及審核應計開支

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問建議本集團採取的整改／工作
記賬憑證的編製及審批缺乏必要的職責分離	A	<u>建議</u> 管理層應確保編製及審批記賬憑證的職責分離 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；已指派一名會計員工編製記賬憑證，而指派一名財務經理審核記賬憑證

第三階段審核

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問的建議以及內部控制顧問建議本集團採取的整改工作
銷售與收款管理 (汽車融資租賃及汽車經營租賃)		
未定期審閱合同台賬	A	<u>建議</u> 應定期審閱 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；目前合同台賬由一間附屬公司的總經理定期審閱
待租車輛停放於私人地方	A	<u>建議</u> 應實行政策確保適當的車輛管理 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問的建議以及內部控制顧問建議本集團採取的整改工作
現金與資金管理		
未編製《現金流預測表》	A	<u>建議</u> 應定期進行現金流預測分析 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；已指派財務部門定期編製現金流預測表
未制定資金調撥的相關管理制度和各級職位授權審批額度，也未保留書面申請及審批記錄	A	<u>建議</u> 應制定及實施資金調撥管理制度 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策；由於兩間附屬公司後續未發生類似交易，故缺乏樣本可供跟進審核之用
未保留銀行賬戶開立和註銷書面申請及審批記錄	B	<u>建議</u> 應妥善保管銀行賬戶開立和註銷的有關文件 <u>整改工作</u> 已採納及實施相關政策；由於後續尚未開立或註銷銀行賬戶，故缺乏樣本可供跟進審核之用

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問的建議以及內部控制顧問建議本集團採取的整改工作
未保留《銀行餘額調節表》的書面審閱記錄	B	<u>建議</u> 管理層應定期審閱銀行餘額調節表 <u>整改工作</u> 已採取整改措施；銀行餘額調節表由相關附屬公司的財務經理保管及定期審閱
《印鑑章登記表》未保留所有用印記錄	B	<u>建議</u> 用印須獲審批，亦應妥善保管及定期審閱相關記錄 <u>整改工作</u> 一間附屬公司已採取整改措施；用印記錄已獲妥善保管及審閱；由於一間附屬公司後續未使用印章，故缺乏樣本可供跟進審核之用
採購與付款管理		
未制定評估服務供應商機制	A	<u>建議</u> 管理層應定期評估服務供應商並保存相關評估記錄 <u>整改工作</u> 已採納及實施有關評估服務供應商／供貨商的相關政策及系統

關鍵發現	分類 (附註)	內部控制顧問的建議以及內部控制顧問建議本集團採取的整改工作
財務報告和信息披露控制		
未保留記賬憑證的書面審閱記錄	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應確保保留及保管記賬憑證</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；已指派財務部門審閱記賬憑證並保存書面審閱記錄</p>
未保留財務報表書面審閱記錄	A	<p><u>建議</u></p> <p>管理層應確保保留及保管財務報表的書面審閱記錄</p> <p><u>整改工作</u></p> <p>已採取整改措施；財務報表現由本公司財務部總監、首席財務官及行政總裁審閱，而彼等負責保存書面審閱記錄</p>

附註：分類「A」指設計缺陷，而「B」指執行缺陷。

繼續暫停買賣

本公司股份已自二零一九年六月二十八日上午九時正起於聯交所暫停買賣，並將繼續暫停買賣直至刊發進一步通告。

股東及潛在投資者於買賣本公司股份時務請審慎行事。

承董事會命
金榜集團控股有限公司
黃如龍
主席

香港，二零二一年六月九日

於本公佈日期，董事會成員包括執行董事黃如龍先生、黃逸怡女士及黃銘斌先生；以及獨立非執行董事馬豪輝先生金紫荊星章太平紳士、鄭毓和先生及葉承衡先生