

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。



Cirrus Aircraft Limited

西銳飛機有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2507)

**關連交易
有關購買延長保修
的進一步公告**

茲提述西銳飛機有限公司(「本公司」；連同其附屬公司統稱「本集團」)日期為2025年3月14日的公告(「該公告」)，內容有關Cirrus Design(本公司的全資附屬公司)應本集團客戶的請求向Continental購買其引擎延長保修的關連交易。除文義另有所指外，本公告所用詞彙與該公告所界定者具有相同涵義。

誠如該公告所披露，根據上市規則第14A章構成本公司關連交易的延長保修合約項下交易的公告延遲刊發。

有關背景的進一步資料

誠如該公告所披露，於相關期間，Cirrus Design已與Continental訂立延長保修合約，應客戶相關請求為本集團出售予其客戶的飛機且由Continental提供的引擎購買延長保修。於2025年1月28日，於編製本公司截至2024年12月31日止年度的年度業績時，本公司財務部的監察小組(「監察小組」)發現，延長保修合約並不涵蓋於上市規則第14A章項下本集團其他持續關連交易的範圍及先前披露的上限內。監察小組錯誤地假設延長保修合約屬於本公司日期為2024年6月28日的招股章程所披露的引擎及零部件框架協議(「疏忽」)。

自2024年8月起，有關延長保修合約累計金額的一個或多個適用百分比已超過0.1%。本公司於2024年8月並無根據上市規則第14A.35條刊發公告，原因是本集團客戶對延長保修的需求意外增加及延遲開具發票致使付款時間延遲導致的疏忽。本公司已於2025年3月14日刊發有關延長保修合約項下交易的公告。

內部控制審查

於2025年1月28日確認疏忽後，本公司已展開內部控制審查，並於2025年1月30日完成(「**審查**」)，以確定疏忽是否顯示任何內部控制缺陷。審查透過審查本公司根據上市規則第14A章就關連交易制定的內部控制政策及程序(統稱「**內部控制系統**」)，涵蓋本公司的內部控制措施及延長保修合約的相關審批記錄。審查結果顯示，內部控制系統符合上市規則第14A章的規定，而延遲刊發該公告的原因是由於交易量意外增加導致的疏忽(具體而言，由於客戶對延長保修的需求及延遲開具發票致使付款時間延遲推動的額外延長保修期計劃，因此不受本集團直接控制)。

作為審查的一部分，本公司注意到，監察小組在實施內部控制系統方面存在輕微不足之處，概述如下：

A. 識別關連交易及缺乏及時警示及報告

內部控制系統載列根據上市規則第14章計算規模測試的方法，以及批准規模測試計算及監察以及匯總本集團現有持續關連交易的交易金額的程序。此外，內部控制系統規定監察小組須於內部記錄系統內釐定交易是否符合關連交易(定義見上市規則)的定義。

然而，記錄系統並未要求監察小組(i)於提交內部審批時指明交易是否為新關連交易或現有持續關連交易項下的個別交易；(ii)根據上市規則第14A.81條將相關交易與適當類別匯總；及(iii)將延長保修合約與其他交易分開進行充分追蹤及分類。當交易接近上市規則規定的申報門檻時，董事會亦缺乏及時警示，導致延遲披露。因此，上述情況因交易量意外增加(特別是由於客戶需求推動的額外延長保修計劃)而加劇。

B. 新入職人員的培訓課程不充分

現有監察小組熟悉內部控制系統及上市規則第14A章的相關規則。然而，倘於本公司財務部門相關人員發生任何變動時，內部控制系統缺乏有關關連交易額外培訓課程的內部要求。

補救性強化措施

由於監察小組於執行內部控制系統時存在上述輕微不足，本公司已實施以下改進(「強化」)以加強內部控制系統的執行(「強化內部控制系統」)：

A. 持續監督及報告

儘管內部記錄系統已追蹤與關連人士(定義見上市規則)的所有交易，其目前已於記錄後將有關交易歸入適當類別。專門指定的財務人員亦已接受培訓，以在實際累計交易價值達到上市規則相關閾值的95%時及時向董事會發出預警，確保及時披露。

B. 月度申報制度

除上述持續監督及報告制度外，本公司已建立詳細的月度申報制度，其涉及生成與延長保修合約金額及其累計總數相關的綜合報告。本公司高級管理層每月審閱該等報告，以確保準確性及符合上市規則，並已載入向董事提供的每月財務資料，供其關注及監督。該制度於2025年2月開始實施，現已全面投入運行。

C. 隨機內部檢查

考慮到客戶對延長保修需求的任何潛在增加，本公司亦已建立實時監測制度，以及時評估上市規則對本公司交易的影響。本集團亦將持續開展隨機內部檢查，以確保強化內部控制系統保持完整及有效。

強化內部控制系統的開發及測試於2025年2月開始，並於2025年3月完成全面落實。強化內部控制系統現已全面投入運行，並基於內部反饋及不斷發展的合規要求持續優化完善。

D. 額外培訓

在發現疏忽後，本公司立即啟動了財務人員的培訓計劃。該培訓於2025年2月完成。監察小組亦進一步完善及強化關連交易培訓程序，包括以下內容：

- (i) 本公司高級管理層定期向其下屬以及任何加入本集團的額外相關財務人員提供關連交易培訓。此將確保監察小組所有相關人員始終對強化內部控制系統有全面了解；
- (ii) 本公司合規顧問已被要求向本公司財務部門提供關連交易培訓以及案例研究及實例，以確保監察小組充分了解所有相關規則並能有效應用規則。該等培訓將於2025年5月底前完成；及

- (iii) 本公司將進行隨機內部檢查以評估培訓方案的成效。隨機檢查後，將在內部召開反饋會議，討論檢查結果並確定需要改進的地方。該等會議亦將為財務人員提供彼等就合規性提出任何疑慮或問題的機會。本公司亦鼓勵財務人員出席有關企業管治及財務合規的外部研討會及會議。

E. 諮詢專業顧問

倘上市規則的詮釋或應用有任何不確定性，應於繼續進行有關交易前立即諮詢專業顧問及(如有必要)聯交所。

於考慮審閱結果後，董事會認為，該公告所述及上文所載已實施的補救措施屬充足，並足以處理已識別出的內部控制系統的輕微不足。

承董事會命
西銳飛機有限公司
主席兼非執行董事
楊雷先生

香港，2025年4月28日

於本公告日期，董事會包括主席兼非執行董事楊雷先生；副主席兼執行董事王暉先生；非執行董事宋慶春先生、劉亮先生及李屹暉先生；執行董事Zean Hoffmeister Vang NIELSEN先生；及獨立非執行董事張仁嫻先生、劉仲文先生及Ferheen MAHOMED女士(別名：馬穎欣)。