

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分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



AUSNUTRIA DAIRY CORPORATION LTD

澳優乳業股份有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份編號：1717)

完成內部監控檢閱

本公司財務顧問



ASIAN CAPITAL
(CORPORATE FINANCE) LIMITED
卓亞 (企業融資) 有限公司

茲提述本公司日期為二零一三年八月十八日及二零一四年三月二十日之公告（「該等公告」）。除本文意另有所指外，本公告所用之詞彙與該等公告所定義之涵義相同。

誠如日期為二零一四年三月二十日之公告所述，本公司已委聘安鵬投資諮詢（上海）有限公司（「安鵬」）對本集團之內部監控系統進行全面檢閱，包括與未解決事宜不相關及安鵬於二零一三年內控檢閱時沒有涵蓋之本集團內部監控組件。

安鵬已於二零一四年六月二十七日發出內部監控報告予本公司。本公司謹此聲明，此進一步內部監控檢閱已完成，檢閱結果列載如下。

內部監控檢閱

本公司於二零一三年十二月三十一日委聘安鵬根據Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission（「COSO」）發佈之「內部控制整合框架（一九九二年）」中確立的準則以檢閱本集團之內部監控。

安鵬認為，於其完成檢閱本集團之內部監控後，根據COSO發佈之「內部控制整合框架（一九九二年）」，本集團於二零一三年十二月三十一日於所有重大方面維持有效內部監控。安鵬亦認為，本公司已實施有效之內部監控以符合上市規則之責任。

在不發出保留意見之情況下，安鵬已識別四項中等風險水平之內部監控漏洞，其嚴重程度低於重大缺失，但仍足以喚起管理層注視。安鵬亦已評核本集團採取之相關補救計劃，並認為若補救計劃確如所述般實施，可適當處理該些中等風險漏洞。

該些中等風險漏洞載列如下：

1. 對現有供應商之全面檢討並非標準程序

進行檢閱時，安鵬注意到本集團設於荷蘭之附屬公司Lyempf Kampen B.V.（「Lyempf」）並無對供應商進行全面評估（包括貨品、交貨準時、客戶服務質量等）。其建議Lyempf應對主要供應商進行定期評估，而有關定期評估日後應納入為必備程序之一部分。

安鵬認為，欠缺對現有供應商之定期全面檢討會造成以下情況：—

- (a) 現有供應商所提供貨品／服務之價格競爭力不足。市場上可能有供應商，其提供之價格競爭力及／或服務質量勝於現有供應商；及
- (b) 無法向供應商傳達有關整體表現（包括於準時交貨及貨品質量）之意見以便及時改善。

Lyempf已於二零一四年四月採納全面評核供應商之書面程序，要求定期評估（每年最少一次）現有供應商，並於接納新供應商前先評估新供應商。

2. 開出對貨單之程序未正規化

安鵬注意到，Lyempf於二零一三年在開出對貨單方面並無適當之授權程序。建議應制定開出對貨單之正式申請和授權程序。

安鵬認為在沒有妥善審批手續下開出對貨單可導致欺詐，並可被利用作掩藏虧損／不當挪用資產。

管理層知悉，Lyempf於二零一三年向第三方客戶開出之對貨單總額合共284,000歐元（相當於約港幣3,041,000元），並認為有關數額分別只佔Lyempf總銷售額1.3%及本集團向第三方所作銷售總額一個極低百分比。此外，為加強監控對貨單之開出，除現時由Lyempf財務經理負責審閱及批核外，由二零一四年一月起，所有對貨單需經Lyempf董事總經理審閱及批核後，方可開出予客戶。

3. 電子檔案文件沒有密碼保護

安鵬留意到，本公司、澳優乳業（中國）有限公司及Ausnutria Hyproca B.V.部分機密電子檔案文件（包括記錄了薪酬及財務機密資料之檔案文件）並無密碼保護。建議限制及保護內含機密資料之電子檔案文件免受未獲授權之存取及更改。

安鵬認為，該漏洞有機會導致有關本集團員工及財務業績的機密資料外洩，及因試算表公式被蓄意或無意中更改而出現誤差。

本公司之政策恆常要求全體員工之電腦均需設密碼保護，為進一步加強監控以避免敏感及／或機密資料遭未獲授權存取，或重要工作表（包括但不限於合併賬目及計算支薪）（「重要工作表」）之公式遭篡改，本集團於二零一四年六月一日已修訂資訊科技（「IT」）政策，規定所有重要工作表加設密碼保護。此外，由二零一四年六月一日起，本公司內部審核部門將負責每季測試及檢驗重要工作表內公式之邏輯及準確性。

4. IT程序未正規化及不足

安鵬察覺到本集團三間附屬公司，即Lyempf、Lypack Leeuwarden B.V.及Hyproca Dairy B.V.於企業資源規劃（「ERP」）之訪問權限申請及核准文件、ERP系統存取審批、密碼管理、軟件更改管理及數據備份和修復等方面之維護，並無正式及充份之IT程序。建議上述IT政策應予以正規化，並據此執行相關程序。

安鵬認為此漏洞可因延遲移除離職員工於ERP系統之訪問權而構成系統遭未經授權訪問之潛在風險。此外，在沒有詳細IT程序下，任何於IT系統之非常規操作均可能影響資料之完整性及數據之保安。

於二零一四年進行之本集團內部監控系統管理層評估過程中，管理層已發現上述漏洞，於二零一四年六月，本集團已將IT政策正規化（包含上述建議），並發給有關員工傳閱。此外，本集團已進行截至二零一三年十二月三十一日止年度及截至內部監控報告日期止期間之訪問日誌及更新日誌報告檢閱，並無發現任何未經授權訪問ERP系統之情況。為確保及時移除離職／辭職員工訪問ERP系統之權限，由二零一四年六月一日起，辭職表格（所有辭職／離職員工均填寫）需由資訊及通訊科技經理核查及批准，確保及時終止離職／辭職員工之訪問權限。

本集團認同內部監控檢閱之結果，並將採取跟進行動以改善本集團之整體內部監控以確保股東之投資及本集團之資產獲得妥善保障。

持續暫停買賣

應本公司之要求，本公司之股份自二零一二年三月二十九日上午九時正起暫停買賣，並將繼續暫停直至另行公告。

承董事會命
澳優乳業股份有限公司
主席
顏衛彬

中華人民共和國，長沙市，二零一四年六月二十七日

於本公告日期，本公司董事會包括三名執行董事顏衛彬先生（主席）、*Bartle van der Meer*先生（行政總裁）及吳少虹女士，及三名獨立非執行董事仇為發先生、萬賢生先生及陳育棠先生。