

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倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



CStone Pharmaceuticals

基石藥業

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2616)

(1) 補救行動的最新狀況；及 (2) 完成內部控制審查

本公告乃基石藥業(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)自願刊發，以知會本公司股東及潛在投資者補救行動(定義見下文)的最新狀況以及完成內部控制審查。

茲提述本公司日期為二零二二年五月三十一日內容有關(其中包括)獨立調查之主要調查結果及補救行動的公告(「該公告」)。除非另有界定，本公告所用詞彙具有該公告所界定的相同含義。

(1) 補救行動的最新情況

誠如該公告所披露，本公司會按建議時間表採取若干補救行動(「補救行動」)以防止未來發生類似事件。董事會欣然宣佈已按建議時間表實施補救行動，補救行動直至本公告日期的詳情載列如下：

編號	補救行動	狀況
(i)	二零二二年五月三十一日：向招銀國際發出指示，盡早贖回投資事項；	於二零二二年五月三十一日，本公司指示招銀國際提早贖回投資事項。截至本公告日期，招商國際仍在處理提前贖回投資事項的請求。本公司將密切關注贖回投資事項進度。本公司預期，贖回大部分投資事項將於二零二二年底完成。

編號	補救行動	狀況
(ii)	二零二二年五月三十日：指示本集團管理層審閱二零二一年年度業績及重大交易並向董事會報告審閱結果；	<p>於二零二二年五月三十日，本集團管理層（「管理層」）完成審閱及向董事會報告審閱結果，其中本公司核數師對二零二一年年度業績出具無保留意見。除該公告所披露的投資事項外，本公司並不知悉任何涉及不遵守上市規則相關規定的重大交易。</p> <p>本公司於二零二二年五月三十一日刊發二零二一年年度業績。</p>
(iii)	二零二二年六月三十日：根據本公司的投資策略及風險偏好完善本公司的投資政策及程序（「 投資管理政策 」）；	本公司已於二零二二年六月二十九日採納經強化投資者管理政策以規管本集團的投資活動，該政策明確規定我們投資委員會管理本集團投資事宜的角色，從而有效實現投資委員會投資決定與公司財務部執行建議投資之間的職責分離及以下（其中包括）各方面的具體經強化投資風險管理方法（其中包括）(i)將違約風險及市場風險最小化以確保投資本金的安全及保全；(ii)再次強調禁止投資任何衍生證券，及(iii)對相關投資產品的發行人及財務中介機構（如適用）進行投資盡職調查。

編號	補救行動	狀況
(iv)	二零二二年六月三十日：要求文件保存完好，包括投資支持文件；	<p>文件保存規定已獲納入本公司所有投資相關的內部控制政策，包括但不限於本公司於二零二二年六月二十九日採納之投資管理政策、銀行賬戶管理政策及支付管理政策。</p> <p>本公司財務部應設立投資登記冊，由財務副總裁編製投資的財務業績及主要經營摘要的最新狀況，並按月提交投資委員會審查。</p> <p>此外，本公司財務部應妥善歸檔與投資相關的關鍵文件，包括但不限於無限制現金的預測、投資計劃、盡職調查結果、決策及審批記錄、合約、發票、銀行付款單及證券票據等交易文件，每月狀態更新資料以及投資委員會所有會議的記錄及報告。</p>

編號	補救行動	狀況
(v)	二零二二年五月三十一日：再次向財務人員及本公司管理層強調本公司投資政策的應用；	於二零二二年五月三十一日向財務人員及本公司管理層提供初步培訓以再次強調本公司投資政策的實施，並於二零二二年六月二十八日向本公司財務部門發布經完善的投資管理政策及舉行財會培訓。
(vi)	二零二二年五月三十一日：將外部支付的簽名授權門檻從50百萬美元降至3百萬美元；	有關措施已自二零二二年五月三十一日起全面實施並納入(i)支付管理政策，規定支付審批程序、現金管理原則及指定審核人的相應責任及(ii)合同申請、審批和管理的標準操作流程，規定合約要求、審批及管理程序。
(vii)	二零二二年六月三十日：檢討及加強投資相關內部控制及付款政策和程序，充分分工、檢查及制衡；包括但不限於實施並加強銀行賬戶管理政策、投資管理政策及付款管理政策，並要求所有董事、高級管理層及會計及財務人員嚴格遵守該等政策；	本公司已加強投資管理政策、銀行賬戶管理政策及支付管理政策，該等政策適用於全體董事、高級管理層及財會人員，並於二零二二年六月二十九日獲採納。

編號	補救行動	狀況
(viii)	二零二二年六月三十日：檢討及加強對僱員離職程序的內部控制；	<p>僱員離職程序已於二零二二年六月由本公司人力資源部門審閱及加強，據此，(i)已建立了關鍵崗位人員的離職審計制度，(ii)加強了本公司員工離職後的數據和文件保管規定，及(iii)在所有離職員工的交接材料與離職面談等方面進一步更新及細化了本公司員工離職流程中的離職清單內容。</p> <p>內部控制顧問(定義見下文)亦已審查及本公司已就用戶賬戶及數據備份管理採取補救行動以加強IT控制。有關詳情，請參閱本公告「B.內部控制審查的主要調查結果概要」一節的「管理層建議本公司為解決主要調查結果而採取的補救行動」。</p>
(ix)	二零二二年六月三十日：培訓本集團高級管理層人員及會計及財務人員，以(具體而言)進一步加強內部財務及會計政策及綜合會計備忘錄編製，為複雜或重大交易提供會計支持(「財會培訓」)；	財務副總裁已於二零二二年六月二十八日向本公司高級管理層及財務部提供財會培訓。

編號	補救行動	狀況
(x)	採納及分發上市規則項下有關須予公佈交易及關連交易的詳細指引(「須予公佈及關連交易指引」)，並安排其法律顧問於二零二二年六月三十日前及定期為董事、高級管理層及會計及財務人員提供上市規則相關培訓，尤其是關於認購不同類型的金融產品，其旨在加強彼等的理解，以盡早識別預計會觸發上市規則公告規定的情況及潛在問題，以在日後認購會引致該等責任的金融產品時避免再次發生延後披露的情況(「須予公佈及關連交易培訓」)；	<p>本公司已於二零二二年六月二十九日採納須予公佈及關連交易指引並向董事會及本集團全部相關人員(包括但不限於本公司業務團隊、公司秘書、財務部及法務部)分發。</p> <p>本公司法律顧問已於二零二二年五月三十一日向董事及於二零二二年六月二十八日向本公司高級管理層及財務部提供須予公佈及關連交易培訓，預期會提供年度培訓課程以加強彼等對須予公佈及關連交易的知識。</p>
(xi)	即日起，於日後訂立任何相關潛在交易前，須由會計及財務人員向法律部門及外部顧問諮詢後進行規模測試分析，以確保遵守上市規則；	該措施已於二零二二年五月三十一日起全面實施，並納入須予公佈及關連交易指引。
(xii)	即日起，加強其附屬公司間須予公佈交易及關連交易的協調及報告安排；	該措施已於二零二二年五月三十一日起全面實施，並納入須予公佈及關連交易指引。
(xiii)	自二零二二年五月三十一日起，完善主要賬戶的定期對賬程序，包括銀行結餘、貨幣市場基金及其他投資(「銀行對賬」)，財務副總裁將審核對賬程序，以確保其準確性及完整性，保證對所有未償清項目進行了明確解釋與及時調查，確保銀行存款安全及結餘正確。同時，將銀行對賬納入本公司管理層賬目並呈遞予董事會以供定期審查；	銀行對賬及相關措施已於二零二二年五月三十一日起全面實施，並納入銀行賬戶管理政策，其中規定銀行賬戶開立、註銷及修改的日常運作程序，以及訪問權及付款授權的詳細要求。

編號	補救行動	狀況
(xiv)	二零二二年五月三十一日：進一步加強落實通過線上銀行平台轉賬支付的雙重審批控制；及	<p>雙重審批控制已於二零二二年五月三十一日起於本公司及附屬公司層面全面實施，其中(i)密碼保護口令僅由授權人士管理及(ii)於通過網上銀行平台進行任何超過3百萬美元的支付交易之前，須獲得投資委員會的審批。</p> <p>上述措施已納入銀行賬戶管理政策。</p>
(xv)	就投資事項經濟損失的補救措施以及未來任何可能的重大交易或企業行動尋求外部法律或其他專業意見。	<p>本公司已就投資事項經濟損失的補救措施尋求法律建議根據本公司掌握的事件的事實及投資事項的性質，鑒於招銀國際仍在處理提前贖回投資事項的請求，本公司知悉，收回投資事項損失的機會甚微。本公司將對此事宜給予持續關注。</p> <p>倘有任何可能的重大交易或企業行動，本公司將諮詢其法律顧問、合規顧問並委聘其他外部顧問。</p>

董事會及審核委員會已審查補救行動狀況並認為(i)補救行動充足及足夠解決獨立顧問發現的內部控制缺陷；及(ii)補救行動已根據建議時間表全面實施。

(2) 完成內部控制審查

本公司已委聘普華永道商務諮詢(上海)有限公司作為外部內部控制顧問(「**內部控制顧問**」)對下文A節所列選定流程進行獨立內部控制審查，並報告內部控制顧問就範圍內的流程確定的事實調查結果(「**內部控制審查**」)，由本公司根據調查結果發現的主要內部控制缺陷及限制範圍以及補救行動之上的優先問題釐定，旨在檢測本公司現有內部控制於選定流程中的整體表現水平及狀況。內部控制審查報告已於二零二二年六月二十九日發佈。內部監控審查報告的調查結果及本公司所採取的補救行動概要載於下文。

A. 內部控制審查的範圍

審查期間：二零二一年一月一日至二零二二年五月三十一日

內部控制審查的範圍僅限於以下三個領域：

領域	子領域
公司層面控制 (「公司層面控制」)	<ul style="list-style-type: none">• 控制環境• 風險評估• 控制活動• 信息及通訊• 監督活動
採購付款流程 (「採購付款流程」)	<ul style="list-style-type: none">• 採購計劃• 採購申請• 供應商管理 (尋源／選擇／評估／主要數據管理)• 建立合約• 採購訂單 (「採購訂單」) 管理• 貨品及服務確認• 付款核實 (三單匹配)
信息系統 (「IT」) 控制	<p>系統、應用及產品 (「SAP」) 系統的IT一般控制 (「IT一般控制」)</p> <ul style="list-style-type: none">• IT環境• 程序開發• 程序變更• 訪問程序數據• 電腦／系統操作 <p>其他IT控制</p> <ul style="list-style-type: none">• Outlook及共享文件夾上的用戶訪問控制及數據備份規則

B. 內部控制審查的調查結果概要

／*示例調查結果僅供說明之用*／

編號	領域	內部控制審查報告中的調查結果標題	管理層建議本公司為解決調查結果而採取的補救行動	實施狀況的管理評估
–	公司層面控制	識別出一項公司層面控制發現。詳情請參閱編號4。		
1	採購付款流程	確保合約價值在審批的採購申請價值範圍內的控制措施不完備	本公司已正式建立適當的程序以確認於實際採購價值超過審批的採購申請價值時，則應修改採購申請，並由授權人員重新審批。	已補救
2	採購付款流程	缺乏對未完成採購訂單的定期審查	自二零二二年六月起，已實施每年兩次審查及跟進未完成採購訂單的機制，本公司目前正在檢查現有長期未完成採購訂單的原因。	已補救
3	採購付款流程	缺乏對目錄價格表的主數據變更日誌的獨立審查	已實施目錄價格表主要數據變更日誌的每年兩次審查機制。	已補救
4	公司層面控制／IT控制	<p>若干領域尚未建立IT政策：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 程序開發／程序變更 • 定期審查系統日誌 • 本公司系統和主要人員的個人電腦(「PC」)的資料備份 • 監督及評估IT供應商 	已完善或建立相關的IT政策，以涵蓋調查結果所提及的領域。	已補救
5	IT控制	<p>對SAP特權帳戶及活動的管理不足：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 在SAP系統的應用程序及數據庫層面向IT供應商授予特權帳戶 • SAP數據庫和操作系統中的審核日誌未啟用 	已啟用SAP數據庫和操作系統中的審核日誌，並對該等特權帳戶的日誌進行嚴格及每年兩次的審查。	已補救

編號	領域	內部控制審查報告中的調查結果標題	管理層建議本公司為解決調查結果而採取的補救行動	實施狀況的管理評估
6	IT控制	SAP程序及用戶帳戶／許可權更改的文件保存審批記錄不足	本公司將妥善保存所有SAP相關的審批記錄。	已補救
7	IT控制	<p>缺乏對系統用戶帳戶的定期審查：</p> <ul style="list-style-type: none"> • SAP系統中存在冗餘的應用程序帳戶 • 未定期審查SAP、Outlook及共享文件夾的系統訪問權限及用戶帳戶 	將及時鎖定冗餘用戶帳戶，並每年兩次審查系統訪問權限及用戶帳戶。	已補救
8	IT控制	<p>數據備份管理不足：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 未實行Outlook及主要人員PC的數據備份 • 未對SAP系統及共享文件夾的數據備份的可恢復性進行定期測試 	已為Outlook及主要人員PC定義及設定備份策略，並每年兩次實行備份恢復測試。	已補救
9	IT控制	<p>SAP系統中的IT管理缺乏職責分離：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 並未劃分應用程序、數據庫及操作層面中的管理員 • 並未劃分程序變更制定、測試及發行啟動的所有者 	已區分應用程序、數據庫和操作層面的系統管理員以及程序變更制定、測試和啟動的所有者。	已補救
10	IT控制	SAP系統的密碼規則不完善	系統設置已加強SAP應用程序、數據庫和運營層面的密碼規則，以滿足本公司密碼政策的要求	已補救

C. 董事會及審核委員會的整體回應

董事會及審核委員會已審閱內部控制顧問編製的內部控制審查報告，並認為(i)內部控制審查已評估本公司對選定流程內部控制的有效性，並識別出若干內部控制缺陷；(ii)已識別的內部控制缺陷已獲補救；及(iii)本公司已實施的適當補救行動及改善措施充足及足夠解決已識別的內部控制缺陷。

承董事會命
基石藥業
李偉博士
主席

中華人民共和國，蘇州，二零二二年六月三十日

於本公告刊發日期，本公司董事會包括主席兼非執行董事李偉博士、執行董事江寧軍博士、非執行董事Kenneth Walton Hitchner III先生、曹彥凌先生、林向紅先生及胡正國先生以及獨立非執行董事Paul Herbert Chew博士、胡定旭先生及孫洪斌先生。