

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之內容概不負責，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之任何損失承擔任何責任。



JINCHUAN金川

JINCHUAN GROUP INTERNATIONAL RESOURCES CO. LTD

金川集團國際資源有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：2362)

內部監控審查的主要發現 及 繼續暫停買賣

本公告乃由金川集團國際資源有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱為「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(2)(a)條及第13.24A條以及香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部項下之內幕消息條文(定義見上市規則)作出。

茲提述(i)本公司日期為二零二五年三月二十八日之公告，內容有關(其中包括)延遲刊發截至二零二四年十二月三十一日止年度之全年業績、董事會會議延期及暫停買賣；(ii)本公司日期為二零二五年四月十六日之公告，內容有關(其中包括)該指控；(iii)本公司日期為二零二五年五月七日之公告，內容有關復牌指引；(iv)本公司日期為二零二五年六月二十七日之公告，內容有關(其中包括)本公司復牌進度之季度更新資料；(v)本公司日期為二零二五年九月二日之公告，內容有關(其中包括)延遲刊發截至二零二五年六月三十日止六個月之中期業績；(vi)本公司日期為二零二五年九月二十九日之公告，內容有關(其中包括)本公司復牌進度之季度更新資料；(vii)本公司日期為二零二五年十一月二十八日之公告，內容有關(其中包括)建議更換核數師；(viii)本公司日期為二零二五年十二月十九日之公告，內容有關委任核數師；(ix)本公司日期為二零二五年十二月二十九日之公告，內容有關(其中包括)本公司復牌進度之季度更新資料；(x)本公司日期為二零二六年二月二十五日之公告，內容有關委任核數師之補充資料；(xi)本公司日期為二零二六年三月十五日之公告，內容有關獨立法證調查之最新進展；(xii)本公司日期為二零二六年三月二十日之公告，內容有關正面盈利預告；(xiii)本公司日期為二零二六年三月三十日之公告，內容有關(其中包括)本公司復牌進度之季度更新資料；(xiv)本公司日期為二零二六年三月三十一日之截

至二零二四年十二月三十一日止年度之全年業績公告；(xv)本公司日期為二零二六年三月三十一日之截至二零二五年六月三十日止六個月中期業績公告；(xvi)本公司日期為二零二六年三月三十一日之截至二零二五年十二月三十一日止年度之全年業績公告；(xvii)本公司日期為二零二六年五月二十二日之公告，內容有關獨立法證調查主要發現(統稱為「該等公告」)。

除非文義另有所指，本公告所用詞彙與該等公告所界定者具有相同涵義。

內部監控審查的背景

誠如本公司日期為二零二五年五月七日的公告所披露，聯交所為本公司制定復牌指引，其中包括要求進行獨立內部監控審查，以證明本集團已設有充分的內部監控及程序以遵守上市規則。

為遵守復牌指引，本公司已委聘內部監控顧問(「**內部監控顧問**」)，對本集團的內部監控政策及程序進行獨立內部監控審查(「**內部監控審查**」)，並進行跟進審查(「**跟進審查**」)，以審視本集團落實內部監控審查推薦建議的情況。

內部監控審查涵蓋本集團於企業層面及流程層面的業務營運。

1. 在企業層面，審查重點在於作為本集團香港總辦事處的本公司的內部監控，包括：(i)監控環境；(ii)風險評估；(iii)監察；(iv)資訊與溝通；及(v)反欺詐及反賄賂的計劃及監控。
2. 在流程層面，審查涵蓋本集團主要營運礦場(即Ruashi礦場)的主要營運監控，包括：(i)支出；(ii)現金管理及庫務；(iii)財務報告及披露；(iv)存貨；(v)收入；(vi)生產管理；(vii)在建工程；(viii)固定資產及無形資產；(ix)人力資源及薪金；(x)保險；(xi)證照管理；(xii)資訊科技一般控制；及(xiii)稅項。

此外，內部監控審查評估Ruashi礦場與本公司多份公告所提及指控相關的內部監控，包括：(i)供應商甄選及接納程序，確保僅在妥善批准後接納合資格供應商；(ii)供應商名單維護程序，確保僅將獲批供應商納入供應商名單；(iii)採購程序，確保僅向獲批供應商進行採購；(iv)付款程序，確保僅就實際發生的正常業務交易付款，並保存證明文件；及(v)各類付款程序，確保款項直接支付予適當相關方。除其他事項外，內部監控顧問已考慮由法證會計師編製的法證報告。

內部監控審查的樣本乃選自截至二零二五年十二月三十一日止財政年度。

內部監控審查的主要發現及結果

概括而言，內部監控顧問的結論如下：

1. 就本公司的內部監控政策而言，內部監控顧問認為，本公司已制定各項內部監控政策，以確保本公司及其附屬公司遵守上市規則。該等政策涵蓋(其中包括)：
(i)公司架構及部門架構；(ii)有關財務資料披露、關聯方交易、持續責任、企業管治守則等方面的上市規則合規指引；(iii)風險評估及內部監控框架，包括管理團隊定期向董事會(亦包括獨立非執行董事)提供的風險管理及內部監控報告；及
(iv)日常營運的詳細程序，包括銀行賬戶管理、財務報告、人力資源、投資等。
2. 內部監控顧問亦認為，不斷演化且日益健全的內部監控及風險管理框架，應且預期能夠支持有效識別、評估及減輕主要風險，同時促進穩健的治理與持續改善。
3. 然而，就本集團主要營運礦場的營運監控而言，內部監控顧問已識別出本集團內部監控中需要改善的若干方面。

於內部監控審查中發現的主要內部監控薄弱環節，主要與供應商准入流程、文件保存、利益衝突及現金管理有關。下文概述內部監控顧問的主要發現、推薦建議及本公司所實施的補救措施。

內部監控顧問已設定優先等級，以反映相關缺陷的影響及發生概率，以及所需補救行動的緊迫性。優先等級「高」適用於指出可能需要立即採取行動的主要監控薄弱環節的推薦建議；優先等級「中」適用於被視為重要性較低，但仍被認為對改善整體內部監控及／或誠信制度所必要，因此應在中期內實施的推薦建議；而優先等級「低」則適用於旨在改善整體內部監控或效率的推薦建議。

A. 企業層面的監控

觀察結果	推薦建議	補救措施
<p>1. 附屬公司監控 (優先級：中)</p> <p>本公司已制定不斷演化且日益健全的風險管理及內部監控框架(包括企業管治與內部監控政策及程序手冊)，以為本集團提供上市規則合規、每月營運及財務更新、定期風險管理報告，以及由外部顧問編製的定期內部監控報告方面的指引。本集團透過持續的檢討、強化及實際執行不斷鞏固其現有風險監控基本面。此方法應且預期能夠支持有效識別、評估及減輕主要風險，同時促進穩健的治理與持續改善。儘管在本公司層面已建立合規監控，但在對其附屬公司的監控程序方面，仍發現若干薄弱環節，這些薄弱環節歸因於當地執行人員在合規態度及思維上存在不一致的情況。</p>	<p>為對附屬公司實施有效的控制，Metorex及本公司應能直接登入Delta會計系統，在需要時於Delta會計系統中審閱文件並進行審批。</p> <p>為加強對銀行付款的監控與審批功能，Metorex及本公司應能直接登錄Ruashi礦場持有的銀行賬戶，以達到實時監控及審批目的。</p> <p>此外，以下資料應定期提交本公司審閱：</p> <ul style="list-style-type: none">— 證明各項政策所設定限額或限制(例如臨時或緊急採購限制)已獲遵守的資料；— 將銀行賬戶內每筆付款，與(a) Delta會計系統的審批記錄以及(b)下文第12項提及的通過資金申請單作出的付款逐一核對匹配；— 本公司行政總裁及財務總監應參加附屬公司主席／行政總裁／營運礦場總經理(「總經理」)季度會議，以了解營運表現、差異原因及下一季度預估情況與預算的對比情況。	<p>推薦建議已獲採納及／或落實(如適用)。</p>

觀察結果

推薦建議

補救措施

本公司應就應知會本公司董事會（包括獨立非執行董事）或須經其批准的重大交易／事項，提供詳細指引。

本公司或Metorex應安排對附屬公司的營運進行定期及突擊檢查，尤其於供應商准入、採購、付款及文件存檔流程等方面。

為使本公司能夠更及時地了解Ruashi礦場的營運情況，應邀請Ruashi礦場的總經理定期出席本公司董事會。

觀察結果	推薦建議	補救措施
<p>2. 培訓</p> <p>(優先級：中)</p> <p>就本報告中識別的內部監控薄弱環節而言，若干問題的發生是由於缺乏培訓，未能提升員工對Ruashi礦場及Metorex各項政策及要求的認知及了解。</p>	<p>Ruashi礦場應定期為其員工及管理層(尤其是涉及採購與付款流程的人員(包括執行人員及審核人員))安排培訓，以提升其對以下事項的認知及了解：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 有關妥善授權及文件保存的標準化合規規定； — 管理層應通過自上而下的溝通方式，傳達對工作場所文化及基本行為準則的期望，並輔以具體的案例說明。所有Ruashi礦場的員工應能輕鬆獲取書面行為準則； — 在公司及個人層面，不合規行為所帶來的風險敞口及財務後果；及 — 舉報政策及反貪腐政策。 	<p>推薦建議已獲採納及／或落實(如適用)。</p>

B. 流程層面的監控

觀察結果	推薦建議	補救措施
------	------	------

B.1. 開支

3. 供應商准入 (優先級：中)

Ruashi礦場所採納Metorex的集團供應鏈管理政策規定，供應商須填寫供應商申請並完成相關審批程序，且必須在Delta會計系統中創建供應商資料。

政策應更為全面，以便就准入程序提供進一步指引。

Ruashi礦場應遵循一套經加強之供應商管理政策，其中應包含准入流程、持續盡職調查、第三方風險評估及相關文件之詳細規定。

該政策應包含以下准入詳情：

- 須向潛在供應商取得的文件清單；
- 採納Delta會計系統以提交經核實的文件；
- 參與供應商審批流程的人士；
- 保存審批證據及用於作出該等審批之文件的方法；
- 於Delta會計系統中輸入、維護及使用供應商清單；及
- 供應商的銀行賬戶應於Delta會計系統中登記。該銀行賬戶名稱須與供應商名稱完全一致，且應為唯一用作付款的銀行賬戶。

所有供應商的准入程序均應依照該政策妥善執行。

推薦建議已獲採納及／或落實（如適用）。

觀察結果	推薦建議	補救措施
<p>4. 定期供應商評估 (優先級：低)</p> <p>據悉，Ruashi礦場會每年對供應商表現進行評估。</p> <p>然而，該等評估並未以書面形式正式記錄，導致欠缺適當的記錄保存及審計追蹤。</p>	<p>Ruashi礦場應對供應商表現進行定期評估，並以正式文件記錄，以確保與具能力及可靠的供應商合作，從而實現最大價值，尤其是對於表現難以客觀衡量的顧問服務。</p> <p>未能達到規定表現標準的供應商，應從批准供應商名單中剔除，並適當記錄於黑名單內。</p>	<p>推薦建議已獲採納及／或落實(如適用)。</p>
<p>5. 維護Delta會計系統中的供應商資料 (優先級：中)</p> <p>新供應商通常會記錄於Delta會計系統中。然而，注意到若干供應商尚未於系統中妥善創建。這表明於Delta會計系統內維護Ruashi礦場的供應商主檔資料流程尚未建立完善或未能貫徹執行。</p>	<p>當於Delta會計系統中登記新供應商時，或於Delta會計系統中更改供應商資料(尤其是付款資料)時，所有審批人均應謹慎核對所輸入的詳情，透過核對供應商提供之支持文件或公開來源資料以驗證所輸入資料之真確性。</p> <p>該政策應列明申請變更供應商資料時須取得並附載於Delta會計系統之文件清單。</p> <p>Ruashi礦場應重新審查目前於Delta會計系統中註冊的所有供應商及其資料，以確保Delta會計系統中僅納入獲批供應商及正確資料。就一段時間內未使用的該等供應商而言，應將其設為「休眠」狀態，以便管理。</p>	<p>推薦建議已獲採納及／或落實(如適用)。</p>

觀察結果	推薦建議	補救措施
<p>6. 識別潛在利益衝突 (優先級：中)</p> <p>Metorex的集團道德規範及人權制度闡明利益衝突的情形，並要求相關人員須事先獲得經理的書面批准。詳情必須記錄於人力資本部維護的登記冊中，並應於有需要時向Metorex行政總裁提供。</p> <p>儘管該政策已確立申報與批准規定，但尚未完全建立一套正式機制，以進一步確保申報的完整性(例如降低疏忽遺漏的風險)。</p>	<p>Ruashi礦場應納入監控措施，以於新供應商或人員開始准入時，識別供應商之間以及人員與供應商之間的關係。此外，其亦應定期重新執行此識別程序。</p> <p>應納入的程序範例：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 人員應於准入時、每年年底，以及發生利益衝突時，透過填寫聲明單進行申報或報告； — 對於處於特定職位之員工(如採購團隊、財務團隊以及部門經理(級別D級低檔或以上)進行准入審查及定期篩查； — 應由上述指定人員於初次准入時及其後定期確認與供應商及其他相關人員之間不存在聯屬／關聯方關係。 <p>倘發生利益衝突，相關人員不得參與採購流程中的決策。任何相關決策均應由上級管理層作出。倘總經理為潛在利益衝突當事人，則應由Metorex或本公司作為上級單位進行決策。</p> <p>利益衝突亦應上報至Metorex以取得批准，並知會本公司。</p>	<p>推薦建議已獲採納及／或落實(如適用)。</p>

觀察結果	推薦建議	補救措施
<p>7. 臨時或緊急採購</p> <p>(優先級：中等)</p>	<p>Ruashi礦場應制定一套針對臨時或緊急採購的標準化流程，包括但不限於：</p>	<p>推薦建議已獲採納及／或落實（如適用）。</p>
<p>Ruashi礦場曾進行臨時或緊急採購。雖然此舉能在必要時提供營運靈活性，但針對有關採購活動的相關門檻及標準化程序尚未正式訂定。</p>	<ul style="list-style-type: none"> — 臨時或緊急採購的範圍； — 申請、准入及批准流程（例如：視乎採購金額，須取得Ruashi礦場總經理及／或Metorex財務總監的書面批准），以及所需證明材料； — 有關臨時或緊急採購申請的限制，例如頻率、請求次數、累計年度付款金額等； — 倘任何臨時或緊急採購的年度／累計限額將被超出，須執行的額外程序； — 維護臨時或緊急供應商清單（最好於Delta會計系統中），以有效管控臨時或緊急採購；及 — 定期審查臨時或緊急供應商是否仍符合限制條件，並評估是否適宜繼續將該等供應商列為臨時或緊急供應商。 	
	<p>應不時審查該標準化流程，以評估其適當性與適用性。</p>	

觀察結果

推薦建議

補救措施

8. 關於政府相關事務合規性的法律意見
(優先級：中)
- Ruashi礦場已委聘多名顧問協助就政府相關事務(例如付款安排)提供意見／進行處理。
- 然而，Ruashi礦場於委聘顧問處理政府相關事務之前並未取得任何法律意見。
- 鑒於該等政府相關事務的複雜性，Ruashi礦場於委聘多名顧問就政府相關事務提供意見／進行處理之前，應先徵詢法律意見，以確保有關委聘符合Ruashi礦場營運所在相關司法管轄區的相關法律及法規。
- 推薦建議已獲採納及／或落實(如適用)。

觀察結果	推薦建議	補救措施
<p>9. 政府相關事務文件</p> <p>(優先級：中)</p>	<p>Ruashi礦場應設立追蹤記錄冊，以記錄政府事務、索償／罰款風險及和解方案與審批記錄。</p>	<p>推薦建議已獲採納及／或落實（如適用）。</p>
<p>Ruashi礦場已聘請多名顧問處理政府相關事務。</p> <p>雖然此安排有助管理該等事宜，但尚未全面建立政府事務的中央登記冊，包括索償或罰款風險記錄、和解方案以及相關審批文件。因此，存在進一步提升政府事務記錄完整性及系統性文件化的空間。</p>	<p>須記錄的事項包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 有關事項的詳細描述（例如性質、監管機構、時間表）； — 對可行解決方案的風險評估，以及選擇該方案的商業理據； — 解決方案及已採取的主要行動； — 已支付的金額（包括罰款／收費及顧問費用）； — 第三方實體的識別資料（例如法律顧問、顧問、政府部門）； — 審批記錄及負責人員；及 — 狀態及完結日期。 <p>應定期進行內部監控審查，以確保上述控制措施得到妥善及持續執行。</p>	

觀察結果	推薦建議	補救措施
<p>10. 文件保存政策</p> <p>(優先級：中)</p>	<p>Ruashi礦場應就文件保存採取控制措施。該等控制措施應包括但不限於以下各項：</p>	<p>推薦建議已獲採納及／或落實（如適用）。</p>
<p>Ruashi礦場未能有效查找若干文件，例如付款審批記錄、供應商發票、服務完成證明等。</p>	<ul style="list-style-type: none"> — 不同類型記錄的規定保存期限； — 記錄歸檔的頻率； — 經批准的存放地點（包括實體及電子檔案庫）； — 負責文件保存管理及監督的指定人員；及 — 索取及查閱已歸檔文件的書面審批程序。 	
	<p>上述控制措施應以書面政策形式訂明。</p>	
	<p>Ruashi礦場應嚴格執行文件保存政策，並定期進行檢查，以檢討政策執行的有效性。</p>	

觀察結果

推薦建議

補救措施

B.2. 現金管理及庫務

11. 收款人身份

(優先級：高)

Ruashi礦場已制定Ruashi資金管理政策。然而，注意到Ruashi礦場的付款曾支付予並非註冊供應商的銀行賬戶，而是支付予與註冊供應商名稱相似的虛假發票的銀行賬戶，或員工個人銀行賬戶，或以現金結算公司交易。

採購款項應僅支付予登記供應商／合約方的銀行賬戶。

此外，採購所產生的付款應直接支付予供應商。除薪金或報銷外，不應向員工賬戶作出任何付款。除本地貨幣的小額零用現金(不超過指定限額)外，不應向員工支付現金。

本公司應於政策中明確訂明上述付款要求。

推薦建議已獲採納及／或落實(如適用)。

觀察結果	推薦建議	補救措施
<p>12. 付款審批</p> <p>(優先級：中)</p>	<p>為加強保存審批證據，Ruashi礦場應以Delta會計系統作為主要付款審批平台，並透過訂立可接受使用準則，限制資金申請單的使用。</p>	<p>推薦建議已獲採納及／或落實（如適用）。</p>
<p>Ruashi礦場處理供應商付款時，欠缺充分證明文件以證明服務已完成及／或欠缺適當審批。</p>	<p>無論採用何種審批方式，合約、發票、交付證明等支持文件均應妥善存置。</p>	
<p>此外，供應商付款的審批可能(a)透過Delta會計系統或(b)以資金申請單的人工紙本程序進行。法證報告中發現若干以資金申請單存置的審批記錄已遺失或可能原本並不存在，導致審計線索不完整及存在潛在監控薄弱環節。</p>	<p>政策應明確列明使用資金申請單的可接受準則，以及紙本文件的存檔要求及存檔系統。</p>	

觀察結果

推薦建議

補救措施

B.3. 存貨

13. 外購礦石記錄

(優先級：中)

於二零二五財年之前，Ruashi 礦場有外購礦石。然而，注意到Ruashi礦場並未就相關存貨變動保存可追溯的記錄。

經考慮未來外購礦石的可能性，應落實正式的監控框架：

- 採購控制清單，用以記錄外購礦石，包括供應商詳情、數量、採購日期、單價及總價，以及支持文件；
- 每日存貨變動記錄，包括採購及加工；
- 每月對採購控制清單、存貨變動記錄及財務報告數據進行對賬；
- 評估外購礦石決定的商業合理性；及
- 就外購礦石的任何可疑事項(例如同一供應商的質量測試結果出現異常差異)的匯報機制。

應定期進行內部監控審查，以確保上述控制措施得到妥善及持續執行。

推薦建議已獲採納及／或落實(如適用)。

內部監控顧問指出，營運程序、系統及內部監控無論設計及運作如何完善，均只能就達致企業的監控目標提供合理保證。達成該等目標的可能性受財務報告程序及內部監控的固有局限所影響，而該等程序及監控的成效取決於負責執行該等程序及監控的人員是否盡職盡責且行事得當。

跟進審查

內部監控顧問根據本集團截至二零二六年六月二日之內部記錄所提取文件，開展了跟進審查。內部監控顧問確認，本公司已採納及／或實施(如適用)內部監控顧問於內部監控審查中提出的全部推薦建議。內部監控顧問認為，其於內部監控審查中識別的內部監控薄弱環節已透過採納及／或實施有關建議獲妥善解決。

審核委員會及董事會之意見

審核委員會及董事會已審閱內部監控審查及跟進審查之內容、發現及結果。

審核委員會及董事會同意內部監控審查之發現及建議，並信納本公司已採納及／或實施(如適用)內部監控顧問於內部監控審查中提出的全部建議。

基於上述理由，審核委員會及董事會認為：(a)內部監控顧問於內部監控審查中識別之內部監控薄弱環節已獲妥善解決；(b)本公司、其附屬公司及相關營運礦場所採取之補救措施充足且適當；及(c)本集團已設立足夠之內部監控及程序以遵守上市規則。

繼續暫停買賣

本公司股份已於二零二五年三月二十八日(星期五)上午九時正起暫停於聯交所買賣，並將繼續暫停買賣，直至另行通知為止。

本公司股東及潛在投資者於買賣本公司證券時，務須審慎行事。

釋義

於本公告內，除文義另有所指外，本公告所用詞彙與本公司先前公告（包括日期為二零二六年三月十五日之公告）所界定者具有相同涵義，而以下詞彙具有以下涵義：

「審核委員會」	指	本公司審核委員會。
「Delta會計系統」	指	Ruashi礦場作會計及相關管理申報用途的電子會計及申報系統。
「內部監控顧問」	指	本公司委聘之獨立內部監控顧問，負責進行內部監控審查。
「內部監控報告」	指	內部監控顧問就內部監控審查所發出的內部監控審查報告。
「內部監控審查」	指	內部監控顧問根據復牌指引對本集團內部監控政策及程序進行的獨立審查。
「獨立非執行董事」	指	本公司之獨立非執行董事。

承董事會命
金川集團國際資源有限公司
行政總裁
郜天鵬

香港，二零二六年六月三日

於本公告日期，董事會包括兩位執行董事程永紅先生及郜天鵬先生；一位非執行董事王檣忠先生；以及三位獨立非執行董事嚴元浩先生、潘昭國先生及韓瑞霞女士。