

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。



**Forgame Holdings Limited**

**雲遊控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：00484)

## 與二零一九年年報及其補充公告有關的 補充公告

茲提述本公司日期為二零一九年四月二十四日有關西瓜收購、二零一九年四月二十六日有關JLC出售、二零二零年三月十日有關未能達成西瓜收購的溢利保證及並無就JLC出售支付第二期款項、二零二零年五月七日有關本集團網絡小額貸款業務的調查結果及二零二零年五月八日有關本集團VR遊戲業務的調查結果的公告以及本公司日期為二零二零年十月二十二日有關二零一九年年報的補充公告(「該補充公告」)(統稱「該等公告」)及二零一九年年報。除本公告所界定或文義另有所指外，本公告所用詞彙與二零一九年年報及該等公告所界定者具有相同涵義。

本公告旨在向股東及有意投資者提供有關本公司內部控制審查的最新消息。

### 內部控制

誠如本公司於二零一九年年報內企業管治報告所披露，本公司考慮聘請內部控制顧問就(其中包括)網絡小額貸款業務及VR遊戲業務的內部控制系統若干範圍進行全面審查。刊發二零一九年年報後，本公司已聘請外部內部控制顧問Cheng & Cheng Risk Advisory Services Limited(「C&C」)對本公司進行內部控制審查(「內部控制審查」)。

#### A. 內部控制審查範圍及狀況

內部控制審查範圍可分為兩個階段，即「第一階段審查」及「第二階段審查」。本質上，第一階段審查側重於有關本集團審核保留意見及調查結果的內部控

制議題，而第二階段審查則主要集中於本集團整體企業管治以及第一階段審查所發現若干問題的跟進審查。有關內部控制審查範圍的進一步詳情請參閱該補充公告。

C&C已完成內部控制審查，並分別就第一階段審查(「第一階段報告」)及第二階段審查(「第二階段報告」)發出書面報告(統稱「內部控制報告」)。

## B. 內部控制報告概要

### 1. 第一階段報告

#### (i) 審核保留意見

##### *保存財務會計記錄及賬簿與記錄的證明文件*

根據第一階段報告，本集團未有妥善保存若干財務記錄及相關證明文件。為解決上述問題，本集團已更新財務管理系統，包括保存財務文件以及其附屬公司的資料及財務數據存檔的程序及措施。C&C已審查經更新的財務管理系統，並確認全體相關人員均已獲悉執行該系統。

##### *出售附屬公司*

根據第一階段報告，未有發現出售附屬公司方面的特定管理系統。因此，本集團已更新財務管理系統，加入定期審查出售資產的流程及妥善保存審查記錄。C&C已審查經更新的財務管理系統，並確認全體相關人員均已獲悉執行該系統。

##### *缺乏對潛在買方的充分盡職審查*

根據第一階段報告，本集團未有對潛在買方進行充分盡職審查。因此，本集團已制訂書面政策以規管潛在買方的評估程序，當中包括審閱潛在買方的財務狀況及財務報表。C&C已審查相關書面政策，並確認管理層已獲悉相關安排。

## (ii) 調查結果

### 有關本集團VR遊戲業務

根據第一階段報告，未有發現任何與本集團VR遊戲業務相關的重大問題，惟於若干方面可作改進，其中包括本集團(i)收益確認及會計管理；(ii)記錄及保存交易記錄；(iii)控制錯誤入賬風險；(iv)遵守上市規則項下關連交易規定的程序及措施；及(v)可疑交易的識別機制。

誠如本公司若干公告及本公司日期為二零二零年十二月二日的通函(「該通函」)所披露，受疫情影響，自二零二零年初以來北京西瓜絕大部分VR遊戲店應中國相關政府部門要求關閉或暫停營業，作為保護公眾免受病毒感染風險的部分防控措施，而本集團現正出售其於北京西瓜的股權(「股權出售事項」)。與股權出售事項有關的工商變更登記程序預期於所有相關先決條件(包括但不限於獨立股東於二零二零年十二月二十四日舉行的股東特別大會上批准股權出售事項)達成後五(5)日內完成。預期北京西瓜業務相關的內部控制問題將於股權出售事項完成後消除。

### 有關本集團網絡小額貸款業務

根據第一階段報告，就本集團對網絡小額貸款業務的風險管理方面，(i)本集團轄下業務部門與信貸風險管理部門履行職責的獨立性有待改善；及(ii)若干貸款記錄及相關證明文件不完整及／或未經充分審查。

為解決上述問題，本集團已暫時中止登記新貸款並加強風險管理安排，包括實施反舞弊管理政策及加強相關員工培訓。本集團亦致力密切監察貸款狀況，同時會對潛在壞賬進行年度評估。C&C確認，本集團已針對相關問題採取補救措施並就此知會全體相關人員。

## 有關遵守上市規則項下關連交易規定

根據第一階段報告，若干由本集團與根據調查結果被認為與李女士有關聯的交易對手訂立交易可能構成關連交易但未有向本公司報告，故本集團就關連交易所提供的僱員培訓有待改善。本集團已建立反舞弊管理政策，並將於關連交易管理政策及利益衝突管理政策以外加強及實施相關政策。C&C亦確認相關管理層成員已獲悉相關政策。

## 2. 第二階段報告

### (i) 第一階段審查所識別若干問題的跟進審查

於第二階段審查中，C&C跟進第一階段審查所識別的若干問題，尤其針對保存財務會計記錄及賬簿與記錄的證明文件、控制錯誤入賬風險以及出售附屬公司。

C&C確認，本集團已統一文件管理系統、加強文件及財務數據保存及審查的安全措施、成立投資委員會評估投資項目，以及於批准及記錄交易時施行有效的檢查及制衡措施。本集團亦會持續監察上述措施的執行情況。

### (ii) 本集團整體企業管治

據C&C表示，本集團現時的整體企業管治既無高風險問題，亦無重大不規範事宜。儘管如此，C&C認為本集團可進一步改善若干方面，包括本集團(i)經營策略及模式；(ii)風險評估及管理；(iii)企業道德及操守；及(iv)董事及高級管理人員的繼任計劃，而C&C亦已於第二階段報告內向本集團提供建議。本集團正著手制訂及實施相關程序及措施，預計將於二零二一年三月三十一日或之前完成。

## C. 董事會對本公司內部控制系統成效的見解

誠如第一階段報告所指出，於進行內部控制審查前，本集團早已針對本集團審核保留意見及調查結果所識別的有關問題以及上文所載其他內部控制問題採取多項補救措施。C&C已於第二階段審查中審視及評估上述措施及其實施情況，並已就此於內部控制報告內提供其結論及寶貴建議。為解決所識別的

問題，本集團現正參考C&C所提供的建議採取補救措施，致力於切實可行情況下盡快及無論如何在二零二一年三月三十一日或之前完成有關程序。本集團亦力求就旗下營運及業務進行年度內部控制審查，並不斷提高內部控制系統的成效。

此外，誠如上文所述，於股權出售事項完成後，預期北京西瓜業務相關的內部控制問題亦將迎刃而解。與此同時，本集團將致力確保有效實施及執行補救措施，務求解決與北京西瓜有關的內部控制問題。

經考慮上述各項及內部控制報告的內容後，董事會認為本公司已建立並改進內部控制系統，而C&C所提供的建議屬充分及可取，一經實施(本集團目前預計於二零二一年三月三十一日或之前完成)，本公司的內部控制系統將進一步完善。

上述補充資料概不影響二零一九年年報及該補充公告所載其他資料，且二零一九年年報及該補充公告的內容保持不變。

承董事會命  
雲遊控股有限公司  
主席  
張強

香港，二零二零年十二月十七日

於本公告日期，執行董事為韓軍先生、刁國鑫先生及朱良先生；非執行董事為張強先生；及獨立非執行董事為王棟先生、黃志堅先生、崔宇直先生及陸肖馬先生。