

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佈之內容概不負責，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佈全部或任何部份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。

本公佈僅供參考，並不構成收購、購買或認購本公司證券之邀請或要約。



## Enviro Energy International Holdings Limited

### 環能國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1102)

#### 內部監控審核之結果

謹此提述(i)環能國際控股有限公司(「本公司」)日期為二零一八年三月三十一日之公佈，內容有關截至二零一七年十二月三十一日止年度之全年業績；(ii)本公司日期為二零一九年三月二十九日之公告，內容有關截至二零一八年十二月三十一日止年度之全年業績；及(iii)本公司日期為二零一九年三月二十九日之二零一八年年報(「二零一八年年報」)。

誠如二零一八年年報所披露，本公司於二零一八年五月三十日委聘艾華迪風險諮詢有限公司(「艾華迪」)為其內部監控顧問，以對本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一七年十二月三十一日止年度及截至二零一八年三月三十一日止三個月之內部監控制度進行審核，並就此向本集團提供推薦建議(「內部監控審核」)。內部監控審核的跟進審查期間為二零一八年十一月一日至二零一九年四月三十日(「跟進審查期間」)。艾華迪已於二零一九年八月七日發出有關內部監控審核之報告書，並已於二零一九年八月七日經董事會(「董事會」)批准。

#### 發現結果概要

下文概述艾華迪於內部監控審核中發現的主要內部監控缺失、其相應之推薦建議以及本集團的相應回應。

## 主要內部監控缺失

## 艾華迪的推薦建議

## 本集團的回應

1. 風險管理政策的實施無效

本集團應評估現有風險管理政策的合適性，並根據公司架構及業務發展的變化定期更新。

於二零一八年十二月，董事會已批准現有風險管理政策。然而，於跟進審查期間，由於此制度過於複雜及難以實施，本公司決定廢除此政策。因此，於跟進審查期間後，本公司建立新的經修訂風險管理政策，並已於二零一九年七月經董事會批准。
2. 同一人士兼任主席及行政總裁職務

本集團應評估由同一人士兼任主席及行政總裁職務之企業管治風險及影響。

於二零一八年十一月，董事會批准委任周學生先生為行政總裁。其後，於二零一九年六月，魏俊青先生獲委任為行政總裁。
3. 缺乏清晰內部審批政策

本集團應制定明確的政策，載列各級管理層的審批權及訂明需要取得董事批准的事項。

於二零一八年十二月，董事會已批准設立審批權限表。其後，該表已經修訂並於二零一九年五月經董事會批准。

然而，於跟進審查期間，艾華迪注意到，若干附屬公司的開支申請並未按照所述權限表審批，因此有關推薦建議僅部分已被實施。

- |    |                    |  |   |
|----|--------------------|--|---|
| 4. | 缺乏就權力下放提供正式的書面授權文件 | 本集團應有正式的授權文件，列出已獲本集團授權的相關人士，代表其進行若干行動。 | <p>根據艾華迪的推薦建議，本公司已將權力下放的資料加入其現有書面政策內，並已於二零一八年十二月經董事會批准。</p> <p>上述政策已作出進一步修訂，並於二零一九年五月經董事會批准。</p> <p>於跟進審查期間，本集團已全面實施有關推薦建議。</p> |
| 5. | 缺乏與員工簽訂保密協議        | 本集團應與員工簽訂保密協議，以確認彼等對本公司資料及數據之保密責任。     | 於跟進審查期間，根據抽樣檢查，本集團已實施有關推薦建議。  |
| 6. | 未有妥善存檔若干重要文件       | 本集團應安排一個安全且限於授權人的地方，以保存重要文件。           | <p>根據艾華迪的推薦建議，本公司已修訂其現有書面政策以訂明存檔規定，並於二零一八年十二月經董事會批准。</p> <p>於跟進審查期間，根據抽樣檢查，本集團已實施有關推薦建議。</p>                                    |

- |    |                    |                                    |   |
|----|--------------------|------------------------------------|---|
| 7. | 缺乏可行性評估的文件         | 本集團應定期編製可行性報告，以記錄評估結果。             | 於跟進審查期間後，本集團已編製可行性報告，並於二零一九年五月經董事會批准。   |
| 8. | 缺乏對客戶的定期評估及評估結果的文件 | 本集團應建立客戶評估程序並定期進行評估。結果應記錄在案。       | <p>根據艾華迪的推薦建議，本公司已建立書面政策，以訂明客戶評估程序及客戶評估表格，並於二零一八年十二月經董事會批准。</p> <p>於跟進審查期間，根據抽樣檢查，本集團已實施有關推薦建議。</p> |
| 9. | 缺乏對租戶的評估           | 本集團應建立租戶評估程序，並於簽訂合約之前進行評估。結果應記錄在案。 | <p>於跟進審查期間，本集團並未實施該推薦建議。</p> <p>於跟進審查期間後，本公司已就租戶評估程序建立書面政策及租戶評估表格，並於二零一九年五月經董事會批准。</p>              |

10. 缺乏對供應商的定期評估及評估結果的文件
- 本集團應建立供應商評估程序並定期進行評估。結果應記錄在案。
- 根據艾華迪的推薦建議，本公司已建立書面政策，以訂明供應商評估程序及客戶評估表格，並於二零一八年十二月經董事會批准。
- 於跟進審查期間，根據抽樣檢查，本集團已實施有關推薦建議。
11. 採購交易缺乏足夠的證明文件
- 在審批付款之前，財務部門必須確保有足夠的證明文件。倘若文件不充分，負責人員應立即向香港總部的財務總監匯報，而財務總監必須根據問題的嚴重程度向本公司審核委員會匯報。
- 於二零一八年十二月，董事會已批准設立審批權限表。
- 於跟進審查期間後，上表已作出修訂，及本公司已建立採購交易審批程序的書面政策，並於二零一九年五月經董事會批准。

12. 缺乏有效的租賃協議及租金開支撥備不足

本集團應立即與業主簽訂租賃協議。此外，財務部門應每月確認租金開支。

於二零一八年十一月，深圳附屬公司之管理層已與業主簽訂租賃協議。

根據艾華迪的推薦建議，本公司已建立書面政策，以訂明追討租金發票的程序，並於二零一八年十二月經董事會批准。

於二零一九年三月，遼寧附屬公司之辦事處搬遷至本集團其中一家附屬公司所擁有的物業。

13. 未註冊租賃協議

本集團應就未登記之租賃協議尋求法律意見，或本集團應於簽訂有關租賃協議後三十日內向有關當局登記租賃協議。

本集團已考慮未註冊之租賃協議的法律影響，並決定接受現有租賃協議不合規的風險。

根據艾華迪的推薦建議，本公司已建立書面政策，以訂明租賃協議登記程序，並於二零一八年十二月經董事會批准。

- |  |  |  |
|--|--|--|
| 14. 應收賬款及應付賬款缺乏對賬程序                    | 本集團應建立應收賬款及應付賬款的對賬程序。                                    | <p>根據艾華迪的推薦建議，本公司已建立書面政策，以訂明應收賬款及應付賬款的對賬，並於二零一八年十二月經董事會批准。</p> <p>於跟進審查期間，根據抽樣檢查，本集團已實施有關推薦建議。</p>                     |
| 15. 於使用會計軟件時缺乏職責分離                     | 本集團應根據各會計人員的職責，制定使用會計軟件的使用權名單。                           | 於跟進審查期間，根據抽樣檢查，本集團已實施有關推薦建議。   |
| 16. 對於簽發支票的最高限額並無金額上限，且於需要時未能更新授權銀行簽署人 | 本集團應訂明簽發若干金額的支票時需要若干數目的授權簽署人。此外，於有關工作人員離職時，應更新授權銀行簽署人名單。 | <p>據本公司管理層告知，尚未設定每名授權簽署人於簽發支票時的金額上限，而授權銀行簽署人名單並無變動。</p> <p>由於本集團無法聯繫目前為授權銀行簽署人的前工作人員，本集團難以落實將離職員工從授權簽署人名單中移除的推薦建議。</p> |
| 17. 缺乏現金流量預測                           | 本集團應定期編製現金流量預測。  | 於跟進審查期間，根據抽樣檢查，本集團已實施有關推薦建議。   |

- |                       |  |  |
|-----------------------|--|--|
| 18. 缺乏批准投資決策的文件       | 本集團應記錄投資決策的批文。                                       | <p>根據艾華迪的推薦建議，本公司已建立書面政策，規定記錄投資決策的批文，並於二零一八年十二月經董事會批准。</p> <p>據本公司管理層告知，於跟進審查期間並無作出任何投資。</p>         |
| 19. 違反與銀行簽訂的貸款協議契約    | 本集團應指派一名指定工作人員定期檢查是否存在違反與銀行簽訂的貸款協議契約的行為。             | <p>於跟進審查期間，本集團尚未採取有關推薦建議。</p> <p>於跟進審查期間後，本公司已建立書面政策，指派財務總監每月檢查是否違反與銀行簽訂的貸款協議契約，並於二零一九年五月經董事會批准。</p> |
| 20. 遺漏若干貸款協議及其他已簽署的協議 | 本集團應指派一名指定人員保留所有已簽署的協議（包括貸款協議），並保留一份登記冊，以確保簽署協議的完整性。 | 於跟進審查期間，根據抽樣檢查，本集團已實施有關推薦建議。   |



21. 缺乏有關向員工授出墊款  
的足夠證明文件
- 本集團應修訂其現有政策，以訂明向員工授出墊款的規定，及於申請時附上足夠的證明文件。
- 於跟進審查期間，根據抽樣檢查，已附上證明文件。

於跟進審查期間後，本公司已建立書面政策，規定記錄向員工授出墊款的文件，並於二零一九年五月經董事會批准。

根據內部監控審核的結果，若干調查結果已獲部份補救或尚未補救。經考慮內部監控審核的結果後，本公司董事認為，倘若艾華迪建議的補救措施獲全面實施，本公司的內部監控制度將足以履行上市規則的責任。

承董事會命  
環能國際控股有限公司  
主席兼執行董事  
李森

香港，二零一九年八月二十七日

於本公佈日期，董事會成員包括三名執行董事：李森先生(主席)、姜森林先生及鍾勁華先生；及三名獨立非執行董事：劉岩女士、李錦元先生及杜宏偉先生。

本公佈之中英文版本如有歧義，概以英文版本為準。