

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，概不對因本公告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。



China New Energy Limited

(於海峽群島澤西島註冊成立的有限公司
並於香港以“Zhongke Tianyuan New Energy Limited”之名開展業務)

(股份代號：1156)

(1) 內部監控檢討之主要結果 及 (2) 繼續暫停買賣

China New Energy Limited (“本公司”，連同其附屬公司統稱“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、13.24A 及 13.49(3) (i) 條以及證券及期貨條例 (香港法例第 571 章) 第 XIVA 部項下內幕消息條文而發出本公告。

茲提述本公司日期為 2021 年 3 月 23 日、2021 年 3 月 31 日、2021 年 4 月 13 日、2021 年 5 月 7 日、2021 年 6 月 30 日、2021 年 9 月 8 日、2021 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 1 月 28 日、2022 年 2 月 10 日、2022 年 3 月 31 日、2022 年 4 月 22 日及 2022 年 5 月 16 日之公告 (“該等公告”)，內容有關 (其中包括) (1) 延遲刊發 2020 年末期業績；(2) 首次復牌指引；(3) 新增復牌指引；(4) 延遲刊發 2021 年中期業績；(5) 獨立調查的主要結果；(6) 2020 年末期業績及 (7) 2021 年中期業績。除另有界定者外，本公告所用的詞彙與該等公告界定者具有相同涵義。

內部監控檢討

誠如本公司日期為二零二二年二月十日之公告所披露，本公司從聯交所接獲了新增復牌指引指，本公司需要進行獨立的內部控制審查，並證明公司有足夠的內部控制和程序來遵守《上市規則》。誠如本公司於二零二二年三月三十一日復牌進展季度更新所披露，本公司已任命哲慧企管專才有限公司 (“哲慧企管”) 進行獨立內部監控檢討，並編制內部監控檢討報告 (“內部監控檢討報告”)，並協助管理層完善本集團的內部監控系統。獨立內部監控檢討涵蓋二零二一年一月一日至二零二一年十二月三十一日期間本集團所建立之主要程序、制度和監控措施。獨立內部監控檢討之主要目的為協助本公司董事會和本集團管理層，檢討和改善本集團管理層根據企業管治規章和香港聯合交易所有限公司 (“香港聯交所”) 相關上市

規則（尤以主板上市規則第十四章、第十四 A 章、附錄十四等）之要求下所設計並實施之內部監控制度，與評估本集團所制定之程序、制度和監控措施是否足夠，並就該等程序、制度和監控措施是否足以讓本公司董事就集團之財務狀況及前景作出適當的評估。內部監控審查報告評估本集團整體內部監控系統的充分性及有效性、識別內部監控弱點，包括於調查內已識別的內部監控相關事宜及向本集團提出整改意見。哲慧企管於二零二二年六月一日簽發內部監控檢討報告。本公司希望向股東更新最新資訊，並在本公告中列出內部監控檢討報告的主要結果。

內部監控檢討之工作範圍

就本集團所建立之主要程序、制度和監控措施，哲慧企管按應聘書之內部監控檢討計劃，對於本集團位於中國廣東省廣州市之營業地點，執行相關內部監控制度之檢討。哲慧企管之第一階段內控審查工作於 2022 年 2 月 21 日至 2022 年 3 月 8 日期間進行，內控審查測試所覆蓋的期間為 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止。

而其後第二階段內控審查之跟進工作相關查證任務於 2022 年 3 月 21 日至 2022 年 4 月 25 日期間進行，內控審查跟進測試期間為 2022 年 3 月 4 日至 2022 年 3 月 31 日止。

本內部監控檢討透過對本集團所制定之程序、制度和監控措施等之效益作出紀錄、測試、與評估，並涵蓋本公司及本集團下述公司：

- 廣東中科天元新能源科技有限公司（“中科天元”）；與
- 廣東省博羅中科天元高新技術工程有限公司（“博羅天元”）

之下述之運作循環：

- 企業管治環境；
- 業務收益至收款循環；
- 採購至付款循環；
- 存貨管理循環；
- 生產管理循環；
- 固定資產管理循環；
- 費用支出至付款循環；
- 人力資源與薪資管理循環；
- 財務（包括現金）及投資管理循環；
- 財務報告循環；
- 投資項目管理循環；及
- 信息科技系統風險管理循環。

管理層對內部監控的意識

良好之企業管治乃保障企業股東權益、確保企業資源妥善運用、並最終令集團營運表現得到持續改善之重要元素。本集團設有清晰的內部監控制度，包含健全之監控環境，並將管理層之職責適當分工，以便管理層針對本集團所面對之風險進行辨識、評估和管理。

內部監控檢討之重點事項

哲慧企管透過諮詢過程、並通過與本集團有關負責人之討論、和查證有關文件檔案和紀錄等程序，所得測試結果顯示本集團在企業內主要的營運循環，並無任何異常或重大失誤之處。本集團管理層已成立有效而全面的內部監控程序就本集團之會計和財務報告職能作定期評審，以確保其會計和財務報告職能在資源、資歷、經驗、與培訓安排及培訓預算等各方面均充足無缺，而相關的管理層和財務負責人，已具備足夠的經驗與資歷處理本集團日常之營運事項。

哲慧企管認為本集團管理層已成立有效而全面的內部監控程序；然而，哲慧企管認為是次內控審查檢討所涵蓋本集團有關營運單位之內部監控制度尚存在改善之空間。

內部監控檢討之主要結果

序號	獨立內部監控檢討之目的	主要內部監控弱點	改善建議	跟進結果
1	營運循環：企業管治環境			
1.1	確保有關營運單位之服務採購的合規性及相關服務已獲得適當審批	<p>營運單位：本集團</p> <p>哲慧企管在進行獨立內部監控檢討時了解到有關營運單位未針對常規服務(如審計服務、業務法律諮詢服務等)和非常規服務(如諮詢、廣告推廣等)訂立書面管理制度，內容應包括但不限於：常規和非常規服務申購需求審批、篩選服務供應商流程與服務詢價管理、管理層就非常規服務交易之決策權限以及服務履行監控流程等。</p>	<p>哲慧企管建議有關營運單位應儘快編制服務採購管理制度，其內容應包括但不限於：申購需求審批、服務採購的詢比價流程、篩選服務供應商流程、盡職調查的標準(如對供應商資質、業務範圍、公司規模、履約能力、合規性等)、管理層對非常規服務交易之決策權限以及服務履行監控等。服務採購管理制度應呈交管理層作書面批核，並應將書面指引和政策通告予各有關員工，以加強有關營運單位對日常業務運作的監控。</p>	<p>有關營運單位已制訂《服務採購管理辦法》及《服務提供商評估表格》以規範採購程序、服務採購的詢比價流程、篩選服務供應商流程及審批流程，經董事會審批後於2022年4月25日起正式生效實行，並已於2022年4月26日傳閱公司管理層及相關員工。</p>
2	營運循環：業務收益至收款循環			
2.1	確保所有銷售合同均獲授權負責人的適當審批	<p>營運單位：中科天元 博羅天元</p> <p>據哲慧企管了解，於簽署銷售合同前，營銷經理、財務總監、工程總監、採購經理、設計經理、質管經理、物管經理、副總經理及總經理須於《合同項目簽訂會簽表》簽署，以確認已審核合約內容並同意與客戶簽署合同，及後蓋上公司印章。但哲慧企管在抽樣測試中發現：</p> <p>超過人民幣500,000元的銷售合同缺乏董事長的書面審批</p> <p>部分抽樣樣本的銷售合同缺乏書面審批</p> <p>部分抽樣樣本的銷售合同未有獲適時審批</p> <p>部分抽樣樣本的銷售合同未有妥善簽訂</p>	<p>哲慧企管建議有關營運單位應嚴格執行銷售合同簽署之審批流程，於簽署銷售合同前，相關合同連同《合同項目簽訂會簽表》須呈交至指定負責人作書面審批，或以電郵方式回覆已示審批。有關營運單位應妥善保存相關審批記錄，以作日後參考之用。</p> <p>有關營運單位應嚴格要求協議雙方均須於銷售合同上簽署及蓋上公司印章，以證明協議雙方均同意有關合同上之條款。</p> <p>此外，有關營運單位亦應定期評估現有的《審批制度》是否符合有關營運單位的日常營運所需，適時修訂制度及發佈予所有相關負責員工參考，以便企業全體相關負責員工切實執行企業之政策。</p>	<p>有關營運單位已經在2022年4月開始實行改善建議，完善銷售合同審批至簽署流程制度，並嚴格執行銷售合同審批至簽署流程。</p>

2.2	確保所有項目均按照合同約定開展	<p>營運單位：中科天元</p> <p>據哲慧企管了解，按有關營運單位與客戶簽署銷售合同之條款，一般要求客戶在工程展開前支付預付款。</p> <p>然而，哲慧企管之抽樣測試結果顯示，在部分樣本當中，相關客戶未有按銷售合同之規定支付預付款，而有關營運單位在未收取相關預付款前已開展工程項目的工作。</p>	<p>哲慧企管建議有關營運單位應嚴格要求客戶按合同規定支付預付款後，方可展開相關工程項目。如客戶因各種原因而未能支付預付款，指定負責人必須先通知管理層，並得到管理層書面審批後，方可開始相關工程項目。</p>	<p>有關營運單位已實行哲慧企管之改善建議。有關營運單位已按合同規定在收到預付款後，應收賬會計發出收到所需預付款的書面通知後，通知營銷部、工程部、總經理等有關人員以決定是否展開項目。</p>
3	營運循環：採購至付款循環			
3.1	確保所有大型招標採購均獲授權負責人的適當審批	<p>營運單位：中科天元</p> <p>在獨立內部監控審查的過程中，哲慧企管發現部分樣本未有嚴格按照有關營運單位的採購制度執行，當中包括部分《招標邀請申請表》欠缺採購分管總監簽字書面審批、未有妥善保存部分樣本之供應商報價單以及有部分樣本之《評價報告》欠缺董事長簽字審批。</p>	<p>哲慧企管建議有關營運單位應嚴格執行大型採購招標流程。如需進行大型採購招標，採購人員須編制《招標邀請申請表》並呈交指定負責人審批，所有參與投標供貨商之報價單須由指定部門妥善保存，以供管理層作參考之用。此外，超過人民幣 800,000 元之大型招標採購之相關《評價報告》須呈交予董事長審批後，方可向中標之供貨商進行採購。</p>	<p>有關營運單位已實行哲慧企管之改善建議。在進行大型採購招標時，採購人員已編制《招標邀請申請表》並呈交採購分管負責人審批，所有參與投標供貨商之報價單由採購部妥善保存。</p>
4	營運循環：投資項目管理循環			
4.1	確保所有投資項目均按照管理制度進行盡職調查	<p>營運單位：中科天元</p> <p>哲慧企管發現有關營運單位在 2021 年的一項廣州氫動科技有限公司的投資，當時投資部已對該公司進行盡職調查，包括獲取其基本信息、財務資料及網上搜索信息，然而，投資部未有對盡職調查資料編制全面的書面分析報告以呈交予相關管理層包括董事會以作全面的審核，涉及投資金額約人民幣 543,000 元。哲慧企管留意到相關投資項目在 2020 年 12 月 2 日通過董事會表決，同日與合作方簽署合作協定。</p>	<p>哲慧企管建議有關營運單位應嚴格按照《對外投資管理制度》的要求，於進行投資項目前由項目承辦單位編制項目建議書並呈交至相關管理層書面審批。及後投資部須就獲取之盡職調查資料編制分析報告，並呈交至授權人士審批。</p>	<p>本公司管理層同意實行哲慧企管之改善建議。</p>
5	營運循環：信息科技系統風險管理循環			

5.1	確保有關營運單位網絡安全及有效防護未經授權入侵者	營運單位：中科天元 博羅天元 哲慧企管發現有關營運單位缺乏防火牆監控進出有關營運單位系統的網絡活動，也因此無法防止有關營運單位網絡內的不同網絡段之間的未授權連接。	為有效防護未經授權入侵者，加強有關營運單位內網數據的保密性及降低未經授權訪問內網之風險，哲慧企管建議如下： (1) 架設防火牆或路由器從而實施訪問控制機制，防火牆或路由器須有足夠日誌作日後審查用途；及 (2) 按不同的信任級別設立網絡區域。	有關營運單位已實行哲慧企管之改善建議，架構防火牆並設立網絡區域。
-----	--------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------

董事會的意見

董事會（包括審核委員會）已審閱哲慧企管編製的內部監控審查報告，並認為(i)獨立內部監控審查已充分評估本集團內部監控的有效性，並確定若干內部監控的不足之處；(ii)已識別的內部監控之不足之處已獲跟進及改善；及(iii)本集團實施的跟進行動及改善措施充足及足夠解決已識別的內部監控缺陷之不足之處。

繼續暫停買賣

應本公司要求，本公司股份已由2021年4月1日上午9時正起於聯交所暫停買賣，並將繼續暫停買賣直至另行通知為止。

本公司將於適當時候發佈進一步公告以知會本公司之股東及潛在投資者本公司之情況及進展，並將根據上市規則第13.24A條每個季度公告更新其進展。

本公司股東及潛在投資者於買賣本公司股份時務請審慎行事。

承董事會命
China New Energy Limited
主席
余偉俊

香港，2022年6月2日

於本公告日期，董事會包括兩名執行董事，即余偉俊先生（主席）及唐兆興先生（行政總裁）；及三名獨立非執行董事，即Richard Antony Bennett先生、陳盛發先生及陳少山先生。