

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) 獨立調查的主要結果 及 (2) 繼續停牌

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 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 日及 2021 年 12 月 31 日之公告 (“該等公告”)，內容有關 (其中包括) 延遲刊發本集團截至 2020 年 12 月 31 日止年度之末期業績、延遲刊發本集團截至 2021 年 6 月 30 日止六個月之中期業績以及暫停其股份買賣。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。

誠如本公司於 2021 年 3 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日發佈之公告所披露，公司前任核數師羅兵咸永道會計師事務所在審核本集團截至 2020 年 12 月 31 日止年度的合併財務報表 (“2020 年合併財務報表”) 期間，對各服務提供商 (“服務提供商”) 提供各種專業和諮詢服務 (“相關交易”) 總額不低於 21,995,000 港元的支付款項表示關注 (“審核問題”)。

2021 年 4 月 13 日，董事會決定成立一個獨立調查委員會 (“獨立調查委員會”)，由 Richard Antony Bennett 先生、陳盛發先生及陳少山先生組成，對審核問題進行獨立調查 (“獨立調查”)。

2021年5月31日，獨立調查委員會任命歐華律師事務所（“歐華”）進行獨立調查，並就審核問題編制調查報告。

2022年1月17日，本公司和獨立調查委員會收到了歐華於2022年1月17日簽發的獨立調查報告（“獨立調查報告”）。本公司希望向股東更新最新資訊，並在本公告中列出獨立調查報告的主要調查結果。

獨立調查的主要調查結果

調查方法

在獨立調查過程中，歐華採取了包括但不限於以下程序：

- (1) 審查和評估從本公司和/或服務提供商收集和獲得的檔案，包括但不限於本公司和服務提供商之間的相關協定、本公司關於選擇服務採購和供應商的程序或政策，及本公司與服務提供商之間的通信；
- (2) 對服務提供商進行本公司搜索和/或背景搜索；
- (3) 委任一名熟悉香港金融業的獨立第三方，對部分服務提供商提供的專業和諮詢服務的市場價格進行市場研究（“市場研究”）；及
- (4) 與本公司和服務提供商的相關人員進行面談或書面詢問。

根據審核問題，歐華在獨立調查報告中有以下主要發現：

(a) 服務提供商背景的詳細資訊

歐華發現德林證券、金仁亞洲和慧悅公共關係的背景和資質與他們聲稱向本公司提供的服務相符。特別是，對於金仁亞洲而言，他們沒有參與本公司2020年7月15日向全球發售其於香港聯合交易所掛牌的股票（“全球發售”），只是在全球發售之後才參與。至於慧悅公共關係，在全球發售後，他們再次參與提供相同的服務。根據歐華的調查結果，除業務關係外，歐華未發現德林證券、金仁亞洲和慧悅公共關係與本公司之間存在任何其他可能導致其獨立性受到質疑的關係。

歐華認為蔡先生、日本千代田和狄之嬌的背景和資歷為他們聲稱向本公司提供的服務提供了支持證據。除了業務關係和蔡先生實際擁有日本千代田這一事實外，歐華沒有發現蔡先生、日本千代田、狄之嬌和本公司之間存在任何其他會讓他們的獨立性受到質疑的關係。

獨立調查顯示，與蔡先生接觸是因為他在中國有強大的人脈關係和成就。蔡先生是深圳證券交易所一間上市公司的創始人。本公司主席余偉俊先生（“余先生”）相信蔡先生能夠為本公司帶來商業機會，例如促進中國境外（如北美）相關公司的收購。本公司高度依賴於余先生對蔡先生的理解，蔡先生的人脈關係不容易與其他候選人進行比較和對比。除此之外，蔡先生還是一名傑出的工程師，參與製定了各種項目的國家標準。

與日本千代田的簽約主要是為了收購一家加拿大公司，也是應蔡先生的要求，因為他擁有日本千代田。蔡先生解釋說，有必要聘請一間顧問公司協助製定交易，與對方談判，並在香港進行盡職調查等。所以日本千代田，作為蔡公司控制下的香港公司，適合跨境收購。歐華認為這種安排是合理的，因為它提供了更多的人力和資源，可以提高工作效率。儘管蔡先生控制了日本千代田，但這不會影響該安排的合理性，因為本公司在任何情況下都會聘用他們。

至於狄之嬌的簽約，本公司認為它可以發揮諮詢作用，引導本公司進入印度市場尋求進一步的商業機會。根據對狄之嬌進行的盡職調查結果，狄之嬌是與印度開展貿易業務的公司，對東南亞市場非常熟悉。

(b) 在全球發售後不久聘請服務提供商提供此類服務的商業實質和商業理由；

歐華發現，德林證券、金仁亞洲和慧悅公共關係向本公司提供的服務是余先生在全球發售期間已經考慮過的，並希望在全球發售完成後物色的服務。從本質上講，此類業務的商業實質和商業理由是，余先生有意在全球發行後繼續探索機會，以便從市場上籌集更多資金。在這方面，除了聘請擁有企業融資知識並據此可以向本公司提供這方面建議的德林證券外，金仁亞洲和慧悅公共關係還負責處理與本公司文宣有關的事宜。雖然上述服務提供商提供的服務可能看起來是重疊的，並且可能存在一些重複，但在每次約定時，它們實際上是為了向本公司提供不同的服務範疇。

至於蔡先生和日本千代田提供的服務，本公司計畫擴張作為其全球發行後的下一步。有鑑於此，本公司管理層認為並購是一種可行的業務發展選擇，而豐富的人脈和專業建議是必不可少的。本公司透過余先生希望與蔡先生建立業務關係，能夠利用蔡先生豐富的人脈為本公司尋找更多的商業機會，而日本千代田可以幫助收購一家加拿大潛在目標公司，作為進軍北美市場的一步。

加拿大潛在目標公司之收購符合該公司向北美市場擴張的計畫。這間加拿大潛在目標公司可以展示本公司在建造乙醇生產系統方面的能力，並吸引更多商機。此外，鑒於其在加拿大的上市地位，預計該加拿大潛在目標公司將有助提升本公司在北美市場的形象。

另一方面，狄之嬌可以幫助擴大亞洲其他地區的業務。本公司希望狄之嬌能在印度獲得 2 億港元的銷售額。如果是這樣，這將是一個很好的交易，本公司將擴大其業務，而只需花費 4,725,000 港元聘請狄之嬌。

(c) 集團服務採購和供應商選擇程序、內部監控和批准程序的詳細資訊，以及跟進進度和服務交付的程序；

歐華的調查結果顯示，本公司沒有任何專用或通用採購服務的書面程序。現時，本公司的內部監控政策僅涉及原材料、機械及其他業務相關項目的採購契約，但不涉及服務採購。

儘管如此，本公司顯然在盡職調查方面採取了一定程度的內部監控，因為在委託服務提供商之前，本公司通過開展和準備背景調查報告，對其進行了盡職調查，並與他們進行電話討論，以獲取更多資訊，如他們的背景和資歷。本公司的相關人員還確認，他們將依賴服務提供商提供的資訊來實現該目的。本公司採取的上述行動表明，對潛在服務提供商的盡職調查要求存在一定程度的內部監控。

本公司有書面記錄和程序（例如：審批制度以及董事會會議），以記錄對服務提供商的聘用的審批，但這些審批在本質上是程序性的，不會使本公司能夠識別和評估合適的服務提供商候選人。上述審批程序也是在本公司獨立非執行董事缺席的情況下進行的，這些董事本可以提出獨立意見供董事會審議。

關於本公司採購服務的監控，本公司在這方面再次沒有任何專門的書面政策。因此，對於本公司應如何監控或跟進服務提供商提供的進度和服務，本公司沒有任何要求或指南。因此，對提供服務的監控將完全基於本公司自身的主動性，這方面的書面記錄可能會被忽略。

總而言之，歐華的調查結果顯示，本公司在上述領域沒有任何專門的書面內部政策。因此，歐華認為，本公司在上述所有方面的內部控制都不充分，有改進的餘地。

(d) 關於服務提供商提供服務的更多詳細資訊

在本案中，歐華的調查結果顯示，雖然德林證券、金仁亞洲和慧悅公共關係確實為本公司提供了服務，但這方面的數量似乎並不可觀。這方面的解釋實質上是，由於新冠肺炎大流行導致了經濟和投資環境欠佳，本公司認為上述服務提供商沒有必要主動、頻繁地向本公司提供服務。

歐華認為上述解釋可以接受。歐華理解到新冠肺炎大流行導致近年來最嚴重的經濟衰退。因此，本公司有理由認為，由於經濟和投資環境不佳，不會吸引投資者，因此本公司不會像在正常經濟環境下預期的需要大量的企業融資和公共關係諮詢服務。

歐華還發現，德林證券、金仁亞洲和慧悅公共關係繼續與本公司保持友好關係，並繼續為公司提供服務。例如德林證券和金仁亞洲，與本公司訂立了補充協議，以延長向本公司提供服務的期限，且不收取任何額外費用。總的來說，歐華沒有看到任何資訊表明本公司與這些服務提供商之間的關係有任何獨創性。

關於與蔡先生、日本千代田和狄之嬌的約定，沒有任何資訊表明與上述各方的交易不真實，或有任何欺詐跡象。

(e) 服務費水準和付款條件（尤其是關於預付整個契約金額）是否與類似服務提供商提供的類似服務的市場價格和實踐具有可比性

根據市場調查顯示，雖然德林證券、金仁亞洲和慧悅公共關係收取的月費高於市場上類似服務的平均費用範圍，但仍低於調查中各項最昂貴案例中收取的費用。在付款條件方面，據透露，預付整個契約金額的安排並不是最常見的市場慣例。

歐華認為，付款條件是在商業談判的基礎上達成的，因此，歐華認為雙方約定的當前的付款條件不應引起對交易真實性的任何懷疑。

(f) 關於支付給德林證券、金仁亞洲和慧悅公共關係的款項，這些款項是否代表上市開支，如果不是，這些支付給服務提供商的款項是否符合招股說明書中所述的計劃所得款項用途

歐華認為，向德林證券、金仁亞洲和慧悅公共關係支付的服務費來自本公司的內部財務資源，並不代表本公司 2020 年 6 月 30 日全球發售招股說明書（“招股書”）中所述的上市開支或所得款項淨額。在這種情況下，所使用的此類內部財務資源不需要按照招股書中所述的計劃所得款項用途使用。

獨立調查的局限性

歐華已盡最大合理努力尋找目標受訪者，並進行所有可能進行的訪談。

儘管如此，一些受訪者拒絕參加與歐華的任何視訊會議，也不願意透過電話進行訪談。歐華可能必須依賴他們相信是由這些受訪者所填寫並發送的問卷。

獨立調查委員會的意見

獨立調查委員會審查了獨立調查報告，並接受了獨立調查的主要結果。

獨立調查委員會還考慮了獨立調查報告中建議的補救措施，並建議董事會採取以下行動（“該等建議”）：

- (1) 聘請具有相關內部監控經驗的獨立第三方對本公司的內部監控政策進行全面審查，並考慮採取審查人建議的適當補救措施；及
- (2) 新增一名具有必需的合規背景的執行董事或一名在本公司總部工作的合規官，以便本公司高級管理層能夠就監管合規協助和建議進行實時諮詢，包括外部服務的適當採購程序。

董事會的意見

董事會審查了獨立調查報告，並接受了獨立調查的主要結果。

董事會還審議了關於補救行動的該等建議，並決心立即執行該等建議。

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。

承董事會命

China New Energy Limited

主席

余偉俊

香港，2022 年 1 月 28 日

於本公告日期，董事會包括兩名執行董事，即余偉俊先生及唐兆興先生；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。