

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份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。



TIANHE CHEMICALS GROUP LIMITED

天合化工集團有限公司

(於英屬維京群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1619)

內部監控審閱結果 及 達成復牌條件的進展更新

茲提述本公司於 2015 年 11 月 3 日、2016 年 2 月 15 日、8 月 30 日及 10 月 31 日刊發的公告。除本公告另有界定外，本公告所用之詞彙具有以上公告所界定之相同含義。

內部監控審閱之結果

如前述公告中所述，復牌條件的其中一項為證明本公司已採納充足的財務申報程序及內部監控制度以符合其在上市規則下的責任。為此，本公司已於 2016 年 2 月 15 日公佈，中匯安達風險管理有限公司已獲委任為本公司內控顧問進行內部監控審閱，以協助董事會評估本公司所採取的財務申報程序及內部監控制度是否足夠符合其在上市規則下的責任。

內部監控審閱的基準是參照 (i) 香港會計師公會頒布的相關服務準則第 4400 號《接受委聘進行有關財務資料的協定程序》，(ii) 上市規則附錄 14 之企業管治守則及企業管治報告，(iii) 香港會計師公會頒布的《內部監控與風險管理的基本架構 (2005)》，及 (iv) 香港會計師公會頒布的《優化企業管治的披露指引 (2014)》。

於內部監控審閱期間，內控顧問發現本集團存在一些內部監控的問題及缺陷。本集團管理層已審閱上述問題及缺陷，並參考內控顧問提出的改進建議採取了適當的行動及整改措施，以處理該等內部監控問題及缺陷。

內控顧問發現的主要缺陷及本公司的後續回應列載如下：

主要缺陷	本公司之回應
本公司未能於上市規則要求的指定期限內，刊發 2014 年及其後年度或期間之全年業績公告、中期業績公告及相關年報及中期報告。	本公司核數師中匯安達已基本完成本公司 2014 年及 2015 年全年業績審核工作及 2015 年和 2016 年中期業績的審閱工作。本公司董事及管理層正積極配合中匯安達處理餘下工作，儘快滿足上市規則要求。
除提供每個月的財務報告外，本公司部分附屬公司（包括中亞石化、中北石油及天合置業）沒有向本公司總部提供定期書面工作報告，各附屬公司總經理或主要負責人亦未有與本公司總部進行定期會議及備存有關會議記錄。	中亞石化項目負責人日常不時向公司總部和集團董事長匯報工作進度和發現的問題，由於本公司管理層已經能夠及時掌握最新資料，因此並沒有規定每月或每季度必須作書面報告。而最近期之年度書面報告已列載項目進度的詳細內容。 中北石油及天合置業由惠發天合工程部和設備部負責人統一管理，情況與中亞石化相若，而最近期之年度書面報告已列載項目進度的詳細內容。
惠發天合及阜新恒通未有將新增客戶背景審查之過程，例如業務員到訪客戶公司或廠房進行會面及實地考察等，在整理後作出書面記錄。	本集團對新增客戶的背景一向根據內部指引實施審查才進行交易。訂單規模較小的客戶的背景審查相對簡單，一般包括檢查工商登記、以電話會議形式進行訪問等。但對於預計訂單規模較大的客戶，本公司除以上所述外還採取了其他嚴格的背景審查，包括到訪客戶公司、實地考察等。集團管理層已經要求惠發天合和阜新恒通銷售部門對於所有新客戶，必須完善其背景調查過程檔案，並做好完整書面記錄和相關檔案的保管。

主要缺陷（續）	本公司之回應（續）
本集團銷售通過運輸公司送貨到客戶時，需要客戶簽署收貨回執單作出收貨確認。然而，惠發天合及阜新恒通未有為簽回的收貨回執單（i）匯總於清單或名冊作完整記錄；（ii）與出庫單共同存放或配對；及（iii）與物流公司的匯總清單逐一對賬。	惠發天合和阜新恒通出貨以客戶自提貨物及由本集團負責物流送貨兩類為主。就於客戶自提貨物而言，由於相關客戶在提貨前均已安排付款，而在客戶從本集團倉庫提貨後，相關貨物的風險已經轉移給了客戶，倉儲部門表示很難堅持必須收回收貨回執單。而就本集團負責物流送貨的情形而言，除非客戶拒簽，正常情況下均有客戶簽收的收貨回執單。本集團已經更新集團出入庫管理規定，並通知銷售和倉儲部門以及物流部門嚴格執行，必須保存完整的收貨回執單等收貨確認檔案。
有關附屬公司採購大宗原材料及在建工程的固定資產或為工程項目挑選供應商的過程，未有以電郵或其他書面形式作完整的貨比三家審批記錄。	本集團對於採購大宗原材料及在建工程的固定資產和挑選項目供應商一直有執行貨比三家規定，只是書面記錄未必詳盡。本集團已經要求採購部以後保管完整的貨比三家相關書面記錄，亦已經更新貨比三家的內部管理規定，並要求惠發天合和阜新恒通必須嚴格執行。
有關附屬公司的在建工程項目沒有購買財產保險。	本公司曾諮詢國內保險公司有關事宜，國內保險公司回覆稱不承保在建工程項目。本集團已經建立了嚴格的工程品質控制和工程安全管理的內控制度以保護本集團資產，且一直行之有效。
少數惠發天合員工使用未經授權之電腦程式。	本集團信息科技部會嚴格執行相關管理程序。

繼本集團管理層採取了相應的行動及整改措施後，內控顧問已對本集團財務申報程序及內部監控制度進行了跟進審閱。於本公告日，內部監控審閱報告已經完成。

根據內部監控審閱報告，內控顧問進行跟進審閱後確認，概無發現本集團的財務申報程序及內部監控制度存在任何重大異常及錯誤。

經審慎省覽內控顧問編制的內部監控審閱報告內容及結果，本公司董事會認為本公司已有足夠的財務申報程序及內部監控制度，以履行其在上市規則下的責任。

達成復牌條件的進展更新

於本公告日，致同獨立法證調查已完成。有關獨立法證調查之主要結果及結論之詳情本公司已於日期為 2016 年 10 月 31 日之公告中披露。

本公司核數師中匯安達正在編制及定稿 2014 年全年業績及其後年度及/或期間之相關核數師報告及/或審閱報告。

本公司將適時就達成復牌條件事宜的任何重大發展作進一步公告。

股份暫停買賣

應本公司之要求，本公司股份自 2015 年 3 月 26 日下午 1:01 起於聯交所暫停買賣。本公司股份將繼續暫停買賣直至另行通知為止。

釋義

於本公告中，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下含義：

「2014 年全年業績」	指	本公司截至 2014 年 12 月 31 日止經審核年度業績
「2015 年全年業績」	指	本公司截至 2015 年 12 月 31 日止經審核年度業績
「董事會」	指	本公司董事會

「本公司」	指	天合化工集團有限公司，於英屬維京群島註冊成立的有限公司，其股份於聯交所主板上市
「惠發天合」	指	錦州惠發天合化學有限公司，為本公司的全資附屬公司
「法證調查報告」	指	致同編制的法證調查報告
「阜新恒通」	指	阜新恒通氟化學有限公司，為本公司的全資附屬公司
「致同」	指	致同諮詢服務有限公司
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「香港會計師公會」	指	香港會計師公會
「內控顧問」	指	中匯安達風險管理有限公司
「內部監控審閱」	指	針對本公司財務申報程序及內部監控制度進行的一項審閱
「內部監控審閱報告」	指	內控顧問編制的內部監控審閱報告
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則
「中北石油」	指	中北石油化工有限公司，為本公司的全資附屬公司
「復牌條件」	指	本公司於 2015 年 11 月 3 日公告有關聯交所向本公司施加的四項復牌條件
「中亞石化」	指	中亞石化科技有限公司，為本公司的全資附屬公司
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「天合置業」	指	錦州惠發天合置業有限公司，為本公司的全資附屬公司

「中匯安達」

指 中匯安達會計師事務所有限公司，本公司之核數師

承董事會命
天合化工集團有限公司
魏奇
董事長兼執行董事

香港，2017年1月11日

於本公告日期，本公司董事會成員包括執行董事魏奇、魏宣、李駒及姜頗；非執行董事孫弘；獨立非執行董事陸海林、陳健生及徐曉東。