



京東方精電有限公司  
(「本公司」)

審核委員會 (「委員會」)

職權範圍

## 1. 背景

- 1.1 委員會於1998年9月17日成立，及職權範圍於同日董事會正式通過。委員會主要責任為必須審閱及審查本公司財務匯報、風險管理及內部監控原則。
- 1.2 為配合環境轉變及遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則 (「上市規則」)，本公司希望修改委員會在職權範圍，以就如何應用財務匯報、風險管理及內部監控原則及如何維持與本公司核數師適當的關係作出正規及具透明度的安排。
- 1.3 就委員會而言：其如何履行審閱季度 (如有)、半年度及年度業績、以及 (除非有另設的董事會轄下風險委員會又或董事會本身會明確處理) 檢討風險管理及內部監控系統的職責、發行人內部審核功能的有效性和履行上市規則附錄 14《企業管治守則》 (「守則」) 所列其他責任的報告。

## 2. 成員

- 2.1 委員會成員須全部是非執行董事，其中成員為本公司的獨立非執行董事佔大多數。委員會至少要有三名成員，其中

又至少要有一名是如《上市規則》第3.10(2)條所規定具備適當專業資格，或具備適當的會計或相關的財務管理專長的獨立非執行董事。

- 2.2 委員會必須由獨立非執行董事出任主席。
- 2.3 現時負責審計本公司賬目的核數公司的前任合夥人在以下日期（以日期較後者為準）起計兩年內，不得擔任本公司委員會的成員：—
  - (a) 該名人士終止成為該公司合夥人的日期；或
  - (b) 該名人士不再享有該公司財務利益的日期。
- 2.4 本公司的公司秘書為委員會秘書。公司秘書缺席於任何委員會會議的情況下，委員會的一名成員可擔任委員會秘書。

### **3. 程序**

- 3.1 委員會會議之法定最低人數為二。
- 3.2 首席財務總監、財務總監及核數師的代表通常應出席委員會會議。其他董事會成員亦有權出席會議。至少每年在管理層不在場的情況下會見核數師一次，以討論與核數費用有關的事宜、任何因核數工作產生的事宜及核數師想提出的其他事項。
- 3.3 委員會成員應與董事會及高級管理人員聯絡。委員會須至少每年與本公司的核數師開會兩次。若認為有需要，核數師或委員會可要求在有或沒有執行董事出席舉行會議。
- 3.4 委員會會議程序受本公司章程細則規管。

### **4. 責任**

委員會應履行以下責任：—

### 與本公司核數師的關係

- (a) 主要負責就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議、批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關該核數師辭職或辭退該核數師的問題；
- (b) 按適用的標準檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效；委員會應於核數工作開始前先與核數師討論核數性質及範疇及有關申報責任；
- (c) 就外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行。就此規定而言，「外聘核數師」包括與負責核數的公司處於同一控制權、所有權或管理權之下的任何機構，或一個合理知悉所有有關資料的第三方，在合理情況下會斷定該機構屬於該負責核數的公司的本土或國際業務的一部分的任何機構。委員會應就任何須採取行動或改善的事項向董事會報告並提出建議；

### 審閱本公司的財務資料

- (d) 監察本公司的財務報表以及年度報告及賬目、半年度報告及（若擬刊發）季度報告的完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見。委員會在向董事會提交有關報表及報告前，應特別針對下列事項加以審閱：—
  - (i) 會計政策及實務的任何更改；
  - (ii) 涉及重要判斷的地方；
  - (iii) 因核數而出現的重大調整；
  - (iv) 企業持續經營的假設及任何保留意見；
  - (v) 是否遵守會計準則；及
  - (vi) 是否遵守有關財務申報的《上市規則》及法律規定；

- (e) 就上述(d)項而言：—
- (i) 委員會成員應與董事會及高級管理人員聯絡。委員會須至少每年與本公司的核數師開會兩次；及
  - (ii) 委員會應考慮於該等報告及賬目中所反映或需反映的任何重大或不尋常事項，並應適當考慮任何由本公司屬下會計及財務匯報職員、監察主任或核數師提出的事項；

*監管本公司財務申報制度、風險管理及內部監控系統*

- (f) 檢討本公司的財務監控，以及（除非有另設的董事會轄下風險委員會又或董事會本身會明確處理）檢討本公司的風險管理及內部監控系統；
- (g) 與管理層討論風險管理及內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的系統。討論內容應包括本公司在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算又是否充足；
- (h) 主動或應董事會的委派，就有關風險管理及內部監控事宜的重要調查結果及管理層對調查結果的回應進行研究；
- (i) 如公司設有內部審核功能，須確保內部和外聘核數師的工作得到協調；也須確保內部審核功能在本公司內部有足夠資源運作，並且有適當的地位；以及檢討及監察其成效；
- (j) 檢討集團的財務及會計政策及實務；
- (k) 檢查外聘核數師給予管理層的《審核情況說明函件》、核數師就會計紀錄、財務賬目或監控系統向管理層提出的任何重大疑問及管理層作出的回應；
- (l) 確保董事會及時回應於外聘核數師給予管理層的《審核情況說明函件》中提出的事宜；

- (m) 就本守則條文的事宜向董事會匯報；
- (n) 研究其他由董事會界定的課題；
- (o) 檢討本公司設定的以下安排：本公司僱員可暗中就財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注。委員會應確保有適當安排，讓本公司對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當行動；及
- (p) 擔任本公司與外聘核數師之間的主要代表，負責監察二者之間的關係。

## **5. 職權**

- 5.1 有關前討論成本時，董事會授權在其認為有需要時尋求外界法律或其他獨立專業顧問意見，以及邀請具備相關經驗及專業知識的外界人士出席會議。
- 5.2 凡董事會不同意委員會對甄選、委任、辭任或罷免外聘核數師事宜的意見，本公司應在《企業管治報告》中列載委員會闡述其建議的聲明，以及董事會持不同意見的原因。
- 5.3 委員會應獲供給充足資源以履行其職責。

## **6. 匯報程序**

- 6.1 委員會的完整會議紀錄應由正式委任的會議秘書（通常為公司秘書）保存。會議紀錄的初稿及最後定稿應在會議後一段合理時間內先後發送委員會全體成員，初稿供成員表達意見，最後定稿作其紀錄之用。

中文譯本與英文原文不一致時，以英文文本為準。

本職權範圍於1998年9月17日採納及生效，  
於2012年3月26日作首次修訂，  
於2016年1月1日作第二次修訂，  
於2019年1月1日作第三次修訂。