



# 同得仕（集團）有限公司

（「本公司」）

## 審核委員會 職權範圍

### 組成

本公司董事會（「董事會」）於過去決議成立一個名為審核委員會（「委員會」）之董事委員會。

### 成員

1. 委員會須由最少三名由董事會所委任之成員組成，全部必須為非執行董事及以獨立非執行董事（「獨立非執行董事」）佔大多數，其中至少一名是具備適當專業資格，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. 委員會主席須由董事會委任，並須為獨立非執行董事。
3. 本公司之公司秘書或其代表須為委員會之秘書。
4. 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任何財務利益的日期。

### 會議次數及議事程序

5. 委員會可按事務需要並由成員自行決定會議之次數。委員會每年會至少召開兩次會議。
6. 會議法定人數為兩名成員。
7. 委員會會議的議事程序受本公司組織章程細則所載的條例規定監管。

8. 完整會議紀錄須由委員會之秘書備存。會議結束後，須於合理時段內將會議紀錄之初稿及最終定稿發送予全體委員會成員，初稿供成員表達意見，最終定稿則作其紀錄之用。會議紀錄須公開予董事查閱。

## 權限

9. 委員會獲授權按其職權範圍調查任何事務，所有僱員均須與委員會合作。委員會獲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的意見，以及邀請具備相關經驗及專長之外界人士出席會議。
10. 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，委員會會在年報內之《企業管治報告》中列載委員會闡述其意見的說明，以及董事會持不同意見的原因。
11. 委員會應獲供給充足資源以履行其職責。

## 職責

12. 委員會須就有關財務及其他匯報、風險管理、內部監控、外聘及內部審核事宜以及董事會不時釐定的其他事宜等職責允當其他董事、外聘核數師及內部核數師之間的溝通橋樑。
13. 委員會須協助董事會履行責任，對財務匯報提供獨立審閱及監察，促使本公司及其附屬公司（「本集團」）風險管理及內部監控的效能以及外聘及內部審核工作達到滿意的水平。

## 職務、權力及職能

14. 委員會之職務、權力及職能如下：

### 與本公司外聘核數師的關係

- (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；
- (d) 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；

### 審閱本公司的財務資料

- (e) 監察本公司的財務報表以及年度報告及賬目、半年度報告及季度報告（如有）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香港聯合交易所有限公司《上市規則》及法律規定；
- (f) 就上述(e)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外聘核數師開會兩次；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、監察主任或外聘或內部核數師提出的事項；

### 監管本公司財務申報制度、風險管理及內部監控系統

- (g) 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；

- (h) 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；
- (i) 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；
- (j) 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；
- (k) 檢討本集團的財務及會計政策及實務；
- (l) 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；
- (m) 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；
- (n) 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；

#### **監管本公司財務申報制度、風險管理及內部監控系統**

- (o) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事局提出建議；
- (p) 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- (q) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (r) 制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊（如有）；

- (s) 檢討本公司遵守《企業管治守則》(上市規則附錄十四)的情況及在《企業管治報告》內的披露；

***其他***

- (t) 就本職權範圍的事宜向董事會匯報；及
- (u) 研究其他由董事會界定的課題。

**申報程序**

15. 委員會須定期向董事會匯報。在委員會會議後的下一個董事會會議上，委員會主席須將委員會的審議結果及建議向董事會匯報，除非法律或監管方面對此有所限制（例如基於監管規定限制其披露有關資料），則作別論。

**註：** *如本職權範圍的英文及中文版本有任何差異，概以英文版本為準。*

- 完 -

二零一九年五月三十一日