



POU SHENG INTERNATIONAL (HOLDINGS) LIMITED

寶勝國際(控股)有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：3813)

12. 審核委員會之職責包括下列各項：

- (a) 主要負責就外聘核數師之委任、重新委任及罷免向董事會提供建議、批准外聘核數師之薪酬及聘用條款，及處理任何有關該核數師辭職或辭退之問題；
- (b) 按適用之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。審核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」包括與負責核數之公司處於同一控制權、所有權或管理權之下之任何機構，或一個合理知悉所有有關資料之第三方，在合理情況下會斷定該機構屬於負責核數之公司之本地或國際業務之一部分之任何機構。審核委員會應就任何須採取行動或改善之事項向董事會報告並提出建議；
- (d) 監察本公司之財務報表以及年度報告及賬目、中期報告及(如擬刊發)季度報告之完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報之重大意見。

獬豸察捷 獬 豸鑠告並提出建議；

12. 61D

12. 61D

12. 61D

12. 061D

12.

附註：

就上述(d)項而言：

- (i) 審核委員會成員應與董事會及高級管理人員聯絡及審核委員會須最少每年與本公司之外聘核數師舉行兩次會議；及
 - (ii) 審核委員會應考慮於該等報告及賬目中所反映或需反映之重大或不尋常事項，並應適當考慮任何由本公司屬下會計及財務匯報職員、監察主任或核數師所提出之事項。
- (e) 檢討本公司之財務監控、風險管理及內部監控系統；
- (f) 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之系統。討論內容應包括本公司在會計及財務匯報職能方面之資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受之培訓課程及有關預算是否充足；
- (g) 應董事會之委派或主動就有關風險管理及內部監控事宜之重要調查結果及管理層對調查結果之回應進行研究；
- (h) 確保內部及外聘核數師之工作得到協調，亦應確保內部審核功能於本公司內有足夠資源運作，並且於本公司內有適當地位，以及檢討及監察其成效；
- (i) 檢討集團之財務及會計政策及實務；
- (j) 檢查外聘核數師給予管理層之函件、核數師就會計記錄、財務賬目或監控系統向管理層提出之任何重大疑問及管理層作出之回應；
- (k) 確保董事會及時回應於外聘核數師給予管理層之函件中提出之事宜；
- (l) 就本職權範圍第12條之事宜向董事會匯報及除受其適用法律下之保密條文限制而致使未能作出匯報外，應妥為通知董事會有關其決策及建議；

- (m) 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之不正當行為提出關注。審核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之調查及採取適當行動；
- (n) 擔任本公司與外聘核數師之間的主要代表，負責監察兩者之間的關係；
- (o) 審核本公司之持續關連交易，確保遵守經本公司股東批准之條款；及
- (p) 考慮其他董事會不時決定之事項。

序

13. 審核委員會之會議記錄應對會議上所考慮事項及達致的決定作足夠詳細的記錄，其中應該包括董事提出的任何疑慮或表達的反對意見並應由公司秘書編制及保存。會議記錄之初稿及最後定稿應在會議後一段合理時間內發送予審核委員會全體成員，初稿供彼等表達意見，最後定稿作彼等記錄之用。
14. 公司秘書亦應於任何審核委員會會議結束後，盡快將審核委員會會議記錄最後定稿分送予全體董事會成員，供彼等作記錄之用。若有任何董事發出合理通知，應公開有關會議記錄供彼在任何合理的時段查閱。

附註： 如有任何歧異，本職權範圍概以英文版本為準。