



YUXING INFOTECH INVESTMENT HOLDINGS LIMITED

裕興科技投資控股有限公司*

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：8005)

審核委員會職權範圍

1. 成員

- 1.1 審核委員會應由本公司董事會（「董事會」）委任及最少由三名成員組成。
- 1.2 審核委員會的成員應為非執行董事。過半數的成員須為獨立非執行董事（「獨立非執行董事」），而其中至少一名獨立非執行董事須如香港聯合交易所有限公司《創業板上市規則》（「創業板上市規則」）第5.05(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。
- 1.3 審核委員會的主席須由董事會委任及須為獨立非執行董事。
- 1.4 現時負責審計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）起計一年內，不得擔任審核委員會的成員：(a)他終止成為該核數公司合夥人的日期；或(b)他不再享有該核數公司財務利益的日期。

2. 秘書

- 2.1 公司秘書應為審核委員會的秘書。
- 2.2 儘管其他條款另有規定，審核委員會可不時委任其他具有合適資格和經驗的人士擔任審核委員會秘書。

3. 會議

- 3.1 審核委員會每年須至少召開四次會議。公司的外聘核數師如認為需要，可要求召開會議。
- 3.2 會議須有為期最少7天的通知，但即使會議召開的通知期短於前述通知期，如獲過半數成員同意召開該會議，該會議須仍視作妥為召開。成員出席該會議視作同意該通知期。如果會議延期少於7天，無須就延會另行發出通知。

- 3.3 審核委員會的法定人數為兩名成員。
- 3.4 會議可以親身出席、電話或視像會議形式召開。成員可通過電話會議或其他類似的通訊工具參與會議，只要參與會議的各方可互相聽到。
- 3.5 審核委員會會議的決議須由出席會議過半數的成員通過。
- 3.6 一份由審核委員會全體成員簽署的書面決議，是有效及有作用的，猶如該決議是在一次妥為召開及舉行的審核委員會會議通過一樣。任何該書面決議可包含多份同樣格式、每份由一名或以上成員簽署的文件。
- 3.7 審核委員會的完整會議紀錄應由審核委員會秘書保存。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送發審核委員會全體成員，初稿供成員表達意見，最後定稿作其紀錄之用。

4. 出席會議及投票

- 4.1 公司的外聘核數師代表將每年至少與審核委員會開會一次，而在該會議上，除獲得審核委員會邀請，執行董事不能出席。
- 4.2 如獲審核委員會邀請，下列人士可出席會議：
 - (i) 內部核數部門主管（如有內部核數部門）或內部核數部門的代表；
 - (ii) 集團財務董事或會計部主管（或任相等職位的人士）；
 - (iii) 董事會其他成員；及
 - (iv) 其他人士。
- 4.3 只有審核委員會成員有權在會議上投票。

5. 公司周年大會

- 5.1 審核委員會主席（或若審核委員會主席未克出席，另一名成員（須為獨立非執行董事）或如該名成員未能出席，則其適當委任的代表）須出席公司周年大會，並須為回答股東就審核委員會的活動和其職責的提問作準備。

6. 權責

審核委員會的職責為協助董事會通過審閱及監管公司的財務申報制度及內部監控程序履行其審計職責。審核委員會負有以下責任和權力：

與公司核數師的關係

- 6.1 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；
- 6.2 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。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；及
- 6.3 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份的任何機構。審核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。

審閱公司的財務資料

- 6.4 監察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。審核委員會在向董事會提交有關報告前，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《創業板上市規則》及法律規定。

6.5 就上述6.4項而言：

- (i) 審核委員會成員應與董事會、高級管理人員聯絡。審核委員會須至少每年與公司的核數師開會1次；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的任何重大或不尋常事項，並應適當考慮任何由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。

監管公司財務申報制度及內部監控程序

- 6.6 檢討公司的財務監控、內部監控及風險管理制度；
- 6.7 與管理層討論內部監控系統，確管理層已履行職責建立有效的內部監控系統。討論內容應包括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；
- 6.8 主動或應董事會的委派，就有關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；
- 6.9 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；
- 6.10 檢討集團的財務及會計政策及實務；
- 6.11 審閱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；

- 6.12 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；
- 6.13 就本職權範圍條文的事宜向董事會匯報；
- 6.14 檢討公司設定的以下安排：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。審核委員會應確保有適當安排，讓公司對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當行動；
- 6.15 擔任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；
- 6.16 制定舉報政策及系統，讓僱員及其他與公司有往來者(如客戶及供應商)可暗中向審核委員會提出其對任何可能關於公司的不當事宜的關注；及
- 6.17 研究其他由董事會界定的課題。

7. 匯報

- 7.1 審核委員會每次會議結束後，須向董事會匯報。

8. 權力

- 8.1 董事會授權審核委員會查閱公司所有的賬目、簿冊和記錄。
- 8.2 審核委員會有權要求公司的管理層提供關於公司、公司的附屬公司或聯屬公司的財務狀況的資料，以便其履行職責。
- 8.3 董事會授權審核委員會，履行職責時如有需要，可尋求獨立專業意見，費用由公司負責^{附註1}。
- 8.4 審核委員會應獲供給充足資源以履行其職責。

附註：

- 1. 審核委員會可透過公司秘書對尋求獨立專業意見作出安排。

於二零一二年三月十九日修訂