Chinese Energy Holdings Limited

華夏能源控股有限公司

(於香港註冊成立之有限公司)

(股份代號：8009)

審核委員會

職權範圍 (經修訂)

(於二零零八年三月十三日獲董事會採納，於二零一二年三月二十九日及二零一六年二月五日修訂，並於二零一八年十二月七日再修訂)

構成

1. 華夏能源控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司，統稱「本集團」）之董事（「董事」）會（「董事會」及各董事「各董事」）已議決成立審核委員會（「審核委員會」），其權力、職責及詳盡責任載述如下。

成員

2. 審核委員會將由董事會於非執行（「非執行」）董事中委任且成員不少於三（3）名，其大部成員須為獨立（「獨立」）非執行董事且當中至少一名擁有香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則（「《GEM上市規則》」）第5.05（2）條規定之適當專業資格或會計或相關金融管理專才。現時審核委員會由三（3）名成員組成員均為獨立非執行董事。法定人數須為兩（2）名成員。
3. 本公司現時核數公司之前任合夥人不得出任審核委員會成員，期限為兩（2）年自其終止以下事項之日期起計：
 - (a) 核數公司之合夥人；或
 - (b) 於核數公司擁有任何財務權益，

以較遲者為準。

4. 審核委員會主席須由董事會委任且應為一名獨立非執行董事。

會議次數

5. 審核委員會須每年至少舉行四次會議且由審核委員會主席或應董事會或本公司高級管理層之要求召開特別會議，藉以檢討重大內部監控或財務問題。本公司之外聘核數師（「外聘核數師」）可於其認為必要時要求召開會議。

出席會議

6. 本公司之財務總監及外聘核數師代表通常應出席審核委會會議。然而，核數委員會至少每年與本公司外聘及內部核數師舉行兩次會議且執行董事毋須出席。
7. 會議形式可為電話會議。

權力

8. 審核委員會獲董事會授權根據其職權範圍調查任何業務活動。審核委員會獲授權向任何僱員尋求任何資料且全體僱員獲指示配合審核委員會所提出任何要求。
9. 審核委員會獲董事會授權，可不時向外部尋求法律或其他獨立專業意見並於其認為必要時確保具有相關經驗及專才之外部人士出席會議。
10. 審核委員會須向董事會匯報任何其關注之可疑欺詐或不尋常行為、風險管理及內部監控失效或可疑違反法律、規則及規例之行為。

責任

11. 審核委員會之責任為：

與外聘核數師之關係

- (a) 按適用的標準檢討及監控外聘核數師之獨立性及客觀性及核數程序之有效性；於核數開始前與外聘核數師商議核數之性質及範圍及申報責任，並於涉及多於一家核數公司以上時確保其協調；
- (b) 考慮委任、續聘及解聘外聘核數師並就其向董事會提供推薦建議，同時批准外聘核數師之薪酬及聘任條款；以及提出任可辭任或解聘問題；
- (c) 制定及實施聘任外聘核數師（包括與核數公司共同控制、擁有或管理之任何實體或一個合理及知悉所有相關資料之第三方在合理情況下會斷定為該核數公司的本土或國際業務之一部分之任何實體）之政策，以提供非審計服務，同時發現其認為任何須要作出行動或改善之事項並向董事會提供推薦建議及匯報；

審閱本集團之財務資料

- (d) 監控本集團之財務報表及年度報告及賬目、中期報告及季度報告之完整性，並審閱該等資料所載之重大財務申報判斷。於遞呈向董事會前審閱相關報告時，審核委員會須特別留意以下各項：
- (i) 會計政策及慣例是否出現任何變動；
 - (ii) 是否出現重大判斷部分；
 - (iii) 核數是否引致重大調整；
 - (iv) 是否存有持續經營假設及任何資格；
 - (v) 是否符合會計準則；及
 - (vi) 是否符合《GEM 上市規則》及與財務報告有關之法律規定。
- (e) 於進行審閱上述 (d) 項時，審核委員會成員：—
- (i) 須聯絡董事會、高級管理層及本公司之財務總監並至少每年會見本公司之核數師兩次，以商討問題及季度報告、中期報告、年度報告及最終核數所產生之保留意見以及核數師或會商討之任何事項（於管理層缺席而必要時）；及
 - (ii) 考慮會或須於報告及賬目中反映之任何重大或不尋常事項，同時須盡量考慮本公司財務總監或核數師提出之任何事項。

監管本公司之財務報告系統及風險管理及內部監控程式

- (f) 審閱本公司之財務監控、風險管理及內部監控系統；
- (g) 審閱外聘核數師之管理層函件、核數師向管理層就會計記錄、財務賬目或監控系統提出之任何重大問題以及管理層之回應；
- (h) 於董事會簽字前審閱本公司就風險管理及內部監控系統之聲明（倘有，則載入年度報告）；
- (i) 與管理層商討風險管理及內部監控系統並確保管理層已履行其設有有效風險管理及內部監控系統之責任。此商討須包括資源充足程度、人員資歷及經驗、培訓計劃及本公司會計及財務申報職能之預算；
- (j) 考慮風險管理及內部監控事項之內部調查重大結果及管理層對相關結果回應；

- (k) 審閱本集團之財務及會計政策及慣例；
- (l) 確保董事會將會及時回應外聘核數師管理層函件所提出之問題；
- (m) 確保內部及外聘核數師之間協調，並保證內部核數獲取充足資源且於本公司有適當定位，並審閱及監控其有效性；
- (n) 就《GEM 上市規則》附錄十五企業管治守則所規定事項（不時經修訂）向董事會匯報；及
- (o) 考慮其他董事會界定之事項；

其他責任

- (p) 檢討公司僱員可暗中就財務匯報、風險管理及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，讓公司對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當行動；及
- (q) 擔任公司與外聘核數師之間的主要代表，負責監察兩者之關係。

審核委員會應獲提供充足資源以履行其職責。

申報程式

12. 審核委員會秘書須為本公司之公司秘書或其代表或由審核委員會主席委之其他人士。於每輪會議後，秘書須向審核委員會全體成員傳發審核委員會之會議及報告備忘錄之初稿及定稿，以於合理時間內提供意見及記錄。
13. 審核委員會主席須於下屆定期會議上匯報所作任何主要決定並向董事會提呈會議目錄及所討論問題。
14. 除非另行商議外，至少於審核委員會會議日期前三（3）日內，每輪審核委員會會議通告須傳遞至審核委員會各名成員、任何須出席之其他人士及所有其他非執行董事，當中確認會議地點、時間及日期連同將予討論事項之議程。
15. 與審核委員會秘書諮詢後，審核委員會主席應主要負責制定及批准每輪審核委員會會議之議程。於本公司財務總監協助下，審核委員會主席須確保審核委員會全體成員將會及時收取充足資料，以確保審核委員會會議上獲得充足商討並匯報每輪審核委員會會議所提出問題。

16. 審核委員會秘書須記錄審核委員會所有正式召開之會議。所有會議須載有充分詳情所考慮之事項、所達成決定或所作推薦建議、任何成員及外聘核數師提出之任何顧慮（包括不同意見）。

董事會權力

17. 董事會遵照本公司組織章程細則及《GEM 上市規則》（包括企業管治守則）修訂、補充及撤銷相關書面職權範圍及審核委員會通過之任何決議案，惟前提為概無修訂及撤銷相關書面職權範圍及審核委員會通過之任何決議案將廢除生效之任何先前行為及審核委員會決議案，猶如該等書面職權範圍及決議案並無經修訂或撤銷。

股東週年大會

18. 審核委員會主席須盡可能出席本公司之股東週年大會並備妥一切以回應任何本公司股東就審核委員會活動提出之問題。

附註：於二零一八年十二月七日，審核委員會包括三名成員，即獨立非執行董陸志成先生（審核委員會主席）、梁富衡先生及陳亮先生。