



粵海制革有限公司

GUANGDONG TANNERY LIMITED

(於香港註冊成立的有限公司)

(股份代號：1058)

審核委員會職權範圍

成立

審核委員會(「委員會」)依據粵海制革有限公司(「本公司」)於一九九八年九月二十五日通過的董事會決議案而成立。

組成及法定人數

委員會成員經由本公司董事會(「董事會」)的非執行董事中委任。委員會最少須由3名成員組成，其中大部分應為獨立非執行董事。委員會的法定人數為2人。

委員會主席須由董事會委任，並且應為獨立非執行董事。

委員會會議及程序須受本公司的組織章程細則所載的董事會會議程序規定所規管。

出席會議

1. 出席人員一般包括審核委員會成員、財務總監、內部核數部門主管(如公司設有內部核數部門)、外聘核數師代表及對委員會的事宜投入有意義工作的人士。然而，委員會應每年最少一次在董事會執行董事避席的情況下，與外聘核數師舉行會議。審核委員會會議的法定人數為2人。
2. 本公司的公司秘書為委員會秘書。委員會秘書或其未克出席，其代表或任何一位委員會成員將出任委員會會議秘書。

會議次數

會議次數應不少於每年兩次。委員會主席可按其意願召開額外的會議。外聘核數師如認為有需要，亦可要求召開會議。

匯報程序

委員會秘書或其代表應將委員會的會議記錄及報告向董事會全體成員傳閱。

委員會有責任適時及不少於一年一次向董事會匯報有關其工作的重要事項，包括委員會所作的決定或建議。

權力

1. 董事會授權委員會調查其職權範圍內的活動。委員會有權向任何僱員索取其所需的任何資料，而所有僱員已獲指示應對委員會的任何要求予以合作。
2. 董事會授權委員會可諮詢外界的法律或其他獨立專業意見，如有需要可邀請具備相關經驗及專業知識的外界人士出席會議。

職責

委員會的職責如下：

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；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。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；

(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(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《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「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及內部監控程序

(g) 檢討本公司的財務監控、內部監控及風險管理制度；

- (h) 與管理層討論內部監控系統，確保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) 如本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。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的調查及採取適當行動；
- (o) 就《上市規則》附錄十四中有關審核委員會的守則條文的事宜向董事會匯報；及
- (p) 研究其他由董事會界定的課題。

(於2012年3月13日修訂)