

华润电力控股有限公司

审核及风险委员会 职权范围

香港湾仔港湾道 26 号华润大厦 2001-2005 室

二零一二年三月十九日

目 录

1. 委员会角色	1
2. 委员会责任和职能	1
3. 委员会成员组成	4
4. 委员会报告	4

為遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）訂明的企業管治守則，根據公司董事會決議，公司於二零零三年十月六日成立審核與風險委員會。委員會的成員現時由五位非執行董事組成，包括四位獨立非執行董事，即主席馬照祥、成員梁愛詩女士、Anthony H. Adams 先生、陳積民先生和一位非執行董事石善博先生。

1. 委員會角色

審核與風險委員會主要的角色是協助董事會評估如何應用財務匯報及內部監控原則及如何維持與公司的審計師保持適當的關係。在此過程中，委員會的職責是維護委員會、內部審計師、外部審計師和公司管理層之間保持自由而開放的溝通。

2. 委員會責任和職能

審核與風險委員會由董事會授權，以：

- 調查其職權範圍內的任何活動。其獲授權向任何僱員取得資料，而所有僱員須就審核與風險委員會提出的任何要求合作；及
- 取得獨立法律或其它專業人士意見，及保證擁有相關經驗及專業知識的外界人士的出席（如認為此乃執行其職責的必要）。

審核與風險委員會的職責如下：

- 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；

- 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；審核與風險委員會應於核數工作開始前與核數師討論核數性質及範疇及有關報告責任；如有超過一家核數師事務所參與工作，則應確保他們互相協調；

- 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。審核與風險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；

- 監察本公司的財務報表以及年度報告及賬目和半年度報告的完整性，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：
 - 會計政策及實務的任何更改；
 - 涉及重要判斷的地方；
 - 因核數而出現的重大調整；
 - 企業持續經營假設及任何保留意見；
 - 是否遵守會計準則；及
 - 是否遵守有關財務申報的《上市規則》及其他法律規定。

委員會成員應與董事會、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

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，並須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；

- 檢討本公司的財務監控、內部監控及風險管理制度；
- 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；
- 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；
- 與核數師討論在中期審閱及全年帳目審核中出現的問題及存疑之處，以及核數師希望討論的其它事宜（如有需要，可在管理層避席的情況下進行）；
- 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；
- 確保董事會對外部審計師發出的管理層函件作出即時的回復；
- 如年報載有關於公司內部監控制度的陳述，則應於提呈董事會審批前先行審閱；
- 審閱內部審核項目，並確保內部審核功能在本公司內部有足够的資源運作，並且有適當的地位，以及檢討及監察其成效；
- 確保內部審計師和外部審計師的協調性；
- 就審核與風險委員會其職權範圍條文所載的事宜向董事會匯報；
- 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、內部監控或其它方面可能發生的不正當行為提出關注。審核與風險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；
- 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；
- 檢討集團的財務及會計政策及實務；及
- 研究其它由董事會界定的課題。

3. 委員會成員組成

審核與風險委員會由至少三位非執行董事組成，其中大部分成員為獨立非執行董事。審核與風險委員會主席應為獨立非執行董事。

4. 委員會報告

審核與風險委員會將每年至少會面兩次。董事會將每年檢討委員會的組成及職權範圍以決定其對現時情況的適應性。

審核與風險委員會將在其任期內每年對其相關事項履行職責情況向董事會匯報。