



# China Nonferrous Mining Corporation Limited 中國有色礦業有限公司

(根據公司條例於香港註冊成立的有限公司)

(股份代號：1258)

## 審核委員會職權範圍

### 定義

1. 就本職權範圍(「**職權範圍**」)而言：

「**審核委員會**」指董事會根據本職權範圍第2條通過之決議案而設立之審核委員會。

「**董事會**」指本公司之董事會。

「**財務總監**」指董事會不時委任負責管理財務之本公司高級行政人員。

「**公司秘書**」指本公司任一聯席公司秘書。

「**董事**」指董事會成員。

「**本集團**」指於有關期間，本公司及其附屬公司；或若文義另有所指，於本公司成為其現時附屬公司之控股公司前之期間，本公司之現時附屬公司；或其現時附屬公司或其前身(視乎具體情況)所營運之業務。

「**上市規則**」指《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(經不時修訂)。

「高級管理層」指主席、副主席、總裁、副總裁、行政總裁、財務總監、常務總裁、資訊科技總監、總法律顧問、(聯席)公司秘書及董事會不時決定出任公司高級管理層之本集團任何其他行政人員；公司之其他管理人員而其薪酬待遇或建議薪酬待遇比其他由董事會委任的人員較為優厚；及其他由公司的薪酬委員會視為高級管理層的人士。

「股東」指本公司之股東。

「聯交所」指香港聯合交易所有限公司。

## 章程

2. 審核委員會於2012年4月27日根據董事會所通過的決議案成立。

## 成員

3. 董事會將在本公司之非執行董事中委任審核委員會之成員。審核委員會之成員數目將不少於三名，當中獨立非執行董事將佔大多數。審核委員會須有最少一名成員為《上市規則》規定具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識之獨立非執行董事。審核委員會會議之法定人數為兩位委員會成員，而其中一位必須為獨立非執行董事。
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起計兩年內，不得擔任公司審核委員會的成員：
  - (a) 他終止成為該公司合夥人的日期；或
  - (b) 他不再享有該公司財務利益的日期；並以上述兩者中較後的日期為準。
5. 審核委員會之主席須經由董事會委任，並必須為獨立非執行董事。

## 出席會議

6. 本公司之財務總監、內部審核主管及外聘核數師之一名代表一般須出席審核委員會所召開之會議。惟審核委員會須每年最少兩次在沒有任何執行董事在場之情況下，與外聘核數師及內部審核人員舉行會議。

## 會議次數及會議程序

7. 除本文另有註明外，會議將依照公司組織章程內有關董事會議程序的條文進行。
8. 審核委員會須每年最少召開兩次會議。外聘核數師如認為有需要，可要求召開會議。
9. 審核委員會秘書將由公司秘書擔任。
10. 會議的議程及相關會議文件應全部及時送交全體董事，並至少在預定召開會議前3天(或委員會各成員協定的其他期限)送出。
11. 高級管理層有責任為審核委員會及時提供充足的適時資料，以協助其作出知情決定。當董事要求較高級管理層主動提供更詳盡之資料，有關董事須進一步作出必需的查詢。董事會及各董事將可自行並獨立接觸高級管理層。

## 股東周年大會

12. 審核委員會之主席須出席本公司之股東周年大會，並回應任何股東就審核委員會之事宜所作出之提問。
13. 如審核委員會的主席不能出席公司之股東周年大會，他必須安排委員會的另一委員(如該名委員亦未能出席，則其適當委任的代表)出席大會。該人士須在股東周年大會上回答股東的提問。

## 許可權

14. 審核委員會乃經董事會授權，可在本職權範圍內就任何事宜進行調查。審核委員會已獲授權向任何僱員索取其所需之一切資料；所有僱員均經指示，須對審核委員會提出之所有要求予以合作。
15. 董事會已授權審核委員會，可向外界徵詢獨立專業意見，並在委員會認為有需要時邀請具備相關經驗及專業知識之外界人士出席委員會會議。審核委員會應全權負責訂立為審核委員會提供意見之所有外聘審核顧問之遴選準則和遴選程序、作出具體委任，並制訂有關職權範圍。

## 職責

16. 審核委員會之職責將包括：

### *與本公司外聘核數師之關係*

- (a) 主要負責下列各項：就外聘核數師之委任、重新委任及罷免，向董事會作出建議；批准外聘核數師之薪酬及聘用條件；以及處理該核數師辭任或辭退該核數師的問題；
- (b) 按適用的標準檢討並監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效；
- (c) 就外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行。並就其認為必須採取行動或改善的事項向董事會報告及作出建議；
- (d) 在審計工作開始前，審核委員會應與外聘核數師討論核數工作之性質及範圍；若涉及多於一間核數公司，應確保各公司之間相互妥為協調；
- (e) 與外聘核數師討論審計中期及全年賬目過程中產生之問題及保留意見；或外聘核數師冀欲討論之一切事宜(有需要時，應在高級管理層不在場情況下進行有關討論)；

## 審閱本公司的財務資料

- (f) 監察公司的財務報表、年度報告及賬目、中期報告及(若擬刊發)季度報告的完整性；並審閱該報告所載之有關財務申報的重大意見。委員會在向董事會提交有關報告前，應特別集中注意下列各項：
  - (i) 會計政策及實務的任何變更；
  - (ii) 涉及重要判斷之地方；
  - (iii) 因核數而出現之重大調整；
  - (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) 是否遵守有關財物申報的《上市規則》及其他法律規定；
- (g) 就上文(f)項而言：
  - (i) 與董事會、高級管理層及獲委任為公司合資格核數師的人員保持聯絡；
  - (ii) 與公司的外聘核數師每年最少舉行兩次會議；及
  - (iii) 應考慮於該等報告及賬目中所反映或許反映的任何重大或不尋常事項，並須適當考慮任何由公司屬下會計職員、監察主任或核數師提出的事項；

## 監督公司的財務申報制度

- (h) 檢討公司的財務監控、風險管理及內部監控制度；
- (i) 檢討集團之財務及會計政策和實踐；

- (j) 審閱外聘核數師致高級管理層的「審核情況說明書」，以及外聘核數師就會計記錄、財務賬目或監控制度向高級管理層提出之任何重大疑問及高級管理層作出之回應；
- (k) 確保董事會及時回應外聘核數師在「審核情況說明書」中提出之問題；
- (l) 就本職權範圍列明之事宜向董事會報告；
- (m) 檢討本公司僱員可暗中就財務匯報、風險管理，內部監控或其他事宜可能出現不正當情況提出關注的安排，以確保已有適當安排，對此等事宜進行公平和獨立的調查，並採取適當跟進行動；
- (n) 擔任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) 制定舉報政策及系統，讓公司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；
- (p) 考慮董事會界定之任何其他議題；

#### *監督公司的風險管理及內部監控程序*

- (q) 持續監督及監察公司的風險管理及內部監控系統，與公司外部審計師及有關範圍的高級管理層定期(最少每年一次)檢討集團企業會計與財務監控、風險管理及內部監控系統的範圍、充足性及有效性，以及與風險或披露有關的任何相關重大發現，並考慮提出對此類監控改進的建議。年度檢討應涵蓋所有重要的監控方面，包括財務監控、運作監控及合規監控。審核委員會開展檢討的事項應特別包括下列各項：
  - (i) 自上年檢討後，重大風險的性質及嚴重程度的轉變、以及公司應付其業務轉變及外在環境轉變的能力；

- (ii) 高級管理層持續監察風險及內部監控系統的工作範疇及素質，及(如適用)內部審計功能及其他保證提供者的工作；
- (iii) 向審核委員會(或董事會)傳達監控結果的詳盡程度及次數，此有助審核委員會評核公司的監控情況及風險管理的有效程度；
- (iv) 期內發生的重大監控失誤或發現的重大監控弱項，以及因此導致未能預見的後果或緊急情況的嚴重程度，而該等後果或情況對公司的財務表現或情況已產生、可能已產生或將來可能會產生的重大影響；及
- (v) 公司有關財務報告及遵守《上市規則》規定的程式是否有效；
- (r) 與高級管理層討論風險管理及內部監控系統，確保高級管理層已履行職責建立及維持有效的系統，討論內容應包括公司在會計、內部審計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，培訓課程及有關預算是否充足；
- (s) 應按董事會的委派或主動，就有關風險管理及內部監控事宜的重要調查結果及高級管理層對調查結果的回應進行研究；
- (t) 審核公司的內部審計功能\*，確保集團內及公司內部及外聘核數師的工作得到協調，並確保內部審計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；

\* 內部審計功能普遍是對公司的風險管理及內部監控系統是否足夠和有效作出分析及獨立評估，從而令公司運營獲得增值及改良。內部審計功能通過採用系統規範化的方法以評價及改善風險管理、控制及治理程序的成效，幫助公司完成目標。

- (u) 向董事會報告其已注意且按其重要性應提呈董事會關注的任何涉嫌舞弊和不合規、風險管理及內部監控系統的失敗或涉嫌的違法及違規行為，並對就有關任何涉嫌舞弊和不合規、風險管理及內部監控的失敗及有關財務報告的違法及違規行為所進行的內部調查結果進行審核；
- (v) 在企業管治報告內向股東報告其已進行對風險管理及內部監控系統及內部審計功能有效性的年度檢討或是否需要增設內部審計功能並解釋為何沒有這項功能(視情況而定)，確保其他關於公司如何遵守《上市規則》項下《企業管治守則》及《企業管治報告》所要求的關於風險管理及內部監控的守則條文的披露要求均已達到；

#### 監督內部審計功能

- (w) 審核內部審計監察部總經理的任命或替換及表現；
- (x) 在審計開始前應與負責內部審計的管理層審核及商討計劃，包括內部審計活動的性質及範圍以及相關報告職責及內部審計團隊的預算及人員安排。審核委員會定期與內部審計監察部總經理審核建議內部審計計劃的進度，包括任何偏離原有計劃的解釋，以及審計過程中遇到的任何困難，包括對工作範圍或獲取所需資訊的任何限制；及
- (y) 審核內部審計監察部上報管理層的重要報告及高級管理層對此類報告的回應。

#### 未能就外聘核數師達成一致意見

17. 凡董事會不同意審核委員會對甄選、委任、辭任或罷免外聘核數師事宜的意見，審核委員會必須向本公司提交聲明以解釋其建議，公司應根據《上市規則》附錄十四在《企業管治報告》中披露有關聲明。



## 滙報程序

18. 審核委員會之完整會議記錄應由正式委任的會議秘書(一般情況下由公司秘書或其委任的代表)妥為保管，而在任何董事之合理通知下，該等記錄須於合理時間內提供予該董事查閱。

審核委員會的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，其中應該包括包括董事提出的一切關注及成員所表達的不同意見。會議結束後，應於合理時選段內先後將會議記錄的初稿及最終定稿發送至全體審核委員會成員以便供成員分別用於表達意見與記錄。

19. 在不損害本職權範圍列明之審核委員會之一般職責下，審核委員會應向董事會滙報其各項決定及建議，並應經常告知董事會本委員會之決定及建議，除非審核委員會受法律或監管限制所限而不能作此滙報。

## 提供職權範圍

20. 審核委員會應在要求下提供本職權範圍，並將其上載於聯交所網站及本公司網站，以解釋審核委員會之職責及董事會授予其之權力。

註： 如本職權範圍的英文及中文版本有任何差異，概以英文版本為準。