

SHK 新工投資有限公司
Hong Kong Industries Limited

審核委員會職權範圍書

新工投資有限公司

審核委員會職權範圍書

組成

1. 新工投資有限公司（「本公司」）董事會（「董事會」）議決於董事會轄下成立一個委員會名為審核委員會（「委員會」）。

成員

2. 委員會成員須由董事會從本公司的非執行董事中委任，其中大部分應為獨立人士。委員會最少須由三名成員組成。委員會會議的法定人數為兩人。
3. 委員會主席須由董事會委任，並且應為獨立非執行董事。

出席委員會會議

4. 出席人員一般包括投資經理的代表及外聘核數師的代表。其他董事會成員亦有權出席。然而，委員會應每年最少一次在執行董事會成員避席的情況下，與外聘核數師舉行會議。
5. 公司秘書應為委員會秘書。公司秘書或未克出席，其代表或任何一位委員會會員將出任委員會會議秘書。

會議次數

6. 會議次數應不少於每年兩次。若外聘核數師或委員會成員認為有需要，可要求召開有執行董事出席或避席的會議。

權力

7. 董事會授權委員會按照其職權範圍進行任何調查。委員會有權向任何僱員索取任何所需資料，而所有僱員亦獲指示與委員會合作，滿足其任何要求。
8. 董事會授權委員會（惟需事前商討有關成本費用）向外諮詢法律或其他獨立的專業意見；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

9. 委員會之職責包括：

- (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；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。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) 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《上市規則》及法律規定；
- (e) 就上述(d)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；
- (f) 檢討本公司的財務監控、以及檢討本公司的風險管理及內部監控系統；

- (g) 與管理層討論風險管理及內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的系統。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；
- (h) 主動或應董事會的委派，就有關風險管理及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；
- (i) 與核數師討論在中期檢討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他事宜（如有需要，可在管理層避席的情況下進行）；
- (j) 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；
- (k) 如企業管治報告載有關於本公司風險管理及內部監控系統的陳述，則應於提呈董事會審批前先行審閱；
- (l) 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的資源運作，並且有適當的地位，以及檢討及監察其成效；
- (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) 就委員會其職權範圍條文的事宜向董事會匯報；
- (o) 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。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；
- (p) 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；
- (q) 檢討集團的財務及會計政策及實務；及
- (r) 研究其他由董事會界定的課題。

滙報程序

10. 委員會秘書或其代表應將委員會的會議記錄向董事會全體成員傳閱。

董事會權力

11. 董事會可（惟符合本公司組織章程細則及香港聯合交易所有限公司證券上市規則）修訂、補充及註銷本職權範圍書內的條文，及委員會通過的任何決議案，惟不可修改及註銷該職權範圍書內的條文，及委員會通過的決議案使先前的行動無效，及如該職權範圍書內的條文並未被修改或註銷，委員會通過的決議案將為有效。