



**Morimatsu International Holdings Company Limited**

**森松國際控股有限公司**

(於香港註冊成立的有限公司)

(「本公司」)

(股份代碼：2155)

## 審核委員會之職權範圍

### 成員

1. 審核委員會須由公司董事會(「董事會」)委任，且須由最少三名成員組成。
2. 成員須全部由非執行董事組成，當中過半數成員須為獨立非執行董事及最少一名具備合適專業資格或會計或相關財務管理專長之獨立非執行董事。
3. 審核委員會之主席須由董事會委任，並須為獨立非執行董事。
4. 本公司現有核數公司前合夥人于(a)不再為該公司合夥人之日；或(b)不再于該公司享有任何財務利益之日(以日期較後者為準)起計兩年期間內不得出任審核委員會成員。
5. 審核委員會成員的委任年期由董事會于委任時決定。

### 秘書

6. 審核委員會之秘書由聯席公司秘書擔任。
7. 審核委員會可不时委任其他任何具備合適資格及經驗之人士為審核委員會之秘書。

## 会议次数及议事程序

8. 审核委员会每年最少须举行两次会议。本公司之外聘核数师如认为有需要，可要求举行会议。
9. 任何会议之通知最少须于该会议举行前14天作出，除非审核委员会全体成员一致通过豁免该通知。不论所作出之通知期，成员出席会议将被视为成员豁免所需之通知期。倘续会于少于14天内举行，则任何续会毋须作出通知。
10. 审核委员会会议所需之法定人数为任何两名成员，其中一名成员须为独立非执行董事。
11. 会议可以亲身出席、采用电话或视像会议之方式举行。成员可透过会议电话或类似通讯设备（所有参与会议之人士均能够透过该设备聆听对方）参与会议。
12. 审核委员会之决议案须以出席委员的过半数票数通过。
13. 由审核委员会全体成员书面签署之决议案亦为有效，犹如其已于审核委员会正式召开及举行之会议上获通过一样。
14. 审核委员会的完整会议纪录应由正式委任的会议秘书保存，若有任何董事发出合理通知，应公开有关会议纪录供其在任何合理的时段查阅。审核委员会的会议纪录，应对会议上所考虑事项及达致的决定作足够详细的记录，其中应该包括董事提出的任何疑虑或表达的反反对意见。会议纪录之草稿及最终定稿应在会议结束后一段合理时间内先后发送委员会全体成员，初稿供成员表达意见，最终稿作其纪录之用。

## 出席会议

15. 本公司之外聘核数师代表与审核委员会每年最少将举行2次会议。其中至少一次在管理层不在场的情况下会见核数师，以讨论与核数费用有关的事宜、任何因核数工作产生的事宜及核数师想提出的其他事项。
16. 在审核委员会之邀请下，下列人士可出席会议：(i) 内部审核主管或（如其缺席）内部审核代表；(ii) 集团财务总监（或担任同一职位之人士）；及(iii) 其他董事会成员。
17. 仅审核委员会之成员有权于会议上投票。

## 股东周年大会

18. 审核委员会之主席或（如其缺席）审核委员会之另一名成员（必须为独立非执行董事）须出席本公司之股东周年大会，并响应股东就审核委员会之活动及彼等之责任作出之提问。

## 责任、职责、权利及职能

19. 审核委员会之责任为检讨及监管本公司之财务申报、风险管理及内部监控制度，协助董事会履行其审核职责。审核委员会具有下列责任及权力：

20. 与本公司外聘核数师之关系

- (a) 主要负责就外聘核数师之委任、重新委任及罢免向董事会提供建议、批准外聘核数师之薪酬及聘用条款，及处理任何有关该核数师辞任或辞退该核数师之问题；
- (b) 按适用标准检讨及监察外聘核数师是否独立客观及核数程序是否有效，并应于核数工作开始前先与外聘核数师讨论核数性质及范畴及有关申报责任；
- (c) 就外聘核数师提供非核数服务制定政策，并予以执行。就此而言，外聘核数师包括与核数公司处于同一控制权、所有权或管理权之下之任何机构，或一个合理知悉所有有关资料之第三方，在合理情况下会断定该机构属于该核数公司之本土或国际业务之一部分之任何机构；
- (d) 就任何须采取行动或改善之事项向董事会报告，并提出建议；

21. 审阅本公司之财务资料

- (a) 监察本公司之财务报表及本公司年度报告及账目、半年度报告及季度报告（若拟刊发）之完整性，并审阅其中所载有关财务申报之重大意见。审核委员会在向董事会提交有关报表及报告前，应特别针对下列事项加以审阅：
  - (i) 会计政策及实务之任何更改；
  - (ii) 涉及重要判断之地方；
  - (iii) 因核数而出现之重大调整；

- (iv) 企业持续经营之假设及任何保留意见；
- (v) 是否遵守会计准则；及
- (vi) 是否遵守有关财务申报之香港联合交易所有限公司证券上市规则(「**上市规则**」)及法律规定；及

(b) 就上文第21(a)项而言，

- (i) 审核委员会成员应与公司的董事会及高级管理人员联络。审核委员会须至少每年与公司的核数师开会两次；及
- (ii) 审核委员会应考虑于该等报告及账目中所反映或须反映之任何重大或不寻常事项，并应适当考虑任何由本公司属下会计及财务汇报职员或监察主任或核数师提出之事项；

## 22. 监管本公司之财务申报制度、风险管理及内部监控系统

- (a) 检讨本公司之财务监控，以及（除非有另设之董事会辖下风险委员会又或董事会本身会明确处理）检讨本公司之风险管理及内部监控系统；
- (b) 与管理层讨论风险管理及内部监控系统，确保管理层已履行职责建立有效之内部监控系统，有关讨论内容应包括本公司在会计及财务汇报职能方面的资源、员工资历及经验是否足够，及员工培训课程及有关预算是否充足；
- (c) 主动或应董事会之委派，就有关风险管理及内部监控事宜之重要调查结果及管理层对调查结果之回应进行研究；
- (d) 如公司设有内部审核功能，确保内部和外聘核数师之工作得到协调；并确保内部审核功能在本公司内部有足够资源运作，并且有适当之地位；以及检讨及监察其成效；
- (e) 检讨本集团之财务及会计政策及实务；
- (f) 检查外聘核数师给予管理层之《审核情况说明函件》、外聘核数师就会计纪录、财务账目或监控制度向管理层提出之任何重大疑问及管理层作出之回应；

- (g) 确保董事会及时回应于外聘核数师给予管理层之《审核情况说明函件》中提出之事宜；
- (h) 担任公司与外聘核数师之间的主要代表，负责监察两者之间的关系；
- (i) 检讨公司设定的以下安排：公司雇员可暗中就财务汇报、内部监控或其他方面可能发生的不正当行为提出关注。审核委员会应确保有适当安排，让公司对此等事宜作出公平独立的调查及采取适当行动；
- (j) 检讨本公司的持续关连交易，并确保遵守经本公司股东批准的条款；
- (k) 就《上市规则》附录C1下之守则条文的有关事宜向董事会汇报；
- (l) 考虑董事会不时决定的其他事宜；
- (m) 凡董事会不同意审核委员会对甄选、委任、辞任或罢免外聘核数师事宜的意见，公司应在《企业管治报告》中列载审核委员会阐述其建议的声明，以及董事会持不同意见的原因；及
- (n) 审核委员会应制定举报政策及系统，让雇员及其他与公司有往来者（如客户及供应商）可暗中向审核委员会提出其对任何可能关于公司的不当事宜的关注。

## 23. 履行本公司之企业管治程序

- (a) 制订及检讨本公司企业管治政策及常规，向董事会提出建议；
- (b) 检讨及监察本公司董事及高级管理人员之培训及持续专业发展；
- (c) 检讨及监察本公司就遵守法律及监管要求之政策及常规；
- (d) 制定、检讨及监察本公司雇员及董事之操守准则及合规手册（如有）；及
- (e) 检讨本公司遵守守则条文的情况及在《企业管治报告》内的披露。

## 汇报责任

24. 审核委员会须于每次会议后向董事会汇报其决定或建议，除非委员会受法律或监管限制所限而不能作出汇报(例如因监管规定而限制披露)。

## 授权

25. 审核委员会获董事会授权可查阅本公司之一切账目、账册及纪录。
26. 审核委员会有权按履行其职责所需而要求本公司管理层就任何有关本公司、其附属公司或联属公司财政状况之事项提供资料。
27. 身为审核委员会成员之董事可在适当情况下寻求独立专业意见，以向本公司履行身为审核委员会成员之责任，费用概由本公司承担。
28. 审核委员会须获提供充足资源以履行其职责。

注：

1. 「高级管理人员」指本公司年报内提及之同一类别人士。公司的董事应负责决定哪些个别人士(一个或以上)为高层管理人员。高层管理人员可包括公司附属公司的董事，以及公司的董事认为合适的集团内其他科、部门或营运单位的主管。
2. 本职权范围的中、英文版如有歧异，应以英文版为准。