

KINGBO STRIKE LIMITED

工 蓋 有 限 公 司^{*} (「本公司」)

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

審核委員會(「委員會」)的職權範圍

(本公司於二零一三年十二月九日採納)

1. 成員

- 1.1 委員會的成員須由本公司董事會(「董事會」)委任。
- 1.2 委員會至少要有三名成員，全部必須為非執行董事。
- 1.3 委員會的大部份成員必須為獨立非執行董事(「獨立非執行董事」)，其中至少要有一名具備香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第3.10(2)條所規定的適當專業資格，或適當的會計或相關的財務管理專長。

2. 主席

- 2.1 委員會的主席須由董事會委任，亦必須為獨立非執行董事。

3. 秘書

- 3.1 委員會的秘書將由本公司之公司秘書(「公司秘書」)出任。若公司秘書缺席，其委派代表或由出席該委員會會議的成員選出的任何人士，將可出席委員會會議及記錄會議紀錄。

4. 委員會會議的程序

除下文另有指明外，載列於本公司的組織章程細則(經不時修訂)有關規範董事會會議及其程序的規定，亦適用於委員會的會議及其程序。

4.1 法定人數

- 4.1.1 委員會會議的開會法定人數為兩名成員，其中至少要有一名為獨立非執行董事。

4.2 會議次數

4.2.1 委員會應每年舉行至少兩次定期會議，以審閱及討論本公司的中期及年度財務報表。委員會亦可在有需要時舉行更多會議。

4.2.2 委員會應至少每年與外聘核數師開會兩次。如外聘核數師認為有需要，可要求召開會議。

4.3 出席會議

4.3.1 委員會成員可親自出席委員會會議，或透過其他電子溝通方式或由成員協定的其他方式參與委員會會議。

4.3.2 如委員會認為有出席的必要，或認為對於協助委員會履行其職責屬恰當，財務總監、其他董事、公司秘書(或其委派代表)、相關高級管理人員及由委員會成員邀請的人士及外聘核數師的代表可不時出席委員會會議。

4.4 會議通告

4.4.1 委員會會議可由任何一位成員透過公司秘書召開。

4.4.2 除非委員會全體成員另有協定，否則須就召開委員會定期會議發出至少14天的通知(載有該會議地點、時間及日期的詳情)。委員會召開所有其他會議均應發出合理通知。

4.4.3 會議議程及相關文件應至少在會議舉行日期前三天(或由成員協定的其他時限)送交委員會全體成員及其他獲邀出席會議人士(如合適)。

4.5 會議紀錄

4.5.1 委員會會議紀錄的初稿及最後定稿應在會議後一段合理時間內發送予委員會全體成員，供成員表達意見及作其紀錄之用。

4.5.2 委員會會議的完整會議紀錄應由公司秘書保存，並應在任何委員會或董事會成員發出合理通知時，公開有關會議紀錄供其在任何合理的時段查閱。

4.6 書面決議案

4.6.1 在不影響上市規則的任何規定(包括但不限於每年舉行至少兩次會議的規定)下，委員會可在全體成員同意下通過及採納書面決議案。

5. 委員會的責任及職權

5.1 委員會的責任及職權應包括載列於上市規則附錄14之企業管治守則(「企業管治守則」)相關守則條文(經不時修訂)內的責任及職權。

5.2 在不影響企業管治守則的任何規定下，委員會的職責包括以下各項：

與本公司核數師的關係

- (a) 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；及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) 按適用的會計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；並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國內或國際業務的一部分的任何機構。委員會應就任何須採取的行動或改善的事項向董事會報告並提出建議；

審閱本公司的財務資料

- (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判斷。委員會在向董事會提交有關報告前，應特別針對下列事項加以審閱：
 - (i) 會計政策及慣例的任何更改；
 - (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本公司高級管理人員聯絡；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、合規主任或核數師提出的事項；

監察本公司的財務申報制度及內部監控程序

- (f) 檢討本公司的財務監控、內部監控及風險管理制度；
- (g) 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，以及培訓課程及有關預算是否充足；
- (h) 主動或應董事會的委派，就有關內部監控事宜的重大調查結果及管理層對調查結果的回應進行研究；
- (i) 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；
- (j) 檢討本公司及其附屬公司的財務及會計政策及慣例；
- (k) 審閱外聘核數師給予管理層的函件、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；
- (l) 確保外聘核數師提供的非核數服務並無損害其獨立性及客觀性；
- (m) 確保董事會及時回應於外聘核數師給予管理層的函件中提出的事宜；
- (n) 研究其他由董事會界定的課題；
- (o) 審閱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，以對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當跟進行動；及

(p) 就以上所載的事宜向董事會匯報。

5.3 委員會應獲供給充足資源以履行其職責，及在有需要時可尋求獨立專業意見以履行其職責，費用由本公司支付。

5.4 委員會的所有成員均可聯絡公司秘書及獲取其服務，成員亦可個別聯絡本公司的高級管理人員以獲取所需資料。

6. 匯報責任

6.1 委員會應向董事會匯報其決定或建議，除非受法律或監管限制所限而不能作此匯報(例如因監管規定而限制披露)。

6.2 凡董事會不同意委員會對甄選、委任、辭任或罷免外聘核數師事宜的意見，本公司應在企業管治報告中列載委員會闡述其建議之聲明，以及董事會持不同意見的原因。

7. 股東周年大會

7.1 委員會主席應出席本公司股東周年大會(若委員會主席未克出席，則委員會的另一名成員出席，或如該名成員未能出席，則其正式委任的代表出席)，並於股東周年大會上回答有關委員會的工作及責任的提問。

8. 修訂及提供職權範圍

8.1 委員會須不時檢討其本身的表現、組成和職權範圍，確保有效運作及推薦任何修改供董事會批准。

8.2 職權範圍可不時由董事會審閱，並考慮委員會的運作及其對本公司企業管治的貢獻以及上市規則的任何修訂。

8.3 委員會須在香港聯合交易所有限公司網站及本公司網站登載其職權範圍。

註： 本職權範圍中英文版本如有任何差異，概以英文版本為準。