



PHOENITRON HOLDINGS LIMITED

品創控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8066)

(“本公司”)

審核委員會職權範圍

1. 組成

- 1.1 審核委員會（“審核委員會”）根據本公司董事（“董事”）的董事會（“董事會”）於二零零一年十二月成立。
- 1.2 為符合香港聯合交易所有限公司（“聯交所”）關於企業管治的新上市規則，此新的職權範圍於二零一二年三月二十三日經董事會議決並採納並分別於二零一六年一月一日及於二零一九年一月一日作出修訂。

2. 會員資格

- 2.1 審核委員會應僅包括非執行董事。
- 2.2 審核委員會應包括至少三名成員，其中至少一名須為具有適當專業資格或會計或相關的財務管理專長的非執行董事。大多數的審核委員會成員必須為獨立非執行董事。
- 2.3 審核委員會主席應由董事會任命並應為獨立非執行董事。
- 2.4 本公司現時負責審計賬目的核數公司前任合夥人在以下日期起計兩年內不得擔任審核委員會成員：(a)該名人士終止擔任核數公司合夥人之日期；或 (b)該名人士不再享有該公司財務利益之日期(以較遲之日為準)。

3. 出席會議

- 3.1 會議應由公司的財務總監、具有會計／財務職能的人士之代表及外聘核數師的代表出席。董事會的其他成員亦應擁有出席會議的權利。
- 3.2 公司秘書或其提名人應擔任審核委員會秘書。
- 3.3 審核委員會可不時任命具有適當資格和經驗的任何其他人士

為審核委員會的秘書。

4. 會議

- 4.1 審核委員會應每年至少舉行四次會議。如審核委員會的工作所需，應召開額外會議。如外聘核數師視為需要，也可要求與召開審核委員會會議。
- 4.2 審核委員會應至少一年兩次與核數師召開沒有執行董事會成員出席的會議。

5. 會議紀錄

- 5.1 審核委員會會議的完整會議紀錄應由審核委員會秘書保管，該會議紀錄應給予董事會所有成員傳閱，並應在任何董事提供合理的通知後，在任何合理時間供該董事查閱。
- 5.2 會議紀錄的草案及最終稿應在會議後的合理時間內發給所有委員會成員供其提出意見及留存記錄。
- 5.3 審核委員會的會議紀錄應以充足詳細程度記錄董事會審議的事宜及達至的決定，包括董事提出的任何關注事項或所表達的異議觀點。

6. 授權

- 6.1 審核委員會獲董事會授權在其職權範圍內進行任何活動的調查。其獲授權向被指示配合委員會提出的任何要求的任何及所有僱員尋求其要求的任何資料。審核委員會也獲授權全面且無限制地查閱其要求的所有本公司賬冊和賬目。管理層應負有義務及時向審核委員會提供足夠的資料以使其在知情情況下作出決定，所提供的資料必須為完整及可靠的。
- 6.2 審核委員會獲董事會授權取得外界的法律或其他獨立專業意見，費用由本公司承擔，並確保在委員會視為必需的情況下，有具相關經驗和專業知識的外界人士參與。
- 6.3 如董事會反對審核委員會對選擇、任命或罷免外聘核數師的意見，本公司應在企業管治報告中納入審核委員會的聲明以解釋其推薦的原因及董事會有不同意見的理由。
- 6.4 審核委員會應獲提供足夠的資源以履行其職責。

7. 職責

委員會的職責應：

- 7.1 主要負責向董事會推薦外聘核數師的委任、重新委任及罷免，並批准外聘核數師的薪酬和聘用條款，以及處理其辭職或罷免的任何問題；
- 7.2 根據適用的標準審議和監察外聘核數師的獨立性和客觀性及核數程序的有效性。審核委員會應在開始核數前與核數師討論核數的性質和範圍及有關申報責任，以及在涉及超過一家核數公司時確保協調順利；
- 7.3 制定並執行聘用外聘核數師提供非核數服務的政策。就此目的而言，“外聘核數師”包括與核數公司處於同一控制權、擁有或管理的任何機構或知悉所有相關資料的合理及知情的第三方會合理地視任何機構為作為核數公司的本土或國際上的一部分。審核委員會應向董事會報告，識別並推薦需作出任何行動或完善之任何事宜；
- 7.4 監察公司的財務報表及年報和賬目、半年度報告及（若擬刊發）季度報告的完整性，以及審閱其中所載財務報告的重大意見。在提交予董事會前審閱上述報告時，審核委員會應尤其集中於：
 - (i) 會計政策和實務的任何改變；
 - (ii) 涉及重要判斷的地方；
 - (iii) 核數引起的重大調整；
 - (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) 是否遵守聯交所創業板上市規則及關於財務報告的其他法律規定；
- 7.5 就上文第7.4款而言：
 - (i) 審核委員會成員應與董事會、高級管理層保持聯絡，而審核委員會應至少每年兩次與本公司的外聘核數師舉行會議；及
 - (ii) 審核委員會應考慮於（或可能需要）於報告和賬目中反映的任何重大及不尋常事項，並應審慎考慮本公司的合格的會計師、監察主任或核數師已提出的任何事宜；
- 7.6 討論季度、中期及年終核數所引起的問題及提出的保留事項，以及核數師希望討論（在管理層缺席時必需）的任何事

宜；

- 7.7 向董事會推薦審核委員會職責的任何適當的伸延和改變；
- 7.8 審議和監督公司的財務監控、風險管理及內部監控制度；
- 7.9 與管理層討論風險管理及內部監控制度以確保管理層已履行其具有有效的制度的職責。此討論應包括職工的資歷和經驗、培訓計劃及本公司的會計和財務報告職能方面的資源及有關預算又是否充足；
- 7.10 按董事會授權或主動研究對風險管理及內部監控事宜的主要調查結果及管理層對上述結果的回應；
- 7.11 審議關於任何懷疑欺詐或不規範情況、或未能進行內部監控或違反重要的法律法規的內部調查結果；
- 7.12 如內部核數職能存在，將確保內部及外聘核數師之間的協調，以及確保內部核數職能獲提供充足資源及在本公司內擁有適當的地位，並審議及監察其成效；
- 7.13 審議集團的財務及會計政策和實務；
- 7.14 審閱外聘核數師的審核情況說明函件、審議核數師向管理層提出的、關於會計記錄、財務賬目或監制度的任何重大問題及管理層作出的回應；
- 7.15 確保董事會將就外聘核數師的審核情況說明函件提出的問題提供及時的回應；
- 7.16 至少每年一次向董事會匯報本守則條文載列的事宜及審核委員會在相關年度內的工作和發現；
- 7.17 在董事會簽署贊同前審閱本公司納入在年報內的內部監控制度聲明；
- 7.18 審議本公司設定的安排就本公司僱員可暗中就財務報告、內部監控的可能不正確情況或其他事宜關注的安排。審核委員會應確保作出適當的安排以對上述事宜進行公平和獨立的調查及採取適當的跟進行動；
- 7.19 擔任監督本公司與外聘核數師的關係之主要代表機構；及
- 7.20 研究董事會界定的其他議題。

8. 匯報的責任

- 8.1 審核委員會應定期向董事會彙報。於審核委員會會議後的來屆董事會會議，審核委員會主席應向董事會報告有關審核委員會的結果、決定及作出的推薦。
- 8.2 審核委員會的主席，或如審核委員會的主席缺席，則審核委員會的一名成員應（或如其未能出席，其正式任命代表）應出席本公司的股東周年大會並準備回答股東提出的問題。

9 職權範圍的公佈

- 9.1 職權範圍將於聯交所及本公司的網站刊載。職權範圍的副本將可按要求免費提供予任何人。