

職責詳述如下。

其職權、責任及具體

2. 成員

3.2 由於審核委員會之職責乃與財務及其他申報、內部監控及審核相

外聘核數師。就此規定而言，「外聘核數師」指由股東委任或管理之任何實體或任何因提供資料的第三方，在該情況下被歸類為屬於會計師事務

核數師須審閱本公司之財務報表及本公司年度賬目、半年度報告及(若擬刊發)季度報告之完整性，並審閱該等報告所載有關財務申報的重大意見。審數師須特別針對下列事項加以審閱：

- (i) 會計政策及實務之任何更改；
 - (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法律規定；
- (e) 就第5.1(d)段而言：
- (i) 成員須與董事會及高級管理層

監管本公司

控系統；

(g) 與管理層討論風險管理及內部監

及會計政策及實務；

(k) 審閱外聘核數師給予管理層的《審核情況》

6. 會議次數

6.1 審核委員會須每年至少召開兩次會議。

6.2 外聘核數師(在需要時)亦可要求召開審核委員會會議。

7. 出席

7.1 審核委員會主席(在需要時或按其意願)可要求管理層成員及外聘核數師代表出席

