



SOMERLEY CAPITAL HOLDINGS LIMITED

Somerley Capital Holdings Limited

新百利融資控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8439)

(以下稱「公司」)

審核委員會 — 職權範圍

1. 委員會成員

- 1.1. 審核委員會(以下稱「委員會」)成員應由公司董事會(以下稱「董事會」)在公司非執行董事中任命產生。委員會成員不得少於三人。委員會成員中，至少應有一名成員是如《香港聯合交易所有限公司創業板上市規則》(以下稱「《創業板上市規則》」)第5.05(2)條所規定具備適當的專業資格，或者具備適當的會計或相關的財務管理專的獨立非執行董事。
- 1.2 委員會中的大多數成員應由公司獨立非執行董事來擔任。
- 1.3 委員會主席必須是獨立非執行董事。
- 1.4 委員會會議法定人數為兩名成員。
- 1.5 公司現時負責審計公司賬目的核數公司的前任合夥人，在下列日期起計兩年內，不得擔任委員會的成員：
 - (i) 終止擔任公司合夥人之日；或
 - (ii) 不再享有公司財務利益之日，以上日期，以日期較後者為準。
- 1.6 委員會成員欲退任或者辭去委員職務時，應通知公司，以便在其離開委員會之前，董事會可任命新的委員。

2. 決定票

- 2.1 當委員會會議中的投票票數均等時，委員會主席應具有決定票。

3. 委員會職權、職責、權力和酌情權

委員會的責任，是協助董事會，透過審查和監督公司的財務申報、風險管理和內部監控體系，以履行其審核的職責。委員會應具有以下職權、職責、權力及酌情權：

職權

- 3.1 委員會的職權由董事會賦予。因此，委員會有義務向董事會報告其作出或提出的決定或建議，但根據法律或法規規定禁止其向董事會作出報告的情況除外。
- 3.2 委員會是經董事會授權，有權在《職權範圍》規定範圍內調查各項行為，並且應能夠為履行其職責獲得充分資源。此外，委員會是獲得授權，可向公司以及分公司(以下稱「集團」)的任何僱員和董事會成員獲取所需要的資訊資料，以履行其職責；對於委員會根據《職權範圍》規定提出的各項要求，集團內的所有僱員和董事會成員都必須予以配合。
- 3.3 委員會有權行使以下權力：
 - (a) 監督集團的管理層在履行其職責過程中是否違反董事會制訂之任何政策或者任何適用法律、法規及守則(包括《創業板上市規則》和董事會或其轄下委員會不時擬定的其他規則及規定)；
 - (b) 對所有涉及到集團的懷疑欺詐行為進行調查，並要求集團管理人員進行調查並提交報告；
 - (c) 審閱集團之風險管理和內部監控體系；並就改善集團之風險管理和內部監控體系向董事會作出建議；
 - (d) 審閱集團之會計及內部審計部門內僱員之表現；及
 - (e) 要求董事會採取所有必要行動(包括召開股東特別大會)，以替換及免集團之核數師。

職責

3.4 委員會職責如下：

任命公司核數師

- (a) 主要負責就外聘核數師的委任、重新委任和罷免向董事會提出建議，批准外聘核數師的薪酬和聘用條款，以及處理任何有關核數師辭職或辭退該等核數師的問題；
- (b) 擔任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；
- (c) 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。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；
- (d) 就委聘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；及
- (e) 討論每季度、中期和最終的審核和審閱結果(如有)以及出現的問題和保留事項，以及外聘核數人員希望討論的其他事項(有需要時在委員會可行使酌情權在董事會和集團其他僱員不在場時進行)。

審閱公司的財務資料

- (f) 監察公司的財務報表以及年度報告和賬目、半年報告及(如擬備刊發)季度報告的完整性，並審閱報表和報告所載有關財務申報的重大意見。在向董事會提交相關報表及報告之前，委員會應特別針對以下事項加以審閱：
 - (i) 會計政策及實務的任何更改；
 - (ii) 涉及作出重要判斷的地方；
 - (iii) 因核數而出現的重大調整；
 - (iv) 企業持續經營的假設以及任何保留意見；
 - (v) 是否遵守會計準則；

- (vi) 是否遵守有關財務申報的《創業板上市規則》及法律規定；
 - (vii) 是否有關聯交易以及其對公司盈利能力的影響；
 - (viii) 需要對外披露的事項；及
 - (ix) 現金流情況。
- (g) 以下規定適用於上述第(f)條中所列各事項：
- (i) 委員會成員應與董事會以及高層管理人員聯絡，並至少每年與公司核數師開會兩次；
 - (ii) 委員會應考慮在該等報告和賬目中所反映或需要反映的任何重大或不尋常事項，並應適當考慮由公司屬下會計和財務匯報職員、監察主任或核數師提出的事項；
 - (iii) 在審查集團的財務報表和報告過程中，委員會可以依靠外聘核數師團隊及其管理層的專業知識和提供的資訊。

監督公司的財務申報體系、風險管理和內部監管體系

- (h) 檢討本公司的財務監控，並且(除非董事會風險委員會已明確地正視該等事宜)檢討本公司的風險管理及內部監控制度；
- (i) 與管理層討論風險管理及內部監控系統，確保管理層已履行其職責建立有效的內部系統。討論內容應包括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；
- (j) 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；
- (k) 建立內部監控職能或者每年檢討應否建立該職能，並且在企業管治報告披露沒有(倘適用)該職能的原因；

- (l) 如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，並確保內部審核功能在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；
- (m) 檢討集團的財務及會計政策及實務；
- (n) 討論任何由中期審計和最後審計引起的問題和保留，以及任何外聘核數師想討論的事宜(如有需要，可以在沒有管理層在場的場合討論)，和協助解決外聘核數師和管理層之間的任何不同意或分期；
- (o) 檢查外聘核數師給予的管理層的《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；
- (p) 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；
- (q) 檢討公司設定的以下安排：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，讓公司可對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當行動；
- (r) 向董事會報告《創業板上市規則》附錄C1《企業管治守則》中所列事項；
- (s) 向董事會報告本《職權範圍》規定的事項；
- (t) 研究董事會界定的其他議題；以及
- (u) 訂立舉報政策和舉報體系，以便讓僱員和其他與公司有往來者(如客戶和供應商)可暗中向委員會提出其對任何可能關於發行人的不當事宜的關注。

監督公司的持續關連交易

- (v) 為與公司的持續關連交易的所有事宜負上責任；
- (w) 在不損害上述事項的一般性的條件下：
 - (i) 檢討和監控與公司的關連人士進行的任何實際或潛在的持續關連交易(包括受豁免的持續關連交易)(以下稱「**該等持續關連交易**」)；

- (ii) 檢討相關董事會會議審批該等持續關連交易所用的審批程序；
- (iii) 為董事會的該等檢討準備年度報告；
- (iv) 做任何所需的事宜，以便委員會行使和執行由董事會所授權的權力和職能；及
- (v) 遵守董事會不時發出或公司組織章程所包含或有關法律法規所規定的任何條件，指示和規則。

4. 不同意外聘核數師的任命

4.1 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，公司應在《企業管治報告》中列載委員會闡述其建議的聲明，以及董事會持不同意見的原因。

5. 委員會的管理

5.1 委員會每個財政年度至少應舉行兩(2)次會議。會議可採用電話會議或者其他通信工具。

5.2 會議和會議議程應遵守公司的組織章程細則中對董事的會議和議程作出的規定。

5.3 委員會秘書由公司秘書擔任。

5.4 委員會可邀請執行董事和外聘核數師參加委員會會議。

5.5 在正常情況下，公司財務總監或首席財務官、內部核數主管、一名外聘核數師的代表以及對委員會活動可提出有貢獻的建議的各方，應參加委員會的會議。

5.6 會議日程和相關文件資料應適時及至少應在會議預計召開日期前三(3)日(或者根據委員會委員另行決定的期間內)全部發送給委員會每一位委員。

6. 報告

6.1 委員會主席應出席股東周年大會，若有關委員會主席未克出席，委員會主席應邀請另一名委員(或如該委員未能出席，則其適當委任的代表)出席。該人士須在股東周年大會上回答提問。

- 6.2 委員會應定期向董事會報告其作出的各項決定及提出的建議。
- 6.3 公司秘書應保存委員會每次會議的會議記錄。會議記錄的初稿及最後定稿應在會議後一段合理時間內先後發送委員會全體成員，初稿供成員表達意見，最後定稿作其紀錄之用。
- 6.4 公司秘書應負責將委員會會議記錄發給董事會所有成員，但如果存在利益衝突或者法律或規則禁止發放的情況除外。

7. 對外披露

- 7.1 委員會應在香港聯合交易所有限公司運營的創業板網頁上和公司網站上公開其職權範圍，解釋其角色及董事會轉授予其的權力。

8. 組成、審核及修訂

- 8.1 委員會乃根據董事會於2017年3月9日舉行之會議上通過的一項決議案而成立。其職權範圍於2018年12月31日及2024年2月8日經董事會決議案進行修訂。