

Wei Yuan Holdings Limited
偉源控股有限公司
(於開曼群島註冊成立的有限公司)
(股份代號：1343)
(「本公司」)

審計委員會
(「委員會」)
之
職權範圍

成員

1. 委員會由本公司董事會（「**董事會**」）從本公司的非執行董事中委任，並由不少於三名成員組成，其中至少一名成員為獨立非執行董事，且必須具備《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)條規定的適當專業資格或具備適當的會計或相關的財務管理專長。
2. 委員會的大多數成員須是本公司的獨立非執行董事。
3. 委員會的主席須由董事會委任，並且為本公司獨立非執行董事。
4. 可藉董事會通過的決議案撤銷委任委員會的成員及委任新成員取代有關成員。
5. 不可委任委員會任何成員的候補成員。
6. 本公司現任的審計師事務所的前合夥人自其不再是該事務所的合夥人或不再持有該事務所中的任何財務權益之日（概以較後者為準）起計兩年內禁止出任本公司審計委員會的成員。
7. 本公司的公司秘書為委員會的秘書。
8. 委員會的組成須遵照《上市規則》（經不時修訂）的規定。

出席會議

9. 本公司的財務總監（或承擔相關職責但具有不同職銜的任何人員）及本公司的外聘核數師的一名代表通常應出席委員會的會議。可邀請董事會的其他成員出席某一會議回答委員會的特定問題或所關注的事宜。如有任何內部審核

部門，則內部審核部門的主管通常應出席會議。委員會應至少每年一次在本公司的任何執行董事沒有出席的情況下與外聘和內部核數師（如有）開會。

會議次數及程式

10. 每年舉行的會議應不少於兩次，在委員會的工作有所要求時，應另外舉行會議。
11. 任何會議通知須至少於會議舉行日期前七天送交委員會的全體成員，惟委員會的全體成員一致豁免有關通知則除外。會議通知須列明會議舉行的日期、時間及地點，並附上會議議程連同任何其他須經委員會成員審議的文件。
12. 委員會的主席可依其酌情決定而另行召開會議。
13. 外聘核數師可在其認為需要時要求與委員會開會。
14. 會議的法定人數為兩名獨立非執行董事。委員會成員可親身、通過電話或視頻會議參加會議。
15. 委員會的會議程式受本公司組織章程的相關條文（可不時予以修訂）規限。

許可權

16. 委員會獲授權在此等職責許可權範圍內調查任何活動，並應委員會成員的要求指示所有雇員予以合作。
17. 委員會獲董事會授權對外徵詢委員會要求取得的法律或其他的獨立專業意見，並在其認為需要時邀請具備相關經驗和專長的外來人士出席。
18. 委員會如得知任何與此等職責許可權內所載事宜有關的以及證實其重要性足以令董事會須注意的涉嫌欺詐和違規行為、不執行內部控制或涉嫌違反任何法律、規則、規例，委員會須向董事會匯報。
19. 委員會將獲得充分資源以履行其職務。

責任

20. 就其與財務和其他通報、內部控制、對外和內部審核以及董事會不時厘定的任何其他財務和會計事宜有關的職責，委員會將擔任本公司其他董事、外聘審計師與內部核數師（如設有內部審核部門）之間的主要溝通橋樑。

21. 對於本公司及其附屬公司（「**本集團**」）的財務報告程序、內部控制及風險管理系統的成效，委員會將協助董事會，為其提供獨立檢討，監督審計程式，並履行董事會不時指定的其他職務和責任。

職務、權力及職能

22. 委員會將：
- (a) 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、批准外聘核數師的酬金及聘用條款，及處理任何有關該核數師辭職或辭退的問題；
 - (b) 按適用標準檢討及監管外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效。委員會應於核數工作開始前與外聘核數師討論核數性質及範疇及有關申報責任；
 - (c) 就委聘外聘核數師提供非核數制定政策，並予以執行。就此目的而言，「**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份的任何機構。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；
 - (d) 監督本公司的財務報表及年度報告及帳目、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意見。委員會在向董事會提交有關報表及報告前，應特別針對下列事項加以審閱：－
 - (i) 會計政策及實務的任何更改；
 - (ii) 涉及主要判斷的地方；
 - (iii) 因核數而出現的重大調整；
 - (iv) 持續經營的假設和任何資格；
 - (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，(i)委員會成員應與董事會及本公司的高級管理層聯絡且委員會須至少每年與本公司核數師開會兩次；及(ii)委員會應考慮於該等報告及帳目中反映或需要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、監察主任或核數師所提出的事項；
- (f) 檢討本公司的財務監控、以及（除非有另設的董事會轄下風險委員會又或董事會本身會明確處理）檢討本公司的風險管理及內部監控系統；
- (g) 與管理層商討風險管理及內部控制系統，確保管理層已履行職責建立有效的系統。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，以及員工所接受的培訓課程及有關預算又是否充足；
- (h) 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；
- (i) 如本公司設有內部審核功能，須確保內部及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，並且有適當地位；以及檢討和監督其成效；
- (j) 檢討本集團的財務及會計政策及實務；
- (k) 檢討外聘核數師給予管理層的《審核情況說明函件》、核數師就會計紀錄、財務帳目或監控系統而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；
- (m) 就任何關於本二十二段的事宜向董事會匯報；
- (n) 通過其成員的個別努力，熟悉本集團在擬備其財務報表時所採納的財務報告原則與常規；
- (o) 按年檢討已與本公司管理層磋商的外聘核數師之費用；
- (p) 確保外聘核數師向本公司提供非核數服務不會損害其獨立性或客觀性；

- (q) 檢討並審議董事會擬備的本公司預算案或經修訂的本公司預算案；
- (r) 評價本公司向外聘核數師提供的合作程度，包括彼等可獲取的所有要求提供的記錄、數據和資料；對於外聘核數師對本集團需求的回應，就此徵詢本公司管理層的意見；向外聘核數師查詢是否曾與本公司管理層有任何意見不合，如未能滿意地解決的話，將導致出具一份對本集團的財務報表有保留意見的報告；
- (s) 當外聘核數師向本集團提供大量的非核數服務時，持續檢討有關服務的性質和範疇，務求在維持客觀性與衡量量值之間取得平衡；
- (t) 就任何適當增展或更改委員會的職務而向董事會提供建議；
- (u) 應至少按年在本公司管理層沒有出席的情況下與本公司的外聘核數師開會，商討涉及其核數費用的事宜、任何產生自核數的事宜以及外聘核數師擬提出的任何其他事宜；
- (v) 審閱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不正當行為提出關注的安排。委員會應確保應有適當安排，讓本公司就此等事宜作出公平而獨立的調查，及採取適當的跟進行動；
- (w) 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；
- (x) 向董事會報告企業管治守則及企業管治報告（《上市規則》附錄十四）所載的事宜；
- (y) 制定舉報政策及系統，讓僱員及其他與本公司有往來者(例如客戶及供應商)可暗中向委員會提出其對任何可能關於本公司的不當事宜的關注；及
- (z) 審議董事會不時確定或指定的其他主題。

股東週年大會

23. 委員會主席或（在其缺席的情況下）委員會另一成員或（倘該成員未能出席）主席正式委任的代表須出席本公司的股東週年大會，以回答股東有關委員會活動的問題。

報告程式

24. 委員會應就其決定或建議定期向董事會匯報。
25. 委員會的完整會議記錄須由委員會的秘書保管。秘書須向委員會全體成員發送會議記錄草稿及最終稿和委員會的所有書面決議，分別供彼等發表意見及存檔，在每一情況下，須於會議結束後的一段合理時間內發送。
26. 在委員會會議後接著的下一一次董事會會議中，委員會的主席須向董事會匯報委員會的調查結果和建議。委員會應至少每年一次向董事會呈交書面報告，匯報委員會在該年度中的工作和調查結果。