

職責詳述如下。

## 2. 成員

2.1 審核委員會由董事會委任，須由 5

務及其他申報、內部監控及審核相

下列情況須匯報其發現：

可重大或重要成本或損失；

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規則及法律規定；
- (e) 就第5.1(d)段而言：
- (i) 成員須與董事會及高級管理層

該等報告及賬目中所反映或需反映之任何重大或不尋常事項，並應適當考慮由本公司

監管本公司

控系統；

(g) 與管理層討論風險管理及內部監

## 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