

# GOLDPOLY NEW ENERGY HOLDINGS LIMITED

## 金保利新能源有限公司\*

(於百慕達註冊成立之有限公司)

### 審核委員會

### 職權範圍

#### 1. 組成

- 1.1 審核委員會乃根據本公司董事會於二零零零年三月十四日通過的決議案成立。
- 1.2 於二零一二年三月二十三日根據二零一二年四月一日生效的企業管治常規守則採納。

#### 2. 成員

- 2.1 審核委員會的成員須由董事會委任，倘本公司設有提名委員會，則董事會須在其推薦下，與審核委員會主席協商，從本公司非執行董事中選出成員。
- 2.2 審核委員會須由不少於三名成員組成，其中大多數成員應為獨立董事，且至少一名須為具備適當專業會計或相關財務管理知識或資格的獨立非執行董事。
- 2.3 本公司主席不得擔任審核委員會成員。
- 2.4 審核委員會主席必須是獨立董事，並由董事會委任。

\*僅供識別

- 2.5 如審核委員會包括一名非執行董事，而該董事為本公司現任核數師事務所的前任合夥人，則自其停止擔任該核數師事務所合夥人，或停止於該事務所擁有任何財務權益當日（以較後者為準）起計一年內，該非執行董事須被禁止出任本公司審核委員會成員。
- 2.6 成員任期最長為三年，並可再延長不超過兩屆三年任期（只要成員繼續保持獨立）。

### 3. 會議

- 3.1 公司秘書為審核委員會的秘書。
- 3.2 審核委員會可不時委任任何其他具有適當資格經驗的人士擔任審核委員會秘書。
- 3.3 審核委員會的法定人數為任何兩名成員。
- 3.4 除非全體成員一致同意豁免通知，否則在任何會議舉行前均須發出至少七日的該會議通知。不論所發通知的通知期長短，出席會議的成員須被視為已豁免該會議所需的通知期。如會議押後少於七日，則毋須就任何續會發出通知。
- 3.5 會議可透過親身、電話或視像會議方式舉行。成員可透過會議電話或可讓所有與會者聽到彼此發言的類似通訊設備參與會議。
- 3.6 經審核委員會全體成員簽署的書面決議案，應猶如於正式召開及舉行的審核委員會會議上通過般具有效力及作用。

- 3.7 審核委員會秘書須存置完整的審核委員會會議記錄。審核委員會會議記錄的初稿及終稿，均應在會議結束後的合理時間內送交委員會全體成員傳閱，以供其各自提出意見及存檔。該等會議記錄須開放供董事會查閱。

#### **4. 出席會議**

- 4.1 在審核委員會的邀請下，財務董事/總監（如有）、內部審核主管（如有）及外聘核數師代表可出席會議。
- 4.2 然而，委員會每年至少須與外聘核數師及內部核數師（如有）舉行一次會議，且執行董事或管理層不得出席該會議。
- 4.3 只有審核委員會成員方有權於會議上投票。

#### **5. 會議次數**

- 5.1 審核委員會主席經諮詢秘書後，決定其會議次數及時間。審核委員會的會議次數應符合其履行職責及責任所需。
- 5.2 審核委員會每年須舉行不少於兩次會議。如本公司外聘核數師認為有需要，可要求舉行會議。

#### **6. 授權**

- 6.1 審核委員會獲董事會授權檢查本公司的所有賬目、簿冊及記錄。
- 6.2 審核委員會有權要求本公司管理層提供委員會履行職責所需的資料，而有關資料可涉及本公司、其附屬公司或聯屬公司財務狀況的任何事項。

- 6.3 審核委員會成員可在適當情況下透過公司秘書尋求獨立意見，以在其職權範圍內履行其作為審核委員會成員對本公司的職責，有關開支由本公司承擔。
- 6.4 審核委員會應獲提供足夠資源以履行其職責。
- 6.5 如審核委員會及董事會存在分歧，應給予足夠時間討論有關問題以便消除分歧。如無法消除任何該等分歧，審核委員會有權在年度報告內於其工作報告中向股東匯報有關問題。

## **7. 職責及責任**

審核委員會的主要職責為獨立於行政人員行事，確保在財務報告及內部控制方面，股東利益得到妥善保障，以及作為監督本公司與外聘核數師關係的主要代表機構。審核委員會擁有下列職責及責任：

### **審閱本公司的財務資料**

- 7.1 監察本公司的財務報表及年度報告和賬目、半年度報告及（如為刊發而編製）季度報告及任何有關本公司財務業績的正式公告的真實性，以及審閱當中所載的重大財務報告判斷。
- 7.2 呈經審閱財務報表予董事會前，委員會應特別關注：
- (a) 會計政策及實務的任何變動；
  - (b) 須作出重大判斷的領域；
  - (c) 審核產生的重大調整；

- (d) 持續經營假設及任何資格；
- (e) 會計準則的遵守情況；及
- (f) 交易所上市規則及有關財務報告的其他法律規定的遵守情況。

7.3 就上文 7.2 而言：

- (a) 委員會成員須與本公司董事會、高級管理層及獲委任為本公司合資格會計師的人士 (如有) 保持聯絡，而且委員會應每年至少須與本公司核數師舉行兩次會議；及
- (b) 委員會應審議任何反映於或可能需反映於該等報告及賬目的重大或異常項目，並應審慎考慮本公司合資格會計師和合規主管(如有)，或核數師所提出的任何事項。

7.4 監督本公司的財務報告系統及內部控制程序：

- (a) 檢討本公司的財務控制，本公司的內部控制及風險管理系統；
- (b) 與管理層討論內部控制系統，確保管理層已盡責設立有效的內部控制系統 (討論內容應包括本公司在會計及財務申報職能方面的資源、員工資歷及經驗、培訓計劃及預算是否充足) ；
- (c) 考慮董事會委託或其主動對內部控制事項進行的重大調查主要結果，以及管理層的回應；
- (d) 在設有內部審核職能部門的情況下，確保內部與外聘核數師的工作得到協調及內部審核職能部門在發行人內部獲得充足資源及處於適當位置，以及檢討和監察成效；

- (e) 檢討本集團的財務及會計政策及實務；
- (f) 審閱外聘核數師的管理層函件、核數師就會計記錄、財務賬目或控制系統向管理層提出的任何重大查詢及管理層的回應；
- (g) 確保董事會及時回應外聘核數師的管理層函件所提出的問題；
- (h) 就本守則條文所載的事項向董事會報告；及
- (i) 審議董事會界定的其他議題。

### **與本公司核數師的關係**

- 7.5 主要負責就外聘核數師的委聘、續聘或解聘向董事會提出建議，審批外聘核數師的酬金及委聘條款和核數師的任何辭任或解聘問題；
- 7.6 檢討及監察外聘核數師的獨立性及客觀性；
- 7.7 按照適用準則檢討及監察審核程序的成效，與外聘核數師討論核審核的性質和範圍及向審核委員會報告的責任；
- 7.8 制定實施委聘外聘核數師提供非審核服務的政策；
- 7.9 就 7.8 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相關資料的第三方（其在合理情況下可斷定為該負責核數的公司的國內或國際業務的一部分）；及
- 7.10 向董事會報告，表明其認為需要採取行動或改進事項，以及提供對策建議。

## **與本公司僱員的關係**

7.11 檢討本公司僱員可據以秘密舉報財務報告、內部控制或其他事項可能存在的不當行為的安排；及

7.12 確保設有適當安排以公正獨立地調查該等事項和採取適當跟進行動。

## **8. 報告程序**

8.1 秘書須將委員會的會議記錄及報告送交董事會全體成員傳閱。

8.2 審核委員會須在每次會議後向董事會報告。

中英文版本如有歧異，概以英文本為準