



中國建築國際集團有限公司

CHINA STATE CONSTRUCTION INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED

(於開曼群島註冊成立之有限公司)
(股份代號：3311)

審核委員會

職權範圍

(本職權範圍應以英文為準，任何中文譯本不得更改或影響其解釋)

1. 成立

中國建築國際集團有限公司(「本公司」)的董事局(「董事局」)已議決在董事局下成立一個委員會，稱為審核委員會(「委員會」)。

2. 成員及會議法定人數

- 2.1 委員會的成員須由董事局從本公司的非執行董事中委任，並且須由不少於三名成員組成，惟過半數成員必須為獨立非執行董事。會議法定人數為二人。
- 2.2 委員會的主席必須是獨立非執行董事及須由董事局委任。

3. 會議次數及議事程序

- 3.1 每年應舉行不少於四次會議。
- 3.2 會議通告須在會議前最少七天發出予所有委員會的成員。
- 3.3 委員會議事程序受本公司組織章程細則所規管。

4. 秘書

公司秘書應擔任委員會的秘書(「秘書」)。

5. 額外投票權

在票數相同的情況下，委員會的主席將可享有額外一票的投票權。

6. 履行職責

在委員會合理的要求下，委員會可獲供給充足資源以履行其職責。該等資源的預算須由董事局監控及批准。任何不在預算範圍內的額外資源須由董事局再度批准。如有需要，委員會可尋求獨立專業意見，費用由本公司支付，以履行其責任。

7. 職責、權力及職能

委員會的職責為：

與公司核數師的關係

- (a) 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；
- (b) 主要負責就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事局提供建議、批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關該核數師辭職或辭退的問題；
- (c) 研究本公司與核數師事務所之間的所有關係（包括非核數服務）並按適用的標準檢討及監察外聘核數師的獨立性及客觀性及核數程序的效率；
- (d) 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；
- (e) 就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；
- (f) 確保外聘核數師提供非核數服務不會損害其獨立性或客觀性。當評估外聘核數師在非核數服務方面的獨立性或客觀性時，委員會或可考慮以下事項：(i) 就核數師事務所的能力和經驗來說，其是否適合為本公司提供該等非核數服務；(ii) 是否設有預防措施，可確保外聘核數師的核數工作的客觀性及獨立性不會因其提供該非核數服務而受到威脅；(iii) 該等非核數服務的性質、有關費用的水平，以及就該核數師事務所來說，個別服務費用和合計服務費用的水平；及 (iv) 釐定核數職員酬金的標準；

- (g) 與董事局共同制定有關本公司僱用外聘核數師職員或前職員的政策，並監察該等政策的應用情況，以確保不會及表面看來不會對外聘核數師在核數工作上的判斷力或獨立性構成損害；
- (h) 每年向核數師事務所索取資料，了解該事務所就保持其獨立性以及監察有關規則執行方面所採納的政策和程序，包括就輪換核數合夥人及職員的規定；
- (i) 至少每年在管理層不在場的情況下會見外聘核數師一次，以討論與核數費用有關的事宜、任何因核數工作產生的事宜及外聘核數師欲提出的其他事項；
- (j) 就任何須採取行動或改善的事項向董事局報告，並提出建議。

審閱本公司的財務資料

- (k) 監察本公司的財務報表以及年度報告及賬目、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。委員會在向董事局提交有關報表及報告前，應特別針對下列事項加以審閱：會計政策及實務的任何更改；涉及重要判斷的地方；因核數而出現的重大調整；企業持續經營的假設及任何保留意見；是否遵守會計準則；及是否遵守有關財務申報的香港聯合交易所有限公司證券上市規則及法律規定；
- (l) 就上述(k)項而言：(i)委員會成員應與董事局及高級管理人員聯絡。委員會須至少每年與本公司的核數師開會兩次；及(ii)委員會應考慮於該等報告及賬目中所反映或需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、監察主任或核數師提出的事項。

監督本公司的財務申報制度及內部監控程序

- (m) 檢討本公司的財務監控、內部監控及風險管理制度；
- (n) 與管理層討論內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的內部監控系統。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；

- (o) 主動或應董事局的委派，就有關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；
- (p) 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；也須確保內部審核功能在本公司內部有足夠資源運作，並且有適當的地位；以及檢討及監察其有效；
- (q) 檢討本公司及其附屬公司(「本集團」)的財務及會計政策及實務；
- (r) 檢查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；
- (s) 確保董事局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；
- (t) 就本公司不時採納的《企業管治常規守則》的守則條文中與審核委員會有關的事宜，向董事局作出匯報；
- (u) 研究其他由董事局界定的課題；及
- (v) 檢討本公司設定的以下安排：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的不正當行為提出關注。委員會應確保有適當安排，讓本公司對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當行動。

8. 匯報程序

秘書須將委員會的會議記錄向董事局全部成員傳閱。