



## Blue River Holdings Limited

### 藍河控股有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：498)

審核委員會（「委員會」）

#### 之職權範圍

#### 1. 會員

- 1.1 委員會的成員（「成員」）必須不時由藍河控股有限公司（「本公司」）的董事（「董事」）局（「董事局」）委任。
- 1.2 會員必須僅屬非執行董事，而其中大多數須屬獨立非執行董事（「獨立非執行董事」），並如《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（「《上市規則》」）第三章所規定，其中至少一名獨立非執行董事必須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關的財務管理專長。
- 1.3 委員會必須包括至少三名成員。
- 1.4 委員會的主席必須由董事局委任，並必須為獨立非執行董事。

#### 2. 秘書

- 2.1 本公司的公司秘書必須擔任委員會秘書的職務及其（或如其缺席，則其正式委任代表或任何一名成員）必須為委員會會議的秘書。

#### 3. 會議

- 3.1 委員會必須每年至少舉行兩次會議。
- 3.2 會議可應一名成員的要求，由任何成員或委員會的秘書召開。通告可以書面、電話、傳真、電子傳送或其他類似方式發出，或以其他由委員會不時釐定的其他方式發出。

- 3.3 委員會的會議法定人數必須為任何兩名成員。
- 3.4 會議可以會面、電話或視像會議方式舉行。成員可透過電話會議或類似溝通設備參與會議，使所有參與會議的人士均能聽到彼此的談話。
- 3.5 任何委員會會議的決議案必須經過大多數出席的成員表決，方可通過。
- 3.6 經所有成員簽署的書面決議案具有效力及作用，猶如委員會正式召開及舉行的會議通過的決議案無異。
- 3.7 除非本文文義另有所指，凡有關董事局議事程序的法律法規及本公司細則法規，在細節上作出必要修改後乃適用於委員會的議事程序。
- 3.8 委員會會議紀錄的初稿及最後定稿必須在會議結束後一段合理時間內先後發送全體成員，初稿供成員發表意見，最後定稿作其紀錄之用。會議紀錄的最後定稿必須由委員會秘書留存，並公開予成員及董事局查閱。

#### **4. 會議出席事宜**

- 4.1 首席財務官/集團財務總監、外聘核數師及其他董事局成員或任何其他人士均可獲邀請出席所有或部份的任何會議。
- 4.2 僅有成員方有權於會議上投票表決。

#### **5. 授權**

- 5.1 委員會在就為履行其職責所需的情況下，有權要求本公司管理層提供有關本公司及其附屬公司或聯屬公司的財務狀況的備有資料。
- 5.2 委員會已獲董事局授權，在需要的情況下，尋求獨立法律或其他專業意見，以履行其職責，費用由本公司支付。
- 5.3 委員會必須獲提供充分資源以履行其職責。

## 6. 責任及權力

委員會必須具有以下的持續責任及權力：

### *與本公司核數師的關係*

- 6.1 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該核數師的問題；
- 6.2 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效；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匯報責任；
- 6.3 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局報告並提出建議；

### *審閱本公司的財務資料*

- 6.4 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：
  - (a) 會計政策及實務的任何更改；
  - (b) 涉及重要判斷的地方；
  - (c) 因核數而出現的重大調整；
  - (d) 企業持續經營的假設及任何保留意見；
  - (e) 是否遵守會計準則；及
  - (f) 是否遵守有關財務申報的《上市規則》及法律規定；

6.5 就上述第 6.4 段而言：

- (a) 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
- (b) 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（或擔任同一職位的人士）或核數師所提出的事項；

*監管本公司財務匯報制度、風險管理及內部監控系統*

6.6 檢討本公司的財務監控、內部監控及風險管理系統；

6.7 與管理層討論風險管理及內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的系統。討論內容應包括(i)由相關人士不時提出有關這些系統之任何不尋常和重大事故；及(ii)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；

6.8 主動或應董事局的委派，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；

6.9 如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，並且有適當的地位；以及檢討及監察其成效；

6.10 檢討集團的財務及會計政策及實務；

6.11 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；

6.12 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；

6.13 就委員會職權範圍的事宜向董事局匯報；

6.14 研究其他由董事局界定的課題；

*其他*

- 6.15 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；及
- 6.16 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。

## **7. 報告程序**

- 7.1 委員會必須向董事局匯報其決定或建議，除非委員會受法律或監管限制所限而不能作此匯報。

*註釋：「高級管理人員」指本公司年報內所載述的同一批人士，該等人士資料乃按《上市規則》作出披露。*

日期：2024年6月26日（經修訂）