

**無限創意控股有限公司**  
**UNLIMITED CREATIVITY HOLDINGS LIMITED**

**審核委員會(“委員會”)的職權範圍**

**成員**

1. 委員會由本公司董事會(「董事會」)委任並全須為非執行董事，及需由不少於3位的獨立非執行董事組成。
2. 委員會主席須由董事會委任。
3. 現時本公司的核數公司的前任合夥人在以下日期(以日期較後者為準)起計一年內，不得擔任委員會的成員：
  - (i) 他終止成為該公司合夥人的日期；或
  - (ii) 他不再享有該公司財務利益的日期。
4. 委員會之秘書應由公司秘書或其指定代表人出任。

**會議次數及議事程序**

5. 委員會每年須召開會議至少四次；若因工作需要，委員會應召開額外會議。委員會主席亦可自行決定召開額外會議。
6. 兩名委員會成員構成會議的法定人數。任何委員會的成員可透過電話或其他電子通訊方法參與會議。
7. 一份由委員會全體成員簽署的書面決議，是有效及有作用的，猶如該決議是在一次妥為召開及舉行的委員會會議通過一樣。該書面決議可透過電訊、電報、傳真或其它書寫的電子通訊方法確認。

# 無限創意控股有限公司

## UNLIMITED CREATIVITY HOLDINGS LIMITED

### **職權**

8. 委員會獲授權按其職權範圍調查與集團有關的任何活動，集團所有僱員均須與委員會合作。委員會獲董事會授權在其認為有需要時尋求外界法律或其他獨立專業顧問的意見，以及邀請具備相關經驗及專業知識的外界人士出席會議。
9. 委員會須向董事會匯報其注意到而又重要至應向董事會提出的任何懷疑不誠實行為及不合規情況、內部監控缺失或涉嫌違反法律、規則及規例情況。
10. 倘董事會不認同稽核委員會對外聘核數師的甄選、委任、辭任或罷免的意見，委員會會安排於年報內的《企業管治報告》中闡釋稽核委員會的意見，以及董事會持不同意見的理由。
11. 稽核委員會獲提供足夠資源履行職責。

### **責任**

12. 委員會須就有關財務及其他匯報、內部監控、外聘及內部審核事宜以及董事會不時釐定的其他事宜等職責充當其他董事、外聘核數師及內部核數師(如有)之間的溝通橋樑。
13. 委員會須協助董事會履行責任：對財務匯報提供獨立審閱及監察，促使本公司及其附屬公司（「集團」）內部監控的效能以及外聘及內部審核工作達到滿意的水平。

# 無限創意控股有限公司

## UNLIMITED CREATIVITY HOLDINGS LIMITED

### 職責

#### 14. 委員會之職責：

- (a) 負責就委任、重新委任及罷免外聘核數師向董事會提出建議，並批准外聘核數師的薪酬及聘任條款、以及處理任何有關該核數師辭任或辭退該核數師的問題；
- (b) 於開始審核工作前審視外聘核數師是否獨立客觀，審核程序是否有效，以及外聘審核的範疇，包括聘任書。委員會應明白外聘核數師釐定其審核範疇時所考慮的因素。外聘核數費用每年由管理層商討並提交委員會審議及批准；
- (c) 就外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行。
- (d) 監察公司的財務報表以及年度報告及賬目、半年度報告及季度報告的完整性，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《創業板上市規則》及法律規定；

就上述(d)項而言：

- (i) 委員會成員應與董事會及高級管理人員磋商，而委員會必須至少每年與外聘核數師開會兩次；及

**無限創意控股有限公司**  
**UNLIMITED CREATIVITY HOLDINGS LIMITED**

- (ii) 委員會應考慮有關報告及賬目中所反映或可能需要反映的任何重大或不尋常事項，並應審慎考慮負責會計及財務匯報人員、監察主任或核數師提出的任何事宜；
- (e) 檢討公司的財務監控、內部監控及風險管理制度；
- (f) 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；
- (g) 主動或應董事會的委派，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；
- (h) 檢討集團的財務及會計政策及實務；
- (i) 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；
- (j) 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；
- (k) 檢討可讓僱員就財務匯報、內部監控或其他事宜的可能不恰當情況在保密情況下提出關注的安排。委員會須確保公司有合適安排以公平獨立調查有關事宜及採取適當跟進行動；
- (l) 作為主要代表監察公司與外聘核數師的關係；

**無限創意控股有限公司**  
**UNLIMITED CREATIVITY HOLDINGS LIMITED**

(m) 就本守則條文的事宜向董事會匯報；及

(n) 研究其他由董事會界定的課題。

**匯報程序**

15. 委員會須定期向董事會匯報。在委員會會議後的下一個董事會會議上，委員會主席須將委員會的審議結果及建議向董事會匯報。

- 完 -

2012年3月16日