

# CHINA PARTYTIME CULTURE HOLDINGS LIMITED

## 中國派對文化控股有限公司

(「本公司」)

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 審核委員會的職權範圍

(本公司於二零一五年八月七日通過及於二零一五年十二月三十一日、二零一八年十二月三十一日及二零二二年十二月三十日修訂及採納)

#### 1. 成員

- 1.1 審核委員會的成員須由本公司董事會（「**董事會**」）委任。
- 1.2 審核委員會至少由三名成員組成，全部必須為非執行董事。
- 1.3 審核委員會的大部份成員必須為獨立非執行董事，其中至少要有一名具備香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「**《上市規則》**」）所規定的適當專業資格，或會計或相關的財務管理專長。
- 1.4 現時負責審計本公司賬目的核數師行之前任合夥人不得出任審核委員會成員直至彼終止成為下列任何一項者之日期起兩年內（以較遲者為準）：
  - (a) 該核數師行合夥人；或
  - (b) 在該核數師行有任何財務利益。

#### 2. 主席

- 2.1 審核委員會的主席須由本公司董事會委任，亦必須為獨立非執行董事。

#### 3. 秘書

- 3.1 審核委員會的秘書將由本公司秘書（「**公司秘書**」）出任。若公司秘書缺席，其委派代表或由審核委員會在會議上委任的人士，將可出席審核委員會會議及記錄會議紀錄。

## 4. 審核委員會會議的程序

除下文另有指明外，載列於本公司的組織章程細則（不時作出修訂）有關規範董事會會議的規定，亦適用於審核委員會的會議及其程序。

### 4.1 法定人數

4.1.1 審核委員會會議的開會法定人數為任何兩名成員（其中最少一位成員為獨立非執行董事）。

### 4.2 會議次數

4.2.1 審核委員會應每年召開至少兩次定期會議，以審閱及討論本公司的中期及年度財務報表。審核委員會亦可在有需要時召開更多會議。

4.2.2 審核委員會應至少每年與本公司的外聘核數師開會兩次。若外聘核數師認為有需要時，可要求召開會議。

### 4.3 出席會議

4.3.1 審核委員會成員可親自出席會議，或透過電子溝通方式或由成員協定的其他方式參與會議。

4.3.2 若審核委員會認為需要有關成員出席或其出席可適當的協助委員會執行它的職責，則財務總監、其他董事、公司秘書（或其委派的代表）、相關高級管理人員及任何由一位審核委員會成員邀請的人士及外聘核數師的代表應不時出席審核委員會會議。

#### 4.4 會議通告

- 4.4.1 審核委員會會議可通過公司秘書由任何一位成員召開。
- 4.4.2 除非審核委員會全體成員同意，召開審核委員會的定期會議的通知期應至少有14天（通知書內含會議地點、時間及日期）。至於其他審核委員會會議，應發出合理通知。
- 4.4.3 會議議程及相關文件應至少在會議舉行日期前三天（或由成員共同協定的其他時限）送交審核委員會全體成員及其他被邀出席會議的人士。
- 4.4.4 審核委員會之任何成員有權，經通知審核委員會公司秘書後，將其他有關審核委員會事務之事項納入審核委員會會議議程。

#### 4.5 會議紀錄

- 4.5.1 會議紀錄的初稿及最後定稿應在會議後一段合理時間內發送予審核委員會全體成員，初稿供成員表達意見，最後定稿作其紀錄之用。
- 4.5.2 審核委員會開會後的完整會議紀錄應由公司秘書保存，並應在任何審核委員會或董事會成員發出合理通知時，公開有關會議紀錄供其在任何合理的時段查閱。

#### 4.6 書面決議案

- 4.6.1 在不影響《上市規則》的任何規定下，包括但不限於要求每年舉行兩次會議的規定，審核委員會可在全體成員同意下通過及採納書面決議案。

## 5. 審核委員會的責任及職權

5.1 審核委員會的責任及職權包括載列於《上市規則》附錄14之《企業管治守則》相關守則條文（不時作出修訂）內的責任及職權。

5.2 在不影響《企業管治守則》的任何規定下，審核委員會的職責包括以下各項：

### 5.2.1 與本公司核數師的關係

- (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；及主要負責就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議、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；
- (b) 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；審核委員會應於核數工作開始前先與外聘核數師討論核數性質及範疇及有關申報責任；
- (c) 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。審核委員會應就任何須採取的行動或改善的事項向董事會報告並提出建議。

### 5.2.2 審閱本公司的財務資料

- (d) 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財務申報的重大決定。審核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《上市規則》及法律規定。
- (e) 就上述(d)項而言：
- (i) 審核委員會成員應與董事會及高級管理人員聯絡；審核委員會須至少每年與本公司的核數師開會兩次；及
  - (ii) 審核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。

### 5.2.3 監管本公司的財務及非財務申報制度、風險管理及內部監控程序及制度

- (f) 根據上市規則企業管治守則附錄十四及上市規則附錄二十七所載環境、社會及管治報告指引，定期及於有需要時（至少每年一(1)次）審閱及評估本公司財務監控及（除非有直接隸屬董事會之獨立風險委員會或董事會本身會明確處理）審閱及評估由管理層設立的內部控制及風險管理系統的有效性，以識別、評估、管理及披露財務及非財務風險（包括環境、社會及管治相關風險及為符合現有的法例及規例而作出者）；

- (g) 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風險管理及內部監控系統。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、有關會計、內部審核、財務報告以及與本公司環境、社會及管治表現和匯報相關的預算是否充足；
- (h) 主動或應董事會的委派，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；
- (i) 如本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；以及檢討及監察其成效；
- (j) 檢討集團的財務及會計政策及實務；
- (k) 檢討本公司偵測欺詐及舉報的程序，並確保設有有關安排，以使僱員及其他與公司有往來者可就財務報告、內部控制、風險管理或任何其他事宜可能出現的不正當行為秘密提出關注；
- (l) 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；
- (m) 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；
- (n) 就本條文所載的事宜向董事會匯報；
- (o) 研究其他由董事會界定的課題；
- (p) 檢討本公司設定的以下安排：本公司僱員及其他與本公司有往來者（如客戶及供應商）可在保密及以不具名的方式的安排下就財務匯報、風險管理、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注。審核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；

- (q) 擔任本公司與外聘核數師之間的主要代表，負責監察二者的關係；
- (r) 討論由中期與期末審核所產生之問題及保留意見及討論核數師認為希望予以討論之任何事項（如有需要，可於管理層避席下進行）；

#### 5.2.4 其他

- (s) 確保本公司就關連人士交易有關的實務及程序足以符合上市規則及適用規則的要求；
- (t) 就上市規則附錄十四所載（及不時修訂）的<<企業管治守則>>及<<企業管治報告>>內載附的條文所載的事宜向董事會匯報；及
- (u) 研究其他由董事會界定的課題。

5.3 審核委員會應獲供給充足資源以履行其職責，及在有需要時可尋求獨立專業意見，費用由公司支付。

5.4 審核委員會的所有成員均可聯絡公司秘書及獲取其服務，成員亦可單獨及獨立地聯絡本公司的高級管理人員以獲取所需資料。

## 6. 匯報責任

6.1 審核委員會應向董事會匯報其決定或建議，除非受法律或監管限制所限而不能作此匯報（例如因監管規定而限制披露）。

6.2 當董事會不同意審核委員會在甄選、委任、辭任或解僱外聘核數師的意見，公司應於企業管治報告包含有關審核委員會的建議及解釋董事會持不同意見的原因。

## 7. 股東周年大會

- 7.1 審核委員會主席應出席股東周年大會（若審核委員會主席未能出席，則由審核委員會的另一名成員出席，或如該名成員未能出席，則由其適當委任的代表出席），並於會上回答有關審核委員會的工作及責任的提問。

## 8. 修訂條例和可用性條款

- 8.1 審核委員會應不時檢討本身的表現、結構及職權範圍，以確保其有效運作及建議任何修改給董事會批准。
- 8.2 董事會應不時檢討審核委員會的條款並考慮其運作及對公司管治的貢獻，以及有關上市規則的修改。
- 8.3 審核委員會應在香港交易及結算所有限公司及本公司的網站上公佈此等條款。

註：如本職權範圍的英文及中文版本有任何差異，概以英文版本為準。