

Soft International Group Ltd
(舒寶國際集團有限公司)
(於開曼群島註冊成立的有限公司)
(股份代號：2569)

審計委員會職權範圍

1. 組成

1.1 舒寶國際集團有限公司(「本公司」)審核委員會(「委員會」)乃按本公司董事(「董事」)會(「董事會」)於2025年3月10日通過的決議案成立的。

2. 成員

2.1 委員會成員須由董事會從本公司的董事中委任。委員會最少由三名成員組成；所有委員必須是非執行董事，而其中一名委員須為根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第3.10(2)條的規定具備適當的專業資歷或會計或相關財務管理專才的獨立非執行董事。大多數成員必須是本公司的獨立非執行董事。 LR3.21

2.2 委員會主席須由董事會任命，及必須為本公司的獨立非執行董事。 LR3.21

2.3 本公司現任認可獨立核數師(「外聘核數師」)之前合夥人在離職兩年內(以(a)該名人士終止成為外聘核數師合夥人的日期；或(b)該名人士不再享有外聘核數師財務利益的日期，較後日期為準)不可擔任委員會成員。 App C1 D.3.2

2.4 董事會及委員會可分別通過決議，對委員會成員進行罷免或委任額外人士成為委員會成員。

2.5 委員會的組成應遵守經不時修訂的上市規則的要求。

3. 會議程序

3.1 會議通知

- (a) 除非委員會全體成員另行同意，委員會會議應至少提前十四(14)天通知召開。App C1 C.5.3
- (b) 任何一位委員會成員於任何時間均可召開委員會會議。
- (c) 會議通知可通過口頭形式、書面形式、或以電話、電傳或電報或傳真或電郵或以其他電子溝通方式按照委員會成員不時通知委員會秘書的號碼和地址致委員會成員本人，或以委員會成員不時議定的方式發出予委員會各成員，惟在討論個別委員會成員的薪酬方案或福利時，該委員會成員不應在場。
- (d) 以口頭形式做出的通知，應在會議召開前以書面方式確認。
- (e) 會議通知必須說明會議的時間、地點，並提供會議議程以及委員會成員參加會議所需審閱的其他文件。該會議議程以及其他文件應至少在計劃舉行會議日期的三天前(或委員會協議的其他時間內)及時送出。App C1 C.5.8

3.2 委員會每年至少召開兩次會議。委員會主席可酌情決定召開額外會議。

3.3 委員會的會議法定出席人數為兩位委員會成員。委員會所作出的決議須經出席會議的委員會成員半數以上同意方能通過。

3.4 本公司秘書將成為委員會秘書。

3.5 如委員會認為合適或有需要，可以邀請其他董事會成員出席會議。但出席會議的其他董事會成員只作列席，並不擁有表決權。

4. 書面決議

委員會成員可全體以書面方式通過書面決議。本條文不影響上市規則有關舉行董事會或委員會會議的任何要求。

5. 委任代表

除下述第7條所述情形之外，委員會成員不能委任代表。

6. 委員會的權力

- 6.1 委員會獲董事會授權處理下述第7條所述的事項。董事會在對與委員會職責相關的事項作出決議前，應當聽取委員會的意見。 App C1 D.3.4
- 6.2 委員會應獲得充足資源以履行其職責。 App C1 D.3.6
- 6.3 委員會可根據職權範圍賦予權限內調查任何活動，而所有員工必須與委員會合作。如有需要，委員會經董事會授權可向外界徵詢法律或其他獨立專家意見且邀請相關經驗豐富的外界人士出席會議，費用由公司承擔。
- 6.4 凡委員會發現任何涉嫌欺騙和違規行為、內部監控失效或任何有嫌疑的違反法例、規令和規例的行為，同時又認同上述行為之嚴重性，據此向董事會匯報。

7. 職責

委員會職責為：

- (a) 獨立檢討及監督財務報告，促使本公司及其附屬公司（「本集團」）的風險管理及內部監控的效能、外聘及內部審核工作達到滿意的水平，以協助董事會完成其責任；
- (b) 確保遵守適當的會計原則及匯報實務；
- (c) 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，及處理任何有關外聘核數師辭職或辭退該核數師的問題； App C1 D.3.3(a)
- (d) 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外聘核數師討論核數性質及範疇及有關申報責任，並在多個會計師事務所參與審核時，協調其關係。檢討和監察外聘核數師之獨立性之程序將包括如下： App C1 D.3.3(b)
- (i) 研究本集團與外聘核數師之間的所有關係（包括非核數服務）；
- (ii) 每年向外聘核數師索取資料，瞭解外聘核數師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現行規定；及

- (iii) 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希望提出的其他事項；
- (e) 就外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行。就此條文而言，「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。委員會應就任何須採取行動或改善的事項向董事會報告並就可採取的步驟提出建議。委員會應確保外聘核數師提供非核數服務時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，審核委員會或可考慮以下事項：
- (i) 就外聘核數師的能力和經驗來說，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，以及就該外聘核數師來說，個別服務費用和合計服務費用的水平；及
- (iv) 釐定外聘核數師酬金的標準；
- (f) 監察本公司的財務報表以及年度報告及帳目、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。委員會在向董事會提交有關報表或報告前，應特別針對下列事項加以審閱：
- (i) 會計政策和實務之任何更改；
- (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；
- (vi) 是否遵守有關財務報告的上市規則及法律規定；及
- (vii) 檢討關連交易的公平性及對其作出符合上市規則及會計準則的披露；

App C1
D.3.3(c)

App C1
D.3.3(d)

(g) 就上述(f)項而言：

App C1
D.3.3(e)

- (i) 委員會成員應與董事會及本公司的高級管理人員聯絡。委員會須至少每年與外聘核數師開會兩次；及
 - (ii) 委員會應考慮在該等報告和帳目中反映或需反映的任何重大或不尋常的事項，並應適當考慮任何由本公司屬下會計及財務報告職員、監察主任或外聘核數師提出的事項；
- (h) 檢討向外聘核數師、內部審計人員、任何負責內審職能的人員（「內審人員」）及本公司股東在審核與監管等方面有關企業的陳述；
- (i) 與外聘核數師和內審人員檢討本集團管理、內部監控（包括財務、營運和合規監控）的政策和程序之足夠性，和在董事會簽署將包括在年報內之任何聲明前，檢討該聲明；
- (j) 檢討本公司的財務監控，以及（除非有另設的董事會轄下風險委員會又或董事會本身會明確處理）檢討本公司的風險管理及內部監控系統；
- (k) 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。討論內容應包括本集團在會計及財務報告職能方面的資源、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部門預算又是否充足；
- (l) 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響應進行研究；
- (m) 如本公司設有內審部門，須確保內審人員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；
- (n) 檢討本集團之財務及會計政策及實務；
- (o) 檢查外聘核數師給予管理層的《審核情況說明函件》，外聘核數師就會計紀錄、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；

App C1
D.3.3(f)

App C1
D.3.3(g)

App C1
D.3.3(h)

App C1
D.3.3(i)

App C1
D.3.3(j)

App C1
D.3.3(k)

- (p) 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； App C1
D.3.3(l)
- (q) 就上市規則附錄C1（《企業管治守則》）守則條文第D.3條所載的事宜向董事會匯報。委員會應當向董事會負責，按照公司章程的規定向董事會提交提案； App C1
D.3.3(m)
- (r) 考慮與董事會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，並監察應用該等政策的情況。委員會就此應可考慮有關情況有否損害或看來會損害外聘核數師在核數工作上的判斷力或獨立性；
- (s) 凡董事會不同意委員會對甄選、委任、辭任或罷免外聘核數師事宜的意見，委員會應在《企業管治報告》中列載委員會闡述其建議的聲明，以及董事會持不同意見的原因； App C1 D.3.5
- (t) 檢討本公司設定的以下安排：本集團僱員可匿名就本公司的任何問題，包括但不限於財務報告、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關切。委員會應確保有適當安排，讓本集團對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當行動； App C1
D.3.7(a)
- (u) 擔任本集團與外聘核數師之間的主要代表，負責監察二者之間的關係； App C1
D.3.7(b)
- (v) 出席本公司的股東週年大會，並須在股東週年大會中回答提問；及 App C1 F.2.2
- 註：委員會主席應出席本公司的股東週年大會；若委員會主席未能出席，則另一名委員會成員（或如該名委員會成員未能出席，則委員會主席適當委任的代表）應出席）*
- (w) 研究其他由董事會界定的課題。 App C1
D.3.3(n)

8. 報告程序

- 8.1 委員會秘書應存備委員會的會議紀錄，若有任何本公司董事發出合理通知，應公開有關會議紀錄供其在任何合理的時段查閱。會議紀錄應對會議上各董事所考慮事項及達致的決定作足夠詳細的記錄，其中應該包括董事提出的任何疑慮或表達的反對意見。委員會秘書應將委員會會議紀錄的初稿及最後定稿在會議結束後的一段合理時間內先後發送委員會全體成員，初稿供表達意見，最後定稿作記錄之用。 App C1 D.3.1
- 8.2 委員會應向董事會匯報其決定或建議，除非委員會受法律或監管限制所限而不能作出匯報（例如因監管規定而限制披露）。 App C1 C.4.2

9. 本公司章程細則的持續適用

本公司章程細則作出的規範的董事會會議程序的規定，如果也適用於委員會會議並且並未被本職權範圍及程序所取代，亦應適用於委員會的會議程序。

10. 董事會權力

董事會在遵守本公司章程細則及上市規則（包括上市規則附錄C1（《企業管治守則》）的前提下，可隨時修訂、補充及廢除本職權範圍及程序以及委員會已通過的任何決議，惟有關修訂、補充及廢除，並不影響任何在有關行動作出前委員會已經通過的決議或採取的行動的有效性。

11. 語言

本委員會職權範圍的中、英文版如有歧異，應以英文版為準。

12. 生效日期

本委員會職權範圍由2025年3月10日起生效。