



雅居樂

雅居乐地产控股有限公司

(于开曼群岛注册成立的有限公司)

(股份代号：3383)

审核委员会职权范围书

2005年11月23日制定

2009年4月14日 第一次修订

2011年12月16日 第二次修订

2012年3月8日 第三次修订

2015年3月25日 第四次修订

审核委员会职权范围书

雅居乐地产控股有限公司（「**本公司**」）董事会（「**董事会**」）于 2005 年 11 月 23 日的会议上通过成立审核委员会（「**委员会**」）并采纳本职权范围书，并分别于 2009 年 4 月 14 日、2011 年 12 月 16 日、2012 年 3 月 8 日及 2015 年 3 月 25 日的会议对本职权范围书再进行修订。委员会的组织与职权如下：-

1. 成员及法定人数

委员会成员应由董事会负责委任。委员会成员应不少于三人，而其中一人应具有根据香港联合交易所有限公司证券上市规则（「**上市规则**」）第 3.10(2)条规定具备适当的会计或相关财务管理的专长。会议法定人数为两人。

委员会成员应以独立非执行董事占大多数。

委员会主席必须由独立非执行董事担任。

2. 出席会议及秘书

本公司首席财务官、审计监察部负责人及本公司之外聘核数师（「**核数师**」）代表均须出席会议，而其他董事会成员均有权出席会议。委员会应每年与核数师举行最少两次会议，并至少每年在执行董事会成员避席下会见核数师一次。

委员会秘书为公司秘书，负责撰写及保存委员会的会议记录。

3. 会议次数

委员会会议次数每年最少两次。核数师如认为有需要，可要求召开会议。

4. 权力

董事会授权委员会按本职权范围书所赋予的权限进行任何调查。委员会有权向本公司及子公司（统称「**本集团**」）任何雇员索取所需任何数据，而被要求的所有本集团雇员须与委员会充分合作，以满足其任何要求。

董事会授权委员会向外咨询法律或其他独立的专业意见。如有需要，可邀请具备相关经验及专业知识的外界人士出席会议。

5. 职责

委员会的职责当中包括但不限于以下：

- (a) 考虑核数师的任命、酬金及辞任或解聘的问题；
- (b) 在核数程序开始前与核数师讨论核数工作的性质及范围。如有超过一家核数师事务所参与工作，则应确保他们互相协调；
- (c) 在向董事会提交中期及全年财务报表前先行审阅，尤其应留意以下各项：
 - (i) 会计政策及实务上的任何变更；
 - (ii) 需要运用判断的主要范畴；
 - (iii) 核数完成须作出的重大调整；
 - (iv) 会计准则的遵从程度；
 - (v) 确保财务报表的完整性、准确性及公平性；及
 - (vi) 与财报申报有关的上市规则及相关法规的遵从程度。
- (d) 与核数师讨论在中期财务报表审阅及年终财务报表审核中出现的问题及存疑的地方，以及核数师希望讨论的其他事宜（如有需要，可在管理层避席的情况下进行）；
- (e) 审阅核数师致管理层的函件及管理层的响应；
- (f) 担任本公司与核数师之间的主要代表，负责监察二者之间的关系；
- (g) 审阅审计监察部的审计监察计划书，确保审计监察部负责人与核数师互相协调，同时保证审计监察部拥有充足的资

源和在本公司内享有适当的地位及检讨审计监察部之职能成效；

- (h) 考虑内部调查的主要发现和管理层对调查结果的响应；
- (i) 检讨财务监控、风险管理及内部监控系统；
- (j) 与管理层讨论会计及财务汇报职能的资源、员工资历及经验的足够性，以及员工所接受的培训课程及相关预算的足够性；
- (k) 检讨可让雇员就财务汇报、内部监控或其他事宜的可能不恰当情况在保密情况下提出关注的安排。委员会须确保公司有合适安排以公平独立调查有关事宜及采取适当跟进行动；
- (l) 与管理层讨论风险管理及内部监控系统，确保管理层已履行职责并向董事会保证该等系统的有效性；
- (m) 如年报载有关于公司风险管理及内部监控系统的陈述，则应于提呈董事会审批前先行审阅；及
- (n) 处理董事会所指派的其他工作。

6. 汇报程序

委员会秘书应将委员会的有关会议纪录向董事会全体成员传阅。