



Bayzed Health Group Inc
佰澤醫療集團

(根據開曼群島法律註冊成立的有限公司)
(股份代號：2609)

董事會審計委員會職權範圍
(於2025年6月9日採納)

釋義

1. 就本職權範圍(「**職權範圍**」)而言：

審計委員會指根據本職權範圍第2條以董事會決議案成立的審計委員會。

董事會指董事會。

首席財務官指由董事會不時委任負責財務管理的本公司高級職員。

本公司指佰澤醫療集團，一家於2021年12月9日根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限公司。

聯席公司秘書指本公司的聯席公司秘書。

董事指董事會成員。

上市規則指《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(經不時修訂)。

高級管理層指本公司就其於聯交所首次上市所刊發的招股章程或其最近期年度報告所述的執行董事及其他高級管理層成員，以及獲董事會不時確定為本公司高級管理層的任何其他本公司高級人員。

聯交所指香港聯合交易所有限公司。

成立

2. 審計委員會於2025年6月9日經董事會決議案成立。

成員

3. 審計委員會成員須由董事會從非執行董事當中委任，並須由不少於三名成員組成，而大多數成員須為獨立非執行董事，及如上市規則所規定，至少一名成員須為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的獨立非執行董事。
4. 現時負責審計本公司賬目的核數公司的前任合夥人在以下日期（以日期較後者為準）起計兩年內，不得擔任審計委員會的成員：
 - (a) 該名人士終止成為該公司合夥人的日期；或
 - (b) 該名人士不再享有該公司財務利益的日期。
5. 審計委員會主席須由董事會委任，並須由獨立非執行董事擔任。
6. 聯席公司秘書須為審計委員會的秘書。審計委員會可不時委任具備適當的資格及經驗的任何其他人士作為審計委員會的秘書。

出席會議

7. 首席財務官、本公司內部審計主管及外聘核數師代表通常須出席審計委員會會議。其他董事會成員及任何其他人士可應審計委員會主席邀請出席審計委員會會議。然而，審計委員會須至少每年在沒有執行董事列席的情況下（惟應審計委員會主席邀請出席除外）與外聘及內部核數師舉行一次會議。

會議次數及召開會議

8. 審計委員會主席須應任何審計委員會成員和外聘核數師要求召開會議。每年須舉行不少於兩次會議。
9. 任何會議的通知須於任何有關會議舉行前至少七天發出，除非審計委員會全體成員一致豁免有關通知。不論發出通知期限的長短，審計委員會成員出席會議須被視為有關成員豁免所需的通知期。會議議程連同會議文件應全部及時送達至全體成員，並至少在計劃舉行審計委員會會議日期的三天前（或審計委員會成員協定的其他期間內）送達。會議議程連同會議文件可以為紙質文件或電子文件，且送達方式包括郵寄、電郵或成員可收到的任何其他遞送方式。

10. 審計委員會會議的法定人數須為兩名成員。成員須親身出席會議，或通過電話（或其他類似的通訊器材）出席會議，前提是所有參與會議的人士都能夠在會議中聆聽彼此的聲音及與彼此通話。在此情況下，出席會議的人士被視為親身出席會議，並計入法定人數及有權表決。
11. 每一名成員有一票表決權，審計委員會於任何會議上的決議案須由出席會議的審計委員會成員以過半票數通過。由審計委員會全體成員簽署的書面決議案的效力與決議案於正式召開及舉行的審計委員會會議上通過無異。
12. 高級管理層有責任及時向審計委員會提供充足的資料，以使審計委員會能夠作出知情決定。高級管理層所提供的資料必須完整可靠。倘審計委員會成員需要高級管理層主動提供以外的額外資料，則相關審計委員會成員應作進一步必要查詢。審計委員會及其各成員應有自行接觸高級管理層的獨立途徑。

股東週年大會

13. 審計委員會主席須出席本公司股東週年大會，並準備回答任何股東有關審計委員會工作的提問。
14. 如審計委員會主席未能出席本公司股東週年大會，彼必須安排審計委員會的另一成員（如該名成員亦未能出席，則其正式委任的代表）代其出席大會。該人士須準備回答任何股東有關審計委員會工作的提問。

授權

15. 審計委員會獲董事會授權在本職權範圍內對任何活動進行調查。審計委員會獲授權向任何僱員索取任何所需資料，而所有僱員須就審計委員會作出的任何要求予以配合。
16. 審計委員會獲董事會授權可獲取外部獨立專業意見，並於審計委員會認為需要時安排具備相關經驗及專業知識的外界人士出席會議。審計委員會應獲得充足資源以履行其職責。審計委員會應全權負責制定向審計委員會提供建議的任何外界人士的甄選標準，甄選、委任有關人士以及制訂職權範圍。

職責

17. 審計委員會的職責應包括：

與本公司核數師的關係

- (a) 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，及考慮任何有關外聘核數師辭職或辭退該外聘核數師的問題；
- (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；
- (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），以及就任何須採取行動或改善的事項向董事會報告並提出建議；及
- (d) 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匯報責任，以及在負責核數的公司多於一家時確保工作協調；

審閱本公司的財務資料

- (e) 監察本公司的財務報表、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。審計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聯交所的任何規定以及法律規定；

- (f) 就上述(e)項而言：
- (i) 與董事會及高級管理層聯絡；
 - (ii) 至少每年與本公司的核數師開會兩次；及
 - (iii) 考慮於財務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任何事項；

監管本公司財務匯報制度、風險管理及內部監控系統

- (g) 檢討本公司的財務監控、風險管理及內部監控系統；
- (h) 與高級管理層討論風險管理及內部監控系統，確保高級管理層已履行職責建立有效的系統，以及每年檢討該等系統是否有效、足夠及合適。檢討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及有關預算又是否充足；
- (i) 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高級管理層對調查結果的回應進行研究；
- (j) 確保內部和外聘核數師的工作得到協調，並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；
- (k) 檢討本公司的財務及會計政策及實務；
- (l) 檢查外聘核數師給予管理層的《審核情況說明函件》、核數師就會計記錄、財務賬目或監控系統向高級管理層提出的任何重大疑問及高級管理層作出的回應；
- (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) 就本職權範圍的事宜向董事會匯報；
- (o) 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；及確保有適當安排，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；
- (p) 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

(q) 按照董事會的不時指示進行與審計委員會相關的任何其他事項。

企業管治職能

(r) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規並向董事會提出推薦建議；

(s) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；

(t) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；

(u) 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的行為守則及合規手冊（如有）；

(v) 檢討本公司遵守企業管治守則的情況，及根據上市規則所載規定於本公司企業管治報告內的披露內容；

(w) 不時檢討本職權範圍並向董事會建議任何必要變更；及

(x) 當董事會提出要求時，審議本職權範圍以外的事項。

對外聘核數師存在意見分歧

18. 凡董事會不同意審計委員會對甄選、委任、辭任或罷免外聘核數師事宜的意見，審計委員會須向本公司提供闡述其建議的聲明，以及董事會持不同意見的原因，以供載入本公司根據上市規則附錄C1刊發的企業管治報告內。

匯報程序

19. 審計委員會的完整會議記錄須由任一聯席公司秘書保存，且該等會議記錄須在任何董事發出合理通知後的任何合理時間內可供查閱。

20. 審計委員會的會議記錄須就審計委員會所考慮的事項及達成的決定作足夠詳細的記錄，包括董事及成員提出的任何疑慮或所表達的反對意見。會議記錄的初稿及最後定稿應在會議後一段合理時間內發送給審計委員會全體成員，初稿供成員表達意見，最後定稿作其記錄之用。

21. 審計委員會須每年評價及評估本職權範圍是否有效且完備，並向董事會建議任何擬議變更。
22. 在不違背本職權範圍所載的審計委員會職責的一般性原則下，審計委員會須向董事會匯報，並須令董事會全面知悉其決定及建議，除非存在法律或監管限制導致其無法作此匯報。

職權範圍可供查閱

23. 審計委員會應在聯交所網站及本公司用作公司通訊的官方網站上公開本職權範圍。

本文件以英語編製。中英文版本如有任何不一致，概以英文版本為準。