CARsgen Therapeutics Holdings Limited
科濟藥業控股有限公司
(「公司」)

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

審計委員會職權範圍

定義

1. 就本職權範圍(「***職權範圍***」)而言：

審計委員會指董事會根據本職權範圍第2條通過之決議案而設立之審計委員會。

董事會指公司之董事會。

財務高級副總裁指董事會不時委任負責管理財務之公司高級行政人員。

公司秘書指公司任命之任一聯席公司秘書。

董事指董事會成員。

本集團指於有關期間，公司及其附屬公司、併表聯屬實體和聯營公司；或若文義另有所指，於公司成為其現時附屬公司和聯營公司之控股公司前之期間，公司之現時附屬公司和聯營公司；或其現時附屬公司和聯營公司或其前身(視乎具體情況)所營運之企業。

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)。

高級管理層指董事長、首席執行官、首席科學官、首席運營官、副總裁及高級副總裁以及董事會不時決定出任公司高級管理層之本集團任何其他副總裁。

股東指公司之股東。

聯交所指香港聯合交易所有限公司。

成立

2. 審計委員會於2021年5月21日根據董事會所通過的決議案成立。

成員

3. 董事會將在非執行董事中委任審計委員會之成員。審計委員會之成員數目將不少於三名，當中獨立非執行董事將佔大多數。審計委員會須有最少一名成員為上市規則規定具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識之獨立非執行董事。審計委員會會議之法定人數為兩位委員會成員而其中一位必須為獨立非執行董事。

4. 現時負責審計公司賬目的核數公司的前任合夥人在以下日期起計兩年內，不得擔任公司審計委員會的成員：

   (a) 他終止成為該公司合夥人的日期；或

   (b) 他不再享有該公司財務利益的日期；

   並以上述兩者中較後的日期為準。

5. 審計委員會之主席須經由董事會委任，並必須為獨立非執行董事。

出席會議

6. 公司之財務高級副總裁、內部審核人員及外聘核數師之一名代表一般須出席審計委員會所召開之會議。惟審計委員會須每年最少一次在沒有任何執行董事在場之情況下，與外聘核數師及內部審核人員舉行會議。

會議次數及會議程序

7. 除本文另有註明外，會議將依照公司組織章程內有關董事會議程序的條文進行。

8. 審計委員會須每年最少召開兩次會議。外聘核數師如認為有需要，可要求召開會議。

9. 審計委員會秘書將由公司秘書擔任。

10. 審計委員會會議的議程及相關會議文件應全部及時送交全體董事，並至少在預定召開會議前3天（或其他經協定的期限）及時送出。

11. 高級管理層有責任為審計委員會及時提供充足的適時資料，以協助其作出知情決定。當董事要求高級管理層主動提供更詳盡的資料時，有關董事在需要時應作出進一步查詢。董事會及各董事將可自行並獨立接觸高級管理層。

股東週年大會

12. 審計委員會之主席須出席公司之股東週年大會，並回應任何股東就審計委員會之事宜所作出之提問。

13. 如審計委員會的主席不能出席公司之股東週年大會，他／她必須安排委員會的另一委員（如該名委員亦未能出席，則其適當委任的代表）出席大會。該人士須在股東週年大會上回答股東的提問。

權限

14. 審計委員會乃經董事會授權，可在本職權範圍內就任何事宜進行調查。審計委員會已獲授權向任何僱員索取其所需之一切資料；所有僱員均經指示，須對審計委員會提出之所有要求予以合作。

15. 董事會已授權審計委員會，可向外界徵詢獨立專業意見，並在委員會認為有需要時邀請具備相關經驗及專業知識之外界人士出席委員會會議，費用由公司支付。審計委員會應全權負責訂立為審計委員會提供意見之所有外聘審核顧問之鄰選準則和鄰選程序、作出具體委任，並制訂有關職權範圍。

職責

16. 審計委員會之職責將包括：

與公司核數師的關係

(a) 主要負責就外聘核數師之委任、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，以及處理該核數師辭任或辭退該核數師的問題；

(b) 按適用的標準檢討並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。並就其認為必須採取行動或改善的事項向董事會報告及作出建議；

(d) 在審計工作開始前，審計委員會應與外聘核數師討論核數工作性質及範圍；若涉及多於一間核數公司，應確保各公司之間相互妥為協調；

(e) 與外聘核數師討論審計中期及全年賬目過程中產生之問題及保留意見，

(h) 是否遵守會計準則；及

(i) 是否遵守有關財務申報的任何聯交所規定及任何相關法律規定；

(g) 就上文(f)項而言：

(i) 與董事會、高級管理層及獲委任為公司合資格會計師的人員保持聯絡；

(ii) 與公司的核數師每年最少舉行兩次會議；及

(iii) 應考慮於該等財務報表、報告及賬目中所反映或須反映的任何重大或不尋常事項，並須適當考慮任何由公司合資格會計師、監察主任或核數師提出的事項；

( ) 擔任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；

( ) 朋孩瓶

( ))j 0 1 2.025 0 03 147084032905 052 607 0.6 C06121659 706

提供職權範圍

21. 審計委員會應按要求提供本職權範圍，並將其上載於聯交所網站及公司網站，解釋其職責及董事會授予其的權力。

（本文件中英文版本如有任何歧異，概以英文版本為準。）