

數字王國集團有限公司
(「本公司」)

審核委員會

職權範圍

(於2012年3月5日採納及於2016年3月11日修訂)

憲法成立

1. 審核委員會(「委員會」)乃由公司董事會(「董事會」)通過決議而成立。

成員

2. 本委員會成員必須由董事會於非執行董事中選出及委任不少於三位成員，其中至少一位必須具備適當專業資格或會計或相關的財務管理專業的獨立非執行董事。本委員會的大多數成員必須為獨立非執行董事。會議的法定人數為兩位成員。
3. 本委員會主席須為董事會委任的獨立非執行董事。

出席會議

4. 財務董事(如有)、內部審核部門主管(如有)、會計部門主管及/或代表及外聘核數師代表一般需出席委員會會議。其他董事會成員亦有權出席該會議，但委員會須至少每年與外聘核數師舉行兩次沒有執行董事參與的會議。

秘書

5. 公司秘書為本委員會秘書。

會議次數

6. 每年應召開至少兩次會議，如外聘核數師認為有需要亦可要求召開會議。

職權

7. 董事會授權本委員會在職權範圍以內查察任何活動，及授權本委員會可要求任何員工索取資料，而全體員工已被指示需與委員會合作。
8. 董事會授權本委員會可向外尋求法律及其它獨立專業意見，並在有需要時要求具有相關經驗及專業之外界人士出席會議。
9. 如董事會與本委員會對甄選、委任、辭任或罷免外聘核數師有不同意見，本委員會將就其建議提供解釋，而本公司須於相關之年度報告內的企業管治報告中連同董事會持不同意見之原因一同披露。
10. 本委員會須獲本公司提供充足的資源以履行其職責。

職責

11. 本委員會職責：
 - (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，並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免任的事宜；
 - (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) 於核數工作開始前先與核數師討論核數性質及範疇及有關申報責任，及當牽涉超過一間核數師行時，確保各方協調；
 - (d) 就外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行；

- (e) 監察本公司的財務報表及年度報告及賬目、半年度報告及季度報告（如有）的完整性，並在提呈董事會前審閱相關資料所載之重大財務申報意見，並特別針對下列事項：
 - (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香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則及其他法律規定；
- (f) 就上述(e)項而言，委員會應與董事會及本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）的高級管理層聯絡，及須至少每年與本公司的核數師開會兩次；
- (g) 就上述(e)項而言，委員會應考慮於中期或年度報告及財務報表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集團屬下會計及財務匯報職員、監察主任或核數師提出的事項；
- (h) 檢討本集團的財務監控，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明確處理）檢討本集團的風險管理及內部監控系統（如適用及適當）；
- (i) 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，包括本集團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；
- (j) 檢查外聘核數師給予管理層的《審核情況說明函件》、核數師就財務報表、會計紀錄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；

- (k) 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；
 - (l) （如公司設有內部核數功能）檢討及監察內部核數程序是否有效，須確保內部和外聘核數師的工作得到協調；也須確保內部核數功能在本集團內部有足夠資源運作，並且有適當的地位；
 - (m) 檢討集團的財務及會計政策及實務；
 - (n) 應主動或按董事會的委派，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有關的調查結果的回應進行研究；
 - (o) 檢討有關本集團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的安排。本委員會應確保本集團有對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當跟進等的適當安排；
 - (p) 作為監察本集團與外聘核數師之間的關係之主要代表；
 - (q) 就上述事宜向董事會匯報；及
 - (r) 研究其他由董事會界定的課題。
12. 本委員會應就其認為必須採取的行動或改善的事項向董事會報告，並提出建議。

匯報程序

13. 秘書須將委員會的會議紀錄副本抄送致所有董事會成員。

其他

14. 本委員會的職權範圍將透過上載於聯交所及本公司之網站，向股東、政府機關及公眾公開。