

千里眼控股有限公司
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

審核委員會
職權範圍(經修訂)

委員會組成

1. 千里眼控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司，統稱為「本集團」）之董事會（「董事會」）已成立的審核委員會（「委員會」），其職權、責任及具體職責詳述如下。
2. 根據於二零一六年一月一日生效的企業管治守則及企業管治報告中有關風險管理及內部監控的部分於二零一五年十二月三十一日作出修訂。
3. 經修訂版本將取代董事會早前採納的任何職權範圍。

委員會成員資格及法定人數

4. 委員會成員須全部由本公司董事會委任的非執行董事擔任。委員人數不得少於三名，委員會成員必須由獨立非執行董事佔大多數。其中至少要有一名需符合香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則（「《上市規則》」）第 5.05(2)條所規定具備適當專業資格，或具備適當的會計或相關財務管理專長的獨立非執行董事。委員會會議法定人數為二名委員會成員。
5. 委員會主席必須經董事會委任，並由本公司獨立非執行董事出任。
6. 現時負責審計本公司及/或本集團賬目的核數師事務所的前任合夥人在以下日期起計一年內，不得擔任委員會的成員：
 - (a) 其終止成為該核數師事務所合夥人的日期；或
 - (b) 其不再享有該核數師事務所財務利益的日期，以日期較後者為準。
7. 若在委員會會議表決中支持和反對票數相同的時候，主席有權投下決定票。

責任

8. 委員會須就有關財務及其他匯報、風險管理、內部監控、外聘及/或內部審計事宜以及董事會不時釐定的其他事宜等職責與其他董事、外聘核數師及/或內部核數師之間促成溝通橋樑。
9. 委員會須協助董事會履行責任，對財務匯報提供獨立審閱及監察，促使本集團風險管理及內部監控的效能以及外聘及/或內部審計工作達到滿意的水平。

職權和職責

10. 委員會職權由董事會賦予，除委員會因任何法律或法規所限外，委員會有責任向董事會報告其決定或所提出的建議。
11. 董事會授權委員會在其職權範圍內對任何活動或情況展開調查，並提供足夠的資源供其履行職責。董事會授權委員會向本集團的僱員及董事索取所需資料，董事會指示本集團所有僱員及董事在委員會履行職責時與之合作。
12. 委員會有權行使下列職權：
 - (a) 監督本集團的管理人員在履行其職責時是否干犯董事會制定的有關政策或任何法律、規則及法規(包括《上市條例》或其他由董事會或其下之委員會制定的有關規章制度)並按情況的重要性向董事會彙報；
 - (b) 對所有牽涉本集團的疑似欺詐行為進行調查，並按情況的重要性向董事會匯報，及要求本集團管理層就該疑似欺詐行為進行調查並向委員會提交報告；
 - (c) 審閱本集團的風險管理及內部監控程序與系統；
 - (d) 就本集團的風險管理及內部監控程序與系統向董事會提出改善建議；及
 - (e) 在取得董事會同意後，諮詢其他獨立人士的法律或其他獨立專業意見，並在必要的情況下確保其出席委員會會議。
13. 委員會的職責包括：

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、批准及定期檢討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辭退該核數師的問題；
- (b) 檢討及監察外聘核數師是否獨立及客觀；
- (c) 按適用的標準檢討及監察外聘核數師的核數程序是否有效。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；
- (d) 就外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行。若基於外聘核數師於個別範疇的獨特專長而必需聘用該核數師，必須事先取得委員會的批准。就此規定而言，外聘核數師包括與負責核數的事務所處於同一控制權、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；

- (e) 評估外聘核數師從管理層所得到的配合，包括有否獲得其要求提供的紀錄、數據及資料；取得管理層對有關外聘核數師回應集團需要的意見；查詢外聘核數師曾否與管理層有任何意見分歧，以致若無法圓滿解決並導致外聘核數師就集團的財務報表發出具保留意見的報告；
- (f) 應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；
- (g) 如超過一家外聘核數師參與核數工作，委員會應於核數工作開始前先與各外聘核數師協調並討論核數性質及範疇及有關申報責任；
- (h) 審閱外聘核數師致管理層的審核情況說明函件及管理層的回應；
- (i) 與外聘核數師商討在財務審查及核數工作中發現的問題及外聘核數師有所保留的或想提出商討的事項。在必要情況下，委員會有權要求各董事或本集團的其他職員不出席有關會面；

審閱本集團的財務資料

- (j) 監察財務報表以及年度報告及賬目、半年度報告及季度(如有)報告的完整性，並審閱報告所載有關財務匯報的重大意見。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；
 - vi. 是否遵守有關財務匯報的《上市規則》及法律規定；
 - vii. 任何關聯交易及對本集團盈利的影響；及
 - viii. 任何需要披露的事項。
- (k) 就上述(j)項而言，委員會成員應與本集團的董事會及高級管理人員聯絡。委員會須至少每年與本公司的核數師開會兩次；
- (l) 就上述(j)項而言，委員會應考慮於該等報告及賬目中所反映或需反映的任何重大或不尋常事項，並應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事項；

- (m) 在提交董事會批准前審閱陳述書草稿；
- (n) 委員會在檢討本集團的財務報表及報告時，可援引外聘核數師及本集團的高級管理人員所提供的專業意見及其資料；

監管本集團的財務匯報制度、風險管理及內部監控系統

- (o) 與本集團的管理層、外聘核數師及/或內部核數師共同檢討本集團的財務監控、風險管理及內部監控系統；
- (p) 與本集團管理層討論風險管理及內部監控系統，確保本集團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是否充足，並不時更正；
- (q) 應董事會的委派或由委員會主動，就有關風險管理及內部監控事宜的重要調查結果及本集團管理層對調查結果的回應進行研究；
- (r) 如本公司設有內部審核功能，須確保內部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集團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；
- (s) 檢討並熟悉本集團用以編制其財務報表的財務及會計匯報政策及常規；
- (t) 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；
- (u) 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；

其他職責

- (v) 檢討本集團就本集團僱員在保密的情況下就財務匯報、風險管理、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注之安排。審核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；
- (w) 履行上述職責時知會董事會任何重大進展；
- (x) 向董事會就委員會的職責建議任何合適的延伸或變更；

- (y) 就任何懷疑不誠實行為或不合規情況、風險管理或內部監控缺失或涉嫌違反法律、規則及規例情況審查內部調查結果及管理層的回應作出檢討；
- (z) 就《上市規則》附錄第 15 之《企業管治常規守則》及《企業管治報告》的條文所規定的事宜向董事會匯報；
- (aa) 按董事會的合理指示，不時探討其他議題並檢討有關資料文件；
- (bb) 檢討本集團的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；
- (cc) 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- (dd) 檢討及監察本集團在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；及
- (ee) 檢討本集團遵守香港聯合交易所頒發的創業版《上市規則》附錄第 15 之《企業管治常規守則》及《企業管治報告》的條文披露。

諮詢

14. 如有需要，委員會可在得到董事會批准的情況下尋求獨立專業意見，費用由本公司支付。

委員會秘書

15. 公司秘書(或其受託人)擔任委員會秘書(「委員會秘書」)。

會議

16. 委員會會議在有必要或委員會主席要求下召開，但一年最少召開四次以檢討董事會制定的預算案、各預算案修訂及年度報告、半年度報告及季度(如有)報告。
17. 在一般情況下，本公司的首席財務長/財務總監、內部審計部門主管及外聘核數師代表應出席委員會會議。
18. 相關通告，包括會議議程及有關文件需完整地在建議開會日期前從速送達各委員。
19. 本公司之公司章程細則中有關董事會會議程序的條文(在適用的情況下)應同樣適用於委員會會議。

不同意對外聘核數師的委任

20. 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，本公司應按照《上市規則》附錄第 15 之《企業管治常規守則》及《企業管治報告》的條文規定，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。

匯報機制

21. 委員會秘書應為每次委員會會議編制會議記錄，並把會議記錄的草稿及定稿在會議結束後的合理時間內提交各委員批閱及存檔。
22. 委員會須定期向董事會匯報。在委員會會議後的下一個董事會會議上，委員會主席須將委員會的審議結果及建議向董事會匯報。

註: 如本職權範圍的英文及中文版本有任何差異，概以英文版本為準。

本職權範圍於二零一五年十二月三十一日由董事會通過採納