



DIGITAL HOLLYWOOD INTERACTIVE LIMITED

遊萊互動集團有限公司*

(「本公司」)

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2022)

審核委員會職權範圍

(經董事會於2017年11月24日採納，於2018年11月23日及於2022年12月30日修訂)

1. 組成

本公司董事會(「**董事會**」)茲組成及成立審核委員會(「**審核委員會**」)，其權限、責任及具體職責概述如下。

2. 成員

- 2.1 審核委員會的成員須由董事會委任，且由不少於三(3)名成員(僅為本公司非執行董事)組成。
- 2.2 審核委員會的大多數成員須為本公司獨立非執行董事，其中至少一(1)名成員須為具備香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**上市規則**」)第3.10(2)條所規定的適當專業資格或會計或相關財務管理專長的獨立非執行董事。
- 2.3 審核委員會須由本公司獨立非執行董事擔任主席(「**主席**」)。如主席及(或)指定的代表缺席，其餘出席成員應自行選舉一人主持會議。
- 2.4 每個成員的任期應與其作為董事的任期相同。在符合本公司章程及適用法律法規的前提下，任何成員可在其相關任期屆滿後重新獲董事會委任並繼續擔任成員。
- 2.5 審核委員會會議的法定人數須為兩(2)名成員，其中一(1)名須為本公司獨立非執行董事。審核委員會會議按正當程序召開，而出席人數達法定數目的會議即具有足夠能力行使審核委員會所獲賦予或可行使的全部或任何授權、權力及酌情權。成員須親身或透過(包括但不限於)電話或視像會議等電子通訊方式出席會議。

2.6 本公司現有核數公司的前合夥人由其不再為下列身份當日（以較遲者為準）起計兩(2)年期間內不得擔任本公司審核委員會的成員：

- (a) 該公司的合夥人；或
- (b) 該公司的任何財務權益擁有人。

3. 秘書

本公司的公司秘書或其代名人將為審核委員會的秘書。審核委員會可不時委任具有適當資格及經驗的任何其他人士擔任審核委員會秘書。審計委員會秘書或在其缺席時，其代表或審計委員會的任何一名成員應擔任會議秘書。

4. 權限

4.1 審核委員會獲授權在本職權範圍內行事。審核委員會獲授權向本公司任何僱員索取任何所需資料，所有僱員亦獲指示配合審核委員會提出的任何要求。

4.2 審核委員會獲董事會授權，若認為必要時，可獲取為協助審核委員會行事而必需的外部法律或其他獨立專業意見，費用由本公司承擔（惟須就有關費用事先與董事會進行討論）。

4.3 審核委員會須獲提供充足資源以履行其職責。

4.4 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的意見，本公司應在公司管治報告中闡述審計委員會的建議，並說明董事會持不同意見的原因。

5. 職責

審核委員會的職責包括：

與本公司核數師的關係

5.1 主要負責就外聘核數師的委聘、重新委聘及罷免向董事會作出推薦建議、批准外聘核數師的酬金及委聘條款，及處理任何有關外聘核數師的辭任或被辭退的問題；

- 5.2 按適用的標準檢討及監察外聘核數師的獨立性及客觀性以及審核程序的有效性。審核委員會應於核數工作開始前先與核數師討論核數性質及範疇及申報責任；
- 5.3 就聘用外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行。就此而言，「外聘核數師」包括與核數公司處於同一控制權、所有權或管理權之下的任何實體，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實體屬該核數公司的本土或國際業務的一部分的任何實體。審核委員會應就其發現認為須採取行動或改善的任何事項向董事會報告，並就此作出推薦建議；

審閱本公司的財務資料

- 5.4 監察本公司的財務報表及本公司年度報告及賬目、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判斷。審核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：
- (a) 會計政策及慣例的任何更改；
 - (b) 涉及重要判斷的地方；
 - (c) 因核數而出現的重大調整；
 - (d) 企業持續經營的假設及任何保留意見；
 - (e) 是否遵守會計準則；及
 - (f) 是否遵守有關財務申報的上市規則及法律規定；
- 5.5 就上文第5.4段而言：
- (a) 審核委員會成員應與董事會及高級管理層保持聯絡，並須至少每年與本公司核數師開會兩次；及
 - (b) 審核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，並須適當考慮任何由本公司負責會計及財務申報的人員、合規主任或核數師提出的事項；

監察本公司的財務申報系統、風險管理及內部監控系統

- 5.6 檢討本公司的財務監控及(除非有另設的董事會轄下風險委員會或董事會本身已明確處理)檢討本公司的風險管理及內部監控系統；
- 5.7 與本公司管理層討論風險管理及內部監控系統，確保管理層已履行其職責建立有效的系統。討論內容應包括本公司在會計、內部監控及財務申報職能方面的資源、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；
- 5.8 應董事會的委派或主動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該等調查結果的回應進行研究；
- 5.9 如本公司設有內部審核功能，須確保內部及外聘核數師的工作得到協調；也須確保內部核數職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；
- 5.10 檢討本公司及其附屬公司的財務以及會計政策及實務；
- 5.11 審閱外聘核數師致管理層的函件、核數師就會計記錄、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；
- 5.12 確保董事會及時回應於外聘核數師致管理層的函件中提出的事宜；
- 5.13 檢討本公司僱員可在保密情況下就財務申報、內部監控或其他事宜可能涉及的不正當行為提出關注的安排。審核委員會應確保設有適當的安排，以便對該等事宜進行公平及獨立的調查及採取適當的跟進行動；
- 5.14 擔任監察本公司與外聘核數師關係的主要代表；
- 5.15 就本文上述事宜及上市規則附錄十四所載的企業管治守則(經不時修訂)的其他事宜(如有)向董事會報告；
- 5.16 審議董事會不時界定的其他議題。

企業管治職能

- 5.17 制定及檢討本集團的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；

5.18 建立舉報政策及制度，讓員工及與公司有業務往來的人士（例如客戶及供應商）在不公開的情況下，向審計委員會就與公司有關的任何事項可能存在的不當行為提出關注；

5.19 檢討及監察本集團董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；

5.20 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；

5.21 制定、檢討及監察適用於本集團僱員及董事的操守準則及合規手冊（如有）；及

5.22 檢討本集團是否遵守本集團不時採納的企業管治守則及載於本公司年報的企業管治報告內的披露資料。

6. 會議通告

6.1 審核委員會會議可由任何成員通過本公司的公司秘書召開。

6.2 定期會議的議程及隨附文件應及時並於擬舉行會議日期最少三(3)天前（或成員可能協定的其他期間內）送交審核委員會全體成員，其他所有會議在切實可行的情況下亦應採納此安排。

7. 會議次數及議事程序

7.1 審核委員會每年須至少召開會議兩次或上市規則或適用於本公司的其他監管規定不時規定的次數。

7.2 主席可酌情召開額外會議。

7.3 倘外聘核數師認為有必要，其可要求召開會議。

8. 報告程序

8.1 審核委員會應於每次審核委員會會議之後向董事會報告調查結果及推薦建議，除非對其如此行事的能力存在法律或監管限制。

8.2 若董事會與審核委員會在外聘核數師的挑選、委聘、辭任或辭退方面出現分歧，本公司應在企業管治報告中載列審核委員會所持意見的聲明及董事會持有不同觀點的理由。

9. 會議記錄

- 9.1 審核委員會的會議記錄應由會議的正式獲委任秘書保存，並應在任何董事發出合理通知的情況下於任何合理時間予以公開，以供查閱。
- 9.2 審核委員會的會議記錄應詳盡記錄審核委員會成員所審議的事項及所達致的決定，包括任何由審核委員會成員提出的關注事項及所表達的不同意見。審核委員會的會議記錄草擬版本及最終版本應分別發給審核委員會的全體成員，以便彼等表達意見與作記錄之用，但均必需在會議後一段合理的時間內完成。
- 9.3 委員會應定期向董事會提交正式報告。在委員會會議之後召開的下一次董事會會議上，主席須向董事會報告其職權範圍內的調查結果和建議，以及委員會注意到的任何涉嫌欺詐和違規行為、內部控制失靈或涉嫌違反任何適用法律、法規和規章的行為，而這些行為的重要性足以引起董事會的注意。

10. 一般事項

- 10.1 本職權範圍須因應情況變動以及規管規定的變動（包括上市規則的規定），於必要時作出更新及修訂。
- 10.2 審核委員會應將本職權範圍刊載於香港聯合交易所有限公司披露易網站 (www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.gamehollywood.com/company/)，以供公眾查閱，及解釋其角色及董事會轉授予其的權力。

— 完 —

(本職權範圍的中英文版本如有任何歧義，概以英文版本為準。)

* 僅供識別