



美亞娛樂資訊集團有限公司

MEI AH ENTERTAINMENT GROUP LTD.

(Incorporated in Bermuda with limited liability)
(Stock code: 391)

審核委員會 職權範圍

組成

1. 本公司董事會(「董事會」)已成立一個名為審核委員會的委員會(「委員會」)。

成員

2. 委員會成員由董事會於本公司非執行董事中委任，成員不少於三人，並由獨立非執行董事佔大多數。其中至少一名成員必須具備根據上市規則第3.10(2)條所要求的適當的專業資格，或具備適當的會計或相關的財務管理專長。委員會法定人數為兩位成員。

3. 現時負責審計本公司賬目的核數師的前任合夥人在以下日期(以日期較後者為準)起計一年內，不得擔任本公司審核委員會的成員：

- (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。

4. 委員會主席由獨立非執行董事擔任並由董事會委任。

出席會議人員

5. 委員會會議一般由本公司的財務董事/總監、內部審計主管(如有內部審計部門)及外聘核數師代表出席，但委員會每年最少須與外聘核數師及內部核數師舉行一次執行董事不出席的會議。

6. 委員會秘書由本公司的公司秘書，或其代表擔任。

會議次數與程式

7. 委員會每年最少召開兩次會議。若本公司的外聘核數師認為需要，也可以要求召開會議。委員會成員可不時採納召開委員會會議的程式、以及委員會會議通過決議案的方式與程式。

授權

8. 委員會獲董事會授權處理其職權範圍內的任何事宜，並獲授權向任何僱員尋求其所需要的任何資料，而所有僱員均獲指示，對委員會提出的任何要求須予配合。

9. 委員會獲董事會授權尋求外部法律或其他獨立專業意見，如認為有需要，可邀請具備有關經驗與專業的外部人士出席會議。

職責

10. 委員會的職責包括：

(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，及處理任何有關該核數師辭職或辭退該核數師的問題；

(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；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有關申報責任；

(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。委員會應就任何須採取的行動或改善的事項向董事會報告並提出建議；

(d) 監察本公司財務報表以及年報及賬目、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。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予以審閱：

- (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》及法律規定；

(e) 就上述(d)項而言：

- (i) 委員會成員應與董事會及高級管理人員聯繫。委員會需至少每年與本公司的核數師開會兩次；及
- (ii) 委員會應考慮於該等報告及賬目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；

(f) 檢討本公司的財務監控，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會明確處理）檢討本公司的風險管理及內部監控系統；

(g) 與管理層討論風險管理及內部監控系統，確保管理層已履行責任建立有效的系統。討論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；

(h) 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管理層對調查結果的回應進行研究；

(i) 如公司設有內部核數內部審核功能，須確保內部和外聘核數師的工作得到協調；也須確保內部核數內部審核功能在發行人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內部核數功能是否有效；

(j) 檢討集團的財務及會計政策及實務；

(k) 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；

(l) 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；

(m) 就上市規則附錄 14《企業管治守則》所述的事宜，向董事會匯報；

(n) 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。審核委員會應確保有適當安排，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；

(o) 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。

(p) 研究其他由董事會所界定的課題。

報告

11. 委員會秘書須於委員會會議結束後將會議紀錄送呈委員會全體成員。

12. 委員會須向董事會匯報其決定及建議。