



# GLOBAL STRATEGIC GROUP LIMITED

## 環球戰略集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8007)

(「本公司」)

### 審核委員會之職權範圍

本公司之審核委員會由本公司董事會（「董事會」）設立。

#### 成員

審核委員會之成員及主席由董事會不時委任。審核委員會成員須全部為非執行董事，至少要有三名成員，其中又至少要有一名是具備適當專業資格或具備適當的會計或相關的財務管理專長的獨立非執行董事。審核委員會的成員必須以本公司的獨立非執行董事佔大多數，出任主席者亦必須是獨立非執行董事。

#### 職權範圍

##### 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。審核委員會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；
- (d) 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；

#### 審閱本公司的財務資料

- (e) 監察本公司的財務報表以及年度報告及賬目、半年度報告及季度報告的完整性，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；及
  - (vi) 是否遵守有關財務申報的香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則及法律規定；
- (f) 就上述(e)項而言：—
  - (i) 委員會成員應與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；及
  - (ii) 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；

## 監管本公司財務申報制度、風險管理及內部監控制度

- (g) 檢討本集團的財務監控、(除非有另設的董事會風險委員會或董事會本身的明確處理)檢討本集團的風險管理及內部監控制度；
- (h) 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。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；
- (i) 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；
- (j) 如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；
- (k) 檢討集團的財務及會計政策及實務；
- (l) 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；
- (m) 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；
- (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) 研究其他由董事會界定的課題；

## 企業管治

- (p) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；
- (q) 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- (r) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (s) 制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊（如有）；及
- (t) 檢討本公司遵守《守則》的情況及在《企業管治報告》內的披露。

以上之職權範圍可由董事會在需要時作出更新及修訂。

## 匯報

審核委員會應就其職權範圍的事宜向董事會匯報，並應向董事會匯報其決定或建議，除非受法律或監管限制所限而不能作此匯報（例如因監管規定而限制披露）。

## 獲授權力

審核委員會在履行其職權範圍內之職責時，獲董事會授予權力：

- 可獲本公司提供充足的適時資料，以能夠在掌握有關資料的情況下作出決定；
- 如有需要可尋求獨立專業意見；及
- 可獲本公司提供充足資源。

（上文於二零一六年一月十一日經董事會修訂及採納。）