



**ANACLE SYSTEMS LIMITED**  
**安科系統有限公司\***

(於新加坡共和國註冊成立之有限公司)  
(股份代號: 8353)

**審核委員會**  
**職權範圍**

(2016年11月24日通過, 2019年01月07日修訂)

## 組成

1. 審核委員會於2018年11月24日根據本公司董事會（「董事會」，各董事會成員稱為「董事」）決議案成立。

## 成員

2. 董事會不時在非執行董事之中委任審核委員會成員，審核委員會須由不少於三名成員組成，其中大多數應為獨立非執行董事，及其中最少一名須為根據香港聯交所創業板證券上市規則（「創業板上市規則」）規定具備合適專業資格或會計或相關財務管理專業知識的獨立非執行董事。審核委員會會議的法定人數為審核委員會任何兩名成員，而其中一名必須為獨立非執行董事。
3. 本公司現任核數師行的前任合夥人在以下日期（以較遲者為準）起計兩年內，不得擔任審核委員會成員：
  - (a) 彼不再擔任該行合夥人當日；或
  - (b) 彼不再擁有該行任何財務利益當日。
4. 審核委員會主席由董事會委任，須為獨立非執行董事。
5. 審核委員會成員的任期須由董事會決定。

## 出席會議

6. 本公司財務總監、內部審核主管及外聘核數師代表一般須出席會議。然而，審核委員會每年至少須在執行董事不在場的情況下與外聘及內部核數師舉行一次會議。

## 會議次數及會議程序

7. 除本文另有註明外，審核委員會會議將依照本公司之組織章程規管董事會議及程序的條文進行。
8. 審核委員會每年至少舉行兩次會議，或在審核委員會認為必要的情況下更為頻繁地舉行會議。外聘核數師如認為有需要，可要求召開會議。會議可以電話或其他電子形式進行。
9. 審核委員會秘書將由本公司的其中一位公司秘書或其委任代表擔任。

10. 會議議程及任何相關委員會文件應全部及時送交全體審核委員會成員，並至少於建議召開審核委員會會議前三天（或其他協定期限）送出。
11. 本公司有責任及時向審核委員會成員提供足夠資料，以使其能作出知情決定。當董事要求高級管理層提供更為詳盡完整的資料時，如有需要，相關董事應作出進一步查詢。董事會或各董事將可自行並獨立接觸高級管理層。

## 股東週年大會

12. 審核委員會主席須出席本公司之股東週年大會，並準備回答股東就審核委員會事務提出的任何疑問。
13. 倘審核委員會主席未克出席本公司股東週年大會，彼須安排審核委員會另一成員（或如該成員未克出席，則其正式委任代表）代為出席大會。該人士須準備回答股東就審核委員會事務提出的任何疑問。

## 授權

14. 審核委員會已獲董事會授權向任何僱員索取任何所需資料，而全體僱員已接獲指示配合審核委員會提出的任何要求。審核委員會亦獲董事會授權調查本職權範圍所提及或其他影響本公司誠信的事宜。
15. 審核委員會獲董事會授權尋求外部獨立專業意見（費用由本公司支付）及在其認為必要的情況下尋求擁有相關經驗與專業知識的外界人士與會。審核委員會全權負責制訂任何向審核委員會提出建議之外聘核數師的遴選準則、遴選、委任及相關職權範圍。
16. 審核委員會獲董事會授權審閱本公司及其附屬公司的內部監控制度成效，涵蓋所有重大監控（包括財務、營運及合規監控）及風險管理職能（包括本公司及其附屬公司的財務、業務、營運及其他風險）以進行任何相關調查。

## 職責

17. 審核委員會的職責須包括：

### *與本公司核數師的關係*

- (a) 就委任、續聘及／或罷免外聘核數師向董事會提出建議，並批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，以及考慮有關該核數師辭任或罷免的任何問題；

- (b) 按適用標準檢討並監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效；
- (c) 就聘用外聘核數師提供非核數服務制訂政策並予以執行及向董事會匯報，以及識別須採取行動或改善措施的任何事宜並提供推薦意見；
- (d) 在審核工作開始前與外聘核數師討論審核工作性質及範圍，並於涉及多間核數師行時確保能夠協調工作；
- (e) 商討中期及年末審核所產生的問題及保留意見，以及外聘核數師欲商討的任何事宜；

#### 審閱本公司的財務資料

- (f) 監察財務報表、年度報告及賬目、中期報告及（如編製以供刊發）季度報告的完整性，並審閱當中所載的重大財務申報判斷。於審閱該等報告並提呈董事會前，審核委員會應特別留意下列事宜：
  - (i) 會計政策及慣例的任何更改；
  - (ii) 涉及主要判斷之處；
  - (iii) 因審核而出現的重大調整；
  - (iv) 持續經營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GEM證券上市規則（「GEM上市規則」）及法律規定；
- (g) 就上文(f)項而言：
  - (i) 與董事會、財務總監及獲委任為本公司外聘核數師的人員保持聯絡；
  - (ii) 每年至少與本公司核數師舉行兩次會議；及
  - (iii) 考慮該等財務報表、報告及賬目所反映或可能需要反映的任何重大或不尋常事宜，同時適當考慮任何由本公司屬下負責會計及財務申報職能的員工、監察主任或外聘核數師提出的事宜；

### 監督本公司的風險管理、財務申報制度及內部監控程序

- (h) 檢討本公司的財務監控、內部監控及風險管理制度；
- (i) 與高級管理層討論內部監控制度，確保高級管理層已履行職責建立並維持有效的內部監控制度，包括考慮本公司在會計及財務申報職能方面的資源、員工資歷及經驗、培訓課程及預算是否足夠；
- (j) 考慮經董事會授權進行或自發進行有關內部監控事宜的重大調查結果及高級管理層就此作出的回應；
- (k) 倘設有內部審核部門，須確保內部與外聘核數師的工作得到協調，並進一步確保內部審核部門具有足夠資源及在本公司有適當的地位，以及檢討及監察其成效、監察內部審核過程的規劃及監督內部審核部門的工作成果；
- (l) 檢討本公司及其於相關時間的附屬公司及聯營公司 或（倘文義另有所指，就本公司成為其現時附屬公司及聯營公司的控股公司之前期間）本公司現時的附屬公司及聯營公司或其現時附屬公司及聯營公司或（視情況而定）其前身所經營業務的財務及會計政策以及慣例；
- (m) 審閱外聘核數師的管理層函件、核數師就會計記錄、財務賬目或監控制度向高級管理層提出的任何重大查詢，以及高級管理層的回應；
- (n) 確保董事會及時回應外聘核數師於管理層函件提出的問題；
- (o) 就本職權範圍所載事宜向董事會匯報；
- (p) 制訂舉報政策及其他途徑，以便僱員及其他與本公司有往來人士可以暗中就任何可能有關本公司的不當事宜提出關注，同時確保已作出適當安排以公平及獨立地調查有關事宜，並採取適當跟進行動；
- (q) 擔任監察本公司與其外聘核數師關係的主要代表組織；

### 監督本公司的企業管治職能

- (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) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (t) 制訂、檢討及監察適用於僱員及董事的操守準則及合規手冊（如有）；
- (u) 制訂及檢討本公司有關企業管治的政策及常規，並向董事會提出建議及匯報有關事宜；
- (v) 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及企業管治報告內的披露；
- (w) 檢討及監察本公司遵守其舉報政策的情況；及
- (x) 考慮董事會決定的任何其他事宜。

### 審核後的審閱活動日

18. 就完成對外部審核及內部審核的審閱而言或於其後，審核委員會或其主席可酌情決定會見外部核數師、內部核數師或財務總監，以討論未來期間有需要對審核計劃作出的任何變動及與審核程序有關的任何其他適当事宜。

### 未能就外聘核數師達成一致意見

19. 凡董事會不同意審核委員會對遴選、委任、辭任或罷免外聘核數師事宜的意見，審核委員會須提交聲明向本公司解釋其建議，而本公司將根據創業板上市規則附錄15 在企業管治報告內披露有關聲明。

### 匯報程序

20. 審核委員會所有會議記錄應由審核委員會秘書保存，而該等會議記錄亦可在任何董事提出合理之通知及在合理之時間內供任何董事查閱。
21. 審核委員會會議的會議記錄須充分詳細記錄審核委員會所考慮的事項及所達致的決定，包括董事、成員提出的所有關注或表達的反對意見。於該等會議結束後一段合理時間內，有關會議的會議記錄初稿及最終定稿應分別送呈審核委員會全體成員，以便彼等評論及作記錄之用。

22. 在不損害上文所載審核委員會職責的一般性下，審核委員會須向董事會匯報並確保董事會全面知悉其決定及建議，惟法律或規管限制其如此行事除外。

#### **提供本職權範圍**

23. 審核委員會須應要求提供並透過上載至香港聯交所網站及本公司網站提供本職權範圍，從而解釋審核委員會的職責及其由董事會授予之權力。

#### **審批披露陳述**

24. 審核委員會須負責審批所有有關審核委員會之披露陳述，包括但不限於年報、中期報告以及上載至香港聯交所網站及本公司網站之資料之相關披露陳述。

#### **審閱本職權範圍**

25. 審核委員會須每年審閱本職權範圍，並可考慮及向董事會提交任何審核委員會認為恰當或可取的建議變動。

於2019年1月7日修訂並生效

如英文版與中文版有任何歧義，概以英文版為準