



Dmall Inc.

多点数智有限公司

(於英屬維爾京群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2586)

## 審核委員會的職權範圍

多点数智有限公司(「本公司」)根據本公司董事會(「董事會」)於2024年11月26日通過的決議案成立審核委員會(「委員會」)。下文載列委員會的職權範圍(「職權範圍」)。職權範圍備有英文及中文版本以供閱覽。如職權範圍的英文及中文版本出現任何歧義，概以英文版本為準。

### 1. 目的

1.1 委員會旨在協助董事會作出正規而具透明度的安排及就之提供建議，以便考慮董事會應如何應用財務報告、風險管理及內部監控原則，以及如何與本公司核數師維持適當的關係，並檢討及監督本公司的環境、社會責任及企業管治(「ESG」)政策及常規，以確保遵守相關法律及監管規定，監督及應對新出現的ESG問題，並在適當時向董事會提出建議，以改善本公司及其附屬公司(「本集團」)的ESG表現。

### 2. 組成

- 2.1 委員會成員應由董事會不時委任，須包括至少三名成員(僅由非執行董事組成)，且由過半數獨立非執行董事組成，彼等須符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則(經不時修訂)(「上市規則」)不時規定的獨立性要求。委員會須包括至少一名具備上市規則第3.10(2)條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。
- 2.2 董事會須委任委員會的一名成員(須為獨立非執行董事)擔任主席(「主席」)。
- 2.3 本公司現任審核公司的前任合夥人在其不再：(i)為該公司合夥人的日期；或(ii)享有該公司任何財務利益的日期(以較後者為準)起計兩年內，不得擔任委員會成員。

### 3. 會議

- 3.1 除本文另有指明外，本公司組織章程細則（「細則」）（經不時修訂）所載有關規範董事會議及議事程序的規定，應適用於委員會會議及議事程序。
- 3.2 委員會成員可親身出席委員會會議，亦可通過其他電子通訊方式或成員可能協定的其他方式出席委員會會議。
- 3.3 委員會須每年至少舉行兩次會議，或需要時可加開會議。
- 3.4 如董事會、任何委員會成員及外聘核數師認為有必要，可要求召開會議。
- 3.5 本公司首席財務官以及至少各一名內部核數師及外聘核數師的代表一般須出席會議。其他董事會成員亦有權列席。然而，委員會每年須與外聘核數師舉行至少兩次會議。委員會每年須與外聘及內部核數師舉行至少一次並無執行董事在場的會議。
- 3.6 委員會成員委任的替任人可於委員會會議上代表該成員。
- 3.7 主席負責領導委員會，包括安排會議時間、制定會議議程及向董事會定期匯報。
- 3.8 委員會會議可由任何成員召開。
- 3.9 委員會會議的法定人數為兩名成員。
- 3.10 除委員會全體成員另有協定外，委員會例會須至少提前七日發出通知。而委員會的所有其他會議亦須發出合理通知。主席須釐定委員會會議是否屬例會。
- 3.11 會議議程及相關證明文件須於會議召開日期前至少三日（或成員可能協定的其他期限）寄發予委員會全體成員及其他與會者（如適用）。
- 3.12 每名成員均有一票投票權。根據細則，在委員會任何會議上提出的問題須由多數票決定，如票數相等，則主席應投第二票或決定票。

- 3.13 委員會成員須委任委員會秘書(「秘書」)負責會議記錄。如秘書未能出席，其代表或由出席委員會會議的委員會成員選定的任何人士須出席委員會會議並負責會議記錄。倘會議記錄指稱經會議或續會主席或秘書簽署，則任何有關會議記錄須為任何該等議事程序的最終證明。
- 3.14 秘書或公司秘書(如不時適用)須保存委員會的完整會議記錄，並於任何董事發出合理通知後在任何合理時間供其查閱。
- 3.15 秘書須編製委員會會議記錄及該等會議的個人出席記錄，並於任何委員會會議結束後合理時間內寄發予委員會全體成員，供彼等提出意見及記錄。僅就出席記錄而言，委員會成員的替任人出席會議不會當作委員會有關成員本人出席。會議記錄上須詳細記錄曾審議的事宜及達成的決策，包括董事提出的任何顧慮或發表的異議。
- 3.16 在不影響上市規則任何規定的情況下，委員會全體成員(或彼等各自的替任人)簽署的書面決議案與正式召開及舉行的委員會會議上通過的決議案具備同等效力及作用。

## **4. 接觸權**

- 4.1 委員會可全面接觸管理層，亦可邀請管理層成員或其他人士出席會議。
- 4.2 本公司應向委員會提供充足的資源供其履行職責，包括但不限於在必要時取得內部或外部法律、會計或其他顧問提供的獨立專業意見及協助，費用由本公司承擔。

## **5. 報告程序**

- 5.1 委員會須每年(或不時)評價及評估該等職權範圍的有效性及充分性，並向董事會建議任何擬議變更。
- 5.2 委員會須向董事會匯報其決定或建議，除非受法律或監管限制而不能匯報(例如因監管規定而限制披露)。

## 6. 權限

- 6.1 委員會的權限及責任包括上市規則(經不時修訂)附錄C1及附錄C2分別所載的企業管治守則(「企業管治守則」)相關守則條文及《環境、社會及管治報告指引》(「ESG指引」)載列的有關權限及責任。
- 6.2 委員會獲董事會授權，在該等職權範圍內對任何活動展開調查，並獲授權向任何員工索取任何所需資料，而全體員工均須按指示配合委員會的任何要求。
- 6.3 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，本公司應於企業管治報告中載列委員會闡述其建議的聲明，以及董事會持不同意見的原因。

## 7. 責任與職責

在不影響企業管治守則及ESG指引任何規定的情況下，委員會的職責包括以下各項：

- 7.1 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出建議、批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，及處理其辭職或辭退的任何問題；
- 7.2 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。委員會應於審核工作開始前先與核數師討論審核性質及範圍以及有關申報責任；
- 7.3 就聘請外聘核數師提供非審核服務制定政策，並予以執行。為此，「外聘核數師」包括與審核公司處於同一控制權、所有權及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屬於該審核公司本土或國際業務的一部分的任何實體。委員會應就任何須採取行動或改善的事宜向董事會匯報、識別有關事宜並提出建議；
- 7.4 監察本公司的財務報表、年度報告、賬目、半年度報告及(若擬刊發)季度報告的完整性，並審閱當中所載的重大財務報告判斷。委員會在向董事會提交該等報告前，應特別針對下列事項加以審閱：
  - (a) 會計政策及實務的任何更改；
  - (b) 涉及重大判斷之處；

- (c) 因審核而出現的重大調整；
- (d) 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；

7.5 就上文第7.4段而言：

- (a) 委員會成員應與董事會及高級管理層聯絡，且委員會須每年與本公司核數師舉行至少兩次會議；及
- (b) 委員會應考慮於報告及賬目中所反映或可能需要反映的任何重大或異常項目，且委員會應適當考慮任何由本公司負責會計及財務報告職能的員工、合規主任或核數師所提出的事宜；

7.6 檢討本公司的財務控制、風險管理及內部控制系統；

7.7 與管理層討論風險管理及內部控制系統，確保管理層已履行職責建立有效系統。討論應包括本公司的會計及財務報告職能的資源充足性、員工資歷及經驗、培訓計劃以及預算；

7.8 應董事會的委派或主動考慮風險管理及內部控制事宜的重要調查結果，以及管理層對該等結果的回應；

7.9 如設有內部審核職能，應確保內部及外聘核數師的工作得以協調，並確保內部審核職能具備充足資源，且在本公司有適當地位，以及檢討及監察其有效性；

7.10 檢討本公司的財務及會計政策及實務；

7.11 審閱外聘核數師致管理層的函件、核數師就會計記錄、財務賬目或控制系統向管理層提出的任何重大疑問及管理層作出的回應；

7.12 確保董事會將及時回應外聘核數師致管理層的函件中所提出的事宜；

7.13 向董事會匯報企業管治守則中的事宜；

7.14 檢討可供本公司僱員在機密情況下使用的安排，以就財務報告、內部控制或其他事宜中可能存在的不正當行為提出關注，並確保設有適當安排對該等事宜進行公平獨立的調查，並採取適當的後續行動；

- 7.15 擔任監察本公司與外聘核數師關係的主要代表；及
- 7.16 制定及檢討本公司的ESG願景、策略、框架、原則及政策，並向董事會提出相關建議，以及實施董事會所制定的ESG政策；
- 7.17 檢討及監察本公司的ESG政策及常規，以確保遵守法律及監管規定；
- 7.18 採取舉措促進本公司的ESG，並設定企業目標、指標、關鍵績效指標及措施，以確定優先ESG領域的表現(如適用)；
- 7.19 制定、檢討及監察適用於董事及僱員的ESG事宜(如有)的行為守則及合規手冊；
- 7.20 檢討本公司是否遵守ESG指引；
- 7.21 審閱本集團年度報告或有關環境保護、社會責任及企業管治的特別報告(如有)；
- 7.22 監督及回應新興的ESG議題，並於適當情況下向董事會提出建議以使本公司的ESG表現更進一步；
- 7.23 在適當情況下支持本地及海外的外部ESG相關舉措，以協助促進ESG；
- 7.24 採取任何有關行動使委員會可履行董事會賦予其有關健康、安全、環境、社會責任及企業管治的權力及職能；及
- 7.25 審議董事會可能不時決定的有關其他事宜。

## **8. 股東週年大會**

- 8.1 主席或(倘缺席)委員會另一成員或(倘未有出席)獲其正式委任的代表須出席本公司的股東週年大會(「**股東週年大會**」)，並準備於股東週年大會回應有關委員會工作及職責的提問。