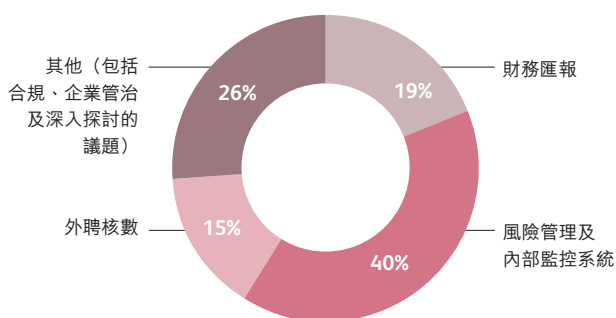


審核及風險管理委員會報告

各位股東：

我們欣然提呈審核及風險管理委員會報告，其中概述委員會於年內進行的工作。於2020年，委員會繼續檢討風險管理與內部監控系統、監察內部與外聘核數師，並監督財務匯報程序。委員會於年內審視的重要議題包括：嚴格評估經強化的風險管理與內部監控制度、與數碼科技項目及COVID-19疫情影響有關的主要風險。

審核及風險管理委員會年內的活動及議程時間分佈



組成

大部份成員均為獨立非執行董事。

委員會成員

潘仲賢*（主席）

卓百德*

范仁鶴*

利憲彬

*獨立非執行董事

2020年及2021年摘要

- 利用全新改良的三維風險管理架構評估風險管理及內部監控措施，及以經優化的風險管理模式識別、評估及監察潛在的風險
- 檢視與數碼科技項目有關以及COVID-19疫情對業務的影響的主要風險
- 檢視稅務管治政策
- 檢視獨立的防欺詐政策
- 更新職權範圍

主要職責

- 監察集團財務管理、匯報程序及財務報表編制的完整性
- 檢視公司風險管理及內部監控框架
- 檢視風險管理及內部監控系統的有效性和充足性
- 檢視已識別的主要風險
- 評估並確定集團的風險胃納
- 檢視內部審計
- 監察與外聘核數師的關係及非審核服務的提供

會議安排

年內，審核及風險管理委員會已舉行4次會議，其中1次會議主題為應對動態風險並加強對風險管理的監察職能。在邀請下，董事會主席及管理人員（包括首席營運總監及首席財務總監）、內部審計主管、外聘核數師及外聘估值師（視情況而定）亦出席了會議，匯報及回答相關問題，並協助委員會推進決策過程。在管理層不在場的情況下，審核及風險管理委員會亦與外聘核數師及內部審計主管舉行會前會議，最少每年2次。

職份及權力

- 監督本集團的財務管理及報告程序；以及監督其由外聘核數師執行的工作。在此過程中，管理層負責編製本集團財務報表，包括挑選合適的會計政策。外聘核數師則負責審核及驗證本集團財務報表並就此評核本集團的內部監控系統。董事對財務報表須承擔之責任的正式聲明載於本年報的「財務報表、估值及其他資料」。
- 檢討公司的風險管理和內部監控系統。
- 審閱本集團所面對主要風險之報告。
- 檢討本集團內部審計、會計及財務匯報職能員工的資源、資歷、經驗，以及他們的培訓課程和預算是否足夠。
- 檢視本集團的舉報政策。根據該政策，僱員以及與本集團有業務往來的相關第三方（如顧問、承建商、供應商、代理商及客戶）可在保密或匿名情況下，就任何與本集團相關事宜所涉及的不當、舞弊或違規行為表達關注。審核及風險管理委員會確保相關事宜得到調查及適當的跟進。
- 檢視防欺詐政策。此乃一項加強促進操守文化並強調本集團對欺詐「零容忍」態度的獨立政策。
- 檢討公司內部審計職能的成效。
- 監察本公司與外聘核數師的關係。
- 於每次審核及風險管理委員會會議後向董事會報告委員會討論所得出的結果。

活動

於2020年2月召開之會議詳情載列於2019年年報。

2020年3月到2021年2月期間，審核及風險管理委員會舉行了4次會議，議程包括：

審核及風險管理委員會於過去12個月的活動及議程

2020年5月會議	內部審計報告 3年內部審計計劃 深入探討的議題 法律及監管資料更新
2020年8月會議	中期業績 物業估價 外聘審核報告 風險管理審查 內部審計報告 法律及監管資料更新
2020年11月會議	外聘審核進度報告 內部審計報告 風險管理審查 年度資源充足性審查 企業管治政策和委員會職權範圍 法律及監管資料更新
2021年2月會議	全年業績 物業估價 年度風險管理及內部監控有效性審查 外聘核數師的有效性和獨立性 外聘審核完成的報告 2021年外部審核計劃 持續關連交易年度審查 法律及監管資料更新



財務報告

- 與管理層及外聘核數師審閱和討論截至2020年6月30日止6個月之未經審核財務報表、截至2020年12月31日止年度之經審核財務報表及截至2020年12月31日止年度之獨立核數師報告，並建議董事會批准及刊登公告。委員會的審視及建議根據外聘核數師的審核工作及下述內容：
 - 與外聘核數師及內部審計主管討論審核工作的範疇及結果。
 - 與管理層討論影響本集團財務報表的重大參數及判斷，當中包括與獨立專業估值師萊坊測計師行有限公司討論投資物業於2020年6月30日及2020年12月31日的估值。
 - 與管理層及外聘核數師審核了截至2020年12月31日止年度獨立核數師報告所載的關鍵審計事項。

檢討風險管理及內部監控系統

- 檢視以下方面的內部審計結果，而在檢視過程中未提出重大問題：
 - 企業風險管理框架：引入全新經優化的風險管理模式及全新改良的三維風險管理架構，以因應「風險速度維度」進行未來風險優次排序，並建議一些關鍵風險指標
 - 數碼科技項目：就各種措施作實施前檢討，包括數碼市場推廣活動及營運系統，從而加強資訊科技管治
 - 資料私隱檢討
 - 租賃業務
- 考慮就與COVID-19疫情有關的業務風險以及緩解措施所作的深入探討
- 評估有關集團策略實施的財務事宜
- 於2021年2月，考慮及評估就加強疫情下室內空氣質素的深入評估。

- 根據高級管理層確定的方針，考慮本集團主要的企業風險，包括整體營商環境、營運風險、環境、社會及管治風險和合規性等。
- 考慮管理層提出的主要迫切風險及風險記錄表。
- 檢視獨立專業估值師萊坊測計師行有限公司在計算集團投資物業估值時所考慮的因素，並討論資本化利率及物業市場前景。
- 檢討本集團內部審計、會計及財務匯報職能員工的資源、資歷、經驗，以及他們的培訓和預算是否足夠。
- 檢討可能影響集團的最新法律及監管資料／趨勢及其可能產生的後果。
- 檢討稅務管治政策；該政策闡明我們對整個集團的稅務策略及政策的方針。
- 檢視獨立的防欺詐政策，藉以進一步推動操守文化，並加強偵測與防範欺詐。
- 根據下述內容檢討2020年的年度風險管理及內部監控系統：
 - 內部審計部對公司截至2020年12月31日止年度持續關連交易及內部監控程序是否足夠及有效的報告
 - 管理層提供的主要風險、風險水平變動及紓緩措施定期報告，以及所揀選主要風險的特別報告詳述如上
 - 內部審計部定期報告，包括其提出建議的實施情況
 - 管理層所提供涵蓋財務、營運及合規監控、環境、社會及管治合規、內部審計、風險管理及內部監控的成效證明，並知悉營運部門已採納內部監控自我評估問卷
 - 外聘核數師確認其在審核工作過程中並無發現任何關於本集團之財務匯報週期之監控漏洞

審核及風險管理委員會認為公司的風險管理及內部監控系統充足及有效（包括本集團會計、財務匯報及內部審計職能員工的資源、資歷、經驗、他們的培訓和預算是否足夠）。概

無發現任何可能對財務、營運及合規監控、環境、社會及管治合規、內部審計、風險管理及內部監控職能構成影響的重要事項。

外聘核數師

- 就下述事項檢討並考慮外聘核數師的委聘條款：2020年全年業績（包括2020年年度審核、有關業績公告及持續關連交易年度審核）；及本集團中期票據計劃之年度更新。
- 檢討外聘核數師的審核進度報告。
- 對核數師的資歷、專長、服務及獨立性進行年度評估及表示滿意。評估方法為檢討管理層對獨立性、服務質素、薪酬水平的詳細評估，以及外聘核數師就核數師的獨立性作出的年度確認。

尤其是，委員會經評估後信納核數師的獨立性及客觀性沒有因提供非審核服務而受損。所有服務均已獲審核及風險管理委員會事先批准。妥善政策及程序已制定，以識別審核服務、非審核服務及有損核數師獨立性的禁止非審核服務。德勤•關黃陳方會計師行已確認其在提供非審核服務的獨立性。核數師亦已制定並實施首席審核合夥人的輪調安排。首席審核合夥人必須遵守職業道德、獨立政策及適用於其審核工作的規定。

外聘核數師之服務及費用

	2020年 百萬港元	2019年 百萬港元
審核服務	2.6	2.9
非審核服務（附註）	3.8	2.5
合共	6.4	5.4

附註：

「非審核服務」包括檢視和諮詢服務、協定的程序報告或為遵循財務、會計或監管報告事宜所需的法定合規、監管或政府程序。

- 審閱並考慮外聘核數師之2021年審計服務計劃以及就審核2021年中期業績而委任外聘核數師聘用條款。
- 建議董事會尋求股東批准續聘德勤•關黃陳方會計師行擔任本集團2021年度之外聘核數師。

內部審計

- 檢討與本集團主要風險及業務策略相關的內部審核計劃、經由內部審核過程中識別的任何事宜、管理層對年內出具的審計報告之回應，以及實施改善措施的進度。
- 考慮及批准內部審計部的3年內部審計計劃。於2021年，預期內部審計計劃將包括檢討租賃業務、市場推廣、投資及發展等。

成員出席記錄於第41頁的列表披露。

評估

於年內進行的董事會及委員會評估過程中，已確定審核及風險管理委員於2020年能有效地履行其職份。（詳情請參閱企業管治報告——「董事會評估」（第44頁））

審核及風險管理委員會成員

潘仲賢（主席）
卓百德
范仁鶴
利憲彬

香港，2021年2月25日