

# 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2021年內進行的工作。於2021年，委員會繼續為董事會於檢討集團的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的工作擔當重要監督角色。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COVID-19疫情、若干職能的採購、網絡安全及資料私隱有關的主要風險。

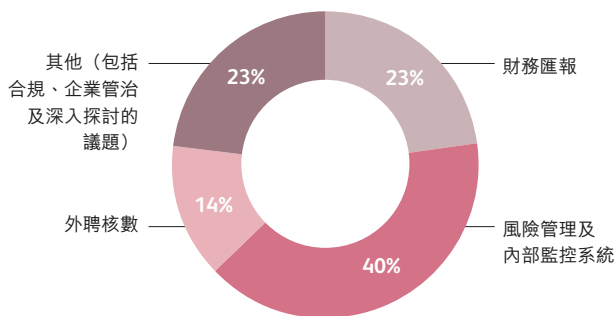
## 2021年及2022年摘要

- 修訂集團的風險管理模型
- 刊載集團的風險胃納聲明
- 更新集團的風險管理指引，以促進功能性的風險管理流程
- 聘請專業服務供應商，並為企業基礎設施進行技術資訊安全評估
- 進行新的企業文化審計
- 檢討部門的資料私隱管理目錄
- 檢討指定職能的採購程序

## 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

## 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

## 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（包括執行董事及首席營運總監、首席財務總監及集團財務總監）、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。為進一步鼓勵開誠布公的對話及保證，審核及風險管理委員會亦在管理層不在場的情況下與外聘核數師及內部審計主管舉行會前會議。

### 職份及權力

審核及風險管理委員會主要職份及權力包括：

- 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；及
- 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2021年2月召開之會議詳情載列於2020年年報。

2021年3月到2022年2月期間，審核及風險管理委員會舉行了4次會議。於會議討論的事項詳情載列於下文。

#### 審核及風險管理委員會於過去12個月的活動及議程

2021年5月 會議	內部審計報告 深入探討的議題 法律及監管資料更新 風險管理檢討及風險胃納聲明
2021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
2021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 法律及監管資料更新
2022年2月 會議	全年業績 物業估價 內部審計報告 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 2022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

就財務報告方面，審核及風險管理委員會與管理層及外聘核數師審閱和討論截至2021年6月30日止6個月之未經審核財務報表、截至2021年12月31日止年度之經審核財務報表及截至2021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2021年6月30日及2021年12月31日的估值；及
- 與管理層及外聘核數師審核了截至2021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

集團於年內檢視風險管理及內部監控系統有關的重要措施，載列如下：

- 集團的風險管理模型：集團修訂風險管理程序的運作以及其中核心部分的構建方式，從而制定更新模型；
- 風險胃納聲明：委員會建議為監控集團風險及界定本集團應避免的風險情景類別而採納風險胃納聲明；
- 更新風險管理指引：為協助風險負責人識別並評估物業組合內的風險，將風險類別重新劃分；
- 技術資訊安全評估：聘請專業的服務供應商為企業基礎設施進行深入的安全滲透測試。為加強網絡保護，指出潛在漏洞問題；

- 文化審計：因應組織文化，進行企業審查
- 資料私隱管理：為協助監察私隱風險，設立新的跨部門及業務單位資料私隱目錄；及
- 檢討採購監控措施 — 進行多次檢討，以加強指定職能部門的採購監控程序。

此外，審核及風險管理委員會：

- 評估有關集團策略實施的財務事宜；
- 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；
- 檢視獨立專業估值師萊坊測量師行有限公司在計算集團投資物業估值時所考慮的因素，並討論其作出的重要判斷；
- 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；及
- 根據下述內容檢討2021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2021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、風險水平變動及舒緩措施定期報告，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；及
  - 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報告

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

就監督集團與外聘核數師的關係，審核及風險管理委員會：

- 就集團2021年全年業績檢討並考慮外聘核數師的委聘條款(包括2021年年度審核、有關業績公告及持續關連交易年度審核)，以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繼續表示滿意。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有任何受損。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

	2021年 百萬港元	2020年 百萬港元
審核服務	2.8	2.6
非審核服務(附註)	1.9	3.8
合共	4.7	6.4

附註：

「非審核服務」包括檢視諮詢服務、協定的程序報告或集團為遵循有關財務、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2022年之審計服務計劃以及就審核2022年中期業績而委任外聘核數師聘用條款；及
- 建議董事會尋求股東批准繼續聘德勤•關黃陳方會計師行擔任本集團2022年度之外聘核數師。

### 內部審計

審核及風險管理委員會檢討與本集團主要風險及業務策略相關的內部審核計劃、指定重大內部審計調查結果、管理層對年內發布的審計報告之回應，以及實施狀況的定期報告。繼3年內部審計計劃之後，內部審計將進行配合管理措施監控漏洞的項目。審計調查結果已於審計報告中提出，並附有管理層稍後跟進實施狀況而作出的回應。

成員出席記錄於第55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會於2021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59至第60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，2022年2月24日