

為確保外聘核數師獨立性所採取的措施包括：

- 詳細評估外聘核數師的獨立性、服務質素及薪酬水平；
- 由外聘核數師出具對核數師獨立性的年度確認書；
- 外聘核數師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標準、獨立政策及適用於其審核工作的規定；
- 本集團外聘核數師(及其附屬機構)提供的任何非審計服務的授予均須遵守本集團的採購政策，該政策與所有其他第三方供應商關係一致；
- 所有非審核服務均已獲審核及風險管理委員會事先批准；及
- 適當的政策及程序已制定，以識別審核服務、非審核服務及可能有損核數師獨立性而被禁止的非審核服務。外聘核數師已確認其在提供非審核服務方面的獨立性。

截至2023年及2022年12月31日止年度的外聘核數師服務及費用摘要如下：

	2023年 百萬港元	2022年 百萬港元
審核服務	3.5	3.5
非審核服務		
— 經常性服務(附註a)	0.6	0.6
— 一次性交易		
• 技術服務(附註b)	7.0	6.2
• 其他服務(附註c)	-	0.4
合共	11.1	10.7

附註：

- (a) 經常性服務包括符合財務、會計或監管報告事宜所需的法定合規、監管或政府程序。
- (b) 德勤諮詢(香港)有限公司(「德勤諮詢」)被任命為希慎的客戶關係管理(「CRM」)平台提供技術服務、系統整合及應用管理服務，基於其在實施類似CRM解決方案方面所展現的專業知識，過去項目展現的良好記錄，透過嚴格的招標流程提供有競爭力的價格。為維持審計師的獨立性，外聘核數師確認該技術服務由德勤諮詢的專業人士提供，並非審計業務團隊成員，且德勤諮詢在提供該服務期間不承擔任何管理責任。
- (c) 其他服務包括交易合規審查所需的鑑證服務(例如上市規則所定義的主要交易和發行擔保票據)。委聘外聘核數師可確保鑑證工作的效率及一致的質素，亦透過善用外聘核數師對本公司現有知識來降低成本。