

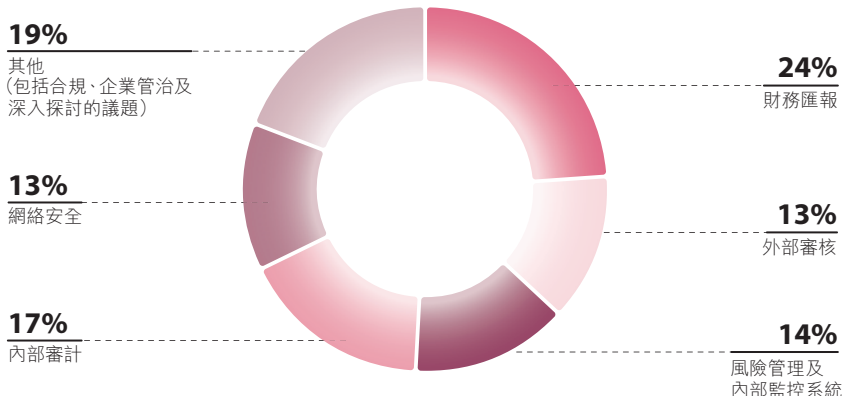
# 審核及風險管理委員會報告

## 各位股東：

我們欣然提呈2023年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2023年，委員會繼續為董事會於檢討本集團的風險管理與內部監控系統、監察內部與外聘核數師，及監督財務匯報程序的工作中擔當重要監督角色。委員會於年內進一步對本集團應對風險的整體方法進行獨立公正的監督，並就本集團的風險胃納、風險概況及風險承受水平提出相關建議。

## 委員會年內的活動及議程時間分布



<b>2023年的組成</b>	潘仲賢*(主席) 卓百德* 范仁鶴* 利憲彬  * 獨立非執行董事
<b>獨立性比重</b>	75%
<b>會議安排</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>年內，審核及風險管理委員會已舉行4次會議，其中2次會議主題為應對動態風險(包括網絡安全)並加強對風險管理的監察職能。</li> <li>與外聘核數師及內部審計主管在管理層不在場的情況下舉行了2次會前會議，以進一步鼓勵開誠公布的對話及保證。</li> </ul>
<b>2023年及2024年摘要</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>強化與風險管理有關的公司政策及程序。</li> <li>對發展項目及大型資產增值項目進行採購監控檢討。</li> <li>加強本集團的資料私隱管理。</li> <li>根據上市規則的規定持續監督及強化風險管理及內部監控系統。</li> <li>加強資本及財務管理的治理與監督。</li> <li>檢視及更新反詐欺政策。</li> <li>檢視及更新其職權範圍。</li> </ul>

## 角色及權力

審核及風險管理委員會主要角色及權力包括：

- 監督本集團的財務管理及報告程序；以及監督由外聘核數師執行的工作；
- 檢視及評估本公司的風險管理和內部監控系統；
- 評估及檢視集團的風險胃納；
- 檢視本集團所面對主要風險之報告；
- 檢視本集團內部審計、會計及財務匯報職能的資源、員工的資歷、技能及經驗，以及他們的培訓課程和預算是否足夠；
- 檢視及確保本公司政策和程序的充足性，以及集團合規框架的有效性；
- 檢討本公司內部審計職能的成效；及
- 監察本公司與外聘核數師的關係及非審計服務。

## 活動

於2023年2月召開之會議，詳情載列於2022年年報。

2023年3月到2024年2月期間，審核及風險管理委員會舉行了4次會議。董事會主席及高級管理人員(包括執行董事及首席營運總監、首席財務總監和集團財務總監)、內部審計主管、外聘核數師及獨立專業估值師出席會議，匯報最新情況及回答相關問題，並協助委員會推進決策過程。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個月的會議

2023年5月	2023年8月	2023年11月	2024年2月
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 內部審計報告</li> <li>• 網絡安全</li> <li>• 深入探討業務風險及挑戰</li> <li>• 法律及監管資料更新</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 中期業績</li> <li>• 內部審計報告</li> <li>• 外聘審核報告</li> <li>• 法律及監管資料更新</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 外聘審核進度報告</li> <li>• 物業估價</li> <li>• 內部審計報告</li> <li>• 年度風險管理審查及結果</li> <li>• 網絡安全</li> <li>• 年度資源充足性審查</li> <li>• 檢視及更新反詐欺政策</li> <li>• 法律及監管資料更新</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 全年業績</li> <li>• 內部審計報告</li> <li>• 物業估價</li> <li>• 年度風險管理及內部監控有效性審查</li> <li>• 外聘核數師的有效性和獨立性</li> <li>• 外聘審核完成的報告</li> <li>• 2024年外部審核計劃</li> <li>• 持續關連交易年度審查</li> <li>• 檢視及更新其職權範圍</li> <li>• 法律及監管資料更新</li> </ul>

# 審核及風險管理委員會報告

## 財務報告

審核及風險管理委員會與管理層及外聘核數師檢視和討論截至2023年6月30日止6個月之未經審核財務報表、截至2023年12月31日止年度之經審核財務報表及截至2023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。

按此流程，管理層負責編製集團的財務報表，包括選擇和應用適當的會計政策，而外聘核數師則負責審核和驗證集團的財務報表，同時評估集團在這方面的內部監控措施。董事就財務報表作出的正式責任聲明載於本年報的「企業管治報告」。

委員會根據外聘核數師的審核工作及下述內容檢視及提出建議：

- 與外聘核數師及內部審計主管討論其相關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量師行有限公司討論於2023年6月30日及2023年12月31日估值的投資物業；及
- 與管理層及外聘核數師共同審核截至2023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

本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：

### 公司政策及程序

我們為政策負責人在建立和持續檢討公司政策及程序方面上加強並訂立了明確指引，以確保該等政策及程序能夠充分應對業務及策略發展，並緩解新出現的相關風險。

我們於2023年檢視及更新反詐欺政策，透過該獨立政策，進一步推廣道德文化，並強調我們對欺詐的「零容忍」態度。我們於2022年採納的反賄賂和貪污政策，亦作為獨立的政策加強及擴大希慎現行的反貪污制度和實務。

我們亦對集團的舉報政策進行年度檢視。根據該政策，僱員和與集團有業務往來的相關第三方(如顧問、承辦商、供應商、代理人及顧客)均可就與集團有關事務的不當、舞弊或違規行為，以保密或匿名形式表達關注。審核及風險管理委員會確保所表達的關注會得到適當的調查和跟進。

### 檢討採購監控措施

隨著本集團繼續推行多項策略發展項目(如加路連山道項目及大型資產增值項目)，我們加強了對發展項目採購流程的風險管理方針。

本集團已進行多次檢討以加強指定職能部門的採購監控程序，更新採購政策以應對職能部門的特定需要，當中以防範欺詐風險為重點。

## 資料私隱

我們設立資料私隱管理小組，監督本集團的資料私隱風險和監控系統。我們亦加強了本集團的資料私隱管理程序，訂明有關資料收集、存取、資料目錄保管、內部及外部通訊以及事件應變方案的指引，以建立處理個人資料的意識，並確保所有職能範疇都遵循資料私隱管理程序。

本公司亦對主要業務和支援單位(包括新成立的上海業務)進行了全面的資料隱私合規審查，以確保其在收集、使用、儲存和保存個人資料的過程中遵守適用的隱私法規及我們的相關公司政策和聲明。所有員工也必須完成有關資料隱私的強制性年度培訓，以更新其對資料隱私實務和法規的知識和理解。本公司在保障資料私隱方面堅定的承諾和努力，在個人資料私隱專員公署舉辦的「私隱之友嘉許獎2023」中獲得認可並榮獲金獎。

## 內部監控

在收購上海利園項目後，本集團已將公司政策，以及財政及營運監控措施擴展至上海辦事處，確保該項目符合本集團的企業管治、風險管理及內部監控政策，同時能應對上海本地業務特有的風險。

我們根據《上市規則》的規定，持續監督及強化內部監控。

## 資本及財務管理

針對經濟環境疲軟、本集團對重大建設項目的資本承擔、高息環境等風險增加的情況，我們加強了資本及融資結構的監控及管理。管理層(i)持續監控公司的信貸指標、現金部署、融資計劃、流動性緩衝和融資成本；(ii)根據市場環境和前景採取適當行動；以及(iii)董事會提供季度和特別報告。

## 媒體政策及實務

我們定期檢視本集團的公司通訊業務，強化透過傳統媒體及社交媒體向公眾傳播資訊的意識及實務。

此外，審核及風險管理委員會：

- 評估有關本集團策略實施的財務事宜；
- 根據高級管理層制定的整體方針，考慮本集團主要的企業風險，包括整體營商環境、營運風險和環境、社會及管治風險和合規性；
- 考慮管理層提出的主要迫切風險及風險記錄表；
- 檢視可能影響本集團的最新法律及監管資料和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為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；
- 檢視本集團內部審計、會計及財務匯報職能的資源、員工資歷、經驗，以及他們的培訓和預算是否足夠；及

## 審核及風險管理委員會報告

- 根據下述內容檢討2023年的年度風險管理及內部監控系統：
  - 內部審計部對本公司截至2023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；
  - 管理層就主要風險、風險水平變動及緩解措施提供的定期報告，以及與已識別的主要風險(詳述如上)有關的特別報告；
  - 內部審計部定期報告，包括其提出建議的實施情況；
  - 管理層對控制有效性認證和確認，當中涵蓋財務、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，以及在營運部門採用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財務匯報週期之監控漏洞。

### 資訊安全

審計與風險管理委員會十分注重資訊安全，對網路安全風險負有首要監督責任。資訊安全話題為委員會在5月及11月的委員會會議議程中的常設事項。委員會在委員會會議上投入大量時間多次討論該議程，管理層向委員會定期提供集團資訊安全相關事宜的最新資料，包括基礎設施安全的定期審查和保險，以及強化系統最新情況。

### 技術基礎設施安全審查

我們聘用專業服務供應商對本集團的技術基礎設施進行深入的安全審查和滲透測試，以識別及緩解網絡安全風險，並突出潛在的漏洞問題，為加強網路保護提供指導。

年內，委員會亦對資訊系統進行持續檢討，以確保現有網路安全系統符合必要的標準及要求，有效保護集團免受網路威脅。在考慮管理層提供的最新資料後，委員會對外部專家評估當前資訊安全系統已足夠且符合目的而感到滿意。

為增強對網路安全重要性的認識，加強公司整體安全狀態，所有員工每年都必須參加「網路安全意識培訓」。於2023年，我們為所有員工提供了定制的網路安全意識培訓計劃，該計劃由一系列涵蓋廣泛相關主題的培訓組成。

### 第三方資訊安全

本集團已實施安全政策，以管理支援和維護我們的系統的第三方供應商。該等供應商經評估後，如有需要，將採取額外的安全控制措施以保護我們的系統和使用者資料。此外，本集團定期對供應商進行審查以確保其持續符合我們的安全標準。同時，我們已實施各種措施控制於特定時間和持合理理由的登錄之授權。我們亦詳細記錄每個支援請求，以防止任何未經授權的操作，並定期審查及更新所有的控制流程。

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的資源、員工資歷、經驗、他們的培訓和預算)，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、網絡安全、內部審計、風險管理或內部監控職能構成影響的重要事項。

### 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	<b>3.5</b>	3.5
非審核服務		
— 經常性服務(附註a)	<b>0.6</b>	0.6
— 一次性交易		
• 技術服務(附註b)	<b>7.0</b>	6.2
• 其他服務(附註c)	-	0.4
合共	<b>11.1</b>	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。

# 審核及風險管理委員會報告

## 外聘核數師

本集團聘請德勤·關黃陳方會計師行擔任本公司外聘核數師，我們認為其獨立性對我們的企業管治成效至關重要。為監督本集團與外聘核數師的關係及確保外聘核數師的獨立性，審核及風險管理委員會：

- 就集團2023年全年業績檢討並考慮外聘核數師的委聘條款(包括2023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；
- 檢視外聘核數師的審核進度報告；
- 對核數師的獨立性、資歷、專長及服務進行年度評估及繼續表示滿意；
- 審閱並考慮外聘核數師2023年之審計服務計劃以及就審核2023年中期業績而委任外聘核數師的聘用條款；及
- 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2023年度之外聘核數師。

審核及風險管理委員會與本集團對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而感到滿意。

## 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、具體的重大內部審計調查結果詳情、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，內部審計將持續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。

## 評估

於年內進行的董事會及董事委員會評估過程中，已確定審核及風險管理委員於2023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73至第74頁))

成員出席記錄於第71頁的列表披露。

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，2024年2月22日



**「在經驗豐富、勤勉盡責、勇於探索的主席的帶領下，成員積極參與會務。」**

於2023年董事會評估中收取的董事意見。

