

# 審核委員會報告

---

審核委員會有3名成員，其主席為獨立非執行副主席鍾逸傑爵士。根據職權範圍，審核委員會監督公司的財務報告程序、檢討公司的內部監控和風險管理制度，以及與外聘核數師的關係。審核委員會每次舉行會議後均向董事會匯報。

審核委員會在2005年召開了兩次會議，分別於3月7日和8月8日，另於2006年3月6日召開一次會議審閱截至2005年12月31日止年度之綜合財務報告。委員會所有成員均有出席上述會議。會上檢討及討論了與截至2005年12月31日止年度財務報告和集團活動有關的重大事項，包括：

## 財務報告

在財務報告過程中，管理層負責編製集團財務報告，包括挑選合適之會計政策。外聘核數師則負責審核及驗證集團的財務報告及在此範疇下評核集團的內部監控制度。審核委員會監督管理層及外聘核數師的工作，並批准管理層及外聘核數師採用的程序及保障措施。

- 2005年8月：2005年首6個月之未經審核財務報告於向外公布及存檔前，審核委員會已加以審閱，並建議董事會批准。審核委員會已接獲外聘核數師之報告，並與外聘核數師於會議討論其審核工作的範圍及結果。由於集團採納了多條適用於2005年1月1日或之後會計期的全新香港財務報告準則，審核委員會已與管理層和外聘核數師討論了採納此等準則之影響以及其他對集團財務報告有影響的重要判斷。審核委員會亦強調需要推行適當的傳訊計劃，以確保公司之業務相關人士了解此等轉變之影響。
- 2006年3月：載於2005年度年報的2005年綜合財務報告於公布及存檔之前，審核委員會已加以審閱，並與管理層及外聘核數師進行檢討及討論。審核委員會已接獲外聘核數師之報告，並與外聘核數師於會議討論其審核工作的一般範圍及結果，包括在此範疇下對集團內部監控制度之評估。審核委員會已就集團截至2005年12月31日止會計年度首次採納多項新的香港財務報告準則，以及其他對集團財務報告有影響之重要判斷，與管理層進行商討。根據上述檢討及討論以及外聘核數師的報告書，審核委員會建議董事會批准截至2005年12月31日止年度綜合財務報告連同有關之核數師報告書。

## 檢討內部監控及風險管理制度

- 2006年3月：審核委員會檢討了集團核心物業及租賃活動的內部監控及風險管理程序，對此等程序之成效表示滿意。

## 與外聘核數師之關係

- 2006年3月 : 審核委員會檢討並考慮委聘外聘核數師之條款，包括評估其獨立性及客觀性，考慮的因素包括首席審核合夥人之輪調安排，以及核數師所提供之非審計服務。審核委員會已建議董事會尋求股東批准續聘德勤·關黃陳方會計師行為本集團2006年度之外聘核數師。

審核委員會亦已考慮委員會成員與外聘核數師於審核周期的不同階段加強合作之進一步措施，並就此與外聘核數師聯絡。這些措施包括核數師之委聘、審核規劃、在整個審核周期與審核委員會之接觸，以及檢討和考慮審核結果。

審核委員會成員

鍾逸傑爵士 (主席)

Per JORGENSEN

利乾

香港，2006年3月7日