



本委員會認為本集團於2014年對整體財務及營運實施的監控是為有效、健全及充足。

## 角色及組成

審核委員會的主要責任是檢討財務報告、內部監控、風險管理，以及內部和外界審核。審核委員會於2014年召開四次會議，高級管理人員出席會議及外聘核數師及集團審核及風險管理總經理亦應邀出席會議。本人在下文列出本委員會2014年主要工作內容的概要。

- 主席：**包立德先生(獨立非執行董事)，  
英格蘭及威爾斯特許會計師公會資深會員
- 成員：**馮國綸博士(獨立非執行董事)  
包立賢先生(非執行董事)
- 秘書：**公司秘書

## 2014年主要工作內容

於本年度，除下文所述日常工作外，審核委員會檢討了本公司稅務部門的職能及本集團不同業務的稅務架構。我們亦就委聘外聘核數師進行非核數工作採納指引。

- 審閱及批准截至2013年12月31日止年度的年報及全年業績公告，以及截至2014年6月30日止六個月的中期報告及中期業績公告；
- 研究外聘核數師就其審計及對財務報告的審查，包括會計政策和會計判斷範圍和就監控問題事務所作的意見範圍而制定之計劃及報告；
- 審閱及批准如下文所描述外聘核數師的核數及非核數工作於2013年的費用，評審獨立核數師畢馬威會計師事務所表現及認可其續任本公司2014年的獨立核數師；
- 在2013年報及2014中期報告發行前研究業務運作中各營運單位的聲明書綜合概要及批准外聘核數師的聲明書；
- 檢討及確認風險管理及內部監控系統的充足性及成效；
- 檢討及審批集團會計及財務匯報職能架構方面、資源、員工資歷及經驗、培訓計劃及其預算是否足夠；
- 研究審核及風險管理部所提交的內部審核管理報告；
- 審閱及批准2015內部審核計劃；
- 審閱關連交易及關聯人士交易；
- 審閱所有資產的估值；
- 審閱本公司已獲批准的聯營公司權益、新項目及住宅銷售之入賬方法；

- 審閱集團風險管理登記冊，並討論加強有關程序；
- 審閱接獲的舉報個案及匯報的事故個案；及
- 審閱及討論集團風險管理框架。

集團風險管理委員會於2014年經檢討風險管理程序後，本公司採取了一套更清晰有序的定期匯報方式。在2015年的首次會議上，本公司亦開始檢閱經認可轉呈董事局審批每年二次的集團風險管理報告。同時，我們也開始審閱審核及風險管理部資源是否足夠。

本人作為審核委員會主席，年內在管理層不在場情況下，接見集團審核及風險管理總經理，審核委員會亦會見外聘核數師，以討論2014年度的事宜。

基於集團審核及風險管理總經理以及外聘核數師報告，本委員會認為本集團於2014年對整體財務及營運實施的監控是為有效、健全及充足。管理層已經或正在處理內部及外聘核數師於2014年提出的疑問，審核委員會已向董事局建議沒有須提呈股東注意的問題。

經過審閱及討論，審核委員會於2015年3月，在並未作出修改下認可及提議董事局批准本年報，包括企業管治報告、可持續發展概論、董事局報告及截至2014年12月31日止年度的財務報告以及全年業績公告。

## 確保獨立核數師的獨立性

我們相信外聘核數師的獨立性對本集團之企業管治效能而言十分重要並且不能妥協。每年我們均非常嚴格地檢討外聘核數師的獨立性。於2014年，除核數工作外，本公司亦向獨立核數師授出非核數工作，包括盡職調查、稅務及其他服務。誠如上文所述，我們依循指引監管委派予外聘核數師的非審核工作數量。審核委員會負責審閱獨立核數師進行的非核數工作性質，確認並無對核數工作實際或所預期的獨立性或客觀性構成負面影響。

截至2014年及2013年12月31日止財政年度，本公司獨立核數師畢馬威會計師事務所提供核數及非核數服務所需的費用概述如下：

| 服務性質    | 2014<br>百萬港元 | 2013<br>百萬港元 |
|---------|--------------|--------------|
| 核數服務    | 10           | 10           |
| 非核數服務   |              |              |
| 稅務及其他服務 | 2            | 2            |
| 盡職調查    | 1            | 3            |

謹代表審核委員會



包立德

審核委員會主席

2015年3月20日