

稽核委員會報告

稽核委員會

稽核委員會由董事會委任的5名獨立非執行董事組成，他們在財務事宜方面均擁有豐富經驗。方俠先生、張建東博士及李君豪先生皆是執業會計師，但他們均非香港交易所現任或前任核數師所僱用或與它們有任何聯繫。

職權範圍

稽核委員會為協助董事會而提供獨立審閱及監察財務匯報，以及確保集團具備有效的內部監控和足夠的外聘及內部稽核。為履行其職責，稽核委員會具備充足的資源執行其工作，並由內部稽核部提供支援，以審閱涉及集團所採納會計原則及實務準則的任何事宜，以及審核集團的資訊系統事宜。如有需要，亦會邀請外聘核數師、集團行政總裁及高級行政人員出席其會議。稽核委員會須向董事會負責，其所有會議紀錄須提交董事會傳閱。香港交易所的公司網站載有稽核委員會的職權範圍，詳述其角色及職責。

2006年已完成的主要工作概況

稽核委員會定期舉行會議，每年最少4次；若有需要，亦會另再召開會議。稽核委員會於2006年共召開了5次會議，成員的出席紀錄載於本年報第89頁。稽核委員會於2006年已完成的工作概況如下：

- 審核2005年內部稽核活動及批准通過2006年內部稽核方案；
- 審閱截至2005年12月31日止年度、截至2006年6月30日止六個月以及截至2006年3月31日止季度及截至2006年9月30日止季度的財務報告；
- 審閱由內部稽核部就各科部工作以及香港交易所服務及產品之效率和成效所作出的結果及建議；
- 跟進內部稽核部所提出建議的執行情況；
- 檢討內部監控系統的效能；
- 審閱外聘核數師的法定審計安排、2006年的情況說明書及審計聘任書；
- 審議及批准通過2006年度的外聘核數費用；
- 檢討外聘核數師提供的非審計服務，特別是與稅務有關的服務；
- 審閱有關詐騙偵察的報告；及
- 審閱本年報第96至99頁所載的「持續關連交易」。

內部監控

於2007年1月19日的會議上，稽核委員會審閱由內部稽核部完成的2006年香港交易所內部監控系統評估。稽核委員會致力確保內部監控系統能有效地偵察不當行為及保障資產。稽核委員會認為香港交易所的內部監控系統是有效的，且香港交易所亦已採取所需的監控制度監察及修正未符合規則的地方。稽核委員會確認，其已根據《企業管治常規守則》的規定盡力履行其職責，並確信集團於2006年內全面遵守有關內部監控的守則條文。

審閱2006年度的綜合財務報表

於2007年3月1日，稽核委員會聯同香港交易所的外聘及內部核數師審閱2006年度的綜合財務報表，包括集團採納的會計原則及實務準則。根據此等審閱以及與管理層及內外核數師討論後，稽核委員會贊同香港交易所採納的會計處理方式，並已盡力確保本報告披露的財務資料符合適用的會計準則及《主板上市規則》附錄十六。因此，稽核委員會建議董事會批准通過向公眾發布截至2006年12月31日止年度的綜合財務報表。

重新委任外聘核數師

稽核委員會建議重新委任羅兵咸永道會計師事務所出任集團2006年度的外聘核數師，此建議已於2006年股東周年大會上獲股東通過。

稽核委員會成員

施德論(主席)

方俠(副主席)

鄭慕智

張建東

李君豪

香港，2007年3月8日