

風險管理及內部監控聲明

緒言

本風險管理及內部監控聲明(「本聲明」)乃根據馬來西亞證交所上市規定第15.26(b)段及風險管理及內部監控聲明所載的指引：上市發行人董事指引而作出。其亦根據香港上市規則附錄14所載香港守則作出。董事會繼續致力維持完善之風險管理及內部監控制度管理風險，以保障股東投資及本集團資產。

董事會責任

董事會確認須就本集團設立完善風險管理框架及內部監控制度以及檢討其是否充足有效承擔整體責任。董事會認為，風險管理框架及內部監控制度為於可接受風險範圍內管理及減低本集團風險，而非摒除無法達成業務目標之所有風險而設。

鑒於任何制度均有固有限制，有關制度僅提供合理而非絕對保證，以免出現重大錯誤陳述、損失、欺詐或違反法律及規則，以及新浮現之不可預見風險。

風險管理框架

本集團設有合適監控架構及有系統之程序，以識別、評估、監察及管理與達成年內整體企業目標有關之重大風險。有關程序由董事會定期審閱。

審核委員會協助董事會(i)審閱本集團風險管理及內部監控系統是否充分及有效；(ii)根據本集團風險管理政策，審閱管理層發現之重大風險；及(iii)就任何重大錯失或潛在違反本集團風險管理政策之事宜向董事會報告。

集團行政委員會代表董事會確保本集團業務之業務風險獲識別、評估、管理及監察。集團行政委員會每季度向董事會匯報風險情況變動及管理主要風險之進展。

集團行政委員會分別於馬來西亞及香港設立兩個獨立風險管理委員會(「風險管理委員會」)，監督風險管理及作出改善。

兩個風險管理委員會負責監督風險管理框架之執行情況，定期檢討風險管理程序，確保持續有足夠措施管理、處理或減低已識別風險。

於風險監控責任由本集團旗下各附屬公司負責時，相同原則應用至風險管理單位(「風險管理單位」)。風險管理單位由有關營運公司內各分部之主要管理人員組成。

風險管理程序

風險管理程序於集團內流通。所有主要管理層、附屬公司主管及部門主管須按既定參數持續識別、評估及管理與業務營運有關之風險並於風險登記冊記錄有關已識別風險。此程序必須每年最少進行一次。

就每一項所識別的風險，管理層將評估成因、後果及緩和監控，其後則考慮產生風險之可能性以及緩和監控前後之影響再作評估。風險登記冊之內容乃通過風險管理單位審閱並與高級管理層討論而決定。

每次風險管理單位會議均會評估營運公司之整體風險組合、識別重大風險、更新風險登記冊並編製緩和風險之行動計劃。風險評估報告(包括有關重大風險之行動計劃)提呈風險管理委員會。營運公司於定期管理層會議上商討風險及相關舒緩措施。

本質上，風險於各附屬公司處理及被控制，並通過風險管理委員會及集團行政委員會向上傳達給董事會。

集團行政委員會由香港及馬來西亞之風險協調員協助，集團行政委員會集中處理本集團於有關地區內之所有風險管理活動。

主要風險及不明朗因素

可能對本集團表現產生重大影響的主要風險及不確定性概述如下。董事會持續檢討本集團面臨的潛在風險及已實施的控制措施，以減輕任何不利影響。董事會亦確認，此並非所有相關風險及不確定性的詳盡清單。除下列因素外，其他因素亦可能影響本集團並導致重大後果。

風險性質

COVID-19 疫情影響

自 COVID-19 疫情爆發以來，由於疫情應對方法的不確定性及混亂增加，全球營商環境變得更加不穩定。新變種病毒出現以及在生產足夠數量的疫苗並公平分配疫苗面臨的挑戰，已對人民的安全及福祉構成威脅，並影響眾多企業的可持續發展。

短期內，疫情將繼續對本集團業務多個範疇在策略、營運及財務方面造成影響。為適應瞬息萬變的環境，本集團將不斷檢討風險減緩策略，在不穩的復甦期確保業務持續進行。

緩解行動

- 制定程序及回應，保障本集團員工的健康及福祉。
- 檢討遠程編輯、製作、印刷及發行的控制及持續性安排，以確保關鍵業務能夠在疫情期間持續。
- 精簡業務以提高效率。
- 大幅減少酌情支出、凍結人手及薪酬檢討，以及停止所有非承諾資本開支。
- 制定及實施計劃以增加數碼收益。

風險管理及內部監控聲明

風險性質

經濟及地緣政治之不確定性

本集團的表現可能因全球經濟及當地經濟的不利發展，以及其經營所處市場的政治不確定性而受到影響。

全球增長前景亦將繼續因 COVID-19 發展、烏克蘭戰爭、全球供應長期中斷的風險以及主要經濟體貨幣政策調整導致金融市場波動加劇而受到影響。

受全球需求擴大、私營界別開支增加及持續針對性政策支持所推動，馬來西亞經濟預期將於 2022 年加強復甦。然而，國家政治的不確定性為其復甦之路蒙上陰影。

COVID-19 疫情導致香港出現不利宏觀經濟狀況，可能影響廣告需求，以致本集團客戶的廣告支出放緩，從而可能損害其香港業務經營業績。

緩解行動

- 精簡業務流程以優化成本。
- 採用審慎財務管理方針。
- 緊貼本集團經營所處主要市場的宏觀經濟及政治發展，確保本集團迅速應對風險變動。
- 本集團的地域分佈多元化，減輕任何特定國家或地區的政治或經濟不確定性的影響。
- 繼續投資發展本集團的數碼服務，以確保在其經營所處市場保持競爭力及吸引力。

風險性質

市場干擾

本集團在競爭激烈的媒體行業經營，而新技術的出現可能對本集團的業務造成不利影響。倘本集團未能預測及應對市場干擾及不斷變化的消費者習慣，則可能影響對其產品的需求及其長期增長。

COVID-19 疫情加速採用數碼產品，對印刷發行銷售產生不利影響。儘管網上新聞的受眾不斷增長，惟大部分消費者預期可免費閱覽內容。此外，廣告存貨、全球平台及不斷增長的免費新聞內容供應商均供應過剩。

本集團必須擴大數碼受眾，倘未能提供廣告商及讀者信任及需要的內容及服務，則可能會損害本集團的品牌，並對經營業績及財務狀況產生不利影響。

緩解行動

- 繼續投資於優質、可靠及可信賴內容。
- 繼續推動客戶登記及參與，與本集團受眾建立更緊密的直接關係。
- 繼續投資於全新及現有數碼平台。
- 提升數據能力。
- 投資於數碼人才及人力資本。

風險性質

白報紙價格及供應風險

白報紙是本集團出版營運成本的重要組成部分。白報紙價格飆升或市場供應減少將導致生產成本增加，對本集團的經營業績造成不利影響。

展望未來，由於全球供應緊張、成本壓力及俄羅斯白報紙供應的不確定性，預期白報紙價格將於2022年上漲。

緩解行動

- 密切監控白報紙消耗及有效管理分頁。
- 儲存。
- 發展一個可靠且負責任的核心白報紙供應商組別。

內部審計

內部審計部致力透過提供基於風險及客觀之保證、建議及見解，促進及保護本集團之組織價值。內部審計部通過有系統、有紀律之方法評估及提高風險管理、控制及管治流程之充足性及有效性，助本集團實現其目標。

內部審計部根據審核委員會批准之年度內部審計計劃進行定期及系統性審閱。所進行的審閱為董事會提供合理保證，確保備有風險管理及內部監控程序且有關程序運行情況令人滿意。對所發現之任何重大差距，內部審計部向管理層提供推薦意見，以於適用情況下改善設計、流程及程序。

風險管理及內部監控聲明

其他內部控制程序

除上文所述者外，本集團內部監控制度之其他主要特點如下：

- 本集團已設立營運架構，訂明符合業務及營運規定之責任、授權限制及問責制；
- 相關執行董事及高級管理層已獲授予特定權力及責任監察各指定經營業務單位之表現；
- 董事會審閱及審批本集團年度業務計劃及預算。本集團高級管理層與營運公司管理層每月召開一次會議，審閱其業務及財務表現是否符合業務計劃及已審批預算。與各營運公司相關之重大業務風險亦於該等會議中審閱；
- 實際表現與重大預算差異之說明將於每季呈交予董事會。此舉有助董事會及高級管理層因應營商環境變動適時監察本集團業務營運及計劃；
- 各營運公司維持適合其架構及業務環境之內部監控及程序，並同時遵守本集團政策、準則及指引；
- 本集團維持合適投保計劃，為重大資產及可能造成重大損失之誹謗訴訟提供充分保險範圍。保險經紀協助管理層對本集團營運進行年度風險評估，此舉有助本集團評估擬保障範圍是否充足；
- 董事會審閱重大財務風險之各個範疇，並於進行審慎審閱及省覽後審批所有重大資本項目及投資；
- 本集團已於主要業務單位內設立資訊科技服務持續性計劃，主要旨在處理資訊科技服務中斷之突發情況；
- 本集團已於主要業務單位內成立危機管理小組，管理及處理業務單位所面對之重大風險或危機；
- 財資部透過財資政策、風險限制及監察程序管理現金結餘及匯兌風險；
- 全體僱員須遵守既定操守及道德守則，並根據最新企業發展作出修訂，以確保於所有業務常規中保持高水平操守及道德價值；及
- 法律部監察遵從規管本集團業務之相關法律及法規(包括防止賄賂及貪污)之情況。

舉報政策

本集團設有獲董事會審批之舉報政策，旨在顯示本集團致力為僱員及任何非僱員第三方提供渠道表達疑慮，包括但不限於本集團在財務報告、會計、審計、內部控制、賄賂或貪污、性騷擾、違反保密條文、違反本集團政策或不遵守法律或法規要求方面之瀆職、不法或不當行為。本集團已作出恰當安排，以就該等事宜進行公平及獨立之調查並作出適當跟進行動。所有報告事項將嚴格保密調查及處理。本政策之成效由審核委員會定期監察及檢討。

充足性及成效之審閱

董事會已審閱本集團風險管理框架及內部監控活動之充足性及成效，並確保一直或現正採取必要行動修正年內已識別之不足之處或弱項。

董事會亦已接獲集團行政總裁及財務總裁之合理保證，本集團之風險管理及內部監控制度以及防貪措施在各重大方面均充足並有效運作。於回顧財政年度及截至本聲明日期，並無任何直接導致本集團承受重大損失之重大監控過失或不利合規事件。

就此而言，董事會總結，本集團已採納有效風險管理及內部監控制度以及防貪措施，以保障股東投資及本集團資產。

外聘核數師對本聲明之審閱

外聘核數師已審閱本聲明，以供載入本集團截至2022年3月31日止財政年度之年報，並已向董事會報告並無發現任何事項，使其相信本聲明與其所知董事會就本集團風險管理及內部監控系統是否充足完善採納之程序並非貫徹一致。

本風險管理及內部監控聲明於2022年5月26日獲董事會批准。