

公司管治報告

公司管治報告

公司管治常規

本公司的使命是促進：

- 銀行業界穩定
- 市民置業安居
- 本地債券市場發展

本公司根據審慎的商業原則運作，並致力確保高水平的企業管治，務求提升整體問責性、透明度及長遠的持續營運能力。本公司所採納的公司管治常規，載於董事局通過的「公司管治守則」（守則）。守則以公平、透明、問責及向所有持份者負責的原則為前提。守則已向股東、董事及員工發出，並載於本公司的網頁，以供公眾查閱。

對遵從守則情況的監控，由各部門自我評估開始。年度遵守情況報告繼而會被提交予董事局審閱。董事局有權就任何違反守則的情況，要求採取適當行動。總內部審核師根據本公司內部監控制度的審核結果及二零一四年自我監控評估報表，認為本公司在二零一四年並沒有出現重大違反守則的情況。

提升公司管治守則

保持穩健及合理的公司管治架構，以達至有效和審慎的公司管理，一直是本公司的首要工作。為確保本公司的公司管治常規與最佳標準更趨一致，本公司將不時因應公司管治常規的相關發展，對守則進行檢討。

股東

本公司所有股份，均由香港財政司司長以外匯基金管理人身份實益擁有。

董事局

董事局負責領導本公司，並且推動公司以負責任及有效益的方法獲取佳績。為履行其策略性領導及對本公司實施有效監控，董事局每年最少召開四次由董事親身出席的董事局會議，以檢視本公司的業務策略與政策、預算與規劃、組織與財務表現、風險管理、人力資源及社區關係。為確保董事局能夠作出持平的決定，董事局成員包括來自政府、政黨、銀行界、保險界、相關工商業組織、會計界、法律界與消費者委員會的代表。本公司鼓勵董事出席會議，以確保事項得到充分討論。

守則亦規定在董事局會議召開前，董事都獲提供適當資料，以便了解本公司最新事務，並在董事局會議上作出明智的決定。於本年內，董事局共舉行了四次會議。

因應新《公司條例》（香港法例第622章）（《公司條例》）已於二零一四年三月三日生效，公司秘書於二零一四年四月初已去信董事，通知新《公司條例》的董事利益申報要求，並在適用的情況下，安排個別董事按照該等要求申報利益。此外，本公司於二零一四年七月，亦向董事局提交一份會議文件，向董事局匯報有關董事的主要持續責任，與及新《公司條例》引入的相關重要變動。

按守則及新《公司條例》的規定，倘若有董事或其關連實體在董事局會議即將審議的任何交易、安排或合約中擁有直接或間接利益，則該名董事須於董事局會議上申報其利益的性質及範圍，並適時避席有關討論。如有董事對董事局即將審議的某事項有利益衝突，則該名董事須對該事項放棄投票。於每個財務報告期間，本公司均要求董事確認其在本公司或本公司之附屬公司的交易中所涉及的重大利益。每年亦會按照香港財務報告準則識別本公司與其交易對手訂立的有關人士重大交易，並在財務報表的附註內作出披露。

於二零一四年十二月三十一日，董事局由十八名董事組成。全部董事均由本公司的股東委任。有關董事的資料載於年報的董事局報告書及本公司網頁(www.hkmc.com.hk)。除了四名執行董事，所有董事均為非執行董事，並無積極參與本公司的日常管理。但非執行董事在董事局審議事項時扮演著重要角色，當中有貢獻獨立意見、廣博見識及多方面專業知識，有效推動管理層執行本公司的政策。本公司並無向董事支付酬金。

對於新委任董事，本公司會向他們提供關於本公司業務活動、策略及目標的簡介。

非執行董事的任期為一年，通常於股東週年大會獲得委任。根據本公司的公司章程細則，全體非執行董事須於獲委任後的下一屆股東週年大會退任，惟可參選連任。

本公司已為董事及管理人員在履行職務過程時可能引起的法律訴訟程序及其他索償，作出適當的保險安排。

主席與總裁

二零一四年度，主席一職由曾俊華先生擔任，而總裁一職由李令翔先生擔任。主席與總裁職位分別由兩位不同人士擔任，可以明確區分董事局職責與公司管理層行政職責。董事局負責制定策略性方向及業務指引，批准財務目標及持續密切地監察本公司的表現。總裁向董事局負責，肩負帶領管理層以適當而有效方式執行董事局決策的重任。總裁會確保定期及充分地向董事局報告有關公司業務的資料。

公司秘書

公司秘書向董事局直接負責，其主要職責是確保公司及董事局遵循所有公司秘書程序。此外，公司秘書亦負責確保會議文件於每次董事局會議召開前，及時發放予董事。董事可就公司管治事宜隨時向公司秘書徵詢意見及要求服務。公司秘書亦有就避免利益衝突而作出適當聲明的事宜，向董事提供指引。

二零一四年的董事局會議時間表已預先發送董事，以便董事安排出席會議。守則亦要求董事局會議文件須在每次董事局會議召開前最少七天，發送予各董事，讓董事在會議召開前充分了解有關事宜。董事局會議文件一般載有會議議題的詳盡背景及／或說明資料，並包含支持文件、分析、研究結果、計劃書、預算及預測(如適用)。然而，如任何董事被認定與董事局會議內討論的議題存在利益衝突，則該董事便不會獲發相關會議文件。

所有董事局會議及審計委員會會議一般都有詳細會議記錄，記錄包括會議所討論的事項、所達成的決定、董事所提出的問題及所發表的反對意見。董事局會議記錄及審計委員會會議記錄均由公司秘書保管，可供任何董事查閱。然而，如有董事對某會議議題擁有重大利益或被認為有利益衝突，該名董事則不得查閱有關董事局會議文件及董事局會議記錄。

審計委員會

本年度內審計委員會成員包括：

- 石禮謙先生，非執行董事
(自二零一四年四月七日起為審計委員會主席)
- 李國寶博士，非執行董事
(直至二零一四年四月七日止為審計委員會主席)
- 彭醒棠先生，執行董事
- 余偉文先生，執行董事
- 方正先生，非執行董事
(直至二零一四年四月七日止)
- 梁君彥先生，非執行董事
- 吳亮星先生，非執行董事
(自二零一四年四月七日起)
- 施文信先生，非執行董事
(自二零一四年四月七日起)

審計委員會負責審閱本公司的財務報表、該報表的編製及所採納的會計準則、財務審計結果及本公司的管理程序，以確保內部監控制度充足和有效。審計委員會的職權範圍載於本公司網頁。

審計委員會定期與管理層、總內部審核師及外聘核數師舉行會議。審計委員會亦會召開臨時會議審議其須考慮的特別事項。審計委員會主席會向董事局提交報告供董事審閱，報告會概述審計委員會曾進行的檢討，並着重介紹主要問題。在二零一四年，審計委員會共舉行了兩次會議。

內部審核師

本公司設有內部審核部，其運作獨立於管理層，在監察本公司的內部監控制度上擔當重要角色。總內部審核師領導內部審核部，直接向審計委員會主席匯報與內部監控有關的一切事宜，亦同時向總裁匯報內部審核部的日常行政工作。總內部審核師可在毋須知會管理層的情況下，與審計委員會主席直接溝通。

每年，審計委員會均會正式審批總內部審核師根據其獨立風險評估及於定期舉行的營運風險管理委員會及企業風險管理委員會會議獲悉的其他風



審計委員會

險管理問題而編製的年度內部審核計劃。內部審核部根據年度審核計劃，採用以風險為基礎的審計方法，獨立審核本公司的內部監控制度。每次審核後，內部審核部會與相關部門主管、高級管理人員及執行董事討論審核結果及建議。內部審核報告會呈交審計委員會審閱，之後再遞交通報予董事局。

一直以來，管理層積極考慮總內部審核師所提出的審計結果及建議，並密切跟進有關建議的實施。於二零一四年，內部審核部共進行13次審閱和兩個顧問項目。

外聘核數師

本公司的外聘核數師是羅兵咸永道會計師事務所。核數師酬金的詳細資料於本公司的財務報表內披露。外聘核數師可隨時與總內部審核師及審計委員會溝通。為確保外聘核數師的獨立性，外聘核數師須根據香港會計師公會的Code of Ethics for Professional Accountants第290章的要求，每年致函審計委員會，確認其身份獨立。為了審核本公司截至二零一四年十二月三十一日的財務報表，羅兵咸永道會計師事務所已向審計委員會確認其身份獨立。

財務匯報

本公司致力向持份者及公眾人士就業績表現、財務狀況和前景提供清晰、持平和全面的評估。董事負責編製財務報表，而核數師亦在財務報表內的核數師報告中就其呈報責任發表聲明。董事要確保所編製的財務報表真實及公平地反映本公司的財政狀況。本公司的全年和中期業績，會在相關時期結束後及時公佈。

內部監控

董事局對本公司內部監控制度承擔整體責任，並透過審計委員會對該等制度的成效和效率定期進行檢討。

多個不同委員會經已成立以確保本公司有營運效率及審慎的風險管理。當中包括企業風險管理委員會，由一位執行董事擔任主席，負責從企業角度監督本公司的財務及非財務風險；而營運風險管理委員會、信貸委員會、交易核准委員會及資產負債管理委員會均屬管理委員會，由總裁擔任主席。五個委員會及本公司風險管理架構的詳情，載於年報內「業務回顧」一節。

每個委員會都有清晰明確的職權範圍。為加強企業管治架構及利用統一準則來有效促進合規能力，合規專組年內已適當地審查、修訂和統一這些委員會的職權範圍。內部監控制度旨在提供合理保障，以防止重大的失實陳述或損失，管理在營運系統失效以及未能達致業務目標時可能出現的風險，防止未經授權使用資產，妥善保存供內部使用及對外發放的會計記錄，及確保遵守有關法律與法規。

二零一五年二月，總內部審核師對各部門就二零一四年度的守則合規情況所提交的自我監控評估報表，進行了適當的獨立審核。根據年內本公司內部監控制度的審計結果及自我監控評估報表，總內部審核師認為二零一四年內並無出現重大違反守則的情況。

合規匯報

二零一三年十二月，管理層於法律顧問部內增設合規專組，務求更有效地管理監管及合規的風險。

合規專組由合規總監領導，並通過首席法律顧問向總裁匯報。在二零一四年，作為合規計劃的其中一項，合規專組與其他部門合作，主要針對利益衝突、反貪污、反歧視、競爭法及個人資料私隱保護方面，審視本公司的內部合規操作，以更新並提升本公司的內部合規操作和政策。為提供交易上的支援，合規專組負責對關鍵交易進行審查和最後簽字批核。合規專組連同法律顧問部，亦舉辦了多項合規培訓，以加強員工對個人資料私隱保護、新《公司條例》、《防止賄賂條例》等課題的認識。

公司章程細則

為配合新《公司條例》，本公司正在檢討和修訂本公司的公司章程細則，並會徵求股東批准任何修訂建議。

行為守則

本公司要求員工遵守最高的誠信及行為標準。其要求及有關的法律責任已明確載於員工手冊內的行為守則(行為守則)。行為守則特別有條文規範關於員工與公司之間可能產生的潛在利益衝突(而員工對此應特別注意)，同時亦載有其他條文，以確保員工能夠妥善地、合乎操守地、公正無私地、並在沒有受到任何不正當影響的情況下執行其工作。

行為守則載於本公司的內部網頁，供全體員工隨時參閱。

員工每年均須書面確認其已遵守行為守則。根據已收到的員工確認書，管理層對員工於二零一四年內均已遵守行為守則表示滿意。

溝通交流

本公司非常重視與公眾的溝通交流。本公司年報刊載本公司的業務策略及發展等綜合資訊。本公司網站(www.hkmc.com.hk)適時登載本公司的新聞稿件及其他業務資訊。本公司亦設有熱線電話系統，供公眾人士查詢使用。

企業社會責任

本公司致力履行其企業社會責任。為了表示認同過去數年本公司對社會的貢獻及履行社會責任方面的承擔，香港社會服務聯會自二零零八年起向本公司頒發「同心展關懷」標誌，而本公司現在已是第七年參與企業社會責任計劃。二零一四年，本公司繼續積極參與由政府舉辦的無障礙網頁運動，其目的是要支援包括有聽覺或視覺障礙的殘疾人士使用本公司的公眾網站。本公司於二零一四年榮獲政府資訊科技總監辦公室頒贈金獎，對本公司在該運動中圓滿地符合了無障礙網頁全部評審準則的卓越表現作出嘉許。

結論

董事局對本公司於二零一四年內的公司管治運作表示滿意。在二零一五年，本公司將繼續檢討其公司管治架構，並按實際經驗、監管制度的變化、國際市場動向及發展需要而提升管治，務使本公司的管理更有效率和效益地達致業務目標。