

增加

透明度



# 公司管治报告

## 公司管治常规

本公司致力确保高水平的企业管治，务求提升整体问责性、透明度及长远的持续营运能力，以达致公司所定下的三项主要目标。本公司所采纳的公司管治常规，载于董事局通过的「公司管治守则」（「守则」）内。「守则」以公平、透明、问责及向所有持份人承担责任为前提。「守则」已向股东及董事发出，并载于本公司的网页内，供公众查阅。

本公司于二零一零年内，一直遵守「守则」。一直以来，维持稳健及理性的公司管治架构，以达到有效和审慎的管理是为本公司的首要事情。

## 本公司于二零一零年所采纳的企业管治提升措施

于二零一零年九月，本公司检讨现有的守则条文，加入新的守则条文。从而提升公司的透明度；并对现有条文作出其他修改以反映公司一贯的审慎做法和高水平的公司管治常规。其中主要修订包括：阐明董事局主席和行政总裁的职责及外部核数师在处理公司相关业务时为确保其独立性所使用的各种方法。为使内部监控更加稳健，公司将一些可能引致滥权或贪污的主要职责和职能区分。

## 股东

本公司所有股份，均由香港财政司司长以外汇基金管理人身份实益拥有。因此，本公司按审慎的商业原则营运的同时，董事局也尽力确保公司在符合最高国际标准为良好公司管治常规的原则下取得优良表现。

## 董事局

董事局负责领导本公司，并且推动公司以负责任及有效益的方法获取佳绩。为履行其策略性领导及对本公司实施有效监控的职责，董事局至少每三个月，召开一次必须由董事亲身出席的董事局会议，以检视本公司的业务策略及政策、预算及规划、组织及财务表现、风险管理、人力资源，以及社区关系。而在董事局需要就重大事项作出决定的其他情况下，亦会召开董事局会议。为确保董事局作出持平的决定，本公司董事包括来自政府及监管机构的官员、政党、银行界、保险界、工商业组织、会计界、法律界，以及消费者委员会的代表。于二零一零年，董事局共举行了五次会议。

倘若有董事于任何董事局正在考虑的交易中，拥有直接或间接权益的情况，该董事须于董事局会议上申报，并适时地避席有关讨论。于每个财务报告期间，本公司均要求董事确认其在本公司或其附属公司的交易中所拥有的重大权益。于本年度任何期间或年终，本公司或其任何附属公司，均无就公司业务签订与任何董事有直接或间接重大利益之重要合约。与有关人士订立的重大交易，均已披露于二零一零年十二月三十一日止的年度财务报表附注32内。

于二零一零年十二月三十一日，董事局由十八名董事组成。全部董事均由财政司司长以公司股东身份委任。有关董事的资料载于年报中董事局报告书内。所有董事（四名执行董事除外）均为非执行董事，独立于公司管理层。最新董事名单刊载于本公司网站(www.hkmc.com.hk)。尽管非执行董事毋须积极参与与本公司的日常管理，其在董事局审议的事项上依然扮演重要角色，提出独立的判断及提供广博的专业知识，有效推动管理层执行公司政策。本公司并无向董事支付酬金。

对于每位新委任的董事，本公司都会向其提供有关本公司业务、策略及目标的简介，确保新董事了解本公司的事务。

非执行董事的任期通常为一年，一般于股东周年大会获得委任。根据本公司的公司组织章程细则，全体非

执行董事须于获委任后的下一届股东周年大会退任，惟可参选连任。

本公司已为董事及管理人员在履行职务过程中可能引起的法律诉讼程序及其他追索，作出适当的保险安排。

## 主席与总裁

于二零一零年度，主席一职由曾俊华先生担任。总裁的职位由刘怡翔先生担任。将主席与总裁的职位分开，能够明确区分董事局职责与公司管理层行政职责。董事局负责制定策略性方向及业务指引，批准财务提案及持续密切监察公司业务的表现。总裁向董事局负责，肩负带领管理层以适当而有效的方式执行董事局决策的重任。总裁确保有关公司业务资料充分地定期向董事局汇报。

## 公司秘书

公司秘书向董事局直接负责，主要职责是确保公司及董事局依循所有公司秘书程序。此外，公司秘书负责确保会议文件于每次董事局会议及公司股东周年大会前，适时向董事全面发送。董事可免费向公司秘书查询有关公司管治事宜的意见，公司秘书亦就有关避免利益冲突而作出的适当声明等事宜向董事提供指引。

二零一零年的董事局会议时间表已提前发送予董事，以便董事安排出席会议。董事局会议文件一般会在每





审计委员会会议

次董事局会议举行前至少七天发送予各董事，让各董事在会议举行前有充足时间阅览有关资料。董事局会议文件内容，一般包括有关议程的详尽背景及/或说明资料，并且包括支持文件、分析、研究结果、计划书、预算及预测等（如适用）。然而，如个别董事在董事局会议文件内某些议题出现利益冲突情况，则有关董事不会获发有关议题的会议文件。

所有董事局会议一般都有详细会议纪录，包括会议所讨论的事项、所达成的决定、董事所提出的问题及所发表的反对意见。董事局会议纪录及审计委员会会议纪录均由公司秘书保管，可供董事查阅。然而，倘若有董事被视为与议程项目有利益冲突，该名董事则不得检阅有关董事局会议文件及董事局会议纪录。

## 审计委员会

于年内审计委员会成员包括：

- 李国宝博士：主席兼非执行董事
- 彭醒棠先生：执行董事

- 余伟文先生：执行董事
- 方正先生：非执行董事
- 梁君彦先生：非执行董事
- 石礼谦先生：非执行董事

审计委员会负责审阅本公司的财务报表、该报表的编制及所采纳的会计准则、财务审计的结果以及本公司的管理程序，确保内部监控充足及有效。审计委员会的职权范围，载于本公司的网页。审计委员会定期与管理层、总内部审计师及外部核数师举行会议，并在需要审理重大监控或财务事项时召开特别会议。审计委员会亦会因应须其考虑的特别事项召开临时会议。审计委员会主席概述审计委员会曾进行的检讨，并于报告内摘录重点提交董事局供董事审阅。于二零一零年，审计委员会共举行了二次会议。

## 内部审计师

本公司设有内部审计部，其运作独立于管理层，在监察公司的内部监控上扮演重要角色。总内部审计师负

责领导该部门，直接向审计委员会主席汇报有关内部监控的一切事宜，亦同时向总裁汇报内部审计部的日常行政职责。总内部审计师可在毋须知会管理层的情况下，随时与审计委员会主席沟通。

于每个年度，审计委员会均会正式审批总内部审计师根据其独立风险评估及于定期举行的营运风险管理委员会会议获悉的其他风险管理问题而编制的年度内部审计计划。内部审计部根据该年度审计计划，采用以风险为基础的审计方法，定期独立审核内部监控制度。每次审核后，内部审计部会与相关部门主管及高级管理人员讨论审核结果，并提出建议。定期的内部审计报告首先会呈交由一名执行董事担任主席的内部审计委员会。内部审计委员会的成员包括两名执行董事、总裁、高级副总裁、首席法律顾问及总内部审计师。其后，内部审计委员会编制的内部审计报告及会议纪录会呈交审计委员会，作进一步审阅，再转交董事局参考。

一直以来，管理层积极考虑总内部审计师所提出的建议，并密切跟进有关建议的落实。于二零一零年，内部审计部进行了16次审阅和1个顾问项目。

## 外部核数师

本公司的外部核数师是罗兵咸永道会计师事务所。核数师酬金的详细资料于本公司的财务报表内披露。外部核数师可随时与总内部审计师及审计委员会沟通。

为确保外部核数师的独立性，外部核数师须根据香港会计师公会的专业会计师操守准则第290章，每年致函审计委员会，确认本身的独立身份。为了审核截至二零一零年十二月三十一日的财务报表，罗兵咸永道会计师事务所已向审计委员会确认其独立身份。

## 财务汇报

本公司致力就业绩表现、财务状况和前景作出清晰、持平和全面的评估，并向持份者及公众人士披露。董事负责编制财务报表，而核数师亦会在财务报表核数师报告就其呈报责任发表声明。董事确保所编制的财务报表真实公平和合理地反映公司的财政状况。本公司的全年和中期业绩，是在相关时期结束后，适时公布。

## 内部监控

董事局对公司内部监控制度承担整体责任，并透过审计委员会对该等制度的成效及效率作出定期检讨。

为确保营运效率及审慎的风险管理，董事局成立若干委员会，包括企业风险管理委员会，由一名执行董事担任主席，负责从企业角度监督公司整体的财务及非财务风险；而营运风险管理委员会、信贷委员会、交易核准委员会及资产负债管理委员会都是行政委员会，均由总裁担任主席。该四个行政委员会及公司风险管理架构的详情载于业务回顾一节。内部监控制

度旨在提供合理的保障，以防止重大的失实陈述或损失、管理在运作系统失效以及未能达致业务目标时可能出现的风险、防止未经授权使用资产，确保供内部使用及刊发用途的会计记录的正确及遵从有关法律与法规。

于二零一一年二月，总内部审计师对各部门就二零一零年遵从「守则」情况所提交的自我评估报表格进行适当的独立审核。根据本公司内部监控制度的审计结果及自我评估报表格，总内部审计师认为于二零一零年并无出现重大违章。

## 行为守则

本公司要求员工遵守最高的诚信及行为标准。这方面的规定及有关的法律责任已明确载于员工手册内的行为守则（「行为守则」）。「行为守则」亦提醒员工须特别注意员工与公司之间可能产生的潜在利益冲突条文，同时载示其他相关条文，以确保员工能够妥善地、合乎道德地、无私地，并在没有受到任何不良影响的情况下执行工作。

「行为守则」载于本公司的内部网页，供所有员工随时参考查阅。

员工每年均须以书面确认已遵守「行为守则」。根据已收到的员工确认书，管理层认为员工于二零一零年内均遵守「行为守则」。

## 交流

本公司非常重视公司与公众的沟通。本公司的年报载列公司的业务策略及发展等全面资料。本公司的网站（[www.hkmc.com.hk](http://www.hkmc.com.hk)）适时地登载公司的新闻稿件及其他业务资料。本公司亦设有热线电话系统，供公众人士查询。

## 结论

董事局对本公司于二零一零年内的公司管治运作表示满意。二零一一年，本公司将继续检讨公司管治架构，按实际经验、监管制度的变化、国际市场动向及发展需要作出改善，务使本公司的管理更加有效率和效益，从而达致业务目标。