



# 公司管治 報告

## 公司管治常規

本公司致力確保高度的企業管治準則，提升整體問責制度、透明度及長遠持續營運能力，以達成其所定下的三項主要目標。本公司採納之公司管治常規載於董事局通過的「公司管治守則」（「守則」）內。「守則」以公平、透明、問責及向所有持份人承擔責任為前提。「守則」已向股東及董事發出，並載於本公司的網頁內供公眾查閱。

本公司於二零零九年內嚴格遵守「守則」，一直以維持穩健及理性的公司管治架構以達到有效及審慎的管理為重點。

## 本公司於二零零九年所採納的企業管治提升措施

**香港廉政公署（「廉政公署」）於二零零九年十一月刊發公營機構的良好管治及內部監控的防貪指南（「防貪指南」）**

因應廉政公署近期刊發的「防貪指南」，管理層已擴大本公司的自我評審表格，整理出一套更全面的清單供各部門在審查最佳常規的遵守情況時使用。

## 加強風險監察及管理

二零零九年，本公司為進一步加強問責制度及對持份人的責任，成立了新部門協助總裁監察及管理風險，並向董事局作定期企業匯報。

新部門亦負責檢查風險承擔、風險政策及一般風險管理常規的遵守情況，並對本公司整體風險管理架構作出必要調整。

本公司亦已增設兩個新委員會（企業風險管理委員會及營運風險管理委員會），提供集中於風險評估事宜的平台。

## 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。因此，董事局在公司按審慎的商業

原則營運的同時，也盡力確保公司能在符合最佳國際標準的良好公司管治常規下取得優良表現。

## 董事局

董事局以負責任及有效率的方式領導本公司獲取佳績。為履行其策略性領導及對本公司實施有效監控的職責，董事局至少每三個月召開一次必須由董事親身出席的董事局會議，以檢視本公司的業務策略及政策、預算及規劃、組織及財務表現、風險管理、人力資源，以及社區關係，而在董事局需要就重大事項作出決定的其他情況下亦會召開董事局會議。為確保董事局作出持平的決定，本公司董事包括來自政府及監管機構的官員、政黨、銀行界、保險界、工商業組織、會計界、法律界，以及消費者委員會的代表。於二零零九年，董事局共舉行了四次季度會議。

若有董事於董事局正在考慮的任何交易中擁有直接或間接權益的情況，須於董事局會議上申明，並適時地避席有關討論。於每個財務報告期間，本公司均要求董事確認在本公司或其附屬公司的交易中所擁有的重

大權益。對本公司業務而言關係重大且董事擁有其中重大權益之合同及／或重大關連人士交易，均已參照截至二零零九年十二月三十一日止年度財務報表附註33，於董事局報告書內披露。

於二零零九年十二月三十一日，董事局由十八名董事組成，全部由財政司司長以公司股東身份委任。有關董事的資料載於年報中董事局報告書內。所有董事(四名執行董事除外)均為非執行董事，獨立於公司管理層。最新董事名單刊載於本公司網站([www.hkmc.com.hk](http://www.hkmc.com.hk))。儘管非執行董事毋須積極參與本公司的日常管理，其在董事局審議的事項上依然扮演重要角色，提出獨立的判斷及提供廣博的專業知識，有效推動管理層執行公司政策。本公司並無向董事支付酬金。

對於每位新委任的董事，本公司都會向其提供有關本公司業務、策略及目標的簡介，確保新董事了解本公司的事務。

非執行董事的任期一般為一年，一般於股東週年大會獲委任。根據本公司的公司組織章程細則，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中可能引起的法律訴訟程序及其他追索作出適當的保險安排。

## 主席與總裁

於二零零九年度，主席一職由曾俊華先生擔任。總裁的職位由劉怡翔先生擔任。將主席與總裁的職位分開能確保董事局職責與公司管理層行政職責明確劃分。董事局負責制定策略性方向及業務指引，批准財務提案及持續密切監察公司業務的表現。總裁向董事局負責，肩負帶領管理層以適當而有效的方式執行董事局決策的重任。總裁確保有關公司業務的資料充分地定期向董事局匯報。

## 公司秘書

公司秘書向董事局直接負責，主要職責為確保公司及董事局依循所有公司秘書程序。此外，公司秘書負責監督董事局會議議程及會議文件的編製，並確保該等文件於每次董事局會議及公司股東週年大會前適時向董事全面發送。董事可免費向公司秘書徵詢有關公司管治事宜的意見，公司秘書亦就有關避免利益衝突而作出的適當聲明等事宜向董事提供指引。

二零零九年的董事局會議時間表已提前發送予董事，以便董事安排出席會議。董事均於每次董事局會議舉行前至少七天收到董事局會議文件，讓各董事在會議舉行前有充足時間閱覽有關資料。董事局會議文件內容，一般包括有關議程的詳盡背景及／或說明資料，並且(如適用)包括支持文件、分析、研究結果、計劃書、預算及預測等。然而，在董事局會議文件內某些議題如與個別董事出現利益衝突，則有關董事不會獲發有關議題的會議文件。

所有董事局會議均有詳細會議紀錄，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。董事局會議紀錄及審計委員會會議紀錄均由公司秘書保管，可供董事查閱，惟倘董事被視為與議程項目有利益衝突，該名董事則不得檢閱有關董事局會議文件及董事局會議紀錄。

## 審計委員會

於年內審計委員會成員包括：

- 李國寶博士：主席兼非執行董事
- 彭醒棠先生：執行董事
- 余偉文先生：執行董事
- 夏佳理先生：非執行董事  
(至二零零九年四月十六日止)
- 方正先生：非執行董事
- 陳鑑林先生：非執行董事  
(至二零零九年四月十六日止)
- 梁君彥先生：非執行董事  
(自二零零九年四月十六日起)
- 石禮謙先生：非執行董事  
(自二零零九年四月十六日起)



審計委員會會議

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、財務審計的結果以及本公司的管理程序，確保內部監控充足及有效。審計委員會的職權範圍書載於本公司的網頁。

審計委員會定期與管理層、總內部審核師及外部核數師舉行會議，並在需要審理重大監控或財務事項時召開特別會議。審計委員會亦會因應須其考慮的特別事項召開臨時會議。審計委員會主席概述審計委員會曾進行的檢討，並於報告內摘錄重點提交董事局供董事審閱。於二零零九年，審計委員會共舉行了三次會議。

## 內部審核師

本公司設有內部審核部，其運作獨立於管理層，在監察公司的內部監控上扮演重要角色。總內部審核師負責領導該部門，並直接向審計委員會主席匯報有關內部監控的一切事宜，也同時向總裁匯報內部審核部的

日常行政職責，並可在毋須知會管理層的情況下，隨時向審計委員會主席報告有關事項。

於每個年度，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會議獲悉的其他風險管理問題而編製的年度內部審核計劃。內部審核部根據該年度審計計劃採用以風險為基礎的審計方法，定期獨立審核內部監控制度。每次審核後，內部審核部會與相關部門主管及高級管理人員討論審核結果並提出建議。定期的內部審核報告首先會呈交由一名執行董事擔任主席的內部審計委員會。內部審計委員會的成員包括兩名執行董事、總裁、高級副總裁、首席法律顧問及總內部審核師。內部審計委員會編製的內部審核報告及會議紀錄其後會呈交審計委員會作進一步審閱，再轉交董事局參考。

一直以來，管理層積極地考慮總內部審核師提出的建議，並緊密地跟進有關方案的實施。二零零九年，內部審核部進行15次審閱及一次特別調查。

## 外部核數師

本公司的外部核數師為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財務報表內披露。外部核數師可隨時與總內部審核師及審計委員會溝通。為確保外部核數師的獨立性，外部核數師須根據香港會計師公會的專業會計師操守準則於開始審核工作前致函審計委員會，確認本身的獨立身份。羅兵咸永道會計師事務所已於二零零九年七月向審計委員會發出上述函件。

## 財務匯報

公司的目標是對其財務狀況和前景作出清晰、平衡和全面的評估。董事負責編製財務報表，而核數師亦會在財務報表核數師報告就其呈報責任發表聲明。年報載有公司核數師聲明，匯報其進行審核工作時對董事編製的財務報表發表及呈報獨立意見的責任。董事確保所編製的財務報表真實公平和合理地反映公司的財政狀況。就呈報及披露公司的財務報表及業績表現而

言，公司致力向股東及公眾全面披露公司的表現、狀況及前景。

## 內部監控

董事局對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及效率作出定期檢討。

於二零零九年十二月，董事局批准成立企業風險管理委員會，由一名執行董事擔任主席，負責以企業角度監督公司整體的財務及非財務風險。此外，董事局亦批准成立營運風險管理委員會，定期審閱及監察所有營運風險項目。其他為確保公司維持高效營運及謹慎的風險管理而成立的委員會，包括信貸委員會、交易核准委員會及資產負債管理委員會。該等行政風險委員會（不包括企業風險管理委員會）均由總裁擔任主席，並以謹慎的準則及程序行事。該四個行政風險委員會及公司風險管理架構的詳情載於業務回顧一節。

內部監控制度旨在提供合理的保障，以防止重大的失實陳述或損失、管理在運作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，確保供內部使用及刊發用途的會計記錄的正確及遵從有關法律與法規。

於二零一零年三月，總內部審核師對各部門就二零零九年遵從「守則」情況所提交的自我評估報表格進行適當的獨立審核。根據本公司內部監控制度的審計結果及自我評估報表格，總內部審核師認為於二零零九年並無出現重大違章。

## 行為守則

本公司要求員工遵守最高的誠信及行為標準。這方面的規定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」亦提醒員工須特別注意員工與公司之間可能產生的潛在利益衝突條文，

同時載示其他相關條文以確保員工能妥善地、合乎道德地、無私地，並在毋受任何不良影響的情況下執行工作。

「行為守則」載於本公司的內部網頁，供所有員工隨時參考查閱。

員工每年均須以書面確認已遵守「行為守則」。根據已收到的員工確認書，管理層認為員工於二零零九年內均遵守「行為守則」。

## 交流

本公司十分重視公司的公關事務。本公司的年報載列公司的業務策略及發展等全面資料。本公司的網站 ([www.hkmc.com.hk](http://www.hkmc.com.hk)) 適時地登載公司的新聞稿件及其他業務資料，本公司設有熱線電話系統供公眾人士查詢。

## 結論

董事局對本公司於二零零九年內的公司管治運作表示滿意。於二零一零年，本公司將繼續檢討公司管治架構，按實際經驗、監管制度的變更、國際市場走向及發展需要，適當地作出改善及更新「守則」，從而提升本公司的管理效率及效力，以達致其業務目標。