



公司管治 报告

公司管治常规

本公司致力确保高度的企业管治准则，提升整体问责制度、透明度及长远持续营运能力，以达成其所定下的三项主要目标。本公司采纳之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。

本公司于二零零九年内严格遵守「守则」，一直以维持稳健及理性的公司管治架构以达到有效及审慎的管理为重点。

本公司于二零零九年所采纳的企业管治提升措施

香港廉政公署（「廉政公署」）于二零零九年十一月刊发公营机构的良好管治及内部监控的防贪指南（「防贪指南」）

因应廉政公署近期刊发的「防贪指南」，管理层已扩大本公司的自我评审表格，整理出一套更全面的清单供各部门在审查最佳常规的遵守情况时使用。

加强风险监察及管理

二零零九年，本公司为进一步加强问责制度及对持份人的责任，成立了新部门协助总裁监察及管理风险，并向董事局作定期企业汇报。

新部门亦负责检查风险承担、风险政策及一般风险管理常规的遵守情况，并对本公司整体风险管理架构作出必要调整。

本公司亦已增设两个新委员会（企业风险管理委员会及营运风险管理委员会），提供集中于风险评估事宜的平台。

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，董事局在公司按审慎的商业

原则营运的同时，也尽力确保公司能在符合最佳国际标准的良好公司管治常规下取得优良表现。

董事局

董事局以负责任及有效率的方式领导本公司获取佳绩。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。于二零零九年，董事局共举行了四次季度会议。

若有董事于董事局正在考虑的任何交易中拥有直接或间接权益的情况，须于董事局会议上申明，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在本公司或其附属公司的交易中所拥有的重

大权益。对本公司业务而言关系重大且董事拥有其中重大权益之合同及／或重大关连人士交易，均已参照截至二零零九年十二月三十一日止年度财务报表附注33，于董事局报告书内披露。

于二零零九年十二月三十一日，董事局由十八名董事组成，全部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。

非执行董事的任期一般为一年，一般于股东周年大会获委任。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

于二零零九年度，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确保董事局职责与公司管理层行政职责明确划分。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，主要职责为确保公司及董事局依循所有公司秘书程序。此外，公司秘书负责监督董事局会议议程及会议文件的编制，并确保该等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徵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。

二零零九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。董事均于每次董事局会议举行前至少七天收到董事局会议文件，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(如适用)包括支持文件、分析、研究结果、计划书、预算及预测等。然而，在董事局会议文件内某些议题如与个别董事出现利益冲突，则有关董事不会获发有关议题的会议文件。

所有董事局会议均有详细会议纪录，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，惟倘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
- 夏佳理先生：非执行董事
(至二零零九年四月十六日止)
- 方正先生：非执行董事
- 陈鉴林先生：非执行董事
(至二零零九年四月十六日止)
- 梁君彦先生：非执行董事
(自二零零九年四月十六日起)
- 石礼谦先生：非执行董事
(自二零零九年四月十六日起)



审计委员会会议

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书载于本公司的网页。

审计委员会定期与管理层、总内部审核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。于二零零九年，审计委员会共举行了三次会议。

内部审核师

本公司设有内部审核部，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。总内部审核师负责领导该部门，并直接向审计委员会主席汇报有关内部监控的一切事宜，也同时向总裁汇报内部审核部的

日常行政职责，并可在毋须知会管理层的情况下，随时向审计委员会主席报告有关事项。

于每个年度，审计委员会均会正式审批总内部审核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核计划。内部审核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，内部审核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。定期的内部审核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核师。内部审计委员会编制的内部审核报告及会议纪要其后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，管理层积极地考虑总内部审核师提出的建议，并紧密地跟进有关方案的实施。二零零九年，内部审核部进行15次审阅及一次特别调查。

外部核数师

本公司的外部核数师为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财务报表内披露。外部核数师可随时与总内部审核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于开始审核工作前致函审计委员会，确认本身的独立身份。罗兵咸永道会计师事务所已于二零零九年七月向审计委员会发出上述函件。

财务汇报

公司的目标是对其财务状况和前景作出清晰、平衡和全面的评估。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。年报载有公司核数师声明，汇报其进行审核工作时对董事编制的财务报表发表及呈报独立意见的责任。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。就呈报及披露公司的财务报表及业绩表现而

言，公司致力向股东及公众全面披露公司的表现、状况及前景。

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。

于二零零九年十二月，董事局批准成立企业风险管理委员会，由一名执行董事担任主席，负责以企业角度监督公司整体的财务及非财务风险。此外，董事局亦批准成立营运风险管理委员会，定期审阅及监察所有营运风险项目。其他为确保公司维持高效营运及谨慎的风险管理而成立的委员会，包括信贷委员会、交易核准委员会及资产负债管理委员会。该等行政风险委员会（不包括企业风险管理委员会）均由总裁担任主席，并以谨慎的准则及程序行事。该四个行政风险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。

于二零一零年三月，总内部审计师对各部门就二零零九年遵从「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二零零九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妥善地、合乎道德地、无私地，并在毋受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，管理层认为员工于二零零九年内均遵守「行为守则」。

交流

本公司十分重视公司的公关事务。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) 适时地登载公司的新闻稿件及其他业务资料，本公司设有热线电话系统供公众人士查询。

结论

董事局对本公司于二零零九年内的公司管治运作表示满意。于二零一零年，本公司将继续检讨公司管治架构，按实际经验、监管制度的变更、国际市场走向及发展需要，适当地作出改善及更新「守则」，从而提升本公司的管理效率及效力，以达致其业务目标。