

公司管治报告

公司管治报告

公司管治常规

本公司的使命是促进：

- 银行业界稳定
- 市民置业安居
- 本地债券市场发展

本公司根据审慎的商业原则运作，并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。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）。守则以公平、透明、问责及向所有持份者负责的原则为前提。守则已向股东、董事及员工发出，并载于本公司的网页，以供公众查阅。

对遵从守则情况的监控，由各部门自我评估开始。年度遵守情况报告继而会被提交予董事局审阅。董事局有权就任何违反守则的情况，要求采取适当行动。总内部审核师根据本公司内部监控制度的审核结果及二零一四年自我监控评估报表，认为本公司在二零一四年并没有出现重大违反守则的情况。

提升公司管治守则

保持稳健及合理的公司管治架构，以达至有效和审慎的公司管理，一直是本公司的首要工作。为确保本公司的公司管治常规与最佳标准更趋一致，本公司将不时因应公司管治常规的相关发展，对守则进行检讨。

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。

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，董事局每年最少召开四次由董事亲身出席的董事局会议，以检视本公司的业务策略与政策、预算与规划、组织与财务表现、风险管理、人力资源及社区关系。为确保董事局能够作出持平的决定，董事局成员包括来自政府、政党、银行界、保险界、相关工商业组织、会计界、法律界与消费者委员会的代表。本公司鼓励董事出席会议，以确保事项得到充分讨论。

守则亦规定在董事局会议召开前，董事都获提供适当资料，以便了解本公司最新事务，并在董事局会议上作出明智的决定。于本年内，董事局共举行了四次会议。

因应新《公司条例》（香港法例第622章）（《公司条例》）已于二零一四年三月三日生效，公司秘书于二零一四年四月初已去信董事，通知新《公司条例》的董事利益申报要求，并在适用的情况下，安排个别董事按照该等要求申报利益。此外，本公司于二零一四年七月，亦向董事局提交一份会议文件，向董事局汇报有关董事的主要持续责任，与及新《公司条例》引入的相关重要变动。

按守则及新《公司条例》的规定，倘若有董事或其关连实体在董事局会议即将审议的任何交易、安排或合约中拥有直接或间接利益，则该名董事须于董事局会议上申报其利益的性质及范围，并适时避席有关讨论。如有董事对董事局即将审议的某事项有利益冲突，则该名董事须对该事项放弃投票。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本公司之附属公司的交易中所涉及的重大利益。每年亦会按照香港财务报告准则识别本公司与其交易对手订立的有关人士重大交易，并在财务报表的附注内作出披露。

于二零一四年十二月三十一日，董事局由十八名董事组成。全部董事均由本公司的股东委任。有关董事的资料载于年报的董事局报告书及本公司网页(www.hkmc.com.hk)。除了四名执行董事，所有董事均为非执行董事，并无积极参与本公司的日常管理。但非执行董事在董事局审议事项时扮演著重要角色，当中有贡献独立意见、广博见识及多方面专业知识，有效推动管理层执行本公司的政策。本公司并无向董事支付酬金。

对于新委任董事，本公司会向他们提供关于本公司业务活动、策略及目标的简介。

非执行董事的任期为一年，通常于股东周年大会获得委任。根据本公司的公司章程细则，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时可能引起的法律诉讼程序及其他索偿，作出适当的保险安排。

主席与总裁

二零一四年度，主席一职由曾俊华先生担任，而总裁一职由李令翔先生担任。主席与总裁职位分别由两位不同人士担任，可以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，批准财务目标及持续密切地监察本公司的表现。总裁向董事局负责，肩负带领管理层以适当而有效方式执行董事局决策的重任。总裁会确保定期及充分地向董事局报告有关公司业务资料。

公司秘书

公司秘书向董事局直接负责，其主要职责是确保公司及董事局遵循所有公司秘书程序。此外，公司秘书亦负责确保会议文件于每次董事局会议召开前，及时发放予董事。董事可就公司管治事宜随时向公司秘书徵询意见及要求服务。公司秘书亦有就避免利益冲突而作出适当声明的事宜，向董事提供指引。

二零一四年的董事局会议时间表已预先发送董事，以便董事安排出席会议。守则亦要求董事局会议文件须在每次董事局会议召开前最少七天，发送予各董事，让董事在会议召开前充分了解有关事宜。董事局会议文件一般载有会议议题的详尽背景及/或说明资料，并包含支持文件、分析、研究结果、计划书、预算及预测(如适用)。然而，如任何董事被认定与董事局会议内讨论的议题存在利益冲突，则该董事便不会获发相关会议文件。

所有董事局会议及审计委员会会议一般都有详细会议记录，记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。董事局会议记录及审计委员会会议记录均由公司秘书保管，可供任何董事查阅。然而，如有董事对某会议议题拥有重大利益或被认为有利益冲突，该名董事则不得查阅有关董事局会议文件及董事局会议记录。

审计委员会

本年度内审计委员会成员包括：

- 石礼谦先生，非执行董事
(自二零一四年四月七日起为审计委员会主席)
- 李国宝博士，非执行董事
(直至二零一四年四月七日止为审计委员会主席)
- 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
(直至二零一四年四月七日止)
- 梁君彦先生，非执行董事
- 吴亮星先生，非执行董事
(自二零一四年四月七日起)
- 施文信先生，非执行董事
(自二零一四年四月七日起)

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、财务审计结果及本公司的管理程序，以确保内部监控制度充足和有效。审计委员会的职权范围载于本公司网页。

审计委员会定期与管理层、总内部审计师及外聘核数师举行会议。审计委员会亦会召开临时会议审议其须考虑的特别事项。审计委员会主席会向董事局提交报告供董事审阅，报告会概述审计委员会曾进行的检讨，并着重介绍主要问题。在二零一四年，审计委员会共举行了两次会议。

内部审计师

本公司设有内部审计部，其运作独立于管理层，在监察本公司的内部监控制度上担当重要角色。总内部审计师领导内部审计部，直接向审计委员会主席汇报与内部监控有关的一切事宜，亦同时向总裁汇报内部审计部的日常行政工作。总内部审计师可在毋须知会管理层的情况下，与审计委员会主席直接沟通。

每年，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及企业风险管理委员会会议获悉的其他风



审计委员会

险管理问题而编制的年度内部审核计划。内部审核部根据年度审核计划，采用以风险为基础的审计方法，独立审核本公司的内部监控制度。每次审核后，内部审核部会与相关部门主管、高级管理人员及执行董事讨论审核结果及建议。内部审核报告会呈交审计委员会审阅，之后再递交通报予董事局。

一直以来，管理层积极考虑总内部审核师所提出的审计结果及建议，并密切跟进有关建议的实施。于二零一四年，内部审核部共进行13次审阅和两个顾问项目。

外聘核数师

本公司的外聘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。外聘核数师可随时与总内部审核师及审计委员会沟通。为确保外聘核数师的独立性，外聘核数师须根据香港会计师公会的Code of Ethics for Professional Accountants第290章的要求，每年致函审计委员会，确认其身份独立。为了审核本公司截至二零一四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身份独立。

财务汇报

本公司致力向持份者及公众人士就业绩表现、财务状况和前景提供清晰、持平和全面的评估。董事负责编制财务报表，而核数师亦在财务报表内的核数师报告中就其呈报责任发表声明。董事要确保所编制的财务报表真实及公平地反映本公司的财政状况。本公司的全年和中期业绩，会在相关时期结束后及时公布。

内部监控

董事局对本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和效率定期进行检讨。

多个不同委员会经已成立以确保本公司有营运效率及审慎的风险管理。当中包括企业风险管理委员会，由一位执行董事担任主席，负责从企业角度监督本公司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均属管理委员会，由总裁担任主席。五个委员会及本公司风险管理架构的详情，载于年报内「业务回顾」一节。

每个委员会都有清晰明确的职权范围。为加强企业管治架构及利用统一准则来有效促进合规能力，合规专组年内已适当地审查、修订和统一这些委员会的职权范围。内部监控制度旨在提供合理保障，以防止重大的失实陈述或损失，管理在营运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，妥善保存供内部使用及对外发放的会计记录，及确保遵守有关法律与法规。

二零一五年二月，总内部审核师对各部门就二零一四年度的守则合规情况所提交的自我监控评估报表，进行了适当的独立审核。根据年内本公司内部监控制度的审计结果及自我监控评估报表，总内部审核师认为二零一四年年内并无出现重大违反守则的情况。

合规汇报

二零一三年十二月，管理层于法律顾问部内增设合规专组，务求更有效地管理监管及合规的风险。

合规专组由合规总监领导，并通过首席法律顾问向总裁汇报。在二零一四年，作为合规计划的其中一项，合规专组与其他部门合作，主要针对利益冲突、反贪污、反歧视、竞争法及个人资料私隐保护方面，审视本公司的内部合规操作，以更新并提升本公司的内部合规操作和政策。为提供交易上的支援，合规专组负责对关键交易进行审查和最后签字批核。合规专组连同法律顾问部，亦举办了多项合规培训，以加强员工对个人资料私隐保护、新《公司条例》、《防止贿赂条例》等课题的认识。

公司章程细则

为配合新《公司条例》，本公司正在检讨和修订本公司的公司章程细则，并会徵求股东批准任何修订建议。

行为守则

本公司要求员工遵守最高的诚信及行为标准。其要求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)。行为守则特别有条文规范关于员工与公司之间可能产生的潜在利益冲突(而员工对此应特别注意)，同时亦载有其他条文，以确保员工能够妥善地、合乎操守地、公正无私地、并在没有受到任何不正当影响的情况下执行其工作。

行为守则载于本公司的内部网页，供全体员工随时参阅。

员工每年均须书面确认其已遵守行为守则。根据已收到的员工确认书，管理层对员工于二零一四年内均已遵守行为守则表示满意。

沟通交流

本公司非常重视与公众的沟通交流。本公司年报刊载本公司的业务策略及发展等综合资讯。本公司网站(www.hkmc.com.hk)适时登载本公司的新闻稿件及其他业务资讯。本公司亦设有热线电话系统，供公众人士查询使用。

企业社会责任

本公司致力履行其企业社会责任。为了表示认同过去数年本公司对社会的贡献及履行社会责任方面的承担，香港社会服务联会自二零零八年起向本公司颁发「同心展关怀」标志，而本公司现在已是第七年参与企业社会责任计划。二零一四年，本公司继续积极参与由政府举办的无障碍网页运动，其目的是要支援包括有听觉或视觉障碍的残疾人士使用本公司的公众网站。本公司于二零一四年荣获政府资讯科技总监办公室颁赠金奖，对本公司在该运动中圆满地符合了无障碍网页全部评审准则的卓越表现作出嘉许。

结论

董事局对本公司于二零一四年内的公司管治运作表示满意。在二零一五年，本公司将继续检讨其公司管治架构，并按实际经验、监管制度的变化、国际市场动向及发展需要而提升管治，务使本公司的管理更有效率和效益地达致业务目标。