

# 企业管治报告





所有董事局会议与审计委员会会议一般都有详尽的会议记录，记录内容包括会议上曾讨论的事项、达成的决定、董事曾提出的问题及曾发表的不同意见。董事局会议记录与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，如有董事对任何会议议题存有利益冲突，该名董事则不会获发亦不可查阅相关会议记录或资料。

## 审计委员会

在审查年度内，审计委员会成员为：

- 施文信先生，非执行董事(审计委员会主席)
- 余伟文先生，执行董事
- 吴亮星先生，非执行董事
- 郭珮芳女士，非执行董事。

审计委员会负责审阅本公司的财务报表、该等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，以确保其内部监控制度充足有效。审计委员会的职权范围载于本公司网站。

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，审议需要其注意的特别事项。审计委员会主席向董事局提交报告供董事审阅，报告概述审计委员会曾进行的审阅，并重点指出任何重要事项。在二零一七年，审计委员会共举行了两次会议。

## 内部审计师

内部审计部独立于管理层运作，在评核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本公司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事宜。总内部审计师可以毋须知会管理层，与审计委员会主席直接沟通。

审计委员会每年均会正式审批由总内部审计师根据其独立风险评估并按照其对营运风险管理委员会与企业风险管理委员会会议曾讨论的相关风险管理议题的观察结果所编制的年度内部审计工作计划。内部审计部依照年度内部审计工作计划，



审计委员会会议

采用以风险为本的审计方法，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、高级管理层和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，然后再呈报董事局。

一直以来，管理层都积极考虑总内部审核师所提出的审计结果及建议，并密切监督有关建议的实施。

### 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。核数师可随时与总内部审核师及审计委员会沟通。为确保核数师对本公司的独立性，核数师会根据香港会计师公会的《国际职业会计师道德守则》第290节的要求，每年致函审计委员会，确认其身份独立。为审核本公司截至二零一七年十二月三十一日年度的财务报表，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与公众人士，就业绩表现、财务状况和前景提供清晰、持平及全面的评估。董事负责编制财务报表，核数师就其汇报责任于该等财务报表的独立核数师报告中作出声明。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。本公司的全年及中期业绩会在相关时期结束后及时公布。

### 内部监控

董事局对本公司的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是否足够和有效作出定期检讨。

透过成立多个不同委员会，以确保本公司有营运效率及审慎风险管理。当中包括企业风险管理委员会，由一位执行董事担任主席，负责从企业整体角度监督本公司的风险；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皆是管理层委员会，均由总裁担任主席。每个委员会都有清晰明确的职权范围。有关这五个委员会及本公司的风险管理架构的详情，均载于年报内「业务回顾」一节。

内部监控制度旨在提供合理保障，以避免重大的失实陈述或损失，管理营运过程失效以及追求业务目标带来的风险，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，并确保符合政策及相关法例与法规。

### 合规汇报

合规专组是法律顾问部的一部分，其设立是为了更集中管理监管及合规风险。

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。根据本公司的合规政策和合规手册，合规专组主要就利益冲突、反贪污、反歧视、竞争法及私隐和个人资料保护方面，对本公司各部门二零一七年的合规操作进行监控并提供意见。合规专组于二零一七年与内部审核部合作进行合规

审核，以确保本公司各部门维持稳健的合规操作。为提升合规风险管理成效及合规专组和内部审计部两者的独立性，董事局于二零一七年十二月批准修订合规政策，允许合规专组独立于内部审计部进行合规审核。

为支援交易，合规专组于年内负责对主要交易进行审查和签字批核。合规专组亦举办培训提高员工的合规知识。为加强员工的合规知识，合规专组为不同部门的相关员工安排不同范畴的年度合规测验。

## 行为守则

本公司要求员工遵守最高的诚信和行为标准。该等要求与相关法律责任明确载于本公司员工手册内的行为守则(「行为守则」)。行为守则有条文特别规范员工个人利益与公司利益之间可能产生的潜在利益冲突。行为守则亦载有其他条文，以确保员工妥善地、符合道德地、公正无私地，在没有受到任何不正当影响下执行其职务。

行为守则载于本公司的内部网站，供全体员工参阅。

员工每年均须书面确认其已经遵守行为守则。根据已收到的员工确认书，管理层认为员工于二零一七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。本公司的年报刊载了本公司的业务策略及发展详情。本公司的网站([www.hkmc.com.hk](http://www.hkmc.com.hk))适时登载本公司的新闻稿与其业务资讯。本公司亦设有热线电话，供公众人士查询使用。

## 企业社会责任

本公司致力履行企业社会责任。自二零零八年起，为了表扬本公司对社会的贡献及一直致力履行企业社会责任，香港社会服务联会向本公司每年颁发「同心展关怀」标志，而本公司现在已是第十年参与企业社会责任工作。为嘉许关顾及重视雇员退休保障的雇主，本公司自二零一四年起每年均获强制性公积金计划管理局颁发「积金好雇主」奖项。

此外，本公司继续确保所有人都能使用本公司的网站，包括有视觉或听觉障碍等有障碍人士。

## 结语

董事局对本公司二零一七年内的企业管治操作表示满意。在二零一八年，本公司将按不断的实践经验、监管制度变化、国际市场动向与发展，继续检讨企业管治架构并恰当地优化该等操作，务求提升本公司的效率和有效管理以达成其使命。