

增加

透明度



公司管治報告

公司管治常規

本公司致力確保高水平的企業管治，務求提升整體問責性、透明度及長遠的持續營運能力，以達致公司所定下的三項主要目標。本公司所採納的公司管治常規，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。

本公司於二零一零年內，一直遵守「守則」。一直以來，維持穩健及理性的公司管治架構，以達到有效和審慎的管理是為本公司的首要事情。

本公司於二零一零年所採納的企業管治提升措施

於二零一零年九月，本公司檢討現有的守則條文，加入新的守則條文。從而提升公司的透明度；並對現有條文作出其他修改以反映公司一貫的審慎做法和高水平的公司管治常規。其中主要修訂包括：闡明董事局主席和行政總裁的職責及外部核數師在處理公司相關業務時為確保其獨立性所使用的各種方法。為使內部監控更加穩健，公司將一些可能引致濫權或貪污的主要職責和職能區分。

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，本公司按審慎的商業原則營運的同時，董事局也盡力確保公司在符合最高國際標準為良好公司管治常規的原則下取得優良表現。

董事局

董事局負責領導本公司，並且推動公司以負責任及有效益的方法獲取佳績。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。於二零一零年，董事局共舉行了五次會議。

倘若有董事於任何董事局正在考慮的交易中，擁有直接或間接權益的情況，該董事須於董事局會議上申報，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其在本公司或其附屬公司的交易中所擁有的重大權益。於本年度任何期間或年終，本公司或其任何附屬公司，均無就公司業務簽訂與任何董事有直接或間接重大利益之重要合約。與有關人士訂立的重大交易，均已披露於二零一零年十二月三十一日止的年度財務報表附註32內。

於二零一零年十二月三十一日，董事局由十八名董事組成。全部董事均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)。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。

非執行董事的任期通常為一年，一般於股東週年大會獲得委任。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

於二零一零年度，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，能夠明確區分董事局職責與公司管理層行政職責。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，主要職責是確保公司及董事局依循所有公司秘書程序。此外，公司秘書負責確保會議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。

二零一零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。董事局會議文件一般會在每



審計委員會會議

次董事局會議舉行前至少七天發送予各董事，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，並且包括支持文件、分析、研究結果、計劃書、預算及預測等（如適用）。然而，如個別董事在董事局會議文件內某些議題出現利益衝突情況，則有關董事不會獲發有關議題的會議文件。

所有董事局會議一般都有詳細會議紀錄，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。然而，倘若有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
- 方正先生：非執行董事
- 梁君彥先生：非執行董事
- 石禮謙先生：非執行董事

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，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。於二零一零年，審計委員會共舉行了二次會議。

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，直接向審計委員會主席匯報有關內部監控的一切事宜，亦同時向總裁匯報內部審核部的日常行政職責。總內部審核師可在毋須知會管理層的情況下，隨時與審計委員會主席溝通。

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核計劃，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。其後，內部審計委員會編製的內部審核報告及會議紀錄會呈交審計委員會，作進一步審閱，再轉交董事局參考。

一直以來，管理層積極考慮總內部審核師所提出的建議，並密切跟進有關建議的落實。於二零一零年，內部審核部進行了16次審閱和1個顧問項目。

外部核數師

本公司的外部核數師是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的財務報表內披露。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第290章，每年致函審計委員會，確認本身的獨立身份。為了審核截至二零一零年十二月三十一日的財務報表，羅兵咸永道會計師事務所已向審計委員會確認其獨立身份。

財務匯報

本公司致力就業績表現、財務狀況和前景作出清晰、持平和全面的評估，並向持份者及公眾人士披露。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。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。本公司的全年和中期業績，是在相關時期結束後，適時公佈。

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。

為確保營運效率及審慎的風險管理，董事局成立若干委員會，包括企業風險管理委員會，由一名執行董事擔任主席，負責從企業角度監督公司整體的財務及非財務風險；而營運風險管理委員會、信貸委員會、交易核准委員會及資產負債管理委員會都是行政委員會，均由總裁擔任主席。該四個行政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。

於二零一一年二月，總內部審核師對各部門就二零一零年遵從「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二零一零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，以確保員工能夠妥善地、合乎道德地、無私地，並在沒有受到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，管理層認為員工於二零一零年內均遵守「行為守則」。

交流

本公司非常重視公司與公眾的溝通。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）適時地登載公司的新聞稿件及其他業務資料。本公司亦設有熱線電話系統，供公眾人士查詢。

結論

董事局對本公司於二零一零年內的公司管治運作表示滿意。二零一一年，本公司將繼續檢討公司管治架構，按實際經驗、監管制度的變化、國際市場動向及發展需要作出改善，務使本公司的管理更加有效率和效益，從而達致業務目標。