

非主要的條文修訂內容

主板上市規則

第一章

...

釋義

...

1.01 在本冊內，除文意另有所指外，下列詞語具有如下意義：

...

<p>“本交易所網頁” (Exchange’s website)</p>	<p>指香港交易及結算所有限公司的正式網頁及/ <u>或「披露易」網站（該網站用於刊登發行人按 監管規定發放的信息）</u></p>
--	--

...

<p>“專業會計師” (professional accountant)</p>	<p>指根據《專業會計師條例》註冊為專業會計師 的人士</p>
--	-------------------------------------

...

第四章

...

有關財務資料的具體細節

4.05 根據《上市規則》第4.04(1)至(4)條編製的業績及財務狀況報告，必須分別披露下列資料：二

(1) 損益表

...

(i) 非控股少數股東權益應佔盈利（或虧損）；

...

(2) 資產負債表資料如下（如適用）：

...

(h) 非控股少數股東權益；

...

第十三章

...

發行證券

13.28 如董事同意根據《上市規則》第13.36(1)(a)或13.36(2)條發行證券以換取現金，發行人須按照《上市規則》第2.07C條的規定盡快刊登公告，時間上無論如何不得遲過下一個營業日的早市或任何開市前時段開始交易（以較早者為準）之前至少30分鐘。公告中須包括的資料如下：二

...

(15) 有關發行的任何其他主要資料（包括限制發行人發行額外證券，或限制獲分配證券者將那些發行予他們的股份出售，或限制現有股東將其獲分配而持有之證券出售）。

附註：(1) 本規則不適用於根據符合《上市規則》第十七章規定的股份期權計劃授出期權或發行證券。在此等情況下，發行人必須遵守《上市規則》第17.06A條的公告規定。

(2) 就這些期權的行使，發行人必須遵守《上市規則》第 13.25A 條及 13.25B 條的披露責任。

...

通知

更改

13.51 發行人若就下列任何事項作出決定，須在切實可行範圍內盡快刊登公告：二

...

(2) ...

發行人如委任新董事、監事或行政總裁或其現有董事、監事或行政總裁辭職或、調職、退休或被罷免，發行人必須在切實可行的範圍內，盡快刊登公告，公布有關變更，並於公告中載入下列有關新委任或調職之董事、監事或行政總裁的詳情：二

...

...

第十四章

...

交易分類及用語解釋

...

盈利

14.13 盈利指扣除稅項以外的所有費用，但未計入非控股少數股東權益及非經常性項目的純利（另見《上市規則》第14.17條）。如透過非全資附屬公司收購或出售資產（股本除外），所收購或出售資產的應佔盈利（非指上市發行人按權益比例計算出來的盈利）將成為盈利比率的分子。

...

公告的內容

所有交易

14.58 股份交易、須予披露的交易、主要交易、非常重大的出售事項、非常重大的收購事項或反收購行動的公告，至少須載有下列資料：—

...

(7) 如屬適用，交易所涉及的資產於交易前兩個財政年度的應佔純利（包括除稅及非經常項目前後的純利）；

...

第十五A章

...

持續責任

15A.21 除具有附錄七H部的《上市協議》中所規定的持續責任（本交易所可根據《上市規則》第15A.26條而同意對此等責任作出修訂）外，發行人在其所發行的結構性產品在本交易所上市期間內須：—

...

(2) 包括在《上市規則》第15A.21(1)(c)段所提及的中期財務報告內，或在與該中期財務報告同時向本交易所提交的獨立報表中載列下列資料：—

...

(c) 非控股權益少數股東應佔盈利或虧損；

...

...

第二十一章

...

上市文件

...

21.08 其股本或單位未曾上市的投資公司或其代表所刊發的每份上市文件，除載列第十一章規定的資料外，並須載列下列資料：二

...

(15) 如屬現存投資公司，所有上市投資及所有價值超逾該現存投資公司總資產5%的其他投資的詳情，以及至少十項最大投資的詳情，其中包括下列資料：二

...

(f) 股息保證倍數或有關盈利；及

(g) 〔已於 2013 年 1 月 1 日刪除〕任何非經常項目；及

...

...

...

上市協議

...

21.12 投資公司的上市協議須列入下述附加的持續責任：二

(1) 年度報告及帳目包括：二

- (a) 列出所有價值超過投資公司總資產5%的投資及至少十項最大投資，並提供有關的比較數字（如屬適用）；及

...

- (vi) 股息保證倍數或有關盈利；及

- (vii) [已於2013年1月1日刪除]任何非經常項目；及

...

...

...

第二十九章

...

C 部 — 有資產支持的證券

上市資格

上市資格

- 29.11 下列有關上市資格的增訂及例外情況適用於有資產支持的證券發行人：

...

- (c) 有關有資產支持的證券的發行如獲股本證券支持，則該等證券須在一家證券交易所上市，或在另一個受管制及正常運作的公開市場進行交易。股本證券須代表發行股本證券的公司的非控股少數股東權益，卻不得授與其關乎公司的法律或管理控制權。如有關股本證券的期權或換股權用作支持發行的話，本段適用於與行使該等期權或權利有關的證券；及

...

香港聯合交易所有限公司

第 8 項應用指引

...

3. 本交易所的新規定

- (1) 由上市發行人所發行的證券獲結算公司指定為有資格在中央結算系統存放及交收的日期起計：
- (a) 於香港、香港以外或中華人民共和國註冊或成立（認可集體投資計劃除外）的發行人須向每位參與者（無論該參與者是否屬發行人的股東）提交其《上市規則》第13.54條所指有關該等合資格證券的文件與相關合資格證券有關的公司通訊各一份，同時向註冊地址位於香港的該等證券的持有人遞送該等文件...
- (b) ...

於 2008 年 9 月 1 日再次修訂

於 2013 年 1 月 1 日再次修訂

附 錄 一

...

D 部

...

有關發行人的資料

...

11. (1) (a) 如發行人或（如屬擔保發行）擔保人已就其財政年度首6個月刊發中期財務報告（「中期報告」），又或發行人或（如屬擔保發行）擔保人最

近一次公佈的經審計綜合財務報表的結算日距離當時已超逾10個月，則一份截至其財政年度首6個月止的中期報告，報告內須載有下列資料：二

...

(iii) 非控股權益少數股東應佔盈利或虧損；

...

...

...

附錄一

...

E 部

...

有關發行人管理層的資料

...

42. ~~發行人公司秘書以及發行人根據《上市規則》第3.24條委任的合資格會計師的全名及專業資格（如有）。~~

附錄一

...

F 部

...

有關發行人管理層的資料

...

31. 發行人公司秘書以及發行人根據~~《上市規則》第3.24條~~委任的合資格會計師的全名及專業資格（如有）。

Appendix 5 附錄五

...

Form H H 表格

...

Part 3 第三部分

...

- (B) *The following solicitor's certification must be completed whenever this Form H is required to be lodged with The Stock Exchange of Hong Kong Limited:—*
按規定須向香港聯合交易所有限公司呈報本 H 表格的，均須填報下列律師證明：

SOLICITOR'S CERTIFICATION 律師證明

We,, are a firm of solicitors qualified to advise on Hong Kong law with offices located at We hereby certify that we have explained all applicable requirements and procedures for completing and executing this Form H or the documents referred to in this Form H, and the possible consequences of making a false declaration or giving false information, to [Insert name of director]. Further, we hereby certify that [Insert name of director] has acknowledged to us that he/she understands the foregoing.

我們，.....，為一家有資格就香港法律提供意見的律師行，辦事處設於.....。

我們茲證明，我們已向.....〔填入董事的姓名〕解釋填報及簽立本 H 表格及本 H 表格所指的文件的所有適用規定和程序，以及作出虛假聲明或提供虛假信息所可能引致的後果。此外，我們茲證明.....〔填入董事的姓名〕已向我們承認其了解上述各項。

Executed this day of, 20.....,
 in
 本證明於 20.....年.....月.....日在.....簽立。

(Signed 簽署)

附錄十一

A 表格

正式通告的標準格式

發售現有證券或發售以供認購適用

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本廣告僅供參考，因此並不構成收購、購買或認購證券之邀請或建議。
本廣告僅供參考，因此並不構成收購、購買或認購證券之邀請或建議。

[XYZ 有限公司]

(依據 [公司條例] 在 [香港] 註冊成立)

...

香港聯合交易所有限公司之上市規則規定刊發之上市文件連同申請表格可由即日起至 [一九二零 *年*月*日] (該日包括在內) 一般辦公時間內向下列機構索閱：二

[香港聯合交易所有限公司之任何交易所參與者]
香港聯合交易所有限公司之任何交易所參與者

認購股份之申請只會按〔一九二零 *年 *月 *日〕刊發之上市文件所載之基準予以考慮。

已向香港聯合交易所有限公司申請將XYZ有限公司現已發行及上市文件所述將予發行之股份上市買賣。預期股份買賣將於〔一九二零 *年 *月 *日〕開始。

日期：一九二零 *年 *月 *日

附錄十一

B 表格

正式通告的標準格式

介紹上市適用

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本廣告僅供參考，因此並不構成收購、購買或認購股份之邀請或建議。

〔XYZ 有限公司〕
 （依據〔公司條例〕在〔香港〕註冊成立）

...

香港聯合交易所有限公司之上市規則規定刊發之上市文件自本通告發出後〔十四天〕內在財務顧問〔 〕可供索閱，惟其資料僅供參考之用。

已向香港聯合交易所有限公司申請將上述證券上市買賣。預期上述證券買賣將於〔一九二零 *年 *月 *日〕開始。

日期：一九二零 *年 *月 *日

附錄十一

C 表格

正式通告的標準格式

配售證券適用

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本廣告僅供參考，因此並不構成收購、購買或認購證券之邀請或建議。

〔XYZ 有限公司〕
(依據〔公司條例〕在〔香港〕註冊成立)

...

香港聯合交易所有限公司之上市規則規定刊發之上市文件連同申請表格可由即日起至〔一九二零 *年 *月 *日〕(該日包括在內)一般辦公時間內向下列機構索閱：

認購股份之申請只會按〔一九二零 *年 *月 *日〕刊發之上市文件所載之基準予以考慮。

已向香港聯合交易所有限公司申請將上市文件所述之〔證券〕〔XYZ有限公司全部已發行及將予發行之普通股股本〕上市買賣。預期買賣將於〔一九二零 *年 *月 *日〕開始。

日期：一九二零 *年 *月 *日

附 錄 十 一

D 表 格

有關僅售予專業投資者的債務證券發行的正式通告標準格式

...

在香港聯合交易所有限公司上市通知

*元〔總面額〕

...

已向香港聯合交易所有限公司申請上市及允許買賣上市文件所述的〔總面額*元〕
 于〔發行人〕〔債務〕（由〔 〕擔保）于上市文件所述之〔「債券」〕及，並預期債
 券買賣的許可將於一九九二零 *年*月*日開始生效。

日期：一九九二零 *年*月*日

附 錄 十 六

...

基 本 的 財 務 資 料

4. 第 2 段所述的財務報表須至少包括下列的資料；此等資料可載於財務報表附註內。經營銀行業務的公司在編製初步業績公告、中期報告、年度報告、上市文件及通函時，須遵守附錄十五有關披露的規定。

(1) 損益表

...

(d) 非控股少數股東權益應佔盈利（或虧損）；

...

- (j) 借款利息支出；
- ...
- (m) 股權持有人應佔聯營公司及共同控制的實體的盈利(或虧損)(即聯營公司及共同控制的實體的除稅及非控股少數股東權益後的部分)；及
- (n) (a)至(m)項(首尾兩項包括在內)所述的數字與過去同期數字的比較。

...

(2) 資產負債表

...

(c) 流動負債

(i) 借款及債務；及

(ii) 應付帳款的帳齡分析；

...

(f) 非流動負債；

(i) 借款及債務；

...

(h) 非控股少數股東權益。

...

...

附於中期報告的資料

...

44. 上市發行人須在中期報告內載有下述有關集團的資料：

- (1) 說明上市發行人在中期報告所述會計期間有否遵守附錄十四所載《企業管治常規守則》-《企業管治守則》的守則條文。上市發行人如有任何偏離《企業管治常規守則》-《企業管治守則》守則條文的行為，須就該等偏離行為提供經過深思熟慮得出的理由：

...

...

會計年度業績的初步公告須附載的資料

45. 根據《上市規則》第 13.49(1)條，上市發行人須按照《上市規則》第 2.07C 條的規定刊登經與核數師協定同意的業績初步公告；公告最低限度須包括以下資料：

...

- (5) 說明上市發行人有否遵守附錄十四所載《企業管治常規守則》-《企業管治守則》的守則條文。上市發行人亦須披露任何偏離守則條文的行為，並就該等偏離行為提供經過深思熟慮得出的理由 ...

...

中期業績初步公告附載的資料

46. 根據《上市規則》第 13.49(6)條，上市發行人須按照《上市規則》第 2.07C 條的規定刊登每個會計年度首 6 個月的初步業績公告；公告須至少列載下列資料：

...

- (4) 說明上市發行人有否遵守附錄十四所載《企業管治常規守則》-《企業管治守則》的守則條文。上市發行人亦須披露任何偏離守則條文的行為，並就該等偏離行為提供經過深思熟慮得出的理由 ...

...

附錄二十四

標題類別

以下各項文件由發行人提交以供在本交易所網站的「上市公司資料」部分發布

...

附表 1

公告及通告的標題類別

...

公司狀況變動及委員會／公司變動

...

審核委員會的職權範圍

薪酬委員會的職權範圍

提名委員會的職權範圍

其他董事會轄下之委員會的職權範圍

...

重組／股權變動／主要改動／公眾持股量／上市地位

《收購守則》所指的受約人受要約公司刊發的公告

《收購守則》所指的要約人要約公司刊發的公告

...

附表 2

通函的標題類別

...

重組／股權改動／主要改動／公眾持股量／上市地位

《收購守則》所指的受約人受要約公司發出的文件

《收購守則》所指的要約人要約公司發出的文件

...