

附錄五

主要法律及監管條文摘要

本附錄概述與本公司營運及業務相關的中國法律及法規的若干方面。有關中國稅務的法律法規於本文件「附錄三一稅項及外匯」另行討論。本附錄亦載有《中華人民共和國公司法》的法律及監管條文概要。本概要的主要目的是向潛在[編纂]概述適用於本公司的主要法律及監管條文。本概要無意包括所有對潛在[編纂]重要的資料。有關與本公司業務相關的法律法規的討論，請參閱本文件中的「監管概覽」。

中國法律體系

中國的法律體系以《中華人民共和國憲法》(或稱《憲法》)為基礎，由成文法、行政法規、地方性法規、單行條例、國務院各部門的規章和規定、地方政府規章和規定、自治條例、自治區單行條例、特別行政區法律以及中華人民共和國政府簽署的國際條約和其他規範性文件組成。法院判例並不構成有約束力的先例，但可用作司法參考和指引。

根據《憲法》及全國人民代表大會(「全國人大」)於2023年3月13日修訂並於2023年3月15日生效的《中華人民共和國立法法》(或稱《立法法》)，全國人大及全國人民代表大會常務委員會(「全國人大常委會」)獲賦權行使國家立法權。全國人大有權制定及修改有關刑事及民事事務、國家機構及其他事務的基本法律。全國人大常委會獲賦權制定及修改應由全國人大制定以外的法律，以及在全國人大閉會期間對全國人大制定的法律進行部分補充及修改，但有關補充及修改不得與有關法律的基本原則相抵觸。

國務院是國家最高行政機關，有權根據憲法及法律制定行政法規。省、自治區、直轄市的人民代表大會及其常務委員會可根據本行政區域的具體情況和實際需要，在不與《憲法》、法律、行政法規相抵觸的前提下，制定地方性法規。設區的市的人民代表大會及其常務委員會可根據本市的具體情況及實際需要，在不與憲法、法律、行政法規及本省、自治區的地方性法規相抵觸的前提下，就城鄉建設與管理、環境保護、歷史文化保護等方面的事項制定地方性法規。法律對設區的市制定的地方性法規事項另有規定的，從其規定。設區的市制定之地方性法規，須報經批准後施行。

省、自治區的人民代表大會常務委員會對報請批准的地方性法規，應當對其合法性進行審查，與《憲法》、法律、行政法規和本省、自治區的地方性法規不抵觸的，應當在四個月內予以批准。民族自治地方的人民代表大會具有權依照當地民族的政治、經濟和文化的特點，制定自治條例和單行條例。國務院各部、委員會、中國人民銀行、審計署和

附錄五

主要法律及監管條文摘要

具有行政管理職能的直屬機構，可以根據法律和國務院的行政法規、決定、命令，在本部門的權限範圍內，制定規章。

《憲法》具有最高的法律效力，一切法律、行政法規、地方性法規、自治條例和單行條例、規章都不得同《憲法》相抵觸。法律的效力高於行政法規、地方性法規及規章。行政法規的效力高於地方性法規及規章。省、自治區的人民政府制定的規章的效力高於本行政區域內的設區的市的人民政府制定的規章。

全國人大有權更改或撤銷全國人大常委會制定的不適當法律，並有權撤銷全國人大常委會已批准但違反《憲法》及《立法法》的自治條例及單行條例；全國人大常委會有權撤銷違反《憲法》及法律的行政法規，有權撤銷違反《憲法》、法律及行政法規的地方性法規，並有權撤銷有關省、自治區或直轄市人民代表大會常務委員會已批准但違反《憲法》及《立法法》的自治條例及單行條例；國務院有權更改或撤銷不適當的部門規章及地方政府規章；各省、自治區及直轄市人民代表大會有權更改或撤銷其各自常務委員會制定或批准的任何不適當的地方性法規；地方人民代表大會常務委員會有權撤銷本級人民政府制定的不適當的規章；省、自治區人民政府有權更改或撤銷由下級人民政府制定的不適當的規章。

根據《憲法》及《立法法》，法律的解釋權歸全國人大常務委員會。根據全國人大常務委員會於1981年6月10日通過並生效的《全國人民代表大會常務委員會關於加強法律解釋工作的決議》，凡屬於法院審判工作中具體應用法律、法令的問題，由最高人民法院進行解釋。凡屬於檢察院檢察工作中具體應用法律、法令的問題，由最高人民檢察院進行解釋。不屬於審判和檢察工作中的其他法律、法令如何具體應用的問題，由國務院及主管部門進行解釋。

地方性法規條文本本身需要進一步明確界限或作補充規定的，由制定該等法規的省、自治區、直轄市人民代表大會常務委員會進行解釋或作出規定。凡屬於地方性法規如何具體應用的問題，由省、自治區、直轄市人民政府主管部門進行解釋。

中國司法體系

根據《憲法》以及全國人大常務委員會於2018年10月26日修訂並於2019年1月1日生效的《中華人民共和國人民法院組織法》，中國人民法院由最高人民法院、地方各級人民法院及專門人民法院組成。地方各級人民法院分為三級，即基層人民法院、中級人民法院及高級人民法院。基層人民法院可以根據地區、人口和案件情況設立若干人民法庭。

附錄五

主要法律及監管條文摘要

最高人民法院為國家的最高審判機關。最高人民法院監督地方各級人民法院和專門人民法院的審判工作。上級人民法院對下級人民法院的審判工作實行監督。

根據《憲法》及由全國人大常委會於2018年10月26日修訂並於2019年1月1日生效的《中華人民共和國人民檢察院組織法》，人民檢察院是國家的法律監督機關。最高人民檢察院為最高檢察機關。最高人民檢察院領導地方各級人民檢察院和專門人民檢察院的工作，上級人民檢察院領導下級人民檢察院的工作。

人民法院實行兩審終審制，人民法院的二審判決或裁定為終審判決或裁定。當事人不服地方人民法院第一審判決、裁定的，可以提起上訴。人民檢察院可根據法律規定的程序，向上一級人民法院提出抗訴。在規定時間內，當事人未提出上訴且人民檢察院未提出抗訴的，人民法院的判決或裁定即發生法律效力。中級人民法院、高級人民法院及最高人民法院的二審判決或裁定，以及最高人民法院的一審判決或裁定均為終審判決或裁定。然而，倘最高人民法院或上一級人民法院發現下級人民法院已發生法律效力的終審判決或裁定確有錯誤，或各級人民法院院長發現本院作出的已發生法律效力的終審判決或裁定確有錯誤，可按審判監督程序再審該案件。

全國人大常委會於2023年9月1日通過並於2024年1月1日生效的《中華人民共和國民事訴訟法》(或稱《中華人民共和國民事訴訟法》)規定提起民事訴訟的條件、人民法院的管轄權、進行民事訴訟應遵循的程序以及執行民事判決或命令的程序。在中國境內進行民事訴訟的各方當事人均須遵守《中華人民共和國民事訴訟法》。民事案件一般由被告所在地法院審理。民事訴訟的管轄法院可由當事人書面協議選擇，但該法院必須位於與爭議有實際聯繫的地點，如原告或被告的住所地、合同履行地或合同簽訂地或訴訟標的物所在地。然而，上述選擇在任何情況下均不得違反級別管轄和專屬管轄的規定。

外國人、無國籍人、外國企業和組織在人民法院起訴、應訴，同中國公民、法人和其他組織有同等的訴訟權利義務。倘外國法院限制中國公民及企業的訴訟權利，中國法院可對該外國公民及企業適用同樣的限制。外國人、無國籍人、外國企業或外國組織在人民法院起訴、應訴，需要委託律師代理訴訟的，必須委託中華人民共和國律師。根據中國締結或者參加的國際條約，或者按照互惠原則，人民法院和外國法院可以相互請求，代為送達文書、調查取證以及進行其他訴訟行為。外國法院請求協助的事項有損於中國的主權、安全或者社會公共利益的，人民法院不予執行。

附錄五

主要法律及監管條文摘要

所有各方都必須遵守具有法律效力的民事判決和裁決。如民事訴訟任何一方當事人拒絕遵守人民法院作出的判決或裁定或中國仲裁庭作出的裁決，則對方當事人可以在兩年內向人民法院申請執行。申請執行時效的中止、中斷，適用法律有關訴訟時效中止、中斷的規定。

當事人向人民法院申請對不在中國境內且在中國境內沒有財產的一方當事人執行已生效的判決或裁定時，該當事人可以向具有適當管轄權的外國法院申請承認並執行該判決或裁定。倘中國與相關外國締結或加入關於相互承認和執行的國際條約，或若有關判決或裁定符合法院根據對等原則進行的審查結果，則外國判決或裁定也可以由人民法院根據中國執行程序予以承認和執行，但（除其他例外情況外）人民法院認為承認或執行該判決或裁定會違反中國的基本法律原則、主權或安全，或有損社會公共利益的除外。

《中華人民共和國公司法》、《試行辦法》及《章程指引》

在中國成立的股份有限公司尋求在香港聯合交易所有限公司上市，主要受以下中國法律法規的約束。

《中華人民共和國公司法》（「《公司法》」）於1993年12月29日經第八屆全國人大常務委員會第五次會議通過，並於1994年7月1日生效，後於1999年12月25日、2004年8月28日、2005年10月27日、2013年12月28日、2018年10月26日以及2023年12月29日修訂。最新修訂的《公司法》於2024年7月1日起生效。

中國證監會於2023年2月17日頒佈的《境內企業境外發行證券和上市管理試行辦法》（「《試行辦法》」）及其五項配套指引於2023年3月31日生效，適用於境內企業直接及間接境外發行證券及上市。

根據《試行辦法》及其配套指引，境內企業直接境外發行上市的，應當參照《上市公司章程指引》（「《章程指引》」）制定公司章程，取代自2023年3月31日起廢止的《到境外上市公司章程必備條款》。《章程指引》由中國證監會於1997年12月16日頒佈，並於2022年3月28日作最新修訂。

下文載列適用於本公司的《公司法》、《試行辦法》及《章程指引》的主要條文概要。

附錄五

主要法律及監管條文摘要

總則

股份有限公司指根據《公司法》註冊成立的企業法人，其註冊資本劃分為等額股份。股東以其所持股份為限對公司承擔責任，公司以其全部財產對公司債務承擔責任。

公司從事經營活動，必須遵守法律以及社會公德、商業道德。公司可向其他有限責任公司投資。公司對該等被投資公司承擔的責任以其出資額為限。除法律另有規定外，公司不得成為對所投資企業的債務承擔連帶責任的出資人。

註冊成立

股份有限公司可以採取發起或認購的方式註冊成立。註冊成立股份有限公司，應當有發起人一人以上200人以下，其中須有半數以上的發起人在中國境內有住所。

發起人應在股款繳足後30日內召開公司創立大會，並應在會議召開15日前將會議日期通知各認股人或就此予以公告。創立大會須有代表股份總數過半數的發起人、認股人出席，方可舉行。創立大會行使的職權包括但不限於通過公司章程及選舉公司董事會成員。創立大會對前述事項作出決議，須經出席會議的認股人所持表決權過半數通過。

創立大會結束後30日內，董事會應向登記機關申請辦理股份有限公司的設立登記。有關登記機關頒發營業執照後，公司即告正式成立，並具有法人資格。

記名股份

根據《公司法》，股東可以用貨幣出資，也可以用實物、知識產權、土地使用權、股權、債權等可以用貨幣估價並可以依法轉讓的非貨幣財產作價出資。

《試行辦法》規定境內企業境外發行上市的，可以以外幣或者人民幣募集資金、進行分紅派息。

根據《公司法》，股份有限公司須備置股東名冊，載明以下資料：(i)各股東的姓名或者名稱及住所；(ii)各股東所持股份的類別及數量；(iii)以紙質形式發行的股份的編號；及(iv)各股東取得股份的日期。

股份配發及發行

股份有限公司所有股份的發行均須遵循公平、公正的原則。同種類的每一股份應當具有同等權利。同次發行的同種類股份，每股的發行條件和價格應當相同。公司可按面值或溢價發行股份，但不得低於票面金額發行。

附錄五

主要法律及監管條文摘要

境內企業境外發行上市的，應當依照《試行辦法》向中國證監會備案，報送備案報告、法律意見書等有關材料，並真實、準確、完整地說明股東信息等情況。境內企業直接境外發行上市的，由發行人履行備案程序。境內企業間接境外發行上市的，發行人應當指定一家主要境內營運實體作為境內責任人，由其履行備案程序。

增加股本

根據《公司法》，股份有限公司發行新股的，股東會應當對下列事項作出決議：新股的種類及數額、新股的發行價格、新股發行的起止日期以及向現有股東發行新股的種類及數額(如有)。發行無面額股份的，發行新股所得股款應當計入註冊資本。此外，公司擬公開發行股份的，須向國務院證券監督管理機構辦理註冊，並公告招股說明書。

減少股本

公司可根據《公司法》規定的下列程序減少註冊資本：

- (i) 編製資產負債表及其財產清單；
- (ii) 公司在股東會上作出減少註冊資本的決議；
- (iii) 公司應在作出減少註冊資本決議後十日內通知債權人，並在三十日內在報紙或國家企業信用信息公示系統上公告；
- (iv) 債權人自接到通知書之日起30日內，未接到通知書的自公告之日起45日內，有權要求公司清償債務或者提供相應的擔保；
- (v) 公司減少註冊資本，應當依法向公司登記機關辦理變更登記。

公司減少註冊資本，應當按照股東出資或者持有股份的比例相應減少出資額或者股份，但法律另有規定、有限責任公司全體股東另有約定或者股份有限公司章程另有規定的除外。

回購股份

根據《公司法》，公司不得收購本公司股份。但有下列情形之一的除外：

- (i) 減少註冊資本；
- (ii) 與持有本公司股份的其他公司合併；
- (iii) 將股份用於員工持股計劃或者股權激勵；

附錄五

主要法律及監管條文摘要

(iv) 股東因對股東會作出的公司合併、分立決議持異議，要求公司收購其股份；

(v) 將股份用於轉換上市公司發行的可轉換為股票的公司債券；

(vi) 上市公司為維護公司價值及股東權益所必需。

公司因上述第(i)項、第(ii)項規定的情形收購本公司股份的，應當經股東會決議；公司因上述第(iii)項、第(v)項、第(vi)項規定的情形收購本公司股份的，可以依照公司章程的規定或者股東會的授權，經三分之二以上董事出席的董事會會議決議。

公司依照上述規定收購本公司股份後，屬於第(i)項情形的，應當自收購之日起十日內註銷；屬於第(ii)項、第(iv)項情形的，應當在六個月內轉讓或者註銷；屬於第(iii)項、第(v)項、第(vi)項情形的，公司合計持有的本公司股份數額不得超過本公司已發行股份總額的百分之十，並應當在三年內轉讓或者註銷。

股份轉讓

股東持有的股份可依法轉讓。根據《公司法》，股東轉讓其股份，應當在依法設立的證券交易所進行或者按照國務院規定的其他方式進行。記名股票由股東以背書方式或者法律、行政法規規定的其他方式轉讓。轉讓後，公司應當將受讓人的姓名或者名稱及住所記載於股東名冊。股東會召開前20日內或者公司分配股利的基準日前5日內，不得辦理前款規定的股東名冊變更登記。法律、行政法規或者國務院證券監督管理機構對上市公司股東名冊變更登記另有規定的，從其規定。

根據《公司法》，公司公開發行股份前已發行的股份，自公司股票在證券交易所上市交易之日起一年內不得轉讓。公司董事及高級管理層應當向公司申報其所持有的本公司股份及其變動情況。在任職期間，每年轉讓的股份不得超過其所持有本公司股份總數的百分之二十五。公司董事及高級管理層所持本公司股份自公司股票在證券交易所上市之日起一年內不得轉讓，離職後六個月內亦不得轉讓。

股份在法律、行政法規規定的限制轉讓期限內出質的，質權人在該期限內不得行使質權。

附錄五

主要法律及監管條文摘要

股東

根據《公司法》和《章程指引》，公司股東的權利包括：

- (i) 依照其所持有的股份份額獲得股利和其他形式的利益分配；
- (ii) 依法請求、召集、主持、參加或者委派股東代理人參加股東會，並行使相應的表決權；
- (iii) 對本公司的業務經營進行監督，提出建議或者質詢；
- (iv) 依照法律、行政法規及本公司章程的規定轉讓、贈與或質押其所持有的本公司股份；
- (v) 查閱、複製本公司章程、股東名冊、股東會會議記錄、董事會會議決議及財務會計報告；符合法定條件的股東可以查閱本公司的會計賬簿、會計憑證；
- (vi) 本公司終止或者清算時，按其所持有的股份份額參加本公司剩餘資產的分配；
- (vii) 對股東會作出的本公司合併、分立決議持異議的股東，要求本公司收購其股份；
- (viii) 法律、行政法規、部門規章、本公司股份[編纂]地證券監管規則或本公司章程規定的其他權利。

公司股東的義務包括：

- (i) 遵守法律、行政法規及組織章程細則；
- (ii) 依其所認購的股份和入股方式繳納股款；
- (iii) 除法律、行政法規另有規定外，不得抽回出資；
- (iv) 不得濫用股東權利損害本公司或者其他股東的利益；不得濫用本公司法人獨立地位和股東有限責任損害本公司債權人的利益；
- (v) 法律、行政法規、部門規章及本公司股份[編纂]地的證券監管規則規定應當承擔的其他義務。

附 錄 五

主 要 法 律 及 監 管 條 文 摘 要

股東會

根據《公司法》，股份有限公司的股東會由全體股東組成。股東會是公司的權力機構，行使以下職權：

- (i) 選舉及更換董事，決定有關董事的報酬事項；
- (ii) 審議批准董事會的報告；
- (iii) 審議批准公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- (iv) 對公司增加或者減少註冊資本作出決議；
- (v) 對發行公司債券作出決議；
- (vi) 對公司的合併、分立、解散、清算或者變更公司形式作出決議；
- (vii) 修改公司組織章程細則；
- (viii) 組織章程細則規定的其他職權。

根據《公司法》，股東週年大會應當每年召開一次。有下列情形之一的，應當在兩個月內召開臨時股東會：

- (i) 董事人數不足《公司法》規定人數或者組織章程細則所定人數的三分之二時；
- (ii) 公司未彌補的虧損達實收股本總額三分之一時；
- (iii) 單獨或者合計持有公司百分之十以上股份的股東請求時；
- (iv) 董事會認為必要時；
- (v) 監事會提議召開時；
- (vi) 組織章程細則規定的其他情形。

股東會由董事會召集，並由董事長主持。如董事長不能履行職務或者不履行職務，由副董事長主持。若副主席不能履行職務或者不履行職務，由半數以上董事共同推舉一名董事主持會議。

董事會不能履行或者不履行召集股東會會議職責的，監事會應當及時召集和主持。監事會不召集和主持的，連續90日以上單獨或者合計持有公司百分之十以上股份的股東可以自行召集和主持。

附錄五

主要法律及監管條文摘要

單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東請求召開臨時股東會的，董事會應當在收到請求後十日內作出是否召開臨時股東會的決定，並書面答覆股東。

會議通告應列明會議召開的時間、地點和審議事項，並應於會議召開20日前向全體股東發出。臨時股東會應當於會議召開15日前通知各股東。

單獨或者合計持有公司1%以上股份的股東，可以在股東會召開十日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後兩日內發出股東會補充通知，公告臨時提案的內容。

根據《公司法》，股東可以委託代理人出席股東會，並應當明確代理事項、權限及期限。代理人應當向公司提交股東出具的書面授權委託書，並在授權範圍內行使表決權。《公司法》並無關於股東會法定人數的具體規定。

根據《公司法》，股東出席股東會會議，所持每一股份有一票表決權，但類別股股東除外。但是，公司持有的本公司股份沒有表決權。

股東會選舉董事時，可以依照公司章程的規定或者股東會的決議，實行累積投票制。根據累積投票制，股東會選舉董事時，每一股份擁有與應選董事人數相同的表決權，股東擁有的表決權可以集中使用。

根據《公司法》及《章程指引》，股東會作出決議，須經出席會議的股東所持表決權過半數通過。有關公司合併、分立或解散、增加或減少註冊資本、變更公司形式或修改公司章程的事項，應當經出席會議的股東所持表決權的三分之二以上通過。

董事

根據《公司法》，股份有限公司應設董事會，其成員為三人以上。董事任期由公司章程規定，但每屆任期不得超過三年。董事任期屆滿，可連選連任。

董事會每年度至少召開兩次會議。每次會議應於會議召開十日前通知全體董事。董事會行使下列職權：

- (i) 召開股東會會議，並向股東會報告工作；
- (ii) 執行股東會的決議；

附錄五

主要法律及監管條文摘要

- (iii) 決定公司的經營計劃及投資方案；
- (iv) 制訂公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- (v) 制訂公司增加或者減少註冊資本以及發行公司債券的方案；
- (vi) 制訂公司合併、分立、解散或者變更公司形式的方案；
- (vii) 決定公司內部管理機構的設置；
- (viii) 決定聘任或者解聘公司經理及其報酬事項；根據經理的提名，決定聘任或者解聘公司副經理、財務負責人及其報酬事項；
- (ix) 制定公司的基本管理制度；
- (x) 組織章程細則規定或股東會授予的其他職權。

董事會會議應當有過半數的董事出席方可舉行。董事因故不能出席董事會會議的，可以書面委託其他董事代為出席，委託書中應當載明授權範圍。董事會的決議違反法律、行政法規或者公司章程，致使公司遭受嚴重損失的，參與決議的董事對公司負賠償責任。但經證明在表決時曾表明異議並記載於會議記錄的董事，可以免除責任。

根據《公司法》，以下人員不得擔任公司董事：

- (i) 無民事行為能力或者限制民事行為能力人；
- (ii) 因貪污、賄賂、侵佔財產、挪用財產或者破壞社會主義市場經濟秩序，被判處刑罰，執行期滿未逾五年，或者因犯罪被剝奪政治權利，執行期滿未逾五年；被宣告緩刑的，自緩刑考驗期滿之日起未逾兩年；
- (iii) 擔任破產清算的公司、企業的董事或者廠長、經理，對該公司、企業的破產負有個人責任的，自該公司、企業破產清算完結之日起未逾三年；
- (iv) 擔任因違法被吊銷營業執照、責令關閉的公司、企業的法定代表人，並負有個人責任的，自該公司、企業被吊銷營業執照、責令關閉之日起未逾三年；及
- (v) 個人所負數額較大的債務到期未清償而被人民法院列為「失信被執行人」。

附錄五

主要法律及監管條文摘要

董事會設董事長一人，由全體董事的過半數選舉產生。董事長行使下列職權（包括但不限於）：

- (i) 主持股東會會議，召開及主持董事會會議；
- (ii) 檢查董事會決議的實施情況；
- (iii) 行使董事會授予的其他職權。

經理及高級管理層

根據《公司法》，公司應設經理一名，由董事會決定聘任或者解聘。經理對董事會負責，根據公司章程的規定或者董事會的授權行使其職權。經理列席董事會會議。

根據《公司法》，高級管理層是指公司的經理、副經理、財務負責人、董事會秘書及公司章程規定的其他人員。

董事、監事及高級管理層的義務

根據《公司法》，公司董事、監事及高級管理層須遵守相關法律、法規及公司章程，對公司負有忠實義務及勤勉義務。董事、監事及高級管理層不得利用職權收受賄賂或者其他非法收入，不得侵佔公司的財產。

董事、監事、高級管理層不得有下列行為：

- (i) 侵佔公司財產、挪用公司資金；
- (ii) 將公司資金以其個人名義或者以其他個人名義開立賬戶存儲；
- (iii) 利用職權收受賄賂或者其他非法收入；
- (iv) 收受他人與公司交易的佣金歸為己有；
- (v) 擅自披露公司商業秘密；或
- (vi) 違反對公司忠實義務的其他行為。

董事、監事、高級管理層直接或者間接與本公司訂立合同或者進行交易，應當就訂立合同或者進行交易有關的事項向董事會或者股東會報告，並按照組織章程細則的規定經董事會或者股東會決議通過。

董事、高級管理層的近親屬，董事、監事、高級管理層或者其近親屬直接或者間接控制的企業，以及與董事、監事、高級管理層有其他關聯關係的關聯人，與本公司訂立合同或者進行交易，適用前款規定。

附錄五

主要法律及監管條文摘要

董事、監事、高級管理層不得利用職務便利為自己或者他人謀取屬於公司的商業機會，但有下列情形之一的除外：

- (i) 向董事會或者股東會報告，並按照組織章程細則的規定經董事會或者股東會決議通過；或
- (ii) 根據法律、行政法規或者組織章程細則的規定，公司不能利用該商業機會。

董事、監事、高級管理層未向董事會或者股東會報告，並按照組織章程細則的規定經董事會或者股東會決議通過，不得自營或者為他人經營與其所任職公司同類的業務。

董事、監事、高級管理層執行公司職務時違反法律、行政法規或者組織章程細則的規定，給公司造成損失的，應當承擔賠償責任。

財務與會計

根據《公司法》的規定，公司應當依照法律、行政法規和國務院財政部門的規定建立本公司的財務、會計制度。公司應當在每一會計年度終了時編製財務會計報告，並依法經會計師事務所審計。財務會計報告應當依照法律、行政法規和國務院財政部門的規定製作。

股份有限公司的財務會計報告應當在召開股東會年會的20日前置備於本公司，供股東查閱。公開發行股票的股份有限公司必須公告其財務會計報告。

公司分配當年稅後利潤時，應當提取利潤的10%列入公司法定公積金。公司法定公積金累計額為公司註冊資本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公積金不足以彌補以前年度虧損的，在依照前款規定提取法定公積金之前，應當先用當年利潤彌補虧損。公司從稅後利潤中提取法定公積金後，經股東會或者股東會決議，還可以從稅後利潤中提取任意公積金。

股份有限公司按照股東持有的股份比例分配利潤，但股份有限公司組織章程細則規定不按持股比例分配的除外。

股份有限公司以超過股票票面金額發行股份所得的溢價款、發行無面額股份未計入註冊資本的股款以及國務院財政部門規定列入資本公積金的其他收入，應當列為公司資本公積金。

附錄五

主要法律及監管條文摘要

公司的公積金用於彌補公司的虧損、擴大公司生產經營或者轉為增加公司資本。公司的公積金用於彌補虧損的，應當先使用任意公積金和法定公積金。仍不能彌補虧損的，方可按照規定使用資本公積金。法定公積金轉為增加註冊資本時，所留存的該項公積金不得少於轉增前公司註冊資本的25%。

公司除法定的會計賬簿外，不得另立會計賬簿。

會計師事務所的聘任和解聘

根據《公司法》，公司聘用、解聘承辦公司審計業務的會計師事務所，依照組織章程細則的規定由股東會、董事會決定。股東會、董事會就解聘會計師事務所進行表決時，應當允許會計師事務所陳述意見。

公司須向受聘的會計師事務所提供真實、完整的會計憑證、會計賬簿、財務會計報告及其他會計資料，不得拒絕、隱匿、謊報。

《章程指引》規定，公司保證向聘用的會計師事務所提供真實、完整的會計憑證、會計賬簿、財務會計報告及其他會計資料，不得拒絕、隱匿、謊報。會計師事務所的審計費用由股東會決定。

利潤分配

公司違反《公司法》規定向股東分配利潤的，股東應當將違反規定分配的利潤退還公司；給公司造成損失的，股東及負有責任的董事、高級管理層應當承擔賠償責任。

公司解散及清算

根據《公司法》，公司因下列原因解散：

- (i) 組織章程細則規定的營業期限屆滿或者組織章程細則規定的其他解散事由出現；
- (ii) 股東會或者股東會決議解散；
- (iii) 因公司合併或者分立需要解散；
- (iv) 依法被吊銷營業執照、責令關閉或者被撤銷；
- (v) 公司經營管理發生嚴重困難，繼續存續會使股東利益受到重大損失，通過其他途徑不能解決的，持有公司全部股東表決權10%以上的股東，可以請求人民法院解散公司。

附錄五

主要法律及監管條文摘要

公司出現前款規定的解散事由的，應當在10日內將解散事由通過國家企業信用信息公示系統予以公示。

公司因上文第(i)分段所述情形解散的，可以通過修改組織章程細則或者經股東會決議而存續，該決議須經出席股東會的股東所持表決權的三分之二以上通過。倘公司根據上文第(i)、(ii)、(iv)或(v)分段規定而解散，則應進行清算。董事為公司的清算義務人，應當在解散事由出現之日起十五日內組成清算組進行清算。清算組由董事組成，但是組織章程細則另有規定或者股東會決議另選他人的除外。清算義務人未及時履行清算義務，給公司或者債權人造成損失的，應當承擔賠償責任。

清算組未在規定期限內成立，或者成立後未進行清算的，利害關係人可以申請人民法院指定有關人員組成清算組。人民法院應當受理該申請，並及時組織清算組進行清算。

清算組在清算期間行使下列職權：

- (i) 清理公司財產，分別編製資產負債表及財產清單；
- (ii) 通知、公告債權人；
- (iii) 處理與清算有關的公司未了結的業務；
- (iv) 清繳所欠稅款以及清算過程中產生的稅款；
- (v) 清理債權及債務；
- (vi) 處理公司清償債務後的剩餘財產；
- (vii) 代表公司參與民事訴訟活動。

清算組應當自成立之日起十日內通知債權人，並於60日內在報紙或者國家企業信用信息公示系統公告。債權人應當自接到通知書之日起30日內，未接到通知書的自公告之日起45日內，向清算組申報其債權。

公司財產在分別支付清算費用、職工的工資、社會保險費用和法定補償金，繳納所欠稅款，清償公司債務後的剩餘財產，按照股東持有的股份比例分配。

清算期間，公司存續，但不得開展與清算無關的經營活動。公司財產在未依照前款規定清償前，不得分配給股東。

附錄五

主要法律及監管條文摘要

清算組在清理公司財產、編製資產負債表及財產清單後，發現公司財產不足清償債務的，應當向人民法院申請破產清算。人民法院受理破產申請後，清算組應當將清算事務移交給人民法院指定的破產管理人。

公司清算結束後，清算組應當製作清算報告，報股東會或者人民法院確認，並報送公司登記機關，申請註銷公司登記。

清算組成員履行清算職責，負有忠實義務和勤勉義務。清算組成員怠於履行清算職責，給公司造成損失的，應當承擔賠償責任；因故意或者重大過失給債權人造成損失的，應當承擔賠償責任。

公司被吊銷營業執照、責令關閉或者被撤銷後滿三年未向公司登記機關申請註銷登記的，公司登記機關可以通過國家企業信用信息公示系統公告，公告期不少於六十日。公告期屆滿無異議的，公司登記機關可以註銷公司登記。

境外上市

根據《試行辦法》，發行人境外首次公開發行或者上市的，應當在境外提交發行上市申請文件後3個工作日內向中國證監會備案。發行人境外發行上市後，在同一境外市場發行證券的，應當在發行完成後3個工作日內向中國證監會備案。發行人境外發行上市後在其他境外市場發行上市的，應當按照本條第一款的規定備案。此外，對備案材料齊全、符合要求的，中國證監會應當自收到備案材料之日起20個工作日內完成備案，並通過網站公示備案信息。備案材料不完備或者不符合規定的，中國證監會在收到備案材料後5個工作日內告知發行人需要補充的材料。發行人應當在30個工作日內補充材料。

股份遺失

記名股票被盜、遺失或者滅失的，股東可以依照《中華人民共和國民事訴訟法》規定的公示催告程序，請求人民法院宣告該股票失效。人民法院宣告該股票失效後，股東可以向公司申請補發新股。

暫停上市及終止上市

《公司法》已刪除有關暫停及終止上市的條文。《中華人民共和國證券法》(或稱《中國證券法》)亦已刪除有關暫停上市的條文。上市交易的證券，有證券交易所規定的終止上市情形的，由證券交易所依照業務規則決定終止其上市交易。

附錄五

主要法律及監管條文摘要

根據《試行辦法》，主動終止上市或者強制終止上市的，發行人應當自相關事項發生並公告之日起三個工作日內向中國證監會報告具體情況。

證券法律法規

於1992年10月，國務院成立證券委員會及中國證監會。證券委員會負責組織擬定證券法規草案、制定有關證券的政策、制定證券市場發展規劃、指導、協調和監督中國所有證券相關機構及管理中國證監會。中國證監會是證券委員會的監管部門，負責起草證券市場的監管規定，監督證券公司，監管中國公司在中國內地或境外公開發售證券，監管證券交易，編製證券相關的統計，並進行有關研究和分析。1998年3月29日，國務院合併上述兩個部門並改組中國證監會。

國務院於1993年4月22日頒佈並生效的《股票發行與交易管理暫行條例》規定了公開發行股票的申請及批准程序、股票交易、上市公司收購、上市股票的存管、清算及過戶、上市公司信息披露、調查與處罰以及爭議仲裁。

國務院於1995年12月25日頒佈並生效的《國務院關於股份有限公司境內上市外資股的規定》主要規定了境內上市外資股的發行、認購、交易及股利支付以及境內上市外資股的股份有限公司的信息披露。

全國人大常務委員會於2019年12月28日修訂並於2020年3月1日生效的《中華人民共和國證券法》，對(其中包括)證券發行與交易、上市公司收購、證券交易所、證券公司及國務院證券監督管理機構在中國的職責與責任等作出一系列規定，並全面規範中國證券市場的活動。《中國證券法》規定，境內企業直接或者間接到境外發行證券或者將其證券在境外上市交易，必須遵守國務院的有關規定。目前，境外發行股份的發行和交易主要受國務院和中國證監會頒佈的規則和條例監管。

仲裁及仲裁裁決之執行

根據全國人大常委會於2017年9月1日修訂並於2018年1月1日生效的《中華人民共和國仲裁法》(或稱《仲裁法》)，《仲裁法》適用於涉及外國當事人的經濟糾紛，且各方已訂立書面協議，將糾紛事項提交根據《仲裁法》組成的仲裁委員會仲裁。仲裁委員會可於中華人民共和國仲裁協會頒佈仲裁規則前，根據《仲裁法》及《中華人民共和國民事訴訟法》的相關規定制定仲裁暫行規則。雙方已同意以仲裁方式解決糾紛的，人民法院將拒絕受理一方當事人在人民法院提起的訴訟。

附錄五

主要法律及監管條文摘要

根據《仲裁法》，仲裁裁決為終局裁決，對各方當事人均有約束力。一方當事人不履行裁決的，另一方當事人可根據《中華人民共和國民事訴訟法》向人民法院申請執行。仲裁裁決存在程序不當（包括仲裁庭的組成或者仲裁的程序違反法定程序，或裁決的事項不屬於仲裁協議的範圍或者仲裁委員會無權仲裁）的，人民法院可不予執行仲裁委員會作出的仲裁裁決。當事人請求執行涉外仲裁機構作出的已發生法律效力的仲裁裁決，倘被執行人或者其財產不在中國領域內，應當由當事人直接向對案件具有管轄權的外國法院申請承認和執行。同樣，外國仲裁機構作出的仲裁裁決，可由人民法院根據互惠原則或中國已締結或加入的任何國際條約予以承認和執行。

根據最高人民法院於2000年1月24日頒佈並於2000年2月1日生效的《最高人民法院關於內地與香港特別行政區相互執行仲裁裁決的安排》以及最高人民法院於2020年11月26日頒佈並於2020年11月27日生效的《最高人民法院關於內地與香港特別行政區相互執行仲裁裁決的補充安排》，中國仲裁機構作出的裁決可以在香港執行，香港仲裁裁決亦可在中國執行。