

附錄四

主要法律及監管條文概要

中國法律及法規

本附錄載有與本公司營運及業務有關的中國法律及法規若干方面的概要。中國有關稅收及外匯的法律及法規，在本文件「附錄三 — 稅項及外匯」中另有討論。本概要的主要目的是為有意[編纂]提供適用於本公司的中國主要法律及監管條文概覽。本概要無意包括所有可能對有意[編纂]而言屬重要的資料。有關專門管轄我們業務的法律及法規的討論，請參閱本文件「監管概覽」。

中國法律體系

中國法律體系以《中華人民共和國憲法》（「**中國憲法**」）為基礎。中國憲法於1982年12月4日頒佈，於2018年3月11日最新修訂及生效。中國法律體系包括成文法、行政法規、地方性法規、自治條例、單行條例、國務院各部門規章、地方政府規章、特別行政區法律及中國政府為簽署方的國際條約和其他規範性文件。法院判決並不構成具有法律約束力的先例，但可具有司法參照及指導作用。

根據中國憲法及於2000年3月15日通過、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》（「**中國立法法**」），全國人民代表大會及其常務委員會獲授權行使國家立法權。全國人民代表大會擁有權制定和修改有關國家機構、民事及刑事事務及其他事務的基本法律。全國人民代表大會常務委員會獲授權制定和修改除應由全國人民代表大會制定的法律以外的其他法律，並在全國人民代表大會閉會期間對全國人民代表大會制定的法律進行補充和修改，但該等補充和修改不得與相關法律的基本原則相抵觸。

國務院是中國最高行政機關，有權根據中國憲法和法律制定行政法規。

省、自治區、直轄市的人民代表大會及其常務委員會根據該等城市的具體地方情況及實際需要，並根據各自行政區域的具體情況和實際需要，在不同中國憲法、法律或行政法規相抵觸的前提下，可以制定地方性法規。設區的市的人民代表大會及其常務委員會在不同中國憲法、法律、行政法規和本省或自治區的地方性法規相抵觸的前提下，可以對城鄉建設與管理、生態文明建設、歷史文化保護及基層治理制定地方性法規。設區的市制定的地方性法規，須報相關省或自治區的人民代表大會常務委員會批准後施行。

國務院各部委、中國人民銀行、國家審計署和具有行政管理職能的國務院直屬機構，可以根據法律、行政法規和國務院的決定、命令，在本部門的授權範圍內，制定規章。省、自治區、直轄市和設區的市的人民政府可以根據法律、行政法規及本省、自治區、直轄市的地方性法規制定規章。

附錄四

主要法律及監管條文概要

中國憲法具有最高法律效力，一切法律、行政法規、地方性法規、自治條例及單行條例均不得同中國憲法相抵觸。中國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、規章。省、自治區的人民政府制定的規章的效力高於本省、自治區的行政區域內的設區的市、自治州的人民政府制定的規章。

全國人民代表大會擁有權修改或者撤銷任何由其常務委員會制定的不適當的法律，並有權撤銷任何經其常務委員會批准但違反中國憲法或中國立法法的自治條例和單行條例。全國人民代表大會常務委員會有權撤銷同中國憲法和法律相抵觸的行政法規，有權撤銷與中國憲法、法律和行政法規相抵觸的地方性法規，有權撤銷經省、自治區、直轄市的人民代表大會常務委員會批准但違背中國憲法和中國立法法的自治條例或地方性法規。國務院有權改變或者撤銷任何不適當的部門規章及地方政府規章。省、自治區或直轄市的人民代表大會擁有權修改或者撤銷任何由各自常務委員會制定或批准的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同級人民政府制定的不適當的規章。省、自治區人民政府有權修改或者撤銷任何下級人民政府制定的不適當規章。

根據中國憲法，法律解釋權屬於全國人民代表大會常務委員會。根據1981年6月10日通過的《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》，凡屬於法律、法令需要進一步明確界限或作補充規定的問題，由全國人民代表大會常務委員會進行解釋或用法令加以規定；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；不屬於審判或檢察工作中的其他法律、法令的具體應用問題，由國務院及主管部門進行解釋。最高人民法院和最高人民檢察院在解釋上有原則性分歧的，報請全國人民代表大會常務委員會解釋或決定。國務院及其各部委亦有權解釋其頒佈的行政法規和部門規章。在地方層面，地方法律的解釋權歸頒佈有關法律的地方立法和行政機構。

中國司法體系

根據中國憲法、均於2018年10月26日最新修訂並自2019年1月1日生效的《中華人民共和國人民法院組織法》及《中華人民共和國人民檢察院組織法》，中國人民法院分為最高人民法院、地方各級人民法院和其他專門人民法院。地方各級人民法院分為基層人民法院、中級人民法院及高級人民法院三級。基層人民法院進一步分為民事審判庭、刑事審判庭和經濟審判庭。中級人民法院的結構與基層人民法院及其他專門審判庭（如知識產權法院、軍事法院及海事法院）類似。上述兩級人民法院須受較高級人民法院監督。最高人民法院是中國最高審判機關。最高人民法院監督各級人民法院的審判工作。中國人民檢察院分為最高人民檢察院、地方各級人民檢察院以及軍事檢察院等專門人民檢察院。最高人民檢察院是最高檢察機關。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。

附錄四

主要法律及監管條文概要

的工作，上級人民檢察院領導下級人民檢察院的工作。最高人民檢察院有權對於各級人民法院已發生法律效力的判決和裁定進行監督，上級人民檢察院有權對下級人民法院已發生法律效力的判決和裁定進行監督。

根據於1991年4月9日通過、於2023年9月1日最新修訂並於2024年1月1日生效的《中華人民共和國民事訴訟法》（「**中國民事訴訟法**」），人民法院實行兩審終審制。人民法院的二審判決或裁定乃終審判決或裁定。當事人可對地方人民法院的一審判決或裁決提出上訴。人民檢察院可根據法律規定程序向上一級人民法院提出抗訴。倘在規定時間內當事人並未提出任何上訴而人民檢察院亦無提出抗訴，則該人民法院的判決或裁定為終審判決或裁定。中級人民法院、高級人民法院和最高人民法院的二審判決或裁定為終審判決或裁定。最高人民法院的一審判決或裁定亦是終審判決或裁定。然而，倘最高人民法院或上一級人民法院發現任何下級人民法院已生效且具約束力的終審判決或裁定有誤，或人民法院審判長發現本院作出的已生效且具約束力的終審判決或裁定有誤，可根據司法監督程序重審該案件。

中國民事訴訟法規定提起民事訴訟的條件、人民法院的司法管轄權、進行民事訴訟應遵循的程序以及執行民事判決或裁定的程序。在中國境內進行民事訴訟的所有當事人均須遵守中國民事訴訟法。民事案件一般由被告居住所在地的法院審理。合同當事人亦可以明文協議選擇民事訴訟的管轄法院，惟擁有司法管轄權的人民法院須為在原告或被告的住所地、合同履行地或合同簽署地或訴訟目標所在地等與爭議有直接聯繫的地點的法院。然而，該等選擇在任何情況下均不得違反級別管轄及專屬管轄的規定。

外國人、無國籍人士、外國企業或外國組織在中國法院起訴或應訴，享有與中國公民、法人或其他組織同等的訴訟權利及義務。外國法院對中國公民、企業的訴訟權利加以限制的，中國法院對該國公民、企業的訴訟權利，施以相同限制。外國人、無國籍人士、外國企業或外國組織在中國法院起訴、應訴，需要委託律師代理訴訟的，必須委託中國的律師。根據中國締結或者參加的國際條約，或者對等原則，人民法院和外國法院可以相互要求對方代為送達文書、調查取證以及採取其他行動。外國法院的請求導致侵犯中國主權、安全或者公共利益的，中國法院不予執行。

發生法律效力的判決、裁定，當事人必須履行。倘民事訴訟的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，則另一方當事人可在兩年內向人民法院申請執行

附錄四

主要法律及監管條文概要

相關判決或裁定，惟可申請延期執行或撤銷。倘在規定期限內，一方當事人仍未履行法院發出執行許可的判決，則法院可根據另一方當事人的申請強制執行判決。

倘一方當事人針對另一方當事人申請執行人民法院作出的具法律效力的判決或裁定，但另一方當事人或其資產位於中國境外，則提出申請的一方可向擁有該案件的司法管轄權的外國法院申請承認及執行該判決或裁定。或者，人民法院可根據中國締結或參加的國際公約或根據對等原則，要求外國法院承認及執行該判決或裁定。同樣地，若中國已與有關外國訂立涉及司法執行的條約，或根據對等原則，外國判決或裁定亦可由中國法院根據中國執行程序予以承認及執行，除非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、國家主權或國家安全，或不符合公共利益。

中國公司法、《境外上市試行辦法》及公司章程指引

於中國註冊成立並尋求於香港聯交所上市的股份有限公司主要須遵守以下中國法律法規：

- 《中華人民共和國公司法》（「**中國公司法**」），由全國人民代表大會常務委員會於1993年12月29日頒佈，最新一次修訂的生效時間為2024年7月1日。
- 《境內企業境外發行證券和上市管理試行辦法》（「**《境外上市試行辦法》**」）及五項相關指引，由中國證券監督管理委員會（「**中國證監會**」）於2023年2月17日根據全國人民代表大會常務委員會於1998年12月29日頒佈、於2019年12月28日最新修訂並自2020年3月1日生效的《中華人民共和國證券法》（「**中國證券法**」）發佈，並於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或上市；及
- 《上市公司章程指引》（「**公司章程指引**」），由中國證監會最新修訂並自2025年3月28日生效。公司章程乃根據公司章程指引及中國證監會有關公司治理的其他相關規定制定，以作為規範公司治理的參考依據，其概要載於本文件「附錄五 — 公司章程概要」一節。

下文所載是適用於本公司的中國公司法、《境外上市試行辦法》及公司章程指引的主要條文概要。

總則

股份有限公司（以下簡稱「**公司**」）指根據中國公司法在中國成立的企業法人，根據其公司章程規定，其全部股份擇一採用面額股或者無面額股；採用面額股的，每一股的金額相等。公司以其全部資產為限對其自身債務承擔責任，股東以其認購股份為限承擔責任。

附錄四

主要法律及監管條文概要

公司從事經營活動必須遵守相關法律、行政法規。公司可投資其他有限責任公司及股份有限公司，且其對所投資公司承擔的責任以其投資金額為限。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

公司可採取發起或募集方式註冊成立。公司應由一名以上兩百名以下的發起人註冊成立，且應當有半數以上的發起人在中國境內有住所。以發起方式註冊成立的公司指全部註冊資本由發起人認購的公司。以發起方式註冊成立的公司股份，不得向他人發售，註冊資本已繳足者除外。公司採取募集方式註冊成立的，註冊資本為在相關登記機關登記的實收資本總額。法律、行政法規以及國務院決定對註冊資本實繳、註冊資本最低限額另有規定的，從其規定。

以發起方式成立股份有限公司的，發起人應當認足公司章程規定的公司設立時應發行的股份。

以募集方式註冊成立公司的，發起人應當認購的股份不得少於公司股份總數的35%，法律或行政法規另有規定的除外。公司設立時應發行的股份未募足，或者發行股份的股款繳足後，發起人在三十日內未召開成立大會的，認購人可以按照所繳股款並加算銀行同期存款利息，要求發起人返還。發起人、認購人繳納股款或者交付非貨幣財產出資後，除未按期募足股份、發起人未按期召開成立大會或者成立大會決議不設立公司的情形外，不得抽回其股本。

股本

股東可以用貨幣出資，也可以用實物、知識產權、土地使用權等可以用貨幣估價並可以依法轉讓的非貨幣資產作價出資，惟法律、行政法規規定不得作為出資的資產除外。倘以非貨幣資產出資，則必須根據相關估值的法律或行政法規的規定對出資的資產進行估值，且不得有任何高估或低估。

中國公司法對個人股東持有公司股份的百分比並無限制。公司應當發行記名股份。

股份的發行，實行公平、公正的原則。同類別的每一股份應當具備同等權利。同次發行的同類別股份，發行條件及價格應當相同。認購人（無論是實體還是個人）所認購的股份，每股應當支付相同價額。股份發行價格可以按票面金額，也可以超過票面金額，但不得低於票面金額。

根據《境外上市試行辦法》，境內企業境外發行證券並上市的，可以外幣或者人民幣募集資金、進行分紅派息。

附錄四

主要法律及監管條文概要

根據中國公司法，公司應當置備股東名冊，記載下列事項：

- (i) 股東的姓名或者名稱及住所；
- (ii) 各股東所持股份的類別及其數量；
- (iii) 如股份採用紙本形式發行，其股份編號；及
- (iv) 各股東取得股份的日期。

增加股本

公司根據經營和發展需要，依照法律法規的規定，經股東會決議，可以採取下列方式增加股本：(i)公開發行股份；(ii)非公開配售股份；(iii)向現有股東派送紅股；(iv)公積金轉增股本；及(v)法律、行政法規規定及中國證監會批准的其他方式。

根據中國公司法，公司發行新股，股東會應當依照公司章程對新股種類及數額、新股發行價格、新股發行的起止日期、向現有股東擬發行新股的時間、該等新股的種類及數額作出決議；發行無面額股的，新股發行所得款項應當計入註冊資本。

境內企業向境外發行股份，應當自提交境外發行上市申請文件之日起三個工作日內，將發行上市申請文件報送中國證監會備案。

減少股本

公司可依據中國公司法規定的下列程序減少其註冊資本：

- (i) 公司須編製資產負債表及財產清單；
- (ii) 減少註冊資本須經股東會獲得股東批准；
- (iii) 公司應在減少註冊資本決議獲得批准之日起十日內通知債權人，並於三十日內在報紙上或國家企業信用信息公示系統發佈公告；
- (iv) 債權人自接到通知書之日起三十日內，或未接到通知書的自公告之日起四十五日內，有權要求公司清償債務或提供相應的擔保；及
- (v) 公司減少註冊資本，應當按照股東出資比例或持有股份的比例相應減少出資額或者股份，惟法律、有限責任公司全體股東另有約定或股份有限公司公司章程另有規定的除外。

附錄四

主要法律及監管條文概要

購回股份

根據中國公司法，除下列任何情況外，公司不得購買其本身股份：

- (i) 減少公司註冊資本；
- (ii) 與持有其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計劃；
- (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) 將股份用於轉換公司發行的可轉換為股份的公司債券；及
- (vi) 上市公司為維護公司價值及股東權益所必需。

公司因前款第(i)項及第(ii)項規定的情形收購自身股份的，應當經股東會決議；公司因前款第(iii)項、第(v)項及第(vi)項規定的情形收購自身股份的，可以按照公司章程或者股東會的授權，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，公司合計持有的股份數不得超過公司已發行股份總額的10%，並應當在三年內轉讓或者註銷。

公司不得接受自身股份作為質權的標的。

股份轉讓

股東持有的股份可依據相關法律進行轉讓。根據中國公司法，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。股份的轉讓，由股東以背書方式或者法律、行政法規規定的其他方式進行。轉讓後由公司將受讓人的姓名或者名稱及住所記載於股東名冊。股東會召開前二十日內或者公司決定分配股利的基準日前五日內，不得進行上述的股東名冊的變更登記，法律、行政法規或者中國證監會對上市公司股東名冊變更另有規定的，從其規定。

根據中國公司法，公司公開發售股份前已發行的股份，自公司在證券交易所上市之日起一年內不得轉讓。公司董事、監事、高級管理人員應當向公司申報其所持有的公司股份及其變動情況。彼等在就任時確定的任職期間每年轉讓的股份不得超過其所持有公司股份總數的25%。彼等所持股份自

附錄四

主要法律及監管條文概要

公司股份於證券交易所上市之日起一年內不得轉讓，於離職後半年內亦不得轉讓。公司章程可以對公司董事、監事、高級管理人員轉讓其所持有的公司股份作出其他限制性規定。

股東

根據中國公司法及公司章程指引，股東權利包括：

- (i) 享受資產收益、參與重大決策和選擇管理人員；
- (ii) 請求人民法院撤銷以違反法律法規或公司章程的方式召集或以無效方式進行投票表決的股東會或董事會會議上通過的任何決議，或內容違反公司章程的任何決議，惟該等請求須自該等決議通過之日起六十日內提呈；
- (iii) 依照適用法律法規及公司章程轉讓股份；
- (iv) 出席或委託代理人出席股東會並行使表決權；
- (v) 查閱公司章程、股東名冊、公司債券存根、股東會會議記錄、董事會決議、監事會決議、財務會計報告，及對公司的經營提出建議或質詢；
- (vi) 按所持股份數目收取股息；
- (vii) 於公司清算時按持股比例參與公司剩餘財產的分配；及
- (viii) 法律、行政法規、其他規範性文件及公司章程規定的任何其他股東權利。

股東義務包括遵守公司章程，就其所認購的股份繳納認購股款，就彼等所認購股份同意支付的認購資本金額承擔公司債務及責任，以及公司章程訂明的任何其他股東義務。

根據《境外上市試行辦法》，境外發行上市的境內企業，應當依照本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，真實、準確、完整地說明股東信息等情況。

股東會

股東會是公司的權力機構，依照中國公司法行使職權。股東會可行使下列職權：

- (i) 選舉和罷免並非由職工代表擔任的董事及監事，決定有關董事及監事的報酬事宜；
- (ii) 審議批准董事會的報告；

附錄四

主要法律及監管條文概要

- (iii) 審議批准監事會報告或監事報告；
- (iv) 審議批准公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- (v) 對公司增加或者減少註冊資本作出決議；
- (vi) 對發行公司債券作出決議；
- (vii) 對公司合併、分立、解散、清算或者變更公司形式作出決議；
- (viii) 修改公司章程；及
- (ix) 行使公司章程規定的其他職權。

根據中國公司法及公司章程指引，股東會每年召開一次，應當於上一會計年度結束後的六個月內舉行。有下列情形之一的，應當在兩個月內召開臨時股東會：

- (i) 董事人數不足法律規定人數或公司章程所定人數的三分之二時；
- (ii) 公司未彌補的虧損達股本總額的三分之一時；
- (iii) 單獨或合共持有公司10%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；或
- (vi) 公司章程規定的其他情形。

股東會由董事會召集，董事長主持。董事長不能履行職務或不履行職務的，由副董事長主持。副董事長不能履行職務或不履行職務的，由過半數的董事共同提名一名董事主持。董事會不能履行職務或不履行召集股東會職責的，監事會應當及時召集和主持。監事會不召集和主持的，連續九十日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。

根據中國公司法，召開股東會，應當將會議召開的日期、地點和審議的事項於會議召開二十日前通知各股東。臨時股東會應當於會議召開十五日前通知各股東。

中國公司法並無關於股東會法定股東出席人數的具體規定。

根據中國公司法，股東出席股東會，所持每一股份有一表決權，類別股股東除外。公司持有的自有股份沒有表決權。

附錄四

主要法律及監管條文概要

股東會選舉董事、監事，可以按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，股東會選舉董事或者監事時，每一股份擁有與應選董事或者監事人數相同的表決權，股東擁有的表決權可以集中使用。

根據中國公司法，股東會決議須經出席會議的股東所持表決權的過半數通過，惟有關公司合併、分立或解散、增加或減少註冊股本、變更公司形式或修改公司章程的決議，應當經出席會議的股東所持表決權的三分之二以上通過。中國公司法 and 公司章程規定公司轉讓、收購重大資產或對外提供擔保必須經股東會決議通過的，董事會應當及時召集股東會，由股東會對有關事項進行表決。

股東可以委託代理人出席股東會。代理人應當向公司提交股東授權委託書，載明代理人的權限、授權事項及授權期限，並在授權範圍內行使表決權。

股東會須就所審議事項編製會議記錄，出席會議的主席及董事須在會議記錄上簽名。會議主席及出席會議的董事須於會議記錄上簽名。會議記錄應當與出席股東的簽名冊及授權委託書一併保存。

董事會

根據公司法，公司須設立董事會，由不少於三名成員組成。董事會成員中可包括職工代表，職工代表由公司職工通過職工代表大會、職工大會或其他形式民主選舉產生。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。董事任期屆滿未及時改選，或者董事辭職導致董事成員低於法定人數，在正式改選出的董事就任前，原董事仍應當依照法律、行政法規和公司章程的規定履行董事職務。

根據中國公司法，董事會可行使下列職權：

- (i) 召集股東會，並向股東會報告工作；
- (ii) 執行股東於股東會上通過的決議；
- (iii) 決定公司的經營計劃和投資方案；
- (iv) 制訂公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- (v) 制訂公司增加或減少註冊資本及發行公司債券的方案；
- (vi) 制訂公司合併、分立、解散或變更公司形式的方案；
- (vii) 決定公司內部管理機構的設置；

附錄四

主要法律及監管條文概要

- (viii) 聘任或者解聘公司經理及決定其報酬事項，並根據經理的建議聘任或者解聘公司任何副經理、財務負責人及決定其薪酬事項；
- (ix) 制定公司的基本管理制度；及
- (x) 行使公司章程規定的任何其他職權。

董事會每年至少召開兩次會議。會議應當於會議召開十日前通知全體董事和監事。代表10%以上表決權的股東、三分之一以上董事或者監事會，可以提議召開臨時董事會會議。董事長應當自接到提議後十日內，召集和主持董事會會議。董事會召開臨時會議，可以另定召集董事會的通知方式和通知時限。董事會會議應當有過半數的董事出席方可舉行。董事會作出決議，應當經全體董事的過半數通過。董事會決議的表決，應當一人一票。董事會會議，應當由董事本人出席。董事因故不能出席，可以書面委託其他董事代為出席，委託書須載明授權範圍。董事會應當對會議所議事項的決定作成會議記錄，出席會議的董事應當在會議記錄上簽名。

董事會的決議違反法律、行政法規或者公司章程、股東會決議，給公司造成嚴重損失的，參與決議的董事對公司負賠償責任。然而，經證明在表決時曾表明異議並記載於會議記錄的，該董事可以免除責任。

根據中國公司法，下列人員不得擔任公司董事：

- (i) 無民事行為能力或限制民事行為能力；
- (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，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二年；
- (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、依法責令關閉的公司、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；或
- (v) 個人因所負數額較大債務到期未清償被人民法院列為失信被執行人。

違反前款規定選舉、委派董事的，該選舉、委派無效。董事在任職期間出現上述情形的，公司應當解除其職務。

附錄四

主要法律及監管條文概要

根據中國公司法，董事會設董事長一人，可以設副董事長。董事長和副董事長由全體董事過半數選舉產生。董事長須召集和主持董事會會議，檢查董事會決議的實施情況。副董事長協助董事長工作。董事長不能履行職務或者不履行職務的，由副董事長履行職務。副董事長不能履行職務或者不履行職務的，由過半數的董事共同推舉一名董事履行職務。

監事會或審計委員會

根據中國公司法，公司設監事會，其成員不得少於三人。監事會應由股東代表和適當比例的公司員工代表組成，其中公司員工代表的比例不得少於三分之一，實際比例應在公司章程中確定。公司監事會中的職工代表由公司職工通過職工代表大會、職工大會或其他形式民主選舉產生。監事會設主席一人，可以設副主席。監事會主席和副主席由全體監事過半數選舉產生。董事及高級管理人員不得兼任監事。

監事會主席召集和主持監事會會議。監事會主席不能履行職務或不履行職務的，由監事會副主席召集和主持監事會會議。監事會副主席不能履行職務或不履行職務的，由過半數的監事共同推舉一名監事召集和主持監事會會議。

監事的任期每屆為三年。監事任期屆滿，連選可以連任。監事任期屆滿未及時改選，或者監事辭職導致監事會成員低於法定人數的，在正式改選出的監事就任前，原監事仍應當依照法律、行政法規和公司章程的規定，履行監事職務。

監事會可行使下列職權：

- (i) 檢查公司財務；
- (ii) 對董事、高級管理人員執行職務的行為進行監督，對違反法律、法規、公司章程或者股東決議的董事、高級管理人員提出解任的建議；
- (iii) 當董事、高級管理人員的行為損害公司的利益時，要求董事、高級管理人員予以糾正；
- (iv) 提議召開臨時股東會，在董事會不履行中國公司法規定的召集和主持股東會職責時召集和主持股東會；
- (v) 向股東會提出提案；
- (vi) 依照中國公司法相關規定，對董事、高級管理人員提起訴訟；及
- (vii) 公司章程規定的其他職權。

附錄四

主要法律及監管條文概要

監事可以列席董事會會議，並對董事會決議事項提出質詢或者建議。監事會發現公司經營情況異常，可以進行調查；必要時，可以聘請會計師事務所等協助其工作，費用由公司承擔。

公司可以按照公司章程的規定在董事會中設置由董事組成的審計委員會，行使中國公司法規定的監事會的職權，不設監事會或者監事。

根據中國公司法，審計委員會成員為三人以上，過半數成員不得在公司擔任除董事以外的其他職務，且不得與公司存在任何可能影響其獨立客觀判斷的關係。公司董事會成員的職工代表可以成為審計委員會成員。審計委員會作出決議，應當經審計委員會成員的過半數通過。審計委員會決議的表決，應當一人一票。審計委員會的議事方式和表決程序，除中國公司法另有規定外，由公司章程規定。

上市公司在董事會中設置審計委員會的，董事會對下列事項作出決議前，應當經審計委員會全體成員過半數通過：

- (i) 聘任、解聘承辦公司審計業務的會計師事務所；
- (ii) 聘任、解聘財務負責人；
- (iii) 披露財務會計報告；及
- (iv) 中國證監會規定的其他事項。

根據公司章程指引，上市公司應設置審計委員會，行使中國公司法規定的監事會職權。

經理和高級管理人員

根據中國公司法，公司設經理，由董事會聘任或者解聘。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職權。

經理應列席董事會會議，但無表決權。

根據中國公司法，高級管理人員是指經理、副經理、財務負責人，上市公司董事會秘書和公司章程規定的其他人員。

董事、監事、經理與其他高級管理人員的職責

根據中國公司法，董事、監事及高級管理人員須遵守相關的法律、法規和公司章程，對公司負有忠實義務和勤勉義務。

董事、高級管理人員不得：

- (i) 侵佔公司財產或挪用公司資金；

附錄四

主要法律及監管條文概要

- (ii) 將公司資金以其個人名義或以其他個人名義開立賬戶存儲；
- (iii) 利用職權賄賂或者收受其他非法收入；
- (iv) 接受第三方與公司交易的佣金歸為己有；
- (v) 擅自披露公司保密資料；及
- (vi) 其他違反對公司忠誠義務的行為。

董事、高級管理人員違反前述規定所得的收入應歸還公司。

董事、監事或高級管理人員履行其職務時違反任何法律、法規或公司的公司章程對公司造成損失須對公司承擔賠償責任。

公司章程指引規定，公司董事及高級管理人員對公司負有勤勉義務，例如，董事應謹慎、認真、勤勉地行使公司賦予的職權，以確保公司的商業活動符合國家法律、行政法規及各項經濟政策的要求，且商業活動不超越公司營業執照規定的業務範圍；董事應平等對待所有股東；股東應及時了解公司業務經營管理狀況；董事及高級管理人員均應簽署書面確認意見，確認公司的定期報告，並保證公司所披露的資料真實、準確、完整；董事及高級管理人員均應如實向監事會提供有關信息和資料，不得妨礙監事會或者監事行使職權；董事及高級管理人員還應履行法律、行政法規、部門規章及公司的公司章程規定的其他勤勉義務。

《境外上市試行辦法》規定境內企業境外上市的備案材料應當真實、準確、完整，不得有虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏。境內企業及其控股股東、實際控制人、董事、監事、高級管理人員應當依法履行信息披露義務，誠實守信、勤勉盡責，保證備案材料真實、準確、完整。

財務和會計

根據中國公司法，公司應當依照法律、行政法規和國務院主管財政部門的規定建立公司的財務、會計制度。公司須在各財政年度末編製財務報告，並須依法經會計師事務所審計。財務會計報告須依照法律、行政法規和國務院財政部門的法規編製。

公司的財務報告應當在召開年度股東會二十日前置備於公司，供股東查閱。股份有限公司公開發行股票，應當公佈其財務報告。

公司分配各年稅後利潤時，應當提取稅後利潤的10%列入公司法定公積金，直至法定公積金達到公司註冊資本的50%以上為止。當公司的法定公積金不足以彌補公司以前年度虧損時，須先用當年利潤彌補虧損，其後方可提取法定公積金。公司從其稅後利潤中提取法定公積金後，經股東會通過

附錄四

主要法律及監管條文概要

決議，可再從其稅後利潤中提取任意公積金。公司彌補虧損和提取上述公積金後所餘稅後利潤，應按照股東持有的股份數目比例分配，但公司章程規定不按比例分配者除外。

倘股東會或董事會決議違反前述規定，在公司彌補虧損和提取法定公積金之前向股東分配利潤，則股東必須將違反規定分配的利潤退還公司。公司無權就其持有的股份進行任何利潤分配。

公司的公積金應用於彌補虧損、擴大生產和經營規模或者增加公司註冊資本。公司的公積金用於彌補虧損的，應當首先使用任意公積金和法定公積金。如仍不能彌補虧損，可按有關規定動用資本公積金。法定公積金轉為資本時，法定公積金的結餘不得少於轉增前公司註冊資本的25%。

公司除法定賬簿外，不得另立會計賬簿。公司的資產不得以任何個人名義開立賬戶存儲。

聘任及解聘會計師事務所

公司章程指引規定，公司應當聘請具有中國證券法規定資質的會計師事務所，提供財務報表審計、淨資產核查等相關諮詢服務。聘用期限為一年且可延長。

根據中國公司法，任命或解聘負責公司審計的會計師事務所，須由股東於股東會或董事會依照公司章程釐定。股東會或董事會就解聘會計師事務所進行表決時，應允許會計師事務所陳述意見。公司須向聘用的會計師事務所提供真實及完整的會計憑證、會計賬簿、財務會計報告及其他會計資料，不得拒絕、隱匿及謊報資料。此外，公司章程指引規定，會計師事務所的審計費用亦應由股東於股東會上決定。

利潤分配

根據中國公司法，公司不得在彌補損失及計提法定公積金之前分配利潤。同時，《境外上市試行辦法》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、派付股息。

公司章程的修訂

根據中國公司法，股東會作出修改公司的公司章程的決議，必須經出席會議的股東所持表決權的三分之二以上贊成票通過。

附錄四

主要法律及監管條文概要

根據公司章程指引，公司有下列情形之一的，應當修訂公司章程：

- (i) 中國公司法或任何其他適用法律、行政法規修改後，公司章程的規定與修改後的法律及／或行政法規相抵觸；
- (ii) 公司的情況發生變化，與公司章程記載的事項不一致；及
- (iii) 股東會決定修改公司章程。

公司章程指引進一步規定，股東會通過的公司章程修訂須經主管部門批准的，應報請批准；修訂涉及公司登記事項的，公司須就其在主管機關的登記作出相應修訂。此外，公司章程修訂屬於法律法規要求披露的，應按照適用規定進行公告。

解散和清算

根據中國公司法，公司因以下原因須予解散：

- (i) 公司章程規定的經營期限屆滿或公司章程規定的其他解散事由出現；
- (ii) 股東於股東會上通過決議解散公司；
- (iii) 因公司合併或者分立需要解散；
- (iv) 公司依法被吊銷營業執照、責令關閉或者被撤銷；或
- (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，持有代表公司全部股東表決權10%以上股份的股東，可以請求人民法院解散公司。

出現上述第(i)項或第(ii)項情形，且尚未向股東分派資產的，公司可以通過修改公司章程或經股東會決議存續。依照上述規定修改公司章程，須經出席股東會的股東所持表決權的三分之二以上通過。

倘公司因上述第(i)、(ii)、(iv)或(v)項情形解散，須在解散事由出現之日起十五日內成立清算組。董事為公司清算義務人，應當在解散事由出現之日起十五日內成立清算組進行清算。清算組在清算期間可行使以下權力：

- (i) 清理公司財產，分別編製資產負債表和財產清單；
- (ii) 通知、公告公司債權人；
- (iii) 處理及結算與清算有關的任何尚未處理的業務；

附錄四

主要法律及監管條文概要

(iv) 清繳所欠稅款以及清算過程中產生的稅款；

(v) 清理公司的債權及債務；

(vi) 處理公司清償債務後的剩餘財產；及

(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公司債權人，並於六十日內在報紙上公告。

債權人應當自接到通知之日起三十日內，未接到通知的自公告之日起四十五日內，向清算組申報其債權。

債權人在提出申索時須陳述與其債權人權利相關的事項，並提供相關證明。清算組須登記相關債權人的債權。在申報債權期間，清算組不得對債權人進行清償。

清算組在清理公司財產、編製所需資產負債表和資產清單後，須制定清算方案，並提交股東會或人民法院確認。公司在分別支付清算費用、僱員工資、社會保險費用和法定補償金，清繳所欠稅款及清償公司債務後的剩餘資產，按照股東持有的股份比例分配。清算期間，公司存續，但不得參與與清算無關的經營活動。公司財產在未按前述規定清償前，不得分配給股東。

清算組清算公司財產、編製必要的資產負債表和資產清單後，發現公司資產不足以清償債務的，須依法向人民法院申請宣告破產清算。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。

清算結束後，清算組應當編製清算報告，報股東會或者人民法院確認已完成清算，並報送公司登記機關註銷公司登記。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。

公司依法被宣告破產的，須依照企業破產相關法律辦理清算事宜。

境外上市

根據《境外上市試行辦法》，境外首次公開發行或上市的，應於境外提交相關申請後三個工作日內向中國證監會備案。發行人如在其曾發售證券並上市的同一海外市場進行後續證券發行，應當自發行完成之日起三個工作日內向中國證監會備案。此外，備案文件齊全、符合規定要求的，中國證監

附錄四

主要法律及監管條文概要

會將於收到備案文件後二十個營業日內完成備案手續，並於中國證監會網站公佈備案結果。備案文件不齊全或不符合規定要求的，中國證監會應當於收到備案文件後五個營業日內要求其補充及修改。發行人應於三十個營業日內完成補充及修訂。

股票遺失

倘記名股票被盜、遺失或滅失，股東可依照中國民事訴訟法規定的公示催告程序，請求人民法院宣告該等股票失效。在獲得該等聲明後，股東可向公司申請補發股票。

合併與分立

根據中國公司法，公司合併可以採取吸收合併或者新設合併。如果公司採取吸收合併，則被吸收的公司解散。如果公司採取新設合併的形式，則合併各方解散。

合併各方應簽訂合併協議，並編製資產負債表及財產清單。公司應當自作出合併決議之日起十日內通知債權人，並於三十日內公告。公司應當自作出合併決議之日起十日內通知債權人，並於三十日內在報紙上或國家企業信用信息公示系統公告。債權人自接到通知之日起三十日內，或未接到通知的自公告日期起四十五日內，可要求公司清償債務或就債務提供擔保；如屬合併，合併各方的債權和債務，須由存續的公司或新設公司承擔。

如屬分立，公司資產須作分割，並須編製資產負債表及資產清單。公司應當自作出分立決議之日起十日內通知債權人，並於三十日內在報紙上或國家企業信用信息公示系統公告。公司分立前產生的債務應由分立後的公司共同承擔，但公司與債權人就公司分立前的債務清償簽訂的書面協議另有規定者除外。

中國證券法、法規及監管制度

中國已頒佈一系列與股份發行及交易以及信息披露有關的法規。1992年10月，國務院成立證券委員會和中國證監會。證券委員會負責協調起草證券的相關法規，制訂有關證券事務的政策，規劃證券市場的發展，並指導、協調及監管中國所有涉及證券事務的機構，並管理中國證監會。中國證監會是證券委員會的監管機構，負責草擬證券市場的監管條文、監督證券公司、規管中國公司證券在中國或海外的公開發售、規範證券買賣、收集證券相關統計數據及進行相關研究和分析。1998年4月，國務院合併證券委員會及中國證監會，並改組中國證監會。

中國證券法是中國第一部全國性證券法律，監管事項包括證券的發行及交易、上市公司的收購、信息披露、證券交易所、證券公司及證券監管機構的義務和責任等。中國證券法全面監管中國證券市場的活動。

附錄四

主要法律及監管條文概要

根據中國證券法，境內企業直接或間接在境外發行證券或者在境外上市交易證券，應當遵守國務院的有關規定。目前，境外發行股份(包括[編纂])的發行及買賣主要由國務院及中國證監會頒佈的法規及規則管制。

仲裁及仲裁裁決的執行

《中華人民共和國仲裁法》(「**中國仲裁法**」)由全國人民代表大會常務委員會於1994年8月31日通過，並於2017年9月1日生效。中國仲裁法最近一次修訂於2025年9月12日，並於2026年3月1日生效。中國仲裁法規定，中國仲裁協會頒佈仲裁規則前，仲裁委員會可以根據中國仲裁法及中國民事訴訟法制定仲裁暫行規定。倘當事人各方商定通過仲裁解決爭議時，如一方向人民法院起訴，該人民法院將拒絕受理該案件，但仲裁協議無效則除外。

根據中國仲裁法和中國民事訴訟法，仲裁實行一裁終局的制度，對仲裁當事人各方均有約束力。如仲裁一方不遵守仲裁裁決，則仲裁裁決的另一方可向人民法院申請強制執行。

被申請人提出證據證明裁決有以下情形之一的，經人民法院仲裁庭審查核實，裁定不予執行：

- (i) 當事人在合同中沒有訂有仲裁條款或者事後沒有達成書面仲裁協議；
- (ii) 裁決的事項不屬於仲裁協議的範圍或者仲裁機構無權仲裁；
- (iii) 仲裁庭的組成或者仲裁的程序違反法定程序；
- (iv) 裁決所根據的證據是偽造的；
- (v) 另一方向仲裁機構隱瞞了足以影響公正裁決的證據；
- (vi) 仲裁員在仲裁該案時有索賄受賄、徇私舞弊、枉法裁決行為。

人民法院認定執行該裁決違背社會公共利益的，裁定不予執行。

一方尋求向另一方強制執行中國涉外仲裁機構的裁決，而被執行方或其財產並非在中國境內，可向對該案具管轄權的海外法院申請承認及執行該裁決。同樣，中國法院可根據互惠原則或中國已簽訂或加入的任何國際條約，承認及執行由海外仲裁機構作出的仲裁裁決。

中國根據1986年12月2日通過的全國人民代表大會常務委員會決議案加入1958年6月10日頒佈的《承認及執行外國仲裁裁決公約》(以下簡稱「**紐約公約**」)。紐約公約規定，紐約公約的各簽訂國對紐約公約的另一簽訂國作出的所有仲裁裁決均予承認及執行，但各國保留在若干情況下(包括違反該國

附錄四

主要法律及監管條文概要

公共政策的情況)拒絕執行的權利。全國人民代表大會常務委員會於中國加入該公約時同時宣佈(i)中國僅會在互惠原則的基礎上對在另一締約國領土內作出的仲裁裁決的承認和執行適用紐約公約；及(ii)紐約公約僅可適用於根據中國法律被視為合約或非合約商事法律關係所引起的爭議。

《關於內地與香港特別行政區相互執行仲裁裁決的安排》於1999年6月18日經最高人民法院審判委員會會議通過，並於2000年2月1日生效。《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》由最高人民法院於2020年11月26日公佈。根據該等安排，如一方未能履行在內地或中國香港特別行政區(「香港」)作出的仲裁裁決，另一方可向被申請人住所地或財產所在地的相關法院申請執行。

司法判決及其執行

根據最高人民法院於2024年1月25日公佈並於2024年1月29日實施的《關於內地與香港特別行政區法院相互認可和執行民商事案件判決的安排》，本安排第三條不適用的民商事案件判決除外。兩地可予承認和執行的判決，是指內地與香港特別行政區法院於2024年1月29日或之後作出的判決。相互承認及執行的判決包括金錢判決和非金錢判決。