

有关刊发全年业绩公告及 年报之合规监控指引



BM INTELLIGENCE

BMI Listed Corporate Services Limited
邦盟汇骏上市秘书顾问有限公司

本指引所载或所述资料，包括（但不限于）报告、图表及意见，仅为对刊发全年业绩公告及年报有兴趣的人士的好处，以及方便该等人士而提供，并非对任何个别人士的建议。因此，邦盟滙骏上市秘书顾问有限公司对任何人士基于本指引所载资料而未有进一步向吾等作出谘询之行动而招致的任何损失，概不负责。

由邦盟滙骏上市秘书顾问有限公司出版

序言

本有关刊发全年业绩公告及年报之合规监控指引（「本指引」）乃由邦盟滙骏上市秘书顾问有限公司（「邦盟上市秘书顾问」）编制。邦盟上市秘书顾问为一间领先的专业企业服务供应商，为香港、中华人民共和国以至亚洲地区的上市及私人公司提供全面及可靠的公司秘书服务。

我们的专业商业支援可为 阁下消除重大计划的障碍，令 阁下可专心致志扩充业务而无后顾之忧。

我们在提供企业服务（尤其是有关刊发全年业绩公告及年报的服务）拥有丰富经验，故特此于本指引中结合我们的专业知识及灼见，从而就刊发全年业绩公告及年报之合规监控提供意见。

上市公司有责任遵守香港联合交易所有限公司（「联交所」）证券上市规则（「上市规则」）所载披露规定，以增加其透明度，并加强与股东及其潜在投资者的沟通。

凭借我们的专业意见，我们在此向 阁下呈上本指引，阐述有关刊发全年业绩公告及年报之合规要求。

邦盟滙骏上市秘书顾问有限公司

2012 年 9 月

联络我们

邦盟汇骏上市秘书顾问有限公司

地址 : 香港湾仔港湾道 6-8 号瑞安中心 33 楼
电话 : (852) 2593 9610
传真 : (852) 2801 0331
电邮 : publication@bmics.com.hk
网址 : www.bmics.com.hk

企業服務

何咏欣女士 *ACIS, ACS(PE)*

董事
电话 : (852) 9510 2106

目录

	页数
1. 绪言	1
2. 时序	2
3. 刊发全年业绩公告及年报的程序	3
4. 参考	11

1. 绪言

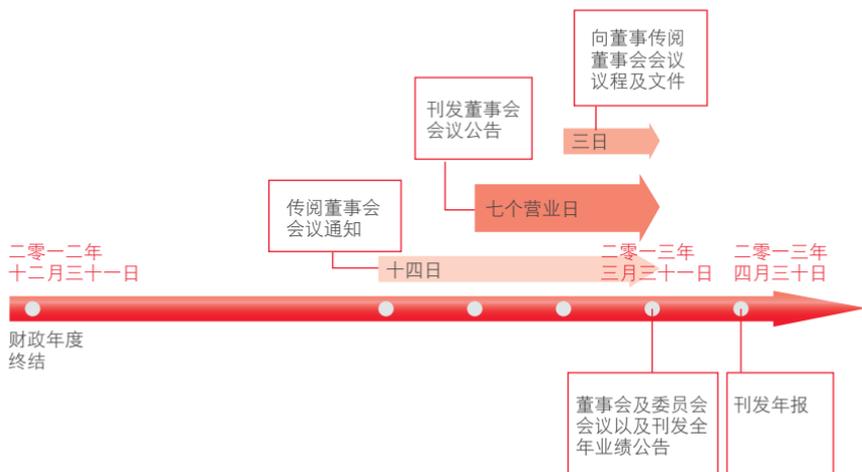
全年业绩公告及年报的编制目的，是提供上市公司在过去一个财政年度的财务表现及活动的资料。年报所披露的资料反映上市公司的财政状况及策略，上市公司的股东及潜在投资者可根据有关资料作出投资决定。

不同的司法权区对年报的资料披露有不同规定。就股票在联交所上市的公司而言，有关刊发全年业绩公告及年报的上市规则主要如下，并会于本指引讨论：

- (a) 第十章 — 对购买及认购的限制；
- (b) 第十三章 — 持续责任；
- (c) 第十七章 — 股份期权计划；
- (d) 附录十 — 上市发行人董事进行证券交易的标准守则；
- (e) 附录十四 — 企业管治守则及企业管治报告；及
- (f) 附录十六 — 财务资料披露。

2. 时序

假设上市公司的财政年度截至二零一二年十二月三十一日止，编制及刊发全年业绩公告及年报的时序如下：



禁售期—全年业绩公告刊发日期前六十日内，或有关财政年度结束之日起至业绩公告刊发之日期止期间（以较短者为准）

3. 刊发全年业绩公告及年报的程序

第一项

1.1 决定董事会及其他委员会会议日期

1.2 编制时间表

1.3 草拟以下有关禁售期的文件

- 内部备忘录，提醒所有董事于全年业绩公告刊发日期之前六十日期间内不得买卖上市公司股份（「禁售期」）
- 通知联交所有关禁售期

(a) 附录 10 A.3

(1) 于以下期间，董事不得买卖上市公司的任何股份：



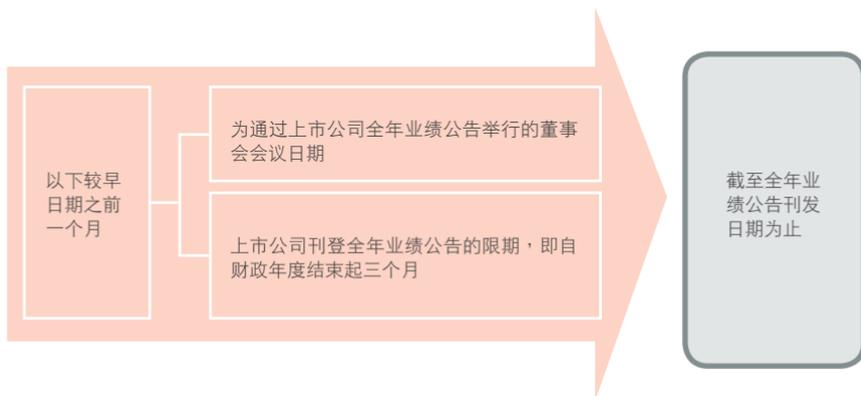
(2) 上市公司必须在其董事因为上市规则第 A.3(a) 条的规定而不得买卖其股份的期间开始前，预先通知联交所。

1.3.1 授出期权

(a) 上市规则第 17.05 条—授予期权的时间限制

在可能影响股价的情况发生后，或已就可能影响股价的事项作出董事会决定时，不得授出期权，直至该等可能影响股价的资料按照上市规则第 2.07C 条的规定刊登公告公布为止。

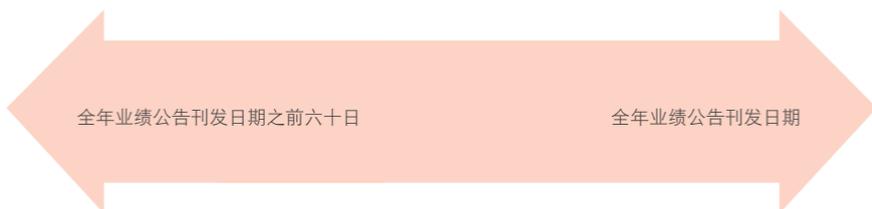
尤其是，于以下期间内不得授出期权：



附注：限制授出期权的期间，将包括延迟发布全年业绩公告的期间。

(b) 附录 10.A.3 及 10.B.13

于下列期间内，不得向董事及相关雇员授出期权：



1.3.2 股份购回

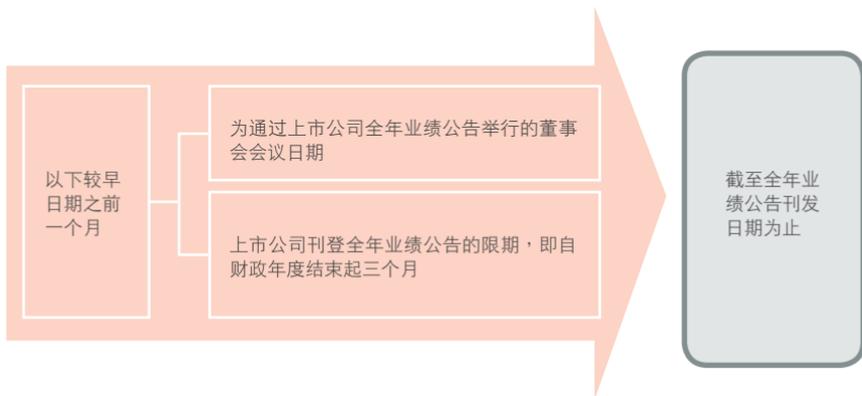
(a) 上市规则第 10.06 条

- 对购买及认购的限制

(b) 上市规则第 10.06(2)(e) 条

上市公司在可能影响股价的情况发生后，或已就可能影响股价的事项作出决定时，不得在联交所购回其股份，直至可能影响股价的资料已公开为止。

尤其是，上市公司不得在以下期间于联交所购回其股份：



特殊情况除外。

- 1.4 审阅上市公司组织章程大纲及细则以编制相关文件
- 1.5 草拟董事会会议、审核委员会会议、薪酬委员会会议及提名委员会会议（及任何其他委员会会议（倘适用））通知及会议议程
- 1.6 由独立非执行董事编制年度独立性确认书
- 1.7 着手设计年报封面

第二项

2.1 着手草拟全年业绩公告及年报的以下章节：

- 公司资料
- 董事履历
- 主席报告书
- 管理层讨论与分析（「管理层讨论与分析」）
- 董事会报告
- 企业管治报告
- 核数师报告及经审核帐目

2.2 向董事会提交主席报告书、管理层讨论与分析、董事会报告及经审核帐目初稿以供审阅

第三项

3.1 分别寄发董事会会议、审核委员会会议、薪酬委员会会议及提名委员会会议（及任何其他委员会会议（倘适用））通知。

(a) 附录 14 A.1.3

董事会会议通知

于董事会定期会议召开前至少十四日
 > 以让所有董事皆有机会腾空出席。

董事会定期
会议日期

至于召开其他所有董事会会议，应发出合理通知。

第四项

4.1 刊登公告通知董事会会议日期

(a) 上市规则第 13.43 条

通知联交所并按上市规则第 2.07C 条发出公告

在进行董事会会议的至少七个营业日之前

预期决定宣派、建议或派付股息，
或将于会上批准刊发任何年度溢
利或亏损公告的任何董事会会议

(b) 上市规则第 2.07C(4)(a) 条

于以下日期及时段，不得向联交所递交公告或通知的电子版本以供登载于联交所网站

于正常营业日：

上午八时三十分至正午十二时

下午十二时三十分至下午四时十五分

或

圣诞节前夕、新年前夕及农历新年前夕（不设午市交易时段）：

上午八时三十分至正午十二时

(c) 上市规则第 2.07C(6)(a) 条

上市公司必须自设网站，且必须于该网站登载上市公司根据上市规则第 2.07C 条在联交所网站登载的任何公告、通知或其他文件：

- 倘文件的电子版本：

**4.2 安排全年业绩公告及年报（不包括当前年度数据）的排版及翻译****第五项****5.1 确定全年业绩公告及年报的以下章节：**

- 公司资料
- 董事履历
- 主席报告书
- 管理层讨论与分析
- 董事会报告
- 企业管治报告
- 核数师报告及经审核帐目
- 年报的封面设计

5.2 编制董事会会议、审核委员会会议、薪酬委员会会议及提名委员会会议（及任何其他委员会会议（倘适用））的会议记录及出席登记册。

第六项

6.1 送交定稿的全年业绩公告及年报以供董事会审阅

6.2 派发每次会议的会议议程及董事会文件

(a) 附录 14 A.7.1

董事会定期会议的议程及相关会议文件应在以下日期全部发送予全体董事

至少在计划举行董事会或其辖下委员会会议日期的三天前
(或协定的其他日期)

董事会或其辖下
委员会会议日期

第七项

7.1 召开下列会议（及任何其他委员会会议（倘适用））

审核委员会会议

审阅财务报表初稿、全年业绩公告初稿、年报初稿等

提名委员会会议

审阅董事会现有架构、规模及组成、董事的重选、独立非执行董事的独立性等

薪酬委员会会议

审阅及讨论董事会成员、高级管理人员的薪酬待遇等

董事会会议

批准财务报表、全年业绩公告及年报、末期股息率的建议（倘有）等

(a) 附录 14 A.1.1

董事会应定期开会，董事会会议应每年召开至少四次，大约每季一次。预计每次召开董事会定会议皆有大部分有权出席会议的董事亲身出席，或透过电子通讯方式积极参与。因此，董事会定期会议并不包括以传阅书面决议方式取得董事会批准。

7.2 全年业绩公告的校对及签稿

7.3 根据上市规则第 2.07c(6)(a) 条上载全年业绩公告至联交所网站及上市公司本身网站

第八项

8.1 签署年报

8.2 通知股份登记处年报的派发日期，从而得知股东／未登记股东所需的复印本数量

8.3 年报的批量印刷

第九项

9.1 于派发予股东前，于联交所及上市公司网站上载年报

第十项

10.1 向股份登记处、股东及人士派发年报

(a) 上市规则第 13.46 条

上市公司须向：

上市公司的每名股东 及 其上市股份（非属不记名股份）的其他每名持有人

送交

其年度报告，包括年度帐目及就该等帐目而作出的核数师报告（如上市公司制备公司条例第 124(1) 条所指的集团帐目，则年度帐目须包括该集团帐目）

或

财务摘要报告
（倘符合公司条例第 141 条以及公司（上市公司的财务摘要报告）规例所载相关条文的规定的前提下，可代替年报及帐目）

上市公司股东周年大会召开日期至少二十一日前

及

有关财政年度结束后四个月内

4. 参考

香港联合交易所有限公司证券上市规则

（「主板上市规则」）

香港联合交易所有限公司