

# 立法會 *Legislative Council*

立法會CB(1)1469/12-13號文件

檔 號：CB1/SS/5/12

## 內務委員會會議文件

### 根據新《公司條例》訂立的附屬法例小組委員會 第三份報告

#### 目的

本文件旨在匯報根據新《公司條例》訂立的附屬法例小組委員會(下稱"小組委員會")就第三批共7項根據新《公司條例》訂立的附屬法例進行商議的工作。

#### 背景

2. 政府當局於2006年年中全面重寫《公司條例》(第32章)，並於2011年1月向立法會提交《公司條例草案》，以革新影響香港現存公司運作的條文。新《公司條例》於2012年7月12日獲立法會通過。在新《公司條例》可開始實施前，須制訂附屬法例，以訂明各項行政、程序及技術事宜。政府當局已識別出實施新《公司條例》所需的最少13項<sup>1</sup>附屬法例，當中12項須由財政司司長按立法會先訂立後審議的程序制訂，而另一項則須由終審法院首席法官以立法會先審議後訂立的程序制訂。視乎立法會的審議結果，有關附屬法例會與新《公司條例》一併生效，暫定生效時間為2014年第一季。財經事務及庫務局聯同公司註冊處在2012年9月及11月發表文件，分兩階段展開有關附屬法例的公眾諮詢。政府當局表示，回應者普遍支持擬議的附屬法例。

---

<sup>1</sup> 政府當局於2013年3月28日發出一份題為"新《公司條例》下查閱公司登記冊上個人資料的新安排"的文件(立法會CB(1)788/12-13(01)號文件)，闡述政府當局有關新查冊安排的擬議未來路向，財經事務委員會曾於2013年4月8日審議該份文件。經財經事務委員會討論後，政府當局不會在現階段訂立《公司(住址及身分識別號碼)規例》，而擬於2013年第四季訂立有關新《公司條例》生效日期的公告，亦不會載入該等新《公司條例》的相關條文。

回應者的意見主要關乎附屬法例草擬方式方面的事宜，屬於技術性質；當局為附屬法例各項條文定稿時，已在適當情況下顧及有關意見。

## 小組委員會

3. 在2013年2月8日舉行的內務委員會會議上，議員同意成立單一的小組委員會，一併審議該13項根據新《公司條例》訂立的附屬法例。小組委員會的委員名單載於**附錄I**。

4. 小組委員會完成審議首批共5項須經立法會進行先訂立後審議程序的附屬法例，並於2013年3月15日向內務委員會匯報小組委員會的商議工作<sup>2</sup>。關於第二批共兩項須按立法會先訂立後審議程序制訂的附屬法例，小組委員會曾於2013年4月研究該兩項附屬法例，並於2013年5月3日向內務委員會匯報小組委員會的商議工作<sup>3</sup>。

5. 關於第三批共7項附屬法例，小組委員會曾於2013年6月期間與政府當局舉行3次會議，以研究該7項附屬法例，並接獲一份由香港董事學會提交的意見書。該7項附屬法例包括一項須以立法會先審議後訂立程序制訂的附屬法例，以及6項已於2013年5月24日刊登憲報並須按立法會先訂立後審議程序制訂的附屬法例。

## 小組委員會就第三批共7項附屬法例進行商議的工作

6. 下文各段綜述小組委員會就第三批共7項附屬法例進行商議的工作。

---

<sup>2</sup> 首批共5項附屬法例分別是：《公司(公司名稱所用字詞)令》、《公司(披露公司名稱及是否有限公司)規例》、《公司(會計準則(訂明團體))規例》、《公司(董事報告)規例》及《公司(財務摘要報告)規例》。小組委員會第一份報告已於2013年3月19日隨立法會CB(1)727/12-13號文件送交議員。兩項分別修訂《公司(董事報告)規例》及《公司(財務摘要報告)規例》的議案，已於2013年3月27日的立法會會議上獲立法會通過。

<sup>3</sup> 第二批共兩項附屬法例分別是：《公司(修改財務報表及報告)規例》及《公司(披露董事利益資料)規例》。小組委員會第二份報告(立法會CB(1)949/12-13號文件)已於2013年5月3日的內務委員會會議上提交。

## 《公司(不公平損害呈請)法律程序規則》

7. 根據現行《公司條例》，就不公平損害呈請而進行的法律程序受《公司(清盤)規則》(第32章，附屬法例H)(下稱"《清盤規則》")的相關條文規管。這些條文關乎呈請書的格式、提交和草擬，以及送達命令的事宜。然而，《清盤規則》各項條文的設計主要針對有關清盤呈請的法律程序，該規則內的條文並非全部適用於不公平損害呈請。現行《公司條例》訂明，如公司的事務正以或曾以不公平地損害公司成員的方式處理，公司成員可向原訟法庭提出呈請，要求作出補救。新《公司條例》第723至727條重訂這項安排，並將有關安排的涵蓋範圍擴大至包括該公司某項擬作出或不作出的作為或會具有上述損害性的情況。為方便呈請人就不公平損害尋求補救方法，有關不公平損害呈請的法律程序，以另外一套規則載列。新《公司條例》第727(1)(a)條訂明，在立法會批准下，首席法官可訂立規則，以規管原訟法庭就關乎公司事務的不公平損害呈請而進行的法律程序。《公司(不公平損害呈請)法律程序規則》(下稱"《不公平損害呈請規則》")由終審法院首席法官為此目的而訂立。此項規則是一項須按立法會先審議後訂立程序制訂的附屬法例。據政府當局所述，《不公平損害呈請規則》主要重訂《清盤規則》中關於不公平損害呈請的各項程序規定，並作出適當的改動和闡釋。

### *包含交替申請的不公平損害呈請*

8. 小組委員會曾研究《清盤規則》及《不公平損害呈請規則》如何適用於包含交替申請的不公平損害呈請(有關呈請包括尋求頒令把有關公司清盤，以作為交替補救)及不包含交替申請的不公平損害呈請。委員察悉，不公平損害呈請的呈請人可能其後在不公平損害呈請的法律程序進行期間尋求頒令將公司清盤，部分委員詢問該兩套規則如何適用於有關呈請；他們認為或需在該兩套規則中訂定明確的條文，以澄清適用於上述情況的範圍。

9. 政府當局認為無須修訂上述兩套規則。當局解釋，《不公平損害呈請規則》如何適用於某項不公平損害呈請，須根據第3條規則決定。一般原則是，凡呈請包含交替申請，《清盤規則》即行適用。如《清盤規則》適用於有關某項呈請的法律程序，而《清盤規則》與《不公平損害呈請規則》互相抵觸，則依《清盤規則》處理。因此，如不公平損害呈請不包括交替申請，《不公平損害呈請規則》便適用於有關該項呈請的法律

程序，而《清盤規則》則不適用(《不公平損害呈請規則》第3(1)條)。如不公平損害呈請包括交替申請，則《不公平損害呈請規則》及《清盤規則》均適用於有關該項呈請的法律程序。但就《不公平損害呈請規則》而言，只限於條文不抵觸《清盤規則》的情況下方適用(《不公平損害呈請規則》第3(2)條)。如呈請所包含的交替申請不繼續進行，《清盤規則》便不再適用，而有關法律程序只須按《不公平損害呈請規則》處理(《不公平損害呈請規則》第3(3)條)。

10. 政府當局表示，如呈請人在提出不公平損害呈請時原先沒有作出交替申請，但其後尋求修訂呈請，以加入發出清盤令的請求，有關修訂須經原訟法庭許可。然而，原訟法庭的一般立場是要求呈請人重新提出清盤呈請，而非給予有關許可。如此一來，有關該項重新提出的呈請的法律程序，將只按照《清盤規則》處理<sup>4</sup>。

### 提交呈請

11. 小組委員會察悉，司法機構所發出的實務指示3.1第II部第5.6.3段訂明，聽取指示的聆訊會在內庭舉行。部分委員詢問，根據《不公平損害呈請規則》第4(2)條有關聽取指示的聆訊(即回報日的聆訊)會在內庭抑或公開法庭舉行；而若當局的用意是在內庭舉行此等聆訊，會否在規則第4(2)條明確訂明。小組委員會亦關注到，當局會否為有關不公平損害呈請的目的發出任何實務指示。政府當局表示，有關回報日的聆訊會在內庭抑或公開法庭舉行，概由司法機構決定。如司法機構認為適當，會在實務指示訂明此事。

### 送達命令

12. 小組委員會察悉，《不公平損害呈請規則》第8(1)條訂明，除非原訟法庭另有指示，否則呈請人須將有關命令的正式文本送達有關公司及公司註冊處處長(下稱"處長")。部分委員詢問，為何不在第8(1)條規則指明呈請人須遵守的時限，以及不遵守有關規則會否有後果，尤其若有關命令沒有送達有關公司，該命令對有關公司是否仍然有效。

---

<sup>4</sup> 某項呈請如只尋求把有關公司清盤，即為根據現行《公司條例》(此條例將在新《公司條例》開始實施後改稱為《公司(清盤及雜項條文)條例》)第179條提出的清盤呈請。該等呈請不在《不公平損害呈請規則》的處理範圍內，而就有關呈請進行的法律程序，將按《清盤規則》處理。

13. 政府當局表示，根據《釋義及通則條例》(第1章)第70條，凡無訂明或限制在某特定時間內辦理的事情，不得作不合理的延擱。關於某項命令是否有效的問題，政府當局解釋，根據第4A章第45號命令第7條規則(憑藉《不公平損害呈請規則》第3(5)條適用於不公平損害呈請)，除非送達命令一事被免除，某項命令的文本須妥為送達按規定須作出或不作出有關作為的人或團體，該項命令方可強制執行。因此，如有關公司被命令須作出或不作出某項作為，則呈請人必須在命令得以執行前把有關命令妥為送達該公司。故此，確保在合理時間內把有關命令的正式文本送達該公司，會符合呈請人的利益，或會鼓勵該呈請人如此行事。政府當局進一步指出，《不公平損害呈請規則》未有就不遵守送達命令的規定訂明任何刑事後果，這反映《清盤規則》第36(3)條的現行情況。

《2013年公司(修改財務報表及報告)(修訂)規例》(第75號法律公告)

《2013年公司(披露董事利益資料)(修訂)規例》(第76號法律公告)

14. 財政司司長訂立了《公司(修改財務報表及報告)規例》(2013年第34號法律公告)及《公司(披露董事利益資料)規例》(2013年第35號法律公告)，該兩項規例於2013年3月22日刊登憲報，亦是小組委員會於2013年4月審議的第二批附屬法例。因應小組委員會及小組委員會法律顧問提出的意見，政府當局曾建議根據《釋義及通則條例》(第1章)第34(2)條，在2013年5月15日的立法會會議(即經延展的審議期屆滿前的最後一次立法會會議)上對2013年第34及35號法律公告作出多項修訂。但由於延展審議期的議案未能在2013年4月24日的立法會會議上獲得處理，故已不可能根據第1章第34(2)條修訂第34及35號法律公告。政府當局其後告知小組委員會，當局會透過修訂規例的方式對第34及35號法律公告提出擬議修訂。《2013年公司(修改財務報表及報告)(修訂)規例》由財政司司長根據新《公司條例》第450條訂立，而《2013年公司(披露董事利益資料)(修訂)規例》由財政司司長根據新《公司條例》第451及452(2)條訂立，以分別實施對第34及35號法律公告的擬議修訂。該兩項修訂規例將自第34號及35號法律公告開始實施的日期起實施。

15. 政府當局扼要重述，第34號法律公告的主要擬議修訂包括：修訂第34號法律公告的第20(4)(a)條，把最高監禁刑期定為12個月(而非兩年)；加入新條文(即第20(4A)條)，訂明任何人只有在故意干犯第20(3)條所訂有關經修改財務報表的核數師報告的罪行的情況下，才可處以監禁；以及對第34號法律公告若干

條文的中文文本作出輕微修訂。至於第35號法律公告，有關的擬議修訂包括對第35號法律公告的中文和英文文本作出若干輕微修訂。小組委員會於2013年4月審議第34及35號法律公告時曾研究上述擬議修訂，委員並無提出異議<sup>5</sup>。

16. 小組委員會察悉，當局在檢視有關第35號法律公告的擬議修訂後，會對第7(2)(a)條(關於就獲提供董事服務而給予第三者或第三者可就提供董事服務而收取的代價的資料)的中文文本作出輕微修訂，而非按照原先的擬議修訂對第6(2)(a)條的中文文本作出修訂。政府當局確認，載於該兩項修訂規例的其他擬議修訂，與當局原先建議對第34及35號法律公告作出的擬議修訂相同。委員對該兩項修訂規例並無異議。

### 《公司(章程細則範本)公告》(第77號法律公告)

17. 現行《公司條例》附表1載有標準組織章程細則<sup>6</sup>。若公司沒有自行訂立章程細則，排除或對法定標準章程細則作出變通，該等標準章程細則便告適用。附表1的A表第I及II部載有適用於公眾股份有限公司及私人股份有限公司的標準章程細則，以供這些公司使用；擔保有限公司則可依據同一附表的C表所訂的格式擬訂章程細則。新《公司條例》第78條賦權財政司司長訂明公司章程細則範本。《公司(章程細則範本)公告》由財政司司長根據新《公司條例》第78條為此目的而訂立。此項公告將自新《公司條例》第78條開始實施的日期起實施。公告提供以下3套獨立的範本 ——

- (a) 附表1包括105項適用於公眾股份有限公司的章程細則；
- (b) 附表2包括84項適用於私人股份有限公司的章程細則；及
- (c) 附表3包括57項適用於擔保有限公司的章程細則。

<sup>5</sup> 小組委員會就2013年第34及35號法律公告的擬議修訂進行商議的詳細內容載於小組委員會第二份報告(立法會CB(1)949/12-13號文件)。

<sup>6</sup> 現時，在香港成立的公司的章程文件為組織章程大綱(下稱"章程大綱")及章程細則。過往，章程大綱載有公司的宗旨條款及法定資本，而章程細則用以規管公司的內部管理事宜，也是股東權利的主要來源。由於宗旨條文的重要性現已減低，加上在實行無面值股份制度後取消法定資本，再者，為了與其他普通法司法管轄區(例如澳洲及新西蘭)要求公司只有一份章程文件的規定一致，在新《公司條例》下，公司須有章程大綱的規定已經廢除。

## 章程細則範本的應用

18. 小組委員會詢問提供公司章程細則範本的目的，以及公司章程細則範本是否適用於現存公司。政府當局解釋，在香港成立為法團的公司，必須擬訂訂明公司規例的章程細則。只要沒有違反《公司條例》下的各項規定，公司可以自行擬訂該公司的章程細則。新《公司條例》第79條訂明，屬某公司類別的公司可採納為該公司類別而訂明的章程細則範本的任何條文，亦可採納該範本的全部條文。新《公司條例》第80條訂明，如公司的經註冊的章程細則沒有訂明該公司的任何規例，又或如公司的經註冊的章程細則並無將章程細則範本排除或變通，在有限公司成立為法團時，章程細則範本構成該公司的組織章程細則的部分。政府當局澄清，章程細則範本對現存公司(包括已採納現行《公司條例》附表1所載的標準章程細則的公司)不會有影響。不過，現存公司可按本身的意願修訂章程細則，以依循章程細則範本。

## 優化章程細則範本

19. 小組委員會曾研究公告如何優化章程細則範本。政府當局指出，一如上文第17段所載，為使章程細則範本更易於使用，現已提供3套章程細則範本。此外，與現行標準章程細則比較，當局已重組範本中各項章程細則的編排，使條理更清晰，文意連貫並易於參照。舉例而言，所涉事宜性質相近的章程細則按不同的主標題歸類，並依以下主題排序 ——

- (a) 董事及公司秘書，特別是董事決策的方式；
- (b) 成員權利及成員大會議事程序；
- (c) 股份及分派；及
- (d) 雜項事宜，包括公司與外間的通訊。

20. 小組委員會察悉，就內容而言，章程細則範本所作的主要改動，是就公司事務的行政訂定更詳細程序，或使有關規定與新《公司條例》的規定一致。舉例而言，在董事決策方面，範本加入新的細則，訂明有關書面決議及委任和罷免候補董事的詳細程序；而在成員大會的議事程序方面，範本加入一項細則，就董事及並非公司成員的人士出席成員大會和發言的權利作出規定。

## 候補董事

21. 小組委員會察悉，公告下的3套章程細則範本均載有與候補董事有關的條文<sup>7</sup>。董事可委任(a)公司另一名董事，或(b)公司董事以外的任何人士為其候補者(下文分別稱為"內部候補者"及"外界候補者")(須經董事藉決議批准)。部分委員質疑容許委任內部候補者的理據為何，因為若某名董事同時擔任其他董事的候補者，將會出現角色重疊的情況。部分委員指出，章程細則範本的相關條文未有清晰顯示在計算法定人數或簽署書面決議時，內部候補者或外界候補者應如何點算。有委員特別擔心可能出現下述極端例子：在董事會議上，單獨1名被其他董事委任為內部候補者的董事即足以構成法定人數，繼而在沒有其他董事出席的情況下就公司事務作出決策。小組委員會認為政府當局應澄清委任候補董事的政策原意，以及說明內部候補者及外界候補者的權利、責任和權力。

22. 政府當局解釋，委任候補董事可以令到公司的運作更加靈活；容許委任內部候補者讓董事可以選擇委任另一名董事作為候補者，因為現任董事較有可能比外人更熟悉公司業務。公司可選擇採用其他委任候補董事的安排，亦可變通相關的章程細則範本，以配合本身的需要和運作，但必須符合其他適用的法例規定。政府當局進一步表示，章程細則範本對內部候補者及外界候補者一視同仁，惟後者的委任須經董事藉決議批准(公告附表1第30(1)條及附表2、3的其他條文)。除此之外，在權利、責任及權力方面，章程細則範本對外界候補者與內部候補者實質上沒有加以區別。

23. 關於採納董事書面決議的事宜，政府當局解釋，附表1第18條(以及公告附表2及附表3其他相關條文)規定董事書面決議須經所有有權在董事會議上就該決議表決的董事簽署，才可獲得採納。書面決議適宜按此規定處理，因為在決策期間不會召開董事會議，少數董事無從勸說多數董事改變立場。故此，當局的政策原意是，外界候補者只可代表其委任者的其中1人簽署，而內部候補者則只可自行或代表其委任者的其中1人簽署。這樣可確保須藉書面決議議決的事宜獲足夠的人數充分考慮。

---

<sup>7</sup> 所指的是公告的(i)附表1(適用於公眾股份有限公司)第30至32條；(ii)附表2(適用於私人股份有限公司)第28至30條；以及(iii)附表3(適用於擔保有限公司)第26至28條。



24. 同樣，在計算法定人數時，候補董事(不論是內部還是外界候補者)只計算1次，以確保單獨1名候補董事不足以構成董事會議的法定人數，繼而在沒有其他董事出席的情況下作出決定。

25. 小組委員會察悉政府當局所作出的上述解釋，亦支持當局的政策原意。不過，部分委員認為，相關條文現時的草擬方式尚有可以改善的空間，以便更清晰地反映當局的政策原意。政府當局經考慮委員的意見後，答應修訂附表1第31(4)條、附表2第29(4)條及附表3第27(4)條。各項相關修訂載於**附錄II**。小組委員會對政府當局提出的修訂建議並無異議。

26. 小組委員會又察悉，政府當局經檢視公告的中文文本後，建議略為修訂附表1第16(6)(b)條、第54條、第66(1)(a)條、第67(2)(a)條、第69(7)(b)條及第78(2)(b)條(以及附表2和3的同等條文(如有的話))，使行文更為一致及更符合英文文本的意思。各項相關修訂載於**附錄II**。小組委員會對政府當局提出的修訂建議並無異議。

#### 《公司紀錄(查閱及提供文本)規例》(第78號法律公告)

27. 新《公司條例》第356及657條訂明，財政司司長可訂立規例以訂明：公司備存紀錄的地方；查閱公司紀錄及提供有關紀錄文本的具體規定；以及違反有關規定的罪行和罰則等。《公司紀錄(查閱及提供文本)規例》由財政司司長根據新《公司條例》第356及657條為此目的而訂立。該規例將自新《公司條例》第356條開始實施的日期起實施。此項規例只適用於新《公司條例》中已指明並規定須受該規例規限的公司紀錄。舉例而言，此項規例不適用於會計紀錄(該等紀錄受新《公司條例》第373至378條管限)。

28. 關於備存公司紀錄的地方，政府當局指出，《公司條例草案》委員會在審議條例草案時曾提出，鑒於香港不少公司都屬意把公司紀錄及登記冊備存在倉庫，當局應容許公司在多於一個地方備存該等紀錄。小組委員會察悉，此項規例旨在實施上述建議，如新《公司條例》的相關條文允許公司將某類公司紀錄備存於根據該條例第356或657條訂立的規例所指明的地方，該等公司紀錄即可備存於香港境內的任何地方。小組委員會亦察悉，如任何公司紀錄須按此項規例的規定供人查閱，但並非備存於有關公司的註冊辦事處，則該公司須按照新《公司

條例》的規定，把備存紀錄的地點通知處長。該等通知將載於公司登記冊，供公眾閱覽。

### *查閱安排及提供公司紀錄的文本*

29. 關於查閱須受規例規限的公司紀錄的安排，委員察悉，規例第7條規定公司須於辦公時間內提供其公司紀錄以供查閱；查閱公司紀錄須受公司藉決議而施加的合理限制所規限，但每日容許查閱的時間不得少於2小時。關於提供公司紀錄的文本，規例第11條訂明，公司須在收到有關要求或支付訂明款項的日期(以較後者為準)後的5個辦公日內提供有關紀錄的文本。部分委員詢問，如何因應在緊急情況下提出的要求而安排在辦公日以外的時間提供公司紀錄以供查閱及提供公司紀錄的文本。

30. 政府當局解釋，公司就查閱安排所施加的任何限制(如有的話)，均須藉決議通過。此項安排是為了應對某些公司可能由於公司的運作模式而有真正需要對查閱安排施加限制的情況。查閱公司紀錄的時間"每日最少2小時"的最低規定是依循現行《公司條例》的有關規定。關於在辦公日／辦公時間以外查閱公司紀錄及提供公司紀錄文本的緊急要求，如公司認為適合，可以彈性處理。

31. 關於提供公司紀錄的文本，部分委員認為，第11條所訂5個辦公日的規定時間短促，令公司難以遵循，對資源有限卻可能需要在短時間內處理大量涉及大批紀錄的中小型企業(下稱"中小企")尤甚。部分委員進一步指出，由於規例第11(5)條有關"辦公日"的定義包括星期六在內，對於星期六並不營業的公司來說，可就有關要求作出回應的工作時間便越加短促，故此這項規定對於中小企來說尤其嚴苛。委員察悉，現行《公司條例》就資料提供文本的時限是7至20個曆日(視乎紀錄屬何種類而定)，而鑒於第11(4)條所訂的第4級罰款(即25,000元)相對上屬於重罰，故此，關於提供公司紀錄的文本的時限，小組委員會要求政府當局考慮給予公司10個辦公日的時限。

32. 政府當局解釋，為了盡量減輕公司在遵守規定方面的負擔，另一方面亦讓提出要求者能於合理時間內取得公司紀錄的文本，當局建議把時限定為5個辦公日，以期在上述兩者間作出平衡。政府當局表示，因應業界在公眾諮詢期間所表達的意見，當局已把原先提出以曆日作為計算基礎的建議，改為以"辦公日"作為計算基礎。此外，現行《公司條例》中適用及根據規例

第11(1)及(4)條一項有關提供公司紀錄的文本的罪行的按日計算失責罰款，亦已經取消。不過，因應小組委員會提出讓公司有10個辦公日按要求提供文本的意見，政府當局答應修訂第11(1)條，以"10個辦公日"取代"5個辦公日"。小組委員會歡迎政府當局就此提出的修訂建議。

### *提供公司紀錄的文本的訂明費用*

33. 關於規例第12條提供公司紀錄的文本的訂明費用，小組委員會察悉，有關費用是以記項的數目作為參考計算(首2 000個要求抄印的記項，收費為每10項5元，餘下記項則為每100項1元)，如為不屬登記冊的公司紀錄，則按頁數計算(收費為每頁5元)；現行《公司條例》的普遍做法則是按字數計算。政府當局解釋，考慮到業界意見認為現行《公司條例》採用的方式繁複又不設實際，當局已對計算基礎作出改變。政府當局進一步澄清，就不屬登記冊的公司紀錄而言，當局沒有就要求抄印的公司紀錄的頁面大小作出規定。

34. 部分委員察悉，規例第8條訂明，公司須准許某人在查閱公司紀錄的過程中抄印該等紀錄的全部或任何部分。這些委員關注到，若公司容許透過電子方式(例如藉着公司的電腦系統)查閱公司紀錄，公司可否拒絕該名人士提出以可攜式儲存裝置抄印公司紀錄的要求，因為在抄印期間取得公司電腦的紀錄，或會引起安全方面的關注。政府當局表示，規例沒有訂明某人在查閱公司紀錄時可藉以抄印公司紀錄的方式。公司方面亦沒有責任協助該人抄印任何紀錄。在容許某人查閱電子紀錄時，公司有權以本身的方式就獲取電子檔案的事宜作出管控。另一種辦法是由公司協助把電子複本儲存到該人所提供的可攜式儲存裝置，不過公司本身沒有這個責任。

35. 關於以電子形式提供公司紀錄的文本的費用，政府當局表示，規例第12條訂明的費用並沒有對公司紀錄的形式(即印本形式或電子形式)作出區分。訂明費用除了包括抄印的開支(例如影印開支及紙張開支)，亦包括公司方面招致的行政開支，例如檢索要求抄印的公司紀錄所引起的開支；這些費用同時適用於印本形式及電子形式的紀錄。

36. 小組委員會察悉，新《公司條例》第657(2)(c)條訂明，根據第657條所訂立的規例可規定公司須向人告知最近一次修改登記冊或索引的日期；不過，第78號法律公告並無訂立此項規定。政府當局指出，現行《公司條例》沒有該項規定；訂立

該項規定或會增加有關公司在遵守規定方面的成本。由於政府當局未見有訂立該項規定的強烈需求，因此當局為第78號法律公告定稿時亦沒有訂立該項規定。公司可因應本身的個別情況，按照本身的意願，應有關人士的要求提供有關資料。

《公司(非香港公司)規例》(第79號法律公告)

37. 新《公司條例》第16部包括有關非香港公司(即在香港以外的地方成立為法團並在香港設立營業地點的公司)的條文。《公司(非香港公司)規例》由財政司司長根據新《公司條例》第804及805條訂立，就非香港公司根據新《公司條例》的相關條文而須向處長提供的各項詳情及文件訂定條文。該規例將自新《公司條例》第804及805條開始實施的日期起實施。據政府當局所述，該規例基本上重訂適用於非香港公司的現行規定及安排，並在適當的情況下略加改動。有關的規定及安排載述如下

- (a) (i)非香港公司的註冊申請；(ii)周年申報表；及(iii)註冊非香港公司的已登記詳情有所更改或終止獲授權代表的申報表中須載有的詳情及隨附的文件(即現行《公司條例》第333、333B、334及335條的規定)；
- (b) 非香港公司在申請註冊其本土名稱(或其中一個本土名稱)的經核證譯名時須符合的資格及詳細規定(即公司註冊處對外通告第1/2001號所載的規定)；及
- (c) 適用於註冊非香港公司經修改帳目的規定(即《公司(修訂帳目及報告)規例》(第32章附屬法例N)第20至21條)。

38. 部分委員詢問該規例第3(1)(a)條有關非香港公司本土名稱的規定。政府當局表示，非香港公司的本土名若非羅馬字或中文字，例如是俄文，根據新《公司條例》第776(5)條，非香港公司須提供其本土名稱的經核證英文譯名或中文譯名，因為公司註冊處可能由於技術性原因而未能註冊其俄文的本土名稱。此外，規例第3(1)(a)條所提述的中文名稱包括使用簡體中文用字的名稱。政府當局表示，新《公司條例》第775條列出非香港公司註冊時獲授權就所需特定文件的文本作出核證的人士，

當中包括執業律師、公證人、專業會計師等。就須提供的經核證譯本而言，政府當局確認，須提供英文或中文譯本。

39. 委員察悉，因應小組委員會法律顧問提出的意見，政府當局將會就該規例第4(4)(a)、9(1)(h)(i)、9(1)(k)及14(2)(a)條的中文文本提出修訂建議，以優化有關條文的草擬方式，使之與英文文本保持一致。有關的修訂建議載於**附錄II**。小組委員會支持政府當局提出的修訂建議。

### 《公司(費用)規例》(第80號法律公告)

40. 《公司(費用)規例》由財政司司長根據新《公司條例》第26及909條訂立，以便就處長根據新《公司條例》執行處長職能或就處長提供服務或設施<sup>8</sup>須向處長繳付的費用及雜項費用訂立條文。載於該規例4個附表的各项費用分別是：(a)附表1——公司註冊或文件登記的費用；(b)附表2——查閱或取得公司登記冊內的文件或資料的費用；(c)附表3——根據新《公司條例》取得處長批准或特許證須繳付的費用；及(d)附表4——雜項費用。

41. 小組委員會察悉，此項規例下的費用項目與現行《公司條例》所訂的相應項目或收費水平一致，並在適當情況下加以闡釋或釐清。不過，擔保有限公司如逾期提交周年申報表，須按照遞增收費模式繳付有關費用(即附表1第2部第6項)。政府當局解釋，根據現行《公司條例》，股份有限公司須在其申報表日期起計的42日內送交周年申報表存檔，並繳付每年登記費用，就此方面，新《公司條例》亦有相同規定。為鼓勵該等公司遵循提交申報表的法定要求，公司如逾期提交申報表，其所須繳付的每年登記費用則按遞增收費模式收取。適用於股份有限公司的遞增收費模式在1988年引入，在2007年延伸至適用於非香港公司。鑒於擔保有限公司按規定提交申報表的比率較低，加上公眾對這類型公司提高透明度的期望日益殷切，政府當局認為，若擔保有限公司逾期提交周年申報表，亦應按遞增收費模式繳付登記費用。此舉旨在仿效適用於私人股份有限公司的安排，以鼓勵擔保有限公司遵守提交申報表的法定要求。此外，委員察悉，一些現有收費項目(例如涉及名義股本增加或以溢價發行股份的收費)已因不合時宜而不包括在此項規例內。

---

<sup>8</sup> 包括處長根據《公司(清盤及雜項條文)條例》(第32章)提供的服務和設施。

## 新《公司條例》生效日期

42. 小組委員會已審議政府當局所提出根據新《公司條例》制訂的附屬法例。委員察悉，為完成訂立所有相關附屬法例的程序，使新《公司條例》可在2014年第一季開始實施，政府當局計劃在2013年10月向立法會提交生效日期公告及另外兩份公告，以更新有關附表的内容及／或作出相應修訂。政府當局認為，由小組委員會審議上述3份公告，是可取的做法，務求在新《公司條例》生效前，最後階段的相關立法工作得以保持連貫。小組委員會曾於2013年6月20日的會議上考慮政府當局的建議，委員並無提出異議。小組委員會察悉，此事將由內務委員會決定，並邀請內務委員會考慮政府當局的建議。

## **徵詢意見**

43. 小組委員會不會就該7項附屬法例動議任何修正案。小組委員會支持財經事務及庫務局局長於2013年7月17日的立法會會議上動議議案，對《公司(章程細則範本)公告》、《公司紀錄(查閱及提供文本)規例》及《公司(非香港公司)規例》作出擬議修訂；有關擬議修訂的内容分別載述於上文第25、26、32及39段。小組委員會亦支持財經事務及庫務局局長於2013年7月17日的立法會會議上動議議案，以尋求立法會通過《公司(不公平損害呈請)法律程序規則》。

44. 小組委員會主席已於2013年6月28日的內務委員會會議上，就小組委員會的商議工作作出口頭匯報。謹請委員察悉本書面報告的内容。

立法會秘書處  
議會事務部1  
2013年7月10日

根據新《公司條例》訂立的附屬法例小組委員會

委員名單

主席	黃定光議員, SBS, JP
副主席	梁繼昌議員
委員	何俊仁議員 涂謹申議員 石禮謙議員, GBS, JP 林健鋒議員, GBS, JP 梁君彥議員, GBS, JP 湯家驊議員, SC 李慧琼議員, JP 謝偉俊議員, JP 田北俊議員, GBS, JP (至2013年5月28日) 何俊賢議員 莫乃光議員 陳家洛議員 郭榮鏗議員 單仲偕議員, SBS, JP 廖長江議員, JP 蔣麗芸議員, JP 鍾國斌議員  (合共：18位議員)
秘書	司徒少華女士
法律顧問	曹志遠先生 盧詠儀小姐

## 附錄II

### 對《公司(章程細則範本)公告》的擬議修訂

(註：除附表1第31(4)條、附表2第29(4)條及附表3第27(4)條外，對其餘條文的修訂只限中文文本)

\*\*\*\*\*

#### 附表1 公眾股份有限公司的章程細則範本

##### 16. 利益衝突的補充條文

- (6) 本公司的董事可以是下述公司的董事或其他高級人員，亦可以在其他情況下，在下述公司中具有利益 —
- (a) 本公司發起的公司；或
  - (b) 本公司或作為股東或以其他身分於其中具有利益的公司。

##### 31. Rights and responsibilities of alternate directors

- (4) ~~No~~ An alternate director ~~may~~ must not be counted or regarded as more than one director for ~~the purposes mentioned in paragraph (3) determining whether—~~
- (a) a quorum is participating; or
  - (b) a directors' written resolution is adopted.

##### 31. 候補董事的權利與責任

- (4) ~~就第(3)款所述的事情而言，不得將候補董事算作多於1名董事。在 —~~
- (a) 斷定參與會議的董事是否達到法定人數時；或
  - (b) 斷定董事書面決議是否獲採納時，
- 同一名候補董事，不得算作或被視為多於1名董事。

##### 54. 代委任代表的成員，簽立執行代表委任文書

如代表通知書未經認證，它須隨附書面證據，證明簽立執行有關代表的委任文書的人，有權代作出有關該項委任的成員，簽立執行該文書項委任。

##### 66. 綜合股份證明書

- (1) 成員可以向本公司提出書面要求，要求 —
- (a) 以一份綜合證明書，取代該成員的分開的個別證明書；或
  - (b) 以分開的2份或多於2份代表該成員所指明的股份比例的證明書，取代該成員的綜合證明書。

##### 67. 作替代的股份證明書

- (2) 某成員如有權獲發作替代的證明書，並行使此權利，則 —
- (a) 可同時行使獲發單一證明書、分開的個別證明書或綜合證明書的權利；



- (b) 須將遭塗污或破損的須予替代的證明書，歸還予本公司；及
- (c) 須遵從董事所決定的、在證據、彌償及支付合理款項方面的條件。

#### 69. 執行公司的留置權

- (7) 凡某董事或公司秘書作出法定聲明，聲明自己是董事或公司秘書，以及某股份已於指明的日期售出，以體現本公司的留置權，該聲明即 —
  - (a) 對所有聲稱有權擁有該股份的人而言，屬該聲明所述事實的確證；及
  - (b) 在本《章程細則》或法律規定的任何其他正式轉讓手續獲符合的前提下，構成該股份的妥善所有權。

#### 78. 沒收股份後的程序

- (2) 凡某董事或公司秘書作出法定聲明，聲明自己是董事或公司秘書，以及某股份已於指明的日期遭沒收，該聲明即 —
  - (a) 對所有聲稱有權擁有該股份的人而言，屬該聲明所述事實的確證；及
  - (b) 在本《章程細則》或法律規定的任何其他正式轉讓手續獲符合的前提下，構成該股份的妥善所有權。

\*\*\*\*\*

## 附表 2 私人股份有限公司的章程細則範本

#### 17. 利益衝突的補充條文

- (6) 本公司的董事可以是下述公司的董事或其他高級人員，亦可以在其他情況下，在下述公司中具有利益 —
  - (a) 本公司發起的公司；或
  - (b) 本公司或作為股東或以其他身分於其中具有利益的公司。

#### 29. Rights and responsibilities of alternate directors

- (4) ~~No~~ An alternate director ~~may~~ must not be counted or regarded as more than one director for ~~the purposes mentioned in paragraph (3).~~ determining whether—
  - (a) a quorum is participating; or
  - (b) a directors' written resolution is adopted.

#### 29. 候補董事的權利與責任

- (4) ~~就第(3)款所述的事情而言，不得將候補董事算作多於1名董事。在 —~~
  - (a) 斷定參與會議的董事是否達到法定人數時；或
  - (b) 斷定董事書面決議是否獲採納時，同一名候補董事，不得算作或被視為多於1名董事。

#### 50. 代委任代表的成員，簽立執行代表委任文書

如代表通知書未經認證，它須隨附書面證據，證明簽立執行有關代表的委任文書的人，有權代作出有關該項委任的成員，簽立執行該文書項委任。

61. **綜合股份證明書**

- (1) 成員可以向本公司提出書面要求，要求 —
- (a) 以一份綜合證明書，取代該成員的分開的個別證明書；或
  - (b) 以分開的 2 份或多於 2 份代表該成員所指明的股份比例的證明書，取代該成員的綜合證明書。

62. **作替代的股份證明書**

- (2) 某成員如有權獲發作替代的證明書，並行使此權利，則 —
- (a) 可同時行使獲發單一證明書、分開的個別證明書或綜合證明書的權利；
  - (b) 須將遭塗污或破損的須予替代的證明書，歸還予本公司；及
  - (c) 須遵從董事所決定的、在證據、彌償及支付合理款項方面的條件。

\*\*\*\*\*

**附表 3 擔保有限公司的章程細則範本**

16. **利益衝突的補充條文**

- (6) 本公司的董事可以是下述公司的董事或其他高級人員，亦可以在其他情況下，在下述公司中具有利益 —
- (a) 本公司發起的公司；或
  - (b) 本公司或作為股東或以其他身分於其中具有利益的公司。

27. **Rights and responsibilities of alternate directors**

- (4) ~~No An alternate director may~~must not be counted or regarded as more than one director for ~~the purposes mentioned in paragraph (3)~~determining whether—
- (a) a quorum is participating; or
  - (b) a directors' written resolution is adopted.

27. **候補董事的權利與責任**

- (4) ~~就第(3)款所述的事情而言，不得將候補董事算作多於 1 名董事。在 —~~
- (a) 斷定參與會議的董事是否達到法定人數時；或
  - (b) 斷定董事書面決議是否獲採納時，
- 同一名候補董事，不得算作或被視為多於 1 名董事。

49. **代委任代表的成員，簽立執行代表委任文書**

如代表通知書未經認證，它須隨附書面證據，證明簽立執行有關代表的委任文書的人，有權代作出有關該項委任的成員，簽立執行該文書項委任。

\*\*\*\*\*

## 對《公司紀錄(查閱及提供文本)規例》的擬議修訂

\*\*\*\*\*

### 11. Provision of copy of company records

- (1) If by making a request and paying the fee prescribed in section 12, a person is entitled under a relevant provision to be provided with a copy of the whole or any part of any company records of a company, the company must, within 105 business days after the date of receipt of the request or payment (whichever is the later), provide the copy to the person.

### 11. 提供公司紀錄的文本

- (1) 如某人藉提出要求和繳付第 12 條訂明的費用，而根據相關條文有權獲提供某公司的公司紀錄的全部或任何部分的文本，該公司須在收到該要求或付款的日期(以較後者為準)後的 105 個辦公日內，向該人提供該文本。

\*\*\*\*\*

## 對《公司(非香港公司)規例》的擬議修訂

\*\*\*\*\*

### 4. 註冊申請須隨附的文件

(4) 為施行第(1)(c)及(d)款，如 —

(a) 某非香港公司成立為法團的日期，是在根據本條例第 776(4)條規定須交付申請的日期前的 18 個月內；及

(b) 該公司須發表的帳目並未擬備，

則該公司須將指明該事實的陳述書，交付處長登記，以代替交付該公司最近期發表的帳目的經核證副本，而該陳述書須符合指明格式。

### 9. 周年申報表須載有的詳情

(1) 為施行本條例第 788(2)(b)條，註冊非香港公司的周年申報表，須載有以下資料 —

(h) 就每名在該申報表的日期當日屬該公司的獲授權代表的人而言，以下詳情 —

(i) 該代表的姓名或名稱及地址；及

(ii) 如該代表是自然人 —

(A) 該代表的身分證號碼；或

(B) (如該代表沒有身分證)該代表所持有的任何護照的號碼及簽發國家；

(k) (如該公司成立為法團的日期，是在根據本條例第 788(1)條規定須交付該申報表的日期前的 18 個月內，而該公司須發表的帳目並未擬備)一項符合指明格式的、指明該事實的陳述；

### 14. 本條例第 791 條所指的申報表須隨附的文件

(2) 為施行本條例第 791(3)(c)條，以下文件須隨附根據本條例第 791(1)條交付的申報表 —

(a) 有關公司的憲章、法規或章程大綱(包括章程細則(如有的話))在上述更改後的經核證副本，或對該公司在上述更改後的組織作出規定的其他文書在上述更改後的經核證副本；或

(b) (如有關公司的憲章、法規或章程大綱(包括章程細則(如有的話))或對該公司的組織作出規定的其他文書既非採用中文，亦非採用英文)該憲章、法規、章程大綱或文書的經核證中文或英文譯本。

\*\*\*\*\*