
《GEM 上市規則》修訂

第七章

總則

會計師報告及備考財務資料

...

帳目調整表

- 7.18 在編制會計師報告時，如申報會計師認為，就會計師報告的目的而言作出調整（如有的話）是適當的，則須作出調整，並在報告內申明已作出一切必要的調整，或（如屬適用）申明毋須作出調整。一旦作出調整，則申報會計師必須發出一份書面聲明（即帳目調整表）登載於本交易所網站及發行人本身網站以供公眾查閱；而該份調整表必須由申報會計師簽署（參閱《GEM 上市規則》附錄一 A 部第 52 段及 B 部第 42 段）。

...

第八章

物業的估值及資料

...

申請人的規定

...

8.01B 上市文件必須包括下列資料：

(1) 申請人物業業務的物業權益方面：

...

(b) 若估值師釐定物業權益的市值低於《GEM 上市規則》第 8.01A(1)條規定須估值的物業權益總值的 5%，則容許以摘要方式披露。有關披露摘要的格式見《GEM 上市規則》附錄十九。本交易所可按情況接納申請人改變此摘要格式。載有本規則規定資料的估值報告須登載於本交易所網站及發行人本身網站提供予公眾查閱；

附註：披露摘要的格式可按申請人的情況修改。申請人須提供投資者作出知情決定所需的其他資料。

...

發行人的規定

...

8.02B (須符合第 8.03 條)，根據第 8.02 條發出的通函必須包括下列資料：

...

(2) 對於非上市公司，而其資產只有或主要為物業：

...

(b) 若估值師釐定物業權益的價值低於《GEM 上市規則》第 8.02 條規定須估值的物業權益總值的 5%，則容許以摘要方式披露。有關披露摘要的格式見《GEM 上市規則》附錄十九。本交易所可按情況接納發行人改變此摘要格式。載有本規則規定資料的估值師報告須登載於本交易所網站及發行人本身網站提供予公眾查閱；及

附註：披露摘要的格式可按發行人的情況修改。發行人須提供投資者作出知情決定所需的其他資料。

第十三章

股本證券

對購買、出售及認購的限制

...

對重複申請的限制

...

- 13.23 發行人、其董事、保薦人及（如適用）包銷商必須確保證券發售包括下述的條款及條件（並在上市文件及有關申請表格作出披露），即各申請人在作出填妥及提交申請表格時，已保證：

...

第十四章

股本證券

上市文件

...

語文及形式

- 14.25 上市文件須以英文刊發，並隨附中文譯本，或以中文刊發，並隨附英文譯本。但在下列情況下則除外：如屬新申請人，上市文件的英文本可與中文譯本分開來派發，或上市文件的中文本可與英文譯本分開來派發（視屬何情況而定），但有一個前提，就是於派發期間，在每一個該等文件的派發地點，兩個文本均可供同時取用。

第十六章

股本證券

公佈規定

本交易所的角色

...

- 16.03 發行人根據《GEM 上市規則》規定須作出的任何公佈，均須以中英兩種語言發表，除非另有說明，則作別論。

註：本規定不適用於根據以下規定登載於本交易所網站及發行人本身網站的文件：

《GEM 上市規則》第 7.18 條、第 8.01B(1)(b) 條、第 8.02B(2)(b) 條、第 23.02(2) 條、第 24.09(2) 條、第 24.09(3) 條、第 24.09(5)(a) 及 (e) 條、第 24.09(6) 條、第 25.20(4) 條、第 25.37 條、第 32.05(3) 條、第 35.10 條、第 35.11 條、附錄一 A 部第 52 段、附錄一 B 部第 42 段、附錄一 C 部第 53 段、附錄四第 9(b)(i) 段、附錄十一 A 部第 2 節第 1 及 5 段及附錄十一 B 部第 2 節第 1 及 5 段。

...

公佈及發佈的方法

...

- 16.04C 新申請人必須以電子形式在本交易所網站及發行人本身網站刊發上市文件 (包括任何增補上市文件或上市文件修訂) 的形式必須包括印刷本。新申請人可在符合法律及其本身組織章程文件的情況下，以唯讀光碟 (相關的申請表格須以電子格式一併收載在同一唯讀光碟內) 的方式向公眾提供額外文本。

新申請人若以電子格式收載在唯讀光碟的方式提供額外文本，則必須確保：

(a) 唯讀光碟包括：

(i) 一項聲明，確認上市文件及相關申請表格的電子格式內容與印刷本內容完全一致；及

(ii) 確認上市文件及相關申請表格同時備有印刷本，並提供派發地點的地址；及

- (b) 任何增補上市文件或上市文件日後的任何修訂能同樣以印刷本及唯讀光碟的方式提供，屆時，新申請人必須同時遵守上文(a)項，只是其中提述「上市文件」及「申請表格」之處則詮釋為增補上市文件及相關申請表格或上市文件修訂以及相關申請表格。

註：《公司(清盤及雜項條文)條例》列明，如非與符合其規定的招股章程一起發出，發出任何用以申請公司股份或債權證的表格即屬違法。聯交所預期此法定規定再加上《GEM上市規則》第16.04C條，會令上市文件與申請表格均以同一媒介(即僅以電子形式)發出(除非採取混合媒介要約)。

發行期間的正式通告

...

- 16.09 根據《GEM上市規則》第16.07條或16.08條須於GEM網頁刊登的正式通告，至少必須刊載下列資料：—

...

- (3) 公眾人士可索閱登載上市文件(如有)的地址網址；

附註：若發行人擬倚賴類別豁免公告進行《GEM上市規則》第16.04D條所述的混合媒介要約，則《GEM上市規則》第16.04D(2)條取代本條規定。

...

- 16.11 在所有情況下，如於報章上刊登上市文件，則必須附帶說明公眾人士可於一段合理期間(須不短於發售期間)在指定的地址索閱該等上市文件，並須刊發足夠數量的上市文件，以供公眾人士於該期間內在該(等)地址索閱。[已於2021年7月5日刪除]

- 16.12 在所有情況下，如須刊登正式通告(參閱《GEM上市規則》第16.07條或16.08條)，發行人必須刊發足夠數量的上市文件(如有)，以供公眾人士於正式通告刊登日期後的一段合理期間(如屬《GEM上市規則》第16.07條所述的情況，須不短於發售期間，而在其他各種情況下，則不少於14天)內在《GEM上市規則》第16.09(3)條所提及的地址免費索閱。[已於2021年7月5日刪除]

第十七章

股本證券

持續責任

...

公告、通函及其他文件

文件的審閱

17.53 在符合《GEM 上市規則》第 17.53A 條的情況下，如發行人有責任按《GEM 上市規則》的要求刊發任何公告、通函或其他文件，有關文件毋須在刊發前先呈交本交易所審閱，除非有關文件屬《GEM 上市規則》第 17.53(1)或(2)條所述文件。

(1) 發行人在刊發以下文件前須先將文件草擬本呈交本交易所審閱：

...

(2) 下列過渡條文適用於本規則所述公告，有關條文停止生效的日期由本交易所釐定及公布。

發行人在刊發以下公告前須先將公告草擬本呈交本交易所審閱：

...

附註： 1. ~~發行人提交本交易所的文件須一式四份，並須給予本交易所充份時間審閱有關文件所呈交之草擬本。如有需要，須在有關文件分發或最後付印前再向本交易所提交修訂稿。~~

2. ~~發行人或其他負責人在以電子方式提交任何文件初稿以供審閱時，須以電話、傳真或函件通知上市科。[已於 2021 年 7 月 5 日刪除]~~

...

17.53A 除《GEM 上市規則》第 17.53 條所載的具體規定外，在個別情況下，本交易所所有權要求任何公告、通函或其他文件在刊發前先經其審閱。在這情況下，本交易所會向發行人作出指示，要求文件在刊發前先經其審閱，並向發行人解釋其決定。發行人須按指

示將文件草擬本呈交本交易所審閱，並待至本交易所向發行人確認其對有關文件再無其他意見後才予以刊發。

第十九章

股本證券

須予公布的交易

...

通函的內容

...

主要交易的通函

19.66 有關主要交易的通函須載有下列資料：—

...

(11) 《GEM 上市規則》附錄一 B 部下述各段指定有關上市發行人的資料：

28- 債項

29(1)(b)- 財務及營運前景

30- 足夠的營運資金 (須把有關交易的影響考慮在內)

40- 董事或專家於集團資產的權益

41- 重大合約

42- 備查文件

42(2)(c)、(3)及(4) - 展示文件；

...

未能取得有關資料以就主要交易或非常重大的收購事項編制通函

19.67A ...

(2) 如符合第(1)(a)、(b)及(c)段所列條件，上市發行人可暫緩遵守有關目標公司及／或經擴大的集團若干非公開資料的披露規定。在此等情況下，上市發行人須在《GEM 上市規則》第 19.41 及 19.42 條或第 19.48 及 19.52 條所述時間內發出初步通函，使其部分地遵守《GEM 上市規則》第 19.66 及 19.67 條或第 19.69 條的規定。初步通函須至少包括下列內容：

...

(b) 如未能提供有關經擴大後的集團的所需資料，則須包括下列有關發行人的資料：

...

(viii) 重大合約及展示備查文件（見《GEM 上市規則》第 19.66(11)條、附錄一 B 部第 41、42 段及附註 2）；及

...

第二十章

股本證券

關連交易

...

通函

...

20.68 通函至少須載有下列各項資料：

...

(13) 《GEM 上市規則》附錄一 B 部下述各段所指定的資料：

- 1 — 上市發行人名稱
- 2 — 董事的責任
- 5 — 專家的聲明
- 10 — 將予發行的證券 (如適用)
- 29(2) — 如有盈利預測須遵守的規定
- 32 — 沒有重大的不利轉變
- 39 — 董事的服務合約
- 40 — 董事的資產權益
- 42(2)(a)及(c) — 備查文件
- 42(2)(c) — 展示文件；

...

第二十三章

股本證券

股份期權計劃

...

採納新計劃

23.02 ...

- (2) 上市發行人不一定要將計劃文件發給股東傳閱；但若沒有發給股東傳閱，上市發行人則必須在股東大會舉行前不少於 14 天內把計劃文件登載於本交易所網站及發行人本身網站存放在一個位於香港的地點以供查閱，股東大會當天亦須在會上提供計劃文件以供查閱。股東決議案所批准的條款必須是上市發行人發給股東傳閱的計劃摘要。向股東發出的通函必須包括以下資料：

...

第二十四章

股本證券

海外發行人

...

第十四章 上市文件

...

24.09 下列修訂條文及附加規定適用：

...

(2)

上市文件須載有海外發行人組織文件中所有會影響股東權利及保障及董事權力的條文概要（使用《GEM 上市規則》附錄十一第二節就若干司法地區所規定的標題）。如屬在《GEM 上市規則》附錄十一訂明有關附加規定的司法地區註冊或成立並在《GEM 上市規則》第 10.18(3)條所述的情況下申請介紹上市的海外發行人，其概要只須載列於供查閱的文件登載於本交易所網站及發行人本身網站（參閱《GEM 上市規則》附錄十一）；

(3) 上市文件須載有海外發行人註冊或成立司法地區的有關管制條文(法定或其他條文)概要，刊載形式由本交易所因應個別情況予以同意及全權決定。如屬在《GEM 上市規則》附錄十一訂明有關附加規定的司法地區註冊或成立並在《GEM 上市規則》第 10.18(3)條所述的情況下申請介紹上市的海外發行人，其概要只須登載於本交易所網站及發行人本身網站載列於供查閱的文件(參閱《GEM 上市規則》附錄十一)；

...

(5) 對於在《GEM 上市規則》第 10.18(3)條所述的情況下介紹上市時，下列修訂條文、例外情況及附加規定適用：

(a) 上市文件必須包括(但並不以任何形式限制《GEM 上市規則》第 24.09(2)條所規定的撮要範圍)香港上市發行人的現有公司章程細則與海外發行人組織文件所擬內容的比較(刊載形式與《GEM 上市規則》附錄十一第二節就若干司法地區所規定的形式相同)。如屬在《GEM 上市規則》

附錄十一訂明有關附加規定的司法地區註冊或成立的海外發行人，其概要只須登載於本交易所網站及發行人本身網站載列於供查閱的文件(參閱《GEM 上市規則》附錄十一)；

...

(e) 《GEM 上市規則》附錄一 A 部第 50A 段及第八章規定刊載的任何估值(如《GEM 上市規則》第 24.09(5)(d)條所修訂者)，只需在上市文件內予以概述，惟須提供於本交易所網站及發行人本身網站登載詳盡的估值報告以供查閱；

(6) 登載於本交易所網站及發行人本身網站的備查文件指《GEM 上市規則》附錄一 A 部第 52 段及 B 部第 42 段所述的文件。如任何該等文件並無中文或英文文本，則須備有將經認證的中文或英文譯本以供查閱登載於本交易所網站及發行人本身網站。此外，在《GEM 上市規則》第 24.09(3)條適用的情況下，海外發行人必須提供將與其註冊或成立司法地區的管制條文概要有關的任何法例或規例，以供查閱登載於本交易所網站及發行人本身網站。在特殊情況下，本交易所可要求額外的文件以供查閱登載於本交易所網站及發行人本身網站；及

...

第二十五章

股本證券

在中華人民共和國
註冊成立的發行人

...

第十四章 上市文件

25.20 下列修訂條文及附加規定適用於上市文件的內容：

...

- (4) 登載於本交易所網站及發行人本身網站的備查文件指《GEM 上市規則》附錄一 A 部第 52 段及 B 部第 42 段所述的文件。如任何該等文件並無英文或中文文本，則須備有將經核證的英文或中文譯本以供查閱登載於本交易所網站及發行人本身網站。此外，在《GEM 上市規則》第 25.20(3)條適用的情況下，中國發行人必須於本交易所網站及發行人本身網站登載提供與適用的中國法律概述有關的任何法例或規例，以供查閱。在特殊情況下，本交易所可要求額外的文件，以供查閱登載於本交易所網站及發行人本身網站。

...

制憲文件

...

25.37 中國發行人須將以下文件登載於本交易所網站及發行人本身網站備置於香港某一地點，以供公眾人士及股東免費查閱，並在收取合理費用後供股東複印該等文件：

- (a) [已於 2021 年 10 月 4 日刪除]股東名冊的全份副本；
- (b) 中國發行人已發行股本狀況的報告；
- (c) 中國發行人最近期的經審計的財務報表及董事會、核數師及監事會報告；
- (d) 中國發行人的特別決議；
- (e) 中國發行人自上一個財政年度以來所購回自己證券的數目及面值、為此支付的總額、及就每一類別購回的證券支付的最高及最低價的報告（按內資股及外資股（及如適用，H 股）進行細分）；及

(f) 已呈交中國工商行政管理局或其他主管相關機關存案的最近一期的週年申報表副本。；及

(g) ~~[已於 2021 年 10 月 4 日刪除]股東大會的會議記錄 (僅供股東查閱)。~~

25.37A 中國發行人須將以下文件備置於香港某一地點：

(a) 股東名冊的全份副本 (以供股東免費查閱，並在收取合理費用後供股東複印)；
及

(b) 股東會議紀錄 (以供股東免費查閱，並在收取合理費用後供股東複印)。

第二十九章

債務證券

上市文件

...

語文及形式

- 29.15 上市文件須以英文刊發，並隨附中文譯本，或以中文刊發，並隨附英文譯本。但下列情況則除外：如屬新申請人，上市文件的英文本可與中文譯本分開派發，或上市文件的中文本可與英文譯本分開派發（視情況而定），但有一個前提，就是於派發期間，在每一個該等文件的派發地點，必須同時提供兩種文本以備索閱。

刊登

...

- 29.19 於所有其他情況下，列明下列資料的正式通告須在證券開始買賣前至少足兩個營業日前按照《GEM 上市規則》第十六章的規定於 GEM 網頁刊登：

...

- (4) 公眾人士可索閱登載上市文件（如有）的地網站；

附註：若發行人擬倚賴類別豁免公告進行《GEM 上市規則》第 29.21B(1) 條所述的混合媒介要約，則《GEM 上市規則》第 29.21B(2) 條取代本條規定。

...

- 29.21 發行人必須刊發足夠數量的上市文件，以供公眾人士於正式通告刊登日期後的一段合理期間（如屬發售以供認購或發售現有證券，須不短於發售期間，而在其他各種情況下，則不少於十四天）在《GEM 上市規則》第 29.19(4) 條所述的地址免費索閱。在所有情況下，如於報章上刊登上市文件，則須附有一項公眾人士可於相若期間在指定地址索閱有關上市文件的聲明。[已於 2021 年 7 月 5 日刪除]

- 29.21A 新申請人必須以電子形式在本交易所網站及發行人本身網站刊發上市文件（包括

任何增補上市文件或上市文件修訂)的形式必須包括印刷本。新申請人可在符合法律及其本身組織章程文件的情況下,以唯讀光碟(相關的申請表格(如有)須以電子格式一併收載在同一唯讀光碟內)的方式向公眾提供額外文本。

新申請人若以電子格式收載在唯讀光碟的方式提供額外文本,則必須確保:

(a)——唯讀光碟包括:

(i)——一項聲明,確認上市文件及相關申請表格(如有)的電子格式內容與印刷本內容完全一致;及

(ii)——確認上市文件及相關申請表格(如有)同時備有印刷本,並提供派發地點的地址;及

(b)——任何增補上市文件或上市文件日後的任何修訂能同樣以印刷本及唯讀光碟的方式提供,屆時,新申請人必須同時遵守上文(a)項,只是其中提述「上市文件」及「申請表格」之處則詮釋為增補上市文件及相關申請表格或上市文件修訂以及相關申請表格(如有)。

第三十二章

債務證券

海外發行人

...

上市文件

...

32.05 下列修訂條文適用：

...

- (3) 登載於本交易所網站及發行人本身網站的備查文件指《GEM 上市規則》附錄一 C 部第 53 段所述的文件。如任何該等文件並無英文本，則須備有將經認證的英文譯本以供查閱登載於本交易所網站及發行人本身網站。在特殊情況下，本交易所可要求額外的文件以供查閱登載於本交易所網站及發行人本身網站；及

...

第三十五章

債務證券

不限量發行、債務證券發行計劃及 有資產支持的證券

...

債務證券發行計劃

...

上市文件

...

35.10 除《GEM 上市規則》附錄一 C 部第 53(5)段所述的文件外，就根據計劃作出的發行而言，下列文件須登載於本交易所網站及發行人本身網站存放在發行人的註冊辦事處及其香港付款代理的辦事處以供查閱：

- (1) 現行上市文件；
- (2) 自現行上市文件刊發後所刊發的任何補充上市文件；及
- (3) 自現行上市文件刊發後所刊發的任何訂價補充文件。

35.11 上市文件須包括《GEM 上市規則》附錄一 C 部第 53(5)段所述的文件（展示文件）有關在計劃推行期間登載於本交易所網站及發行人本身網站存放在發行人的註冊辦事處及其香港付款代理的辦事處的所述文件（所示文件）的聲明。

附錄一

上市文件的內容

A 部

股本證券

適用於其股本從未上市的發行人尋求將其股本證券上市

...

重大合約及備查展示文件

...

52. 下列文件(或其副本)在一段合理期間(須不少於 14 天)登載於本交易所網站及發行人本身網站在香港某一地點可供查閱的有關詳情：

- (1) 發行人的公司章程大綱及細則或同等文件；
- (2) 依據第 46(1)及 51 段披露的每項合約，或(如屬非以書面訂立的合約)，載列該合約詳情的備忘錄；
- (3) 任何專家發出的一切報告、函件或其他文件、資產負債表、估值報告及聲明(上市文件內摘錄或提及其任何部分)；
- (4) 由申報會計師簽署的書面聲明，載列其就達致其報告內列出的數字所作出的調整及作出調整的原因；及
- (5) 緊接上市文件刊發前兩個財政年度發行人每年的經審核賬目，或(如屬有關集團)發行人及其附屬公司每年的經審核綜合賬目，連同(如屬香港發行人)《公司條例》規定的一切附註、證書或資料。

...

附錄一

上市文件的內容

B 部

股本證券

適用於其部分股本已經上市的發行人尋求將其股本證券上市

...

重大合約及備查展示文件

...

42. 下列文件(或其副本)在一段合理期間(須不少於 14 天)登載於本交易所網站及發行人本身網站在香港某一地點可供查閱的有關詳情：

- (1) 發行人的公司章程大綱及細則或同等文件；[已於 2021 年 10 月 4 日刪除]
- (2) 下列各項合約：
 - (a) 根據第 39 段披露的任何服務合約；
 - (b) 根據第 41 段披露的任何重大合約；及
 - (c) 如屬須予公布的交易或關連交易的通函，則通函所述與交易相關的任何合約，

或若上述任何合約並無以書面訂立，則載述一切有關詳情的協議備忘；

- (3) 任何專家發出的一切報告、函件或其他文件、資產負債表、估值報告及聲明(上市文件內摘錄或提及其任何部分)；及
- (4) 由申報會計師簽署的書面聲明，載列其就達到其報告內列出的數字所作出的調整及作出調整的原因；。
- (5) 緊接上市文件刊發前兩個財政年度發行人每年的經審核賬目，或(如屬有關集團)發行人及其附屬公司每年的經審核綜合賬目，連同(如屬香港發行人)《公司條例》規定的一切附註、證明書或資料；及[已於 2021 年 10 月 4 日刪除]

- (6) 根據《GEM上市規則》第十九及／或二十章規定刊發（自最近公佈經審核賬目結算日後刊發）每份通函。[已於 2021 年 10 月 4 日刪除]

...

附錄一

上市文件的內容

C 部

債務證券

適用於債務證券尋求上市

...

有關發行的合約及備查展示文件

...

53. 下列文件 (或其副本) 在一段合理期間 (須不少於 14 天) 登載於本交易所網站及發行人本身網站在香港某一地點可供查閱的有關詳情 :

- (1) 發行人的公司組織大綱及章程或同等文件 ;
- (2) 規限債務證券的任何信託契約、財務代理協議或其他文件 ;
- (3) 任何專家發出的一切報告、函件或其他文件、資產負債表、估值報告及聲明 (上市文件內摘錄或提及其任何部分) ;
- (4) 由申報會計師簽署的書面聲明，載列其就達致其報告列出的數字所作出的調整及作出調整的原因 ; 及
- (5) 緊接上市文件刊發前兩個財政年度發行人每年的經審核賬目及中期報表，或 (如屬有關集團) 發行人及其附屬公司每年的經審核綜合賬目，連同 (如屬香港發行人) 《公司條例》規定的一切附註、證明書或資料。

...

附錄四

保證或規限債務證券的 信託契約或其他文件

...

修訂

9. 就信託契約的建議修訂致債務證券持有人的通函須：

...

(b) 載有建議修訂的全部條款，或說明該等內容將會其在下列日期及地點可供查閱的聲明：

(i) 自發出通告日期起至在香港或接近香港或本交易所決定的其他地點舉行的有關股東大會結束時止登載於本交易所網站及發行人本身網站；及

(ii) 在股東大會舉行的地點至少開會前十五分鐘及在大會舉行期間可供查閱；及

...

附錄十一

有關若干司法地區的附加規定

A 部

百慕達

...

第二節

修訂條文及附加規定

(參閱《GEM 上市規則》第 24.09(2)、(3) 及(5)(a)條)

1. 如屬在《GEM 上市規則》第 10.18(3)條所述的情況下介紹上市：
 - (1) 《GEM 上市規則》第 24.09(2)條規定海外發行人組織文件的條文提要；
 - (2) 《GEM 上市規則》第 24.09(3)條規定刊載海外發行人註冊或成立司法地區的有關管制條文（法定或其他條文）撮要；及
 - (3) 《GEM 上市規則》第 24.09(5)(a)條規定刊載該等組織文件與香港上市發行人現有公司章程細則的比較，

可供查閱登載於本交易所網站及發行人本身網站，而非載於上市文件內。

...

4. 本交易所規定，正式上市申請須夾附海外發行人的香港法律顧問致海外發行人的函件副本，證實其已審閱關於有關法例及組織文件的撮要，而根據百慕達律師提供的法律意見，該法律顧問認為上市文件或（如屬在《GEM 上市規則》第 10.18(3)條所述的情況下介紹上市）上市文件連同備查文件已分別載列香港法例與百慕達法例以及香港上市發行人現有公司章程細則的條文與海外發行人所建議組織文件的條文的主要差別，該函件亦須證實該等組織文件已包括符合《GEM 上市規則》的條文。[已於 2021 年 7 月 5 日刪除]

附加展列示文件

5. 《GEM 上市規則》第二十四章及本附錄的規定意指如屬在《GEM 上市規則》第 10.18(3) 條所述的情況下介紹上市，下列附加文件必須展列備查登載於本交易所網站及發行人本身網站：
- (1) 海外發行人註冊或成立國家的有關管制條文（法定或其他條文）撮要，連同全部有關法例及／或規例的副本；
 - (2) 海外發行人建議新組織文件的條文撮要及海外發行人的組織文件與證券進行交換的香港上市發行人的組織文件的比較；及
 - (3) 在上市文件內只作概述的任何物業估值的估值報告全文副本（參閱《GEM 上市規則》第 24.09(5)(e)條）。

附錄十一

有關若干司法地區的額外規定

B 部

開曼群島

...

第二節

修訂條文及附加規定

（參閱《GEM 上市規則》第 24.09(2)、(3)及(5)(a)條）

1. 如屬在《GEM 上市規則》第 10.18(3)條所述的情況下介紹上市：
 - (1) 《GEM 上市規則》第 24.09(2)條規定海外發行人組織文件的條文撮要；
 - (2) 《GEM 上市規則》第 24.09(3)條規定刊載海外發行人註冊或成立司法地區的有關管制條文（法定或其他條文）撮要；及
 - (3) 《GEM 上市規則》第 24.09(5)(a)條規定刊載該等組織文件與香港上市發行人現有公司章程細則的比較。

可供查閱登載於本交易所網站及發行人本身網站，而非載於上市文件內。

...

4. 本交易所規定，正式上市申請須夾附海外發行人的香港法律顧問致海外發行人的函件副本，證實其已審閱關於有關法例及組織文件的撮要，而根據開曼群島律師提供的法律意見，該法律顧問認為上市文件或（如屬在《GEM 上市規則》第 10.18(3)條所述的情況下介紹上市）上市文件連同備查文件已分別載列香港法例與開曼群島法例以及香港上市發行人現有公司章程細則的條文與海外發行人所擬組織文件的條文的主要差別，該函件亦須證實該等組織文件已包括符合《GEM 上市規則》的條文。[已於 2021 年 7 月 5 日刪除]

附加展列示文件

5. 《GEM 上市規則》第二十四章及本附錄的規定意指如屬在《GEM 上市規則》第 10.18(3)條所述的情況下介紹上市，下列附加文件必須展列備查登載於本交易所網站及發行人本身網站：
 - (1) 海外發行人註冊或成立國家的有關管制條文（法定或其他條文）撮要，連同全部有關法例及/或規例的副本；
 - (2) 海外發行人建議新組織文件的條文撮要及海外發行人的組織文件與證券進行交換的香港上市發行人的組織文件的比較；及
 - (3) 在上市文件內只作概述的任何物業估值的估值報告全文副本（參閱《GEM 上市規則》第 24.09(5)(e)條）。

附錄十七

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：

股本證券

1. 公告及通告的標題類別 (詳見附表 1)
2. 通函的標題類別 (詳見附表 2)
3. 上市文件的標題類別 (詳見附表 3)
4. 財務報表/環境、社會及管治資料的標題類別 (詳見附表 4)
5. 標題類別 - 翌日披露報表(詳見附表 4A)
- 5A. 標題類別 - 月報表
6. 標題類別 - 委任代表表格
7. 標題類別 - 公司資料報表 (「GEM」)
8. 標題類別 - 交易所買賣基金的交易資料
9. 標題類別 - 槓桿及反向產品的交易資料
10. 標題類別 - 憲章文件
11. 標題類別 – 展示文件

債券及結構性產品

44. 12. 債券及結構性產品的標題類別 (詳見附表 5)
13. 標題類別 – 展示文件 (債務證券發行計劃)
14. 標題類別 – 展示文件 (債務證券)
15. 標題類別 – 展示文件 (結構性產品)

申請版本及聆訊後資料集

42. 16. 申請版本及聆訊後資料集的標題類別 (詳見附表 6)

附表 5

債券及結構性產品的標題類別

...

債務證券發行計劃

財務報告 – 債務證券發行計劃

上市通告 – 債務證券發行計劃

內幕消息 — 債務證券發行計劃

發行人特定報告 — 債務證券發行計劃

發行通函 — 債務證券發行計劃

其他 — 債務證券發行計劃

海外監管公告 — 債務證券發行計劃

債務證券

調整條款及細則 — 債務證券

財務報告 — 債務證券

上市通告 — 債務證券

內幕消息 — 債務證券

發行人特定報告 — 債務證券

發行通函或定價補充文件 – 債務證券

其他 — 債務證券

海外監管公告 — 債務證券

招股章程 — 債務證券

贖回或購回 — 債務證券

復牌 — 債務證券

停牌 — 債務證券

短暫停牌 — 債務證券

撤銷上市 — 債務證券