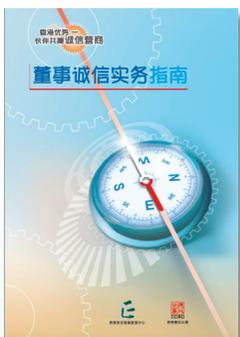


廉政公署为上市公司提供的服务及资源

廉政公署社区关系处辖下的香港商业道德发展中心（中心）致力推动商业道德和专业操守，以维持香港公平公正的营商环境。中心为香港企业提供免费、全面及切合公司需要的企业诚信管理顾问服务，包括为各级员工安排诚信培训、制定企业防贪政策及建议系统监控措施等，以协助公司建立诚信文化及预防贪污舞弊。

此外，中心亦为上市公司提供实务指引及防贪资源，协助公司董事实践诚信管治，以符合香港上市规则对企业管治的要求。

有关服务的详情，请浏览「上市公司商业道德推广计划」专题网站 www.hkbedc.icac.hk/lc/tc



诚信管治 维护企业长远利益

诚信营商是企业成功之道，亦是确保业务持续增长，维护股东利益的重要关键。公司董事及高层管理人员必须履行以下的责任，为公司的诚信管治把关：

- 认识香港的防贪法例及相关法规
- 推行良好企业管治，建立诚信文化
- 订立纪律守则，制定有效防贪机制
- 对贪污采取零容忍的态度
- 在香港遇到贪污贿赂，应尽快向廉政公署举报
(24 小时举报热线 25 266 366)

香港廉政公署及其辖下的香港商业道德发展中心乐意与您携手实践诚信管治，协力维持香港廉洁的营商环境和金融市场的竞争优势。

香港商业道德发展中心

Hong Kong Business Ethics Development Centre

网址：www.hkbedc.icac.hk

电话：(852) 2587 9812

电邮：hkbedc@crd.icac.org.hk



Please contact the Centre if you need an English version of this pamphlet.

來港上市 防貪須知



社区关系处



香港商业道德发展中心

诚信营商 为来港上市作好准备

香港作为主要的国际金融中心及全球最活跃的股票市场之一，吸引了不少来自本地、中国内地及世界各地的企业来港上市集资。香港的优势不仅来自高效的融资效率，更拥有良好的法治及廉洁的营商环境，其良好的企业管治水平和完善的监管制度，有助企业提升竞争优势，迈向国际市场。

香港监管机构近年加强对上市公司在企业管治方面的规管，而公众对上市公司的诚信管理要求亦日益提高。拟来港上市的企业必须秉持诚信营商，了解及遵守本地的相关法规，并推行良好的企业管治，才能促进企业的长远发展。

认清风险 慎防误堕法网

香港廉政公署负责执行《防止贿赂条例》（香港法例第201章），以打击私营和公营机构的贪污罪行。

廉政公署过往处理与私营企业有关的贪污个案中，揭示公司董事、管理层或相关专业人士在筹备企业上市时可能遇到不同的贪污、诈骗或舞弊风险，当中包括：

- 伪造交易及夸大盈利，令公司符合上市要求
- 使用虚假的证明文件，诈骗银行贷款
- 为求协助加快完成上市申请，未有切实执行上市前尽职调查
- 使用虚假会计纪录或文件欺骗公司
- 挪用公司资金，谋取私利等

上述行为若涉及行贿、受贿，或公司代理人蓄意使用虚假文件欺骗及误导其雇主，均会违反《防止贿赂条例》。有关行为也可能会触犯其他香港法例，如《证券及期货条例》、串谋诈骗等相关罪行。

守法营商 了解香港防贪法例

《防止贿赂条例》第九条主要针对私营机构的贪污贿赂行为，旨在确保公平竞争，维护市场廉洁。

受贿罪—根据《防止贿赂条例》第九（一）条，任何代理人未获其主事人许可，索取或收受与主事人业务有关的利益，即属违法。条例的重点载列如下：

- 任何代理人（包括董事及雇员）
- 未获其主事人（例如雇主、公司、董事会）许可或无合理解释
- 索取或接受任何利益*
- 以影响其作出或不作出与其主事人的业务有关的行为
- 即属违法

* 利益指任何金钱、馈赠、佣金、贷款、职位、服务、优待等，但不包括款待。款待泛指供应在当场享用的食物或饮品，以及同时提供的其他款待。

行贿罪—《防止贿赂条例》第九（二）条亦订明，任何人士未得对方（代理人）的主事人许可，向该代理人提供利益，以诱使或酬谢对方作出或不作出与其主事人的业务有关的行为，同属违法。

跨境贿赂行为—只要贿赂过程的任何部份在香港发生，廉政公署便可根据《防止贿赂条例》跟进调查。

利用虚假文件欺骗主事人—根据《防止贿赂条例》第九（三）条订明，任何代理人意图欺骗其主事人，使用虚假、错漏不全的收据 / 帐目 / 其他文件误导主事人，亦属违法。

触犯《防止贿赂条例》第九条的最高刑罚是罚款港币五十万元及监禁七年。

请登入「电子版香港法例」<https://www.elegislation.gov.hk/hk/cap201> 参阅法例原文。

来港上市防贪须知

为协助公司董事及管理层了解香港的反贪法例及相关法规，廉政公署特别制作了片长约30分钟的培训教材「来港上市防贪须知」。教材透过模拟个案，带出公司在筹备上市过程中可能出现的贪污风险与诚信挑战，让管理层提高警惕及早防范，为公司日后上市奠下良好企业管治的基础。

请登入香港商业道德发展中心网站，观看「来港上市防贪须知」培训教材。（www.hkbedc.icac.hk/lc/tc）

