

引言

多年來，聯交所刊發了有關新上市的多份指引信、上市決策及常問問題，以便申請人及其顧問了解上市要求及籌備上市申請。隨著資本市場的發展，聯交所一直不時刊發、更新及撤回指引信、上市決策及常問問題，以提高透明度並加強對聯交所最新規定及預期的理解。

本新上市申請人指南(「**指南**」)整合並優化了所有先前已刊發且現行有效的有關新上市的指引信、上市決策及常問問題。聯交所期望將所有相關指引資料整合為一份指南，方便申請人及其顧問瀏覽所有新上市相關指引，令他們了解聯交所對若干《上市規則》及相關規定的詮釋以及聯交所對上市文件披露標準及質素的預期等，讓投資者能夠對申請人作出全面的評估。

本指南分為六個主要部分：(i)上市資格及上市合適性；(ii)特別上市制度；(iii)上市文件的披露；(iv)特定主題；(v)其他上市架構；及(vi)其他事宜，及兩個附件載列了簡化的上市決策及常問問題，以提高可讀性並優化呈現方式，同時保留聯交所的原則和指引。

聯交所預期申請人及其顧問在籌備上市申請時遵守《上市規則》及遵循本指南，否則上市申請可能會被退回或拒絕。

謹此強調，《上市規則》及本指南並非詳盡無遺，且本指南不擬成為用於檢核是否符合適用法律法規及／或《上市規則》項下上市文件內容要求的清單。聯交所可在其認為適當時要求提供進一步資料、施加額外規定及／或條件。聯交所亦可根據個別情況豁免或調整《上市規則》的若干規定。

本指南不凌駕《上市規則》的規定，亦不取代合資格專業顧問的意見。申請人及其顧問在閱讀本指南時應與《上市規則》及香港交易所網站「上市監管」項下所載的相關資料一併閱讀。若本指南與《上市規則》存在衝突或有不一致的地方，概以《上市規則》為準。如有疑問，歡迎申請人及其顧問向聯交所諮詢。

向聯交所提交的所有文件及資料均須在所有重大方面準確及完整，不得有誤導或欺詐成分。申請人及其顧問應及時將任何可能有助聯交所評估其上市申請的重大事項通知聯交所。

本指南以英文發佈，並附有單獨的中文譯本。若中英文版本有任何衝突，概以英文版本為準。

2024年9月