

2020年4月29日對指引材料所作主要修改

1) 關於生物科技公司的變動

- 新增一份指引信
 - **HKEX-GL107-20**：有關生物科技公司上市文件披露內容的指引
包括就生物科技公司應考慮在上市文件中加強披露的內容提供詳細指引，例如其生物科技產品的競爭形勢及目標市場、與主管當局通訊等等。
- 更新兩份指引信
 - **HKEX-GL92-18**：有關生物科技公司是否適合上市的指引
已更新的GL92-18提供以下方面的指引：
 - 研發核心產品：加入有關以下方面的例子：(a)生物科技公司如何展示外購許可技術或購自第三方的核心產品的研發進度；及(b)已經在特定市場上用作特定適應症的經商業化生物科技產品，在何種情況下可當作核心產品。
 - 所得款項用途：對於開發醫療器材的生物科技公司，可考慮其業務計劃及開發中產品的開發階段，予其彈性使可符合「上市集資主要作研發用途，以將核心產品推出市場」的規定；
 - 「其他生物科技產品」分類：把聯交所將個別生物科技產品歸類為「其他生物科技產品」時的考慮因素（前載於常問問題035-2018）簡化並整合。
 - 現有股東認購股份：加入可允許生物科技公司現有股東在公司首次公開招股活動中進一步認購股份的情況（前載於常問問題038-2018）。
 - 回撥機制：加入指引，說明如公司申請豁免《主板規則》第18項應用指引的回撥機制豁免，聯交所會根據具體情況逐例考慮。

- **HKEX-GL85-16**：有關根據《上市規則》向關連客戶以及現有股東或其緊密聯繫人配售股份的指引

澄清「現有股東條件」不適用於生物科技公司。

- 更新一個常問問題系列

- **新興及創新產業公司上市制度常問問題**

刪除兩份常問問題，將其原有內容併入HKEX-GL92-18。

2) 其他

- **HKEX-GL86-16**：簡化股本證券新上市申請上市文件編制指引

就因上市時轉換可轉換金融工具而令淨負債轉為淨資產的情況提供披露指引。