



B&R
THE BELT AND ROAD
OVERSEAS INVESTMENT

“一带一路” 和境外投资 法律合规手册

香港 分册

招商局集团有限公司◎著



法律出版社 LAW PRESS · CHINA



“一带一路” 和境外投资 法律合规手册

香港分册

招商局集团有限公司◎著



法律出版社 LAW PRESS · CHINA

图书在版编目(CIP)数据

“一带一路”和境外投资法律合规手册. 香港分册 / 招商局集团有限公司著. -- 北京: 法律出版社, 2017
ISBN 978-7-5197-1539-7

I. ①—… II. ①招… III. ①投资—金融法—香港—手册 IV. ①D912.29-62

中国版本图书馆CIP数据核字(2017)第260281号

“一带一路”和境外投资法律合规手册(香港分册)
“YIDAIYILU”HE JINGWAI TOUZI FALU
HEGUI SHOUCHE(XIANGGANG FENCE)

招商局集团有限公司 著

责任编辑 麦锐
装帧设计 马帅

出版 法律出版社
总发行 中国法律图书有限公司
经销 新华书店
印刷 北京金康利印刷有限公司
责任印制 吕亚莉

编辑统筹 法规出版社
开本 720毫米×960毫米 1/16
印张 11
字数 151千
版本 2017年12月第1版
印次 2017年12月第1次印刷

法律出版社/北京市丰台区莲花池西里7号(100073)

网址/www.lawpress.com.cn

投稿邮箱/info@lawpress.com.cn

举报维权邮箱/jbwq@lawpress.com.cn

销售热线/010-63939792

咨询电话/010-63939796

中国法律图书有限公司/北京市丰台区莲花池西里7号(100073)

全国各地中法图分、子公司销售电话:

统一销售客服/400-660-6393

第一法律书店/010-63939781/9782

西安分公司/029-85330678

重庆分公司/023-67453036

上海分公司/021-62071639/1636

深圳分公司/0755-83072995

书号:ISBN 978-7-5197-1539-7

定价:49.00元

(如有缺页或倒装,中国法律图书有限公司负责退换)

目 录

第一篇 香港法律制度概况

第一章	香港的基本情况介绍	3
第一节	概要	3
第二节	香港的人口构成	3
第三节	香港的经济状况	4
第四节	香港的文化环境	4
第二章	香港的法律体系和制度概况	5
第一节	香港的法律渊源	5
第二节	香港的法律制度概况	7
第三节	香港的司法体系	7
第四节	香港的立法体系	10
第五节	香港的行政体系	11
第六节	香港的律师制度	13
第三章	香港涉外(跨境)的贸易法律框架	15
第一节	引言	15
第二节	香港的贸易政策	15
第三节	有关贸易的法例	16

第四节	对外公约或双边协定	17
第五节	内地与香港关于建立更紧密经贸关系的安排	19

第二篇 香港公司运作相关法律制度

第一章	香港的投资环境与投资的主要形式	23
第一节	香港的投资环境与政策	23
第二节	独资建立公司	25
第三节	收购现存的公司	25
第四节	与其他公司合作经营	27
第五节	投资限制和监管及竞争法	29
第二章	香港的商事法律制度	31
第一节	公司法	31
第二节	公司解散和破产程序	40
第三节	内部并购重整	46
第四节	合伙	47
第五节	独资经营	49
第六节	合营企业	49
第三章	香港合同法及商法	52
第一节	合同法	52
第二节	有关商品和服务交易的法律	58
第三节	有关票据的法律	62
第四章	香港的劳动雇佣法律制度	63
第一节	香港的劳动雇佣政策和法律	63

第二节	劳动雇佣法律的主要内容	64
第五章	香港的房地产法律	71
第一节	土地产权	71
第二节	土地财产的抵押	72
第三节	土地产业权的获取及租赁	73
第四节	土地开发	74
第六章	香港的知识产权法	78
第一节	商标	78
第二节	专利	80
第三节	版权	82
第四节	注册外观设计	86
第五节	商业秘密	87
第七章	香港的环保法律制度	89
第一节	香港的环境政策和法律	89
第二节	香港环境保护法律的主要内容	89
第八章	香港的金融监管法律制度	94
第一节	银行	94
第二节	证券及期货	96
第三节	保险	97
第四节	强积金制度	98
第五节	结算及交收系统	99
第六节	香港离岸人民币业务	99
第九章	香港的财政税收法律制度	101
第一节	利得税(企业所得税)	102

第二节	薪俸税(个人所得税)	106
第三节	物业税	112
第十章	香港的廉政法制	113
第一节	《防止贿赂条例》	114
第二节	廉政公署	117
第十一章	在香港上市的要求及程序	119
第一节	在香港上市	119
第二节	上市的考虑因素	121
第三节	上市的一般规则	121
第四节	主板上市方式	122
第五节	上市要求	125
第六节	上市程序	129
第七节	涉及各方	129
第十二章	香港的上市公司监管	132
第一节	企业管治	132
第二节	股价敏感信息	132
第三节	必须公布的交易	133
第四节	关联交易	134
第五节	其他	134
第十三章	香港的争议解决法律制度	135
第一节	概述	135
第二节	诉讼制度	137
第三节	仲裁制度	142

第四节 外国法院判决和仲裁裁决的承认与执行	143
-----------------------	-----

第三篇 香港的公司常见法律风险

第一章 诉讼	147
第一节 诉讼押金	147
第二节 赔偿律师费	149
第三节 诉讼语言	150
第二章 公司事务	152
第一节 控制性股东	152
第二节 小股东	153
第三节 董事	155
第四节 跨境纠纷	156
第三章 部分容易产生民刑交叉责任的法律	160
第一节 《防止贿赂条例》	160
第二节 《商品说明条例》	162
第四章 土地事务	164
第一节 物业买卖	164
第二节 物业租赁	165

| 第一篇 |

香港法律制度概况



第一章

香港的基本情况介绍

第一节 概 要

香港特别行政区(以下简称“香港”)位于中国的东南端,东经 113.9 度,北纬 22.9 度,面积 1104 平方千米,由香港岛、大屿山、九龙半岛及新界构成。^[1]香港属于亚热带气候,全年气候较为温暖,冬季的平均温度为 12 至 20 摄氏度,而夏季的平均温度为 26 至 31 摄氏度。^[2]

第二节 香港的人口构成

截至 2017 年年中,香港的人口数量约为 7,389,500 人,^[3]其中男性数量约为 3,392,100 人,女性数量约为 3,997,400 人,^[4]常住居民数量约为 7,173,000 人,流动

[1] 香港政府:《香港地理》,载 <http://www.gov.hk/sc/about/abouthk/facts.htm>,最后访问日期:2017 年 2 月 24 日。

[2] 香港旅游发展局:《气候》,载 <http://www.discoverhongkong.com/tc/plan-your-trip/traveller-info/about-hong-kong/climate.jsp>,最后访问日期:2017 年 11 月 22 日。

[3] 香港政府统计处:《二零一七年年中人口数字》,载 http://www.censtatd.gov.hk/press_release/pressReleaseDetail.jsp?charsetID=2&pressRID=4075,最后访问日期:2017 年 11 月 22 日。

[4] 香港政府统计处:《香港统计资料》,载 http://www.censtatd.gov.hk/hkstat/sub/so20_tc.jsp,最后访问日期:2017 年 11 月 22 日。

居民数量约为216,500人。与2016年年中相比,人口增长率为0.7%。^[1]

第三节 香港的经济状况

香港的经济以自由贸易、低税率和政府少干预而著名,目前在全球贸易经济体系中排名第8,最大的贸易伙伴是内地,法定货币为港元。^[2] 2016年香港本地生产总值为24,891亿港元,人均本地生产总值为338,806港元,劳动人口为394.5万。^[3]

根据《中华人民共和国香港特别行政区基本法》(以下简称《基本法》)第106条的规定,香港特别行政区保持财政的独立,其收入全部用于自身需要,无须上交中央人民政府。

第四节 香港的文化环境

香港有两类公众假日:法定假日和公众假期。法定假日包括元旦、春节、清明节、劳动节和端午节等。^[4] 公众假期包括周日、所有法定假日和另外5个假日。^[5] 香港中西文化汇通,在2016~2017学年,香港共有幼儿园1014间,小学575间,中学506间及大学8间;就读的学生分别为184,032人、349,008人、338,152人及99,817人。^[6]

[1] 香港政府统计处:《二零一七年年中人口数字》,载 http://www.censtatd.gov.hk/press_release/pressReleaseDetail.jsp?charsetID=2&pressRID=4075, 最后访问日期:2017年11月22日。

[2] 香港政府:《香港概况》,载 <http://www.gov.hk/sc/about/abouthk/facts.htm>, 最后访问日期:2017年11月22日。

[3] 同上。

[4] 香港劳工处:《劳工法例》,载 http://www.labour.gov.hk/chs/faq/cap57f_whole.htm, 最后访问日期:2017年2月24日。

[5] 香港政府:《香港概况》,载 <http://www.gov.hk/sc/about/abouthk/facts.htm>, 最后访问日期:2017年2月24日。

[6] 香港政府:《香港概貌》,载 http://www.gov.hk/sc/about/abouthk/factsheets/docs/coming_hk.pdf, 最后访问日期:2017年11月22日。

第二章

香港的法律体系和制度概况

第一节 香港的法律渊源

目前,香港的法律主要包括《基本法》(以及《基本法》附件三列明的在香港实行的全国性法律)、香港立法机关制定的所有法例,包括条例和附属法例(规例、附例、规则和命令)和1997年7月1日之前的原有法律(包括普通法、衡平法,违反《基本法》或经香港特别行政区立法机关作出修订的除外)。^[1]

根据《基本法》,所有香港原有法律(除与《基本法》相抵触或经香港立法机关作出修改者外)均予以保留。全国性法律除列于《基本法》附件三者外,不在香港实施。

《基本法》由全国人民代表大会常务委员会解释;经全国人大常委会授权的香港法院在审理案件的时候可以对《基本法》关于香港自治范围内的条款自行解释。^[2]《基本法》的制定权和修改权属于全国人民代表大会,修改提案权属于全国人大常委会、国务院和香港特别行政区。^[3]修改议案须经过香港的全国人民代表大会代表和立法会分别2/3多数和特别行政区行政长官同意后,由香港特别行政区出席全国人民代表大会的代表团向全国人民代表大会提出。^[4]

[1] 香港政府:《香港便览——香港法律制度》,载 https://www.gov.hk/tc/about/abouthk/factsheets/docs/legal_system.pdf,最后访问日期:2017年2月24日。

[2] 《香港特别行政区基本法》第158条。

[3] 《香港特别行政区基本法》第159条。

[4] 同上。

《基本法》附件三列明的在香港实施的全国性法律包括:《关于中华人民共和国国都、纪年、国歌、国旗的决议》、《关于中华人民共和国国庆节的决议》、《中央人民政府公布中华人民共和国国徽的命令》(附:国徽图案、说明、使用办法)、《中华人民共和国政府关于领海的声明》、《中华人民共和国国籍法》、《中华人民共和国外交特权与豁免条例》和《中华人民共和国国歌法》。^[1]

普通法和衡平法都属于判例法,衡平法是普通法的补充。普通法是指由普通法适用地区的法院创制的普遍适用的法律,而衡平法是指根据“公平”“正义”等原则形成的有别于普通法的独立法律体系。广义上的普通法,包含狭义上的普通法和衡平法。^[2] 根据《基本法》第84条,香港法院可参考其他普通法适用地区的司法判例。^[3] 此外,香港终审法院可根据需要,邀请其他普通法适用地区的法官参加审判。^[4]

法例(即成文法或条文法)是香港法律的重要来源之一。香港立法会是香港的立法机关,负责制定香港的主体法例,即“条例”。^[5] 附属法例是行政长官会同行政会议订立的。^[6]

其他的法律渊源还包括中国习惯法(如《新界条例》等条例中有关的传统习俗等)、适用于香港的国际法^[7](包括国际条约和协议,目前有超过200项国际条约和协议适用于香港)。^[8]

[1] 参见《香港特别行政区基本法》附件三。

[2] 香港政府:《香港便览——香港法律制度》,载 https://www.gov.hk/tc/about/abouthk/factsheets/docs/legal_system.pdf,最后访问日期:2017年2月24日。

[3] 《香港特别行政区基本法》第84条。

[4] 《香港特别行政区基本法》第82条。

[5] 香港政府:《香港便览——香港法律制度》,载 https://www.gov.hk/tc/about/abouthk/factsheets/docs/legal_system.pdf,最后访问日期:2017年2月24日。

[6] 香港律政司:《附属法例》,载 <http://www.legislation.gov.hk/blis/chi/pdf/2012/drafting2c.PDF>,最后访问日期:2017年2月24日。

[7] 香港律政司:《公约及国际协定》,载 <http://www.doj.gov.hk/sc/laws/treaties.html>,最后访问日期:2017年2月24日。

[8] 香港政府:《香港便览——香港法律制度》,载 https://www.gov.hk/tc/about/abouthk/factsheets/docs/legal_system.pdf,最后访问日期:2017年2月24日。

第二节 香港的法律制度概况

香港的法律包含民事法和刑事法等。民事法包括合同法、侵权法、财产法、行政法、家事法和税法等。^[1] 在刑事法中,香港的控诉工作是由香港政府中的律政司司长完成并由其决定是否对某宗案件进行起诉等。^[2] 同时,律政司负责重大复杂和疑难的案件的检控,对于简单的刑事案件的检控,仅由香港警务人员或其他调查机构进行处理。^[3] 另外,严重的刑事案件由陪审团和原讼法庭法官进行审讯,陪审团一般为7~9人。^[4]

第三节 香港的司法体系

香港的司法机构主要包括终审法院、高等法院(分为上诉法庭及原讼法庭)、区域法院(包括家事法庭)、裁判法院(包括少年法庭)、竞争事务审裁处、土地审裁处、劳资审裁处、小额钱债审裁处、淫褻物品审裁处和死因裁判法庭。^[5]

高等法院、竞争事务审裁处、区域法院及土地审裁处的上诉机制如图1所示。^[6]

[1] 香港政府:《香港便览——香港法律制度》,载 https://www.gov.hk/tc/about/abouthk/factsheets/docs/legal_system.pdf,最后访问日期:2017年2月24日。

[2] 同上。

[3] 同上。

[4] 同上。

[5] 同上。

[6] 香港律政司:《司法机构》,载 http://www.judiciary.hk/tc/crt_services/pphlt/html/hc.htm#1,最后访问日期:2017年2月24日。

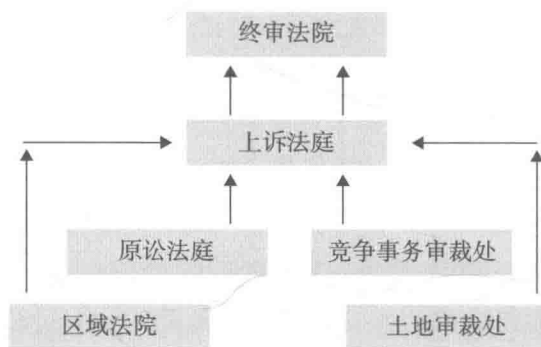


图1 高等法院、竞争事务审裁处、区域法院及土地审裁处的上诉机制

裁判法院及审裁处的上诉机制如图2所示。^[1]

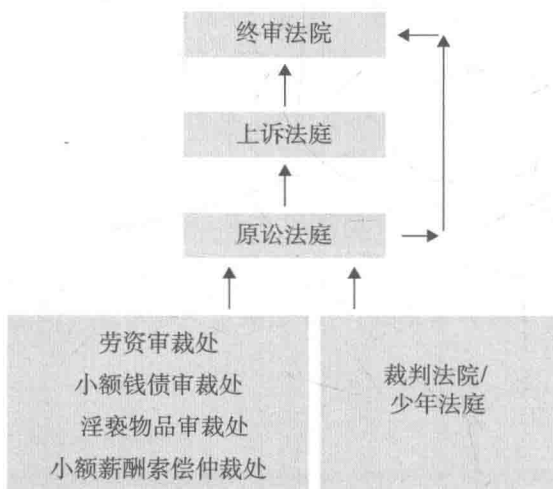


图2 裁判法院及审裁处的上诉机制

其中,终审法院是最高的上诉法院,享有终审权。终审法院审判庭以终审法院首席法官为首,其他法官包括3位常任法官、1位非常任香港法官或1位来

[1] 香港律政司:《司法机构》,载 http://www.judiciary.hk/tc/crt_services/pphlt/html/hc.htm#1,最后访问日期:2017年2月24日。

自其他地区的非常任法官。^[1]终审法院的上诉案件由5位终审法院法官共同聆讯和裁断,并可邀请其他普通法司法管辖区的法官参加审判。^[2]

高等法院含两个法庭,分别是原讼法庭和上诉法庭。原讼法庭内设34位原讼法庭法官,上诉法庭内设13位上诉法庭法官。^[3]原讼法庭负责处理刑事和民事案件且民事和刑事管辖权不受限制,^[4]民事诉讼标的一般在100万港元或以上,^[5]除此之外也审理不服裁判法院、小额钱债审裁处、劳资审裁处的判决而提出的上诉。^[6]上诉法庭负责处理不服原讼法庭、区域法院或土地审裁处裁判的民事和刑事的案件。^[7]区域法院是原讼法庭的下级法院,负责处理民事、家事、刑事和印花税相关案件,^[8]民事案件的诉讼标的在5万港元及以下则由小额钱债审裁处负责。裁判法院可行使刑事司法管辖权,审理多种可公诉罪行及简易程序罪行,裁判官的判罚权力通常以判处监禁2年或罚款100,000港元为限。^[9]

香港特别行政区法院依照《基本法》第18条所规定的适用于香港的法律审

[1] 香港政府:《香港便览——香港法律制度》,载 https://www.gov.hk/tc/about/abouthk/factsheets/docs/legal_system.pdf,最后访问日期:2017年2月24日。

[2] 同上。

[3] 香港律政司:《法律制度——2015年报》,载 <http://www.yearbook.gov.hk/2015/sc/pdf/C02.pdf>,最后访问日期:2017年2月24日。

[4] 同上。

[5] 何韦鲍律师行:《给中国内地企业的香港民事诉讼及仲裁指南》,载 http://www.hwbhk.com/tc/uploads/pdf/TC_2016_HK%20Litigation%20and%20Arbitration%20Guide.pdf,最后访问日期:2017年1月10日。

[6] 香港律政司:《法律制度——2015年报》,载 <http://www.yearbook.gov.hk/2015/sc/pdf/C02.pdf>,最后访问日期:2017年2月24日。

[7] 同上。

[8] 何韦鲍律师行:《给中国内地企业的香港民事诉讼及仲裁指南》,载 http://www.hwbhk.com/tc/uploads/pdf/TC_2016_HK%20Litigation%20and%20Arbitration%20Guide.pdf,最后访问日期:2017年1月10日。

[9] 香港政府:《香港便览——香港法律制度》,载 https://www.gov.hk/tc/about/abouthk/factsheets/docs/legal_system.pdf,最后访问日期:2017年2月24日。