



Hong Kong Institute of  
Certified Public Accountants  
香港會計師公會

致：編採主任／新聞／財經版編輯

## 香港會計師公會對一名會計師作出監管行動

(香港，二零一七年八月三十一日) — 香港會計師公會就會計師李俊安(會員編號：A20197)沒有或忽略遵守、維持或以其他方式應用公會頒布的專業準則，對他作出監管行動。

李先生是一間香港上市公司的前公司秘書及執行董事。在 2016 年 7 月 13 日香港聯合交易所有限公司的上市委員會查明李先生違反了香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第 3.08(f)條及董事承諾。涉及的上市公司沒有根據上市規則在一項重要交易期間發出公告、通知及尋求股東的批准。

李先生承認違反了聯交所相關規則並接受上市委員會的制裁及指令，包括接受公開譴責和出席 24 小時的相關培訓。

公會認為李先生違反了 Code of Ethics for Professional Accountants 內第 100.5(e) 及 150.1 條有關 *Professional Behavior* 的基本原則。

### 監管行動 (Regulatory action)

基於上文所述及為省卻進一步的程序，公會理事會決定以下列的方案解決這宗投訴：

1. 李先生承認此個案中的事實及違反了相關專業準則；
2. 李先生被譴責；
3. 李先生須繳交行政罰款港幣三萬五千元及費用港幣一萬元。

根據《專業會計師條例》所列公會理事會的權力，以及作為處理投訴的監管程序的一部分，如公會經考慮投訴的性質及嚴重程度、答辯人過往的處分紀錄、各種加重和寬減的情況等等之後，認為個案屬輕微的，便可藉解決方案處理。如個案涉及不誠實行為的投訴，則不可藉解決方案處理。

有關公會投訴處理程序及解決方案的指引，可於公會網頁內 Compliance 部份查閱，網址為 [www.hkicpa.org.hk](http://www.hkicpa.org.hk)。

— 完 —

### 關於香港會計師公會

香港會計師公會是香港唯一獲法例授權負責專業會計師註冊兼頒授執業證書的組織，

會員人數超過 41,000，註冊學生人數逾 18,000。公會會員可採用「會計師」稱銜（英文為 **certified public accountant**，簡稱 **CPA**）。

公會(**Hong Kong Institute of Certified Public Accountants**)於一九七三年一月一日成立，當時的英文名稱為 **Hong Kong Society of Accountants**。

公會根據《專業會計師條例》履行職責，以公眾利益為依歸。其職能廣泛，包括開辦專業資格課程(**Qualification Programme**)以確保會計師的入職質素，以及頒布香港的財務報告、審計及專業操守準則。此外，公會亦負責在香港監管和推動優良而有效的會計實務，以鞏固香港作為國際金融中心的領導地位。

香港會計師公會是全球會計聯盟（**Global Accounting Alliance**，**GAA**）的成員之一。全球會計聯盟於二零零五年成立，聯合了全球頂尖的專業會計團體，推動優質服務，並積極與各地監管機構、政府及關連人士就國際重要議題共同合作。

#### 香港會計師公會聯絡資料

林韋曼儀

會員及公共關係部主管

直線電話：2287-7053

電子郵箱：[margaret@hki CPA.org.hk](mailto:margaret@hki CPA.org.hk)