

## 強制性公積金計劃管理局

### V.9 獲強積金豁免的職業退休計劃指引 - 撤回職業退休註冊計劃豁免證明書的申請

#### 引言

《強制性公積金計劃（豁免）規例》（簡稱《豁免規例》）第 19(1)條規定，強制性公積金計劃管理局（簡稱「管理局」）如信納以下事項，則可應書面申請撤回任何職業退休註冊計劃豁免證明書：

- (a) 申請中述明的撤回理由是作出撤回的足夠理由；及
- (b) 如該證明書遭撤回，該證明書所關乎的職業退休註冊計劃的有關僱主不會因此而違反《強制性公積金計劃條例》（簡稱《條例》）的條文。

2. 《豁免規例》第 19(2)條規定，撤回職業退休註冊計劃豁免證明書的申請須：

- (a) 由有關僱主提出，倘該計劃屬《職業退休計劃條例》第 67 條所指的集團計劃，則由僱主代表根據《豁免規例》第 25(b) 條提出；
- (b) 述明提出申請的理由；
- (c) 符合管理局所指明的格式；及
- (d) 附有管理局所指明的資料或文件（包括法定聲明）。

3. 管理局現發出指引，指明根據《豁免規例》第 19 條撤回職業退休註冊計劃豁免證明書的申請表格，並訂明應連同表格一起交回的資料及文件。

## 申請撤回職業退休註冊計劃豁免證明書

### 僱員的選擇

4. 《豁免規例》第 15 條規定，僱主須在指明限期內，讓現有成員及《豁免規例》第 2 條界定的新的有資格僱員在獲強積金豁免的職業退休註冊計劃及強積金計劃之間作選擇。

5. 倘僱主在提供該等選擇時，接獲任何有關成員或僱員的通知，表示他們選擇參加獲強積金豁免的職業退休註冊計劃，則該僱主在提交申請前，應向這些成員或僱員詳細解釋他們申請撤回豁免證明書的意向。

### 最低強制性公積金利益

6. 新成員的最低強制性公積金利益，須按照該獲強積金豁免的職業退休註冊計劃的管限規則的規定轉移至強積金計劃。

### 訂明表格

7. 申請書應按載於附件的訂明表格格式（第 WD-ER 號表格），由有關僱主/僱主代表提交。該訂明表格格式可從管理局的網址下載：

**<http://www.mpfa.org.hk>**

### 用詞定義

8. 附件中表格的用詞，凡與《條例》及其附屬法例中的用詞相同，其涵義與《條例》及其附屬法例為該等用詞所下的定義相同（附件中的表格如另有訂明，則作別論）。申請人在有需要時，應適當地參閱《條例》及其附屬法例。

## 簽署規定

9. 凡提出撤回職業退休註冊計劃豁免證明書的申請，必須由以下人士簽署：

- (a) 假如申請人是獨資經營者或合夥經營業務者，必須由該獨資經營者或該合夥經營業務的至少兩名合夥人（視屬何情況而定）簽署；
- (b) 假如申請人是一間公司，則必須由該公司的至少兩名董事簽署。

## 遞交申請方法

10. 填妥的申請表及有關文件，須以文本形式交回：

香港九龍柯士甸道西一號

環球貿易廣場 16 樓

強制性公積金計劃管理局

## 注意

11. 申請人如向管理局遞交申請後申請資料或文件有所更改，須在合理切實的可行範圍內盡快通知管理局。根據《條例》第 43E 條的規定，任何人在給予管理局的文件中，如作出明知在要項上屬虛假或具誤導性的陳述，或罔顧後果地作出在要項上屬虛假或具誤導性的陳述，即屬犯罪。

## 第 WD-ER 號表格

《強制性公積金計劃條例》（第485章）  
（簡稱《條例》）

撤回職業退休註冊計劃豁免證明書的申請

註：

- (1) 就職業退休註冊計劃提出撤回豁免證明書申請的申請人，在遞交申請前，請先參閱《獲強積金豁免的職業退休計劃指引 – 撤回職業退休註冊計劃豁免證明書的申請》。
- (2) 本表格所有問題均須回答。如有任何問題不適用，請填上「不適用」。
- (3) 請按需要提供有助強制性公積金計劃管理局（簡稱「管理局」）就本項申請作出決定的任何其他資料。
- (4) 請在適當的方格內填上「✓」號。
- (5) \*請刪去不適用者。

只供管理局填寫

申請編號： \_\_\_\_\_ 申請收訖日期： \_\_\_\_\_

負責人員： \_\_\_\_\_ 資料輸入員： \_\_\_\_\_

核對人員： \_\_\_\_\_

## 第 I 部 - 計劃的資料

(1) 計劃的強積金豁免編號：

(2) 計劃名稱（英文）：

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

（簡稱「該計劃」）

（中文，如有）：

## 第 II 部 - 撤回豁免證明書的情況及理由

- 該計劃已根據《職業退休計劃條例》第 29 條終止/清盤。
- \*\* 該計劃已「凍結」（即無須再作供款或以後在計劃內的服務年資不再計算在內），所有成員將會參加/已參加\*強積金計劃。
- \*\* 該計劃將成為「增補計劃」，以增補強積金規定的最低權益。
- 沒有成員選擇參加該計劃。
- \*\* 其他：

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\*\* 請同時填寫第 III 部

## 第 III 部 - 僱員在職業退休計劃與強積金計劃之間的選擇

(1) 你有否根據《強制性公積金計劃（豁免）規例》第 15 條，讓現有成員及新的有資格僱員（如有）在該計劃與強積金計劃之間作出選擇？

有                       否

(2) 若上述問題(1)的答案屬「有」，有沒有任何現有成員或新的有資格僱員通知會繼續作為該計劃的成員或參加該計劃？

有                       否

## 第 IV 部 – 權益與利益的處理方法

### (1) 是項申請於

- 強積金實施日期前作出  
(請回答下列第(2)項)
  
- 強積金實施日期當日或之後作出  
(請回答下列第(2)及(3)項)

### (2) 就現有成員而言

- (i) 請說明該計劃現有成員的權益與利益的處理方法：

---

---

---

### (3) 就新成員而言

- (i) 請說明新成員的權益與利益的處理方法，以及其最低強制性公積金利益（如適用）的處理方法：

---

---

---

## 第 V 部 – 為該計劃成員作出的安排

- (1) 如部分該計劃成員並無憑藉《條例》第 4 條獲豁免不受《條例》管限，請列出為他們所作出的安排（可包括將成員轉移至其他獲強積金豁免的職業退休計劃或強積金計劃等安排）：

---

---

---

## 第 VI 部 – 聲明

本人/我們\*聲明，本人/我們\*深知確信，本表格所填報的資料均屬正確無訛且並無缺漏。★

本人/我們\*證明夾附於本表格的各份文件均屬真確本。

本人/我們\*承諾，一旦出現任何事項，導致本項申請所提供的資料的有效性受到影響，本人/我們\*必定通知管理局。

本項申請獲批准後，本人/我們\*承諾，本表格所提供的資料如出現任何重大轉變，或其完整性及準確性受到影響，本人/我們\*必定盡快通知管理局。

有關／代表\*僱主的姓名：

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

有關／代表\*僱主的簽署及公司蓋章：

\_\_\_\_\_

簽署人姓名：

\_\_\_\_\_

簽署人稱銜或職級：

\_\_\_\_\_

申請日期：

\_\_\_\_\_

**\* 注意：** 《條例》第 43E 條訂明，任何人士如在要項上作出虛假或具誤導性的陳述，即屬犯罪。首次定罪者，最高刑罰可判監禁一年；其後每次定罪者，最高刑罰可判監禁兩年。

管理局處理本項申請時可聯絡的有關人士的姓名及電話號碼：

姓名：

\_\_\_\_\_

電話號碼：

\_\_\_\_\_