

**臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則第二十九條、第四十條修正條文對照表**

修正條文	現行條文	說明
<p>第二十九條</p> <p>本國發行公司申請股票在創新板上市者，應符合政府產業發展策略，擁有關鍵核心技術，及創新能力或創新經營模式，並應符合下列條件：</p> <p>一、設立年限：申請上市時已依公司法設立登記屆滿二年以上。</p> <p>二、申請上市時發行普通股股數達一千萬股以上。</p> <p>(第三、四款略)</p> <p>五、申請公司上市產業類別係屬<u>食品工業</u>或最近一個會計年度餐飲收入占其全部營業收入百分之五十以上者，應符合下列各目規定：</p> <p>(一) 設置實驗室，從事自主檢驗。</p> <p>(二) 產品原材料、半成品或成品委外辦理檢驗者，應送交經衛生福利部、財團法人全國認證基金會或衛生福利部委託之機構認證或認可之實驗室或</p>	<p>第二十九條</p> <p>本國發行公司申請股票在創新板上市者，應符合政府產業發展策略，擁有關鍵核心技術，及創新能力或創新經營模式，並應符合下列條件：</p> <p>一、設立年限：申請上市時已依公司法設立登記屆滿二年以上。</p> <p>二、申請上市時<u>普通股股份發行總額達新臺幣一億元以上且發行股數達一千萬股以上。</u></p> <p>(第三、四款略)</p> <p>五、申請公司最近一個會計年度餐飲收入占其全部營業收入百分之五十以上者，應符合下列各目規定：</p> <p>(一) 設置實驗室，從事自主檢驗。</p> <p>(二) 產品原材料、半成品或成品委外辦理檢驗者，應送交經衛生福利部、財團法人全國認證基金會或衛生福利部委託之機構認證或認可之實驗室或</p>	<p>一、為維持創新板上掛牌公司發行股數之市場流通量要求，爰刪除關於發行總額之規定，並保留以「市值」為申請上市條件，修正第一項第二款規定如左。</p> <p>二、參酌一般板之上市規定，修正第五款，新增申請公司係屬食品工業者，應符合之食品安全規定。</p>

<p>檢驗機構檢驗。</p> <p>(三) 洽獨立專家就其食品安全監測計畫、檢驗週期、檢驗項目等出具合理性意見書。</p> <p>(以下略)</p>	<p>檢驗機構檢驗。</p> <p>(三) 洽獨立專家就其食品安全監測計畫、檢驗週期、檢驗項目等出具合理性意見書。</p> <p>(以下略)</p>	
<p>第四十條</p> <p>(第一項至第三項略)</p> <p>創新板上市公司或創新板第一上市公司依第一項改列為上市公司、第一上市公司者，應依第十條、第二十八條之九規定辦理股票集中保管。</p> <p><u>前項應辦理股票集中保管之人員，除已於創新板上市時提交股票集中保管者，應繼續股票集中保管至期間屆滿外，其餘人員應依規定提交股票集中保管，集保期間依下列方式辦理：</u></p> <p>一、準用第十條第四項規定者，自上市買賣開始日起屆滿六個月後始得全數領回。</p> <p>二、準用第十條第四項但書規定者，自上市買賣開始日起屆滿六個月後始得領回二分之一，自上市買賣開始日起屆滿一年後始得全數領回。</p>	<p>第四十條</p> <p>(第一項至第三項略)</p> <p>創新板上市公司或創新板第一上市公司依第一項改列為上市公司、第一上市公司者，應準用第十條、第二十八條之九規定辦理股票集中保管。<u>但集保期間依下列方式辦理：</u></p> <p>一、準用第十條第四項規定者，自上市買賣開始日起屆滿六個月後始得全數領回。</p> <p>二、準用第十條第四項但書規定者，自上市買賣開始日起屆滿六個月後始得領回二分之一，自上市買賣開始日起屆滿一年後始得全數領回。</p>	<p>一、考量創新板與一般板同屬主板，故已於創新板上市時提交股票集中保管之人員改列一般板之股票集保期間，得採延續計算原則，爰修正第五項規定。</p> <p>二、創新板上市掛牌公司於改列為一般板時，如發生經營團隊異動等情事，依規應辦理股票集中保管之異動人員，應依第五項規定辦理股票集中保管。</p> <p>三、基於市場監理考量，本公司得採行必要之配套措施，額外要求相關人員如關鍵技術人員、研發人員等對公司有影響力者，亦應提交股票辦理集保，爰增訂第六項規定，俾利實務作業彈性。</p>

<p><u>前項情形，本公司認 有必要時，得要求相關人 員依前項所定期間辦理股 票集中保管。</u></p>		
--	--	--

**臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則補充規定**  
**第十七條之一修正條文對照表**

修正條文	現行條文	說明
<p>第十七條之一 (第一項略)</p> <p>本準則第三十六條<u>第一項</u>所規定之「<u>提撥比率</u>」，不得低於擬上市股份總額百分之<u>五</u>，且不得低於<u>八十萬股</u>。但應提出承銷之股數超過<u>五百萬股</u>者，得以不低於<u>五百萬股</u>之股數辦理公開銷售，並以募集發行之普通股股票為限。</p> <p>本準則第四十條<u>第二項</u>所規定之「<u>提撥比率</u>」，準用第一項第一款之規定，且得計入<u>創新板上市前公開銷售之股數</u>。但應提出承銷之股數不得低於<u>申請轉列之上市申請書件所記載已發行股份總數百分之三</u>，如應提出承銷之股數超過<u>六百萬股</u>者，得以不低於<u>六百萬股</u>之股數辦理公開銷售。</p>	<p>第十七條之一 (第一項略)</p> <p>本準則第三十六條所規定之「<u>提撥比率</u>」，不得低於擬上市股份總額百分之<u>三</u>，且不得低於<u>五十萬股</u>。但應提出承銷之股數超過<u>三百萬股</u>者，得以不低於<u>三百萬股</u>之股數辦理公開銷售，並以募集發行之普通股股票為限。</p> <p>本準則第四十條所規定之「<u>提撥比率</u>」，準用第一項第一款之規定。但<u>創新板上市公司或創新板第一上市公司上市掛牌未滿二年者</u>，其應提出承銷之股數，得扣除前項已提出辦理公開銷售之股數，且扣除之股數不得逾應提出承銷總股數之<u>百分之三十</u>。</p>	<p>一、為提供創新板上市掛牌公司友善籌資環境，暨因應已開放創新板承銷方式多元化，爰將現行提撥公開銷售比例下限自百分之<u>三</u>調整為百分之<u>五</u>及上調最低應提出承銷股數，修正第二項規定。</p> <p>二、配合前項提高公開銷售提撥比率及下修合格投資人財力證明標準，爰調整修正申請改列為上市公司、第一上市公司時應「<u>提撥比率</u>」之計算方式，修正第三項規定。</p>

## 臺灣證券交易所股份有限公司營業細則

### 第五十九條、第六十三條及第七十九條之二修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第五十九條</p> <p>初次上市之有價證券競價買賣，除另有規定，按上市前之公開銷售價格為計算升降幅度之參考基準。初次上市之有價證券已於櫃檯買賣，以終止櫃檯買賣之最後交易日收盤價格為計算升降幅度之參考基準。創新板上市公司或創新板第一上市公司改列為上市公司、第一上市公司之普通股競價買賣，按改列上市首日之當市開盤競價基準為計算升降幅度之參考基準。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第五十九條</p> <p>初次上市之有價證券競價買賣，除另有規定，按上市前之公開銷售價格為計算升降幅度之參考基準。初次上市之有價證券已於櫃檯買賣，以終止櫃檯買賣之最後交易日收盤價格為計算升降幅度之參考基準。創新板上市公司或創新板第一上市公司改列為上市公司、第一上市公司之普通股競價買賣，按改列上市前之公開銷售價格為計算升降幅度之參考基準。</p> <p>(以下略)</p>	<p>按創新板初次上市承銷方式調整與一般板大致相同，且上市掛牌一定期間始改列一般板，其列於創新板時期之市場價格係投資人買賣供需決定，具有價格發現機制，改列一般板時價格應有連續性，爰修正第一項規定，創新板改列一般板時應延續前日價格並為計算升降幅度之參考基準。</p>
<p>第六十三條</p> <p>有價證券每日市價升降幅度，除主管機關另有核定者外，股票價格以漲至或跌至當市開盤競價基準百分之十為限，債券價格以漲至或跌至當市開盤競價基準百分之五為限。但升降幅度限度未滿最小升降單位者，按最小升降單位計算，且價格以跌至最小升降單位為限。</p> <p>初次上市普通股除上櫃轉上市者外，自上市買賣日起五個交易日採無升降幅度限制，且價格以跌至一分為限。</p> <p>創新板上市公司或創新板</p>	<p>第六十三條</p> <p>有價證券每日市價升降幅度，除主管機關另有核定者外，股票價格以漲至或跌至當市開盤競價基準百分之十為限，債券價格以漲至或跌至當市開盤競價基準百分之五為限。但升降幅度限度未滿最小升降單位者，按最小升降單位計算，且價格以跌至最小升降單位為限。</p> <p>初次上市普通股除上櫃轉上市者外，自上市買賣日起五個交易日採無升降幅度限制，且價格以跌至一分為限。</p> <p>創新板上市公司或創新板</p>	<p>一、創新板初次上市承銷方式與一般板幾無二致，爰調整創新板上市買賣升降幅度與一般板相同，適用第二項自上市買賣日起五個交易日無升降幅度限制，爰刪除第三項前段規定。</p> <p>二、創新板改列一般板前業於集中交易市場交易，改列上市後價格應具連</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第一上市公司普通股改列為上市普通股者，升降幅度<u>準用第一項規定</u>。</p>	<p>第一上市公司普通股之漲跌幅度，<u>準用第一項規定</u>。但改列為上市普通股者，<u>自上市買賣日起五個交易日採無升降幅度限制，且價格以跌至一分為限</u>。</p>	<p>續性，調整升降幅度以改列上市首日當市開盤競價基準百分之十為限，爰修正第三項後段規定。</p>
<p>第七十九條之二</p> <p>證券商受託買進創新板有價證券，以其委託人為合格投資人及公司依法買回其股份者為限。</p> <p>前項所稱合格投資人，係指委託人符合以下條件之一者：</p> <p>一、專業機構投資人或具有<u>二年</u>以上證券交易經驗之法人。</p> <p>二、依法設立之創業投資事業。</p> <p>三、依洽商銷售方式取得創新板初次上市有價證券之法人。</p> <p>四、具有<u>兩年</u>以上證券交易經驗之<u>自然人</u>，且符合下列條件之一：</p> <p>(一)新臺幣<u>二百萬元</u>以上之財力證明。</p> <p>(二)最近兩年度平均所得達新臺幣<u>一百萬元</u>。</p>	<p>第七十九條之二</p> <p>證券商受託買進創新板有價證券，以其委託人為合格投資人及公司依法買回其股份者為限。</p> <p>前項所稱合格投資人，係指委託人符合以下條件之一者：</p> <p>一、專業機構投資人或具有<u>兩年</u>以上證券交易<u>投資</u>經驗之法人。</p> <p>二、依法設立之創業投資事業。</p> <p>三、依洽商銷售方式取得創新板初次上市有價證券之法人。</p> <p>四、具有<u>兩年</u>以上<u>參與</u>證券交易之<u>投資</u>經驗，且符合下列條件之一之<u>自然人</u>：</p> <p>(一)新臺幣<u>五百萬元</u>以上之財力證明。</p> <p>(二)最近兩年度平均所得達新臺幣<u>一百五十萬元</u>。</p>	<p>一、鑑於具相當證券交易經驗之機構法人，相較於一般自然人之資力、證券投資專業知識等應較為穩健充足，風險承擔能力相對較高，且目前實務上具有證券交易投資經驗之法人悉由證券經紀商負投資人資格審核之責任，且各該證券商依其所訂內部控制規範據以評估及控管風險，爰修正第二項第一款規定，將合格投資人「具有<u>兩年</u>以上證券交易投資經驗之法人」，下修為<u>一年</u>，並酌為文字修正。</p> <p>二、考量自然人已簽署風險預告書，並賦與證券經紀商投資人資格審核及風險控管之責，且已具</p>

修正條文	現行條文	說明
		<p>備兩年證券投資經驗，爰適度調整自然人之適格投資條件，擴大受薪階級之可投資戶數，進而增加潛在交易量能、活絡市場流動性，並酌為第二項第四款本文文字修正：</p> <p>(一)為增進自然人合格投資條件合宜性及趨同亞洲鄰近交易所規定，暨提升我國資本市場競爭力，爰修正第二項第四款第一目規定，將自然人財力門檻「新臺幣五百萬元以上之財力證明」，調整為新台幣二百萬元。</p> <p>(二)參酌我國行政院主計總處受薪階級之薪資所得統計，現行自然人合格投資人最近兩年平均所得門檻似屬偏高，爰修正第二項第四款第二目規定，將最近兩年平均所得門</p>

修正條文	現行條文	說明
		<p>檻由新台幣一百五十萬元降為一百萬元，以適度活絡受薪階級之投資人基礎及貼近實務薪情。</p>