

臺灣證券交易所股份有限公司證券承銷商辦理股票初

次申請上市案之評估查核程序第六條、第九條及

第十一條之一修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>六、財務狀況：</p> <p>(第(一)至(五)略)</p> <p>(六)承銷商應評估外國發行公司依註冊地國法令規定發行之員工認股權憑證及具股權性質有價證券之發行辦法合理性暨對股東權益之影響。</p>	<p>六、財務狀況：</p> <p>(第(一)至(五)略)</p> <p>(六)承銷商應評估外國申請公司依註冊地國法令規定發行之員工認股權憑證及具股權性質有價證券之發行辦法合理性暨對股東權益之影響。</p>	<p>為使「外國發行公司」於本查核程序之用語一致，酌為文字修正。</p>
<p>九、</p> <p>(第一項至第五項略)</p> <p>承銷商評估「有價證券上市審查準則」第九條第一項第十一款第二目及第二十八條之八第七款第二目時應取得下列資料，並於「股票初次上市之證券承銷商評估報告」說明評估情形及結果：</p> <p>(一)查閱上市(櫃)公司審計委員會、董事會或股東會會議紀錄，有關最近三年內降低對發行公司持股比例之緣由、預計降低對發行公司持股之比例、股權受讓對象或所洽特定對象、價格、對上市(櫃)公司股東權益之影響等事項。如未設有審計委員</p>	<p>九、</p> <p>(第一項至第五項略)</p>	<p>一、<u>本項新增。</u></p> <p>二、配合本公司股票初次上市之證券承銷商評估報告應行記載事項要點第九點之修正，明確規範應加強評估上市(櫃)公司及子公司相關事項之評估作業，爰增訂第六項。</p>

<p>會者，是否經董事會全體董事三分之二以上之同意。</p> <p>(二) 上市(櫃)公司最近三年降低對發行公司持股係因放棄認購發行公司現金增資股數者，應查閱歷次發行公司審計委員會或特別委員會、董事會會議紀錄，關於獨立專家對歷次現金增資發行新股價格合理性之意見書，歷次增資之價格訂定及所洽特定對象之合理性等事項。取得發行公司經董事會通過之相關釋股作業程序，應包含所洽特定對象、價格訂定依據等事項，並評估是否有效執行。特別委員會之組成、資格、審議方法及其他相關事項是否已準用「公開發行公司併購特別委員會設置及相關事項辦法」有關規定辦理。如未設有審計委員會或特別委員會者，是否經董事會全體董事三分之二以上之同意。</p>		
<p>十一之一、</p> <p>本國上市(櫃)公司之海外子公司申請其股票第一上市者，承銷商應採取必要之評估查核程序，評估本國上市(櫃)公司決策過程之適法性、對其營運及財務狀況是否有重大不利之影響，</p>	<p>十一之一、</p> <p>本國上市(櫃)公司之海外子公司申請其股票第一上市者，承銷商應採取必要之評估查核程序，<u>就下列事項詳加評估：</u></p> <p><u>(一) 評估本國上市(櫃)公司決策過程之適法性、對</u></p>	<p>配合本公司股票初次上市之證券承銷商評估報告應行記載事項要點第十三點之一之修正，刪除本點(二)之規定。</p>

<p>及擬採行之因應措施。</p>	<p>其營運及財務狀況是否有重大不利之影響，及擬採行之因應措施。</p> <p><u>(二) 應評估上市(櫃)公司為降低對該海外子公司之持股比例所進行之股權分散行為，其分散對象、價格之決定方式，是否有違反相關規定或明顯不合理而損及本國上市(櫃)公司之股東權益。</u></p>	
-------------------	--	--