

「○○股份有限公司併購資訊揭露自律規範」參考範例

部分條文修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十一條(資訊揭露應注意事項)</p> <p>本公司於併購資訊公開時,應同時揭露下列就併購交易有自身利害關係之董事相關內容:</p> <p>一、董事姓名。</p> <p>二、其自身或其代表之法人有利害關係之重要內容,包括但不限於實際或預計投資其他參加併購公司之方式、持股比率、交易價格、<u>是否參與併購公司之經營及其他投資條件等情形。</u></p> <p>三、董事會決議時其應迴避或不迴避理由。</p> <p>四、董事會決議時迴避情形。</p> <p>五、董事會決議時贊成或反對併購決議之理由。</p> <p><u>本公司除依企業併購法規定無須召開股東會者外,應向股東會報告前項各款所列內容。</u></p> <p>本公司採公開收購方式併購其他公司時,應依「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」及本規範第二條相關資訊揭露規定辦理資訊公</p>	<p>第十一條(資訊揭露應注意事項)</p> <p>本公司於併購資訊公開時,應同時揭露下列就併購交易有自身利害關係之董事相關內容:</p> <p>一、董事姓名。</p> <p>二、其自身或其代表之法人有利害關係之重要內容,包括但不限於實際或預計投資其他參加併購公司之方式、持股比率、交易價格及其他投資條件等情形。</p> <p>三、董事會決議時其應迴避或不迴避理由。</p> <p>四、董事會決議時迴避情形。</p> <p>五、董事會決議時贊成或反對併購決議之理由。</p> <p>本公司採公開收購方式併購其他公司時,應依「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」及本規範第二條相關資訊揭露規定辦理資訊公</p>	<p>一、為提升公司併購時資訊透明度,降低資訊不對稱之情形,具有利害關係之董事是否參與併購公司之經營,亦屬於利害關係之重要內容,爰修正本條第一項第二款規定。</p> <p>二、依企業併購法第五條第三項規定,公司董事就併購交易有自身利害關係時,應向股東會報告其自身利害關係之重要內容,爰比照企業併購法規定,<u>增訂本條第二項;原第二項規定調整為第三項。</u></p>

<p>開。在資訊未公開前，不得發布已掌握之股權資訊，以免造成相關公司股價異常波動之情事。</p>	<p>開。在資訊未公開前，不得發布已掌握之股權資訊，以免造成相關公司股價異常波動之情事。</p>	
<p>第十二條（揭露併購相關資訊）</p> <p>本公司於併購資訊公開時，除依企業併購法或相關法令規定外，並應揭露下列事項：</p> <p>一、併購後續處理方式，包括支付併購對價之時間及方法等。</p> <p>二、併購之對價種類及資金來源。</p> <p>三、獨立專家就本次併購換股比例、配發股東之現金或其他財產之合理性意見書。</p> <p>四、併購完成後之計畫，包括：</p> <p>（一）繼續經營公司業務之意願及計畫內容。</p> <p>（二）是否發生解散、下市（櫃）、重大變更組織、資本、業務計畫、財務及生產，或其他任何影響公司股東權益之重大事項。</p> <p>五、其他與併購相關之重大事項。</p> <p>前項第三款合理性意見書應揭露事項，應依公開收購說明書應行記載事項準則第十三條第二項規定辦理。</p>		<p>一、本條新增。</p> <p>二、為提升公司併購時資訊透明度，降低資訊不對稱之情形，參酌公開收購說明書應行記載事項第七條、第九條、第十二條及第十三條規定及實務作業，爰增訂公司應揭露併購相關資訊。</p> <p>三、明訂獨立專家就併購換股比例、配發股東之現金或其他財產之合理性意見書應揭露項目，應依公開收購說明書應行記載事項準則第十三條第二項規定，以茲明確。</p>
<p>第十三條（違規處理）</p>	<p>第十二條（違規處理）</p>	<p>條次調整。</p>

<p>有下列情事之一者，本公司應追究失職人員責任或採取適當法律措施：</p> <p>一、公司負責人、發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍者或違反本規範或其他相關規定者。</p> <p>二、公司相關人員擅自對外發布併購資訊或違反本規範或其他相關規定者。</p> <p>三、所有參與公司併購計畫之機構及人員，違反本規範或其他相關規定者。</p>	<p>有下列情事之一者，本公司應追究失職人員責任或採取適當法律措施：</p> <p>一、公司負責人、發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍者或違反本規範或其他相關規定者。</p> <p>二、公司相關人員擅自對外發布併購資訊或違反本規範或其他相關規定者。</p> <p>三、所有參與公司併購計畫之機構及人員，違反本規範或其他相關規定者。</p>	
<p>第十四條（內控機制）</p> <p>本規範納入本公司內部控制制度相關控制作業，以落實資訊揭露自律規範之執行。</p>	<p>第十三條（內控機制）</p> <p>本規範納入本公司內部控制制度相關控制作業，以落實資訊揭露自律規範之執行。</p>	<p>條次調整。</p>
<p>第十五條（教育宣導）</p> <p>本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本規範及相關法令之教育宣導。對新任董事、監察人、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。</p>	<p>第十四條（教育宣導）</p> <p>本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本規範及相關法令之教育宣導。對新任董事、監察人、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。</p>	<p>條次調整。</p>
<p>第十六條</p> <p>本規範經董事會通過後實施，修正時亦同。</p>	<p>第十五條</p> <p>本規範經董事會通過後實施，修正時亦同。</p>	<p>條次調整。</p>