

附表十八（修正）

外國發行人於國內募集與發行債券申報書（發行普通公司債者適用）

受 文 者：金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)(證券期貨局)

副本抄送：臺灣證券交易所股份有限公司、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以上均含附件乙份）

主 旨：本發行人擬募集與發行普通公司債，爰依證券交易法第二十二條及外國發行人募集與發行有價證券處理準則第四十三條之規定，開具下列事項，連同附件，向貴會申報。

發行人名稱	發行人國籍(符合本會規定得以分支機構擔任發行人者，請註明分支機構所在地)及總公司所在地	
設立日期		
募集與發行債券之計價幣別	發行人上市地國(符合本會規定以分支機構或他公司之從屬公司為發行人者，請註明其總公司或他公司之上市地國)	
募集與發行債券總額及債券每張金額	如有未償還之債券，其數額	
票面利率	承銷方式	
債券償還方法及期限	主辦證券商	
債信評等機構名稱及其評級(無則免附)	受託人	
前已發行之債券有無違約或遲延支付本息情事	代收款項之金融機構	
有擔保者，擔保之種類名稱	付款代理人	
有保證人者，其名稱	資訊揭露代理人	
公司股東權益減無形資產後之餘額	債券發行代理人	
公司債發行價格或最低價格	預定發行日期	
公司債評等機構名稱及其評等等級(無則免附)	擬掛牌處所	
附 件	<p>(一) 公開說明書稿本已傳送至金管會指定資訊申報網站之核可通知單。</p> <p>(二) 本申報書暨附件所載事項無虛偽、隱匿之聲明。(附表四十四)</p> <p>(三) 證券承銷商與發行人公司間無「證券商管理規則」第二十六條各款情事之聲明。</p> <p>(四) 發行人募集與發行有價證券基本資料表。</p> <p>(五) 律師依金管會規定出具之法律意見書及檢查表。</p> <p>(六) 發行人依註冊地國法律組織登記法人之證明文件及已在經核定之其他國證券市場掛牌交易之證明文件(第一上市(櫃)公司及興櫃公司免附)。(依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，應加送總公司依註冊地國法律組織登記法人之證明文件及已在經核定之其他國證券市場掛牌交易之證明文件；以他公司之從屬公司為發行人者，應加送他公司之股票已在經核定之國外證券市場掛牌交易之證明文件。)</p> <p>(七) 發行人在中華民國境內指定訴訟及非訴訟代理人之證明文件。(無則免附)</p> <p>(八) 公開說明書稿本。</p> <p>(九) 債信評等機構評定等級之證明文件。(無則免付)</p> <p>(十) 設定擔保或保證書稿本。(無擔保者免附)</p> <p>(十一) 受託契約書約定事項。</p> <p>(十二) 債券發行及付款代理契約約定事項。(無則免附)</p> <p>(十三) 償還公司債之籌集方法及保管方法。設有償債基金者，償債基金之籌集及保管方法。</p> <p>(十四) 最近三年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書(申報日期已逾半營業年度終了後七十五天者，應加送會計師查核簽證或核閱之上半年度財務報告)。(依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，上開財務報告及查核報告書為分支機構依註冊地國法律規定應出具之財務報告及總公司之財務報告及查核報告書；以他公司之從屬公司為發行人，如其股票未在經核定之國外證券市場掛牌交易者，應加送他公司上開合併財務報告及查核報告書。)發行人如屬第二上市(櫃)公司者，上開財務報告得依發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國法令規定之格式編製，並應由中華民國會計師就中華民國與發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國所適用會計原則之差異彙總說明及其對財務報告之影響表示意見，但如依美國或國際財務報導準則編製者，僅須由中華民國會計師就適用會計原則之差異彙總說明。</p> <p>(十五) 最近三年度會計師在查核簽證時所出具之內部控制改進建議書副本。(第一上市(櫃)公司及興櫃公司適用)</p> <p>(十六) 發行有擔保公司債者，應檢送擔保品證明文件或受託銀行與保證銀行簽署並經律師簽證之保證契約及保證機構最近一年內信用評等機構所出具之評等報告。(無評等報告者免附)</p> <p>(十七) 中央銀行同意函影本。</p> <p>(十八) 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心出具符合上櫃條件之證明文件。</p> <p>(十九) 外國金融機構承諾對其分支機構本次發行債券之行為及其債務之履行負全部責任，並依規定確實揭露相關資訊之文件。(金融機構分支機構申報募集與發行普通公司債者適用。)</p> <p>(二十) 發行人承諾依規定揭露相關資訊之文件。(他公司之從屬公司申報募集與發行以外幣計價之普通公司債者適用。)</p> <p>(二十一) 證券交易法第三十六條第三項第二款規定，對股東權益或證券價格有重大影響事項之申報書件及會計師表示之意見。(無則免附)</p> <p>(二十二) 證券承銷商出具「承銷手續費之收取不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等」之聲明書。(附表四十七)</p>	
<p>申 報 人：</p> <p>代 表 人： (簽名或蓋章)</p> <p>住 址：</p> <p>電 話：</p> <p>發 行 代 理 人： (簽名或蓋章)</p> <p>住 址：</p> <p>電 話：</p> <p>訴 訟 及 非 訴 訟 代 理 人： (簽名或蓋章)</p> <p>住 址：</p> <p>電 話：</p> <p>申報日期： 年 月 日</p>		

說明：一、本申報書暨附件應以A4格式用紙印製、裝訂成冊，並於封面註明申報書件之字樣、發行人名稱、地址及電話。各類書件應編目錄，於各頁上方標明頁數，依前項規定裝訂成冊後，並編總目錄，於各頁下方標明頁數。

二、附件第（十一）項及第（十二）項所簽訂之契約應由中華民國律師查核簽證。

三、請於附件檢具齊備後，連同副本抄送單位收據影本或相關證明提出申報。

四、自一百零二會計年度附件(十四)修正為：最近三年度經會計師查核簽證之合併財務報表及其查核報告書(第一上市(櫃)公司、興櫃公司申報日期已逾各季終了後四十五天者，應加送會計師核閱之最近一季合併財務報表及其核閱報告書、第二上市(櫃)公司申報日期已逾半營業年度終了後七十五天者，應加送會計師查核簽證或核閱之上半年度財務報告)(依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，上開財務報告及查核報告書為分支機構依註冊地國法律規定應出具之財務報告和總公司之財務報告及查核報告書；以他公司之從屬公司為發行人，如其股票未在經核定之國外證券市場掛牌交易者，應加送他公司上開合併財務報告及查核報告書。)發行人如屬第二上市(櫃)公司者，上開財務報告得依發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國法令規定之格式編製，並應由中華民國會計師就中華民國與發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國所適用會計原則之差異彙總說明及其對財務報告之影響表示意見，但如依美國或國際財務報導準則編製者，僅須由中華民國會計師就適用會計原則之差異彙總說明。

【修正說明】

- 一、配合外國發行人募集與發行有價證券處理準則刪除取具信用評等報告之強制規定，爰修正填報「債信評等機構名稱及其評級」及「公司債評等機構名稱及其評等等級」欄位，以資一致。
- 二、為降低外國發行公司對信用評等之依賴及發行成本，配合外國發行人募集與發行有價證券處理準則刪除取具信用評等報告之強制規定，爰修正「債信評等機構評定等級之證明文件」及刪除「檢送信用評等機構對該公司債之評等報告者，發行人出具公司債流通期間不中斷信用評等之聲明書。(第一上市(櫃)公司及興櫃公司適用)」及「(另本次發行債券之債信評等等級達中華信用評等股份有限公司評級 twA 級以上或英商惠譽國際信用評等股份有限公司臺灣分公司評級 A(twn)級以上或穆迪信用評等股份有限公司評級 Atw 級以上或 Fitch Ratings Ltd.評級 A 級以上或 Standard & Poor's Corp.評級 A 級以上或 Moody's Investors Service 評級 A2 級以上者，於最近年度財務報告依法應完成編製公布前，得以出具最近年度第三季經會計師查核簽證或核閱之財務報告及其前二年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書替代之)」之申報書件及說明。

附表十八（現行）

外國發行人於國內募集與發行債券申報書（發行普通公司債者適用）

受文者：金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)(證券期貨局)

副本抄送：臺灣證券交易所股份有限公司、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以上均含附件乙份）

主旨：本發行人擬募集與發行普通公司債，爰依證券交易法第二十二條及外國發行人募集與發行有價證券處理準則第四十三條之規定，開具下列事項，連同附件，向貴會申報。

發行人名稱	發行人國籍(符合本會規定得以分支機構擔任發行人者，請註明分支機構所在地)及總公司所在地	
設立日期		
募集與發行債券之計價幣別	發行人上市地國(符合本會規定以分支機構或他公司之從屬公司為發行人者，請註明其總公司或他公司之上市地國)	
募集與發行債券總額及債券每張金額	如有未償還之債券，其數額	
票面利率	承銷方式	
債券償還方法及期限	主辦證券商	
債信評等機構名稱及其評級	受託人	
前已發行之債券有無違約或遲延支付本息情事	代收款項之金融機構	
有擔保者，擔保之種類名稱	付款代理人	
有保證人者，其名稱	資訊揭露代理人	
公司股東權益減無形資產後之餘額	債券發行代理人	
公司債發行價格或最低價格	預定發行日期	
公司債評等機構名稱及其評等等級	擬掛牌處所	
附件	<p>(一) 公開說明書稿本已傳送至金管會指定資訊申報網站之核可通知單。</p> <p>(二) 本申報書暨附件所載事項無虛偽、隱匿之聲明。(附表四十四)</p> <p>(三) 證券承銷商與發行公司間無「證券商管理規則」第二十六條各款情事之聲明。</p> <p>(四) 發行人募集與發行有價證券基本資料表。</p> <p>(五) 律師依金管會規定出具之法律意見書及檢查表。</p> <p>(六) 發行人依註冊地國法律組織登記法人之證明文件及已在經核定之其他國證券市場掛牌交易之證明文件(第一上市(櫃)公司及興櫃公司免附)。(依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，應加送總公司依註冊地國法律組織登記法人之證明文件及已在經核定之其他國證券市場掛牌交易之證明文件；以他公司之從屬公司為發行人者，應加送他公司之股票已在經核定之國外證券市場掛牌交易之證明文件。)</p> <p>(七) 發行人在中華民國境內指定訴訟及非訴訟代理人之證明文件。(無則免附)</p> <p>(八) 公開說明書稿本。</p> <p>(九) 債信評等機構評定等級之證明文件。</p> <p>(十) 設定擔保或保證書稿本。(無擔保者免附)</p> <p>(十一) 受託契約書約定事項。</p> <p>(十二) 債券發行及付款代理契約約定事項。(無則免附)</p> <p>(十三) 償還公司債之籌集方法及保管方法。設有償債基金者，償債基金之籌集及保管方法。</p> <p>(十四) 最近三年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書(申報日期已逾半營業年度終了後七十五天者，應加送會計師查核簽證或核閱之上半年度財務報告)。(依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，上開財務報告及查核報告書為分支機構依註冊地國法律規定應出具之財務報告和總公司之財務報告及查核報告書；以他公司之從屬公司為發行人，如其股票未在經核定之國外證券市場掛牌交易者，應加送他公司上開合併財務報告及查核報告書。)(另本次發行債券之債信評等等級達中華信用評等股份有限公司評級twA級以上或英商惠譽國際信用評等股份有限公司臺灣分公司評級A(twn)級以上或穆迪信用評等股份有限公司評級Atw級以上或Fitch Ratings Ltd.評級A級以上或Standard & Poor's Corp.評級A級以上或Moody's Investors Service 評級A2級以上者，於最近年度財務報告依法應完成編製公布前，得以出具最近年度第三季經會計師查核簽證或核閱之財務報告及其前二年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書替代之。)發行人如屬第二上市(櫃)公司者，上開財務報告得依發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國法令規定之格式編製，並應由中華民國會計師就中華民國與發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國所適用會計原則之差異彙總說明及其對財務報告之影響表示意見，但如依美國或國際財務報導準則編製者，僅須由中華民國會計師就適用會計原則之差異彙總說明。</p> <p>(十五) 最近三年度會計師在查核簽證時所出具之內部控制改進建議書副本。(第一上市(櫃)公司及興櫃公司適用)</p> <p>(十六) 發行有擔保公司債者，應檢送擔保品證明文件或受託銀行與保證銀行簽署並經律師簽證之保證契約及保證機構最近一年內信用評等機構所出具之評等報告。(無評等報告者免附)</p> <p>(十七) 檢送信用評等機構對該公司債之評等報告者，發行人出具公司債流通期間不中斷信用評等之聲明書。(第一上市(櫃)公司及興櫃公司適用)</p> <p>(十八) 中央銀行同意函影本。</p> <p>(十九) 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心出具符合上櫃條件之證明文件。</p> <p>(二十) 外國金融機構承諾對其分支機構本次發行債券之行為及其債務之履行負全部責任，並依規定確實揭露相關資訊之文件。(金融機構分支機構申報募集與發行普通公司債者適用。)</p> <p>(二十一) 發行人承諾依規定揭露相關資訊之文件。(他公司之從屬公司申報募集與發行以外幣計價之普通公司債者適用。)</p> <p>(二十二) 證券交易法第三十六條第三項第二款規定，對股東權益或證券價格有重大影響事項之申報書件及會計師表示之意見。(無則免附)</p> <p>(二十三) 證券承銷商出具「承銷手續費之收取不以任何方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等」之聲明書。(附表四十七)</p>	

申報人：
代表人：(簽名或蓋章)
住 址：
電 話：
發行代理人：(簽名或蓋章)
住 址：
電 話：
訴訟及非訴訟代理人：(簽名或蓋章)
住 址：
電 話：

申報日期： 年 月 日

說明：一、本申報書暨附件應以A4格式用紙印製、裝訂成冊，並於封面註明申報書件之字樣、發行人名稱、地址及電話。各類書件應編目錄，於各頁上方標明頁數，依

前項規定裝訂成冊後，並編總目錄，於各頁下方標明頁數。

二、附件第(十一)項及第(十二)項所簽訂之契約應由中華民國律師查核簽證。

三、請於附件檢具齊備後，連同副本抄送單位收據影本或相關證明提出申報。

四、自一百零二會計年度附件(十四)修正為：最近三年度經會計師查核簽證之合併財務報表及其查核報告書(第一上市(櫃)公司、興櫃公司申報日期已逾各季終了後四十五天者，應加送會計師核閱之最近一季合併財務報表及其核閱報告書、第二上市(櫃)公司申報日期已逾半營業年度終了後七十五天者，應加送會計師查核簽證或核閱之上半年度財務報告)(依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，上開財務報告及查核報告書為分支機構依註冊地國法律規定應出具之財務報告及總公司之財務報告及查核報告書；以他公司之從屬公司為發行人，如其股票未在經核定之國外證券市場掛牌交易者，應加送他公司上開合併財務報告及查核報告書。)(另本次發行債券之債信評等等級達中華信用評等股份有限公司評級twA級以上或英商惠譽國際信用評等股份有限公司臺灣分公司評級A(twn)級以上或穆迪信用評等股份有限公司評級Atw級以上或Fitch Ratings Ltd.評級A級以上或Standard & Poor's Corp.評級A級以上或Moody's Investors Service 評級A2級以上者，於最近年度財務報告依法應完成編製公布前，得以出具最近年度第三季經會計師查核簽證或核閱之財務報告及其前二年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書替代之。)發行人如屬第二上市(櫃)公司者，上開財務報告得依發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國法令規定之格式編製，並應由中華民國會計師就中華民國與發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國所適用會計原則之差異彙總說明及其對財務報告之影響表示意見，但如依美國或國際財務報導準則編製者，僅須由中華民國會計師就適用會計原則之差異彙總說明。

附表二十（修正）

外國發行人於國內發行普通公司債總括申報書

受文者：金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）（證券期貨局）

副本抄送：臺灣證券交易所股份有限公司、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以上均含附件乙份）

主旨：本公司擬以總括申報方式發行普通公司債，爰依證券交易法第二十二條及外國發行人募集與發行有價證券處理準則第四十五條之規定，開具下列事項，連同附件，向貴會申報。

發行人名稱		發行人國籍(符合本會規定得以分支機構擔任發行人者，請註明分支機構所在地)及總公司所在地	
設立日期			
募集與發行債券之計價幣別		發行人上市地國(符合本會規定以分支機構或他公司之從屬公司為發行人者，請註明其總公司或他公司之上市地國)	
募集與發行債券總額及債券每張金額		如有未償還之債券，其數額	
票面利率		承銷方式	
債券償還方法及期限		主辦證券商	
債信評等機構名稱及其評級(無則免附)		受託人	
前已發行之債券有無違約或遲延支付本息情事		代收款項之金融機構	
有擔保者，擔保之種類名稱		付款代理人	
有保證人者，其名稱		資訊揭露代理人	
公司股東權益減無形資產後之餘額		債券發行代理人	
公司債發行價格或最低價格		擬掛牌處所	
本公司債評等機構名稱及其評等等級(無則免附)		預定發行日期	
附件	<p>(一) 公開說明書稿本已傳送至金管會指定資訊申報網站之核可通知單。</p> <p>(二) 本申報書暨附件所載事項無虛偽、隱匿之聲明。(附表四十四)</p> <p>(三) 證券承銷商與發行公司間無「證券商管理規則」第二十六條各款情事之聲明。</p> <p>(四) 發行人募集與發行有價證券基本資料表。</p> <p>(五) 律師依金管會規定出具之法律意見書及檢查表。</p> <p>(六) 發行人依註冊地國法律組織登記法人之證明文件及已在經核定之其他國證券市場掛牌交易之證明文件。(第一上市(櫃)公司及興櫃公司免附。)(依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，應加送總公司依註冊地國法律組織登記法人之證明文件及已在經核定之其他國證券市場掛牌交易之證明文件；以他公司之從屬公司為發行人者，應加送他公司之股票已在經核定之國外證券市場掛牌交易之證明文件。)</p> <p>(七) 發行人在中華民國境內指定訴訟及非訴訟代理人之證明文件。(無則免附)</p> <p>(八) 公開說明書稿本。</p> <p>(九) 債信評等機構評定等級之證明文件。(無則免附)</p> <p>(十) 設定擔保或保證書稿本。(無擔保者免附)</p> <p>(十一) 最近三年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書(申報日期已逾半營業年度終了後七十五天者，應加送會計師查核簽證或核閱之上半年度財務報告)。(依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，上開財務報告及查核報告書為分支機構依註冊地國法律規定應出具之財務報告及總公司之財務報告及查核報告書；以他公司之從屬公司為發行人，如其股票未在經核定之國外證券市場掛牌交易者，應加送他公司上開合併財務報告及查核報告書。)發行人如屬第二上市(櫃)公司者，上開財務報告得依發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國法令規定之格式編製，並應由中華民國會計師就中華民國與發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國所適用會計原則之差異彙總說明及其對財務報告之影響表示意見，但如依美國或國際財務報導準則編製者，僅須由中華民國會計師就適用會計原則之差異彙總說明。</p> <p>(十二) 最近三年度會計師在查核簽證時所出具之內部控制改進建議書副本。(第一上市(櫃)公司及興櫃公司適用)</p> <p>(十三) 發行有擔保公司債者，應檢送擔保品證明文件或受託銀行與保證銀行簽署並經律師簽證之保證契約及保證機構最近一年內信用評等機構所出具之評等報告。(無評等報告者免附)</p> <p>(十四) 中央銀行同意函影本。</p> <p>(十五) 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心出具符合上櫃條件之證明文件。</p> <p>(十六) 外國金融機構承諾對其分支機構本次發行債券之行為及其債務之履行負全部責任，並依規定確實揭露相關資訊之文件。(金融機構分支機構申報募集與發行普通公司債者適用。)</p> <p>(十七) 發行人承諾依規定揭露相關資訊之文件。(他公司之從屬公司申報募集與發行以外幣計價之普通公司債者適用。)</p> <p>(十八) 證券交易法第三十六條第三項第二款規定，對股東權益或證券價格有重大影響事項之申報書件及會計師表示之意見。(無則免附)</p> <p>(十九) 證券承銷商出具「承銷手續費之收取不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等」之聲明書。(附表四十七)</p>		
申報人： 代表人：(簽名或蓋章) 住 址： 電 話： 發行代理人：(簽名或蓋章) 住 址： 電 話： 訴訟及非訴訟代理人：(簽名或蓋章) 住 址： 電 話： 申報日期： 年 月 日			

說明：一、本申報書暨附件應以A 4 格式用紙印製、裝訂成冊，並於封面註明申報書件之字樣、發行人名稱、地址及電話。各類書件應編目錄，於各頁上方標明頁數，依

前項規定裝訂成冊後，並編總目錄，於各頁下方標明頁數。

二、附件第（十）項所簽訂之契約應由中華民國律師查核簽證。

三、請於附件檢具齊備後，連同副本抄送單位收據影本或相關證明提出申報。

四、自一百零二會計年度附件(十一)修正為：最近三年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書（第一上市（櫃）公司、興櫃公司申報日期已逾各季終了後四十五天者，應加送會計師核閱之最近一季合併財務報表及其核閱報告書、第二上市（櫃）公司申報日期已逾半營業年度終了後七十五天者，應加送會計師查核簽證或核閱之上半年度財務報告）。（依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，上開財務報告及查核報告書為分支機構依註冊地國法律規定應出具之財務報告和總公司之財務報告及查核報告書；以他公司之從屬公司為發行人，如其股票未在經核定之國外證券市場掛牌交易者，應加送他公司上開合併財務報告及查核報告書。）發行人如屬第二上市(櫃)公司者，上開財務報告得依發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國法令規定之格式編製，並應由中華民國會計師就中華民國與發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國所適用會計原則之差異彙總說明及其對財務報告之影響表示意見，但如依美國或國際財務報導準則編製者，僅須由中華民國會計師就適用會計原則之差異彙總說明。

【修正說明】

- 一、配合本會廢止九十六年六月一日金管證一字第○九六○○二五七○三七號令，取消外國發行人申報總括發行普通公司債須符合一定信用評等之要求，爰修正填報「債信評等機構名稱及其評級」及「本公司債評等機構名稱及其評等等級」欄位，以資一致。
- 二、考量為降低外國發行公司對信用評等之依賴及發行成本，配合法規刪除取具信用評等報告之強制規定，爰修正「債信評等機構評定等級之證明文件」及刪除「檢送信用評等機構對該公司債之評等報告者，發行人出具公司債流通期間不中斷信用評等之聲明書。（第一上市(櫃)公司及興櫃公司適用）」及「(另本次發行債券之債信評等等級達中華信用評等股份有限公司評級 twA 級以上或英商惠譽國際信用評等股份有限公司臺灣分公司評級 A(twn)級以上或穆迪信用評等股份有限公司評級 Atw 級以上或 Fitch Ratings Ltd.評級 A 級以上或 Standard & Poor's Corp.評級 A 級以上或 Moody's Investors Service 評級 A2 級以上者，於最近年度財務報告依法應完成編製公布前，得以出具最近年度第三季經會計師查核簽證或核閱之財務報告及其前二年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書替代之)」之申報書件及說明。

附表二十（現行）

外國發行人於國內發行普通公司債總括申報書

受文者：金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）（證券期貨局）

副本抄送：臺灣證券交易所股份有限公司、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以上均含附件乙份）

主旨：本公司擬以總括申報方式發行普通公司債，爰依證券交易法第二十二條及外國發行人募集與發行有價證券處理準則第四十五條之規定，開具下列事項，連同附件，向貴會申報。

發行人名稱	發行人國籍(符合本會規定得以分支機構擔任發行人者，請註明分支機構所在地)及總公司所在地
設立日期	
募集與發行債券之計價幣別	發行人上市地國(符合本會規定以分支機構或其他公司之從屬公司為發行人者，請註明其總公司或其他公司之上市地國)
募集與發行債券總額及債券每張金額	如有未償還之債券，其數額
票面利率	承銷方式
債券償還方法及期限	主辦證券商
債信評等機構名稱及其評級	受託人
前已發行之債券有無違約或遲延支付本息情事	代收款項之金融機構
有擔保者，擔保之種類名稱	付款代理人
有保證人者，其名稱	資訊揭露代理人
公司股東權益減無形資產後之餘額	債券發行代理人
公司債發行價格或最低價格	擬掛牌處所
本公司債評等機構名稱及其評等等級	預定發行日期

附件	<p>(一) 公開說明書稿本已傳送至金管會指定資訊申報網站之核可通知單。</p> <p>(二) 本申報書暨附件所載事項無虛偽、隱匿之聲明。(附表四十四)</p> <p>(三) 證券承銷商與發行公司間無「證券商管理規則」第二十六條各款情事之聲明。</p> <p>(四) 發行人募集與發行有價證券基本資料表。</p> <p>(五) 律師依金管會規定出具之法律意見書及檢查表。</p> <p>(六) 發行人依註冊地國法律組織登記法人之證明文件及已在經核定之其他國證券市場掛牌交易之證明文件。(第一上市(櫃)公司及興櫃公司免附。)(依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，應加送總公司依註冊地國法律組織登記法人之證明文件及已在經核定之其他國證券市場掛牌交易之證明文件；以他公司之從屬公司為發行人者，應加送他公司之股票已在經核定之國外證券市場掛牌交易之證明文件。)</p> <p>(七) 發行人在中華民國境內指定訴訟及非訴訟代理人之證明文件。(無則免附)</p> <p>(八) 公開說明書稿本。</p> <p>(九) 債信評等機構評定等級之證明文件。</p> <p>(十) 設定擔保或保證書稿本。(無擔保者免附)</p> <p>(十一) 最近三年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書(申報日期已逾半年營業年度終了後七十五天者，應加送會計師查核簽證或核閱之上半年度財務報告)。(依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，上開財務報告及查核報告書為分支機構依註冊地國法律規定應出具之財務報告和總公司之財務報告及查核報告書；以他公司之從屬公司為發行人，如其股票未在經核定之國外證券市場掛牌交易者，應加送他公司上開合併財務報告及查核報告書。)(另本次發行債券之債信評等等級達中華信用評等股份有限公司評級twA級以上或英商惠譽國際信用評等股份有限公司臺灣分公司評級A(twn)級以上或穆迪信用評等股份有限公司評級Atw級以上或Fitch Ratings Ltd.評級A級以上或Standard & Poor's Corp.評級A級以上或Moody's Investors Service 評級A2級以上者，於最近年度財務報告依法應完成編製公布前，得以出具最近年度第三季經會計師查核簽證或核閱之財務報告及其前二年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書替代之。)發行人如屬第二上市(櫃)公司者，上開財務報告得依發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國法令規定之格式編製，並應由中華民國會計師就中華民國與發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國所適用會計原則之差異彙總說明及其對財務報告之影響表示意見，但如依美國或國際財務報導準則編製者，僅須由中華民國會計師就適用會計原則之差異彙總說明。</p> <p>(十二) 最近三年度會計師在查核簽證時所出具之內部控制改進建議書副本。(第一上市(櫃)公司及興櫃公司適用)</p> <p>(十三) 發行有擔保公司債者，應檢送擔保品證明文件或受託銀行與保證銀行簽署並經律師簽證之保證契約及保證機構最近一年內信用評等機構所出具之評等報告。(無評等報告者免附)</p> <p>(十四) <u>檢送信用評等機構對該公司債之評等報告者，發行人出具公司債流通期間不中斷信用評等之聲明書。(第一上市(櫃)公司及興櫃公司適用)</u></p> <p>(十五) 中央銀行同意函影本。</p> <p>(十六) 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心出具符合上櫃條件之證明文件。</p> <p>(十七) 外國金融機構承諾對其分支機構本次發行債券之行為及其債務之履行負全部責任，並依規定確實揭露相關資訊之文件。(金融機構分支機構申報募集與發行普通公司債者適用。)</p> <p>(十八) 發行人承諾依規定揭露相關資訊之文件。(他公司之從屬公司申報募集與發行以外幣計價之普通公司債者適用。)</p> <p>(十九) 證券交易法第三十六條第三項第二款規定，對股東權益或證券價格有重大影響事項之申報書件及會計師表示之意見。(無則免附)</p> <p>(二十) 證券承銷商出具「承銷手續費之收取不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等」之聲明書。(附表四十七)</p>
----	--

申報人：
代表人：(簽名或蓋章)
住 址：
電 話：
發行代理人：(簽名或蓋章)
住 址：
電 話：
訴訟及非訴訟代理人：(簽名或蓋章)
住 址：
電 話：

申報日期： 年 月 日

說明：一、本申報書暨附件應以A4格式用紙印製、裝訂成冊，並於封面註明申報書件之字樣、發行人名稱、地址及電話。各類書件應編目錄，於各頁上方標明頁數，依前項規定裝訂成冊後，並編總目錄，於各頁下方標明頁數。

二、附件第(十)項所簽訂之契約應由中華民國律師查核簽證。

三、請於附件檢具齊備後，連同副本抄送單位收據影本或相關證明提出申報。

四、自一百零二會計年度附件(十一)修正為：最近三年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書(第一上市(櫃)公司、興櫃公司申報日期已逾各季終了後四十五天者，應加送會計師核閱之最近一季合併財務報表及其核閱報告書、第二上市(櫃)公司申報日期已逾半營業年度終了後七十五天者，應加送會計師查核簽證或核閱之上半年度財務報告)。(依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，上開財務報告及查核報告書為分支機構依註冊地國法律規定應出具之財務報告和總公司之財務報告及查核報告書；以他公司之從屬公司為發行人，如其股票未在經核定之國外證券市場掛牌交易者，應加送他公司上開合併財務報告及查核報告書。)(另本次發行債券之債信評等等級達中華信用評等股份有限公司評級twA級以上或英商惠譽國際信用評等股份有限公司臺灣分公司評級A(twn)級以上或穆迪信用評等股份有限公司評級Atw級以上或Fitch Ratings Ltd.評級A級以上或Standard & Poor's Corp.評級A級以上或Moody's Investors Service 評級A2級以上者，於最近年度財務報告依法應完成編製公布前，得以出具最近年度第三季經會計師查核簽證或核閱之財務報告及其前二年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書替代之。)發行人如屬第二上市(櫃)公司者，上開財務報告得依發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國法令規定之格式編製，並應由中華民國會計師就中華民國與發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國所適用會計原則之差異彙總說明及其對財務報告之影響表示意見，但如依美國或國際財務報導準則編製者，僅須由中華民國會計師就適用會計原則之差異彙總說明。

外國發行人於國內發行普通公司債總括申報追補書

受 文 者：金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）（證券期貨局）

副本抄送：臺灣證券交易所股份有限公司、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以上均含附件乙份）

主 旨：本公司業經 貴會 年 月 日金管證發字第 號函同意以總括申報方式於 年內發行公司債，本次擬依外國發行人募集與發行有價證券處理準則第四十六條之規定，開具下列事項，連同附件，向 貴會報備發行普通公司債。

發行人名稱		發行人國籍(符合本會規定得以分支機構擔任發行人者，請註明分支機構所在地)及總公司所在地	
設立日期			
募集與發行債券之計價幣別		發行人上市地區(符合本會規定以分支機構或其他公司之從屬公司為發行人者，請註明其總公司或其他公司之上市地區)	
本次募集與發行債券總額及債券每張金額		如有未償還之債券，其數額	
總括申報發行情形	總括申報預定發行總額	承銷方式	
	已發行總額(含各次發行日期及金額)	主辦證券商	
	總括申報餘額	受託人	
	得發行期間		
票面利率		代收款項之金融機構	
債券償還方法及期限		付款代理人	
債信評等機構名稱及其評級(無則免附)		資訊揭露代理人	
前已發行之債券有無違約或遲延支付本息情事		債券發行代理人	
有擔保者，擔保之種類名稱		擬掛牌處所	
有保證人者，其名稱		公司股東權益減無形資產後之餘額	
公司債發行價格或最低價格		預定發行日期	
附件	<p>(一) 公開說明書稿本已傳送至金管會指定資訊申報網站之核可通知單。</p> <p>(二) 本申報書暨附件所載事項無虛偽、隱匿之聲明。(附表四十四)</p> <p>(三) 證券承銷商與發行公司間無「證券商管理規則」第二十六條各款情事之聲明。</p> <p>(四) 律師依金管會規定出具之法律意見書及檢查表。</p> <p>(五) 符合「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第四十五條及未有違反第四十六條第二項及第四十七條規定之聲明書。</p> <p>(六) 公司債發行辦法。</p> <p>(七) 資金來源及運用與預計可能產生效益表。</p> <p>(八) 發行人在中華民國境內指定訴訟及非訴訟代理人之證明文件。(無則免附)</p> <p>(九) 公開說明書。</p> <p>(十) 債信評等機構評定等級之證明文件。(無則免附)</p> <p>(十一) 設定擔保或保證書。(無擔保者免附)</p> <p>(十二) 受託契約約定事項。</p> <p>(十三) 最近三年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書，申報日期已逾半營業年度終了後七十五天者，應加送會計師查核簽證或核閱之上半年度財務報告。</p> <p>(依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，上開財務報告及查核報告書為分支機構依註冊地國法律規定應出具之財務報告及總公司之財務報告及查核報告書；以他公司之從屬公司為發行人，如其股票未在經核定之國外證券市場掛牌交易者，應加送他公司上開合併財務報告及查核報告書。)發行人如屬第二上市(櫃)公司者，上開財務報告得依發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國法令規定之格式編製，並應由中華民國會計師就中華民國與發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國所適用會計原則之差異彙總說明及其對財務報告之影響表示意見，但如依美國或國際財務報導準則編製者，僅須由中華民國會計師就適用會計原則之差異彙總說明。(書件內容與總括申報時相同者，免附)</p> <p><u>(十四)</u> 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心出具符合上櫃條件之證明文件。</p> <p><u>(十五)</u> 外國金融機構承諾對其分支機構本次發行債券之行為及其債務之履行負全部責任，並依規定確實揭露相關資訊之文件。(金融機構分支機構申報募集與發行普通公司債者適用。)</p> <p><u>(十六)</u> 發行人承諾依規定揭露相關資訊之文件。(他公司之從屬公司申報募集與發行以外幣計價之普通公司債者適用。)</p> <p><u>(十七)</u> 證券承銷商出具「承銷手續費之收取不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等」之聲明書。(附表四十七)</p>		
<p>申 報 人：</p> <p>代 表 人： (簽名或蓋章)</p> <p>住 址：</p> <p>電 話：</p> <p>發行人代理人： (簽名或蓋章)</p> <p>住 址：</p> <p>電 話：</p> <p>訴訟及非訴訟代理人： (簽名或蓋章)</p> <p>住 址：</p> <p>電 話：</p> <p>申報日期： 年 月 日</p>			

說明：一、本申報書暨附件應以A4格式用紙印製、裝訂成冊，並於封面註明申報書件之字樣、發行人名稱、地址及電話。各類書件應編目錄，於各頁上方標明頁數，依前項規定裝訂成冊後，並編總目錄，於各頁下方標明頁數。

二、附件第(十一)項至第(十二)項所簽訂之契約應由中華民國律師查核簽證。

三、請於附件檢具齊備後，連同副本抄送單位收據影本或相關證明提出申報。

四、自一百零二會計年度附件(十三)修正為：最近三年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書(第一上市(櫃)公司、興櫃公司申報日期已逾各季終了後四十五天者，應加送會計師核閱之最近一季合併財務報表及其核閱報告書、第二上市(櫃)公司申報日期已逾半營業年度終了後七十五天者，應加送會計師查核簽證或核閱之上半年度財務報告)。(依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，上開財務報告及查核報告書為分支機構依註冊地國法律規定應出具之財務報告及總公司之財務報告及查核報告書；以他公司之從屬公司為發行人，如其股

票未在經核定之國外證券市場掛牌交易者，應加送他公司上開合併財務報告及查核報告書。）發行人如屬第二上市(櫃)公司者，上開財務報告得依發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國法令規定之格式編製，並應由中華民國會計師就中華民國與發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國所適用會計原則之差異彙總說明及其對財務報告之影響表示意見，但如依美國或國際財務報導準則編製者，僅須由中華民國會計師就適用會計原則之差異彙總說明。（書件內容與總括申報時相同者，免附。）

【修正說明】

- 一、配合本會廢止九十六年六月一日金管證一字第○九六○○二五七○三七號令，取消外國發行人申報總括發行普通公司債須符合一定信用評等之要求，爰修正填報「債信評等機構名稱及其評級」欄位，以資一致。
- 二、為降低外國發行公司對信用評等之依賴及發行成本，配合法規刪除取具信用評等報告之強制規定，爰修正「債信評等機構評定等級之證明文件」及刪除「檢送信用評等機構對該公司債之評等報告者，發行人出具公司債流通期間不中斷信用評等之聲明書。（第一上市(櫃)公司及興櫃公司適用）」及「(另本次發行債券之債信評等等級達中華信用評等股份有限公司評級 twA 級以上或英商惠譽國際信用評等股份有限公司臺灣分公司評級 A(twn)級以上或穆迪信用評等股份有限公司評級 Atw 級以上或 Fitch Ratings Ltd.評級 A 級以上或 Standard & Poor's Corp.評級 A 級以上或 Moody's Investors Service 評級 A2 級以上者，於最近年度財務報告依法應完成編製公布前，得以出具最近年度第三季經會計師查核簽證或核閱之財務報告及其前二年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書替代之)」之申報書件及說明。

附表二十一（現行）

外國發行人於國內發行普通公司債總括申報追補書

受 文 者：金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）（證券期貨局）
副本抄送：臺灣證券交易所股份有限公司、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以上均含附件乙份）
主 旨：本公司業經 貴會 年 月 日金管證發字第 號函同意以總括申報方式於 年內發行公司債，本次擬依外國發行人募集與發行有價證券處理準則第四十六條之規定，開具下列事項，連同附件，向 貴會報備發行普通公司債。

發行人名稱		發行人國籍(符合本會規定得以分支機構擔任發行人者，請註明分支機構所在地)及總公司所在地	
設立日期			
募集與發行債券之計價幣別		發行人上市地國(符合本會規定以分支機構或其他公司之從屬公司為發行人者，請註明其總公司或其他公司之上市地國)	
本次募集與發行債券總額及債券每張金額		如有未償還之債券，其數額	
總括申報發行情形	總括申報預定發行總額	承銷方式	
	已發行總額(含各次發行日期及金額)	主辦證券商	
	總括申報餘額	受託人	
	得發行期間		
票面利率		代收款項之金融機構	
債券償還方法及期限		付款代理人	
債信評等機構名稱及其評級		資訊揭露代理人	
前已發行之債券有無違約或遲延支付本息情事		債券發行代理人	
有擔保者，擔保之種類名稱		擬掛牌處所	
有保證人者，其名稱		公司股東權益減無形資產後之餘額	
公司債發行價格或最低價格		預定發行日期	
附件	<p>(一) 公開說明書稿本已傳送至金管會指定資訊申報網站之核可通知單。</p> <p>(二) 本申報書暨附件所載事項無虛偽、隱匿之聲明。(附表四十四)</p> <p>(三) 證券承銷商與發行公司間無「證券商管理規則」第二十六條各款情事之聲明。</p> <p>(四) 律師依金管會規定出具之法律意見書及檢查表。</p> <p>(五) 符合「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第四十五條及未有違反第四十六條第二項及第四十七條規定之聲明書。</p> <p>(六) 公司債發行辦法。</p> <p>(七) 資金來源及運用與預計可能產生效益表。</p> <p>(八) 發行人在中華民國境內指定訴訟及非訴訟代理人之證明文件。(無則免附)</p> <p>(九) 公開說明書。</p> <p>(十) 債信評等機構評定等級之證明文件。</p> <p>(十一) 設定擔保或保證書。(無擔保者免附)</p> <p>(十二) 受託契約書約定事項。</p> <p>(十三) 最近三年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書，申報日期已逾半營業年度終了後七十五天者，應加送會計師查核簽證或核閱之上半年度財務報告。</p> <p>(依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，上開財務報告及查核報告書為分支機構依註冊地國法律規定應出具之財務報告及總公司之財務報告及查核報告書；以他公司之從屬公司為發行人，如其股票未在經核定之國外證券市場掛牌交易者，應加送他公司上開合併財務報告及查核報告書。)(另本次發行債券之債信評等等級達中華信用評等股份有限公司評級twA級以上或英商惠譽國際信用評等股份有限公司臺灣分公司評級A(twn)級以上或穆迪信用評等股份有限公司評級Atw級以上或Fitch Ratings Ltd.評級A級以上或Standard & Poor's Corp.評級A級以上或Moody's Investors Service 評級A2級以上者，於最近年度財務報告依法應完成編製公布前，得以出具最近年度第三季經會計師查核簽證或核閱之財務報告及其前二年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書替代之。)發行人如屬第二上市(櫃)公司者，上開財務報告得依發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國法令規定之格式編製，並應由中華民國會計師就中華民國與發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國所適用會計原則之差異彙總說明及其對財務報告之影響表示意見，但如依美國或國際財務報導準則編製者，僅須由中華民國會計師就適用會計原則之差異彙總說明。(書件內容與總括申報時相同者，免附)</p> <p>(十四) 檢送信用評等機構對該公司債之評等報告者，發行人出具公司債流通期間不中斷信用評等之聲明書。(第一上市(櫃)公司及興櫃公司適用)</p> <p>(十五) 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心出具符合上櫃條件之證明文件。</p> <p>(十六) 外國金融機構承諾對其分支機構本次發行債券之行為及其債務之履行負全部責任，並依規定確實揭露相關資訊之文件。(金融機構分支機構申報募集與發行普通公司債者適用。)</p> <p>(十七) 發行人承諾依規定揭露相關資訊之文件。(他公司之從屬公司申報募集與發行以外幣計價之普通公司債者適用。)</p> <p>(十八) 證券承銷商出具「承銷手續費之收取不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等」之聲明書。(附表四十七)</p>		
<p>申 報 人： 代 表 人： (簽名或蓋章) 住 址： 電 話： 發行人代理人： (簽名或蓋章) 住 址： 電 話： 訴訟及非訴訟代理人： (簽名或蓋章) 住 址： 電 話：</p> <p>申報日期： 年 月 日</p>			

說明：一、本申報書暨附件應以A4格式用紙印製、裝訂成冊，並於封面註明申報書件之字樣、發行人名稱、地址及電話。各類書件應編目錄，於各頁上方標明頁數，依前項規定裝訂成冊後，並編總目錄，於各頁下方標明頁數。
二、附件第(十一)項至第(十二)項所簽訂之契約應由中華民國律師查核簽證。
三、請於附件檢具齊備後，連同副本抄送單位收據影本或相關證明提出申報。

四、自一百零二會計年度附件(十三)修正為：最近三年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書（第一上市（櫃）公司、興櫃公司申報日期已逾各季終了後四十五天者，應加送會計師核閱之最近一季合併財務報表及其核閱報告書、第二上市（櫃）公司申報日期已逾半營業年度終了後七十五天者，應加送會計師查核簽證或核閱之上半年度財務報告）。（依據「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第三條第一款後段及第四十九條第二項除外規定，以分支機構為發行人者，上開財務報告及查核報告書為分支機構依註冊地國法律規定應出具之財務報告和總公司之財務報告及查核報告書；以他公司之從屬公司為發行人，如其股票未在經核定之國外證券市場掛牌交易者，應加送他公司上開合併財務報告及查核報告書。）（另本次發行債券之債信評等等級達中華信用評等股份有限公司評級twA級以上或英商惠譽國際信用評等股份有限公司臺灣分公司評級A(twn)級以上或穆迪信用評等股份有限公司評級Atw級以上或Fitch Ratings Ltd.評級A級以上或Standard & Poor's Corp.評級A級以上或Moody's Investors Service 評級A2級以上者，於最近年度財務報告依法應完成編製公布前，得以出具最近年度第三季經會計師查核簽證或核閱之財務報告及其前二年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書替代之。）發行人如屬第二上市(櫃)公司者，上開財務報告得依發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國法令規定之格式編製，並應由中華民國會計師就中華民國與發行人、總公司和他公司註冊地國或上市地國所適用會計原則之差異彙總說明及其對財務報告之影響表示意見，但如依美國或國際財務報導準則編製者，僅須由中華民國會計師就適用會計原則之差異彙總說明。（書件內容與總括申報時相同者，免附。）

附表三十：(修正)

外國發行人募集與發行海外公司債申報書（第一上市(櫃)公司及興櫃公司適用）

受文者：金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)(證券期貨局)

副本抄送：臺灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會（以上均含附件乙份）

☐ 海外普通公司債

☐ 海外交換公司債

☐ 海外轉換公司債

主旨：本公司擬募集與發行 ☐ 海外附認股權公司債，爰依證券交易法第二十二條及外國發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之規定，開具下列事項，連同附件，向貴會申報

發行人名稱		發行人國籍	
設立日期		預定發行地點及交易地點	
海外公司債總額及債券每張金額		海外公司債之利率、償還方法及期限	
債權人可行使轉換、交換或認股權之期間		附認股權公司債之種類（分離型或非分離型）	
海外公司債轉換、交換或認購價格之決定方式			
公司股東權益減無形資產後餘額		認股權證之發行總額及每單位金額	
如有未償還之公司債者，其數額	國內： 國外：	轉換、交換或認股權憑證所表彰有價證券之種類及來源	
前已發行之公司債有無違約或遲延支付本息情事		依預定轉換、交換或認購價格可行使轉換、交換或認購股份之單位總數及其所表彰有價證券之數額占標的公司實收股本比率	
有擔保者，擔保之種類名稱			
有保證人者，其名稱		主辦承銷機構	
受託人		附有轉換條件或認股權者，其轉換或認股代理人	
付款代理人		資訊揭露代理人	
預定發行日期			

附件 (一)本申報書暨附件所載事項無虛偽、隱匿之聲明。(附表四十四)
 (二)發行人募集與發行海外有價證券基本資料表。
 (三)律師依金管會規定出具之法律意見書及檢查表。
 (四)發行人依註冊地國法律組織登記法人之證明文件。
 (五)發行人在中華民國境內指定訴訟及非訴訟代理人之證明文件。
 (六)募集與發行海外公司債之董事會或股東會議事錄。
 (七)海外公司債發行辦法。
 (八)持有標的公司之有價證券之來源及其適法性之證明文件。(申報以所持有其他上市公司或符合上櫃審查準則第三條規定之上櫃公司股票償還海外公司債者適用)
 (九)證券承銷商依規定出具之評估報告。但發行海外普通公司債者，得免附，惟應檢附主辦證券承銷商出具之案件檢查表。
 (十)經會計師複核之有無未償還公司債及其數額暨本次申報募集與發行海外公司債是否符合公司法第二百四十七條、第二百四十九條、第二百五十條或證券交易法第二十八條之四規定之意見書。(應列示計算式)
 (十一)債券發行、付款、轉換或認股代理契約約定事項。
 (十二)償還公司債資金之籌集及保管方法。設有償債基金者，償債基金之籌集及保管方法。
 (十三)擔保機構出具設定擔保或保證之同意函(無擔保者免附)
 (十四)最近三年度經會計師查核簽證之合併財務報表及其查核報告書(申報日期已逾半年營業年度終了後七十五天者，應加送會計師核閱之上半年度合併財務報表及其核閱報告書)。上開財務報告得依我國、美國或國際財務報導準則規定格式編製，若非採我國會計準則編製者，應就二期對照之資產負債表及損益表科目揭露與我國會計原則之差異情形，包括重大差異項目及影響金額。
 (十五)中央銀行同意函影本。
 (十六)興櫃股票公司申報海外可轉換公司債及附認股權公司債者，最近一年內經金管會核准或認可之信用評等機構所出具發行標之之評等報告。(無則免附)
 (十七)發行人出具其關係人非為本次海外公司債之認購人或認購之最終資金來源者及應揭露特定人或策略性投資人認購情形之承諾書。(附表四十五)
 (十八)國外承銷商出具承銷本次海外公司債將善盡注意遵守相關規定及配合金管會需要提供配售名單之聲明書。(附表四十六)
 (十九)證券交易法第三十六條第三項第二款規定，對股東權益或證券價格有重大影響事項之申報書件及會計師表示之意見。(無則免附)
 (二十)證券承銷商出具「承銷手續費之收取不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等」之聲明書。(附表四十七)
 (二十一)其他金管會認為必要之書件。

申報人：
 代表人： (簽名或蓋章)
 住址：
 電話：
 訴訟及非訴訟代理人： (簽名或蓋章)
 住址：
 電話：

申報日期： 年 月 日

說明：一、本申報書暨附件應以A4格式用紙印製、裝訂成冊，並於封面註明申報書件之字樣、發行人名稱、地址及電話。各類書件應編目錄，於各頁上方標明頁數，依前項規定裝訂成冊後，並編總目錄，於各頁下方標明頁數。

二、附件資料如為外文者，應附中譯文。

三、請於附件檢具齊備後，連同副本抄送單位收據影本或相關證明提出申報。

四、自一百零二會計年度附件(十四)修正為：最近三年度經會計師查核簽證之合併財務報表及其查核報告書(申報日期已逾各季終了後四十五天者，應加送會計師核閱之最近一季合併財務報表及其核閱報告書)。上開財務報告得依我國、美國或國際財務報導準則規定格式編製，若非採我國會計準則編製者，應就二期對照之資產負債表及損益表科目揭露與我國會計原則之差異情形，包括重大差異項目及影響金額。

【修正說明】

- 一、配合外國人發行人募集與發行有價證券處理準則刪除取具信用評等報告之強制規定，降低法規對信用評等之依賴，爰修正本表「興櫃股票公司申報海外可轉換公司債及附認股權公司債者，應檢送其最近一年內經金管會核准或認可之信用評等機構所出具發行標的之評等報告」之申報書件。
- 二、配合發行人募集與發行海外有價證券處理準則於一百零一年九月十七日修正第六條第二項規定，並基於國內外發行公司發行普通公司債之管理一致性，就外國發行人申報發行海外普通公司債，以承銷商複核之案件檢查表取代承銷商評估報告。

附表三十：(現行)

外國發行人募集與發行海外公司債申報書（第一上市(櫃)公司及興櫃公司適用）

受文者：金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)(證券期貨局)

副本抄送：臺灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會（以上均含附件乙份）

☐ 海外普通公司債

☐ 海外交換公司債

☐ 海外轉換公司債

主旨：本公司擬募集與發行 ☐ 海外附認股權公司債，爰依證券交易法第二十二條及外國發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之規定，開具下列事項，連同附件，向貴會申報

發行人名稱		發行人國籍	
設立日期		預定發行地點及交易地點	
海外公司債總額及債券每張金額		海外公司債之利率、償還方法及期限	
債權人可行使轉換、交換或認股權之期間		附認股權公司債之種類（分離型或非分離型）	
海外公司債轉換、交換或認購價格之決定方式			
公司股東權益減無形資產後餘額		認股權證之發行總額及每單位金額	
如有未償還之公司債者，其數額	國內： 國外：	轉換、交換或認股權憑證所表彰有價證券之種類及來源	
前已發行之公司債有無違約或遲延支付本息情事		依預定轉換、交換或認購價格可行使轉換、交換或認購股份之單位總數及其所表彰有價證券之數額占標的公司實收股本比率	
有擔保者，擔保之種類名稱			
有保證人者，其名稱		主辦承銷機構	
受託人		附有轉換條件或認股權者，其轉換或認股代理人	
付款代理人		資訊揭露代理人	
預定發行日期			

附件：(一)本申報書暨附件所載事項無虛偽、隱匿之聲明。(附表四十四)
(二)發行人募集與發行海外有價證券基本資料表。
(三)律師依金管會規定出具之法律意見書及檢查表。
(四)發行人依註冊地國法律組織登記法人之證明文件。
(五)發行人在中華民國境內指定訴訟及非訴訟代理人之證明文件。
(六)募集與發行海外公司債之董事會或股東會議事錄。
(七)海外公司債發行辦法。
(八)持有標的公司之有價證券之來源及其適法性之證明文件。(申報以所持有其他上市公司或符合上櫃審查準則第三條規定之上櫃公司股票償還海外公司債者適用)
(九)證券承銷商依規定出具之評估報告。
(十)經會計師複核之有無未償還公司債及其數額暨本次申報募集與發行海外公司債是否符合公司法第二百四十七條、第二百四十九條、第二百五十條或證券交易法第二十八條之四規定之意見書。(應列示計算式)
(十一)債券發行、付款、轉換或認股代理契約約定事項。
(十二)償還公司債資金之籌集及保管方法。設有償債基金者，償債基金之籌集及保管方法。
(十三)擔保機構出具設定擔保或保證之同意函(無擔保者免附)
(十四)最近三年度經會計師查核簽證之合併財務報表及其查核報告書(申報日期已逾半營業年度終了後七十五天者，應加送會計師核閱之上半年度合併財務報表及其核閱報告書)。上開財務報告得依我國、美國或國際財務報導準則規定格式編製，若非採我國會計準則編製者，應就二期對照之資產負債表及損益表科目揭露與我國會計原則之差異情形，包括重大差異項目及影響金額。
(十五)中央銀行同意函影本。
(十六)興櫃股票公司申報海外可轉換公司債及附認股權公司債者，應檢送最近一年內經金管會核准或認可之信用評等機構所出具發行標之評等報告。
(十七)發行人出具其關係人非為本次海外公司債之認購人或認購之最終資金來源者及應揭露特定人或策略性投資人認購情形之承諾書。(附表四十五)
(十八)國外承銷商出具承銷本次海外公司債將善盡注意遵守相關規定及配合金管會需要提供配售名單之聲明書。(附表四十六)
(十九)證券交易法第三十六條第三項第二款規定，對股東權益或證券價格有重大影響事項之申報書件及會計師表示之意見。(無則免附)
(二十)證券承銷商出具「承銷手續費之收取不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等」之聲明書。(附表四十七)
(二十一)其他金管會認為必要之書件。

申報人：
代表人：(簽名或蓋章)
住址：
電話：
訴訟及非訴訟代理人：(簽名或蓋章)
住址：
電話：

申報日期： 年 月 日

說明：一、本申報書暨附件應以A4格式用紙印製、裝訂成冊，並於封面註明申報書件之字樣、發行人名稱、地址及電話。各類書件應編目錄，於各頁上方標明頁數，依前項規定裝訂成冊後，並編總目錄，於各頁下方標明頁數。

二、附件資料如為外文者，應附中譯文。

三、請於附件檢具齊備後，連同副本抄送單位收據影本或相關證明提出申報。

四、自一百零二會計年度附件(十四)修正為：最近三年度經會計師查核簽證之合併財務報表及其查核報告書(申報日期已逾各季終了後四十五天者，應加送會計師核閱之最近一季合併財務報表及其核閱報告書)。上開財務報告得依我國、美國或國際財務報導準則規定格式編製，若非採我國會計準則編製者，應就二期對照之資產負債表及損益表科目揭露與我國會計原則之差異情形，包括重大差異項目及影響金額。

附表三十六：(修正)

外國發行人發行員工認股權憑證申報書（第一上市櫃公司及興櫃公司適用）

受文者：金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）（證券期貨局）

副本抄送：臺灣證券交易所股份有限公司、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以上均含附件乙份）

主 旨：本公司擬發行員工認股權憑證，爰依證券交易法第二十二條及外國發行人募集與發行有價證券處理準則第六十條規定，填具下列事項，連同附件，向 貴會申報。

發行人名稱及國籍		已發行股份總數及其金額	
設 立 日 期		章程所定員工認股權憑證可認購股份之數額	
預 定 發 行 日 期		預 定 認 股 價 格	
標 的 證 券 名 稱 及 種 類		履 約 方 式	<input type="checkbox"/> 交 付 已 發 行 股 份 <input type="checkbox"/> 發 行 新 股
本次發行單位總數		認股權憑證依預定認股價格全數認購後增加資本數額	已 發 行 本 次 發 行 合 計
加計前各次員工認股權憑證流通在外餘額		權 利 存 續 期 間	
單一認股權人得認購認股權之數量		代 理 資 訊 揭 露 之 專 責 機 構	
<u>累計給予單一認股權人得認購數量</u>		代 理 申 請 結 匯 之 專 責 機 構	
附 件	一、申報書暨附件所載事項無虛偽、隱匿之聲明(附表四十四)。 二、公開說明書檔案上傳至金管會指定機構之上傳確認通知單。 三、發行人募集與發行有價證券基本資料表。 四、員工認股權憑證發行及認股辦法。 五、發行人依金管會規定填報及經會計師複核之案件檢查表。 六、公開說明書稿本。 七、最近三年度經會計師查核簽證之合併財務報表及其查核報告書(申報日期已逾半營業年度終了後七十五天者，應加送會計師核閱之上半年度合併財務報表及其核閱報告書)。上開財務報告得依我國、美國或國際財務報導準則規定格式編製，若非採我國會計準則編製者，應就二期對照之資產負債表及損益表科目揭露與我國會計原則之差異情形，包括重大差異項目及影響金額。 八、發行人與代辦股務機構所簽訂之股務代理契約約定事項。 九、發行人與代理申請結匯之專責機構所簽訂之契約約定事項。 十、發行人與代理資訊揭露之專責機構所簽訂之契約約定事項。 十一、最近三年度會計師在查核簽證時所出具之內部控制改進建議書副本。 十二、公司發行員工認股權憑證合法決議之證明文件。 十三、證券交易法第三十六條第三項第二款規定，對股東權益或證券價格有重大影響事項之申報書件及會計師表示之意見。(無則免附)		
申 報 人： 代 表 人： (簽名或蓋章) 住 址： 電 話： 訴訟及非訴訟代理人： (簽名或蓋章) 住 址： 電 話： <div style="text-align: right;">申報日期： 年 月 日</div>			

說明：一、本申報書暨附件應以A 4格式用紙印製、裝訂成冊，並於封面註明申報書件之字樣、發行人名稱、地址及電話。各類書件應編目錄，於各頁上方標明頁數，依前項規定裝訂成冊後，並編總目錄，於各頁下方標明頁數。

二、附件資料如為外文者，應附中譯文。

三、請於附件檢具齊備後連同副本抄送單位收據影本或相關證明提出申報。

四、自一百零二會計年度附件(七)修正為：最近三年度經會計師查核簽證之合併財務報表及其查核報告書(申報日期已逾各季

終了後四十五天者，應加送會計師核閱之最近一季合併財務報表及其核閱報告書)。上開財務報告得依我國、美國或國際財務報導準則規定格式編製，若非採我國會計準則編製者，應就二期對照之資產負債表及損益表科目揭露與我國會計原則之差異情形，包括重大差異項目及影響金額。

【修正說明】

配合發行人募集與發行有價證券處理準則於一百零一年九月十七日修正第五十一條，取消發行員工認股權憑證給予單一員工數量不得超過申報發行總數百分之十之規定，改以控管發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人之額度，爰比照修正表格內容。

附表三十六：(現行)

外國發行人發行員工認股權憑證申報書（第一上市櫃公司及興櫃公司適用）

受文者：金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）（證券期貨局）

副本抄送：臺灣證券交易所股份有限公司、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以上均含附件乙份）

主旨：本公司擬發行員工認股權憑證，爰依證券交易法第二十二條及外國發行人募集與發行有價證券處理準則第六十條規定，填具下列事項，連同附件，向貴會申報。

發行人名稱及國籍		已發行股份總數及其金額	
設 立 日 期		章程所定員工認股權憑證可認購股份之數額	
預 定 發 行 日 期		預 定 認 股 價 格	
標 的 證 券 名 稱 及 種 類		履 約 方 式	<input type="checkbox"/> 交 付 已 發 行 股 份 <input type="checkbox"/> 發 行 新 股
本次發行單位總數		認股權憑證依預定認股價格全數認購後增加資本數額	已 發 行 本 次 發 行 合 計
加計前各次員工認股權憑證流通在外餘額		權 利 存 續 期 間	
單一認股權人得認購認股權之數量		代 理 資 訊 揭 露 之 專 責 機 構	
單一認股權人 每一會計年度 得認購數量		代 理 申 請 結 匯 之 專 責 機 構	
附 件	<p>一、申報書暨附件所載事項無虛偽、隱匿之聲明(附表四十四)。</p> <p>二、公開說明書檔案上傳至金管會指定機構之上傳確認通知單。</p> <p>三、發行人募集與發行有價證券基本資料表。</p> <p>四、員工認股權憑證發行及認股辦法。</p> <p>五、發行人依金管會規定填報及經會計師複核之案件檢查表。</p> <p>六、公開說明書稿本。</p> <p>七、最近三年度經會計師查核簽證之合併財務報表及其查核報告書(申報日期已逾半營業年度終了後七十五天者，應加送會計師核閱之上半年度合併財務報表及其核閱報告書)。上開財務報告得依我國、美國或國際財務報導準則規定格式編製，若非採我國會計準則編製者，應就二期對照之資產負債表及損益表科目揭露與我國會計原則之差異情形，包括重大差異項目及影響金額。</p> <p>八、發行人與代辦股務機構所簽訂之股務代理契約約定事項。</p> <p>九、發行人與代理申請結匯之專責機構所簽訂之契約約定事項。</p> <p>十、發行人與代理資訊揭露之專責機構所簽訂之契約約定事項。</p> <p>十一、最近三年度會計師在查核簽證時所出具之內部控制改進建議書副本。</p> <p>十二、公司發行員工認股權憑證合法決議之證明文件。</p> <p>十三、證券交易法第三十六條第三項第二款規定，對股東權益或證券價格有重大影響事項之申報書件及會計師表示之意見。(無則免附)</p>		
<p>申 報 人： 代 表 人： (簽名或蓋章) 住 址： 電 話： 訴 訟 及 非 訴 訟 代 理 人： (簽名或蓋章) 住 址： 電 話：</p> <p style="text-align: right;">申報日期： 年 月 日</p>			

說明：一、本申報書暨附件應以A4格式用紙印製、裝訂成冊，並於封面註明申報書件之字樣、發行人名稱、地址及電話。各類書件應編目錄，於各頁上方標明頁數，依前項規定裝訂成冊後，並編總目錄，於各頁下方標明頁數。

二、附件資料如為外文者，應附中譯文。

三、請於附件檢具齊備後連同副本抄送單位收據影本或相關證明提出申報。

四、自一百零二會計年度附件(七)修正為：最近三年度經會計師查核簽證之合併財務報表及其查核報告書(申報日期已逾各季終了後四十五天者，應加送會計師核閱之最近一季合併財務報表及其核閱報告書)。上開財務報告得依我國、美國或國際財務報導準則規定格式編製，若非採我國會計準則編製者，應就二期對照之資產負債表及損益表科目揭露與我國會計原則之差異情形，包括重大差異項目及影響金額。