

發行人募集與發行有價證券處理準則第十一條、第十一條之一及附表二至附表三十三、附表三十五修正總說明

發行人募集與發行有價證券處理準則（以下簡稱本準則）自七十七年七月二十六日發布施行後，曾歷經二十九次修正，茲考量發行人申報首次辦理股票公開發行案件後，於申請上市或上櫃前須先向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱證券櫃檯買賣中心）申請登錄興櫃，另發行人辦理初次上市（櫃）前現金增資須先經臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱證券交易所）及證券櫃檯買賣中心審核符合上市（櫃）條件，為落實審查一致性及提升效率，爰依行政程序法第十六條規定，增訂本準則第十一條之一，明定金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）得委託證券櫃檯買賣中心受理首次辦理股票公開發行案件及併同申報增資發行新股案件，與委託證券交易所及證券櫃檯買賣中心受理初次上市（櫃）前現金增資案件之規定，並訂定金管會得命受託機構撤銷或廢止該等案件之規範。另為保障投資人權益，於第十一條第一項第六款增訂金管會為保護公益，得撤銷或廢止發行人募集與發行有價證券案件申報生效之規定；另為維護申報案件之品質，維持證券承銷市場良性競爭，於辦理承銷案件時要求承銷商、發行公司及其相關人等應出具及檢附不得退還或收取承銷相關費用之聲明書、刪除於發行公司債案件須檢附公司債受託契約書等書件並由專家就該等書件予以複核，以及增列金管會認為必要之書件，爰修正附表二至附表三十三及附表三十五。