

## 發行人募集與發行海外有價證券處理準則部分 條文及附表十四、附表二十修正總說明

發行人募集與發行海外有價證券處理準則（以下簡稱本準則）自八十九年十一月四日發布施行後，曾歷經十次修正，茲為提升我國上市（櫃）公司海外知名度、強化其股東結構、增加其股票之流動性，並適度滿足海外投資人對我國上市（櫃）公司之投資需求，爰參考國際作法開放我國上市（櫃）公司參與發行於國外店頭市場交易之非籌資型存託憑證，並修正本準則部分條文。

本次共計修正十二條條文及四個附表，修正要點如下：

### 一、增加存託憑證發行管道：

- （一）為開放我國上市（櫃）公司參與發行於國外店頭市場交易之非籌資型存託憑證，明定相關發行方式、條件限制及增訂相關申報書件，以明確與現行發行方式區隔。（修正條文第十二條、第十二條之一、第十四條及附表五之一）
- （二）鑑於發行於店頭市場交易之非籌資型存託憑證，其發行實務尚無須辦理承銷、於一定期間內募集完成或編製公開說明書等，爰排除適用相關規定。（修正條文第六條、第十條及第十一條）
- （三）考量於店頭市場交易之非籌資型存託憑證係採上限總額方式申報，相關應公告或申報內容與現行規範尚有差異，爰配合修正相關規定及附表。另並配合規範其發行所涉結匯事宜亦應比照依外匯相關法令規定辦理。（修正條文第十五條、第十七條、第十九條、第二十條及附表十四）

### 二、配合經濟部規範修正發行人應辦理申報事宜：按現行經濟部要求，華僑及外國人投資國內上市、上櫃、興櫃公司，單次投資取得投資事業百分之十以上股權、當選董事、監察人及跨國併購案件等，始需辦理華僑及外國人投資申請，爰配合修正相關規範。（修正條文第二十八條）