

發行人募集與發行海外有價證券處理準則部分條文修正總說明

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以來，歷經七次修正，本次為因應企業全球化發展需要，並衡平國內外籌資案件規定，爰修正本準則。本次共計修正十三條條文，修正要點如次：

一、衡平國內外籌資案件規定：

- （一）考量公開發行公司為組織間之財務規劃、企業間之策略合作等業務需要，而有為他人借款擔保之需求性，爰配合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則之修正，放寬現行條文有關發行人除因業務需要為持股百分之五十之子公司借款提供擔保者外，不得為他人借款提供擔保之退件規定。(修正條文第九條)
- （二）將發行人違反本準則第八條第二項緘默期規定，明定為本會得退回事項，以維市場交易秩序，並比照發行人募集與發行有價證券處理準則之規定，放寬金融控股公司、銀行業、證券業或期貨業暨保險業，得不適用因大量閒置資金，本會得退回申報案件之規定。(修正條文第九條)
- （三）增訂發行人違反證券交易法第二十條第一項、違反或不履行辦理募集與發行證券時所出具之承諾、自申報生效日起至有價證券募集完成日止，對外公開財務預測資訊或發布之資訊與申報書件不符，且對證券價格或股東權益有重大影響者，本會得撤銷或廢止其申報生效案件。(修正條文第十條)

二、放寬參與發行海外存託憑證發行方式：現行發行方式僅限全數公開發行或部分洽特定人認購，惟倘被分割公司進行分割，其已發行之海外存託憑證持有人可能持有受讓公司股份(包含受讓公司與其100%子公司合併後存續公司股份)，若發行人依規定以該股份向本會申報參與發行海外存託憑證，由於僅將國內股票轉成海外存託憑證，持有人均相同，將違反現行發行方式僅限全數公開或部分洽特

定人認購之規定，故為配合企業實務運作，發行方式有放寬為得全數交付前揭被分割公司已參與發行海外存託憑證持有人之必要。(修正條文第十五條)

三、其他：

- (一) 配合九十五年一月證券交易法第二十二條取消發行人辦理募集與發行有價證券兼採申請核准制之修正，爰刪除部分不適用之文字。另部分條文酌作文字修正，以符合實務運作。(修正條文第十條、第十六條、第十九條、第二十條、第二十六條、第二十七條、第三十四條及第三十五條)
- (二) 為簡化申報書件用印規範，刪除申報書件應經由董事半數以上，及至少一名監察人簽章之規定，修正為由申報人及代表人提出申報，並加蓋發行人及負責人於公司登記主管機關登記之印鑑章。(修正條文第十二條、第二十二條及第二十九條)