

附表二十四

外國發行人參與發行海外存託憑證申報書(第一上市(櫃)公司以現金增資發行新股參與發行海外存託憑證者適用)

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、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)

主旨：本公司擬以現金增資發行新股參與發行海外存託憑證，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五十五條之規定，開具下列事項，連同附件，向貴會申報。

發行人名稱		發行人國籍及有價證券之上市證券交易所或證券市場
設立日期		海外存託憑證預定募集資金總額
發行新股之股數、每股發行價格及發行條件(含新舊股權利義務是否相同)		海外存託憑證單位總數及每單位海外存託憑證表彰原有有價證券之數額
預定發行地點及交易地點		本次發行海外存託憑證表彰有價證券之種類、數額及其估實收股本比率
預定發行日期		存託機構 保管機構
代理資訊揭露之專責機構		主辦承銷機構
代辦服務機構		
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)海外存託憑證發行計畫。 (七)證券承銷商依規定出具之評估報告。 (八)發行人委任證券承銷商協助遵循中華民國證券相關法令所簽訂之契約稿本。 (九)存託機構名稱、國籍、主要營業所所在地之證明文件。 (十)發行人與存託機構所簽訂之存託契約約定事項。 (十一)存託機構與保管機構所簽訂之保管契約約定事項。 (十二)存託機構代理人授權書。 (十三)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(申報日期已逾所應公告申報各季財務報告期限者，應加送最近一季經會計師核閱(或查核簽證)之財務報告及會計師核閱(或查核)報告)。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。 (十四)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。 (十五)中央銀行同意函影本。 (十六)現金增資發行新股並參與發行海外存託憑證之股東會議事錄。 (十七)發行人出具其關係人非為本次海外存託憑證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存託憑證將盡善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、發行人及其相關人等出具「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	

附註：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)項及第(十一)項所簽訂之契約應由中華民國律師查核簽證。  
 三、附件資料如為外文者，應附中譯文。  
 四、請於附件檢送齊備後，連同副本抄送單位收據影本或相關證明提出申報。

附表二十五

外國發行人參與發行海外存託憑證申報書（第一上市(櫃)公司合併海外公司發行新股參與發行海外存託憑證者適用）

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：本發行人擬合併 公司而發行新股參與發行海外存託憑證，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五十五條之規定，開具下列事項，連同附件，向貴會申報。

發行人(存續或新設公司)名稱		發行人國籍及海外存託憑證所表彰有價證券之上市證券交易所或證券市場	
設立日期			
消滅公司名稱、國籍、設立日期及實收資本額		本次發行海外存託憑證表彰有價證券之種類、數額及其佔實收股本比率	
消滅公司之主要營業項目及主營業所所在地		主辦證券商	
本次存託憑證發行單位總數		存託機構	
發行新股之股數、金額及發行條件(含新舊股權利義務是否相同)		保管機構	
每單位存託憑證所表彰有價證券之種類及數量		預定發行地點及交易地點	
預計每單位存託憑證換取消滅公司股數之比例		預定發行日期	
代理資訊揭露之專責機構			

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) 海外存託憑證發行計畫。

(七) 合併契約。

(八) 合併雙方之合法決議議事錄。

(九) 存託機構名稱、國籍、主要營業所所在地之證明文件。

(十) 證券承銷商依規定出具之評估報告。

(十一) 發行人委任證券承銷商協助遵循中華民國證券相關法令所簽訂之契約稿本。

(十二) 合併發行新股參與發行海外存託憑證之股東會議事錄。

(十三) 估算換股比例基準日經會計師查核簽證或核閱之合併雙方財務報告，及經中華民國會計師複核已轉換為新臺幣之擬制性合併資產負債表。

(十四) 獨立之專家對換股比率合理性之意見書。

(十五) 發行人與存託機構所簽訂之存託契約稿本。

(十六) 存託機構與保管機構所簽訂之保管契約稿本。

(十七) 存託機構代理人授權書。

(十八) 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(申報日期已逾所應公告申報各季財務報告期限者，應加送最近一季經會計師核閱(或查核簽證)之財務報告及會計師核閱(或查核)報告)。上開財務報告得依我國、美國或財務報導會計準則規定格式編製，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。

(十九) 被合併公司最近三年度經會計師查核簽證之財務報告及查核報告書。(上開財務報告得依被合併公司註冊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被合併公司註冊地國所適用會計原則之差異及其對財務報告之影響表示意見)。

(二十) 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。

(二十一) 中央銀行同意函副本。

(二十二) 臺灣證券交易所股份有限公司對是否符合該公司營業細則相關規定之意見。

(二十三) 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對是否符合該中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則相關規定之意見。

(二十四) 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)

(二十五) 證券承銷商、發行人及其相關人等出具「承銷手續費之收取不以外幣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)

(二十六) 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、附件第(十五)項及第(十六)項所簽訂之契約應由中華民國律師查核簽證。

三、附件資料如為外文者，應附中譯文。

四、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。

附表二十六

外國發行人參與發行海外存託憑證申報書（第一上市(櫃)公司受讓海外公司股份發行新股參與發行海外存託憑證者適用）

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：本發行人擬受讓 公司股份而發行新股參與發行海外存託憑證，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五十五條規定，開具下列事項，連同附件，向 貴會申報。

發行人名稱		發行人國籍及海外存託憑證所表彰有價證券之上市證券交易所或證券市場	
設立日期			
本次海外存託憑證發行單位總數		預計每單位海外存託憑證換取受讓本公司股數之比例	
每單位海外存託憑證所表彰有價證券之種類及數量		受讓公司之國籍、主要營業項目及主營業所所在地	
受讓海外公司股份名稱、數量、設立日期及實收資本額		主辦證券商	
本次發行海外存託憑證表彰有價證券之種類、數額及其佔實收股本比率		存託機構	
		保管機構	
發行新股股數、金額及發行條件(含新舊股權利義務是否相同)		預定發行日期	
預定發行地點及交易地點		代理資訊揭露之專責機構	
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) 存託機構名稱、國籍、主要營業所所在地之證明文件。 (七) 存託憑證發行計畫。 (八) 存託機構代理人授權書。 (九) 受讓股份發行新股參與發行海外存託憑證之股東會議事錄。 (十) 證券承銷商依規定出具之評估報告。 (十一) 發行人委任證券承銷商協助遵循中華民國證券相關法令所簽訂之契約稿本。 (十二) 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(申報日期已逾所應公告申報各季財務報告期限者，應加送最近一季經會計師核閱(或查核簽證)之財務報告及會計師核閱(或查核)報告)。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。 (十三) 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。 (十四) 股份交換比例之計算方式及依據。 (十五) 獨立之專家對本案表示其股份交換比率合理性之意見書。 (十六) 股份交換之合作契約書。 (十七) 讓受股份之股東意向書。(如受讓股份為已發行股份)。 (十八) 發行人與存託機構所簽訂之存託契約稿本。 (十九) 存託機構與保管機構所簽訂之保管契約稿本。 (二十) 中央銀行同意函影本。 (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) (二十二) 證券承銷商、發行人及其相關人等出具「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) (二十三) 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、附件第(十八)項及第(十九)項所簽訂之契約應由中華民國律師查核簽證。  
 三、附件資料如為外文者，應附中譯文。  
 四、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。

附表二十七

外國發行人參與發行海外存託憑證申報書（第一上市(櫃)公司收購或分割海外公司發行新股參與發行海外存託憑證者適用）

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、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）

主旨：本發行人擬依收購或分割海外公司發行新股參與發行海外存託憑證，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五十五條規定，開具下列事項，連同附件，向貴會申報。

發行人名稱	發行人國籍及海外存託憑證所表彰有價證券之上市證券交易所或證券市場
設立日期	
被收購公司名稱、設立日期及實收資本額	預計每單位海外存託憑證換取被收購公司股數之比例
發行新股股數、金額及發行條件(含新舊股權利義務是否相同)	主辦證券商
	存託機構
本次海外存託憑證發行單位總數	保管機構
每單位海外存託憑證所表彰有價證券之種類及數量	預定發行地點及交易地點
以營業或財產作價之內容、數量及評價價值	預定發行日期
本次發行海外存託憑證表彰有價證券之種類、數額及其估實收股本比率	代理資訊揭露之專責機構
附件	<p>(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)</p> <p>(二) 發行人募集與發行有價證券基本資料表。</p> <p>(三) 收購或分割發行新股參與發行海外存託憑證之股東會議事錄。</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) 發行人依註冊地國法律組織登記法人之證明文件。</p> <p>(六) 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。</p> <p>(七) 存託機構名稱、國籍、主要營業所在地之證明文件。</p> <p>(八) 海外存託憑證發行計畫。</p> <p>(九) 證券承銷商依規定出具之評估報告。</p> <p>(十) 發行人委任證券承銷商協助遵循中華民國證券相關法令所簽訂之契約稿本。</p> <p>(十一) 分割計畫。</p> <p>(十二) 辦理收購、分割或股份轉換及因而發行新股參與發行海外存託憑證之合法決議事錄。</p> <p>(十三) 以營業或財產作價之評價方式、結果或股份交換比例之計算方式及依據。</p> <p>(十四) 獨立之專家對以股份交換之營業或財產價值，或對股份交換比率合理性之意見書。</p> <p>(十五) 經海外公司之股東會、董事會或依其他方式合法決議之證明文件。</p> <p>(十六) 營業或財產作價發行海外存託憑證契約，或股份交換之契約書。</p> <p>(十七) 發行人與存託機構所簽訂之存託契約稿本。</p> <p>(十八) 存託機構與保管機構所簽訂之保管契約稿本。</p> <p>(十九) 存託機構代理人授權書。</p> <p>(二十) 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(申報日期已逾所應公告申報各季財務報告期限者，應加送最近一季經會計師核閱(或查核簽證)之財務報告及會計師核閱(或查核)報告)。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>(二十一) 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>(二十二) 中央銀行同意函影本。</p> <p>(二十三) 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>(二十四) 證券承銷商、發行人及其相關人等出具「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>(二十五) 其他金管會認為必要之書件。</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>	
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(十七)項及第(十八)項所簽訂之契約應由中華民國律師查核簽證。

三、附件資料如為外文者，應附中譯文。

四、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。

附表二十八

外國發行人參與發行海外存託憑證申報書（第一上市(櫃)公司以已發行股份參與發行海外存託憑證者適用）

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(含附件一份)、中華民國證券商業同業公會(含附件一份)、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(含附件一份)、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(含附件一份)

主旨：本發行人擬以已發行股份參與發行臺灣存託憑證，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五十五條之規定，開具下列事項，連同附件，向貴會申報。

發行人名稱		發行人國籍及海外存託憑證所表彰有價證券之上市證券交易所或證券市場	
設立日期			
海外存託憑證預定募集資金總額		存託機構	
海外存託憑證單位總數及每單位海外存託憑證表彰原有價證券之數額		保管機構 主辦承銷機構	
本次發行海外存託憑證表彰有價證券之種類、數額		預定發行地點及交易地點	
海外存託憑證所表彰有價證券之提供者及股數		預定發行日期	
代理資訊揭露之專責機構		代理繳納稅捐之專責機構	
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) 發行人參與發行海外存託憑證之董事會或股東會議事錄。 (五) 發行人依註冊地國法律組織登記法人之證明文件。 (六) 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。 (七) 存託機構名稱、國籍、主要營業所所在地之證明文件。 (八) 存託機構代理人授權書。 (九) 存託憑證發行計畫。 (十) 證券承銷商依規定出具之評估報告。 (十一) 發行人委任證券承銷商協助遵循中華民國證券相關法令所簽訂之契約稿本。 (十二) 發行人與存託機構所簽訂之存託契約稿本。 (十三) 存託機構與保管機構所簽訂之保管契約稿本。 (十四) 原股東持有海外存託憑證所表彰之有價證券之來源及其適法性之證明文件。 (十五) 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(申報日期已逾所應公告申報各季財務報告期限者，應加送最近一季經會計師核閱(或查核簽證)之財務報告及會計師核閱(或查核)報告)。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。 (十六) 中央銀行同意函影本。 (十七) 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) (十八) 證券承銷商、發行人及其相關人等出具「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) (十九) 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、附件第(十二)項及第(十三)項所簽訂之契約應由中華民國律師查核簽證。  
 三、附件資料如為外文者，應附中譯文。  
 四、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。