

## 公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則第二條、第四條、第六條修正條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
<p>第二條 公開發行公司(以下簡稱公司)股票、公司債券、新股權利證書、股款繳納憑證及受益憑證(以下簡稱證券)之簽證,由依法得擔任債券或股票發行簽證人之銀行(以下簡稱簽證銀行)為之。</p> <p>前項證券,未印製表示其權利之實體證券者,免辦理簽證。</p>	<p>第二條 公開發行公司(以下簡稱公司)股票、公司債券、新股權利證書、股款繳納憑證及受益憑證(以下簡稱證券)之簽證,由依法得擔任債券或股票發行簽證人之銀行或信託投資公司為之。</p> <p>前項證券,未印製表示其權利之實體證券者,免辦理簽證。</p>	<p>信託業法第六十條規定,信託投資公司應自八十九年七月二十一日起五年內改制為銀行或信託業,實務上已無信託投資公司在營業,爰配合一百零七年八月一日修正公布之公司法第一百六十二條第一項序文規定,僅以銀行為股票或債券發行簽證人。</p>
<p>第四條 證券簽證應依下列規定辦理之:</p> <p>一、簽證銀行辦理簽證期間,新發行或新私募之證券自接受委託之日起,不得超過<u>五個營業日</u>,並於簽證前應就公司登記事項表(或公司登記事項卡)及證券之內容、紙質、公司印鑑式樣、編號、面值、張數、總額等詳為審核並登記之。</p> <p>二、簽證銀行簽證於證券之印鑑樣本及經簽證之證券樣張,於發行或私募公司辦理清算完結前,應由簽證銀行盡善良管理人之保管責任。</p> <p>三、簽證證券數額應以經主管機關同意申報生效之發行總額以內之實際發行數額及已實收款項之證券總數為</p>	<p>第四條 證券簽證應依下列規定辦理之:</p> <p>一、簽證機構辦理簽證期間,新發行或新私募之證券自接受委託之日起,不得超過五日,並於簽證前應就公司登記事項表(或公司登記事項卡)及證券之內容、紙質、公司印鑑式樣、編號、面值、張數、總額等詳為審核並登記之。</p> <p>二、簽證機構簽證於證券之印鑑樣本及經簽證之證券樣張,於發行或私募公司辦理清算完結前,應由簽證機構盡善良管理人之保管責任。</p> <p>三、簽證證券數額應以經主管機關同意申報生效之發行總額以內之實際發行數額及已實收款項之證券總數為</p>	<p>一、配合第二條修正,將第一項第一款、第二款、第五款、第六款及第二項至第五項之簽證「機構」修正為簽證「銀行」。</p> <p>二、為因應簽證銀行實務作業需要,爰修正第一項第一款簽證期間。另為配合一百零七年八月一日修正公布之公司法第一百六十三條,已刪除有關限制發起人股份轉讓之規定,爰刪除現行第一項第六款,現行第一項第七款移列第六款。</p> <p>三、配合一百零七年十一月八日修正發布之股份有限公司發行股票簽證規則第三條第二項,爰增訂第二項但書。</p>

<p>限。</p> <p>四、公司發行或私募之證券申請補發者，應於申請人取得經法院宣告原證券無效之除權判決書後簽證之。</p> <p>五、同次發行或私募之證券，應委託同一銀行簽證。</p> <p>六、簽證銀行於辦理私募證券之簽證，應以實際收款之證券總數、公司公告私募數額及經濟部核准變更登記之數額為限，並核對公司是否於證券上以明顯文字註記屬私募證券、交付日及轉讓之限制。</p> <p>證券因合併、分割或其他原因而須換發者，簽證銀行應確認舊證券已截角作廢後，始得為新證券之簽證作業。<u>但依企業併購法第三十三條第三款所定股東未提出股票者，其原持有之股票失其效力之情形，得逕為新股票之簽證作業。</u></p> <p>公司買回或收回證券註銷者，於辦理變更登記後，應截角作廢，並向原簽證銀行申報。</p> <p>無實體發行或私募證券改為實體印製者，簽證銀行應依證券集中保管事業出具之終止登錄證明文件辦理簽證。</p> <p>簽證銀行如有合併、收購或受讓簽證業務等情事者，其簽證業務應由存續公司或承受其簽證業務之公司概括承受。</p>	<p>限。</p> <p>四、公司發行或私募之證券申請補發者，應於申請人取得經法院宣告原證券無效之除權判決書後簽證之。</p> <p>五、同次發行或私募之證券，應委託同一機構簽證。</p> <p>六、簽證機構於辦理發行人之股份之簽證，應核對其依公司法第一百六十三條規定於公司設立登記一年內不得轉讓之記載是否詳實。但法律另有規定不受轉讓限制者，不在此限。</p> <p>七、簽證機構於辦理私募證券之簽證，應以實際收款之證券總數、公司公告私募數額及經濟部核准變更登記之數額為限，並核對公司是否於證券上以明顯文字註記屬私募證券、交付日及轉讓之限制。</p> <p>證券因合併、分割或其他原因而須換發者，簽證機構應確認舊證券已截角作廢後，始得為新證券之簽證作業。</p> <p>公司買回或收回證券註銷者，於辦理變更登記後，應截角作廢，並向原簽證機構申報。</p> <p>無實體發行或私募證券改為實體印製者，簽證機構應依證券集中保管事業出具之終止登錄證明文件辦理簽證。</p> <p>簽證機構如有合併、收購或受讓簽證業務等情</p>	
---	---	--

	<p>事者，其簽證業務應由存續公司或承受其簽證業務之公司概括承受。</p>	
<p>第六條 證券簽證之報酬，由公司與簽證銀行依下列規定約定給付之：</p> <p>一、新發行或新私募證券之簽證，最高為發行面值總額萬分之三。但計算之報酬未滿新臺幣三千元或超過新臺幣五十萬元時，仍以新臺幣三千元或五十萬元計酬。</p> <p>二、換發、補發、合併或分割證券之簽證者，最高為面值萬分之三。但證券集中保管事業送交公司合併換發者，最高為面值萬分之零點三，報酬一次以不超過新臺幣五萬元為限。</p> <p>補辦前條第一項簽證之報酬，以不超過新臺幣五十萬元為限。</p>	<p>第六條 證券簽證之報酬，由公司與簽證機構依下列規定約定給付之：</p> <p>一、新發行或新私募證券之簽證，最高為發行面值總額萬分之三。但計算之報酬未滿新臺幣三千元或超過新臺幣五十萬元時，仍以新臺幣三千元或五十萬元計酬。</p> <p>二、換發、補發、合併或分割證券之簽證者，最高為面值萬分之三。但證券集中保管事業送交公司合併換發者，最高為面值萬分之零點三，報酬一次以不超過新臺幣五萬元為限。</p> <p>補辦前條第一項簽證之報酬，以不超過新臺幣五十萬元為限。</p>	<p>配合第二條修正，將第一項之簽證「機構」修正為簽證「銀行」。</p>