

法規名稱：公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則

修正日期：民國 108 年 09 月 24 日

第 1 條

本規則依證券交易法第三十五條規定訂定之。

第 2 條

- 1 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。
- 2 前項證券，未印製表示其權利之實體證券者，免辦理簽證。

第 3 條

- 1 本公司及委任之主辦證券承銷商、推薦證券商、股務代理機構，不得辦理其經辦當次發行或私募證券之簽證業務。
- 2 金融控股公司發行或私募之證券，不得由其子公司辦理簽證；金融控股公司之子公司，其證券之簽證亦不得由該金融控股公司之其他子公司辦理。
- 3 本規則九十八年五月二十一日修正發布前已辦理簽證之案件如不符合前項規定者，應於修正發布日起三個月內調整至符合規定。
- 4 第二項所稱子公司，係指金融控股公司法第四條所稱之子公司。

第 4 條

- 1 證券簽證應依下列規定辦理之：
 - 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，不得超過五個營業日，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。
 - 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。
 - 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限。
 - 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。
 - 五、同次發行或私募之證券，應委託同一銀行簽證。
 - 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。
- 2 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。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。

- 3 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。
- 4 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。
- 5 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。

第 5 條

- 1 依證券交易法第二十四條規定視為已公開發行之證券及第四十二條第一項因補辦公開發行程序之證券，未經依本規則簽證者，應由公司補辦之。未經補辦者，不得委託買賣或供交割之標的。
- 2 公司補辦前項簽證，應通知各股東並公告之。

第 6 條

- 1 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：
 - 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。
 - 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。
- 2 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。

第 7 條

辦理證券簽證之有關人員，如有違法行為，應負民刑事責任。

第 8 條

本規則自發布日施行。