**申 請 公 司 及 中 介 機 構 補 充 書 件**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **補充書件** | **目 錄** | **頁 次** | | |
| 一 | 申請公司概況 | 補1-1 | － | 補1-XX |
| 二 | 申請公司董事與監察人、經營團隊及持股依序前十名股東名單 | 補2-1 | － | 補2-XX |
| 三 | 最近二年度暨最近期經會計師查核或核閱之合併資產負債表、綜合損益表及現金流量表；最近二年度及最近期前十大進貨廠商名單；最近二年度及最近期前十大銷售客戶名單 | 補3-1 | － | 補3-XX |
| 四 | 就產業專家表示意見項目補充說明對照表 | 補4-1 | － | 補4-XX |
| 五 | 重要評估事項一 | 補5-1 | － | 補5-XX |
| 五之一 | 重要評估事項二 | 補5-1-1 | － | 補5-1-XX |
| 六 | 股票承銷價格計算書 | 補6-1 | － | 補6-XX |
| 七 | 意見徵詢作業所提重大問題補充說明對照表 | 補7-1 | － | 補7-XX |
| 八 | 不宜上櫃條款評估表 | 補8-1 | － | 補8-XX |
| 九 | 集團企業及其他補充規定評估表 | 補9-1 | － | 補9-XX |
| 十 | 發行人申請股票櫃檯買賣法律事項檢查表 | 補10-1 | － | 補10-XX |
| 十一 | 登錄興櫃相關交易價格資訊 | 補11-1 | － | 補11-XX |
| 十二 | 最近三年度及最近期與同業財務比率分析比較 | 補12-1 | － | 補12-XX |
| 十三 | 最近二年度會計科目重大變動分析表 | 補13-1 | － | 補13-XX |
| 十四 | 上櫃申請案推薦證券商及簽證會計師過去十二個月送件彙總表 | 補14-1 | － | 補14-XX |

一、申請公司概況

(一)董事長及總經理之學經歷：

| 職稱 | 姓名 | 學歷 | 經歷 |
| --- | --- | --- | --- |
| 董事長 |  |  |  |
| 總經理 |  |  |  |

(二)公司地址：

(三)主要業務：

(四)簽證會計師及推薦證券商：

1.簽證會計師：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 年度 | 簽證會計師事務所 | 簽證會計師 |
| N-2年 |  |  |
| N-1年 |  |  |
| N年前X季 |  |  |

2.推薦證券商：

主辦推薦證券商：

協辦推薦證券商：

(五)該公司所屬產業上下游資料

(六) 轉投資概況：

N年○○月○○日(最近期財報日)

單位：新臺幣千元

其他經理人(不含董事)及其二親等、公司員工( %)

其他董監事及其二親等與可控公司( %)

董事長家族及其可控公司( %)

前十大股東中之其他法人股東( %)

其他股東( %)

100%

○○ 股份有限公司(申請公司)

設立日期： 年 月 日

股本： 千元

投資日期： 年度

註冊地：

投資金額(原幣)： 千元

股權淨值(新臺幣)： 千元

功能定位：

100%

○○股份有限公司(子公司)

設立日期： 年 月 日

股本： 千元

投資日期： 年度

註冊地：

投資金額(原幣)： 千元

股權淨值(新臺幣)： 千元

功能定位：

100%

○○股份有限公司(孫公司)

設立日期： 年 月 日

股本： 千元

投資日期： 年度

註冊地：

投資金額(原幣)： 千元

股權淨值(新臺幣)： 千元

功能定位：

資料來源：該公司提供

註：該公司股東持股統計資料係自N年XX月XX日(送件日)股東名冊彙總得出。

二、申請公司董事與監察人、經營團隊及持股依序前十名股東名單

(一) 董事與監察人名單

年 月 日(送件日)

| 職 稱 | 姓 名 | 選任日期 | 任期 | 申請時持有股份 | | 配偶、未成年子女申請時持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任該公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股數(股) | 持股比率(%) | 股數(股) | 持股比率(%) | 職 稱 | 姓 名 | 關 係 |
| 董事長 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| 董事 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| 董事 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| 董事  (註1) | 代表人： |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| XX(股)  公司 |  |  | - | - |
| 董事  (註2) | OO(股)  公司 |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| 代表人： |  |  |  |  |  |
| 董事 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| 董事 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| 獨立董事 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| 獨立董事 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| 監察人 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| 監察人 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| 監察人 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |

註1:係以法人代表人身分當選董事

註2:係以法人身分當選董事，再指派代表人

董　事：　 人　　　持股： 股，占總股數比率 %

監察人：　 人　　　持股： 股，占總股數比率 %

以上董事及監察人持股，符合規定比率成數，任期為 年 月 日~ 年 月 日

該公司董事及監察人之持股信託情形：無。

該公司法人董事或監察人之主要股東如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 法人董事或監察人 | 主要股東及持股比率 |
|  |  |

法人董事或監察人之主要股東為法人者，其主要股東如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 法人股東 | 主要股東及持股比率 |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

(二)經營團隊名單

年 月 日

| 職 稱 | 姓 名 | 現 職  就 任  日 期 | 申請時  持有股份 | | 配偶、未成年子女申請時持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 到職日 | 服務於該公司之年資(年) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股數(股) | 持股比率(%) | 股數(股) | 持股比率(%) | 職稱 | 姓名 | 關係 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

(三)持股依序前十名之股東

年 月 日

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序號 | 股 東 名 稱 | 持 有 股 數（股） | 持 股 比 例（%） | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | |
| 名稱(或姓名) | 關係 |
| 1 |  |  |  | - | - |
| 2 |  |  |  |  |  |
|  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |

1.該公司法人股東之主要股東如下：

| 法 人 股 東 | 法人股東之主要股東及持股比率 |
| --- | --- |
| OO股份有限公司 |  |
| OO投資有限公司 |  |
| OO銀行受託信託財產專戶 |  |
| OO股份有限公司 | (上市公司，股票代號：OOOO，負責人：OOO ) |

2.主要股東為法人者其主要股東：

| 法人股東 | 主要股東及持股比率 |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

(四)審計委員會成員及任期

1、成員　：

　　2、召集人：

3、任期　： 年 月 日至 年 月 日

三、最近二年度暨最近期經會計師查核或核閱之合併資產負債表、綜合損益表及現金流量表；最近二年度及最近期前十大進貨廠商名單；最近二年度及最近期前十大銷售客戶名單

(一)最近二年度及最近期經會計師查核或核閱之合併資產負債表、綜合損益表及現金流量表

1.最近二年度經會計師查核之合併資產負債表、綜合損益表及現金流量表

(1)合併資產負債表

(2)綜合損益表

(3)合併現金流量表

| 年度  項目 | N-1年度 | N-2年度 |
| --- | --- | --- |
| **營業活動之現金流量：** |  |  |
| 本期稅前淨利 |  |  |
| 調整項目小計： |  |  |
| **營業活動之淨現金流入(出)** |  |  |
| **投資活動之現金流量：** |  |  |
| XXX |  |  |
| XXX |  |  |
| XXX |  |  |
| **投資活動之淨現金流入(出)** |  |  |
| **籌資活動之現金流量：** |  |  |
| XXX |  |  |
| XXX |  |  |
| XXX |  |  |
| **籌資活動之淨現金流入(出)** |  |  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 |  |  |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 |  |  |
| 年初現金及約當現金餘額 |  |  |
| 年底現金及約當現金餘額 |  |  |

該公司兩期營業活動、投資活動或籌資活動之現金流量，如差異達20%以上或淨流入(出)轉為淨流出(入)者，進一步分析變動原因如下：

A.營業活動之現金流量變動分析：

B.投資活動之現金流量變動分析：

C.籌資活動之現金流量變動分析：

2.最近期經會計師核閱之合併資產負債表、綜合損益表及現金流量表

(1)合併資產負債表

(2)綜合損益表

(3)合併現金流量表

| 年度  項目 | N年前X季 | N-1年前X季 |
| --- | --- | --- |
| **營業活動之現金流量：** |  |  |
| 本期稅前淨利 |  |  |
| 調整項目小計： |  |  |
| **營業活動之淨現金流入(出)** |  |  |
| **投資活動之現金流量：** |  |  |
| XXX |  |  |
| XXX |  |  |
| XXX |  |  |
| **投資活動之淨現金流入(出)** |  |  |
| **籌資活動之現金流量：** |  |  |
| XXX |  |  |
| XXX |  |  |
| XXX |  |  |
| **籌資活動之淨現金流入(出)** |  |  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 |  |  |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 |  |  |
| 期初現金及約當現金餘額 |  |  |
| 期末現金及約當現金餘額 |  |  |

該公司兩期營業活動、投資活動或籌資活動之現金流量，如差異達20%以上或淨流入(出)轉為淨流出(入)者，進一步分析變動原因如下：

A.營業活動之現金流量變動分析：

B.投資活動之現金流量變動分析：

C.籌資活動之現金流量變動分析：

(二)最近二年度及最近期前十大進貨廠商名單

##### 單位：新臺幣千元；%

| 排名 | N-2年度 | | | N-1年度 | | | N年前X季 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 名稱 | 金額 | 比率 | 名稱 | 金額 | 比率 | 名稱 | 金額 | 比率 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 小計 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 合計 |  |  |  |  |  |  |  |  |

資料來源：XX公司提供。

(三)最近二年度及最近期前十大銷售客戶名單

單位：新臺幣千元；%

| 排名 | N-2年度 | | | N-1年度 | | | N年前X季 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 名稱 | 金額 | 比率 | 名稱 | 金額 | 比率 | 名稱 | 金額 | 比率 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 小計 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 合計 |  |  |  |  |  |  |  |  |

資料來源：XX公司提供。

四、就產業專家表示意見項目補充說明對照表

| **評估項目** | **產業專家評述意見**  **或備註說明** | **公司或推薦證券商說明** |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

五、重要評估事項一

(業績變化合理性及未來發展性之評估)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項目/年度 | | N-2年度 | | N-1年度 | | N年最近期 | |
| 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入(淨額) | |  |  |  |  |  |  |
| 營業成本 | |  |  |  |  |  |  |
| 營業毛利 | |  |  |  |  |  |  |
| 營業費用 | |  |  |  |  |  |  |
| 營業利益 | |  |  |  |  |  |  |
| 營業外收入及支出 | |  |  |  |  |  |  |
| 稅前純益 | 歸屬於母公司權益 |  |  |  |  |  |  |
| 歸屬於非控制權益 |  |  |  |  |  |  |
| 所得稅費用 | |  |  |  |  |  |  |
| 稅後純益 | |  |  |  |  |  |  |
| 期末資本額 | |  | |  | |  | |
| 每股稅後純益(元) | 追溯前(註1) |  | |  | |  | |
| 追溯後(註2) |  | |  | |  | |

資料來源：申請公司各期間經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

註1：係以當年度加權平均流通在外股數計算之稀釋每股稅後純益。

註2：係以申請年度最近期財報為基準往前追溯調整之基本稀釋每股稅後純益。

公司說明：

推薦證券商評估：

五之一、重要評估事項二

(XXX之評估)

公司說明：

推薦證券商評估：

六、股票承銷價格計算書

**XX 股份有限公司**

**承銷價格計算書**

(一)承銷總股數說明

(二)申請公司與推薦證券商共同訂定承銷價格之依據及方式

1.承銷價格訂定所採用的方法、原則或計算方式及與適用國際慣用之市場法、成本法及收益法之比較。

2.該公司與已上市、櫃同業之財務狀況、獲利情形及本益比之比較情形

3.所議定之承銷價若參考財務專家意見或鑑價機構之鑑價報告者，應說明該專家意見或鑑價報告內容及結論

4.申請公司於興櫃市場掛牌之最近一個月平均股價及成交量資料

本項應包括評估該公司自申請上櫃日迄今是否有本中心依「興櫃股票公布或通知注意交易資訊暨處置作業要點」第4條規定公告為「興櫃公布注意股票」，或依本中心「興櫃股票買賣辦法」第11條之1規定暫停交易(啟動興櫃股票市場冷卻機制)之情事，及是否有興櫃股價波動較大之情形。

5.推薦證券商就其與申請公司所共同議定承銷價格合理性之評估意見

七、意見徵詢作業所提重大問題補充說明

公司名稱：XX股份有限公司

推薦證券商：XX證券股份有限公司、XX證券股份有限公司、XX證券股份有限公司

| 意見徵詢所詢事項 | 公司答詢及推薦證券商評估 |
| --- | --- |
|  |  |

八、不宜上櫃條款評估表

公司名稱：XX股份有限公司

推薦證券商：XX證券股份有限公司、XX證券股份有限公司、XX證券股份有限公司

|  | 推薦證券商評估意見 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 項目 | 結 論 | | 說明 |
|  | 無 | 有 |
|  | 🞎 | 🞎 |  |
|  | 🞎 | 🞎 |  |

九、集團企業及其他補充規定評估表

推薦證券商評估：

(一)集團企業補充規定之評估

1.集團企業認定標準

申請上櫃會計年度及其最近一個會計年度內，與申請公司彼此間具有控制或從屬關係之企業整體。

(1)具有下列各款情事之一者，即認為其彼此間具有控制或從屬關係：

| 集團企業之認定標準 | 符合左述條件之集團企業 | 說明 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

(2)有下列各款情事之一者，即認為其彼此間具有控制或從屬關係。但檢具相關事證，證明無控制或從屬關係者，不在此限：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 集團企業之認定標準 | 符合左述條件之集團企業 | 說明 |
|  |  |  |
|  |  |  |

綜上評估，符合該公司集團企業認定標準之公司計有XX、XX等X家公司。

2.集團企業中之公開發行公司申請股票上櫃者，應符合相關規定之評估

3.申請時屬母子公司關係，以子公司身分申請其股票上櫃者，應符合相關規定之評估

(二)建設公司及其他補充規定之評估

十、發行人申請股票櫃檯買賣法律事項檢查表

(本中心審查有價證券上櫃作業程序附件二)

十一、登錄興櫃相關交易價格資訊

單位：新臺幣元；股

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.登錄興櫃日期 | | 年 月 日 | |
| 2.輔導推薦證券商認購股數及價格 | XX證券 | 股數 |  |
| 價格 |  |
| XX證券 | 股數 |  |
| 價格 |  |
| XX證券 | 股數 |  |
| 價格 |  |

註：該公司主辦輔導推薦證券商為XXX，協辦輔導推薦證券商為XXX 及XXX

，其股份為原股東出讓。

十二、最近三年度及最近期與同業財務比率分析與同業比較

推薦證券商評估：

(一)採樣理由：

(二)最近三年度及申請( N)年度前X季之財務比率與同業之比較分析情形

| 分析項目 | | | 公司名稱 | N-3年度 | N-2年度 | N-1年度 | N年  前X季 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 財務  結構  (%) | 負債佔資產比率 | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 償債  能力  (%) | 流動比率 | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 速動比率 | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 利息保障倍數  (倍) | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 經營  能力  (次) | 應收款項週轉率 | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 存貨週轉率 | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 不動產、廠房及設備週轉率 | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 總資產週轉率 | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 獲利  能力  (%) | 資產報酬率 | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 股東權益報酬率  (權益報酬率) | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 佔實收資本額比率 | 營業  利益 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 稅前  純益 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 純益率 | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 基本每股盈餘(元) | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 現金  流量  (%) | 現金流量比率 | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 現金流量允當比率 | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |
| 現金再投資比率 | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 同業 |  |  |  |  |

資料來源：XXX

註: (略)

分析說明：

XXX

十三、最近二年度會計科目重大變動分析表

推薦證券商評估：

(一) N-2及N-1年度

單位：新臺幣千元

| 年度  會計科目 | N-2年度 | N-1年度 | 增減變動 | | 差　異　數　說　明 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金 額 | 金 額 | 金 額 | ％ |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

註:變動金額達總資產比重1%以上且前後期變動幅度達10%以上者。

(二)N-3年度及N-2年度

單位：新臺幣千元

| 年度  會計項目 | N-3年度 | N-2度 | 增減變動 | | 差　異　數　說　明 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金額 | 金額 | 金額 | % |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

註:變動金額達總資產比重1%以上且前後期變動幅度達10%以上者。

十四、上櫃申請案推薦證券商及簽證會計師過去十二個月送件審查彙總表

主辦推薦證券商：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 申請日期 | 申請上櫃公司 | 本中心上櫃審議  委員會審議情形 | 本中心董事會  審議情形 | 本中心同意  上櫃契約日期 | 備註 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

簽證會計師：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 申請日期 | 申請上櫃公司 | 本中心上櫃審議  委員會審議情形 | 本中心董事會  審議情形 | 本中心同意  上櫃契約日期 | 備註 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |