

# 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

## 上櫃公司申請終止有價證券櫃檯買賣處理程序

### 第二條、第三條及第六條修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第二條</p> <p>上櫃公司申請終止有價證券櫃檯買賣案，除公司債券依第五項規定辦理外，應先經董事會決議通過並提請股東會決議，且股東會之決議應經公司已發行股份總數三分之二以上股東之同意行之，並由法定代理人具名，檢附議事錄，向本中心申請辦理。</p> <p><u>上櫃公司於召開董事會決議終止有價證券櫃檯買賣前，應設置特別委員會，就有關申請終止櫃檯買賣計畫之公平性及合理性進行審議，並將審議結果提報董事會及股東會。有關特別委員會之設置及相關事項，準用公開發行公司併購特別委員會設置及相關事項辦法有關規定。</u></p> <p><u>前項規定，於公司依證券交易法設有審計委員會者，由審計委員會行之；其辦理本條之審議事項，依證券交易法有關審計委員會決議事項之規定辦理。</u></p>	<p>第二條</p> <p>上櫃公司申請終止有價證券櫃檯買賣案，除公司債券依第二項規定辦理外，應經董事會或股東會決議通過，且表示同意之董事或股東，其持股須達公司已發行股份總數三分之二以上，並由法定代理人具名，檢附議事錄，向本中心申請辦理。</p>	<p>一、考量上櫃公司申請終止有價證券櫃檯買賣一案，允屬上櫃公司營運之重大事項，除經董事會決議外，亦應提請股東會決議通過，以兼顧上櫃公司股東權益，爰修正第一項規定。</p> <p>二、鑒於申請終止櫃檯買賣一案，涉及公司資本市場之角色變動及股權交易方式調整等，影響股東權益重大，董事會及股東會於進行決議時應取得允當之資訊，以為審慎評估，參照企業併購法第六條設置特別委員會，且特別委員會(或審計委員會)進行審議時，應委請獨立專家協助就董事回購股份價格是否合理及申請終止櫃檯買賣理由(例如終止櫃檯買賣後是否有至其他交易所掛牌之計畫等)是否符合上櫃公司及其股東整體利益等事項提供意見；有</p>

<p><u>特別委員會或審計委員會進行審議時，應請獨立專家協助就董事回購股份價格合理性及申請終止櫃檯買賣之理由與計畫是否符合上櫃公司及其股東整體利益提供意見。</u></p> <p>發行人申請終止公司債券櫃檯買賣案，應召開公司債債權人會議，經代表該期次公司債債權總額四分之三以上債權人之出席，及代表該期次公司債債權總額三分之二以上債權人之同意行之，並由法定代理人具名，檢附議事錄，向本中心申請辦理。</p>	<p>發行人申請終止公司債券櫃檯買賣案，應召開公司債債權人會議，經代表該期次公司債債權總額四分之三以上債權人之出席，及代表該期次公司債債權總額三分之二以上債權人之同意行之，並由法定代理人具名，檢附議事錄，向本中心申請辦理。</p>	<p>關特別委員會之設置及相關事項準用公開發行公司併購特別委員會設置及相關事項辦法之有關規定，爰增訂第二項至第四項規定。</p> <p>三、另現行條文第二項配合項次新增調整為第五項。</p>
<p>第三條</p> <p><u>上櫃公司申請終止有價證券櫃檯買賣者，應至少由董事會決議時對申請終止議案提請股東會討論表示同意之董事負連帶責任承諾收購公司股票，但獨立董事不在此限。</u></p> <p>前項承諾收購公司股票，應於申請終止之議案中列明下列事項，但董事會之申請終止議案得</p>	<p>第三條</p> <p>上櫃公司申請終止有價證券櫃檯買賣者，應至少由下列人員負連帶責任承諾收購公司股票：</p> <p><u>(一)經董事會決議通過者：表示同意之董事，但獨立董事不在此限。</u></p> <p><u>(二)經股東會決議通過者：於董事會對申請終止議案提交股東會討論表示同意之董事，但獨立董事不在此限。</u></p> <p>前項承諾收購公司股票，應於申請終止之議案中列明下列事項，但董事會之申請終止議案，得</p>	<p>一、配合第二條第一項及第二項規定之修正，上櫃公司申請終止有價證券櫃檯買賣一案須經董事會決議且提請股東會決議通過，爰刪除現行條文第一項第一款及第三項第一款，並酌予文字修正，以資周延。</p> <p>二、配合第二條第二至四項之修正，召開董事會決議終止有價證券櫃檯買賣前，應經特別委員會(或審計委員會)之審議，爰增訂第二項第六款，以周知董事、股東。</p>

<p>免列第五款，惟應於股東會之申請終止議案中列明：</p> <p>(一) 收購起始日。</p> <p>(二) 收購價格之計算方式。</p> <p>(三) 收購期間。</p> <p>(四) <u>發送董事會及股東會開會通知</u>日前一日止，董事及監察人之持股股數暨其占該公司已發行股份總數之比率。</p> <p>(五) 前項人員承諾收購之承諾書及各人員間個別收購比率。</p> <p>(六) <u>特別委員會或審計委員會審議結果</u>。</p> <p>前項收購起始日為終止櫃檯買賣之日，收購期間應為五十日，且應於收購期間屆滿後辦理交割，收購價格<u>不得低於股東會決議日或董事會決議日</u>前一個月股票收盤價之簡單算術平均數之孰高者，且不得低於該公司最近期經會計師查核或核閱財務報告之每股淨值。</p>	<p>免列第五款，惟應於股東會之申請終止議案中列明<u>或於向本中心申請時予以補齊</u>：</p> <p>(一) 收購起始日。</p> <p>(二) 收購價格之計算方式。</p> <p>(三) 收購期間。</p> <p>(四) <u>寄發董事會或股東會開會通知</u>日前一日止，董事及監察人之持股股數暨其占該公司已發行股份總數之比率。</p> <p>(五) 前項人員承諾收購之承諾書及各人員間個別收購比率。</p> <p>前項收購起始日為終止櫃檯買賣之日，收購期間應為五十日，且應於收購期間屆滿後辦理交割，收購價格<u>依下列標準訂之，並不得低於該公司最近期經會計師查核或核閱財務報告之每股淨值</u>：</p> <p>(一) <u>經董事會決議終止櫃檯買賣者</u>，收購價格不得低於<u>董事會決議日</u>前一個月股票收盤價之簡單算術平均數。</p> <p>(二) <u>經股東會決議終止櫃檯買賣者</u>，收購價格不得低於<u>股東會決議日或董事會</u></p>	
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

	<p><u>決議日</u>前一個月股票收盤價之簡單算術平均數之孰高者。</p>	
<p>第六條 本處理程序經報請主管機關核定後公告施行，修正時亦同。</p>	<p>第六條 本處理程序經<u>本中心董事會通過</u>，並報請主管機關核備後施行；修正時亦同。</p>	<p>考量本中心外國興櫃公司終止股票櫃檯買賣應注意事項第四條及臺灣證券交易所股份有限公司上市公司申請有價證券終止上市處理程序第八條規定，有關條文之修正程序係直接報請主管機關核定，為求體例一致，爰比照上開條文酌予調整。</p>