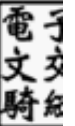


財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 函

地址：100台北市羅斯福路2段100號16樓
承辦人：李書榮
電話：02-2366-6061
電子信箱：hitolee@mail.gretai.org.tw
傳真：02-2369-0682

受文者：中華民國會計師公會全國聯合會

發文日期：中華民國104年1月29日
發文字號：證櫃審字第10400019532號
速別：最速件
密等及解密條件或保密期限：
附件：如文(104D001174_104D2000388.doc、104D001174_104D2000389.doc、104D001174_104D2000390.doc、104D001174_104D2000391.doc)



主旨：檢送本中心修正後之「證券商營業處所買賣有價證券審查準則」第3條、「投資控股公司申請上櫃補充規定」第3條、「外國有價證券櫃檯買賣審查準則」第4條及「證券商營業處所買賣有價證券業務規則」條文如附件，請查照。

說明：

一、依據本中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則」（下稱「審查準則」）第17條、「投資控股公司申請上櫃補充規定」（下稱「投控上櫃補充規定」）第9條、「外國有價證券櫃檯買賣審查準則」（下稱「外國審查準則」）第40條、「證券商營業處所買賣有價證券業務規則」（下稱「業務規則」）第102條及主管機關本（104）年1月23日金管證發字第10300521701號函辦理。

二、為強化食品安全並配合食品安全衛生管理法第7條第2項規定，上市櫃公司應設置實驗室從事自主檢驗，故規範申請股票初次上櫃之發行公司，倘其欲掛牌之產業類別係屬食品工業，或其最近一個會計年度餐飲收入占其全部營業收



入百分之五十以上者，應設置實驗室從事自主檢驗；另上開公司依目的事業主管機關規定所應檢驗之項目，倘係委外辦理檢驗者，應委託經衛生福利部、財團法人全國認證基金會或衛生福利部委託之機構認證或認可之實驗室或檢驗機構辦理，俾利依循；復為瞭解發行公司對食品安全作業執行情形之完備性，故發行公司於申請股票初次上櫃時，尚需檢附獨立專家就其食安監測計畫、檢驗週期、檢驗項目等出具合理性之意見書，爰修正本中心「審查準則」第3條及「投控上櫃補充規定」第3條。

三、因應食品安全衛生管理法第7條第2項之規定，及前開本中心「審查準則」第3條及「投控上櫃補充規定」第3條之修正，並考量規範之衡平性，爰併配合修正本國「外國審查準則」第4條及「業務規則」部分條文，俾利明確。

四、本函之內容已同步張貼於本中心網站櫃買市場公告。

正本：各櫃檯買賣證券承銷商、各上櫃公司

副本：金融監督管理委員會證券期貨局、臺灣集中保管結算所股份有限公司、中華民國證券商業同業公會、中華民國會計師公會全國聯合會、中華民國律師公會全國聯合會、植根國際資訊股份有限公司、法源資訊股份有限公司、博仲國際法律事務所、本中心上櫃監理部(均含附件)

2015-01-29
16:02:43
交換章