**發行人申請股票上市法律事項檢查表**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_股份有限公司法律事項檢查表

填表注意事項：

1. 請依申請案件之性質適當填報。如有勾選者，請先勾選，並於意見欄逐項敘明勾選之理由(如法令依據、相關文件、資料、與相關人員面談．．)及審核結果。意見欄如不敷使用，請另以附件說明並交互引註。

**附件二**

1. 審核填報檢查表後，應就審核填報之結果出具適當之法律意見書，且本法律意見書應揭露於公開說明書之特別記載事項。審核填報檢查表及出具法律意見書時應盡專業上應有之注意，且均應查明事實，書面資料亦應核對正本，尤需將查核軌跡（如法令依據、相關文件、資料、與相關人員面談紀錄等）詳實作成工作底稿。如遇公司拒絕提供資料、發現有異常或違反法令等情事，除於檢查表之檢查項目意見欄詳細敘明外，並請於法律意見書中另以中間段逐項敘明，且於末段明確表示是否影響其審核結果。
2. 請確實審核填報檢查表並出具法律意見書，如有錯誤、疏漏、虛偽不實或隱匿之情事，本公司將依相關法令規定辦理。
3. 填報檢查表並出具法律意見書之律師，於最近一年內應未受法務部律師懲戒委員會懲戒，且不得與申請上市公司及其證券承銷商、簽證會計師具有下列關係：
4. ~~財務會計準則公報第六號~~本公司「有價證券上市審查準則補充規定」第四條規定之關係人關係。
5. 其他法令規定或事實證明任何一方直接或間接控制他方之人事、財務或業務經營者。
   1. 本次為申請股票上市買賣，而募集發行有價 □是 □否 □不適用

證券資金之預定用途是否無違反法令規定或

公司章程限制之情事。

意見：

* 1. 本次募集與發行有價證券是否經合法決議。 □是 □否 □不適用

意見：

* 1. 公司若有私募有價證券者，是否符合下列規定：

1. 依公司法第二百四十八條規定私募之公 □是 □否 □不適用司債或證券交易法第四十三條之六規定

私募之有價證券，於價款或股款繳納完

成日起十五日內向證券期貨局指定之網

站申報相關發行資料。

意見：

1. 對私募有價證券嗣後無償配發股票，公 □是 □否 □不適用

司如有印製股票並實體交付者，對配發

予同一股東之股票如有限制轉讓及非限

制轉讓股票，應分開印製。

意見：

* 1. 公司若有買回庫藏股票是否依公司法第一六 □是 □否 □不適用

七條之一規定辦理。

意見：

* 1. 發行公司是否未有因違反證券交易法，經法 □是 □否 □不適用

院判決確定須負擔損害賠償義務，迄未依法

履行者。

意見：

* 1. 是否已於最近年度股東會日前將年報之電子 □是 □否 □不適用

檔上傳證券期貨局指定之機構並抄送相關單

位。

意見：

* 1. 證券承銷商與發行公司間，是否未有本公司 □是 □否 □不適用

「有價證券上市審查準則」第二條第二項規

定之情事，而不得為該公司之證券承銷商。

意見：

* 1. 與證券承銷商書面約定之事項，是否適法。 □是 □否 □不適用

意見：

* 1. 是否未有證券交易法第一百五十六條第一項 □是 □否 □不適用

第一款至第三款所列情事之虞。

意見：

* 1. 所營事業依環保法令應申領污染設施設置許 □是 □否 □不適用

可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費

用或應設立環保專責單位人員者，該等事項

是否依規定辦理。

意見：

* 1. 最近年度及本年度截至申請時，是否未有 □是 □否 □不適用

環境污染糾紛事件。

意見：

* 1. 有污染環境受環保單位處分之情事者，是 □是 □否 □不適用

否已依規定於公開說明書中揭露。

意見：

* 1. 最近年度及本年度截至申請時，是否未有 □是 □否 □不適用

勞資糾紛情事。

意見：

* 1. 最近年度及本年度截至申請時，有勞資糾 □是 □否 □不適用

紛或勞資協議者，是否已依規定於公開說

明書中揭露。

意見：

* 1. 發行人於最近五年內或其申請時之董事~~、~~ □是 □否 □不適用

~~監察人~~、總經理或實質負責人於最近三

年內，是否未有違反誠信原則之行為者。

(修正內容自107年起實施)

意見：

* 1. 申請公司、或其申請時之董事~~、監察人~~、 □是 □否 □不適用

大股東及實質負責人是否未有違反該行業

之目的事業中央主管機關及影響該行業之

重要法律與相關規章。

(修正內容自107年起實施)

意見：

* 1. 申請公司最近五年度所有依公開發行公司 □是 □否 □不適用

資訊公開相關法令應公開之資訊，是否依

規定辦理；其專利權是否未有侵權之情事。

意見：

* 1. 發行公司依法選任之董事是否五位以上， □是 □否 □不適用

其中獨立董事是否三位以上，是否~~擇一~~設

置審計委員會~~或監察人~~，審計委員會是否

三人以上並由全體獨立董事組成，~~或監察~~

~~人是否三人以上，~~其董事~~、監察人~~是否未

有違反證券交易法第二十六條規定，經證

券期貨局通知補足持股尚未補足之情事。  
(修正內容自107年起實施)

意見：

* 1. 最近年度及本年度截至申請時，董事會及

股東會決議之程序，表決方法及內容：

(一) 是否適法。 □是 □否 □不適用

意見：

(二) 是否未有不利於公司之決議事項。 □是 □否 □不適用

意見：

(三) 董事或監察人對董事會通過重要決議有 □是 □否 □不適用

不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主

要內容是否已揭露於公開說明書中。

意見：

* 1. 最近年度及本年度截至申請時，關係人交

易： （關係人定義參照本公司「有價證券上市審查準則補充規定」第四條~~財務會計準則公報第六號「關係人交易之揭露」~~）

(一) 交易程序是否依規定辦理。 □是 □否 □不適用

意見：

(二) 交易合約或約定事項是否適法。 □是 □否 □不適用

意見：

(三) 是否未有不利於公司之約定。 □是 □否 □不適用

意見：

(四) 向關係人購買不動產涉有非常規交易者

，是否已依「公開發行公司取得或處分

資產處理準則」第十七條、主管機關訂

頒之各業別財務報告編製準則、~~財務會~~

~~計準則公報第六號「關係人交易之揭露~~

~~」~~規定辦理

下列事項：

1 發行公司就不動產交易價格與設算成 □是 □否 □不適用

本間之差額依證券交易法第四十一條

第一項規定提列特別盈餘公積，不得

予以分派或轉增資配股。

意見：

2 發行公司將前揭處理情形提報股東會 □是 □否 □不適用

及將交易詳細內容刊載於年報、公開

說明書及財務報告中。

意見：

* 1. 最近年度及本年度截至申請時，重大資產

交易（重大資產交易參照「公開發行公司

取得或處分資產處理準則」規定）：

(一) 交易程序是否依規定辦理。 □是 □否 □不適用

意見：

(二) 交易合約或約定事項是否適法。 □是 □否 □不適用

意見：

(三) 是否未不利於公司之約定。 □是 □否 □不適用

意見：

(四) 是否依規定公告、申報。 □是 □否 □不適用

意見：

* 1. 最近年度及本年度截至申請時，仍有效存

續及締結之重要契約（如供銷契約、租賃

契約、技術合作契約、工程契約及其他影

響公司營運之重要契約）：

(一) 契約之內容是否適法。 □是 □否 □不適用

意見：

(二) 是否未有不利於公司之約定 □是 □否 □不適用

意見：

(三) 契約內容是否依規定於公開說明書中揭 □是 □否 □不適用

露。

意見：

* 1. 公開說明書之內容是否已依「公司募集發 □是 □否 □不適用

行有價證券公開說明書應行記載事項準則

」及本公司「初次申請有價證券上市用之

公開說明書應行記載事項準則」等規定編

製。

意見：

* 1. 公開說明書之文字用語是否無誇大、誤導 □是 □否 □不適用

之情事。

意見：

* 1. 其他說明或意見：

律師簽章欄\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

中華民國年月日