

創櫃板公司應辦事項一覽表¹

107.12.10 修訂

(一) 屬當月固定日期應辦理事項

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
1-1	1/15	內部人及其關係人股權異動申報作業 註：每月十五日前申報上月份股權異動資料。 (內部人之關係人包含內部人之配偶、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /內部人申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 2 款。
1-2	1/20	募集資金運用情形季報表及預定效益達成情形 註：每季結束後二十日內。	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /現金增資計畫執行專區/運用情形季報表輸入)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 8 款。
2-1	2/15	內部人及其關係人股權異動申報作業 註：每月十五日前申報上月份股權異動資料。 (內部人之關係人包含內部人之配偶、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /內部人申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 2 款。

¹ 本應辦事項一覽表係依照櫃買中心相關規章及公司法等相關法令彙總，若與相關規章或法令有相異處，則以櫃買中心相關規章及公司法等相關法令為主。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
3-1	3/15	內部人及其關係人股權異動申報作業 註：每月十五日前申報上月份股權異動資料。 (內部人之關係人包含內部人之配偶、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /內部人申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 2 款。
4-1	4/15	內部人及其關係人股權異動申報作業 註：每月十五日前申報上月份股權異動資料。 (內部人之關係人包含內部人之配偶、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /內部人申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 2 款。
	5/15	經董事會通過上一年度財務報表	請將董事會議紀錄影本提供予管區留底	商業會計法第 65 條規定，商業之決算，應於會計年度終了後 2 個月內辦理完竣；必要時得延長兩個半月。另，公司法規定各項財務表冊須經董事會編造及決議。綜上所述，創櫃板公司必須於每年 5 月 15 日前，由董事會決議通過前一年度財務表冊

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
				(至少應為自結財務報表), 否則將依照商業會計法第 76 條處代表商業之負責人、經理人、主辦及經辦會計人員新台幣 6 萬元以上 30 萬元以下罰鍰。
	4/20	募集資金運用情形季報表及預定效益達成情形 註：每季結束後二十日內。	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /現金增資計畫執行專區/運用情形季報表輸入)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 8 款。
5-1	5/15	內部人及其關係人股權異動申報作業 註：每月十五日前申報上月份股權異動資料。 (內部人之關係人包含內部人之配偶、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /內部人申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 2 款。
6-1	6/15	內部人及其關係人股權異動申報作業 註：每月十五日前申報上月份股權異動資料。 (內部人之關係人包含內部人之配偶、未成年	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /內部人申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 2 款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		子女及受內部人利用其名義持有股票者)		
6-2	6/30	依公司法第 170 條，公司應於會計年度結束六個月內召開股東常會。 年度財務報表須經股東會承認，故應於股東常會開會日至少十日前輸入董事會承認之財務報表，其中 <u>符合公司法第二十條第二項所定公司資本額或一定規模</u> 者，財務報表應經會計師查核簽證。	股東常會相關申報事宜請詳(二)屬非固定日期應辦理事項→召開股東常(臨時)會前公告 財務報表申報如下： 1. 輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」(http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /財務報表申報作業(採企業會計準則後)/簡明資產負債表/簡明綜合損益表) 2. 輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」，惟自 107 年起上傳之財務報告書電子檔得選擇是否自願揭露於資訊公開系統(http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /非格式化檔案電子資料申報/財務報告書申報(採企業會計準則後))。	1. 公司法第 170 條。 2. 創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 4 款。 3. <u>公司法第 20 條。</u>
7-1	7/15	內部人及其關係人股權異動申報作業 註：每月十五日前申報上月份股權異動資料。 (內部人之關係人包含內部人之配偶、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」(http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /內部人申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 2 款。
7-2	7/20	募集資金運用情形季報表及預定效益達成情形	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」(http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /現金增資計畫	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 款第 8 項。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		註：每季結束後二十日內。	執行專區/運用情形季報表輸入)	
8-1	8/15	內部人及其關係人股權異動申報作業 註：每月十五日前申報上月份股權異動資料。 (內部人之關係人包含內部人之配偶、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /內部人申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 2 款。
9-1	9/15	內部人及其關係人股權異動申報作業 註：每月十五日前申報上月份股權異動資料。 (內部人之關係人包含內部人之配偶、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /內部人申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 2 款。
10-1	10/15	內部人及其關係人股權異動申報作業 註：每月十五日前申報上月份股權異動資料。 (內部人之關係人包含內部人之配偶、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /內部人申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 2 款。
10-2	10/20	募集資金運用情形季報表及預定效益達成情形	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /現金增資計畫)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 8 款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		註：每季結束後二十日內。	執行專區/運用情形季報表輸入)	
11-1	11/15	內部人及其關係人股權異動申報作業 註：每月十五日前申報上月份股權異動資料。 (內部人之關係人包含內部人之配偶、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /內部人申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 2 款。
12-1	12/15	內部人及其關係人股權異動申報作業 註：每月十五日前申報上月份股權異動資料。 (內部人之關係人包含內部人之配偶、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm /內部人申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 2 款。

(二) 屬非固定日期應辦理事項

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
公司基本資料(含公司概況、董事、監察人及經營團隊基本資料等)	相關資料知悉變動時起五日內輸入	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司基本資料異動輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm/公司基本資料申報/公司基本資料申報)→畫面申報、畫面申報確認。 2. 董事、監察人及經營團隊基本資料異動輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm/董監及經營團隊基本資料/董監及經營團隊基本資料)。 	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 1 款。
召開股東常(臨時)會前公告	停止股東名簿記載變更日期至少五個營業日前輸入	<ol style="list-style-type: none"> 1. 輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm/召開股東常會公告)，做有關開會日期、事由、其停止股東名簿記載變更期間及是否發放股息、紅利或預擬權利分配內容之公告。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司法第 165、172 條。 2. 創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 3 款。

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	應於股東常會開會至少十日前上傳電子檔案	<p>2. 輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm/非格式化檔案電子資料申報/股東會基本資料輸入)</p> <p>輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm/非格式化檔案電子資料申報/股東會相關資料申報) → 提請股東常會承認之相關資料(含營業報告書、年度財務報表(自 107 年起上傳之財務報表得僅揭露簡明資產負債表及綜合損益表)、盈餘分配或虧損撥補議案，請將上開資料掃描成一個 pdf 檔上傳，若公司有編議事手冊，且已包含上述資料，即可以議事手冊電子檔上傳) 註：年度財務報表之公告申報詳見上述 6-2。</p>	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 4 款。
股東常(臨時)會會議後應辦事項	會議後二十日內。	<p>股東會議事錄 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm/非格式化檔案電子資料申報/股東會相關資料申報)</p>	創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 6 款。

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
<p><u>股利分派情形</u></p>	<p><u>經董事會決議或股東會確認後之次一營業日前輸入。</u> <u>(1.配合公司法新增第 228 條之 1 規定，公司章程得訂明盈餘分派或虧損撥補得於每季或每半會計年度終了後為之，惟期中分派盈餘，如以發行新股方式為之時，除應提報董事會決議外，尚應依公司法第 240 條規定，經股東會特別決議；至於發放現金者，僅須經董事會決議即可。</u> <u>2.若公司未分派盈餘者請將上述股利分派情形申報分派數申報為 0)。</u></p>	<p>輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」(http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm/股利分派情形申報作業/股利分派情形)。</p>	<p>1. <u>公司法第 228 條之 1</u> 2. 創櫃板管理辦法第 22 條第 1 項第 5 款。</p>
<p>1. 創櫃板公司透過創櫃板籌資系統辦理現金增資應來函經本中心檢視現金增資計畫之資金用途及價格訂定依據相關資料</p> <p>2. 擬透過創櫃板籌資系統供投資人認購。</p>	<p>董事會決議後來函向櫃買中心申請透過創櫃板籌資系統辦理現金增資。</p> <p>董事會通過決議日起五日內</p>	<p>來函說明增資計畫之資金用途及價格訂定依據相關資料，以及召開董事會之日期(來函之參考格式請洽櫃買中心管區人員)。</p> <p>1. 輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」(http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm/現金增資計畫執行專區)。</p> <p>2. 擬透過創櫃板籌資之資訊，創櫃板公司應於確認員工及股東放棄認購股數且未洽由特定人認購之日起五個營業日</p>	<p>創櫃板管理辦法第 20 條</p> <p>創櫃板管理辦法第 20 條、第 21 條、第 22 條第 8 款。</p>

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
<p>3.不透過創櫃板籌資系統辦理現金增資，擬洽特定人辦理認購。</p>	<p>董事會通過決議日起五日內</p>	<p>內，將公司現金增資之相關資訊依櫃買中心規定之格式輸入櫃買中心指定之網際網路資訊申報系統，經櫃買中心審查後揭示於創櫃板專區至少五個營業日，投資人始可進行認購。</p> <p>3. 「創櫃板公司資訊公開申報系統」(http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm/籌資申報專區)。</p> <p>4. 籌資計畫項目及進度：應於完成籌資股款收足之日起十日內輸入。相關資料異動時，應於異動時起五日內輸入。</p> <p>1. 輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」(惟本中心對公司所輸入之現增總股數及每股發行價格等兩欄位資訊，將不揭示於資訊公開系統)(http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm/現金增資計畫執行專區/現金增資發行新股基本資料)。</p> <p>2. 籌資計畫項目及進度：應於完成籌資股款收足之日起十日內輸入。相關資料異動時，應於異動時起五日內輸入</p>	<p>創櫃板管理辦法第 20 條、第 21 條、第 22 條第 8 款。</p>

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
4.公司發行新股時	於現金增資訂價基準日。	「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm/ /公司發行新股時依公司法第 267 條辦理之 公告/公司發行新股時依公司法第 267 條辦 理之公告)	公司法第 267 條
公司決議分派股息及紅利或其他 利益之基準日公告	停止股東名簿記載變更日期至少五個營 業日前輸入	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm/ 決定分派股息及紅利或其他利益之基準日 公告/決定分派股息及紅利或其他利益之基 準日公告)，作有關分派股息及紅利或其他 利益之基準日等資料公告。公告內容應包 括 1.董事會或股東會決議日期、2.權利分派 內容：每股配發現金股利或股票股利(元/股)、員工紅利及董監酬勞金額、3.權利分派 基準日、4.其他應敘明事項。相關報表請上 傳通過決議分派股息及紅利或其他利益 之基準日之董事會議事錄。	1. 公司法第 165 條。 2. 創櫃板管理辦法第 22 條第 7 款。
申報重大訊息 1.主動申報	事實發生日起五日內。 (事實發生日係指協議日、簽約日、付款 日、委託成交日、過戶日、董事會決議 日或其他足資確定交易對象及交易金額 之日，以孰前者為準。但屬需經主管機 關核准之投資者，以上開日期或接獲主 管機關核准之日孰前者為準。)	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」 (http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm 重大訊息申報作業)做重大訊息公告。	創櫃板管理辦法第 23 條 。
2.大眾傳播媒體報導或市場流傳之	報導日起五日內	輸入「創櫃板公司資訊公開申報系統」	

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
訊息對股東權益有重大影響之情事者。		(http://siis.twse.com.tw/G_bond_normal.htm 重大訊息申報作業) 做重大訊息公告。 以第 11 款申報：其他對股東權益有重大影響之情事者。	

註：創櫃板公司屬未公開發行公司，依據公司法第 28 條規定：「公司之公告應登載於新聞紙或新聞電子報」，因此創櫃板公司雖已於創櫃板資訊公開系統中進行相關公告，但上述登載於新聞紙或新聞電子報之公告仍不可免，惟可適度簡化其公告內容，載明可參閱創櫃板資訊公開系統之相關資訊。