上櫃公司應辦事項一覽表

*更新年度自結財務資訊之適用公司(P13)
*修改需提前申報中文版股東會議事手冊及會議補充資料、中文版股東會年報的公司實收資本額。(P72)
*修訂申請上櫃之新股權利證書及股款繳納憑證作業申報時間文字。(P94、95)

（一）屬固定日期應辦理事項 **113.1.5** 修改

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
1-1	1/2	繳納股票上櫃費（含初次上櫃及固定年費）。 註：每年開始一個月內。	請逕洽本中心管理部繳付。	1. 有價證券櫃檯買賣契約第 3 條。 2.有價證券上櫃費費率標準。
1-2	1/5	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至上月底之異動情形 註：每月 5 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
1-3	1/5	每月五日前上網申報所發行之有價證券(含國內（海外）轉換公司債、特別股、債券換股權利證書等）之前月異動情形。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內海外有價證券轉換情形申報作業/國內海外有價證券轉換情形申報作業/新增/選擇適用之證券名稱（種類）後申報)。 ▲公司若無發行轉換性質有價證券，請點選「設定免申報」。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 37 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第一項第二十款。
1-4	1/10	申報每月營運情形（含營業收入金額、背書保證金額、資金貸放金額及衍生性商品交易處理）(各項產品業務營收統計表採自願申報)	**1.** 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/採用 IFRSs 後營收相關申報作業/月營業收入申報作業、各項產品業務營收統計表申報(自願申報)) 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告/從事衍生性商品交易者，每月 10 日前公告資訊適用/非銀行業-單筆上傳、彙總上傳、銀行業-單筆上傳、彙總上傳/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後)選擇適用之項目後上傳相	1. 證券交易法第 36 條、36 條之一。 2. 證交法施行細則第 5 條 3. 本中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則(以下簡稱業務規則)第 11 條。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			關檔案。 ▲　若無本項交易資訊，請點選「設定免申報」(含上櫃公司及所有未於國內公開發行之子公司)。	4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第四款及第十六款。
1-4-1	1/10	每月十日前申報上月份資金貸與及背書保證限額及明細表	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/ 月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/ 資金貸與及背書保證明細表資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第五款。
1-5	1/10	現金增資、發行公司債、海外公司債、海外存託憑證及海外股票計畫資金運用情形季報表及預定效益達成情形 註：每季結束後十日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/現金增資及發行公司債申報作業 /運用情形季報表、運用情形季報表(預定效益達成情形))	1. 發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2. 發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 11 條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
1-6	1/10	員工認股權憑證資訊：經理人及部門與分支機構主管認購認股權之情形。 註：1.每季結束後十日內申報前季資訊。 2.未發行認股權或有發行員工認股權憑證惟當季無認購情形者請設定「免申報」。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw／員工認股權憑證/經理人、部門及分支機構主管當季認購認股權情形資料-按季結束十日內申報)。 」	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十七款。
1-7	1/10	公司合併或受讓他公司股份或依法律進行收購或分割發行新股後主辦證券承銷商之評估意見。 註：完成登記後一年內每季結束後十日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司合併或受讓他公司股份或依法律進行收購或分割發行新股後主辦證券承銷商之評估意見)	1. 發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 10 條。
1-8	1/10	發行公司債應申報上月份異動情形 註：每月十日前	於「公開資訊觀測站」(http:// sii.tse.com.tw/債券資料申報作業/債券資料申報作業）依規定格式申報公司債發行資料。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2.本中心對有價證券上櫃公

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
				司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
1-9	1/10	私募有價證券資金運用情形季報表 註:每季結束後十日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/私募有價證券申報作業/私募有價證券資金運用情形季報表 註：私募有價證券資金運用完成後結案，輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/私募有價證券申報作業/資金運用計畫完成之結案日期申報作業。	公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
1-10	1/10	董事及監察人酬金實際數資訊申報 1. 前年董事及監察人酬金資訊之員工酬勞實際配發數之第二階段申報作業：於每年 1 月 10 日前申報前年度（例：105 年 1 月申報 103 年度之資訊）之董事因兼任員工所獲派員工酬勞之實際配發數。 2. 如於去年 3 月 31 日(年度財務報告公告申報期限)前已申報董監酬金資訊為實際數之公司，本項「實際數申報作業」則毋須辦理。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/董事及監察人酬金資訊申報作業/董事及監察人酬金資訊申報第二階段申報	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十五款。
1-11	1/10	外國發行人於國內股票流通情形月報表暨國內債券流通情形月報表 註：每月 10 日前 (此項目僅第一上櫃公司適用)	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報)	1. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 20 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十九款。
1-12	1/10	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之債信資訊 公司債支應償債款項資訊— 發行公司債者應於距公司債到期日前或債權人得要求賣回日前六個月內之存續期間，於每月 10 日內申報依公司法第 248 條第 1	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		項第 5 款規定申報償還公司債之籌集計劃及保管方式之支應償還款項來源及其具體說明(例在 99/3/10 日輸入之申報年月為9903)。		
1-13	1/15	年度已執行及未執行員工認股權憑證資訊 註：年度終了後十五日內	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/員工認股權憑證/員工認股權憑證年度已執行及未執行資訊、員工認股權憑證年度經理人、部門及分支機構主管與前十大員工之取得及認購情形資訊)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十七款。
1-14	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「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人股權異動申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	1. 證券交易法第 25 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第九款。
1-15	1/15	1. 前各次發行之轉換、附認股權公司債，其轉換或認購以新股交付者，公告增資發行新股情形 2. 前各次發行之員工認股權憑證認購以新股或股款繳納憑證交付者，公告增資發行新股情形。 註：應於交付股票當季結束後十五日內公告。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內有價證券申報/前各次發行之轉換、附認股權公司債，其轉換或認購以新股交付者，其增發新股情形之公告) 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/員工認股權憑證申報/依據發行人募集與發行有價證券處理準則第 59 條規定應公告事項)。	發行人募集與發行有價證券處理準則第 34、47、59 條
1-16	1/15	獨立董監事之主要現職、主要經歷及其兼任其他公司董監事之異動資料暨全體董事、監察人出（列）席董事會及進修情形 註:每月 15 日前申報前一月份異動資訊。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/獨立董監事兼任情形申報作業/獨立董監事兼任情形申報作業)。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董監事（含獨立董監事及法人代表人）出（列）席董事會及進修情形申報作業/董監事（含獨立董監事）出（列）席董事會情形、董監事（含獨立董監事及法人代表人）	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十九款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			進修情形。	
1-17	1/15	董事及監察人投保責任險之資訊申報 註：應於保單生效日後，次月 15 日前申報投保情形。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董事及監察人投保責任險情形申報作業)。 2. 所有上櫃公司，都必須投保「董監責任險」。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 26 款。 2. 107 年 12 月 27 日證櫃監字第 10700546101 號公告。
1-18	1/20	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至當月 15 日之異動情形 註：每月 20 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	1. 發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 21、28、36 條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 54、55、56 條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
1-19	1/20	定期公告財務資訊-公告申報截至上月底止之相關財務資訊 註：每月 20 日前	1. 有下列情事之一且經本中心函知者適用： (1) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 7。 (2) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 1 至指標 6 任一項，且有高流動性資產覆蓋率偏低或連續三年虧損情事。 (3) 其他有定期公告財務資訊之必要。 註：解除時亦須經本中心函知。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/定期公告財務資訊申報作業)。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 34 款 2. 本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則第 4 條第 1 項第 1 款及第 2 款
1-20	1/31	財務資料申報作業:每月底前申報上月份資料	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務資料申報作業/財務資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十一款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
1-21	1/31	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之財務資訊。 公司債財務資訊－ 於公司債到期日或債權人得要求賣回日前一年內之存續期間，另應於每月底前申報上月份自結數資料(例在 99/3/10 日輸入之申報年月為 9902，其內容為 99 年 2 月底之自結財務數據資訊)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
1-22	1/31	上一年度財務預測自結損益達成情形 註：年度終了後一個月內（適用已公告完整式財務預測之上櫃公司）	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務預測申報作業/年度自結損益補充說明申報)	1. 公開發行公司公開財務預資訊處理準則第 24 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第一款。
1-23	1/31	當年度內部稽核人員及職務代理人資料申報(例：100 年 1 月底前應申報 100 年度現有內部稽核人員及職務代理人資料，99 年度離職人員不需申報)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部稽核申報作業/內部稽核人員及職務代理人資料申報、內部稽核人員及職務代理人進修時數申報作業)。(受訓時數部分，請申報前一年度之受訓時數） 申報完成時請按確認鍵	公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 18 條
1-24	1/31	經理人配發員工紅利情形資料	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/股利分派情形申報作業/配發紅利之經理人姓名及配發情形申報作業)（申報最近一年所配發之紅利,例 99 年 1 月 31 日申報員工紅利所屬年度為 97，其中股票紅利之市價為 98 年股東會前一營業日之收盤價）	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十款。
1-25	1/31	會計主管前一年度進修情形。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/會計主管資格條件及專業進修申報作業)。	「發行人證券商證券交易所會計主管資格條件及專業進修辦法」第 9 條。
1-26	1/31	上櫃公司與關係人間重要交易資訊：	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報	1.本中心對有價證券上櫃公

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		每月底前申報上櫃公司與關係人間沖銷母子公司間交易後取得或處分資產、進貨、銷貨、應收款項及應付款項等截至上月份之相關資訊。	作業/關係人交易申報/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後))。 註:若當年度截至上月份止未曾發生關係人交易，請點選「免申報」，若僅上月份無關係人交易，仍應申報。	司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。 2. 98.3.26 證櫃監字第 0980009934 號函。
1-27	1/31	申報公司治理主管前一年度進修情形。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/公司治理主管進修執行情形申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法 第 3 條第 2 項第 31 款。
2-1	2/5	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至上月底之異動情形 註：每月 5 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
2-2	2/5	每月五日前上網申報所發行之有價證券(含國內（海外）轉換公司債、特別股、債券換股權利證書等）之前月異動情形。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內海外有價證券轉換情形申報作業/國內海外有價證券轉換情形申報作業/新增/選擇適用之證券名稱（種類）後申報)。 ▲公司若無發行轉換性質有價證券，請點選「設定免申報」。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 37 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第一項第二十款。
2-3	2/10	申報每月營運情形（含營業收入金額、背書保證金額、資金貸放金額及衍生性商品交易處理）(各項產品業務營收統計表採自願申報）	**1.** 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/採用 IFRSs 後營收相關申報作業/月營業收入申報作業、各項產品業務營收統計表申報(自願申報)) 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告/從事衍生性商品交易者，每月 10 日前公告資訊適用/非銀行業-單筆上傳、彙總上傳、銀行業-單筆上傳、彙總上傳/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後)選擇適用之項目後上傳相關檔案。 ▲ 若無本項交易資訊，請點選「設定免申報」(含上櫃公司及所有未於國內公開發行之子公司)。	1. 證券交易法第 36 條、36 條之一。 2. 證交法施行細則第 5 條 3. 本中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則(以下簡稱業務規則)第 11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第四款及

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
				第十六款。
2-3-1	2/10	每月十日前申報上月份資金貸與及背書保證限額及明細表	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/ 月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/ 資金貸與及背書保證明細表資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第五款。
2-4	2/10	發行公司債應申報上月份異動情形 註：每月十日前	於「公開資訊觀測站」(http:// sii.tse.com.tw/債券資料申報作業/債券資料申報作業）依規定格式申報公司債發行資料。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
2-5	2/10	外國發行人於國內股票流通情形月報表暨國內債券流通情形月報表 註：每月 10 日前 (此項目僅第一上櫃公司適用)	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報)	1. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 20 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十九款。
2-6	2/10	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之債信資訊 公司債支應償債款項資訊－ 發行公司債者應於距公司債到期日前或債權人得要求賣回日前六個月內之存續期間，於每月 10 日內申報依公司法第 248 條第 1 項第 5 款規定申報償還公司債之籌集計劃及保管方式之支應償還款項來源及其具體說明(例在 99/3/10 日輸入之申報年月為 9903)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
2-7	2/14	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之財務資訊。 註： 公司債財務資訊－ 自公司債發行日起至到期日間之存續期間，應於年度結束後四十五日內申報年度自結數資訊，另於申報經會計師查核或核閱之財務報告時應同時申報實際數資料。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
2-8	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「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人股權異動申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	1. 證券交易法第 25 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第九款。
2-9	2/15	獨立董監事之現職、主要經歷及其兼任其他公司董監事之異動資料暨全體董事、監察人出（列）席董事會及進修情形 每月 15 日前申報前一月份異動資訊	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/獨立董監事兼任情形申報作業/獨立董監事兼任情形申報作業)。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董監事（含獨立董監事及法人代表人）出（列）席董事會及進修情形申報作業/董監事（含獨立董監事）出（列）席董事會情形、董監事（含獨立董監事及法人代表人）進修情形。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十九款。
2-9-1	2/15	董事及監察人投保責任險之資訊申報 註：應於保單生效日後，次月 15 日前申報投保情形。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董事及監察人投保責任險情形申報作業)。 2.所有上櫃公司，都必須投保「董監責任險」。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 26 款。 2.107 年 12 月 27 日證櫃監字第 10700546101 號公告。
2-10	2/20	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至當月	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存	1. 發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 21

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		15 日之異動情形 註：每月 20 日前	託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	、28、36 條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 54、55、56 條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
2-11	2/20	定期公告財務資訊-公告申報截至上月底止之相關財務資訊 註：每月 20 日前	1. 有下列情事之一且經本中心函知者適用： (1) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 7。 (2) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 1 至指標 6 任一項，且有高流動性資產覆蓋率偏低或連續三年虧損情事。 (3) 其他有定期公告財務資訊之必要。 註：解除時亦須經本中心函知。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/定期公告財務資訊申報作業)。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 34 款。 2. 本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則第 4 條第 1 項第 1 款及第 2 款。
2-12	2/28	財務資料申報作業:每月底前申報上月份資料	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務資料申報作業/財務資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十一款。
2-13	2/28	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之財務資訊。 公司債財務資訊－ 於公司債到期日或債權人得要求賣回日前一年內之存續期間，另應於每月底前申報上月份自結數資料(例在 99/3/31 日輸入之申報年月為 9902，其內容為 99 年 2 月底	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		之自結財務數據資訊)。		
2-14	2/28	內部稽核計畫執行情形	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部稽核申報作業/內部稽核稽核計劃執行情形) 申報完成時請按確認鍵	公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 19 條
2-15	2/28	上櫃公司與關係人間重要交易資訊： 每月底前申報上櫃公司與關係人間沖銷母子公司間交易後取得或處分資產、進貨、銷貨、應收款項及應付款項等截至上月份之相關資訊。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後))。 註:若當年度截至上月份止未曾發生關係人交易，請點選「免申報」，若僅上月份無關係人交易，仍應申報。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。 2. 98.3.26 證櫃監字第 0980009934 號函。
3-1	3/5	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至上月底之異動情形 註：每月 5 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
3-2	3/5	每月五日前上網申報所發行之有價證券(含國內（海外）轉換公司債、特別股、債券換股權利證書等）之前月異動情形。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內海外有價證券轉換情形申報作業/國內海外有價證券轉換情形申報作業/新增/選擇適用之證券名稱（種類）後申報)。 ▲公司若無發行轉換性質有價證券，請點選「設定免申報」。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 37 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第一項第二十款。
3-3	3/10	申報每月營運情形（含營業收入金額、背書保證金額、資金貸放金額及衍生性商品交易處理）(各項產品業務營收統計表採自願申報）	**1.** 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/採用 IFRSs 後營收相關申報作業/月營業收入申報作業、各項產品業務營收統計表申報(自願申報)) 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告/從事衍生性商品交易者，每月 10 日前公告資訊適用/非銀行業-單筆上傳、彙總上傳、銀行業-單筆上傳、彙總上傳/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後)選擇適用之項目後上傳相關檔案。	1. 證券交易法第 36 條、36 條之一。 2. 證交法施行細則第 5 條 3. 本中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則(以下簡稱業務規則)第 11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			▲ 若無本項交易資訊，請點選「設定免申報」(含上櫃公司及所有未於國內公開發行之子公司)。	公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第四款及第十六款。
3-3-1	3/10	每月十日前申報上月份資金貸與及背書保證限額及明細表	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/ 月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/ 資金貸與及背書保證明細表資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第五款。
3-4	3/10	發行公司債應申報上月份異動情形 註：每月十日前	於「公開資訊觀測站」(http:// sii.tse.com.tw/債券資料申報作業/債券資料申報作業）依規定格式申報公司債發行資料。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
3-5	3/10	外國發行人於國內股票流通情形月報表暨國內債券流通情形月報表 註：每月 10 日前 (此項目僅第一上櫃公司適用)	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報)	1. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 20 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十九款。
3-6	3/10	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之債信資訊 公司債支應償債款項資訊－ 發行公司債者應於距公司債到期日前或債權人得要求賣回日前六個月內之存續期間，於每月 10 日內申報依公司法第 248 條第 1 項第 5 款規定申報償還公司債之籌集計劃及保管方式之支應償還款項來源及其具體說明(例在 99/3/10 日輸入之申報年月為 9903)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
3-7	3/15	內部人及其關係人股權異動申報作業	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人股權異	1. 證券交易法第 25 條。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		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)	動申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第九款。
3-8	3/15	獨立董監事之現職、主要經歷及其兼任其他公司董監事之異動資料暨全體董事、監察人出（列）席董事會及進修情形 每月 15 日前申報前一月份異動資訊	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/獨立董監事兼任情形申報作業/獨立董監事兼任情形申報作業)。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董監事（含獨立董監事及法人代表人）出（列）席董事會及進修情形申報作業/董監事（含獨立董監事）出（列）席董事會情形、董監事（含獨立董監事及法人代表人）進修情形。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十九款。
3-8-1	3/15	董事及監察人投保責任險之資訊申報 註：應於保單生效日後，次月 15 日前申報投保情形。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董事及監察人投保責任險情形申報作業)。 2.所有上櫃公司，都必須投保「董監責任險」。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 26 款。 2.107 年 12 月 27 日證櫃監字第 10700546101 號公告。
3-9	3/15	年度自結財務資訊申報 註 1：應於會計年度終了後 75 日內申報。(如 2 月為 28 天，申報期限為 3 月 16 日) 註 2：全體上櫃公司適用。 註 3：**實收資本額達 100 億以上之公司、證券業及期貨業應於每會計年度終了後 75 日內申報年度財務報告**，故免申報本項目	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/年度自結財務資訊申報)。 註：上櫃公司如於會計年度終了後 75 日內完成上傳年度財務報告電子書或申報 iXBRL，則無須申報年度自結財務資訊，惟仍須點選「免申報」。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條之 7
3-9	3/20	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至當月 15 日之異動情形 註：每月 20 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	1. 發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 21、28、36 條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 54、55、56 條。 3. 本中心對有價證券上櫃

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
				公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
3-10	3/20	定期公告財務資訊-公告申報截至上月底止之相關財務資訊 註：每月 20 日前	1. 有下列情事之一且經本中心函知者適用： (1) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 7。 (2) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 1 至指標 6 任一項，且有高流動性資產覆蓋率偏低或連續三年虧損情事。 (3) 其他有定期公告財務資訊之必要。 註：解除時亦須經本中心函知。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/定期公告財務資訊申報作業)。	3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 34 款 4. 本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則第 4 條第 1 項第 1 款及第 2 款
3-11	3/31	財務資料申報作業:每月底前申報上月份資料	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務資料申報作業/財務資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十一款。
3-12	3/31	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之財務資訊。 公司債財務資訊－ 於公司債到期日或債權人得要求賣回日前一年內之存續期間，另應於每月底前申報上月份自結數資料(例在 99/3/31 日輸入之申報年月為 9902，其內容為 99 年 2 月底之自結財務數據資訊)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
3-13	3/31	上櫃公司與關係人間重要交易資訊： 每月底前申報上櫃公司與關係人間沖銷母子公司間交易後取得或處分資產、進貨、銷貨、應收款項及應付款項等截至上月份	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後))。 註:若當年度截至上月份止未曾發生關係人交易，請點選	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。 2. 98.3.26 證櫃監字第

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		之相關資訊。	「免申報」，若僅上月份無關係人交易，仍應申報。	0980009934 號函。
3-14	3/31	檢送年度財務報告 註 1:會計年度終了後三個月內。 註 2:實收資本額達新臺幣 100 億元以上之上櫃公司應提前於會計年度終了後 75 日內檢送財務報告。(3/16；如 2 月為 29 天，則申報期限為 3/15)。	1. 簡便行文表一份。 2. 董事會通過之議事錄、監察人承認報告書（自公告 96 年度財務報告起，設置審計委員會之公司應檢附審計委員會召集人出具之審查報告書及審計委員會決議同意財務報告之會議紀錄）各一份。 3. 經會計師查核簽證之財務報告一份。 4. 個體財務報告一份。 5. 財務報告公告申報檢查表一份。 6. 稅前純益實際數較預測數差異百分之二十以上之原因分析及會計師意見。（適用已公告完整式財務預測之上櫃公司） 7. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務報表申報作業/ IFRSs 財務報表申報作業、財務報告公告說明事項申報。 8. 輸入「公開資訊觀測站」附註揭露相關事項輸入作業(sii.twse.com.tw/財務報表附註揭露相關事項申報)。 9. 凡在海外發行有價證券之上櫃公司應再同時申報英文版會計師查核或核閱報告及簽證會計師名稱。 10. 凡自願公告自結損益者，若各季自結稅前損益與會計師查核(核閱)數差異達 20%者，應於各季財務報告公告期限後二個營業日內申報差異原因。(sii.twse.com.tw/自結損益申報作業) 11. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/財務報告書申報)。 註：以 PDF 檔案格式上傳者，電子書(除會計師查核/核閱報告及四大報表外)應以原始文字檔案進行 PDF 轉檔後上傳，即勿直接掃描紙本產製 PDF 檔案，以利投資人搜尋電子書內	1. 證券交易法第 14、36 條。 2. 證券交易法施行細則第 4 條。 3. 本中心業務規則第 11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第一款及第四款、第二項第一款。 5. 第一上櫃管理作業要點第 6 條第 2 項。 6. 77.8.10.(77)台財證(一)第 08842 號函。 7. 80.6.1.(80)台財證(六)第 01081 號函。 8. 91.8.6 台財證六字第 0910004197 號函。 9. 92.4.23 台財證一字第 0920112978 號函。 10. 93.12.16 金管證(六)字第 0930154140 號函。 11. 94.3.8 金管證(六)字第 0940001071 號函。 12. 95.3.24 金管證六字第 0950001436 號函。 13. 96.9.29 證櫃監字第 0960029229 號函。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			容。 12. 重要子公司年度檢查表 13. 財務報告內容無虛偽或隱匿聲明書一份，並輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依證交法第14條第3項規定出具之聲明書公告)。 ▲以上書面資料正本申報單位：證期局；抄送單位：本中心(財務報告一份) 14. 營業項目變動資訊檢查表一份（僅須檢送本中心，其他單位無須檢送)。 15. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關鍵查核事項(KAM)申報作業)。	14. 100.11.11 金管證審字第1000055872號函。 15. 101.11.29 金管證審字第1010054392號函。 16. 本中心業務規則第12條之1第1項第17款規定之認定標準第4條。 17. 公開發行公司財務報告及營運情形公告申報特殊適用範圍辦法。
3-15	3/31	財務比率重大變動說明、財務分析資料 註：同年度財務報表申報期限。	1.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務分析資料及重大比率變動申報作業/財務分析資料)。 2.財務比例變動達20%時，輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務分析資料及重大比率變動申報作業/存貨週轉率重大變動、應收帳款週轉率重大變動、毛利率重大變動)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第一項第六款。
~~3-16~~	~~3/31~~	~~會計師公費 註：公告申報年度財務報表時輸入上年度支付會計師之公費。~~	~~依「會計師公費支出申報相關作業」規定輸入上年度支付會計師之公費(sii.twse.com.tw/會計師公費支出申報相關作業)~~	~~92.3.4 台財證六字第0920000856號函。~~
3-16	3/31	赴大陸投資申報作業 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/大陸投資公告申報/本季赴大陸投資實際數申報) 依據財務報告公告申報檢查表附件三 註: 一、若無本項交易資訊，請務必點選「設定免申報」 **二、自96年第1季起大陸子公司清算(解散)者，務必需申報2個欄位---「本期期末已清算(解散)之大陸子公司自台灣累計投資金額」、及「截至本期**	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第一項第七款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			止已清算(解散)之大陸子公司匯回投資收益(註：係含歷年匯回收益及清算後剩餘資金匯回」。另其他欄位申報為 0 即可。	
3-17	3/31	投資海外子公司申報作業 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/投資海外子公司申報作業/投資海外子公司實際數申報、海外(含大陸)最終投資公司地區別申報（每季）) 註:若無本項交易資訊，請務必點選「設定免申報」	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十款。
3-18	3/31	申報債信專區最近一季財務資訊實際數 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業/最近一季相關財務資料申報(實際資料)/採用 IFRSs 後)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
3-29	3/31	十大進銷貨客戶資料（自願性申報） 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/)內部人具配偶貨二等親及十大進銷客戶資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十二款。
3-20	3/31	產業分類申報 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/)公司產業分類基本資料設定申報 註：請依財報公告數，輸入當年度累積至該季止，各項產業營收之比率。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十三款。
3-21	3/31	上櫃公司企業集團相關資料申報： 1. 應於每年 3/1 至 3/31 間申報「關係企業持有有價證券」及「持有有價證券質借股數異動」。 2. 應於會計年度終了後三個月內申報關係企業合併資產負債表、關係企業合併綜合損益表及會計師複核報告書。(第一上櫃公司不適用) 註：應納入關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則第七號應納入母子公司合併財務報表之公司均相同，且所應揭露相關資訊已於母子公司合併財務報表中揭露者，得免另行編製關係企業	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/企業集團申報作業)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十二款及第十四款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		合併財務報表，暨免申報「關係企業合併資產負債表/損益表」及「會計師複核報告書」二項作業。 3. 公司之關係企業有增加時，應於異動後二日內輸入異動資料，若有減少時，則函請本中心進行刪除。		
3-22	3/31	上櫃公司內部控制聲明書申報： 1. 應於每年 3/31 前申報前一年度內部控制聲明書。 2.內部控制聲明書修正時，應於董事會通過之即日起算二日內申報修正原因及內容。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部稽核申報作業/內部控制制度聲明書公告)申報完成時請按確認鍵	1. 公開發行公司建立內部控制制度處理準則第二十四條 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十八款。 3. 證券交易法第 14 條之 1。
3-23	3/31	本國上櫃公司員工人數、福利費用與平均資訊之年度資訊。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/(年度財報)員工人數與員工福利(薪資)費用資訊/員工人數、福利費用與平均資訊申報作業(申報 109 年度以後適用))。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十三款。
3-24	3/31	最近年度董事及監察人酬金資訊申報(例:105 年 3 月底申報 104 年度之資訊) 註:董事分派之員工酬勞以擬議數申報者，應另於營業年度終了後十日內再行申報其實際配發數。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/董事及監察人酬金資訊申報作業/董事及監察人酬金資訊申報第一階段申報作業，若最近年度無編製合併報表之公司則需設定免申報。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十五款。
3-25	3/31	申報董事會及個別董事自我或同儕評鑑之績效評估結果	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/董事會績效評估結果申報作業)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 31 款。
4-1	4/1	上櫃公司最大可買回本公司股份及金額彙總表	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/庫藏股申報作業/最大可買回自己公司股份及金額申報作業)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		註：每季財報申報截止後一日內輸入	▲上櫃公司不論是否實施庫藏股，均應依財務報告之相關資料申報「最大可買回自己公司股份及金額」	一項第十五款。
4-2	4/5	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至上月底之異動情形 註：每月 5 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
4-3	4/5	每月五日前上網申報所發行之有價證券(含國內（海外）轉換公司債、特別股、債券換股權利證書等）之前月異動情形。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內海外有價證券轉換情形申報作業/國內海外有價證券轉換情形申報作業/新增/選擇適用之證券名稱（種類）後申報)。 ▲公司若無發行轉換性質有價證券，請點選「設定免申報」。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 37 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第一項第二十款。
4-4	4/10	申報每月營運情形（含營業收入金額、背書保證金額、資金貸放金額及衍生性商品交易處理）(各項產品業務營收統計表採自願申報）	**1.** 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/採用 IFRSs 後營收相關申報作業/月營業收入申報作業、各項產品業務營收統計表申報(自願申報)) 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告/從事衍生性商品交易者，每月 10 日前公告資訊適用/非銀行業-單筆上傳、彙總上傳、銀行業-單筆上傳、彙總上傳/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後)選擇適用之項目後上傳相關檔案。 ▲ 若無本項交易資訊，請點選「設定免申報」(含上櫃公司及所有未於國內公開發行之子公司)。	1. 證券交易法第 36 條、36 條之一。 2. 證交法施行細則第 5 條 3. 本中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則(以下簡稱業務規則)第 11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第四款及第十六款。
4-4-1	4/10	每月十日前申報上月份資金貸與及背書保證限額及明細表	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/ 月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/ 資金貸與及背書保證明細表資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第五款。
4-5	4/10	現金增資、發行公司債、海外公司債、海外存託憑證及海外股票計畫資金運用情形	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/現金增資及發行公司債申報作業 /運用情形季報表、運用情形季報表	1. 發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		季報表及預定效益達成情形 註：每季結束後十日內。	(預定效益達成情形))	2. 發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 11 條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
4-6	4/10	員工認股權憑證資訊：經理人及部門與分支機構主管認購認股權之情形。 註：1.每季結束後十日內申報前季資訊。 2.未發行認股權或有發行員工認股權憑證惟當季無認購情形者請設定「免申報」。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw／員工認股權憑證/經理人、部門及分支機構主管當季認購認股權情形資料-按季結束十日內申報)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十七款。
4-7	4/10	公司合併或受讓他公司股份或依法律進行收購或分割發行新股後主辦證券承銷商之評估意見。 註：完成登記後一年內每季結束後十日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司合併或受讓他公司股份或依法律進行收購或分割發行新股後主辦證券承銷商之評估意見)	1. 發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 10 條。
4-8	4/10	發行公司債應申報上月份異動情形 註：每月十日前	於「公開資訊觀測站」(http:// sii.tse.com.tw/債券資料申報作業/債券資料申報作業）依規定格式申報公司債發行資料。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
4-9	4/10	私募有價證券資金運用情形季報表 註:每季結束後十日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/私募有價證券申報作業/私募有價證券資金運用情形季報表 註：私募有價證券資金運用完成後結案，輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/私募有價證券申報作業/資金運用計畫完成之結案日期申報作業。	公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
4-10	4/10	外國發行人於國內股票流通情形月報表暨國內債券流通情形月報表	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報)	1. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		註：每月 10 日前 (此項目僅第一上櫃公司適用)		20 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十九款。
4-11	4/10	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之債信資訊 公司債支應償債款項資訊－ 發行公司債者應於距公司債到期日前或債權人得要求賣回日前六個月內之存續期間，於每月 10 日內申報依公司法第 248 條第 1 項第 5 款規定申報償還公司債之籌集計劃及保管方式之支應償還款項來源及其具體說明(例在 99/3/10 日輸入之申報年月為 9903)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
4-12	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「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人股權異動申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	1. 證券交易法第 25 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第九款。
4-13	4/15	1. 前各次發行之轉換及附認股權公司債，其轉換或認購以新股交付者，公告增資發行新股情形。 2. 前各次發行之員工認股權憑證認購以新股或股款繳納憑證交付者，公告增資發行新股情形。 註：應於交付股票當季結束後十五日內公告。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內有價證券申報作業/前各次發行之轉換、附認股權公司債，其轉換或認購以新股交付者，其增發新股情形之公告)。 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/員工認股權憑證申報/依據發行人募集與發行有價證券處理準則第 59 條規定應公告事項)。	發行人募集與發行有價證券處理準則第 34、47、59 條。
4-14	4/15	獨立董監事之現職、主要經歷及其兼任其他公司董監事之異動資料暨全體董事、監	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/獨立董監事兼任情形申報作業/獨立董監事兼任情形申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		察人出（列）席董事會及進修情形 每月 15 日前申報前一月份異動資訊	2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董監事（含獨立董監事及法人代表人）出（列）席董事會及進修情形申報作業/董監事（含獨立董監事）出（列）席董事會情形、董監事（含獨立董監事及法人代表人）進修情形。	一項第十九款。
4-15	4/15	上櫃公司與關係人間重要交易資訊之當季申報數與會計師查核（核閱）數差異原因： 上櫃公司每月底前申報與關係人間截至上月份止重要交易資訊，若上年度第 4 季申報累計金額與會計師查核（核閱）數差異達 20%且金額逾一仟萬元者，應再申報各該季差異原因。 註：每季財報申報截止後十五日內輸入	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報數與會計師查核（核閱）數差異說明)，輸入完成請通知上櫃監理部承辦人員確認內容後發布重大訊息。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。 2. 98.3.26 證櫃監字第 0980009934 號函。
4-15-1	4/15	董事及監察人投保責任險之資訊申報 註：應於保單生效日後，次月 15 日前申報投保情形。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董事及監察人投保責任險情形申報作業)。 2.所有上櫃公司，都必須投保「董監責任險」。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 26 款。 2.107 年 12 月 27 日證櫃監字第 10700546101 號公告。
4-16	4/20	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至當月 15 日之異動情形 註：每月 20 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	1. 發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 21、28、36 條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 54、55、56 條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
4-17	4/20	定期公告財務資訊-公告申報截至上月底止之相關財務資訊 註：每月 20 日前	1. 有下列情事之一且經本中心函知者適用： (1) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 7。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 34 款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			(2) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 1 至指標 6 任一項，且有高流動性資產覆蓋率偏低或連續三年虧損情事。 (3) 其他有定期公告財務資訊之必要。 註：解除時亦須經本中心函知。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/定期公告財務資訊申報作業)。	2. 本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則第 4 條第 1 項第 1 款及第 2 款
4-18	4/30	財務資料申報作業:每月底日前申報上月份資料	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務資料申報作業/財務資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十一款。
4-19	4/30	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之財務資訊。 註： 公司債財務資訊－ 1.自公司債發行日起至到期日間之存續期間，應於每季結束後一個月內申報上一季自結數資料，另於申報經會計師查核或核閱之財務報告時應同時申報實際數資料。 2.於公司債到期日或債權人得要求賣回日前一年內之存續期間，另應於每月底前申報上月份自結數資料(例在 99/3/31 日輸入之申報年月為 9902，其內容為 99 年 2 月底之自結財務數據資訊)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
4-20	4/30	上櫃公司與關係人間重要交易資訊： 每月底前申報上櫃公司與關係人間沖銷母子公司間交易後取得或處分資產、進貨、銷貨、應收款項及應付款項等截至上月份	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後))。 註:若當年度截至上月份止未曾發生關係人交易，請點選	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。 2. 98.3.26 證櫃監字第 0980009934 號函。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		之相關資訊。	「免申報」，若僅上月份無關係人交易，仍應申報。	
4-21	4/30	年度員工福利及薪酬資訊： 1. 本國上櫃公司非擔任主管職務之全時員工薪資資訊。 2. 員工福利政策及權益維護措施。 會計年度終了日後四個月內申報	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/年度員工福利及薪酬資訊申報作業/非擔任主管職務之全時員工薪資資訊申報作業)，併同申報上傳經會計師簽名或蓋章之檢查表(PDF檔案)。 2. 非擔任主管職務之全時員工薪資平均數如符合任一篩選指標之公司，經本中心個別通知後，輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/年度員工福利及薪酬資訊申報作業/公司經營績效與員工薪酬之關聯性與合理性說明)，未符合篩選指標之公司亦可自願輸入。 3. .輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/年度員工福利及薪酬資訊申報作業/員工福利政策及權益維護措施揭露申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第三十一款。
5-1	5/5	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至上月底之異動情形 註：每月 5 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
5-2	5/5	每月五日前上網申報所發行之有價證券(含國內（海外）轉換公司債、特別股、債券換股權利證書等）之前月異動情形。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內海外有價證券轉換情形申報作業/國內海外有價證券轉換情形申報作業/新增/選擇適用之證券名稱（種類）後申報)。 ▲公司若無發行轉換性質有價證券，請點選「設定免申報」。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 37 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第一項第二十款。
5-3	5/10	申報每月營運情形（含營業收入金額、背書保證金額、資金貸放金額及衍生性商品交易處理）(各項產品業務營收統計表採自願申報）	**1.** 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/採用 IFRSs 後營收相關申報作業/月營業收入申報作業、各項產品業務營收統計表申報(自願申報)) 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告/從事衍生	1. 證券交易法第 36 條、36 條之一。 2. 證交法施行細則第 5 條 3. 本中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			性商品交易者，每月 10 日前公告資訊適用/非銀行業-單筆上傳、彙總上傳、銀行業-單筆上傳、彙總上傳/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後)選擇適用之項目後上傳相關檔案。 ▲ 若無本項交易資訊，請點選「設定免申報」(含上櫃公司及所有未於國內公開發行之子公司)。	(以下簡稱業務規則)第 11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第四款及第十六款。
5-3-1	5/10	每月十日前申報上月份資金貸與及背書保證限額及明細表	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/ 月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/ 資金貸與及背書保證明細表資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第五款。
5-4	5/10	發行公司債應申報上月份異動情形 註：每月十日前	於「公開資訊觀測站」(http:// sii.tse.com.tw/債券資料申報作業/債券資料申報作業）依規定格式申報公司債發行資料。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
5-5	5/10	外國發行人於國內股票流通情形月報表暨國內債券流通情形月報表 註：每月 10 日前 (此項目僅第一上櫃公司適用)	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報)	3. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 20 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十九款。
5-6	5/10	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之債信資訊 公司債支應償債款項資訊－ 發行公司債者應於距公司債到期日前或債權人得要求賣回日前六個月內之存續期間，於每月 10 日內申報依公司法第 248 條第 1 項第 5 款規定申報償還公司債之籌集計劃及保管方式之支應償還款項來源及其具體	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		說明(例在 99/3/10 日輸入之申報年月為9903)。		
5-7	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「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人股權異動申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	3. 證券交易法第 25 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第九款。
5-8	5/15	獨立董監事之現職、主要經歷及其兼任其他公司董監事之異動資料暨全體董事、監察人出（列）席董事會及進修情形 每月 15 日前申報前一月份異動資訊	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/獨立董監事兼任情形申報作業/獨立董監事兼任情形申報作業)。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董監事（含獨立董監事及法人代表人）出（列）席董事會及進修情形申報作業/董監事（含獨立董監事）出（列）席董事會情形、董監事（含獨立董監事及法人代表人）進修情形。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十九款。
5-9	5/15	檢送第一季財務報告 註：每會計年度第一季終了後 45 日內。	1. 簡便行文表一份。 2. 提報董事會之議事錄 3. 財務報告公告申報檢查表一份。 4. 經會計師**核閱**之財務報告一份。 5. 稅前純益實際數較預測數差異百分之二十以上之原因分析及會計師意見。（適用已公告完整式財務預測之上櫃公司） 6. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務報表申報作業/IFRSs 財務報表申報作業、財務報告公告說明事項申報。 7. 輸入「公開資訊觀測站」附註揭露相關事項輸入作業(sii.twse.com.tw/財務報表附註揭露相關事項申報)。 8. 凡在海外發行有價證券之上櫃公司應再同時申報英文版會計師查核或核閱報告及簽證會計師名稱。	1. 證券交易法第 14、36 條。 2. 證券交易法施行細則第 4 條。 3. 本中心業務規則第 11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第一款及第四款、第二項第一款。 5. 77.8.10.(77)台財證(一)第 08842 號函。 6. 80.6.1.(80)台財證(六)第 01081 號函。 7. 91.8.6 台財證六字第 0910004197 號函。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			9. 凡自願公告自結損益者，若各季自結稅前損益與會計師查核(核閱)數差異達 20%者，應於各季財務報告公告期限後二個營業日內申報差異原因。 (sii.twse.com.tw/自結損益申報作業) 10. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/財務報告書申報)。 註：以 PDF 檔案格式上傳者，電子書(除會計師查核/核閱報告及四大報表外)應以原始文字檔案進行 PDF 轉檔後上傳，即勿直接掃描紙本產製 PDF 檔案，以利投資人搜尋電子書內容。 11. 財務報告內容無虛偽或隱匿聲明書一份，並輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依證交法第 14 條第 3 項規定出具之聲明書公告)。 ▲以上書面資料正本申報單位：證期局；抄送單位：本中心(財務報告一份) 12. 營業項目變動資訊檢查表一份（僅須檢送本中心，其他單位無須檢送）。	8. 92.4.23 台財證一字第 0920112978 號函。 9. 93.12.16 金管證(六)字第 0930154140 號函。 10. 94.3.8 金管證(六)字第 0940001071 號函。 11. 95.3.24 金管證六字第 0950001436 號函。 12. 96.9.29 證櫃監字第 0960029229 號函。 13. 100.11.11 金管證審字第 1000055872 號函。 14. 101.11.29 金管證審字第 1010054392 號函。 15. 本中心業務規則第 12 條之 1 第 1 項第 17 款規定之認定標準第 4 條。
5-10	5/15	赴大陸投資申報作業 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/大陸投資公告申報/本季赴大陸投資實際數申報) 依據財務報告公告申報檢查表附件三 註: 一、若無本項交易資訊，請務必點選「設定免申報」 **二、自 96 年第 1 季起大陸子公司清算(解散)者，務必需申報 2 個欄位---「本期期末已清算(解散)之大陸子公司自台灣累計投資金額」、及「截至本期止已清算(解散)之大陸子公司匯回投資收益**	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第七款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			(註：係含歷年匯回收益及清算後剩餘資金匯回」。另其他欄位申報為 0 即可。	
5-11	5/15	投資海外子公司申報作業 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/投資海外子公司申報作業/投資海外子公司實際數申報、海外(含大陸)最終投資公司地區別申報（每季）) 註:若無本項交易資訊，請務必點選「設定免申報」	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十款。
5-12	5/15	申報債信專區最近一季財務資訊實際數 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業/最近一季相關財務資料申報(實際資料)/採用 IFRSs 後)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
5-13	5/15	十大進銷貨客戶資料（自願性申報） 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/)內部人具配偶貨二等親及十大進銷客戶資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十二款。
5-14	5/15	產業分類申報 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/)公司產業分類基本資料設定申報 註：請依財報公告數，輸入當年度累積至該季止，各項產業營收之比率。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十三款。
5-15	5/15	上櫃公司企業集團相關資料申報: 1. 應於每年 4/16 至 5/15 間申報「關係企業持有有價證券」及「持有有價證券質借股數異動」。 2. 公司之關係企業有增加時，應於異動後二日內輸入異動資料，若有減少時，則函請本中心進行刪除。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/企業集團申報作業)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十二款。
5-15-1	5/15	董事及監察人投保責任險之資訊申報 註：應於保單生效日後，次月 15 日前申報投保情形。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董事及監察人投保責任險情形申報作業)。 2.所有上櫃公司，都必須投保「董監責任險」。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 26 款。 2.107 年 12 月 27 日證櫃監字第 10700546101 號公告。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
5-16	5/16	上櫃公司最大可買回本公司股份及金額彙總表 註：每季財報申報截止後一日內輸入	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/庫藏股申報作業/最大可買回自己公司股份及金額申報作業) ▲上櫃公司不論是否實施庫藏股，均應依財務報告之相關資料申報「最大可買回自己公司股份及金額」	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十五款。
5-17	5/20	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至當月 15 日之異動情形 註：每月 20 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	1. 發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 21、28、36 條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 54、55、56 條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
5-18	5/20	定期公告財務資訊-公告申報截至上月底止之相關財務資訊 註：每月 20 日前	1. 有下列情事之一且經本中心函知者適用： (1) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 7。 (2) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 1 至指標 6 任一項，且有高流動性資產覆蓋率偏低或連續三年虧損情事。 (3) 其他有定期公告財務資訊之必要。 註：解除時亦須經本中心函知。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/定期公告財務資訊申報作業)。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 34 款 2. 本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則第 4 條第 1 項第 1 款及第 2 款
5-19	5/30	財務資料申報作業:每月底前申報上月份資料	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務資料申報作業/財務資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十一款。
5-20	5/30	上櫃公司與關係人間重要交易資訊之當季申報數與會計師查核（核閱）數差異原因：	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報數與會計師查核（核閱）數差異說明)，輸入完成請通知上櫃監理部承辦人員確認內容後	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		上櫃公司每月底前申報與關係人間截至上月份止重要交易資訊，若本年度第 1 季申報累計金額與會計師查核（核閱）數差異達 20%且金額逾一仟萬元者，應再申報各該季差異原因。 註：每季財報申報截止後十五日內輸入	發布重大訊息。	2. 98.3.26 證櫃監字第 0980009934 號函。
5-21	5/31	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之財務資訊。 公司債財務資訊－ 於公司債到期日或債權人得要求賣回日前一年內之存續期間，另應於每月底前申報上月份自結數資料(例在 99/3/31 日輸入之申報年月為 9902，其內容為 99 年 2 月底之自結財務數據資訊)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
5-22	5/31	內部控制缺失及異常事項改進情形	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部稽核申報作業/ 內部控制缺失及異常事項改善情形) 申報完成時請按確認鍵	公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 20 條
5-23	5/31	上櫃公司與關係人間重要交易資訊： 每月底前申報上櫃公司與關係人間沖銷母子公司間交易後取得或處分資產、進貨、銷貨、應收款項及應付款項等截至上月份之相關資訊。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後))。 註:若當年度截至上月份止未曾發生關係人交易，請點選「免申報」，若僅上月份無關係人交易，仍應申報。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。 2. 98.3.26 證櫃監字第 0980009934 號函。
6-1	6/5	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至上月底之異動情形 註：每月 5 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
6-2	6/5	每月五日前上網申報所發行之有價證券(含國內（海外）轉換公司債、特別股、債券換股權利證書等）之前月異動情形。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內海外有價證券轉換情形申報作業/國內海外有價證券轉換情形申報作業/新增/選擇適用之證券名稱（種類）後申報)。 ▲公司若無發行轉換性質有價證券，請點選「設定免申報」。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 37 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第一項第二十款。
6-3	6/10	申報每月營運情形（含營業收入金額、背書保證金額、資金貸放金額及衍生性商品交易處理）(各項產品業務營收統計表採自願申報）	**1.** 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/採用 IFRSs 後營收相關申報作業/月營業收入申報作業、各項產品業務營收統計表申報(自願申報)) 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告/從事衍生性商品交易者，每月 10 日前公告資訊適用/非銀行業-單筆上傳、彙總上傳、銀行業-單筆上傳、彙總上傳/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後)選擇適用之項目後上傳相關檔案。 ▲ 若無本項交易資訊，請點選「設定免申報」(含上櫃公司及所有未於國內公開發行之子公司)。	1. 證券交易法第 36 條、36 條之一。 2. 證交法施行細則第 5 條 3. 本中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則(以下簡稱業務規則)第 11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第四款及第十六款。
6-3-1	6/10	每月十日前申報上月份資金貸與及背書保證限額及明細表	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/ 月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/ 資金貸與及背書保證明細表資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第五款。
6-4	6/10	發行公司債應申報上月份異動情形 註：每月十日前	於「公開資訊觀測站」(http:// sii.tse.com.tw/債券資料申報作業/債券資料申報作業）依規定格式申報公司債發行資料。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
6-5	6/10	外國發行人於國內股票流通情形月報表暨國內債券流通情形月報表 註：每月 10 日前 (此項目僅第一上櫃公司適用)	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報)	1. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 20 條。 2. 本中心對有價證券上櫃

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
				公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十九款。
6-6	6/10	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之債信資訊 公司債支應償債款項資訊－ 發行公司債者應於距公司債到期日前或債權人得要求賣回日前六個月內之存續期間，於每月 10 日內申報依公司法第 248 條第 1 項第 5 款規定申報償還公司債之籌集計劃及保管方式之支應償還款項來源及其具體說明(例在 99/3/10 日輸入之申報年月為 9903)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
6-7	6/15	獨立董監事之現職、主要經歷及其兼任其他公司董監事之異動資料暨全體董事、監察人出（列）席董事會及進修情形 每月 15 日前申報前一月份異動資訊	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/獨立董監事兼任情形申報作業/獨立董監事兼任情形申報作業)。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董監事（含獨立董監事及法人代表人）出（列）席董事會及進修情形申報作業/董監事（含獨立董監事）出（列）席董事會情形、董監事（含獨立董監事及法人代表人）進修情形。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十九款。
6-8	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、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人股權異動申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	1.證券交易法第 25 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第九款。
6-8-1	6/15	董事及監察人投保責任險之資訊申報 註：應於保單生效日後，次月 15 日前申報投保情形。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董事及監察人投保責任險情形申報作業)。 2. 所有上櫃公司，都必須投保「董監責任險」。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 26 款。 2. 107 年 12 月 27 日證櫃監

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
				字第 10700546101 號公告。
6-9	6/20	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至當月 15 日之異動情形 註：每月 20 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	1. 發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 21、28、36 條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 54、55、56 條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
6-10	1/20	定期公告財務資訊-公告申報截至上月底止之相關財務資訊 註：每月 20 日前	1. 有下列情事之一且經本中心函知者適用： (1) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 7。 (2) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 1 至指標 6 任一項，且有高流動性資產覆蓋率偏低或連續三年虧損情事。 (3) 其他有定期公告財務資訊之必要。 註：解除時亦須經本中心函知。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/定期公告財務資訊申報作業)。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 34 款 2. 本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則第 4 條第 1 項第 1 款及第 2 款
6-11	6/30	財務資料申報作業:每月底前申報上月份資料	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務資料申報作業/財務資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十一款。
6-12	6/30	上櫃公司與關係人間重要交易資訊： 每月底前申報上櫃公司與關係人間沖銷母子公司間交易後取得或處分資產、進貨、銷貨、應收款項及應付款項等截至上月份之相關資訊。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後))。 註:若當年度截至上月份止未曾發生關係人交易，請點選「免申報」，若僅上月份無關係人交易，仍應申報。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。 2. 98.3.26 證櫃監字第 0980009934 號函。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
6-13	6/30	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之財務資訊。 公司債財務資訊－ 於公司債到期日或債權人得要求賣回日前一年內之存續期間，另應於每月底前申報上月份自結數資料(例在 99/3/31 日輸入之申報年月為 9902，其內容為 99 年 2 月底之自結財務數據資訊)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
6-14	6/30	永續報告書及該報告書檔案置於公司網站之連結。 註：最近一年未編製或未參考全球永續性報告協會發布之準則編製永續報告書者，或永續報告書經會計師出具意見書者，得延至九月三十日完成申報。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/永續報告書申報作業)。	1.本中心業務規則第 11 條第 1 項第 8 款。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 32 款。 3.本中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」。
6-15	6/30	企業環境、社會及公司治理資訊揭露	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/企業環境、社會及公司治理(ESG)資訊揭露申報作業)。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 24 款。
7-1	7/5	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至上月底之異動情形 註：每月 5 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
7-2	7/5	每月五日前上網申報所發行之有價證券(含國內（海外）轉換公司債、特別股、債券換	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內海外有價證券轉換情形申報作業/國內海外有價證券轉換情形申報	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 37 條。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		股權利證書等）之前月異動情形。	作業/新增/選擇適用之證券名稱（種類）後申報)。 ▲公司若無發行轉換性質有價證券，請點選「設定免申報」。	2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第一項第二十款。
7-3	7/10	申報每月營運情形（含營業收入金額、背書保證金額、資金貸放金額及衍生性商品交易處理）(各項產品業務營收統計表採自願申報）	**1.** 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/採用 IFRSs 後營收相關申報作業/月營業收入申報作業、各項產品業務營收統計表申報(自願申報)) 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告/從事衍生性商品交易者，每月 10 日前公告資訊適用/非銀行業-單筆上傳、彙總上傳、銀行業-單筆上傳、彙總上傳/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後)選擇適用之項目後上傳相關檔案。 ▲ 若無本項交易資訊，請點選「設定免申報」(含上櫃公司及所有未於國內公開發行之子公司)。	1. 證券交易法第 36 條、36 條之一。 2. 證交法施行細則第 5 條 3. 本中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則(以下簡稱業務規則)第 11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第四款及第十六款。
7-3-1	7/10	每月十日前申報上月份資金貸與及背書保證限額及明細表	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/ 月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/ 資金貸與及背書保證明細表資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第五款。
7-4	7/10	現金增資、發行公司債、海外公司債、海外存託憑證及海外股票計畫資金運用情形季報表及預定效益達成情形 註：每季結束後十日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/現金增資及發行公司債申報作業 /運用情形季報表、運用情形季報表(預定效益達成情形))	1. 發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2. 發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 11 條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
7-5	7/10	員工認股權憑證資訊：經理人及部門與分支機構主管認購認股權之情形。 註：1.每季結束後十日內申報前季資訊。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw／員工認股權憑證/經理人、部門及分支機構主管當季認購認股權情形資料-按季結束十日內申報)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十七款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		2.未發行認股權或有發行員工認股權憑證惟當季無認購情形者請設定「免申報」。	」	
7-6	7/10	公司合併或受讓他公司股份或依法律進行收購或分割發行新股後主辦證券承銷商之評估意見。 註：完成登記後一年內每季結束後十日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司合併或受讓他公司股份或依法律進行收購或分割發行新股後主辦證券承銷商之評估意見)	1. 發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 10 條。
7-7	7/10	發行公司債應申報上月份異動情形 註：每月十日前	於「公開資訊觀測站」(http:// sii.tse.com.tw/債券資料申報作業/債券資料申報作業）依規定格式申報公司債發行資料。	1. 發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
7-8	7/10	私募有價證券資金運用情形季報表 註:每季結束後十日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/私募有價證券申報作業/私募有價證券資金運用情形季報表 註：私募有價證券資金運用完成後結案，輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/私募有價證券申報作業/資金運用計畫完成之結案日期申報作業。	公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
7-9	7/10	外國發行人於國內股票流通情形月報表暨國內債券流通情形月報表 註：每月 10 日前 (此項目僅第一上櫃公司適用)	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報)	1. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 20 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十九款。
7-10	7/10	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之債信資訊 公司債支應償債款項資訊— 發行公司債者應於距公司債到期日前或債	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		權人得要求賣回日前六個月內之存續期間，於每月 10 日內申報依公司法第 248 條第 1 項第 5 款規定申報償還公司債之籌集計劃及保管方式之支應償還款項來源及其具體說明(例在 99/3/10 日輸入之申報年月為 9903)。		
7-11	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「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人股權異動申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	1. 證券交易法第 25 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第九款。
7-12	7/15	1. 前各次發行之轉換及附認股權公司債，其轉換或認購以新股交付者，公告增資發行新股情形。 2. 前各次發行之員工認股權憑證認購以新股或股款繳納憑證交付者，公告增資發行新股情形。 註：應於交付股票當季結束後十五日內公告。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內有價證券申報作業/前各次發行之轉換、附認股權公司債，其轉換或認購以新股交付者，其增發新股情形之公告)。 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/員工認股權憑證申報/依據發行人募集與發行有價證券處理準則第 59 條規定應公告事項)。	發行人募集與發行有價證券處理準則第 34、47、59 條。
7-13	7/15	獨立董監事之現職、主要經歷及其兼任其他公司董監事之異動資料暨全體董事、監察人出（列）席董事會及進修情形 每月 15 日前申報前一月份異動資訊	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/獨立董監事兼任情形申報作業/獨立董監事兼任情形申報作業)。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董監事（含獨立董監事及法人代表人）出（列）席董事會及進修情形申報作業/董監事（含獨立董監事）出（列）席董事會情形、董監事（含獨立董監事及法人代表人）進修情形。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十九款。
7-13-1	7/15	董事及監察人投保責任險之資訊申報 註：應於保單生效日後，次月 15 日前申報投保情形。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董事及監察人投保責任險情形申報作業)。 2. 所有上櫃公司，都必須投保「董監責任險」。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 26 款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
				2. 107 年 12 月 27 日證櫃監字第 10700546101 號公告。
7-14	7/20	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至當月 15 日之異動情形 註：每月 20 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	1. 發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 21、28、36 條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 54、55、56 條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
7-15	1/20	定期公告財務資訊-公告申報截至上月底止之相關財務資訊 註：每月 20 日前	1. 有下列情事之一且經本中心函知者適用： (1) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 7。 (2) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 1 至指標 6 任一項，且有高流動性資產覆蓋率偏低或連續三年虧損情事。 (3) 其他有定期公告財務資訊之必要。 註：解除時亦須經本中心函知。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/定期公告財務資訊申報作業)。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 34 款 2. 本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則第 4 條第 1 項第 1 款及第 2 款
7-16	7/31	財務資料申報作業:每月底前申報上月份資料	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務資料申報作業/財務資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十一款。
7-17	7/31	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之財務資訊。 註： 公司債財務資訊—	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		1.自公司債發行日起至到期日間之存續期間，應於每季結束後一個月內申報上一季自結數資料，另於申報經會計師查核或核閱之財務報告時應同時申報實際數資料。 2.於公司債到期日或債權人得要求賣回日前一年內之存續期間，另應於每月底前申報上月份自結數資料(例在 99/3/31 日輸入之申報年月為 9902，其內容為 99 年 2 月底之自結財務數據資訊)。		
7-18	7/31	上櫃公司董事、監察人及大股東為法人者，其董事、監察人及持股百分之十以上大股東之異動資訊	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/法人董事監察人及持股 10%以上大股東申報作業) ●畫面申報上半部為貴公司法人董監事大股東之基本資料(假設為 A) ，畫面申報下半部為 A 的董監事大股東資料(包含自然人)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十八款。
7-19	7/31	上櫃公司與關係人間重要交易資訊： 每月底前申報上櫃公司與關係人間沖銷母子公司間交易後取得或處分資產、進貨、銷貨、應收款項及應付款項等截至上月份之相關資訊。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後))。 註:若當年度截至上月份止未曾發生關係人交易，請點選「免申報」，若僅上月份無關係人交易，仍應申報。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。 2. 98.3.26 證櫃監字第 0980009934 號函。
8-1	8/5	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至上月底之異動情形 註：每月 5 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
8-2	8/5	每月五日前上網申報所發行之有價證券(含國內（海外）轉換公司債、特別股、債券換	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內海外有價證券轉換情形申報作業/國內海外有價證券轉換情形申報	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 37 條。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		股權利證書等）之前月異動情形。	作業/新增/選擇適用之證券名稱（種類）後申報)。 ▲公司若無發行轉換性質有價證券，請點選「設定免申報」。	2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第一項第二十款。
8-3	8/10	申報每月營運情形（含營業收入金額、背書保證金額、資金貸放金額及衍生性商品交易處理）(各項產品業務營收統計表採自願申報）	**1.** 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/採用 IFRSs 後營收相關申報作業/月營業收入申報作業、各項產品業務營收統計表申報(自願申報)) 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告/從事衍生性商品交易者，每月 10 日前公告資訊適用/非銀行業-單筆上傳、彙總上傳、銀行業-單筆上傳、彙總上傳/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後)選擇適用之項目後上傳相關檔案。 ▲ 若無本項交易資訊，請點選「設定免申報」(含上櫃公司及所有未於國內公開發行之子公司)。	1. 證券交易法第 36 條、36 條之一。 2. 證交法施行細則第 5 條 3. 本中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則(以下簡稱業務規則)第 11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第四款及第十六款。
8-3-1	8/10	每月十日前申報上月份資金貸與及背書保證限額及明細表	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/ 月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/ 資金貸與及背書保證明細表資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第五款。
8-4	8/10	發行公司債應申報上月份異動情形 註：每月十日前	於「公開資訊觀測站」(http:// sii.tse.com.tw/債券資料申報作業/債券資料申報作業）依規定格式申報公司債發行資料。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
8-5	8/10	外國發行人於國內股票流通情形月報表暨國內債券流通情形月報表 註：每月 10 日前 (此項目僅第一上櫃公司適用)	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報)	1. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 20 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十九

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
				款。
8-6	8/10	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之債信資訊 公司債支應償債款項資訊－ 發行公司債者應於距公司債到期日前或債權人得要求賣回日前六個月內之存續期間，於每月 10 日內申報依公司法第 248 條第 1 項第 5 款規定申報償還公司債之籌集計劃及保管方式之支應償還款項來源及其具體說明(例在 99/3/10 日輸入之申報年月為 9903)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
8-7	8/14	檢送第二季財務報告 註 1：每會計年度第二季終了後 45 日內。 註 2：第一上櫃公司每會計年度第二季終了後二個月內（8/31）。	1. 簡便行文表一份。 2. 提報董事會之議事錄 3. 經會計師核閱之財務報告一份。 4. 財務報告公告申報檢查表一份。 5. 稅前純益實際數較預測數差異百分之二十以上之原因分析及會計師意見。(適用已公告完整式財務預測之上櫃公司） 6. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務報表申報作業/ IFRSs 財務報表申報作業、財務報告公告說明事項申報。 7. 輸入「公開資訊觀測站」附註揭露相關事項輸入作業(sii.twse.com.tw/財務報表附註揭露相關事項申報)。 8. 凡在海外發行有價證券之上櫃公司應再同時申報英文版會計師查核或核閱報告及簽證會計師名稱。 9. 凡自願公告自結損益者，若各季自結稅前損益與會計師查核(核閱)數差異達 20%者，應於各季財務報告公告期限後二個營業日內申報差異原因。(sii.twse.com.tw/自結	1. 證券交易法第 14、36 條。 2. 證券交易法施行細則第 4 條。 3. 本中心業務規則第 11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第一款及第四款、第二項第一款。。 5. 77.8.10.(77)台財證(一)第 08842 號函。 6. 80.6.1.(80)台財證(六)第 01081 號函。 7. 91.8.6 台財證六字第 0910004197 號函。 8. 92.4.23 台財證一字第 0920112978 號函。 9. 93.12.16 金管證(六)字第

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			損益申報作業) 10. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/財務報告書申報)。 註：以 PDF 檔案格式上傳者，電子書(除會計師查核/核閱報告及四大報表外)應以原始文字檔案進行 PDF 轉檔後上傳，即勿直接掃描紙本產製 PDF 檔案，以利投資人搜尋電子書內容。 11. 財務報告內容無虛偽或隱匿聲明書一份，並輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依證交法第 14 條第 3 項規定出具之聲明書公告)。 ▲以上書面資料正本申報單位：證期局；抄送單位：本中心(財務報告一份) 12. 營業項目變動資訊檢查表一份（僅須檢送本中心，其他單位無須檢送）。	0930154140 號函。 10. 94.3.8 金管證(六)字第 0940001071 號函。 11. 95.3.24 金管證六字第 0950001436 號函。 12. 96.9.29 證櫃監字第 0960029229 號函。 13. 100.11.11 金管證審字第 1000055872 號函。 14. 101.11.29 金管證審字第 1010054392 號函。 15. 本中心業務規則第 12 條之 1 第 1 項第 17 款規定之認定標準第 4 條。 16. 公開發行公司財務報告及營運情形公告申報特殊適用範圍辦法。
8-8	8/14	赴大陸投資申報作業 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/大陸投資公告申報/本季赴大陸投資實際數申報) 依據財務報告公告申報檢查表附件三 註: 一、若無本項交易資訊，請務必點選「設定免申報」 **二、自 96 年第 1 季起大陸子公司清算(解散)者，務必需申報 2 個欄位---「本期期末已清算(解散)之大陸子公司自台灣累計投資金額」、及「截至本期止已清算(解散)之大陸子公司匯回投資收益(註：係含歷年匯回收益及清算後剩餘資金匯回」。另其**	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第七款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			他欄位申報為 0 即可。	
8-9	8/14	投資海外子公司申報作業 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/投資海外子公司申報作業/投資海外子公司實際數申報、海外(含大陸)最終投資公司地區別申報（每季）) 註:若無本項交易資訊，請務必點選「設定免申報」	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十款。
8-10	8/14	申報債信專區最近一季財務資訊實際數 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業/最近一季相關財務資料申報(實際資料)/採用 IFRSs 後)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
8-11	8/14	十大進銷貨客戶資料（自願性申報） 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/)內部人具配偶貨二等親及十大進銷客戶資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十二款。
8-12	8/14	產業分類申報 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/)公司產業分類基本資料設定申報 註：請依財報公告數，輸入當年度累積至該季止，各項產業營收之比率。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十三款。
8-13	8/14	上櫃公司企業集團相關資料申報: 1. 應於每年 7/15 至 8/14 間申報「關係企業持有有價證券」及「持有有價證券質借股數異動」。 2. 公司之關係企業有增加時，應於異動後二日內輸入異動資料，若有減少時，則函請本中心進行刪除。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/企業集團申報作業)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十二款。
8-14	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「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人股權異動申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	1. 證券交易法第 25 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第九款。
8-15	8/15	獨立董監事之現職、主要經歷及其兼任其他公司董監事之異動資料暨全體董事、監	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/獨立董監事兼任情形申報作業/獨立董監事兼任情形申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		察人出（列）席董事會及進修情形 每月 15 日前申報前一月份異動資訊	2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董監事（含獨立董監事及法人代表人）出（列）席董事會及進修情形申報作業/董監事（含獨立董監事）出（列）席董事會情形、董監事（含獨立董監事及法人代表人）進修情形。	一項第十九款。
8-16	8/15	上櫃公司最大可買回本公司股份及金額彙總表 註：每季財報申報截止後一日內輸入	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/庫藏股申報作業/最大可買回自己公司股份及金額申報作業) ▲上櫃公司不論是否實施庫藏股，均應依財務報告之相關資料申報「最大可買回自己公司股份及金額」	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十五款。
8-16-1	8/15	董事及監察人投保責任險之資訊申報 註：應於保單生效日後，次月 15 日前申報投保情形。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董事及監察人投保責任險情形申報作業)。 2.所有上櫃公司，都必須投保「董監責任險」。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 26 款。 2.107 年 12 月 27 日證櫃監字第 10700546101 號公告。
8-17	8/20	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至當月 15 日之異動情形 註：每月 20 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	1. 發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 21、28、36 條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 54、55、56 條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
8-18	8/20	定期公告財務資訊-公告申報截至上月底止之相關財務資訊 註：每月 20 日前	1. 有下列情事之一且經本中心函知者適用： (1) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 7。 (2) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 1 至	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 34 款 2. 本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			指標 6 任一項，且有高流動性資產覆蓋率偏低或連續三年虧損情事。 (3) 其他有定期公告財務資訊之必要。 註：解除時亦須經本中心函知。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/定期公告財務資訊申報作業)。	重點專區」資訊揭露處理原則第 4 條第 1 項第 1 款及第 2 款
8-19	8/29	上櫃公司與關係人間重要交易資訊之當季申報數與會計師查核（核閱）數差異原因： 上櫃公司每月底前申報與關係人間截至上月份止重要交易資訊，若本年度第 2 季申報累計金額與會計師查核（核閱）數差異達 20%且金額逾一仟萬元者，應再申報各該季差異原因。 註：每季財報申報截止後十五日內輸入	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報數與會計師查核（核閱）數差異說明)，輸入完成請通知上櫃監理部承辦人員確認內容後發布重大訊息。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。 2. 98.3.26 證櫃監字第 0980009934 號函。
8-20	8/31	財務資料申報作業:每月底前申報上月份資料	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務資料申報作業/財務資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十一款。
8-21	8/31	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之財務資訊。 公司債財務資訊－ 於公司債到期日或債權人得要求賣回日前一年內之存續期間，另應於每月底前申報上月份自結數資料(例在 99/3/31 日輸入之申報年月為 9902，其內容為 99 年 2 月底之自結財務數據資訊)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
8-22	8/31	上櫃公司與關係人間重要交易資訊： 每月底前申報上櫃公司與關係人間沖銷母子公司間交易後取得或處分資產、進貨、銷	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後))。 註:若當年度截至上月份止未曾發生關係人交易，請點選	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。 2. 98.3.26 證櫃監字第

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		貨、應收款項及應付款項等截至上月份之相關資訊。	「免申報」，若僅上月份無關係人交易，仍應申報。	0980009934 號函。
9-1	9/5	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至上月底之異動情形 註：每月 5 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
9-2	9/5	每月五日前上網申報所發行之有價證券(含國內（海外）轉換公司債、特別股、債券換股權利證書等）之前月異動情形。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內海外有價證券轉換情形申報作業/國內海外有價證券轉換情形申報作業/新增/選擇適用之證券名稱（種類）後申報)。 ▲公司若無發行轉換性質有價證券，請點選「設定免申報」。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 37 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第一項第二十款。
9-3	9/10	申報每月營運情形（含營業收入金額、背書保證金額、資金貸放金額及衍生性商品交易處理）(各項產品業務營收統計表採自願申報）	**1.** 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/採用 IFRSs 後營收相關申報作業/月營業收入申報作業、各項產品業務營收統計表申報(自願申報)) 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告/從事衍生性商品交易者，每月 10 日前公告資訊適用/非銀行業-單筆上傳、彙總上傳、銀行業-單筆上傳、彙總上傳/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後)選擇適用之項目後上傳相關檔案。 ▲ 若無本項交易資訊，請點選「設定免申報」(含上櫃公司及所有未於國內公開發行之子公司)。	1. 證券交易法第 36 條、36 條之一。 2. 證交法施行細則第 5 條 3. 本中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則(以下簡稱業務規則)第 11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第四款及第十六款。
9-3-1	9/10	每月十日前申報上月份資金貸與及背書保證限額及明細表	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/ 月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/ 資金貸與及背書保證明細表資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第五款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
9-4	9/10	發行公司債應申報上月份異動情形 註：每月十日前	於「公開資訊觀測站」(http:// sii.tse.com.tw/債券資料申報作業/債券資料申報作業）依規定格式申報公司債發行資料。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
9-5	9/10	外國發行人於國內股票流通情形月報表暨國內債券流通情形月報表 註：每月 10 日前 (此項目僅第一上櫃公司適用)	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報)	1. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 20 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十九款。
9-6	9/10	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之債信資訊 公司債支應償債款項資訊－ 發行公司債者應於距公司債到期日前或債權人得要求賣回日前六個月內之存續期間，於每月 10 日內申報依公司法第 248 條第 1 項第 5 款規定申報償還公司債之籌集計劃及保管方式之支應償還款項來源及其具體說明(例在 99/3/10 日輸入之申報年月為 9903)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
9-7	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「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人股權異動申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	1. 證券交易法第 25 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第九款。
9-8	9/15	獨立董監事之現職、主要經歷及其兼任其他公司董監事之異動資料暨全體董事、監	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/獨立董監事兼任情形申報作業/獨立董監事兼任情形申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		察人出（列）席董事會及進修情形 每月 15 日前申報前一月份異動資訊	2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董監事（含獨立董監事及法人代表人）出（列）席董事會及進修情形申報作業/董監事（含獨立董監事）出（列）席董事會情形、董監事（含獨立董監事及法人代表人）進修情形。	一項第十九款。
9-8-1	9/15	董事及監察人投保責任險之資訊申報 註：應於保單生效日後，次月 15 日前申報投保情形。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董事及監察人投保責任險情形申報作業)。 2.所有上櫃公司，都必須投保「董監責任險」。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 26 款。 2.107 年 12 月 27 日證櫃監字第 10700546101 號公告。
9-9	9/20	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至當月 15 日之異動情形 註：每月 20 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	1. 發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 21、28、36 條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 54、55、56 條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
9-10	9/20	定期公告財務資訊-公告申報截至上月底止之相關財務資訊 註：每月 20 日前	1. 有下列情事之一且經本中心函知者適用： (1) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 7。 (2) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 1 至指標 6 任一項，且有高流動性資產覆蓋率偏低或連續三年虧損情事。 (3) 其他有定期公告財務資訊之必要。 註：解除時亦須經本中心函知。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/定期公告財	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 34 款 2. 本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則第 4 條第 1 項第 1 款及第 2 款

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			務資訊申報作業)。	
9-11	9/30	財務資料申報作業:每月底前申報上月份資料	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務資料申報作業/財務資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十一款。
9-12	9/30	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之財務資訊。 公司債財務資訊－ 於公司債到期日或債權人得要求賣回日前一年內之存續期間,另應於每月底前申報上月份自結數資料(例在 99/3/31 日輸入之申報年月為 9902,其內容為 99 年 2 月底之自結財務數據資訊)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
9-13	9/30	上櫃公司與關係人間重要交易資訊： 每月底前申報上櫃公司與關係人間沖銷母子公司間交易後取得或處分資產、進貨、銷貨、應收款項及應付款項等截至上月份之相關資訊。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後))。 註:若當年度截至上月份止未曾發生關係人交易，請點選「免申報」，若僅上月份無關係人交易，仍應申報。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。 2. 98.3.26 證櫃監字第 0980009934 號函。
10-1	10/5	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至上月底之異動情形 註：每月 5 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
10-2	10/5	每月五日前上網申報所發行之有價證券(含國內（海外）轉換公司債、特別股、債券換股權利證書等）之前月異動情形。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內海外有價證券轉換情形申報作業/國內海外有價證券轉換情形申報作業/新增/選擇適用之證券名稱（種類）後申報)。 ▲公司若無發行轉換性質有價證券，請點選「設定免申報」。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 37 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第一項第二十款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
10-3	10/10	申報每月營運情形（含營業收入金額、背書保證金額、資金貸放金額及衍生性商品交易處理）（各項產品業務營收統計表採自願申報）	**1.** 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/採用 IFRSs 後營收相關申報作業/月營業收入申報作業、各項產品業務營收統計表申報(自願申報)) 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告/從事衍生性商品交易者，每月 10 日前公告資訊適用/非銀行業-單筆上傳、彙總上傳、銀行業-單筆上傳、彙總上傳/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後)選擇適用之項目後上傳相關檔案。 ▲ 若無本項交易資訊，請點選「設定免申報」(含上櫃公司及所有未於國內公開發行之子公司)。	1. 證券交易法第 36 條、36 條之一。 2. 證交法施行細則第 5 條 3. 本中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則(以下簡稱業務規則)第 11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第四款及第十六款。
10-3-1	10/10	每月十日前申報上月份資金貸與及背書保證限額及明細表	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/ 月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/ 資金貸與及背書保證明細表資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第五款。
10-4	10/10	現金增資、發行公司債、海外公司債、海外存託憑證及海外股票計畫資金運用情形季報表及預定效益達成情形 註：每季結束後十日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/現金增資及發行公司債申報作業 /運用情形季報表、運用情形季報表(預定效益達成情形))	1. 發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2. 發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 11 條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
10-5	10/10	員工認股權憑證資訊：經理人及部門與分支機構主管認購認股權之情形。 註：1.每季結束後十日內申報前季資訊。 2.未發行認股權或有發行員工認股權憑證惟當季無認購情形者請設定「免申報」。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw／員工認股權憑證/經理人、部門及分支機構主管當季認購認股權情形資料-按季結束十日內申報)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十七款。
10-6	10/10	公司合併或受讓他公司股份或依法律進行	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司合併或受	1. 發行人募集與發行有價

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		收購或分割發行新股後主辦證券承銷商之評估意見。 註：完成登記後一年內每季結束後十日內。	讓他公司股份或依法律進行收購或分割發行新股後主辦證券承銷商之評估意見)	證券處理準則第 9 條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 10 條。
10-7	10/10	發行公司債應申報上月份異動情形 註：每月十日前	於「公開資訊觀測站」(http:// sii.tse.com.tw/債券資料申報作業/債券資料申報作業）依規定格式申報公司債發行資料。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
10-8	10/10	私募有價證券資金運用情形季報表 註:每季結束後十日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/私募有價證券申報作業/私募有價證券資金運用情形季報表 註：私募有價證券資金運用完成後結案，輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/私募有價證券申報作業/資金運用計畫完成之結案日期申報作業。	公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
10-9	10/10	外國發行人於國內股票流通情形月報表暨國內債券流通情形月報表 註：每月 10 日前 (此項目僅第一上櫃公司適用)	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報)	1. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 20 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十九款。
10-10	10/10	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之債信資訊 公司債支應償債款項資訊— 發行公司債者應於距公司債到期日前或債權人得要求賣回日前六個月內之存續期間，於每月 10 日內申報依公司法第 248 條第 1 項第 5 款規定申報償還公司債之籌集計劃及保管方式之支應償還款項來源及其具體	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		說明(例在 99/3/10 日輸入之申報年月為9903)。		
10-11	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「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人股權異動申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	1. 證券交易法第 25 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第九款。
10-12	10/15	1. 前各次發行之轉換及附認股權公司債，其轉換或認購以新股交付者，公告增資發行新股情形。 2. 前各次發行之員工認股權憑證認購以新股或股款繳納憑證交付者，公告增資發行新股情形。 註：應於交付股票當季結束後十五日內公告。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內有價證券申報作業/前各次發行之轉換、附認股權公司債，其轉換或認購以新股交付者，其增發新股情形之公告)。 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/員工認股權憑證申報/依據發行人募集與發行有價證券處理準則第 59、條規定應公告事項)。	發行人募集與發行有價證券處理準則第 34、47、59 條。
10-13	10/15	獨立董監事之現職、主要經歷及其兼任其他公司董監事之異動資料暨全體董事、監察人出（列）席董事會及進修情形 每月 15 日前申報前一月份異動資訊	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/獨立董監事兼任情形申報作業/獨立董監事兼任情形申報作業)。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董監事（含獨立董監事及法人代表人）出（列）席董事會及進修情形申報作業/董監事（含獨立董監事）出（列）席董事會情形、董監事（含獨立董監事及法人代表人）進修情形。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十九款。
10-13-1	10/15	董事及監察人投保責任險之資訊申報 註：應於保單生效日後，次月 15 日前申報投保情形。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董事及監察人投保責任險情形申報作業)。 2.所有上櫃公司，都必須投保「董監責任險」。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 26 款。 2.107 年 12 月 27 日證櫃監字第 10700546101 號公告。
10-14	10/20	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申	1. 發行人募集與發行海外

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		換公司債及附認股權公司債）申報至當月15日之異動情形 註：每月20日前	報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	有價證券處理準則第21、28、36條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第54、55、56條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第一項第八款。
10-15	10/20	定期公告財務資訊-公告申報截至上月底止之相關財務資訊 註：每月20日前	1. 有下列情事之一且經本中心函知者適用： (1) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標7。 (2) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標1至指標6任一項，且有高流動性資產覆蓋率偏低或連續三年虧損情事。 (3) 其他有定期公告財務資訊之必要。 註：解除時亦須經本中心函知。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/定期公告財務資訊申報作業)。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第1項第34款 2. 本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則第4條第1項第1款及第2款
10-16	10/31	財務資料申報作業:每月底前申報上月份資料	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務資料申報作業/財務資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第一項第十一款。
10-17	10/31	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之財務資訊。 註： 公司債財務資訊－ 1.自公司債發行日起至到期日間之存續期間，應於每季結束後一個月內申報上一季自結數資料，另於申報經會計師查核或核閱之財務報告時應同時申報實際數資料。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第一項第八款

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		2.於公司債到期日或債權人得要求賣回日前一年內之存續期間，另應於每月底前申報上月份自結數資料(例在 99/3/31 日輸入之申報年月為 9902，其內容為 99 年 2 月底之自結財務數據資訊)。		
10-18	10/31	上櫃公司與關係人間重要交易資訊： 每月底前申報上櫃公司與關係人間沖銷母子公司間交易後取得或處分資產、進貨、銷貨、應收款項及應付款項等截至上月份之相關資訊。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後))。 註:若當年度截至上月份止未曾發生關係人交易，請點選「免申報」，若僅上月份無關係人交易，仍應申報。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。 2. 98.3.26 證櫃監字第 0980009934 號函。
11-1	11/5	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至上月底之異動情形 註：每月 5 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
11-2	11/5	每月五日前上網申報所發行之有價證券(含國內（海外）轉換公司債、特別股、債券換股權利證書等）之前月異動情形。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內海外有價證券轉換情形申報作業/國內海外有價證券轉換情形申報作業/新增/選擇適用之證券名稱（種類）後申報)。 ▲公司若無發行轉換性質有價證券，請點選「設定免申報」。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 37 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第一項第二十款。
11-3	11/10	申報每月營運情形（含營業收入金額、背書保證金額、資金貸放金額及衍生性商品交易處理）(各項產品業務營收統計表採自願申報）	**1.** 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/採用 IFRSs 後營收相關申報作業/月營業收入申報作業、各項產品業務營收統計表申報(自願申報)) 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告/從事衍生性商品交易者，每月 10 日前公告資訊適用/非銀行業-	1. 證券交易法第 36 條、36 條之一。 2. 證交法施行細則第 5 條 3. 本中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則(以下簡稱業務規則)第

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			單筆上傳、彙總上傳、銀行業-單筆上傳、彙總上傳/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後)選擇適用之項目後上傳相關檔案。 ▲ 若無本項交易資訊，請點選「設定免申報」(含上櫃公司及所有未於國內公開發行之子公司)。	11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第四款及第十六款。
11-3-1	11/10	每月十日前申報上月份資金貸與及背書保證限額及明細表	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/ 月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/ 資金貸與及背書保證明細表資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第五款。
11-4	11/10	發行公司債應申報上月份異動情形 註：每月十日前	於「公開資訊觀測站」(http:// sii.tse.com.tw/債券資料申報作業/債券資料申報作業）依規定格式申報公司債發行資料。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
11-5	11/10	外國發行人於國內股票流通情形月報表暨國內債券流通情形月報表 註：每月 10 日前 (此項目僅第一上櫃公司適用)	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報)	1. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 20 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十九款。
11-6	11/10	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之債信資訊 公司債支應償債款項資訊— 發行公司債者應於距公司債到期日前或債權人得要求賣回日前六個月內之存續期間，於每月 10 日內申報依公司法第 248 條第 1 項第 5 款規定申報償還公司債之籌集計劃及保管方式之支應償還款項來源及其具體說明(例在 99/3/10 日輸入之申報年月為	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		9903)。		
11-7	11/14	檢送第三季財務報告 註：每會計年度第三季終了後 45 日內。	1. 簡便行文表一份。 2. 提報董事會之議事錄 3. 經會計師**核閱**簽證之財務報告一份。 4. 財務報告公告申報檢查表一份。 5. 稅前純益實際數較預測數差異百分之二十以上之原因分析及會計師意見。(適用已公告完整式財務預測之上櫃公司) 6. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務報表申報作業/ IFRSs 財務報表申報作業、財務報告公告說明事項申報。 7. 輸入「公開資訊觀測站」附註揭露相關事項輸入作業(sii.twse.com.tw/財務報表附註揭露相關事項申報)。 8. 凡在海外發行有價證券之上櫃公司應再同時申報英文版會計師查核或核閱報告及簽證會計師名稱。 9. 凡自願公告自結損益者，若各季自結稅前損益與會計師查核(核閱)數差異達 20%者，應於各季財務報告公告期限後二個營業日內申報差異原因。(sii.twse.com.tw/自結損益申報作業) 10. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/財務報告書申報)。 註：以 PDF 檔案格式上傳者，電子書(除會計師查核/核閱報告及四大報表外)應以原始文字檔案進行 PDF 轉檔後上傳，即勿直接掃描紙本產製 PDF 檔案，以利投資人搜尋電子書內容。 11. 財務報告內容無虛偽或隱匿聲明書一份，並輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依證交法第 14 條第 3 項規定出具之聲明書公告)。	1. 證券交易法第 14、36 條。 2. 證券交易法施行細則第 4 條。 3. 本中心業務規則第 11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第一款及第四款、第二項第一款。 5. 77.8.10.(77)台財證(一)第 08842 號函。 6. 80.6.1.(80)台財證(六)第 01081 號函。 7. 91.8.6 台財證六字第 0910004197 號函。 8. 92.4.23 台財證一字第 0920112978 號函。 9. 93.12.16 金管證(六)字第 0930154140 號函。 10. 94.3.8 金管證(六)字第 0940001071 號函。 11. 95.3.24 金管證六字第 0950001436 號函。 12. 96.9.29 證櫃監字第 0960029229 號函。 13. 100.11.11 金管證審字第 1000055872 號函。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			▲以上書面資料正本申報單位：證期局；抄送單位：本中心(財務報告一份) 營業項目變動資訊檢查表一份（僅須檢送本中心，其他單位無須檢送）。 12. 營業項目變動資訊檢查表一份（僅須檢送本中心，其他單位無須檢送）。	14. 101.11.29 金管證審字第 1010054392 號函。 15. 本中心業務規則第 12 條之 1 第 1 項第 17 款規定之認定標準第 4 條。
11-8	11/14	赴大陸投資申報作業 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/大陸投資公告申報/本季赴大陸投資實際數申報) 依據財務報告公告申報檢查表附件三 註: 一、若無本項交易資訊，請務必點選「設定免申報」 **二、自 96 年第 1 季起大陸子公司清算(解散)者，務必需申報 2 個欄位---「本期期末已清算(解散)之大陸子公司自台灣累計投資金額」、及「截至本期止已清算(解散)之大陸子公司匯回投資收益(註：係含歷年匯回收益及清算後剩餘資金匯回」。另其他欄位申報為 0 即可。**	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第七款。
11-9	11/14	投資海外子公司申報作業 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/投資海外子公司申報作業/投資海外子公司實際數申報、海外(含大陸)最終投資公司地區別申報（每季）) 註:若無本項交易資訊，請務必點選「設定免申報」	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十款。
11-10	11/14	申報債信專區最近一季財務資訊實際數 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業/最近一季相關財務資料申報(實際資料)/採用 IFRSs 後)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
11-11	11/14	十大進銷貨客戶資料（自願性申報） 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/)內部人具配偶貨二等親及十大進銷客戶資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十二款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
11-12	11/14	產業分類申報 註：同財務報表申報期限。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/)公司產業分類基本資料設定申報 註：請依財報公告數，輸入當年度累積至該季止，各項產業營收之比率。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十三款。
11-13	11/14	上櫃公司企業集團相關資料申報: 1. 應於每年 10/15 至 11/14 間申報「關係企業持有有價證券」及「持有有價證券質借股數異動」。 2. 公司之關係企業有增加時，應於異動後二日內輸入異動資料，若有減少時，則函請本中心進行刪除。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/企業集團申報作業)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十二款。
11-14	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「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人股權異動申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	1. 證券交易法第 25 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第九款。
11-15	11/15	獨立董監事之現職、主要經歷及其兼任其他公司董監事之異動資料暨全體董事、監察人出（列）席董事會及進修情形 每月 15 日前申報前一月份異動資訊	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/獨立董監事兼任情形申報作業/獨立董監事兼任情形申報作業)。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董監事（含獨立董監事及法人代表人）出（列）席董事會及進修情形申報作業/董監事（含獨立董監事）出（列）席董事會情形、董監事（含獨立董監事及法人代表人）進修情形。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十九款。
11-16	11/15	上櫃公司最大可買回本公司股份及金額彙總表 註：每季財報申報截止後一日內輸入	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/庫藏股申報作業/最大可買回自己公司股份及金額申報作業) ▲上櫃公司不論是否實施庫藏股，均應依財務報告之相關資料申報「最大可買回自己公司股份及金額」	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十五款。
11-16-1	11/15	董事及監察人投保責任險之資訊申報	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董事及監察人投保責任險情形申報作業)。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		註：應於保單生效日後，次月 15 日前申報投保情形。	2. 所有上櫃公司，都必須投保「董監責任險」。	條第 1 項第 26 款。 2. 107 年 12 月 27 日證櫃監字第 10700546101 號公告。
11-17	11/20	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至當月 15 日之異動情形 註：每月 20 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	1.發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 21、28、36 條。 2.外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 54、55、56 條。 3.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
11-18	11/20	定期公告財務資訊-公告申報截至上月底止之相關財務資訊 註：每月 20 日前	1. 有下列情事之一且經本中心函知者適用： (1) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 7。 (2) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標 1 至指標 6 任一項，且有高流動性資產覆蓋率偏低或連續三年虧損情事。 (3) 其他有定期公告財務資訊之必要。 註：解除時亦須經本中心函知。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/定期公告財務資訊申報作業)。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 34 款 2. 本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則第 4 條第 1 項第 1 款及第 2 款
11-19	11/29	上櫃公司與關係人間重要交易資訊之當季申報數與會計師查核（核閱）數差異原因： 上櫃公司每月底前申報與關係人間截至上月份止重要交易資訊，若本年度第 3 季申	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報數與會計師查核（核閱）數差異說明)，輸入完成請通知上櫃監理部承辦人員確認內容後發布重大訊息。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		報累計金額與會計師查核（核閱）數差異達 20%且金額逾一仟萬元者，應再申報各該季差異原因。 註：每季財報申報截止後十五日內輸入		2. 98.3.26 證櫃監字第 0980009934 號函。
11-20	11/30	財務資料申報作業:每月底前申報上月份資料	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務資料申報作業/財務資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十一款。
11-21	11/30	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之財務資訊。 公司債財務資訊－ 於公司債到期日或債權人得要求賣回日前一年內之存續期間，另應於每月底前申報上月份自結數資料(例在 99/3/31 日輸入之申報年月為 9902，其內容為 99 年 2 月底之自結財務數據資訊)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
11-22	11/30	上櫃公司與關係人間重要交易資訊： 每月底前申報上櫃公司與關係人間沖銷母子公司間交易後取得或處分資產、進貨、銷貨、應收款項及應付款項等截至上月份之相關資訊。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後))。 註:若當年度截至上月份止未曾發生關係人交易，請點選「免申報」，若僅上月份無關係人交易，仍應申報。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。 2. 98.3.26 證櫃監字第 0980009934 號函。
12-1	12/5	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至上月底之異動情形 註：每月 5 日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
12-2	12/5	每月五日前上網申報所發行之有價證券(含國內（海外）轉換公司債、特別股、債券換股權利證書等）之前月異動情形。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內海外有價證券轉換情形申報作業/國內海外有價證券轉換情形申報作業/新增/選擇適用之證券名稱（種類）後申報)。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 37 條。 2.本中心對有價證券上櫃公

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
			▲公司若無發行轉換性質有價證券，請點選「設定免申報」。	司資訊申報作業辦法第一項第二十款。
12-3	12/10	申報每月營運情形（含營業收入金額、背書保證金額、資金貸放金額及衍生性商品交易處理）(各項產品業務營收統計表採自願申報）	**1.** 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/採用 IFRSs 後營收相關申報作業/月營業收入申報作業、各項產品業務營收統計表申報(自願申報)) 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告/從事衍生性商品交易者，每月 10 日前公告資訊適用/非銀行業-單筆上傳、彙總上傳、銀行業-單筆上傳、彙總上傳/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後)選擇適用之項目後上傳相關檔案。 ▲ 若無本項交易資訊，請點選「設定免申報」(含上櫃公司及所有未於國內公開發行之子公司)。	1. 證券交易法第 36 條、36 條之一。 2. 證交法施行細則第 5 條 3. 本中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則(以下簡稱業務規則)第 11 條。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第四款及第十六款。
12-3-1	12/10	每月十日前申報上月份資金貸與及背書保證限額及明細表	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/ 月營業額背書保證與資金貸放資訊及各項產品業務營收統計資料/ 資金貸與及背書保證明細表資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第五款。
12-4	12/10	發行公司債應申報上月份異動情形 註：每月十日前	於「公開資訊觀測站」(http:// sii.tse.com.tw/債券資料申報作業/債券資料申報作業）依規定格式申報公司債發行資料。	1.發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
12-5	12/10	外國發行人於國內股票流通情形月報表暨國內債券流通情形月報表 註：每月 10 日前 (此項目僅第一上櫃公司適用)	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報)	1. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 20 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十九款。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
12-6	12/10	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之債信資訊 公司債支應償債款項資訊－ 發行公司債者應於距公司債到期日前或債權人得要求賣回日前六個月內之存續期間，於每月 10 日內申報依公司法第 248 條第 1 項第 5 款規定申報償還公司債之籌集計劃及保管方式之支應償還款項來源及其具體說明(例在 99/3/10 日輸入之申報年月為 9903)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款
12-7	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「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人股權異動申報作業/內部人持股異動資料上傳作業)	1. 證券交易法第 25 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第九款。
12-8	12/15	獨立董監事之現職、主要經歷及其兼任其他公司董監事之異動資料暨全體董事、監察人出（列）席董事會及進修情形 每月 15 日前申報前一月份異動資訊	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/獨立董監事兼任情形申報作業/獨立董監事兼任情形申報作業)。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董監事（含獨立董監事及法人代表人）出（列）席董事會及進修情形申報作業/董監事（含獨立董監事）出（列）席董事會情形、董監事（含獨立董監事及法人代表人）進修情形。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第十九款。
12-8-1	12/15	董事及監察人投保責任險之資訊申報 註：應於保單生效日後，次月 15 日前申報投保情形。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/董事及監察人投保責任險情形申報作業)。 2.所有上櫃公司，都必須投保「董監責任險」。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 26 款。 2.107 年 12 月 27 日證櫃監字第 10700546101 號公告。

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
12-9	12/20	發行海外股票、存託憑證、公司債（含轉換公司債及附認股權公司債）申報至當月15日之異動情形 註：每月20日前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw)/海外有價證券申報作業/海外股票流通及兌回情形流通餘額報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額報表、海外轉換公司債異動情形報表、海外附認股權公司債異動情形報表)	1. 發行人募集與發行海外有價證券處理準則第21、28、36條。 2. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第54、55、56條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第一項第八款。
12-10	12/20	定期公告財務資訊-公告申報截至上月底止之相關財務資訊 註：每月20日前	1. 有下列情事之一且經本中心函知者適用： (1) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標7。 (2) 符合本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標1至指標6任一項，且有高流動性資產覆蓋率偏低或連續三年虧損情事。 (3) 其他有定期公告財務資訊之必要。 註：解除時亦須經本中心函知。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/定期公告財務資訊申報作業)。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第1項第34款 2. 本中心對有價證券上櫃公司「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則第4條第1項第1款及第2款
12-10	12/31	財務資料申報作業:每月底前申報上月份資料	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務資料申報作業/財務資料申報作業	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第一項第十一款。
12-11	12/31	發行國內外各類公司債(含金融債券及私募債券）公司定期申報之財務資訊。 公司債財務資訊— 於公司債到期日或債權人得要求賣回日前一年內之存續期間，另應於每月底前申報上月份自結數資料(例在 99/3/10 日輸入之申	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第一項第八款

項次	應辦時間	申報項目	內容摘要	法令依據
		報年月為 9902，其內容為 99 年 2 月底之自結財務數據資訊)。		
12-12	12/31	上櫃公司與關係人間重要交易資訊： 每月底前申報上櫃公司與關係人間沖銷母子公司間交易後取得或處分資產、進貨、銷貨、應收款項及應付款項等截至上月份之相關資訊。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/關係人交易申報作業/關係人交易申報/採用 IFRSs 後(民國 102 年以後))。 註:若當年度截至上月份止未曾發生關係人交易，請點選「免申報」，若僅上月份無關係人交易，仍應申報。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第二十七款。 2. 98.3.26 證櫃監字第 0980009934 號函。
12-13	12/31	申報經董事會通過之次年度內部稽核計畫。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部稽核申報作業/ 稽核計畫董事通過日期申報作業、 內部稽核年度稽核計劃)。 申報完成時請按確認鍵	公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 13、第 19 條

（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
股票上櫃公司 公司、子公司及其重要子公司基本資料	相關資料異動或辦理變更登記完成後二日內更新	1. 公司基本資料異動輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司基本資料申報/公司基本資料申報、股本形成經過)。 2. 新增子公司或子公司資料異動輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司基本資料申報/子公司基本資料申報、sii.twse.com.tw/企業集團申報作業/關係企業基本資料申報)，刪除子公司須檢送相關證明文件及函文向本中心申報刪除。 3. 重要子公司異動（含名稱變更）輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重要子公司基本資料申報作業/重要子公司基本資料)。 4. 重要子公司異動時應於五日內檢送「重要子公司異動說明表」及相關證明文件向本中心申報。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法 第 3 條第一項第十二款、第 3 條第二項第五、十三款及第 5 條第三項第一款。
內部稽核主管任免	事實發生日之即日起算二日內	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部稽核申報作業/內部稽核主管異動資料表)。 2. 確認申報資料後，點選「資格文件上傳」，上傳適任資格證明文件（應包含稽核主管聲明書）。	1. 公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 11 條。 2. 101.7.25 金管證審字第 1010033235 號函。

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
董事會組成暨依證券交易法規定設立功能性委員會			
1. 董事會組成之基本資訊。	變動後二日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/公司治理組織架構(含董事會組成之基本資訊)申報作業)。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第二十款。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第三十三款。 3. 本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第四條第一項第六款。
	發生異動之次一營業日交易時間開始二小時前輸入。	第一上櫃公司應申報「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國企業董事暨總經理異動即時維護申報)。	
2. 設置或廢止功能性委員會。	次一營業日交易時間開始二小時前輸入。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告	
3. 成員委(選)任及異動。	變動後二日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/設定功能性委員會及組織成員)	
4. 訂定相關規程規則及異動。	變動後二日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/訂定公司治理之相關規程規則)	
5. 功能性委員運作情形	功能性委員會召開後次月十五日前申報	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/功能性委員會運作情形申報作業)	
依上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點辦理相關事項資訊：			本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第三十一款。
1. 設置公司治理主管及異動。	變動後 2 日內。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦	

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
2. 訂定處理董事所提出要求之標準作業程序及異動。 3. 董事長、總經理或相當職務者之關係人資訊及異動、董事兼任員工之資訊及異動。	變動後 2 日內。 變動後 2 日內。	理情形申報作業/公司治理主管現況或異動資料表申報)。 2. 列印「公司治理主管異動資料表申報書」並檢附新任者適任資格證明文件函報本中心。 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/訂定公司治理之相關規程規則)。 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/董事長、總經理或相當職務者之關係人及董事兼任員工資訊申報作業)。	
公司及其集團企業與組織，與他公司及其集團企業與組織之董事、監察人或經理人，有互相提名為獨立董事候選人者。	受理獨立董事候選人提名時及當選時。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 24 條規定公告)。	上市上櫃公司治理實務守則第 24 條。
財務報告更(補)正申報作業	事實發生日二日內	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務報表申報作業/財務報告更(補)正申報作業)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 21 款。
每季或每半會計年度盈餘分派	董事會決議（擬議）股利分派情形後次一營業日交易時間開始二小時前輸入。	輸入「公開資訊觀測站」股利分派情形(sii.twse.com.tw/股利分派情形申報作業/股利分派情形），並轉重大訊息公告(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 3 款、本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第 4 條第 1 項第 14 款。
召開股東常會前洽辦公告	董事會決議股東會召開日期前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/召開股東常會日期事前登記作業)。	99.1.13 證櫃監字第 0990200081 號

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
			函
	董事會決議股利分派情形(含不發放)、股東會召開日期等相關事項時，於董事會決議日次一營業日交易時間開始二小時前輸入(若決議後變動，亦需申報)。	1.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告 2.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/股利分派情形申報作業/股利分派情形）點選董事會通過擬議者適用。	1.本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第 4 條第 1 項第 14 款及第 17 款。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 3 款。
	接獲召集權人通知股東會召開日期等相關事項時，於接獲通知日次日交易時間開始二小時前輸入(若嗣後變動，亦需申報)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告	本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第四條第一項第十七款
	預定停止股票過戶開始日期至少十二個營業日前，若因特殊必要者，得先於上述日期申報開會日期及事由，另再於開會前至少四十日前補行公告發放股息、紅利之金額或權利分派之內容。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/各項公告申報作業/召開股東常會公告)，做有關開會日期、事由及是否發放股息、紅利或預擬權利分配內容之公告。 2. 將董事會議事錄、上櫃公司（興櫃公司）辦理停止過戶期間自行檢查表各1份等以附加檔案上傳。 3. 有公司法第 173 條第 4 項情事者，須同時	1. 公司法第 165、172、173、192-1 及 216-1 條。 2. 本中心業務規則第 10、11 條。 3.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	停止變更股東名簿記載日前	以附加檔案上傳地方主管機關之許可文件乙份。 4. 其他應上傳之附件檔案資料乙份。 5. 採候選人提名制選任董監事者，續輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/採候選人提名制選任董事相關公告/受理提名)。 註:於申報上述受理提名公告前，需先完成「召開股東常(臨時)會之公告」，且經所轄管區覆核確認後始能為之。 股東常會地點公告後有變更： 1.應先行辦理撤銷原股東常會公告，同時重新公告股東常會地點，輸入(sii.twse.com.tw/各項公告申報作業/召開股東常會公告)。 2.辦理撤銷時，除時間緊迫得以傳真代替外，應以書函檢附佐證之董事會議事錄決議內容等相關資料予本中心。 3.同時發佈重大訊息公告撤銷之原因及事由。 1.採候選人提名制選任董監事者，公告受理提名、審查標準及作業流程，須輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/採候選人提名制選任董監事及召開股東常會受理股東提案之申報作業(僅上市/櫃/興櫃適用)/採候選人提名制選任董監事相關公告/受理提名)。 2.受理股東提案、審查標準及作業流程，輸入	二項第二款及第二十二款。 1.公司法第 192-1 及第 216-1 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 22 款。

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/各項公告申報作業/股東會除權(息)公告申報(上市櫃/興櫃公司適用) /召開股東常會之公告)。(已於停止股票過戶開始日期至少十二個營業日前申報「召開股東常會之公告」者，無須再申報。)	1.公司法第 172-1 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 23 款。
	受理提名董監事(含獨立董事)期間截止日後二日內	採候選人提名制選任董監事者，輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/採候選人提名制選任董監事及召開股東常會受理股東提案之申報作業(僅上市/櫃/興櫃適用)/採候選人提名制選任董監事相關公告/被提名人名單)。	1.公司法第 192-1 及第 216-1 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 22 款。
	受理股東提案期間截止日後二日內	公告提案內容，輸入「公開資訊觀測站」(無股東提案者仍須申報) (1)sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/股東會基本資料輸入/是否有股東依公司法第 172 條之 1 或依公司註冊地國法令及公司章程之相關規定行使提案權。勾選「是」者，須進行下一步驟，若無股東提案勾選「否」者，無須進行下一步驟。 (2)sii.twse.com.tw/採候選人提名制選任董監事及召開股東常會受理股東提案之申報作業(僅上市/櫃/興櫃適用)/召開股東常會受理股東提案之申報作業/受理提案內容。	1.公司法第 172-1 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 23 款。

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	董事會決議後二日內或股東常會開會四十日前(以上開日期孰前者為準)	採候選人提名制選任董監事者，公告董事會審查結果、候選人名單及被提名人未列入候選人名單之理由，輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/採候選人提名制選任董監事及召開股東常會受理股東提案之申報作業(僅上市/櫃/興櫃適用)/採候選人提名制選任董監事相關公告/候選人名單)。	1. 公司法第 192-1 條及第 216-1 條。 2. 94.12.9 台證上字第 0940103516 號函。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 22 款。
	董事會決議後二日內或股東常會開會三十日前(以上開日期孰前者為準)	公告董事會審查股東提案之處理結果及未列入議案之理由，輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/採候選人提名制選任董監事及召開股東常會受理股東提案之申報作業(僅上市/櫃/興櫃適用)/召開股東常會受理股東提案之申報作業/提案審查結果)。	1.公司法第 172-1 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 23 款。
	應於股東常會開會三十日前上傳電子檔案	1. 股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料之電子檔案上傳。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第十

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		料申報/股東會相關資料申報)	六款。 2.公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法第 5 條
	股東會開會二十一日前上傳電子檔。 （第一上櫃公司依其註冊地國法令規定，未能符合「公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法」規定期限發送股東會召集通知書者，至遲應於股東常會開會日二十一日前通知各股東，並於股東常會召集通知書發送日，申報右述資料。） (股東會開會三十日前上傳電子檔：最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣二十億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東會開會三十日前上傳電子檔。)	股東會議事手冊及會議補充資料上傳。上櫃公司於前一會計年度終了日實收資本額達新台幣六億元以上或召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，另須申報英文版股東會議事手冊及會議補充資料。輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/股東會相關資料申報)。	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第十六款。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條之 6。 3.公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法第 6 條。
	股東常會召開日七日前 (股東常會召開日十四日前：上櫃公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣二十億元以上或召開股東會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東會召開日十四日前申報。)	1.上傳股東會年報。上櫃公司於前一會計年度終了日實收資本額達新台幣六億元以上或召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，另須申報英文版股東會年報。輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/股東會相關資料申報)。 註:以年報作為股東會議事手冊之補充資料者，需於股東會開會二十一日前上傳。	1.公開發行公司年報應行記載事項準則第 23 條 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第二

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	股東會召開前二個營業日。	2.上傳英文年度財務報告。上櫃公司於前一會計年度終了日實收資本額達新台幣六億元以上或召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應申報英文年度財務報告。輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/財務報告書申報)。 3.年報前十大股東相互間關係表，若前十大股東相互間無關係人、配偶或二親等以內之親屬關係，仍應申報。輸入「公開資訊觀測站」sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/股東會相關資料申報/上傳「年報前十大股東相互間關係表」 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/僑外投資持股情形申報作業)。	十四款。 3.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條之6。 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第二項第八款。
股東常會會議後應辦事項	股東會次一營業日交易時間開始二小時前輸入。	1. 針對「股東會或臨時股東會重要決議事項」，且若有「董事會決議發放股利或股利分派經董事會或股東會決議有所變動者。」情事，或其他符合重大訊息之情事	本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第四條第一項第十四款及

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		者應發佈重大訊息。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告。	第十八款等。
	股利分派情形經股東會確認後一日內。（未分派者請將上述股利分派情形申報分派數為 0）。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/股利分派情形申報作業/股利分派情形)點選「股東會確認後適用」。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第三款。
	選舉後當日輸入:依公司法第 192 條之 1 第 7 項及第 216 條之 1 規定提名董監事(含獨立董事)當選情形	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/採候選人提名制選任董監事及召開股東常會受理股東提案之申報作業(僅上市/櫃/興櫃適用)/採候選人提名制選任董監事相關公告/當選情形)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第二十二款。
	股東會已完成決議之案件，於當日申報。	1.股東會重要議案決議摘錄 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/各項公告申報作業/股東會議案決議情形申報作業(僅上市、上櫃及興櫃公司適用)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 25 款。
	股東會後二日內	2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/採候選人提名制選任董監事及召開股東常會受理股東提案之申報作業(僅上市/櫃/興櫃適用)/召開股東常會受理股東提案之申報作業/決議情形)。 **3.股東會通過相關章程修訂(包括訂明盈餘分派或虧損撥補於每季或每半會計年度終了後為之；章程通過授權董事會發放現金股**	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 23 款。 1.公司法第 228 條

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	會議後二十日內。	**利）後 2 日內於公開資訊觀測站完成申報作業。** **輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司基本資料申報）更新「普通股盈餘分派或虧損撥補頻率」或「普通股年度 (含第 4 季或後半年度)現金股息及紅利決議層級」欄位** 1. 股東會年報一份抄送本中心(含年報自行檢查表) 2. 輸入「公開資訊觀測站」: (1)上櫃公司股權分散表(sii.twse.com.tw/股權分散表申報作業) (2)股東會議事錄(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/股東會相關資料申報) (3)若「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與他人或背書保證作業程序」有訂定或修正應一併輸入前開網址。 3.董事、監察人、總經理及財務會計主管具配偶或二親等資料(無論有無異動均須申報)輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人具配偶或二等親及十大進銷客戶資料申報作業。(上開人員異動時，應於二日內申報。)	之 1 及公司法第 240 條第 5 項 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 5 款。 1. 公司法第 183 條。 2. 本中心業務規則第 11 條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 11 款 4.95.12.19 金管證一字第 0950005718 號函。 1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 15 款。

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	董事會決議股利配發基準日次一營業日交易時間開始二小時前輸入	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告。	本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第四條第一項第十四款。
	改選董、監事於新任董、監事就任之日起**十日**內。	1. 上網下載(https://dsp.tpex.org.tw/點選「上櫃/興櫃公司/債券發行人專區/內部人股權宣導資料」或「上(興)櫃公司文件下載(含問答集)」/董監事法規宣導手冊、上(興)櫃公司董監事聲明書、獨立董事法規宣導手冊、獨立董事(選任時)聲明書）等資料交付新選任之董、監事，並將簽收情形影本函送本中心。上櫃公司應於董、監事就任之日起 5 日內，洽新選任之董、監事(含改選後續任之董、監事)完成簽署，並應於 10 日內將簽收情形及聲明書影本(若有設置獨立董事，尚需包含獨立董事聲明書）函送本中心；惟如有正當理由報經本中心同意者，得延長報備期限至就任之日起 15 日內；上櫃公司若選任獨立董事，應一併檢送「獨立董事（選任時）資格條件檢查表」(上櫃公司填寫)。 註：獨立董事簽署「獨立董事(選任時)聲明書」，無需再填具「上(興)櫃公司董監事聲明書」。 2. 上網下載(https://dsp.tpex.org.tw/點選上櫃/興櫃公司/債券發行人專區/上(興)櫃公司	1. 91.5.3（91）台財證（一）字第 002773 號函。 2. 100.11.11 金管證交字第 10000474841 號函。 3. 100.12.8 證櫃交字第 1000302062 號函。 4. 100.12.20 證櫃監字第 1000201123 號函。 5. 102.12.16 證櫃監字第 1020201161 號函。 6. 108.5.6 證櫃監字第

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	若有改（補）選董事時，於次一營業日交易時間開始二小時前輸入。	文件下載(含問答集)/上櫃公司董事、監察人及總經理未有違反誠信原則行為聲明書)，上櫃公司應洽新選任之董、監事簽署，將其影本併同前項內部人聲明書影本等資料函送本中心備查。 第一上櫃公司應儘速申報「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國企業董事暨總經理異動即時維護申報)。	1080200605 號函。 7. 111.4.7 證櫃監字第 1110200594 號 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 33 款
董事、監察人、經理人、持有股份超過 10%之股東及其關係人新就任或解任資料	遇左開人員異動時，應於事實發生後二日內(即新就任或解任日起三日內)申報。 經理人就任之日起五日內 總經理就任之日起十日內	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人事後申報作業/內部人新就、解任即時申報作業 上網下載(https://dsp.tpex.org.tw/點選上櫃/興櫃公司/債券發行人專區/上(興)櫃公司文件下載(含問答集)/上(興)櫃公司經理人聲明書)，上櫃公司應於經理人就任之日起5日內，洽新選任之經理人完成簽署並留存公司備查。 上網下載(https://dsp.tpex.org.tw/點選上櫃/興櫃公司/債券發行人專區/上(興)櫃公司文件下載(含問答集)/上櫃公司董事、監察人及總經理未有違反誠信原則行為聲明書)，上櫃公司應於新任總經理就任日起 10 日內，將聲明書影本函送本中心備查。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條 1. 100.11.11 金管證交字第 10000474841 號函。 2. 100.12.8 證櫃交字第 1000302062 號函。 3. 100.12.20 證櫃監字第 1000201123 號函。

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
召開股東臨時會前洽辦公告	董事會決議股利分派情形(含不發放)、股東會召開日期等相關事項時，於董事會決議日次一營業日交易時間開始二小時前輸入(若決議後變動，亦需申報)。	1.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告 2.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/股利分派情形申報作業/股利分派情形）點選董事會通過擬議者適用。	1.本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第四條第一項第十四款及第十七款。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第二項第三款。
	接獲召集權人通知股東會召開日期等相關事項時，於接獲通知日次日交易時間開始二小時前輸入(若嗣後變動，亦需申報)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告	本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第四條第一項第十七款
	預定停止股票過戶開始日期至少十二個營業日前，若因特殊必要者，得先於上述日期，申報開會日期及事由，另再於開會前至少四十日申報其他應公告之事項。	1.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/各項公告申報作業/召開股東臨時會公告)，做有關股東臨時會召開事宜之公告。 2.將董事會議事錄、上櫃公司（興櫃公司）辦理停止過戶期間自行檢查表各1份等以附加檔案上傳。 3.有公司法第173條第4項情事者，須同時以附加檔案上傳地方主管機關之許可文件 1份。 4.其他應上傳之附件檔案資料乙份。 股東臨時會日期公告後有變更： 1.應先行辦理撤銷原股東臨時會日期公告，同時重新公告股東臨時會期日，輸入	1. 公司法第165、172、173、192-1及216-1條。 2. 本中心業務規則第10、11條。 3.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第二項第二款

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		(sii.twse.com.tw/各項公告申報作業/召開股東臨時會公告)。 2.辦理撤銷時，除時間緊迫得以傳真代替外，應以書函檢附佐證之董事會議事錄決議內容等相關資料予本中心。 3.同時發布重大訊息公告撤銷之原因及事由。	
	過半數股東召開股東臨時會，預訂停止股票過戶開始日期至少十五個營業日前申請。	1.公司代召集權人輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/各項公告申報作業/召開股東臨時會公告)，辦理有關開會日期及事由之公告，並將申請人持股證明及其他附件以附加檔案上傳。 2.公司不代為輸入時，召集權人應於停止過戶日前至少 15 個營業日，檢附申請書及持股證明等相關附件，向本中心申請公告「召開股東臨時會公告」，輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/各項公告申報作業/召開股東臨時會公告)，並將申請書及持股證明等相關附件以附加檔案上傳。 3.申請人(或召集權人)於停止過戶日後 2 個營業日內，再次提供全體召集權人之持股證明，以確認符合公司法第 173-1 要件(第一上櫃公司符合章程要件)；如逾期未提供或提供之證明不符合上述法定要件時，應自行撤銷本次股東臨時會公告。 4.如欲撤銷股東臨時會公告，應同時發布重大訊息公告撤銷之原因及事由。	1.公司法第 173 條之 1。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法。 3.1070731 經濟部公司法修正疑義研商會議紀錄-§173-1（1070820）
	停止變更股東名簿記載日前公告	採候選人提名制選任董監事者，公告受理提名及作業流程，輸入「公開資訊觀測站」	1.公司法第 192-1 條及第 216-1 條。 2.本中心對有價證

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		(sii.twse.com.tw/採候選人提名制選任董監事及召開股東常會受理股東提案之申報作業(僅上市/櫃/興櫃適用)/採候選人提名制選任董事相關公告/受理提名)。	券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 22 款。
	受理提名董監事(含獨立董事)期間截止日後二日內	採候選人提名制選任董監事者，需輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/採候選人提名制選任董監事及召開股東常會受理股東提案之申報作業(僅上市/櫃/興櫃適用)/採候選人提名制選任董監事相關公告/被提名人名單)。	1.公司法第 192-1 條及第 216-1 條。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 22 款。
	董事會決議後二日內或股東臨時會開會二十五日前(以上開日期孰前者為準)	採候選人提名制選任董監事者，公告董事會審查結果、候選人名單及被提名人未列入候選人名單之理由，輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/採候選人提名制選任董監事及召開股東常會受理股東提案之申報作業(僅上市/櫃/興櫃適用)/採候選人提名制選任董事相關公告/候選人名單)。	1.公司法第 192-1 條及第 216-1 條。 2.94.12.9 台證上字第 0940103516 號函。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 22 款。
	股東臨時會開會十五日前上傳電子檔	1. 股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料及股東會議事手冊（含開會通知書、委	1.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第十六款。

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	。	託書用紙、會議補充資料)，股東會開會十五日前上傳電子檔之電子檔案上傳。 2. 股東臨時會會議事手冊及會議補充資料上傳。上櫃公司於前一會計年度終了日實收資本額達新台幣六億元以上或召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，另須申報英文版股東會議事手冊及會議補充資料。輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/股東會相關資料申報)。	2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條之6。 3.公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法第5及6條
股東臨時會議後檢送會議資料	股東臨時會次一營業日交易時間開始二小時前	1. 針對「股東會或臨時股東會重要決議事項」，且若有「董事會決議發放股利或股利分派經董事會或股東會決議有所變動者。」情事，應發佈重大訊息。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告	本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第四條第一項第十四款及第十八款。
	股東會確認後一日內將現金股利、盈餘配股及公積配股等股利分派情形申報。（未分派者請將上述股利分派情形申報分派數為0)。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/股利分派情形申報作業/股利分派情形)點選「股東會確認後適用」	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第二項第三款。
	選舉後當日輸入:依公司法第192條之1第7項及第216條之1規定提名董監	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/採候選人提名制選任董	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	事(含獨立董事)當選情形	監事及召開股東常會受理股東提案之申報作業(僅上市/櫃/興櫃適用)/採候選人提名制選任董事相關公告/當選情形)。	作業辦法第 3 條第二項第二十二款。
	股東會已完成決議之議案，於當日申報。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/各項公告申報作業/股東會議案決議情形申報作業(僅上市、上櫃及興櫃公司適用)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第二十五款。
	會議後二十日內。	輸入「公開資訊觀測站」: 1. 上櫃公司股權分散表(sii.twse.com.tw/股權分散表申報作業) 2. 股東會議事錄(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/股東會相關資料申報) 3. 若「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與他人或背書保證作業程序」有訂定或修正應一併輸入前開網址。	1. 公司法第 183 條。 2. 本中心「有價證券暫停與恢復融資融券交易暨調整融資比率或融券保證金成數之具體認定標準及作業程序」第十條。
	董事會決議股利配發基準日次一營業日交易時間開始二小時前輸入	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告。	3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第十一款及第十五款。
	改選董、監事於新任董、監事就任之日起十日內。	1. 上網下載(https://dsp.tpex.org.tw/點選「上櫃/興櫃公司/債券發行人專區/內部人股權宣導資料」或「上(興)櫃公司文件下載(含問答集)」/董監事法規宣導手冊、上(興)	4. 95.12.19 金管證一字第

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		櫃公司董監事聲明書、獨立董事法規宣導手冊、獨立董事(選任時)聲明書）等資料交付新選任之董、監事，並將簽收情形影本函送本中心。上櫃公司應於董、監事就任之日起 5 日內，洽新選任之董、監事(含改選後續任之董、監事)完成簽署，並應於 10 日內將簽收情形及聲明書影本函送本中心，惟如有正當理由報經本中心同意者，得延長報備期限至就任之日起 15 日內；上櫃公司若選任獨立董事，應一併檢送「獨立董事（選任時）資格條件檢查表」（上櫃公司填寫）。 註：獨立董事簽署「獨立董事(選任時)聲明書」，無需再填具「上(興)櫃公司董監事聲明書」。 2. 上網下載（https://dsp.tpex.org.tw/點選上櫃/興櫃公司/債券發行人專區/上(興)櫃公司文件下載(含問答集)/上櫃公司董事、監察人及總經理未有違反誠信原則行為聲明書），上櫃公司應洽新選任之董、監事簽署，將其影本併同前項內部人聲明書影本等資料函送本中心備查。	0950005718 號函。 本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第四條第一項第十四款。 1. 91.5.3（91）台財證（一）字第 002773 號函。 2. 100.11.11 金管證交字第 10000474841 號函。 3. 100.12.8 證櫃交字第 1000302062 號函。 4. 100.12.20 證櫃監字第 1000201123 號函。 5. 111.4.7 證櫃監字第 1110200594 號
財務預測 1.簡式財務預測：	申請（報）二日內。	1.簡便行文表一份。	1. 公開發行公司公開財務預測資訊

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
2.完整式財務預測：	公開日起二日內。	2.財務預測案件檢查表一份。 3.檢送書面財務預測報告資料:正本向証期會申報，副本抄送本中心、證基會及券商公會 4.公告日應輸入下列資訊： (1) 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務預測申報作業/本次預測基本資料、預測資產負債表/損益表/季營收、財務預測公告（原編）說明事項申報) (2) 由前項財務預測公告說明事項申報轉貼重大訊息，並至重大訊息確認作業做確認 5.董事會議事錄 6. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/財務預測申報)（完整式適用）。	處理準則 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3 條第二項第一款。 3. 本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第四條第一項第十三款。
公開經會計師核閱之更新(正)財務預測 (1)宣告財測不適用	原財務預測不適用公告日 發現或達更新標準之日起二日內公告原發布資訊已不適用及其影響等資訊。	公告日應輸入下列資訊： (1) 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務預測申報作業/ 財務預測公告說明事項申報之「不適用之公告」) (2) 由前項財務預測公告說明事項申報轉貼重大訊息，並至重大訊息確認作業做確	

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
(2)公告申報更新(正)後財務預測	公告日 發現或達更新標準之日起十日內應重行申報	認 (3)簡便行文表一份。 1.簡便行文表一份。 2.財務預測案件檢查表一份。 3.書面財務預測報告資料：正本向證期局申報，副本抄送本中心、證基會及券商公會（完整式適用） 1. 公告日應輸入下列資訊： (1) 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/財務預測申報作業/本次預測基本資料、預測資產負債表/損益表/季營收、財務預測公告說明事項申報「財務預測公告（更新/更正/重編）」) (2) 由前項財務預測公告說明事項申報轉貼重大訊息，並至重大訊息確認作業做確認。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/財務預測申報)（完整式適用）。 董事會議事錄	
財務預測仍屬有效。	申報當期財務報告時。	輸入「公開資訊觀測站」 (sii.twse.com.tw/財務預測申報作業/財務預測公告說明事項申報之「仍屬有效公告」)。	公開發行公司公開財務預測資訊處理準則
上櫃公司股本形成經過情形	辦理資本變更登記完成後一日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公	本中心對有價證券

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		司基本資料申報/公司基本資料申報、股本形成經過)	上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第五款。
公司債相關資料之申報（本項刪除，請參閱本中心債券部之債券發行人應辦事項一覽表）			
私募有價證券之申報 1. 董事會決議私募有價證券	董事會決議日次一營業日交易時間開始二小時前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告	1.本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第四條第一項第十一款及第十六款。 2.91.4.3(91)台財證（一）第 112794 號函。 3.公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項第 6 條。 4.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第六款。 5.證券交易法第 43-6、165-1 條。
	董事會決議日起二日內	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/私募有價證券申報作業/董事會決議日起兩日內應申報之股東會應充分說明事項) 註:於股東會開會通知寄發後洽定應募人者，應於**洽定日起二日內**將上開應募人資訊補行輸入。	
	董事會決議日次一營業日交易時間開始二小時前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告	
2. 私募有價證券計畫經董事會或股東會通過後，嗣因董事會決議有所變動者。	董事會決議日次一營業日交易時間開始二小時前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告	
3. 私募有價證券定價資訊	定價日二日內	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/私募有價證券申報作業/實際定價日起兩日內申報)	

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
4.私募款項收足十五日內應申報之資訊	股款繳納完成日起十五日內	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/私募有價證券申報作業/股款或價款繳納完成十五日內申報) 註1：應募人如為公司內部人，且於股款或價款繳納完成日前後三個月內有出售自己公司股票者，應於股款或價款繳納完成日起十五日內或事實發生日起二日內申報相關資訊。 註2：私募定價日之日起十五日內應完成股款或價款收足，但需經主管機關核准者，應於接獲主管機關核准之日起十五日內完成股款或價款收足。	
取得或處分私募有價證券公告：上櫃公司及其子公司有取得或處分私募有價證券情事(無金額規範)。	事實發生日之次一營業日交易時間開始二小時前	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/取得或處分私募有價證券公告/取得或處分私募有價證券公告)。 2. 上述公告申報後按「轉重大訊息」鍵，做重大訊息公告。 3. 另若該次取得或處分私募有價證券之總交易金額已達『公開發行公司取得或處分資產處理準則』第30條之應公告規定事項時，按「轉依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告申報項目」，再至『依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告』申報項目下，選	1.本中心業務規則第19條。 2.本中心對上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第四條第一項第八款。 3. 中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第3條第二項第十九款。

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		取「非於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券、會員證、無形資產買賣及金融機構處分債權者適用」項目**執行「確認」**。 4. 另若本次取得或處分私募有價證券之總交易金額未達『公開發行公司取得或處分資產處理準則』第 30 條之應公告規定事項，但**累計**取得或處分該私募有價證券之總交易金額已達該「處理準則」規定之應公告事項時，請至『依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告』申報項目下，選取「非於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券、會員證、無形資產買賣及金融機構處分債權者適用」項目，辦理申報。	
現金增資及發行公司債申報作業	於申報生效或追補發行新股之主辦證券承銷商出具評估總結意見之日起一日內輸入基本資料。 與代收及專戶存儲價款行庫分別訂約之日起二日內將訂約行庫名稱、訂約日期輸入 延展募集案件亦於核准通知到達及股款	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上櫃公司現金增資及發行公司債申報作業/計劃基本資料輸入、計劃項目輸入、計劃效益輸入) 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/委託代收價款及存儲專戶訂約、收足股款、現增繳款及現增新股發放日期申報)。 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第六款。 2. 本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第四條第一項第十一款。 3. 發行人募集與發

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	收足之日起一日內輸入。 因董事會決議有所變動者應於二日內輸入更動資料及董事會之日起次一營業日交易時間開始二小時前發佈重大訊息。	現金增資及發行公司債申報作業/延展募集期限案件申報) 1.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上櫃公司現金增資及發行公司債申報作業/設定董事會通過變更計劃日期、計劃基本資料輸入、計劃項目輸入、計劃效益輸入) 2.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告	行有價證券處理準則第 9 條。 4. 外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 10 條。
主管機關核准增資後 1.募集與發行有價證券依公司法第 252 條及第 273 條及有價證券交付前辦理公告。	申報生效通知到達日起 30 日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com .tw/募集與發行有價證券依公司法第 252 條及第 273 條及有價證券交付前辦理之公告)。	公司法第 252 條及 273 條
2.洽辦除權公告或現金增資停止過戶公告（含普通股、特別股、債券換股權利證書之除權暨補發權利證書之上櫃、轉換公司債停止轉換及轉換特別股停止轉換）。	普通股、特別股、債券換股權利證書之除權暨補發權利證書於預定停止股票過戶開始日期至少十二個營業日前。 轉換公司債、轉換特別股於預定停止股票過戶開始日期前至少二十個營業日。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/各項公告申報作業/決定分派股息及紅利或其他利益之基準日公告），做有關股利分派等資料之公告。 註:現金增資之每股認購價格於除權交易日前六個營業日收盤後一日內補行輸入。 2.將股東會議事錄、董事會議事錄及上櫃公司（興櫃公司）辦理停止過戶期間自行檢查表各 1 份等以附加檔案上傳。 3.將增資主管機關核准函或現金增資主管機關變更發行價格核備函等以附加檔案上傳。 4.將會計師依無償配發新股上櫃案件檢查表出具之複核彙總意見以附加檔案上傳（僅第一上櫃公司適用） 5.於除權交易日前 4 個營業日收盤後，至本中	1. 本中心業務規則第 10 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 4 款及第 3 條之 1 第 18 款。 3. 88.6.1(88)證櫃上字第 14842 號函。 4. 89.5.10(89)證櫃

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		心網站（www.tpex.org.tw）市場公告之除權除息項下，查閱相關除權內容是否正確；另於除權交易日前一營業日收盤後，至上開網站查閱除權參考價等資料	上字第 14685 號函。 5.110.4.6 金管證發字第 1100334681 號函
3.公司基本資料及股本形成經過情形於變更實收資本額時輸入。	辦理資本變更登記完成後一日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司基本資料申報/公司基本資料申報、股本形成經過)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 5 款
4. 確定發行價格、現金增資認股基準日或溢價金額經申報後變更或變更計畫內容。	事實發生日次一營業日交易時間開始二小時前。 現金增資於訂價基準日(停止過戶前七個營業日)。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業)做重大訊息公告。 2.現金增資於確定發行價格時，將每股認購價格補行輸入公開資訊觀測站(sii.twse.com.tw/各項公告申報作業/決定分派股息及紅利或其他利益之基準日公告)	1. 本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第四條第一項第十一款及第十六款。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第四款。
5. 申報僑外投資持股情形。	公司資本額變更登記完成後二日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/僑外投資持股情形申報作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 8 款。

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
買回公司股份	董事會決議日次一營業日交易時間開始二小時前。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/庫藏股申報作業/申請庫藏股買回基本資料申報)。 2. 上述公告申報後按「轉重大訊息」鍵，做重大訊息公告。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第十款。 2. 上市上櫃公司買回本公司股份辦法。 3. 證券交易法第 28-2 條。 4. 本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第四條第一項第三十五款。
	買回之數量每累積達已發行股份總數百分之二或金額每累積達新台幣三億元以上者，於事實發生日次一營業日交易時間開始二小時前輸入。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/庫藏股申報作業/買回達一定標準) 2. 上述公告申報後按「轉重大訊息」鍵，做重大訊息公告。	
	經董事會同意向主管機關申報變更原買回股份之目的次一營業日交易時間開始二小時前。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/庫藏股申報作業/董事會決議通過變更原買回股份之目的申報作業)。 2. 上述公告申報後按「轉重大訊息」鍵，做重大訊息公告。	
	買回期間屆滿(執行完畢)次一營業日交易時間開始二小時前。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/庫藏股申報作業/期間屆滿(執行完畢)及辦理銷除/轉讓申報/期間屆滿(執行完畢)申報)。 2. 上述公告申報後按「轉重大訊息」鍵，做重大訊息公告。	
	辦理轉讓予員工者，另應於向證券集中保管事業辦理帳簿劃撥過戶前一個營業	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/庫藏股申報作業/庫藏股轉讓予員工基本資料申	

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	日，輸入轉讓予員工之基本資料，暨取得該股票之經理人與前十大員工姓名、認購股數等資料 註銷買回股票: 1.國內上櫃公司- (1)變更登記完成後二日內	報 1.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司基本資料申報/股本形成經過)。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司基本資料申報/公司基本資料申報) 3. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/庫藏股申報作業/期間屆滿(執行完畢)及辦理銷除/轉讓申報/期間屆滿(執行完畢)申報/已辦理銷除及轉讓股份申報)。	104.9.25 證櫃監字第 10400268481 號
	(2)變更登記後三個營業日內。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上櫃掛牌/TDR 單位數增減申報作業 ▲（預計）上櫃股票註銷完成日期：於申報日至少次二個營業日後（不含申報日）。 ▲附件請依序排列並置於同一壓縮檔案後上傳(限.zip 檔)。 ▲附件須黔貴公司大章 2. 請一併辦理僑外投資持股情形之輸入。(sii.twse.com.tw/僑外投資持股情形申報作業）	

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	2.第一上櫃公司 註銷作業完成之即日起算五日內。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上櫃掛牌/TDR 單位數增減申報作業/（不定期申報）註銷買回股票（庫藏股）) ▲（預計）上櫃股票註銷完成日期：於申報日至少次二個營業日後（不含申報日）。 ▲附件請依序排列並置於同一壓縮檔案後上傳(限.zip 檔)。 ▲附件須黔貴公司大章 2.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/庫藏股申報作業/期間屆滿(執行完畢)及辦理銷除/轉讓申報/已辦理銷除及轉讓股份申報)。 3. 請一併辦理僑外投資持股情形之輸入。(sii.twse.com.tw/僑外投資持股情形申報作業）	
股東會決議分派現金股利後洽辦除息公告（各種有價證券之停止過戶轉換之公告）	預定停止股票過戶開始日期至少十二個營業日前	1.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/各項公告申報作業/決定分派股息及紅利或其他利益之基準日公告)，做有關停止過戶等資料之公告。 2.將股東會議事錄、董事會議事錄及上櫃公司（興櫃公司）辦理停止過戶期間自行檢查表各 1 份等以附加檔案上傳。	1.公司法第 165 條。 2.本中心業務規則第 10 條。 3.本中心 88.2.4(88)證櫃上字第 00441 號。 4.88.6.1(88)證櫃上

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
			字第 14842 號函。5.89.5.10(89)證櫃上字第 14685 號函。
增資新股申報上櫃： 1. 與原上櫃股票相同種類者	新股櫃檯買賣日至少二個營業日前(不含新股櫃檯買賣日)。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上櫃掛牌/TDR 單位數增減申報作業 ▲附件請依序排列並置於同一壓縮檔案後上傳(限.zip 檔)。 ▲附件須黏貴公司大章 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/募集與發行有價證券依公司法第 252 條及 273 條及有價證券交付前辦理之公告) 3. 繳付櫃檯買賣費用。	1. 公司法第 273 條。 2. 證券交易法第 34 及 139 條。 3. 本中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則(以下簡稱本中心上櫃審查準則)第 12、13 及 15 條。 4. 本中心業務規則第 11 條。 5. 有價證券櫃檯買賣契約第 3 條。 6. 有價證券上櫃費費率標準。 7. 本中心審查有價證券上櫃作業程序(以下簡稱本中心審查上櫃作
2. 新股權利證書申請上櫃 (1) 申請時	增資案~~經主管機關核准或申報生效後十五日內，且~~於開始櫃檯買賣日至少二個營業日前（不含櫃檯買賣日）。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上櫃掛牌/TDR 單位數增減申報作業 ▲附件請依序排列並置於同一壓縮檔案後上傳(限.zip 檔)。 ▲附件須黏貴公司大章 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/募集與發行有價證券依公司法第 252 條及 273 條及有價證券交	

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		付前辦理之公告) 3. 繳付櫃檯買賣費用。	業程序)肆之九。 8. 有價證券櫃檯買賣契約第 3 條。
(2) 新股上櫃，新股權利證書終止上櫃	新股櫃檯買賣日至少二個營業日前（不含櫃檯買賣日）。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上櫃掛牌/TDR 單位數增減申報作業 ▲附件請依序排列並置於同一壓縮檔案後上傳(限.zip 檔)。 ▲附件須黏貴公司大章 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/募集與發行有價證券依公司法第 252 條及 273 條及有價證券交付前辦理之公告)	
3. 股款繳納憑證申請上櫃 (1) 申請時	增資案~~經主管機關核准並收足股款十五日內，且~~於開始櫃檯買賣日至少二個營業日前（不含櫃檯買賣日）。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上櫃掛牌/TDR 單位數增減申報作業 ▲附件請依序排列並置於同一壓縮檔案後上傳(限.zip 檔)。 ▲附件須黏貴公司大章 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/募集與發行有價證券依公司法第 252 條及 273 條及有價證券交付前辦理之公告) 3. 繳付櫃檯買賣費用。	

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
(2) 新股上櫃，股款繳納憑證終止上櫃	新股櫃檯買賣日至少二個營業日前（不含櫃檯買賣日）。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上櫃掛牌/TDR 單位數增減申報作業 ▲附件請依序排列並置於同一壓縮檔案後上傳(限.zip 檔)。 ▲附件須黏貴公司大章 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/募集與發行有價證券依公司法第 252 條及 273 條及有價證券交付前辦理之公告)	9. 本中心外國有價證券櫃檯買賣審查準則第 30 條、第 31 條
4. 與原上櫃股票不同種類之股票者（含權利義務不同之各種特別股） (1) 申請時	取得變更登記完成證明文件後。	1.公開說明書四份。 2.函(洽訂上櫃日期)。 3.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/股票或公司債核准上市(櫃)或終止上市(櫃)之公告)。 4.股票經證券集中保管事業出具無實體發行登錄證明文件。	
(2) 上櫃前公告	本中心核準並經向主管機關核備上櫃後，預定櫃檯買賣至少二個營業日前。（不含櫃檯買賣日）。		
5.第一上櫃公司增資新股申請上櫃(包含現金增資發行新股、新股權利證書、股款繳	新股櫃檯買賣至少五個營業日前。（不含櫃檯買賣日）。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上櫃掛牌/TDR 單位數增	

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
納憑證、盈餘轉增資、發行限制員工權利新股及其他經主管機關核定之有價證券)		減申報作業 ▲附件請依序排列並置於同一壓縮檔案後上傳(限.zip 檔)。 ▲附件須黔貴公司大章 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/募集與發行有價證券依公司法第 252 條及 273 條及有價證券交付前辦理之公告) 3. 繳付櫃檯買賣費用。	
董事、監察人、經理人及持股10%以上股東持股情形（申報時含配偶、未成年子女及利用他人名義持有者） 1. 董事、監察人、經理人及持股 10%以上股東申報轉讓持股	申報日起三日後始可轉讓(公司於收受內部人申報書後，應於當日十七時三十分前輸入)。 轉讓期間屆滿三日內，向公司申報，公司應於當日十七時三十分前輸入「公開資訊觀測站」。	1.事前申報作業，公司於收受內部人持股轉讓申報書後，應於當日十七時三十分前輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人事前申報作業)。 2.公司內部人持股轉讓申報書一份，向公司申報，並傳真至本中心。 同上	1. 證券交易法第 22 條之 2。 2. 本中心業務規則第 11 條。 3. 77.3.11(77) 台財證(二)第 00231 號函。 4. 77.8.10(77) 台財證(二)第 08845 號函。 5. 83.11.15(83)台財證(三)第 02244 號函。
2. 董事、監察人、經理人及	1.事後申報作業。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內	1. 本中心業務規則

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
持股 10%以上股東未於預定轉讓期間內轉讓完畢之申報	2.於次月十五日前彙總申報上月份之持股異動情形。	部人股權異動申報作業/公司基本資料上傳作業（內部人異動時申報）、內部人持股異動資料上傳作業(內部人持股變動時申報)，免書面及公告報紙。	第 11 條。 2. 77.8.10(77) 台財證(二)第 08845 號函。 3. 83.11.15(83)台財證(三)第 02244 號函。
3. 董事、監察人、經理人及持股 10%以上股東持股異動申報	質權設定後五日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/內部人股權異動申報作業/內部人持股出質情形申報) ，免書面及公告報紙。	1. 證券交易法第 25 條。 2. 本中心業務規則第 11 條。 3. 79.11.13(79)台財證(二)第 03140 號函。 4. 81.11.7(81) 台財證(一)第 02897 號函。
4. 董事、監察人、經理人及持股 10%以上股東質權設定申報			1. 證券交易法第 25 條。 2. 本中心業務規則第 11 條。 81.11.7(81) 台財證(一)第 02897 號函。
股務代理機構或股務單位之辦公處所等申報變更	決定後三日內;有更換股務代理機構者，並應於取得臺灣集中保管結算所股份有限公司備查函 3 日內申報及公告。	1. 函。 2. 股務代理契約三份。 3. 輸入「公開資訊觀測站」 （sii.twse.com.tw/公司基本資料）。	公開發行股票公司股務處理準則第 3 條及第 3-3 條。 本中心業務規則第

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		4. 有更換股務代理機構者，另應檢附臺灣集中保管結算所股份有限公司備查函影本乙份。	9 條。 臺灣集中保管結算所股份有限公司受理上市上櫃興櫃公司申報更換代辦股務機構作業要點。
股票內容之變更(含公司名稱、股票種類或其他內容有變更者)。	奉准變更股票內容後。	1.上櫃股票內容變更申請書三份及所述附件。 2.換股作業計劃書二份(詳載預定換股作業流程)。 3.經主管機關核准，其核准之文件影本二份 4.上櫃公司（興櫃公司）辦理停止過戶期間自行檢查表各 1 份 4. 公司更名後輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/變更公司名稱申報作業 5. 輸入「公開資訊觀測站」（sii.twse.com.tw/公司基本資料）。	1. 本中心業務規則第 9 條之 1 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法
	預定停止股東過戶開始日期至少十二個營業日	1.洽辦停止過戶等函文。 2.董事會決議紀錄二份。 3.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/募集與發行有價證券依公司法第 252 條及第 273 條暨有價證券交付或發放股利前公告)，並檢送申報資料二份。	
	新股上櫃至少二個營業日前	1.股票內容變更「非」屬公司名稱變更者： (1)增資新股櫃檯買賣申報書一份。 (2)上述申報書所述附件。 2.股票內容變更屬公司名稱變更，輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/「上櫃掛	108 年 2 月 15 日證櫃監字第 1080200188 號函

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		牌/TDR 單位數增減申報作業」/「更名新股上櫃」)，並上傳所述附件，惟本項作業不適用僅變更公司簡稱者。	
申請公司債或轉換公司債上櫃 （本項刪除，請參閱本中心債券部之債券發行人應辦事項一覽表）			
有價證券停止或終止櫃檯買賣或轉上市： 1.有價證券停止或終止其櫃檯買賣之公告	接到本中心通知日起二日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/ 股票或公司債核准上市(櫃)或終止上市(櫃)之公告)	本中心業務規則第 12 之 1、第 12 之 2、第 12 之 5 及第 15 條。
2.有價證券終止櫃檯買賣契約	預定契約終止日至少四十個營業日前（如因轉上市則至少於五個營業日前），如有變更已公告事項者，於預定契約終止日至少三十五個營業日前。	1.函。 2.轉上市者請附主管機關核准上市契約影本。	
申報重大訊息 1.主動申報	事實發生日之次一營業日交易時間開始二小時前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業)做重大訊息公告。	1.證券交易法第 36 條。 2.證券交易法施行細則第 7 條。
2.本中心電話詢問時	營業日下午五時前接獲詢問，至遲不得逾通知後二小時。於該營業日下午五時後或例假日接獲詢問者，至遲不得逾次一營業日交易時間開始二小時前輸入。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業）做重大訊息公告。	3.本中心對上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序。

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	遇緊急突發或重大事件者，應於本中心指定期限內輸入。		4.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法。 5.86.9.30(86) 台財證(一)第 04641 號函。
重大訊息記者會	事實發生日 事實發生或傳播媒體報導次一營業日前。	1. 將該資訊內容輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業）做重大訊息公告。 2. 傳真「辦理重大訊息說明記者會申報書」至本中心。 3. 與本中心上櫃監理部承辦人員連絡召開事宜。 至本中心召開重大訊息說明記者會	本中心對上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序。
股票掛失 1.股票掛失之申請	事實發生後。	1. 說明函。 2. 遺失股票號碼及向治安機關報案說明文件等。	1. 公開發行股票公司股務處理準則。 2. 本中心業務規則第 11 條。 3. 79.12.4(79) 台財證(二)第 23100 號函。
2.股票掛失業依民事訴訟法公示催告程序辦理（股票在公示催告中者，有關其從屬權	公示催告申請狀經法院收文並裁定後。	1. 說明函。 2. 登載公示催告裁定之新聞報紙等。 3.於受理股東辦理掛失後，應即透過「網際	1. 公開發行股票公

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
利（股息、紅利、配股）應俟司法機關裁定後，再為發給）		網路有價證券掛失系統」辦理有價證券掛失作業。	司股務處理準則。 2. 本中心業務規則第 11 條。 3. 79.12.4(79) 台財證(二)第 23100 號函。 4.88.5.26(88) 證櫃交字第 13958 號函
3.法院除權判決確定事項	收到法院除權判決書後。	說明函及法院除權判決書影本等。	1. 公開發行股票公司股務處理準則。 2. 本中心業務規則第 11 條。 79.12.4(79) 台財證(二)第 23100 號函。
上櫃有價證券換發 1.換發股票或發行人申請換發轉換公司債	於遵照法令規定變更後。	1. 上櫃股票或轉換公司債內容變更申請書。 2. 經濟部核准變更登記後之公司執照影本。 3. 換股（債）作業計畫書。 4. 集中保管事業無實體發行登錄證明或承諾書等書件。	本中心上櫃有價證券換發作業程序。
2 公司債發行人換發債票（本			

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
項刪除），請參閱本中心債券部之債券發行人應辦事項一覽表）			
債信專區申報作業: 償還公司債款之籌集計畫及保管方法暨支應償債款項來源及其具體說明。	距公司債到期或債權人得要求賣回日前六個月內之存續期間，於每月十日內申報。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/債信專區申報作業(未發行債券者無須點選設定免申報)/支應償還款項來源及有無疑慮說明(公司債距到期日或債權人得要求賣回日<以孰前者為準>前六個月內，逐月申報)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第一項第八款。
債券換股權利證書資料維護 1. 債券換股權利證書之上市（櫃）總股數維護作業	櫃檯買賣中心同意後一日內輸入。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內有價證券申報作業/債券換股權利證書/債券換股權利證書之上市（櫃）總股數維護作業)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法。
2. 債券換股權利證書下市（櫃）申報作業	上櫃公司於初次上櫃、異動、下櫃時申報。	1. 須以書面向本中心申報 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內有價證券申報作業/債券換股權利證書/債券換股權利證書之下市(櫃)申報作業	
特別股申報作業 1. 特別股發行條件調整	調整日次一營業日開始交易二小時前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告	本中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第 4 條第 1 項第 53 款
	調整日次一營業日內	於「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/國內有價證券申報/特別股/特別股權利)更新資	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		料。	作業辦法第 3 條第 2 項第 5 款。
2.轉換特別股股票得轉換為普通股股票之公告	得轉換為普通股開始日前至少十二個營業日	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/募集與發行有價證券依公司法第 252 條及第 273 條暨有價證券交付或發放股利前辦理之公告)。	
3.首次受理投資人將特別股股票轉換為普通股股票	受理轉換申請當日	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上櫃掛牌/TDR 單位數增減申報作業/(首次轉換)可轉換特別股首次轉換) ▲附件請依序排列並置於同一壓縮檔案後上傳(限.zip 檔)。 ▲附件須黏貴公司大章	
4.可轉換特別股股票全數轉換為普通股而終止上櫃	可轉換特別股全數轉換後之二營業日內	來函申請可轉換特別股終止上櫃並檢附股務代理機構出具可轉換特別股餘額為零之證明文件。	
	接到本中心通知同意終止上櫃二日內	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/股票或公司債核准上市(櫃)或終止上市(櫃)之公告)。	本中心業務規則第第 12 之 2。
5.上櫃公司收回全數流通在外特別股而終止上櫃	公司決定收回特別股次一營業日交易時間開始二小時前	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告	本中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第 4 條第 1 項

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	公司決定收回特別股次一營業日內 接到本中心通知同意終止上櫃二日內	來函申請特別股終止上櫃並檢附特別股發行辦法及特別股收回通知書等證明文件。 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/股票或公司債核准上市(櫃)或終止上市(櫃)之公告)。	第 53 款 本中心業務規則第第 12 之 2。
員工認股權憑證申報作業 1. 董事會決議發行員工認股權憑證，或嗣後有重大變更	董事會決議日之次一營業日交易時間開始二小時前輸入	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告。	1. 發行人募集與發行有價證券處理準則第 57 條。 2. 上市上櫃公司買回本公司股份辦法第二條 3. 本中心對上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第四條第一項第十一款。 4. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第十二款。
2. 員工認股權憑證基本資料申報	應於主管機關申報生效到達日之次日輸入，並於相關資料異動時二日內更新	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/員工認股權憑證申報/員工認股權憑證基本資料申報)。	
3. 發行資料異動（如認股價格等發行資料異動）	異動二日內	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/員工認股權憑證申報/各次發行員工認股權憑證最新認股價格申報作業	
4. 董事會決議買回股份作為員工認股權憑證履約之公告事項	董事會決議買回股份作為員工認股權憑證履約之日起二日內。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/員工認股權憑證申報/董事會決議買回股份作為員工認股權憑證履約之公告事項)。	
5. 董事會決議變更發行及認股辦	發行及認股辦法之主要內容有變更時，	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/員	

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
法之公告事項	於申請核准通知到達之日起次日內輸入。	工認股權憑證申報/董事會決議變更發行及認股辦法之公告事項）。 更新基本資料，輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/員工認股權憑證申報/員工認股權憑證基本資料申報)。	
6. 實際發行資料及取得認股權憑證之經理人及部門分支機構主管取得情形等資訊	發行日及發行期間屆滿時之次日輸入。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/員工認股權憑證申報 1. 員工認股權憑證經理人、部門及分支機構主管取得認股權憑證情形之資訊-發行次日申報 2. 員工認股權憑證發行期間屆滿次日申報之發行情形)。	
限制員工權利新股申報作業： 1. 董事會決議發行員工認股權憑證，或嗣後有重大變更	董事會決議日之次一營業日交易時間開始二小時前輸入	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告。	1. 證券交易法第 267 條第 10 項。 2. 公司法第 267 條第十項。 3. 發行人募集與發行有價證券處理準則第 60 條之 7。 4. 101.4.12 證櫃監字第 1010005951 號函。 5. 本中心對上櫃公司重大訊息之查證暨公開
2. 發行辦法之主要內容及對股東權益可能稀釋情形。	主管機關申報生效到達日之次日。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/限制員工權利新股申報/限制員工權利新股發行辦法及對股東權益可能稀釋情形)。	
3. 董事會或股東會決議變更發行辦法。	主管機關核准變更發行辦法到達日之次日	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/限制員工權利新股申報/董事會或股東會決議變更發行辦法)。	

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
4. 實際發行資料。	新股發行日之次日。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/限制員工權利新股申報/限制員工權利新股實際發行資料)。	處理程序第四條第一項第十一款。 6. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項弟十二款。
5. 員工達成既得條件之解除限制資訊。	員工達成既得條件時之次日。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/限制員工權利新股申報/員工達成既得條件之解除限制資訊)。	
6. 收回(買)已發行限制員工權利新股之公告。	收回或收買股份之次日。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/限制員工權利新股申報/依發行辦法約定收回(買)已發行之限制員工權利新股之公告)。	
7. 註銷收回限制員工權利新股	1.國內上櫃公司- 變更登記後三個營業日內。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上櫃掛牌/TDR 單位數增減申報作業) ▲（預計）上櫃股票註銷完成日期：於申報日至少次二個營業日後（不含申報日）。 ▲附件請依序排列並置於同一壓縮檔案後上傳(限.zip 檔)。 ▲附件須黔貴公司大章 2. 請一併辦理僑外投資持股情形之輸入。(sii.twse.com.tw/僑外投資持股情形申報作業)	
	2. 第一上櫃公司 註銷作業完成之即日起算五日內。	1. 輸入「公開資訊觀測站」	

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		(sii.twse.com.tw/上櫃掛牌/TDR 單位數增減申報作業/（不定期申報）註銷收回股票（限制員工權利新股）) ▲（預計）上櫃股票註銷完成日期：於申報日至少次二個營業日後（不含申報日）。 ▲附件請依序排列並置於同一壓縮檔案後上傳(限.zip 檔)。 ▲附件須黏貴公司大章 2. 請一併辦理僑外投資持股情形之輸入。(sii.twse.com.tw/僑外投資持股情形申報作業)	
海外有價證券申報作業 1. 海外公司債、海外存託憑證及海外股票發行公告	海外公司債及海外股票應於訂價日起二日內，海外存託憑證應於存託契簽約日起二日內,及海外股票未募集資金案件,應於掛牌日起二日內輸入。事後如有變更，應於募集完成日起二日內，補正輸入。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/海外有價證券申報作業/海外股票、海外存託憑證、海外一般公司債、海外轉換公司債、海外附認股權公司債)選擇適用之項目後上傳相關檔案。	發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 19、26、34 條
2. 海外存託憑證申請兌回股票或海外公司債申請轉換或行使認股權之關係人及累計申請兌回、轉換或認股股數超過該次海外有價證券發行總額達百分之十以上股東之姓名、國籍及兌回、轉換或認股股數	應於每月二十日前輸入截至當月十五日止異動情形，及於次月五日前輸入前一月底之異動情形。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/海外有價證券申報作業/海外轉換公司債異動情形月報表、海外存託憑證暨其所表彰有價證券流通餘額月報表)	發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 34 條

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
等資料			
3. 海外存託憑證參與發行人辦理現金、盈餘或資本公積增資發行新股，存託機構依規定辦理追加發行相對數額之海外存託憑證時。海外股票發行人辦理現金、盈餘或資本公積增資發行新股，發行人依規定辦理追加發行海外股票時。	應於該次海外存託憑證或股份發行後二日內輸入。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/海外有價證券申報作業/海外存託憑證/基本資料及追加發行資料)	發行人募集與發行海外有價證券處理準則第 19 條
4. 海外公司債實際發行價格如低於理論價格扣除流動性貼水之九成，應公告事項	實際發生時。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/海外有價證券申報作業/海外一般公司債、海外轉換公司債公告事項)	89.2.9(89) 台財證(一)第 00398 號函
5. 海外股票、存託憑證、公司債申報作業	應於主管機關許可後一日內輸入基本資料，並於相關資料異動時即時更新，另應於每月二十日前輸入截至當月十五日止異動情形，及於次月五日前輸入前一月底之異動情形。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/海外有價證券申報作業	發行人募集與發行海外有價證券處理準則
受讓他公司股份公告	俟參與股份交換公司之董事會通過後，即行申報。	1.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告/進行合併、分割、收購或股份受讓者適用)。 2. 上述公告申報後按「轉重大訊息」鍵，做重大訊息公告（須召開重大訊息說明記者會）。	公開發行公司新股受讓他公司股份應注意事項第 3 條

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
合併、分割公告	俟參與合併或分割公司之董事會通過後，或參與合併或分割之公司發生任何足以影響案件之重大事件時，即行申報。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告/進行合併、分割、收購或股份受讓者適用)。 2. 上述公告申報後按「轉重大訊息」鍵，做重大訊息公告（須召開重大訊息說明記者會）。	上市上櫃公司及興櫃股票合併或分割應注意事項第 4 條
合併、分割及收購之資訊申報(本申報項目不對外公告)	於董事會決議通過之日起二日內輸入。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公開發行公司取得或處分資產處理準則第二十四條應申報事項/公開發行公司取得或處分資產處理準則第二十四條應申報事項)。	依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十四條規定
申報公開發行公司取得或處分資產： 上櫃公司及其股票未於國內公開發行之子公司取得或處分資產符合主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三條資產之適用範圍且有第三十條及第三十一條各款所規定之應辦理公告申報情形者(進行合併、分割、收購或股份受讓及按月輸入之從事衍生性商品交易情形除外)。	事實發生日之次一營業日交易時間開始二小時前	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告，選擇適用項目申報上傳公告)。 2. 上述公告申報後按「轉重大訊息」鍵，做重大訊息公告	1. 公開發行公司取得或處分資產處理準則。 2. 本中心業務規則第 11 條。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第十八款。 4. 本中心對上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序。

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
依主管機關「證券發行人財務報告編製準則」第六條規定應申報之會計變動資訊:			1. 證券發行人財務報告編製準則第 6 條。 2. 本中心對上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第四條第一項第九款。 3. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第二十八款。
1. 自願於新會計年度改變會計政策或會計估計事項	議案提報董事會決議通過次一營業日交易時間開始二小時前	1. 將會計變動之相關項目與預計影響數輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「證券發行人財務報告編製準則第 6 條會計變動」規定公告/自願於新會計年度改變會計政策或會計估計事項)。 2. 上述公告申報後按「轉重大訊息」鍵，做重大訊息公告。	
	改用新會計政策或會計估計年度之二月底前	1. 將實際影響數輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「證券發行人財務報告編製準則第 6 條會計變動」規定公告/改用新會計政策或會計估計年度開始後二個月之實際影響數申報)。 2. 上述公告申報後按「轉重大訊息」鍵，做重大訊息公告。	
2. 會計年度開始日後始變動會計政策或會計估計事項	議案提報董事會決議通過次一營業日交易時間開始二小時前	1. 將會計變動之相關項目與實際影響數輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依據「證券發行人財務報告編製準則第 6 條會計變動」規定公告/會計年度開始日後始變動會計政策或會計估計事項)。 2. 上述公告申報後按「轉重大訊息」鍵，	

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
		做重大訊息公告。	
外國發行人應辦理公告申報事項 1. 依外國發行人所屬國及上市地國法令規定編製之年報 2. 依外國發行人所屬國及上市地國法令規定編製之財務報告 3. 發生依外國發行人所屬國及上市地國法令規定，應即申報之重大情事	外國公司發生依其所屬國及本國法令規定，應即申報之時限。 外國公司發生依其所屬國及本國法令規定，應即申報之時限。 外國公司發生依其所屬國及本國法令規定，應即申報之重大情事時。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/外國發行人應辦理公告申報事項/依外國發行人所屬國及上市地國法令規定編制之年報及財務報告、發生依外國發行人所屬國及上市地國法令規定，應即申報之重大情事)	85.11.6(85)台財證(一)字第 03698 號函。
辦理減資： 1.董事會決議減資。 2.股東會通過減資。 3.檢送上櫃公司減資申報案件檢查表。 4.董事會決議減資相關事項。	事實發生之日起次一營業日交易時間開始二小時前。 事實發生之日起次一營業日交易時間開始二小時前。 向金融監督管理委員會證券期貨局申報之前 5 個營業日。 事實發生之日起次一營業日交易時間開始二小時前。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業)做重大訊息公告。 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業)做重大訊息公告。 檢送「上櫃公司減資申報案件檢查表」一份至本中心。(現金減資不適用) 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業)做重大訊息公告。	1. 本中心對上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第四條第一項第十一款。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第五款及第八款。 3. 本中心 104.11.18 證櫃監字第 10402013343 號

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
			函。 4. 本中心業務規則第 9-1 條。 5. 公司法第 165 條。 6. 證券交易法第 34、35 及 139 條。
5.主管機關核准減資並辦理資本變更登記完成。	(1)事實發生之日起次一營業日交易時間開始二小時前。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業)做重大訊息公告。	
	(2)辦理資本額登記完成後二日內。	1.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司基本資料申報/股本形成經過)。 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司基本資料申報/公司基本資料申報)	
6.申請有價證券內容變更。	辦理資本額登記完成後。	1.「上櫃有價證券內容變更申請書」三份。 2. 經主管機關核准，其核准之文件影本二份。 3. 通過減資之股東會議事錄二份。 4. 公司變更登記後之證明文件影本二份。 5. 換發有價證券作業計畫書二份。 6. 承諾書二份。	
7.本中心核備其減資換股計畫書後，向本中心洽辦減資換發新股暫停股票過戶、舊股票停止上櫃買賣暨新股票開始換發及上櫃買賣日期。	預定停止股票過戶開始日期前至少十二個營業日。	1.減資換發股票公告申報書及其附件。 2.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/募集與發行有價證券依公司法第 252 條及 273 條及有價證券交付前辦理之公告)，並檢送申報資料二份。	

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
8.申請減資新股上櫃。 9.申報僑外資情形。	於向股東交付新股之日前至少二個營業日前（不含櫃檯買賣日）。 恢復交易日前一日。	1. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上櫃掛牌/TDR 單位數增減申報作業 ▲附件請依序排列並置於同一壓縮檔案後上傳(限.zip 檔)。 ▲附件須黔貴公司大章 2. 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/募集與發行有價證券依公司法第 252 條及 273 條及有價證券交付前辦理之公告) 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/僑外投資持股情形申報作業)。 （註：如以庫藏股辦理減資者，應於洽本中心公告註銷買回股票完成日期之公告時，一併辦理僑外投資持股情形及庫藏股已銷除及轉讓股份數量之申報作業）。	
召開或參加法人說明會 (說明會中揭露財務業務資訊不得逾越已申報之資訊內容；最近會計年度終了日之實收資本額達新台幣六億元以上公司自 112 年度起，每年應至少在中華民國境內自辦或受邀參加一次法人說明會。)	1.至遲於召開日或參加日前一日 （如非因時差或受邀之因素而需於本中心交易時間內召開者，請事先來函申請同意） 2.法人說明會當日結束以前 （如法人說明會係於本中心交易時間內召開者，則提前於會前之非交易時間內）	1.輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上市（櫃）公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/法人說明會申報作業)。 2. 上述公告申報後按轉發重大訊息。 輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上市（櫃）公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/法人說明會申報作業/簡報檔上傳/確認)(含中、英文資料)。	1. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第十四款。 2. 本中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第四條第一項第十二款。 3. 本中心 101.05.02 證櫃

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
	3.如屬國內自辦之法人說明會應上傳每場次；受邀參加法人說明會者，自 112 年起受邀當年度應至少擇一場次，於會後之次一營業日交易時間開始 2 小時（7:00AM）前	將完整之會議影音連結資訊輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上市（櫃）公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/法人說明會申報作業)。	監字第1010009853號函。 4. 第一上櫃公司管理作業要點第 4-1 條
	4.如屬國內自辦且於當日交易時間開始前或交易時間內召開者，除前項外，尚應於會中同步提供完整之影音資訊。	將同步提供完整之影音連結資訊輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/上市（櫃）公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/法人說明會申報作業)。	
申報會計主管資格條件及進修情形	會計主管異動之 2 日內申報主管異動資料	1. 輸入「公開資訊觀測站」（sii.twse.com.tw/會計主管資格條件及專業進修申報作業/會計主管現狀或異動資料表申報）。 2. 確認申報資料後，點選「資格文件上傳」，上傳適任資格證明文件（應包含會計主管聲明書）。	1. 行政院金融監督管理委員會 95.06.08 金管證六字第 0950002658 號、09500002659 號及 09500002664 號函 2. 本中心 95.06.30 證櫃監字第 0950201892 號函 3. 本中心 96.01.04 證櫃監字第 0960000047 號函
	每年一月底申報會計主管前一年度進修情形	輸入「公開資訊觀測站」（sii.twse.com.tw/會計主管進修執行情形申報作業）。	
	會計主管不符資格條件者，應於發現日起一個月內調整職務，於發現之日起 2 日內公告	輸入「公開資訊觀測站」（sii.twse.com.tw/會計主管資格條件及專業進修申報作業/會計主管不符資格條件調整職務公告申報）。	
自結損益申報作業 （本項目係採自願式申報，上櫃公	當月(季)結束後之次月底前申報，年度自結損益資訊得延至當年度結束後四十	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/自結損益申報作業/自結損益申報作業)	1. 本中心對有價證券上櫃公司

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
司於公開資訊觀測站重大訊息、法說會或其他報章媒體有自願公告自結損益情事者，即應於公開資訊觀測站-自結損益專區公告相關資訊，且其後**應至少持續公告至當年度結束止**。)	五日內申報。	註 1:「個別」自結損益申報僅適用於無子公司者。 註 2:凡自願公告自結損益者，若各季及年度自結稅前損益與會計師查核(核閱)數差異達 20%者，應於各季及年度財務報告公告期限後二個營業日內申報差異原因。	資訊申報作業辦法第 3 條第一項第四款。 2. 98.11.14 證櫃監字第 0980027213 號函。
公司治理組織架構	董監事全面改選或董監事有異動時	sii：公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業->公司治理組織架構申報作業	100 年 11 月 22 日證期(發)字第 1000057532 號函
內部控制專案審查報告	收到審查報告之次一營業日交易時間開始二小時前輸入 收到審查報告後二日內申報	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/重大訊息申報作業/重大訊息申報作業）做重大訊息公告 輸入「公開資訊觀測站」(sii.tse.com.tw/內部稽核申報作業/內部控制專案審查報告)	本中心對上櫃公司重大訊息查證暨公開處理程序第四條第一項第二十九款。 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第二項第二十六款。
經營權異動資訊： 1.營業項目變動資訊申報	經營權異動當季起二年內，於每月底前申報上月份資訊。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/經營權異動資訊申報作業/營業項目變動資訊申報作業)。（例：105.11.10(第 4 季)發生經營權異動，應申報 105 年 11 月至 107 年 9 月(第 3 季)之自結營運資訊變動情形）	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 30 款。 本中心對上櫃公司

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
2.召開重大訊息說明記者會	經本中心公告停止買賣者。	赴本中心召開說明記者會。	重大訊息查證暨公開處理程序第十一條第一項第十一款。
3.自結稅前淨利占股本比例資訊申報。	經本中心公告停止買賣後，於每月底前申報上月份資訊。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/經營權異動資訊申報作業/自結稅前淨利占股本比率)。	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 30 款。
4.經營權異動且營業範圍重大變更有價證券經停止買賣/變更交易方法後，申請恢復普通交易之證券承銷商評估報告。	須先傳輸電子檔取得上傳證明單後，再併於書面資料中送件。	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/非格式化檔案電子資料申報/公開說明書申報,「資料說明」選擇「其他」)。	1.本中心業務規則第 12 條之 1 第 2 項第 3 款規定及 12 條第 4 項第 5 款。 2.上櫃公司「經營權異動且營業範圍重大變更恢復交易申請書」。
永續報告書及該報告書檔案置於公司網站之連結。	報告書內容或公司網站連結發生變更之二日內	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/公司治理資訊之揭露辦理情形申報作業/永續報告書申報作業)。	1.本中心業務規則第 11 條第 1 項第 8 款。 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 1 項第 32 款。 3.本中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
員工酬勞及董事、監察人酬勞之資訊	1. 董事會決議後二日內申報(若公司未獲利或獲利扣除累積虧損無餘額可分派，未經董事會決議者，應於董事會通過年度財務報告後二日內申報) 2. 若與認列費用年度估列金額有差異者，應於董事會決議或年度財務報告公告後二日內申報差異數、原因及處理情形	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/員工酬勞及董事、監察人酬勞申報作業)。	1.105 年 1 月 30 日金管證審字第 1050001900 號函 2.本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 30 款
取得公開發行公司已發行股份總額超過 10%與嗣後變動之公告及申報： 1. 初次申報	1.上櫃公司為取得人時：取得日起十日內輸入 2.上櫃公司為被取得股份之公司，且取得人非屬公開發行公司者時：上櫃公司應於應行申報事項送達日起二日內代為輸入	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依證交法第 43 條之 1 第 1 項取得股份申報事項要點應公告事項)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 32 款
2. 變動申報	1、上櫃公司為取得人時：應於事實發生之日起二日內輸入 2、上櫃公司為被取得股份之公司，且取得人非屬公開發行公司者時：上櫃公司應於應行申報事項送達當日之次一營業日交易時間開始二小時前代為輸入	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/依證交法第 43 條之 1 第 1 項取得股份申報事項要點應公告事項)	本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 32 款

申報項目	申報時間	內容摘要	法令依據
資安長、資安主管及資安人員設置或異動	事實發生日之即日起算二日內	輸入「公開資訊觀測站」(sii.twse.com.tw/資安長、資安主管及資安人員資料申報作業。	1. 公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 9-1 條。 2. 本中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法第 3 條第 2 項第 34 款