公司揭示募資資訊前實務評估範例（註）

募 資 公 司 ：

| 評估項目 | 執行情形  及說明 | 工作底稿  索引 |
| --- | --- | --- |
|
| **一、誠信經營** | | |
| (一)公司、董事、監察人及總經理目前是否無欠稅、無退票之情事。 | □是 □否  說明： |  |
| (二)公司、董事、監察人及總經理最近二年內如有遭檢調單位搜索，暨所發生繫屬中或判決確定之訴訟(含民事、刑事及行政訴訟)、非訟、行政處分、保全程序或強制執行事件，是否對公司未來營運發展不致產生重大不利影響。 | □是 □否  □不適用  說明： |  |
| (三)公司負責人是否無下列情事：  1.曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，服刑期滿尚未逾五年者。  2.曾犯詐欺、背信、侵占罪經受有期徒刑一年以上宣告，服刑期滿尚未逾二年者。  3.曾服公務虧空公款，經判決確定，服刑期滿尚未逾二年者。  4.受破產之宣告，尚未復權者。  5.使用票據經拒絕往來尚未期滿者。  6.無行為能力或限制行為能力者。 | □是 □否  說明： |  |
| (四)公司董事、監察人與總經理是否未有重大不利公司營運之情事，例如：以網路輸入公司董事、監察人與總經理姓名搜尋發現有相關報導。 | □是 □否  說明： |  |
| (五)是否未發生足以影響公司財務業務正常營運之情事，例如：重大勞資糾紛或重大環境污染。 | □是 □否  說明： |  |
| **二、會計及內控制度運作** | | |
| (一)是否已建立書面會計制度。 | □是 □否  說明： |  |
| (二)會計事務之處理，是否已依循商業會計法辦理。 | □是 □否  說明： |  |
| (三)是否已建立書面內控制度。 | □是 □否  說明： |  |
| (四)內控制度是否已有效執行。 | □是 □否  說明： |  |
| **三、公司治理** | | |
| (一)董事會及監察人是否已依公司法相關規定運作，無重大違反法令之情事。 | □是 □否  說明： |  |
| (二)公司召開股東會、股東臨時會及辦理增資新股等，相關作業程序是否均符合公司法規定，無重大違反法令之情事。 | □是 □否  說明： |  |
| (三)經覆核該公司最近二年度董事會議事錄、股東會議事錄及重大合約是否未發現有重大異常情事。 | □是 □否  說明： |  |
| **四、籌資計畫** | | |
| (一)該公司籌資計畫是否無重大異常情事。 | □是 □否  說明： |  |
| (二)該公司籌資計畫價格訂定之依據是否無重大異常情事。 | □是 □否  說明： |  |
| **五、其他** | | |
| 是否未有其他因事業範圍、性質或特殊情況，證券商認為不宜透過募資平台辦理現金增資者，例如：前次募資未有重大異常情事。 | □是 □否  □不適用  說明： |  |
| 綜合評估結論：  ……  經上述評估，擬同意(否准)該公司透過募資平台辦理現金增資。 | | |

註：本實務評估範例僅供參考，業者得視其需求自行調整相關內容。