

扶植中小微創新企業 迎向創櫃板大未來

證券櫃檯買賣中心
Taipei Exchange
新創發展部



證券櫃檯買賣中心
Taipei Exchange

創櫃助攻 X 邁向成功



簡報大綱

- 壹、企業永續經營的關鍵因素
- 貳、櫃買中心多層次市場簡介
- 參、創櫃板Plus助攻企業發展

壹、企業永續經營的關鍵因素



企業永續經營之關鍵因素

資金



人才



創櫃板協助中小微創新企業突破 永續經營之障礙

中小微創新企業永續經營所遇困難

缺乏吸引專業投資人挹注資金及
業務合作機會

經營者遇到企業經營之問題

缺乏公司發展所需跨領域人才

公司會計及公司治理尚未健全

公司財務穩定度及透明度不足



創櫃板提供企業解決之方法

協助媒合櫃買家族暨上市櫃公司CVC及創
投公會等專業投資人財務業務合作

以輔導角色提供訓練課程
協助企業主辨識企業經營痛點

登錄創櫃板提升公司知名度，
有助吸引專業人才

引薦輔導會計師，免費輔導公司
建置基本會計及內控制度

基本資訊揭露要求

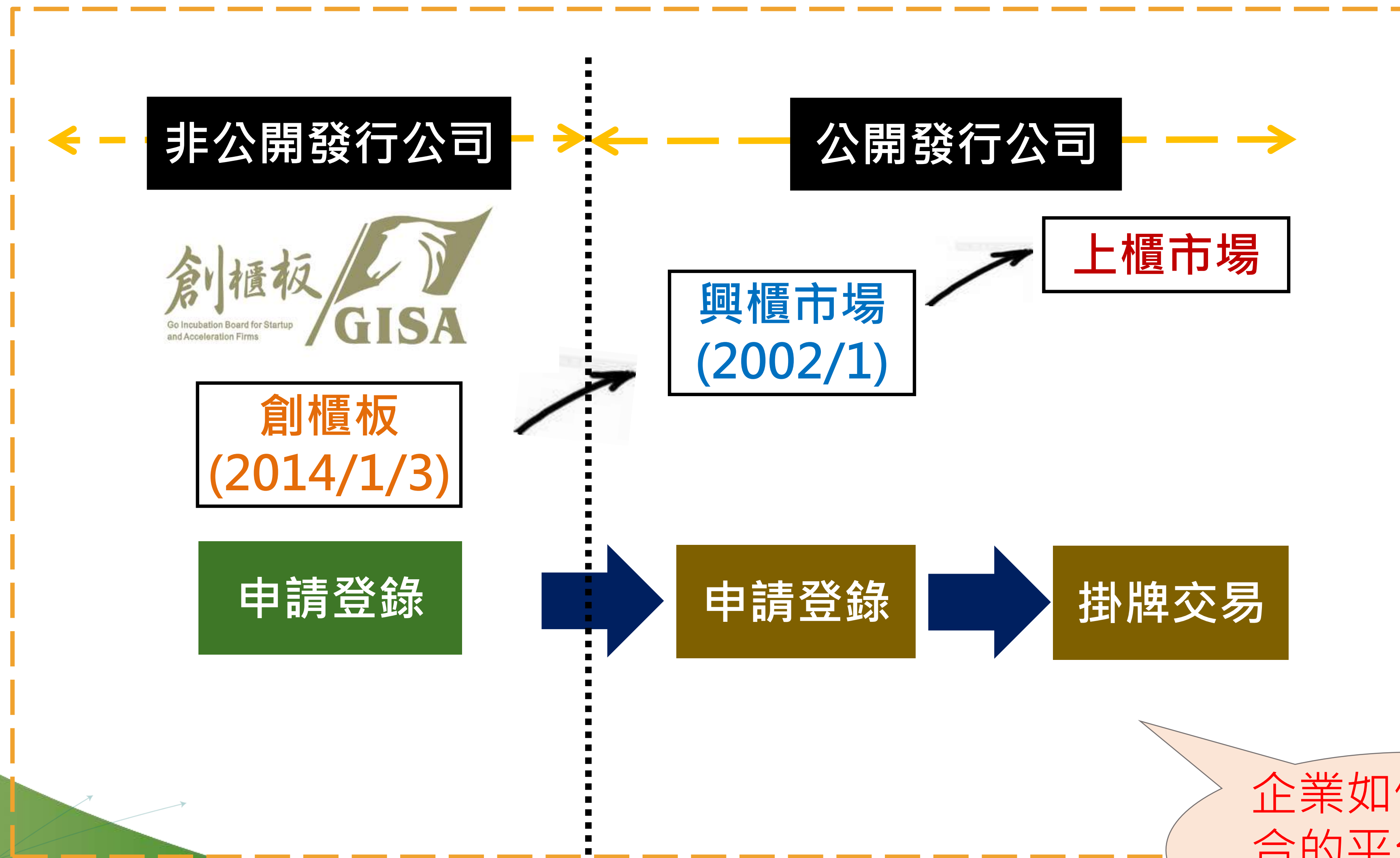
註：“CVC”代表Corporate Venture Capital



貳、櫃買中心多層次市場



櫃買中心多層次市場



企業如何選擇適合的平台，是非常重要的！



櫃買中心多層次市場（續）

- 為協助企業在發展茁壯之不同階段募資所需，櫃買中心建置多層次市場

- 櫃買多層次市場包括：

- ✓ 創櫃板
- ✓ 興櫃市場
- ✓ 上櫃市場

成功協助超過2,600家公開
發行公司進入資本市場!!!



註：公司家數統計至115年2月26日



參、創櫃板Plus助攻企業發展





一、創櫃板Plus簡介

創櫃板Plus之核心價值

- 響應政府協助中小微企業多元振興發展計畫之政策目標
- 扶植創新、新創、青年創業等創業團隊進入創櫃板



- **增加推薦單位、簡化申請程序、廣納輔導公司，逐步優化登板公司體質以銜接資本市場**

→ 挖掘更多隱形冠軍企業加入櫃買家族!!!



廣納利害關係人意見，蛻變為創櫃板Plus

- 經以電話訪談、實地拜訪及問卷調查方式蒐集主要利害關係人意見，透過「強化誘因」、「簡化程序」、「分級輔導」及「加強推廣」**四大方向，藉由調整申請輔導至正式登錄創櫃板後之各階段機制，增加申請誘因及案件來源。**



四大方向提高各階段之誘因

申請輔導

1. 刪除創新創意思查委員會，保留創新創意思查委員會，計創所
2. 新增證券承銷商、聯合會計師公會、及得國
3. 簡化營業計畫書及創新創意思

輔導過程

1. 受輔導公司可自行選擇何時開始接受會計師內控輔導
2. 課程內容分級讓不同規模中小微企業都能找到適合的課程

登錄創櫃

1. 公司登板前，非強制辦理現金增資
2. 公司登板前，最近年度財務報告應經會計師查核簽證
3. 證券商得認購創櫃板公司登板期間發行之新股，並得用以充抵未來興櫃階段應認購股份

菁英選拔

1. 就中型創櫃板公司舉辦「創櫃菁英選拔會」，擬評選並頒發獎金，且擇優補助「創櫃菁英課程」
2. 強化櫃買家族暨上市櫃公司CVC業務及投資媒合

藉由宣導會、短影音及文宣廣告，加強說明創櫃板機制，依公司不同階段需求，逐步強化公司體質，提高進入資本市場潛力



創櫃板為扶植中小微創新企業發展而設置

中小微創新
企業需要

企業可...

創櫃板輔導與籌資功能

業務與
資金

- 與櫃買家族、上市櫃公司CVC或創投法人進行**業務或投資媒合**
- 透過創櫃板籌資網站公開對大眾辦理現金增資
- 證券商可取得創櫃板公司登板期間發行之新股並得充抵其未來興櫃階段應認購股數
- 獲得櫃買中心贊助參加展覽活動

專業知識

- 董事或員工皆可參加經營管理、行銷規劃、商務法律等初階與進階**精選課程**，且有機會參加高階菁英課程
- 獲得法律諮詢服務

建立制度

- 可於2年輔導期間內自行選擇是否配合會計師輔導建置基本會計內控制度

證券商可以投資創櫃板發行的新股

(114年11月24日證櫃審字第11400767141號、114年4月29日證櫃審字第11401007111號)

- 為激勵證券商推薦其輔導客戶申請登錄創櫃板，進而積極推動該等公司進入興櫃市場，培養更多具潛力之中小微創新企業進入資本市場，並配合主管機關開放綜合證券商得投資創櫃板公司增資發行之新股，爰開放證券商認購發行人登錄創櫃板期間增資發行之新股，得計入其擔任發行人之興櫃輔導推薦證券商應認購股數。惟為利於價格發現及維護投資人權益，其中至少應有0.5%且不低於10萬股係於申請或登錄興櫃前三個月內認購。

證券商
得認購
(註)

註：應遵循114年4月23日
金管證券字第1140381481
號令

公司
發行
新股

興櫃輔導推薦證券商應認購
股數：3%且不低於50萬股

倘創櫃板階段認購之新股擬計入興櫃認購股數者，興櫃應認購股數中(主辦+協辦)應有0.5%且不低於10萬股於申請或登錄興櫃前三個月內認購

也就是在創櫃板認購新股時點，倘超過申請或登錄興櫃3個月，最多可折抵興櫃2.5%。
如果認購新股時點在3個月內，可全數折抵。

創櫃板階段

申請或登錄
興櫃前三個月

興櫃階段

碩正公司簡介

- 成立時間：2007年05月07日
- 市場板塊：興櫃半導體業(7669)
- 實收資本額：220,000千元
- 輔導推薦證券商：元大證券、台新綜合證券
- 主要產品：晶圓封裝用離型膜、晶圓背面研磨膠帶



碩正科技股份有限公司
SureGiant Technology Co., Ltd

進入資本市場歷程

創櫃板

- 創櫃板輔導：113/1/29
- 登錄創櫃板：114/7/21
- 登錄創櫃板時實收資本額：
189,440千元
- 元大證券認購499,000股(主辦)
- 台新綜合證券認購100,000股
(協辦)

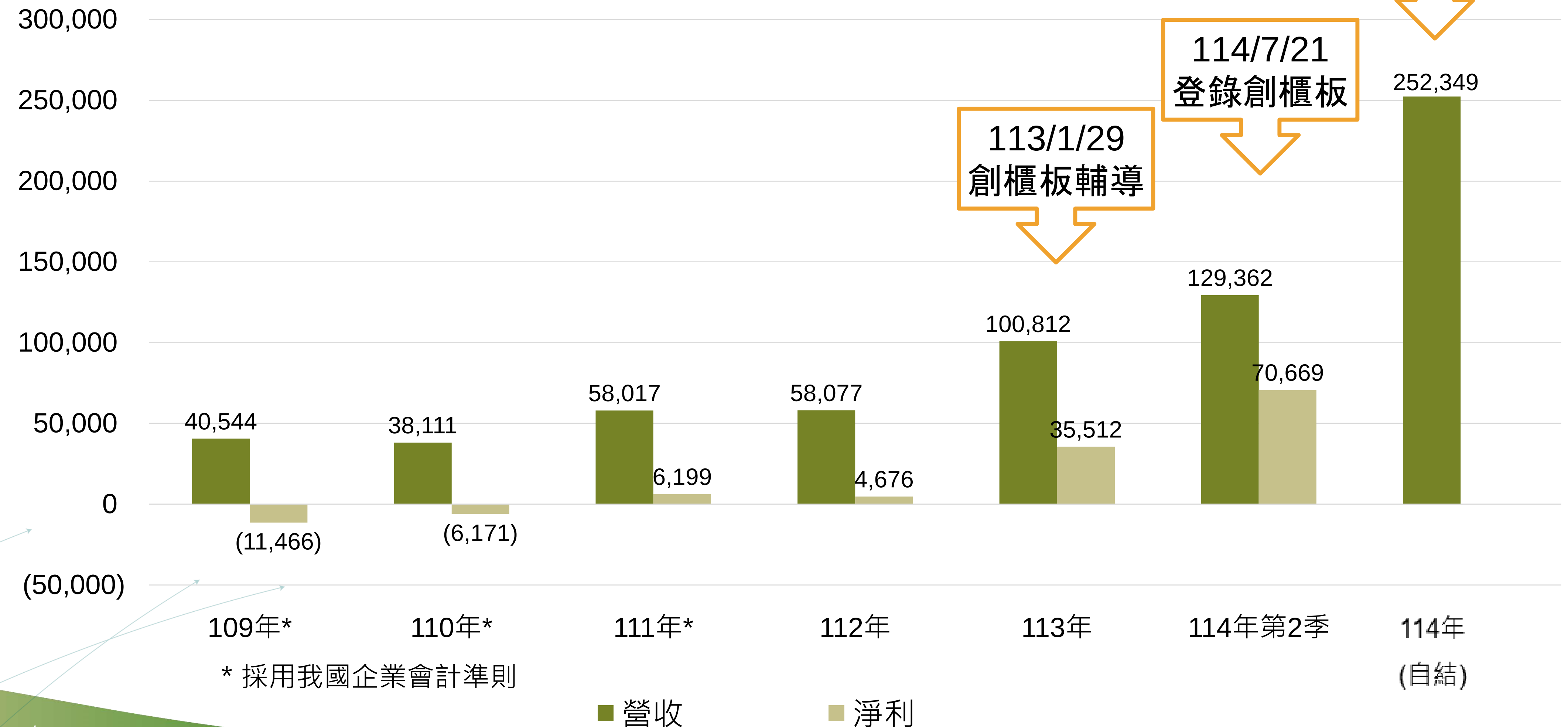
興櫃

- 登錄興櫃：114/11/27
- 興櫃登錄價格：每股120元
- 登錄興櫃時實收資本額：
220,000千元
- 115/1/12市值：95.7億元

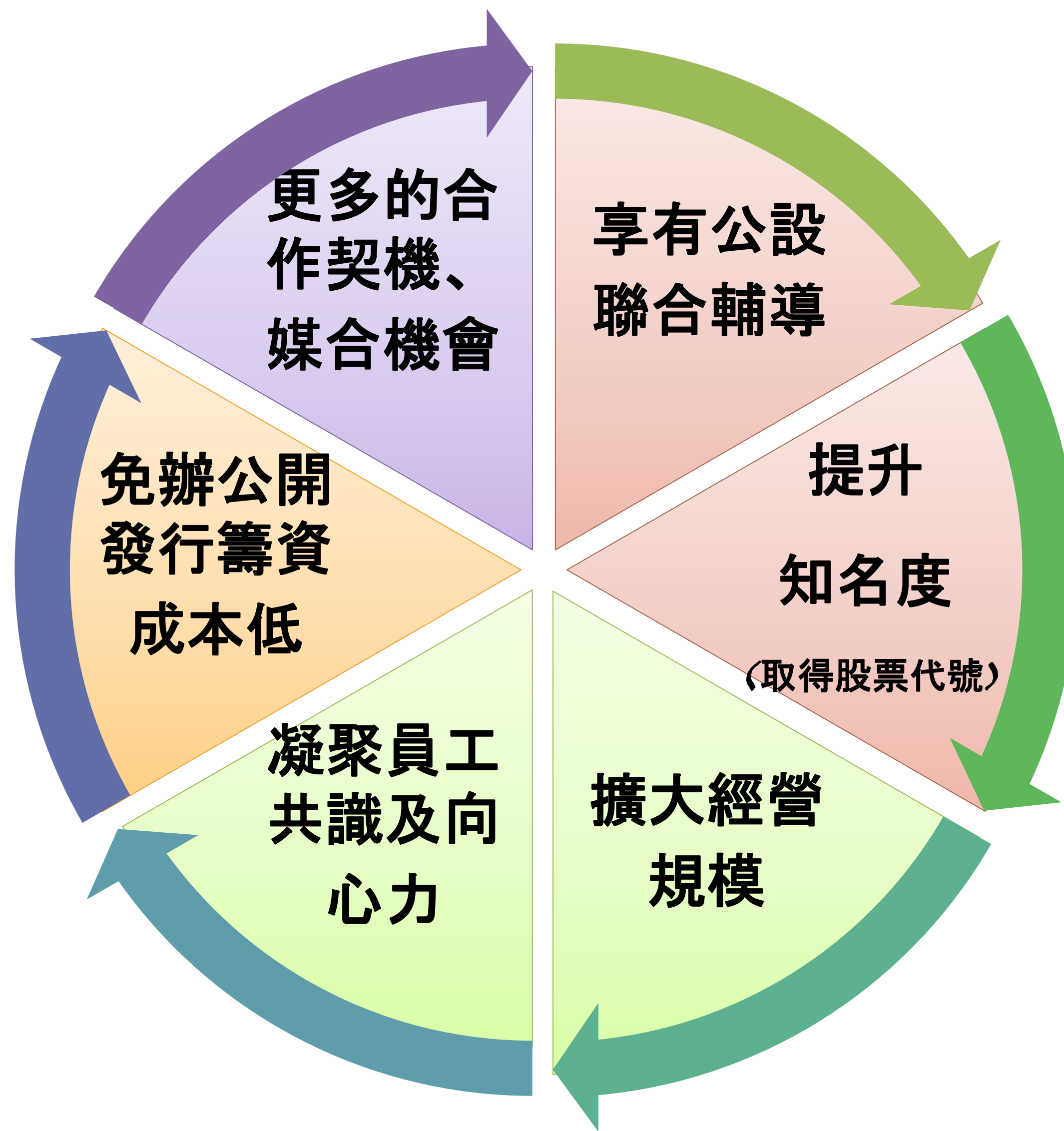
註：興櫃輔導推薦證券商須認購至少3%股票且不低於50萬股
(22,000千股 x 3% = 660千股)

財務表現

單位:千元



企業登錄創櫃板的好處



屬高風險新創事業公司之創櫃板公司股票 交易所得免納入個人所得課稅

創櫃板公司投
資人得享之稅
賦優惠

依「所得基本稅額條例第十二條高風險新創事業公司認定辦法」：

110年起經中央目的事業主管機關核定之國內「高風險新創事業公司」，個人股東於公司設立未滿5年內轉讓該公司股票之證券交易所所得，免予計入個人之基本所得額。

(原個人交易未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣之公司所發行或私募之股票、新股權利證書、股款繳納憑證及表明其權利之證書(即未上市櫃股票)，其交易所所得應計入個人所得額課稅。)

創櫃板公司認定為「高風險新創事業公司」之資格：

- 自設立登記日起算未滿5年，且
- 符合公司法洽證券集中保管事業機構登錄發行無實體股票或簽證、印製及發行實體股票，且
- 符合下列條件之一：**(依據115年2月13日台財稅字第11400690590號公告預告修正草案內容)**
 1. 取具中央目的事業主管機關、直轄市及縣(市)政府、財團法人國家實驗研究院、財團法人工業技術研究院、財團法人商業發展研究院、財團法人資訊工業策進會出具之公司具創新創意意見書或中央目的事業主管機關出具敘明公司具創新創意理由之推薦函。取具中央目的事業主管機關敘明公司具創新創意理由之推薦函。
 2. 獲得行政院國家發展基金投資。
 3. 取得經濟部推動小型企業創新研發計畫(SBIR計畫)或服務業創新研發計畫(SIIR計畫)等創新研發補助。
 4. 依科學園區設置管理條例核准於科學園區內成立之科學事業。

註：經櫃買中心認定為「高風險新創事業公司」之創櫃板公司，免再向中央目的事業主管機關申請核定。

創櫃板公司成功上櫃掛牌之案例

邑錡(7402)



登錄創櫃板日期：103/2/21
公開辦理現金增資價格：每股10元
公開募資總金額：289萬元
登錄創櫃板時資本額：1.2億元

公開發行日期：103/11/6
興櫃登錄日期：103/12/26
興櫃登錄價格：每股55元
登錄興櫃時資本額：1.5億元

上櫃掛牌日期：104/12/29
上櫃承銷價格：每股76元
上櫃募資金額：1.22億元
上櫃掛牌時資本額：1.7億元

115年2月底市值：49億元

意德士科技(7556)



登錄創櫃板日期：107/8/22
公開辦理現金增資價格：每股20元
公開募資總金額：200萬元
登錄創櫃板時資本額：1.7億元

公開發行日期：108/8/1
興櫃登錄日期：108/11/15
興櫃登錄價格：每股50元
登錄興櫃時資本額：1.85億元

上櫃掛牌日期：109/10/30
上櫃承銷價格：每股88元
上櫃募資金額：2.21億元
上櫃掛牌時資本額：1.89億元

115年2月底市值：48億元

樂意傳播(7584)



登錄創櫃板日期：109/4/21
公開辦理現金增資價格：每股40元
公開募資總金額：80萬元
登錄創櫃板時資本額：0.9億元

公開發行日期：109/11/23
興櫃登錄日期：110/5/12
興櫃登錄價格：每股63元
登錄興櫃時資本額：1.1億元

上櫃掛牌日期：113/7/26
上櫃承銷價格：每股75元
上櫃募資金額：1.93億元
上櫃掛牌時資本額：1.45億元

115年2月底市值：6億元

創櫃板公司成功上櫃掛牌之案例(續)

漢田生技(1294)



登錄創櫃板日期：103/11/7
公開辦理現金增資價格：每股20元
公開募資總金額：600萬元
登錄創櫃板時資本額：0.36億元

公開發行日期：110/4/19
興櫃登錄日期：111/9/30
興櫃登錄價格：每股27元
登錄興櫃時資本額：1.67億元

上櫃掛牌日期：113/9/26
上櫃承銷價格：每股118元
上櫃募資金額：2.82億元
上櫃掛牌時資本額：2.52億元

115年2月底市值：24億元

昶瑞機電(7642)



登錄創櫃板日期：112/6/28
公開辦理現金增資價格：每股50元
公開募資總金額：7,500萬元
登錄創櫃板時資本額：2.55億元

公開發行日期：112/9/22
興櫃登錄日期：112/12/28
興櫃登錄價格：每股65元
登錄興櫃時資本額：2.65億元

上櫃掛牌日期：114/5/22
上櫃承銷價格：每股66.18元
上櫃募資金額：2.59億元
上櫃掛牌時資本額：3.02億元

115年2月底市值：24億元

碩網(7547)



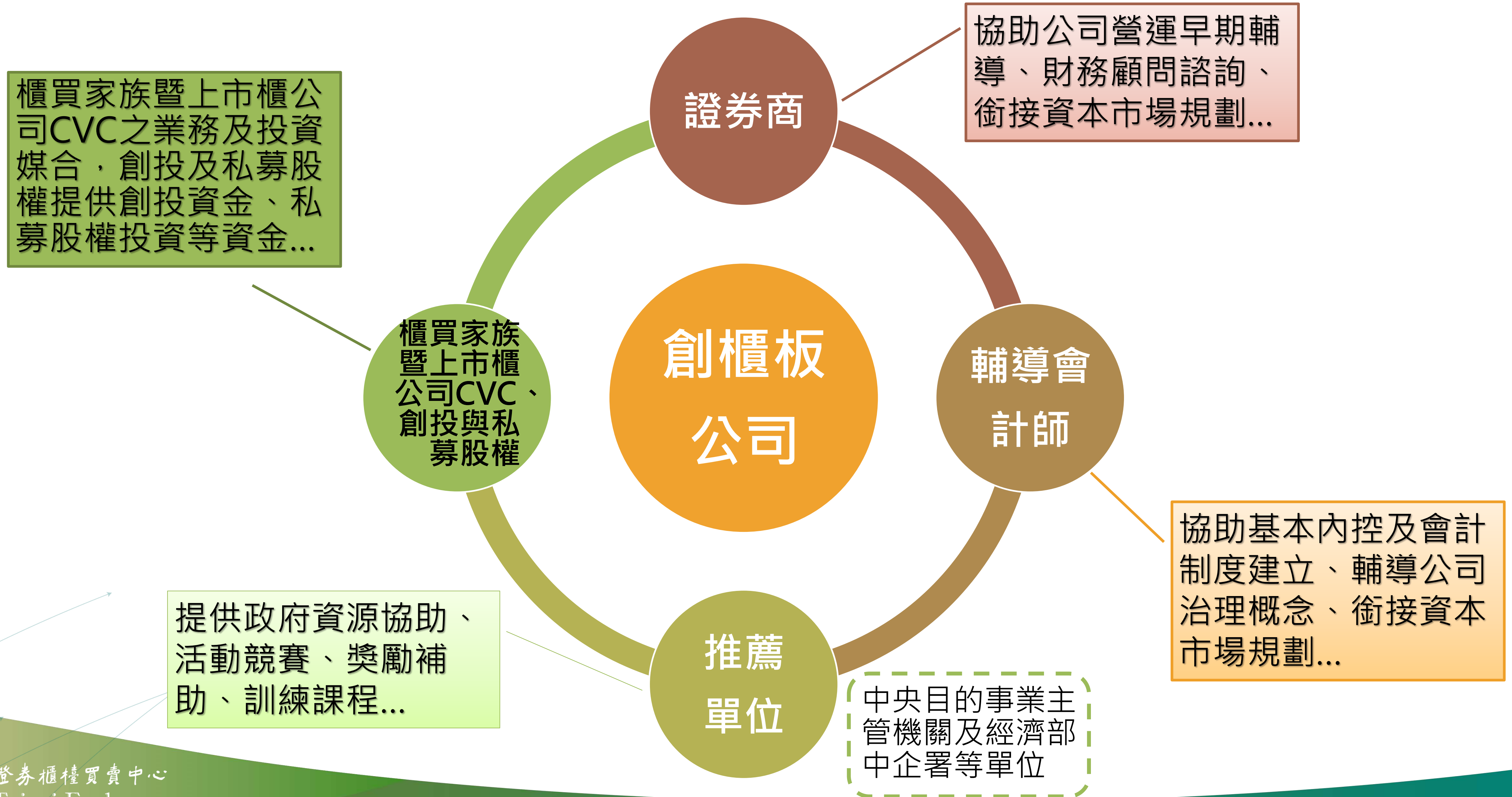
登錄創櫃板日期：107/6/28
公開辦理現金增資價格：每股21.20元
公開募資總金額：3,490萬元
登錄創櫃板時資本額：2億元

公開發行日期：109/6/15
興櫃登錄日期：110/2/3
興櫃登錄價格：每股30元
登錄興櫃時資本額：2.56億元

上櫃掛牌日期：114/7/29
上櫃承銷價格：每股60元
上櫃募資金額：2.27億元
上櫃掛牌時資本額：3.28億元

115年2月底市值：19億元

創櫃板Plus平台大聯盟



加入大聯盟的好處？



證券商

- 提早投資取得股權，有助提高投資報酬率
- 提早進行輔導並協助財務顧問諮詢服務



輔導會計師

- 發掘潛在客戶
- 銜接IPO案件輔導規劃



櫃買家族暨上市櫃公司CVC、創投與私募股權

- 櫃買家族暨上市櫃公司CVC之業務及投資媒合，整合產業上下游、跨領域發展，創造多贏
- 挖掘並投資具潛力企業，提升未來高回收報酬機會



推薦單位

- 響應政府政策扶植中小微創新企業
- 透過平台跨領域提供整合性輔導資源、活動競賽、獎勵補助、訓練課程，提升行政效率



二、申請輔導及登錄創櫃板

申請輔導及登錄創櫃板流程

申請輔導公司

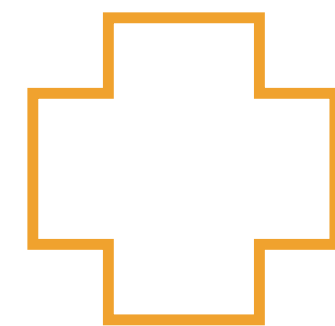
受輔導公司

登板公司
(取得股票代號)
未公開發行公司



納入輔導條件：

1. 創新創意評估
(創新創意意見書或年營收達5,000萬：2擇1)
2. 公司誠信綜合評估



創櫃板Plus友善申請程序：

1. 廣開推薦來源
2. 簡化申請程序

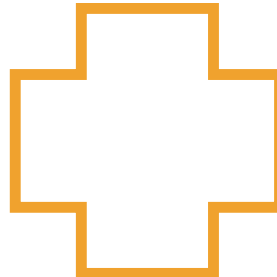
申請輔導及登錄創櫃板流程(續)

申請輔導公司

受輔導公司

登板公司
(取得股票代號)
未公開發行公司

- 
- 
1. 依公司意願選擇於2年內任一時間點開始安排會計師輔導，
建立基本內控及會計制度
 2. 提供各級輔導課程(課程內容依公司發展規模需要分級)



創櫃板Plus友善措施：彈性選擇輔導起始時間

申請輔導及登錄創櫃板流程(續)

申請輔導公司

受輔導公司

登板公司
(取得股票代號)
未公開發行公司

納入聯合輔導**2年內**，達成下列條件始得正式登錄創櫃板：

- 1.屬股份有限公司
- 2.簡易內控制度及會計處理符合商業會計法(本中心實地抽核)
- 3.現金增資計畫具合理性及可行性(非強制辦理登板前現金增資)
- 4.最近年度財務報告應經會計師查核簽證

創櫃板Plus友善措施：

- 1.提供籌資彈性
- 2.友善分級輔導
- 3.強化登板公司體質

登錄創櫃板後.....

● 豐富輔導資源及友善措施：

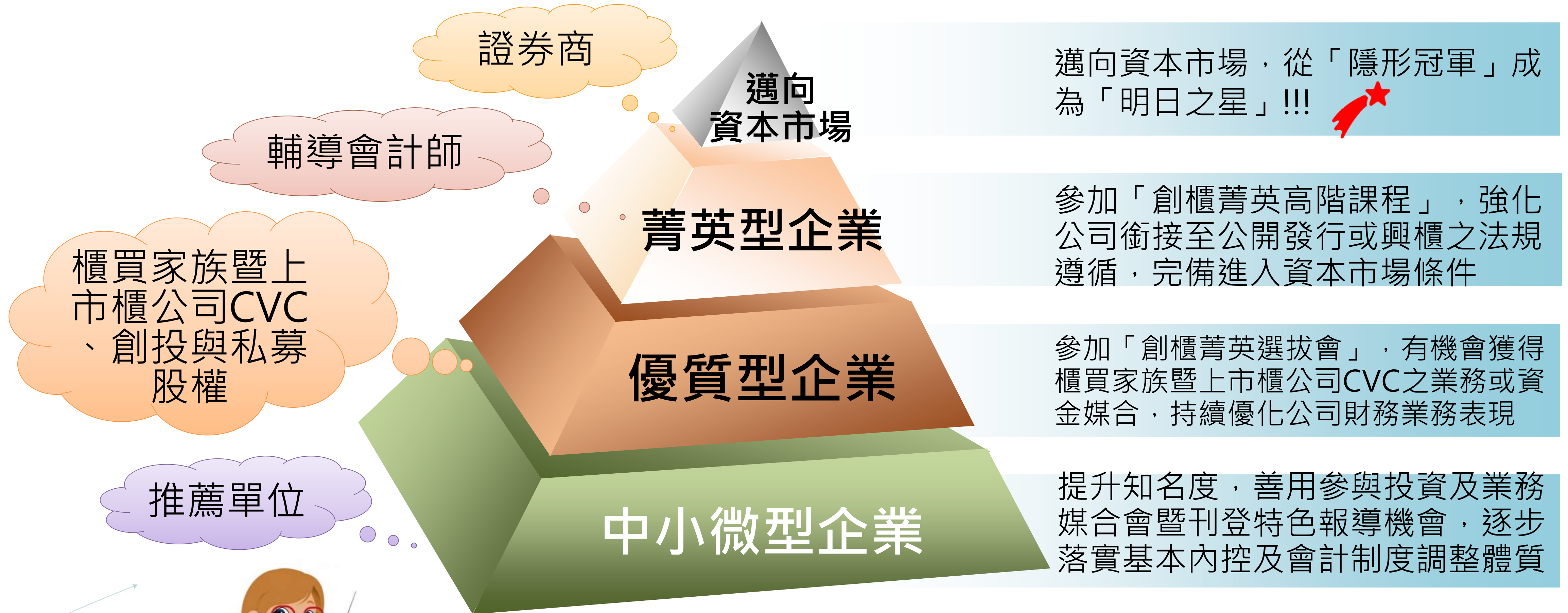
- 持續享有各級輔導課程
- 參與投資媒合活動及宣傳曝光
- 參展補助及法律諮詢服務
- 擇優參加「創櫃菁英選拔會」
- 擇優補助「創櫃菁英課程」

● 強化公司財務業務體質：

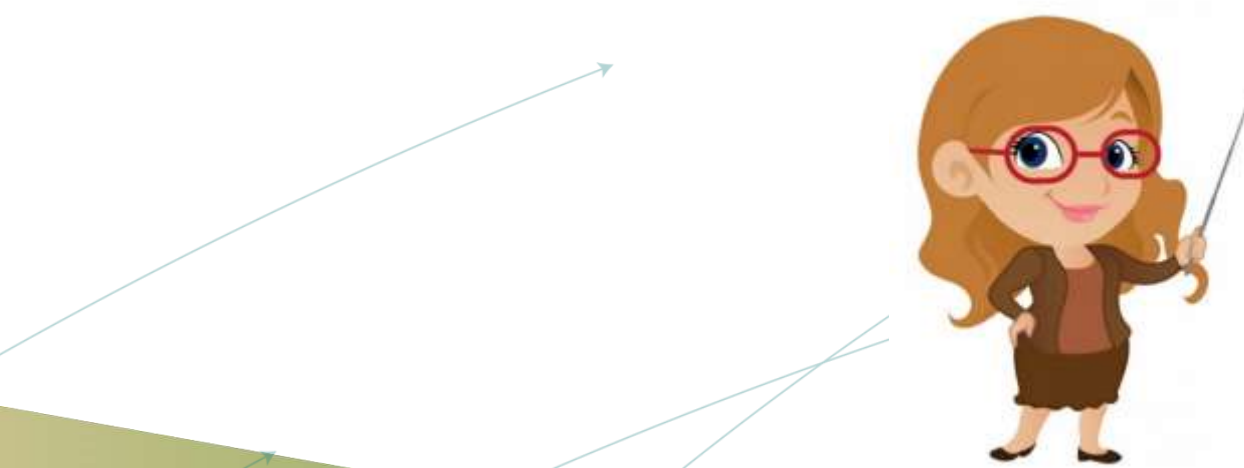
- 基本資訊揭露義務
- 登錄屆滿 3 年後自行負擔股務代理機構費用
- 透過淨零轉型及數位轉型，積極響應政策推動永續發展



登錄創櫃板後.....



你還在等什麼，快來加入創櫃板！



歡迎申請創櫃！

創櫃板諮詢服務窗口：

曹先生 02-2366-6059 lucky6059@tpex.org.tw

李小姐 02-2366-6032 lynn@tpex.org.tw

