

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

申請發行具證券性質之虛擬通貨於證券商營業處所買賣之公開說明書應行記載事項準則總說明

主管機關基於鼓勵金融創新之立意，爰初步開放發行具證券性質之虛擬通貨(以下簡稱虛擬通貨)募資金額新臺幣三千萬元以下案件，豁免其應依證券交易法第二十二條第一項規定向主管機關申報生效之義務，並授權本中心訂定「證券商經營自行買賣具證券性質之虛擬通貨業務管理辦法」(以下簡稱管理辦法)，除就交易平台業者、虛擬通貨之發行及交易等相關議題進行規範外，另授權訂定公開說明書應行記載事項之準則，規定募資公司有編製公開說明書之義務以維護投資人之權益。

依據管理辦法之規劃，公司發行之虛擬通貨初步僅開放予專業投資人認購及買賣，經考量虛擬通貨之特性，並衡酌專業投資人之專業能力，規範公司發行虛擬通貨所編製之公開說明書除應揭露風險事項、公司組織、營運概況等資料外，另應依管理辦法規定揭露與發行虛擬通貨相關之資訊，以利專業投資人判斷。

爰此，本中心訂定「申請發行具證券性質之虛擬通貨於證券商營業處所買賣之公開說明書應行記載事項準則」(以下簡稱本準則)，本準則分為總則、編製內容、附則共三章，計十五條條文，其要點如下：

- 一、 本準則之訂定依據。(第一條)
- 二、 公開說明書之編製原則。(第二條及第六條)
- 三、 公開說明書之封面、封裏及封底應記載事項。(第三條至第五條)
- 四、 公司概况及風險事項。(第七條及第八條)
- 五、 營運概況。(第九條)
- 六、 發行計畫及執行情形。(第十條及第十一條)
- 七、 財務概況。(第十二條及第十三條)
- 八、 特別記載事項。(第十四條)
- 九、 本準則及相關附件之公告施行及修正程序。(第十五條)