

臺灣集中保管結算所股份有限公司業務操作辦法

部分條文修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<b>第一章 總則</b>	<b>第一章 總則</b>	
<p>第八條之一</p> <p>本公司提供第三條第二十二款在外國保管、劃撥或結算機構保管之外國有價證券跨境保管服務，其參加機構、帳戶開設、帳簿設置、款券帳務處理及權益行使等作業，悉依第八章規定辦理。</p>		<p>一、本條新增。</p> <p>二、明定本公司提供跨境保管服務之保管標的範圍及相關作業程序悉依第八章規定辦理，爰增訂本條。</p>
<b>第八章 跨境保管外國有價證券</b>	<b>第八章 跨境保管外國有價證券</b>	
<p>第九十五條之一</p> <p><u>得委託本公司向外國保管、劃撥或結算機構申請開設帳戶辦理跨境保管外國有價證券之參加機構(以下稱跨境保管參加機構)</u>，以下列為限：</p> <p>一、<u>金融消費者保護法第四條第二項授權規定所稱之專業投資機構。</u></p> <p>二、<u>以帳簿劃撥方式交付無實體有價證券之發行人。</u></p>	<p>第九十五條之一</p> <p><u>專業投資機構委託本公司跨境保管外國有價證券時，應檢附下列書件，由本公司向外國保管、劃撥或結算機構申請開設該專業投資機構個別款券帳戶(以下簡稱個別款券帳戶)：</u></p> <p>一、<u>保管契約書。</u></p> <p>二、<u>外國保管、劃撥或結算機構指定之開戶文件。</u></p> <p>三、<u>公司登記證明文件影本或商業登記證明文件影本。</u></p> <p>四、<u>使用印鑑之印</u></p>	<p>一、本公司現行受理跨境保管外國有價證券之服務對象有櫃檯中心、證券商、保管機構、一般金融機構、保險業、信託業等機構，係參酌金融消費者保護法第四條第二項授權規定所訂之專業投資機構範圍，為使前述範圍明確化，並將本項業務之參加對象以條列式方式呈現，合稱為跨境保管參加機構，爰修正本條第一項及第一款。</p> <p>二、除上述服務對象外，為新增已無實</p>

修正條文	現行條文	說明
	<p><u>鑑卡。</u></p> <p><u>五、其他必要之書件。</u></p>	<p>體發行有價證券之公司，亦得委託本公司辦理跨境保管外國有價證券，爰於本條第二款明訂將其納入得委託本公司辦理相關開戶作業等之對象。</p> <p>三、配合前揭修正將現行條文有關開設帳戶作業之規範移列至第九十五條之二第一項。</p>
<p>第九十五條之二</p> <p><u>跨境保管參加機構委託本公司保管外國有價證券時，應檢具下列書件，由本公司向外國保管、劃撥或結算機構申請開設該機構個別款券帳戶（以下稱個別款券帳戶）：</u></p> <p><u>一、保管契約書。</u></p> <p><u>二、外國保管、劃撥或結算機構指定之開戶文件。</u></p> <p><u>三、公司登記證明文件影本或商業登記證明文件影本。</u></p> <p><u>四、使用印鑑之印鑑卡。</u></p> <p><u>五、其他必要之書件。</u></p>	<p>第九十五條之二</p> <p>本公司於外國保管、劃撥或結算機構完成開設專業投資機構個別款券帳戶後，應為該機構設置跨境保管帳簿，記載專業投資機構名稱、所在地及營利事業或扣繳單位統一編號、保管之款券異動明細及餘額。</p>	<p>一、配合現行第九十五條之一內容移列至本條第一項，爰將原第一項規範之內容移列至第二項，並配合修正服務對象。</p> <p>二、為使各章則用語一致，爰修正本條相關文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>本公司於外國保管、劃撥或結算機構完成開設<u>跨境保管參加機構個別款券帳戶</u>後，應為該機構設置<u>跨境保管帳簿</u>，記載<u>跨境保管參加機構名稱</u>、所在地及營利事業或扣繳單位統一編號、保管之款券異動明細及餘額。</p>		
<p>第九十五條之三</p> <p><u>跨境保管參加機構</u>向本公司申請辦理款券交割、款券轉帳、借券或換匯作業時，應使用電腦連線或其他傳輸作業通知本公司。</p> <p>本公司接獲前項通知後，應即轉知外國保管、劃撥或結算機構辦理，俟該機構完成相關作業後，本公司即通知<u>跨境保管參加機構</u>並辦理其帳簿之登載。</p> <p>本公司發現<u>跨境保管參加機構</u>通知交割、轉帳、借券或換匯之款券不足時，即通知該機構為後續處理。</p>	<p>第九十五條之三</p> <p><u>專業投資機構</u>向本公司申請辦理款券交割、款券轉帳、借券或換匯作業時，應使用電腦連線或其他傳輸作業通知本公司。</p> <p>本公司接獲前項通知後，應即轉知外國保管、劃撥或結算機構辦理，俟該機構完成相關作業後，本公司即通知<u>專業投資機構</u>並辦理其帳簿之登載。</p> <p>本公司發現<u>專業投資機構</u>通知交割、轉帳、借券或換匯之款券不足時，即通知該機構為後續處理。</p>	<p>配合第九十五條之一修正服務對象，爰修正本條。</p>
<p>第九十五條之四</p> <p><u>跨境保管參加機構</u>向本公司申請辦理各國之租稅身分登記規定時，應檢具外國保管、劃撥或結算機構提供之</p>	<p>第九十五條之四</p> <p><u>專業投資機構</u>向本公司申請辦理各國之租稅身分登記規定時，應檢附外國保管、劃撥或結算機構提供之申請文</p>	<p>一、服務對象之修正理由同第九十五條之三。</p> <p>二、章則用語之修正理由同第九十五條之二說明二。</p>

修正條文	現行條文	說明
申請文件，由本公司轉送外國保管、劃撥或結算機構為後續處理。	件，由本公司轉送外國保管、劃撥或結算機構為後續處理。	
<p>第九十五條之五</p> <p>本公司接獲外國保管、劃撥或結算機構有價證券發行人公司行動資訊之通知時，應即轉知<u>跨境保管參加</u>機構，並為後續處理。</p> <p>前項資訊內容需由<u>跨境保管參加</u>機構回覆者，<u>跨境保管參加</u>機構應於本公司通知之期限內使用電腦連線或其他傳輸作業通知本公司，由本公司轉知外國保管、劃撥或結算機構為後續處理。</p>	<p>第九十五條之五</p> <p>本公司接獲外國保管、劃撥或結算機構有價證券發行人公司行動資訊之通知時，應即轉知<u>專業投資</u>機構，並為後續處理。</p> <p>前項資訊內容需由<u>專業投資</u>機構回覆者，<u>專業投資</u>機構應於本公司通知之期限內使用電腦連線或其他傳輸作業通知本公司，由本公司轉知外國保管、劃撥或結算機構為後續處理。</p>	修正理由同第九十五條之三。
<p>第九十五條之六</p> <p><u>跨境保管參加</u>機構向本公司申請辦理資產評價作業時，應使用電腦連線或其他傳輸作業通知本公司。</p> <p>本公司接獲前項通知後，應即轉知外國保管、劃撥或結算機構辦理，並將該項作業報表通知<u>跨境保管參加</u>機構。</p>	<p>第九十五條之六</p> <p><u>專業投資</u>機構向本公司申請辦理資產評價作業時，應使用電腦連線或其他傳輸作業通知本公司。</p> <p>本公司接獲前項通知後，應即轉知外國保管、劃撥或結算機構辦理，並將該項作業報表通知<u>專業投資</u>機構。</p>	修正理由同第九十五條之三。
<p>第九十五條之七</p> <p><u>跨境保管參加</u>機構應使用電腦連線或其他傳輸作業核對其<u>跨境保管</u>帳簿記載之</p>	<p>第九十五條之七</p> <p><u>專業投資</u>機構應使用電腦連線或其他傳輸作業核對其<u>跨境保管</u>帳簿記載之款券</p>	修正理由同第九十五條之三。

修正條文	現行條文	說明
款券異動明細及餘額，發現不符時，應隨時通知本公司共同查明原因更正之。	異動明細及餘額，發現不符時，應隨時通知本公司共同查明原因更正之。	
<p>第九十五條之八</p> <p>本公司應以資料儲存媒體方式保管<u>跨境保管參加機構帳簿</u>及其相關憑證，保管期限為自登載日起算十五年。</p>	<p>第九十五條之八</p> <p>本公司應以資料儲存媒體方式保管<u>專業投資機構帳簿</u>及其相關憑證，保管期限為自登載日起算十五年。</p>	修正理由同第九十五條之三。