

證券商管理規則第十五條規定之令修正對照表

修正規定	現行規定	說明
<p>一、依證券商管理規則第十五條規定，證券商直接或間接持有已發行有表決權之股份超過百分之五十之海外子公司因下列需要，證券商得為其保證人、票據轉讓之背書或提供財產供其設定擔保（下稱背書保證）：</p> <p>(一)因辦理證券承銷業務之需要，得由其國內母公司為保證或提供財產為其設定擔保。</p> <p>(二)於海外發行認購(售)權證，得由國內母公司為保證或提供財產為其設定擔保，且該子公司係註冊於國際證券商管理機構組織（The International Organization of Securities Commissions）多邊瞭解備忘錄簽署會員地。</p> <p>(三)因擔任境外結構型商品發行機構或保證機構，依境外結構型商品管理規則於中華民國境內銷售，且由其國內母公司擔任總代理人者，得由其國內母公司就其所負境外結構型商品之義務負</p>	<p>一、依證券商管理規則第十五條規定，證券商直接或間接持有已發行有表決權之股份超過百分之五十之海外子公司因下列需要，證券商得為其保證人、票據轉讓之背書或提供財產供其設定擔保（下稱背書保證）：</p> <p>(一)因辦理證券承銷業務之需要，得由其國內母公司為保證或提供財產為其設定擔保。</p> <p>(二)於海外發行認購(售)權證，得由國內母公司為保證或提供財產為其設定擔保，且該子公司係註冊於國際證券商管理機構組織（The International Organization of Securities Commissions）多邊瞭解備忘錄簽署會員地。</p> <p>(三)因擔任境外結構型商品發行機構或保證機構，依境外結構型商品管理規則於中華民國境內銷售，且由其國內母公司擔任總代理人者，得由其國內母公司就其所負境外結構型商品之義務負</p>	<p>一、為利證券商海外布局，並解決其海外子公司籌資困難及發行債券利率較高問題，爰新增第4款，開放證券商因海外子公司發行公司債之需要，得由國內母公司為保證或提供財產為其設定擔保。</p> <p>二、現行第4款移至第5款。</p>

<p>連帶責任。</p> <p>(四)<u>因發行公司債之需要，得由國內母公司為保證或提供財產為其設定擔保。</u></p> <p>(五)有因業務需要而於當地金融機構融資者，得由國內母公司為背書保證。</p>	<p>連帶責任。</p> <p>(四)有因業務需要而於當地金融機構融資者，得由國內母公司為背書保證。</p>	
<p>二、證券商辦理背書保證，除依下列事項辦理外，應依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則相關規定辦理：</p> <p>(一)背書保證金額不得超過證券商淨值之百分之四十；<u>對單一海外子公司辦理前點第四款及第五款之背書保證金額合計不得超過證券商淨值之百分之五。但前開對單一海外子公司背書保證金額之比率有特殊需要經專案核准者，不在此限。</u></p> <p>(二)證券商於背書保證前應設算背書保證後自有資本適足比率不低於百分之二百，並提報董事會決議後始得辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>(三)證券商為其海外子公司發行認購（售）權證保證或提供財產為其設定擔保，應納入證券商於國內已發行</p>	<p>二、證券商為前點之背書保證，除依下列事項辦理外，應依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則相關規定辦理：</p> <p>(一)背書保證金額不得超過證券商淨值之百分之四十。證券商於背書保證前應設算背書保證後自有資本適足比率不低於百分之二百，並提報董事會決議後始得辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>(二)證券商為其海外子公司發行認購（售）權證保證或提供財產為其設定擔保，應納入證券商於國內已發行而未到期之現有已上市、上櫃、店頭市場議約型認購（售）權證及海外已發行而未到期之認購（售）權證發行市價總額合併控管。其子公司發行以國內有價證券為標的之認購（售）權證</p>	<p>一、序文酌作文字修正。</p> <p>二、為避免證券商為子公司發行公司債及於當地金融機構融資背書保證之風險過度集中，爰修訂第1款，明定其對單一海外子公司背書保證之金額不得超過證券商淨值5%及得專案申請核准之但書規定，另將現行第1款後段移至第2款。</p> <p>三、現行第2款至第4款移至第3款至第5款。</p> <p>四、為利控管證券商為海外子公司背書保證之情形，爰增訂第6款之規定。</p>

<p>而未到期之現有已上市、上櫃、店頭市場 議約型認購（售）權證及海外已發行而未到期之認購（售）權證發行市價總額合併控管。其子公司發行以國內有價證券為標的之認購（售）權證者，其表彰同一標的證券之總數量，應依臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之相關規定辦理。</p> <p><u>(四)</u>證券商為其海外子公司發行認購（售）權證保證或提供財產為其設定擔保者，證券商應取得發行國內認購（售）權證之資格認可。其後若自有資本適足比率連續三個月低於百分之二百者，應停止為其子公司提供保證，俟其完成改善後，始予恢復（已提供保證者，仍有其效力）。</p> <p><u>(五)</u>證券商應訂定相關風險管理措施及內部控制制度。</p> <p><u>(六)</u>於每月申報月計表時，應併同檢送辦理背書保證之情形。</p>	<p>者，其表彰同一標的證券之總數量，應依臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之相關規定辦理。</p> <p>(三)證券商為其海外子公司發行認購（售）權證保證或提供財產為其設定擔保者，證券商應取得發行國內認購（售）權證之資格認可。其後若自有資本適足比率連續三個月低於百分之二百者，應停止為其子公司提供保證，俟其完成改善後，始予恢復（已提供保證者，仍有其效力）。</p> <p>(四)證券商應訂定相關風險管理措施及內部控制制度。</p>	
<p><u>三、證券商辦理第一點第四款及第五款之背書保</u></p>		<p>一、本點新增。 二、為協助證券商海外布局</p>

<p>證，應檢具下列書件向本會申請核准：</p> <p>(一)<u>董事會通過背書保證之議事錄。</u></p> <p>(二)<u>最近期經會計師查核或核閱之財務報告</u></p> <p>(三)<u>最近期申報之自有資本適足比率於加計本次擬提供保證金額後之資本適足比率試算資料。</u></p> <p>(四)<u>所訂背書保證作業程序。</u></p> <p>(五)<u>海外子公司最近年度財務狀況之說明。</u></p> <p>(六)<u>為海外子公司背書保證必要性及合理性之評估：資金運用或募資計畫，包括資金來源、用途、預期進度、預期效益、最近期融資或籌資效益及風險管理方式等項目。</u></p> <p>(七)<u>其他經本會規定應提出之文件。</u></p>		<p>，並兼顧本會審核監理之目標，爰要求證券商為子公司發行公司債及於當地金融機構融資背書保證，應於事前檢具相關書件向本會申請核准。</p>
<p>四、本令自即日生效；本會中華民國一百零四年十一月十九日金管證券字第一〇四〇〇四一四〇〇號令，自即日廢止。</p>	<p>三、本令自即日生效；本會中華民國一百零四年八月七日金管證券字第一〇四〇〇二五三五五一號令，自即日廢止。</p>	<p>一、點次變更</p> <p>二、明定本令自即日起生效及原令廢止。</p>