

臺灣集中保管結算所股份有限公司  
辦理新股權利證書及股款繳納憑證帳簿劃撥作業要點  
部分條文修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
<p><u>第一條</u> 新股權利證書係指上市(櫃)發行人(以下稱發行人)依公司法第二四〇及二四一條之規定增資發行新股，並依公開發行股票公司股務處理準則之規定委託本公司辦理帳簿劃撥，所配發表彰新股權利之證書。</p>	<p><u>一、</u>新股權利證書係指上市(櫃)發行公司(以下簡稱發行公司)依公司法第二四〇及二四一條之規定增資發行新股，並依公開發行股票公司股務處理準則之規定委託本公司辦理帳簿劃撥，所配發表彰新股權利之證書。</p>	<p>一、為使本作業要點架構與條次表達更為明確，爰將本作業要點體例格式改採以條序列示。</p> <p>二、為使各章則用語一致，爰修正本條。</p>
<p><u>第二條</u> 發行人與本公司簽訂約定書，憑以辦理新股權利證書及股款繳納憑證之帳簿劃撥配發作業，另發行人係以無實體方式發行時，依本公司發行人辦理無實體發行有價證券登錄暨帳簿劃撥交付作業配合事項之規定，辦理簽約開戶相關事宜。</p> <p>客戶應於參加人處開設保管劃撥帳戶，憑以辦理新股權利證書及股款繳納憑證之帳簿劃撥作業事宜。</p>	<p><u>二、</u>簽約開戶作業</p> <p><u>(一)</u>、發行公司與本公司簽訂約定書，憑以辦理新股權利證書及股款繳納憑證之帳簿劃撥配發作業，另發行公司係以無實體方式發行時，依本公司「發行公司辦理無實體發行有價證券登錄暨帳簿劃撥交付作業配合事項」之規定，辦理簽約開戶相關事宜。</p> <p><u>(二)</u>、客戶應於參加人處開設集中保管帳戶，憑以辦理新股權利證書及股款繳納憑證之帳簿劃撥作業事宜。</p>	<p>一、因應本公司發行公司辦理無實體發行有價證券登錄暨帳簿劃撥交付作業配合事項已更名為發行人辦理無實體發行有價證券登錄暨帳簿劃撥交付作業配合事項，爰修正本條引用之規定。</p> <p>二、修正理由同第一條。</p>
<p><u>第三條</u> 發行人依本公司辦理帳簿劃撥配發有價證券作業配合事項，委託本公司辦理帳簿劃撥配發新股權利證書及股款繳納憑證作業。</p> <p>客戶以現券方式領取新</p>	<p><u>三、</u>送存作業</p> <p><u>(一)</u>、發行公司依本公司「辦理帳簿劃撥配發有價證券作業配合事項」，委託本公司辦理帳簿劃撥配發新股權利證書及股款繳納憑證作業。</p> <p><u>(二)</u>、客戶以現券方式領取新股權利證書及股款繳納</p>	<p>修正理由同第一條。</p>

修正條文	現行條文	修正說明
<p>股權利證書及股款繳納憑證者，得委託參加人比照一般股票辦理送存作業。</p>	<p>憑證者，得委託參加人比照一般股票辦理送存作業。</p>	
<p><u>第四條</u> 本公司集中保管之新股權利證書及股款繳納憑證，經完成股票換發後，始得受理參加人申請領回新股權利證書及股款繳納憑證所表彰之股票：惟屬無實體發行者，本公司得不受理參加人申請領回。</p>	<p><u>四、領回作業</u> 本公司集中保管之新股權利證書及股款繳納憑證，經完成股票換發後，始得受理參加人申請領回新股權利證書及股款繳納憑證所表彰之股票：惟屬無實體發行者，本公司得不受理參加人申請領回。</p>	<p>修正理由同第一條說明一。</p>
<p><u>第五條</u> 新股權利證書及股款繳納憑證於集中交易市場買賣，參加人以帳簿劃撥辦理交割為原則。</p> <p>參加人接受客戶委託賣出前，須<u>審核</u>是否有符合交割條件之餘額。客戶未開設保管<u>劃撥</u>帳戶者，本公司於買賣成交後，以編製「未開戶帳號明細清單」及通知參加人請客戶補辦開戶手續。</p>	<p><u>五、帳簿劃撥交割作業</u> <u>(一)</u>、新股權利證書及股款繳納憑證於集中交易市場買賣，參加人以帳簿劃撥辦理交割為原則。 <u>(二)</u>、參加人接受客戶委託賣出前，須<u>檢視</u>是否有符合交割條件之餘額。客戶未開設<u>集中</u>保管帳戶者，本公司於買賣成交後，以編製「未開戶帳號明細清單」及<u>電腦連線</u>通知參加人請客戶補辦開戶手續。</p>	<p>修正理由同第一條。</p>
<p><u>第六條</u> 本公司集中保管之新股權利證書及股款繳納憑證，於證交所或櫃買中心公告所表彰之新股上市（櫃）日，依目前舊票換新票之方式，向<u>發行人</u>辦理換發。</p>	<p><u>六、換發作業</u> 本公司集中保管之新股權利證書及股款繳納憑證，於<u>證券交易所或櫃檯買賣中心</u>公告所表彰之新股上市（櫃）日，依目前舊票換新票之方式，向<u>發行公司</u>辦理換發。</p>	<p>修正理由同第一條。</p>
<p><u>第七條</u> 本作業要點未盡事宜，悉依本公司業務操作辦法及其他相關規定辦理。</p>	<p><u>七、</u>本作業要點未盡事宜，悉依本公司業務操作辦法及其他相關規定辦理。</p>	<p>修正理由同第一條說明一。</p>