

# 證券商辦理 認股借貸帳簿劃撥作業

業 務 部

2024.11

# 大綱

---



壹、本案緣由

貳、作業架構

參、法規依據

肆、帳簿劃撥作業

# 壹、本案緣由

## 證券商公會建議

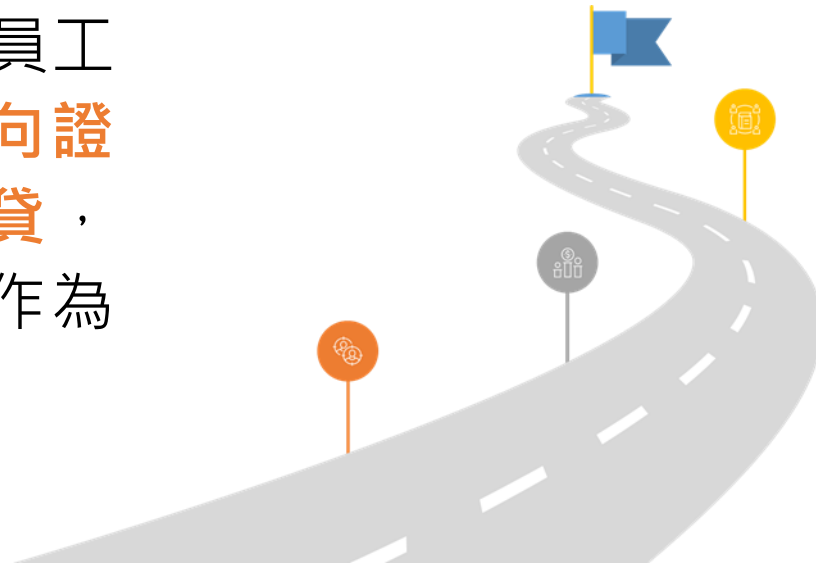
- 112/6建議主管機關，於證券商辦理證券業務借貸業務範圍新增「認股借貸」
- 建議開放原股東/員工得憑認股繳款書向證券商申請認股借貸，並將認購之股份作為擔保品

## 認股借貸

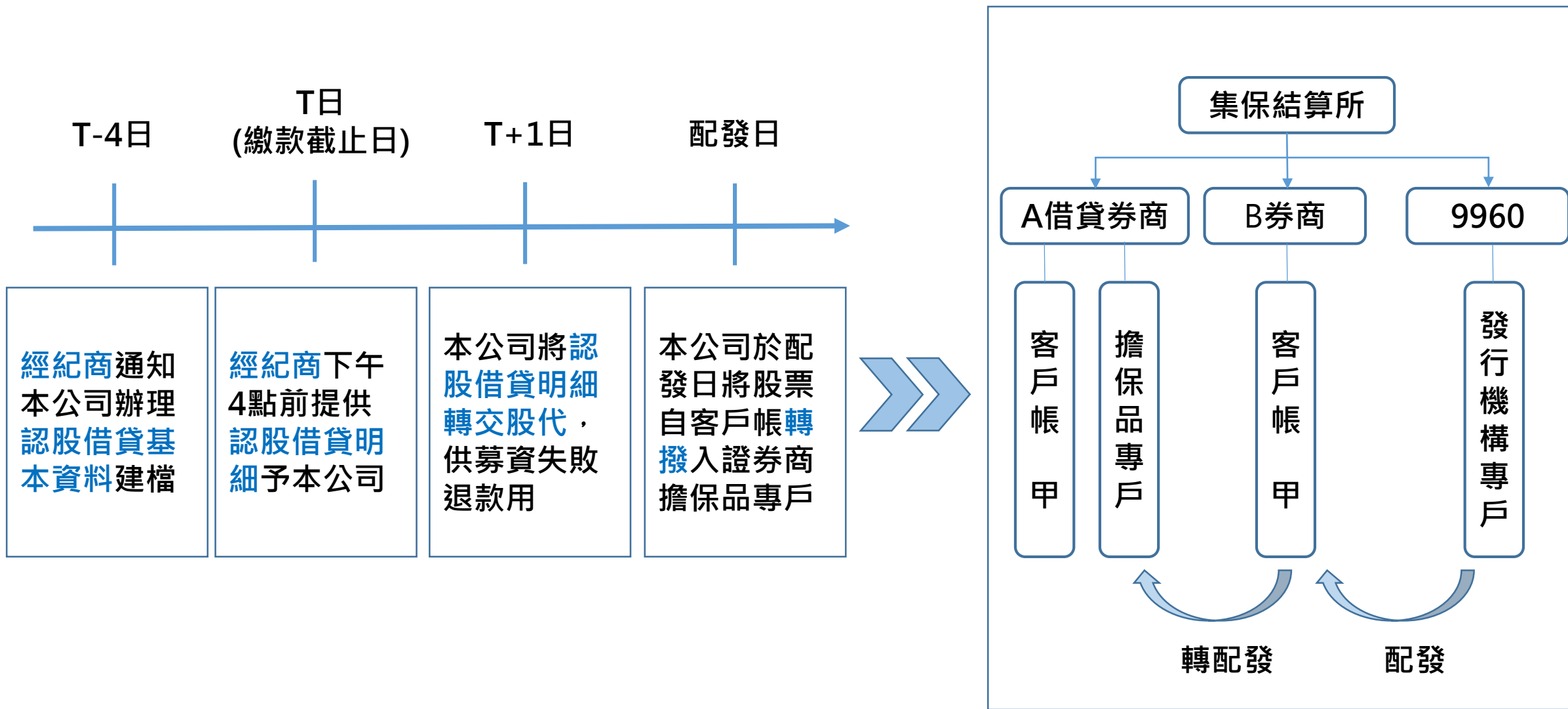
原股東/員工認購新股之短期資金融通業務

## 預期效益

- 擴大證券商業務經營範圍
- 降低原股東/員工認購新股門檻，並增加融通管道
- 健全國內資本市場，活絡市場資金



# 貳、作業架構



# 參、法規依據

## ◆ 主管機關

- 證券商辦理證券業務借貸款項管理辦法
- 113年8月19日金管證券字第1130384044號函令

## ◆ 證交所

- 證券商辦理證券業務借貸款項操作辦法
- 113年9月5日臺證交字第1130016934號公告

## ◆ 集保結算所

- 業務操作辦法
- 參加人辦理有價證券及款項借貸帳簿劃撥作業配合事項

# 參、法規依據(續)

## ◆ 集保結算所

### ➤ 業務操作辦法

第62條之3 發行人帳簿劃撥交付之有價證券如屬證券商辦理認股借貸之擔保品，本公司於比對證券商認股借貸明細資料後，將發行人該次帳簿劃撥交付至借款人保管劃撥帳戶之全部有價證券，轉撥至認股借貸證券商借貸款項擔保品專戶

第101條 配合增訂第六十二條之三，爰修正本條：相關作業之配合事項及作業手冊，由本公司另訂之

# 參、法規依據(續)

## ◆ 集保結算所

### ➤ 參加人辦理有價證券及款項借貸帳簿劃撥作業配合事項

第33條之1 認股借貸有價證券基本資料之查詢、通知、建檔及變更作業程序

第33條之2 客戶向證券商申請辦理認股借貸之作業程序

第33條之3 證券商查詢客戶申請認股借貸資料之作業程序

第33條之4 1. 證券商應將認股借貸明細傳送予本公司轉交發行人  
2. 本公司於指定劃撥日轉撥入擔保品專戶之程序

第33條之5 除申請流程外，認股借貸作業適用或準用現行證券業務借貸款項之作業程序辦理

# 肆、帳簿劃撥作業

---

- 一、作業流程
- 二、基本資料查詢 (交易代號567)
- 三、基本資料建檔申請
- 四、認股借貸申請 (交易代號568/568S) (含STP)
- 五、認股借貸申請資料查詢 (交易代號569/569F)
- 六、發行公司報表 (報表代號ST209)
- 七、轉配發作業及證券商資料查詢
- 八、借貸款項相關交易調整

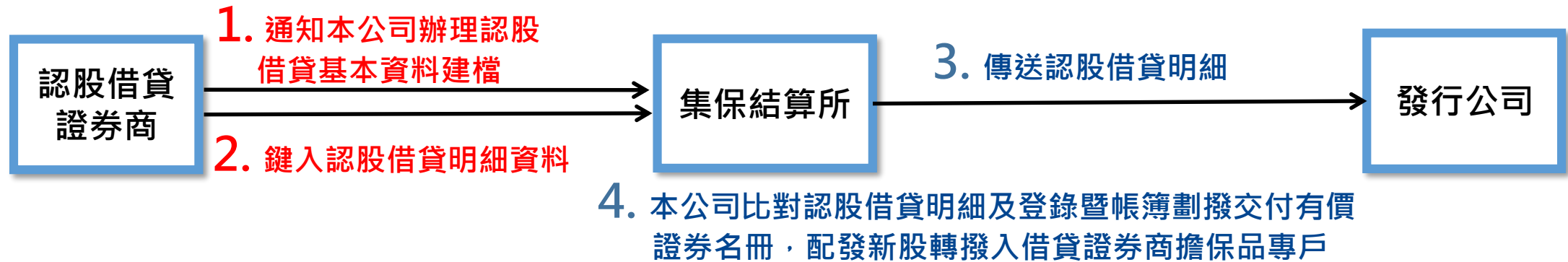


# 肆、帳簿劃撥作業

## 一、作業流程

### ◆ 款項借貸配合事項第33條之1：

認股借貸有價證券基本資料之查詢、通知、建檔及變更作業程序



### ◆ 款項借貸配合事項第33條之2~3：

1. 客戶向證券商申請辦理認股借貸之作業程序
2. 證券商查詢客戶申請認股借貸資料之作業程序

### ◆ 款項借貸配合事項第33條之4：

1. 證券商應將認股借貸明細傳送予本公司轉交發行人
2. 本公司於指定劃撥日轉撥入擔保品專戶之程序

# 肆、帳簿劃撥作業(續)

## 二、基本資料查詢 (交易代號567)

配合事項  
第33條之1

1. 證券商辦理認股借貸時，應操作「認股借貸基本資料查詢」交易 (交易代號567)，查詢該次認股借貸有價證券之現金增資基本資料，如發現該基本資料尚未建檔或須變更時，應將該次提供客戶申請認股借貸有價證券之現金增資停止過戶日及繳款起迄日等基本資料，於繳款截止日前，檢附證明文件，通知本公司。
2. 本公司接獲前項通知後，即辦理認股借貸有價證券基本資料建檔或變更作業。

認股借貸基本資料查詢

567 交易畫面

1. 【 證券代號 】: \_\_\_\_\_

註：限查詢兩年度內之資料(本年度及上年度)

# 肆、帳簿劃撥作業(續)



## 二、基本資料查詢 (交易代號567) (續)

567 查詢畫面

1. 申請期間可確認基本資料是否正確建檔
2. 配發日可確認「已撥轉」或「募資失敗」

認股借貸基本資料查詢單

交易序號	交易代號	查詢日期	查詢時間	證券代號	頁次
X(9)	567	999/99/99	99:99:99	X(6)	9 (1)

證券代號	證券名稱	停止過戶日	繳款起日	繳款截止日	現金增資狀態(註)
X(6)	X(8字)	X(9)	X(9)	X(9)	X(1)
XXXXXX	XXXXXXXX	XXX/XX/XX	XXX/XX/XX	XXX/XX/XX	X

註：0. 募資中 1. 已撥轉 9. 募資失敗

# 肆、帳簿劃撥作業(續)

## 三、基本資料建檔申請

認股借貸基本資料  
建檔申請書 (示意圖)

證券商辦理認股借貸如發現該  
基本資料尚未建檔或須變更時



應將該次提供客戶申請認股借  
貸有價證券之現金增資停止過  
戶日及繳款起迄日等基本資料，  
繳款截止日前檢附證明文件，  
通知本公司。

※ 新股認購繳款截止日迄新股特定人繳款  
截止日超過三個營業日者，不予受理！

### 認股借貸基本資料建檔申請書

本公司因辦理認股借貸業務，須申請基本資料建檔(如下表)，請 惠予配合辦理。

新增基本資料

證券代號	證券名稱	停止過戶日	繳款起日	繳款截止日	備註

異動基本資料

證券代號	證券名稱	停止過戶日	繳款起日	繳款截止日	現金增資狀態	備註
					<input type="checkbox"/> 募資中 <input type="checkbox"/> 募資失敗	

刪除基本資料

證券代號	證券名稱	停止過戶日	繳款起日	繳款截止日	備註

說明：

- 申請新增或異動基本資料時(現金增資狀態為募資中)，請檢附現金增資發行新股公告及現金增資認股繳款書等相關證明文件。
- 若申請將現金增資狀態異動為募資失敗，請檢附發行人公告等相關證明文件。

參加人原留印鑑：

經辦人員：(簽章) \_\_\_\_\_

連絡電話：(\_\_\_\_) \_\_\_\_\_

申請日期：\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日

集保結算所核印：

業務部 經辦 \_\_\_\_\_ 主管 \_\_\_\_\_

募資失敗時亦  
須通知本公司

# 肆、帳簿劃撥作業(續)



## 三、基本資料建檔申請 (續)

證明文件(1)  
現金增資公告(示意圖)

證明文件(2)  
現金增資繳款書(示意圖)

### ○○股份有限公司XX年現金增資發行新股公告 (認購期間等於或大於1個月者適用)

- 中華民國 年 月 日
- 本公司於XX年XX月XX日董事會決議通過辦理現金增資新台幣1,000,000元，每股面額新台幣壹拾元，發行100,000股記名式普通股。
  - 依公司法第267條之規定，提撥其中普通股10,000股，佔發行新股總數之10%供員工認購，原股東認股之普通股股份為90,000股。發行價格為每股新台幣肆拾元。
  - 代收股款銀行：○○銀行○○分行。
  - 現金增資發行新股認股基準日及認股繳款期間：
    - 茲訂定於XX年XX月XX日為認股基準日，依公司法第165條規定自XX年XX月XX日起至XX年XX月XX日止依法停止股票過戶登記，凡持有本公司股票尚未辦理過戶手續者，務請於XX年XX月XX日(星期X)下午X時前駕臨或郵寄(以郵戳日期為憑)本公司股務代理機構「○○證券股份有限公司」股務代理部(地址：台北市XX路X段XX號XX樓，電話：(XX)XXXX-XXXX)辦理過戶手續。
    - 認股繳款書將按股東登記於本公司之通訊地址以掛號寄奉，如有遷徙變更者，請在停止過戶日前，逕向本公司股務代理機構辦理。逾期未繳納股款者，視為自動放棄認股權利。
    - 原股東與員工認購及繳款期間為：自民國XX年XX月XX日起至XX年XX月XX日止，請憑本公司製發之認股繳款書辦理認購股款手續，逾期未繳納股款者視同放棄。
  - 特此公告。

0000股份有限公司 113年現金增資繳款書											上市代號：0000
身份：股東											
股東戶號		股東戶名									
原持有股數	認股比率	可認股數	每股金額	認足股份應繳股款	收款單位 蓋章處						
10,000	每仟股可認 100 股	1,000	10	10,000							
實認股數	實繳股款										
	拾	億	仟	佰	拾	萬	仟	佰	拾	元	
<b>* 股 * 新台幣</b>											
<b>股款繳納期限 113年0年0日起至113年0年0日止。</b> 代收股款機構： 分行及全省分行 繳款方式(轉帳及匯款手續費依各行庫規定並由股東自行負擔) (1)臨櫃繳款：請攜帶本繳款書至 分行及全省分行繳款。 (2)跨行匯款：請填寫匯款單並註明：繳款行「 股份有限公司增資股款專戶」，戶名「 股份有限公司增資股款專戶」，繳款帳號如右(共14碼)及繳款金額。 (3)ATM轉帳：請選擇「繳費」功能，輸入銀行代號( )、繳款帳號如右(共14碼)及繳款金額，並請保留收據作為繳款憑證。											※交易代號：現金1410、轉帳1430 (企業戶代號請輸入繳款帳號前6碼，經銷商代號請輸入繳款帳號後8碼) 繳款行： 分行 繳款帳號： 戶名： 股份有限公司增資股款專戶

# 肆、帳簿劃撥作業(續)

## 四、認股借貸申請 (交易代號568/568S) (含STP)

### 配合事項 第33條之2

1. 客戶申請認股借貸時，應持證券存摺、現金增資認股繳款書，並填具「認股借貸申請書」，簽蓋原留印鑑向認股借貸證券商申請辦理。
2. 認股借貸證券商審核前項申請文件無誤後，應操作「認股借貸申請」交易（交易代號568）或「認股借貸申請媒體傳送」交易（交易代號568S）通知本公司。

### 現金增資認股繳款書 (示意圖)

0000股份有限公司										
113年現金增資繳款書										
身份：股東										
上市代號：0000										
股東戶號	股東戶名									
原持有股數	認股比率	可認股數	每股金額	認足股份應繳股款			收款單位蓋章處			
10,000	每仟股可認 100股	1,000	10	10,000						
實認股數	實繳股款									
	* 股 * 新台幣									
	拾	億	仟	佰	拾	萬	仟	佰	拾	元
<b>股款繳納期限</b> 113年0月0日起至113年0月0日止。 代收股款機構：分行及全省分行 繳款方式（轉帳及匯款手續費依各行庫規定並由股東自行負擔） (1)臨櫃繳款：請攜帶本繳款書至分行及全省分行繳款。 (2)跨行匯款：請填寫匯款單並載明：繳款行「 股份有限公司增資股款專戶」，繳款帳號如右（共14碼）及繳款金額。 (3)ATM轉帳：請選擇「繳費」功能，輸入銀行代號（ ）、繳款帳號如右（共14碼）及繳款金額，並請保留收據作為繳款憑證。										
※交易代號：現金1410、轉帳1430 （企業戶代號請輸入繳款帳號前6碼，經銷商代號請輸入繳款帳號後8碼） 繳款行：分行 繳款帳號： 戶名：股份有限公司增資股款專戶										

# 肆、帳簿劃撥作業(續)

## 四、認股借貸申請 (續) (交易代號568/568S) (含STP)



認股借貸申請書 (568傳票)

※ 此申請書為兩聯式

證券公司 認股借貸申請書															568：認股借貸申請																	
中華民國    年    月    日																																
① 帳 號	參加人代號					流水編號					檢 戶 名																					
② 身分證 / 營利事業編號										③ 身分類別					<input type="checkbox"/> 1. 原股東 <input type="checkbox"/> 2. 員工																	
④ 證券代號					證券名稱					⑤ 停止過戶日					民國年    月    日    ⑥ 類別 <input type="checkbox"/> 1. 新增 <input type="checkbox"/> 2. 刪除																	
⑦ 可認購股數										⑧ 退款帳號																						
兆		仟		佰		拾		億		仟		佰		拾		萬		仟		佰		拾		個		銀行代號		帳號				
申請人 注意		【本公司將依據以上資料通知集保結算所，請集保結算所於該證券新股配發日，將可認購股數自申請人新股配發入帳之保管劃撥帳戶轉撥至本公司借貸款項擔保品專戶】										申請人 簽章		(請蓋原留印鑑)																		
認 證 欄	交易序號			交易代號			申請日期			帳號			身分證/營利事業編號			身分類別		證券代號														
	停止過戶日			類別			可認購股數			退款帳號			主管卡		備註																	

113.1. (版)
經辦
覆核
主管

第一聯 客戶留存

第二聯 證券商留存

# 肆、帳簿劃撥作業(續)

## 四、認股借貸申請 (續) (交易代號568/568S) (含STP)

認股借貸申請

568 交易畫面

1. 【 帳號 】: \_\_\_\_\_
2. 【 身分證/營利事業編號 】: \_\_\_\_\_
3. 【 身分類別 】: \_<1>原股東 <2>員工
4. 【 證券代號 】: \_\_\_\_\_
5. 【 停止過戶日 】: \_\_\_\_\_
6. 【 類別 】: \_<1>新增 <2>刪除
7. 【 可認購股數 】: \_\_\_\_\_
8. 【 退款帳號 】: \_\_\_\_ - \_\_\_\_\_
9. 【 主管密碼 】: \_\_\_\_

註：刪除認股借貸申請資料時，無需輸入欄位 7-8

※ 原則上應認足「可認購股數」，且不得小於1交易單位

<例外情境1> 輸入股數>可認購股數

→ 仍會配發至客戶帳戶，但將轉配失敗

<例外情境2> 輸入股數<可認購股數(認購全數為擔保品)

→ 只轉配輸入股數

<例外情境3> 募資失敗

→ 不配發，亦無轉配

註1：本交易可執行901印壞重印

註2：本交易開放證券商代作、166結帳後亦可操作



# 肆、帳簿劃撥作業(續)

## 五、認股借貸申請資料查詢 (交易代號569/569F) (含自動化收檔)

### 配合事項 第33條之3

認股借貸證券商得操作「認股借貸申請資料查詢」交易 (交易代號569) , 或操作「認股借貸申請資料收檔」交易 (交易代號569F) , 查詢認股借貸申請資料。

認股借貸申請資料查詢

569 交易畫面

1. 【 證商代號 】: \_\_\_\_\_
2. 【 證券代號 】: \_\_\_\_\_
3. 【 停止過戶日 】: \_\_\_\_\_
4. 【 申請狀態 】: \_\_\_\_ <1>新增<2>刪除<3>撥轉成功  
<4>撥轉失敗 <9>全部

註：限查詢兩年度內之資料(本年度及上年度)

※ 證券代號不得輸入999999 ,  
僅限查詢一檔證券

註：本交易開放跨營業據點查詢

# 肆、帳簿劃撥作業(續)



## 五、認股借貸申請資料查詢 (交易代號569/569F) (含自動化收檔)

→ 證券商得在配發日再次確認認股借貸申請狀態為轉撥成功或失敗。

569 查詢畫面

認股借貸申請資料查詢單

交易序號	交易代號	查詢日期	查詢時間	證商代號	證券代號	停止過戶日	申請狀態	現金增資狀態	頁次
X(9)	569	999/99/99	99:99:99	XXXX	X(6)	999/99/99	9(1)	募資中/已轉撥/ 募資失敗	9(1)

帳號	身分證/ 營利事業統一編號	身分類別	可認購股數	退款帳號	申請狀態	申請日期	異動日期
X(11)	X(10)	X(1)	9(13)	X(17)	X(1)	XXX/XX/XX	XXX/XX/XX
XXXX1111111	A111111111	1	9,999,999,999,999	XXX-XXXXXXXXXXXX	1	112/01/05	
XXXX2222222	A222222222	1	9,999,999,999,999	XXX-XXXXXXXXXXXX	2	112/01/05	112/01/06
XXXX3333333	A333333333	2	9,999,999,999,999	XXX-XXXXXXXXXXXX	1	112/01/06	
XXXX4444444	A444444444	2	9,999,999,999,999	XXX-XXXXXXXXXXXX	3	112/01/05	112/01/25
XXXX5555555	A555555555	1	9,999,999,999,999	XXX-XXXXXXXXXXXX	4	112/01/05	112/01/25

註：身分類別 1. 原股東 2. 員工

申請狀態 1. 新增 2. 刪除 3. 撥轉成功 4. 撥轉失敗

# 肆、帳簿劃撥作業(續)



## 六、發行公司報表 (報表代號：ST209)

### 配合事項 第33條之4

證券商辦理認股借貸業務，應於認股借貸有價證券現金增資繳款截止日當日將認股借貸明細送交本公司，經由本公司於繳款截止日次一營業日送交發行人。

本公司於認股借貸有價證券發行人指定之劃撥日，比對前項認股借貸明細及登錄暨帳簿劃撥交付有價證券名冊無誤後，依認股借貸明細將客戶該次現金增資所有認購有價證券，由客戶保管劃撥帳戶全數轉撥入認股借貸證券商借貸款項擔保品專戶。

### 認股借貸明細表

ST209

### 認股借貸明細表 (ST209)

9999 年 99 月 99 日

證券代號：XXXXXX

停止過戶日：999/99/99

頁次：999

身分證/ 營利事業編號	身分別 (註)	借貸證券商	可認購股數	退款帳號
X999999999	9	XXXX	99, 999, 999, 999	999-99999999999999
	合計	9, 999, 999 筆		

1. 本公司於繳款截止日次一營業日透過 eReport 傳送予發行公司
2. 傳送內容為認股借貸申請狀態為 <2> 新增之資料

註：身分別 1. 原股東 2. 員工

製表：臺灣集中保管結算所

# 肆、帳簿劃撥作業(續)



## 七、轉配發作業及證券商資料查詢

### 配合事項 第33條之4

證券商辦理認股借貸業務，應於認股借貸有價證券現金增資繳款截止日當日將認股借貸明細送交本公司，經由本公司於繳款截止日次一營業日送交發行人。

本公司於認股借貸有價證券發行人指定之劃撥日，比對前項認股借貸明細及登錄暨帳簿劃撥交付有價證券名冊無誤後，依認股借貸明細將客戶該次現金增資所有認購有價證券，由客戶保管劃撥帳戶全數轉撥入認股借貸證券商借貸款項擔保品專戶。

擔保品/全權委託/信託/外資轉配撥轉明細查詢

交易序號	交易代號	查詢日期	查詢時間	證商代號	證券代號	查詢類別	撥轉原因	頁次
250000022	256	113/08/21	10:33:15	989m	6752	1	1	1

證券代號	證券名稱	匯出帳號	匯入帳號	撥轉股數	過戶名冊帳號	過戶名冊身分證字號	停止過戶日	轉融通
6	歐	989ml	98009999933	400,000	989ml	Q000	1130820	
6	歐	989ml	98009999933	30,000	989Yl	A000	1130820	
6	歐	989ml	98009999933	100,000	989ml	A000	1130820	
6	歐	989ml	98009999933	200,000	989ml	A000	1130820	
合計筆數：		4 筆	合計股數：		730,000 股			

擔保品/全權委託/配發撥轉明細查詢  
(交易代號256)

查詢類別<1>匯出

撥轉原因<1>信用擔保或<9>全部

# 肆、帳簿劃撥作業(續)



## 七、轉配發作業及證券商資料查詢 (續)

匯撥轉帳交易明細查詢 (交易代號167)

【查詢類別】「1.集保轉帳」可查詢「T：證券商認股借貸」之擔保品撥轉資料(包含高權值轉配)，轉入明細資料備註欄記載為「25A」

匯撥轉帳交易明細資料查詢單(代傳票)											
證券數額：股數	交易序號	交易代號	查詢日期	查詢時間	證商代號	證券區間	查詢類別	證券類型	資料日期	查詢交易代號	頁次
債券數額：元	150000004	167	113/03/06	15:45:05			1	0	1130305	25A	1
證券代號	證券名稱	匯入帳號	匯出帳號	數	額	備	註	交易序號			
1	亞	9999933	9801	10,000		25A		98010000			
1	亞	9999933	9887	3,000		25A		98870000			
1	亞	9999933	9887	7,000		25A		98870000			
小計					20,000						

註：#表私募有價證券，&表限制上市櫃證券，！表限制轉讓有價證券

# 肆、帳簿劃撥作業(續)

## 八、借貸款項相關交易調整

### 配合事項 第33條之5

- ✓ 第25條、第27條至第31條及第33條之規定，於證券商辦理認股借貸作業時均適用之。
- ✓ 第26條之規定，於客戶另提供持有之有價證券作為認股借貸抵繳之擔保品者，準用之。
- ✓ 第32條之規定，於客戶申請將認股借貸有價證券轉換為證券業務借貸款項之擔保時，準用之。

### 以下交易之擔保品類別：新增 <T> 證券商認股借貸

交易代號	交易名稱	備註
K10/K10S	借貸款項/交割款項融資擔保品轉帳	
K11/K11S	借貸款項/交割款項融資擔保品處分/撤銷轉帳	
K12/K12S	借貸款項擔保品類別變更	
K13/K13S	借貸款項/交割款項融資擔保品提供者帳號變更	
K18/K18F	客戶借貸款項/交割款項融資擔保品異動明細資料查詢	新增自動化收檔
K19	借貸款項/交割款項融資/證券借貸擔保品明細資料查詢	
K24	借貸款項/交割款項融資擔保品證券所有人名冊資料調整/撤銷申請	
K25	調整借貸款項/交割款項融資擔保品證券所有人名冊資料查詢	
RBK	借貸款項 / 交割款項融資 / 有價證券借貸擔保品明細資料收檔	

# 肆、帳簿劃撥作業(續)

## 八、借貸款項相關交易調整 (續)

→ K10及K11申請書增加擔保品類別<T>證券商認股借貸，舊版傳票可沿用 (可自行手寫加上T類)。

借貸款項 / 交割款項融資擔保品轉帳申請書  
(K10傳票)

借貸款項 / 交割款項融資擔保品轉帳申請書																	
中華民國 年 月 日												K10: 借貸款項 / 交割款項融資擔保品轉帳					
① 轉出帳號	參加人代號	流水編號	檢	戶名										第一聯：參加人留存			
② 轉入帳號	參加人代號	流水編號	檢	戶名													
③ 轉帳類別	1: 抵繳	④ 擔保品類別	A 元大交割款融資			I 元大擔保放款			T 證券商認股借貸								
	2: 退還		X 證券商T+5型			Y 證券商半年型			Z 證券商不限用途								
⑤ 證券代號		證券名稱			⑥ 數額												
					兆	仟	佰	拾	億	仟	佰	拾	萬	仟	佰	拾	個
申簽 請人章	(請蓋原留印鑑)			摘要	數額：股票以股計算，債券以元計算。												
認	交易序號	交易代號	交易日期	轉出帳號	轉入帳號	轉帳類別	擔保品類別	證券代號	數額	主管卡							
證																	
欄																	
IK10 113.8. (版)																	
經辦				覆核				主管									

借貸款項 / 交割款項融資擔保品處分 / 撤銷  
轉帳申請書 (K11傳票)

借貸款項 / 交割款項融資擔保品處分 / 撤銷轉帳申請書																		
中華民國 年 月 日												K11: 借貸款項 / 交割款項融資擔保品處分 / 撤銷轉帳申請書						
① 客戶帳號	參加人代號	流水編號	檢	戶名										第二聯：客戶留存				
② 處分戶帳號	參加人代號	流水編號	檢	戶名														
③ 轉帳類別	1: 處分	④ 擔保品類別	A 元大交割款融資			I 元大擔保放款			T 證券商認股借貸									
	2: 撤銷		X 證券商T+5型			Y 證券商半年型			Z 證券商不限用途									
⑤ 證券代號		證券名稱			⑥ 數額													
					兆	仟	佰	拾	億	仟	佰	拾	萬	仟	佰	拾	個	
認	交易序號		交易代號		交易日期		客戶帳號		處分帳戶帳號		轉帳類別		證券代號		數額		主管卡	
證																		
欄																		
IK11 113.8. (版)																		
經辦				覆核				主管										



簡報結束 敬請指教

完善金融資產集保平台

引領金融服務數位創新

共推金融市場永續發展