

臺灣集中保管結算所股份有限公司 股務資訊傳輸作業要點

民國 103 年 03 月 25 日訂立
民國 106 年 06 月 30 日修訂
民國 107 年 04 月 19 日修訂
民國 111 年 08 月 23 日修訂
民國 113 年 12 月 20 日修訂

第一章 總則

第一條 為使保管機構及發行人得透過本公司發行作業平台之「C. A. Net股務資訊網」（以下稱本系統）辦理股務資訊傳輸作業，特訂定本要點。

第二條 本系統採網際網路連線，保管機構及發行人應填具「發行作業平台作業申請書」，作業類別勾選「C. A. Net股務資訊網」，並簽蓋原留印鑑，使用本公司認可之憑證，向本公司提出申請。

第三條 本系統僅負責保管機構及發行人間股務資訊之傳輸，有關傳輸資料內容之正確性及補正事宜，由保管機構及發行人自行處理。

第二章 分割投票申請電子化作業

第四條 保管機構代其客戶透過本系統向發行人申請股東分別行使表決權（以下稱分割投票）者，應於股東會開會五日前，操作「分割投票聲明書上傳」交易（交易代號D011）及「分割申請標的清單上傳」交易（交易代號D012），輸入相關申請資料並上傳符合分割投票資格條件之證明文件。客戶指定二家以上保管機構者，應指定一家為主保管機構，應由主保管機構操作前述交易辦理分割投票申請作業。

保管機構完成前項傳輸作業後，本公司以電子郵件方式通知發行人。

第五條 發行人接獲前條第二項通知後，應操作「分割申請資

料下載」交易（交易代號D014，作業類別0：分割申請資料收檔），下載相關資料。保管機構得操作「分割申請資料下載」交易（交易代號D014，作業類別1：分割申請資料異動紀錄），查詢發行人下載資料情形。

發行人審核前條第一項申請文件無誤後，應於股東名簿上註記股東得分割投票。

發行人發現申請文件有不完備者，應於收到申請文件後二日內通知保管機構限期補正。保管機構逾期未補正者，發行人至遲應於股東會開會二日前退回其申請，並將退回之理由通知保管機構。

客戶指定二家以上保管機構者，第一項查詢作業及第三項補正作業，應由其主保管機構為之。

第三章 租稅優惠稅率資訊傳輸作業

第六條 保管機構代其客戶透過本系統通知發行人租稅優惠稅率者，應操作「租稅優惠稅率資料上傳」交易（交易代號D031），輸入相關資料並上傳證明文件。客戶指定二家以上保管機構者，應由主保管機構操作前述交易辦理上傳租稅優惠稅率資料作業。

保管機構完成前項傳輸作業後，本公司以電子郵件方式通知發行人。

第七條 發行人接獲前條第二項通知後，應操作「租稅優惠稅率資料下載」交易（交易代號D033，作業類別0：租稅優惠稅率資料收檔），下載相關資料。保管機構得操作「租稅優惠稅率資料下載」交易（交易代號D033，作業類別1：租稅優惠稅率資料異動紀錄），查詢發行人下載資料情形。

發行人審核前條第一項資料無誤後，應更新股東稅率資料。

發行人發現資料內容有不完備者，應於收到資料後七日內通知保管機構限期補正。保管機構逾期未補正者，發行人即按法定稅率扣繳稅款。

客戶指定二家以上保管機構者，第一項查詢作業及第三項補正作業，應由其主保管機構為之。

第四章 分派股利資訊傳輸作業

第七條之一 本公司於發行人分派股利停止過戶開始日後第二營業日，編製除權（息）基準日、停止過戶原因、上傳截止日等相關時程資料，並以電子郵件方式通知發行人，發行人應操作「除權（息）/現金增資/ETF收益分配資料上傳清單查詢」交易（交易代號D02A）查詢相關資料，並依照作業時程辦理。

第八條 發行人透過本系統通知保管機構客戶之受配資料者，應於該次分派股利基準日後三個營業日內，操作「除權（息）資料上傳」交易（交易代號D021），輸入分派股利資料並上傳保管機構客戶受配資料檔案。

發行人完成前項傳輸作業後，本公司以電子郵件方式通知保管機構。

第九條 保管機構接獲前條第二項通知後，應操作「除權（息）資料下載」交易（交易代號D023，作業類別0：除權（息）資料收檔），下載相關資料。發行人得操作「除權（息）資料下載」交易（交易代號D023，作業類別1：除權（息）資料異動紀錄），查詢保管機構下載資料情形。

第十條 保管機構透過本系統通知發行人修正客戶銀行帳號或扣繳稅率者，應操作「除權（息）修正資料上傳」交易（交易代號D024），輸入修正資料並上傳相關修正明細檔案。

保管機構完成前項傳輸作業後，本公司以電子郵件方式通知發行人。

第十一條 發行人接獲前條第二項通知後，應操作「除權（息）修正資料下載」交易（交易代號D026，作業類別0：除權（息）修正資料收檔），下載相關資料並更新股東資料。保管機構得操作「除權（息）修正資料下載」交易（交易代

號D026，作業類別1:除權（息）修正資料異動紀錄），查詢發行人下載資料情形。

第十二條 發行人透過本系統通知保管機構客戶預繳稅款者，應於增資股票發放決定日後，操作「除權預繳稅款通知資料建檔及維護」交易（交易代號D027），輸入預繳稅款通知資料及上傳相關繳稅方式檔案。

發行人完成前項傳輸作業後，本公司以電子郵件方式通知保管機構。

第十三條 保管機構接獲前條第二項通知後，應操作「除權預繳稅款通知資料下載」交易（交易代號D029，作業類別0：除權預繳稅款通知資料收檔），下載相關資料。發行人得操作「除權預繳稅款通知資料下載」交易（交易代號D029，作業類別1:除權預繳稅款通知異動紀錄），查詢保管機構下載資料情形。

第四章之一 現金增資認股資訊傳輸作業

第十三條之一 本公司於發行人現金增資認股停止過戶開始日後第二營業日，編製現金增資基準日、停止過戶原因、上傳截止日等相關時程資料，並以電子郵件方式通知發行人，發行人應操作「除權（息）/現金增資/ETF收益分配資料上傳清單查詢」交易（交易代號D02A）查詢相關資料，並依照作業時程辦理。

第十三條之二 發行人透過本系統通知保管機構客戶之現金增資認股資料者，應於該次繳款開始日前一營業日前，操作「現金增資認股資料上傳」交易（交易代號D041），輸入現金增資認股資料並上傳保管機構客戶現金增資認股資料檔案。

發行人完成前項傳輸作業後，本公司以電子郵件方式通知保管機構。

第十三條之三 保管機構接獲前條第二項通知後，應操作「現金增資認股資料下載」交易（交易代號D043，作業類別0：現金

增資認股資料收檔），下載相關資料。發行人得操作「現金增資認股資料下載」交易（交易代號D043，作業類別1：現金增資認股資料異動紀錄），查詢保管機構下載資料情形。

第四章之二 ETF收益分配資訊傳輸作業

第十三條之四 本公司於投信事業發行之ETF收益分配停止過戶開始日後第二營業日，編製ETF收益分配基準日、停止過戶原因、上傳截止日等相關時程資料，並以電子郵件方式通知投信事業，投信事業應操作「除權（息）/現金增資/ETF收益分配資料上傳清單查詢」交易（交易代號D02A）查詢相關資料，並依照作業時程辦理。

第十三條之五 投信事業透過本系統通知保管機構客戶之受配資料者，應於該次ETF收益分配基準日後三個營業日內，操作「ETF收益分配資料上傳」交易（交易代號D051），上傳保管機構客戶受配資料檔案。

投信事業完成前項傳輸作業後，本公司以電子郵件方式通知保管機構。

第十三條之六 保管機構接獲前條第二項通知後，應操作「ETF收益分配資料下載」交易（交易代號D053，作業類別0：ETF收益分配資料收檔），下載相關資料。投信事業得操作「ETF收益分配資料下載」交易（交易代號D053，作業類別1：ETF收益分配資料異動紀錄），查詢保管機構下載資料情形。

第十三條之七 保管機構透過本系統通知投信事業修正客戶銀行帳號或扣繳稅率者，應操作「ETF收益分配修正資料上傳」交易（交易代號D054），上傳相關修正明細檔案。

保管機構完成前項傳輸作業後，本公司以電子郵件方式通知投信事業。

第十三條之八 投信事業接獲前條第二項通知後，應操作「ETF收益分配修正資料下載」交易（交易代號D056，作業類別0：

ETF收益分配修正資料收檔），下載相關資料並更新受益人資料。保管機構得操作「ETF收益分配修正資料下載」交易（交易代號D056，作業類別1：ETF收益分配修正資料異動紀錄），查詢投信事業下載資料情形。

第五章 附則

第十四條 本公司辦理本要點相關作業之交易紀錄保存一年。

第十五條 本要點未盡事宜，悉依本公司股務資訊網操作手冊暨其他相關規定辦理。