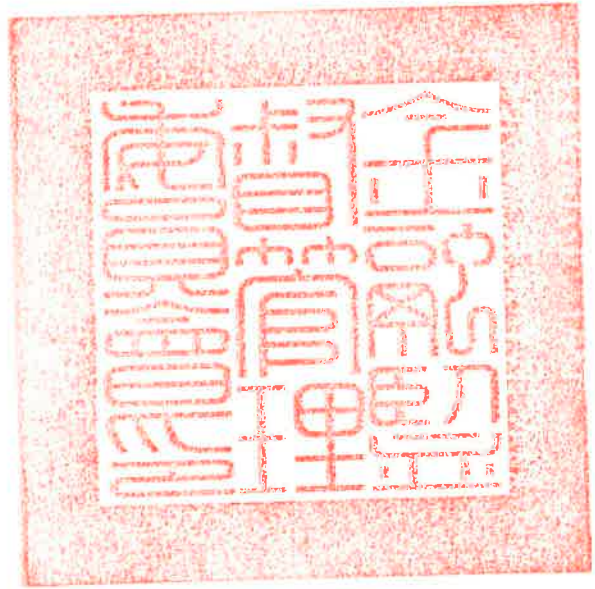


金融監督管理委員會 令



發文日期：中華民國 104 年 12 月 28 日
發文字號：金管證券字第 10400407581 號

- 一、茲指定境外結構型商品管理規則第四條第四項準用第十條所稱本會指定之申報機構及資訊傳輸系統為財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心及該中心「店頭衍生性金融商品交易資訊儲存庫」。
- 二、依境外結構型商品管理規則第四條第四項準用第十條第一項規定，受託或銷售機構每一營業日應編具之格式及內容如附表一。
- 三、依境外結構型商品管理規則第四條第四項準用第十條第二項規定，受託或銷售機構每月終了後十日內應編具月報之格式及內容如附表二。
- 四、本令自中華民國一百零五年一月一日生效。

正本：貼金融監督管理委員會公告欄、金融監督管理委員會證券期貨局公告欄
副本：行政院法規會、中央銀行、金融監督管理委員會（法律事務處、資訊服務處）、金融監督管理委員會銀行局、金融監督管理委員會保險局、金融監督管理委員會檢查局、臺灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、臺灣集中保管結算所股份有限公司、台灣金融服務業聯合總會、中華民國信託業商業同業公會、中華民國證券商業同業公會、中華民國人壽保險商業同業公會、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會、中華民國銀行商業同業公會全國聯合會、博仲法律事務所、法源資訊股份有限公司、植根國際資訊股份有限公司（均含附件）

主任委員 曾銘宗

民國 104 年 11 月 2 日
收文第 390 號

格式D(結構型商品日資料申報格式) 檔名: SP.txt或SP.csv

欄位		格式	內容	填報說明
交易日期	年	9(4)		訂約日 (the day of the initiation of contract)
	月	9(2)		
	日	9(2)		
申報機構代號		X(7)	請依本中心編製「金融機構代號一覽表」輸入	參照「TR簽約機構一覽表」
產品代號		X(20)	該功能用以確認為同一檔商品，可由公司自行編碼	本表係採逐檔商品填報方式。相同成立日期、名目本金幣別、商品種類、標的型態者以同一產品代號申報。 【檢核】產品代號不得重覆。
商品型態		X(1)	1: 結構型商品	「結構型商品」係指各申報機構依據下列規定所辦理之結構型商品業務：(1)銀行：依「銀行辦理衍生性金融商品應注意事項」所辦理者。(2)證券商：依「證券商營業處所經營衍生性金融商品交易業務規則」所辦理者。(3)槓桿交易者：依「槓桿交易者經營槓桿保證契約交易業務規則」所辦理者。(4)保險公司：依「投資型保險專設帳簿保管機構及投資標的應注意事項」所銷售之投資型保單連結國內結構型商品。
			2: 境外結構型商品	「境外結構型商品」係指信託業、證券商及保險公司依「境外結構型商品管理規則」所銷售於中華民國境外發行，以固定收益商品結合連結股權、利率、匯率、指數、商品、信用事或其他利益等衍生性金融商品之複合式商品，且以債券方式發行者。如於境外結構型商品管理規則實施以後(98.08.23)銷售之境外結構型商品，不須申報。 如境外結構型商品之來源為發行人或總代理人(依境外結構型商品規則定義)，不須申報。 【檢核】申報機構類別為「證券商」、「保險公司」及「信託業」者，且本欄填報2者，新增申報之交易日期欄位應早於98.08.23。
			A: 結構型商品 (OSU/業務經營)	證券商適用。係指國際證券業務分公司 (OSU) 依「國際證券業務分公司管理辦法」第12條所辦理之外幣結構型商品業務。
			B: 結構型商品 (OSU/自行買賣/避險)	證券商適用。係指國際證券業務分公司 (OSU) 依「國際金融業務條例」第22-4條第1項第3款自行買賣之外幣結構型商品，且該筆交易係基於避險目的而從事者。
			C: 結構型商品 (OSU/自行買賣/非避險)	證券商適用。係指國際證券業務分公司 (OSU) 依「國際金融業務條例」第22-4條第1項第3款自行買賣之外幣結構型商品，且該筆交易係基於非避險目的而從事者。
			D: 結構型商品 (自行買賣/避險)	證券商適用。係指證券商依金管會103年7月25日金管證券字第1030010224號及10300102241號令自行買賣之結構型商品，且該筆交易係基於避險目的而從事者。
			E: 結構型商品 (自行買賣/非避險)	證券商適用。係指證券商依金管會103年7月25日金管證券字第1030010224號及10300102241號令自行買賣之結構型商品，且該筆交易係基於非避險目的而從事者。
			F: 境外結構型商品 (OBU/OSU/OIU)	依國際金融業務條例核准設立之國際金融業務分行、國際證券業務分公司及國際保險業務分公司，對中華民國境外之個人、法人、政府機關或金融機構受託投資、受託買賣境外結構型商品或以之為投資型保單投資標的者。 如境外結構型商品之來源為發行人或總代理人(依境外結構型商品規則定義)，不須申報。
G: 境外結構型商品 (專業機構投資人)	境外結構型商品以專業機構投資人為受託或銷售對象，專業機構投資人的定義請依境外結構型商品管理規則。如銷售對象同時符合專業機構投資人與高淨值投資法人之條件，請填報G。 如境外結構型商品之來源為發行人或總代理人(依境外結構型商品規則定義)，不須申報。			
H: 境外結構型商品 (高淨值投資法人)	境外結構型商品以高淨值投資法人為受託或銷售對象者，高淨值投資法人的定義請依境外結構型商品管理規則。 如境外結構型商品之來源為發行人或總代理人(依境外結構型商品規則定義)，不須申報。			
發行機構代號		X(7)		「商品型態」為2、F、G、H者，依【表C】「發行機構及保證機構代號一覽表」填報。 保險公司申報「商品型態」為「1: 結構型商品」者，請依「TR簽約機構一覽表」填報。 【檢核】申報機構類別為「證券商」、「保險公司」及「信託業」者，且商品型態填報2、F、G、H，本欄為必要欄位，並應符合「TR簽約機構一覽表」及【表C】所列代號。
保證機構代號		X(7)		「商品型態」為2、F、G、H者，依【表C】「發行機構及保證機構代號一覽表」填報。 保險公司申報「商品型態」為「1: 結構型商品」者，請依「TR簽約機構一覽表」填報。

格式E (結構型商品日資料異動格式) 檔名: SPM.txt或SPM.csv					
序號	欄位	格式	內容	說明	
1	資料庫異動類別	X(1)	1: 提前到期 2: 提前解約 3: 再次申購	1、2: 全部或部分提前到期/解約 3: 原商品(即格式D已存在之產品代號)再次開放申購	
2	產品代號	X(20)		原申報產品代號	
3	生效日	年	9(4)	西元年	請填選資料異動事由之生效日
		月	9(2)	月	
		日	9(2)	日	
4	到期/解約/申購名目本金金額	9(15)V(2)	單位: 元	提前到期/解約之金額	
5	資料結尾識別碼	X(2)	0d0a		

說明:

一、txt 格式

1. 9(a)表數字格式，其中a為欄位長度，長度不足時，採右靠左補0。
2. X(a)表文字格式，其中a為欄位長度，長度不足時，採左靠右補空白。

二、txt資料內容：固定長度，48位元組。

三、csv格式

1. 9(a)表數字格式，其中a為欄位長度，長度不足時，毋須補0。
2. X(a)表文字格式，其中a為欄位長度，長度不足時，毋須補空白。

四、csv資料內容

1. 各欄位資料以逗號結尾區隔下一欄位。
2. 若該欄位無資料則填一逗號。
3. 每筆資料最後一欄無論有無資料均不加逗號。

五、檔案結構：傳輸必須為 LINE SEQUENTIAL FILE (必須含 0d0a)。

六、傳輸時間：營業日 9:00 ~ 17:00。

七、檔案名稱：資料檔名為SPM。

八、如境外結構型商品之來源為發行人或總代理人(依境外結構型商品規則定義)，不須申報。

格式C (月資料申報格式) 檔名：MTM

序號	欄位	格式	內容	備註
1	申報資料序號	X(20)		原申報機構自行編製之"資料序號"與結構型商品之產品代號
2	評價日	年	9(4)	西元年
		月	9(2)	月
3	Dollar Delta	S9(12)V(2)	單位：元	1.避險交易免填報(格式A,交易動機填報1~3者) 2.利率類免填報(含IRO與SWPT) 3.限選擇權填報 4.Dollar Equivalent Delta：交易契約之名目本金xDelta值 5.請依正負值加正負號 6.若為匯率選擇權請填報被報價幣別之Dollar Delta
4	PVBP	S9(8)V(2)	單位：新台幣元	1.避險交易免填報(格式A,交易動機填報1~3者) 2.限利率類商品填報 3.殖利率曲線平行上移1BP產生的契約市價變動值 4.請依正負值加正負號 5.信用違約交換(CDS)請填CR01：credit spread curve平行上移1個基本點產生的契約市價變動值
5	契約市價	S9(12)V(2)	單位：新台幣元(結構型商品為%)	1.衍生性商品與結構型商品交易均須填報(所有的格式A與格式D未到期契約均須申報) 2.請填報契約重置成本 3.選擇權商品之契約市價之正負號原則上應與期初收付金額之正負號相同，即買進選擇權之契約市價應填報負值，賣出選擇權之契約市價應填報正值(一筆申報資料同時包含買選擇權與賣選擇權者除外) 4.結構型商品(含境外結構型商品)請於契約市價欄位填入參考市值，參考市值請以百元價表示。例如參考市值為98.34%，請填入"00000000009834"
6	信用風險抵減	X(1)	1:適用	1.請依各業別衍生性商品雙邊淨額結算合約之信用風險抵減規定填報是否適用信用風險抵減 2.申報機構為保險公司請填"空白"
			2:不適用	
7	資料結尾識別碼	X(2)	0d0a	

說明：

一、txt 格式

- 9(a)表數字格式，其中a為欄位長度，長度不足時，採右靠左補0。
- X(a)表文字格式，其中a為欄位長度，長度不足時，採左靠右補空白。

二、txt資料內容：固定長度，70位元組。

三、csv格式

- 9(a)表數字格式，其中a為欄位長度，長度不足時，毋須補0。
- X(a)表文字格式，其中a為欄位長度，長度不足時，毋須補空白。

四、CSV資料內容

- 各欄位資料以逗號結尾區隔下一欄位。
- 若該欄位無資料則填一逗號。
- 每筆資料最後一欄無論有無資料均不加逗號。

五、檔案結構：傳輸必須為 LINE SEQUENTIAL FILE (必須含 0d0a)。

六、傳輸時間：營業日 9:00 ~ 17:00。

七、檔案名稱：資料檔名為MTM。

八、格式D-結構型商品(含境外結構型商品)不須填報Dollar Delta、PVBP與信用風險抵減欄位

九、如境外結構型商品之來源為發行人或總代理人(依境外結構型商品規則定義)，不須申報。