**國際債券上櫃公司應向本中心辦理事項一覽表(股票或存託憑證未於我國掛牌交易之外國發行人適用)**

■ 股票或存託憑證未於我國掛牌交易之外國發行人辦理資訊申報作業係依據「外幣計價國際債券管理規則」第35條至第40條之規定，可參考此一覽表，發行人並得委託於中華民國境內之代理機構辦理。

■ 本國發行人與第一、二上市(櫃)公司之外國發行人辦理資訊申報作業除依據「外幣計價國際債券管理規則」之第35條至第40條規定外，尚需準用本中心資訊申報作業辦法第3-1條規定辦理(與國內企業規定一致)，故請另行參考本中心上櫃債券之「普通公司債/金融債/轉交換附認股權公司債債券發行人應辦事項一覽表」。

**一、定期辦理事項**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **有關事項** | **申報時間** | **應辦方式或輸入網址** | **法令依據** |
| （一）繳納國際債券櫃檯買賣費用 | 初次上櫃前及其後每年一月 | 逕洽本中心管理部出納繳付 | 本中心外幣計價國際債券管理規則第8條 |
| （二）申報國際債券發行人及債券發行資料 | 櫃檯買賣開始日前，及發行期間每月結束後十日內 | 請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm外幣計價國際債券及新台幣計價外國債券發行公司基本資料申報系統、外幣計價國際債券及新台幣計價外國債券資料申報作業系統：依規定格式申報發行人及發行資料轉換公司債/海外轉換公司債另申報：「公開資訊觀測站」：國內海外有價證券轉換/交換情形申報作業 | 本中心外幣計價國際債券管理規則第10條、第35條 |
| （三）申報年報 | 年報完成日或刊印日後二十日內 | 請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm年報電子書申報作業系統：依規定格式上傳年報 | 本中心外幣計價國際債券管理規則第35條 |

**二、不定期辦理事項**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **有關事項** | **申報時間** | **應辦方式或輸入網址** | **法令依據** |
| 1. 發行人依其所屬國及股票交易地法令規定，應即時申報之重大訊息；發行人屬外國金融機構分支機構或他公司之從屬公司者，另包含其總機構或他公司所屬國及股票交易地法令規定，應即時申報之重大訊息。
2. 債券之發行、期滿或有依規定核給股份之情事者。
3. 發行人或債券信用評等有所變動者。
4. 其他對債券之價格或價值有重大影響之情事。
 | 事實發生日之次營業日交易時間開始前公告  | 請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm債券重大訊息申報作業系統：依規定格式申報資料 | 本中心外幣計價國際債券管理規則第36條 |
| (五)到期前提前還本、收回、贖回，或已預知公司債既定發行條件外之發行餘額變動 | 應依發行辦法所定期限內申報;發行辦法未定相關期限者，應於發行餘額變動前七個營業日申報。  | 1. 請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm到期前餘額變動申報作業：申報「非既定之餘額變動公告(已知悉時-餘額未變動公告)」。
2. 完成前項公告時，以Email通知本中心。
 | 本中心外幣計價國際債券管理規則第36條 |
| (六)依前款發行餘額之實際變動情形(變動後仍有餘額時適用) | 應於發行餘額實際變動後一個營業日內申報。 | 1. 請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm到期前餘額變動申報作業：申報「非既定之餘額變動公告(已實際變動-但變動後仍有餘額)」。
2. 請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm外幣計價國際債券及新台幣計價外國債券基本資料：更新債券本月月底發行餘額，並於備註欄位說明變動原因。
3. 完成前項公告時，以Email通知本中心。
 | 本中心外幣計價國際債券管理規則第36條 |
| (七) 因到期前全數買回、全部強制贖回或其他因素還清本金並終止櫃檯買賣者 | 應依發行辦法所定期限內申報;發行辦法未定相關期限者，應於或發行人決定買回債券之次一營業日內申報。 | 1. 請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm到期前餘額變動申報作業：申報「因提前買回、贖回或其他因素提前還清本金並終止櫃檯買賣」公告。2. 請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm外幣計價國際債券及新台幣計價外國債券基本資料：修改流通在外餘額並於備註欄位說明於提前買(贖)回日執行買(贖)回，若全數買(贖)回者須同時揭示下櫃日期。3.完成前項公告時，以Email通知本中心。 | 本中心外幣計價國際債券管理規則第36條 |

**新台幣計價外國債券上櫃公司應向本中心辦理事項一覽表(股票或存託憑證未於我國掛牌交易之外國發行人適用)**

■ 股票或存託憑證未於我國掛牌交易之外國發行人辦理資訊申報作業係依據本中心「對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法」第3-4條規定，而準用「外幣計價國際債券管理規則」第35條至第40條之規定辦理，可參考此一覽表，發行人並得委託於中華民國境內之代理機構辦理。

■ 第一、二上市(櫃)公司之外國發行人辦理資訊申報作業係依據本中心「對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法」第3-4條規定，而準用第3-1條之規定辦理，故請另行參考本中心上櫃債券之「普通公司債/金融債/轉交換附認股權公司債債券發行人應辦事項一覽表」。

**一、定期辦理事項**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **有關事項** | **申報時間** | **應辦方式或輸入網址** | **法令依據** |
| （一）繳納外國債券櫃檯買賣費用 | 初次上櫃前及其後每年一月 | 逕洽本中心管理部出納繳付 | 本中心有價證券上櫃費費率標準 |
| （二）申報外國債券發行人及債券發行資料 | 櫃檯買賣開始日前，及發行期間每月結束後十日內 | 請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm外幣計價國際債券及新台幣計價外國債券發行公司基本資料申報系統、外幣計價國際債券及新台幣計價外國債券資料申報作業系統：依規定格式申報發行人及發行資料轉換公司債/海外轉換公司債另申報：「公開資訊觀測站」：國內海外有價證券轉換/交換情形申報作業 | 準用本中心外幣計價國際債券管理規則第10條、第35條 |
| （三）申報年報 | 年報完成日或刊印日後二十日內 | 請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm年報電子書申報作業系統：依規定格式上傳年報 | 準用本中心外幣計價國際債券管理規則第35條 |

**二、不定期辦理事項**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **有關事項** | **申報時間** | **應辦方式或輸入網址** | **法令依據** |
| (ㄧ)發行人依其所屬國及股票交易地法令規定，應即時申報之重大訊息；發行人屬外國金融機構分支機構或他公司之從屬公司者，另包含其總機構或他公司所屬國及股票交易地法令規定，應即時申報之重大訊息。(二)債券之發行、期滿或有依規定核給股份之情事者。(三)發行人或債券信用評等有所變動者。(四)其他對債券之價格或價值有重大影響之情事。 | 事實發生日之次營業日交易時間開始前公告  | 請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm債券重大訊息申報作業系統：依規定格式申報資料 | 準用本中心外幣計價國際債券管理規則第36條 |
| (五)到期前提前還本、收回、贖回，或已預知公司債既定發行條件外之發行餘額變動 | 應依發行辦法所定期限內申報;發行辦法未定相關期限者，應於發行餘額變動前七個營業日申報。  | 1.請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm到期前餘額變動申報作業：申報「非既定之餘額變動公告(已知悉時-餘額未變動公告)」。2.完成前項公告時，以Email通知本中心。 | 準用本中心外幣計價國際債券管理規則第36條 |
| (六)依前款發行餘額之實際變動情形(變動後仍有餘額時適用) | 應於發行餘額實際變動後一個營業日內申報。 | 1.請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm到期前餘額變動申報作業：申報「非既定之餘額變動公告(已實際變動-但變動後仍有餘額)」。2.請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm外幣計價國際債券及新台幣計價外國債券基本資料：更新債券本月月底發行餘額，並於備註欄位說明變動原因。3.完成前項公告時，以Email通知本中心。 | 準用本中心外幣計價國際債券管理規則第36條 |
| (七) 因到期前全數買回、全部強制贖回或其他因素還清本金並終止櫃檯買賣者 | 應依發行辦法所定期限內申報;發行辦法未定相關期限者，應於或發行人決定買回債券之次一營業日內申報。 | 1.請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm到期前餘額變動申報作業：申報「因提前買回、贖回或其他因素提前還清本金並終止櫃檯買賣」公告。2.請至「公開資訊觀測站」－「外國發行公司債券申報系統(在我國未公開發行股權商品者適用)」申報系統http://siis.twse.com.tw/e\_bond.htm外幣計價國際債券及新台幣計價外國債券基本資料：修改流通在外餘額並於備註欄位說明於提前買(贖)回日執行買(贖)回，若全數買(贖)回者須同時揭示下櫃日期。3.完成前項公告時，以Email通知本中心。 | 準用本中心外幣計價國際債券管理規則第36條 |