

受託機構發行受益證券特殊目的公司發行資產基礎證券處理準則部分條文修正總說明

金融監督管理委員會依據金融資產證券化條例授權訂定「受託機構發行受益證券特殊目的公司發行資產基礎證券處理準則」(以下簡稱本處理準則)，於九十一年十月八日發布施行，並於九十五年三月六日修正發布。本次為提高業者財務規劃之彈性，並降低發行成本，擬於本處理準則增訂總括申請(報)制度之規定。另為利證券化發行時效及實務運作更為順暢，及為導入證券化之私募及公募接軌機制，爰擬具本處理準則部分條文修正案。

本次共修正四條，增訂二條，要點臚列如下：

- 一、明定以總括方式發行受益證券或資產基礎證券者，應檢具相關書件向本會申請核准或申報生效。考量實務需求及主管機關監理之衡平，明定預定發行期間不得超過五年。(修正條文第四條)
- 二、為利證券化發行時效，限縮金融資產證券化案件須採申請制之適用範圍。(修正條文第八條)
- 三、明定以總括方式公開招募或私募受益證券或資產基礎證券者，於各次募集或私募完成後應報請主管機關備查，及有第九條所定得退回或不核准之情事者，主管機關得撤銷當次追補發行之受益證券或資產基礎證券。另為利實務運作更為順暢，參考受託機構募集或私募不動產投資信託或資產信託受益證券處理辦法第二十條規定，將現行核准(生效)函到達日起三十日內需辦理公告及募集之規定，修正為核准(生效)函送達之日起三個月內辦理公告及募集。(修正條文第十條、第十二條)
- 四、增訂有一定情事之一者，總括申請或申報發行受益證券或資產基礎證券之預定發行期間即告終止。(修正條文第十三條之一)
- 五、增訂符合一定條件之私募受益證券或資產基礎證券得向主管機關申請變更為公開招募之規定。(修正條文第十五條之一)