

## 金融控股公司法第十六條第二項持有已發行有表決權股份申報應注意事項部分規定修正總說明

為執行金融控股公司法(下稱金控法)第十六條第二項規定，貫徹金融控股公司(下稱金控公司)股東股權之透明化及強化對金控公司股東之管理，本會已於九十八年三月十三日訂定發布「金融控股公司法第十六條第二項持有已發行有表決權股份申報應注意事項」(以下簡稱本注意事項)，規範同一人或同一關係人單獨、共同或合計持有同一金控公司已發行有表決權股份總數超過百分之五者之相關申報機制。

基於現行金控法第十六條之規定，已有股權透明化之監理原則，復考量金融機構防制洗錢辦法已著重於實質受益人之辨識，金融機構於實務上也對實質利害關係人一併納入授信或其他交易自律性控管，爰對於金融機構之股權管理，亦宜納入實質受益人之觀念，落實股權透明化。故經本會參考「金融機構防制洗錢辦法」所定實質受益人類型等規定，研議修正本注意事項部分規定，重點如下：

- 一、參考「金融機構防制洗錢辦法」有關實質受益人之規定，增訂同一人、同一關係人或金控法第十六條第四項所稱第三人為法人時，將相關實質受益人或最終控制權人併列入申報範圍。(第二點第二項)
- 二、參考「金融機構防制洗錢辦法」有關豁免適用辨識實質受益人之規定，及考量本會對法人股東背後實質受益人或最終控制權人之監理需求範圍，增訂申報持股時，免將實質受益人或最終控制權人併列入申報之情形。(第二點第三項)
- 三、配合修正相關申報表格。(第四點附表二及第六點附表五)
- 四、申報者申報時所檢附「股權或控制權結構圖」，無須同時副知提供予金控公司。(第十點)
- 五、本次修正目的係為將金融機構之股權管理，納入實質受益人之觀念，落實股權透明化，爰要求已依本注意事項申報且於生效日時同一人或同一關係人單獨、共同或合計持股仍超過百分之五之股東重新申報。又為利申報者充分檢視自身股權情形，故給予緩衝期後再生效。(第十二點)