

受託機構募集、私募、追加募集、追加私募

不動產投資信託及資產信託受益證券申請案審查作業流程

依據：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
(下稱處理辦法)

作業流程：

1. 安排機構向本會(銀行局)簡報證券化架構。
2. 受託機構檢具申請書(詳附表一、三、五)送審查單位(上市案件送證交所、上櫃案件送櫃買中心、私募案件送信託公會)、本會(屬募集及追加募集之案件，應同時送本會證期局)及各目的事業主管機關。(處理辦法第5~7條)
3. 審查單位審查書件是否完備。(審查表詳附表十三至十五)
4. 審查單位就申請書件未完備者，告知受託機構補正(審查期間 1 個月)，受託機構未補正或有審查表之審查事項第 14、15 或 16 項之情事者，審查單位得函復不予核轉主管機關，並副知本會及各目的事業主管機關。審查單位審查後應檢具審查意見(即審查表)核轉本會(證交所或櫃買中心為審查單位時，應併檢送上市或上櫃同意函副本或影本)，並敘明受託機構符合資格且申請書件已完備。(處理辦法第5條第3項)
5. 本會(銀行局)洽商相關中央目的事業主管機關出具未違反其主管法令及具可行性之意見書(屬募集及追加募集之案件，應同時洽會本會證期局意見)，各中央目的事業主管機關及本會證期局並應依下列分工進行審查，審查過程得請受託機構就相關疑義進行說明。(處理辦法第5條第3項)
 - (1)內政部就估價報告及估價方法等表示意見，詳細審查內容及執行細節由該部於所定之「內政部出具不動產證券化申請案件意見書作業要點」明定之。
 - (2)其他中央目的事業主管機關對發起人、委託人或標的物就所涉其主管之法規，表示意見。
 - (3)本會證期局就公開說明書、會計師出具之意見書等提供審查意見。
6. 本會(銀行局)於審查單位核轉後 1 個月內，洽受託機構簡報，並請相關中央目的事業主管機關參與討論及提出問題。
7. 受託機構應於簡報後就各問題分別函復提問單位，並副知與會其他單

位。

8. 本會證期局及中央目的事業主管機關應於受託機構函復後 10 個營業日內，將審查意見函復本會(銀行局)。(處理辦法第 5 條第 1-3 項)
9. 本會(銀行局)彙整各相關單位意見後應即簽陳，無須特別補充說明之案件，原則於 1 個月內准駁。
10. 如有處理辦法第 19 條第 1 項各款所定得不核准之情事者，本會(銀行局)得洽請受託機構補正，或逕予不准，否則應予核准，核准或否准函並副知審查單位及各目的事業主管機關。(處理辦法第 19 條第 1 項)

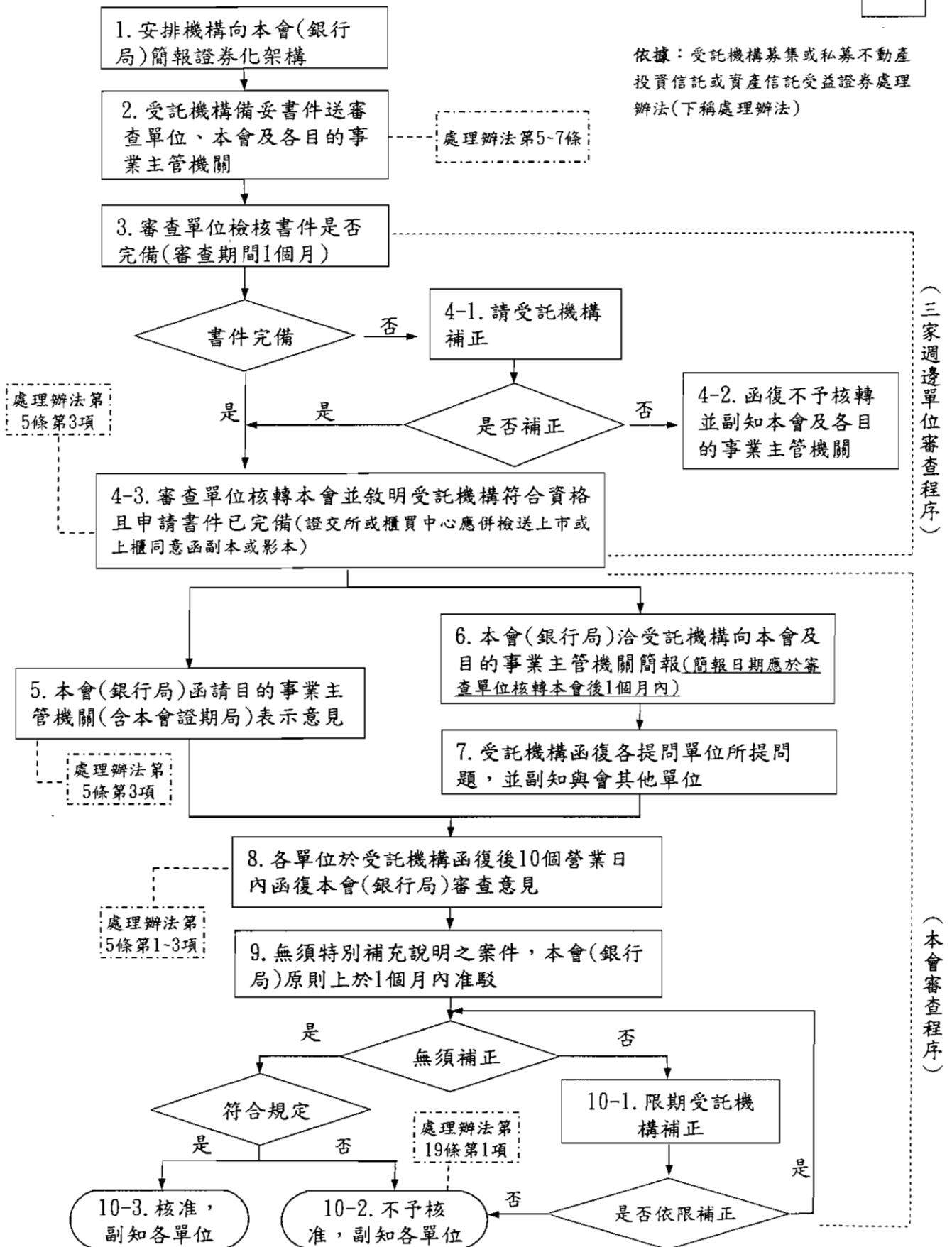
附件：受託機構募集、私募、追加募集、追加私募不動產投資信託及資產信託受益證券申請案流程圖

附表：

附表一	受託機構募集或私募不動產投資信託受益證券申請書
附表二	受託機構私募不動產投資信託受益證券申報書
附表三	受託機構募集或私募不動產資產信託受益證券申請書
附表四	受託機構私募不動產資產信託受益證券申報書
附表五	受託機構追加募集或追加私募不動產投資信託受益證券申請書
附表六	受託機構追加私募不動產投資信託受益證券申報書
附表七	受託機構變更不動產投資信託或資產信託計畫申請書
附表八	受託機構變更不動產投資信託或資產信託計畫申報書
附表九	受託機構填報及會計師或律師複核之案件檢查表
附表十	律師法律意見書及法律事項檢查表
附表十一	發起人或委託人財務業務自評書
附表十二	受託機構總結意見書及受託機構募集或私募不動產投資信託受益證券評估報告
附表十三	○○申請(報)募集或私募○○不動產投資信託受益證券審查表(TSE/OTC/公會使用)
附表十四	○○申請(報)募集或私募○○不動產資產信託受益證券審查表(TSE/OTC/公會使用)
附表十五	○○申請(報)追加募集或追加私募○○不動產投資信託受益證券審查表(TSE/OTC/公會使用)

受託機構募集、私募、追加募集、追加私募 不動產投資信託及資產信託受益證券申請案審查作業流程圖

附件



受託機構私募、追加私募

不動產投資信託及資產信託受益證券申報案審查作業流程

依據：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
(下稱處理辦法)

作業流程：

1. 安排機構向本會(銀行局)簡報證券化架構。
2. 受託機構檢具申報書(詳附表二、四、六)送信託公會、本會及各目的事業主管機關。(處理辦法第5~7條)
3. 信託公會審查書件是否完備。(審查表詳附表十三至十五)
4. 信託公會就申報書件未完備者，告知受託機構補正(審查期間 1 個月)，受託機構未補正或有審查表之審查事項第 14、15 或 16 項之情事者，信託公會得函復不予核轉主管機關，並副知本會及各目的事業主管機關。信託公會審查後應檢具審查意見(即審查表)核轉本會，並敘明受託機構符合資格且申請書件已完備。(處理辦法第5條第3項)
5. 本會(銀行局)洽商相關中央目的事業主管機關出具未違反其主管法令及具可行性之意見書，各中央目的事業主管機關並應依下列分工進行審查，審查過程得請受託機構就相關疑義進行說明。(處理辦法第5條第3項)
 - (1)內政部就估價報告及估價方法等表示意見，詳細審查內容及執行細節，準用該部所定「內政部出具不動產證券化申請案件意見書作業要點」。
 - (2)其他中央目的事業主管機關對發起人、委託人或標的物就所涉其主管之法規，表示意見。
6. 本會(銀行局)於信託公會核轉後 1 個月內，洽受託機構簡報，並請相關中央目的事業主管機關參與討論及提出問題。
7. 受託機構應於簡報後就各問題分別函復提問單位，並副知與會其他單位。
8. 中央目的事業主管機關應於受託機構函復後 10 個營業日內，將審查意見函復本會(銀行局)。(處理辦法第5條第2~3項)

9. 本會(銀行局)彙整各單位意見後應即簽陳，如有處理辦法第 15 條各款規定所列情事者，本會得停止其申報生效，如有第 16 條第 2 項或第 19 條第 1 項各款規定所列情事者，得逕予退件。若無上開情事，應於中央目的事業主管機關之意見全部送達日起，或經停止申報生效案件，於本會收到受託機構補正書件之日起，屆滿 12 個營業日生效；但本會於收到前述補正書件後，始收到中央目的事業主管機關出具之意見書者，以收到中央目的事業主管機關意見書之日起屆滿 12 個營業日生效。申報生效或退件函並副知信託公會及各目的事業主管機關。(處理辦法第 14、15、16、19 條)

附件：受託機構私募、追加私募不動產投資信託及資產信託受益證券申報案流程圖

附表：

附表一	受託機構募集或私募不動產投資信託受益證券申請書
附表二	受託機構私募不動產投資信託受益證券申報書
附表三	受託機構募集或私募不動產資產信託受益證券申請書
附表四	受託機構私募不動產資產信託受益證券申報書
附表五	受託機構追加募集或追加私募不動產投資信託受益證券申請書
附表六	受託機構追加私募不動產投資信託受益證券申報書
附表七	受託機構變更不動產投資信託或資產信託計畫申請書
附表八	受託機構變更不動產投資信託或資產信託計畫申報書
附表九	受託機構填報及會計師或律師複核之案件檢查表
附表十	律師法律意見書及法律事項檢查表
附表十一	發起人或委託人財務業務自評書
附表十二	受託機構總結意見書及受託機構募集或私募不動產投資信託受益證券評估報告
附表十三	○○申請(報)募集或私募○○不動產投資信託受益證券審查表(TSE/OTC/公會使用)
附表十四	○○申請(報)募集或私募○○不動產資產信託受益證券審查表(TSE/OTC/公會使用)
附表十五	○○申請(報)追加募集或追加私募○○不動產投資信託受益證券審查表(TSE/OTC/公會使用)

受託機構私募及追加私募 不動產投資信託及資產信託受益證券申報案流程圖

