

證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則

第四條、第七條修正條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>第四條 證券投資信託事業申請(報)募集或追加募集證券投資信託基金，有下列情形之一者，本會得退回或不核准其案件：</p> <p>一、申請或申報事項有違反法令，致影響證券投資信託基金之募集或追加募集。</p> <p>二、經本會退回、不予核准、撤銷、廢止或自行撤回其申請(報)案件，證券投資信託事業自接獲本會通知之日起三個月內，辦理申請(報)募集或追加募集證券投資信託基金。</p> <p>三、已向本會提出申請(報)案件尚未經核准或生效。</p> <p>四、依證券投資信託事業申請(報)書件，有事實證明無達成發行計畫之能力。</p> <p>五、募集證券投資信託基金之計畫未經列成議案，提董事會討論並決議通過。</p> <p>六、所提申請(報)書件</p>	<p>第四條 證券投資信託事業申請(報)募集或追加募集證券投資信託基金，有下列情形之一者，本會得退回或不核准其案件：</p> <p>一、申請或申報事項有違反法令，致影響證券投資信託基金之募集或追加募集。</p> <p>二、經本會退回、不予核准、撤銷、廢止或自行撤回其申請(報)案件，證券投資信託事業自接獲本會通知之日起三個月內，辦理申請(報)募集或追加募集證券投資信託基金。</p> <p>三、已向本會提出申請(報)案件尚未經核准或生效。</p> <p>四、依證券投資信託事業申請(報)書件，有事實證明無達成發行計畫之能力。</p> <p>五、<u>本次募集或追加募集證券投資信託基金計畫之重要內容</u>未經列成議案，提董事會討論並決議</p>	<p>為利證券投資信託事業(以下簡稱投信事業)得即時因應市場需求募集發行證券投資信託基金(以下簡稱基金)，及考量欲辦理追加募集之基金其發行計畫前已經董事會決議通過，爰修正第五款投信事業募集基金計畫提報董事會之作業方式，未來經理部門可就當年度或一定期間預計募集之基金計畫提報董事會通過並經董事會決議概括授權經理部門辦理，即無需再就逐檔募集基金計畫送董事會決議，另刪除投信事業辦理追加募集基金案件須經董事會決議之規定。</p>

<p>不完備或應記載事項不充分，經本會限期補正，屆期不能完成補正。</p> <p>七、證券投資信託事業或其所經理證券投資信託基金之財務報告不依有關法令或一般公認會計原則編製，情節重大。</p> <p>八、內部控制制度之設計或執行有重大缺失。</p> <p>九、最近期每股淨值低於票面金額。但取得證券投資信託事業營業執照未滿二個完整會計年度者，不在此限。</p> <p>十、經本會依本法停止受理其募集證券投資信託基金申請（報）案件，期限尚未屆滿。</p> <p>十一、本次募集證券投資信託基金與現有證券投資信託基金之投資基本方針及範圍未有適當區隔或其投資標的顯有不當。</p> <p>十二、違反證券管理法令或證券投資信託契約，情節重大。</p> <p>十三、前向本會提出募集或追加募集證券投資信託基金</p>	<p>通過。</p> <p>六、所提申請（報）書件不完備或應記載事項不充分，經本會限期補正，屆期不能完成補正。</p> <p>七、證券投資信託事業或其所經理證券投資信託基金之財務報告不依有關法令或一般公認會計原則編製，情節重大。</p> <p>八、內部控制制度之設計或執行有重大缺失。</p> <p>九、最近期每股淨值低於票面金額。但取得證券投資信託事業營業執照未滿二個完整會計年度者，不在此限。</p> <p>十、經本會依本法停止受理其募集證券投資信託基金申請（報）案件，期限尚未屆滿。</p> <p>十一、本次募集證券投資信託基金與現有證券投資信託基金之投資基本方針及範圍未有適當區隔或其投資標的顯有不當。</p> <p>十二、違反證券管理法令或證券投資信託契約，情節重大。</p> <p>十三、前向本會提出募</p>	
---	---	--

<p>申請(報)書件內容正確完整聲明書之已核准或生效案件，於最近一年內經發現有錯誤、疏漏、虛偽或隱匿情事，且情節重大。</p> <p>十四、其他本會為保護公益認有必要。</p>	<p>集或追加募集證券投資信託基金申請(報)書件內容正確完整聲明書之已核准或生效案件，於最近一年內經發現有錯誤、疏漏、虛偽或隱匿情事，且情節重大。</p> <p>十四、其他本會為保護公益認有必要。</p>	
<p>第七條 證券投資信託事業經核發營業執照後，除他業兼營證券投資信託業務者外，應於一個月內申請募集符合下列規定之證券投資信託基金：</p> <p>一、為國內募集投資於國內之股票型證券投資信託基金或平衡型證券投資信託基金。</p> <p>二、證券投資信託基金最低成立金額為新臺幣二十億元。</p> <p>三、封閉式證券投資信託基金受益權單位之分散標準，應符合臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則之規定。</p> <p>四、開放式證券投資信託基金自成立日後滿<u>三</u>個月，受益人始得申請買回。</p> <p>證券投資信託事業</p>	<p>第七條 證券投資信託事業經核發營業執照後，除他業兼營證券投資信託業務者外，應於一個月內申請募集符合下列規定之證券投資信託基金：</p> <p>一、為國內募集投資於國內之股票型證券投資信託基金或平衡型證券投資信託基金。</p> <p>二、<u>基金型態為封閉式證券投資信託基金者</u>，最低成立金額為新臺幣二十億元；<u>為開放式證券投資信託基金者</u>，<u>最低成立金額為新臺幣三十億元</u>。</p> <p>三、封閉式證券投資信託基金受益權單位之分散標準，應符合臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則之規定。</p>	<p>一、因應環境變遷，適度放寬新設投信事業申請募集首檔基金之條件，包括比照封閉式基金最低成立金額修正第一項第二款，放寬首檔開放式基金最低成立金額為新臺幣二十億元。另考量現行限制首檔基金受益人於六個月後始得買回之規定較非首檔基金嚴格，故併予放寬第一項第四款受益人申請買回之時間限制為三個月。</p> <p>二、考量投信事業非首檔基金開始募集時間得向金融監督管理委員會申請展延六個月，並應於三十日內募集成立，故比照非首檔基金修正首檔基金開始募集及募集成立之條件，刪除現行第二項，現行第三項移列第二</p>

<p>申請（報）募集證券投資信託基金經核准或生效後，應於申請核准或申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，三十日內募集成立該基金。但有正當理由無法於六個月內開始募集者，於期限屆滿前，得向本會申請展延一次，並以六個月為限。</p>	<p>四、開放式證券投資信託基金自成立日後滿六個月，受益人始得申請買回。</p> <p><u>前項證券投資信託基金應於核准函送達日起六個月內開始募集，四十五日內募集成立該基金。</u></p> <p>證券投資信託事業申請（報）募集證券投資信託基金經核准或生效後，<u>除前二項規定外</u>，應於申請核准或申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，三十日內募集成立該基金。但有正當理由無法於六個月內開始募集者，於期限屆滿前，得向本會申請展延一次，並以六個月為限。</p>	<p>項，並酌修文字。</p>
--	--	-----------------