

證券投資信託基金管理辦法部分條文修正總說明

證券投資信託基金管理辦法（以下簡稱本辦法）於九十三年十月三十日訂定發布後，歷經八次修正。本次為配合證券投資信託及顧問法之修正，提升證券投資信託事業（以下簡稱投信事業）競爭力，增加證券投資信託基金（以下簡稱基金）操作彈性，爰修正本辦法，本次共計修正十條，茲將其修正要點臚列如下：

- 一、配合一百零七年一月三十一日修正公布之證券投資信託及顧問法第十七條規定，投信事業運用基金投資或交易，其分析、決定、執行及檢討之方式，投信事業應訂定於內部控制制度，並確實執行；其控制作業應留存紀錄並保持一定期限。（修正條文第四條）
- 二、為利增加基金之操作彈性，放寬基金得投資於正向浮動利率債券，排除不得投資於結構式利率商品之限制；債券型基金主要投資於正向浮動利率債券者，得不受加權平均存續期間應在一年以上之限制規定。（修正條文第十條、第二十七條、第二十九條）
- 三、考量外國債券市場發行實務與國內不同，現行基金投資於外國債券係依第八條第二項所發布之規定辦理，為求規範意旨明確，爰明定僅適用投資於國內次順位公司債或次順位金融債券應遵循之相關規範。（修正條文第十七條）
- 四、為利提升投信事業競爭力，鼓勵投信事業提供投資人多元及創新之基金商品，明定投信事業符合金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）所定「鼓勵投信躍進計畫」條件者，於募集基金投資有價證券時，為符合投資策略所需，經向金管會申請核准，得於證券投資信託契約中明定有關投資國內外有價證券之種類、範圍及比率，不受現行相關投資規定之限制。（修正條文第二十條）
- 五、投信事業運用指數股票型基金（ETF）及指數型基金，為符合標的指數組成內容而投資有價證券，以追蹤、模擬或複製標的指數表現者，得不受第十條第一項第十七款本文規定（投資任一公司發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十）之限制。（修正條文第三十五條）

六、配合一百零七年一月三十一日修正公布之證券投資信託及顧問法第十一條第二項規定，投信事業對符合金管會所定條件之自然人、法人或基金進行受益憑證之私募，其應募人總數不得超過九十九人。（修正條文第五十一條）