

# 臺灣地區與大陸地區證券期貨業務往來及投資許可 管理辦法修正條文

## 第一章 總則

第一條 本辦法依臺灣地區與大陸地區人民關係條例（以下簡稱本條例）第三十五條第四項、第三十六條第三項、第七十二條第二項及第七十三條第三項規定訂定之。

第二條 本辦法所稱主管機關為行政院金融監督管理委員會。

第三條 本辦法用詞，定義如下：

一、子公司：指有下列情形之一者：

（一）直接或間接被他公司持有已發行有表決權股份總數或資本總額超過百分之五十之公司。

（二）被他公司控制之公司。

二、參股投資：指持有被投資者已發行有表決權股份總數或資本總額未超過百分之五十，且對被投資者無控制能力之情形。

三、大陸地區證券、期貨機構：指依大陸地區法律設立登記，並受大陸地區證券、期貨主管機關監理之證券公司、證券投資基金管理公司、期貨公司。但不包括大陸地區所稱之外資證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司。

四、陸資證券、期貨機構：指依第三地區法律設立登記，並受第三地區證券、期貨主管機關監理之證券公司、證券投資基金管理公司、期貨公司，且有下列情形之一者：

（一）大陸地區人民、法人、團體、其他機構直接或間接持有其已發行有表決權股份總數或資本總額超過百分之三十。

（二）大陸地區人民、法人、團體、其他機構對其具有控制能力。

第四條 下列事項，臺灣地區證券、期貨機構應依本辦法報經主管機關許可：

一、臺灣地區證券、期貨機構及其在第三地區設立之分支機構與

大陸地區之人民、法人、團體、其他機構或其在第三地區設立之分支機構，為業務往來。

二、臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司，在大陸地區設立代表人辦事處。

三、臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司，在大陸地區投資證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司。

臺灣地區證券、期貨機構申請辦理前項第三款規定事項，並應依本條例規定，向經濟部申請許可。

大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構申請在臺灣地區設立代表人辦事處或投資證券商、證券投資信託事業或期貨商，除應依本辦法報經主管機關許可外，並應依本條例規定，向經濟部申請許可。

單一大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構投資臺灣地區證券、期貨機構之家數，以一家為限，且僅得由大陸地區證券、期貨機構或其陸資證券、期貨機構擇一為投資。

第 五 條 臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司，依前條規定經許可可在大陸地區投資證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司，其投資總金額，不得超過臺灣地區證券、期貨機構淨值百分之四十。

第 六 條 臺灣地區證券、期貨機構、大陸地區證券、期貨機構及陸資證券、期貨機構為本辦法之申請，其有事實顯示有礙健全經營業務之虞或未能符合金融監理之要求者，主管機關得不予許可；已許可者，得廢止之。

前項之申請，經許可後如發現其申請或申報事項或檢附之文件有虛偽不實者，主管機關得撤銷之。

## 第二章 業務往來

第 七 條 臺灣地區證券、期貨機構及其在第三地區設立之分支機構，除第三地區子公司外，經主管機關許可，得與大陸地區之人民、

法人、團體、其他機構或其在第三地區設立之分支機構，為下列各款之業務往來：

- 一、辦理大陸地區因繼承或遺贈而持有臺灣地區公司發行之股票之股務事宜。
- 二、辦理大陸地區因繼承或遺贈而持有臺灣地區公司發行之股票之賣出事宜。
- 三、辦理證券投資顧問或期貨顧問業務。
- 四、辦理全權委託證券投資或全權委託期貨交易業務。
- 五、辦理證券或期貨教育訓練事宜。
- 六、從事大陸地區期貨交易所進行之期貨交易。
- 七、辦理財務規劃及諮詢顧問業務。
- 八、其他經主管機關核准辦理之業務。

第 八 條 臺灣地區證券、期貨機構在第三地區子公司，得依所屬地法令所許可之證券及期貨業務種類，經主管機關許可，與大陸地區之人民、法人、團體、其他機構或其在第三地區設立之分支機構，為證券及期貨業務往來。

第 九 條 臺灣地區證券、期貨機構及其在第三地區設立之分支機構，辦理前二條所定之業務，除第七條第六款外，應由總機構敘明業務往來之種類、對象，並檢附下列書件，向主管機關申請許可：

- 一、該分支機構之名稱、所在地及負責人之姓名、住所。
- 二、該在臺灣地區以外分支機構經當地政府核准經營之業務種類。
- 三、該分支機構之業務及財務狀況說明書。
- 四、業務發展計畫、詳細業務項目及預估未來三年之資產負債表與損益表之營業計畫書。

第 十 條 主管機關為維持國內證券期貨市場穩定之必要，得報請行政院核定後，限制或禁止依本辦法規定所為之業務往來。

第 十 一 條 依本辦法規定為業務往來之臺灣地區證券、期貨機構及其在第三地區設立之分支機構，應於每季終了後十五日內，將辦理情形彙報總機構轉報主管機關備查。

### 第三章 赴大陸地區設立分支機構及參股投資

#### 第一節 代表人辦事處

第 十 二 條 臺灣地區證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業、期貨業符合下列各款規定者，得向主管機關申請許可，由其或第三地區子公司，在大陸地區設立代表人辦事處：

- 一、設立滿三年。
- 二、最近期經會計師查核或核閱之財務報告每股淨值不低於面額。
- 三、最近半年未受證券交易法第六十六條第二款至第四款、證券投資信託及顧問法第一百零三條第二款至第五款，或期貨交易法第一百條第一項第二款至第四款之處分，或受處分而其違法情事已具體改善並經主管機關認可。

前項代表人應具備良好之品德操守及專業領導能力，且無證券交易法第五十三條、證券投資信託及顧問法第六十八條或期貨交易法第二十八條規定情事。

第一項規定之證券、期貨機構申請許可時，應檢附下列書件：

- 一、申請書。
- 二、工作計畫書。
- 三、董事會議事錄。
- 四、最近一年度財務報告。
- 五、預定代表人之資格條件符合前項規定之證明文件。
- 六、其他主管機關規定應提出之資料或文件。

第 十 三 條 前條第一項之代表人辦事處得辦理下列業務，並應符合大陸地區法規之規定：

- 一、從事證券、期貨業務相關商情之調查。
- 二、從事證券、期貨相關調查研究及資訊之蒐集。

- 三、從事工商活動所需之各類管理及諮詢顧問服務。
- 四、舉辦或參加與證券、期貨業務有關之研討活動。
- 五、其他經主管機關核准事項或相關聯絡事宜。

第十四條 第十二條第一項之臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司，經主管機關許可後，始得向大陸地區提出申請設立代表人辦事處。變更預定代表人時，應另檢附變更後之代表人符合第十二條第二項規定之證明文件，報主管機關許可；變更預定代表人辦事處所在地，應檢附相關資料報主管機關備查。

前項之臺灣地區證券、期貨機構應於大陸地區證券、期貨主管機關許可後，立即通報主管機關，並於代表人辦事處設立前，檢附下列資料報主管機關備查：

- 一、大陸地區證券、期貨主管機關之核准函。
- 二、預定設立日期及詳細地址。
- 三、代表人姓名。

第十五條 第十二條第一項之臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司於大陸地區設立代表人辦事處後，該臺灣地區證券、期貨機構應依下列規定辦理：

- 一、代表人辦事處發生重大偶發或舞弊事件，應依主管機關規定處理及通報。
- 二、於主管機關指定之資訊申報系統填報代表人辦事處相關資料，如有異動應確實更新。
- 三、代表人變更前，應檢具變更後之代表人符合第十二條第二項規定之證明文件，報主管機關許可。
- 四、代表人辦事處設立地點變更，應事先報主管機關備查。

前項代表人辦事處裁撤，應報經主管機關許可後，始得向大陸地區提出申請，並應於大陸地區證券、期貨主管機關許可後，立即通報主管機關。代表人辦事處裁撤前，臺灣地區證券、期貨機構應檢附大陸地區證券、期貨主管機關核准函及預定裁撤日期，報主管機關備查。

## 第二節 參股投資

第十六條 臺灣地區證券商符合下列各款規定者，得向主管機關申請許可，由臺灣地區證券商或其第三地區子公司，在大陸地區參股投資證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司：

- 一、最近期經會計師查核或核閱之財務報告淨值高於新臺幣七十億元，且每股淨值不低於面額。
- 二、最近三個月未受證券交易法第六十六條第一款、證券投資信託及顧問法第一百零三條第一款、期貨交易法第一百條第一項第一款或信託業法第四十四條所定糾正、限期改善三次以上之處分。
- 三、最近半年未受證券交易法第六十六條第二款、證券投資信託及顧問法第一百零三條第二款及第三款、期貨交易法第一百條第一項第二款或信託業法第四十四條第一款之處分。
- 四、最近一年未受證券交易法第六十六條第三款、證券投資信託及顧問法第一百零三條第四款、期貨交易法第一百條第一項第三款或信託業法第四十四條第二款之處分。
- 五、最近二年未受證券交易法第六十六條第四款、證券投資信託及顧問法第一百零三條第五款、期貨交易法第一百條第一項第四款或信託業法第四十四條第三款之處分。
- 六、最近一年未經證券交易所、證券櫃檯買賣中心、期貨交易所或期貨結算機構依其章則處以停止或限制買賣之處置。
- 七、最近三個月自有資本適足比率高於百分之二百。

臺灣地區證券商不符合前項第二款至第六款規定，其違法情事已具體改善並經主管機關認可者，得不受其限制。

第十七條 臺灣地區證券投資信託事業符合下列各款規定者，得向主管機關申請許可，由臺灣地區證券投資信託事業或其第三地區子公司，在大陸地區參股投資證券投資基金管理公司：

- 一、最近期經會計師查核或核閱之財務報告，每股淨值不低於面額。

二、最近三個月未受證券投資信託及顧問法第一百零三條第一款、期貨交易法第一百條第一項第一款或信託業法第四十四條所定糾正、限期改善三次以上之處分。

三、最近半年未受證券投資信託及顧問法第一百零三條第二款及第三款、期貨交易法第一百條第一項第二款或信託業法第四十四條第一款之處分。

四、最近一年未受證券投資信託及顧問法第一百零三條第四款、期貨交易法第一百條第一項第三款或信託業法第四十四條第二款之處分。

五、最近二年未受證券投資信託及顧問法第一百零三條第五款、期貨交易法第一百條第一項第四款或信託業法第四十四條第三款之處分。

臺灣地區證券投資信託事業不符合前項第二款至第五款規定，其違法情事已具體改善並經主管機關認可者，得不受其限制。

第 十八 條 臺灣地區期貨商符合下列各款規定者，得向主管機關申請許可，由臺灣地區期貨商或其第三地區子公司，在大陸地區參股投資期貨公司：

一、最近期經會計師查核或核閱之財務報告，每股淨值不低於面額。

二、最近三個月未受證券交易法第六十六條第一款、證券投資信託及顧問法第一百零三條第一款，或期貨交易法第一百條第一項第一款之處分。

三、最近半年未受證券交易法第六十六條第二款、證券投資信託及顧問法第一百零三條第二款及第三款，或期貨交易法第一百條第一項第二款之處分。

四、最近一年未受證券交易法第六十六條第三款、證券投資信託及顧問法第一百零三條第四款，或期貨交易法第一百條第一項第三款之處分。

五、最近二年未受證券交易法第六十六條第四款、證券投資信託

及顧問法第一百零三條第五款，或期貨交易法第一百條第一項第四款之處分。

六、最近一年未經證券交易所、證券櫃檯買賣中心、期貨交易所或期貨結算機構依其章則處以停止或限制買賣之處置。

七、最近三個月平均調整後淨資本額不少於期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額百分之四十。

臺灣地區期貨商不符合前項第二款至第六款規定，其違法情事已具體改善並經主管機關認可者，得不受其限制。

第十九條 臺灣地區證券商依第十六條規定申請參股投資許可時，除主管機關另有規定外，應檢附下列書件：

一、申請書。

二、投資計畫書，其內容應載明下列事項：

（一）投資計畫：應含投資策略目的、預期效益、資金來源、運用計畫、資金回收計畫等項目。

（二）業務經營之原則：應含被投資公司設置地點、資本額、經營業務、營業項目、業務經營策略等項目。

（三）被投資公司之股東結構、組織編制與職掌及人員編制情形。

（四）被投資公司未來三年財務評估狀況。

（五）風險評估：經營風險評估及具體風險控管計畫。

三、董事會議事錄。

四、最近期經會計師查核或核閱之財務報告。

五、申請日海內外投資事業明細表。

六、參股投資協議文件：內容應包括證明能取得被投資公司之財務、業務資料及履行投資策略目的等。

七、其他主管機關規定應提出之資料或文件。

第二十條 臺灣地區證券商或其第三地區子公司依第十六條規定，經主管機關許可後，始得向大陸地區提出參股投資申請。變更預定投資金額或持股比率時，應檢附相關資料報主管機關許可。

臺灣地區證券商應於大陸地區證券、期貨主管機關許可後，立即通報主管機關，並檢附下列資料，報主管機關備查：

- 一、大陸地區證券、期貨主管機關之核准函。
- 二、投資金額、對象及其股權結構。

臺灣地區證券商或其第三地區子公司持有大陸地區證券、期貨機構之股權讓與他人時，臺灣地區證券商應於事前檢具相關資料報主管機關備查。

第二十一條 臺灣地區證券商或其第三地區子公司增加對大陸地區證券、期貨機構之參股投資金額，臺灣地區證券商應依第十九條規定，檢附文件向主管機關申請許可。

第二十二條 臺灣地區證券商或其第三地區子公司參股投資之大陸地區證券、期貨機構，有下列情形之一時，臺灣地區證券商應即檢具事由及相關資料向主管機關申報：

- 一、營業項目或重大營運政策變更。
- 二、資本額變動致臺灣地區證券商或其第三地區子公司原持有股份比率變動。
- 三、重大之轉投資。
- 四、解散或停止營業。
- 五、變更機構名稱。
- 六、與其他金融機構合併、讓與或受讓全部或重要部分之資產或營業。
- 七、發生重整、清算或破產之情事。
- 八、已發生或可預見之重大虧損案件。
- 九、重大違規案件或大陸地區證券、期貨主管機關撤銷或廢止其營業許可。
- 十、其他重大事件。

前項第一款至第七款規定情形，應於事前向主管機關申報。

**第二十三條** 臺灣地區證券商或其第三地區子公司經主管機關許可參股投資者，除主管機關另有規定外，臺灣地區證券商應依下列規定辦理：

- 一、每季終了後十五日內向主管機關提交所投資大陸地區證券、期貨機構之業務報告（含業務辦理情形、收支狀況、效益評估等）。
- 二、於每月申報月計表時，應併同檢送所投資大陸地區證券、期貨機構之營運狀況。
- 三、於主管機關指定之資訊申報系統填報投資大陸地區證券、期貨機構之基本資料。
- 四、主管機關規定應提出之其他資料或文件。

**第二十四條** 第十九條至前條規定，於證券投資信託事業及期貨商準用之。

## **第四章 來臺設立分支機構及參股投資**

### **第一節 代表人辦事處**

**第二十五條** 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構具備下列各款條件者，得向主管機關申請許可在臺灣地區設立代表人辦事處：

- 一、具有國際證券、期貨業務經驗。
- 二、最近三年內未曾受登記地證券、期貨主管機關為停業之處罰。
- 三、最近期經登記地會計師查核或核閱之財務報告每股淨值不低於面額，且最近三年度連續獲利。
- 四、經登記地證券、期貨主管機關同意前來臺灣地區設立代表人辦事處。

前項第一款所稱具有國際證券、期貨業務經驗，指從事證券、期貨業務五年以上，且具有下列條件之一者：

- 一、取得除登記地以外之其他國家交易所之會員或交易資格。
- 二、於登記地以外之國家設有營業據點。

第一項代表人應具備良好之品德操守及專業領導能力，且無證券交易法第五十三條、證券投資信託及顧問法第六十八條或期貨交易法第二十八條規定情事。

單一大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構在臺灣地區設立代表人辦事處，以一處為限。

第二十六條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構申請在臺灣地區設立代表人辦事處者，應檢附下列書件，向主管機關申請許可：

- 一、申請書。
- 二、其登記地證券、期貨主管機關或相關機構所核發營業許可證照及符合前條第一項規定之證明文件。
- 三、業務經營守法性及健全性自我評估分析。
- 四、公司章程。
- 五、董事會對於申請在臺灣地區設立代表人辦事處之決議錄。
- 六、登記地證券、期貨主管機關同意其在臺灣地區設立代表人辦事處之文件。
- 七、最近三年度經登記地會計師查核簽證之財務報告。
- 八、指派代表人之授權書。
- 九、代表人履歷及其資格條件符合前條第三項規定之相關證明文件。
- 十、該機構申請設立代表人辦事處之代理人授權書。
- 十一、董事會成員名單。
- 十二、其他主管機關規定應提出之文件。

前項第二款及第四款至第十款規定之書件，除須經登記地公證人或公證機構認證外，其屬第三地區製作之書件者，並須經我國駐外使領館、代表處、辦事處、其他外交部授權機構（以下簡稱駐外館處）予以驗證；其屬大陸地區製作之書件者，須經行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。

第一項各款所定書件，均須附具正體中文本。

**第二十七條** 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構在臺灣地區設立代表人辦事處，除主管機關另有規定外，僅得從事證券期貨相關資訊蒐集、聯絡、商情調查等非營業性活動。

大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構在臺灣地區代表人辦事處違反前項規定，主管機關得廢止其許可。

**第二十八條** 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構應於主管機關許可設立代表人辦事處之日起六個月內，依本條例向經濟部申請許可，並於設立日前檢具經濟部許可文件影本，將設立日期及地址函報主管機關及經濟部備查。屆時未完成者，主管機關得廢止其許可。

代表人辦事處設立完成後，應即通知主管機關，並依下列規定辦理：

- 一、代表人辦事處發生重大偶發或舞弊事件，應依主管機關規定處理及通報。
- 二、於主管機關指定之資訊申報系統填報代表人辦事處相關資料，如有異動應確實更新。
- 三、代表人變更前，應檢具變更後之代表人符合第二十五條第三項規定之證明文件，事先報經主管機關許可。
- 四、代表人辦事處設立地點變更或裁撤代表人辦事處者，應事先報主管機關許可。

**第二十九條** 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構在臺灣地區設立之代表人辦事處，應於總機構營業年度終了後二個月內將在臺灣地區工作情形作成工作報告，申報主管機關備查。

**第三十條** 主管機關得隨時派員查核大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構代表人辦事處之工作內容及其他有關事項，或令其限期提報工作報告或其他有關資料。

## **第二節 參股投資**

**第三十一條** 大陸地區證券公司或陸資證券公司符合下列資格條件者，得向主管機關申請許可在臺灣地區參股投資證券商：

- 一、具有國際證券業務經驗。
- 二、同時經營有價證券承銷、自行買賣及行紀或居間等三種業務，最近三年度連續獲利，且最近期經登記地會計師查核或核閱之財務報告每股淨值不低於面額。
- 三、最近三年未違反登記地證券主管機關財務指標之規定。
- 四、公司治理、風險管理及內部控制制度健全。
- 五、投資資金來源明確。
- 六、財務、業務資訊透明。
- 七、經其登記地之證券主管機關許可投資。
- 八、最近三年未曾受登記地證券主管機關、自律機構或行政、司法機關之重大處罰。
- 九、具良好社會信譽，最近三年在稅務、工商等行政機關及商業銀行等無不良紀錄。
- 十、無因違規行為正受登記地主管機關調查。
- 十一、最近二年度連續取得依大陸地區證券公司分類監管規定評價為 A 類以上。
- 十二、實收資本額達新臺幣五十億元以上。
- 十三、其他主管機關規定之條件。

前項第一款所稱具有國際證券業務經驗，準用第二十五條第二項規定。

第三十二條 大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司符合下列資格條件者，得向主管機關申請許可在臺灣地區參股投資證券投資信託事業：

- 一、設立滿五年以上。
- 二、具有管理或經營國際證券投資信託基金業務之豐富經驗。
- 三、以公開募集方式集資投資於證券之共同基金、單位信託或投資信託之基金資產總值達新臺幣八千億元以上。
- 四、最近三年度連續獲利，且最近期經登記地會計師查核或核閱之財務報告每股淨值不低於面額。

- 五、公司治理、風險管理及內部控制制度健全。
- 六、投資資金來源明確。
- 七、財務及業務資訊透明。
- 八、經登記地之證券主管機關許可投資。
- 九、最近三年未曾受登記地證券主管機關、自律機構或行政、司法機關之處罰。
- 十、具良好社會信譽，最近三年在稅務、工商等行政機關及商業銀行等無不良紀錄。
- 十一、無因違規行為正受登記地主管機關調查。
- 十二、未曾有挪用客戶資產等損害客戶利益之行為。
- 十三、實收資本額達新臺幣十五億元以上。
- 十四、其他主管機關規定之條件。

第三十三條 大陸地區期貨公司或陸資期貨公司符合下列資格條件者，得向主管機關申請許可在臺灣地區參股投資期貨商：

- 一、具有國際期貨業務經驗。
- 二、最近三年度連續獲利，且最近期經登記地會計師查核或核閱之財務報告每股淨值不低於面額。
- 三、最近五年未違反登記地期貨主管機關財務指標之規定。
- 四、公司治理、風險管理及內部控制制度健全。
- 五、投資資金來源明確。
- 六、財務、業務資訊透明。
- 七、經登記地之期貨主管機關許可投資。
- 八、最近五年未曾受登記地期貨主管機關、自律機構或行政、司法機關之處罰。
- 九、具良好社會信譽，最近三年在稅務、工商等行政機關及商業銀行等無不良紀錄。
- 十、無因違規行為正受登記地主管機關調查。
- 十一、最近二年度連續取得依大陸地區期貨公司分類監管規定評價為 A 類以上。

十二、實收資本額達新臺幣四億元以上。

十三、其他主管機關規定之條件。

前項第一款所稱具有國際期貨業務經驗，準用第二十五條第二項規定。

第三十四條 大陸地區證券公司或陸資證券公司依第三十一條規定申請參股投資臺灣地區證券商，應檢附下列書件，向主管機關申請許可：

一、申請書。

二、大陸地區證券公司或陸資證券公司基本資料：包括公司名稱、實收資本、成立時間、經營範圍、公司主要負責人、董事會成員及其簡歷。

三、持有大陸地區證券公司或陸資證券公司已發行有表決權股份總數百分之五以上股東之名冊及其背景資料。

四、登記地證券主管機關或相關機構所核發營業許可證照。

五、公司章程。

六、大陸地區證券公司或陸資證券公司董事會或股東會對於申請在臺灣地區投資之決議錄。

七、投資計畫書：應含投資策略目的與方式、預期效益、資金來源、運用計畫等項目。

八、具有國際證券業務經驗之說明及相關證明文件。

九、登記地會計師出具符合內部控制制度健全及投資資金來源明確之審查意見書。

十、登記地律師出具符合第三十一條第一項第八款及第九款規定及業務經營守法性之法律意見書。

十一、最近三年度經登記地會計師查核簽證之財務報告，申請時已逾年度開始六個月者，應加送最近上半年度經登記地會計師查核簽證之財務報告。

十二、經登記地證券主管機關出具同意許可投資及符合第三十一條第一項第三款及第十款規定之證明文件。

- 十三、公司治理及風險管理制度健全之說明及證明文件。
- 十四、財務、業務資訊透明之說明及證明文件。
- 十五、申請書及附件所載事項無虛偽或隱匿之聲明書。
- 十六、符合第三十一條第一項第十一款規定之證明文件。
- 十七、參股投資協議書。
- 十八、其他主管機關規定應提出之文件。

前項第四款至第六款、第八款至第十二款、第十六款及第十七款規定之書件，除須經登記地公證人或公證機構認證外，其屬第三地區製作之書件者，並須經我國駐外館處予以驗證；其屬大陸地區製作之書件者，須經行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。

第一項各款所定書件，均須附具正體中文本。

第三十五條 大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司依第三十二條規定申請參股投資臺灣地區證券投資信託事業，應檢附下列書件，向主管機關申請許可：

- 一、申請書。
- 二、大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司基本資料：包括公司名稱、實收資本、成立時間、經營範圍、公司主要負責人、董事會成員及其簡歷。
- 三、持有大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司已發行有表決權股份總數百分之五以上股東之名冊及其背景資料。
- 四、登記地證券主管機關或相關機構所核發營業許可證照。
- 五、公司章程。
- 六、大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司董事會或股東會對於申請在臺灣地區投資之決議錄。
- 七、投資計畫書：應含投資策略目的與方式、預期效益、資金來源、運用計畫等項目。
- 八、具有管理或經營國際證券投資信託基金業務豐富經驗之說明

及相關證明文件。

九、登記地會計師出具大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司所管理之資產符合第三十二條第三款規定之證明文件。

十、登記地會計師出具符合內部控制制度健全及投資資金來源明確之審查意見書。

十一、登記地律師出具符合第三十二條第九款、第十款、第十二款規定及業務經營守法性之法律意見書。

十二、最近三年度經登記地會計師查核簽證之財務報告。

十三、經登記地證券主管機關出具同意許可投資及符合第三十二條第十一款規定之證明文件。

十四、公司治理及風險管理制度健全之說明及證明文件。

十五、財務、業務資訊透明之說明及證明文件。

十六、申請書及附件所載事項無虛偽或隱匿之聲明書。

十七、參股投資協議書。

十八、其他主管機關規定應提出之文件。

前項第四款至第六款、第八款至第十三款及第十七款規定之書件，除須經登記地公證人或公證機構認證外，其屬第三地區製作之書件者，並須經我國駐外館處予以驗證；其屬大陸地區製作之書件者，須經行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。

第一項各款所定書件，均須附具正體中文本。

第三十六條 大陸地區期貨公司或陸資期貨公司依第三十三條規定申請參股投資臺灣地區期貨商，應檢附下列書件，向主管機關申請許可：

一、申請書。

二、大陸地區期貨公司或陸資期貨公司基本資料：包括公司名稱、實收資本、成立時間、經營範圍、公司主要負責人、董事會成員及其簡歷。

- 三、持有大陸地區期貨公司或陸資期貨公司已發行有表決權股份總數百分之五以上股東之名冊及其背景資料。
- 四、登記地期貨主管機關或相關機構所核發營業許可證照。
- 五、公司章程。
- 六、大陸地區期貨公司或陸資期貨公司董事會或股東會對於申請在臺灣地區投資之決議錄。
- 七、投資計畫書：應含投資策略目的與方式、預期效益、資金來源、運用計畫等項目。
- 八、具有國際期貨業務經驗之說明及相關證明文件。
- 九、登記地會計師出具符合內部控制制度健全及投資資金來源明確之審查意見書。
- 十、登記地律師出具符合第三十三條第一項第八款及第九款規定及業務經營守法性之法律意見書。
- 十一、最近三年度經登記地會計師查核簽證之財務報告，申請時已逾年度開始六個月者，應加送最近上半年度經登記地會計師查核簽證之財務報告。
- 十二、經登記地期貨主管機關出具同意許可投資及符合第三十三條第一項第三款及第十款規定之證明文件。
- 十三、公司治理及風險管理制度健全之說明及證明文件。
- 十四、財務、業務資訊透明之說明及證明文件。
- 十五、申請書及附件所載事項無虛偽或隱匿之聲明書。
- 十六、符合第三十三條第一項第十一款規定之證明文件。
- 十七、參股投資協議書。
- 十八、其他主管機關規定應提出之文件。

前項第四款至第六款、第八款至第十二款、第十六款及第十七款規定之書件，除須經登記地公證人或公證機構認證外，其屬第三地區製作之書件者，並須經我國駐外館處予以驗證；其屬大陸地區製作之書件者，須經行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。

第一項各款所定書件，均須附具正體中文本。

第三十七條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構參股投資臺灣地區證券、期貨機構，其個別累計投資持有單一臺灣地區上市或上櫃證券、期貨機構已發行有表決權股份總數或資本總額，不得超過百分之五；全部累計投資持有單一臺灣地區上市或上櫃證券、期貨機構已發行有表決權股份總數或資本總額，不得超過百分之十。

大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構個別累計投資持有單一臺灣地區未上市或未上櫃證券、期貨機構已發行有表決權股份總數或資本總額，不得超過百分之十；全部累計投資持有單一臺灣地區未上市或未上櫃證券、期貨機構已發行有表決權股份總數或資本總額，不得超過百分之十五。

第三十八條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構在臺灣地區參股投資之證券商、證券投資信託事業或期貨商得申請經營之業務項目，由主管機關另定之。

第三十九條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構參股投資臺灣地區證券、期貨機構者，其指派擔任被投資臺灣地區證券、期貨機構之董事，應於選任前，檢具相關之證明資料、文件，報經主管機關許可。

主管機關於必要時，得令大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構於期限內提出必要之資料、文件或指定人員前來說明。

第四十條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構經許可參股投資臺灣地區證券、期貨機構後，轉讓投資持股時，應會同受讓人向主管機關申請許可。

大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構違反前項規定者，主管機關得廢止投資許可或為其他必要之處置。

第四十一條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構經許可參股投資後，應於主管機關核定期限內匯入投資資金，並報請主管機

關查核。未能於核定期限內匯入之資金，不得再行投資。但有正當理由者，得於期限屆滿前，申請主管機關許可展延。

第四十二條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構得以其投資每年所得之孳息或受分配之盈餘，申請結匯。

大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構經許可轉讓股份或被投資之臺灣地區證券、期貨機構減資者，得以其經主管機關審定之投資額，全額一次申請結匯；其因投資所得之資本利得，亦同。

大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構依本辦法享有結匯之權利，不得轉讓。但經主管機關洽商中央銀行許可者，不在此限。

第四十三條 在臺灣地區參股投資之大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構有下列情事之一者，應即向主管機關申報：

- 一、解散或停止營業。
- 二、發生重整、清算、破產或經大陸地區證券、期貨機構主管機關撤銷或廢止營業許可之情事。
- 三、與其他金融機構合併、讓與或受讓全部或重要部分之資產或營業。
- 四、發生虧損且金額逾資本額三分之一。
- 五、變更機構名稱。
- 六、其他主管機關規定應申報之事項。

第四十四條 被投資之臺灣地區證券、期貨機構，應於主管機關指定之資訊申報系統填報大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構之基本資料及持股情形，如有異動時應確實更新。

## 第五章 附則

第四十五條 依第二十六條第一項、第三十四條第一項、第三十五條第一項、第三十六條第一項及第三十九條所提出之書件，除第二十六條第二項、第三十四條第二項、第三十五條第二項、第三十六條第二項已規定者外，其屬大陸地區製作之文書，主管機關於必要

時，得要求申請人經大陸地區公證機構認證及行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。

第四十六條 在臺灣地區設有代表人辦事處之第三地區證券、期貨機構，因股權結構變動成為陸資證券、期貨機構者，該證券、期貨機構應檢具相關資料，向主管機關申請許可，並敘明下列事項：

- 一、股權結構變動之原因及變動後之情形。
- 二、大陸投資人之名稱及其持股比率或出資額。
- 三、大陸投資人直接、間接選任或指派之董事及人數。
- 四、未來在臺灣地區之營運策略，包括預擬主管機關不予許可時之因應方案。
- 五、其他主管機關要求說明之事項。

前項證券、期貨機構經主管機關許可者，其在臺灣地區代表人辦事處之管理，依本辦法之規定辦理，且不得再申請增設代表人辦事處。

第一項申請未經主管機關許可者，主管機關應廢止該證券、期貨機構之臺灣地區代表人辦事處之設立許可。

第四十七條 在臺灣地區投資證券、期貨機構之第三地區法人、團體或其他機構，其股權結構變動致大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其海外分支機構持有該第三地區法人、團體、其他機構之已發行有表決權股份總數或資本總額超過百分之三十，或對該第三地區法人、團體、其他機構具有控制能力時，臺灣地區證券、期貨機構應備具相關資料，向主管機關申請許可。

前項申請未經主管機關許可者，主管機關得廢止第三地區法人、團體或其他機構之投資許可。

第一項申請經主管機關許可者，該第三地區法人、團體及其他機構指派擔任被投資臺灣地區證券、期貨機構之董事如為大陸地區人民時，臺灣地區證券、期貨機構應依第三十九條第一項規定辦理。

第一項被投資之臺灣地區證券、期貨機構應於主管機關指定之資訊系統填報大陸地區人民、法人、團體、其他機構及其海外分支機構對該第三地區法人、團體及其他機構之持股情形，有異動時應確實更新。

第四十八條 本辦法所定書件格式，由主管機關定之。

第四十九條 依本辦法檢具書件之記載事項如有不完備或不充分者，主管機關得駁回其申請案件；其情形可補正，經主管機關限期補正而屆期未補正者，駁回其申請。

第五十條 本辦法自發布日施行。

# 臺灣地區與大陸地區證券及期貨業務往來許可辦法 修正條文總說明

「臺灣地區與大陸地區證券及期貨業務往來許可辦法」（以下簡稱本辦法）係於八十五年十月二十四日依臺灣地區與大陸地區人民關係條例第三十六條第二項規定授權訂定發布，期間為因應兩岸證券及期貨機構交流之需求，歷經六次修正，現行主要規範臺灣地區證券、期貨機構及其第三地區分支機構得與大陸地區之法人、團體及其他機構等，為證券及期貨業務往來，及臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司，得經許可在大陸地區設立代表人辦事處及投資大陸地區之證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司等相關事宜。

本次修正主要係因應兩岸證券及期貨監督管理合作瞭解備忘錄簽署生效後，兩岸證券期貨機構得相互申請參股投資及互設代表人辦事處，為對大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構來臺設立代表人辦事處及參股投資行為之事前審查、風險控管及事後管理等事宜，予以明確規範，爰依臺灣地區與大陸地區人民關係條例第七十三條第三項規定等，訂定相關管理規範，修正納入本辦法並更名為「臺灣地區與大陸地區證券期貨業務往來及投資許可管理辦法」，以建構完善之管理機制，確保國內證券期貨市場穩定。另為使國內證券、期貨機構投資大陸地區證券、期貨機構有較為彈性之選擇空間，爰併同修正放寬投資限額規定。

本修正草案共分為總則、業務往來、赴大陸地區設立分支機構及參股投資、來臺設立分支機構及參股投資、附則等五章，增修條文計四十九條，全文計五十條。謹將修正要點分陳如下：

- 一、第一章總則規範本辦法之法源依據、主管機關及相關用詞定義等事項。
- 二、明定單一大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構參股投資臺灣地區證券、期貨機構之家數限制。（修正條文第四條）
- 三、明定臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司在大陸地區投資限額。（修正條文第五條）

- 四、訂定主管機關之審慎監理處理原則。(修正條文第六條)
- 五、第二章規範有關臺灣地區與大陸地區證券及期貨業務往來之管理事項。
- 六、明定臺灣地區證券、期貨機構及其在第三地區設立之分支機構得與大陸地區之人民、法人等機構，為業務往來範圍。(修正條文第七條及第八條)
- 七、明定主管機關得為業務往來之限制或禁止。(修正條文第十條)
- 八、第三章規範有關臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司赴大陸地區設立代表人辦事處及參股投資之管理事項。
- 九、酌修臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司赴大陸地區設立代表人辦事處及參股投資之資格條件、申請應備書件，並增訂相關管理規範，包括定期申報相關資料及通報重大偶發事件等。(修正條文第十二條至第二十四條)
- 十、第四章規範有關大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構來臺設立代表人辦事處及參股投資之管理事項。
- 十一、明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構來臺設立代表人辦事處之資格條件、申請應備書件及設立代表人辦事處之家數限制。  
(修正條文第二十五條及第二十六條)
- 十二、訂定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構來臺設立代表人辦事處得從事之活動範圍。(修正條文第二十七條)
- 十三、規範大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構來臺設立代表人辦事處之管理，包括定期申報相關資料及工作報告、通報重大偶發事件、辦事處變更代表人、遷移或裁撤，應事先報主管機關許可及主管機關得隨時派員查核辦事處工作內容等。(修正條文第二十八條至第三十條)
- 十四、明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構參股投資臺灣地區證券、期貨機構之資格條件及申請應備書件。(修正條文第三十一

條至第三十六條)

- 十五、訂定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構參股投資臺灣地區證券、期貨機構之持股比例限制。(修正條文第三十七條)
- 十六、明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構參股投資之臺灣地區證券、期貨機構得申請經營業務項目，由主管機關另定之。(修正條文第三十八條)
- 十七、規範大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構參股投資臺灣地區證券、期貨機構之管理，包括派任董事、轉讓持股、匯出入資金、應向主管機關申報事項，及被投資臺灣地區證券、期貨機構應定期向主管機關申報大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構之基本資料及持股情形等。(修正條文第三十九條至第四十四條)
- 十八、明定在國內設有代表人辦事處之外國證券、期貨機構，因股權結構變動成為陸資證券、期貨機構時，該外國證券、期貨機構應檢具相關資料，向主管機關申請許可。(修正條文第四十六條)
- 十九、規範已投資國內證券、期貨機構之外國法人，其股權結構變動致大陸地區人民、法人持有該外國法人之已發行有表決權股份總數或資本總額超過百分之三十，或對該外國法人具有控制能力時，國內證券、期貨機構應備具相關資料，向主管機關申請許可。(修正條文第四十七條)

# 臺灣地區與大陸地區證券及期貨業務往來許可辦法 修正條文對照表

| 修正名稱   | 現行名稱  | 說明   |
|--|---|--|
| 臺灣地區與大陸地區證券期貨業務往來 <u>及投資許可管理</u> 辦法  | 臺灣地區與大陸地區證券 <u>及</u> 期貨業務往來許可辦法                         | 配合開放大陸地區證券期貨機構來臺投資，爰修正名稱。  |
| 修正條文   | 現行條文  | 說明   |
| <b>第一章 總則</b>  |   | 一、 <u>章名新增</u> 。<br>二、明定第一章總則規範本辦法之法源依據、主管機關及相關用詞定義等事項。  |
| 第一條 本辦法依臺灣地區與大陸地區人民關係條例（以下簡稱本條例） <u>第三十五條第四項、第三十六條第三項、第七十二條第二項及第七十三條第三項</u> 規定訂定之。 | 第一條 本辦法依臺灣地區與大陸地區人民關係條例（以下簡稱本條例） <u>第三十六條第三項</u> 規定訂定之。 | 一、現行「臺灣地區與大陸地區證券及期貨業務往來許可辦法」（以下簡稱本辦法）係依據「臺灣地區與大陸地區人民關係條例」（以下簡稱本條例）第三十六條第三項規定，訂定規範臺灣地區證券、期貨機構及其第三地區分支機構得與大陸地區之法人、團體及其他機構等，為證券及期貨業務往來，及臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司，得經許可可在大陸地區設立代表人辦事處及投資大陸地區之證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司等相關事宜。鑑於上開相關投資事項，仍應符合本條例有關在大陸地區從事投資之規定，爰增列本條例第三十五條第四項規定，為本辦法訂定之法源依據。<br>二、因應兩岸證券及期貨監督管理合作瞭解備忘錄簽署 |

|  |                                    |  |
|--|------------------------------------|--|
|  |                                    | <p>生效後，兩岸證券期貨機構得相互申請參股投資及互設代表人辦事處，為對大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構來臺設立代表人辦事處及從事投資行為之事前審查、風險控管及事後管理等事宜，予以明確規範，爰依本條例第七十二條第二項及第七十三條第三項規定，訂定相關管理規範，修正納入本辦法，以建構完善之管理機制，確保國內證券期貨市場穩定。</p> |
| <p>第二條 本辦法所稱主管機關為行政院金融監督管理委員會。</p>   | <p>第二條 本辦法所稱主管機關為行政院金融監督管理委員會。</p> | <p>本條未修正。</p>  |
| <p>第三條 本辦法用詞，定義如下：</p> <p>一、子公司：指有下列情形之一者：</p> <p>（一）直接或間接被他公司持有已發行有表決權股份總數或資本總額超過百分之五十之公司。</p> <p>（二）被他公司控制之公司。</p> <p>二、參股投資：指持有被投資者已發行有表決權股份總數或資本總額未超過百分之五十，且對被投資者無控制能力之情形。</p> <p>三、大陸地區證券、期貨機構：指依大陸地區法律設立登記，並受大陸地區證券、期貨主管機關</p> |                                    | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定本辦法所稱子公司、參股投資、大陸地區證券、期貨機構及陸資證券、期貨機構之定義範圍。</p>   |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>監理之證券公司、證券投資基金管理公司、期貨公司。但不包括大陸地區所稱之外資證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司。</p> <p>四、陸資證券、期貨機構：指依第三地區法律設立登記，並受第三地區證券、期貨主管機關監理之證券公司、證券投資基金管理公司、期貨公司，且有下列情形之一者：</p> <p>（一）大陸地區人民、法人、團體、其他機構直接或間接持有其已發行有表決權股份總數或資本總額超過百分之三十。</p> <p>（二）大陸地區人民、法人、團體、其他機構對其具有控制能力。</p> |  |  |
| <p>第四條 下列事項，臺灣地區證券、期貨機構應依本辦法報經主管機關許可：</p> <p>一、臺灣地區證券、期貨機構及其在第三地區設立之分支機構與大陸地區之人民、法人、團體、其他機構或其在第三地區設立之分支機構，為業務往來。</p> <p>二、臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司，在大陸地區設立代表人辦事處。</p> <p>三、臺灣地區證券、期貨機</p>  |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、為明確規範本辦法之適用範圍，爰於第一項明定臺灣地區證券、期貨機構應依本辦法規定經向主管機關申請許可後，方得辦理之事項。</p> <p>三、第二項明定臺灣地區證券、期貨機構申請辦理第一項第三款規定事項，並應依本條例規定，向經濟部申請許可。</p> <p>四、第三項明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構申請在臺灣</p> |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>構或其第三地區子公司，在大陸地區投資證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司。</p> <p>臺灣地區證券、期貨機構申請辦理前項第三款規定事項，並應依本條例規定，向經濟部申請許可。</p> <p>大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構申請在臺灣地區設立代表人辦事處或投資證券商、證券投資信託事業或期貨商，除應依本辦法報經主管機關許可外，並應依本條例規定，向經濟部申請許可。</p> <p>單一大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構投資臺灣地區證券、期貨機構之家數，以一家為限，且僅得由大陸地區證券、期貨機構或其陸資證券、期貨機構擇一為投資。</p> |  | <p>地區設立代表人辦事處或投資證券商、證券投資信託事業或期貨商，除應依本辦法報經主管機關許可外，並應依本條例規定，向經濟部申請許可。</p> <p>五、第四項明定單一大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構投資臺灣地區證券、期貨機構之家數，以一家為限，且僅得由大陸地區證券、期貨機構或其陸資證券、期貨機構擇一為投資。</p>   |
| <p>第五條 臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司，依前條規定經許可在大陸地區投資證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司，其投資總金額，不得超過臺灣地區證券、期貨機構淨值百分之四十。</p>  |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司，依本辦法規定經主管機關許可在大陸地區投資限額。</p> <p>三、另為避免重複規範，爰配合刪除原第九條第三項、第十條第三項及第十一條第三項規定，且考量為使國內證券、期貨機構投資大陸地區證券、期貨機構有較為彈性之選擇空間，爰修正臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司投資大陸地區證券公司、證券投資基金</p> |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | 管理公司或期貨公司之總金額上限，由不得超過臺灣地區證券、期貨機構淨值百分之二十提高至百分之四十。   |
| <p>第六條 臺灣地區證券、期貨機構、大陸地區證券、期貨機構及陸資證券、期貨機構為本辦法之申請，其有事實顯示有礙健全經營業務之虞或未能符合金融監理之要求者，主管機關得不予許可；已許可者，得廢止之。</p> <p>前項之申請，經許可後如發現其申請或申報事項或檢附之文件有虛偽不實者，主管機關得撤銷之。</p>  |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定臺灣地區證券、期貨機構、大陸地區證券、期貨機構及陸資證券、期貨機構為本辦法之申請，其有事實顯示有礙健全經營業務之虞或未能符合金融監理之要求者，主管機關得不予許可；已許可者，得廢止之，經許可後如發現其申請事項或檢附之文件有虛偽不實者，得撤銷之。</p>                                   |
| <p><b>第二章 業務往來</b></p>   |  | <p>一、<u>章名新增</u>。</p> <p>二、明定第二章規範有關臺灣地區與大陸地區證券及期貨業務往來之管理事項。</p>   |
| <p>第七條 臺灣地區證券、期貨機構及其在<u>第三地區</u>設立之分支機構，除<u>第三地區</u>子公司外，經主管機關許可，得與大陸地區之<u>人民</u>、<u>法人</u>、<u>團體</u>、<u>其他機構</u>或其<u>在第三地區</u>設立之分支機構，為下列各款之業務往來：</p> <p>一、辦理大陸地區因繼承或遺贈而持有臺灣地區公司發行之股票之股務事宜。</p> <p>二、辦理大陸地區因繼承或遺贈而持有臺灣地區公司發行之股票之賣出事宜。</p> <p>三、辦理證券投資顧問或期</p> | <p>第三條 臺灣地區證券、期貨機構及其在臺灣地區以外之國家或地區設立之分支機構，除在臺灣地區以外之國家或地區持有已發行股份總數超過百分之五十之子公司外，經主管機關許可，得與大陸地區之<u>法人</u>、<u>團體</u>、<u>其他機構</u>，或其<u>在大陸地區以外</u>國家或地區設立之分支機構，為下列各款之業務往來：</p> <p>一、辦理大陸地區因繼承或遺贈而持有臺灣地區公司發行之股票之股務事宜。</p> <p>二、辦理大陸地區因繼承或遺贈而持有臺灣地區公</p> | <p>一、條次變更，並酌作文字修正。</p> <p>二、考量大陸「合格境內機構投資者境外證券投資管理試行辦法」規定，合格境內機構投資者得委託符合條件之境外投資顧問（含全權委託業務）進行境外證券投資，且行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）業於九十八年四月三十日以金管證八字第○九八○一七六六九二號令，開放大陸地區投資人來臺從事證券投資，得以委任方式委託經金管會核准</p> |

|  |   |   |
|--|---|---|
| <p>貨顧問業務。</p> <p>四、<u>辦理全權委託證券投資或全權委託期貨交易業務。</u></p> <p>五、<u>辦理證券或期貨教育訓練事宜。</u></p> <p>六、<u>從事大陸地區期貨交易所進行之期貨交易。</u></p> <p>七、<u>辦理財務規劃及諮詢顧問業務。</u></p> <p>八、<u>其他經主管機關核准辦理之業務。</u></p> | <p>司發行之股票之賣出事宜。</p> <p>三、<u>辦理證券投資顧問或期貨顧問業務。</u></p> <p>四、<u>辦理證券或期貨教育訓練事宜。</u></p> <p>五、<u>從事大陸地區期貨交易所進行之期貨交易。</u></p>                 | <p>辦理全權委託投資業務之證券投資信託事業、證券投資顧問事業、證券經紀商等為之，爰增訂第四款，明定臺灣地區證券機構及其在第三地區設立之分支機構得與大陸地區之人民、法人、團體、其他機構或其在第三地區設立之分支機構辦理全權委託投資業務。另考量金管會亦已開放期貨經理事業經營全權委託期貨交易業務，爰將全權委託期貨交易一併納入規範。</p> <p>三、原第四款、第五款配合調整為第五款、第六款，並考量兩岸金融往來日益密切，有越來越多企業因收購大陸公司股份或回台上市，而有委託專業機構規劃執行之需求，爰增訂第七款，開放臺灣地區證券、期貨機構及其在第三地區設立之分支機構得與大陸地區之法人團體等，辦理財務規劃及諮詢顧問業務；且增訂第八款規定其他經主管機關核准辦理業務。</p> |
| <p>第八條 臺灣地區證券、期貨機構在<u>第三地區</u>子公司，得依所屬地法令所許可之證券及期貨業務種類，經主管機關許可，與大陸地區之<u>人民、法人、團體、其他機構</u>或其在第三地區設立之分支機構，為證券及期貨業務往來。</p>  | <p>第四條 臺灣地區證券、期貨機構在臺灣地區以外之國家或地區持有已發行股份總數超過百分之五十之子公司，得依所屬地法令所許可之證券及期貨業務種類，經主管機關許可，與大陸地區之<u>法人、團體、其他機構</u>，或其在大陸地區以外國家或地區設立之分支機構，為證券及</p> | <p>條次變更並酌作文字修正。</p>   |

|   |   |   |
|---|---|---|
|   | 期貨業務往來。   |   |
| <p>第九條 臺灣地區證券、期貨機構及其在第三地區設立之分支機構，辦理前二條所定之業務，除第七條第六款外，應由總機構敘明業務往來之種類、對象，並檢附下列書件，向主管機關申請許可：</p> <p>一、該分支機構之名稱、所在地及負責人之姓名、住所。</p> <p>二、該在臺灣地區以外分支機構經當地政府核准經營之業務種類。</p> <p>三、該分支機構之業務、財務狀況說明書。</p> <p>四、業務發展計畫、詳細業務項目及預估未來三年之資產負債表與損益表之營業計畫書。</p> | <p>第五條 臺灣地區證券、期貨機構及其在臺灣地區以外之國家或地區設立之分支機構，辦理前二條所定之業務，除第三條第五款外，應由總機構敘明業務往來之種類、對象，並檢具下列書件，向主管機關申請許可：</p> <p>一、該分支機構之名稱、所在地及負責人之姓名、住所。</p> <p>二、該在臺灣地區以外分支機構經當地政府核准經營之業務種類。</p> <p>三、該分支機構之業務、財務狀況說明書。</p> <p>四、業務發展計畫、詳細業務項目及預估未來三年之資產負債表與損益表之營業計畫書。</p> <p><u>前項之申請，如經主管機關發現有礙健全經營業務之虞或未能符合證券及期貨管理之要求者，得不予許可；其經許可者，於必要時得廢止之，經許可後如發現其申請事項或檢附之文件有虛偽不實者，亦得撤銷之。</u></p> | <p>一、條次變更並酌作文字修正。</p> <p>二、原條文第二項規定，已於總則章第六條規範，爰予刪除。</p>  |
| <p>第十條 主管機關為維持國內證券期貨市場穩定之必要，得報請行政院核定後，限制或禁止依本辦法規定所為之業務往來。</p>   |   | <p>一、本條新增。</p> <p>二、明定主管機關為維持國內證券期貨市場穩定之必要，得報請行政院核定後，限制或禁止臺灣地區證券、期貨機構及其在第三地區設立之分支機構依本辦法規定所為之業務往來。</p> |
| <p>第十一條 依本辦法規定為業務往來之臺灣地區證券、期</p>  | <p>第八條 經許可辦理第三條、第四條或前條所定業務之證</p>  | <p>一、條次變更。</p> <p>二、修正規定依本辦法為業務</p>   |

|   |   |   |
|---|---|---|
| <p><u>貨機構及其在第三地區設立之分支機構，應於每季終了後十五日內，將辦理情形彙報總機構轉報主管機關備查。</u></p>   | <p>券、期貨機構，應由總機構依規定將辦理情形彙報主管機關備查。</p>  | <p>往來之臺灣地區證券、期貨機構及其在第三地區設立之分支機構，應於每季終了後十五日內，將辦理情形彙報總機構轉報主管機關備查，以資明確。</p>  |
| <p><b>第三章 赴大陸地區設立分支機構及參股投資</b></p>  |   | <p>一、<u>章名新增</u>。<br/>二、明訂第三章規範有關臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司赴大陸地區設立代表人辦事處及參股投資之管理事項。</p>   |
| <p><b>第一節 代表人辦事處</b></p>  |   | <p>一、<u>節名新增</u>。<br/>二、明定第一節規範有關臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司，在大陸地區設立代表人辦事處之管理事項。</p>   |
| <p>第十二條 臺灣地區證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業、期貨業符合下列各款規定者，得向主管機關申請許可，<u>由其或第三地區子公司，在大陸地區設立代表人辦事處：</u></p> <p>一、設立滿三年。</p> <p>二、<u>最近期經會計師查核或核閱之財務報告每股淨值不低於面額。</u></p> <p>三、最近半年未受證券交易法第六十六條第二款至第四款、證券投資信託及顧問法第一百零三條第二款至第五款，或期貨交易法第一百條第一項第二款至第四款之處分，<u>或受處分而其違法情事已具體改善並經主管機關認可。</u></p> | <p>第六條 臺灣地區證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業、期貨業符合下列各款規定者，得向主管機關申請許可，<u>在大陸地區設立代表人辦事處：</u></p> <p>一、設立滿三年。</p> <p>二、最近一年無累計虧損。</p> <p>三、最近半年未受證券交易法第六十六條第二款至第四款，或期貨交易法第一百條第一項第二款至第四款之處分。</p> <p><u>前條第二項規定，於前項之申請，準用之。</u></p> <p>證券、期貨機構依<u>第一項規定</u>申請許可時，應檢具下列文件：</p> <p>一、申請書。</p> <p>二、工作計畫書。</p> <p>三、董事會議事錄。</p> | <p>一、條次變更。</p> <p>二、第一項序文增訂臺灣地區證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業、期貨業得申請由其第三地區子公司在大陸地區設立代表人辦事處者，應向主管機關申請許可，並依本節相關規定辦理。</p> <p>三、第一項第二款酌作文字修正；第三款法令遵循條件增訂證券投資信託及顧問法第一百零三條第二款至第五款規定，及增訂或已受處分而其違法情事已具體改善並經主管機關認可。</p> <p>四、原條文第二項規定，已於總則章第六條規範，爰予刪除。</p> <p>五、增訂第二項規定辦事處代</p> |

|  |   |  |
|--|---|--|
| <p><u>前項代表人應具備良好之品德操守及專業領導能力，且無證券交易法第五十三條、證券投資信託及顧問法第六十八條或期貨交易法第二十八條規定情事。</u></p> <p><u>第一項規定之證券、期貨機構申請許可時，應檢附下列書件：</u></p> <p>一、申請書。</p> <p>二、工作計畫書。</p> <p>三、董事會議事錄。</p> <p>四、最近一年度財務報告。</p> <p>五、<u>預定代表人之資格條件符合前項規定之證明文件。</u></p> <p>六、<u>其他主管機關規定應提出之資料或文件。</u></p> | <p>四、最近一年度財務報告。</p> <p>五、其他經主管機關規定之資料或文件。</p>   | <p>表人應具備良好之品德操守及專業領導能力，且無證券交易法第五十三條、證券投資信託及顧問法第六十八條或期貨交易法第二十八條規定情事。</p> <p>六、第三項增訂第五款規定申請許可時，應檢具預定代表人之資格條件證明文件，原第五款調整為第六款。</p> |
| <p><u>第十三條 前條第一項之代表人辦事處得辦理下列業務，並應符合大陸地區法規之規定：</u></p> <p>一、從事證券、期貨業務相關商情之調查。</p> <p>二、從事證券、期貨相關調查研究及資訊之蒐集。</p> <p>三、從事工商活動所需之各類管理及諮詢顧問服務。</p> <p>四、舉辦或參加與證券、期貨業務有關之研討活動。</p> <p>五、其他經主管機關核准事項或相關聯絡事宜。</p>  | <p>第七條 前條之證券、期貨機構，<u>得經主管機關核准，辦理下列業務：</u></p> <p>一、從事證券、期貨業務相關商情之調查。</p> <p>二、從事證券、期貨相關調查研究及資訊之蒐集。</p> <p>三、從事工商活動所需之各類管理及諮詢顧問服務。</p> <p>四、舉辦或參加與證券、期貨業務有關之研討活動。</p> <p>五、其他經主管機關核准事項或相關聯絡事宜。</p> | <p>條次變更並酌作文字修正。</p>  |
| <p>第十四條 第十二條第一項之臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司，經主管機關許可後，始得向大陸地區提出申請設立代表人辦事處。變更預定代表人時，應</p>   |   | <p>一、<u>本條新增。</u></p> <p>二、第一項明定臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司，經主管機關許可後始得向大陸地區提出申請設立代表人辦事</p>  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>另檢附變更後之代表人符合第十二條第二項規定之證明文件，報主管機關許可；變更預定代表人辦事處所在地，應檢附相關資料報主管機關備查。</p> <p>前項之臺灣地區證券、期貨機構應於大陸地區證券、期貨主管機關許可後，立即通報主管機關，並於代表人辦事處設立前，檢附下列資料報主管機關備查：</p> <p>一、大陸地區證券、期貨主管機關之核准函。</p> <p>二、預定設立日期及詳細地址。</p> <p>三、代表人姓名。</p>  |  | <p>處，其設立前變更預定代表人時，應另檢附變更後之代表人符合第十二條第二項規定之證明文件，報主管機關許可；變更預定代表人辦事處所在地，應檢附相關資料報主管機關備查。</p> <p>三、第二項明定經大陸地區證券、期貨主管機關許可設立代表人辦事處後，臺灣地區證券、期貨機構應立即通報主管機關並於代表人辦事處設立前檢附相關資料報主管機關備查。</p>                                |
| <p>第十五條 第十二條第一項之臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司於大陸地區設立代表人辦事處後，該臺灣地區證券、期貨機構應依下列規定辦理：</p> <p>一、代表人辦事處發生重大偶發或舞弊事件，應依主管機關規定處理及通報。</p> <p>二、於主管機關指定之資訊申報系統填報代表人辦事處相關資料，如有異動應確實更新。</p> <p>三、代表人變更前，應檢具變更後之代表人符合第十二條第二項規定之證明文件，報主管機關許可。</p> <p>四、代表人辦事處設立地點變更，應事先報主管機關備查。</p> <p>前項代表人辦事處裁</p> |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、第一項明定大陸地區代表人辦事處設立後，臺灣地區證券、期貨機構應依規定辦理相關事項。</p> <p>三、第二項明定代表人辦事處裁撤，應報經主管機關許可後，始得向大陸地區提出申請，並應於大陸地區證券、期貨主管機關許可後，立即通報主管機關。代表人辦事處裁撤前，臺灣地區證券、期貨機構應檢附大陸地區證券、期貨主管機關核准函及預定裁撤日期，報主管機關備查。</p> |

|  |  |   |
|--|--|---|
| <p>撤，應報經主管機關許可後，始得向大陸地區提出申請，並應於大陸地區證券、期貨主管機關許可後，立即通報主管機關。代表人辦事處裁撤前，臺灣地區證券、期貨機構應檢附大陸地區證券、期貨主管機關核准函及預定裁撤日期，報主管機關備查。</p>  |  |   |
| <p><b>第二節 參股投資</b></p>   |  | <p>一、<u>節名新增</u>。<br/>二、明定第二節規範有關臺灣地區證券、期貨機構或其第三地區子公司參股投資大陸地區證券、期貨機構之管理事項。</p>  |
| <p>第<u>十六條</u> 臺灣地區證券商符合下列各款規定者，得向主管機關申請許可，由臺灣地區證券商或其<u>第三地區</u>子公司，在大陸地區<u>參股投資</u>證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司：</p> <p>一、最近期經會計師查核或核閱之財務報告淨值高於新臺幣七十億元，且<u>每股淨值不低於面額</u>。</p> <p>二、最近三個月未受證券交易法第六十六條第一款、證券投資信託及顧問法第一百零三條第一款、期貨交易法第一百條第一項第一款或信託業法第四十四條所定<u>糾正、限期改善三次以上之處分</u>。</p> <p>三、最近半年未受證券交易法第六十六條第二款、<u>證券投資信託及顧問法第一百零三條第二款及第</u></p> | <p>第九條 臺灣地區證券商符合下列各款規定者，得向主管機關申請許可，由臺灣地區證券商或其海外子公司，在大陸地區投資證券公司、證券投資基金管理公司及期貨公司：</p> <p>一、最近<u>一期</u>經會計師查核<u>簽證</u>或核閱之財務報告淨值高於新臺幣七十億元，且該淨值大於實收資本額。</p> <p>二、最近三個月未受證券交易法第六十六條第一款之處分。</p> <p>三、最近半年未受證券交易法第六十六條第二款之處分。</p> <p>四、最近一年未受證券交易法第六十六條第三款之處分。</p> <p>五、最近二年未受證券交易法第六十六條第四款之處分。</p> | <p>一、條次變更。<br/>二、修正第一項第二款至第五款規定，增列相關法令遵循情形。<br/>三、原第九條第三項及第四項規定事項，於第一章第五條及第六條已有規範，爰予刪除。<br/>四、第一項第一款、第六款及第二項酌作文字修正。</p> |

|   |   |   |
|---|---|---|
| <p><u>三款、期貨交易法第一百條第一項第二款或信託業法第四十四條第一款之處分。</u></p> <p>四、最近一年未受證券交易法第六十六條第三款、<u>證券投資信託及顧問法第一百零三條第四款、期貨交易法第一百條第一項第三款或信託業法第四十四條第二款之處分。</u></p> <p>五、最近二年未受證券交易法第六十六條第四款、<u>證券投資信託及顧問法第一百零三條第五款、期貨交易法第一百條第一項第四款或信託業法第四十四條第三款之處分。</u></p> <p>六、最近一年未經<u>證券交易所、證券櫃檯買賣中心、期貨交易所或期貨結算機構</u>依其章則處以停止或限制買賣之處置。</p> <p>七、最近三個月自有資本適足比率高於百分之二百。<br/><u>臺灣地區</u>證券商不符合前項第二款至第六款規定，其違法情事已具體改善並經主管機關認可者，<u>得不受其限制。</u></p> | <p>六、最近一年未經臺灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心或臺灣期貨交易所股份有限公司依其章則處以停止或限制買賣之處置。</p> <p>七、最近三個月自有資本適足比率高於百分之二百。<br/>證券商不符合前項第二款至第六款規定，其違法情事已具體改善並經主管機關許可者，不適用各該款規定。<br/><u>第一項之投資總金額，不得超過臺灣地區證券商淨值百分之二十。</u><br/><u>第五條第二項規定，於第一項之申請，準用之。</u></p> |   |
| <p>第<u>十七</u>條 臺灣地區證券投資信託事業符合下列各款規定者，得向主管機關申請許可，由臺灣地區證券投資信託事業或其<u>第三地區</u>子公司，在大陸地區<u>參股</u>投資證券投資基金管理公司：</p> <p>二、最近期經會計師查核或核閱之財務報告，每股淨值不低於面額。</p>   | <p>第十條 臺灣地區證券投資信託事業符合下列各款規定者，得向主管機關申請許可，由臺灣地區證券投資信託事業或其海外子公司，在大陸地區投資證券投資基金管理公司：</p> <p>一、最近三個月未受證券投資信託及顧問法第一百零三條第一款之處分。</p>   | <p>一、條次變更。</p> <p>二、將原第一項第五款調整為第一款並酌作文字修正，餘款次順延，暨修正第二款至第五款規定，增列相關法令遵循情形。</p> <p>三、原第十條第三項及第四項規定事項，於第一章第五條及第六條已有規範，爰予刪除。</p> |

|  |  |   |
|--|--|---|
| <p>二、最近三個月未受證券投資信託及顧問法第一百零三條第一款、期貨交易法第一百條第一項第一款或信託業法第四十四條所定糾正、限期改善三次以上之處分。</p> <p>三、最近半年未受證券投資信託及顧問法第一百零三條第二款及第三款、期貨交易法第一百條第一項第二款或信託業法第四十四條第一款之處分。</p> <p>四、最近一年未受證券投資信託及顧問法第一百零三條第四款、期貨交易法第一百條第一項第三款或信託業法第四十四條第二款之處分。</p> <p>五、最近二年未受證券投資信託及顧問法第一百零三條第五款、期貨交易法第一百條第一項第四款或信託業法第四十四條第三款之處分。</p> <p><u>臺灣地區</u>證券投資信託事業不符合前項第二款至第五款規定，其違法情事已具體改善並經主管機關認可者，<u>得不受其限制</u>。</p> | <p>二、最近半年未受證券投資信託及顧問法第一百零三條第二款、第三款規定之處分。</p> <p>三、最近一年未受證券投資信託及顧問法第一百零三條第四款之處分。</p> <p>四、最近二年未受證券投資信託及顧問法第一百零三條第五款之處分。</p> <p>五、最近期經會計師查核簽證之財務報告，每股淨值不低於面額。</p> <p>證券投資信託事業不符合前項第一款至第四款規定，其違法情事已具體改善並經主管機關許可者，不適用各該款規定。</p> <p><u>第一項之投資總金額，不得超過臺灣地區證券投資信託事業淨值百分之二十。</u></p> <p><u>第五條第二項規定，於第一項之申請，準用之。</u></p> | <p>四、第二項酌作文字修正。</p>   |
| <p>第十八條 <u>臺灣地區</u>期貨商符合下列各款規定者，得向主管機關申請許可，由<u>臺灣地區</u>期貨商或其<u>第三地區</u>子公司，在<u>大陸地區</u>參股投資期貨公司：</p> <p>一、最近期經會計師查核或核閱之財務報告，每股淨值不低於面額。</p>   | <p>第十一條 <u>臺灣地區</u>期貨商符合下列各款規定者，得向主管機關申請許可，由<u>臺灣地區</u>期貨商或其海外子公司在<u>大陸地區</u>投資期貨公司：</p> <p>一、最近期經會計師查核簽證之財務報告無累積虧損，並符合期貨商管理規則第十七條及第二十</p>   | <p>一、條次變更。</p> <p>二、修正第一項第二款至第五款規定，增列相關法令遵循情形。</p> <p>三、原第十一條第三項及第四項規定事項，於第一章第五條及第六條已有規範，爰予刪除。</p> <p>四、第一項第一款、第六款及</p> |

|  |  |                   |
|--|--|-------------------|
| <p>二、最近三個月未受證券交易法第六十六條第一款、證券投資信託及顧問法第一百零三條第一款，或期貨交易法第一百條第一項第一款之處分。</p> <p>三、最近半年未受證券交易法第六十六條第二款、證券投資信託及顧問法第一百零三條第二款及第三款，或期貨交易法第一百條第一項第二款之處分。</p> <p>四、最近一年未受證券交易法第六十六條第三款、證券投資信託及顧問法第一百零三條第四款，或期貨交易法第一百條第一項第三款之處分。</p> <p>五、最近二年未受證券交易法第六十六條第四款、證券投資信託及顧問法第一百零三條第五款，或期貨交易法第一百條第一項第四款之處分。</p> <p>六、最近一年未經證券交易所、證券櫃檯買賣中心、期貨交易所或期貨結算機構依其章則處以停止或限制買賣之處置。</p> <p>七、最近三個月平均調整後淨資本額不少於期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額百分之四十。</p> <p><u>臺灣地區</u>期貨商不符合前項第二款至第六款規定，其違法情事已具體改善並經</p> | <p>三條規定且無第二十二條所定之情事。</p> <p>二、最近三個月未受期貨交易法第一百條第一項第一款之處分。</p> <p>三、最近半年未受期貨交易法第一百條第一項第二款之處分。</p> <p>四、最近一年未受期貨交易法第一百條第一項第三款之處分。</p> <p>五、最近二年未受期貨交易法第一百條第一項第四款之處分。</p> <p>六、最近一年未經期貨交易所或期貨結算機構依其章則所為停止或限制買賣之處置。</p> <p>七、最近三個月平均調整後淨資本額不少於期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額百分之四十。</p> <p>期貨商不符合前項第二款至第六款規定，其違法情事已具體改善並經主管機關許可者，不適用各該款規定。</p> <p><u>第一項之投資總金額，不得超過臺灣地區期貨商淨值百分之二十。</u></p> <p><u>第五條第二項規定，於第一項之申請，準用之。</u></p> | <p>第二項酌作文字修正。</p> |
|--|--|-------------------|

|  |   |  |
|--|---|--|
| <p>主管機關認可者，<u>得不受其限制</u>。</p>  |   |  |
| <p>第<u>十九</u>條 臺灣地區證券商依第<u>十六</u>條規定申請參股投資許可時，除主管機關另有規定外，應檢附下列書件：</p> <p>一、申請書。</p> <p>二、投資計畫書，其內容應載明下列事項：</p> <p>（一）投資計畫：應含投資<u>策略目的</u>、預期效益、資金來源、運用計畫、資金回收計畫等項目。</p> <p>（二）業務經營之原則：應含<u>被投資公司</u>設置地點、資本額、經營業務、營業項目、業務經營策略等項目。</p> <p>（三）<u>被投資公司之股東結構、組織編制與職掌及人員編制情形</u>。</p> <p>（四）<u>被投資公司未來三年財務評估狀況</u>。</p> <p>（五）風險評估：經營風險評估及具體風險控管計畫。</p> <p>三、董事會議事錄。</p> <p>四、最近期經會計師查核或核閱之財務報告。</p> <p><u>五</u>、申請日海內外投資事業明細表。</p> <p><u>六</u>、<u>參股投資協議文件</u>：內容應包括<u>證明能取得被投資公司之財務、業務資料及履行投資策略目的等</u>。</p> <p><u>七</u>、其他主管機關規定應提出之資料或文件。</p> | <p>第十二條 臺灣地區證券商依第九條第一項規定申請許可時，除主管機關另有規定，應檢具下列文件：</p> <p>一、申請書。</p> <p>二、投資計畫書，其內容應載明下列事項：</p> <p>（一）投資計畫：應含投資目的、預期效益、資金來源、運用計畫、<u>營業計畫</u>、資金回收計畫等項目。</p> <p>（二）業務經營之原則：應含公司設置地點、資本額、經營業務、營業項目、業務經營策略等項目。</p> <p>（三）<u>組織編制與職掌</u>：應含<u>公司組織圖、部門職掌與分工</u>等項目。</p> <p>（四）<u>人員規劃</u>：應含<u>人員編制、人員培訓及人員管理規範</u>等項目。</p> <p><u>（五）場地及設備概況</u>：應含<u>場地佈置、重要設備概況</u>等項目。</p> <p>（六）<u>未來三年財務預測</u>：應含<u>開辦費、未來三年財務預估及編表說明</u>等項目。</p> <p>（七）風險評估：經營風險評估及具體風險控管計畫。</p> <p>三、董事會議事錄。</p> <p>四、最近<u>一期</u>經會計師查核<u>簽證</u>或核閱之財務報告。</p> <p><u>五</u>、對投資或再投資持股超</p> | <p>一、條次變更。</p> <p>二、因應第三條規定參股投資，係指持有被投資者已發行有表決權股份總數或資本總額未超過百分之五十，爰配合刪除原第十二條第五款規定，原第六款至第八款則配合調整為第五款至第七款。另簡化第二款相關規定內容，並修正第六款規定參股投資協議文件內容應包括證明能取得被投資公司之財務、業務資料及履行投資策略目的等，以進一步確保國內證券商投資權益。</p> |

|  |   |   |
|--|---|---|
|  | <p><u>過百分之五十之大陸事業應訂定管理規定，其內容應包括下列要項：</u></p> <p><u>(一) 管理範圍。</u></p> <p><u>(二) 管理方向及原則。</u></p> <p><u>(三) 財務、業務及會計作業之管理。</u></p> <p><u>(四) 資產之管理。</u></p> <p><u>(五) 定期應製作之財務報表。</u></p> <p><u>(六) 財務、業務內部定期查核之方式。</u></p> <p><u>(七) 其他：如人事作業之管理、對投資事業之內部控制稽核作業等。</u></p> <p>六、申請日海內外投資事業明細表。</p> <p>七、合資協議書：<u>持股比例未超過大陸地區證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司百分之五十時，協議書內容應含大陸合資公司同意臺灣地區證券商或其海外子公司至少取得大陸合資公司一席董事席次，定期或不定期提供該合資公司之財務及業務資料，並配合臺灣地區證券商派員進行內部稽核或指定會計師進行查核作業等。</u></p> <p>八、其他經主管機關規定之資料或文件。</p> |   |
| <p><u>第二十條 臺灣地區證券商或其第三地區子公司依第十六條規定，經主管機關許可後，始得向大陸地區提出參股投資申請。變更預定投資</u></p> | <p><u>第十三條 臺灣地區證券商應於大陸地區證券主管機關許可其或海外子公司於大陸地區投資證券公司、證券投資基金管理公司及期貨公司後</u></p>   | <p>一、條次變更。</p> <p>二、增訂第一項<u>明定臺灣地區證券商或其第三地區子公司依第十六條規定，經主管機關許可後，</u></p> |

|  |   |  |
|--|---|--|
| <p><u>金額或持股比率時，應檢附相關資料報主管機關許可。</u></p> <p>臺灣地區證券商應於大陸地區證券、期貨主管機關許可後，<u>立即通報</u>主管機關，並檢附下列資料，報主管機關備查：</p> <p>一、<u>大陸地區證券、期貨主管機關之核准函。</u></p> <p>二、<u>投資金額、對象及其股權結構。</u></p> <p><u>臺灣地區證券商或其第三地區子公司持有大陸地區證券、期貨機構之股權讓與他人時，臺灣地區證券商應於事前檢具相關資料報主管機關備查。</u></p> | <p>十日內，檢具下列相關文件，報請主管機關備查：</p> <p>一、<u>大陸地區證券主管機關之核准函；已核發營業執照者，並應檢附執照影本。</u></p> <p>二、<u>大陸地區證券主管機關核准經營之業務項目。</u></p> <p>三、<u>設立日期、詳細地址、聯絡人姓名及電話。</u></p> <p>四、<u>合資契約書。</u></p> | <p>始得向大陸地區提出參股投資申請，其投資前變更預定投資金額或持股比率時，應檢附相關資料報主管機關許可。</p> <p>三、原第十三條第一項調整為第二項，並修正為臺灣地區證券商應於大陸地區證券、期貨主管機關許可後，立即通報主管機關，並應檢附大陸地區證券、期貨主管機關之核准函、參股投資金額、對象及其股權結構等相關資料，報主管機關備查。</p> <p>四、增訂第三項明定臺灣地區證券商或其第三地區子公司持有大陸地區證券、期貨機構之股權讓與他人時，臺灣地區證券商應於事前檢具相關資料報主管機關備查。</p> |
| <p>第二十一條 臺灣地區證券商或其第三地區子公司增加對大陸地區證券、期貨機構之參股投資金額，臺灣地區證券商應依第十九條規定，檢附文件向主管機關申請許可。</p>  |   | <p>一、<u>本條新增。</u></p> <p>二、明定臺灣地區證券商或其第三地區子公司增加對大陸地區證券、期貨機構之參股投資金額，臺灣地區證券商亦應依第十九條規定，檢附文件向主管機關申請許可。</p>   |

|  |   |   |
|--|---|---|
| <p><u>第二十二條</u> 臺灣地區證券商或其<u>第三地區</u>子公司<u>參股投資之大陸地區證券、期貨機構</u>，有下列情形之一時，臺灣地區證券商應即檢具事由及相關資料向主管機關申報：</p> <p>一、營業項目或重大營運政策變更。</p> <p>二、資本額變動致臺灣地區證券商或其第三地區子公司原持有股份比率變動。</p> <p>三、重大之轉投資。</p> <p>四、解散或停止營業。</p> <p>五、變更機構名稱。</p> <p>六、與其他金融機構合併、讓與或受讓全部或重要部分之資產或營業。</p> <p>七、發生重整、清算或破產之情事。</p> <p>八、已發生或可預見之重大虧損案件。</p> <p>九、重大違規案件或大陸地區證券、期貨主管機關撤銷或廢止其營業許可。</p> <p>十、其他重大事件。</p> <p>前項第一款至第七款規定情形，應於事前向主管機關申報。</p> | <p><u>第十四條</u> 臺灣地區證券商或其海外子公司對大陸地區證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司之出資額變更時，臺灣地區證券商應檢具資料再報請主管機關許可。</p> <p>臺灣地區證券商或其海外子公司於大陸地區投資之證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司，有下列情形之一時，臺灣地區證券商應於知悉或事實發生之日起十日內檢具事由及資料，向主管機關申報：</p> <p>一、前項以外主管機關核准事項之重大變更。</p> <p>二、大陸地區證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司營業項目之變更或裁撤。</p> <p>三、大陸地區證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司資本額之變更。</p> <p>四、資本額變更致原持有其股份比率之變動。</p> <p>五、重大之轉投資。</p> <p>六、重大營運政策之改變。</p> <p>七、已發生或可預見之重大虧損案件。</p> <p>八、解散或停止營業。</p> <p>九、其他重大事件。</p> | <p>一、條次變更。</p> <p>二、考量原第十四條第一項規定，於第二十條第三項及第二十一條已有類似規範，爰予刪除。</p> <p>三、原第十四條第二項調整為第一項並刪除原第一款及第三款；合併原第二款及第六款調整為第一款；增訂第五款至第七款及第九款；原第四款、第五款、第七款、第八款及第九款分別調整為第二款、第三款、第八款、第四款及第十款，並於第一項序文修正規定臺灣地區證券商或其第三地區子公司經許可參股投資之大陸地區證券、期貨機構，有上開各款情形時，臺灣地區證券商應即檢具事由及相關資料向主管機關申報。</p> <p>四、增訂第二項規定臺灣地區證券商或其第三地區子公司經許可參股投資之大陸地區證券、期貨機構，有第一項第一款至第七款規定情形時，應於事前向主管機關申報。</p> |
| <p><u>第二十三條</u> 臺灣地區證券商或其第三地區子公司經主管機關許可參股投資者，除主管機關另有規定外，臺灣地區證券商應依下列規定辦理：</p> <p>一、每季終了後十五日內向</p>   | <p><u>第十五條</u> 臺灣地區證券商或其海外子公司已於大陸地區投資證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司者，除主管機關另有規定，臺灣地區證券商應依下列規定辦理：</p>   | <p>一、條次變更。</p> <p>二、為對臺灣地區證券商或其第三地區子公司所參股投資之大陸地區證券、期貨機構加強管理，爰修正增訂第三款規定臺灣地區證券商應於主管機關</p>   |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p><u>主管機關提交所投資大陸地區證券、期貨機構之業務報告（含業務辦理情形、收支狀況、效益評估等）。</u></p> <p>二、於每月申報月計表時，應併同檢送所投資大陸地區證券、期貨機構之營運狀況。</p> <p>三、<u>於主管機關指定之資訊申報系統填報投資大陸地區證券、期貨機構之基本資料。</u></p> <p><u>四、主管機關規定應提出之其他資料或文件。</u></p> | <p>一、每季終了後十五日內提交該證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司之業務報告（含<u>組織編制及人員配置</u>、業務辦理情形、收支狀況、效益評估等），<u>並定期派員進行內部稽核。業務報告及稽核報告應併年度稽核計畫申報。</u></p> <p>二、於每月申報月計表時，應併同檢送該證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司之營運狀況。</p> <p>三、申報或提交主管機關指定之其他文件。</p> | <p>指定之資訊申報系統填報投資大陸地區證券、期貨機構之基本資料。原第三款配合調整為第四款。</p> <p>三、第一款及第四款酌作文字修正。</p>         |
|  | <p>第十六條 臺灣地區證券商申請在大陸地區投資證券公司、證券投資基金管理公司或期貨公司，除依本辦法之規定辦理外，其相關投資事項，並應符合臺灣地區與大陸地區人民關係條例有關在大陸地區從事投資之規定。</p>  | <p>考量第一章第一條已增列本條例第三十五條第四項規定，為本辦法訂定之法源依據，爰配合刪除原第十六條規定。</p>                          |
| <p>第<u>二十四</u>條 第<u>十九</u>條至<u>前</u>條規定，於證券投資信託事業及期貨商準用之。</p>  | <p>第十七條 第十二條至第十六條於證券投資信託事業及期貨商準用之。</p>   | <p>條次變更。</p>   |
| <p><b>第四章 來臺設立分支機構及參股投資</b></p>  |  | <p>一、<u>章名新增。</u></p> <p>二、明訂第四章規範有關大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構來臺設立代表人辦事處及參股投資之管理事項。</p> |
| <p><b>第一節 代表人辦事處</b></p>   |  | <p>一、<u>節名新增。</u></p> <p>二、明定第一節規範有關大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構在臺灣地區設立代表人辦事處</p>         |

|  |  | 之管理事項。   |
|--|--|--|
| <p>第二十五條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構具備下列各款條件者，得向主管機關申請許可在臺灣地區設立代表人辦事處：</p> <p>一、具有國際證券、期貨業務經驗。</p> <p>二、最近三年內未曾受登記地證券、期貨主管機關為停業之處罰。</p> <p>三、最近期經登記地會計師查核或核閱之財務報告每股淨值不低於面額，且最近三年度連續獲利。</p> <p>四、經登記地證券、期貨主管機關同意前來臺灣地區設立代表人辦事處。</p> <p>前項第一款所稱具有國際證券、期貨業務經驗，係指從事證券、期貨業務五年以上，且具有下列條件之一者：</p> <p>一、取得除登記地以外之其他國家交易所之會員或交易資格。</p> <p>二、於登記地以外之國家設有營業據點。</p> <p>第一項代表人應具備良好之品德操守及專業領導能力，且無證券交易法第五十三條、證券投資信託及顧問法第六十八條或期貨交易法第二十八條規定情事。</p> <p>單一大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構在臺灣地區設立代表人辦事處，以一處為限。</p> |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、第一項至第三項明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構申請許可在臺設立代表人辦事處之資格條件及相關事項。</p> <p>三、第四項明定單一大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構在臺灣地區設立代表人辦事處，以一處為限。</p> |
| <p>第二十六條 大陸地區證券、</p>   |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p>  |

|  |  |   |
|--|--|---|
| <p>期貨機構或陸資證券、期貨機構申請在臺灣地區設立代表人辦事處者，應檢附下列書件，向主管機關申請許可：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、申請書。</li> <li>二、其登記地證券、期貨主管機關或相關機構所核發營業許可證照及符合前條第一項規定之證明文件。</li> <li>三、業務經營守法性及健全性自我評估分析。</li> <li>四、公司章程。</li> <li>五、董事會對於申請在臺灣地區設立代表人辦事處之決議錄。</li> <li>六、登記地證券、期貨主管機關同意其在臺灣地區設立代表人辦事處之文件。</li> <li>七、最近三年度經登記地會計師查核簽證之財務報告。</li> <li>八、指派代表人之授權書。</li> <li>九、代表人履歷及其資格條件符合前條第三項規定之相關證明文件。</li> <li>十、該機構申請設立代表人辦事處之代理人授權書。</li> <li>十一、董事會成員名單。</li> <li>十二、其他主管機關規定應提出之文件。</li> </ol> <p>前項第二款及第四款至第十款規定之書件，除須經登記地公證人或公證機構認證外，其屬第三地區製作之書件者，並須經我國駐外使領館、代表處、辦事處、其他外交部授權機構（以下簡</p> |  | <ol style="list-style-type: none"> <li>二、第一項明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構申請許可在臺設立代表人辦事處，應檢具相關申請書件。</li> <li>三、第二項明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構申請在臺灣地區設立代表人辦事處，所檢具第一項第二款及第四款至第十款規定之書件，除須經登記地公證人認證外，其屬第三地區製作之書件者，並須經我國駐外館處予以驗證；其屬大陸地區製作之書件者，須經行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。</li> <li>四、第三項明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構申請在臺灣地區設立代表人辦事處，所檢具第一項各款所定書件，均須附具正體中文本。</li> </ol> |
|--|--|---|

|   |  |   |
|---|--|---|
| <p>稱駐外館處) 予以驗證；其屬大陸地區製作之書件者，須經行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。</p> <p>第一項各款所定書件，均須附具正體中文本。</p>   |  |   |
| <p>第二十七條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構在臺灣地區設立代表人辦事處，除主管機關另有規定外，僅得從事證券期貨相關資訊蒐集、聯絡、商情調查等非營業性活動。</p> <p>大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構在臺灣地區代表人辦事處違反前項規定，主管機關得廢止其許可。</p>   |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、第一項明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構在臺設立代表人辦事處，得從事之活動範圍。</p> <p>三、第二項明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構在臺灣地區代表人辦事處違反第一項規定，主管機關得廢止其許可。</p>   |
| <p>第二十八條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構應於主管機關許可設立代表人辦事處之日起六個月內，依本條例向經濟部申請許可，並於設立日前檢具經濟部許可文件影本，將設立日期及地址函報主管機關及經濟部備查。屆時未完成者，主管機關得廢止其許可。</p> <p>代表人辦事處設立完成後，應即通知主管機關，並依下列規定辦理：</p> <p>一、代表人辦事處發生重大偶發或舞弊事件，應依主管機關規定處理及通報。</p> <p>二、於主管機關指定之資訊申報系統填報代表人辦事處相關資料，如有異動應確實更新。</p> <p>三、代表人變更前，應檢具</p> |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、第一項明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構應於主管機關許可設立代表人辦事處之日起六個月內，依本條例向經濟部申請許可，並於設立日前檢具經濟部許可文件影本，將設立日期及地址函報主管機關及經濟部備查。屆時未完成者，主管機關得廢止其許可。</p> <p>三、第二項明定代表人辦事處設立完成後，應即通知主管機關，如代表人辦事處發生重大偶發或舞弊事件，亦應立即通報主管機關，並於主管機關指定之資訊申報系統填報代表人辦事處相關資料，如有</p> |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>變更後之代表人符合第二十五條第三項規定之證明文件，事先報經主管機關許可。</p> <p>四、代表人辦事處設立地點變更或裁撤代表人辦事處者，應事先報主管機關許可。</p>                                   |  | <p>異動應確實更新，代表人或辦事處設立地點如有變更或裁撤代表人辦事處時，應事先報經主管機關許可。</p>  |
| <p>第二十九條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構在臺灣地區設立之代表人辦事處，應於總機構營業年度終了後二個月內將在臺灣地區工作情形作成工作報告，申報主管機關備查。</p>                               |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構其在臺之代表人辦事處應於總機構營業年度終了後二個月內將在臺灣地區工作情形作成工作報告，申報主管機關備查。</p> |
| <p>第三十條 主管機關得隨時派員查核大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構代表人辦事處之工作內容及其他有關事項，或令其限期提報工作報告或其他有關資料。</p>  |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定主管機關得隨時派員查核大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構代表人辦事處之工作內容及其他有關事項，或令其限期提報工作報告或其他有關資料。</p>    |
| <p><b>第二節 參股投資</b></p>  |  | <p>一、<u>節名新增</u>。</p> <p>二、明定第二節規範有關大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構參股投資臺灣地區證券、期貨機構之管理事項。</p>                         |
| <p>第三十一條 大陸地區證券公司或陸資證券公司符合下列資格條件者，得向主管機關申請許可在臺灣地區參股投資證券商：</p> <p>一、具有國際證券業務經驗。</p> <p>二、同時經營有價證券承銷、自行買賣及行紀或居間等三種業務，及最</p> |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定大陸地區證券公司或陸資證券公司符合相關資格條件者，得申請在臺灣地區參股投資證券商。</p>                                 |

|  |  |   |
|--|--|---|
| <p>近三年度連續獲利，且最近期經登記地會計師查核或核閱之財務報告每股淨值不低於面額。</p> <p>三、最近三年未違反登記地證券主管機關財務指標之規定。</p> <p>四、公司治理、風險管理及內部控制制度健全。</p> <p>五、投資資金來源明確。</p> <p>六、財務、業務資訊透明。</p> <p>七、經其登記地之證券主管機關許可投資。</p> <p>八、最近三年未曾受登記地證券主管機關、自律機構或行政、司法機關之重大處罰。</p> <p>九、具良好社會信譽，最近三年在稅務、工商等行政機關及商業銀行等無不良紀錄。</p> <p>十、無因違規行為正受登記地主管機關調查。</p> <p>十一、最近二年度連續取得依大陸地區證券公司分類監管規定評價為A類以上。</p> <p>十二、實收資本額達新臺幣五十億元以上。</p> <p>十三、其他主管機關規定之條件。</p> <p>前項第一款所稱具有國際證券業務經驗，準用第二十五條第二項規定。</p> |  |   |
| <p>第三十二條 大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司符合下列資格條件者，得向主管機關申請許可在臺灣地區參股投資證券投資信託事業：</p>   |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司符合相關資格條件者，得申請在臺灣地區參股投資證</p> |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>一、設立滿五年以上。</p> <p>二、具有管理或經營國際證券投資信託基金業務之豐富經驗。</p> <p>三、以公開募集方式集資投資於證券之共同基金、單位信託或投資信託之基金資產總值達新臺幣八千億元以上。</p> <p>四、最近三年度連續獲利，且最近期經登記地會計師查核或核閱之財務報告每股淨值不低於面額。</p> <p>五、公司治理、風險管理及內部控制制度健全。</p> <p>六、投資資金來源明確。</p> <p>七、財務、業務資訊透明。</p> <p>八、經登記地之證券主管機關許可投資。</p> <p>九、最近三年未曾受登記地證券主管機關、自律機構或行政、司法機關之處罰。</p> <p>十、具良好社會信譽，最近三年在稅務、工商等行政機關及商業銀行等無不良紀錄。</p> <p>十一、無因違規行為正受登記地主管機關調查。</p> <p>十二、未曾有挪用客戶資產等損害客戶利益之行為。</p> <p>十三、實收資本額達新臺幣十五億元以上。</p> <p>十四、其他主管機關規定之條件。</p> |  | <p>券投資信託事業。</p>                                      |
| <p>第三十三條 大陸地區期貨公司或陸資期貨公司符合下列資格條件者，得向主管機關</p>   |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定大陸地區期貨公司或陸資期貨公司符合相關</p> |

|  |  |                               |
|--|--|-------------------------------|
| <p>申請許可在臺灣地區參股投資期貨商：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、具有國際期貨業務經驗。</li> <li>二、最近三年度連續獲利，且最近期經登記地會計師查核或核閱之財務報告每股淨值不低於面額。</li> <li>三、最近五年未違反登記地期貨主管機關財務指標之規定。</li> <li>四、公司治理、風險管理及內部控制制度健全。</li> <li>五、投資資金來源明確。</li> <li>六、財務、業務資訊透明。</li> <li>七、經登記地之期貨主管機關許可投資。</li> <li>八、最近五年未曾受登記地期貨主管機關、自律機構或行政、司法機關之處罰。</li> <li>九、具良好社會信譽，最近三年在稅務、工商等行政機關及商業銀行等無不良紀錄。</li> <li>十、無因違規行為正受登記地主管機關調查。</li> <li>十一、最近二年度連續取得依大陸地區期貨公司分類監管規定評價為A類以上。</li> <li>十二、實收資本額達新臺幣四億元以上。</li> <li>十三、其他主管機關規定之條件。</li> </ol> <p>前項第一款所稱具有國際期貨業務經驗，準用第二十五條第二項規定。</p> |  | <p>資格條件者，得申請在臺灣地區參股投資期貨商。</p> |
|--|--|-------------------------------|

|   |  |   |
|---|--|---|
| <p>第三十四條 大陸地區證券公司或陸資證券公司依第三十一條規定申請參股投資臺灣地區證券商，應檢附下列書件，向主管機關申請許可：</p> <p>一、申請書。</p> <p>二、大陸地區證券公司或陸資證券公司基本資料：包括公司名稱、實收資本、成立時間、經營範圍、公司主要負責人、董事會成員及其簡歷。</p> <p>三、持有大陸地區證券公司或陸資證券公司已發行有表決權股份總數百分之五以上之股東名冊及其背景資料。</p> <p>四、登記地證券主管機關或相關機構所核發營業許可證照。</p> <p>五、公司章程。</p> <p>六、大陸地區證券公司或陸資證券公司董事會或股東會對於申請在臺灣地區投資之決議錄。</p> <p>七、投資計畫書：應含投資策略目的與方式、預期效益、資金來源、運用計畫等項目。</p> <p>八、具有國際證券業務經驗之說明及相關證明文件。</p> <p>九、登記地會計師出具符合內部控制制度健全及投資資金來源明確之審查意見書。</p> <p>十、登記地律師出具符合第三十一條第一項第八款及第九款規定及業務經營守法性之法律意見</p> |  | <p>一、<u>本條新增。</u></p> <p>二、第一項明定大陸地區證券公司或陸資證券公司申請參股投資臺灣地區證券商，應檢具相關書件向主管機關申請許可。</p> <p>三、第二項明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構申請參股投資臺灣地區證券商，所檢具第一項第四款至第六款、第八款至第十二款、第十六款及第十七款規定之書件，除須經登記地公證人認證外，其屬第三地區製作之書件者，並須經我國駐外館處予以驗證；其屬大陸地區製作之書件者，須經行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。</p> <p>四、第三項明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構申請參股投資臺灣地區證券商，所檢具第一項各款所定書件，均須附具正體中文本。</p> |
|---|--|---|

書。

十一、最近三年度經登記地會計師查核簽證之財務報告，申請時已逾年度開始六個月者，應加送最近上半年度經登記地會計師查核簽證之財務報告。

十二、經登記地證券主管機關出具同意許可投資及符合第三十一條第一項第三款及第十款規定之證明文件。

十三、公司治理及風險管理制度健全之說明及證明文件。

十四、財務、業務資訊透明之說明及證明文件。

十五、申請書及附件所載事項無虛偽或隱匿之聲明書。

十六、符合第三十一條第一項第十一款規定之證明文件。

十七、參股投資協議書。

十八、其他主管機關規定應提出之文件。

前項第四款至第六款、第八款至第十二款、第十六款及第十七款規定之書件，除須經登記地公證人或公證機構認證外，其屬第三地區製作之書件者，並須經我國駐外館處予以驗證；其屬大陸地區製作之書件者，須經行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。

第一項各款所定書件，均須附具正體中文本。

|   |  |   |
|---|--|---|
| <p>第三十五條 大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司依第三十二條規定申請參股投資臺灣地區證券投資信託事業，應檢附下列書件，向主管機關申請許可：</p> <p>一、申請書。</p> <p>二、大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司基本資料：包括公司名稱、實收資本、成立時間、經營範圍、公司主要負責人、董事會成員及其簡歷。</p> <p>三、持有大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司已發行有表決權股份總數百分之五以上之股東名冊及其背景資料。</p> <p>四、其登記地證券主管機關或相關機構所核發營業許可證照。</p> <p>五、公司章程。</p> <p>六、大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司董事會或股東會對於申請在臺灣地區投資之決議錄。</p> <p>七、投資計畫書：應含投資策略目的與方式、預期效益、資金來源、運用計畫等項目。</p> <p>八、具有管理或經營國際證券投資信託基金業務豐富經驗之說明及相關證明文件。</p> <p>九、登記地會計師出具大陸</p> |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、第一項明定大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司申請參股投資臺灣地區證券投資信託事業，應檢具相關書件向主管機關申請許可。</p> <p>三、第二項明定大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司申請參股投資臺灣地區證券投資信託事業，所檢具第一項第四款至第六款、第八款至第十三款及第十七款規定之書件，除須經登記地公證人認證外，其屬第三地區製作之書件者，並須經我國駐外館處予以驗證；其屬大陸地區製作之書件者，須經行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。</p> <p>四、第三項明定大陸地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司申請參股投資臺灣地區證券投資信託事業，所檢具第一項各款所定書件，均須附具正體中文本。</p> |
|---|--|---|

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>地區證券投資基金管理公司或陸資證券投資基金管理公司所管理之資產符合第三十二條第三款規定之證明文件。</p> <p>十、登記地會計師出具符合內部控制制度健全及投資資金來源明確之審查意見書。</p> <p>十一、登記地律師出具符合第三十二條第九款、第十款、第十二款規定及業務經營守法性之法律意見書。</p> <p>十二、最近三年度經登記地會計師查核簽證之財務報告。</p> <p>十三、經登記地證券主管機關出具同意許可投資及符合第三十二條第十一款規定之證明文件。</p> <p>十四、公司治理及風險管理制度健全之說明及證明文件。</p> <p>十五、財務、業務資訊透明之說明及證明文件。</p> <p>十六、申請書及附件所載事項無虛偽或隱匿之聲明書。</p> <p>十七、參股投資協議書。</p> <p>十八、其他主管機關規定應提出之文件。</p> <p>前項第四款至第六款、第八款至第十三款及第十七款規定之書件，除須經登記地公證人或公證機構認證外，其屬第三地區製作之書件者，並須經我國駐外館處予以驗證；其屬大陸地區製</p> |  |  |
|--|--|--|

|   |  |   |
|---|--|---|
| <p>作之書件者，須經行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。</p> <p>第一項各款所定書件，均須附具正體中文本。</p>  |  |   |
| <p>第三十六條 大陸地區期貨公司或陸資期貨公司依第三十三條規定申請參股投資臺灣地區期貨商，應檢附下列書件，向主管機關申請許可：</p> <p>一、申請書。</p> <p>二、大陸地區期貨公司或陸資期貨公司基本資料：包括公司名稱、實收資本、成立時間、經營範圍、公司主要負責人、董事會成員及其簡歷。</p> <p>三、持有大陸地區期貨公司或陸資期貨公司已發行有表決權股份總數百分之五以上之股東名冊及其背景資料。</p> <p>四、其登記地期貨主管機關或相關機構所核發營業許可證照。</p> <p>五、公司章程。</p> <p>六、大陸地區期貨公司或陸資期貨公司董事會或股東會對於申請在臺灣地區投資之決議錄。</p> <p>七、投資計畫書：應含投資策略目的與方式、預期效益、資金來源、運用計畫等項目。</p> <p>八、具有國際期貨業務經驗之說明及相關證明文件。</p> <p>九、登記地會計師出具符合內部控制制度健全及投資資金來源明確之審查</p> |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、第一項明定大陸地區期貨公司或陸資期貨公司申請參股投資臺灣地區期貨商，應檢具相關書件向主管機關申請許可。</p> <p>三、第二項明定大陸地區期貨公司或陸資期貨公司申請參股投資臺灣地區期貨商，所檢具第一項第四款至第六款、第八款至第十二款、第十六款及第十七款規定之書件，除須經登記地公證人認證外，其屬第三地區製作之書件者，並須經我國駐外館處予以驗證；其屬大陸地區製作之書件者，須經行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。</p> <p>四、第三項明定大陸地區期貨公司或陸資期貨公司申請參股投資臺灣地區期貨商，所檢具第一項各款所定書件，均須附具正體中文本。</p> |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>意見書。</p> <p>十、登記地律師出具符合第三十三條第一項第八款及第九款規定及業務經營守法性之法律意見書。</p> <p>十一、最近三年度經登記地會計師查核簽證之財務報告，申請時已逾年度開始六個月者，應加送最近上半年度經登記地會計師查核簽證之財務報告。</p> <p>十二、經其登記地期貨主管機關出具同意許可投資及符合第三十三條第一項第三款及第十款規定之證明文件。</p> <p>十三、公司治理及風險管理制度健全之說明及證明文件。</p> <p>十四、財務、業務資訊透明之說明及證明文件。</p> <p>十五、申請書及附件所載事項無虛偽或隱匿之聲明書。</p> <p>十六、符合第三十三條第一項第十一款規定之證明文件。</p> <p>十七、參股投資協議書。</p> <p>十八、其他主管機關規定應提出之文件。</p> <p>前項第四款至第六款、第八款至第十二款、第十六款及第十七款規定之書件，除須經登記地公證人或公證機構認證外，其屬第三地區製作之書件者，並須經我國駐外館處予以驗證；其屬大陸地區製作之書件者，須經</p> |  |  |
|---|--|--|

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。</p> <p>第一項各款所定書件，均須附具正體中文本。</p>  |  |  |
| <p>第三十七條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構參股投資臺灣地區證券、期貨機構，其個別累計投資持有單一臺灣地區上市或上櫃證券、期貨機構已發行有表決權股份總數或資本總額，不得超過百分之五；全部累計投資持有單一臺灣地區上市或上櫃證券、期貨機構已發行有表決權股份總數或資本總額，不得超過百分之十。</p> <p>大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構個別累計投資持有單一臺灣地區未上市或未上櫃證券、期貨機構已發行有表決權股份總數或資本總額，不得超過百分之十；全部累計投資持有單一臺灣地區未上市或未上櫃證券、期貨機構已發行有表決權股份總數或資本總額，不得超過百分之十五。</p> |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構依第三十一條、第三十二條或第三十三條規定申請參股投資臺灣地區證券、期貨機構者，其持股比例限制。</p>                    |
| <p>第三十八條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構在臺灣地區參股投資之證券商、證券投資信託事業或期貨商得申請經營之業務項目，由主管機關另定之。</p>  |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構依第三十一條、第三十二條或第三十三條規定在臺灣地區參股投資之證券商、證券投資信託事業或期貨商得申請經營之業務項目，由主管機關另定之。</p> |
| <p>第三十九條 大陸地區證券、</p>  |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p>  |

|   |  |   |
|---|--|---|
| <p>期貨機構或陸資證券、期貨機構參股投資臺灣地區證券、期貨機構者，其指派擔任被投資臺灣地區證券、期貨機構之董事，應於選任前，檢具相關之證明資料、文件，報經主管機關許可。</p> <p>主管機關於必要時，得令大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構於期限內提出必要之資料、文件或指定人員前來說明。</p> |  | <p>二、第一項明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構依第三十一條、第三十二條或第三十三條規定，申請許可參股投資臺灣地區證券、期貨機構者，其指派擔任被投資臺灣地區證券、期貨機構之董事，應於選任前，檢具相關之證明資料、文件，報經主管機關許可。</p> <p>三、第二項明定主管機關於必要時，得令大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構於期限內提出必要之資料、文件或指定人員前來說明。</p> |
| <p>第四十條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構經許可參股投資臺灣地區證券、期貨機構後，轉讓投資持股時，應會同受讓人向主管機關申請許可。</p> <p>大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構違反前項規定者，主管機關得廢止投資許可或為其他必要之處置。</p>                   |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、第一項明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構經許可參股投資臺灣地區證券、期貨機構後，其轉讓投資持股時，應會同受讓人向主管機關申請許可。</p> <p>三、第二項明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構違反第一項規定者，主管機關得廢止投資許可或為其他必要之處置。</p>                                |
| <p>第四十一條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構經許可參股投資後，應於主管機關核定期限內匯入投資資金，並報請主管機關查核。未能於核定期限內匯入之資金，不得再行投資。但有正當理由者，得於期限屆滿前，申請主管機</p>   |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構經許可參股投資後，應於主管機關核定期限內匯入投資資金，並報請主管機關查核。未能於核定期限內匯入之資金，不得再行投資。但有正當理由</p>  |

|  |  |   |
|--|--|---|
| 關許可展延。   |  | 者，得於期限屆滿前，申請主管機關許可展延。   |
| <p>第四十二條 大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構得以其投資每年所得之孳息或受分配之盈餘，申請結匯。</p> <p>大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構經許可轉讓股份或對被投資之臺灣地區證券、期貨機構減資者，得以其經主管機關審定之投資額，全額一次申請結匯；其因投資所得之資本利得，亦同。</p> <p>大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構依本辦法享有結匯之權利，不得轉讓。但經主管機關洽商中央銀行許可者，不在此限。</p>                 |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定規範大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構依本辦法規定辦理投資之相關結匯事宜。</p>                                    |
| <p>第四十三條 在臺灣地區參股投資之大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構有下列情事之一者，應即向主管機關申報：</p> <p>一、解散或停止營業。</p> <p>二、發生重整、清算、破產或經大陸地區證券、期貨機構主管機關撤銷或廢止營業許可之情事。</p> <p>三、與其他金融機構合併、讓與或受讓全部或重要部分之資產或營業。</p> <p>四、發生虧損且金額逾資本額三分之一。</p> <p>五、變更機構名稱。</p> <p>六、其他主管機關規定應申報之事項。</p> |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、為確保國內證券期貨市場穩定，明定參股投資臺灣地區證券、期貨機構之大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構有解散或停止營業等相關情事者，應即向主管機關申報。</p> |
| 第四十四條 被投資之臺灣地區證券、期貨機構，應於主  |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定被投資臺灣地區證</p>   |

|   |  |   |
|---|--|---|
| <p>管機關指定之資訊申報系統填報大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構之基本資料及持股情形，如有異動時應確實更新。</p>  |  | <p>券、期貨機構，應於主管機關指定之資訊申報系統填報大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構之基本資料及持股情形，如有異動時應確實更新。</p>  |
| <p>第五章 附則</p>   |  | <p>一、<u>章名新增</u>。<br/>二、明定本辦法施行日期等相關事項。</p>   |
| <p>第四十五條 依第二十六條第一項、第三十四條第一項、第三十五條第一項、第三十六條第一項及第三十九條所提出之書件，除第二十六條第二項、第三十四條第二項、第三十五條第二項、第三十六條第二項已規定者外，其屬大陸地區製作之文書，主管機關於必要時，得要求申請人經大陸地區公證機構認證及行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。</p>  |  | <p>一、<u>本條新增</u>。<br/>二、明定大陸地區證券、期貨機構或陸資證券、期貨機構依第二十六條、第三十四條至第三十六條及第三十九條所提出之申請書件，其屬大陸地區製作之文書，主管機關於必要時，得要求申請人經大陸地區公證機構認證及行政院設立或指定之機構或委託之民間團體予以驗證或查證。</p>  |
| <p>第四十六條 在臺灣地區設有代表人辦事處之第三地區證券、期貨機構，因股權結構變動成為陸資證券、期貨機構者，該證券、期貨機構應檢具相關資料，向主管機關申請許可，並敘明下列事項：</p> <p>一、股權結構變動之原因及變動後之情形。</p> <p>二、大陸投資人之名稱及其持股比率或出資額。</p> <p>三、大陸投資人直接、間接選任或指派之董事及人數。</p> <p>四、未來在臺灣地區之營運策略，包括預擬主管機</p> |  | <p>一、<u>本條新增</u>。<br/>二、第一項明定在臺灣地區設有代表人辦事處之第三地區證券、期貨機構，其因股權結構變動而為第三條規定之陸資證券、期貨機構者，該第三地區證券、期貨機構應備具申請書，敘明相關事項，向主管機關申請許可。<br/>三、第二項明定第三地區證券、期貨機構經主管機關許可者，其在臺灣地區代表人辦事處之管理，依本辦法之規定辦理，且不得再申請增設代表人辦事</p> |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>關不予許可時之因應方案。</p> <p>五、其他主管機關要求說明之事項。</p> <p>前項證券、期貨機構經主管機關許可者，其在臺灣地區代表人辦事處之管理，依本辦法之規定辦理，且不得再申請增設代表人辦事處。</p> <p>第一項申請未經主管機關許可者，主管機關應廢止該證券、期貨機構之臺灣地區代表人辦事處之設立許可。</p>   |  | <p>處。</p> <p>四、第三項明定第三地區證券、期貨機構依第一項規定申請，未經主管機關許可者，主管機關應廢止該第三地區證券、期貨機構之臺灣地區代表人辦事處之設立許可。</p>   |
| <p>第四十七條 在臺灣地區投資證券、期貨機構之第三地區法人、團體及其他機構，其股權結構變動致大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其海外分支機構持有該第三地區法人、團體及其他機構之已發行有表決權股份總數或資本總額超過百分之三十，或對該第三地區法人、團體、其他機構具有控制能力時，臺灣地區證券、期貨機構應備具相關資料，向主管機關申請許可。</p> <p>前項申請未經主管機關許可者，主管機關得廢止第三地區法人、團體或其他機構之投資許可。</p> <p>第一項申請經主管機關許可者，該第三地區法人、團體及其他機構指派擔任被投資臺灣地區證券、期貨機構之董事如為大陸地區人民時，臺灣地區證券、期貨機構應依第三十九條第一項規</p> |  | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、第一項明定在臺灣地區投資證券、期貨機構之第三地區法人、團體及其他機構，其股權結構變動致大陸地區人民、法人、團體、其他機構及其海外分支機構持有該第三地區法人、團體及其他機構之已發行有表決權股份總數或資本總額超過百分之三十，或對該第三地區法人、團體、其他機構具有控制能力時，臺灣地區證券、期貨機構應備具相關資料，向主管機關申請許可。</p> <p>三、第二項明定臺灣地區證券、期貨機構依第一項規定申請，未經主管機關許可者，主管機關得廢止第三地區法人、團體及其他機構之投資許可。</p> <p>四、第三項明定臺灣地區證券、期貨機構依第一項規</p> |

|   |                       |   |
|---|-----------------------|---|
| <p>定辦理。</p> <p>第一項被投資之臺灣地區證券、期貨機構應於主管機關指定之資訊系統填報大陸地區人民、法人、團體、其他機構及其海外分支機構對該第三地區法人、團體及其他機構之持股情形，有異動時應確實更新。</p> |                       | <p>定申請，經主管機關許可者，該第三地區法人、團體及其他機構指派擔任被投資臺灣地區證券、期貨機構之董事如為大陸地區人民時，臺灣地區證券、期貨機構應依第三十九條第一項規定辦理。</p> <p>五、第四項明定第一項被投資之臺灣地區證券、期貨機構應於主管機關指定之資訊系統填報大陸地區人民、法人、團體、其他機構及其海外分支機構對該第三地區法人、團體及其他機構之持股情形，有異動時應確實更新。</p> |
| <p>第四十八條 本辦法所定書件格式，由主管機關定之。</p>   |                       | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定本辦法規定有關書件格式，由主管機關定之。</p>   |
| <p>第四十九條 依本辦法檢具書件之記載事項如有不完備或不充分者，主管機關得駁回其申請案件；其情形可補正，經主管機關限期補正而屆期未補正者，駁回其申請。</p>                              |                       | <p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、明定依本辦法檢具書件之記載事項如有不完備或不充分者，主管機關得駁回其申請案件；其情形可補正，經主管機關限期補正而未補正者，駁回其申請。</p>  |
| <p>第<u>五十</u>條 本辦法自發布日施行。</p>   | <p>第十八條 本辦法自發布日施行</p> | <p>條次變更。</p>  |