

證券商受託買賣外國有價證券管理規則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第一條 本規則依證券交易法第四十四條第四項規定訂定之。	第一條 本規則依證券交易法第四十四條第四項規定訂定之。	本條未修正
<p>第二條 證券商受託買賣外國有價證券及其對委託人委託買入有價證券權益之行使，應依本規則、各交易市場當地之法規、交易所及自律機構之規章及與委託人之約定為之。</p> <p>證券商受託買賣境外基金，應依證券投資信託及顧問法第十六條第三項授權訂定之境外基金管理辦法規定辦理，其未規定者，應適用本規則之相關規定。</p> <p><u>證券商受託買賣境外結構型商品，應依境外結構型商品管理規則規定辦理，其未規定者，應適用本規則之相關規定。</u></p>	<p>第二條 證券商受託買賣外國有價證券及其對委託人委託買入有價證券權益之行使，應依本規則、各交易市場當地之法規、交易所及自律機構之規章及與委託人之約定為之。</p> <p>證券商受託買賣境外基金，應依證券投資信託及顧問法第十六條第三項授權訂定之境外基金管理辦法規定辦理，其未規定者，應適用本規則之相關規定。</p>	證券商受託買賣境外結構型商品，應優先適用境外結構型商品管理規則相關規定，爰於第三項明定證券商受託買賣境外結構型商品，應依境外結構型商品管理規則規定辦理，其未規定者，應適用本規則之相關規定。
<p>第三條 本規則所稱專業投資人、專業機構投資人及非專業投資人，適用境外結構型商品管理規則第三條第三項及第四項之規定。</p> <p>除專業機構投資人外，專業投資人得以書面向證券商申請變更為非專業投資人。但非專業投資人在未符合前項專業投資人之資格前，不得申請變更為專業投資人。</p> <p>有關專業投資人應符合之資格條件，應由證券商盡合理調查之責任，並向委託人取得合理可信之佐證依據。</p>		<p>一、本條新增。</p> <p>二、參考「境外結構型商品管理規則」第三條及「信託業營運範圍受益權轉讓限制風險揭露及行銷訂約管理辦法」（以下簡稱信託行銷管理辦法）部分條文修正草案第二條第二項至第四項，於第一項將投資人區分為專業投資人與非專業投資人，以作為分級管理之基礎。</p> <p>三、參考信託行銷管理辦法之規定，明定第二項及第三項規定。</p>
第四條 證券商經營受託買賣外國有價證券業務，應	第三條 證券商經營受託買賣外國有價證券業務應具	<p>一、條次變更。</p> <p>二、證券商經營受託買賣外</p>

<p><u>依證券商設置標準第四十一條之一規定辦理，並檢具書件送由證券商同業公會審查後轉送行政院金融監督管理委員會（以下簡稱本會）核准，並經中央銀行之許可。</u></p>	<p>備下列條件，並經行政院金融監督管理委員會（以下簡稱本會）核准及中央銀行之許可：</p> <p>一、<u>本公司或其子公司、分公司、或與其具轉投資關係之證券機構，具有本會指定外國證券交易市場之會員或交易資格。</u></p> <p>二、<u>具有即時取得前款外國證券市場之投資資訊及受託買賣之必要資訊傳輸設備。</u></p> <p><u>未具條件者，得以直接或間接方式委託前項之證券商或具本會指定外國證券交易市場會員或交易資格之證券商，買賣外國有價證券；其作業辦法，由證券商同業公會擬訂後函報本會核定。</u></p> <p><u>第一項第一款所稱之轉投資關係指持股超過任一方股份總額之百分之二十以上者。</u></p>	<p>國有價證券係以申請增加營業項目之方式為之。為使該程序更為清楚明確，於原條文第一項，增訂相關申請作業程序。</p> <p>三、另為法制之明確，並將原第三條第一項各款移列第五條第三項及將原第三條第二、三項移列第五條第四、五項。</p>
<p>第五條 證券商受託買賣外國有價證券，除本會另有規定外，應於<u>本會指定之外國證券交易所或外國店頭市場</u>為之。</p> <p><u>前項所稱外國證券交易所，係指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場；所稱外國店頭市場，係指受該國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</u></p> <p><u>證券商經營受託買賣於外國證券交易所交易之有價證券業務，應另具備下列條件：</u></p> <p>一、本公司或其子公司、分公司、或與其具轉投資關係之<u>金融機構</u>，具</p>	<p>第四條 本規則所稱外國證券交易市場，係指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場，包括證券交易所及店頭市場。</p> <p>證券商受託買賣外國有價證券，除本會另有規定外，應於前項所定證券交易市場為之。</p> <p>第三條 證券商經營受託買賣外國有價證券業務應具備下列條件，並經行政院金融監督管理委員會（以下簡稱本會）核准及中央銀行之許可：</p> <p>一、本公司或其子公司、分公司、或與其具轉投資關係之證券機</p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、將原第二項移至第一項，並將外國證券交易市場區分為外國證券交易所及外國店頭市場。</p> <p>三、將第二項原條文文字「外國證券交易市場」修正為「外國證券交易所」，並定義本規則所稱行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）指定之外國證券交易所及外國店頭市場。其中外國店頭市場部分，考量外國金融機構並非均採分業管理模式，爰定義為受該國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</p> <p>四、至於主管機關指定之外國</p>

<p>有本會指定外國證券交易所之會員或交易資格。</p> <p>二、具有即時取得前款外國證券交易所之投資資訊及受託買賣之必要資訊傳輸設備。</p> <p><u>證券商未具前項第一款條件者，得以直接或間接方式委託前項具本會指定外國證券交易所會員或交易資格之金融機構，買賣於本會指定外國證券交易所交易之外國有價證券。</u></p> <p>第三項第一款所稱之轉投資關係指持股超過任一方股份總額之百分之二十以上者。</p> <p><u>證券商受託買賣外國有價證券之作業辦法，由證券商同業公會擬訂後函報本會核定。</u></p>	<p>構，具有本會指定外國證券交易市場之會員或交易資格。</p> <p>二、具有即時取得前款外國證券市場之投資資訊及受託買賣之必要資訊傳輸設備。</p> <p>未具條件者，得以直接或間接方式委託前項之證券商或具本會指定外國證券交易市場會員或交易資格之證券商，買賣外國有價證券；其作業辦法，由證券商同業公會擬訂後函報本會核定。</p> <p>第一項第一款所稱之轉投資關係指持股超過任一方股份總額之百分之二十以上者。</p>	<p>證券交易所，未來由金管會發布函令指定，其基本標準包含外國證券交易所所屬國家之主權評等等級及該交易所主管機關是否與金管會簽署監理合作協議等。至金管會指定之外國店頭市場，未來由金管會發布函令指定，原則上負面表列不得受託買賣之國家。</p> <p>五、證券商受託買賣外國有價證券，如擬受託買賣之外國證券交易所非屬金管會指定者，應先經證券商同業公會提供評估意見後函請金管會審酌是否列入金管會指定之外國證券交易所。</p> <p>六、依第一項規定，外國證券交易市場包含證券交易所及店頭市場；而實務上僅有證券交易所要求會員或交易資格，爰於第三項明定，證券商經營受託買賣於外國證券交易所交易之有價證券業務，所應具備之資格條件，並修正原第三條第二項第一款、第二款及第三項有關「證券交易所」之文字，以臻明確。</p> <p>七、證券商辦理受託買賣外國有價證券業務，不管是否符合第三項第一款之條件，皆需具備即時取得前款外國證券交易所之投資資訊及受託買賣之必要資訊傳輸設備。故將第四項條文「證券商未具前項條件者」修正為「證券商未具前項第一款條件者」。</p> <p>八、另為法制之明確，將原第三條第二項、第三項移列本條文第四、五項。</p>
--	--	--

		<p>九、證券商經營受託買賣外國有價證券，除應依第四條申請增加營業項目外，如有受託買賣於外國證券交易所之有價證券者，應依第三項或第四項規定，同時檢附符合條件之證明文件，並說明擬受託買賣之外國證券交易所。</p> <p>十、另將原條文第三條第二項後段證券商受託買賣外國有價證券之作業辦法，由證券商同業公會擬訂後函報金管會核定之規定，移列本條文第六項，以臻明確。</p>
<p>第六條 證券商受託買賣之外國有價證券，<u>其範圍以下列各款為限，並應符合本會所定條件：</u></p> <p>一、<u>本會指定外國證券交易所</u>交易之股票、認股權證、受益憑證、存託憑證及其他有價證券。</p> <p>二、經本會認可之信用評等公司評等為適當等級以上之債券。但受託賣出之外國債券，不在此限。</p> <p>三、經本會核准或申報生效在國內募集及銷售之境外基金。</p> <p>四、其他經本會核准投資之有價證券。</p> <p>前項第二款之債券不得以新臺幣計價。</p> <p><u>受託買賣本國企業經本會同意赴海外發行之有價證券，應以已於本會指定之外國證券交易所或外國店頭市場交易者為限，且不適用第一項第二款規定。</u></p> <p><u>專業機構投資人</u>如經其目的事業主管機關核准投資外國有價證券，證券</p>	<p>第五條 證券商受託買賣之外國有價證券，以下列各款為限：</p> <p>一、第三條第一項第一款外國證券市場交易之股票、認股權證、受益憑證、存託憑證及其他有價證券。</p> <p>二、經本會認可之信用評等公司評等為適當等級以上之債券。但受託賣出之外國債券，不在此限。</p> <p>三、經本會核准或申報生效在國內募集及銷售之境外基金。</p> <p>四、其他經本會核定之有價證券。</p> <p>前項第二款之債券不得以新臺幣計價，<u>且不含下列標的：</u></p> <p><u>一、本國企業赴海外發行之公司債。</u></p> <p><u>二、連結下列標的之連動型或結構型債券：</u></p> <p><u>(一) 本國發行人於境內外發行之有價證券及於任何交易所掛牌之本國股價指數。</u></p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、於第一項授權金管會以函令訂定證券商受託買賣外國有價證券之範圍、標的及條件。</p> <p>三、將第一項第四款文字由「核定」酌修為「核准投資」，以避免外界誤解為證券交易法第六條核定之有價證券。</p> <p>四、因開放證券商得受託買賣本國企業赴海外發行之有價證券，爰刪除原條文第二項第一款並改列為本條文第三項。另參考信託行銷管理辦法第十二條第三款規定，於第三項明定投資本國赴海外發行之有價證券，以依發行人募集與發行海外有價證券處理準則發行且已於次級市場交易者為限。另考量本國企業赴海外發行之有價證券，如公司債等，多未經評等，爰其不受第一項第二款有關債券應符合一定評等之規範。</p> <p>五、配合「境外結構型商品管理規則」之施行，已於第</p>

<p>商得接受其委託買賣之有價證券，除<u>前二項</u>所列外，不受第一項之限制。</p>	<p>(二) <u>本國之貨幣市場利率指標及匯率指標。</u></p> <p>(三) <u>未經本會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金。</u></p> <p>專業投資機構如經其目的事業主管機關核准投資外國有價證券，證券商得接受其委託買賣之有價證券<u>標的</u>，除前項所列外，不受第一項之限制。</p>	<p>二條規定證券商受託買賣境外結構型商品應依該管理規則規定辦理，爰刪除原條文第二項第二款規定。</p> <p>六、原條文第三項調整至第四項，並酌修文字。</p>
<p><u>第七條</u> 證券商接受委託人簽訂受託買賣外國有價證券契約，以下列各款對象為限：</p> <p>一、國內、外自然人。</p> <p>二、經中華民國或外國政府核准設立登記之公司、行號或團體。</p> <p>三、經中華民國政府核准設立之政府基金、證券投資信託基金、投資型保險專設帳簿資產及全權委託投資帳戶。</p> <p>前項各款對象，如有下列情事之一者，證券商不得接受其開戶，已開戶者應取消其開戶：</p> <p>一、<u>未成年人未經法定代理人代理。</u></p> <p>二、<u>受破產之宣告未經復權。</u></p> <p>三、<u>受監護宣告未經撤銷。</u></p> <p>四、<u>受輔助宣告未經輔助人同意或法院許可。</u></p> <p>五、<u>法人委託開戶未能提出該法人授權開戶之證明。</u></p> <p>六、<u>曾因證券交易違背契約，未結案且未滿五年。</u></p> <p>七、<u>曾經違反證券交易法規定，受罰金以上刑之宣告，執行完畢、</u></p>	<p><u>第六條</u> 證券商接受委託人簽訂受託買賣外國有價證券契約，以下列各款對象為限：</p> <p>一、國內、外自然人。</p> <p>二、經中華民國或外國政府核准設立登記之公司、行號或團體。</p> <p>三、經中華民國政府核准設立之政府基金、證券投資信託基金、投資型保險專設帳簿資產及全權委託投資帳戶。</p> <p>前項各款對象，如有下列情事之一者，證券商不得接受其開戶，已開戶者應取消其開戶：</p> <p>一、<u>未成年人未經法定代理人代理。</u></p> <p>二、<u>受破產之宣告未經復權。</u></p> <p>三、<u>受監護宣告未經撤銷。</u></p> <p>四、<u>法人委託開戶未能提出該法人授權開戶之證明。</u></p> <p>五、<u>曾因證券交易違背契約，未結案且未滿五年。</u></p> <p>六、<u>曾經違反證券交易法規定，受罰金以上刑之宣告，執行完畢、緩刑期滿或赦免後未滿三年。</u></p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、為因應九十七年五月二十三日公布之民法總則編（禁治產部分）修正條文，金管會業已於九十八年十一月二十日將本條文第二項第三款修正為「<u>受監護宣告未經撤銷</u>」，即證券商對於有該款情事者，不得接受其委託開戶。</p> <p>三、本次係配合民法輔助宣告新制，爰於第二項增列第四款。原第四款至第六款移列第五款至第七款。</p>

<p>緩刑期滿或赦免後未滿三年。</p>		
<p>第八條 證券商受託買賣外國有價證券，應與委託人簽訂受託買賣外國有價證券契約，始得接受委託辦理買賣有價證券。</p> <p>前項契約應行記載事項如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、簽訂受託契約之手續及契約有效期間事項。 二、受託買賣雙方應行遵守事項。 三、買進外國有價證券寄存國外保管機構約定事項。 四、買進外國有價證券寄存國外保管機構於有關文件載明證明事項。 五、受託買賣外國有價證券交割期限、交割款項之收付方式、幣別、匯率及其計算、結匯授權約定事項。 六、不履行交割違約之處理事項。 七、配息、股權行使等之處理約定事項。 八、委託人基本資料異動申報及未申報之免責事項。 九、證券商應行提供資訊及服務事項。 十、因可歸責於他方契約當事人之事由所致損害之範圍、仲裁及有關事項之處理。 十一、因不可歸責於契約當事人之事由所致損害之處理方式。 十二、契約條款變更之通知約定事項。 十三、契約解除約定事項。 十四、其他與當事人權利 	<p>第七條 證券商受託買賣外國有價證券，應與委託人簽訂受託買賣外國有價證券契約，始得接受委託辦理買賣有價證券。</p> <p>前項契約應行記載事項如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、簽訂受託契約之手續及契約有效期間事項。 二、受託買賣雙方應行遵守事項。 三、買進外國有價證券寄存國外保管機構約定事項。 四、買進外國有價證券寄存國外保管機構於有關文件載明證明事項。 五、受託買賣外國有價證券交割期限、交割款項之收付方式、幣別、匯率及其計算、結匯授權約定事項。 六、不履行交割違約之處理事項。 七、配息、股權行使等之處理約定事項。 八、委託人基本資料異動申報及未申報之免責事項。 九、證券商應行提供資訊及服務事項。 十、因可歸責於他方契約當事人之事由所致損害之範圍、仲裁及有關事項之處理。 十一、因不可歸責於契約當事人之事由所致損害之處理方式。 十二、契約條款變更之通知約定事項。 十三、契約解除約定事項。 十四、其他與當事人權利 	<p>條次變更。</p>

<p>義務有關之必要記載事項。</p> <p>證券商受託買賣外國有價證券契約，應報請證券商同業公會備查。</p> <p>證券商與專業投資機構簽訂之受託買賣外國有價證券契約，其應行記載事項得視雙方當事人業務需要訂定之，不受第二項之限制。</p>	<p>義務有關之必要記載事項。</p> <p>證券商受託買賣外國有價證券契約，應報請證券商同業公會備查。</p> <p>證券商與專業投資機構簽訂之受託買賣外國有價證券契約，其應行記載事項得視雙方當事人業務需要訂定之，不受第二項之限制。</p>	
<p>第九條 證券商與委託人簽訂受託買賣外國有價證券契約，應以下列方式辦理：</p> <p>一、委託人為自然人者，應持身分證、<u>華僑身分證明書</u>、<u>外僑居留證</u>或<u>護照正本</u>及其他可資證明身分之文件正本，親自簽訂受託契約並交付身分證明影本留存。</p> <p>二、委託人為未成年者，應由法定代理人親持本人及委託人之<u>第一款</u>所定身分證明文件辦理，並交付影本留存。</p> <p>三、委託人為法人者，由被授權人檢附法人登記證明文件影本、<u>稅捐機構發給之設立扣繳單位編配統一編號通知單影本</u>（若屬營利事業得免檢附上開通知單影本）、<u>授權書暨法人代表人及被授權人身分證影本</u>辦理；但委託人委由保管機構代為開戶或出具由保管機構代辦交割證明者，不在此限。</p> <p>委託人應於簽訂受託契約時，留存印鑑卡或簽名樣式卡，憑同式印鑑或簽名辦理證券買賣委託、交割或其他相關手續。</p> <p>委託人為國內自然</p>	<p>第八條 證券商與委託人簽訂受託買賣外國有價證券契約，委託人為自然人者，應持身分證、外僑居留證或護照正本，親自簽訂受託契約並交付身分證明影本留存；委託人為未成年者，應由法定代理人親持本人及委託人之身分證、外僑居留證或護照辦理，並交付影本留存；委託人為法人者，應檢附法人登記證明文件、合法之授權書，由被授權人親持身分證或外僑居留證辦理，並交付影本留存。</p> <p>委託人應於簽訂受託契約時，留存印鑑卡或簽名樣式卡，憑同式印鑑或簽名辦理證券買賣委託、交割或其他相關手續。</p> <p>委託人為國內自然人，約定每日買賣最高額度未超過新臺幣一百萬元者，證券商得接受委託人經由網際網路、書信或其他方式申請開戶，俟委託人在受託買賣外國有價證券契約簽章，並經證券商確認後始生效力，不受第一項之限制。證券商對於此種方式開戶之徵信可自行決定。但日後調整當日買賣最高額度時，仍應依相關規定重新辦理徵信。</p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、於第一項將委託人身分分為自然人、未成年及法人並分別規範，以臻明確。</p> <p>三、配合雙重身分證明文件之查驗，明定委託人於簽訂受託買賣外國有價證券之契約時，應持雙重身分證明文件。</p> <p>四、參考「華僑及外國人投資證券管理辦法」第三條第一項規定，對外國自然部分增加華僑身分證明書或外僑居留證或護照正本作為其身分證明文件之一。</p> <p>五、參採臺灣證券交易所股份有限公司營業細則第七十五條之一第一項第二款及第三款之規定，修正第一項第三款有關法人應檢附之文件規定，以建立一致標準，俾利實際作業。</p>

<p>人，約定每日買賣最高額度未超過新臺幣一百萬元者，證券商得接受委託人經由網際網路、書信或其他方式申請開戶，俟委託人在受託買賣外國有價證券契約簽章，並經證券商確認後始生效力，不受第一項之限制。證券商對於此種方式開戶之徵信可自行決定。但日後調整當日買賣最高額度時，仍應依相關規定重新辦理徵信。</p>		
<p>第十條 證券商受託買賣外國有價證券，應於委託人開戶前指派業務人員說明買賣外國有價證券可能風險，且應交付風險預告書，並由負責解說之業務人員與委託人簽章存執。</p> <p>前項風險預告書應記載下列事項，並應遵守證券商同業公會有關自律規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、買賣外國有價證券之投資風險，依其投資標的及所投資交易市場而有差異，投資人應就所投資標的為股票、認股權證、受益憑證、債券及存託憑證等，瞭解其特性及風險。 二、投資外國有價證券係於國外證券市場交易，應遵照當地國家之法令及交易市場之規定辦理，其或與我國證券交易法之法規不同。 三、投資外國有價證券，係以外國貨幣交易，除實際交易產生損益外，尚須負擔匯率風險。 四、投資外國有價證券，證券商依第二十五條及第二十六條規定，提供於投資人之資料或對 	<p>第九條 證券商受託買賣外國有價證券，應於委託人開戶前指派業務人員說明買賣外國有價證券可能風險，且應交付風險預告書(格式如附件)，並由負責解說之業務人員與委託人簽章存執。</p> <p>前項風險預告書應記載下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、買賣外國有價證券之投資風險，依其投資標的及所投資交易市場而有差異，投資人應就所投資標的為股票、認股權證、受益憑證、債券及存託憑證等，瞭解其特性及風險。 二、投資外國有價證券係於國外證券市場交易，應遵照當地國家之法令及交易市場之規定辦理，其或與我國證券交易法之法規不同。 三、投資外國有價證券，係以外國貨幣交易，除實際交易產生損益外，尚須負擔匯率風險。 四、投資外國有價證券，證券商依第二十一條 	<ol style="list-style-type: none"> 一、條次變更。 二、參酌信託行銷管理辦法亦未於條文中規範風險預告書之格式，基於監理一致性及為使風險預告書內容較具彈性，修正第一項條文內容，刪除「(格式如附件)」等文字，並修正第二項序文，規範風險預告書應記載事項，須並應遵守證券商同業公會有關自律規定，至風險預告書內容則由證券商同業公會擬訂後報本會備查。 三、因原第二十一條及第二十二條條次變更為第二十五條及第二十六條，爰修正第二項第四款援引條次。

<p>證券市場、產業或個別證券之研究報告，或證券發行人所交付之通知書或其他有關委託人權益事項之資料，均係依各該外國法令規定辦理，投資人應自行瞭解判斷。</p> <p>五、買賣外國有價證券應簽訂受託買賣外國有價證券契約，其中對交割款項及費用之幣別、匯率及其計算等事項之約定，投資人應明確瞭解其內容。</p> <p>六、風險預告書之預告事項甚為簡要，因此對所有投資風險及影響市場行情之因素無法逐項詳述，委託人於交易前，除須對本風險預告書詳加研析外，對其他可能影響之因素亦須慎思明辨，並確實評估風險，以免因交易遭到無法承受之損失。</p> <p>證券商就其經核准受託買賣外國有價證券市場，應依各該市場當地主管機關風險揭露之規定，備置書面說明文件，供客戶參考。</p>	<p>及第二十二條規定，提供於投資人之資料或對證券市場、產業或個別證券之研究報告，或證券發行人所交付之通知書或其他有關委託人權益事項之資料，均係依各該外國法令規定辦理，投資人應自行瞭解判斷。</p> <p>五、買賣外國有價證券應簽訂受託買賣外國有價證券契約，其中對交割款項及費用之幣別、匯率及其計算等事項之約定，投資人應明確瞭解其內容。</p> <p>六、風險預告書之預告事項甚為簡要，因此對所有投資風險及影響市場行情之因素無法逐項詳述，委託人於交易前，除須對本風險預告書詳加研析外，對其他可能影響之因素亦須慎思明辨，並確實評估風險，以免因交易遭到無法承受之損失。</p> <p>證券商就其經核准受託買賣外國有價證券市場，應依各該市場當地主管機關風險揭露之規定，備置書面說明文件，供客戶參考。</p>	
<p>第十一條 證券商受託買賣具衍生性金融商品性質之外國有價證券，委託人為非專業投資人者，證券商應建立商品適合度制度，其內容至少應包括該商品屬性評估、瞭解客戶程序及客戶屬性評估，以確實瞭解委託人之投資經驗、財產狀況、交易目的、商</p>		<p>一、<u>本條新增。</u></p> <p>二、參考「銀行辦理衍生性金融商品業務應注意事項」第二十二點規定，於第一項明定證券商對非專業投資人受託買賣具衍生性金融商品性質之有價證券，應建立商品適合度制度，對商品屬性、客戶屬性予以適當評估，並確</p>

<p>品理解等特性及交易該項商品之適當性。</p> <p>對非屬專業機構投資人之委託人，證券商應就商品適合度、商品風險之告知及揭露、交易紛爭處理等委託人權益保障事宜建立內部作業程序，並依相關作業程序辦理。</p>		<p>實瞭解非專業投資人交易該項商品之適當性。所稱「具衍生性金融商品性質之有價證券」，依證券管理法令規範之定義。</p> <p>三、參考上揭應注意事項第二十一點第二項規定，於第二項明定對於非屬專業機構投資人之客戶，證券商應建立客戶權益保障事宜之內部作業程序，以減少交易糾紛；另考量專業機構投資人皆為專業金融機構，應有相當之金融專業知識，爰證券商對其提供受託買賣外國有價證券服務得不適用該規範。</p>
<p>第十二條 證券商受託買賣具衍生性金融商品性質之外國有價證券，委託人為非專業投資人者，應就委託人買賣之標的種類分別向委託人充分揭露並明確告知各項費用與其收取方式，及可能涉及之風險等相關資訊，其中風險應包含最大可能損失金額。其應揭露之資訊及應遵循事項，除法令另有規定外，應依證券商同業公會之自律規範辦理。</p> <p>證券商向非專業投資人提供受託買賣服務之推廣文宣資料，應清楚、公正及不誤導客戶，對有價證券之可能報酬與風險之揭露，應以衡平且顯著方式表達，且不得藉主管機關對辦理業務之核准，使委託人認為政府已對該有價證券提供保證。</p>		<p>一、本條新增。</p> <p>二、風險預告書為整體性，適用專業投資人、專業機構投資人及非專業投資人，另為保障非專業投資人之委託人，另要求個別有價證券標的種類，應由證券商分別就其費用、程序及風險等，個別揭露揭露予投資人，惟考量證券商受託買賣之標的以股票為大宗，是類有價證券性質較為單純，似無個別揭露性質、費用及風險之必要，爰參考信託行銷管理辦法第二十七條規定，於第一項明定證券商受託買賣具衍生性金融商品性質之外國有價證券，委託人為非專業投資人者，應就有價證券性質、收費及可能風險予以揭露等規範，並明定應依證券商同業公會之自律規範辦理。</p> <p>三、為避免證券商提供之推廣文宣資料有誤導非專業投資人之情形，爰參考</p>

		「銀行辦理衍生性金融商品業務應注意事項」第二十三點，於第二項明定證券商製作提供予非專業投資人之推廣文宣資料應遵循之原則。
<p>第十三條 證券商受託買賣外國有價證券，應由委託人或其代表人、代理人當面填具<u>委託書</u>，或業務人員依據委託人或其代表人、代理人書信、電報、電話、其他電傳視訊之委託，以書面或電子方式填具委託書並依規定保存客戶委託紀錄。</p> <p>前項委託書應載明下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、帳號及戶名。 二、委託方式（當面、書信、電話、電報或其他電傳視訊）。 三、委託日期、時間及委託有效期間。 四、國際證券代號。 五、證券種類、數量或金額。 六、委託價格區間。<u>但專業機構投資人得依當地市場交易規則辦理。</u> 七、交割幣別。 八、<u>業務人員簽章。</u> 九、委託人簽章。 <p>買賣委託書之格式由證券商訂定，報請證券商同業公會備查。</p> <p>委託人或其代表人、代理人亦得以網際網路等電子式交易型態委託；依該方式委託者，證券商得免製作、代填委託書。</p> <p><u>證券商受理非電子式交易型態之委託買賣且採電子方式填具委託書，或受理電子式交易型態之委託買賣，應依時序別列印買賣</u></p>	<p>第十條 證券商受託買賣外國有價證券，應由委託人或其代表人、代理人當面填具，或業務人員依據委託人或其代表人、代理人書信、電報、電話、其他電傳視訊之委託，以書面或電子方式填具委託書並依規定保存客戶委託紀錄。</p> <p>前項委託書應載明下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、帳號及戶名。 二、委託方式（當面、書信、電話、電報或其他電傳視訊）。 三、委託日期、時間及委託有效期間。 四、國際證券代號。 五、證券種類、數量或金額。 六、委託價格區間。 七、交割幣別。 八、營業員簽章。 九、委託人簽章。 <p>買賣委託書之格式由證券商訂定，報請證券商同業公會備查。</p> <p>委託人或其代表人、代理人亦得以網際網路等電子式交易型態委託；依該方式委託者，證券商得免製作、代填委託書，<u>惟應依時序別即時列印買賣委託紀錄，以憑核對。</u></p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、酌修第一項序文及第二項第八款文字。</p> <p>三、考量外國證券市場之交易，並無限制證券商不得接受客戶以市價委託，因此於第二項第六款增訂專業機構得依外國當地市場交易規則辦理之例外規定。</p> <p>四、國內經紀業務就電子交易及非電子交易但填具電子委託書者，儲存作業符合一定條件者，已放寬得免列印買賣委託紀錄。考量第四項所稱「電子式交易型態委託」，其交易作業流程與國內經紀業務相同，以電子化保存，並無損及投資人保護之虞。又宜鼓勵證券商以無紙化儲存相關紀錄以保護環境，爰參考臺灣證券交易所營業細則第七十五條第八項第三款規定，於第五項明定證券商受託買賣外國有價證券，若受理非電子式交易型態之委託買賣且採電子方式填具委託書，或受理電子式交易型態之委託買賣，應依時序別列印買賣委託紀錄，且買賣委託紀錄儲存作業符合一定條件者，得免列印及簽章。同時刪除第四項與第五項重複之文字。</p>

<p><u>委託紀錄，並於收市後由受託買賣人員簽章。但買賣委託紀錄儲存作業符合下列規定者，得免列印及簽章：</u></p> <p><u>一、使用無法修改與消除之電子儲存媒體，並於成交當日製作完成。</u></p> <p><u>二、建立完整目錄及管理程序。</u></p> <p><u>三、專人管理負責，並可隨時將電子媒體資料轉換成書面格式。</u></p>		
<p><u>第十四條 證券商受託買賣之外國有價證券，經其推介者，準用證券商管理規則第三十六條第一項規定。</u></p> <p><u>證券商推介外國有價證券，除投資標的為境外基金或境外結構型商品另依相關規定辦理外，應遵守下列事項：</u></p> <p><u>一、所提供之說明書等資料，僅得於特定營業櫃檯放置。</u></p> <p><u>二、不得就特定投資標的對一般大眾進行廣告、業務推介及營業促銷活動。</u></p> <p><u>三、對已簽訂受託買賣外國有價證券契約之委託人，得就特定投資標的以當面洽談、電話或電子郵件聯繫、寄發商品說明書之方式進行推介。推介對象為非專業投資人者，證券商並應遵守下列事項：</u></p> <p><u>(一) 須事先取得委託人書面同意證券商向其推介，該同意書應為單張且不得併入其他約據中。委託人得隨時以書面終止證券商向其推介之同意，證券商獲知</u></p>	<p><u>第十一條 證券商受託買賣之外國有價證券，經其推介者，準用證券商管理規則第三十六條第一項規定。</u></p> <p><u>證券商推介買賣外國有價證券之管理辦法，由證券商同業公會訂定之。</u></p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、參考信託行銷管理辦法第二十一條規定，於第二項增訂證券商推介外國有價證券應遵守之行銷、推介規範。</p> <p>三、第二項第三款第二目關於教育程度及健康情況等事項，證券商認有查證之困難，爰規範請委託人於同意書簽署確認教育程度為國中畢業以上且未領有全民健康保險重大傷病證明卡。</p> <p>四、本條文實務作業之相關規定，由證券商同業公會訂定於自律規範。</p> <p>五、原第二項移列第三項。</p>

<p><u>後不得續行推介。</u></p> <p><u>(二) 取得前目委託人之同意時，應確認委託人最近一年委託證券商買賣外國有價證券之交易筆數達五筆以上、年齡為七十歲以下，並請委託人於同意書簽署確認教育程度為國中畢業以上且未領有全民健康保險重大傷病證明卡。</u></p> <p><u>(三) 已依第十一條所定程序確認所推介之特定投資標的適合該委託人。</u></p> <p><u>(四) 該特定投資標的符合已於本會指定外國證券交易所或外國店頭市場交易。</u></p> <p><u>四、如特定投資標的於國外發行地僅限專業投資人投資或屬私募商品者，證券商不得接受非專業投資人投資。但委託人符合該特定投資標的要求之投資人資格者，不在此限。</u></p> <p>證券商推介買賣外國有價證券之管理辦法，由證券商同業公會訂定之。</p>		
<p>第十五條 證券商受託買賣外國有價證券，不得接受代為決定種類、數量、價格或買入、賣出之全權委託。</p>	<p>第十二條 證券商受託買賣外國有價證券，不得接受代為決定種類、數量、價格或買入、賣出之全權委託。</p>	<p>條次變更。</p>
<p>第十六條 證券商受託買賣外國有價證券，應遵守下列規定：</p> <p>一、不得以自有資金先行買入該有價證券，再以受託買賣方式賣予</p>		<p><u>一、本條新增。</u></p> <p>二、參考信託行銷管理辦法第二十三條第一款規定，為避免證券商產生利益衝突，或與其業務混淆，爰於第一款明定證券商受</p>

<p>委託人。</p> <p>二、投資標的之發行條件限制投資人於發行後一定期間內不得提前贖回或出售該投資標的，或未有該限制者，證券商不得另行與委託人為該發行條件以外之約定。</p> <p>三、證券商與委託人另行約定於固定期日受理委託人提前請求贖回或出售投資標的指示者，應同時明定委託人仍得於其他時間請求贖回，證券商並應告知可能不利委託人之情事。</p>		<p>託買賣外國有價證券，不得以自有資金先行買入該有價證券，再以受託買賣方式賣予委託人。</p> <p>三、另參考信託行銷管理辦法第二十三條第二款及第三款，於第二款及第三款明定證券商不得另行與委託人約定外國有價證券發行條件以外之有關閉鎖期之約定；及委託人仍得不按契約約定提前贖回有價證券，但證券商應告知可能不利委託人之情事。</p>
<p>第十七條 證券商受託買賣外國有價證券，不得為有價證券買賣之融資融券。</p>	<p>第十三條 證券商受託買賣外國有價證券，不得為有價證券買賣之融資融券。</p>	<p>條次變更。</p>
<p>第十八條 證券商受託買賣外國有價證券，經向外國證券市場申報成交者，以成交日後第一個營業日為確認成交日。</p>	<p>第十四條 證券商受託買賣外國有價證券，經向外國證券市場申報成交者，以成交日後第一個營業日為確認成交日。</p>	<p>條次變更。</p>
<p>第十九條 證券商受託買賣外國有價證券，應於成交後作成買賣報告書並交付委託人。但經委託人簽具同意書且於確認成交日當天將委託買賣相關資料以電話或電子郵件方式通知委託人者，得免交付委託人買賣報告書。</p> <p>前項買賣報告書應載明下列事項：</p> <p>一、帳號及戶名。</p> <p>二、成交日期。</p> <p>三、交割日期。</p> <p>四、國際證券代號。</p> <p>五、成交證券種類。</p> <p>六、股數或面額。</p> <p>七、單價及價金。</p> <p>八、手續費。</p> <p>九、稅捐。</p>	<p>第十五條 證券商受託買賣外國有價證券，應於成交後作成買賣報告書並交付委託人。但經委託人簽具同意書且於確認成交日當天將委託買賣相關資料以電話或電子郵件方式通知委託人者，得免交付委託人買賣報告書。</p> <p>前項買賣報告書應載明下列事項：</p> <p>一、帳號及戶名。</p> <p>二、成交日期。</p> <p>三、交割日期。</p> <p>四、國際證券代號。</p> <p>五、成交證券種類。</p> <p>六、股數或面額。</p> <p>七、單價及價金。</p> <p>八、手續費。</p> <p>九、稅捐。</p>	<p>條次變更。</p>

<p>十、應收或應付金額。 十一、交割幣別。 十二、匯率，以新臺幣交割者適用。 十三、其他外國證券市場規定應行記載事項。 買賣報告書之格式由證券商訂定，報請證券商同業公會備查。</p>	<p>十、應收或應付金額。 十一、交割幣別。 十二、匯率，以新臺幣交割者適用。 十三、其他外國證券市場規定應行記載事項。 買賣報告書之格式由證券商訂定，報請證券商同業公會備查。</p>	
<p>第二十條 證券商受託買賣外國有價證券，與委託人款券之交割應依各外國證券市場之交割期限辦理。 前項各外國證券市場之交割期限，應由證券商報請公會備查，變更時亦同。</p>	<p>第十六條 證券商受託買賣外國有價證券，與委託人款券之交割應依各外國證券市場之交割期限辦理。 前項各外國證券市場之交割期限，應由證券商報請公會備查，變更時亦同。</p>	<p>條次變更。</p>
<p>第二十一條 <u>證券商辦理受託買賣外國有價證券業務，須於其往來銀行開設交割專戶。</u> 證券商受託買賣外國有價證券，與委託人交割款項及費用之收付，得以新臺幣或證券商與委託人雙方合意指定之外幣為之；並以委託人在證券商所指定金融機構開立之新臺幣或委託人在證券商所指定之指定銀行開立之外匯存款帳戶存撥之或由委託人直接將外幣匯至證券商於各證券交易市場所在地指定之金融機構辦理。 依前項規定由委託人指定以新臺幣或外幣交割者，其交割結匯事項應依下列程序辦理： 一、委託人應於委託買賣時指定交割幣別為新臺幣或外幣。惟委託對象為第七條第一項第一款之國外自然人、第二款之國外法人或第三款者，其交割幣別應以外幣為之。 二、委託人買進外國有價證</p>	<p>第十七條 證券商受託買賣外國有價證券，與委託人交割款項及費用之收付，得以新臺幣或證券商與委託人雙方合意指定之外幣為之；並以委託人在證券商所指定金融機構開立之新臺幣或委託人在證券商所指定之指定銀行開立之外匯存款帳戶存撥之或由委託人直接將外幣匯至證券商於各證券交易市場所在地指定之金融機構辦理。 依前項規定由委託人指定以新臺幣或外幣交割者，其交割結匯事項應依下列程序辦理： 一、委託人應於委託買賣時指定交割幣別為新臺幣或外幣。惟委託對象為第六條第一項第一款之國外自然人、第二款之國外法人或第三款者，其交割幣別應以外幣為之。 二、委託人買進外國有價證券成交後，應依照買進報告書所載應付金額，於交割日前將款項劃撥至證券商之交割</p>	<p>一、條次變更。 二、為更明確規範證券商辦理受託買賣外國有價證券業務，需設置交割專戶，爰於第一項增列證券商辦理受託買賣外國有價證券業務，須於其往來銀行開設交割專戶之規定。 三、原第一項至第三項移列第二項至第四項。 四、另因原第六條條次變更為第七條，爰修正第三項第一款援引條次。</p>

<p>券成交後，應依照買進報告書所載應付金額，於交割日前將款項劃撥至證券商之交割專戶。</p> <p>三、委託人賣出外國有價證券成交後，證券商應按賣出報告書所載委託人應收金額，於交割日將款項撥入委託人在證券商所指定金融機構開立之新臺幣存款帳戶或存入委託人在證券商所指定之指定銀行開立之外匯存款帳戶。</p> <p>四、委託人同一帳戶同日買進賣出或先行賣出並於交割日前買進外國有價證券所產生之收付款項，證券商得依委託人之指定，將同一幣別之應收（付）金額合併沖抵後，以應收（付）淨額存撥之。</p> <p>五、交割款項及國外費用經委託人指定以外幣交割者，相關款項之收付，應以外幣為之，不得以新臺幣支付。如須辦理結匯，應由委託人依外匯收支或交易申報辦法之規定，向銀行業辦理結匯，並得由委託人以其在國外持有之外匯，直接匯至證券商於各證券交易市場所在地指定之金融機構辦理。若委託人以其在國外持有之外匯，直接匯至證券商於各證券交易市場所在地指定之金融機構者，證券商對委託人因而產生應付款項（包括交割款項、應配股息、利息、</p>	<p>專戶。</p> <p>三、委託人賣出外國有價證券成交後，證券商應按賣出報告書所載委託人應收金額，於交割日將款項撥入委託人在證券商所指定金融機構開立之新臺幣存款帳戶或存入委託人在證券商所指定之指定銀行開立之外匯存款帳戶。</p> <p>四、委託人同一帳戶同日買進賣出或先行賣出並於交割日前買進外國有價證券所產生之收付款項，證券商得依委託人之指定，將同一幣別之應收（付）金額合併沖抵後，以應收（付）淨額存撥之。</p> <p>五、交割款項及國外費用經委託人指定以外幣交割者，相關款項之收付，應以外幣為之，不得以新臺幣支付。如須辦理結匯，應由委託人依外匯收支或交易申報辦法之規定，向銀行業辦理結匯，並得由委託人以其在國外持有之外匯，直接匯至證券商於各證券交易市場所在地指定之金融機構辦理。若委託人以其在國外持有之外匯，直接匯至證券商於各證券交易市場所在地指定之金融機構者，證券商對委託人因而產生應付款項（包括交割款項、應配股息、利息、強制買回款、改帳退回手續費等）時，證券商亦得將該款項匯入委託人指定之本人帳戶。</p>	
--	--	--

<p>強制買回款、改帳退回手續費等)時,證券商亦得將該款項匯入委託人指定之本人帳戶。</p> <p>六、交割款項及國外費用經委託人指定以新臺幣交割者,相關款項之收付,應以新臺幣為之,不得以外幣支付。其涉及結匯事項,應由證券商依外匯收支或交易申報辦法及其相關規定向銀行業辦理結匯。</p> <p>七、交割款項及國外費用經委託人指定以新臺幣收付者,其匯率之計算由證券商與委託人依市場水準議定之。</p>	<p>六、交割款項及國外費用經委託人指定以新臺幣交割者,相關款項之收付,應以新臺幣為之,不得以外幣支付。其涉及結匯事項,應由證券商依外匯收支或交易申報辦法及其相關規定向銀行業辦理結匯。</p> <p>七、交割款項及國外費用經委託人指定以新臺幣收付者,其匯率之計算由證券商與委託人依市場水準議定之。</p>	
<p><u>第二十二條</u> 證券商受託買賣外國有價證券,得與委託人以書面約定,於委託人結清某一證券投資後,由國外執行下單之證券機構將買賣價金轉投資於另一種委託人事前約定符合當地國市場規定之貨幣市場基金或債券型基金。</p> <p>證券商應於每月對帳單中揭露委託人轉投資前項約定之貨幣市場基金或債券型基金明細。</p>	<p><u>第十八條</u> 證券商受託買賣外國有價證券,得與委託人以書面約定,於委託人結清某一證券投資後,由國外執行下單之證券機構將買賣價金轉投資於另一種委託人事前約定符合當地國市場規定之貨幣市場基金或債券型基金。</p> <p>證券商應於每月對帳單中揭露委託人轉投資前項約定之貨幣市場基金或債券型基金明細。</p>	條次變更。
<p><u>第二十三條</u> 證券商接受委託人委託買進之外國有價證券,除專業機構投資人外,應由證券商以其名義或複受託證券商名義寄託於交易當地保管機構保管,並詳實登載於委託人帳戶及對帳單,以供委託人查對。</p> <p>前項保管機構,證券商應報請公會備查</p>	<p><u>第十九條</u> 證券商接受委託人委託買進之外國有價證券,除專業投資機構外,應由證券商以其名義或複受託證券商名義寄託於交易當地保管機構保管,並詳實登載於委託人帳戶及對帳單,以供委託人查對。</p> <p>前項保管機構,證券商應報請公會備查。</p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、配合第三條之修正,酌修第一項文字。</p>
<p><u>第二十四條</u> 證券商受託買賣外國有價證券,應如期與委託人履行交割,不得違背受託契約。</p> <p>委託人不如期履行交</p>	<p><u>第二十條</u> 證券商受託買賣外國有價證券,應如期與委託人履行交割,不得違背受託契約。</p> <p>委託人不如期履行交</p>	條次變更。

<p>割，不以交割款項或交割證券交付於證券商者，即為違約。</p> <p>委託人違約時，證券商應依受託買賣外國有價證券契約關於不履行交割違約之處理事項處置，並得逕行解除受託契約。</p> <p>證券商對於前項之處理，應即函報本會備查，並以副本通知委託人。</p>	<p>割，不以交割款項或交割證券交付於證券商者，即為違約。</p> <p>委託人違約時，證券商應依受託買賣外國有價證券契約關於不履行交割違約之處理事項處置，並得逕行解除受託契約。</p> <p>證券商對於前項之處理，應即函報本會備查，並以副本通知委託人。</p>	
<p><u>第二十五條</u> 證券商受託買賣外國有價證券，其提供予投資人之資料或對證券市場、產業或個別證券之研究報告，應以其本公司或經授權證券商使用者為限，並摘譯為中文，以利投資人閱覽。但經投資人書面同意者，得不摘譯為中文。</p> <p>前項之資料或研究報告，不得有虛偽、隱匿、詐欺或其他足致他人誤信之情事。</p> <p>證券商對於第一項之資料或研究報告，不得以其非本公司所核准發行者為由主張免除責任。</p>	<p><u>第二十一條</u> 證券商受託買賣外國有價證券，其提供予投資人之資料或對證券市場、產業或個別證券之研究報告，應以其本公司或經授權證券商使用者為限，並摘譯為中文，以利投資人閱覽。但經投資人書面同意者，得不摘譯為中文。</p> <p>前項之資料或研究報告，不得有虛偽、隱匿、詐欺或其他足致他人誤信之情事。</p> <p>證券商對於第一項之資料或研究報告，不得以其非本公司所核准發行者為由主張免除責任。</p>	條次變更。
<p><u>第二十六條</u> 證券商受託買賣外國有價證券，對於證券發行人所交付之通知書或其他有關委託人權益事項之資料，應於取得時儘速據實轉達委託人。</p>	<p><u>第二十二條</u> 證券商受託買賣外國有價證券，對於證券發行人所交付之通知書或其他有關委託人權益事項之資料，應於取得時儘速據實轉達委託人。</p>	條次變更。
<p><u>第二十七條</u> 證券商受託買賣外國有價證券，應按月編製對帳單，於次月十日前分送委託人查對。</p>	<p><u>第二十三條</u> 證券商受託買賣外國有價證券，應按月編製對帳單，於次月十日前分送委託人查對。</p>	條次變更。
<p><u>第二十八條</u> 證券商辦理受託買賣外國有價證券業務，自交易相對人取得之報酬、費用、折讓等各項利益，應明定收取費率之範圍。</p> <p>證券商應於收取前項利益後，將實際收取之費率</p>	<p><u>第二十四條</u> 證券商受託買賣外國有價證券之手續費及其他費用之費率，由證券商同業公會報請本會核定之。</p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、考量證券商受託買賣外國有價證券，如向交易相對人取得服務費或手續費折讓，可能使證券商基於服務費用之有無或多寡予以推介商品，恐產生不當行銷或未考量受益人</p>

<p><u>(有價證券有年限者應包含年化費率)告知委託人；以非專業投資人為對象而受託買賣之有價證券，前項收取費率範圍依有價證券年限，每年不得超過受託買賣該有價證券總金額之百分之零點五，未滿一年部分按比率計算之。但證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則、境外基金管理辦法或境外結構型商品管理規則另有規定者，從其規定。</u></p> <p>證券商受託買賣外國有價證券之手續費及其他費用之費率，由證券商同業公會報請本會核定之。</p>		<p>最佳利益之情形，爰參考信託行銷管理辦法第二十四條規定訂定相關規範。</p> <p>三、原第一項調整為第三項。</p>
<p>第二十九條 證券商受託買賣外國有價證券之契約準則及其開戶、受託買賣及交割等相關管理辦法，由證券商同業公會報請本會核定之。</p>	<p>第二十五條 證券商受託買賣外國有價證券之契約準則及其開戶、受託買賣及交割等相關管理辦法，由證券商同業公會報請本會核定之。</p>	<p>條次變更。</p>
<p>第三十條 證券商及其負責人、受僱人不得轉介投資人至國外證券商開戶、買賣外國有價證券。</p> <p>證券商之負責人及受僱人從事前項轉介行為，視為該證券商授權範圍內之行為。</p>	<p>第二十六條 證券商及其負責人、受僱人不得轉介投資人至國外證券商開戶、買賣外國有價證券。</p> <p>證券商之負責人及受僱人從事前項轉介行為，視為該證券商授權範圍內之行為。</p>	<p>條次變更。</p>
<p>第三十一條 證券商接受委託買賣外國有價證券，除應按日向證券商同業公會申報受託買賣外國有價證券營業日報表外，並應於次月十日前向外匯主管機關及證券商同業公會申報受託買賣外國有價證券營業月報表。</p> <p><u>前項營業日報表與營業月報表格式與內容，由證券商同業公會訂定，報經本會核定。</u></p>	<p>第二十七條 證券商接受委託買賣外國有價證券，除應按日向證券商同業公會申報受託買賣外國有價證券營業日報表外，並應於次月五日前向本會、外匯主管機關及證券商同業公會申報受託買賣外國有價證券營業月報表。</p> <p>證券商受託買賣境外基金，除依境外基金管理辦法第十三條規定辦理外，仍應依前項規定辦理。</p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、因部分境外基金成交後，國外上手券商須三日後方提供證券商成交回報。若遇週休二日或連續假日，證券商則無法如期於次月五日前向證券商同業公會申報營業月報表，另「境外結構型商品管理規則」第十條第二項及「證券商管理規則」第二十一條第二項有關月報表申報日期之規定亦</p>

<p>證券商受託買賣境外基金，除依境外基金管理辦法第十三條規定辦理外，仍應依<u>第一項</u>規定辦理。<u>證券商受託買賣境外結構型商品</u>，亦同。</p>		<p>為十日，為使各類商品申報期間一致，故參酌證券商同業公會上開之建議，將營業月報表申報日，由次月五日前調整為次月十日前。</p> <p>三、考量證券商受託買賣外國有價證券之情形日益普遍，為確實與即時瞭解相關統計數據，爰由證券商同業公會訂定證券商本項業務應申報之日報表與月報表格式與內容，俾利符合管理及監理需求。</p>
<p><u>第三十二條</u> 本規則自發布日施行。</p>	<p><u>第二十八條</u> 本規則自發布日施行。</p> <p><u>本規則中華民國九十八年十一月二十日修正之第六條第二項第三款規定，自九十八年十一月二十三日施行。</u></p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、茲因本規則本次係採「全案修正」，在法制體例上，其末條之修正原則乃採新制（訂）定法規之方式辦理，故刪除原條文第二項規定，修正為本規則自發布日施行。</p>