

證券商受託買賣外國有價證券管理規則第六條之一、第六條之二修正總說明

證券商受託買賣外國有價證券管理規則(以下簡稱本規則)自八十年一月七日訂定發布後，曾歷經十四次修正。為鼓勵證券商經營高資產客戶業務，並強化我國證券業者研發設計金融商品能力，以提供多元化之商品及服務，爰修正本規則，本次共計修正二條，修正重點如下：

- 一、刪除證券商提供高資產客戶受託買賣外國有價證券服務應符合之淨值標準，並增訂證券商提供本項服務之財務狀況條件；配合上開修正，刪除原依本條第一項第二款第二目核准提供高資產客戶受託買賣外國有價證券服務之證券商，應自核准日起滿三年後申報相關承諾項目內容之執行情形。(修正條文第六條之一)
- 二、放寬已核准提供高資產客戶受託買賣外國有價證券服務之證券商，得接受專業投資人委託買賣證券商或本國銀行之海外轉投資子公司或分支機構依本條第二項所發行之境外結構型商品。(修正條文第六條之二)

證券商受託買賣外國有價證券管理規則第六條之一

一、第六條之二修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第六條之一 證券商提供高資產客戶受託買賣外國有價證券服務，應符合下列條件，送證券商同業公會審查並轉送本會核准後，始得辦理：</p> <p>一、自有資本適足率：申請前半年申報之自有資本適足率逾百分之二百。</p> <p>二、財務狀況符合下列條件之一：</p> <p>(一) <u>最近期經會計師查核或核閱之財務報告無累積虧損，且財務狀況符合證券商管理規則第十三條、第十四條、第十六條、第十八條、第十九條之一及第十九條規定者。</u></p> <p>(二) <u>直接或間接持有證券商股份百分之百之控制公司出具無條件且不可撤銷之保證以擔保其債務者。</u></p> <p>三、法令遵循：</p> <p>(一) 最近三個月未受證券交易法</p>	<p>第六條之一 證券商提供高資產客戶受託買賣外國有價證券服務，應符合下列條件，送證券商同業公會審查並轉送本會核准後，始得辦理：</p> <p>一、自有資本適足率：申請前半年申報之自有資本適足率逾百分之二百。</p> <p>二、財務狀況符合下列條件之一：</p> <p>(一) 最近期經會計師查核簽證之財務報告顯示淨值達新臺幣一百億元以上，且不低於實收資本額。</p> <p>(二) <u>最近期經會計師查核簽證之財務報告顯示淨值達新臺幣七十億元以上，且不低於實收資本額，並具體承諾未來三年增加在臺實質投資、擴大在臺營業規模及僱用人數，其整體執行規畫經本會認可。</u></p>	<p>一、為推動臺灣成為亞洲資產管理中心，鼓勵證券商經營高資產客戶業務，刪除證券商提供高資產客戶受託買賣外國有價證券服務原應符合第一項第二款財務狀況各目之淨值標準及相關承諾規定，惟為落實業務分級化之管理，後續證券商申請辦理高資產客戶業務，將由本會視證券商業務發展情形另為核定。另參考銀行辦理高資產客戶適用之金融商品及服務管理辦法規定，申請資格條件仍維持有財務健全之基本要求（最近半年資本適足率、無虧損及累計虧損等），並參酌證券商辦理財富管理業務應注意事項第五點第一項第二款有關證券商申辦財富管理業務之財務狀況要求，修正證券商提供本項服務應符合財務狀況之標準，及配合修正第三項。</p> <p>二、配合前開修正，刪除現行第四項有關原依</p>

<p>第六十六條第一款處分，或期貨交易法第一百條第一項第一款處分。</p> <p>(二) 最近六個月未受證券交易法第六十六條第二款處分，或期貨交易法第一百條第一項第二款處分。</p> <p>(三) 最近一年未受本會為停業之處分。</p> <p>(四) 最近二年未受本會撤銷或廢止部分營業許可之處分。</p> <p>證券商不符前項第三款之條件者，如已改善並提出具體證明，得不受該款之限制。</p> <p>證券商經本會核准辦理第一項業務後，自有資本適足率連續二個月未符合第一項第一款規定者，應停止辦理該項業務，俟自有資本適足率連續三個月符合規定並報經本會核准後，始得恢復。</p>	<p>三、法令遵循：</p> <p>(一) 最近三個月未受證券交易法第六十六條第一款處分，或期貨交易法第一百條第一項第一款處分。</p> <p>(二) 最近六個月未受證券交易法第六十六條第二款處分，或期貨交易法第一百條第一項第二款處分。</p> <p>(三) 最近一年未受本會為停業之處分。</p> <p>(四) 最近二年未受本會撤銷或廢止部分營業許可之處分。</p> <p>證券商不符前項第三款之條件者，如已改善並提出具體證明，得不受該款之限制。</p> <p>證券商經本會核准辦理第一項業務後，自有資本適足率或淨值連續二個月未符合第一項第一款及第二款規定者，應停止辦理該項業務，俟自有資本適足率或淨值連續三個月符合規定並報經本會核准後，始得恢復。</p> <p>依<u>第一項第二款第二目</u>經核准提供高資產</p>	<p>第一項第二款第二目核准提供本項服務之證券商，應自核准日起滿三年後申報相關承諾項目內容執行情形之規定。</p>
--	--	---

	<p><u>客戶受託買賣外國有價證券服務之證券商，應自核准日起滿三年後，於五個營業日內將所承諾增加在臺實質投資、擴大在臺營業規模及僱用人數之執行情形申報本會。證券商如未依所承諾事項履行且情節重大，除有正當理由者外，本會得廢止其辦理高資產客戶受託買賣外國有價證券業務。</u></p>	
<p>第六條之二 證券商接受高資產客戶委託買賣境外結構型商品，得就相同發行機構且相同商品結構或相同商品風險等級之商品自定類型化審查之規範，依該自定之內部規範辦理，不適用境外結構型商品管理規則第二十條第一項台灣金融服務業聯合總會所定之規定。</p> <p>證券商或本國銀行之海外轉投資子公司或分支機構發行境外結構型商品符合下列條件者，得透過證券商接受高資產客戶委託買賣，不適用境外結構型商品管理規則第二章有關發行人或總代理人之規定：</p> <p>一、發行機構應為符合證券商發行指數投資證券處理準則第四條第一項資格條</p>	<p>第六條之二 證券商接受高資產客戶委託買賣境外結構型商品，得就相同發行機構且相同商品結構或相同商品風險等級之商品自定類型化審查之規範，依該自定之內部規範辦理，不適用境外結構型商品管理規則第二十條第一項台灣金融服務業聯合總會所定之規定。</p> <p>證券商或本國銀行之海外轉投資子公司或分支機構發行境外結構型商品符合下列條件者，得透過證券商接受高資產客戶委託買賣，不適用境外結構型商品管理規則第二章有關發行人或總代理人之規定：</p> <p>一、發行機構應為符合證券商發行指數投資證券處理準則第四條第一項資格條</p>	<p>一、為強化我國證券業者研發設計金融商品之能力，提供更多元之商品及服務，參照銀行辦理高資產客戶適用之金融商品及服務管理辦法第五條第三項前段規定，修正第三項，放寬已核准提供高資產客戶受託買賣外國有價證券服務之證券商，得接受專業投資人之法人或基金及專業投資人之自然人委託買賣證券商或本國銀行之海外轉投資子公司或分支機構依第二項所發行之境外結構型商品。</p> <p>二、另證券商亦應遵循境外結構型商品管理規則第二十條、第二十二條、第二十三條第一項至第三項及第二十四條以專業投資人</p>

<p>件之證券商直接或間接海外轉投資且持股逾百分之五十之子公司，或經本會依銀行辦理高資產客戶適用之金融商品及服務管理辦法核准之本國銀行海外分行或其直接或間接轉投資且持股逾百分之五十之子銀行。</p> <p>二、證券商或本國銀行應擔任該境外結構型商品之境內代理人，同意就發行機構或保證機構所負境外結構型商品之義務負連帶責任或自為保證機構。</p> <p>三、境外結構型商品應符合境外結構型商品管理規則第十七條第一項第一款至第三款之規定。但第一款信用評等之規定得以發行機構所屬證券商或本國銀行之長期債務信用評等取代之。</p> <p>符合前條規定條件之證券商得接受專業機構投資人、高淨值投資法人、專業投資人之法人或基金及專業投資人之自然人委託買賣前項境外結構型商品。</p>	<p>件之證券商直接或間接海外轉投資且持股逾百分之五十之子公司，或經本會依銀行辦理高資產客戶適用之金融商品及服務管理辦法核准之本國銀行海外分行或其直接或間接轉投資且持股逾百分之五十之子銀行。</p> <p>二、證券商或本國銀行應擔任該境外結構型商品之境內代理人，同意就發行機構或保證機構所負境外結構型商品之義務負連帶責任或自為保證機構。</p> <p>三、境外結構型商品應符合境外結構型商品管理規則第十七條第一項第一款至第三款之規定。但第一款信用評等之規定得以發行機構所屬證券商或本國銀行之長期債務信用評等取代之。</p> <p>符合前條規定條件之證券商得接受專業機構投資人或高淨值投資法人委託買賣前項境外結構型商品。</p>	<p>為對象之相關境外結構型商品之審查及銷售程序規定，併予敘明。</p>
---	---	--------------------------------------