

法規名稱：境外基金管理辦法

修正日期：民國 112 年 12 月 14 日

第一章 總則

第 1 條

本辦法依證券投資信託及顧問法（以下簡稱本法）第十六條第三項及第四項規定訂定。

第 2 條

- 1 任何人非經金融監督管理委員會（以下簡稱本會）核准或向本會申報生效後，不得在中華民國境內（以下簡稱國內）代理募集及銷售境外基金。
- 2 前項所稱申請核准，謂本會以總代理人所提出相關書件予以審查，如未發現異常情事即予以核准。
- 3 第一項所稱申報生效，謂總代理人依規定檢齊相關書件向本會提出申報，除因申報書件應行記載事項不充分、為保護公益有必要補正說明或經本會退回者外，其案件自本會收到申報書件即日起屆滿一定營業日即可生效。
- 4 前項所稱營業日，係指證券市場交易日。

第 2-1 條

- 1 本會得委託臺灣集中保管結算所股份有限公司受理第二十七條之境外基金募集及銷售案件，並訂定第五十八條書件格式。
- 2 臺灣集中保管結算所股份有限公司經本會委託受理前項案件，於申請核准或申報生效後，經發現有本辦法所定得撤銷或廢止其核准或申報生效之情形者，本會得命受託機構撤銷或廢止其核准或申報生效。

第 3 條

- 1 境外基金管理機構或其指定機構（以下簡稱境外基金機構）應委任單一之總代理人在國內代理其基金之募集及銷售。
- 2 總代理人在國內代理境外基金之募集及銷售，以五家境外基金管理機構為限。
- 3 銷售機構得在國內代理一個以上境外基金之募集及銷售。
- 4 信託業依特定金錢信託契約及證券經紀商依受託買賣外國有價證券契約受託投資境外基金者，除本辦法另有規定外，應適用本辦法總代理人或銷售機構之相關規定。
- 5 銷售機構受理境外基金投資人之申購、買回或轉換等事宜，除信託業依特定金錢信託契約受託投資境外基金者外，應經總代理人轉送境外基金機構辦理。
- 6 參與證券商受理或從事境外指數股票型基金（Exchange Traded Fund；ETF）之申購或買回，應依境外基金機構規定之方式辦理，得免經總代理人轉送境外基金機構。

第 4 條

- 1 境外基金之投資顧問業務，應由經核准之證券投資顧問事業為之。
- 2 證券投資顧問事業除擔任銷售機構者外，辦理境外基金之投資顧問業務，應具有即時取得境外基金投資研究相關資訊設備，或與總代理人簽訂提供資訊合作契約。
- 3 前項資訊合作契約應行記載事項，由中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會（以下簡稱同業公會）擬訂，報經本會核定；修正時，亦同。
- 4 第一項境外基金應以經本會核准或申報生效得募集及銷售者為限。

第 5 條

- 1 總代理人、銷售機構及其經理人或受僱人，應以善良管理人之注意義務及忠實義務，本誠實信用原則，代理境外基金募集及銷售。
- 2 前項事業及其人員於辦理境外基金募集及銷售業務時，對於境外基金投資人之個人資料、往來交易資料及其他相關資料，除法令另有規定外，應保守秘密。

第 5-1 條

- 1 境外基金銷售機構以自己名義為投資人申購境外基金者，應確實執行公開說明書所載短線交易防制措施。對所屬基金投資人從事基金交易符合公開說明書短線交易認定標準者，應依本會所規定之格式，提供該投資人相關資料予境外基金機構或總代理人。
- 2 境外基金機構或總代理人對銷售機構依前項規定所提供之資料，除依其他法律規定外，應保守秘密，如有違反，因而造成銷售機構或其所屬基金投資人之損害時，應負賠償責任。

第 6 條

總代理人、銷售機構及證券集中保管事業對於一定金額以上或疑似洗錢之境外基金交易，其申購、買回或轉換應留存完整正確之交易紀錄及憑證，並應依洗錢防制法規定辦理。

第 7 條

總代理人依本辦法規定應公告之事項，應經由本會指定之資訊傳輸系統進行傳輸完成公告。

第 二 章 境外基金之總代理人及銷售機構

第 一 節 總代理人

第 8 條

- 1 境外基金機構得委任經核准營業之證券投資信託事業、證券投資顧問事業或證券經紀商擔任總代理人，辦理境外基金募集及銷售業務。
- 2 境外基金機構應與其所委任之總代理人簽訂人員培訓計畫，其計畫要點由同業公會擬訂，報經本會核定；修正時，亦同。

- 3 證券經紀商依本辦法擔任境外基金總代理人，得與投資人簽訂受託買賣外國有價證券契約為之。
- 4 第一項擔任總代理人之證券經紀商，應加入同業公會。

第 9 條

總代理人應符合下列資格條件：

- 一、實收資本額、指撥營運資金或專撥營業所用資金達新臺幣七千萬元以上。
- 二、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。但取得營業執照未滿一個完整會計年度者，不在此限。
- 三、具有即時取得境外基金機構投資及相關交易資訊之必要資訊傳輸設備。
- 四、最近半年未曾受本法第一百零三條第一款、證券交易法第六十六條第一款、期貨交易法第一百條第一款、信託業法第四十四條或銀行法第六十一條之一第一項所定糾正、限期改善三次以上之處分。
- 五、最近二年未曾受本法第一百零三條第二款至第五款、證券交易法第六十六條第二款至第四款、期貨交易法第一百條第二款至第四款、信託業法第四十四條第一款至第三款、銀行法第六十一條之一第一項第一款至第八款或金融消費者保護法第十二條之一第一項第二款至第五款規定之處分。但本會命令解除職員職務之處分，不在此限。
- 六、業務人員及內部稽核人員之資格條件及人數，應符合第十六條之規定。
- 七、其他經本會規定應具備之資格條件。

第 10 條

- 1 總代理人除在國內代理境外指數股票型基金之募集及銷售者外，應依下列規定，向得辦理保管業務，並符合本會所定條件之金融機構提存營業保證金：
 - 一、擔任一家境外基金管理機構所管理之基金時，應提存新臺幣三千萬元。
 - 二、擔任二家境外基金管理機構所管理之基金時，應提存新臺幣五千萬元。
 - 三、擔任三家境外基金管理機構所管理之基金時，應提存新臺幣七千萬元。
 - 四、擔任四家境外基金管理機構所管理之基金時，應提存新臺幣九千萬元。
 - 五、擔任五家境外基金管理機構所管理之基金時，應提存新臺幣一億一千萬元。
- 2 銷售機構以自己名義為投資人向總代理人申購境外基金者，除依特定金錢信託契約受託投資境外基金者外，應向符合前項規定之金融機構提存營業保證金新臺幣二千萬元。
- 3 前二項之營業保證金應以現金、銀行存款、政府債券或金融債券提存，不得設定質權或以任何方式提供擔保，且不得分散提存於不同金融機構；提存金融機構之更換或營業保證金之提取，應經同業公會轉報本會核准後始得為之。
- 4 營業保證金之提存、領取及更換等程序，由同業公會擬訂要點，報經本會核定；修正時，亦同。
- 5 第一項境外基金管理機構家數之計算，如總代理人擔任多家境外基金管理機構屬同一集團企業，

視為一家。

- 6 本辦法所稱集團企業指該基金管理機構所屬持股逾百分之五十之控股公司，或持股逾百分之五十之子公司，或屬同一控股公司持股逾百分之五十之子公司。
- 7 本辦法中華民國一百一十一年十二月二十八日修正施行前，總代理人已擔任四家以上境外基金管理機構所管理之基金者，應於修正施行之日起三個月內補足第一項營業保證金。

第 11 條

總代理人應辦理下列事項：

- 一、就其所代理之境外基金，編製投資人須知及公開說明書中譯本等相關資訊，並交付予銷售機構、參與證券商及投資人。但境外指數股票型基金於證券交易所進行交易者，得免交付投資人。
- 二、擔任境外基金機構在國內之訴訟及一切文件之送達代收人。
- 三、負責與境外基金機構連絡，提供投資人所代理境外基金之相關發行及交易資訊。
- 四、依投資人申購、買回或轉換境外基金之交易指示，轉送境外基金機構。但代理境外指數股票型基金者，不在此限。
- 五、就不可歸責總代理人之情事，協助辦理投資人權益保護之相關事宜。
- 六、其他依法令或本會規定應辦理之事項。

第 12 條

- 1 總代理人就下列事項，應於事實發生日起三日內公告：
 - 一、所代理之境外基金經境外基金註冊地主管機關撤銷其核准、限制其投資活動。
 - 二、境外基金機構因解散、停業、營業移轉、併購、歇業、其當地國法令撤銷或廢止許可或其他相似之重大事由，致不能繼續從事相關業務。
 - 三、所代理之境外基金經本會撤銷者。
 - 四、境外基金管理機構受其主管機關處分。
 - 五、所代理之境外基金有暫停及恢復交易情事。
 - 六、其代理之境外基金公開說明書或交付投資人之其他相關文件，其所載內容有變動或增加，致重大影響投資人之權益。
 - 七、其代理之境外基金於國內募集及銷售所生之投資人訴訟或重大爭議。
 - 八、總代理人發生財務或業務重大變化。
 - 九、所代理之境外指數股票型基金發生有關標的指數之重大事項並對投資人權益有重大影響或經註冊地主管機關核准更換標的指數者。
 - 十、基金淨值計算錯誤達其註冊地主管機關所定之可容忍範圍以上者。
 - 十一、其他重大影響投資人權益之事項。

- 2 前項第一款、第二款、第四款、第五款、第九款及第十款事項，總代理人應於事實發生日起三日內，向本會申報；第六款至第八款及第十一款事項，總代理人應於次月五日前向同業公會彙總申報轉送本會。
- 3 總代理人就下列事項，應事先送同業公會審查核准並於三日內公告：
 - 一、銷售機構之變動情形。
 - 二、參與證券商之變動情形。
 - 三、所代理之境外基金於國內募集銷售之級別有新增、暫停、恢復或註銷情事。
- 4 前項第一款及第二款事項，同業公會應按月彙報本會及中央銀行；第三款事項，同業公會應按月彙報本會。
- 5 總代理人因第一項第一款至第三款事由致無法繼續代理境外基金之募集及銷售，應協助投資人辦理後續境外基金買回、轉換或其他相關事宜。
- 6 境外基金有下列情事之一者，應經本會核准並於事實發生日起三日內公告：
 - 一、基金之移轉、合併或清算。
 - 二、調增基金管理機構或保管機構之報酬。
 - 三、終止該基金在國內募集及銷售。
 - 四、變更基金管理機構或保管機構。
 - 五、變更基金名稱。
 - 六、變更該基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍，與第二十三條規定不符。
 - 七、變更基金之投資標的與策略，致基金種類變更。
 - 八、基金管理機構或保管機構之組織重大調整或名稱變更。
 - 九、其他經本會規定應經核准之事項。

第 13 條

- 1 總代理人應於每一營業日將其前一營業日代理之境外基金名稱、經交易確認之申購、買回或轉換之總金額、單位數及其他本會所定之事項，依本會規定之格式及內容，經本會指定之資訊傳輸系統向本會或本會指定之機構申報。
- 2 總代理人所代理之境外基金，應依本會規定之格式及內容於每月終了後十個營業日內編具月報，並經本會指定之資訊傳輸系統送同業公會彙送本會及中央銀行。但涉及投資比率之資料得於次月底前補送。
- 3 總代理人所代理之境外基金，應依基金註冊地規定，編具年度財務報告，併同其中文簡譯本即時辦理公告。基金註冊地規定應編具半年度財務報告者，亦同。

第 14 條

總代理人應於每一營業日公告所代理境外基金之單位淨資產價值。

第 15 條

- 1 總代理人如發現銷售機構代理境外基金之募集及銷售，或參與證券商辦理境外指數股票型基金之申購與買回，違反法令、契約、逾越授權範圍或損害投資人權益之情事，應立即督促其改善，並立即通知本會。
- 2 總代理人、銷售機構、參與證券商及其董事、監察人、經理人或受僱人因故意、過失或違反契約或法令規定，致損害投資人之權益者，應負損害賠償責任。

第 16 條

- 1 總代理人代理境外基金募集及銷售，應配置適足及適任之業務人員及內部稽核人員辦理之。
- 2 辦理募集及銷售之業務人員及內部稽核人員，應符合證券投資顧問事業負責人與業務人員管理規則所定業務人員之資格條件。
- 3 前項內部稽核人員，得由總代理人登記之內部稽核人員兼任之。
- 4 從事第一項業務之業務人員不得少於三人。

第 17 條

- 1 總代理人之變更或終止應經本會核准並於二日內辦理公告及通知投資人。但境外指數股票型基金於證券交易所進行交易者，得免通知投資人。
- 2 前項公告日至變更或終止基準日，不得少於十五個營業日。
- 3 總代理人終止代理後，於轉由其他境外基金總代理人辦理前，應協助投資人辦理後續境外基金之買回、轉換或其他相關事宜。

第 二 節 銷售機構

第 18 條

- 1 總代理人得委任經核准營業之證券投資信託事業、證券投資顧問事業、證券經紀商、銀行、信託業及其他經本會核定之機構，擔任境外基金之銷售機構，辦理該境外基金之募集及銷售業務。
- 2 信託業或證券經紀商依本辦法擔任境外基金銷售機構者，得與投資人簽訂特定金錢信託契約或受託買賣外國有價證券契約為之。

第 19 條

- 1 銷售機構應符合下列資格條件：
 - 一、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，採行無票面金額股者，每股淨值不低於十元。但取得營業執照未滿一個完整會計年度或銀行最近一年自有資本與風險性資產之比率符合銀行資本適足性及資本等級管理辦法第五條規定者，不在此限。
 - 二、最近二年未曾因辦理境外基金、證券投資信託基金或期貨信託基金業務受本法第一百零三條第二款至第五款、證券交易法第六十六條第二款至第四款、期貨交易法第一百條第二款至第四款、信託業法第四十四條第一款至第三款、銀行法第六十一條之一第一項第一款至第八款或金融消費者保護法第十二條之一第一項第二款至第五款規定之處分。但本會命令解除職員職務之處分或其違法情事已具體改善並經主管機關認可者，不在此限。

三、辦理募集及銷售業務人員應符合證券投資顧問事業負責人與業務人員管理規則所定業務人員之資格條件。

四、其他經本會規定應具備之條件。

- 2 信託業及證券經紀商於本辦法發布前依特定金錢信託契約或受託買賣外國有價證券契約辦理受託投資境外基金業務者，不適用前項第一款之規定。
- 3 本辦法發布前，已於信託業依特定金錢信託契約或證券經紀商依受託買賣外國有價證券契約辦理受託投資境外基金業務之人員，與本辦法規定資格條件不符者，應於發布日起，一年內辦理補正，屆期未完成補正者，不得從事境外基金之相關業務。

第 20 條

銷售機構應辦理下列事項：

- 一、交付投資人須知及公開說明書中譯本等相關資訊予投資人。
- 二、就不可歸責銷售機構之情事，協助投資人紛爭處理與辦理投資人權益保護事宜及一切通知事項。
- 三、其他依法令或本會規定應辦理之事項。

第 21 條

- 1 銷售機構終止辦理境外基金之募集及銷售業務者，應即通知總代理人。
- 2 銷售機構終止辦理前項業務後，於轉由其他境外基金銷售機構辦理前，應協助投資人辦理後續境外基金之買回、轉換或其他相關事宜。

第 22 條

- 1 境外基金機構對總代理人之委任及總代理人對銷售機構之委任，均應以書面為之。
- 2 依前項委任所簽訂之總代理契約及銷售契約，其應行記載事項，由同業公會擬訂，報經本會核定；修正時，亦同。
- 3 銷售機構得與境外基金機構及總代理人共同簽訂銷售契約。
- 4 總代理人及銷售機構依本辦法代理募集及銷售境外基金時，不得以契約排除法令規定其對投資人應負之責任。
- 5 境外指數股票型基金之總代理人應與參與證券商簽訂契約，約定雙方之權利義務關係。

第 三 章 境外基金之募集與銷售

第 一 節 資格條件

第 23 條

- 1 境外基金除境外指數股票型基金外，其符合下列條件者，得經本會核准或申報生效在國內募集及銷售：
 - 一、境外基金從事衍生性商品交易之比率，不得超過本會所訂定之比率。

- 二、境外基金不得投資於黃金、商品現貨及不動產。
 - 三、境外基金投資大陸地區證券市場之有價證券占該境外基金總投資之比率，不得超過本會所訂定之比率。
 - 四、國內投資人投資金額占個別境外基金比率，不得超過本會規定之一定限額。
 - 五、境外基金之投資組合不得以中華民國證券市場為主要的投資地區，該投資比率由本會定之。
 - 六、該境外基金不得以新臺幣或人民幣計價。
 - 七、境外基金必須成立滿一年。
 - 八、境外基金已經基金註冊地主管機關核准向不特定人募集者。
 - 九、其他經本會規定之事項。
- 2 境外基金經本會專案核准或基金註冊地經我國承認並公告者，得免受前項第一款及第七款之限制。

第 24 條

總代理人申請（報）境外基金之募集及銷售，除境外指數股票型基金外，該境外基金之境外基金管理機構，應符合下列條件：

- 一、基金管理機構（得含其控制或從屬機構）所管理以公開募集方式集資投資於證券之基金總資產淨值超過二十億美元或等值之外幣者。所稱總資產淨值之計算不包括退休基金或全權委託帳戶。
- 二、最近二年未因辦理資產管理業務受當地主管機關處分並有紀錄在案，且迄未改善者。
- 三、成立滿二年以上者。
- 四、基金管理機構或其集團企業對增進我國資產管理業務有符合本會規定之具體貢獻，且經本會認可者。但基金註冊地與基金管理機構所在地為我國承認且公告者，得不受限制。

第 25 條

- 1 經本會核准或申報生效在國內募集及銷售之境外基金，除境外指數股票型基金外，其保管機構應符合經本會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。
- 2 前項保管機構無信用評等者，得以所屬集團公司之信用評等替代之。

第 26 條

境外指數股票型基金符合下列條件者，得經本會核准向證券交易所申請上市並進行交易：

- 一、基金註冊地與基金管理機構所在地為我國承認且公告。但因金融主管機關雙邊或多邊合作下所募集發行，其基金註冊地，不在此限。
- 二、符合第二十三條第一項第二款、第五款、第六款、第八款及第九款規定。

第 26-1 條

總代理人代理募集及銷售境外基金，本會得視證券市場管理需要，訂定境外基金在國內募集及銷售總額。

第 二 節 申 請（報）之 程 序

第 27 條

- 1 境外基金除依第二十七條之一或第二十八條規定辦理者外，應由境外基金機構委任之總代理人填具申請（報）書並檢具下列文件送同業公會審查，轉報本會核准或申報生效後，始得募集及銷售：
 - 一、符合第九條擔任境外基金總代理人之資格條件證明文件。
 - 二、境外基金機構與總代理人之總代理契約。
 - 三、境外基金機構與總代理人簽訂之人員培訓計畫。
 - 四、總代理人依規定提存之營業保證金之證明文件。
 - 五、境外基金註冊地准予募集之證明文件。
 - 六、申請（報）募集及銷售境外基金為一個以上者，其明細表。
 - 七、境外基金最近年度財務報告與其中文簡譯本、投資組合、投資人須知、公開說明書併同其中譯本等相關資訊。
 - 八、境外基金管理機構符合第二十四條規定之證明文件。
 - 九、境外基金機構出具聲明書，聲明將依本會之要求，提供該境外基金機構有關境外基金申購、買回或轉換等之相關簿冊及涉及投資人權益之相關資料予本會查閱。
 - 十、境外基金管理機構出具符合第二十三條第一項第一款至第五款規定之聲明書。
 - 十一、境外基金管理機構最近期之財務報告。
 - 十二、境外基金之保管機構信用評等等級之證明文件。
 - 十三、律師出具基金註冊地對投資人權益之保護不低於我國之意見書。
 - 十四、律師出具基金管理機構註冊地對投資人權益之保護不低於我國之意見書。
 - 十五、同業公會同意入會之證明文件。
 - 十六、其他經本會規定應具備之文件。
- 2 基金註冊地與基金管理機構所在地為我國承認且公告者，免提供前項第十三款及第十四款規定之文件。
- 3 境外基金之募集及銷售，經向本會申請核准或申報生效後，應出具銷售機構符合資格之聲明書及其銷售契約，送同業公會審查核准後始得為之。

第 27-1 條

境外指數股票型基金應由境外基金機構委任之總代理人，填具申請書並檢具下列文件送同業公會審查，轉報本會核准後，始得募集及銷售，並向證券交易所申請上市交易：

- 一、前條第一項第一款至第三款、第五款至第七款、第九款、第十一款及第十五款規定之文件。
- 二、境外基金管理機構出具符合第二十三條第一項第二款及第五款規定之聲明書。

三、已於證券交易所上市交易之證明文件。

四、參與證券商名單、參與契約及總代理人與參與證券商簽訂之契約。

五、其他經本會規定應具備之文件。

第 27-2 條

- 1 境外基金機構經本會認可符合一定條件者，所委任之總代理人辦理境外基金募集及銷售案件採申報生效制。
- 2 總代理人依前項規定申報境外基金募集及銷售案件，於本會收到申報書即日起屆滿四十五個營業日生效。
- 3 總代理人所提出之申報書件不完備、應記載事項不充分或有第三十二條規定之情事，於未經本會通知停止其申報生效前，自行完成補正者，自本會收到補正書件即日起屆滿前項規定之申報生效期間生效。

第 27-3 條

- 1 總代理人申報境外基金募集及銷售案件，有下列情形之一者，本會得停止其申報發生效力：
 - 一、申報書件不完備或應記載事項不充分。
 - 二、有第三十二條規定之情事。
 - 三、本會為保護公益認有必要。
- 2 總代理人於停止申報生效通知送達日起，得就停止申報生效之原因提出補正，申請解除停止申報生效。如未再經本會通知補正或退回案件，自本會收到補正書件即日起屆滿前條第二項規定之申報生效期間生效。
- 3 總代理人經本會依第一項規定停止其申報生效後，自停止申報生效函送達即日起屆滿十二個營業日，未依前項規定申請解除停止申報生效，或雖提出解除申請而仍有原停止申報生效之原因者，本會得退回其案件。

第 28 條

- 1 本辦法發布前經證券投資顧問事業提供投資顧問之境外基金，應由其境外基金機構委任之總代理人填具申報書，並檢具相關文件，向本會申報生效後，始得募集及銷售。
- 2 總代理人依前項規定提出申報，其應檢附之書件及程序，由本會公告之。

第 29 條

- 1 總代理人首次申請（報）境外基金之募集及銷售，經本會核准或申報生效後，涉及資金之匯出、匯入者，應檢具銷售機構及參與證券商名單等相關文件向中央銀行申請辦理相關外匯業務之許可，始得募集及銷售。但境外指數股票型基金以新臺幣掛牌者，應逐案申請。
- 2 證券集中保管事業辦理境外基金之款項收付，涉及資金之匯出、匯入者，應向中央銀行申請辦理

相關外匯業務之許可。

- 3 參與證券商辦理境外指數股票型基金之款項收付，涉及資金之匯出、匯入者，應向中央銀行申請辦理相關外匯業務之許可。

第 30 條

總代理人申請（報）境外基金之募集及銷售，有下列情形之一者，本會得退回或不核准其案件：

- 一、申請（報）事項有違反法令，致影響境外基金之募集及銷售。
- 二、該基金註冊國之法令對投資人權益之保護顯低於我國。
- 三、經本會退回、不予核准、撤銷、廢止或自行撤回其申請（報）案件，總代理人自接獲本會通知之日或自行撤回之日起三個月內，辦理申請（報）募集及銷售境外基金。
- 四、已向本會提出其他境外基金申請（報）案件尚未經核准或申報生效。
- 五、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。
- 六、總代理人不符合第九條規定之資格條件。
- 七、總代理人最近一年違反本辦法規定，其情節重大。
- 八、其他本會為保護公益認有必要。

第 31 條

總代理人申請（報）境外基金之募集及銷售，經本會核准或申報生效後，有下列情事之一者，本會得暫停該基金募集及銷售、撤銷或廢止其核准或申報生效：

- 一、依第二十七條第一項、第二十七條之一或第二十八條第一項規定所定之書件有虛偽不實。
- 二、違反第二十七條第一項第九款規定之聲明，其情節重大。
- 三、有第十二條第六項規定應經金管會核准情事，經金管會退回或不予核准，仍予以變更，其情節重大。
- 四、違反第二十六條之一所定於國內募集及銷售總額，其情節重大。
- 五、有第四十條各款情事之一，其情節重大。
- 六、其他違反本辦法規定或本會於核准申請或申報生效時之限制或禁止事項，其情節重大。
- 七、違反其他法令之強制或禁止規定，致影響投資人權益，且情節重大。

第 32 條

總代理人代理募集及銷售境外基金，自向本會申請（報）後至核准或申報生效前，總代理人、境外基金機構或境外基金有第十二條第一項或第六項各款情事或申請（報）書件內容發生變動，致對投資人權益有重大影響時，應於事實發生日起三日內向本會申報。

第 33 條

- 1 總代理人或銷售機構受理投資人申購境外基金款項之收付，應依下列方式之一為之：

一、投資人自行向境外基金機構於境外指定之帳戶辦理款項之收付。

二、境外基金機構授權總代理人以境外基金機構之名義，在國內金融機構設置基金專戶辦理款項之收付。

三、本會指定之證券集中保管事業指定之銀行專戶，並由證券集中保管事業匯至境外基金機構於境外指定之帳戶或於國內金融機構設置基金專戶辦理款項之收付。

- 2 依前項第三款規定辦理申購款項收付者，其買回、轉換、孳息分派及清算等款項，應由境外基金機構透過證券集中保管事業指定之銀行帳戶匯至投資人指定之銀行帳戶；境外基金機構不得接受總代理人或銷售機構變更證券集中保管事業指定銀行專戶之指示。
- 3 總代理人或銷售機構依特定金錢信託契約或依受託買賣外國有價證券契約受託投資境外基金者，得免依第一項規定辦理。
- 4 境外指數股票型基金申購及買回款項之收付，應依境外基金機構、公開說明書及中央銀行之規定辦理。
- 5 有關專戶之設立、款項收付之相關程序及資金、幣別、資金匯入及匯出等事項，依本會及中央銀行之規定辦理。

第 34 條

- 1 總代理人為投資人向境外基金機構申購境外基金或銷售機構為投資人向總代理人申購境外基金，應以投資人名義為之。但投資人同意以總代理人或銷售機構名義為之者，不在此限。
- 2 總代理人以自己名義為投資人向境外基金機構申購境外基金或銷售機構以自己名義為投資人向總代理人申購境外基金時，除依特定金錢信託契約或依受託買賣外國有價證券契約受託投資境外基金者外，其款項收付應依前條第一項第三款及前條第二項規定之方式為之。

第 35 條

總代理人或銷售機構依第三十三條第一項第三款及同條第二項規定辦理款項收付者，應與證券集中保管事業簽訂契約，其辦理投資人申購、買回、轉換、孳息分派及清算等事項之資訊傳輸，應經證券集中保管事業辦理。

第 36 條

- 1 總代理人申請（報）境外基金之募集及銷售，經申請核准或申報生效後，應於二日內辦理公告。
- 2 前項公告內容，應記載下列事項：
 - 一、經本會核准或申報生效募集及銷售之日期及文號。
 - 二、境外基金管理機構之名稱。
 - 三、總代理人之名稱、電話及地址。
 - 四、銷售機構之名稱、電話及地址。
 - 五、保管機構之名稱及信用評等等級。
 - 六、境外基金之名稱、種類、型態、投資策略及限制。
 - 七、境外基金開始受理申購、買回日期及每營業日受理申購、買回申請截止時間。

- 八、投資人應負擔的各項費用及金額或計算基準之表列。
- 九、最低申購金額。
- 十、申購價金之計算。
- 十一、申購手續及資金給付方式。
- 十二、公開說明書中譯本、投資人須知及其分送方式或取閱地點。
- 十三、投資風險警語。
- 十四、總代理人協助辦理投資人權益保護之方式。
- 十五、本會規定應行揭露事項。
- 十六、其他為保護公益及投資人之必要應揭露事項。

第 37 條

境外基金公開說明書之更新或修正，總代理人應將其中譯本於更新或修正後三日內辦理公告。

第 38 條

境外基金之募集及銷售不成立時，總代理人應依境外基金募集及銷售規定退款至投資人指定之銀行帳戶。

第 39 條

- 1 總代理人、銷售機構及參與證券商募集及銷售境外基金時，應交付投資人須知及公開說明書中譯本予投資人。但境外指數股票型基金於證券交易所進行交易者，不在此限。
- 2 投資人須知應載明下列事項：
 - 一、總代理人、境外基金發行機構、管理機構、保管機構、總分銷機構及其他相關機構之說明；
如為關係人者，應說明其關係。
 - 二、代理募集及銷售之境外基金簡介。
 - 三、申購、買回及轉換境外基金之方式：
 - （一）最低申購金額。
 - （二）價金給付方式。
 - （三）每營業日受理申請截止時間，及對逾時申請文件之認定及處理方式。
 - （四）申購、買回及轉換之作業流程。
 - 四、境外基金之募集及銷售不成立時之退款方式。
 - 五、總代理人與境外基金機構之權利、義務及責任。
 - 六、總代理人應提供之資訊服務事項。
 - 七、境外基金機構、總代理人及銷售機構與投資人爭議之處理方式。
 - 八、協助投資人權益之保護方式。
 - 九、投資人應負擔的各項費用及金額或計算基準之表列。
 - 十、投資風險之說明。
 - 十一、投資人取得相關資訊之網址。

十二、交付表彰投資人權益之憑證種類。

十三、募集及銷售境外指數股票型基金者，並應載明下列事項：

- (一) 標的指數簡介。
- (二) 參與證券商之說明。
- (三) 在證券交易所交易之方式與程序。
- (四) 透過參與證券商申購、買回之方式與程序。
- (五) 投資人行使權利之方式。

十四、其他經本會規定之事項。

- 3 前項投資人須知應於每季終了一個月內更新，其範本由同業公會擬訂，報經本會核定；修正時，亦同。
- 4 投資人須知之更新或修正，總代理人應於更新或修正後三日內辦理公告。

第 39-1 條

- 1 總代理人及銷售機構辦理境外基金銷售業務，於銷售前，應將自境外基金機構或總代理人收取之報酬、費用及其他利益，告知投資人。
- 2 依前項告知之內容如有變更，總代理人及銷售機構應即通知投資人。
- 3 前二項有關告知之內容及其變更之通知，其施行要點，由同業公會擬訂，報經本會核定；修正時，亦同。
- 4 境外基金總代理人及銷售機構應於本辦法九十九年九月三日修正發布後六個月內依前三項規定辦理。

第 40 條

- 1 總代理人及銷售機構，除法令另有規定外，不得有下列行為：
 - 一、以詐欺、脅迫或其他不正當方式代理募集及銷售境外基金。
 - 二、與投資人為投資境外基金收益共享或損失分擔之約定。
 - 三、為虛偽、欺罔、或其他顯著有違事實或故意使他人誤信之行為。
 - 四、意圖為自己或他人之利益，未經投資人同意，從事與投資人指示意旨或利益相違背之行為。
 - 五、違反投資人之指示，運用其資金。
 - 六、經本會依第三十一條規定，暫停募集及銷售、撤銷或廢止者，仍有募集及銷售之行為。
 - 七、同意他人使用總代理人、銷售機構或其業務人員之名義，從事境外基金之募集及銷售業務；或指定未符合資格之銷售機構或業務人員從事境外基金之募集及銷售。
 - 八、從事境外基金之廣告及營業促銷活動，有違反法令或自律機構所訂之行為規範。
 - 九、其他違反法令或自律規範規定不得從事之行為。
- 2 境外基金機構及總代理人不得對銷售機構及其人員支付銷售契約約定以外之報酬、費用或其他利益。
- 3 銷售機構及其人員辦理基金銷售業務，不得向境外基金機構或總代理人收取銷售契約約定以外之

報酬、費用或其他利益。

第 41 條

- 1 總代理人違反前條規定、編製投資人須知或公開說明書中譯本不實或未依第十五條第一項規定辦理時，除得依第三十一條規定辦理外，本會得命令境外基金機構限期更換總代理人。
- 2 銷售機構違反前條規定時，本會除得依相關法令辦理外，並得停止其六個月以內之期間辦理募集及銷售業務。
- 3 境外基金機構經本會限期更換總代理人，屆期未更換者，得廢止該境外基金之核准或申報生效。

第 42 條

- 1 總代理人及銷售機構代理境外基金之募集及銷售，應充分知悉並評估客戶之投資知識、投資經驗、財務狀況及其承受投資風險程度。
- 2 總代理人及銷售機構，對於首次申購之客戶，應要求其提出身分證明文件或法人登記證明文件，並填具基本資料。
- 3 總代理人及銷售機構之內部控制制度應包括充分瞭解客戶、銷售行為、短線交易防制、洗錢防制及法令所訂應遵循之作業原則，並由總代理人送交同業公會審查。

第 43 條

總代理人及銷售機構辦理境外基金申購、買回或轉換事宜，應依據境外基金公開說明書及投資人須知之記載，公平對待所有基金投資人，不得有延遲交易之情事。

第 44 條

- 1 總代理人及銷售機構應依所定之受理截止時間，辦理境外基金申購、買回或轉換事宜。
- 2 總代理人及銷售機構辦理前項業務，除能證明投資人係於受理截止時間前提出申請者外，不得任意更改。

第 45 條

- 1 境外基金召開受益人會議或股東會及其他有關投資人權利行使之重大事項，總代理人應即時公告並通知銷售機構；總代理人以自己名義為投資人向境外基金機構申購境外基金者，對重大影響投資人權益之事項，應即時通知其所屬之投資人，並應彙整所屬投資人之意見通知境外基金機構。
- 2 銷售機構以自己名義為投資人申購境外基金者，於接獲受益人會議或股東會之通知後，對重大影響投資人權益之事項，應即時通知所屬之投資人，並應彙整所屬投資人之意見通知境外基金機構或經總代理人轉送境外基金機構。

第 46 條

證券集中保管事業提供境外基金交易資訊傳輸、款項收付、基金憑證保管、帳簿劃撥及結算交割等操作辦法，由證券集中保管事業擬訂，報經本會核定；修正時，亦同。

第 三 節 交易憑證或對帳單之交付

第 47 條

總代理人或銷售機構應於投資人申購或買回申請書或電子文書上，明確註記受理申請之日期及時間。

第 48 條

- 1 境外基金機構應於投資人申購、買回或轉換境外基金時，自行或委任總代理人製作並交付書面或電子檔案之交易確認書或對帳單予投資人。
- 2 總代理人或銷售機構以自己名義為投資人申購、買回或轉換境外基金者，應製作並交付書面或電子檔案之交易確認書、對帳單或其他證明文件予投資人。

第 49 條

- 1 境外基金之申購、買回、轉換、交易確認書或對帳單及其他有關之文件，其保存方式及期限，依商業會計法及相關規定辦理。
- 2 投資人如非以書面方式提出申請者，其相關作業系統須具有明確記載受理申請日期及時間之功能，並保留稽核軌跡二個月以上。

第 四 節 廣告及促銷

第 50 條

- 1 總代理人或其委任之銷售機構從事境外基金之廣告、公開說明會及促銷時，除本會另有規定外，不得有下列行為：
 - 一、藉本會對該境外基金之核准或申報生效，作為證實申請（報）事項或保證境外基金價值之宣傳。
 - 二、使人誤信能保證本金之安全或保證獲利。
 - 三、提供贈品或以其他利益勸誘他人購買境外基金。
 - 四、對於過去之業績作誇大之宣傳或對同業為攻訐之廣告。
 - 五、為虛偽、欺罔、或其他顯著有違事實或故意使他人誤信之行為。
 - 六、對未經本會核准或申報生效之境外基金，預為宣傳廣告、公開說明會及促銷。
 - 七、內容違反法令、契約或公開說明書內容。
 - 八、為境外基金績效之預測。
 - 九、涉及對新臺幣匯率走勢之臆測。
 - 十、違反同業公會訂定廣告及促銷活動之自律規範。
 - 十一、其他影響投資人權益之事項。
- 2 前項第十款之自律規範，由同業公會擬訂，報經本會核定；修正時，亦同。

第 51 條

- 1 總代理人委任之銷售機構從事境外基金之廣告、公開說明會及促銷違反前條規定時，總代理人及銷售機構應依相關法令負其責任。

- 2 總代理人或其委任之銷售機構為境外基金之廣告、公開說明會及促銷，總代理人應於事實發生後十日內向同業公會申報。同業公會發現有前條第一項各款之情事，應於每月底前彙整函報本會；如涉及同條項第九款者，並應函報中央銀行。

第 四 章 境外基金之私募

第 52 條

- 1 境外基金機構得在國內對下列對象進行境外基金之私募：
 - 一、銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業、金融控股公司或其他經本會核准之法人或機構。
 - 二、符合本會所定條件之自然人、法人或基金。
- 2 前項第二款之應募人總數，不得超過九十九人。
- 3 境外基金機構應第一項第二款對象之合理請求，於私募完成前負有提供與本次私募基金有關之財務、業務或資訊之義務。
- 4 境外基金機構向特定人私募基金，不得為一般性廣告或公開勸誘之行為。
- 5 違反第一項、第二項或前項規定者，視為對非特定人公開招募之行為。
- 6 境外基金機構於國內向第一項第一款對象私募境外基金，得委任銀行、信託業、證券經紀商、證券投資信託事業或證券投資顧問事業辦理。
- 7 境外基金機構於國內向第一項第二款對象私募境外基金，應委任符合第九條第二款至第七款所定資格條件且實收資本額、指撥營運資金或專撥營業所用資金達新臺幣三千萬元以上之銀行、信託業、證券經紀商、證券投資信託事業或證券投資顧問事業辦理，並應符合下列規定：
 - 一、受委任機構之內部控制制度應包括充分瞭解客戶、商品適合度評估、受委任機構之變更或終止向同業公會申報且負協助及通知投資人之義務等作業原則。
 - 二、基金管理機構於註冊地取得資產管理證照或資格。
 - 三、私募境外基金受委任機構行為準則。
- 8 前項第三款之行為準則，由同業公會擬訂，報經本會核定；修正時，亦同。
- 9 受委任機構應與境外基金機構簽訂委任契約，其契約應行記載事項由同業公會擬定，報經本會核定；修正時，亦同。
- 10 國內投資人投資金額占個別私募境外基金比率，不得超過本會規定之一定限額。
- 11 境外基金機構於國內向特定人私募境外基金，應於國內委任訴訟代理人及稅務代理人。
- 12 受委任機構於國內辦理向特定人私募境外基金，涉及資金之匯出、匯入者，應檢具相關文件向中央銀行申請辦理相關外匯業務之許可。
- 13 境外基金機構自行於國內向特定人私募境外基金，涉及資金之匯出、匯入者，應由應募人依據外匯收支或交易申報辦法規定辦理之。
- 14 境外基金機構私募境外基金，與應募人有關交割款項及費用收付，應以外幣為之。
- 15 本辦法九十九年九月三日修正發布前已辦理私募之境外基金，其應募人包括第一項第二款者，應

於本辦法修正發布後六個月內送同業公會審查，未符合規定者不得接受新增申購，境外基金機構及受委任機構並應協助投資人申請贖回或採取其他必要之措施。

第 53 條

- 1 私募基金之應募人及購買人除有下列情形之一者外，不得再行賣出：
 - 一、向境外基金機構申請買回。
 - 二、轉讓予符合前條第一項資格之人。
 - 三、基於法律規定所生效力之移轉。
 - 四、其他經本會核准。
- 2 前項有關私募基金轉讓之限制，應於憑證上以明顯文字註記，並於交付應募人或購買人之相關書面文件載明。

第 54 條

- 1 境外基金機構應於私募境外基金價款繳納完成日起五日內，向本會指定之機構申報，並副知中央銀行。
- 2 境外基金機構依前項規定提出申報，其應檢附之資料及程序，由本會公告之。

第 五 章 附 則

第 55 條

- 1 本辦法發布前經證券投資顧問事業提供投資顧問之境外基金，應由其境外基金機構於一年內依第二十八條規定辦理，屆期未完成申報者，除對原在國內採定時定額扣款作業之投資人得繼續其扣款外，不得新增申購。本會並得撤銷或廢止該境外基金投資顧問之核准。
- 2 證券投資顧問事業對前項之未買回或繼續扣款之境外基金投資人，得提供必要之資訊。

第 56 條

投資人因境外基金之募集及銷售業務所生之糾紛，得向本會或本會所指定之機構申訴；或得依證券投資人及期貨交易人保護法之規定，向保護機構申請調處。

第 57 條

因代理募集及銷售境外基金所訂之契約，不得為任何排除我國司法管轄權之約定。

第 58 條

本辦法規定有關書件格式，由本會公告。

第 59 條

本辦法除中華民國一百零四年十月十三日修正發布之第十三條自一百零五年四月十五日施行及第二十四條自一百零五年十月十五日施行外，自發布日施行。