

D.法規面

D-1. 受託買賣外國有價證券之規範

交易範圍：

- 根據行政院金融監督管理委員會中華民國 104 年 5 月 25 日修正函令，「證券商受託買賣外國有價證券之外國證券交易市場範圍及標的規範」如下：
- (一) 依證券商受託買賣外國有價證券管理規則第五條第一項及第六條第一項規定辦理。
 - (二) 證券商受託買賣外國有價證券管理規則第六條第一項第一款所稱之「受益憑證」範圍，以指數股票型基金（Exchange Traded Fund，以下簡稱 ETF）為限，且委託人為非專業投資人者，限受託買賣以投資股票、債券或商品（限黃金）為主且不具槓桿或放空效果之 ETF。
 - (三) 證券商受託買賣外國有價證券，委託人為非專業投資人者，不得涉及大陸地區證券市場之有價證券。
 - (四) 證券商受託買賣外國中央政府債券，委託人為非專業投資人者，發行國家主權評等應符合附表一所列信用評等機構評定達一定等級以上；委託人為專業投資人者，發行國家主權評等應符合附表三所列信用評等機構評定達一定等級以上。
 - (五) 證券商受託買賣前款以外之外國債券（含可轉換公司債及附認股權公司債），委託人為非專業投資人者，該外國債券發行人或保證人之長期債務信用評等及外國債券之債務發行評等應符合附表二所列信用評等機構評定達一定等級以上；委託人為專業投資人者，該外國債券發行人或保證人之長期債務信用評等或外國債券之債務發行評等須符合附表三所列信用評等機構評定達一定等級以上。
 - (六) 證券商受託買賣外國證券化商品，委託人為非專業投資人者，外國證券化商品之債務發行評等應符合附表二所列信用評等機構評定達一定等級以上，且不得為再次證券化商品及合成型證券化商品；委託人為專業投資人者，外國證券化商品之債務發行評等須符合附表三所列信用評等機構評定達一定等級以上。

附表一：國家主權評等【非專業投資人適用】

信用評等機構名稱	信用評等等級
DBRS Ltd.	A
Fitch Ratings Ltd.	A
Japan Credit Rating Agency, Ltd.	A
Moody's Investor Services, Inc.	A2
Rating and Investment Information, Inc.	A
Standard & Poor's Rating Services	A
Egan-Jones Rating Company	A

附表二：外國債券或證券化商品之發行人或保證人/債券及商品評等【非專業投資人適用】

信用評等機構名稱	信用評等等級
A.M. Best Company, Inc	a-
DBRS Ltd.	AL
Fitch Ratings Ltd.	A-
Japan Credit Rating Agency, Ltd.	A-
Moody's Investor Services, Inc.	A3
Rating and Investment Information, Inc.	A-
Standard & Poor's Rating Services	A-
Egan-Jones Rating Company	A-
Kroll Bond Rating Agency	A-
Morningstar, Inc	A-

附表三：外國中央政府債券國家主權評等、債券或證券化商品之發行人或保證人/債券及商品評等【非專業投資人適用】

信用評等機構名稱	信用評等等級
A.M. Best Company, Inc	bb
DBRS Ltd.	BB
Fitch Ratings Ltd.	BB
Japan Credit Rating Agency, Ltd.	BB
Moody's Investor Services, Inc.	Ba2
Rating and Investment Information, Inc.	BB
Standard & Poor's Rating Services	BB
Egan-Jones Rating Company	BB
Kroll Bond Rating Agency	BB
Morningstar, Inc	BB

*法規相關規範時有變更，若不及更新本文件，請參考最新相關法規規範、或詢問分公司營業員。

*本作業手冊僅單純就本公司受託買賣外國有價證券之作業程序加以說明，並提供投資人做參考，投資人如欲委託買賣外國有價證券，仍應依主管機關法規及本公司開戶契約書等相關規範辦理。

*日盛證券提供本作業說明並不構成任何投資建議，投資人投資外國有價證券應審慎考量本身之投資風險自行做投資判斷，並應就投資結果自負其責。

*本資料內容受智慧財產權保護，非經本公司同意，不得轉載、複製、修改、散發或引用。