

## D. 法規面

### D-3. 法規面常見問題 Q&A

1. 收託買賣外國有價證券業務之相關法令依據可至何處查詢？

A：可至證券商業同業公會網站之外國有價證券專區查詢。

2. 證券商不得受託買賣大陸地區註冊美德英日交易市場有價證券之標的有哪些？

A：可至證券商業同業公會網站之外國有價證券專區查詢。

3. 自然人客戶欲申請專業投資人，哪些資產可作為財力證明？怎樣的資料可提具作為具有金融專業知識或交易經驗的證明？

A：請洽各分公司營業員。

4. 客戶的海外資金匯回是否會被視為海外所得？

A：中華民國 99 年 1 月 1 日後，個人海外所得無論是否匯入我國境內，應依所得基本稅額條例規定課徵基本稅額，納稅義務人有海外所得，稽徵機關始據以核課其基本稅額，與資金之運用或匯入匯出無關。

\*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。