

臺灣臺中地方法院刑事判決

113年度金簡上字第152號

上訴人 臺灣臺中地方檢察署檢察官

被告 陳怡君

選任辯護人 張學維律師

上列上訴人因被告違反證券投資信託及顧問法案件，不服本院民國113年10月28日113年度中金簡字第160號第一審簡易判決（聲請簡易判決處刑案號：113年度偵字第14759號、第43858號；一審移送併辦案號：113年度偵字第40750號），提起上訴，及移送併辦（113年度偵字第56687號），本院管轄之第二審合議庭認不得以簡易判決處刑，改依通常程序自為第一審判決如下：

主 文

原判決撤銷。

陳怡君共同犯證券投資信託及顧問法第一百零七條第二款之非法銷售境外基金罪，處有期徒刑陸月，併科罰金新臺幣壹佰零伍萬元；有期徒刑如易科罰金，以新臺幣壹仟元折算壹日，罰金如易服勞役，以新臺幣參仟元折算壹日。扣案新臺幣壹萬壹仟貳佰壹拾元沒收。

犯罪事實

一、陳怡君係址設臺北市○○區○○○路0段000號6樓之兆富財富管理顧問股份有限公司（下稱兆富公司，兆富公司之董事長兼總經理曾奎銘所涉違反證券投資信託及顧問法罪嫌，由臺北地方檢察署以108年度偵字第27036號提起公訴，由臺灣高等法院以112年度金上訴字第47號判處有期徒刑）聘雇之業務員。詎曾奎銘、陳怡君均明知非經主管機關（即行政院金融監督管理委員會，下稱金管會）核准或向主管機關申報生效後，不得在中華民國境內從事或代理募集、銷售、投資顧問境外基金，亦明知兆富公司係未經核准設立，非屬金管會核准經營證券投資信託事業、證券投資顧問事業、期貨信

託事業或期貨顧問事業等情，竟共同基於非法代理銷售境外基金之犯意聯絡，自民國104年9月21日起至111年9月7日止，曾奎銘推由陳怡君向蔣玉雪、謝錦春、陳世和、唐賓鴻、唐千惠銷售如各附表所示未經金管會核准之AYERS Alliance Limited（中文名：澳豐私人銀行，下以中文名稱之）、City Credit Asset Management Limited（下稱CCAM公司）、City Credit Investment Bank Limited（下稱CCIB公司）發行之多檔境外基金，並由陳怡君擔任其所銷售澳豐私人銀行、CCAM公司、CCIB公司之產品管理人，俟蔣玉雪、謝錦春、陳世和、唐賓鴻、唐千惠等投資人決定投資後，即由陳怡君帶同前往香港澳豐私人銀行開立帳戶以申購境外基金等金融商品，並於回國後，蔣玉雪、謝錦春、陳世和、唐賓鴻、唐千惠再依陳怡君指示將所申購如各附表所示之基金款項，以外匯結購美元、日圓或澳幣方式，匯款至如各附表所示之金融帳戶，嗣後蔣玉雪、謝錦春、陳世和、唐賓鴻、唐千惠再透過陳怡君提供之對帳單，或自行登入澳豐銀行、CCAM公司、CCIB公司網站以確認其基金投資績效，兆富公司、陳怡君再藉此從中抽取佣金，而以此方式持續銷售境外基金。

二、案經謝錦春訴由臺中市政府警察局豐原分局，蔣玉雪委由鍾永豐告訴，陳世和訴由臺中市政府警察局太平分局，唐賓鴻、唐千惠訴由臺灣臺中地方檢察署檢察官偵查起訴及移送併辦。

理 由

一、本判決所引以下被告以外之人於審判外之供述證據，公訴人、被告及其辯護人對本院提示之卷證，均就證據能力部分表示沒有意見而不予爭執，且迄至言詞辯論終結前均未再聲明異議。本院審酌上開供述證據資料製作時之情況，並無違法不當及證明力明顯過低之瑕疵，認以之作為證據應屬適當，爰依刑事訴訟法第159條之5之規定，認有證據能力。本判決所援引以下之非供述證據，因無證據證明係公務員違背

01 法定程序所取得，依刑事訴訟法第158條之4反面解釋，當認
02 有證據能力。

03 二、上開犯罪事實，業據被告於本院準備程序與審理時均坦承不
04 諱，並有附件所示之證據在卷可稽，足認被告前揭具任意性
05 之自白核與事實相符，而屬可信，本件事證明確，被告犯行
06 堪予認定，應依法論科。

07 三、論罪科刑

08 （一）「境外基金：指於中華民國境外設立，具證券投資信託基
09 金性質者」、「任何人非經主管機關核准或向主管機關申
10 報生效後，不得在中華民國境內從事或代理募集、銷售、
11 投資顧問境外基金」證券投資信託及顧問法第5條第6款、
12 第16條第1項分別定有明文；違反者，應處5年以下有期徒刑，
13 併科100萬元以上5000萬元以下罰金，同法第107條第
14 2款亦有明文。本法立法意旨是將從事或募集、銷售、投
15 資顧問境外基金等行為納入規範，以保障投資人權益，並
16 使國內基金與境外基金得以公平競爭，是關於違反本條文
17 規定，而應依同法第107條第2款規定處罰者，自應採實質
18 認定原則。亦即任何人是否未經主管機關核准或向主管機
19 關申報生效，而有非法從事或代理募集、銷售未經核准或
20 申報生效境外基金，協助投資人下單購買未經核准或申報
21 生效境外基金的行為，自不宜侷限拘泥於該行為人是否與
22 境外基金機構訂有總代理、行紀、信託等民事法律關係，
23 只要有協助投資人下單購買境外基金的行為者，即屬證券
24 投資信託及顧問法第107條第2款的「從事或代理銷售」境
25 外基金的規範範疇。是核被告所為，係違反證券投資信託
26 及顧問法第16條第1項之規定，應論以同法第107條第2款
27 之非法銷售境外基金罪。

28 （二）刑事法若干犯罪行為態樣，本質上原具有反覆、延續實行
29 之特徵，立法時既予特別歸類，定為犯罪構成要件之行為
30 要素，則行為人基於概括之犯意，在密切接近之一定時、
31 地持續實行之複次行為，倘依社會通念，於客觀上認為符

合一個反覆、延續性之行為觀念者，於刑法評價上，即應僅成立一罪。學理上所稱「集合犯」之職業性、營業性或收集性等具有重複特質之犯罪均屬之，例如經營、從事業務、收集、販賣、製造、散佈等行為概念者是（最高法院95年度台上字第1079號判決意旨參照）。而證券投資信託及顧問法第107條第2款違反同法第16條第1項規定，未經主管機關核准或向主管機關申報生效，在中華民國境內從事銷售境外基金者，就其銷售行為之性質而言，含有多次性與反覆性。是被告於104年9月21日起至111年9月7日止，先後多次對告訴人蔣玉雪、謝錦春、陳世和、唐賓鴻、唐千惠為非法銷售境外基金之犯行，堪認符合一個反覆、延續性之營業犯類型，在刑法評價上，應僅成立集合犯之包括一罪。

（三）證券投資信託及顧問法第16條第1項規定之主體為「任何人」，是以同法第107條第2款之非法銷售境外基金罪，只要事實上有銷售境外基金之犯意與客觀行為之人，或與之有共同犯意聯絡及行為分擔之人，均應論以該罪，並非因身分或其他特定關係所成立之罪，無刑法第31條規定適用之餘地。是被告與曾奎銘就本案犯行，有犯意聯絡及行為分擔，應逕依刑法第28條，論以共同正犯。聲請及併辦意旨認被告雖不具法人負責人之身分，惟與具身分之人曾奎銘共同犯罪，應依刑法第31條第1項前段之規定，成立共同正犯，容有未洽，附此敘明。

（四）臺灣臺中地方檢察署檢察官以113年度偵字第40750號、第56687號移送併辦之犯罪事實，因與聲請簡易判決處刑部分有集合犯之實質上一罪關係，本院自得併予審理。

四、上訴之論斷：

原審經審理結果，認被告犯罪事證明確，予以論罪科刑，固非無見，惟檢察官上訴後，另移送併辦如附表四所示部分，因與原聲請簡易判決處刑部分有實質上一罪關係，本院應併予審理，原審未及審酌，所認定事實之基礎與量刑因子，均

01 有所變動，且被告於上訴審時繳回犯罪所得，此部分亦為原
02 審所未及審酌。原判決既有上開未及審酌之處，自屬無可維
03 持，應由本院管轄第二審之合議庭予以撤銷改判，並逕依通
04 常程序為第一審判決。

05 五、撤銷改判部分之量刑審酌：

06 （一）爰審酌被告為謀取私利，未經許可擅自在我國境內非法銷
07 售境外基金，規避主管機關之管理，所為有害國家正常金
08 融交易秩序，影響交易市場常規作為，實應予非難，暨被
09 告於本案介入參與程度；被告之前科素行與自陳之智識程
10 度與家庭經濟狀況等一切情狀，量處如主文所示之刑，並
11 就罰金部分諭知易服勞役之折算標準。

12 （二）按緩刑之宣告，除應具備刑法第74條所定條件外，並須有
13 可認為以暫不執行刑罰為適當之情形，始得為之；且宣告
14 緩刑與否，屬實體法上賦予法院得為裁量之事項，法院行
15 使此項職權時，除應審查被告是否符合緩刑之法定要件
16 外，仍應受比例原則與平等原則等一般法律原則之支配，
17 以期達成客觀上之適當性、相當性與必要性之價值要求。
18 經查，被告固未曾因故意犯罪受有期徒刑以上刑之宣告，
19 有臺灣高等法院被告前案紀錄表在卷可稽，然被告未能與
20 被害人達成調解或和解，以賠償損失，本案被害人人數非
21 少，犯罪情節非輕。從而，本院審酌上開各情，認並無暫
22 不執行刑罰為適當之情事，自不宜宣告緩刑，被告及其辯
23 護人請求宣告緩刑，尚難憑採。

24 六、沒收部分：

25 （一）按犯罪所得，屬於犯罪行為人者，沒收之；於全部或一部
26 不能沒收或不宜執行沒收時，追徵其價額，刑法第38條之
27 1第1項前段、第3項分別定有明文。

28 （二）被告可賺取第一筆下單金額之千分之一為報酬，業據被告
29 於警詢、偵查中供承明確（臺灣臺中地方檢察署〈以下未
30 註明者均同〉113年度偵字第40750號卷〈下稱113偵40750
31 卷，以下命名規則相同〉第17頁、103偵14759卷第219

頁、113交查690卷第105、107頁）。而告訴人蔣玉雪、謝錦春、陳世和所匯第一筆下單金額分別為美金5萬元（106年4月18日、聲請書附表一編號10）、3萬400元（104年9月21日、聲請書附表二編號1）、22萬4,430元（110年3月16日、113年度偵字第40750號併辦意旨書附表編號2），合計美金30萬4,830元。又被告於本院準備程序供稱：113年度偵字第56687號移送併辦意旨書的所得也是以第1筆投入資金的千分之一來計算，附表第一筆投入資金匯入金額有零頭的部分，其實是手續費，我的所得是用不含手續費來算，所以唐千惠第一筆匯款10100元美金，應該是用1萬元美金算的千分之一，是10元美金；唐賓鴻第一筆匯款40200元澳幣，應該是用4萬元澳幣算的千分之一，是40元澳幣是被告可獲得報酬共計美金304.83元等語（見本院金簡上卷第204至205頁），該報酬即為其本案犯行之犯罪所得，應予宣告沒收。

（三）沒收犯罪所得之範圍，應僅以行為人實際因犯罪所獲得之利益為限，倘行為人並未因此分得利益，或缺乏證據證明行為人確實因犯罪而有所得，自不應憑空推估犯罪所得數額並予以宣告沒收，以免侵害行為人之固有財產權。再按刑法第38條之2第1項本規定：「犯罪所得及追徵之範圍與價額，認定顯有困難時，得以估算認定之。所謂「認定顯有困難」係指可預期無法對不法所得及追徵之範圍與價額作出具體確認，或需要不合比例之時間與花費始能查明者；而不法利得之估算，乃是藉由蓋然性之考量，決定行為人獲利之數量，在訴訟上並不採取嚴格證明原則，法院不受法定證據方法與法定調查程序之限制，在不違反論理法則與經驗法則下，法院應本於合義務之裁量，而為不法利得範圍與價額之估算。就被告所收受犯罪所得計算方式中匯率之選定，審諸近年美元、澳幣匯率走勢，本院認以美元33、澳幣20.5作為計算依據，應屬合理，是被告所得換算共約為新臺幣11210元，業據被告全數繳回扣案，為

01 避免被告因犯罪而坐享其得，爰依前揭規定宣告沒收。該
02 等犯罪所得既已繳回，即無全部或一部不能沒收或不宜執
03 行沒收之問題，自無庸為追徵之諭知，附此敘明。

04 七、改依通常程序審理並自為第一審判決之說明：

05 按第一審法院依被告在偵查中之自白或其他現存之證據，已
06 足認定其犯罪者，得因檢察官之聲請，不經通常審判程序，
07 逕以簡易判決處刑；檢察官聲請以簡易判決處刑之案件，經
08 法院認為有刑事訴訟法第451條之1第4項但書之情形者，應
09 適用通常程序審判之；又對於簡易判決之上訴，準用刑事訴
10 訟法第三編第一章及第二章除第361條外之規定，刑事訴訟
11 法第449條第1項前段、第452條、第455條之1第3項分別定有
12 明文。依此，法院對於案情甚為明確之輕微案件，固得因檢
13 察官之聲請，逕以簡易程序判決處刑，惟仍應以被告在偵查
14 中之自白或其他現存之證據，已足認定其犯罪者為限，始能
15 防冤決疑，以昭公允。且法院認定之犯罪事實顯然與檢察官
16 據以求處罪刑之事實不符，或於審判中發現其他裁判上一罪
17 之犯罪事實，足認檢察官之求刑顯不適當者，全案應依通常
18 程序審判之。從而，管轄第二審之地方法院合議庭受理簡易
19 判決上訴案件，除應依通常程序審理外，其認案件有前述不
20 能適用簡易程序之情形者，自應撤銷原判決，逕依通常程序
21 為第一審判決，始符法制（最高法院109年度台非字第102號
22 判決意旨參照）。經本院合議庭於審理後，認檢察官於第二
23 審移送併辦意旨所示被告犯行與起訴部分有一罪之關係，為
24 起訴效力所及，顯與原審檢察官求處罪刑之事實不相符合，
25 而有刑事訴訟法第451條之1第4項但書第2款與第452條所定
26 不得以簡易判決處刑，應適用通常程序審判之情形，揆諸前
27 揭說明，應由本院合議庭改依通常程序審判。依上開說明，
28 本院合議庭撤銷第一審之簡易判決後，應依通常程序而為第
29 一審判決，當事人如不服本判決，仍得於法定上訴期間內，
30 向管轄之第二審法院提起上訴，附此敘明。

31 據上論斷，應依刑事訴訟法第455條之1第1項、第3項、第452

條、第451條之1第4項但書第2款、第369條第1項前段、第364
條、第299條第1項前段，判決如主文。

本案經檢察官吳淑娟聲請簡易判決處刑，檢察官鐘祖聲移送併
辦，檢察官黃楷中到庭執行職務。

中 華 民 國 114 年 3 月 18 日
刑事第十四庭 審判長法官 林芳如
法官 魏威至
法官 張美眉

以上正本證明與原本無異。

如不服本判決，應於收受送達後20日內向本院提出上訴書狀（應
附繕本）。

告訴人或被害人如不服判決，應備理由具狀向檢察官請求上訴，
上訴期間之計算，以檢察官收受判決正本之日起算。

書記官 賴宥妍

中 華 民 國 114 年 3 月 18 日

附錄本案論罪科刑法條

證券投資信託及顧問法第16條：

任何人非經主管機關核准或向主管機關申報生效後，不得在中華
民國境內從事或代理募集、銷售、投資顧問境外基金。

境外基金之私募，應符合第11條第1項至第3項規定，並不得為一
般性廣告或公開勸誘之行為。不符合規定者，視為募集境外基
金；境外基金之投資顧問為一般性廣告或公開勸誘之行為者，亦
同。

證券投資信託事業、證券投資顧問事業、證券商、境外基金發行
者與其指定之機構及其他經主管機關指定之機構，得在中華民國
境內從事第1項所定業務；其資格條件、申請或申報程序、從事
業務之項目及其他應遵行事項之辦法，由主管機關定之。

在中華民國境內得從事或代理募集、銷售、投資顧問境外基金之
種類、投資或交易範圍與其限制、申請或申報程序及其他應遵行
事項之辦法，由主管機關定之。

在中華民國境內從事或代理募集、銷售第1項境外基金，涉及資

金之匯出、匯入者，應經中央銀行同意。

證券投資信託及顧問法第107條：

有下列情事之一者，處5年以下有期徒刑，併科新臺幣1百萬元以上5千萬元以下罰金：

一、未經主管機關許可，經營證券投資信託業務、證券投資顧問業務、全權委託投資業務或其他應經主管機關核准之業務。

二、違反第16條第1項規定，在中華民國境內從事或代理募集、銷售境外基金。

附表一：告訴人蔣玉雪投資境外基金部分

編號	購買日期 (西元)	商品名稱	發行人	匯款日期 (西元)	匯款金額	投資幣別	收款銀行	收款戶名	收款帳號
1	2018/3/5	ETF11	Ayers Alliance financial group	2019/3/5	42,300	美元	英國 Barclays Bank PLC	Ayers Alliance Financial Group Ltd	GB62B-ARC000-000000000000
2	2020/2/27	全球利差交易套利兩年期票券	City Credit investment Bank limited	2020/2/27	101,030	美元	Maybank international labuan branch	City Credit investment Bank limited	000000000000000
3	2018/4/6	多重組合套利策略票券M ASN	City Credit Asset Management (cayman) Limited	2019/5/3 2018/4/16	30,330 197,500	美元	DBS Bank Ltd	City Credit Asset Management Limited	0000000000
4	2020/11/23	多重組合套利策略票券M ASNII	City Credit Asset Management (cayman) Limited	2021/12/2 2020/11/23	201,300 80,480	美元	DBS Bank Ltd	City Credit Asset Management Limited	0000000000
5	2022/1/14	高頻交易策略票券	City Credit Asset Management (cayman) Limited	2022/1/14	189,600	美元	DBS Bank Ltd	City Credit Asset Management Limited	0000000000
6	2017/6/12	穩健型外幣套利票券GS4	City Credit Asset Management (cayman) Limited	2017/6/12	101,050	美元	SMBCJPJT SUMITOMO MITSUI BANKING CORPORATION	City Credit Asset Management Limited	000000000
7	2020/6/17	長盛基金	City Credit Asset Management (cayman) Limited	2020/6/17	43,200	美元	DBS Bank Ltd	City Credit Asset Management Limited	0000000000
8	2022/9/6	長盛基金	City Credit Asset Management (cayman) Limited	2022/9/6	6,825,000	日元	DBS Bank Ltd	City Credit Asset Management Limited	0000000000
9	2017/5/3	多經理人外幣交易票券M3	City Credit Asset Management (cayman) Limited	2017/4/18	150,000	美元	德意志銀行	不詳	不詳
10	2017/4/18	穩健型套利票券GS1	City Credit Asset Management (cayman) Limited	2017/4/18	50,000	美元	德意志銀行	不詳	不詳

附表二：告訴人謝錦春投資境外基金部分

編號	購買日期 (西元)	商品名稱	發行人	匯款日期 (西元)	匯款金額	投資幣別	收款銀行	收款戶名	收款帳號
1	2015/9/21	AA基金 GATS	Ayers Alliance financial group	2015/9/21	30,400	美元	DEUTSCHE BANK AG	Ayers Alliance Limited	0000000000
2	2016/6/8	AA基金 3YLS Nsl	Ayers Alliance financial group	2016/6/8	31,000	美元	DEUTSCHE BANK AG	Ayers Alliance Limited	0000000000
3	2017/7/31	AA基金 多經理人外幣交易票券M3	Ayers Alliance financial group	2017/7/31	19,000	美元	DEUTSCHE BANK AG	Ayers Alliance Limited	0000000000
4	2018/1/18	AA基金 GATS 2	Ayers Alliance financial group	2018/1/16	51,000	美元	Barclays Bank PLC	Ayers Alliance Financial Group Ltd	GB62BARC-0000000000
5	2018/8/15	AA基金 PEN	Ayers Alliance financial group	2018/8/14	196,300	美元	Barclays Bank PLC	Ayers Alliance Financial Group Ltd	GB62BARC-0000000000
6	2019/4/11	CCAM基金 LCFUND	City Credit Asset Management (cayman) Limited	2019/4/24	100,000	美元	DBS Bank Ltd	City Credit Asset Management Limited	DBSSSGSG-0000000000
7	2019/9/16	CCAM基金 MASN	City Credit Asset Management (cayman) Limited	2019/9/16	30,330	美元	DBS Bank Ltd	City Credit Asset Management Limited	0000000000
8	2020/12/16	CCAM基金 LCFUND	City Credit Asset Management (cayman) Limited	2020/12/16	16,740	美元	DBS Bank Ltd	City Credit Asset Management Limited	DBSSSGSG-0000000000
9	2021/8/26	AA基金 PEN2	Ayers Alliance financial group	2021/8/26	11,000	美元	Barclays Bank PLC	Ayers Alliance Financial Group Ltd	GB78BARC-0000000000 (原誤載為GB62BARC-0000000000000000)
10	2021/12/7	CCIB基金 ESGN	City Credit investment Bank limited	2021/12/7	37,400	美元	Maybank international labuan branch	City Credit investment Bank limited (原誤載為City Credit Asset Management Limited)	MBBEMY2L-0000000000

附表三：告訴人陳世和投資境外基金部分

編號	匯款日期 (民國)	基金名稱	發行人	匯款金額 (美元)	收款銀行	收款戶名	收款帳號
1	110年3月16日	AA基金PEN2	Ayers Alliance financial group	10萬2100元 (另有39元手續費)	Barclays Bank PLC	Ayers Alliance Financial Group Ltd	GB78BARC-0000000000 (原誤載為GB62BARC-0000000000000000)

(續上頁)

01

2	110年3月16日	CCAM基金 MASN	City Credit Asset Management (cayman) Limited	22萬4430元 (另有39元手續費)	DBS Bank Ltd	City Credit Asset Management Limited	0000000000
---	-----------	-------------	---	------------------------	--------------	--------------------------------------	------------

02

03

附表四：告訴人唐賓鴻、唐千惠投資境外基金部分

編號	匯款人	匯款日期 (民國)	基金名稱	發行人	匯款金額	收款銀行	收款戶名	收款帳號
1	唐千惠	105年4月22日	GPI-A	City Credit Investment Bank limited	1萬100美金	Maybank international-allabuanbranch	CCIB Product Nomjnees Limited-ASLTF (併辦意旨書誤載為City Credit Investment Bank limited)	00000000000000
2	唐千惠	105年4月22日	GCTA	City Credit Investment Bank limited	1萬100美金	Maybank international-allabuanbranch	City Credit Investment Bank limited	00000000000000
3	唐千惠	105年8月25日	AA基金GATS	Ayers Alliance financial group	4萬185澳幣	DEUTSCHEBANK AG SINGAPORE (併辦意旨書誤載為DEUTSCHEBANK AG)	Ayers Alliance Limited	0000000000
4	唐千惠	105年9月20日	LHGI-4	City Credit Asset Management (cayman) Limited	3萬美金	Sumitomo Mitsui Banking Corporation Nihon bashi Higashi Branch (併辦意旨書誤載為SMBCCJ PJT)	City Credit Asset Management Limited	0000000000
5	唐賓鴻	106年1月10日	AA基金AUD	Ayers Alliance financial group	4萬200澳幣	DEUTSCHEBANK AG SINGAPORE (併辦意旨書誤載為DEUTSCHEBANK AG)	Ayers Alliance Limited	0000000000
6	唐賓鴻	106年4月18日	AA基金 M3	Ayers Alliance financial group	3萬100美金	DEUTSCHEBANK AG (併辦意旨書誤載為DEUTSCHEBANK AG SINGAPORE)	Ayers Alliance Limited	0000000000
7	唐賓鴻	106年6月15日	AA基金GH3	Ayers Alliance financial group	3萬美金	DEUTSCHEBANK AG SINGAPORE (併辦意旨書誤載為DEUTSCHEBANK AG)	Ayers Alliance Limited	0000000000
8	唐賓鴻	106年9月4日	CCIB基金 AU NOOTE	City Credit Investment Bank limited	2萬美金	Maybank international-allabuanbranch	City Credit Investment Bank Limited (併辦意旨書誤載為City Credit Investment Bank Limited)	MBBEMY2L-0000000000

(續上頁)

01

							AssetManagem entLimited)	
9	唐千惠	106年11月7 日	CCIB基金EU RONOTE	City Crediti nvestmentBan k limited	2萬美金	Maybankin-t- ernationa labuanbra-n- ch	City CreditA ssetManageme ntLimited	MBBEMY2L-000 00000000
10	唐賓鴻	107年3月8 日	GATSII	AyersAllianc efinancialgr oup	2萬6000美金	BarclaysBank PLC	AyersAllianc eFinancialGr oup Ltd	GB62BARC-000 00000000
11	唐千惠	107年4月25 日	多重組合套 利策略票券 MASN	City CreditA ssetManageme nt(cayman)Li mited	4萬5850美金	DBS BankLtd. singaporve (併辦意旨書 誤載為DBSBan nkLtd)	City CreditA ssetManageme nt < cayman > Limited(併辦 意旨書誤載為 CityCreditAs setM	0000000000
12	唐賓鴻	107年7月11 日	0000000000 (併辦意旨 書誤載為GA TSII)	AyersAllianc efinancialgr oup	2萬9000美金	BarclaysBank PLC	AyersAllianc eFinancialGr oup Ltd	GB62BARC-000 00000000
13	唐賓鴻	107年8月22 日	多重組合套 利策略票券 MASN	City CreditA ssetManageme nt(cayman)Li mited	2萬30美金	DBS BankLtd	City CreditA ssetManageme ntLimited	0000000000
14	唐千惠	107年10月1 1日	CCIB基金PP EN	City Crediti nvestmentBan k limited	2萬3000美金	Maybankinter nationallabu anbranch	City CreditI NVESTMENTBAN KLimited(併 辦意旨書誤載 為CityCredit AssetManagem entLimited)	MBBEMY2L-000 00000000
15	唐千惠	107年12月2 5日	0000000000 0 (併辦意 旨書誤載為 AA基金GATS 2)	AyersAllianc efinancialgr oup	1萬5050歐元	BarclaysBank PLC	AyersAllianc eFinancialGr oup Ltd	GB60BARC-000 00000000
16	唐賓鴻	107年12月2 5日	多重組合套 利策略票券 MASN	CityCreditA- ssetManageme nt(cayman)Li mited	4萬美金	DBS BankLtd	City CreditA ssetManageme nt < cayman > Limited(併辦 意旨書誤載為 CityCreditAs setM	0000000000
17	唐千惠	108年1月24 日	0000000000 0 (併辦意 旨書誤載為 一年期ETF 套利票券 4)	AyersAllianc efinancialgr oup	1萬6000美金	BarclaysBank PLC	AyersAllianc eFinancialGr oup Ltd	GB62BARC-000 00000000
18	唐千惠	108年3月22 日	0000000000 0 (併辦意 旨書誤載為 AA基金GATS 2)	AyersAllianc efinancialgr oup	1萬歐元	BarclaysBank PLC	AyersAllianc eFinancialGr oup Ltd	GB60BARC-000 00000000
19	唐賓鴻	108年3月22	CCAM基金LC	City CreditA	5萬30美金	DBS BankLtd.	City CreditA	DBSSSGSG-000

(續上頁)

01

		日	FUUND	ssetManageme nt(cayman)Li mited		singaporve (併辦意旨書 誤載為DBSBan nkLtd)	ssetManageme ntNOMINEE <c ayman> Limit ed(併辦意旨 書誤載為City CreditAssetM	0000000
20	唐賓鴻	108年4月26 日	CCAM基金LC FUUND	City CreditA ssetManageme nt(cayman)Li mited	5萬美金	DBS BankLtd	City CreditA ssetManageme ntNOMINEE <c ayman> Limit ed(併辦意旨 書誤載為City CreditAssetM	DBSSSGSG-000 0000000
21	唐千惠	108年6月28 日	0000000000 0 (併辦意 旨書誤載為 AA基金GATS 2)	AyersAllianc efinancialgr oup	1萬歐元	BarclaysBank PLC	AyersAllianc eFinancialGr oup Ltd	GB60BARC-000 00000000
22	唐千惠	108年7月16 日	多重組合套 利策略票券 MASN	City CreditA ssetManageme nt(cayman)Li mited	8250美金	DBS BankLtd	City CreditA ssetManageme nt <cayman> Limited(併辦 意旨書誤載為 CityCreditAs setM	0000000000
23	唐千惠	108年8月7 日	0000000000 0 (併辦意 旨書誤載為 AA基金GATS 2)	AyersAllianc efinancialgr oup	1萬4400澳幣	BarclaysBank PLC	AyersAllianc eFinancialGr oup Ltd	GB79BARC-000 00000000
24	唐賓鴻	108年8月7 日	多重組合套 利策略票券 MASN	City CreditA ssetManageme nt(cayman)Li mited	1萬5200美金	DBSBankLtd	City CreditA ssetManageme nt <cayman> Limited(併辦 意旨書誤載為 CityCreditAs setM	0000000000
25	唐千惠	108年10月1 日	0000000000 0 (併辦意 旨書誤載為 AA基金GATS 2)	AyersAllianc efinancialgr oup	2萬澳幣	BarclaysBank PLC	AyersAllianc eFinancialGr oup Ltd	GB79BARC-000 00000000
26	唐賓鴻	108年10月1 日	Invesment Gsp (併辦 意旨書誤載 為CCIB基金 GSP)	City Crediti nvestmentBan k limited	2萬美金	(併辦意旨書 誤載為Mayban kinternation -allabuanbra nch)	City CreditI NVESTMENTBAN KLimited(併 辦意旨書誤載 為CityCredit Asset-Manage mentLimited)	MBBEMY2L-000 00000000
27	唐賓鴻	108年11月1 8日	Investment Fundsubscr i-ption(併 辦意旨書誤 載為CCIB基 金NPTN)	City Crediti nvestmentBan k limited	2萬9200美金	Maybankinter nation-allab uanbranch	City CreditI NVESTMENTBAN KLimited(併 辦意旨書誤載 為CityCredit AssetManagem entLim	MBBEMY2L-000 00000000
28	唐賓鴻	108年12月2	CCIB基金PB	City Crediti	5萬30美金	Maybankinter	City CreditI	MBBEMY2L-000

		3日	IN	nvestmentBank limited		nation-allabuanbranch	NVESTMENTBANK Limited(併辦意旨書誤載為CityCredit AssetManagement Limited)	00000000
29	唐千惠	109年2月20日	Invesyment GCTA-S2(併辦意旨書誤載為全球利差交易套利兩年期票券)	City Credit Investment Bank limited	5萬美金	Maybankinternational-allabuanbranch	City Credit Investment Bank limited	000000000000000
30	唐千惠	109年3月27日	ETF7	AyersAlliancefinancialgroup	2萬9050美金	BarclaysBank PLC	AyersAllianceFinancial Group Ltd	GB62BARC-0000000000
31	唐賓鴻	109年4月24日	全球利差交易套利兩年期票券	City Credit Investment Bank limited	5萬美金	Maybankinternational-allabuanbranch	City Credit Investment Bank limited	000000000000000
32	唐賓鴻	109年6月8日	多重組合套利策略票券 LCFUND(併辦意旨書誤載為多重組合套利策略票券 MASN II)	CCAM基金LCFUUND	5萬美金(併辦意旨書誤載為CityCredit-AssetManagement(cayman)Limited)	DBS Bank Ltd	City Credit Asset Management (cayman) Limited(併辦意旨書誤載為CityCredit AssetM)	0000000000 (併辦意旨書誤載為0000000000)
33	唐賓鴻	109年6月8日	Investment H-YFX (併辦意旨書誤載為HYFX)	City Credit Investment Bank limited	5萬美金	Maybankinternational-allabuanbranch	City Credit Capital(Labuan) Ltd	000000000000000
34	唐千惠	109年7月7日	多重組合套利策略票券 MASN	City Credit Asset Management(cayman)Limited	3萬1000美金	DBS Bank Ltd	CityCredit Asset MGT (併辦意旨書誤載為CityCredit Asset Management Limited)	0000000000
35	唐千惠	109年12月8日	多重組合套利策略票券 MASN II	City Credit Asset Management(cayman)Limited	2萬2700美金	DBS Bank Ltd	CityCredit Asset MGT (併辦意旨書誤載為CityCredit Asset Management Limited)	0000000000
36	唐賓鴻	109年12月8日	多重組合套利策略票券 MASN II	City Credit Asset Management(cayman)Limited	1萬8300美金	DBS Bank Ltd	City Credit Asset MGT (併辦意旨書誤載為CityCredit Asset Management Limited)	0000000000
37	唐賓鴻	110年1月22日	Investment PBIN-S2(併辦意旨書誤載為CCIB基金ESGN)	City Credit Investment Bank limited	1萬500美金	Maybankinternational-allabuanbranch	City Credit Investment Bank Limited(併辦意旨書誤載為CityCredit)	MBBEMY2L-0000000000

							tAssetManage mentLimited)	
38	唐千惠	110年3月19 日	多重組合套 利策略票券 MASN II (併 辦意旨書誤 載為多重組 合套利策略 票券MASN)	City CreditA ssetManageme nt(cayman)Li mited	5萬5830美金	DBS BankLtd	City CreditA sset MGT (併 辦意旨書誤載 為CityCreditt AssetManage mentLimite d)	0000000000
39	唐千惠	110年3月19 日	Investment (併辦意旨 書誤載為CC IB基金ESG N)	City Crediti nvestmentBan k limited	1萬美金	Maybankin-t- ernationa labuanbra-n- ch	City CreditI NVESTMENTBAN KLimited(併 辦意旨書誤載 為CityCreditt AssetManage mentLimited)	MBBEMY2L-000 00000000
40	唐千惠	110年5月28 日	多重組合套 利策略票券 MASN II	City CreditA ssetManageme nt(cayman)Li mited	6萬8545美金	DBS BankLtd	City CreditA sset MGT < V Y> LTD (併辦 意旨書誤載為 CityCredittA ssetManageme ntLimited)	0000000000
41	唐賓鴻	110年5月28 日	多重組合套 利策略票券 MASN	City CreditA ssetManageme nt(cayman)Li mited	2萬7048美金	DBS BankLtd	City CreditA sset MGT < V Y> LTD (併辦 意旨書誤載為 CityCredittA ssetManageme ntLimited)	0000000000
42	唐賓鴻	110年8月27 日	CCAM基金LC FUUND	City CreditA ssetManageme nt(cayman)Li mited	3萬7300美金	DBS BankLtd. singaporve (併辦意旨書 誤載為DBSBan nkLtd)	CCAM Nominee co.Ltd(併辦 意旨書誤載為 City CreditA ssetManageme ntLimited)	0000000000 (併辦意旨書 誤載為DBSSG SG-000000000 0)
43	唐賓鴻	111年3月22 日	多重組合套 利策略票券 MASN II	City CreditA ssetManageme nt(cayman)Li mited	2萬200美金	DBS BankLtd. singaporve (併辦意旨書 誤載為DBSBan nkLtd)	CityCreditA- sset MGT CO. LTD(併辦意旨 書誤載為City CreditAssetM anagementLim ited)	0000000000
44	唐千惠	111年6月17 日	LCFUND(併 辦意旨書誤 載為長盛基 金)	City CreditA ssetManageme nt(cayman)Li mited	2萬800美金	DBS BankLtd	CCAM Nominee co.Ltd(併辦 意旨書誤載為 City CreditA ssetManageme ntLimited)	0000000000
45	唐賓鴻	111年6月17 日	多重組合套 利策略票券 MASNIII	City CreditA ssetManageme nt(cayman)Li mited	13萬6800美金	DBS BankLtd	City CreditA sset MGT CO. LTD(併辦意旨 書誤載為City CreditAssetM anagementLim ited)	0000000000
46	唐千惠	111年9月7	多重組合套	City CreditA	2萬30美金	DBS BankLtd	City CreditA	0000000000

(續上頁)

01

		日	利策略票券 MASN	sssetManageme nt(cayman)Li mited			ssset MGT CO. LTD(併辦意旨 書誤載為City CreditAssetM anagementLim ited)	
--	--	---	---------------	--	--	--	--	--