

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣指數投資

證券審查準則部分條文修正條文對照表

金融監督管理委員會111年1月18日金管證券字第11003759671函核定

修正條文	現行條文	說明
<p>第六條</p> <p>證券商應於申報發行指數投資證券前，填具指數投資證券標的指數資格同意函申請書（附表一）並檢附相關書件，向本中心申請標的指數資格同意函，經本中心審查同意後，發予同意函並副知主管機關。但發行之指數投資證券所追蹤之標的指數為本中心自行編製或與指數編製機構合作編製，<u>且該指數投資證券非屬本中心指數投資證券買賣辦法第三條第六款所定之期權策略型指數投資證券</u>者，得檢附相關書件送本中心備查，由本中心發予備查函並副知主管機關。</p> <p>證券商應於前項同意函或備查函發文日起三個月內，申報發行指數投資證券。但有正當理由申請延長期限者，經本中心同意後，得延長三個月，並以一次為限。逾期未申報發行者，該同意函或備查函失其效力。</p> <p>認可指數投資證券標的指數資格之應行注意事項，由本中心另訂之。</p>	<p>第六條</p> <p>證券商應於申報發行指數投資證券前，填具指數投資證券標的指數資格同意函申請書（附表一）並檢附相關書件，向本中心申請標的指數資格同意函，經本中心審查同意後，發予同意函並副知主管機關。但發行之指數投資證券所追蹤之標的指數為本中心自行編製或與指數編製機構合作編製者，得檢附相關書件送本中心備查，由本中心發予備查函並副知主管機關。</p> <p>證券商應於前項同意函或備查函發文日起三個月內，申報發行指數投資證券。但有正當理由申請延長期限者，經本中心同意後，得延長三個月，並以一次為限。逾期未申報發行者，該同意函或備查函失其效力。</p> <p>認可指數投資證券標的指數資格之應行注意事項，由本中心另訂之。</p>	<p>配合本中心認可指數投資證券之標的指數資格應行注意事項第五條、第六條及第七條之修正，酌修第一項文字。</p>
<p>第九條</p> <p>證券商申報發行或增額發行指數投資證券應檢具發行計畫，其內容應載明下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、指數投資證券名稱。 二、發行日期。 三、發行期間，應註明到期日。 四、申報生效發行單位數。如為增額發行者，應載明前次發行、前各次及本次增額發行之單位數。 五、發行價格，含每單位價格、最低交易單位等資 	<p>第九條</p> <p>證券商申報發行或增額發行指數投資證券應檢具發行計畫，其內容應載明下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、指數投資證券名稱。 二、發行日期。 三、發行期間，應註明到期日。 四、申報生效發行單位數。如為增額發行者，應載明前次發行、前各次及本次增額發行之單位數。 五、發行價格，含每單位價格、最低交易單位等資 	<p>酌修本條第八款文字，以符實務。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>訊。</p> <p>六、標的指數說明：含指數之編製及計算方法。如為編製價格指數，須敘明成分證券配息時，指數投資證券之配息方式或指標價值之調整方式。</p> <p>七、到期償還及期中分配收益之日期及方式。到期償還之內容應包含到期償還方式、時程及終止上櫃程序，並載明以最後交易日盤後公布之指標價值計算償還金額、到期日前二營業日為最後交易日、到期日之次一營業日為終止上櫃日等。</p> <p>八、投資人費用說明，包括證券商手續費項目及其計算、收取方式。</p> <p>九、估計指標價值及（盤後）指標價值計算方式。</p> <p>十、發行方式，應記載是否辦理承銷或自行銷售。如辦理承銷者，應敘明承銷方式。</p> <p>十一、掛牌處所。</p> <p>十二、資金用途。</p> <p>十三、避險操作策略。</p> <p>十四、風險管理措施。</p> <p>十五、投資人之風險。</p> <p>十六、投資人申購、賣回及證券交易市場交易方式及其程序。內容應至少載明以申請日盤後公布之指標價值為賣回價格、最低賣回單位數、款券撥付時程等。</p> <p>十七、證券商提前贖回（或強制贖回）、暫停或恢復申購及停止申購之條件及通知方式。內容應載明符合提前贖回（或強制贖回）條件當日之次一營業日為最後交易日、以最後交易日盤後公布之指標價值為贖回價格計算償還金額、償還時</p>	<p>訊。</p> <p>六、標的指數說明：含指數之編製及計算方法。如為編製價格指數，須敘明成分證券配息時，指數投資證券之配息方式或指標價值之調整方式。</p> <p>七、到期償還及期中分配收益之日期及方式。到期償還之內容應包含到期償還方式、時程及終止上櫃程序，並載明以最後交易日盤後公布之指標價值計算償還金額、到期日前二營業日為最後交易日、到期日之次一營業日為終止上櫃日等。</p> <p>八、投資人費用說明，包括證券商管理費項目及其計算、收取方式。</p> <p>九、估計指標價值及（盤後）指標價值計算方式。</p> <p>十、發行方式，應記載是否辦理承銷或自行銷售。如辦理承銷者，應敘明承銷方式。</p> <p>十一、掛牌處所。</p> <p>十二、資金用途。</p> <p>十三、避險操作策略。</p> <p>十四、風險管理措施。</p> <p>十五、投資人之風險。</p> <p>十六、投資人申購、賣回及證券交易市場交易方式及其程序。內容應至少載明以申請日盤後公布之指標價值為賣回價格、最低賣回單位數、款券撥付時程等。</p> <p>十七、證券商提前贖回（或強制贖回）、暫停或恢復申購及停止申購之條件及通知方式。內容應載明符合提前贖回（或強制贖回）條件當日之次一營業日為最後交易日、以最後交易日盤後公布之指標價值為贖回價格計算償還金額、償還時</p>	

修正條文	現行條文	說明
<p>程等。</p> <p>十八、經主管機關撤銷或廢止申報生效、終止上櫃之程序及應辦事項。內容應包含終止上櫃條件，並載明符合終止上櫃條件之次一營業日為最後交易日、以最後交易日盤後公布之指標價值計算償還金額；如因標的指數經編製機構公告停止編製或終止指數授權契約，應即擬定償還計畫函報本中心等。</p> <p>十九、證券承銷商（無則免填）與流動量提供者及其義務與責任。</p> <p>二十、本指數投資證券之發行依證券交易法第八條規定採帳簿劃撥交付，不印製實體證券。</p> <p>二十一、其他應載明事項。</p>	<p>程等。</p> <p>十八、經主管機關撤銷或廢止申報生效、終止上櫃之程序及應辦事項。內容應包含終止上櫃條件，並載明符合終止上櫃條件之次一營業日為最後交易日、以最後交易日盤後公布之指標價值計算償還金額；如因標的指數經編製機構公告停止編製或終止指數授權契約，應即擬定償還計畫函報本中心等。</p> <p>十九、證券承銷商（無則免填）與流動量提供者及其義務與責任。</p> <p>二十、本指數投資證券之發行依證券交易法第八條規定採帳簿劃撥交付，不印製實體證券。</p> <p>二十一、其他應載明事項。</p>	
<p>第二十二條</p> <p>發行人應將下列資訊依規定期限輸入本中心指定之網際網路資訊申報系統：</p> <p>一、指數投資證券每單位指標價值與其標的指數值：每營業日開盤前申報可算得最近一營業日之資料。</p> <p>二、指數投資證券每單位盤中預估指標價值：取用即時指數資訊，依至少每十五秒更新乙次之頻率於基本市況報導網站申報。指數投資證券之標的指數成分包含外國有價證券、商品或資產者，自上午八時三十分起至下午五時止，取用即時指數值依上開更新頻率申報。</p> <p>三、指數投資證券之每單位指標價值及其標的指數至上月為止之三個月、六個月、一年、年度至今及上櫃至今之累計漲跌幅度：每月十日前申報上開資料。</p>	<p>第二十二條</p> <p>發行人應將下列資訊依規定期限輸入本中心指定之網際網路資訊申報系統：</p> <p>一、指數投資證券每單位指標價值與其標的指數值：每營業日開盤前申報可算得最近一營業日之資料。</p> <p>二、指數投資證券每單位盤中預估指標價值：取用即時指數資訊，依至少每十五秒更新乙次之頻率於基本市況報導網站申報。指數投資證券之標的指數成分包含外國有價證券、商品或資產者，自上午八時三十分起至下午五時止，取用即時指數值依上開更新頻率申報。</p> <p>三、指數投資證券之每單位指標價值及其標的指數至上月為止之三個月、六個月、一年、年度至今及上櫃至今之累計漲跌幅度：每月十日前申報上開資料。</p>	<p>配合指數投資證券公開說明書及簡式公開說明書範本增訂第七條之一，爰增訂第五款，明定發行人應於每季終了一個月內更新公開說明書及簡式公開說明書，並應於更新後二日內申報以供投資人查閱。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>四、指數投資證券資金運用之項目及比率：每月十日前申報上月份資料。</p> <p><u>五、公開說明書及簡式公開說明書：每季終了一個月內更新，更新後二日內申報。</u></p>	<p>四、指數投資證券資金運用之項目及比率：每月十日前申報上月份資料。</p>	
<p>第二十三條</p> <p>發行人應依下列各款規定，透過本中心指定之網際網路資訊申報系統向本中心申報不定期公開資訊：</p> <p>一、發行或增額發行案件彙總表之申報：應於向本中心送件申請日、申報生效日、確定上櫃日期時、主管機關退回、撤銷、廢止或自行撤回日輸入。</p> <p>二、發行或增額發行之發行計畫、公開說明書及簡式公開說明書之公告：應於向主管機關申報前輸入公開說明書及簡式公開說明書稿本；應於發行前輸入發行計畫、公開說明書及簡式公開說明書定本。</p> <p>三、初次掛牌者應先行申報指數投資證券之基本資料暨上櫃掛牌前可算得最近一營業日之每單位指標價值、已發行單位數及發行總額：應於上櫃掛牌前一日輸入。</p> <p>四、指數投資證券持有人名簿記載之停止變更期間或收益發放基準日之公告：應於停止持有人名簿變更日或發放基準日前至少十二個營業日輸入；或僅先於前揭時間輸入其收益發放作業期日，並應於除息交易日前至少二個營業日，就其收益分配金額補行輸入。</p> <p>五、指數投資證券申購、賣回單位數異動之申報：應於受理申購或賣回日之次一營業日確認後申報。</p>	<p>第二十三條</p> <p>發行人應依下列各款規定，透過本中心指定之網際網路資訊申報系統向本中心申報不定期公開資訊：</p> <p>一、發行或增額發行案件彙總表之申報：應於向本中心送件申請日、申報生效日、確定上櫃日期時、主管機關退回、撤銷、廢止或自行撤回日輸入。</p> <p>二、發行或增額發行之發行計畫、公開說明書及簡式公開說明書之公告：應於向主管機關申報前輸入公開說明書及簡式公開說明書稿本；應於發行前輸入發行計畫、公開說明書及簡式公開說明書定本。</p> <p>三、初次掛牌者應先行申報指數投資證券之基本資料暨上櫃掛牌前可算得最近一營業日之每單位指標價值、已發行單位數及發行總額：應於上櫃掛牌前一日輸入。</p> <p>四、指數投資證券持有人名簿記載之停止變更期間或收益發放基準日之公告：應於停止持有人名簿變更日或發放基準日前至少十二個營業日輸入；或僅先於前揭時間輸入其收益發放作業期日，並應於除息交易日前至少二個營業日，就其收益分配金額補行輸入。</p> <p>五、指數投資證券申購、賣回單位數異動之申報：應於受理申購或賣回日之次一營業日確認後申報。</p>	<p>一、配合實務作業，關於已申報生效發行總額內增加發行人庫存造市用單位數之申報，發行人應於營業日下午三時三十分前輸入本中心指定之申報系統，並於同一營業日至本中心指定申報系統申報異動單位數及異動後發行單位數，爰修正第六款。</p> <p>二、因增額發行而有基本資料異動者，配合實務作業，發行人應於申報生效日輸入異動後之資料，爰修正第七款。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>六、已申報生效發行總額內增加發行人庫存造市用單位數之申報：應於營業日下午三時三十分前輸入本中心指定之申報系統，<u>並於同一營業日至本中心指定之申報系統申報異動單位數及異動後發行單位數</u>，增加之發行單位數於次一營業日生效。</p> <p>七、基本資料異動之申報：增額發行者，應於申報生效日輸入；提前贖回者，應於符合提前贖回條件當日之次一營業日下午六時前輸入；其他基本資料之異動，應於事實發生日起二日內輸入。</p> <p>八、符合發行處理準則第七條第二項、第十六條、第十七條第二項及第三項規定應公告申報之事項者：應依上開法令規定期限內申報。</p> <p>九、符合本中心對上櫃指數投資證券重大訊息之查證暨公開處理程序規範之重大訊息項目者：應依該程序規定時限輸入。</p>	<p>六、已申報生效發行總額內增加發行人庫存造市用單位數之申報：應於營業日下午三時三十分前輸入本中心指定之申報系統，<u>其</u>增加發行單位數於次一營業日生效。</p> <p>七、基本資料異動之申報：增額發行者，應於申報生效日<u>交易時間開始前</u>輸入；提前贖回者，應於符合提前贖回條件當日之次一營業日下午六時前輸入；其他基本資料之異動，應於事實發生日起二日內輸入。</p> <p>八、符合發行處理準則第七條第二項、第十六條、第十七條第二項及第三項規定應公告申報之事項者：應依上開法令規定期限內申報。</p> <p>九、符合本中心對上櫃指數投資證券重大訊息之查證暨公開處理程序規範之重大訊息項目者：應依該程序規定時限輸入。</p>	

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心認可指數投資證券之標的指數

資格應行注意事項第五條、第六條、第七條修正條文對照表

金融監督管理委員會111年1月18日金管證券字第11003759671函核定

修正條文	現行條文	說明
<p>第五條</p> <p>標的指數之成分應符合下列各款資格條件：</p> <p>一、符合下列標準之一（或以上）：</p> <p>（一）於本中心交易。</p> <p>（二）於臺灣證券交易所股份有限公司交易。</p> <p>（三）於臺灣期貨交易所股份有限公司交易。</p> <p>（四）符合證券商管理規則所定證券商得投資、交易或業務經營之範圍。</p> <p>（五）符合證券投資信託基金管理辦法所定證券投資信託基金得投資或交易之範圍。</p> <p>（六）符合期貨信託基金管理辦法所定期貨信託基金得投資或交易之範圍。</p> <p>（七）符合本中心證券商營業處所經營衍生性金融商品交易業務規則所定證券商發行衍生性金融商品得連結之標的。</p> <p>（八）其他經<u>主管機關核准</u>或本中心同意之標的。</p> <p><u>（九）成分符合本款第一目至第八目所列條件之一之指數。</u></p> <p>二、<u>標的指數及前款第九目指數之成分</u>須具備下列屬性標準：</p> <p>（一）指數成分須具備足夠分散性。屬股票成分之指數者，須具有十種成分以上，且占該指數市值比重最高者，所占之比重不得高於百分之三十。</p> <p>（二）指數成分須具備一定程度之流動性，本中心得</p>	<p>第五條</p> <p>標的指數之成分應符合下列各款資格條件：</p> <p>一、符合下列標準之一（或以上）：</p> <p>（一）於本中心交易。</p> <p>（二）於臺灣證券交易所股份有限公司交易。</p> <p>（三）於臺灣期貨交易所股份有限公司交易。</p> <p>（四）符合證券商管理規則所定證券商得投資、交易或業務經營之範圍。</p> <p>（五）符合證券投資信託基金管理辦法所定證券投資信託基金得投資或交易之範圍。</p> <p>（六）符合期貨信託基金管理辦法所定期貨信託基金得投資或交易之範圍。</p> <p>（七）符合本中心證券商營業處所經營衍生性金融商品交易業務規則所定證券商發行衍生性金融商品得連結之標的。</p> <p>（八）其他經本中心同意之標的。</p> <p>二、具備下列屬性標準：</p> <p>（一）指數成分須具備足夠分散性。屬股票成分之指數者，須具有十種成分以上，且占該指數市值比重最高者，所占之比重不得高於百分之三十。</p> <p>（二）指數成分須具備一定程度之流動性，本中心得</p>	<p>一、考量國際間指數投資證券所追蹤之標的指數成分多元，除股票、選擇權、期貨等商品外，尚包含指數等，為增加我國指數投資證券之多樣性，爰修正第一項第一款第八目，以及增訂第一項第一款第九目，明定其他經主管機關核准之標的，以及成分符合本款第一目至第八目所列條件之一之指數，亦得作為標的指數之成分。</p> <p>二、標的指數之成分為指數者，該指數亦須具備第一項第二款各目之屬性標準，爰修正第一項第二款文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>依指數成分之不同特性，要求其應具備之流動性標準。</p> <p>標的指數經主管機關依發行處理準則第二條第三項第三款但書規定，核准得不具備分散性者，不受前項第二款第一目之限制。</p>	<p>依指數成分之不同特性，要求其應具備之流動性標準。</p> <p>標的指數經主管機關依發行處理準則第二條第三項第三款但書規定，核准得不具備分散性者，不受前項第二款第一目之限制。</p>	
<p>第六條</p> <p>發行人申請上櫃指數投資證券之標的指數非屬本中心自行編製或非屬本中心與其他機構合編，<u>或該指數投資證券屬本中心指數投資證券買賣辦法第三條第六款所定之期權策略型指數投資證券</u>者，應於申報發行該指數投資證券前，填具標的指數資格同意函申請書，並檢具下列書件，於繳納指數審查費後，向本中心申請同意函：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、與指數編製機構簽訂之指數授權契約或意向書影本。 二、該指數編製機構符合第三條規定之證明書件。 三、該標的指數之成分符合第五條規定之證明書件。 四、標的指數成分之流動性分析及相關參考文件。 五、標的指數詳細之計算方法與依據，以及標的指數成分的採納及替換原則。 六、標的指數最近至少一年以上之歷史資料。 七、未來上櫃後，所有可供我國投資人取得該指數相關資訊之管道，以及相關資訊之內容。 <p>本中心對申請出具同意函之案件，依據前項所列各項文件進行審查，並得視情況請發行人提供相關補充資料及說明，經審查合格者，即出具同意函並副知主管機關。</p>	<p>第六條</p> <p>發行人申請上櫃指數投資證券之標的指數非屬本中心自行編製或非屬本中心與其他機構合編者，應於申報發行該指數投資證券前，填具標的指數資格同意函申請書，並檢具下列書件，於繳納指數審查費後，向本中心申請同意函：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、與指數編製機構簽訂之指數授權契約或意向書影本。 二、該指數編製機構符合第三條規定之證明書件。 三、該標的指數之成分符合第五條規定之證明書件。 四、標的指數成分之流動性分析及相關參考文件。 五、標的指數詳細之計算方法與依據，以及標的指數成分的採納及替換原則。 六、標的指數最近至少一年以上之歷史資料。 七、未來上櫃後，所有可供我國投資人取得該指數相關資訊之管道，以及相關資訊之內容。 <p>本中心對申請出具同意函之案件，依據前項所列各項文件進行審查，並得視情況請發行人提供相關補充資料及說明，經審查合格者，即出具同意函並副知主管機關。</p>	<p>按本中心指數投資證券買賣辦法第三條第六款所稱之期權策略型指數投資證券，其標的指數成分係由現貨、期貨、選擇權或相關指數所組成，故誠屬風險較高且標的指數設計較複雜之商品，爰修正第一項，明定期權策略型指數投資證券之標的指數無論是否係本中心自行編製或與其他機構合編，均應向本中心申請同意函。</p>
<p>第七條</p> <p>發行人申請上櫃指數投資證券之標的指數為本中心自行</p>	<p>第七條</p> <p>發行人申請上櫃指數投資證券之標的指數為本中心自行</p>	<p>配合第六條之修正，酌修第一項文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>編製或本中心與其他機構合編，<u>且該指數投資證券非屬本中心指數投資證券買賣辦法第三條第六款所定之期權策略型指數投資證券</u>者，發行人應於申報發行該指數投資證券前，檢附下列書件予本中心備查：</p> <p>一、指數投資證券商品開發團隊資歷簡介。</p> <p>二、標的指數之介紹及其授權契約。</p> <p>三、規劃架構。</p> <p>（一）期初最低之發行金額。</p> <p>（二）規劃發行指數投資證券上櫃掛牌之時程。</p> <p>（三）指數投資證券商品設計與申購、賣回及贖回程序。</p> <p>（四）指數投資證券避險操作策略及風險管理措施。</p> <p>四、行銷推廣計畫。</p> <p>五、其他經本中心要求提供之文件。</p> <p>前項資料如有疏漏，本中心得請發行人提供補充資料及說明；書件齊備者，本中心即出具備查函並副知主管機關。</p>	<p>編製或本中心與其他機構合編者，發行人應於申報發行該指數投資證券前，檢附下列書件予本中心備查：</p> <p>一、指數投資證券商品開發團隊資歷簡介。</p> <p>二、標的指數之介紹及其授權契約。</p> <p>三、規劃架構。</p> <p>（一）期初最低之發行金額。</p> <p>（二）規劃發行指數投資證券上櫃掛牌之時程。</p> <p>（三）指數投資證券商品設計與申購、賣回及贖回程序。</p> <p>（四）指數投資證券避險操作策略及風險管理措施。</p> <p>四、行銷推廣計畫。</p> <p>五、其他經本中心要求提供之文件。</p> <p>前項資料如有疏漏，本中心得請發行人提供補充資料及說明；書件齊備者，本中心即出具備查函並副知主管機關。</p>	

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查指數投資證券作業程序

第七點修正條文對照表

金融監督管理委員會111年1月18日金管證券字第11003759671函核定

修正條文	現行條文	說明
<p>七、上櫃指數投資證券發行期間屆滿者，發行人應於到期日前三十日函知本中心，本中心承辦人員應公告該指數投資證券終止上櫃。</p> <p>指數投資證券遇有發行計畫所載之提前贖回或依本中心規定終止上櫃之事由時，發行人應於符合條件日之次一營業日，檢附終止上櫃時程及相關附件函報本中心，並依發行計畫所定時程贖回投資人持有單位數，本中心承辦人員應公告該指數投資證券終止上櫃並函報主管機關備查。</p> <p><u>上櫃指數投資證券最後交易日至終止櫃檯買賣日間，本中心櫃檯買賣市場因天然災害侵襲、公職人員選舉罷免而全日休市時，上開日期予以順延。</u></p>	<p>七、上櫃指數投資證券發行期間屆滿者，發行人應於到期日前三十日函知本中心，本中心承辦人員應公告該指數投資證券終止上櫃。</p> <p>指數投資證券遇有發行計畫所載之提前贖回或依本中心規定終止上櫃之事由時，發行人應於符合條件日之次一營業日，檢附終止上櫃時程及相關附件函報本中心，並依發行計畫所定時程贖回投資人持有單位數，本中心承辦人員應公告該指數投資證券終止上櫃並函報主管機關備查。</p>	<p>上櫃指數投資證券最後交易日至終止櫃檯買賣日間，如遇天然災害侵襲、公職人員選舉罷免而致本中心櫃檯買賣市場全日休市時，因應實務作業而有順延之必要，爰增訂第三項規定。</p>

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對上櫃指數投資證券重大訊息

之查證暨公開處理程序第二條修正條文對照表

金融監督管理委員會111年1月18日金管證券字第11003759671函核定

修正條文	現行條文	說明
<p>第二條</p> <p>本處理程序所稱發行人之重大訊息，係指該發行指數投資證券之發行人或該上櫃之指數投資證券所發生之下列事項：</p> <p>一、發行人有證券交易法第三十六條第三項第二款之情事者債信情事者。</p> <p>二、發行人有存款不足之退票及退票後之清償註記、拒絕往來或其他喪失。</p> <p>三、發行人因經營業務或業務人員執行業務，發生訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、假扣押、假處分或強制執行事件，對公司財務業務有重大影響者；或發行人之董事長或經理人違反證券交易法、期貨交易法、公司法、銀行法、保險法、票券金融管理法、金融控股公司法、商業會計法，或因犯貪污、瀆職、詐欺、背信、侵占之罪經起訴者。</p> <p>四、發行人有發行指數投資證券所生之投資人重大訴訟或重大爭議者。</p> <p>五、發行人有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者。</p> <p>六、發行人進行公司重整或破產之程序，及其進行政務中所發生之一切事件，包括任何聲請、受法院所為之任何通知或裁定，或經法院依相關法令所為之禁止股票轉讓之裁定，或保全處分在內，或前開事項有重大變更者。</p>	<p>第二條</p> <p>本處理程序所稱發行人之重大訊息，係指該發行指數投資證券之發行人或該上櫃之指數投資證券所發生之下列事項：</p> <p>一、發行人有證券交易法第三十六條第三項第二款之情事者債信情事者。</p> <p>二、發行人有存款不足之退票及退票後之清償註記、拒絕往來或其他喪失。</p> <p>三、發行人因經營業務或業務人員執行業務，發生訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、假扣押、假處分或強制執行事件，對公司財務業務有重大影響者；或發行人之董事長或經理人違反證券交易法、期貨交易法、公司法、銀行法、保險法、票券金融管理法、金融控股公司法、商業會計法，或因犯貪污、瀆職、詐欺、背信、侵占之罪經起訴者。</p> <p>四、發行人有發行指數投資證券所生之投資人重大訴訟或重大爭議者。</p> <p>五、發行人有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者。</p> <p>六、發行人進行公司重整或破產之程序，及其進行政務中所發生之一切事件，包括任何聲請、受法院所為之任何通知或裁定，或經法院依相關法令所為之禁止股票轉讓之裁定，或保全處分在內，或前開事項有重大變更者。</p>	<p>於本中心上櫃之指數投資證券發行人與股票上櫃公司同為有價證券上櫃公司，為使指數投資證券發行人與上櫃公司申報之重大訊息一致，爰參照本中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第四條第一項第六款規定，修正第一項第七款文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>七、發行人之董事長、總經理、法人董監事或其代表人、<u>獨立董事、自然人董監事、依證券交易法規定設立功能性委員會之成員於委(選)任及發生變動</u>或三分之一以上董事、監察人發生變動者。</p> <p>八、發行人有非屬簽證會計師事務所內部調整之更換簽證會計師者。</p> <p>九、發行人董事會決議停業、復業。</p> <p>十、發行人董事會決議解散、合併、分割、收購、股份交換、轉換或受讓；或參與合併、分割、收購或股份受讓公司之董事會或股東會未於同一日召開、決議或參與合併、分割、收購或股份受讓公司嗣後召開之股東會因故無法召開或任一方否決合併、分割、收購或股份受讓議案者；或董事會決議合併後於合併案進行中復為撤銷合併決議者。</p> <p>十一、發行人有發生重大之內部控制舞弊、非常規交易或資產被掏空者。</p> <p>十二、發行人財務或業務發生重大變化對指數投資證券發行計畫有重大影響者。</p> <p>十三、發行人分支機構有第一款至十一款所訂情事，對其營業有重大影響者。</p> <p>十四、標的指數經編製機構停止編製或終止指數授權契約者。</p> <p>十五、指數投資證券之標的指數發生重大事項，對投資人有重大影響者。</p> <p>十六、指數投資證券有發行計畫所定提前贖回、暫停或恢復申購及停止申購情事者。</p>	<p>七、發行人之董事長、總經理、法人董監事及其代表人或三分之一以上董事、監察人發生變動者。</p> <p>八、發行人有非屬簽證會計師事務所內部調整之更換簽證會計師者。</p> <p>九、發行人董事會決議停業、復業。</p> <p>十、發行人董事會決議解散、合併、分割、收購、股份交換、轉換或受讓；或參與合併、分割、收購或股份受讓公司之董事會或股東會未於同一日召開、決議或參與合併、分割、收購或股份受讓公司嗣後召開之股東會因故無法召開或任一方否決合併、分割、收購或股份受讓議案者；或董事會決議合併後於合併案進行中復為撤銷合併決議者。</p> <p>十一、發行人有發生重大之內部控制舞弊、非常規交易或資產被掏空者。</p> <p>十二、發行人財務或業務發生重大變化對指數投資證券發行計畫有重大影響者。</p> <p>十三、發行人分支機構有第一款至十一款所訂情事，對其營業有重大影響者。</p> <p>十四、標的指數經編製機構停止編製或終止指數授權契約者。</p> <p>十五、指數投資證券之標的指數發生重大事項，對投資人有重大影響者。</p> <p>十六、指數投資證券有發行計畫所定提前贖回、暫停或恢復申購及停止申購情事者。</p>	

修正條文	現行條文	說明
<p>十七、指數投資證券分配收益之事項。</p> <p>十八、指數投資證券申報書件內容發生變動對發行計畫有重大影響者。</p> <p>十九、指數投資證券經主管機關撤銷或廢止其申報生效者。</p> <p>二十、其他足以影響發行人繼續經營或重大影響指數投資證券投資人之權益者。</p>	<p>十七、指數投資證券分配收益之事項。</p> <p>十八、指數投資證券申報書件內容發生變動對發行計畫有重大影響者。</p> <p>十九、指數投資證券經主管機關撤銷或廢止其申報生效者。</p> <p>二十、其他足以影響發行人繼續經營或重大影響指數投資證券投資人之權益者。</p>	

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指數投資證券買賣辦法

第三條、第八條修正條文對照表

金融監督管理委員會111年1月18日金管證券字第11003759671函核定

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條 本辦法用詞定義如下：</p> <p>一、主管機關：係指金融監督管理委員會。</p> <p>二、指標價值：係指發行人依據標的指數之漲跌幅度、應計收益及投資人應付費用等，計算而得之指數投資證券價值。</p> <p>三、國內成分指數投資證券：係指所追蹤之標的指數成分全部為國內標的之指數投資證券。</p> <p>四、國外成分指數投資證券：係指所追蹤之標的指數成分含一種以上國外標的之指數投資證券。</p> <p>五、槓桿反向型指數投資證券：包含追蹤前二款指數正向倍數（簡稱槓桿型指數投資證券）或反向倍數（簡稱反向型指數投資證券）表現之指數投資證券。</p> <p><u>六、期權策略型指數投資證券：係指所追蹤之標的指數成分為現貨、期貨、選擇權或相關指數所組成交易策略之指數投資證券。</u></p> <p><u>七、最佳一檔買賣價差比率：係指未成交之最低賣出申報價格與最高買進申報價格之差額占最低賣出申報價格之比率，以「（未成交之最低賣出申報價格－未成交之最高買進申報價格）÷未成交之最低賣出申報價格×100%」計算之。</u></p> <p><u>八、當日收盤價格與盤後公布之指標價值之折溢價比率：係指該指數投資證券當日收盤價格與盤後公布</u></p>	<p>第三條 本辦法用詞定義如下：</p> <p>一、主管機關：係指金融監督管理委員會。</p> <p>二、指標價值：係指發行人依據標的指數之漲跌幅度、應計收益及投資人應付費用等，計算而得之指數投資證券價值。</p> <p>三、國內成分指數投資證券：係指所追蹤之標的指數成分全部為國內標的之指數投資證券。</p> <p>四、國外成分指數投資證券：係指所追蹤之標的指數成分含一種以上國外標的之指數投資證券。</p> <p>五、槓桿反向型指數投資證券：包含追蹤前二款指數正向倍數（簡稱槓桿型指數投資證券）或反向倍數（簡稱反向型指數投資證券）表現之指數投資證券。</p> <p><u>六、最佳一檔買賣價差比率：係指未成交之最低賣出申報價格與最高買進申報價格之差額占最低賣出申報價格之比率，以「（未成交之最低賣出申報價格－未成交之最高買進申報價格）÷未成交之最低賣出申報價格×100%」計算之。</u></p> <p><u>七、當日收盤價格與盤後公布之指標價值之折溢價比率：係指該指數投資證券當日收盤價格與盤後公布</u></p>	<p>增訂期權策略型指數投資證券之定義於第六款，並將現行條文第六款及第七款移列至第七款及第八款。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>之指標價值之差額占盤後公布之指標價值之比率，以「(收盤價格－盤後公布之指標價值)÷盤後公布之指標價值×100%」計算之。</p>	<p>之指標價值之差額占盤後公布之指標價值之比率，以「(收盤價格－盤後公布之指標價值)÷盤後公布之指標價值×100%」計算之。</p>	
<p>第八條</p> <p>委託人首次申購、賣回或買賣槓桿反向型指數投資證券或期權策略型指數投資證券時，應具備下列條件之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、已開立信用交易帳戶。 二、最近一年內委託買賣認購(售)權證成交達十筆以上。 三、最近一年內委託買賣臺灣期貨交易所股份有限公司上市之期貨交易契約成交達十筆以上。 四、有槓桿反向型指數投資證券或期權策略型指數投資證券買進成交紀錄。 <p>委託人得採足以確認為本人及其意思表示之通信或電子化方式向證券商申請。</p> <p><u>因繼承、贈與、經由法院判決確定及其他報經本中心同意之事項，取得槓桿反向型指數投資證券或期權策略型指數投資證券者，經檢附證明文件後得賣出及賣回該證券，不適用第一項規定。</u></p> <p>符合境外結構型商品管理規則所稱專業投資人、證券投資信託事業所經理之私募證券投資信託基金、期貨信託事業對符合一定資格條件之人募集之期貨信託基金、證券投資信託事業或證券投資顧問事業或證券經紀商兼營證券投資顧問事業所經理之全權委託投資帳戶及期貨經理事業所經理之全權委託投資帳戶，不適用第一項規定。</p> <p>委託人為符合第一項之條件而有從事異常買賣時，證券商應評估委託人是否具有第一</p>	<p>第八條</p> <p>委託人首次申購、賣回或買賣槓桿反向型指數投資證券時，應具備下列條件之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、已開立信用交易帳戶。 二、最近一年內委託買賣認購(售)權證成交達十筆以上。 三、最近一年內委託買賣臺灣期貨交易所股份有限公司上市之期貨交易契約成交達十筆以上。 四、有槓桿反向型指數投資證券買進成交紀錄。 <p>委託人得採足以確認為本人及其意思表示之通信或電子化方式向證券商申請。</p> <p>符合境外結構型商品管理規則所稱專業投資人、證券投資信託事業所經理之私募證券投資信託基金、期貨信託事業對符合一定資格條件之人募集之期貨信託基金、證券投資信託事業或證券投資顧問事業或證券經紀商兼營證券投資顧問事業所經理之全權委託投資帳戶及期貨經理事業所經理之全權委託投資帳戶，不適用第一項規定。</p> <p>委託人為符合第一項之條件而有從事異常買賣時，證券商應評估委託人是否具有第一</p>	<ol style="list-style-type: none"> 一、委託人申購、賣回或買賣期權策略型指數投資證券時亦應具備相當條件，爰修正第一項文字。 二、考量因繼承、贈與等其他非買進或申購方式取得槓桿反向型或期權策略型指數投資證券，且未符合第一項所定適格性條件之委託人，其可能面臨無法賣出及賣回之情形，爰增訂第三項，委託人經檢附相關證明文件後，即得賣出及賣回前述因繼承、贈與等其他非買進或申購方式取得之指數投資證券，排除第一項適格性條件之適用。

修正條文	現行條文	說明
項所列之實質買賣經驗，必要時得拒絕受託辦理申購、賣回或買賣。	項所列之實質買賣經驗，必要時得拒絕受託辦理申購、賣回或買賣。	