

臺灣證券交易所股份有限公司對上市受益憑證信託事業及境外基金機構重大訊息之查證暨公開處理程序第二條及第三條修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第二條</p> <p>本處理程序所稱證券投資信託事業或期貨信託事業之重大訊息，係指該事業或該上市證券投資信託基金或期貨信託基金所發生之下列事項：</p> <p>（第一至第十七款略）</p> <p><u>十八、證券投資信託基金或期貨投資信託基金可算得最近營業日之每受益權單位淨資產價值為零或負數者。</u></p> <p><u>十九、其他足以影響公司繼續經營或所經理證券投資信託基金或期貨信託基金之受益人權益者。</u></p> <p>前項第十六款所稱關係人，指與該證券投資信託事業或期貨信託事業受同一來源控制或具有相互控制關係之法人。</p> <p>證券投資信託事業以符合證券投資信託基金管理辦法第三十七條第四項所定之連結式指數股票型基金上市者，其重大訊息除前項各款所列事項外，尚包括所連結</p>	<p>第二條</p> <p>本處理程序所稱證券投資信託事業或期貨信託事業之重大訊息，係指該事業或該上市證券投資信託基金或期貨信託基金所發生之下列事項：</p> <p>（第一至第十七款略）</p> <p><u>十八、其他足以影響公司繼續經營或所經理證券投資信託基金或期貨信託基金之受益人權益者。</u></p> <p>前項第十六款所稱關係人，指與該證券投資信託事業或期貨信託事業受同一來源控制或具有相互控制關係之法人。</p> <p>證券投資信託事業以符合證券投資信託基金管理辦法第三十七條第四項所定之連結式指數股票型基金上市者，其重大訊息除前項各款所列事項外，尚包括所連結</p>	<p>一、考量封閉式基金、指數股票型基金或境外指數股票型基金(下稱受益憑證)之每受益權單位淨資產價值為零或負數者，對投資人權益影響甚鉅，爰於第一項增訂第十八款、第四項增訂第三款，明定上開受益憑證最近營業日之每受益權單位淨資產價值為零或負數為本條所稱之重大訊息。現行條文第一項第十八款、第四項第三款款次遞增變更。</p> <p>二、配合境外基金管理辦法第十二條之修正，修正第四項第一款所引該法第十二條之項次。</p>

<p>之境外指數股票型基金或境外基金機構所發生之下列事項：</p> <p>一、境外指數股票型基金經註冊地主管機關撤銷其核准或限制其投資活動。</p> <p>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。</p> <p>三、境外基金機構受其主管機關處分。</p> <p>四、境外指數股票型基金有暫停及恢復交易情事。</p> <p>五、境外基金機構發生財務或業務重大變化。</p> <p>六、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。</p> <p>七、境外指數股票型基金依註冊地或上市地國法令規定公告之財務報告。</p> <p>八、境外指數股票型基金依註冊地或上市地國法令規定或交易所規章所即時申報揭露之資訊或其他重大影響投資人權益之事項。</p> <p>本處理程序所稱境外基金機構之重大訊息，係指該境外基金機構、總代理人或該上市境</p>	<p>之境外指數股票型基金或境外基金機構所發生之下列事項：</p> <p>一、境外指數股票型基金經註冊地主管機關撤銷其核准或限制其投資活動。</p> <p>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。</p> <p>三、境外基金機構受其主管機關處分。</p> <p>四、境外指數股票型基金有暫停及恢復交易情事。</p> <p>五、境外基金機構發生財務或業務重大變化。</p> <p>六、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。</p> <p>七、境外指數股票型基金依註冊地或上市地國法令規定公告之財務報告。</p> <p>八、境外指數股票型基金依註冊地或上市地國法令規定或交易所規章所即時申報揭露之資訊或其他重大影響投資人權益之事項。</p> <p>本處理程序所稱境外基金機構之重大訊息，係指該境外基金機構、總代理人或該上市境</p>	
---	---	--

<p>外指數股票型基金所發生之下列事項：</p> <p>一、依我國主管機關所訂境外基金管理辦法第十二條第一項或第六項規定各款應公告申報事項。</p> <p>二、依境外指數股票型基金註冊地法令或證券交易所規章應即時申報之重大情事者。</p> <p><u>三、境外指數股票型基金可算得最近營業日之每受益權單位淨資產價值為零或負數者。</u></p>	<p>外指數股票型基金所發生之下列事項：</p> <p>一、依我國主管機關所訂境外基金管理辦法第十二條第一項或第四項規定各款應公告申報事項。</p> <p>二、依境外指數股票型基金註冊地法令或證券交易所規章應即時申報之重大情事者。</p>	
<p>第三條</p> <p>證券投資信託事業、期貨信託事業或境外基金機構之總代理人應依下列各款所定申報期限，將重大訊息內容或說明輸入本公司指定之網際網路申報系統：</p> <p>一、<u>有第二條第一項、第三項及第四項各款規定情事者，除第一項第十八款及第四項第三款應於申報可算得最近營業日每受益權單位淨資產價值日之交易時間開始二小時前輸入外，餘各款規定情事應於事實發生日或傳播媒體報導日之次一營業日交易時間開始前輸入。但於其前發布新聞稿者，則應同時輸入。</u></p>	<p>第三條</p> <p><u>有前條各款情事之一者，證券投資信託事業、期貨信託事業或境外基金機構之總代理人應於事實發生日或傳播媒體報導日之次一營業日交易時間開始前將該訊息內容輸入本公司指定之網際網路申報系統，但於其前發布新聞稿者，則應同時輸入。證券投資信託事業、期貨信託事業或境外基金機構之總代理人發現大眾傳播媒體報導前條所訂各款情事或報導與事實有所不符者，應於傳播媒體報導之次一營業日前將該訊息之說明輸入本公司指定之網際網路申報系統。</u></p> <p><u>境外指數股票型基金有境外基金管理辦法第十二條第一項第五款</u></p>	<p>一、考量封閉式基金、指數股票型基金或境外指數股票型基金(下稱受益憑證)之每受益權單位淨資產價值為零或負數者，對投資人權益影響甚鉅，故該等訊息揭露之時效有較其他重大訊息更為即時之必要，爰規範證券投資信託事業、期貨信託事業或境外基金機構之總代理人依本公司「對有價證券上市公司及境外指數股票型基金上市之境外基金機構資訊申報作業辦法」申報所經理或代理之封閉式基金、指數股票型基金或境外指數股票型基金最近營業日之每受益權單位淨資產價值當日之交易時間開始二小時前，即應將該等基金每受益權單位淨資產價值為零或負數之</p>

<p>二、<u>發現大眾傳播媒體報導第二條所訂各款情事或報導與事實有所不符者，應於傳播媒體報導之次一營業日前將該訊息之說明輸入。</u></p> <p>三、<u>境外指數股票型基金有境外基金管理辦法第十二條第一項第五款所定暫停及恢復交易之情事者，境外基金機構之總代理人應於知悉後立即將該訊息內容輸入。</u></p> <p>前項境外基金機構之總代理人辦理前項申報期限，應以中華民國時間為準。其申報內容應為中文。但境外基金機構之總代理人有特殊事由，無法依本項規定時限辦理者，經本公司同意，得延長其申報期限。</p>	<p><u>所定暫停交易之情事者，境外基金機構之總代理人應於知悉後立即將該訊息內容輸入本公司指定之網際網路申報系統。</u></p> <p>前二項境外基金機構之總代理人辦理前項申報期限，應以中華民國時間為準。其申報內容應為中文。但境外基金機構之總代理人有特殊事由，無法依本項規定時限辦理者，經本公司同意，得延長其申報期限。</p>	<p>訊息，輸入本公司指定之網際網路申報系統。</p> <p>二、歸納現行條文第一項、第二項及本次新增上市受益憑證每受益權單位淨資產價值為零或負數等重大訊息應申報時點，並配合境外基金管理辦法第十二條第一項第五款規定內容，彙整修訂為修正條文第一項第一至第三款，現行條文第三項變更為修正條文第二項並配合修正該項文字。</p>
--	---	--