

# 臺灣證券交易所股份有限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 業辦法第三條修正條文對照表

| 修正條文  | 現行條文   | 說明  |
|---|--|---|
| <p>第三條<br/>(第一至四項略)</p> <p>以指數股票型證券投資信託基金或指數股票型期貨信託基金(以下均簡稱指數股票型基金)之受益憑證上市之證券投資信託事業或期貨信託事業應向本公司定期申報資訊之事項及時限,依下列各款之規定:</p> <p>一、(本款刪除)</p> <p>二、指數股票型基金每受益權單位淨資產價值:每營業日開盤前申報可算得最近一營業日之資料。<u>但分割或反分割作業停止買賣期間之每受益權單位淨資產價值,不得申報。</u></p> <p>三、指數股票型基金每受益權單位盤中預估淨資產價值:取用即時市價資訊,依至少每十五秒更新乙次之頻率於本公司基本市況報導網站申報。指數股票型基金持有外國有價證券或期貨契約等資產者,自上午八點三十分起至下午五點止,取用即時市價或最近收盤價依上開更新頻率申報。<u>但於</u></p> | <p>第三條<br/>(第一至四項略)</p> <p>以指數股票型證券投資信託基金或指數股票型期貨信託基金(以下均簡稱指數股票型基金)之受益憑證上市之證券投資信託事業或期貨信託事業應向本公司定期申報資訊之事項及時限,依下列各款之規定:</p> <p>一、(本款刪除)</p> <p>二、指數股票型基金每受益權單位淨資產價值:每營業日開盤前申報可算得最近一營業日之資料。</p> <p>三、指數股票型基金每受益權單位盤中預估淨資產價值:取用即時市價資訊,依至少每十五秒更新乙次之頻率於本公司基本市況報導網站申報。指數股票型基金持有外國有價證券或期貨契約等資產者,自上午八點三十分起至下午五點止,取用即時市價或最近收盤價依上開更新頻率申報。</p> | <p>一、現行證券投資信託事業或期貨信託事業申報淨資產價值、預估淨資產價值係為供市場計算指數股票型基金淨值與市價之折溢價,考量指數股票型基金受益憑證於進行分割或反分割作業之停止買賣期間並無市價,故為避免造成資訊混淆,爰修正第五項第二款及第三款,明定證券投資信託事業或期貨信託事業於受益憑證分割或反分割作業之停止買賣期間不得申報指數股票型基金每受益權單位淨資產價值、每受益權單位盤中預估淨資產價值。</p> <p>二、為規範證券投資信託事業或期貨信託事業辦理指數股票型基金受益憑證分割或反分割作業應辦理資訊申報之時限,爰修正第十項第二款規定,並增訂同項第八、九款規定。</p> |

|  |   |  |
|--|---|--|
| <p><u>分割或反分割作業停止買賣期間之每受益權單位盤中預估淨資產價值，不得申報。</u></p> <p>(第四至九款、第六至第九項略)</p> <p>以指數股票型基金之受益憑證上市之證券投資信託事業或期貨信託事業應向本公司不定期申報資訊之事項及時限，依下列各款之規定：<br/>(第一款略)</p> <p>二、<u>僑外及大陸地區投資人投資持股情形統計表：應於(一)受益憑證初次掛牌上市(二)受益憑證辦理分割作業(三)受益憑證辦理反分割作業</u>時輸入，並依僑外及大陸地區投資人投資持股情形申報作業之申報時限辦理。</p> <p>(第三至七款略)</p> <p><u>八、受益憑證分割或反分割作業之公告：應於向本公司提出申請之日申報。</u></p> <p><u>九、受益憑證辦理分割或反分割後單位數之公告：應於新受益憑證上市買賣日之前一營業日下午四時前申報。</u></p> <p>(以下略)</p> | <p>(第四至九款、第六至第九項略)</p> <p>以指數股票型基金之受益憑證上市之證券投資信託事業或期貨信託事業應向本公司不定期申報資訊之事項及時限，依下列各款之規定：<br/>(第一款略)</p> <p>二、僑外及大陸地區投資人投資持股情形統計表：應於初次掛牌時輸入，並依僑外及大陸地區投資人投資持股情形申報作業之申報時限辦理。</p> <p>(以下略)</p> |  |
|--|---|--|