

臺灣證券交易所股份有限公司指數投資證券買賣辦法

第二條、第五條修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第二條</p> <p>本辦法所稱之指數投資證券（Exchange Traded Note, ETN），係指發行人依「證券商發行指數投資證券處理準則」所發行之指數投資證券。</p> <p>前項指數投資證券包括：</p> <p>一、追蹤指數成分為國內標的之指數投資證券，稱為國內成分指數投資證券。</p> <p>二、追蹤指數成分含一種以上國外標的之指數投資證券，稱為國外成分指數投資證券。</p> <p>三、追蹤前二款指數正向倍數（簡稱槓桿型 ETN）或反向倍數（簡稱反向型 ETN）表現之指數投資證券，稱為槓桿反向型指數投資證券。</p> <p>四、<u>追蹤指數成分為現貨、期貨、選擇權或相關指數所組成交易策略之指數投資證券，稱為期權策略型指數投資證券。</u></p>	<p>第二條</p> <p>本辦法所稱之指數投資證券（Exchange Traded Note, ETN），係指發行人依「證券商發行指數投資證券處理準則」所發行之指數投資證券。</p> <p>前項指數投資證券包括：</p> <p>一、追蹤指數成分為國內標的之指數投資證券，稱為國內成分指數投資證券。</p> <p>二、追蹤指數成分含一種以上國外標的之指數投資證券，稱為國外成分指數投資證券。</p> <p>三、追蹤前二款指數正向倍數（簡稱槓桿型 ETN）或反向倍數（簡稱反向型 ETN）表現之指數投資證券，稱為槓桿反向型指數投資證券。</p>	<p>增訂期權策略型指數投資證券之定義</p>

<p>第五條</p> <p>委託人首次買賣槓桿反向型指數投資證券、<u>期權策略型指數投資證券</u>時，應具備下列條件之一：</p> <p>一、已開立信用交易帳戶。</p> <p>二、最近一年內委託買賣認購（售）權證成交達十筆（含）以上。</p> <p>三、最近一年內委託買賣臺灣期貨交易所上市之期貨交易契約成交達十筆（含）以上。</p> <p>四、有槓桿反向型指數投資證券或<u>期權策略型指數投資證券</u>買進成交紀錄。</p> <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公司同意之事項，取得槓桿反向型指數投資證券、期權策略型指數投資證券者，經檢附證明文件後得賣出該證券，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</p>	<p>第五條</p> <p>委託人首次買賣槓桿反向型指數投資證券時，應具備下列條件之一：</p> <p>一、已開立信用交易帳戶。</p> <p>二、最近一年內委託買賣認購（售）權證成交達十筆（含）以上。</p> <p>三、最近一年內委託買賣臺灣期貨交易所上市之期貨交易契約成交達十筆（含）以上。</p> <p>四、有槓桿反向型指數投資證券買進成交紀錄。</p> <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</p>	<p>一、增訂期權策略型指數投資證券之適格性條件。</p> <p>二、考量委託人以繼承等方式取得相關證券時，會有賣出之需求，爰增訂於賣出繼承等方式取得之證券部位時，不須符合適格性條件。</p>
--	--	--

<p>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項所列之實質買賣經驗，必要時得予拒絕受託買賣。</p>	<p>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項所列之實質買賣經驗，必要時得予拒絕受託買賣。</p>	
--	---	--