

## 指數投資證券公開說明書及簡式公開說明書範本第八條及第九條修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第八條</p> <p>簡式公開說明書為公開說明書之重點摘錄，應記載事項如下：</p> <p>(第一款及第二款略)</p> <p>三、基本資料：指數投資證券名稱、發行證券商、發行總額、發行單位數、發行價格、發行期間、發行日期、到期日、標的指數名稱、交易市場、到期償還方式及<u>是否</u>收益分配。</p> <p>四、標的指數說明：指數授權契約之重要內容、指數之編製及計算方法、標的指數符合發行處理準則第二條第三項之說明、有關標的指數發生對投資人權益有重大影響情事之通知及公告方式。如為價格指數<u>成分證券配息時</u>，須敘明指數投資證券之<u>收益分配方式</u>及指標價值之調整方式；如為期權策略型指數，須</p>	<p>第八條</p> <p>簡式公開說明書為公開說明書之重點摘錄，應記載事項如下：</p> <p>(第一款及第二款略)</p> <p>三、基本資料：指數投資證券名稱、發行證券商、發行總額、發行單位數、發行價格、發行期間、發行日期、到期日、標的指數名稱、交易市場、到期償還方式及收益分配。</p> <p>四、標的指數說明：指數授權契約之重要內容、指數之編製及計算方法、標的指數符合發行處理準則第二條第三項之說明、有關標的指數發生對投資人權益有重大影響情事之通知及公告方式。如為<u>編製</u>價格指數，須敘明<u>成分證券配息時</u>，指數投資證券之<u>配息方式</u>或指標價值之調整方式；如為期權策略型指數，</p>	<p>一、參酌第九條第二款及第五款有關指數投資證券收益分配記載事項之規定，修正本條第三款之文字及增訂第六款，使投資人得自簡式公開說明書瞭解指數投資證券收益分配之重要內容。</p> <p>二、按指數投資證券之標的指數如係價格指數且其成分證券配息時，該指數投資證券是否分配收益暨分配比例是否與成分證券配息相當，有同時影響該指數投資證券之收益分配方式及指標價值之調整方式之可能，爰修正第四款文字。</p> <p>三、指數投資證券如有收益分配，如因分配收益而致其指標價值增加或減少時，證券商應說明其收益分配方式及指標價值計算公式之調整方式，以利投資人瞭解其收益分配報酬及指數投資證券反應收益分配後之</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>敘明指數之投資策略及交易策略。</p> <p>五、估計指標價值與指標價值之計算方式：估計指標價值（盤中）及指標價值（盤後）之計算方法、估計指標價值揭露方式及估計指標價值與交易價格差異原因。<u>如指數投資證券有收益分配時，須敘明指數投資證券之收益分配方式及指標價值之調整方式。</u></p> <p><u>六、收益分配方式。</u></p> <p><u>七、標的指數績效：說明過去績效表現。</u></p> <p><u>八、投資人風險。如為期權策略型指數，須說明期貨或選擇權價格變化對指數報酬之影響。如指數投資證券有收益分配者，須說明指數投資證券報酬率與標的指數報酬率之可能差異。</u></p> <p><u>九、投資人應負擔費用項目及其計算、收取方式。</u></p> <p><u>十、證券商提前贖回、強制贖回及投資人申購賣回。</u></p>	<p>須敘明指數之投資策略及交易策略。</p> <p>五、估計指標價值與指標價值之計算方式：估計指標價值（盤中）及指標價值（盤後）之計算方法、估計指標價值揭露方式及估計指標價值與交易價格差異原因。</p> <p>六、標的指數績效：說明過去績效表現。</p> <p>七、投資人風險。</p> <p>八、投資人應負擔費用項目及其計算、收取方式。</p> <p>九、證券商提前贖回、強制贖回及投資人申購賣回。</p> <p>十、公開說明書之取得：包括備置於證券商及其指數投資證券銷售機構營業處所，與指定資訊申報網站之網址及證券商之網址。</p> <p>十一、其他：依第三條第四款規定記載之投資</p>	<p>指標價值，爰修正第五款。</p> <p>四、新增第六款，現行條文第六款以下款次依序遞增。</p> <p>五、為利投資人自簡式公開說明書即能瞭解期權策略型指數投資證券，或指數投資證券有分配收益者，對其投資風險之影響，爰將第九條第八款所定重要內容增訂於本條修正條文第八款，亦即證券商發行期權策略型指數者，須說明期貨或選擇權價格變化對指數報酬之影響。又如發行之指數投資證券有收益分配者，指數投資證券之指標價值可能因收益分配而增加或減少，致有指數投資證券總報酬率可能與標的指數報酬率不同之情形，爰應說明指數投資證券報酬率與標的指數報酬率之可能產生差異。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>十一、公開說明書之取得：包括備置於證券商及其指數投資證券銷售機構營業處所，與指定資訊申報網站之網址及證券商之網址。</p> <p>十二、其他：依第三條第四款規定記載之投資風險警語及證券商服務電話。</p>	<p>風險警語及證券商服務電話。</p>	
<p>第九條</p> <p>指數投資證券概況應記載下列事項：</p> <p>一、證券商名稱。</p> <p>二、指數投資證券簡介：名稱、發行單位數、發行總額、發行價格、發行日期、到期日、發行期間、標的指數名稱、交易市場、指標價值、是否分配收益、投資費用、到期償還、證券商提前贖回及投資人申購賣回等事項。</p> <p>三、標的指數說明：指數授權契約之重要內容、指數之編製及計算方法、過去績效表現、標的指數符合發行處理準則第二條第三項之說明、發生有</p>	<p>第九條</p> <p>指數投資證券概況應記載下列事項：</p> <p>一、證券商名稱。</p> <p>二、指數投資證券簡介：名稱、發行單位數、發行總額、發行價格、發行日期、到期日、發行期間、標的指數名稱、交易市場、指標價值、是否分配收益、投資費用、到期償還、證券商提前贖回及投資人申購賣回等事項。</p> <p>三、標的指數說明：指數授權契約之重要內容、指數之編製及計算方法、過去績效表現、標的指數符合發行處理準則第二條第三項之說明、發生有</p>	<p>一、本條第三款修正理由同前條說明二。</p> <p>二、本條第四款修正理由同前條說明三。</p> <p>三、證券商發行指數投資證券且有分配收益者，指數投資證券之指標價值可能因收益分配而有增加或減少，致指數投資證券總報酬率可能與標的指數報酬率不同之情形，為利投資人瞭解，應於投資人風險事項中例示說明指數投資證券報酬率與標的指數報酬率之可能產生差異，爰修正第八款。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>關標的指數之重大事項並對投資人權益有重大影響者，其通知及公告方式。如為價格指數成分證券配息時，須敘明指數投資證券之<u>收益分配方式及指標價值之調整方式</u>；如為期權策略型指數，須敘明指數之投資策略及交易策略。</p> <p>四、估計指標價值及指標價值之計算方法、揭露方式及與交易價格差異原因。<u>如指數投資證券有收益分配時，須敘明指數投資證券之收益分配方式及指標價值之調整方式。</u></p> <p>五、收益分配方式。</p> <p>六、投資人費用負擔，包括證券商手續費項目及其計算、收取方式。</p> <p>七、資金用途及避險操作策略，並說明風險管理措施。</p> <p>八、投資人之風險。如為期權策略型指數，須例示說明期貨或選擇權價格變化對指數報</p>	<p>關標的指數之重大事項並對投資人權益有重大影響者，其通知及公告方式。如為<u>編製價格指數</u>，須敘明<u>成分證券配息時</u>，指數投資證券之<u>配息方式</u>或指標價值之調整方式；如為期權策略型指數，須敘明指數之投資策略及交易策略。</p> <p>四、估計指標價值及指標價值之計算方法、揭露方式及與交易價格差異原因。</p> <p>五、收益分配方式。</p> <p>六、投資人費用負擔，包括證券商手續費項目及其計算、收取方式。</p> <p>七、資金用途及避險操作策略，並說明風險管理措施。</p> <p>八、投資人之風險。如為期權策略型指數，須例示說明期貨或選擇權價格變化對指數報</p>	

修正條文	現行條文	說明
<p>酬之影響。<u>如指數投資證券有收益分配者，須例示說明指數投資證券報酬率與標的指數報酬率之可能差異。</u></p> <p>(第九款以下略)</p>	<p>酬之影響。</p> <p>(第九款以下略)</p>	