五、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 辦法第三條之六修正條文對照表

說明 修正條文 現行條文 第三條之六 第三條之六 為強化受益憑證市場資 證券投資信託事業或期 證券投資信託事業或期 訊揭露功能,經參酌國外 貨信託事業以指數股票 貨信託事業以指數股票 交易所規範,明定發行人 型基金或主動式交易所 型基金或主動式交易所 定期揭露折溢價資訊及 交易基金受益憑證上市 交易基金受益憑證上市 資訊呈現方式,且發行人 者,應於每營業日結算完 者,應於每營業日結算完 不定期揭露折溢價達一 成基金淨資產價值後,於 成基金淨資產價值後,於 定條件時,發行人應公告 其公司網站揭露申購買 其公司網站揭露申購買 並敘明造成之可能原因, 爰增訂第三項及第四項 回清單資訊,惟首次揭露 回清單資訊,惟首次揭露 日為受益憑證上市掛牌 日為受益憑證上市掛牌 規定。 日之前一營業日。如有不 日之前一營業日。如有不 可抗力情事,前述揭露時 可抗力情事,前述揭露時 間均得為次一營業日開 間均得為次一營業日開 盤前。 盤前。 前項所稱申購買回清單 前項所稱申購買回清單 資訊係基金次一營業日 資訊係基金次一營業日 申購買回相關參考數據、 申購買回相關參考數據、 資料及投資組合之內容。 資料及投資組合之內容。 發行人應於每營業日開 盤前,於其公司網站揭露 折溢價幅度,至少應包含 最近一年及最近一季資 料,並以表格或折線圖方 式呈現。 遇有指數股票型基金或 主動式交易所交易基金 單一營業日折溢價幅度 達百分之十(含)以上或連

續五個營業日折溢價幅

修正條文	現行條文	説明
度均達百分之三(含)以上		
時,發行人除依前項規定		
辦理,同時應於其公司網		
站揭露並敘明可能原因。		