

**臺灣證券交易所股份有限公司認購（售）權證公開銷售說明書應行記載事項
要點第三條、第八條、第十條修正條文對照表**

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條</p> <p>公開銷售說明書之封面，應依序刊印下列事項： （第一款至第三款略）</p> <p>四、以顯著方式刊印下列文字：</p> <p>（一）認購（售）權證具高度風險，欲購買者應了解認購（售）權證可能在到期時不具任何價值，並有損失購買價金之心理準備。以國外成分證券指數股票型證券投資信託基金或<u>主動式交易所交易基金</u>、追蹤國外期貨指數之指數股票型期貨信託基金、境外指數股票型基金及外國證券或指數為標的之認購（售）權證，均採無升降幅度限制。買賣以外國證券或指數為標的之認購（售）權證，應考量匯率及其他風險。買賣以期貨為標的之認購（售）權證，應留意於存續期間可能面臨標的期貨依各該期貨交易契約規則所訂</p>	<p>第三條</p> <p>公開銷售說明書之封面，應依序刊印下列事項： （第一款至第三款略）</p> <p>四、以顯著方式刊印下列文字：</p> <p>（一）認購（售）權證具高度風險，欲購買者應了解認購（售）權證可能在到期時不具任何價值，並有損失購買價金之心理準備。以國外成分證券指數股票型證券投資信託基金、追蹤國外期貨指數之指數股票型期貨信託基金、境外指數股票型基金及外國證券或指數為標的之認購（售）權證，均採無升降幅度限制。買賣以外國證券或指數為標的之認購（售）權證，應考量匯率及其他風險。買賣以期貨為標的之認購（售）權證，應留意於存續期間可能面臨標的期貨依各該期貨交易契約規則所訂交易時段不同之價格風險。</p>	<p>主管機關「發行人發行認購（售）權證處理準則」增訂主動式交易所交易基金得為權證連結標的，配合明定發行人應於公開銷售說明書封面以顯著文字增列，以國外成分證券之主動式交易所交易基金為標的之權證，採無升降幅度限制，以提醒投資人注意風險，爰修正本條第四款第一目規定。</p>

<p>交易時段不同之價格風險。</p> <p>(以下略)</p>	<p>(以下略)</p>	
<p>第八條</p> <p>發行計畫應記載下列事項：</p> <p>(第一款至第十款略)</p> <p>十一、標的證券發行公司辦理配發股息、紅利、增資、減資、股票分割、合併及其他相關事項或證券投資信託事業辦理標的指數股票型證券投資信託基金或<u>主動式交易所交易基金</u>、期貨信託事業辦理標的指數股票型期貨信託基金、境外基金管理機構或其指定機構辦理標的境外指數股票型基金配發股息及其他相關事項時，調整其認購(售)權證履約價格或相關事項之約定；發行人如未依本公司參考調整公式(如附表)訂定，應於公開銷售說明書以顯著字體說明。如以外國證券為標的者，發行人應自行訂定調整公式。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第八條</p> <p>發行計畫應記載下列事項：</p> <p>(第一款至第十款略)</p> <p>十一、標的證券發行公司辦理配發股息、紅利、增資、減資、股票分割、合併及其他相關事項或證券投資信託事業辦理標的指數股票型證券投資信託基金、期貨信託事業辦理標的指數股票型期貨信託基金、境外基金管理機構或其指定機構辦理標的境外指數股票型基金配發股息及其他相關事項時，調整其認購(售)權證履約價格或相關事項之約定；發行人如未依本公司參考調整公式(如附表)訂定，應於公開銷售說明書以顯著字體說明。如以外國證券為標的者，發行人應自行訂定調整公式。</p> <p>(以下略)</p>	<p>修正理由同前，配合明定發行人應於發行計畫中載明主動式交易所交易基金配發股息及其他相關事項時，調整其權證履約價格或相關事項之約定，爰修正本條第十一款規定。</p>

<p>第十條</p> <p>標的相關資料應記載下列事項：</p> <p>一、標的簡介。標的為股票或存託憑證者，應標示發行公司簡介；標的為指數股票型證券投資信託基金、<u>主動式交易所交易基金</u>、<u>指數股票型期貨信託基金</u>或境外指數股票型基金者，應標示所表彰之成分股票公司名稱、<u>債券名稱</u>、<u>所追蹤國外期貨指數名稱</u>；標的為指數者，應標示指數名稱；標的為期貨者，應標示標的期貨契約規格。</p> <p>（以下略）</p>	<p>第十條</p> <p>標的相關資料應記載下列事項：</p> <p>一、標的簡介。標的為股票或存託憑證者，應標示發行公司簡介；標的為指數股票型證券投資信託基金、指數股票型期貨信託基金或境外指數股票型基金者，應標示所表彰之成分股票公司名稱、所追蹤國外期貨指數名稱；標的為指數者，應標示指數名稱；標的為期貨者，應標示標的期貨契約規格。</p> <p>（以下略）</p>	<p>修正理由同前，於標的相關資料應記載事項中，增列以主動式交易所交易基金為標的之權證，應標示該基金之成分股票公司名稱或債券名稱，爰修正本條第一款規定。</p>
--	--	--