財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指數股票型基金受益憑證流動量提供者作業要點部分條文修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
| --- | --- | --- |
| 貳、 依證券投資信託基金管理辦法或期貨信託基金管理辦法募集指數股票型基金之證券投資信託事業（以下簡稱投信事業）或期貨信託事業（以下簡稱期信事業）應分別選定符合第肆點條件者為指數股票型基金受益憑證之流動量提供者。 | 貳、 依證券投資信託基金管理辦法募集指數股票型基金之證券投資信託事業（以下簡稱投信事業）應選定符合第肆點條件者為指數股票型基金受益憑證之流動量提供者。 | 明定指數股票型期貨信託基金應選定符合條件之流動量提供者，爰修正本點規定。 |
| 參、 投信事業或期信事業選定流動量提供者時，應與流動量提供者簽訂提供指數股票型基金受益憑證市場流動量契約（以下簡稱提供市場流動量契約），並函報本中心。投信事業或期信事業有新增或終止流動量提供者之情事時，應於契約生效或終止前三個營業日下午三時前，檢附相關證明文件函知本中心。 | 參、 投信事業選定流動量提供者時，應與流動量提供者簽訂提供指數股票型基金受益憑證市場流動量契約（以下簡稱提供市場流動量契約），並函報本中心。投信事業有新增或終止流動量提供者之情事時，應於契約生效或終止前三個營業日下午三時前，檢附相關證明文件函知本中心。 | 明定期信事業應與流動量提供者簽訂提供市場流動量契約，有新增或終止流動量提供者之情事時，應於規定期限內函知本中心，爰修正本點規定。 |
| 陸之一、指數股票型基金受益憑證如連續三個月有以下市場行情揭示情事，本中心將通知發行指數股票型基金受益憑證之投信事業或期信事業於通知後次月起二個月內改善；未於期限內改善者，本中心將發函警告；自次月起二個月內仍未改善，視為違反指數股票型基金受益憑證櫃檯買賣契約，本中心對該投信事業或期信事業課以新臺幣三萬元之違約金，且每三個月查處一次並得連續處分至改善為止。  國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證及槓桿反向指數股票型證券投資信託基金受益憑證之標的指數成分證券皆為國內股票者，其於開市前三十分鐘至收市之市場行情揭示（含開市前及收市前一段時間試算買賣揭示價格），每月分別不得有下列情事超過二次：  一、 揭示價格除漲停買進或跌停賣出者外，市場行情揭示僅有買進或賣出揭示價格且持續逾三分鐘。  二、 最佳一檔買賣價差大於百分之一且持續逾十分鐘。  三、 遇有本中心業務規則第三十五條第四項及第三十五條之十一情事，須延緩撮合時間時，得排除前述時間之計算。  國外成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證、指數股票型期貨信託基金受益憑證、標的指數成分證券含一種以上國外有價證券之槓桿反向指數股票型證券投資信託基金受益憑證、國內債券成分指數股票型證券投資信託基金受益憑證及國內債券成分之槓桿反向指數股票型證券投資信託基金受益憑證，其於開市前三十分鐘至收市之市場行情揭示（含開市前及收市前一段時間試算買賣揭示價格）每月合計不得有下列情事超過六次：  一、 揭示價格除漲停買進或跌停賣出者外，市場行情揭示僅有買進或賣出揭示價格且持續逾十分鐘。  二、 最佳一檔買賣價差大於百分之三且持續逾十分鐘。  三、 遇有本中心業務規則第三十五條第四項及第三十五條之十一情事，須延緩撮合時間，得排除前述次數之計算。  四、 國外成分股及債券成分指數股票型證券投資信託基金之標的指數成分證券，其國外有價證券流通市場休市時，該國外成分股及債券成分指數股票型證券投資信託基金受益憑證當日市場行情揭示排除前述次數之計算。  五、 指數股票型期貨信託基金之標的指數成分，其國外期貨契約交易市場休市時，當日市場行情揭示排除前述次數之計算。  六、 槓桿反向指數股票型證券投資信託基金之標的指數成分證券，其國外有價證券流通市場休市時，該槓桿反向指數股票型證券投資信託基金受益憑證當日市場行情揭示排除前述次數之計算。 | 陸之一、指數股票型基金受益憑證如連續三個月有以下市場行情揭示情事，本中心將通知發行指數股票型基金受益憑證之投信事業於通知後次月起二個月內改善；未於期限內改善者，本中心將發函警告；自次月起二個月內仍未改善，視為違反指數股票型基金受益憑證櫃檯買賣契約，本中心對該投信事業課以新臺幣三萬元之違約金，且每三個月查處一次並得連續處分至改善為止。  國內成分證券指數股票型基金受益憑證及槓桿反向指數股票型基金受益憑證之標的指數成分證券皆為國內股票者，其於開市前三十分鐘至收市之市場行情揭示（含開市前及收市前一段時間試算買賣揭示價格），每月分別不得有下列情事超過二次：  一、 揭示價格除漲停買進或跌停賣出者外，市場行情揭示僅有買進或賣出揭示價格且持續逾三分鐘。  二、 最佳一檔買賣價差大於百分之一且持續逾十分鐘。  三、 遇有本中心業務規則第三十五條第四項及第三十五條之十一情事，須延緩撮合時間時，得排除前述時間之計算。  國外成分證券指數股票型基金受益憑證、標的指數成分證券含一種以上國外有價證券之槓桿反向指數股票型基金受益憑證、國內債券成分指數股票型基金受益憑證及國內債券成分之槓桿反向指數股票型基金受益憑證，其於開市前三十分鐘至收市之市場行情揭示（含開市前及收市前一段時間試算買賣揭示價格）每月合計不得有下列情事超過六次：  一、 揭示價格除漲停買進或跌停賣出者外，市場行情揭示僅有買進或賣出揭示價格且持續逾十分鐘。  二、 最佳一檔買賣價差大於百分之三且持續逾十分鐘。  三、 遇有本中心業務規則第三十五條第四項及第三十五條之十一情事，須延緩撮合時間，得排除前述次數之計算。  四、 國外成分股及債券成分指數股票型基金之標的指數成分證券，其國外有價證券流通市場休市時，該國外成分股及債券成分指數股票型基金受益憑證當日市場行情揭示排除前述次數之計算。  （本款新增）  五、 槓桿反向指數股票型基金之標的指數成分證券，其國外有價證券流通市場休市時，該槓桿反向指數股票型基金受益憑證當日市場行情揭示排除前述次數之計算。 | 一、 明定指數股票型期貨信託基金受益憑證之市場行情揭示須符合規定，爰於第1項至第3項中增列。  二、 指數股票型期貨信託基金之標的指數成分，其國外期貨契約交易市場休市時，得排除行情揭示之規定，爰新增第3項第5款之規定，原第5款調整為第6款。 |
| 柒、 投信事業或期信事業得檢具流動量提供者之授權同意書，授權本中心將流動量提供者指數股票型基金專戶之買賣申報及成交明細，提供予發行該受益憑證之投信事業或期信事業。 | 柒、 投信事業得檢具流動量提供者之授權同意書，授權本中心將流動量提供者指數股票型基金專戶之買賣申報及成交明細，提供予發行該受益憑證之投信事業。 | 明定期信事業應取得流動量提供者之授權同意書，授權本中心提供流動量提供者相關交易資料予期信事業，爰修正本點之規定。 |