

臺灣集中保管結算所股份有限公司
參加人辦理指數股票型基金受益憑證及指數股票型期貨信託基金
受益憑證帳簿劃撥作業配合事項部分條文修正條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
第一章 總則	第一章 總則	本章名未修正。
第二章 開戶及簽約作業	第二章 開戶及簽約作業	本章名未修正。
第三條 投信事業或期信事業應於與自行或受託辦理國外成分證券或債券成分之指數股票型基金受益憑證、 <u>槓桿反向指數股票型基金受益憑證</u> 或指數股票型期貨信託基金受益憑證申購/買回作業之證券商簽訂相關契約後，使用本公司連線電腦操作「ETF參與證券商資料維護」交易(交易代號 K49)將該證券商資料通知本公司。	第三條 投信事業或期信事業應於與自行或受託辦理國外成分證券或債券成分之指數股票型基金受益憑證或指數股票型期貨信託基金受益憑證申購/買回作業之證券商簽訂相關契約後，使用本公司連線電腦操作「ETF參與證券商資料維護」交易(交易代號 K49)將該證券商資料通知本公司。	配合證券交易所修訂其「受益憑證買賣辦法」，規範槓桿反向指數股票型基金受益憑證之申購、買回作業程序同現行國外成分證券指數股票型基金受益憑證，應向本公司申報，爰修正本條，明定募集發行槓桿反向指數股票型基金受益憑證之投信事業向本公司通知參與證券商資料之作業程序。
第三章 首次募集作業	第三章 首次募集作業	本章名未修正。
第六條 投信事業申請首次募集發行國外成分證券或債券成分之指數股票型基金受益憑證、 <u>槓桿反向指數股票型基金受益憑證</u> ，或期信事業申請首次募集發行指數股票型期貨信託基金受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付作業，應於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時三十分前，使用本公司連線電腦操作「ETF登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易(交易代號 A88，交付方式 2：現金交付/債券交付，申請種類 1：首次募集)，並檢具下	第六條 投信事業申請首次募集發行國外成分證券或債券成分之指數股票型基金受益憑證，或期信事業申請首次募集發行指數股票型期貨信託基金受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付作業，應於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時三十分前，使用本公司連線電腦操作「ETF登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易(交易代號 A88，交付方式 2：現金交付/債券交付，申請種類 1：首次募集)，並檢具下列資料送交本公司：	配合槓桿反向指數股票型基金受益憑證之申購、買回作業程序同現行國外成分證券指數股票型基金受益憑證，應向本公司申報，爰修正本條，明定投信事業向本公司申請辦理首次募集發行槓桿反向指數股票型基金受益憑證登錄暨帳簿劃撥交付作業程序。

修正條文	現行條文	說明
<p>列資料送交本公司：</p> <p>一、帳簿劃撥交付之有價證券名冊電腦媒體。</p> <p>二、主管機關核准募集成立文件影本（須簽蓋原留印鑑）。</p> <p>三、ETF 基本資料登記申請書。</p> <p>投信事業或期信事業應將申請受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付數額通知其保管機構，保管機構應於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時三十分前，使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回數額覆核」交易（交易代號 A69，申請種類 1:首次募集），將確認數額資料通知本公司。</p> <p>本公司審核投信事業或期信事業申請登錄交付數額，與保管機構確認數額無誤後，即登錄受益憑證數額並掣發無實體發行登錄證明予投信事業或期信事業，另依投信事業或期信事業編製之帳簿劃撥交付有價證券名冊電腦媒體，於其指定帳簿劃撥交付日，將受益憑證帳簿劃撥交付至參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳；審核不符時則通知投信事業或期信事業查明原因處理。</p>	<p>一、帳簿劃撥交付之有價證券名冊電腦媒體。</p> <p>二、主管機關核准募集成立文件影本（須簽蓋原留印鑑）。</p> <p>三、ETF 基本資料登記申請書。</p> <p>投信事業或期信事業應將申請受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付數額通知其保管機構，保管機構應於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時三十分前，使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回數額覆核」交易（交易代號 A69，申請種類 1:首次募集），將確認數額資料通知本公司。</p> <p>本公司審核投信事業或期信事業申請登錄交付數額，與保管機構確認數額無誤後，即登錄受益憑證數額並掣發無實體發行登錄證明予投信事業或期信事業，另依投信事業或期信事業編製之帳簿劃撥交付有價證券名冊電腦媒體，於其指定帳簿劃撥交付日，將受益憑證帳簿劃撥交付至參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳；審核不符時則通知投信事業或期信事業查明原因處理。</p>	

修正條文	現行條文	說明
第四章 募集成立後申購作業	第四章 募集成立後申購作業	本章名未修正。
第一節 國內成分證券指數股票型基金受益憑證實物申購作業	第一節 國內成分證券指數股票型基金受益憑證實物申購作業	本節名未修正。
第二節 國外成分證券及槓桿反向指數股票型基金受益憑證現金申購作業	第二節 國外成分證券指數股票型基金受益憑證現金申購作業	配合業務操作辦法納入槓桿反向指數股票型基金受益憑證之現金申購/買回作業，並比照國外成分證券指數股票型基金受益憑證方式辦理，爰納入相關規範並配合修正本節名稱。
第十二條 證券商自行或受託辦理指數股票型基金受益憑證現金申購時，應依下列程序辦理： 一、證券商於申購日使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回申請查詢」交易（交易代號 K39），查詢相關資料。 二、證券商於申購日應先製作指數股票型基金申購申請書，自行留存備查，並於投信事業規定之時間前，使用本公司連線電腦操作「ETF 申購申請」交易（交易代號 K40），輸入現金申購款項及申購單位數額相關資料，通知本公司。 三、投信事業得於申購日使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回明細查詢」交易（交	第十二條 證券商自行或受託辦理 <u>國外成分證券指數</u> 股票型基金受益憑證現金申購時，應依下列程序辦理： 一、證券商於申購日使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回申請查詢」交易（交易代號 K39），查詢相關資料。 二、證券商於申購日應先製作 <u>國外成分證券之</u> 指數股票型基金申購申請書，自行留存備查，並於投信事業規定之時間前，使用本公司連線電腦操作「ETF 申購申請」交易（交易代號 K40），輸入現金申購款項及申購單位數額相關資料，通知本公司。 三、投信事業得於申購日使用本公司連線電腦	因應新增之槓桿反向指數股票型基金受益憑證申購、買回係比照國外成分證券指數股票型基金受益憑證採現金方式，並應通知本公司以納入 ETF 申購/買回作業平台辦理，而其現金申購作業程序已可同時適用本條規定，為於本條規範中同時涵括國外成分證券指數股票型基金受益憑證與槓桿反向指數股票型基金受益憑證等現金申購作業程序，爰刪除本條中有關國外成分證券之相關文字，以利一體適用。

修正條文	現行條文	說明
<p>易代號 K42) 列印「ETF 申購明細查詢單」查詢證券商現金申購申請結果。</p>	<p>操作「ETF 申購/買回明細查詢」交易(交易代號 K42) 列印「ETF 申購明細查詢單」查詢證券商現金申購申請結果。</p>	
<p>第十七條 投信事業完成複審後，應於帳簿劃撥交付日前一營業日下午四時前，使用本公司連線電腦操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易(交易代號 A88，交付方式 2：現金交付/債券交付，申請種類 2：申購)，向本公司提出登錄暨帳簿劃撥交付申請，並操作「ETF 撥付媒體資料維護」交易(交易代號 A84) 或「ETF 撥付媒體傳送」交易(交易代號 A84S)，將帳簿劃撥交付有價證券名冊之電腦媒體傳送本公司。</p> <p>投信事業應將申請指數股票型基金受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付數額通知其保管機構，保管機構應於帳簿劃撥交付日前一營業日下午四時前，使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回數額覆核」交易(交易代號 A69，申請種類 2：申購)，將確認數額資料通知本公司。</p> <p>本公司審核投信事業申請登錄交付數額，與保管機構確認數額無誤後，</p>	<p>第十七條 投信事業完成複審後，應於帳簿劃撥交付日前一營業日下午四時前，使用本公司連線電腦操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易(交易代號 A88，交付方式 2：現金交付/債券交付，申請種類 2：申購)，向本公司提出登錄暨帳簿劃撥交付申請，並操作「ETF 撥付媒體資料維護」交易(交易代號 A84) 或「ETF 撥付媒體傳送」交易(交易代號 A84S)，將帳簿劃撥交付有價證券名冊之電腦媒體傳送本公司。</p> <p>投信事業應將申請<u>國外成分證券</u>指數股票型基金受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付數額通知其保管機構，保管機構應於帳簿劃撥交付日前一營業日下午四時前，使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回數額覆核」交易(交易代號 A69，申請種類 2：申購)，將確認數額資料通知本公司。</p> <p>本公司審核投信事業申請登錄交付數額，與保</p>	<p>修正理由同第十二條。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>登錄該次發行數額；審核不符時則通知投信事業查明原因處理。</p> <p>前項登錄作業完成後，投信事業得向本公司申請掣發無實體發行登錄證明。</p>	<p>管機構確認數額無誤後，登錄該次發行數額；審核不符時則通知投信事業查明原因處理。</p> <p>前項登錄作業完成後，投信事業得向本公司申請掣發無實體發行登錄證明。</p>	
<p>第十八條 指數股票型基金受益憑證現金申購之帳簿劃撥交付作業，依下列程序辦理：</p> <p>一、本公司於帳簿劃撥交付日，將指數股票型基金受益憑證帳簿劃撥交付至證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。</p> <p>二、本公司於帳簿劃撥交付日編製「ETF 受益憑證撥付清冊」（STN17）交付投信事業。</p> <p>三、證券商得使用本公司連線電腦操作「匯撥轉帳交易明細查詢」交易（交易代號 167，查詢類別 1），列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」，核對當日帳簿劃撥交付指數股票型基金受益憑證撥入之明細資料。</p> <p>四、遇證券商帳簿劃撥交付日未履行交割義務或投信事業欲更正其登錄暨帳簿劃撥交付</p>	<p>第十八條 <u>國外成分證券</u>指數股票型基金受益憑證現金申購之帳簿劃撥交付作業，依下列程序辦理：</p> <p>一、本公司於帳簿劃撥交付日，將<u>國外成分證券</u>指數股票型基金受益憑證帳簿劃撥交付至證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。</p> <p>二、本公司於帳簿劃撥交付日編製「ETF 受益憑證撥付清冊」（STN17）交付投信事業。</p> <p>三、證券商得使用本公司連線電腦操作「匯撥轉帳交易明細查詢」交易（交易代號 167，查詢類別 1），列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」，核對當日帳簿劃撥交付<u>國外成分證券</u>指數股票型基金受益憑證撥入之明細資料。</p> <p>四、遇證券商帳簿劃撥交付日未履行交割義務或投信事業欲更正其</p>	<p>修正理由同第十二條。</p>

修正條文	現行條文	說明
申請資料及帳簿劃撥交付有價證券名冊之電腦媒體資料時，投信事業應填具更正申請書，向本公司申請辦理指數股票型基金受益憑證之扣帳作業。	登錄暨帳簿劃撥交付申請資料及帳簿劃撥交付有價證券名冊之電腦媒體資料時，投信事業應填具更正申請書，向本公司申請辦理 <u>國外成分證券指數股票型基金</u> 受益憑證之扣帳作業。	
第三節 債券成分指數股票型基金受益憑證申購作業	第三節 債券成分指數股票型基金受益憑證申購作業	本節名未修正。
第四節 指數股票型期貨信託基金受益憑證現金申購作業	第四節 指數股票型期貨信託基金受益憑證現金申購作業	本節名未修正。
第五章 買回作業	第五章 買回作業	本章名未修正。
第一節 國內成分證券指數股票型基金受益憑證實物買回作業	第一節 國內成分證券指數股票型基金受益憑證實物買回作業	本節名未修正。
第二節 國外成分證券及槓桿反向指數股票型基金受益憑證現金買回作業	第二節 國外成分證券指數股票型基金受益憑證現金買回作業	修正理由同第四章第二節節名。
第三十二條 證券商自行或受託辦理指數股票型基金受益憑證現金買回時，依下列程序辦理受益憑證圈存作業： 一、證券商於買回日使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回申請查詢」交易（交易代號 K39），查詢相關資料。 二、證券商於買回日應先製作指數股票型基金	第三十二條 證券商自行或受託辦理 <u>國外成分證券指數股票型基金</u> 受益憑證現金買回時，依下列程序辦理受益憑證圈存作業： 一、證券商於買回日使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回申請查詢」交易（交易代號 K39），查詢相關資料。 二、證券商於買回日應先製作 <u>國外成分證券指</u>	因應新增之槓桿反向指數股票型基金受益憑證申購、買回係比照國外成分證券指數股票型基金受益憑證採現金方式，並應通知本公司以納入ETF 申購/買回作業平台辦理，而其現金買回作業程序已可同時適用本條規定，為於本條規範中同時涵括國外成分證券指數股票型基金受益憑證與槓桿反向指數股票型基金受益憑證等現金買回作業程序，爰刪除本條中有關國外

修正條文	現行條文	說明
<p>買回申請書，自行留存備查，並於投信事業規定之時間前，使用本公司連線電腦操作「ETF 買回申請」交易（交易代號 K41），輸入買回單位數額及申請圈存部位相關資料通知本公司。</p> <p>三、本公司依證券商通知，就其原持有指數股票型基金受益憑證、借券、買回日前一營業日買進餘額之指數股票型基金受益憑證及買回日前一營業日申購之指數股票型基金受益憑證辦理圈存作業。</p> <p>四、證券商得使用本公司連線電腦操作「ETF 異動明細資料查詢」交易（交易代號 346，查詢類別 1），列印「ETF 圈存／解圈明細資料查詢單」，查詢圈存明細資料。</p> <p>五、投信事業得於買回日使用本公司連線電腦操作「ETF 申購／買回明細查詢」交易（交易代號 K42）列印「ETF 買回明細查詢單」查詢證券商現金買回申請結果。</p>	<p>數股票型基金買回申請書，自行留存備查，並於投信事業規定之時間前，使用本公司連線電腦操作「ETF 買回申請」交易（交易代號 K41），輸入買回單位數額及申請圈存部位相關資料通知本公司。</p> <p>三、本公司依證券商通知，就其原持有<u>國外成分證券指數股票</u>型基金受益憑證、借券、買回日前一營業日買進餘額之<u>國外成分證券指數股票</u>型基金受益憑證及買回日前一營業日申購之<u>國外成分證券指數股票</u>型基金受益憑證辦理圈存作業。</p> <p>四、證券商得使用本公司連線電腦操作「ETF 異動明細資料查詢」交易（交易代號 346，查詢類別 1），列印「ETF 圈存／解圈明細資料查詢單」，查詢圈存明細資料。</p> <p>五、投信事業得於買回日使用本公司連線電腦操作「ETF 申購／買回明細查詢」交易（交易代號 K42）列印「ETF 買回明細查詢單」查詢證券商現金買回申</p>	<p>成分證券之相關文字，以利一體適用。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第三十七條 投信事業應依其與證券商簽訂之參與契約規定時間，審核證券商現金買回之指數股票型基金受益憑證圍存資料無誤後，使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回審核」交易（交易代號 K43，審核情形 4：複審成功）通知本公司。</p> <p>投信事業於審核證券商現金買回之指數股票型基金受益憑證圍存資料不符時，使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回審核」交易（交易代號 K43，審核情形 5：複審失敗）通知本公司，並使用本公司連線電腦操作「ETF 解圍通知」交易（交易代號 K48）向本公司申請辦理該受益憑證解圍作業。</p> <p>證券商得使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回明細查詢」交易（交易代號 K42）列印「ETF 買回明細查詢單」查詢投信事業審核現金買回複審結果。</p>	<p>第三十七條 投信事業應依其與證券商簽訂之參與契約規定時間，審核證券商現金買回之<u>國外成分證券</u>指數股票型基金受益憑證圍存資料無誤後，使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回審核」交易（交易代號 K43，審核情形 4：複審成功）通知本公司。</p> <p>投信事業於審核證券商現金買回之<u>國外成分證券</u>指數股票型基金受益憑證圍存資料不符時，使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回審核」交易（交易代號 K43，審核情形 5：複審失敗）通知本公司，並使用本公司連線電腦操作「ETF 解圍通知」交易（交易代號 K48）向本公司申請辦理該受益憑證解圍作業。</p> <p>證券商得使用本公司連線電腦操作「ETF 申購/買回明細查詢」交易（交易代號 K42）列印「ETF 買回明細查詢單」查詢投信事業審核現金買回複審結果。</p>	<p>修正理由同第三十二條。</p>
<p>第三十九條 指數股票型基金受益憑證現金買回受益憑證註銷作業，依下列程序辦理：</p> <p>一、投信事業完成複審後，應於受益憑證註</p>	<p>第三十九條 <u>國外成分證券</u>指數股票型基金受益憑證現金買回受益憑證註銷作業，依下列程序辦理：</p> <p>一、投信事業完成複審後，應於受益憑證註</p>	<p>修正理由同第三十二條。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>銷日前一營業日下午四時前，使用本公司連線電腦操作「ETF登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，交付方式 2：現金交付/債券交付，申請種類 3：買回），向本公司提出受益憑證註銷申請，並操作「ETF撥付媒體資料維護」交易（交易代號 A84）或「ETF撥付媒體資料傳送」交易（交易代號 A84S），將註銷指數股票型基金受益憑證名冊之電腦媒體傳送至本公司。</p> <p>二、投信事業應將申請指數股票型基金受益憑證之註銷數額通知其保管機構，保管機構應於受益憑證註銷日前一營業日下午四時前，使用本公司連線電腦操作「ETF申購/買回數額覆核」交易（交易代號 A69，申請種類 3：買回），將確認數額資料通知本公司。</p> <p>三、本公司審核投信事業申請註銷數額，與保管機構確認數額無誤後，於受益憑證註銷當日自證券商保管劃</p>	<p>銷日前一營業日下午四時前，使用本公司連線電腦操作「ETF登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，交付方式 2：現金交付/債券交付，申請種類 3：買回），向本公司提出受益憑證註銷申請，並操作「ETF撥付媒體資料維護」交易（交易代號 A84）或「ETF撥付媒體資料傳送」交易（交易代號 A84S），將註銷<u>國外成分證券指數股票</u>型基金受益憑證名冊之電腦媒體傳送至本公司。</p> <p>二、投信事業應將申請<u>國外成分證券指數股票</u>型基金受益憑證之註銷數額通知其保管機構，保管機構應於受益憑證註銷日前一營業日下午四時前，使用本公司連線電腦操作「ETF申購/買回數額覆核」交易（交易代號 A69，申請種類 3：買回），將確認數額資料通知本公司。</p> <p>三、本公司審核投信事業申請註銷數額，與保管機構確認數額無誤後，於受益憑證註銷</p>	

修正條文	現行條文	說明
<p>撥帳戶自有帳或客戶帳辦理指數股票型基金受益憑證餘額之扣帳；審核不符時則通知投信事業查明原因處理。</p> <p>四、本公司於受益憑證註銷日編製「ETF 受益憑證撥付清冊」(STN17)交付投信事業。</p> <p>五、證券商得使用本公司連線電腦操作「ETF 異動明細資料查詢」交易(交易代號 346, 查詢類別 2)列印「ETF 撥付明細資料查詢單」, 查詢當日指數股票型基金受益憑證申請買回註銷之明細資料。</p> <p>六、本公司於受益憑證註銷當日編製有價證券異動餘額表通知投信事業與前述文件辦理餘額確認無誤後留存備查。</p>	<p>當日自證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳辦理<u>國外成分證券</u>指數股票型基金受益憑證餘額之扣帳；審核不符時則通知投信事業查明原因處理。</p> <p>四、本公司於受益憑證註銷日編製「ETF 受益憑證撥付清冊」(STN17)交付投信事業。</p> <p>五、證券商得使用本公司連線電腦操作「ETF 異動明細資料查詢」交易(交易代號 346, 查詢類別 2)列印「ETF 撥付明細資料查詢單」, 查詢當日指數股票型基金受益憑證申請買回註銷之明細資料。</p> <p>六、本公司於受益憑證註銷當日編製有價證券異動餘額表通知投信事業與前述文件辦理餘額確認無誤後留存備查。</p>	