

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主動式交易所交易基 金受益憑證帳簿劃撥作業配合事項

民國 92 年 5 月 30 日	訂立
民國 92 年 6 月 27 日	修訂
民國 93 年 7 月 2 日	修訂
民國 95 年 5 月 19 日	修訂
民國 97 年 6 月 11 日	修訂
民國 97 年 10 月 15 日	修訂
民國 97 年 12 月 24 日	修訂
民國 98 年 6 月 25 日	修訂
民國 100 年 1 月 3 日	修訂
民國 103 年 7 月 1 日	修訂
民國 103 年 9 月 24 日	修訂
民國 105 年 3 月 11 日	修訂
民國 105 年 5 月 4 日	修訂
民國 105 年 6 月 24 日	修訂
民國 106 年 12 月 1 日	修訂
民國 110 年 6 月 22 日	修訂
民國 112 年 9 月 15 日	修訂
民國 113 年 12 月 27 日	修訂

第一章 總則

第一條 本配合事項依據本公司業務操作辦法第五十五條、第五十七條、第七十一條之六、第七十一條之七及第一百零一條之規定訂定之。

第一條之一 證券投資信託事業（以下稱投信事業）或期貨信託事業（以下稱期信事業）依規定送交本公司之申請書件採電子方式者，應具備本公司認可之憑證。

第二章 開戶及簽約作業

第二條 投信事業或期信事業須與本公司簽訂開戶契約書，開設保管劃撥帳戶，成為本公司參加人並留存印鑑，憑以辦理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（以下合稱指數股票型基金受益憑證）或主動式交易所交易證券投資信託基金（以下稱主動式交易所交易基金）受益憑證帳簿劃撥相關作業。

第三章 首次募集作業

第三條 投信事業為首次募集發行國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證或國內成分證券主動式交易所交易基金受益憑證，採由證券商自行或受託辦理該受益憑證實物申購者，應由證券商申請將有價證券組合撥入投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶。

投信事業申請前項受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付作業，應於有價證券組合撥入其開設於保管機構之保管劃撥帳戶後，於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時前，檢具下列資料以電子方式提供予本公司產製相關資料：

- 一、帳簿劃撥交付之有價證券名冊電腦媒體。
- 二、主管機關核准募集成立文件影本（須簽蓋原留印鑑）。
- 三、ETF 基本資料登記申請書。

本公司依投信事業檢具之前項第一款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業，投信事業應於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時三十分前，操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類 1：首次募集），核對資料無誤後通知本公司（執行作業項目 1：確認）；核對不符時應通知本公司共同查明原因處理。

本公司依投信事業前項之確認通知，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，另依投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證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。

第四條 投信事業為首次募集發行國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證或國內成分證券主動式交易所交易基金受益憑證，採由以公開募集資金買進該受益憑證表彰之有價證券組合者，應將有價證券組合由其開設於證券商保管劃撥帳戶，撥入其開設於保管機構之保管劃撥帳戶。

投信事業向本公司申請前項受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付作業程序，依前條第二項至第四項規定辦理。

第五條 投信事業或期信事業申請首次募集發行第二項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

午五時前，檢具下列資料以電子方式提供予本公司產製相關資料：

- 一、帳簿劃撥交付之有價證券名冊電腦媒體。
- 二、主管機關核准募集成立文件影本（須簽蓋原留印鑑）。
- 三、ETF 基本資料登記申請書。

前項基金受益憑證之範圍如下：

- 一、國外成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證。
- 二、槓桿反向指數股票型證券投資信託基金受益憑證。
- 三、上櫃買賣之第一款受益憑證所加掛其他幣別之受益憑證。
- 四、國外成分證券主動式交易所交易基金受益憑證。
- 五、指數股票型期貨信託基金受益憑證。
- 六、槓桿反向指數股票型期貨信託基金受益憑證。

本公司依投信事業或期信事業檢具之第一項第一款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業或期信事業，投信事業或期信事業應於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時三十分前，操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類 1：首次募集），於核對資料無誤後通知本公司（執行作業項目 1：確認）；核對不符時應通知本公司共同查明原因處理。

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，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。

本公司依投信事業或期信事業及其保管機構之確認通知，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。

第四章 募集成立後申購作業

第一節 國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證及國內成分證券主動式交易所交易基金受益憑證實物申購作業

第六條 證券商自行或受託辦理國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證實物申購時，依下列程序辦理有價證券圈存作業：

- 一、本公司依證交所或櫃買中心通知，就證券商或其客戶原持有有價證券組合、債券、申購日前一營業日買進餘額之有價證券組合、申購日買進餘額之有價證券組合及申購日前一營業日實物買回之有價證券組合辦理圈存作業，並將圈存結果回報證交所或櫃買中心。
- 二、投信事業於申購日後第一營業日審核實物申購資料後，將實物申購不符資料通知證交所或櫃買中心，由證交所或櫃買中心通知本公司，將證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳圈存之有價證券組合解除圈存作業。
- 三、證券商得操作「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」，查詢實物申購有價證券圈存及解圈明細資料。

第七條 投信事業辦理國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付申請作業，依下列程序辦理：

- 一、證交所或櫃買中心依投信事業之申購申報資料，將帳簿劃撥交付有價證券名冊之電腦媒體，轉送本公司。
- 二、本公司依證交所或櫃買中心轉送之前款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業，投信事業應於帳簿劃撥交付日前一營業日下午五時三十分前操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付／註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類 2：申購），核對資料無誤後通知本公司（執行作業項目 1：確認）；核對不符時應通知本公司，並與本公司、證交所或櫃買中心共同查明原因處理。
- 三、本公司依投信事業之確認通知，登錄該次發行數額。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。

第八條 國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證實物申購之帳簿劃撥交付作業，依下列程序辦理：

- 一、本公司於帳簿劃撥交付日依證交所或櫃買中心之通知，將

有價證券組合由證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶，並將該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。

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。

三、證券商得操作「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該受益憑證撥入之明細資料。

四、保管機構得操作「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」，核對當日有價證券組合撥入之明細資料。

五、遇證券商於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，向本公司申請辦理該受益憑證之扣帳作業。

六、證券商事先經投信事業同意，於規定期限就其應交付之有價證券組合交付規定比率有價證券，及就不足部分繳付保證金，並於申購日後第一營業日買進不足之有價證券補足交付投信事業者，本公司於申購日後第三營業日依證交所或櫃買中心通知，將買進補足交付之有價證券，由證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳撥入投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶，保管機構得操作「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」核對買進補足交付有價證券撥入之明細資料。

第九條 證券商同日自行買進或同一帳戶受託買進國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證表彰之有價證券組合或加計原持有、借券、前一營業日買進餘額及前一營業日實物買回之有價證券組合，其數量達實物申購該受益憑證規定，並賣出該受益憑證時，依下列方式辦理：

- 一、證券商於同日自行買進或同一帳戶受託買進該受益憑證表彰之有價證券組合，並賣出該受益憑證，應於當日依本節作業程序申請辦理實物申購作業。
- 二、證券商於申購日後第二營業日因申購日賣出該受益憑證帳戶餘額不足時，由證交所或櫃買中心編製延後交付明細資料暫代交割。
- 三、本公司於申購日後第二營業日依據證交所或櫃買中心通知，將該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後，再由證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳撥入證交所或櫃買中心劃撥交割帳戶，憑以辦理延後交付之了結作業。

第九條之一 國內成分證券主動式交易所交易基金受益憑證之實物申購作業，準用本節之規定。

第二節 指數股票型基金受益憑證及主動式交易所交易基金受益憑證現金申購作業

第十條 投信事業或期信事業辦理指數股票型基金受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付申請作業，依下列程序辦理：

- 一、證交所或櫃買中心依投信事業或期信事業之申購申報資料，將帳簿劃撥交付有價證券名冊之電腦媒體，轉送本公司。
- 二、本公司依證交所或櫃買中心轉送之前款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業或期信事業，投信事業或期信事業應於帳簿劃撥交付日前一營業日下午五時三十分前操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號A88，申請種類 2：申購），核對資料無誤後通知本公司（執行作業項目 1：確認）；核對不符時應通知本公司，並與本公司、證交所或櫃買中心共同查明原因處理。
- 三、投信事業或期信事業應將申請登錄暨帳簿劃撥交付之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五時三十分前操作「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。

四、本公司依投信事業或期信事業及其保管機構之確認通知，登錄該次發行數額。登錄作業完成後，投信事業或期信事業得向本公司申請掣發無實體發行登錄證明。

第十一條 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：

- 一、本公司於帳簿劃撥交付日依證交所或櫃買中心之通知，將該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。
- 二、本公司於帳簿劃撥交付日編製「ETF 受益憑證撥付清冊」(STN17) 交付投信事業或期信事業。
- 三、證券商得操作「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該受益憑證撥入之明細資料。
- 四、遇證券商於帳簿劃撥交付日未履行交割義務，或投信事業或期信事業欲更正其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，投信事業或期信事業應填具更正申請書，向本公司申請辦理該受益憑證之扣帳作業。

第十一條之一 主動式交易所交易基金受益憑證之現金申購作業，準用本節之規定。

第五章 買回作業

第一節 國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證及國內成分證券主動式交易所交易基金受益憑證實物買回作業

第十二條 證券商自行或受託辦理國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證實物買回時，依下列程序辦理受益憑證圈存作業：

- 一、本公司依證交所或櫃買中心通知，就證券商及其客戶原持有該受益憑證、借券、買回日前一營業日買進餘額之該受益憑證、買回日買進餘額之該受益憑證及買回日前一營業日實物申購之該受益憑證辦理圈存作業，並將圈存結

果回報證交所或櫃買中心。

二、投信事業於買回日後第一營業日審核買回資料後，將買回不符資料通知證交所或櫃買中心，由證交所或櫃買中心通知本公司，將證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳上圈存之該受益憑證解除圈存作業。

三、證券商得操作「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」，查詢圈存及解圈明細資料。

第 十三 條 國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證實物買回有價證券組合撥付作業，依下列程序辦理：

一、證交所或櫃買中心依投信事業之買回申報資料，將受益憑證註銷暨有價證券組合撥付名冊之電腦媒體，轉送本公司。

二、本公司依證交所或櫃買中心轉送之前款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業，投信事業應於受益憑證註銷日前一營業日下午五時三十分前操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類 3：買回），核對資料無誤後通知本公司（執行作業項目 1：確認）；核對不符時應通知本公司，並與本公司、證交所或櫃買中心共同查明原因處理。

三、本公司於受益憑證註銷當日依證交所或櫃買中心之通知，將有價證券組合由投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶，撥入證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。

四、證券商得操作「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」，核對撥入有價證券組合之明細資料。

五、保管機構得操作「匯撥轉帳交易明細查詢」交易（交易代號 167，查詢類別 2）列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」核對當日有價證券組合轉出明細資料。

第 十四 條 國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證實物買回受益憑證註銷作業，依下列程序辦理：

一、本公司於受益憑證註銷日依證交所或櫃買中心通知，自證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳辦理該受益憑證餘額之扣帳。

二、本公司於該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。

三、證券商得操作「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」，查詢當日該受益憑證申請買回註銷之明細資料。

四、本公司於該受益憑證註銷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。

第十五條 證券商同日自行買進或同一帳戶受託買進國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證或加計原持有、借券、買回日前一營業日買進餘額及前一營業日實物申購之該受益憑證，其數量達實物買回該受益憑證表彰有價證券組合之規定，並賣出該受益憑證表彰之有價證券組合時，依下列方式辦理：

一、證券商於同日自行買進或同一帳戶受託買進該受益憑證，並賣出該受益憑證表彰之有價證券組合，應於當日依本節作業程序申請辦理實物買回作業。

二、證券商買回日後第二營業日因買回日賣出該受益憑證表彰之有價證券組合帳戶餘額不足時，由證交所或櫃買中心編製延後交付明細資料暫代交割。

三、本公司於買回日後第二營業日依據證交所或櫃買中心通知，將該受益憑證表彰之有價證券組合由投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶，撥入證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳後，再由證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳撥入證交所或櫃買中心劃撥交割帳戶，憑以辦理延後交付之了結作業。

第十五條之一 國內成分證券主動式交易所交易基金受益憑證之實物買回作業，準用本節之規定。

第二節 指數股票型基金受益憑證及主動式交易所交易基金受益憑證現金買回作業

第十六條 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、本公司依證交所或櫃買中心通知，就證券商及其客戶原持有該受益憑證、借券、買回日前一營業日買進餘額及買回日前一營業日申購之該受益憑證辦理圈存作業，並將圈存結果回報證交所或櫃買中心。
- 二、投信事業或期信事業於買回日後第一營業日審核買回資料後，將買回不符資料通知證交所或櫃買中心，由證交所或櫃買中心通知本公司，將證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳圈存之該受益憑證解除圈存作業。
- 三、證券商得操作「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」，查詢圈存及解圈明細資料。

第十七條 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：

- 一、證交所或櫃買中心依投信事業或期信事業之買回申報資料，將該受益憑證註銷名冊之電腦媒體，轉送本公司。
- 二、本公司依證交所或櫃買中心轉送之前款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業或期信事業，投信事業或期信事業應於該受益憑證註銷日前一營業日下午五時三十分前操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類 3：買回），核對資料無誤後通知本公司（執行作業項目 1：確認）；核對不符時應通知本公司，並與本公司、證交所或櫃買中心共同查明原因處理。
- 三、投信事業或期信事業應將申請該受益憑證註銷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五時三十分前操作「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。
- 四、本公司於該受益憑證註銷日依證交所或櫃買中心之通知，自證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳辦理受益憑證餘

額之扣帳。

五、本公司於該受益憑證註銷日編製「ETF 受益憑證撥付清冊」
(STN17) 交付投信事業或期信事業。

六、證券商得操作「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」，查詢當日該受益憑證申請買回註銷之明細資料。

七、本公司於該受益憑證註銷日編製有價證券異動餘額表通知投信事業或期信事業，與前述文件辦理餘額確認無誤後留存備查。

第十七條之一 主動式交易所交易基金受益憑證之現金買回作業，準用本節之規定。

第五章之一 分割及反分割作業

第十七條之二 投信事業辦理指數股票型證券投資信託基金受益憑證及主動式交易所交易基金受益憑證或期信事業辦理指數股票型期貨信託基金受益憑證分割或反分割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前，檢具下列資料以電子方式提供予本公司產製相關資料：

- 一、帳簿劃撥交付之有價證券名冊電腦媒體。
- 二、主管機關核准文件(須簽蓋原留印鑑)。
- 三、ETF 基本資料登記申請書。
- 四、分割或反分割換發公告。

本公司依投信事業或期信事業檢具之前項第一款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業或期信事業，投信事業或期信事業應於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時三十分前，操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類 4：ETF 分割或 5：ETF 反分割），於核對資料無誤後通知本公司(執行作業項目 1：確認)；核對不符時應通知本公司共同查明原因處理。

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，操作「ETF 申購/買回數額覆核」交易（交易代號 A69，申請種類 4：ETF 分割或 5：ETF 反分割），將確認數

額資料通知本公司。

本公司依投信事業或期信事業及其保管機構之確認通知，即登錄分割或反分割後受益憑證數額，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，將分割或反分割前受益憑證辦理扣帳，及將分割或反分割後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。

第六章 加掛其他幣別受益憑證作業

第一節 轉換作業

第十八條 證券商自行或受託辦理受益憑證與其加掛其他幣別受益憑證互相轉換作業時，應透過證交所或櫃買中心將轉換資料通知本公司。

本公司依證交所或櫃買中心通知，審核相關資料無誤後，辦理轉換前受益憑證之扣帳，及轉換後受益憑證之入帳，並將轉換結果通知證交所或櫃買中心。

證券商於轉換作業完成後，得操作「外幣計價商品轉換明細查詢」交易（交易代號 K04），列印「有價證券當日轉換申請資料查詢」，查詢轉換相關資料。

第十九條 證券商完成前條轉換作業後，投信事業得向本公司申請加掛其他幣別受益憑證轉換證明。

本公司於受益憑證轉換當日編製異動資料通知投信事業。

第二節 外幣款項劃撥資料建檔作業

第十九條之一 參加人或其客戶取得加掛其他幣別之受益憑證者，應於銀行開設該其他幣別之外幣存款帳戶，由參加人操作「款項劃撥基本資料建檔」交易（交易代號 159），輸入外幣款項劃撥帳號資料，及操作「信託/全委/英文戶名資料維護」交易（交易代號 179），輸入英文戶名資料，由本公司依第二十七條之規定，提供予投信事業憑以辦理收益分配及其他款項撥付作業。

第七章 證券商營業處所議價買賣

第二十條 客戶與參加人或參加人間以買賣斷方式議價買賣指數股票型基金受益憑證或主動式交易所交易基金受益憑證時，依下列程序辦理：

- 一、櫃買中心於成交日分批將成交資料通知本公司。
- 二、賣方得於成交日、成交日後第一營業日或成交日後第二營業日任一日，於參加人處填具「證券議價買賣劃撥轉帳憑單一代傳票」，簽蓋原留印鑑，由賣方參加人操作「櫃檯證券議價買賣／資產交換／實物履約撥轉」交易（交易代號 235，交易類別 0：買賣斷、資產交換、結構型商品實物履約及議約型權證實物履約）通知本公司。
- 三、本公司經比對賣方參加人通知與櫃買中心之成交資料無誤後，將該受益憑證自賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。
- 四、參加人得操作「議價賣出交易／資產交換／實物履約撥出明細資料查詢」交易（交易代號 237）或「議價買進交易／資產交換／實物履約撥入明細資料查詢」交易（交易代號 236），查詢議價買賣申請轉出／轉入資料。
- 五、參加人通知轉帳時間逾成交日後第二營業日者，本公司即不辦理轉帳。本公司另於成交日後第三營業日將參加人已轉帳、未轉帳資料通知櫃買中心。

第二十一條 客戶與參加人或參加人間以附條件方式議價買賣債券成分指數股票型證券投資信託基金受益憑證及債券成分主動式交易所交易基金受益憑證時，依下列程序辦理：

- 一、櫃買中心於成交日分批將成交資料通知本公司。
- 二、賣方於成交日於參加人處填具「證券議價買賣劃撥轉帳憑單一代傳票」，簽蓋原留印鑑，由賣方參加人操作「議價賣出交易／資產交換／實物履約撥出明細資料查詢」交易（交易代號 237），列印「議價買賣交易／資產交換／實

物履約轉撥情形查詢單」，查詢櫃買中心成交資料傳送情形後，依下列方式辦理：

(一)櫃買中心尚未將成交資料通知本公司時，操作「櫃檯證券議價附條件撥轉通知」交易(交易代號 225，交易類別 1：附條件賣出)通知本公司，由本公司先行辦理該受益憑證之控管。本公司接獲櫃買中心之成交資料，經比對賣方參加人之通知無誤後，將該受益憑證自賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。

(二)櫃買中心已將成交資料通知本公司時，操作「櫃檯證券議價買賣／資產交換／實物履約撥轉」交易(交易代號 235，交易類別 1：附條件賣出)通知本公司，本公司經比對賣方參加人通知與櫃買中心之成交資料無誤後，將該受益憑證自賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。

三、參加人得操作「議價附條件賣出資料查詢」交易(交易代號 239)或「議價附條件買進資料查詢」交易(交易代號 238)，查詢附條件賣出／買進相關資料。

四、參加人通知轉帳時間逾成交日者，本公司即不辦理轉帳。本公司另於成交日後第一營業日將參加人已轉帳、未轉帳資料通知櫃買中心。

五、依第二款規定辦理轉帳之受益憑證，除客戶依第二十二條規定辦理匯撥作業外，於附條件交易到期或解約前不得動用。

第二十二條 證券商與保管機構間辦理客戶附條件買賣債券成分指數股票型證券投資信託基金受益憑證及債券成分主動式交易所交易基金受益憑證之餘額撥轉時，依下列程序辦理：

一、客戶於證券商或保管機構處填具「證券議價買賣劃撥轉帳憑單一代傳票」，簽蓋原留印鑑，由證券商或保管機構操

作「櫃檯證券議價買賣／資產交換／實物履約撥轉」交易
(交易代號 235, 交易類別 5: 附條件撥轉)通知本公司。

二、本公司接獲證券商或保管機構通知，即辦理轉帳，並為雙方帳簿之登載。

第二十三條 客戶與參加人或參加人間附條件買賣債券成分指數股票型證券投資信託基金受益憑證及債券成分主動式交易所交易基金受益憑證到期或解約時，依下列程序辦理：

一、櫃買中心於成交日分批將成交資料通知本公司。

二、原買方於參加人處填具「證券議價買賣劃撥轉帳憑單一代傳票」，簽蓋原留印鑑，由原買方參加人操作「議價賣出交易／資產交換／實物履約撥出明細資料查詢」交易(交易代號 237)，列印「議價買賣交易／資產交換／實物履約轉撥情形查詢單」，查詢櫃買中心成交資料傳送情形後，依下列方式辦理：

(一)櫃買中心尚未將成交資料通知本公司時，操作「櫃檯證券議價附條件撥轉通知」交易(交易代號 225，交易類別 2: 附條件賣還)通知本公司。本公司接獲櫃買中心之成交資料，經比對原買方參加人之通知無誤後，將該受益憑證自原買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入原賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。

(二)櫃買中心已將成交資料通知本公司時，操作「櫃檯證券議價買賣／資產交換／實物履約撥轉」交易(交易代號 235, 交易類別 2: 附條件賣還)通知本公司，本公司經比對原買方參加人通知與櫃買中心之成交資料無誤後，將該受益憑證自原買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入原賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。

三、參加人得操作「議價附條件賣出資料查詢」交易(交易代號 239)或「議價附條件買進資料查詢」交易(交易代號 238)，查詢到期或解約資料。

四、參加人通知轉帳時間逾成交日者，本公司即不辦理轉帳。

本公司另於成交日後第一營業日將參加人已轉帳、未轉帳資料通知櫃買中心。

第八章 附則

第二十四條 買賣劃撥轉帳作業依照證券集中市場或證券商營業處所買賣股票結算交割方式辦理。

第二十五條 錯帳、違約處理作業依本公司業務操作辦法及參加人辦理當日沖銷交易、錯帳、更正帳號、遲延交割及違約證券帳簿劃撥作業配合事項相關規定辦理。

第二十六條 設質交付作業依本公司業務操作辦法及參加人辦理有價證券設質交付帳簿劃撥作業配合事項相關規定辦理。

第二十七條 指數股票型基金或主動式交易所交易基金受益人名冊之編製，依本公司業務操作辦法第八十七條、第八十九條及第九十條規定辦理。

第二十八條 投信事業或期信事業得依實際需要，檢具電腦媒體申請資料，向本公司辦理受益憑證所有人資料之提供。

第二十九條 本公司辦理指數股票型基金受益憑證或主動式交易所交易基金受益憑證帳簿劃撥作業，依本公司收費辦法計收費用。

第三十條 本配合事項未盡事宜，悉依本公司業務操作辦法及其他相關規定辦理。

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修正條文對照表

修 正 名 稱	現 行 名 稱	說 明
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 <u>主動式交易所交易</u> 基金受益憑證帳簿劃撥作業配合事項	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 <u>指數股票型期貨信託</u> 基金受益憑證帳簿劃撥作業配合事項	<p>一、配合主管機關開放投信事業得發行主動式交易所交易證券投資信託基金受益憑證（依本配合事項第二條簡稱為「主動式交易所交易基金」），並得於臺灣證券交易所（以下稱證交所）及櫃檯買賣中心（以下稱櫃買中心）掛牌交易，爰將該類型基金納入本配合事項相關規範，並修正配合事項名稱。</p> <p>二、另因本配合事項第二條將「指數股票型證券投資信託基金」受益憑證及「指數股票型期貨信託基金」受益憑證合稱為「指數股票型基金」受益憑證，爰刪除配合事項名稱中「指數股票型期貨信託」等文字。</p>
修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
第二章 開戶及簽約作業	第二章 開戶及簽約作業	章名未修正。
第二條 投信事業或期信事業須與本公司簽訂開戶契約書，開設保管劃撥帳戶，成為本公司參加人並留存印鑑，憑以辦理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（以下合稱指數股票型	第二條 投信事業或期信事業須與本公司簽訂開戶契約書，開設保管劃撥帳戶，成為本公司參加人並留存印鑑，憑以辦理指數股票型證券投資信託基金（以下稱指數股票型基金）受益憑證或指數股票型期貨信託基金受益	<p>一、配合主管機關開放投信事業得發行主動式交易所交易基金，並依證交所及櫃買中心之相關受益憑證買賣辦法規範，比照現行國內指數股票型證券投資信託基金之相關規定辦理各項作業，爰於本配合事項</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<u>基金受益憑證)或主動式交易所交易證券投資信託基金(以下稱主動式交易所交易基金)受益憑證帳簿劃撥相關作業。</u>	憑證帳簿劃撥相關作業。	<p>納入該等類型基金，俾為作業依據。</p> <p>二、配合本公司業務操作辦法第七十一條之六文字修正，將「指數股票型證券投資信託基金」受益憑證及「指數股票型期貨信託基金」受益憑證合稱為「指數股票型基金」受益憑證，以簡化文字並明確定義。</p> <p>三、另主管機關雖同步開放平衡型國內外成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證，惟其性質亦屬於指數股票型證券投資信託基金，其交易、申購及買回作業等均依現行指數股票型證券投資信託基金規範辦理，無須另為訂定，併予敘明。</p>
第三章 首次募集作業	第三章 首次募集作業	章名未修正。
<p>第三條 投信事業為首次募集發行國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證或國內成分證券主動式交易所交易基金受益憑證，採由證券商自行或受託辦理該受益憑證實物申購者，應由證券商申請將有價證券組合撥入投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶。</p> <p>投信事業申請前項受益</p>	<p>第三條 投信事業為首次募集發行國內成分證券指數股票型基金受益憑證，採由證券商自行或受託辦理國內成分證券指數股票型基金受益憑證實物申購者，應由證券商申請將有價證券組合撥入投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶。</p> <p>投信事業申請國內成分</p>	<p>考量受益憑證得採實物申購者，僅為國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證及國內成分證券主動式交易所交易基金受益憑證等類型，爰修正本條，並精簡部分文字。</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>憑證之登錄暨帳簿劃撥交付作業，應於有價證券組合撥入其開設於保管機構之保管劃撥帳戶後，於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時前，檢具下列資料以電子方式提供予本公司產製相關資料：</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>本公司依投信事業檢具之前項第一款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業，投信事業應於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時三十分前，操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類1：首次募集），核對資料無誤後通知本公司(執行作業項目1：確認)；核對不符時應通知本公司共同查明原因處理。</p> <p>本公司依投信事業前項之確認通知，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，另依投信事業編製之帳簿劃撥交付有價證券名冊電腦媒體，於</p>	<p><u>證券指數股票型基金受益憑證</u>之登錄暨帳簿劃撥交付作業，應於有價證券組合撥入其開設於保管機構之保管劃撥帳戶後，於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時前，檢具下列資料以電子方式提供予本公司產製相關資料：</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>本公司依投信事業檢具之前項第一款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業，投信事業應於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時三十分前，操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類1：首次募集），核對資料無誤後通知本公司(執行作業項目1：確認)；核對不符時應通知本公司共同查明原因處理。</p> <p>本公司依投信事業前項之確認通知，即登錄<u>國內成分</u><u>證券指數股票型基金受益憑證</u>數額並掣發無實體發行登錄證明予投信事業，另依投信事業編製之帳簿劃撥交</p>	

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
其指定帳簿劃撥交付日，將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。	付有價證券名冊電腦媒體，於其指定帳簿劃撥交付日，將 <u>國內成分證券指數股票型基金</u> 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。	
第四條 投信事業為首次募集發行國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證或國內成分證券主動式交易所交易基金受益憑證，採由以公開募集資金買進 <u>國內成分證券指數股票型基金</u> 受益憑證表彰之有價證券組合者，應將有價證券組合由其開設於證券商保管劃撥帳戶，撥入其開設於保管機構之保管劃撥帳戶。 投信事業向本公司申請前項受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付作業程序，依前條第二項至第四項規定辦理。	第四條 投信事業為首次募集發行國內成分證券指數股票型基金受益憑證，採由以公開募集資金買進 <u>國內成分證券指數股票型基金</u> 受益憑證表彰之有價證券組合者，應將有價證券組合由其開設於證券商保管劃撥帳戶，撥入其開設於保管機構之保管劃撥帳戶。 投信事業向本公司申請 <u>國內成分證券指數股票型基金</u> 受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付作業程序，依前條第二項至第四項規定辦理。	修正理由同前條之修正說明。
第五條 投信事業或期信事業申請首次募集發行第二項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前，檢具下列資料以電子方式提供予本公司產製相關資料： 一、帳簿劃撥交付之有價證券名冊電腦媒體。 二、主管機關核准募集成立文件影本（須簽蓋原留印鑑）。	第五條 投信事業申請首次募集發行 <u>國外成分證券或債券成分之指數股票型基金</u> 受益憑證、槓桿反向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、 <u>槓桿反向指數股票型期貨信託基金</u> 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前，檢具下列資料以電子方式提供予本公司產製	一、第二項新增。 二、為避免明示各種基金受益憑證類型致條文結構繁複，爰將第一項所列示之基金受益憑證類型移列至第二項第一款、第二款、第五款及第六款，並配合修正第一項文字。 三、依證交所及櫃買中心相關之受益憑證買賣辦法定義，國外成分證券之指數股票型證券投資信託基金包含國外成分證券股票指數

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>三、ETF 基本資料登記申請書。</p> <p><u>前項基金受益憑證之範圍如下：</u></p> <p><u>一、國外成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證。</u></p> <p><u>二、槓桿反向指數股票型證券投資信託基金受益憑證。</u></p> <p><u>三、上櫃買賣之第一款受益憑證所加掛其他幣別之受益憑證。</u></p> <p><u>四、國外成分證券主動式交易所交易基金受益憑證。</u></p> <p><u>五、指數股票型期貨信託基金受益憑證。</u></p> <p><u>六、槓桿反向指數股票型期貨信託基金受益憑證。</u></p> <p>本公司依投信事業或期信事業檢具之<u>第一項第一款</u>媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業或期信事業，投信事業或期信事業應於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時三十分前，操作「ETF</p>	<p>相關資料：</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>本公司依投信事業或期信事業檢具之<u>前項第一款</u>媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業或期信事業，投信事業或期信事業應於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時三十分前，操作「ETF 登</p>	<p>股票型證券投資信託基金及國外成分債券指數股票型證券投資信託基金，爰修正現行第一項所列示國外成分證券或債券成分之指數股票型基金受益憑證之用語，刪除「或債券成分之」文字。</p> <p>四、另依櫃買中心「證券商營業處所買賣指數股票型基金及主動式交易所交易基金受益憑證審查準則」第四條規定，投信事業就其所發行之國外成分指數股票型證券投資信託基金受益憑證得與加掛其他幣別之受益憑證同時辦理初次募集並一併申請櫃檯買賣，爰增訂第二項第三款，將該加掛其他幣別之受益憑證納入第一項登錄暨帳簿劃撥交付作業之範圍。</p> <p>五、增訂第二項第四款，將國外成分證券主動式交易所交易基金受益憑證納入第一項登錄暨帳簿劃撥交付作業之範圍，理由同第二條之修正說明一。</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類1：首次募集），於核對資料無誤後通知本公司(執行作業項目1：確認)；核對不符時應通知本公司共同查明原因處理。</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，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>本公司依投信事業或期信事業<u>及其</u>保管機構之確認通知，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。</p>	<p>登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類1：首次募集），於核對資料無誤後通知本公司(執行作業項目1：確認)；核對不符時應通知本公司共同查明原因處理。</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，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>本公司依投信事業或期信事業<u>與</u>保管機構之確認通知，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。</p>	
第四章 募集成立後申購作業	第四章 募集成立後申購作業	章名未修正。
<p>第一節 國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證及國內成分證券主動式交易所交易基金受益憑證實物申購作業</p>	<p>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</p>	修正理由同第二條之修正說明。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>第六條 證券商自行或受託辦理國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證實物申購時，依下列程序辦理有價證券圈存作業：</p> <p>一、本公司依證交所或櫃買中心通知，就證券商或其客戶原持有有價證券組合、債券、申購日前一營業日買進餘額之有價證券組合、申購日買進餘額之有價證券組合及申購日前一營業日實物買回之有價證券組合辦理圈存作業，並將圈存結果回報證交所或櫃買中心。</p> <p>二、投信事業於申購日後第一營業日審核實物申購資料後，將實物申購不符資料通知證交所或櫃買中心，由證交所或櫃買中心通知本公司，將證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳圈存之有價證券組合解除圈存作業。</p> <p>三、證券商得操作「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</p>	<p>第六條 證券商自行或受託辦理國內成分證券指數股票型基金受益憑證實物申購時，依下列程序辦理有價證券圈存作業：</p> <p>一、本公司依證交所或櫃買中心通知，就證券商或其客戶原持有有價證券組合、債券、申購日前一營業日買進餘額之有價證券組合、申購日買進餘額之有價證券組合及申購日前一營業日實物買回之有價證券組合辦理圈存作業，並將圈存結果回報證交所或櫃買中心。</p> <p>二、投信事業於申購日後第一營業日審核實物申購資料後，將實物申購不符資料通知證交所或櫃買中心，由證交所或櫃買中心通知本公司，將證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳圈存之有價證券組合解除圈存作業。</p> <p>三、證券商得操作「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</p>	為明確定義國內成分證券指數股票型基金可辦理實物申購者，僅為投信事業發行之指數股票型證券投資信託基金，爰修正序文文字。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
資料查詢單」，查詢實物申購有價證券圈存及解圈明細資料。	資料查詢單」，查詢實物申購有價證券圈存及解圈明細資料。	
<p>第七條 投信事業辦理國內成分證券指數股票型<u>證券投資信託</u>基金受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付申請作業，依下列程序辦理：</p> <p>一、證交所或櫃買中心依投信事業之申購申報資料，將帳簿劃撥交付有價證券名冊之電腦媒體，轉送本公司。</p> <p>二、本公司依證交所或櫃買中心轉送之前款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業，投信事業應於帳簿劃撥交付日前一營業日下午五時三十分前操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類2：申購），核對資料無誤後通知本公司（執行作業項目1：確認）；核對不符時應通知本公司，並與本公司、證交所或櫃買中心共同查明原因處理。</p> <p>三、本公司依投信事業之確認通知，登錄該次</p>	<p>第七條 投信事業辦理國內成分證券指數股票型基金受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付申請作業，依下列程序辦理：</p> <p>一、證交所或櫃買中心依投信事業之申購申報資料，將帳簿劃撥交付有價證券名冊之電腦媒體，轉送本公司。</p> <p>二、本公司依證交所或櫃買中心轉送之前款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業，投信事業應於帳簿劃撥交付日前一營業日下午五時三十分前操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類2：申購），核對資料無誤後通知本公司（執行作業項目1：確認）；核對不符時應通知本公司，並與本公司、證交所或櫃買中心共同查明原因處理。</p> <p>三、本公司依投信事業之確認通知，登錄該次</p>	修正理由同前條之修正說明。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
發行數額。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。	發行數額。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。	
第八條 國內成分證券指數股票型 <u>證券投資信託</u> 基金受益憑證實物申購之帳簿劃撥交付作業，依下列程序辦理： 一、本公司於帳簿劃撥交付日依證交所或櫃買中心之通知，將有價證券組合由證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶，並將該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。 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。 三、證券商得操作「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該	第八條 國內成分證券指數股票型基金受益憑證實物申購之帳簿劃撥交付作業，依下列程序辦理： 一、本公司於帳簿劃撥交付日依證交所或櫃買中心之通知，將有價證券組合由證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶，並將 <u>國內成分證券指數股票型基金</u> 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。 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。 三、證券商得操作「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證	一、序文修正理由同第六條之修正說明。 二、另為精簡用語，爰修正部分文字。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
受益憑證撥入之明細資料。	<u>券指數股票型基金</u> 受益憑證撥入之明細資料。	
四、保管機構得操作「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」，核對當日有價證券組合撥入之明細資料。	四、保管機構得操作「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」，核對當日有價證券組合撥入之明細資料。	
五、遇證券商於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>該</u> 受益憑證之扣帳作業。	五、遇證券商於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>證券指數股票型基金</u> 受益憑證之扣帳作業。	
六、證券商事先經投信事業同意，於規定期限就其應交付之有價證券組合交付規定比率有價證券，及就不足部分繳付保證金，並於申購日後第一營業日買進不足之有價證券補足交付投信事業者，本公司於申購日後第三營業日依證交	六、證券商事先經投信事業同意，於規定期限就其應交付之有價證券組合交付規定比率有價證券，及就不足部分繳付保證金，並於申購日後第一營業日買進不足之有價證券補足交付投信事業者，本公司於申購日後第三營業日依證交	

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>所或櫃買中心通知，將買進補足交付之有價證券，由證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳撥入投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶，保管機構得操作「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」核對買進補足交付有價證券撥入之明細資料。</p>	<p>所或櫃買中心通知，將買進補足交付之有價證券，由證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳撥入投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶，保管機構得操作「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」核對買進補足交付有價證券撥入之明細資料。</p>	
<p>第九條 證券商同日自行買進或同一帳戶受託買進國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證表影之有價證券組合或加計原持有、借券、前一營業日買進餘額及前一營業日實物買回之有價證券組合，其數量達實物申購該受益憑證規定，並賣出該受益憑證時，依下列方式辦理：</p> <p>一、證券商於同日自行買進或同一帳戶受託買進該受益憑證表影之有價證券組合，並賣出該受益憑證，應於當日依本節作業程序申請辦理實物申購作</p>	<p>第九條 證券商同日自行買進或同一帳戶受託買進國內成分證券指數股票型基金受益憑證表影之有價證券組合或加計原持有、借券、前一營業日買進餘額及前一營業日實物買回之有價證券組合，其數量達實物申購國內成分證券指數股票型基金受益憑證規定，並賣出國內成分證券指數股票型基金受益憑證時，依下列方式辦理：</p> <p>一、證券商於同日自行買進或同一帳戶受託買進國內成分證券指數股票型基金受益憑證表影之有價證券組合，並賣出國內成分證券指數股票型基金受益憑證</p>	<p>一、有關「國內成分證券指數股票型基金受益憑證」修正為「國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證」之理由同第六條之修正說明。</p> <p>二、另為精簡用語，爰修正部分文字。</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
業。	益憑證，應於當日依本節作業程序申請辦理實物申購作業。	
二、證券商於申購日後第二營業日因申購日賣出該受益憑證帳戶餘額不足時，由證交所或櫃買中心編製延後交付明細資料暫代交割。	二、證券商於申購日後第二營業日因申購日賣出 <u>國內成分證券指數股票型基金</u> 受益憑證帳戶餘額不足時，由證交所或櫃買中心編製延後交付明細資料暫代交割。	
三、本公司於申購日後第二營業日依據證交所或櫃買中心通知，將該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後，再由證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳撥入證交所或櫃買中心劃撥交割帳戶，憑以辦理延後交付之了結作業。	三、本公司於申購日後第二營業日依據證交所或櫃買中心通知，將 <u>國內成分證券指數股票型基金</u> 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後，由證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入證交所或櫃買中心劃撥交割帳戶，憑以辦理延後交付之了結作業。	
第九條之一 國內成分證券主動式交易所交易基金受益憑證之實物申購作業，準用本節之規定。		一、 <u>本條新增</u> 。 二、配合主管機關開放投信事業得發行主動式交易所交易基金，其受益憑證之實物申購作業均比照現行國內指數股票型證券投資信託基金之相關規定辦理，為利條文內容簡潔，爰新增本條準用之規定。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
第二節 指數股票型基金受益憑證及 <u>主動式交易所交易基金</u> 受益憑證現金申購作業	第二節 指數股票型基金受益憑證及 <u>指數股票型期貨信託</u> 基金受益憑證現金申購作業與 <u>債券成分指數股票型基金</u> 受益憑證申購作業	一、刪除指數股票型期貨信託及增訂主動式交易所交易等文字，修正理由同第二條之修正說明。 二、另因債券成分指數股票型證券投資信託基金受益憑證已包含於指數股票型證券投資信託基金受益憑證中，無須特別訂定，爰刪除「債券成分」之文字。
第十條 <u>投信事業或期信事業</u> 辦理指數股票型基金受益憑證之登錄暨帳簿劃撥交付申請作業，依下列程序辦理： 一、證交所或櫃買中心依投信事業或期信事業之申購申報資料，將帳簿劃撥交付有價證券名冊之電腦媒體，轉送本公司。 二、本公司依證交所或櫃買中心轉送之前款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業或期信事業，投信事業或期信事業應於帳簿劃撥交付日前一營業日下午五時三十分前操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88	第十條 投信事業辦理指數股票型基金受益憑證、 <u>債券成分指數股票型基金</u> 受益憑證或期信事業辦理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申請作業，依下列程序辦理： 一、證交所或櫃買中心依投信事業或期信事業之申購申報資料，將帳簿劃撥交付有價證券名冊之電腦媒體，轉送本公司。 二、本公司依證交所或櫃買中心轉送之前款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業或期信事業，投信事業或期信事業應於帳簿劃撥交付日前一營業日下午五時三十分前操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88	一、序文修正理由同第二條修正說明。 二、為統一用語，爰修正第四款。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>，申請種類2：申購） ，核對資料無誤後通知本公司(執行作業項目1：確認)；核對不符時應通知本公司，並與本公司、證交所或櫃買中心共同查明原因處理。</p> <p>三、投信事業或期信事業應將申請登錄暨帳簿劃撥交付之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五時三十分前操作「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>四、本公司依投信事業或期信事業及其保管機構之確認通知，登錄該次發行數額。登錄作業完成後，投信事業或期信事業得向本公司申請掣發無實體發行登錄證明。</p>	<p>，申請種類2：申購） ，核對資料無誤後通知本公司(執行作業項目1：確認)；核對不符時應通知本公司，並與本公司、證交所或櫃買中心共同查明原因處理。</p> <p>三、投信事業或期信事業應將申請登錄暨帳簿劃撥交付之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五時三十分前操作「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>四、本公司依投信事業或期信事業及保管機構之確認通知，登錄該次發行數額。登錄作業完成後，投信事業或期信事業得向本公司申請掣發無實體發行登錄證明。</p>	
<p>第十一條 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>第十一條 指數股票型基金 受益憑證或指數股票型期貨 信託基金受益憑證現金申購 或債券成分指數股票型基金 受益憑證申購之帳簿劃撥交 付作業，依下列程序辦理：</p>	<p>一、序文修正理由同第二條修正說明。</p> <p>二、另為精簡用語，爰修正部分文字。</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
一、本公司於帳簿劃撥交付日依證交所或櫃買中心之通知，將 <u>該</u> 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。	一、本公司於帳簿劃撥交付日依證交所或櫃買中心之通知，將 <u>指數股票型基金受益憑證</u> 或 <u>指數股票型期貨信託基金受益憑證</u> 帳簿劃撥交付至證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。	
二、本公司於帳簿劃撥交付日編製「ETF 受益憑證撥付清冊」(STN17) 交付投信事業或期信事業。	二、本公司於帳簿劃撥交付日編製「ETF 受益憑證撥付清冊」(STN17) 交付投信事業或期信事業。	
三、證券商得操作「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>該</u> 受益憑證撥入之明細資料。	三、證券商得操作「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>證券指數股票型基金受益憑證</u> 或 <u>指數股票型期貨信託基金受益憑證</u> 撥入之明細資料。	
四、遇證券商於帳簿劃撥交付日未履行交割義務，或投信事業或期信事業欲更正其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，投信事業或期信事業應填具	四、遇證券商於帳簿劃撥交付日未履行交割義務，或投信事業或期信事業欲更正其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，投信事業或期信事業應填具	

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
更正申請書，向本公司申請辦理該受益憑證之扣帳作業。	更正申請書，向本公司申請辦理證券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之扣帳作業。	
第十一條之一 主動式交易所交易基金受益憑證之現金申購作業，準用本節之規定。		一、 <u>本條新增</u> 。 二、配合主管機關開放投信事業得發行主動式交易所交易基金，其受益憑證之現金申購作業均比照現行國內指數股票型證券投資信託基金之相關規定辦理，為利條文內容簡潔，爰增訂準用之規定。
第五章 買回作業	第五章 買回作業	章名未修正。
第一節 國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證及國內成分證券主動式交易所交易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	修正理由同第二條之修正說明。
第十二條 證券商自行或受託辦理國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證實物買回時，依下列程序辦理受益憑證圈存作業： 一、本公司依證交所或櫃買中心通知，就證券商及其客戶原持有該受益憑證、借券、買回日前一營業日買進餘額之該受益憑證、買回日買進餘額之該受益憑證及買回日前	第十二條 證券商自行或受託辦理國內成分證券指數股票型基金受益憑證實物買回時，依下列程序辦理受益憑證圈存作業： 一、本公司依證交所或櫃買中心通知，就證券商及其客戶原持有證券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、買回日買	一、為明確定義國內成分證券指數股票型基金可辦理實物買回者，僅為投信事業發行之指數股票型證券投資信託基金，爰修正序文增列「證券投資信託」文字。 二、另為精簡用語，爰修正部分文字。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
一、營業日實物申購之 <u>該受益憑證辦理</u> 圈存作業，並將圈存結果回報證交所或櫃買中心。	進餘額之 <u>國內成分證券指數股票型基金</u> 受益憑證及買回日前一營業日實物申購之 <u>國內成分證券指數股票型基金</u> 受益憑證辦理圈存作業，並將圈存結果回報證交所或櫃買中心。	
二、投信事業於買回日後第一營業日審核買回資料後，將買回不符資料通知證交所或櫃買中心，由證交所或櫃買中心通知本公司，將證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳上圈存之 <u>該受益憑證</u> 解除圈存作業。	二、投信事業於買回日後第一營業日審核買回資料後，將買回不符資料通知證交所或櫃買中心，由證交所或櫃買中心通知本公司，將證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳上圈存之 <u>證券指數股票型基金</u> 受益憑證解除圈存作業。	
三、證券商得操作「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」，查詢圈存及解圈明細資料。	三、證券商得操作「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」，查詢圈存及解圈明細資料。	
第十三條 國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證實物買回有價證券組合撥付作業，依下列程序辦理： 一、證交所或櫃買中心依	第十三條 國內成分證券指數股票型基金受益憑證實物買回有價證券組合撥付作業，依下列程序辦理： 一、證交所或櫃買中心依	序文修正理由同第十二條之修正說明。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
投信事業之買回申報資料，將受益憑證註銷暨有價證券組合撥付名冊之電腦媒體，轉送本公司。	投信事業之買回申報資料，將受益憑證註銷暨有價證券組合撥付名冊之電腦媒體，轉送本公司。	
二、本公司依證交所或櫃買中心轉送之前款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業，投信事業應於受益憑證註銷日前一營業日下午五時三十分前操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類3：買回），核對資料無誤後通知本公司(執行作業項目1：確認)；核對不符時應通知本公司，並與本公司、證交所或櫃買中心共同查明原因處理。	二、本公司依證交所或櫃買中心轉送之前款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業，投信事業應於受益憑證註銷日前一營業日下午五時三十分前操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類3：買回），核對資料無誤後通知本公司(執行作業項目1：確認)；核對不符時應通知本公司，並與本公司、證交所或櫃買中心共同查明原因處理。	
三、本公司於受益憑證註銷當日依證交所或櫃買中心之通知，將有價證券組合由投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶，撥入證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。	三、本公司於受益憑證註銷當日依證交所或櫃買中心之通知，將有價證券組合由投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶，撥入證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。	
四、證券商得操作「匯撥轉帳交易明細查詢」交易（交易代號 167	四、證券商得操作「匯撥轉帳交易明細查詢」交易（交易代號 167	

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>查詢類別1) 列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」，核對撥入有價證券組合之明細資料。</p> <p>五、保管機構得操作「匯撥轉帳交易明細查詢」交易（交易代號167），查詢類別2) 列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」核對當日有價證券組合轉出明細資料。</p>	<p>查詢類別1) 列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」，核對撥入有價證券組合之明細資料。</p> <p>五、保管機構得操作「匯撥轉帳交易明細查詢」交易（交易代號167），查詢類別2) 列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」核對當日有價證券組合轉出明細資料。</p>	
<p>第十四條 國內成分證券指數股票型<u>證券投資信託</u>基金受益憑證實物買回受益憑證註銷作業，依下列程序辦理：</p> <p>一、本公司於受益憑證註銷日依證交所或櫃買中心通知，自證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳辦理該受益憑證餘額之扣帳。</p> <p>二、本公司於該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>三、證券商得操作「ETF 異動明細資料查詢」交易（交易代號346</p>	<p>第十四條 國內成分證券指數股票型基金受益憑證實物買回受益憑證註銷作業，依下列程序辦理：</p> <p>一、本公司於受益憑證註銷日依證交所或櫃買中心通知，自證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳辦理<u>國內成分證券指數股票型</u>基金受益憑證餘額之扣帳。</p> <p>二、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>三、證券商得操作「ETF 異動明細資料查詢」交易（交易代號346</p>	<p>一、序文修正理由同第十二條之修正說明一。</p> <p>二、另為精簡用語，爰修正部分文字。</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>，查詢類別2)列印「<u>ETF</u>撥付明細資料查詢單」，查詢當日<u>該</u>受益憑證申請買回註銷之明細資料。</p> <p>四、本公司於<u>該</u>受益憑證註銷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>，查詢類別2)列印「<u>ETF</u>撥付明細資料查詢單」，查詢當日<u>國內成分證券指數股票型基金</u>受益憑證申請買回註銷之明細資料。</p> <p>四、本公司於受益憑證註銷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>第十五條 證券商同日自行買進或同一帳戶受託買進國內成分證券指數股票型<u>證券投資信託</u>基金受益憑證或加計原持有、借券、買回日前一營業日買進餘額及前一營業日實物申購之<u>該</u>受益憑證，其數量達實物買回<u>該</u>受益憑證表彰有價證券組合之規定，並賣出<u>該</u>受益憑證表彰之有價證券組合時，依下列方式辦理：</p> <p>一、證券商於同日自行買進或同一帳戶受託買進<u>該</u>受益憑證，並賣出<u>該</u>受益憑證表彰之有價證券組合，應於當日依本節作業程序申請辦理實物買回作</p>	<p>第十五條 證券商同日自行買進或同一帳戶受託買進國內成分證券指數股票型基金受益憑證或加計原持有、借券、買回日前一營業日買進餘額<u>國內成分證券指數股票型基金</u>受益憑證及前一營業日實物申購<u>國內成分證券指數股票型基金</u>受益憑證其數量達實物買回表彰有價證券組合之規定，並賣出<u>國內成分證券指數股票型基金</u>受益憑證表彰之有價證券組合時，依下列方式辦理：</p> <p>一、證券商於同日自行買進或同一帳戶受託買進<u>國內成分證券指數股票型基金</u>受益憑證，並賣出<u>國內成分證券指數股票型基金</u>受益憑證表彰之有價證</p>	<p>一、序文「國內成分證券指數股票型基金受益憑證」修正為「國內成分證券指數股票型證券投資信託基金受益憑證」之修正理由，同第十二條之修正說明一。</p> <p>二、另為精簡用語，爰修正部分文字。</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
業。	券組合，應於當日依本節作業程序申請辦理實物買回作業。	
二、證券商買回日後第二營業日因買回日賣出該受益憑證表彰之有價證券組合帳戶餘額不足時，由證交所或櫃買中心編製延後交付明細資料暫代交割。	二、證券商買回日後第二營業日因買回日賣出 <u>國內成分證券指數股票型基金</u> 受益憑證表彰之有價證券組合帳戶餘額不足時，由證交所或櫃買中心編製延後交付明細資料暫代交割。	
三、本公司於買回日後第二營業日依據證交所或櫃買中心通知，將該受益憑證表彰之有價證券組合由投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶，撥入證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳後，再由證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳撥入證交所或櫃買中心劃撥交割帳戶，憑以辦理延後交付之了結作業。	三、本公司於買回日後第二營業日依據證交所或櫃買中心通知，將有價證券組合由投信事業開設於保管機構之保管劃撥帳戶，撥入證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳後，由證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入證交所或櫃買中心劃撥交割帳戶，憑以辦理延後交付之了結作業。	
第十五條之一 國內成分證券主動式交易所交易基金受益憑證之實物買回作業，準用本節之規定。		一、 <u>本條新增</u> 。 二、配合主管機關開放投信事業得發行主動式交易所交易基金，其受益憑證之實物買回作業均比照現行國內指數股票型證券投資信託基金之相關規定辦理，

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
		為利條文內容簡潔，爰增訂準用之規定。
第二節 指數股票型基金受益憑證及 <u>主動式交易所交易基金</u> 受益憑證現金買回作業	第二節 指數股票型基金受益憑證及 <u>指數股票型期貨信託</u> 基金受益憑證現金買回作業與債券成分指數股票型基金受益憑證買回作業	修正理由同第四章第二節節名之修正說明。
第十六條 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、本公司依證交所或櫃買中心通知，就證券商及其客戶原持有該受益憑證、借券、買回日前一營業日買進餘額及買回日前一營業日申購之該受益憑證辦理圈存作業，並將圈存結果回報證交所或櫃買中心。 二、投信事業或期信事業	第十六條 證券商自行或受託辦理指數股票型基金受益憑證或 <u>指數股票型期貨信託</u> 基金受益憑證現金買回或債券成分指數股票型基金受益憑證買回時，依下列程序辦理受益憑證圈存作業： 一、本公司依證交所或櫃買中心通知，就證券商及其客戶原持有證券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、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或指數股票型期貨信託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或指數股票型期貨信託基金受益憑證辦理圈存作業，並將圈存結果回報證交所或櫃買中心。 二、投信事業或期信事業	一、序文修正理由同第二條之修正說明二。 二、另為精簡用語，爰修正部分文字。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>於買回日後第一營業日審核買回資料後，將買回不符資料通知證交所或櫃買中心，由證交所或櫃買中心通知本公司，將證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳圈存之<u>該</u>受益憑證解除圈存作業。</p> <p>三、證券商得操作「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」，查詢圈存及解圈明細資料。</p>	<p>於買回日後第一營業日審核買回資料後，將買回不符資料通知證交所或櫃買中心，由證交所或櫃買中心通知本公司，將證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳圈存之<u>證券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</u>解除圈存作業。</p> <p>三、證券商得操作「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」，查詢圈存及解圈明細資料。</p>	
<p>第十七條 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、證交所或櫃買中心依投信事業或期信事業之買回申報資料，將<u>該受益憑證註銷名冊</u>之電腦媒體，轉送本公司。</p> <p>二、本公司依證交所或櫃買中心轉送之前款媒</p>	<p>第十七條 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現金買回或債券成分指數股票型基金受益憑證買回之受益憑證註銷作業，依下列程序辦理：</p> <p>一、證交所或櫃買中心依投信事業或期信事業之買回申報資料，將受益憑證註銷名冊之電腦媒體，轉送本公司。</p> <p>二、本公司依證交所或櫃買中心轉送之前款媒</p>	修正理由同第十六條之修正說明。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>體，彙整筆數及數額後通知投信事業或期信事業，投信事業或期信事業應於<u>該</u>受益憑證註銷日前一營業日下午五時三十分前操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號A88，申請種類3：買回），核對資料無誤後通知本公司(執行作業項目1：確認)；核對不符時應通知本公司，並與本公司、證交所或櫃買中心共同查明原因處理。</p> <p>三、投信事業或期信事業應將申請<u>該</u>受益憑證註銷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五時三十分前操作「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>四、本公司於<u>該</u>受益憑證註銷日依證交所或櫃買中心之通知，自證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳辦理受</p>	<p>體，彙整筆數及數額後通知投信事業或期信事業，投信事業或期信事業應於受益憑證註銷日前一營業日下午五時三十分前操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類3：買回），核對資料無誤後通知本公司(執行作業項目1：確認)；核對不符時應通知本公司，並與本公司、證交所或櫃買中心共同查明原因處理。</p> <p>三、投信事業或期信事業應將申請受益憑證註銷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五時三十分前操作「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>四、本公司於受益憑證註銷日依證交所或櫃買中心之通知，自證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳辦理指數</p>	

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
益憑證餘額之扣帳。	<u>股票型基金受益憑證</u> <u>或指數股票型期貨信</u> <u>託基金受益憑證餘額</u> 之扣帳。	
五、本公司於 <u>該</u> 受益憑證註銷日編製「ETF 受益憑證撥付清冊」(STN17) 交付投信事業或期信事業。	五、本公司於受益憑證註銷日編製「ETF 受益憑證撥付清冊」(STN17) 交付投信事業或期信事業。	
六、證券商得操作「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 <u>該</u> 受益憑證申請買回註銷之明細資料。	六、證券商得操作「ETF 異動明細資料查詢」交易（交易代號346，查詢類別2）列印「 <u>ETF 撥付明細資料查詢單</u> 」，查詢當日 <u>指數股票型基金受益憑證</u> 或 <u>指數股票型期貨信託基金受益憑證</u> 申請買回註銷之明細資料。	
七、本公司於 <u>該</u> 受益憑證註銷日編製有價證券異動餘額表通知投信事業或期信事業，與前述文件辦理餘額確認無誤後留存備查。	七、本公司於受益憑證註銷日編製有價證券異動餘額表通知投信事業或期信事業，與前述文件辦理餘額確認無誤後留存備查。	
第十七條之一 主動式交易所交易基金受益憑證之現金買回作業，準用本節之規定。		一、 <u>本條新增</u> 。 二、配合主管機關開放投信事業得發行主動式交易所交易基金，其受益憑證之現金買回作業均比照現行國內指數股票型證券投資信託基金之相關規定辦理，為利條文內容簡潔，爰增

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
		訂準用之規定。
第五章之一 分割及反分割作業	第五章之一 分割及反分割作業	章名未修正。
第十七條之二 投信事業辦理指數股票型證券投資信託基金受益憑證及主動式交易所交易基金受益憑證或期信事業辦理指數股票型期貨信託基金受益憑證分割或反分割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前，檢具下列資料以電子方式提供予本公司產製相關資料： 一、帳簿劃撥交付之有價證券名冊電腦媒體。 二、主管機關核准文件(須簽蓋原留印鑑)。 三、ETF 基本資料登記申請書。 四、分割或反分割換發公告。 本公司依投信事業或期信事業檢具之前項第一款媒體，彙整筆數及數額後通知投信事業或期信事業，投信事業或期信事業應於帳簿劃撥交付日前二營業日下午五時三十分前，操作「ETF 登錄暨帳簿劃撥交付/註銷申請」交易（交易代號 A88，申請種類4：ETF 分割或5：ETF 反分割），於核對資料無誤後通知本公司(執行	一、條次變更。 二、本條由現行第十七條之一移列並調整文字，修正理由同第二條之修正說明。	

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>作業項目1：確認)；核對不符時應通知本公司共同查明原因處理。</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，操作「ETF申購/買回數額覆核」交易（交易代號 A69，申請種類4：ETF 分割或5：ETF 反分割），將確認數額資料通知本公司。</p> <p>本公司依投信事業或期信事業<u>及其</u>保管機構之確認通知，即登錄分割或反分割後受益憑證數額，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，將分割或反分割前受益憑證辦理扣帳，及將分割或反分割後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。</p>	<p>作業項目1：確認)；核對不符時應通知本公司共同查明原因處理。</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，操作「ETF申購/買回數額覆核」交易（交易代號 A69，申請種類4：ETF 分割或5：ETF 反分割），將確認數額資料通知本公司。</p> <p>本公司依投信事業或期信事業<u>與</u>保管機構之確認通知，即登錄分割或反分割後受益憑證數額，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，將分割或反分割前受益憑證辦理扣帳，及將分割或反分割後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。</p>	
第七章 證券商營業處所議價買賣	第七章 證券商營業處所議價買賣	章名未修正。
第二十條 客戶與參加人或參加人間以買賣斷方式議價買賣指數股票型基金受益憑證或主動式交易所交易基金	第二十條 客戶與參加人或參加人間以買賣斷方式議價買賣 <u>債券成分</u> 指數股票型基金受益憑證時，依下列程序	一、配合客戶與參加人或參加人間得以櫃檯議價方式辦理買賣斷交易之標的，不限於債券成分指數股票型

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<u>受益憑證時，依下列程序辦理：</u>	辦理：	證券投資信託基金受益憑證，爰刪除序文之「債券成分」文字。另序文之其餘修正理由同第二條之修正說明。
一、櫃買中心於成交日分批將成交資料通知本公司。	一、櫃買中心於成交日分批將成交資料通知本公司。	
二、賣方得於成交日、成交日後第一營業日或成交日後第二營業日任一日，於參加人處填具「證券議價買賣劃撥轉帳憑單一代傳票」，簽蓋原留印鑑，由賣方參加人操作「櫃檯證券議價買賣／資產交換／實物履約撥轉」交易（交易代號235，交易類別0：買賣斷、資產交換、結構型商品實物履約及議約型權證實物履約）通知本公司。	二、賣方得於成交日、成交日後第一營業日或成交日後第二營業日任一日，於參加人處填具「證券議價買賣劃撥轉帳憑單一代傳票」，簽蓋原留印鑑，由賣方參加人操作「櫃檯證券議價買賣／資產交換／實物履約撥轉」交易（交易代號235，交易類別0：買賣斷、資產交換、結構型商品實物履約及議約型權證實物履約）通知本公司。	二、為精簡用語，爰修正部分文字。
三、本公司經比對賣方參加人通知與櫃買中心之成交資料無誤後，將 <u>該</u> 受益憑證自賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。	三、本公司經比對賣方參加人通知與櫃買中心之成交資料無誤後，將 <u>債券成分指數股票型基金</u> 受益憑證自賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。	
四、參加人得操作「議價賣出交易／資產交換／實物履約撥出明細	四、參加人得操作「議價賣出交易／資產交換／實物履約撥出明細	

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>「資料查詢」交易（交易代號237）或「議價買進交易／資產交換／實物履約撥入明細資料查詢」交易（交易代號236），查詢議價買賣申請轉出／轉入資料。</p> <p>五、參加人通知轉帳時間逾成交日後第二營業日者，本公司即不辦理轉帳。本公司另於成交日後第三營業日將參加人已轉帳、未轉帳資料通知櫃買中心。</p>	<p>「資料查詢」交易（交易代號237）或「議價買進交易／資產交換／實物履約撥入明細資料查詢」交易（交易代號236），查詢議價買賣申請轉出／轉入資料。</p> <p>五、參加人通知轉帳時間逾成交日後第二營業日者，本公司即不辦理轉帳。本公司另於成交日後第三營業日將參加人已轉帳、未轉帳資料通知櫃買中心。</p>	
<p>第二十一條 客戶與參加人或參加人間以附條件方式議價買賣債券成分指數股票型證券投資信託基金受益憑證及債券成分主動式交易所交易基金受益憑證時，依下列程序辦理：</p> <p>一、櫃買中心於成交日分批將成交資料通知本公司。</p> <p>二、賣方於成交日於參加人處填具「證券議價買賣劃撥轉帳憑單一代傳票」，簽蓋原留印鑑，由賣方參加人操作「議價賣出交易／資產交換／實物履約撥出明細資料查詢</p>	<p>第二十一條 客戶與參加人或參加人間以附條件方式議價買賣債券成分指數股票型基金受益憑證時，依下列程序辦理：</p> <p>一、櫃買中心於成交日分批將成交資料通知本公司。</p> <p>二、賣方於成交日於參加人處填具「證券議價買賣劃撥轉帳憑單一代傳票」，簽蓋原留印鑑，由賣方參加人操作「議價賣出交易／資產交換／實物履約撥出明細資料查詢</p>	<p>一、為明確定義客戶與參加人或參加人間得以櫃檯議價方式辦理附條件交易者，僅為投信事業發行之指數股票型證券投資信託基金及債券成分主動式交易所交易基金，爰於序文增列「證券投資信託」文字，並增訂「及債券成分主動式交易所交易基金受益憑證」等文字。</p> <p>二、另為精簡用語，爰修正部分文字。</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>」交易(交易代號237)，列印「議價買賣交易／資產交換／實物履約轉撥情形查詢單」，查詢櫃買中心成交資料傳送情形後，依下列方式辦理：</p> <p>(一)櫃買中心尚未將成交資料通知本公司時，操作「櫃檯證券議價附條件撥轉通知」交易(交易代號225，交易類別1：附條件賣出)通知本公司，由本公司先行辦理該受益憑證之控管。本公司接獲櫃買中心之成交資料，經比對賣方參加人之通知無誤後，將該受益憑證自賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。</p> <p>(二)櫃買中心已將成交資料通知本公司時，操作「櫃檯證券議價買賣／資產交換／實物履約撥轉」交易(交易代號235，交易類別1：附條件賣出)通知</p>	<p>」交易(交易代號237)，列印「議價買賣交易／資產交換／實物履約轉撥情形查詢單」，查詢櫃買中心成交資料傳送情形後，依下列方式辦理：</p> <p>(一)櫃買中心尚未將成交資料通知本公司時，操作「櫃檯證券議價附條件撥轉通知」交易(交易代號225，交易類別1：附條件賣出)通知本公司，由本公司先行辦理該<u>債券成分指數股票型基金</u>受益憑證之控管。本公司接獲櫃買中心之成交資料，經比對賣方參加人之通知無誤後，將<u>債券成分指數股票型基金</u>受益憑證自賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。</p> <p>(二)櫃買中心已將成交資料通知本公司時，操作「櫃檯證券議價買賣／資產交換／實物履約撥轉」交易(交易代號235，交易類別1：附條件賣出)通知</p>	

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>本公司，本公司經比對賣方參加人通知與櫃買中心之成交資料無誤後，將<u>該</u>受益憑證自賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。</p> <p>三、參加人得操作「議價附條件賣出資料查詢」交易(交易代號239)或「議價附條件買進資料查詢」交易(交易代號238)，查詢附條件賣出／買進相關資料。</p> <p>四、參加人通知轉帳時間逾成交日者，本公司即不辦理轉帳。本公司另於成交日後第一營業日將參加人已轉帳、未轉帳資料通知櫃買中心。</p> <p>五、依第二款規定辦理轉帳之受益憑證，除客戶依第二十二條規定辦理匯撥作業外，於附條件交易到期或解約前不得動用。</p>	<p>本公司，本公司經比對賣方參加人通知與櫃買中心之成交資料無誤後，將<u>債券成分指數股票型基金</u>受益憑證自賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。</p> <p>三、參加人得操作「議價附條件賣出資料查詢」交易(交易代號239)或「議價附條件買進資料查詢」交易(交易代號238)，查詢附條件賣出／買進相關資料。</p> <p>四、參加人通知轉帳時間逾成交日者，本公司即不辦理轉帳。本公司另於成交日後第一營業日將參加人已轉帳、未轉帳資料通知櫃買中心。</p> <p>五、依第二款規定辦理轉帳之<u>債券成分指數股票型基金</u>受益憑證，除客戶依第二十二條規定辦理匯撥作業外，於附條件交易到期或解約前不得動用。</p>	
第二十二條 證券商與保管機構間辦理客戶附條件買賣	第二十二條 證券商與保管機構間辦理客戶附條件買賣	修正理由同前條之修正說明。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p><u>債券成分指數股票型證券投資信託基金受益憑證及債券成分主動式交易所交易基金受益憑證之餘額撥轉時，依下列程序辦理：</u></p> <p>一、客戶於證券商或保管機構處填具「證券議價買賣劃撥轉帳憑單一代傳票」，簽蓋原留印鑑，由證券商或保管機構操作「櫃檯證券議價買賣／資產交換／實物履約撥轉」交易（交易代號235，交易類別5：附條件撥轉）通知本公司。</p> <p>二、本公司接獲證券商或保管機構通知，即辦理轉帳，並為雙方帳簿之登載。</p>	<p><u>債券成分指數股票型基金受益憑證之餘額撥轉時，依下列程序辦理：</u></p> <p>一、客戶於證券商或保管機構處填具「證券議價買賣劃撥轉帳憑單一代傳票」，簽蓋原留印鑑，由證券商或保管機構操作「櫃檯證券議價買賣／資產交換／實物履約撥轉」交易（交易代號235，交易類別5：附條件撥轉）通知本公司。</p> <p>二、本公司接獲證券商或保管機構通知，即辦理轉帳，並為雙方帳簿之登載。</p>	
<p><u>第二十三條 客戶與參加人或參加人間附條件買賣債券成分指數股票型證券投資信託基金受益憑證及債券成分主動式交易所交易基金受益憑證到期或解約時，依下列程序辦理：</u></p> <p>一、櫃買中心於成交日分批將成交資料通知本公司。</p> <p>二、原買方於參加人處填具「證券議價買賣劃撥轉帳憑單一代傳票</p>	<p><u>第二十三條 客戶與參加人或參加人間附條件買賣債券成分指數股票型基金受益憑證到期或解約時，依下列程序辦理：</u></p> <p>一、櫃買中心於成交日分批將成交資料通知本公司。</p> <p>二、原買方於參加人處填具「證券議價買賣劃撥轉帳憑單一代傳票</p>	修正理由同第二十一條之修正說明。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>」，簽蓋原留印鑑，由原買方參加人操作「議價賣出交易／資產交換／實物履約撥出明細資料查詢」交易(交易代號237)，列印「議價買賣交易／資產交換／實物履約轉撥情形查詢單」，查詢櫃買中心成交資料傳送情形後，依下列方式辦理：</p> <p>(一)櫃買中心尚未將成交資料通知本公司時，操作「櫃檯證券議價附條件撥轉通知」交易(交易代號225，交易類別2：附條件賣還)通知本公司。本公司接獲櫃買中心之成交資料，經比對原買方參加人之通知無誤後，將<u>該</u>受益憑證自原買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入原賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。</p> <p>(二)櫃買中心已將成交資料通知本公司時，操作「櫃檯證券議價買賣／資產交換／實物履約撥轉」交易(交易</p>	<p>」，簽蓋原留印鑑，由原買方參加人操作「議價賣出交易／資產交換／實物履約撥出明細資料查詢」交易(交易代號237)，列印「議價買賣交易／資產交換／實物履約轉撥情形查詢單」，查詢櫃買中心成交資料傳送情形後，依下列方式辦理：</p> <p>(一)櫃買中心尚未將成交資料通知本公司時，操作「櫃檯證券議價附條件撥轉通知」交易(交易代號225，交易類別2：附條件賣還)通知本公司。本公司接獲櫃買中心之成交資料，經比對原買方參加人之通知無誤後，將<u>債券成分指數</u> <u>股票型基金</u>受益憑證自原買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入原賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。</p> <p>(二)櫃買中心已將成交資料通知本公司時，操作「櫃檯證券議價買賣／資產交換／實物履約撥轉」交易(交易</p>	

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>代號235，交易類別2：附條件賣還)通知本公司，本公司經比對原買方參加人通知與櫃買中心之成交資料無誤後，將<u>該受益憑證</u>自原買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入原賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。</p> <p>三、參加人得操作「議價附條件賣出資料查詢」交易(交易代號239)或「議價附條件買進資料查詢」交易(交易代號238)，查詢到期或解約資料。</p> <p>四、參加人通知轉帳時間逾成交日者，本公司即不辦理轉帳。本公司另於成交日後第一營業日將參加人已轉帳、未轉帳資料通知櫃買中心。</p>	<p>代號235，交易類別2：附條件賣還)通知本公司，本公司經比對原買方參加人通知與櫃買中心之成交資料無誤後，將<u>債券成分指數股票型基金</u>受益憑證自原買方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入原賣方參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。</p> <p>三、參加人得操作「議價附條件賣出資料查詢」交易(交易代號239)或「議價附條件買進資料查詢」交易(交易代號238)，查詢到期或解約資料。</p> <p>四、參加人通知轉帳時間逾成交日者，本公司即不辦理轉帳。本公司另於成交日後第一營業日將參加人已轉帳、未轉帳資料通知櫃買中心。</p>	
第八章 附則	第八章 附則	章名未修正。
<p>第二十七條 指數股票型基金或<u>主動式交易所交易基金</u>受益人名冊之編製，依本公司業務操作辦法第八十七條、第八十九條及第九十條規定辦理。</p>	<p>第二十七條 指數股票型基金或<u>指數股票型期貨信託基金</u>受益人名冊編製依本公司業務操作辦法第八十七條、第八十九條及第九十條規定辦理。</p>	修正理由同第二條之修正說明，並酌作文字調整。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
第二十九條 本公司辦理指 數股票型基金受益憑證或 <u>主 動式交易所交易</u> 基金受益憑 證帳簿劃撥作業，依本公司 收費辦法計收費用。	第二十九條 本公司辦理指 數股票型基金受益憑證或指 數股票型期貨信託基金受益 憑證帳簿劃撥作業，依本公 司收費辦法計收費用。	修正理由同第二條之修正說明 。