

附表

金管會已開放之外幣衍生性金融商品範圍

| 類別                         | 商品                              | 連結標的或限制條件  | 交易對象                 |             |
|----------------------------|---------------------------------|--|----------------------|-------------|
| 外幣債券<br>衍生性金<br>融商品        | 債券遠期契約                          | 連結標的以外幣債券或債券指標為限   | 非居民                  |             |
|                            | 債券選擇權                           |  |                      |             |
|                            | 債券遠期契約及債券選擇權之再組合商品              |  |                      |             |
| 外幣利率<br>衍生性金<br>融商品        | 遠期利率協定                          | 連結標的以外幣利率或利率指標為限   | 非居民                  |             |
|                            | 利率交換                            |  |                      |             |
|                            | 利率選擇權                           |  |                      |             |
|                            | 利率交換選擇權                         |  |                      |             |
|                            | 遠期利率協定、利率交換、利率選擇權、利率交換選擇權之再組合商品 |  |                      |             |
| * 以外幣交割之無本金新臺幣利率交換 (NDIRS) |                                 | 非居民  |                      |             |
| 外幣結構<br>型商品                |                                 | * 連結信用 (包含信用指數或單一信用標的)   | 左列各款商品之連結標的範圍不包括匯率指標 | 非居民         |
|                            |                                 | * 連結商品   |                      | 非居民         |
|                            |                                 | 連結外國有價證券   |                      | 非居民         |
|                            | 連結外國股價指數                        | 交易對象為境內專業投資者，標的股權不得連結中華民國證券市場之上市 (櫃) 個股、股價指數或指數股票型基金，且不含本國股價指數於國外交易所掛牌之商品      |                      | 非居民及境內專業投資人 |
|                            |                                 | 連結期貨指數   |                      | 非居民         |
|                            |                                 | 連結外幣利率指標   |                      | 非居民         |
|                            |                                 | 連結外國有價證券、外國股價指數、及期貨指數及外幣利率指標之組合  |                      | 非居民         |
|                            |                                 | 連結涉及中華民國證券市場之上市 (櫃) 個股 (含上開企業赴海外發行之股票及存託憑證)、股價指數 (含本國股價指數於國外交易所掛牌之商品) 或指數股票型基金 |                      | 非居民         |

|                 |                           |   |  |                            |
|-----------------|---------------------------|---|--|----------------------------|
|                 |                           | 連結國內發行並於櫃買中心掛牌之外幣計價債券   |  | 非居民                        |
| 外幣商品<br>衍生性金融商品 | 商品選擇權                     |   |  | 非居民                        |
|                 | 商品價格交換                    |   |  | 非居民                        |
|                 | 商品遠期契約                    |   |  | 非居民                        |
|                 | 商品遠期契約、商品價格交換、商品選擇權之再組合商品 |   |  | 非居民                        |
| 外幣信用<br>衍生性金融商品 | 信用違約交換                    | 連結標的信用係指外國政府或企業、或其債務之違約風險、信用利差風險及信用評等降級風險   |  | 非居民                        |
|                 | 信用違約選擇權                   |   |  |                            |
|                 | *總報酬交換契約                  |   |  |                            |
| 外幣股權<br>衍生性金融商品 | 股權選擇權                     | (一)交易對象為境內專業投資人者，連結標的以下列為限：<br>1、外國股票、股價指數、指數股票型基金及受益憑證(註3)。<br>2、標的股權不得連結中華民國證券市場之上市(櫃)個股、股價指數或指數股票型基金，且不含本國股價指數於國外交易所掛牌之商品。<br>(二)交易對象為非居民者，連結標的得涉及中華民國證券市場之上市(櫃)個股(含上開企業赴海外發行之股票及存託憑證)、股價指數(含本國股價指數於國外交易所掛牌之商品)或指數股票型基金。 |  | 非居民及境內專業投資人                |
|                 | 股權交換                      |   |  |                            |
|                 | 股權遠期契約                    |   |  |                            |
| 外幣資產<br>交換      | *海外可轉換債券或交換債券之資產交換        |   |  | 非居民及本條例第四條第二項所稱之中華民國境內金融機構 |

註1：標註\*者，係境內尚未開放之商品。

註2：境內專業投資人應符合境外結構型商品管理規則第3條第3項之規定。

註3：限股票型基金之受益憑證。