

期貨商管理規則部分條文修正總說明

期貨商管理規則（以下簡稱本規則）自八十六年五月三十日訂定發布，歷經二十二次修正。本次主要係為提升期貨商財務運用彈性與資本運用效率、明定期貨商募集與發行有價證券之法源依據、推動期貨商財務資訊揭露之即時性及強化對期貨商海外投資之監理，爰修正本規則，計修正六條及新增五條，修正要點如下：

- 一、為增加期貨商財務運用彈性，將特別盈餘公積累積已達實收資本額百分之五十得以其半數撥充資本之規定，修正為累積已達實收資本額百分之二十五，得以超過部分撥充資本。（修正條文第十八條）
- 二、明定期貨商募集與發行有價證券之法源依據。（修正條文第十八條之一）
- 三、為衡平考量期貨商受行政處分對其整體業務發展之影響，明定金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）得退回期貨商辦理申報現金增資或募集公司債之情況。（修正條文第十八條之二）
- 四、因應公司法增訂第二百二十八條之一，規範期貨商盈餘分派或撥補虧損，應依經會計師查核簽證之財務報告辦理。（修正條文第十八條之三）
- 五、為推動期貨商財務資訊揭露之即時性，同時考量金融產業監理一致性，明定公開發行股票之期貨商及屬金融控股公司之期貨子公司，其年度財務報告應於會計年度終了後七十五日內公告並向金管會申報，並自一百一十一會計年度施行。（修正條文第二十四條及第五十八條）
- 六、為強化期貨商海外投資之監理，明定期貨商海外事業發生重大事件之事後申報時點，並增訂期貨商得向金管會申請核准增加對海外事業之投資。（修正條文第五十六條之五及第五十六條之十）