

## 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發布施行後，期間歷經十三次修正。本次修正，主要係為簡化期貨商申報作業及修正申報期限規定。本次計修正六條，其修正要點如下：

- 一、 基於全國期貨商業同業公會聯合會尚未成立，有關期貨商應報經該會轉報主管機關申報事項，已另行規定由臺灣期貨交易所股份有限公司辦理，爰刪除應由全國期貨商業同業公會聯合會轉報主管機關之規定。（修正條文第三條、第四條、第二十四條）
- 二、 為簡化期貨商申報作業及考量監理需要，明定期貨商或其人員為強制執行之債務人係因業務關係所生時，始應向主管機關申報；又考量本規則第四條第一項第五款已明定期貨商之董事、監察人、經理人或業務員有期貨交易法第二十八條所定破產、最近三年內在金融機構使用票據拒絕往來之情事，應向主管機關申報，為避免重複規範，爰修正第四條第一項第四款後段規定，刪除人員為破產人或有銀行退票或拒絕往來情事應申報之規定；另基於期貨業管理之一致性，將申報期限之規定由五日修正為五個營業日及明定營業日之定義。（修正條文第四條）
- 三、 鑑於目前期貨業自律組織為「中華民國期貨業商業同業公會」，且期貨顧問事業管理規則、期貨經理事業管理規則及期貨信託事業管理規則均明定上開公會，爰將全國期貨商業同業公會聯合會修正為中華民國期貨業商業同業公會。（修正條文第六條、第二十五條、第五十五條）

## 期貨商管理規則部分條文修正條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>第三條 期貨商有下列情事之一者，應先報本會核准：</p> <p>一、變更機構名稱。</p> <p>二、變更資本額、營運資金或營業所用資金。</p> <p>三、變更機構或分支機構營業處所。</p> <p>四、變更營業項目。</p> <p>五、受讓其他期貨商之全部或主要部分營業或財產；或讓與全部或主要部分之營業或財產。</p> <p>六、合併或解散。</p> <p>七、投資外國事業。</p> <p>八、其他經本會規定應先報經核准之事項。</p> <p>前項所列應申報之事項，應送由期貨交易所轉送本會。</p>	<p>第三條 期貨商有下列情事之一者，應先報本會核准：</p> <p>一、變更機構名稱。</p> <p>二、變更資本額、營運資金或營業所用資金。</p> <p>三、變更機構或分支機構營業處所。</p> <p>四、變更營業項目。</p> <p>五、受讓其他期貨商之全部或主要部分營業或財產；或讓與全部或主要部分之營業或財產。</p> <p>六、合併或解散。</p> <p>七、投資外國事業。</p> <p>八、其他經本會規定應先報經核准之事項。</p> <p><u>期貨商與期貨交易所訂立期貨集中交易市場使用契約者</u>，前項所列應申報之事項，應送由期貨交易所轉送本會；<u>未訂立者</u>，應送由<u>全國期貨商業同業公會聯合會轉送本會</u>。</p>	<p>基於全國期貨商業同業公會聯合會尚未成立，有關應報經該會轉報主管機關核准或申報之事項已另行於前財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 12 月 28 日(89)台財證(七)第 05478 號函中規定，由臺灣期貨交易所股份有限公司轉報，爰刪除第二項應由全國期貨商業同業公會聯合會轉報主管機關之規定，並酌作文字修正。</p>
<p>第四條 期貨商有下列情事之一者，應向本會申報：</p> <p>一、開業、停業、復業或終止營業。</p> <p>二、變更期貨交易結算交割之期貨商。</p> <p>三、客戶保證金專戶之開設、變更或終止。</p> <p>四、期貨商或其董事、監察人、經理人、業務員、其他從業人員，</p>	<p>第四條 期貨商有下列情事之一者，應向本會申報：</p> <p>一、開業、停業、復業或終止營業。</p> <p>二、變更期貨交易結算交割之期貨商。</p> <p>三、客戶保證金專戶之開設、變更或終止。</p> <p>四、期貨商或其董事、監察人、經理人、業務員、其他從業人員，</p>	<p>一、本條第一項第四款原規定期貨商或其人員為強制執行之債務人，不論是否因業務關係所生均應向主管機關申報。惟鑑於本條立法目的係為使主管機關掌握期貨商之經營動態及從業人員違反期貨管理法令之情事，故該款人員因非業務因素為強制執行之債</p>

<p>因業務上關係發生訴訟、仲裁或為強制執行之債務人，或期貨商為破產人、有銀行退票或拒絕往來之情事。</p> <p>五、董事、監察人、經理人或業務員有本法第二十八條所定之情事。</p> <p>六、董事、監察人、經理人或業務員，有事實證明曾經從事或涉及其他不誠信或不正當活動，顯示其不適合從事期貨業。</p> <p>七、董事、監察人、經理人、業務員或其他從業人員，有違反本法或本會依照本法所發布命令之行為。</p> <p>八、董事、監察人、經理人及持有公司股份超過百分之十之股東，持有股份變動。</p> <p>九、依外國期貨交易法令之規定，應向當地期貨主管機關或其他權責機構申報之財務比率變動或其他影響財務結構之重大情事。</p> <p>十、為自己或客戶從事之期貨交易量，達本國或外國期貨交易法令應申報之數額者。</p> <p>十一、其他經本會規定應申報事項。</p> <p>前項第一款、第二款事</p>	<p>因業務上關係發生訴訟或仲裁，或為破產人或強制執行之債務人，或有銀行退票或拒絕往來之情事。</p> <p>五、董事、監察人、經理人或業務員有本法第二十八條所定之情事。</p> <p>六、董事、監察人、經理人或業務員，有事實證明曾經從事或涉及其他不誠信或不正當活動，顯示其不適合從事期貨業。</p> <p>七、董事、監察人、經理人、業務員或其他從業人員，有違反本法或本會依照本法所發布命令之行為。</p> <p>八、董事、監察人、經理人及持有公司股份超過百分之十之股東，持有股份變動。</p> <p>九、依外國期貨交易法令之規定，應向當地期貨主管機關或其他權責機構申報之財務比率變動或其他影響財務結構之重大情事。</p> <p>十、為自己或客戶從事之期貨交易量，達本國或外國期貨交易法令應申報之數額者。</p> <p>十一、其他經本會規定應申報事項。</p> <p>前項第一款、第二款事項，公司應事先申報；第三</p>	<p>務人時，應無須列為申報事項，又期貨商為強制執行之債務人，性質上均屬經營業務所生，爰第四款前段規定修正為期貨商或其人員為強制執行債務人係因業務關係所生時，始應申報。</p> <p>二、考量本條第一項第五款已規定，期貨商董事、監察人、經理人或業務員有期貨交易法第二十八條所定破產、最近三年內在金融機構使用票據拒絕往來之情事，應向主管機關申報，為避免重複規範，且實務上期貨商其他從業人員破產、銀行退票及在金融機構使用票據有拒絕往來之情事對期貨業務之影響低，爰修正同項第四款後段規定，刪除人員為破產人或銀行退票或拒絕往來情事應申報之規定。</p> <p>三、參酌期貨顧問事業管理規則第六條、期貨經理事業管理規則十二條、期貨信託事業管理規則第九條有關該等事業應申報事項之申報期限規定為五個營業日，本條第二項有關第三款至第七款事項之申報期限，爰由五日修正為五個營業日。</p> <p>四、參酌期貨顧問事業管理</p>
---	--	---

<p>項，公司應事先申報；第三款至第七款事項，公司應於知悉或事實發生之日起五個營業日內申報；第八款事項，董事、監察人、經理人及持有公司股份超過百分之十之股東應於次月五日前向公司申報，公司應於同月十五日前彙總申報；第九款至第十款事項，公司應於向本國或外國期貨交易所或其他權責機構申報時，同時向本會申報。</p> <p>第一項所列應申報之事項，應送由期貨交易所轉送本會。</p> <p><u>本規則所稱營業日係指國內期貨市場交易日。</u></p>	<p>款至第七款事項，公司應於知悉或事實發生之日起五日內申報；第八款事項，董事、監察人、經理人及持有公司股份超過百分之十之股東應於次月五日前向公司申報，公司應於同月十五日前彙總申報；第九款至第十款事項，公司應於向本國或外國期貨交易所或其他權責機構申報時，同時向本會申報。</p> <p><u>期貨商與期貨交易所訂立期貨集中交易市場使用契約者</u>，第一項所列應申報之事項，應送由期貨交易所轉送本會；<u>未訂立者</u>，應送由全國期貨商業同業公會聯合會轉送本會。</p>	<p>規則第六條、期貨經理事業管理規則第十二條，已明定所稱營業日係指國內期貨市場交易日，爰配合新增本條第四項，明定本規則所稱營業日係指國內期貨市場交易日。</p> <p>五、配合本規則第三條第二項修正內容，本條第三項酌作文字修正。</p>
<p>第六條 期貨商之宣傳資料及廣告物之形式及內容，應經期貨商經理人審核及簽名或蓋章後始可使用。</p> <p>前項宣傳資料、廣告物及相關紀錄應保存二年。</p> <p>第一項期貨商之宣傳資料及廣告物，其形式、內容、製作及傳播等相關事項，由<u>中華民國期貨業商業同業公會</u>（以下簡稱同業公會）訂定管理辦法，申報本會備查；其修正時亦同。</p> <p>本會得隨時抽查期貨商之宣傳資料、廣告物及相關紀錄，期貨商不得拒絕或妨礙。</p>	<p>第六條 期貨商之宣傳資料及廣告物之形式及內容，應經期貨商經理人審核及簽名或蓋章後始可使用。</p> <p>前項宣傳資料、廣告物及相關紀錄應保存二年。</p> <p>第一項期貨商之宣傳資料及廣告物，其形式、內容、製作及傳播等相關事項，由全國期貨商業同業公會聯合會訂定管理辦法，申報本會備查；其修正時亦同。</p> <p>本會得隨時抽查期貨商之宣傳資料、廣告物及相關紀錄，期貨商不得拒絕或妨礙。</p>	<p>基於目前期貨業自律組織為「中華民國期貨業商業同業公會」，且期貨顧問事業管理規則、期貨經理事業管理規則、期貨信託事業管理規則均明定該公會，爰第三項全國期貨商業同業公會聯合會修正為中華民國期貨業商業同業公會。</p>
<p>第二十四條 期貨商應依規定編製財務報告，並於每營</p>	<p>第二十四條 期貨商應依規定編製財務報告，並於每營</p>	<p>配合本規則第三條第二項修正內容及本條實際應申報事</p>

<p>業年度終了後四個月內，公告並向本會申報經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之年度財務報告；於每半營業年度終了後二個月內，公告並向本會申報經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之財務報告。</p> <p>前項財務報告之查核簽證應經本會依會計師辦理公開發行公司財務報告查核簽證核准準則核准之聯合會計師事務所開業會計師二人以上共同辦理。</p> <p>期貨商應於每月十日以前，向本會申報上月份會計科目月計表、財務比率月報表及期貨交易量月報表。</p> <p><u>第一項及第三項所列應申報之事項</u>，應送由期貨交易所轉送本會。</p>	<p>業年度終了後四個月內，公告並向本會申報經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之年度財務報告；於每半營業年度終了後二個月內，公告並向本會申報經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之財務報告。</p> <p>前項財務報告之查核簽證應經本會依會計師辦理公開發行公司財務報告查核簽證核准準則核准之聯合會計師事務所開業會計師二人以上共同辦理。</p> <p>期貨商應於每月十日以前，向本會申報上月份會計科目月計表、財務比率月報表及期貨交易量月報表。</p> <p><u>期貨商與期貨交易所訂立期貨集中交易市場使用契約者</u>，申報前二項所列之事項，應送由期貨交易所轉送本會；<u>未訂立者</u>，應送由<u>全國期貨商業同業公會聯合會轉送本會</u>。</p>	<p>項，第四項酌作文字修正。</p>
<p>第二十五條 期貨商對於有下列各款情事之一者，不得接受其委託開戶：</p> <p>一、 年齡未滿二十歲。</p> <p>二、 受破產之宣告未經復權。</p> <p>三、 受監護或輔助宣告未經撤銷。</p> <p>四、 法人委託開戶未能提出該法人授權開戶之證明書。</p> <p>五、 華僑及外國人委託開</p>	<p>第二十五條 期貨商對於有下列各款情事之一者，不得接受其委託開戶：</p> <p>一、 年齡未滿二十歲。</p> <p>二、 受破產之宣告未經復權。</p> <p>三、 受監護或輔助宣告未經撤銷。</p> <p>四、 法人委託開戶未能提出該法人授權開戶之證明書。</p> <p>五、 華僑及外國人委託開戶未能提出臺灣證券交易所股份有限公司</p>	<p>配合本規則第六條第三項修正內容，本條第一項第七款酌作文字修正。</p>

<p>戶未能提出臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱證券交易所）或期貨交易所核發之登記證明文件。</p> <p>六、境外華僑及外國人與保管機構或代理人所簽訂合約之內容不符期貨交易所之規定。</p> <p>七、期貨主管機關、期貨交易所、期貨結算機構及<u>同業公會</u>之職員及聘僱人員。</p> <p>八、曾因違背期貨交易契約或證券交易契約未結案且未滿五年。</p> <p>九、違反期貨交易管理法令或證券交易管理法令，經司法機關有罪之刑事判決確定未滿五年。</p> <p>期貨商對已開戶而有前項各款情事之一者，應立即停止收受期貨交易人之新訂單。但為處理原有交易之新訂單，不在此限。</p> <p>期貨商於前項期貨交易人之債權債務結清後，應予銷戶。</p>	<p>（以下簡稱證券交易所）或期貨交易所核發之登記證明文件。</p> <p>六、境外華僑及外國人與保管機構或代理人所簽訂合約之內容不符期貨交易所之規定。</p> <p>七、期貨主管機關、期貨交易所、期貨結算機構及全國期貨商業同業公會聯合會之職員及聘僱人員。</p> <p>八、曾因違背期貨交易契約或證券交易契約未結案且未滿五年。</p> <p>九、違反期貨交易管理法令或證券交易管理法令，經司法機關有罪之刑事判決確定未滿五年。</p> <p>期貨商對已開戶而有前項各款情事之一者，應立即停止收受期貨交易人之新訂單。但為處理原有交易之新訂單，不在此限。</p> <p>期貨商於前項期貨交易人之債權債務結清後，應予銷戶。</p>	
<p>第五十五條 期貨商從事期貨交易，不得有下列情形：</p> <p>一、對於自期貨交易所傳輸之交易資訊，予以隱匿或變更。</p> <p>二、向期貨交易人或不特定多數人推介特定種類之期貨交易，或提供上漲或下跌之判</p>	<p>第五十五條 期貨商從事期貨交易，不得有下列情形：</p> <p>一、對於自期貨交易所傳輸之交易資訊，予以隱匿或變更。</p> <p>二、向期貨交易人或不特定多數人推介特定種類之期貨交易，或提供上漲或下跌之判</p>	<p>配合本規則第六條第三項修正內容，本條第二十二款酌作文字修正。</p>

<p>斷，以勸誘從事不必要、不合理之買賣。</p> <p>三、於其本公司或分支機構之營業場所外，直接或間接設置固定場所從事與期貨交易人簽訂受託契約。但本會另有規定者，不在此限。</p> <p>四、於其本公司或分支機構之營業場所外，直接或間接設置固定場所接受期貨交易人從事期貨交易之委託。</p> <p>五、非應依法令所為之查詢，洩露期貨交易人委託事項及其他業務上所獲悉之秘密。</p> <p>六、挪用期貨交易人款項、有價證券。</p> <p>七、代期貨交易人保管款項、印鑑或存摺。但本會另有規定者，不在此限。</p> <p>八、對期貨交易人所為交易事項之查詢，未為必要之答復及處理，致有損期貨交易人之權益。</p> <p>九、對於依法令規定之帳簿、表冊、文件，未依規定製作、申報、公告、備置、保存或為虛偽之記載。</p> <p>十、對本會命令提出之帳簿、表冊、文件或其他參考報告資料，逾期不提出，或對於本</p>	<p>斷，以勸誘從事不必要、不合理之買賣。</p> <p>三、於其本公司或分支機構之營業場所外，直接或間接設置固定場所從事與期貨交易人簽訂受託契約。但本會另有規定者，不在此限。</p> <p>四、於其本公司或分支機構之營業場所外，直接或間接設置固定場所接受期貨交易人從事期貨交易之委託。</p> <p>五、非應依法令所為之查詢，洩露期貨交易人委託事項及其他業務上所獲悉之秘密。</p> <p>六、挪用期貨交易人款項、有價證券。</p> <p>七、代期貨交易人保管款項、印鑑或存摺。但本會另有規定者，不在此限。</p> <p>八、對期貨交易人所為交易事項之查詢，未為必要之答復及處理，致有損期貨交易人之權益。</p> <p>九、對於依法令規定之帳簿、表冊、文件，未依規定製作、申報、公告、備置、保存或為虛偽之記載。</p> <p>十、對本會命令提出之帳簿、表冊、文件或其他參考報告資料，逾期不提出，或對於本</p>	
--	--	--

<p>會依法所為之檢查予以拒絕或妨礙。</p> <p>十一、與期貨交易人有借貸款項或為借貸款項之媒介情事。</p> <p>十二、製作不實之期貨交易紀錄。</p> <p>十三、擅改買賣委託書、買賣報告書或其他單據上之時間戳記。</p> <p>十四、為期貨交易人從事之期貨交易數量或持有部位，超過本國或外國期貨交易法令之限制數額。</p> <p>十五、提供帳戶供期貨交易人交易。</p> <p>十六、未經核准接受全權委託代為決定種類、數量、價格之期貨交易。</p> <p>十七、利用期貨交易人帳戶或名義買賣期貨交易。</p> <p>十八、以詐欺、脅迫或其他不正當方式與期貨交易人簽訂受託契約。</p> <p>十九、以任何方式向期貨交易人提供建議買賣訊息；但其他法令另有規定者，從其規定。</p> <p>二十、利用業務關係得知之訊息，為自己或提供他人從事期貨交易。</p>	<p>會依法所為之檢查予以拒絕或妨礙。</p> <p>十一、與期貨交易人有借貸款項或為借貸款項之媒介情事。</p> <p>十二、製作不實之期貨交易紀錄。</p> <p>十三、擅改買賣委託書、買賣報告書或其他單據上之時間戳記。</p> <p>十四、為期貨交易人從事之期貨交易數量或持有部位，超過本國或外國期貨交易法令之限制數額。</p> <p>十五、提供帳戶供期貨交易人交易。</p> <p>十六、未經核准接受全權委託代為決定種類、數量、價格之期貨交易。</p> <p>十七、利用期貨交易人帳戶或名義買賣期貨交易。</p> <p>十八、以詐欺、脅迫或其他不正當方式與期貨交易人簽訂受託契約。</p> <p>十九、以任何方式向期貨交易人提供建議買賣訊息；但其他法令另有規定者，從其規定。</p> <p>二十、利用業務關係得知之訊息，為自己或提供他人從事期貨交易。</p> <p>二十一、利用非公司受雇</p>	
---	--	--



<p>二十一、利用非公司受雇人從事期貨交易有關業務。</p> <p>二十二、違反<u>同業公會</u>訂定之自律規範。</p> <p>二十三、其他違反期貨管理法令或經本會規定應為或不得為之行為。</p>	<p>人從事期貨交易有關業務。</p> <p>二十二、違反全國期貨商業同業公會聯合會訂定之自律規範。</p> <p>二十三、其他違反期貨管理法令或經本會規定應為或不得為之行為。</p>	
---	--	--