

【證券暨期貨要聞】

重要會議決議事項及措施



本刊資料室

壹、金管會鼓勵上市(櫃)公司實施庫藏股及舉辦業績發表會

金管會 100 年 8 月 9 日表示，近期全球股市普遍下跌，我國股市亦同，鑒於我國經濟基本面良好，為穩定股市，金管會已請證交所及櫃買中心洽商上市、上櫃公司實施庫藏股，鼓勵上市（櫃）公司基本面佳、超跌之股票逢低買進，並積極促請表現優良之上市（櫃）公司舉辦業績發表會，提供投資人充分正確資訊，以提振投資人信心。

上市（櫃）公司若實施庫藏股，對股價應有激勵效果，可防止股價非理性下跌。據證交所及櫃買中心統計，自 100 年 6 月 1 日至 8 月 9 日止，上市（櫃）公司實施庫藏股計 44 件，包括半導體業類 12 件、通信網路業類 5 件、電子零組件業類 7 件、電腦及週邊設備業類 7 件、光電業類 2 件、紡織纖維類 2 件、化學工業類 2 件、其他類 2 件、建材營造類 1 件、貿易百貨類 1 件、電子通路業類 2 件、生技醫療業類 1 件，其中 38 件仍在執行。

貳、金管會辦理「金融知識全國國中學生線上競賽及民眾抽獎活動」

金管會為全面推動金融教育普及工作、提升國人金融知識、防制金融犯罪、減少消費糾紛、促進金融產業發展，特建置「金融知識專屬網站—金融智慧網（MoneyWise，網址為 <http://moneywise.fsc.gov.tw>）」。而為促進金融智慧網能夠

廣為國人瞭解及運用，金管會委託財團法人台灣金融研訓院辦理「金融知識線上競賽及抽獎活動」，本活動今年為第 3 次舉辦，競賽活動方面，規劃由國中學生組隊報名參加，分為線上初賽、實體複賽及實體決賽，活動期間自 100 年 9 月 26 日起至 11 月 25 日止；抽獎活動方面，全國民眾均可進入「金融智慧網」參加相關課程或遊戲以獲取抽獎資格，活動期間自 100 年 8 月 5 日起至 12 月 6 日止。

金融智慧網網站整合金融教育資源，開發動畫、遊戲軟體及線上課程，更進一步擴充內容，增加「金融教室」、「金融試算工具」、「金融商品介紹」、「宣導訊息」及「生活指南」等多項單元，期透過網際網路無遠弗屆的學習環境，提供民眾學習金融知識，培養正確金錢及投資理財觀念的管道。

今年度金管會委託金融研訓院辦理之「金融知識線上競賽及抽獎活動」共分為 2 個，在競賽活動方面，邀請對金融知識有興趣的全國國中學生，以 4 至 6 人組隊線上報名參加「2011 小小金融家—理財知識大車拼」，透過線上初賽，甄選前 20 名隊伍參加實體複賽，實體複賽前 5 名再參加實體決賽，俾選出最後優勝隊伍，競賽總獎金高達 60 萬元，可謂相當豐厚。競賽活動期間自 100 年 9 月 26 日起至 11 月 25 日止，同時為平衡城鄉差距，爰設有區域保障名額，鼓勵偏遠與離島地區國中生踴躍參與。

在抽獎活動方面，鼓勵對金融理財知識有興趣之全國民眾參加「2011 金融智慧網-玩遊戲抽大獎」，只要進入「金融智慧網」網站，點選「金融城探索之旅」七個動畫課程中任一單元，並通過『達人試煉館』獲取金幣者，或參加「理財大富翁」遊戲通關者，不限次數，皆獲抽獎資格，而且通關次數越多，獲獎機率將會越高。抽獎活動期間預計由 100 年 8 月 5 日起至 12 月 6 日止，並在同年 9 月至 12 月的每月 7 日由電腦隨機抽出得獎者，獎品有平板電腦、智慧型手機、行車記錄器等熱門 3C 電子產品、高級手錶及富有養生概念的生機食品調理機等，獎品總價值高達 60 萬元。

有關競賽及抽獎活動詳細辦法，均已公告於金管會建置之「金融知識專屬網站—金融智慧網（<http://moneywise.fsc.gov.tw>）」內，歡迎有興趣的全國國中學生組隊至該網站線上報名，更希望有興趣的民眾能上網瀏覽及參加有獎徵答，期待在各界共襄盛舉之下，達成強化我國金融教育宣導與普及金融知識的目標。

參、放寬證券投資信託事業負責人與從業人員申購其所服務公司發行之貨幣市場基金最低持有期間之限制

金管會依證券投資信託事業負責人與業務人員管理規則第 20 條第 3 項除外規定 100 年 8 月 24 日發布令，將證券投資信託事業負責人與業務人員，其本人、配偶、未成年子女及被本人利用名義交易者，申購其所服務公司發行之貨幣市場基金應受之最低持有期間由 1 個月放寬為 7 日。

上開放寬措施主要係考量貨幣市場基金之性質為投資人短期資金停泊之工具，基金資產運用於銀行存款、短期票券及附買回交易總金額達基金淨資產價值 70% 以上，基金流動性佳且透明度高，尚不至產生短線投機利益衝突之疑慮，限制上開人員申購該類基金後至少 1 個月方能買回，不利渠等正常之流動性管理，爰予以合理放寬。

肆、核准證券商受理客戶申請以有價證券抵繳期貨交易保證金時，得採非當面方式辦理

金管會為提升期貨交易人辦理有價證券抵繳期貨交易保證金作業之便利性，依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法第 30 條第 3 項第 6 款規定 100 年 8 月 5 日發布令，同意期貨交易人依臺灣期貨交易所股份有限公司之期貨商、結算會員辦理有價證券抵繳保證金作業要點規定，向證券商申請以有價證券抵繳期貨交易保證金時，得採非當面方式辦理。

現行期貨交易人辦理有價證券抵繳期貨交易保證金時，需至證券商營業處所提出集保存摺及填寫轉帳申請書當面辦理，較不方便，參考現行證券市場投資人以有價證券抵繳融券保證金，得採非當面方式辦理，臺灣期貨交易所股份有限公司爰規劃本案並向金管會提出建議，金管會為提升期貨交易人辦理有價證券抵繳期貨交易保證金作業之便利性，爰同意本案。

另本案考量臺灣集中保管結算所股份有限公司調整帳簿劃撥作業系統及修正相關規章尚需作業時間，臺灣期貨交易所股份有限公司將俟臺灣集中保管結算所股份有限公司完成相關作業後擇期公告實施日期。

伍、預告調整「證券商及期貨商提撥保護基金金額或比率」

金管會表示，考量保護基金規模、保護機構財務結構健全並兼顧業者成本負擔，金管會預定依證券投資人及期貨交易人保護法第 18 條規定，調整證券商及期貨商提撥保護基金之比率或金額，並依預告程序規定於 100 年 8 月 16 日刊登行政院公報及金管會證券期貨局網站，以徵詢各界意見。本次調整期間為 100 年 7 月 1

日至 101 年 12 月 31 日，調整重點如下：

- 一、證券商由現行之按受託買賣有價證券成交金額之萬分之 0.0285 提撥，調整為按萬分之 0.0185 提撥。
- 二、期貨商由現行依產品別按受託買賣成交契約數各提撥 1.06 元至 0.22 元，調整為各提撥 0.42 元至 0.09 元。

陸、上市公司董、監事選任程序非採累積投票制度者，交易所將加強監理

因應公司法刻正研修相關董、監選任程序，台灣證券交易所 100 年 8 月 5 日表示，之前有部分公司章程訂定董、監事選任得採全額連記法排除累積投票制，無法保障少數股東之權益。而依照公司法第 198 條規定，股東會選任董事時，除公司章程另有規定外，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。另依公司法第 227 條規定第 198 條規定於監察人準用之。有鑑於此，目前經濟部業已研擬刪除公司法第 198 條得以公司章程排除累積投票制之規定，且修正草案已經送請立法院審議中。

證交所表示，為落實公司治理並保障少數股東權利，在公司法修正案完成修法前，所有上市公司之董、監事選任程序如果不是採用累積投票制，而係採行全額連記法者，證交所將採行下列監理措施：

- 一、將該公司納入例外管理執行查核之對象。
- 二、如果該公司辦理私募有價證券補辦公開發行時，將不發予同意函。
- 三、加強資訊揭露，於公開資訊觀測站「公司治理專區」新增揭露章程採全額連記法選任董、監事之公司名單，方便投資大眾查詢相關資訊。

另外對於初次申請股票上市公司，董、監事選任程序如果不是採用累積投票制，而係採行全額連記法者，交易所也將不同意其申請上市。

柒、證券櫃檯買賣中心與證交所共同舉辦「推動我國採用國際會計準則」宣導會

本次由櫃買中心與證交所共同舉辦本年度第二次「推動我國採用國際會計準則」宣導會，已於 6 月 27 日（假新竹國賓飯店）、7 月 6 日（假台北福華文教會館）、7 月 11 日（假台中長榮桂冠酒店）、7 月 18 日（假高雄金典酒店）及 7 月 27 日（假台北國際會議中心）舉行完畢。

本次宣導會由行政院金管會證券期貨局同仁先針對 7 月 7 日發布之財務報告編製準則修正內容等進行行政函令宣導，暨請臺北大學黃瓊慧教授及臺灣大學劉嘉雯教授，講解「IFRS3 企業合併」及「IAS24 關係人揭露」等公報，另外勤業眾信、安侯建業、資誠及安永等國內四大會計師事務所之會計師並分別於各場次分享其對「IAS1 財務報表之表達」、「IAS27 合併及單獨財務報表」、「IAS28 投資關聯企業」及「IAS31 合資權益」等公報之專業見解及實務經驗，及企業應如何評估與調整其資訊系統之實務指引。

本次宣導會，參加對象為上市、上櫃、興櫃及公開發行公司的財務、會計主管、資訊人員及 IFRS 專案小組成員，實際參加公司約 1,000 餘家，人數約 5,000 餘人，反應熱烈。有關本次講解內容皆已實況錄影，待彙整完成後，將上傳至櫃買中心網站 IFRSs 專區宣導活動項下，歡迎上網參考（網址 <http://www.gretai.org.tw/ch/link/ifrs.php>）。