

有價證券櫃檯買賣相關規章彙編

目 錄

壹、法令規章

1. 證券交易法 -----	1
2. 證券交易法施行細則 -----	43
3. 公司法-----	47
4. 證券商營業處所買賣有價證券管理辦法 -----	121
5. 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則 -----	123

貳、上櫃審查準則及補充規定

1. 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則 -----	223
2. 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則 第三條第一項第四款有關規定-----	239
3. 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則 第十條第一項各款不宜上櫃規定之具體認定標準 -----	243
4. 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心集團企業申請股票上櫃之補充規定 -	251
5. 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資訊軟體公司申請股票上櫃之補充規定 -----	255
6. 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心投資控股公司申請上櫃補充規定 ---	257
7. 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心建設公司申請上櫃之補充規定-----	261
8. 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心參與公共建設之民間機構申請股票上櫃 之補充規定 -----	265
9. 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對公開發行公司申請股票櫃檯買賣應委 託推薦證券商辦理承銷規定 -----	267
10. 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣認購（售）權證審 查準則-----	269

11.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心出具受益證券及資產基礎證券上櫃同意函審查標準	293
12.有價證券櫃檯買賣契約（範例）	295
13.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心認購（售）權證上櫃契約準則	297
14.受益證券或資產基礎證券櫃檯買賣契約（範例）	299
15.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請有價證券於證券商營業處所買賣之公開說明書應記載事項準則	301
16.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公司股票及臺灣存託憑證初次上櫃前業績發表會實施要點	313
17.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣指數股票型基金受益憑證審查準則	315
18.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心認可指數股票型基金之標的指數資格應行注意事項	319
19.指數股票型基金受益憑證櫃檯買賣契約範本	323

參、審查作業程序

1.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查有價證券上櫃作業程序	325
2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心辦理公開發行公司初次申請股票上櫃案意見徵詢作業要點	343
3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心股票上櫃申請案聘請專家諮詢及提供諮詢意見作業要點	345
4.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃之推薦證券商評估報告應行記載事項要點	347
5.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心推薦證券商辦理股票申請上櫃案之評估查核程序	355
6.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審閱會計師所出具之內部控制審查報告作業程序	367
7.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心就證券商之評估報告、總結意見或相關資料缺失處理辦法	369
8.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對申請股票上櫃案簽證會計師查核缺失處理辦法	377
9.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心有價證券上櫃審查費收費辦法	379
10.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查認購（售）權證作業程序	381

11.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心推薦證券商申報受輔導公司基本資料作業辦法-----	387
12.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心有價證券上櫃審議委員會組織細則 -	389
13.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查發行海外存託憑證於國外店頭市場交易作業程序 -----	391

肆、發行公司資訊揭露

1.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法 -----	395
2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序 -----	415
3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司「財務重點專區」資訊揭露處理原則-----	437
4.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對受託機構及特殊目的公司重大訊息之查證暨公開處理程序 -----	441
5.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心認購（售）權證公開銷售說明書應行記載事項-----	445
6.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對上櫃認購（售）權證發行人重大訊息之查證暨公開處理程序 -----	455
7.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對上櫃指數股票型基金之證券投資信託事業重大訊息之查證暨公開處理程序 -----	457
8.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法 -----	461

伍、上櫃公司管理

1.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審閱上櫃公司財務報告作業程序 -----	465
2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心就上櫃公司財務業務平時及例外管理處理程序-----	475
3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對上櫃公司內部控制制度查核作業程序 -----	485
4.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查上櫃公司年報作業程序-----	489
5.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「對上櫃公司應公開完整式財務預測之	

認定標準」 -----	491
6.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司設置獨立董事之處置要點	493
7.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司產業類別劃分暨調整要點	495
8.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃有價證券換發作業程序-----	497
9.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司申請終止有價證券櫃檯買賣處理程序-----	499
10.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則 第十二條之一處理程序及執行時程 -----	501
11.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則 第十二條之一第一項第十七款規定之認定標準 -----	503
12.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則 第十二條之二第一項第十七款規定執行程序作業要點-----	505
13.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心有價證券上櫃費率標準 -----	507
14.上市上櫃公司治理實務守則-----	511
15.上市上櫃公司企業社會責任實務守則-----	531
16.上市上櫃公司誠信經營守則-----	539

陸、外國有價證券上櫃

1.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心外國有價證券櫃檯買賣審查準則 ----	545
2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查外國有價證券櫃檯買賣作業程序 -----	571
3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心第一上櫃公司管理作業要點-----	589
4.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心主辦推薦證券商受託協助第一上櫃公司 遵循我國法令暨本中心上櫃相關規章應行注意事項要點-----	593
5.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公開資訊觀測站「臺灣存託憑證財務重 點專區」資訊揭露處理原則-----	597

柒、興櫃審查準則及相關管理規定

1.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則 -----	599
2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對興櫃公司財務業務管理處理程序 -635	
3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心外國興櫃公司終止股票櫃檯買賣應注意	

事項-----	645
4.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對興櫃公司內部控制制度查核作業程序-----	647
5.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「對興櫃公司「財務重點專區」資訊揭露處理原則」-----	651
6.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣開放式基金受益憑證審查準則-----	653

捌、創櫃板及集資專區規定

1.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心創櫃板管理辦法-----	657
2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心創意集資資訊揭露專區使用管理辦法-----	669
3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商經營股權性質群眾募資管理辦法-----	673

玖、市場管理

1.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則第三十五條第九項規定補充事項 -----	685
2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票買賣辦法-----	687
3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票推薦證券商內部作業辦法應行記載事項要點 -----	701
4.興櫃股票風險預告書（範例）-----	703
5.證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算基金管理辦法 -----	705
6.證券櫃檯買賣交易市場證券商增繳共同責任制給付結算基金作業辦法 -----	709
7.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心盤後定價交易買賣辦法 -----	713
8.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃證券鉅額買賣辦法 -----	715
9.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心零股交易辦法 -----	719
10.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心辦理上櫃證券標購辦法 -----	721
11.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心附認股權有價證券買賣辦法 -----	727
12.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃外國股票暨臺灣存託憑證買賣辦法 -----	733
13.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心外國企業來台上櫃有價證券風險預告書	

（範例） -----	737
14.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心櫃檯買賣證券商推介客戶買賣有價證券 管理辦法 -----	739
15.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心辦理有價證券公開申購配售處理作業要 點 -----	743
16.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對證券商及其業務人員未確實辦理有價 證券申購作業之查核及處置辦法 -----	745
17.證券商經營櫃檯買賣有價證券契約（範例） -----	749
18.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心櫃檯買賣有價證券開戶契約-----	751
19.櫃檯買賣確認書 -----	755
20.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商及證券交易輔助人營業處所場地 及設備標準 -----	757
21.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心天然災害侵襲處理措施 -----	761
22.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心選舉投票日應否停止交易之處理措施 -----	765
23.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心電腦交易系統與證券交易資訊傳輸系統 發生故障或中斷之處理措施 -----	767
24.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商櫃檯買賣業務服務費及設備使用 費收費標準 -----	769
25.證券商營業處所受託買賣股票手續費費率-----	771
26.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心櫃檯買賣證券經紀商受託買賣預收款券 有價證券應行注意事項 -----	773
27.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商違背給付結算義務專案檢查與處 理辦法-----	775
28.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商違背給付結算義務處理程序 -777	
29.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商停業、終止營業暨申請復業辦法 -----	783
30.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券市場不法案件檢舉獎勵辦法 ----789	
31.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心綜合交易帳戶作業要點 -----	793
32.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心認購（售）權證風險預告書應行記載事 項 -----	799
33.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心認購（售）權證買賣辦法 -----	801
34.櫃檯買賣證券商推介客戶買賣有價證券契約應行記載事項準則 -----	809
35.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心不動產投資信託受益證券買賣辦法 -811	

36.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心櫃檯買賣證券商內部人員在所屬證券商 開戶委託買賣有價證券管理辦法	-----813
37.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指數股票型基金受益憑證買賣辦法	-815
38.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指數股票型基金受益憑證辦理申購暨買 回作業要點	-----821
39.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心處理證券商或其受僱人申復交易市場缺 失處置案件作業程序	-----831
40.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心認購（售）權證流動量提供者作業要點	-----833
41.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券經紀商辦理電子式專屬線路下單 （Direct Market Access）作業要點	-----837
42.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票推薦證券商辦理議價買賣業務 考核要點	-----841
43.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指數股票型基金受益憑證流動量提供者 作業要點	-----845
44.認購（售）權證發行人評等辦法	-----849
45.認購（售）權證流動量提供者報價系統異常處理要點	-----853
46.有價證券當日沖銷交易作業辦法	-----855
47.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心開放式基金受益憑證買賣辦法	-----861
48.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心黃金現貨登錄及買賣辦法	-----871

拾、給付結算

1.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心櫃檯買賣有價證券給付結算作業要點	-----881
2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心櫃檯買賣證券經紀商受託買賣錯帳及更 正帳號處理作業要點	-----885
3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心櫃檯買賣證券經紀商申報客戶遲延給付 結算及違約案件處理作業要點	-----891
4.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心有價證券借貸辦法	-----895
5.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心認購（售）權證之買賣及履約遇天災、 選舉或國定假日之處理作業	-----905
6.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心辦理認購（售）權證履約應注意事項	-----909

拾壹、信用交易

1.證券商辦理有價證券買賣融資融券業務操作辦法 -----	917
2.臨時股東會計算融資人過戶股數作業要點-----	955
3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心辦理有價證券得為融資融券額度暨借券 賣出額度分配作業要點 -----	959
4.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商辦理更改交易類別作業處理要點 -----	965

拾貳、監視作業

1.櫃檯買賣有價證券監視制度辦法 -----	967
2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心櫃檯買賣公布或通知注意交易資訊暨處 置作業要點 -----	969
3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心櫃檯買賣公布或通知注意交易資訊暨處 置作業要點第四條第一項各款異常標準之詳細數據及除外情形 -----	977
4.興櫃股票公布或通知注意交易資訊暨處置作業要點 -----	987
5.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券重大資訊 之查證處理程序 -----	989

拾參、債券市場

1.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心債券等殖成交系統買賣辦法 -----	993
2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心債券等殖成交系統債券給付結算準備金 管理辦法 -----	1003
3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商自行買賣外國債券交易辦法	1007
4.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所債券附條件買賣交易細 則 -----	1011
5.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心債券附條件買賣總契約 -----	1015
6.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心債券附條件買賣總契約一附約-----	1021
7.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所中央政府公債發行前交 易辦法-----	1023
8.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心中央登錄公債借貸辦法 -----	1025
9.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心分割債券買賣辦法-----	1051

10.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心外幣計價國際債券管理規則-----	1053
11.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心外幣計價國際債券流動量提供者作業要點-----	1071
12.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心中央公債主要交易商應配合辦理事項-----	1075
13.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商辦理中央登錄公債借貸操作辦法-----	1077
14.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心轉換公司債、交換公司債暨債券換股權利證書買賣辦法-----	1087
15.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心綠色債券作業要點-----	1091

拾肆、衍生性金融商品市場

1.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所經營衍生性金融商品交易業務規則-----	1099
2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心店頭金融商品電腦交易系統作業辦法-----	1127
3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商辦理衍生性金融商品交易業務應注意事項-----	1137
4.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商受託買賣有價證券業務人員銷售衍生性金融商品業務規範-----	1149
5.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心衍生性金融商品交易資訊儲存庫系統管理規定-----	1155
6.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心槓桿交易商風險管理審查作業程序	1159
7.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心槓桿交易商經營槓桿保證金契約交易業務規則-----	1161
8.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心槓桿交易商辦理槓桿保證金契約交易業務應注意事項-----	1181
9.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心槓桿交易商帳表憑證保存年限規定	1193
10.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心衍生性金融商品交易系統了結系統作業要點-----	1195
11.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心期貨商受託買賣執行業務員轉介槓桿保證金契約業務規範-----	1199

拾伍、稽核作業

1.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心查核證券商暨缺失追蹤考核與輔導作業辦法-----	1207
2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商以網際網路輔助申報財務業務報表作業辦法-----	1213
3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心櫃檯買賣證券商帳表憑證保存年限表-----	1219
4.證券商風險管理實務守則-----	1223
5.證券商風險管理機制自行檢查表 -----	1259
6.證券商使用模型管理作業細則-----	1265
7.○○證券股份有限公司使用模型管理作業細則參考範例-----	1267
8.證券商風險管理評鑑制度作業要點-----	1271
9.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心調閱會計師查核簽證券商財務報告之工作底稿作業程序-----	1281
10.證券商使用敏感性分析法相關重要參數之計算原則-----	1283

拾陸、電腦作業

1.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心有價證券交易資訊使用管理辦法 --	1287
2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心交易資訊使用費計算標準 -----	1297
3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請傳輸（播）即時股價指數暨延遲交易資訊補充規定-----	1299
4.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心供給使用交易資訊契約 -----	1309