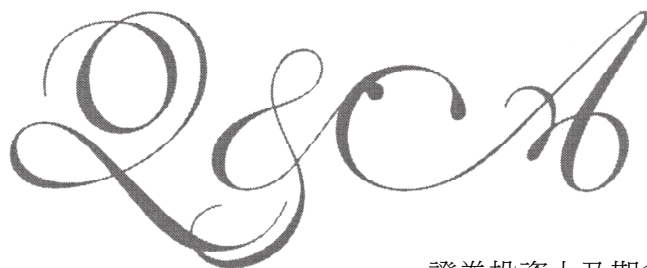


投 資 人 園 地



證券投資人及期貨交易人保護中心

問 題	答 覆 內 容
一、陳小姐於證券市場買進以甲公司股票為標的證券之認購權證，甲公司當年度配發現金股利，陳小姐發現於除息日當日認購權證之履約價格未依配發之現金股利等額調整，詢問相關規定為何？	一、認購（售）權證發行後，可能因標的證券發行公司辦理配發股息、紅利、增資、減資、股票分割、合併及其他相關事項而調整其認購（售）權證履約價格及行使比例等相關事項。 二、發行人於發行認購（售）權證時，於上市公告及公開銷售說明書中均載有履約價格之相關調整方式，明定調整時點、計算公式等相關事項，應特別注意其調整方式非必然等額調整或與標的證券股票參考價格之調整方式相同。調整方式應以公開銷售說明書所登載方式為主，若調整方式與臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心所訂參考調整公式不同，公開銷售說明書將以顯著字體說明。 三、投資人如欲取得認購（售）權證之上市公告，可由公開資訊觀測站(http://mops.tse.com.tw)查詢發行人公告稿等管道取得。 四、投資人投資認購（售）權證，宜事先瞭解發行辦法之相關規定，並注意發行人及標的證券公司之相關動態，以避免因對投資工具不熟悉或忽略市場訊息而損及自身權益。

問 題	答 覆 內 容
二、張先生詢問如何取得發行公司各年度配發股票股利、現金股利之除權（息）交易日、實際發放比例及發放時程為何？	一、發行公司發放股票股利、現金股利之流程，依序概略可分為董事會通過擬議、股東常會確認、向證券主管機關申報、訂定除權（息）基準日及辦理發放作業等步驟，其主要資訊均可由公開資訊觀測站上取得，投資人可多加利用。 二、其中董事會通過擬議、股東常會確認、除權（息）交易日等資訊可於公開資訊觀測站下之公司概況專區獲知；至發放作業之相關日程可由公開資訊觀測站下之公告查詢專區中獲知發行公司有價證券交付前或發放股利前之相關公告；至發行公司辦理盈餘、資本公積轉增資向主管機關申報目前係採七日申報生效制，投資人可於行政院金融監督管理委員會證券期貨局網站之便民服務專區取得相關案件之進度。 三、發行公司股東常會決議發放股票股利、現金股利後，其配股（息）率仍可能因發行公司買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換、員工認股權憑證行使或其他原因，致影響流通在外股數，股東配股（息）率將因此發生變動。 四、另投資人可藉由公開資訊站中之公司概況專區獲知股票過戶機構之聯絡電話，如有股務上之相關問題，亦可逕行向股票過戶機構洽詢。

