



CONTENTS of DECEMBER 2012

目錄

本期專題

- 「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」修正重點..... 李岳霖 5
- 「發行人募集與發行有價證券處理準則」與「發行人募集與發行海外有價證券處理準則」最新修正情形..... 高啓仁 15

司法常識

- 酒駕，法律難以遏止嗎？..... 葉雪鵬 25

- 證券暨期貨要聞..... 本刊資料室 28

- 投資人園地..... 投資人保護中心 52

- 發行公司動態報導..... 本刊資料室 55

- 法令輯要..... 本刊資料室 70

- 一、期貨業配合國際財務報導準則之採用，提列特別盈餘公積之規定..... 70

- 二、修正期貨經理事業編製財務報告規定..... 71

- 三、修正期貨信託事業編製財務報告規定..... 72

- 四、修正「發行人募集與發行有價證券基本資料表」、「發行人募集與發行有價證券案件檢查表」、「發行人募集與發行有價證券法律事項檢查表」、「發行普通公司債對外公開銷售承銷商案件檢查表」及「募集設立法律事項檢查表」..... 73

- 五、訂定國內公開發行公司發行海外普通公司債之承銷商案件檢查表..... 74

- 六、內部人取得所屬公司發行之限制員工權利新股，非屬證券交易法第一百五十七條第一項所定之「取得」..... 74

- 七、開放境外華僑及外國人得投資境外指數股票型基金..... 75

- 八、上市、上櫃及興櫃公司提列特別盈餘公積之補充規定..... 75

- 九、修正「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」部分條文..... 76

- 十、訂定及修正證券商自有資本適足比率簡式計算法及進階計算法之相關事項..... 77

- 十一、修正「證券交易法施行細則」部分條文..... 83

十二、發布證券投資信託事業自 102 會計年度採用 IFRSs 編製財務報告相關規範.....	85
十三、規範外國公司財務報告之編製.....	87
資訊統計	本刊資料室
一、國內重要經濟指標.....	89
二、股票發行概況統計.....	90
三、證券投資信託基金發行概況表.....	94
四、外資 (FINI 及 FIDI) 投資國內證券資金匯出入金額統計表.....	95
五、本國期貨市場 101 年 11 月份交易量彙總表.....	96
六、臺灣證券交易所股價指數.....	97
七、國際主要股價指數.....	99

稿

約

- 一、凡證券、期貨有關制度或實務方面之論著譯述，如：證券發行制度、公司治理、證券交易制度、證券商管理、內線交易、投信基金管理、會計師業務、外資管理、期貨風險管理及期貨交易等等，亦歡迎來稿。
- 二、稿件請用有格稿紙繕寫或電腦列印清楚，並加註標點，另附磁片。如係譯稿請徵得原著人同意後，再附原文或影印本，稿端請書明真實姓名、職稱、通訊地址及電話號碼。
- 三、本刊對來稿有刪改權。如不願刪改者，請於稿端註明。如須退稿，請一併註明。
- 四、來稿文責自負，一經刊出，稿費從優，版權即歸本刊所有，如有一稿兩投，或已公開出版者，恕不致酬。
- 五、於本刊所發表之單篇著作，本刊將以電子出版品方式發行，建置於證期局或其他單位網站，提供讀者基於個人非營利性質之線上檢索、閱讀、列印等，得不限時間與地域，為學術研究目的之利用，來稿作者亦即同意授權本刊作前述之運用。
- 六、專題部分：
 - (一)「證券暨期貨」月刊於每月 16 日出刊，本月刊論著部分係屬專題性之議題，**102 年 1 月 16 日**擬出刊之專題與「**店頭衍生性商品儲存庫**」有關之議題，歡迎舊雨新知投稿，字數在一萬字以下，並請於 **101 年 12 月 15 日**之前提出。另 **102 年 2 月 16 日**擬出刊之專題為與「**配合 IFRSs 制定 XBRL 格式**」有關之議題，並請於 **102 年 1 月 15 日**之前提出。
 - (二)本刊對來稿有刪改權，如不願刪改者，請於稿端註明，如需退稿請一併註明，來稿請寄「**臺北市新生南路 1 段 85 號 6 樓期貨管理組**」，Tel: 27747434 楊先生，E-mail:sfm@sfb.gov.tw。
- 七、國際證券暨期貨市場簡訊部分：

配合國際化腳步，有關世界各國最近所發生各項證券暨期貨市場最新資訊。