



CONTENTS of JANUARY 2014

目錄

本期專題

我國發行人持有投資性不動產情形調查報告暨國際發展現況介紹 程國榮、陳英閔	6
開放投資性不動產後續衡量採公允價值模式之規範介紹與政策制訂考量 程國榮、黃瑞貞	23

論著

淺談非常規交易與假交易—以最高法院判決為例..... 黃超邦	32
--------------------------------	----

司法常識

不可公開他人個人資料—簡介《個人資料保護法》..... 葉雪鵬	41
證券暨期貨要聞..... 本刊資料室	44
投資人園地..... 投資人保護中心	74
發行公司動態報導..... 本刊資料室	77
法令輯要..... 本刊資料室	
一、豁免業者避險需求之借券賣出受每日委託數量控管之限制	96
二、發布訂定「依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心創櫃板管理辦法募集 及發行普通股股票豁免申報生效之規定」令	97
三、終止佳世達期貨等 4 檔股票期貨為期貨商得受託從事期貨交易之種類	
四、修正「公開發行股票公司股務處理準則」第十四條、第四十九條之二條文	97
五、修正「國際金融業務條例施行細則」及訂定「國際證券業務分公司管理辦 法」	98
六、修正「證券發行人財務報告編製準則」部分條文及第十九條格式五之一至 五之十一、第二十三條格式六之二十六至六之二十八	99
七、修正「證券商負責人與業務人員管理規則」部分條文、「期貨商負責人及 業務員管理規則」第三條之一、第七條與「槓桿交易商管理規則」第二十	

條	100
八、修正「證券商辦理財富管理業務應注意事項」部分規定	101
九、修正「證券商管理規則」部分條文	103
十、發布證券商管理規則第三十七條之一第二項有關當日沖銷有價證券之種類及範圍之令	104
十一、修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文	106
十二、修正「會計師查核簽證財務報表規則」部分條文	107
十三、擴大強制設置獨立董事之範圍	108
十四、修正「公司募集發行有價證券公開說明書應行記載事項準則」第二十條、第二十六條、第三十四條及第七條附表一、第二十七條附表五十六、第三十六條附表六十六與「公開發行公司年報應行記載事項準則」第十九條附表二十三	109
十五、修正「發行人募集與發行有價證券處理準則」第八條、第十八條、第六十三條及附表三至二十二之一、二十四、三十二至三十三	110
十六、修正「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」第二十條、第二十六條、第二十八條	111
十七、擴大強制設置審計委員會之適用範圍	112
資訊統計	本刊資料室
一、國內重要經濟指標	114
二、股票發行概況統計	117
三、證券投資信託基金發行概況表	119
四、外資 (FINI 及 FIDI) 投資國內證券資金匯出入金額統計表	120
五、本國期貨市場 102 年 12 月份交易量彙總表	121
六、臺灣證券交易所股價指數	123
七、國際主要股價指數	124

稿

約

「證券暨期貨」月刊稿約：

- 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、來稿請 E-mail: sfm@sfb.gov.tw，並附真實姓名、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，103 年 2 月 16 日擬出刊之專題為與「開放證券商國際證券業務」有關之議題，歡迎舊雨新知投稿，字數在一萬字以下，並請於 103 年 1 月 15 日之前提出。另 103 年 3 月 16 日擬出刊之專題為與「公司治理藍圖」有關之議題，並請於 103 年 2 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。