



CONTENTS of DECEMBER 2011

目錄

本期專題

從地雷股到公司治理	葉信成	5
「證券投資人及期貨交易人保護法」之發展及演變	殷若瑛	24
我國會計制度發展史及演變	包幸玉	35

歷史見證

證券暨期貨歷史照片回顧	本刊資料室	45
-------------------	-------	----

司法常識

「告訴乃論」，話題正夯	葉雪鵬	53
證券暨期貨要聞	本刊資料室	56
投資人園地	投資人保護中心	79
發行公司動態報導	本刊資料室	83
法令輯要	本刊資料室	98
一、金管會依證券交易法第 21 條之 1 協助外國主管機關調查應注意事項		98
二、證券商擔任權證或 ETF 流動量提供者之造市及避險交易行為，得不受證 券商管理規則第 31 條第 1 項及第 36 條之 1 第 2 項之限制		99
三、未上市、未上櫃之公開發行公司及興櫃股票公司，除金管會另有規定者 外，應於每會計年度終了後四個月內，公告並申報年度財務報告		101
四、公告期貨商得受託從事期貨交易之交易所及種類		103
五、公告合作金庫金融控股股份有限公司之股票期貨及股票選擇權為期貨商 得受託從事期貨交易之契約		103
六、上市櫃公司如因導入國際會計準則，致無法於 101 年 3 月底前公告申報 100 年度財務報告者，得申請延期公告申報		104
七、調整每日盤中借券賣出之總量控管規定		104

資訊統計.....	本刊資料室
一、國內重要經濟指標.....	106
二、股票發行概況統計.....	107
三、證券投資信託基金發行概況表.....	111
四、外資(FINI 及 FIDI)投資國內證券資金匯出入金額統計表.....	112
五、本國期貨市場 100 年 11 月份交易量彙總表.....	113
六、臺灣證券交易所股價指數.....	114
七、國際主要股價指數.....	117

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，**101 年 1 月 16 日**擬出刊之專題與「**權證市場之發展**」有關之議題，歡迎舊雨新知投稿，字數在一萬字以下，並請於 **100 年 12 月 15 日**之前提出。另 **101 年 2 月 16 日**擬出刊之專題為與「**證券期貨接軌國際會計**」有關之議題，並請於 **101 年 1 月 16 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。