



CONTENTS of DECEMBER 2016

目錄

本期專題

- 開放期貨信託事業募集槓桿型及反向型期貨 ETF 之介紹……………魏秀陵 5
- 期交所推動人民幣匯率選擇權、小型股票期貨及黃金期貨契約規格調整
等介紹……………顏含容、李福慶、吳貴莉 13

本期專題

- 國際信用評等事業監理最新發展及我國法令近期修正重點……………林家璋、李岳霖 25

司法常識

- 人民觀審制問答集……………本局政風室 40

- 證券暨期貨要聞……………本刊資料室 46

- 投資人園地……………投資人保護中心 57

- 發行公司動態報導……………本刊資料室 61

- 法令輯要……………本刊資料室 72

- 一、公告有關期貨商財務報告編製準則第 2 條第 2 項規定本會認可之國際財務
報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之令…………… 72

- 二、放寬上市（櫃）投資控股公司獨立董事得兼任公開發行子公司家數限制… 72

- 三、釋示公開發行公司取得或處分資產處理準則第十條但書之規定…………… 73

- 四、放寬借券標的得日沖銷交易發布證券商管理規則之令…………… 74

- 五、開放投信基金得委託集團企業行使投票表決權或委託專業機構提供股東會
議案分析及輔助投票服務…………… 75

- 六、修正「會計師懲戒委員會與懲戒覆審委員會組織及審議規則」第 9 條、第
13 條及第 7 條附件…………… 76

- 七、修正「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」及「公開收購說明書應
行記載事項準則」部分條文…………… 76

- 八、公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」第 25 條及「公開收購說明書
應行記載事項準則」第 14 條規定公開收購申報書件格式之令…………… 79

- 九、有關財務顧問及會計師出具履約能力確認書應採行之合理程序及不得有利

害關係而足以影響獨立性範圍	79
十、修正「證券投資信託基金管理辦法」部分條文	80
十一、修訂證券投資信託基金從事投資或交易分析報告、決定、執行紀錄及檢討報告書面之格式	81
十二、有關「證券金融事業管理規則」第 30 條第 1 項規定之令	82
十三、有關「證券金融事業管理規則」第 57 條第 1 項第 7 款規定之令	83
資訊統計	本刊資料室
一、國內重要經濟指標	86
二、股票發行概況統計	87
三、證券投資信託基金發行概況表	91
四、外資 (FINI 及 FIDI) 投資國內證券資金匯出入金額統計表	92
五、本國期貨市場 105 年 11 月份交易量彙總表	93
六、臺灣證券交易所股價指數	94
七、國際主要股價指數	96

稿 約

「證券暨期貨」月刊邀稿啟事

- 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，106 年 1 月 16 日擬出刊之專題與「擴大證券商業務範圍與改革措施」有關之議題，歡迎舊雨新知投稿，字數在一萬字以下，並請於 105 年 12 月 15 日之前提出。另 106 年 2 月 16 日擬出刊之專題與「強化公司內部控制制度」有關之議題，請於 106 年 1 月 15 日之前提出。另 106 年 3 月 16 日擬出刊之專題與「證券市場新制度」有關之議題，請於 106 年 2 月 15 日之前提出。
- 二、其他有關證券、期貨制度或實務之論著或譯述，亦歡迎來稿。如：證券發行制度、公司治理、企業社會責任、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。
- 三、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 E-mail: phoenix@sfb.gov.tw 或寄「臺北市新生南路 1 段 85 號 6 樓期貨管理組」或電洽 (02) 2774-7240 楊小姐。
- 四、本雜誌之內容包括專題、論著、國際證券暨期貨市場簡訊、實務新知、證券暨期貨管理要聞、投資人園地、發行公司動態報導、法令輯要及資訊統計等，內容詳實豐富。
- 五、每本定價新臺幣伍拾元，1 年期陸佰元，請利用郵政劃撥儲金帳戶直接訂閱，郵政劃撥儲金帳戶 0562299-2 號，戶名：證券暨期貨管理雜誌社。或電 (02) 2774-7378 莊小姐洽詢。