



CONTENTS of SEPTEMBER 2016

目錄

推動我國採用新式會計師查核報告 - 由英國實施經驗論起.....黃仲豪	5
財務報表使用者如何解讀上市(櫃)公司新式無保留意見查核報告.....李建然	16
審計準則公報第 58 號「查核報告中關鍵查核事項之溝通」之內容、 影響與建議.....徐永堅	30
司法常識	
兩人權公約之案例解析系列八.....本局政風室	42
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
發行公司动态報導本刊資料室	60
法令輯要本刊資料室	73
一、修正「證券商管理規則」第十四條、「期貨商管理規則」第十八條.....	73
二、國際證券業務分公司管理辦法修正.....	75
三、訂定證券商、證券投資信託事業及期貨商為因應金融科技發展提列特別盈 餘公積以供員工轉型之用之令.....	77
四、為加強宣導及協助從業人員確實改善檢查缺失，請轉知所屬會員機構確實 依說明事項辦理，請查照.....	78
五、國際證券業務分公司辦理國際金融業務條例第 22 條之 4 第 1 項第 7 款規定 業務得以帳戶保管專戶款項收付之解釋令.....	78
六、國際證券業務分公司辦理外匯業務規定之令.....	79
七、廢止本會 103 年 2 月 18 日金管證券字第 10300032441 號有關國際證券業 務分公司辦理帳戶保管業務規定之令.....	80

八、公告本會職掌法令排除適用電子文件及電子簽章之項目	80
九、期貨商接受期貨交易人委託辦理國外期貨當日沖銷交易應行注意事項	81
資訊統計	本刊資料室
一、國內重要經濟指標	82
二、股票發行概況統計	83
三、證券投資信託基金發行概況表	87
四、外資 (FINI 及 FIDI) 投資國內證券資金匯出入金額統計表	88
五、本國期貨市場 105 年 8 月份交易量彙總表	89
六、臺灣證券交易所股價指數	90
七、國際主要股價指數	92

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，105 年 10 月 16 日擬出刊之專題與「金融科技之發展」有關之議題，歡迎舊雨新知投稿，字數在一萬字以下，並請於 105 年 9 月 15 日之前提出。另 105 年 11 月 16 日擬出刊之專題與「發展具產業特色之資本市場」有關之議題，請於 105 年 10 月 15 日之前提出。另 105 年 12 月 16 日擬出刊之專題與「多元化證券期貨商品」有關之議題，請於 105 年 11 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。