



CONTENTS of SEPTEMBER 2014

目錄

本期專題

興櫃股票市場發行面之興利及改革措施	陳香吟	6
有關強化借殼上市（櫃）及股權流通性偏低之監理機制相關措施	鍾怡如	17

論著

淺談併購私有化與企業併購法修正草案	楊哲夫	30
-------------------------	-----	----

司法常識

刑事案件證人，有什麼權利與義務？	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	48
-------------	---------	----

發行公司動態報導	本刊資料室	53
----------------	-------	----

法令輯要	本刊資料室	
------------	-------	--

一、修正「證券商辦理財富管理業務應注意事項」第四點。		74
二、修正「證券投資信託事業證券投資顧問事業經營全權委託投資業務管理辦法」第四條、第五條、第六條與「證券投資顧問事業設置標準」部分條文。		74
三、調整證券交易所、期貨交易所及櫃檯買賣中心依投保法提撥保護基金之提撥比率。		76
四、補充釋示本會一百零三年二月十八日金管證券字第一〇三〇〇〇三二四四三號令。		76
五、OSU 對境外客戶辦理業務所適用之法令。		77
六、OSU 自營及對境內客戶辦理業務所適用之法令。		79
七、放寬證券金融事業自有資金運用規定。		80

八、核准證券投資顧問事業得開設外幣存款帳戶以公司資本淨值百分之三十為限。.....	80
九、修正境外結構型商品管理規則之發行人或總代理人提存營業保證金之金融機構屬本國銀行者之保管銀行之資格條件。.....	81
十、修正「證券發行人財務報告編製準則」。.....	85
十一、修正「會計師查核簽證財務報表規則」部分條文。.....	87
十二、放寬期貨商經營證券交易輔助業務者，接受投資人之委託範圍增加外國有價證券。.....	88
十三、會計主管進修機構之認可。.....	89
十四、放寬證券商得與金融消費者保護法第 4 條第 2 項所定之專業投資機構於營業處所買賣國外發行之人民幣計價債券。.....	90
資訊統計	本刊資料室
一、國內重要經濟指標.....	91
二、股票發行概況統計.....	92
三、證券投資信託基金發行概況表.....	96
四、外資 (FINI 及 FIDI) 投資國內證券資金匯出入金額統計表.....	97
五、本國期貨市場 103 年 8 月份交易量彙總表.....	98
六、臺灣證券交易所股價指數.....	99
七、國際主要股價指數.....	101



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: camaypai@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 10 月 16 日擬出刊之專題為與「權證市場發展及新商品介紹」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 9 月 15 日之前提出。另 103 年 11 月 16 日擬出刊之專題為與「證券交易市場之興利暨監理措施」有關之議題，並請於 103 年 10 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: 27747336 白小姐，E-mail: camaypai@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。