



CONTENTS of AUGUST 2012

目錄

本期專題

淺談公開發行公司資訊揭露制度與法制規範	呂盈錄	6
新版公開資訊觀測站簡介	余智蓉、潘思璇	18
淺談重大訊息之「重大性」概念.....	陳脩文	26

論著

外國機構投資人分割投票制度.....	蔡子琪	37
--------------------	-----	----

司法常識

往生原因不明，須經相驗程序.....	葉雪鵬	51
--------------------	-----	----

證券暨期貨要聞.....	本刊資料室	54
--------------	-------	----

投資人園地	投資人保護中心	69
-------------	---------	----

發行公司動態報導.....	本刊資料室	73
---------------	-------	----

法令輯要	本刊資料室	
------------	-------	--

一、修正每一證券商得持有證券交易所股份之比率規範函令		87
----------------------------------	--	----

二、修正「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」部分條文及「公開收購說明書應行記載事項準則」部分條文		88
--	--	----

三、修正「公開收購公開發行公司有價證券申報書」及「公開收購說明書」格式		90
---	--	----

四、修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文.....		91
------------------------------------	--	----

五、修正「發行人申請發行認購（售）權證處理準則」及「證券商營業處所買賣有價證券管理辦法」部分條文		93
--	--	----

六、修正「證券交易所管理規則」部分條文		94
---------------------------	--	----

七、修正「期貨商財務報告編製準則」第 12 條、第 39 條、「期貨商管理規則」部分條文、「期貨交易所管理規則」部分條文、「期貨結算機構管理規則」部分條文、「期貨經理事業管理規則」第 21 條、第 22 條、第		
---	--	--

67 條、「期貨信託事業募集期貨信託基金公開說明書應行記載事項準則」部分條文.....	95
八、訂定「槓桿交易商管理規則」.....	98
九、修正證券投資信託事業於國內募集證券投資信託基金投資外國有價證券之種類及範圍.....	100
十、修正證券投資信託事業運用基金資產投資於期貨信託基金、放空型 ETF、商品 ETF、槓桿型 ETF、參與憑證、興櫃股票、認購(售)權證等資產之相關規定.....	102
十一、發布有關證券商將法定盈餘公積及資本公積按股東原有股份之比例發給現金規定之令.....	104
十二、公開發行公司內部稽核人員資格條件及進修規定.....	105
十三、修正「發行人證券商證券交易所會計主管資格條件及專業進修辦法」部分條文.....	107
十四、修正證券商及期貨商提撥保護基金比率或金額.....	109
十五、修正「證券投資信託事業管理規則」第 2 條、第 13 條、「證券投資顧問事業管理規則」第 2 條、第 8 條、「證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則」第 6 條、第 22 條、第 26 條、「證券投資信託事業私募證券投資信託基金投資說明書應行記載事項準則」第 4 條、第 7 條、第 8 條、「有價證券得為融資融券標準」第 2 條、第 4 條、第 8 條、「證券金融事業管理規則」第 60 條.....	110
十六、發布有關證券發行人財務報告編製準則第 3 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.....	113
十七、公告更新期貨商得受託從事期貨交易之交易所及種類.....	115
資訊統計	本刊資料室
一、國內重要經濟指標.....	116
二、股票發行概況統計.....	117
三、證券投資信託基金發行概況表.....	121
四、外資(FINI 及 FIDI)投資國內證券資金匯出入金額統計表.....	122
五、本國期貨市場 101 年 7 月份交易量彙總表.....	123



六、臺灣證券交易所股價指數.....	124
七、國際主要股價指數	126

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 9 月 16 日**擬出刊之專題與「證券期貨接軌國際會計」有關之議題，歡迎舊雨新知投稿，字數在一萬字以下，並請於**101 年 8 月 15 日**之前提出。另**101 年 10 月 16 日**擬出刊之專題為與「公開收購」有關之議題，並請於**101 年 9 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。