



CONTENTS of MARCH 2017

目錄

本期專題

公司內部控制制度新趨勢 強化各類安全議題控管事項引領企業重視社會責任.....	金旻姍	5
強化公司內部控制制度之有效性 熟悉法規、運用內控有效性判斷項目及相關參考範例	林淑芸、金旻姍	12

司法常識

兩人權公約之案例解析系列十一.....	本局政風室	19
---------------------	-------	----

證券暨期貨要聞	本刊資料室	22
---------------	-------	----

投資人園地	投資人保護中心	30
-------------	---------	----

發行公司動態報導	本刊資料室	33
----------------	-------	----

法令輯要	本刊資料室	
------------	-------	--

一、有關「證券集中保管事業管理規則」第 5 條第 6 款規定之令		45
--	--	----

二、開放證券經紀商以自己名義為投資人申購期貨信託基金者，其款項收付作業亦得透過集保公司辦理		45
---	--	----

三、修正證券投資信託事業向大陸地區主管機關申請成為 QFII 及投資大陸地區銀行		46
--	--	----

四、修正「公司募集發行有價證券公開說明書應行記載事項準則」第六條、第十條、第三十八條及第十五條附表二十九等		47
---	--	----

五、修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文		50
-----------------------------------	--	----

六、修正「公司制證券交易所財務報告編製準則」部分條文、「公司制期貨交易所財務報告編製準則」部分條文及「期貨結算機構財務報告編製準則」部分條文		51
--	--	----

七、更正勘誤「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 30 條條文		54
---	--	----

八、修正「證券商財務報告編製準則」部分條文及「期貨商財務報告編製準則」部分條文		55
---	--	----

九、有關會計師複核證券商財務報告編製準則第 28 條至第 31 條規定編製、揭露之事項所應遵循之相關規定		57
--	--	----

十、有關會計師複核期貨商財務報告編製準則第 30 條至第 33 條規定編製、揭露之事項所應遵循之相關規定		59
--	--	----

十一、發布證券商財務報告相關表格名稱及書表格式之令	60
十二、發布期貨商財務報告相關表格名稱及書表格式之令	61
十三、修正「期貨信託事業管理規則」第 30 條、第 48 條及「期貨信託基金管理辦法」部分條文	61
十四、修正「期貨顧問事業設置標準」第 3 條、「期貨顧問事業管理規則」第 2 條、第 11 條條文	63
十五、放寬每日盤中借券賣出委託數量控管之限制	64
資訊統計	本刊資料室
一、國內重要經濟指標	66
二、股票發行概況統計	67
三、證券投資信託基金發行概況表	71
四、外資 (FINI 及 FIDI) 投資國內證券資金匯出入金額統計表	72
五、本國期貨市場 106 年 2 月份交易量彙總表	73
六、臺灣證券交易所股價指數	74
七、國際主要股價指數	76

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 4 月 16 日擬出刊之專題與「證券市場新制度」有關之議題，歡迎舊雨新知投稿，字數在一萬字以下，並請於 106 年 3 月 15 日之前提出。另 106 年 5 月 16 日擬出刊之專題與「期貨市場新商品及制度」有關之議題，請於 106 年 4 月 15 日之前提出。另 106 年 6 月 16 日擬出刊之專題與「指數創新與多元應用」有關之議題，請於 106 年 5 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：金融監督管理委員會證券期貨局。或電 (02) 2774-7378 莊小姐洽詢。