



## CONTENTS of JULY 2012

# 目錄

### 本期專題

- 近期放寬證券商業務範圍及修正相關管理法令概述 ..... 邱瑞琴、李智雯 5
- 近期兩岸證券期貨業務往來開放措施概述 ..... 邱瑞琴、顏瑞廷 15

### 實務新知

- 美國、德國及法國審計監理機關執行會計師事務所  
檢查之最新發展趨勢 ..... 羅嘉宜、金旻姍 25

### 司法常識

- 家庭暴力，法院可頒防暴令 ..... 葉雪鵬 45
- 證券暨期貨要聞 ..... 本刊資料室 48
- 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 75
- 法令輯要 ..... 本刊資料室
- 一、修正「證券商外幣風險上限管理要點」第三點、第四點、第五點 ..... 92
- 二、證券商採用國際財務報導準則（IFRSs）後特別盈餘公積提列規範 ..... 92
- 三、修正每一證券商得持有證券交易所股份之比率規範函令 ..... 93

- 資訊統計 ..... 本刊資料室
- 一、國內重要經濟指標 ..... 95
- 二、股票發行概況統計 ..... 96
- 三、證券投資信託基金發行概況表 ..... 100

四、外資 ( FINI 及 FIDI ) 投資國內證券資金匯出入金額統計表 .....	101
五、本國期貨市場 101 年 6 月份交易量彙總表 .....	102
六、臺灣證券交易所股價指數.....	103
七、國際主要股價指數 .....	105

## 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 8 月 16 日**擬出刊之專題與「資訊揭露」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 7 月 15 日**之前提出。另**101 年 9 月 16 日**擬出刊之專題為與「證券期貨接軌國際會計」有關之議題，並請於**101 年 8 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。