



CONTENTS of MAY 2013

目錄

本期專題

- 淺談我國審計委員會制度發展沿革及相關規範..... 吳慧玲 5
審計委員會之設置與實務運作情形..... 陳櫻樺、張婉婷 18

論著

- 美國案例法中詐欺市場理論之脈絡與發展 - 從 Basic 到 Amgen..... 黃朝琮 29

司法常識

- 擾鄰太甚，驅出居住大樓..... 葉雪鵬 49
證券暨期貨要聞..... 本刊資料室 52
投資人園地..... 投資人保護中心 70
發行公司動態報導..... 本刊資料室 74
法令輯要..... 本刊資料室
- 一、開放全委資產得投資本國企業赴海外發行之公司債..... 88
 - 二、開放投信基金得投資本國企業赴海外發行之公司債..... 88
 - 三、修正「公開發行股票公司股務處理準則」部分條文及「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」部分條文..... 90
 - 四、配合國內採用國際財務報導準則，檢討廢止令一則、停止適用函三則..... 92
 - 五、有關投信事業依公司法第 241 條以法定盈餘公積及資本公積發放現金予股東之規範..... 93
 - 六、修正「公開發行股票公司之內部人向特定人轉讓所屬公司發行之私募股票特定人之條件」解釋令..... 94
 - 七、有關依「公開發行股票公司股務處理準則」規定，指定臺灣集中保管結算所股份有限公司為辦理本準則相關規定事項機構之令..... 95
 - 八、公告修正「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」之書表格式..... 96
 - 九、期貨商從事國外期貨交易應向臺灣期貨交易所申報保證金專戶之存款餘

額及權益總值概況等資料.....	96
資訊統計	本刊資料室
一、國內重要經濟指標.....	98
二、股票發行概況統計.....	99
三、證券投資信託基金發行概況表.....	103
四、外資（FINI 及 FIDI）投資國內證券資金匯出入金額統計表.....	104
五、本國期貨市場 102 年 4 月份交易量彙總表.....	105
六、臺灣證券交易所股價指數.....	106
七、國際主要股價指數.....	108

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:sfm@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，102 年 6 月 16 日擬出刊之專題為與「強化股務作業監理」有關之議題，歡迎舊雨新知投稿，字數在一萬字以下，並請於 102 年 5 月 15 日之前提出。另 102 年 7 月 16 日擬出刊之專題為與「強化境外基金監理」有關之議題，並請於 102 年 6 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。