



CONTENTS of SEPTEMBER 2012

目錄

本期專題

- 開放國內企業於 102 年採用最新版 IFRSs 之規畫內容介紹..... 程國榮、黃瑞貞 5
世界各主要資本市場與我國導入國際財務報導準則現況介紹..... 程國榮、陳英閔 19

實務新知

- 解析歐盟修正審計法規指令草案及其影響..... 林秀美 36

司法常識

- 網路怎可組幫派..... 葉雪鵬 50

- 證券暨期貨要聞..... 本刊資料室 53

- 投資人園地..... 投資人保護中心 68

- 發行公司動態報導..... 本刊資料室 72

- 法令輯要..... 本刊資料室 86

- 一、修正「證券商財務報告編製準則」第 11 條、第 38 條條文..... 86
- 二、修正「證券投資信託事業負責人與業務人員管理規則」第 2 條之 1、第 8 條、第 21 條之 1、「證券投資顧問事業負責人與業務人員管理規則」部分條文及「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」部分條文..... 86
- 三、更正勘誤本會 101 年 7 月 27 日金管證審字第 1010033367 號令..... 89
- 四、釋示證券投資信託事業負責人與業務人員管理規則第 8 條第 6 項、證券投資顧問事業負責人與業務人員管理規則第 7 條第 4 項及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 8 條第 5 項所定「有效防範利益衝突之作業原則」之相關規範..... 90
- 五、修正「證券集中保管事業管理規則」第 3 條、第 4 條、第 18 條..... 91
- 六、發布有關證金事業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..... 92
- 七、修正「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」部分條文及附表 1 至附表 34、附表 38 至附表 40、附表 44 至附表 47..... 93
- 八、有關期貨商依公司法第 241 條規定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..... 97
- 九、修正「會計師查核簽證財務報表規則」部分條文..... 97

十、修正「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」部分條文.....	99
十一、修正「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」.....	100
十二、修正「公開發行公司董事會議事辦法」部分條文.....	101
十三、修正期貨自營商擔任股票選擇權或股票期貨造市者之相關規範.....	102
十四、修正期貨商調整後淨資本額附表『期貨商自有資金運用及業務範圍限額表』及相關附註.....	105
十五、修正期貨自營商業務範圍之相關規範.....	105

資訊統計.....	本刊資料室
一、國內重要經濟指標.....	108
二、股票發行概況統計.....	109
三、證券投資信託基金發行概況表.....	113
四、外資 (FINI 及 FIDI) 投資國內證券資金匯出入金額統計表.....	114
五、本國期貨市場 101 年 8 月份交易量彙總表.....	115
六、臺灣證券交易所股價指數.....	116
七、國際主要股價指數.....	118

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 10 月 16 日**擬出刊之專題與「公開收購」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 9 月 15 日**之前提出。另**101 年 11 月 16 日**擬出刊之專題為與「槓桿交易商」有關之議題，並請於**101 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: 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。