



CONTENTS of JUNE 2010

目錄

本期專題

深入淺出牛熊證.....	白清圳	5
近期我國權證市場之發展概況.....	劉純斌	13

實務新知

證券商衍生性金融商品業務之發展沿革與展望	鄧淑芬	27
----------------------------	-----	----

司法常識

假釋與罰金，有何關連？	葉雪鵬	34
-------------------	-----	----

證券暨期貨要聞	本刊資料室	37
---------------	-------	----

投資人園地	投資人保護中心	46
-------------	---------	----

發行公司動態報導	本刊資料室	49
----------------	-------	----

法令輯要	本刊資料室	61
------------	-------	----

一、修正「證券商經營期貨交易輔助業務管理規則」部分條文		61
二、訂定證券商經營期貨交易輔助業務者分支機構設置專任內部稽核或指派自行查核人員之規定		62
三、有關已參與發行海外存託憑證之上市（櫃）公司因辦理分割減資致海外存託憑證持有人取得國內公司股票之處理程序.....		63
四、修正「發行人募集與發行海外有價證券處理準則」部分條文.....		64
五、公告臺灣期貨交易所上市之聯發科技股份有限公司等六種股票期貨及六種股票選擇權，為期貨商得受託從事期貨交易之契約.....		65
六、股票未公開發行之期貨商及期貨信託事業內部控制制度聲明書申報之規定		65
七、專、兼營期貨信託事業應依「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」第 27 條規定，設置隸屬於總經理之單位，負責期貨信託事業法令遵循制度之規劃、管理與執行.....		66
八、修正已上市、上櫃之專營期貨商及證券商兼營期貨業務者、金融控股公司之期貨子公司與孫公司及證券子公司兼營期貨業務者，實施法令遵循制度設置隸屬於總經理之單位		67
九、修正本會 98 年 8 月 21 日金管證券字第 09800426013 號令有關境外結構型商品發行人或總代理人每日與每月申報之格式及內容		68
十、修正「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」		68

十一、更正勘誤「證券商經營期貨交易輔助業務管理規則」第 19 條條文	71
十二、開放證券商得接受委託人以定時不定額方式申購境外基金.....	71
十三、修正「行政院金融監督管理委員會對民間團體制定、修訂及翻譯認證 財務會計準則、審計準則及評價準則公報補〈捐〉助作業要點」	72
十四、公告期貨商得受託從事期貨交易之交易所及種類	73
資訊統計	本刊資料室
一、國內重要經濟指標.....	74
二、股票發行概況統計.....	75
三、證券投資信託基金發行概況表.....	79
四、外資(FINI 及 FIDI)投資國內證券資金匯出入金額統計表.....	80
五、本國期貨市場 98 年 5 月份交易量彙總表.....	81
六、臺灣證券交易所股價指數.....	82
七、國際主要股價指數.....	84

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，99 年 7 月 16 日擬出刊之專題為與「健全會計師事務所監理」有關之議題，歡迎舊雨新知投稿，字數約在四仟至一萬字之間，並請於 99 年 6 月 16 日之前提出。另 99 年 8 月 16 日擬出刊之專題係與「可延伸財報語言(XBRL)」有關之議題，並請於 99 年 7 月 16 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。