



CONTENTS of SEPTEMBER 2011

目錄

序言

「建國百年證券期貨市場風華專刊」序言.....	李啓賢	5
-------------------------	-----	---

本期專題

淺談我國證券市場百年發展史.....	林坤鎮	6
我國發行市場制度及演變.....	高啓仁	17
我國證券商之發展與當前監理方向.....	楊祖武	32

歷史見證

證券暨期貨歷史照片回顧.....	本刊資料室	41
------------------	-------	----

實務新知

獨立審計監理機關國際論壇各工作小組近期運作情形及對重要審計監理議題之探討.....	林秀美	49
---	-----	----

司法常識

打工也得睜亮眼！.....	葉雪鵬	71
證券暨期貨要聞.....	本刊資料室	74
投資人園地.....	投資人保護中心	80
發行公司動態報導.....	本刊資料室	83
法令輯要.....	本刊資料室	102
一、修正「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條、第十條.....		102
二、證券商受理客戶申請以有價證券抵繳期貨交易保證金時，得採非當面方式辦理.....		102
三、公告期貨商得受託從事期貨交易之契約.....		103
四、修正「公司制證券交易所財務報告編製準則」.....		103
五、修正「公司制期貨交易所財務報告編製準則」及「期貨結算機構財務報告編製準則」.....		105

六、修正「期貨商財務報告編製準則」.....	107
七、期貨商應遵循期貨商財務報告編製準則、金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告.....	108
八、修正「證券商財務報告編製準則」.....	109
九、證券商應遵循證券商財務報告編製準則、金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告.....	110
十、放寬證券投資信託事業負責人與從業人員申購其所服務公司發行之貨幣市場基金最低持有期間之限制.....	111
資訊統計	本刊資料室
一、國內重要經濟指標.....	112
二、股票發行概況統計.....	113
三、證券投資信託基金發行概況表.....	117
四、外資(FINI 及 FIDI)投資國內證券資金匯出入金額統計表.....	118
五、本國期貨市場 100 年 8 月份交易量彙總表.....	119
六、臺灣證券交易所股價指數.....	120
七、國際主要股價指數.....	122

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，自 100 年 9 月 16 日起至本年底，本月刊擬出刊四期之「建國百年證券期貨風華」專題，探討我國證券期貨市場有關之歷史回顧與未來展望，敬請期待。
 - (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。