



## CONTENTS of APRIL 2010

# 目錄

### 本期專題

- 臺灣存託憑證發展外界關注議題 ..... 高珮菁 6  
臺灣存託憑證發展現況與近期相關監理規範 ..... 黃仲豪 18

### 論著

- 走過金融危機－美國證券市場放空價格限制  
制度之介紹與探討 ..... 施惠敏 26

### 實務新知

- 集保結算所股東會通訊投票平台－「股東 e 票通」介紹 ..... 張貴盛 33

### 司法常識

- 盡孝也要守法！ ..... 葉雪鵬 44

- 證券暨期貨要聞 ..... 本刊資料室 47

- 投資人園地 ..... 投資人保護中心 60

- 發行公司動態報導 ..... 本刊資料室 63

- 法令輯要 ..... 本刊資料室 78

- 一、修正證券商受託買賣外國有價證券之外國證券交易市場範圍及標的規範 ..... 78
- 二、修正證券商自行買賣外國有價證券及從事外國衍生性金融商品避險交易  
相關規範 ..... 79
- 三、廢止 94 年 5 月 10 日金管證四字第 0940001997 號令及 94 年 7 月 4 日金  
管證四字第 0940002896 號令有關投信基金及全權委託投資帳戶得從事  
covered call 交易之規範 ..... 82
- 四、期貨商經營證券交易輔助業務管理規則第 3 條第 3 款規定釋疑 ..... 83
- 五、修正證券投資信託基金投資外國有價證券之種類及範圍 ..... 83
- 六、開放證券投資信託基金得投資於期貨信託基金 ..... 84
- 七、有關證券投資信託基金投資期貨信託基金、外國放空型 ETF、商品 ETF  
及認購（售）權證或認股權憑證等相關規定 ..... 85
- 八、修正未上市、上櫃公開發行公司及興櫃公司發行員工認股權憑證之會計  
處理 ..... 86
- 九、修正「臺灣地區與大陸地區證券及期貨業務往來許可辦法」，名稱並修  
正為「臺灣地區與大陸地區證券期貨業務往來及投資許可管理辦法」，

及修正「證券商管理規則」第 50 條、「證券投資信託事業管理規則」第 25 條、「期貨商管理規則」第 56 條之 2 .....	86
十、公告期貨商得受託從事期貨交易之交易所及種類 .....	89
十一、修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文 .....	89
十二、釋示證券投資信託事業負責人與業務人員管理規則第 7 條第 1 項專任規定之適用疑義 .....	91
十三、修正「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」 .....	91
十四、證券暨期貨市場各服務事業應配合調整組織架構及修正內部控制制度之期限 .....	93
十五、廢止「證券投資信託事業及經營接受客戶全權委託投資業務之證券投資顧問事業建立內部控制制度處理準則」 .....	93
十六、開放本國專營期貨商得以自有資金買賣國內掛牌上市之臺灣存託憑證 .....	94
十七、廢除期貨商辦理股票選擇權賣出買權部位所需保證金以標的證券抵繳之調整後淨資本額比率之計算方式之規範 .....	94
十八、投資人以有價證券抵繳信用交易融券保證金或擔保維持率不足應補繳之融資融券差額時，得免向參加人提出存摺、轉帳申請書辦理 .....	95
十九、依據證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則規定發布投信投顧事業應遵守之相關規範 .....	95
二十、配合證券投資信託事業及經營接受客戶全權委託投資業務之證券投資顧問事業建立內部控制制度處理準則之廢止，廢止本會九十四年三月七日金管證四字第○九四○一○四九四七號函、九十五年十二月五日金管證四字第○九五○○○五三九七號令、九十六年二月十三日金管證四字第○九六○○○六六二一號公告、九十六年五月七日金管證四字第○九六○○一八七○三號令及九十七年五月十四日金管證四字第○九七○○一八九七七號令 .....	97
<b>資訊統計</b> .....	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 98 年 3 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、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 5 月 16 日擬出刊之專題為與「企業社會責任」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 4 月 16 日之前提出。另 99 年 6 月 16 日擬出刊之專題係與「認購（售）權證」有關之議題，並請於 99 年 5 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。