



## CONTENTS of FEBRUARY 2012

# 目錄

### 本期專題

- 適用國際會計準則後談證券商金融資產移轉會計 ..... 黃金澤 5  
推動證券期貨業採用國際會計準則 ..... 黃睦芸、廖健寧 32

### 司法常識

- 揪團買屋，風險要注意！ ..... 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 62

- 發行公司動態報導 ..... 本刊資料室 66

- 法令輯要 ..... 本刊資料室 80

- 一、修正「證券交易所管理規則」第 30 條 ..... 80
- 二、修正「證券集中保管事業管理規則」第 20 條 ..... 80
- 三、總統令—公布修正證券交易法部分條文 ..... 81
- 四、更正勘誤「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 13 條條文 ..... 93
- 五、修正「證券商管理規則」部分條文 ..... 94
- 六、訂定強化境外基金充分瞭解產品與銷售通路管理措施 ..... 96
- 七、發布強化境外基金充分瞭解產品與銷售通路管理之具體作業規範與總代理人相關人員配置規範 ..... 97
- 八、訂定「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 6 條第 2 項規定之內部控制制度有效性判斷項目 ..... 97
- 九、放寬證券投資信託事業、證券投資顧問事業及證券商間董事、監察人相互兼任限制 ..... 98
- 十、訂定「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 7 條第 2 項規定之內部控制制度有效性判斷項目 ..... 100
- 十一、訂定公開發行公司內部稽核人員名冊、次一年度稽核計畫、上一年度之年度稽核計畫執行情形及上一年度內部稽核所見內部控制制度缺失及異常事項改善情形、內部控制制度聲明書及會計師專案審查內部控制制度審查報告等相關格式 ..... 100
- 十二、訂定證券暨期貨市場各服務事業內部控制制度聲明書及會計師專案審查內部控制制度審查報告等相關格式 ..... 101

<b>資訊統計</b> .....	本刊資料室
一、國內重要經濟指標 .....	102
二、股票發行概況統計 .....	103
三、證券投資信託基金發行概況表.....	107
四、外資 ( FINI 及 FIDI ) 投資國內證券資金匯出入金額統計表 .....	108
五、本國期貨市場 101 年 1 月份交易量彙總表 .....	109
六、臺灣證券交易所股價指數.....	110
七、國際主要股價指數 .....	112

## 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 3 月 16 日**擬出刊之專題與「**企業社會責任與產業鏈**」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 2 月 15 日**之前提出。另 **101 年 4 月 16 日**擬出刊之專題為與「**股東會修法重點**」有關之議題，並請於 **101 年 3 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。