



## CONTENTS of JULY 2010

# 目錄

### 本期專題

- 淺談我國對會計師事務所之監理及檢查 ..... 彭淑菁 5  
國際間執行會計師事務所檢查之發展經驗分享 ..... 林秀美 13

### 國際證券暨期貨市場簡訊

- 歐盟地區另類投資基金經理人指令  
(Directive on Alternative Investment Fund Managers) 草案簡介 ..... 古坤榮 25

### 廉政宣言

- 臺灣·透明—建設廉能新臺灣 ..... 法務部 32

### 司法常識

- 犯罪後態度，只是量刑參考 ..... 葉雪鵬 35

- 證券暨期貨要聞 ..... 本刊資料室 38

- 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 50

- 法令輯要 ..... 本刊資料室 70

- 一、總統令--公布修正證券交易法部分條文 ..... 70
- 二、證券投資顧問事業不得與他人簽訂業務合作契約，由他人參與經營證券投資顧問業務並約定利潤與營業費用分成之情事 ..... 74
- 三、期貨商受託買賣臺灣證券交易所股價指數選擇權契約等商品提撥保護基金金額規定 ..... 74
- 四、質權人實行質權取得上市有價證券所有權，無證券交易法第 150 條但書第 2 款規定之適用 ..... 75
- 五、總統令--公布修正證券投資信託及顧問法第 2 條條文 ..... 75
- 六、總統令--公布修正期貨交易法第 4 條條文 ..... 76
- 七、證券投資信託事業兼營期貨信託事業，於經本會許可並完成登記後 2 年內，未申請募集期貨信託基金，不廢止其兼營業務許可之情形 ..... 76
- 八、修正證券投資信託事業相關人員從事股票及具股權性質之衍生性商品交易之申報規定 ..... 76
- 九、修正期貨信託事業得運用自有資金之用途 ..... 78

- 資訊統計 ..... 本刊資料室

- 一、國內重要經濟指標 ..... 80

二、股票發行概況統計.....	81
三、證券投資信託基金發行概況表.....	85
四、外資(FINI 及 FIDI)投資國內證券資金匯出入金額統計表.....	86
五、本國期貨市場 98 年 6 月份交易量彙總表.....	87
六、臺灣證券交易所股價指數.....	88
七、國際主要股價指數.....	90

## 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 8 月 16 日擬出刊之專題為與「可延伸財報語言(XBRL)」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 7 月 16 日之前提出。另 99 年 9 月 16 日擬出刊之專題係與「證交法修正案」有關之議題，並請於 99 年 8 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。