



CONTENTS of OCTOBER 2010

目錄

本期專題

- 原則性的內部控制處理準則 王怡心 5
淺談金管會所轄金融服務事業內部控制規範原則一致性－
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 林淑芸 16

論著

- 證券商受託買賣外國有價證券現況暨未來發展 吳韋潔、羅旭華 23

國際證券暨期貨市場簡訊

- 美國證管會定規範以期真實揭露公司負債 楊誌柔 37

司法常識

- 怎可在磅秤上動手腳？ 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 57

- 發行公司動態報導 本刊資料室 60

- 法令輯要 本刊資料室 91

- 一、修正「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」 91
- 二、修正「證券商受託買賣外國有價證券管理規則」 91
- 三、修正「境外基金管理辦法」部分條文暨「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」第 22 條、第 30 條之 1 93
- 四、修正符合私募受益憑證之自然人及法人條件 94
- 五、訂定境外基金管理辦法第 52 條第 10 項規定，國內投資人投資個別私募境外基金之金額比率 95
- 六、公告期貨商得受託從事期貨交易之交易所及種類 96
- 七、訂定境外基金機構於國內私募境外基金之申報程序及申報書件，並指定受理申報機構為中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會 96
- 八、修正「證券商管理規則」部分條文 98
- 九、指定證券商受託買賣外國有價證券之外國證券交易市場及相關規定 99
- 十、修正國內投資人投資個別境外基金之金額比率 101
- 十一、會計主管進修機構之認可 101
- 十二、修正「華僑及外國人從事國內期貨交易應行注意事項」 102

十三、修正「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 8 條、第 70 條	102
十四、修正境外結構型商品管理規則有關交易確認書及對帳單之規定	103
十五、會計主管進修機構之認可	104
資訊統計	本刊資料室
一、國內重要經濟指標	106
二、股票發行概況統計	107
三、證券投資信託基金發行概況表	111
四、外資(FINI 及 FIDI)投資國內證券資金匯出入金額統計表	112
五、本國期貨市場 99 年 9 月份交易量彙總表	113
六、臺灣證券交易所股價指數	114
七、國際主要股價指數	116

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 11 月 16 日擬出刊之專題為與「誠信經營」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 10 月 16 日之前提出。另 99 年 12 月 16 日擬出刊之專題係與「強化私募監理機制」有關之議題，並請於 99 年 11 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。