



## CONTENTS of APRIL 2011

# 目錄

### 本期專題

- 企業如何善用公司債籌資以強化財務結構.....丘智謀 5  
國際間發展店頭衍生性金融商品交易資訊  
儲存庫之經驗與借鏡.....林雅雯 24

### 實務新知

- IOSCO 基金銷售時點揭露原則之介紹.....何殷如 38  
2010 年美國公開發行公司會計監督委員會(PCAOB)  
國際審計監理年會- Dodd-Frank Act 對會計師管理規範之最新動態.....邱茗困 50

### 司法常識

- 侵入他人住宅，「無故」就能成罪.....葉雪鵬 59

證券暨期貨要聞.....本刊資料室 62

投資人園地.....投資人保護中心 74

發行公司動態報導.....本刊資料室 78

法令輯要.....本刊資料室 93

- 一、修正高收益債券型證券投資信託基金投資規範..... 93
- 二、修正證券投資信託基金投資外國有價證券之種類及範圍..... 94
- 三、證券投資信託事業運用私募證券投資信託基金投資大陸地區證券市場規定..... 95
- 四、修正證券投資信託事業或證券投資顧問事業經營全權委託投資業務，投資外國有價證券之相關規範..... 96
- 五、會計主管進修機構之認可..... 96
- 六、公告修正「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」之書表格式..... 97
- 七、修正期貨商調整後淨資本額計算方式及計算表與附表格式..... 97
- 八、公告本會職掌法令排除適用電子文件及電子簽章之項目..... 98
- 九、訂定「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」..... 98
- 十、訂定公開發行公司應設置獨立董事適用範圍規定及廢止本會 95 年 3 月 28

日金管證一字第 0950001616 號令.....	100
十一、有關證券投資信託事業募集指數股票型證券投資信託基金應檢具之文件，以及連結式指數股票型基金之公開說明書、連結式指數股票型基金之信託契約應載明之事項.....	100
<b>資訊統計</b> .....	本刊資料室
一、國內重要經濟指標.....	103
二、股票發行概況統計.....	104
三、證券投資信託基金發行概況表.....	108
四、外資(FINI 及 FIDI)投資國內證券資金匯出入金額統計表.....	109
五、本國期貨市場 100 年 3 月份交易量彙總表.....	110
六、臺灣證券交易所股價指數.....	111
七、國際主要股價指數.....	113

## 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，**100 年 5 月 16 日**擬出刊之專題為與「承銷新制」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**100 年 4 月 16 日**之前提出。另**100 年 6 月 16 日**擬出刊之專題係與「公司治理」有關之議題，並請於**100 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。