



CONTENTS of NOVEMBER 2017

目錄

本期專題

- 107 年 IFRSs 認可範圍以及發行人財報編製準則與相關法令修正重點
介紹.....鍾怡如、許素綾 5
- 107 年新挑戰—金融工具 (IFRS 9) 及客戶合約收入 (IFRS 15) 上路，
您準備好了嗎？.....江美艷、張芷翎、陳欣怡 16

實務新知

- 推動證券商辦理客戶以定期定額方式購買個別股票與 ETF劉貞佑 28

司法常識

- 破解圖利陷阱系列一.....本局政風室 38

- 證券暨期貨要聞本刊資料室 43

- 投資人園地投資人保護中心 48

- 發行公司动态報導本刊資料室 51

- 法令輯要本刊資料室

- 一、修正「證券商受託買賣外國有價證券管理規則」部分條文、「證券投資信託事業設置標準」第十二條、「證券投資顧問事業設置標準」第七條及「期貨信託事業設置標準」第十六條 61
- 二、放寬證券投資顧問事業自有資金投資基金金額上限 63
- 三、修正私募證券投資信託基金應募人條件 64
- 四、公告期貨商得受託從事國外期貨交易之交易所及種類 65

資訊統計	本刊資料室
一、國內重要經濟指標	67
二、股票發行概況統計	68
三、證券投資信託基金發行概況表	72
四、外資 (FINI 及 FIDI) 投資國內證券資金匯出入金額統計表	73
五、本國期貨市場 106 年 10 月份交易量彙總表	74
六、臺灣證券交易所股價指數	75
七、國際主要股價指數	77

稿 約

「證券暨期貨」月刊邀稿啟事

- 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，106 年 12 月 16 日擬出刊之專題與「推動會計師防制洗錢政策」有關之議題，歡迎舊雨新知投稿，字數在一萬字以下，並請於 106 年 11 月 15 日之前提出。107 年 1 月 16 日擬出刊之專題與「證券商洗錢防制規範」有關之議題，請於 106 年 12 月 15 日之前提出。另 107 年 2 月 16 日擬出刊之專題與「防制內線交易及炒作宣導」有關之議題，請於 107 年 1 月 15 日之前提出。
- 二、其他有關證券、期貨制度或實務之論著或譯述，亦歡迎來稿。如：證券發行制度、公司治理、企業社會責任、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。
- 三、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 E-mail: phoenix@sfb.gov.tw 或寄「臺北市新生南路 1 段 85 號 6 樓期貨管理組」或電洽 (02) 2774-7240 楊小姐。
- 四、本雜誌之內容包括專題、論著、國際證券暨期貨市場簡訊、實務新知、證券暨期貨管理要聞、投資人園地、發行公司動態報導、法令輯要及資訊統計等，內容詳實豐富。
- 五、每本定價新臺幣伍拾元，1 年期陸佰元，請利用郵政劃撥儲金帳戶直接訂閱，郵政劃撥儲金帳戶 0562299-2 號，戶名：金融監督管理委員會證券期貨局。或電 (02) 2774-7378 莊小姐洽詢。