



編者的話

為因應資本市場的快速變遷，證券市場相關法規及措施需順應調整。本期月刊特以「近期我國 IPO 及 SPO 相關規範沿革」為主題，由本局黃稽核曉盈撰寫「近期我國企業上市（櫃）掛牌制度之改革措施」、許專員素綾撰寫「發行人募集與發行有價證券處理準則之修正沿革」及何專員佩樺與王專員君淳撰寫「外國公司來臺籌資相關規範之沿革與近期相關監理措施」等 3 篇專題，以饗讀者。

第一篇專題作者說明證券交易市場板塊已漸趨完善，本文簡要介紹我國一般企業、科技事業、大型無獲利企業，及創新企業等申請掛牌條件。另因應近期新冠肺炎（COVID-19）疫情對公司申請初次上市（櫃）之影響，放寬一般企業申請上市（櫃）獲利標準之認定條件。

第二篇專題作者主要介紹「發行人募集與發行有價證券處理準則」自 77 年 1 月 29 日發布迄今之各時期背景因素、修正歷程及修正重點。

第三篇專題作者簡述開放外國企業來臺籌資之法令修正，並介紹開放臺灣存託憑證與第一上市（櫃）公司來臺掛牌與監理措施沿革，以及近期強化監理之相關措施。

法令輯要部分，計有修正「證券商設置標準」部分條文、「證券商管理規則」部分條文及「證券商負責人與業務人員管理規則」第 21 條之 1、發布證券交易法第 15 條第 3 款規定之令及發布證券商營業處所買賣有價證券管理辦法第 5 條第 1 項規定之令等 3 項。



誠信讓企業永續經營
倫理使企業堅若磐石

根據國際透明組織發表的全球貪腐趨勢指數〈Global Corruption Barometer, 簡稱GCB〉顯示，全球有超過半數受訪者認為企業及私部門利用賄賂來影響政府的政策及法令，並願意花多一點錢向廉潔誠信的企業購買商品，顯示企業貪腐已受到全球人民鄙夷。

廉政署檢舉專線：0800-286-586