



編者的話

近年來國際上對於洗錢防制及打擊資恐之重視程度日益升高，我國預計於 107 年 11 月接受亞太防制洗錢組織（APG）之第三輪相互評鑑，為展現我國接軌國際防制洗錢規範決心，從「洗錢防制法」、「資恐防制法」及「公司法」等相關法規制定或修正，到金管會「金融機構防制洗錢辦法」、「證券期貨業防制洗錢及打擊資恐內部控制要點」及證券商業同業公會修正「證券商防制洗錢及打擊資恐恐怖主義注意事項範本」等規定之發布，都在建構強化我國防制洗錢作業與優質的金流秩序，以打擊國內犯罪，遏阻犯罪衍生的不法金流。本期月刊特以「證券商洗錢防制規範」為主題，介紹兩篇專題，以饗讀者。

本期專刊邀得金管會國際業務處王科長湘衡及證期局許研究員心婷撰寫「國際證券業務分公司洗錢防制規範」，凱基證券公司劉資深協理金龍撰寫「證券商防制洗錢及打擊資恐實務」等兩篇專題。

第一篇作者首先概述國際證券業務分公司（OSU）離境金融業務易為洗錢犯罪者所利用，其次闡述透過海外機構或專業人士等中介人協助 OSU 確認客戶身分程序之管理方式、不得勸誘或協助境內客戶轉換為非居住者身分開戶及疑似洗錢或資恐交易態樣等防制洗錢及打擊資恐作業，最後說明證券商客戶審查應著重之重點及未來接受亞太防制洗錢組織（APG）之第三輪相互評鑑時，可能之評鑑重點，期各證券商更強化管理 OSU 業務，以達到有效防制洗錢、打擊資恐之效能。

第二篇作者首先介紹我國防制洗錢的發展歷程及防制洗錢制度的重要性，其次從宏觀面說明我國證券業洗錢風險，並進一步闡述證券商防制洗錢及打擊資恐之國際標準與國內法規，最後詳述證券商防制洗錢及打擊資恐國際標準如何落地合規遵循，期各證券商能夠建構一套妥適的防制洗錢及打擊資恐政策、內部控制與程序並與主管機關溝通形

成共識。

本期實務新知部分，邀請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心曾專員婉禎撰寫「我國綠色債券制度簡介」，該文就綠色債券推動背景與緣由等進行介紹。分別說明綠色債券定義、特色及國際市場發行概況，並詳述國際綠色債券兩大準則及我國綠色債券制度，最後介紹我國推動綠色債券成效及未來的推動計畫，期望綠色債券市場的發展能延綿不絕，不斷精進與成長，以促進我國成功轉型綠色經濟及環境的永續發展。

法令輯要部分，計有：修正「證券商管理規則」部分條文及發布有關期貨商財務報告編製準則第2條第2項規定本會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之令等共7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