

18654_扶植中小微創新企業 迎向創櫃板未來 課程摘要

本摘要由 Gemini AI 協助生成，僅供參考

1. 適合對象與能力門檻

- **適合族群：**中小企業主、新創公司創辦人、企業財務與法務從業人員、有意透過資本市場籌資或建立規範制度之經營團隊。說明原因：課程著重於介紹台灣資本市場架構、創櫃板制度、政府輔導資源與企業申請登記實務，能幫助企業了解如何透過創櫃板導入內控、獲取免費資源並向大眾籌資。
- **能力門檻：**入門。說明預期具備的基礎：具備基本企業經營、商業運作或基礎財務概念即可，無需複雜的證券交易法或高階會計知識。

2. 課程核心大綱與架構圖

- **章節架構：**
 - **章節一：**台灣資本市場與創櫃板簡介 — 介紹櫃買中心板塊（上市/上櫃/興櫃/創櫃板）、創櫃板設立背景（協助 90%以上中小企業）、公開與非公開發行公司之差異，以及特許募資機制與股票代號制度。
 - **章節二：**創櫃板資源與企業優勢 — 解說政府投入資源、業務與供應鏈媒合（如櫃買家族/CVC）、人才招聘與品牌建立、稅制優惠（股東股票交易免計所得稅函令）、免費四大會計師事務所輔導與法律/參展補助。
 - **章節三：**創櫃板申請、輔導與登板實務流程 — 剖析申請三階段（申請、輔導、登板）、創新創意意見書與推薦函取得條件（含 SBIR/SIIR/國發基金）、誠信無虞審查、變更為股份有限公司規範及登板後申報義務與股代費用。

3. 必備前置知識清單

- **基礎商業與企業運作概念：**了解企業常見的籌資管道（如銀行借貸、股東投資）及經營基本運作。
- **基礎財務與會計名詞：**對資產負債表、損益表及財務報表查核簽證有基

本認知即可。

4. 專有名詞與概念辭典

- **創櫃板**：政府為扶植中小企業與新創所創立的板塊。雖屬非公開發行公司，但享有證交法特許例外，可透過創櫃板平台向不特定大眾進行微型股權籌資。
- **公開發行 vs. 非公開發行公司**：公開發行公司股票可自由流通並向大眾公開募資；非公開發行公司股票無法自由流通，而創櫃板是法律上唯一允許非公發公司向不特定大眾募資的管道。
- **創新創意意見書 / 推薦函**：申請創櫃板的前置條件之一，可由政府指定單位（如縣市政府、新創總會、育成中心）出具，或透過取得經濟部 SBIR/SIIR 等計畫資格視同具備。
- **內部控制與財會制度**：企業內部規範作業與財務紀錄的制度。創櫃板提供免費會計師輔導，協助中小企業擺脫「人治」，建立制度化營運模式。

5. 課程學習職能對照

- **對應職能名稱**：企業資本市場籌資規劃師、財務與法務輔導顧問、新創策略營運長
- **主要工作任務/能力指標**：
 - **資本市場籌資與規劃能力**：能評估企業當前規模與需求，制定選擇興櫃、上市櫃或創櫃板之籌資策略。
 - **政府資源與創櫃板申請執行力**：能整合企業營運計畫書、爭取推薦單位（如縣市政府/SBIR）出具推薦函，並與會計師配合建立內控與財會制度。