

107年度公司治理評鑑指標修正對照表

106.12.25製表

編號	107年度(第五屆)指標	106年度(第四屆)指標	修正型態
壹、指標新增			
2.20	<u>公司每次董事會是否皆有至少一席獨立董事親自出席，並於年報中揭露？</u>	本項新增	指標新增
2.21	<u>公司是否設置公司治理專職人員，負責公司治理相關事務，並於年報及公司網站說明設置單位之運作及執行情形？</u>	本項新增	指標新增
2.30	<u>公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照？</u>	本項新增	指標新增
3.14	<u>公司年報是否揭露董事績效評估與薪資報酬之連結？</u>	本項新增	指標新增
4.1	<u>公司是否設置適當之治理架構，以訂定、檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針，並揭露於年報及公司網站？</u>	本項新增	指標新增

107年度公司治理評鑑指標修正對照表

106.12.25製表

編號	107年度(第五屆)指標	106年度(第四屆)指標	修正型態
4.6	<u>公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策，並揭露於年報或公司網站？</u>	本項新增	指標新增
4.8	<u>公司是否制訂政策，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬，並揭露於年報或公司網站？</u>	本項新增	指標新增
4.15	<u>公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？</u>	本項新增	指標新增
			共計 8 項
額外加、減分項目			
<u>額外加分題</u>	<u>公司是否於公司治理領域有優良之表現，或於推動公司治理已有具體效益？</u>	C01:公司是否自願參加其他與公司治理有關評鑑系統評核並獲認證？	新增額外加、減分項目
<u>額外減分題</u>	<u>公司是否有重大違反誠信經營原則、企業社會責任、內部控制制度或其他不符公司治理原則之情事？</u>	C02:公司是否有董事/監察人遭財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心列為被告提起訴訟？ C03:公司是否有重大違反內部控制制度之情事？ C04:公司是否有重大違反誠信經營原則、企業社會責任或其他不符公司治理原則之情事？	新增額外加、減分項目

107年度公司治理評鑑指標修正對照表

106.12.25製表

編號	107年度(第五屆)指標	106年度(第四屆)指標	修正型態
貳、指標修正			
1.2	公司是否於股東常會召開當日，將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄，並於股東常會召開當日，將結果輸入指定之網際網路資訊申報系統？	公司是否於股東常會召開當日，將每項議案股東同意、反對及棄權之結果輸入指定之網際網路資訊申報系統？	指標修正
1.3	公司是否有三分之一以上過半數董事(含至少一席獨立董事)及設有監察人者至少一席監察人出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及設有監察人者至少一席監察人出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	指標修正
2.22	公司是否定期(至少一年一次)執行訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、 一 並將評估結果揭露於公司網站或年報？	公司是否定期(至少一年一次)執行董事會績效評估，並將評估結果揭露於公司網站或年報？	指標修正

107年度公司治理評鑑指標修正對照表

106.12.25製表

編號	107年度(第五屆)指標	106年度(第四屆)指標	修正型態
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法或程序， <u>是否經董事會通過，是否明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？</u>	公司訂定之董事會績效評估辦法或程序，是否明定至少三年執行外部評估一次？	指標修正
3.13	公司年報是否自願揭露個別董事及監察人酬金？	公司年報是否自願揭露個別董事及監察人酬金？	指標修正
3.15	公司年報是否自願揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質？	公司年報是否自願揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質？	指標修正
3.17	公司網站是否揭露 <u>包含財務、業務及公司治理之相關資訊</u> 公司簡介，至少包括公司沿革、所製造的產品或提供服務之介紹、組織架構與經營團隊？	公司網站是否揭露公司簡介，至少包括公司沿革、所製造的產品或提供服務之介紹、組織架構與經營團隊？	指標修正
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會， <u>且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？</u>	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會？	指標修正

107年度公司治理評鑑指標修正對照表

106.12.25製表

編號	107年度(第五屆)指標	106年度(第四屆)指標	修正型態
4.2	公司是否設置推動公司治理、企業社會責任及企業誠信經營專(兼)職單位，並於年報及公司網站說明設置單位之運作及執行情形， <u>且定期向董事會報告</u> ？	公司是否設置推動公司治理、企業社會責任及企業誠信經營專(兼)職單位，並於年報及公司網站說明設置單位之運作及執行情形？	指標修正
4.3	公司是否將訂定企業社會責任之政策、制度或相關管理方針，以及具體推動計畫與實施成效， <u>並定期揭露於年報及公司網站</u> ？	公司是否訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針，以及具體推動計畫與實施成效，並揭露於年報及公司網站？	指標修正
4.10	公司年報及網站是否揭露員工工作環境與人身安全的保護措施 <u>與其實施情形</u> ？	公司年報及網站是否揭露員工工作環境與人身安全的保護措施？	指標修正
4.13	公司是否獲得ISO 14001、 <u>ISO50001</u> 或類似之環境或能源管理系統驗證？	公司是否獲得ISO 14001或類似之環境管理系統驗證？	指標修正
4.14	公司是否於公司網站或年報是否揭露所辨別之設置利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式專區，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	公司是否於公司網站設置利害關係人專區，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	指標修正

共計 13 項

107年度公司治理評鑑指標修正對照表

106.12.25製表

編號	107年度(第五屆)指標	106年度(第四屆)指標	修正型態
參、指標刪除			
原1.4	本項刪除(合併至1.2)	公司對於股東常會議案是否採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄？	指標刪除
原1.8	本項刪除	公司是否委任具專業性股務代辦機構辦理股東常會事務？	指標刪除
原1.11	本項刪除	在受評年度前三年內，公司是否並未發行超過股本5%的員工認股權、股票員工紅利、限制員工權利新股等獎酬形式之證券或認股權，予具員工身分之董事或經理人做為酬金？	指標刪除
原2.1	本項刪除(合併至4.14)	公司是否於公司網站揭露投資人關係特定聯絡窗口？	指標刪除
原2.2	本項刪除	股東常會是否採行電子投票方式？	指標刪除
原2.4	本項刪除	股東常會是否自願採行電子投票方式？	指標刪除
原2.11	本項刪除	公司之董事、監察人、經理人或持有公司股份超過股份總額百分之十之股東，其股票之轉讓是否依法定期間申報？	指標刪除
原2.12	本項刪除(合併至額外減分題)	公司最近三年度是否有董事長或經理人因違反證券交易法/期貨交易法內線交易相關規定經一審判決有罪？	指標刪除

107年度公司治理評鑑指標修正對照表

106.12.25製表

編號	107年度(第五屆)指標	106年度(第四屆)指標	修正型態
原2.13	本項刪除(合併至額外減分題)	公司是否未有因取得或處分資產交易、資金貸與或背書保證未依規定辦理而受主管機關處分之情事?(含與關係人交易)	指標刪除
原2.14	本項刪除(合併至1.1)	公司召開股東常會是否採行電子投票並於章程明定董事/監察人採候選人提名制?	指標刪除
原3.1	本項刪除(合併至額外減分題)	公司董事長或經理人是否因違反證券交易法、期貨交易法、公司法、銀行法、金融控股公司法、商業會計法、保險法，或因犯貪汙、瀆職、詐欺、背信、侵占之罪經起訴?	指標刪除
原3.5	本項刪除(合併至2.10)	公司是否自願設置符合規定之審計委員會?	指標刪除
原3.17	本項刪除	公司是否揭露其所訂定之誠信經營守則及企業社會責任實務守則?	指標刪除
原3.21	本項刪除(合併至額外減分題)	公司董事會通過之內部控制制度是否包含五大要素/原則，且涵蓋所有營運活動，遵循所屬產業法令，並依所屬產業特性，訂定營運循環之控制作業?	指標刪除
原3.35	本項刪除(合併至2.6)	公司董事任一性別是否皆達董事會席次三分之一以上?	指標刪除
原4.17	本項刪除(合併至3.15)	公司年報所揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費金額是否未超過審計公費?	指標刪除

107年度公司治理評鑑指標修正對照表

106.12.25製表

編號	107年度(第五屆)指標	106年度(第四屆)指標	修正型態
原4.20	本項刪除(合併至3.17)	公司網站是否揭露至少包括章程、公司治理架構等公司治理資訊？	指標刪除
原5.4	本項刪除(合併至4.4)	公司是否參考國際通用之報告書編製指引，自願編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？	指標刪除
原C01	本項刪除(合併至額外加分題)	公司是否自願參加其他與公司治理有關評鑑系統評核並獲認證？	指標刪除
原C02	本項刪除(合併至額外減分題)	公司是否有董事/監察人遭財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心列為被告提起訴訟？	指標刪除
原C03	本項刪除(合併至額外減分題)	公司是否有重大違反內部控制制度之情事？	指標刪除
原C04	本項刪除(合併至額外減分題)	公司是否有重大違反誠信經營原則、企業社會責任或其他不符公司治理原則之情事？	指標刪除
共計 22 項			
肆、文字微調			
2.29	公司執行內部控制制度相關控制作業是否未經主管機關處分、或未經證交所或櫃買中心發現有缺失函請派員參加主管機關指定單位舉辦之宣導課程？	公司執行內部控制制度相關控制作業是否未經主管機關處分或未經證交所或櫃買中心發現有缺失函請派員參加主管機關指定單位舉辦之宣導課程？	文字微調
3.11	公司年報是否揭露未來研發計畫及預計投入之研發費用？	公司年報是否揭露未來研發計畫及預計投入之研發費用？	文字微調
共計 2 項			