

109年度公司治理評鑑指標修正對照表

108.12.24製表

編號	109年度(第七屆)指標	108年度(第六屆)指標	修正型態
壹、指標新增			
2.22	<u>公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形？</u>	本項新增	指標新增
2.27	<u>公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？</u> <u>【若取得台灣智慧財產管理系統（TIPS）或類似之智慧財產管理系統驗證，則總分另加一分。】</u>	本項新增	指標新增
2.28	<u>公司是否訂有內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬經提報至董事會或由稽核主管簽報董事長之核定方式，並於公司網站揭露？</u>	本項新增	指標新增
3.10	<u>公司財務報告是否於公告期限7日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後1日內公布財務報告？</u>	本項新增	指標新增
共計 4 項			

109年度公司治理評鑑指標修正對照表

108.12.24製表

編號	109年度(第七屆)指標	108年度(第六屆)指標	修正型態
貳、指標修正			
1.3	公司是否有過半數三分之一以上董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或及設有監察人者至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	公司是否有三分之一以上董事(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
1.8	公司是否於股東常會開會164日前上傳年報？	公司是否於股東常會開會14日前上傳年報？	指標修正
1.15	公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利之內部規則與落實情形？	公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？	指標修正
1.17	公司是否未有政府機關或單一法人組織上市(櫃)公司及其子公司占董事會席次達三分之一以上？	公司是否未有政府機關或單一上市(櫃)公司及其子公司占董事會席次達三分之一以上？	指標修正
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報？	指標修正
2.3	公司之董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬時，是否增加獨立董事席次且有過半數董事不具員工或經理人身分？	公司之董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)為同一人或互為配偶或一親等親屬時，是否增加獨立董事席次且有過半數董事不具員工或經理人身分？	指標修正
2.6	公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？ 【若公司董事每一性別達董事會席次三分之一以上且至少包含一席女性獨立董事，則總分另加一分。】	公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？ 【若公司董事每一性別達董事會席次四分之一以上且至少包含一席女性獨立董事，則總分另加一分。】	指標修正
2.8	公司是否至少兩名獨立董事其連續任期均不超過三屆九年？	公司是否至少兩名獨立董事其連續任期均不超過九年？	指標修正

109年度公司治理評鑑指標修正對照表

108.12.24製表

編號	109年度(第七屆)指標	108年度(第六屆)指標	修正型態
2.13	公司之薪資報酬委員會是否一年至少召開兩次以上，且委員會成員是否一年至少皆出席兩次以上，並揭露定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊？	公司之薪資報酬委員會是否一年至少召開兩次以上，且委員會成員至少皆出席兩次以上？	指標修正
2.14	公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，且半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？	公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，且半數以上成員為獨立董事，並揭露其組成、職責及運作情形？	指標修正
2.19	受評年度全體董事之董事會實際出席率是否平均達85%以上？	受評年度全體董事之董事會實際出席率是否平均達80%以上？	指標修正
3.6	公司網站或公開資訊觀測站是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露期中財務報告？	指標修正
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金薪資報酬之連結？	公司年報是否揭露董事績效評估與薪資報酬之連結？	指標修正
3.16	公司網站及年報是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？	公司網站及年報是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？	指標修正
3.21	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？	公司年報是否揭露總經理及副總經理之個別酬金？	指標修正
4.1	公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位適當之治理架構，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略以訂定、檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針，並揭露於公司網站及年報？	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，並揭露於公司網站及年報？	指標修正

109年度公司治理評鑑指標修正對照表

108.12.24製表

編號	109年度(第七屆)指標	108年度(第六屆)指標	修正型態
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且定期 <u>至少一年一次</u> 向董事會報告？	公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且定期向董事會報告？	指標修正
4.4	公司是否依據參考國際通用之報告書編製指引，於 <u>九月底前</u> 編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？	公司是否參考國際通用之報告書編製指引，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？	指標修正
4.11	公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量、 <u>用水量及廢棄物總重量</u> ？	公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量？	指標修正
4.12	公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？ 【若評估將氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題訂入風險管理程序之因應措施，則總分另加一分。】	公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？ 【若將氣候變遷議題訂入風險管理程序，則總分另加一分。】	指標修正
4.15	公司網站或年報是否揭露經董事會通過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？	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？	指標修正
4.17	公司網站或企業社會責任報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全或衛生或 <u>勞動人權</u> 等議題遵循相關規範，並說明實施情形？	公司網站或企業社會責任報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，並說明實施情形？	指標修正
共計 22 項			

109年度公司治理評鑑指標修正對照表

108.12.24製表

編號	109年度(第七屆)指標	108年度(第六屆)指標	修正型態
參、指標刪除			
1.1	本項刪除	公司章程是否規定全體董事/監察人之選舉皆採候選人提名制度(若其提名之獨立董事連續任期已達三屆，應於公開資訊觀測站詳實揭露繼續提名其擔任獨立董事之理由)?	指標刪除
2.12	本項刪除	公司是否設置薪資報酬委員會且半數以上成員為獨立董事?	指標刪除
2.22	本項刪除	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報?	指標刪除
2.27	本項刪除	公司之稽核主管/總稽核是否列席董事會並提出內部稽核業務報告，且將稽核報告(含追蹤報告)依規交付或通知各監察人(或審計委員會)及獨立董事?	指標刪除
2.28	本項刪除	公司之內部稽核人員對於主管機關檢查所發現、內部稽核作業所發現、內部控制制度聲明書所列、自行評估及會計師專案審查所發現之內部控制制度缺失及異常事項，是否據實揭露於稽核報告，並加以追蹤?	指標刪除
3.10	本項刪除	公司年報是否揭露長短期業務發展計畫?	指標刪除
4.18	本項刪除(合併至額外減分題)	公司是否未因勞資糾紛、污染環境、產品安全或其他重大違反企業社會責任事件被主管機關處分?	指標刪除
共計 7 項			

109年度公司治理評鑑指標修正對照表

108.12.24製表

編號	109年度(第七屆)指標	108年度(第六屆)指標	修正型態
肆、文字微調			
3.2	公司是否同步發布申報英文重大訊息？	公司是否同步申報英文重大訊息？	文字微調
3.5	公司公開資訊觀測站是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	公開資訊觀測站是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	文字微調
4.3	公司是否將企業社會責任之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站或及年報？	公司是否將企業社會責任之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站及年報？	文字微調
4.5	公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，是否取得第三方驗證？	公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，是否取得第三方驗證？	文字微調
共計			4項