

## 上市上櫃公司治理實務守則修正對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十條（上市上櫃公司應重視股東知的權利<u>並防範內線交易</u>） 第一至三項略。</p> <p>前項規範宜包括上市上櫃公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，<u>包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。</u></p>	<p>第十條（上市上櫃公司應重視股東知的權利） 第一至三項略。</p> <p>前項規範宜包括上市上櫃公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施。</p>	<p>為防範內線交易，並參酌香港交易所上市規則有關財務業績(financial results)發布前禁止董事交易股票之規定，爰修正第四項。</p>
<p><u>第十條之一（於股東常會報告董事酬金）</u></p> <p><u>上市上櫃公司宜於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金之內容、數額及與績效評估結果之關聯性。</u></p>	<p>本條新增</p>	<p>依公司治理 3.0-永續發展藍圖規畫，為推動上市櫃公司董事酬金訂定之合理性，參考歐盟 shareholder rights directive II(下稱 SRD II)規範之 Say-on-pay 制度，強化董事酬金提報股東會報告相關機制，俾透過投資人及股東監督機制，促使公司訂定合理之董事酬金。</p>
<p>第二十條（董事會整體應具備之能力） 第一至二項略。</p> <p>董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、</p>	<p>第二十條（董事會整體應具備之能力） 第一至二項略。</p> <p>董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、</p>	<p>為促進董事會成員組成多元化，參考國際趨勢建議女性董事比率宜達董事席次三分之一。</p>

<p>營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，<u>其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。</u></p> <p>二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>第四項略。</p>	<p>營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>第四項略。</p>	
<p>第二十四條（上市上櫃公司應依章程規定設置獨立董事）</p> <p>上市上櫃公司應依章程規定設置二人以上之獨立董事，且不宜少於董事席次<u>三分之一</u>，<u>獨立董事連續任期不宜逾三屆。</u></p> <p>第二至六項略。</p>	<p>第二十四條（上市上櫃公司應依章程規定設置獨立董事）</p> <p>上市上櫃公司應依章程規定設置二人以上之獨立董事，且不得少於董事席次<u>五分之一</u>。</p> <p>第二至六項略。</p>	<p>依公司治理 3.0-永續發展藍圖規畫，為進一步強化董事會之監督功能，推動獨立董事席次不得少於董事席次三分之一；另為強化上市櫃公司董事會之獨立性，推動上市櫃公司獨立董事連續任期不得逾三屆。</p>
<p>第五十九條（揭露公司治理資訊）</p> <p>上市上櫃公司<u>網站應設置專區</u>，揭露下列<u>公司治理相關資訊</u>，並持續更新：</p> <p>一、<u>董事會：如董事會成員簡歷及其權責、董事會成員多元化政策及落實情形。</u></p>	<p>第五十九條（揭露公司治理資訊）</p> <p>上市上櫃公司應依<u>相關法令及證券交易所或櫃檯買賣中心規定</u>，揭露下列<u>年度內公司治理相關資訊</u>，並持續更新（<u>設置審計委員會者，無須揭露監察人之資訊</u>）：</p>	<p>為優化公司網站公司治理資訊之揭露，整合原條文依相關法令及證券交易所或櫃檯買賣中心規定應揭露項目，依公司治理 3.0-永續發展藍圖規畫，明訂公司網站應設置專區，揭露公司</p>

<p>二、<u>功能性委員會</u>:如各功能性委員會成員簡歷及其權責。</p> <p>三、<u>公司治理相關規章</u>:如<u>公司章程</u>、<u>董事會議事辦法</u>及<u>功能性委員會組織規程</u>等<u>公司治理相關規章</u>。</p> <p>四、<u>與公司治理相關之重要資訊</u>:如<u>設置公司治理主管資訊</u>等。</p>	<p>一、<u>公司治理之架構及規則</u>。</p> <p>二、<u>公司股權結構及股東權益</u> (含具體明確之股利政策)。</p> <p>三、<u>董事會之結構、成員之專業性及獨立性</u>。</p> <p>四、<u>董事會及經理人之職責</u>。</p> <p>五、<u>審計委員會或監察人之組成、職責及獨立性</u>。</p> <p>六、<u>薪資報酬委員會及其他功能性委員會之組成、職責及運作情形</u>。</p> <p>七、<u>最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金、酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析、酬金給付政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性</u>。另於個別特殊狀況下，應揭露個別董事及監察人之酬金。</p> <p>八、<u>董事、監察人之進修情形</u>。</p> <p>九、<u>利害關係人之權利、關係、申訴之管道、關切之議題及妥適回應機制</u>。</p> <p>十、<u>對於法令規範資訊公開事項之詳細辦理情形</u>。</p> <p>十一、<u>公司治理之運作情形和公司本身訂定之公司治理守則及本守則之差距與原</u></p>	<p>治理相關資訊，以便利股東及利害關係人參考。</p>
--	--	------------------------------

	<p>因。</p> <p><u>十二、其他公司治理之相關資訊。</u></p> <p><u>上市上櫃公司宜視公司治理之實際執行情形，採適當方式揭露其改進公司治理之具體計畫及措施。</u></p>	
--	---	--