

我國公司治理重要記事

109 年 7 月~ 9 月

| 日期 | 重要事項 | 公司治理 藍圖計畫 項目 |
|----------|--|-----------------------------------|
| 109/7/1 | <p>櫃買中心修正「綠色債券作業要點」，修正重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 增訂國內外金融機構綠色債券資金用途得運用於綠色投資計畫支出及償還綠色投資計畫之債務，而不侷限於綠色投資計畫之放款。 2. 明定國內外金融機構若資金用途全部用於綠色投資計畫之放款者，得自行評估其綠色投資計畫並出具評估意見。 3. 配合主管機關開放外國發行人得於我國發行僅限銷售予專業投資人之外幣計價伊斯蘭固定收益證券(Sukuk)，增訂伊斯蘭固定收益證券發行人申請綠色債券資格認可之資金用途規範。 | 深化公司 治理及企 業社會責 任 |
| 109/7/23 | <p>「證券投資人及期貨交易人保護法」修正，修正重點為：明訂操縱、內線交易或詐欺等破壞市場交易秩序之行為，為保護機構提起代表訴訟、解任訴訟之事由；將興櫃公司之董事或監察人納入保護機構得提起代表訴訟、解任訴訟之範圍；增訂保護機構對公司已卸任董事或監察人有提起代表訴訟之權限，另就同一基礎事實應負賠償責任且有為公司管理事務及簽名之權之人，得合併起訴或為訴之追加；保護機構訴請裁判解任事由不以起訴時任期內發生者為限，被訴之董事、監察人經裁判解任確定後，3 年內不得充任上市(櫃)或興櫃公司之董事、監察人。</p> | 強化相關 法令規章 之遵循 |
| 109/8/11 | <p>證交所公告修正「機構投資人盡職治理守則」，修正重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 兼顧被投資公司永續發展； 2. 擴大盡職治理範圍； 3. 建立並揭露投票政策，另加強投票紀錄之揭露； 4. 提升盡職治理資訊揭露品質。 | 促進股東 行動主 義、提升 資訊揭露 品質 |
| 109/8/18 | <p>金管會 8 月提出「綠色金融行動方案 2.0」，設定短期及中期目標，並以 3 大核心策略、8 大推動面向，合計 38 項具體措施(新增 21 項措施) 推動，建立可促進綠色及永續金融市場有效運作之架構及基礎，包括提升 ESG 資訊揭露質量及透明度，建立綠色及永續發展產業之定義或分類標準，以引導金融機構逐步從對綠能產業之投融資，擴及至對綠色及永續發展之支援，並培養金融機構因應氣候變遷風險之韌性。</p> | 深化公司 治理及企 業社會責 任 |
| 109/8/28 | <p>證交所發布「獨立董事法規宣導手冊」，重點包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 上市上櫃公司應設立獨立董事； 2. 獨立董事應具備之資格； | 有效發揮 董事職能 |

| 日期 | 重要事項 | 公司治理 藍圖計畫 項目 |
|----------|---|---------------------------|
| | 3. 獨立董事獨立性之認定標準； 4. 獨立董事之選任、提名、選舉、應當選席次、特殊指派情形； 5. 被提名人應檢附之資料； 6. 獨立董事任期； 7. 獨立董事與非獨立董事任職期間職務不得轉換； 8. 獨立董事之職責範疇。 | |
| 109/8/25 | 金管會公布「公司治理 3.0-永續發展藍圖」，以 5 大主軸為中心，合計 39 項具體推動措施，重點如下： <ol style="list-style-type: none"> 1. 強化董事會運作及董事職能：將推動提高獨立董事席次、限制獨立董事連續任期、推動企業導入風險管理委員會機制及設置風險管理委員會、擴大公司治理主管設置、提供多元化的董事進修規劃、訂定獨立董事及審計委員會行使職權參考範例等措施。 2. 強化資訊揭露：將參考國際準則強化永續報告書揭露資訊、擴大永續報告書編製之公司範圍及第三方驗證之範圍，並推動上市櫃公司公布自結年度財務資訊及縮短年度財務報告公告申報期限等措施，以提升資訊揭露透明度。 3. 強化利害關係人溝通：將研議強化自辦股務公司股務作業之中立性及提升電子投票結果之資訊透明度、逐步調降上市櫃公司每日召開股東常會之公司家數上限及強化公開資訊觀測站與公司網站公司治理資訊之揭露等措施。 4. 引導盡職治理：將參考國外相關規範，增訂服務提供者之盡職治理守則，並建立國際投票顧問機構與國內上市櫃公司之議合機制，擴大我國盡職治理之產業鏈，並鼓勵機構投資人揭露盡職治理資訊，設立機構投資人相關評比機制，以強化機構投資人之股東行動，提升我國證券市場整體公司治理。 5. 企業自發性落實治理及永續發展：隨著全球氣候變遷及新冠疫情等對全球帶來之衝擊，各國紛紛開始重視企業及經濟的永續發展，藉由市場機制引導資金投入永續發展，係促使公司自發性注重永續議題的重要驅動力，本次藍圖亦將規劃建置永續板，推動永續發展相關商品，另並將透過提升公司治理評鑑效度，進一步鼓勵上市櫃公司自發性提升其公司治理品質。 | 深化公司 治理及企 業社會責 任 |
| 109/9/1 | 櫃買中心配合主管機關推動公司治理藍圖 3.0，規劃分階段推動我國永續發展債券市場： <ol style="list-style-type: none"> 1. 第一階段：業於 2017 年建立綠色債券櫃檯買賣制度，並在商品面擴大至資產證券化商品、外國人來台發行之專業版新台 | 深化公司 治理及企 業社會責 任 |

| 日期 | 重要事項 | 公司治理 藍圖計畫 項目 |
|----|---|--------------------|
| | <p>幣債券，及伊斯蘭固定收益證券範疇。</p> <p>2. 第二階段：將於第 4 季建立我國永續債券之櫃檯買賣制度，並推動首檔永續發展債券發行，同時整合綠色債券與永續發展債券之資訊，規劃建置永續發展債券資訊專區。</p> <p>3. 第三階段：將於 2021 年建立社會責任債券櫃檯買賣制度，並整合綠色債券、社會責任債券及可持續發展債券，建立永續發展債券市場專版。</p> | |