

111 年度公司治理評鑑指標修正對照表

編號	111 年度(第九屆)指標	110 年度(第八屆)指標	修正型態
壹、指標新增			
1.1	<u>公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？</u>	本項新增。	指標新增
2.11	<u>公司期中財務報告是否皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議？</u>	本項新增。	指標新增
2.18	<u>公司是否每年定期就功能性委員會(至少應包括審計委員會及薪資報酬委員會)進行內部績效評估，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？</u>	本項新增。	指標新增
4.7	<u>公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？</u>	本項新增。	指標新增
4.18	<u>公司是否依氣候相關財務揭露建議書 (TCFD) 架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊？</u>	本項新增。	指標新增
			共計 5 項

111 年度公司治理評鑑指標修正對照表

編號	111 年度(第九屆)指標	110 年度(第八屆)指標	修正型態
貳、指標修正			
1.8	公司是否於股東常會開會 <u>18</u> 日前上傳年報？	公司是否於股東常會開會 <u>16</u> 日前上傳年報？	指標修正
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上 <u>未公開資訊買賣有價證券</u> 之內部規範，內容包括(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>與說明執行情形</u> ？	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上 <u>無法取得的資訊來獲利</u> 之內部規則與 <u>落實情形</u> ？	指標修正
1.17	公司是否未有政府機關或單一法人組織及其子公司占董事會席次達三分之一以上？ 【若公司未有以政府、法人或其代表人擔任董事，則總分另加一分。】	公司是否未有政府機關或單一法人組織及其子公司占董事會席次達三分之一以上？	指標修正
2.7	公司獨立董事席次是否達董事席次 <u>三分之一</u> 以上？ 【若公司獨立董事席次達董事席次 <u>二分之一</u> 以上，則總分另加一分。】	公司獨立董事席次是否達董事席次 <u>二分之一</u> 以上？	指標修正

111 年度公司治理評鑑指標修正對照表

編號	111 年度(第九屆)指標	110 年度(第八屆)指標	修正型態
2.8	公司是否有 <u>二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆</u> ?	公司是否 <u>至少兩名獨立董事其連續任期均不超過三屆</u> ?	指標修正
2.10	公司是否揭露審計委員會 <u>成員專業資格與經驗、年度工作重點及運作情形</u> ?	公司是否揭露審計委員會之 <u>年度工作重點及運作情形</u> ?	指標修正
2.14	公司是否設置 <u>提名委員會、風險管理委員會或永續發展委員會</u> 等法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，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，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?	指標修正
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並 <u>已於受評年度或過去兩年度</u> 執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報?	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並 <u>依其辦法所訂</u> 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?	指標修正

111 年度公司治理評鑑指標修正對照表

編號	111 年度(第九屆)指標	110 年度(第八屆)指標	修正型態
2.24	<p>公司是否建置資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，並揭露於公司網站或年報？</p> <p>【若導入 ISO27001、CNS27001 等資訊安全管理系統標準，或其他具有同等或以上效果之系統或標準，並取得第三方驗證，則總分另加一分。】</p>	<p>公司是否建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？</p>	指標修正
2.27	<p>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？</p> <p>【若導入台灣智慧財產管理系統 (TIPS)、ISO56005 或類似之智慧財產管理系統標準，並經第三方驗證或查核，則總分另加一分。】</p>	<p>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？</p> <p>【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。】</p>	指標修正
3.4	<p>公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告？</p>	<p>公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？</p>	指標修正
4.1	<p>公司是否設置推動永續發展專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治</p>	<p>公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公</p>	指標修正

111 年度公司治理評鑑指標修正對照表

編號	111 年度(第九屆)指標	110 年度(第八屆)指標	修正型態
	理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略， <u>且由董事會督導永續發展推動情形</u> ，並揭露於公司網站及年報？	司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，並揭露於公司網站及年報？	
4.3	公司是否將企業 <u>永續發展(ESG)</u> 之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或 <u>永續報告書</u> ？	公司是否將企業 <u>社會責任</u> 之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站或年報？	指標修正
4.4	公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳 <u>永續報告書</u> ？ 【若永續報告書參考 SASB 準則揭露相關 ESG 資訊，則總分另加一分。】	公司是否依據國際通用之報告書編製指引，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳 <u>企業社會責任報告書</u> ？	指標修正
4.5	公司編製之 <u>永續報告書</u> 是否取得第三方驗證？	公司編製之 <u>企業社會責任報告書</u> 是否取得第三方驗證？	指標修正
4.12	公司是否制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策， <u>包含減量目標、推動措施及達成情形等</u> ？	公司是否制定 <u>節能減碳</u> 、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？	指標修正

111 年度公司治理評鑑指標修正對照表

編號	111 年度(第九屆)指標	110 年度(第八屆)指標	修正型態
		【若評估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之因應措施，則總分另加一分。】	
4.17	公司網站、年報或永續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、職業安全衛生或勞動人權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、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並說明實施情形？	指標修正
共計 17 項			
額外 加分題	<p>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？</p> <p>1.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？</p> <p>2.公司是否投資於節能或綠色能源相關環保永續之重大機器設備，或投資於我國綠能產業(如:再生能源電廠)；發行或投資其資金運用於綠色或社會效益投資計畫並具實質改善環境或社會效益之永續發展金融商品等？</p>	<p>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？</p> <p>1.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？</p> <p>2.公司是否具有<u>公司治理之優良表現</u>，如持續投資於節能或綠色能源相關環保永續之重大機器設備、發行或投資其資金運用於綠色或社會效益投資計畫並具實質改善環境或社會效益之永續發展金融商品等？</p>	

111 年度公司治理評鑑指標修正對照表

編號	111 年度(第九屆)指標	110 年度(第八屆)指標	修正型態
	3.其他優良公司治理表現或落實社會責任之具體實績，如:公司是否召開實體股東常會並以視訊輔助(視訊輔助股東會)等?		
參、指標刪除			
1.2	本項刪除	<u>公司是否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？</u>	指標刪除
2.16	本項刪除	<u>公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內是否未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業？</u>	指標刪除
2.28	本項刪除	<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>	指標刪除
3.9	本項刪除	<u>公司年報是否揭露從總體經濟環境及公司所屬產業的趨勢概況討論？</u>	指標刪除

111 年度公司治理評鑑指標修正對照表

編號	111 年度(第九屆)指標	110 年度(第八屆)指標	修正型態
3.10	本項刪除	<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>	指標刪除
3.15	本項刪除	<u>公司年報是否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？</u>	指標刪除
共計 6 項			