

## 112 年度公司治理評鑑指標修正對照表

| 編號            | 112 年度(第十屆)指標  | 111 年度(第九屆)指標 | 修正型態 |
|---------------|--|---------------|------|
| <b>壹、指標新增</b> |  |               |      |
| 1.2           | <u>公司是否訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告？</u> | 本項新增。         | 指標新增 |
| 1.18          | <u>公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？</u>   | 本項新增。         | 指標新增 |
| 1.19          | <u>公司之股東會是否採線上直播或於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影？</u>   | 本項新增。         | 指標新增 |
| 3.9           | <u>公司是否於每月 10 日(含)前將內部人上月份持股變動之情形上傳至公開資訊觀測站？</u>   | 本項新增。         | 指標新增 |

## 112 年度公司治理評鑑指標修正對照表

| 編號            | 112 年度(第十屆)指標  | 111 年度(第九屆)指標 | 修正型態 |
|---------------|--|---------------|------|
| 4.19          | 公司是否投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，或投資於我國綠能產業(如:再生能源電廠)等，或有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效益之永續發展金融商品，並揭露其投資情形及具體效益? | 本項新增。         | 指標新增 |
| 4.20          | 公司是否制定職場多元化或推動性別平等政策，並揭露其實施情形?   | 本項新增。         | 指標新增 |
| 4.21          | 公司是否評估對社區之風險或機會並採行相應措施，並將其具體採行措施與實施成效揭露於公司網站、年報或永續報告書?   | 本項新增。         | 指標新增 |
| 4.22          | 公司是否投入資源支持國內文化發展，並將支持方式與成果揭露於公司網站、年報或永續報告書?  | 本項新增。         | 指標新增 |
| <b>共計 8 項</b> |  |               |      |

## 112 年度公司治理評鑑指標修正對照表

| 編號            | 112 年度(第十屆)指標                            | 111 年度(第九屆)指標  | 修正型態 |
|---------------|--|--|------|
| <b>貳、指標修正</b> |  |  |      |
| 1.3           | 公司是否有過半數董事及審計委員會召集人親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？ | 公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？        | 指標修正 |
| 1.9           | 公司是否於股東常會開會 30 日前上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料？  | 公司是否於股東常會開會 30 日前 <u>同步</u> 上傳英文版開會通知？                               | 指標修正 |
| 1.11          | 公司是否於股東常會開會 <u>16</u> 日前上傳英文版年報？         | 公司是否於股東常會開會 <u>7</u> 日前上傳英文版年報？<br>【若於股東常會開會 16 日前上傳英文版年報者，則總分另加一分。】 | 指標修正 |
| 1.12          | 公司是否未有僅分派董事酬勞而未分派股利之情形？                  | 公司是否未有僅分派董監酬勞而未分派股利之情形？  | 指標修正 |
| 1.16          | 受評年度董事與大股東持股設定質押比率平均是否未逾 50%？            | 受評年度董事、監察人與大股東持股設定質押比率平均是否未逾 50%？                                    | 指標修正 |

112 年度公司治理評鑑指標修正對照表

| 編號   | 112 年度(第十屆)指標  | 111 年度(第九屆)指標  | 修正型態 |
|------|--|--|------|
| 2.13 | 公司之薪資報酬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？             | 指標修正 |
| 2.17 | 公司董事會是否定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？      | 公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？  | 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達 85%以上且每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席？                | 受評年度全體董事之董事會實際出席率是否達 85%以上？  | 指標修正 |
| 2.21 | 公司之公司治理主管是否為專任，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？                             | 公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？<br>【該公司治理主管非由公司其他職位人員兼任者，則總分另加一分。】 | 指標修正 |

## 112 年度公司治理評鑑指標修正對照表

| 編號   | 112 年度(第十屆)指標   | 111 年度(第九屆)指標   | 修正型態 |
|------|---|---|------|
| 2.22 | <p>公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會(如:風險管理委員會)督導風險管理,並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序,揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形,且至少一年一次向董事會報告?</p>  | <p>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,且至少一年一次向董事會報告?</p>  | 指標修正 |
| 2.25 | <p>公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修?<br/>【符合評鑑指標基本得分要件者於本構面計分;若全體董事均依規範完成進修,則總分另加一分。】</p>   | <p>公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修?<br/>【符合評鑑指標基本得分要件者於本構面計分;若全體董事及監察人均依規範完成進修,則總分另加一分。】</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?<br/>【符合評鑑指標基本得分要件者於本構面計分;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,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?<br/>【符合評鑑指標基本得分要件者於本構面計分;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<u>查核</u>,則總分另加一分。】</p> | 指標修正 |

## 112 年度公司治理評鑑指標修正對照表

| 編號        | 112 年度(第十屆)指標   | 111 年度(第九屆)指標   | 修正型態 |
|-----------|---|---|------|
| 3.1       | 公司是否依上市櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序及資訊申報作業辦法等相關規定辦理而未受違約金處分？   | 公司是否依上市櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序辦理而未受違約金處分？   | 指標修正 |
| 3.5       | 公司是否於股東常會開會 <u>16</u> 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？   | 公司是否於股東常會開會 <u>7</u> 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？<br>【若於股東常會開會 <u>16</u> 日前上傳英文版年度財務報告，則總分另加一分。】   | 指標修正 |
| 3.13      | 公司年報是否自願揭露董事之個別酬金？  | 公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？  | 指標修正 |
| 4.6       | 公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露相關政策及執行情形於公司網站或年報？  | 公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？   | 指標修正 |
| 額外<br>加分題 | 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？<br>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？<br>2. 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？ | 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？<br>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？<br>2. <u>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</u> | 指標修正 |

## 112 年度公司治理評鑑指標修正對照表

| 編號    | 112 年度(第十屆)指標  | 111 年度(第九屆)指標   | 修正型態 |
|-------|--|---|------|
|       |  | 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?<br>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?   |      |
| 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、內部控制制度或其他不符公司治理原則之情事?<br>1. 公司或其負責人是否有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?<br>2. 公司是否有重大違反內部控制制度之情事致產生重大損失或經主管機關重大處分?<br>3. 公司是否有其他不符公司治理原則之情事，包括但不限於內線交易、操縱股價、財報不實、掏空資產、經營權爭議、逃漏稅款、違反公司治理相關規範等經主管機關重大行政處分、司法機關搜索、起訴或判刑?<br>4. 公司是否因勞工權益損害、污染環境、產品安全或其他重大違反企業社會責任事件等經主管機關重大行政處分、司法機關搜索、起訴或判刑?<br>5. 金融保險業之獨立董事任期是否有連續逾三屆之情 | 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?<br>1. 公司或其負責人是否有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?<br>2. 公司是否有重大違反內部控制制度之情事致產生重大損失或經主管機關重大處分?<br>3. 公司是否有其他不符公司治理原則之情事，包括但不限於內線交易、操縱股價、財報不實、掏空資產、經營權爭議、逃漏稅款、違反公司治理相關規範等經主管機關重大行政處分、司法機關搜索、起訴或判刑?<br>4. 公司是否因勞工權益損害、污染環境、產品安全或其他重大違反企業社會責任事件等經主管機關重大行政處分、司法機關搜索、起訴或判刑? | 指標修正 |

### 112 年度公司治理評鑑指標修正對照表

| 編號             | 112 年度(第十屆)指標   | 111 年度(第九屆)指標  | 修正型態 |
|----------------|---|--|------|
|                | 事?<br>6. 其他，如：公司是否有執行庫藏股買回，執行率低於 50%且理由顯不合理之情事？ <u>公司是否於召開視訊股東會時，發生重大損及股東權益之情事？</u> | 5. 金融保險業之獨立董事任期是否有連續逾三屆之情事？<br>6. 其他，如：公司是否有執行庫藏股買回，執行率低於 50%且理由顯不合理之情事？ |      |
| <b>共計 18 項</b> |   |  |      |
| <b>參、指標刪除</b>  |   |  |      |
| 1.10           | 本項刪除(合併至 1.9)   | 公司是否於股東常會開會 30 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？                                       | 指標刪除 |
| 2.20           | 本項刪除(合併至 2.19)  | 公司每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席？   | 指標刪除 |
| 3.3            | 本項刪除(合併至 3.1)   | 公司是否依上市櫃公司資訊申報作業辦法等相關規定辦理而未受違約金處分？                                       | 指標刪除 |

### 112 年度公司治理評鑑指標修正對照表

| 編號        | 112 年度(第十屆)指標 | 111 年度(第九屆)指標                                   | 修正型態       |
|-----------|---------------|---|------------|
| 3.7       | 本項刪除          | 公司受評年度是否未有重編財務報告之情事？                            | 指標刪除       |
| 3.8       | 本項刪除          | 公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？ | 指標刪除       |
| 3.11      | 本項刪除          | 公司年報是否揭露未來研發計畫及預計投入之費用？                         | 指標刪除       |
| <b>共計</b> |               |   | <b>6 項</b> |