

上市上櫃公司網站重要必要揭露事項參考範例部分條文

修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>二、投資人專區</p> <p>4. 股務作業</p> <p>(1) 股票過戶機構之聯絡方式</p> <p>(2) 公司股務及投資人聯繫平台</p> <p>(3) 年度行事曆，包括<u>法人說明會日期、股東會日期、除權息交易日、停止過戶日、基準日及股利發放日</u></p>	<p>二、投資人專區</p> <p>4. 股務作業</p> <p>(1) 股票過戶機構之聯絡方式</p> <p>(2) 公司股務及投資人聯繫平台</p> <p>(3) 年度行事曆，包括股東會日期、除權息交易日、停止過戶日、基準日及股利發放日</p>	<p>參考澳洲交易所「公司治理原則及建議 (CG Principles and Recommendations)」原則六「尊重股東權益 (Respect the rights of security holders)」之建議 6.1，上市櫃公司若於網站中設有適當專區揭露年度行事曆，對投資人而言係有助益的，年度行事曆包括年度中重要事項之日期，如法人說明會日期等，爰增訂之。</p>
<p>三、公司治理專區</p> <p>1. 公司治理架構、董事會及各<u>功能性</u>委員會成員簡歷及其權責</p> <p>2. <u>誠信經營之政策、董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，暨誠信經營採行措施、履行情形與推動成效</u></p> <p>3. 公司章程、董事會議事辦法及功能性委員會組織規程等<u>公司治理相關規章</u></p> <p>4. 內部稽核組織及其執行情形(包含內部稽核人員之<u>任免、考評、薪資報酬之核定方式</u>)</p> <p>5. 其他與公司治理相關之重要資訊，如<u>設置公司治理主管資訊</u>等</p>	<p>三、公司治理專區</p> <p>1. 公司治理架構、董事會及各委員會成員簡歷及其權責</p> <p>2. <u>董事會成員選舉方式及獨立董事選任資訊</u></p> <p>3. 公司章程、董事會議事辦法及功能性委員會組織規程</p> <p>4. 內部稽核組織及其執行情形</p> <p>5. 其他與公司治理相關之<u>規則及重要資訊，如公司治理實務守則、誠信經營守則或道德行為準則</u>等</p>	<p>一、第一項文字調整，以資明確。</p> <p>二、配合主管機關 108 年 4 月 25 日金管證交字第 1080311451 號函，自 110 年 1 月 1 日起，上市櫃公司董事及監察人選舉應採候選人提名制，並載明於章程，股東應就董事及監察人候選人名單中選任之，爰刪除第二項有關董事會成員選舉方式及獨立董事選任資訊之揭露。另參考上市上櫃公司誠信經營守則第 8 條第 2 項及 25 條，公司應於其公司網站中明示誠信經營政策以及董事會與高階管理階層積極落實誠</p>

修正條文	現行條文	說明
		<p>信經營政策之承諾，並應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，爰新增之。</p> <p>三、參考上市櫃公司網站之揭露實務，整併第三項與第五項內容。另參考上市上櫃公司治理實務守則第3條之1及公司治理評鑑指標2.21，新增設置公司治理主管資訊於第五項後段，為其他公司治理相關之重要資訊。</p> <p>四、參考上市上櫃公司治理實務守則第3條第4項及公司治理評鑑指標2.28，爰於第四項增加內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬之核定方式。</p>
<p>四、企業社會責任專區</p> <p>1. 企業社會責任之使命或願景</p> <p>2. <u>公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略</u></p> <p>3. <u>公司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</u></p>	<p>四、企業社會責任專區</p> <p>1. 企業社會責任之使命或願景</p> <p>2. <u>企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，如環境管理、水資源管理、溫室氣體盤查結果、勞動人權、社會公益、消費者權益、供應商管理等事項</u></p> <p>3. <u>採用國際上廣泛認可之</u></p>	<p>一、參考公開發行公司年報應行記載事項準則附表二之二之二及上市上櫃公司企業社會責任實務守則第3條第2項及第17條，修正第二項及新增第三項。</p> <p>二、原第三項調整為第四項，並配合統一法規用語，刪除永續報告書。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>題之因應措施</u></p> <p>4. 採用國際上廣泛認可之準則編製之企業社會責任報告書</p>	<p>準則編製之企業社會責任報告書或永續報告書</p>	
<p>五、利害關係人專區</p> <p>1. <u>主要利害關係人及其關注之議題</u></p> <p>2. <u>與利害關係人，如往來銀行及其他債權人、員工、供應商、消費者、社區或公司之其他利害關係人溝通之管道，以瞭解利害關係人之合理期望及需求，並提供妥適回應機制，如專欄、問答集、個案回覆等方式，處理利害關係人所關切之議題</u></p>	<p>五、利害關係人專區</p> <p><u>應建置利害關係人，如員工、供應商、消費者或客戶等申訴之管道，供其詢問及發表意見，以瞭解利害關係人之合理期望及需求，並提供妥適回應機制，如專欄、問答集、個案回覆等方式，處理利害關係人所關切之議題。</u></p>	<p>一、參考上市上櫃公司企業社會責任實務守則第10條及109年度公司治理評鑑指標4.14，新增揭露公司之主要利害關係人及其關注議題，原內容調整至第二項。</p> <p>二、第二項配合上市上櫃公司企業社會責任實務守則第10條、上市上櫃公司治理實務守則第51條用語，修正相關文字。</p>
<p>七、<u>企業網站應有專人負責維護，所列資料應詳實正確並即時更新，以避免有誤導之虞</u></p>		<p>一、<u>本條新增。</u></p> <p>二、參考上市上櫃公司治理實務守則第57條第2項，網站應有專人負責維護，所列資料應詳實正確並即時更新，以避免有誤導之虞，爰增訂之。</p>

上市上櫃公司網站重要必要揭露事項參考範例修正後條文

大項	細項內容
一、公司簡介	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司沿革 2. 營業概況 3. 主營事業或產品、服務介紹 4. 公司組織與經營團隊
二、投資人專區	<ol style="list-style-type: none"> 1. 財務業務資訊 <ol style="list-style-type: none"> (1)年度及期中財務報告 (2)重大訊息 (3)法人說明會召開資訊及簡報檔（或影音檔） 2. 股東會資訊 <ol style="list-style-type: none"> (1)股東會年報 (2)股東會開會通知、議事手冊及相關會議參考資料 (3)股東會議事錄 3. 股利及股價資訊 <ol style="list-style-type: none"> (1)股利政策 (2)歷年股利分派情形 (3)歷史股價查詢 4. 股務作業 <ol style="list-style-type: none"> (1)股票過戶機構之聯絡方式 (2)公司股務及投資人聯繫平台 (3)年度行事曆，包括法人說明會日期、股東會日期、除權息交易日、停止過戶日、基準日及股利發放日
三、公司治理專區	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司治理架構、董事會及各功能性委員會成員簡歷及其權責 2. 誠信經營之政策、董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，暨誠信經營採行措施、履行情形與推動成效 3. 公司章程、董事會議事辦法及功能性委員會組織規程等公司治理相關規章 4. 內部稽核組織及其執行情形(包含內部稽核人員

大項	細項內容
	<p>之任免、考評、薪資報酬之核定方式)</p> <p>5. 與公司治理相關之重要資訊，如設置公司治理主管資訊等</p>
<p>四、企業社會責任專區</p>	<p>1. 企業社會責任之使命或願景</p> <p>2. 公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略</p> <p>3. 公司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</p> <p>4. 採用國際上廣泛認可之準則編製之企業社會責任報告書</p>
<p>五、利害關係人專區</p>	<p>1. 主要利害關係人及其關注之議題</p> <p>2. 與利害關係人，如往來銀行及其他債權人、員工、供應商、消費者、社區或公司之其他利害關係人溝通之管道，以瞭解利害關係人之合理期望及需求，並提供妥適回應機制，如專欄、問答集、個案回覆等方式，處理利害關係人所關切之議題</p>
<p>六、企業網站宜提供英文版之相關資訊，以供股東及利害關係人等參考</p>	<p>宜運用網際網路之便捷性架設網站，建置公司英文版財務業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人等參考</p>
<p>七、企業網站應有專人負責維護，所列資料應詳實正確並即時更新，以避免有誤導之虞</p>	