

**臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司及境外指數股票  
型基金上市之境外基金機構資訊申報作業辦法第三條、第三條之四  
修正條文對照表**

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條</p> <p>上市公司應向本公司定期申報資訊之事項及時間，依下列各款之規定：</p> <p>(第一款至第三十一款略)</p> <p>三十二、<u>永續報告書</u>及該報告書檔案置於公司網站之連結：依本公司「上市公司編製與申報<u>永續報告書</u>作業辦法」規定之時限申報。前開報告書內容或公司網站連結發生變更者，應於事實發生日後二日內輸入更新資料。<u>企業環境、社會及公司治理資訊揭露</u>：應於會計年度終了後六個月內申報。</p> <p>(第三十三款至第三十四款略)</p>	<p>第三條</p> <p>上市公司應向本公司定期申報資訊之事項及時間，依下列各款之規定：</p> <p>(第一款至第三十一款略)</p> <p>三十二、<u>企業社會責任報告書</u>及該報告書檔案置於公司網站之連結：依本公司「上市公司編製與申報<u>企業社會責任報告書</u>作業辦法」規定之時限申報。前開報告書內容或公司網站連結發生變更者，應於事實發生日後二日內輸入更新資料。</p> <p>(第三十三款至第三十四款略)</p>	<p>一、配合本公司「營業細則」第四十七條及「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」，將企業社會責任報告書更名為永續報告書，爰修正本條文第一項第三十二款前段。</p> <p>二、因應國際間重視企業永續發展之趨勢，及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」修訂要求強化環境、社會及公司治理（以下簡稱ESG）相關資訊揭露，爰增訂本條文第一項第三十二款後段，規範上市公司應申報 ESG 相關資訊，以促使上市公司重視 ESG 議題及強化其永續發展之能力</p> <p>三、為強化資訊揭露，並提醒投資人注意風險，爰新增本條文第一項第三十五款，明定符合本公司公開資訊觀測站「財務及交易資訊重點專區」資</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>三十五、有下列情事之一且經本公司函知者，應於每月二十日前公告申報截至上月底止之相關財務資訊。</u></p> <p><u>(一)符合本公司公開資訊觀測站「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標7；(二)符合本公司公開資訊觀測站「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則之財務資訊指標1至指標6任一項且有高流動性資產覆蓋率偏低或連續三年虧損情事；(三)其他有定期公告財務資訊之必要。</u></p> <p>三十六、其他經本公司公告或函知事項之資訊，依公告或函知期限內申報之。</p> <p>上市公司應向本公司不定期申報資訊之事項及</p>	<p>三十五、其他經本公司公告或函知事項之資訊，依公告或函知期限內申報之。</p> <p>上市公司應向本公司不定期申報資訊之事項及</p>	<p>訊揭露處理原則之財務資訊指標或其他有定期公告財務資訊必要，經本公司函知者，應定期公告財務資訊；現行條文第一項第三十五款移列為第三十六款。</p> <p>四、配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」條次調整，爰修正本條文第二項第十八款援引之條次。</p> <p>五、配合金管會「公司治理3.0-永續發展藍圖」計畫項目三「強化利害關係人溝通，營造良好互動管道」之具體推動措施一、(四)「即時公告申報股東會議案表決情形」，爰修正本條文第二項第二十二、二十三款及二十五款，董監事當選情形、股東常會股東提案決議情形及股東會議案決議情形應於股東會召開完畢後當日申報，另酌作第二十五款文字調整，以臻明確。</p> <p>六、配合主管機關「公開發行公司年報應行記</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>時限，依下列各款之規定：</p> <p>(第一款至第十七款略)</p> <p>十八、依主管機關「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」<u>第二十五條</u>、<u>第三十二條</u>、<u>第三十二條</u>及「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」<u>第二十二條</u>、<u>第二十五條</u>規定應公告申報之事項：符合本公司「<u>對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序</u>」應公告者，依該處理程序第六條規定申報期限內輸入，其他依上開處理準則規定期限內申報。</p> <p>(第十九款至第二十一款略)</p> <p>二十二、召開股東會辦理提名董監事(含獨立董事)之相關作業資訊：(一)應</p>	<p>時限，依下列各款之規定：</p> <p>(第一款至第十七款略)</p> <p>十八、依主管機關「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」<u>第二十四條</u>、<u>第三十條</u>、<u>第三十二條</u>及「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」<u>第二十二條</u>、<u>第二十五條</u>規定應公告申報之事項：符合本公司「<u>對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序</u>」應公告者，依該處理程序第六條規定申報期限內輸入，其他依上開處理準則規定期限內申報。</p> <p>(第十九款至第二十一款略)</p> <p>二十二、召開股東會辦理提名董監事(含獨立董事)之相關作業資訊：(一)應</p>	<p>載事項準則」修正，實收資本額達新臺幣一百億元以上或外資及陸資持股比率達百分之三十以上之上市上櫃公司，提早揭露股東會年報資訊，爰修正本條文第二項第二十四款，股東會年報電子檔及年報前十大股東相互間關係之資訊，依主管機關規定申報期限辦理。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>於停止變更股東名簿記載日前公告受理提名及作業流程；（二）應於受理期間截止日後二日內公告被提名人名單；（三）應於董事會決議後二日內、股東常會開會四十日前或股東臨時會開會二十五日前，以上開日期孰前者為準，公告董事會決議結果、候選人名單及被提名人未列入候選人名單之理由；（四）應於選舉當日公告當選情形。</p> <p>二十三、召開股東常會受理股東提案之相關作業資訊：（一）應於停止變更股東名簿記載日前公告受理提案及作業流程；（二）應於受理期間截止日後二日內公告提案內容；（三）應於董事會決議後二日內或股東常會開會三十日前，以上開日期孰前者為準，公</p>	<p>於停止變更股東名簿記載日前公告受理提名及作業流程；（二）應於受理期間截止日後二日內公告被提名人名單；（三）應於董事會決議後二日內、股東常會開會四十日前或股東臨時會開會二十五日前，以上開日期孰前者為準，公告董事會決議結果、候選人名單及被提名人未列入候選人名單之理由；（四）應於選舉<u>後二日內</u>公告當選情形。</p> <p>二十三、召開股東常會受理股東提案之相關作業資訊：（一）應於停止變更股東名簿記載日前公告受理提案及作業流程；（二）應於受理期間截止日後二日內公告提案內容；（三）應於董事會決議後二日內或股東常會開會三十日前，以上開日期孰前者為準，公</p>	

修正條文	現行條文	說明
<p>告提案之處理結果及未列入議案之理由；(四)應於股東常會當日公告決議情形。</p> <p>二十四、股東會年報電子檔及年報前十大股東相互間關係之資訊：<u>依主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」規定申報期限辦理。</u></p> <p>二十五、股東會議案決議情形：應於股東會召開完畢當日申報。</p> <p>(以下略)</p>	<p>告提案之處理結果及未列入議案之理由；(四)應於股東常會後二日內公告決議情形。</p> <p>二十四、股東會年報電子檔及年報前十大股東相互間關係之資訊：<u>應於股東常會召開日七日前申報。以年報作為股東會議事手冊之補充資料者，年報應於股東常會開會二十一日前申報。</u></p> <p>二十五、股東會議案資訊：<u>應於股東會召開完畢後二日內申報。</u></p> <p>(以下略)</p>	
<p>第三條之四</p> <p>上市公司於最近會計年度終了日之實收資本額或最近一年召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計符合一定標準者，應申報下列英文版電子檔資訊：</p> <p>一、股東會議事手冊及會議補充資料：<u>比照主管機關「公開發行公司股東會議事手冊應</u></p>	<p>第三條之四</p> <p>上市公司於最近會計年度終了日之實收資本額或最近一年召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計符合一定標準者，應申報下列英文版電子檔資訊：</p> <p>一、股東會議事手冊及會議補充資料：<u>應於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會</u></p>	<p>依主管機關「公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法」及「公開發行公司年報應行記載事項準則」修正，實收資本額達新臺幣一百億元以上或外資及陸資持股比率達百分之三十以上之上市上櫃公司，提早揭露股東常會議事手冊、會議補充資料及年報資訊，爰修正本條文第一項第一及</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>行記載及遵行事項辦法</u>「<u>規定申報期限辦理</u>」。</p> <p>二、股東會年報及年度財務報告：<u>比照主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」規定申報期限辦理</u>。</p> <p>前項之適用時程及標準如下：</p> <p>一、自民國一百零九年起，最近會計年度終了日之實收資本額達新台幣一百億元以上，或最近會計年度召開股東常會股東名簿記載之外資及陸資持股比例合計達百分之三十以上者。</p> <p>二、自民國一百十年起，最近會計年度終了日之實收資本額達新台幣二十億元以上者。</p> <p>三、自民國一百十二年起，最近會計年度終了日之實收資本額未達新台幣二十億元者。</p> <p>(以下略)</p>	<p><u>十五日前申報</u>。</p> <p>二、股東會年報及年度財務報告：<u>應於股東常會召開日七日前申報。以年報作為股東會議事手冊之補充資料者，年報應於股東常會開會二十一日前申報</u>。</p> <p>前項之適用時程及標準如下：</p> <p>一、自民國一百零九年起，最近會計年度終了日之實收資本額達新台幣一百億元以上，或最近會計年度召開股東常會股東名簿記載之外資及陸資持股比例合計達百分之三十以上者。</p> <p>二、自民國一百十年起，最近會計年度終了日之實收資本額達新台幣二十億元以上者。</p> <p>三、自民國一百十二年起，最近會計年度終了日之實收資本額未達新台幣二十億元者。</p> <p>(以下略)</p>	<p>二款，英文版股東會議事手冊及會議補充資料及股東會年報資訊依主管機關規定中文版資訊申報期限辦理，另規範英文版年度財務報告申報期限依股東會年報申報期限辦理。</p>