

證券商公司治理實務守則部分條文修正對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條</p> <p>證券商應依證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則及臺灣證券交易所股份有限公司等證券相關機構共同訂定之證券商內部控制制度標準規範之規定，考量本公司及子公司整體之營運活動，設計並確實執行其內部控制制度，且應隨時檢討，以因應公司內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>(刪除)</p> <p>(刪除)</p>	<p>第三條</p> <p>證券商應依證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則及臺灣證券交易所股份有限公司等證券相關機構共同訂定之證券商內部控制制度標準規範之規定，考量本公司及子公司整體之營運活動，設計並確實執行其內部控制制度，且應隨時檢討，以因應公司內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p><u>內部控制制度之訂定或修正應提董事會決議通過，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將異議意見連同經董事會通過之內部控制制度送各監察人；已設獨立董事者，內部控制制度提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，其獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明；但已依證券交易法設置審計委員會者，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</u></p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之</u></p>	<p>一、本條第一項已足涵蓋第二、三、七、八項內容，為使條文簡明，爰予以刪除。</p> <p>二、原第四至六項，條次依序調整為第二至四項。</p> <p>三、參酌現行上市上櫃公司治理實務守則規範，酌修第四項文字，並增加有關由審計委員會召集人或監察人至股東會報告等建議。</p> <p>四、新增第五項，鼓勵證券公司內稽人員之任免、考評、薪酬等事宜，得提報董事會或由稽核主管簽報董事長核定。</p>

證券商除應確實辦理內部控制制度之自行評估作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行評估結果及按季檢核稽核單位之稽核報告，審計委員會或監察人並應關注及監督之。董事及監察人就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並作成紀錄。證券商宜建立獨立董事、審計委員會或監察人與內部稽核主管間之溝通管道與機制，並由審計委員會召集人或監察人至股東會報告其與獨立董事成員及內部稽核主管之溝通情形。

證券商管理階層應重視內部稽核單位與人員，賦予充分權限，促其確實檢查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，以確保該制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任，進而落實公司治理制度。

證券商稽核人員及法令遵循主管，對內部控制重大缺失或違法違規情事所提改進建議不為管理階層採納，將肇至證券商重大損失者，均應立即通報主管機關。

(刪除)

決議。

證券商除應確實辦理內部控制制度之自行評估作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行評估結果及按季檢核稽核單位之稽核報告，審計委員會或監察人並應關注及監督之。證券商宜建立獨立董事、審計委員會或監察人與內部稽核主管間之溝通管道與機制。負責人(董事、監察人)就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並做成紀錄。已依證券交易法設置審計委員會者，內部控制制度有效性之考核應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

證券商管理階層應重視內部稽核單位與人員，賦予充分權限，促其確實檢查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，以確保該制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任，進而落實公司治理制度。

證券商稽核人員及法令遵循主管，對內部控制重大缺失或違法違規情事所提改進建議不為管理階層採納，將肇至證券商重大損失者，均應立即通報主管機關。

為落實內部控制制度，強化內部稽核人員代理人專業能力，以提昇及維持稽核品質及執行效果，證券商應設置內部稽核人員之職務代理人。

<p>(刪除)</p> <p><u>證券商內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬宜提報董事會或由稽核主管簽報董事會核定。</u></p>	<p><u>證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則第十二條第六項有關內部稽核人員應具備條件、第十七條、第十八條及第十九條之規定，於前項職務代理人準用之。</u></p> <p>(新增)</p>	
<p><u>第三條之一</u></p> <p><u>證券商宜依公司規模、業務情況及管理需要，配置適任及適當人數之公司治理人員，並得指定公司治理主管一名，為負責公司治理相關事務之最高主管，其應取得律師、會計師執業資格或於證券、金融、期貨相關機構或公開發行公司從事法務、法令遵循、內部稽核、財務、股務或公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上。</u></p> <p><u>前項公司治理相關事務，至少應包括下列內容：</u></p> <p><u>一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</u></p> <p><u>二、製作董事會及股東會議事錄。</u></p> <p><u>三、協助董事、監察人就任及持續進修。</u></p> <p><u>四、提供董事、監察人執行業務所需之資料。</u></p> <p><u>五、協助董事、監察人遵循法令。</u></p>		<p>一、新增。</p> <p>二、參酌證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則第 36 條之 3 及上市上櫃公司治理實務守則第 3 條之 1，增訂證券商宜指定公司治理主管一名，為負責公司治理相關事務之最高主管。</p>

<p>六、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p>		
<p>第五條</p> <p>證券商應依照公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定完備之議事規則，對於應經由股東會決議之事項，須按議事規則確實執行。</p> <p><u>股票未公開發行之證券商召集股東會，除經主管機關核准，不宜逕依公司法一百七十二條之二第一、二項以視訊方式召開股東會及一百七十五條之一第一、二項有關股東表決權之規定辦理。</u></p> <p>證券商之股東會決議內容，應符合法令及公司章程規定。</p>	<p>第五條</p> <p>證券商應依照公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定完備之議事規則，對於應經由股東會決議之事項，須按議事規則確實執行。</p> <p>證券商之股東會決議內容，應符合法令及公司章程規定。</p>	<p>一、新增第 2 項。</p> <p>二、鑒於證券商係屬高度監理之金融特許事業，為期監理標準一致化，縱部分證券商尚未辦理公開發行，允宜建議其避免適用公司法之修正，有關非公開發行股票公司召開股東會之放寬規定。</p>
<p>第六條</p> <p>證券商董事會應妥善安排股東會議題及程序，<u>訂定股東提名董事、監察人及股東會提案之原則及作業流程，並對股東依法提出之議案為妥適處理；股東會開會應安排便利之開會地點、預留充足之時間及派任適足適任人員辦理報到程序，對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；並應就各議題之進行酌予合理之討論時間，及給予股東適當之發言機會。</u></p> <p>董事會所召集之股東會，<u>董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數董事親自出席</u></p>	<p>第六條</p> <p>證券商董事會應妥善安排股東會議題及程序，股東會應就各議題之進行酌予合理之討論時間，並給予股東適當之發言機會。</p> <p>董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數董事親自出席。</p>	<p>參酌現行上市上櫃公司治理實務守則規範，增訂股東會提案之處理、會議地點、報到程序等規定及鼓勵董事長親自主持董事會所召集之股東會。</p>
<p>第七條</p>	<p>第七條</p>	

<p>證券商應鼓勵股東參與公司治理，並使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。證券商應透過各種方式及途徑，並充分採用科技化之訊息揭露與投票方式，藉以提高股東出席股東會之比率，暨確保股東依法得於股東會行使其股東權。</p> <p>證券商於股東會採電子投票者，宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>證券商宜安排股東就股東會議案逐案進行投票表決。</p> <p>證券商如有發放股東會紀念品予股東時，不得有差別待遇或歧視之情形。</p>	<p>證券商應鼓勵股東參與公司治理，並使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。證券商應透過各種方式及途徑，並充分採用科技化之訊息揭露與投票方式，藉以提高股東出席股東會之比率，暨確保股東依法得於股東會行使其股東權。</p> <p>證券商於股東會採電子投票者，宜採用<u>候選人提名制選舉董事、監察人</u>，並避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>證券商宜安排股東就股東會議案逐案進行投票表決。</p> <p>證券商如有發放股東會紀念品予股東時，不得有差別待遇或歧視之情形。</p>	<p>有關董事、監察人選舉採候選人提名制，業於第 22、第 42 條規範，爰刪除本條第二項董事、監察人選舉採候選人提名制相關文字。</p>
<p>第十條</p> <p>證券商應重視股東知的權利，有關公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形，應確實遵守資訊公開之相關規定。<u>如有設置官方網站者，宜經常且即時提供訊息予股東。</u></p> <p><u>為平等對待股東，前項各類資訊之發布，亦得同步以英文揭露之。</u></p> <p><u>為維護股東權益，落實股東平等對待，證券商公司應訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</u></p>	<p>第十條</p> <p>證券商應重視股東知的權利，有關公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形，應確實遵守資訊公開之相關規定。</p>	<p>一、增訂有關於官方網站，提供財務、業務、公司治理等資訊予股東之規範。</p> <p>二、參酌現行上市上櫃公司治理實務守則規範，增訂第二、三項，鼓勵證券商同步揭露英文資訊，並就內部人交易訂定內控機制。</p>
<p>第十一條</p>	<p>第十一條</p>	

<p>股東應有分享公司盈餘之權利。為確保股東之投資權益，股東會得依公司法第一百八十四條之規定查核董事會造具之表冊、審計委員會或監察人之報告，並決議盈餘分派或虧損撥補。股東會執行前揭查核時，得選任檢查人為之。</p> <p>股東得依公司法第二百四十五條之規定聲請法院選派檢查人，檢查公司業務帳目、財產情形、特定事項、特定交易文件及紀錄。</p> <p>證券商之董事會、審計委員會或監察人及經理人對於前二項檢查人之查核作業應充分配合，不得有妨礙、拒絕或規避行為。</p>	<p>股東應有分享公司盈餘之權利。為確保股東之投資權益，股東會得依公司法第一百八十四條之規定查核董事會造具之表冊、審計委員會或監察人之報告，並決議盈餘分派或虧損撥補。股東會執行前揭查核時，得選任檢查人為之。</p> <p>股東得依公司法第二百四十五條之規定聲請法院選派檢查人，檢查公司業務帳目及財產情形。</p> <p>證券商之董事會、審計委員會或監察人及經理人對於前二項檢查人之查核作業應充分配合，不得有妨礙、拒絕或規避行為。</p>	<p>配合公司法第 245 條對檢查人之規範及參酌上市上櫃公司治理實務守則第 11 條，爰配合修正文字。</p>
<p>第二十二條</p> <p>證券商宜依公司法之規定，於章程中載明<u>董事選舉應採候選人提名制度，審慎評估被提名人之資格條件及有無公司法第三十條及證券交易法第五十三條所列各款情事等事項，進行審查，俾選出適任之董事，並依公司法第一百九十二條之一規定辦理。</u></p>	<p>第二十二條</p> <p>證券商宜依<u>公司法</u>之規定，於章程中載明<u>採候選人提名制度選舉董事，就股東或董事推薦之董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條及證券交易法第五十三條所列各款情事等事項，進行事先審查，且不得任意增列其他資格條件之證明文件，並將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。其中經股東會決議得設置獨立董事者，其資格條件、認定標準等事項，依第二十四條規定辦理之。</u></p> <p><u>董事會依規定提出董事候選人名單前，應審慎評估前項所列資格條件等事項及候選人當選後擔任董事之意願。</u></p>	<p>配合公司法第 192 條之 1 簡化董事及監察人之提名作業程序，及判斷董事及監察人提名是否列入候選人名單。參酌上市上櫃公司治理實務守則第 11 條不再要求董事會或其他召集權人，對被提名人予以審查，爰修正本條第一項，刪除本條第二項。</p>
<p>第二十三條</p> <p>證券商董事長及總經理之職責應明確劃</p>	<p>第二十三條</p> <p>證券商董事長及總經理之職責應明確劃</p>	<p>參酌現行上市上櫃公司治理實務守則規</p>

<p>分。</p> <p><u>董事長與總經理或相當職務者不宜由同一人擔任</u>，但依證券商負責人與業務人員管理規則規定經主管機關核准者，不在此限。如董事長及總經理由同一人或互為配偶或一等親屬擔任，則宜增加獨立董事席次。</p> <p>證券商設置功能性委員會者，應明確賦予其職責。</p>	<p>分。</p> <p>董事長不得兼任總經理，但依證券商負責人與業務人員管理規則規定經主管機關核准者，不在此限。如董事長及總經理由同一人或互為配偶或一等親屬擔任，則宜增加獨立董事席次。</p> <p>證券商設置功能性委員會者，應明確賦予其職責。</p>	<p>範，修正第二項文字。</p>
<p>第二十四條</p> <p>證券商得依章程規定設置二人以上之獨立董事，並不宜少於董事席次五分之一。</p> <p>獨立董事應具備專業知識，其持股應予限制，<u>除應依相關法令規定辦理外，不宜同時擔任超過五家公司之董事（含獨立董事）或監察人，且於執行業務範圍內應保持獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係。</u></p> <p>（刪除）</p> <p>證券商之獨立董事，其任期不得連任逾三屆。<u>獨立董事及非獨立董事於任職期間不得轉換其身分。</u></p>	<p>第二十四條</p> <p>證券商得依章程規定設置二人以上之獨立董事，並不宜少於董事席次五分之一。</p> <p>獨立董事應具備專業知識，其持股及兼職應予限制，且於執行業務範圍內應保持獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係。</p> <p><u>證券商獨立董事選舉應依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，並載明於章程，股東應就獨立董事候選人名單選任之。獨立董事與非獨立董事應依公司法第一百九十八條規定一併進行選舉，分別計算當選名額。</u></p> <p>證券商之獨立董事，其任期不得連任逾三屆。</p> <p><u>獨立董事及非獨立董事於任職期間不得轉</u></p>	<p>一、參酌現行上市上櫃公司治理實務守則規範，於第二項增訂獨立董事之兼職限制。</p> <p>二、鑒於原第八項之規範內容，業已涵蓋第三、六、七項，為期條文簡明，爰就贅述部分予以刪除。</p> <p>三、為精簡條款結構，合併原第四、五項，並配合前開刪除，調整條次為第三項。</p> <p>四、原第八項條次調整為第四項。</p>

<p>(刪除)</p> <p>(刪除)</p> <p>獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法等事項，應依證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法、證券交易所或櫃檯買賣中心規定辦理。</p>	<p><u>換其身分。</u></p> <p><u>獨立董事因故解任，致人數不足第一項或章程規定者，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p> <p><u>證券商如有設置常務董事者，常務董事中獨立董事人數不得少於一人，且不得少於常務董事席次五分之一。章程應明訂常務董事會在董事會休會期間行使董事會職權之授權範圍，惟涉及證券商重大利益事項，仍應經由董事會之決議。</u></p> <p>獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法等事項，應依證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法、證券交易所或櫃檯買賣中心規定辦理。</p>	
<p>第二十六條</p> <p>證券商應明定獨立董事之職責範疇及賦予行使職權之有關人力物力。公司或董事會其他成員，不得限制或妨礙、<u>拒絕或規避</u>獨立董事執行職務。</p> <p>證券商應依相關法令規定明訂董事之酬金，對於獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理酬金。</p> <p>證券商以章程訂定、以股東會議決或依主</p>	<p>第二十六條</p> <p>證券商應明定獨立董事之職責範疇及賦予行使職權之有關人力物力。公司或董事會其他成員，不得限制或妨礙獨立董事執行職務。</p> <p>證券商應依相關法令規定明訂董事之酬金，對於獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理酬金。</p> <p>證券商以章程訂定、以股東會議決或依主</p>	<p>配合證券交易法第 14 條之 2 第 3 項及參酌上市上櫃公司治理實務守則，爰修正第 1 項文字。</p>

<p>管機關之命令另行提列特別盈餘公積者，其順序應於提列法定盈餘公積之後，分配董事監察人酬勞及員工酬勞之前，並應於章程訂定特別盈餘公積迴轉併入未分配盈餘時之盈餘分派方法。</p>	<p>管機關之命令另行提列特別盈餘公積者，其順序應於提列法定盈餘公積之後，分配董事監察人酬勞及員工酬勞之前，並應於章程訂定特別盈餘公積迴轉併入未分配盈餘時之盈餘分派方法。</p>	
<p>第二十八條</p> <p>證券商宜優先設置風險管理委員會，且應擇一設置審計委員會或監察人。</p> <p>風險管理委員會主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、訂定風險管理政策及架構，將權責委派至相關單位。 二、訂定風險衡量標準。 三、管理公司整體風險限額及各單位之風險限額。 <p>風險管理委員會應有至少一名具有證券及衍生性金融商品、會計或財務專業背景之獨立董事參與並擔任召集人。</p> <p>審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備證券及衍生性金融商品、會計或財務專長。</p>	<p>第二十八條</p> <p>證券商宜優先設置風險管理委員會，且應擇一設置審計委員會或監察人。</p> <p>風險管理委員會主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、訂定風險管理政策及架構，將權責委派至相關單位。 二、訂定風險衡量標準。 三、管理公司整體風險限額及各單位之風險限額。 <p>風險管理委員會應有至少一名具有證券及衍生性金融商品、會計或財務專業背景之獨立董事參與並擔任召集人。</p> <p>審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備證券及衍生性金融商品、會計或財務專長。</p> <p>證券商設置審計委員會者，證券交易法、</p>	<ol style="list-style-type: none"> 一、原第七項業明定審計委員會及其獨立董事成員職權之行使等，悉應依相關規定辦理，為期條文簡明，爰刪除第五、六項。 二、原第七項條次調整為五項。

<p>(刪除)</p>	<p><u>公司法、其他法令及本守則對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p>	
<p>(刪除)</p>	<p><u>證券商設置審計委員會者，下列事項應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用本守則第二十五條規定：</u></p> <ul style="list-style-type: none"><u>一、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。</u><u>二、內部控制制度有效性之考核。</u><u>三、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</u><u>四、涉及董事自身利害關係之事項。</u><u>五、重大之資產或衍生性商品交易。</u><u>六、重大之資金貸與、背書或提供保證。</u><u>七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</u><u>八、簽證會計師之委任、解任或報酬。</u><u>九、財務、會計或內部稽核主管之任免。</u><u>十、年度財務報告及半年度財務報告。</u><u>十一、訂定保護投資人之政策並考核其執行</u>	

<p>審計委員會及其獨立董事成員職權之行使及相關事項，應依證券交易法、公開發行公司審計委員會行使職權辦法、證券交易所或櫃檯買賣中心規定辦理。</p>	<p>情形。</p> <p>審計委員會及其獨立董事成員職權之行使及相關事項，應依證券交易法、公開發行公司審計委員會行使職權辦法、證券交易所或櫃檯買賣中心規定辦理。</p>	
<p>第二十八條之一</p> <p>證券商宜設置薪資報酬委員會或納入等同功能之其他委員會，其主要職責為訂定經理人及業務人員之績效考核標準及酬金標準，及董事之酬金結構與制度，該等委員會<u>過半數成員宜由獨立董事擔任</u>。</p> <p>證券商經理人及業務人員之績效考核標準及酬金標準，及董事之酬金結構與制度，應依下列原則訂定之：</p> <p>(以下略)</p>	<p>第二十八條之一</p> <p>證券商宜設置薪資報酬委員會或納入等同功能之其他委員會，其主要職責為訂定經理人及業務人員之績效考核標準及酬金標準，及董事之酬金結構與制度，該等委員會<u>成員應有獨立董事之參與，並宜由獨立董事擔任召集人</u>。</p> <p>證券商經理人及業務人員之績效考核標準及酬金標準，及董事之酬金結構與制度，應依下列原則訂定之：</p> <p>(以下略)</p>	<p>證券商宜設置薪資報酬委員會或納入等同功能之其他委員會，參酌上市上櫃公司治理實務守則，該等委員會過半數成員宜由獨立董事擔任。</p>
<p>第二十八條之二</p> <p>證券商宜設置提名委員會並訂定組織規程，<u>過半數成員宜由獨立董事擔任，並由獨立董事擔任主席</u>。</p>		<p>一、新增</p> <p>二、參酌上市上櫃公司治理實務守則，證券商宜設置董事監察人之提名委員會，該等委員會過半數成員宜由獨立董事擔任。</p>
<p>第二十八條之三</p> <p>證券商宜設置並公告內部及外部人員檢舉管道，並建立檢舉人保護制度。</p> <p>前項內容至少應涵蓋下列事項：</p>	<p>第二十八條之二</p> <p>證券商宜設置並公告內部及外部人員檢舉管道，並建立檢舉人保護制度。</p> <p>前項內容至少應涵蓋下列事項：</p>	<p>條號調整</p>

(以下略)	(以下略)	
<p>第三十一條</p> <p>證券商董事會應每季至少召開一次，遇有緊急情事時並得隨時召集之。董事會之召集，應於章程中訂明於七日前通知各董事及監察人載明召集事由，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。會議資料如有不足，董事有權請求補足或經董事會決議後延期審議。</p> <p>證券商應訂定董事會議事規範；其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項之辦法，應依公開發行公司董事會議事辦法辦理。</p>	<p>第三十一條</p> <p>證券商董事會應每季至少召開一次，遇有緊急情事時並得隨時召集之。董事會之召集，應載明召集事由，於 7 日前通知各董事及監察人，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。會議資料如有不足，董事有權請求補足或經董事會決議後延期審議。</p> <p>證券商應訂定董事會議事規範；其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項之辦法，應依公開發行公司董事會議事辦法辦理。</p>	<p>公司法本次修正條文放寬非公開發行股票公司之相關限制，惟證券商屬高度監理之金融特許事業，且證券商非全屬公開發行股票之公司，為監理一致化原則，爰參酌公司法第 204 條第 1 項後段「但章程有較高之規定者，從其規定」，董事會之召集有關通知董事之期限，證券商應於公司章程中明訂之。</p>
<p>第三十五條</p> <p>證券商對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。</p> <p>三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正<u>內部控制制度</u>，及<u>內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>四、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p>	<p>第三十五條</p> <p>證券商對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。</p> <p>三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。</p> <p>四、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p>	<p>參酌上市上櫃公司治理實務守則，爰修正第 1 項第 3 款文字。</p>

<p>六、經理人及業務人員之績效考核及酬金標準。</p> <p>七、董事之酬金結構與制度。</p> <p>八、財務、會計、風險管理、法令遵循及內部稽核主管之任免。</p> <p>九、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>十、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>除前項應提董事會討論事項外，在董事會休會期間，董事會依法令或公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，不得概括授權。</p>	<p>六、經理人及業務人員之績效考核及酬金標準。</p> <p>七、董事之酬金結構與制度。</p> <p>八、財務、會計、風險管理、法令遵循及內部稽核主管之任免。</p> <p>九、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>十、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>除前項應提董事會討論事項外，在董事會休會期間，董事會依法令或公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，不得概括授權。</p>	
<p>第三十七條</p> <p>董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於公司業務之執行，除依法律或公司章程規定應由股東會決議之事項外，應確實依董事會決議為之。</p> <p>證券商宜訂定董事會績效評估辦法及程序，每年定期就董事會、功能性委員會及個別董事依自我評量、同儕評鑑、委任外部專業機構或其</p>	<p>第三十七條</p> <p>董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於公司業務之執行，除依法律或公司章程規定應由股東會決議之事項外，應確實依董事會決議為之。</p> <p><u>董事會決議涉及公司之經營發展與重大決策方向者，須審慎考量，並不得影響公司治理之推動與運作。</u></p> <p>證券商宜訂定董事會績效評估辦法及程序，每年定期就董事會、功能性委員會及個別董事依自我評量、同儕評鑑、委任外部專業機</p>	<p>參酌上市上櫃公司治理實務守則，刪除第 2 項內容。</p>

<p>他適當方式進行績效評估；對董事會（功能性委員會）績效之評估內容宜包含下列構面，並考量公司需求訂定適合之評估指標：</p> <p>(以下略)</p>	<p>構或其他適當方式進行績效評估；對董事會（功能性委員會）績效之評估內容宜包含下列構面，並考量公司需求訂定適合之評估指標：</p> <p>(以下略)</p>	
<p><u>第三十七條之一</u></p> <p><u>證券商董事會對智慧財產之經營方向與績效，宜就下列構面進行評估與監督，以確保公司以「計劃、執行、檢查與行動」之管理循環，建立智慧財產管理制度：</u></p> <p><u>一、制訂與營運策略有關連之智慧財產管理政策、目標與制度。</u></p> <p><u>二、依規模、型態，建立、實施、維持其智慧財產取得、保護、維護與運用管理制度。</u></p> <p><u>三、決定及提供足以有效實施與維持智慧財產管理制度所需之資源。</u></p> <p><u>四、觀測內外部有關智慧財產管理之風險或機會並採取因應措施。</u></p> <p><u>五、規劃及實施持續改善機制，以確保智慧財產管理制度運作與成效符合公司預期。</u></p>		<p>一、本條新增。</p> <p>二、參酌現行上市上櫃公司治理實務守則暨經濟部台灣智慧財產管理等規範，鼓勵證券商配合國際智慧財產權保護趨勢，建立智財權之管理制度。</p>

<p>第三十九條</p> <p>證券商宜於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其<u>投保</u>責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。</p> <p>證券商為董事<u>投保</u>責任保險或續保後，宜將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。</p>	<p>第三十九條</p> <p>證券商宜於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其<u>購買</u>責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。</p> <p>證券商<u>購買</u>董事責任保險或續保後，宜將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。</p>	<p>參酌上市上櫃公司治理實務守則，為使董事全心全意發揮職能，為股東創造最大利益，並配合公司法第 193 條之 1 增訂投保董事責任險之規定，爰修正本條。</p>
<p>第四十二條</p> <p>證券商宜依公司法之規定，於章程中載明<u>監察人選舉應採候選人提名制度，審慎評估被提名人之資格條件及有無公司法第三十條及證券交易法第五十三條所列各款情事等事項，進行審查，俾選出適任之監察人，並依公司法第一百九十二條之一規定辦理。</u></p>	<p>第四十二條</p> <p>證券商宜依<u>公司法</u>之規定，於章程中載明<u>採候選人提名制度選舉監察人，就股東或董事推薦之監察人候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條及證券交易法第五十三條所列各款情事等事項，進行事先審查，且不得任意增列其他資格條件之證明文件，並將審查結果提供股東參考，俾選出適任之監察人。</u></p> <p><u>董事會依規定提出監察人候選人名單前，應審慎評估前項所列資格條件等事項及候選人當選後擔任監察人之意願。</u></p>	<p>公司法第 216 條之 1 準用第 192 條之 1 規範監察人候選人提名制度，配合 107 年 8 月 1 日公告修正之公司法第 192 條之 1 第 4 項簡化提名股東之提名作業程序，是否列入監察人候選人名單，應依同條第 5 項規定判斷，不再要求董事會或其他召集權人，對被提名人予以審查，爰修正本條第 1 項。</p>
<p>第四十六條</p> <p>監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，公司相關部門應配合提供查核、<u>抄錄或複製</u>所需之簿冊文件。</p> <p>監察人查核公司財務、業務時得代表公司</p>	<p>第四十六條</p> <p>監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，公司相關部門應配合提供查核所需之簿冊文件。</p> <p>監察人查核公司財務、業務時得代表公司</p>	<p>參酌上市上櫃公司治理實務守則，修正本條第 1 項文字。</p>

<p>委託律師或會計師審核之，惟公司應告知相關人員負有保密義務。</p> <p>董事會或經理人應依監察人之請求提交報告，不得以任何理由妨礙、規避或拒絕監察人之檢查行為。</p> <p>監察人履行職責時，證券商應依其需要提供必要之協助，其所需之合理費用應由公司負擔。</p>	<p>委託律師或會計師審核之，惟公司應告知相關人員負有保密義務。</p> <p>董事會或經理人應依監察人之請求提交報告，不得以任何理由妨礙、規避或拒絕監察人之檢查行為。</p> <p>監察人履行職責時，證券商應依其需要提供必要之協助，其所需之合理費用應由公司負擔。</p>	
<p>第四十九條</p> <p>證券商宜於監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其投保責任保險，以降低並分散監察人因錯誤或疏忽行為而造成公司及股東重大損害之風險。</p> <p>證券商為監察人投保責任保險或續保後，宜將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。</p>	<p>第四十九條</p> <p>證券商宜於監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散監察人因錯誤或疏忽行為而造成公司及股東重大損害之風險。</p> <p>證券商購買監察人責任保險或續保後，宜將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。</p>	<p>參酌上市上櫃公司治理實務守則，為使監察人全心全意發揮職能，為股東創造最大利益，並配合公司法第 193 條之 1 增訂投保董事責任險之規定，爰修正本條。</p>
<p>第五十七條</p> <p>證券商在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，應關注投資人權益、證券市場交易秩序、社區環保及公益活動等問題，並重視公司之社會責任。</p> <p>證券商如有投資相關規劃，應併予考量被投資企業落實公司治理之績效，以及是否善盡環境保護及社會責任。</p>	<p>第五十七條</p> <p>證券商在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，應關注投資人權益、證券市場交易秩序、社區環保及公益活動等問題，並重視公司之社會責任。</p>	<p>配合「綠色金融行動方案 2.0」規劃，要求證券商執行投資時，應考量被投資公司是否善盡公司治理、環境保護及社會責任等，以落實責任投資。爰增訂第 2 項。</p>