

目錄

第 1 章

台灣公司治理之導論

1

1.1	前言	2
1.2	國際公司治理之發展與趨勢	2
1.3	台灣公司治理之發展	3
1.4	台灣公司治理之挑戰與前瞻	4
1.4.1	近期金融事件之挑戰與省思	4
1.4.2	2018 年公司治理藍圖	5
1.4.3	推動建置商業法院	5
1.4.4	董事績效評估制度	6
1.4.5	引導家族企業結合良好公司治理	7
1.4.6	董事成員多元化	11
1.5	公司治理未來發展	12
1.6	公司治理 3.0- 永續發展藍圖	13
1.7	上市櫃公司永續發展行動方案 (2023 年)	18
1.8	結語	21
1.9	練習題	23

第 2 章

公司董事會議事辦法之解析

25

2.1	前言	26
2.2	公開發行公司董事會議事辦法	26
2.2.1	董事會議事規範	27

CONTENTS

2.2.2	設立議事事務專責機構	27
2.2.3	董事會議事召集	27
2.2.4	董事會開會時間地點	28
2.2.5	董事會議事內容	28
2.2.6	董事會會議進行及程序等相關規定	30
2.2.7	董事利益迴避	32
2.2.8	董事會議事錄	32
2.2.9	公告申報	33
2.2.10	其他事項	33
2.3	董事會議事實務小百科	34
2.4	結語	42
2.5	練習題	43
第 3 章	審計委員會行使職權辦法之解析	47
3.1	前言	48
3.2	國際間審計委員會制度概況	49
3.3	我國審計委員會制度及發展沿革	53
3.3.1	審計委員會緣起	53
3.3.2	審計委員會發展沿革	54
3.4	我國審計委員會相關規範	57
3.4.1	審計委員會之設置及組成	57
3.4.2	審計委員會之職責	58

目錄

3.4.3	審計委員會會議	60
3.4.4	審計委員會會議其他事項及實務運作	61
3.4.5	審計委員會與董事會間運作架構圖	65
3.5	審計委員會議事實務小百科	66
3.6	結語	73
3.7	練習題	75

第 4 章

薪資報酬委員會行使職權之解析 77

4.1	前言	78
4.2	國際發展現況	78
4.3	股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資 報酬委員會設置及行使職權辦法	90
4.3.1	適用範圍	90
4.3.2	組織規程訂定	90
4.3.3	委員會成員組成	91
4.3.4	委員會職權行使	93
4.3.5	委員會議事規範	94
4.3.6	薪資報酬委員會與董事會決議	96
4.3.7	資訊公開	96
4.3.8	薪資報酬委員會運作違反相關規範涉罰則	97
4.3.9	薪資報酬委員會相關配套措施	97
4.4	薪資報酬委員會議事實務小百科	98

CONTENTS

4.5	結語	110
4.6	練習題	111
第 5 章	併購特別委員會行使職權之解析	113
5.1	前言	114
5.2	國際併購手法	114
5.3	企業併購法及併購特別委員會行使職權辦法	116
5.4	併購特別委員會實務小百科	126
5.5	結語	134
5.6	練習題	136
第 6 章	資訊揭露制度與法制之解析	139
6.1	前言	140
6.2	公開發行公司資訊揭露原則	141
6.2.1	定期揭露事項	141
6.2.2	不定期揭露之重大事項	144
6.3	法制規範與責任	149
6.4	公開發行公司應建立之機制	151
6.5	資訊揭露實務小百科	153
6.6	結語	167
6.7	練習題	168

目錄

第 7 章

內線交易之解析

171

7.1	前言	172
7.2	構成要件 -5 個 W	172
7.2.1	WHY：為什麼要禁止內線交易	173
7.2.2	WHO：內線交易的受規範對象	173
7.2.3	HOW：怎樣會構成內線交易	174
7.2.4	WHAT：規範的買賣標的及重大消息	174
7.2.5	WHEN：內線交易的禁止交易期間	178
7.3	刑事責任與民事責任	180
7.3.1	刑事責任	181
7.3.2	民事責任	181
7.4	法院判決實務	182
7.4.1	案例事實	182
7.4.2	法院見解	182
7.5	如何避免誤觸內線交易	184
7.6	內線交易實務小百科	184
7.7	結語	191
7.8	練習題	192

CONTENTS

第 8 章	股東會及委託書使用之解析	195
8.1	前言	196
8.2	股東會議事規則參考範例	196
8.2.1	股東會召集及開會通知	196
8.2.2	召開股東會地點、時間及開會時間之原則	198
8.2.3	股東會議事手冊、資料公告及簽名簿 等文件之備置	198
8.2.4	股東會主席及列席人員	199
8.2.5	股東會開會過程錄音或錄影之存證	199
8.2.6	議案討論及股東發言	200
8.2.7	表決股數之計算、電子投票、股東會 視訊會議	200
8.2.8	議事錄及公告	201
8.2.9	休息及續行集會	202
8.3	出席股東會使用委託書規則	202
8.3.1	委託書之徵求與非屬徵求	203
8.3.2	徵求人之資格條件及代理股數	203
8.3.3	委託書徵求資訊之揭露	205
8.3.4	委託書使用及取得方式之限制	207
8.3.5	違反委託書規則之效果	209
8.3.6	委託書規則最新修正重點	210
8.4	股東會召集、會場實務及會後辦理事項	211

目錄

8.4.1	股東會召集	211
8.4.2	股東會會場實務	214
8.4.3	股東會會後辦理事項	215
8.5	獨立董事之提名及選舉	216
8.5.1	強制設立	216
8.5.2	獨立董事之提名方式	217
8.5.3	獨立董事之選舉方式	218
8.6	常見違規案例	219
8.7	股東會及委託書使用實務小百科	220
8.8	結語	226
8.9	練習題	227

第 9 章

上市上櫃公司治理實務守則之解析 231

9.1	前言	232
9.2	上市上櫃公司治理實務守則	233
9.2.1	公司治理之原則	233
9.2.2	建立內部控制制度	234
9.2.3	公司治理主管	234
9.2.4	保障股東權益	236
9.2.5	強化董事會職能	238
9.2.6	尊重利害關係人權益	247
9.2.7	提升資訊透明度	247

CONTENTS

9.3	上市上櫃公司治理實務守則實務小百科	250
9.4	結語	257
9.5	練習題	258

第10章 永續發展之解析 261

10.1	前言	262
10.2	永續發展之演進歷程	262
10.3	金管會推動永續發展相關措施	268
10.4	上市上櫃公司永續發展實務守則	270
10.4.1	適用範圍	270
10.4.2	實踐永續發展之效益	270
10.4.3	永續發展之實踐原則	270
10.4.4	永續發展政策之訂定程序	271
10.4.5	實踐永續發展	271
10.5	永續發展資訊揭露之相關規範	278
10.5.1	年報及公開說明書揭露推動永續發展 執行情形	278
10.6	永續發展實務小百科	285
10.7	結語	293
10.8	練習題	295