

## 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 函

地址：台北市中正區羅斯福路二段100號15樓

承辦人：李姲萱

電話：02-23668078

傳真：02-23691302

電子信箱：sheryllee@tpex.org.tw

受文者：社團法人中華民國會計師公會全國聯合會

發文日期：中華民國113年10月4日

發文字號：證櫃審字第11301018232號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如主旨 (1131B08638\_1\_04142600424.zip)

主旨：檢送本中心修正發行人申請上櫃應檢附由中介機構填製之部分檢查表如附件，施行日期依說明五辦理，請查照。

說明：

- 一、依據金融監督管理委員會證券期貨局113年8月22日證期(發)字第11303523891號函、本中心「審查有價證券上櫃作業程序」第29點及「審查外國有價證券櫃檯買賣作業程序」第44點規定辦理。
- 二、為強化申請公司對員工薪酬制度之重視，引導申請公司適度提升員工薪資、與員工共享經營成果，深化落實企業社會責任與永續發展，爰修正本國發行人及外國發行人申請上櫃時應檢附由推薦證券商填製之【永續發展】檢查表，將員工薪酬制度（包括但不限於最低起薪、平均薪資及加薪政策等，並與同業比較等相關項目）納入推薦證券商之評估項目。
- 三、又配合「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第8條及第13條規定，自114年起上櫃公司應將永續資訊之管理納

電子  
文  
騎

3

入內部控制制度，且應將其列為年度稽核計畫之稽核項目，爰修正本國發行人申請上櫃時應檢附由簽證會計師填製之【內部控制制度檢查表-內部稽核作業之抽查】檢查表。

四、另依本中心「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第4條第5項規定，實收資本額未達6億元之上櫃公司，倘董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一親等親屬者，應依規定增設獨立董事席次，至遲於114年底前完成設置。為使申請公司順利銜接適用前揭上櫃掛牌後之規定，申請公司如屬實收資本額未達6億元者應符合下列規定，並配合修正本國發行人及外國發行人申請上櫃時應檢附由推薦證券商填製之【董事職能及董事會運作情形】檢查表：

(一)於114年上半年申請上櫃者，倘申請時未符合規定，應出具承諾至遲於114年底前完成設置。

(二)於114年下半年申請上櫃者，應於申請時即符合規定。

五、有關前揭中介機構檢查表之施行日期，除說明二之中介機構檢查表自113年11月起之申請上櫃案開始適用外，餘自公告日起施行。

六、考量為因應前揭說明三及四之114年新制，公司尚須一定作業時間，爰併提醒擬於114年送件申請上櫃之公司提前因應準備，以免影響送件申請上櫃時程。

七、本函之內容已同步張貼於本中心網站櫃買市場公告。

正本：各興櫃公司、各櫃檯買賣證券承銷商

副本：金融監督管理委員會證券期貨局、臺灣證券交易所股份有限公司、臺灣集中保管結算所股份有限公司、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、中華民國

證券商業同業公會、社團法人中華民國會計師公會全國聯合會、植根國際資訊股份有限公司、法源資訊股份有限公司、博仲法律事務所(均含附件)



裝



訂

線

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

申請上櫃公司：○○股份有限公司

主辦證券商：○○證券股份有限公司

填表日：○○年○○月○○日

8、推薦證券商填製【永續發展】檢查表	
推薦證券商應檢查項目及應執行之評估程序	推薦證券商執行情形及說明
一、是否督促申請公司推動及重視永續發展，並評估其是否依本中心「申請有價證券於證券商營業處所買賣之公開說明書應記載事項準則」規定，於其公開說明書允當表達申請公司推動永續發展之執行情形？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
二、願景及目標 申請公司是否說明從產業及公司角度所辨識的挑戰與機會，以及在永續發展之前提下，公司如何在未來三到五年因應該挑戰與機會？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
三、推動永續發展之治理架構 申請公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及允當表達董事會督導情形？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
四、推動永續發展之風險評估 申請公司是否依重大性原則（註1），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？ 註1：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
五、公司治理議題 (一)董事會之組成及職責 1. 申請公司之董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ 2. 申請公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ 3. 申請公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ 4. 申請公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
(二)申請公司是否於章程載明下列事項： 1. 電子方式列為股東表決權行使管道之一？ 2. 董事選舉應採候選人提名制度？ 3. 應設置審計委員會。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：

索引

BH

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

8、推薦證券商填製【永續發展】檢查表	
推薦證券商應檢查項目及應執行之評估程序	推薦證券商執行情形及說明
<p>(三)公司內部組織架構</p> <p>1. 申請公司除總經理外，是否未設置其他類似位階或職能之高階經理人，例如營運長、策略長、執行長等？ 若有，請說明其職能分工，經評估後是否未影響其公司治理運作或未有其他異常情形？</p> <p>2. 申請公司董事長是否未同時兼任總經理或其他類似位階、職能之高階經理人，例如營運長、策略長、執行長等？ 若有，請說明其兼任情形與職能分工，以及是否已採行適當作法以強化公司治理？</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>
<p>(四)利害關係人溝通</p> <p>申請公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站建置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>
<p>(五)資訊揭露</p> <p>1. 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>2. 公司是否採行其他資訊揭露方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置網站等)？</p> <p>3. 公司是否依規定期限公告並申報各期財務報告與各月份營運情形？</p> <p>4. 公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p> <p>5. 申請公司過去1年內是否未有因違反資訊揭露相關法規而受本中心或主管機關要求注意改善或處分？ 若有，是否已確實改善並加強人員訓練？</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>
<p>六、環境議題</p> <p>(一)環境管理制度</p> <p>1. 申請公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度及有效執行？</p> <p>2. 申請公司是否說明下列事項且有所依據？</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p> <p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>

索引

BH

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

8、推薦證券商填製【永續發展】檢查表	
推薦證券商應檢查項目及應執行之評估程序	推薦證券商執行情形及說明
其環境管理制度所依據之法規、所通過國際相關驗證標準(應為截至公開說明書刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍。	說明：
(二)能源使用 申請公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
(三)氣候變遷 申請公司是否評估氣候變遷對其現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
(四)溫室氣體排放 1. 申請公司是否說明下列事項且有所依據？最近二年度溫室氣體排放量(區分直接排放量、能源間接排放量及其他間接排放量)之統計數據、密集度(如:以每單位產品、服務或營業額計算)及資料涵蓋範圍(如:所有廠區及子公司)。 2. 申請公司是否制定溫室氣體減量之管理政策(包括但不限於:基準年數據、減量目標、推動措施等)及允當表達其達成情形？ 3. 申請公司是否提供前開資訊之驗證情形(應為截至公開說明書刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
(五)水資源之使用 1. 申請公司是否說明下列事項且有所依據？最近二年度用水量之統計數據、密集度(如:以每單位產品、服務或營業額計算)及資料涵蓋範圍(如:所有廠區及子公司)。 2. 申請公司是否制定減少用水之管理政策(包括但不限於:基準年數據、減量目標、推動措施等)及允當表達其達成情形？ 3. 申請公司是否提供前開資訊之驗證情形(應為截至公開說明書刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
(六)廢棄物處理 1. 申請公司是否說明下列事項且有所依據？提供最近二年度廢棄物總重量之統計數據(註2)、密集度(如:以每單位產品、服務或營業額計算)及資料涵蓋範圍(如:所有廠區及子公司)。 註2:區分有害廢棄物及非有害廢棄物之總重量，如非屬製造業者，得無須區分而僅揭露廢棄物總重量，並依產業特性說明統計方式。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：

索引

BH

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

8、推薦證券商填製【永續發展】檢查表	
推薦證券商應檢查項目及應執行之評估程序	推薦證券商執行情形及說明
2. 申請公司是否制定廢棄物管理之政策(包括但不限於：基準年數據、減量目標、推動措施等)及允當表達其達成情形？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
3. 申請公司是否提供前開資訊之驗證情形(應為截至公開說明書刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
七、社會議題 (一)人權保障 申請公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序(如：人權評估、人權風險減緩措施、辦理相關教育訓練等)？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
<u>(二)員工薪酬制度</u> 1. 申請公司是否訂定薪資政策(包括但不限於最低起薪及加薪政策等)？ <u>(1)若是，請說明內容及是否落實執行。</u> <u>(2)若否，請說明相關規劃(包括訂定之內容及預計時程等)。</u> 2. 申請公司之員工薪酬與同業相比是否未有偏低情形？ <u>(請依附表一進行比較分析)</u> 3. 承2，如有偏低情形，請說明其原因及是否具合理性？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
<u>(三)員工福利措施</u> 申請公司是否訂定及實施合理員工福利措施，包括但不限於： <del>薪酬</del> 、職場多元化與平等(包含女性職員及高階主管占比等)、休假、各項津貼、禮金與補助等，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
<u>(四)員工安全與工作環境</u> 1. 申請公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ 2. 申請公司是否提供前開資訊之驗證情形(應為截至公開說明書刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍？ 3. 申請公司當年度如有員工職災(請敘明職災件數、人數及占員工總人數比率)，是否制定相關改善措施？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
<u>(五)員工培訓</u> 申請公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫(如新人訓練、專業進修、主管訓練等)及允當表達其實施情形？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
<u>(六)消費者保護與客戶權益</u> 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，申請公司是否遵循相關法規及國際準	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：

索引

BH

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

8、推薦證券商填製【永續發展】檢查表		
推薦證券商應檢查項目及應執行之評估程序	推薦證券商執行情形及說明	
則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？		
(七) 供應商管理 申請公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範(如:須通過相關驗證)，及說明其實施情形(如:供應商進行自評、輔導或教育、績效評估等)？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：	
八、是否督促申請公司確實依公司治理評鑑各項具體指標自我評量，並評估其公司治理評鑑自評報告是否允當表達申請公司之公司治理運作情形？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：	
九、申請公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？ 前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：	
<u>推薦證券商整體查核結論</u> <input type="checkbox"/> 無重大異常情事 <input type="checkbox"/> 有重大異常情事，說明如下：  推薦證券商已執行上開應檢查項目及應執行評估程序並留存完整工作底稿 <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否，原因：		
主辦人員	複核人員	承銷部門主管

本中心綜合審閱意見 <input type="checkbox"/> 尚屬合理 <input type="checkbox"/> 不合理 說明：	
承辦	複核

索引
BH

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

附表一

產業類別	公司代號	公司名稱	非擔任主管職務之全時員工資訊					同業公司資訊	
			_____年度					_____年度	
			員工薪資 總額(仟 元)	員工人數- 年度平均 (人)	員工薪資- 平均數(仟元/人)	員工薪資- 中位數(仟元/人)	每股盈餘 (元/股)	員工薪資- 平均數(仟元/人)	平均每股盈餘 (元/股)
		申請公司							
選樣同業公司之平均值									

註1：有關「擔任主管職務」、「全時員工」、「薪資總額」、「同業公司」之定義，請參閱公開資訊觀測站「非擔任主管職務之全時員工薪資資訊」專區之定義。

註2：公開資訊觀測站「非擔任主管職務之全時員工薪資資訊」係於每年六月底揭示前一年度資訊，推薦證券商應以公開資訊觀測站所揭露之最新資訊進行比較分析。

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

申請上櫃公司：○○公司

主辦證券商：○○證券股份有限公司

填表日：○○年○○月○○日

12、推薦證券商填製【永續發展】檢查表	
推薦證券商應檢查項目及應執行之評估程序	推薦證券商執行情形及說明
一、是否督促申請公司推動及重視永續發展，並評估其是否依本中心「申請有價證券於證券商營業處所買賣之公開說明書應記載事項準則」規定，於其公開說明書允當表達申請公司推動永續發展之執行情形？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
二、願景及目標 申請公司是否說明從產業及公司角度所辨識的挑戰與機會，以及在永續發展之前提下，公司如何在未來三到五年因應該挑戰與機會？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
三、推動永續發展之治理架構 申請公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及允當表達董事會督導情形？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
四、推動永續發展之風險評估 申請公司是否依重大性原則（註1），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？ 註1：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
五、公司治理議題 (一)董事會之組成及職責 1. 申請公司之董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ 2. 申請公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ 3. 申請公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ 4. 申請公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
(二)申請公司是否於章程載明下列事項： 1. 電子方式列為股東表決權行使管道之一？ 2. 董事選舉應採候選人提名制度？ 3. 應設置審計委員會？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

12、推薦證券商填製【永續發展】檢查表	
推薦證券商應檢查項目及應執行之評估程序	推薦證券商執行情形及說明
<p>(三)公司內部組織架構</p> <p>1. 申請公司除總經理外，是否未設置其他類似位階或職能之高階經理人，例如營運長、策略長、執行長等？ 若有，請說明其職能分工，經評估後是否未影響其公司治理運作或未有其他異常情形？</p> <p>2. 申請公司董事長是否未同時兼任總經理或其他類似位階、職能之高階經理人，例如營運長、策略長、執行長等？ 若有，請說明其兼任情形與職能分工，以及是否已採行適當作法以強化公司治理？</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>
<p>(四)利害關係人溝通</p> <p>申請公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站建置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>
<p>(五)資訊揭露</p> <p>1. 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>2. 公司是否採行其他資訊揭露方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置網站等)？</p> <p>3. 公司是否依規定期限公告並申報各期財務報告與各月份營運情形？</p> <p>4. 公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p> <p>5. 申請公司過去1年內是否未有因違反資訊揭露相關法規而受本中心或主管機關要求注意改善或處分？ 若有，是否已確實改善並加強人員訓練？</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>
<p>六、環境議題</p> <p>(一)環境管理制度</p> <p>1. 申請公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度及有效執行？</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

12、推薦證券商填製【永續發展】檢查表	
推薦證券商應檢查項目及應執行之評估程序	推薦證券商執行情形及說明
2. 申請公司是否說明下列事項且有所依據？ 其環境管理制度所依據之法規、所通過國際相關驗證標準(應為截至公開說明書刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
(二)能源使用 申請公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
(三)氣候變遷 申請公司是否評估氣候變遷對其現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
(四)溫室氣體排放 1. 申請公司是否說明下列事項且有所依據？ 最近二年度溫室氣體排放量(區分直接排放量、能源間接排放量及其他間接排放量)之統計數據、密集度(如:以每單位產品、服務或營業額計算)及資料涵蓋範圍(如:所有廠區及子公司)。 2. 申請公司是否制定溫室氣體減量之管理政策(包括但不限於:基準年數據、減量目標、推動措施等)及允當表達其達成情形？ 3. 申請公司是否提供前開資訊之驗證情形(應為截至公開說明書刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
(五)水資源之使用 1. 申請公司是否說明下列事項且有所依據？ 最近二年度用水量之統計數據、密集度(如:以每單位產品、服務或營業額計算)及資料涵蓋範圍(如:所有廠區及子公司)。 2. 申請公司是否制定減少用水之管理政策(包括但不限於:基準年數據、減量目標、推動措施等)及允當表達其達成情形？ 3. 申請公司是否提供前開資訊之驗證情形(應為截至公開說明書刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
(六)廢棄物處理 1. 申請公司是否說明下列事項且有所依據？ 提供最近二年度廢棄物總重量之統計數據(註2)、密集度(如:以每單位產品、服務或營業額計算)及資料涵蓋範圍(如:所有廠區及子公司)。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

12、推薦證券商填製【永續發展】檢查表	
推薦證券商應檢查項目及應執行之評估程序	推薦證券商執行情形及說明
<p>註2:區分有害廢棄物及非有害廢棄物之總重量，如非屬製造業者，得無須區分而僅揭露廢棄物總重量，並依產業特性說明統計方式。</p> <p>2. 申請公司是否制定廢棄物管理之政策(包括但不限於：基準年數據、減量目標、推動措施等)及允當表達其達成情形？</p> <p>3. 申請公司是否提供前開資訊之驗證情形(應為截至公開說明書刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍？</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p> <p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>
<p>七、社會議題</p> <p>(一)人權保障</p> <p>申請公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序(如：人權評估、人權風險減緩措施、辦理相關教育訓練等)？</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>
<p><u>(二)員工薪酬制度</u></p> <p>1. <u>申請公司是否訂定薪資政策(包括但不限於最低起薪及加薪政策等)？</u> <u>(1)若是，請說明內容及是否落實執行。</u> <u>(2)若否，請說明相關規劃(包括訂定之內容及預計時程等)。</u></p> <p>2. <u>申請公司之員工薪酬與同業相比是否未有偏低情形？(請依附表一進行比較分析)</u></p> <p>3. <u>承2，如有偏低情形，請說明其原因及是否具合理性？</u></p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p> <p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p> <p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>
<p><u>(三)員工福利措施</u></p> <p>申請公司是否訂定及實施合理員工福利措施，包括但不限於：<del>薪酬</del>、職場多元化與平等(包含女性職員及高階主管占比等)、休假、各項津貼、禮金與補助等，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>
<p><u>(四)員工安全與工作環境</u></p> <p>1. 申請公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>2. 申請公司是否提供前開資訊之驗證情形(應為截至公開說明書刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍？</p> <p>3. 申請公司當年度如有員工職災(請敘明職災件數、人數及占員工總人數比率)，是否制定相關改善措施？</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p> <p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p> <p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

12、推薦證券商填製【永續發展】檢查表		
推薦證券商應檢查項目及應執行之評估程序		推薦證券商執行情形及說明
<b>(五) 員工培訓</b> 申請公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫(如新人訓練、專業進修、主管訓練等)及允當表達其實施情形？		<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
<b>(六) 消費者保護與客戶權益</b> 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，申請公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？		<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
<b>(七) 供應商管理</b> 申請公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範(如：須通過相關驗證)，及說明其實施情形(如：供應商進行自評、輔導或教育、績效評估等)？		<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
八、是否督促申請公司確實依公司治理評鑑各項具體指標自我評量？		<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
九、評估申請公司之公司治理評鑑自評報告是否允當表達申請公司之公司治理運作情形？		<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
十、申請公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？ 前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
<b>推薦證券商整體查核結論</b> <input type="checkbox"/> 無重大異常情事 <input type="checkbox"/> 有重大異常情事，說明如下：  推薦證券商已執行上開應檢查項目及應執行評估程序並留存完整工作底稿 <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否，原因：		
主辦人員	複核人員	承銷部門主管

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

本中心綜合審閱意見	
<input type="checkbox"/> 尚屬合理 <input type="checkbox"/> 不合理	
說明：	
承辦	複核

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

附表一

產業類別	公司代號	公司名稱	非擔任主管職務之全時員工資訊					同業公司資訊	
			_____年度					_____年度	
			員工薪資 總額(仟 元)	員工人數- 年度平均 (人)	員工薪資- 平均數(仟元/人)	員工薪資- 中位數(仟元/人)	每股盈餘 (元/股)	員工薪資- 平均數(仟元/人)	平均每股盈餘 (元/股)
		申請公司							
選樣同業公司之平均值									

註1：有關「擔任主管職務」、「全時員工」、「薪資總額」、「同業公司」之定義，請參閱公開資訊觀測站「非擔任主管職務之全時員工薪資資訊」專區之定義。

註2：公開資訊觀測站「非擔任主管職務之全時員工薪資資訊」係於每年六月底揭示前一年度資訊，推薦證券商應以公開資訊觀測站所揭露之最新資訊進行比較分析。

註1：簽證會計師工作底稿之保存係簽證會計師之責任，本中心僅就簽證會計師是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求簽證會計師影印其工作底稿供本中心留存。

註2：簽證會計師執行本檢查表各項目之評估工作時，應註明評估查核工作底稿之底稿索引。

申請上櫃公司：○○股份有限公司

簽證會計師：○○會計師事務所○○○、○○○會計師

填表日：○年○月○日

簽證會計師填製【內部控制制度檢查表-內部稽核作業之抽查】檢查表		
簽證會計師應檢查項目及應執行之評估程序	簽證會計師執行情形及說明	工作底稿索引或其他證明文件
一、內部稽核之設置與執行是否符合公開發行公司建立內部控制制度處理準則第10條至第20條之規定。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：	
二、是否確認申請公司內部稽核單位確實設置且隸屬於董事會，並配置適任及適當人數之專任內部稽核人員及設置職務代理人，並訂定內部稽核實施細則或辦法？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：	
三、是否檢視申請公司最近一年度及申請上櫃年度之年度稽核計畫，已依規定將下列控制作業列為每年年度稽核計畫之稽核項目，且年度稽核計畫應經董事會通過？ 1、取得或處分資產 2、從事衍生性商品交易 3、資金貸與他人 4、為他人背書或提供保證之管理 5、關係人交易之管理等 6、對子公司之監督與管理 7、董事會議事運作之管理 8、適用國際會計準則之管理 9、會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等 10、資通安全檢查 11、銷售及收款循環 12、採購及付款循環 13、法令規章遵循事項 14、薪資報酬委員會運作之管理 15、審計委員會議事運作之管理 <u>16、永續資訊之管理（自114年起申請上櫃案開始適用）</u>	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：	年度稽核計畫、稽核結果及改善情形
三之一、屬食品衛生管理法規範之申請公司，應另行檢視是否將下列控制作業列為每年年度稽核計畫之稽核項目： 1、研發循環之產品設計、研發流程、產品安全測試及相關記錄保管之政策及程序（公司對配方調配、劑量控制等）是否建立符合食品品質安全法規之控管機制。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：	

註1：簽證會計師工作底稿之保存係簽證會計師之責任，本中心僅就簽證會計師是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求簽證會計師影印其工作底稿供本中心留存。

註2：簽證會計師執行本檢查表各項目之評估工作時，應註明評估查核工作底稿之底稿索引。

簽證會計師填製【內部控制制度檢查表-內部稽核作業之抽查】檢查表		
簽證會計師應檢查項目 及應執行之評估程序	簽證會計師 執行情形及說明	工作底稿索引或 其他證明文件
2、採購及付款循環對於原物料請購、進貨來源及驗收(成分檢測)等政策及程序。 3、生產循環對於製程安全控管、領料、投入生產、製成品品質管制、產品成分包裝標示、存貨管理及下腳廢棄物流向管理等政策及程序。 4、銷貨循環對於銷貨退回之產品回收、銷毀、通報機制、法令遵循及後續處理等政策及程序。 5、公司若設有實驗室從事自主檢驗，其相關作業程序；以及對產品原材料、半成品、或成品委外辦理檢驗等政策及程序。		
四、申請公司自行評估內部控制制度及會計師執行專案審查所應涵蓋之期間，是否符合本中心審查有價證券上櫃作業程序第6條之相關規定，且其內部控制制度專案審查之會計師符合公開發行公司建立內部控制制度處理準則第27條規定？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：	
五、申請公司於公開說明書特別記載事項所列最近三年度會計師內部控制制度建議書，是否已於內控專案審查期間改善完畢且未有再犯之情事？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：	
<u>簽證會計師整體查核結論</u> <input type="checkbox"/> 無重大異常情事 <input type="checkbox"/> 有重大異常情事，說明如下：		
承辦	複核	

註1：簽證會計師工作底稿之保存係簽證會計師之責任，本中心僅就簽證會計師是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求簽證會計師影印其工作底稿供本中心留存。

註2：簽證會計師執行本檢查表各項目之評估工作時，應註明評估查核工作底稿之底稿索引。

本中心綜合審閱意見	
<input type="checkbox"/> 尚屬合理 <input type="checkbox"/> 不合理	
說明：	
承辦	複核

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

申請上櫃公司：○○股份有限公司

主辦證券商：○○證券股份有限公司

填表日：○○年○○月○○日

9、推薦證券商填製【董事職能及董事會運作情形】檢查表	
推薦證券商應檢查項目及應執行之評估程序	推薦證券商執行情形及說明
<p>一、申請公司之董事或經理人是否未為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為？若有，應瞭解是否已依相關規定解除競業禁止？並取得相關會議紀錄。</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明： <input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>
<p>二、證券法規研習課程是否依下列規定辦理？</p> <p>(一) 督促申請公司之負責人、董事及持股超過股份總額百分之十之股東確實參加證券法規研習課程，以加強證券市場法制觀念，共同防患上櫃後之內線交易。</p> <p>(二) 董事應於申請日最近一年內進修公司治理相關課程三小時。</p> <p>(三) 有關公司治理之課程應安排至「上市上櫃公司董事進修推行要點」第六條第一款、第二款、第四款所認可之進修體系作進修。</p> <p>(四) 督促申請公司之獨立董事於輔導期間進修法律、財務或會計專業知識每年達三小時以上且取得前述進修體系之相關證明文件。</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>
<p>三、申請公司應依本中心「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」辦理相關公司治理事宜，包括下列事項。申請公司是否均已依規定辦理？</p> <p>(一) 薪資報酬委員會過半數成員由獨立董事擔任。</p> <p>(二) 訂定處理董事所提出要求之標準作業程序。</p> <p>(三) 投保董事責任保險。</p> <p>(四) 完成董事會及個別董事自我或同儕評鑑。</p> <p>(五) 設置公司治理主管。</p> <p>(六) 董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一親等親屬者，應於112年12月31日前設置獨立董事人數不得少於4人，但董事席次超過15人者，獨立董事人數不得少於5人，並應有過半數董事未兼任員工或經理人；實收資本額未達新臺幣6億元者，得於114年12月31日前完成設置。</p> <p><u>註：實收資本額未達6億元之申請公司，於114年申請上櫃者，應符合下列規定：</u></p> <p><u>1. 於114年上半年申請者，倘申請時未符合規定，應出具承諾至遲於114年底完成設置。</u></p> <p><u>2. 於114年下半年申請者，應於申請時即符合規</u></p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

9、推薦證券商填製【董事職能及董事會運作情形】檢查表		
推薦證券商應檢查項目及應執行之評估程序	推薦證券商執行情形及說明	
	<u>定。</u>	
四、是否取得申請公司最近三年度及申請年度截至最近期止申請公司董事會出席或列席者名單及其董事會會議紀錄等？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：	
五、申請公司召開董事會時，是否到場實地觀察？以評估其組成是否健全、所召集之會議是否有效運作、重大決策之制定或改變是否設想週全、提議審議之程序是否合理。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：	
六、有關薪資報酬委員會之設置，是否取得申請公司訂定之薪資報酬委員會組織規程，瞭解其成員之專業資格並取得委員會會議紀錄，以評估其組成是否健全並符合規定、委員會成員是否具獨立性、所召集之會議是否有效運作、提交之建議是否設想週全、董事會就上開建議事項之討論情形是否合理？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：	
七、有關審計委員會之設置，申請公司是否已依規定訂定審計委員會組織規程？瞭解其成員並取得委員會會議紀錄，以評估其組成是否健全並符合規定、就證券交易法第14條之5所列事項是否均經審計委員會二分之一以上同意並提董事會決議、所召集之會議是否有效運作？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：	
八、申請公司之個別董事於本屆董事會實際出席率是否未有過低之情事？ 若有，應瞭解及說明其原因、對申請公司董事會運作效能之影響及公司所擬採行之改善措施是否可行？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：  <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：	
<p><u>推薦證券商整體查核結論</u></p> <p><input type="checkbox"/>無重大異常情事</p> <p><input type="checkbox"/>有重大異常情事，說明如下：</p> <p>推薦證券商已執行上開應檢查項目及應執行評估程序並留存完整工作底稿</p> <p><input type="checkbox"/>是</p> <p><input type="checkbox"/>否，原因：</p>		
主辦人員	複核人員	承銷部門主管

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

<u>本中心綜合審閱意見</u> <input type="checkbox"/> 尚屬合理 <input type="checkbox"/> 不合理 說明：	
---	--

承辦	複核

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

申請上櫃公司：○○公司

主辦證券商：○○證券股份有限公司

填表日：○○年○○月○○日

12、推薦證券商填製【董事職能及董事會運作情形】檢查表	
推薦證券商應檢查項目及應執行之評估程序	推薦證券商執行情形及說明
<p>一、申請公司之董事或經理人是否未為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為？若有，應瞭解是否已依相關規定解除競業禁止？並取得相關會議紀錄。</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明： <input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>
<p>二、證券法規研習課程是否依下列規定辦理？</p> <p>(一) 督促申請公司之負責人、董事及持股超過股份總額百分之十之股東確實參加證券法規研習課程，以加強證券市場法制觀念，共同防患上櫃後之內線交易。</p> <p>(二) 董事應於申請日最近一年內進修公司治理相關課程三小時。</p> <p>(三) 有關公司治理之課程應安排至「上市上櫃公司董事進修推行要點」第六條第一款、第二款、第四款所認可之進修體系作進修。</p> <p>(四) 督促申請公司之獨立董事於輔導期間進修法律、財務或會計專業知識每年達三小時以上，且取得前述進修體系之相關證明文件。</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>
<p>三、申請公司應依本中心「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」辦理相關公司治理事宜，包括下列事項。申請公司是否均已依規定辦理？</p> <p>(一) 薪資報酬委員會過半數成員由獨立董事擔任。</p> <p>(二) 訂定處理董事所提出要求之標準作業程序。</p> <p>(三) 投保董事責任保險。</p> <p>(四) 完成董事會及個別董事自我或同儕評鑑。</p> <p>(五) 設置公司治理主管。</p> <p>(六) 董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一親等親屬者，應於112年12月31日前設置獨立董事人數不得少於4人，但董事席次超過15人者，獨立董事人數不得少於5人，並應有過半數董事未兼任員工或經理人；實收資本額未達新臺幣6億元者，得於114年12月31日前完成設置。</p> <p><u>註：實收資本額未達6億元之申請公司，於114年申請上櫃者，應符合下列規定：</u></p> <p><u>1. 於114年上半年申請者，倘申請時未符合規定，應出具承諾至遲於114年底完成設置。</u></p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 說明：</p>

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

12、推薦證券商填製【董事職能及董事會運作情形】檢查表	
推薦證券商應檢查項目及應執行之評估程序	推薦證券商執行情形及說明
<u>2. 於114年下半年申請者，應於申請時即符合規定。</u>	
四、評估董事會運作情形：	
(一) 是否取得申請公司最近三年度及申請年度截至最近期止董事會出席或列席者名單及其董事會議紀錄？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
(二) 申請公司最近三年度及申請年度截至最近期止召開董事會時： 1. 是否到場實地觀察？ 2. 評估申請公司董事會組成是否健全？ 3. 所召集之會議是否有效運作？ 4. 重大決策之制定或改變是否設想週全？ 5. 提議審議之程序是否合理？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
五、有關薪資報酬委員會之設置，是否取得申請公司訂定之薪資報酬委員會組織規程，瞭解其成員之專業資格並取得委員會會議紀錄，以評估其組成是否健全並符合規定、委員會成員是否具獨立性、所召集之會議是否有效運作、提交之建議是否設想週全、董事會就上開建議事項之討論情形是否合理。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
六、有關審計委員會之設置，申請公司是否已依規定訂定審計委員會組織規程？並瞭解其成員並取得委員會會議紀錄，以評估其組成是否健全並符合規定、就證券交易法第14條之5所列事項是否均經審計委員會二分之一以上同意並提董事會決議、所召集之會議是否有效運作？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
七、申請公司之個別董事於本屆董事會實際出席率是否未有過低之情事？ 若有，應瞭解及說明其原因、對申請公司董事會運作效能之影響及公司所擬採行之改善措施是否可行？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用 說明：
推薦證券商整體查核結論 <input type="checkbox"/> 無重大異常情事 <input type="checkbox"/> 有重大異常情事，說明如下：  推薦證券商已執行上開應檢查項目及應執行評估程序並留存完整工作底稿 <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否，原因：	

註：推薦證券商評估工作底稿之保存係主辦證券商之責任，本中心僅就推薦證券商是否依規定編製，審閱其工作底稿，不另要求主辦證券商影印其工作底稿供本中心留存。

12、推薦證券商填製【董事職能及董事會運作情形】檢查表		
推薦證券商應檢查項目及 應執行之評估程序		推薦證券商 執行情形及說明
主辦人員	複核人員	承銷部門主管

本中心綜合審閱意見 <input type="checkbox"/> 尚屬合理 <input type="checkbox"/> 不合理 說明：	
承辦	複核