



作者序

良好公司治理及落實企業社會責任是企業持續成長，並達到永續發展之重要基礎。從 1997 年亞洲金融風暴，至後續 2008 年爆發全球金融危機事件，挑戰世人投資首先重視獲利的價值觀，更突顯出公司治理及企業社會責任之重要性。國際間政府透過各種國際會議討論企業經營問題的根源，「強化公司治理係企業對抗危機的良方」成為各國一致共識。

我國為積極推動公司治理，確保公司治理有效執行與提昇企業經營競爭力，自 1998 年起開始宣導公司治理之重要性。過去 10 餘年來，已將許多公司治理概念法制化，於 2006 年修正證券交易法引進獨立董事制度、審計委員會制度，強化董事會職能、結構與運作。金融監督管理委員會並於 2013 年規劃五年期之「2013 強化我國公司治理藍圖」，如期推動設置公司治理中心、辦理公司治理評鑑、擴大實施電子投票、擴大獨立董事及審計委員會設置等措施，提升我國公司治理成效。

為因應資本市場環境日新月異，金融監督管理委員於 2018 年 4 月啟動為期 3 年之「新版公司治理藍圖（2018~2020）」，作為推動公司治理政策之指引並將朝向深化公司治理及企業社會責任文化、有效發揮董事職能、促進股東行動主義、提升資

DESCRIPTION

訊揭露品質、強化法令規章之遵循等 5 大計畫項目推動。

『公司治理理論與實務』一書探討的主題是有關公司治理之運作與發展，第一部分為公司治理之基本概念，第一章闡明公司治理之意義、發展與趨勢；第二部分為董事與功能性委員會之職能，包括第二章至第四章有關董事會議事辦法、審計委員會、薪資報酬委員會及併購特別委員會行使職權相關規範及實務運作之介紹；第三部分為有關證券市場之資訊揭露，包括第六章介紹公開發行公司資訊揭露原則、資訊揭露法制規範與責任，及第七章內線交易理論與實務、民事與刑事責任之解析；第四部分為有關股東會之運作，本次改版在第八章除介紹股東會議事規則參考範例、出席股東會使用委託書規則外，章節新增有關股東會召集、會場實務及會後辦理事項；獨立董事之提名與選舉方式等實務內容；第五部分為上市上櫃公司治理，透過第九章介紹上市上櫃公司公司治理實務守則規範內容及實務運作。最後一部分則為企業社會責任，透過第十章介紹企業社會責任之發展情形與推動、上市上櫃公司企業社會責任實務守則、年報及公開說明書揭露履行社會責任情形、編制與申報企業社會責任報告書作業辦法。

本書內容深入淺出，從公司治理制度之重要性與發展，到



相關規範之探討，並收錄實務情形及練習題，俾利讀者作為瞭解公司治理正確觀念之工具書，使公司更重視公司治理制度，並使公司能更有效率落實執行其公司治理制度及企業社會責任。

成功的公司治理需要努力不懈、精益求精，資本市場環境變遷更是日新月異，需要各方的努力，方能使我國公司治理之發展得以不斷提升並與國際接軌。本書之觀點係個人淺見，其內容之撰寫及各國資料之蒐集，雖已戮力而為，然囿於學養，或有疏漏，本人將以最謙卑之心，尚祈各界先進賢達不吝賜教，不勝感荷。

張振山

謹識

民國 109 年 4 月

