

# 公開發行公司董事會議事辦法部分條文修正總說明

公開發行公司董事會議事辦法(以下簡稱本辦法)係依據證券交易法第二十六條之三第八項規定之授權，於九十五年三月二十八日訂定發布，九十七年一月十一日第一次修正。本次為配合證券交易法及公司法修正、強化公司重大捐贈事項之決議程序、避免列席人員影響董事會之討論及表決，及強化揭露董事利益迴避，爰修正本辦法相關規定。現行條文計二十條，本次修正五條，茲將其修正重點臚列如下：

- 一、配合公司法第二百零四條第二項之修正，增訂董事會之召集通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。(修正條文第三條)
- 二、證券交易法第三十六條第一項第二款修正期中財務報告經會計師核閱及應提報董事會，爰配合增訂依法令規定，財務報告無須經會計師查核簽證者，無需提董事會討論。(修正條文第七條)
- 三、考量公開發行公司對關係人或非關係人之捐贈，可能影響公司股東權益，有加強規範之必要，爰增訂公司對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈事項應提董事會討論，並明定關係人之定義及重大捐贈之標準與計算方式。(修正條文第七條)
- 四、為強化公司對子公司業務之監理，增訂公司召開董事會，得視議案內容通知部門或子公司之人員列席；另為強化公司治理，避免會計師、律師或其他專業人士等列席人員不當影響董事會之決策，明定該等列席人員，應於討論及表決時離席之規定。(修正條文第十一條)
- 五、配合公司法第二百零六條第二項之修正，增訂與自身或其代表之法人有利害關係之董事應於董事會說明其利害關係之重要內容。(修正條文第十六條)
- 六、為強化揭露董事對涉及自身利害關係之議案參與情形，爰增訂應

詳實記載於議事錄之事項，應包含依第十六條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由及迴避情形。(修正條文第十七條)