

第八屆資訊揭露評鑑系統 宣導說明會

報告人：陳莉貞

2010年8月11日

內容大綱

- 緣起
- 受評資訊範圍及期間
- 指標分類
- 計分方式
- 分數查詢及來函意見之覆評
- 結果公布方式
- 作業要點與指標異動說明
- 常見缺失與應注意事項

緣起

- 為鼓勵公司作自願性資訊揭露並落實公司治理，證交所及櫃買中心委託證基會建置「資訊揭露評鑑系統」，採非官方自發性規劃設計，以全體上市櫃公司為評鑑對象，一年辦理一次評鑑，以一個完整會計年度為評鑑資料分析期，目前進行至第八屆。
- 指導單位：行政院金融監督管理委員會
- 委託單位：臺灣證券交易所(股)公司
(財)證券櫃檯買賣中心
- 執行單位：(財)證券暨期貨市場發展基金會

受評資訊範圍及期間

■ 範圍：

以公司輸入**公開資訊觀測站**的資訊為主，包括資訊公開的**時效與品質**，但報章雜誌等媒體之報導不在評鑑範圍。

■ 期間：

以受評公司每年1月1日～12月31日所發布資訊為評鑑評分基礎。包括98年度年報、98年度財務報告及**99年1月1日～12月31日**發布的各項定期和不定期資訊。

指標分類

第八屆系統指標共計**114**項，依性質分為五大類：

- (一) 相關法規遵循情形----- (1~12，共12項)
- (二) 資訊揭露時效性----- (13~39，共27項)
- (三) 預測性財務資訊之揭露--- (40~44，共 5項)
- (四) 年報之資訊揭露----- (45~94，共50項)
- (五) 企業網站之資訊揭露----- (95~114，共20項)

「資訊揭露評鑑系統評鑑指標及說明」手冊可於證基會網站下載
(<http://www.sfi.org.tw>)

計分方式

- 每個指標均為一分，評為「是」者得一分，「否」者得零分，若有不適用情形則該指標不併入計算。
- 依上述原則計算受評公司之原始總分，再經由下列公式轉換為相對得分，再依相對得分為排序分級之依據。

$$\text{相對得分} = (\text{原始總分} / \text{適用指標總項目}) * 100$$

本屆總指標項目(第八屆為114項)
扣除個別公司不適用項目

分數查詢及來函意見之覆評

- 評鑑初評結果約於每年三月初～三月中旬開放受評公司上網查詢，此期間公司可針對疑義部分書面來函反應，本會據以辦理覆評及覆評回函作業。
- 評鑑期間視實際需求，召開多次評鑑委員會，討論指標評分之各種疑義，並決定評分標準及成績公布方式。
- 為保障系統安全，評鑑系統僅於初評成績產生後開放查詢，之後即不再提供網站查詢，公司請自行保留相關資料供日後參考，或以公函方式查詢成績。

結果公布方式

- 第七屆公布所有受評公司評鑑結果，依分數高低分為A+、A、B、C、C-等五級(頒獎予前十名)。
- 另評鑑「自願性揭露資訊較透明公司」，公布排名前10%公司。
- 公布「進步公司」名單。

作業要點與指標異動說明

NEW

第八屆作業要點異動情形

- 不列入受評名單之規範修訂

廢礫垢	厠ダ多礫垢
<p>瓶叻媿《媧礫械一疋》蟬嘸ヨ埤 壞ç ▲る壞ç 禧佻壞ç 妹癩呈妍 ▲る壞ç 搥猥狝垮壞涸 ㄱ搥杓械 壞交æ 嘯一ト榘才ç 萼藹ç 瀟泫ç 嶼煥ç 媿み涸疋》覽煥■濁æ 礫 壞推傷斲 ぢ蚊晒壞推傷斲岬吮 頰 耄佻徠ㄅぢ十■濁爻è</p>	<p>瓶叻媿《媧礫械一疋》蟬嘸ヨ埤 壞ç ▲る壞ç 禧佻壞ç 妹癩呈妍 ▲る壞ç 搥猥狝垮壞涸 ㄱ搥杓械 壞交æ 嘯一ト榘才ç 萼藹ç 瀟泫ç 嶼煥ç 媿み涸疋》覽煥■濁æ 礫 壞推傷斲 ぢ蚊晒壞推傷斲岬吮 頰 耄佻徠ㄅぢ十■濁爻è 御歷 旁叻焮痂一厠瀾濕牛爻爻æ ■三 惣幪è</p>

第八屆評鑑指標異動情形

- 第八屆指標依第七屆指標增加五項、修訂十項。
 - 新增：指標36、37、38、111、114，共五項。
 - 修正：指標12、15、30、34、35、79、80、82、91、99，共十項。

第八屆新增指標——指標36

☞ 公司是否申報英文版股東會年報，並於股東會開會前上傳於公開資訊觀測站？（本指標係加分獎勵項目）

【評鑑標準】

- 本指標係以證交所與櫃買中心之電腦申報紀錄為評鑑依據。

第八屆新增指標——指標37

☞ 公司於申報中文重大訊息時，是否同步申報英文重大訊息？（本指標係加分獎勵項目）

【評鑑標準】

- 本指標以公司於公開資訊觀測站中文版申報中文重大訊息時，是否同步於公開資訊觀測站英文版申報英文重大訊息為評鑑依據。

第八屆新增指標——指標38

☞ 公司是否及時依「上市、上櫃及興櫃公司股東常會開會日期事前申報機制」申報股東常會開會日期？

【評鑑標準】

- 本指標係以證交所與櫃買中心之電腦申報紀錄為評鑑依據。
- 受評公司若於三月十五日前申報股東常會開會日期，方予計分。
- 期限內申報但於申報期限後再行申請更正資料者視同逾期申報。

第八屆新增指標——指標111

☞ 公司網站是否揭露董監事(不含獨立董事)選舉採用提名制並揭露相關規範？

【評鑑標準】

- 本指標以受評公司之企業網站是否揭露董監事(不含獨立董事)選舉採用提名制並揭露相關規範為評鑑基礎。
- 若受評公司董監事(不含獨立董事)選舉未採用提名制者，不予計分。

第八屆新增指標——指標114

☞ 公司網站是否揭露企業社會責任報告書？

【評鑑標準】

- 受評公司須編製企業社會責任報告書並完整揭露於企業網站，方予計分。

第八屆修正指標——指標12

☞ 公司是否及時申報公告股東會議事手冊及會議補充資料而未受主管機關處分？

【修正說明】

- 配合98.12.21「公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法」修訂。
- 公司應於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。

NEW

第八屆修正指標——指標15

☞ 公司是否及時公布月營業利益及稅前損益？
(本指標係加分獎勵項目)

【修正說明】

- 配合證交所與櫃買中心相關函令，規範公司自願公告月自結損益者，應於當月結束後之次月底前申報。將原申報期限由次月十日延至**次月底**。

NEW

第八屆修正指標——指標30

☞ 公司年報是否及時申報？

【修正說明】

- 本指標以主管機關之**處分紀錄**為評鑑基礎。
- 以年報作為股東會議事手冊之補充資料者，則應依公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法規定期限，將年報之電子檔傳至主管機關指定之資訊申報網站。

第八屆修正指標——指標34

☞ 公司股東會議事手冊及會議補充資料是否於股東常會開會30日前完成申報公告？（本指標係加分獎勵項目）

【修正說明】

- 將本指標之股東會明確定義為**股東常會**。

第八屆修正指標——指標35

☞ 公司英文版股東會開會通知、議事手冊及會議補充資料是否於股東常會開會21日前完成申報公告？（本指標係加分獎勵項目）

【修正說明】

- 將本指標之股東會明確定義為**股東常會**。
- 配合法規修訂將申報期限提前至股東常會開會**21日前**，將英文版股東會開會通知、議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。

第八屆修正指標——指標79

☞ 公司年報是否揭露董事及監察人目前兼任該公司及其他公司之職務？

【修正說明】

- 在指標說明中明確規範「若無兼任情形者，應揭露『無』」。

第八屆修正指標——指標80

☞ 公司年報是否揭露董事及監察人之酬金？

【修正說明】

- 配合年報應行記載事項準則之修訂，修訂指標說明。
 - 最近年度任三個月月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金。
 - 說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性始予計分。
 - 酬金之定義包括報酬、退職退休金、盈餘分配之酬勞、業務執行費用等。

第八屆修正指標—指標82

☞ 公司年報是否揭露總經理及副總經理之酬金？

【修正說明】

- 配合年報應行記載事項準則之修訂，修訂指標說明。
 - 說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及**未來風險**關聯性始予計分。
 - 酬金之定義包括薪資、退職退休金、獎金及特支費、盈餘分配之員工紅利金額及取得員工認股權憑證數額等。

第八屆修正指標—指標91

☞ 公司年報是否揭露經理人名單、持有股數、學經歷、目前兼任其他公司職務及員工認股權持有數？

【修正說明】

- 有關經理人兼任情形於指標說明中明確規範「若無兼任情形者，應揭露『無』」。

第八屆修正指標——指標99

☞ 公司網站是否揭露月營業利益(金融控股公司、銀行、證券、期貨、及票券金融公司揭露繼續營業部門損益)及當年度累計營業利益資訊？

【修正說明】

- 依據財務報告編製準則，修訂證券商與期貨商之申報內容，以繼續營業部門損益取代營業利益。

常見缺失與應注意事項

法規遵循指標

- 本大類指標共計12項，依據各項指標受評公司是否有主管機關或證交所、櫃買中心的**懲處紀錄**為評分標準。

資訊揭露時效性指標

- 時效性指標主係依據證交所與櫃買中心之電腦申報紀錄為依據，而非書面申報發文日期。
- 若超過時限後再行更正資料，不予計分。

資訊揭露時效性指標--指標19

☞ 公司是否依上市櫃資訊申報作業辦法及時申報赴大陸投資及海外子公司之投資資訊？

【注意事項】

- 年度終了後四個月內申報年度資料(已公開財務預測者應於年度終了後一個月內申報)；半年度終了後二個月內申報半年度資料；每季結束後一個月內申報上一季資料。
- 金控公司比照辦理，亦即須於每季結束後一個月內申報上一季資料。

資訊揭露時效性指標--指標22

☞ 公司是否依上市櫃資訊申報作業辦法及時申報年度已執行及未執行員工認股權憑證資訊？

【注意事項】

- 員工認股權憑證發行後至尚未執行前仍須申報相關資訊。
- 員工認股權憑證若於年中執行完畢，則於次年十五日仍須申報本年度的執行情形。

預測性財務資訊指標

- 我國財務預測制度自93年12月取消強制公開財務預測，改採自願公開方式，若自願公開財務預測或合併財務預測，可為指標40、41之評分依據。
- 受評公司以簡式或完整式方式擇一將財務預測傳至金管會指定之資訊申報網站者，為計分標準，預測期間須涵蓋完整一年。
- 公司若被主管機關指定須編製財務預測，雖已公告預測，但非屬自願揭露，故指標40列為不適用。
- 評鑑年度若因財務預測相關事宜，受主管機關糾正、或受證交所或櫃買中心處分者將於相關指標不予計分。

年報之資訊揭露指標--指標47

☞ 公司年報是否揭露國內會計原則針對國際會計原則(或美國一般公認會計原則)所作的調節？(加分獎勵項目)

【注意事項】

- 此指標為獎勵自動依據國際會計準則調節財務資訊之公司，各公司皆可依據國際會計準則編製財務報告，並非僅限於至國外發行有價證券公司，故未依此原則調整者即不予計分，非屬不適用。

【指標47得分舉例】

股東權益之美國一般公認會計原則調節項目
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	98 年 值	97 年 值
毋境諳僑ㄋ垮 吮■瀟予攥≡拔▲礮狷垮廢婦垮豫	\$ xxx	\$ xxx
嶼攥≡拔▲礮狷垮廢婦■箋璿熨べi		
S 臬諳僑壞■隳剝吭▲る吮嶼攥≡拔▲礮狷垮廢婦箋璿■標誦窠	xxx	xxx
S 啓嘍吭桐洩狹		
S 啓嘍吭桐穢床洩狹狹ィ	xxx	xxx
S 揜藩穢床∟洩狹■啓嘍吭桐朗嘉烝ハ	xxx	xxx
S ∟★據粵糲ふ稷10%	xxx	xxx
S 揜識		
S 吮仔茵杰稿碁68%毋諳	xxx	xxx
S 樺垮諱糲揜藩	xxx	xxx
S 揜工妹	xxx	xxx
S 吮嶼攥≡拔▲礮狷垮廢婦No. 158毳◀儼垮窠	xxx	xxx
S 吮嶼攥≡拔▲礮狷垮廢婦箋璿■噉科溢標誦窠	xxx	xxx
	<u>xxx</u>	<u>xxx</u>
	xxx	xxx
	<u>xxx</u>	<u>xxx</u>
毋境諳僑ㄋ垮 吮嶼攥≡拔▲礮狷垮廢婦垮豫	\$ xxx	\$ xxx
S 縈繆■i		
チ▲る毋境	xxx	xxx
媯呈佻諳僑	xxx	xxx
	<u>\$ xxx</u>	<u>\$ xxx</u>

【指標47得分舉例】(續)

合併純益之美國一般公認會計原則調節項目

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	98 中交	97 中交
ㄋ 吭攢慄 吭■瀟チ攢≡扱▲礮猢猓廢婦猓豫	\$ xxx	\$ xxx
嶼攢≡扱▲礮猢猓廢婦■箋瑋熨ベi		
S 耄穢蟬嘔ノ 頗梵侈穢狹イ	xxx	xxx
S 隆諷慄袞瀾穢■隳劓吭▲る吭噉藁≡扱▲礮猢猓廢婦箋瑋■標誥窠	xxx	xxx
S 揜藩穢床ノ 涿狹■吝嘍吭桐飢藁烎ハ	xxx	xxx
S 揜藩ノ★揜峯糲ふ稷1 S ■ノ★揜峯糲溢烎ハ	xxx	xxx
S 弓ノ崑僂《甌暎痲玖		
S 珞中交械猓窠	xxx	xxx
S 吭ガ穢箋緄ぢ媯中交械猓窠	xxx	xxx
S 揜工妹烎ハ	xxx	xxx
S 揜藩 礮◀ 媯楮痲玖缶ゼ	xxx	xxx
S 吭嶼攢≡扱▲礮猢猓廢婦箋瑋■噉科溢標誥窠	xxx	xxx
	xxx	xxx
ㄋ 吭媯枳僂 吭嶼攢≡扱▲礮猢猓廢婦猓豫	\$ xxx	\$ xxx
S 藁饒■i		
チ▲る媯垵	xxx	xxx
媯呈佗諷慄	xxx	xxx
	\$ xxx	\$ xxx

年報之資訊揭露指標--指標49

☞ 公司年報是否揭露資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎？(加分獎勵項目)

【注意事項】

- 應明確說明評估依據及基礎方予計分。

【不予計分舉例】

備抵呆帳：

就期末應收票據、應收帳款、催收款及其他應收款債權之帳齡分析及根據以往經驗予以評估提列備抵呆帳。

【指標49得分舉例】

拈撇婦舫吭桐悒燁瀾穢嶂へ毳くい×夾瀾穢吮頤《擻擻

癸 執	吭桐悒燁 瀾穢嶂へ	瀾穢吮頤	瀾穢擻擻
1	攸圓傣毳	毳鯤★墟壞	& ソ疔休毳涎舛 毳くが拾 ' ソ怒毳涎疔 」舛 毳くが拾 (ソ怒毳涎疔 」舛 毳くが拾) ソ怒毳涎疔 」舛 毳くが拾 * ソ怒毳涎疔 」舛 毳くが拾 + ソ怒毳涎疔 」ぢ十舛 毳くが拾
2	攸圓km棘 傣暗狹イ 獫攸	吮km棘傣暗 毳鯤★墟壞	& 傣暗 庖う 毳く ' 傣暗 庖う 毳く (傣暗 庖うぢ十 毳く) 婦穢媻庖 毳く

年報之資訊揭露指標--指標50

- ☞ 公司年報是否揭露股票及存託憑證以外之金融商品，係以買價或賣價決定其公平價值？
(加分獎勵項目)

【注意事項】

- 金融商品若無活絡市場公開報價，以金融機構之報價時，須註明來源以及係以買價、賣價或中價決定公平價值。
- 若以評價方法估計，須揭露明確估計方法以及重要假設。
- 參見本會網站範例。

年報之資訊揭露指標--指標53

☞ 公司年報是否揭露給付同一簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之其他非審計公費的金額與性質？(加分獎勵項目)

【注意事項】

- 不以現行法規為限。
- 不論非審計公費金額之多寡，皆須揭露。
- 參見本會網站範例。

年報之資訊揭露指標--指標

58

☞ 公司年報是否揭露從總體經濟環境及公司所屬產業的趨勢概況討論？

【注意事項】

- 須依法規具體完整揭露以下項目，方可計分。
 - (1) 產業之現況與發展
 - (2) 產業上、中、下游之關聯性
 - (3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形
- 參見本會網站範例。

年報之資訊揭露指標——指標60、61

☞ 指標60

公司年報是否揭露未來研發計畫及預計投入之研發費用？

【注意事項】

須標明未來各研發計畫名稱及內容，並明確揭露各計畫預計投入之研發費用金額。

☞ 指標61 (加分獎勵項目)

公司年報是否揭露研發投資計畫及進度？

【注意事項】

- 須明確完整揭露以下項目，方予計分。
 - (1) 未完成研發計畫之目前進度
 - (2) 須再投入之研發費用
 - (3) 預計完成量產時間
 - (4) 未來影響研發成功之主要因素

【指標61得分舉例】

三、未來研發計畫及預計投入之研發費用

最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
PC硬體平台及工業設計研發	產品設計與規劃階段	USD\$ 6.5M	2011年4月	提供最佳效能平台及前端工業設計以符合使用者需求
Windows平台軟體研發	產品設計與規劃階段	USD\$ 4M	2010年12月	配合Windows 7多點觸控功能以及新PC平台，提供最佳使用者經驗的視窗軟體
Linux平台及軟體研發	產品設計與規劃階段	USD\$ 2M	2010年9月及2010年12月	提供PC使用者快速開機，結合雲端服務並且易於使用與管理的系統以滿足特定使用者使用需求
智慧型手機Android平台研發	產品設計與規劃階段	USD\$ 15M	2010年7月及2010年11月	提供最佳效能智慧型手機技術及功能，以滿足市場及使用者需求
智慧型手機軟體研發	產品設計與規劃階段	USD\$ 3M	2010年12月	提供智慧型手機使用者最需要的軟體以最簡單易用的方式操作，以符合使用者的需求
數位顯示技術研發	產品設計與規劃階段	USD\$ 2M	2011年4月及2011年9月	提供最佳性能之3D立體顯示技術及簡易使用之上網電視介面，以滿足市場及使用者需求

年報之資訊揭露指標--指標62

☞ 公司年報是否揭露所製造的產品或提供服務之詳細情況？

【注意事項】

須有明確比率

- 應揭露之內容包括公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區、市場占有率、市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基、發展遠景之有利、不利因素與因應對策。
- 參見本會網站範例。

年報之資訊揭露指標--指標64

☞ 公司年報是否揭露具行業特殊性的關鍵績效指標 (Key Performance Indicator, KPI) ? (加分獎勵項目)

【注意事項】

受評公司年報須**明確標示**其關鍵績效指標為何並揭露其比率，方可計分。(參見本會網站範例)

【得分舉例】

本公司行業特殊性的關鍵績效指標為良率：

本公司A產品平均良率為98%，B產品平均良率為96%。

【指標64得分舉例】

(六) 本公司之關鍵績效指標

1. 財務指標

意義：企業財務結構與償債能力之最適化及銀行融資合約限制之控管。

比率	公式	目標 KPI	97 年度	98 年度
(1). 負債比率	負債/股東權益	<75%	16.69%	21.88%
(2). 流動比率	流動資產/流動負債	>200%	367.07%	311.72%
(3). 利息保障倍數	稅前息前淨利/本期利息支出	>10.00	NA (註 1)	NA (註 1)

2. 績效指標

意義：人員與費用之控管效益與利潤之創造。

比率	公式	目標 KPI	97 年度	98 年度
(1). 生產力效益指標	營收/年底實際員工數(萬元)	400	435	423
(2). 廣告效益指標	營收/廣告費(元)	100	58	50
(3). 研發效益指標	營收/研發費(元)	10	11	11
(4). 運費效益指標	營收/運費 (元)	200	610	792
(5). 旅費效益指標	營收/旅費 (元)	250	170	259

註 1: 97 年度與 98 年度皆未發生利息費用支出

年報之資訊揭露指標--指標66

☞ 公司年報是否揭露風險管理之政策？

【注意事項】

- 風險項目包括：市場、財務、流動性、信用、法律、策略及營運等。
- 須完整揭露各項風險因素對公司之影響與未來因應措施。
- 若依據年報應行記載事項準則揭露風險事項，應明確分析匯率、利率及通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施。

【指標66得分舉例】

●ç 幘睥吭熨 ■★埔瀾儼

(三) 儼拾ç 籐拾躡撐ç 櫛棘辣激旁涸黻▲る狹儻■標語《ソ吮一腦胆尅i

1. 黻▲る狹儻■標語:

熨べ	96中爻 招を盃ほ◇è
儼無怒攴杻彪	TTTT
伧耗狹儻杻彪	TTTT
儼無怒攴杻彪み臚怒杻彪が拾	TT
儼無怒攴杻彪み濫媯杻儼が拾	TT
伧耗狹儻杻彪み臚怒杻彪が拾	TT
伧耗狹儻杻彪み濫媯杻儼が拾	TT

(1) 儼拾躡撐

ぜ▲る96中爻倅唆儼拾躡撐■梵婁忒斂幘睥■婁癩吭柯《婁癩倅燻★備岬334,006ほ◇《11,433,495ほ◇æ 王ガ尅儼拾躡撐岐吠嚙裂婁癩撻媯■迄点儼拾喇■躡撐æ ガ尅儼拾毳猿1%æ 穀稻ふぜ▲る罽中爻烎ハ罽110,995ほ◇è

(2) 籐拾躡撐

ぜ▲る迄ぢァ盃倅絨■焯ひト狃揪吭婁喁吮æ 籐拾躡撐ぞ帯△標語聃嶼缶ぜ《怒—è 96中爻倅唆籐拾躡撐■幘睥■倅ノ喁婁癩撻媯岬USD12,000ほ◇《EUR7,150ほ◇æ 王ガ尅籐拾躡撐岐吠嚙裂婁癩撻媯■▲ギ絨床喇■躡撐æ ガ尅籐拾 〃床1%æ 穀稻ふぜ▲る儼儻罽166ほ◇è

(3) 櫛棘辣激

姪中吮砌脛櫛棘辣激拾罽≡ 2%~3%■歃æ 馮ぜ▲る廢倅ぞ帯吮仵搦ァ焯トæ kgぢ 96 中爻搦◎壹倅臬蒔婁彪罽 20 稜◇岬吒倅豫æ 櫛棘辣激拾毳猿 1%æ 穀稻ふぜ▲る罽中爻烎ハ罽 20,000ほ◇è

【指標66得分舉例】(續)

2. ソ呪一腦胆尅:

(1) 僂拾瓠撐■一腦胆尅

ゼ▲る罽剛渚病掛淋眩ç め颯■婁休膈囁吭球《槽俟僂拾瓠撐嶺聒æ 圯95中9う罔缶7中休140稜簪ヲ奕泐æ そ帛噲泐
薯坵kg一i

略嬖嬖べ	ヒ 嬖	≡ 嬖	す 嬖	畝 滙
◎影	褶休■休樹媠均泐	褶休■休均泐	褶休媠嶸泐休擡促ゼ楮	6 6 稗卜= ç 稗嘖《粹畝媠媠媠è
尅宓	招を盃糶罽稜◇緞	招を盃ヲ罽稜◇緞	招を盃携罽稜◇緞	ヒ嬖■や段髓吠ハæ ≡ç す 嬖 や段髓吠ハè
僂拾	窿己擡崦榭穉膈拈殘吭掇 6165臆■執戔ガ尅90」休楮 嘑倫穉僂拾ふ簞中僂拾0.52% 袴豫è	窿己擡崦榭穉膈拈殘吭掇 6165臆■執戔ガ尅90」休楮 嘑倫穉僂拾ふ簞中僂拾0.42% 袴豫è	ぢ楮嘑▲る歸穉多ガ穉僂拾 ふ簞中僂拾0.37% 袴豫è	
休畝	7中	5中	5中	
曠股休髌	吮嚶嘍庠泐」休股惹	吮嚶嘍庠泐」休股惹	吮嚶嘍庠泐」休 股惹	
撐ハ休畝	95中10う23い嚶執撐ハ			
ソ吠ハ糶 尅	畚	招を盃ヲ罽稜◇緞	招を盃携罽稜◇緞	

(2) 籐拾瓠撐■一腦胆尅

ゼ▲る膈囁吭球ぬ甄æ ≡ 拈掛緞媠十芎嗲一 稜噲奩畝や一腦僂拾瓠撐嶺聒è 黻籐拾瓠撐æ ぜ▲る缶△嶺聒瀾儼一楨æ
擬糶★臬嘖撐鹽仔滯菩聒アæ 糶穉緝嗶吟籐葑焯休剛奕嘍丕籐惹泐 ぢ穗菩籐拾瓠撐嶺聒è

(3) 檀棘辣澁■一腦胆尅

ぜ▲る襍穢■蚊一 僂擡≡ 圯いゼ域聘十伯) 球膠噉稚尙罽中150 瑠▲約■罽嘍聒嶼尙腦æ 一穉恣媠ぢ▲×袴豫æ 嗲■
詔擡臬聒嶼俱撐穉恣■標誼è 搵黻檀棘辣澁■標誼æ ぜ▲る穉榭痲ガ尅藩杷《礫潑剛占æ 叡奮黻★曠コ嶼夾規懣黻誼
毳撐へ曠い惹ぢ疔槽俟缶ぜべ夾è

限於篇幅，以上僅摘錄部分風險項目舉例，其餘風險項目分析，請自行
依公司狀況說明。

年報之資訊揭露指標--指標67

☞ 公司年報是否揭露風險管理之組織架構？
(加分獎勵項目)

【注意事項】

- 須完整揭露公司所面臨之各項風險，係由公司何單位進行該項風險之管理。

【指標67得分舉例】

六、風險管理組織：

(一)風險管理之組織與運作

1. 本公司依據最新內部稽核之發展及準則要求，近年來已加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理，均十分謹慎與嚴格。本公司風險控管分為三個層級(機制)：主辦單位或承辦人為「第一機制」，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機制為總經理(或副總)主持的評審或評議委員會，除負責可行性評估外，還包括各種風險的評估。第三機制為法務與稽核室的審查及董監事審議。本公司不設風險長，其目的就是全員全面風險控管，採平時層層防範而非由一人控管，這是最落實的風險控管方法。如下表所示。
2. 本公司重要風險評估事項，如為執行事項，不必以第二及第三機制審議者，均會稽核室，必要時會法務，以行風險發覺、評估與防範建議。平時發覺若有立即之可能風險，亦可立即報告上級妥為防範。極重要事項如投資理財、工程招標，每案均予會審或監標，並實施定期查核。
3. 自96年底起，每年底將提出全公司性的風險評估報告，列入董事會議程的稽核報告中，以為新年度決策、工作及計劃之參考。總之，本公司作法十分嚴謹、無風險發生、控管良好。

【指標67得分舉例】(續)

(△)嶺睇約械槓蓋姆

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位) (第一機制)	風險審議及控制 (第二機制)	董監事會及 稽核室 (第三機制)	
一、利率、匯率及財務風險 二、高風險高槓桿投資、資金貸 予他人、衍生性商品交易、 金融理財投資	財務處 財務處	理財投資審議小組 (原投資股票操作小組) (成員：總、財、 管 VP、稽)	董監事會： (風險評估控 管之決策與 最終控制)	
三、研發計劃 四、政策與法律變動 五、科技及產業變動 六、企業形象改變 七、投資、轉投資及併購效益	廠務處(研) 經規組、法務 廠務處、經規組 營業處、生化處 新創處、經規組 廠務處	研發及投資開發委員會 (成員：總、企、投開 VP、 管 VP、產銷 VP、財、主辦 及相關單位、稽)		
八、擴充廠房或生產 九、集中進貨或銷貨	廠務處 採購處、營業處	產銷會議		稽核室： (風險之檢 查、評估、督 導、改善追 蹤、報告)
十、董監及大股東股權移動 十一、經營權變動	股務、董會 股務、董會	經營及法制會議 (成員：總、股務、法務、 管 VP、企、稽)		
十二、訴訟及非訟事項 十三、其他營運事項	法務 經規組			
十四、人員行為、道德與操守	各級主管及行政處	人事評議委員會		
十五、SOP 及法規之遵守	各級主管	法務、稽核		
十六、董事會議事管理	董事會辦公室	法務、稽核		

年報之資訊揭露指標--指標68

☞ 公司年報是否揭露適用避險會計之目標與方法？

【注意事項】

- 公司若從事避險交易，須揭露是否採用避險會計。
- 若採用避險會計須依照財務會計準則公報第三十六號揭露相關內容。至少應包括避險性交易種類、目標、方法、成效與會計處理。
- 參見本會網站範例。

年報之資訊揭露指標——指標

69

☞ 公司年報是否揭露經理人參與公司治理有關之進修與訓練？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 經理人包括總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等。
- 須揭露參與公司治理有關之進修及訓練情形，如受訓經理人名單、受訓課程、受訓時數等。

【指標69得分舉例】

本公司經理人對公司治理相關進修情形：

職 稱	姓 名	進 修 日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	進修時數
總 經 理	羅昭甲	98/08/19	證 基 會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2
		98/11/27	會 研 基 金 會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3
副總經理兼 財務主管	蕭飛龍	98/09/18	台北市商業處	公司法公司登記實務專題講座	3
		98/12/07	集 保 公 司	98年度推動有價證券全面無實體發行作業 宣導說明會	2
會 計 主 管	張筱玉	98/03/17	證 交 所	推動我國採用國際會計準則宣導說明會	3
		98/07/31	證 基 會	資訊揭露評鑑系統宣導說明會	3
		98/09/18	台北市商業處	公司法暨公司登記實務專題講座	3
		98/09/30	台北大學&立本	IFRS研討議程	4
		98/12/30-31	會 研 基 金 會	會計主管持續進修班(含會計、法規、公 司治理課程)	14
稽核主管	李明憲	98/10/16	證 基 會	企業內部控制制度在職訓練研習班-防範 內線交易實務篇	6

年報之資訊揭露指標--指標

70

☞ 年報是否揭露員工之進修與訓練？

【注意事項】

- 須揭露員工進修訓練制度及實際實施情形，揭露進修及訓練辦法名稱、當年度執行之課程名稱、訓練支出、受訓人次或受訓時數等。

【指標70得分舉例】

員工之進修及訓練情形：

本公司提供員工一個開放多元的學習環境，同仁可透過內／外訓、OJT、KM（知識管理系統）、讀書會、線上／實體圖書館、及主管／同儕的指導，不斷挑戰自我的成長極限；同時，藉由新進人員／專業職能／主管才能／通識課程／自我啟發的培訓體系，使員工獲得最大的滿足。另一方面，透過職系／職等的規劃、工作輪調、專案指派及海外派任，使同仁生涯與職涯相互結合，共同享受知能成長的喜悅，開創美好的未來。

本公司已訂定「員工教育訓練管理辦法」，並依職能及專業之要求規劃相關培訓課程，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效，98年度相關教育訓練實績如下表：

【指標70得分舉例】(續)

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	30	277	2,458.1	0
2.專業職能訓練	478	5,002	9,465.8	866,974
3.主管才能訓練	12	326	1,404	412,380
4.通識訓練	83	4,150	5,609.5	27,400
5.自我啟發訓練	16	363	468.5	17,900
總計	619	10,118	19,405.9	1324,654

年報之資訊揭露指標--指標72

☞ 年報是否揭露與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形？(加分獎勵項目)

【注意事項】

- 揭露內稽、財務及會計人員取得之各種證照人次。
- 相關專業證照例如：會計師、內稽協會舉辦之國際內部稽核師、證基會舉辦之內控基本能力測驗.....等。
- 公司財務資訊透明有關人員皆未取得證照，若據實揭露，亦可為得分依據。

【指標72得分舉例】

本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：

1. 國際內部稽核師證照：財務部門 x 人；稽核部門 x 人
2. 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：稽核部門 x 人
3. 中華民國內部稽核師：稽核部門 x 人；會計部門 x 人
4. 中華民國會計師：財務部門 x 人；會計部門 x 人

年報之資訊揭露指標--指標73

☞ 公司年報是否揭露員工行為或倫理守則之有無？(加分獎勵項目)

須包括全體員工，非「董事、監察人及經理人道德行為準則」

【注意事項】

- 須揭露是否訂有員工行為或倫理守則(指員工操守要求之規範，非人事規則)。
- 若訂有員工行為或倫理守則，須揭露主要內容或投資人可查詢的方式。

【指標73得分舉例】

■ 員工行為或倫理守則

1. 本公司編製有工作規則、員工手冊、新進人員手冊，並訂有員工從業道德行為守則，作為員工平常工作及行為之遵行依據。本公司員工應遵守道德行為守則如下：
 - (1) 本公司員工於執行職務時，應注重團隊精神，摒棄本位主義；並應信守誠實信用之原則，以及秉持積極進取、認真負責之態度。
 - (2) 本公司員工不得因性別、種族、宗教信仰、黨派、性取向、職級、國籍及年齡等因素，而彼此有任何形式之歧視和排擠。
 - (3) 本公司員工應共同維護健康與安全之工作環境，不得有任何性騷擾或其他暴力、威脅恐嚇之行為。
 - (4) 本公司員工有責任維護及增加公司正當合法獲取之利益，並應避免：
 - a. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便，致使本人或第三人獲取私利之機會。
 - b. 與公司競爭。

【指標73得分舉例】(續)

- (5) 本公司員工應公平對待業務往來之對象；與關係人進行交易時，不得有特別優惠之情事。本公司員工於執行職務時，不得為本人或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、招待、回扣、賄賂或其他不當利益之行為。但其中饋贈或招待為社會禮儀習俗或公司規定所允許者，不在此限。
- (6) 本公司員工就其職務上所獲悉之任何可能重大影響本公司證券交易價格之資訊，在未經公開揭露之前，應依證券交易法規定嚴格保密，並不得利用該資訊從事內線交易。
- (7) 本公司員工應彼此尊重個人隱私，不得散播謠言或造謠中傷。就其職務上所知悉之事項或機密資訊，應謹慎管理，非經本公司揭露或因執行職務之必要而為提供者外，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用；離職後亦同。
- (8) 前項應保密之資訊，包括本公司之人員及客戶資料、發明、業務機密、技術資料、產品設計、製造專業知識、財務會計資料、智慧財產權等資訊，及其他所有可能被競爭對手利用，或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開揭露資訊。
- (9) 本公司員工應確保所經手之各種形式文書資料正確與完整，並妥為保存。
- (10) 本公司員工執行職務時，應避免資料、資訊系統、網路設備等資源遭受竊取、干擾、破壞及入侵等情事，以保障本公司各項資訊之機密性、完整性及可用性。

【指標73得分舉例】(續)

- (11)本公司員工不得以任何方式影響其他員工為政治捐獻、支持特定政黨或候選人、或參與其他政治活動。此外，亦應避免於上班時間及工作場所從事政治活動。
 - (12)本公司員工應尊重智慧財產權相關法律規定，禁止非法使用或複製有版權之智慧財產，包括書籍、雜誌及軟體等。
 - (13)本公司主管應加強宣導公司內部道德觀念，並鼓勵員工於發現有違反法令規章或本守則之行為時，得以具名檢舉方式向主管呈報，公司並應盡全力保密及保護呈報者之身份，使其免於遭受威脅。
- 2.本公司為維護兩性工作平等及提供員工免受性騷擾之工作及服務環境，訂定有性騷擾事件防治與處理辦法，供全體員工遵行。
 - 3.電腦為本公司員工必備之工具，為規範員工使用電子工具之行為，制定有網際網路管理及使用規定供全體員工遵行。
 - 4.本公司為資訊系統公司，軟體之使用與開發與日常工作息息相關，為保障智慧財產權，本公司制定有倫理承諾契約書保密及著作權承諾書，以規範員工之工作倫理。

年報之資訊揭露指標——指標75

☞ 公司年報是否揭露工作環境與員工人身安全的保護措施？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 本指標以受評公司年報是否揭露工作環境與員工人身安全保護措施(例如：為保護員工免於受職業傷害、死亡或抗爭所做的措施)為評鑑基礎。

【指標75得分舉例】

■ 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司經鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性。以ISO 14001 及OHSAS 18001 之管理系統展開重大環境考量面/職業安全衛生風險控制，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管，本公司之重大目標及管理方案彙整如下：

篋甌	べ窠/窠夾	い 惹	梵墻磬坵	伎佻翳澗
1	勿愷剛岬畜痠桐媿	儻痠桐媿勿櫛 剛岬■儻痠い惹	54<)*7 缶媿嚙芑 儻痠桐媿 菝雀ヲ摸彙櫛箴æ 撮ゼ▲る岬 斡圯伏濬æ ヨク岬剛濬べ窠è	畜痠廢悴經一《畜 痠桐媿攸桐
2	朮筋暗メ怒ヲ侵ハ 岬躬吠ハ攸	缶媿ぶ甌朮筋暗メ 怒い惹	54<)*7 缶媿ぶ甌暗穉嚙æ 菝孚 十貞濬櫛械æ △や汽稭ふ臚臁 侈榻æ 勤写ムべ窠■ぢメ怒ヲ 吠ハè	朮筋暗メ怒
3	ふ甌暗瘡媿詛甌 瓊æ 瘡獠籀媿詛約暗	剛濬瘡籀暗瘡い惹	珂瘡獠籀仔 怵や汽櫛缶暗瘡 凜ぐ娵æ 嚙珍缶ぐ規嚙{ 弓隼 瘡■幘睥è	ふ甌 櫛暗瘡媿 詛甌瓊《瘡獠籀媿 詛約暗æ 支お瘡獠 籀暗
4	槽候穉斗壘窠攸	槽候穉斗壘窠攸い 惹	≡ 礮媿嚙挈林狃怵æ 倫吠ハえ 剗斗壘埤狹蛸櫛缶吭獠得烜	苒瓊朮筋斗壘稭ふ 構籀吠ハ執窠
5	窠ポ 褰琦獠ぐ 雀ヲ悽支樺尠 櫛婦《写ム約籀莖 繫毳è	ヌ髡林狃ln勿剛濬 い惹	ヌ髡林狃怵æ 約籀王愷狹æ ヌ 髡ア舂怵老櫛缶ぐ規■幘睥è	崑脼ヌ髡林狃窠獠 怵《礮林窠ポ

篋甌	べ窠/窠夾	い 惹	梵壇磬埵	岐佻菊涸
6	豉噉暗囁岫侏狃{ 𠂔𠂔𠂔lnㄉ𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔	崑鈷楨豉噉暗囁岫 侏狃lnㄉ𠂔𠂔 い 惹	崑鈷楨埵𠂔𠂔𠂔豉噉暗囁岫侏狃 𠂔𠂔 濟焯一暗窠○囁岫ㄎ { 𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔■ 甌	𠂔𠂔lnㄉ𠂔𠂔𠂔𠂔 崑鈷楨ㄎ 𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔 《𠂔𠂔 《𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔
7	窠ポ 埵𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔	𠂔𠂔侏狃lnㄉ𠂔𠂔 い 惹	𠂔𠂔楨埵𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔 埵𠂔𠂔𠂔𠂔 { 𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔	𠂔𠂔𠂔𠂔 《𠂔 𠂔𠂔
8	𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 《𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔	𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 km侏狃𠂔𠂔 い 惹	梵佻𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔	𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 窠ポ𠂔𠂔𠂔𠂔
9	𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔	𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔	一𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔 IG ㄎ 𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔 IGè	𠂔𠂔𠂔 《𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔
10	𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔	𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔 𠂔𠂔km𠂔𠂔 い 惹	𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔 𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔𠂔	𠂔𠂔𠂔𠂔 《𠂔𠂔 𠂔𠂔km𠂔𠂔 𠂔𠂔 《𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔 《𠂔𠂔 𠂔𠂔𠂔𠂔

■ 後續對環境及職業安全衛生促進活動

● 有害物質限用(ROHS)推動

ROHS 在2006年7月1日正式生效，銷售到歐盟的產品不得含有鉛、鎘、汞、六價鉻、多溴聯苯及多溴二苯醚等六項有害物質。本公司積極推動綠色生產及採購，實現於製程，且已經配合主要客戶提出符合無有害物質之產品，獲得客戶之表揚。

● 推行清潔生產技術

本公司積極將資源充分有效利用，以減少廢棄物及降低生產成本，除改善製程及操作管理以增加回收再利用，減少廢棄物之產生。另一方面開發及選用無污染及低污染製程，以減少廢棄物。

● 職業災害防止計劃

為達成零災害目標，本公司每年底擬定年度職業災害防止計劃，再依據職業災害防止計畫內容，制訂詳細之執行計畫，並由事業單位依計畫時程和內容確實執行，再透過稽核制度發掘執行缺失，於每三個月之安全衛生委員會或勞資會議，修正職業災害防止計畫。年度時再依安全衛生委員會決議事項，訂定明年度之職業災害防止計畫，再執行，再稽核、檢討、再修正計畫等，不斷透過PDCA手段，逐年降低事業單位之危害風險，達成零災害最終目標。

- **實施自動檢查**

員工在面對不同的作業環境、製程、操作與作業時，可能會因為不安全的作業、設備或管理等因素，而造成身體的傷害，為此，本公司乃積極推動自動檢查，期能藉由此一措施的推動，發現潛在之危害因素，力求改善，有效控制。本公司自動檢查的項目，包括設備、原物料使用、作業環境、作業機械與機動車輛等。其中，設備方面包括高壓氣體特定設備、第二種壓力容器、局部排氣、高低壓電器設備等，機械則包括堆高機、升降機、砂輪機、一般車輛、車床、鑽孔機、銑床等。

- **現場作業環境測定**

本公司實施作業環境測定時，均擬定含採樣策略之作業環境測定計劃，從基本資料蒐集、原物料、製程流程、危害物清查開始進行，並透過觀察、訪談記錄、調查的方式，規劃相似暴露群，然後，再針對最大可能暴露者實施採樣；測定之項目，包含二氧化碳(CO₂)、噪音、有機溶劑(甲苯、乙醇)粉塵、鉛(Pb)、綜合溫度熱指數(WBGT).....等。

年報之資訊揭露指標--指標76

☞ 公司年報是否揭露履行社會責任的描述？

【注意事項】

- 履行社會責任包括公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。
- 須逐項揭露始予計分。

【指標76得分舉例】

本公司九十八年履行社會責任情形：

■ 積極響應全球環保行動 遠傳電信減碳成效名列前茅

遠傳電信辦公大樓減碳有成 榮獲台北市政府頒發「金省能獎」肯定

- 遠傳電信一向積極承諾落實節能環保政策，並善用企業核心專業，編製常設性跨部門能源管理委員，負責公司節能策略規劃監督以及查核改善工作，並發動全方位節能宣導獎勵措施，主動於公司內部傳達正確節能觀念。
- 在公司企業大樓部份更徹底執行空調、照明等節能措施，並以創新的自動簡訊警報通知能源即時監控，提升節能工作效率，97年度遠傳電信辦公大樓整體節能成效實際用電度數較前一年節省3.5%，相當於減少二氧化碳106公噸，自來水節約達405公噸，年耗指標也降低4.2%，九十八年六月更以此卓著的成效獲台北市政府頒發企業辦公場所「金省能獎」第二名的獎勵。

【指標76得分舉例】(續)

■ 以國家肯定的品牌信譽為消費者權益做最確實的保障

遠傳電信再度蟬連「服務業大調查」電信產業榜首及「最佳信譽品牌」金獎

- 遠傳電信自開台以來便矢志成為電信業服務的No.1，「創新服務」不僅特別加強於門市人員的訓練中，更徹底落實於門市客戶服務中。遠傳電信九十八年再度分別以優質服務蟬聯遠見雜誌舉辦的第七屆「服務業大調查」電信產業服務第一名以及讀者文摘Trusted Brand「Mobile Service Provider行動通訊服務」金獎的殊榮，此雙重的榮譽承諾遠傳電信不斷創新精進的服務品質以及「只有遠傳沒有距離的」品牌精神，更證實遠東集團電信事業群積極投入社會公益，贊助弱勢團體回饋社會的品牌形象早已深植消費者心中。未來，遠東集團電信事業群將以作為電信業服務的領導品牌，持續帶給消費者最優質精緻的服務品質為目標而努力。

【指標76得分舉例】(續)

- 善用企業核心資源推動國家寬頻服務建設普及社會服務以及社區參與

響應政府推廣偏遠地區普及服務

- 積極響應國家通訊傳播委員會推動九十八年度全國數十個部落「村村有寬頻」建設，遠東集團電信事業群突破崎嶇山路地形，在當年度最先為台灣非原住民部落完成番路鄉大湖村七鄰以及十二鄰兩個部落，並首次將工研院以及台電創新研發的PLC電力線技術建置於嘉義番路鄉大湖村地區的數據通信寬頻網路建設。在政府、地方官員及徐董事長等多位貴賓的共同見證下，除揭示電力線上網通訊的成果之外，同時為番路鄉佈建光纖設備、翻修大湖國小圖書教室、捐贈電腦以及百科圖書等資源提供學校及社區鄉民使用，讓偏遠村落也能享有優質的數位通訊生活。

- 維護員工人權落實安全衛生措施

- 此部份已詳載於『勞資關係』中，敬請參閱年報第61頁至第62頁。

年報之資訊揭露指標——指標77

☞ 公司年報是否揭露董監事成員名單、學經歷、持有股數及加入董事會時間？

【注意事項】

- 須完整揭露上述各項資訊，有缺漏則不予計分。
- 若無持有股數揭露「無」或「0」。
- 主要學經歷欄位務必填寫完整，若僅揭露學歷應包括學校與科系。
- 法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示。

年報之資訊揭露指標--指標78

☞ 公司年報對董事及監察人相關資訊的揭露是否依其獨立性加以分類？

【注意事項】

- 確實填寫「兼任其他公開發行公司獨立董事家數」欄位，若無兼任情形須填寫「無」或「0」。
- 參見本會網站範例。

年報之資訊揭露指標--指標85

☞ 公司年報是否就董事會及審計委員會之運作情形，詳實揭露相關應記載事項？

【注意事項】

- 完整填寫附表二(參見下頁)及附表二之一中之「其他應記載事項」。
- 參見本會網站範例。

蚘蛸中宐瓶叻猯燧猯 i 執^a 瓶叻暱燧} ひ ≪ 狹劬涸kg + i

暗曉	呂又(滙 1)	嬾彙ひ ≪ 狹執寔ð	嗜拙ひ 狹執寔	嬾彙ひ ≪ 狹拾 ð i (滙 2)	岫滙
瓶叻媛					
瓶叻 F					
瓶叻 G					
纒△瓶叻 F					
纒△瓶叻 G					
暱燧} F					
暱燧} G					

叻て脳拵嗜叻嬬i

≡ç 罉ヨ 壞榻 喻■ 噉 ≪ 叻嬬睽叻て 璣纒△瓶叻 黻噉侏 懇掙却ぜ 芑嶠聃噉 恠愷 魁
 垢■ 瓶叻猯 覓劬叻嬬^a 脳碁垢瓶叻猯い 休ç 休侖ç 覓恙◎ 彙ç 噉芑纒△瓶叻掙却
 ≪ ▲る 黻纒△瓶叻掙却■ 櫛棧è

△ç 瓶叻 黻 僂 參 衺 婚 覓 恙 挫 菩■ 伎 侏 劬^a 脳 碁 垢 瓶 叻 呂 又 ç 覓 恙 ◎ 彙 ç 脳 僂 僂 挫 菩
 廢 一 ぢ ≪ 携 硯 媁 劬 劬 涸 è

⊥ç 珞 中 宐 ≪ 蚘 蛸 中 宐 ぶ 率 瓶 叻 猯 暗 汽■ べ 窳 吒 kg 樺 △ 積 袴 嗜 汚 猯 ç 毳 垓 吭 掙 櫛 垢
 交 涸 硯 伎 侏 劬 瀾 俄 è

積袴啗汚猥囁休旁涸吭掬

蚊廼中交積袴啗汚猥囁休

執(i)æ 纒△瓶吮ひㄥ 狹旁涸kg┘i

囁	品又	頰纒ひ狹執寔 (ð)	啗掬ひ狹執寔	頰纒ひ狹拾(%) (ð /i)(漚)	欽漚
纒△瓶吮 a					
纒△瓶吮 b					
纒△瓶吮 c					

啗て腦拵啗吮喫i

三ç 蟬ヨ壞榑 14 喩■ 5 噦ㄥ 吮喫眈啗てソ 琳積袴啗汚猥囁休櫛痲æ 伢琳フ 齧瓶吮┘★■ ㄥぢ┘
 Y 拵■ 寔劓吮喫æ 腦基埤瓶吮猥い休ç 休備ç 寔恣◎彙ç 積袴啗汚猥劓寔淋侮ぢ《▲
 る 黻積袴啗汚猥拵却■ 櫛械è
 ㄥç 纒△瓶吮黻僂參衺婚寔拵拵■ 伎休旁涸æ 腦基埤纒△瓶吮品又ç 寔恣◎彙ç 腦僂僂
 拵拵廢一ぢ《携礮姆劓旁涸è
 ┘ç 纒△瓶吮礮◎ 槽管恠ぞ約《猥袴袞■ 猥櫛旁涸 吒kg瘡▲ る 拵拵ç 猥拵寔埤焯休猥櫛
 ■ 吮喫ç い×《淋侮涸 è

年報之資訊揭露指標--指標86

☞ 公司年報是否揭露提供董事及監察人之訓練？

【注意事項】

- 具體完整揭露董監事實際進修之訓練課程與時數。

【指標86得分舉例】

一、九十八年度董事進修之情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註1)
			起	迄				
法人董事代表人	蔡明興	88/06/22	98/07/07	98/07/07	社團法人中華公司治理協會	企業併購與董事的法律責任與義務	3.0	是
法人董事代表人	蔡明忠	88/06/22	98/07/07	98/07/07	社團法人中華公司治理協會	企業併購與董事的法律責任與義務	3.0	是
			98/07/31	98/07/31	社團法人中華公司治理協會	董監內線交易之法律責任	3.0	是
法人董事代表人	張季威	92/10/17	98/05/15	98/05/15	社團法人中華公司治理協會	「共創股東、員工、客戶三贏之企業經營策略」講座	1.0	是
			98/07/31	98/07/31	社團法人中華公司治理協會	董監內線交易之法律責任	3.0	是
			98/10/05	98/10/05	社團法人中華公司治理協會	從明基司法案件談公司治理	1.0	是
			98/12/02	98/12/02	社團法人中華公司治理協會	公司治理高峰論壇	1.0	是
法人董事代表人	許婉美	95/04/11	98/05/15	98/05/15	社團法人中華公司治理協會	共創股東、員工、客戶三贏之企業經營策略	1.0	是
			98/07/01	98/07/01	社團法人中華公司治理協會	兩岸經濟合作架構協議	1.0	是
			98/07/24	98/07/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2.0	是
			98/07/31	98/07/31	社團法人中華公司治理協會	董監內線交易之法律責任	3.0	是
法人董事代表人	龔天行	91/04/26	98/07/07	98/07/07	社團法人中華公司治理協會	企業併購與董事的法律責任與義務	3.0	是
			98/07/31	98/07/31	社團法人中華公司治理協會	董監內線交易之法律責任	3.0	是
獨立董事	黃日燦	92/06/25	98/02/05	98/02/05	社團法人中華公司治理協會	金融風暴中之兩岸經貿情勢	1.0	是
			98/07/07	98/07/07	社團法人中華公司治理協會	「企業併購與董事的法律責任與義務」講座	3.0	是
			98/11/17	98/11/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「企業併購與董事的法律責任與義務」講座	3.0	是
獨立董事	鍾聰明	92/10/21	98/07/02	98/07/02	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理	3.0	是
獨立董事	葉文立	92/06/25	98/07/31	98/07/31	社團法人中華公司治理協會	董監內線交易之法律責任	3.0	是
獨立董事	許一清	93/09/10	98/07/31	98/07/31	社團法人中華公司治理協會	董監內線交易之法律責任	3.0	是

註1：係指是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修施行要點」規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露

年報之資訊揭露指標--指標87

☞ 公司年報是否揭露公司治理狀況之討論？

【注意事項】

- 未依公開發行公司年報應行記載事項準則第十條及附表二之二規定填寫，不予計分。
- 須具體且完整揭露公司治理之原則、架構及執行狀況。
- 未完整具體填寫與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因，不予計分。
- 參見本會網站範例。

年報之資訊揭露指標--指標90

☞ 公司年報是否揭露前十大取得員工分紅人士之姓名、職位及前十大分紅總數？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 本屆本指標所指員工分紅係指**97年度盈餘之實際分配**，**非98年度盈餘之擬議分配金額**，且所稱員工分紅亦包括現金紅利部分。
- 本指標**非指**年報中經理人取得員工分紅之資訊。

【指標90得分舉例】

(3) 取得前十大員工分紅人士之姓名及配發情形(98年取得97年度盈餘之員工分紅)

姓名	職稱	股數	現金(新台幣)
高繼祖	總經理	0股	13,526千元
郭振定	副總經理		
張校康	副總經理		
黃睿燦	副總經理		
陳郁弼	副總經理		
林弘裕	無錫廠財務主管		
劉建吾	行銷處主管		
陳茂雄	製造處主管		
馮文傑	行銷處副主管		
蔡馨暉	財務副總		

年報之資訊揭露指標--指標91

☞ 公司年報是否揭露經理人名單、持有股數、學經歷、目前兼任其他公司職務及員工認股權持有數？

【注意事項】

- 應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料。
- 經理人若無兼任其他公司職務之情形應填寫「無」。
- 完整填寫經學歷資訊，若僅揭露學歷應包括學校與科系。
- 參見本會網站範例。

年報之資訊揭露指標--指標93

☞ 公司年報是否揭露持股比例占前十大股東間互為關係人資料？

【注意事項】

- 依公開發行公司年報應行記載事項準則第十條及附表三之一完整填寫。
- 應將**前十名股東全部列示**，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。
- 參見本會網站範例。

【指標93附表】 媛婦ト■□

窳婦が吒み媠ト又■媠坑α 叟嶠■ 歠■ 衺婚吭恠

品又 漚1	ゼ{ 窳妻媠一		搜搯 ソ缶中 一 窳妻媠 一		僂ハて{ 又環 ヲ 媠窳妻媠一		媠ト 媠坑嶠■ 歠嗟妻 搨猷猷媠媠媠■ 婦媠● 甌衺婚{ 嘯媠搜搯c △ 翮涸ぢ◎■ 翮膠衺婚 妣α 叟又曉嘯品又《衺 婚è 漚3		欽漚
	媠窳	窳婦 が 桧	媠窳	窳婦 が 桧	媠窳	窳婦が 桧	又曉 (嘯品又)	衺婚	
媠坑 A									
媠坑 B									

應 1i 腦殺媠ト又媠坑勺漚《ポα 饒環{ 媠坑妣腦殺環{ 媠坑又曉《と媠{ 品又★備《ポè
 應 2i 窳婦が吒■ 媠豫婚寢★備ぢ仔、 又環c 搜搯c ソ缶中一| 嘯僂ハて{ 又環媠豫窳婦が桧è
 應 3i 殺媠整噉《ポ■ 媠坑ぷ尋環{ 《仔滯{ α 腦整詢嘖惣歠■ 衺婚è

年報之資訊揭露指標--指標94

☞ 公司年報是否揭露股東大會決議事項執行情形之檢討？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 公司必須揭露股東會議決議事項之執行情形。
- 包括股東常會和臨時會決議的執行情形。

【指標94得分舉例】

時間	股東會重要決議	執行情形
98.06.16	九十八年度股東常會重要決議事項： 報告事項 (一) 九十七年度營業報告書 (二) 九十七年度財務報告 (三) 監察人查核九十七年度決算報告書 承認事項 (一) 通過承認本公司九十七年度決算表冊 (二) 通過承認本公司九十七年度盈餘分配(每股分配現金股利 2.8 元)。 討論及選舉事項 (一) 通過修正「背書保證作業程序」 (二) 通過「資金貸與他人作業程序」 (三) 通過本公司私募發行普通股案 (四) 全面改選本公司董事、監察人案 (五) 通過解除公司法第二〇九條有關董事競業禁止之限制	已訂定 98.7.31 為除息基準日，並於 98.8.25 發放現金股利 已依修訂後程序運作 已依修訂後程序運作 依據證券交易法第 43-6 條第 7 項規定，有價證券私募案得於股東會決議之日起一年內，分次辦理。惟因相關法令尚未許可，致私募案迄今尚未辦理。基於私募案即將屆滿一年期限，故重新提報董事會(99.4.27)通過後將提請 99 年股東會討論。 選出董事九人，監察人三人，其中董事二人為獨立董事採候選人提名制 已遵循決議結果

網站之資訊揭露

- 皆屬於加分獎勵項目。
- 須架設個別公司網站。
- 注意該指標是否允許連結，若採與公開資訊觀測站首頁連結，須註明查詢方式(如公司股票代號、查詢路徑等)。
- 企業網站維持可開啟的狀態。
- 參見本會網站範例。

網站之資訊揭露--指標95

☞ 公司是否建有企業網站並將公開資訊（需含完整財報資料）公布於網站中？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 本指標須於公司網站獨立建置，連結至公開資訊觀測站不予計分。
- 至少包括完整98年度財報、99年度半年報以及一、三季財報等。
- 以上資訊必須包含完整財務報表附註。

網站之資訊揭露—指標96

☞ 公司網站是否揭露股東會年報？
（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 公司企業網站，是否揭露完整的**98**年度股東會年報為評鑑基礎。
- 須於公司網站**獨立建置**，採與公開資訊觀測站連結方式者，不予計分。

網站之資訊揭露--指標97

☞ 企業網站是否以中文及英文（或其他外文）揭露公開資訊（需含完整財報資料）？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 所揭露之外文網站資訊必須至少包括完整的(含附註部分)98年度財報、99年度半年報以及第一、三季財報等公開財務資訊。
- 本指標須於公司網站獨立建置，連結至公開資訊觀測站不予計分。

網站之資訊揭露—指標98

☞ 企業網站是否以英文揭露完整股東會相關資訊？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 英文之99年股東會通知
- 英文之99年議事手冊
- 英文之99年股東會議事錄
- 可與公開資訊觀測站之資訊連結

網站之資訊揭露—指標99

☞ 公司網站是否揭露月營業利益(金融控股公司、銀行、證券、期貨、及票券金融公司揭露繼續營業部門損益)及當年度累計營業利益資訊？(加分獎勵項目)

【注意事項】

- 須按月至公開資訊觀測站申報自結損益。
- 企業網站建置「月營業利益」或「自結損益」項目，並連結公開資訊觀測站\營運概況\公告自結損益。

- [下載資料\(Excel格式\)](#)
- [公開資訊觀測站公告自結損益](#)

【指標99得分舉例】

99年4月（個別）

本月營業利益（仟元）：	1,254,921
本年累計營業利益（仟元）：	4,981,972
本月稅前損益（仟元）：	1,375,956
本年累計稅前損益（仟元）：	5,703,707
差異原因說明（最多60個中文字）：	

99年4月（合併）

本月合併營業利益（仟元）：	1,606,640
本年累計合併營業利益（仟元）：	6,386,728
本月合併稅前損益（仟元）：	1,441,240
本年累計合併稅前損益（仟元）：	5,965,300
差異原因說明（最多60個中文字）：	

99年5月（個別）

本月營業利益（仟元）：	1,311,772
本年累計營業利益（仟元）：	6,293,744
本月稅前損益（仟元）：	1,444,462
本年累計稅前損益（仟元）：	7,148,169
差異原因說明（最多60個中文字）：	

網站之資訊揭露--指標100

☞ 公司網站是否揭露月營收報告及之前二十四個月之月營收報告？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 以上資訊可採連結公開資訊觀測站，但必須註明詳細路徑或直接連結至相關項目之訊息。

網站之資訊揭露——指標101

☞ 公司網站是否揭露如何依照證交法所訂資格條件選任獨立董事之相關訊息？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 須於網站完整揭露獨立董事提名暨選任方式、提名過程、候選人資料（資格條件符合情形）、選任過程與選任結果等。
- 未設立獨立董事之公司，本指標不適用。

【指標101得分舉例】

■ 獨立董事提名暨選任方式

- 依據證券交易法第十四條之二及臺灣證券交易所股份有限公司民國九十五年二月二十七日台證上字第0950103919號函，於公司章程規定，董十事名額中，獨立董事不得少於二人。且獨立董事之選任採候選人提名制度；本項章程修訂業經九十六年二月九日第四屆第六次董事會及當年度股東常會決議通過。
- 另本公司依公司法第一九二條之一規定，於九十八年二月二十六日股東常會召開公告中載明，本屆獨立董事之選舉採候選人提名制，持有本公司已發行股份總數百分之以上股份之股東，得以書面向本公司提出獨立董事候選人名單。凡欲提名獨立董事之股東，請於九十八年四月十一日至四月二十日止檢附被提名人姓名、學歷、經歷、當選後願任董事之承諾書、無公司法第三十條規定情事之聲明書及其他相關證明文件，以掛號寄(送)達本公司股務代理亞東證券股份有限公司(地址：100 台北市中正區重慶南路一段86號3樓)。

【指標101得分舉例】(續)

■ 提名過程暨候選人資料

在此期間本公司計收到由股東遠鼎投資股份有限公司提名之二位獨立董事候選人，並提報本公司九十八年四月二十九日第四屆第二十次董事會討論，經審查二位候選人皆符合獨立董事相關資格條件，本公司並在同日依法對外公告本屆獨立董事候選人名單如下：

鄒△瓶叻戾糴{ (痊★蟬楹篋/一甌)	繇縹	璣縹	梵藹	覲耄 姆一
杼豨饜 19431212KU	Royal Institute of Technology 瘡繁瞞 卜 Stockholm School of Economics 杓械瞞 卜	坤僂煥穀癩綢濼眈 CEO	Bharti Aritel Limited India ㄘ VTI Technologies(Finland)鄒△瓶叻 Swedish Trade Council (Sweden)ㄘ European Institute for Japanese Studies(Sweden)瓶叻	0 姆
杓稜璣 19441212LA	ゐ■瞞 卜 繇壹械 《璣 膠繇械繇 卜 ふ丙 卜 繇屨俛瀟★例 璣膠繇 〰 繇瞞 卜 ㄘ 芥繇 嗽 卜	榻 卜 ㄋ 嗜 ■ ア 崑 匱 推推 卜 ゐ■瞞 卜 繇剗攆瘡 璣膠濼 汜 哈 ㄨ 菀 胤 唇略	癩沖 ■ 〰 卜 繇例媮 厠 濇 覲 殘 眈 濇 欵 宿 璣 膠 繇 菀 胤 唇 略 癩沖 嶂 劇 歎 ㄱ 瓶叻 髒 匄 弔 ■ 攆 魁 喆 ㄖ 瘳 耄 際 ㄱ 瓶叻 媮 餒 你 瓶叻 Precoad, Inc. 瓶叻 召 ㄋ { 謁 媮 辟 姆 一 耄 際 ㄱ 瓶叻	0 姆

【指標 101 得分舉例】(續)

■ 選任結果

ゼ▲る 圀 ⊙ 卜 | 牛 ● う 卜 ● い 舂 垓 戲 狝 æ 毳 又 纁 △ 甌 叻 杼 豨 僇 ç 秬 稔 穠 △
 { æ 叟 糴 カ 淋 埒 kg ㄣ ì

一甌	品又	臚 科 糴 ㄣ 謫 窠	糴 カ 淋 埒
19441212LA	秬 稔 穠	3,107,113,342 謫	珂 糴
19431212KU	杼 豨 僇	2,737,415,311 謫	珂 糴

網站之資訊揭露—指標102、103

☞ **指標102** 公司網站是否揭露董事會決議事項？
（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 揭露董事會最近一年決議事項。

☞ **指標103** 公司網站是否揭露完整之董事會議事錄？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 完整揭露董事會議事錄。
- 只揭露節錄議事錄，不予計分。

【指標102 得分舉例】

第十一屆第17次董事會	99年3月10日下午2時00分	<ol style="list-style-type: none">1.通過訂定本公司九十九年第一季國內第二次有擔保轉換公司債轉換普通股之增資基準日為99年3月10日。2.通過本公司九十八年度決算表冊。3.通過本公司九十八年度虧損撥補案。4.通過本公司九十八年度資本公積轉增資發行新股案。5.通過本公司實體股票全面轉換無實體發行案。6.通過制訂本公司「企業社會責任實務守則」案7.通過本公司內部控制制度聲明書。8.通過本公司提名本公司第十二屆董事及監察人候選人案。9.通過本公司提名獨立董事候選人案。10.通過召開本公司九十九年度股東常會。
第十一屆第18次董事會	99年4月9日 上午8時30分	<ol style="list-style-type: none">1.通過本公司國內第二次有擔保轉換公司債贖回權行使暨終止上櫃案。2.通過審查本公司第十二屆獨立董事候選人提名案。3.通過審查本公司九十九年股東常會股東行使書面提議案。4.通過本公司現金減資案。5.通過變更本公司資本公積轉增資發行新股案。6.通過修訂本公司「背書保證作業辦法」案。7.通過修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」案。8.通過變更本公司九十九年度股東常會議程案。

【指標103 得分舉例】

6 6 6 6 楷 依

第十一屆第 67 次董事會議紀錄

時間：民國 99 年 4 月 16 日（星期五）上午 09：30
地點：總行 2 樓會議室（台南市西門路一段 506 號）
視訊地點：台北辦公室（台北市仁愛路四段 75 號 2 樓財務部會議室）

出席：戴董事長 誠志 蔡副董事長 昺廷 陳董事
冠宇 柯獨立董事 光源

視訊出席：簡董事 立維

委託出席：侯獨立董事 彩鳳委託柯獨立董事 光源

列席：高監察人 資基 蘇監察人 朝山 侯主任秘書
全富 林總經理 立璿 宮總稽核 伊呂 許
律師 良宇

列席主管：潘漢宗協理 陳雪綾協理 吳耀國經理 楊健閣經
理

尤其偉經理 游志誠經理 吳熙哲副理
田家豪襄理 傅信誠襄理 洪文慶襄理
主席：戴董事長 誠志

紀錄：陳明

宏

壹、主席報告：出席 5 名，委託 1 名，達法定人數，宣佈開會。

貳、授信案討論事項：第一~二十六案。

說明：詳如附件一~二十六。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

參、授信案核備事項：

一、99.4.8 授信審議委員會審議未通過之授信案共 4 件，呈請核備。

副信誠襄理：依案由說明及附件二十七報告。

決議：准予備查。

【指標103得分 舉例】(續)

肆、報告事項：

一、上次會議紀錄確認及決議執行情形報告。

陳明宏襄理：依案由說明及附件二十八報告。

結論：會議紀錄確認，執行情形洽悉。

二、提報 98 年 8 月金管會對本行一般業務檢查（查核基準日：98 年 7 月 31 日），第二次追蹤改善情形。

宮總稽核伊呂：依案由說明及另附件二十九報告。

結論：洽悉。

三、99 年 3 月份金融機構營業稅及存款準備率降低所增盈餘及轉銷呆帳

情形報告。

楊健閣經理：依案由說明及另附件三十報告。

結論：洽悉。

伍、核備事項：

一、99 年度經理人薪資調整結果，呈請核備。

尤其偉經理：依案由說明及另附件報告。

柯獨立董事光源指示：若依本案通過，加上員工績效考核調薪後之情形，請人力資源室估算每月人事成本，並與組織改造後，人事成本節省情形做比較。

主席答覆：98 年人事精簡後每月節省人事費用約 800 萬元，除用於獎勵員工持股信託每月約 200 萬元外，另對於本案主管薪資調整以及一百多名員工調高薪資每月約 100 萬元，加上勞、健保、退休金增加、年終獎金提存，以及投入員工各項職能訓練的支出等每月約 400 萬元，亦屬於廣義薪資的一部份，所節省的費用儘量用於回餽員工，因此對於 EPS 或盈餘的貢獻非常有限。

蘇監察人朝山指示：根據人事費用評估，所投入員工的各項金額也算是廣義加薪的一部份；對於員工能力方面亦要考慮差異性，並且要讓員工知道調薪情形，以適當發揮激勵作用。

決議：准予備查。

【指標103得分 舉例】(續)

二、呈報 99 年 1 月至 3 月呆帳案件與債務人成立結案及和解案件，敬請核備。

吳耀國經理：依案由說明及附件三十一報告。

決議：准予備查。

陸、一般討論事項：

一、為虎尾分行呆帳戶○○○案，申請承受擔保物並簽訂預定買賣所有權乙事，呈請公決。

吳耀國經理：依案由說明報告。

主席指示：本案如以繼承辦理，是否免課增值稅，請再與買主洽商。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

二、修訂財富管理部及信託部「分層負責辦事明細表」，呈請公決。

陳雪綾協理：依案由說明及附件三十二報告。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

三、本行「98 年度內部控制聲明書」，呈請審議。

宮總稽核伊呂：依案由說明及附件三十三報告。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

四、訂定本公司「監察人之職權範疇規則」，呈請審議。

潘漢宗協理：依案由說明及附件三十四報告。

蘇監察人朝山指示：本案第十二條條文關於為監察人購買責任保險乙節，請管理當局評估辦理。

蔡副董事長炆廷答覆：有關購買董、監事責任保險已於二年前評估，因保費偏高且除外責任繁多，除金控公司之外，大部份銀行同業都未投保，本行將持續觀察同業投保狀況後再予評估。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

【指標103得分 舉例】(續)

五、擬在不超過總發行股數 2 億股或總金額新台幣 20 億元(以二者孰高者為準)之額度內，以私募方式發行普通股及/或可轉換金融債券案，詳如說明，呈請審議。

潘漢宗協理：依案由說明及附件三十五報告。

簡董事立維指示：

- (一) 案由中「及/或」是以普通股、可轉換金融債，或是兩者合併計算額度？
- (二) 對於私募之特定人選，是否須先經主管機關同意？

許律師良宇答覆：

- (一) 有可能都發普通股或都發可轉換金融債，亦有可能兩者都發，惟總金額均不超過新台幣 20 億元。
- (二) 證券交易法不管特定人資格，只要符合條文規定，於私募完成後再向主管機關報備即可。但在銀行局方面，如屬股票則回歸銀行法，如數額不超過一億股，則免經銀行局同意，目前尚未超過；但如屬公司債則仍認定為金融債券，必需依照相關規定經過銀行局同意始可發行，本行已事先向銀行局報告，亦獲得表示對於股權的適當性將列入考量，以不超過普通股一定比例股東之上限為原則。

柯獨立董事光源指示：本案通過後應公告揭露，以目前本行股價而言乃屬溢價發行，對於距離股東會尚有二個多月時間，是否會影響本行股價？

主席答覆：一般私募或現金增資都是折價發行，公告之後或許會影響股價，但至少不會跌價；本行包括員工都是溢價購買，在價格上並無太大問題。

蔡副董事長昺廷答覆：因私募計劃程序上必須先提董事會審議通過，再提股東會討論，並依規定於二個月前公告召集事由，因此一定會有空窗期。

許律師良宇答覆：就普通股而言，本行僅就面額公告，並未提到發行價格；屆發行前仍須依法令規定之標準訂價，並於一年內提董事討論。可轉換金融債發行價格仍依公式計算，在本次公告中並無述及發行價格，本行將於股東會通過後，提請董事會核定發行價格及條件，並依銀行辦理金融債券辦法訂定發行計劃報請主管機關核准，再提董事會核定繳款期間。本次所提為暫定發行及轉讓辦法，依大原則提股東會通過後，授權董事會就具體情況再做決定。

陳董事冠宇指示：本案經股東會通過後，是否一定要實施？

許律師良宇答覆：可經董事會決定施實或不實施。

簡董事立維指示：股東會通過後有無實施期限？

許律師良宇答覆：就股東常會決議後一年內實施，逾期應再提下次股東會通過。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

【指標103得分 舉例】(續)

六、修訂本公司章程第五條條文，呈請審議。

潘漢宗協理：依案由說明及附件三十六報告。

蔡副董事長昶廷指示：目前保留股數最少應有貳億股，但為保持彈性，建議修改為參億股。

決議：除修訂條文中保留股數修改為參億股外，餘經主席徵詢全體出席董事無異議修正通過，並提99年股東常會討論。

七、修訂本行99年股東常會議程及召集事由，呈請公決。

潘漢宗協理：依案由說明及附件三十七報告。

決議：除經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

柒、臨時動議：

一、案為業務上需要，總行人力資源室經理尤其偉兼任案，呈請公決。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

捌、散會：上午十時五十分

主席：戴誠志

紀錄：陳明宏

網站之資訊揭露--指標104

☞ 公司網站是否揭露股利及股價資訊？
（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 股利資訊可採取與公開資訊觀測站連結。
- 股價資訊可連結證交所或櫃買中心網站（例如：基本市況報導網站MIS）。
- 與「Yahoo奇摩」網站或其他網站連結者不予計分。

【指標104得分舉例】

股價與股利資訊

晶技股價資訊

▣ 台灣證券交易所(股票代碼：[3042](#))代碼查詢

◎台灣證券交易所查詢步驟：

- 1.請選擇"交易資訊"
- 2.請選擇"盤後資訊"
- 3.請選擇"各股收盤價及月平均價"
- 4.輸入公司代號(3042)

台灣證券交易所公開資訊觀測站

▣ [公開資訊觀測站 \(台灣晶技3042\)](#)

公開資訊觀測站

股東股利發放相關資訊

年度	現金股利	現金股利 發放日	股票股利		股票股利發放日	除權息交易日	股東會日期
	股利		盈餘配股	公積配股			
2009	2.0		0.2	0			06/15/2010
2008	2.0	09/30/2009	0.5	0	09/30/2009	08/24/2009	05/16/2009

【指標104得分舉例—股價部分】

Shareholder Services

■ 股價資訊與重大訊息

遠傳電信在2001年12月10日於台灣正式掛牌上櫃，並於2005年8月24日正式在台灣證券交易所掛牌上市，證券代號維持 **4904**。

1. 遠傳電信股價 (股票代碼: 4904)

證交所「基本市況報導網站」 [Market Information System MIS.TSE.COM.TW](http://MarketInformationSystem.MIS.TSE.COM.TW)

2. 公告與重大訊息:

證交所「公開資訊觀測站」 [Market Observation Post System MOPS.TSE.COM.TW](http://MarketObservationPostSystem.MOPS.TSE.COM.TW)

(主管機關規定公開之資訊)

網站之資訊揭露—指標105

☞ 公司網站是否揭露公司重大訊息？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 企業網站是否揭露公司重大訊息（包括符合上市(櫃)公司召開重大訊息說明記者會之新聞稿）為評鑑基礎。
- 可採取與公開資訊觀測站連結，若僅連結至首頁應說明**詳細路徑**（包括**公司代號**等）。
- 若直接連結至個別公司重大訊息網頁，須連結**99年度**的資訊，若連結最近三個月資訊不予計分。

網站之資訊揭露——指標107

☞ 公司網站是否建置股東問題回答功能？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 企業網站是否設有投資人關係處理窗口專門回答股東問題為評鑑基礎。
- 須載有**特定聯絡人及聯絡方式**。

【指標107得分舉例一】

【關於京城】—股東專區

公司沿革

重大紀事

經營理念

股東專區

組織架構

經理人資料

法定公開揭露事項

公司基本資料	本行股務代理人	股務資訊	股價資訊	股利資訊	最近三個月重大訊息
財務報告	公開資訊觀測站	資訊王	股務辦理	法令宣導	年度重大訊息
會議記錄	公司治理	股東問答	公司章程等相關規章	公告	法人說明會簡報
各項產品業務營收統計表	繼續經營部門損益及稅前盈餘	董事長、監察人 總經理、總稽核信箱	選任獨立董事之說明	莫拉克風災投資人 Q&A專區	其他

股東服務專線:06-2139171分機1062 王慧婷 傳真:06-2136885 Email:b5820@mail.ktb.com.tw

【指標107得分舉例二】

請填寫您的連絡資料和您的問題
我們的投資人關係沈靄靄科長及所有成員將儘速回覆
也歡迎直接來電 02-23445488

問題主旨：

姓名：

Email：

連絡電話： -

行動電話：

相關資訊： 市話 -

ADSL -

其他

(為加快留言處理速度，

若您的問題是與市話或ADSL方面的相關問題，

請輸入有問題的市話及ADSL電話的區碼與號碼，

若是專線相關的問題，

請於留言內容加註專線號碼、端點位置、設備名稱)

留言內容：

驗證碼： 

網站之資訊揭露--指標108

☞ 公司是否揭露有無召開法人說明會並將簡報置於公司網站？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 企業網站是否揭露公司法人說明會簡報為評鑑基礎。
- 若無召開法人說明會且據實揭露，亦予計分。例如：99年度截至目前為止，本公司未召開法人說明會。

網站之資訊揭露--指標109

☞ 公司網站是否揭露法人說明會全程之錄音或錄影檔？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 企業網站是否揭露最近一次法人說明會全程之錄音或錄影檔為評鑑依據。
- 若受評公司法人說明會非屬自辦，而無法取得全程之錄音或錄影檔，且據實揭露於公司網站者，本指標視為「不適用」。

網站之資訊揭露--指標110

☞ 公司股東得以書面或電子方式行使股東會表決權，且行使之方法及執行情形是否於企業網站揭露？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 公司於99年度之股東會得採取**通訊投票**方式。
- 並將行使之方法及執行情形揭露於企業網站。

【指標110得分舉例】

股東會表決權之行使方法及執行情形

股東會表決權之行使方法及執行情形

- 99年度股東常會股東得以電子方式行使表決權，行使期間為：自99年4月14日至99年5月8日止，股東逕登入臺灣集中保管結算所股份有限公司「股東會通訊投票平台」，依相關說明操作之。【網址：www.stockvote.com.tw】。

☑ 線上預約開戶

網站之資訊揭露——指標112

- ☞ 公司網站是否揭露公司組織架構，並載明經理人之設置、職稱及權責？（加分獎勵項目）

【注意事項】

- 企業網站是否揭露公司組織架構，並載明經理人之設置、職稱及權責為評鑑基礎。

【指標112得分舉例】



【指標112得分舉例】（續）



【指標112得分舉例】（續）

單位 / 經理人		工作執掌
董事會	稽核室	洪昌哲 副總經理 1.依排定年度稽核計畫，執行本公司及各子公司例行稽核，並視需要進行專案稽核。 2.監督本公司及各子公司執行自行檢查，建立公司自我監督機制，落實公司治理精神。
公司本部	總經理室	董建成 資深副總暨策略長 王中永 副總經理 1.連結事業群政策的連貫性及營運綜效性 2.促進公司策略發展方案及連絡政府關係
	法務室	黃雅惠 副總經理 負責法律諮詢、訴訟及審閱法律相關文件等事項
	採購處	莊財安 副總經理 1.採購政策與制度訂定 2.辦理公司所有對外採購之相關業務 3.供應商管理及評鑑 4.商品或勞務合約條款議定及簽訂
	行政管理處	
	人力資源處	
		1.設備暨資產管理 2.一般行政暨庶務管理 3.基地台行政管理事務及請款 4.人力資源規劃運用及整合 5.員工福利事項之規劃及執行 6.教育訓練與員工發展 7.勞資關係之協調

網站之資訊揭露—指標113

☞ 公司網站是否揭露內部稽核之組織及運作？（加分獎勵項目）

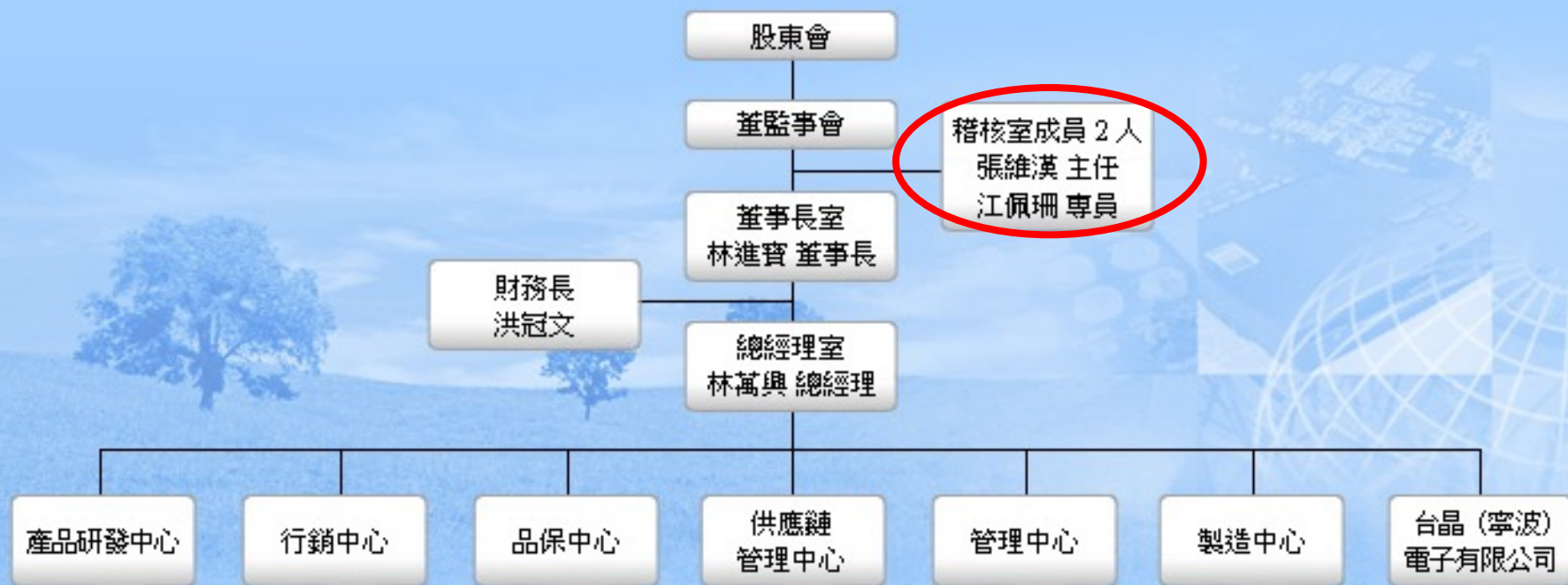
【注意事項】

- 內部稽核是否隸屬於董事會。
- 內部稽核主管及人員之配置。
 - 例如：總稽核一人與稽核人員5人。
- 內部稽核運作情形。

【指標113得分舉例】

內部稽核之組織及運作

稽核室組織及配置成員2人



【指標113得分舉例】（續）

稽核室職掌

稽核室之職掌在於調查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，適時提供改進建議，以確保內部控制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。稽核室組織隸屬董事會，編制人數如組織圖所示，部門主管為張維漢主任，下有專員一名。本室採行獨立專職內部稽核，進行定期與不定期之業務稽核、財務稽核等工作，以確實評估內部控制制度遵行之健全性、合理性及有效性。

稽核主管之職掌

- ▣ 本公司內部控制及內部稽核制度的推動、制定增修與執行。
- ▣ 本公司及子公司內部稽核實施細則之建立、修訂與執行。
- ▣ 本公司及子公司稽核作業之策劃、陳核及上網申報。
- ▣ 本公司自行檢查之計畫、推行、複審、改善、追蹤及上網申報。
- ▣ 本公司年度內控聲明書事項之辦理及上網申報。
- ▣ 依據公司既定之各項制度、規章辦法、計畫與政策執行情形之評估及改善建議。
- ▣ 依據證期局頒佈之“公開發行公司建立內部控制制度實施準則”相關條文規定，對分支機構及轉投資事業，每年至少查核乙次。
- ▣ 定期向各監察人報告稽核業務及列席董事會報告。
- ▣ 董事會、董事長及董監事指示之內控專案稽核業務。
- ▣ 本公司稽核人員之督導、考核、管理及培訓。

稽核專員之職掌

- ▣ 依據風險控管之攸關性分別負責資料之蒐集、調查、整理、分析、研判並提出報告及建議。
- ▣ 依據訂定查核週期定期加以稽核，並於每次查核完畢，作成稽核報告，並檢附相關文件，呈報所見缺失以及改善建議等，並繼續追蹤改善情形。
- ▣ 依據公司既定之各項制度、規章辦法、計畫與政策執行情形之查核及改善建議。
- ▣ 其他臨時交辦之稽核業務。

【指標113得分舉例】（續）

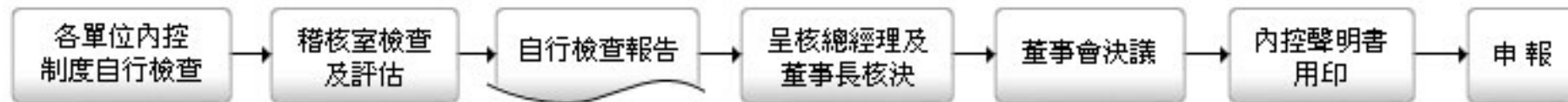
年度稽核計畫

- ▣ 本公司依行政院金融監督管理委員會證期局頒佈之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第11條規定，設置隸屬董事會之稽核室。目前稽核主管職務由張維漢主任擔任。
- ▣ 稽核室依上述處理準則規定擬訂年度稽核計畫，並於該年度執行下列各項稽核作業循環，以評估本公司內部控制制度之健全性、合理性及各部門執行的有效性：
 - 銷售及收款循環
 - 採購及付款循環
 - 生產循環
 - 薪工循環
 - 融資循環
 - 固定資產循環
 - 研發循環
 - 電子計算機循環每月相關稽核計畫內容請詳下附檔案。
- ▣ 本室遵照證期局之規定，按月稽核股務作業及從事衍生性金融商品交易作業，按季稽核背書保證/負債承諾及或有事項/資金貸與他人作業；每三個月提出前次稽核缺失改善之追蹤報告；每年度並實施內部控制制度自行檢查作業藉以提高公司之經營績效。並依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定，於稽核報告完成後次月底前將稽核報告、稽核追蹤報告陳報本公司監察人。
- ▣ 本室依照行政院金融監督管理委員會證期局規定之期限內，完成下列規定事項之網路申報作業。
 - 十二月底前申報次年度之『年度稽核計畫』。
 - 元月底前申報當年度『稽核主管與稽核人員資料』。
 - 二月底前申報前年度『年度稽核計畫執行情形』。
 - 四月底前申報前年度『內部控制制度聲明書』。
 - 五月底前申報前年度『內部控制制度缺失及異常事項改善情形』。

【指標113得分舉例】（續）

- ▣ [下載2010年稽核計畫](#)
- ▣ [下載2009年稽核計畫](#)
- ▣ [下載2008年稽核計畫](#)
- ▣ [下載2007年稽核計畫](#)
- ▣ [下載2006年稽核計畫](#)
- ▣ [下載2005年稽核計畫](#)
- ▣ [下載2004年稽核計畫](#)
- ▣ [下載2003年稽核計畫](#)

內部控制自行檢查程序



- 年報若有修正請於9月30日以前將電子檔案重新上傳公開資訊觀測站，並將書面資料寄至本會資訊揭露評鑑小組。

簡報完畢
敬請指教