



第十一屆 資訊揭露評鑑系統 宣導說明會



財團法人
中華民國證券暨期貨市場發展基金會
SECURITIES & FUTURES INSTITUTE

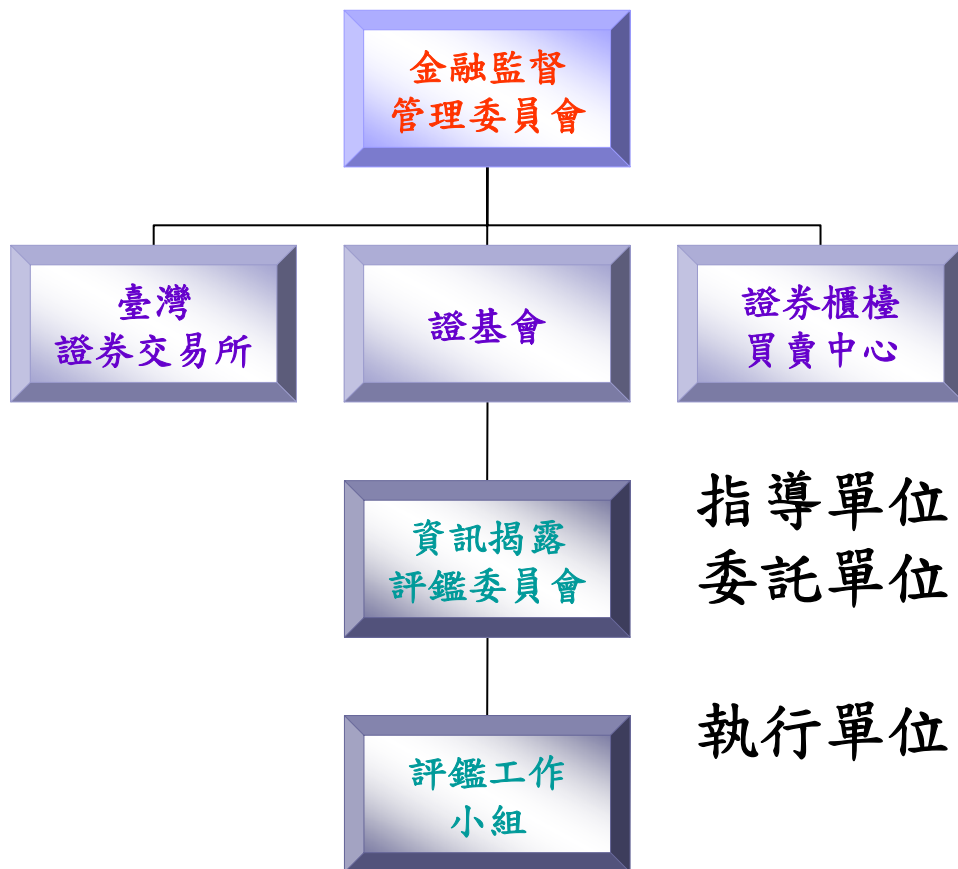
報告人 陳莉貞
2013年7月

簡報內容

- 壹、簡介資訊揭露評鑑系統
- 貳、本屆評鑑指標異動
- 參、受評公司應注意事項
- 肆、新建置「IDtrs評鑑指標資訊出處平台」

壹、簡介資訊揭露評鑑系統(簡稱IDtrs)

☆系統架構



指導單位：金融監督管理委員會

委託單位：臺灣證券交易所

證券櫃檯買賣中心

執行單位：證券暨期貨市場發展基金會

☆指標訂定及公布：

- 每屆評鑑指標由評鑑委員會會議討論確定後適用
- 本(11)屆業已於本(102)年2月26日發函寄送「資訊揭露評鑑系統說作業要點暨說明手冊」給全體上市櫃公司，並於證基會網站「資訊揭露評鑑」專區提供查詢與下載

☆受評對象：

原則以上市櫃滿一年之公司為受評鑑對象，但排除作業要點規定之不受評對象

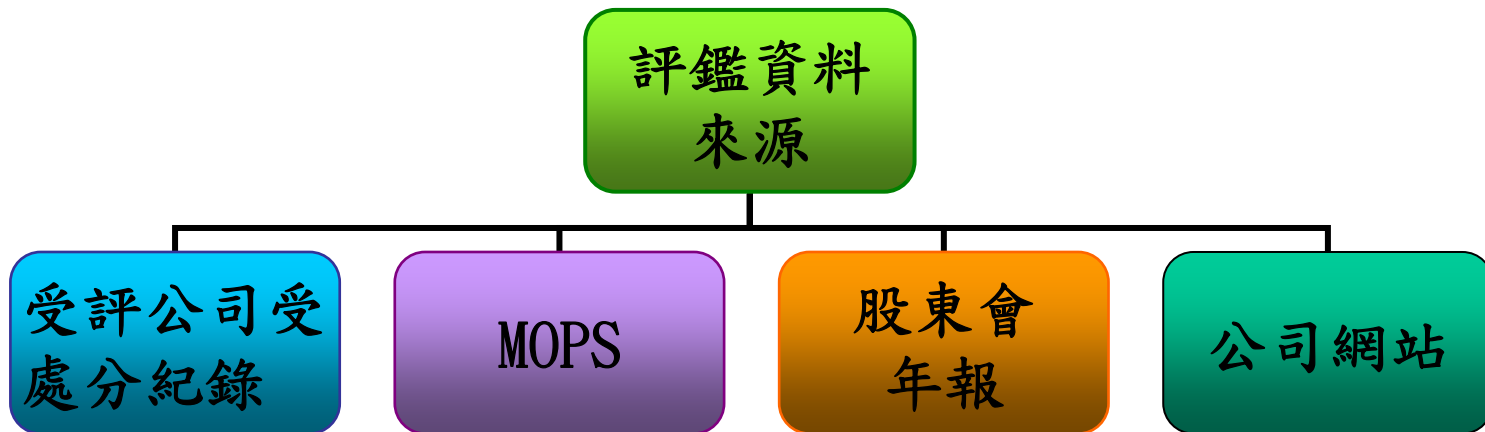
☆評鑑期間：

本屆以102年1月1日～12月31日期間公司所發布之資訊為評分依據

☆資料範圍：

本屆以102年期間公司輸入公開資訊觀測站(以下簡稱MOPS)或公告於公司網站的資訊

為主，包括101年度年報、101年度財務報告及此期間發布有關評鑑指標項目資訊(含定期和不定期資訊)公開的時效與品質

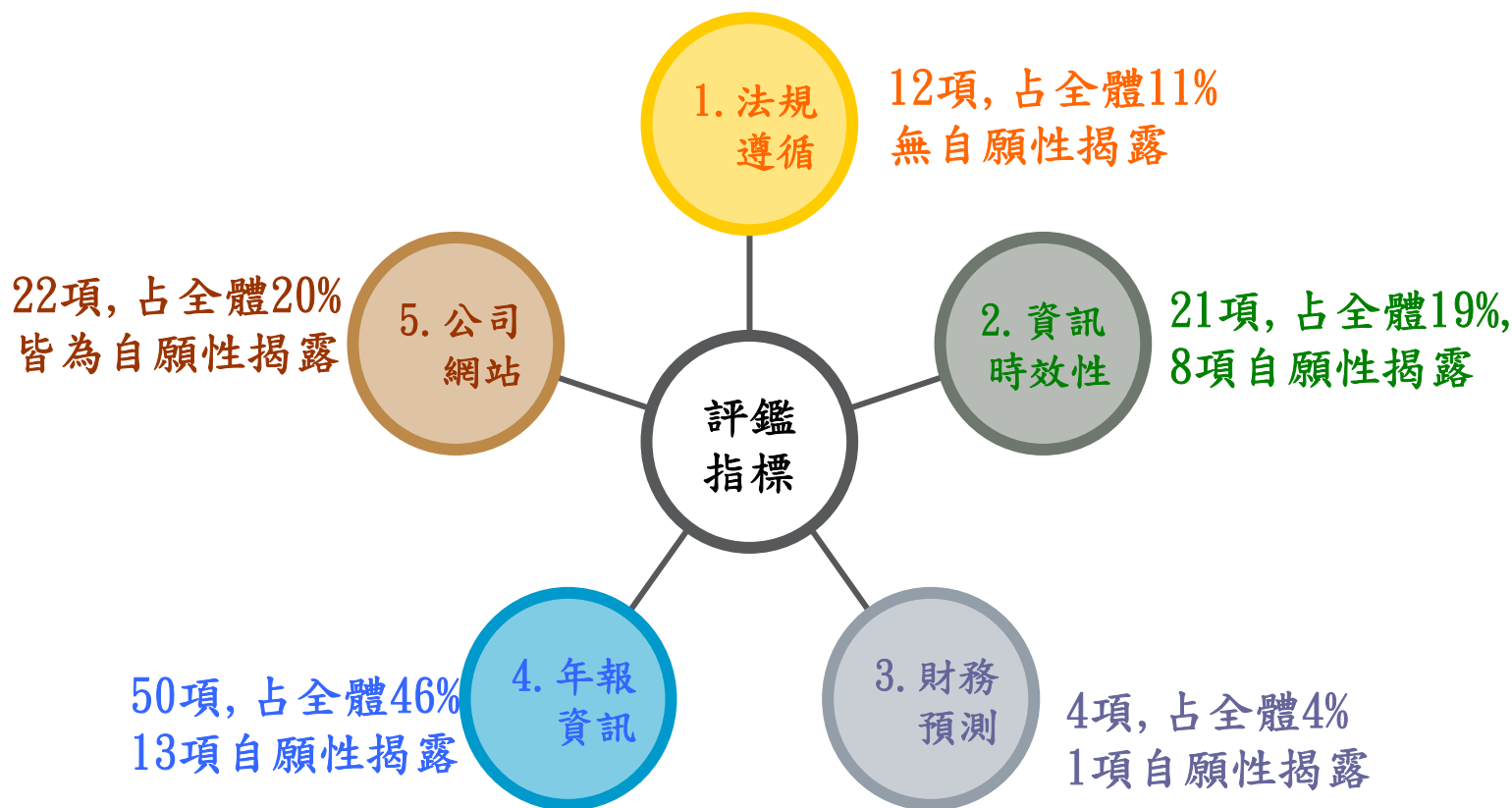


☆指標分析：

指標分為五大類，本屆計109項指標

包含法令規範之揭露資訊與自願性揭露資訊

自願性揭露指標共44項，占整體指標之40%



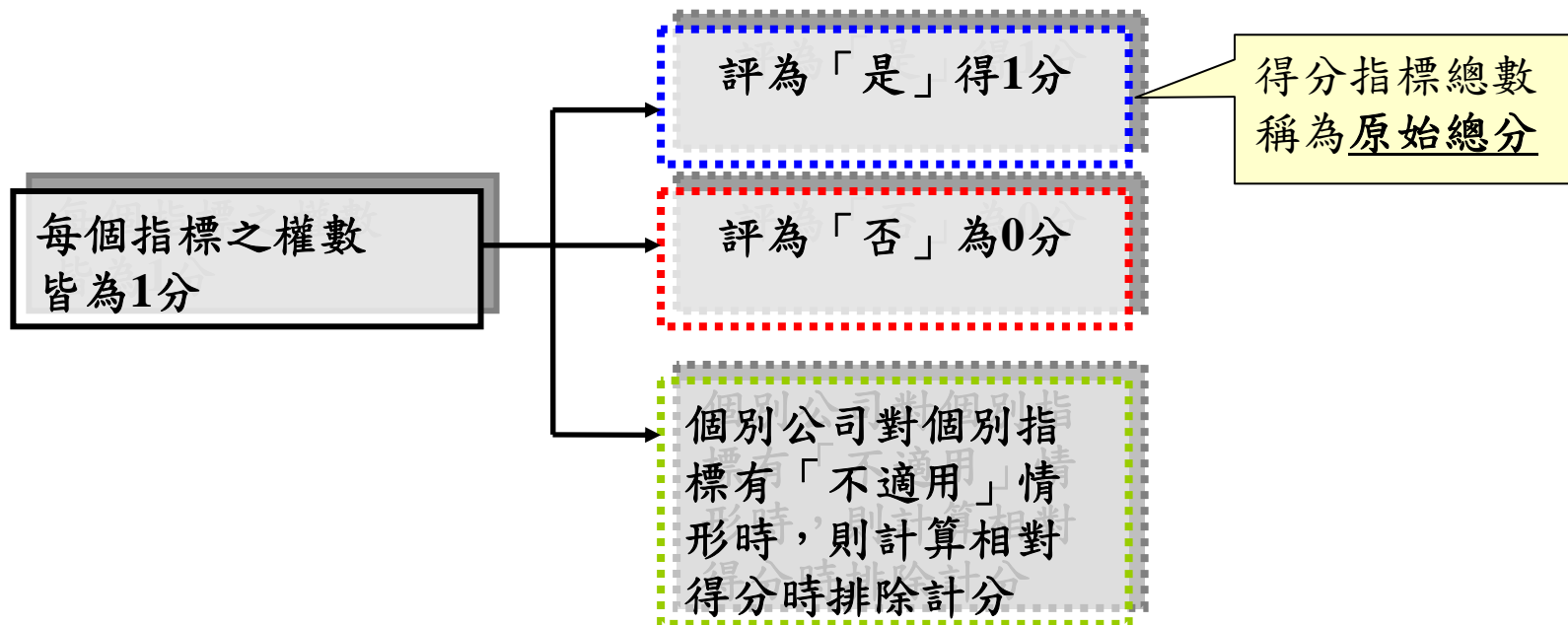
☆成績查詢及留存

成績查詢：每年二月中發函以掛號密件通知各受評公司查詢，依據其中查詢網址、公司帳號及密碼，於指定期間上網查詢初評成績，逾期網頁即關閉

覆評流程：上述成績查詢期間，受評公司針對疑義指標可線上申請覆評，覆評後工作小組將通知公司登記之聯絡人，直接線上查詢覆評結果及覆評後成績

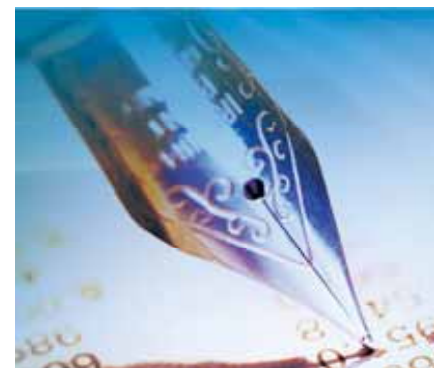
成績留存：為保障資訊安全，本系統僅於上述期間提供查詢本屆成績及覆評結果，相關成績及結果請自行存檔，之後欲查詢任何成績，皆需發函向證基會提出申請

☆分數計算



評鑑結果以相對得分(滿分100)為分等級之依據

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



☆結果公布及獎勵

分級標準：評鑑委員會依每屆評鑑結果
決議等級標準

成績公告：評鑑結果公布於證基會及MOPS網站

第十屆表揚：A++公司前二十名
最進步前十家公司 } 上台接受表揚



第十屆分級標準及各等級家數：

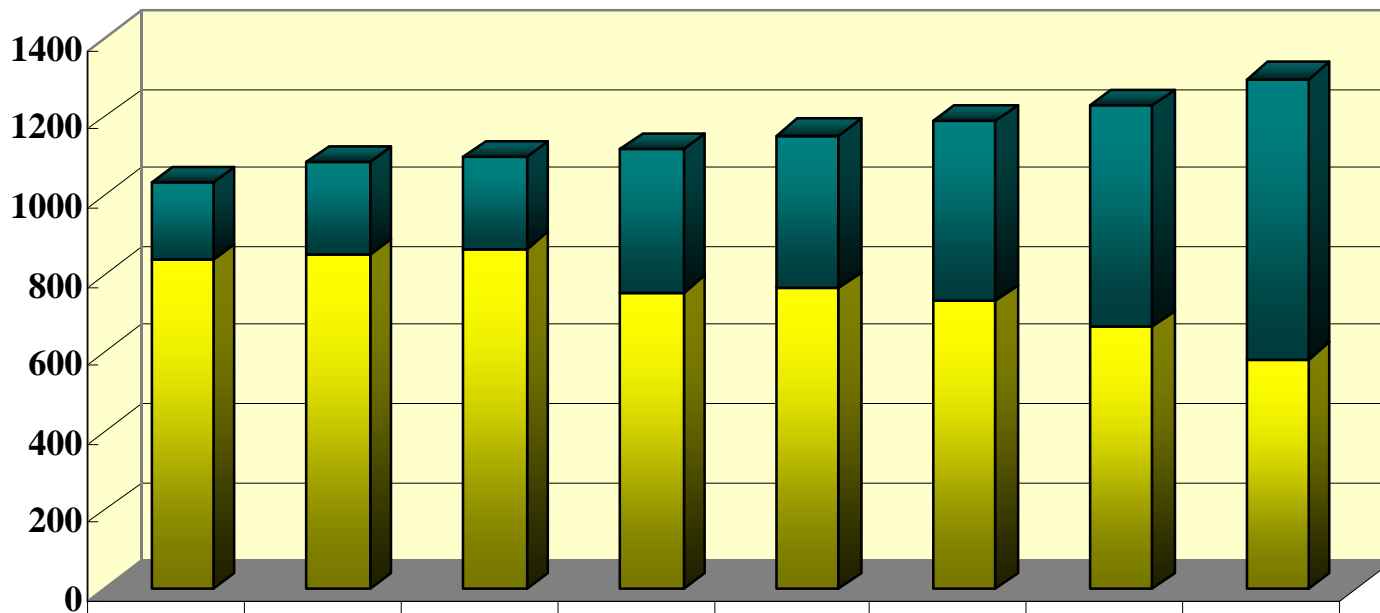
等級	A++	A+	A	A-	B	C	C-
分數	85以上	84~80	79~70	69~60	59~50	49~45	44以下
家數	29	46	247	390	487	92	6

由於上市櫃公司十年來的努力，整體成績已大幅進步，顯示我國資本市場的資訊揭露透明度大大提升。

本系統分級標準係由評鑑委員會依每次評鑑結果討論通過，未來為了提高鑑別度，仍有可能調整成績等級標準。

☆以60分為分界上下區段家數比較

■ 60分以下家數 ■ 60分以上家數



第10屆評鑑結果60分以上(A-級以上)之家數較60分以下家數多

☆證基會網站「資訊揭露評鑑」專區

查詢路徑：證基會首頁→金融研究→資訊揭露評鑑

◆本屆相關資訊

◆各屆作業要點暨說明手冊：

-作業要點

-指標及說明

-問答集

◆各屆指標參考範例

◆各屆宣導說明會簡報

◆各屆評鑑結果



第十屆相關資訊

- [第十屆資訊揭露評鑑系統覆評成績查詢](#)
 - [第十屆資訊揭露評鑑系統宣導說明會簡報](#)
 - [「第十屆資訊揭露評鑑系統作業要點暨說明手冊」指標49修正內容](#)
 - [第十屆資訊揭露評鑑系統作業要點](#)
 - [第十屆資訊揭露評鑑系統評鑑指標說明](#)
 - [第十屆資訊揭露評鑑系統FAQ](#)
 - [第十屆資訊揭露評鑑指標參考範例](#)
- 指標45

貳、評鑑指標異動

新指標14、33、87、109

<p>指標14 自願性</p>	<p>公司是否即時公布每月產品業務營收統計資料？</p> <ul style="list-style-type: none">◆依資訊申報作業辦法之規定：每月10日前申報上月份營業額資訊。自願公告各項產品業務營收統計表者，於每月20日前申報即可得分。◆此為今年新增指標，本屆以指標公告後之資訊為評分依據，故公司完整申報102年3月至12月資料者可為得分依據。
<p>指標33</p>	<p>公司是否及時公告國內自辦之法人說明會影音連結？</p> <ul style="list-style-type: none">◆依101年11月13日臺證上一字第1010025636號函及101年11月20日證櫃監字第1010028256號函，公告法說會影音檔規定自102年6月1日起適用，故本指標將以102年6月1日起依規定申報資料至MOPS之申報時間為評鑑依據。◆凡屬國內自辦之法人說明會，均應於會後之次一營業日交易時間開始二小時前，於指定之網際網路資訊申報系統輸入完整之會議影音連結資訊以供查閱，相關影音檔案並應留存至少一年。其中屬當日交易時間開始前或交易時間內召開者，尚應於會中同步提供完整之影音資訊供外界即時收視。

指標87

公司年報是否揭露具體明確股利政策？

- ◆依規定公司應於章程中明訂具體的股利政策，並於年報等資訊公開體系充分揭露。
- ◆年報是否已將章程相關規定揭露於年報，包括應揭露原則性之股利政策，敘明發放股利之條件、時機、金額、種類等內容，須敘明公司在何種條件下發放多少股利(如可分配盈餘之50%)、種類(如分配現金股利不得低於80%)等事項。
- ◆其中所訂定股利政策中之「金額」，可為一定額、定率或一合理之區間。

指標109 自願性

公司網站是否揭露一年內「公司治理自評報告」？

- ◆鼓勵公司主動就公司治理運作情形自我評量後，將「公司治理自評報告」申報及定期更新至MOPS。
- ◆於公司網站公告連結MOPS此項訊息，並註明查詢方式及詳細路徑方予計分，若僅揭露於公司網站不予計分。
- ◆本指標以工作小組於102年度內，依上述路徑查詢一年內「公司治理自評報告」為得分依據，例如102年10月工作小組評鑑時，公司提供之自評報告日期為101年9月底前，本指標則不得分。

指標87範例～以下範例僅供參考～

股利政策

本公司現行章程有關股利政策規定如下：

第XX條 本公司每一會計年度完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先彌補以往年度虧損以及提撥10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限；並得依業務需要或規定提列或迴轉特別盈餘公積；所餘款項於加計上一年度累積未分配盈餘後，至少提撥XX%按下列方式分派之：

- (1) 員工紅利XX%至XX%。
- (2) 董事、監察人酬勞不高於XX%。
- (3) 扣除第一、二款後之餘額為股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之XX%。但現金股利每股若低於XX元得改以股票股利發放。

前項盈餘提供分派之比率，得視當年度實際獲利、資本預算及資金狀況等相關因素酌予調整，並經股東會決議後辦理之。公司無盈餘時，不分派股息及紅利。公司無虧損時，得將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金。

貳、指標修訂

指標12、24、26、48、72、80、88、90

指標12	<p>公司是否即時申報股東會議事手冊及會議補充資料而未受證交所或櫃買中心處分？</p> <p>處分單位依法規做文字調整，評分標準未異動。</p>
指標24	<p>公司期中財務報告是否及時申報？</p> <ul style="list-style-type: none">◆依證交法§36條，每會計年度第一、二及三季終了後45日內，公告並申報經會計師核閱及提報董事會之財務報告。◆金控、銀行、票券及保險之申報期限另依函釋規定辦理。
指標26 自願性	<p>公司期中財務報告是否於法令規定申報期限15天前完成申報？</p> <ul style="list-style-type: none">◆證交法規定期中財務報告於每季終了45日內申報，本指標以公司較法令規定時間提早15天以上申報，作為評分依據。◆金控、銀行、票券及保險之申報期限另依函釋規定辦理。

指標48

公司年報是否揭露關係人(含關係企業)交易資訊?

依發行人財務報告編製準則§18，發行人應依IAS 24規定，充分揭露關係人交易資訊，須注意法律形式及實質關係。具有下列情形之一者，除能證明不具控制或重大影響者外，應視為實質關係人，須依照IAS規定，於財務報告附註揭露有關資訊：

- 一、公司法第六章之一所稱之關係企業及其董監與經理人。
- 二、與發行人受同一總管理處管轄之公司或機構及其董監與經理人。
- 三、總管理處經理以上之人員。
- 四、發行人對外發布或刊印之資料中，列為關係企業之公司或機構。

指標72

公司年報是否揭露董事及監察人酬金?

◆財務報告編製準則§7，發行人應依第二章(財務報告)及IAS 27規定編製合併財務報告，並應依第四章規定編製年度個體財務報告。發行人若無子公司者，應依規定編製個別財務報告。

◆依年報應行記載事項附表1-2，**公司個體或個別財務報告稅後虧損**應揭露各別董事監察人之酬金。

指標80	<p>公司年報是否揭露公司有關人士辭職解任情形？</p> <p>以往以揭露「財務報告有關人士」，配合法規修訂為「公司有關人士」，包含董事、監察人、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管。</p>
指標88 自願性	<p>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？</p> <p>配合法令修訂將過去「季報及半年報」調整「期中財務報告」，評分標準未異動。</p>
指標90 自願性	<p>公司網站是否以英文(或其他外文)揭露公開資訊(需含完整財報資料)？</p> <p>理由同指標88。</p>

參、注意事項—時效性指標

- 時效性指標主係依據MOPS之申報紀錄為依據，而非書面申報之發文日期
- 資料上傳及上傳更正資料的申報時間超過時限後，不予計分

證券代號	資料年度	資料類型	結案類型	性質	資料細節說明	備註	電子檔案	檔案大小	上傳日期
9933	100年	股東會相關資料			開會通知		2011_9933_20110622F01.pdf	2,075,743	100/05/20 09:32:59
9933	100年	股東會相關資料			議事手冊及會議補充資料		2011_9933_20110622F02.pdf	2,029,181	100/05/20 09:43:08
9933	100年	股東會相關資料			股東會年報		2011_9933_20120627F04.zip	10,362,959	101/06/04 14:07:45
9933	100年	股東會相關資料			股東會議事錄		2011_9933_20110622F05.pdf	8,701,138	100/07/06 16:47:06
9933	100年	股東會相關資料			股東會各項議案參考資料		2011_9933_20110622F13.pdf	137,047	100/05/20 09:46:09
9933	100年	股東會相關資料			資金貸與他人或背書保證作業程序(訂定或修正)		2011_9933_20110622F15.pdf	2,753,173	100/06/24 15:02:29
9933	100年	股東會相關資料			年報前十大股東相互間關係表		2011_9933_20110622F17.pdf	167,285	100/05/20 09:51:15
9933	100年	股東會相關資料			英文版-開會通知		2011_9933_20110622FE1.pdf	210,210	100/05/20 09:39:54
9933	100年	股東會相關資料			英文版-會議議事手冊		2011_9933_20110622FE2.pdf	2,351,090	100/05/20 09:48:24

參、注意事項—預測性財務指標

- 公司所編製財務預測以合併財務預測為原則，但無子公司者應編制個別財務預測(公開發行公司公開財務預測資訊處理準則§2)
- 公司若依據上述準則§5自願公開簡式或完整式財務預測申報至MOPS，且預測期間須涵蓋完整一年，可為指標34之評分依據
- 經主管機關指定須編製財務預測，非屬自願揭露，則指標34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，相關指標不予計分

參、注意事項—年報指標

<p>內容需詳實並完整</p>	<p>依指標填報完整、詳實、具體資訊，符合透明性原則，若有不適用情形請敘明不適用理由</p>
<p>表格之揭露原則</p>	<p>表格內之內容需完整、一致</p> <ol style="list-style-type: none">1. 有空格未填寫表示不完整，不給分2. 數據【0】不可省略，一致以【-】表示亦可3. 文字說明須完整，若無該事項則填【無】空白或【-】不給分
<p>年報更新申報請寄送證基會</p>	<p>須將完整年報資料重新上傳MOPS，並於102年9月30日前請寄送更新後之完整年報至【證基會資訊揭露評鑑小組收】</p>

參、注意事項—網站指標

公司網站之網址	以公司登錄於MOPS上之企業網址(MOPS首頁→基本資料→公司基本資料→公司網址)為評鑑依據
維持公司網頁隨時可查詢與即時資訊	公司應隨時提供投資人最正確及時完整的資訊，評鑑小組係以投資人角度，不定期於公司網站上查詢最新之完整資訊，因此公司須隨時充實並更新訊息；公司 網站務必於9月30日前完成更新 ，工作小組不接受公司通知重新評鑑
指標資訊需自建或允許連結	<ol style="list-style-type: none"><li data-bbox="415 746 1812 875">1. 連結至MOPS可作為得分依據：連結後並註明查詢路徑、查詢項目、股票代號等<li data-bbox="415 889 1812 1018">2. 連結至MOPS不予計分：需於公司網站獨立建置該指標資訊<li data-bbox="415 1032 1812 1218">3. 需連結至MOPS才可得分：指標92(月營業利益及當年度累計營業利益資訊)及指標109(公司治理自評報告)務必連結MOPS，於公司網站自建不計分

叁、注意事項—常見缺失

<p>指標41 自願性</p>	<p>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？</p> <ul style="list-style-type: none">◆依據IFRS規定依實際情形提列，相關提列政策更應透明揭露，IAS 1關於財務報表附註的揭露原則：附註應表達有關財務報表編製基礎及所採用特定會計政策之資訊，並揭露未於財務報表其他地方表達但於國際財務報導準則中已有規定或對瞭解財務報表攸關之資訊。◆仍應明確說明評價科目之評估依據及基礎(例如備抵呆帳及存貨跌價損失須揭露提列政策或原則以及明確比率)方予計分。
<p>指標42 自願性</p>	<p>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？</p> <p>本指標將檢視財務報表附註中，重要會計政策及彙總說明項之說明，非股票及存託憑證類之金融商品若無市場公開報價，而以金融機構之報價時，需註明來源以及報價是依據為買價、賣價或中價；若以評價方法估計，須揭露明確評價情形或方法以及重要假設。</p>

<p>指標43</p>	<p>公司年報是否揭露營運部門別的分析？</p> <ul style="list-style-type: none"> ◆公司須依據會計準則41號公報規定揭露：1. 營運部門別；2. 產品及勞務別；3. 地區別；4. 重要客戶別。 ◆以上若有不適用情形，未敘明<u>不適用之理由</u>，不予計分。 ◆企業若已於合併財報揭露部門資訊，則個別財報得不揭露部門資訊，但應於個別財報附註說明『<u>已於合併報表中依公報規定揭露部門別資訊</u>』。
<p>指標53 自願性</p>	<p>公司年報是否揭露研發投資計畫及進度？</p> <p>須明確完整揭露以下四個項目，方予計分。</p> <ol style="list-style-type: none"> (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

<p>指標56 自願性</p>	<p>公司年報是否揭露具行業特殊性的關鍵績效指標（KPI）？</p> <ul style="list-style-type: none"> ◆須明確標示其KPI指標並揭露當年度達成率，方可計分。 ◆公司可依據產業特性自行訂定或選定KPI。
<p>指標59 自願性</p>	<p>公司年報是否揭露風險管理之組織架構？</p> <p>公司須完整揭露所面臨之各項風險，各該風險之管理單位為何。</p>
<p>指標61 自願性</p>	<p>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？</p> <ul style="list-style-type: none"> ◆公司揭露經理人(總經理、副總、會計、財務、內稽主管等)參與公司治理有關之進修與訓練。 ◆須完整揭露受訓經理人之姓名、職稱及受訓課程與時數等資料，方可計分。

指標64 自願性	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？
	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 揭露內稽、財務及會計人員取得之相關之專業證照人次。如CPA、國際內部稽核師、證基會辦理之內控基本能力測驗等。 ◆ 若據實揭露相關人員皆未取得證照，亦可得分。
指標65 自願性	公司年報是否揭露員工行為或倫理守則之有無？
	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 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，與一般人事管理規則不同)。 ◆ 若訂有相關守則須於年報揭露主要內容或揭露公告於企業網站之查詢路徑，工作小組將於網站確認內容評分。 ◆ 相關規定遵行對象須包括全體員工，僅以「董事、監察人及經理人道德行為準則」不予計分。
指標66 自願性	公司年報是否揭露內部重大資訊處理作業程序之有無？
	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 公司年報是否揭露訂定內部重大資訊處理作業程序之有無，並<u>公司如何將此制度告知所有員工</u>、經理人和董事，避免其違反暨發生內線交易為評鑑基礎。 ◆ 若明確揭露公司並無制定相關程序，亦可得分。

<p>指標67</p>	<p>公司年報是否揭露工作環境與員工人身安全的保護措施？</p> <ul style="list-style-type: none"> ◆ 是否具體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、死亡或抗爭所之措施)予以評分。 ◆ 若公司揭露該期間已取得OHSAS 18001職業衛生安全管理之認證亦可為得分之依據。
<p>指標68</p>	<p>公司年報是否揭露履行社會責任的描述？</p> <ul style="list-style-type: none"> ◆ 配合「公開發行公司年報應行記載準則」<u>附表2-2-2</u>。 ◆ 以年報是否揭露履行社會責任的描述為評鑑基礎。所指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，且須逐項揭露始予計分。例如取得相關認證的名稱、參與之活動名稱內容或服務內容或捐贈項目金額等。 ◆ 表格各項目皆需具體揭露，「運作情形」內容需明確，未辦理事項需敘明「與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」，方予計分。

指標77 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？

- ◆完整填寫附表2及2-1中之「其他應記載事項」，包括獨立董事之反對或保留意見以及董事利益迴避之事項，以及第三點「當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估」
- ◆第三點應說明法令規定之外，當年度與最近年度加強董事會之職能項目，若揭示“無”，不予計分。

指標79 公司年報是否揭露公司治理狀況之討論？

- ◆依年報應行記載事項準則附表2-2規定，完整揭露所有項目，包括「公司治理之運作情形」及與「上市上櫃公司治理實務守則之差異情形及原因」，有差異但未說明差異情形及原因，不予計分。
- ◆公司若未設獨立董事，則須加強說明公司如何強化其他程序或制度，以取代獨立董事之功能與職責。
- ◆設置提名或各類功能性委員會之運作：已設相關委員會須揭露運作情形（含表2-2-1「薪資報酬委員會運作情形資訊」），未設置須說明如何強化或取代相關職能的程序或制度。
- ◆定期評估簽證會計師獨立性之情形：應說明評估程序及評估期間（例如，每年由董事會在聘任會計師簽約前評估其獨立性）

指標82 自願性	<p>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？</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ◆係指100年度盈餘(經101年股東會通過後)實際分配情形，非101年度盈餘之擬議分配金額 ◆所稱員工分紅包括股票股利及現金紅利部分 ◆本指標係全體員工(包含員工及經理人)取得分紅前十大情形，非指年報中經理人取得員工分紅之資訊。
指標86 自願性	<p>公司年報是否揭露股東大會決議事項執行情形之檢討？</p> <p>本指標為自願揭露項目，公司除需依年報應行記載事項第十條規定揭露最近年度股東會及董事會之重要決議，並須揭露上次股東會決議事項後續執行情形，方予計分。</p>

指標88

自願性

指標89

自願性

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？

企業網站是否以英文(或其他外文)揭露公開資訊(需含完整財報資料)？

◆以上兩指標皆須於公司網站獨立建置資訊方能得分，採連結MOPS不予計分。

◆指標88:揭露完整年度的中文財務報告。

指標89:揭露完整年度之英文財務報告。

◆網站上需保持至少一個完整年度之財報(包括完整年度財報、以及期中財報)，並隨時將102年度之財報申報時同時公告於公司網站。

◆財報須包含完整附註，若僅揭露四大表不予計分。

指標91

自願性

企業網站是否以英文揭露完整股東會相關資訊？

◆完整揭露以下資訊：

英文之102年度股東會通知

英文之102年度議事手冊

英文之102年度股東會議事錄

◆可與MOPS之資訊連結，但須註明查詢路徑。

<p>指標92 自願性</p>	<p>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？</p> <p>◆須按月至MOPS申報自結損益，且務必由公司網站以連結至MOPS方能得分。</p> <p>◆企業網站須標明查詢路徑，MOPS\營運概況\公告自結損益</p>
<p>指標93 自願性</p>	<p>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？</p> <p>可採連結MOPS，但必須註明查詢詳細路徑或直接連結至相關項目之訊息</p>
<p>指標97 自願性</p>	<p>公司網站是否揭露股利及股價資訊？</p> <p>◆可於公司網站自己建置，或股利資訊可採取與MOPS連結，股價資訊可連結「基本市況報導網站MIS」連結，採上述連結方式揭露，須註明查詢詳細路徑方能得分</p> <p>◆與「Yahoo奇摩」或其他網站連結者不予計分</p>

<p>指標101 自願性</p>	<p>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？</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ◆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。 於網站上揭示「<u>本(102)年度截至目前為止，本公司未召開法人說明會</u>」。
<p>指標102 自願性</p>	<p>公司網站是否揭露法人說明會全程之錄音或錄影檔？</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ◆以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」。

指標103
自願性

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？

本指標請於公司網站建置揭露相關訊息，以連結方式不予記分。




範例

股東專區

股價資訊查詢

請由台灣證券交易所輸入查詢日期與股票代碼：信義房屋代碼9940股務訊息 [查詢](#)

股東會資訊

股東會最新消息	民國102年度股東常會 1.時間:2013/6/14 AM9:00 2.地點:台大醫院國際會議中心(台北市徐州路2號) 3.停止過戶期間: 102/4/16~101/6/14 4.開會通知書  5.本次股東會股東得以電子方式行使表決權，行使期間為：自102年5月15日至102年6月11日止，請逕登入臺灣集中保管結算所股份有限公司「股東會電子投票平台」，依相關說明操作之。【網址www.stockvote.com.tw】 6.股東會逐案票決之投票情況與結果
近兩年度股東會議事錄	101年度：股東常會議事錄  100年度：股東常會議事錄 

時間：中華民國 102年6月14日 AM9:00

地點：台北市徐州路二號(台大醫院國際會議中心)

出席：本公司已發行股數為366,015,153股，實際出席股數為304,845,594股(含以電子方式行使表決權3,325,475股)，佔本公司發行股份總數83.28%，主席依法宣佈開會。



指標108
自願性

公司網站是否揭露股東會採行逐案票決？

本指標請於公司網站建置揭露相關訊息，若以連結方式不予記分

102 年股東常會各項議案逐案表決之投票情況與結果

議案	贊成權數	%	反對權數	%	結果
承認事項					
一、本公司 101 年度營業報告書及財務報表案	336,283,483	96.97%	5,607	0.00%	經投票表決照案通過
二、本公司 101 年度盈餘分派案	336,100,028	96.92%	5,607	0.00%	經投票表決照案通過
討論事項					
一、本公司盈餘轉增資發行普通股新股案	336,100,028	96.92%	6,607	0.00%	經投票表決照案通過
二、本公司章程修正案	336,099,028	96.92%	6,607	0.00%	經投票表決照案通過

肆、「IDtrs評鑑指標資訊出處平台」



提升正確性和效率：

為提升IDtrs初評分數之正確性及作業效率，減少受評公司申請覆評的作業，證基會特建置「IDtrs評鑑指標資訊出處平台」，提供公司自願填寫第11屆IDtrs指標之資訊出處，即日起至2013/9/30關閉，期間公司可依查詢第10屆成績之帳號及密碼登入平台填寫或修改。

公司自願性提供：

本資訊由受評公司自願填報，惟無論公司是否提供此資訊或所提供資訊有誤，評鑑工作小組後續仍將依各指標評鑑標準對公司之資訊品質進行評分，本平台資訊僅供工作小組參考或核對，未來公司對初評成績尚有疑義，仍可依覆評申請程序確認得分。

受評公司請依以下說明填寫：

年報指標出處：

請填寫該資訊於101年度年報出處之頁碼(例如，資料分散於不同頁面-p3, 5, 9，資料跨頁-p3~9及P221~225)，請勿貼上相關文字資料內容。

企業網站指標出處：

請填寫各指標相關資訊揭示於受評公司網頁之網址。

不受理來電詢問：

為確保評鑑公平及公正性，工作小組不受理來電詢問內容是否符合得分等問題，公司承辦人員重新登入系統即可確內容之前填寫內容是否已登錄， 惠請各受評公司見諒並務必配合。

IDtrs評鑑指標資訊出處平台網址

<http://webline.sfi.org.tw/E/APfiles/EDIS/preview2/Login.asp>

1. 輸入年初公司查詢成績的帳號(公司代號)與密碼(公司更新過的密碼)
2. 新受評公司無上述帳號密碼，請電洽工作小組，工作小組將提供帳號及密碼

財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
SFI www.sfi.org.tw

資訊揭露 評鑑系統 INFORMATION DISCLOSURE AND TRANSPARENCY RANKING SYSTEM

IDTRS評鑑指標資訊出處平台 修改基本資料 變更密碼 聯絡我們 SFI首頁 登出

對不起，您輸入的帳號密碼錯誤，請再重新輸入一次。 >>>
(請注意英文字母大小寫)

公司代號：

密碼：

請輸入右方
識別碼： 098004

送出密碼

忘記密碼?

相關事項說明

- ▶ [第11屆資訊揭露評鑑系統作業要點](#)
- ▶ [第11屆資訊揭露評鑑系統評鑑指標說明](#)
- ▶ [第11屆資訊揭露評鑑系統直導說明會簡報資料](#)
- ▶ [第11屆資訊揭露評鑑系統FAQ](#)

2. 請於詳讀說明後，勾選我已瞭解後，點選開始填寫

公司名稱：台光電子材料股份有限公司
《 IDTRS評鑑指標資訊出處平台 》
(請注意：本系統超過60分鐘未使用，將需要重新登入)

- ▶ [第 11 屆資訊揭露評鑑系統評鑑指標說明](#)
- ▶ [第 11 屆資訊揭露評鑑系統宣導說明會簡報資料](#)
- ▶ [第 11 屆資訊揭露評鑑系統FAQ](#)

「IDTRS評鑑指標資訊出處平台」使用說明：

為減少受評公司申請覆評的作業，並提升「資訊揭露評鑑系統」(以下簡稱IDTRS)初評分數之正確性及作業效率，證基會特建置「IDTRS評鑑指標資訊出處平台」，提供公司自願填寫IDTRS指標之資訊出處，即日起至**2013/9/30關閉，期間可自行登入平台修改**。受評公司依以下說明填寫第11屆IDTRS評鑑指標資訊出處：

1. 本資訊由受評公司**自願填報**，惟無論公司是否提供此資訊或所提供資訊有誤，評鑑工作小組**後續仍將依各指標評鑑標準對公司之資訊品質進行評分**，本平台資訊僅供參考或核對，未來公司對初評成績尚有疑義，仍可申請覆評以確認得分。
2. 填寫方式：
 - I. **年報指標**：請填寫該資訊於101年度**年報出處之頁碼**(例如，資料分散於不同頁面-p3,5,9，資料跨頁-p3~9及P221~225)，**請勿貼上相關文字資料內容**。
 - II. **企業網站指標**：請填寫各指標相關資訊揭示於受評公司網頁之網址(格式如：<http://www.sfi.org.tw/E/Plate.aspx?ID=112>)。

為確保評鑑公平及公正性，評鑑工作小組**不受理來電詢問各項內容是否得分或者內容是否已登錄，若要確認填寫內容是否已登錄，請離開系統並重新登入即可確認**，惠請各受評公司見諒並務必配合。

我已瞭解。

3. 填寫格式如下

登入系統後
開始填寫或
開始更新

年報

指標項目	指標內容	資料出處
38	公司年報是否揭露重要會計政策？	P45,56~62,
39	公司年報所使用的會計原則是否與國內一般公認會計原則一致？	P44,

網站

90	企業網站是否以英文（或其他外文）揭露公開資訊（需含完整財報資料）？	http://weblinesfi.org.tw/E/APfiles/EDIS/preview2/Query_4.asp
91	企業網站是否以英文揭露完整股東會相關資訊？	http://mail.sfi.org.tw/cgi-bin/start?m=1435469485&wrap=1

~ THE END ~



Service, Foresight, Innovation, International

～問與答～

時間：中華民國102年7月8日(星期一)14:00

地點：福華國際文教會館卓越堂(台北市新生南路三段30號)

議程：

時間	項目
13：30～14：00	來賓報到入場
14：00～14：30	貴賓致詞： 證基會 吳董事長壽山 金融監督管理委員會 楊委員雅惠 證券期貨局 胡科長則華 台灣證券交易所 林總經理火燈 證券櫃檯買賣中心 李總經理啓賢 資訊揭露評鑑委員會 杜召集人榮瑞
14：30～15：00	頒獎表揚：20家A++級公司及10家進步獎公司
15：00～15：30	心得分享：A++級前五名與進步獎前三名公司代表致詞
15：30～15：45	中場休息
15：45～16：20	第11屆資訊揭露評鑑宣導說明會
16：20～17：00	Q & A

Q & A 提問單

～提問之貴賓， 惠請於中場休息時間，將本提問單交給現場服務人員～
