

第3章 公司治理

公司治理原則

本公司極為重視公司治理並依下述原則辦理，以符合公司治理之規範。

壹、公司治理施行原則

- 重要資訊即時揭露。
- 董事會與經營團隊之良性互動與制衡。
- 維持適當比例之獨立董事席次。
- 設立審計委員會，確保會計師之獨立性與公平性。
- 設立公司治理委員會，以確保公司治理組織與制度之健全及有效運作。
- 採納高盈餘分配比例之現金股利政策。
- 員工分紅以全數發放現金方式為原則。

貳、遵行「上市上櫃公司治理實務守則」

本公司秉持「上市上櫃公司治理實務守則」之精神，於九十五年六月十五日修訂「股東會議事規則」（八十六年一月三十日訂定）、九十一年六月五日修訂「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」（八十八年八月三十一日訂定），並率先於九十三年四月三十日訂定「公司治理委員會組織規程」（九十七年六月十三日修訂）及「審計委員會組織規程」（九十五年十月二十六日修訂），於九十七年一月三十一日修訂「董事會議事規則」（九十四年十月二十八日訂定），另於九十八年一月二十二日訂定「內部重大資訊處理作業程序」（各相關規章之內容，請參閱本公司網站），期以國際最高標準之模式落實公司治理。

本公司公司治理運作情形與上市上櫃公司實務守則差異情形及原因詳見下表：

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|------------------------------|--|--|-----|
| 公司股權結構及股東權益 | 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 | 由發言人或秘書處處理相關股東問題，若涉法律問題，移請法務室處理 | 無差異 |
| | 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 | 隨時掌握董事、經理人及持股10%之大股東之持有股份 | 無差異 |
| | 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | 已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」及「對子公司之監控作業辦法」，以建立防火牆及風險控管機制 | 無差異 |
| 董事會之組成及職責 | 公司設置獨立董事之情形 | 設有四席獨立董事 | 無差異 |
| | 定期評估簽證會計師獨立性之情形 | 審計委員會定期(每年)審議委任之簽證會計師公費合理性及獨立性，同時並取具簽證會計師出具之超然獨立聲明書 | 無差異 |
| 建立與利害關係人溝通管道之情形 | 設有發言人及發言人信箱，以建立與利害關係人之溝通管道 | 無差異 | |
| 資訊公開 | 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 | 已架設企業網站，即時揭露財務業務及公司治理相關資訊 | 無差異 |
| | 公司採行其他資訊揭露之方式（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公司網站等） | 已架設英文網站，設有專責人員負責公司資訊蒐集及即時揭露工作，包括法說會資訊等，並依規定設有發言人 | 無差異 |
| 公司設置提名、薪酬委員會或其他各類功能性委員會之運作情形 | 設置之公司治理委員會，其職責範圍涵蓋提名及薪酬委員會之功能 | 無差異 | |

公司治理之落實

壹、設置「公司治理委員會」與「審計委員會」

一、公司治理委員會

「公司治理委員會」由全體獨立董事組成，運作方式依本公司「公司治理委員會組織規章」辦理，以下列事項之治理為主要目的：

- (一) 公司治理組織和制度之健全。
- (二) 獨立董事和獨立監察人之提名。
- (三) 董事會、監察人會暨所屬各委員會之運作。
- (四) 員工薪酬制度及結構之評估。

二、審計委員會

本公司於民國九十七年六月之股東會選任獨立董事組成審計委員會替代監察人，而為落實公司治理精神，依「審計委員會組織規程」運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (一) 公司財務報表之允當表達。
- (二) 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (三) 公司内部控制之有效實施。
- (四) 公司遵循相關法令及規則。
- (五) 公司存在或潛在風險之管控。

貳、公司治理之運作情形

一、董事會運作情形資訊

(一) 九十八年度董事會開會7次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) | 備註 |
|------|----------------------------|------------|--------|--------------|-----------------|
| 董事長 | 福記投資(股)公司 代表人：蔡明興 | 7 | 0 | 100% | 無 |
| 副董事長 | 福記投資(股)公司 代表人：蔡明忠 | 6 | 1 | 86% | 無 |
| 董事 | 台信聯合投資(股)公司(註1) 代表人：張孝威 | 7 | 0 | 100% | 無 |
| 董事 | 台信聯合投資(股)公司(註1) 代表人：許婉美 | 7 | 0 | 100% | 無 |
| 董事 | 福記投資(股)公司 代表人：龔天行 | 6 | 1 | 86% | 無 |
| 獨立董事 | 黃日燦 | 6 | 0 | 86% | 無 |
| 獨立董事 | 鍾聰明 | 6 | 1 | 86% | 無 |
| 獨立董事 | 葉文立 | 6 | 1 | 86% | 無 |
| 獨立董事 | 許 濬 | 6 | 1 | 86% | 無 |
| 董事 | 台灣固網(股)公司 代表人：陳邦仁 | 6 | 0 | 100% | 98.9.18解任，應出席6次 |
| 董事 | 台灣固網(股)公司 代表人：林福星 | 6 | 0 | 100% | 98.9.18解任，應出席6次 |

註1：於98年9月19日吸收合併本公司原法人董事台固投資(股)公司。

(二) 證券交易法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

(三) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：九十八年四月三十日第5屆第7次董事會討論臺北文創開發股份有限公司(以下稱臺北文創)參與投資松山菸廠文化園區興建營運移轉(BOT)計畫案，擬與本公司實質關係人富邦建設股份有限公司(以下稱富邦建設)簽訂「工程營建管理契約書」並償付備標期間代墊費用案，因臺北文創為本公司轉投資49.9%之實質關係人，而本公司蔡明興董事長及蔡明忠副董事長為交易相對人富邦建設之主要股東，故依公司法206條適用178條利益迴避之規定未加入表決，以便符合法令之規定。

(四) 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

1. 董事會績效評估：

本公司於九十五年十月二十六日第4屆第11次董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，於每年度終了前，就董事會績效予以評估，提出意見，並由公司治理委員會彙總分析後向董事會提出評估報告及具體改善建議方案。

九十八年度董事會績效評估已於九十九年一月二十八日經第5屆第12次董事會由董事會成員以自評方式辦理之。

2. 董事進修：

為鼓勵董事進修，本公司於九十七年度起定期安排講師到府授課，以符合董事進修時數之要求，並達成較佳之互動效益。

3. 提升資訊透明度：

本公司秉持營運透明、注重股東之權益，於每次董事會召開後，即時將董事會之重要決議辦理公告，另依據九十七年十一月十九日台證治字第0970032392號函，於九十八年一月二十二日經董

事會通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並於九十八年四月九日發佈公告及通知公司員工、經理人及董事。

二、審計委員會或監察人參與董事會運作情形

本公司九十七年六月十三日股東常會全面改選，未選任監察人，並由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人職務。

(一) 九十八年度審計委員會開會6次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|------|-----|--------|--------|----------|-----------|
| 獨立董事 | 鍾聰明 | 6 | - | 100.00 | 審計委員會之召集人 |
| 獨立董事 | 黃日燦 | 5 | - | 83.33 | 無 |
| 獨立董事 | 葉文立 | 6 | - | 100.00 | 無 |
| 獨立董事 | 許 濬 | 6 | - | 100.00 | 無 |

(二) 其他應記載事項

1. 證券交易法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

2. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1) 本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，每季之審計委員會中，稽核主管亦單獨向獨立董事進行業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

(2) 會計師於每季之審計委員會中，針對財務報表查核結果及發現向獨立董事進行報告。

除以上所述外，平時稽核主管及會計師亦得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

三、九十八年度股東常會重要決議內容及執行情形

- (一) 本公司九十七年度營業報告書及財務報告案
執行情形：決議通過。
- (二) 本公司九十七年度盈餘分派案
執行情形：決議通過，並以九十八年七月十二日為除息基準日，九十八年七月二十四日發放日。
- (三) 本公司「公司章程」修訂案
執行情形：決議通過，並已依修訂後公司章程運作。
- (四) 本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案
執行情形：決議通過，並已依修訂後程序運作。

四、九十八年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容

- (一) 九十八年一月二十二日第5屆第5次董事會
1. 通過解除本公司經理人競業禁止案。
 2. 通過九十八年度本公司及母子公司簡式財務預測案。
 3. 通過於19.2億元總額度內配合轉投資臺北文創開發股份有限公司後續資金需求參與投資案。
 4. 通過九十八年度多項資本支出計劃，以提升現有網路設備之優化及建置第三代行動通信系統案。
- (二) 九十八年三月五日第5屆第6次董事會
1. 通過九十七年度盈餘分配案。
 2. 決議召集本公司九十八年股東常會。

(三) 九十八年四月三十日第5屆第7次董事會

1. 通過第三代行動通訊網路擴建案。

(四) 九十八年六月十九日第5屆第8次董事會

1. 通過訂定九十七年度現金股利配發基準日案。

(五) 九十八年七月三十日第5屆第9次董事會

1. 通過於65億元總額度內配合轉投資大富媒體科技股份有限公司後續資金需求參與投資案。
2. 通過資金貸與大富媒體科技股份有限公司案。
3. 通過資金貸與台信電訊股份有限公司案。

(六) 九十八年十月二十九日第5屆第11次董事會

1. 通過於35億元總額度內為間接持股100%之轉投資公司台灣固網股份有限公司背書保證案。
2. 通過資金貸與台信聯合投資股份有限公司案。
3. 通過資金貸與台灣固網股份有限公司案。
4. 通過資金貸與台固媒體股份有限公司案。

(七) 九十九年一月二十八日第5屆第12次董事會

1. 通過九十九年第一季本公司及母子公司簡式財務預測案。
2. 通過九十九年度母子公司多項資本支出計劃，包括第三代行動通信網路、固定網路、有線電視、寬頻上網、數位電視等，網路設備之擴建、升版、改善與優化等。
3. 通過解除本公司經理人競業禁止案。
4. 決議召集本公司九十九年股東常會。

相關公告資訊請至「公開資訊觀測站」(<http://newmops.twse.com.tw>)查詢。

五、九十八年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

參、其他有助了解本公司公司治理運作之重要資訊

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 | 張孝威 | 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」講席 | 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 | 從明碁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 | 96/04/11 | 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」講席 | 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」講席 | 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 | 許濬 | 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、監察人進修推行要點」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。

二、九十八年度經理人接受公司治理相關訓練情況

| 課程名稱 | 主辦單位 | 進修日期 | 時數 | 參加經理人名單 |
|-------------------------------|----------------------------|------------|----|---|
| [公司治理講座] 後金融海嘯下，企業經理人的因應之道 | 台灣大哥大人力資源處 寶華綜合經濟研究院 | 2009/07/20 | 3 | 谷元宏、張幼祺、陳王奇、陳健、黃文祥、楊据煌 |
| [公司治理講座] 由客戶價值管理強化組織執行力 | 台灣大哥大人力資源處 社團法人中華公司治理協會 | 2009/10/14 | 3 | 賴弦五、董建成*、阮得晉、張幼祺、陳健、楊据煌 |
| 決勝：在看不見的地方 - 論組織績效管理 | 台灣大哥大人力資源處 | 2009/10/23 | 7 | 張孝威、許婉美、鄭俊卿、周鐘麒、董建成*、王中永、王宇鎮、王鴻紳、谷元宏、阮得晉、洪昌哲、莊財安、陳王奇、陳健、黃文祥、楊据煌、廖思清 |

*董建成資深副總於2009/10/31離職。

三、財務透明相關證照

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：

- (一) 國際內部稽核師證照：經營分析處1人；稽核室8人。
- (二) 證券基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：秘書處4人。
- (三) 中華民國內部稽核師：經營分析處1人；稽核室8人；會計處1人。
- (四) 中華民國會計師：財務長室1人；經營分析處3人；會計處1人；財務處1人。

四、公司為董事及監察人購買責任保險之情形

本公司每年均為董事及監察人購買責任保險。

五、與財務報告有關人士辭職解任情形：無。

成效與肯定

本公司專注業務發展、維護股東利益，追求企業永續發展，獲得海內外高度肯定，九十八年度連續三年榮獲 Corporate Governance Asia雜誌「亞洲地區最佳公司治理獎」；連續四年蟬聯證券暨期貨市場發展基金會「資訊揭露評鑑」最高等級A+的殊榮，且名列上市公司前十名；連續三年獲得《天下雜誌》頒發「企業公民獎」，並三度蟬聯公司治理指標第一，堪稱台灣企業表率。

會計師資訊

壹、最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

| 年度 | 事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|----|--------------|---------|----------|
| 94 | 勤業眾信會計師事務所 | 范有偉，郭俐雯 | 無保留意見 |
| 95 | 勤業眾信會計師事務所 | 范有偉，郭俐雯 | 修正式無保留意見 |
| 96 | 勤業眾信會計師事務所 | 范有偉，郭俐雯 | 修正式無保留意見 |
| 97 | 勤業眾信會計師事務所 | 郭俐雯，戴信維 | 修正式無保留意見 |
| 98 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 范有偉，黃樹傑 | 無保留意見 |

貳、更換會計師資訊

最近五年度有更換會計師之情事者，更換原因說明：本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所工作輪調，九十七年度變更為郭俐雯及戴信維會計師，九十八年度變更為范有偉及黃樹傑會計師。

參、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|-------|--------|---------|---------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 范有偉 | 9,220 | - | 257 | - | 1,802 | 11,279 | 98年度 | 其他主係稅務相關服務等公費 |
| | 黃樹傑 | | | | | | | | |

金額單位：新臺幣仟元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|---------------------|------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於2,000千元 | | - | - | - |
| 2 | 2,000千元(含)~4,000千元 | | - | 2,059 | 2,059 |
| 3 | 4,000千元(含)~6,000千元 | | - | - | - |
| 4 | 6,000千元(含)~8,000千元 | | - | - | - |
| 5 | 8,000千元(含)~10,000千元 | | 9,220 | - | 9,220 |
| 6 | 10,000千元(含)以上 | | - | - | - |

肆、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

內部控制制度

壹、內部稽核組織及運作

本公司稽核室配置專任稽核人員，直接隸屬董事會。稽核對象包含本公司及各子公司，稽核範圍涵蓋所有財務、業務等營運及管理功能，並依法令規定分為十大循環執行稽核。

稽核方式主要為依年度稽核計畫執行之例行稽核，另視需要執行專案稽核，以適時發現內部控制制度可能缺失、提出改善建議。稽核室於稽核完成後，出具稽核報告提報董事長，並由稽核主管定期於審計委員會中報告執行狀況及結果，以落實公司治理之精神。

此外，稽核室亦督促本公司各單位及各子公司執行自行檢查，建立公司自我監督機制，自行檢查結果並做為建議本公司董事會及總經理出具內部控制制度聲明書之依據。

稽核室組織及其工作職掌



貳、委託會計師專案審查內部控制制度之審查報告：無。

參、九十八年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

台灣大哥大股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：九十九年一月二十八日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年一月二十八日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣大哥大股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章