



公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		(一)本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」編訂本公司之治理實務守則。第六次修訂係依據台灣證券交易所105年9月30日台證字第1050018981號函修正部分條文；另於107年3月31日第七次修訂公司治理實務守則部分條文。 (二)本公司已將「公司治理實務守則」揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無差異 金管會要求上市(櫃)公司分階段全面設置獨立董事，本公司原屬應於106年起設置獨立董事之公司；然本公司已於105.09.29舉行股東臨時會全面改選並選任三位獨立董事。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司處理股東建議或疑義糾紛等問題之方式，除設有發言人隨時接受股東建言或敘明疑義外，並由股務課人員全力支援，對股東的建言或疑義深入了解並檢討後，提出讓股東滿意的口頭或書面答覆。	無差異
(二)公司是否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？	V		(二)本公司對董監事之股權有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握，並依規定輸入指定之資訊申報網站公開揭露，並於每月結帳或除權時，隨時掌握主要股東名單及持股情形。	無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司與關係企業均個別獨立運作，各公司均有其相關之內部控制制度規範，本公司已訂定子公司監理辦法並執行之。因此本公司已配合法令規範確實辦理與關係企業間之風險評估及建立適當防火牆。	無差異
(四)公司是否訂定內部規範，	V		(四)本公司訂有「防範內線交	無差異

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？			易管理辦法」及「董事、監察人經理人道德行為準則」明確規範禁止內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券，並不定期宣導提醒內部人注意避免違法。	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	V	<p>(一)本公司選任董事會成員依據公司治理實務守則第二十條「董事會組成考量多元化」原則執行，董事普遍具有國際貿易、財務、資產管理、產業營運等專業或經歷。(詳年報41頁)</p> <p>(二)未來將陸續規劃增設其他類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司「董事會績效評估辦法」研議訂定中。</p> <p>(四)本公司每年皆請會計師提供「超然獨立性聲明書」，並依據相關程序評估是否符合獨立性。106年3月23日於第廿二屆董事會第四會議中完成評估簽證會計師之獨立性，107年亦於3月21日第廿二屆董事會第十次會議中評估簽證會計師之獨立性。相關評估程序詳年報62頁。</p>	<p>無差異</p> <p>目前本公司除依法設置薪資報酬委員會，並於105.09.29股東臨時會提前設置審計委員會。尚未完成「董事會績效評估辦法」。</p> <p>無差異</p>
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議	V		<p>本公司已設置董事會秘書室為負責公司治理單位，並經97年8月27日董事會決議通過，指派萬嘉蕙處長為董事會秘書擔任公司治理人員，目前並已具備公開發行公司從事議事等管理工作經驗達三年以上。負責事務至少包括：</p> <p>1. 辦理公司登記及變更登記。</p>	無差異

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
事錄等) ?			2. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 3. 製作審計委員會、董事會及股東會議事錄。 4. 提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事（獨立董事）遵循法令。 5. 與投資人關係相關之事務。 6. 其他依公司章程或契約所訂之事項。	
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，網址為： http://www.ttch.com.tw/index.php?categoryid=362 ，各利害關係人對於所關切議題可以向公司建言或透過此管道與公司溝通，本公司將儘速妥適處理及正面回應。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任福邦證券股份有限公司股務代理部代辦本公司股東會及股務相關事宜。	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已於公司網站揭露財務及公司治理相關資訊，網址為： http://www.ttch.com.tw/index.php?categoryid=42	無差異
(二)公司是否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）？	V		(二)除於公司網站公開資訊供投資人查閱外，並設有發言人及代理發言人專責回答股東提問。公司行銷部並不定期將公司資訊更新於網站上公告。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險	V		(一)除成立職工福利委員會照顧維護員工各項福利，定期提供員工免費健康檢查外，並於103年3月成立勞資委員會，定期召開勞資會議，以增進勞資關係和諧；及經常辦理員工教育訓	無差異

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		練及鼓勵員工進修，且依政府規定施行勞工退休金新制等福利措施，全體員工權益皆獲完善之保障。	無差異
	V		(二)照顧弱勢，支持政府「進用身心障礙」政策，並提供員工平等雇用機會及安全有願景的工作環境。本公司並於105年獲得台北市政府評選「看見能力就業無礙」企業楷模之最佳躍進獎。	
	V		(三)對股東投資者的關係，對業務往來之供應商及利害關係人等等權益均依法加以維護並保障之。	
	V		(四)本公司於公司網站設有利害關係人專區，提供利害關係人(股東及投資人、客戶、員工、社區鄰里、供應商(承攬商)、媒體及政府單位等)提供多種溝通管道以維護雙方之合法權益。	
	V		(五)有關本公司董監事進修及經理人參與有關公司治理之訓練資料，詳請參閱下表「106年本公司董事進修情形」及「106年度經理人參與公司治理有關之進修與訓練」。	部分董事已完成董事進修課程。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。		V	(一)本公司於「第十二屆上市櫃資訊揭露評鑑」中獲得A等級。 (二)本公司103、104、105、106年已依照臺灣證券交易所股份有限公司第一、第二、第三及第四屆公司治理評鑑之時程完成自評。 (三)本公司已新增106年個體及合併英文財務報表，以	本公司雖未委託其他專業機構進行公司治理評鑑，惟本公司於公司治理自評過程中，並未發現重大缺失之情事。顯示本公司資訊透明，公司治理運作執行得宜。

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			提升資訊透明度及國際知名度。 107年新增英文版股東常會開會通知書，保障股東權益，使外資機構亦能獲得平等資訊。 (四)本公司尚未購買董監責任險，將儘速研議購買後，向董事會報告。	

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

三、(四)會計師獨立性評估程序 (評估期間106/01/01-106/12/31)

說明

- 會計師獨立性評估程序係參考會計師法、中華民國會計師職業道德規範及審計準則公報所訂定。
- 依職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之名詞定義說明如下：

財務利益：係指權益證券或其他證券、公司債、貸款或其他債務工具，或利害關係，包括其權利及衍生之利益、義務等在內。

直接財務利益：

- 由個人或企業、事務所直接持有或有控制能力之財務利益。
- 個人或企業、事務所藉由與他人共同投資所獲取之財務利益，而個人或企業、事務所對該共同投資具有控制能力。

間接財務利益：個人或企業、事務所藉由與他人共同投資所獲取之財務利益，而個人或企業、事務所對該共同投資並無控制能力。

家屬：係指配偶(同居人)及未成年子女。

近親：係指直系血親、直系姻親及兄弟姐妹。

會計師獨立性評估程序		是否符合規定	
		是	否
1.	財務利益		
	(1) 會計師事務所之審計服務小組成員及其家屬，與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？	V	
	(2) 會計師事務所其他共同執業會計師及其家屬，與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？		
	(3) 會計師事務所及事務所關係企業與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？		
	結論概要：經評估無上述之情事。		
2.	融資及保證 (非金融業適用)		
	本公司與事務所、事務所關係企業及審計服務小組成員間，是否未有相互融資或保證行為？	V	
	結論概要：經評估無上述之情事。		

會計師獨立性評估程序		是否符合規定	
		是	否
3.	商業關係		
	<p>(1) 事務所、事務所關係企業及審計服務小組成員與本公司或本公司之董監事、經理人間，是否未有密切之商業關係？此類關係例如：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 與本公司或其具控制力之股東、董監事或經理人間有重大利益之策略聯盟。 ■ 事務所或事務所關係企業將其服務項目或產品，與本公司所提供之服務項目及產品結盟，並同時對外行銷者。 ■ 事務所或事務所關係企業與本公司間，相互為其產品或服務，擔任推廣或行銷之工作，而取得利益者。 <p>(2) 本公司是否係基於正常商業行為下，出售商品或提供勞務予事務所、事務所關係企業或審計服務小組成員？</p>	v	
	結論概要：經評估無上述之情事。		
4.	家庭與個人關係		
	<p>(1) 審計服務小組成員之家屬是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，或於審計期間曾任前述職務者？</p> <p>(2) 審計服務小組成員之近親是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，或於審計期間曾任前述職務者？</p>	v	
	結論概要：經評估無上述之情事。		
5.	聘僱關係		
	<p>(1) 事務所或審計服務小組成員是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務？</p> <p>(2) 如有審計服務小組成員、會計師或事務所卸任會計師，受聘於本公司，請考量以下情況以判斷影響會計師獨立性之程度：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 於本公司所擔任之職務。 ■ 自事務所離職後至受聘於本公司之期間長短。 ■ 過去於事務所中所擔任職務之重要性。 <p>(3) 是否無已知審計服務小組成員將於未來期間受聘於本公司之情事。</p> <p>(4) 會計師事務所、事務所關係企業之會計師或員工，是否無提供本公司董監事、經理人或相當職務之服務？</p>	v	
	結論概要：經評估無上述之情事。		
6.	禮物餽贈及特別優惠		
	本公司對審計服務小組成員之禮物餽贈或特別優惠，是否係屬正常社交禮俗或商業習慣之行為，且價值並非重大及無任何動機或意圖影響專業決策或獲取屬保密之資訊？	v	
	結論概要：經評估無異常之情事。		
7.	簽證會計師的輪調		
	會計師擔任本公司之主辦會計師是否不超過七年，且輪調後至少須間隔二年方得回任？	v	
	結論概要：經評估無上述之情事。		
8.	非審計業務		
	詢問會計師對本公司所提供之非審計業務明細，及其對獨立性之影響？	v	
	結論概要：經評估無上述之情事。		
9.	會計師獨立性聲明書		
	取得會計師之致審計委員會（或同等治理機構，若無審計委員會）的獨立性聲明書。	v	
	結論概要：已取得會計師之獨立性聲明書。		

決議結果：107年3月21日第廿二屆董事會第十次會議，全體出席董事及獨董均無異議通過會計師獨立性評估議案。

九、本公司隨時轉知董監事公司有關公司治理相關法令更新之情事及董監事治理進修課程。

(1) 106年度及107年截至5月15日止董事（獨立董事）進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事	范值誠	106.03.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析	3HR
董事	范值誠	106.03.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)實務進階研討會－公司治理與企業社會責任II	3HR
董事	范值誠	106.04.25	社團法人中華民國公司治理協會	認識併購及合約重點	3HR
董事	范值誠	106.05.18	社團法人中華民國公司治理協會	集團治理	3HR
法人董事代表人	郭文進	106.02.22	社團法人中華民國公司治理協會	從兆豐銀事件談－企業法令遵循與董事監督義務	3HR
法人董事代表人	郭文進	106.03.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討 ～董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3HR
法人董事代表人	郭文進	106.03.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析	3HR
法人董事代表人	劉育紘	107.03.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事會應瞭解的關鍵查核事項與因應對策	3HR
法人董事代表人	劉育紘	107.03.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事會運作與責任	3HR
法人董事代表人	劉育紘	107.04.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事忠實義務與法律責任	3HR
董事	許世杰	106.11.17	社團法人中華公司治理協會	董事如何善盡『注意義務』	3HR
董事	許世杰	106.11.24	社團法人中華公司治理協會	從董事高度看董事會效能評估	3HR
董事	許世杰	106.12.15	社團法人中華公司治理協會	董事如何善盡『忠實義務』	3HR
法人董事	楊培傑	106.07.14	財團法人中華民國	上市及未上市櫃公開發行公	3HR

職 稱	姓 名	進修日期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	時數
代 表 人			證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會	司 內 部 人 股 權 交 易 法 律 遵 循 宣 導 說 明 會	
法 人 董 事 代 表 人	楊 培 傑	106.09.05	財 團 法 人 中 華 民 國 證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會	公 司 治 理 與 獨 立 董 事 運 作 實 務	3HR
法 人 董 事 代 表 人	林 桂 馨	106.08.17	中 華 民 國 財 團 法 人 會 計 研 究 基 金 會	功 能 性 委 員 會 設 置 要 義 與 運 作 實 務	3HR
法 人 董 事 代 表 人	林 桂 馨	106.09.22	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	董 事 如 何 善 盡 「 注 意 義 務 」	3HR
法 人 董 事 代 表 人	林 桂 馨	106.09.29	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	董 事 會 應 瞭 解 的 關 鍵 查 核 事 項 與 因 應 對 策	3HR
法 人 董 事 代 表 人	林 桂 馨	106.10.20	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	董 事 如 何 善 盡 『 忠 實 義 務 』 (含 判 決 分 析 與 最 佳 實 務)	3HR
獨 立 董 事	李 勝 琛	106.03.10	財 團 法 人 中 華 民 國 證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會	公 開 發 行 公 司 董 監 事 、 經 理 人 常 見 的 法 律 責 任	3HR
獨 立 董 事	李 勝 琛	106.03.16	國 富 浩 華 聯 合 會 計 師 事 務 所	會 計 師 新 式 查 核 報 告 及 金 管 會 最 新 認 可 之 IFRSs 公 報 介 紹	1HR
獨 立 董 事	李 勝 琛	106.06.26	中 華 民 國 公 司 經 營 發 展 協 會	106 年 公 司 治 理 經 營 暨 治 理 實 務	3HR
獨 立 董 事	李 勝 琛	106.08.17	國 富 浩 華 聯 合 會 計 師 事 務 所	CRS 與 反 避 稅 條 款 之 關 聯	1HR
獨 立 董 事	許 慶 樺	106.04.11	社 團 法 人 中 華 公 司 治 理 協 會	獨 立 董 事 職 能 發 揮 與 審 計 委 員 會 運 作 實 務	3HR
獨 立 董 事	馬 瑞 辰	106.03.07	中 華 民 國 證 券 商 業 同 業 公 會	重 要 財 稅 法 令 增 修 及 趨 勢 ~ 兼 論 董 事 會 之 興 利 職 能	3HR
獨 立 董 事	馬 瑞 辰	106.06.14	中 華 民 國 證 券 商 業 同 業 公 會	組 織 韌 性 - 金 融 數 位 化 之 機 會 挑 戰	3HR
獨 立 董 事	馬 瑞 辰	107.03.30	中 華 民 國 證 券 商 業 同 業 公 會	國 內 外 防 制 洗 錢 及 打 擊 資 恐 相 關 法 令 法 規	3HR

(2) 106年度及107年截至5月15日經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

職 稱	姓 名	進修日期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	時數
稽核經理	鄭 光 志	106.09.25	內部稽核協會	營業秘密法和競業禁止案例	8HR
稽核經理	鄭 光 志	106.11.02	內部稽核協會	法律自保之道	8HR
財務經理	黃 珮 禎	106.01.18	安永聯合會計師事務所	勞動基準法重大變革研討會	4 HR
財務經理	黃 珮 禎	106.02.22	安永聯合會計師事務所	年度工商最新法規重要議題及實務解析研討會禎	3 HR
財務經理	黃 珮 禎	106.03.02	福邦證券	募集與發行有價證券審查重點及法令修正	4 HR
財務經理	黃 珮 禎	106.07.17	勤業眾信	推動我國採用國際財務報導準則研討會	6 HR
財務經理	黃 珮 禎	106.07.24	中華民國證券期貨發展基金會	年度預算編列差異分析實務	6 HR
財務經理	黃 珮 禎	106.10.11	台灣證券交易所	上市業務宣導會	3 HR
財務經理	黃 珮 禎	106.11.24	中華民國證券期貨發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修實務研習班	6 HR
財務經理	黃 珮 禎	106.12.01	眾慶國際	眾慶國際2017年員工福利及員工常用評鑑方法	3 HR
財務經理	黃 珮 禎	106.12.13	公司治理發展協會	財務報表看出營運弊端或危機	3HR
財務經理	黃 珮 禎	106.12.14	公司治理發展協會	公司治理與金融法制	3HR
財務經理	黃 珮 禎	107.02.02	福邦證券	公司法最新修正要點及因應措施	3 HR
公共事務處處長	黃 翠 香	106.12.13	台灣證券交易所	上市業務宣導會	3HR
公共事務處處長	黃 翠 香	107.02.02	福邦證券	公司法最新修正要點及因應措施	3 HR
董事會秘書	萬 嘉 蕙	106.12.13	台灣證券交易所	上市業務宣導會	3HR
董事會秘書	萬 嘉 蕙	107.02.02	福邦證券	公司法最新修正要點及因應措施	3 HR
法務經理	蔣 瑞 芝	107.02.02	福邦證券	公司法最新修正要點及因應措施	3 HR