

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			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		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並針對強化管理階層之職能、尊重利害關係人權益、提昇資訊透明度等有相關規範。有關本公司公司治理實務守則，請至公開資訊觀測站或本公司網站查詢。	無差異
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		本公司委由股務代理機構代為處理外，並設有發言人及代理發言人處理股東所提相關問題。投資人關係聯絡人及股務專責人員處理股東建議或糾紛等事宜。在公司網站之投資人關係專區，揭露「投資人關係暨股務代理聯絡人」之聯絡電話和郵件信箱。	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		公司負責股務人員不定期與公司之股務代理單位聯繫取得最新之股東名單並且按月申報董事、經理人及持股 10% 大股東之持有股份。公司網站及年報同時揭露本公司主要股東名單、持股數額及比例。	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		本公司已依法令建立內部控制制度、「子公司監理作業辦法」及「集團企業特定公司及關係人交易作業程序」等相關作業辦法，以執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制。	無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂有「防範內線交易管理作業辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」等作業辦法，透過內部宣導請所有內部人遵守作業辦法所訂定之規範。	無差異
三、董事會之組成及職責				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化之政策，並考量與公司運作、營運型態及發展需求之關聯性，從多個方面考慮董事會成員多元化，目前董事均具備完整豐富之學經歷、多元組成，董事席次7席，其中獨立董事3席，且兼任經理人之董事未逾董事席次三分之一。	無差異
(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？		V	本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將依法令及公司營運需要設置其他各類功能性委員會。	將依公司營運狀況設置其他各類功能性委員會
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並於每年就「整體董事會」、「個別董事成員」、「審計委員會」及「薪資報酬委員會」依據本辦法所訂定之評估程序及評估指標進行內部績效評估。110年度本公司自評結果為優，且無重大之改善項目；另外，本公司於110年委託中華公司治理協會辦理外部董事會效能評估，就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、內部控制及風險管理、自律及董事會會議、支援系統等8大項構面以線上自評問卷及實地訪查之方式進行評核，自評及外部評估結果已於111.2.24提報董事會。	無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司110年11月4日經審計委員會評估簽證會計師之獨立性及適任性，並提請董事會討論，檢查其未擔任本公司之董監事，也非本公司之股東，亦未在本公司支薪，確認其為非利害關係人，具有其獨立性。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？		V	本公司目前由總經理室、財務單位及稽核室共同負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、辦理公司變更登記、製作董事會及股東會議事錄，並依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜等事務。 本公司嗣後將視公司營運規模或法令規定設置公司治理主管。	嗣後將視公司營運規模或法令規定設置公司治理主管
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		本公司設有發言人制度，並在公司網站投資人關係專區設置投資關係負責人及發言人聯繫資訊，以服務各利害關係人所關切本公司之任何問題或建議。另外也提供發言人電子郵件信箱，以建立與利害關係人之溝通管道。	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		本公司已委任專業股務代辦機構台新銀行股務代理部辦理本公司股務及股東會事務。	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		本公司網站的投資人關係專區，揭露公司財務業務及公司治理資訊。	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		本公司網站設置中英文網頁，揭露財務、業務等資訊。由專人負責公司資訊之蒐集及揭露，包括財務資訊、股務資訊、公司治理、企業社會責任等，並同時揭露發言人以及利害關係人等溝通管道。	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		公司於會計年度終了後二個月內公告並申報年度財務報表，並於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	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、風險管理政策及風險衡量標準	V		1.員工權益及僱員關懷：本公司秉持誠信、尊重及關懷員工，除依勞基法保障員工合法權益外，並由公司同仁組成福委會，訂定各項員工福利計劃。 2.投資者關係：本公司指定專責單位依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關財務、業務及	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)？			<p>內部人股權變動資訊，期能達到資訊公開及透明。</p> <p>3.供應商關係：本公司有供應商審核評估程序，針對供應商品質、綠色產品、環境保護及道德準則等皆有相關規範，期與供應商維持誠信良好互動關係。</p> <p>4.利害關係人之權利：針對利害關係人，本公司網站投資人關係專區提供利害關係人溝通管道，以維護雙方權益。</p> <p>5.董事及監察人進修之情形：本公司董事於110年度之進修均符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，董事進修之情形請參閱下表。</p> <p>6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報業、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項。</p> <p>7.客戶政策之執行情形：本公司平時皆與客戶保持密切關係，並設有專責單位提供客戶服務及處理相關問題，確保產品符合客戶之預期，以維護客戶權益。</p> <p>8.董事保險：為強化公司治理，本公司已為董事及經理人投保責任保險。</p>	
<p>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。</p> <p>本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑，本公司就公司治理中心所發佈的公司治理評鑑指標已陸續改善及依循，對公司治理尚未達標之項目，將進行檢討並擬訂改善方案。</p>				

110 年度董事進修情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	林松福	會計研究發展基金會	內稽人員的法律責任與吹哨者制度之剖析	6
董事	張立秋	中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3
董事	張立秋	中華公司治理協會	新版公司治理藍圖及法令遵循重點解析	3
董事	胡頂達	會計研究發展基金會	商業判斷法則於經濟犯罪案件中之適用與法律責任解析	3
董事	胡頂達	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
董事	胡頂達	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易法律責任及案例分析	3
董事	胡頂達	證券暨期貨市場發展基金會	台灣併購趨勢與投控公司發展	3
董事	蔡昕澤	證券暨期貨市場發展基金會	初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管 12hr 實務研習班	12
獨立董事	李美惠	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易法律責任及案例分析	3
獨立董事	李美惠	證券暨期貨市場發展基金會	台灣併購趨勢與投控公司發展	3
獨立董事	王子明	中華公司治理協會	快速解讀與準備公司治理 3.0 之 ESG 揭露要求	3
獨立董事	王子明	中華公司治理協會	年報關鍵訊息與責任解析:董監事觀點	3
獨立董事	王子明	中華公司治理協會	內線交易之防範與最新實務發展	3
獨立董事	王子明	中華公司治理協會	第 17 屆(2021)公司治理高峰論壇-實踐 ESG 落實治理與永續發展	3
獨立董事	郭麗珍	證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3
獨立董事	郭麗珍	中華公司治理協會	審計委員會如何落實財報審查	3

註：本公司 110 年 7 月 5 日改選董事，表列為改選後董事資料。