

## 公司治理运作情形及与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因

摘录本公司 2024 年度年报

评估项目	运作情形			与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
一、公司是否依据上市上柜公司治理实务守则订定并揭露公司治理实务守则？	√		本公司已依据「上市上柜公司治理实务守则」，订定本公司之「公司治理实务守则」，并经董事会通过后公开揭露于本公司企业网站及公开信息观测站。	无重大差异。
二、公司股权结构及股东权益 (一)公司是否订定内部作业程序处理股东建议、疑义、纠纷及诉讼事宜，并依程序实施？ (二)公司是否掌握实际控制公司之主要股东及主要股东之最终控制者名单？ (三)公司是否建立、执行与关系企业间之风险控管及防火墙机制？ (四)公司是否订定内部规范，禁止公司内部人利用市场上未公开信息买卖有价证券？	√ √ √ √		(一)本公司订定「公司治理实务守则」，并设有发言人机制及股务单位专责处理股务及股东建议或纠纷相关事宜。 (二)本公司委托专业股务代理机构，定期更新股东名册及主要股东名单，充分掌握实际控制公司之主要股东及主要股东之最终控制者名单。 (三)本公司与关系企业间之业务与财务往来，已依主管机关相关规定，订定书面规范，凭以执行并稽核。 (四)本公司订有「内部重大信息处理暨防范内线交易管理作业程序」，并依主管机关相关规定订定书面规范，有效禁止公司内部人利用市场上未公开信息买卖有价证券。 ※本公司于2024年12月20日董事会向董事作内线交易倡导，且以电子邮件提醒董事及经理人于年度财报/每季财报公告前30日/15日不应交易本公司股票，并报告2024年诚信经营情形内容：含诚信经营及内线交易之员工教育训练法令倡导。	无重大差异。

评估项目	运作情形			与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
三、董事会之组成及职责				
(一)董事会是否拟订多元化政策、具体管理目标及落实执行？	√		<p>(一)本公司6位董事成员分别具有产业界5席及会计业1席等专业背景，在经营管理、领导决策、产业知识、学术及财务金融等领域各有专长，其中具有员工身份之董事占比为16.67%，独立董事占比为33.33%。</p> <p>本公司注重董事成员组成之性别分布，女性董事目标为至少1席以上，目前本公司女性董事为2席，占比为33.33%。在年龄层分布，青壮年董事目标为至少1席以上，目前本公司青壮年董事为2席，占比为33.33%，请参阅本年报第8~9页「董事会多元化」说明。</p>	无重大差异。
(二)公司除依法设置薪资报酬委员会及审计委员会外，是否自愿设置其他各类功能性委员会？	√		<p>(二)本公司已于2021年7月6日设置提名委员会，并于2024年8月6日成立由董事组成之永续发展委员会，增加公司治理之功能。</p>	
(三)公司是否订定董事会绩效评估办法及其评估方式，每年并定期进行绩效评估，且将绩效评估之结果提报董事会，并运用于个别董事薪资报酬及提名续任之参考？	√		<p>(三)本公司已订定董事会绩效评估办法及其评估方式，且将2024年董事会、董事成员及各类委员会之绩效评估皆为「超越标准」，即属「有效运作」之结果提报董事会，并运用于个别董事薪资报酬及提名续任之参考。</p>	
(四)公司是否定期评估签证会计师独立性？	√		<p>(四)本公司2024年及2025年评估签证会计师独立性，分别于2024年2月27日及2025年2月25日经审计委员会及董事会通过评估暨委任会计师。以签证会计师出具审计质量指针(AQIs)相关数据，符合本公司评估标准-AQIs指标，请参见注1。</p>	

评估项目	运作情形			与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
四、上市上柜公司是否配置适任及适当人数之公司治理人员，并指定公司治理主管，负责公司治理相关事务(包括但不限于提供董事、监察人执行业务所需数据、协助董事、监察人遵循法令、依法办理董事会及股东会之会议相关事宜、制作董事会及股东会议事录等)？	√		<p>本公司由跨部门编列公司治理工作小组，负责公司治理相关事务，于2021年5月4日任命副总经理刘维宁女士为公司治理主管，以统筹公司治理相关事务，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.依法办理董事会、各类委员会(董事组成)及股东会会议相关事宜</li> <li>2.制作董事会及股东会议事录</li> <li>3.协助董事就任及持续进修</li> <li>4.提供董事执行业务所需数据</li> <li>5.协助董事遵循法令</li> </ol> <p>民国2024年，公司治理主管业务执行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.依据董事长及委员会召集人办理8次董事会会议、8次审计委员会会议、6次薪资报酬委员会会议、3次提名委员会会议、2次永续发展委员会及2024年度股东常会。</li> <li>2.成立功能性委员会-永续发展委员会作业。</li> <li>3.提供董事持续进修信息。</li> <li>4.提供董事执行业务所需数据。</li> <li>5.提供董事相关遵循法令事宜。</li> <li>6.实时处理董事要求事项。</li> </ol> <p>进修情形详见附表二。</p>	无重大差异。

评估项目	运作情形			与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
五、公司是否建立与利害关系人(包括但不限于股东、员工、客户及供货商等)沟通管道，及于公司网站设置利害关系人专区，并妥适响应利害关系人所关切之重要企业社会责任议题？	√		本公司设有发言人及代理发言人处理相关事宜，并于本公司企业网站设置永续发展专区之「利害关系人」(含客户、员工、供货商、小区、投资人、银行及政府机构)管理目标、鉴别、关注议题与沟通情形及联络信息，以利本公司更加了解利害关系人所关切的议题并能适度回应。	无重大差异。
六、公司是否委任专业股务代办机构办理股东会事务？	√		本公司已委托专业股务机构「永丰金证券股份有限公司股务代理部」，处理股东会及股务相关事宜。	无重大差异。
七、信息公开 (一)公司是否架设网站，揭露财务业务及公司治理信息？  (二)公司是否实行其他信息揭露之方式(如架设英文网站、指定专人负责公司信息之搜集及揭露、落实发言人制度、法人说明会过程放置公司网站等)？  (三)公司是否于会计年度终了后两个月内公告并申报年度财务报告，及于规定期限前提早公告并申报第一、二、三季财务报告与各月份营运情形？	√ √ √		(一)本公司已建置投资人关系专区于企业网站，揭露财务业务信息及公司治理相关信息。  (二)本公司已建立发言人制度，遇有相关法人说明会信息将依规定放置于本公司企业网站及「公开信息观测站」揭露。  (三)本公司2024年度财务报表已于2025年2月公告并申报，且于规定期限前公告并申报第一、二、三季财务报告与各月份营运情形。	无重大差异。

评估项目	运作情形			与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
八、公司是否有其他有助于了解公司治理运作情形之重要信息（包括但不限于员工权益、雇员关怀、投资者关系、供货商关系、利害关系人之权利、董事及监察人进修之情形、风险管理政策及风险衡量标准之执行情形、客户政策之执行情形、公司为董事及监察人购买责任保险之情形等）？	√		<p>1.本公司除设有职工福利委员会、实施退休金制度外，同时规划员工团体保险及安排员工定期健康检查，并积极鼓励员工参与各项训练课程。</p> <p>2.本公司已依法订定各种内部规章，进行各种风险管理及评估。</p> <p>3.本公司已为董事购买责任保险，并揭露于公开信息观测站。</p> <p>4.本公司董事均积极参加各种专业知识进修课程，董事进修情形详见附表一。</p> <p>5.本公司企业网站设置永续发展专区、投资人关系专区及人才领先专区提供相关重要信息。</p>	无重大差异。
九、请就台湾证券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度发布之公司治理评鉴结果说明已改善情形，及就尚未改善者提出优先加强事项与措施：无。				

注1：本公司2024年依审计质量指针AQIs评估会计师指标列举如下，评估结果均为符合预期。

构面一、专业性	构面二、品质控管	构面三、独立性	构面四、监督	构面五、创新能力
指标1-1：查核经验	指标2-1：会计师负荷	指标3-1：非审计服务	指标4-1：外部检查缺失及处分	指标5-1：
指标1-2：训练时数	指标2-2：查核投入	指标3-2：客户熟悉度	指标4-2：主管机关发函改善	创新规划或倡议
指标1-3：流动率	指标2-3：案件质量管理复核 (EQCR)复核情形			
指标1-4：专业支持	指标2-4：品管支援能力			

附表一：「2024年度董事进修情形」

职称	姓名	进修日期	主办单位	课程名称	进修时数
董事长	陈慧玲	2024/05/07	台湾投资人关系协会	诚信经营实务暨内线交易	3
董事长	陈慧玲	2024/07/03	台湾证券交易所	2024 国泰永续金融暨气候变迁高峰论坛	6
董事	张原熏	2024/05/07	台湾投资人关系协会	诚信经营实务暨内线交易	3
董事	张原熏	2024/07/03	台湾证券交易所	2024 国泰永续金融暨气候变迁高峰论坛	6
董事	刘立国	2024/03/01	财团法人中华公司治理协会	审计委员会如何解读与使用审计质量指针 (AQI)	3
董事	刘立国	2024/08/16	财团法人中华公司治理协会	数据中心再进化：硅光子与人工智能服务器的发展趋势	3
董事	赖俊豪	2024/08/06	财团法人中华公司治理协会	ESG 企业行动与能源趋势机会	3
董事	赖俊豪	2024/08/06	财团法人中华公司治理协会	国际租税趋势更新与美台税收减免法案简析	3
独立董事	林俊吉	2024/03/26	财团法人中华公司治理协会	诚信经营守则及如何避免误踩董监责任红线	3
独立董事	林俊吉	2024/05/07	台湾投资人关系协会	诚信经营实务暨内线交易	3
独立董事	林俊吉	2024/08/08	财团法人中华公司治理协会	企业永续与韧性管理之道	3
独立董事	黄诗莹	2024/05/07	台湾投资人关系协会	诚信经营实务暨内线交易	3
独立董事	黄诗莹	2024/07/09	财团法人中华民国证券柜台买卖中心	柜买家族「AI 策略与治理」	3
独立董事	黄诗莹	2024/11/22	财团法人中华公司治理协会	公司治理暨证券法规	3

附表二：「2024年度公司治理主管进修情形」

职称	姓名	进修日期	主办单位	课程名称	进修时数
公司治理主管	刘维宁	2024/05/07	台湾投资人关系协会	诚信经营实务暨内线交易	3
公司治理主管	刘维宁	2024/07/09	财团法人中华民国证券柜台买卖中心	柜买家族「AI 策略与治理」	3
公司治理主管	刘维宁	2024/09/11	财团法人中华民国证券柜台买卖中心	上柜兴柜公司内部人股权倡导说明会新竹场	3
公司治理主管	刘维宁	2024/11/08	财团法人台北金融研究发展基金会	公司治理-2026 年企业永续转型：TNFD 的策略布局与生态多样性机遇	3