

公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

摘錄本公司 2024 年度年報

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？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定本公司之「公司治理實務守則」，並經董事會通過後公開揭露於本公司企業網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
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？	✓		(一)本公司訂定「公司治理實務守則」，並設有發言人機制及股務單位專責處理股務及股東建議或糾紛相關事宜。	無重大差異。
(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？	✓		(二)本公司委託專業股務代理機構，定期更新股東名冊及主要股東名單，充分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。	
(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？	✓		(三)本公司與關係企業間之業務與財務往來，已依主管機關相關規定，訂定書面規範，憑以執行並稽核。	
(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？	✓		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並依主管機關相關規定訂定書面規範，有效禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 ※本公司於2024年12月20日董事會向董事作內線交易宣導，且以電子郵件提醒董事及經理人於年度財報/每季財報公告前30日/15日不應交易本公司股票，並報告2024年誠信經營情形內容：含誠信經營及內線交易之員工教育訓練法令宣導。	

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	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</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，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？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	√		<p>(一) 本公司6位董事成員分別具有產業界5席及會計業1席等專業背景，在經營管理、領導決策、產業知識、學術及財務金融等領域各有專長，其中具有員工身份之董事占比為16.67%，獨立董事占比為33.33%。</p> <p>本公司注重董事成員組成之性別分布，女性董事目標為至少1席以上，目前本公司女性董事為2席，占比為33.33%。在年齡層分佈，青壯年董事目標為至少1席以上，目前本公司青壯年董事為2席，占比為33.33%，請參閱本年報第8~9頁「董事會多元化」說明。</p> <p>(二) 本公司已於2021年7月6日設置提名委員會，並於2024年8月6日成立由董事組成之永續發展委員會，增加公司治理之功能。</p> <p>(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，且將2024年董事會、董事成員及各類委員會之績效評估皆為「超越標準」，即屬「有效運作」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。</p> <p>(四) 本公司2024年及2025年評估簽證會計師獨立性，分別於2024年2月27日及2025年2月25日經審計委員會及董事會通過評估暨委任會計師。以簽證會計師出具審計品質指標(AQIs)相關資料，符合本公司評估標準-AQIs指標，請參見註1。</p>	無重大差異。

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	
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)？	✓		<p>本公司由跨部門編列公司治理工作小組，負責公司治理相關事務，於2021年5月4日任命副總經理劉維寧女士為公司治理主管，以統籌公司治理相關事務，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法辦理董事會、各類委員會(董事組成)及股東會會議相關事宜 2.製作董事會及股東會議事錄 3.協助董事就任及持續進修 4.提供董事執行業務所需資料 5.協助董事遵循法令 <p>民國2024年，公司治理主管業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依據董事長及委員會召集人辦理8次董事會會議、8次審計委員會會議、6次薪資報酬委員會會議、3次提名委員會會議、2次永續發展委員會及2024年度股東常會。 2.成立功能性委員會-永續發展委員會作業。 3.提供董事持續進修資訊。 4.提供董事執行業務所需資料。 5.提供董事相關遵循法令事宜。 6.即時處理董事要求事項。 <p>進修情形詳見附表二。</p>

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	
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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人處理相關事宜，並於本公司企業網站設置永續發展專區之「利害關係人」(含客戶、員工、供應商、社區、投資人、銀行及政府機構)管理目標、鑑別、關注議題與溝通情形及聯絡資訊，以利本公司更加瞭解利害關係人所關切的議題並能適度回應。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委託專業股務機構「永豐金證券股份有限公司股務代理部」，處理股東會及股務相關事宜。	無重大差異。
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？	✓		(一)本公司已建置投資人關係專區於企業網站，揭露財務業務資訊及公司治理相關資訊。	無重大差異。
(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)？	✓		(二)本公司已建立發言人制度，遇有相關法人說明會資訊將依規定放置於本公司企業網站及「公開資訊觀測站」揭露。	
(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？	✓		(三)本公司2024年度財務報表已於2025年2月公告並申報，且於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	

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	
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>1.本公司除設有職工福利委員會、實施退休金制度外，同時規劃員工團體保險及安排員工定期健康檢查，並積極鼓勵員工參與各項訓練課程。</p> <p>2.本公司已依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>3.本公司已為董事購買責任保險，並揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>4.本公司董事均積極參加各種專業知識進修課程，董事進修情形詳見附表一。</p> <p>5.本公司企業網站設置永續發展專區、投資人關係專區及人才領先專區提供相關重要資訊。</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：無。			

註 1：本公司 2024 年依審計品質指標 AQIs 評估會計師指標列舉如下，評估結果均為符合預期。

<p>構面一、專業性</p> <p>指標 1-1：查核經驗</p> <p>指標 1-2：訓練時數</p> <p>指標 1-3：流動率</p> <p>指標 1-4：專業支援</p>	<p>構面二、品質控管</p> <p>指標 2-1：會計師負荷</p> <p>指標 2-2：查核投入</p> <p>指標 2-3：案件品質管制複核 (EQCR)複核情形</p> <p>指標 2-4：品管支援能力</p>	<p>構面三、獨立性</p> <p>指標 3-1：非審計服務</p> <p>指標 3-2：客戶熟悉度</p>	<p>構面四、監督</p> <p>指標 4-1：外部檢查缺失及處分</p> <p>指標 4-2：主管機關發函改善</p>	<p>構面五、創新能力</p> <p>指標 5-1：創新規劃或倡議</p>
---	---	--	--	---------------------------------------

附表一：「2024年度董事進修情形」

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	陳慧玲	2024/05/07	台灣投資人關係協會	誠信經營實務暨內線交易	3
董事長	陳慧玲	2024/07/03	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
董事	張原熏	2024/05/07	台灣投資人關係協會	誠信經營實務暨內線交易	3
董事	張原熏	2024/07/03	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
董事	劉立國	2024/03/01	財團法人中華公司治理協會	審計委員會如何解讀與使用審計品質指標 (AQI)	3
董事	劉立國	2024/08/16	財團法人中華公司治理協會	資料中心再進化：矽光子與人工智慧伺服器的发展趨勢	3
董事	賴俊豪	2024/08/06	財團法人中華公司治理協會	ESG 企業行動與能源趨勢機會	3
董事	賴俊豪	2024/08/06	財團法人中華公司治理協會	國際租稅趨勢更新與美臺稅收減免法案簡析	3
獨立董事	林俊吉	2024/03/26	財團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	3
獨立董事	林俊吉	2024/05/07	台灣投資人關係協會	誠信經營實務暨內線交易	3
獨立董事	林俊吉	2024/08/08	財團法人中華公司治理協會	企業永續與韌性管理之道	3
獨立董事	黃詩瑩	2024/05/07	台灣投資人關係協會	誠信經營實務暨內線交易	3
獨立董事	黃詩瑩	2024/07/09	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	櫃買家族「AI 策略與治理」	3
獨立董事	黃詩瑩	2024/11/22	財團法人中華公司治理協會	公司治理暨證券法規	3

附表二：「2024年度公司治理主管進修情形」

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理主管	劉維寧	2024/05/07	台灣投資人關係協會	誠信經營實務暨內線交易	3
公司治理主管	劉維寧	2024/07/09	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	櫃買家族「AI 策略與治理」	3
公司治理主管	劉維寧	2024/09/11	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會新竹場	3
公司治理主管	劉維寧	2024/11/08	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-2026 年企業永續轉型：TNFD 的策略布局與生態多樣性機遇	3