

(三)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」，有關本守則請至公開資訊觀 測站或本公司網站查詢參閱。	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		本公司設有發言人、代理發言人 專人負責，若涉及法律問題，則 請法務單位及律師顧問處理。	無差異
(二) 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？	V		本公司股務由股務代理機構負 責，另設有股務人員與股務代理 機構密切聯繫，可隨時掌握股東 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		本公司有制定「關係人、特定公 司及集團企業交易作業程序」及 內部控制、內部稽核等相關管理 辦法，可有效控管風險。	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「誠信經營作業程序 及行為指南」，明訂禁止內線交 易，暨訂定「內部重大資訊處理 作業程序」及其他管理作業內部 控制制度「防範內線交易之管理」 等，保障投資人及維護本公司權 益。	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	
<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政策、具體合理目標及落實執行？</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>	V		<p>本公司董事會成員具備不同專業背景及工作領域，董事會結構相當健全。</p> <p>本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，功能委員會視需要時設置。</p> <p>本公司董事會於108年11月13日通過董事會績效評估辦法及評估方式，訂定董事會每年至少一次對董事會、董事成員、審計委員會及薪酬委員會進行績效評估。薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策與制度，並提交董事會討論。</p> <p>本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性(註1)，並取得簽證會計師獨立性聲明書，最終評估結果提報董事會。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>四、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？</p>	V		<p>本公司由財務處設置專人負責公司治理事務，並指定財務處張慎副總經理擔任公司治理主管，主要職責為提供董事執行業務所需資料、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事錄等，另負責公司治理相關事務。</p>	無差異
<p>五、公司是否建立與利害關係</p>	V		<p>本公司網站設置永續經營專區，</p>	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	
人溝通管道，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？			提供利害關係人資訊，往來供應商，客戶、金融機構及其他利害相關者均保持良好關係，秉持誠信原則，共創雙贏局面。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	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		本公司網站設有投資人關係專區，揭露財務業務及重大相關訊息，公司治理資訊已陸續建置。本公司已架設英文網站，並設有專人負責各項資訊之蒐集及發佈。 已依規定設置發言人並報備主管機關。 法人說明會召開資訊已放置於公司網站。	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			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		本公司依主管機關規定期限公告申報年度財務報告，及一、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	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於了解公司治理運作情形之重要資訊？	V		<p>1.員工權益：以誠信對待員工，有良好的福利及訓練制度，與員工建立互信之關係。</p> <p>2.僱員關懷：設置職工福利委員會充分照顧同仁，補助社團活動、婚喪喜慶及生育補助、旅遊補助等福利措施。</p> <p>3.投資者關係：有專人負責投資人關係業務，處理投資人建議。</p> <p>4.供應商關係：信守與供應商及利害關係人的承諾，不任意延長付款，與供應商維持良好關係。</p> <p>5.利害關係人關係：尊重並維護利害關係人應有的合法權益。</p> <p>6.董事進修情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，並持續進修相關課程。(註2)</p> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：訂定各種內部規章，並進行風險管理評估。</p> <p>8.客戶政策之執行情形：加強品質改善及專業技術之提升，提供客戶最好的產品服務。</p> <p>9.公司為董事購買責任保險之情形：每年依章程規定，為董事購買責任保險。</p>	無差異
<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>1.最近年度已改善事項：提供董事進修課程資訊，提高董事進修時數。</p> <p>2.尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>(1)邀請董事出席股東會，提升董事參與股東會情形。</p>				

註 1. 簽證會計師獨立性及適任性評估表

評估項目	是	否	是否符合獨立性及適任性
1. 會計師未擔任本公司之董監事。	V		V
2. 會計師非本公司之股東。	V		V
3. 會計師未在本公司兼任或從事經常性工作，支領固定薪給。	V		V
4. 會計師與本公司無重大財務利害關係。	V		V
5. 會計師與本公司無金錢借貸之情事。	V		V
6. 會計師未涉及本公司制定決策之管理職能。	V		V
7. 會計師執業前兩年未在本公司服務。	V		V
8. 取得會計師出具之獨立性聲明書。	V		V
9. 會計師並無連續 7 年提供本公司審計簽證服務。	V		V
10. 會計師與管理階層、治理單位及內部稽核無互動情形不良。	V		V
11. 審計與稅務服務品質及時效符合需求。	V		V
12. 本公司財務報告未受有訴訟或遭主管機關糾正情形。	V		V
13. 取得會計師審計品質指標(AQI)並進行評估： (1)專業性指標：查核經驗、訓練時數、流動率及專業支援足夠。 (2)品質控管指標：會計師負荷、查核投入、EQCR 複核情形及品管支援能力等足夠。 (3)獨立性：非審計服務占比及客戶熟悉度等未見異常。 (4)監督：外部檢查缺失及處分、主管機關發函改善等未見異常。	V		V

註 2.112 年度截至年報刊印日止，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	當年度進修總時數
		起	迄				
董事長	盧崑山	112/9/20	112/9/20	保險發展中心	ESG 永續發展趨勢及落實責任投資	3.0	6.0
		112/11/9	112/11/9	金融研訓院	公司治理重要實務判決解析	3.0	
董 事	梁見發	113/3/28	113/3/28	公司經營暨永續發展協會	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	3.0	3.0
董 事	梁見達	113/3/28	112/3/28	公司經營暨永續發展協會	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	3.0	3.0
董 事	黃欽明	112/5/23	112/5/23	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-董監事財報審查與分析	3.0	6.0
		112/9/4	112/9/4	財團法人台灣金融研訓院	第十四屆臺北公司治理論壇	3.0	
董 事	胡秋江	112/2/14	112/2/14	社團法人中華公司治理協會	ESG 風潮下公司治理的新面貌	3.0	12.0
		112/3/14	112/3/14	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷趨勢對企業經營的風險與機會	3.0	
		112/5/8	112/5/8	證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密最新實戰解析與董監經營風險	3.0	
		112/5/8	112/5/8	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之董監責任	3.0	
獨立董事	何曜宏	112/4/13	112/4/13	台灣董事學會	2023 安侯建業領袖學院論壇-淨零熱潮下的商機與挑戰	3.0	9.0
		112/6/2	112/6/2	社團法人中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3.0	
		112/8/22	112/8/22	社團法人中華公司治理協會	數位經濟時代，企業如何創新突破獲利能力	3.0	
獨立董事	沈安石	113/3/14	113/3/14	中華獨立董事協會	董事會如何控管企業財務風險與案例解析	3.0	3.0
獨立董事	劉 政	112/12/5	112/12/5	社團法人中華公司治理協會	2024 全球經濟展望與產業趨勢	3.0	6.0
		112/12/26	112/12/26	社團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3.0	
		113/1/12	113/1/12	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷因應法通過後企業碳管理思維	3.0	
獨立董事	劉如濟	112/11/9	112/11/9	金融研訓院	公司治理重要實務判決解析	3.0	3.0