

公司治理運作情形

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	
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」訂定並揭露公司治理實務守則於公開資訊觀測站及本公司網站投資人專區 (http://www.sinmag.com.tw/)。	符合上市上櫃公司 治理實務守 則規定。
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)本公司設有專人及電子郵件信箱，處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序執行。	符合上市上櫃公司 治理實務守 則規定。
(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)本公司依證交法第 25 條規定，對內部人(董事、經理人及持有股份超過股份總額 10%之股東)所持股權之變動情形，均按月申報證期局指定網站「公開資訊觀測站」。	
(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)本公司與關係企業營運及財務皆獨立運作並訂有「子公司監理管理作業辦法」、「與關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」及「關係企業相互間財務相關作業規範」等規範本公司與關係企業之財務業務往來及應監督之事宜，使關係企業間有良好的風險管控機制。	
(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「內部重大資訊處理作業程序」及「員工道德行為準則」，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並定期向內部人進行內部人教育宣導。	

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>(一)本公司於「公司治理實務守則」第 20 條訂定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： <ul style="list-style-type: none"> (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。 (2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 2. 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力為營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。 3. 本公司董事會多元化政策、具體管理目標及其落實執行情形詳見本年報第 20 頁。 4. 董事會就成員組成擬訂多元化的政策已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 	符合上市上櫃公司 治理實務守則 規定。
<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員</p>	✓		<p>(二)本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，於公司治理運作</p>	符合上市上櫃

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>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>均由各部門依其職掌負責，其他功能性委員會則視需求經董事會討論後設置。</p> <p>(三)本公司已於民國 101 年 3 月 9 日訂定「董事會績效評估辦法」，並經董事會討論通過後施行，訂定董事會每年應至少執行一次董事會及董事成員之績效評估。本公司董事會評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估。依辦法於每年年底進行董事會績效評估，並於當年 12 月底向全體董事會成員發出績效自評問卷，藉由每年定期進行董事會績效評估，由各董事針對當年度董事會的運作、文化，內外部關係經營、自我評估等面向完成評量後，由董事會議事單位統計彙整後於隔年第一次董事會會議中報告。</p> <p>1. 本公司【董事會】績效評估內容涵蓋五大面向：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度</p> <p>(2)提升董事會決策品質</p> <p>(3)董事會組成與結構</p> <p>(4)董事之選任及持續進修</p> <p>(5)內部控制</p> <p>共計 45 個衡量指標</p> <p>2. 【董事會成員】績效評估內容涵蓋六大面向：</p> <p>(1)公司目標與任務之掌握</p> <p>(2)董事職責認知</p>	<p>公司治理實務守則規定。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</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	
			<p>(3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 共計 23 個衡量指標</p> <p>3. 審計委員會績效評估內容涵蓋五大面向： (1)對公司營運之參與程度 (2)審計委員會職責認知 (3)提升審計委員會決策品質 (4)審計委員會組成及成員選任 (5)內部控制 共計 22 個衡量指標</p> <p>4. 薪資報酬委員會績效評估內容涵蓋五大面向： (1)對公司營運之參與程度 (2)薪資報酬委員會職責認知 (3)提升薪資報酬委員會決策品質 (4)薪資報酬委員會組成及成員選任 (5)其他項目 共計 19 個衡量指標</p> <p>5. 本公司民國 111 年度董事會績效自評作業於 111 年度 12 月底開始進行，由議事單位董事長室依辦法提供問卷，於 111 年 12 月底發</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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>放問卷並採上述方法分析，民國 111 年度董事會績效評估結果如下：</p> <p>(1)董事會績效評估自評總分數為 92.79 分</p> <p>(2)董事會成員績效評估總分數為 94.76 分</p> <p>(3)審計委員會績效評估總分數為 95.83 分</p> <p>(4)薪酬委員會績效評估總分數為 95.96 分</p> <p>6. 本公司民國 111 年之【董事會】、【董事會成員】、【審計委員會】及【薪資報酬委員會】績效評估並無重大之改善項目。</p> <p>未來精進優化方向：</p> <p>依公司整體需求規劃董事專業進修課程，以協助董事職能之發揮。</p> <p>7. 績效評估結果已於民國 112 年 3 月 27 日董事會及各功能性委員會進行報告，經董事會報告後，業將該辦法及評估結果均揭露於本公司網站投資人專區(http://www.sinmag.com.tw/)。</p> <p>本公司董事會績效評估結果將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p>	符合上市上櫃公司 治理實務守則 規定。

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													
			務利益關係，會計師之審計、稅務服務品質及時效等，所有評估項目均符合標準，足堪擔任本公司簽證會計師。													
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>本公司經民國 111 年 03 月 15 日董事會決議通過，設置公司治理主管乙職，由本公司財務長兼任之，保障股東權益並強化董事會職能，後於民國 111 年 7 月 31 日因個人生涯規劃，經民國 111 年 8 月 12 日董事會決議通過改由翁麗勉財務部主任擔任本公司公司治理主管。翁麗勉財務部主任已具備公開發行公司擔任財務主管職務三年以上，其資格符合法令。</p> <p>公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。</p> <p>依照法令規定，公司治理主管於董事會通過任命(111/8/12)後，必須於任命後一年內完成 18 小時之進修課程。截至 111 年底為止，本公司之公司治理主管翁麗勉已完成初任 18 小時進修課程，其內容如下：</p> <table border="1" data-bbox="787 1258 1722 1352"> <thead> <tr> <th colspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">主辦單位</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">時數</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	進修日期		主辦單位	課程名稱	時數	起	迄						符合上市上櫃公司 治理實務守則 規定。
進修日期		主辦單位	課程名稱	時數												
起	迄															

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										
			111/8/25	111/8/25	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3						
			111/9/29	111/9/29	證券櫃檯買賣中心	2022 上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3						
			111/10/25	111/10/26	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)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	12						
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?	✓		<p>本公司重視利害關係人(包括投資人、員工、客戶、供應商、銀行及債權人等)彼此間權利及義務關係的平衡，除了平時與各利害關係人保持良好溝通外，並於本公司網頁設置各利害關係人之聯絡窗口，以瞭解其所關切之重要議題並做出妥適的回應。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>重要關切議題</th> <th>溝通管道及回應方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>股東</td> <td>企業形象/經營績效/產業概況/產品與服務/投資</td> <td> 聯絡窗口：發言人 蕭淑娟 TEL：(02)2298-1148 1. 年度股東大會。 2. 定期舉辦法人說明會。 3. 將即時重大訊息同步公開於證交所公開 </td> </tr> </tbody> </table>				利害關係人	重要關切議題	溝通管道及回應方式	股東	企業形象/經營績效/產業概況/產品與服務/投資	聯絡窗口：發言人 蕭淑娟 TEL：(02)2298-1148 1. 年度股東大會。 2. 定期舉辦法人說明會。 3. 將即時重大訊息同步公開於證交所公開	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定。
利害關係人	重要關切議題	溝通管道及回應方式											
股東	企業形象/經營績效/產業概況/產品與服務/投資	聯絡窗口：發言人 蕭淑娟 TEL：(02)2298-1148 1. 年度股東大會。 2. 定期舉辦法人說明會。 3. 將即時重大訊息同步公開於證交所公開											

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>資訊觀測站與公司網站。</p> <p>4. 針對重大事件之公佈，揭露於公開資訊觀測站與公司網站。</p> <p>5. 於公司網站設立電子郵件信箱與聯絡電話，為投資者與公司之間建立暢通的溝通管道。</p> <p>6. 設立專責之法人投資窗口。</p> <p>7. 與國內外法人投資機構舉行常態性面對面溝通會議與電話會議。</p>	
			<p>員工</p> <p>勞資關係/職業健康與安全/無歧視/平等</p> <p>聯絡窗口：人力資源部 王小姐 TEL：(02)2298-1147</p> <p>1. 定期召開勞資會議與職工福利委員會。</p> <p>2. 設置性別工作平等法以維護女性員工權益。</p> <p>3. 設置工作場所性騷擾申訴專線與電子信箱。</p> <p>4. 公司網頁設有員工詢求協助關切之聯絡電話及電子郵件信箱。</p> <p>5. 定期派員參加安全衛生講習、進行員工職前教育訓練，亦定期安排全體員工進行健康檢查，期能提供員工舒適安全之</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	
			<p>工作環境。</p> <p>6. 公司訊息溝通及發佈透過公告欄、電子郵件暨公司內部網站。</p>	
			<p>聯絡窗口：業務部 葉小姐 TEL：(02)2298-1147</p> <p>1. 研發創新與提升產品品質。</p> <p>2. 針對客戶抱怨即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求以促進公司與客戶間之互動效果，並不定期於產銷會議中檢討改進。</p> <p>3. 業務人員不定期訪談客戶，瞭解客戶產品線需求，並為客戶提供整套之業務服務。</p> <p>4. 每年定期參與本國與他國食品展、烘焙暨設備展等，讓客戶更了解公司產品。</p> <p>5. 每年進行客戶滿意度調查。</p> <p>6. 針對客戶資料加強人員宣導給予保密不予洩漏商業機密。</p> <p>7. 公司網頁設有客戶服務聯絡人、電話及電子信箱，作為客戶溝通、申訴及建議之聯繫管道。</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				
			<table border="1"> <tr> <td>供應商</td> <td>企業形象/經營績效/產品需求</td> <td> 聯絡窗口：生管課 謝小姐 TEL：(02)2298-1147 1. 不定期就廠商服務品質、交期、價格進行評鑑，針對優良廠商給予讚許並優先議價及承攬；品質、交期不佳之廠商給予建議並協助提升其產品品質。 2. 針對廠商資料加強人員宣導給予保密不予洩漏商業機密。 3. 公司網頁設有供應商服務聯絡人、電話及電子信箱，作為廠商檢舉申訴報價溝通之聯繫管道。 </td> </tr> </table>	供應商	企業形象/經營績效/產品需求	聯絡窗口：生管課 謝小姐 TEL：(02)2298-1147 1. 不定期就廠商服務品質、交期、價格進行評鑑，針對優良廠商給予讚許並優先議價及承攬；品質、交期不佳之廠商給予建議並協助提升其產品品質。 2. 針對廠商資料加強人員宣導給予保密不予洩漏商業機密。 3. 公司網頁設有供應商服務聯絡人、電話及電子信箱，作為廠商檢舉申訴報價溝通之聯繫管道。	
供應商	企業形象/經營績效/產品需求	聯絡窗口：生管課 謝小姐 TEL：(02)2298-1147 1. 不定期就廠商服務品質、交期、價格進行評鑑，針對優良廠商給予讚許並優先議價及承攬；品質、交期不佳之廠商給予建議並協助提升其產品品質。 2. 針對廠商資料加強人員宣導給予保密不予洩漏商業機密。 3. 公司網頁設有供應商服務聯絡人、電話及電子信箱，作為廠商檢舉申訴報價溝通之聯繫管道。					
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任台新證券股務代理部為本公司股務代理機構，協助本公司辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定。			
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)本公司於本公司網站中之投資人專區揭露本公司相關財務、業務及股務資訊，並設有公司治理專區說明相關規章制度及執行情形。網址： http://www.sinmag.com.tw/	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定。			
(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	✓		(二)本公司除指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作外，並選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，擔任公司	符合上市上櫃公司 治理實務			

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>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)?</p> <p>(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?</p>		✓	<p>發言人及代理發言人,統一代表公司對外發言,以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊,能夠及時允當揭露。舉辦法人說明會時,亦將相關資料上傳至本公司網站中之投資人專區及公開資訊觀測站,供投資人查閱。</p> <p>(三)本公司依規定於期限內公告第一、二、三季及年報財務報告與各月營運情形。</p>	<p>守則規定。</p> <p>經評估內部作業時間與會計師配合情形,目前尚無法達成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。</p>
<p>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</p>	✓		<p>(一)員工權益與僱員關懷</p> <p>1. 秉持誠信和諧、創新卓越、不斷成長及永續經營之經營理念,對員</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務</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	
(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>工福利極其重視，成立職工福利委員會，每月提撥福利金，由福利委員會安排活動，如各項旅遊活動、社團活動等福利事項。</p> <p>2. 提供婚喪喜慶、獎助金及急難救助、年度健康檢查、團體壽險及意外險各項福利補助。</p> <p>3. 依據勞動基準法之規定訂定勞工退休辦法，依每月薪資總額一定比率提撥勞工退休準備金儲存於中央信託局專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。</p> <p>4. 依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，並就員工選擇適用勞工退休金條例部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。</p> <p>5. 依勞資關係之一切規定措施，成立勞資委員會，定期舉行勞資會議，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案。</p> <p>6. 定期派員參加安全衛生講習、進行員工職前教育訓練，亦定期安排全體員工進行健康檢查，期能提供員工舒適安全之工作環境。</p> <p>(二)投資者關係</p> <p>本公司秉持公平公開原則對待所有股東，在股東會方面，每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，且均依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董事選舉或修改公司章程</p>	守則規定。

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>等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，俾達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除每年股東會前於公開資訊觀測站公告股東會年報及股東會議事手冊予股東外，並設有發言人及代理發言人之職務，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。</p> <p>本公司本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，指定財務部門專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，即時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(三) 供應商關係 本公司採購人員不定期會同請購單位就廠商服務品質、交期、價格進行評鑑，並依據評鑑結果，建立合格廠商資料庫，對優良廠商得予優先議價及承攬，以確保品質並降低本公司採購成本。</p> <p>(四) 尊重利害關係人權益 本公司重視利害關係人(包括股東、員工、客戶、上下游廠商、銀行、國家社會及自然環境)，兼顧及均衡利害關係人之權益一直為本公司之目標，在內部提案討論之重大事項時，均需考量利害關係人之</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																																								
			<p>影響，以確保利害關係人之權益平衡。</p> <p>本公司於本公司網站設立建言信箱，提供利害關係人反映意見之管道，以維護其權益。</p> <p>(五)董事之進修情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱 姓名</th> <th>進修 日期</th> <th>主辦單位</th> <th>進修課程</th> <th>時 數</th> <th>進修是否符 合規定(註)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事 謝順和</td> <td>111/12/23</td> <td>社團法人中華 公司治理協會</td> <td>公司治理 3.0-永 續發展藍圖</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>111/12/23</td> <td>社團法人中華 公司治理協會</td> <td>董事會如何監管 ESG 風險，打造 企業永續競爭力</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事 吳曜宗</td> <td>111/12/23</td> <td>社團法人中華 公司治理協會</td> <td>公司治理 3.0-永 續發展藍圖</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>111/12/23</td> <td>社團法人中華 公司治理協會</td> <td>董事會如何監管 ESG 風險，打造 企業永續競爭力</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事 謝銘璟</td> <td>111/12/23</td> <td>社團法人中 公司治理協會</td> <td>公司治理 3.0- 永續發展藍圖</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>111/12/23</td> <td>社團法人中華 公司治理協會</td> <td>董事會如何監管 ESG 風險，打造 企業永續競爭力</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	職稱 姓名	進修 日期	主辦單位	進修課程	時 數	進修是否符 合規定(註)	董事 謝順和	111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	公司治理 3.0-永 續發展藍圖	3	是	111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造 企業永續競爭力	3	是	董事 吳曜宗	111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	公司治理 3.0-永 續發展藍圖	3	是	111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造 企業永續競爭力	3	是	董事 謝銘璟	111/12/23	社團法人中 公司治理協會	公司治理 3.0- 永續發展藍圖	3	是	111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造 企業永續競爭力	3	是	
職稱 姓名	進修 日期	主辦單位	進修課程	時 數	進修是否符 合規定(註)																																						
董事 謝順和	111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	公司治理 3.0-永 續發展藍圖	3	是																																						
	111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造 企業永續競爭力	3	是																																						
董事 吳曜宗	111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	公司治理 3.0-永 續發展藍圖	3	是																																						
	111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造 企業永續競爭力	3	是																																						
董事 謝銘璟	111/12/23	社團法人中 公司治理協會	公司治理 3.0- 永續發展藍圖	3	是																																						
	111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造 企業永續競爭力	3	是																																						

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					
			董事 張育銓	111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	公司治理 3.0- 永續發展藍圖	3	是
				111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造 企業永續競爭力	3	是
			董事 蕭淑娟	111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	公司治理 3.0- 永續發展藍圖	3	是
				111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造 企業永續競爭力	3	是
				111/09/29	臺灣證券交易 所與證券櫃檯 買賣中心	2022 獨立董事 及審計委員會行 使職權參考指引 發布暨董監宣導 會	3	是
				111/08/25	證券櫃檯買賣 中心	上櫃興櫃公司內 部人股權宣導說 明會	3	是
				111/07/27	臺灣證券交易 所與證券櫃檯 買賣中心	永續發展路徑圖 產業主題宣導會	2	是
				111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	公司治理 3.0- 永續發展藍圖	3	是
董事 張瑞榮	111/12/23	社團法人中華 公司治理協會	公司治理 3.0- 永續發展藍圖	3	是			

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>關係致損及公司利益之虞時，不得加入討論與表決。</p> <p>(七)內部重大訊息處理程序之訂定 為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，謹依據主管機關發布之準則範例，制定本公司「內部重大資訊處理作業程序」，並適時向董事、員工及經理人宣導，避免其發生違反法規或內線交易之情事。</p> <p>(八)保護消費者或客戶政策之執行情形 為客戶全方位之服務及保障，本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求以促進公司與客戶間之互動效果，並不定期於產銷會議中檢討改進。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司已為全體董事購買責任保險，投保金額美金柒佰萬元整，投保期間民國 112 年 2 月 1 日至民國 113 年 2 月 1 日，並於民國 112 年 3 月 27 日提報董事會議進行說明。</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。(未列入受評公司者無需填列)				
題目		是否改善	尚未改善說明	
公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額?		否	本公司目前並未於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額。	

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	
公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	是		本公司將安排過半董事及審計委員會召集人出席民國 112 年股東常會，並於議事錄揭露出席名單。	
公司之董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？	否		本公司目前董事長與總經理為同一人擔任，為了建立公司治理之良好架構，目前有過半數董事未兼任員工或是經理人，且本公司業已規劃於下屆董事選舉增加獨立董事席次，強化董事會之效能。	
公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？	否		目前尚在評估中。	
公司是否設置提名委員會、風險管理委員會或永續發展委員會等法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？	否		目前尚在評估中。	
公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？	否		目前尚在評估中。	
公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	否		目前尚在評估中。	
公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？【該公司治理主管非由公司其他職位人員兼任者，則總分另加一分。】	否		安排執行董事會績效外部評估，目前尚在評估中。	
公司是否建置資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，並揭露於公司網站或年報？【若導入 ISO27001、CNS27001 等資訊安全管理系統標準，或其他	否		目前尚無妥適人力與資源可於規定時限前完成此項作業。	

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	
具有同等或以上效果之系統或標準，並取得第三方驗證，則總分另加一分。】				
公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？【若導入台灣智慧財產管理系統(TIPS)、ISO56005 或類似之智慧財產管理系統標準，並經第三方驗證或查核，則總分另加一分。】	否		目前尚無妥適人力與資源可執行此項作業。	
公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告？	否		經評估內部作業時間與會計師配合情形，目前尚無法達成本項指標之要求。	
公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？	否		目前尚無妥適人力與資源可於規定時限前完成此項作業。	
公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？	否		本公司並未公布財務預測報告。	
公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？	否		本公司目前並未揭露個別董事酬金。	
公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	否		目前尚無妥適人力與資源可執行此項作業。	
公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？【若每季至少召開一次法人說明會或針對每季營運狀況召開法人說明會者，則總分另加一分。】	是		本公司已於112年4月13日召開法人說明會。	
公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？	否		本公司目前並未揭露總經理及副總經理之個別酬金。	
公司是否設置推動永續發展專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？	否		目前尚無妥適人力與資源可執行此項作業。	

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	
公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位,負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行,並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形,且至少一年一次向董事會報告?	否		本公司業已透過多重管道推動企業社會責任及企業誠信經營之相關作為,執行上係以跨部門運作方式辦理,未來經整合統籌後將逐步於年報與網頁上公布組成與運作情形。	
公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則,於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書?【若永續報告書參考 SASB 準則揭露相關 ESG 資訊,則總分另加一分。】	否		本公司目前尚未編製永續報告書。	
公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證?	否		本公司目前尚未編製永續報告書。	
公司是否參考國際人權公約,制訂保障人權政策與具體管理方案,並揭露於公司網站或年報?	否		目前尚在協調評估中。	
公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書?	否		本公司目前尚未編製永續報告書。	
公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量?【若過去兩年溫室氣體年排放量、用水量或廢棄物總重量取得外部驗證者,則總分另加一分。】	否		因應行業特性與內部人力現況,本公司尚未揭露相關資訊,未來將視業務與人力擴充情形配合辦理。	
公司是否制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策,包含減量目標、推動措施及達成情形等?	否		本公司將視產業特性與公司狀況,逐步檢討訂定相關政策並頒布執行。	
公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度?	否		本公司未來將逐步檢討訂定相關政策並頒布執行。	
公司網站、年報或永續報告書是否揭露所制定之供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,並說明實施情形?	否		本公司目前尚未編製永續報告書,未來將依主管機關法令規定辦理。	
公司是否依氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構,揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊?	否		本公司將視產業特性與公司狀況,逐步檢討訂定相關政策並頒布執行。	

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	
公司網站或企業社會責任報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並說明實施情形？		否	本公司目前尚未編製企業社會責任報告書，未來將依主管機關法令規定辦理。	

註：會計師獨立性及適任性評估標準

	項次	評核內容	結果	是否符合 獨立性
獨立 性要 件	1	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	是	是
	2	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	是	是
	3	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	是	是
	4	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是
	5	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	是	是
	6	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是	是
	7	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	是	是
	8	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是
	9	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是
	10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	是	是

項次	評核內容	結果	是否符合獨立性
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	是	是
12	本公司公開發行後： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	是	是
	本公司公開發行前： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。		
獨立性運作	1 會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？	是	是
	2 會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？	是	是
	3 審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	是	是
	4 會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？	是	是
	5 會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	是	是
	6 會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	是	是
適任性	1 會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	是	是
	2 會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？	是	是
	3 會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理？	是	是
	4 會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展？	是	是