

## 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 ( <a href="http://www.sinmag.com.tw/">http://www.sinmag.com.tw/</a> )。	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)主要股東每月均依規定向公司申報其持股變動情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(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」，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。	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	
<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方針及落實執行?</p>	✓		<p>(一)本公司於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」,明訂董事會成員組成應考量多元化,就本身運作營運型態及發展需要來作整體配置,包括不限於性別、年齡、國籍、文化及專業知識技能。</p> <p>本公司現任董事會成員為9席,其中:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.全體董事會成員皆為中華民國國籍,且年齡層介於41~76歲間。</li> <li>2.僅呂國宏董事及謝銘璟董事分別兼任本公司之總經理及管理部副總經理,符合兼任公司經理人之董事未達席次三分之一以上。</li> <li>3.一般董事成員:Azusa Pacific University 財務管理碩士、亞洲大學經營管理學系碩士、國立政治大學企家班、社團法人臺灣潤群協會理事長等專業背景、技能及產業經歷等成員所組成。</li> <li>4.獨立董事成員:University of California Berkeley 機械系工程博士、中國文化大學經濟系學士、美國路易斯那州立大學會計碩士等專業背景、技能及產業經歷等成員所組成。</li> <li>5.個別董事多元化落實情形如下:</li> </ol>	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																																																																																																		
(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？ (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？  (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓  ✓  ✓		<table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化核心項目 姓名</th> <th>性別</th> <th>經營管理能力</th> <th>會計及財務分析能力</th> <th>經營能力</th> <th>產業知識能力</th> <th>國際市場觀</th> <th>領導能力</th> <th>決策能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事謝順和</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>董事呂國宏</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>董事吳曜宗</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>董事謝銘璟</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>董事張瑞榮</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>董事莊信義</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>獨立董事孫佳鈞</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>獨立董事詹世弘</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>獨立董事涂三遷</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> </tbody> </table>							多元化核心項目 姓名	性別	經營管理能力	會計及財務分析能力	經營能力	產業知識能力	國際市場觀	領導能力	決策能力	董事謝順和	男	√	√	√	√	√	√	√	董事呂國宏	男	√	√	√	√	√	√	√	董事吳曜宗	男	√	√	√	√	√	√	√	董事謝銘璟	男	√	√	√	√	√	√	√	董事張瑞榮	男	√	√	√	√	√	√	√	董事莊信義	男	√	√	√	√	√	√	√	獨立董事孫佳鈞	男	√	√	√	√	√	√	√	獨立董事詹世弘	男	√	√	√	√	√	√	√	獨立董事涂三遷	男	√	√	√	√	√	√	√	(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，於公司治理運作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。 (三)本公司訂有「董事會績效評估辦法」，並依辦法於每年年底進行董事會績效評估(註1)，其評估程序:1. 年度結束時收集和分發董事會活動之資訊 2. 定期檢討評估流程的效能 3. 由董事長室針對各項評估指標紀錄執行情形，並根據董事會績效評估辦法制定之評分比重予以加權平均後得出評分，再將評分結果送交董事會報告。 (四)本公司財務部依據「簽證會計師選任審查辦法」，進行一年	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。  符合上市上櫃公司治理實務守則規定。  符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
			多元化核心項目 姓名	性別	經營管理能力	會計及財務分析能力	經營能力	產業知識能力	國際市場觀	領導能力	決策能力																																																																																										
			董事謝順和	男	√	√	√	√	√	√	√																																																																																										
			董事呂國宏	男	√	√	√	√	√	√	√																																																																																										
			董事吳曜宗	男	√	√	√	√	√	√	√																																																																																										
			董事謝銘璟	男	√	√	√	√	√	√	√																																																																																										
			董事張瑞榮	男	√	√	√	√	√	√	√																																																																																										
			董事莊信義	男	√	√	√	√	√	√	√																																																																																										
			獨立董事孫佳鈞	男	√	√	√	√	√	√	√																																																																																										
			獨立董事詹世弘	男	√	√	√	√	√	√	√																																																																																										
獨立董事涂三遷	男	√	√	√	√	√	√	√																																																																																													

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>一次自行評估所聘任會計師之獨立性及適任性，經評估勤業眾信聯合會計師事務所張耿禧及陳蕃旬會計師，兩位皆符合本公司獨立性及適任性評估標準(註 2)，足堪擔任本公司簽證會計師，暨繼續委任勤業眾信聯合會計師事務所張耿禧及陳蕃旬會計師為本公司民國 107 年度財務報表之簽證會計師，另委任張耿禧會計師為民國 107 年營利事業所得稅之簽證會計師，並將結果於民國 106 年 12 月 21 日提報審計委員審議通過，再經審計委員會召集人提報董事會通過。</p>	
<p>四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、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)?</p>	✓		<p>本公司之公司治理相關事務包含辦理公司登記及變更登記、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜並協助公司遵循董事會及股東會相關法令、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展、協助董事遵循法令、與投資人關係相關之事務、其他依公司章程或契約所訂定之事項等，均由各部門各人員依其職掌兼職負責，並由具備會計師資格或曾任公開發行公司從事財務或股務等管理工作經驗達三年以上之高階主管負責督導。</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			
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?	✓		本公司重視利害關係人(包括投資人、員工、客戶、供廠商、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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。		
			<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：財務部 徐小姐            TEL：(02)2703-3337            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資訊觀測站與公司網站。            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。            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。            6. 設立專責之法人投資窗口。            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。         </td> </tr> </tbody> </table>		利害關係人	重要關切議題
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：財務部 徐小姐 TEL：(02)2703-3337 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資訊觀測站與公司網站。 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。 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。 6. 設立專責之法人投資窗口。 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。				

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>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：管理部 王小姐 TEL：(02)2298-1147</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 定期召開勞資會議與職工福利委員會。</li> <li>2. 設置性別工作平等法以維護女性員工權益。</li> <li>3. 設置工作場所性騷擾申訴專線與電子信箱。</li> <li>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。</li> <li>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工作環境。</li> <li>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。</li> </ol>	
			<p>客戶</p> <p>企業形象/產品與服務</p> <p>聯絡窗口：業務部 葉小姐 TEL：(02)2298-1147</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 研發創新與提升產品品質。</li> <li>2. 針對客戶抱怨即時與客戶進</li> </ol>	

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>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>	
			<p>供應商</p> <p>企業形象/經營績效/產品需求</p> <p>聯絡窗口：生管課 謝小姐 TEL：(02)2298-1147</p> <p>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</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>給予建議並協助提升其產品品質。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股代機構台新國際商業銀行股務代理部辦理股東會事務。	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。	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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
八、公司是否有其他有助於瞭解公	✓		(一)員工權益與僱員關懷	符合上市上櫃公司治理

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	
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)?			<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <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</p>	與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	
			<p>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</p> <p>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</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>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>106/12/21</td> <td>社團法人中華 公司治理協會</td> <td>最新稅改重點 解析暨企業因 應之道</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>106/12/21</td> <td>社團法人中華 公司治理協會</td> <td>獨立董事與功 能性委員會運 作實務</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <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> <tr> <td>董事</td> <td>106/12/21</td> <td>社團法人中華</td> <td>最新稅改重點</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	106/12/21	社團法人中華 公司治理協會	最新稅改重點 解析暨企業因 應之道	3	是	106/12/21	社團法人中華 公司治理協會	獨立董事與功 能性委員會運 作實務	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	106/12/21	社團法人中華	最新稅改重點	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	106/12/21	社團法人中華 公司治理協會	最新稅改重點 解析暨企業因 應之道	3	是																												
	106/12/21	社團法人中華 公司治理協會	獨立董事與功 能性委員會運 作實務	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	106/12/21	社團法人中華	最新稅改重點	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					
			呂國宏		公司治理協會	解析暨企業因應之道		
				106/12/21	社團法人中華公司治理協會	獨立董事與功能性委員會運作實務	3	是
			董事 吳曜宗	106/12/21	社團法人中華公司治理協會	最新稅改重點解析暨企業因應之道	3	是
				106/12/21	社團法人中華公司治理協會	獨立董事與功能性委員會運作實務	3	是
			董事 謝銘璟	106/12/21	社團法人中華公司治理協會	最新稅改重點解析暨企業因應之道	3	是
				106/12/21	社團法人中華公司治理協會	獨立董事與功能性委員會運作實務	3	是
			董事 張瑞榮	106/12/21	社團法人中華公司治理協會	最新稅改重點解析暨企業因應之道	3	是
				106/12/21	社團法人中華公司治理協會	獨立董事與功能性委員會運作實務	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)

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 莊信義	106/12/21	社團法人中華 公司治理協會	最新稅改重點 解析暨企業因 應之道	3	是	
				106/12/21	社團法人中華 公司治理協會	獨立董事與功 能性委員會運 作實務	3	是	
			獨立 董事 孫佳鈞	106/12/21	社團法人中華 公司治理協會	最新稅改重點 解析暨企業因 應之道	3	是	
				106/12/21	社團法人中華 公司治理協會	獨立董事與功 能性委員會運 作實務	3	是	
			獨立 董事 詹世弘	106/12/21	社團法人中華 公司治理協會	最新稅改重點 解析暨企業因 應之道	3	是	
				106/12/21	社團法人中華 公司治理協會	獨立董事與功 能性委員會運 作實務	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)	
			獨立 董事	106/12/21	社團法人中華 公司治理協會	最新稅改重點 解析暨企業因	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				
			涂三遷		應之道		
			106/12/21	社團法人中華公司治理協會	獨立董事與功能性委員會運作實務	3 是	
			註:指是否符合「上市上櫃董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍進修體系、進修之安排與資訊揭露。				
			(六)經理人參與公司治理有關之進修訓練				
			職稱 姓名	進修日期 起 迄	主辦單位	進修課程	時數
			總經理 呂國宏	106/12/21 106/12/21	社團法人中華公司治理協會	最新稅改重點解析暨企業因應之道	3
			總經理 呂國宏	106/12/21 106/12/21	社團法人中華公司治理協會	獨立董事與功能性委員會運作實務	3
			職稱 姓名	進修日期 起 迄	主辦單位	進修課程	時數
			管理部 副總經理兼海外事業	106/12/21 106/12/21	社團法人中華公司治理協會	最新稅改重點解析暨企業因應之道	3

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>部管理 副總經理 謝銘璟</td> <td>106/12/21</td> <td>106/12/21</td> <td>社團法人 中華公司 治理協會</td> <td>獨立董事 與功能性 委員會運 作實務</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>財務長 黃宇彤</td> <td>106/10/26</td> <td>106/10/27</td> <td>財團法人 中華民國 會計研究 發展基金 會</td> <td>發行人證 券商證券 交易所會 計主管持 續進修班</td> <td>12</td> </tr> </table>	部管理 副總經理 謝銘璟	106/12/21	106/12/21	社團法人 中華公司 治理協會	獨立董事 與功能性 委員會運 作實務	3	財務長 黃宇彤	106/10/26	106/10/27	財團法人 中華民國 會計研究 發展基金 會	發行人證 券商證券 交易所會 計主管持 續進修班	12		
部管理 副總經理 謝銘璟	106/12/21	106/12/21	社團法人 中華公司 治理協會	獨立董事 與功能性 委員會運 作實務	3												
財務長 黃宇彤	106/10/26	106/10/27	財團法人 中華民國 會計研究 發展基金 會	發行人證 券商證券 交易所會 計主管持 續進修班	12												
			<p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形</p> <p>本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。另本公司董事秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入討論與表決。</p> <p>(八)內部重大訊息處理程序之訂定</p> <p>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>(九)保護消費者或客戶政策之執行情形</p> <p>為客戶全方位之服務及保障，本公司針對客戶抱怨均即時</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>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>(十)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及監察人購買責任保險，投保金額美金柒佰萬元整，投保期間民國 107 年 2 月 1 日至民國 108 年 2 月 1 日，並於民國 107 年 3 月 16 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)

中文題目	是否改善	尚未改善說明
公司對於股東常會議案是否採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄？	是	
公司是否於股東常會召開當日，將每項議案股東同意、反對及棄權之結果輸入指定之網際網路資訊申報系統？	是	
股東常會是否採行電子投票方式？	是	
股東常會是否自願採行電子投票方式？	是	

中文題目	是否改善	尚未改善說明
公司是否於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報？	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
公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知？	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
公司召開股東常會是否採行電子投票並於章程明定董事/監察人採候選人提名制？	是	
公司是否於股東常會開會 21 日前上傳英文版議事手冊及會議補充	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	
資料？			
公司是否至少兩名獨立董事其連續任期均不超過九年？	否		考量獨立董事對於公司營運之重要性與對產業特性之了解，在評估覓得其他適當人選前，現任獨立董事仍有其在任之必要性。
公司是否於年報詳實揭露審計委員會對於重大議案之決議結果及公司對審計委員會意見之處理？	是		
公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於年報及公司網站？	是		
公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？	否		目前董事會並無女性成員，將俟未來董事改選時，再行評估適任人選。
公司是否同步申報英文重大訊息？	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
公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露年度財務報告(含財務報表及附註)？	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
公司年報是否自願揭露個別董事及監察人酬金？	否		本公司並未揭露個別董事及監察人酬金。
公司年報是否自願揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質？	是		
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於規定時限前完成此項作業
中文題目	是否改善		尚未改善說明
公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露期中財務報告(含財務報表及附註)？	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
公司是否訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針，以及具體推動計畫與實施成效，並揭露於年報及公司網站？	否		本公司業已透過多重管道執行企業社會責任相關作為，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。
公司是否參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告	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

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	
書等揭露公司非財務資訊之報告書？			
公司是否設置推動公司治理、企業社會責任及企業誠信經營專(兼)職單位，並於年報及公司網站說明設置單位之運作及執行情形？	否		本公司業已透過多重管道推動公司治理、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。
公司是否參考國際通用之報告書編製指引，自願編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？	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
公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量？	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。
公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？	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。
公司是否制定供應商管理政策，要求與供應商合作，在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，共同致力提升企業社會責任，並於公司網站或企業社會責任報告書揭露？	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 1:民國 106 年度董事會績效評估

評估指標	具體指標	評量標準	得分
遵守相關法令及規定	1. 依法應提董事會討論事項之遵守	是否依據相關法令規定，相關議案提董事會討論。 整年度相關議案皆依法提董事會通過則得分 10 分，若有缺失則予以扣 2 分，若有重大缺失且經主管機關糾正者，則為 0 分。	10
	2. 每年是否召開六次以上董事會	是否每年至少召集六次以上董事會。整年度審查，若召集六次以上得分 10 分，五次則得分 8 分，四次則得分 6 分。	10

評估指標	具體指標	評量標準	得分
	3. 董事會利益迴避之遵守	<u>相關議案若遇有需董事利益迴避者，董事是否自行迴避或主席是否確實要求該董事予以迴避之。</u> 整年度審核，遇有需利益迴避之議案董事確實迴避者，則得分 10 分，若有缺失則予以扣 2 分，若有重大缺失且經主管機關糾正者，則為 0 分。	10
	4. 達成董事每年應進修時數	<u>董事是否皆達成主管機關訂定之進修時數規定。</u> 整年度審核，全體董事是否均參加涵蓋公司治理相關之財務、業務、商務、會計或法律等進修課程，每位董事皆符合規定則得分 10 分，若有董事未達成進修時數規定，每位董事予以扣 2 份。	10
	5. 董事會出席率	<u>每次董事會出席率是否皆達 2/3 以上且獨立董事出席率是否達 3/4 以上。</u> 每次董事會出席率皆達 2/3 以上且獨立董事出席率達 3/4 以上，則得分 10 分。若遇有董事會未達 2/3 或獨立董事未達 3/4 以上則予以扣 2 分。	10
	6 股東會出席率	<u>股東會是否 1/2 以上董事出席。</u> 股東會 1/2 以上(四席)董事出席得分 10 分，三席董事出席則得分 8 分，二席董事出席則得分 6 分。	10
對公司營運參與程度	1. 監督並了解營運計劃之執行、財務報表之表達、稽核報告及其追蹤情形	<u>董事是否監督並了解公司各項營運計劃之執行、財務報表之表達、稽核報告及其追蹤情形。</u> 每次董事會均需針對公司營運狀況、財務報告、稽核報告及其他追蹤情形進行了解，確實執行則得分 10 分，若有缺失則予以扣 2 分，若有重大缺失且經主管機構糾正者，則得 0 分。	10
	2. 評估會計師之獨立性及適任性	<u>董事會是否每年評估聘任會計師之獨立性及適任性。</u> 確實執行則得分 10 分，若有缺失則予以扣 2 分，若有重大缺失且經主管機構糾正者，則得 0 分。	10
	3. 評估監督公司存在或潛在之各種風險	<u>董事是否確實監督公司存在或潛在之各種風險。</u> 董事會是否依據本公司內部控制制度以及部門別重大風險予以監督並提出建議，每年董事會均對內控制度之執行與追蹤狀況予以討論，則得分 10 分，若有缺失則予以扣 2 分，若有重大缺失且經主管機關糾正者，則為 0 分。	10
	4. 與管理階層溝通互動情況	<u>董事是否與公司管理階層保持良好溝通管道。</u> 確實執行則得分 10 分，若有缺失則予以扣 2 分，若有重大缺失且經主管機構糾正者，則得 0 分。	10

評估指標	具體指標	評量標準	得分
合計			100

註 2: 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
	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。 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。	是	是

	項次	評核內容	結果	是否符合獨立性
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