

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

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		本公司為建立良好之公司治理制度、促進證券市場健全發展及建置有效的公司治理架構，已於 101 年 8 月 15 日董事會通過「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站，其後隨著公司治理環境以及法令之變遷，歷年來亦配合辦理了數次修訂，以確保達成保障股東權益、強化董事會職能、發揮獨立董事功能、尊重利害關係人權益及提昇資訊透明度等原則。	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？	V		本公司設有發言人、代理發言人，及投資人關係管理單位機制，並設有投資人電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等事宜。	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？	V		本公司設投資人關係管理單位與股務專責人員，管理相關資訊，並委任券商股務代理協助處理股務相關事宜，並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之情形，且與主要股東維持良好關係並依法令規定申報。	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？	V		皆已執行與本公司相同之稽核制度與辦法，包括法務單位與財務單位皆隨時掌握最新法令及集團控制制度。	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？	V		本公司訂定有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「永續發展實務守則」及「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業」等辦法，以規範相關行為，並定期檢討及依法令增修訂。不僅於公司內部宣導，亦登載於公司網站，供員工及投資大眾了解知悉，以防範內線交易之發生，保障投資人及維護本公司權益。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理	V		請參閱 5. 董事會多元化及獨立性之說明。	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																
目標及落實執行？				守則規定															
(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？	V		本公司除依法設置薪酬委員會及審計委員會外，為實踐永續發展目標，並強化永續治理，爰依「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定，自願設置「永續發展委員會」。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定															
(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？	V		<p>本公司依據董事會績效評估辦法，每年於次年度最近一次董事會前完成董事會績效評估，由議事單位收集董事會活動相關資訊並完成評估報告，呈報薪酬委員會審核後提交董事會中報告並檢討改進。</p> <p>113 年董事會及功能性委員會績效評估期間為 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日，已於 114 年 1 月 17 日董事會中報告並檢討改進。</p> <p>績效評估結果：</p> <table><tr><th>範圍</th><th>評核面向</th><th>結果</th></tr><tr><td>整體董事會</td><td>對公司營運之參與程度。 提升董事會決策品質。 董事會組成與結構。 董事之選任及持續進修。 內部控制。</td><td>極優</td></tr><tr><td>個別董事會成員</td><td>公司目標與任務之掌握。 董事職責認知。 對公司營運之參與程度。 內部關係經營與溝通。 董事之專業及持續進修。 內部控制。</td><td>極優</td></tr><tr><td>薪酬委員會</td><td>對公司營運之參與程度。 功能性委員會職責認知。 提升功能性委員會決策品質。 功能性委員會組成與成員選任。</td><td>極優</td></tr><tr><td>審計</td><td>對公司營運之參與程度。</td><td>極優</td></tr></table>	範圍	評核面向	結果	整體董事會	對公司營運之參與程度。 提升董事會決策品質。 董事會組成與結構。 董事之選任及持續進修。 內部控制。	極優	個別董事會成員	公司目標與任務之掌握。 董事職責認知。 對公司營運之參與程度。 內部關係經營與溝通。 董事之專業及持續進修。 內部控制。	極優	薪酬委員會	對公司營運之參與程度。 功能性委員會職責認知。 提升功能性委員會決策品質。 功能性委員會組成與成員選任。	極優	審計	對公司營運之參與程度。	極優	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
範圍	評核面向	結果																	
整體董事會	對公司營運之參與程度。 提升董事會決策品質。 董事會組成與結構。 董事之選任及持續進修。 內部控制。	極優																	
個別董事會成員	公司目標與任務之掌握。 董事職責認知。 對公司營運之參與程度。 內部關係經營與溝通。 董事之專業及持續進修。 內部控制。	極優																	
薪酬委員會	對公司營運之參與程度。 功能性委員會職責認知。 提升功能性委員會決策品質。 功能性委員會組成與成員選任。	極優																	
審計	對公司營運之參與程度。	極優																	

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					
				委員會	功能性委員會職責認知。 提升功能性委員會決策品質。 功能性委員會組成與成員選任。 內部控制。			
				永續發展委員會	對公司營運之參與程度。 功能性委員會職責認知。 提升功能性委員會決策品質。 功能性委員會組成與成員選任。	極優		
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，由會計師提供審計品質指標報告(AQI)及獨立性聲明書等相關資料，經議事單位彙總資料後提交審計委員會及董事會據以評估，最近年度評估結果已於 113 年 11 月 05 日決議通過。會計師獨立性及適任性評估標準，請參閱(註 1)。					符合上市上櫃公司治理實務守則規定
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	V		本公司已於112年5月5日設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，其主要職責包括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、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令以及其他依公司章程或契約所訂定之事項等。					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	
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)？				
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？	V		本公司目前設有發言人及代理發言人及電子信箱，作為與利害關係人之溝通管道。也於公司網站設置利害關係人專區及聯絡資訊，得妥適回應利害關係人所關切之重要永續發展議題。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由元大證券(股)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？	V		本公司依規定定期或不定期於公開資訊觀測站申報各項業務等相關資訊；公司網站同步更新相關資訊。 公司網址： https://www.alltopconnector.com	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	V		本公司設有英文網站、投資人關係管理單位並指派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。 法人說明會資料及相關公開資訊皆在公司網站上公開。	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	
度、法人說明會過程放置公司網站等)？				
(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		本公司依法令規定申報各項業務等相關資訊於公開資訊觀測站公告申報，並同步上傳本公司網站。	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）？	V		<p>(一)員工權益：</p> <p>本公司向來秉持穩健、永續之經營理念，對員工福利極其重視，於 93 年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，如各項定期國外、國內旅遊活動、社團活動、慶生會、電影欣賞、定期健康檢查、團體壽險、癌症險及意外險等福利事項，本公司除設有專屬安全隱密的哺乳室給媽媽使用外，亦設置獨立的員工休息室，提供免費的飲料、咖啡茶品、鮮奶及設置零食櫃等福利，讓員工在工作之餘，可於短暫休憩時飲用。充滿藝術氣息的設計風格，是員工放鬆心情及陶冶性情的絕佳空間。本公司亦提供婚喪喜慶、獎助金及急難救助各項福利補助。另本公司依據勞動基準法之規定訂定勞工退休管理辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依每月薪資總額一定比率提撥勞工退休準備金儲存於台灣銀行專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。自 94 年 7 月 1 日起，本公司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</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	
			<p>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。本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，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。本公司並不定期派員參加安全衛生講習、進行員工職前教育訓練，定期安排全員工進行健康檢查，期能提供員工舒適安全之工作環境。</p> <p>(二)僱員關懷：</p> <p><u>員工福利措施：</u></p> <p>公司致力營造一個和諧勞資關係，更致力健全員工福利，除依照勞動法令及相關規定外，亦依法成立職工福利委員會，並於每月提撥福利金，由公司訂定福利制度管理辦法由福委會每年訂定年度計畫辦理各項活動，包括各項旅遊活動、社團活動、慶生會、部門聚餐會、團體壽險、癌症險及意外險、定期健康檢查補助等福利事項；另公司亦提供婚喪喜慶、獎助金及急難救助各項福利補助。此外，為提升公司競爭力，針對員工生涯規劃及專業技能作完整培訓計畫，實施員工分紅入股及公平考核升遷等制度。</p> <p>公司若有辦理現金增資時，提撥一定比例的增資額供全體員工入股，員工可依個人意願認購股票。另外本公司成立員工持股會，入會者員工於每月自薪資提撥一定比率金額至其信託帳戶購買本公司股票，本公司亦以其提撥金額之一定比率，相對提撥金額至其信託帳戶購買本公司股票，以協助會員累積財富，保障其退休或離職後之生活安定為目的而共同組成。</p> <p>本公司已訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與年終獎金暨員工酬勞發放結合，以利獎勵與懲處制度更明確有效，激勵員工與企業共同成長。</p> <p>實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，並維持超過 25%的女性主管職位，促進永續共融的經濟成長。113 年度女性職員平均占比為 45%，女性主管平均占比為 37%。</p> <p><u>員工進修、訓練狀況：</u></p> <p>為協助新進同仁早日進入工作狀況，將藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，並由該部門同仁輔助新進員工了解公司產業定位及未來發展方向。另針對員工在職訓練，各部門視實際需求安排適當之內訓課程，增進自身製程及研發能力；公司亦依各職能專業課程所需，安排員工</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>參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程以提升員工專業素養。為鼓勵員工自我充實英語能力，加強工作職務未來所需，也提升員工在全球化時代的競爭力，培植員工的溝通與執行業務能力，並鼓勵同仁取得相關語言證照。</p> <p>113年之本公司舉辦的各項(內、外部)員工訓練課程，總堂次為34堂、總參訓人次386人、總訓練經費為\$1,447,086元。</p> <p><u>退休制度及其實施情形：</u></p> <p>本公司為安定員工退休生活，依據勞動基準法訂定勞工退休管理辦法，明訂退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並依法成立勞工退休準備金監督委員會，每月提撥退休金至台灣銀行專戶，累計至113年12月31日止結餘金額為\$9,455仟元，已達足額提撥之確定福利義務金額；94年7月1日起，依據勞工退休金條例提撥工資不低於6%至員工個人退休金帳戶，於113年度提撥金額為\$4,152仟元。</p> <p><u>勞資間之協議情形：</u></p> <p>本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理；且於95年12月開始定期召開勞資會議，加強勞資雙方之溝通協調，因此勞資關係和諧，並無糾紛損失發生。目前因無工會組織，故無團體協約之簽訂。</p> <p><u>各項員工權益維護措施情形：</u></p> <p>本公司訂有各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。</p> <p><u>提供員工安全與健康之工作環境，及定期實施安全與健康教育：</u></p> <p>本公司以預防及防止為核心理念，持續精進推動職安衛文化，並加強注意員工防護管理及積極宣導，以達員工零風險環境為目標，本公司成立至今，注重員工工作環境及人身安全防護措施，尚無重大職安衛議題之情事。</p> <p>本公司定期實施消防安全檢查，包含警報系統、消防水系統、逃生系統、滅火器等…及公共安全檢查，並有保全公司24小時安全維護。</p> <p>依法投保勞工保險、全民健康保險、提撥勞工退休金以及員工投保團體壽險、意外險、住院醫療險及癌症險、員工因公出差投保旅平險、意外險。</p> <p>對在職員工實施定期健康檢查及進行防疫宣導，定期實施辦公室清潔消毒，飲用水也定期委託廠商保養並檢測水質，</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>保障員工飲用水衛生，並配合政府法令辦公室全面禁菸管理，以提供員工安全與健康之工作環境。</p> <p>本公司相當重視工作環境與員工人身安全保護措施，針對員工作業訂定安全規範使其作業符合程序流程，定期作安全衛生訓練課程、安全衛生教育訓練、工安危害告知及罰款等，達到員工零風險之目標，並有效預防機器設備及廠房設施產生之工安意外。</p> <p>每3年舉辦員工健康檢查及進行防疫宣導及全面禁煙，以提供員工安全與健康之工作環境。</p> <p>工安環境巡檢核資訊如下表。</p> <table><tr><th colspan="2">工安環境巡檢作業</th></tr><tr><th>項目</th><th>巡檢時間</th></tr><tr><td>基礎管理</td><td>每半年一次</td></tr><tr><td>設備管理</td><td>每半年一次</td></tr><tr><td>安全管理</td><td>每半年一次</td></tr><tr><td>消防設施</td><td>每半年一次</td></tr></table> <p>此外，113年對公司員工實施職安衛相關訓練(內外訓)，總時數46小時，共計38人次完成訓練，未來我們將持續關注職安衛議題、推動相關教育訓練，以提高職安衛意識，降低相關風險發生可能性。</p> <p>最近年度火災事故統計資訊如下表。</p> <table><tr><th>項目</th><th>112年</th><th>113年</th></tr><tr><td>火災件數</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>死傷人數</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>占員工總人數比率</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>因應火災之相關改善措施</td><td>-</td><td>-</td></tr></table> <p><u>職涯能力發展培訓計畫：</u></p> <p>本公司對各級主管與同仁皆規劃完整職能訓練，包含新人訓練、專業進階及主管訓練等，協助員工同仁透過多元化學習方式持續學習成長，培養同仁關鍵能力。113年度職涯訓練共計389人次完成，總時數1068小時。本公司對於員工培育不遺餘力，也訂立相關進修及語文學習計畫。</p> <p>(三)投資者關係：</p> <p>設置投資人關係管理單位專責處理股東建議，並詳細列於公開網站上建立與投資者溝通的平台。</p> <p>(四)供應商關係：</p> <p>本公司與供應商之間一向保持良好的溝通管道，除了在合</p>	工安環境巡檢作業		項目	巡檢時間	基礎管理	每半年一次	設備管理	每半年一次	安全管理	每半年一次	消防設施	每半年一次	項目	112年	113年	火災件數	0	0	死傷人數	0	0	占員工總人數比率	-	-	因應火災之相關改善措施	-	-	
工安環境巡檢作業																															
項目	巡檢時間																														
基礎管理	每半年一次																														
設備管理	每半年一次																														
安全管理	每半年一次																														
消防設施	每半年一次																														
項目	112年	113年																													
火災件數	0	0																													
死傷人數	0	0																													
占員工總人數比率	-	-																													
因應火災之相關改善措施	-	-																													

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>約制定合理的環保規範及品質要求外，並秉持誠信、互 利原則與其往來。</p> <p>(五)利害關係人之權利： 利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法 權益。</p> <p>(六) 113 年度董事進修之情形： 為強化董事會的治理效能，本公司鼓勵董事積極參與專業 進修課程，每年規劃董事進修至少 6 小時的相關課程，確 保董事成員能夠即時掌握最新產業趨勢、全球市場變化及 永續經營發展方向。</p> <table><tr><th colspan="2">姓名 \ 課程</th><th>AI 發展與資安 風險</th><th>中國經濟情勢 與地緣政治風 險</th><th>其他 董事 課程</th><th>時數 合計</th></tr><tr><td rowspan="6">董 事</td><td>游萬益</td><td>3</td><td>3</td><td>-</td><td>6</td></tr><tr><td>方敏宗</td><td>-</td><td>-</td><td>9</td><td>9</td></tr><tr><td>張一偉</td><td>3</td><td>3</td><td>-</td><td>6</td></tr><tr><td>陳淵琛</td><td>3</td><td>3</td><td>-</td><td>6</td></tr><tr><td>沈盈秀</td><td>-</td><td>3</td><td>12</td><td>15</td></tr><tr><td>林月霞</td><td>3</td><td>3</td><td>-</td><td>6</td></tr><tr><td rowspan="3">獨 立 董 事</td><td>卜春進</td><td>3</td><td>3</td><td>-</td><td>6</td></tr><tr><td>施春成</td><td>-</td><td>3</td><td>9</td><td>12</td></tr><tr><td>江志烽</td><td>3</td><td>3</td><td>-</td><td>6</td></tr></table> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司重視風險管理，並將各項風險依法訂定各種內部規 章，進行各種風險管理。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形： 本公司以維持優質服務客戶為最高目標，針對客戶政策也 充分瞭解與推行。對於各項環境保護、各項交易安全、各 項關係管理，各項社會責任及供應商道德管理皆依客戶政 策所要求之原則執行，本公司堅持持續提昇整體服務品 質，重視客戶承諾。</p> <p>(九)公司為董事購買責任保險之情形及社會責任:本公司自 96 年 5 月起，已持續為董事購買責任保險。</p> <p>(十)其他：</p>	姓名 \ 課程		AI 發展與資安 風險	中國經濟情勢 與地緣政治風 險	其他 董事 課程	時數 合計	董 事	游萬益	3	3	-	6	方敏宗	-	-	9	9	張一偉	3	3	-	6	陳淵琛	3	3	-	6	沈盈秀	-	3	12	15	林月霞	3	3	-	6	獨 立 董 事	卜春進	3	3	-	6	施春成	-	3	9	12	江志烽	3	3	-	6	
姓名 \ 課程		AI 發展與資安 風險	中國經濟情勢 與地緣政治風 險	其他 董事 課程	時數 合計																																																				
董 事	游萬益	3	3	-	6																																																				
	方敏宗	-	-	9	9																																																				
	張一偉	3	3	-	6																																																				
	陳淵琛	3	3	-	6																																																				
	沈盈秀	-	3	12	15																																																				
	林月霞	3	3	-	6																																																				
獨 立 董 事	卜春進	3	3	-	6																																																				
	施春成	-	3	9	12																																																				
	江志烽	3	3	-	6																																																				

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>1. 本公司為落實公司治理，保障股東權益及提昇資訊透明度，本公司設置發言人及代理發言人，及時公開公司各項重大資訊，並由專人負責處理與股東之溝通事宜。</p> <p>2. 經理人積極參與公司治理的訓練</p> <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td rowspan="2">總經理</td><td rowspan="2">張一偉</td><td>AI 發展與資安風險</td><td>3</td></tr><tr><td>中國經濟情勢與地緣政治風險</td><td>3</td></tr><tr><td>副總經理</td><td>佟人彥</td><td>AI 發展與資安風險</td><td>3</td></tr><tr><td>會計主管</td><td>陳靜宜</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><tr><td rowspan="2">稽核主管</td><td rowspan="2">李裕興</td><td>內稽人員如何應用數位鑑識於營業秘密保護暨調查</td><td>6</td></tr><tr><td>以「風險管理」推動企業永續發展</td><td>6</td></tr><tr><td rowspan="2">投管經理暨發言人</td><td rowspan="2">陳忠毅</td><td>「員工舞弊」之法律責任與內控內稽實務</td><td>6</td></tr><tr><td>以「風險管理」推動企業永續發展</td><td>6</td></tr></table> <p>3. 建立員工行為或倫理守則：已於 97 年 12 月 22 日董事會針對所有員工之訂定道德行為準則作為所有員工之行為及倫理守則。目的為導引本公司董事、監察人、經理人及所有本公司員工之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準，並維護公司信譽及公司永續成功經營，爰依「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」及相關規定訂定本準則，以資遵循。另於公司網站/公司治理中有揭露"道德行為準則"。 https://www.alltopconnector.com/zh-tw/governance_regulation.php</p> <p>4. 本公司產品已通過 ISO 9001、14001 及 IATF16949 等之認證，除了產品品質保證外，亦以提高顧客滿意度為目標，所生產之產品均依相關作業程序及辦法來進行生產，提供客戶安全、可信賴及高品質之產品。</p> <p>5. 為健全本公司與關係企業間之財務業務往來，防杜關係企業間之進銷貨交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項有非常規交易、不當利益輸送情事，訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」以茲遵循。</p>	職稱	姓名	課程名稱	進修時數	總經理	張一偉	AI 發展與資安風險	3	中國經濟情勢與地緣政治風險	3	副總經理	佟人彥	AI 發展與資安風險	3	會計主管	陳靜宜	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	稽核主管	李裕興	內稽人員如何應用數位鑑識於營業秘密保護暨調查	6	以「風險管理」推動企業永續發展	6	投管經理暨發言人	陳忠毅	「員工舞弊」之法律責任與內控內稽實務	6	以「風險管理」推動企業永續發展	6	
職稱	姓名	課程名稱	進修時數																															
總經理	張一偉	AI 發展與資安風險	3																															
		中國經濟情勢與地緣政治風險	3																															
副總經理	佟人彥	AI 發展與資安風險	3																															
會計主管	陳靜宜	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12																															
稽核主管	李裕興	內稽人員如何應用數位鑑識於營業秘密保護暨調查	6																															
		以「風險管理」推動企業永續發展	6																															
投管經理暨發言人	陳忠毅	「員工舞弊」之法律責任與內控內稽實務	6																															
		以「風險管理」推動企業永續發展	6																															

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>6. 財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：</p> <p>(1)國際內部稽核師證書CIA：稽核職務代理人陳忠毅 1 人。</p> <p>(2)國際內控自評師CCSA：稽核職務代理人陳忠毅1 人。</p>	

九、請就臺灣證券交易所(股)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)

1. 評鑑結果：本公司參加第十屆公司治理評鑑結果為上櫃公司組排名前6%~20%。

2. 已改善情形：

(1)111年已改善項目：規範董事不得於財務報告公告前之閉鎖期間交易其股票、強化揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結及其他有助於提升資訊透明度之相關揭露。

(2)112年已改善項目：股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料，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。

(3)113年擬改善項目(第十一屆)：股東常會開會18日前上傳英文版年報，股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告，獨立董事席次達董事席次三分之一以上，二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆，揭露高階經理人薪資報酬與ESG相關績效評估連結之政策。

3. 優先加強事項與措施：

(1)持續提升年報及公司網站資訊揭露透明度。

(2)推動永續發展資訊揭露及政策，預計於114年8月底前揭露113年永續報告書。

(3)確保公司治理相關內部規範與時俱進，及時辦理增修訂。

(4)持續辦理員工公司治理相關知識的教育訓練及宣導。

(5)深植內部公司治理思維，並落實於營運的各層面，以維護股東權益達成永續經營目標。

註 1：會計師獨立性及適任性評估標準

獨立性評估項目	評估結果	是否符合
截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	是	是
若為輪調後回任之首次簽證，間隔是否不短於二年。	不適用	是
未受我司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
二年內未曾任我司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員。	是	是
未與我司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是
本人或其配偶、未成年子女未與我司有投資或分享財務利益之關係。	是	是
本人或其配偶、未成年子女未與我司有資金借貸。	是	是
未有執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。	是	是
未曾違反業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範。	是	是

獨立性評估項目	評估結果	是否符合
會計師是否出具獨立性聲明，且聲明結果並未有違反獨立性之情事。	是	是

適任性評估項目	評估結果	是否符合
董事會參與度：出席率	100%	是
股東會參與度：出席率	100%	是
財報及稅報簽證品質：各期財稅報依相關法令辦理並符合我司品質預期。	是	是
財報及稅報簽證及時性：各期財稅報配合我司需求及時完成。	是	是
內控建議：於財稅簽過程中，對內部控制制度取得必要瞭解，針對所發現的內控缺失或弱點出具內控建議書予我司。	是	是
諮詢服務：財稅報、法令、公報、稅務、內控及其他相關問題之諮詢，均取得滿意回覆。	是	是