

2023/3/23 第七屆第十四次提報董事會及未來改善計畫

本協會之評估結論及建議事項說明如下：	改善計畫
<p><b>一、 設置「永續發展委員會」之功能性委員會</b></p> <p>受評公司為落實公司對健全公司治理、環境保護、社會關懷之參與及對利害關係人的承諾，依企業永續推動小組架構，由各事業部依職能組成 ESG 委員會，下分「公司治理小組」、「客戶關係與技術發展小組」、「環境永續小組」及「員工關懷與社會參與小組」，由各組負責人員領導擬定涵蓋治理、環境及社會(ESG)面向之永續策略及作業。但因應國際趨勢，企業要能有效落實 ESG，企業應由上而下推動，上到董事會、下到各部門執行人員，因此建議受評公司成立「永續發展委員會」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，協助董事會持續推動及強化公司永續經營與企業社會責任相關之公司治理，以及用較高的視角檢視公司營運的資源配置和績效如何與永續報告書做系統性的連結和呈現，進而健全董事會監督功能及強化管理機能。</p>	<p>預計 112 年股東會改選後設置。</p>
<p><b>二、 制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃</b></p> <p>受評公司目前尚未揭露董事會成員及重要管理階層之接班規劃，依上市上櫃公司治理實務守則第三十七條之一規定，上市上櫃公司宜建立管理階層之繼任計畫，並由董事會定期評估該計畫之發展與執行，以確保永續經營，建議公司訂定董事會成員(至少包括董事長)及重要管理階層(至少包括最高經理人，如總經理、總裁、執行長等)之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形(如：相關培育、培訓情形、接任職務預定時程等)。</p>	<p>已參酌實務規劃運作並揭露於公司官網。</p>
<p><b>三、 公司治理實務守則增修財務報告發布前之封閉期間董事不得進行其股票交易之規定</b></p> <p>依上市上櫃公司治理實務守則第十條第四項規定，上市上櫃公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，故建議受評公司針對公司治理實務守則增修董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，以尊重股東知的權利並維護及保障股東平等。</p>	<p>預計 5 月董事會將增訂相關規定。</p>
<p><b>四、 新增一席獨立董事席次</b></p> <p>受評公司目前董事會由四席董事及三席獨立董事所組成，共計七席董事所組成，依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條規定，上櫃公司董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一親等親屬者，應於中華民國 112 年 12 月 31 日前設置獨立董事人數不得少於四人，因目前董事長兼任總經理，故建議受評公司未來新增設獨立董事一席，以提升公司治理，強化董事會監督功能，並符合法令規定。</p>	<p>預計 112 年股東會全面改選增設一席獨立董事。</p>

本協會之評估結論及建議事項說明如下：	改善計畫
<p><b>五、 參酌審計品質指標(AQI)評估簽證會計師之獨立性及適任性</b></p> <p>因應「公司治理 3.0-永續發展藍圖」規劃提升財務報告之審計品質，金融監督管理委員會已於民國 110 年 08 月發布審計品質指標(AQI)揭露架構，內容包括專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等 5 大構面及 13 項指標，大致涵蓋審計品質攸關之項目，以利公司審計委員會於選任或每年評估委任簽證會計師時，得以更有效地執行。因高品質審計服務能提高財報之確信程度，提升利害關係人對公司財務資訊之信賴，因此建議受評公司民國 112 年選任或執行年度評估簽證會計師之適任性時，應向簽證會計師事務所取得 AQI 資訊作為評估之參考，以利審計委員會於選任或評估簽證會計師時，得以更有效客觀評估簽證會計師事務所及查核團隊之審計品質，確保公司財務報告之可信賴度。</p>	<p>已向簽證會計師事務所取得 AQI 資訊作為評估之參考進行會計師的評估。</p>
<p><b>六、 申報英文版「股東會議事手冊、會議補充資料、股東會年報及年度財務報告」</b></p> <p>依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法」第三條之六規定，最近會計年度終了日之實收資本額達新臺幣六億元以上之上櫃公司應自民國 112 年起申報股東會議事手冊、會議補充資料、股東會年報及年度財務報告英文版電子檔資訊，因目前受評公司尚未申報英文版相關資訊，建議受評公司提早進行規劃以因應民國 112 年度所有上市公司應申報英文資訊之規定。</p>	<p>112 年股東會即開始申報英文版相關會議資料。</p>