

公司治理運作情形

董事會運作情形

1. 113 年度董事會開會 9(A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註(註)
董事長	施淑賢	9	0	100.00	連任
副董事長	羅昭甲	9	0	100.00	連任
董事	施振宏	9	0	100.00	連任
董事	王慶榮	8	1	88.89	連任
董事	施敦仁	3	1	75.00	新任
董事	施振榮	0	4	0.00	113.5.17 解任
董事	陳宏正	4	1	80.00	113.6.14 卸任
獨立董事	鄭志發	9	0	100.00	連任
獨立董事	翁志先	4	0	100.00	新任
獨立董事	陳建璋	4	0	100.00	新任
獨立董事	許英傑	5	0	100.00	113.6.14 卸任
獨立董事	盧世祥	5	0	100.00	113.6.14 卸任

註：新任董事、獨立董事應出席董事會 4 次；卸任董事、獨立董事應出席董事會 5 次。

2. 其他應記載事項：

(1) 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

- ① 證券交易法第 14 條之 3 所列事項之處理情形：本公司已設置審計委員會，故不適用。
- ② 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

(2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	應迴避董事	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
113.02.29	羅昭甲 王慶榮 施淑賢	各經理人 112 年度員工酬勞案	迴避之董事兼任經理人	未參與討論及表決
113.07.01	王慶榮	總經理暨發言人異動案	迴避之董事為當事人	未參與討論及表決
	羅昭甲	總經理退休金案	迴避之董事為當事人	未參與討論及表決

董事會日期	應迴避董事	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
	施淑賢 羅昭甲 王慶榮	各董事暨經理人薪資案	迴避之董事為當事人	未參與討論及表決
113.11.05	羅昭甲 王慶榮	副董事長及總經理座車汰舊換新案	迴避之董事為當事人	未參與討論及表決

(3)董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113年1月1日至 113年12月31日	董事會	董事會內部自評	(1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事之選任及持續進修。 (5)內部控制。
每年執行一次	113年1月1日至 113年12月31日	個別董事成員	董事成員自評	(1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (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。
每年執行一次	113年1月1日至 113年12月31日	審計委員會	成員自評	(1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。
每年執行一次	113年1月1日至 113年12月31日	薪資報酬委員會	成員自評	(1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。

(4) 113年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- ①本公司已訂定【董事會績效評估辦法】，並經董事會通過，每年由董事會成員、董事會議事單位及功能性委員會就五大面向，進行前一年度之董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估。112年及113年度績效評估已分別於113年及114年1月完成，其結果均為「優良」，分別於113年1月30日及114年1月22日董事會報告，並揭露於公司網站，評估結果將作為個別董事績效、薪酬及提名續任之參考，且為落實公司治理精神，有效提升資訊透明化程度，本公司於年報、企

業網站及公開資訊觀測站充分揭露各項經營及財務訊息。另鼓勵董事參加年度各項進修課程，以加強董事會職能。

- ②本公司審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性及審計公費，並向董事會報告評估之結果。

審計委員會運作情形

1.本公司審計委員會由三名獨立董事組成，其專業資格與經驗及獨立性情形如下：

身分別	姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 (召集人)	鄭志發	擁有會計師執業資格，並擔任本公司、康普材料、新日興及世禾科技等多家公司之董事，現任敬興會計師事務所會計師。	為獨立董事，本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人，亦未持有公司股份，且未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近2年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。均未有公司法第30條各款之情事。	1
獨立董事	翁志先	擁有會計師執業資格，並擔任強盛染整獨立董事，現任立典聯合會計師事務所會計師。		1
獨立董事	陳建璋	歷任多家公司董事及總經理，具多年經營管理經驗。		無

2.審計委員會旨在協助董事會監督公司執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。以下列事項之監督為年度工作重點：

- (1) 審閱公司財務報告。
- (2) 簽證會計師之選(解)任及獨立性。
- (3) 公司內部控制之有效實施。
- (4) 公司遵循相關法令及規則。

113 年度審計委員會開會 7(A)次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註(註)
獨立董事	鄭志發	7	0	100.00	連任
獨立董事	翁志先	3	0	100.00	113 年 6 月 14 日新任
獨立董事	陳建璋	3	0	100.00	113 年 6 月 14 日新任
獨立董事	許英傑	4	0	100.00	113 年 6 月 14 日卸任
獨立董事	盧世祥	4	0	100.00	113 年 6 月 14 日卸任

註：新任獨立董事應出席審計委員會 3 次；卸任獨立董事應出席審計委員會 4 次。

3.其他應記載事項：

- (1) 審計委員會對證券交易法第 14 條之 5 所列事項決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

審計委員會	議案內容及後續處理
113 年 第一次 113.01.30	113 年度簽證會計師公費。
	修正內部控制制度部分條文
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意照案通過。
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。
113 年 第二次 113.02.29	112 年度財務報告。
	112 年度內部控制制度聲明書。
	修正【取得或處分資產處理程序】。
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。
113 年 第三次 113.05.03	修正內部控制制度部分條文
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意照案通過
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過
113 年 第四次 113.05.21	財務主管異動
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意照案通過
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過
113 年 第六次 113.08.06	修正內部控制制度部分條文
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意照案通過
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過
113 年	訂定【永續資訊揭露管理辦法】

審計委員會	議案內容及後續處理
第七次	修正內部控制制度部分條文
113.11.05	審計委員會決議結果：全體出席委員同意照案通過
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過

除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

(2) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

(3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- ① 本公司定期以書面就查核缺失及改善補正追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱，獨立董事就該報告批示辦理說明報告或其他建議事項。
- ② 本公司內部稽核主管定期於每季召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其他追蹤情形說明。
- ③ 會計師每年度執行財務報表審計作業，分別於查核規劃階段及查核完成階段，就查核計劃、風險評估及關鍵查核事項、執行情形及結果與獨立董事進行溝通。
- ④ 平時稽核主管及會計師亦得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通管道暢通。
- ⑤ 獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師單獨溝通事項如下表：

內部稽核			會計師		
日期	溝通事項	溝通結果	日期	溝通事項	溝通結果
113.01.30 (座談會)	稽核計畫執行情形暨內控缺失檢討	無意見	113.02.29 (視訊)	1.完成階段與治理單位溝通事項 2.查核報告(包括關鍵查核事項)稿本 3.會計師之獨立性	無意見
113.08.06 (座談會)	稽核計畫執行情形暨內控缺失檢討	無意見	113.11.05 (視訊)	1.管理階層與治理單位對財務報表之責任 2.主辦會計師之角色及責任 3.會計師之獨立性 4.查核計畫 5.關鍵查核事項之初步看法	無意見

薪酬委員會運作情形

本公司依法設置薪資報酬委員會及訂定其組織規程，薪酬委員會之職責係以專業客觀之地位，定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。本公司薪酬委員會成員人數為三人，各委員均符合法令規定之專業性及獨立性資格條件，相關資訊請詳第 3 頁「審計委員會成員專業資格與經驗及獨立性情形」。

1. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
- (2) 本屆委員任期：113 年 6 月 14 日至 116 年 6 月 13 日。
- (3) 113 年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	翁志先	3	0	100.00	新任
委員	陳建璋	3	0	100.00	新任
委員	鄭志發	5	0	100.00	連任
委員	盧世祥	2	0	100.00	卸任
委員	許英傑	2	0	100.00	卸任

- (4) 薪資報酬委員會 113 年度開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理情形如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113 年第一次 113.01.30	發放 112 年度本公司董事暨經理人總獎金	全體委員同意 照案通過	提報董事會，出席董事同意照案通過
113 年第二次 113.02.29	1.112 年度董事酬勞提撥比率 2.112 年度員工及董事酬勞分配案 3.各董事 112 年度董事酬勞 4.各經理人 112 年度員工酬勞	全體委員同意 照案通過	提報董事會，除利益迴避之董事外，其餘出席董事同意照案通過
113 年第四次 113.07.01	1.業務部主管聘僱續約案 2.羅昭甲總經理退休金案 3.董事暨經理人薪資檢討案	全體委員同意 照案通過	提報董事會，除利益迴避之董事外，其餘出席董事同意照案通過

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113 年第五次 113.11.05	1.因應基本工資調整之調薪 2.副董事長及總經理座車汰舊換新案	全體委員同意 照案通過	提報董事會，除利益迴避之董事外，其餘出席董事同意照案通過

其他應記載事項：

- ① 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- ② 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

公司治理業務

一、公司治理主管

本公司於董事會通過設置公司治理主管，113年5月21日起，因職務異動，改由財務部張筱玉協理負責公司治理相關事務，其於公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗達三年以上。職權範圍包括提供董事及獨立董事執行業務所需資料、協助遵循法令、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事務。

二、113年度公司治理業務執行情形：

1. 依法令辦理董事會及功能性委員會相關事宜：寄發董事會通知及會後分送各董事會議紀錄。
2. 依法令辦理股東常會相關事宜：登記股東會日期、申報開會通知、議事手冊及議事錄等。
3. 協助董事進修：8人，共計63小時。
4. 其他：定期與各單位檢視公司治理相關事項，訂定目標並追蹤執行成效、董事會績效評估作業及處理投資人相關事務等。

三、113年度公司治理主管進修情形：

進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
起	迄			
113/07/11	113/07/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3
113/09/06	113/09/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3
113/09/11	113/09/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	金融科技與新興洗錢手法-法律責任案例解析	3
113/09/11	113/09/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
113/11/13	113/11/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「財報不實」犯罪之法律責任與司法單位偵查蒐證訴訟案例實況	3
113/11/13	113/11/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1

112 年 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?	√		本公司已依據上市上櫃公司治理實務守則訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。	無
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) 本公司除設有發言人外，公司網站亦設有利害關係人及投資人關係處理窗口，另有股務人員協助處理股東相關問題，必要時將委請聘任之法律顧問協助處理。	無
(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) 本公司依股務代理所提供之主要股東名冊，以確實掌握每月董事及主要股東持股異動情形。	無
(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) 本公司以財務業務獨立之原則，作為業務往來之基礎，已依法令於內部控制制度中建立相關制度。	無
(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) 本公司已訂定「內部重大資訊暨防範內線交易處理作業程序」，以防範內線交易之發生。	無
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落	√		(一) 本公司董事兼具男女，且在各領域有不同專	無

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	
實執行?			長，對公司發展與營運有一定幫助。多元化政策、具體管理目標及相關落實執行請詳第13~14頁。	
(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	(二) 除薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會，目前公司治理運作均由各部門依職掌負責。	未來將視營運狀況及規模制定
(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		(三) 本公司已訂定【董事會績效評估辦法】，並經董事會通過。每年由董事會成員、董事會議事單位及功能性委員會就五大面向，進行前一年度之董事會績效評估。 111年及112年度績效評估已分別於112年及113年1月完成，其結果為「優良」，分別於112年1月17日及113年1月30日董事會報告，並揭露於公司網站，評估結果將作為個別董事績效、薪酬及提名續任之參考。	無
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V		(四) 本公司審計委員會及董事會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」相關資料外，並依註1之標準與註2之13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員	無

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	
			亦不違反獨立性要求，以及參考審計準則指標(AQI)資訊，確認簽證會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均與同業平均水準相當，另推行二階段採用並更新審計軟體，提高審計品質。最近一年度對會計師之獨立性及適任性評估業經113年1月30日審計委員會及董事會通過。	
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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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)?	V		本公司由總經理室負責公司治理相關事務，並由財務主管兼任公司治理主管。	無
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		本公司設發言人針對不同主體(含利害關係人)建立溝通管道。本公司網站亦設有利害關係人專區，提供回覆股東提問窗口，並定期將利害關係人溝通情形報告董事會。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任專業股務代理機構一群益金鼎證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事務。	無

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	
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		(一) 本公司除依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務業務及公司治理事項外，亦已架設中英文公司網站，揭露相關財務業務及公司治理資訊。 本公司網址為：www.hongyilon.com.tw	無
(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		(二) 本公司由總經理室負責公司各項資訊之蒐集及發布並設有發言人及代理發言人；本公司已完成英文網站架設，亦提供回覆股東提問窗口，隨時接受外界及股東對公司之詢問，以落實發言人制度，法人說明會後，亦將相關資訊置於公司網站，供投資人參考。	無
(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		(三) 本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並均於規定期限前提早公告及申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無
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、公司為董事購買責任保險之情形等)？	V		(一) 員工權益及僱員關懷：本公司為公司之發展及保障全體員工之福祉，明確規定勞資雙方之權利與義務，健全管理制度與組織功能，提供一安全、健康、公平之工作環境，除配合法令及訂定各項管理辦法保障員工權益外，並訂定年終獎金及員工酬勞分配辦法以增進員工福利。相關福利措施請詳第70頁。	無

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>(二) 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，給予股東充分發問及提案之機會，並設有發言人處理股東建議、疑義及糾紛事項，公司網站亦提供回覆股東提問窗口。本公司亦依據主管機關之規定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>	無
			<p>(三) 供應商關係：注重採購價格之合理性，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；本公司並與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利，共同追求永續雙贏成長。</p>	無
			<p>(四) 利害關係人權利：本公司與員工、客戶、股東及供應商等，保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益；於公司網站成立利害關係人及投資人專區，接受並回應各類利害關係人之提問，另設有發言人回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高度透明的財務業務資訊。</p>	無
			<p>(五) 本公司董事進修情形請詳註3。</p>	無
			<p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 1.本公司依據近期內部稽核之發展及準則要求，近年來逐步加強企業風險管理，各</p>	無

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>類風險首先由相關業務單位或承辦人負責作業之最初風險發覺、評估及管控，每年年底亦須針對各項作業進行自我評估，以確認風險防範之設計與執行有效性，其次由各部門不定期相互審查及內部稽核人員定期或不定期之查核，最後則為董事會審議，即為採取層層防範、全員全面控管風險之方式。</p> <p>2.風險管理之組織架構、風險管理程序及運作情形：</p> <p>總經理室：秉承總經理之令負責經營決策規劃、評估中長期投資效益，以降低策略性風險。資訊人員負責資訊安全控管及防護，以降低資訊安全風險。</p> <p>財 務 部：負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險；負責財務制度之撰擬及經營報告，強化內部控制功能，確保其持續有效性，達成財務督導之可靠性。</p> <p>業 務 部：負責行銷策略、產品推廣及掌</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>握市場趨勢，以降低業務營運風險。</p> <p>生產部：負責有關生產、製造、設備保養維護、勞工安全衛生等管理，以降低生產風險。</p> <p>研發室：負責相關產品開發作業執行、研究效益評估分析、資訊情報蒐集分析與運用，以提高市場佔有率，降低遭受市場淘汰的風險。</p> <p>(七) 保護消費者或客戶政策之執行情形： 為提供客戶全方位之服務及保障，本公司設有專職客服人員，針對客戶抱怨均可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，並定期於產銷研會議中檢討改進。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已投保美金200萬之董事責任險。</p>	<p>無</p> <p>無</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	
<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>(一) 本公司董事會成員及重要管理階層之接班規畫，依據未來之策略發展及轉型，配合公司多元化政策，擬定董事之繼任計畫及人選，並針對重要管理階層進行接班培訓。</p> <p>董事成員接班人需瞭解並認同本公司經營理念，掌握公司所處產業狀況，在國際政經情勢、法令遵循及製造業經營管理方面擁有充足經驗，同時，考量「公司治理實務守則」之多元化要件，作為規畫董事會組成之合適安排及接任人選。</p> <p>為強化重要管理階層(包含但不限於總經理及各部門最高主管)接班人之各領域職能，及配合公司調整策略，各部門重點幹部須參與部門高階主管會議，並於未來3~6年間進行跨職位及跨領域學習，培養多元視野與決策判斷能力，並規畫於未來6~8年間施行職務代理及工作輪調，藉此增進對公司業務全盤之瞭解，確保公司人才完備，幹部人力得以靈活調度，於預計期程順利接班，達成公司永續經營目標。</p> <p>(二) 修訂與關係人相互間之財務業務相關作業之相關規範，包括進銷貨交易、取得或處分資產之管理程序，並明訂定前開各項重大交易應提報董事會通過後始得進行，已提董事會通過者，應於年度結束將實際交易情形提最近期股東會報告。</p> <p>(三) 為保障股東權益，提升資訊揭露品質，本公司於公司網站中建置英文版之財務、業務及董事會成員等相關資訊。</p> <p>(四) 為保障股東平等，符合國際潮流，本公司已於109年度股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知，並於110年開始同步發布英文重大訊息，112年開始上傳英文版議事手冊及會議補充資料、英文版年報及英文版財務報告，以提升公司資訊透明度。</p>			

註 1：簽證會計師之獨立性及適任性評估：

評 估 項 目	評 估 結 果	是否具備獨立性及適任性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係？	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為？	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係？	否	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務？	否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目？	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券？	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突？	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係？	否	是

註 2：AQI 揭露架構－5 大構面、13 項指標：

專業性	品質控管	獨立性	監督	創新能力
1. 查核經驗 2. 訓練時數	1. 會計師負荷 2. 查核投入	1. 非審計服務 2. 客戶熟悉度	1. 外部檢查缺失及處分 2. 主管機關發函改善	創新規畫或倡議

3. 流動率 4. 專業支援	3. 案件品質管制複核 (EQCR)複核情形 4. 品質支援能力			
-------------------	--	--	--	--

註3：本公司董事進修情形：

職 稱	姓 名	進 修 日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	進 修 時 數
董 事 長	施 振 榮	112/07/07	社團法人中華公司治理協會	人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機	3
		112/08/25	社團法人中華公司治理協會	企業財務報表舞弊與案例探討	3
董 事	陳 宏 正	112/08/23	證券暨期貨市場發展基金會	董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3
		112/09/12	證券暨期貨市場發展基金會	誠信經營守則	3
董 事	羅 昭 甲	112/03/14	會計研究發展基金會	全球淨零排放影響與ESG行動	3
		112/05/12	社團法人中華公司治理協會	ESG的趨勢及疫情環境談全球及台灣稅制改革及企業稅務治理	3
董 事	施 振 宏	112/03/16	證券暨期貨市場發展基金會	2030/2050綠色工業革命	3
		112/04/11	證券暨期貨市場發展基金會	全球經濟及產業科技發展趨勢	3
董 事	施 淑 賢	112/03/24	證券暨期貨市場發展基金會	董事最容易忽略的財務資訊	3
		112/04/14	社團法人中華公司治理協會	企業投資與融資之法律風險與因應-從企業董事責任觀點談起	3
		112/04/25	社團法人中華公司治理協會	經營權爭議之攻守策略及公司負責人(獨董)之法律責任風險	3
		111/05/12	社團法人中華公司治理協會	ESG的趨勢及疫情環境談全球及台灣稅制改革及企業稅務治理	3
		112/05/26	證券暨期貨市場發展基金會	綠色化學 共創永續	3
董 事	王 慶 榮	112/04/14	社團法人中華公司治理協會	企業投資與融資之法律風險與因應-從企業董事責任觀點談起	3
		112/06/09	社團法人中華公司治理協會	以風險管理推動企業永續發展-上市上櫃公司風險管理實務守則	3
獨立董事	鄭 志 發	112/08/22	證券暨期貨市場發展基金會	人才發展與企業永續	3
		112/08/22	證券暨期貨市場發展基金會	永續發展目標影響力衡量與管理	3
獨立董事	盧 世 祥	112/02/10	證券暨期貨市場發展基金會	地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI/NMI獨家剖析	3
		112/09/28	社團法人中華公司治理協會	地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI/NMI獨家剖析	3
獨立董事	許 英 傑	112/06/26	會計研究發展基金會	氣候變遷趨勢對企業經營的風險與機會	3
		112/06/26	會計研究發展基金會	董事會議怎麼議？上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	3

