

公司治理運作情形

112/12

為建置有效之公司治理架構，本公司參照「上市上櫃公司治理實務守則」等相關法令規定，訂定「公司治理實務守則」以茲遵循，112 年公司治理運作情形揭示如下：

公司治理運作情形及其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		本公司已參照「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，除上傳至公開資訊觀測站外，亦揭露於本公司網站「公司治理專區」項下。	無差異。
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		(一)本公司於內部控制制度中訂定「對外發言管理作業」，由專人(發言人及代理發言人)處理股東相關事宜，並於公司網站中設置投資人服務專區，可妥善處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等問題。	無差異。
(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		(二)本公司依法令規定，每月於公開資訊觀測站向主管機關申報主要股東持股異動情形。	無差異。
(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		(三)本公司於內部控制制度中訂定「關係人交易之管理作業」，以規範與關係企業間從事進銷貨交易、重大資產交易、資金融通及背書保證等作業，且本公司與關係企業之財務、會計及銀行往來等相關業務皆各自獨立，並由稽核單位執行對子公司之監督管理，以落實風險控管。	無差異。
(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		(四)本公司訂有「防範內線交易之管理作業」及「內部重大資訊處理作業程序」，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣公司股票或具股權性質之有價證券，以避免構成內線交易行為。 另本公司不定期將主管機關公告之宣導、防範及訊息等函文轉呈董事及經理人等所有內部人知悉，且每年至少一次對董事及經理人等所有內部人依「防範內線交易管理作業」及相關法令進行教育宣導。本公司已於112年12月7日對董事及	無差異。

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	
			集團內協理級以上主管進行2小時「誠信經營守則暨防範內線交易」專題研討會，參加者計29人次，課程內容包括內線交易之規範對象、內線消息及其公開方式之認定及實務案例探討等，並將課程簡報資料置於內部教育訓練專區，提供給當日未出席者參閱。	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司已訂定董事會多元化政策及目標，其具體目標達成及落實執行之情形，請參考官網公司治理專區有關董事會成員多元化政策落實情形之說明。	無差異。
(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)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前並無設置其他功能性委員會。	無差異。
(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，並於每年第一季報告前一年度之董事會績效評估結果，評估方式包括「董事會績效(整體)考核自評問卷」、「董事成員自我績效評估問卷」。在「董事會績效(整體)考核自評問卷」方面，包括以下五大面向： 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.董事的選任及持續進修、 5.內部控制。 在「董事成員自我績效評估問卷」方面，包括以下六大面向： 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。	無差異。

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			
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>本公司亦進行功能性委員會績效評估(包括審計委員會及薪酬委員會)，其衡量項目包括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>本公司 111 年度董事會及功能性委員會之績效自評已完成，平均得分均在 90 分以上，顯示董事會及功能性委員會運作良好。</p> <p>股務部彙總各董事及委員填寫之問卷後，將其評估結果匯報公司治理主管，並與獨董就得分較差之項目檢討分析後，再向董事會綜整報告。爾後公司治理主管將各董事對公司之建言轉知主要管理階層，作為強化公司治理及訂定營運目標之參考。未來，本公司也將相關評估結果作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>111 年度董事會及功能性委員會之績效評估，已於 112 年 1 月 10 日董事會報告其評估結果。</p> <p>(四)本公司審計委員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聲明書及審計品質指標(AQIs)報告外，並依以下附表之標準與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，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均相當或優於同業平均水準，另持續導入審計創新工具及雲端審計平台並擴充審計支援中心，提高審計品質。最近一年度評估結果業經112年5月12日審計委員會討論通過後，並提報同日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p> <p>(附表)</p> <table border="1" data-bbox="635 2011 1268 2078"> <tr> <td>會計師獨立性評估</td> <td>符合獨立性情形</td> </tr> </table>	會計師獨立性評估	符合獨立性情形	無差異。
會計師獨立性評估	符合獨立性情形				

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																																																		
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>重要評估項目</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>委任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，應予迴避，不得承辦。</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>會計師、審計服務小組成員、其他共同執業會計師、事務所及事務所關係企業對本公司應維持獨立性。</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>會計師未與本公司有直接或重大間接財務利益關係。</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>會計師與本公司或其董監事間未有融資或保證行為。</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>會計師未與本公司有密切之商業關係或潛在之僱傭關係。</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>會計師及審計服務小組成員目前或最近兩年內未擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>會計師並未對本公司提供可能直接影響審計案件重要項目之非審計服務。</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>會計師並未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>會計師並未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之衝突。</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>會計師並未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>卸任一年以內之共同執業會計師，並未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td> <td>√</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	項次	重要評估項目	是	否	1	委任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，應予迴避，不得承辦。	√		2	會計師、審計服務小組成員、其他共同執業會計師、事務所及事務所關係企業對本公司應維持獨立性。	√		3	會計師未與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	√		4	會計師與本公司或其董監事間未有融資或保證行為。	√		5	會計師未與本公司有密切之商業關係或潛在之僱傭關係。	√		6	會計師及審計服務小組成員目前或最近兩年內未擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	√		7	會計師並未對本公司提供可能直接影響審計案件重要項目之非審計服務。	√		8	會計師並未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	√		9	會計師並未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之衝突。	√		10	會計師並未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	√		11	卸任一年以內之共同執業會計師，並未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	√			
項次	重要評估項目	是	否																																																		
1	委任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，應予迴避，不得承辦。	√																																																			
2	會計師、審計服務小組成員、其他共同執業會計師、事務所及事務所關係企業對本公司應維持獨立性。	√																																																			
3	會計師未與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	√																																																			
4	會計師與本公司或其董監事間未有融資或保證行為。	√																																																			
5	會計師未與本公司有密切之商業關係或潛在之僱傭關係。	√																																																			
6	會計師及審計服務小組成員目前或最近兩年內未擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	√																																																			
7	會計師並未對本公司提供可能直接影響審計案件重要項目之非審計服務。	√																																																			
8	會計師並未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	√																																																			
9	會計師並未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之衝突。	√																																																			
10	會計師並未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	√																																																			
11	卸任一年以內之共同執業會計師，並未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	√																																																			
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>(一)為強化董事會職能及落實公司治理，本公司於108年12月6日董事會委任財務處陳亞戀副總經理兼任公司治理主管，109年初成立公司治理小組專責公司治理相關事務。</p> <p>(二)公司治理小組係由各單位指派一名主管擔任成員，其工作範疇為檢視公司治理制度、規章及內控是否完善、協助年報與永續報告書編製及推動公司治理運作等業務。</p> <p>(三)本公司董事會、審計委員會及股東會相關事務係由股務部(配置3人)專職處理，隸屬財務處陳亞戀資深副總經理(兼任公司治理主管)管轄下，其工作內容包括董事會及審計委員會會前規劃及擬訂議程，以符合相關法令規定，且至少會前7日發出會議開會通知並提供會議資</p>	無差異。																																																	

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>料，以利董事瞭解擬討論議題之相關內容；議題內容如與董事本身有利害關係而須迴避時，適時給予相對人事前之提醒。會議過程中，董事如有交辦事項或須再行補充相關資料者，會將相關訊息傳遞予權責單位知悉，以作為董事會與經營團隊間之溝通橋樑。且股務部負責辦理董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重大訊息內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等，並於會後 20 日內完成董事會議事錄。另，每年依法令規定期限內登記股東會召開日期、製作及申報股東會開會通知、議事手冊、年報及議事錄等文件，並於股東會通過後辦理各項應辦事項。</p> <p>(四)每年至少一次定期向董事會報告，本公司112年度公司治理運作情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.如期完成董事會及股東會召開事宜。 2.協助董事持續進修、投保董事及經理人責任險。 3.持續關注最新法令。 4.提倡ESG理念、檢視公司治理評鑑指標。 5.112 年 11 月 10 日向董事會報告 112 年公司治理運作情形。

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	
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		(一)本公司重視與公司相關之利害關係人，為能更瞭解利害關係人的想法，並與其建立良好之溝通互動，於公司網站「企業永續發展專區」項下設置利害關係人專區，傳遞與利害關係人相關之重大營運資訊或投資財務訊息，同時也將利害關係人所關注之重要議題、溝通管道與回應等情形揭露於公司網站。112 年度溝通情形已於 112 年 11 月 10 日向董事會報告，並揭露於公司網站中。 (二)此外，本公司已也建置公司所屬社交網站 (Facebook)，以利即時處理回應客戶關心議題，溝通管道尚稱順暢。 (三)除了於公司網站「企業永續發展專區」項下之「培育多元員工 打造幸福職場」揭露公司對員工身心靈的照顧及人力發展藍圖，公司內部亦設立「員工關懷信箱」，在保有員工隱私前提下，可即時及妥適回應員工任何相關建議。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任凱基證券股份有限公司作為股務代理機構辦理股東會事務。	無差異。
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)本公司設有企業網站，隨時揭露有關財務、業務及公司治理等相關資訊，以利投資人瞭解集團各項業務概況。	無差異。
(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)本公司指派專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，以期能即時回應利害關係人所關切之重大議題；並設有發言人及代理發言人，就股東及利害關係人之提問與疑慮予以說明；如有召開法人說明會/記者會情事，亦遵循法令規定辦理公告申報，且上傳相關財務業務資訊檔案。另外，公司網站進行更新計畫，除了中文網站之外，也持續優化英文網站，朝向國際化。	無差異。
(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、	V		(三)本公司因持有之子公司家數較多，為配合各子公司查核以編製合併報表，112年尚無法於會計年度終了兩個月內公告並申報年度財務報告；但皆於規定期限前提早公告並申報前三季財務	無重大差異。

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	
三季財務報告與各月份營運情形？			報告與各月份營運情形；113年將配合法令規定提早至會計年度終了75日內公告並申報經董事會通過之年度自結財務資訊(或年度財報)。	
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)本公司依法令規劃人力資源管理規章辦法，並及時因應社會及經濟環境之變遷，檢討相關之人事制度並訂定策略，除了注重員工薪資福利外，更提供優良之工作環境，每季召開一次勞資會議，促進勞資雙方意見交流，使勞資溝通順暢。本公司設立職工福利委員會辦理各項福利事項，包括團體保險、生日及三節禮券/品與健康檢查等，並依勞基法及勞工退休金條例提撥退休金；此外，本公司提供全面且多樣性的教育訓練課程，以提升員工專業知識與職能，並設有「員工關懷信箱」以進行工作及生活各層面的溝通交流，與員工建立良好的互信互賴關係。另本公司為留任及培育優秀人才，激勵員工長期任職於公司並發揮所長，於 109 年 10 月 20 日成立「日勝生活科技股份有限公司員工持股會」，辦理員工持股信託計畫，期能增進員工福利並協助員工累積財富，進而達到勞資雙贏共享效益。</p> <p>(二)關於請採發作業流程及合格供應商遴選，本公司於內部控制制度中訂有「聯合採購之請購、採購、發包及驗收作業」流程、程序書及「供應商管理作業」辦法，以規範相關採發程序、新廠商徵信、資格評選等作業之辦理方式。後續執行也將實行供應商階段評鑑，以為日後審視是否為繼續往來之合格供應商之依據。</p> <p>稽核單位及會計師也會定期抽審請採發契約與供應商之履約關係。有關供應商評鑑及管理可參閱本公司永續報告書。</p> <p>(三)本公司網站設有投資人關係聯絡資訊及客戶留言板，可與公司進行交流溝通，並由權責部門負責回應；且基於維護股東權益及資訊透明化考量，依法即時於公開資訊觀測站公告相關之財務業務資訊；在金融機構方面，本公司與往來融資</p>	無差異。

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>機構皆依據所簽訂之契約文件辦理，履行彼此之權利義務，秉持誠信原則及維持良好溝通管道，以維護雙方之合法權益。</p> <p>(四)本公司董事每年皆定期參加進修課程，且於公開資訊觀測站公司治理專區揭露董事出席董事會及進修情形相關資訊，本公司董事112年度進修合計時數為80小時，茲將各董事進修情形列示如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱及姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事長 林榮顯 法人董事 代表人 劉垚凱 董事 謝邦昌</td> <td>112.10.17</td> <td>證基會</td> <td>聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.11.14</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>企業如何落實節能減碳，提升公司獲利</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">副董事長 林華駿</td> <td>112.10.17</td> <td>證基會</td> <td>聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.11.14</td> <td>台灣永續能源研究基金會</td> <td>卓越CEO的策略，領導換永續創新</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">法人董事 代表人 吳仁恩</td> <td>112.09.19</td> <td>證基會</td> <td>以公司角度淺談新興金融科技犯罪與防制洗錢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.09.26</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>數位轉型下的營業祕密風險與管理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.10.17</td> <td>證基會</td> <td>聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.11.14</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>企業如何落實節能減碳，提升公司獲利</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.11.22</td> <td>證基會</td> <td>112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">獨立 董事 周康記</td> <td>112.02.14</td> <td>證基會</td> <td>董監事應如何督導企業風險管理及危機處理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.07.11</td> <td rowspan="2">中華公司治理協會</td> <td>風險無所不在，如何有效管理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.10.13</td> <td>數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立 董事 歐晋德</td> <td>112.08.11</td> <td>海峽兩岸商務發展基金會</td> <td>受控外國企業(CFC)&全球避稅</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱及姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長 林榮顯 法人董事 代表人 劉垚凱 董事 謝邦昌	112.10.17	證基會	聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機	3	112.11.14	中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳，提升公司獲利	3	副董事長 林華駿	112.10.17	證基會	聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機	3	112.11.14	台灣永續能源研究基金會	卓越CEO的策略，領導換永續創新	5	法人董事 代表人 吳仁恩	112.09.19	證基會	以公司角度淺談新興金融科技犯罪與防制洗錢	3	112.09.26	中華公司治理協會	數位轉型下的營業祕密風險與管理	3	112.10.17	證基會	聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機	3	112.11.14	中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳，提升公司獲利	3	112.11.22	證基會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	獨立 董事 周康記	112.02.14	證基會	董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3	112.07.11	中華公司治理協會	風險無所不在，如何有效管理	3	112.10.13	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3	獨立 董事 歐晋德	112.08.11	海峽兩岸商務發展基金會	受控外國企業(CFC)&全球避稅	3	
職稱及姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																													
董事長 林榮顯 法人董事 代表人 劉垚凱 董事 謝邦昌	112.10.17	證基會	聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機	3																																																													
	112.11.14	中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳，提升公司獲利	3																																																													
副董事長 林華駿	112.10.17	證基會	聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機	3																																																													
	112.11.14	台灣永續能源研究基金會	卓越CEO的策略，領導換永續創新	5																																																													
法人董事 代表人 吳仁恩	112.09.19	證基會	以公司角度淺談新興金融科技犯罪與防制洗錢	3																																																													
	112.09.26	中華公司治理協會	數位轉型下的營業祕密風險與管理	3																																																													
	112.10.17	證基會	聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機	3																																																													
	112.11.14	中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳，提升公司獲利	3																																																													
	112.11.22	證基會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																																																													
獨立 董事 周康記	112.02.14	證基會	董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3																																																													
	112.07.11	中華公司治理協會	風險無所不在，如何有效管理	3																																																													
	112.10.13		數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3																																																													
獨立 董事 歐晋德	112.08.11	海峽兩岸商務發展基金會	受控外國企業(CFC)&全球避稅	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></td> <td>112.10.17</td> <td>證基會</td> <td>聊天機器人 ChatGPT的技術 發展與應用商機</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">獨立 董事 呂學錦</td> <td>112.04.27</td> <td>中華公司 治理協會</td> <td>公司策略發展方 向</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.05.05</td> <td>台北金融 研究發展 基金會</td> <td>虛擬世界大爆發： 元宇宙與未來虛 擬世界的發展</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.10.17</td> <td>證基會</td> <td>聊天機器 人 ChatGPT的技術 發展與應用商機</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.11.14</td> <td>中華公司 治理協會</td> <td>企業如何落實節 能減碳·提升公司 獲利</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">獨立 董事 潘維大</td> <td>112.04.20</td> <td>台灣金融 研訓院</td> <td>資安治理講堂-重 要資安規範標準 與遵循</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.06.09</td> <td>保險事業 發展中心</td> <td>元宇宙的資安議 題(含ChatGPT相 關議題)</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.08.22</td> <td>台灣金融 研訓院</td> <td>公司治理論壇-洗 錢防制國際趨勢 與金融科技之運 用</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.09.04</td> <td>台北金融 研究發展 基金會</td> <td>公司治理-永續環 境碳管理篇-低碳 轉型路徑規劃-碳 盤查</td> <td>3</td> </tr> </table>			112.10.17	證基會	聊天機器人 ChatGPT的技術 發展與應用商機	3	獨立 董事 呂學錦	112.04.27	中華公司 治理協會	公司策略發展方 向	3	112.05.05	台北金融 研究發展 基金會	虛擬世界大爆發： 元宇宙與未來虛 擬世界的發展	3	112.10.17	證基會	聊天機器 人 ChatGPT的技術 發展與應用商機	3	112.11.14	中華公司 治理協會	企業如何落實節 能減碳·提升公司 獲利	3	獨立 董事 潘維大	112.04.20	台灣金融 研訓院	資安治理講堂-重 要資安規範標準 與遵循	3	112.06.09	保險事業 發展中心	元宇宙的資安議 題(含ChatGPT相 關議題)	3	112.08.22	台灣金融 研訓院	公司治理論壇-洗 錢防制國際趨勢 與金融科技之運 用	3	112.09.04	台北金融 研究發展 基金會	公司治理-永續環 境碳管理篇-低碳 轉型路徑規劃-碳 盤查	3	
	112.10.17	證基會	聊天機器人 ChatGPT的技術 發展與應用商機	3																																								
獨立 董事 呂學錦	112.04.27	中華公司 治理協會	公司策略發展方 向	3																																								
	112.05.05	台北金融 研究發展 基金會	虛擬世界大爆發： 元宇宙與未來虛 擬世界的發展	3																																								
	112.10.17	證基會	聊天機器 人 ChatGPT的技術 發展與應用商機	3																																								
	112.11.14	中華公司 治理協會	企業如何落實節 能減碳·提升公司 獲利	3																																								
獨立 董事 潘維大	112.04.20	台灣金融 研訓院	資安治理講堂-重 要資安規範標準 與遵循	3																																								
	112.06.09	保險事業 發展中心	元宇宙的資安議 題(含ChatGPT相 關議題)	3																																								
	112.08.22	台灣金融 研訓院	公司治理論壇-洗 錢防制國際趨勢 與金融科技之運 用	3																																								
	112.09.04	台北金融 研究發展 基金會	公司治理-永續環 境碳管理篇-低碳 轉型路徑規劃-碳 盤查	3																																								
			<p>(五)在風險管理政策及風險衡量標準之執行方面，本公司董事會為風險管理之最高決策單位，由於營建行業表現深受景氣波動影響，故本公司近年來積極佈局營運事業體系之發展，例如子公司所負責之交九BOT案，創造了資產管理之租金收益、日鼎水務之桃園污水下水道BOT事業創造穩定營收，尚包括百貨公司、飯店、化妝保養品銷售等業種之多元化收益，另在循環經濟方面跨足再生水事業，除可挹注集團相對穩定之收益及現金流量外，亦可降低營建景氣循環之影響，且減少公司之營運風險。</p> <p>此外，本公司營運之重大決策係以市場及品牌、財務投資、資訊安全及氣候變遷等各面向予以評估及衡量風險，以避免公司過度曝險；在內控中則訂有「內控作業缺失風險記點作業辦法」，就內控查核缺失結果區分為重大風險、中度風險及</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>低度風險三種等級，以作為經營階層風險管控之參考並擬定相關因應或降低風險之改善措施。有關公司風險管理策略可參閱本公司永續報告書。</p> <p>(六)本公司自民國96年9月起向南山產險(原為友邦產險，98年底更名為美亞產險，105年併入南山產險)投保「董監事及經理人責任保險」，每年續約乙次，保額為新台幣1.5億元，就最近一次續保期間(112年9月30日~113年9月30日)之主要投保條件已於112年10月24日董事會報告。</p> <p>(七)本公司訂有「內部重大資訊處理作業」及「防範內線交易管理作業」之程序書，以作為本公司重大資訊處理及揭露之遵循依據，且不定期檢討上述規範以符合現行法令及實際管理所需。111年度依據證交所111年9月20日臺證上一字第1111804712號函，另增訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」(原「內部重大資訊處理作業」改為「內部重大資訊處理工作說明書」)，有關上述作業程序、內控準則或工作說明書之增、修訂皆已公告於本公司內部網站(EIP)中，同時也於外部官網揭露最新版本，供內部人及員工隨時查閱，同時不定期通知內部人最新法令規定及主管機關宣導事宜，避免誤觸內線交易行為。</p> <p>(八)本公司經理人112年度參與公司治理相關之進修與訓練，除上述(四)董事進修情形(係指董事同時兼任經理人身分者)之說明外，其餘經理人(包含公司治理主管)列示如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱及姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">公司治理 主管兼 財務主管 陳亞戀</td> <td>112.07.28</td> <td>台北金融研究發展基金會</td> <td>氣候變遷實體風險評估工作坊</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.10.13</td> <td rowspan="2">證基會</td> <td>112年度防範內線交易宣導會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.10.17</td> <td>聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.11.14</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>企業如何落實節能減碳·提升</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱及姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	公司治理 主管兼 財務主管 陳亞戀	112.07.28	台北金融研究發展基金會	氣候變遷實體風險評估工作坊	3	112.10.13	證基會	112年度防範內線交易宣導會	3	112.10.17	聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機	3	112.11.14	中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳·提升	3	
職稱及姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																					
公司治理 主管兼 財務主管 陳亞戀	112.07.28	台北金融研究發展基金會	氣候變遷實體風險評估工作坊	3																					
	112.10.13	證基會	112年度防範內線交易宣導會	3																					
	112.10.17		聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機	3																					
	112.11.14	中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳·提升	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></td> <td></td> <td></td> <td>公司獲利</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>112.12.12</td> <td></td> <td>第19屆(2023)公司治理國際高峰論壇－開創治理新局 提升企業價值</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">總監 林怡均</td> <td>112.09.26</td> <td>中華公司 治理協會</td> <td>數位轉型下的 營業祕密風險 與管理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.10.17</td> <td>證基會</td> <td>聊天機器人 ChatGPT的技 術發展與應用 商機</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.11.14</td> <td>中華公司 治理協會</td> <td>企業如何落實 節能減碳·提 升公司獲利</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.11.22</td> <td>證基會</td> <td>112年度內部 人股權交易法 律遵循宣導說 明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.11.13 ~ 112.11.14</td> <td>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> <tr> <td rowspan="2">稽核主管 王伯儉</td> <td>112.03.24</td> <td rowspan="2">內部稽核 協會</td> <td>銷售及收款循 環以及法令規 章遵循事項之 內部稽核要領</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>112.08.16</td> <td>子公司稽核實 務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">稽核主管 代理人</td> <td>112.04.18</td> <td rowspan="2">內部稽核 協會</td> <td>提升企業永續 價值·完善風 險管理制度</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>112.08.16</td> <td>「子公司稽核 實務</td> <td>6</td> </tr> </table>				公司獲利			112.12.12		第19屆(2023)公司治理國際高峰論壇－開創治理新局 提升企業價值	3	總監 林怡均	112.09.26	中華公司 治理協會	數位轉型下的 營業祕密風險 與管理	3	112.10.17	證基會	聊天機器人 ChatGPT的技 術發展與應用 商機	3	112.11.14	中華公司 治理協會	企業如何落實 節能減碳·提 升公司獲利	3	112.11.22	證基會	112年度內部 人股權交易法 律遵循宣導說 明會	3	112.11.13 ~ 112.11.14	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	稽核主管 王伯儉	112.03.24	內部稽核 協會	銷售及收款循 環以及法令規 章遵循事項之 內部稽核要領	6	112.08.16	子公司稽核實 務	6	稽核主管 代理人	112.04.18	內部稽核 協會	提升企業永續 價值·完善風 險管理制度	6	112.08.16	「子公司稽核 實務	6	
			公司獲利																																																
	112.12.12		第19屆(2023)公司治理國際高峰論壇－開創治理新局 提升企業價值	3																																															
總監 林怡均	112.09.26	中華公司 治理協會	數位轉型下的 營業祕密風險 與管理	3																																															
	112.10.17	證基會	聊天機器人 ChatGPT的技 術發展與應用 商機	3																																															
	112.11.14	中華公司 治理協會	企業如何落實 節能減碳·提 升公司獲利	3																																															
	112.11.22	證基會	112年度內部 人股權交易法 律遵循宣導說 明會	3																																															
	112.11.13 ~ 112.11.14	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																																															
稽核主管 王伯儉	112.03.24	內部稽核 協會	銷售及收款循 環以及法令規 章遵循事項之 內部稽核要領	6																																															
	112.08.16		子公司稽核實 務	6																																															
稽核主管 代理人	112.04.18	內部稽核 協會	提升企業永續 價值·完善風 險管理制度	6																																															
	112.08.16		「子公司稽核 實務	6																																															

九、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：

本公司第九屆(111年)公司治理評鑑排名級距介於21%~35%，與第八屆(110年)評鑑排名相比持平，顯示公司治理文化的推動持續有效並已展現其成果，未來仍將依公司治理評鑑之指標持續改善及優化。

近年來受全球氣候變遷與環境衝擊的影響，「永續發展」已成為普世之共同價值，政府積極推行各項相關政策，本公司也將企業永續發展及推展ESG理念視為首要加強及改善的任務，於110年3月26日經董事會通過成立「企業永續發展小組」並隸屬於董事會，且將「公司治理小組」及「CSR專案小組」整合至「企業永續發展小組」轄下管理；另112年11月28日董事會通過組織調整，自113年1月1日起，由「品質安衛環暨永續發展處」統籌規劃與查核輔導本公司及子公司ESG行動方案，並定期將ESG執行情形提報企業永續發展小組進行決策，以提升整體的永續表現。本公司112年仍全力規劃永續城市、康養樂齡、循環經濟、溫

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>室氣體與水資源管理，因此連續獲得TCSA「永續報告金獎」。其中日初不老莊園與樂陶居以創新舒適如家之全世代樂齡社區設計，進階獲頒TCSA「高齡友善領袖獎」。以上陸續付諸之行動皆展現本公司推動企業永續發展之決心，貫徹ESG理念，進而落實公司治理文化，健全公司永續發展。</p>			