

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		本公司業已依據「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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
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)本公司設有發言人及專人處理股東建議或糾紛等問題。	(一) 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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)主要股東每月均依規定揭露其持股、質押變動情形。	(二) 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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)本公司與關係企業財務、業務往來均依相關法令及內部控制制度及對子公司之監督辦法執行。	(三) 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	(四) 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
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)強化董事會成員多元化政策與多元化執行情形： <ul style="list-style-type: none"> • 專業知識與技能：董事成員具備財務金融、經營管理、法律、資訊科技、電子科技等領域之豐富經驗與專業，目前 8 位董事(含 3 位獨立董事)，包括有 1 位董事現職臺灣水泥股份有限公司財務長，產業財會專職比率達 12.5%。 • 董事年齡分布：71~80 歲 1 位、61~70 歲 2 位、51~60 歲 3 位、41~50 歲 2 位。 • 董事性別多元化：將於 113 股東會補選 1 席女性獨立董事。 	(一)與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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)本公司為健全本公司董事會功能及強化管理機制，於112年6月26日董事會推舉四名獨立董事組成「提名委員會」，其中一名獨立董事已於112年8月31日辭任，目前共三名提名委員。 提名委員會忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論： 1.制定董事及獨立董事所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及獨立董事候選人。 2.建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會及各董事之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。 3.訂定或檢討董事進修計畫。	(二) 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

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																									
(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>4.訂定本公司之公司治理實務守則。</p> <p>(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估。本公司針對績效評估指標之評分標準，評估結果報告，送交董事會報告、檢討與改進。</p> <p>本公司112年度董事會內部績效評估作業，由負責單位採用問卷方式執行，已於113年1月31日完成，績效評估結果已於113年3月7日送董事會報告、檢討與改進，並將評估結果揭露於本公司網站。</p> <p>112年度董事會績效評估結果如下：</p> <p>(1)董事會績效自評整體平均分數為97.5分。</p> <p>(2)董事會成員績效自評整體平均分數為99.5分。</p> <p>(3)功能性委員會績效自評整體平均分數為100分。</p> <p>(4)112年度董事會績效評估顯示本公司董事會整體運作良好，並將其運用於個別董事薪資報酬及董事候選人提名續任之參考。</p>	(三) 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。																								
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>(四)本公司董事會依上市上櫃公司治理實務守則第二十九條規定，定期(每年至少一次)評估簽證會計師獨立性及適任性。</p> <p>本公司除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依下表之標準與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之專業性水平與同業水準相當。最近年度評估結果業經113年3月7日審計委員會討論通過後，並提報當日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p> <table border="1" data-bbox="763 1142 1744 1508"> <thead> <tr> <th></th> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>委任會計師與本公司是否有直接或間接重大財務利益關係。</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>委任會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>委任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。</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>委任會計師本人及配偶或受扶養親屬是否與本公司或本公司董、監事有融資或保證行為。</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>委任會計師本人及配偶或受扶養親屬目前或是最近</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>		評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1	委任會計師與本公司是否有直接或間接重大財務利益關係。	否	是	2	委任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	3	委任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	4	委任會計師本人及配偶或受扶養親屬是否與本公司或本公司董、監事有融資或保證行為。	否	是	5	委任會計師本人及配偶或受扶養親屬目前或是最近	否	是	(四) 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
	評估項目	評估結果	是否符合獨立性																								
1	委任會計師與本公司是否有直接或間接重大財務利益關係。	否	是																								
2	委任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																								
3	委任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																								
4	委任會計師本人及配偶或受扶養親屬是否與本公司或本公司董、監事有融資或保證行為。	否	是																								
5	委任會計師本人及配偶或受扶養親屬目前或是最近	否	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			
				<p>兩年內是否擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦或於未來審計期間是否會擔任前述相關職務。</p> <p>6 委任會計師本人及配偶或受扶養親屬是否與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。</p> <p>7 委任會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。</p> <p>8 委任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。</p> <p>9 委任會計師是否兼營可能喪失獨立性之其他事業。</p> <p>10 委任會計師是否收取任何與公司業務有關之佣金。</p> <p>11 委任會計師是否收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物（其價值超越一般社交禮儀標準）</p> <p>12 委任會計師是否有不符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。</p> <p>13 委任會計師是否與本公司有上述之外之其他不適當關係。</p> <p>14 委任會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性</p>		
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）？	V		<p>本公司已設置公司治理兼職單位為財務處，並經109年8月28日董事會通過由林洋宏總經理擔任公司治理主管。</p> <p>以下事務由公司治理主管及財務部共同負責辦理：</p> <ul style="list-style-type: none"> · 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、監察人就任及持續進修。 · 提供董事、監察人執行業務所需之資料。 · 協助董事、監察人遵循法令。 · 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 · 辦理董事異動相關事宜。 · 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 			與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但	V		<p>本公司重視利害關係人並尊重其應有合法之權益。已於公司網站設置利害關係</p>			與上市上櫃公司治理實

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																	
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?		<p>人專區,設置相關單位妥適回應之。</p> <p>本公司已於網站上設立「企業社會責任暨利害關係人專區」,提供利害關係人相關資訊,並於網站上設置「利害關係人服務中心」,由專人負責回覆相關議題。</p> <p>本公司已於網站及ESG永續報告書揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式,每年至少一次定期向董事會報告與各利害關係人溝通情形,於112年8月11日向董事會報告。</p>	務守則規定相符。																
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V	本公司委任中國信託商業銀行股份有限公司代理部代辦股東會相關事務。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。																
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)本公司網站(http://www.phihong.com.tw)已揭露財務業務及公司治理之相關資訊。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。																
(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)本公司已架設英文網站並由專人維護,本公司亦建立發言人制度。股東會及法說會相關資訊均即時更新於公司網站。	(二)與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。																
(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)本公司年度暨第一、二、三季財務報告均依法令規定之期限公告並未提早,各月份營運情形也依規定每月10日前公告申報。	(三)與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。																
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)關於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利等資訊,請參閱本年報第60~68頁「企業永續」說明。</p> <p>(二)本公司董事進修之情形:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>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">獨立董事</td> <td rowspan="2">吳中書</td> <td>112/10/05</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112/09/01</td> <td>財團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與法令遵循之實務與</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	獨立董事	吳中書	112/10/05	社團法人中華公司治理協會	最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	3	112/09/01	財團法人中華公司治理協會	公司治理與法令遵循之實務與	3	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數														
獨立董事	吳中書	112/10/05	社團法人中華公司治理協會	最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	3														
		112/09/01	財團法人中華公司治理協會	公司治理與法令遵循之實務與	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					
						發展		
				112/08/31	財團法人中華公司治理協會	如何設計治理與管理，讓企業接班不再是永續經營的障礙	3	
				112/08/10	財團法人中華公司治理協會	台灣綠電交易制度與採購實務	3	
				112/07/04	台灣證券交易所	國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3	
			董事	林飛宏	112/10/06	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3
				林飛宏	112/10/05	社團法人中華公司治理協會	最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	3
			法人董事 代表人	林洋宏	112/10/06	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3
				林洋宏	112/10/05	社團法人中華公司治理協會	最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	3
				林洋宏	112/09/01	社團法人中華公司治理協會	公司治理與法令遵循之實務與發展	3
				林洋宏	112/08/31	社團法人中華公司治理協會	如何設計治理與管理，讓企業接班不再是永續經營的障礙	3
			董事長	林中民	112/10/06	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3
				林中民	112/08/31	社團法人中華公司治理協會	如何設計治理與管理，讓企業接班不再是永續經營的障礙	3
			獨立董事	洪裕原	112/10/05	社團法人中華公司治理協會	最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	3
				洪裕原	112/09/27	台灣投資人關係協會	賦能董事會成為引領永續治理的關鍵力量	5

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>(1)本公司除依法制定內部控制，由內部稽核定時及不定時查核執行情形；本公司亦投保相關保險以轉嫁企業發展可能面臨的風險，提供風險發生時公司財務損失的補償，並藉由系統性的管理機制，保持警惕及持續監管，消除可能產生風險的因素，有效規避風險及風險管理。</p> <p>(2)本公司官網已揭露：風險管理手冊、風險管理範疇、組織架構及 112 年度之運作情形。</p> <p>(3)112 年度風險管理運作情形提請 112.08.11 共 1 次董事會報告。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司秉持客戶至上的信念，依消費者保護法等法令及公司內部規定執行。</p> <p>(六)本公司 112 年度董事購買責任保險情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事&經理人</td> <td>富邦產物保險(股)公司</td> <td>USD10,000,000</td> <td>112/09/19~113/09/19</td> </tr> </tbody> </table>	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間	董事&經理人	富邦產物保險(股)公司	USD10,000,000	112/09/19~113/09/19
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間								
董事&經理人	富邦產物保險(股)公司	USD10,000,000	112/09/19~113/09/19								

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。

本公司第十屆(112年度)公司治理評鑑列為前51%~65%，僅就需優先加強改善項目說明：

- (一) 為公司董事會成員多元化，將於113年股東常會補選一位女性獨董。
- (二) 為提升公司董事會及股東會董事出席率，提前通知及排定董事們召開會議時間。
- (三) 113年起公司董事會將定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性。
- (四) 本公司董事會績效評估辦法已經董事會通過修訂至少每三年執行外部評估一次，且實際執行。