

114 年董事會績效外部評估

本公司已於 114 年 12 月 4 日董事會決議通過修訂「董事會績效評估辦法」，外部董事會績效評估則至少每三年執行評估一次。

114 年 8 月本公司委任「社團法人中華公司治理協會」執行外部董事會績效評估(期間 113 年 7 月-114 年 6 月)，該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，分別就董事會之組成與分工、指導與監督、授權與風管、溝通與協作、自律與精進五大構面以問卷及實地訪查方式評核。

社團法人中華公司治理協會已於 114 年 8 月 20 日出具評估董事會績效評估報告，業將整體評估結果提報本公司 114 年 12 月 4 日董事會核備。

相關總評內容及措施如下：

一、 評估報告之總評

公司於 112 年 6 月 6 日進行董事會改選，選任 7 席董事，包含 3 席獨立董事、4 席法人代表。現有女性董事 2 席，比例達 28% 以上。董事會成員具商務、財務、生醫、法律、光電等領域。具備執行業務所需之產業決策能力及經營管理經驗，董事會整體組成符合公司發展所需之專業多元性。

董事會組成在人選上重視董事本身的誠信及視野一具備跨領域和跨專業的交流及整合，透過與其他董事、管理階層之間的腦力激盪，為公司提供所需的諮詢和建議。

獨立董事積極發揮監督職能，關注財務報導之公允性與正確性，積極與內部稽核人員和外部簽證會計師溝通。獨立董事發揮本身專業於董事會、功能性委員會與經營團隊有緊密互動和頻繁溝通，提供經營團隊產業諮詢，形成良好的董事會議事文化。

董事會議事氛圍開明，董事長尊重董事具備的多元專業知識，經營團隊與董事會之間溝通互動良好，總經理服務公司超過四十年、非常熟悉公司業務，可作為董事會與經營團隊的溝通橋樑。

公司於評估期間共召開 7 次董事會、7 次審計委員會、3 次薪資報酬委員會。

審計委員會積極行使職權，於 113 年 11 月 7 日召開單獨座談會，與內部稽核主管探討內部控制制度風險評估結果及 113 年度異常和缺失改善情形、與會計師探討審計品質指標和法令新訊及重要議題；另外亦要求會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」，依會計師獨立性評估標準與 13 項 AQIs 進行評估。最近一年度會計師獨立性及適任性評估結果經 114 年 3 月 7 日審計委員會通過後，同日提報董事會決議通過。

公司設有企業永續發展委員會，由總經理擔任主任委員，負責統籌公司治理、經濟、環境及社會議題；該委員會下設公司治理、環境保護、員工關懷、社會參與及客戶關係等五個小組，力求促進經濟、環境與社會面向的進步，以達永續發展的目標。

於網站公布「高階經理人薪酬與 ESG 績效」文件，說明自 2024 年起設定年度目標時納入永續績效指標，並由薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，將經理人之變動薪酬與永續績效指標進行連結，展現公司對永續相關績效之重視和透明度。

公司於 110 年 11 月 11 日董事會通過任命財務長莊國安擔任公司治理主管，負責協助獨立董事及一般董事執行業務，提供所需資料並安排董事進修；負責檢視董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保資訊內容之適法性及正確性；董事會成員均完成至少 6 學分之進修課程；貴公司為董事投保責任險，並於續保後向董事會報告。

公司董事會通過「董事會績效評估辦法」，自 109 年起由全體董事會成員評估董事會整體運作情形並進行個別董事評估。公司於 113 年底完成董事會及功能性委員會評估，並於 114 年 3 月份召開之董事會報告評估結果。

二、改善建議及未來改善計畫

項目	評估報告之建議	本公司預計採行措施
1	貴公司自 2023 年起推動永續相關事宜，現屬於制度建置與推展期。有鑑於 ESG 趨勢發展及董事會監督指導功能之發揮，建議貴公司未來可考慮將企業永續發展委員會提升至董事會層級，並邀請獨立董事擔任委員，以宣示公司推動決心，並讓董事會成員深入參與。	本公司已於 2025 年正式設立董事會層級之企業永續發展委員會，以強化董事會對永續議題之監督與指導職能。未來將持續檢視委員會組成與運作需求，邀請獨立董事參與，以朝向更完善之永續治理架構精進。
2	貴公司審計委員會和內部稽核主管之互動良好，但建議獨立董事每年能分別和內部稽核主管、會計師至少舉辦兩次的閉門會議，並留下書面記錄，以強化獨立董事對內控制度與財務報表之督導。	本公司重視獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通機制，並持續依實際工作需求安排適當交流。2025 年 9 月已辦理獨立董事與稽核主管之閉門溝通會議。未來，公司將依實務需要與相關人員之協作情形，適時規劃合宜之溝通方式，以持續強化獨立董事之監督職能。
3	貴公司在引導董事就任上已有實務作法，為加速新任董事會成員熟悉公司業務及董事職責，建議貴公司可制訂「初任董事講習制度」(例如:安排專人簡報、實地參訪、與重要管理階層座談等方式)，並建置書面化制度，協助新任董事儘速掌握公司經營狀況，俾利其履行董事職責。	依建議，本公司制訂「初任董事講習制度」，並建置書面化制度，協助新任董事儘速掌握公司經營狀況，俾利其履行董事職責。