

2.3.3 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		本公司參考「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」。	無重大差異
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		設有發言人、代理發言人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無重大差異
(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		本公司設有股務承辦人員，負責處理董事、經理人及持股5%以上大股東之股務作業，能掌握主要股東之最終控制者及其異動情形。	
(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		關係企業之往來均遵照相關法令辦理外，亦遵循本公司之內部控制制度相關規定施行。	
(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		公司已訂定「內部重大資訊處理程序」、「防範內線交易管理程序」及「誠信經營作業程序及反腐敗、反賄賂行為指南」等規範，禁止公司董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，相關規範並已揭露於公司網站。	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		「公司治理實務守則」第二十條有關董事會結構，就公司運作、營運型態及發展需求，擬定多元化方針，相關具體管理目標及落實情形。	無重大差異
(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		本公司除設置薪酬委員會及審計委員會外，業已設置永續發展委員會，其他功能性委員會，會視需要性而設置。	

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)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		本公司已訂定董事會績效評估辦法及程序，且持續督促董事會成員進修事宜。本年度績效評估結果，整體董事會、個別董事成員及功能性委員評估為佳(平均4.5分以上)，顯示整體運作良好。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，經審計委員會決議通過，並將評估結果提報董事會。最近年度評估結果於114年3月13日完成，本公司簽證會計師未有影響獨立性及適任性之情事。 公司評估項目如下： 1. 會計師獨立性聲明書。 2. 會計師所提供之審計或非審計服務皆事先經過審計委員會審核，以確保非審計服務不會影響審計結果。 3. 同一會計師未連續執行簽證服務超過5年。 4. 每年參考審計品質指標(AQIs)評估會計的獨立性及適任性，評估項目包括會計師事務所規模與聲譽、審計服務品質、非審計服務公費占比、簽證會計師與管理階層是否定期溝通、是否無重大審計違規及法律訴訟案件。	
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)	V		本公司已有設置公司治理主管，負責協助公司治理相關事務包括：依法辦理董事會、審計委員會及股東會議相關事宜，提供董事執行業務所需資料等。	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	
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		本公司已建立與利害關係人溝通之管道，請參閱「利害關係人關注主題與溝通管道」（附表一）。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		公司已委託福邦證券股份有限公司為本公司股務代理機構辦理股東會事務。	無重大差異
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？ (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)？ (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營運情形？	V V V		公司設有網站(網址為 https://tw.eminent.com)揭露財務、業務及公司治理資訊。 公司網站設有投資人專區，可隨時揭露相關資訊。 本公司已依主管機關規定於期限內公告並申報年度，第一至三季財務報告及各月營運情形。	無重大差異
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		1. 公司秉持著永續經營理念，使公司能獲利，並照顧員工權益，以盡企業社會責任。 2. 本公司董事均具相關專業知識，且依相關法令規範進修相關課程，並符合進修時數之規定。 3. 本公司定期針對各部門進行內部控制評估作業，偵知預防性控制，並由相關部門擬定風險管理政策及衡量標準等，指派稽核人員執行稽核控管。 4. 本公司由業務部門處理保護消費者及客戶政策之執	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	
			行，目前尚未與客戶間有重大之糾紛之情形。 5. 本公司為董事於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任保險。 6. 迄今所有董事均能秉持自律原則履行董事職務。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限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，及就上述未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司第十一屆公司治理評鑑已改善情形： (1)公司網站已揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊。 (2)年報詳實揭露定期評估簽證會計師獨立性之程序。 尚未得分項目，持續評估考量可能改善方案。				

附表一：利害關係人關注主題與溝通管道

利害關係人	關注主題		溝通管道	頻率
股東及其他投資者	●經濟績效 ●行銷與標示		●公開資訊觀測站及公司網站公告重大訊息、財務資訊及經營情形 ●召開股東大會 ●受邀參加證券機構之法人說明會	●每季一次 ●每年一次 ●每年一次
員工及其他工作者	●經濟績效 ●溫室氣體排放 ●能源管理 ●勞雇關係 ●勞資關係	●訓練與教育 ●職業安全衛生 ●物料 ●棄廢物管理	●勞資會議 ●員工申訴信箱	●每季 ●不定期/即時
供應商/承攬商	●經濟績效 ●溫室氣體排放 ●能源管理 ●職業安全衛生 ●供應商環境評估	●供應商社會評估 ●採購實務 ●物料 ●廢棄物管理 ●顧客健康與安全	●電子郵件 ●電話 ●手機通訊軟體 ●拜訪面談 ●實體會議 ●視訊會議 ●供應商評核制度	●不定時 ●不定時 ●不定時 ●不定時 ●不定時 ●不定時 ●每年一次
客戶/消費者	●經濟績效 ●溫室氣體排放 ●能源能管理 ●供應商環境評估 ●供應商社會評估	●採購實務 ●物料 ●顧客健康與安全 ●行銷與標示	●各業務承辦人 ●各通路負責人 ●電話、Line、Email	●即時
政府	●經濟績效 ●溫室氣體排放 ●能源能管理 ●勞雇關係 ●勞資關係	●訓練與教育 ●職業安全衛生 ●廢棄物管理 ●行銷與安全	●公文 ●會議 ●電話 ●電子郵件 ●拜訪面談 ●設立聯絡窗口與主管機關維持良好互動 ●參與主管機關開立之課程與宣導會	●即時 ●不定期 ●不定期 ●不定期 ●即時 ●每月一次 ●不定期