

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 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 | | <p>本公司訂定董事會績效評估辦法，並經董事會通過，每年應至少執行一次內部董事會績效評估，並於年度結束時執行當年度績效評估。每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。評估之對象除董事會整體運作情形，每位董事也需要針對本身進行自評。</p> <p>本公司董事會整體評估之衡量項目含括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、提升董事會決策品質。</p> <p>三、董事會組成與結構。</p> <p>四、董事的選任及持續進修。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。</p> <p>二、董事職責認知。</p> <p>三、對公司營運之參與程度。</p> <p>四、內部關係經營與溝通。</p> <p>五、董事之專業及持續進修。</p> <p>六、內部控制。</p> <p>薪酬委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、委員會職責認知。</p> <p>三、提升委員會決策品質。</p> | 無差異 |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | <p>四、委員會組成及成員選任。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>審計委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、委員會職責認知。</p> <p>三、提升委員會決策品質。</p> <p>四、委員會組成及成員選任。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>評估由總管理處負責執行，採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度、薪酬委員會運作及審計委員會運作等四部份，採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估、薪酬委員對委員會運作評估及審計委員會對委員會運作評估。上開績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p> <p>每年2月問卷悉數回收後，本公司執行單位將依前開辦法分析，將結果提報董事會，並針對董事之建議提出可加強改善之作法。</p> <p>本公司董事會、薪酬委員會及審計委員會112年度之績效評估分數均為90分以上，評估結果級別為優，已於113/3/5董事會，將評結果及針對可加強處提出建議及改善作法提報董事會。</p> <p>對董事會及功能性委員會之建議及改善行動如下：</p> <p>董事會：(1)董事建議安排講師至公司授課，以協助董事持續進修。/本公司已分別於113/8/23、9/12及12/5安排講師至公司授課，課程分別為「企業永續治理必修課：外部影響多角化管理，創造企業正向價值」、「勞動爭議防免及公司治理」及「企業ESG永續治理認知與內涵-全球淨零碳排趨勢與企業因應之道」，協助董事持續進修公司治理發展議題。</p> <p>(2)建議設風險管理委員會或風險小組，協助董事會指導。/本公司已於2023/12/12設立審計暨風險管理委員會。</p> | |
|--|--|--|--|

(3) 根據獨董背景、需求進行規劃課程。/114年度董事進修課程系依據董事建議安排。

薪酬委員會：委員於建議提供大亞公司近幾年調薪的資訊作參考。/已匯整近五年大亞公司調薪、台灣物價指數及基本工資調升歷程，以及蒐集上市同業的薪資福利一併提報薪酬委員會。

審計委員會：建議建立一套明確的吹哨者機制，獨董可以同步接收看到相關的內容。/ 公司已於公司官網建置檢舉信箱。

永續發展委員會：對子公司宣導溫室氣體盤查的重要性，並協助其完成該項任務。/母公司已安排多場相關交流會議，協助子公司完成溫室氣體盤查任務。

誠信經營委員會：安排教育訓練，宣導公司誠信經營政策。/已安排相關教育訓練課程。

智慧財產委員會：對員工宣導營業祕密的重要性。/已安排相關教育訓練課程。

資訊安全委員會：建議舉辦資安宣導講座課程。/已規劃安排相關教育訓練課程。

本公司111年底委託外部機構社團法人中華公司治理協會(以下簡稱協會)針對110/12/1至111/11/30期間進行董事會效能評估，協會委派評估專家四位分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律、內部控制及風險管理以及其他如董事會會議、支援系統等8大項構面、20題指標內容，以問卷及實地訪查方式評估董事會效能。協會及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，並於112年1月30日提出評估報告，本公司於112/3/14董事會報告評估結果並尋求改進。協會總評、建議事項及本公司改善執行情形如下：

總評：

(1)本公司董事會議事氛圍良好，並藉由通訊軟體(team+)即時溝通以凝聚共識，使董事會成員皆能充分表達意見。獨立董事積極當責，對公司策略之執行提供專業諮詢與指導，也透過其於子公司所在地之便利性，協助監理海外事業的發展。整體而

言，董事會運作情形良好，並發揮指導與監督的功能，值得肯定。

- (2)公司依實際營運需求、參酌國際最佳實務，早於法令規範，自主設置誠信經營委員會、永續發展委員會、智慧財產委員會及資訊安全委員會等，由獨立董事擔任召集人並邀請外部專家參與，可見本公司超越法遵，主動提升公司治理之用心。
- (3)為回應公司治理改革與ESG快速發展之全球趨勢，本公司將相關議題融入公司願景及產品研發之中，透過集團經營策略推展各項目標，並朝向低碳製造及綠色能源領域發展，以落實企業永續、創造社會共享價值。
- (4)本公司重視風險管理議題，已於永續發展委員會中設立誠信治理與風險管理小組，依據風險評估結果擬訂稽核計畫。為因應主管機關的倡導，於111年11月1日通過「風險管理實務守則」，計劃於今年設置風險管理委員會，綜合評估各項事業營運風險，協助董事會督導公司整體性風險管理執行情形，以因應多變複雜之經營環境。

建議事項：

- (1)本公司設立多個功能性委員會，其中僅有薪資報酬委員會及審計委員會於年度末執行績效評估，建議本公司考量將其它功能性委員會納入評估範疇，定期檢視其運作情形，進一步強化各功能性委員會協助董事會督導所授權事項之效能。
- (2)本公司依據「董事會績效評估辦法」辦理績效評估，110年度的評估結果是全體董事均給予肯定之評價。為落實董事會當責精神，建議本公司採滾動式檢視董事會績效評估問卷指標設計，使其能適當反映董事會暨功能性委員會及個別董事之指導及督導品質，俾益評估檢討與精進。
- (3)為使董事會成員快速掌握公司概況，本公司安排集團事業體主管於董事會報告個別業務及營運狀況，惟前述流程尚未書面化，建議將新任董事講習機制納入公司治理規範之中，以協助新任董事儘速掌握公司經營狀況、順利發揮其監督職能。
- (4)本公司網站已設置利害關係人專區，提供信箱供利害關係人溝通與聯繫，並針對非法與不道德或不誠信行為訂有具體核

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | <p>舉制度，由誠信經營委員會督導。然而，吹哨者機制重視與董事會(尤其是獨立董事)之直接連結，建議本公司設置獨立董事親收電郵或與受理單位同步接收電郵之機制。例如於官方網站設置與獨立董事聯繫的專屬溝通管道；或調整目前的溝通管道，讓獨立董事可直接同步接收檢舉信件。</p> <p>改善情形：</p> <ul style="list-style-type: none">(1)本公司已將各功能性委員會納入112年度末執行績效評估。(2)本公司已採滾動式檢視董事會績效評估問卷指標設計(3)本公司已將新任董事講習機制納入公司治理規範之中(4)本公司已於公司官網建置檢舉信箱。 <p>本公司111年度董事會效能外部評估報告書揭露於公司官網。</p> | |
|--|--|--|--|