

## 112年度 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	
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？	✓		本公司於 104 年訂定「公司治理實務守則」，並於 111 年 3 月 11 日董事會修訂部分條文，且於主管機關指定之資訊申報網站揭露。	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？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人制度並於企業網站內設置「利害關係人專區」，妥善處理股東建議、疑議及糾紛事項。(首頁 / ESG 專區 / 企業永續經營 / 利害關係人專區)	(一) 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？	✓		(二) 委託專業的股務代理機構負責，並配合本公司財務部管理相關事宜。	(二) 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？	✓		(三) 本公司已訂定「關係人交易作業程序」及「經營風險管理程序」之管控機制，以保障投資人及維護本公司權益。	(三) 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？	✓		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理規範」之管理制度，以保障投資人及維護本公司權益。	(四) 無差異。
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？	✓		(一) 本公司董事成員具有多元背景及豐富經驗，各董事學經歷，目前成員包含 7 位董事及 3 位獨立董事，詳本年報第 15~19 頁，及 (註一，第 37 頁)。	(一) 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	
(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？	✓		(二) 本公司於 100 年 12 月 23 日設置「薪資報酬委員會」，於 108 年 6 月 24 日設置「審計委員會」，目前尚無其他功能性委員會。	(二) 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？	✓		(三) 本公司於 109 年 1 月 10 日訂定「董事會績效評估辦法」，自 109 年起進行董事會績效評估，112 年度評估結果已提報 113 年 1 月 19 日董事會通過當日申報證券交易所。	(三) 無差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司審計委員會每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，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，並依註二標準與 13 項 AQI 指標進行評估。經確認會計師與本公司並未有違反會計師法等相關法規對獨立性之規定及依 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在簽證會計師查核經驗及案件品質管制覆核查核經驗優於同業平均水準。另已於最近 3 年導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果經 113 年 3 月 8 日審計委員會討論通過後，並同日提報董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。本公司定期於每年三月董事會提報簽證會計師之獨立性評估。 (註二, 第 38 頁)	(四) 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	
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)?	✓	✓	(一) 於董事會下設置「公司治理室」及「董事會秘書室」，強化公司治理，皆由財務部兼任，負責公司治理相關法令之遵循，公司治理主管進修情形(註三,第38頁)  (二) 本公司於110年5月7日設置公司治理主管，由財務部副總經理擔任，並配置二位公司治理人員，負責公司治理相關事務。	(一) 無差異。  (二) 無差異。
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?	✓		已於企業網站內建置「利害關係人專區」(首頁 / ESG 專區 / 企業永續經營/利害關係人專區)，供員工、投資人、債權人、客戶、供應商、承包商、附屬公司、同業、居民、政府機關等詢問及發表意見，提供妥善的回應機制。	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?	✓		股務代理機構：群益金鼎證券(股)公司股務代理部。	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?	✓		(一) 網頁：www.zigsheng.com，於「投資人專區」下，設置「財務資訊」、「公司治理」、「股東專欄」等資訊，定期更新財務、業務資訊及公司治理之資訊。	(一) 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	✓		(二) 本公司設有發言人及代理發言人制度，對外發表公司相關財務、業務資訊，並將法人說明會資料放置公司網站。	(二) 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>司網站等)？</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(三) 本公司目前僅依照相關法令規定於期限內公告各季財務報告及各月份營收。未有提前公告申報情形，本公司將此項列為強化目標。</p>	(三) 無差異。
<p>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)？</p>	✓		<p>(一) 本公司均依照相關法令訂定各項人事規章以保障員工權益，重視勞資關係，並推行各項環保政策，致力提升全員環保及社會責任意識，並確保公司產品符合環保規定。</p>	(一) 無差異。
	✓		<p>(二) 於企業網站內建置「公司治理專區」，提供利害關係人瞭解本公司各項內部控制制度及管理規範。</p>	(二) 無差異。
	✓		<p>(三) 董事對公司治理相關之進修情形(註四, 第 39 頁)。</p>	(三) 無差異。
	✓		<p>(四) 經理人對公司治理相關之進修情形(註五, 第 40 頁)。</p>	(四) 無差異。
	✓		<p>(五) 本公司與客戶保持暢通之溝通管道，執行情況良好。</p>	(五) 無差異。
	✓		<p>(六) 本公司自 105 年起即為董(監)事、重要職員執行業務範圍應負之賠償責任投保責任保險，最新投保期間 112 年 7 月 1 日至 113 年 7 月 1 日，投保金額為參佰萬美元。</p>	(六) 無差異。
	✓		<p>(七) 本公司重視勞資關係提供就業機會以善盡社會責任。</p>	(七) 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	
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：				
(一) 112 年度公司治理評鑑強化(得分)情形如下，並於四大構面積極推動評鑑加分項目，評鑑結果為第四級。				
●維護股東權益及平等對待股東				
指標 1.18：股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容。				(新增)
1.19：股東會後上傳全程不間斷錄音錄影。				(新增)
●強化董事會結構與運作				
指標 2.18：功能性委員會(審計委員會、薪酬委員會)完成內部績效評估。				(改善)
2.25：獨立董事均依規範完成進修時數。				(改善)
●推動永續發展				
指標 4.1：專責單位設立及訂定風險管理政策，並由董事會督導推動情形。				(改善)
4.19：揭露投資節能設備之情形及具體效益。				(新增)
4.20：制定職場多元化或推動性平政策，並揭露實施情形。				(新增)
4.21：評估對社區之風險或機會，並揭露採行措施及成效等資訊。				(新增)
主管機關於 112 年刪除 111 年已達標五項指標，增列永續發展四項新增評鑑指標，				
本公司自 111 年度起已遵循主管機關推動 ESG 永續發展評鑑，重點強化各項新指標；在該年度評鑑【公司治理領域優良表現---推動綠色營運】，獲得【額外加分】肯定。				
112 年度本公司持續推動綠色營運，制定淨零轉型策略、溫室氣體排放碳足跡盤查、減量管理及充分揭露並取得外部驗證，在【推動永續發展指標評鑑】有大幅的進展。				
(二) 113 年度本公司將配合公司治理評鑑指標新增(修正)，優先強化期能達標，內容如下：				
原有指標 強化得分	1.2：訂定與關係人之財務業務相關之作業規範， 重大交易提董事會決議、股東會通過。			
	1.3：召開股東常會邀請審計委員會召集人出席。			
	2.17：董事會參考 AQIs 評估簽證會計師獨立性及適任性。			
	3.20：一年二次受邀(自行)召開法說會，揭露完整影音連結，提升資訊透明度。			
配合新增指標 推動 治理再升級	4.4：參考 SASB 準則，永續報告書 ESG 揭露資訊(總分加分)。			
	4.24：永續報告書提報董事會通過，8 月底前完成申報。			
	4.25：公司網站、年報/附表、永續報告書等揭露過去兩年度溫室氣體排放量。			
	4.26：制定溫室氣體減量管理政策(減量目標、達成情形等)。			