

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？	✓		本公司已參酌上市上櫃公司治理實務守則及考量公司實務運作情形，制定「公司治理實務守則」，且尚依循相關法規確實執行與辦理各項資訊揭露，以維護投資大眾、利害關係人及員工之權益。	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？ (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？ (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？ (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？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司主要股東大都為經營團隊及長期持股之股東，對於主要股東及董事持股情形均隨時注意掌握，並定期申報董事、經理人及持股 10% 以上股東之股權異動情形。 (三) 本公司與關係企業均個別獨立運作，並已於內部控制制度、「集團企業、特定公司及關係人財務業務往來作業辦法」及「子公司管理辦法」中建立相關控管。 (四) 本公司已制訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，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。	無差異
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方針及落實執行？	✓		(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」規範董事會結構應考量多元性，相關規範並已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 本公司董事會成員之組成實際具備不同專業背景、性別及工作領域，係多元性且符合公司發展需求，各董事均具備完整豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能，各董事之學經歷請參考第 11 頁至第 13 頁。	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>(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？</p> <p>(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？</p>			<p>個別董事之多元化情形如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化項目 董事姓名</th> <th>性別</th> <th>營運 判斷 能力</th> <th>會計及 財務分 析能力</th> <th>經營 管理 能力</th> <th>危機 處理 能力</th> <th>產業 知識</th> <th>國際 市場 觀</th> <th>領導 能力</th> <th>決策 能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>梁進利</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>楊炯棠</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>胡台珍</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>無</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>高新明</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>葉惠心(獨立董事)</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>王茂榮(獨立董事)</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>無</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>楊千(獨立董事)</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>無</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table> <p>(二) 公司目前已設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於 107 年 2 月 23 日董事會通過訂定提名委員會組織規程，預計於 107 年度股東會全面改選董事後設置提名委員會。提名委員會由董事會推舉至少三名董事組成，其中有過半數獨立董事參與，每年至少召開一次，並得視需要隨時召開會議。提名委員會職責為：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 制定董事會成員所需之專業知識、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、各委員會、各董事之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。 3. 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事之繼任計畫。 4. 訂定本公司之公司治理實務守則。 <p>(三) 本公司已訂定「董事會評鑑作業辦法」，並經 104 年 2 月 26 日董事會通過後實行，訂於每年年度結束時由董事會成員以問卷方式評估其自我及整體董事會運作績效；並於辦法第三條中明定至少每三年執行一次外部績效評估。本公司董</p>	多元化項目 董事姓名	性別	營運 判斷 能力	會計及 財務分 析能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力	梁進利	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	楊炯棠	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	胡台珍	男	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	高新明	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	葉惠心(獨立董事)	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	王茂榮(獨立董事)	男	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	楊千(獨立董事)	男	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓
多元化項目 董事姓名	性別	營運 判斷 能力	會計及 財務分 析能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力																																																																										
梁進利	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																										
楊炯棠	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																										
胡台珍	男	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																										
高新明	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																										
葉惠心(獨立董事)	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																										
王茂榮(獨立董事)	男	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																										
楊千(獨立董事)	男	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																										

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>事會績效評估之衡量項目至少函括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 <p>董事成員自我績效評估之衡量項目至少函括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 <p>董事完成問卷後，由財務處統一收齊並計算得分情形。106 年度董事會內部評鑑已由財務處辦理完成，整體董事會及個別董事會成員之平均得分分別為 99 分及 98 分(滿分 100 分)，績效經評估皆為良好。</p> <p>外部評鑑則委託安侯建業聯合會計師事務所辦理，經確認，負責評鑑事宜之小組成員與本公司並無財務利益及業務關係，符合獨立性標準。評鑑程序係結合資料分析、問卷及訪談等三種方式進行，對董事會評估之項目包含建構有效能的董事會、董事會之有效運作、專業發展與進修、企業前瞻、履行職責、經營階層之管理、公司文化之創造、與利害關係人之溝通及績效評估等九大構面；對董事成員評估之項目則包含對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、專業發展與進修、履行職責、對公司營運參與程度及內部關係經營與溝通等六大構面。評鑑作業已於 107 年 2 月 2 日完成並出具評鑑報告，整體評估結果介於良</p>

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) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			<p>好至優異之間，於董事會九大評估構面中之專業發展與進修、履行職責、與利害關係人之溝通及績效評估等構面及董事成員六大評估構面中之對公司營運參與程度構面仍有可優化空間。內外部績效評鑑結果及執行情形業已彙總於 107 年 2 月 23 日董事會進行報告並揭露於本公司網站。</p> <p>(四) 本公司取具會計師事務所出具之聲明書並於董事會每年依『中華民國會計師職業道德規範第十號公報-正直、公正客觀及獨立性』制定審酌會計師獨立性之評估項目，評估項目包括：(a)會計師及其配偶、未成年子女或以他人是否未持有本公司 1% 以上股份；(b)會計師是否未與其他董事間具有配偶或二親等以內親屬關係；(c)會計師是否未與本公司之經理人、財會主管等具重大影響職務之人員有親屬關係；(d)會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業服務；(e)會計師是否未收受本公司董事經理人等價值重大之餽贈；(f)是否無卸任一年以內之共同執業會計師擔任審計客戶董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。經本公司董事會確認，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，符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>本公司 105 年 11 月 8 日董事會決議通過於財務處設置公司治理兼職單位，負責公司治理相關事務，財務經理並具備公開發行公司財務工作經驗達三年以上。公司治理單位主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提供各董事執行職務所需資料並安排董事進修。 2. 提供各董事經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 3. 研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會獨立性、公司透明度及法令遵循。 4. 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前 7 日通知所有董事出席且提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議案之內容。 5. 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事 	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>錄，且於修訂章程或董事改選後辦理變更登記。</p> <p>6. 每年除就個別董事進行績效考評外，更就整體運作進行內部績效評估，並至少每三年將委任外部專業獨立機構或專家學者執行一次外部績效評估。</p> <p>7. 依公司治理評鑑系統之評鑑指標，改善公司治理相關資訊，以達成公司治理規範。</p>	
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？	✓		<p>(一) 本公司網站設有利害關係人專區，包含員工專區、客戶專區、供應商專區、投資人專區、股務專區及環安衛專區…等，依利害關係人類別、關注議題責成特定窗口提供溝通管道及回應方式與之溝通。</p> <p>(二) 本公司設有發言人、代理發言人及聯絡資訊信箱，作為與投資人之溝通管道。</p> <p>(三) 本公司設有各種溝通會議，鼓勵員工與管理階層進行意見交流，並於本公司網站之人力資源專區建置員工意見信箱及吹哨管道，讓員工得以透過電子郵件即時反映意見及提供建言，冀與員工保持密切互動。</p> <p>(四) 本公司網站設有審計委員會信箱，各利害關係人得透過信箱與公司審計委員進行溝通。</p>	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？	✓		本公司已委任專業股務代辦機構-凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	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？ (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)？	✓		<p>(一) 本公司已架設公司網站(http://www.acter.com.tw)，定期揭露及更新公司財務業務以及公司治理相關資訊。</p> <p>(二) 本公司設有專人負責資訊蒐集工作，並依規定及時允當揭露相關資訊。</p> <p>1. 本公司已依規定設置發言人與代理發言人制度，並於公司網站揭露其姓名與聯絡方式。</p> <p>2. 本公司已於公司網站揭露法人說明會訊息。</p> <p>3. 本公司已架設英文網站以提供國外投資人相關公司財務及業務資訊。</p>	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理	✓		本公司管理階層積極推動公司治理，相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下：	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	
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、公司為董事購買責任保險之情形等)?			<p>1. 本公司訂有工作規則，並確實執行對於員工之權益照護，不分階級、性別、國籍，除以優於法令規定之方式為員工辦理各項保險、教育訓練、身體健檢及退休業務外，本公司之職工福利委員會以作為勞資雙方溝通管道為成立宗旨，並推動與執行多項員工福利政策，以創造和諧之工作環境，豐富員工之生活。另，本公司確實執行安全品質、衛生及環境管理，已取得 ISO 14001 及 OHSAS 18001 認證，並由專責之質保安全部門不定期宣導及督察落實情況，以提供安全且優質的工作環境。本公司於公司網站之人力資源專區建置員工意見信箱，期許員工與公司直接進行溝通。</p> <p>2. 投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：力求公司資訊透明化，依法令規定及時允當揭露各項財務業務資訊，並設置聯絡窗口及電子信箱，以提供投資人、供應商及利害關係人留言及意見反應之管道。為加強公司治理，除例行之財務業務資訊公開揭露外，公司網站架設中英文版之公司治理專區，提供投資者更多元化的資訊，以保障國內外投資者之權益。 本公司與供應商間均以平等原則簽訂書面合約或訂購單，以明定雙方合作期間之權利義務關係，保障彼此之合法權益。</p> <p>3. 董事進修之情形：本公司全體董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修相關課程，相關課程請參閱年報第 55 頁「十一、106 年度董事進修情形」。</p> <p>4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業經營，配合相關法令規定，推動及落實各項政策之執行，並訂定風險管理作業規範及相關管理政策，以降低並避免任何可能危害公司利益之風險及重視人員安全之維護。有關公司營運重大政策、投資案、取得或處分資產、背書保證等事項皆經相關權責部門評估分析後，送交董事會決議執行。稽核室依風險評估結果擬訂年度稽核計畫並確實執行，以落實風險控管等監督機制。</p>

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	
			5. 客戶政策之執行情形：本公司由業務部及工程部人員負責與客戶進行不定期的溝通協調作業，因應客製化之需求，提供良好的服務及解決客戶之問題，並由總管理處不定期進行客戶滿意度調查，提供客戶雙向溝通之各種管道。 6. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，並將投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，於107年2月23日董事會進行報告。	
<p>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。</p> <p>第四屆公司治理評鑑結果，本公司為上櫃公司前百分之五之公司。本公司於每年評鑑結果公布後，皆會檢視尚未達成評鑑標準之項目，並陸續調整改善，逐步落實。在資訊揭露方面，除調整更新年報及公司網站揭露內容外，本公司亦受邀參加法人說明會，使公司資訊更為透明，減少資訊不對稱情形；就制度面而言，公司於106年股東會通過修訂公司章程，全面採用候選人提名制選任董事。就尚未達成之評鑑項目如提名委員會之設置等，本公司已於107年2月23日董事會通過訂定提名委員會組織規程，預計於107年股東會全面改選董事後設置提名委員會。</p>				