

公司治理運作情形及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」於民國104年10月29日訂定「公司治理實務守則」。並分別於105年12月22日、109年4月29日、110年4月27日及111年2月23日修訂部分條文並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	無
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		(一) 本公司主要係委由專業股務代理機構代為處理相關業務，且另設有發言人及股務專責人員負責處理相關事務，以合情、合理的方式進行，如涉及法律問題則請法律顧問配合處理。	無
(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		(二) 本公司依股務代理機構提供之股東名冊來掌握股東結構，並定期申報董事及經理人股權異動情形。且本公司與主要股東關係良好，隨時得以掌握控制相關資料。	
(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		(三) 已訂定子公司監控作業並有效執行之。	
(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		(四) 1. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，規範禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 2. 除於內部人就任時提供相關法令宣導外，亦定期以書面方式提醒內部人相關之法令規範。 3. 另外，本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第15條明定本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開	

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>資訊從事內線交易，亦不得洩漏予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。</p> <p>4. 本公司亦於111年2月23日董事會通過修訂「公司治理實務守則」，規範內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票控管措施，包括董事不得於年度財務報告公告前三十日和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易股票。相關單位並於每季董事會承認財報前以電子郵件提醒內部人停止交易公司股票之封閉期間。</p>	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V		<p>(一) 本公司「公司治理實務守則」第20條規定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>2.專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。</p> <p>本公司多元化政策之具體管理目標為兼任公司經理人之董事未逾董次席次三分之一；董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係；以上之管理目標皆達成。</p> <p>本公司共有11位董事(含獨立董事3人)，其中一</p>	(一)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	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，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？</p>		V	<p>位董事具經理人身分(占比9%)，二人具有二親等以內之親屬關係(占比18%)，1位獨立董事任期年資2年，2位獨立董事任期年資為8年。董事成員分別具有企業管理、日文、資訊、法律、人力資源、會計等專業背景，並普遍具有執行職務所必須之知識、技能及素養，符合多元化政策之具體管理目標。</p> <p>(二) 本公司尚未設置除薪資報酬委員會及審計委員會以外之其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」第37條於民國109年3月20日訂定「董事會績效評估辦法」，於每年定期針對董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會進行績效評估，且將績效評估結果提報董事會，並做為遴選或提名董事時之參考依據，110年度評估結果，已送交111年2月23日董事會報告；111年度評估結果，已送交112年3月3日董事會報告。111年度董事會績效評估結果：董事會內部自評分數為4.50~5.00分(滿分5分)、董事成員自評分數為4.84~4.97分(滿分5分)、審計委員會自評分數為4.67~5.00分(滿分5分)、薪資報酬委員會自評分數為4.00~4.75分(滿分5分)，整體董事會、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估結果皆為運作良好。</p>	<p>(二)尚待評估中。</p> <p>(三)無</p>
<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>(四) 本公司依「公司治理實務守則」第29條規定一年一次自行評估會計師之獨立性，並將結果提報董事會審議並通過。經本公司112年3月1日</p>	<p>(四)無</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	
			審計委員會及112年3月3日董事會審議資誠聯合會計師事務所葉芳婷會計師及林姿妤會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師。	
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)?		V	本公司由財務部負責提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等公司治理相關事務。	尚待評估中
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	(一) 已依規定建立發言人制度處理相關事宜。 (二) 以各種型態，包括透過電話、E-MAIL、拜訪及定期/不定期訊息公布等方式與利害關係人保持互動。 (三) 本公司網站設有利害關係人專區、企業永續發展專區及專責人員負責之外部溝通信箱，作為與利害關係人之溝通管道，回應相關議題。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?		V	本公司目前委託統一綜合證券(股)公司股務代理部辦理公司股東會相關事務。	無
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?		V	(一) 本公司設有網站(網址為 <a href="https://www.ttet.com.tw">https://www.ttet.com.tw</a> )於利害關係人專區之「投資人關係」及「公司治理」項目中揭露公司財務、業務及公司治理相關資訊，並隨時更新相關訊息。	無
(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		V	(二) 本公司除依主管機關規定將公司相關財務及非財務資訊公告於公開資訊觀測站外，亦已架設英文網站(網址為	

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	
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份營運情形？	V		<p><a href="https://www.ttet.com.tw/index.php?lang=en">https://www.ttet.com.tw/index.php?lang=en</a>)，依工作職掌，設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作；已設置並落實發言人制度，亦於公司網站揭露法人說明會訊息。</p> <p>(三) 本公司對於年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情況的公告及申報時程，均於規定期限公告並申報。</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）？	V		<p>本公司注重所有利害關係人權益，為了做好公司治理，透過各種管道了解利害關係人關注的議題，並針對這些議題加強管理與改善。</p> <p>(一) 本公司對員工福利及權益極其重視，除提供員工完整的教育訓練制度外，尚包括員工餐廳、托兒津貼、交通車接送、員工健康檢查、員工紅利…等，使員工享有完善之福利制度，能安心在工作崗位上貢獻一己之力。</p> <p>(二) 本公司與供應商間維持密切之互動關係，使公司之採購成本及供應商之利潤能取得平衡點。</p> <p>(三) 本公司皆依法揭露財務及業務等相關資訊，並持續強化資訊透明度；同時設有發言人制度，提供投資人及利害關係人必要之相關資訊。</p> <p>(四) 董事進修之情形：本公司依據「上市上櫃公司董事監察人進修推行要點參考範例」之規定，相關進修情形請詳註 2。</p> <p>(五) 董事出席董事會皆依規定辦理，相關資訊揭露於本年報第 22~23 頁。</p> <p>(六) 有關公司為董事購買責任保險之情形，已依法令規定辦理，本公司於民國 111 年 6 月份完成</p>	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	摘要說明	
			<p>續保事宜。</p> <p>(七) 其他公司治理相關事宜，本公司配合相關明確法令，確實依法辦理，並制訂有「公司治理實務守則」、「公司誠信經營守則」及「公司企業社會責任實務守則」等。</p>	
<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>1. 已改善情形：</p> <p>(1) 為使股東會召開時程分散，本公司於5月底召開股東常會。</p> <p>2. 優先加強事項與措施：</p> <p>(1) 本公司將揭露功能性委員會內部績效評估執行情形及結果。</p> <p>(2) 本公司將設置公司治理主管。</p>				

註 1：會計師獨立性評估標準

項次	獨立性要件審查評核內容	是否符合獨立性
01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	是
02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	是
03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	是
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是
05	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	是
06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是
07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	是
08	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是
09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	是
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	是
12	上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。	是

	獨立性運作審查評核內容	是否符合獨立性
01	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？	是
02	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？	是
03	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	是
04	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？	是
05	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	是
06	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	是

註 2：本公司民國 111 年度董事進修情形

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總進修時數
董事	羅智先	111/04/20	台灣董事學會	商業模式新趨勢-訂閱制	3	6
		111/10/18	台灣董事學會	找出未來成長新動能、創造品牌新樣態	3	
董事	吳諒豐	111/07/27	台灣董事學會	重塑後疫情時代的風險和韌性	3	6
		111/10/28	台灣董事學會	跳脫組織框架-企業轉型經營策略思考關鍵	3	
董事	李清田	111/04/20	台灣董事學會	商業模式新趨勢-訂閱制	3	6
		111/10/18	台灣董事學會	找出未來成長新動能、創造品牌新樣態	3	
董事	陳昭良	111/07/27	台灣董事學會	重塑後疫情時代的風險和韌性	3	6
		111/10/28	台灣董事學會	跳脫組織框架-企業轉型經營策略思考關鍵	3	
董事	張立勳	111/04/20	台灣董事學會	商業模式新趨勢-訂閱制	3	9
		111/05/05	台灣董事學會	公司治理法規探討	3	
		111/10/18	台灣董事學會	找出未來成長新動能、創造品牌新樣態	3	
董事	陳翼圖	111/07/27	台灣董事學會	重塑後疫情時代的風險和韌性	3	6
		111/10/28	台灣董事學會	跳脫組織框架-企業轉型經營策略思考關鍵	3	
董事	陳翼宗	111/07/27	台灣董事學會	重塑後疫情時代的風險和韌性	3	6
		111/10/28	台灣董事學會	跳脫組織框架-企業轉型經營策略思考關鍵	3	
董事	韓家宇	111/08/18	台灣董事學會	SAP NOW Taiwan 共創永續智慧企業	3	6
		111/11/10	社團法人中華公司治理協會	企業併購選擇方式與稅負效果	3	
獨立董事	黃培文	111/07/27	台灣董事學會	重塑後疫情時代的風險和韌性	3	6
		111/10/28	台灣董事學會	跳脫組織框架-企業轉型經營策略思考關鍵	3	
獨立董事	尤中瑛	111/07/27	台灣董事學會	重塑後疫情時代的風險和韌性	3	6
		111/10/28	台灣董事學會	跳脫組織框架-企業轉型經營策略思考關鍵	3	
獨立董事	陳旭華	111/07/27	台灣董事學會	重塑後疫情時代的風險和韌性	3	6
		111/10/28	台灣董事學會	跳脫組織框架-企業轉型經營策略思考關鍵	3	