

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？	✓		本公司業已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站上。	與實務守則相符
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)本公司依據「公司治理實務守則」，依規定由專人妥善處理股東之建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	與實務守則相符
(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)本公司股務人員已確實掌握主要股東持股情形，隨時了解其股權異動狀況。	與實務守則相符
(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)本公司與關係人間均個別獨立運作，且本公司已訂定「關係企業相互間財務業務相關作業程序」及「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」，依據規定控管與關係人間風險及建立防火牆機制。	與實務守則相符
(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「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，以防本公司或內部人因未諳法規規範或有意觸犯內線交易相關規定，造成公司資訊不當洩漏損及公司聲譽之情事。	與實務守則相符
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？	✓		(一)本公司董事會設有董事七席其中包括獨立董事三席，董事成員均具備執行職務所必須之知識、技能及素養，且有豐富之產業經營管理經驗，獨立董事成員已有一人以上具備會計或財務專長，其成員組成多元化並可落實管理目標之執行。	與實務守則相符
(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)本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，未來將視公司營運或法規需求設立其他功能性委員會。	與實務守則相符

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？	✓		(三)本公司已訂定「董事會、董事及經理人績效評估辦法」，依據辦法每年執行一次績效評估，其評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會，111年度係採用自評問卷進行自我績效評估，且已將其績效評估結果提報董事會。	與實務守則相符
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司審計委員會已定期取得簽證會計師出具之獨立聲明書及評估簽證會計師之獨立性，並將評估結果提報董事會。 評估項目如下： 1.簽證會計師與本公司未有直接或重大間接財務利益關係。 2.簽證會計師與本公司或本公司董事未有融資或保證行為。 3.簽證會計師與本公司未有密切之商業關係及潛在僱傭關係。 4.簽證會計師及其審計小組成員目前或最近二年未有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。 5.簽證會計師未有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。 6.簽證會計師未有仲介本公司所發行之股票或其他證券。 7.簽證會計師未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。 8.簽證會計師未有與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	與實務守則相符
四、上市上櫃公司是否配置公司適任及適當人數之治理人員，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	✓		本公司業於111年8月10日設置公司治理主管，負責處理公司治理相關事務，依據法規規定辦理董事會、股東會相關事宜，並製作董事會及股東會議事錄。	與實務守則相符

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
股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?				
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?	✓		本公司對利害關係人包括往來銀行、股東、員工、客戶、供應商、主管機關等，設置相對應單位之連絡資訊，可隨時與對應的專責單位溝通、聯繫。另建立發言人制度、公司網站設置利害關係人專區及設置檢舉信箱，作為外部之溝通管道。	與實務守則相符
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司目前委任永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	與實務守則相符
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)本公司依規定將財務業務及公司治理相關資訊公告申報於公開資訊觀測站，並架設公司網站(http://www.ssmc.com.tw/)，以增加公開資訊觀測站外之揭露財務業務及公司治理資訊管道。	與實務守則相符
(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)?	✓		(二)本公司依規定建立發言人制度，並指定專人負責將公司相關資訊揭露於公開資訊觀測站上。	與實務守則相符
(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?	✓		(三)本公司為興櫃公司時，依「公開發行公司財務報告及營運情形公告申報特殊適用範圍辦法」第3條之規定，僅需公告申報第二季及年度財務報告與各月份營運情形，並皆於期限內完成申報作業；於上櫃掛牌後則依照相關規定期限辦理。	與實務守則相符
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)?	✓		(一)有關員工權益及僱員關懷，本公司係依據勞基法及相關法令辦理，勞資雙方並依照服務契約書、工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益；另本公司積極建立雙向及開放之溝通方式，提供員工申訴、問題協助及急難救助之適當管道。	與實務守則相符

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>摘要說明</p> <p>(二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司已設置發言人與代理發言人，處理投資人相關之意見，並且於公司網站設置利害關係人專區由專人處置供應商及利害關係人之問題，以保障其權利。</p> <p>(三)董事及獨立董事進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>陳啟祥</td> <td rowspan="3">111/06/27</td> <td rowspan="3">1.社團法人中華民國治理協會</td> <td rowspan="3">1.公司治理與證券法規</td> <td rowspan="3">3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>曾耀春</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蔡江淮</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>吳佳翰</td> <td rowspan="4">111/08/10</td> <td rowspan="4">2.社團法人中華民國治理協會</td> <td rowspan="4">2.後疫情時代的 管理利器； 運用數據分析 即時提升 營運資金 與資產 效益</td> <td rowspan="4">3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>王雅菁</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>郭加利</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>李育清</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司積極鼓勵董事及獨立董事持續進修。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依據各項內部控制制度及管理作業程序進行各種風險管理之評估衡量，預防減少可能潛在之風險。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(六)本公司為董事及獨立董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及獨立董事投保責任保險，其投保內容如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保期間(起迄)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事</td> <td>國泰世紀產物保險股份有限公司</td> <td>美金100萬元</td> <td>111/09/01~112/09/01</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	董事長	陳啟祥	111/06/27	1.社團法人中華民國治理協會	1.公司治理與證券法規	3	董事	曾耀春	董事	蔡江淮	董事	吳佳翰	111/08/10	2.社團法人中華民國治理協會	2.後疫情時代的 管理利器； 運用數據分析 即時提升 營運資金 與資產 效益	3	獨立董事	王雅菁	獨立董事	郭加利	獨立董事	李育清	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)	全體董事	國泰世紀產物保險股份有限公司	美金100萬元	111/09/01~112/09/01	
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																																		
董事長	陳啟祥	111/06/27	1.社團法人中華民國治理協會	1.公司治理與證券法規	3																																		
董事	曾耀春																																						
董事	蔡江淮																																						
董事	吳佳翰	111/08/10	2.社團法人中華民國治理協會	2.後疫情時代的 管理利器； 運用數據分析 即時提升 營運資金 與資產 效益	3																																		
獨立董事	王雅菁																																						
獨立董事	郭加利																																						
獨立董事	李育清																																						
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)																																				
全體董事	國泰世紀產物保險股份有限公司	美金100萬元	111/09/01~112/09/01																																				

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																																						
			(七)本公司經理人、會計主管及稽核主管進行情形：																																						
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">財務主管</td> <td rowspan="3">林上文</td> <td>111/03/16</td> <td>社團法人中華 民國內部稽核 協會</td> <td>「股東會」與 「公司法」實 務及意析</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>111/08/29</td> <td>社團法人中華 民國內部稽核 協會</td> <td>董事會及功能性 委員會(審計、薪 酬)法規解析與稽 核重點</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>112/03/09</td> <td>財團法人中華 民國會計研究 發展基金會</td> <td>精進「內部控制 三道防線」之實 務措施</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">會計主管</td> <td rowspan="2">李怡賢</td> <td>111/11/28 ~ 111/11/29</td> <td>財團法人中華 民國會計研究 發展基金會</td> <td>發行人證券商證 券交易所會計主 管持續進修班</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>111/06/14</td> <td>社團法人中華 民國內部稽核 協會</td> <td>資金融與、背書 保證及取得處分 資產規定與實 務解析</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">稽核主管</td> <td rowspan="2">顏仲裕</td> <td>111/12/21</td> <td>社團法人中華 民國內部稽核 協會</td> <td>從案例談內部稽 核新定位-倫理道 德與法律的交會</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table>			職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	財務主管	林上文	111/03/16	社團法人中華 民國內部稽核 協會	「股東會」與 「公司法」實 務及意析	6	111/08/29	社團法人中華 民國內部稽核 協會	董事會及功能性 委員會(審計、薪 酬)法規解析與稽 核重點	6	112/03/09	財團法人中華 民國會計研究 發展基金會	精進「內部控制 三道防線」之實 務措施	6	會計主管	李怡賢	111/11/28 ~ 111/11/29	財團法人中華 民國會計研究 發展基金會	發行人證券商證 券交易所會計主 管持續進修班	12	111/06/14	社團法人中華 民國內部稽核 協會	資金融與、背書 保證及取得處分 資產規定與實 務解析	6	稽核主管	顏仲裕	111/12/21	社團法人中華 民國內部稽核 協會	從案例談內部稽 核新定位-倫理道 德與法律的交會	6
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																																				
財務主管	林上文	111/03/16	社團法人中華 民國內部稽核 協會	「股東會」與 「公司法」實 務及意析	6																																				
		111/08/29	社團法人中華 民國內部稽核 協會	董事會及功能性 委員會(審計、薪 酬)法規解析與稽 核重點	6																																				
		112/03/09	財團法人中華 民國會計研究 發展基金會	精進「內部控制 三道防線」之實 務措施	6																																				
會計主管	李怡賢	111/11/28 ~ 111/11/29	財團法人中華 民國會計研究 發展基金會	發行人證券商證 券交易所會計主 管持續進修班	12																																				
		111/06/14	社團法人中華 民國內部稽核 協會	資金融與、背書 保證及取得處分 資產規定與實 務解析	6																																				
稽核主管	顏仲裕	111/12/21	社團法人中華 民國內部稽核 協會	從案例談內部稽 核新定位-倫理道 德與法律的交會	6																																				
		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：不適用。																																							

履行誠信經營情形及及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」於依職權為公司從事經營活動時，道德有所遵循，以防止不道德行為和有損公司及股東利益之行為發生。	與誠信經營守則相符
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)本公司訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範執行業務應注意事項，公司於「工作規則」明訂應嚴格遵守公司制定之所有廉潔管制管理相關規定，違者得立即終止或解除與立書人簽定之任何僱傭契約。	與誠信經營守則相符
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)本公司定期向員工進行清廉反收賄宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心，並訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」作為公司規範、檢舉及懲戒之制度以茲落實。	與誠信經營守則相符
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司依據「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」規範，與往來對象進行交易及維繫雙方配合關係。	與誠信經營守則相符
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司由行政管理部為兼職單位，負責督導及落實誠信經營運作。	與誠信經營守則相符
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已明訂防止利益衝突政策對利益衝突之禁止，及利益衝突發生可能之防止均有規範。	與誠信經營守則相符
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並將稽核報告向董事會提報。	與誠信經營守則相符

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司為了落實誠信經營，加強員工誠信行為，除對員工倫理守則宣導外，亦定期舉辦內、外部之教育訓練。	與誠信經營守則相符
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司訂有「誠信經營守則」、「公司誠信經營作業程序及行為指南」，提供檢舉人給予適當之獎勵，本公司設有獨立檢舉信箱、專線供檢舉人使用。	與誠信經營守則相符
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司依據「誠信經營作業程序及行為指南」規定指定行政管理部為處理專責單位，在受理檢舉事件時會以公平、及時及謹慎態度處理，並提供檢舉人及檢舉內容適當的保密。	與誠信經營守則相符
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司會予以檢舉人適當保護，不因檢舉而受不當之處置。	與誠信經營守則相符
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露已訂定之誠信經營守則內容，並於股東會年報揭露公司履行誠信經營情形及採行措施。	與誠信經營守則相符
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「誠信經營守則」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，其運作情形與所訂定守則未有差異之情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 1. 本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他應遵循之相關法令，以為落實誠信經營之根本。 2. 本公司所訂定之「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述其意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				