

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(註1)		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		本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理實務守則，請至本公司官網查詢。	無重大差異。
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？	V		(一)依本公司「公司治理實務守則」第13條規定，本公司設有發言人，並於官網揭露投資人連絡窗口，同時設立發言人信箱，提供股東意見表達管道，並由專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。	(一)無重大差異。
(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？	V		(二)本公司可掌握公司主要股東及其最終控制者的名單，並揭露於公司網站。	(二)無重大差異。
(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？	V		(三)本公司已訂定「關係人交易之管理辦法」及「對子公司之監督與管理作業程序」同時依內控制度確實評估風險。	(三)無重大差異。
(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？	V		(四)本公司訂有「防範內線交易之管理作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」，相關作業程序請於公司網站查詢。 本公司每年至少一次對董事、經理人及員工辦理「防範內線交易之管理作業程序」及相關法令之教育宣導；新任董事及經理人於上任後三個月內安排教育宣導；新任員工於職前訓練時教育宣導。 109年度及110年已對董事、經理人及員工進行相關教育宣導，課程內容包括防範內線交易及重大訊息之保密作業及內線交易形成原因、認定過程及交易實例說明。教育情形請詳第7頁。	(四)無重大差異。
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？	V		(一)本公司已訂定「公司治理實務守則」，於第三章「強化董事會職能」擬定董事會成員多元化方針。 本公司設有7席董事(含3席獨立董事)，任期3年。遴選董事以專業、多元為基本原則，背景橫跨經營管理、營運事業發展、財務金融及會計、產業知識等領域，並具備危機處理及領導決策等能力。 本公司董事成員具員工身份之董事	(一)無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
(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?	V		<p>佔比為14%，獨立董事任期年資在3年以下佔比67%，1位董事年齡在60歲以上，2位在51-60歲，3位在41-50歲，1位在40歲以下。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性比率目標為25%以上，目前7位董事，包括2位女性獨立董事，比率達29%。</p> <p>(二)本公司於109年12月設置提名委員會，提名委員會由黃綺君獨立董事(主席)、李奕慧獨立董事、蘇永平董事組成，黃綺君獨立董事具備財務與公司治理專長，符合該委員會所需之專業能力。</p> <p>提名委員會旨在提升本公司董事會效能，其職權如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、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及高階經理人候選人。</li> <li>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、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。</li> <li>3. 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。</li> <li>4. 訂定及修正本公司之公司治理實務守則。</li> <li>5. 其他董事會指示本委員會辦理之事項。</li> </ol> <p>提名委員會之運作情形請至公開資訊觀測站查詢。</p>	(二)無重大差異。
(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?	V		<p>(三)本公司已於107年11月建立董事會績效評估制度，訂定「董事會績效評估辦法」，並於110年1月8日完成109年度整體董事會(功能性委員會)及個別董事成員之績效評估。</p> <p>於110年2月25日經提名委員會彙總分析審議後向董事會報告。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 董事會評估面向之衡量項目：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向，共46個項目。</li> <li>2. 董事成員績效評估之衡量項</li> </ol>	(三)無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>目：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等面向等六大面向，共25個項目。</p> <p>3. 本公司109年度董事會績效評估結果為顯著超越標準，董事對於各項評核指標運作多為顯著超越標準，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。</p> <p>依「董事會績效評估辦法」第三條規定，應至少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；本公司委託以利德企業管理顧問股份有限公司執行109年度董事會績效評估，評估結果請詳第8頁。</p>	(四)無重大差異。
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	<p>本公司已於109年5月7日董事會通過由許連晉財務經理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。</p> <p>109年度業務執行情形如下：</p> <p>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：</p> <p>(1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，於就任時提供董事會成員，並定期更新。</p> <p>(2)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3)獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>(4)依照公司產業特性及董事學、經歷</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p> <p>2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：</p> <p>(1) 向董事會、獨立董事報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2) 協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。</p> <p>(3) 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p> <p>公司治理主管進修情形請詳第7頁。</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？	V		<p>本公司已建立與利害關係人溝通之管道，並於公司網站設置利害關係人專區，對股東、投資人、客戶、員工、供應商、營造商、代銷商、社區居民、鄰房及媒體等利害關係人均提供順暢溝通管道，適時回應所關切之議題。</p>
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		<p>本公司已委任專業股務代理機構【福邦證券股份有限公司】，代辦各項股務事宜。</p>
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		<p>(一)本公司設立有公司官網，網址：<a href="http://crowell.com.tw/">http://crowell.com.tw/</a>有關本公司財務、業務及公司治理資訊均定期更新，另依規定於公開資訊觀測站揭露相關資訊。</p>
(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)？	V		<p>(二)本公司設有專責人員負責公司資訊蒐集與揭露，並設置發言人及提供相關資訊，除揭露於公司官網外，同時依規定將公司資訊揭露於公開資訊觀測站。</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	V		<p>(三)本公司109年度財務報告於會計年度終了後兩個月內公告及申報。第一、二、三季財務報告及各月份營運情形均於規定期限前提早公告。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
各月份營運情形？			
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		說明如下： 無重大差異。
<p>(一)員工權益、僱員關懷情形： 本公司以誠信原則對待員工，並依法令及內部相關管理辦法，提供員工安全、健康的工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等各方面皆有一定的依循原則，提供公平的機會及行為規範。本公司已設立職工福利委員會，以保障員工的權益，並定期舉辦勞資會議，作為勞方與公司間溝通的橋樑，對於員工各項權益的維護及福利制度，皆以法令規範為依據。</p> <p>(二)投資者關係： 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>(三)供應商關係： 本公司藉由長期累積之經驗與合作，挑選信譽優良之專業協力廠商與材料供應商，讓本公司保有良好的經濟效益。</p> <p>(四)利害關係人之權利： 本公司設有完善之發言人制度，並於公司官網設置利害關係人專區及提供意見資訊交流之管道，利害關係人得隨時提供意見與公司溝通，以維護應有之合法權益。</p> <p>(五)董事之進修情形：請詳第6頁。</p> <p>(六)財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：會計主管許連晉-會計師證書。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 1. 風險管理政策與程序： 本公司訂定「風險管理政策」於109年12月17日經董事會通過，以作為本公司風險管理之最高原則；風險管理小組依公司相關政策、內控制度等，由業務單位依據其業務相關之風險特性與影響程度予以辨識、分析、衡量、監控、回應、報告風險，並改進因應措施。 2. 風險管理架構與職責： 董事會：風險管理政策之最高決策單位，負責公司整體風險之最終責任。董事會應依整體營運策略及經營環境，核定整體之風險管理政策，持續監督風險管理機制之有效運作，充分掌握風險狀況，並確保擁有適足之資本以因應所涉風險。 風險管理小組：執行風險管理之權責單位，負責執行風險管理決策、協調跨部門之風險管理互動與溝通、重要風險之預警、評估潛在損失、處理對策之追蹤或風險解除之通報及彙整重大風險事件處理結果，每年定期向董事會報告。 稽核室：每年執行風險控管作業，要求各單位出具自行評估報告，並據此擬訂稽核計劃，定期進行稽查並出具報告，適時提出改進建議予風險管理小組。 各業務單位：因應內外部環境、法令調整進行風險管理制度之規劃與修正，明確辨識其所面臨之各項風險，並依規定執行必要之自評作業及風險管理作業，以利本公司將所涉風險控制於可承擔之範圍內。 運作情形:配合公司相關政策，加強落實風險管理機制，並設置專責人員進行單位督導。</p> <p>(八)內部重大資訊處理作業程序：本公司已經董事會通過「內部重大資訊處理作業程序」。</p> <p>(九)客戶政策之執行情形：本公司對於客戶售後服務設有專責人員，並於公司官網提供意見交流之管道。</p> <p>(十)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已評估多家保險公司「董監事及重要職員責任保險」各項條件，已於109年06月26完成投保。</p>			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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，及就尚未改善提出優先加強事項與措施。			
(一)已改善情形：			
1. 設置公司治理主管，負責公司治理相關事務。			
2. 設置審計委員會。			
3. 設置提名委員會。			
4. 公司於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知。			
5. 建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案。			
6. 會計年度結束後 2 個月內公布年度財務報告。			
(二)優先加強事項與措施：			
1. 公司於股東常會開會 30 前上傳英文版議事手冊及會議補充資料。			
2. 公司於股東常會開會 16 日前上傳英文版年報。			
3. 訂定風險管理政策與程序，並至少一年一次向董事會報告其運作情形。			

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

#### 董事之進修情形：

職稱	姓名	進修日	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人 董事 代表人	蘇永平	109.08.04	中華民國公司經營發展協會	股東權益面面觀-從經營權爭議談起論壇	3
		109.09.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會-公司法施行後之實務運作與最新解釋函令解析	3
法人 董事 代表人	蘇孟光	109.09.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會-審計委員會之相關規範及運作實務	3
		109.10.14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
董事	葉清宗	109.10.15	台灣投資人關係協會	公司治理的發展趨勢	3
		109.11.24	中華民國公司經營發展協會	企業併購人事整合實務研討	3
董事	陳正林	109.08.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)實務進階研討會-企業併購實務分享以敵意併購為中心	3
		109.09.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會-企業併購中之公司治理規範、法人透明度與洗錢防制規範新趨勢-以董事義務為中心	3
		109.10.15	台灣投資人關係協會	公司治理的發展趨勢	3
獨立 董事	陳朝城	109.10.15	台灣投資人關係協會	公司治理的發展趨勢	3
		109.10.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新投保法修正後對董監事權利義務之影響	3
獨立 董事	黃綺君	109.07.28 至 109.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務研習班	12
獨立 董事	李奕慧	109.08.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會-企業財務危機預警與類型分析	3
		109.09.01	社團法人中華公司治理協會	內線交易法律責任及案例探討	3
		109.11.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
		109.12.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3



公司治理主管進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理主管	許連晉	109.10.15	台灣投資人關係協會	公司治理的發展趨勢	3
		109.10.27	中華民國公司經營發展協會	公司經營權爭議與公司法修正	3
		110.03.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會-審計委員會之相關規範及運作實務	3
		110.03.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會-企業財務資訊之解析及決策運用	3
		110.04.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會-企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
		110.04.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會-後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3

防範內線交易教育宣導情形：

訓練日期	主辦單位	課程名稱	訓練人數	訓練時數
109.04.13	皇普建設股份有限公司	防範內線交易及重大訊息之保密作業	46	138
109.09.11	台灣證券交易所	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	2	6
110.04.19	皇普建設股份有限公司	防範內線交易及重大訊息之保密作業	51	153

簽證會計師獨立性評估表：

參照中華民國會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」制定之評估項目如下：

項目	評估指標	評估結果	
		是	否
1	簽證會計師任期未逾 7 年。	✓	
2	簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內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。	✓	
3	簽證會計師及審計服務小組成員無與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	✓	
4	簽證會計師卸任一年以內無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓	
5	簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係。	✓	
6	簽證會計師事務所無過度依賴單一客戶(本公司)之酬金來源。	✓	
7	簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係。	✓	
8	簽證會計師與本公司間無潛在之僱傭關係。	✓	
9	簽證會計師無與查核案件有關或有公費。	✓	
10	簽證會計師對本公司所提供之非審計服務無直接影響審計案件之重要項目。	✓	
11	簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	✓	
12	簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓	
13	簽證會計師無收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓	
14	簽證會計師或審計服務小組成員無代本公司保管錢財。	✓	

評估結果：經評估後，本公司委任之簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，可確認簽證會計師符合獨立性之規範。

董事會績效評估結果：

1. 109 年度本公司董事會績效評估結果為「顯著超越標準」，評鑑董事會整體運作良好，符合公司治理要求，有效強化董事會職能與維護股東權益。
2. 本公司 109 年底委託外部機構以利德企業管理顧問股份有限公司針對 108.12.1~109.11.30 期間進行董事會績效評估，該機構委派評估專家三位分別就董事會績效評估衡量項目包含公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修等5大項面向、45 題指標內容，以問卷及實地訪查方式評估董事會及功能性委員會效能。該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，並於 109.12.31 提出評估報告，本公司在 110.2.25 董事會報告結果，相關總評內容及措施如下：

項目	評估報告之結論及改善建議	本公司預計採行措施
1	可於引入新任董事時舉辦就任座談會或提供公司與董事會/功能性委員會職責相關制度設計與運作狀況說明，以協助新任董事更迅速掌握公司營運情況。	已於110.05.06舉辦董事/功能性委員會座談會，並於俟後董事新任時舉辦座談會，以利董事掌握公司相關制度及運作狀況。
2	申訴舉報窗口可考慮增設審計委員會電子郵件信箱，以對內外利害關係人彰顯申訴管道之獨立性，減少申訴舉報之疑慮。	已於公司網站【利害關係人專區】設置【審計委員會】信箱，由董事會議事事務單位協助處理相關事宜。
3	可每年調查個別董事進修需求，並考量公司產業特性、法令變動及整體發展方向規劃董事專業進修課程，以協助董事職能之發揮。	董事會議事事務單位每月彙整進修課程，並依各董事需求提供課程計劃。
4	受評企業於每年股東會年報上，揭露公司在永續發展及社會責任等面向的推動策略與執行績效資訊。透過訪談得知，受評企業目前致力於推動與建設業和相關建築有所關聯的社區結合等面向之企業社會責任活動，上開社會企業活動面向同時符合受評企業所推廣的「美好生活，以人為建築之根本」之銷售主軸，或可藉此強化消費者對於建築品牌的認同，而可能有助於企業未來持續地落實企業社會責任。此外，受評企業除透過自身落實企業社會責任活動之外，亦可考量增加與上下游合作夥伴(代銷業等)之企業建立共益的企業社會責任合作關係，增加對社會的影響力。	本公司已訂有「供應商行為準則」，要求供應商承諾並簽署「供應商企業社會責任實務守則」，每年則會透過定期對供應商的稽核評鑑進行驗證確認實施的情形，藉此擴大企業社會責任活動的規模。

3. 本公司已將董事會及功能性委員會之績效評估報告放置本公司網站>「公司治理」>「董事會」項下，供投資人查詢、參考。網址為 <http://crowell.com.tw>。