

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？	√		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？	√		(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？	√		(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？	√		(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？	√		(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。本年度已於 109 年 4 月 13 日及 9 月 11 日對董事、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。教育情形請詳附表一。	(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？	√		(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%。	(一)無重大差異。
(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	√		(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	(二)無重大差異。

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	
各類功能性委員會？			<p>倩惠獨立董事、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> <p>一、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。</p> <p>二、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。</p> <p>三、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。</p> <p>四、訂定及修正本公司之公司治理實務守則。</p> <p>五、其他董事會指示本委員會辦理之事項。</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>(三)本公司為落實公司治理並提升董事會運作效率功能，「董事會績效評估辦法」於109年1月10日完成108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109年1月20日經薪資報酬委員會彙總分析審議後向董事會報告。</p> <p>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。</p> <p>2.董事成員績效評估之衡量項目：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.評鑑結果依該辦法評核後實屬超越標準。</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，本公司已委託以利德企業管理顧問股份有限公司辦理，外部董事會績效評估結果揭露於公司網站。</p>
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		<p>(四)本公司依據「公司治理實務守則」第29條，每年定期評估聘任會計師之獨立性及適任性；本公司已於109年2月完成簽證會計師獨立性及適任性評估，且取得會計師所出具之「超然獨立性暨查核工作聲明書」，並於109年2月26日董事會報告。</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、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之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		<p>(一)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>(二)109 年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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： <ol style="list-style-type: none"> (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。 (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。 (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。 (4)依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜： <ol style="list-style-type: none"> (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。 (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。 (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。 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。 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>(三)本公司公司治理主管擬於擔任職務之日起一年內完成進修時數，109 年度進修情形請詳附表二。</p>	無重大差異。
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？	√		<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>	無重大差異。

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	
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理機構【福邦證券股份有限公司】，代辦各項股務事宜。	無重大差異。
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)本公司設立有公司官網，網址： http://crowell.com.tw 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。	(一)無重大差異。
(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司網站等）？	√		(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。	(二)無重大差異。
(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 108 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。	(三)無重大差異。
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）？	√		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>				

(五)董事及監察人之進修情形:

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)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
董事	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)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)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)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)暨公司治理主管實務研習班	12
獨立董事	李倩惠	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)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

(六)經理人參與公司治理有關之進修情形：

職稱	姓名	進修日	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	許連晉	109.08.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購財稅法令與案例探討專業研習課程	3
		109.09.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	經濟間諜罪與營業秘密法之法律責任與案例解析專業研習課程	3
		109.10.28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新公司治理政策解析及設置公司治理人員稽核法遵實務專業研習課程	6

(七)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。

(八)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。

3.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。

4.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」。

(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。

(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。

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)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.公司於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知。
- 4.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。
- 5.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 7 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。

附表一、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

附表二、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	當年度進修總時數
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	6
		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	

公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.公司治理守則及相關規章：本公司已訂定【公司治理實務守則】【道德行為準則】【誠信經營守則】【誠信經營作業程序及行為指南】【企業社會責任實務守則】【董事會議事規則】【股東會議事規則】【防範內線交易之管理作業程序】【內部重大資訊處理作業程序】【檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法】。

2.查詢方式：於本公司網站(<http://crowell.com.tw>)或公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規則」查詢。