

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	
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」，為建立良好之公司治理與風險控管，以創造股東價值、誠信經營為宗旨，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；並揭露於公開資訊觀測站及公司網站，供股東查詢。	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？	V	本公司設有發言人、投資人關係、法務及服務人員等相關部門做為處理股東建議、疑義及糾紛等問題之服務窗口。對於股東提出建議、疑義、糾紛及訴訟等問題均依相關作業程序辦理。	無差異
(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	本公司依據證交法第25條規定，對內部人(董事、經理人及持股百分之十以上之大股東)所持股權之變動情形，均按月於公開資訊觀測站申報，股單單位能即時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。	無差異
(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	本公司於 108 年度持續以零缺失通過[ISO27001:2013 資訊安全管理系統國際標準認證]重新認證，除了持續執行資訊安全管理制度之 PDCA 循環外，於 108 年度舉辦全面資訊安全訓練及線上測驗共 1,174 人次，針對未通過測驗人員，加強實體課程輔導並分兩梯次進行課程。加強同仁對資訊安全與營業秘密保護之認知，高階管理層亦定期召開「資訊安全推動委員會」，審核資訊安全政策與目標，結合風險管理制度、防火牆資安設備更新與內部稽核流程，達到持續改善、與時俱進之資訊安全防護，同時展現本公司對資訊安全管理的品質與承諾。	無差異
(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	本公司訂有「員工從業道德行為準則」及制定規範「員工道德行為管理程序」，條文中明訂不得內線交易，同時制定「員工獎懲作業規範」針對違反行為制定懲處機制。 另公司針對員工道德規範訓練(課程內容含禁止內線交易、誠信經營、企業社會責任)，2019年總受訓人數計2,482人，教材時數0.5小時，共1,241小時；並將道德訓練納入新人訓練中(含禁止內線交易、誠信經營及企業社會責任)。另每月內部人申報也會再次提醒內部人此規範。	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？	V	本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，並經由嚴謹的遴選提名程序，依公司經營發展之規模，衡酌實務運作需要，本公司設有九席董事(含獨立董事 5 人)，都是由各具備多元背景、充足專業知識、經驗與卓越見識並擁有高度道德標準的業專人士所組成。本公司相當重視董事成員的獨立性，除提高獨立董事席次外，並遵從相關法規對於獨立董事的獨立性進行判斷及評估。因此本公司董事皆為擁有豐富產業經驗、具備高度學術聲望的學者，及在其他專業領域有卓越表現的人士。其中獨立董事人數超過全體董事席次二分之一，佔比約 56%、二席女性董事佔比為 22%。目前 4 位獨董任期年資均 3 年以下，1 位獨董任期年資在 4~6 年。2 位董事年齡落在 50~59 歲、4 位落在 60~69 歲、3 位在 70 歲以上。	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	

全體董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化項目	姓 別	法 律	會 計 財 務	行 銷 科 技	經 營 管 理	產 業 知 識	領 導 決 策	營 運 判 斷	危 機 處 理	國 際 市 場 觀
董事姓名										
一般董事：郭飛龍	男			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
一般董事：林明蓉	女		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
一般董事：黃國修	男			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
一般董事：杜恒誼	男		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事：劉炯朗	男				✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事：張治平	男			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事：陳樹	男		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事：林秀玲	女	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事：陳威仁	男			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(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	本公司薪資報酬委員會由三位獨立董事擔任。另本公司設置由經營團隊所組成之企業永續委員會及公司治理暨誠信經營委員會，並定期向董事會報告執行狀況及結果。	無差異												
(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	本公司董事會主要的責任為監督、指導及評量經營團隊之績效及經理人任免。本公司董事會成員皆擁有豐富的公司經營經驗或學術經驗，並極高的道德標準及其對公司之承諾。每季定期召開董事會，會中除了各議案之決議，並與經營團隊討論經營策略及未來方針。另本公司將於109年增訂董事會績效評估辦法及績效評核作業，以提升公司治理。	無差異												
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	本公司之簽證會計師事務所為勤業眾信聯合會計師事務所，本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，以及取得「會計師獨立性聲明書」之作業；本年度業於109年3月19日之董事會決議通過會計師委任暨獨立性評估案，評估項目包含審查其簽證會計師是否未兼任本公司及關係企業之職位、是否未持有本公司任何持股，以及是否違反「職業道德規範公報第10號」之情形。評估結果均符合本公司獨立性之評估標準。	無差異												
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	本公司由財務中心負責處理公司治理相關事務，108年度業務執行重點如下： <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>主要職責</th> <th>運作情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。</td> <td>依法召開會議</td> </tr> <tr> <td>製作董事會及股東會議事錄。</td> <td>依法製作議事錄</td> </tr> <tr> <td>提供董事執行業務所需之資料及最新之法規，以協助董事遵循法令。</td> <td>今年舉辦二場董事進修課程並取得進修證書。</td> </tr> <tr> <td>每年檢視公司治理評鑑指標達標情形。</td> <td>針對未得分之指標提出改善計劃及因應措施。</td> </tr> <tr> <td>其他辦法增修事項。</td> <td>已執行</td> </tr> </tbody> </table>	主要職責	運作情形	辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。	依法召開會議	製作董事會及股東會議事錄。	依法製作議事錄	提供董事執行業務所需之資料及最新之法規，以協助董事遵循法令。	今年舉辦二場董事進修課程並取得進修證書。	每年檢視公司治理評鑑指標達標情形。	針對未得分之指標提出改善計劃及因應措施。	其他辦法增修事項。	已執行	無差異
主要職責	運作情形														
辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。	依法召開會議														
製作董事會及股東會議事錄。	依法製作議事錄														
提供董事執行業務所需之資料及最新之法規，以協助董事遵循法令。	今年舉辦二場董事進修課程並取得進修證書。														
每年檢視公司治理評鑑指標達標情形。	針對未得分之指標提出改善計劃及因應措施。														
其他辦法增修事項。	已執行														
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	公司對利害關係人之合法權益均予以尊重與維護，公司網站(www.accton.com)上設有利害關係人專區之聯絡資訊(員工/主管機關/投資人/股東/ODM客戶/供應商/外部申訴共六類)並保持暢通之溝通管道，以建立與投資人良好之溝通管道並每年提供企業責任報告書讓利害關係人了解公司。 本公司對內設有員工溝通管道，員工可經由郵電或書面方反映意見。	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？	V	本公司委任專業股代機構「元大證券股份有限公司」股務代理部負責服務股東及各項股務事務。	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？	V	(一)透過本公司網站(www.accton.com)隨時並定期更新揭露財務、業務及公司治理資訊。另利用法人說明會及股東會向投資人說明本公司治理執行情形。	無差異												
(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)？	V	(二)本公司設有公司網站(www.accton.com)，充分揭露財務、業務及公司治理相關資訊，以供股東參考，並有專人負責資料蒐集及更新。本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」以建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，確實落實發言人制度；本公司除每月公佈營收外，也主動公佈每季自結損益，並定期舉辦法人說明會，且揭示在公司網站上以提升公司資訊透明度。	無差異												

評估項目	是 否	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
		摘要說明	

(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？		本公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限內完成公告並申報一、二、三季財務報告各月份營運情形。	無差異
---	--	---	-----

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）？	V	<p>(一)員工權益、僱員關懷方面： 本公司堅信「人」是公司最重要的資產，因此對同仁的訓練投資不遺餘力，鼓勵員工參與各項訓練課程、提供員工各項福利措施並設有勞工安全衛生部門，防止職災及提供相關諮詢，舉辦健康講座和健康檢查，保障員工生命安全與健康。</p> <p>(二)投資者關係： 本公司除了設置專責單位處理股東相關事宜，也透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(三)供應商關係： 本公司與供應商一向維繫良好的關係，建立穩定供應鏈，且不定期進行稽核以確認供應品質。</p> <p>(四)利害關係人之權利： 利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(五)董事進修之情形： 本公司董事均具備相關專業知識，另公司每年不定期安排董事參與公司治理之相關課程，已揭露於『公開資訊觀測站』（請參閱下表）。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司針對重要管理指標訂有相關辦法並依辦法執行。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形： 本公司一向秉持服務客戶之經營理念，並與客戶維持穩定良好關係，以創造雙方最大之利益。</p> <p>(八)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已為全體董事購買責任保險，投保金額 1,500 萬美元，投保期間 108 年 10 月 25 日~109 年 10 月 25 日。並將董事責任保險投保金額、承保範圍及保險費率於 108 年 11 月 12 日提報董事會通過。</p> <p>(九)經理人進修情形：每年不定期安排經理人進修(請參閱下表)，並揭露於『公開資訊觀測站』。</p> <p>(十)董事及重要管理階層接班規劃： 本公司董事成員除具備專業背景及專業技能外，亦具備對公司經營規劃之專長，公司為提升董事會成員及重要管理階層之專業度，考量各董事及重要管理階層之專業能力以外之範圍，選擇與公司產業性質相關之財務、業務、商務、法務、風險管理、企業社會責任、內部控制制度等相關課程，每年至少安排 6 小時以上進修課程，以確保董事會成員及重要管理階層具備相當程度之產業識及獲取新知。 本公司多年來一直在進行重要管理階層培育計畫，公司希望經由解構、重構與建構下，培養出新世代的領導團隊，安排內部高階經理人列席參與董事會使其熟悉董事會運作，並安排工作輪調及外派等以累積經驗。因此希望透過老幹與新枝之結合，以期在傳承及開創上獲致最大效益，為公司創造出新生命與新契機。本公司於 107 年董事會全面改選，順利由郭飛龍執行副總經理擔任本公司董事長。 因應公司組織規模發長，公司除對外招募優秀高階經理人外，也將持續培育具潛力之員工，加強培訓及工作輪調與外派，以累積豐富經驗，並從中發掘出優秀人才，計劃性培育成未來經營團隊。</p>	無差異
---	---	--	-----

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。
本公司108年度第六屆公司治理評鑑列為21%~35%區間。

第六屆公司治理評鑑指標已改善項目		
編號	指標項目	改善方式
2.24	公司之董事、監察人是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	已於 108 年完全所有董事進修時數。
2.25	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	已於 108 年完全所有獨立董事進修時數。
3.15	公司年報是否揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質？	已於 108 年加強說明其服務性質。

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	

第六屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目		
編號	指標項目	優先加強事項與措施
1.15	公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？	將於公司網站揭露相關資訊及具體實施情形。
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形揭露於公司網站？	將於 109 年度加強說明溝通情形。

十、本公司108年度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	郭飛龍	108.05.09	社團法人中華公司治理協會	董監如何審查內部控制及內部稽核	3小時
		108.08.08	社團法人中華公司治理協會	新公司法下之公司治理及董監責任	3小時
董事	黃國修	108.05.09	社團法人中華公司治理協會	董監如何審查內部控制及內部稽核	3小時
		108.08.08	社團法人中華公司治理協會	新公司法下之公司治理及董監責任	3小時
董事	林明蓉	108.05.09	社團法人中華公司治理協會	董監如何審查內部控制及內部稽核	3小時
		108.08.08	社團法人中華公司治理協會	新公司法下之公司治理及董監責任	3小時
董事	杜恒誼	108.01.29	社財團法人保險事業發展中心	CSR 與 ESG 投資-以保險業永續經營策略為例	3小時
		108.04.10	社財團法人保險事業發展中心	綠色金融	3小時
獨立董事	劉炯朗	108.05.09	社團法人中華公司治理協會	董監如何審查內部控制及內部稽核	3小時
		108.08.08	社團法人中華公司治理協會	新公司法下之公司治理及董監責任	3小時
獨立董事	張治平	108.05.09	社團法人中華公司治理協會	董監如何審查內部控制及內部稽核	3小時
		108.08.08	社團法人中華公司治理協會	新公司法下之公司治理及董監責任	3小時
獨立董事	陳樹	108.05.09	社團法人中華公司治理協會	董監如何審查內部控制及內部稽核	3小時
		108.08.08	社團法人中華公司治理協會	新公司法下之公司治理及董監責任	3小時
獨立董事	林秀玲	108.05.09	社團法人中華公司治理協會	董監如何審查內部控制及內部稽核	3小時
		108.08.08	社團法人中華公司治理協會	新公司法下之公司治理及董監責任	3小時
獨立董事	陳威仁	108.05.09	社團法人中華公司治理協會	董監如何審查內部控制及內部稽核	3小時
		108.08.08	社團法人中華公司治理協會	新公司法下之公司治理及董監責任	3小時

十一、本公司經理人(總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管)參與公司治理有關之進及訓練情形：
108年度進修與訓練情形如下。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	林明蓉	108.05.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	IFRS16「租賃」常見問答與實務解析	3小時
		108.05.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析	3小時
		108.05.17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「重大消息」在經濟犯罪中的關鍵角色：法律責任與案例探討	3小時
		108.05.17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新版「公司治理藍圖(2018-2020)」相關規範與因應實務解析	3小時
稽核主管	黃國寧	108.12.13~ 108.12.17	內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18小時