

(三) 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		本公司於 110 年 11 月 5 日董事會通過「公司治理實務守則」，推動公司治理之運作，並於公開資訊觀測站及公司網站公開揭露。	無重大差異情形。
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？ (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？ (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？ (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	(一) 本公司與關係企業均尚未對處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜訂定「內部作業程序」，但設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題，其關係企業亦由本公司代為之。 (二) 本公司藉由與主要股東互動，能隨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，且對持股股東及擔任董監事股東之股權有增減或抵押變動情形，均依規定輸入「公開資訊觀測站」公開揭露，其關係企業之情形亦由本公司掌握中。 (三) 本公司與關係企業係為獨立運作，公司的內部控制制度包含對子公司之監督與管理。 (四) 本公司為避免公司或內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，造成公司或內部人訟案纏身，損及聲譽之情事，已訂定「防範內線交易管理作業之作業程序」，防範內線交易，保障投資人及維護公司權益。	(一) 無重大差異情形。 (二) 無重大差異情形。 (三) 無重大差異情形。 (四) 無重大差異情形。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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		(一) 本公司董事會成員已符合規定，且董事會成員所有選任案均依董事成員多元化政策衡量標準來執行。(請參閱註一) (二) 本公司除了已設置薪資報酬委員會及審計委員會外，亦設置「全公司職業安全衛生委員會」，以落實勞資雙方反應溝通與監督執行之需求，促進職場環境健康及安全。職業安全衛生委員會定期召開會議，討論安全衛生或健康管理相關議題，	(一) 無重大差異情形。 (二) 無重大差異情形。

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？	V		<p>傳達公司安全衛生政策，並持續追蹤決議事項的完成進度，達到工安制的推動；其他功能性委員會將依公司實際需要設置。</p> <p>(三) 本公司已於108年11月8日董事會訂定「董事會績效評估辦法」，並於公司網站揭露。每年定期就董事會及個別董事進行自我或同儕評鑑，董事績效評估110年度結果，於111年3月25日提報董事會。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，並於年報中揭露績效評估結果。</p> <p>本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 <p>董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 <p>董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，並由薪酬委員會定期檢討及提出建議。評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。</p>	(三)無重大差異情形。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(四) 本公司選任之會計師事務所及簽證會計師，皆與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。</p>	(四)無重大差異情形。

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	
			本公司於108年8月8日董事會訂定「會計師獨立性及適任性評估辦法」，每年定期由董事會討論當年度查核及簽證會計師其獨立性及適任性評估之聘任事宜，110年8月6日董事會通過簽證會計師獨立性及適任性評估案執行情形如下：依照會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報評估，本期簽證會計師與本公司滿足獨立性要求，適任本公司財務簽證會計師，並取得獨立性聲明書及會計師獨立性及適任性評估表，並將會計師獨立性及適任性評估表揭露於公司網站。	
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		本公司於110年5月7日由董事會通過由夏銜譽先生擔任公司治理主管，其職權範圍如下： 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.公司治理主管110年度共進修6小時，其完整進修情形詳參P59。	無重大差異情形。
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		本公司已設置發言人作為與利害關係人之溝通管道並依規定將訊息公告於公開資訊觀測站；同時亦公布於網站，以利投資人查詢，其關係企業亦由本公司代為之。	無重大差異情形。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司股東會事務已委任中國信託商業銀行股份有限公司股務代理部辦理。	無重大差異情形。
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) 本公司目前已有架設投資人服務網站，且依規定揭露財務業務及公司治理資訊。 網址-- http://www.dachan.com ，其關係企業則可由合併財務報告中得之。	(一)無重大差異情形。

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) ?</p> <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, 及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>	V	V	<p>(二) 本公司設有專人負責資訊蒐集及揭露工作, 其關係企業亦由本公司代為之。</p> <p>(三) 本公司目前依「上市有價證券發行人應辦業務事項」之規定日期申報財務報告及各月營運情形; 尚未於會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告, 以及於規定期限前提早公告作業。</p>	<p>(二)無重大差異情形。</p> <p>(三)無重大差異情形。</p>
<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) ?</p>	V		<p>1. 員工權益：本公司與關係企業訂有員工福利事宜 (如各項補助、團體保險、辦公室哺乳室、員工福利大樓-健身房、韻律教室、三溫暖設施等)且設置之愛心社對於員工關懷會適時給予一定的支助, 另計提績效獎金與訂定分配辦法以分配員工各項獎金。</p> <p>2. 僱員關懷：本公司與關係企業定期召開勞資會, 加強勞資和諧, 並明確規範勞雇間勞動關係及勞動條件並保障員工權益。</p> <p>3. 投資者關係：本公司依法於公開資訊觀測站公告重大訊息, 以保障投資人權益並設有發言人對於投資的諮詢給予適度說明。</p> <p>4. 供應商關係：對於供應商關係隨時有密切互動, 使得本公司與關係企業於採購成本及供應商獲利能獲取平衡。</p> <p>5. 利害關係人之權利：為保障利害關係人之權益, 本公司與關係企業已建立各種良好、暢通之溝通管道, 並尊重、維護其應有之合法權益。</p> <p>6. 董事及監察人進修之情形：本公司「董事會績效評估辦法」中已將董事之專業及持續進修列為評估範疇, 110 年度進修情形請參考下方附表(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊: (2) 經理人參與公司或其關係企業間之治理有關進修</p>	<p>無重大差異情形。</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	
			與訓練情形。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司與關係企業已依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，並據以執行。 8. 客戶政策之執行情形：低身傾聽客戶內心的聲音，了解”以客為尊”的真正意義，並進而化成具體的產品與服務優勢。 9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司與關係企業已為董事、監察人及經理人購買責任保險，以降低並分散董、監事因違法行為而造成公司及股東重大損害。 10. 其他公司治理事項將考量公司與關係企業現況與法令規定逐步推動落實。	
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。	V		如附表--110年公司治理評鑑。	無重大差異情形。
編號	題目		改善情形說明	
2.1	公司是否訂定公司治理守則並經董事會通過？		本公司於110年11月5日董事會通過「公司治理實務守則」，推動公司治理之運作，並於公開資訊觀測站公開揭露。	
2.24	公司是否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，並揭露於公司網站或年報？		本公司已於公司網站建置「資訊安全風險管理架構」，推動資訊安全管理事項，並推展資訊安全意識。	
2.28	公司是否訂有內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬經提報至董事會或由稽核主管簽報董事長之核定方式，並於公司網站揭露？		本公司於110年10月5日訂定「內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法」，內部稽核人員任免、考評與薪資報酬由稽核主管簽報至董事長核定，其考評每年至少執行一次，並於公司網站揭露。	
4.15	公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形？		本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南，履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因等評估結果，已揭露於公司網站。	

註一：個別董事落實董事會成員多元化政策之情形

多元化核心項目	基本組成				獨立董事年資			專業能力							
	董事姓名	性別	兼任本公司員工	年齡60歲以下	年齡60歲以上	3年以下	3-9年	9年以上	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策
韓家宇	男	√		√					√	√	√	√	√	√	√
韓家宸	男	√		√					√	√	√	√	√	√	√
韓家寅	男	√		√					√	√	√	√	√	√	√
曾炳榮	男			√					√		√	√	√	√	√
苗豐盛	男			√					√	√	√	√	√	√	√
王滋林	男			√					√	√	√	√	√	√	√
趙天星	男			√					√	√	√	√	√	√	√
陶傳正	男			√		√			√	√	√	√	√	√	√
丁玉山	男			√		√			√	√	√	√	√	√	√
韋建名	男			√		√			√	√	√	√	√	√	√

<附表-大成成長城企業股份有限公司-110年公司治理評鑑>

題號	評鑑指標	得分	優先加強事項與措施
1.2	公司是否將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄，並於股東常會召開當日，將結果輸入指定之網際網路資訊申報系統？	1	
1.3	公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	1	
1.4	公司董事長是否親自出席股東常會？	1	
1.5	股東常會是否未有通過臨時動議，且未有於開會前7日內變更議程之情形？	1	
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	0	

題號	評鑑指標	得分	優先加強事項與措施
1.7	公司是否於股東常會開會 30 日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？	1	
1.8	公司是否於股東常會開會 16 日前上傳年報？	1	
1.9	公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知？	1	
1.10	公司是否於股東常會開會 30 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？	1	
1.11	公司是否於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報？	1 分且 總分加 1 分	
1.12	公司是否未有僅分派董監酬勞而未分派股利之情形？	1	
1.13	公司於受評年度發放現金股利時，是否皆於除息基準日後 30 日內發放完畢？	1	
1.14	公司年報是否揭露前一年度股東常會決議事項之執行情形？	1	
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利之內部規則與落實情形？	1	
1.16	受評年度董事、監察人與大股東持股設定質押比率平均是否未逾 50%？	1	
1.17	公司是否未有政府機關或單一上市(櫃)公司及其子公司占董事會席次達三分之一以上？	1	
2.1	公司是否訂定公司治理守則並經董事會通過？	1	
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	0	本公司董事會成員已符合規定，並依公司實際需要未來會將此要件增加至董事選任之要件。
2.3	公司之董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)是否非為同一人或配偶或一等親屬？	1	
2.4	公司之董事間是否不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
2.5	公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，是否低於（含）董事席次三分之一？	1	
2.6	公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？	0	

題號	評鑑指標	得分	優先加強事項與措施
2.7	公司獨立董事席次是否達董事席次二分之一以上？	0	公司已設立三席獨立董事。
2.8	公司是否至少兩名獨立董事其連續任期均不超過三屆？	1	
2.9	公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
2.10	公司是否揭露審計委員會之年度工作重點及運作情形？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
2.13	公司之薪資報酬委員會是否一年至少召開兩次以上，並揭露定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊？	1	
2.14	公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，且半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？	0	
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？	1	
2.16	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內是否未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業？	1	
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？	1	
2.19	受評年度全體董事之董事會實際出席率是否平均達 85%以上？	1	
2.20	公司每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席？	1	
2.21	公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？	0	未來將配合法令規定進行規劃。
2.22	公司是否經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？	0	本公司已依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，並據以執行。
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	1分且 總分加 1分	
2.24	公司是否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，並揭露於公司網站或年報？	1	

題號	評鑑指標	得分	優先加強事項與措施
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？	1分且 總分加 1分	
2.27	公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
2.28	公司是否訂有內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬經提報至董事會或由稽核主管簽報董事長之核定方式，並於公司網站揭露？	1	
2.29	公司執行內部控制制度相關控制作業是否未經主管機關處分、未經證交所或櫃買中心發現有缺失函請派員參加主管機關指定單位舉辦之宣導課程？	1	
2.30	公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照？	1	
3.1	公司是否依上市櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序辦理而未受違約金處分？	1	
3.2	公司是否同步發布英文重大訊息？	0	公司自 110 年 9 月起已同步發布英文重大訊息。
3.3	公司是否依上市櫃公司資訊申報作業辦法等相關規定辦理而未受違約金處分？	1	
3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？	0	未來將配合法令規定進行規劃。
3.5	公司是否於股東常會開會 7 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	1分且 總分加 1分	
3.6	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？	0	未來將依實際需求進行規劃。
3.7	公司受評年度是否未有重編財務報告之情事？	1	
3.8	公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？	0	未來將採循序漸進方式予以落實
3.9	公司年報是否揭露從總體經濟環境及公司所屬產業的趨勢概況討論？	1	

題號	評鑑指標	得分	優先加強事項與措施
3.10	公司財務報告是否於公告期限 7 日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後 1 日內公布財務報告？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
3.11	公司年報是否揭露未來研發計畫及預計投入之費用？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
3.12	公司年報是否揭露具體明確的股利政策？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
3.13	公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？	0	年報已依級距方式揭露酬金。
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
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？	1	
3.16	公司網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？	1	
3.17	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？	1	
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	1	
3.19	公司網站是否提供股東會相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等？	1	
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？	1	
3.21	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？	0	年報已依級距方式揭露酬金。
4.1	公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略適當之治理架構，並揭露於公司網站及年報？	0	本公司已於 104 年 4 月 23 日成立「企業社會責任委員會」，各單位 ISO、HACCP 等相關品質認證推動與執行人員，為協助推動企業社會責任之當然成員，且於每年年底發行「企業社會責任報告書」落實執行，並揭露於公司網站。
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？	0	本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南，由人力資源處負責誠信經營政策與防範要點之制定及監督執行，並定期向董事會報告，履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因等評估結果，已揭露於公司網站。
4.3	公司是否將企業社會責任之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站或年報？	1	
4.4	公司是否參考國際通用之報告書編製指引於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳企業社會責任報告書？	1	
4.5	公司編製之企業社會責任報告書是否取得第三方驗證？	1	

題號	評鑑指標	得分	優先加強事項與措施
4.6	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
4.8	公司是否制訂政策，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬，並揭露於公司網站或年報？	1	
4.9	公司網站及年報是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形？	1	
4.10	公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
4.11	公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量？	0	本公司於企業社會責任報告書中，揭露 109 及 108 年度二氧化碳與其他溫室氣體年排放量，並擬訂相關措施降低廢棄物之產生。
4.12	公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？	0	
4.13	公司是否獲得 ISO 14001、ISO50001 或類似之環境或能源管理系統驗證？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？	1	
4.15	公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形？	1	
4.16	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？	0	本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南等公司規章，並揭露於公司網站。
4.17	公司網站或企業社會責任是否揭露所制定之供應商管理政策，要求與供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並說明實施情形？	0	本公司訂有供應商管理作業程序，並已於企業社會責任報告書中揭露供應商稽核程序及採購原則。