

一、公司治理運作及執行情形：

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	
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？	√		本公司已訂定【公司治理實務守則】，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	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)本公司已訂定【內部重大資訊處理作業程序辦法】，並設有發言人、代理發言人、股務承辦人員，能有效處理股東建議或糾紛等相關問題。	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)本公司設有股務承辦人員負責處理相關事宜，並由股務代理機構「元大證券(股)公司股務代理部」協助辦理，能有效掌握主要股東名單。	
(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？	√		(三)本公司內部控制涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，並訂有【子公司監控管理規定】，以落實對子公司風險控管機制。另本公司董事會已通過【關係企業相互間財務業務往來作業規定】，對關係企業間之進銷貨交易、取得或處分資產、背書保證及資金貸與等事項加以規範。	
(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【內部重大資訊處理管理辦法】，每年至少一次向內部人進行宣導，並於公司內部公告及對全體員工進行教育訓練。 本公司於每次董事會日期確定後，以e-mail方式提醒	

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	
			各董事不得於年度財務報告公告前三十日，及每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易股票。	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(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？</p> <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> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一)請詳本年報第25頁說明。</p> <p>(二)本公司未自願設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已訂定【董事會自我評鑑及同儕評鑑管理辦法】，針對111年度進行自我進行評鑑，且將評鑑結果呈報董事會，相關評估週期、評估期間、評估範圍、評估方式及評估內容，請詳本年報第42頁說明。</p> <p>(四)本公司董事會依據上市上櫃公司治理實務守則第29條第5項規定，參考審計品質指標 (AQIs)，評估聘任會計師之獨立性及適任性，最近年度(112年)評估結果業經112/1/18董事會決議通過，其評估標準及結果，說明如下： 1.獨立性：勤業眾信聯合會計師事務所吳少君會計</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	
			<p>師與吳麗冬會計師（以下簡稱簽證會計師）暨審計小組成員，已出具「超然獨立聲明函」。</p> <p>2.適任性：簽證會計師未擔任本公司董事、股東或於本公司支薪；具備專業能力；參與本公司股東會，並於必要時列席審計委員會及董事會；定期提供本公司相關教育訓練。</p> <p>3.評估結果：審核通過前述會計師之獨立性及適任性，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>	
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		本公司已設置兼職人員，以處理公司治理相關業務。	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	
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？	√		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，並揭露其聯絡電話及窗口，以回應利害關係人。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任「元大證券(股)公司股務代理部」辦理股東會事務。	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)本公司已設置公司網站(www.sunspring.com.tw)，並揭露財務業務及公司治理資訊。	除第(三)項外未達成，其餘無重大差異
(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)本公司已有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並設置發言人制度，另於本公司網站揭露法人說明會簡報。111年度已分別於9月及12月受邀參加券商舉辦之法人說明會。	
(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)111年度第一、二、三季財務報告與各月份營運情形已於規定期限前提早公告並申報，惟111年度財務報告未於會計年度終了後兩個月內公告申報。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形	√		(一)員工權益：本公司依法令規定成立職工福利委員	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	
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>會，實施退休金制度，並投保員工團體保險。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司提供團體保險、員工旅遊補助、年終獎金等福利措施，並依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益，除定期召開勞資會議、提供員工申訴管道，讓員工溝通之管道順暢外，亦訂有完善之線上文管系統，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。</p> <p>(三)投資者關係：本公司依法令規定公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，並於本公司網站載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。</p> <p>(四)供應商關係：本公司訂有「供應商管理辦法」，以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，使彼此間有良好溝通及協調之伙伴關係。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司公開網站(www.sunspring.com.tw)設有「投資人專區」，揭露公司財務、業務相關資訊，並連結至「公開資訊觀測站」供利害關係人參考。另本公司股務代理機構「元大證券(股)公司股務代理部」亦協助處理股</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	
			<p>東及本公司利害關係人之相關問題及建議等問題。若涉及法律問題，則將委請專業律師或法務人員進行處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>(六)董事進修之情形：請參閱本年報第65頁。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已設置風管委員會，並訂定「風險管理規定」及「風險管理作業辦法」，建構積極主動的風險管理機制，透過定期與不定期之風險辨識作業，以利及時辨識、評估、回應、報告及監督影響現行及未來營運之重大風險，並增加員工風險意識，確保公司永續經營。請參閱本年報「風險事項分析評估」說明(第230頁)。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司設置客服管理功能，提供客戶公司產品之服務及疑問解答，保持與客戶暢通的聯繫管道。另配合客戶需求於歐美地區擴展生產基地/倉儲，以就近服務客戶、縮短供貨時程及快速取得新產品開發及生產技術。</p> <p>(九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年皆會為董事及經理人投保責任險，最近投保期間為112/1/1~113/1/1，另已將投保情形提報112/1/18董</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	
			事會。 (十)獨立董事為強化公司經營及落實監督，由本公司經營團隊於審計委員會中，針對公司財務、業務狀況及重大營運計畫之規劃與執行報告獨立董事知悉，並藉由其經驗及專業知識向管理階層提出建議。本公司獨立董事均具會計或財務專業背景，針對財務報表之編製皆會與財務處溝通並審查其合理性，並於必要時提供相關建議。	

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。

第8屆公司治理評鑑(評鑑年度為110年度)，本公司未得分項目改善情形說明如下：

指標類別	指標內容	是否改善	尚未改善說明
一、維護股東權益及平等對待股東	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？	是	
	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？	是	
	1.11公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報？	是	
二、強化董事會結構與運作	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)是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？	否	尚未覓得合適之董事長或總經理人選。
	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？	否	尚未覓得合適之董事人選。
	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	否	尚未覓得合適之董事人選。

	三分之一？		
	2.7公司獨立董事席次是否達董事席次二分之一以上？	是	
	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？	否	尚未規劃。
	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，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？	否	尚無足夠內外部資源。
	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？	是	
	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？	否	考量人力配置，目前僅設置公司治理兼職人員。
	2.22公司是否訂定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？	否	尚無足夠內外部資源。
	2.23公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，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？	否	未聘請外部單位評鑑。
	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？	否	尚無足夠內外部資源。
三、提升資訊透明度	3.2公司是否同步發布英文重大訊息？	是	
	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？	是	
	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？	是	
	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？	否	尚無足夠內外部資源。
	3.13公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？	否	尚無規劃。

	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？	是	
	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？	否	尚無足夠內外部資源。
	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？	是	
	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？	否	尚無規劃。
四、落實企業社會責任	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，並揭露於公司網站及年報？	否	尚無足夠內外部資源。
	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？	是	
	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？	是	
	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？	是	
	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？	是	
	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？	否	尚無足夠內外部資源。
	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？	否	尚無足夠內外部資源。
	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？	是	
	4.17公司網站或企業社會責任報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、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？	否	尚無足夠內外部資源。

二、禁止內線交易政策落實情形：

(一)本公司針對新進員工進行宣導禁止內線交易政策教育訓練，2023 年度截至 11 月底，共舉辦場 56 次新進人員教育訓練，共計 173 人次，上課時數共 448 小時。列表如下，並擬提 2023 年 1 月 31 日董事會報告。

教育訓練課程	訓練日期	訓練人次	訓練日期	訓練人次	訓練日期	訓練人次
禁止內線交易政策宣導	2023/1/4	2	2023/6/5	5	2023/11/8	2
	2023/2/1	11	2023/6/7	2	2023/11/15	1
	2023/2/6	2	2023/6/12	1	2023/11/20	1
	2023/2/13	2	2023/6/19	3	2023/11/27	3
	2023/2/15	1	2023/6/26	3		
	2023/3/1	6	2023/7/3	11		
	2023/3/2	1	2023/7/10	2		
	2023/3/6	4	2023/7/12	2		
	2023/3/8	1	2023/7/19	1		
	2023/3/13	3	2023/7/24	2		
	2023/3/15	3	2023/7/26	1		
	2023/3/20	2	2023/8/2	5		
	2023/3/23	1	2023/8/9	1		
	2023/3/27	3	2023/8/14	1		
	2023/4/6	4	2023/8/16	3		
	2023/4/10	5	2023/8/21	1		
	2023/4/17	1	2023/8/23	2		
	2023/4/19	2	2023/8/28	3		

教育訓練課程	訓練日期	訓練人次	訓練日期	訓練人次	訓練日期	訓練人次
	2023/4/24	4	2023/9/6	24		
	2023/5/3	3	2023/9/11	3		
	2023/5/8	5	2023/9/13	2		
	2023/5/10	1	2023/9/18	1		
	2023/5/15	2	2023/10/4	2		
	2023/5/22	6	2023/10/16	2		
	2023/5/24	1	2023/11/1	4		
	2023/6/1	2	2023/11/6	1		
合計						173

(二)依「上市上櫃公司治理實務守則」第十條規定：為維護股東權益，落實股東平等對待，上市上櫃公司應訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。

前項規範宜包括上市上櫃公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。

本公司每年會提供各董事財報預計公告日時程及相對應股票交易封閉期間，並於該期間前，以 mail 通知提醒各董事留意。

	財報預計公告日期 (董事會日期)	股票交易封閉期間
112 年度財報	113/2/26	113/1/27~113/2/27
113 年第一季財報	113/5/10	113/4/25~113/5/11
113 年第二季財報	113/7/31	113/7/16~113/8/1
113 年第三季財報	113/11/6	113/10/22~113/11/7