

## 廣閱科技股份有限公司

### 111 年度董事會暨功能性委員會績效(委託外部專業機構)評估報告

一、依據：董事會暨功能性委員會績效評估辦法(以下簡稱「績效評估辦法」)。

二、評估期間、範圍、方式及執行單位：

(一)評估期間：110 年 11 月 01 日 ~ 111 年 10 月 31 日。

(二)評估範圍、方式及執行單位：

整體董事會及功能性委員會，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。

三、評估結果：

本公司 111 年度委託「社團法人中華公司治理協會」(以下簡稱公司治理協會或該協會)進行董事會績效評估，並於 111 年 12 月 27 日出具評估報告，另詳附件。

該協會分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律與內部控制及風險管理、其他(包括董事會會議、支援系統等) 8 大項構面、20 題指標內容進行檢視，並採取「資料審閱」、「線上自評問卷」、「實地訪評」等方式執行評估分析。茲將評估人員、總評、建議及本公司強化改善措施，分別說明如后。

(一)評估人員

成員	現職
林嬋娟 召集人	1.國立臺灣大學會計學系暨研究所 專任教授 2.富邦金融、敦泰電子 獨立董事
盧榮和 委員	1.銘傳大學風險管理與保險學系 專任副教授 2.長庚大學工商管理學系 兼任副教授
呂淑滿 組長	1.中華公司治理協會 評量組長 2.證券櫃檯買賣中心服務 7 年
蔡孟哲 研究員	1.中華公司治理協會 研究員 2.公司專案管理實務 4 年

(二)總評

- 1.公司董事長對策略形成與經營監督非常重視。針對重要議案會事先與個別董事溝通，使董事會成員能充分表達意見，有效發揮其職能。
2. 貴公司獨立董事深具專業才能，積極當責，與經營團隊互動良好，溝通順暢，充分發揮獨立董事指導與監督之功能。
3. 貴公司雖甫上櫃未久，然相關公司治理規章已頗為完備，對於提升公司治理水平，亦有強烈之企圖心，殊值肯定。
4. 貴公司目前由管理處處長負責公司治理相關事務，積極協助新任董事快速掌握公司現況與產業資訊，提供董事多樣化的講習與進修課程，以利董事會及各功能性委員會成員履行職責，值得肯定。

本文件為廣閱科技股份有限公司專有之財產，非由書面許可，不准透露或使用本文件，亦不准複製或轉變成任何其他形式使用 (The information contained here in is the exclusive property of iENERGY, and shall not be distributed, reproduced, or disclosed in whole or in part without prior permission of iENERGY.)

## 廣閱科技股份有限公司

## 111 年度董事會暨功能性委員會績效(委託外部專業機構)評估報告

## (三)建議及本公司強化改善措施

公司治理協會建議	強化措施或對應機制
1. 貴公司所處產業環境多變，持續面對地緣政治、貿易戰、匯率波動、供應鏈與產業結構變遷等風險，建議貴公司參考《上市上櫃公司風險管理實務守則》，設置風險管理專責單位，以協助風險辨識、評估及適當因應，並將執行情形呈報審計委員會與董事會，俾董事會能更有效率地督導公司風險之控管。前項機制宜包含訂定緊急事件通報(或危機處理)程序。	我司業已制定「 <u>風險管理與危機處理辦法</u> 」，並提交 112 年第一季審計委員會及董事會討論審議。
2. 貴公司重視利害關係人之溝通，建議貴公司網站明確呈現不同利害關係人的聯絡人窗口，並強化吹哨人機制，加強其與獨立董事的直接連結。例如於官方網站設置與獨立董事連繫的專屬溝通管道；或調整目前的溝通管道，讓獨立董事可直接同步接收檢舉信件。	(1)我司目前經辨識後之利害關係人主要有投資人/股東/金融機構、員工、客戶、供應商、政府機構，於投資人/股東/金融機構/政府機構已揭露可由發言人管道取得聯繫，員工部分已有內部溝通機制，另客戶、供應商實際運作已有相關部門及人員作為對應窗口。 (2)我司現有違反誠信經營檢舉管道之舉報信箱( <a href="mailto:inergy.speakup@inergy.com.tw">inergy.speakup@inergy.com.tw</a> )，為一虛擬郵件地址，實際係連結董事長及稽核人員之個人公司郵件信箱，且檢舉辦法已規範核決層級與呈報之明確處理與作業程序(一般員工，須由總經理執行；經理人、董事，須由獨立董事執行)。 此外，能透過管道收受之郵件並非完全能符合檢舉標準(例如：須實名且提供可連繫方式、具體違反誠信事證等)，是以檢舉管道之舉報信箱直接傳遞對象是否增列獨立董事，將徵詢獨立董事意願後辦理。
3. 貴公司目前由管理處主管負責處理公司治理相關事務，建議儘快設置公司治理主管，以符合公司治理藍圖 3.0 之要求。	我司已規劃合適人選，並預計提交 112 年第二季董事會審議後進行設置，預設人選將由管理處處長 潘嘉君小姐兼任該項職務。
4. 貴公司內部稽核與會計師暨審計委員會之溝通良好，建議進一步建立內部稽核主管及簽證會計師分別與審計委員會單獨(閉門)溝通之機制，並留下書面紀錄，以強化審計委員會對內控制度與財報編製之獨立督導職能。	審計委員會委員與簽證會計師、內部稽核主管之單獨(閉門)溝通預計執行方式(將於 112 年第二季起開始施行)，分別說明如下： 1.簽證會計師方面 (1)每季度與治理單位溝通報告檔由「 <u>會計師</u> 」於會議前以郵件方式，先單獨寄發予三位獨立董事，並於郵件摘要說明該次溝通內容； (2)於每季度例行董事會前，安排單獨(閉門)溝通時段進行交流，並留存交流溝通/會議紀錄。 2.內部稽核主管方面 於每季度例行審計委員會前安排單獨(閉門)溝通時段，並留存交流溝通/會議紀錄。

廣閱科技股份有限公司

111 年度董事會暨功能性委員會績效(委託外部專業機構)評估報告

## 附件

# 社團法人中華公司治理協會 董事會績效評估報告

社團法人中華公司治理協會

董事會績效評估報告



受評公司：廣閱科技股份有限公司

報告日期：民國 111 年 12 月 27 日

## 目錄

一、前言.....	3
二、評估執执行程序相關資訊.....	5
三、八大構面重點說明與整體觀察.....	7
四、總評與建議.....	10

## 一、前言

公司治理的重心在董事會，而董事會能否有效運作，並實質發揮它對經理部門的指導及監督功能，端賴董事會之專業組合、明確分工及董事長之有效領導暨成員們之持續學習與適當時間投入。

我國自民國 91 年 10 月公布「上市上櫃公司治理實務守則」迄今已二十載，國內公司治理生態環境漸趨成熟，企業董事會效能的定期檢討與持續提升，是健全公司治理重要的關鍵因素，也是邁向企業永續經營的驅動方法。而外部獨立的專業機構可協助個別企業檢視並衡量董事會運作進一步精進的機會。

中華公司治理協會(下稱本協會)為獨立、專業的公司治理制度評量、評鑑與董事會績效評估機構，參照經濟合作發展組織(OECD)2015 年發佈之公司治理原則，兼顧台灣法制環境與企業特性，於民國 94 年起推動並執行公司治理制度評量、評鑑及董事會績效評估服務迄今，已服務近 500 家次，其範圍橫跨各類型產業，亦涵蓋不同股權結構及董事會成員組合之公有事業、上市上櫃公司及一般公開發行及非公開發行公司。

本協會以豐富的公司治理制度評量、評鑑及董事會績效評估執行經驗與學習為基礎，從企業經營的計畫、執行、監督與考核循環，及董事會與經理部門的分工合作，定義本協會「董事會績效評估服務」之檢視範圍，包括以下八大構面：

- 1、董事會之組成。
- 2、董事會之指導。
- 3、董事會之授權。
- 4、董事會之監督。
- 5、董事會之溝通。
- 6、內部控制及風險管理。
- 7、董事會之自律。
- 8、其他(如董事會會議、支援系統等)。

定期評估企業董事會的績效，不僅可以釐清個別董事、功能性委員會和董事會間的角色和責任，亦可檢視企業董事會在企業不同的發展階段下，是否適切地關注重要經營議題，投入足夠的資源，並以合適的方式來面對企業成長與永續經營相關議題。定期的董事會績效外部評估，更是企業向員工、客戶、供應商、投資人及其他資本市場參與者等利害關係人，展現企業董事會承擔及前瞻領導的品格。

## 二、評估執行情序相關資訊

### (一)評估程序：

日期	主要程序
111.09.15	公司完成報名程序
111.10.11	公司開始進行評估自評作業
111.10.31	公司完成評估自評作業
111.12.13	協會評估委員與專員共同進行書審作業
111.12.20	協會評估委員與專員視訊訪評
111.12.27	協會出具評估報告書

### (二)評估資料檢視期間：110年11月01日~111年10月31日

### (三)視訊訪評評估小組：

執行委員暨召集人	林嬋娟
執行委員	盧榮和
評量組長	呂淑滿
評量研究員	蔡孟哲



(四) 評估公司視訊訪評出席人員：

董事長	林明璋 先生
董事	廖崇維 先生
獨立董事(薪酬委員會召集人)	許朱勝 先生
獨立董事(審計委員會召集人)	陳家淇 先生
議事事務單位主管	潘嘉君 女士
稽核主管	陳昱彰 先生

### 三、八大構面重點說明與整體觀察

#### (一)構面重點說明

##### 1. 董事會之組成

董事會以集體議事方式督導企業的運作，因此，董事會之組成應符合企業營運發展的需求，以期能有效發揮指導與監督功能。而追求永續經營的企業，應規劃董事會的傳承及發展，並定期檢視現有董事會之組成、分工，以及成員之遴選、提名與聘任過程是否嚴謹周全。

##### 2. 董事會之指導

董事會是企業經營決策的指揮中心。董事會應植基於公司的外在環境，審視企業自身的優勢與資源，來設定及調整公司目標與因應策略，並有效管理與確保經理部門落實策略執行以達成目標。

##### 3. 董事會之授權

董事會在召開會議的時間之外，透過職責的分工及對經理部門之授權，確保企業依循既定的政策、制度、目標及策略落實執行。董事會應建置被授權單位有效即時的回報機制，以作為決策或管理調整的參考。

##### 4. 董事會之監督

董事會之監督，應藉由設置獨立的內部稽核專職人員，並借重外部專業會計師，與其他有效機制來落實，以合理確保企業合規及有效運作。

##### 5. 董事會之溝通

現代的企業領導與管理中，董事會的「有效溝通」是一項核心職能。董事會指導與監督的功能，須奠基於良好的溝通機制始得以有效發揮，董事會的授權與分工才能真正落實。董事會溝通對象包括董事會自身成員、經理部門、股東，以及其他利害關係人；董事會也必須關注溝通的議題、溝通與反饋機制及董事會議事文化。

## 6. 內部控制及風險管理

內部控制系統及風險管理，是確保企業有效管理的兩大機制，而董事會是內部控制與風險評估最終的監督機構。董事會根據企業的目標，應辨識重要的風險事項，定義風險容忍度，並建置健全的內部控制制度，以確保（合理保證）企業運作成果。此外，高階經理人的培訓與繼任也是確保企業穩健經營、降低斷層風險的重要議題。

## 7. 董事會之自律

董事會領導企業經營方向，其效能之發揮攸關企業的興衰成敗，因此，董事會自身當責及高度自律，可確保企業經營績效及誠信經營文化之落實。董事會必須定期對自身的參與投入及績效進行評估，並確實檢討精進，期能回應經營環境的變化。

## 8. 其他如董事會會議、支援系統等

能夠協助發揮董事會效能的基礎，在於具備專業且健全的董事會議事支援系統，包括公司治理人員職責明確定義及定期檢視、議程議項的規劃、資訊的提供、會議的紀錄與會後的追蹤管理、新任董事職前訓練及董事的持續進修...等。

## (二) 整體觀察

貴公司成立於民國 96 年 11 月，提供功率半導體元件與相關產品之研發設計以及銷售，貴公司股票於 107 年 12 月登錄興櫃，於 111 年 3 月正式掛牌上櫃買賣。

貴公司於 111 年 6 月進行董事會改選，選任 9 席董事，其中 3 席法人董事、3 席個人董事、3 席獨立董事；獨立董事比例為 33%。董事會成員具有半導體產業、經營管理、財務會計等相關知識與實務經驗，專業背景與公司現階段營運發展需求具有高度關聯性。

貴公司董事會轄下設有審計委員會與薪資報酬委員會，審計委員會設立於107年9月，薪資報酬委員會設立於107年8月；評估期間分別召開5次審計委員會、4次薪資報酬委員會。

貴公司設置隸屬董事會之稽核室，稽核主管每月將稽核報告(含查核缺失及缺失追蹤情形)呈送獨立董事，每季向審計委員會及董事會提報稽核執行狀況及內控運作情形。會計師每季向審計委員會說明公司財務報告核閱或查核情況。稽核主管及會計師視議題需要，能直接與獨立董事聯繫，進行溝通。

貴公司重視與利害關係人之溝通，公司網站設有投資人專區－利害關係人識別，標示投資人、股東、金融機構、員工、客戶、供應商、政府機構等利害關係人，並公告關注議題與溝通管道，以取得利害關係人的意見。

貴公司為提升董事會職能及落實公司治理，訂有「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年進行董事會、功能性委員會及個別董事之自我評估，並將評估結果於隔年第一季前提報董事會。最近一次評估結果提報於111年3月17日董事會，辦法中亦規範公司至少每三年由外部專業獨立機構進行評估。

#### 四、總評與建議

本協會之董事會績效評估訪評小組，由具獨立性且經驗豐富的執行委員與專員所組成，以八大檢視構面之精神為本，參閱貴公司填答之開放式問卷、提供之各項資料(評估期間召開之董事會議事錄、各功能性委員會議事錄)與公開資訊等，並視訊訪談相關成員。

經由訪評小組檢視資料、視訊訪談溝通與互動觀察結果，彙集整理提出總評與建議事項如後，供貴公司內部使用，以為後續規劃、建置及強化董事會職能之參考。

##### 總評：

1. 貴公司董事長對策略形成與經營監督非常重視。針對重要議案會事先與個別董事溝通，使董事會成員能充分表達意見，有效發揮其職能。
2. 貴公司獨立董事深具專業才能，積極當責，與經營團隊互動良好，溝通順暢，充分發揮獨立董事指導與監督之功能。
3. 貴公司雖甫上櫃未久，然相關公司治理規章已頗為完備，對於提升公司治理水平，亦有強烈之企圖心，殊值肯定。
4. 貴公司目前由管理處處長負責公司治理相關事務，積極協助新任董事快速掌握公司現況與產業資訊，提供董事多樣化的講習與進修課程，以利董事會及各功能性委員會成員履行職責，值得肯定。

##### 建議：

1. 貴公司所處產業環境多變，持續面對地緣政治、貿易戰、匯率波動、供應鏈與產業結構變遷等風險，建議貴公司參考《上市上櫃公司風險管理實務守則》，設置風險管理專責單位，以協助風險辨識、評估及適當因應，

並將執行情形呈報審計委員會與董事會，俾董事會能更有效率地督導公司風險之控管。前項機制宜包含訂定緊急事件通報（或危機處理）程序。

2. 貴公司重視利害關係人之溝通，建議貴公司網站明確呈現不同利害關係人的聯絡人窗口，並強化吹哨人機制，加強其與獨立董事的直接連結。例如於官方網站設置與獨立董事連繫的專屬溝通管道；或調整目前的溝通管道，讓獨立董事可直接同步接收檢舉信件。
3. 貴公司目前由管理處主管負責處理公司治理相關事務，建議儘快設置公司治理主管，以符合公司治理藍圖 3.0 之要求。
4. 貴公司內部稽核與會計師暨審計委員會之溝通良好，建議進一步建立內部稽核主管及簽證會計師分別與審計委員會單獨(閉門)溝通之機制，並留下書面紀錄，以強化審計委員會對內控制度與財報編製之獨立督導職能。



社團法人中華公司治理協會  
TAIWAN CORPORATE GOVERNANCE ASSOCIATION

---

100 台北市羅斯福路三段 156 號 4 樓 Tel : 02-2368-5465 Fax : 02-2368-5393



社團法人中華公司治理協會

## 董事會績效評估證明

茲證明

廣閱科技股份有限公司

委託本協會執行外部董事會績效評估服務專案

本協會評估小組成員

審閱公司自民國 110 年 11 月 01 日至 111 年 10 月 31 日期間相關文件，

並於 111 年 12 月 20 日評估小組成員與公司代表進行視訊訪評，

爰於 111 年 12 月 27 日出具董事會績效評估報告，提供公司董事會參酌。

特此證明



理事長

陳清祥

依照分層負責規定  
授權單位主管決行

中 華 民 國 111 年 12 月 27 日