

## 公司治理運作情形及其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？	✓		本公司於 108 年 9 月 26 日董事會決議訂定公司治理實務守則，且於 109 年 3 月 20 日配合法令及未來實務運作修訂其內容，並依公司治理實務守則強化完善的內部控制制度，提升資訊透明度，以維護股東及利害關係人的權益。	無
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) 本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜，可處理股東建議、疑義及糾紛、新聞媒體、投資機構之各項答詢，若有訴訟之情事則由法務部門處理。	無
(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) 本公司設立股務單位，對主要股東及主要股東之最終控制者名單均隨時注意掌握，另依法定期揭露董事及主要股東之股權資料。	無
(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) 本公司與關係企業之控管，係依本公司及子公司、關係企業之「集團企業相互間財務業務相關作業規範」、「內部控制制度」及相關法令規定辦理，可有效建立風險控管。	無
(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) 本公司管理階層重視誠信經營，於內部管理制度設計上注重防弊，制定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，嚴格禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並每月初向內部人宣導證券交易法及相關法規有關內部人規範的法令宣導，禁止內部人涉及內線交易行為。112 年 6 月 2 日、10 月 13 日、10 月 20 日及 11 月 22 日對現任董事及	無

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	
			經理人進行教育訓練，「112 年度防範內線交易宣導會」及「112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會」。	
<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>(一) 本公司董事會成員之組成係考量公司目前營運規模及發展規劃，多元化具體管理目標包括注重性別平等、是否兼任本公司員工、年齡、經歷、專業背景、專業技能、產業經歷等綜合評估，且具備誠信正直之聲譽，承諾投入充分時間參與監督公司業務，具有協助經營管理之能力並對公司的營運提供建議及監督；如屬獨立董事其資格條件應符合法令規定，目前本公司董事會由七位董事組成，其中三位為獨立董事，各董事及獨立董事均具備完整豐富之學經歷，多元化之組成使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能，符合多元化目標，相關落實情形，請詳見年報第 15~16 頁(一)董事資料 5.董事會多元化及獨立性。</p>	無
<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>(二) 目前符合依法令規定設置薪資報酬委員會及審計委員會，另設置公司治理推動單位、誠信經營推動單位及永續發展推動單位，未來將視公司營運需求擇適當時間再行設置。</p>	未來適時設置
<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</p>	✓		<p>(三) 本公司業經 109 年 3 月 20 日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，已於 113 年第一季前完成評估，並於 113 年 3 月 6 日提報董事會。</p>	無

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>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>董事會績效評估將每年定期進行，另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。112 年度績效評估結果報告請詳見年報第 21~24 頁中，四、公司治理運作情形(一)董事會運作情形。</p> <p>(四) 本公司財務部一年一次參考審計品質指標(AQIs)並評估簽證會計師之獨立性。已將結果提報 112 年 3 月 9 日審計委員會及董事會審議並通過。經本公司財務部評估結果，勤業眾信聯合會計師事務所王攀發會計師及施錦川會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(附表一)，足堪擔任本公司簽證會計師，勤業眾信聯合會計師事務所並出具會計師獨立聲明書。</p>	無
<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)？</p>	✓		<p>本公司經 109 年 3 月 20 日董事會決議通過，指派營運中心陳鴻文副總經理兼任公司治理主管，設置公司治理推動單位由管理處兼任，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。112 年度本公司公司治理主管已完成 12 小時之進修課程。</p>	無

<p>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>	<p>✓</p>	<p>公司網站設置利害關係人專區，供利害關係人與公司聯繫使用，包括：</p> <p>(一) 股東/投資人溝通：設立公司網站投資人專區、公告每年股東會資訊、每月營收及財務資訊、參與法人說明會等，並提供發言人及股務代理機構的聯絡方式。</p> <p>(二) 員工溝通：定期召開勞資會議、維持雙方溝通管道暢通；透過公司內部電子平台，公司政策及資訊能公開且即時傳遞週知；建立匿名「員工意見回覆區」，藉此聆聽員工寶貴的建議與回饋，並確保員工提出之問題獲得重視並由相關單位妥善處理及回覆。透過上述方式，落實勞雇溝通管道順暢。</p> <p>(三) 客戶溝通：本公司網站詳列產品資訊、最新訊息、客戶滿意度調查及聯絡信箱，另每月召開代理商會議，交流營運產業資訊及相關意見。</p> <p>(四) 供應商溝通：透過供應商簽署供應商合約、企業社會責任自主聲明書、誠信經營同意書、供應商訓練及測驗、供應商稽核等管理，與供應商攜手建立永續供應鏈。</p> <p>(五) 主管機關溝通：配合主管機關執行各項安全合規檢查、申報表單／公文以及議案諮商拜訪等。</p> <p>(六) 社區團體溝通：本公司不定期主動拜會社區團體並共同舉辦公益活動及社區關懷；本公司亦設有對社區團體之窗口，負責處理意見及與其溝通事宜。</p>	<p>無</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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		委任中國信託商業銀行股份有限公司代理部為股務代辦機構。	無
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) 本公司已將產品資訊、財務資訊、公司治理資訊、人力資源等訊息揭露於本公司網站 <a href="https://www.via-labs.com/">https://www.via-labs.com/</a>	無
(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) 本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊。公司網站亦有英文的部分說明,揭露供英文版的產品說明與年度財務報告,舉辦法人說明會同步將法說相關資料置放於公司網站,並已建立發言人制度。	無
(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) 本公司最近年度財務報告並未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,惟已於規定期限前提早公告並申報年度財務報告與各月份營運情形。	法定期限內公告並申報完成
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)？	✓		(一) 本公司董事於其所屬行業領域均屬專業人士,本公司隨時提供董事需要注意之相關法規資訊,另本公司經營團隊亦定期為董事做業務及財務相關簡報。董事及經理人進修情形良好,112 年度及截至年報刊印日之研習課程進修情形詳如附表二或公開資訊觀測站。 (二) 本公司已依相關法令建立完備之內部控制制度並有效執行,另亦針對主要往來銀行、客戶及供應商妥適辦理風險評估,以降低信用風險。	無

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>(三) 本公司董事對有利害關係之議案均有迴避。</p> <p>(四) 本公司與客戶保持暢通之溝通管道。</p> <p>(五) 董事之責任保險已於 112 年 6 月 1 日投保，投保金額為美金 3,000,000 元，預計 113 年 6 月更新續保，並將投保情形提報董事會。</p> <p>(六) 本公司在重要管理階層接班傳承規劃中，強調接班人應具備卓越的公司策略擘劃與營運能力之外，亦著重誠信、正直、創新、勇氣的信念與實踐。公司董事會成員及重要管理階層之接班人選，係透過集團的高階管理團隊、搭配內外部訓練機制、專業能力深化、個人發展計畫等系統性培訓，訓練接班團隊在決策判斷、實際營運上的廣度與深度，預計 5~10 年作為後續傳承的基礎準備。</p> <p>(七) 本公司於 113 年 3 月 6 日向董事會報告智慧財產管理成果，112 年度獲得專利核准項目有發明專利 19 件、新型專利 1 件，總計 20 件。</p> <p>(八) 本公司為推動與辦理資訊安全各項作業，於 108 年度成立「資安推動委員會」，以確保本公司的資訊資產能適法及有效保全。分別於 109 年 2 月及 111 年 1 月通過 ISO 27001 資訊安全管理系統認證，113 年 3 月 6 日向董事會報告資安政策之執行情形。</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	
			(九) 本公司為推動並落實公司整體風險管理，由總經理擔任召集人，統籌指揮風險管理計畫之推動及運作，並由其下各部門管理人員及員工共同參與推動執行，112 年度風險管理運作情形提 113 年 3 月 6 日董事會報告。其中，風險議題涵蓋公司治理、社會及環境，並說明風險來源及公司因應對策。	
<p>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 112 年度之公司治理評鑑成績位於上市公司排名級距 51%-65%。</p>				

附表一：

1. 會計師獨立性評估表如下：

簽證會計師事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

簽證會計師：王攀發會計師、施錦川會計師

評 估 項 目	是	否
1.會計師是否未與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	✓	
2.會計師是否未與本公司或本公司董監事有融資或保證行為。	✓	
3.會計師是否未基於考量客戶流失之可能性，而影響對公司查核工作。	✓	
4.會計師是否未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	✓	
5.會計師是否未收取與查核案件有關之或有公費。	✓	
6.會計師及審計小組成員目前或最近二年是否未在本公司擔任董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	✓	
7.會計師對本公司提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓	
8.會計師是否未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓	
9.會計師是否未擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。	✓	
10.會計師是否未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	✓	
11.會計師未有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務。	✓	
12.會計師是否未兼任本公司經常性工作，支領固定薪給。	✓	
13.會計師是否未涉及本公司制訂決策之管理職能。	✓	
14.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	✓	
15.截至目前為止，會計師是否未有受處分之情事。	✓	

2. 會計師適任性評估表如下：

評 估 項 目	是	否
1.是否具會計師資格，得以執行會計師任務。	✓	
2.是否對本公司具有相關產業之知識。	✓	
3.是否依一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則執行財務報表查核工作。	✓	
4.是否無利用會計師地位，在工商上為不正當之競爭。	✓	

附表二：董事及經理人進修情形

113年4月22日

1. 董事進修情形

職稱	姓名	進修日期		訓練時數	主辦單位	課程名稱
		起	迄			
董事長	陳文琦	112.07.04	112.07.04	6	臺灣證券交易所	國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇
		112.12.19	112.12.19	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	SpaceX 與 Starlink 領先全球的關鍵技術商機
董事	王雪紅	112.10.03	112.10.03	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事應如何督導企業風險管理及危機處理
		112.10.03	112.10.03	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹
		112.12.19	112.12.19	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	SpaceX 與 Starlink 領先全球的關鍵技術商機
董事	林子牧	112.11.22	112.11.22	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會
		112.12.19	112.12.19	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	SpaceX 與 Starlink 領先全球的關鍵技術商機
董事	陳主望	112.07.13	112.07.13	3	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會
		112.10.13	112.10.13	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會
獨立董事	謝韻明	112.06.02	112.06.02	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會
		112.09.04	112.09.04	6	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇
		112.12.19	112.12.19	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	SpaceX 與 Starlink 領先全球的關鍵技術商機
獨立董事	殷偉雄	112.06.02	112.06.02	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會
		112.11.24	112.11.24	3	社團法人中華公司治理協會	揭開公司治理幕後推手之神秘面紗：公司治理人員運作實務
		112.12.08	112.12.08	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會
獨立董事	吳璧昇	112.10.20	112.10.20	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會
		112.12.08	112.12.08	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會

## 2. 主要經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期		訓練時數	主辦單位	課程名稱
		起	迄			
副總經理兼任 財會主管及 公司治理 主管	陳鴻文	112.07.04	112.07.04	6	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇
		112.07.13	112.07.13	3	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會
		112.11.02	112.11.03	12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班
		112.11.22	112.11.22	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會
副總經理	呂學忠	112.02.24	112.02.25	16	IEEE	Sixth Annual Symposium on Heterogeneous Integration and Annual Meeting
		112.05.18	112.05.19	16	JEDEC	2023 JEDEC Forums
		112.05.30	112.06.02	30	ECTC	2023ECTC & I THERM
		112.09.05	112.09.05	8	SEMICON TAIWAN	《SEMICON Taiwan 2023 國際半導體展》異質整合高峰論壇-第一天
		112.09.07	112.09.07	8	SEMICON TAIWAN	《SEMICON Taiwan 2023 國際半導體展》異質整合高峰論壇-第二天
		112.09.08	112.09.08	8	SEMICON TAIWAN	《SEMICON Taiwan 2023 國際半導體展》異質整合高峰論壇-第三天
		112.10.25	112.10.27	24	IMPACT	IMPACT 2023
		112.12.09	112.12.13	40	IEDM	IEDM 2023
		112.12.19	112.12.19	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	SpaceX 與 Starlink 領先全球的關鍵技術商機

## 3. 公司治理主管進修情形

職稱	姓名	進修日期		訓練時數	主辦單位	課程名稱
		起	迄			
副總經理兼任 財會主管及 公司治理 主管	陳鴻文	112.07.04	112.07.04	6	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇
		112.07.13	112.07.13	3	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會
		112.11.22	112.11.22	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會