

三晃股份有限公司 董事會績效評估報告

2023 年 1 月



關於本評估報告

本報告由安永企業管理諮詢服務股份有限公司（以下簡稱「安永」）為三晃股份有限公司（以下簡稱「三晃」）進行董事會績效評估，並彙整主要觀察及建議事項之評估報告書。

參考安永董事會績效評估方法論，本次評估程序包含董事個別訪談、董事自評問卷分析及檢視文件資料，評估期間為 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

有關安永董事會績效評估方法，請參考：

https://www.ey.com/en_gl/board-matters

執行摘要

評估方法論

評估調查結果

結論與建議

附件

- | 董事會績效評估問卷
 - | 董事會成員自評問卷
 - | 審計委員會成員自評問卷
 - | 薪資報酬委員會成員自評問卷
 - | 董事訪談大綱
-

有關更多的評估結果資訊，請聯絡：

傅文芳 安永企業管理諮詢服務(股)公司
陳智忠 安永企業管理諮詢服務(股)公司
高旭宏 安永企業管理諮詢服務(股)公司
張騰龍 安永企業管理諮詢服務(股)公司
關光威 安永圓方國際法律事務所
林群堯 安永企業管理諮詢服務(股)公司

董事長
執行副總經理
執行副總經理
執行副總經理
合夥律師
副總經理

執行摘要

執行摘要

我們對於三晃董事會的觀察

截至本評估報告日止，三晃董事會共計 7 位董事成員，其中包含 4 位法人董事代表（2 位凱棣股份有限公司、2 位翹麗投資股份有限公司代表人）、及 3 位獨立董事。三晃亦設有審計委員會、薪資報酬委員會，委員均由獨立董事擔任。

三晃在國內上市公司治理評鑑目前為 51%~65%。在此基礎之上，安永進一步以國、內外豐富的實務經驗，以及特有的董事會績效評估方法論，提供一個以企業經營成果為導向的外部評估方式。

評估執行情序

安永自 2022 年 12 月至 2023 年 1 月間執行三晃董事會績效評估專案，透過安永的八大評估面向協助鑑別關鍵元素加以評估三晃董事會績效，分別包含：董事會架構與流程、董事會組成成員、法人與組織架構、角色與權責、行為與文化、董事培訓與發展、風險控制的監督、申報/揭露與績效的監督。藉由文件檢閱，與邀請兩位法人董事及一位獨立董事進行個別訪談，以及 7 位董事績效自評問卷調查，經安永綜合評估，將觀察與建議整理於本評估報告。

評估結果摘要¹

經綜合評估，三晃在董事會架構 (Structure)、成員 (People)，以及流程與資訊 (Process and Information) 方面的綜合表現程度為**進階**，綜合說明相關發現如下：

董事會架構 (Structure)

三晃之董事會組成與結構健全，獨立董事席位設置符合法規規範，並且設有符合法規規定之功能性委員會（審計委員會、薪酬委員會）。董事會成員組成多元，具備執行職務

¹ 評估結果分為：基礎（符合主管機關及相關法規基本要求）、進階（符合主管機關及相關法規基本要求，並有一套既定且有效的實務作法，或是主動提升該面向的績效表現）、標竿（不僅優於主管機關及相關法規基本要求，且該實務作為相當於標竿典範）

所必須之專業知識，包含具備金融產業經歷、營運判斷、會計與財務分析、經營管理、風險管理、危機處理、產業知識、及領導與決策等技能。

成員 (People)

董事會成員充分瞭解董事會及相關功能性委員會組成目的及公司核心價值觀（品質、創新、環保、永續經營），且能明確地協助公司經理人設定公司所有策略性目標。董事積極參與會議，發揮其監督職責及義務，在董事會會議上獲得充分發言的空間，經營團隊也會提供董事會充分資訊，有助於決策，各董事能有效分工，並確實評監督公司存在或潛在之各種風險，且發揮各自領域專長。經營團隊藉由定期報告，提供董事會完善資料，使董事會對內控制度之執行與追蹤狀態予以討論。

流程與資訊 (Process and Information)

三晃設有經董事會通過之「風險管理辦法」、「公司治理守則」、「誠信經營守則」作為內部控制執行之準則依據，明訂各項辦法與原則，使權責單位有所依循且能切確運行，並定期報告各項內部稽核事宜。自三晃董事會議事錄中可見其內部控制規劃之完整性，以及定期報告各項內部稽核事宜切確之情事。三晃於其公司網站、公開資訊觀測站、年報及永續報告書中，清楚揭露符合法令要求之相關訊息並定期更新資訊內容，以確保資訊揭露之完整性與即時性。

EY contacts



傅文芳

董事長
安永企業管理諮詢服務(股)公司
TEL : 2757-8888 # 88866
Email : Andrew.Fuh@tw.ey.com



張騰龍

執行副總經理
安永企業管理諮詢服務(股)公司
TEL : 2757-8888 # 88863
Email : Tony.Chang@tw.ey.com



陳智忠

執行副總經理
安永企業管理諮詢服務(股)公司
TEL: 2757-8888 # 73175
Email: Hans.Chen@tw.ey.com



高旭宏

執行副總經理
安永企業管理諮詢服務(股)公司
TEL : 2757-8888 # 88811
Email : Charlie.Kao@tw.ey.com



闕光威

合夥律師
安永圓方國際法律事務所
TEL : 02-2757-8888 # 67385
Email : KW.Chueh@tw.ey.com



林群堯

副總經理
安永企業管理諮詢服務(股)公司
TEL: 2757-8888 # 66920
Email: Brian.Cy.Lin@tw.ey.com

EY 安永 | Assurance 審計 | Tax 稅務 | Transactions 交易 | Advisory 諮詢

關於安永

安永是全球領先的審計、稅務、交易和諮詢服務機構之一。我們的深刻洞察力和優質服務有助全球各地資本市場和經濟體建立信任和信心。我們致力培養傑出領導人才，通過團隊合作落實我們對所有利益相關者的堅定承諾。因此，我們在為員工、客戶及社群建設更美好的商業世界的過程中扮演重要角色。

EY 安永是指 Ernst & Young Global Limited 的全球組織，也可指其中一個或多個成員機構，各成員機構都是獨立的法人個體。Ernst & Young Global Limited 是英國一家擔保有限公司，並不向客戶提供服務。

安永台灣是指按中華民國法律登記成立的機構，包括：安永聯合會計師事務所、安永管理顧問股份有限公司、安永諮詢服務股份有限公司、安永企業管理諮詢服務股份有限公司、安永財務管理諮詢服務股份有限公司、安永圓方國際法律事務所及財團法人台北市安永文教基金會。如要進一步了解，請參考安永台灣網站 www.ey.com/taiwan

© 2022 安永，台灣
版權所有。

本資料之編製僅為一般資訊目的，並非旨在成為可仰賴的會計、稅務或其他專業建議。請聯繫您的顧問以獲取具體建議。

www.ey.com/taiwan