

晶相光電股份有限公司
公司治理單位運作情形報告

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
	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？	本公司業經106年3月8日經董事會通過制定「公司治理實務守則」，在公司治理實務尚能依相關法令規範主動揭露公司治理實務情形。	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？ (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、執行與關係企業風險控管機制及防火牆機制？ (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？	(一) 本公司設有股務單位專責處理股務及股東建議或糾紛相關事宜。 (二) 本公司依相關法令規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報異動資料。 (三) 本公司與關係企業間之業務與財務往來，已依主管機關相關規定，訂定書面規範，憑以執行。 (四) 本公司訂有「重大資訊處理及防範內線交易作業程序」、「道德行為準則」等，並經董事會通過施行。	無
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外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	(一) 本公司依「董事選任程序」選任多元專業背景、專業技能及產業知識之董事會成員。 (二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，其組織規程業經董事會決議通過，無再自願設置其他各類功能性委員會。 (三) 本公司董事會並未委任外部專業機構評估董事會或各功能性委員會，惟本公司由歷次開會討論及實際經營成果顯示，本公司董事會績效應屬良好。本公司將視情況考量訂定董事會績效評估辦法及程序，以執行相關績效評估。	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
	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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	(四) 本公司每年皆由審計委員會暨董事會審查會計師之獨立性，並由董事會決議聘任之，確認其未擔任本公司之董事，非本公司之股東，亦未在本公司支薪，非為利害關係人，具有其獨立性。	
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)？	本公司設有公司治理專職單位或人員負責處理相關事務。	無
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？	本公司網站設有「投資人關係」、「利害關係人專區」，揭露公司財務業務相關訊息、公司治理資訊及利害關係人等聯絡資訊，以利股東及利害關係人等參考。另設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通管道。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	本公司已委託專業股務機構「群益證券股份有限公司股務代理部」，處理股東會及股務相關事宜。	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) 本公司已於網站（www.soinc.com.tw）上揭露財務業務資訊。俟公司治理制度規	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
	摘要說明	
(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）？ (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？	劃並建置完成後，亦將於網站上揭露相關資訊。 (二) 本公司已建立發言人制度，遇有相關法人說明會資訊將依規定放置於公司網站及「公開資訊觀測站」揭露。 (三) 本公司依相關規定，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，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站 (https://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q1)。	
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) 員工權益及僱員關懷：本公司依勞基法保障員工權益，並提供相關福利制度(如團險、員工旅遊、年度健檢及各項訓練)，與員工建立互相信賴之關係。 (二) 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站中揭露本公司資訊。 (三) 供應商關係：依公司政策與供應商建立長期且互信、互利之關係。 (四) 利害關係人之權利：本公司與員工、往來客戶及供應商等均保持良好之溝通管道，並尊重且維護其合法之權益。 (五) 風險管理政策及衡量標準之執行情形：業已依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，並執行之。 (六) 董事進修之情形：為落實公司治理，本公司主動告知董事及獨立董事相關公司治理資訊，並定期依「上市上櫃公司董事、獨立董事進修推行要點」參考範例，為董事及獨立董事安排相關財務、業務及商務等系列之進修課程。 (七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事及獨立董事購買	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
	摘要說明	
	責任保險。	
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 113 年度公司治理評鑑初評未得分優先加強事項與措施：		
評鑑指標內容	加強事項與措施	
公司網站、年報或永續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？	本公司今年度將編製永續報告書並揭露相關議題實施情形。	
公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？	本公司今年度將編製永續報告書，並提報董事會。	
公司是否依氣候相關財務揭露建議書（TCFD）架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊？	本公司今年度將編製永續報告書並揭露各項指標和目標之相關資訊。	
公司是否投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，或投資於我國綠能產業（如：再生能源電廠）等，或有發行或投資其資金運用於綠色或社會效益投資計畫並具實質效益之永續發展金融商品，並揭露其投資情形及具體效益？	本公司今年度將編製永續報告書就投資於相關環保永續產等資訊並揭露相關資訊。	
公司是否揭露高階經理人薪資報酬與ESG相關績效評估連結之政策？	本公司今年度將編製永續報告書並揭露相關資訊。	