

松上電子股份有限公司

112 年度董事會績效外部評估結果報告

一、為落實公司治理並提升董事會功能，本公司於 106 年 11 月 10 日董事會通過「董事會績效評估辦法」，並於 112 年 11 月 2 日修正，依本公司「董事會績效評估辦法」規定，本公司董事會績效評估之執行，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。

二、本公司於 112 年 10 月委託外部機構「社團法人中華公司治理協會」執行本公司董事會 112 年 1 到 12 月之董事會績效評估，該協會之評估小組共四位，分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通與自律以及內部控制及風險管理等八大構面，以開放式問卷及視訊訪查方式評估董事會效能，該機構及專家與本公司無業務往來具備獨立性，於 113 年 2 月出具評估報告書，績效評估結果於 113 年 2 月 27 日董事會報告。

三、評估報告之總評：

1. 貴公司董事會議事氛圍開明，董事長重視集思廣益之議事文化，充分尊重董事會成員之意見，平時視需要也透過通訊軟體或電話溝通並凝聚共識，使各項董事會議案得以充分討論，提高董事會之議事效率。
2. 貴公司重大策略主係經董事長或總經理提出，展開討論溝通及反覆評估，並與經營團隊形成共識後，提報董事會進行決策，透過融合由上而下之指導及由下而上之務實，執行董事會督導策略制定之職責。
3. 貴公司重視董事會組成及輪替，於 112 年 5 月設置由獨立董事擔任召集人之「提名委員會」，委員包含具備產業專長之董事長及 2 位獨立董事。負責建構及發展董事會及各功能性委員之組織架構、辦理董事會績效評估、制定董事成員及經理人所需之專業知識、技術、經驗與性別等多元背景及獨立性標準、推動董事進修等相關事務。明年改選將由提名委員會覓尋、審核及提名董事候選人，期為貴公司董事會專業及性別多元性之提升有所助益。
4. 貴公司獨立董事定期與外部簽證會計師進行閉門會議，針對年度查核規劃、關鍵查核事項、財務報表查核結果、最新法規異動等議題進行溝通。另外，獨立董事亦定期單獨與內部稽核主管進行溝通，討論稽核業務執行情形(含年度稽核計畫、追蹤改善事項)，獨立董事積極履行職責，符合公司治理精神。

四、評估報告之建議及本公司擬訂未來改善計劃如下：

建議事項一：貴公司董事會及各功能性委員會相關之公司治理規章皆已明訂，惟尚未訂定風險管理政策與程序，公司治理實務守則亦與主管機關之參考範例(上市上櫃公司治理實務守則)有所差異。建議貴公司董事會可於每屆改選就任後，定期檢視重要治理規章，衡酌實務並配合相關法規修正與時俱進。

- 改善計劃一：擬依建議訂定風險管理政策與程序，並依建議本公司董事會於每屆改選就任後，定期檢視重要治理規章，衡酌實務並配合相關法規修正與時俱進。
- 建議事項二：貴公司設置由總經理負責之永續發展小組，並定期將推動永續發展執行成果於董事會報告，惟尚未訂定永續發展實務守則，且尚未編製永續報告書。建議貴公司參酌主管機關規範訂定該實務守則，並藉由編製永續報告書，提高董事與經營團隊針對企業永續與社會責任策略與行動的溝通，使各項永續工作目標，在組織內由上而下融入於績效管理指標中，以利有效且貫徹執行。
- 改善計劃二：擬依建議參酌主管機關規範訂定永續發展實務守則，本公司並已經著手編製永續報告書。希能藉由編製永續報告書，提高董事與經營團隊針對企業永續與社會責任策略與行動的溝通，使各項永續工作目標，在組織內由上而下融入於績效管理指標中，以利有效且貫徹執行。
- 建議事項三：貴公司於官方網站設有利害關係人專區，並揭露<不合法與不道德行為檢舉方式>，且訂有檢舉辦法，舉報信件由公司治理主管負責受理查證，逐級呈報。然吹哨者機制重視與董事會(尤其是獨立董事)直接連結，建議貴公司強化現有機制，建立獨立可信賴之溝通管道，讓員工、供應商以及其他利害關係人可透過此管道，即時同步向獨立董事/審計委員會反映相關事宜，進一步強化吹哨人機制。
- 改善計劃三：擬依建議強化現有吹哨者機制，建立獨立可信賴之溝通管道，讓員工、供應商以及其他利害關係人可透過此管道，即時同步向獨立董事/審計委員會反映相關事宜，進一步強化吹哨人機制。
- 建議事項四：為協助新任董事盡速認識公司，了解公司經營狀況及發展，建議貴公司可考慮制訂「新任董事講習制度」，由專人簡介公司業務、產業動態、法令規範、董事權利義務、進修辦法，並透過安排實地訪視及必修課程等方式，以利新任董事履行董事職責。
- 改善計劃四：擬依建議考慮制訂「新任董事講習制度」，由專人簡介公司業務、產業動態、法令規範、董事權利義務、進修辦法，並透過安排實地訪視及必修課程等方式，以利新任董事履行董事職責。

提 113/02/27 董事會報告