



TIRI

台灣投資人關係協會  
Taiwan Investor Relations Institute

## 董事會績效評估報告

受評公司：潤泰精密材料股份有限公司

報告日期：中華民國 113 年 10 月 28 日

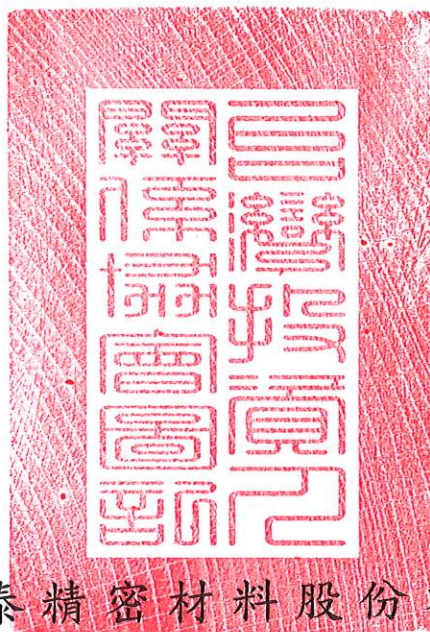




TIRI

台灣投資人關係協會  
Taiwan Investor Relations Institute

## 董事會績效評估報告



受評公司：潤泰精密材料股份有限公司

報告日期：中華民國 113 年 10 月 28 日

## 目錄

壹、前言 .....	2
貳、獨立性聲明 .....	3
參、評估範圍及構面 .....	4
肆、評估執行程序 .....	6
伍、結論及建議 .....	11

台灣投資人關係協會  
Taiwan Investor Relations Institute

## 壹、前言

董事會效能為公司治理基石，是評估公司治理機制優良與否的重要指標。

依據公司法第二百零二條規定，公司業務之執行，除公司法或章程規定應由股東會決議之事項外，均應由董事會決議行之。由此可見，董事會為公司最高之核決層級，其能否健全運作、有效發揮功能，關係到企業經營之成敗。

據此，民國 91 年，臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心，共同制定《上市上櫃公司治理實務守則》，並將『強化董事會職能』列為公司治理重要的一環，其第三十七條內容說明：「上市上櫃公司宜訂定董事會績效評估辦法及程序，除應每年定期就董事會及個別董事進行自我或同儕評鑑外，亦得委任外部專業機構或以其他適當方式進行績效評估。」。

另外，為落實公司治理並提升公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，故依據《上市上櫃公司治理實務守則》第三十七條規定訂定《董事會績效評估辦法》參考範例，其第三條說明：「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。董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。」。



## 貳、獨立性聲明

本執行委員負責評估 潤泰精密材料股份有限公司（下稱受評公司）董事會績效，秉持公正客觀態度且無任何影響獨立性之情事。茲聲明如下：

一、本執行委員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：

1. 與受評公司有直接或間接之重大財務利益。
2. 與受評公司或其董監事間，有足以影響獨立性之商業關係。
3. 自受評公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。

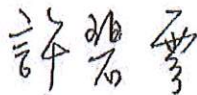
二、本執行委員與受評公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之親屬關係。

三、本執行委員及其配偶與受扶養親屬未擔任受評公司董監事、經理人或對評估有直接且重大影響之職務。


執行委員 郭宗霖：



執行委員 許碧雲：



執行委員 黃國銘：



## 參、評估範圍及構面

本協會受 潤泰精密材料股份有限公司（下稱受評公司）之委託，對其董事會（不包含其下之功能性委員會）運作情形進行績效評估，評估範圍不包括受評公司其他機關及個別董事表現。

本協會參考《上市上櫃公司治理實務守則》第三十七條及《董事會績效評估辦法》參考範例第三條，並融入「公司治理 3.0-永續發展藍圖」指引，針對整體董事會運作情形規劃設計出評估問卷，其問卷涵蓋五大構面：

### 一、 董事會組成及專業發展

評估內容涵蓋：董事會結構、董事組成多元化、董事進修情形、董事培訓規劃等。

### 二、 董事會決策品質

評估內容涵蓋：董事決策所需資訊之完整性與及時性、董事參與會議程度、董事會開會頻率及時間配置等。

### 三、 董事會運作效能

評估內容涵蓋：內部關係經營與溝通、董事對公司營運參與及掌握程度、董事會與會計師溝通情形等。

#### 四、 內部控制及風險管理

評估內容涵蓋：董事對公司營運風險之管理、公司內部規章之制定與執行、對公司內控制度有效性之督導、內外部舉報管道之暢通等。

#### 五、 董事會參與企業社會責任程度

評估內容涵蓋：董事會對 ESG 的關注程度、公司與外部股東或利害關係人溝通管道、公司對 ESG 之參與及投入程度、公司落實治理機制之作為等。

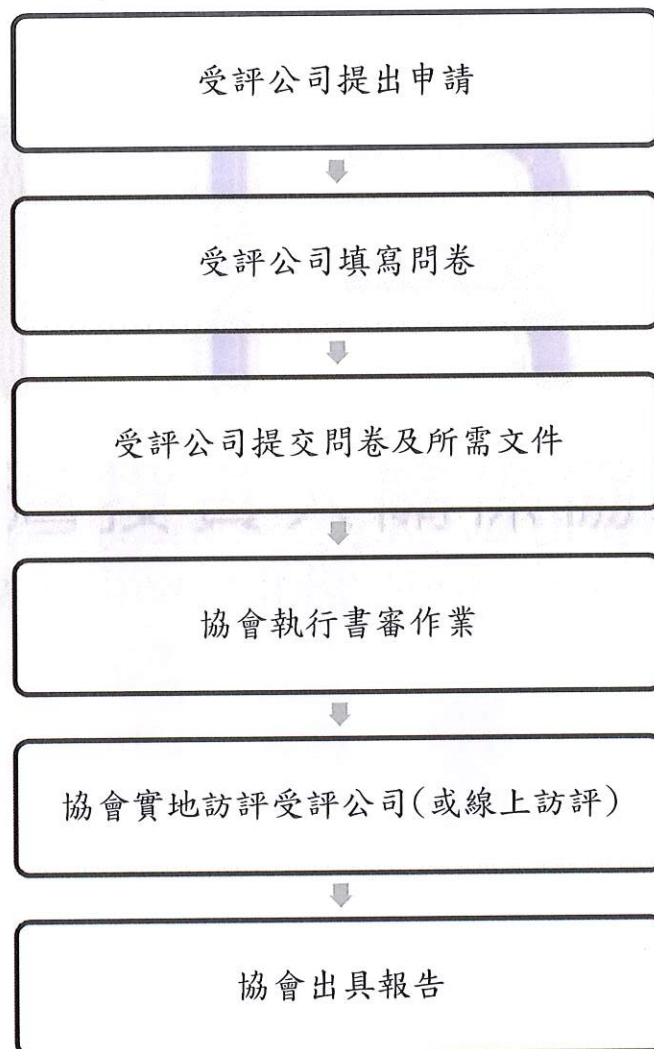
台灣投資人關係協會  
Taiwan Investor Relations Institute



#### 肆、評估執执行程序

本協會評估程序係結合受評公司提供之文件、自評問卷、及實地訪談三種方式進行評估，並依據評估結果出具績效評估報告，其相關程序說明如下：

##### 一、評估流程

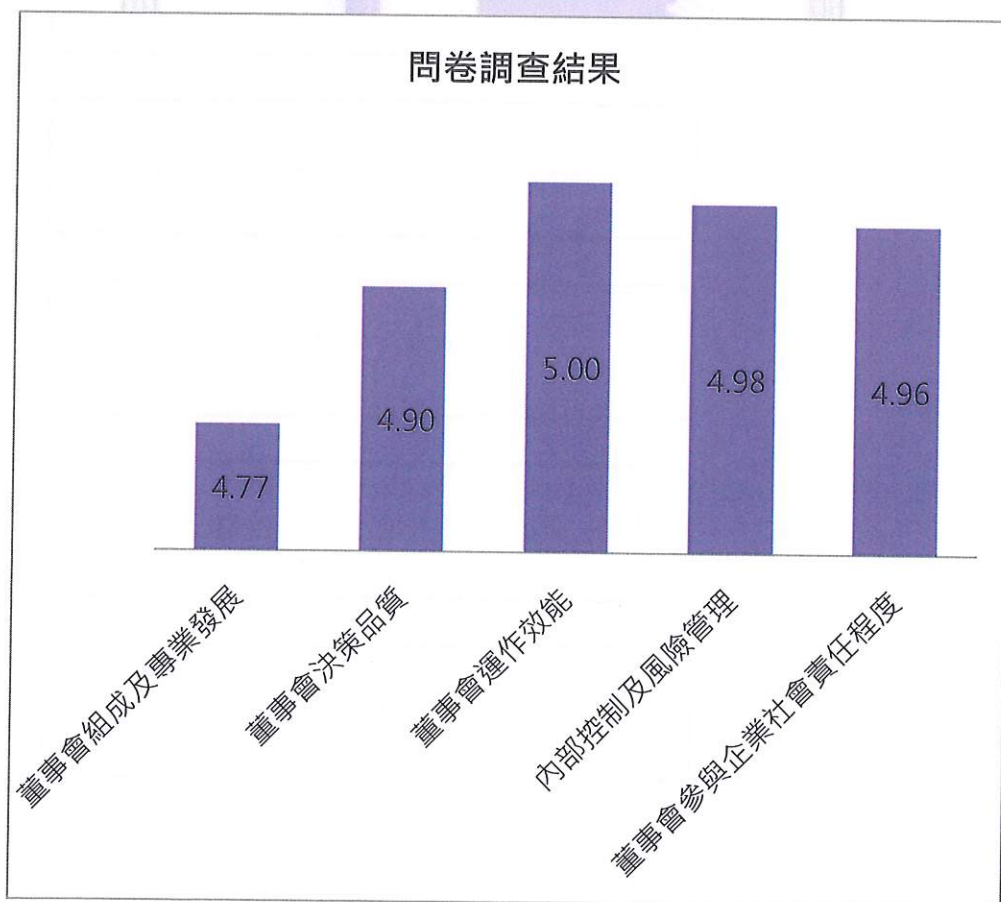


## 二、受評期間

民國 112 年 09 月 01 日至 113 年 08 月 31 日

## 三、問卷調查

1. 發放對象：全體董事會成員（董事六席及獨立董事三席，共九席）
2. 回收情形：100%
3. 問卷評估方式：問卷係以 1 至 5 之量度評估，1 為未能滿足（非常不同意），5 為皆能滿足（非常同意）。
4. 問卷評估結果：



#### 四、實地訪評

1. 訪評日期：民國 113 年 10 月 16 日
2. 訪評方式：實體訪評
3. 訪評對象：
  - 莫惟瀚 董事長
  - 陳明進 獨立董事(審計委員召集人)
  - 吳博翀 公司治理主管
  - 李佳玲 稽核主管

#### 五、訪評摘要：

受評公司為水泥產品製造及銷售、預拌式泥作材料等建築材料之開發、製造與銷售及室內設計與施工業務等多樣化業務，除了致力於多角化發展且投入低碳水泥開發製造技術，及持續研發新環保建材，以客戶角度持續創新研發，開發高性能利基產品，透過差異化提高產品競爭力，創造公司及產業價值。

受評公司民國 111 年 05 月 31 日全面改選董事會，董事會由董事六席及獨立董事三席，共計九席組成，董事會成員具備跨產業領域多元互補能力，包括基本組成(如年齡、性別、國籍及文化等)，各董事分別具備產業、財務、法律、管理等領域之豐富經驗與專業，且具備領導決

策能力並富有產業相關知識及經歷，所有董事之專業知識、技能及經歷皆符合受評公司營運發展之需要。受評公司董事會組成多元化，董事成員中包含一位女性，顯示落實推動我國性別平等政策綱領，提高女性決策參與並健全董事會結構。受評公司法人董事三席，即「潤弘精密工程事業(股)公司」法人董事二席指派代表人莫惟瀚、李志宏，「潤泰全球(股)公司」法人董事二席指派代表人徐盛育、陳學賢，及「匯弘投資(股)公司」法人董事二席指派代表人尹崇堯、尹崇恩，無政府機關或單一法人組織及其子公司占董事會席次達三分之一以上之情事，故董事會整體運作對公司財務業務能做出客觀之判斷。為強化董事會職能，法人董事代表人尹崇堯、尹崇恩為二親等以內之親屬關係，董事成員間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，因此董事會中於存有潛在利益衝突時，董事會能指派人數足夠且能做出獨立判斷之非執行業務董事。受評期間全體董事之董事會實際出席率達 98%，顯示與董事有足夠溝通與交流之機會，強化獨立董事參與董事會之運作。惟受評公司獨立董事席次二分之一連續任期超過三屆，為使獨立董事客觀行使職權，仍需避免因久任而降低其獨立性。

受評公司為維持董事會成員及高階管理階層之專業及經驗度，已制定接班規劃，以確保公司永續經營。董事會已於民國 112 年 12 月 26 日參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，顯示使董



事會有發揮職權，並定期評估簽證會計師之獨立性，確保公司財務報告之可信賴度。受評公司配置專任內部稽核主管並已取得內部稽核師證照，於審計委員會亦與獨立董事溝通報告稽核業務，也會以 E-MAIL 回覆獨立董事提問，溝通情形良好。

受評公司除了以顧客角度創新研發，開發高性能利基產品，透過差異化提升產品競爭力。近年來，國際市場重視 ESG 推動，因應全球氣候變遷、環保意識提升，持續優化新型水泥質建材，以朝向建材節能減碳，投入低碳水泥製造技術，也積極開發綠色再生環保節能建材「輕質微珠」，不僅使材料循環再利用，亦打造循環綠建築。由董事長及公司各部門設置的「永續發展委員會」共同推動各項永續發展之事務，逐步落實 ESG，於民國 113 年 08 月 09 日經董事會討論通過之中文版永續報告書，且於民國 113 年 08 月 29 日上傳至 ESG 數位平台。惟若能透過優化公司官網對外揭露體現落實的 ESG 內容優勢，將有助於彰顯公司永續經營價值，並加深國內外客戶的青睞，且藉由強化公司治理及 ESG 對外的能見度，亦能引領同業推動 ESG 發展，並持續跟進國際市場重視的 ESG 領域。



## 伍、結論及建議

本協會根據受評公司提供之董事會議事錄、內部現行政策、其他輔助文件及公開資訊，並結合自評問卷與實地訪談結果出具本份評估報告，並彙整出評估結論與建議事項，供受評公司內部使用，以為後續研擬相關改善措施決策之參考。

本協會之評估結論及建議事項說明如下：

受評公司董事會定期召開會議，董事均積極參與會議，整體董事成員實際出席率良好，董事長及總經理之職責明確劃分，董事會成員多元化，具備不同專業背景及性別，並發揮監督職責及義務，惟可再透過下列建議事項提升公司治理。

### 一、 規劃下屆任一性別董事席次達三分之一

受評公司民國 111 年 05 月 31 日全面改選董事會，由六席董事及三席獨立董事所組成，共計九席，其中男性八席，女性一席，顯示已開始逐步落實推動我國性別平等政策綱領，提高女性決策參與並建全董事會結構，惟女性董事席次低於三分之一，依據上市上櫃永續發展行動方案(2023 年)推動措施中，為推動上市櫃公司董事性別多元化，於民國 114 年上市櫃公司任一性別董事席次未達三分之一者，須於年報具體揭露原因與採行之措施，建議受評公司於下屆董事會改選前，可提早規劃女性董事達三分之一，以符國際趨勢。

## 二、 規劃下屆二分之一以上獨立董事連續任期不超過三屆

受評公司三席獨立董事中有二席獨立董事連續任期已超過三屆，依上市上櫃公司治理實務守則第二十四條第一項規定，上市上櫃公司應依章程規定設置二人以上之獨立董事，且不宜少於董事席次三分之一，獨立董事連續任期不宜逾三屆。故建議受評公司於下屆董事會改選時規劃二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆，使獨立董事能客觀行使職權，避免因久任而致降低獨立性之情形。

## 三、 「永續發展委員會」提升為董事會層級之功能性委員會

受評公司為持續推動及強化公司永續經營與企業社會責任相關之公司治理，目前設置之「永續發展委員會」係由董事長及各部門管理階層組成，然而近年來 ESG 之執行狀況及成果，近期已逐漸成為投資人評選投資標的之重要參考指標，因應國際趨勢，企業要能有效落實 ESG，企業應由上而下推動，上到董事會、下到各部門執行人員，因此建議受評公司成立「永續發展委員會」之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，協助董事會持續推動及強化公司永續經營與企業社會責任相關之公司治理，並可藉由制度面，來專責處理營業秘密及智慧財產權相關保護事宜，以確保內部規章制度有被落實，同時確保核心技術。

#### 四、 制訂永續資訊管理之內部控制制度

鑒於國際間對公司於環境、社會及治理(ESG)等永續發展議題之日益關注，金管會於民國 113 年 04 月 22 日修正公開發行公司建立內部控制制度處理準則第八條，以促使上市上櫃公司重視環境、社會及治理等永續資訊之揭露品質，並提升蒐集、運用及編製永續資訊之能力，明定上市上櫃公司應將永續資訊之管理納入內部控制制度，並自民國 114 年起應將其列為年度稽核計畫之稽核項目。故建議受評公司盡速制訂永續資訊管理之內部控制制度，並經審計委員會及董事會決議通過。

#### 五、 制訂智慧財產管理計畫

依上市上櫃公司治理實務守則第三十七條之二規定，董事會對上市上櫃公司智慧財產之經營方向與績效，宜建立智慧財產管理制度並進行評估與監督。受評公司為水泥、建築材料之開發、製造與銷售，更包含室內設計與施工業務等多樣化產品，多項產品並取得綠建材標章及低碳建材認證，更持續研發環保建材，因此公司競爭力來自於核心之智慧財產權，且公司為提供顧客穩定高品質產品，設置專屬材料研發實驗室，研發水泥質材料(抗壓強度、燒失量)，而研發帶來的效益為智慧財產權與其營業秘密為公司價值所在，故讓研發流程制度化，為企業經營策略的關鍵事項，除能將研發的流程具體明確，稽



核也可落實監督。建議受評公司制訂智慧財產管理計畫，並考量規劃導入台灣智慧財產管理系統(TIPS)、ISO56005 或類似之智慧財產管理系統標準，並經第三方驗證，以優化建構更完善的智慧財產管理系統，更提升競爭優勢，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告，透過建立智財管理制度，強化董事會監督功能，健全公司治理架構，相關制度的建立亦符合主管機關的要求和期待。

## **六、修訂公司治理實務守則**

受評公司「公司治理實務守則」第十條已訂定「宜」包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。惟民國 113 年(第十一屆)公司治理評鑑 1.15 指標，對上開規範「需」包含前項規範內容。然以「宜」包括訂定內容未符合維護股東權益，落實股東平等對待意涵，建議受評公司修訂公司治理實務守則「需」包含前項規範內容。

## **七、永續報告書取得第三方驗證**

依上市上櫃公司永續發展實務守則第二十九條上市上櫃公司編製永續報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。且依「臺

灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」，顯示在「公司治理 3.0-永續發展藍圖」規劃下，逐步推動擴大永續報告書第三方驗證之範圍，透過擴大永續報告書第三方驗證之範圍，以提升非財務資訊揭露品質，故建議受評公司規劃編製之永續報告書取得第三方驗證。

#### 八、編制英文版永續報告書

受評公司尚未編製英文版永續報告書，雖英文版永續報告書之編制非強制性之要求，惟近年來 EGS 之推行已為國際趨勢，亦為部分國外投資法人列為投資標的之評選參考指標，建議受評公司可斟酌編制英文版之永續報告書，使國外投資人可更迅速瞭解受評公司關於 ESG 推行之方向及成果。

#### 九、每年受邀(自行)至少二次法人說明會

受評公司於民國 113 年 07 月 02 日舉辦法說會，說明營運現況及未來展望，惟民國 113 年截至報告出具日止僅召開 1 次法人說明會，建議受評公司可參酌公司治理評鑑 3.20 指標，每年受邀(自行)召開至少二次法人說明會，並揭露至少兩次完整之會議影音連結資訊，且首尾兩次法人說明會間隔三個月以上，以利透過提高召開法人說明會頻率，使投資人以更平等、及時且低成本地獲取攸關的訊息，並建



立與投資人溝通之平台，增進投資人對公司之了解、強化公司資訊透明度，並提升公司知名度及公司治理評鑑。

#### 十、積極推動環境及社會面向之治理

近年來公司機關組織的環境、社會、治理(ESG)已成國際趨勢，而公司治理評鑑亦已持續增加「推動永續發展」構面指標內容及權重。為進一步鑑別上市櫃公司在 ESG 各面向表現，台灣證券交易所目前正依「上市櫃公司永續發展行動方案」規劃，研議以目前公司治理評鑑架構為基礎，參考國際準則及趨勢，逐步增加環境、社會構面指標及權重，預計自民國 115 年轉型為「ESG 評鑑」，帶動企業永續轉型，協助企業實現永續發展目標，建構資本市場永續價值文化。建議受評公司可規劃逐步增加環境及社會面向之治理行動。

