(四)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(註1)			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？	V		(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」且董事會通過,並依法令修訂同步修訂內部相關規章,並依據各相關法規確實執行並辦理各項資揭露，以維護股東權益。 (二) 本公司並訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「董事選任程序」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」、「道德行為準則」、「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「董事進修推行要點」、「重要資訊作業規範」、「誠信經營守則」、「內部重大資訊處理業程序」、「子公司監理辦法」、「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會績效評估辦法」、「處理董事要求之標準作業程序」等與公司治理相關之制度規範，並加以施行。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。

評估項目	運作情形(註1)			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	
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、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (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) 本公司設有發言人、代理發言人，以及本公司之股務代理機構「群益證券股份有限公司」處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司設有專責單位負責處理，並與股務代理機構「群益證券股份有限公司」協助辦理。股務代理提供股東名冊以掌握主要股東名單，並依規定申報異動相關資料。 (三) 本公司已訂有「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」、「子公司之監督管理辦法」及「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」等制度規範，並實施中。本公司也建立適當之防火牆。 (四) 1.本公司訂有「控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」、「道德行為準則」「內部重大資訊處理作業程序辦法」、並就防範內線交易進行宣導，以防範內線交易產生。 2.並用電子信件、通訊軟體提醒董事應依「公司治理實務守則」第十條規範董事不於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。以免違反證券交易法 157-1 條之消息沉澱期間規定。 3.宣導內容均揭露於官網>公司治理>內部規章>其他重要政策下。	無差異

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>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會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？
(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？</td><td>∨
∨
∨
∨</td><td></td><td>(一) 本公司董事均在公司實務經營、人才培育發展、績效評估、財務會計等對本公司具有重要影響之面向專業人士擔任董事，提供專業建議並監督管理團隊運作情形。董事多元化情形、多元化政策、具體管理目標及落實執行：請參照公司年報第15~16頁
(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會、審計委員會。其餘公司運作均由各部門依其職掌負責。
(三) 本公司由薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。
112年度董事會績效評估結果如下：
<table><tr><th>內容</th><th>分</th></tr><tr><td>對董事會績效評估整體平均分數(滿分5分)</td><td>5</td></tr><tr><td>董事成員自評整體平均分數(滿分5分)</td><td>4.95</td></tr></table>
112年度薪資報酬委員會委員評估結果如下：
<table><tr><th>內容</th><th>分</th></tr><tr><td>成員自評整體平均分數(滿分5分)</td><td>4.95</td></tr><tr><td>薪資報酬委員會委員績效評估整體平均分數(滿分5分)</td><td>4.95</td></tr></table>
112年度審計委員會委員績效評估結果如下：
<table><tr><th>內容</th><th>分</th></tr><tr><td>成員自評整體平均分數(滿分5分)</td><td>4.95</td></tr><tr><td>審計委員會委員績效評估整體平均分數為(滿分5分)</td><td>4.95</td></tr></table>
前開績效評鑑細部內容及後續改善作法均已於113年03月14日董事會上呈報。並揭露公司官網。
(四) 每年公司內部均會請會計師提供「審計品質指標(AQIs)」(參考官網：https://www.userjoy.com.tw/governance/corporate_major_03.aspx)及「獨立性聲明書」並依據「獨立性評估表」定期評估簽證會計師獨立性與適任性，並將評估結果呈報於董事會。本公司113年度已於112年11月9日呈報董事會，審議通過。其財務處評估勤業眾信聯合會計師事務所張至誼會計師及黃毅民會計師皆符合本公司獨立性標準請詳如附件一、二。</td><td>無差異</td></tr>
</table>

評估項目	運作情形(註1)			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	
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)？	V		(一) 本公司設有公司治理兼職單位：管理處。依法辦理董事會及股東會相關事宜及辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄企業社會責任工作。 (二) 公司設置公司治理主管，由管理處協理擔任，負責公司治理相關事務其職權範圍及進修情形請詳第55~56頁。 (三) 每年皆定期（每年至少一次）向董事會報告年度計劃及工作成效。	無差異
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？	V		1.本公司設有股東服務專線與專用信箱，並有專人服務股東。 2.公司網站設置利害關係人專區，公司官網>公司治理>利害關係人 。 明確揭露溝通管道及回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 網址： https://www.userjoy.com.tw/governance/corporate_stakeholders_01.aspx	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司由股務代理機構「群益證券股份有限公司」協助辦理。	無差異
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？ (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？	V V V		(一) 本公司網站http://www.userjoy.com.tw/充份揭露財務業務及公司治理等相關資訊。 (二) 本公司已設置中英文網站，並指定專人負責資訊之蒐集及揭露；並依規定落實發言人制度。法人說明會簡報等資訊也揭露於公司官網。須申報之相關資料均依規定揭露於「公開資訊觀測站」。 (三) 本公司均依證券櫃買中心之上櫃公司應辦事項一覽表規定之時間內申報。 本公司依規定期限內公告並申報年度財務報告、及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
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）？	V		1. 員工權益：本公司依法設立「職工福利委員會」並依法提撥職工福利金以及依法提撥勞工退休金，並符合勞動基準法等與勞工相關權益，以確保員工權益；並訂有「員工認股辦法」、「員工認股權辦法」等，公司經營利潤與全體員工共享。 2. 本公司雇用身心障礙人士，以照顧弱勢團體，促進弱勢族群就業。 3. 公司提供彈性提前上下班機制；以及提供舒壓及運動保健之健身器材、場地，關懷員工在認真工作之餘能身體強健。	無差異
	V		4.投資者關係：本公司官網已設置各專區，揭露財務、股務、業務等相關資訊，供投資者隨時查閱，公司並指定負責單位蒐集公司相關資訊及揭露事宜。本公司設有發言人、代理發言人、以及本公司之股務代理機構「群益證券股份有限公司」提供股東、各投資者咨詢公司相關問題。	無差異
	V		5.供應商關係：本公司訂有「供應商管理辦法」，藉由適切的供應商管理作業，除維護採購品質外，也建立密切之工作關係。	無差異
	V		6.利害關係人之權利：本公司訂有「特定公司集團企業及關係人交易作業程序」等，以保障本公司及股東、相關利害關係人權益。並於公司官網。	無差異
	V		7.董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，並依規定持續安排進修課程，詳如第64頁。	無差異
	V		8.董事出席列席董事會狀況詳如第25頁：本公司董事出席董事會皆有符合相關出席比例規定，其董事會出席情形詳細資料請至公開資訊觀測站公司治理專區查詢。	無差異
	V		9.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「風險管理辦法」針對可能威脅企業經營的不確定因素進行風險管理，並依法制定內部控制，由內部稽核定時及不定時查核執行情形；另公司投保相關保險如固定資產保險等規避風險，以有效風險管理。	無差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
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）？	V		10.客戶政策之執行：本公司訂有授信管理作業，建立往來客戶完整資料，並就徵信相關資料給予適當授信額度及收款條件，以確保交易往來順暢。	無差異
	V		11.公司為董事及監察人購買責任保險之情形:本公司於96年9月起每年均為董事及監察人購買董監責任保險，並依上櫃公司資訊申報作業辦法規定，申報投保情形。	無差異
	V		12.董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事會議事規範第15條已納入「董事對利害關係議案迴避」之規定並加以執行。	無差異

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。(未列入受評公司者無需填列)

1.第九屆(111 年)評鑑結果為上櫃公司 36~50%。第十屆(112 年)評鑑結果為上櫃公司 6~20%。

2.公司非常重視公司治理各構面向，公司持續秉持透過公司治理精神機制發揮公司價值極大化及建立共利價值，持續強化公司治理。就尚未改善之優先加強事項與措施如下表：

指標內容	優先加強改善措施	已改善
4.4 公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？	公司編製並上傳永續報告書。	已於 112 年 6 月前上傳公開資訊觀測站。
3.8 公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	112 年投入英文官網編制。	已於 112 年 10 月編製完成。待評鑑中。
1.1 公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？	本公司 112 年股東常會未能即時列入董事酬金報告案。改善措施: 113 年起股東常會提董事酬金報告案（說明酬金政策及細目），報告案內容並與年報揭露內容一致性。	113 年進行中。

其各屆詳細評鑑結果可請至公司治理中心，或證券暨期貨發展基金會公司治理評鑑專區查詢。

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。