

巨大機械工業股份有限公司

董事會外部績效評估

提報董事會日期：112 年 3 月 10 日

本公司於 111 年 12 月委由外部機構執行 111 年度外部董事會績效評估，提供一個以企業經營成果為導向的外部評估方式，分別就董事會架構(Structure)成員(People)以及流程與資訊(Process and Information)等三大構面，以文件查閱、董事自評、議事單位自評及董事個別訪談等方式評估，涵蓋董事會架構與流程、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，以及申報、揭露與績效監督等八個項目，並於112年3月10日提報董事會。

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)。經綜合評估，巨大公司在董事會架構(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』。

意見摘要如下：

巨大公司擁有完備之董事會運作制度，建立開放和誠實的文化，使董事會成員可於董事會發揮自身專長以應對公司經營之需求。公司亦致力於董事會組成之多元化，以多元專業背景及經驗提升董事會決策品質。經綜合評估，巨大公司於董事會架構、成員及流程與資訊方面之綜合表現皆為進階。

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)為巨大機械工業股份有限公司(以下簡稱巨大)進行董事會績效評估，並彙整主要觀察、發現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，本次評估程序包含問卷調查、訪談及文件資料檢視與分析，評估期間為 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日。

安永企業管理顧問之執行摘要

我們對於巨大董事會的觀察

截至本評估報告出版日止，巨大董事會共計 11 位董事成員，並由 1 位法人代表（亞庇控股股份有限公司）、7 位自然人董事以及 3 位獨立董事組成。巨大設有審計委員會及薪酬委員會，審計委員會成員及薪酬委員會成員均由獨立董事擔任。

巨大在最近一期（110 年度）上市公司治理評鑑結果列為 21%-35%級距之公司名單。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。

評估執执行程序

安永自 2022 年 12 月至 2023 年 01 月進行巨大董事會績效評估，透過安永的八大評估面向協助鑑別關鍵元素加以評估巨大董事會績效，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董事長及 1 位獨立董事進行個別訪談，以及 9 位董事績效自評問卷調查，並且經安永綜合評估，將觀察與建議整理於本評估報告。

評估結果摘要^[1]

綜合說明相關觀察及建議如下：

三大構面	觀察總結	建議
董事會 架構	▶ 設置適當之功能性委員會(審計委員會及薪酬委員會)。 ▶ 獨立董事席次占總席次逾 5 分之 1，優於主管機關鼓勵之 2 人以上獨立董事，惟未達董事席次 1/3。 ▶ 董事會成員組成多元，具備職能所需的專業知識、經驗與背景，包含會計及財務分析、經營管理能力、國際市場觀及危機處理能力等。能給予經營團隊具體的監督與指導。	▶ 建議公司未來持續透過功能性委員會協助董事會，或視組織需求新增非強制要求之功能性委員會(例如：風險管理、誠信經營、智慧財產管理等委員會)，以因應公司發展目標、外部法令趨勢，及各式新興風險，確保整體中長期風險管理與資源配置的適切性與有效性。 ▶ 主管機關積極推動董事性別平等計畫，鼓勵提升女性董事占比，重視女性董事比率亦為國際趨勢，建議可針對董事會成員多元化政策訂立具體管理目標，如優於法令規範之獨立董事席次、女性董事席次等。 ▶ 建議公司持續維持目前多元化董事會成員之組成外，使董事會能夠在議案討論中做出客觀獨立的判斷，建議透過增設獨立董事席次以強化公司治理。

^[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)



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。如要進一步瞭解，請參考安永台灣網站

根據安永對本公司董事會提供的精進建議，本公司擬定以下行動方案：

項目	建議事項	行動方案	負責單位	預計完成日期
1	建議公司增加董事會成員績效自評面向，如：「具體貢獻」，由董事自行填列評估期間董事對於公司之具體貢獻，以個別董事績效作為支付個別董事薪資報酬以及提名續任董事人選的參考，進一步強化績效與酬金之連結。	修改內部董事會績效評估自評問卷。	議事單位	112.12自評時使用新表單

2	建議公司未來持續透過功能性委員會協助董事會，或視組織需求新增非強制要求之功能性委員會(例如：風險管理、誠信經營、智慧財產管理等委員會)，以因應公司發展目標、外部法令趨勢，及各式新興風險，確保整體中長期風險管理與資源配置的適切性與有效性。	先提升公司治理評鑑成績，再視組織需求新增非強制要求之功能性委員會。 本年度公司治理評鑑改善項目：(1)每季英文財報、(2)同步發布英文重大訊息、(3)進行董事會外部績效評估、(4)制訂與營運目標連結之智慧財產權計畫、(5)獲得ISO14064組織溫室氣體認證、(6)獲得ISO14067產品碳足跡認證、(7)獲得ISO14001環境管理系統認證、(8)增加TCFD揭露等八大項。	ESG專案團隊	112.01
3	主管機關積極推動董事性別平等計畫，鼓勵提升女性董事占比，重視女性董事比率亦為國際趨勢，建議可針對董事會成員多元化政策訂立具體管理目標，如優於法令規範之獨立董事席次、女性董事席次等。	近來董事會與功能性委員會的獨立性已逐屆增加，故將先提高女性董事比率。	董事會	113.06 開始執行
4	建議公司持續規劃董事學習與發展進階計畫，藉由記錄董事培訓時數與持續性專業發展計畫，提供優於主管機關進修時數要求的課程內容與進修時數，並針對不同領域或專長的董事搭配所需的課程，讓董事除強化其本身專業領域外，也能加強對於發揮董事職能所需的其他專業知識。 現行公司提供新任董事公司組織相關資訊及面談，建議公司除持續維持現有作為外，將新任董事就任說明書面化，建立相關辦法。	搜尋彙總進修課程提供董事參考。	議事單位	已執行
		將公司提供新任董事公司組織相關資訊書面化。		113.06

(附錄：外部專家獨立性評估)

巨大機械工業股份有限公司對外部專業獨立機構之獨立性評估

評估事項如下：

(一)本公司外部專業獨立機構團隊，開始簽證前兩年或卸任一年內有無在本公司服務。

☐有 ☒無

(二)本公司外部專業獨立機構團隊，有無與本公司金錢借貸之情事。

☐有 ☒無

(三)本公司外部專業獨立機構團隊，有無與本公司共同投資或分享利益之關係。

☐有 ☒無

(四)本公司外部專業獨立機構團隊，有無擔任公司董監事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形。

☐有 ☒無

(五)本公司外部專業獨立機構團隊，有無擔任涉及本公司制定決策之管理職能。

☐有 ☒無

(六)本公司外部專業獨立機構團隊，有無連續簽證服務達七年。

☐有 ☒無

經評估以上要件皆符合無虞。



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

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



曾于哲

執行副總經理
安永企業管理諮詢服務(股)公司
TEL : 2757-8888 # 88852
Email : Roger.Tseng@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



關光威

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

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。如要進一步瞭解，請參考安永台灣網站