



達亞國際股份有限公司

公司治理運作情形

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
	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？	✓		本公司已於 109 年 2 月 18 日董事會通過訂定本公司之 「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站供利害關係人 參閱。	無重大差異。
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？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人，並於本公司網頁 充分揭露聯繫方式，股東建議及問題可透過電話或 電子郵件等方式反應意見，本公司將依相關作業程 序處理。	無重大差異。
(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？	✓		(二) 本公司設有專責人員處理相關事宜，且委由專業股 務代理機構依法處理股務事項，可掌握實際控制公 司之主要股東及主要股東之名單。	無重大差異。
(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？	✓		(三) 本公司與關係企業之往來依「與特定公司、集團企 業及關係人交易作業程序」辦理。	無重大差異。
(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？	✓		(四) 本公司業已制定「誠信經營守則」及「重大資訊處 理暨防範內線交易管理作業程序」規範公司內部人 迴避與職務有關之利益衝突，亦不得利用所知悉之 未公開資訊及洩漏予他人，以防止從事內線交易。 本公司亦規範每年至少一次對董事、經理人及受僱 人辦理相關法令之教育宣導。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成 擬訂多元化方針及落實 執行？	✓		(一) 依本公司「公司治理實務守則」第二十條之規定， 董事會成員之組成應考量多元化，如具備不同專業 背景、專業技能、產業經歷、性別等，並具備執行 職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理 之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。	無重大差異。

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
	是	否	摘要說明	
			<p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p> <p>本公司董事會由 7 席董事組成，包含 4 席董事及 3 席獨立董事，獨立董事占比 43%；現有董事會成員具有國際管理、企業管理、醫學工程、材料工程、機械工程及財務會計等領域之豐富經驗及專業。</p> <p>董事會成員多元化政策之具體管理目標及目前達成情形如下：</p> <p>本公司注重董事會成員多元化，兼任公司經理人之董事比率目標為 33% 以下，目前占比 29%，符合設定之目標。</p> <p>本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 14.3% 以上，目前占比 28.6%，符合設定之目標。</p> <p>董事會成員落實多元化情形請參閱附件一。</p>	
(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？	✓		(二) 本公司業已分別於 108 年 11 月 22 日設置薪資報酬委員會及 108 年 11 月 12 日設置審計委員會，並依法運作行使職權。未來視實際需要增設之。	無重大差異。
(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？	✓		(三) 本公司於 108 年 11 月 22 日訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，董事會每年應至少執行一次董事會績效評估，並針對董事會對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制等面向以問卷方式由董事會成員進行自行評估。	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報 110 年 1 月 22 日審計委員會及董事會，經本公司評估資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師及林玉寬會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。	無重大差異。
四、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	✓		本公司於 109 年 2 月 18 日制定「公司治理實務守則」指定財務主管負責督導公司治理相關事務，於 110 年 2 月 19 日董事會任命財務部主管周秀育經理兼任公司治理主管，周秀育經理具備公開發行公司從事股務及財務相關事務主管達三年以上經驗，符合公司治理主管之資格條件。	無重大差異。

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
	是	否	摘要說明	
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)？			<p>公司治理主管職權範圍：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理公司登記及變更登記。 2. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 3. 製作董事會及股東會議事錄。 4. 協助董事就任及持續進修。 5. 提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 6. 與投資人關係相關之事務。 7. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。 <p>109 年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 <ol style="list-style-type: none"> (1) 擬訂董事會議程。 (2) 董事會開會七日前通知所有董事。 (3) 事前提醒利益迴避之議案。 (4) 辦理股東會日期事前登記。 (5) 製作股東會開會通知、議事手冊。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 <ol style="list-style-type: none"> (1) 擔任董事會司儀。 (2) 於董事會後二十天內完成董事會議事錄。 (3) 確認董事會後重要決議之重大訊息內容。 (4) 製作股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 依照董事之學、經歷及公司業務所需，協助安排進修計畫。 109 年董事進修情形請參閱附件四。 4. 提供董事執行業務所需之資料 <ol style="list-style-type: none"> (1) 提供董事所需之公司資訊。 (2) 協助安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師溝通會議。 (3) 提供最新法令規章。 <p>109 年度進修情形：公司治理主管於 110 年 2 月 19 日董事會任命，依公司治理主管之進修規定，於任職日起 1 年內至少進修 18 小時，預計於 110 年度完成初任進修。</p>	
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？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司網站設有公司治理專區，供投資人查詢下載公司治理相關規章，並規劃逐步強化相關重要訊息揭露。 2. 本公司重視利害關係人(包括股東、員工、客戶及供應商等)彼此權利及義務關係之平衡及良好溝通，於公司網站設有利害關係人專區；利害關係人若有任何意見可以信件或電話等形式與管理階層或董事會溝通。溝通管道資訊如下表： 	無重大差異。

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
	是	否	
			<p>重要關注議題： 營運績效 風險控管</p> <p>溝通管道及頻率： 發言人 公司網站 法人說明會 股東會</p> <p>聯絡窗口： 發言人 代理發言人 03-3116588 ir@deltaasia.com.tw</p>
			<p>重要關注議題： 業務銷售 產品資訊與服務</p> <p>溝通管道及頻率： 電子書信往來 拜訪、開會、電話會議</p> <p>聯絡窗口： 業務部主管 03-3116588 sales@deltaasia.com.tw</p>
			<p>重要關注議題： 產品品質保證</p> <p>溝通管道及頻率： 透過採購人員與供應商對應</p> <p>聯絡窗口： 資材部主管 03-3116588 material@deltaasia.com.tw</p>
			<p>重要關注議題： 薪資福利 員工關懷 員工訓練與發展</p> <p>溝通管道及頻率： 勞資會議 內部網站</p> <p>聯絡窗口： 管理部主管</p>

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
	是	否	摘要說明	
			<p>03-3116588 comment@deltaasia.com.tw</p> <p>主管機關</p> <p>重要關注議題： 法規符合性 溝通管道及頻率： 主管機關會議或相關研討 函文收發 聯絡窗口： 管理部主管 財務部主管 03-3116588 info@deltaasia.com.tw</p>	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構「中國信託商業銀行代理部」辦理股東會等相關事務。	無重大差異。
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？	✓		(一) 本公司設有公司網站，陸續依規範揭露財務業務及公司治理資訊。網址： https://www.deltaasia.com.tw	無重大差異。
(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）？	✓		(二) 本公司設有中、英文網站，並依工作職責設有專人負責蒐集及揭露公司資訊；本公司設有發言人魏鴻文副總經理及代理發言人周秀育經理，以落實發言人制度並設置利害關係人專區，提供暢通的溝通管道。	無重大差異。
(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？	✓		(三) 本公司 109 年度財務報告於 110 年 2 月 19 日董事會通過後公告，財務報告均於規定期限內完成公告申報；並於每月 10 日前申報各月份之營運情形。	無重大差異。
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	✓		<p>(一) 員工權益、僱員關懷： 本公司有完善之員工福利措施，例如：設立職工福利委員會、健康檢查、進修及教育訓練、退休制度等，以維護員工權益並照顧員工，且員工與主管間溝通管道順暢，勞資關係良好。</p> <p>(二) 投資者關係：</p>	無重大差異。

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
	是	否	摘要說明	
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)？			<p>本公司設有發言人及代理發言人，並公開其連絡方式，投資人可隨時反映意見；依法令規定公開公司資訊，以保障投資人權益。</p> <p>(三) 供應商關係、利害關係人之權利： 本公司與供應商關係、利害關係人均維持平等及良好之關係。本公司訂有供應商審核評估程序，需通過審核始能成為本公司合格供應商，其後仍須接受本公司定期評核。 本公司於109年8月起於廠商資料表註明「供應商應遵守雙方之企業社會責任政策，供應商如涉及違反政策且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約」之條款。 本公司另設有揭露於公司網站之溝通管道，用以暢通與利害關係人及供應商之溝通。</p> <p>(四) 董事及監察人進修之情形： 本公司董事109年度進修情形請參閱附件四。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司依法訂定各項內部規章並遵循之以控制風險。</p> <p>(六) 客戶政策之執行情形： 本公司致力於產品品質改善及製程技術之提升，提供客戶最完善的服務品質，若有客訴事件，將依本公司訂定之客訴處理作業，並揭露提供利害關係人專區等客訴管道。</p> <p>(七) 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司於109年5月12日董事會決議通過「董事投保責任保險案」，已為董事購買責任保險。</p> <p>(八) 本公司於公司章程明定全體董事之選舉依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任。</p> <p>(九) 董事會成員及重要管理階層之接班規劃： 1. 董事會接班規劃： (1) 制定董事遴選標準： A. 誠信、聆聽、有遠見並與本公司核心價值相符。 B. 具經營管理之專業知識與技能，特別是生技產業相關、創業家或國際型大公司之產業經驗。 C. 成員需多元且符合公司需求，設定至少1席女性董事（目前7席董事已有2席女性成員），成員專長則涵蓋企業管理、財會專業、投資專業及生產管理等，目前7位董事均涵</p>	

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
	是	否	摘要說明	
			<p>蓋以上專業領域。</p> <p>(2)培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作： 持續培養高階經理人制定策略能力並進入董事會學習歷練，亦為未來董事長接班人選而準備。現任董事許雅雯自 93 年起即為本公司之總經理，並於 99 年起擔任董事；魏鴻文博士於 106 年加入經營團隊並擔任副總經理一職，並於 108 年起進入董事會擔任董事。</p> <p>(3)制定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」並定期辦理績效評估： 藉由相關衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述等，以確認董事會運作有效，並評定董事績效表現，以作為日後遴選董事之參考。</p> <p>2. 高階管理階層接班規劃： 本公司高階經理人除了應具備卓越之專業技能外，價值觀念需與公司相符，人格特質必需包括誠信及正直。 高階管理階層接班人的培訓面向包含：管理能力、業務開發能力及專業能力；藉由輪調不同職務，以培養接班人各面向之能力。 魏鴻文博士於 106 年加入經營團隊，初期擔任工程副總經理一職，之後陸續培訓魏副總管理其他部門，於 107 年升任執行副總，管理全公司各部門。預計於 5 年內，由執行副總接班總經理職務。</p>	
<p>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)：</p> <p>本公司於109年12月上櫃掛牌，未列入109年度（第七屆）公司治理評鑑受評公司，於110年2月19日董事會任命公司治理主管，積極推動公司治理各項指標。</p>				

附件二：董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109年1月1日至109年12月31日	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	董事會內部自評、董事成員自評。	<p>(1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。</p> <p>(2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。</p> <p>(3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。</p>

本公司已於108年11月22日董事會決議通過，訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並於109年度結束後，進行當年度績效評估。績效評估結果，於次一年度第一季完成。109年度評估結果，已於110年2月19日提報董事會，董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估結果符合董事成員之認同。

附件三：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否遵守與本公司之間之委任關係，對委辦之事項所獲之秘密，除予以保密外，且業務上獲知之秘密，對本公司或第三者無任何不良之企圖？	是	是
2. 會計師於執行專業服務時，是否維持公正客觀立場，並避免偏見且盡專業上應有之注意？	是	是
3. 會計師與本公司之間是否無重大密切之商業關係？	是	是
4. 會計師與本公司之間是否無潛在之僱佣關係？	是	是
5. 會計師對本公司之查核案件是否無存在有關之或有公費？	是	是
6. 是否未發現會計師及事務所其他成員先前已提供之專業服務報告，存有重大錯誤情況？	是	是
7. 會計師及其服務小組成員目前或最近二年內是否未擔任本公司之董監事、經理人或對服務案件有重大影響之職務？	是	是
8. 對本公司所提供之非審計服務是否未直接影響審計案件之重要項目？	是	是
9. 會計師及其服務小組成員與本公司之董監事、經理人或對委託案件有重大影響職務之人員是否無親屬關係？	是	是
10. 卸任一年以內之共同執業會計師是否無擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	是	是
11. 是否無收受本公司或董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠？	是	是
12. 本公司是否無對會計師及其服務小組威脅提起法律訴訟？	是	是
13. 本公司是否無威脅撤銷服務案件之委任或續任，強迫事務所接受某特定交易事項選擇不當之會計處理政策？	是	是
14. 本公司是否無對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作之情形？	是	是
15. 本公司是否無人員以專家姿態壓迫查核人員接受某爭議事項之專業判斷？	是	是
16. 會計師是否要求服務小組成員接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露，否則不予升遷？	是	是
17. 會計師與其服務小組成員之近親是否無擔任本公司之董監事、經理人或對委任工作有直接且重大影響之職務，或於委任期間曾任前述職務者？	是	是
18. 會計師與其服務小組成員是否無收受本公司之禮物餽贈或接受本公司之特別優惠？	是	是

附件四：本公司董事 109 年度進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	張有德	109/06/29	社團法人中華公司治理協會	公司董事如何善盡職責	3
		109/06/29	元富證券股份有限公司	證券法規研習課程	3
董事	陳怡如 (109/07/29 辭任)	109/06/29	社團法人中華公司治理協會	公司董事如何善盡職責	3
		109/06/29	元富證券股份有限公司	證券法規研習課程	3
董事	林彥亨 (109/9/25 選任)	109/09/18	元富證券股份有限公司	證券法規研習課程	3
		109/09/18	社團法人中華公司治理協會	機構投資人在企業提升公司治理中扮演之角色	3
董事	許雅雯	109/06/29	社團法人中華公司治理協會	公司董事如何善盡職責	3
		109/06/29	元富證券股份有限公司	證券法規研習課程	3
		109/10/21	社團法人中華公司治理協會	集團企業重組的策略思考 (含大陸 IPO)	3
		109/11/24	社團法人中華公司治理協會	生技企業授權及併購實務	3
董事	魏鴻文	109/06/29	社團法人中華公司治理協會	公司董事如何善盡職責	3
		109/06/29	元富證券股份有限公司	證券法規研習課程	3
		109/10/21	社團法人中華公司治理協會	集團企業重組的策略思考 (含大陸 IPO)	3
		109/11/24	社團法人中華公司治理協會	生技企業授權及併購實務	3
獨立 董事	施義成	109/06/29	社團法人中華公司治理協會	公司董事如何善盡職責	3
		109/06/29	元富證券股份有限公司	證券法規研習課程	3
		109/10/21	社團法人中華公司治理協會	集團企業重組的策略思考 (含大陸 IPO)	3
		109/11/24	社團法人中華公司治理協會	生技企業授權及併購實務	3
獨立 董事	葛廣漢	109/06/29	社團法人中華公司治理協會	公司董事如何善盡職責	3
		109/06/29	元富證券股份有限公司	證券法規研習課程	3
獨立 董事	葉麗如	109/06/29	社團法人中華公司治理協會	公司董事如何善盡職責	3
		109/06/29	元富證券股份有限公司	證券法規研習課程	3
		109/10/21	社團法人中華公司治理協會	集團企業重組的策略思考 (含大陸 IPO)	3
		109/11/24	社團法人中華公司治理協會	生技企業授權及併購實務	3