

宏亞食品股份有限公司
董事會暨功能性委員會績效評估辦法

第一條(訂定目的及依據)

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依臺灣證券交易所「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」及本公司「公司治理實務守則」第 28 條規定訂定本辦法，以資遵循。本公司對於不同之受評單位得分別訂定適當之評估方式。

第二條(應遵守之規範)

本公司董事會暨功能性委員會之績效評估，其主要評估週期、評估期間、評估範圍及方式、評估之執行單位、評估程序及其他應遵循事項，應依本辦法之規定辦理。

本公司功能性委員會包含審計委員會及薪酬報酬委員會。

第三條(評估週期及期間)

本公司董事會暨功能性委員會應每年至少執行一次董事會暨功能性委員會績效評估，董事會暨功能性委員會評估期間應於每年年度結束時，依據第六條及第七條之評估程序及評估指標進行當年度績效評估。

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。

董事會暨功能性委員會績效評估結果，應於次一年度最近一次召開之例行董事會暨功能性委員會前完成。

第四條(評估範圍及方式)

本公司董事會評估之範圍，包括董事會暨功能性委員會及個別董事成員之績效評估。評估之方式包括董事會暨功能性委員會自評及董事自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

第五條(評估之執行單位)

本公司董事會績效評估之執行單位，應於執行本績效評估作業時，明確瞭解受評估單位之運作情形，並具備公平、客觀且獨立之角色。

本公司功能性委員會評估之執行單位，因各委員會之運作情形略有不同，可視部門組織結構，調整由不同執行單位評估，該執行單位應具備公平、客觀且由與受評單位之運作無直接利害關係之人或單位為之。

第六條(評估程序)

本公司董事會暨功能性委員會績效評估程序說明如下：

- 一、確立當年度受評估之單位及範圍。
- 二、確立評估之方式。

三、挑選適當之評估執行單位。

四、每年年度結束時，由各評估執行單位收集董事會暨功能性委員會活動相關資訊，並依受評估之單位分發填寫附表一「董事會績效考核自評問卷」、附表二「董事成員績效考核自評問卷」、附表三「審計委員會績效考核自評問卷」及附表四「薪酬報酬委員會績效考核自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位將資料統一回收後，針對第七條評估指標之評分制定，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。

第七條(評估指標及評分標準)

本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會暨功能性委員會績效評估之衡量項目，並至少應涵括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、提升董事會決策品質。
- 三、董事會組成與結構。
- 四、董事的選任及持續進修。
- 五、內部控制。

董事成員績效評估之衡量項目應至少涵括下列六大面向：

- 一、公司目標與任務之掌握。
- 二、董事職責認知。
- 三、對公司營運之參與程度。
- 四、內部關係經營與溝通。
- 五、董事之專業及持續進修。
- 六、內部控制。

董事會暨功能性委員會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，並由薪酬委員會定期檢討及提出建議。

評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。

第八條(年報資訊揭露)

本公司宜於年報中揭露董事會績效評估辦法、董事會績效評估之執行情形及評估方式。

第九條(揭露方式)

本公司所訂定之績效評估辦法宜於公司網站充分揭露，以備查詢。

第十條(施行)

本辦法訂定於民國 109 年 2 月 26 日，第一次修訂於 113 年 1 月 31 日，經董事會通過後實施，修正時亦同。

附表一

宏亞食品股份有限公司 000 年董事會績效考核自評問卷

考核項目		考核結果			備註
A.	對公司營運之參與程度				
1.	各董事平均實際出席董事會情形（不含委託出席）是否達 80%	基礎	進階	標竿	出席率達 80% 者為標竿
2.	董事出席率股東會之情形良好，是否達 1/2 以上？	基礎	進階	標竿	出席率達 1/2 者為進階
3.	董事是董事會前瞭解會議資料及積極參與議案之討論	基礎	進階	標竿	
4.	董事會與經營團隊有良好的互動情形	基礎	進階	標竿	
5.	董事會有確實督導公司遵循法令及實務守則情形	基礎	進階	標竿	
6.	公司之所有的董事都在董事會上做出有效的貢獻	基礎	進階	標竿	
7.	董事會持續推動訂定公司治理相關辦法、支持公司參與公司評量、充分保障股東權益等，以提升公司治理	基礎	進階	標竿	
8.	董事會成員對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有足夠之瞭解	基礎	進階	標竿	
9.	董事能確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險，且對內控制度之執行與追蹤狀態予以討論	基礎	進階	標竿	
10.	董事有與簽證會計師進行充分溝通及交流（如遇有會計新公報實施或財報有重大調整事項時，需開會討論。每年至少兩次董事會邀請會計師列席，針對年報及半年報討論，以充分了解公司財務狀況）	基礎	進階	標竿	
11.	董事會有定期且徹底的檢視經營團隊的管理績效，並及時給予獎懲	基礎	進階	標竿	
12.	董事會能充分且及時的取得企業營運的績效報告，並快速掌握各項不利趨勢	基礎	進階	標竿	
B.	提升董事會決策品質				

13.	董事會 <u>有</u> 建置公司的核心價值觀(紀律、使命、榮譽、願景等理念)，且能明確地設定公司所有策略性目標	基礎	進階	標竿	
14.	公司有適當討論且訂定策略計畫、年度預算流程	基礎	進階	標竿	
15.	董事會召開頻率適當是否每年至少六次，其是否?	基礎	進階	標竿	每年至少六次為進階
16.	<u>公司</u> 提供予董事會的資訊完整、及時，且具一定品質，使董事會(包含獨立董事)能夠順利履行其職責	基礎	進階	標竿	配合證券交易法第14條之2修正
17.	董事會之召開地點與時間，能於公司所在地及辦公時間或便於董事出席且適合董事會召開之地點及時間	基礎	進階	標竿	
18.	董事會安排的議程中， <u>各項議案</u> 皆分配適當的討論時間，以利董事有充分時間討論	基礎	進階	標竿	
19.	除緊急情事外，董事會之召集載明召集事由，於七日前通知各董事	基礎	進階	標竿	
20.	董事會議案中依法應提董事會討論事項由全體獨立董事出席	基礎	進階	標竿	配合公開發行公司董事會議事辦法第7條修正
21.	董事會指定議事單位，且至少每季召開會議一次，併同於議事規範明定	基礎	進階	標竿	
22.	各項董事會會議決議均有適當的執行後續追蹤?	基礎	進階	標竿	
23.	相關議案若遇有需董事利益迴避者，董事自行迴避或主席確實要求該董事予以迴避，並作成會議紀錄	基礎	進階	標竿	
24.	董事會、董事成員、各功能性委員定期且有效率的執行績效評估	基礎	進階	標竿	
C.	D. 董事會組成與結構				
25.	董事會已設置足夠獨立董事席次，且其人數符合相關規定	基礎	進階	標竿	新版公司治理藍圖策略目標四
26.	公司之獨立董事具備應有之專業知識，且於任職期間內確實維持其獨立性	基礎	進階	標竿	

27. 董事會建置適當且足夠的功能性委員會	基礎	進階	標竿	
28. 現有的各項功能性委員會，有能力履行董事會委任之職責	基礎	進階	標竿	
29. 公司依據公司發展需求制定並落實董事會成員多元化之政策	基礎	進階	標竿	
30. 公司之董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，使董事會成員能客觀獨立運作	基礎	進階	標竿	
31. 公司之獨立董事未同時兼任超過三家上市(櫃)公司之董事(含獨立董事)或監察人	基礎	進階	標竿	
E.	F. 董事之選任及持續進修			
32. <u>選任董事的程序嚴謹與透明</u>	基礎	進階	標竿	
33. <u>董事會成員選任程序</u> ，依據公司董事成員多元化政策衡量標準來進行	基礎	進階	標竿	
34. 以公司當前的需求而言，現階段之董事會成員組成，各項技能、知識和經歷範疇恰當?	基礎	進階	標竿	新版公司治理藍圖策略目標五
35. 董事持續進修公司治理相關課程?	基礎	進階	標竿	
36. 董事會對於新任董事有適當的就任說明，使新任董事了解其職責及熟悉公司運作及環境	基礎	進階	標竿	
37. 董事已在各自專業能力以外之範圍進修多元化之課程，於每年進行適當之進修時數	基礎	進階	標竿	
38. 公司為董事就其執行業務範圍內依法應負之賠償責任，與保險業訂立責任保險契約	基礎	進階	標竿	
G.	H. 內部控制			
39. 董事會確實將對管理階層的風險評估與控制融入企業的決策過程	基礎	進階	標竿	
40. 董事會能有效的評估與監督各項內部控制制度及	基礎	進階	標竿	

風險管理的有效性					
41. 董事會通過之內部控制制度包含五大要素/原則，且涵蓋所有營運活動及交易循環之控制作業	基礎	進階	標竿		
42. 公司之稽核主管列席董事會並提出內部稽核業務報告，且將稽核報告（含追蹤報告）依規定交付或通知審計委員會及獨立董事	基礎	進階	標竿		
43. 內部稽核人員之任免、考核、薪酬提報董事會或由稽核主管簽報董事長認定	基礎	進階	標竿	新版公司治理 藍圖策略目標 七	
44. 會計師有提供非審計服務時，各項安排適當以確保會計師的客觀性與獨立性	基礎	進階	標竿		
45. 董事會的董事針對公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形予以了解及監督	基礎	進階	標竿		
I.	J. 其他項目(請自行評估訂定)				
其他補充說明 (例如對董事會運作之改善建議等)					
綜合評語					

註1：評估期間為受評年度自 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

註2：執行評估期間，應於受評年度之次年第一季前完成。

董事：_____ (簽章及填表日期)

附表二

宏亞食品股份有限公司 000 年董事成員考核自評問卷

考核項目		考核結果			備註
A.	B. 公司目標與任務之掌握				
1.	董事充分了解公司的核心價值觀(如紀律、使命、榮譽、願景等理念)	基礎	進階	標竿	
2.	董事對於董事會設定之公司所有策略性目標有明確的了解	基礎	進階	標竿	
3.	董事了解公司所處產業之特性及風險	基礎	進階	標竿	
C.	D. 董事職責認知				
4.	董事充分了解董事的法定義務	基礎	進階	標竿	
5.	新任董事已了解其職責及熟悉公司運作及環境	基礎	進階	標竿	
6.	董事對於執行董事職務時所獲取的公司內部相關資訊，遵守保密義務	基礎	進階	標竿	
E.	F. 對公司營運之參與程度				
7.	董事實際出席董事會情形（不含委託出席）	基礎	進階	標竿	出席率達 80%以上
8.	董事於董事會前已閱讀及瞭解會議資料	基礎	進階	標竿	
9.	董事投入於董事會相關事務之時間	基礎	進階	標竿	
10.	董事在董事會上做出有效的貢獻 例如對於議案提出具體建議等。	基礎	進階	標竿	
11.	董事收受會議紀錄時， <u>詳細</u> 閱讀紀錄內容？	基礎	進階	標竿	
12.	董事對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有清楚瞭解	基礎	進階	標竿	
13.	董事確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險，董事對內控制度之執行與追蹤情形予以討論	基礎	進階	標竿	
14.	董事未兼任多家公司的董監事職務？	基礎	進階	標竿	

考核項目		考核結果			備註
G.		H. 內部關係經營與溝通			
15. 董事與經營團隊的 <u>互動情形良好</u>		基礎	進階	標竿	
16. 董事與其他董事成員有良好的溝通		基礎	進階	標竿	
17. 董事與簽證會計師進行 <u>充分溝通及交流</u>		基礎	進階	標竿	
I.		J. 董事之專業及持續進修			
18. 董事具備董事會決策執行所需的專業		基礎	進階	標竿	
19. 董事每年達成應進修時數		基礎	進階	標竿	
20. 董事持續進修多元化之專業知識與技能		基礎	進階	標竿	
K.		L. 內部控制			
21. 相關議案若遇有需董事利益迴避者，董事確實予以迴避		基礎	進階	標竿	
22. 董事有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性		基礎	進階	標竿	
23. 董事針對公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形能予以了解及監督		基礎	進階	標竿	
M.		N. 其他項目(請自行評估訂定)			
其他補充說明 (例如對董事會運作之改善建議等)					
綜合評語					

註1：評估期間為受評年度自 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

註2：執行評估期間，應於受評年度之次年第一季前完成。

董事：_____ (簽章及填表日期)

附表三

宏亞食品股份有限公司 000 年審計委員會績效考核自評問卷

考核項目		考核結果			備註
A.	B. 對公司營運之參與程度				
1. 委員平均實際出席審計委員會情形（不含委託出席）	基礎	進階	標竿		
2. 委員於會議前有事先瞭解議案內容及積極參與議案之討論	基礎	進階	標竿		
3. 審計委員會與經營團隊之互動關係良好?	基礎	進階	標竿		
4. 審計委員有定期召開會議	基礎	進階	標竿		
	B. 審計委員會職責認知				
5. 審計委員會的各項職權範圍明確且恰當	基礎	進階	標竿		
6. 審計委員確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險	基礎	進階	標竿		
7. 審計委員會適時且專業客觀的提出建議提交董事會討論，以供董事會決策參考	基礎	進階	標竿		
8. 審計委員與簽證會計師已進行充分溝通及交流(如遇有會計新公報實施或財報有重大調整事項時，需開會討論)	基礎	進階	標竿		
9. 審計委員定期評估聘任會計師之獨立性及適任性	基礎	進階	標竿		
	C. 提升審計委員會決策品質				
12. 公司提供資訊完整、及時，且具一定品質，使審計委員會能夠順利履行其職責。必要時有請相關經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席	基礎	進階	標竿		
13. 審計委員會有充分時間進行討論	基礎	進階	標竿		
14. 公司提交到審計委員會決議的討論議案適當	基礎	進階	標竿		

15. 相關議案若遇有需成員利益迴避者，確實予以迴避，並作成會議紀錄 (審計委員會之成員就涉及自身有利害關係之議案時，應確實說明其利害關係之重要內容，且如有害於公司利益之虞時，討論及表決時應予迴避，且不得代理其他成員行使其表決權)	基礎	進階	標竿	配合公開發行公司審計委員會行使職權辦法第9條及第10條修正
16. 審計委員會之會議紀錄適當地記錄討論內容，以及適當的記錄個人或集體的保留意見或關切	基礎	進階	標竿	
17. 各項審計委員會會議決議，有適當的執行後續追蹤	基礎	進階	標竿	
18. 審計委員定期且有效率的執行績效評估	基礎	進階	標竿	
D. 審計性委員會組成及成員選任				
19. 審計性委員會的成員組成適當並具備決策過程所需專業	基礎	進階	標竿	
20. 審計性委員會成員於任職期間內確實維持其獨立性	基礎	進階	標竿	
21. 審計性委員會成員之選任案依公司實際需求，充分考量董事成員之各項技能、知識和經歷範疇	基礎	進階	標竿	
E. 內部控制				
22. 審計委員會評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性	基礎	進階	標竿	
23. 審計委員會通過之內部控制制度包含五大要素/原則，且涵蓋所有營運活動及交易循環之控制作業	基礎	進階	標竿	
24. 審計委員會了解及監督公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形	基礎	進階	標竿	
F. 其他項目(請自行評估訂定)				
其他補充說明 (例如對審計委員會運作之改善建議)				

等)		
綜合評語		

註 1：評估期間為受評年度自 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

註 2：執行評估期間，應於受評年度之次年第一季前完成。

委員： _____ (簽章及填表日期)

附表四

宏亞食品股份有限公司 000 年薪酬委員會績效考核自評問卷

考核項目		考核結果			備註
A. 對公司營運之參與程度					
1. 委員平均實際出席薪酬委員會情形 (不含委託出席)	基礎	進階	標竿		
2. 委員於會議前有事先瞭解議案內容及積極參與議案之討論	基礎	進階	標竿		
3. 薪酬委員會與經營團隊之互動關係良好	基礎	進階	標竿		
4. 薪酬委員有定期召開會議	基礎	進階	標竿		
B. 薪酬委員會職責認知					
5. 薪酬委員會的各項職權範圍明確且恰當	基礎	進階	標竿		
6. 薪酬委員確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險	基礎	進階	標竿		
7. 薪酬委員會適時且專業客觀的提出建議提交董事會討論，以供董事會決策參考	基礎	進階	標竿		
8. 薪酬委員會定期檢討董事及經理人績效評估與薪酬報酬之政策、制度、標準與結構? (董事及經理人薪酬報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離)	基礎	進階	標竿		
C. 提升薪酬委員會決策品質					
12. 公司提供資訊完整、及時，且具一定品質，使薪酬委員會能夠順利履行其職責。必要時有請相關經理人員、內部稽核人員、顧問或其他人員列席	基礎	進階	標竿		
13. 薪酬委員會有充分的時間進行討論	基礎	進階	標竿		
14. 公司提交到薪酬委員會決議的討論議案適當	基礎	進階	標竿		

<p>15. 相關議案若遇有需成員利益迴避者，確實予以迴避，並作成會議紀錄 (薪酬委員會之成員就涉及自身有利害關係之議案時，應確實說明其利害關係之重要內容，且如有害於公司利益之虞時，討論及表決時應予迴避，且不得代理其他成員行使其表決權)</p>	基礎	進階	標竿	配合公開發行公司薪酬委員會行使職權辦法第9條及第10條修正
<p>16. 薪酬委員會之會議紀錄適當地記錄討論內容，以及適當的記錄個人或集體的保留意見或關切</p>	基礎	進階	標竿	
<p>17. 各項薪酬委員會會議決議，有適當的執行後續追蹤</p>	基礎	進階	標竿	
<p>18. 薪酬委員定期且有效率的執行績效評估</p>	基礎	進階	標竿	
<p>D. 薪酬性委員會組成及成員選任</p>				
<p>19. 薪酬性委員會的成員組成適當並具備決策過程所需專業</p>	基礎	進階	標竿	
<p>20. 薪酬性委員會成員於任職期間內確實維持其獨立性</p>	基礎	進階	標竿	
<p>21. 薪酬性委員會成員之選任案依公司實際需求，充分考量董事成員之各項技能、知識和經歷範疇</p>	基礎	進階	標竿	
<p>E. 內部控制</p>				
<p>22. 薪酬委員會評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性</p>	基礎	進階	標竿	
<p>23. 薪酬委員會通過之內部控制制度包含五大要素/原則，且涵蓋所有營運活動及交易循環之控制作業</p>	基礎	進階	標竿	
<p>24. 薪酬委員會是否公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形予以了解及監督?</p>	基礎	進階	標竿	
<p>F. 其他項目(請自行評估訂定)</p>				
<p>其他補充說明 (例如對薪酬委員會運作之改善建議等)</p>				

綜合評語		

註 1：評估期間為受評年度自 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

註 2：執行評估期間，應於受評年度之次年第一季前完成。

委員： _____（簽章及填表日期）