

西北臺慶科技股份有限公司

董事會暨功能性委員會績效評估執行情形摘要報告

一、西北臺慶科技股份有限公司(下稱本公司)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進行評量，藉由專業機構審視公司現行董事會及功能性委員會運作情形，透過評估委員之指導及交流，使本公司獲得專業而客觀的體檢報告。本公司已於 2023 年 11 月委請外部專業獨立機構—社團法人中華公司治理協會執行本公司董事會績效評估，透過問卷及實地訪查，分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、內部控制及風險管理、董事會自律及其他（如董事會會議、支援系統等）等 8 大構面進行實地訪評，審視本公司現行董事會及功能性委員會之運作情形，透過評估委員之指導及交流，針對關鍵議題提供更適切且具價值之優化建議，出具專業客觀之評估報告，以作為後續強化董事會職能參考，精進公司治理效能，達到企業永續經營目標。

二、2023 年度董事會及功能性委員會績效評估方式：由前揭協會書面審查本公司提供評估所需檢視之相關文件及公開資訊，並於 2024 年 01 月 23 日由協會委派劉鎮圖、楊聲勇兩位具獨立性之執行委員及陳伊婷(中華公司治理協會評量專員)、宋宜靜(中華公司治理協會評量專員)組成評估小組至本公司進行實地訪評，與本公司董事長、總經理、獨立董事、公司治理主管、稽核主管等人訪談。評估小組成員與本公司及受訪人員均無財務業務往來。

三、中華公司治理協會對於本公司之董事會整體績效評估結果如下：

1. 臺慶科董事多為創始大股東，皆具有產業專業背景，獨立董事則邀請具財會、法律、產業專長之人選加入，顯示公司重視董事會組成之多元性，符合公司治理發展趨勢。
2. 臺慶科董事長領導風格穩健、務實，尊重董事專業並廣納建言，重要議案充分徵詢各董事專業意見，提高議案決策之效益，形成良好之議事文化。
3. 臺慶科陸續推動ESG 各項議題，除董事會轄下設立企業永續發展委員會外，亦設置由總經理主導之ESG 永續發展事務推動委員會，定期於董事會中報告ESG 執行情形，並規劃於今年通過RBA（責任商業聯盟）認證，顯示公司對永續經營之重視。
4. 臺慶科審計委員會與簽證會計師、內部稽核人員之溝通管道暢通，每年分別安排多次與簽證會計師、內部稽核人員之閉門會議，溝通查核計畫、內控缺失與追蹤改善進度等，並進一步瞭解查核執行困難及經營階層之回應等相關情形，有助於充分發揮審計委員會之指導與監督職能。

四、針對協會評估之建議：

1. 臺慶科訂有「誠信經營作業程序及行為指南」與「反貪腐管理辦法」，惟網站及年報未揭露檢舉管道相關訊息。吹哨者機制應與獨立董事功能連結，建議貴公司設置獨立董事（或審計委員會）可與稽核主管同步接收之舉報信箱，並揭露於網站及年報，進一步強化吹哨者機制之功能。
2. 臺慶科可考量訂定「風險管理辦法」，涵蓋營運風險、交易風險、財務風險、資安風險、執行規範…等完整風險管理政策及風險衡量標準，並定期於審計委員會及董事會中檢討風險管理政策與執行成效，以利董事會成員及時掌握公司整體風險管理動態，降低整體營運風險。
3. 臺慶科可針對偶發性重大資訊「該如何」及時通報獨立董事與外部董事之相關規範，訂定書面辦法，明確通報程序與時效，以確保所有董事會成員均能充分掌握公司重要狀況，期使董事更能善盡職責。
4. 建議臺慶科可制訂「初任董事講習制度」（例如：安排專人簡報、實地參訪、與重要管理階層座談等方式），同時考慮建置「董事手冊」（內容包含：公司業務簡介、產業動態、法令規範、董事權利義務、進修需求等主題），協助新任董事快速掌握公司現況與產業資訊，以利董事能更有效發揮職能。
5. 臺慶科內部稽核主管之績效係由董事長負責最終核定。建議貴公司內部稽核主管之績效考核，可加入參酌審計委員會之評核意見，以強化審計委員會對內部稽核之督導職能。

五、其他：

關於中華公司治理協理之獨立性：社團法人中華公司治理協會為獨立、專業的公司治理制度評量、評鑑與董事會績效評估機構，已服務超過 600 家次，其範圍橫跨各類型產業，亦涵蓋不同股權結構及董事會成員組合之公有事業、上市櫃公司及一般公開發行及非公開發行公司。