

## 公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形：

本公司 112 年度及 113 年截至年報刊印日止，董事會共召開 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)(B/A)	備註
董事長	凡恩科技(股)公司 代表人：謝金生	5	0	100%	
董事	瑛宏商業(股)公司 代表人：吳咨杏	1	3	20%	
董事	陳友安	5	0	100%	
董事	吳佳芳	5	0	100%	
獨立董事	周逸衡	5	0	100%	
獨立董事	黃台生	5	0	100%	
獨立董事	蘇元良	4	0	80%	

其他應記載事項：

一、 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會召開日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

◎：親自出席 ☆：委託出席 \*：未出席

獨立董事	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次
周逸衡	◎	◎	◎	◎	◎
黃台生	◎	◎	◎	◎	◎
蘇元良	◎	◎	◎	*	◎

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

請參閱本公司股東會及董事會重要決議事項(詳第 65~68 頁)。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

本公司 112 年度及 113 年截至年報刊印日止，共召開 5 次董事會，3 位獨立董事對董事會重大議案皆無表示反對或保留意見。

二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

112.03.06 第十屆第四次董事會針對民國 111 年度員工酬勞分派案，依本公司章程第 27 條規定，公司應以當年度獲利狀況之百分之十至十五分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補；因民國 111 年度無獲利，依規定不分派員工及董事酬勞，本案經主席徵詢出席董事，無異議照案通過。

112.08.08 第十屆第六次董事會針對民國 112 年度經理人及一般員工調薪案，依董事會議事規範第十六條規定，與其自身或其代表之法人有利害關係者應予迴避，請凡恩科技(股)公司謝金生董事長、吳佳芳董事利益迴避。董事長於該案迴避時，調薪，經主席徵詢依照薪酬委員會決議內容調薪，出席董事無異議通過。本案經薪酬委員會審議後，決議經理人調薪比照一般員工調薪幅度平均在 4% 以內進行指派由周逸衡獨立董事暫代主席職務。

112.08.08 第十屆第六次董事會針對公司治理主管薪酬案依董事會議事規範第十六條規定，與

其自身或其代表之法人有利害關係者應予迴避，請公司治理主管迴避，本案經主席徵詢出席董事，無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填寫董事會評鑑執行情形。

112 年度董事會評鑑執行情形，請詳第 25~27 頁說明。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

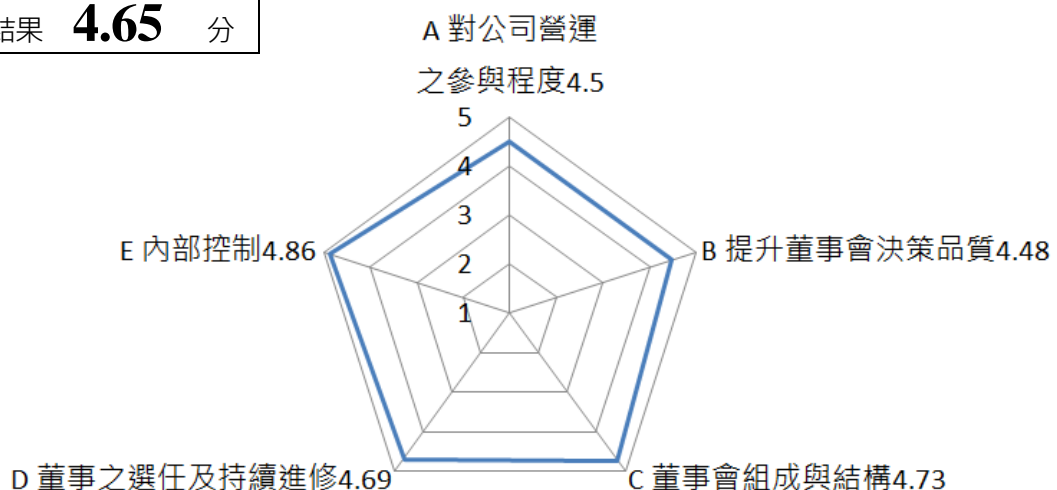
- (一) 加強董事會職能：本公司審計委員會，依法至少每季召開一次，並得視需要隨時召開會議，協助董事會進行決策，以強化董事會監督的功能。
- (二) 提昇資訊透明度：本公司董事會重大決議、財務等資訊，均已依規定公告在公開資訊觀測站，業務資訊亦在公司網站上揭露，投資大眾均可及時獲得資訊。
- (三) 112 年度及 113 年截至年報刊印日止，共召開 5 次審計委員會及 5 次董事會，每次至少兩位獨立董事出席。
- (四) 本公司董事會運作均遵循「董事會議事規範」召開，同時並安排董事進修課程(請詳附錄一)，以保持核心價值及專業能力。

(二) 董事會及功能性委員會評鑑執行情形：

1. 董事會績效評估內容及結果說明如下：

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	112/1/1~112/12/31	董事會之績效評估	董事會內部自評	A 對公司營運之參與程度 B 提升董事會決策品質 C 董事會組成與結構 D 董事之選任及持續進修 E 內部控制

(一) 董事會績效評估
評分結果 <b>4.65</b> 分

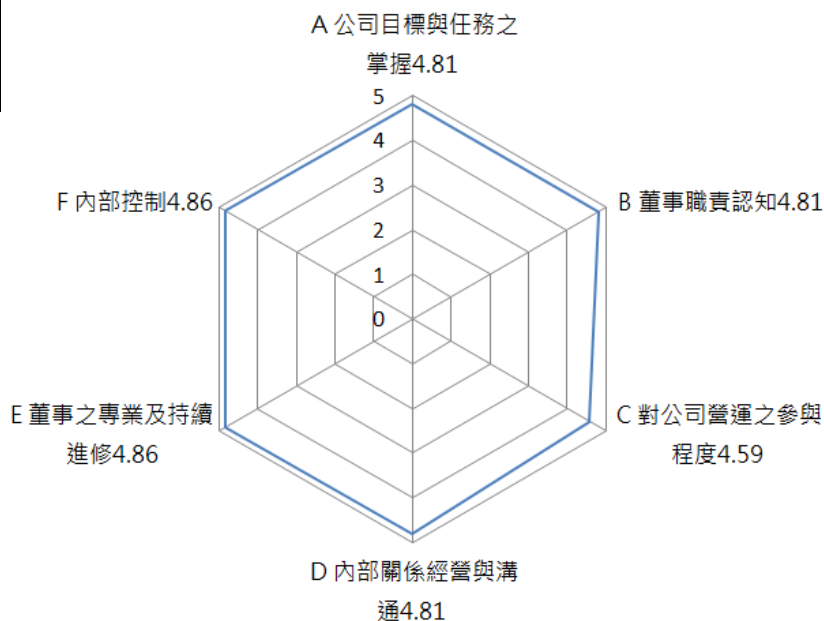


董事會績效整體評估結果介於 5 分「非常認同」與 4 分「認同」之間，顯示董事會運作情形良好，董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理，符合公司治理之精神。

2. 董事會成員績效評估內容及結果說明如下：

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	112/1/1~112/12/31	個別董事成員之績效評估	董事成員自評	A 公司目標與任務之掌握 B 董事職責認知 C 對公司營運之參與程度 D 內部關係經營與溝通 E 董事之專業及持續進修 F 內部控制。

(二)董事會成員績效評估
評分結果 <b>4.79</b> 分

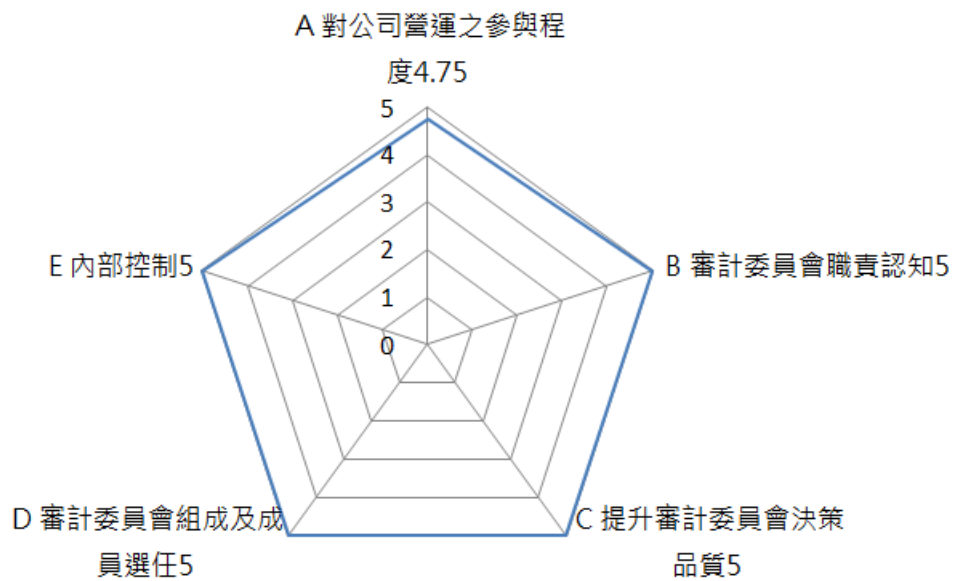


董事會成員績效整體評估結果介於5分「非常認同」與4分「認同」之間，顯示本公司董事對於各項指標運作之效率與效果均有正面之評價。

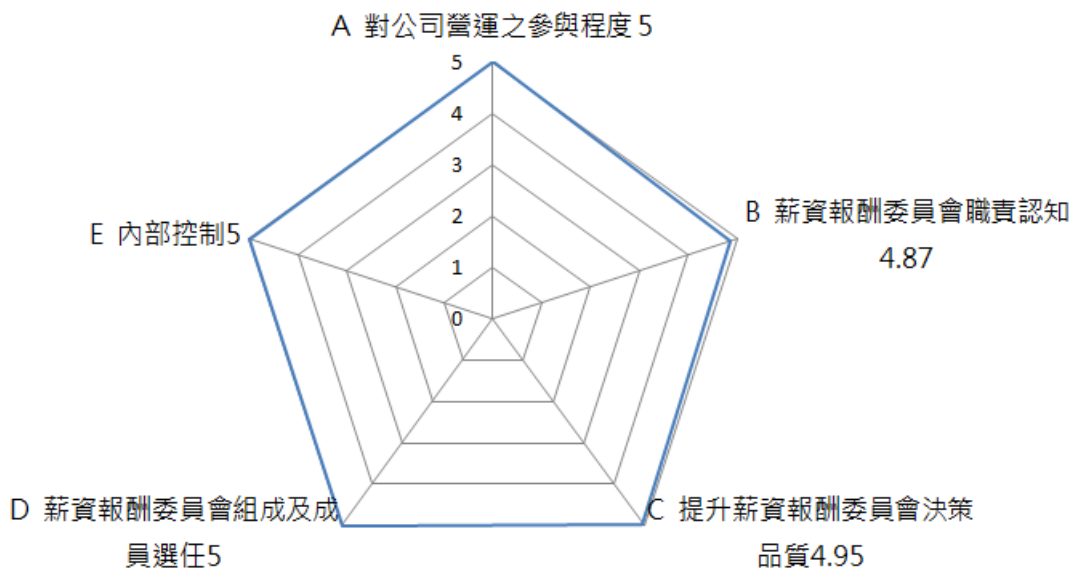
3. 審計委員會及薪酬委員會績效評估內容及結果說明如下：

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	112/1/1~112/12/31	審計委員會之績效評估	審計委員自評	A 對公司營運之參與程度 B 審計委員會職責認知 C 提升審計委員會決策品質 D 審計委員會組成及成員選任 E 內部控制
每年執行一次	112/1/1~112/12/31	薪資報酬委員會之績效評估	薪資報酬委員自評	A 對公司營運之參與程度 B 薪資報酬委員會職責認知 C 提升薪資報酬委員會決策品質 D 薪資報酬委員會組成及成員選任 E 內部控制

(三)功能性委員會-審計委員會
評分結果 <b>4.95</b> 分



(三)功能性委員會-薪資報酬委員
評分結果 <b>4.96</b> 分



審計委員會及薪資報酬委員會平均分數分別為4.95分及4.96分，介於5分「非常認同」與4分「認同」之間，顯示功能性委員會整體運作情況完善，發揮其應有之職權功能。

(三)審計委員會運作情形：

本公司 112 年度及 113 年截至年報刊印日止，審計委員會共開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	周逸衡	5	0	100%	
獨立董事	黃台生	5	0	100%	
獨立董事	蘇元良	4	0	80%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大議案項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

會議日期	議案內容	決議情形	執行情況	證交法 §14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第二屆第3次 (112.03.06)	1. 民國111年度營業報告書及財務報告案。 2. 民國111年度虧損撥補案。 3. 民國111年度稽核計畫執行情況及內部控制制度有效性考核。 4. 本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形及民國112年度簽證會計師續任案。 5. 安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於2023及2024年度所提供之非確信服務清	無異議照案通過  無異議照案通過 無異議照案通過	依決議執行  依決議執行 依決議執行	V  V	無
		無異議照案通過	依決議執行	V	
		無異議照案通過	依決議執行	V	

	單案。 6. 銀行授信合約年度續約案。	無異議照案通過	依決議執行		
第二屆 第4次 (112.05.08)	1. 民國112年度第一季財務報告案。 2. 公司治理主管任命案	無異議照案通過 無異議照案通過	依決議執行 依決議執行	V	無
第二屆 第5次 (112.08.08)	1. 民國112年度第二季財務報告案。 2. 銀行授信合約年度增貸案。 3. 新任內部稽核主管任命案。 4. 修訂「內部控制制度及內部稽核實施細則」案。 5. 修訂「資金貸與他人作業程序」案。  6. 修訂「處理董事要求之標準作業程序」案。 7. 修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業」案。	無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過 1.本案周逸衡委員提出對修正條文內容文字做優化更正。 2.經主席徵詢出席委員，照更正後內容無異議通過。  無異議照案通過 無異議照案通過	依決議執行 依決議執行 依決議執行 依決議執行 依決議執行	V V V	無
第二屆 第6次 (112.11.07)	1. 民國112年第三季財務報告案，提請討論。 2. 訂定民國113年度稽核計畫案，提請討論。 3. 銀行授信合約案，提請討論。	無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過	依決議執行 依決議執行 依決議執行	V V	無
第二屆 第7次 (113.03.06)	1. 民國112年度營業報告書及財務報表案。 2. 民國112年度虧損撥補案。 3. 民國112年度稽核計畫執行情況及內部控制制度有效性考核案，提請討論。 4. 本公司定期評估簽證會計師	無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過	依決議執行 依決議執行 依決議執行 依決議執行	V V	無

	<p>獨立性及適任性之情形及民國113年度簽證會計師續任案，提請討論。</p> <p>5. 安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於113年度所提供之非確信服務清單案，提請討論。</p> <p>6. 修訂「審計委員會組織規程」案，提請討論。</p>	<p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p>	<p>依決議執行</p> <p>依決議執行</p>		
--	---	----------------------------------	------------------------------	--	--

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

（一）獨立董事與會計師之溝通情形：

日期	獨立董事	審計委員會	溝通內容	建議與結果
112.05.08	√	√	會計師就 112 年度第一季財務報告核閱結果進行說明。	無異議
112.11.07	√	√	會計師就 112 年度第三季財務報告核閱結果進行說明。	無異議
113.03.06	√	√	會計師就 112 年度財務報告(合併+個體)查核結果進行說明。	無異議

（二）獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

日期	獨立董事	審計委員會	溝通內容	建議與結果
112.01.10	√	√	111 年 12 月稽核計畫執行情形。	無異議
112.02.21	√	√	112 年 01 月稽核計畫執行情形。	無異議
112.03.08	√	√	111 年稽核計畫執行情形、111 年度稽核報告追蹤情形-Q4。	無異議
112.03.13	√	√	112 年 02 月稽核計畫執行情形。	無異議
112.04.27	√	√	112 年 03 月稽核計畫執行情形。	無異議
112.05.08	√	√	112 年度稽核報告追蹤情形-Q1。	無異議
112.05.18	√	√	112 年 04 月稽核計畫執行情形。	無異議
112.06.07	√	√	112 年 05 月稽核計畫執行情形。	無異議
112.07.13	√	√	112 年 06 月稽核計畫執行情形。	無異議
112.08.08	√	√	112 年度稽核報告追蹤情形-Q2。	無異議
112.08.13	√	√	112 年 07 月稽核計畫執行情形。	無異議
112.09.28	√	√	112 年 08 月稽核計畫執行情形。	無異議
112.10.31	√	√	112 年 09 月稽核計畫執行情形。	無異議
112.11.07	√	√	112 年度稽核報告追蹤情形-Q3。	無異議
112.11.24	√	√	112 年 10 月稽核計畫執行情形。	無異議
112.12.14	√	√	112 年 11 月稽核計畫執行情形。	無異議
113.01.25	√	√	112 年 12 月稽核計畫執行情形。	無異議

(附錄一：民國 112 年度董事進修情況表)

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
獨立董事	周逸衡	111/05/26	112/06/09	112/06/09	社團法人中華公司治理協會	以風險管理推動企業永續發展	3.0
獨立董事	周逸衡	111/05/26	112/6/30	112/6/30	社團法人中華公司治理協會	全球未來風險與永續轉型契機	3.0
獨立董事	黃台生	111/05/26	112/09/04	112/09/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第十四屆臺北公司治理論壇	6.0
獨立董事	黃台生	111/05/26	112/09/07	112/09/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機	3.0
獨立董事	蘇元良	111/05/26	112/10/20	112/10/20	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與我們的距離	3.0
獨立董事	蘇元良	111/05/26	112/11/06	112/11/06	台北金融研究發展基金會	地方創生與循環經濟	3.0
獨立董事	蘇元良	111/05/26	112/11/13	112/11/13	台北金融研究發展基金會	企業供應鏈碳風險與案例介紹課程	2.0
法人董事代表	謝金生	111/05/26	112/03/10	112/03/10	社團法人中華公司治理協會	股東會、經營權與股權策略	3.0
法人董事代表	謝金生	111/05/26	112/07/24	112/07/24	台北金融研究發展基金會	人工智慧大爆發：聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3.0
法人董事代表	吳咨杏	111/05/26	112/02/14	112/02/14	社團法人中華公司治理協會	ESG 風潮下公司治理的新面貌	3.0
法人董事代表	吳咨杏	111/05/26	112/02/15	112/02/15	台北金融研究發展基金會	永續發展與永續治理趨勢	3.0
法人董事代表	吳咨杏	111/05/26	112/05/08	112/05/08	台北金融研究發展基金會	地方創生與循環經濟	3.0
董事	陳友安	111/05/26	112/03/21	112/03/21	中華民國證券商業同業公會	企業舞弊之法律責任與案例分析	3.0
董事	陳友安	111/05/26	112/06/06	112/06/06	中華民國證券商業同業公會	營業秘密保護之法律責任與案例分析	3.0
董事	吳佳芳	111/05/26	112/07/18	112/07/18	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0「永續報告書」實務解析	3.0
董事	吳佳芳	111/05/26	112/07/24	112/07/24	台北金融研究發展基金會	人工智慧大爆發：聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3.0



(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)			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		智捷科技成立至今，一直以優良治理為基礎，堅持營運資訊透明，本公司於 102 年 5 月 31 日經股東會同意通過「公司治理實務守則」，並定期依法令規定修訂「公司治理實務守則」，亦於董事會轄下設立薪酬委員會及審計委員會，擬強化董事會職能並發揮董事會監督功能。此外，本公司訂定完善的內部控制制度，針對股東的平等對待及股東權益的維護也不遺餘力，相關辦法及執行情形，請參閱公開資訊觀測站或本公司網址： <a href="http://www.zcom.com.tw">http://www.zcom.com.tw</a> 。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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？	V		本公司為確保股東權益，設有發言人制度，並配合股務代理機構「永豐金證券(股)公司股務代理部」處理股東建議、疑義、糾紛等事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(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？	V		本公司設有專人處理股務相關事宜，與股務代理機構聯繫密切，隨時掌握大股東持股異動並按月申報內部人持股情形，確保經營權的穩定性。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(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？	V		本公司與關係企業間管理權責皆明確區隔，彼此往來或交易皆依據法令規定辦理，已訂定「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」、「子公司監理作業辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關內部辦法，作為關係企業間財務、業務往來之	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註)			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) 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？	V		<p>作業規範，以建立適當風險控管機制及防火牆。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司於101年8月28日已訂立「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業」，以建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，同時嚴格禁止公司員工及經理人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，保障投資人及維護公司權益。</li> <li>2. 本公司每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理辦法」及相關法令之教育宣導，對新任董事及經理人則於上任後3個月內安排教育宣導，對新任受僱人則由人事於職前訓練時予以教育宣導。</li> <li>3. 本公司本公司112年度針對現任董事進行共計16人次之教育訓練，課程內容包括公司經營權之爭與商事法院審理法之介紹、企業財務危機預警與類型分析等實例說明。於 112 年 04 月 27 日季會活動中對全體員工進行防範內線交易教育宣導並分別於 112 年 04 月 14 日及 112 年 06 月 28 日以郵件方式對公司主管及在職員工進行教育宣導，相關教育宣導簡報置於內部員工系統，提供給在職員工參考閱讀。</li> <li>4. 本公司於 112 年 12 月 29 日寄發通知，提醒董事及內部人不得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，避免董事誤觸該規範。未來將定期於每月底內部人持股異動申報通知信中提醒董事注意內線交易規範。</li> </ol>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註)			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>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V		<p>1. 本公司於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明訂董事會成員組成應考量元多化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>(2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>2. 依據本公司「公司治理實務守則」第20條，董事會宜普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力如下：</p> <p>(1)營運判斷能力。</p> <p>(2)會計及財務分析能力。</p> <p>(3)經營管理能力。</p> <p>(4)危機處理能力。</p> <p>(5)產業知識。</p> <p>(6)國際市場觀。</p> <p>(7)領導能力。</p> <p>(8)決策能力。</p> <p>3. 本公司目前設有7席董事包含獨立董事3席，皆具備執行職務所必須擁有之知識、技能、素養及豐富的學經歷。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為25%以上，目前7位董事，包括2位女性董事，比率達</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註)			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>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>		V	<p>29%，相關落實情形，請詳第14~15頁董事會成員多元化情形。</p> <p>4. 董事會就成員組成擬定多元化政策，並揭露於公司網站。</p> <p>本公司依法於 100.12.06 成立薪資報酬委員會，108.05.31 成立審計委員會，目前尚無設置其他功能性委員會、未來會視公司需求研議並做改善。</p>	<p>目前尚無設置其他功能性委員會、未來會視公司需求研議並做改善。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
	V		<p>1. 本公司已於 109.03.10 董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估。評估方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估或其他適當方式進行績效評估。112 年度董事會及功能性委員會績效評估結果已於 113.03.06 提報董事會並於公司網站揭露，亦可透過「公開資訊觀測站」查詢董事會績效評估內容。</p> <p>2. 本公司「董事會績效評估辦法」第八條明定本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p>	
		V	<p>1. 依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定，上市上櫃公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，上市上櫃公司應定期(至少一年一次)參考審計品質指(AQIs)，評估會計師之獨立性及適任性。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>

評估項目	運作情形(註)			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>2. 本公司於 112.03.06 董事會通過修訂「財務報告簽證會計師獨立性評估辦法」，明定本公司應定期（至少一年一次）參考審計品質指標(AQIs)，評估聘任會計師之獨立性，並將該評估結果提請董事會決議。</p> <p>3. 本公司分別於 111.08.08 及 112.03.06 董事會通過定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形，並取得簽證會計師出具之獨立性聲明書。</p> <p>4. 本公司評估會計師獨立性原則結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>獨立性</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一、簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>二、簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>三、簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>四、簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範？</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>五、簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>六、簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>七、簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>5. 另於 112.03.06 審計委員會及董事會通過依照金融監督管</p>	獨立性	是	否	一、簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？	V		二、簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？	V		三、簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？	V		四、簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範？	V		五、簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V		六、簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	V		七、簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範。	V		
獨立性	是	否																										
一、簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？	V																											
二、簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？	V																											
三、簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？	V																											
四、簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範？	V																											
五、簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V																											
六、簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	V																											
七、簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範。	V																											

評估項目	運作情形(註)			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	
			理委員會發布 AQIs 揭露架構 5 大構面及 13 項指標，評估會計師事務所及查核團隊於提升審計品質的能力與承諾。	
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		本公司已設置公司治理兼職人員，負責公司治理相關事務。包括：依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料並依照董事學經歷背景及現行法令更新，定期安排年度董事進修課程。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司業已建立與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、廠商及股東均有溝通之管道，並尊重維護其應有之合法權益。</li> <li>2. 本公司網站設有「利害關係人專區」，以便各利害關係人與公司保持暢通之溝通管道。</li> <li>3. 另本公司網站亦設置「聯絡我們」、「投資人專區」等多元聯絡窗口。</li> </ol>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任永豐金證券(股)有限公司辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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？	V		本公司網址為 <a href="http://www.zcom.com.tw">http://www.zcom.com.tw</a> 揭露本公司財務、業務及公司治理等相關訊息，亦可藉由「公開資訊觀測站」查詢本公司相關財務、業務資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註)			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) ?	V		本公司有架設英文網站，並指定專人負責資訊蒐集及揭露，且落實發言人制度，發言人為：吳佳芳總經理。有關公司財務、業務及公司治理之資訊，可藉由公司網站或公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(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	本公司尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，亦未提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	未來將視公司狀況調整。
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		<p>本公司制訂之公司治理實務守則及相關規章，可查閱公開資訊觀測站，或公司網站(其網址為：<a href="http://www.zcom.com.tw/">http://www.zcom.com.tw/</a>)。避免本公司或內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，造成公司或內部人訴訟案纏身，損及聲譽之情事，本公司於 101 年 8 月 28 日已訂立「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業」，已保障投資人及維護公司權益。本公司藉由舉辦教育宣導活動向同仁宣導相關法令，並將辦法發佈於公司網站以供查詢。</p> <p>1. 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，並依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>2. 落實退休金制度外，並規劃員工團體保險及排定期健康檢</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註)			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>查，亦鼓勵員工參與各項訓練課程與技術研討。</p> <p>3. 本公司設有福利委員會，提供員工食衣住行育樂相關廠商的折扣及福利，每年舉辦旅遊，確保員工權益，進而促進勞資間之和諧關係。本公司每年辦員工親子活動，讓員工家人能參與公司活動，關懷員工身心健康，促進公司與員工家庭和諧。</p> <p>4. 公司設有多個發言管道，由行政主管法務專員以及總經理以維護員工權益。 #性騷擾專用信箱／#智捷申訴信箱／#智捷法務信箱</p> <p>5. 本公司設有發言人機制，回答投資者相關問題，與投資者維持良好關係。</p> <p>6. 供應商關係：本公司營運單位與供應商維持良好關係，經常性的舉辦供應商會議。</p> <p>7. 董事進修之情形：本公司董事依相關規定安排進修，請詳年報第 31 頁「112 年度董事進修情況表」。</p> <p>8. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，以進行各種風險管理及評估。</p> <p>9. 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好及穩定之關係，以創造公司利潤。</p> <p>10. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事對於董事會議之事項有自身利害關係者已自行迴避，不加入表決。</p> <p>11. 本公司已於 112.08 為董事購買責任保險，保險期間為</p>	



評估項目	運作情形(註)			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	
			112.08.25~113.08.25。	
<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。</p> <p>本公司112年度公司治理評鑑結果已改善情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司112年於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料。</li> <li>2. 本公司112年期中財務報告皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議。</li> <li>3. 本公司112年度設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形。</li> <li>4. 本公司112年度於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告</li> </ol> <p>本公司113年度公司治理推動單位自主就未得分項目進行改善措施，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司發布重大訊息時一併發布英文版重大訊息。</li> <li>2. 預計公司英文網站加強揭露財務及公司治理等相關資訊。</li> </ol>				