

(三) 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		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		本公司於 109 年 3 月 19 日董事會通過「公司治理實務守則」，並遵照守則規定辦理。	無差異。
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？	V		(一) 本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜；若有糾紛之情事將委由本公司法律顧問之律師處理，訂定公司治理實務守則確保股東權益，並依相關規定實施。	無差異。
(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？	V		(二) 本公司依據股務代理之股東名冊掌握主要股東及最終控制者，並定期申報內部人股權異動情形。	無差異。
(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？	V		(三) 本公司轉投資事項處理係依本公司「轉投資公司管理辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」及相關法令規定辦理。	無差異。
(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？	V		(四) 本公司於 109 年 3 月 19 日董事會通過「誠信經營守則」明訂：本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩漏與他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。	無差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司董事選舉辦法規定之多元化方針包括性別、年齡、國籍、文化、專業背景、專業技能及產業經驗等，並已按此標準落實。本公司已將多元化政策及落實執行情形揭露於本公司網站。	無差異。
(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？	V		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚未設立及其他各類功能性委員會，未來將依法規或營運需求設置之。	將視公司實際需要，適時辦理。
(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？	V		(三) 本公司已於 108 年 3 月 21 日訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並於 108 年開始執行。	無差異。

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
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司經財務部評估財務利益、融資保證行為、商業關係、家庭與個人關係、聘僱關係、禮物餽贈及特別優惠、簽證會計師的輪調、非審計業務等，葉淑娟、翁雅玲會計師均符合本公司獨立性評估標準，董事會已於 112 年 5 月 2 日通過評估簽證會計師獨立性案。	無差異。
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	1. 本公司董事長辦公室負責提供董事執行業務所需資料與依法辦理董事會之會議相關事宜、董事會議事錄。 2. 本公司管理處負責依法辦理股東會之會議相關事宜。 3. 本公司財務處負責股東會議事錄、辦理公司登記及變更登記。	無差異。
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	本公司於公司網站設立利害關係人專區，利害關係人可藉由電話洽詢或電子郵件等方式與公司聯繫。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		V	本公司已委託專業股務代辦機構「永豐金證券股份有限公司」，處理股東會及股務相關事宜。	無差異。
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？		V	(一) 本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊： <a href="http://www.enphants.com">www.enphants.com</a> 。	無差異。
(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)？		V	(二) 1. 英文網站： <a href="http://www.enphants.com/html/">www.enphants.com/html/</a> 。 2. 依工作職掌，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作。 3. 已建立發言人制度，設有一位發言人及一位代理發言人。 4. 已於公司網站揭露法人說明會訊息。	無差異。
(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？		V	(三) 本公司已按照相關法令規定期限於公開資訊觀測站公告及申報相關財務報告。 公開資訊觀測站公告及申報網站： <a href="https://mops.twse.com.tw/mops/web/t163sb01">https://mops.twse.com.tw/mops/web/t163sb01</a> 。	本公司已按照相關法令規定期限於公開資訊觀測站公告及申報相關財務報告。

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	
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>1.員工權益：本集團重視並維護員工權益，除依法辦理員工各項保險及提撥退休金外，並建立勞資雙方溝通管道，創造和諧之工作環境，促進各項工作順利推動。</p> <p>2.僱員關懷：本集團非常重視員工的各項福利措施，期使每位員工在勤奮工作之餘，透過相關的福利措施與活動，凝聚更高的團隊競爭力。如：職工福利委員會、社團活動、除了提供勞工保險、全民健康保險外，並提供員工團體保險、重視員工教育訓練等。</p> <p>3.投資者關係：充實本公司網站供投資者參考；經由發言人體系處理股東建議。</p> <p>4.供應商關係：本集團與供應商長期配合、穩定交期及品質，雙方維持良好且穩定的夥伴關係。</p> <p>5.利害關係人之權利：透過本公司網站獲得公司資訊，且利害關係人得與公司溝通、建言，維護其合法權益。</p> <p>6.董事進修之情形：本公司未強制要求董事進行專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事參與，並將其相關進修情形輸入公開資訊觀測站，詳如下表。</p> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：以預防管理的積極態度來面對企業營運所可能面臨的風險，藉由嚴謹的營運管控、品質作業管理與內部標準作業規範來落實風險管理，並追求營運風險及其成本的極小化。同時所有的管理階層定期透過參與經營管理會議及不定期的溝通等模式，來辨識出各事業處的企業營運作業的主要風險因素，加以探究評估，並對重大的風險要素的關聯性作業流程加以彙整分析探討，制定改善行動計劃及因應對策，來降低該風險發生的機率，並降低公司的營運作業損失。</p> <p>8.客戶政策之執行情形：本集團以提供高品質的產品，及使顧客感動的服務品質，來滿足消費者的需求，所建立的品牌形象優勢，已獲得消費者強大的信賴感及忠誠度；並設立完整的客訴處理機制以保障消費者的權益。</p> <p>9.公司為董事購買責任保險之情形：本公司董事秉持誠信經營原則，並無訴訟事件或違法行為之情事，且公司已為董事及經理人購買責任保險。</p>	無差異。

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
以下為 113 年度董事進修時數、課程及主辦單位之資訊：				
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	黃少華	社團法人中華公司治理協會	非合意併購之攻防策略與相關公司治理議題	3
		社團法人中華公司治理協會	董監自保必知：洞悉犯罪者如何利用非常規交易、關係人交易之手法	3
董事	曾家宏	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
董事	林柏蒼	社團法人中華公司治理協會	2024 富邦產險公司治理與 ESG 研討會	3
獨立董事	蔡政憲	社團法人台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-財務報表分析與財務會計趨勢	3
		社團法人中華民國工商協進會	2024 台新淨零高峰論壇	3
獨立董事	莫兆鴻	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
獨立董事	陳北緯	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	溫室氣體盤查標準主導查證員訓練課程	24
<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>(一)已改善情形</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 已將董事會成員多元化落實情形揭露於公司網站。</li> <li>2. 已落實誠信經營政策之具體作法。</li> </ol> <p>(二)優先加強事項與措施</p> <p>114年將揭露溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量。</p>				

