

審計暨風險管理委員會及薪資報酬委員會主要執行情形

審計暨風險管理委員會及薪資報酬委員會成員皆由本公司獨立董事組成，成員專業資格及經驗如下：

| 功能性委員會 | 成員 | 專業資格及經驗 |
|--------------------|------------------------|--|
| 審計暨風險管理委員會及薪資報酬委員會 | 蔡孟霖 (審計暨風險管理委員會召集人) | 具備五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，於 2007 年取得美國會計師資格並曾任職勤業眾信聯合會計師事務所審計部，目前除擔任本公司獨立董事外，亦擔任友華生技醫藥股份有限公司董事兼總經理及友杏生技醫藥股份有限公司董事長兼法人董事代表人。 |
| | 林再林 | 具備五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，曾擔任世平興業股份有限公司總經理/副董事長及世友投資股份有限公司(大聯大集團)董事長。目前除擔任本公司獨立董事外，亦擔任大聯大控股股份有限公司董事。 |
| | 陳姿勻 (薪資報酬委員會召集人) | 具備法務及公司業務所需相關科系，畢業於成功大學法律學系碩士，目前除擔任本公司獨立董事外，亦於芊亦法律事務所擔任執業律師。 |

● 審計暨風險管理委員會年度工作重點彙整如下：

1. 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修訂取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。

10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及季財務報告。
11. 各項風險管理政策之審議。
12. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

審計暨風險管理委員會 2025 年主要執行情形如下：

| 屆次 | 審計暨風險 管理委員會 日期 | 議案內容 | 審計暨風險管理委員會決 議結果 | 公司對審計暨風險 管理委員會意見之 處理 |
|---------------|----------------------|------------------------|--------------------|---|
| 第二屆 第 14 次 | 2025.2.21 | 2024 年度內部控制制度聲明書案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| | | 2024 年度財務報告案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| | | 「取得或處分資產作業程序」修訂案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| | | 發行限制員工權利新股案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| | | 稽核主管委任案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| 第二屆 第 15 次 | 2025.5.2 | 永續發展委員會組織規程修訂案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| | | 員工酬勞發放作業辦法訂定案 | 全體出席委員同意通過。 | 條文修正後經全體 出席董事同意通 過。 |
| | | 核決權限表修訂案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| | | 會計主管委任案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| | | 2025 年度簽證會計師委任案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| | | 2025 年第一季合併財務報告案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| | | 審計暨風險管理委員會代表本公司 簽約案 | 全體出席委員同意通過。 | 全體出席董事同意 通過無異議照案通 過並推舉獨立董事 蔡孟霖代表本公司 簽訂合約。 |
| 第三屆 第 1 次 | 2025.8.1 | 2025 年第二季合併財務報告案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| | | 對子公司資金貸與及背書保證案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| 第三屆 第 2 次 | 2025.11.6 | 經理人解任案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| | | 2025 年第三季合併財務報告案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| 第三屆 第 3 次 | 2025.12.26 | 稽核主管委任案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |
| | | 「員工酬勞發放作業辦法」修訂案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |

| 屆次 | 審計暨風險 管理委員會 日期 | 議案內容 | 審計暨風險管理委員會決 議結果 | 公司對審計暨風險 管理委員會意見之 處理 |
|----|----------------------|--------------|--------------------|----------------------------|
| | | 2026 年度稽核計畫案 | 全體出席委員同意通過。 | 不適用。 |

- 薪資報酬委員會履行職權時，依循的原則為：
 1. 董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 2. 獨立董事及功能性委員會委員之薪酬，應考量公司之規模及營運情形、獨立董事及功能性委員會委員所投入之時間、發揮之功能，及承擔之責任與風險等評估。
 3. 經理人之薪酬應考量其對公司營運參與程度及職務價值評估。
 4. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 5. 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 薪資報酬委員會年度工作重點彙整如下：
 1. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 2. 定期評估並訂定本公司董事及經理人之薪資報酬。

薪資報酬委員會 2025 年主要執行情形如下：

| 會議時間 | 屆次 | 主要案由及決議結果 | 委員意見及公司處理 |
|------------|---------|---|--|
| 2025.01.15 | 第三屆第九次 | 1. 經理人 2024 年下半年度績效獎勵金案 2. 經理人 2024 年度年終獎金案 3. 經理人 2025 年度績效目標案 | 委員建議：提高年度重要目標獎勵金百分比。 公司處理：後續研擬相關達標獎勵辦法。 |
| 2025.02.21 | 第三屆第十次 | 1. 2024 年度經理人之員工及董事酬勞案 2. 經理人(稽核主管)薪酬案 | 無意見 |
| 2025.05.02 | 第三屆第十一次 | 1. 員工酬勞發放作業辦法訂定案 2. 新任會計主管之薪資報酬案 | 委員建議：關於員工酬勞發放作業辦法訂定案，建議依據法條調整為符合公司內部作業之描述。 公司處理：統一修正文字。 |
| 2025.08.01 | 第四屆第一次 | 1. 經理人 2025 年上半年度績效獎勵金案 2. 經理人 2025 年下半年度績效目標案 3. 經理人調薪案 4. 獨立董事報酬案 5. 董事長報酬案 | 無意見 |
| 2025.12.26 | 第四屆第二次 | 1. 員工酬勞發放作業辦法修訂案 2. 稽核主管委任案 | 無意見 |

本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，以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，

內部評估由人力資源處負責執行，採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度、薪酬委員會運作及審計暨風險管理委員會等四部份，採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估、薪酬委員對委員會運作評估及審計暨風險管理委員對委員會運作評估。

問卷悉數回收後，本公司依前開辦法分析，將結果提報董事會，並針對董事之建議提出可加強改善之作法。

本公司已於 2025 年第一季完成 2024 年度績效評估作業並於 2025 年 1 月 21 日董事會報

告，作為 2024 年度董事酬勞之參考。董事會績效評估包含五大面向、共計 45 項指標，平均分數皆超過 4 分（優），顯示本公司董事會決策品質優良且積極參與公司營運並善盡指導及監督之責。本公司已於 2025 年 01 月 21 日董事會報告自評結果及本公司 2024 年改善執行情形。

另依本公司「董事會績效評估辦法」規定，本公司董事會績效評估的執行，應至少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。外部評估委託外部機構財團人台北金融研究發展基金會於 2022 年 01 月 01 日至 2023 年 11 月 30 日期間進行董事會效能評估，本次評估由劉鎮圖委員及李紹唐委員偕同兩位工作小組成員分別就維護股東權益、強化董事會結構與運作、對公司營運之參與度、提升董事會決策品質、提升資訊透明度、內部控制、推動永續發展及其他額外評估考量事項等 7 大構面以問卷及實地訪查評方式評估董事會效能。