

2023年度董事會外部績效評估結果

為落實公司治理及提升本公司董事會功能，本公司訂有「董事會績效評估準則」；該績效評估方式採內部評估及外部評估二種；每年應至少執行一次內部董事會績效評估，每三年至少由外部專家團隊執行評估一次。

本公司已自2016年開始每年進行董事會內部績效評估，並自2018年開始委請外部專家進行董事會外部績效評估。本公司委請安永企業管理諮詢服務股份有限公司(下稱「外部專家」，董事長為傅文芳)執行2023年董事會外部績效評估專案，該外部專家非本公司之關係人且具備獨立性。有關外部專家之評估結果如下：

1. 評估期間：2023.01.01至 2023.12.31。
2. 評估構面及涵蓋內容：董事會暨功能性委員會架構（Structure）、成員（People）以及流程與資訊（Process and Information）等三大構面；內容包括董事會暨功能性委員會架構與流程、董事會暨功能性委員會組成成員、法人與組織架構、角色與權責、行為與文化、董事培訓與發展、風險控制的監督，以及申報、揭露與績效監督等八個項目。
3. 評估方式：文件查閱、董事自評問卷及實地訪談等方式進行。
4. 評估標準：基礎、進階及標竿(註)
5. 評估結果：
 - (1) 「董事會暨功能性委員會架構」之綜合表現為「進階」，並建議優化董事會成員多元化政策具體管理目標、持續透過功能性委員會協助董事會確保整體中長期風險管理與資源配置的適切性與有效性。
 - (2) 「成員」之綜合表現為「標竿」，並建議持續透過多元化管道逐步建立董事之人才庫。
 - (3) 「流程與資訊」之綜合表現為「標竿」，並建議持續評估ESG對本公司業務及財務績效的影響、規劃董事學習與發展進階計畫。
6. 董事會報告日期：2024年9月26日。

註:

評估結果分為：基礎(符合主管機關及相關法規基本要求)、進階(符合主管機關及相關法規基本要求，並有一套既定且有效的實務作法，或是主動提升該面向的績效表現)、標竿(不僅優於主管機關及相關法規基本要求，且該實務作為相當於標竿典範)

台新金融控股股份有限公司 董事會績效評估報告

2023年12月



執行摘要

我們對於台新金董事會暨功能性委員會的觀察

截至本評估報告出版日止，台新金董事會共計 7 位董事成員，並由 4 位法人代表（嘉浩股份有限公司、台灣石化合成股份有限公司、翔肇股份有限公司及明淵股份有限公司）以及 3 位獨立董事組成。台新金設有審計委員會、薪資報酬委員會及風險管理委員會。審計委員會、薪資報酬委員會及風險管理委員會成員均由全體獨立董事擔任；除審計委員會、薪資報酬委員會及風險管理委員會之外，亦設有提名委員會及企業永續委員會。

台新金在最近一期（2022 年度）上市公司治理評鑑結果列為 6%-20% 級距之公司名單。在此基礎之上，安永進一步以國、內外豐富的實務經驗，以及特有的董事會暨功能性委員會績效評估方法論，提供一個以企業經營成果為導向的外部評估方式。

評估執行情序

安永自 2024 年 02 月至 2024 年 03 月進行台新金董事會暨功能性委員會績效評估，透過安永的八大評估面向協助鑑別關鍵元素加以評估台新金董事會暨功能性委員會績效，分別包含：董事會暨功能性委員會架構與流程、董事會暨功能性委員會組成成員、法人與組織架構、角色與權責、行為與文化、董事培訓與發展、風險控制的監督、申報/揭露與績效的監督。藉由文件檢閱與邀集 3 位董事/功能性委員會委員(含董事/審計委員會、薪資報酬委員會及提名委員會召集人)進行訪談，以及 7 位董事/8 位功能性委員會委員績效自評問卷調查，並且經安永綜合評估，將觀察與建議整理於本評估報告。

評估結果摘要¹

經綜合評估，台新金在董事會暨功能性委員會架構(Structure)、成員(People)及流程與資訊(Process and Information) 方面的綜合表現程度為進階、標竿、標竿。綜合說明相關觀察及建議如下：

三大構面	觀察總結	建議
董事會暨功能性委員會架構	▶ 設置適當之功能性委員會（審計委員會、薪資報酬委員會、提名委員會、風險管理	▶ 主管機關積極推動董事性別平等計畫，鼓勵提升女性董事占比，重視女性董事比率亦為國際

¹ 評估結果分為：基礎(符合主管機關及相關法規基本要求)、進階(符合主管機關及相關法規基本要求，並有一套既定且有效的實務作法，或是主動提升該面向的績效現)、標竿(不僅優於主管機關及相關法規基本要求，且該實務作為相當於標竿典範)

三大構面	觀察總結	建議
	<p>委員會及企業永續委員會等 5 個委員會)。</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ 獨立董事席次占總席次為 7 分之 3, 優於主管機關鼓勵之 2 人以上獨立董事且占董事席次 3 分之 1。 ▶ 董事會成員組成多元, 具備職能所需的專業知識、經驗與背景, 包含風險管理、財務/金融及資訊科技等。能給予經營團隊具體的監督與指導。 ▶ 董事會議事單位以及經營團隊, 針對議事內容、提案的報告與架構均有一定規範, 提供足夠的時間預先了解議案內容以及閱讀會議資料, 以協助董事會有效運作。 	<p>趨勢, 建議可針對董事會成員多元化政策優化具體管理目標, 如優於法令規範之獨立董事席次、女性董事席次等。</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ 建議公司持續透過功能性委員會協助董事會因應公司發展目標、外部法令趨勢, 及各式新興風險, 確保整體中長期風險管理與資源配置的適切性與有效性。
成員	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 訂有董事會績效評估準則及公司治理守則等相關公司治理規章。 ▶ 受訪董事具備金融業或財務會計經驗且熟悉台新金業務主軸、競爭優勢、潛在風險, 並針對台新金營運策略及風險提出具體見解。 ▶ 董事會成員多元且積極參與會議, 討論客觀、公正且無私, 運用自身之專長、專業與多元觀點, 於會中提供經營團隊具體建議發揮其職責及義務。 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 現行公司已設有提名委員會, 董事候選人亦採提名制, 建議公司持續維持標竿作為, 由提名委員會依據董事所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準, 並據以覓尋、審核及提名董事候選人。透過多元化管道逐步建立董事之人才庫, 以持續在未來不同階段組建具備符合公司發展策略目標所需專業與實務經驗之董事會及幕僚團隊, 藉以強化提名及人才接班計畫, 以確保永續經營。
流程與資訊	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 審計委員會與稽核主管及會計師針對重大議題定期進行溝通, 發揮其監督之職能。 ▶ 獨立董事於審計委員會及董事會開會前單獨與簽證會計 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 建議持續評估 ESG (環境保護 Environment, 社會責任 Social, 公司治理 Governance) 對於台新金業務及財務績效的影響, 例如推動綠色金融等政策

三大構面	觀察總結	建議
	<p>師單獨溝通了解 IESBA 新規定，以確保會計師的客觀性與獨立性。</p>	<p>相應的措施來追求永續發展目標。</p> <p>▶ 建議公司可規劃董事學習與發展進階計畫，藉由記錄董事培訓時數與持續性專業發展計畫，提供優於主管機關進修時數要求的課程內容與進修時數，並針對不同領域或專長的董事搭配所需的課程，讓董事除強化其本身專業領域外，也能加強對於發揮董事職能所需的其他專業知識。</p>

如何繼續維持董事會暨功能性委員會績效，確保董事會暨功能性委員會有良好的組成成員及專長專業，維持透明、當責(accountability)的有效運作，致董事會暨功能性委員會績效從 A 到 A+，均為董事會暨功能性委員會運作的關鍵課題。有鑑於此，安永擬提出上述建議供貴公司評估、參考。有關更詳盡的評估結果、結論與建議，請參閱本報告的所有內容及附件。