

永豐金證券股份有限公司
董事會績效評估辦法

非因應外規訂定
因應外規訂定

制定單位：法令遵循處

核定層級：董事會

規章編號：管理/董/法遵/008

第一條 (訂定目的及依據)

為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，爰參酌「上市上櫃公司治理實務守則」、「永豐金融控股股份有限公司董事會績效評估辦法」及相關法令規定訂定本辦法，以資遵循。

第二條 (應遵守之規範)

本公司董事會及功能性委員會之績效評估，其主要評估週期、評估期間、評估範圍及方式、評估之執行單位、評估程序及其他應遵循事項，應依本辦法之規定辦理。

前項所稱功能性委員會，係指審計委員會。

第三條 (評估週期及期間)

本公司董事會及功能性委員會每年應依據第六條及第八條之評估程序及評估指標執行內部績效評估。

本公司董事會績效評估，得視需要委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊(以下稱外部評估單位)執行。

董事會及功能性委員會內部及外部績效評估結果，應於次一年度三月底前提報董事會。

第四條 (評估範圍及方式)

本公司董事會及功能性委員會評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

評估之方式包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評、委任外部評估單位進行績效評估。

第五條 (評估之執行單位)

本公司董事會及功能性委員會內部績效評估，由負責其會務之單位辦理。

如係委外評估，應由前項會務單位提供外部評估單位必要之資訊及協助。外部評估單位、辦理時程、評估方式等事宜，授權董事長核定之。當年度已委外辦理績效評估者，得免辦理內部績效評估。

第六條 (評估程序)

本公司董事會及功能性委員會績效評估程序說明如下：

一、確立當年度受評估之範圍、期間及方式。

- 二、如係內部自評，應由評估之執行單位分發董事及委員填寫附表一「董事會績效考核自評問卷」、附表二「董事成員績效考核自評問卷」及附表三「審計委員會績效考核自評問卷」，最後由評估之執行單位彙總評估結果，送交董事會及功能性委員會報告，做為檢討、改進之參考。
- 三、如係委外辦理董事會績效評估，其評估程序、評估指標、評分標準及評估結果等，依外部評估單位之規劃辦理，並由負責董事會會務之單位將外評結果及分析報告，送交董事會報告，做為檢討、改進之參考。

第七條 (外部評估單位)

本公司委請外部評估單位執行董事會績效評估時，該外部評估單位應符合下列規定：

- 一、具備專業性及獨立性。
- 二、如為外部專業獨立機構，應具有承辦關於董事會相關教育訓練課程、提升企業公司治理等服務的經驗或管理顧問技能。
- 三、如為外部專家學者團隊，應聘任至少三位董事會或公司治理領域之專家或學者。

外部評估單位於執行完成董事會績效評估後，應對評估結果出具分析報告。

第八條 (評估指標及評分標準)

本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、提升董事會決策品質。
- 三、董事會組成與結構。
- 四、董事之選任及持續進修。
- 五、內部控制。

董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：

- 一、公司目標與任務之掌握。
- 二、董事職責認知。
- 三、對公司營運之參與程度。
- 四、內部關係經營與溝通。
- 五、董事之專業及持續進修。
- 六、內部控制。

功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、功能性委員會職責認知。
- 三、提升功能性委員會決策品質。
- 四、功能性委員會組成及成員選任。
- 五、內部控制。

董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，每年並依實際業務需求或法令變動檢視本辦法是否需進行修訂或更新。

評分之標準，依各衡量項目填答結果，採比重加權之方式評分，將績效評估結果分為優、佳、良好、尚可、有待加強五級。惟董事會及功能性委員會之績效評估結果，係依各董事及委員個別評分之算術平均數為準。

第九條 (評估結果運用)

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。

第十條 (年報資訊揭露)

本公司宜於年報中揭露董事會績效評估辦法，及揭露每年董事會績效評估之執行情形，並說明評估方式。

本公司若委由外部評估單位執行董事會績效評估，應於年報中揭露外部評估單位名稱、專業說明、是否與公司有業務往來、是否具備獨立性。

第十一條 (施行)

本辦法經董事會通過後施行，修正時亦同，並於公司網站揭露。

中華民國一〇八年九月二十五日第十一屆董事會一〇八年第十三次會議通過

永豐金證券股份有限公司董事會績效考核自評問卷

考核項目	考核結果					備註
	極差 (非常不同意)	差 (不同意)	中等 (普通)	優 (同意)	極優 (非常同意)	
	1	2	3	4	5	
A. 對公司營運之參與程度						
1. 各董事平均實際出席董事會情形（不含委託出席）良好 (出席率 100%為 5、90%~100%(不含)為 4、80%~90%(不含)為 3、70%~80%(不含)為 2、未達 70%為 1)						
2. 董事於董事會前有事先閱讀及瞭解會議資料						
3. 董事會與經營團隊有良好的互動情形						
4. 董事會有確實督導公司遵循各項法令及實務守則						
5. 公司之所有的董事都在董事會上做出有效的貢獻						
6. 董事會持續推動訂定公司治理相關辦法、支持公司參與公司評量、充分保障股東權益等，以提升公司治理						
7. 董事會成員對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有足夠之瞭解						
8. 董事能確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險，且對內控制度之執行與追蹤狀態予以討論						
9. 董事有與簽證會計師進行充分溝通及交流（如遇有會計新公報實施或財報有重大調整事項時，需開會討論。每年至少兩次董事會邀請會計師列席，針對年報及半年報討論，以充分了解公司財務狀況。）						

考核項目	考核結果					備註
	極差 (非常不同 意)	差 (不同意)	中等 (普通)	優 (同意)	極優 (非常同意)	
	1	2	3	4	5	
10.董事會有定期且徹底的檢視經營團隊的管理績效						
11.董事會能充分且及時的取得企業營運的績效報告，並快速掌握各項不利趨勢						
B. 提升董事會決策品質						
12.董事會有建置公司的核心價值觀(紀律、使命、榮譽、願景等理念)，且能明確地設定公司所有策略性目標						
13.公司有適當討論且訂定策略計畫及年度預算						
14.董事會召開頻率適當 (每年至少召開 12 次者為 5、9 次者為 4、6 次者為 3、4 次者為 2、未達 4 次者為 1；前述次數是以評估期間為 12 個月計算，不足 12 個月則按比例調整之)						
15.公司提供予董事會的資訊完整、及時，且具一定品質，使董事會(包括獨立董事)能夠順利履行其職責						
16.董事會之會議紀錄適當地記錄討論內容，以及適當的記錄個人或集體的保留意見或關切						
17.董事會安排的議程中，各項議案皆分配適當的討論時間，以利董事有充分時間討論						
18.公司提交到董事會決議的討論議案適當						
19.董事會議案中如有依法應提董事會討論事項者，已由全體獨立董事出席該次會議						
20.董事會提供良好的溝通管道，能適當的與獨立董事溝通						
21.各項董事會會議決議，有適當的執行後續追蹤						

考核項目	考核結果					備註
	極差 (非常不同 意)	差 (不同意)	中等 (普通)	優 (同意)	極優 (非常同意)	
	1	2	3	4	5	
22. 相關議案若遇有需董事利益迴避者，董事均自行迴避或主席已確實要求該董事予以迴避，並作成會議紀錄						
23. 董事會、董事成員、各功能性委員會有定期且有效率之執行績效評估						
C. 董事會組成與結構						
24. 董事會已設置足夠的獨立董事席次，且其人數符合相關規定 (例如：董事長或總經理及相當層級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，宜增加獨立董事席次，且過半數董事為兼具員工或經理人身分)						
25. 公司之獨立董事具備應有之專業知識，且於任職期間內確實維持其獨立性						
26. 董事會建置適當且足夠的功能性委員會						
27. 現有的各項功能性委員會，有能力履行董事會委任之職責						
28. 公司依據公司發展需求制定並落實董事會成員多元化之政策						
29. 公司之董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，使董事會成員能客觀獨立運作						
30. 董事會成員組成適當並已具備決策過程所需專業						
D. 董事之選任及持續進修						
31. 公司制定有嚴謹與透明之選任董事程序						
32. 董事會成員選任程序，係依據公司董事成員多元化政策衡量標準來進行						

考核項目	考核結果					備註
	極差 (非常不同 意)	差 (不同意)	中等 (普通)	優 (同意)	極優 (非常同意)	
	1	2	3	4	5	
33. 董事會成員選任程序，係將個別董事績效評估結果納入考量						
34. 董事會成員選任程序，依公司實際需求，充分考量董事會成員之各項技能、知識和經歷範疇；獨立董事任期已連續三屆者，應考量是否損及其獨立性						
35. 公司對於董事會新任董事有適當的就任說明，使新任董事了解其職責及熟悉公司運作及環境						
36. 董事已在各自專業能力以外之範圍進修多元化之課程，於每年進行適當之進修時數						
37. 公司有一個正式董事培訓時數的紀錄與持續性的專業發展計畫，讓董事可以強化其知識與技能						
E. 內部控制						
38. 董事會已將對管理階層的風險評估與控制融入企業的決策過程						
39. 董事會能有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性						
40. 董事會通過之內部控制制度有包含五大要素/原則，且涵蓋所有營運活動及交易循環之控制作業						
41. 公司之稽核主管/總稽核列席董事會並提出內部稽核業務報告，且將稽核報告(含追蹤報告)依規交付或通知審計委員會及獨立董事						
42. 內部稽核人員之任免、考核、薪酬係提報董事會或由稽核主管簽報董事長認定						
43. 會計師有提供非審計服務時，各項安排恰當以確保會計師的客觀性與獨立性						

考核項目	考核結果					備註
	極差 (非常不同 意)	差 (不同意)	中等 (普通)	優 (同意)	極優 (非常同意)	
	1	2	3	4	5	
44. 董事會的董事針對公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形予以了解及監督						
其他補充說明						
綜合評語						

董事： _____ (簽章及填表日期)

註 1：評分說明

(1) 評分= $\{\sum [\text{各評估指標權重} \times (\text{各評估指標原始得分} \div \text{各評估指標滿分})]\} \times 100$ ；其中，各評估指標原始得分係將各評估指標下評核項目分別依勾選等第對照下表計算原始分數後加總而得，各評估指標滿分則為該評估指標下評核項目數乘以 5。

各評核項目等第	極差 (非常不同意)	差 (不同意)	中等 (普通)	優 (同意)	極優 (非常同意)
	1	2	3	4	5
對應分數	1	2	3	4	5

(2) 各指標權重及題數如下表：

評估指標	權重	總題數	滿分
A. 對公司營運之參與程度	20%	11	55
B. 提升董事會決策品質	30%	12	60
C. 董事會組成與結構	10%	7	35
D. 董事之選任及持續進修	10%	7	35
E. 內部控制	30%	7	35

(3) 依評分將績效評估區分為 5 級：

評分	90(不含)~100 分	80(不含)~90 分	70(不含)~80 分	60(不含)~70 分	60 分以下
評估結果	優	佳	良好	尚可	有待加強

(4) 評分低於 80 分者，董事會議事單位應依評估執行情形及董事建議，提出具體改善方案。

註 2：評估期間為 年 月 日至 年 月 日止。

**以下由評估之執行單位填寫：

各評估指標得分						評分	績效評估結果
評估指標	A	B	C	D	E		
原始得分							
加權得分							

永豐金證券股份有限公司董事成員績效考核自評問卷

考核項目	考核結果					備註
	極差 (非常不同意)	差 (不同意)	中等 (普通)	優 (同意)	極優 (非常同意)	
	1	2	3	4	5	
A. 公司目標與任務之掌握						
1. 董事確實了解公司的核心價值觀(如紀律、使命、榮譽、願景等理念)						
2. 董事對於董事會設定之公司所有策略性目標有明確的了解						
3. 董事明確了解公司所處產業之特性及風險						
B. 董事職責認知						
4. 董事能忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權						
5. 董事已充分了解董事的法定義務						
6. 新任董事已了解其職責及熟悉公司運作及環境						
7. 董事對於執行董事職務時所獲取的公司內部相關資訊，確實遵守保密義務						
8. 董事定期/不定期提供相關資料供「金融控股公司法」第四十五條、「證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」第三十六條及第四十三之一條利害關係人資料檔之建檔						
C. 對公司營運之參與程度						
9. 董事實際出席董事會情形(不含委託出席)良好(出席率 100%為 5、90%~100%(不含)為 4、80%~90%(不含)為 3、70%~80%(不含)為 2、未達						

考核項目	考核結果					備註
	極差 (非常不同意)	差 (不同意)	中等 (普通)	優 (同意)	極優 (非常同意)	
	1	2	3	4	5	
70%為 1)						
10.董事於董事會前已閱讀及瞭解會議資料，以利董事會議時能夠履行其職責						
11.董事投入於董事會相關事務之時間足夠						
12.董事在董事會上做出有效的貢獻，例如對於議案提出具體建議等。						
13.董事收受會議紀錄時，詳細閱讀紀錄內容，並確認其已適當地記錄討論內容及個人或集體的保留意見或關切						
14.董事對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有清楚瞭解，以進行專業且適當之判斷						
15.董事已確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險，且對內控制度之執行與追蹤情形予以討論						
16.董事未兼任多家公司的董監事職務						
D. 內部關係經營與溝通						
17.董事與經營團隊的互動情形良好						
18.董事與其他董事成員有良好的溝通						
19.董事與簽證會計師已進行充分溝通及交流						
E. 董事之專業及持續進修						
20.董事具備董事會決策執行所需的專業						

考核項目	考核結果					備註
	極差 (非常不同意)	差 (不同意)	中等 (普通)	優 (同意)	極優 (非常同意)	
	1	2	3	4	5	
21.董事已在各自專業能力以外之範圍進修多元化之課程，於每年進行適當之進修時數						
22.董事有持續強化其專業知識與技能						
F.內部控制						
23.相關議案若遇有需董事利益迴避者，董事已確實予以迴避						
24.董事已有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性						
25.董事針對公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形能予以了解及監督						
其他補充說明						
綜合評語						

董事：_____ (簽章及填表日期)

註 1：評分說明

(1) 評分= $\left[\sum \left[\text{各評估指標權重} \times (\text{各評估指標原始得分} \div \text{各評估指標滿分}) \right] \right] \times 100$ ；其中，各評估指標原始得分係將各評估指標下評核項目分別依勾選等第對照下表計算原始分數後加總而得，各評估指標滿分則為該評估指標下評核項目數乘以 5。

各評核項目等第	極差 (非常不同意)	差 (不同意)	中等 (普通)	優 (同意)	極優 (非常同意)
	1	2	3	4	5
對應分數	1	2	3	4	5

(2) 各指標權重及題數如下表：

評核指標	權重	總題數	滿分
A. 公司目標與任務之掌握	10%	3	15
B. 董事職責認知	20%	5	25
C. 對公司營運之參與程度	20%	8	40
D. 內部關係經營與溝通	10%	3	15
E. 董事之專業及持續進修	10%	3	15
F. 內部控制	30%	3	15

(3) 依評分將績效評估結果區分為 5 級：

評分	90(不含)~100 分	80(不含)~90 分	70(不含)~80 分	60(不含)~70 分	60 分以下
評估結果	優	佳	良好	尚可	有待加強

註 2：評估期間為 年 月 日至 年 月 日止。

**以下由評估之執行單位填寫：

各評估指標得分							評分	績效評估 結果	
評估指標	A	B	C	D	E	F			
原始得分									
加權得分									

附表三

永豐金證券股份有限公司審計委員會績效考核自評問卷

考核項目	考核結果					備註
	極差 (非常不同 意)	差 (不同意)	中等 (普通)	優 (同意)	極優 (非常同意)	
	1	2	3	4	5	
A. 對公司營運之參與程度						
1. 各委員平均實際出席審計委員會情形(不含委託出席)良好 (出席率 100%為 5、90%~100%(不含)為 4、80%~90%(不含)為 3、70%~80%(不含)為 2、未達 70%為 1)						
2. 委員於會議前有事先閱讀及瞭解會議資料						
3. 各委員都在審計委員會上做出有效的貢獻						
4. 審計委員會有定期召開會議						
B. 審計委員會職責認知						
5. 審計委員會各項職權範圍明確且恰當						
6. 審計委員會能確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險						
7. 審計委員會能適時且專業客觀的提出建議提交董事會討論，以供董事會決策參考						
8. 審計委員會與簽證會計師已進行充分溝通及交流(如遇有會計新公報實施或財報有重大調整事項時，需開會討論。)						
9. 審計委員會有定期評估聘任會計師之獨立性及適任性						
C. 提升審計委員會決策品質						
10. 公司提供予審計委員會的資訊完整、及時，且具有一定品質，使審計委員會能夠順利履行其職責。						

考核項目	考核結果					備註
	極差 (非常不同 意)	差 (不同意)	中等 (普通)	優 (同意)	極優 (非常同意)	
	1	2	3	4	5	
必要時有請相關經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席。						
11. 審計委員會討論的時間充分						
12. 公司提交到審計委員會決議的討論議案適當						
13. 相關議案若遇有需委員利益迴避者，該委員已確實予以迴避，並作成會議紀錄 (審計委員會之獨立董事成員就涉及自身有利害關係之議案時，應確實說明其利害關係之重要內容，且如有害於公司利益之虞時，討論及表決應予迴避，且不得代理其他成員行使其表決權)						
14. 審計委員會之會議紀錄適當地記錄討論內容，以及適當的記錄個人或集體的保留意見或關切						
15. 各項審計委員會會議決議，有適當的執行後續追蹤						
16. 審計委員會有定期且有效率的執行績效評估						
D. 審計委員會組成及成員選任						
17. 審計委員會由全體獨立董事組成，其人數至少三人						
18. 審計委員會成員至少有一人具備會計或財務專長						
19. 審計委員會成員具備足夠之技能、經驗、時間與資源來執行其職責						
20. 審計委員會成員於任職期間內確實維持其獨立性						
21. 審計委員會成員之選任案係依公司實際需求，充分考量成員之各項技能、知識和經歷範疇，並將審計委員會績效評估結果納入考量						

考核項目	考核結果					備註
	極差 (非常不同 意)	差 (不同意)	中等 (普通)	優 (同意)	極優 (非常同意)	
	1	2	3	4	5	
E. 內部控制						
22. 審計委員會能有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性						
23. 審計委員會通過之內部控制制度有包含五大要素/原則,且涵蓋所有營運活動及交易循環之控制作業						
24. 審計委員會對公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形予以了解及監督						
其他補充說明						
綜合評語						

委員：_____ (簽章及填表日期)

註 1：評分說明

(1) 評分={ \sum 【各評估指標權重×(各評估指標原始得分÷各評估指標滿分)】}×100；其中，各評估指標原始得分係將各評估指標下評核項目分別依勾選等第對照下表計算原始分數後加總而得，各評估指標滿分則為該評估指標下評核項目數乘以 5。

各評核項目等第	極差 (非常不同意)	差 (不同意)	中等 (普通)	優 (同意)	極優 (非常同意)
	1	2	3	4	5
對應分數	1	2	3	4	5

(2) 各指標權重及題數如下表：

評核指標	權重	總題數	滿分
A. 對公司營運之參與程度	15%	4	20
B. 審計委員會職責認知	15%	5	25
C. 提升審計委員會決策品質	20%	7	35
D. 審計委員會組成及成員選任	20%	5	25
E. 內部控制	30%	3	15

(3) 依評分將績效評估結果區分為 5 級：

評分	90(不含)~100 分	80(不含)~90 分	70(不含)~80 分	60(不含)~70 分	60 分以下
評估結果	優	佳	良好	尚可	有待加強

(4) 評分低於 80 分者，審計委員會議事單位應依評估執行情形及委員建議，提出具體改善方案。

註 2：評估期間為 年 月 日至 年 月 日止。

**以下由評估之執行單位填寫：

各評估指標得分						評分	績效評估結果
評估指標	A	B	C	D	E		
原始得分							
加權得分							