

## 公司治理運作情形

### (一)、董事會運作情形

(1) 最近年度董事會開會 6 次 (A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	和鑽投資股份有限公司 代表人：林炎輝	4	0	100%	新任，111/06/09 股東會改選。
董事	和鑽投資股份有限公司 代表人：沈國榮	6	0	100%	連任，111/06/09 股東會改選。
董事	豪慶投資有限公司 代表人：孫永倉	6	0	100%	連任，111/06/09 股東會改選。
董事	張於正	6	0	100%	連任，111/06/09 股東會改選。
董事	沈千慈	5	1	83%	連任，111/06/09 股東會改選。
董事	黃豐義	5	1	83%	連任，111/06/09 股東會改選。
獨立董事	廖述忠	6	0	100%	連任，111/06/09 股東會改選。
獨立董事	王福林	6	0	100%	連任，111/06/09 股東會改選。
獨立董事	郭俊銘	4	0	100%	新任，111/06/09 股東會改選。
董事	遠東機械工業股份有限公司 代表人：陳祐誠	2	0	100%	舊任，111/06/09 股東會改選解任。
獨立董事	郭明新	2	0	100%	舊任，111/06/09 股東會改選解任。

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：

(一)、證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

111 年度及截至 112 年 04 月底止，共召開七次董事會議，決議事項內容如年報第 34 頁-35 頁，所有獨立董事對於證交法第 14 條之 3 所列事項均無異議照案通過。

(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：無。

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：無。

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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

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：

1. 本公司已由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人職務。

2. 本公司定期提供進修相關資訊，促使有效落實公司治理制度，以提升董事會職能。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 董事會評鑑執行情形

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	111年1月1日至111年12月31日之績效進行評估。	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會)之績效評估。	以自評方式進行，於112年3月16日董事會報告。	<p>(一)「董事成員自評問卷」由全體董事成員自評，評估面向包括：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修以及內部控制等六大面向，共28個項目。</p> <p>(二)「審計委員會績效考核自評問卷」由各功能性委員會召集人進行評估，評估面向包括：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任以及內部控制等五大面向。</p> <p>(三)「董事會績效考核自評問卷」由公司進行評估，評估面向包括：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向，共45個項目。</p>

## (二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### (1)、審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 4 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)(註 1、註 2)	備註
獨立董事	廖述忠	4	0	100%	連任，111/06/09 股東會改選。
獨立董事	王福林	4	0	100%	連任，111/06/09 股東會改選。
獨立董事	郭俊銘	2	0	100%	新任，111/06/09 股東會改選就任。
獨立董事	郭明新	2	0	100%	舊任，111/06/09 股東會改選解任。

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、保留意見或重大建議項目內容、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。

111 年審計委員會決議事項：

日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111/03/16	<ol style="list-style-type: none"> <li>一一〇年度「內部控制聲明書」。</li> <li>本公司一一〇年度營業報告書及決算表冊。</li> <li>本公司一一〇年度虧損撥補表。</li> <li>本公司應收關係人帳款逾期轉列其他應收款。</li> <li>子公司全高有限公司資金貸與應收關係人帳款逾期轉列其他應收款。</li> <li>本公司一一一年二月份部分應收帳款餘額逾期三個月以上且金額重大說明案。</li> <li>大陸孫公司高鋒機械工業(昆山)有限公司結束營運。</li> <li>本公司銀行聯貸申請案。</li> <li>修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。</li> </ol>	全體出席委員同意通過，提請董事會決議。	經全體出席董事決議同意通過。
111/04/29	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司一一一年三月份部分應收帳款餘額逾期三個月以上且金額重大說明案。</li> <li>一一一年第一季合併財務報表。</li> <li>子公司全高有限公司資金貸與應收關係人帳款逾期轉列其他應收款。</li> <li>本公司應收關係人帳款逾期轉列其他應收款。</li> <li>本公司不動產供和府建設股份有</li> </ol>	全體出席委員同意通過，提請董事會討論。	經全體出席董事決議同意通過。

	限公司向金融機構申貸案。		
111/08/11	1. 推選第二屆審計委員會之召集人。 2. 一一一年第二季合併財務報表。 3. 本公司一一一年七月份部分應收帳款餘額逾期三個月以上且金額重大說明案。 4. 本公司應收關係人帳款逾期轉列其他應收款。 5. 子公司全高有限公司資金貸與應收關係人帳款逾期轉列其他應收款。	推選召集人：廖述忠委員。  全體出席委員同意通過，提請董事會討論。	經全體出席董事決議同意通過。
111/11/09	1. 一一一年第三季合併財務報表， 2. 本公司一一一年十月份部分應收帳款餘額逾期三個月以上且金額重大說明案。 3. 本公司應收關係人帳款逾期轉列其他應收款。 4. 修正本公司「董事會議事規則」。	全體出席委員同意通過，提報董事會。	經全體出席董事決議同意通過。

(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：無。

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）：本公司審計委員會由全體獨立董事組成，定期召開會議，邀請會計師列席，定期於董事會議進行稽核報告，對於稽核業務執行情形及查核缺失改善情形皆已充分溝通。

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)、監察人參與董事會運作情形：不適用。

(3)、與財務報告有關人士辭職解任情形彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	沈國榮	96/01/01	111/06/09	111/06/09 董事改選，召開董事會推舉董事林炎輝擔任董事長，沈國榮董事轉任榮譽董事長

(三)、公司治理運作情形及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	本公司目前未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，惟本公司已訂定股東會、董事會議事規則及內控制度等，公司治理精神已包含於相關辦法中，以推動公司治理之運作。	符合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？ (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？ (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？ (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 V V V		(一). 公司除設有發言人隨時接受股東建言或說明疑慮外，並有總經理室各機能組幕僚人員全力支援，對股東的建言或疑慮深入了解並檢討後，提出口頭或書面答覆。 (二). 公司對持股10%以上股東及擔任董事股東之股權有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握。董事及持股10%以上股東部份，每月均依規定申報公開資訊觀測站揭露。 (三). 本公司與關係企業除獨立運作外，有業務往來者，視為關係人交易依法辦理，財產管理權責均明確劃分，並無非常規交易情形。對單一企業之背書保證亦訂有嚴謹的保證範圍及額度限制。 (四). 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，適用對象涵蓋本公司董事、經理人及受雇人等，並不定期進行相關訊息更新及宣導。	符合公司治理實務守則規定
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？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V V	V	(一). 本公司董事會成員組成注重多元化要素，並普遍具備執行職務所必備之知識、技能。 (二). 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他功能性委員會未來將視需要評估設置。 (三). 本公司訂定董事會績效評估辦法及評估方式，進行評估。 (四). 本公司管理部一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報111/12/14董事會討論並通過。經本公司管理部評估國富浩華聯合會計師事務所張福郎會計師及邱桂鈴會計師之獨立性，皆符合本公司獨立性評估標準(詳下表)，並取得會計師出具未有違反獨立性之聲明函，足堪擔任本公司簽證會計師。	符合公司治理實務守則規定

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、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		(一). 本公司於112年3月16日董事會決議通過，由本公司管理部陳泰霖經理擔任公司治理主管，保障股東權益，強化董事會職能。 (二). 陳泰霖經理具備公開發行公司從事財務等管理工作經驗達三年以上。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、與投資人關係相關之事務、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、其他依公司章程或契約所訂定之事項等）。	符合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		本公司設有發言人及代理發言人及股務承辦人員，並於公司網站(網址 <a href="http://www.kafo.com.tw">http://www.kafo.com.tw</a> )建立利害關係人專區，藉以建立與利害關係人之溝通管道。	符合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		本公司有委任專業股務代辦機構辦理股東會事宜。	符合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？ (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）？ (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  V	V	(一). 本公司網址 <a href="http://www.kafo.com.tw">http://www.kafo.com.tw</a> 。介紹公司狀況及有關業務，並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報各項財務業務及公司治理資訊。 (二). 本公司依工作執掌設有專人執行之，並建立發言人及代理發言人制度；投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司財務、業務及本公司治理資訊。  (三) 公司未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但仍依規定期限公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	符合公司治理實務守則規定
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		本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，然則本公司之公司治理分散於各內控中，並於員工到職時宣告管理規章，輔導員工遵循公司規定。 各項本公司實施情形如下： 1. 本公司董事參考「上市上櫃董事、監察人進修推行要點」之規定，目前依個人需求自行進修。各董事之進修以參加各類講座及研討會議為主，及由公司辦理進行課程。111年度符合規定進修共計60小時。 2. 本公司與客戶保持暢通之溝通管道，執行情形：良好。 3. 本公司購置董監事責任保險：每年例行購置。	符合公司治理實務守則規定

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	
			4. 本公司奉公守法、重視勞資關係提供就業機會以善盡社會責任。 5. 公司相關人員對公司治理相關進修情形:見下表。	
<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)股東常會是否同時採行電子投票及董監候選人提名制：是。</p> <p>(二)公司對於股東常會議案是否採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄：是。</p> <p>(三)公司之董事、監察人之進修：本公司不定期由經營團隊、簽證會計師、律師及證券商為董事提供法規資訊變動及公司經營上之相關資訊，各董事之相關外部進修課程將視需要自行安排參加。</p> <p>(四)公開資訊揭露英文版文件：本公司將依循法規規定需要製作英文版文件，並逐步強化相關資訊。</p>				

#### 1. 公司相關人員對公司治理相關進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
管理部 經理	陳泰霖	111.7.21-22	台灣科學工業園區科學同業公會中 區辦事處	111年度會計主管持續進修課程	12
稽核室	王淑芬	112.01.09	財團法人會計研究發展基金會	最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務	6
稽核室	王淑芬	112.01.10	財團法人會計研究發展基金會	最新「ESG永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6
稽核室	林麗珠	111.10.26	財團法人會計研究發展基金會	財報審閱常見缺失及重要內控法規實務解析	6
稽核室	林麗珠	111.10.28	中華民國內部稽核協會	資安防護與雲端安全稽核實務研討	6

#### 2. 員工之進修訓練：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
1. 專業職能訓練	36	116	543.5	106,055
2. 主管才能訓練	3	3	30	10,700
3. 通職訓練	24	677	3,864	357,960
總計	63	796	4,437.5	474,715

3、本公司之董監事對公司治理相關進修情形：

	職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
1	董事	張於正	111/02/18	111/02/18	社團法人中華公司治理協會	永續藍圖：全球永續、ESG、CSR趨勢下，企業的因應之道	3小時
			111/02/18	111/02/18			
2	獨立董事	廖述忠	111/02/18	111/02/18	社團法人中華公司治理協會	永續藍圖：全球永續、ESG、CSR趨勢下，企業的因應之道	3小時
			111/02/18	111/02/18			
3	董事	黃豐義	111/02/18	111/02/18	社團法人中華公司治理協會	永續藍圖：全球永續、ESG、CSR趨勢下，企業的因應之道	3小時
			111/02/18	111/02/18			
4	董事	沈千慈	111/02/18	111/02/18	社團法人中華公司治理協會	永續藍圖：全球永續、ESG、CSR趨勢下，企業的因應之道	3小時
			111/02/18	111/02/18			
5	法人董事代表人	孫永倉	111/02/18	111/02/18	社團法人中華公司治理協會	永續藍圖：全球永續、ESG、CSR趨勢下，企業的因應之道	3小時
			111/02/18	111/02/18			
6	獨立董事	王福林	111/02/18	111/02/18	社團法人中華公司治理協會	永續藍圖：全球永續、ESG、CSR趨勢下，企業的因應之道	3小時
			111/02/18	111/02/18			
7	法人董事代表人	沈國榮	111/02/18	111/02/18	社團法人中華公司治理協會	永續藍圖：全球永續、ESG、CSR趨勢下，企業的因應之道	3小時
			111/02/18	111/02/18			
8	法人董事代表人	林炎輝	111/02/18	111/02/18	社團法人中華公司治理協會	永續藍圖：全球永續、ESG、CSR趨勢下，企業的因應之道	3小時
			111/02/18	111/02/18			
9	法人董事代表人	陳佑誠	111/02/18	111/02/18	社團法人中華公司治理協會	永續藍圖：全球永續、ESG、CSR趨勢下，企業的因應之道	3小時
			111/02/18	111/02/18			
10	獨立董事	郭明新	111/02/18	111/02/18	社團法人中華公司治理協會	永續藍圖：全球永續、ESG、CSR趨勢下，企業的因應之道	3小時
			111/02/18	111/02/18			
11	獨立董事	郭俊銘	本屆董事會任期：111年6月9日至114年6月8日				-

註：法人董事代表人陳佑誠，獨立董事郭明新，任期至111年6月8日。

4. 會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
會計師本人或其配偶、未成年子女是否有與本公司有投資或分享財務利益之關係	否	是
會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內是否有擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	否	是
會計師是否有與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係	否	是
卸任一年以內之共同執業會計師並是否有擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	否	是

(四)、薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

112年03月31日

身分別 (註1)	姓名	條件 專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 (召集人)	王福林	具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本 人、配偶、二親等以內親 屬未擔任本公司或其關係 企業之董事、監察人或受 僱人；未持有公司股份 數；未擔任與本公司有特 定關係公司之董事、監察 人或受僱人；未擔任最近 2年提供本公司或其關係 企業商務、法務、財務、 會計等服務所取得之報酬 金額。	無
獨立董事	廖述忠	建智聯合會計師事務所執業 會計師。 具有商務、財務、會計之工 作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第30條各款情 事。	為獨立董事，符合獨立性 情形，包括但不限於本 人、配偶、二親等以內親 屬未擔任本公司或其關係 企業之董事、監察人或受 僱人；未持有公司股份 數；未擔任與本公司有特 定關係公司之董事、監察 人或受僱人；未擔任最近 2年提供本公司或其關係 企業商務、法務、財務、 會計等服務所取得之報酬 金額。	兼任1家 智晶光電股份 有限公司新 委
獨立董事	郭俊銘	具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性 情形，包括但不限於本 人、配偶、二親等以內親 屬未擔任本公司或其關係 企業之董事、監察人或受 僱人；未持有公司股份 數；未擔任與本公司有特 定關係公司之董事、監察 人或受僱人；未擔任最近 2年提供本公司或其關係 企業商務、法務、財務、 會計等服務所取得之報酬 金額。	無

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

2. 本屆委員任期：111 年 08 月 11 日至 114 年 06 月 9 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	王福林	2	0	100%	連任。
委員	廖述忠	2	0	100%	連任。
委員	郭俊銘	1	0	100%	新任,111/08/11 改選就任。
委員	郭明新	1	0	100%	舊任,111/06/09 股東會改選解任。

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

111年薪酬委員會會議決議：

日期	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
111/03/16	一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分派。	全體出席委員同意通過，提請董事會決議。	董事會：經全體出席董事會決議通過。
111/12/14	1. 本公司經理人111年度發放年終獎金案。 2. 本公司主管薪資結構及金額案。	全體出席委員同意通過，提請董事會決議。	董事會：經全體出席董事會決議通過。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司由總經理室擔任窗口，並結合管理部及各單位共同推動企業社會責任相關策略及制度之規劃、實施成效之檢討改進，推動落實。並於每年召開之董事會針對永續發展之督導情形，包含管理方針、策略與目標制定、檢討措施等進行報告。	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司設有專責單位，負責公司治理、企業社會責任、誠信經營、風險管理等議題之政策，管理方針及目標訂定及監督，並每年定期檢討。	無差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		1. 公司設置「工安課」專責勞工安全及環境品質事務，每月執行環境及勞動安全檢查。 2. 公司通過國際 ISO 14001 環境管理驗證，此乃 ISO 組織採行環境管理系統以控制環境的衝擊，展現提升組織卓越環境績效的符合性，達成環境、社會及經濟之均衡，對於永續發展、透明和責任等社會期望訂定出 ISO 14001 環境管理系統以供組織有環保的知識工具與技術來管理環境風險。	無差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，並擴大再生能源之使用，使能源使用效率最佳化。	無差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		公司已評估氣候變遷對現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施	無差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		公司於 111 年 4 月 29 日董事會通過溫室氣體盤查及確計時程計畫，公司目前已統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定推動各項節約用水、用電措施：	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			1. 廠區配合建置太陽能發電機組，以減少碳排放量。 2. 空調氣溫 28°C 以下中央空調限制啟動，減少開動時間僅限在九時至十六時內。 3. 轉換節能燈具並隨手關燈及空調之政策督促。 4. 節約用水：廠區設置雨水回收機制及減壓節水。 5. 節約用油：公務車購置以低油耗車種為優先，並鼓勵出勤共乘。	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		公司各項管理規定制定均遵守並符合政府相關法令規定，依照勞安相關規定，辦理新進人員教育訓練，並辦理員工勞安教育訓練，降低員工職災發生可能，確保員工權益。	無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		公司訂定員工福利措施，包含薪資、休假及其他福利等均依勞基法之相關規定。員工酬勞係依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥至少百分之三為員工酬勞。	無差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		1. 工作環境符合政府職業安全衛生相關法規。 2. 目前已請專業機構輔導 ISO 45001 可使組織建立職業健康與安全衛生管理系統(OHSMS)，藉由制定和實施有效的政策和目標，用於管理職業安全衛生風險並改善績效，更能達到企業永續經營的目標、展現企業的社會責任。 3. 111 年度職災件數為 0 件/0 人，相關措施為要求人員遵守作業規範、多使用天車輔助搬運作業、加強要求作業時應使用個人防護具。	無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		每年從組織需求、部門需求及個人需求，以規劃安排人員能力補強及人才培訓計畫。	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。公司各項生產、採購、服務流程均與客戶及廠商簽訂合約，明定雙方權利及義務關係。提供產品保固一年措施及售服人員國內地區24小時處理回覆機制。	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		公司依 ISO 之精神前溯要求供應商提供過往相關紀錄。公司與其主要供應商之契約約定含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司目前尚未訂定，故未揭露。	未來視實際情況訂定。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司尚未訂定企業社會責任守則。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 環保：導入產品綠色設計之觀念，力行省水及節能減碳，資源回收利用等，降低對環境衝擊，並對員工加強宣導。 (二) 社會貢獻：贊助地方政府辦理民俗藝文活動經費及採購盛產農產協助農民生計。 (三) 社會公益：成立社福基金會照顧弱勢物資發放及聘僱身心障礙員工及偏鄉文化活動舉辦。 (四) 消費者權益：由專人即時與客戶溝通，並定期舉行售服及客訴會議進行檢討。				

(六)、公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、做法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一). 本公司訂定「誠信經營守則」、「防範內線交易管理作業程序」及「道德行為準則」等規章，使勞資雙方均致力企業倫理及職務道德之建立，並要求董事及經理人應率先以身作則，恪遵誠實信用原則，建立誠信篤實的企業文化。</p> <p>(二). 本公司管理規章明定：不得虛偽意思表示謊言及不實報告，使公司誤信而有受損害之虞。不得接受與公司有來往廠商之賄賂或抽取佣金。</p> <p>(三). 本公司管理規章明定：若涉及刑事案件者，因案情重大，公司得逕行命令涉訟員工辦理停職，待訴訟結案後，方得申請復職。公司每筆捐款、贊助款項，皆須報經授權階層核決，均符合相關法令及內部作業程序。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循計畫，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<p>(一). 本公司訂定「誠信經營守則」於商業往來之前，會考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。</p> <p>(二). 本公司之董事會盡善良管理人之注意義務，督促本公司防止不誠信行為，並隨時檢討本公司實施成效及持續改進，確保健全誠信經營政策之落實。</p> <p>(三). 本公司為健全誠信經營之管理，由管理部負責誠信經營政策與防範要點之制定與推動。稽核室負責監督各單位執行狀況，做成稽核報告，並定期向董事會報告。</p> <p>(四). 本公司設有嚴謹之會計制度及專責會計單位，財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報表之公允性。公司內部稽核單位定期查核前項制度遵循情形，必要時得委請專業人士協助。</p> <p>(五). 本公司透過員工教育訓練及會議中宣導本公司訂定之「誠信經營守則」。</p>	無重大差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之</p>	V		<p>(一). 本公司管理規章訂定有獎懲規則，並特設置人事評議委員會，處理獎懲事宜，並將相關獎懲內容公告。</p> <p>(二). 受本公司依「誠信經營守則」規定，訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。</p> <p>(三). 本公司依「誠信經營守則」規定，保護檢舉人不因檢舉而</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
措施？			遭受不當處置。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於網站 <a href="http://www.kafo.com.tw">http://www.kafo.com.tw</a> 、年報及公開說明書揭露其誠信經營情形及採行措施。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(檢討修正並訂定之誠信經營守則等情形)			
1. 本公司定期對董事、經理人、受僱人及實質控制者進行溝通宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反誠信行為之後果。			
2. 將隨時注意政府主管機關及國外對誠信經營相關規範之發展與公告，並鼓勵董事、經理人及受僱人就改善不誠信行為提出建議，俾據以檢討改進以提昇公司誠信經營之成效。			

(七)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 訂定公司治理守則及相關規章：

- (1) 董事會通過訂定公司治理之相關守則及規章：「防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「獨立董事職責範疇規則」、「審計委員會組織規程」，由董事會通過實施。
- (2) 公司治理相關之規章揭露於本公司網站<http://www.kafo.com.tw/>。

2. 員工行為倫理評鑑：

本公司管理規章第4.4.3.條內容如下，不得違反以下之情事：

員工有下列情事之一者，公司得不經預告，逕予解僱終止契約，不發給資遣費。

- (1) 為虛偽意思表示謊言及不實之報告，使公司誤信而有受損害之虞者。
- (2) 對於僱主、及其代理人及其家屬或其他共同工作之勞工實施暴行或有重大侮辱之行為者。
- (3) 受有期徒刑以上刑之宣告確定者。
- (4) 故意損耗破壞機器、工具、原料、產品或其他公物或洩漏秘密致公司蒙受重大損失者。
- (5) 連續曠工三日，或一個月曠工達六日者。
- (6) 違反勞動契約或工作規則，情節重大者。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)、內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

高鋒工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年3月16日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月16日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

高鋒工業股份有限公司

董事長： 簽章

總經理： 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十)、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部

人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無  
 (十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會

日期	股東會通過之重要決議	執行情形
111/06/09	1. 通過一一〇年度營業報告書及決算表冊。 2. 通過本公司一一〇年度虧損撥補表。 3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4. 本公司董事、獨立董事改選。 5. 通過解除本公司新選任董事競業禁止之限制案。	1. 決議通過。 2. 決議通過。 3. 決議通過，依相關規定辦理。 4. 決議通過，於111年06月27日經中科管理局准予登記。 5. 依相關規定辦理。

2. 董事會

日期	董事會通過之重要決議
111/03/16	1. 通過一一〇年度「內部控制聲明書」，並於期限內申報主管機關。 2. 通過本公司一一〇年度營業報告書及決算表冊，並提111年股東常會承認。 3. 通過擬具本公司一一〇年度虧損撥補表，並提111年股東常會承認。 4. 通過本公司應收關係人帳款逾期轉列其他應收款，敬請討論，依相關規定辦理。 5. 通過擬同意子公司全高有限公司資金貸與應收關係人帳款逾期轉列其他應收款，依相關規定辦理。 6. 通過本公司一一一年二月份部分應收帳款餘額逾期三個月以上且金額重大說明案，依相關規定辦理。 7. 通過轉投資大陸孫公司高鋒機械工業(昆山)有限公司結束營運，依相關規定辦理。 8. 通過本公司銀行聯貸申請案，於111/04/13簽約。 9. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，並提111年股東常會討論。 10. 通過一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分派，因一一〇年度未有獲利，故不予提撥。 11. 通過本公司董事、獨立董事改選，並提111年股東常會辦理選舉。 12. 通過提名一一一年選任董事(含獨立董事)候選人名單，並提111年股東常會辦理選舉。 13. 通過擬解除本公司新選任董事競業禁止之限制案，並提111年股東常會討論。 14. 通過擬訂召開一一一年股東常會事宜，依相關規定辦理。
111/04/29	1. 通過本公司一一一年三月份部分應收帳款餘額逾期三個月以上且金額重大說明案，依相關規定辦理。 2. 一一一年第一季合併財務報表，依相關規定辦理。 3. 通過子公司全高有限公司資金貸與應收關係人帳款逾期轉列其他應收款，依相關規定辦理。 4. 通過本公司應收關係人帳款逾期轉列其他應收款，依相關規定辦理。 5. 通過本公司不動產供和府建設股份有限公司向金融機構申貸案，依相關規定辦理。 6. 通過董事(含獨立董事)被提名人名單，並提111年股東常會辦理選舉。 7. 通過解除本公司新選任董事競業禁止之限制案，並提111年股東常會討論。
111/06/09	1. 本公司董事長任期屆滿，應辦理董事長改選，全體出席董事一致推選董事林炎輝先生擔任本公司董事長，沈國榮先生為榮譽董事

日期	董事會通過之重要決議
	長，已依相關規定辦理變更登記完成。
111/08/11	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司一一一年第二季合併財務報表，依相關規定辦理。</li> <li>2. 通過本公司一一一年七月份部分應收帳款餘額逾期三個月以上且金額重大說明案，依相關規定辦理。</li> <li>3. 通過本公司應收關係人帳款逾期轉列其他應收款，依相關規定辦理。</li> <li>4. 通過子公司全高有限公司資金貸與應收關係人帳款逾期轉列其他應收款，依相關規定辦理。</li> <li>5. 通過本公司薪資報酬委員會委員，依相關規定辦理。</li> <li>6. 通過本公司副總經理人事案，依相關規定辦理。</li> </ol>
111/11/09	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司一一一年第三季合併財務報表，依相關規定辦理。</li> <li>2. 通過本公司一一一年十月份部分應收帳款餘額逾期三個月以上且金額重大說明案，依相關規定辦理。</li> <li>3. 通過本公司應收關係人帳款逾期轉列其他應收款，依相關規定辦理。</li> <li>4. 通過修正本公司「董事會議事規則」，依相關規定辦理。</li> <li>5. 通過本公司副總經理人事案，依相關規定辦理。</li> </ol>
111/12/14	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司一一二年度預算資料，依計畫執行。</li> <li>2. 通過一一一年『年度稽核計畫』，依計畫執行並於期限內申報主管機關。</li> <li>3. 通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。</li> <li>4. 通過本公司經理人111年度發放年終獎金案，已於112/01/13發放。</li> <li>5. 通過本公司主管薪資結構及金額案，依相關規定辦理。</li> </ol>
112/03/16	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過一一一年度「內部控制聲明書」，並於期限內申報主管機關。</li> <li>2. 通過本公司一一一年度營業報告書及決算表冊，並提112年股東常會承認。</li> <li>3. 通過本公司一一一年度盈餘分配案，並提112年股東常會承認。</li> <li>4. 通過修正本公司「公司章程」部分條文，並提112年股東常會討論。</li> <li>5. 通過修正本公司「股東會議事規則」部分條文，並提112年股東常會討論。</li> <li>6. 通過本公司應收關係人帳款逾期轉列其他應收款，依相關規定辦理。</li> <li>7. 通過本公司一一二年二月份部分應收帳款餘額逾期三個月以上且金額重大說明案，依相關規定辦理。</li> <li>8. 通過一一一年度董事酬勞及員工酬勞分派，並提112年股東常會報告。</li> <li>9. 通過本公司設置「公司治理主管」，依相關規定辦理。</li> <li>10. 通過召開一一二年股東常會事宜，依相關規定辦理。</li> </ol>

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	沈國榮	96/01/01	111/06/09	111/06/09 董事改選，召開董事會推舉董事林炎輝擔任董事長，沈國榮董事轉任榮譽董事長