

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		本公司已訂定「公司治理守則」並揭露在本公司網站及公開資訊觀測站。	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		本公司除委由股務代理機構代為處理相關業務外，並設有電子郵件信箱及依法架構完整發言人、代理發言人制度以處理股東建議事宜。	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		本公司可有效掌握董事、經理人及持股百分之十以上之主要股東之持股情形，並依規定申報相關資訊。	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		本公司已依法令規範建立相關管理制度及對子公司之監理辦法，以適當控管公司與關係企業間之風險及建立適當之防火牆。	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		本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，藉以規範內部人須遵守防止內線交易，並揭露於公司官網及內部員工系統，供全體員工參酌。	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		請參閱113年報P9~P10。	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		本公司設置永續發展委員會，推動企業社會責任和公司永續經營管理。 本公司設置風險管理委員會，以健全風險管理機制及強化公司治理。	無差異
(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		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，113年度董事會績效評估已完成，請參閱113年報P18。	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？	√		<ul style="list-style-type: none"> ●依本公司「公司治理守則」規定，一年一次評估聘任會計師之獨立性及適任性。評估方式為列示15項評估指標(如：會計師任期未逾7年、最近二年內無擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務、與本公司無直接或間接重大財務利益關係、與本公司間無潛在之僱用關係等)。 ●另參考會計師事務所提供年度審計品質指標報告(AQI)，包括專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力等5大構面及13項指標等，能更有效客觀的評估會計師事務所及查核團隊於提升審計品質的能力及承諾。 ●最近一年評估結果業經113.12.19審計委員會討論通過後，並提報113.12.19董事會決議通過對簽證會計師之獨立性及適任性評估，並請會計師出具獨立性聲明書。 	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)？	√		<p>公司治理主管已具備公開發行公司從事財務、議事等管理工作經驗達三年以上，主要職責為提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。113年度業務執行情形如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修。 ●檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 ●協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜，確認公司股東會及董會事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 ●協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。 ●董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 ●維護投資人關係。 ●董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 ●依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 ●113年進修情形： <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113.05.09</td> <td>財團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與董事責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.09.10</td> <td>證券櫃檯買賣中心</td> <td>上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.10.16</td> <td>財團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理國際高峰論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>113.11.07</td> <td>財團法人中華公司治理協會</td> <td>破潮來襲，一覽破權形成與交易制度</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	日期	主辦單位	課程	時數	113.05.09	財團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3	113.09.10	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	113.10.16	財團法人中華公司治理協會	公司治理國際高峰論壇	6	113.11.07	財團法人中華公司治理協會	破潮來襲，一覽破權形成與交易制度	3	無差異
日期	主辦單位	課程	時數																					
113.05.09	財團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3																					
113.09.10	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3																					
113.10.16	財團法人中華公司治理協會	公司治理國際高峰論壇	6																					
113.11.07	財團法人中華公司治理協會	破潮來襲，一覽破權形成與交易制度	3																					

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	
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		本公司已於網站建立利害關係人專區,可透過E-MAIL信箱或電話隨時聯絡本公司,溝通管道暢通,本公司亦將依當時狀況給予適當之處理。	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		本公司委由股務代理機構代為處理股東會相關事務。	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		本公司網址為www.klf-group.com,並有專人負責揭露財務、業務及公司治理相關資訊。	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		<ul style="list-style-type: none"> ●本公司已將中文、英文及日文語言界面之產品服務、技術研發、投資人專區、人力資源及公司之最新消息,充分揭露於網站。 ●本公司法人說明會相關資料均設置於投資人專區,並依規定定期及不定期於公開資訊站申報各項財務、業務等相關資訊。 ●本公司指定專人負責重大訊息揭露,並按時輸入公開資訊觀測站公告。 ●本公司依法架構完整之發言人制度,由李宗恆特助擔任發言人,徐立亭副總擔任代理發言人。 	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	本公司皆於規定期限內公告並申報財務報告與各月份營運情形,尚無提早公告情形,將視未來公司實際營運需求,適時辦理。	將視未來公司實際營運需求,適時辦理。
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	V		<ul style="list-style-type: none"> ●員工權益及僱員關懷:請參閱113年報P87~P92。 ●投資者關係 <ul style="list-style-type: none"> ☑除可於公開資訊觀測站查詢外,本公司於公司網站設置「投資人專區」,定期更新各項財務、股務相關資訊,以供投資人查詢;並設有投資人與股東服務窗口,作為投資大眾與公司雙向交流之管道。 ☑本公司不定期受邀參加大型券商舉辦之法人座談會,說明本公司之財務業務概況,並將法人座談會簡報資訊置放於公開資訊觀測站及公司網站供投資人查詢使用。 	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																																																																																							
責任保險之情形等)？			<p>●利害關係人之權利</p> <p>☑本公司設置發言人、代理發言人處理相關問題及建議，但若涉及法律問題，則本公司聘有律師進行處理，以維護應有之合法權益。</p> <p>☑已在公司官網設置利害關係各聯絡窗口，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。</p> <p>●董事進修情形：113年董事進修時數已達「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範，共計48小時，平均每位董事進修6小時。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事長</td> <td rowspan="2">詹賀博</td> <td>113.05.09</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與董事責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.11.07</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">副董事長</td> <td rowspan="2">李朝福</td> <td>113.05.09</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與董事責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.11.07</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">張振雲</td> <td>113.05.09</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與董事責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.11.07</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">詹馥如</td> <td>113.05.09</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與董事責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.11.07</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">蔡勳雄</td> <td>113.05.09</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與董事責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.11.07</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">陳賢燁</td> <td>113.05.09</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與董事責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.11.07</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">徐嘉德</td> <td>113.05.09</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與董事責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.11.07</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">柯翠婷</td> <td>113.05.09</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與董事責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.11.07</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	日期	主辦單位	課程	時數	董事長	詹賀博	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3	113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3	副董事長	李朝福	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3	113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3	董事	張振雲	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3	113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3	董事	詹馥如	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3	113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3	獨立董事	蔡勳雄	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3	113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3	獨立董事	陳賢燁	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3	113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3	獨立董事	徐嘉德	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3	113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3	獨立董事	柯翠婷	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3	113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3	
職稱	姓名	日期	主辦單位	課程	時數																																																																																					
董事長	詹賀博	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3																																																																																					
		113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3																																																																																					
副董事長	李朝福	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3																																																																																					
		113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3																																																																																					
董事	張振雲	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3																																																																																					
		113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3																																																																																					
董事	詹馥如	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3																																																																																					
		113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3																																																																																					
獨立董事	蔡勳雄	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3																																																																																					
		113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3																																																																																					
獨立董事	陳賢燁	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3																																																																																					
		113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3																																																																																					
獨立董事	徐嘉德	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3																																																																																					
		113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3																																																																																					
獨立董事	柯翠婷	113.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事責任	3																																																																																					
		113.11.07	社團法人中華公司治理協會	碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度	3																																																																																					

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	
			<ul style="list-style-type: none"> ● 風險管理政策請參閱113年報P32~P33。 ● 供應商關係請參閱113年報P38~P39。 ● 客戶政策之執行情形 <ul style="list-style-type: none"> ☑ 光隆設有客訴檢舉管道，建立消費訴訟及賠償申請程序。 ☑ 內部定期調查顧客滿意度，作為改善意見，並妥善管控嚴格禁止資料外洩等侵犯客戶隱私的情事發生。 ☑ 產品研發、生產運送或維修服務等均有專門的權責單位負責，以確保在最短的時間內提供服務，除此之外，我們也定期安排會議與客戶溝通，若滿意度未達標，須由責任單位執行改善策略，在主管經營會議上進行績效審核，作為持續提高客戶滿意度之依據。 ☑ 內部定期檢討檢視客戶端如產品之退換、維修、回收等問題，透過不良分析改善廠內異常，針對目前客戶遭遇問題改善檢討，以達到客戶滿意。 ☑ 每年對客戶進行徵信，並投保應收帳款保險以使呆帳風險降到最低。 ● 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事投保「董監事及經理人責任保險」，保額為USD1,000萬元，保險期間為114.01.15~115.01.15，並已將投保金額、承保範圍及保險費率提報114.3.11董事會。 	
<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>1.已改善情形：依據112年度治理評鑑結果，本公司主要已改善的部分說明如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 修訂關係人相互間財務業務相關作業規範及公司治理守則。 ● 設置風險管理委員會。 <p>2.本公司將針對尚未得分的部分，持續評估未來改善之可行性。</p>				