

科定企業股份有限公司

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「公司治理實務規範」並揭露於公司網站提供下載參閱。本公司之公司治理制度，除遵守法令及章程之規定外，係已建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異
(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		(一) 本公司設有發言人、代理發言人機制、發言人聯絡信箱、公司投資人關係網站等管道，亦有本公司股務代理機構負責處理股東建議或糾紛事項。	
(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		(二) 本公司與股務代理機構定期掌握公司董事、經理人及持股5%以上之主要股東之持股情形，且依證交法第25條規定，本公司每月定期於公開資訊觀測站公告申報對內部人股權異動，確實掌握主要股東。	
(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		(三) 本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易之作業辦法」及「子公司監理辦法」，以明確規範與關係企業間之人員、資產等之管理，並且透過內部控制及內部稽核制度之執行，做有效的風險控管。	
(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		(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理程序」(包含重大資料處理、傳遞、保密、保存、揭露機制及內線交易防範、法令規範等宣導)，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人、不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊、對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 每年為董事至少一次對現任董事辦理防範內線交易相關法令之教育宣導；並將「內部重大資訊處理作業程序」為全體同仁(含新進人員)年度必修教育訓練，線上課程簡報及影音檔案全年皆置於內部員工系統，提供所有同仁多元的學習管道。針對公司內部重大資訊可能產生的重大違規行為(如內線交易)、該行為對公司可能造成的	

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	
			巨大影響以及法律懲處規定等進行宣導，藉此帶領同仁檢視在處理公司內部重大資訊時，應抱持的態度以及應遵守的法令作業程序。
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 依據本公司「公司治理實務守則」第21條，即擬訂有多元化方針，包括基本條件與價值：性別、年齡等，以及專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。如現任董事在性別、年齡等，以及專業知識等所長皆有不同。本公司將維持並持續精進目前董事會成員之多元化情形。目前共有8席董事，內含4席獨立董事(50%)、2位女性董事、3名具員工身份之董事(37.5%)。3位董事年齡在60歲以上，3位董事年齡在51~60歲，3位董事年齡在41~50歲，1位董事年齡在31~40歲。2024年度第10屆董事會改選增加一名女性董事。預計持續增加女性董事比率，以達成目標30%以上。董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，另有設立「風險管理委員會」，於2022年11月09日董事會決議通過設置，負責風險管理之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，設有席委員並定期向董事報告執行狀況及成果。未來將依法令規範及配合公司實際發展之需求設立各類功能性委員會。2025年1月13日董事會通過成立「永續發展委員會」，由4位獨立董事、副總經理、財會主管組成，任期與委任之董事會屆期相同。由副總經理擔任召集人，負責永續發展、社會責任與誠信經營相關策略及制度之規劃與檢討，另設環境永續、社會責任及公司治理三個工作推行小組負責執行與精進，並定期(每年至少一次)向董事會報告執行及改善情形。</p> <p>(三) 本公司於2020年11月12日訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，依辦法規定每年以問卷方式進行內部績效評估，且將績效評估之結果提報董事會。上開績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p>	<p>無重大差異</p>

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>每年1月問卷悉數回收後，本公司行政管理部將依前開辦法分析，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。</p> <p>本公司於2026年1月完成2025年度(期間涵蓋2025年1月1日至12月31日)董事會、董事成員、薪酬委員會、審計委員會及風險管理委員會績效評估，並於2026年3月9日召開之董事會將評鑑結果及2025年度將持續強化之方向進行提報。董事會績效評估結果宜將作為遴選或提名董事之參考依據。2025年度評估分數介於97分~100分，尚屬良好。</p> <p>績效評估之執行情形及結果揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依附表一之標準與13項AQI指標進行評估。經確認近二年度經評估簽證會計師莊碧玉及吳世宗等與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經2026年1月26日審計委員會討論通過後，並提報2026年1月26日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p>	
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、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	<p>本公司2021年10月05日之董事會任命管理部財會副理林美姩擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，包含依法辦理董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等，並每年定期</p>	無重大差異

	<p>向董事會報告公司治理運作情形。 2024年度業務執行情形如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性，公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。 2. 向董事會、董事及功能委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 3. 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬定議程，並至少於前7日通知所有董事出席，並提供足夠之會議資料，以利董事了解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。 4. 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理。 5. 董事會及股東會會後負責檢覈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。 6. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，向董事會成員報告。 7. 依照公司產業特性及董事之學、經歷背景，規劃董事年度進修計畫及安排課程。 8. 提供董事所需之公司資訊，維持董事和各部門主管溝通、交流順暢。 9. 協助安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師會議溝通瞭解公司財務業務。 10. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。 11. 2025年共召開7次董事會及7次審計委員會。 12. 2025年召開一次股東常會。 13. 公司治理主管進修情形如下： <table border="1" data-bbox="691 1469 1268 2078"> <thead> <tr> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修期間</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>台灣專案管理學會</td> <td>生成式AI與ChatGPT的應用</td> <td>2025/5/27</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>台灣專案管理學會</td> <td>數位科技與AI趨勢：企業經營的風險與機遇</td> <td>2025/6/18</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>社團法人中華財經發展協會</td> <td>川普關稅2.0展開與評估</td> <td>2025/6/18</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>社團法人中華財經發展協會</td> <td>川普2.0對全球經濟的影響</td> <td>2025/7/9</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	主辦單位	課程名稱	進修期間	時數	台灣專案管理學會	生成式AI與ChatGPT的應用	2025/5/27	3	台灣專案管理學會	數位科技與AI趨勢：企業經營的風險與機遇	2025/6/18	3	社團法人中華財經發展協會	川普關稅2.0展開與評估	2025/6/18	3	社團法人中華財經發展協會	川普2.0對全球經濟的影響	2025/7/9	3
主辦單位	課程名稱	進修期間	時數																		
台灣專案管理學會	生成式AI與ChatGPT的應用	2025/5/27	3																		
台灣專案管理學會	數位科技與AI趨勢：企業經營的風險與機遇	2025/6/18	3																		
社團法人中華財經發展協會	川普關稅2.0展開與評估	2025/6/18	3																		
社團法人中華財經發展協會	川普2.0對全球經濟的影響	2025/7/9	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		本公司設有發言人及代理發言人,並已於公司網站建立利害關係人信箱作為溝通管道,對其所關切之重要企業社會責任議題做妥適回應外,並定期將財務及業務資訊公告於公開資訊觀測站與本公司網站。針對可能對利害關係人造成影響之事件亦即時做重大訊息發布。	無重大差異
一、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任專業股務代理機構中國信託商業銀行代理部,代辦本公司各項股務事宜。	無重大差異
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		(一) 本公司皆會將公司最新訊息、產品資訊、財務資料、永續報告書、公開會議訊息、人力資源等以中英文充分揭露於官網上,提供股東與相關利害關係人參考。	無重大差異
(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		(二) 本公司設有財務部、投資人關係、媒體等窗口,職掌股東、法令、投資及市場等資訊蒐集與揭露工作。同時,本公司訂有發言人制度,以落實遵循相關法規作業與程序。每季法人說明會之簡報與影片亦會揭露於公司官網投資人專區,供股東與利害關係人參考。	無重大差異
(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	V	(三) 公司已於規定期限前安排提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形,惟年度財務報告因海外子公司眾多,會計師查核時程較長,致無法於年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,惟公司仍會於法定期限內提早完成公告及申報,以提升公司資訊揭露透明度及時效性。	除年度財務報告外,其他皆符合
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		1.員工權益及僱員關懷 (1)訂有員工福利事宜(如勞、健保、勞退提撥金、生日禮金、三節禮品禮金、員工旅遊等)。 (2)依據兩性工作平等法修訂相關辦法以保障員工權益。 (3)完善的教育訓練制度,包含內訓及外訓課程。 (4)定期召開勞資會議,加強勞資和諧,並明確規範勞雇間勞動關係及勞動條件並保障員工權益。 (5)訂有績效考核及獎金管理辦法以分配員工各項獎金。	無重大差異

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	
		<p>2.投資者關係 每年定期召開股東常會，並設有發言人與代理發言人擔任對外溝通管道，以處理股東建議、排解糾紛、提供股東發言與交流的場合。同時於官網設置投資人關係專區，也定期發行年報，完整揭露規章、營收統計、財務報表、公司治理等股務相關資訊。</p> <p>3.供應商關係 本公司以供應商品質及合理價格，採公平、對等、合法評估並定期評鑑，秉持誠信理念，任何原物料來源與運送皆依循正當流程。供應商應瞭解並配合本公司之驗收標準，進而提升雙方產品品質。本公司與供應商往來均依照公司「誠信經營守則」辦理，保持良好互動的關係，並不定期進行稽核以確保供應商品質。</p> <p>4.利害關係人之權利 本公司設有發言人及代理發言人，業務人員，投資關係、供應商關係及員工福利關係之聯絡電話與郵件信箱，可直接與利害關係人溝通，並架設公司網站揭露公司財務、業務、公司治理及股務代理機構等資訊。</p> <p>5.董事及監察人進修之情形 本公司董事依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」於最近年度董事(含獨立董事)進修時數皆達法定進修時數。相關資訊請詳附表二。</p> <p>6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司依法訂定各項內部規章並遵循之，以控制風險。各單位定期檢視與鑑別是否有風險或資安事件，定期分析及評估相關風險的變化狀況，並採取適當的因應措施，於風險管理委員會中進行年度執行成果報告，並每年定期向董事會呈報。</p> <p>7.客戶政策之執行情形 為永續維持良好客情，本公司積極於全球擴增服務據點，並籌備完善的教育訓練以提升服務人員品質，親切、熱情、高效率，是對待客戶持續不變的堅持；健康、獨特、高環保，則是本公司對於產品品質的執著。</p> <p>8.公司為董事及監察人購買責任保險 公司已為董事及重要職員購買責任保險，並提報董事會通過。</p>	
<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：本公司已就公司治理評鑑結果依據內部公司治理實務守則持續辦理相關事項及措施中。</p>			

附表一：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
1. 簽證會計師與本公司間是否直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2. 簽證會計師與本公司間是否重大密切之商業關係。	否	是
3. 簽證會計師於審計本公司時是否潛在之僱傭關係。	否	是
4. 簽證會計師是否與本公司有金錢借貸之情事。	否	是
5. 簽證會計師是否受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	否	是
6. 簽證會計師是否已連續七年提供本公司審計服務。	否	是
7. 簽證會計師是否握有本公司股份。	否	是
8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，或未來審計期間擔任前述相關職務。	否	是
9. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 18 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	是	是

附表二：2025年董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
獨立董事	鄭宏輝	2025/7/4	中華民國會計師公會全國聯合會	07/04(台北)企業會計準則公報與金管會最新認可之 IFRSs 之差異分析	3
		2025/8/12	中華民國會計師公會全國聯合會	08/12(高雄)會計師事務所傳承策略	3
獨立董事	楊浩銘	2025/05/27	台灣專案管理學會	生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	3
		2025/06/18	台灣專案管理學會	數位科技與 AI 趨勢：企業經營的風險與機遇	3
獨立董事	劉庭軒	2025/05/27	台灣專案管理學會	生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	3
		2025/06/18	台灣專案管理學會	數位科技與 AI 趨勢：企業經營的風險與機遇	3
獨立董事	羅淑貞	2025/12/19	台北金融研究發展基金會	展望 2026: 國際政經情勢重點指標與趨勢解析	3
		2025/12/30	台灣專案管理學會	企業永續發展與精實生產	3
法人董事代表	曹憲章	2025/05/27	台灣專案管理學會	生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	3
		2025/06/18	台灣專案管理學會	數位科技與 AI 趨勢：企業經營的風險與機遇	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
法人 董事 代表	蔡昇航	2025/05/27	台灣專案管理學會	生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	3
		2025/06/18	台灣專案管理學會	數位科技與 AI 趨勢：企業經營的風險與機遇	3
法人 董事 代表	曹雅琳	2025/6/18	台灣專案管理學會	數位科技與 AI 趨勢：企業經營的風險與機遇	3
		2025/7/9	社團法人中華財經發展協會	川普 2.0 對全球經濟的影響	3
董事	黃天化	2025/05/27	台灣專案管理學會	生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	3
		2025/06/18	台灣專案管理學會	數位科技與 AI 趨勢：企業經營的風險與機遇	3