



台灣精銳科技股份有限公司
APEX DYNAMICS, INC.

股票代碼：4583

資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.apexdyna.com>

民國 114 年度 年報

ANNUAL REPORT 2025

中華民國 115 年 4 月 20 日刊印

一、發言人：

姓名：郭崇哲

職稱：總經理

電話：(04)2465-0219 分機 6663

電子郵件信箱：spokesman@apexdyna.com

代理發言人：

姓名：洪綉敏

職稱：財務室 主任

電話：(04)2465-0219 分機 6663

電子郵件信箱：spokesman@apexdyna.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名 稱		地 址	電 話
總 公 司		中部科學園區臺中市西屯區科園三路 10 號	(04)2465-0219
工 廠	一 廠	中部科學園區臺中市西屯區科園三路 10 號	
	二 廠	中部科學園區臺中市西屯區科園二路 10 號	
	三 廠	中部科學園區臺中市后里區后科南路 18 號	
分 公 司		無	

三、辦理股票過戶機構：

名稱：兆豐證券股份有限公司 股務代理本部

地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址：<https://www.emega.com.tw>

電話：(02)3393-0898（服務專線）

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：張字信、陳燕慧

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓

網址：<https://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六、公司網址：<http://www.apexdyna.com>

目 錄

壹、致股東報告書	3
一、114 年度營業結果.....	3
二、115 年營業計畫概要.....	4
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 ...	5
貳、公司治理報告	6
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金	9
三、公司治理運作情形	13
四、簽證會計師公費資訊	61
五、更換會計師資訊	62
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	63
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之 股東股權移轉及股權質押變動情形	63
八、持股比例占前十名之股東，其相互間具為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊	64
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事 業之持股數，並合併計算綜合持股比例	64
參、募資情形	65
一、資本及股份	65
二、公司債辦理情形	67
三、特別股辦理情形	67
四、海外存託憑證辦理情形	67
五、員工認股權憑證辦理情形	68
六、限制員工權利新股之辦理情形	68
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	68
八、資金運用計畫執行情形	68

肆、營運概況	69
一、業務內容	69
二、市場及產銷概況	75
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、 平均年齡及學歷分布比率	81
四、環保支出資訊	82
五、勞資關係	83
六、資通安全管理	85
七、重要契約	87
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	88
一、財務狀況	88
二、財務績效	89
三、現金流量	90
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	90
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投 資計畫	91
六、風險事項及評估	91
七、其他重要事項	95
陸、特別記載事項	96
一、關係企業相關資料	96
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	97
三、其他必要補充說明事項	97
四、最近年度及截至年報刊印日止如有發生證券交易法第三十六條第三項第二 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	97

壹、致股東報告書

一、114 年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果：

台灣精銳 114 年度合併營業收入成長 1.32%，稅前淨利衰退 16.65%，稅後淨利衰退 15.18%，稅後 EPS12 元衰退 15.19%，如下表：

台灣精銳集團合併

單位：新台幣千元；%

項 目	113 年度	114 年度	增(減)比率
營業收入	2,958,991	2,998,017	1.32
營業毛利	1,612,532	1,563,733	(3.03)
營業利益	994,880	942,328	(5.28)
稅前淨利	1,411,680	1,176,658	(16.65)
本期淨利	1,134,019	961,843	(15.18)

台灣精銳個體(機械本業)

單位：新台幣千元；%

項 目	113 年度	114 年度	增(減)比率
營業收入	2,379,960	2,399,197	0.81
營業毛利	1,195,107	1,135,121	(5.02)
營業利益	923,982	866,292	(6.24)

(二) 預算執行情形：

本公司 114 年度未對外公開財務預測，故無前一年度預算執行之揭露。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

單位：%

項 目	113 年度	114 年度
資產報酬率	10.32	8.63
權益報酬率	11.31	9.44
稅前純益占實收資本比率	176.08	146.77
純益率	38.32	32.08
每股盈餘(元)	14.15	12.00

（四）營業結果狀況：

2025 年，美國關稅的不確定因素，中國市場通貨緊縮，內需消費與投資低於預期，經濟狀況不明與復甦的速度與力道不如預期；歐元區製造業與汽車業活動疲軟，投資意願降低，產值下滑；世界經濟情勢在通膨、降息與美國關稅及匯率大幅波動下所產生的拉鋸抗衡中震盪；加上國際政策不確定性與地緣政治緊張，全球總體經濟波動巨大，無法聚焦成長動能。

台灣精銳佈局全球，雖受單一地區市場波動的影響較小，仍承受全球經濟活動震盪的壓力。雖然公司 2025 年產銷稍有提升，但分析稅前淨利降低之原因面向有，商品庫存結構調整、全球原物料通膨、人工成本上漲及匯率波動等。

2025 年雖仍然受到國人出國旅遊熱潮的衝擊，削弱了部分國內旅遊商機，並因人力需求成本上升，但仍有受惠於國際商務旅客及在地餐飲消費提升，子公司日月千禧酒店仍能繳出符合預期成長目標的成績單。

台灣精銳科技 2025 年度集團合併營業毛利、淨利與每股盈餘因此不如預期。

（五）研究發展狀況：

主要研發產品	主要用途及功能
GV / GVR 系列減速機	• 適用於 AGV 自動導引車。 • 自帶安裝腳座，使用者無需設計輪軸，可直接安裝。 • 提供 90 度的選項，有效節省安裝空間。 • 內含輪框，多種輪胎材質可選，可依不同使用環境選取。

二、115 年營業計畫概要

（一）經營方針及產銷政策

預計 2026 年，世界經濟活動仍有不可預期的變數存在，美國關稅的不確定因素造成全球經濟投資未能明朗。公司督促各國代理商積極接觸客戶，鞏固既有顧客，也盡力開發新客戶。公司新成立南非代理，行銷服務南非及其它臨近國家市場。公司目前在世界 32 個國家共設有 39 間總代理，深化在地服務各項產業應用，並尋求其它技術與產品的合作。

在台灣精銳母公司強大的研發與產能支援下，持續推出新產品，擴展產品線，提供更多工業應用解決方案，切入新市場，迅速滿足業界各項需求，並積極研發與切入機械手臂/機器人關節模組的市場，以利未來產業需求。

公司制定新策略方向，除持續依市場調查研發並量產市場大宗品項外，也將積極爭取與特定客戶協同開發設計，生產專用規格產品。期望能夠開發潛在利基市場，挹注公司總體營收。

日月千禧將持續創造差異化服務，並結合特色藝文活動與節慶主題，配合飯店既有的地緣優勢，致力維持營收及獲利穩定成長。期許後疫情時期，經濟回溫，國際商務客及國內外觀光旅客持續回籠，日月千禧酒店之營運必能創造佳績，對台灣精銳集團合併獲利也會有正面挹注。

（二）預期銷售數量及其依據

公司係參考主要研究機構之市場分析，並依客戶之預估需求，考量產能規劃，並以過去經營績效為依據，預估年度銷售數量成長約10%。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在 ESG 與節能減碳的發展策略下，公司內部持續進行各項管理流程改善，優化跨部門資訊系統，即時精準掌控生產流程，提高產線靈活度。並持續優化加工組裝製程，加強人員訓練，更進一步提升效率與良率，持續優化一貫的快速供貨策略。其中，將以生產自動化的再優化來因應日益嚴重的人員短缺問題。

公司仍積極開發新產品，並尋求潛在市場區域代理商，進一步綿密擴充行銷通路，推廣公司世界品牌形象。如此，公司得以穩定步伐邁入下一波的景氣循環。

最後，感謝各位股東對公司長期以來的支持與鼓勵，在此謹代表台灣精銳科技股份有限公司向全體股東致上最誠摯的謝忱，並祝各位股東

順頌 安康！

董事長：



總經理：



財務主管：



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

115年3月31日；單位：股；%

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	張重興	男 61~70	112.05.26	3年	88.10.19	29,024,654	36.20	25,073,554	31.27	238,800	0.30	38,142,162	47.58	宜蘭農工職校 機工科 台灣精銳科技 (股)公司董事長 暨執行長	日月千禧酒店(股)公司董事長 精銳投資顧問(股)公司董事長 埔美國際(股)公司董事長 北岳建設(股)公司董事 興張投資股份有限公司董事長 Apex Steel Technology Inc 董事 Golden Peak International Limited 董事 Best Elite International Limited 董事	—	—	—	—
董事	中華民國	張耀桐	男 61~70	112.05.26	3年	90.11.01	495,017	0.68	454,017	0.57	82,976	0.10	0	—	萬能工專 土木工程科 明達地政士事 務所負責人	精銳投資顧問(股)公司監察人 興張投資股份有限公司監察人	—	—	—	—
董事	中華民國	黃郁文	男 61~70	112.05.26	3年	101.05.18	193,003	0.26	193,003	0.24	0	—	0	—	東海大學 建築研究所 台中市大台中 建築師公會理 事長	黃郁文建築師事務所負責人	—	—	—	—
董事	中華民國	許哲嘉	男 51~60	112.05.26	3年	107.05.25	0	—	0	—	0	—	0	—	國立台北大學 法學碩士	安心聯合律師事務所負責人 日月千禧酒店(股)公司監察人	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	鄭文正	男 71~80	112.05.26	3年	112.05.26	0	—	0	—	0	—	0	—	逢甲大學 經營管理碩士 玉山銀行資深 副總經理	順德工業股份有限公司獨立董事 崇舜股份有限公司獨立董事 中傑投資控股(股)公司獨立董事	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	莊柏年	男 61~70	112.05.26	3年	109.11.06	0	—	0	—	0	—	0	—	國立彰化師範 大學工業教育 研究所博士	工業技術研究院特聘研究 達佛羅股份有限公司總經理 和大工業股份有限公司獨立董事 政美應用股份有限公司獨立董事	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	蔡育菁	女 51~60	112.05.26	3年	110.01.08	0	—	0	—	0	—	0	—	台灣大學 會計學碩士	永華聯合會計師事務所合夥會計師 寶島光學科技(股)公司獨立董事 百和興業股份有限公司獨立董事	—	—	—	—

(二) 董事會多元化政策及獨立性之情形

1. 董事會多元化執行情形：

董事姓名	多元化項目 性別	年齡分布			獨立董事任期年資			專業知識與技能						
		51至60	61至70	70以上	3年以下	4至9年	9年以上	產業知識	領導決策	經營管理	風險管理	財務／法律	國際市場觀	技術研究
董事長張重興	男		✓					✓	✓	✓	✓		✓	✓
董事張耀桐	男		✓					✓	✓	✓	✓		✓	
董事黃郁文	男		✓					✓	✓	✓	✓		✓	
董事許哲嘉	男	✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事鄭文正	男			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事莊柏年	男		✓			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓
獨立董事蔡育菁	女	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	

2. 董事會多元化之政策及管理目標：

本公司將多元化理念納入「董事選任程序」辦法中，董事之選任應考量基本條件與價值以及專業知識技能，本公司董事具備會計師、律師、建築師及地政士等多元專業資格，對財務會計、法律、經營管理及工業技術應用等有不同領域之專長，可提高董事會決策之專業性，並對公司營運及長期發展有所助益。

本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 10%以上，目前女性董事比率 14.29%。係因本公司產業屬性關係，未來將持續推動降低董事會成員性別比例差異，以期增加女性董事及多元專業經驗之董事為目標。

3. 董事會獨立性：

本公司董事會由七名董事組成，包含獨立董事三名，占董事總席次比率42.86%，並依法設置審計委員會取代監察人，董事間未具有配偶及二親等以內親屬關係，及兼任本公司、子公司或兄弟公司員工身分之情形，且均未有公司法第30條各款情事。

4. 獨立董事專業資格與經驗、獨立性情形及兼任其他公開發行公司獨立董事家數：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任家數
鄭文正	逢甲大學經營管理碩士，具有銀行多年工作經驗。	本公司獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	3
莊柏年	國立彰化師範大學工業教育研究所博士，具有工研院多年工作經驗。		2
蔡育菁	台灣大學會計學碩士，具有會計師專業資格及多年會計師工作經驗。		2

(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 3 月 31 日；單位：股；%

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	郭崇哲	男	100.08.01	58,000	0.07	0	—	0	—	德國柏林工業大學應用力學系博士 大立光電(股)公司董事長特別助理 超卓工業(股)公司副總經理	無	—	—	—	—
營業部副總經理	中華民國	趙淑芬	女	113.01.01	10,000	0.01	0	—	0	—	東海大學社會學系 台灣精銳科技(股)公司業務經理	無	—	—	—	—
生產部經理	中華民國	黃仁貴	男	101.12.01	45,300	0.06	4,500	0.01	0	—	勤益科技大學機械設計科 永進機械股份有限公司生產部主管 台灣精銳科技(股)公司生技課課長	無	—	—	—	—
生產部三廠經理	中華民國	林文彥	男	110.04.01	9,000	0.01	0	—	0	—	修平技術學院機械科 台灣精銳科技(股)公司生技課課長	無	—	—	—	—
研發部經理	中華民國	薛慎宗	男	115.02.26	17,000	0.02	0	—	0	—	南開工專機械科 健閱實業股份有限公司研發工程師 德開資訊有限公司工程師 台灣精銳科技(股)公司研發組長 台灣精銳科技(股)公司研發課課長	無	—	—	—	—
管理部主任	中華民國	洪文忠	男	98.12.23	0	—	0	—	0	—	中興大學環境工程所 保勝光學(股)公司人事部、環安部 總經理室主任 亞洲光學(股)公司設備安全衛生部 高級專員	無	—	—	—	—
財務暨會計主管/公司治理主管	中華民國	洪綉敏	女	103.07.21 112.10.27	0	—	0	—	0	—	逢甲大學商學系 台灣超權實業(股)公司主辦會計 向中工業(股)公司會計課長	埔美國際(股)公司監察人	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	蕭國棟	男	114.02.21	0	—	0	—	0	—	嶺東科技大學企管系 久裕興業科技股份有限公司稽核主管 朗齊生物醫學股份有限公司稽核主管	無	—	—	—	—

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

114 年度；單位：新台幣千元；%

職 稱	姓 名 (註 1)	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項 總額及占稅後純 益之比例		領取 來自子 公司 以外轉 投資業 或母公 司酬金
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞 (C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎 金及特支 費等 (E)		退職退休 金(F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	本 公 司	
董 事 長	張重興	2,278	2,278	0	0	646	646	0	0	2,924 0.30%	2,924 0.30%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,924 0.30%	2,924 0.30%	無
董 事	張耀桐	0	0	0	0	646	646	0	0	646 0.07%	646 0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	646 0.07%	646 0.07%	
	黃郁文	0	0	0	0	646	646	0	0	646 0.07%	646 0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	646 0.07%	646 0.07%	
	許哲嘉	0	0	0	0	646	646	0	0	646 0.07%	646 0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	646 0.07%	646 0.07%	
獨 立 董 事	鄭文正	0	0	0	0	646	646	60	60	706 0.07%	706 0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	706 0.07%	706 0.07%	無
	莊柏年	0	0	0	0	646	646	60	60	706 0.07%	706 0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	706 0.07%	706 0.07%	
	蔡育菁	0	0	0	0	646	646	48	48	694 0.07%	694 0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	694 0.07%	694 0.07%	

- 有關董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
 - 依本公司章程規定，董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。
 - 公司章程中亦明訂不高於年度獲利之百分之一(含)作為董事酬勞，其相關規定依本公司薪酬委員會組織規章辦理。
 - 本公司獨立董事之報酬，除依本公司營運與獲利狀況提列董事酬勞外，出席依實際出席次數領取定額車馬費。
 - 114 年董事績效評估重點項目為：對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等，自評總平均 86.86 分；評核為超越標準。
- 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	張耀桐、黃郁文 許哲嘉、鄭文正 莊柏年、蔡育菁	張耀桐、黃郁文 許哲嘉、鄭文正 莊柏年、蔡育菁	張耀桐、黃郁文 許哲嘉、鄭文正 莊柏年、蔡育菁	張耀桐、黃郁文 許哲嘉、鄭文正 莊柏年、蔡育菁
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	張重興	張重興	張重興	張重興
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共 7 人	共 7 人	共 7 人	共 7 人

(二) 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

114 年度；單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四 項總額及占稅後純 益之比例 (%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	郭崇哲	4,824	4,824	108	108	1,134	1,134	96	0	96	0	6,162 0.64%	6,162 0.64%	無
副總經理	趙淑芬	1,448	1,448	87	87	774	774	66	0	66	0	2,375 0.25%	2,375 0.25%	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	趙淑芬	趙淑芬
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	郭崇哲	郭崇哲
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 2 人	共 2 人

(三) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1. 本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純(損)益比例：

單位：新台幣千元；%

項 目 職 稱	本公司				財務報告內所有公司			
	113 年度		114 年度		113 年度		114 年度	
	總 額	占稅後純 益比例	總 額	占稅後純 益比例	總 額	占稅後純 益比例	總 額	占稅後純 益比例
董 事	7,380	0.65	6,968	0.72	7,380	0.65	6,968	0.72
總經理及副 總 經 理	8,988	0.79	8,537	0.89	8,988	0.79	8,537	0.89
稅 後 純 益	1,134,019		961,843		1,134,019		961,843	

2. 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事、總經理、副總經理及經理人酬金，係明訂公司章程內，授權董事會依其對本公司營運參與程度及貢獻價值並參酌同業通常水準議定之。另當年度公司如有獲利，應提撥不低於百分之0.5(含)為員工酬勞；及不高於百分之一(含)為董事酬勞。

本公司訂定酬金之程序，以「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「年節營運分紅獎勵辦法」作為評核依據，並與公司整體營運績效連結，參酌對公司的貢獻度及 ESG 績效成果給予合理報酬。其中，皆同步考量公司未來的營運發展與經營風險，同時評估與其經營績效呈正相關，以謀永續經營與風險控管之平衡，並依績效評估結果作為發放參考，每年定期經薪資報酬委員會及董事會審議其績效考核與薪酬之合理性。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

分 派	職 稱	姓 名	股 票 金 額	現 金 金 額	總 計	總額占稅後 純益之比例
經理人	總經理	郭 崇 哲	0	328	328	0.03
	營業部副總經理	趙 淑 芬				
	生產部經理	黃 仁 貴				
	生產部三廠經理	林 文 彥				
	財務暨會計主管	洪 綉 敏				
	稽核主管	蕭 國 棟				

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 4 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備 註
董 事 長	張 重 興	4	0	100 %	
董 事	張 耀 桐	4	0	100 %	
董 事	黃 郁 文	3	0	75 %	
董 事	許 哲 嘉	4	0	100 %	
獨 立 董 事	鄭 文 正	4	0	100 %	
獨 立 董 事	莊 柏 年	4	0	100 %	
獨 立 董 事	蔡 育 菁	3	0	75 %	

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) 證券交易法第十四條之三所列事項：本公司已設置審計委員會，相關內容請參閱審計委員會運作情形之記載。
- (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：無此情事。

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。

- (一) 114年2月21日，張重興、張耀桐、黃郁文及許哲嘉董事於討論董事酬勞分配、酬金報告、董事績效評估報告及薪資結構與標準案，因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議通過。
- (二) 114年2月21日，鄭文正、莊柏年及蔡育菁獨立董事於討論獨立董事酬勞分配、酬金報告、董事績效評估報告及獨立董事薪資結構與標準案，因利害關係迴避外，其餘出席獨立董事無異議通過。

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及董事會評鑑執行情形：

本公司董事會於111年10月28日通過「董事會績效評估辦法」，訂定每年執行一次董事會及功能性委員會內部績效評估。本公司於115年2月26日向董事會報告114年度董事會及功能性委員會內部績效評估作業評估情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	114年	董事會之績效評估	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制
每年一次	114年	個別董事成員之績效評估	董事成員自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
每年一次	114年	功能性委員會之績效評估	審計委員會及薪資報酬委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

114年度績效評估之評估結果：

- (一) 董事會績效評估：自評指標20項，自評總平均93分；評核為極優等。
- (二) 董事成員績效評估：自評指標10項，自評總平均86.86分；評核為超越標準。
- (三) 審計委員會績效評估：自評指標18項，自評總平均96分；評核為極優等。
- (四) 薪資報酬委員會績效評估：自評指標18項，自評總平均95分；評核為極優等。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一) 董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，就公司治理制度之各項作業與安排，以確保依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。
- (二) 本公司設置有薪資報酬委員會及審計委員會，由三位獨立董事擔任委員。藉由功能性委員會之設置，將董事會之職權進行良好分工，以其獨立超然之立場，協助董事會決策，強化公司治理。
- (三) 董事每年皆選擇涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、內部控制制度、財務報告及ESG相關等課程進修，以提高對公司治理之認知與落實。

(二) 審計委員會運作情形資訊：

最近年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
獨立董事 / 召集人	莊 柏 年	4	0	100 %	
獨立董事 / 委員	鄭 文 正	4	0	100 %	
獨立董事 / 委員	蔡 育 菁	3	0	75 %	

其他應記載事項：

一、審計委員會年度工作重點：

審閱財務報告之允當性、監督內控的有效實施及改善情形、風險評估、審查簽證會計師之專業與獨立性及強化公司治理之規範。

二、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) 證券交易法第十四條之五所列事項：

期 別	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
第二屆 第七次	114. 2. 21	113年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。	全體出席董事無異議照案通過。
		113年度簽證會計師公費及會計師專業、獨立性評估審查案。		
		113年度營業報告書及財務報表案。		
		本公司113年度關係人交易執行情形報告案。		
		訂定本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。		
		修訂本公司「取得及處分資產處理程序」及更名案。		
		本公司內部稽核主管異動案。		
第二屆 第八次	114. 4. 25	擬配合會計師事務所業務調整更換會計師案。		
		114年 第 一 季 財 務 報 表 案。		
第二屆 第九次	114. 7. 25	114年 第 二 季 財 務 報 表 案。		
		本公司資金貸與子公司案。		
		修訂本公司「關係人及集團往來交易管理辦法」。		
第二屆 第十次	114. 10. 31	擬訂本公司115年度稽核計畫案。		
		擬訂本公司115年度營運計畫及預算案。		
		114年 第 三 季 財 務 報 表 案。		
		擬訂本公司115年度關係人交易案。		
		修訂本公司「內控薪工循環程序書」案。		

(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：無此情形。

三、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：

114年2月21日，鄭文正、莊柏年及蔡育菁獨立董事於討論獨立董事酬勞分配、酬金報告、董事績效評估報告及獨立董事薪資結構與標準案，因利害關係迴避外，其餘出席獨立董事無異議通過。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

內部稽核主管每季定期列席董事會向獨立董事報告稽核業務，並於每月初將上月稽核查核發現、內控缺失及改善追蹤結果，年度內部控制制度之自行評估結果，以書面及口頭方式向獨立董事報告及說明，讓獨立董事能充分掌握公司內部控制制度設計及執行之有效性。平時稽核主管得視需要，直接與獨立董事以電子郵件、電話或會面方式進行聯繫，溝通情形良好。

截止年報刊登前，獨立董事與內部稽核主管之溝通情形如下：

會議日期	溝 通 方 式	溝 通 重 點	溝通結果
114.02.21	審計委員會及董事會中報告及溝通	113 年第四季稽核室工作報告。	經討論及溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告：無異議。
		113 年度內部控制制度自行評估及聲明書。	
114.04.25	董事會中報告及溝通	114 年第一季稽核室工作報告。	
114.07.25	董事會中報告及溝通	114 年第二季稽核室工作報告。	
		114 年度稽核計畫執行概要。	
	會前之溝通會議 (單獨會議)	內部控制制度實施細則及自行評估作業程序書修訂後執行情形。	
114.10.31	審計委員會及董事會中報告及溝通	114 年第三季稽核室工作報告。	
		115 年度稽核計畫案說明。	
115.02.26	審計委員會及董事會中報告及溝通	114 年第四季稽核室工作報告。	
		114 年度內部控制制度自行評估及聲明書。	

(二) 獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司簽證會計師定期列席例行性審計委員會會議，就財務報告相關事項進行溝通與討論，亦得依其專業判斷，透過審計委員會或與獨立董事單獨會議進行溝通。平時會計師得視需要，直接與獨立董事以電子郵件、電話或會議方式進行聯繫，溝通情形良好。

截止年報刊登前，獨立董事與會計師之溝通情形如下：

會議日期	溝 通 方 式	溝 通 重 點	溝通結果
114.02.21	審計委員會當天報告及會前之溝通會議（單獨會議）	113 年度財務報告、會計師獨立性、查核範圍及發現、近期審計準則更新彙總、重要證管法令更新。	經討論及溝通後照案無異議通過，相關財報並如期公告及申報主管機關。
114.10.31	審計委員會、董事會當天報告及溝通會議（單獨會議）	114 年第三季財務核閱範圍報告、會計師獨立性、核閱範圍及發現、年度查核規劃及重要法規更新。	
115.02.26	審計委員會當天報告及會前之溝通會議（單獨會議）	114 年度財務報告、會計師獨立性、查核範圍及發現、重要證管法令更新。	

(三) 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？	✓		為落實公司治理，本公司「公司治理實務守則」於110年3月30日經董事會通過訂定，並於114年10月31日經董事會通過修訂，相關資訊已於公開資訊觀測站及本公司網站之重要規章中揭露。	無重大差異。
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？	✓		(一)本公司已設置發言人、代理發言人等單位專人受理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜。	無重大差異。
(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？	✓		(二)本公司委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名單，充份掌握最終控制者名單，並依法規定揭露。	無重大差異。
(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？	✓		(三)本公司轉投資公司之管理均遵循本公司訂定之「內部控制制度」、「內部稽核辦法」、「關係人及集團往來交易管理辦法」及相關法令規定辦理，以確保本公司與關係企業間之營運與業務往來均在適足的風險管控及安全機制下運作。	無重大差異。
(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？	✓		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
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？	✓		(一)本公司於「董事選任程序」明訂董事會成員多元化政策，現任之董事成員亦具有會計及與公司業務相關之專業技能與經驗。	無重大差異。
(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？		✓	(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他功能性委員會之設置將依公司實際需要設置。	本公司目前尚在研議其可行性。
(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？	✓		(三)本公司董事會於111年10月28日通過「董事會績效評估辦法」，訂定每年應至少執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估，並將評估結果提報董事會及做為未來訂定董事	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	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		薪酬之參考依據。 (四)本公司每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師出具獨立性聲明書外，並依評估項目及審計品質指標(AQIs)之標準進行評估，最近一次評估結果業經115年2月26日審計委員會審議通過後，並提報董事會決議通過會計師之獨立性及適任性。 評估項目如下： 1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。 2. 與本公司無直接或間接財務利益關係。 3. 與本公司無重大密切之商業關係。 4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。 5. 最近二年內不得擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 6. 會計師名義不得為他人使用。 7. 未握有本公司及關係企業之股份。 8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。 9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。 10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。 11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。 12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。 13. 與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。 14. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。 15. 審計品質指標(AQIs) 是否符合評估標準。 評估結果： 經上述評估結果，本公司簽證之會計師張字信、陳燕慧會計師在適任	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	摘要說明	
			性及獨立性均無不合規定之處。	
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)？	√		本公司已於112年4月28日設置公司治理主管，目前議事事務單位為財務室，負責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及協助董事遵循法令等。	無重大差異。
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？	√		本公司網站設有利害關係人溝通專區，並於網站中揭露利害關係人關注議題及溝通管道，可供諮詢。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任兆豐證券股務代理本部辦理股東會相關事務。	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？	√		(一)公司網站已設置投資人專區揭露財務資訊、股東服務及公司治理等相關專區，充分揭露財務業務及公司治理資訊。	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)？	√		(二)本公司依規定揭露相關資訊於公開資訊觀測站，並落實發言人制度及於公司網站設置投資人專區揭露相關訊息。	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？	√		(三)本公司年度及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形均於規定期限內公告及申報完成。	無重大差異。
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	√		(一)員工權益、僱員關懷：本公司已設置職工福利委員會，辦理各項福利事項，且依勞基法及勞工退休金條	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	摘 要 說 明	
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)？			例，提列及提撥退休金外，並定期舉辦勞資會議作為勞資雙方溝通管道。對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。 (二)投資者關係：本公司為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，除每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，並依規定揭露相關資訊於公開資訊觀測站。 (三)供應商關係：本公司經營策略以誠信為原則，信守與供應商及利害關係人的承諾，與往來之供應商維持良好互動合作關係。 (四)利害關係人之權利：本公司與員工、往來客戶及供應商等利害關係人均保持良好之溝通管道，並尊重且維護其應有合法之權益。 (五)董事進修之情形：為落實公司治理，本公司董事均具專業背景能力及經營管理實務經驗外，本公司七位董事(含獨立董事)進修時數均達規定之標準。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已遵循法令規定制定「內部控制制度」及相關管理辦法規章，以防範風險；並由內部稽核單位依風險評估後擬訂之稽核計畫查核內部控制制度之落實程度。 (七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶之合作均依規範及雙方簽署合約辦理以維護雙方權益，並設有專人負責與客戶溝通及處理相關問題。 (八)公司為董事購買責任保險之情形： 投保對象：董事及重要職員 投保金額：USD 1,000,000 保險公司：華南產物保險(股)公司 投保期間：114.9.15~115.9.15	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 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	摘 要 說 明	
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：				
針對證券交易所發布第十二屆公司治理評鑑結果，本公司依已改善情形及未得分項目，茲以評鑑指標概述說明如下：				
(一) 維護股東權益及平等對待股東				
1. 本公司已於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額。				
2. 本公司已訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，並將相關重大交易提董事會決議通過及股東常會報告。				
3. 本公司已制定提升企業價值計畫並揭露於公司網站中，惟尚未提報董事會，預計近期提報董事會。				
(二) 強化董事會結構與運作				
1. 本公司目前依法令規定設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來視實際需求設置其他功能性委員會。				
2. 本公司董事會每年至少執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估，並將評估結果提報董事會，惟尚未執行外部專業評估，未來將視公司需求執行外部受評。				
(三) 提升資訊透明度				
1. 本公司已揭露英文版期中財務報告，並於股東常會開會 18 日前上傳英文版之年度財務報告。				
2. 本公司網站已建置中英文版投資人專區，其揭露財務、股務及公司治理相關資訊。				
3. 本公司已於 114 年 3 月 12 日及 8 月 13 日受邀召開二次法人說明會。				
(四) 推動永續發展				
1. 本公司已設置「永續發展小組」，每年定期向董事會報告永續發展推動情形，並於年報及公司網站中揭露董事會對永續發展管理方針及督導情形。				
2. 本公司已訂定「永續發展實務守則」，並自願編製 113 年永續報告書上傳申報及揭露於公司網站中，惟報告書暫無取得第三方驗證，未來將視情況規劃第三方公正單位查證。				
3. 本公司設有專職之環境管理專責人員，已通過 ISO14001:2015 認證，制訂節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，並揭露推動措施相關資訊於公司網站中。				

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條 件	專業資格與經驗	獨立性情形	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	鄭文正		逢甲大學經營管理碩士，具有銀行多年工作經驗。	本公司薪酬委員會成員於選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	3
獨立董事 / 委員	莊柏年		國立彰化師範大學工業教育研究所博士，具有工研院多年工作經驗。		2
獨立董事 / 委員	蔡育菁		台灣大學會計學碩士，具有會計師專業資格及多年會計師工作經驗。		2

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：民國 112 年 5 月 26 日至 115 年 5 月 25 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備 註
召 集 人	鄭 文 正	2	0	100 %	
委 員	莊 柏 年	2	0	100 %	
委 員	蔡 育 菁	1	0	50 %	

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會年度工作重點：

定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之合理性，防止從事逾越公司風險胃納之行為，確保公司之薪資報酬政策及制度，符合相關法令並足以吸引優秀人才。

二、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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

三、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：無此情形。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：無

4. 薪酬委員會會議決議重要事項如下：

日 期	議 事 決 議 內 容	薪 酬 委 員 會 決 議 結 果	公 司 對 薪 酬 委 員 會 意 見 之 處 理
114.2.21 第二屆第四次	1. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2. 本公司 113 年度董事酬金報告案。 3. 本公司 113 年度董事及經理人績效評估報告案。 4. 本公司 113 年度董事及經理人薪資結構與標準案。 5. 本公司新任稽核主管薪資討論案。	第 1、2、4 案除依法迴避未參與討論及表決之委員外，其餘出席委員均無異議照案通過，並提請董事會討論。 第 3 案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會報告。 第 5 案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。	第 1、2、4 案提董事會，除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事均無異議照案通過。 第 3、5 案提董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
114.10.31 第二屆第五次	1. 經理人薪資報酬之標準與結構討論案。 2. 修訂本公司「內控薪工循環程序書」案。	第 1~2 案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。	第 1~2 案提董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(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？	✓		為積極推動永續發展及強化公司治理管理機制，本公司已於113年2月23日設置「永續發展小組」，由董事會授權管理部為推動永續發展之兼職單位、總經理為總召集人，帶領廠內各單位不同領域的高階主管，共同檢視公司的核心營運能力，擬訂對應策略與工作方針、規劃與執行方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。 本公司「永續發展小組」定期向董事會報告永續發展推動情形，包含 ESG 相關報告，討論公司治理評鑑級距提升策略與目標可能性，並檢討策略的進展。 董事會對永續發展管理方針執行議題及督導情形如下： 1. 強化公司治理組織及制度。 2. 推動發展永續環境。 3. 執行監督風險管理相關事項。 4. 規劃及推動節能減碳及碳中和相關事項。 5. 進行營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估。 6. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策及策略。 7. 每年至少一次向董事會報告執行狀況，最近期提報日期為 114 年 4 月 25 日，報告後出席董事均無異議，並無表達其他建議。	無重大差異。
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？	✓		(一)本公司已訂定「永續發展實務守則」，並遵循ISO9001、14001和45001條文標準，本公司將會善盡企業社會責任，落實其守則之規範，並於公開資訊觀測站及公司網站揭露該守則。	無重大差異。

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	
			(二)依據ISO相關規範建立重大風險鑑別分析流程，透過蒐集與檢視、排序與鑑別、確認等程序，鑑別出永續發展重大主題及其相關風險，並擬訂相關管理策略。本公司重大議題風險評估及風險管理政策或策略之邊界以本公司為主，重點摘要如下： 1. 環境面之重大議題： 本公司鑑別出氣候變遷風險，評估氣候變遷之相關因應措施，如氣候變遷造成旱季缺水及夏季限電風險，訂定用水及用電之管理程序，包含全廠階段限水及供水中斷管理規定、緊急供電優先順序作業標準等。 2. 社會面之重大議題： 提升職業安全衛生管理列為優先重點，本公司 2020 年取得 ISO 45001:2018 管理系統驗證，透過機械安全本質化，教育訓練與宣導提升員工對安全衛生的認知與能力；現場各級主管經常性檢視員工及協力廠人員之行為與作業環境監測，降低員工暴露風險因子。 3. 公司治理面之重大議題： 為避免外部法規與規範更新時，內部作業未即時因應而造成違法之風險，本公司已建立法規鑑別及管理之系統性規範。	
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？	√		(一)本公司已通過ISO14001、ISO 45001 認證，落實環保減廢、減量、污染預防及零災害。公司在主要原物料之使用上，符合RoHS與REACH及禁止使用毒性化學物質等指令之規定，於生產時亦禁用指令中規範之危害物質，籍以降低對環境的影響。	無重大差異。

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													
(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？		√	<table border="1"><thead><tr><th>管理系統</th><th>驗證機構</th><th>有效日期</th></tr></thead><tbody><tr><td>ISO14001</td><td>SGS</td><td>114.10.01~117.10.01</td></tr><tr><td>ISO45001</td><td>SGS</td><td>114.09.17~117.09.13</td></tr><tr><td colspan="3">涵蓋範圍：本公司所有廠區</td></tr></tbody></table> (二)因應全球淨零碳排、政府推動能源政策，本公司將提升能源效率及降低對環境負荷的再生物料，設定基準年為113年，將持續提升能源使用效率，以致氣候變遷浪潮下，達到永續經營之目標。 本公司政策為善盡各項能源之利用效率，廠區屋頂設置太陽能發電裝置並加強水電及其他資源再循環與再利用，持續加裝省水與省電設備及使用乾淨能源；並執行垃圾減量、資源分類、回收、再利用及妥善處理；不定期進行環保觀念推行與宣導，降低對環境負荷及有效能源之影響。於產品設計與製程中，優先評估使用可回收或再生材料，並鼓勵供應商在交貨及運輸過程使用循環再利用之金屬、塑膠箱及可重複使用棧板。公司產品中90%以上材料為可回收再利用的金屬，生產餘料則出售予回收商再利用，以落實循環經濟中永續物料管理原則，包括重新設計、再利用、減量、回收及能源回收。透過上述措施，公司持續推動材料永續使用、資源回收及環保節能，符合永續經營與循環經濟理念。 水資源回收使用率短期目標每年達12%，中期目標 118 年每年達 14%，本公司一廠 114 年水資源回收增加 1.8 千度，回收使用率為 13.9%，數據如下：	管理系統	驗證機構	有效日期	ISO14001	SGS	114.10.01~117.10.01	ISO45001	SGS	114.09.17~117.09.13	涵蓋範圍：本公司所有廠區			無重大差異。
管理系統	驗證機構	有效日期														
ISO14001	SGS	114.10.01~117.10.01														
ISO45001	SGS	114.09.17~117.09.13														
涵蓋範圍：本公司所有廠區																

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																																								
(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？	✓		<table border="1"><thead><tr><th>年度 項目</th><th>113年 基準年</th><th>114年</th></tr></thead><tbody><tr><td>用 水 量</td><td>65千度</td><td>62千度</td></tr><tr><td>回 收 量</td><td>6.8千度</td><td>8.6千度</td></tr><tr><td>回收使用率</td><td>10.5%</td><td>13.9%</td></tr><tr><td colspan="3">資料涵蓋範圍：本公司一廠</td></tr></tbody></table> 金屬再生物料短期目標每年達 1%，中期目標 118 年每年達 2%，本公司 114 年金屬再生物料回收增加 10.4 公噸，再利用提升 1.12%，數據如下： <table border="1"><thead><tr><th>年度 項目</th><th>113年 基準年</th><th>114年</th></tr></thead><tbody><tr><td>鐵 屑</td><td>785.6 公噸</td><td>827.3 公噸</td></tr><tr><td>鋁 屑</td><td>135.6 公噸</td><td>109.4 公噸</td></tr><tr><td>銅 屑</td><td>0.4 公噸</td><td>0.3 公噸</td></tr><tr><td>白鐵鐵屑</td><td>6.7 公噸</td><td>1.7 公噸</td></tr><tr><td>合 計</td><td>928.3 公噸</td><td>938.7 公噸</td></tr><tr><td>密 集 度</td><td>0.39 公噸/ 百萬元營業額</td><td>0.39 公噸/ 百萬元營業額</td></tr><tr><td colspan="3">資料涵蓋範圍：本公司所有廠區</td></tr></tbody></table>	年度 項目	113年 基準年	114年	用 水 量	65千度	62千度	回 收 量	6.8千度	8.6千度	回收使用率	10.5%	13.9%	資料涵蓋範圍：本公司一廠			年度 項目	113年 基準年	114年	鐵 屑	785.6 公噸	827.3 公噸	鋁 屑	135.6 公噸	109.4 公噸	銅 屑	0.4 公噸	0.3 公噸	白鐵鐵屑	6.7 公噸	1.7 公噸	合 計	928.3 公噸	938.7 公噸	密 集 度	0.39 公噸/ 百萬元營業額	0.39 公噸/ 百萬元營業額	資料涵蓋範圍：本公司所有廠區			無重大差異。
			年度 項目	113年 基準年	114年																																						
用 水 量	65千度	62千度																																									
回 收 量	6.8千度	8.6千度																																									
回收使用率	10.5%	13.9%																																									
資料涵蓋範圍：本公司一廠																																											
年度 項目	113年 基準年	114年																																									
鐵 屑	785.6 公噸	827.3 公噸																																									
鋁 屑	135.6 公噸	109.4 公噸																																									
銅 屑	0.4 公噸	0.3 公噸																																									
白鐵鐵屑	6.7 公噸	1.7 公噸																																									
合 計	928.3 公噸	938.7 公噸																																									
密 集 度	0.39 公噸/ 百萬元營業額	0.39 公噸/ 百萬元營業額																																									
資料涵蓋範圍：本公司所有廠區																																											
(三) 面對全球氣候變遷議題，本公司將透過「綠色源頭開發設計」、「製程低耗能節」及「供應鏈管理」三大面向，落實淨零時程，達成碳中和。本公司依循營運活動、服務提供以及環境互動等面向，鑑別與評估氣候變遷所帶來的潛在影響與衝擊，參酌永續與氣候變遷相關國際倡議之規範與我國環境永續法規，進而採行因應措施及制定管理方針。參考TCFD框架，持續彙整外部資訊，漸進式評估氣候相關風險與機會，以因應法規及經營環境之變化，納入環境政策如下： 1. 承諾持續改善與減少污染、健康促進、疾病預防、危害預防和控制風險。																																											

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	
(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？	✓		2. 承諾遵循環安法規。 3. 有效管制廢棄物、廢水、空污，及安衛事件。 4. 節約能資源使用、愛護地球。 (四) 本公司已於2010年取得ISO14001環境管理系統認證，每三年須經由SGS外部稽核通過，重新取得驗證，最新ISO14001:2015證書效期自2025年10月01日至2028年10月01日。溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，均是第三方驗證機構驗證範圍。 1. 溫室氣體排放統計及管理政策： 本公司依據 GHG PROTOCOL 溫室氣體盤查議定書，依實際狀況評估氣候變遷採取相關行動，以114年為基準年，設定短期目標：118年短期減排1%、中期目標：123年中期減排3%、長期目標：139年長期減排5%。(註：本公司原基準年為110年，依本準則第10條第2項規定之令，合併公司於114年完成合併財務報告為邊界盤查，故基準年修訂為114年。) 溫室氣體造成全球氣候變遷，本公司響應政府推動再生能源政策，審慎評估各種再生能源發展條件，將廠區屋頂出租，以設置太陽光電設備，其中一廠與三廠分別建置容量為499.1瓩和728瓩之太陽能發電系統；此外，於110年亦自建自用一套容量37.5瓩的太陽能發電系統。 節能減碳專案、公司建置污染物防治設備，確保符合法規排放標準，以降低對氣候變遷與環境的影響。本公司每年定期執行溫室氣體盤查，相關資訊亦提報主管機關。	無重大差異。

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													
			最近2年溫室氣體用量及密集度如下表： 單位：公噸 <table><tr><th>年度 項目</th><th>113年</th><th>114年</th></tr><tr><td>範疇一-直接</td><td>103.3272</td><td>865.8074</td></tr><tr><td>範疇二-間接</td><td>10,636.8080</td><td>10,214.2260</td></tr><tr><td>密集度</td><td>4.5127/公噸 百萬元營業額</td><td>4.6182/公噸 百萬元營業額</td></tr></table> 資料涵蓋範圍：本公司所有廠區 範疇一差異：主要源於先前中部科學園區管理局管理進行盤查標準不同；本公司已於115年3月在第三方KPMG輔導，依據溫室氣體盤查議定書(GHG Protocol)完成合併公司溫室氣體盤查。 範疇二差異：主要為電力排碳係數下降。 2. 用水量統計及管理政策： 因應全球氣候變遷，供水穩定化成為各國面臨的重要問題，本公司善盡社會責任及因應全球水資源短缺議題，以具體行動與全球企業共同面對氣候變遷的挑戰。針對減少用水策略，積極配合政府的再生水回收再利用政策，持續控管用水量，110年為基準年，設定每年減少用水量1%為目標。114年用水量相較113年用水量減少3.91%，共節省3,097度用水量。 3. 具體節水措施如下： (1) 安裝全廠空調監控系統。 (2) 低污染水回收再利用。 (3) 安裝省水馬桶裝置。 (4) 設置雨水回收水，進行植栽噴灌。 (5) RO 廢水進行收集後，進行廁沖再次使用。 (6) 冷卻水塔加裝防濺與防蒸發遮罩，定期投藥維護水質，以降低清洗水塔的頻率，減少大量用水。 (7) 利用中央冷氣監控系統控制各區適當冷氣溫度與運轉狀況。 (8) 每天記錄用水量與污水排放量是否正常。	年度 項目	113年	114年	範疇一-直接	103.3272	865.8074	範疇二-間接	10,636.8080	10,214.2260	密集度	4.5127/公噸 百萬元營業額	4.6182/公噸 百萬元營業額	
年度 項目	113年	114年														
範疇一-直接	103.3272	865.8074														
範疇二-間接	10,636.8080	10,214.2260														
密集度	4.5127/公噸 百萬元營業額	4.6182/公噸 百萬元營業額														

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 (9) 異常即時通報機制，發現供水設備損壞洩漏時立即修復，避免流水浪費。 (10) 宣導員工應有節約水資源之觀念與隨手關閉之實際作為。 最近2年用水量、用電量及密集度如下表： <table><tr><th> 年度 項目 </th><th>113年</th><th>114年</th></tr><tr><td>用水量</td><td>79千度</td><td>76千度</td></tr><tr><td>用電量</td><td>21,532千度</td><td>21,549千度</td></tr><tr><td>用水密集度</td><td>0.11千度/人</td><td>0.10千度/人</td></tr><tr><td colspan="3">資料涵蓋範圍：本公司所有廠區</td></tr></table> 4. 廢棄物統計及管理政策： 本公司針對廢棄物管理目標為減少廢棄物量與資源化。每年定期執行溫室氣體排放量之盤查、用水量及廢棄物總重量之統計，制定各項管理方案，有效提升能源績效，落實資源再利用及減少廢棄物產生。以110年為基準年，設定廢棄物每年減少廢棄量 1%為目標，114年廢棄物量減少 73 公噸。 最近2年廢棄物總重量及密集度如下表： <table><tr><th> 年度 項目 </th><th>113年</th><th>114年</th></tr><tr><td>有害廢棄物</td><td>12公噸</td><td>11公噸</td></tr><tr><td>非有害廢棄物</td><td>203公噸</td><td>131公噸</td></tr><tr><td>密集度</td><td>0.09 公噸/ 百萬元營業額</td><td>0.06 公噸/ 百萬元營業額</td></tr><tr><td colspan="3">資料涵蓋範圍：本公司所有廠區</td></tr></table> 註：本公司有害廢棄物為公告可直接再利用。 本公司廢棄物管理政策與目標首重源頭減量與資源化，在生產源頭進行資源使用最小化評估，達到原物料最適化與最少化。原物料經製程使用後，優先考慮予以再利用使原	年度 項目	113年	114年	用水量	79千度	76千度	用電量	21,532千度	21,549千度	用水密集度	0.11千度/人	0.10千度/人	資料涵蓋範圍：本公司所有廠區			年度 項目	113年	114年	有害廢棄物	12公噸	11公噸	非有害廢棄物	203公噸	131公噸	密集度	0.09 公噸/ 百萬元營業額	0.06 公噸/ 百萬元營業額	資料涵蓋範圍：本公司所有廠區			
年度 項目	113年	114年																															
用水量	79千度	76千度																															
用電量	21,532千度	21,549千度																															
用水密集度	0.11千度/人	0.10千度/人																															
資料涵蓋範圍：本公司所有廠區																																	
年度 項目	113年	114年																															
有害廢棄物	12公噸	11公噸																															
非有害廢棄物	203公噸	131公噸																															
密集度	0.09 公噸/ 百萬元營業額	0.06 公噸/ 百萬元營業額																															
資料涵蓋範圍：本公司所有廠區																																	

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	
			物料充分循環使用，延緩丟棄物料成為廢棄物。 本公司之減速機產線已整合上游金屬加工製程，精密齒輪、齒排及零部件均為自製，故使用之原物料主要為鋼或鋁棒(可再生)及金屬切削液(可延長壽命)，製程產出之廢棄物，依《廢棄物清理法》及再利用相關規定，採資源回收方式處理，而廢酸洗液(有害事業廢棄物)與其他一般事業廢棄物，則由第三方合格清運公司運至經濟部輔導之事業廢棄物綜合處理中心，或合格之甲乙級公民營廢棄物處理機構處理。清運公司設有 GPS 定位系統，可確保本公司廢棄物最終被合法、妥善清理。	
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？	√		(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，遵循國際公認之勞動人權保障責任，制定相關管理政策與程序，依法提撥退休金，亦設有職工福利委員會。 本公司認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準，尊重人權公約所訂定之保障。 本公司董事會為建立人權的最高治理單位，由管理部負責推動人權相關政策之執行。本政策適用於全體經理人及員工(受本公司雇用從事工作獲取薪資或報酬者)、關係企業、關聯企業、供應商、承攬商、夥伴(客戶、社區)等利害關係人，致力杜絕任何人權侵害。 本公司除了遵循所在地法令規範之外，致力於提供安全與健康的工作環境、杜絕不法歧視、確保工作機會均等，定期檢視及更新相關制度	無重大差異。

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	
			及作為，制定人權政策及具體方案摘要如下： 1. 多元包容性與平等機會： (1) 人員招募上，除秉持公平客觀之精神，評估求職者之綜合表現外，並以聘用身心障礙、原住民或營運處所所在地之求職者為優先考量。 (2) 聘用、薪酬福利、培訓機會、升遷、解職或退休等勞動權益事項上，對於員工及求職者不以種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或其他歧視等因素為由而有不公平的對待。 (3) 致力公平任用、不歧視、不霸凌、不騷擾、多元及平等之工作環境。 2. 禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令： (1) 尊重、支持以確保不發生強迫勞動行為，如：濫用弱勢（如畢業生、實習生、童工等）處境、扣發薪資、抵償勞務。 (2) 不聘用童工。 (3) 勞務提供安排皆符合法令規範，未有包括但不限於霸凌、生理或心理上的虐待或強制、恐嚇或其他語言暴力或其他不合法的強迫勞動行為。 (4) 身心障礙員工：聘用足額身心障礙員工人數，設有多項無障礙設施以及提供愛心停車位，讓弱勢員工獲得妥善安排。 (5) 懷孕員工：除定期追蹤、職業醫生健康諮詢，也優先提供孕婦專屬停車位與電梯，給予懷孕員工充分照顧。 (6) 哺乳員工：提供完善哺(集)乳室，給予員工充分空間及照顧。 (7) 健康諮詢：貼心關懷員工健康狀	

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	
(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？	✓		況與醫生問診與健康諮詢。 (8) 性騷擾防治：公平且保護隱私的防治流程、措施及申訴規範。 3. 提升安全與健康的工作環境： 取得ISO45001 認證，證書效期為2025年09月17日至2028年09月13日。 4. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡： 提供免費健身房，鼓勵員工在健康與工作間平衡發展。 (二) 本公司訂有績效考核管理等相關辦法，公平合理評估員工及主管之工作表現，依據員工專業知識技術及個人績效表現以核定其薪資調整水準。員工績效考核制度會依公司人事管理規章及工作規則之獎懲規定辦理。本公司亦有舉辦新人訓練，除了宣導公司制度及相關政策，透過新人訓練教育同仁須以誠信為最高原則；另透過定期與不定期宣導企業倫理觀念，將相關成效與員工績效相結合，本公司員工薪酬之政策及其實施情形如下： 1. 人才策略： 邁向永續經營的卓越企業，本公司人才招募方針依據經營策略，針對關鍵職務，擬訂招募計畫。並以「平等對待」為原則，不因性別、種族、國籍、宗教、年齡、身體殘疾、政治立場、婚姻狀況和工會社團等差異，而影響其聘僱、薪酬、升遷機會等。透過公平公正的招募評選機制，打造兩性平權、多文化融合、跨世代組成的友善職場環境。以開放包容氛圍，促使員工間尊重差異、共同學習，提升團隊凝聚力，成為本公司不斷前進的原動力。 2. 薪酬政策及績效考核： 本公司訂定員工獎酬之程序，依據本公司章程及適用經理人與員工之「年節營運分紅獎勵辦法」與公司	無重大差異。

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	
			整體營運績效連結，做為給予合理報酬及提撥獎金之評核依據。另外，當年度如有獲利，應提撥不低於百分之零點五(含)為員工酬勞，員工酬勞發給之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，且應於員工酬勞中提撥百分之八十分配於董事會所訂條件之基層員工。績效考核管理等相關辦法，公平合理評估員工及主管之工作表現，依據員工專業知識技術及個人績效表現，以核定其薪資調整水準。另外，公司每年執行一次經理人績效考核及每季員工績效考核，以考核結果做為職務晉升之參考依據。員工績效考核制度，依公司人事管理規章及工作規則之獎懲規定辦理。 3. 人才留任： 本公司深信員工是企業的最大資產，提供具競爭力的薪酬與職涯發展機會。依據員工學經歷背景、專業知識技術及年資經驗等核定薪資。為確保市場競爭力，進行市場薪資調查，依各職務市場水位與個人績效表現進行調薪，基層員工平均標準薪酬均優於法定薪酬。 4. 員工福利措施及休假制度： 本公司提供同仁全方位完整的制度與設施，包含：勞工保險、全民健康保險、年節獎金、員工餐廳、健身中心、職工福利委員會。休假制度除有依勞動基準法及性別平等工作法之請假規定，如婚假、產假、產檢假、陪產檢及陪產假等，強調工作與生活平衡。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要較長的時間休假時，另提供留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。依據公司整體營運、團隊與個人績效表現下，設計獎酬激勵方案，與員工共享獲利盈餘，以達人才吸引、留置、激勵與培育優質人	

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	
(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？	✓		才之目的。 5. 職場多元化： 本公司已訂定「員工手冊」、「工作規則」、「性騷擾防治」、「新進人員任用辦法」等內部辦法，針對年齡、工時、假勤、性別等明確宣示保護員工權利，確保同仁獲得妥善照顧。營造平等及多元包容之友善職場環境，對於本公司至關重要，藉由善用勞動力的多樣性與平等權，接納所有人所具備的不同認知、價值觀、人際關係與社會層面等，讓每位工作者都有能力達到最佳的工作表現，有助於企業永續經營與價值創造。 本公司承諾創造沒有歧視、欺凌、騷擾、誹謗、侵害和暴力等不當行為的職場環境，對求職者或受僱者亦不因其性別或性傾向而有差別待遇，重視與包容每一位同仁，逐步將平等與多元化理念深植於企業文化中。 • 本公司截止 114 年 12 月員工共 732 人，全數為正式員工，平均年資 7.5 年，大專以上學歷佔 47.54%；本公司亦持續努力營造多元化職場環境。 • 本公司積極採取具體措施，保障少數族群與弱勢群體之平等就業權益，114 年度共聘用 232 名來自少數族群及弱勢群體員工，占公司總員工人數之 31.7%。 • 本公司注重職場性別平等，截止 114 年 12 月女性董事比率為 14.29%；女性經理人比率為 33.33%。 (三) 本公司於 2010 年取得 OHSAS18001 驗證，並於 2020 年取得 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統國際標準驗證，目前證書效期為 2025 年 9 月 17 日至 2028 年 9 月 13 日。透過計畫、執行、檢討、行動等管理循環，落實管理系統運作，遵循職安衛相關法	無重大差異。

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	
			令規範，持續提升職業安全衛生管理績效，營造安全工作環境及健康職場。 本公司透過安全衛生工作守則及新進人員、在職人員之職業安全衛生教育訓練、消防安全、疏散演練及危害通識等訓練課程，培養員工安全意識。為鼓勵員工積極參與廠內職安衛管理系統推動，由環境安全衛生委員會徵詢意見，將相關職安衛諮商議題納入討論，以強化員工與公司職安衛管理階層之互動如下： 1. 自主監控作業暴露風險及作業環境監測，訂定健康分級管理機制，強化作業安全。 2. 著重源頭管理： 依據建廠風險工程管理規範討論，進行設計廠房，將所有可能的危害於建廠時即思考。 3. 預防之道： 在運作階段，對於現場作業，皆經危害鑑別與評估，採用最佳可行方法及技術，以降低危害風險。 4. 預防與風險控制： 符合設備裝機安全查核規範始可運轉使用，以保障員工作業安全；對於化學品，配合法令對於化學品之管理要求，建立本公司化學品管制清冊，針對高風險物質進行篩選，以於源頭管制，確實保護員工健康，避免環境衝擊。 5. 促進員工健康： 依職業安全衛生法規定，特約醫師每月臨廠進行勞工健康服務，並聘雇專業護理人員，辦理勞工健康服務事項、制定年度健康服務計劃，提供不法侵害預防、人因危害預防、母性健康保護、過負荷預防保護及健康諮詢與緊急救護等服務。 6. 建立緊急應變架構： 為避免緊急事故造成營運重大衝	

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																									
			擊，設置緊急應變編組。本公司已建立緊急應變計畫，涵蓋火災、化學品洩漏、地震之事故應變準備與計畫，每半年定期執行相關演練，使人員能熟悉各項程序，以於緊急事故時能降低人員及財產之衝擊。 7. 持續在本質化安全管理系統之推動、承攬管理制度之落實、專業知識之強化及安全資訊、設施、人員安全訓練之協助等事項進行合作，達成「零重大職業災害」之計畫目標。 8. 參加中部科學園區管理局工安促進會安全伙伴關係，將結合業界彼此防災資源，合作降低職業災害。 9. 114 年度職災比率明顯增加，主要原因為切割傷及交通事故。因此，針對相關風險因子進行改善及加強宣導，以提升同仁之風險意識，同時，公司持續推動交通安全教育，於 114 年度舉辦職業安全與廠內安全相關講習，共計 2,667 人次參加，總時數為 4,550 小時，以期強化同仁安全知能，降低事故發生風險。 最近2年職業災害人數及比率： <table><tr><th>年度 項目</th><th>113年</th><th>114年</th></tr><tr><td>職業災害-廠區</td><td>1人</td><td>4人</td></tr><tr><td>職業災害-交通事故</td><td>0人</td><td>3人</td></tr><tr><td>職業災害比率</td><td>0.14%</td><td>0.95%</td></tr></table> 本公司重視消防安全，每年定期執行消防安全檢測，故無發生火災事件。 最近2年火災件數、死傷人數及比率： <table><tr><th>年度 項目</th><th>113年</th><th>114年</th></tr><tr><td>火災件數</td><td>0件</td><td>0件</td></tr><tr><td>死傷人數</td><td>0人</td><td>0人</td></tr><tr><td>火災死傷比率</td><td>0.00%</td><td>0.00%</td></tr></table>	年度 項目	113年	114年	職業災害-廠區	1人	4人	職業災害-交通事故	0人	3人	職業災害比率	0.14%	0.95%	年度 項目	113年	114年	火災件數	0件	0件	死傷人數	0人	0人	火災死傷比率	0.00%	0.00%	
年度 項目	113年	114年																										
職業災害-廠區	1人	4人																										
職業災害-交通事故	0人	3人																										
職業災害比率	0.14%	0.95%																										
年度 項目	113年	114年																										
火災件數	0件	0件																										
死傷人數	0人	0人																										
火災死傷比率	0.00%	0.00%																										

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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四) 本公司訂有「教育訓練管理辦法」做為員工教育訓練遵循依據，透過教育訓練，充實員工知識與技能，提升工作效率與品質，並結合員工成長與企業整體發展目標。公司依不同職涯階段與職務需求，規劃多元培訓計畫，包含新進人員訓練、個人職能發展及管理訓練等，以持續提升員工專業能力與管理素養。114年度培訓發展計畫實施情形如下： 1. 新人訓練：新進人員入職後必須完成多項基礎訓練，以確保其具備安全意識、基本作業知識及遵循公司制度的能力；此外，更對於「個資保護政策」進行教育訓練共計 151 小時，受訓普及率達 100%，新人訓練累計訓練時數為 1,359 小時。 2. 專業訓練：主要訓練內容包含專業證照與在職回訓、品質管理訓練及專業技能訓練等課程，累計訓練時數為 3,471.5 小時。 3. 管理訓練：為強化各級主管管理能力及職場所需之專業知識，後續將規劃更多管理、溝通與風險管理等進階課程，以提升整體訓練密度與效益，累計訓練時數為 136.5 小時。整體而言，本年度主要訓練以職安衛內訓為主，佔總訓練時數 91%，涵蓋主管、員工與新進人員，顯示公司非常重視工作環境安全及員工安全意識的提升；同時，品質管理與專業技能訓練則多集中在現有員工，作為提升專業能力與營運品質的重點措施。	無重大差異。
(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？	√		(五) 本公司主要銷售為行星式齒輪減速機等機械傳動零組件，均遵循相關國際產品規範及雙方協議規格，進行產品製造、包裝、標示，而銷售之產品亦符合歐盟等國際環保法規要求。並訂定「個人資料保護管理辦法」及相關程序保護消費者權益	無重大差異。

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	
(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？	√		以及客戶隱私，設有專門之申訴窗口、定期進行客戶滿意度調查及建立嚴謹的隱私權防護措施等。 (六) 本公司為落實永續經營的精神，期望與供應商建立長期穩定的合作關係，共同合作善盡社會責任，依「供應商管理辦法」慎選品質符合標準的供應商，亦僅與遵循當地法令的供應商合作，於合約內載明本公司對供應商的要求及期待，內容包含：嚴防環安衛風險、禁用童工、勞工管理、消除各種形式之強迫勞動、無危害勞工基本權利情事、遵守基本人權、道德準則及誠信經營等面向。本公司供應商管理政策及實施情形如下： 1. 本公司已訂定「供應商管理辦法」、「料品採購管理辦法」和「國外採購作業管理辦法」等相關規範，從供應商之評鑑、定期考核及持續改善皆有控管，以期建立永續成長之供應商管理機制。 2. 落實企業環境保護責任，產品符合不使用危害物質禁用指令(RoHS)與REACH 環保規範，以達到環境保護的政策。 3. 依據「供應商評鑑表」在組織政策、品質、價格、交期、技術、服務共六面項進行綜合評鑑，114 年度針對 139 家廠商進行供應商評鑑，其中包含 134 家國內廠商以及 5 家國外廠商，評鑑平均分數達 88 分，且並無因生產品質、延遲交貨等因素列入暫緩交易之供應商。本公司透過廠商實地考察，確認供應商產品品質與勞動環境是否符合「供應商標準」，若無法達標之廠商，則要求限期改善、降低交易量或終止交易。為加強監督輔導改善措施，除了鼓勵協力廠商提升自主管理與技術能力，必要時本公司給予稽核輔導與技術協助。	無重大差異。

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	
			4. 對於供應商永續管理方面，本公司著重於供應商的環境面向、社會面向、公司治理面向的要求。	
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？		√	本公司已自願編製113年永續報告書上傳申報及揭露於公司網站中，惟報告書暫無取得第三方驗證，未來將視情況規劃第三方公正單位查證。	本公司已訂定「永續發展實務守則」，未來將依公司需要或法令規定辦理。
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： 本公司於110年3月30日董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」，復於111年3月25日經董事會通過修訂並更名為「永續發展實務守則」，本公司定期檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 環保節能： 本公司持續致力於環境保護與廢棄物的減量，更盡力為地球的節能減碳貢獻一己之力。 本公司2010年通過環境管理系統ISO 14001的驗證，並每三年重新認證。經由台灣檢驗公司外部稽核，並無主要缺失，通過驗證；本公司秉持環境管理系統ISO 14001持續改善精神，逐步提升各項環境管理績效，每年進行內部及外部稽核，以確保各項作業皆符合ISO 14001之規範。並透過「環安衛管理委員會」，加強溝通協調，提升環保節能與職安工作改善成效。 持續開發高精密自動化關鍵零組件，提供給各相關產業，以降低各產業使用高耗電自動化設備；持續降低生產過程的用水，積極回收再利用水資源，以減少水資源的使用。 本公司之願景為「持續開發創新與節能的產品，成為值得信賴的高精密低耗能自動化關鍵零組件企業」。				

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	

(二) 114 年度節能或綠色能源投資情形及具體效益如下：

改 善 項 目	投 資 情 形 及 具 體 效 益
變頻運轉調整	- 依現場負載狀況調整 4 台冰水泵浦，由全載 60HZ 降頻至 40HZ，每年節省電量 448,250 度電。 - 設備加裝變頻器，以達到節能效果。
水 質 管 理	加強水質管理，避免結垢與提升冷卻效率。
	定期清洗水塔，保持水質穩定。
鍋爐燃燒效率	調整管理流程，以減少不必要的熱損失，提高鍋爐使用效率。
行 政 管 理	中央空調管理、使用省電照明等措施，推動隨手關燈，達成節約用電。
燈 具 效 能	- 投資照明設備 296 千元，將 40 盞 228W 燈具升級為 150W LED 燈具，每年節省電量 18,228 度電。 - 投資照明設備 192 千元，將 30 盞 228W 燈具升級為 80W LED 燈具，每年節省電量 8,904 度電。
汰 換 高 耗 能 產 品	- 更換廠區空調箱馬達由 7.5HP 換成 5HP，每年節省電量 16,337 度電。 - 更換 5 台具備節能標章的影印機，每年節省電量 2,561 度電。 - 投資 1,100 千元，將舊型高耗能空壓機，更換成變頻螺旋式空壓機。

(三) 智慧財產管理計畫及其執行情形：

本公司為有效管理及維護智慧財產，持續投入技術研發領域，結合公司營運目標與資源的智慧財產策略，發展智慧財產管理計畫，確保本公司之智慧財產管理有所依循，保護自身權益，不僅保護公司營運自由，提升競爭優勢，積極鼓勵員工創新及自主研究，提升產品品質及品牌形象。後續將就計畫內容與執行情形，每年至少一次向董事會報告。

本公司主要研發技術團隊，具有自動化設備及其機械傳動零組件產業等相關學經歷達二十年以上經驗，擁有豐厚之研發能力及製造技術，並在歐美、中國及台灣已申請獲得多項專利技術，能配合客戶需求，對產品進行修正以達到穩定的生產品質，目前已可生產一系列高精密減速機產品。本公司減速機產品全程自行開發設計，具備了低背隙、高效率、高輸入轉速、高輸出扭矩、運轉平順、低噪音等特性。此外，在外觀及結構設計朝向輕量化發展，讓減速機能在伺服馬達高速運轉情形下，減低其回饋的負載慣量，並增加輸出的扭矩。

114 年度執行情形如下：

本公司每年至少一次向董事會報告智慧財產相關執行狀況，最近期提報日期為 114 年 4 月 25 日。截至 114 年 12 月 31 日止，本公司有效之專利共 41 件、商標 8 件，申請中之專利 0 件、商標 0 件。

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	

國 別 / 地 區	專 利		商 標	
	核 准	申 請 中	核 准	申 請 中
臺 灣	8	0	6	0
美 國	4	0	0	0
歐 盟	9	0	0	0
中 國	4	0	0	0
其 他 國 家	16	0	2	0
合 計	41	0	8	0

八、氣候相關資訊執行情形：

(一) 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。

本公司董事會為氣候相關議題的最高治理單位，負責監督及治理氣候相關風險與機會。由環安室負責公司氣候變遷減緩與調適策略與行動之執行，並對氣候變遷風險與機會進行分析及追蹤，將評估分析結果定期向董事會呈報，視風險程度採取必要的緩解措施。

(二) 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。

為分析未來氣候變遷對台灣精銳的影響，本公司依照TCFD框架，設定基準情境，鑑別與分析本公司營運範疇與上下游、以及資產整個生命週期的短中長期的氣候風險與機會，並依據氣候減緩策略（轉型風險），與氣候調適策略（實體風險），作為氣候情境。

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	

本公司參考臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台（TCCIP）的氣候變遷關鍵指標資料進行分析，針對台灣各廠辨別出之實體風險及相關情境如下：

氣 候 風 險	發 生 時 間	潛 在 財 務 或 營 運 影 響 － 代 表 負 面 衝 擊 ＋ 代 表 正 面 衝 擊	因 應 措 施
水 資 源 效 率 提 升	短期	＋ 持續執行各項節水計畫，提升廠內製程廢水回收率	精進切削油品質與循環管理，達成減少製程稀釋用水之效益
客 戶 行 為 改 變	短期	－ 非低碳產品銷售量下降，營收降低	持續了解客戶端綠色產品的要求及規範，以利提供符合需求之低碳之綠色產品 推動新產品導入設計滿足客戶需求；增加綠色或低耗能產品組合
低 碳 技 術 轉 型	短期	－ 導入新設備，資本支出增加	持續執行生產機台與廠務設施節能
		－ 研發成本增加	使用低碳材料，降低溫室氣體排放量
		＋ 減少碳排放量，減少碳稅/碳費支出	生產製程優化
碳 費 / 碳 稅 徵 收	短期	－ 間接成本增加	檢討與評估高耗能機台汰換和更新
		－ 供應商將碳稅 / 碳費支出轉嫁，採購成本增加	開發低碳廠商
再 生 能 源 要 求	短期	－ 如綠電價格較高，生產成本增加	預估客戶綠電需求
		＋ 減少碳排放量，減少碳稅/碳費支出	蒐集購置綠電對於採購議價之影響
		－ 供應商將再生能源支出轉嫁，採購成本增加	評估再生能源電力採購，增加成本
			評估二廠增設屋頂型再生能源發電裝置
環 境 管 制 法 規	短期	－ 為遵循法規，成本增加	盤點需遵守法規標準
		－ 未能合規規定，須支付罰緩罰金	相關人員增加教育訓練與研議相關法規，積極參與法案議合
		－ 環境規費增加，間接成本增加	即時彙整與傳遞資訊、與供應商共享 ESG 資訊及定期評估供應商環境面之管理
國 際 公 約 或 協 定	短期	＋ 減少碳排放量，減少碳稅 / 碳費支出	為達成 2050 年淨零排放目標，致力於製程改善減少溫室氣體用量，執行生產機台與廠務設施節能專案並使用再生能源，降低溫室氣體排放量以達成減量目標

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	

氣候風險	發生時間	潛在財務或營運影響 － 代表負面衝擊 ＋ 代表正面衝擊	因應措施
溫室氣體總量管制與排放交易	中期	－ 超額排放須支付代金，間接成本增加	持續關注溫室氣體自願減量專案與排放量增量抵換管理辦法
		－ 現有設備提早汰換，資產價值降低	提早汰換高耗能低效率設備
		－ 導入再生能源，增加生產成本	購買綠電
製程優化與研發創新	中期	＋ 減少碳排放量，減少碳稅/碳費支出	製程優化減少碳排放量
		＋ 降低原料與資源耗用，降低生產成本	開發低耗能且高效率產品
取得政府補助	長期	＋ 參與政府低碳之補助計畫	由各權責單位了解並申請政府法規及相關獎勵辦法
低碳產品或服務	長期	－ 產品單價提高	了解客戶需求，進而提供低碳/綠色產品
		＋ 市場規模擴大，營收增加	供應鏈方面，採購原物料低碳排係數原料，客制客戶需求的低碳產品之可能性
		－ 供應商進行碳盤查和產品碳足跡，採購成本增加	鼓勵供應商對於盤查產品碳足跡與發展低碳技術之認知
		－ 外包商研議低碳生產技術，造成外包成本增加	與外包商攜手研議低碳生產技術

(三) 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

面臨異常氣候風險，本公司營運可能受天然災損如颱風、水災、旱災等極端氣候事件影響，造成營運中斷，對財務的潛在影響包含：營收損失及成本增加。

關於氣候相關轉型行動，本公司因應如下：

1. 減碳政策與法規因應之風險。
2. 企業碳足跡及溫室氣體排放量之管制。
3. 採購過程需評估供應鏈是否符合相關政策與法規。

上述行動將造成財務成本增加的影響，為降低氣候風險及相關財務衝擊，本公司採取以下措施：

1. 透過不同廠址生產產品，以分散氣候風險因子對於本公司的衝擊。此外，亦根據情境分析結果，重新評估本公司風險承擔能力，監管極端氣候事件可能造成的價值損失。
2. 將氣候變遷的風險納入營運決策，以妥善管理極端天氣事件及低碳經濟轉型的相關風險，同時正視全球暖化與資源耗竭的危機，全力響應節能減碳趨勢，進行減緩與調適作為。

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	

(四) 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。

本公司已建立風險管理組織架構、政策及管理規範，風險範圍涵蓋營運風險、法律及法遵風險，以及環境風險(含氣候風險)，考量面向包括環境保護、社會責任以及公司治理，本公司風險管理政策已納入環境風險(含氣候風險)，代表本公司將氣候變遷將其辨識、衡量與管理流程納入公司整體風險程序。

(五) 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。

本公司遵循氣候風險的目標，依據轉型、實體風險類型與氣候機會進行情境設定，因氣候相關風險和機會將影響未來之策略和財務規劃，故本公司採用最劣情境(The Worst-case Scenario)以分析評估氣候策略韌性。

1. 情境假設

本公司營運高度依賴穩定的電力與水資源以維持高精密加工精度。我們模擬在極端氣候（如強颱、長旱）下，導致區域性基礎設施不穩定，進而造成營運中斷、產能下降或維護成本增加之財務衝擊。

2. 參數

(1) 評估水資源極端短缺天數：以水利署公告之「(橙燈)減量供水」以上之持續天數。

(2) 評估電力供應穩定度：以台電公告之「備轉容量率」為指標。

3. 假設

(1) 假設生產系統對於電力中斷，可能造成整線停機風險。

(2) 假設水資源供應不足將影響冷卻、清洗或製程穩定性，導致降載或停機風險。

4. 分析因子

(1) 備轉容量率變動：反映電力供應穩定性

(2) 限水持續天數：影響製程運作連續性

(3) 備援措施有效性：降低停電或缺水對營運之衝擊

(4) 設備穩定性：影響故障率及維修需求

5. 主要財務影響

(1) 營收與毛利率下降（產能減少）

(2) 成本上升（能源、水資源取得成本）

(3) 維修費用增加

(4) 訂單延誤風險(潛在損失與罰則)

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	
本公司已採行下列具體措施強化經營韌性：				
1. 水資源韌性：				
(1) 廠區用水規劃與備援：				
各廠區設置於中部科學園區，主要用水為冷卻水塔及 RO 製程。在投資規劃階段已完成完整用水計畫。園區廠商皆備有至少 2 天以上儲水量及備援計劃，以因應短期供水中斷風險。				
(2) 製程用水循環再利用：				
持續推動製程水循環再利用工程，中期目標回收率達 14%以上。透過回收再利用降低台中地區自來水的依賴，確保極端氣候下生產製程之穩定性。				
2. 電力管理與韌性措施：				
(1) 電力監測與節能：持續推動廠區電力監測系統與照明節能優化，以降低用電量與尖峰時段負荷。				
(2) 防斷電及供電韌性：評估導入儲能設備，確保關鍵製程在突發停電時仍可持續運作，降低極端氣候導致的停機風險。				
(3) 製程優化：透過用電尖峰管理與製程效率提升，兼顧能源成本控制與生產穩定性。				
(六) 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。				
本公司針對極端氣候可能造成的電力及水資源中斷風險，已建立轉型計畫，透過設備、製程與能源管理措施，提升營運韌性並兼顧能源效率與成本控制。其轉型計畫內容：				
1. 水資源管理與循環再利用				
(1) 設置全廠冷卻水回收系統				
(2) 設置雨水回收系統				
(3) 冷卻水塔冷卻水設定最佳導電度				
(4) 廠區用水規劃與備援計劃				
(5) 製程水(RO 廢水)回收再利用				
(6) 購買與使用節水標章省水產品				
(7) 加強宣導與教育訓練				
2. 電力管理與供電韌性				
(1) 電力監測與節能				
(2) 採用高效率型 LED 燈具				
(3) 加裝自動功因調整裝置及電容器，自動補償無效功因，使線路損失降低				
(4) 重點設備安裝 UPS 不斷電系統				
(5) 後續評估儲能設備導入措施				
(6) 製程優化與尖峰用電管理				
(7) 冷氣與電燈連動				
(8) 建立能源責任分區管理機制，落實照明與辦公設備之節能規範，減少非生產時段之電力耗損以達成基礎節電效益				

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	

用於辨識與管理氣候相關風險之指標與目標：

風 險 類 型	指 標	目 標
水資源短缺	減量供水燈燈持續天數	確保各廠區至少 2 天以上儲水量與備援計劃
製程穩定性	製程水回收率	中期目標達 14%以上
電力中斷	關鍵製程斷電及壓降次數	關鍵製程停機事件降低至零或最小化
能源效率	尖峰用電負荷	降低尖峰用電使用量，優化契約容量及能源成本

(七) 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。

本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。

(八) 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。

本公司溫室氣體排放減量目標，依實際狀況評估氣候變遷採取相關行動，透過落實使用節能設備並實際使用再生能源等作為。以114年為基準年，設定短期目標：118年短期減排1%、中期目標：123年中期減排3%、長期目標：139年長期減排5%。

(註：本公司原基準年為110年，依本準則第10條第2項規定之令，合併公司於114年完成合併財務報告為邊界盤查，故基準年修訂為114年。)

(九) 溫室氣體盤查及確信情形。

1. 溫室氣體盤查資訊：

本公司已於115年3月經由KPMG第三方輔導完成114年合併公司溫室氣體盤查。

114年度溫室氣體盤查結果如下：

1 1 4 年 度		排 放 量 (公噸 CO ₂ e)	密 集 度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)
本 公 司	範 疇 一	865.8074	4.6182
	範 疇 二	10,214.2260	
	範 疇 三	-	
合 併 財 務 報 告 所 有 子 公 司	範 疇 一	1,264.2900	4.7741
	範 疇 二	13,048.5564	
	範 疇 三	-	

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	
註 1：範疇一(直接排放量)包含：二氧化碳(CO2)、甲烷(CH4)、氧化亞氮(N2O)、三氟化氮(NF3)四種溫室氣體，不涉及氫氟碳化物(HFCs)、全氟碳化物(PFCs)、六氟化硫(SF6)三種溫室氣體。 註 2：範疇二(間接排放量) 包含：外購電力等。 註 3：溫室氣體盤查標準：依據溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)。 註 4：溫室氣體排放量之密集度以應敘明以公噸 CO2e/百萬元營業額 (新臺幣) 計算。 2. 溫室氣體確信資訊： 依據主管機關發布溫室氣體時程規劃，本公司適用第三階段應於117年完成確信；日月千禧(子公司) 適用第四階段應於118年完成確信。 3. 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫： (1) 溫室氣體減量基準年及減量目標 為規劃溫室氣體減量策略，本公司以 114 年基準年為起點，盤查其範疇一及範疇二排放量分別為 865.8074 噸 CO2e 及 10,214.2260 噸 CO2e，希望透過逐年推動減量措施，以持續降低溫室氣體排放量。本公司溫室氣體減量目標如下： 118 年較基準年減量 1% (短期目標) 123 年較基準年減量 3% (中期目標) 139 年較基準年減量 5% (長期目標) 註 1：本公司(個體)原基準年為 110 年，依本準則第 10 條第 2 項規定之令，合併公司於 114 年完成合併財務報告為邊界盤查，故基準年修訂為 114 年。 (2) 溫室氣體減量策略 本公司每年均自主依照 ISO 14064 溫室氣體盤查標準，進行溫室氣體盤查，定期提報給中科管理局備查，並向主管機關申報能源使用狀況及計算碳排放量資訊。 (3) 溫室氣體具體行動計畫 - 建置太陽能發電系統： 廠區屋頂出租設置太陽光電設備：一廠設置容量 499.1 瓩，三廠設置容量 728 瓩。 自建自用太陽能系統：容量 37.5 瓩。 - 能源使用與碳排管理： 定期申報能源使用量及碳排放數據，並持續監控與改善能源使用效率。 - 評估綠電與儲能導入： 因應未來碳費制度與用電需求，評估購買綠電及導入儲能設備之可行性。				

(六) 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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」等規章，並依據誠信經營守則制定「誠信經營作業程序及行為指南」，以確保誠信經營與法令遵循之落實；此外，針對董事及經理人，若有任何決策或交易涉及自身利益衝突之情況，基於利益迴避原則，不得參與決策或表決。	無重大差異。
(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？	✓		(二)為杜絕有不誠信情事之發生，本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「防範內線交易管理作業程序」及「關係人及集團往來交易管理辦法」等，以規範本公司所有利害關係人有關誠信行為之標準作業程序及行為指南。另外，本公司114年度已對新進員工進行相關法令之教育宣導共計184人次，並針對誠信政策簽署員工保密協定。	無重大差異。
(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？	✓		(三)本公司為落實誠信經營政策，積極防範不誠信之行為，新進人員報到時，均對同仁進行職場誠信、人權、公平對待原則及防範內線等相關教育宣導，並對相關法令及誠信行為具備正確的認知及判斷能力，以確保誠信經營政策之落實。114年度課程共計184人次參加，每次1小時，受訓普及率達100%，未來將持續推動誠信經營相關之教育宣導，並根據公司所訂定內控作業流程，每年不定期進行內控稽核，建立互相監督制衡機制。	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	摘要說明	
二、落實誠信經營 (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定誠信行為條款？	✓		(一)本公司設有供應商及客戶之評等制度，各項契約簽訂均會經專業權責人員審核，視需要列入誠信行為條款。	無重大差異。
(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？	✓		(二)本公司由管理部為推動企業誠信經營之兼職單位，負責每年至少一次向董事會提報誠信經營執行情形，最近期提報日期為114年10月31日。本公司持續依公司政策推動各項誠信經營方案，其運作執行情形如下： 1. 設定供應商及客戶之評等制度，各項契約簽訂均會經專業權責人員審核，視需要列入誠信行為條款。 2. 董事及經理人的部分，若有任何決策或交易有利益衝突之情況，不得參與決策或表決，以善盡監督責任。本公司內部已建立完善制度，設立各式組織管道，例如薪酬委員會、審計委員會、內控稽核制度及文件管制系統等。 3. 本公司已建立有效之會計制度、內控制度，隨時檢討以確保該制度之設計及執行持續有效。另外，本公司稽核室不定期進行內部稽核，將稽核結果呈報管理階層及獨立董事核閱，定期於審計委員會及董事會中報告查核情形。 4. 定期或不定期，於內部宣導本公司秉持誠信經營之理念，要求同仁應上行下效及宣導訓練之推動。	無重大差異。
(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？	✓		(三)針對董事及經理人的部分，若有任何決策或交易有利益衝突之情況，不得參與決策或表決，以善盡監督責任，本公司	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	摘要說明	
(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，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		內部已建立完善制度，設立各式組織管道，例如：薪資報酬委員會、審計委員會、內控稽核制度及文件管制系統等。 (四)本公司已建立有效之會計制度、內控制度，隨時檢討以確保該制度之設計及執行持續有效。另外，本公司稽核室不定期進行內部稽核，將稽核結果呈報管理階層及獨立董事核閱，定期於審計委員會及董事會中報告查核情形。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司定期或不定期，於內部宣導本公司秉持誠信經營之理念，要求同仁應上行下效，宣導訓練之推動如下： 1. 本公司就為防範誠信行為所訂之各類行為規範或處理程序、準則，公布在公司內部網路，供同仁隨時查閱與瞭解。 2. 本公司為落實誠信經營政策，積極防範不誠信之行為，114年度安排新人教育訓練課程內容包括宣導公司誠信經營核心價值、禁止不誠信行為、防範內線交易規定及內部重大訊息處理等，全體新進員工均須參加課程。另外，公司每月發放薪資單時，同步宣導落實誠信經營政策、內部重大訊息處理及資通安全等事項，每年至少12次。 3. 教育訓練：新進人員教育訓練均對同仁舉辦誠信經營、公平對待原則相關教育訓練。全體員工均須參加課程，針對相關法令及誠信行為具備正確的認知及判斷能力，以確保誠信經營政策之落實。114年度課程共計184人次參加。 4. 本公司於每月1日以E-mail方	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	摘要說明	
			式通知董事及經理人，提醒內部人應注意事項及宣導相關法規函令，加強內部人法令遵循意識。每年規劃董事持續進修課程，協助董事遵循法令規範，114 年度董事 7 人均已完成持續進修時數。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？	√		(一)本公司已於113年2月23日訂定「檢舉制度實施辦法」，並於廠區設有董事長信箱及公司網站之利害關係人聯絡窗口，揭露受理員工及民眾申訴檢舉專線等資訊，做為申訴與檢舉之管道，以期公司員工及相關利害關係人共同落實誠信經營，相關檢舉制度已於公司網站中揭露。受理檢舉單位：本公司管理部。	無重大差異。
(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？	√		(二)本公司針對受理檢舉事項之調查有一定之標準作業程序且有保密約定。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三)本公司於企業誠信守則與相關規章明訂：對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密，保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已建立網站並揭露「誠信經營守則」，並於公開資訊觀測站公告及更新相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司遵循《公司法》、《證券交易法》、上市上櫃相關規章及法令，做為誠信經營的根本，已於110年3月30日董事會通過訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，復於112年2月24日經董事會通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司定期檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無重大差異情形。				

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	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：				
1. 本公司定義為重要廉潔職務，其職務主管職需以高道德標準從事商業行為，才能保護公司及個人，針對其職務訂定相關作業規範要求。				
2. 定期舉辦誠信原則宣導，透過電子公告欄等方式，讓員工能熟知公司內部的誠信文化，確保全體員工將誠信落實於工作之中。				

(七) 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：

1. 公司稽核相關人員取得相關證照情形：

(1) 企業內部控制基本能力測驗合格證明書：1 人。

2. 董事、獨立董事及經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

進修期間：114 年 1 月至 115 年 3 月

(1) 董事進修情形

職 稱	姓 名	日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	時 數
董 事 長 董 事 董 事 董 事	張 重 興	114/10/31	社團法人中華公司 治理協會	內線交易防制與因應之道	3H
	張 耀 桐			從實務案例了解關係人交易與非常規交易	3H
	黃 郁 文				
	許 哲 嘉				

(2) 獨立董事進修情形

職 稱	姓 名	日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	時 數
獨 立 董 事	鄭 文 正	114/05/09	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基	114 年度防範內線交易宣導會	3H
		114/05/12	社團法人中華公司 治理協會	未雨綢繆，談企業營運持續管理	3H
		114/05/29	社團法人中華公司 治理協會	IFRS18：財務報告表達與揭露	3H
		114/06/30	社團法人中華公司治 理協會	AI 時代下的永續、風險與資安議題	3H
		114/07/09	臺灣證券交易所與國 泰金控	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6H
		114/07/22	社團法人中華公司治 理協會	永續發展宣導會-台中場	3H
		114/08/05	社團法人中華公司治 理協會	公司治理規範下的董事責任義務	3H
		114/10/31	社團法人中華公司 治理協會	內線交易防制與因應之道	3H
		114/10/31	社團法人中華公司 治理協會	從實務案例了解關係人交易與非常規交易	3H

職 稱	姓 名	日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	時 數
獨 立 董 事	莊 柏 年	114/08/07	台灣科學園區科學工業同業公會	董事會督導企業應瞭解之法律事項-小心誤觸聯合行為的紅線暨內線交易解析	3H
		114/08/07	台灣科學園區科學工業同業公會	公司治理下的性別平等與永續發展	3H
		114/10/31	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3H
		114/10/31	社團法人中華公司治理協會	從實務案例了解關係人交易與非常規交易	3H
獨 立 董 事	蔡 育 菁	114/05/27	社團法人中華公司治理協會	從不法案件談洗錢防制與反資恐	3H
		114/05/27	社團法人中華公司治理協會	競爭力 vs 生存力，ESG趨勢與策略	3H

(3) 經理人及公司治理主管進修情形

職 稱	姓 名	日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	時 數
財 務 暨 會 計 主 管 / 公 司 治 理 主 管	洪 綉 敏	114/09/22 ~ 114/09/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12H
		114/09/18	台灣科學園區科學工業同業公會	IFRS 永續揭露準則解析	3H
		114/09/18	台灣科學園區科學工業同業公會	洗錢防制法介紹與案例說明	3H
		114/10/31	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3H
		114/10/31	社團法人中華公司治理協會	從實務案例了解關係人交易與非常規交易	3H
稽 核 主 管	蕭 國 棟	114/07/09	中華民國內部稽核協會	「永續資訊管理」與內控內稽實務重點	6H
		114/10/16	中華民國內部稽核協會	自行評估實務篇	6H

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 內部控制聲明書

台灣精銳科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115 年 02 月 26 日

本公司民國 114 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114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115年02月26日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣精銳科技股份有限公司

董事長：張重興

總經理：郭崇哲



簽章



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。

(九) 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. 股東會重要決議

日 期	股 東 會	議 事 決 議 內 容	執 行 情 形
114.5.23	股東常會	113 年度營業報告書及財務報表案。	經投票表決結果贊成權數 99.80%通過 113 年度營業報告書及財務報表承認案。
		修訂本公司「公司章程」案。	經投票表決結果贊成權數 99.84%通過，於 114 年 6 月 6 日獲科技部中部科學園區管理局准予登記，並將修訂後「公司章程」揭露於公司網站中。
		訂定本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。	經投票表決結果贊成權數 99.83%通過，已於 114 年 5 月 23 日揭露於公司網站中，並依訂定後程序辦理。
		修訂本公司「取得及處分資產處理程序」及更名案。	經投票表決結果贊成權數 99.75%通過，已於 114 年 5 月 23 日揭露於公司網站中，並依訂定後程序辦理。

2. 董事會重要決議

日 期	董 事 會 議 事 決 議 內 容	決 議 情 形
114. 2. 21	114 年第一次董事會-第九屆第八次 1. 113 年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。 2. 113 年度簽證會計師公費及會計師專業、獨立性評估審查案。 3. 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 4. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 5. 本公司 113 年度董事酬金報告案。 6. 本公司 113 年度盈餘分配案。 7. 本公司 113 年度關係人交易執行情形報告案。 8. 本公司 113 年度董事及經理人薪資結構與標準案。 9. 本公司向玉山銀行申請短期授信額度續約案。 10. 本公司向兆豐銀行申請短期授信額度續約案。 11. 修訂本公司「公司章程」案。 12. 訂定本公司基層員工範圍案。 13. 訂定本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 14. 修訂本公司「取得及處分資產處理程序」及更名案。 15. 修訂本公司「權責劃分表」案。 16. 本公司內部稽核主管異動案。 17. 本公司新任稽核主管薪資討論案。 18. 本公司 114 年股東常會召開相關事宜案。	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事均無異議照案通過。另第 4、5、6、7 案提請股東常會報告；第 3 案提請股東常會承認；第 11、13、14 案提請股東常會討論。
114. 4. 25	114 年第二次董事會-第九屆第九次 1. 擬配合會計師事務所業務調整更換會計師案。 2. 114 年第一季財務報表案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
114. 7. 25	114 年第三次董事會-第九屆第十次 1. 114 年第二季財務報表案。 2. 本公司資金貸與子公司案。 3. 修訂本公司「關係人及集團往來交易管理辦法」案。 4. 編製本公司 113 年度永續報告書案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

日 期	董 事 會 議 事 決 議 內 容	決 議 情 形
114.10.31	114 年第四次董事會-第九屆第十一次 1. 擬訂本公司 115 年度稽核計畫案。 2. 擬訂本公司 115 年度營運計畫及預算案。 3. 114 年第三季財務報表案。 4. 擬訂本公司 115 年度關係人交易案。 5. 經理人薪資報酬之標準與結構討論案。 6. 修訂本公司基層員工範圍案。 7. 修訂本公司「內控薪工循環程序書」案。 8. 修訂本公司「公司治理實務守則」案。 9. 修訂本公司「環安手冊」案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
115.2.26	115 年第一次董事會-第九屆第十二次 1. 114 年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。 2. 114 年度簽證會計師公費及會計師專業、獨立性評估審查案。 3. 本公司 114 年度營業報告書及財務報表案。 4. 本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 5. 本公司 114 年度董事酬金報告案。 6. 本公司 114 年度盈餘分配案。 7. 本公司 114 年度關係人交易執行情形報告案。 8. 第十屆董事(含獨立董事)選舉案。 9. 受理董事(含獨立董事) 提名相關作業事宜案。 10. 董事會擬提名董事(含獨立董事)候選人名單案。 11. 解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 12. 本公司 114 年度董事及經理人薪資結構與標準案。 13. 本公司向玉山銀行申請短期授信額度續約案。 14. 本公司向兆豐銀行申請短期授信額度續約案。 15. 本公司組織結構異動案。 16. 本公司研發部經理晉升薪資調整案。 17. 本公司 115 年股東常會召開相關事宜案。	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事均無異議照案通過。另第 4、5、6、7 案提請股東常會報告；第 3 案提請股東常會承認；第 8 案提請股東常會選舉；第 11 案提請股東常會討論。

(十) 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，其主要內容：

無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

- (一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容，有下列情事之一，應揭露下列事項：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	張 字 信	114.01.01	1,800	200	2,000	非審計公費為稅務簽證
	陳 燕 慧	114.12.31				

1. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
2. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

- (二)前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

五、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	114 年 4 月 25 日		
更 換 原 因 及 說 明	配合安侯建業聯合會計師事務所之內部業務調整，自 114 年第一季起簽證會計師由張字信及陳政學會計師變更為張字信及陳燕慧會計師。		
說 明 係 委 任 人 或 會 計 師 終 止 或 不 接 受 委 任	情 況 \ 當 事 人	會 計 師	委 任 人
	主 動 終 止 委 任	不 適 用	
	不 再 接 受 (繼 續) 委 任		
最 新 兩 年 內 簽 發 無 保 留 意 見 以 外 之 查 核 報 告 書 意 見 及 原 因	無 保 留 意 見		
與 發 行 人 有 無 不 同 意 見	有		會 計 原 則 或 實 務
			財 務 報 告 之 揭 露
			查 核 範 圍 或 步 驟
			其 他
	無	✓	
	說 明：不 適 用		
其 他 揭 露 事 項 (本 準 則 第 十 條 第 六 款 第 一 目 之 四 至 第 一 目 之 七 應 加 以 揭 露 者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安侯建業聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	張字信及陳燕慧會計師
委 任 之 日 期	114 年 4 月 25 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：
不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：

無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	114 年度		115 年截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	張 重 興	(3,950,000)	0	0	0
董 事	張 耀 桐	(5,000)	0	0	0
董 事	黃 郁 文	0	0	0	0
董 事	許 哲 嘉	0	0	0	0
獨 立 董 事	鄭 文 正	0	0	0	0
獨 立 董 事	莊 柏 年	0	0	0	0
獨 立 董 事	蔡 育 菁	0	0	0	0
總 經 理	郭 崇 哲	0	0	0	0
營業部副總經理	趙 淑 芬	0	0	0	0
生產部經理	黃 仁 貴	0	0	0	0
生產部三廠經理	林 文 彥	0	0	0	0
研發部經理(註1)	薛 慎 宗			0	0
稽 核 主 管	蕭 國 棟	0	0	0	0
財務暨會計主管/ 公司治理主管	洪 綉 敏	0	0	0	0
大 股 東	興張投資股份有限公司	4,000,000	0	0	0

註1：因應公司營運需求，自115年2月26日起研發課薛慎宗課長晉升為研發部經理。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間具為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

115年3月31日；單位：股；%

姓 名 (註1)	本 人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之親 屬關係者，其名稱或 姓名及關係。		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
興張投資股份有限公司	38,142,162	47.58	—	—	—	—	張重興	代表人	—
張重興	25,073,554	31.27	238,800	0.30	38,142,162	47.58	興張投資股份有限公司 張于薺 張奕	代表人 父女 父子	—
張于薺	1,316,395	1.64	—	—	—	—	張重興 張奕	父女 姊弟	—
鄭俊忠	1,205,000	1.50	—	—	—	—	—	—	—
張奕	1,074,000	1.34	—	—	—	—	張重興 張于薺	父子 姊弟	—
中國信託商業銀行股份有限公司代表人：陳佳文	962,000	1.20	—	—	—	—	—	—	—
孔繁宜	560,000	0.70	—	—	—	—	—	—	—
張耀桐	454,017	0.57	82,976	0.10	—	—	無	無	—
胡曼玲	400,000	0.50	—	—	—	—	—	—	—
曾士軒	320,000	0.40	—	—	—	—	—	—	—

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業（註）	本公司投資		董事、經理人及 直接或間接控 制事業之投資		綜合投資	
	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例
日月千禧酒店股份有限公司	70,000,000	100%	—	—	70,000,000	100%

註：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份總類

115 年 3 月 31 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
普通股	80,171,351 股	19,828,649 股	100,000,000 股	

註：本公司已發行股份均屬上市股票。

2. 股本形成

單位：千股；新台幣千元

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
88/10	10	100	1,000	100	1,000	設 立 股 本	無	註 1
89/05	10	10,000	100,000	10,000	100,000	以債作股 99,000 千元	債權抵繳	註 2
90/11	10	21,000	210,000	21,000	210,000	以債作股 110,000 千元	債權抵繳	註 3
92/03	10	35,100	351,000	35,100	351,000	現金增資 141,000 千元	無	註 4
92/04	20	36,687	366,870	36,687	366,870	現金增資 15,870 千元	無	註 5
95/07	10	60,000	600,000	47,693	476,931	盈餘轉增資 110,061 千元	無	註 6
96/04	40	60,000	600,000	54,853	548,531	現金增資 71,600 千元	無	註 7
97/06	45	60,000	600,000	60,000	600,000	現金增資 51,469 千元	無	註 8
98/01	10	60,000	600,000	52,641	526,414	合併減資 73,586 千元	無	註 9
98/05	30	80,000	800,000	61,641	616,414	以債作股 90,000 千元	債權抵繳	註 10
98/07	40	80,000	800,000	72,928	729,284	現金增資 38,900 千元	無	註 11
	10					盈餘轉增資 73,970 千元	無	
101/05	—	100,000	1,000,000	72,928	729,284	增 加 核 定 股 本	無	註 12
111/05	200	100,000	1,000,000	80,171	801,714	現金增資 72,430 千元	無	註 13

註 1：88.10.26 經(088)商字第 088972958 號

註 2：89.05.11 經(089)商字第 089114084 號

註 3：90.11.28 經(90)商字第 09001466480 號

註 4：92.03.05 經授商字第 09201061520 號

註 5：92.04.18 經授商字第 09201114980 號

註 6：95.07.20 經授中字第 09532539390 號

註 7：96.04.25 經授商字第 09601088830 號

註 8：97.06.02 經授商字第 09701126540 號

註 9：98.01.19 經授商字第 09801012090 號

註 10：98.05.07 中商字第 0980008838 號

註 11：98.07.22 中商字第 0980014388 號

註 12：101.05.31 中商字第 1010012473 號

註 13：111.05.19 中商字第 1110011751 號

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單

115 年 3 月 31 日；單位：股；%

名次	主要股東名稱	持有股數	持股比例
1	興張投資股份有限公司	38,142,162	47.58
2	張重興	25,073,554	31.27
3	張于薺	1,316,395	1.64
4	鄭俊忠	1,205,000	1.50
5	張奕	1,074,000	1.34
6	中國信託商業銀行股份有限公司	962,000	1.20
7	孔繁宜	560,000	0.70
8	張耀桐	454,017	0.57
9	胡曼玲	400,000	0.50
10	曾士軒	320,000	0.40

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，本公司依《公司法》第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或《公司法》第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，以發放現金之方式為之，並報告股東會。股東股利總額係依法提繳所得稅款、彌補以往年度虧損、提存百分之十為法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積後，加計期初未分配盈餘之可分配盈餘總額，於百分之2.5至百分之15區間內擇一比率擬具盈餘分配股東股息及紅利議案，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東股利總額之百分之50。

2. 執行狀況：

本公司 114 年度盈餘分配業經 115 年 2 月 26 日董事會決議通過，分配現金股利每股 10 元，以盈餘分配每股 8 元及資本公積每股 2 元計算，分配新台幣 801,714 千元，預計 115 年 4 月 28 日發放。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

不適用。

(五) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之零點五(含)為員工酬勞；及不高於百分之一(含)為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，且應於員工酬勞中提撥百分之 80 分配於董事會所訂條件之基層員工。員工酬勞得以股票(庫藏股、發行新股)或現金方式分派之，應由董事會特別決議並提股東會報告。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工酬勞及董事酬勞係以當年度之獲利情況，依公司章程所訂之成數範圍估列。年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司業於 115 年 2 月 26 日董事會決議通過分派 114 年度員工酬勞新台幣 5,936 千元，董事酬勞新台幣 4,522 千元，共計新台幣 10,458 千元，係採現金發放，與估列數並無重大差異。

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司業於 114 年 2 月 21 日董事會決議通過分派 113 年度員工酬勞新台幣 7,117 千元，董事酬勞新台幣 4,522 千元，共計新台幣 11,639 千元，係採現金發放，與估列數並無重大差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

- (一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。
- (二) 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股之辦理情形：

- (一) 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。
- (二) 累積至年報刊印日止，取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務主要內容：

主要為減速機等機械傳動零組件之製造、研發及銷售。其中，減速機以生產行星式減速機為主。另轉投資經營日月千禧酒店，其係屬飯店業，主要提供客房住宿及餐飲服務。

2. 主要產品(服務)及營業比重：

單位：新台幣千元；%

主要 產品(服務)	114 年度	
	銷售金額	營業比重
減速機	2, 221, 047	74. 08
客房及餐飲服務	563, 157	18. 78
其他	213, 813	7. 14
合計	2, 998, 017	100. 00

3. 公司目前商品（服務）項目：

(1) 台灣精銳

項 目	說 明
減速機	用來降低馬達轉速、增大轉矩及提升輸出扭力的機械傳動機構。

(2) 日月千禧酒店

項 目	說 明
客房及餐飲服務	台中日月千禧酒店及旗下餐廳。

4. 計畫開發之新商品（服務）：

- (1) 軸型式輸入端減速機
- (2) 更彈性化方案減速機
- (3) 高精度齒輪及齒排(條)
- (4) 伺服用零背隙撓性聯軸器

（二）產業概況

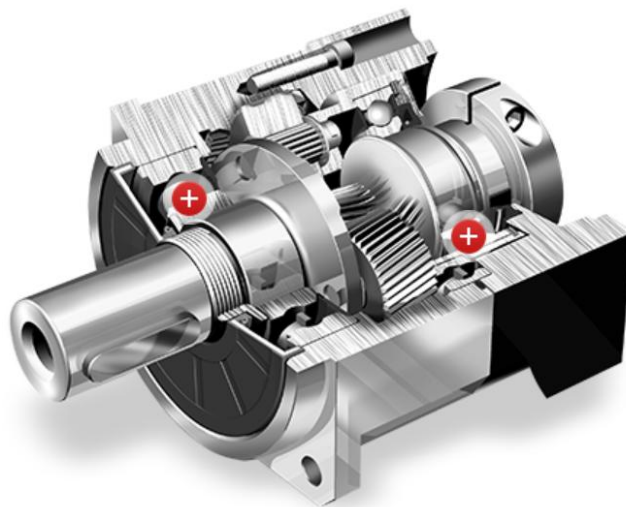
1. 產業之現況與發展

減速機及機械傳動零組件產業：

減速機是由齒輪、齒輪箱、轉軸及軸承等機械零組件所組成的精密機械結構，係連結動力馬達與工作機械之傳達裝置，用途為降低轉速、增加轉矩及提升輸出扭力。透過減速機作用可使低瓦數馬達達到高扭力之表現，相較於一般高扭力馬達有著體積龐大之不便性，自動化設備及工具機配置減速機能具備體積較小之優勢。

減速機的種類繁多，依照其精密程度來區分精密型及標準型，又根據傳動方式、安裝方式及組成結構等可區分為行星式減速機(圖一)、直角減速機、平行軸減速機、蝸輪減速機、RV 擺線減速機及諧波減速機等，其用途各有所不同。其中，行星式減速機主要係利用其結構緊湊、回程間隙小、較高輸出扭力等優點，適合用於 XYZ 軸直角坐標之機械運作，廣泛應用在半導體、面板、生技醫療、航太、電子業及傳統產業等自動化設備及工具機。

圖一：行星式減速機結構圖



資料來源：本公司提供

本公司營運變化與自動化設備及工具機產業息息相關。茲就本公司所屬自動化設備產業及工具機產業之行業營運風險說明如下：

（1）自動化設備產業概況

工業自動化是指結合各型電腦、應用軟體及通訊等技術將多台設備裝置進行控制，並協調各台設備或各工序的動作，校正誤差及檢驗品質，使生產過程按照操作人員的要求自動實現，並儘量減少人為操作，以取代或節省人工、增加生產力、提高品質與效益為目的。

工業 4.0 由德國提出後，已成為全球製造業之發展重點，其發展關鍵主要在於數位資訊之系統整合，包含：運用自動化設備、系統及機器間之通訊，建構智慧工廠提高生產能力及彈性，以加速產品創新並滿足客製化需求，因此並帶動全球自動化加速前進，如：德國、美國、日本及中國等主要工業國家為持續增進產業與經濟發展，先後提出智慧製造之相關政策，隨著智慧化生產趨勢之形成，對於傳動元件之需求亦與日俱增，預期全球在工業 4.0 智慧製造之趨勢下，將可帶動工業機器人等自動化設備及其傳動零組件相關供應鏈之需求提升。

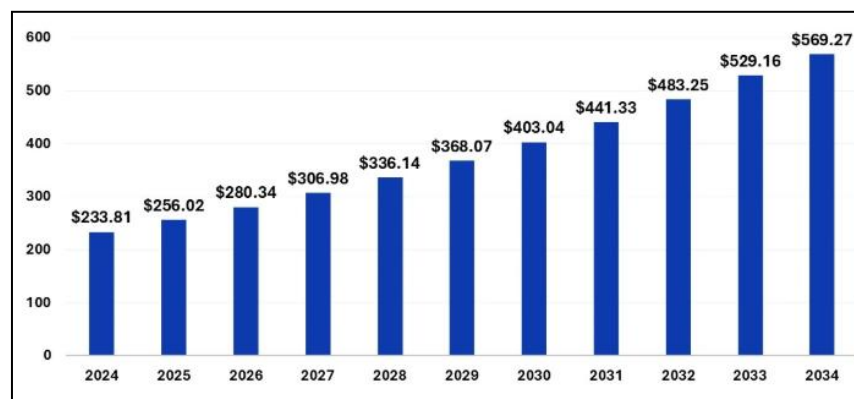
中國為全球製造業之主要生產基地，近年來中國面臨缺工問題日益嚴重，且勞工薪資及社福保險等勞動費用提高，造成製造成本日益高漲，故全球製造業積極轉型，引進各種自動化設備，導入生產線運作，提升生產效率，以取代大量人力之需求。

後疫情時代及缺工問題難解，促使全球企業意識遠端控制自動化設備之重要性，進而提高企業加速生產自動化之升級轉型，推動數位化、物聯網、大數據及工業機器人等技術，加速工廠系統化及資訊化，進一步朝向工業 4.0 智慧製造之發展，並推動相關產業政策，協助製造業升級，使企業具備能夠持續成長與發展的競爭力。

後疫情時代及缺工問題，促使自動化設備及機器人取代傳統人力的自動化製造聲浪已逐漸在產業發酵及大規模導入工廠，智慧製造業與工廠製程自動化之相關工具與技術快速發展。全球企業為了能永續生存，將提高生產自動化比例，透過部署更多自主無人搬運車、自主移動機器人及工業機器人等，以減少人力需求，提升效能與良率更是企業追求的目標。

根據Precedence Research市場研究資料顯示(圖二)，到在2024年至2034年預測期間內有接近9.31%的年複合成長率，在2026年全球自動化產業市場將擴大到2,803億美元。而全球自動化所帶來的機械製造、智慧物流與倉儲、電子製造、自駕車等次產業轉型綜效，將持續擴大並帶動對精密傳動零組件如精密行星式減速機的需求。

圖二：2024~2034年全球自動化市場規模（單位：十億美元）



資料來源：Precedence Research (2025)

(2) 飯店觀光產業

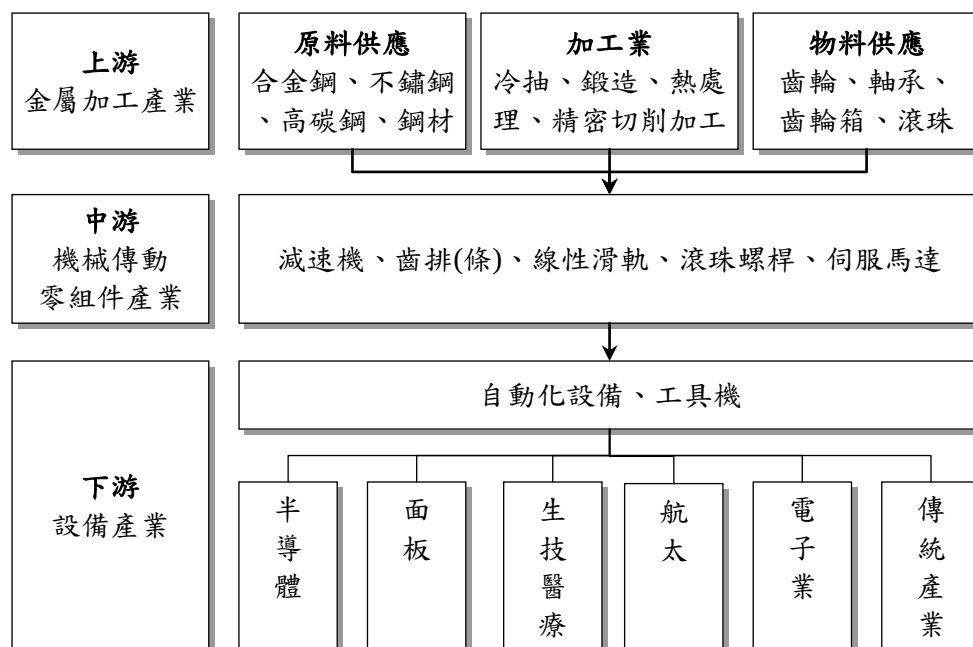
根據交通部觀光署2025年來台旅客統計人次較去年同期增加9.1%，國際來台旅客逐漸回溫，尤以日本、香港、韓國、美國居多。另因半導體及科技業需求下帶動熱潮，商務活動及經濟表現亮眼，然而相較傳統產業與內需相對疲弱，成長緩慢形成明顯落差。

反觀，2025年國人出國人次創歷史新高，達1894萬人次，超越2019年疫情前水準，較去年同期增加12.4%，較前年同期增加6.5%。雖然國旅人次持續穩定成長，但受匯率匯差、航班恢復、地緣政治及簽證放寬等影響，台灣整體旅遊市場因出國熱潮仍呈現明顯觀光逆差。

台灣觀光產業面臨從疫後報復性消費轉向結構調整，國人旅遊型態偏向以消費性價格及區域性價值比較心態。觀光署政策重點推動獎勵旅遊、國際會展、旅遊加碼及演唱會，期能擴大國旅及國際商機，鼓勵旅客延長停留。旅宿業面臨人才供需調整，加強與學校合作招募新血及國際生，並結合科技應用以解決服務缺口。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要從事行星式減速機等機械傳動零組件之研發、製造及銷售，主要應用於自動化設備及工具機等，其產業上、中、下游之產業關聯性如下圖：



3. 產品之發展趨勢

本公司主要產品為行星式減速機，近年全球製造業為因應工業 4.0，紛紛投入智慧製造之轉型升級，大量運用物聯網、大數據分析及 AI 人工智慧，並積極採用各種自動化設備設備、工業機器人及工具機，讓產線升級為智慧工廠，以取代大量人力需求、提高生產效率及產品品質，朝向無人化生產型態邁進，以維持製造業之競爭力。而減速機是機械傳動不可或缺之零組件之一，廣泛應用於半導體、面板、生技醫療、航太、電子業及傳統產業等自動化設備及工具機，其對於定位、精度、品質及速度之要求更加嚴格，故減速機也因此成為關鍵重要角色，須配合自動化設備及工具機，朝向高精度、低磨耗、低背隙、低噪音、體積小及高輸出扭力等發展。

4. 市場競爭情形

自動化設備、工具機及其相關零組件產業之長期發展下，以德國及日本等世界級工業國家占有技術領導地位，其中主要生產行星式減速機之廠商為德國 WITTENSTEIN、NEUGART、SEW 及日本 SHIMPO 及 SUMITOMO 等。

本公司致力於行星式減速機等機械傳動零組件之製造、研發及銷售，具備完整之產品線及製造能力，且擁有多項專利，也是台灣唯一能自行設計和生產行星式減速機之領導品牌，並提供良好協調之高品質機械傳動零組件，以滿足不同的工業需求。

本公司本著專業化與全球化並進的經營理念，將不斷精進產品品質以提供高性價比的產品，並主打能快速交貨及專業之售後維修服務，為客戶創造最大價值，並獲取客戶對本公司生產品質的信賴，以維持本公司之市場競爭力。

（三）技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次、研究發展概況

本公司主要研發技術團隊，具有自動化設備及其機械傳動零組件產業等相關學經歷達二十年以上經驗，擁有豐厚之研發能力及製造技術，並在歐美、中國及台灣已申請獲得多項專利技術，能配合客戶需求，對產品進行修正以達到穩定的生產品質，目前已可生產一系列高精密減速機產品。本公司減速機產品全程自行開發設計，具備了低背隙、高效率、高輸入轉速、高輸出扭矩、運轉平順、低噪音等特性。此外，在外觀及結構設計朝向輕量化發展，讓減速機能在伺服馬達高速運轉情形下，減低其回饋的負載慣量，並增加輸出的扭矩。

2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研究發展費用

單位：新台幣千元；%

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度
研究發展費用(A)	39,120	36,922
營業收入淨額(B)	2,958,991	2,998,017
占營收淨額比例 (A)/(B)	1.32	1.23

3. 最近二年度開發成功之技術或產品

年 度	開發成功之技術或產品	主要用途及功能
113	伺服用零背隙彈性聯軸器	方便於軸向安裝，彈性體預應力裝配，可確保零背隙傳動。也提供良好的減振性能，可有效提高傳動系統的穩定性。
	MG / MGH / MGK / MGHK 系列減速機	可滿足更大的徑向力需求，搭配齒輪型式的輸出，可完整發揮減速機的輸出力矩。同時提供法蘭界面的選擇。
	MGO / MGOH / MGOK / MGOHK 系列減速機	除可滿足更大的徑向力需求外，不同於 MG / MGH 的安裝方式，提供客戶更靈活的安裝選擇。
114	GV / GVR 系列減速機	• 適用於 AGV 自動導引車。 • 自帶安裝腳座，使用者無需設計輪軸，可直接安裝。 • 提供 90 度的選項，有效節省安裝空間。 • 內含輪框，多種輪胎材質可選，可依不同使用環境選取。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫：

- (1) 充分掌握市場訊息，以因應客戶多樣化、及時性的產品需求，持續進行新客戶開發，提高市場占有率。
- (2) 持續檢討及完善公司品質管理，不斷精進產品精度及品質，增加公司產品之競爭優勢。
- (3) 強化與上游供應商合作關係，降低材料取得成本及風險。

2. 中長期發展計畫：

- (1) 整合相關技術，持續專注研發自動化設備領域，積極開發新產品應用，擴大產品線之廣度，以爭取更多產業客戶。
- (2) 改善生產製程，提高生產效率，確實掌握客戶交期，以提升公司競爭力。
- (3) 強化全球通路策略合作，積極拓展代理商服務據點，適時提供客戶技術諮詢，並依靠品質高及交期短為特色，以強化 APEX 品牌價值，增強國際市場競爭能力。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要市場之銷售地區(合併)

單位：新台幣千元；%

年 度 地 區	113 年度		114 年度	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率
亞 洲	1,973,031	66.68	1,967,910	65.64
美 洲	450,515	15.23	484,474	16.16
歐 洲	521,583	17.63	530,610	17.70
其 他	13,862	0.46	15,023	0.50
合 計	2,958,991	100.00	2,998,017	100.00

2. 市場占有率

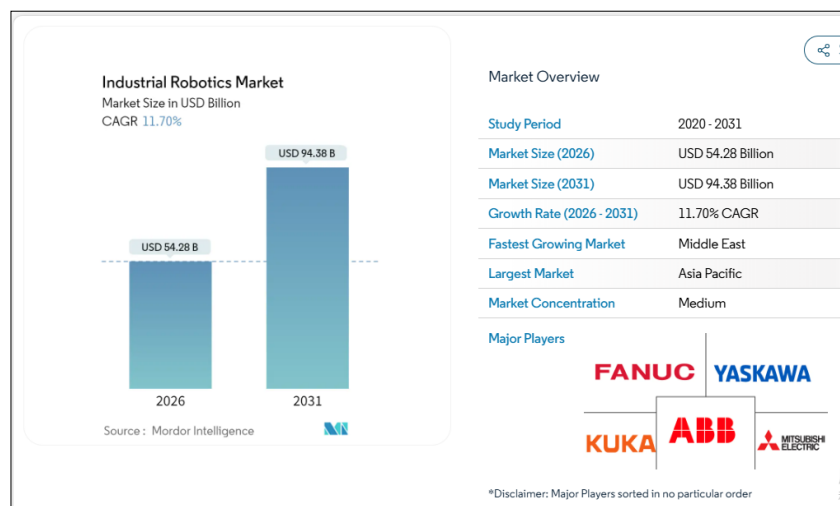
本公司主要從事行星式減速機等機械傳動零組件之製造、研發及銷售，其中以精密行星式減速機為本公司最主要營收來源。根據 Global Information(GII) 研究報告顯示，全球精密減速機市場規模在預計到 2030 年，市場規模將達到 18.5 億美元，2024~2030 年預測期間複合年增長率為 6.22%，本公司在全球精密行星式減速機市場占有率約為 5.2%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 減速機及機械傳動零組件產業

隨著全球工業國家紛紛啟動工業4.0計畫，積極推出工業產業升級政策，運用物聯網、智慧機器人及透過大數據等創新科技技術來發展智慧工廠，期望透過智慧自動化生產與人機協作之方式，達到降低人力需求、提高生產效率及產值，已成為製造業未來發展趨勢。為配合相關軟體及物聯網技術之進展，在硬體方面，對於高效率、高精度、高客製化等智慧自動化設備、工業機器人及工具機等需求提高。

根據國際機器人聯合會（IFR）的數據，工業機器人在塑膠、食品和飲料等行業的滲透率預計將上升，工業機器人預計將在消費品、半導體和電子、生命科學和製藥等領域實現工廠自動化並提高生產良率與效能，全球市場對協作機器人的需求也加速提高中，需求量以每年大約20%的成長持續增加中。



資料來源：Mordor Intelligence (2025)

在預期全球製造業走向自動化轉型之趨勢下，其中自動化設備及工具機之需求將大幅成長，而對於生產自動化設備及工具機所需之行星式減速機，其需求動能預估亦將持續增溫，故可預期未來減速機市場成長可期。

其中，亞太地區為全球主要製造業之生產重地，對於自動化設備及工具機等需求強勁，且在智慧工廠整體趨勢明確帶動下，預計將成為精密型減速機增長最快的區域市場。

(2) 飯店觀光產業

全球國際市場經濟活絡及航班航線增加，2025年主要由半導體及科技產業需求帶動大量國內商務出差活動，整年度以商務長期住房為主，集中以歐美及韓國客群為主。

觀光市場因出境旅遊強勁，來台旅客雖逐步成長，但國內旅遊面臨轉型挑戰。國人旅遊型態改以短天數及高頻率行程，而在國內整體物價持續上漲影響下，國人對旅遊消費性價格及區域性比較下，多轉向選擇國外旅遊，而國內旅遊則集中於週末或短期連續假日。

2025年整年住房量較去年成長，維持承接長期商務市場的住房需求，並隨時按季度調整商務及散客市場價格，以維持高住房及價格。

4. 競爭利基

(1) 擁有豐富經驗及專業能力之經營團隊，並提供快速交貨服務

本公司擁有先進製造機械設備及研究發展團隊。因應客戶需求配合生產，且能提供優於同業的快速交期服務，達到客戶所需產品、服務及交期之要求，並將持續精進生產技術，優化製造流程，提高生產效率，提供客戶更全面、更即時之服務，藉此有效提高與客戶之依存度，與客戶達到長期合作穩定之關係。

(2) 高精密度之加工技術及設備

本公司為了達成產品設計需求，在加工製造階段，使用先進的精密加工設備，例如：車銑複合加工機、精密磨床、插齒機、滾齒機、齒磨機等，將產品設計品質製造出來，滿足客戶對於高精度減速機的功能要求。

(3) 產品項目多元

本公司設立初期以生產機械手臂為主，之後陸續開發推出高精度行星式減速機等機械傳動零組件，並已開發出眾多型號、尺寸、扭矩等可搭配伺服馬達，其具有低背隙，高效率，高輸入轉速，高輸出扭矩，運轉平順，低噪音等特性，可廣泛應用於半導體、面板、生技醫療、航太、電子業及傳統產業等自動化設備及工具機。

(4) 具備垂直整合能力

本公司從研發設計、金屬成型、齒輪研磨及組裝測試等製造過程已具備高度垂直整合能力，從原料特殊鋼材到行星式減速機之產品，其產品自製率目前已超過九成，擁有生產效率高、降低成本及確保品質穩定之優勢，並能有效因應不同產業之客戶，拓展其市場之廣度，滿足下游客戶一次購足之需求。

(5) 行銷通路遍布全球

本公司在全球行銷通路佈局完整，據點遍布亞洲、美洲、歐洲及澳洲等地區，透過綿密的行銷通路，更能有效打入當地市場，使全球客戶能快速取得公司產品及提供完善的售後服務。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

本公司主要從事行星式減速機等機械傳動零組件之研發、製造及銷售，茲就其未來發展之有利與不利因素說明如下：

(1) 有利因素

A. 工業 4.0 趨勢發展

全球工資成本持續上漲，促使製造業政策朝向工業4.0趨勢發展，打造智慧工廠為未來趨勢，將過去需投入大量人力的生產模式改成自動化生產設備，減少人力也提高產品品質穩定性。本公司減速機等產品係以自動化設備及工具機之關鍵機械傳動零組件為主要目標市場，未來產業逐漸升級至高階自動化、智慧化設備將帶動減速機等機械傳動零組件之需求，將有助於帶動本公司產品銷售量，成為業績成長之動力。

B. 技術門檻高

減速機係屬技術密集產業，除了需有雄厚資金外，更需仰賴長期投入產品研發及維持生產技術門檻，若無堅實之技術及專利為後盾，僅能生產非精密之產品，故新廠商不易跨入。

C. 產品應用範圍廣泛

本公司以生產減速機業務為主，擁有一系列完整的產品線及自製能力，其產品型號多元，應用領域涉足半導體、面板、生技醫療、航太、電子業及傳統產業等自動化設備及工具機，由於產業應用分散，除了系統性的風險景氣緊縮外，較不會出現多種產業同時掉落谷底之現象或僅供應單一產業，造成銷貨大幅波動之風險。

(2) 不利因素

A. 員工成本上漲且人力不足

隨著國內勞工薪資上漲且人力不足，導致機械產業面臨生產成本逐漸提高。

因應對策：

加強員工各項福利措施、進修、退休制度與獎酬制度，並重視勞資間之協議與各項員工權益，運用完善員工升遷制度，降低員工流動率。另未來藉由提供多元化員工激勵制度，除可留住現有人才外，更可吸引更多優秀人才加入公司行列，進而強化公司競爭力。

B. 匯率波動

本公司產品以外銷出口為主，故外幣匯率波動對本公司有一定程度影響。

因應對策：

本公司隨時掌握國際匯市主要貨幣之走勢，維持適當之外匯淨部位，同時與銀行外匯保持密切聯繫，掌握外幣匯率變化，以降低匯率變動之風險。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

本公司主要產品為行星式減速機等機械傳動零組件，可廣泛應用自動化設備及工具機，涵蓋產業遍及半導體、面板、生技醫療、航太、電子業及傳統產業等。

2. 主要產品之產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為特殊鋼、齒輪、齒輪箱、軸承、油封、行星臂架等，其主要貨源來自台灣及中國大陸等。本公司與主要供應廠商保持良好之合作關係，以維持良好穩定的供應狀況。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度主要供應商資料

增減變動原因：

進貨對象與金額之變化主要係依客戶訂單所需之生產規格進行採購，配合庫存管理調整進貨數量，使 114 年度採購之進貨較前一年度減少。

合併資料

單位：新台幣千元；%

項目	113 年度				114 年度			
	名稱 (註)	金額	占全年度 進貨淨額 比率 %	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占全年度 進貨淨額 比率 %	與發行人 之關係
1	乙公司	90,201	16.13	無	乙公司	92,443	17.93	無
2	丙公司	66,888	11.96	無	丙公司	81,194	15.75	無
3	甲公司	64,759	11.58	無	甲公司	53,331	10.35	無
4	其他	337,392	60.33	—	其他	288,531	55.97	—
	進貨淨額	559,240	100.00		進貨淨額	515,499	100.00	

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

增減變動原因：

本公司主要銷售行星式齒輪減速機，114 年美國關稅的不確定因素，中國市場通貨緊縮，使 114 年度營收僅較前一年度微幅增加。

合併資料

單位：新台幣千元；%

項目	113 年度				114 年度			
	名稱(註)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 %	與發行人 之關係	名稱(註)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 %	與發行人 之關係
1	B 公 司	431,767	14.59	無	B 公 司	469,073	15.65	無
2	上海精銳廣 用動力科技 有 限 公 司	306,973	10.37	關係人	上海精銳廣 用動力科技 有 限 公 司	293,566	9.79	關係人
3	C 公 司	286,102	9.67	無	C 公 司	263,952	8.80	無
4	其 他	1,934,149	65.37	—	其 他	1,971,426	65.76	—
5	銷 貨 淨 額	2,958,991	100.00		銷 貨 淨 額	2,998,017	100.00	

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

合併資料

單位：人；%

項 目 \ 年 度		113 年度	114 年度	115 年截至 3 月 31 日
員工 人數	主 管 人 員	75	78	78
	間 接 人 員	157	165	169
	直 接 人 員	784	759	748
	合 計	1,016	1,002	995
平 均 年 歲		37	38	38
平 均 服 務 年 資		6	7	7
學歷 分布 比率 (%)	博 士	0.10	0.10	0.10
	碩 士	1.87	2.00	2.01
	大 專	53.54	54.39	53.47
	高 中 (含 以 下)	44.49	43.51	44.42

四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司最近年度及截止年報刊印日止，並無因污染環境而遭受損失。預計未來二年度並無重大環保支出。

- (二) 依環保相關法令規定，應申領與設置環保專責人員及各項污染設施設置許可證或污染源防治設備之說明：

1. 本公司已取得 ISO14001(環境管理系統)及 ISO45001(職業安全衛生管理系統)驗證。
2. 本公司每年進行 ISO14064 溫室氣體盤查，並提供給國家科學及技術委員會中部科學園區管理局。
3. 本公司均依法令規定，設置環保專責單位人員，亦設置固定污染源防治設施及取得固定污染排放許可證，固定污染源操作與排放，均符合固定污染源操作許可要求。
4. 本公司均依法令規定，每季定期申報固定污染源空污費暨排放量，並繳納空氣污染防治費用。
5. 本公司各廠區均依《廢棄物清理法》之規定，取得廢棄物清理計畫書，並委託合法清除及處理事業廢棄物之廠商，依規定處理廢棄物，另每季定期申報並繳納土壤及地下水污染整治費。
6. 本公司各廠區均依法令規定，向國家科學及技術委員會中部科學園區管理局申請廢污水的連接與搭排，並取得水污染防治許可證；各廠區污水中污染物及污水排放量均符合水污染防治法規定之排放標準。
7. 本公司各廠區均依法令規定，每六個月進行廢污水採樣檢測，並依規定每季定期繳納水污費及污水處理費。

- (三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。

五、勞資關係

- (一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司成立以來，秉持與員工共享經營成果及照顧員工之理念，訂定相關規範，提供全方位的管理制度與福利措施，包含：勞工保險、全民健康保險、年節獎金、員工餐廳、健身中心、職工福利委員會。依據公司整體營運、團隊與個人績效表現下，設計獎酬激勵方案，與員工共享獲利盈餘，以達人才吸引、留置、激勵與培育優質人才之目的，相關的福利政策及執行成果如下：

1. 管理制度合理化

- (1) 人才招聘及獎酬制度規劃：招募主動積極之多元化人才，以確實獎酬公平分配，共享經營成果。
- (2) 人才留任及組織架構規劃：配合公司長期發展，期使員工適才適所；此外不斷的強化組織整合、促進人力配置合理化、持續人才養成以提高生產力。
- (3) 本公司訂定員工獎酬之程序，依據本公司章程及適用於經理人及員工之「年節營運分紅獎勵辦法」與公司整體營運績效連結，做為給予合理報酬及提撥獎金之評核依據。另外，當年度如有獲利，應提撥不低於百分之零點五(含)為員工酬勞，且應於員工酬勞中提撥百分之 80 分配於董事會所訂條件之基層員工。
- (4) 公司訂有績效考核管理等相關辦法，公平合理評估員工及主管之工作表現，依據員工專業知識技術及個人績效表現，以核定其薪資調整水準。另外，公司每年執行一次經理人績效考核及每季員工績效考核，以考核結果做為職務晉升之參考依據。員工績效考核制度，依公司人事管理規章及工作規則之獎懲規定辦理。

2. 員工福利措施

(1) 員工基本權益保障

- A. 所有員工自到職日起，即參加勞工保險及全民健康保險，其各項給付均依法辦理。
- B. 依《勞動基準法》訂定工時、休假、加班與薪資制度。
- C. 依法成立「職工福利委員會」，有效推動各項員工福利事務，並定期辦理多元化的福利事宜。

(2) 提昇職工福利

- A. 各職缺都有標準之敘薪基準，以工作能力、經驗等整體考核為核薪重點。
- B. 依公司年度營運表現與個人績效，以確實獎酬公平分配，共享經營成果。
- C. 促進部門情誼交流，提供部門同仁聚餐經費補助。
- D. 免費提供健康營養午餐與晚餐。
- E. 結婚/喪葬/生育/住院慰問補助及三節禮品或禮券；同仁生日提供生日禮券。

- F. 每年舉辦員工旅遊活動(國內外行程),同仁可自行組團,選擇旅遊地點,鼓勵員工攜眷參加。
- G. 促進員工身心健康,鼓勵同仁使用免費健身房,交流情誼及調劑身心。
- H. 免費汽機車停車位。
- I. 每年舉辦優於勞動法規之員工健康檢查,定期關心同仁健康狀況。
- J. 定期提供日月千禧酒店折扣。
- K. 員工特惠商店購物折扣。

3. 員工進修與訓練

本公司認為人才是公司最重要的資產,為培養機械專業人才及提升員工職涯能力,本公司已訂定「教育訓練管理辦法」及「員工培訓發展計畫」,依各項核心職能規劃公司訓練體系,共分為新人訓練、專業訓練、管理訓練三大體系,透過持續的學習讓員工與公司共同成長。

- (1) 新人訓練:由管理部專人引導進行教育訓練,其內容包括對公司治理、文化與價值觀、組織制度、職場安全衛生、工作職掌與實務操作說明等介紹,同時由資深人員帶領下,協助適應工作環境、學習工作相關技能,快速融入團隊。

「誠信」是台灣精銳最重要的核心價值觀,也是我們的核心經營準則。為讓同仁清楚地理解,已將本公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「個資保護政策」及人權、公平對待原則等相關守則揭露於公司網站;同時加強新進同仁對企業社會責任、誠信經營暨道德行為準則、資安與防範內線交易等相關議題之宣導。

- (2) 專業訓練:各部門除依專業職能發展其專業課程訓練外,公司為了有系統培養成專業人才,依各部門需求,由各部門主管、管理人員、技術人員擔任專業講師,透過多元訓練、知識傳承、工作輪調等多元培訓,培養知識與技術,提升工作品質及績效。公司除內部訓練課程外,也可以申請外訓課程,擁有多元化的進修選擇。

- (3) 管理訓練:依管理人員階層別及其所需具備的管理職能,分中階主管訓練及高階主管訓練,其內容包括自我探索人際溝通、問題分析與解決技巧、績效管理、領導力等課程及管理實務經驗分享。

4. 員工退休制度與其實施情形

本公司為安定員工退休後的生活,退休申請及給付標準已依《勞動基準法》、《勞工退休金條例》規定辦理。本公司適用勞動基準法退休金給予標準(舊制退休金)之員工,已於2014年02月14日(公文函信勞給字第1035002213)結清舊制年資及台灣銀行退休金準備金帳戶。

2005 年 07 月 01 日起併行採用政府新制退休辦法，由公司每月依員工薪資總所得，提撥 6%至員工個人退休金專戶；如有自願提繳退休金者，則依員工自願提繳率，自每月薪資中代扣繳至員工個人退休金專戶。

5. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

本公司各項規定皆依《勞動基準法》為遵循準則，為保障勞資權益、協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧及雙向溝通以解決問題，截至目前為止，勞資關係和諧，尚無發生足以影響公司財務業務正常營運之重大勞資糾紛。

本公司重視勞資關係，各項政策除皆能確實依循《勞動基準法》及相關法令制定外，同時也將同仁權益列為優先考量。另外，為使同仁意見能充分表達，除可依循行政管理體系反應其意見外，另設立以下溝通管道：

(1) 定期舉辦勞資會議。

(2) 董事長信箱（直接至董事長收件），以期聆聽、深入瞭解同仁真實心聲、著手改善。

(3) 建置創新提案獎勵制度：同仁可隨時提出改善建議與可行方案。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司最近年度及截止年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失。

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1. 資通安全風險管理架構：

本公司已於 112 年 7 月 28 日設置資安專責單位，設有資安主管一名及專責人員一名，負責資通安全管理事務，由資安主管帶領部門執行資通安全相關作業，建立安全及可信賴之資通系統，推動資通安全管理制度，以加強資通系統及網路安全。

本公司將資訊安全相關規範落實在內控管理辦法中，核決層級為董事長，透過每年定期檢視，向董事長與總經理陳報資安管理作業及成效，於成立至今已召開 6 次資安會議。另由稽核室每年進行包括資通安全檢查在內之資訊電腦化作業查核，以確保公司資訊安全內部控制之有效性。

本公司每年定期檢討資安政策，針對相關風險進行評估分析，將執行情形提報董事會，最近期提報日期為 114 年 7 月 25 日，於會中報告有關資通安全管理之風險管理執行情形。

2. 資通安全政策：

- (1) 由專業人員負責處理有關資訊系統安全預防及危機處理相關事宜，以維護資訊系統安全。
- (2) 建立電腦網路系統的安全控管機制，以確保網路傳輸資料的安全，保護連網作業，防止未經授權的系統存取，造成機密資料外洩。
- (3) 跨公司之電腦網路系統，應特別加強網路安全管理，並且對內安裝防毒軟體、端點偵測與回應（EDR, Endpoint Detection and Response）機制，設置對外之網路防火牆，以防止電腦病毒、攻擊性之惡意軟體入侵，造成公司網路系統癱瘓。
- (4) 依實際需求，實施資訊安全教育訓練，促使員工瞭解資訊安全的重要性，提高員工資訊安全意識，促其遵守資訊安全規範。

3. 資通安全具體管理方案：

因應公司業務特性，部分跨公司之電腦網路系統，特別加強網路安全管理，並對內安裝防毒軟體，設置對外之網路防火牆，以防止電腦病毒、攻擊性之惡意軟體入侵，造成公司網路系統癱瘓。另外，依實際需求實施資訊安全教育訓練，促使員工瞭解資訊安全的重要性，提高員工資訊安全意識，促其遵守資訊安全規範。

- (1) 制定資通安全檢查控制作業、系統使用權限管理辦法、軟硬體使用管理辦法、電子郵件管理辦法、FTP使用管理辦法及資訊安全規範等內控管理制度。
- (2) 建立網路防火牆、電腦掃毒、端點偵測與回應(EDR)、託管式偵測與回應(MDR)等安全措施，強化持續監控網路及系統能力，不定期依實際需求對全體員工進行資訊安全教育訓練，以降低資安風險。
- (3) 建立主機和網路使用之管理機制，依據職能分別賦予不同存取權限，防止未授權的存取。
- (4) 建立資訊機房實體及環境安全防護措施，定期實施相關維護。
- (5) 訂定資訊安全管理制度內部稽核計畫，定期檢視資訊安全管理制度範圍內所有人員及設備使用情形。
- (6) 訂定管理備份還原之演練，確保公司業務持續運作。

4. 投入資通安全管理之資源：

- (1) 建立資訊機房，備有獨立空調，溫溼度監測系統及溫濕度異常主動通知，不斷電系統及連接戶外備用發電機，進出門禁管制及攝影系統監控。
- (2) 防火牆最新韌體更新及維護，設立連線通訊管制規則，對外連線管理機制。
- (3) 防毒軟體病毒碼更新及維護，統一定期發送最新病毒碼至所有電腦。
- (4) 電子郵件服務主機建立，設置SPAM垃圾郵件及資安威脅過濾閘道系統。
- (5) 電腦帳號，上網權限，外部存取權限管理機制。
- (6) 全廠人員進出門禁管制系統，攝影監控系統。
- (7) 114年度投入資訊安全維護金額共3,602千元。

- (8) 本公司已加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT)共享資安情資，以強化企業資安聯防。
- (9) 公司每月定期以E-mail方式，提醒全體同仁資安應防範相關資訊，114年度針對184位新進人員進行資訊安全相關宣導。
- (10) 114年度資安人員參加外部資安課程2次，總時數12小時。
- (11) 導入端點偵測與回應（EDR, Endpoint Detection and Response）/ MDR（Managed Detection and Response，受管式偵測及回應），全天候監控端點。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

114 年度執行狀況良好，並無發生重大資安事件而遭受損失之情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃	中部科學園區管理局	114.01.01~133.12.31	承租土地建一廠	限建造營業所需廠房、倉庫
土地租賃	中部科學園區管理局	101.06.01~121.05.31	承租土地建二廠	限建造營業所需廠房、倉庫
土地租賃	中部科學園區管理局	107.04.01~126.12.31	承租土地建三廠	限建造營業所需廠房、倉庫
土地租賃	教育部	96.01.25~117.01.24	承租土地建觀光酒店	不得經營特種咖啡茶室等特定目的事業
營運與管理協議	千禧國敦酒店(香港)有限公司	101.11.01~116.12.31	品 牌 使 用	協議中止後，停止使用Millennium商標
授信合約	玉山銀行	114.04.29~115.04.29	綜合授信契約	無
授信合約	玉山銀行	114.04.17~115.04.17	短期擔保放款	無
授信合約	玉山銀行	114.04.29~115.04.29	短期擔保放款	無
授信合約	兆豐銀行	114.05.31~115.05.30	綜合授信契約	無
授信合約	兆豐銀行	114.12.06~115.12.05	綜合授信契約	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 合併財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元；%

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度	增(減)變動	
			金額	%
流 動 資 產	7,083,861	7,162,965	79,104	1.12
不動產、廠房及設備	3,317,028	3,150,676	(166,352)	(5.02)
無 形 資 產	223,116	223,079	(37)	(0.02)
其 他 資 產	566,967	715,581	148,614	26.21
資 產 總 額	11,190,972	11,252,301	61,329	0.55
流 動 負 債	469,473	410,961	(58,512)	(12.46)
非 流 動 負 債	532,285	652,339	120,054	22.55
負 債 總 額	1,001,758	1,063,300	61,542	6.14
股 本	801,714	801,714	0	0.00
資 本 公 積	1,203,942	883,257	(320,685)	(26.64)
保 留 盈 餘	8,183,558	8,504,030	320,472	3.92
權 益 總 額	10,189,214	10,189,001	(213)	(0.00)
1. 重大變動項目說明(變動比例達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者) (1) 其他資產：主係為承租一廠土地續約所致。 (2) 非流動負債：主係為增加使用權資產，調整租賃負債所致。 (3) 資本公積：主係為資本公積配發現金股利所致。 2. 以上重大變動項目對公司財務狀況及經營結果並無重大影響。				

二、財務績效

(一) 合併營業結果比較分析表

單位：新台幣千元；%

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度	增(減)變動	
			金額	%
營 業 收 入	2,958,991	2,998,017	39,026	1.32
營 業 成 本	1,346,459	1,434,284	87,825	6.52
營 業 毛 利	1,612,532	1,563,733	(48,799)	(3.03)
營 業 費 用	617,652	621,405	3,753	0.61
營 業 利 益	994,880	942,328	(52,552)	(5.28)
營業外收入及支出	416,800	234,330	(182,470)	(43.78)
稅 前 淨 利	1,411,680	1,176,658	(235,022)	(16.65)
所 得 稅 費 用	277,661	214,815	(62,846)	(22.63)
本 期 淨 利	1,134,019	961,843	(172,176)	(15.18)
1. 重大變動項目說明(變動比例達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者) (1) 營業外收入及支出減少：主係因外幣兌換利益減少所致。 (2) 稅前淨利、所得稅費用及本期淨利減少：主係因外幣兌換利益減少所致。 2. 對未來財務業務之可能影響：無重大影響。 3. 未來因應計畫：不適用。				

(二) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司主要依客戶之預估需求，考量產能規劃及過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標。本公司產品應用層面廣泛，並持續開拓市場，注意市場動向，以擴大市場占有率，提升獲利，維持良好財務品質。

三、現金流量

(一) 合併現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元；%

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動淨現金流入	1,379,730	1,162,405	(217,325)	(15.75)
投資活動淨現金流入(出)	(1,275,686)	(2,204,708)	(929,022)	72.83
籌資活動淨現金流入(出)	(833,922)	(993,380)	(159,458)	19.12
變動分析說明： (1) 營業活動現金流入減少：主係因稅前淨利減少所致。 (2) 投資活動現金流出增加：主係因其他金融資產增加所致。 (3) 籌資活動現金流出增加：主係因資本公積配發現金股利增加所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫

本公司無現金不足額之情形，故無流動性不足之虞。

(三) 合併未來一年現金流動性分析

本公司未對外公開財務預測，故不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關業務與財務狀況；本公司目前轉投資事業為 100%投資之子公司，已於內部管理制度中訂定對子公司之監督與管理作業，以定期監督子公司營運狀況。

(二) 轉投資獲利或虧損情形及改善計畫

單位：新台幣千元

轉投資事業	營業項目	114 年度認列	獲利或虧損主要原因	改善計畫
日月千禧酒店股份有限公司	飯店業	67,337	承接國內外商務市場長期住房，適時調整商務及散客價格	穩定商務及國旅需求，按市場淡旺季，調整客群及價格等行銷策略

(三) 未來一年轉投資計畫：目前暫無未來一年投資計畫。

六、風險事項及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率

(1) 對損益之影響

單位：新台幣千元；%

年度 項目	113 年度		114 年度	
	金額	占營業收入淨額比率	金額	占營業收入淨額比率
利息收入	138,719	4.69	85,787	2.86
利息費用	6,124	0.21	7,931	0.26

本公司及子公司 113 年度及 114 年度利息收入分別為 138,719 千元及 85,787 千元，占各該年度營業收入淨額之比率分別為 4.69%及 2.86%，另本公司及子公司 113 年度及 114 年度利息費用分別為 6,124 千元及 7,931 千元，占各該年度營業收入淨額比率分別為 0.21%及 0.26%，本公司及子公司利息收入及利息支出占營業收入淨額比率不大，故利率變動對本公司及子公司影響尚屬有限。

(2) 未來因應措施

隨著金融利率之變動，適時調整資金運用，因應利率變動可能產生之財務風險，未來公司資金規劃仍以穩健原則，資金配置上安全控管，考量公司未來營運規模及獲利能力提升，除持續與金融機構保持良好往來關係，適時爭取最適利率以降低利息支出。

2. 匯率

(1) 對損益之影響

單位：新台幣千元；%

項 目 \ 年 度	113 年度		114 年度	
	金 額	占營業收入 淨 額 比 率	金 額	占營業收入 淨 額 比 率
兌 換 利 益 (損 失) 淨 額	248,560	8.40	84,338	2.81

本公司及子公司113年度及114年度之兌換利益(損失)淨額分別為248,560千元及84,338千元，占各該年度營業收入淨額之比率分別為8.40%及2.81%。整體而言匯率波動對本公司及子公司損益之影響尚屬有限。

(2) 未來因應措施

本公司及子公司隨時掌握國際匯市主要貨幣之走勢及變化，維持適當之外匯淨部位，提供於業務作為報價時之參考依據，適時調控外幣部位，並適時運用匯率避險工具，降低匯率波動所造成之影響。

3. 通貨膨脹情形

本公司及子公司之損益截至年報刊印日止尚未因通貨膨脹而產生重大影響，預測通貨膨脹對本公司及子公司損益之影響尚屬有限。未來本公司及子公司仍將持續隨時掌握通貨膨脹對進貨成本之情形，隨時掌握上游供應鏈成本變化情形，必要時採取適當的穩定成本措施，以降低對公司營運之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於事業之經營，並未從事高風險、高槓桿投資與交易，除了母子公司間之資金貸與外，未有對本公司及子公司外之個體從事資金貸與、背書保證，或從事衍生性商品交易之情事，上述母子公司間的資金貸與均已依照已訂定之「資金貸與他人作業辦法」執行。未來本公司及子公司如有從事相關交易，將依照已訂定之「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證管理辦法」及「取得或處分資產處理程序」，並依相關法令規定進行公告申報作業，若有執行衍生性金融商品交易策略時，也將秉持保守穩健原則，以規避外匯交易價格波動風險。

1. 資金貸與他人情形：

114年12月31日止 單位：新台幣千元

貸出 資金 公司	貸與 對象	是否 為關 係人	往來 科目	本期 最高 金額	期末 餘額	實際 動支 金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務 往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列 備抵 呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
												名稱	價值		
台灣 精銳	日月千禧 酒店股份 有限公司	是	其他應收款 -關係人	1,300,000	650,000	303,500	1.38% ~ 1.91%	短期 融通 資金	0	營運需求	0	無	0	4,075,600	4,075,600

2. 背書保證情形：無。

3. 衍生性商品交易情形：無。

4. 虧損之主要原因及未來因應措施：不適用。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

近年全球製造業為因應工業 4.0，紛紛投入智慧製造之轉型升級，積極引進各種工業機器人、自動化設備及工具機，讓產線升級為智慧工廠，以取代大量人力需求、提高生產效率及產品品質，而減速機是機械傳動不可或缺之零組件之一，廣泛應用於半導體、面板、生技醫療、航太、電子業及傳統產業等自動化設備及工具機，其對於精度、品質及速度之要求嚴格，故減速機亦須兼具高精度、低磨耗、低背隙、低噪音、體積小及高輸出扭力等方面研發。

本公司以成為減速機市場領導者而努力不懈，多年來除持續提升自主研發實力外，近幾年更加速推進產品研發、專利累積及市場推廣。

2. 預計投入研發費用

本公司 113 年度及 114 年度研發費用分別為 39,120 千元及 36,922 千元，佔合併營業收入淨額比率分別為 1.32%及 1.23%，本公司研發經費係依新產品及新技術開發進度逐項編列，且持續投入研發資源，以符合市場及客戶之需求，確保公司之競爭優勢。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司日常營運均遵循國內外相關法令，且本公司及子公司之管理階層亦隨時留意國內外相關重要政策發展趨勢及蒐集法規變動情形，以調整公司相關營運策略之依據，並不定期指派專業人員接受相關課程之訓練，有利即時因應市場變化並採取適當因應措施，進而提高國際競爭力。故截至年報刊印日止，本公司及子公司並未受到國內外之重要政策及法律變動，而對本公司財務、業務有重大影響情事。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司隨時注意所處產業相關之科技改變(含資通安全風險)及技術發展演變，以迅速掌握產業脈動，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，特別加強網路安全管理，對內安裝防毒軟體，設置對外之網路防火牆，以防止電腦病毒、攻擊性之惡意軟體入侵，造成公司網路系統癱瘓。並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變(含資通安全風險)及產業變化對公司之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司自成立以來以實現企業永續經營為職志，遵守相關法令規定，積極強化內部管理，同時保持和諧之勞資關係，以維持優良企業形象。本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象與遭受危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事或計畫，則將依各項作業規定，秉持審慎之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

1. 預期效益：

本公司及子公司最近年度及截至年度刊印日止尚無擴充廠房之計畫。

2. 可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 本公司進貨方面：

進貨廠商主要以提供鋼材、齒輪箱及油封為主，該類型廠商家數與種類眾多，本公司主要原料之採購均維持至少二家以上之供應商，並與其維持良好之合作關係，若有供應不及或缺料情況，亦另有合格供應商可替代，故供貨來源係屬穩定，並未有供貨短缺或中斷之情形。

2. 本公司銷貨方面：

產品應用於半導體、面板、生技醫療、航太、電子業及傳統產業等自動化設備及工具機，因考量各地區幅員廣闊及交易風險等市場特性，故本公司銷售主要透經銷商為主，雖銷貨對象較為集中某幾家經銷商，惟本公司最近年度及截至年報刊印日止並無銷售單一客戶達30%以上之情事，故尚無銷售集中之風險。

3. 子公司進銷貨方面：

由於子公司主係經營國際觀光旅館及餐館服務等，主要之顧客用品及生鮮食品等供應情況穩定，進、銷貨對象均屬分散，尚無過度集中之情事。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事及持股超過 10%之大股東全體持股總計並無重大變化，故尚無因相關人員之股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響及風險之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截止年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訴訟事件

應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

鄭淑芬女士於擔任原台灣精銳科技(股)公司(以下簡稱原台灣精銳)會計主任期間侵占客戶應收帳款總計 42,694 千元。而原台灣精銳因與台灣廣用科技(股)公司(以下簡稱台灣廣用)合併，原台灣精銳為消滅公司，嗣後台灣廣用更改名稱為台灣精銳科技股份有限公司，本公司承受被消滅之原台灣精銳公司之權利義務，已於 108 年 12 月 23 日經臺灣臺中地方法院民事裁判勝訴，鄭淑芬女士之繼承人應付連帶給付義務，該繼承人不服雙方仍在訴訟中。113 年 10 月 14 日調解成立，繼承人七人願於民國 114 年 2 月 28 日前各給付台灣精銳公司新台幣 6,099,072 元，截至年度刊印日止尚有新台幣 6,099,072 元未結清款項，本案已終結，未結清款項列入公司自行追蹤。本案對本公司股東權益或證券價格並無造成重大影響。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

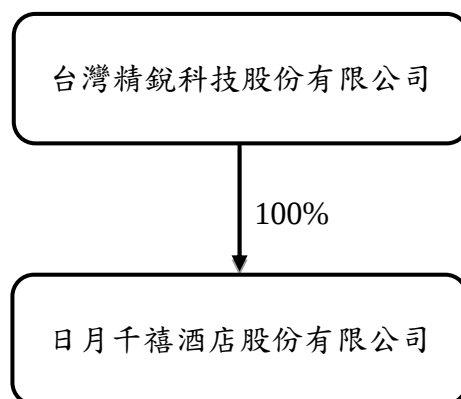
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 關係企業基本資料

114年12月31日 單位：新台幣千元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 項 目
日 月 千 禧 酒 店 股 份 有 限 公 司	93 年 9 月 23 日	台 中 市 西 屯 區 市 政 路 77 號	700,000	客 房 及 餐 飲 服 務

114年12月31日 單位：新台幣千元

企 業 名 稱	資 產 總 額	負 債 總 額	權 益 總 額	營 業 收 入	本 期 損 益 (稅 後)
日 月 千 禧 酒 店 股 份 有 限 公 司	1,599,028	847,136	751,892	600,887	67,337

(二) 關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表所揭露相關資訊，於母子公司合併財務報告中均已揭露，並於114年度合併財務報告首頁出具附件五之聲明書，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無此情形。

三、其他必要補充說明事項：

無。

四、最近年度及截至年報刊印日止如有發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

無此情形。

台灣精銳科技股台灣精銳科技股份有限公司份有限公司

董事長 張重興 張重興