



精湛光學科技股份有限公司

CHING CHAN OPTICAL TECHNOLOGY CO., LTD.

股票代號2070

民國一一四年度年報

中華民國一一五年四月十七日刊印
查詢本年報之網址:<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：許宏安

職 稱：總經理

電 話：(07)693-7937

電子郵件信箱：ccm@ccm3s.com

代 理 發 言 人：吳虹臻

職 稱：特助

電 話：(07)693-7937

電子郵件信箱：ccm@ccm3s.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司暨工廠：高雄市湖內區忠孝街 110 巷 58 號

電 話：(07)693-7937

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：福邦證券股份有限公司

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2383-6888

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：林秀珊、葉芳婷

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台南市東區林森路一段 395 號 12 樓

網 址：<http://www.pwc.tw/>

電 話：(06)234-3111

五、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
不適用

六、公司網址：<http://www.ccm3s.com/>

目 錄

項 目	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	9
三、公司治理運作情形.....	14
四、簽證會計師公費資訊.....	49
五、更換會計師資訊.....	49
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.....	50
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.....	51
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	52
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.....	54
參、募資情形.....	55
一、資本及股份.....	55
二、公司債辦理情形.....	58
三、特別股辦理情形.....	58
四、海外存託憑證辦理情形.....	58
五、員工認股權憑證辦理情形.....	58
六、限制員工權利新股辦理情形.....	58
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	58
八、資金運用計畫執行情形.....	58
肆、營運概況.....	59
一、業務內容.....	59
二、市場及產銷概況.....	64
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.....	68
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	69
六、資通安全管理.....	71
七、重要契約.....	72
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	73
一、財務狀況.....	73
二、財務績效.....	74

項	目	頁次
三、現金流量		75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響		75
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		75
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項		76
七、其他重要事項		80
陸、特別記載事項		81
一、關係企業相關資料		81
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形		81
三、其他必要補充說明事項		81
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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		81

壹、致股東報告書

各位股東先生、女士，大家好：

首先，歡迎各位股東撥空前來參加本年度的股東會，在此謹代表精湛及所屬相關企業對各位股東的支持與鼓勵，表達最崇高之謝意。民國 114 年度，精湛光學在變動的市場環境中展現高度韌性。隨新興科技應用持續暢旺，以及企業加速導入低碳化及自動化設備優化製程，本公司積極推動「AOI+AI」智能檢測技術的深度整合，成功將傳統光學篩選提升至深度學習新領域。在電子產業方面，先聯公司成功陸續接獲大廠等指標性批量訂單，顯示本公司在被動元件檢測市場已取得關鍵突破。

展望 115 年度，公司定調為「業務導向」轉型元年。我們將維持投資動能，朝高技術、高值化產品拓展，並啟動「設備租賃」與「昆山精湛低價機」策略，以破壞性定價主動出擊，重點在於獲取市場份額及後續軟體授權收益。同時，公司將致力於企業永續經營與智慧製造，立足台灣，放眼世界，創造員工、客戶、股東及所有利益關係人共利之永續企業。茲將 114 年度營業結果及 115 年營運計劃概要列示如下：

一、114 年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

本公司 114 年度合併營業收入淨額為新台幣 694,156 仟元，較 113 年度合併營業收入淨額新台幣 715,428 仟元，衰退 3%；合併營業利益為新台幣 93,694 仟元，較 113 年度合併營業利益新台幣 131,146 仟元，衰退 29%；合併稅後利益為新台幣 82,150 仟元，較 113 年度合併稅後利益新台幣 106,259 仟元，衰退 23%。營業收入減少主要係關稅不確定性及全球供應鏈重整，導致國外客戶之部分訂單尚在觀望中及部份國外客戶機台為客製，整備時間拉長致延後銷貨，遂使營收較 113 年衰退。

(二) 預算執行情形

本公司 114 年度並未對外公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支情形

單位：新台幣千元

項目及年度	114 年度	113 年度
營業活動現金流量	126,004	128,936
投資活動現金流量	(62,826)	(121,790)
籌資活動現金流量	33,551	(444,140)

2. 獲利能力分析

分析項目	114 年度	113 年度
資產報酬率(%)	6.40	7.55
權益報酬率(%)	8.73	11.54

營業利益占實收資本額比率(%)	26.18	36.65
稅前純益占實收資本額比率(%)	29.63	38.63
純益率(%)	11.83	14.85
每股盈餘(元)	2.30	2.97

(四) 研究發展狀況

本公司致力於鞏固光學影像、精密機構、電控系統及 AI 視覺軟體等四大核心技術能量，並持續投入研發轉型。115 年度，研發團隊已成功將「AI 深度學習技術（Deep Learning）」全面導入檢測演算法，大幅優化複雜表面瑕疵的判讀精度與速度，有效解決過往傳統視覺難以克服的檢測瓶頸。

同時，公司積極推動「產業跨界應用」，透過 100% 自主研發之機台及線上自動化檢測系統，已由核心扣件領域成功跨足至「高精密電子元件」與「生物醫藥檢測」等高毛利產業。透過 AI 技術之賦能，本公司正從傳統檢測設備商轉型為「全方位智能視覺解決方案提供者」，持續擴大設備應用範圍與市場競爭力。114 年度投入研發支出總計為新台幣 30,753 仟元，佔營業收入之 4.4%。

二、115 年度營業計畫概要

(一) 經營方針與重要產銷政策

經營方針

- (1) 組織重塑戰略：115 年度全面實施「幕僚單位主導制」，由管理、財務、特助等幕僚單位負責制度戰略與資源籌措(後勤籌糧)，確保前線業務能專注衝刺業績。資深主管將逐步轉入幕僚室，強化集團中樞管理。
- (2) 落實 3333 計畫：透過系統落實「每天三件小事」的績效考核，引導員工將年度目標拆解為每日實績，建立「聚沙成塔」的成就文化。
- (3) 高值化與利潤共享：持續擴展 AI 應用面，以核心技術衍生競爭力，朝向高毛利的高階利基產品前進，創造利潤共享使股東及員工價值極大化。

產銷政策

- (1) 雙品牌差異化策略
 - CCM 主品牌：堅持高品質價值定位，深耕高端客製化市場。
 - QY 品牌：定位於高性價比低價機，透過規模生產極大化與成本極小化，迅速佔領基礎篩選市場。
- (2) 推動創新型商業模式
 - 設備租賃計畫：結合金融機構等策略夥伴，針對資金壓力較大的客戶推出租賃方案，掃除成交障礙，並建立長期的維護收入。
 - 工廠活化：成立「自動化代工廠」，配置高端 AI 系統與渦電流檢測技術，主打稀少性的高端檢測代工服務，並作為二手機活化的平台。
- (3) AI 驅動影音行銷：導入 AI 工具生成短影音(如：不同產品機型特色)，取代高成本外包拍攝，透過社群平台快速建立跨國經銷商連結與品牌曝光。

(二) 預期銷售數量及其依據

- (1) 營收目標與市場佈局：115 年度營收挑戰目標定為 11 億元，以 10 億元為達標基準。此目標係依據全球缺工及生產自動化趨勢，以及電動車、半導體電子、醫藥生技等產業對品質管控日益嚴苛之需求。
- (2) 高技術智能檢測：持續強化 AI 軟體之深度學習技術之應用，開發高值扣件智能 AI 光檢與自動對焦系統。針對微小化元件(如被動元件、LED、車用電子)，瑕疵檢出率將成為市場領先的關鍵。
- (3) 二手區與活化資產：官網設立二手設備及零件專區，吸引有預算考量的客群，同時去化集團內部庫齡零件與展示機。

三、未來公司發展策略

1. 全球在地化佈局：積極擴展新興國家市場，預期重回 LED 技術重鎮「東莞大朗」設立分公司，並規劃武漢、重慶等重工業心臟地區之插旗策略。
2. 供應鏈分級與零庫存管理：建立供應商分級制，協尋大陸專職研發商配合。參考大廠模式推動零庫存管理，將組裝零件存放於供應商，提升資材運用效率。
3. 售服生態系與 AI 技術支援：建立「AI 使用者操作手冊」影音資料庫及「售服維修 Q&A Agent」，落實假日與夜間客服支援機制，讓願意付出的員工獲得高倍數薪資獎勵，解決技術支援時間差問題。
4. 內部數位轉型：全面導入鼎捷 PLM、ERP、BI 系統，並配置「智能機器人」處理例行事務，提升集團行政與研發效能。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司之營運皆依已制定之相關辦法及程序執行，並因應新環境進行策略修正：

1. 報價流程管制：針對非標準機型，建立嚴格的報價簽核制度，確保報價具備市場競爭力。
2. 智慧財產保護：嚴禁在接單前提供詳細測試報告及翻拍數據予客戶，防止技術方案流向競爭對手。
3. 組織適應力：面對中國市場西進變化與雷同競爭者的挑戰，本公司透過教育培訓、組織重塑(如：成立保修部專責維修收入)及導入 ESG 永續經營概念，持續保持領先地位。

最後，謹祝各位股東身體健康萬事如意！

董事長：吳俊男



經理人：許宏安



會計主管：陳伶臻



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

1. 董事資料(一)

115 年 4 月 11 日；單位：股

職稱 (註 1)	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			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	洋鎰投資 (股)公司	—	114.06.05	3 年	104.07.24	4,359,265	12.18%	4,688,265	11.22%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人： 吳俊男	男 51-60	114.06.05	3 年	104.07.24	3,701,632	10.34%	3,701,632	8.86%	2,822,134	6.75%			國立中山大學管理學院高 階經營管理碩士	洋鎰投資(股)公司董事長 海鉸投資(股)公司董事 盛鉸投資(股)公司董事 潤茂投資(股)公司董事 全盈自動化(股)公司董事長 昆山全盈自動化設備有限公司 董事長 財團法人雲林縣精湛教育基金會 董事長 先聯科技(股)公司董事長 松鶴健康休閒(股)公司董事長 富鈞水資(股)公司董事	董事	吳 虹 臻	父 女	
董事	中華民國	潤茂投資 (股)公司	—	114.06.05	3 年	104.7.24	3,168,540	8.85%	3,407,640	8.16%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人： 吳虹臻	女 21-30	114.06.05	3 年	108.06.24	1,031,954	2.88%	1,137,654	2.72%	—	—	—	—	崑山科技大學金融管理 學系	本公司特助 潤茂投資(股)公司董事 洋鎰投資(股)公司監察人 盛鉸投資(股)公司監察人	董事 長	吳 俊 男	父 女	—
董事	中華民國	許宏安	男 41-50	114.06.05	3 年	114.06.05	—	—	149,000	0.36%	—	—	—	—	雲林科技大學工業工程系	本公司總經理 昆山全盈自動化設備有限公司 總經理	—	—	—	—
董事	中華民國	陳松田	男	114.06.05	3 年	114.06.05	—	—	—	—	—	—	—	—	台北工專機械科製造組	榮田精機(股)公司董事長兼 CEO 富映投資股份有限公司董事長	—	—	—	—

職稱 (註 1)	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			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	
			71-80													財團法人天真基金會董事長				
獨立 董事	中 華 民 國	王昭文	男 51-60	114.06.05	3 年	114.06.05	—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學金融博士 政治大學商學院風險與保 險研究中心研究員 國立中山大學 APEMBA 主任 國立中山大學財務管理學 系系主任 國立高雄第一科技大學財 務管理學系系主任 加拿大滑鐵盧大學保險、 證券與計量財務研究所拜 訪學者 華南金控董事	國立中山大學 國際金融研究學院 國際資產管理研究所 代理所長	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	鄭漢蓁	女 41-50	114.06.05	3 年	114.06.05	—	—	—	—	—	—	—	—	美國印地安那大學布魯明 頓分校比較法學碩士 萬國法律事務所律師 萬國法律事務所初級合夥 律師 萬國法律事務所助理合夥 律師 台北律師公會副秘書長 台灣法學會財務長 中華民國律師公會全國聯 合會法規整理委員會委員	詠旭法律事務所負責人 臺灣臺南地方法院調解委員 財團法人國立成功大學文教基金 會董事 國立成功大學及國立成功大學醫 學院附設醫院法律顧問	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	吳基逞	男 51-60	114.06.05	3 年	111.06.09	—	—	—	—	—	—	—	—	國立臺灣大學商研所碩 士、博士 國立中山大學校友服務中 心主任 國立中山大學企業管理學 系系主任 國立中山大學企業管理學 系教授	國立中山大學企業管理學系教授 華泰電子(股)公司獨立董事	—	—	—	—

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

表一、法人股東之主要股東

115 年 4 月 11 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註 1)
洋鎧投資(股)公司	吳俊男(99.77%)、吳祈霖(0.23%)
潤茂投資(股)公司	王素春(99.77%)、吳虹臻(0.23%)

註 1：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二、表一主要股東為法人者其主要股東：無。

2. 董事資料(二)

(1) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
洋鎧投資(股)公司 代表人：吳俊男		具有二十年以上公司業務所需之工作經驗； 未有公司法第 30 條各款情事	非屬公司之獨立董事，故無加以敘述獨立性情形	0
潤茂投資(股)公司 代表人：吳虹臻		具備公司業務所需之工作經驗 未有公司法第 30 條各款情事	非屬公司之獨立董事，故無加以敘述獨立性情形	0
許宏安		具有十年以上公司業務所需之工作經驗 未有公司法第 30 條各款情事	非屬公司之獨立董事，故無加以敘述獨立性情形	0
陳松田		具有二十年以上公司業務所需之工作經驗； 未有公司法第 30 條各款情事	非屬公司之獨立董事，故無加以敘述獨立性情形	0

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獨立董事家數
王昭文		具備公司業務所需之工作經驗 未有公司法第 30 條各款情事	(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	0
鄭漢蓁		律師之專門職業 未有公司法第 30 條各款情事	(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。	0
吳基逞		具備公司業務所需之工作經驗 未有公司法第 30 條各款情事	(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	1

(2) 董事會多元化及獨立性

A. 董事會多元化：本公司基於強化公司治理並充分發揮董事會之職權及結構健全發展，董事候選人之提名係採用候選提名制，評估候選人之學經歷資格、專業背景、誠信度並經董事會決議通過後送請股東會選任之，對於本身基本條件性別、年齡等參考營運判斷能力，會計及財務、危機處理及經營管理策略分析等相關技能與以評估。

本公司董事會遵循多元化原則，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司董事四席，具備篩選機產業相關營業經驗及國際市場觀且長於領導，獨立董事三席均具備財金、商務及法律產業知識，其中一席金融財務及會計專業背景教授，一席律師，一席策略企管教授，皆能提供公司營運之專業經驗；女性董事兩席，佔董事席次 29%；具員工身分董事二席佔 29%；3 位獨立董事任期年資在 1~6 年；3 位董事年齡在 60 歲以下。

董事之多元化政策落實情形請如下：

多元化核心 項目 董事姓名		基本組成							營運 判斷 能力	會計及 財務分析 能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力
		國籍	性 別	兼任本 公司員工	年齡			獨立董事 任期年資								
					50 以下	51-61	70 以上									
董事長	吳俊男	中華民國	男	註 1		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	吳虹臻	中華民國	女	✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	許宏安	中華民國	男	✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	陳松田	中華民國	男				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	王昭文	中華民國	男			✓		1-3 年	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	鄭漢蓁	中華民國	女		✓			1-3 年	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	吳基逞	中華民國	男			✓		4-6 年	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註 1：本公司前任總經理周毓誠於 113 年 11 月 29 日辭任，暫由本公司吳俊男董事長自 113 年 11 月 30 日起代理總經理一職，本公司於 114 年 3 月 12 日經董事會決議通過委任許宏安為總經理。

本公司注重董事會成員組成之性別平等，以提高女性董事席次達三分之一(即 33%)為目標，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。

B. 董事會獨立性：本公司董事會成員七席(員工身分二席)，三席獨立董事(佔全體董事成員比例 42.86%)，無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，有關董事專業資格與經驗及獨立性情形請參閱年報第 6-7 頁。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

115 年 4 月 11 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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	許宏安	男	114.03.12	149,000	0.36%	—	—	—	—	正修科技大學電子工程系 國立雲林科技大學工業工程與管理系 欣興電子(股)公司加工課長 凱崴電子(股)公司研發/銷售處長	昆山全盈自動化設備有限公司總經理	—	—	—	—
會計主管	中華民國	陳怜臻	女	114.08.04	12,174	0.03%	—	—	—	—	中國文化大學會計學系 安侯建業聯合會計師事務所審計部主任 可成科技(股)公司稽核	無	—	—	—	—
財務主管 兼任 公司治理主管	中華民國	吳進益	男	114.12.23	10,000	0.02%	—	—	—	—	國立高雄第一科技大學財務管理系碩士 加捷科技事業(股)公司財務主管 統一化粧品企業(股)公司財務主管 越南權昱工業責任有限公司財務主管	無	—	—	—	—

-6-

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	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		
		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	財務報 告內所 有公司
董事長	洋鎧投資 (股)公司 代表人： 吳俊男	2,942	2,942	—	—	1,500	1,500	—	—	5.41	5.41	6	6	—	—	—	—	—	—	5.41	5.41	—

職稱	姓名	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
		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		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
董事	潤茂投資(股)公司代表人：吳虹臻	60	60	—	—	838	838	—	—	1.09	1.09	865	865	36	36	66	—	66	—	2.27	2.27	—
董事	蔡侑霖	26	26	—	—	60	60	—	—	0.10	0.10	433	433	22	22	18	—	18	—	0.68	0.68	—
董事	潘傳德	26	26	—	—	60	60	—	—	0.10	0.10	—	—	—	—	—	—	—	—	0.10	0.10	—
董事	許宏安	34	34	—	—	60	60	—	—	0.12	0.12	1,110	1,796	38	38	70	—	70	—	1.60	2.43	—
董事	陳松田	34	34	—	—	60	60	—	—	0.12	0.12	—	—	—	—	—	—	—	—	0.12	0.12	—
獨立董事	蔡瑜真	103	103	—	—	—	—	15	15	0.14	0.14	—	—	—	—	—	—	—	—	0.14	0.14	—
獨立董事	李佳相	103	103	—	—	—	—	15	15	0.14	0.14	—	—	—	—	—	—	—	—	0.14	0.14	—
獨立董事	吳基逞	240	240	—	—	—	—	30	30	0.33	0.33	—	—	—	—	—	—	—	—	0.33	0.33	—
獨立董事	王昭文	137	137	—	—	—	—	15	15	0.19	0.19	—	—	—	—	—	—	—	—	0.19	0.19	—
獨立董事	鄭漢蓁	137	137	—	—	—	—	15	15	0.19	0.19	—	—	—	—	—	—	—	—	0.19	0.19	—
1. 本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性 本公司一般董事及獨立董事之酬金包括酬金、業務執行費及盈餘分派之董事酬勞： A. 依對公司營運參與程度及貢獻價值，同時參酌同業市場水準議定之，按月給付。 B. 業務執行費：適用對象為審計委員會與薪資報酬委員會之出席董事，出席費以出席次數核算之。 C. 盈餘分配：適用對象為執行公司業務之董事，並依據公司章程第 28 條應以當年度獲利狀況不高於 3%分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。 當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事。																						

- 本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性
本公司一般董事及獨立董事之酬金包括酬金、業務執行費及盈餘分派之董事酬勞：
A. 依對公司營運參與程度及貢獻價值，同時參酌同業市場水準議定之，按月給付。
B. 業務執行費：適用對象為審計委員會與薪資報酬委員會之出席董事，出席費以出席次數核算之。
C. 盈餘分配：適用對象為執行公司業務之董事，並依據公司章程第 28 條應以當年度獲利狀況不高於 3% 分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。
- 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事。

註：本公司 114 年 06 月 05 日進行董事全面改選。董事蔡侑霖、潘傳德及獨立董事蔡瑜真、李佳相解任，董事許宏安、陳松田及獨立董事王昭文、鄭漢蓁新任。

(二) 總經理及副總經理之酬金

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

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(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 (代理)	吳俊男 (註 2)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
總經理	許宏安 (註 3)	1,037	1,728	37	37	123	405	120	—	120	—	1.60	2.79	—

註 1：本公司董事會通過 114 年擬分配員工酬勞金額新台幣 5,157 仟元，按實際發放金額比例計算擬議數。

註 2：吳俊男董事長代理總經理一職至 114 年 03 月 12 日，董事長兼總經理薪酬合計 6 仟元。

註 3：本公司 114 年 03 月 12 日董事會通過許宏安擔任總經理。

(三) 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：新台幣仟元

	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	許宏安(註 1)	0	255	255	0.31
	財會主管(暫代)	郭秀麗(註 2)				
	會計主管	陳怜臻(註 3)				
	財務主管暨 公司治理主管	吳進益(註 4)				

註 1：董事長代理總經理一職至 114.03.12。於 114.03.12 通過董事會新任。

註 2：原財會主管暨公司治理主管於 114.05.09 離職解任。於 114.05.09~08.04 暫代會計主管；於 114.05.09~12.23 暫代財務主管。

註 3：於 114.08.04 通過董事會新任。

註 4：於 114.12.23 新任。

(四) 分別比較說明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、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金占個體財務報告稅後純益比例

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度				113 年度			
	酬金總額		總額占個體財務報告稅後純益比例(%)(註)		酬金總額		總額占個體財務報告稅後純益比例(%)(註)	
	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
董事	9,174	9,860	11.17	12.00	9,379	9,379	8.83	8.83
總經理、 副總經理	1,317	2,290	1.60	2.79	4,925	4,925	4.63	4.63

2. 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

(1) 給付酬金之政策、標準與組合

A. 董事

本公司一般董事及獨立董事之酬金包括酬金、業務執行費及盈餘分派之董事酬勞。

酬金：依對公司營運參與程度及貢獻價值，同時參酌同業市場水準議定之，按月給付。

業務執行費：用對象為審計委員會與薪資報酬委員會之出席董事，出席費以出席次數核算之。114 年度董事會平均出席比率達 93%。

盈餘分配：適用對象為執行公司業務之董事，並依據公司章程第 28 條應以當年度獲利狀況不高於 3% 分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

B. 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。發給之獎金係按月薪、發放基數及考績基數計算。員工酬勞的分派標準係遵循公司章程之規範並視經理人績效評核辦法之指標：年度績效表現，預算達成狀況及經營會議參與程度等因素核算發放，114 年度之經理人員工酬勞占稅後純益 0.31%尚屬合理。

(2) 訂定酬金之程序

- A. 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，以本公司「董事及經理人績效管理辦法」所執行之評核結果為依據，並提送董事會核議，為充分顯現經營績效指標達成情形。
- B. 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。114 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、總經理及副總經理酬金係同時考量公司營運績效、未來產業景氣波動之風險，以及本公司未來經營可能面臨之營運風險、交易風險、財務風險等因素訂定酬金之金額。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

114 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)(B/A)	備註
董事長	洋鎧投資(股)公司 代表人：吳俊男	6	—	100.00%	114.06.05 股東會連任
董事	潤茂投資(股)公司 代表人：吳虹臻	6	—	100.00%	114.06.05 股東會連任
董事	蔡侑霖	2	1	66.67%	第五屆任期至 114.06.05
董事	潘傳德	2	1	66.67%	
董事	許宏安	3	—	100.00%	114.06.05 股東會新任
董事	陳松田	2	1	66.67%	
獨立董事	蔡瑜真	3	—	100.00%	第五屆任期至 114.06.05
獨立董事	李佳相	3	—	100.00%	
獨立董事	吳基逞	6	—	100.00%	114.06.05 股東會連任
獨立董事	王昭文	3	—	100.00%	114.06.05 股東會新任
獨立董事	鄭漢蓁	3	—	100.00%	

註：本公司於 114 年 6 月 5 日股東會進行董事全面改選後，蔡侑霖董事、潘傳德董事、蔡瑜真獨董、李佳相獨董解任，許宏安董事、陳松田董事、王昭文獨董、鄭漢蓁獨董新任。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項說明，請參閱審計委員會運作情形。

(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：

日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
114.03.12	吳俊男、吳虹臻、 蔡侑霖、潘傳德、 蔡瑜真、李佳相、 吳基逞	本公司 113 年度員工及董事 酬勞分派案。	涉及自身利益	排除應利益迴避 之董事後，其餘出 席董事無異議照 案通過。
114.03.12	吳俊男	本公司擬捐款「財團法人雲 林縣精湛教育基金會」案。		
114.03.12	吳虹臻	本公司代理發言人任命案。		
114.08.04	吳俊男、吳虹臻、 許宏安、陳松田、 王昭文、鄭漢蓁、	審計薪酬委員會決議事項： 1.審查本公司 114 年度改選 後董事報酬及車馬費案。		

	吳基逞	2.審查本公司經理人 114 年度個別薪資報酬支給案。		
114.11.06	吳俊男、吳虹臻、 許宏安、陳松田、 王昭文、鄭漢蓁、 吳基逞	審計薪酬委員會決議事項： 1.審查本公司經理人 115 年度個別薪資報酬支給案。 2.審查本公司 115 年度董事報酬及車馬費案。		

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，評鑑執行情形如下表：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式(註 1)	評估內容
每年一次	114.01.01~ 114.12.31	董事會	董事會內部自評 「董事會績效評估自評問卷」	✓ 對公司營運之參與程度 ✓ 提升董事會決策品質 ✓ 董事會組成與結構 ✓ 董事之選任及持續進修 ✓ 內部控制
		個別董事 成員	董事自評 「董事會成員自評表」	✓ 公司目標與任務之掌握 ✓ 董事職責認知 ✓ 對公司營運之參與程度 ✓ 內部關係經營與溝通 ✓ 董事之專業及持續進修 ✓ 內部控制
			同儕評估 「董事會成員評核表」	✓ 遵守相關法令及規定 ✓ 對公司營運參與程度
		審計 委員會	審計委員會內部自評 「審計委員會自評問卷」	✓ 對公司營運之參與程度 ✓ 審計委員會職責認知 ✓ 提升審計委員會決策品質 ✓ 審計委員會組成及成員選任 ✓ 內部控制
		薪資報酬 委員會	薪資報酬委員會內部自評 「審計委員會自評問卷」	✓ 對公司營運之參與程度 ✓ 薪資報酬委員會職責認知 ✓ 提升薪資報酬委員會決策品質 ✓ 薪資報酬委員會組成及成員選任 ✓ 內部控制

註 1：評估考核分為 5 個等級方式呈現：非常不同意(極差)、不同意(差)、普通(中等)、同意(優)、非常同意(極優)。

114 年董事會及功能性委員會績效自評，經評估考核均屬非常同意。上開績效評鑑之細部內容及後續改善作法均已於 115 年 3 月 11 日董事會上呈報。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1. 本公司業已制定「董事選舉辦法」，以制定公平、公正、公開之董事選任程序，而董事間亦無有超過半數之席次，具有配偶或二親等以內之親屬關係。
2. 本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，設置薪資報酬委員會、審計委員會及企業社會責任委員會等功能性委員會，並將所提議案交由董事會決議。
3. 本公司於「董事會議事運作管理作業」明訂董事會應每季至少召開一次。民國 114 年度共開會 6 次，俾使董事會可以充分知悉公司重大營運狀況落實公司治理；健全監督功能及強化管理機能。
4. 本公司董事會之各項重要決議事項，依法於公開資訊觀測站公告申報，並同步揭露於本公司網站投資者專區，透過網路提供投資者所關切之相關資訊，以維護股東權益。

5. 本公司每年皆定期安排董事進修課程，持續充實新知，以保持其核心價值及專業優勢，114 年度董事進修情形請參閱年報第 23 頁註一。
6. 本公司已於 114 年 12 月 23 日委任吳進益暫代財務經理兼任公司治理主管，並於 115 年 1 月 19 日董事會通過，其具備公開發行公司從事財務、會計及股務等工作經驗達三年以上，以保障股東權益強化董事會職能。

(二) 審計委員會運作情形

本公司審計委員會於 105 年 6 月 8 日設立，其成員由全體獨立董事組成且至少每季召開一次會議。運作方式依本公司「審計委員會組織規程」辦理，其審議事項涵蓋：公司財務報表、公司內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬、財務、會計或內部稽核主管之任免，以及風險管理相關運作機制之監督等。

114 年度工作重點：

1. 審閱財務報告

本公司董事會造送 113 年度財務報表(含合併財務報表)，業經委請資誠聯合會計師事務所葉芳婷會計師及林姿妤會計師查核簽證，併同營業報告書及盈餘分配議案，業經第三屆第 12 次審計委員會(114.03.12)審議通過，呈送 114.03.12 董事會決議通過，已提請 114 年度股東常會(114.06.05)承認通過。

2. 考核內部控制制度之有效性

本公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目、各單位及子公司之內部控制制度自行評估報告及稽核室全年度稽核計劃執行結果，並未發現重大缺失，故判斷 113 年度內部控制制度之設計及執行係屬有效，經第三屆第 12 次審計委員會(114.03.12)審議通過，呈送 114.03.12 董事會決議通過後出具 113 年度「內部控制制度聲明書」。

3. 評估簽證會計師獨立性及會計師事務所審計品質指標

4. 重大轉投資、現金增資

5. 訂定或修訂內部控制制度暨相關辦法

114 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	蔡瑜真	3	—	100.00%	第三屆任期至 114.06.05
獨立董事	李佳相	3	—	100.00%	
獨立董事	吳基逞	5	—	100.00%	114.06.05 股東會連任
獨立董事	王昭文	2	—	100.00%	114.06.05 股東會新任
獨立董事	鄭漢蓁	2	—	100.00%	

註：本公司於 114 年 6 月 5 日股東會進行董事全面改選後，蔡瑜真獨董、李佳相獨董解任，王昭文獨董、鄭漢蓁獨董新任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期 期別	議案內容	參與表決 情形
114.03.12 第三屆第 12 次	- 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 - 本公司 113 年度盈餘分配案。 - 本公司 113 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 - 本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 - 本公司擬捐款「財團法人雲林縣精湛教育基金會」。 - 修正本公司「公司章程」案。 - 本公司定義 114 年度「基層員工」範圍案。 - 本公司總經理任命案。 - 本公司代理發言人任命案。 - 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	審計委員會一致通過所有議案，董事會並依照審計委員會之建議，核准通過所有議案，公司並照案執行。
114.04.24 第三屆第 13 次	修訂本公司「核決權限」案。	
114.05.09 第三屆第 14 次	- 本公司 114 年第一季合併財務報表案。 - 本公司 114 年度委任簽證會計師之報酬案。。 - 本公司發言人異動案。	
114.08.04 第四屆第 1 次	- 本公司會計主管任命案。 - 配合資誠聯合會計師事務所內部調整之需要，更換簽證會計師。 - 本公司 114 年第二季合併財務報表案及盈餘分配案。 - 本公司擬設立越南子公司「CHING CHAN Vietnam Corp.」，進行越南投資案。 - 修訂本公司「永續報告書編製及驗證之作業程序」。 - 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。 - 本公司 113 年度永續報告書案。	
114.11.06 第四屆第 2 次	- 本公司 114 年第三季合併財務報表案。 - 民國 115 年度集團預算案。 - 民國 115 年度稽核計畫案。	

	• 修訂本公司「組織圖」案。 • 本公司擬辦理現金增資發行新股案。 • 本公司擬投資設立子公司案。	
(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：無此情事。		
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。		
三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：		
審計委員會 開會日期	與內部稽核主管溝通之重大項目	與簽證會計師溝通之重大項目
114.03.12	• 報告 113 年 10 月至 113 年 12 月稽核計畫執行情形(單獨會議)。 • 討論「取得或處分資產處理程序」修訂案(單獨會議)。 • 討論 113 年度內部控制制度聲明書案(單獨會議)。	• 民國 113 年度財務報表查核情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應(單獨會議)。 • 會計師之獨立性、審計品質指標(單獨會議)。
114.05.09	• 報告 114 年 01 月至 114 年 03 月稽核計畫執行情形(單獨會議)。	• 民國 114 年第一季財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應(單獨會議)。
114.08.04	• 報告 114 年 04 月至 114 年 06 月稽核計畫執行情形(單獨會議)。 • 討論內部控制制度修訂案(單獨會議)。	• 民國 114 年第二季財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應(單獨會議)。
114.11.06	• 報告 114 年 07 月至 114 年 09 月稽核計畫執行情形(單獨會議)。 • 討論 115 年度稽核計畫案(單獨會議)。	• 民國 114 年第三季財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應(單獨會議)。 • 年度查核規畫(單獨會議)。
結果：上述事項皆經審計委員會審閱獲核准通過並依照議案決議執行，獨立董事並無反對意見。		

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已修訂「公司治理守則」並於 112.03.22 經董事會通過，並揭露於公司網站。	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？	✓		(一) 本公司訂有股務作業辦法，並設置發言人、代理發言人及股務部門，專人處理股東建議、疑義及糾紛等事宜。	
(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) 由本公司股務專責人員處理相關事宜，並由股務代理機構「福邦證券股份有限公司股務代理部」協助辦理，能有效掌握主要股東名單。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司與關係企業間之管理權責劃分明確，訂有「關係人交易管理作業」及「對子公司之監督與管理作業」，且關係企業之財務、業務、會計等皆獨立運作，並受本公司控管與稽核。	
(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) 本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，已訂定「防範內線交易之管理辦法」，確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，適用對象包含本公司之董事、監察人、經理人及受僱人。其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人。	
三、董事會之組成及職責				無重大差異
(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 108 年 3 月 25 日董事會通過「公司治理守則」第三章強化董事會職能即擬訂有多元化方針。董事會成員之遴選及提名系遵照公司章程之規定採用候選人提名制，除了評估學經歷，並參考利害關係人之意見，遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。本公司目前設有 7 席董事，均為有各產業豐富工作經驗，包含執業律師、財會專業背景教授，其中有 5 位男性董事，2 位女性董事，本公司董事成員組成多元且亦注重董事會成員的性別平等，女性董事的占比為 29%。 7 席董事中有豐富產業經驗者有吳俊男、許宏安、陳松田及吳虹臻；另有金融財務及會計專業背景之教授王昭文；任台南地方法院調解委員之專業律師鄭漢蓁；對商業策略及行銷專精之吳基逞教授，諸位董事對本公司發展及營運均有正面之助益。	

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	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司獨立董事占比為 42.86%、女性董事占比為 29%；3 位獨立董事任期年資在 1~6 年；3 位董事年齡在 60 歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事目標三分之一，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標，董事多元化及專業請詳公司網站及參閱年報第 7-8 頁。 (二) 本公司目前設置薪資報酬委員會及審計委員會，110 年 5 月 5 日董事會通過成立企業社會責任委員會，11 年 11 月 4 日董事會通過更名為 ESG 永續發展推度執行小組，為進一步強化氣候治理層級，原「ESG 永續發展推動執行小組」於 115 年 5 月 11 日經董事會決議，正式升格為「永續發展委員會」，由董事會直接統籌管轄。 (三) 本公司董事會於 107 年 6 月 21 日通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」並定期評估董事會績效。本公司 114 年度「董事會自我評鑑」於 115.03.11 董事會報告，114 年度董事會績效評估結果良好。 (四) 本公司每年定期由董事會評估檢視簽證會計師之獨立性及適任性。依會計師事務所提供之審計品質指標(AQI)資訊，進行五大構面評估： 1.專業性：會計師及其查核人員之經驗。 2.品質控管：會計師及其查核人員投入之時數及簽證公開發行公司家數占比。 3.獨立性：非審計服務公費占比。 4.監督：有無外部檢查缺失及主管機關缺失改善函文。 5.創新能力：電子化審計工具運用。 針對會計師是否與公司無利害關係及專業資格進行評估；另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者須予迴避，會計師之輪調亦遵守相關規定辦理，並無欠缺獨立性之情事，本年度於 115.03.11 提報審計委員會及 115.03.11 董事會審議並通過，經查資誠聯合會計師事務所林秀珊會計師與葉芳婷會計師，並未擔任本公司董事或經理人，也非本公司利害關係人，亦未在本公司支薪或有投資或財務利益分享關係，評估結果顯示皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司 114.01.19 董事會通過委任吳進益財務主管兼公司治理主管，其具備公開發行公司擔任財務、會計、股務或公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上。負責為提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、協助董事就任及持續進修、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，以及當年度公司治理業務執行情形，保障股東權益並強化董事會職能。	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？	✓		本公司設有網站，有其聯繫方式及依規定於公開資訊觀測站公告相關資料，並有發言人制度，以提供利害關係人最新訊息與溝通管道。	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？	✓		本公司委任專業股務代辦機構「富邦證券股份有限公司股務代理部」，代為辦理公司股東會事務及各項股務事宜。	無重大差異
七、資訊公開				無重大差異
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司依規定於公開資訊觀測站公告公司財務業務及公司治理資訊，並設有公司網站。	
(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) 本公司設置發言人及代理發言人各一名，並有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並設有公司網站。	
(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) 本公司已於 115 年 3 月 12 日申報 iXBRL，並依證券交易法第 36 條及其他相關規定之期限前於 115 年 3 月 25 日公告並申報 114 年度財務報告，於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告及於每月 10 日前公告上月份營收情形，	
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	✓		(一) 員工權益：本公司除遵循勞基法及相關法令保障員工權益外，更以積極超越法令基本規範為目標，深耕員工職涯規劃，吸引更多優質員工加入公司團隊。 (二) 僱員關懷：除持續對員工本身的婚喪喜慶、住院醫療，由公司指派主管親臨關懷，亦提供以下福利措施：盈餘分紅制度；完善人才培育計劃；	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	
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)？			完整員工教育訓規劃體系、人性化管理之升遷制度與轉職制度；公司正式員工享有勞、健保及免費團體保險等完善保險福利措施；結婚賀禮、生育補助及傷病補助、生日禮金等員工協助方案；完善之自助式餐廳伙食供應；員工旅遊補助；年度員工健康檢查與諮詢；各類特約廠商優待；提供員工制服；提供免費停車位等。 (三) 投資者關係：本公司設置發言人、代理發言人及投資人專用信箱，專責處理股東建議事項。 (四) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係，並積極培養長期穩定優質供貨廠商，朝向模組、整機委外施作方式，以擴大衛星供應鏈體系，強化產銷系統。 (五) 利害關係人之權利：公司對往來金融機構、債權人皆提供充足的資訊，對於員工亦有順暢的溝通管道，並依據主管機關之規定辦理相關資訊公告及時提供各項公司資訊，讓利害關係人有足夠的資訊作判斷以維護其權益。 (六) 董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，且依相關法令規範進修證券法規及公司治理等相關課程，符合進修時數之規定，進修情形請參閱年報第 23 頁註一。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依法訂定內部控制制度及相關內部規章，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期的查核內部控制制度的落實程度，並隨時留意客戶與供應商本身之財務狀況避免連帶發生經營風險。 (八) 客戶政策之執行情形：本公司設有客戶服務之專責部門處理客戶政策之執行，執行狀況順利，與客戶維持穩定良好關係。 (九) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買董監責任保險，保險金額美金 2 百萬元。	
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。(未列入受評公司者無須填列) 本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。				

註一：董事進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	吳俊男	114.11.05	社團法人中華民國內部稽核協會	• 「股東會」與「公司法」應注意事項及實務解析	6
董事	吳虹臻	114.10.22	社團法人中華財經發展協會	• 生成式 AI 的產業發展與未來機會	3
		114.11.12	社團法人中華財經發展協會	• 董事會如何確保企業永續經營-從人才之發掘與培養談起	3
		114.11.17	社團法人中華財經發展協會	• 數位轉型與 AI 應用	3
董事	許宏安	114.08.07	櫃檯買賣中心	• 114 年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		114.10.22	社團法人中華財經發展協會	• 生成式 AI 的產業發展與未來機會	3
		114.12.18	台灣專案管理學會	• 財務報表分析與財務會計趨勢	3
		114.12.24	台灣專案管理學會	• 生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	3
董事	陳松田	114.08.22	中華民國工商協進會	• 2025 台新新光淨零高峰論壇	3
		114.09.12	台灣董事學會	• 擁抱 AI 浪潮：掌握生成式 AI 的商業密碼	3
獨立董事	王昭文	114.12.09	台灣專案管理學會	• 生成式 AI 整合應用	3
		114.12.16	社團法人中華財經發展協會	• 穩定幣「合法化」：帶來全球貨幣競爭	3
獨立董事	鄭漢綦	114.07.17	社團法人中華財經發展協會	• 董監事應注意之公司財務決策	3
		114.10.22	社團法人中華財經發展協會	• 生成式 AI 的產業發展與未來機會	3
		114.11.12	社團法人中華財經發展協會	• 董事會如何確保企業永續經營-從人才之發掘與培養談起	3
		114.12.04	社團法人中華財經發展協會	• 2026 全球及台灣經濟金融及投資趨勢展望	3
獨立董事	吳基逞	114.07.17	社團法人中華財經發展協會	• 董監事應注意之公司財務決策	3
		114.08.13	社團法人中華財經發展協會	• 台商海外投資佈局關鍵挑戰(東協、印度)	3

(四) 薪資報酬委員會組成及運作情形

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)	王昭文		註 1	註 1	0
獨立董事	鄭漢蓁		註 1	註 1	0
獨立董事	吳基逞		註 1	註 1	1

註 1：請參閱年報第 7 頁董事資料(二)相關內容。

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：114 年 06 月 05 日至 117 年 06 月 04 日，114 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)(B/A)	備註
召集人	李佳相	1	—	100.00%	第三屆任期至 114.06.05
	王昭文	2	—	100.00%	114.06.05 股東會新任
委員	蔡瑜真	1	—	100.00%	第三屆任期至 114.06.05
委員	吳基逞	3	—	100.00%	114.06.05 股東會連任
委員	鄭漢蓁	2	—	100.00%	114.06.05 股東會新任

註：本公司於 114 年 6 月 5 日股東會進行董事全面改選後，李佳相獨董、蔡瑜真獨董解任，王昭文獨董、鄭漢蓁獨董新任。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(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)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

三、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

日期 期別	議案內容	薪酬委員會 決議結果	意見處理
114.03.12 第四屆第 10 次	- 審查本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派比率及方式案。 - 審查本公司 113 年度個別經理人員工酬勞及董事酬勞分派案。 - 本公司經理人 114 年度個別薪資報酬支給案。	無異議 照案通過	不適用
114.08.04 第五屆第 1 次	- 審查本公司 114 年度改選後董事報酬及車馬費案。 - 審查本公司經理人 114 年度個別薪資報酬支給案。		
114.11.06 第五屆第 2 次	- 審查本公司經理人 115 年度個別薪資報酬支給案。 - 審查本公司 115 年度董事報酬及車馬費案。		

(五) 推動永續發展執行情形及氣候相關資訊

1. 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

公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任所採行之制度與措施及履行情形：

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？	✓		本公司依「公司治理守則」及「企業永續發展實務守則」之規範，持續落實推動企業永續發展計畫以促成經濟、環境及社會之進步，達成企業永續發展之目標；依據「企業永續發展推動小組組織規程」由各功能部門共同成立「ESG 永續發展推動執行小組」（組織歷程：110 年 5 月 5 日董事會通過成立企業社會責任委員會，111 年 11 月 4 日董事會通過更名為 ESG 永續發展推動執行小組。為進一步強化氣候治理層級，原「ESG 永續發展推動執行小組」於 115 年 5 月 11 日經董事會決議，正式升格為「永續發展委員會」，由董事會直接統籌管轄，由總經理擔任召集人，工作小組負責統籌公司企業社會責任與永續發展方向目標，推動相關工作事項並定期監督控管，彙整相關資料編製 ESG 永續報告書，並將執行結果報告董事會(每季)。 本公司永續發展目標的四大原則為：「落實公司治理」、「發展永續環境」、「維護社會公益」、「加強永續發展資訊揭露」。為確保永續發展政策之落實、強化公司經營體制、致力環境保育實踐及善盡企業社會責任。	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？	✓		本揭露資料涵蓋公司為 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日之母公司永續績效表現。風險評估邊界係以母公司為主體，不包含子公司。 依據永續報告書之重大性原則進行分析，除了參考全球永續性報告協會發布之「GRI 準則」及「永續會計準則委員會」(SASB)對此產業所關注之重要議題，透過年度重大主題問卷調查，由熟悉利害關係人之內部高階主管共同鑑別出主要關注之議題，辨識「實際」與「潛在」的「正負面」衝擊，採關注程度區別為評估因子進行統計與分析，鑑別重大性議題，並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，並訂定風險管理策略如下：	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				
			ESG 面向	重大議題	管理方針		
				環境	能源管理	對精湛之重要性	目標/策略摘要
						針對能源使用內部控管，並提高再生能源使用及佈局，減少外購電力之使用，以避免能源成本上升，進而影響獲利	1.能源管理 2.能源轉換 3.導入節能型式設備
			社會	職場多元平等，提供優質工作機會，提升企業競爭力	員工是公司的重要資產，更是本公司永續經營的關鍵，提供完善薪酬福利與培訓制度，創造可充分發揮潛能的職場環境	1.教育訓練(每年計畫性安排) 2.績效考核(每半年) 3.員工大會(每月)	
				健康安全職場	透過職業安全與衛生的管理作為及教育訓練，減少員工接觸危害，避免未落實職場安全，造成工傷意外。	1.落實職安衛 16 大管理計畫之推動 2.PDCA 循環管理方式 檢核現場作業	
			公司治理	公司治理	公司相關治理規章皆受主管機關指導與監督，除法令符合外，也積極配合政府政策，強化公司治理、維護股東權益及投資人關係，避免管理不當，影響股東權益。	1.建立有效的公司治理組織 2.維持董事會、各功能性委員會及內部稽核之獨立運作	
				誠信經營及法規遵循	遵循各類法律法規，嚴格反貪腐及不公平競爭行為，確保公司正當營運。	定期行內部法令宣導	
				財務績效	透明公司營運、支出、獲利及政府之財務補助等財務資訊的績效，避免成本控制不當導致虧損等，影響利害關係人權益。	媒體/公開資訊觀測站，即時揭露/公告重要訊息/股東會(每年)	

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				
			自訂	創新管理及智財權保護	透過研究開發之政策與方向、產品/技術/製程之創新與優化、專利申請與佈局，讓公司保持競爭優勢。	1.建立知識資料庫 2.模組化設計 3.客戶滿意度調查(每年)	
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？	✓		本公司於營運生產及業務推動，遵守依循政府機關如環境部所訂定之相關環保規(例如空氣汙染防制法、廢棄物清理法等)辦理，除符合相關環保法令的規定，公司為提供及建立同仁安全健康、舒適之勞動工作環境，降低職業災害率，亦制訂「職業安全衛生政策」，作為安全衛生管理最高指導原則。 1. 環境面的部份，本公司之政策為：持續推動節能減碳措施、致力於溫室氣體盤查；對未來的減碳量化目標，評估規劃以電力節約及設置太陽能光電來執行，預計於 2030 年以前將再生能源使用占比提高至總用電量之 50%，並致力於 2050 年達成 100%採用再生能源之目標。公司(個體)於 2022 起，依循 ISO 14064-1：2018 溫室氣體盤查標準，進行年度溫室氣體自主盤查，並預計於 2026/6 月底前，取得外部驗證機構之查證確信。(機構：財團法人精密機械研究發展中心) 2. 相關廢棄物減量管理推動狀況如下： (1) 為降低營運對生態環境的影響，為鼓勵同仁多吃素食，免費提供素食午餐，並自帶餐具，減少垃圾量。 (2) 鼓勵回收紙張再使用，推動文件表單簽核電子化。 (3) 公司實施垃圾分類與回收。 (4) 精進製程技術以降低源頭廢棄物產生。 (5) 下腳料委託合格資源回收業者定期回收再利用。 (6) 節約用水標語等宣導。				無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司在能源管理及降低溫室氣體排放部分，評估規劃以電力節約及設置太陽能光電來執行，2015 年起設置屋頂型太陽能光電 299.88kW；於 2023 年 12 月，再啟動規劃新建二期屋頂型太陽能設施，並於 2024 年 11 月完工啟用，期以再減低外購電力產生之溫室氣體間接排放量。				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	
			1. 2015~2025 年，光電系統累計之總發電量為 4,286,816 kWh，累積減碳量為 2,031.951 ton CO₂e。 2. 2025 年，回饋台電電網綠電約 26 萬度。 3. 2025 年，取得再生能源憑證共計 270 張。 相關節能管理推動狀況如下： (1) 管制空調：管制使用時間，下班時間關閉空調避免浪費；並將溫度控制在 26~28 度間，並加吊扇輔助。 (2) 照明管理：在所有燈切開關增做警示標語，限縮為局部照明。在需要照明的公共空間及接間辦公室走道，設置光感應與動態感應開關，全面採用 LED 燈源以減低電量耗能。 (3) 廠房採挑高設計，提高自然採光及降低室內溫度。 (4) 採購電動車作為公司之公務車使用(計三輛)。	
(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？	✓		公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施(請參閱 2.(1)氣候相關資訊執行情形 / 註 1：TCFD 重大氣候相關風險與機會財務影響分析)。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司之政策為：持續推動節能減碳措施、致力於溫室氣體盤查；已統計 112~113 年度之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，114 年度部分資料尚在盤查中，並內部已制定節能、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，相關資訊如下列： 1. 相關減量節能及廢棄物管理政策 (1) 管制空調：管制使用時間，下班時間關閉空調避免浪費；並將溫度控制在 26~28 度間，並加吊扇輔助。 (2) 照明管理：在所有燈切開關增做警示標語，限縮為局部照明。在需要照明的公共空間及接間辦公室走道，設置光感應與動態感應開關，全面採用 LED 燈源以減低電量耗能。 (3) 廠房採挑高設計，提高自然採光及降低室內溫度。 (4) 為降低營運對生態環境的影響，為鼓勵同仁多吃素食，免費提供素食午餐，並自帶餐具，減少垃圾量。	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																									
			(5) 鼓勵回收紙張再使用，推動文件表單簽核電子化。 (6) 公司實施垃圾分類與回收。 (7) 採購電動車作為公司之公務車使用(計三輛)。 (8) 精進製程技術以降低源頭廢棄物產生。 (9) 下腳料委託合格資源回收業者定期回收再利用。 (10) 節約用水標語等宣導。 2. 溫室氣體排放量參閱 2.(1)氣候相關資訊執行情形 3. 用水量資訊 <table><tr><th>項目(單位)/年度</th><th>113 年</th><th>114 年</th></tr><tr><td>用水量(公噸)</td><td>2,915</td><td>2,509</td></tr><tr><td>用水密集度(公噸/百萬元營業額)</td><td>6.49</td><td>7.15</td></tr></table> 4. 廢棄物總重量資訊 <table><tr><th>項目(單位)/年度</th><th>113 年</th><th>114 年</th></tr><tr><td>有害廢棄物(公噸)</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>非有害廢棄物(公噸)</td><td>43.6</td><td>36.1</td></tr><tr><td>總重量(有害+非有害)(公噸)</td><td>43.6</td><td>36.1</td></tr><tr><td>廢棄物密集度(廢棄物量/百萬元營業額)</td><td>0.0971</td><td>0.1029</td></tr></table>	項目(單位)/年度	113 年	114 年	用水量(公噸)	2,915	2,509	用水密集度(公噸/百萬元營業額)	6.49	7.15	項目(單位)/年度	113 年	114 年	有害廢棄物(公噸)	0	0	非有害廢棄物(公噸)	43.6	36.1	總重量(有害+非有害)(公噸)	43.6	36.1	廢棄物密集度(廢棄物量/百萬元營業額)	0.0971	0.1029	
項目(單位)/年度	113 年	114 年																										
用水量(公噸)	2,915	2,509																										
用水密集度(公噸/百萬元營業額)	6.49	7.15																										
項目(單位)/年度	113 年	114 年																										
有害廢棄物(公噸)	0	0																										
非有害廢棄物(公噸)	43.6	36.1																										
總重量(有害+非有害)(公噸)	43.6	36.1																										
廢棄物密集度(廢棄物量/百萬元營業額)	0.0971	0.1029																										
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？	✓		本公司遵循勞動基準法、性別工作平等法、性騷擾防治法等相關法令規定執行。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，將人權議題項目列入「企業永續發展實務守則」，尊重人權公約所訂定之保障，並公布於本公司網站。 本公司每年定期透過關注社會重大議題、數據監控、問卷調查等方式，檢視自身營運、價值鏈、新商業活動（如併購、合資）與其他相關活動，以辨識、評估其中面臨風險之群體及潛在人權風險，根據潛在風險擬定人權議題控制計畫，並持續監督、改善計畫執行成果。	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									
			本公司人權管理政策及具體方案摘要如下： <table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>1. 提供安全與健康的工作環境 2. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡 3. 落實高薪資、高發展、高關懷的「三高」政策</td><td>1. 中午休息 1 小時，給予同仁充足午休時間 2. 新進同仁到職滿 1 個月進行關懷問卷，瞭解適應狀況。 3. 完整及暢通之升遷管道。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令</td><td>落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。新進同仁到職後即享聚餐補助費用 600 元及旅遊補助 2,000 元。</td></tr><tr><td>與供應商合約訂有人權條款，並落實實地稽核</td><td>頒定供應鏈行為準則並透過全球供應商系統宣導公司之誠信政策。</td></tr></table>	人權管理政策	具體方案	1. 提供安全與健康的工作環境 2. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡 3. 落實高薪資、高發展、高關懷的「三高」政策	1. 中午休息 1 小時，給予同仁充足午休時間 2. 新進同仁到職滿 1 個月進行關懷問卷，瞭解適應狀況。 3. 完整及暢通之升遷管道。	禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令	落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。新進同仁到職後即享聚餐補助費用 600 元及旅遊補助 2,000 元。	與供應商合約訂有人權條款，並落實實地稽核	頒定供應鏈行為準則並透過全球供應商系統宣導公司之誠信政策。	
人權管理政策	具體方案											
1. 提供安全與健康的工作環境 2. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡 3. 落實高薪資、高發展、高關懷的「三高」政策	1. 中午休息 1 小時，給予同仁充足午休時間 2. 新進同仁到職滿 1 個月進行關懷問卷，瞭解適應狀況。 3. 完整及暢通之升遷管道。											
禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令	落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。新進同仁到職後即享聚餐補助費用 600 元及旅遊補助 2,000 元。											
與供應商合約訂有人權條款，並落實實地稽核	頒定供應鏈行為準則並透過全球供應商系統宣導公司之誠信政策。											
(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？	✓		公司目前依據章程及政令法規辦理，並依每年盈餘狀況提報董事會並報告於股東會，執行員工分紅。 1. 經營績效反映於員工酬勞 (1) 本公司之年終獎金制度：考量其職務、年資與年度績效考核情形後，分配予全體同仁，以激發所有同仁共同為公司目標努力。 (2) 員工酬勞依公司章程第 28 條，本公司應以當年度獲利狀況 1%~6%分派員工酬勞，其中就實際提撥金額中以不低於 60%為分派予基層員工之酬勞。 (3) 整體薪酬政策：114 年主管職與非主管職，年度平均調薪幅度為 2%，其中個人最高達 9%。 2. 員工福利 (1) 獎金/禮金/補貼：包括員工分紅、三節禮金、生日禮金、尾牙摸彩、年終獎金。 (2) 員工持股信託：精湛於 113 年正式啟動員工持股信託計畫！透過此計畫，讓每位同仁都有機會成為公司的股東，分享公司成長的成果。這不僅是物質上的回饋，更代表著公司對員工的肯定與信任。	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	
			(3) 終身幸福大事：包括結婚禮金、小孩滿月禮金、喪葬津貼、新居落成禮金、住院慰問金、母親節活動、父親節活動、情人節活動。 (4) 學習成長：包括輔導員指導工作、新進人員教育訓練、在職專業教育訓練、主題講座、視聽室、閱覽室、圖書館、各類講座及勵志電影。 (5) 身體健康與意外保障：包括勞健保、公司團保、健康檢查、健身房、職場安全衛生健康講座、駐廠護理師、醫師諮詢。 <u>健康檢查</u> 本公司除了提供全體員工完善的健康福利外，更針對課級(含)以上主管及40歲(含)以上同仁，額外提供健康補助，以支持同仁維持身心健康，展現公司對員工的關懷。 114年度體檢實際參與人數為99位，其中73人符合補助資格（補助金額達新台幣344,200元）。 <u>職場安全衛生健康講座</u> 本公司今年舉辦多場安全、健康及職場不法侵害宣導相關課程，透過專業的培訓，提升同仁的安全意識，共同打造更健康、更安全的職場環境。114年度實施情形如下： 114/05/20 114年上半年度自衛消防編組訓練指導課程 114/07/24 代謝症候群 114/08/20 認識失智與高齡健康議題 114/10/29 114年下半年度自衛消防編組訓練指導課程 <u>健康諮詢</u> 為保障員工身心健康，本公司每月安排職護駐廠，提供即時的健康諮詢與關懷；每季邀請職醫駐廠，進行更深入的健康諮詢，讓員工能及早發現並預防潛在的健康問題。 114年度職護駐廠共計96小時，職醫駐廠共計8小時，諮詢64人次。 (6) 休假制度：本公司休假制度均依《勞動基準法》相關規定辦理，包括週休二日及國定假日。另為表彰績優員工，當年度獲選為優秀員工者，公司另提供三天榮譽假作為獎勵，且不設使用期限。	

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	
			(7) 其他：員工餐廳、員工聚餐費補助、國內外員工旅遊、自助旅遊補助、家庭日活動、員工制服與工作鞋。 3. <u>退休金制度</u> (1) 本公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時六個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司依勞動基準法舊制規定按月就薪資總額 2%提撥退休金基金，依勞動基準法新制規定則按月就薪資總額 6%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。 (2) 由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。	
(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？	✓		本公司遵循職業安全衛生法與客戶及相關團體之規定訂定政策，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，以建構健康幸福職場。以災害預防及災害防止為核心理念，使用適當之管理工具、成熟之技術及可運用之資源，整合廠區內作業之職安衛問題，制定有效對策，持續推動職業安全文化；並加強作業人員之防護管理，使用防護具以預防職業病，期能創造零職災之工作環境。 1. <u>職業安全衛生政策</u>： 本公司建立職業安全衛生管理計畫，製定職安衛工作守則及管理計畫，以提升整體職安衛之推行及風險控制。	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	
			114 年失能傷害頻率為 0，職災計 0 件、人數 0 人(占 114 年底員工總人數之 0%)，已達成全年度 0 件之目標。 2. <u>勞工作業環境監測</u> 為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，114 年執行上下半年各 1 次，共計 2 次作業環境監測，逐步瞭解工作人員的暴露實態。 3. <u>職場安全</u> (1) 本公司於 114 年持續製程安全推動、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，努力達到全年度零職災。114 年已舉辦消防安全講習及自主訓練各 2 場，派訓員工 100% 完成訓練課程。相關訓練課程如消防自衛編組教育訓練(上下半年各一次)、急救人員教育訓練(含 AED 操作教育訓練)及其他急救相關知識訓練、勞工安全衛生在職教育訓練、機械設備安全教育訓練等課程。依據職業安全衛生法令規定，依序針對職安衛組織之建立、變更、採購、承攬、緊急應變、自動檢點與改善、安全衛生管理體制實施稽核、修正、紀錄等事項，加以執行與運作，以助於勞工安全衛生之提升與落實。 (2) 隸屬於安全衛生管理單位之勞安人員，除依法規要求安排外部之在職訓練課程(含回訓及新受訓時數)，並依職業安全衛生法令規定，針對職安衛管理組織與計劃之建立/變更、自動點檢點與改善、實施與稽核等，加以執行與運作，以提升勞工職業安全衛生之落實。職安衛相關執行計畫例如每週排定自動檢查、每月實施法規異動鑑別，及每月至現場執行工作人員之作業安全觀察，並填寫檢核表登載。每年辦理員工健檢，114 年度於 11 月 8 日辦理，實際參與員工計 99 人，執行特殊健檢受檢人數計 31 人，受檢率為 100%。 4. <u>健康友善職場</u> 公司致力於營造安全與健康之工作環境，並定期辦理相關教育訓練，持續提升員工職業安全意識。同時，重視員工專業發展與身心健康，依據員工工作需求及職涯發展規劃，不定期辦理各項教育訓練課程，內容涵蓋管理職能、專業技	

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	
			術、自我成長及健康講座等，並提供多元內外部訓練與學習管道，以持續提升員工專業能力並促進身心健康。 114 年度共辦理教育訓練課程 55 堂，總訓練時數 418 小時，參與人次 382 人，培訓總費用為新臺幣 184,930 元。 在管理政策上，本公司制訂、「員工工作規則」、「性騷擾防治」、「招募任用管理」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；針對懷孕員工，除定期追蹤、健康諮詢，也提供孕婦專屬停車位，給予懷孕員工充分照顧。公司提倡以多元化和包容性的工作場所創造無歧視、重平等的兩性友善職場環境，彼此尊重、互助，共同營造性別平權的公司文化。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司重視員工專業發展與身心健康，依據員工工作需求及職涯發展規劃，不定期辦理各項教育訓練課程，內容涵蓋管理職能、專業技術、自我成長及健康講座等，並提供多元內外部訓練與學習管道，以持續提升員工專業能力並促進身心健康。 114 年度共辦理教育訓練課程 55 堂，總訓練時數 418 小時，參與人次 382 人，培訓總費用為新臺幣 184,930 元。	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？	✓		公司對產品與服務之行銷與標示皆遵循相關法規及國際準則，並已訂定「誠信經營守則及公司誠信經營作業程序及行為指南」，亦制定保護消費者權益政策與申訴程序。 1. 本公司依循公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 9 條、第 9-1 條，個人資料保護法等法規並參考台灣證券交易所「上市上櫃公司資通安全管控指引」制定「資通安全管控政策」。涵蓋所有資訊系統和資料的安全控制措施，作為集團資通安全防護及管理依據，以保證公司內重要資訊之機密性、完整性及可用性。114 年度本公司未接獲有經證實侵犯客戶隱私或遺失客戶資料之投訴事項，為強化主動防禦策略，精湛已於 111 年 11 月申請加入 TWCERT 資安聯盟，同步共享資安重要訊息及資安漏洞，掌握業界經驗並及時提出內部資安警訊，檢視內部設備及系統更新，強化公司整體資安防禦廣度及能力。	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	
			2. 本公司積極建立多元的溝通渠道，在官方網站上利害關係人專區，讓客戶可以通過電話、電子郵件等方式與我們聯繫，反映意見與投訴，建立開放、透明和積極互動的溝通平台，促進與客戶之間的有效溝通與互動。 3. 為了進一步保障客戶權益，本公司制訂完善的客訴處理流程「客戶抱怨處理程序」，明確規定相關部門的權責和責任分工，確保每一件客戶都能及時且有效地處理和回應。 4. 本公司每年以實地拜訪的方式，瞭解客戶對產品及服務的認知與評價，另針對業務區域之重點客戶群進行客戶滿意度調查，本公司重視客戶的意見和反饋，並將其作為改進服務和產品的重要依據。	
(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？	✓		本公司與供應商往來前，已請供應商提供基本資料，本公司並蒐集有關供應商之相關資訊，並評估有無影響環境與社會之紀錄。本公司供應商輔導專案，透過遴選、稽核輔導、績效評估、訓練等方式以合作為基礎，將永續的要求貫徹於供應鏈日常管理之中。每月召開供應鏈品質會議，由總經理、品管、資材、製造相關部門參與共同鑑別供應商產能供應量、品質等問題，並將結論給供應商，促其改善缺失。公司訂定「供應商管理程序」，於每年進行一次供應商評鑑考核，必要時提供協助進行改善。 1. <u>供應商遴選</u> 就其經營理念、製造、設備、技術、製程、品質管制、財務及供應能力進行評估，確認供應商有能力提供符合我們要求之產品供應商提供產品或服務，遵循環境保護、職業安全衛生或勞動人權等相關條款與承諾，本公司合格供應商需簽訂供應商企業社會責任承諾書，至 114 年已取得 138 家供應商企業社會責任承諾書。 原物料供應商取得 ISO9001 品質管理系統認證可直接列入本公司合格供應商名冊中，有 47 家供應商符合資格。 本公司合格供應商依業務類別已取得 90 家政府核發之有效工廠登記證、8 家職業安全衛生管理系統認證、18 家 ISO14001 環境認證。	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	
			2. <u>供應商稽核</u> 本公司由品管部門負責供應商稽核作業，針對供應商的缺失追蹤改善進度，共同提升品質與技術、強化環保安全衛生績效，並且一起推行減廢、減碳活動。依據本公司「供應商管理作業程序」每年度對供應商進行產品品質、交期日期、協力精神、價格優勢進行評鑑，程度分為 A~D 級並依相對應之措施執行管理。114 年合格供應商 274 家，篩選 150 家進行評鑑分級。 3. <u>供應商輔導</u> 依本公司依品質評核結果與建議事項與供應商溝通，針對缺失進行品質、製程、技術、環保等方面進行改善。 4. <u>供應商訓練</u> 不定期邀請供應商參與技術研習，透過不同形式的引導或溝通，提升環保與安全衛生績效並且符合國際規範，課程包含職場衛生、員工健康、消防保養、碳盤查、氣候變遷、法規風險、從業道德等。	
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？	✓		本公司已於 113 年起編制永續報告書，其內容係參考聯合國永續發展目標(SDGs)、依產業別(通用機械設備製造修配業)永續指標、氣候(TCFD)相關資訊，並依循證交所《上市公司編製與申報永續報告書作業辦法》：參考全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives，GRI）發布之 GRI 通用準則 2021（Universal Standards）、特定主題準則編製，揭露公司所鑑別之經濟、環境及社會重大主題與影響、揭露項目及其報導要求。 本報告書經彙整編輯、校對、修訂、完稿。報告書部分資訊僅依報告書編制相關辦法調整揭露方式，數據及各章節內容說明，無資訊重編之情事。 報告書之財務數據係引用 114 年度個體財務報表，報告書中之財務數據報導幣別為新臺幣，涵蓋範圍為精湛之營運績效，所揭露的財務數據來源，來自於資誠會計師事務所查核簽證後之所公開發表的個體財務報告資訊；其他相關管理系統為：ISO 9001:2015 品質管理系統，並已通過第三方查證機構驗(查)證。 因本公司規模及行業未屬法令或主管機關規範需取得第三方驗證單位之確信或保證意見之對象，故報告書未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	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 105 年 3 月經董事會同意訂立企業社會責任實務守則，並成立企業永續發展推動小組（115 年 5 月 11 日經董事會決議，正式升格為「永續發展委員會」），遵守法令及章程之規定，111 年 11 月亦配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之最新修訂，將「企業社會責任實務守則」修改為「企業永續發展實務守則」，依該守則管理公司於 ESG 相關之風險與影響，並配合最新法令規範及時修訂，現況並無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一) 社會公益及人權				
<u>社會參與</u> 本公司秉持回饋社會與關懷生命之理念，於 114 年度與其他企業共同舉辦捐血公益活動，號召員工及社會大眾踴躍參與。透過企業間的合作與資源整合，鼓勵同仁以實際行動投入公益，為醫療體系提供穩定血液來源，協助紓解臨床用血需求。本次活動除展現企業對社會公共議題之關注外，亦促進員工對公益活動之參與，落實企業社會責任，持續為社會帶來正向影響。				
<u>社會貢獻</u> 本公司加強技術研發能力，提升設備產業的發展，積極延攬優秀人才，設籍於當地社區之居民可加分，以任用技能學經歷符合本公司需求之人力。				
<u>社會公益</u> 本公司秉持關懷社會與回饋在地之理念，持續投入各項公益關懷行動。於 114 年度捐贈約 1,300 件民生物資予社團法人台東縣弱勢者關懷協會，提供弱勢族群日常生活所需，協助減輕生活負擔；另於寒冬期間捐贈約 250 件保暖毛毯，提供予華山基金會、家扶中心及街友中心等公益團體，為弱勢族群在寒冷季節中增添溫暖。				
<u>人權(員工相關權益)</u> 1. 本公司已依據勞動基準法及相關法令訂定員工「工作守則」，訂有維護員工及應徵者權利義務之規定，另本公司遵遁「性騷擾防治措施申訴及懲戒處理辦法」之申訴及懲處規範，以保障員工之工作權。 2. 新進同仁於報到當天進行新人教育訓練，讓新進同仁了解現行工作規範保障員工權利。 3. 本公司因應個資法成立個人資料保護執行小組，由個資小組負責統籌規劃執行相關個人隱私資料保密，訂定各單位執行業務時，對於員工因職務上所獲致之個人資料須予以保護，不可隨意散播。				
(二) 公司治理-接班傳承計畫				
<u>董事會成員接班人計畫</u> 參考 OECD 原則 V.D.4 董事會應履行主要職能，包含高階主管之選任、報酬決定、監督及適時改聘，並監督公司之接班規劃；上市上櫃公司治理實務守則第 37 條之 1 規定，上市上櫃公司宜建立管理階層之繼任計畫，並由董事會定期評估該計畫之發展與執行，以確保永續經營。 本公司董事會成員需具備各種不同專業背景（如法律、會計、財務、行銷等）及專業技能與產業知識。同時安排內部高階經理人參與學習董事會運作，以及進行各部門與子公司相關工作執行及輪調，養成與累積相關管理經驗。				

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	
<u>管理階層之接班計畫</u> 本公司管理階層同仁，負責組織內外不同業務，每周由總經理主持經營管理會議，追蹤各部門工作進度與目標達成的同時，亦持續深化公司文化及經營理念之宣導與分享，培養其專業知識及管理素養，進而遴選接班之重要人才。 (三) 本公司於 112 年導入建立溫室氣體管理平台，逐步建置歷史資料，並每年定期進行溫室氣體盤查與管理，以強化企業永續治理與環境管理能力。 (四) 本公司企業永續發展推動相關運作資訊，揭露於公司網站之利害關係人專區： https://www.ccm3s.com/csr01/ (五) 有關於本公司積極參與當地社區之教育發展及關懷弱勢活動之運作情形，請查閱公司網站： https://www.ccm3s.com/csr01/ ，或本公司發布之永續報告書。				

2. 上市上櫃公司氣候相關資訊

(1) 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 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。	依據「公司治理守則」及「企業永續發展實務守則」規範，本公司持續落實推動企業永續發展計畫，以促成經濟、環境及社會之進步，達成企業永續發展之目標。為進一步強化氣候治理層級，原「ESG 永續發展推動執行小組」於 2026 年 5 月 11 日經董事會決議，正式升格為「永續發展委員會」，由董事會直接統籌管轄。該委員會由總經理擔任召集人，負責統籌企業社會責任與永續發展之策略方向，推動各項氣候因應工作，並定期將執行結果與風險管控績效呈報董事會，落實由上而下的治理監督機制。
2. 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)。	請參閱註 1：TCFD 重大氣候相關風險與機會財務影響分析。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	請參閱註 1：TCFD 重大氣候相關風險與機會財務影響分析。
4. 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。	本公司將氣候變遷風險納入整體風險管理架構，依循 TCFD 框架建置氣候相關風險與機會議題清單，藉由永續發展委員會中各功能單位主管之專業意見，從供應鏈、研發、營運等面向，評估氣候變遷於短、中、長期可能產生之營運衝擊。 (Step 1) 氣候相關風險機會辨識 依據 TCFD 指引與國際報告，並結合精進公司於光學影像篩選設備之產業特性，全面考量產品應用、供應鏈韌性、減緩行動、新技術研發及生產營運等環節。經盤點，共鑑別出 4 項轉型風險（如：碳

項目	執行情形
	稅與排放定價成本增加、顧客行為改變)、3 項實體風險(如：颱風洪水等極端氣候、天災保險費用增加)，以及 5 項潛在氣候機會(如：使用低碳能源、開發低碳產品等)。
5. 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。	(Step 2) 氣候情境分析與財務衝擊評估 參考國際能源總署 (IEA) 和政府間氣候變化專門委員會 (IPCC) 之研究報告，並結合公司現有策略，設定兩種情境以評估氣候變遷對營運與財務之衝擊： 1. 轉型情境 (IEA 淨零排放情境 NZE)：假設在 2050 年實現淨零排放，藉由評估能源部門衍生的各產業減碳要求，分析碳定價、綠能投資對本公司低碳轉型及各營運面向(如設備汰換之資本支出、營運成本上升)的潛在財務影響。 2. 實境情境 (IPCC 極高排放情境 SSP5-8.5)：假設在缺乏有效氣候政策下，溫室氣體排放達最高水平。藉此模擬極端氣候因素(如強降雨、水災)對本公司生產基地造成的實體衝擊(如停工風險、資產毀損)，並據此研擬建置擋水閘門、備用設備等調適行動。 (Step 3) 重大風險與機會議題鑑別 召集各功能部門，針對上述各項風險與機會議題的「發生時間」、「發生可能性」及「營運與財務影響程度」進行跨部門會議討論。評估結果量化後繪製成「氣候變遷風險與機會矩陣圖」，據以定錨須優先投入資源管理之重大議題。。
6. 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。	(Step 4) 建立指標與目標以追蹤管理 針對鑑別出之重大氣候風險與機會，各功能部門制定具體因應策略，並依照風險管理流程進行定期檢討與跟進，確保管控措施有效執行。本公司設定之氣候相關核心指標與階段性目標如下： 1. 溫室氣體盤查與減量 (以 2022 年為基準年) (1) 盤查目標：預計於 2025 年 6 月底前，完成母公司範疇一、二及三之溫室氣體盤查，並取得第三方驗證機構之查證。 (2) 短期減量：目標於 2030 年減少 20% 之碳排放量。 (3) 中長期減量：預計於 2035 年將範疇一及範疇二合計排放量較基準年減少 42%；長期目標為 2050 年達成零碳排。 2. 再生能源設置與能源轉型： (1) 短期建置：於 2024 年 11 月完工啟用二期屋頂型太陽能設施，並預計於 2030 年以前將再生能源使用占比提高至總用電量之 50%。 (2) 中期目標：2035 年完成廠區建置再生能源裝置容量達 1 MW。 (3) 長期目標：2050 年完成能源轉換，不再外購電力(範疇二)，達成 100% 全數使用再生能源之目標。

項目	執行情形
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無
8. 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。	本公司已針對氣候變遷制定具體的溫室氣體減量與能源轉換目標，相關之涵蓋活動、期程與達成進度如下： 涵蓋活動與溫室氣體排放範疇 涵蓋邊界：數據範圍以精湛公司（母公司）為主體，涵蓋位於高雄市湖內區忠孝街 110 巷 58 號之營運活動與廠區，不包含子公司。 排放範疇：主要涵蓋溫室氣體範疇一、範疇二及範疇三。 氣候相關目標與規劃期程 本公司內部設定以 2022 年（民國 111 年）為減量基準年，並擬定短、中、長期階段性目標： 短期目標（2030 年）：溫室氣體總排放量較基準年減少 20%。 中期目標（2035 年）：將範疇一及範疇二之合計排放量較基準年減少 42%；同時，廠區完成建置之再生能源裝置容量達 1 MW。 長期目標（2050 年）：達成零碳排（淨零排放）目標；完成能源轉換，不再外購電力（範疇二），全數使用再生能源。 每年達成進度追蹤 本公司定期審視營運績效指標，近期溫室氣體排放量之達成進度請詳 9 之說明。 本公司碳抵換或再生能源憑證（RECs）使用情形 本公司目前主要透過實質的減碳行動策略（如導入節能型設備、提高廠房能源使用效率、自建屋頂型太陽光電發電系統等）來落實低碳轉型。本公司目前並無使用碳抵換額度或再生能源憑證（RECs）來抵消排放以達成相關目標。因此，本項目無須揭露用於抵換目標之減碳額度來源及數量或 RECs 數量。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 9-1 及 9-2)	本公司於 115 年 1~5 月進行 114 年之溫室氣體盤查及確信，詳以下說明。

項目	執行情形	
9-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形		
9-1-1 溫室氣體盤查資訊		
敘明溫室氣體最近兩年度之排放量（噸 CO2e）、密集度（噸 CO2e/百萬元）及資料涵蓋範圍。		
本公司最近兩年度之溫室氣體排放量，說明如下：		
年度	113 年	114 年
項目(單位)	排放量(公噸 CO2e)	排放量(公噸 CO2e)
範疇 1	50.8337	查證中
範疇 2	119.7608	查證中
總排放量(範疇 1+範疇 2)	170.5945	查證中
密集度(公噸 CO2e/百萬元營業額)	0.3799	查證中
資料涵蓋範圍為各年度 1 月 1 日至 12 月 31 日之母公司邊界數據，不包含子公司；活動範圍為高雄市湖內區忠孝街 110 巷 58 號。		
9-1-22 溫室氣體確信資訊		
敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。		
113 年度之盤查數據，於 114 年 5 月委由外部第三方機構：法標國際認證股份有限公司進行查驗確信；確信範圍係母公司(高雄市湖內區忠孝街 110 巷 58 號)；確信準則採 ISO 14064-1:2018；確信意見為不含保留意見；合理保證等級為類別 1 及類別 2。		
114 年度之盤查數據，預計於 115 年 5 月委由財團法人精密機械研究發展中心進行查驗確信。		
9-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫		
敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。		
<u>溫室氣體減量基準年及減量目標</u>		
為評估及制定公司溫室氣體減量策略，於 2022 年以母公司為邊界完成自主盤查，故內部設定基準年為 2022 年，其範疇一及範疇二合計排放量為 296.1822 噸 CO2e，訂定短期目標 2035 年減少 42%之碳排放，長期目標 2050 年達到零碳排，以符合國家發展委員會 2022 年 3 月公布之 2050 淨零排放路徑。		
<u>溫室氣體減量策略及具體行動計畫</u>		
因應環境部「碳費收費辦法」及國內外等趨勢所帶來之減碳壓力，公司藉由此綠色產業之轉型趨勢，評估經由低碳轉型可能帶來之商業機會，進行策略與目標調整，亦透過系統平台整合排放資訊，即時掌握碳排放管理相關資訊，針對各項溫室氣體減量進行相關改善方案，例如提高能源效率、採購節能機台、建置太陽光電發電系統等，確保實際減量效益符合時程規劃，以降低碳排放之衝擊並提升公司競爭優勢。而為使管理層、團隊以及員工協同達成溫室氣體減量目標，提升能資源效率，重要計畫目標更納入營運績效指標中，定期更新及查核，扎根及深化 ESG 理念至每一位同仁的日常當中。		

註一：TCFD 重大氣候相關風險與機會財務影響分析

氣候相關風險與機會 (O:機會，T:轉型風險，P:實體風險)	情境	情境分析事件	對營運財務之衝擊	因應策略	管理指標與目標
O1.1 短期： 使用低碳能源	溫度 上升 1.5°C (IEA NZE)	能源成本上升與化石能源供應不穩，並且因應客戶需求達成低碳目標與符合永續產品規範。	■購買及使用低碳和再生能源設備降低碳排放將增加能源成本。 ■空調用電增加，增加營運成本。	■汰換低效能生產設備。 ■汰換燃油公務車，以電動車取代。 ■落實辦公室節能減碳措施。每一區域各自使用空調，避免全開產生浪費。	➤ 溫室氣體減量 ✓ 預計於 2025 年完成母公司範疇一、二及三之溫室氣體盤查。 ✓ 目標於 2035 年，將範疇一及二之合計排放量較 2022 基準年減少 42%。 ➤ 再生能源設置 ✓ 2035 年完成廠區建置再生能源裝置容量達 1 MW。 ✓ 2050 年完成能源轉換，不再外購電力(範疇二)，全數使用再生能源。
O1.2 短期： 研究開發低碳產品與服務					
O1.3 短期： 提升廠房能源使用效率					
O2 中期： 政府低碳獎勵機制		政府提供稅收減免、補助金或其他獎勵措施，幫助減少能源消耗和長期的營運成本。	■盤查、確信、報告書揭露等作業增加營運成本。 ■客戶對供應鏈的管理要求趨嚴，導致失去客戶影響營收。 ■上游供應鏈短缺及運輸物流資源排擠。	■提早規劃溫室氣體盤查及確信作業，並訂定減碳目標提早執行。 ■使用更高效率的生產和配銷流程。 ■建製太陽能發電設備，取得綠能憑證。	
O3 長期： 使用更高效率的生產與配送流程		更高效率的生產與配送流程能更迅速地適應市場需求波動、處理供應鏈中的突發情況。			
T1 短期： 原物料成本增加		成本上漲迫使公司調整其運營定價策略、生產與供應鏈中斷，並會增加資金需求。			
T2.1 中期： 新技術的投資失敗		技術投資失敗可能導致大量資金浪費，未能成功商業化。另外，因應減碳趨勢導致顧客需求變化，恐錯失市場機會，或調整產品及服務。			
T2.2 中期： 顧客行為改變					
T3 長期： 碳稅、溫室氣體排放定價等成本增加		碳稅和排放定價會直接提高營運成本，亦需投入相關設備改善導致間接成本增高；技術升級更換需要巨額的資本支出，且短期內可能無法獲得預期的回報，從而增加財務風險。	■短中期內所面臨之客戶要求對成本提升衝擊不大，但長期原物料價格上升，衝擊產品成本。 ■極端氣候影響用水電量限水限電及員工正常出勤，可能導致營運中斷，產能降低，營收減少。	■及早評估水、旱災風險並研擬執行減緩措施，廠區建置擋水閘門，建製備用水設備。 ■開發替代原物料，建立多元區域複數供應商。 ■提升製程良率，縮短生產製程時間，縮短交期增加營收效益。	
P1.1 短期： 颱風、洪水等天氣事件嚴重程度提高	極端氣候導致公司產生營運中斷，如供應鏈斷線或生產基				

氣候相關風險與機會 (O:機會，T:轉型風險，P:實體風險)	情境	情境分析事件	對營運財務之衝擊	因應策略	管理指標與目標
		地(設備)受損等，甚或造成停工風險。	■廠房及設備毀損導致資產減損，增加資本支出成本。	■導入數位轉型項目 ERP 系統及 MES 等系統，整合作業系統，數位優化提升效率及能力。	
P1.2 短期： 天災保險費用增加		保險公司可能會提高保險費用以彌補風險，故包括財務壓力、保險成本上升、風險管理困難等，甚而削弱價格競爭優勢。			
P2 長期： 平均溫度上升		極端氣候導致公司產生營運中斷，如供應鏈斷線或生產基地(設備)受損等，甚或造成停工風險。			

(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

推動項目	執行情形			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？ (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？ (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？	✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營作業程序」，並由人資單位負責相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。 (二) 本公司已建立有效之內部控制制度，內部稽核人員定期查核制度遵循之情形，以確保誠信經營之落實。(請參閱年報第 46 頁註一) (三) 本公司所訂之「誠信經營作業程序」，已包含防範不誠信行為方案、作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。(請參閱年報第 46 頁註一)	無重大差異
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？ (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？ (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？ (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	✓		(一) 本公司與他人建立商業關係前，先行評估往來對象之合法性及是否有不誠信行為之紀錄，以確保交易公正及透明。與其簽訂契約時，詳訂雙方之權利義務，並循序漸進推動於與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。 (二) 本公司指定稽核室為推動企業誠信經營專責單位，並定期向董事會報告。(請參閱年報第 46 頁註一) (三) 本公司所訂之「誠信經營作業程序」，已包含防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並將落實執行。 (四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期稽核制度遵循情形，並於董事會作稽核業務報告，以確保誠信經營之落實。另於必要時亦得委託會計師執行查核。	無重大差異

推動項目	執行情形			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	
範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司目前尚無定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練，惟於部門會議中宣導誠信經營政策。	
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？ (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？ (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？	✓		(一) 本公司「道德行為準則」訂有檢舉及保密制度，若發現違反誠信行為除依上述管道檢舉外亦可直接向各級主管報告，失職人員依內部相關規章懲戒辦理。 (二) 本公司「道德行為準則」訂有檢舉及保密制度，本公司相關人員受理檢舉後均有保密義務。 (三) 本公司於處理過程中對於檢舉人會保密，檢舉人並不會因檢舉而遭受處分。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司持續強化公司網站相關資訊揭露並於公開資訊觀測站揭露誠信經營相關資訊。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營作業程序」，並提 105 年股東常會報告，本公司將逐步落實誠信經營作業程序規定事項，提昇公司誠信經營之成效。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (一) 有效執行內控制度，落實內控自檢。 (二) 通過道德行為準則，健全公司治理。				
註一：本公司訂定「誠信經營作業程序」，並經董事會通過，作為集團各企業與組織誠信經營遵循之政策，明訂不誠信行為之禁止與防範措施，禁止提供或收受不正當利益，並於民國 107 年 10 月 08 日修正，建立不誠信行為風險之評估機制，並明定稽核單位應對不誠信行為風險評估結果擬訂稽核計畫及查核結果之通報程序等，以強化誠信經營之企業文化及管理機制。 為利本公司及各子公司員工瞭解與宣導本集團誠信及道德標準並切實遵循，於到職當日即簽署「員工保密義務、智慧財產權移轉暨競業禁止同意書」，第十四至十六條規定，員工於任職期間應以誠信為主，嚴禁任何收受、許諾、回饋、招待、餽贈形式，標的包含禮金、禮品、傭金、有價證券等。防止、避免圖利或不當利益輸送、履行保密責任及防範內線交易、實現公平交易及反壟斷／反競爭行為、保護並適當使用公司資產、遵循法令規章、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為標準之行為、禁止行賄及收賄、創造平等就業環境。114 年本公司員工簽署率為 100%。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

本公司持續加強公司治理運作，可於公開資訊觀測站或本公司官網 (<https://www.ccm3s.com/>) 設置之「公司治理」專區查詢相關項目執行情形。

(八) 内部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 内部控制聲明書

(路徑：公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/内部控制>內控聲明書公告)

(網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)

2. 委託會計師專案審查内部控制制度者，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. 股東會重要決議事項及執行情形

民國 114 年 6 月 5 日股東常會：

- 承認 113 年度營業報告書及財務報表案
執行情形：全年度合併營收為新台幣 7 億 1,543 萬元，稅後淨利 1 億 626 萬元，每股盈餘 2.97 元。
- 承認 113 年度盈餘分配案
執行情形：上半年度每股配發新台幣 1 元，下半年度每股配發新台幣 0.5 元。
- 修訂本公司「公司章程」案
執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行。
- 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案
執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行。
- 選舉第六屆董事
執行情形：選任董事七席(含獨立董事三席)，任期三年，自 114 年 6 月 5 日至 117 年 6 月 4 日。
新任董事業奉高市府經商公字第 11452246900 號函核准在案。
- 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案
執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行。

2. 董事會重要決議事項

日期 期別	重要決議事項
114.03.12 第五屆第 14 次	1. 通過本公司 113 年度營業報告書及財務報告案。 2. 通過本公司 113 年度員工及董事酬勞分派案。 3. 通過審議薪酬委員會決議事項案。 4. 通過本公司 113 年度盈餘分配案。 5. 通過本公司 113 年下半年度盈餘分派現金股利案。 6. 通過本公司 113 年度内部控制制度有效性考核及内部控制制度聲明書案。

日期 期別	重要決議事項
	7. 通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 8. 通過本公司擬捐款「財團法人雲林縣精湛教育基金會」案。 9. 通過修訂本公司「公司章程」案。 10. 通過本公司定義 114 年度「基層員工」範圍案。 11. 通過本公司總經理任命案。 12. 通過本公司代理發言人任命案。 13. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 14. 通過本公司申請銀行授信額度案。 15. 通過本公司全面改選董事案。 16. 通過 114 年股東常會召開日期、地點與召集事由案。 17. 通過受理持股百分之一以上股東提案、提名期間相關事宜案。
114.04.24 第五屆第 15 次	1. 通過修訂本公司「核決權限」案。 2. 通過提名暨審查董事候選人名單案。 3. 通過擬解除本公司新任董事競業禁止限制案。
114.05.09 第五屆第 16 次	1. 通過本公司 114 年第一季合併財務報表案。 2. 通過本公司 114 年度委任簽證會計師之報酬案。 3. 通過本公司發言人異動案。 4. 通過本公司申請銀行授信額度案。
114.06.05 第六屆第 1 次	1. 通過推選董事長案。 2. 通過委任薪酬委員案。
114.08.04 第六屆第 2 次	1. 通過本公司會計主管任命案。 2. 配合資誠聯合會計師事務所內部調整之需要，更換簽證會計師。 3. 通過本公司 114 年第二季合併財務報表案。 4. 通過本公司 114 年上半年度盈餘分派現金股利案。 5. 通過審議薪酬委員會決議事項案。 6. 通過本公司擬設立越南子公司「CHING CHAN Vietnam Corp.」，進行越南投資案。 7. 通過修訂本公司「永續報告書編製及驗證之作業程序」。 8. 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。 9. 通過本公司 113 年度永續報告書案。 10. 通過本公司申請銀行授信額度案。
114.11.06 第六屆第 3 次	1. 通過本公司 114 年第三季合併財務報表案。 2. 通過民國 115 年度集團預算案。 3. 通過民國 115 年度稽核計畫案。 4. 通過修訂本公司「組織圖」案。 5. 通過本公司擬辦理現金增資發行新股案。 6. 通過本公司擬投資設立子公司案。 7. 通過審議薪酬委員會決議事項案。 8. 通過本公司申請銀行授信額度案。

(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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

四、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

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
資誠聯合會計師 事務所	林秀珊	114 年度	1,740	590	2,330	
	葉芳婷					

非審計公費服務內容：包含稅務簽證、非擔任主管職務檢查服務、直扣法查核簽證、現金增資及其他。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給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：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	114 年 8 月 4 日			
更 換 原 因 及 說 明	配合資誠聯合會計師事務所內部調整之需要			
說 明 係 委 任 人 或 會 計 師 中 止 或 不 接 受 委 任	當事人 情況		會計師	委任人
	主動終止委任		不適用	不適用
	不再接任(繼續)委任		不適用	不適用
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	無此情形			
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	V		
	說明			
其 他 揭 露 事 項 (本準則第十條第五款 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	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	林秀珊、葉芳婷
委任之日	114 年 8 月 4 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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之三事項之復函：無。

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：無此情事。

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 4 月 11 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	洋鎧投資(股)公司	—	—	329,000	—
	代表人：吳俊男	—	—	—	—
大 股 東	吳俊男	—	—	—	—
董 事	潤茂投資(股)公司	—	—	239,100	—
	代表人：吳虹臻	—	—	105,700	—
董 事	蔡侑霖(註 1)	—	—		
董 事	潘傳德(註 1)	—	250,000		
董 事 / 總 經 理	許宏安(註 1、2)	—	—	149,000	—
董 事	陳松田(註 1)	—	—	—	—
獨 立 董 事	蔡瑜真(註 1)	—	—		
獨 立 董 事	李佳相(註 1)	—	—		
獨 立 董 事	吳基逞	—	—	—	—
獨 立 董 事	王昭文(註 1)	—	—	—	—
獨 立 董 事	鄭漢薰(註 1)	—	—	—	—
財務部經理暨 公司治理主管	徐世恩(註 3)	867	—		
財務部經理暨 公司治理主管	吳進益(註 4)	—	—	10,000	—
財 務 部 課 長	郭秀麗(註 4)	—	—		
財 務 部 課 長	陳伶臻(註 5)	—	—	12,174	—

註 1：董事許宏安、董事陳松田、獨董王昭文、獨董鄭漢薰於 114.06.05 改選後新任，董事蔡侑霖、李佳相潘傳德、獨董蔡瑜真、獨董李佳相於 114.06.05 改選後解任。

註 2：總經理許宏安於 114.03.12 新任。

註 3：財務部主管暨公司治理主管徐世恩於 114.05.09 離職解任。

註 4：財務部課長郭秀麗於 114.05.09 暫代財務主管暨公司治理主管。於 114.12.23 改由財務部經理吳進益暫代財務主管暨公司治理主管，並於 115.01.19 董事會通過委任。

註 5：財務部課長陳伶臻於 114.08.04 新任並兼任會計主管。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露資訊

1. 股權移轉之相對人為關係人者資訊：無此情事。
2. 股權質押之相對人為關係人者資訊：無此情事。

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

115 年 4 月 11 日

姓名	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	關係	
洋鎧投資(股)公司 代表人：吳俊男	4,688,265	11.22%	—	—	—	—	吳俊男	董事長本人	—
							潤茂投資(股)公司	其負責人為董事長之配偶	—
							王素春	董事長之配偶	—
							海鉸投資(股)公司	其負責人為董事長一等親	—
							吳祈霖	與董事長為一等親	—
							吳虹臻	與董事長為一等親	—
							全營電商物流(股)公司	其負責人為董事長一等親	—
吳俊男	3,701,632	8.86%	2,822,134	6.75%	—	—	洋鎧投資(股)公司	其負責人為股東本人	—
							潤茂投資(股)公司	其負責人為股東之配偶	—
							王素春	股東之配偶	—
							海鉸投資(股)公司	其負責人為股東之一等親	—
							吳祈霖	父子	—
							吳虹臻	父女	—
							全營電商物流(股)公司	其負責人為股東之一等親	—
潤茂投資(股)公司 代表人：吳虹臻	3,407,640	8.16%	—	—	—	—	洋鎧投資(股)公司	其負責人為董事長之配偶	—
							吳俊男	董事長之配偶	—
							王素春	董事長本人	—
							海鉸投資(股)公司	其負責人為董事長一等親	—
							吳祈霖	與董事長為一等親	—
							吳虹臻	與董事長為一等親	—
							全營電商物流(股)公司	其負責人為董事長一等親	—
王素春	2,306,538	5.52%	4,217,228	10.09%	—	—	洋鎧投資(股)公司	其負責人為股東之配偶	—
							吳俊男	股東之配偶	—
							潤茂投資(股)公司	其負責人為股東本人	—

姓名	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	關係	
							海鉸投資(股)公司	其負責人為股東之一等親	—
							吳祈霖	母子	—
							吳虹臻	母女	—
							全營電商物流(股)公司	其負責人為股東之一等親	—
盛鉸投資(股)公司 代表人：黃柏翰	1,861,585	4.46%	—	—	—	—	—	—	—
海鉸投資(股)公司 代表人：吳祈霖	1,506,045	3.60%	—	—	—	—	洋鎧投資(股)公司	其負責人為董事長一等親	—
							吳俊男	與董事長為一等親	—
							潤茂投資(股)公司	其負責人為董事長一等親	—
							王素春	與董事長為一等親	—
							吳祈霖	董事長本人	—
							吳虹臻	與董事長為二等親	—
吳祈霖	1,178,654	2.82%	—	—	—	—	全營電商物流(股)公司	同一負責人	—
							洋鎧投資(股)公司	其負責人為股東之一等親	—
							吳俊男	父子	—
							潤茂投資(股)公司	其負責人為股東之一等親	—
							王素春	母子	—
							海鉸投資(股)公司	其負責人為股東本人	—
吳虹臻	1,137,654	2.72%	—	—	—	—	吳虹臻	兄妹	—
							全營電商物流(股)公司	其負責人為股東本人	—
							洋鎧投資(股)公司	其負責人為股東之一等親	—
							吳俊男	父女	—
							潤茂投資(股)公司	其負責人為股東之一等親	—
							王素春	母女	—
潘傳德	874,475	2.09%	—	—	—	—	海鉸投資(股)公司	其負責人為股東之二等親	—
							吳祈霖	兄妹	—
							全營電商物流(股)公司	其負責人為股東之二等親	—
潘傳德	874,475	2.09%	—	—	—	—	—	—	—

姓名	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	關係	
全營電商物流(股)公司 代表人：吳祈霖	614,664	1.47%	—	—	—	—	洋鎧投資(股)公司	其負責人為董事長一等親	—
							吳俊男	與董事長為一等親	—
							潤茂投資(股)公司	其負責人為董事長一等親	—
							王素春	與董事長為一等親	—
							海鉸投資(股)公司	同一負責人	—
							吳祈霖	董事長本人	—
							吳虹臻	與董事長為二等親	—

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

114 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業	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
全盈自動化(股)公司	1,700	100%	—	—	1,700	100%
昆山全盈自動化設備有限公司	(註)	100%	—	—	(註)	100%
先聯科技(股)公司	3,000	100%	—	—	3,000	100%
CHING CHAN (Samoa) Corp.	200	100%	—	—	200	100%

註：為有限公司，故無登記股數。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

115 年 4 月 11 日；單位：新台幣千元；仟股

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
83/09	10	100	1,000	100	1,000	設立股本 1,000 仟元	無	—
93/09	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資 9,000 仟元	無	94 年 01 月 04 日 經授中字第 09333304750 號
100/04	10	15,000	150,000	5,000	50,000	現金增資 40,000 仟元	無	100 年 04 月 12 日 高市府經商公字第 10001140060 號
101/01	10	15,000	150,000	12,000	120,000	現金增資 70,000 仟元	無	101 年 02 月 08 日 高市府經商公字第 10130645620 號
101/07	10	30,000	300,000	15,000	150,000	盈餘轉增資 30,000 仟元	無	101 年 07 月 26 日 高市府經商公字第 10150225270 號
102/07	20	30,000	300,000	18,000	180,000	現金增資 30,000 仟元	無	102 年 07 月 29 日 高市府經商公字第 10252358900 號
103/07	10	30,000	300,000	19,800	198,000	盈餘轉增資 18,000 仟元	無	103 年 08 月 06 日 高市府經商公字第 10352719110 號
103/08	25	30,000	300,000	21,800	218,000	現金增資 20,000 仟元	無	103 年 08 月 06 日 高市府經商公字第 10353143600 號
104/07	10	30,000	300,000	23,980	239,800	盈餘轉增資 21,800 仟元	無	104 年 08 月 28 日 高市府經商公字第 10453229810 號
104/08	35	30,000	300,000	26,680	266,800	現金增資 27,000 仟元	無	104 年 09 月 08 日 高市府經商公字第 10453540000 號
105/09	10	30,000	300,000	29,348	293,480	盈餘轉增資 26,680 仟元	無	105 年 10 月 12 日 高市府經商公字第 10556309400 號
106/09	10	50,000	500,000	32,283	322,828	盈餘轉增資 29,348 仟元	無	106 年 09 月 27 日 高市府經商公字第 10653504900 號
108/01	10	50,000	500,000	36,783	367,828	現金增資 45,000 仟元	無	108 年 01 月 02 日 高市府經商公字第 10754998010 號
109/04	—	50,000	500,000	35,783	357,828	庫藏股減資 10,000 仟元	無	109 年 04 月 06 日 高市府經商公字第 10951126700 號
109/06	—	100,000	1,000,000	35,783	357,828	—	—	109 年 06 月 23 日 高市府經商公字第 10952306600 號

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
115/03	35	100,000	1,000,000	41,783	417,828	現金增資 60,000 仟元	無	115 年 03 月 19 日 高市府經商公字第 11551053900 號

(二) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

115 年 4 月 11 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
洋鎧投資股份有限公司		4,688,265	11.22%
吳俊男		3,701,632	8.86%
潤茂投資股份有限公司		3,407,640	8.16%
王素春		2,306,538	5.52%
盛鉸投資股份有限公司		1,861,585	4.46%
海鉸投資股份有限公司		1,506,045	3.60%
吳祈霖		1,178,654	2.82%
吳虹臻		1,137,654	2.72%
潘傳德		874,475	2.09%
全營電商物流股份有限公司		614,664	1.47%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

依據本公司章程第廿八條規定，本公司應以當年度獲利狀況 1%~6% 分派員工酬勞其中就實際提撥金額中以不低於 60% 為分派予基層員工之酬勞及應以當年度獲利狀況不高於 3% 分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

第廿八之一條規定，本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

第廿九條規定，本公司股利發放政策，係考量公司所處產業環境及成長性，因應未來資金需求及長期財務規劃，及滿足股東對現金流入之需求為原則。分派比率係依該年度之盈餘狀況、整體發展及財務規劃等相關因素決定，得以現金股利或股票股利之方式分派，並提報股東會同意後執行之。惟分派之股東紅利總金額不得低於當年度稅後淨利減除依法提列之盈餘公積後淨額之百分之十，現金股利分派之比例不得低於當年度股利分派總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 114 年度盈餘分配案，業經 115 年 3 月 11 日董事會擬議股東會股利分配表議案，分配之金額與配發日期如下表所示：

單位：新台幣元

期間	核准日期	配發日期	每股現金股利	盈餘分配金額
114 年上半年	114.08.04	114.09.17	0.5	17,891,400
114 年下半年	115.03.11	115.05.08	1.0 (註)	41,782,800

註：配發金額依 115/3/11 現金增資基準日後發行股數 41,782,800 股計算。

3. 預期股利政策將有重大變動說明

考量本公司未來發展，預期股利政策無重大變化。

(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、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

請參閱上述「(三)公司股利政策及執行狀況」之說明。

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：無此情事。

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：

民國 114 年盈餘分配案，業經本公司 115 年 3 月 11 日董事會決議，其中擬議配發之員工酬勞為新台幣 5,156,936 元，員工酬勞數額中提撥 60% 計新台幣 3,094,162 元分派予基層員工，董監事酬勞為新台幣 2,578,468 元，與帳上估列金額無差異。

(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：本公司未以股票分派員工酬勞，故不適用。

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：

民國 113 年盈餘分配案，業經本公司 114 年 3 月 12 日董事會決議，其中擬議配發之員工酬勞為新台幣 7,923,290 元，董監事酬勞為新台幣 3,961,645 元，與帳上估列金額無差異。

(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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一) 計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，請參閱公開資訊觀測站>募資計劃執行專區（網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2）。

(二) 執行情形：截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，請參閱公開資訊觀測站>募資計劃執行專區（網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2）。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容

- (1) 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業。
- (2) 機械設備製造業。
- (3) 五金批發業。
- (4) 機械批發業。
- (5) 其他批發業。
- (6) 五金零售業。
- (7) 機械器具零售業。
- (8) 國際貿易業。
- (9) 租賃業。
- (10) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	114 年度		113 年度	
	營收淨額	營業比重(%)	營收淨額	營業比重(%)
光學影像篩選機	578,092	83.28	591,419	82.67
扣件成型機	3,966	0.57	12,710	1.77
其他 (加工收入、週邊配備與零件)	112,098	16.15	111,299	15.56
合計	694,156	100.00	715,428	100.00

3. 公司目前之商品（服務）項目

本公司目前之主要商品為光學影像檢測設備之生產、銷售與維修服務為主要營業內容。

- (1) 光學影像篩選機：包含分度盤影像篩選機、玻璃盤影像篩選機、連續式影像篩選機、渦電流篩選機、輸送帶影像篩選機、電子元件外觀瑕疵檢查機、藥錠異檢機及首件品檢報告機等。
- (2) 應用領域：適用於緊固件、粉末冶金、LED、被動元件、藥錠與膠囊等產業。

(3) 篩選機相關之周邊設備(如進出料系統、輸送系統等自動化設備)銷售、機台維修及售後服務。

4. 計畫開發之新商品（服務）

本公司主要產品為扣件產業之相關檢測軟硬體設備，未來除仍將致力於提升檢測之品質與效率，並朝向跨產業領域之應用。研發方向主要係延續目前所擁有的量檢測技術並持續開發符合新舊市場需求之產品。計劃開發之新產品項目如下：

產品類別	預計開發之產品項目	戰略目標與適用領域
生技醫療	藥錠異檢機	切入高門檻醫藥產業，持續優化效能，實現藥品之高速篩選。
精密電子	微型螺絲外檢機	電子微型螺絲提供高精度穩定檢測。
AI 智能升級	自動對焦 CCD 模組	透過電腦自動記憶焦距與光源，輔以 AI 檢測，消除人為調整誤差，提升產線轉換效率。
X-Ray 檢測 (AXI)	封裝 X-Ray 檢測設備	設備半導體封測、IC 元件：針對封裝後之內部缺陷、金線斷裂及空洞（Void）進行非破壞性檢測。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

緊固件產業

一般此產業之產品需篩選檢測者為車用、航太用、醫療等扣件，其中以電動車產業成長最為迅速，全球汽車大廠莫不競相投入，產品因單價高且安全規格標準要求嚴謹，故檢測需求均採全檢方式，未來將因應此產業發展狀況追隨其成長腳步。

LED 產業

此產業由於原尺寸晶粒毛利低，業界已將逐步轉向 Mini LED 與 Micro LED 微小化發展，製程技術與產品應用都較以往有所不同，Mini LED 主要是取代目前顯示裝置之背光模組，Micro LED 則有可能取代目前主流 OLED 顯示器，因此為加速新產品開發，元件將由成品散粒終端檢轉向半成品片式製程檢，以加速調整製程參數與提升良率，使產品能快速上市。

被動元件產業

被動元件主要電容、電感、電阻，其中電容產品因大量被電子裝置所使用，尤其是電動車領域，故各類產品不斷推陳出新，高階 MLCC 積層陶瓷電容更是需求殷切。一般燃油車電子元件用量為上千件，但電動車用量則大幅提升到上萬件，隨電動車日益普及，致使被動元件產業成長趨勢明顯。

全球扣件產業在面臨挑戰的同時，也有新的機遇。企業需靈活應對，積極採取措施，以在變化的市場中保持競爭力。綜合以上，目前所面對之客戶產業均有所變化，無論是供應鏈的轉變，電動車扣件型態的轉變，LED 的微小化趨勢，電動車用之被動元件的日新月異與大幅需求，都令光學檢測設備產業面臨挑戰與機會。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司光學影像篩選機機械設備係由數千件之零組件所組合裝備而成，其上、中、下游之關聯性如下表所示：

產品鏈		產業
上游	原物料、零組件	機架構裝、光學取像系統、自動化入出料與傳送平台、電控系統、光學軟體運算、人機介面
中游	機台組裝	依客戶檢測工件之需求，進行設備機構組裝、電氣配製等軟硬體安裝
下游	扣件產業、LED 產業、被動元件產業	扣件製造、汽機車零組件、電動車產業、航太工業、醫療器材、3C 產業、LED 晶粒模組、電容、電感、電阻產業、VCSEL 產業、二極體、橡塑膠

資料來源：本公司整理

3. 產品之各種發展趨勢

因應電動車產業日漸成熟及普及，使用到的無論是在緊固件、車用 LED 元件、車電的 IC、被動元件及各類型加工件，產品品質要求皆持續增高，製程的需求也日新月異。為配合客戶產品多元，零件外觀、材質、裂痕檢測需求，精準、快速的 AOI 篩選機的高質化需求持續增加。

協助各產業客戶能依製程檢驗結果即時修正與調整製程參數，才能不斷提升品質良率與產能稼動率，迅速回饋市場之需求。另因客戶對於速度及多個方向性(360 度)檢測之需求，我司致力於開發高效能及高速之篩選機，透過軟體運算速度加強加上相機、數據傳輸、軸卡等元件升級，將篩檢效率大幅提升至以往的 2~3 倍，譬如飛追系統的研發，可達到 3 倍於以往的檢測速度，另外在 360 度外觀的檢測，配合智能 AI 的導入以及開發 4 隻相機牙傷檢測，能更全方位的檢測相關部件。

檢測方式除原先取像比對外，光學軟體運算加入 AI 人工智慧及更加精密的雷射量測取像亦為克服產品多樣化之解決方案，利用機器學習與深度學習模式，自我學習判斷良品與不良狀況，為當前時代所需之趨勢，故著墨 AI+AOI(人工智能加視覺軟體)之運用於檢測為目前產業共同之努力方向。

在新的年度，精湛亦導入 X 光的透視檢查，在現有篩選機加上最新技術除了更全面檢查瑕疵外，更可以檢查以往看不到的內在瑕疵，配合 AI 的學習，精準檢出瑕疵。亦可跨足不同產業的檢查，如漁牧業/食品業，為產業自動化及品質做更一級的提升。

4. 競爭情形

本公司所開發的光學影像篩選機，目前國內的同業有宏楷科技、偉鈞精密機械、德宏恩企業、擇興源科技、浚展科技、久元電子、萬潤科技、惠特科技、台達電子等公司；國際上主要的同業製造商有 DIMAC、Attica、Optisort、Retina、PACE、Mectron、GI 與 Regg Inspection、OMRON、KEYENCE、COGNEX 等。

本公司在光學檢測設備之研發、設計及製造上有豐富經驗及深厚的技術累積，擁有視覺檢測軟體自主開發能力與光源閃頻控制技術，無論是製程線上檢測或成品終端檢驗之 in-line 及 off-line 設備，均可針對客戶的實際需求進行客製化的設計。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

項目	114 年度	115 年 03 月 31 日止
研發費用	30,753 仟元	7,869 仟元

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

開發成功之技術	開發成功之技術或產品
耗能即時監控	因應 CSR 概念，在環境責任上，機器本體對應於產品，監控電能及氣體消耗，並記錄於報表
自動對焦	鏡頭之焦距與光源之明暗由電腦自動記憶，減少人為疏失
接觸式檢測	螺帽扣件內螺牙通止規檢測
高速裂痕檢測	相對於以往機器檢測裂痕，速度達 2 倍以上
雷射檢測	可檢測以往因外觀電鍍、色差，無法檢測項目
離心送料	降噪、減震、少碰撞的入料方式
AI 軟體的輔助檢測	深度學習技術整合至外觀瑕疵檢測之中，提高直通率
易調整鋼絲型螺絲檢測機	易調整，標準功能可減少 20-40%換線時間

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

(1) 市場需求與技術供應生態系調整

- A. 聚焦區域市場需求：加強在高成長地區（如美國、巴西、土耳其、印度、大陸等新興市場）的銷售與分銷網絡。強化重要跨國區域客戶的整合服務，隨著地緣政治變動，供應鏈製造地的重組，跨國區域客戶的擴廠將有另一波設備添購機會。

B. 提升供應鏈合作整合：應對技術及物料供給，建立多元供應來源，降低地緣政治與自然災害風險。

- (2) 產品升級與多樣化、高附加值產品研發：推出速度更快、檢測的產品更精密、檢測的精度與準確性更高，由外而內發展技術的光學技術，以應用於各式產業等領域。
- (3) 應對環保與各國法規挑戰，如碳足跡管理採取減碳措施以應對歐盟 CBAM 等環保法規要求。持續性認證，為公司產品取得國際認證（如溫室氣體盤查 ISO14064）以提升市場競爭力。
- (4) 強化對各成長中產業現況的製程與產品解析力，以全方位與最深入的檢測模式，提供客戶多功能多用途品檢設備。
- (5) 媒體曝光參展及網站更新，推播各個跨產業曝光度，如醫藥生技推廣，加強媒體優化及觸及率的提升，預計積極參與國內外大展(線上及實體)，透過展覽獲得更多曝光機會，並可與客戶面對面，提昇 CCM 在世界各個國家客戶曝光機會。

2. 長期計畫

- (1) 全球市場佈局：適時運用多樣化之集資管道，以因應未來之各項發展計畫與擴充需要，包括購併、策略聯盟及 OEM、ODM 等合作方式，藉此加速取得客戶、通路或專利、技術，快速擴展市場版圖。並適時回饋股東合理之投資報酬。同時設立更多海外基地，尤其靠近消費市場的地區（如美國、巴西、土耳其、印度、大陸等新興市場）。提供更多貼近市場的服務及操作。
- (2) 藉由市場區隔與定位，也提供穩定超值的機台增加整體市占率，同時可提高不同產業穿透率。
- (3) 適時運用多樣化之集資管道，以因應未來之各項發展計畫與擴充需要，包括購併、策略聯盟及 OEM、ODM 等合作方式，藉此加速取得客戶、通路或專利、技術，並適時回饋股東合理之投資報酬。
- (4) 針對單一國家繼續找尋適合經銷代理，加強深耕各個國家業務開發及當地的合作服務，建立當地銷售能力之經銷團隊，提升國外觸擊率。
- (5) 針對不同產業領域之推展，目前已成功進入藥錠市場，除了積極拓展該市場外，其他包括 PCB 產業、電路板產業、IC 產業等，繼續尋求 CCM 在更領域的發展機會，並透過展覽等與客戶深入了解解測需求，期望可找到新藍海策略。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

地區	114 年度	比率(%)	113 年度	比率(%)
台灣	170,021	24.49	175,286	24.50
亞洲	415,752	59.89	382,387	53.45
美洲	53,496	7.71	47,840	6.69
歐洲	54,887	7.91	109,915	15.36
合計	694,156	100.00	715,428	100.00

2. 市場占有率

在扣件產業之光學影像篩選機方面，國內外主要同業如宏楷科技、偉鈞精密機械、德宏恩企業、擇興源科技、浚展科技等公司，目前均未公開發行，因此同業銷售資料不易取得，故市場占有率亦難以取得客觀統計數據。

本公司目前正積極跨入電子領域與醫藥產業，將現有核心技術轉化為核心競爭力，使銷售業務端能朝向多角化且多元性發展，以利於帶動營運進入另一波成長擴張期，所以隨著產品線之多樣化，新市場及新客戶之有效開拓，各產業之市場占有率將可進一步攀升。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

由於全球扣件市場競爭與日俱增，國內廠商積極轉型研發高利潤、高品質及高附加價值之車用扣件、軌道扣件、航太扣件及電子扣件等，近年來由於國內廠商取得歐美汽車大廠 OEM 訂單致產業產品之平均單價提高，且出口以車用扣件為主，故台灣扣件出口以汽車工業較發達之美國、德國及日本等國為主。同時因應客戶地緣政治多變，隨主要客人於不同地點設廠，提供更多在地服務，可增加當地銷售量。

而在國內的市場供需方面，由於扣件產品的應用範圍相當廣泛，小至手機零組件、平板、筆電與個人電腦，大至航太、飛機、鐵路、汽車與能源設備等，乃至於家具、營建、醫療器材、機器設備、化工設備等，在各產業中均扮演一定分量的角色。展望未來，隨著扣件產業朝向高值化方向發展，品質要求也隨之提升，預期對扣件篩選會隨著高品精密檢查成長。

國外市場部分，因地緣政治影響加深之際，歐美市場同樣致力於開發高價值之扣件，諸多生產移回本國以即時供應車廠需求並滿足日遽嚴格的品質標準，本公司在歐美兩地已深耕許久相信銷量能隨各地景氣循環，反應提升。另外標準扣件全球生產地亦有逐步轉移之趨勢，轉往開發中國家如土耳其、東南亞及印度等地，本公司因應此變化也將產品差異化，標準機種在此等市場於去年也

獲得相當的成效，相信在今年各市場需求提升之際，配套的措施在今年應能大幅提升銷量。

4. 競爭利基

(1) 完善的售後服務系統：

本公司設備已成功銷售至全球各地國家如德國、美國、加拿大、墨西哥、日本、中國、土耳其、巴西、印度等 10 餘國。在世界主要的生產扣件與電子元件地區皆有優質客戶，且均已建立代理及經銷服務據點，除了擁有強大的市場開發行銷能力外，亦可提供客戶完善之售後服務並充分滿足市場供應與客戶的多樣化需求。

(2) 堅強的專業經營團隊，優異的研發能力：

本公司經營團隊在光學影像檢測領域有多年的製造與開發經驗，尤其在檢測扣件不良品的篩選機設計、製造與調教所需技術有深入的研究與豐富經驗，並申請至少 20 項專利保護，品質功能獲得 2 次經濟部創新研究獎及中國高新企業肯定，為目前國內極少數能生產高階光學影像篩選機之專業整合製造廠商，因此在產品品質、價格與彈性客製化的技術整合上比國內外同業更具優勢。

(3) 透過合作強化技術能力：

將不斷透過投資、購併、策略聯盟、技術合作開發等種種模式，加速跨產業多領域之經驗與技術取得，將核心技術轉化為核心競爭力，擴大本公司光學檢測設備之應用層面，以有效擴展銷售實績。本公司於 2019 年透過投資購併方式取得原電子產業元件外觀檢測公司，除可運用原公司固有之電子產業經驗值、人脈、實績外，更將兩公司技術予以整合，推出高階機種，快速提升研發能量。

(4) 大陸市場布局完成，品牌信譽已建立：

本公司著眼於大陸扣件內需市場的發展潛力，布局策略著力已久，早在中國大陸的昆山設有生產及銷售據點。重慶市、浙江寧波市與浙江溫州市等地亦設有銷售與服務據點，臨近大陸三大扣件生產基地其中二個重要地區(浙江海鹽縣與浙江溫州市)，除可發揮就近服務及縮短設備出貨時間的優勢外，本公司品質系統已通過 ISO 9001 之認證，同時亦獲歐洲之 CE 認證，品質性能受到客戶肯定，連帶使品牌信譽與知名度亦深植於扣件客戶之間，有助於行銷中國大陸內需市場。

(5) 多樣化產品佈局：

本公司因應全球市場趨勢轉變，除原扣件機型外，也將其他產業檢測需求之技術，進行雙方面的整合以加強整體檢測能力，透過客戶反饋、同開發等，將原技術優化並開發各產業所需的檢測設備，並透過供應鍊整合以利產品作差異銷售因應各市場需求，相信原深厚的品牌價值，輔以多樣化產品銷售，能滿足不同產業、不同市場之客戶需求。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

(1) 電動車產業具高成長性

電動車產業於去年在特斯拉的帶動下，產值呈現大幅成長，傳統車商也陸續加碼投入大量人物力研發，每車扣件總用量雖因需減重而減量，但由於特規開發及安規需求而導致幾乎所有工件必須全檢；此外，電動車每車圓柱型電池用量均達數千支，且因涉及電池安全性問題甚大，故針對每一電池殼全檢成為必然所需；更甚，電動車所需電子元件，由以往傳統燃油車的數百數千，演變成為上萬件，針對電動車所開發之電子零件更是與日俱新。據此以上說明，反而帶動高階客製扣件光學檢測設備需求的成長。

(2) 地緣政治下的擴廠需求

2024 年全球經濟繼續呈現複雜的格局。各國政治不穩定戰爭持續發生及貿易摩擦關稅等因素的影響，但大多數主要經濟體實現了穩健的經濟增長。其中，由於全球各地爆發地緣政治的不穩定，終端客人對供應鏈短鏈或多地生產的需求，此種情況有利於設備資本支出之投資，帶動製程與檢測設備呈現迫切需求，有利於公司業績。

(3) 少子化衝擊及自動裝配生產鏈，扣件設備需求增加

隨著台灣扣件高值化的腳步，對品質的要求日益提升，針對扣件進行全檢的觀念逐漸普及的趨勢下，加上台灣少子化及政府推動一例一休政策後，企業人事成本逐年攀升，促使扣件業者加速製程自動化及智慧化的腳步，對設備的依賴也逐漸提升。

此外高值扣件研發及生產抽樣需龐大的品保人力，該公司所生產之篩選機及成型機設備，品質優異深獲客戶信任，結合雲端及智能自動化整列夾取機制的扣件專用光學量測儀，能有效降低品保人工量測成本及誤判，促進高值扣件研發效率，且又具備自動裝配生產鏈的整合能力，亦成為該公司發展的有利因素之一。

不利因素及其因應措施

(1) 相較於國外扣件廠商，我國扣件產業附加價值較低，仍以中低價產品為主，資源配置效率相對不高。

因應對策：異業結盟導入產品高質化，透過供應鏈整合及策略合作讓產品擁有差異化。轉型高附加價值領域，透過產品差異化、高精密化與精緻化，以及開發關鍵材料與加強品質檢測與管控等方式，提升專業扣件生產技術與比例，以增加跨入醫療器材、航太、能源、汽車等高值產業之機會與競爭力。

(2) 國內缺少高工藝水準的終端產品及足夠的內需市場，難以拉動高單價扣件的需求。

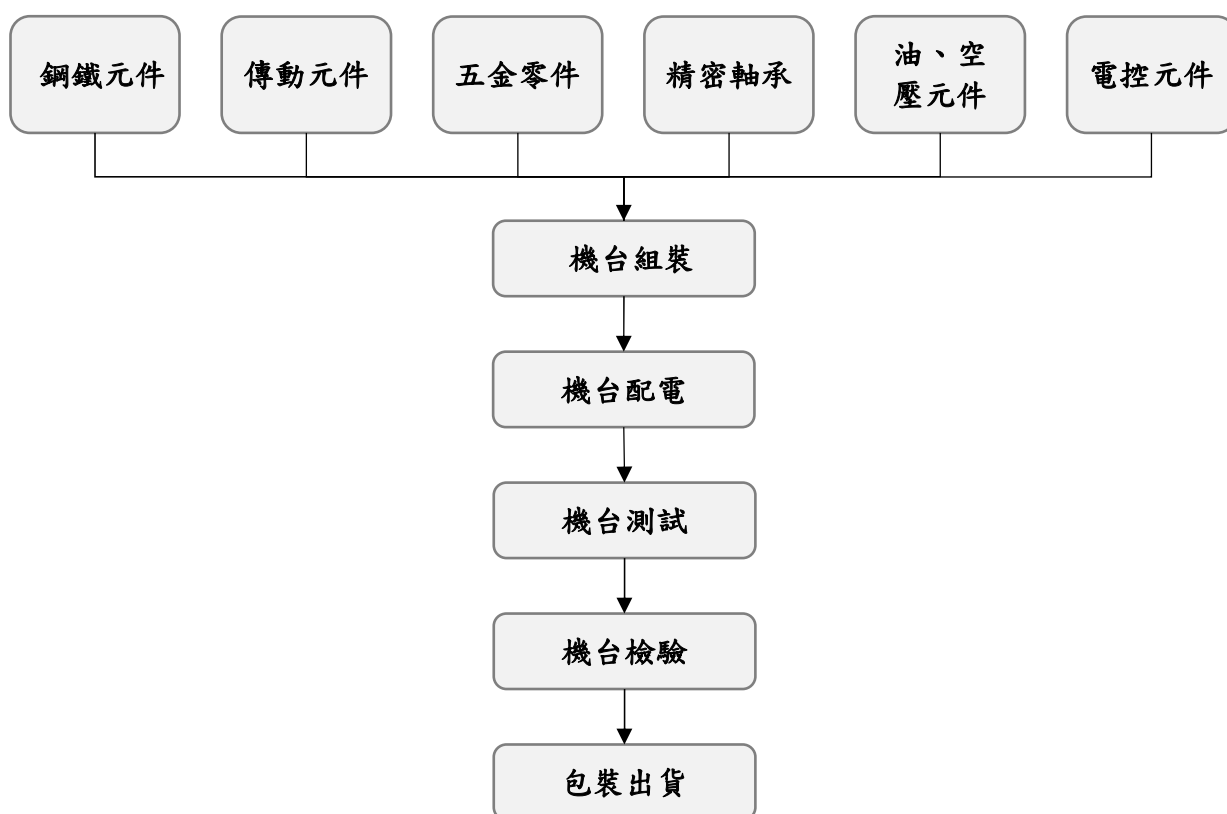
因應對策：積極拓展直銷通路與建立行銷品牌，開發新興市場，並導入服務化機制，例如建置扣件雲供應鏈整合管理系統，建立全球扣件檢測服務資訊平台等加值型服務，滿足國外客戶整體需求並朝向製造業服務化發展，以創造新的營運模式及主導行銷通路。

(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

產(商)品項目	重要用途或功能
光學影像篩選機	以高靈敏度的數位相機，擷取光學影像後交由電腦程式自動判斷扣件產品之規格與品質是否符合良品之標準。

2. 主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
高靈敏度相機	A 公司	穩定
工業用電腦	H 公司	穩定
設備外殼、基座	J 公司、N 公司	穩定
電控原件	B 公司	穩定

註：因供應商與本公司有營業保密約定，故以代號為之。

(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供應商（客戶）名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 主要供應商資料：本公司最近二年度皆無占進貨總額 10%以上之廠商。

單位：新台幣仟元；%

項目	114 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	其他	282,959	100.00	—	其他	279,524	100.00	—
	進貨淨額	282,959	100.00		進貨淨額	279,524	100.00	

本公司 114 及 113 年度無占進貨淨額百分之十以上之供應商。

增減變動說明：整體供應商變化情形尚無重大異常。

2. 主要銷貨客戶資料：本公司最近二年度皆無占銷貨總額 10%以上之客戶。

單位：新台幣仟元；%

項目	114 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	其他	694,156	100.00	—	其他	715,428	100.00	—
	銷貨淨額	694,156	100.00		銷貨淨額	715,428	100.00	

本公司 113 及 114 年度無占銷貨淨額百分之十以上之客戶。

增減變動說明：無重大異常。

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

年度		113 年度	114 年度	115 年 4 月 17 日
員工人數	部 門 主 管	17	23	20
	一 般 職 員	131	118	124
	生 產 線 員 工	54	57	56
	合 計	202	198	200
平 均 年 歲		41.4	41.59	41.98
平均服務年資(年)		6.48	6.65	7.7
學歷分布比率(%)	博 士	—	0.5	0
	碩 士	9.4	7.6	6
	大 專	59.4	59.6	61
	高 中	23.3	23.7	23.5
	高 中 以 下	7.9	8.6	9.5

四、環保支出資訊

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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

(1) 員工基本權益保障

- A. 全體人員自到職日起即參加勞工保險、全民健保，各項給付均依法辦理。
- B. 全體人員休假（特休假、產假、事病假等）及例假日依勞動基準法辦理。
- C. 比照勞工法令提供從業員退休、離職、撫恤、災害、補償給付。
- D. 每年做定期健康檢查，並為高風險族群安排醫師諮詢與衛教宣導，提升健康意識。
- E. 成立職工福利委員會，有效運作公司福利事宜。

(2) 提升職工福利及品質措施

- A. 辦理員工團體保險。
- B. 促進部門情誼交流，提供聚餐經費補助。
- C. 訂有年節、年終、績效獎金、員工持股信託。
- D. 設置身障、孕婦專屬停車位，並提供隱密的哺乳室及相關設備。
- E. 設置休閒健身空間，提供撞球、桌球、投籃機、健身器材（跑步機、重訓設備等）等多樣設備，開放員工及眷屬免費使用。
- F. 設置員工餐廳，全額補助中餐餐費。

(3) 職工福利委員會

- A. 於年節、母親節、父親節、情人節、中秋節、聖誕節等節慶舉辦活動促進員工情誼交流，比如烤肉、交換禮物等或發放禮卷、禮金、禮物。
- B. 員工生日月份發放生日禮金。
- C. 提供旅遊補助。
- D. 特約商店優惠折扣。
- E. 不定期舉辦家庭日及慈善活動。

2. 進修、訓練

我們以人才訓育留用為基礎，因此訂定「教育訓練管理程序」依據員工職場工作需求及市場趨勢，擬定年度訓練計畫，確保訓練品質並搭配考核機制，為員工建立觀念、提升技術、培育人才，有效提升人員素養及專業技能。

本公司針對不同的職務職別規劃各項課程，相關訓練包括：

(1) 新進人員訓練

- A. 一般性訓練：對於新進人員施以職前訓練，使其得以快速了解本公司管理規則、品質政策、工安及衛生守則，及工作上必要之注意事項，能更快融入職場環境，以提高職場工作安全。此外，也會搭配「輔導員」同步協助新進人員儘快適應公司文化及工作內容。
- B. 專業性訓練：依據部門工作職掌展開擬定，如各機型基本介紹、設備簡易操作、檢測應用等。

(2) 在職人員訓練：目的為強化員工執行工作所需的關鍵技能，如會計進修課程、稽核人員進修課程、業務溝通技巧、採購實務訓練等。

(3) 例行性訓練：依相關規定定期舉辦消防編組訓練、一般安全衛生教育訓練、年度健康講座等。

(4) 客製化訓練：依據公司狀況與組織發展規劃相關課程，如卡內基訓練課程、成長營、內部研討會等。

3. 退休制度

本公司訂有「員工退休管理辦法」，員工退休金之支付係依據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司針對適用舊制退休金制度之員工按每月薪資總額2%提撥員工退休基金至勞工退休準備金監督委員會專戶。針對適用新制退休金制度之員工，則依勞工退休金條例之規定每月提撥6%存入勞工保險局勞工退休金個人專戶管理。退休金申請之計算及領取方式，依勞工退休金條例規定辦理。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司勞資雙方權利義務依據勞基法及公司各項工作規定辦理，勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失發生。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

本公司為保護重要系統與資料安全，避免智慧財產或商業機密流出，造成有形或無形的損失，訂定「資訊安全管理程序」落實資安管理。

(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

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項，並宣導資訊安全訊息，提升員工資訊安全意識。由稽核室每年就內部控制制度－電腦化資訊系統處理作業控制進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

2. 資通安全政策

- (1) 確保資訊系統之運作。
- (2) 確保資訊資產之機密性及完整性。
- (3) 防止駭客、病毒入侵及破壞。
- (4) 防止人為不當意圖及不法使用。
- (5) 防止機敏資料外洩。

3. 具體管理方案

(1) 網路安全管理

- A. 架設防火牆及防毒軟體以隔絕外來侵害。
- B. 網路使用管制。
- C. 電腦系統及資料儲存設備定期執行病毒掃描。

(2) 權限管理

- A. 依據職能規範存取權限。

(3) 存取管控

- A. 電腦設備設定個人帳號與密碼。
- B. 內部電腦之 USB 埠及內建光碟機設定為「不可寫入」。

(4) 復原機制

- A. 定期資料備份。
- B. 落實異地備份。
- C. 定期實施系統復原演練。

(5) 宣導與教育訓練

A. 不定期宣導，要求同仁定期更換系統密碼，以維護帳號安全。

B. 不定期舉辦內部教育訓練課程，及宣導。

4. 投入資通安全管理之資源

(1) 網路安全設備汰換：採購 ShareTech NU-860T 新世代防護系統，汰換舊有防火牆，強化深層封包檢測與入侵防禦功能，提升邊界安全防護能見度。

(2) 基礎設施雲端化與韌性提升：引進 Nutanix 超融合架構 (HCI) 汰換舊式虛擬化伺服器群，藉由分散式架構提升系統穩定性與資料容錯能力，確保核心業務連續性。

(3) 廣域網路架構升級：採購 Aruba EdgeConnect (EC-10104-20M-HA) 企業級 SD-WAN 平台，建立具備高可用性 (HA) 的加密傳輸路徑。藉由自動化路徑選擇與整合式防火牆功能，強化異地營運據點間的連線安全與管理效率，有效防範邊界滲透風險。

(4) 採購郵件安全防護軟體(SPAM SQR 25U 軟體更新維護服務 200 型硬體保固服務)。

(5) 採購防毒軟體授權及隨時更新至最新資料。

(6) 定期資訊安全宣導；核心系統帳號權限檢視，稽核是否合乎職務，確保機密性、完整性及可用性。

(二) 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：無。

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
長期借款	彰化銀行	108.10.30~ 119.10.30	長期擔保借款	提供土地、廠房 擔保抵押

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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年	113 年	差異	
			金額	%
流 動 資 產	761,796	635,060	126,736	19.96
不動產、廠房及設備	380,668	336,626	44,042	13.08
無 形 資 產	136,636	162,004	(25,368)	(15.66)
其 他 資 產	130,490	148,686	(18,196)	(12.24)
資 產 總 額	1,409,590	1,282,376	127,214	9.92
流 動 負 債	349,070	263,630	85,440	32.41
非 流 動 負 債	105,034	92,200	12,834	13.92
負 債 總 額	454,104	355,830	98,274	27.62
股 本	357,828	357,828	0	0.00
資 本 公 積	4,520	4,520	0	0.00
保 留 盈 餘	638,612	592,285	46,327	7.82
其 他 權 益	(45,474)	(28,087)	(17,387)	61.90
權 益 總 額	955,486	926,546	28,940	3.12

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動（前後期變動達百分之二十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫說明如下：

- 1.流動負債、負債總額增加：主要係為營運所需及考量兩岸情事緊張及關稅等增加借款及於第四季集中進貨產生所致所致。
- 2.其他權益：主要係金融資產評價所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年	113 年	差異	
			金額	%
營業收入淨額	694,156	715,428	(21,272)	(2.97)
營業成本	(372,056)	(341,750)	(30,306)	8.87
營業毛利	322,100	373,678	(51,578)	(13.80)
營業費用	(228,406)	(242,532)	14,126	(5.82)
營業利益(損失)	93,694	131,146	(37,452)	(28.56)
營業外收入及支出	12,315	7,069	5,246	74.21
稅前淨利(淨損)	106,009	138,215	(32,206)	(23.30)
所得稅(費用)利益	(23,859)	(31,956)	8,097	(25.34)
純益(純損)	82,150	106,259	(24,109)	(22.69)

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動（前後期變動達百分之二十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因

1. 營業利益、稅前淨利、純益：114 年關稅不確定性及全球供應鏈重整，導致國外客戶之部分訂單尚在觀望中及部份國外客戶機台為客製，整備時間拉長致延後銷貨，營收下降；成本亦受到關稅及全球供應鏈變化，加上精湛清理成型機庫存，導致成本略微上升。

(二) 預期銷售數量與其依據

本公司依據以前年度銷售情況，並參考產業環境、市場需求狀況、客戶未來需求及本公司產能等因素，未來年度銷售量應可持續成長。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司將致力於產能及財務資金有效運用，以因應業務成長之需。

三、現金流量

(一) 最近(114)年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額	全年淨現金流量		全年因匯率變動對現金及約當現金之影響	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
	來自營業 活動	籌資及投資 活動			投資計畫	融資計畫
186,106	126,004	(29,275)	206	283,041	—	—

1. 最近年度現金流量變動分析

- (1) 營業活動：主係本年度營業收入產生之淨現金流入增加及營業費用控制得宜所致。
- (2) 投資活動：現金淨流出，主要係 114 年新建廠房之資金流出。
- (3) 籌資活動：現金流入主要係 114 年銀行借款增加所致。

2. 流動性不足之改善計畫：本公司資金週轉正常，無不足之情況，故不適用。

(二) 未來一年(115)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額	全年淨現金流量		全年因匯率變動對現金及約當現金之影響	預計現金 剩餘數額	預計現金不足額 之補救措施	
	來自營業 活動	籌資及投資 活動			投資計畫	融資計畫
283,041	154,322	(8,665)	303	429,001	—	—

1. 未來一年現金流量變動分析

- (1) 營業活動：預計本年度營業收入產生之淨現金流入增加所致。
- (2) 投資活動：預計本年度購置廠房之淨現金流出所致。
- (3) 籌資活動：預計本年度辦理現金增資及發放現金股利所致。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

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

本公司轉投資方向朝篩選物件之多元性佈局，跨足篩選電子、醫藥元件，朝高技術、高質化設備發展，本公司 114 年度轉投資利益為新台幣 35,926 仟元，主要導因於大陸電動車市場需求持續旺盛，帶動營收及獲利增加，整體而言轉投資事業持續與本公司業務發展密切整合可維持集團合併穩定獲利，未來一年，截至刊印日尚無新投資計畫。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(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. 利率變動

項目	114 年度		113 年度	
	金額(仟元)	占銷貨淨額比重	金額(仟元)	占銷貨淨額比重
利息支出	4,982	0.72%	4,151	0.58%

114 與 113 兩年度利息支出占當年度銷售淨額比重甚低，分別為 0.72%與 0.58%，對損益之影響尚無重大影響。

公司因應利率變動之具體措施：

本公司之營運資金管理，除加強應收帳款管理以保持安全營運週轉金以外，亦同時與往來銀行保持密切關係，以取得較優惠的借款利率，隨時注意利率波動情形，以期降低營運所產生之利息成本。

2. 匯率變動

本公司 114 及 113 年度之兌換(損失)利益淨額分別為 424 及 7,977 仟元，各占當年度營業收入淨額比率分別為 0.06%及 1.11%，故匯率波動對本公司影響尚不重大。隨著本公司積極拓展海外市場外幣收入來源增加，除同一幣別之收支進行-自然避險功能外，為降低匯率變動對本公司損益之影響，本公司將參酌往來金融機構提供之建議及相關金融市場匯率變動趨勢資訊，就公司之外幣資產及負債部份做適度調整，以降低匯率變動對損益的影響。

3. 貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

近年來受全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，然本公司截至目前為止，尚未有因通貨膨脹對財務業務產生重大影響之情事。為維持供貨價格穩定，本公司隨時掌握全球政經變化及市場價格之脈動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，可適時調整採購與銷售策略，故本公司應能因應未來通貨膨脹等經濟局勢變化所帶來之影響，營運不致遭受重大之威脅。

(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

本公司專注於本業之經營，且基於保守穩健之原則，並無從事高風險、高槓桿投資。最近年度及截至年報刊印日止，本公司因營運所需，從事之資金貸與他人、為他人背書保證及衍生性商品交易，已依照主管機關相關法令規定，訂定「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，並經董事會及股東會決議通過，作為進行相關交易之依據，本公司從事上述交易時，均依相關作業程序辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研究發展計畫

本公司秉持永續經營理念，深耕篩選與異檢技術之核心產業應用，範疇涵蓋精密扣件、電子元件、半導體（IC）及生技製藥等高成長領域。我們持續厚植光學設計、機構開發、電控程式及「AOI+AI+AXI」軟硬體垂直整合等核心競爭力。

透過年度研發預算之精準投入，致力開發具備「極致產能、高精度量測、全維度檢測及智能化判讀」之新世代設備，建構完整之篩選機產品矩陣，以服務全球不同產業與區域之客群。未來重點研發項目如下：

- (1) 高速精密影像檢測篩選機系列：優化機構動態穩定性，提升單位產能。
- (2) 全自動化智動化篩選系統：實現從投料到包裝之全流程無人化作業。
- (3) 高速電子元件外觀瑕疵檢測機：針對微型元件提供高解析度之六面檢測方案。
- (4) 智慧型藥錠異檢機：切入高門檻生技產業，落實藥品生產之零缺陷管控。
- (5) 數位化壓力感測監控模組與設備：升級製程監控技術，強化預防維護功能。
- (6) 「AI+AOI+AXI」技術跨領域整合應用：結合 X 光穿透與 AI 判讀，攻克內部缺陷檢測瓶頸。
- (7) 智慧視覺軟體之持續升級與演算法優化：提升 AI 深度學習模型之自適應與辨識效率。

2. 預計投入之研發費用

展望未來，本公司預計投入之研發費用將穩定維持在營業收入之 4% 至 8%，確保研發能量之持續領先。研發策略將鎖定「AI+AOI+AXI」之軟硬體深度融合，並致力於建構全系列自動化篩選設備品項，以實現「高效能、高精度、高涵蓋率及智能化」之核心技術指標，全面應對全球供應鏈對於高產能需求與「零缺陷」品質之嚴苛挑戰。

(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

本公司隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情況，充分掌握相關訊息，以因應可能產生的影響。截至年報刊印日止，並無國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務產生重大影響之情形。

(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

本公司隨時注意所處行業相關科技發展演變情形，並視狀況指派專人或組成專案小組評估研究對本公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。

1. 科技改變與產業變化之影響

- (1) 生成式 AI 與數位詐騙風險：隨生成式 AI 技術普及，雖有助於提升營運效率，但新型態之社交工程攻擊（如 AI 偽冒身分）可能威脅公司財務授權安全性。
- (2) 雲端轉型與系統高可用性：產業數位化需求增加，核心系統若因硬體老舊導致服務中斷，將直接衝擊業務接單與財務營收。
- (3) 供應鏈資安協作：駭客攻擊轉向供應鏈體系，公司與供應商、客戶間的資料交換安全性成為維護商譽與合作關係之關鍵。

2. 資通安全風險之影響

- (1) 勒索軟體雙重脅迫：駭客採行加密數據與外洩機敏資料之雙重手段，一旦遭受攻擊，除系統恢復成本外，更面臨個資法賠償與智慧財產權流失之重大財務風險。
- (2) 網路邊界防護挑戰：隨遠距辦公與異地存取常態化，傳統單點防護已不足以應付複雜的網路滲透風險。

3. 因應措施

為降低上述風險對財務業務之潛在衝擊，本公司於最近年度及截至年報刊印日止，採取下列具體作為：

- (1) 基礎架構現代化與韌性提升：導入 Nutanix 超融合架構（HCI）汰換老舊伺服器，透過虛擬化技術實現高可用性，確保核心業務連續性並降低營運中斷風險。
- (2) 網路安全邊界強化：採購 Aruba EdgeConnect（EC-10104-20M-HA）企業級 SD-WAN 平台，建構具備高可用性（HA）之加密傳輸機制，並搭配 ShareTech NU-860T 新世代防火牆進行深度流量檢測。此整合方案不僅強化各據點間之資安韌性，更具備自動化路徑優化功能，有效防範邊界滲透風險並確保核心業務連線之穩定性。
- (3) 自動化災難復原機制：導入 Nutanix Disaster Recovery（DR）解決方案取代傳統備份軟體，建立自動化災難復原流程與快照保護，大幅縮短系統復原時間目標（RTO）與資料復原點目標（RPO），確保極端災難下資料之完整性。
- (4) 持續監控與意識落實：定期實施資訊安全內部稽核與教育訓練，要求員工強化帳號管理並提升對 AI 詐騙之警覺心，以維護公司整體財務資產安全。

最近年度及截至年報刊印日止，並無重要科技改變對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因企業形象改變而對公司產生重大影響之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有購併他公司之計畫。將來若有購併規劃，亦將秉持審慎評估之態度，充分考量合併之綜效，以確實保障股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 114 年度最大單一廠商進貨金額無占進貨淨額比重為 10%以上，尚無進貨集中之風險。本公司平時即注意原物料市場供應變化趨勢，並努力分散採購，積極開發多重供貨廠商以降低進貨集中之風險。此外，本公司亦致力於加強原料之存貨管理，確保供貨來源之穩定性，因此本公司認為進貨集中風險應可合理掌握。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 114 年度銷售予單一客戶之金額，無占銷貨淨額比重為 10%以上之客戶，尚無銷貨集中之風險。本公司未來仍將積極開發新市場與新客戶，並與原有客戶保持良好的合作關係，持續降低營運風險。

(十) 董事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，並無董事或持股超過百分之十之大股東有股權大量移轉之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，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埋情形：無此情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施

本公司落實全方位的資安風險控管，不僅建立每日資料備份機制，更導入 Nutanix Disaster Recovery (DR) 自動化災難復原方案，確保在極端資安事件下能迅速恢復核心業務系統，大幅提升營運連續性。

多層次防禦架構：針對日益嚴峻的網路滲透威脅，本公司建構具備高可用性(HA)的 Aruba SD-WAN 加密傳輸環境，並搭配 ShareTech NU-860T 新世代防護系統，實現邊界與異地據點間的深層流量監測與威脅隔離。

主動式合規與稽核管理：本公司持續強化「資通安全檢查控制流程」，結合資訊安全內部稽核制度，定期針對核心系統權限進行覆核與滲透評估，確保資訊資產之機密性、完整性與可用性 (CIA)。

資安文化與意識深化：為因應 AI 社交工程等新型態攻擊，本公司積極推廣員工資安意識，並將資訊安全責任納入日常作業規範，保障使用者資料隱私，落實從技術到管理面的全面防護。

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 (路徑：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區；網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)
- (二) 關係企業合併財務報表 (路徑：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區；網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)
- (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。

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，如發生本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。

精湛光學科技股份有限公司

董事長 吳俊男





精湛光學科技股份有限公司

CHING CHAN OPTICAL TECHNOLOGY CO., LTD.



LINE@



facebook

