

證券代碼：3178

公準精密工業股份有限公司
GONGIN PRECISION IND. CO., LTD

中華民國 113 年度

年 報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>

證期局指定之資訊申報網址：同上

中華民國 114 年 5 月 10 日刊印

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：

發言人姓名：蘇虹音

代理發言人姓名：常唐寶

職稱：總經理

職稱：副總經理

電話：(07) 359-7177

電話：(07) 359-7177

email：hysu@mail.gongin.com.tw

email：tangbao@mail.gongin.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司及高科技廠 地 址：高雄市仁武區五和里八德二路 168 號

電 話：(07) 359-7177

2.航太廠 地 址：高雄市仁武區五和里八德二路 170 號

電 話：(07) 359-7177

3.表面處理廠 地 址：高雄市仁武區仁武里工業一路 6、6-2 號

電 話：(07) 371-9145

4.南科分公司及高科廠 地 址：南部科學園區高雄市路竹區路科八路 5 號

電 話：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：第一金證券股份有限公司股務代理部

地址：106 台北市大安區安和路一段 27 號 6 樓

網址：www.firstsec.com.tw

電話：(02) 2563-5711

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：王國華、廖阿甚

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：800 高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓

網址：http://www.pwc.tw

電話：(07) 237-3116

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：不適用

六、公司網址：http://www.gongin.com.tw

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
一、董事、監察人、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、監察人、總經理及副總經理之酬金	12
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊	39
五、更換會計師資訊	39
六、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	39
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	39
八、持股比例佔前十名之股東，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	40
九、公司、公司之董事、監察人、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	41
參、募資情形	42
一、資本及股份	42
二、公司債辦理情形	44
三、特別股辦理情形	44
四、海外存託憑證辦理情形	44
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、限制員工權利新股辦理情形	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	44
八、資金運用計劃執行情形	44
肆、營運概況	45
一、業務內容	45
二、市場及產銷概況	52
三、從業員工資訊	54
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	55
六、資通安全管理	57
七、重要契約	59

目 錄

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	60
一、財務狀況	60
二、財務績效	60
三、現金流量	61
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	61
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃	61
六、風險事項	62
七、其他重要事項	66
陸、特別記載事項	67
一、關係企業相關資料	67
二、私募有價證券辦理情形	67
三、其他必要補充說明事項	67
柒、重大影響事項	67
一、最近年度及截至年報刊印日止，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	67

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

長期以來著重在精密模具設計/製造所衍伸出高精度製程開發能力及加工製造技術為基礎，發展以及建置少量多樣 ERP 系統管理及航太等級品質認證；及藉由服務國際尖端客戶經驗累積，產品應用於半導體設備/封裝模具，顯示器設備，航太零組件以及能源設備零組件等高科技產業產品，以技術領先同業，強化自身競爭優勢，建立公司的獲利能力之基石。

茲將本公司 113 年營業結果、114 年度營業計畫概要、未來公司發展策略及受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響，說明如下：

一、113 年度營運報告

(一) 營業計畫實施成果

新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度
營業收入	1,314,130	1,623,939
營業成本	(1,091,201)	(1,175,456)
營業毛利	222,929	448,483
營業費用	(208,280)	(183,313)
營業利益	14,649	265,170
本期淨利	48,382	223,674

113 年度主因半導體類及航太類產品衰退，營業收入較 112 年度減少，營業毛利、營業利益及本期淨利皆較 112 年度減少。

(二) 預算執行情形

本公司未公開 113 年財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析

其分析如下：

年度		113 年度	112 年度
項目			
財務結構	負債佔資產比率(%)	55	55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	143	143
償債能力	流動比率 (%)	147	133
	速動比率 (%)	85	81
獲利能力	資產報酬率(%)	2.1	8.3
	股東權益報酬率(%)	3.85	17.93
	純益率(%)	3.68	13.77
	每股盈餘(元)	1.06	4.52

(四) 研究發展狀況：

1. 代工製造技術開發：

- (一)與荷商半導體設備大廠合作開發曝光機所需之高精度零件及次組裝產品。
- (二)與港商模具設備大廠合作開發並研製先進封裝所需之高精密封裝模具。
- (三)與德商光學/雷射設備大廠合作開發光學產業/曝光機所需之高精度零件。
- (四)與美國國際大廠合作開發生產次世代顯示器設備類之精密零組件。
- (五)與國內大型研究中心合作製造先進加速器光源出光設備及其相關零組件。
- (六)開發再生能源類發電用產品之關鍵零組件及航太精密閥體製造相關技術。
- (七)持續精進航太高階特殊技術認證工程，以達到國際標準及客戶品質要求
- (八)偕同國內太空發展機構布局新一代太空鏡組轉台開發計畫。
- (九)與客戶共創雙贏，落實精實管理，提升機台稼動、產能良率及成本管控。

2. 產品研發：

- (一)參與國內研究機構計畫，取得伺服閥技術授權並共同開發相關產品，通過各項性能與環境測試，並獲得認證導入飛航器材應用，現已量產。
- (二)自主開發測台，進行大量量測數據蒐集與分析，已大幅提升自有品牌高階產品伺服閥組配良率。
- (三)持續深化自動化生產與組裝，已逐漸完成導入 CNC 設備自動換料系統及焊接機械手臂，應用於面板、半導體及航太相關產品，為新廠自動化準備。
- (四)與國內廠商合作開發五軸控制器補正技術，將五軸加工精度再提升 60%。
- (五)與國內研究機構技術合作，進行啟發機研製，將航空用引擎微小化，作為發電系統，已於廠內建置測試場域，成功將微渦輪點火運轉，轉速可達每分鐘 42,000 轉，搭配接續開發之啟發機，預計可產出 150 瓩之發電功率，未來可應用於綠能、減碳及搭配沼氣場域發電使用。
- (六)與國內航太產業領導大廠合作研修飛行器維修相關零部件，並取得供應商資格認證。
- (七)深耕產業在地化，縮短新產品開發時程，有效解決關鍵零組件長交期取得瓶頸，藉以強化企業核心競爭力，與國際大廠競逐最先進工藝領域。

二、114 年度營業計劃概要及未來公司發展策略：

114 年度營運計劃除了維持既有的專業技術及經驗，參與客戶開發，由設計、製造、組裝至檢驗，提供客戶完整的一站式服務，並於南科分公司建置新廠，導入自動化製程設備，以提升製程效率，降低製造成本，並配合客戶需求投資產能設備，擴大生產顯示器設備類、半導體類、航太類等領域產品，追求業績成長。

鑒於科技發展趨勢，公司未來發展策略，將聚焦在產品開發、自動化技術及成本競爭力提升等面向，以多元金屬加工技術能力及健全的高階製造設備為後盾，落實精實生產及推動智慧製造，滿足客戶對產品品質及交期的需求，形成雙贏的夥伴關係。

三、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- (1) 外部競爭環境：同業競爭可能影響其產品價格、市場份額和企業盈利能力，本公司為工、模、夾治具之專業設計及加工製造廠，服務半導體、IC 與電子產業二十餘年，深耕精密模具設計與製程開發，達 0.0005 mm 精度之精密機械加工，並符合美國軍用與聯邦規範，於精密金屬表面處理之核心技術已獲得國際大廠等認同，公司將持續強化自主研發能量，提高生產效能滿足客戶需求來提升企業競爭力。
- (2) 法規環境：
- 環保法規：本公司皆遵循當地和國際的環保法規，主要銷往歐盟地區產品為半導體產業微影設備零組件及航空產業致動器，其產品皆未含鉛，並符合歐盟 RoHS 標準，另本公司已設置空污及廢水處理設備，隨時監測水值，減少環境負荷衝擊，能有效因應新政令法規等帶來的衝擊而影響股東權益。
 - 供應鏈環境管理：為確保供應鏈符合環境永續標準，本公司與供應商攜手合作推動綠色採購，優先選擇環保產品與低碳排放供應商，並定期進行環境審查，確保供應鏈符合 ESG 規範。
 - 勞動法規：勞動法條規則增修可能影響勞動成本、勞工管理和員工福利，本公司具專業領域教育訓練及完善升遷調薪制度，持續營造友善職場。
- (3) 總體經營環境：
- 經濟景氣：全球經濟波動、匯率變動等因素將影響到原材料價格、進口成本和出口銷售，對於企業營運可能產生直接或間接影響。
 - 產品趨勢：將依循客戶需求和產業創新發展，與客戶共創雙贏局面。

本公司將持續秉持 ESG 永續精神，積極應對環境法規變遷，並強化風險管理和戰略規畫，以便及時調整策略、提高競爭力及確保合規性，同時深耕客戶合作，為股東、客戶及社會創造長遠價值。

公準精密工業股份有限公司

董事長 蘇友欣



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)董事及監察人資料

114 年 4 月 27 日 單位：股

職稱 姓名	國籍 或註冊地	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 蘇友欣	中 華 民 國	男 71-80	1120627	3	761231	3,340,345	7.41%	3,340,345	7.41%	1,083,418	2.40%	-	-	●逢甲大學機械 工程系 ●台灣通用器材 (股)公司 工程師 ●華泰電子(股) 公司 工程師 ●高雄電子(股) 公司 工程師 ●邦準企業(股) 公司 總經理 ●公準精密工業 (股)公司 總經理	●路社投資(股) 公司 董事長 ●路社科技(股) 公司 董事長 ●巨展投資(股) 公司 董事長 ●巨路投資(股) 公司 董事長 ●微正(股)公司 董事長 ●制光粒科技(股) 公司) 董事長	總經理 路社投資 (股)公司 董事之代 表人	蘇虹音 蘇重虹	父女 父子	借重董事 長超過 40 年的專業 經驗指導 公司。因 應措施：114 年將增加 1 席獨立 董事，另 具員工或 經理人身 份之董事 比率未達 三分之一。
董事 路社投資 股份有限 公司 法人代表 蘇重虹	中 華 民 國	男 41-50	1120627	3	1060614	10,135,311	22.50%	10,135,311	22.50%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			1120627	3	1060614			3,749,273	8.32%	-	-	-	-	●英國桑德蘭大 學商業與資管 系 ●國立高雄應用 科技大學工業 工程與管理學 系 碩士	●微奈科技(股) 公司 總經理 ●品社有限公司 董事長 ●巨路投資(股) 公司 董事 ●南科分公司經 理人	董事長	蘇友欣	父子	

職稱 姓名	國籍 或註冊地	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 耀華玻璃 股份有限 公司管理 委員會 法人代表 何祥瑋	中 華 民 國	男 41-50	1120627	3	910125	3,846,154	8.54%	3,846,154	8.54%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			1120627	3	1120627	-	-	-	-	-	-	-	-	●國立臺灣大學 機械系 博士 ●台灣積體電路 製造(股)公司 資深工程師	●中華民國經濟 部技術處 科長	-	-	-	
董事 祝如竹	中 華 民 國	男 71-80	1120627	3	1060614	-	-	-	-	-	-	-	-	●美國賓州理海 大學機械工程 系 博士 ●中華科技大學 副校長兼 航空學院 院長	●中華科技大學 董事兼顧問 ●中華航空產業 發展協會 副理事長 ●中華航空運輸 協會 理事長	-	-	-	
獨立董事 鄧希哲	中 華 民 國	男 61-70	1120627	3	1030619	-	-	-	-	-	-	-	-	●國立高雄應用 科技大學機械 與精密工程研 究所工學 博士 ●台灣典範半導 體(股)公司 董事長 ●欣盛企業(股) 公司 董事長 ●台灣飛利浦電 子(股)公司經 理、協理	●台灣典範半導 體(股)公司 董事	-	-	-	

職稱 姓名	國籍 或註冊地	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	
獨立董事 葉俊賢	中華民國	男 51-60	1120627	3	1120627	-	-	-	-	-	-	-	-	●國立成功大學 航空太空工程 學系 博士 ●國立成功大學 航空太空工程 研究所 碩士 ●正修科技大學 副教授	●正修科技大學 副教授	-	-	-	
獨立董事 趙章如	中華民國	男 41-50	1120627	3	1070928	-	-	-	-	-	-	-	-	●國立高雄第一 科技大學財務 管理 學士 ●國立高雄應用 科技大學商務 經營 碩士 ●高騰會計師事 務所 負責人	●高騰會計師事 務所 負責人 ●亞伯丁(股)公 司 監察人 ●集雅社(股)公 司 獨立董事	-	-	-	

1. 法人股東之主要股東

114 年 4 月 27 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
耀華玻璃股份有限公司管理委員會	1.經濟部(50%) 2.其他(註) 註：耀管會係由經濟部代管之管理委員會，目前管理委員會包含 1 位民股代表及 8 位官股代表，主任委員由經濟部林常務次長全能兼任。
路社投資股份有限公司	1.路社科技股份有限公司(99.6%)、2.蘇友欣(0.1%)、3.陳桂止(0.1%)、4.蘇虹音(0.1%)、5.蘇重虹 (0.1%)

2. 主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
路社科技股份有限公司	1.巨路投資股份有限公司(30.62%)、2.蘇友欣(7.50%)、3.蘇重虹(33.13%)、4.蘇虹音(22.08%)、5.陳桂止(6.67%)

(二) 董事具專業知識及獨立性資訊揭露

(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
董事長 蘇友欣		1. 畢業於逢甲大學機械工程系，曾任台灣通用、華泰電子及高雄電子等公司之工程師，本公司及邦準企業總經理。 2. 具有 40 年以上商務、財務等公司業務所須之工作經驗。 3. 現任本公司董事長及微正股份有限公司、制光粒科技股份有限公司、路社投資股份有限公司等多家公司董事長，具有 40 年以上之製程開發專業能力，帶領公司由模具傳統產業轉型，擠身於半導體設備/封裝模具，顯示器設備，航太零組件等高科技產業相關領域，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，走入國際市場，邁向永續經營。	1. 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。 2. 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。 3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 4. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	-
董事 路社投資 (股)公司 代表人： 蘇重虹		1. 畢業於國立高雄應用科技大學工業工程與管理學系碩士，曾任公準精密工業股份有限公司特別助理。 2. 具有 5 年以上公司業務所須之工作經驗。 3. 現任微奈科技股份有限公司總經理、巨路投資及品社有限公司董事。專精於企業營運及產品研發、銷售等專業事務。	1. 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。 2. 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 3. 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。 4. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	-

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
董事 祝如竹		1. 畢業於美國賓州理海大學機械工程系博士，曾任職中華科技大學副校長兼航空學院院長、經濟部航太工業發展推動小組主任。 2. 具有五年以上公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師專業資格，公司業務所須之工作經驗。 3. 現任中華科技大學董事兼顧問，中華航空產業發展協會 副理事長，中華航空運輸協會理事長，具有豐富的航太產業知識與經驗，協助公司推展航太產業並予以建言。	1. 非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。 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。 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。 10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	-
董事 耀華玻璃 (股)公司 管理委員 會 代表人： 何祥瑋		1. 畢業於國立臺灣大學機械系博士，曾任台灣積體電路製造(股)公司資深工程師及具有機械工程高考及格之專業。 2. 具有 5 年以上公司業務所須相關科系之公私立大專院校教授專業資格。 3. 現任中華民國經濟部技術處科長，對公司之製程及產品研發提供專業建言。	1. 非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。 5. 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。 6. 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。 7. 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。 8. 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。 9. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 10. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	
獨立董事 鄧希哲	1. 畢業於國立高雄應用科技大學機械與精密工程研究所工學博士，曾任台灣典範半導體股份有限公司董事長、台灣飛利浦電子股份有限公司經理、欣盛企業股份有限公司董事長。 2. 具有 5 年以上商務、法務、財務、會計等公司業務所須之工作經驗。 3. 為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員，現任台灣典範半導體股份有限公司董事。擁有國際觀、全球化專業市場判斷能力，及豐富的企業經營經驗。	1. 非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。 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。 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。	-
獨立董事 葉俊賢	1. 畢業於國立成功大學航空太空工程學系博士、國立成功大學 航空太空工程研究所碩士。 2. 具有 5 年以上公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上資格。 3. 為本公司薪資報酬委員會委員及審計委員會委員，現任正修科技大學 副教授及國立高雄科技大學 兼任副教授之專業資格，擁有豐富產學相關經驗。	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。 10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	-
獨立董事 趙章如	1. 畢業於國立高雄第一科技大學財務管理學士、國立高雄應用科技大學商務經營碩士，曾任高雄市會計師公會監事，高雄市會計師公會工商委員會副主委。 2. 擁有會計師專業證照，具有 5 年以上商務、財務、會計等公司業務所須之工作經驗及專業資格。 3. 為本公司薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員，現任高騰會計師事務所負責人、亞伯丁股份有限公司監察人及集雅社獨立董事。專精於財務規劃及會計專業事務，擁有豐富的產業經驗。		1

二、董事會多元化政策及獨立性：

1. 本公司訂有「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，評估各候選人之學經歷資格，並由董事會決議通過後，送請股東會選任之，以確保董事會成員之多元性及獨立性，強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展。
2. 為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：
 - 一、營運判斷能力。
 - 二、會計及財務分析能力。
 - 三、經營管理能力。
 - 四、危機處理能力。
 - 五、產業知識。
 - 六、國際市場觀。
 - 七、領導能力。
 - 八、決策能力。
 - 九、風險管理知識與能力。
3. 本公司董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事，獨立董事占比為 43%。具公司員工或經理人身份之董事席次比率未達三分之一，目前尚未有女性董事，預計 114 年新增 1 席獨立董事，並將董事成員組成之性別平等優先列提名人選考量。考量公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種需求，本公司董事會的成員專業背景具備不同核心能力，涵蓋產業、學術、財務、會計、經營管理等領域。
4. 董事會成員多元化政策落實情形詳下表：

職稱	姓名	國籍	性別	年齡				專業背景	專業能力			
				41-50	51~60	61-70	71-80		領導 決策	財會 分析	經營 管理	國際 市場觀
董事長	蘇友欣	中華民國	男				✓	機械工程	✓	✓	✓	✓
董事	蘇重虹	中華民國	男	✓				機械工程			✓	✓
董事	祝如竹	中華民國	男				✓	航太工程	✓		✓	✓
董事	何祥瑋	中華民國	男	✓				機械工程	✓		✓	
獨立董事	鄧希哲	中華民國	男			✓		機械工程	✓	✓	✓	✓
獨立董事	趙章如	中華民國	男	✓				財務會計		✓	✓	✓
獨立董事	葉俊賢	中華民國	男		✓			航太工程			✓	✓

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 4 月 27 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	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	蘇虹音	女	110/04/01	2,575,528	5.72%	-	-	-	-	●英國曼徹斯特大 學機械系 碩士 ●公準精密工業 (股)公司 品保經理、副總 經理	●今上投資有限 公司 董事長 ●虹社有限公司 董事長 ●巨路投資(股) 公司 董事	-	-	-	借重董事長超過 40 年的專業經驗 指導公司。 因應措施：114 年 將增加 1 席獨立 董事,另具員工或 經理人身份之董 事比率未達三分 之一。
副 總 經 理	中 華 民 國	常唐寶	男	110/04/01	-	-	-	-	-	-	●正修工專電子 工程科 ●公準精密工業 (股)公司 資訊部經理、處 長	-	-	-	-	-
財 務 主 管	中 華 民 國	張凱韋	男	113/07/04	-	-	-	-	-	-	●成功大學經營管 理碩士 ●安侯建業聯合會 計師事務所審計 部高審 ●第一金證券(股) 公司承銷部專業 襄理	-	-	-	-	-
會 計 主 管	中 華 民 國	莊壹宏	男	113/07/04	-	-	-	-	-	-	●成功大學會計學 系學士 ●宏陽會計師事務 所執業會計師	-	-	-	-	-
稽 核 主 管	中 華 民 國	謝金萱	女	111/06/01	-	-	-	-	-	-	●義守大學資訊管 理學系 學士 ●公準精密工業 (股)公司 資訊部	-	-	-	-	-

註 1：財務主管張凱韋與會計主管莊壹宏於 113/07/04 就任且於 113/08/07 經董事會追認通過，原財務部經理許齡尹於 113/07/04 職務調整卸任。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱			姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及 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 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	董事長	蘇友欣	-	1,336	-	-	800	800	160	160	960 2.02%	2,296 4.82%	3,650	5,011	-	-	1	-	2	-	4,611 9.68%	7,309 15.35%	無	
	一般董事	路社投資 (股)公司 代表人： 蘇重虹																						
	一般董事	耀華玻璃 (股)公司 管理委員 會代表 人： 何祥瑋																						
	一般董事	祝如竹																						
獨立 董事	獨立董事	鄧希哲	-	-	-	-	600	600	300	300	900 1.89%	900 1.89%	-	-	-	-	-	-	-	-	900 1.89%	900 1.89%	無	
	獨立董事	葉俊賢																						
	獨立董事	趙章如																						
1. 請敘明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： 獨立董事酬勞依本公司章程十六條之規定，董事之報酬，授權董事會依董事對本公司營運參程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之。 獨立董事參與本公司之董事會、審計委員會、薪酬委員會等會議，每次出席給付車馬費新台幣1萬元，計入業務執行費用。 2. 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	路社投資(股)公司代表人蘇重虹、耀華玻璃(股)公司管理委員會代表人：何祥瑋、鄧希哲、祝如竹、趙章如、葉俊賢		耀華玻璃(股)公司管理委員會代表人：何祥瑋、鄧希哲、祝如竹、趙章如、葉俊賢	
	蘇友欣	-	路社投資(股)公司代表人蘇重虹	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	蘇友欣	-	蘇重虹
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-	蘇友欣	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-	-	蘇友欣
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	7 人	7 人	7 人	7 人

2. 監察人之酬金：本公司已於 106 年設置審計委員會取代監察人職務，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

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 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	蘇虹音	3,103	3,103	-	-	292	292	2	-	2	-	7.13%	7.13%	無
副總經理	常唐寶													

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 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	蘇虹音、常唐寶	蘇虹音、常唐寶
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)		
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) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	2 人	2 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

113 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	董事長	蘇友欣	-	5	5	0.01%
	總經理	蘇虹音				
	副總經理	常唐寶				
	財務主管	張凱韋				
	會計主管	莊壹宏				
	稽核主管	謝金萱				
	南科分公司經理人	蘇重虹				

5. 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、監察人、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，與經營績效及未來風險之關聯性。

- (1)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、監察人、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

單位：新台幣仟元

本公司		112 年度	113 年度
本公司	酬金總額	10,387	8,905
	占稅後純益比例	5.10%	18.71%
財務報告內所有公司	酬金總額	13,295	11,603
	占稅後純益比例	6.52%	24.37%

- (2)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。

(A)本公司支付董事之酬金包含業務執行費及董事酬勞。業務執行費用係按照同業標準及董事實際出席董事會、審計委員會、薪酬委員會及法遵委員會等會議情況支付。董事酬勞係依照本公司章程第十九條之規定辦理，公司應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董事酬勞。並無其他之酬勞。

(B)總經理及副總經理之酬金則分為薪資、獎金及員工酬勞，係依據公司相關規定及該職位於同業市場中的薪資水平，以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。除參考公司整體的營運績效，產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度而給予合理的報酬。員工酬勞依公司當年度獲利狀況之百分之一至百分之十五經董事會決議分派，相關績效考核及薪酬合理性經薪資報酬委員會及董事會審核。

(C)酬金發放的總額係與營運績效之關聯性為正相關，且依據未來環境變動與未來營運風險之評估後，予以合理之報酬。

三、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 4 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	蘇友欣	4	-	100%	
董事	路社投資(股)公司代表人：蘇重虹	4	-	100%	
董事	祝如竹	4	-	100%	
董事	耀華玻璃(股)公司管理委員會 代表人：何祥瑞	4	-	100%	
獨立董事	鄧希哲	4	-	100%	
獨立董事	趙章如	4	-	100%	
獨立董事	葉俊賢	4	-	100%	

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：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 相關事項。					
(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：無此情形。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。					
三、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：董事會評鑑執行情形請參閱附表一，並依「董事會績效評估辦法」將結果提報董事會。					
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)本公司為提升資訊透明度，公司網頁設有「投資人專區」、「公司治理」、「企業社會責任」及「利害關係人專區」等相關資訊，董事會及股東會等重要資訊即時公告於公開資訊觀測站及公司網頁專區，並定期與舉辦法人說明會。					
(二)為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人投保「董事及經理人責任保險」，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求。					
(三)本公司董事長未兼任公司經理人職務，職權明確劃分，提高制衡機制。					
(四)協助董事持續進修，以加強董事成員專業職能。113 年度董事進修累計總時數 42 小時。					
(五)本公司依訂定之「董事會績效評估辦法」，每年定期評估一次及至少每三年由外部專業評估。113 年度評估結果已提送 114 年 3 月董事會；111 年度外部專業評估報告已提送 111 年 08 月董事會。					

附表一、董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每 年 執行一次	113/01/01 至 113/12/31	整體董事會	董事會自評	董事會績效五大評估面向 A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制	5
		個別董事成員	董事成員自評	個別董事績效六大評估面向 A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制	5
		審計委員會	委員會成員自評	審計委員會績效五大評估面向 A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制	4.9
		薪資報酬委員會	委員會成員自評	薪資報酬委員會績效五大評估面向 A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制	4.9
每三年 執行一次	110/05/01 至 111/04/30	整體董事會	委任外部專業機構「財團法人中華公司治理協會」，執行 111 年度董事會績效評估。	董事會外部績效評估八大構面： A.董事會之組成 B.董事會之指導 C.董事會之授權 D.董事會之監督 E.董事會之溝通 F.內部控制及風險管理 G.董事會之自律 H.其他如董事會會議、支援系統	「財團法人中華公司治理協會」於 111 年 07 月 01 日出具董事會績效評估報告，綜合整理對公司董事會總評與建議事項。

(二) 審計委員會運作情形：

為健全董事會監督責任、強化董事會管理機制，本公司於 106 年 6 月設置審計委員會，由 3 名獨立董事組成，協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會之職權如下：

1. 審閱財務報表。
2. 稽核及會計政策與程序。
3. 內部控制制度暨相關之政策及程序。。
4. 重大之資產或衍生性金融商品交易
5. 重大資金貸與及背書保證。
6. 法令遵循。
7. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 審計委員會職責履行情形。

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率% (B/A)	備註
獨立董事	鄧希哲	4	-	100%	召集人
獨立董事	趙章如	4	-	100%	
獨立董事	葉俊賢	4	-	100%	

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。

審計委員會	議案內容	獨立董事 反對意 見、保留意 見或重大 建議項目	決議結 果	公司對 審計委 員會 意見之 處理
113 年 第一次 113.03.06	1. 稽核計劃執行情形報告。	無	審計委 員會全 體成員 同意通 過。	呈報董 事會決 議，全體 出席董 事同意 通過。
	2. 本公司民國 112 年度決算表冊。	無		
	3. 通過內部控制聲明書。	無		
	4. 113 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	無		
	5. 113 年度簽證會計師委任案。	無		
	6. 修訂「審計委員會組織規程」部分條文案。	無		
113 年 第二次 113.05.08	1. 稽核計劃執行情形報告。	無	審計委 員會全 體成員 同意通 過。	呈報董 事會決 議，全體 出席董 事同意 通過。
	2. 本公司民國 112 年度盈餘分派案。	無		
	3. 通過本公司 113 年第一季合併財務報告案。	無		
113 年 第三次 113.08.07	1. 稽核計劃執行情形報告。	無	審計委 員會全 體成員 同意通 過。	呈報董 事會決 議，全體 出席董 事同意 通過。
	2. 會計主管追認案。	無		
	3. 財務主管追認案。	無		
	4. 通過本公司 113 年第二季合併財務報告案。	無		

113 年 第四次 113.11.06	1. 通過本公司 113 年第三季合併財務報告案。	無	審計委員會全體成員同意通過。	呈報董事會決議，全體出席董事同意通過。
	2. 稽核計劃執行情形報告。	無		
	3. 本公司民國 114 年度財務預算案。	無		
	4. 本公司民國 114 年度內部控制制度稽核計劃。	無		
	5. 修訂內控制度「內部重大資訊處理作業程序」案。	無		
	6. 修訂內控制度「公司治理實務守則」案。	無		
	7. 新訂內控制度「永續資訊管理作業辦法」及「內部稽核實施細則案-永續資訊管理」案。	無		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

(1)本公司於民國 106 年股東會討論通過設置審計委員會取代監察人，審計委員會由全體獨立董事組成。

(2)本公司內部稽核主管，每季定期於審計委員會會議中進行內部稽核報告，對於稽核計畫執行情形，查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通，內部稽核主管除每月提供獨立董事書面稽核報告外，亦依各個獨立董事之建議進行專案報告。

(3)本公司獨立董事與內部稽核及簽證會計師有直接聯繫之管道，並得視需要以電子郵件、電話或座談會方式溝通，且依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核、並直接與管理單位及治理單位溝通。

2. 獨立董事與內部稽核主管及會計師座談會議事錄

公準精密工業股份有限公司

113 年獨立董事、會計師座談會議事錄

時 間：中華民國 113 年 03 月 06 日(星期三)下午 13:30 點

地 點：高雄市仁武區八德二路 168 號 本公司 3 樓會議室

出 席：獨立董事鄧希哲、獨立董事趙章如、獨立董事葉俊賢、會計師王國華(林佳琦代)

列 席：稽核主管謝金萱

案由一：112 年度第四季財務報表查核完成階段之溝通事項：報告年度查核範圍、查核結果及出具查核報告之類型。

決 議：無異議通過。

時 間：中華民國 113 年 11 月 06 日(星期三)下午 13:30 點

地 點：高雄市仁武區八德二路 168 號 本公司 3 樓會議室

出 席：獨立董事鄧希哲、獨立董事趙章如、獨立董事葉俊賢、會計師王國華(林佳琦代)

列 席：稽核主管謝金萱

案由一：113 年度查核規劃階段與治理單位溝通事項：報告 113 年度財務報告查核規劃、目標、查核範圍及查核程序。

決 議：無異議通過。

3. 獨立董事與內部稽核主管溝通良好，主要溝通事項摘要如下表：

審計委員會	議案內容	決議結果	意見之處理
113 年第一次 113.03.06	1. 稽核計畫執行情形彙總報告。 2. 通過「內部制度聲明書」。 3. 修正「審計委員會組織規程」。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事無意見
113 年第二次 113.05.08	1. 稽核計畫執行情形彙總報告。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事無意見
113 年第三次 113.08.07	1. 稽核計畫執行情形彙總報告。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事無意見
113 年第四次 113.11.06	1. 113 年第三季合併財務報告。 2. 稽核計畫執行情形彙總報告(缺失報告)。 3. 民國 114 年「內部控制制度年度稽核計畫」。 4. 修正「內部重大資訊處理作業程序、公司治理實務守則、永續資訊管理作業辦法」。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事無意見

4. 獨立董事與會計師溝通良好，主要溝通事項摘要如下表：

審計委員會	議案內容	決議結果	意見之處理
113 年第一次 113.03.06	1. 112 年度合併財務報告決算表冊。 2. 112 年度第四季財務報表查核完成階段之溝通事項:報告年度查核範圍、查核結果及出具查核報告之類型。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事 無意見
113 年第二次 113.05.08	1. 113 年度第一季合併財務討論案。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事 無意見
113 年第三次 113.08.07	1. 113 年度第二季合併財務討論案	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事 無意見
113 年第四次 113.11.06	1. 113 年度第三季合併財務討論案。 2. 113 年度查核規劃階段與治理單位溝通事項:報告 113 年度財務報告查核規劃、目標、查核範圍及查核程序。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事 無意見

(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？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並於公開資訊觀測站及公司網站上揭露。	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？	V		(一)本公司設置專人處理股東建議、糾紛及疑問等事宜，並於網站上設置投資人專區。	(一)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？	V		(二)本公司定期揭露主要股東有關質押增減及發生相關變動等事項。	(二)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？	V		(三)公司與關係企業皆為獨立作業，並定期稽核握有控制權的關係企業，避免產生弊端。	(三)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？	V		(四)已制定「道德行為準則」做為規範董事、經理人之依據，另於「防範內線交易管理辦法」中明確要求董事及內部人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。	(四)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？	V		(一) 本公司訂有「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，評估各候選人之學經歷資格，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」由董事會決議通過後，送請股東會選任之，以確保董事會成員之多元性及獨立性，強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展。董事會成員組成多元化方針請參閱第 10 頁。	(一) 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？	V		(二) 除薪資報酬委員會及審計委員會外，另設置永續發展委員會。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事	V		(三) 本公司已於 108 年 11 月訂定「董事會績效評估辦法」經董事會通過，訂定董事會每年至少執行一次內部董事會評估，且每三年應執行外部評估一次。本公司已完成 113 年度董事會	(三) 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	
薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	績效自評,評估結果並提送 114 年 3 月董事會報告;111 年度外部專業評估報告結果並提送 111 年 08 月董事會報告作為檢討及改進之依據。 董事會將依績效評估結果作為未來遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據，以落實公司治理並提升董事營運之參與及溝通管道。 (四) 依上市上櫃公司治理實務守則第 29 條之規定，每年定期依審計品質各項指標(AQIs) 評估會計師之適任性。最近一年度評估結果提報 114 年 03 月 05 日審計委員會及董事會審議並通過。簽證會計師獨立性及適任性評估標準表，詳下表註 1(第 22 頁)。	(四) 無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		公司於 111 年 08 月 05 日董事會議通過，委任總經理蘇虹音兼任公司治理主管，以保障股東權益並強化董事會職能。總經理蘇虹音已具備公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上，其主要職責如下： 1. 依法辦理董事會會議相關事宜。 2. 提供董事執行業務所需資訊及經營公司有關的最新法規發展，以協助董事遵循法令規範。 3. 協助董事持續進修：依公司產業特性及董事學、經歷背景安排進修課程，並完成申報作業。 4. 依據本公司「董事會績效評估辦法」，評估董事會及各功能性委員會績效評估作業，以強化董事會及各功能性委員會效率。 5. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄，並於法定期限內申請辦理變更登記事務。 6. 會後協助董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 7. 定期向董事會報告獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格檢視結果。	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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		1. 本公司重視利害關係人，包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等，除了平常與各利害關係人保持良好溝通外，公司網站設有「利害關係人專區」，揭露各利害關係人之溝通管道以供聯絡之用。 2. 本公司設有各種溝通管道，鼓勵員工與管理階層進行意見交流，並於本公司網站建置申訴信箱，讓員工得以透過電子郵件及電話即時反映意見及提供建言，與員工保持密切互動。 3. 本公司定期舉辦法人說明會，提供股東暢通溝通管道，適時回應所關切之議題。	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？	V		委任第一金證券(股)公司為本公司股務代理機構。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)於公司網站揭露財務業務及公司治理資訊。	(一)無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 已於公司網站上做相關之資訊揭露包括公司及產品簡介、法人說明會影音檔及其他相關網站連結，並已落實發言人制度。	(二)無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 本公司均於公告申報期限前提早公告財務報告及各月份營運情形。	(三)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、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		本公司已架設網站揭露財務業務、股務、公司治理等相關資訊，另尚可由公司揭露於公開資訊觀測站上的股東會相關資訊、年報及公司所制訂之相關公司治理準則了解之。	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司自 108 年開始加入公司治理評鑑，並未接到改善事項通知。				

註 1 財務報告簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性及適任性評估表
資誠聯合會計師事務所

評估事項		評估結果	備註
獨立性	1. 簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事。	■是 □否	
	2. 簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東。	■是 □否	
	3. 簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪。	■是 □否	
	4. 簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範。	■是 □否	
	5. 簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	■是 □否	
	6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	■是 □否	王國華會計(108~) 廖阿甚會計師(111~)
	7. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範。	■是 □否	
適任性	專業性	查核經驗	■是 □否
		訓練時數	■是 □否
		流動率	■是 □否
		專業支援	■是 □否
	品質控管	會計師負荷	■是 □否
		查核投入	■是 □否
		案件品質管制複核(EQCR)複核情形	■是 □否
		品管支援能力	■是 □否
	獨立性	非審計服務占比	■是 □否
		客戶熟悉度	■是 □否
	監督	外部檢查缺失及處分	■是 □否
		主管機關發函次數	■是 □否
	創新能力	創新規畫或倡議	■是 □否

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

本公司於 100 年 12 月設置薪資報酬委員會由 3 名獨立董事組成。其職能為就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，向董事會提出建議以供其決策之參考。

薪資報酬委員會之職權：

(1) 定期檢討薪資報酬委員會組織章程並提出修正建議。

(2) 訂定並檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估本公司董事及經理人績效目標達成情形。

(3) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。並於年報中揭露董事及經理人之績效評估結果，及薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性。

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身份別	姓名	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	鄧希哲	參閱第 7 頁至第 9 頁附表一董事資料相關 內容	-
獨立董事	葉俊賢		-
獨立董事	趙章如		1

2. 薪資報酬委員會運作情形：

(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 6 月 27 日至 115 年 6 月 26 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(B)	委託出席次數	實際出席率 %(B/A)	備註
獨立董事	趙章如	2	-	100%	召集人
獨立董事	鄧希哲	2	-	100%	
獨立董事	葉俊賢	2	-	100%	

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。

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。

三、113 年以後及截至年報刊印日止，議案內容如下：

薪酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113 年第一次 113.03.06	案由一：審查本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 案由二：審查 113 年度經理人調薪案。	案由一~案由二，經薪資報酬委員會全體成員同意通過。	案由一~案由二，呈報董事會決議，全體出席董事同意通過。
113 年第二次 113.11.06	案由一：審查本公司 112 年度董事酬勞分配案 案由二：審查本公司 112 年度員工酬勞分配案 案由三：定期檢討董事及經理人薪資報酬相關之辦法 案由四：審查子公司董事之報酬及經理人之薪資報酬 案由五：審查本公司 113 年度經理人年終獎金預計分配案 案由六：審查子公司 113 年度經理人之年終獎金預計分配案	案由一~案由六，經薪資報酬委員會全體成員同意通過。	案由一~案由六，呈報董事會決議，全體出席董事同意通過。

(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：

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	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司於 113 年訂定「永續發展委員會組織規程」，並於 113 年 11 月董事會通過成立「永續發展委員會」該委員會由 3 名委員組成，係 1 位董事及 2 位高階管理層主管(副總經理、處長)擔任，負責企業永續發展政策，制度或相關管理方針及具體推動計劃之提出及執行。 永續發展委員會 組織圖 <pre> graph TD Board[董事會] --- Audit[稽核室] Board --- Committee[永續發展委員會] Committee --- Officer[永續長] Officer --- Management[永續資訊管理組] Management --- CG[公司治理小組] Management --- SE[永續環境小組] Management --- SE2[社會公益小組] Management --- PD[產品發展小組] Management --- SID[永續資訊揭露小組] </pre> 「永續發展委員會」每年定期召開會議，由各小組負責人代表參加，委員成員依循各組執掌制定及推動公司永續發展政策、年度計畫目標，並預計 114 年 8 月於董事會時報告實施情形，由董事會審視、監督及指導各項目標與未來發展，確保永續發展策略充分落實於公司日常營運中。

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、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司監督、規劃與執行相關風險管理事務之風險管理組織架構，包括董事會、總經理室、內部稽核及各權責單位等，本公司每年定期評估風險並針對各項風險擬定風險管理政策，及控制本公司之各項風險將營運風險控制在可承受之風險範圍內，預防可能的損失。本公司就推動永續發展原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策如下：	無重大差異。		
			重大議題		評估項目	風險管理政策或策略
			公司治理		財務風險	財務部與營運單位密切合作，負責識別、評估和管理財務風險，以確保風險的規避和適當控制。
			公司治理		採購風險	為求穩定交期供應並在購買成本低減之下，提供優良品質。
			產品		客戶隱私與資訊安全	為防止機密資料外洩，損害公司及客戶權益，制定相關管理辦法。
			產品		重要製程	為使產品迅速且準時交至客戶端，以滿足客戶需求。
			環境		環境保護	每年訂定節能減碳的目標及定期執行溫室氣體盤查，並定期檢討與追蹤各項目標的進度。
			社會		職場環境	建立並維持程序以持續鑑別作業場所之危險源、評估風險及實施必要的控制方法，以 PDCA 循環持續改善風險危害。

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	
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 基於讓經營與環境及安全健康共存之基礎，本公司環境管理制度除遵循主管機關環保規範外，並已通過 ISO14001 環境管理系統認證，並於 2024/09/23 完成複查，起訖期間為 2021/10/07~2027/10/06，職業安全衛生系統方面，本公司已通過 ISO 45001 驗證，並於 2024/09/23 完成複查，起訖期間為 2021/09/29~2027/09/28。以達成「執行對環境更友善的企業活動」及「創造舒適、安全、健康之工作環境」，訂定環境政策如下： 1. 遵守法令規章，落實執行安全認知。 2. 全員配合積極參與，提升個人安全認知。 3. 落實持續改善防止危害發生。 4. 生產設備和空調等所耗用電力瓦斯等能源之削減及有效利用。 5. 有效利用水資源且削減其使用量。 6. 降低紙張使用量，提升紙回收再利用率。 7. 降低 CO2 的排放量。	(一) 尚無重大差異。
(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？	V		(二) 本公司推動電力供應區域化並逐批漸進式的更換節能照明燈具及汰換老舊耗能空壓機設施，提升能源使用效率。另推行公文及文件使用再生紙張，以雙面列印，並輔以推動無紙化作業流程，降低紙張用量；亦將廢木製箱體回收再使用及再利用製成再生木屑物料，可做為廢油吸附用，減少環境負荷衝擊。	(二) 尚無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三) 為因應氣候變遷造成供電不穩定甚或中斷之潛在風險對公司生產營運衝擊，我司業於近年與產、學界共同合作進行綠能微渦輪燃氣發電系統開發，本系統可透過天然氣、沼氣作為燃料並轉化成 150KW 綠電，除可強化廠區緊急供電之備援機制，未來將積極銷廣挹注營收。目前已設置 2 處太陽能再生能源發電系統，投入發電，創造環境綠電效益，達成對環境更友善行動。114 年將再投入 2 處太陽能再生能源發電系統，	(三) 尚無重大差異。

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) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		未來公司有綠電需求，可選擇回收自用。 (四) 本公司依據 ISO14001 管理系統架構，持續推動節能減碳、節約用水及廢棄物減量措施，針對廠區過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量相關資訊如下： 1. 溫室氣體排放量： 溫室氣體減量是對抗氣候變遷與全球暖化的必要手段，自 110 年起每年定期進行前一年度溫室氣體排放量盤查，並取得外部查證聲明書。 單位：公噸 CO2e <table><tr><th>年度 (註3)</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>排放 密集度</th><th>範疇三</th></tr><tr><td>112</td><td>469.4684</td><td>9081.5518</td><td>6.35</td><td>2190.9495</td></tr><tr><td>113</td><td>448.4634</td><td>8387.3090</td><td>7.01</td><td>2898.2712</td></tr></table> 註：1. 排放密集度指範疇一、二之單位營收(佰萬元)之排放量 2. 上列統計資料涵蓋母公司 3. 溫室氣體排放量 112 年度數據經第三方查證，113 年度數據尚未經第三方查證。 2. 用水量： 【基準年及目標設定】本公司以 109 年為基準年，至 119 年用水密集度(單位營收之用水量)減少 20%為目標。 單位：公噸 <table><tr><th>年度</th><th>用水量</th><th>取水密集度</th></tr><tr><td>112</td><td>66,553</td><td>44.24</td></tr><tr><td>113</td><td>58,896</td><td>46.73</td></tr></table> 註：1. 取水密集度，指單位營收(佰萬元)之取水量。 2. 上列統計資料涵蓋母公司	年度 (註3)	範疇一	範疇二	排放 密集度	範疇三	112	469.4684	9081.5518	6.35	2190.9495	113	448.4634	8387.3090	7.01	2898.2712	年度	用水量	取水密集度	112	66,553	44.24	113	58,896	46.73	(四) 尚無重大差異。
年度 (註3)	範疇一	範疇二	排放 密集度	範疇三																								
112	469.4684	9081.5518	6.35	2190.9495																								
113	448.4634	8387.3090	7.01	2898.2712																								
年度	用水量	取水密集度																										
112	66,553	44.24																										
113	58,896	46.73																										

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																
			3. 廢棄物總重量： 【基準年及目標設定】本公司以 110 年為基準年，至 120 年廢棄物密集度(單位營收之用水量)降低 10%為目標。 單位：公噸 <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>有害廢棄物</th><th>非有害廢棄物</th><th>總計</th><th>廢棄物密集度</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td><td>19.43</td><td>265.914</td><td>285.344</td><td>0.19</td></tr> <tr> <td>113</td><td>25.69</td><td>231.072</td><td>256.762</td><td>0.20</td></tr> </tbody> </table> 註：1.廢棄物密集度，指單位營收(佰萬元)之產出量。 2.上列統計資料涵蓋母公司 本公司積極推動下列政策，以達溫室氣體減量、減少用水及廢棄物管理之效： 1. 自創智慧化 ERP 企業資源規劃系統進行管理，達無紙化排程表報作業流程。 2. 汰換傳統水龍頭，安裝感應式省水龍頭，節約用水。 3. 推動廠區電力供應區域化及漸進式更換 T8 燈座為 LED 燈座，節省用電。 4. 逐漸汰換老舊冷凍機或空調設備，提升能效比；並管理空調運轉系統設定溫度不低於 27。C。 5. 包裝材、轉運站工件箱盒及大型裝件木箱充分整修再製重複回收再使用，減少非有害廢棄物產出。 6. 逐漸汰換定頻型空壓機，更換新型變頻型空壓機種。 7. 改善廢水處理製程，有效減少有害廢棄物污泥量產出。	年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	總計	廢棄物密集度	112	19.43	265.914	285.344	0.19	113	25.69	231.072	256.762	0.20	
年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	總計	廢棄物密集度															
112	19.43	265.914	285.344	0.19															
113	25.69	231.072	256.762	0.20															

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、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 為善盡企業社會責任保障全體員工之基本人權，認同並支持《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織—工作基本原則與權利宣言》，等國際公認之人權標準，並採取責任商業聯盟行為準則(RBA)一致的行動，以杜絕侵犯及違反人權之行為，並依據前述規範的指導原則，制定本公司人權政策。 本公司人權政策及具體方案如下：<table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>提供健康安全職場</td><td>本公司除依法令規範提供安全與健康工作環境外，並成立職業安全衛生專責單位與委員會組織，另設駐廠醫師及廠護，提供員工醫療及健康方面相關諮詢服務，並優於法令之勞工一般健康檢查實施頻率，以打造安全、健康的職場環境。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動</td><td>恪遵當地政府勞動法令、國際規範及公準人權政策，不強制或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為，另訂有「工作規則」，其勞資權利義務依勞動法規制定，並報請勞工局核備，以保障同仁合法之權益。</td></tr><tr><td>禁用童工</td><td>本公司自招募開始即明定禁用童工，截至 113 年 12 月底止，未有聘僱童工之情事。</td></tr><tr><td>杜絕不法歧視以合理確保工作機會均等</td><td>供多元就業方案提供在地就業機會協助弱勢族群就業，聘僱原住民、婦女、移工、技術生、實習生、身心障礙，促進助弱勢族群就業機會，不因人種、膚色、年齡、性別、性傾向、種族、殘疾、懷孕、信仰、政治派別、婚姻狀況等歧視員工。</td></tr></table>	人權管理政策	具體方案	提供健康安全職場	本公司除依法令規範提供安全與健康工作環境外，並成立職業安全衛生專責單位與委員會組織，另設駐廠醫師及廠護，提供員工醫療及健康方面相關諮詢服務，並優於法令之勞工一般健康檢查實施頻率，以打造安全、健康的職場環境。	禁止強迫勞動	恪遵當地政府勞動法令、國際規範及公準人權政策，不強制或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為，另訂有「工作規則」，其勞資權利義務依勞動法規制定，並報請勞工局核備，以保障同仁合法之權益。	禁用童工	本公司自招募開始即明定禁用童工，截至 113 年 12 月底止，未有聘僱童工之情事。	杜絕不法歧視以合理確保工作機會均等	供多元就業方案提供在地就業機會協助弱勢族群就業，聘僱原住民、婦女、移工、技術生、實習生、身心障礙，促進助弱勢族群就業機會，不因人種、膚色、年齡、性別、性傾向、種族、殘疾、懷孕、信仰、政治派別、婚姻狀況等歧視員工。	(一) 無重大差異。
人權管理政策	具體方案													
提供健康安全職場	本公司除依法令規範提供安全與健康工作環境外，並成立職業安全衛生專責單位與委員會組織，另設駐廠醫師及廠護，提供員工醫療及健康方面相關諮詢服務，並優於法令之勞工一般健康檢查實施頻率，以打造安全、健康的職場環境。													
禁止強迫勞動	恪遵當地政府勞動法令、國際規範及公準人權政策，不強制或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為，另訂有「工作規則」，其勞資權利義務依勞動法規制定，並報請勞工局核備，以保障同仁合法之權益。													
禁用童工	本公司自招募開始即明定禁用童工，截至 113 年 12 月底止，未有聘僱童工之情事。													
杜絕不法歧視以合理確保工作機會均等	供多元就業方案提供在地就業機會協助弱勢族群就業，聘僱原住民、婦女、移工、技術生、實習生、身心障礙，促進助弱勢族群就業機會，不因人種、膚色、年齡、性別、性傾向、種族、殘疾、懷孕、信仰、政治派別、婚姻狀況等歧視員工。													

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							
			<table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>促進勞資和諧</td><td>強化多元溝通機制：定期召開勞資會議、設置員工意見信箱反應需求及提出改善建議及 HR 部門定期實施員工關懷及訪談，達到充份溝通，促進勞資合作。 公司另設置檢舉管道，受理舉報單位為：人資單位主管；代理人為稽核室主管，如有違反人權事宜，即時採取補救改善措施。</td></tr><tr><td>個人資料保護</td><td>尊重隱私、確保個人資料的蒐集以及使用上均符合法規。</td></tr></table> 113 年度舉辦人權相關議題之教育訓練(含企業社會責任在人權之實踐、勞安教育、健康管理與心理衛生等相關課程)，共開班 15 梯次，總時數約 2,798 小時，計 947 位同仁完成訓練。	人權管理政策	具體方案	促進勞資和諧	強化多元溝通機制：定期召開勞資會議、設置員工意見信箱反應需求及提出改善建議及 HR 部門定期實施員工關懷及訪談，達到充份溝通，促進勞資合作。 公司另設置檢舉管道，受理舉報單位為：人資單位主管；代理人為稽核室主管，如有違反人權事宜，即時採取補救改善措施。	個人資料保護	尊重隱私、確保個人資料的蒐集以及使用上均符合法規。	
人權管理政策	具體方案									
促進勞資和諧	強化多元溝通機制：定期召開勞資會議、設置員工意見信箱反應需求及提出改善建議及 HR 部門定期實施員工關懷及訪談，達到充份溝通，促進勞資合作。 公司另設置檢舉管道，受理舉報單位為：人資單位主管；代理人為稽核室主管，如有違反人權事宜，即時採取補救改善措施。									
個人資料保護	尊重隱私、確保個人資料的蒐集以及使用上均符合法規。									
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 1. 員工酬勞 本公司公司章程第十九條：公司應以當年度獲利狀況之百分之一至百分之十五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補。 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。 2. 員工福利 公司依法訂定各項員工薪資福利措施(包含年終獎金、特休假、未休假獎金、員工健康檢查、陪產假、育嬰假等)，公司亦成立職工福利委員會，每年定期辦理員工旅遊、發放生日禮金、三節禮金、等活動，以保障員工身心健康，詳	(二) 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	
			細福利政策說明請詳第 55 頁 3. 職場多元化與平等 為建立兩性平等職場，本公司員工任用、薪資及晉升係依據職務、學經歷、專業技術及個人績效表現而定，不因年齡、性別、種族等因素而有所差異。 113 年度女性員工平均占全體員工為 28%，女生主管占全體主管 33.33%。 4. 經營績效反映於員工薪酬 年度盈餘分派系由管理階層依據營運成果，並考量個別員工之工作職責、貢獻度及績效評核結果決定發放金額，經營績效已充分反應於員工薪酬。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司設駐廠醫師及廠護，提供員工醫療及健康方面相關諮詢服務，並定期實施員工健康檢查、消防訓練等法規所規定之各項教育訓練，並依法令之規定建立安全的工作場所，以提供員工安全與健康之工作環境，其措施如下： 1. 每季飲水機水質進行大腸桿菌檢測。 2. 每月定期檢查消防器具及設備。(如滅火器、緊急照明燈、火警探測器、火警語言廣播系統等) 3. 每年定期針對建築物防火避難設施及設備安全進行檢查及申報。 4. 每半年自衛消防編組演練。 5. 每半年作業環境檢測。 6. 每月廠醫入廠對員工進行醫療諮詢。 7. 每月定期補充更新醫藥箱藥品。 8. 每月排定安全衛生教育訓練。 9. 113 年度發生 1 件一般職業傷害案例，發生災害為跌倒，因應職業傷害已向員工宣導遵守工作安全守則，及管制區未經許可不得進入等相關規定並紀錄備查。 10. 113 年度無發生火災之案例。	(三) 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) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司有完善的教育訓練制度，並設有培訓課，針對專業能力不足者，另有培訓計畫，持續提升工專業素養。員工在職訓練明細請參閱第 56 頁。	(四) 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？	V		(五) 本公司已通過 AS9100 D、ISO9001:2015 品質認證、Nadcap 特殊製程認證、ISO14001:2015、ISO45001:2018 環境安全衛生管理系統等認證，依客戶需求製做客製化產品，並設立客訴專責單位品保部，由專人處理客訴，保護消費者權益政策及申訴程序。本公司與客戶簽有保密協定，對產品與服務之客戶隱私，行銷及標示均遵循相關法規及國際準則之規定，並不會影響客戶的權利義務。	(五) 無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司依循 ISO9001 管理系統，訂有供應商管理程序，在與供應商交易前皆須進行供應商評鑑，除每月評估外，另會同品保及環安人員進行年度稽核，並長期對應商在環保、安全衛生等議題進行了解與溝通，確保供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等符合並遵循相關規定，並落實企業責任之推行。	(六) 無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司已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，選定九項重大主題及九項一般主題進行資訊收集及揭露。遵循櫃買中心公佈「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」的時程與項目，會在 114 年 8 月提報董事會，8 月申報上傳永續相關資訊至公開資訊觀測站。	無重大差異。
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，長期以來無論在公司制度或營運策略的導向均對本公司永續發展之相關議題多所考量，並積極持續推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益及永續發展揭露方面，均有積極、具體落實之努力，故整體公司於永續發展之運作均符合實務守則之相關原則辦理，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： 1. 社會貢獻： (1) 為支持地方教育，本公司與鄰近大專院校進行產學合作，幫助學生融入職場環境，自 98 年起產學合作迄今累計 151 人次，提供學生在企業實習機會，讓學生能學有所用，鍛鍊一技之長。				

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																	
113年度產學合作情形如下：																				
<table><tr><td>類 別</td><td>期 間</td><td>學 校</td><td>人 數</td></tr><tr><td>產學合作</td><td>113/09/02~117/06/30</td><td>正修科技大學</td><td>3</td></tr><tr><td>實習合作</td><td>113/07/01~114/06/30</td><td>正修科技大學</td><td>4</td></tr><tr><td colspan="3">合 計</td><td>7</td></tr></table>					類 別	期 間	學 校	人 數	產學合作	113/09/02~117/06/30	正修科技大學	3	實習合作	113/07/01~114/06/30	正修科技大學	4	合 計			7
類 別	期 間	學 校	人 數																	
產學合作	113/09/02~117/06/30	正修科技大學	3																	
實習合作	113/07/01~114/06/30	正修科技大學	4																	
合 計			7																	
自2021年起，本公司連續4年加入大港青年實習媒合計畫，4年來共招募35名實習生。2022年至2023年間，實習生留任轉正職高達10人，初估約近三成實習生在本公司找到職涯方向留任，對個人與企業來說十分難能可貴。 (2) 為協助拓展榮民、眷及志願役退除役官兵就業管道，高雄市榮服處與本公司簽署「促進退除役官兵就業合作備忘錄」。雙方並就提供優質職缺、促進退除役官兵就業等內容達成合作協議。以落實企業優先進用退除役官兵，創造更多的就業機會。2024年計有2名退除役官兵投入此計畫，並協助順利進入工作職場穩定就業。																				
2. 環境保護：																				
(1) 為改善金屬加工環境及維護從業人員的健康，將由原本礦油性產品之切削液，逐步汰換植物性切削液，以達到「環保、健康、安全」的加工廠區環境。 (2) 透過包材回收管理機制及延長包材使用政策，將其利用防水漆於木箱表面塗上防護塗層，使木箱達到防水、防霉之效果，除降低包材使用量及成本外，同時減少廢棄物產生。 (3) 100年6月完成廠區屋頂裝設太陽能板發電設備，藉由太陽能板之架設可降低廠域溫度，有效減少廠內能源使用，達到節能減碳的效果。113年度累積發電量約407,652kwh，相當於減少二氧化碳排放量達201.787公噸。 (4) 加強宣導無人使用區域關閉照明及空調等設備，並於下班後安排巡檢人員稽查。																				
3. 投資節能設備：																				
(1) 113年度投資節能設備120萬元，將5部五軸加工機器設備透過「硬體升級」、「汰換耗能零配件」、並導入節能軟體升級為變頻模式，單機節電25%，預計減少電力使用量約72,000度電/年，可減少碳排量約35.6公噸 CO2e。 (2) 升級空調系統，導入5座高能效冰水主機系統，預計減少電力使用量約5,000度電/年，可減少碳排量約2.47公噸 CO2e。 (3) 汰除舊有空壓機，導入1座變頻式100HP 空壓機，預計減少電力使用量約250,000度電/年，可減少碳排量約123.5公噸 CO2e。																				

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。	本公司監督、規劃與執行相關風險管理事務之風險管理組織架構，包括董事會、總經理室、內部稽核及各權責單位等，本公司每年定期評估風險並針對各項風險擬定風險管理政策，及控制本公司之各項風險將營運風險控制在可承受之風險範圍內，預防可能的損失。
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)。	相關辨識作業目前正在評估辦理中，預計於 115 年完成氣候風險與機會之初步辨識。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	相關辨識作業目前正在評估辦理中，預計於 115 年完成氣候風險與機會及其對財務之影響初步評估。
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。	本公司辨識之氣候變遷風險與機會，係經由跨部門討論與鑑別，評估其發生之可能性及時間、對公司之影響程度，相關辨識、評估及管理流程將後續接軌納入企業風險管理流程中。
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。	本公司截至年報刊印日止，尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，故不適用。
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。	本公司截至年報刊印日止，尚未完成因應管理氣候相關風險之轉型計畫，相關內容將於完成後揭露，故不適用。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司截至年報刊印日止，尚未完成使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。
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。	本公司截至年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。
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 1-1 及 1-2)。	本公司將依金管證發字第 11203852314 號規定時程，揭露相關資訊。

(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		與上市上櫃公司治理實務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？	V V V	(一) 本公司已訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並揭露於公司網站，另制定相關內部作業規範及內部控制制度，定期針對各項作業進行檢核及向董事會報告；除做落實誠信經營之依據，並藉以明示誠信經營之政策、作法以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。 (二) 本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，建立誠信經營之企業，對於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，訂定防範措施及評估機制，防範之範圍依「誠信經營守則」各款之情形，其中涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為。 (三) 本公司已訂定「誠信經營業守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。並明訂各項不誠信行為應禁止之行為、並訂有檢舉制度及懲戒制度，作為全公司員工共同奉行之行為標準。	(一) 尚無重大差異。 (二) 尚無重大差異。 (三) 尚無重大差異。
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訂誠信行為條款？ (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？	V V V	(一) 本公司本於誠信經營原則，於從事商業行為過程中，向商業往來對象說明本公司從事商業行為時應遵規之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並明訂各項不誠信行為應禁止之行為。 (二) 1. 本公司由總經理協調相關單位兼職推動企業誠信經營政策，稽核室負責監督，必要時由總經理向董事會報告。 2. 為落實誠信經營理念，本公司 113 年度舉辦誠信經營相關議題之內部教育訓練(RBA-責任商業聯盟、防範內線交易宣導、智慧財產暨保密認知訓練)計 1,987 人次。 (三) 本公司訂有「道德行為準則」，明訂凡公司董事、各級經理人在公司任職期間，不得從事與公司營業利益相衝突之業務，另設有檢舉信箱做為陳述管道，由稽核單位受理檢舉案件及調查，且對於檢舉人身份進行保密。	(一) 尚無重大差異。 (二) 尚無重大差異。 (三) 尚無重大差異。

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，擬訂相關稽核計劃，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？	V		(四) 本公司設有稽核室並依據風險程度，針對會計制度、內控制度每年排定年度內控稽核計劃，對各作業進行內控制度查核，查核結果皆未發現有異常情事。	(四) 尚無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司已訂定社會責任管理手冊。並納入新進員工必修課程，另針對在職員工每一年為週期進行社會責任教育訓練。	(五) 尚無重大差異。
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？	V		(一) 本公司設置有檢舉信箱做為陳述管道，當員工發現有可疑情事時，可透過此管道直接向公司稽核單位反應問題，公司承諾對員工身份進行保密，並針對不同問題，指派適當的受理專責單位處理。	(一) 尚無重大差異。
(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？	V		(二) 本公司設有員工申訴機制及管道，並依社會責任保密原則。	(二) 尚無重大差異。
(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？	V		(三) 本公司對提出質疑檢舉人員(含員工、供應商)身份進行保密，並保護檢舉人不會因此遭受到打擊報復或其它歧視的對待。	(三) 尚無重大差異。
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？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」，並公告於本公司網站之投資人專區備供查詢，以強化誠實經營及道德觀念。	尚無重大差異。
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： 本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」以及「道德行為準則」，已建立良好公司治理及風險控管機制，並符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令。				
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）：				
1. 本公司已訂定「誠信經營守則」，並遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關的法令，以作為落實誠信經營之基本。本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規定之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動措施，以落實公司誠信經營之成效。				
2. 本公司「董事會議事規範」中明訂董事利益迴避制度，對董事會所列議案與其自身有利害關係，致有害公司利益之虞者不得加入討論及表決。另應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄中載明。				
3. 本公司訂有道德行為準則，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

- (七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：
有關本公司公司治理運作情形，包含企業永續經營、董事成員及管理接班計劃、公司治理架構、董事會及功能性委員運作情形、防範內線交易管理運作情形、員工工作環境保護措施等有關公司治理運作詳細資訊，已公告於公開資訊觀站及本公司網站公司治理專區。
- (八) 內部控制制度執行狀況：
1. 內部控制聲明書：
(路徑：公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告；<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)
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、113 年股東會重要決議事項及執行情形
公準精密工業股份有限公司於民國 113 年 6 月 26 日在高雄市漢來巨蛋會館舉行 113 年度股東常會，股東決議通過事項及執行情形如下：
(1) 112 年度決算表冊承認案。
執行情形：決議通過。
(2) 112 年度盈餘分派承認案。
執行情形：每股配發現金股利新台幣 2.25 元。訂定民國 113 年 9 月 30 日為除息基準日，並於民國 113 年 10 月 16 日發放現金股利。
(3) 修訂「股東會議事規則」部分條文案。
執行情形：決議通過，已公告於本公司網站，並已依修訂後程序辦理。
2、113 年董事會重要決議內容及執行情形
本公司於民國 113 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議摘要如下：
(1) 民國 113 年 03 月 06 日董事會
 - 通過 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
 - 通過 112 年度決算表冊案。
 - 通過 112 年度內部控制制度聲明書案。
 - 通過薪資報酬委員會建議之 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案、113 年度經理人調薪案。
 - 通過 113 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。
 - 通過 113 年度簽證會計師委任案。
 - 通過召開 113 年股東常會相關作業案。
 - 通過 113 年股東常會受理股東提案、提名期間及場所案。
 - 通過修訂「審計委員會組織規程」部分條文案。
 - 通過修訂「董事會議事規範」部分條文案。
 - 通過修訂本公司「核決權限一覽表」案。
 - 通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。
 - 通過銀行授信案。
(2) 民國 113 年 05 月 08 日董事會
 - 通過 112 年度盈餘分派案。
 - 通過 113 年第一季財務報告案
 - 通過設立南科分公司及委任分公司經理人案。
 - 通過銀行授信案。
 - 通過修訂「企業社會責任實務守則」案。

(3) 民國 113 年 08 月 07 日董事會

- 通過會計主管追認案。
- 通過財務主管追認案。
- 通過銀行授信案。
- 通過 113 年第二季財務報告案。

(5) 民國 113 年 11 月 06 日董事會

- 通過 113 年第三季財務報告案。
- 通過 114 年度財務預算案。
- 通過 114 年度稽核計劃案。
- 通過修訂內控制度「內部重大資訊處理作業程序」案。
- 通過修訂內控制度「公司治理實務守則」案。
- 通過薪資報酬委員會建議之審查 112 年度董事酬勞分配案、審查 112 年度員工酬勞分配案、定期檢討董事及經理人薪資報酬相關之辦法、審查子公司董事之報酬及經理人之薪資報酬、審查 113 年度經理人年終獎金預計分配案、審查子公司 113 年度經理人之年終獎金預計分配案。
- 通過新訂內控制度「永續資訊管理作業辦法」及「內部稽核實施細則案-永續資訊管理」案。
- 通過設置永續發展委員會並訂定「永續發展委員會組織規程」案。
- 通過委任第一屆永續發展委員會案。
- 通過設置「永續長」案。

(6) 民國 114 年 03 月 05 日董事會

- 通過 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
- 通過本公司民國 113 年度決算表冊案。
- 通過 113 年度內部控制制度聲明書案。
- 通過薪資報酬委員會建議之 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案、114 年度經理人調薪案。
- 通過 114 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。
- 通過 114 年度簽證會計師委任案。
- 通過召開 114 年股東常會相關作業案。
- 通過 113 年股東常會受理股東提案或提名獨立董事候選人之期間及場所案。
- 通過獨立董事增選一席案。
- 通過子公司-微奈科技股份有限公司經理人追認案。

(7) 民國 114 年 05 月 07 日董事會

- 通過 113 年度盈餘分派議案。
- 通過 114 年第一季財務報告案。
- 通過董事會提名獨立董事候選人名單案。
- 通過解除新任董事競業禁止限制案。
- 通過修訂「公司章程」部分條文案。
- 通過銀行授信案。

- (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。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

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 (註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	王國華 廖阿甚	113 年 01 月 01 日 至 113 年 12 月 31 日	2,040	1,249	3,289	註： 稅務簽證、 工商登記及 ESG 輔導

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。

(二) 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：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

五、 更換會計師資訊：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。

七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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、監察人、經理人及大股東股權變動情形：無。

(二) 股權移轉資訊：無

(三) 股權質押資訊：無

單位：股

註 1：內容同股東蘇友欣。

九、公司、公司之董事、監察人、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：

綜合持股比例

單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、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
Profit Snowball Ltd.	776	100%	-	-	776	100%
上海公準精密模具有限公司	註1	70%	註1	30%	註1	100%
微奈科技股份有限公司	8,000	100%	-	-	8,000	100%
制光粒科技股份有限公司	100	100%			100	100%

註1：係有限公司，未發行股票，故不適用。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：仟股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
67.03	1,000	3.2	3,200	3.2	3,200	現金增資 3,200	無	67.03.27 六八經商建三字第 39851 號
71.02	1,000	13.2	13,200	13.2	13,200	現金增資 10,000	無	71.02.16 高市建二字第 61209 號
76.12	1,000	23.2	23,200	23.2	23,200	現金增資 10,000	無	76.12.23 七六建三丁字第 355023 號
83.06	1,000	28.2	28,200	28.2	28,200	現金增資 5,000	無	83.06.17 八三建三壬字第 332002 號
83.10	1,000	39.2	39,200	39.2	39,200	現金增資 11,000	無	83.10.07 八三建三戌字第 445462 號
83.12	1,000	43.2	43,200	43.2	43,200	現金增資 4,000	無	83.12.17 八三建三甲字第 478026 號
84.12	1,000	60.0	60,000	60.0	60,000	現金增資 16,800	無	84.12.20 八四建三乙字第 481427 號
88.08	10	9,600	96,000	9,600	96,000	現金增資 11,100 資本公積轉增資 24,900	無	88.08.23 經(88)中字第 669400 號
89.12	10	14,600	146,000	11,310	113,100	現金增資 17,100	無	90.01.17 經(090)商 09001020920
90.02	10	14,600	146,000	12,110	121,100	現金增資 8,000	無	90.03.30 經(090)商 09001109460 號
90.11	10	60,000	600,000	32,110	普通股 121,100 特別股 200,000	特別股 200,000	無	90.12.24 經(090)商 09001507760 號
90.11	10	60,000	600,000	49,900	普通股 299,000 特別股 200,000	現金增資 64,000 保留盈餘轉增資 79,900 資本公積轉增資 34,000	無	
98.12	10	60,000	600,000	52,900	普通股 329,000 特別股 200,000	現金增資 30,000	無	98.12.17 經投商字第 09801290070 號
101.12	10	60,000	600,000	42,900	普通股 329,000 特別股 100,000	償還特別股 100,000	無	101.12.21 高市府經商公字第 10150461470 號
102.01	10	60,000	600,000	45,900	普通股 359,000 特別股 100,000	現金增資 30,000	無	102.04.03 高市府經商公字第 10250658810 號
104.11	10	60,000	600,000	35,900	359,000	償還特別股 100,000	無	104.11.16 高市府經商公字第 10454453200 號
105.02	26	60,000	600,000	39,750	397,500	現金增資 38,500	無	105.02.16 高市府經商公字第 10550606900 號
107.12	29.63	60,000	600,000	45,050	450,500	現金增資 53,000	無	107.12.03 高市府經商公字第 10754498400 號

2. 股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	45,050,000	14,950,000	60,000,000	上櫃股票

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價証券：無。

(二) 主要股東名單

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例(%)
路社投資股份有限公司		10,135,311	22.50
耀華玻璃股份有限公司管理委員會		3,846,154	8.54
蘇重虹		3,749,273	8.32
蘇友欣		3,340,345	7.41
巨展投資股份有限公司		2,890,654	6.42
蘇虹音		2,575,528	5.72
陳桂止		1,083,418	2.40
陳志育		644,000	1.43
李文慶		532,000	1.18
巨路投資股份有限公司		519,000	1.15

(三) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，採用股票股利或現金股利等方式，分派股息及股東紅利之數額不低於當年度可分配盈餘之百分之十，其中現金股利不得低於當年度分派總額百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 114 年度盈餘分配案，業經 114 年 5 月 7 日董事會通過，擬議配發股東現金股利，每股配發新台幣 0.5 元，計新台幣 22,525 仟元，尚待 114 年股東常會決議。

(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、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

公司應以當年度獲利狀況之百分之一至百分之十五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補。

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。

2. 本期估列員工、董事及監察人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：不適用。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
本公司經 114 年 3 月 5 日董事會決議通過擬分派員工及董事酬勞分別為新台幣 530,367 元及新台幣 1,400,000 元。與 113 年度財務報告估列金額一致，將採現金方式發放。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
本公司 112 年度員工及董監事酬勞分別為新台幣 2,410,482 元及新台幣 1,400,000 元，經股東常會決議之。112 年度員工及董監事酬勞與 112 年度財務報告認列之金額一致。

(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、資金運用計劃執行情形：

1. 計劃內容：並未有前各次發行或私募有價證券尚未完成之情事。
2. 執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 業務之主要內容：

- (1) 各種模具（金屬模具、塑膠模具、鑄造用模具、木製模具等）製造加工買賣業。
- (2) 精密夾具、模具、精密機械、五金零件、精密電子零件製造加工買賣業
- (3) 特殊機械、精密機械之設計製造加工買賣業。
- (4) (I.C) 電子零件製造及買賣。
- (5) 航空引擎與結構之模具設計製造及航太零件之設計與製造業務。
- (6) 有關前項進出口貿易業務。
- (7) CA04010 金屬表面處理業。
- (8) CB01010 機械設備製造業。
- (9) CB01990 其他機械製造業。(自動化煤倉設備)
- (10) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 主要產品之營業比重：

單位:新台幣仟元

項 目	113 年	
	銷售額	比率%
顯示器設備類	258,604	19.68
半導體類	810,420	61.67
航太類	207,320	15.78
能源類	1,851	0.14
其他類	35,935	2.73
合 計	1,314,130	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目：

- (1) 顯示器設備類：面板製程所需之 CVD(化學氣相沉積)設備大型腔體及中小型零組件，PVD(物理氣相沉積)設備之中小型零組件及其他關鍵零件組件。
- (2) 半導體類：半導體製程所需之微影製程設備之關鍵零組件、其良率檢測設備之關鍵零組件及 IC 封裝有關之工模夾治具等。
- (3) 航太類：為航空伺服閥相關零組件等，主要運用於航空電機致動器、飛行器致動器及起落架致動器等。
- (4) 能源類：為發電系統之零件及焊接件等，如渦輪引擎零組件。
- (5) 其他：為連續沖壓模具、易開罐模具、塑膠射出成型模具、其他自動機械及精密零件加工等。

4. 計劃開發之新產品：

(1) 代工製造技術開發：

- a. 與荷商半導體設備大廠合作開發曝光機所需之高精度零件及次組裝產品。
- b. 與荷商模具設備大廠合作開發並研製先進封裝所需之高精密封裝模具。
- c. 與德商光學/雷射設備大廠合作開發光學產業/曝光機所需之高精度零件。
- d. 與美國國際大廠合作開發次世代顯示設備之精密零組件。
- e. 與國內大型研究中心合作製造先進加速器光源出光設備及其相關零組件。
- f. 開發再生能源類發電用關鍵零組件及航太精密閥體製造技術。
- g. 偕同國內太空發展機構布局新一代太空鏡組轉台開發計畫。

(2)產品研發：

- a.參與國內研究機構計畫，取得伺服閥技術授權並共同開發相關產品，通過各項性能與環境測試，並獲得認證導入飛航器材應用，現已量產。
- b.自主開發測台，進行大量量測數據蒐集與分析，已大幅提升自有品牌高階產品伺服閥組配良率。
- c.持續深化自動化生產與組裝，已逐漸完成導入 CNC 設備自動換料系統及焊接機械手臂，應用於面板、半導體及航太相關產品，為新廠自動化準備。
- d.與國內廠商合作開發五軸控制器補正技術，將五軸加工精度再提升 60%。
- e.與國內研究機構技術合作，進行啟發機研製，將航空用引擎微小化，作為發電系統，已於廠內建置測試場域，成功將微渦輪點火運轉，轉速可達每分鐘 42,000 轉，搭配接續開發之啟發機，預計可產出 150 瓩之發電功率，未來可應用於綠能、減碳及搭配沼氣場域發電使用。
- f.與國內航太產業領導大廠合作研修飛行器維修相關零部件。
- g.產業在地化，縮短新產品開發時程，有效解決關鍵零組件長交期取得瓶頸，藉以強化企業核心競爭力，與國際大廠競逐最先進工藝領域。

(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展：

本公司主要從事機台設備使用之關鍵零組件、精密模具、各式載具等需經過精密加工設計而成之產品研發、製造與銷售，銷售產品主要應用於半導體設備類、顯示器設備類、航太類產業類別，其中應用於顯示器產業、半導體產業及航太產業之營業收入占整體營業收入超過九成以上，茲針對上述產業分別說明如下：

(1)顯示器設備產業：

根據 Global Information 顯示面板市場調查報告書，預計 2025 年顯示面板市場規模為 1,668 億美元，到 2030 年將達到 1998.4 億美元，預測期間(2025-2030 年)的複合年成長率為 3.68%。

顯示器技術透過技術發展逐年進步，實現了高解析度、低功耗，奈米粒子在電子電路和透明感測器中的發展正在推動透明顯示器市場的進步，在當前情況下，軟性顯示器正在被開發來取代剛性方形面板，對於消費者更具互動性，預計這將為透明顯示器市場的成長提供巨大的機會。

顯示器市場受到對 OLED 和 PMOLED 等增強型顯示器、擴展顯示器和可捲曲透明顯示器等日益成長的需求的推動，OLED 技術可實現明亮、高效、纖薄的顯示器和照明面板，目前廣泛應用於許多行動裝置、電視和照明設備，OLED 顯示器提供比 LCD 或電漿顯示器更好的影像質量，並且可以做得透明和靈活，有望取代顯示生態系中的現有技術，為此，不少廠商開始大力投入 OLED 及其設備相關的研發，由於頭戴式顯示器 (HMD) 供應商的需求不斷增加，OLED 透明顯示器正在獲得市場滲透率。

此外，顯示器的一個重要應用領域是抬頭顯示器裝置，這些設備在 AR/VR、軍事/國防和汽車市場需求強勁，推動了顯示面板市場的發展，其透明顯示器裝置將比視訊擴增實境更加逼真及具更高解析度。

(2)半導體產業：

根據 IDC 調研機構指出，2025 年半導體市場預計將成長 15%。記憶體領域可望成長超過 24%，主要動能來自 AI Accelerator 需要搭配的 HBM3、HBM3e 等高階產品滲透率持續提升，以及新一代 HBM4 預計於 2025 下半年問世所帶動，非記憶體領域則可望成長 13%，主要受惠於採用先進製程晶片，如 AI 伺服器、高階手機晶片等需求暢旺，另外成熟製程晶片市場也將在消費電子市場回溫激勵下預期有正面表現。

2025 年將是 2nm 技術的關鍵年，三大晶圓製造商都將進入 2nm 量產，台積電戮力於新竹及高雄擴廠，預計在下半年穩健邁入量產；三星將依循往年一貫作風，預計較台積電早邁入生產；英特爾則在戰略調整下，全力聚焦導入晶背供電（BSPDN）的 18A，在 2nm 世代，三大廠商將面臨 PPAC（效能、功耗、體積、價格）的嚴峻挑戰，包括晶片效能、功耗表現以及單位面積成本的整體最佳化，尤其 2nm 製程將同步啟動 Smartphone AP、Mining Chip、AI Accelerator 等關鍵產品的量產，屆時各家的良率爬升速度與擴產節奏將成市場關注焦點。

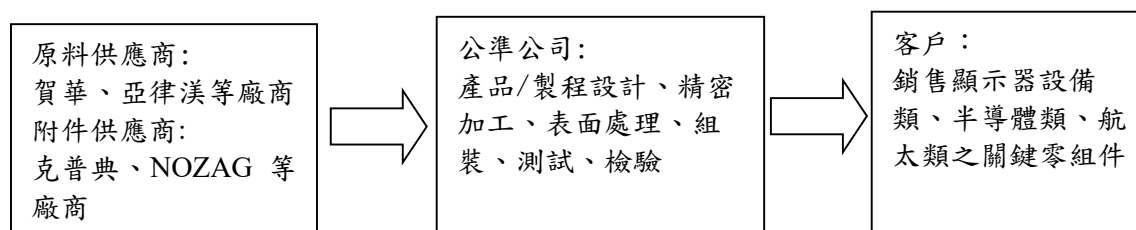
半導體晶片功能與效能要求不斷提高，先進封裝技術日益重要。在 FOPLP 方面，2025 年起將快速成長，目前以玻璃 Base 製程為主，應用於 PMIC、RF 等小型晶片，預計技術累積數年後可望進軍封裝面積要求更大的 AI 晶片市場，並導入技術門檻要求更高的玻璃 Base 產品。另外，在 NVIDIA、AMD、AWS、Broadcom 與雲端服務供應商（CSP）等高效能運算客戶需求推動下，台積電 CoWoS 產能持續倍增，目標將從 2024 年的 33 萬片大幅擴充至 2025 年的 66 萬片，年增 100%，其中以 CoWoS-L 產品線年增 470% 為主要動能，而台灣設備供應鏈包括濕蝕刻、點膠、揀晶等關鍵製程設備廠商，將在此波擴產潮中獲得更多成長契機。

2025 年全球半導體產業將持續以雙位數成長，但仍需因應多重變數：包括地緣政治風險、全球經濟政策（包括產業補助、貿易關稅、貨幣利率等）、終端市場需求以及新增產能帶來的供需變化，皆為 2025 年半導體產業值得關注的重要面向。

(3) 航太產業：

依據 IATA 2025 年展望報告，2025 年全球航空業總收入將達 1.007 兆美元，較 2024 年增長 4.4%，其中乘客收入預計達 7,050 億美元，占總收入的 70%，附加服務收入為 1,450 億美元。隨著航空效率提升，平均票價（含附加服務）降至 380 美元，比 2024 年下降 1.8%。客運需求（RPK）增長 8%，超過運能（ATK）的增幅 7.1%，平均載客率達 83.4%；貨運收入則預計達 1,570 億美元，需求增長 6%，但收益略降 0.7%。

2. 產業上、中、下游之關聯性：



3. 產品之各種發展趨勢：

(1) 顯示器設備類

根據集邦（TrendForce）最新顯示器背板研究，有機發光二極體（OLED）成為智慧型手機的主流顯示方案，帶動搭配的低溫多晶矽（LTPS）、低溫多晶氧化物（LTPO）等中高階背板技術在 2024 年智慧型手機市場的滲透率逼近 57%；2025 年因良率提升、成本獲有效控制，滲透率有機會挑戰 60%，而 AMOLED 面板則加速往其他 IT 市場發展，預估將推升氧化物（Oxide）、LTPO 背板的滲透率。

大世代 AMOLED 面板將優先採用 Oxide、LTPO，除了 OLED 在智慧型手機的顯示市場占據山頭，AMOLED 面板則加速往其他 IT 市場發展，包括平板電腦、筆電等中尺寸顯示器。根據集邦，IT 設備品牌客戶選擇搭配的背板技術時，會綜合考量顯示效果、耗能、成本及產品定位。目前面板廠在籌備大世

代 AMOLED 面板新產能時，應會優先考慮使用 Oxide 或 LTPO 高階背板技術，以滿足不同品牌對規格的要求，如顯示器領導廠已率先將 LTPO 背板技術導入 8.6 代線。

由於 LTPO 技術在 8.6 代線的設備建置門檻與難度高，初始生產成本勢必偏高，但大世代廠建立後的產能規模與技術成熟帶來的成本效益，相對而言，雖然 Oxide 技術一開始的建置成本較低，仍有提升良率的挑戰；一旦改善，可望擴大其在主流產品市場的規模。

(2) 半導體類

2025 年臺灣半導體產業產值將突破新臺幣 6 兆元，預估年成長率為 16.5%；若從臺灣 IC 設計業、製造業、封測業等三大次產業來看，2025 年均有兩位數成長，持續推動臺灣 IC 產業邁向新紀元。

「半導體技術持續進步，先進製程和先進封裝技術正在成為推動整個產業創新的核心力量。」，2 奈米以下的製程技術競爭愈演愈烈，而原子層沉積 (ALD) 等薄膜沉積技術在奈米晶片製造中也扮演重要角色，此外隨著電晶體微縮技術接近瓶頸，異質整合封裝技術如扇出型面板級封裝 (FOPLP)、2.5D 封裝和 3D 封裝，成為技術突破關鍵。

(3) 航太類

2025 年，全球航太產業預計將持續復甦，波音與空中巴士的訂單量大幅增加，預估未來十年內難以完全消化，顯示航空市場需求強勁，將帶動相關供應鏈廠商的業績提升，總體而言，2025 年航太產業將在需求增長、技術創新與國際合作的推動下，迎來新的發展機遇。

4. 產業市場競爭情形：

(1)顯示器設備類

根據 AVC Revo 預測，2025 年全球顯示器出貨量將達到 1.3 億台，進入上升週期，預計 PC 顯示器市場將實現 1.5% 的穩健增長，其中電競顯示器為亮點，出貨量預計增 11.4%，主要得益於電競產業的規模化和高品質遊戲內容之普及。

新興顯示技術如 Micro LED、Mini LED 和 OLED 正在迅速崛起，打破了傳統 LCD 的限制，提供更高的亮度、對比度和更短的響應時間，極大地提升了用戶體驗，預計 2025 年 Micro LED 將開始放量，Mini LED 顯示器也將增長 36%，OLED 顯示器出貨量將實現 158% 的增長，此外，雙模顯示器等新技術產品的滲透率將進一步提高，產品結構升級加速，高刷新率產品的市場佔比將提升。

隨著技術外溢和市場競爭的加劇，顯示器行業正經歷深刻變革，國內品牌快速擴張，產品迭代加速，未來的競爭不僅限於國內市場，還包括對海外市場的佈局，參與者涵蓋傳統 LED 直顯企業、中游封裝和上游晶片企業，以及 ICT、彩電和顯示面板企業，競爭範圍涵蓋工程大屏應用、車載、AI 眼鏡、遊戲顯示器、投影、TV 等創新應用。

2025 年顯示器產業將在技術創新、產品升級和市場競爭中持續發展，企業需關注新興技術的應用，加強專業領域的深耕，並靈活應對政策變化，以在激烈的市場競爭中保持優勢。

(2)半導體類

在晶圓製造領域，預計 2025 年產能將年增 7%，其中先進製程產能年增 12%，平均產能利用率可望維持 90% 以上，台積電(TSMC)預計市佔率將提升至 66%，持續鞏固其在先進製程的領先地位，預計 2025 年至 2027 年間，全球半導體製造商將在晶片製造設備上投資創紀錄的 4,000 億美元，也間接帶動半導體設備及相關零組件發，其中國、南韓和台灣將是主要投資者，分別預計投資超過 1,000 億美元、810 億美元和 750 億美元，以應對 AI 和記憶體晶片需求的增長，2025 年半導體市場將在技術創新、區域投資與政策影響下持續發展，企業將靈活應對市場變化，積極投資先進技術，以在激烈的競爭中保持領先地位。

(3)航太類

根據國際航空運輸協會(IATA)的預測，2025 年全球航空乘客量將達到 52 億人次，較 2024 年增長 6.7%，創歷史新高。全球航空業總收入預計超過 1 兆美元，淨利潤達到 366 億美元，淨利潤率為 3.6%，略高於 2024 年的 3.3%，2025 年航太產業有望持續復甦，市場需求強勁，然而供應鏈挑戰仍需關注，特別是飛機製造和交付方面，隨著供應鏈問題的逐步解決，航太產業有望進一步增長。

本公司航太工程能力完善，亦有健全的航太品保系統，並具備大多數的航太特殊製程認證(NADCAP)，且國內較具規模的航太機械加工製造廠商不多，與本公司規模類似者較少，該等公司也都各有其客戶與特定產品範圍，彼此會有競爭項目者甚少。

(三)技術與研發概況

1.最近年度投入之研發費用：

單位:新台幣仟元

年度 項 目	113 年度	114 年 3 月 31 日止
研 發 費 用(A)	56,178	9,305
營業收入淨額(B)	1,314,130	322,311
占營收比例(A)/(B)	4.27%	2.89%

2.最近五年度，開發成功之技術或產品：

- (1)光學產業高精度零件。
- (2)顯示器設備零組件。
- (3)微渦輪引擎及啟發機本體精密零件。
- (4)微影製程檢驗設備零件。
- (5)電液伺服閥精密零件
- (6)電子束檢測設備零件。
- (7)微影設備光學檢驗模組。
- (8)電液伺服閥精密組件。
- (9)航太致動器零件。

(四)長、短業務發展計劃

1. 短期發展方向：

- (1)鞏固長期合作客戶，深耕既有產品市場，爭取新品共同開發機會。
- (2)持續專注於本業之經營，規劃密集訪客的作業，以掌握市場脈動，提供公司行銷策略制定之參考。
- (3)引進優秀之研發及市場開發經營人才，技術提升與精進，以符合變化迅速的市場需求。
- (4)持續提升本公司智慧化管理技術，強化系統連結，提升系統功能，實現均衡生產、高效產出、低運營成本。
- (5)落實教育訓練，培育一流人才，充分掌握趨勢，創造永續經營目標。
- (6)提升產品或服務的品質和效率，通過引進新技術、提高員工素質和完善流程等方式，增加企業競爭力。
- (7)通過實踐綠色環保、高效節能等方式，建立良好的企業形象，增加客戶對公司的信任和忠誠度，提升社會責任。
- (8)提高能源使用效率，優先採用節能設備、智慧電網，減少能源浪費，並增加再生能源使用比例。
- (9)導入循環經濟，優化生產流程，減少廢棄物並提升資源回收率。

2. 長期發展方向：

- (1)鞏固已有的商用飛機航空零部件的市場訂單；積極進軍新產品市場領域，著眼新的市場應用。
- (2)向國際領導廠商接觸並進行認證工作，以取得大量訂單，並提高公司知名度及業績。
- (3)擴充各生產基地之產能規模，以達客戶需求數量化之標準，進而提昇市場佔有率，提供客戶最有力的支柱。
- (4)利用既有技術、持續開發擴充產品陣容，並建立自有產品。
- (5)深化成長比值高的產品技術開發，研發高精密的生產技術、提高生產速度與良率。

- (6)持續深耕技術核心能力，形成關鍵技術之屏障。
- (7)引進機器人技術、自動化生產線及智能控制，應用於精密加工中，實現生產過程的高度自動化和智能化，提高生產效率和產品質量。
- (8)關注研發產品之差異化和個性化，提升附加價值，強化產業競爭力。
- (9)供應鏈綠色標準：要求供應商符合環保標準，使用低碳材料，確保供應鏈的可持續發展。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區：

單位:新台幣仟元

地區 \ 年度		113 年度	
		銷售金額	%
內 銷		680,755	51.80
外 銷	歐洲	257,668	19.61
	亞洲	251,461	19.14
	美洲	124,246	9.45
合 計		1,314,130	100.00

2. 市場占有率：

本公司主要從事機台設備使用之關鍵零組件、精密模具、各式載具等需經過精密加工設計而成之產品研發、製造與銷售，主係依客戶圖面及圖號加工並提出解決方案，因客製化成份較高且配合客戶需求而隨時更新規格，多數產品不僅具有少產量多樣化之產品特性，各項產品種類眾多且在數量、尺寸、規格及重量等方面差異較大，並因下游應用範圍較為廣泛而難以計算市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

本公司目前生產的產品均為世界頂尖高科技行業，以目前市場需求來看，有極大的成長空間，需求方面，精密加工產品的應用範圍越來越廣泛，從傳統的航空、汽車、機械製造到高科技行業，如半導體、顯示器、醫療器械及電子元件等，這些行業對於高精度、高品質的精密零件和組件的需求不斷增加，尤其是在高科技行業中，皆須高度精密的零組件，以滿足產品之高可靠性；供給方面，全球化的趨勢和產業轉型升級將推動精密加工行業的發展，隨著亞洲和東南亞國家的快速發展和工業化進程的加速，這些地區成為了全球精密加工市場的重要生產基地之一，與此同時，本公司亦不斷提高精密加工技術和設備的水平，加強產品的創新和研發，提高市場競爭力。總結來說，精密加工產業在技術進步、產業需求、市場潛力和研發投資等多方面皆具有很高的成長性，隨著需求不斷變化，精密加工產業也將不斷成長及擴大。

4. 競爭利基：

- (1)具備多樣多量機台設備及多樣化特殊製程以滿足客戶需求。
- (2)具有各領域之工程師團隊強化一站式作業服務。
- (3)自行開發已逾 30 年之 ERP 整合管理系統提升生產效率。
- (4)具備航太等級之品質系統服務而持續通過嚴格之客戶認證。
- (5)晉身為全球國際大廠供應商且深化與研究機構合作關係。
- (6)持續強化技術能量、掌握市場趨勢及穩固客戶關係，並專注於提供獨特、高品質的加工服務，以建立競爭優勢。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素

- A.完整及多樣化製程選擇及具有模具能力與 OEM 技術。
- B.產業進入門檻高，新的競爭者進入不易。
- C.產品擁有各產業所需之認證。
- D.客戶大多為國內外知名大廠，訂單來源穩定。
- E.客戶對零部件精度要求日益精密，精密加工需求逐步增加。

(2)不利因素

- A.人才培養不易。
- B.近年國內環保、工安意識抬頭，標準日益嚴格。
- C.客戶大多為國外客戶，受到匯率波動影響大。
- D.原材料價格波動帶給企業生產經營之不確定性。
- E.碳費開徵將使企業營運成本增加。

(3)因應對策

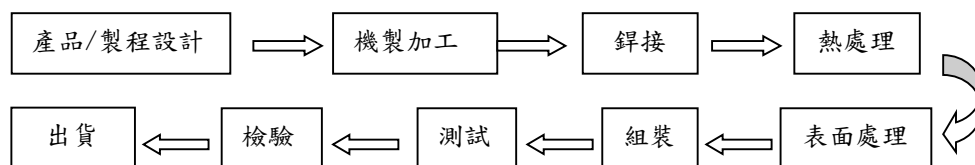
- A. 本公司主要技術多為自行研究開發而得，需要較長內部培訓期間，未來除了加強技術面及管理面的教育訓練培植員工，透過上櫃提高公司知名度，吸引並留住優秀人才，並加強作業智能化、自動化及電腦化。提高員工福利，激勵員工士氣。
- B. 本公司設有環安及工安專責人員，皆具有專業證照且依規定持續進修，除定期巡視廠區設備運作狀況外，亦配合環保公司及主管機關定期檢測。
- C. 隨時蒐集國際匯率走勢及資訊，密切關注匯率變化，亦與往來銀行外匯部門保持聯絡，充分掌握國際匯率走勢變動，以降低匯率變動對於獲利造成之影響。
- D. 預測原材料價格波動趨勢，採取適當儲備措施，並加強質量管理，減少浪費，以降低對企業的影響。
- E. 目前公準已完成碳盤查及驗證，優於金管會所訂定之資本額小於 50 億於 2026 年完成盤查及 2028 年完成查證之作為，後續將積極參與設備效能提升相關輔導計畫，並持續推動節能措施。

(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：

- (1)顯示器設備類：面板製程所需之 CVD(化學氣相沉積)設備大型腔體及中小型零組件，PVD(物理氣相沉積)設備之中小型零組件及其他關鍵零件組件。
- (2)半導體類：半導體製程所需之微影製程設備之關鍵零組件、其良率檢測設備之關鍵零組件及 IC 封裝有關之工模夾治具等。
- (3)航太類：為航空伺服閥相關零組件等，主要運用於航空電機致動器、飛行器致動器及起落架致動器等。
- (4)能源類：為火力發電系統之零件及焊接件等，如微渦輪引擎零組件、啟發機零組件、太陽能設備腔體及零組件等。
- (5)其他：為連續沖壓模具、易開罐模具、塑膠射出成型模具、其他自動機械及精密零件加工等。

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
鈦合金、鋁材及不銹鋼	賀華、亞律漢等	供應量充足，生產來源不虞匱乏

(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貨金額與比例

1. 最近二年度曾占進貨總額百分之十以上主要供應商資料：

單位:新台幣仟元

年度	112 年度				113 年度				114 年度截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	甲	29,702	7.98	無	甲	25,020	8.84	無	甲	8,306	9.27	無
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
3	其他	352,327	92.02	-	其他	258,080	91.16	-	其他	81,337	90.73	-
	進貨淨額	372,053	100.00	-	進貨淨額	283,100	100.00	-	進貨淨額	89,643	100.00	-

註：各項增減變動係考量年度產銷政策、原物料需求、廠商供應價格、交貨情形與品質後之結果。

2. 最近二年度曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元

年度	112 年度				113 年度				114 年度截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	甲	272,510	16.78	無	甲	243,434	18.52	無	甲	95,110	29.51	無
2	乙	186,920	11.51	無	乙	179,484	13.66	無	乙	40,942	12.70	無
3	丙	334,402	20.59	無	丙	300,369	22.86	無	丙	58,180	18.05	無
4	丁	239,790	14.77	無	丁	147,608	11.23	無	丁	59,111	18.34	無
5	戊	256,345	15.79	無	戊	133,922	10.19	無	戊	4,837	1.50	無
-	其他	333,972	20.56	-	其他	309,313	23.54	-	其他	64,131	19.90	-
-	銷貨	1,623,939	100	-	銷貨	1,314,130	100	-	銷貨	322,311	100	-

註：各項增減變動係考量市場趨勢、產品需求、產業前景、研發技術、銷售利潤及與客戶合約後之結果。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

年 度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 31 日
員 工 人 數	職 員	250	226	239
	技 術 員	519	488	497
	合 計	769	714	736
平 均 年 歲		41.32	41.58	41.12

平均服務年資		8.18	8.75	8.28
學歷分布比率	博 士	0.26%	0.3%	0.1%
	碩 士	6.24%	5.7%	5.4%
	大 專	54.62%	54.5%	53.6%
	高 中	36.67%	36.4%	36.5%
	高中以下	2.21%	3.1%	4.4%

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受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：

1. 裁處書日期:113 年 10 月 22 日，違反廢棄物清理法第 28 條第 1 項第 3 款規定，裁處罰鍰新台幣壹萬捌仟元。

本次違反法規的時間為 113 年 1 月份，依規定事業廢棄物之貯存、清除或處理方法及設施，應符合中央主管機關之規定，但廠內工作人員便宜行事直接在側溝旁清洗盛裝廢油用鐵桶造成環境污損。

經內部檢討，處置與未來作業如下：

- (1) 本次裁罰通知公文於廠內公告，提醒員工切勿再犯。
- (2) 盛裝廢油用鐵桶底部加裝防溢堤，以防止裝盛時溢流造成污損，以符合環保法規定。

2. 裁處書日期:114 年 2 月 10 日，違反廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 2 款規定，裁處罰鍰新台幣貳萬肆仟元。

本次違反法規的時間為 113 年 9 月份，因檢測用瑩檢劑未依該化學品成分及樣態委託合法之清除、處理機構處理，而是以委託合格廢油處理廠商進行處理。

經內部檢討，處置與未來作業如下：

- (1) 重新檢討申報廢棄物清理計畫書，增設該製程作業及其產生之廢棄物。
- (2) 因製程所產生之瑩檢劑廢棄物，依規定進行廠內暫存及委託合法之清除、處理機構處理，以符合環保法規定。

五、勞資關係

- (一) 員工福利措施、進修、訓練、退休制度與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. 員工福利措施與實施情形：設置職工福利委員會，不定期舉辦員工旅遊、自強活動、員工婚喪喜慶補助、員工教育訓練補助、年終尾牙以及舉辦音樂會等各項活動。
2. 為員工投保勞工保險、全民健保、團體意外險、員工國外出差住院暨傷害醫療險。
3. 公司為員工健康關懷，特聘職業病專科醫師臨廠健康諮詢服務並定期提供健康檢查，依照檢查項目由專職衛生護理師進行分級健康管理以（輕度/中度/嚴重），優先以嚴重等級安排臨廠醫師面談諮詢及健康指導，並協助追蹤就醫治療及護理衛教；近年隨著國民飲食精緻化，在員工肥胖及三高等高風險族群，加強宣導護理衛教相關資訊，預防潛在健康風險，提醒同仁更加關切自身的健康，為員工打造幸福健康職場環境。113 年度相關總健康諮詢人數為 326 人、健康宣導 12 則、健康講座 1 堂。

4. 定期召開勞資協調會議，確保勞資雙方溝通無礙。

5. 退休制度：

(1) 依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法。

(2) 成立勞工退休準備金監督委員會，以審核退休資格及退休準備金提列情形。

(3) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 8% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

6. 員工進修、訓練實施情形：為協助新進同仁早日進入工作狀況，將藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，並由該部門的資深同仁來輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展方向。公司將不定期安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程以提昇員工專業素養。

113 年度員工在職訓練如下：

項次	類別	部門	課程內容	人次	總時數
1	外訓	財務部	會計主管持續進修	2	42
2	外訓	稽核室	財報自編相關政策與內控管理、企業資安防護與資訊架構	8	35.5
3	外訓	管理處	廢棄物專責人員到職訓練、防火管理員回訓、急救回訓、一般安全衛生教育訓練等	7	42
4	外訓	品保處	全面生產管理實務、AS13100 ASEQ 品質管理系統、AS9100:2016 航空品質管理系統條文暨內部稽核員、iPAS 產業智慧轉型實作應用、非破壞檢測師-PT-液滲檢測、輻射安全操作人員訓練、航太 NADCAP 非破壞檢測認證、ASML 歐洲黏膠操作員	5	92
5	外訓	製造處	有機溶劑作業主管回訓、鍋爐操作人員安全衛生教育訓練、有機溶劑作業主管安全衛生教育訓練、粉塵作業主管回訓、甲種勞安主管回訓、固定式起重機操作人員訓練、外籍員工固定式起重機操作人員訓練、一公噸以上之堆高機操作人員訓練等	17	87
6	外訓	董事會	人工智慧對企業的風險及注意事項、2024 下半年全球經濟情勢展望	14	42
7	內訓	全公司	網路及資訊安全概論、執行職務遭受不法侵害預防計畫、責任商業聯盟 RBA、智慧財產暨保密管理辦法、交通安全規則、起重吊掛安全宣導、危險鑑別與風險評估、粉塵的危害、自衛消防編組演練、航太品質認證課程、幾何公差等	1743	60

8. 為診斷、發掘組織問題進而適當解決改善的機會，本公司訂定「員工滿意度管理程序」，進而提升管理制度的改善。

對 象	本公司所屬正式員工
調查項目	工作滿意度、組織氣氛及認同、薪資福利、學習成長、績效考核、工作環境、品質活動
發放問卷	723 份
回覆問卷	475 份
負責調查單位	人資課
調查頻率	二年一次
調查期間	112/06/01~113/05/31
調查結果	員工滿意調查結果整體分佈一致，各指標間無明顯高低落差，顯示目前組織在滿足員工需求方面尚有提升空間。
改善計劃	提升員工與主管，跨部門之間的溝通頻率與溝通頻率與品質，促進彼此了解、信任與合作。

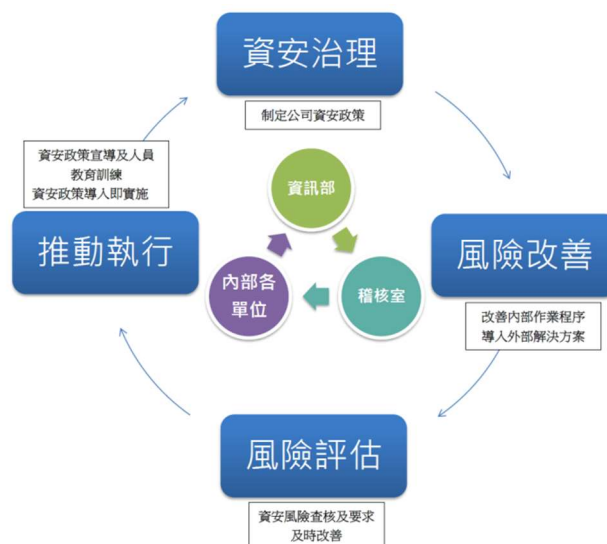
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司自成立迄今，勞資間均能和諧相處，共同為發展所營事業貢獻力量，並未發生重大糾紛及遭受損失情事。今後仍將隨時透過勞資會議加強勞資間之溝通及福利措施，以消弭可能發生之糾紛。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構：

1. 本公司資訊安全(以下簡稱資安)之權責單位為資訊部，該部設置專業資訊人員數名，負責訂定內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全作業程序與資安政策推動與落實。
2. 本公司稽核室為資訊安全監理之督導單位，該室設置專職稽核人員，負責督導內部資安執行狀況，若查核發現缺失，即要求受查單位提出相關具體改善作法，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險，每年並就稽核結果定期報告予董事會。
3. 組織運作模式：資訊部制定公司資安政策及資訊安全作業程序，內部各單位推動執行並加強宣導資安政策及資訊安全作業程序及人員教育訓練，落實資安政策的導入及實施，稽核室進行資安風險查核，如發現缺失，要求受查單位提出相關具體改善作法，且定期追蹤改善成效。



(二) 資訊安全政策

1. 主要以降低遭受攻擊的機率和提高入侵難度為目標。這包括制定清晰的資訊安全政策和準則，以指導組織在安全管理方面的行動。
2. 通過建立健全的資料備份策略，加以管理措施，以減少資料外洩的機會。
3. 建立內部稽核機制，以確保各項作業流程的合規性和有效性。

(三) 具體管理方案

1. 針對不必要的攻擊面進行最小化，包括減少放置在公共網絡上的服務，並將重要資源分配給專業服務商進行管理，從而降低成為攻擊目標的可能性。
2. 實施多層次的防禦機制，從外部防火牆到內部防毒軟體、加密通信線路等，以提高入侵的難度和阻止未授權訪問。
3. 在不同地點的辦公室使用 VPN 進行網路連接，以提高跨地域資料交換的安全性。
4. 在辦公地點設置區域性防火牆，嚴格區分內部和外部網路，並通過網路行為控制設備(AC)實施帳號權限管理。
5. 建立內部網路防毒管理中心，及時監控網域內電腦的防毒軟體更新和部署情況，並採取即時措施應對電腦中毒事件。
6. 在郵件伺服器上實施垃圾郵件過濾機制，並根據實際情況調整設定，同時建立 DNS SPF 規則，以減少電子郵件詐騙的發生概率。
7. 實施 WSUS 機制，確保內部作業系統的及時更新。
8. 建立完善的備份策略，針對檔案伺服器、資料庫和重要服務，建立備份和還原機制，並在異地進行備份，以保證資料的完整性和可恢復性。
9. 通過權限管理使用者的網路活動，包括電子郵件、即時通訊和一般網路瀏覽，以確保僅授予合適的權限。
10. 提供針對網路使用者的資安教育訓練，並在涉及個人資料的情況下進行個資法宣告，確保使用者的合規行為。
11. 強化機房管控，包括人員進出管制、伺服器維護記錄、網路活動記錄，以及網路帳號和系統使用權限的申請和取消機制。並定期進行內部和外部稽核，確保資訊安全控制和系統復原測試的有效執行。
12. 印量控管及資訊安全防護功能：
 - (1) 使用者影/印紀錄查詢：統計使用者每月印量。
 - (2) 印量儲值：能依使用者設定使用印量。
 - (3) 優化文件輸出流程：結合員工識別證，以感應方式取件列印，以防機密文件被他人取走之風險亦可避免文件無人領取造成浪費之情形。
 - (4) 列印內容監控：以圖像方式儲存至資訊部伺服器，當機密文件外洩時，能反查列印者。
 - (5) 動態浮水印：可依需要設定文件浮水印功能。
13. 加入台灣 CERTCSIRT 聯盟，以多元情資分享管道，達到跨域資安威脅聯防之綜效，可透過聯盟彼此交換資安情資，針對營運面遭遇資安問題或近期發現之重要資安議題進行探討與分享，以達資安聯防之目的，並增進整體資安防護能力。

(四) 投入資訊安全管理之資源體管理方案

在 2024 年度，我們積極推動資通安全培訓與知識深化工作，具體執行情況如下：

1. 專責人員專業培訓：指派 3 位專責人員參與資通安全專業課程，每人完成 12 小時以上的密集訓練，合計完成 44 小時培訓，旨在提升資通安全技術能力與應用實務。
2. 資訊人員專業進修：其餘資訊相關人員參加資訊安全專題教育訓練，累計完成 42 小時，強化技術人員對資安管理與風險防範的能力。
3. 全員資安通識教育：組織全體員工進行資通安全通識教育，課程時長 3 小時，普

及基礎資安知識，提升組織整體資安防護意識。

4. 資安管理會議：定期召開 6 次資通安全工作討論會，針對資安政策、執行成效與改進措施進行深入交流，確保資安策略有效落實。

全年累計完成資安培訓時數共 86 小時，透過專業培訓與會議討論，全面提升組織的資通安全防護能力與整體意識。

(五) 最近年度資訊安全事件及因應措施

截至最近年度報告印製日期，我們未發生任何重大資訊安全事件，因此無法估計損失或可能的影響。我們的資訊安全管理措施已經有效地保護了組織免受潛在威脅的影響。

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	合作金庫	108.09~126.04	長期抵押借款融資	無
長期借款	彰化銀行	110.08~118.04	長期抵押借款融資	無
長期借款	華南銀行	109.03~117.06	信用借款融資	無
長期借款	兆豐銀行	109.05~117.10	信用借款融資	無
長期借款	第一銀行	106.10~117.10	信用借款融資	無
長期借款	臺灣銀行	110.04~118.06	信用借款融資	無
長期借款	中國信託	113.12~118.12	長期抵押借款融資	無
長期借款	台新銀行	113.09~116.11	信用借款融資	無
長期借款	元大銀行	112.05~115.05	信用借款融資	無
土地租賃	台糖公司	88.11~138.11	租用之廠房用土地	無
土地租賃	南科管理局	106.07~132.05	租用之廠房用土地	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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	1,115,269	937,903	(177,366)	(15.90)
不動產、廠房及設備	1,410,283	1,482,860	72,577	5.15
無形資產	19,631	16,136	(3,495)	(17.80)
其他資產	315,674	319,429	3,755	1.19
資產總額	2,860,857	2,756,328	(104,529)	(3.65)
流動負債	839,575	637,865	(201,710)	(24.03)
非流動負債	740,814	883,658	142,844	19.28
負債總額	1,580,389	1,521,523	(58,866)	(3.72)
股本	450,500	450,500	0	0.00
法定盈餘公積	171,083	171,083	0	0.00
累積損益	654,988	607,934	(47,054)	(7.18)
其他權益	(739)	(301)	438	(59.27)
非控制權益	4,636	5,589	953	20.56
權益總額	1,280,468	1,234,805	(45,663)	(3.57)
1. 重要變動項目(變動達 20%且 10,000 仟元者)之主要原因及其影響分析如下： 流動負債：本公司 113 年度之流動負債較 112 年度減少 201,710 仟元，主係所得稅負債及一年內到期長期負債減少所致。				
2. 未來因應計劃：上述變動對本公司並無重大不利之影響，應無需擬定因應計劃。				

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,623,939	1,314,130	(309,809)	(19.08)
營業毛利	448,483	222,929	(225,554)	(50.29)
營業損益	265,170	14,649	(250,521)	(94.48)
營業外收入及支出	4,902	39,352	34,450	702.77
稅前淨利	270,072	54,001	(216,071)	(80.00)
所得稅(費用)利益	(46,398)	(5,619)	40,779	(87.89)
本期淨利(損)	223,674	48,382	(175,292)	(78.37)
增減變動分析(變動達 20%且 10,000 仟元者)：				
(1)營業收入、營業毛利、營業利益、稅前淨利、本期淨利：				
113 年度主因半導體類及航太類產品衰退，營業收入較 112 年度減少，營業毛利、營業利益、稅前淨利及本期淨利皆較 112 年度減少。				
(2)營業外收入及支出：				
本公司 113 年度之營業外收入及支出較 112 年度增加 34,450 仟元。主要受到匯率波動影響，兌換利益增加所致。				
(3)所得稅費用：				
113 年度獲利較 112 年度減少，致所得稅費用減少。				

(二) 預期銷售數量與其依據：

本公司係屬於精密模具與設備零組件製造業，其行業特性為每一件產品或每一張訂單係依照圖樣施工，不致有相同或重複之產品，屬客製化產品，因此不適用於依銷售數量統計。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司將積極拓展客源，持續開發新產品外，對內整合產品線，有效縮減控管公司相關費用支出，強化自身競爭優勢，提升公司的獲利能力。

三、現金流量

(一) 最近年度(113 年度) 現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

會計科目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)變動
	金額	金額	金額
營業活動流入(出)	351,735	248,530	(103,205)
投資活動流入(出)	(160,431)	(247,731)	(87,300)
籌資活動流入(出)	(177,074)	(116,873)	60,201
匯率影響數	(229)	659	888
淨現金流入(出)	14,001	(115,415)	(129,416)
(1) 營業活動淨現金流入減少：主要係稅前淨利減少所致。			
(2) 投資活動淨現金流出增加：主要係取得不動產、廠房及設備及使用權資產所致。			
(3) 籌資活動淨現金流出減少：主要係減少償還借款所致。			

(二) 現金流動性不足之改善計劃：無現金不足之情事。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年現金 流入(出)量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
231,574	250,000	(350,000)	131,574	-	-
1. 未來一年現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：主要係稅前淨利與應收款項及應付帳款等之變動影響。					
(2) 投資活動：主要取得不動產、廠房及設備等之變動影響。					
(3) 籌資活動：主要係舉借及償還長期借款及發放股利之淨現金流量。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度重大資本支出主要為增加產能，購置高精密度的機器設備及擴廠，以提升產品精密度及提高生產效率。上述重大資本支出案本公司規劃主要以自有資金及銀行借款為主，雖將可能導致公司負債比率上升，惟依據本公司現況且與各金融機構往來正常且信用良好，應無資金短絀之疑慮，且本公司隨著營運持續獲利，上述資本支出開始產生營運效益，增加營運淨現金流入，將可逐步降低負債比率，改善整體財務結構。對財務業務方面應有相當的貢獻。

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劃：

(一) 最近年度轉投資政策：

本公司轉投資政策主要是以與本業相關領域為主，期能提升本公司整體營運績效。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來投資計劃：

單位：新台幣仟元

說明 \ 項目	113年度獲利 或虧損金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
PROFIT SNOWBALL Ltd	1,783	為控股公司，損益主要來自被投資公司上海公準精密模具有限公司	-	視營運狀況而定

上海公準精密模具有限公司	2,547	主因業外收入增加	-	視營運狀況而定
微奈科技(股)公司	8,523	營業收入減少	-	視營運狀況而定
制光粒科技(股)公司	3	尚未開始運營，獲利主要來自利息收入	-	視營運狀況而定

六、風險事項

(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) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司之利率風險來自短期借款及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部份風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。本公司模擬多項方案，並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均採用相同之利率變動。此等模擬方案運用於計息之重大負債部位。依模擬之執行結果，利率變動二碼對民國113年度及112年度淨利之最大影響分別為增加或減少新臺幣\$4,870千元及\$4,909千元。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司產品外銷以美元為主要計價幣別。113及112年度外銷金額佔總銷貨金額比重分別為48.20%、39.42%，113及112年度外購金額佔總採購金額比重分別為28.71%、24.17%，亦以美元為主要計價幣別，此部分本公司銷貨及進貨得以應收及應付部位相抵達到自然避險。本公司面對台幣升值，亦會向銷售客戶反映，期望訂單報價得以提高。

本公司於「取得或處分資產管理程序」中訂有外匯避險相關規範，其交易之商品應選擇使用規避本公司業務經營所產生之風險為主，由權責主管採取適當避險性操作並嚴格控管避險部位，以降低匯率變動風險。若預期未來台幣會升值，本公司將考慮會先預售美金遠期外匯商品。

另由專人隨時密切注意匯率變化資訊及國際經濟局勢變化，審慎研判匯率走勢，隨時蒐集相關變動資訊，並向銀行取得匯率預測資訊，以判斷銀行對匯率走勢看法及金融匯率相關資料之外，充分掌握國際匯率走勢及資訊，並採取適宜之措施做為調節外幣帳戶之參考，以利採取具體之因應措施降低匯率波動對本公司損益之影響及風險。

(3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司將隨時蒐集通貨膨脹及政府物價政策之資訊作為採購原、物料之依據，並依價格變動適時調整庫存，以期降低其價格波動對損益之影響。

(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：

- (1) 公司截至刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等行為。
- (2) 為有效控管風險，本公司之稽核單位訂有「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等相關之內部控制制度規範管理，此控管機制可有效的將風險降至最低。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)未來研發計畫

項目	產品別	應用領域
1	大尺寸陽極處理	新世代顯示器面板產業
2	智慧化五軸加工機生產線	半導體製程設備、航太軍工產業、儀器產業
3	水刀加工工法與水刀設備	航太複合材料切割
4	精進加工配合精度 0.0005mm	航太產業移動功能件、致動器
5	高響應伺服閥額定流量 20~40Lpm	航空器飛行姿態控制器、致動器
6	微渦輪引擎	動力引擎、無人機引擎
7	啟發機(發電機)	高速發電機
8	微渦輪發電機	氫能發電系統、沼氣發電、備用電源、緊急電源、離島電網
9	沼氣發電系統	整廠輸出、沼氣發電場、離島電網
10	高精度三次元量測系統	半導體零組件品檢確認
11	焊接自動化系統	半導體製程設備、顯示器面板產業、航太產業、儀器產業

(2)預計投入之研發費用

本公司 114 年度預計投入之研發費用為 40,000 仟元。

(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：

本公司經營係遵循國內相關現行法令規範，相關人員亦隨時注意法令之變動，以供管理階層參考，故國內重要政策及法律變動，本公司均能即時掌握並有效因應。最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，而未來將隨時掌握相關訊息，即時研擬必要因應措施以符合公司營運需求。

(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：

本公司將隨時注意科技改變及產業變化之發展演變，除加強自有專業技術提升及創新外，亦將因應經濟環境下的變遷而積極調整經營策略，並著手評估對公司財務業務影響。

本公司為推動資通安全相政策，落實資通安全事件通報及相關應變處理，定期評估資通安全風險、實施資通安全教育訓練，並擬定資通安全維護計劃實施情形之稽核機制，嚴格落實資通安全風險管理。

截至年報刊印日止科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務應有正面之幫助。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，企業形象始終良好，自成立以來均專注於本業經營，並無任何情事導致企業形象改變造成對企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至刊印日止，本公司並無進行併購之計畫。未來若從事前述相關計畫之評估及執行時，亦將依相關法令及本公司內部各項管理辦法辦理。

(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刊印日止有本廠區及科技部南部科學工業園區之擴廠案。截至年報刊印日止，並未發生因擴充廠房而對公司效益產生影響之情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨集中

本公司主要從事機台使用之腔體或相關設備關鍵零組件、精密模具、各式載具等需經過精密加工設計而成之產品的研發、製造與銷售，產品主要應用於顯示器設備類、半導體設備類、航太類、能源類及其他產業類別，採購項目係用於投入生產之原材料，主要為鋁料、鈦合金、不鏽鋼等材料及附件，而附件為不須額外加工即可直接使用於生產，本公司與各供應商間已往來配合多年且維持良好關係，各項原材料之供應尚屬穩定，就 112 及 113 年度前十大供應商採購比重分別為 45.22% 及 65.90%，而各年度第一大之進貨廠商佔當年度進貨淨額比重分別為 7.98% 及 8.84%，比重均低於 20% 以下，故本公司尚無進貨集中之風險。

(2) 銷貨集中

本公司前十大銷售客戶之合計銷售總金額占 112 及 113 年度銷售總淨額比例分別 92.59% 及 87.85%，且各年度第一大之銷貨客戶丙公司佔各該當年度銷貨總淨額比重分別為 16.78% 及 22.86%，由於顯示器、半導體產業為技術與資本密集行業，進入門檻較高，其終端客戶主要為半導體及顯示器等國際大廠，就全球之設備廠而言，設備商之產業結構已呈現大者恆大之趨勢，故設備產業屬寡占之市場，因此本公司銷售對象有限，本公司半導體設備類之關鍵零組件營收集於第一大客戶，實屬產業特性所致。

針對銷貨集中可能面臨之風險及因應措施說明如下：

1. 更換供應商之風險

若銷貨集中遇有該客戶更換供應商時將頓失訂單來源。

因應措施：

一般與丙公司合作之供應商，皆須取得該公司之認證，取得認證期間需耗費較長時間，且每年度該公司均會定期至供應商進行稽核，以確認供應商產品符合其需求。

本公司與丙公司多年的合作經驗，雙方關係良好，亦配合丙公司多項產品開發計畫，技術能力及服務品質已獲得肯定。此外，本公司設有專責品保單位負責除檢驗產品品質之例行性任務外，另因應國際大廠嚴格認證及定期稽核之專責性任務，作為品質通過考核之重要機制，並藉此鞏固顧客關係，且已陸續取得多項丙公司的認證。因此評估更換供應商之風險尚不大。

2. 倒帳或拖款之風險

若銷貨集中遇有該客戶倒帳或拖款時將拖累公司財務狀況。

因應措施：

丙公司為國際知名設備服務大廠，營運及財務狀況健全，本公司與丙公司之交易條件為月結 60 天，與其他銷售客戶未有重大差異，且未有逾期未收回之款項，故雖本公司銷貨集中於丙公司，估計產生應收帳款倒帳或拖款之風險尚不高。

本公司於銷貨及收款內控循環中有控管機制，倘有未付款項加未出貨訂單大於授信額度時將限制出貨，惟就本公司與丙公司往來經驗而言，尚未有此情況發生，故並未有倒帳或拖款之情事發生，另甲公司皆於交易條件所定期間

內付款，故評估倒帳或拖款之風險尚不高。

3. 存貨積壓風險

若銷貨集中遇有該客戶臨時抽單將造成公司存貨積壓。

因應措施：

本公司提供予丙公司之銷售產品皆為客製化產品，存貨無轉售其他客戶之可能，且工件品項不同，生產期間約數小時至約 1 個月左右，因備貨製造時間並不長，且係接單生產而非計劃性生產性質，故評估製成品及在製品等存貨積壓風險尚不高。

(3) 銷貨集中之因應措施

經評估前揭風險尚不高外，本公司亦積極採取下列因應措施以降低銷貨集中之風險：

1. 產品領域持續朝向多元化方向發展，積極開發新客戶及新產品。

本公司以跨產業產品應用領域之營運策略，持續發展其他產品之相關技術，包括半導體設備、顯示器設備、航太產業及能源產業之關鍵零組件等。本公司出貨之產品橫跨四大產業運用領域，以完整機制加工技術及設備為核心，持續提升關鍵零組件開發能力，強化整體技術能力，陸續取得客戶的認證及採用，與客戶合作的品項及產品，雖應用在不同的領域，但皆已佈局打入國際大廠之供應鏈，已具有多元化發展之基礎，因將會大幅降低對丙公司銷貨集中之風險在提昇公司競爭力的同時亦積極開發新客戶、新產品，以利擴大業務版圖。

2. 與客戶保持緊密互動協助前端設計開發提升客戶之黏著度

本公司以完整機制加工技術及設備為核心，持續提升關鍵零組件開發能力，強化整體技術能力，並配合既有客戶開發新製程設備之關鍵零組件，並在過程中給予可行性建議等，以保持緊密互動。本公司設有專責品保單位，除檢核公司產品品質之例行性任務外，尚接受其他國際大廠嚴格認證及定期稽核之專責性任務，使公司可藉由與客戶保持緊密互動與品質信賴，以提升客戶對本公司的黏著度。

3. 持續進行製程優化以降低生產成本並合作新產品重塑附加價值。

本公司以專業技術為基礎，透過不斷研發改良而精進製造技術，進而優化內部製程提高生產效率，適度降低生產成本並提升毛利率。另因深耕客戶多年取得信賴，本公司得以藉由新品項之開發重塑產品高附加價值，故當面臨丙公司要求降價時，本公司仍可藉由優化內部製程及參與新品開發作為因應措施。

(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：

本公司隨時掌握董事、監察人或持股超過百分之十之大股東的股權變動情形，截至年報刊印日止，並未發生對本公司之營運造成重大影響之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無經營權改變之情事。

(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：

本公司、本公司之董事、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最近年度及截止至年報刊印日止，並無涉及「公開發行公司年報應記載事項準則」第二十條第六項第十二款所指之可能對股東權益或證券價格有重大影響之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

(十三) 其他重要風險及因應措施：尚無重大之營運風險。

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；

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

(二) 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；

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

(三) 關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，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。

公準精密工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國 113 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案等，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所王國華會計師及廖阿甚會計師查核完竣，並出具財務報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審議完竣，全體委員均認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，備具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司 114 年股東常會

公準精密工業股份有限公司

審計委員會召集人 

中 華 民 國 1 1 4 年 0 5 月 0 7 日

公準精密工業股份有限公司

負責人

蘇友欣

