

股票代號2070



精湛光學科技股份有限公司
CHING CHAN OPTICAL TECHNOLOGY CO., LTD.

民國一一三年度年報

中華民國一一四年四月十一日刊印
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：徐世恩

職稱：財務經理

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

總公司暨工廠地址：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：葉芳婷、林姿妤

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.com.tw/>

電話：(06)234-3111

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.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.....	13
四、簽證會計師公費資訊.....	43
五、更換會計師資訊.....	43
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.....	43
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.....	44
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.....	45
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.....	47
參、募資情形.....	48
一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	51
六、限制員工權利新股辦理情形.....	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
八、資金運用計畫執行情形.....	51
肆、營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	57
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.....	61
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	62
六、資通安全管理.....	64
七、重要契約.....	65
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	66
一、財務狀況.....	66
二、財務績效.....	67

項	目	頁次
三、現金流量		68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響		68
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		68
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		69
七、其他重要事項		71
陸、特別記載事項		72
一、關係企業相關資料		72
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形		72
三、其他必要補充說明事項		72
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		72

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。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，推動 113 年營收續呈攀升。展望 114 年度，多元布局跨產業及跨地域營運，維持投資動能，朝高技術、高值化產品拓展，期創高毛利、高獲利穩健成長，惟全球經濟成長表現續受主要國家利率政策發展、美中科技爭端及地緣政治等不確定風險因素影響，需持續審慎因應。公司亦將致力於企業永續經營智慧製造及節能減碳趨勢，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 113 年度營業結果及 114 年營運計劃概要列示如下：

一、113 年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

本公司 113 年度合併營業收入淨額為新台幣 715,428 仟元，較 112 年度合併營業收入淨額新台幣 622,326 仟元，成長 15%；合併營業利益為新台幣 131,146 仟元，較 112 年度合併營業利益新台幣 93,599 仟元，成長 40.1%；合併稅後利益為新台幣 106,259 仟元，較 112 年度合併稅後利益新台幣 80,657 仟元，成長 31.7%。營業收入增加主要係大陸市場復甦，加上跨產業多元發展，遂使營收較 112 年些幅提升。

(二) 預算執行情形

本公司 113 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	113 年度	112 年度
營業活動現金流量	128,936	70,415
投資活動現金流量	(121,790)	(8,376)
籌資活動現金流量	(444,140)	264,967

2. 獲利能力分析

分析項目	113 年度	112 年度
資產報酬率(%)	7.55	5.77
權益報酬率(%)	11.54	8.98
營業利益占實收資本額比率(%)	36.65	26.16
稅前純益占實收資本額比率(%)	38.63	28.72
純益率(%)	14.85	12.96
每股盈餘(元)	2.97	2.25

(四) 研究發展狀況

公司專注本業，並積極朝向電子產業與生技業，為因應新產業之技術需求，除積極尋找研發人才、製程優化與成品檢測設備外，在檢測功能加入 AI 技術，同時導入自動化系統，擴產設備應用面，開發標準與客製之單機與線上檢測能力。113 年度投入研發支出總計為新台幣 33,375 仟元，佔營業收入之 4.7%。

二、114 年度營業計畫概要

(一) 經營方針與重要產銷政策

經營方針：

著力於企業永續經營為使命，立足台灣，放眼世界，創造員工、客戶、股東及所有利益關係人皆滿意之永續企業。

公司多年長久以來一直為專業光學影像設備之製造商，於產業界具有一定領導地位。據此，除持續擴展不同產業之產品應用面外，更以核心技術所衍生之核心競爭力，積極朝向高毛利之高階利基產品方向前進，以尋求於穩定成長之基礎下，邁向長期獲利之目標，創造利潤共享使股東及員工價值極大化。

產銷政策：

針對經濟復甦區域，積極持續擴展歐、美、東南亞各區等大客戶群，並主動積極提供不同產品線及產品策略，增加經銷代理異業生態系的結盟，持續耕耘全球服務及品牌價值以提升公司競爭力，運用創造價值之品質政策及改善客戶的滿意度，來達成卓越企業之目標。

(二) 預期銷售數量及其依據

各國缺工及生產自動化影響，對於產品品質檢查更加依賴自動化設備，同時鑑於電動車、半導體電子產業及醫藥等，更需以可靠、安全、精密為訴求，終端的需求對扣件及各式產品品質的要求日益提高，且對瑕疵檢出率的管控愈來愈嚴格，這都將使得自動篩選檢測的機制更加重要。

精湛多年來深耕於光學影像篩選及異檢機領域，在高值化扣件全檢觀念逐漸落實與普及的趨勢下，精湛成為客戶專案供應商之一，開發高值扣件智能 AI 光檢技術，並積極研發自動對焦系統檢驗技術，使得瑕疵的檢測更加精準。並透過精湛壓力感測機器的協助，幫助產業往高智能方向發展。

透視外在環境的變化，客戶對自動化設備需求的增加。電動車與半導體電子產業均是未來具潛力且高度領航成長的產業。電動車及 AI 運用更是被評估將是未來帶動經濟高度成長與創造需求的新領域，因此無論是車用電子元件、機電系統、電池模組、車體結構均能創造相關供應鏈大幅成長，而電動車對零組件之規格與安全的需求更是嚴謹，故檢測設備之能力將日益被重視，未來檢測產業需求將十分顯而易見且具成長性。

5G、半導體、被動元件、Mini & Micro LED 等相關應用也是未來極具發展動能的產業，元件趨向微小且精細化，無論外觀尺寸、內部材質，瑕疵檢出更形重要，因此，公司未來發展版圖及競爭優勢可以期待。

三、未來公司發展策略

1. 積極擴展新興國家市場，增加各區域經銷代理合作，持續服務歐、美、東南亞各區大客戶群。
2. 隨時注意產業的趨勢及競爭廠商的動態，以便即時調整競爭策略及產品組合。
3. 持續建立完整的技術供應生態系，結合全球領先的零組件與技術夥伴，提供客戶最佳解決方案。
4. 投入研發，進行篩選機效能的提升，協助客戶全方位問題的解決；將光學篩選技術應用推展至新產業(如：醫藥生技、電動車、半導體電子及食品民生相關產業)。

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，並依循國內外相關法令及規範辦理。公司近年來之營運並未因國內外政策及法律變動而產生重大影響。

而在面對產業環境快速變遷下，本公司不斷延攬優秀人才，投入新產業並致力研發與創新，並尋求內部改造，透過教育培訓與組織改造，提升核心競爭力，藉由核心技術轉化為核心競爭力，不斷在利基產品上精益求精，已取得相對競爭優勢，並尋求跨入高爆發性成長產業，分散經營風險，保持領先地位，以期擴大營業業績及獲利目標。

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：徐世恩



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)

114 年 4 月 7 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 其他主事 管、董事 職稱	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				
董事長	中華民國	洋鎰投資 (股)公司	—	111.06.09	3 年	104.07.24	4,359,265	12.18%	4,359,265	12.18%	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人： 吳俊男	男 51-60	111.06.09	3 年	104.07.24	0	0%	3,701,632	10.34%	2,536,538	7.09%	—	—	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 海鉅投資(股)公司董事長 盛鉅投資(股)公司董事長 潤茂投資(股)公司董事長 全營電商物流(股)公司董事長 全盈自動化(股)公司董事長 財團法人雲林縣精進教育基金會 董事長 先聯科技(股)公司董事長 富均水資源(股)公司董事	董事	父女
董事	中華民國	潤茂投資 (股)公司	—	111.06.09	3 年	104.7.24	3,168,540	8.85%	3,168,540	8.85%	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人： 吳虹臻	女 21-30	111.06.09	3 年	108.06.24	1,031,954	2.88%	1,031,954	2.88%	—	—	—	—	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 盛鉅投資(股)公司監察人	董事長	父女
董事	中華民國	蔡衍霖	男 41-50	111.06.09	3 年	100.03.17	227,730	0.64%	177,730	0.50%	—	—	—	—	國立嘉義高工機械系 成帽企業社投工	本公司國內營業部經理 盛鉅投資(股)公司董事 全盈自動化(股)公司獨立董事	—	—
董事	中華民國	潘傳德	男 51-60	111.06.09	3 年	105.06.08	776,788	2.17%	776,788	2.17%	—	—	72,000	0.20%	成大附工電工科	三固強建設公司監察人 廣富投資有限公司董事	—	—

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 持有股數		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		
獨立 董事	中 華 民 國	蔡瑜真	女 51-60	111.06.09	3 年	105.06.08	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	東海大學法律系 臺南地方法院民事調解委 員 勞動調解委員 臺南市政府兒童及少年福 利與權益保障促進委員會 委員 臺南市政府社會局國家賠 償事件處理小組委員 海洋委員會海巡署南部分 署國家賠償事件處理小組 委員	蔡瑜真法律事務所執業律師	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	李佳相	男 51-60	111.06.09	3 年	105.06.08	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	國立成功大學會計系 安侯建業聯合會計師事務 所審計經理 安永聯合會計師事務所審 計經理	敬業聯合會計師事務所臺南分所 會計師 惠合再生醫學(股)公司監察人 青鋼應用材料(股)公司獨立董事 萬國通路(股)公司獨立董事 榮田精機(股)公司獨立董事	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	吳基逞	男 51-60	111.06.09	3 年	111.06.09	25,000	0.07%	—	—	—	—	—	—	—	—	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

114 年 4 月 7 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(其持股比例占前十名)及其持股比例。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； 目前擔任全營電商物流(股)公司董事長 未有公司法第 30 條各款情事	詳董事會獨立性說明段	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	詳董事會獨立性說明段	0
蔡侑霖		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	詳董事會獨立性說明段	0
潘傳德		具有二十年以上公司業務所需之工作經驗； 目前擔任三固強建設公司監察人、廣富投資有限公司董事 未有公司法第 30 條各款情事	詳董事會獨立性說明段	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
蔡瑜真		律師之專門職業 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。 (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、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。	0
李佳相		會計師之專門職業 未有公司法第 30 條各款情事		3
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		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，其中一席會計師，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 2~8 年；4 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	61-70									
董事長	吳俊男	中華民國	男	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	吳虹臻	中華民國	女	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	蔡侑霖	中華民國	男	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	潘傳德	中華民國	男		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	蔡瑜真	中華民國	女		✓			7-9 年	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	李佳相	中華民國	男		✓			7-9 年	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	吳基逞	中華民國	男		✓			1-3 年	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

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

114 年 4 月 7 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		持 股 數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	許宏安	男	114.03.12	—	—	—	—	—	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 凱藏電子(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	—	—	—	—
財會主管 兼任 公司治理主管	中華民國	徐世恩	女	110.05.05	—	—	—	—	—	國立中山大學管理學院高階經營管理碩士 誠美材料科技(股)公司會計主管	無	—	—	—	—

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

113 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 等四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)			A、B、C、D、E、F 及 G 等四項總額占稅後純益之比例	
		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	洋鎰投資(股)公司代表人：吳俊男	2,406	2,406	—	—	2,000	2,000	—	—	16	16	—	—	—	—	4.16	4.16	—
董事	潤茂投資(股)公司代表人：吳虹臻	60	60	—	—	1,762	1,762	—	—	485	485	19	19	50	—	2.24	2.24	—
董事	蔡侑霖	60	60	—	—	100	100	—	—	1,294	1,294	48	48	109	—	1.52	1.52	—
董事	潘傳德	60	60	—	—	100	100	—	—	—	—	—	—	—	—	0.15	0.15	—

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 等四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				
												現金金額	股票金額		現金金額	股票金額
獨立董事	蔡瑜真	240	240	—	—	—	30	30	0.25	0.25	—	—	—	—	—	
獨立董事	李佳相	240	240	—	—	—	30	30	0.25	0.25	—	—	—	—	—	
獨立董事	吳基逞	240	240	—	—	—	30	30	0.25	0.25	—	—	—	—	—	
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、投入時間等因素釐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低於 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。																
註 1：本公司 113 年度稅後淨利為新台幣 106,259 仟元。																

(二) 總經理及副總經理之酬金

113 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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內 所有公司			
總經理 (代理)	吳俊男 (註 2)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
總經理	周毓誠 (註 3)	2,775	2,775	—	—	263	263	—	—	—	2.86	2.86	—	
執行副總	侯雅捷 (註 4)	1,491	1,491	—	—	226	226	170	—	170	1.77	1.77	—	

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

1113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	執行副總 財會主管兼 公司治理主管	侯雅捷 徐世恩	0	321	321	0.30

(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	1113 年度			1112 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	本公司	財務報告內所有公司	本公司
董事		9,379	9,379	8.83	8,329	8,329	10.32
總經理、副總經理		4,925	4,925	4.63	5,805	5,805	7.20

註：本公司 1113 及 1112 年度個體財務報告之稅後淨利分別為 106,259 仟元及 80,657 仟元。

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) 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。113 年度董事會平均出席比率達 94%。

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。

(2) 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，113 年度之經理人員工酬勞占稅後純益 0.4%尚屬合理。

(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

113 年度董事會開會 5 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	5	—	100.00%	111.06.09 股東會連任
董事	潤茂投資(股)公司 代表人：吳虹臻	5	—	100.00%	111.06.09 股東會連任
董事	蔡侑霖	4	1	80.00%	111.06.09 股東會連任
董事	潘傳德	4	1	80.00%	111.06.09 股東會連任
獨立董事	蔡瑜真	5	—	100.00%	111.06.09 股東會連任
獨立董事	李佳相	5	—	100.00%	111.06.09 股東會連任
獨立董事	吳基逞	5	—	100.00%	111.06.09 股東會新任

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
113.03.14	吳俊男、吳虹臻、 蔡侑霖、潘傳德、 蔡瑜真、李佳相、 吳基逞	本公司 112 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。
113.03.14	吳俊男	本公司擬捐款「財團法人 雲林縣精湛教育基金會」 案。		
113.11.07	吳俊男、吳虹臻、 蔡侑霖、潘傳德、 蔡瑜真、李佳相、 吳基逞	審計薪酬委員會決議事 項。		

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	113.01.01~ 113.12.31	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)。 113 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 114 年 3 月 12 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 113 年度共開會 5 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，113 年度董事進修情形請參閱年報第 22 頁註一。
6. 本公司已於 111 年 11 月 4 日通過委任徐世恩財務經理兼任公司治理主管，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。

113 年度工作重點：

1. 審閱財務報告

本公司董事會造送 112 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 8 次審計委員會(113.03.14)審議通過，呈送 113.03.14 董事會決議通過，已提請 113 年度股東常會(113.06.06)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 112 年度內部控制制度之設計及執行係屬有效，經第三屆第 8 次審計委員會(113.03.14)審議通過，呈送 113.03.14 董事會決議通過後出具 112 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

113 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	實際出席(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	蔡瑜真	5	—	100.00%	111.06.09 股東會連任
獨立董事	李佳相	5	—	100.00%	
獨立董事	吳基逞	5	—	100.00%	111.06.09 股東會新任

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
113.01.05 第三屆第 7 次	• 本公司擬公開收購豪展醫療科技股份有限公司普通股股份案。	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。
113.03.14 第三屆第 8 次	• 本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 • 本公司 112 年度盈餘分配案。 • 本公司 112 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」。	
113.05.06 第三屆第 9 次	• 本公司 113 年第一季合併財務報表案。 • 本公司委任簽證會計師之報酬案。 • 修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 • 修訂本公司「董事會議事運作管理作業」案。	
113.08.12 第三屆第 10 次	• 本公司 113 年第二季合併財務報表及盈餘分配案。 • 修訂本公司「印鑑(信)管理辦法」案。	
113.11.07 第三屆第 11 次	• 本公司 113 年第三季合併財務報表案。 • 民國 114 年度集團預算案。 • 民國 114 年度稽核計畫案。 • 訂定本公司「永續報告書編製及驗證之作業程序」及「永續資訊管理辦法」案。 • 本公司擬設立境外薩摩亞子公司「CHING CHAN (Samoa) Corp.」及越南孫公司「CHING CHAN Vietnam Corp.」，進行越南投資設廠案。 • 本公司擬對子公司昆山全盈自動化設備有限公司增資案。	

(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
113.03.14	- 報告 112 年 10 月至 12 月內部稽核計畫執行情形(單獨會議)。 112 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書(單獨會議)。	- 民國 112 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)。
113.05.06	- 報告 113 年 01 月至 03 月內部稽核計畫執行情形(單獨會議)。 - 討論董事會議事運作管理作業、審計委員會組織規程修訂案(單獨會議)。	民國 113 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)。
113.08.12	- 報告 113 年 04 月至 06 月內部稽核計畫執行情形(單獨會議)。 - 討論「印鑑(信)管理辦法」修訂案(單獨會議)。	民國 113 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)。
113.11.07	- 報告 113 年 07 月至 09 月內部稽核計畫執行情形(單獨會議)。 - 討論「永續報告書編製及驗證之作業程序」及「永續資訊管理辦法」增訂案(單獨會議)。 - 討論 114 年度稽核計劃案(單獨會議)。	- 民國 113 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	
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。
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司訂有股務作業辦法，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「富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			
(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、會計師，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、潘傳德、蔡侑霖及吳虹臻；另有金融財務及會計專業背景之會計師李佳相；曾任台南地方法院調解委員之專業律師蔡瑜真；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	
(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？	✓		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 1~7 年；4 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，111 年 11 月 4 日董事會通過更為 ESG 永續發展推度執行小組；惟公司章程尚未明訂設置提名、風險管理、環保、或其他各類功能性委員會，未來將視需要成立之。
(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，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司董事會於 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 113 年度「董事會自我評鑑」於 114.03.12 董事會報告，113 年度董事會績效評估結果良好。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(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形，本年度於 114.03.12 提報審計委員會及 114.03.12 董事會審議並通過，經查資誠聯合會計師事務所葉芳婷會計師與林姿妤會計師，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	
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 111.11.04 董事會通過委任徐世恩會計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。
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。
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。
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? (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)? (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?	✓ ✓ ✓		(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) 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) 本公司已於 114 年 3 月 13 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 114 年 3 月 25 日公告並申報 113 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；

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	
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、人性化之管理之升遷制度與轉職職制度；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 22 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)			
本公司依照主管機關建置的「公司治理評鑑系統」進行公司治理自評並參酌評鑑結果，應優先改善加強事項如下：			
公司網站及年報內容揭露資訊尚未完善的部份，將進行強化。			

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	113.05.10	台灣董事學會	- 善用政策工具提升公司治理及降低研發風險 - 破交所助力及展望&數據為本精準減碳，驅動營運管理再升級 - 永續報告書編製實務分享	3
		113.06.19	台灣投資人關係協會		3
		113.06.19	台灣投資人關係協會		3
董事	吳虹臻	113.12.09	社團法人中華民國內部稽核協會	如何調整內控制度以因應 ESG 之新規範	6
董事	蔡侑霖	113.05.10	台灣董事學會	- 善用政策工具提升公司治理及降低研發風險 - 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
		113.10.23	社團法人中華財經發展協會		3
董事	潘傳德	113.05.10	台灣董事學會	- 善用政策工具提升公司治理及降低研發風險 - 美國總統選後全球政經分析	3
		113.11.14	社團法人中華財經發展協會		3
獨立董事	蔡瑜真	113.05.10	台灣董事學會	- 善用政策工具提升公司治理及降低研發風險 - 破交所助力及展望&數據為本精準減碳，驅動營運管理再升級 - 永續報告書編製實務分享	3
		113.06.19	台灣投資人關係協會		3
		113.06.19	台灣投資人關係協會		3
獨立董事	李佳相	113.05.10	台灣董事學會	- 善用政策工具提升公司治理及降低研發風險 - 破交所助力及展望&數據為本精準減碳，驅動營運管理再升級 - 永續報告書編製實務分享	3
		113.06.19	台灣投資人關係協會		3
		113.06.19	台灣投資人關係協會		3
獨立董事	吳基逞	113.08.22	社團法人中華財經發展協會	- 地緣經濟風險與綠色轉型 - 數位行銷	3
		113.08.28	社團法人中華財經發展協會		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)	李佳相	註 1	註 1	註 1	3
獨立董事	蔡瑜真	註 1	註 1	註 1	0
獨立董事	吳基逞	註 1	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：111 年 06 月 09 日至 114 年 06 月 08 日，113 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	3	—	100.00%	111.06.09 股東會連任
委員	蔡瑜真	3	—	100.00%	
委員	吳基逞	3	—	100.00%	111.06.09 股東會新任

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
113.03.14 第四屆第 7 次	- 審查本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派比率及方式案。 - 審查本公司 112 年度個別經理人員工酬勞及董事酬勞分派案。	無異議 照案通過	不適用
113.05.06 第四屆第 8 次	- 審查本公司擬實施「企業員工持股信託」案。 - 審查本公司為留才及激勵員工，將實施員工持股信託計畫，針對符合入會資格之經理人，公司公提金提撥案。		
113.11.07 第四屆第 9 次	- 本公司經理人個別薪酬支給案。 - 審查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。)，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 113 年 1 月 1 日至 113 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。 永續發展推動執行小組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： <table border="1"> <tr> <th rowspan="2">ESG 面向</th><th rowspan="2">重大議題</th><th colspan="2">管理方針</th></tr> <tr> <th>對精準之重要性</th><th>目標/策略摘要</th></tr> <tr> <td>環境</td><td>能源管理</td><td>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</td><td>1.能源管理 2.能源轉換</td></tr> </table>	ESG 面向	重大議題	管理方針		對精準之重要性	目標/策略摘要	環境	能源管理	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	1.能源管理 2.能源轉換	無重大差異
ESG 面向	重大議題	管理方針											
		對精準之重要性	目標/策略摘要										
環境	能源管理	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	1.能源管理 2.能源轉換										

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		
				電力之使用，以避免能源成本上升，進而影響獲利	3.導入節能型式設備
			職場多元平等，提供優質工作機會，提升企業競爭力	員工是公司的主要資產，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)
			社會 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
			公司 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)
			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)

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													
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？	✓		無重大差異 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(例如空氣汙染防治法、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。 環境面的部份，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，進行溫室氣體自主盤查，並預計於 2025/6 月底前，取得外部驗證機構之查證確信。												
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		無重大差異 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。 1. 2015~2024 年，光電系統累計之總發電量為 3,737,401 kWh，累積減碳量為 1,850.013 ton CO ₂ e。 2. 2024 年，回饋台電電網綠電約 10.8 萬度。 3. 2024 年，取得再生能源憑證共計 218 張。												
(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？	✓		無重大差異 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)。												
(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？	✓		無重大差異 本公司已有統計 112 年度之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，113 年度部分資料尚在盤查中，並內部已制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，相關資訊如下列： 1. 溫室氣體排放量參閱 2.(1)氣候相關資訊執行情形 2. 用水量資訊 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目(單位)/年度</th><th>111 年</th><th>112 年</th><th>113 年</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量(公噸)</td><td>53.6311</td><td>60.1848</td><td>盤查中</td></tr> <tr> <td>用水密集度(公噸/百萬元營業額)</td><td>242.5511</td><td>147.2229</td><td>盤查中</td></tr> </tbody> </table>	項目(單位)/年度	111 年	112 年	113 年	用水量(公噸)	53.6311	60.1848	盤查中	用水密集度(公噸/百萬元營業額)	242.5511	147.2229	盤查中
項目(單位)/年度	111 年	112 年	113 年												
用水量(公噸)	53.6311	60.1848	盤查中												
用水密集度(公噸/百萬元營業額)	242.5511	147.2229	盤查中												

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. 廢棄物總重量資訊 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目(單位)/年度</th><th>111 年</th><th>112 年</th><th>113 年</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物(公噸)</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr> <tr> <td>非有害廢棄物(公噸)</td><td>30</td><td>42.9</td><td>43.6</td></tr> <tr> <td>總重量(有害+非有害)(公噸)</td><td>30</td><td>42.9</td><td>43.6</td></tr> <tr> <td>廢棄物密集度 (廢棄物量/百萬元營業額)</td><td>0.0628</td><td>0.0952</td><td>0.0971</td></tr> </tbody> </table> 4. 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。 (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。	項目(單位)/年度	111 年	112 年	113 年	有害廢棄物(公噸)	0	0	0	非有害廢棄物(公噸)	30	42.9	43.6	總重量(有害+非有害)(公噸)	30	42.9	43.6	廢棄物密集度 (廢棄物量/百萬元營業額)	0.0628	0.0952	0.0971
項目(單位)/年度	111 年	112 年	113 年																				
有害廢棄物(公噸)	0	0	0																				
非有害廢棄物(公噸)	30	42.9	43.6																				
總重量(有害+非有害)(公噸)	30	42.9	43.6																				
廢棄物密集度 (廢棄物量/百萬元營業額)	0.0628	0.0952	0.0971																				
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？	✓		無重大差異 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。																				

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。 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</td><td>1. 中午休息 1 小時，給予同仁充足午休時間</td></tr><tr><td>2. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡</td><td>2. 新進同仁到職滿 1 個月進行關懷問卷，瞭解適應狀況。</td></tr><tr><td>3. 落實高薪資、高發展、高關懷的「三高」政策</td><td>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	1. 中午休息 1 小時，給予同仁充足午休時間	2. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡	2. 新進同仁到職滿 1 個月進行關懷問卷，瞭解適應狀況。	3. 落實高薪資、高發展、高關懷的「三高」政策	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。	無重大差異
	人權管理政策	具體方案														
1. 提供安全與健康的工作環境	1. 中午休息 1 小時，給予同仁充足午休時間															
2. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡	2. 新進同仁到職滿 1 個月進行關懷問卷，瞭解適應狀況。															
3. 落實高薪資、高發展、高關懷的「三高」政策	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. 員工酬勞 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不以低於 60%為分派予基層員工之酬勞。 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 2024 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。															

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	
		(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。 2024年度體檢實際參與人數為98位，其中62人符合補助資格(補助金額達新台幣299,000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。2024年度實施情形如下： 2024/04/19 113年上半年度自衛消防編組訓練指導課程 2024/05/24 新人安全衛生教育訓練 2024/06/21 危害通識教育訓練 2024/08/06 職場不法侵害宣導 2024/08/07 預防心血管疾病 2024/10/22 113年下半年度自衛消防編組訓練指導課程 2024/12/11 低碳飲食與健康生活 <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。 2024年度職護駐廠共計96小時，職醫駐廠共計8小時，諮詢71人次。	

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	
		(6) 休假制度：休假制度一切符合勞基法規定之休假，包括週休二日、國定假日。 (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。	
(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。 113 年失能傷害頻率為 0，職災計 0 件、人數 0 人(占 113 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，113 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狀態。 3. <u>職場安全</u> (1) 本公司於 113 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。113 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、緊急應變、自動檢點改善、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。	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) 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，113 年度於 11 月 9 日辦理，員工計 100 人，執行特殊健檢受檢人數計 33 人，受檢率為 100%。 4. 健康友善職場 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，讓女性在職場也能充分發揮所長，在業界帶動良好領導典範。 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？	✓	公司依照員工工作需求及職涯規劃不定期安排員工職能培訓課程，如：卡內基圓桌。提供參與管理訓練，專業技術及自我發展內外培訓課程。	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护及依據，以保證公司內重要資訊之機密性、完整性及可用性。113 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，精進已於 111 年 11 月申請加入 TWCERT 資	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	
		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。 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 113 年已取得 130 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 45 家供應商符合資格。 本公司合格供應商依業務類別已取得 91 家政府核發之有效工廠登記證、7 家職業安全衛生管理系統認證、17 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	
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？	✓	2. <u>供應商稽核</u> 本公司由品質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。113 年合格供應商 277 家，篩選 150 家進行評鑑分級，資料顯示 2 家 C 級供應商進行輔導改善外其他供應商皆維持穩定配合 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。 本公司已於 113 年度自主編制永續報告書，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。 本報告書經永續發展推動執行小組彙整編輯、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，無資訊重編之情形。 報告書之財務數據係引用 112 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證(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	
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月經董事會同意定企業社會責任實務守則，並成立企業永續發展推動小組，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) <u>社會公益及人權</u> <u>社會參與</u> 本公司與周遭社區保持良好互動，積極參加當地社區活動，及捐獻物資予當地弱勢機關團體，並不定期至育幼院與小朋友共同舉辦慶祝活動、捐贈社區發展協會及湖內人文發展協會等。本公司在社區內及業界內均有一定程度之作為與聲望，對於社會之責任與關懷，從不落人後。 <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，以任用技能學經歷符合本公司需求之人力。 <u>社會公益</u> 有鑑於近年來國內外地震、風災頻傳，本公司於國內外發生重大天災時，及時捐獻資金予受災地區；且本公司不定期捐款給家扶基金會、喜憨兒基金會、伊甸基金會等慈善團體。 本公司所成立之財團法人雲林縣精進教育基金會，每年度捐贈當地多所國小、國中與高中等學校，以回饋鄉里並對減少城鄉差距的學習問題盡一份企業公民責任。 另大陸昆山全盈自動化設備有限公司亦配合集團運作，捐款於大陸紅十字會，透過種種方式期望能為善盡企業的社會責任。 <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，另本公司遵適「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。			

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	
(二) 公司治理-接班傳承計畫 董事會成員接班人計畫 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。 <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，逐步建立歷史資料，以供企業之永續發展。 (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，請查閱公司網站之利害關係人專區內永續報告書之分類：https://www.ccm3s.com/csr01/，或本公司官網發布之永續報告書第 57 頁-社會關懷章節。			

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。	董事會對氣候相關風險與機會的監督情況：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；由各功能部門共同成立「ESG 永續發展推動執行小組」，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，並將執行結果報告董事會。
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。	依據 TCFD 架構建置氣候相關風險與機會議題清單，並藉由 ESG 工作小組之功能單位主管專業意見，從供應鏈、研發、營運等功能評估氣候變遷於短、中、長期，各時間區間可能產生之營運衝擊。

項目	執行情形
	(Step 1) 氣候相關風險機會辨識： 根據 TCFD 的指引和國際報告，並結合企業的特性，考量產品於應用、供應鏈、應對與減緩行動、新產品與技術研發以及生產營運過程等議題，總結出 4 項轉型風險、3 項實體風險，以及 5 項潛在的機會。
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 參考國際能源總署 (IEA) 和政府間氣候變化專門委員會 (IPCC) 的研究報告，並依照公司現有的策略，從兩種不同的情境出發進行分析，以評估氣候變遷隨時間演變所帶來的影響。 1. IEA 之淨零排放情境 (Net Zero Emissions, NZE)：假設在 2050 年實現淨零排放，藉由能源部門所衍生的各產業減碳因子，研究其對公司低碳轉型經濟各營運面向的影響。 2. IPCC 極高排放情境 (SSP5-8.5)：此情境假設為在缺乏有效氣候政策的情況下，溫室氣體排放量達到最高水平。透過情境中可能發生的極端氣候因素，模擬公司生產基地所面臨的氣候衝擊，並分析在此背景下公司需要採取的調適行動。
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 3) 重大風險與機會議題鑑別 與各功能部門針對各風險與機會議題的發生時間、發生可能性及影響程度進行會議討論，並將評估之結果，製成氣候變遷風險與機會矩陣圖，完成重大風險和機會的辨識。 (Step 4) 由適當的指標與目標追蹤並管理風險與機會 針對重大氣候風險與機會，各功能部門經討論後制定具體的應對策略和監測指標，並按照風險管理流程進行定期檢討與跟進，確保風險管控措施的有效執行與監控管理。 1. 溫室氣體減量 (1) 預計於 2025 年完成母公司範疇一、二及三之溫室氣體盤查 (2) 目標於 2035 年，將範疇一及二之排放量較 2022 基準年減少 42% 2. 再生能源設置 (1) 2035 年完成廠區建置再生能源裝置容量達 1 MW (2) 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
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。	無

項目		執行情形			
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 2025 年 1~5 月進行 2024 年之溫室氣體盤查及確信，詳以下說明。			
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	111 年	112 年	113 年		
項目(單位)	排放量(公噸 CO2e)	排放量(公噸 CO2e)	排放量(公噸 CO2e)		
範疇 1	53.6311	60.1848		盤查中	
範疇 2	242.5511	147.2229		盤查中	
總排放量(範疇 1+範疇 2)	296.1822	207.4077		統計中	
密集度(公噸 CO2e/百萬元營業額)	0.5074	0.4604		統計中	
資料涵蓋範圍為 111 年 1 月 1 日至 113 年 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。					
本公司 111 及 112 年度為自主盤查，未接受外部第三方機構之查驗及確信。					
113 年度之盤查數據，目前規劃於 114 年 1~5 月進行溫室氣體盤查及外部第三方機構查驗確信。					
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。					
溫室氣體減量基準年及減量目標					
為評估及制定公司溫室氣體減量策略，於 111 年以母公司為邊界完成自主盤查，故內部設定基準年為 111 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 2030 年減少 20%之碳排放，長期目標 2050 年達到零碳排放，以符合國家發展委員會 2022 年 3 月公布之 2050 淨零排放路徑。					
溫室氣體減量策略及具體行動計畫					
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。				
O3 長期： 使用更高效率的生產與配送流程		更高效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。	■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。		
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。	■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當出	■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。		
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						

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
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地(設備)受損等，甚或造成停工風險。	勤，可能導致營運中斷，產能降低，營收減少。 ■廠房及設備毀損導致資產減損，增加資本支出成本。	■提升製程良率，縮短生產製程時間，縮短交期增加營收效益。 ■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	
一、訂定誠信經營政策及方案			無重大差異
(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層積極落實經營政策之承諾？	✓		(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) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 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 41 頁註一)
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司所訂之「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 41 頁註一)
二、落實誠信經營			無重大差異
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司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) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司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 41 頁註一)
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 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) 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	✓		(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。

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、智慧財產權轉移暨競業禁止同意書」，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、備金、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、禁止行賄及收賄、創造平等就業環境。113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) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

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)

(網址：<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. 股東會重要決議事項及執行情形

民國 113 年 6 月 6 日股東常會：

- 承認 112 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 6 億 2,233 萬元，稅後淨利 8,066 萬元，每股盈餘 2.25 元。

- 承認 112 年度盈餘分配案。

執行情形：每股配發新台幣 1.1 元。

2. 董事會重要決議事項

日期 期別	重要決議事項
113.01.05 第五屆第 9 次	1. 通過本公司擬公開收購豪展醫療科技股份有限公司普通股股份案。 2. 通過本公司申請銀行授信額度案。
113.03.14 第五屆第 10 次	1. 通過本公司 112 年度員工及董監事酬勞分派案。 2. 通過修正本公司「董事及經理人績效評估辦法」案。 3. 通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 4. 通過本公司 112 年度盈餘分配案。 5. 通過本公司 112 年下半年度盈餘分派現金股利案。 6. 通過本公司資本公積配發現金案。 7. 通過本公司 112 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 8. 通過本公司會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 9. 通過本公司擬捐款「財團法人雲林縣精湛教育基金會」案。 10. 通過本公司 113 年股東常會召開日期、地點與召集事由案。 11. 通過本公司受理持股百分之一以上股東提案相關事宜案。
113.05.06 第五屆第 11 次	1. 通過 113 年第一季合併財務報表案。 2. 通過本公司委任簽證會計師之報酬案。 3. 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 4. 通過修訂本公司「董事會議事運作管理作業」案。 5. 通過本公司擬實施「企業員工持股信託」案。

日期 期別	重要決議事項
113.08.12 第五屆第 12 次	1. 通過本公司 113 年第二季合併財務報表案。 2. 通過本公司 113 年上半年盈餘分派現金股利案。 3. 通過修訂本公司「印鑑(信)管理辦法」案。
113.11.07 第五屆第 13 次	1. 通過本公司民國 113 年第三季合併財務報告案。 2. 通過本公司民國 114 年度集團預算案。 3. 通過本公司民國 114 年度稽核計畫案。 4. 通過訂定本公司「永續報告書編製及驗證之作業程序」及「永續資訊管理辦法」案。 5. 通過本公司擬設立境外薩摩亞子公司「CHING CHAN (Samoa) Corp.」及越南孫公司「CHING CHAN Vietnam Corp.」，進行越南投資設廠案。 6. 通過本公司審議第四屆第九次薪酬委員會決議事項案。 7. 本公司擬對子公司昆山全盈自動化設備有限公司增資案。 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	葉芳婷	113 年度	1,610	480	2,090	
	林姿妤					

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：無此情事。

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	113 年度		114 年截至 4 月 7 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	—	—	—	—
	代表人：吳俊男	—	—	—	—
大 股 東	吳俊男	—	—	—	—
董 事	潤茂投資(股)公司	—	—	—	—
	代表人：吳虹臻	—	—	—	—
董 事	蔡侑霖	(45,000)	—	—	—
董 事	潘傳德	—	500,000	—	250,000
獨 立 董 事	蔡瑜真	—	—	—	—
獨 立 董 事	李佳相	—	—	—	—
獨 立 董 事	吳基逞	(25,000)	—	—	—
總 經 理	許宏安 (新任：114.03.12)	—	—		
總 經 理	周毓誠 (解任：113.11.30)	—	—	—	—
副 總 經 理	侯雅捷	—	—	—	—
財務部經理	徐世恩	—	—	—	—

(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

114 年 4 月 7 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	4,359,265	12.18%	—	—	—	—	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	其負責人為董事長本人	—
							吳祈霖	與董事長為一等親	—
							吳虹臻	與董事長為一等親	—
吳俊男 10%大股東	3,701,632	10.34%	2,536,538	7.09%	—	—	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	其負責人為股東本人	—
							吳祈霖	父子	—
							吳虹臻	父女	—
潤茂投資(股)公司 代表人：吳虹臻	3,168,540	8.85%	—	—	—	—	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	其負責人為董事長之配偶	—
							吳祈霖	與董事長為一等親	—
							吳虹臻	與董事長為一等親	—
王素春	2,078,538	5.81%	4,159,632	11.62%	—	—	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	—
							海鉸投資(股)公司	其負責人為股東之配偶	—
							吳祈霖	母子	—
							吳虹臻	母女	—
海鉸投資(股)公司 代表人：吳俊男	1,331,805	3.72%	—	—	—	—	洋鎧投資(股)公司	其負責人為董事長本人	—
							吳俊男	董事長本人	—

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	
							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	—
							吳祈霖	與董事長為一等親	—
							吳虹臻	與董事長為一等親	—
吳祈霖	1,072,954	3.00%	—	—	—	—	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	其負責人為股東之一等親	—
							吳虹臻	兄妹	—
吳虹臻	1,031,954	2.88%	—	—	—	—	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	—
							海鉸投資(股)公司	其負責人為股東之一等親	—
							吳祈霖	兄妹	—
黃秉澤	818,000	2.29%	—	—	—	—	—	—	—
潘傳德	776,788	2.17%	—	—	—	—	—	—	—
花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	730,000	2.04%	—	—	—	—	—	—	—

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

113 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 2)	100%	—	—	(註 2)	100%
先聯科技 (股)公司	3,000	100%	—	—	3,000	100%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：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

114 年 4 月 7 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

(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。

114 年 4 月 7 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
洋鎧投資股份有限公司	4,359,265	12.18%
吳俊男	3,701,632	10.34%
潤茂投資股份有限公司	3,168,540	8.85%
王素春	2,078,538	5.81%
海鉸投資股份有限公司	1,331,805	3.72%
吳祈霖	1,072,954	3.00%
吳虹臻	1,031,954	2.88%
黃秉澤	818,000	2.29%
潘傳德	776,788	2.17%
花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	730,000	2.04%

(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 113 年度盈餘分配案，業經 114 年 3 月 12 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
113 年上半年	113.08.12	113.09.24	1.0	35,782,800
113 年下半年	114.03.12	114.05.05	0.5	17,891,400

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 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。

(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 112 年盈餘分配案，業經本公司 113 年 3 月 14 日董事會決議，其中擬議配發之員工酬勞為新台幣 6,400,300 元，董監事酬勞為新台幣 3,200,150 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：無。

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	112 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	498,817	80.15	591,419	82.67
扣件成型機	6,218	1.00	12,710	1.78
其他 (加工收入、週邊配備與零件)	117,291	18.85	111,299	15.56
合計	622,326	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	適用領域
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(更多 CCD 模組開發)	螺絲扣件
通止規	螺帽內螺牙檢測	螺絲扣件
桿件管件	桿件/管件高速篩選機	螺絲扣件
鋼絲機	適用電子螺絲	螺絲扣件
藥錠異檢	藥錠及膠囊異檢機	醫藥產業
製程檢測控管	壓力感測器	扣件產業

(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	113 年度	114 年 03 月 31 日止
研發費用	33,375 仟元	8,412 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
多通道裂痕檢測系統	一次多個檢測、全周細微裂痕檢測
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

(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（如東南亞、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（如東南亞、印度）。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	112 年度	比率(%)	113 年度	比率(%)
台灣	158,224	25.42	175,286	24.50
亞洲	318,027	51.10	382,387	53.45
美洲	68,543	11.01	47,840	6.69
歐洲	77,532	12.46	109,915	15.36
合計	622,326	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) 少子化衝擊及工業 4.0 趨勢，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，且又具備工業 4.0 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。

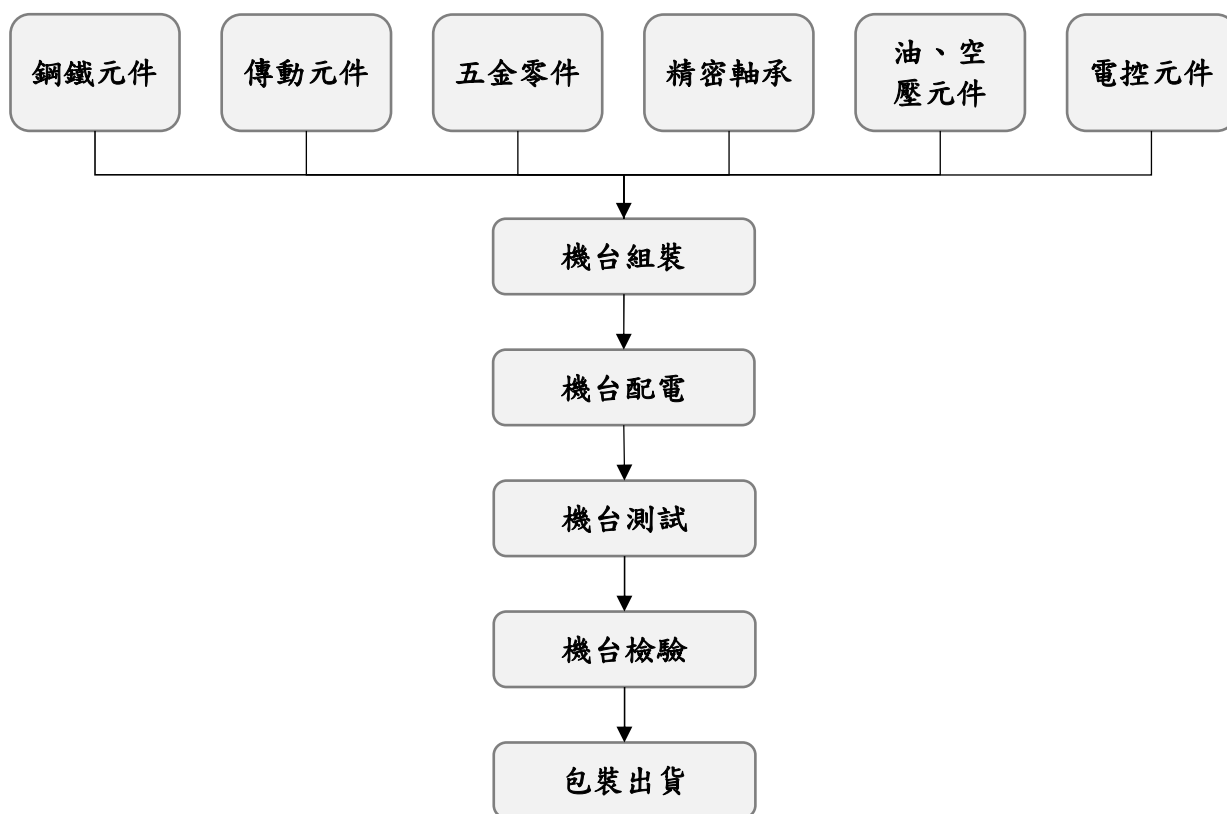
因應對策：積極拓展直銷通路與建立行銷品牌，開發新興市場，並導入服務化機制，例如建置扣件雲供應鏈整合管理系統，建立全球扣件檢測服務資訊平台等加值型服務，滿足國外客戶整體需求並朝向製造業服務化發展，以創造新的營運模式及主導行銷通路。

(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	112 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	282,112	100.00	—	其他	279,524	100.00	—
	進貨淨額	282,112	100.00		進貨淨額	279,524	100.00	

本公司 112 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	112 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	622,326	100.00	—	其他	715,428	100.00	—
	銷貨淨額	622,326	100.00		銷貨淨額	715,428	100.00	

本公司 112 及 113 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		112 年度	113 年度	114 年 4 月 11 日
員工人數	部 門 主 管	16	17	19
	一 般 職 員	132	131	128
	生 產 線 員 工	42	54	55
	合 計	190	202	202
平 均 年 歲		41.9	41.4	41.59
平均服務年資(年)		6.49	6.48	6.65
學歷分布比率(%)	博 士	0.5	—	—
	碩 士	8.9	9.4	8.9
	大 專	56.3	59.4	58.4
	高 中	26.3	23.3	23.8
	高 中 以 下	7.9	7.9	8.9

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，全額補助素食餐費。

(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) 採購 Arcserve Unified Data Protection (UDP)統一防範勒索軟體及協調復原暨虛擬設備備份軟體。

(2) 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)。

(3) 採購防毒軟體授權及隨時更新至最新資料。

(4) 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	113 年	112 年	差異	
			金額	%
流動資產	635,060	1,047,584	(412,524)	(39.38)
不動產、廠房及設備	336,626	340,135	(3,509)	(1.03)
無形資產	162,004	186,579	(24,575)	(13.17)
其他資產	148,686	47,488	101,198	213.10
資產總額	1,282,376	1,621,786	(339,410)	(20.93)
流動負債	263,630	603,768	(340,138)	(56.34)
非流動負債	92,200	102,422	(10,222)	(9.98)
負債總額	355,830	706,190	(350,360)	(49.61)
股本	357,828	357,828	0	0.00
資本公積	4,520	18,833	(14,313)	(76.00)
保留盈餘	592,285	560,016	32,269	5.76
其他權益	(28,087)	(21,081)	(7,006)	33.23
權益總額	926,546	915,596	10,950	1.20

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. 流動資產、資產總額減少：主要係購入豪展股權，營運獲利的現金流入償還長、短借，政府疫後專案優惠利率到期先行償還所致。
2. 其他資產增加：主要係購入豪展股權所致。
3. 流動負債、負債總額減少：主要係因償還銀行借款所致。
4. 非流動負債減少：主要係因償還銀行借款所致。
5. 資本公積減少：係 113 年發放現金股利所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年	112 年	差異	
			金額	%
營業收入淨額	715,428	622,326	93,102	14.96
營業成本	(341,750)	(301,635)	(40,115)	13.30
營業毛利	373,678	320,691	52,987	16.52
營業費用	(242,532)	(227,092)	15,440	6.80
營業利益(損失)	131,146	93,599	37,547	40.11
營業外收入及支出	7,069	9,159	(2,090)	(22.82)
稅前淨利(淨損)	138,215	102,758	35,457	34.51
所得稅(費用)利益	(31,956)	(22,101)	9,855	44.59
純益(純損)	106,259	80,657	25,602	31.74

(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：113 年營收、毛利提升，銷售的機種組合/成本/營業費用控制都有得到優化。

2.營業外收入及支出：113 年淨減少主要係利息費用增加及短投出售損失所致。

(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(113)年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	變動率(%)
營業活動之淨現金流入(出)	128,936	70,415	83.11
投資活動之淨現金流入(出)	(121,790)	(8,376)	1,354.04
籌資活動之淨現金流入(出)	(444,140)	264,967	267.62

1. 最近年度現金流量變動分析

- (1) 營業活動：現金淨增加主要係股票及基金之金融資產出售。
- (2) 投資活動：現金淨流出，主要係 113 年公開收購豪展之資金流出。
- (3) 籌資活動：主要係 113 年償還借款增加。

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(114)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
186,106	100,909	(180,560)	303	106,758	—	—

1. 未來一年現金流量變動分析

- (1) 營業活動：營業收入增加將產生淨現金流入。
- (2) 投資活動：償還銀行借款淨現金流出。

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 113 年度轉投資利益為新台幣 8,905 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	113 年度		112 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	4,151	0.58%	2,576	0.41%

113 與 112 兩年度利息支出占當年度銷售淨額比重甚低，分別為 0.58%與 0.41%，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 113 及 112 年度之兌換(損失)利益淨額分別為 7,977 及(1,513)仟元，各占當年度營業收入淨額比率分別為 1.11%及(0.24)%，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. 未來研發計畫

本公司秉持永續經營之理念，專注於篩選機、異檢機相關產業之發展，如扣件、電子元件、IC、生技製藥等產業，持續將光學、機構設計、電控程式、AOI+AI+AXI 軟體等各項核心職能持續深耕，編列年度預算用以開發跑得快、量更準、檢更多、變聰明的檢測設備。建立更完整之篩選機產品品項。以服務更多不同產業及區域的客群，茲將未來計畫研發之產品項目列示如下：

- (1) 各機型高速檢測篩選機系列設備。
- (2) 全自動化篩選機。
- (3) 高速電子元件外檢機。
- (4) 藥錠膠囊異檢機。
- (5) 壓力檢測之模組與設備。
- (6) AI+AOI 技術整合於篩選機系列設備。

2. 預計投入之研發費用

本公司預計投入之研發費用係依新產品及新技術開發進度逐步編列，往年研發經費佔營業收入之比重在 4%~8%之間，未來將視營運狀況維持一定程度之比重，以確保本公司之競爭優勢。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司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。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 113 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 113 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

資安風險評估：本公司資訊系統設定每天資料備份機制，另制定資通安全檢查之控制流程，以維護本公司資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障使用者資料隱私，加強推廣員工資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知，並實施資訊安全內部稽核制度，確保資訊安全管理之落實執行。

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.

