



昶瑞機電股份有限公司
Champ-Ray Industrial Co., Ltd

113年度年報

中華民國一一四年五月二日刊印

金融監督管理委員會指定資訊申報網站及年報查詢網址：

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.champ-ray.com.tw>

一、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	代理發言人
姓 名	呂志峰	黃巧姍
職 稱	財務部經理	管理部副理
聯絡電話	04-2638-0989	04-2638-0989
電子郵件信箱	info@champ-ray.com	info@champ-ray.com

二、公司及工廠

總公司：臺中市龍井區台西南路272號

電 話：04-2638-0989

工 廠：臺中市龍井區台西南路272號

電 話：04-2638-0989

三、辦理股票過戶機構：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

網址：<http://www.fubon.com.tw/>

地址：台北市中正區許昌街17號11樓

電 話：04-2361-1300

四、財務報告簽證會計師事務所：

簽證會計師：羅文振會計師、陳明宏會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地 址：臺中市西屯區市政北七路186號26樓

網 址：http://www.ey.com/zh_tw

電 話：04-2259-8999

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六、公司網址：

<https://www.champ-ray.com/tw/>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
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	5
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	13
三、公司治理運作情形	17
四、簽證會計師公費資訊	48
五、最近兩年度更換會計師資訊	48
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之情形	48
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	48
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	49
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.....	51
參、募資情形	
一、資本及股份	52
二、公司債辦理情形	55
三、特別股辦理情形	56
四、海外存託憑證辦理情形	56
五、員工認股權憑證辦理情形	56
六、限制員工權利新股辦理情形	56
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	56
八、資金運用計畫及執行情形	56
肆、營運概況	
一、業務內容	57
二、市場及產銷概況	63
三、從業員工資訊	70
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	71
六、資通安全管理	71
七、重要契約	73
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	74
二、財務績效	75

	頁次
三、現金流量	76
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	76
五、轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	76
六、風險事項分析	76
七、其他重要事項	79
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	80
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	80
三、其他必要補充說明事項	80
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	81

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

民國 113 年昶瑞機電接續 112 年 9 月 22 日公開發行掛牌及 112 年 12 月 28 日掛牌興櫃市場後，規劃上櫃掛牌。

感謝各位股東參加今年股東常會，以下就民國 113 年營業狀況及民國 114 年營運計劃進行報告。

一、民國 113 年度營業報告

(一)營運計畫實施成果

本公司民國 113 年度營業收入淨額新台幣(以下同)958,282 仟元，較民國 112 年度 914,381 仟元成長 4.80%；民國 113 年度稅後淨利為 169,701 仟元，較民國 112 年度稅後淨利 145,203 仟元成長 16.87%。

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近二年度個別財務資料			
	113 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	958,282	914,381	43,901	4.80%
營業成本	673,513	652,460	21,053	3.23%
營業毛利	284,769	261,921	22,848	8.72%
稅前淨利(損)	212,613	189,894	22,719	11.96%
本期淨利(損)	169,701	145,203	24,498	16.87%

(二)財務收支及獲利能力分析

項 目		113 年度	112 年度	
財務 結構	負債占資產比率(%)	41.13	45.57	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	129.82	141.32	
獲利 能力	資產報酬率(%)		12.92	11.11
	權益報酬率(%)		22.28	22.16
	實收資本比率	營業利益(%)	72.10	66.26
		稅前純益(%)	80.23	71.65
	純益率(%)		17.70	15.87
	每股稅前盈餘(元)		8.02	7.59
	每股稅後盈餘(元)		6.40	5.80

(三)預算執行情形

本公司民國 113 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(四)研究發展狀況

本公司致力於設計能力的提升，以符合現代潮流及新材料開發，並提供卓越且具高質感的品質以符合客戶需求，民國 113 年度研究開發費用投入金額為新台幣 8,217 仟元，較民國 112 年度研發費用金額 7,824 仟元成長 5.02%，本公司將持續投入研究以提升設計改良之能力，維持設計團隊高敏感度的潮流品味，以及確保新產品推出頻率的穩定性。

二、民國 114 年度營運計畫概要

(一)經營方針：

隨著全球產業迅速變遷，產業競爭已由速度、品質、技術、彈性及製造成本演變至全球平台的運籌及集團企業的資源整合。本公司自創設以來，秉持著應變、靈巧、差異、真誠為創立宗旨，誠信經營、品質提升及客戶滿意之經營政策，重視企業形象，更積極參與各項公益活動，恪盡企業社會責任。設計符合目標市場需求且具競爭力產品，持續紮根 DC 直流吊扇產業，更致力於全球的布局，以落實

公司的“長期、穩定、發展、科技、國際”之發展方針及持續更深化整體的國際化。創造最大利潤、分配利潤予股東為企業基本目標。與員工共享企業利潤，提高員工忠誠度及績效，進而提升客戶滿意。

(二)預計銷售數量及依據：

展望今年，儘管前陣子美國總統川普宣布對台課徵 32%之對等關稅後，又是台幣升值影響台灣出口，而全球製造業活動明顯混亂，使得全球景氣詭異氣氛籠罩，美國終端民生消費產品短期搶貨需求等情事。但公司秉持高品質商產及穩健的經營，在這波海嘯中並未受到影響。

預估民國 114 年下半年台灣市場因這波關稅而受益，民生消費品需求復甦及全球節能風氣帶動下，對吊扇消費需求將會增加，期許能為民國 114 年的銷售量值帶來較大的成長。

(三)重要之產銷政策：

1. 生產策略：

- (1)確保原物料貨源無虞，尋找更多家優良的合作加工廠商，自採購到加工生產之各項流程皆能順利運作，以達預期產品品質及交期。
- (2)加強委外合作廠商巡檢及產線線上巡檢，以提高出貨的品質。

2. 行銷策略：

- (1)設計開發及調整檢視產品結構，增加高毛利產品營收，確保銷售利潤。
- (2)持續開發全球性指標客戶。
- (3)強化服務品質，滿足客戶產品各項設計要求，配合客戶發展。

3. 深耕核心客戶：

專人窗口服務核心客戶，目標為加快核心客戶下單量及加快生產時程，以擴大銷售額與利潤。

三、未來公司發展策略

本公司是一家專注 DC 吊扇設計及製造的公司。就產品廣度而言，從 30 吋到 120 吋的 DC 吊扇，從室內到戶外的 DC 吊扇，皆能設計及製造。尤其以戶外 DC 吊扇要能通過各國的要求規範更是公司設計能力及優勢的展現。

展望民國 114 年，本公司除強化並鞏固與客戶合作關係外，亦擴展不同領域銷售，以分散市場風險，產學合作推展與執行，以蓄積能量增加人才培訓。經營團隊暨全體員工將秉持穩健踏實的企業文化，齊心協力提昇營運績效，以達永續經營企業的理念。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境：

DC 吊扇為調節空氣的產品，而 DC 吊扇比一般 AC 吊扇更節能減碳更有效率，因應淨零碳排趨勢，低碳化升級轉型已是全球共識，本公司願景以”智慧轉動、永續綠能”為目標，以智慧應用提升品質及帶動供應鏈共同淨零減碳，以此邁向智慧轉型和淨零碳排永續目標。

(二)法規環境：

本公司定期檢視法令變更及遵循主管機關要求，秉持正規經營理念。法規環境變動對本公司將不會造成重大影響，環保法規的調整與落實亦有機會為本公司帶來新商機。

本公司最近年度未有任何國內外政策或法令而影響財務與業務之重大情事。

(三)總體經營環境：

全球氣候極端變遷，溫度差異大，歐美國家有以吊扇調節室內外溫度的習慣，就本公司為例 DC 吊扇需求主要亦來自歐美地區，占了本公司銷售量近八成。台灣出口吊扇以 OEM 組裝製造居多，產品設計皆以客戶端設計委託製造，而本公司以 ODM 方式與其客戶配合，由公司設計開發新產品給客戶選，將有助於公司與客戶互助關係的穩固及營收與獲利成長，亦提升公司產品的滲透率。

在此，謹再次感謝各位股東對公司的支持與鼓勵。

敬祝 全體股東

身 體 健 康、萬 事 如 意

董事長 蔡 翔 如



貳、公司治理報告

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

(一)董事資料

114年3月22日；單位：股；%

職 稱	姓 名	性別 年齡	國 籍 或 註 冊 地	初次選 任日期	選任 日期	任 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	具配偶或二等親以 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	蔡翔如	女 31~40	中 華 民 國	100.09.19	112.11.23	3 年	8,590,500	32.42	6,011,900	22.69	5,260,400	19.85	1,204,500	4.55	天泰電機工業股份有限公司董事長特助 中原大學應用數學系	本公司董事長 聚德投資股份有限公司監察人 翔岳股份有限公司董事長 成珦股份有限公司監察人 旭埕投資股份有限公司監察人	總 經 理/董 事	楊偉成	配偶	—
																	董事	蔡慶運	兄長	
																	董事	蔡慶泰	弟弟	
董 事	楊偉成	男 41~50	中 華 民 國	100.09.19	112.11.23	3 年	7,390,000	27.89	5,260,400	19.85	6,011,900	22.69	5,912,700	22.31	瑞格電子股份有限公司董事長特助 國立中興大學行銷系碩士	本公司總經理 聚德投資股份有限公司董事長 成珦股份有限公司董事長 翔岳股份有限公司監察人 旭埕投資股份有限公司董事長	董 事 長	蔡翔如	配偶	—
																	董事	蔡慶運	大舅 子	
																	董事	蔡慶泰	小舅 子	
董 事	蔡慶泰	男 31~40	中 華 民 國	100.09.19	112.11.23	3 年	2,148,750	8.11	2,148,750	8.11	—	—	—	—	唯品樂國際有限公司代表人 昶瑞機電股份有限公司研發部經理 靜宜大學企管系碩士	唯品樂國際有限公司代表人 杰辰投資股份有限公司監察人	董 事 長	蔡翔如	姊姊	—
																	總 經 理/董 事	楊偉成	姊夫	
																	董事	蔡慶運	兄長	

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 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 等 親 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	蔡慶運	男 41~50	中 華 民 國	100.09.19	112.11.23	3 年	2,148,750	8.11	2,148,750	8.11	—	—	—	—	千力電子股份有限公司業務經理 建國科技大學土木系	千力電子股份有限公司業務經理 亨利德投資股份有限公司董事長 田中秧科技有 限公司代表人	董 事 長 總 經 理/董 事 董 事	蔡翔如 楊偉成 蔡慶泰	妹妹 妹婿 弟弟	—
董 事	鄭名翔	男 31~40	中 華 民 國	112.06.29	112.11.23	3 年	30,000	0.11	30,000	0.11	—	—	—	—	全漢企業股份有限公司營運長 江蘇全漢電能技術研發有限公司 監察人 川漢投資股份有限公司監察人 翔贊投資股份有限公司董事長 金昱投資股份有限公司董事長 MBA-Politecnico di Milano School of Management 政治大學財政學系	全漢企業股份有限公司營運長 江蘇全漢電能技術研發有限公司 監察人 川漢投資股份有限公司監察人 翔贊投資股份有限公司董事長 金昱投資股份有限公司董事長 惟一永續股份有限公司董事長 力隼創業投資股份有限公司董事 佳必琪國際股份有限公司法人董 事代表人 股威媒體科技股份有限公司法人 董事代表人	—	—	—	—

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 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 等 親 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	李 皇 照	男 61~70	中 華 民 國	112.11.23	112.11.23	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	博 士,The Ohio State University, U.S.A. 東海大學企業管理研究所副教授 國立中興大學農產運銷研究所副教授 國立中興大學農產運銷系教授兼系所主任 國立中興大學行銷系教授兼系所主任 浙江大學管理學院訪問客座教授 國立中興大學進修推廣部主任 日本九州大學大學院農學研究院食品流通研究室訪問學者 中國人民大學農業與農村發展學院客座教授 清雲科技大學行銷與流通管理系教授	無	—	—	—	—
獨 立 董 事	粘 金 重	男 61~70	中 華 民 國	112.11.23	112.11.23	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	國立清華大學動力機械工程學系博士 工業技術研究院服務系統科技中心正工程師兼技術副組長 工研院辨識與安全科技中心中心主任特別助理 工研院產業經濟趨勢研究中心中心主任特	工業技術研究院服務系統科技中心正工程師兼技術副組長	—	—	—	—

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 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 等 親 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	
															別助理 工研院機械與系統研 究所航太計畫主持人 工研院系統與航太中 心經理 車輛研究測試中心經 理 工研院院部研究員 工研院機械研究所工 程師					
獨 立 董 事	蔡苑宜	女 51~60	中 華 民 國	112.11.23	112.11.23	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國杜克大學(DUKE UNIVERSITY)法學碩 士 蔡苑宜律師事務所律 師 信達管理顧問股份有 限公司董事長 臺灣臺中地方法院勞 動調解委員 臺灣高等法院臺中分 院調解委員 農業部林業及自然保 育署南投分署性騷擾 申訴評議委員會委員 社團法人臺中律師公 會主任委員 111 年臺中市身心障 礙者財產信託服務計 畫信託監察人 112 年臺中市身心障 礙者財產信託服務計 畫審議小組信託監察	蔡苑宜律師事務 所律師 信達管理顧問股 份有限公司董事 長	—	—	—	—

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 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 等 親 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	
															人 臺中市政府(109 年度 臺中市政府住宅審議 會委員) 亞洲大學兼任講師 吳闊律師事務所律師 僑務委員會視察 經濟部商業司科員					
獨 立 董 事	陳琬鈺	女 41~50	中 華 民 國	113.11.26	113.11.26	2 年 (註)	—	—	—	—	—	—	—	—	國 立 成 功 大 學 會 計 學 碩 士 安 永 聯 合 會 計 師 事 務 所 副 組 長 元 大 證 券 投 資 銀 行 業 務 部 專 業 經 理	育騰會計師事務所會計師 金融研訓院講師 台中市地方法院 調解委員 日勝化工(股)公 司獨立董事	—	—	—	—

註 1：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司之董事長蔡翔如及總經理楊偉成皆為本公司創辦人，對本公司所屬產業及相關研發技術面皆相當熟悉，亦有豐富管理經驗，董事長蔡翔如係為策略佈局、訂定產品開發方向、與提升決策執行力；楊偉成先生為總經理，其在 DC 直流馬達吊扇產業領域有多年經驗，對產業狀況能即時掌握，帶領本公司業務及研發團隊推廣本公司之產品，在以創造企業最大價值並回饋股東的經營目標下，董事長及總經理互為配偶之任職有其合理性及必要性。本公司為因應董事長與總經理互為配偶之親屬關係，於 9 名董事中，設置 4 名獨立董事且過半董事未兼任員工，並增設審計委員會，以強化公司治理。

註 2：於 113 年 11 月 26 日股東臨時會補選就任。

(二)法人股東之主要股東：不適用。

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 蔡翔如		相關學經歷請詳(四)董事及監察人資料,具豐富之相關產業及企業經營管理經驗。未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無
董事 楊偉成				無
董事 蔡慶泰				無
董事 蔡慶運				無
董事 鄭名翔				無
獨立董事 陳琬鈺		相關學經歷請詳(四)董事及監察人資料,具豐富之相關產業及企業經營管理經驗。未有公司法第 30 條各款情事。	董事間並未有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之情形。另獨立董事係符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法之規定。	1
獨立董事 李皇照				無
獨立董事 粘金重				無
獨立董事 蔡苑宜				無

2. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化

本公司董事會成員為 9 席董事(含 4 席獨立董事)，多以與本公司產業或經營業務相關之經驗為主要考量，整體而言已具備營運判斷、會計及財務分析、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導及決策能力，具備產業經驗和專業知識，並跨足多項產業領域且有互補能力，另就董事會成員皆為本國籍，年齡分布介於 31~70 歲之間，董事其中三席為女性。本公司董事會具有多元化面向，互補及落實情形，為強化董事會職能達到公司治理理想目標。未來仍視董事會運作、營運型態及發展需求調整多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(2) 董事會獨立性

本公司董事會由 9 位董事組成(含 4 席獨立董事)，整體具備營業判斷、領導決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等能力，且有產業經驗和專業能力。具有員工身份之董事占比為 11%，獨立董事占比為 44%，本公司亦注意董事會成員組成之性別平等性，女性董事占比為 33%，未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。其資格條件均符合法令規定之獨立董事規範，且熟悉本公司財務及營運情況，落實情形如下：

姓名	職稱	性別	年齡				獨立董事任期年資		兼任員工	多元化核心能力(最主要五個)								
			31-40 歲	41-50 歲	51-60 歲	61-70 歲	3 年以下	4~6 年		財務金融	電子科技	生產製造	商務	會計	法律	資訊科技	行銷管理	風險管理
蔡翔如	董事長	女	√				不適用				√	√	√				√	√
楊偉成	董事	男		√			不適用		√		√	√	√				√	√
蔡慶泰	董事	男	√				不適用				√	√	√				√	√
蔡慶運	董事	男		√			不適用				√	√	√				√	√
鄭名翔	董事	男	√				不適用				√	√	√				√	√
李皇照	獨立董事	男				√	√			√			√		√		√	√
粘金重	獨立董事	男				√	√				√	√	√			√		√
蔡苑宜	獨立董事	女			√		√			√			√		√		√	√
陳琬鈺	獨立董事	女		√			√			√			√	√	√			√

3. 董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事會席次三分之一	已達成
女性董事比例達三分之一	已達成
獨立董事連續任期不超過三屆	已達成

(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 3 月 22 日；單位：股；%

職稱	選(就)任日期	姓名	性別	國籍	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	具配偶或二等親以內關係之經理人			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	100.09.19	楊偉成	男	中華民國	5,260,400	19.85	6,011,900	22.69	—	—	瑞格電子股份有限公司董事長特助 國立中興大學行銷系碩士	聚德投資股份有限公司董事長 成翊股份有限公司董事長 翔岳股份有限公司監察人	—	—	—	—
副總經理	107.12.24	王鴻志	男	中華民國	29,000	0.11	—	—	—	—	美齊科技有限公司資深經理 中強光電股份有限公司資深經理 巨邦工業股份有限公司副總經理 明源工業股份有限公司協理 美國達拉斯大學國際管理碩士	—	—	—	—	—
研發部經理	105.11.21	陳偉杰	男	中華民國	24,000	0.09	—	—	—	—	國立陽明大學生化暨分子生物研究所	—	—	—	—	—
生產部經理	109.08.03	張錦專	男	中華民國	19,000	0.07	—	—	—	—	巨邦工業股份有限公司經理 明新科技大學電機系	—	—	—	—	—
資材部經理	109.08.03	林昭明	男	中華民國	19,000	0.07	—	—	—	—	巨邦工業股份有限公司經理 臺中市立豐東國民中學	—	—	—	—	—
財務部經理	111.09.01	呂志峰	男	中華民國	18,000	0.07	—	—	—	—	駿達聯合會計師事務所資深經理 國立臺中科技大學會計系	—	—	—	—	—
稽核室主任	112.04.01	呂秋蓉	女	中華民國	1,000	0.00	—	—	—	—	光田醫療社團法人財務副管理師 朝陽科技大學會計系	—	—	—	—	—
會計課主任	112.04.10	洪名鈺	女	中華民國	2,000	0.01	—	—	—	—	朝陽科技大學會計系 豐裕建築經理事業(股)公司主辦會計	—	—	—	—	—

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司之董事長蔡翔如及總經理楊偉成皆為本公司創辦人，對本公司所屬產業及相關研發技術面皆相當熟悉，亦有豐富管理經驗，董事長蔡翔如係為策略佈局、訂定產品開發方向、與提升決策執行力。惟本公司為落實公司治理，聘任楊偉成先生為總經理，其在 DC 直流馬達吊扇產業領域有多年經驗，對產業狀況能即時掌握，帶領本公司業務及研發團隊推廣本公司之產品，在以創造企業最大價值並回饋股東的經營目標下，董事長及總經理互為配偶之任職有其合理性及必要性；同時，董事長和各董事間密切聯絡並已充分溝通公司營運方針，且已修訂公司章程增加獨立董事席次。目前公司已有下列具體措施：

1. 本公司於 112 年 11 月 23 日董事會董事改選後改設四席獨立董事，分別在財務、法務、行銷及無人機產業領域學有專精，將更能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加外部機構董事進修專業課程，增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

二、最近年度支付董事、監察人、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 年度單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額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) (註 3)						
		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	
董事長	蔡翔如	—	—	—	—	6,005	6,005	—	—	6,005	6,005	18,289	18,289	—	—	332	—	332	—	24,626	24,626	—
董 事	楊偉成																					
董 事	蔡慶泰																					
董 事	蔡慶運(註 1)																					
董 事	鄭名翔(註 1)																					
獨 立董事	李昭賢(註 1)																					
獨 立董事	李皇照(註 1)																					
獨 立董事	粘金重(註 1)																					
獨 立董事	蔡苑宜(註 1)																					
獨 立董事	陳琬鈺(註 2)																					
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： 本公司對獨立董事係以「董事報酬及酬勞分配辦法」為依據，每月領取定額報酬。 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。																						

註 1：於 112 年 11 月 23 日股東臨時會全面改選後就任。

註 2：李昭賢於 113 年 9 月 30 辭任，陳琬鈺於 113 年 11 月 26 日股東臨時會補選就任。

註 3：員工酬勞以過往經驗預估發放數。

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	蔡翔如、楊偉成 蔡慶泰、蔡慶運 鄭名翔、李昭賢 李皇照、粘金重 蔡苑宜、陳琬鈺	蔡翔如、楊偉成 蔡慶泰、蔡慶運 鄭名翔、李昭賢 李皇照、粘金重 蔡苑宜、陳琬鈺	蔡慶泰、蔡慶運 鄭名翔、李昭賢 李皇照、粘金重 蔡苑宜、陳琬鈺	蔡慶泰、蔡慶運 鄭名翔、李昭賢 李皇照、粘金重 蔡苑宜、陳琬鈺
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-	-	-
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）	-	-	蔡翔如	蔡翔如
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-	楊偉成	楊偉成
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	9 人	9 人	9 人	9 人

(二)監察人之酬金：

本公司已由四席獨立董事組成審計委員會，取代監人職務，故不適用。

(三) A. 總經理及副總經理之酬金

113 年度單位：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	楊偉成	13,347	13,347	108	108	—	—	502	—	502	—	13,957 8.22%	13,957 8.22%	—
副總經理	王鴻志													

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	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	王鴻志	王鴻志
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）	楊偉成	楊偉成
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	2 人	2 人

(三)B. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票 金額	現金 金額	總計	總額占稅後純 益之比例
經理人	總經理	楊偉成	—	1,355	1,355	0.80
	副總經理	王鴻志				
	研發部經理	陳偉杰				
	生產部經理	張錦專				
	資材部經理	林昭明				
	財務部經理	呂志峰				
	管理部經理	黃巧嫻				
	法務經理	賴奕霖				
	稽核室主任	呂秋蓉				
	會計課主任	洪名鈞				

- (四) 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、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. 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

酬金給付 對象	112 年度				113 年度			
	本公司		財務報告內 所有公司		本公司		財務報告內 所有公司	
	酬金 總額	占稅後純 益比例	酬金 總額	占稅後純 益比例	酬金 總額	占稅後純 益比例	酬金 總額	占稅後純 益比例
董事	22,184	15.28	22,184	15.28	24,626	14.51	24,626	14.51
監察人(註 1)	—	—	—	—	—	—	—	—
總經理及副 總經理層級	12,969	8.93	12,969	8.93	13,957	8.22	13,957	8.22

註1：本公司於112年11月23日股東臨時會選任獨立董事，並設置審計委員會取代監察人。

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之說明：

- (1) 本公司董事報酬係依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之，並依本公司章程規定辦理，公司年度如有獲利，應提撥董事酬勞不高於百分之三，提報董事會並經股東會決議通過後發放。
- (2) 監察人部份則由本公司新選任之四名獨立董事成立審計委員會，並依新修訂後之公司章程及證券交易法第14-4條規定取代監察人職務，本公司審計委員會成立之日同時廢除監察人。本公司獨立董事每月領取定額報酬及參加董事會議之車馬費與出席費。
- (3) 本公司總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金、員工酬勞等，係依所擔任之職

位與承擔之責任，並依其貢獻、資歷及本公司經理人薪資酬勞辦法之規定辦理。

- (4)董事及經理人之績效評估和薪資報酬除參考同業通常水準支給外，並考量營運成果、參與程度(包含財務性指標如營收及獲利達成率，以及非財務性指標如法令及內控遵循或特殊功績等)，並綜合考量產業未來風險及發展趨勢，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

綜上所述，本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度及截至年報刊印日止，董事會開會 17 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數(B)	委託出席 席次數	實際出席(列)席 率(%)【B/A】	備註
董事長	蔡翔如	17	0	100%	112/11/23 連任
董 事	楊偉成	17	0	100%	112/11/23 連任
董 事	蔡慶泰	17	0	100%	112/11/23 連任
董 事	蔡慶運	16	1	94%	112/11/23 股東臨時會全面改選後卸任監察人，並選任為新任董事。
董 事	鄭名翔	14	2	82%	112/11/23 股東臨時會全面改選後卸任監察人，並選任為新任董事。
獨立 董事	陳琬鈺	6	0	86%	新任日期 113/11/26
獨立 董事	李皇照	16	0	94%	新任日期 112/11/23
獨立 董事	粘金重	17	0	100%	新任日期 112/11/23
獨立 董事	蔡苑宜	17	0	100%	新任日期 112/11/23
獨立 董事	李昭賢	8	0	100%	新任日期 112/11/23，於 113 年 9 月 30 辭任，任期內應出席 8 次。

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：請參閱本年報審計委員會運作情形。各項議案所有獨立董事全數同意通過。

(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議事項：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：

董事姓名	董事會日期	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
蔡翔如、楊偉成、蔡慶泰及蔡慶運	112.08.28	補追本公司向關係人購買房地案。	為該交易的賣方及二親等以內親屬	左列董事未參與本案表決。
蔡翔如、楊偉成	112.12.05	本公司董事長薪酬核定案。	本公司之董事長及總經理	左列董事未參與本案表決。
李昭賢	113.04.16	擬變更公司稽核報告審閱之人員案。	兼任本公司獨立董事。	左列董事未參與本案表決。
蔡苑宜	113.10.08	擬變更公司稽核報告審閱之人員案。	兼任本公司獨立董事。	左列董事未參與本案表決。
陳婉鈺	113.12.4	擬變更公司稽核報告審閱之人員案。	兼任本公司獨立董事。	左列董事未參與本案表決。

一、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：本公司於 113 年 3 月 12 日董事會訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，本公司業將 113 年董事會績效評估結果提報 113 年 12 月 4 日董事會報告。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113/01/01 ~ 113/12/31	整體董事會、個別董事會成員、所屬功能性委員之績效評估	董事會內部自評、董事會成員自評、功能性委員自評	1. 董事會績效評估 (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 2. 董事成員(自我或同儕)績效評估 (1)公司目標與任務之掌握。

					(2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 3. 功能性委員會績效評估 (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。
--	--	--	--	--	---

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.本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂有「董事會議事規範」，並依相關規定執行董事會職能。
- 2.本公司已於 112 年 11 月 23 日股東臨時會選任獨立董事，並依法設立審計委員會，以健全公司治理，強化董事會專業職能。
- 3.本公司於 112 年 11 月 23 日股東臨時會選任獨立董事，並依法設立薪資報酬委員會，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，且訂定「董事報酬及酬勞分配辦法」及「經理人薪資獎酬辦法」以健全相關薪酬制度。
- 4.提昇資訊透明度：本董事會已通過「內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法」，並依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事運作之管理作業」以資遵循，於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，並於本公司網站揭露董事會重大決議事項。

（二）審計委員會運作情形

最近年度及截至年報刊印日止，審計委員開會 15 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	陳琬鈺	6	0	86%	新任日期 113/11/26
獨立董事	李皇照	14	0	93%	
獨立董事	粘金重	15	0	100%	
獨立董事	蔡苑宜	15	0	100%	
獨立董事	李昭賢	8	0	100%	於 113 年 9 月 30 辭任，任期內應出席 8 次。

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：

審計委員會日期	期 別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113.01.16	第一屆第三次	1.擬制定安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策。 2.討論修訂財務報表編製流程管理辦法部份條文案。 3.本公司為激勵員工及提昇員工向心力，擬訂定「辦理庫藏股轉讓予員工作業辦法」。	1. 李皇照獨董：擔心此非確信服務之流程內容有權利義務不穩定的風險存在，對公司來說較沒有保障。蔡苑怡獨董：針對以上問題補充可列入下列條文，「會計師公會職業道德規範公報第 10 號，就非確信服務定有相關規範，併由會計師依規辦理」。 依上開討論後決議加上補充條文後，本案經主席徵詢全體出席委員，無異議通過。 2. 全體出席委員無異議照案通過。 3. 李皇照獨董：對於此案之作業辦法有疑慮，例第 8 點的控制重點內提到的作業辦法無更明確的內容，建議要有細則出來才能更明確。蔡苑宜獨董：此辦法無明確指出 (1)關於本議案金管會在 108 年有提出意見興櫃股票發行公司是否依證交法 28-2 規定買回公司股份經管意見認為興櫃股票採議價方式 故無證交法 128 條之 2 得買回本公司股份適用。 (2)有關於股份轉讓對象是否包括子公司，若包括子公司時，是否要依公司法 167-1 章程規定目前公司章程無呈現需列入考慮。 (3)庫藏股轉讓對象是否限於全職員工或不限於全職員工？這規範有不同，建議列入考慮。 (4)轉讓予員工若無權利義務規定者，是否會跟其他股份相同，針對這樣的狀況是否限制一年或 2 年內，建議列入討論。 (5)故本辦法草案，尤其第 9 點內容尚不是很完整，是不是待更完整的討論後在提出審議。 依上開討論後，本案經主席徵詢全體出席委員決議，待公司討論完上述問題點並擬定更完善之庫藏股轉讓予員工作業辦法後，再行討論。	1.已完成。 2.已完成。 3.決議待公司未來有庫藏股轉讓予員工計劃時，再行討論。

審計委員會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113.03.12	第一屆第四次	1.本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司 112 年度盈餘分配案。 3.為擬訂本公司「公司治理守則」。 4.為擬訂本公司「永續發展實務守則」。 5.為擬於董事會轄下設置永續發展委員會，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」。 6.為擬訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」。 7.為擬訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。 8.為擬訂本公司「誠信經營守則」。 9.為擬訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。 10.為擬訂本公司「董事及經理人道德行為準則」。 11.擬訂本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」。 12.擬修正本公司「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」及「審計委員會議事運作之管理」部分條文案。 13.「關連工業區廠房新建工程」案。 14.因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行貸款案。 15.討論修訂銷貨及收款循環部份條文案。 16.訂定「內部控制自行評估作業程序」。 17.本公司評估簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任報酬案。 18.擬通過民國 112 年度內部控制制度自行評估結果。	全體出席委員無異議照案通過。	不適用。

審計委員會日期	期 別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113.04.16	第一屆第五次	1.股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股作公開承銷案。 2.擬變更公司稽核報告審閱之人員。 3.討論修訂採購及付款循環部份條文案。 4.討論修訂生產循環部份條文案。 5.因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行保留信用貸款案。	全體出席委員無異議照案通過。	不適用。
113.06.11	第一屆第六次	1.討論修訂生產循環部份條文案。 2.討論修訂不動產、廠房及設備循環部份條文案。	全體出席委員無異議照案通過。	不適用。
113.08.13	第一屆第七次	1.113 年第二季財務報表案。 2.修訂內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法部分條文案。 3.修訂電腦化資訊系統循環部份條文案。 4.因應公司營運資金週轉需要，擬向華南商業銀行保留貸款信用額度案。 5.因應公司營運資金週轉需要，擬向兆豐國際商業銀行保留貸款信用額度案。	全體出席委員無異議照案通過。	不適用。
113.10.08	第一屆第八次	1.改選本屆審計委員召集人。 2.因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行保留貸款信用額度案。 3.因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行保留貸款信用額度案。 4.變更公司稽核報告審閱人員。	全體出席委員無異議照案通過。	不適用。
113.11.26	第一屆第九次	生產循環條文修正案	全體出席委員無異議照案通過。	不適用。

審計委員會日期	期 別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113.12.04	第一屆第十次	1.推選本屆審計委員會召集人 2.推選稽核報告審閱人員 3.113 年第三季財務報表案 4.114 年稽核計畫案 5.114 年預算案 6.113 年第四季至 114 年第一季簡式財務預測案 7.因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行保留貸款信用額度案 8.擬訂本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」 9.擬訂本公司「永續資訊管理作業」案 10.112 年 10 月 1 日至 113 年 9 月 30 日「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	1.經全體出席董事推選陳琬鈺獨立董事為本屆審計委員會召集人及會議主席，立即生效。 2.經全體出席董事推選陳琬鈺獨立董事為審閱稽核報告人員。 3.蔡苑宜獨立董事：請羅會計師說明重大資金抽核程序。 羅會計師：會計師會針對公司重大性交易、經常性客戶進行抽核。其餘部分經主席徵詢出席董事無異議照案通過。 4.蔡苑宜獨立董事：稽核項目中文字建議修正，稽核係對於作業流程，並非辦法本身。例如稽核項目「印鑑使用管理辦法」(編號 3)，建議改為「印鑑管理作業稽核」；稽核項目「票據領用管理辦法」(編號 5)，建議改為「票據領用管理作業稽核」；稽核項目「關係人、集團企業往來交易管理辦法」(編號 24)，建議改為「關係人、集團企業往來交易作業稽核」。另建議增加第 39 項「鉅額交易查核」。 陳琬鈺獨立董事：建議文字調整，稽核是針對作業程序而非辦法。其餘部分經主席徵詢出席董事無異議照案通過。 5.陳琬鈺獨立董事：營收、稅後淨利較 113 年略為上升，請財務經理說明。 財務經理：公司生產已具經濟規模，而 114 年預計營收較 113 年提高，因規模經濟效益，故 114 年年稅後淨利略高於 113 年。其餘部分經主席徵詢出席董事無異議照案通過。 6.全體出席委員無異議照案通過。 7.全體出席委員無異議照案通過。 8.李皇照獨立董事：第三條、第六條條號有誤，請再修正。 其餘部分經主席徵詢出席董事無異議照案通過。 9.全體出席委員無異議照案通過。 10.全體出席委員無異議照案通過。	1.不適用。 2.不適用。 3.已完成。 4.已完成。 5.不適用。 6.不適用。 7.不適用。 8.已完成。 9.不適用。 10.不適用。

114.02.11	第一屆 第十一次	1.因應公司營運資金週轉、代償土地貸款及興建廠房需要，擬向銀行貸款案。 2.因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行貸款案。 3.因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行貸款案。 4.擬訂本公司「交際費管理辦法」。 5.修訂採購及付款循環案。 6.修訂預算管理辦法案。 7.修訂董事會議事規範案。 8.修訂薪資報酬委員會運作管理辦法案。 9.修訂股務作業管理辦法案。 10.修訂負債承諾及或有事項管理辦法案。 11.修訂財務及非財務資訊管理辦法案。 12.修訂財務報表編製流程管理辦法案。	1.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 2.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 3.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 4.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 5.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 6.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 7.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 8.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 9.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 10.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 11.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 12.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。	不適用。
114.02.25	第一屆 第十二次	1.依主管機關之規範，定義基層員工之範。	1.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。	不適用。
114.03.04	第一屆 第十三次	1.113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 2.本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 3.113 年度盈餘分配案。 4.擬制定安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策。 5.評估簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任報酬案。 6.114 年股東常會召開日期、開會地點及受理股東提名、提案等相關事宜案。	1.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 2.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 3.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 4.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 5.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 6.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。	不適用。
114.03.31	第一屆 第十四次	1.本公司擬辦理現金增資發行新股，以股票初次上櫃前公開承銷案。 2.擬訂本公司「114 年現金增資員工認股辦法」案。 3.本公司辦理現金增資發行新股，經理人及具員工身分之董事認購建議案。	1.經財務經理說明本次現金增資之目的、發行價格計算方式及可能產生效益等事項，並主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 2.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 3.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。	不適用。

114.05.05	第一屆第十五次	1.因應公司營運資金週轉、土地抵押設定週轉金新貸，擬向銀行貸款案。 2 本公司 114 年第一季財務報表案。	1.蔡獨董、李獨董建議在說明欄中具體說明向哪家銀行申請貸款，另於公司貸款彙總表中新增一欄「可用總額度」。 其餘部分經財務經理說明公司目前貸款狀況，並經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。 2.經主席徵詢全體獨立董事，無異議照案通過。	不適用。
-----------	---------	---	---	------

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

二、獨立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：

董事姓名	董事會日期	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
李昭賢	113.04.16	擬變更公司稽核報告審閱之人員案	兼任本公司獨立董事。	左列董事未參與本案表決。
蔡宛宜	113.10.08	擬變更公司稽核報告審閱之人員案	兼任本公司獨立董事。	左列董事未參與本案表決。
陳琬鈺	113.12.04	擬變更公司稽核報告審閱之人員案	兼任本公司獨立董事。	左列董事未參與本案表決。

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）

(一)本公司內部稽核主管定期與獨立董事進行稽核業務報告及討論。

- 1.本公司內部稽核主管定期出席董事會報告稽核業務。
- 2.本公司內部稽核單位依稽核計畫，按月向獨立董事呈送稽核報告。
- 3.本公司稽核單位就內控缺失及異常事項進行追蹤及改善，並定期報告。

(二)安永聯合會計師事務所簽證 113 年度之財務報告書業已於 114 年 3 月 4 日於公司與各獨立董事說明關鍵查核事項及證管法令更新。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」及考量公司實務運作情形，制定「公司治理實務守則」，且尚依循相關法規確實執行與辦理各項資訊揭露，以維護投資大眾、利害關係人及員工之權益。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司依「公司治理實務守則」設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司主要股東大都為經營團隊及長期持股之股東，對於主要股東及董事持股情形均隨時注意掌握，並定期申報董事、經理人及持股10%以上股東之股權異動情形。	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司內部控制涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，稽核單位定期稽核。	無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法」加以規範，以免資訊不當揭露，另本公司訂定「董事及經理人道德行為準則」以明確規範內部人相關行為。	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	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 1. 本公司「公司治理實務守則」已規範董事會成員組成應考量多元化，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。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養等為其政策。 2. 依上述原則，本公司第六屆9位董事成員有：蔡翔如董事長、楊偉成董事、蔡慶泰董事、蔡慶運董事、鄭名翔董事及粘金重獨立董事具有不同產業公司經營經驗，均擅長於領導、經營管理且具備不同產業知識、決策能力及國際市場觀；具有學術經驗的李皇照獨立董事；具有法律事務相關經驗的蔡苑宜獨立董事；具有財務會計專業的陳婉鈺獨立董事，皆為來自產、法、學、財之人士，以達有互補多元之目的，董事會和管理階層重視包容性和多元性，以支持本公司之價值觀。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力及多元化情形，請參閱年報貳、一 (二)1. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露，及公司網站，相關規範亦已揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二) 本公司分別於112年11月23日設置審計委員會、薪資報酬委員會及113年6月11日設置永續發展委員會，其他各類功能性委員會將視公司營運情形及法令規定增設。	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	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已於113年03月12日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」自113年起將依辦法進行董事會績效評估。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司每年由審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性及適切性，並依評估程序確認其是否為本公司董事、股東及為非利害關係人。並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，確認其查核/核閱工作亦遵循中華民國會計師職業道德規範第十號公報獨立性之相關規定，並未有違反相關規定致影響會計師事務所超然獨立之情事。 1.會計師並無與本公司有直接或重大間接財務利益關係。 2.會計師並無與本公司董事有融資或保證行為。 3.會計師及其審計服務小組成員與本公司間並無重大商業行為關係。 4.會計師及審計服務小組成員之家屬並無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直間且重大影響之職務。 5.會計師及審計服務小組成員並無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直間且重大影響之職務。 6.本公司對審計服務小組成員無重大非正常	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	
			社交禮俗或商業習慣行為之禮物餽贈或特別優惠。 7.會計師擔任本公司之主辦會計師未超過七年且輪調後至少須間隔二年方得回任。 8.會計師對本公司所提供之非審計業務均符合獨立性。 9.取得會計師致董事會成員之獨立性聲明書。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		✓	本公司已於113年7月16日設置公司治理專(兼)職單位及人員，並由本公司法務經理擔任公司治理主管。提供董事(含獨立董事)及各功能性委員會各成員執行業務所需資料，且依法辦理董事會、審計委員會及股東會之召開及寄送會議事錄等相關事宜，並辦理公司登記及變更事項。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		(一)本公司已於公司網站設置「企業社會責任專區」及「利害關係人專區」，提供利害關係人股東、員工、客戶、供應商及投資人以外之非利害關係人聯絡管道，並設有專責人員負責回應相關問題。 (二)聯絡方式有電話、專用電子信箱，俾以建立與利害關係人溝通管道。 (三)相關資訊可詳本公司網站 https://www.champ-ray.com/tw/	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任「富邦綜合證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會事務。	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	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司已架設公司網站揭露財務業務及公司治理資訊，並依法於公開資訊觀測站公告申報相關資訊。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二) 本公司設有專人負責資訊蒐集工作，並依規定即時允當揭露相關資訊。 1. 本公司已依規定設置發言人與代理發言人制度，並於公司網站揭露其姓名與聯絡方式，每年不定期對外舉辦「法人說明會」以達公司資訊透明。 2. 本公司已於公司網站揭露法人說明會訊息本公司法人說明會過程之影音檔案均放置於公司網站之投資人專區，以利各界查詢；法人說明會之財務、業務營運資訊除公布於公司網站之投資人專區外，亦已依規定輸入公開資訊觀測站。 3. 本公司已架設英文網站以提供國外投資人了解相關公司財務及業務資訊。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後二個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三) 本公司為興櫃公司適用於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前公告並申報第二季財務報告與各月份營運情形。	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	✓		(1)員工權益：本公司已依法令規定於成立職工福利委員會，專責辦理各項員工福利事宜，並投保員工團體保險，規劃員工之進修及訓練，重視勞工關係，確保員工權益。 (2)僱員關懷：本公司為健全員工健康管理提供員	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			工團體保險，並定期辦理員工教育訓練以適時人才激勵。透過充實安定員工生活的福利制度，如聚餐、員工結婚禮金、員工生育補助、五一勞動節、員工慶生、中秋節等禮金(券)、年終獎金、提供員工宿舍、員工汽機車停車場等。除定期召開勞資會議、提供員工申訴管道，以使溝通管道暢通，並於公司內部公告各項管理辦法，明訂員工權利義務及福利項目，並定期召開會議檢討福利內容，以維護員工權益。 (3)投資者關係：本公司依法令規定公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人權益，並於公司網站載明投資人信箱及發言人聯絡管道。每年依據公司法及相關法令規定召集股東會，亦給予股東充分發言或提案機會，並設有發言人制度以處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦訂定股東會議事規則及依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 (4)供應商關係：本公司隨時與供應商保持聯繫，秉持互惠原則創造雙贏之合作關係，並於公司網站載明供應商意見信箱及意見專責人員聯絡管道。 (5)利害關係人之權利：本公司網站 www.champ-ray.com.tw設有「利害關係人專區」揭露財務、業務相關資訊，並設置信箱供利害關係人提出相關問題及建議意見。本公司股務代理機構「富邦綜合證券股份有限公司股務代理部」亦協助處理股東及本公司利害關係人之	

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	
			相關問題和建議等，若涉及法律問題，則將委請專業律師進行處理，以維護利害關係人權益。且本公司董事秉持高度自律原則，對董事會議案如有涉及利害關係者，不得加入表決。 (6)董事進修之情形：本公司之董事注重產業發展及公司治理持續進修，定期安排董事參與公司治理等進修課程，相關資訊依法令規定公開資訊於公開資訊觀測站。 (7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司設置稽核室，依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，嚴格控管風險。 (8)客戶政策之執行情形：本公司和客戶間一直以來均維持穩定良好關係，並本公司網站設有「利害關係人專區」，網址為 https://www.champ-ray.com/tw/csr/commissioner/SAC/，設置客戶意見專人信箱及電話，提供利害關係人提出相關問題、建議意見陳述管道。 (9)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司113年度已為董事(含獨立董事)購買責任保險，並採行每年檢討保單內容，以求續保條件之完善。並於113年12月4日董事會議報告董事責任險投保項目、金額、承保責任範圍等事項。	
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：本公司未列入受評公司，故不適用。				

(四) 薪酬委員會其組成、職責及運作情形：

本公司於 112 年 9 月 23 日經董事會通過「薪資報酬委員會組織規程」，並於 112 年 11 月 23 日委任第一屆薪資報酬委員。

1. 薪資報酬委員會成員資

項 目		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)	陳琬鈺	請參閱貳、公司治理報告、一(二)、1.董事集監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		1
獨立董事	李皇照			0
獨立董事	粘金重			0
獨立董事	蔡苑宜			0
獨立董事(召集人，於 113 年 9 月 30 辭任)	李昭賢			1

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 4 人。

(2)本屆委員任期：112 年 11 月 23 日至 115 年 11 月 22 日，最近年度(113 年度)及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 9 次(A)，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(召集人)	陳琬鈺	4	0	100%	
獨立董事	李皇照	8	0	88.89%	
獨立董事	粘金重	9	0	100%	
獨立董事	蔡苑宜	9	0	100%	
獨立董事(召集人)	李昭賢	4	0	100%	於 113 年 9 月 30 辭任，任期內應出席 4 次

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。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設立提名委員會。

(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；以及
氣候相關資訊執行情形

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

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？		✓	於 113 年 6 月 11 日經董事會決定設置永續發展委員會並推選楊偉成總經理為委員會召集人。	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？(註 1)	✓		本公司已於 113 年 3 月經董事會通過訂定永續發展守則及永續發展委員會組織規程；並於 113 年 6 月設置永續發展委員會，推行公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，遵循國內環境污染防治相關法規以維護環境永續發展、發揮企業社會責任及維護社會公益，並落實公司治理相關規範。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司依照工程作業之各項特性，訂有標準作業程序及指導書或工程規範除要求人員確實依照公司作業標準規範執行程序作業，更致力於加強作業環境、活動、量規儀器或設備之安全衛生風險控制，並依實際需求實施作業環境測定。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司積極推動有關資源再利用效率包括內部文件回收紙張再利用、全面更換省水龍頭，有助於水體環境品質。	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？	✓		本公司亦開始大力推動節約能源措施及綠色工廠建設，如推動屋頂太陽能發電建設、淘汰低效電機以提升節能、空調溫度設定、隨手關燈、節約用水...等措施，以每年節約電力消耗1%，訂為節能及減排目標並努力達成。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		1. 本公司關於溫室氣體盤查與查證，於 112 年 10 月著手進行外部查證。於 113 年 01 月 15 日業經第三方檢驗機構外部查證完成，於 113 年 01 月 19 日取具 111 年度溫室氣體查證聲明書，111 年度碳排放量為 286.531 噸）。 2. 本公司水龍頭改霧狀以減少水資源浪費。 3. 本公司室內及室外廠區全部為 LED 照明，減少用電量。 4. 本公司關懷全球暖化氣候異常現象，空調使用儲冰系統節省用電量、另加強流程無紙化減少用紙量及廢紙、耗材回收等。	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	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」，以保障員工合法權益，在任用與職務晉升上無種族與性別的限制，皆有平等權力，且為防止性騷擾情事發生，公司以總經室為窗口設立員工申訴信箱，受理相關申訴案件。	無重大差異。
(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？	✓		本公司依照政府勞動相關法令制訂勞動條件與員工各項薪資福利措施，並依照工作職掌、職能、學經歷、績效表現、市場狀況、公司未來發展等因素，兼顧留任績優同仁及股東權益，支付具有市場競爭力的薪酬水準。	無重大差異。
(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？	✓		1. 公司致力於提供員工安全與健康之工作環境，並透過新進人員教育訓練機會定期實施安全與健康教育。並每年持續推動環安衛管理改善方案；致力於提供員工安全與健康之工作環境；降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。 2. 本公司於 112 年開始聘請醫師及護理師臨場服務，依法規進行員工健康檢查並追蹤，定期執行臨廠醫師與護理師健康諮詢並持續透過 電子衛教宣導等，積極守護員工身心健康。 3. 本公司遵循各項工安法規制度並由工安部門專責規劃、執行、監督衛生管理相關作業及教育訓練。透過定期辦理自動檢查及預防災變所必要之安全衛生教育及演練，以提升同仁對於工作環境的危害認知及緊急應變能力。工作環境與員工人身安全的保護措施。	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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司依據營運規劃及策略考量和員工職涯發展與知名學校系所合作維繫產學緊密關係，並積極參與政府促進就業方案等培育人才及其職涯規劃。	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？	✓		1. 本公司提供客戶客制化之設計服務。對於服務之行銷與標示皆依相關法規及國際準則執行。 2. 本公司已取得 ISO9001品質管理系統，另關於 AS9100航太品質管理系統已於113年04月經第三方檢驗機構外部查證完成，並於113年07取具證書。 3. 本公司訂有銷貨退回 與客戶抱怨及客戶滿意度管制程序等相關規範，且公司成立資訊安全組織確保產品、資訊安全以保障客戶權益。	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？	✓		本公司對於供應商之管理，由資材、研發、品保組成評鑑小組，對供應商進行書面及實地評鑑，其重點包含品質及產品安全的確保，對所有有交易之供應商，品質管理及有害物質管理進行定期及不定期稽核，針對重要供應商的環境保護及安全衛生管理制度及績效進行年度評核，運用本公司的影響力，透過供應鏈的管理，將環保及安全管理推動推展至本公司主要供應商，確保供應商符合環保、安全及衛生相關法規，確保其原物料均符合法規之規範以確保使用安全無虞、要求供應商確實遵守法令及社會規範，確保資訊安全、對人權與勞動安全衛生以及企業社會責任履行情況加以評估，評鑑合格始得列入合格供應商。本公司供應商大多為長期合作廠商，若有供應商發	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	
			生對重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響之虞者，本公司得主張終止或解除契約。	
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？		✓	1. 民國 113 年 7 月至 10 月鑑別報告書邊界、利害關係人、重大主題鑑別、設計內、外部問卷及決定報告書架構。 2. 於民國 113 年 10 月至 114 年 1 月期間，依 GRI 指標、上市櫃公司編製及申報永續報告書作業辦法、SASB 產業揭露要求蒐集資料。 3. 預計民國 114 年 7 月底，預計完成報告書並發布。	執行編製中
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：本公司已依「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展實務守則」，並依相關規定執行。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司已訂定「永續發展實務守則」以資遵循。				

註 1：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

2. 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。	昶瑞機電之董事會為公司氣候風險管理之最高指導單位，並指派管理階層負責氣候相關風險，在遵循法令，監督氣候相關風險下並評估對財務業務的影響及風險管理，完成指標與目標設定等工作。若潛在氣候風險評估為重大，得視情況委任專家提出意見，據以提升決策品質。 昶瑞於 2024 年成立永續報告書編製小組，由總經理擔任小組召集人。永續報告書編製小組轄下設有「環境永續組」，負責統籌、彙整公司與環境面向相關之永續資訊、績效，並依照公司政策及管理作為每年回報成果至永續報告書編製小組，再由永續報告書編製小組召集人報告至董事會。

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)。	2024 年度，昶瑞依照國內外趨勢羅列氣候議題之風險與機會因子清單，並透過永續報告書編製小組內部之跨部門討論後，選出對公司短、中、長期具重大財務影響之特定氣候議題，討論結果須經小組內部成員表決通過，再將選擇結果呈小組召集人核決。經評估，辨識出「颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高」、「淹水(強降雨、海平面上升)」及「降雨(水)模式變化和氣候模式的極端變化」，對本公司之營運有潛在風險。 另評估氣候機會對於昶瑞之影響，永續報告書編製小組內部決議辨識出「使用低碳能源」、「採用獎勵性政策」及「增加低碳商品和服務」，對本公司之營運有潛在機會。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	轉型風險經鑑別有二個， 1. 原物料成本上漲，其對營運及財務的衝擊為投入成本如能源、水)和產出需求(如廢棄物處理)變化導致生產成本提高。 2. 強化排放量報導義務，其對營運及財務的衝擊增加營運成本(如合規成本和保費增加)，如溫室氣體盤查及查證等成本
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。	為使公司可掌握當前關鍵氣候機會與風險，永續發展委員會每年定期蒐整同業之永續報告書之風險機會議題，並定期召集 ESG 工作小組，由 ESG 工作小組向各相關部門蒐整年度因應氣候風險情況，並透過訪談各氣候議題相關部門對議題之衝擊程度與發生可能性看法，以彙整並鑑別年度關鍵氣候風險與機會，並將結果向上提報董事會，由董事會進行決議與訂定公司策略。
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。	目前尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。
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。	目前尚無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
7. 使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎	目前尚無使用碳定價之規劃工具。
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	目前尚未設定氣候相關目標。

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。	
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。	請參閱「3. 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形」

3. 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，個體公司(即母公司)應於第四階段適用溫室氣體盤查，本公司之溫室氣體盤查及查證時程規劃如下，已於 2024 年提報董事會控管：

工作項目	說明
訂定設置專（兼）職單位、專（兼）職人員人數及其職掌範圍	管理部兼職
訂定盤查規劃	從 2022 年開始就已經自行盤查
訂定查證規劃	依法規是 2028 年要完成 2027 年母公司的溫室氣體查證，規劃配合法規要求辦法

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司一向承諾秉持誠信從事所有業務活動，訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」並經董事會通過，以健全經營，並於年報中說明公司誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層承諾積極落實之情形。	尚無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司「董事及經理人道德行為準則」及「誠信經營守則」規定，從業人員不得要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、回扣、賄賂或其他利益，並設有舉報專責管道，提供員工及相關人員舉發任何不當的從業行為；另本公司與他人建立商業關係前，會先評估交易對象之合法性及誠信記錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。	尚無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」，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。相關規範已於公司內部公告，並藉由教育訓練及內部會議，宣導公司經營理念及要求，以使員工充分瞭解並確實遵守。	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？	✓		本公司評估往來對象之誠信紀錄，目前並無發現具有不良誠信紀錄者進行交易之情事。	尚無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行		✓	本公司尚未設置推動企業誠信經營專責單位，未來將依公司實際需求設置。	未來將依公司實際需求設置。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		本公司已訂定「董事及經理人道德行為準則」，並明訂利益衝突政策並提供適當陳述管道。	尚無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司非常注重財務報導流程及其控制的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計劃執行查核，並作成稽核報告提報董事會。	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？	✓		本公司不定期透過員工教育訓練或於會議中宣導。	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？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並明訂制定檢舉和申訴管道，可透過本公司設置的專用信箱反應意見，並設有專責單位由管理部處理相關事務。	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？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，由管理部受理檢舉事項調查作業程序。	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？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，採取保護檢舉人措施，不因檢舉而遭受不當處置。	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？	✓		本公司目前於公開資訊觀測站進行相關訊息揭露。	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： 本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司管理階層積極落實誠信經營，相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下： 本公司為建立誠信企業文化，強化公司治理與風險控管，於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定本公司之董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為，以健全經營環境，並於內部教育訓練及內部會議中，宣導公司經營理念及要求。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八) 部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：聲明內部控制制度設計及執行均有效：詳閱公開資訊觀測站。
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：詳閱公開資訊觀測站。

(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及執行情形

1. 股東會重要決議及股東會後執行情形：

開會日期	重要決議事項	執行情形
113.5.28 股東常會	1. 本公司民國112年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司民國112年度盈餘分派案。 3. 決議通過本公司修訂「公司章程」部份條文案。 4. 本公司股票申請上櫃案。 5. 股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股作公開承銷案。	1. 本案經股東表決後，贊成權數21,426,372權，佔出席總表決權數94.82%、反對權數2權，佔出席總表決權數0.01%、棄權/未投票權數1,170,050權，佔出席總表決權數5.17%，本案照原議案表決通過。 2. 本案經股東表決後，贊成權數21,426,372權，佔出席總表決權數94.82%、反對權數2權，佔出席總表決權數0.01%、棄權/未投票權數1,170,050權，佔出席總表決權數5.17%，本案照原議案表決通過。 3. 本案經股東表決後，贊成權數21,426,372權，佔出席總表決權數94.82%、反對權數2權，佔出席總表決權數0.01%、棄權/未投票權數1,170,050權，佔出席總表決權數5.17%，本案照原議案表決通過。 4. 本案經股東表決後，贊成權數21,426,372權，佔出席總表決權數94.82%、反對權數2權，佔出席總表決權數0.01%、棄權/未投票權數1,170,050權，佔出席總表決權數5.17%，本案照原議案表決通過。 5. 本案經股東表決後，贊成權數21,426,372權，佔出席總表決權數94.82%、反對權數2權，佔出席總表決權數0.01%、棄權/未投票權數1,170,050權，佔出席總表決權數5.17%，本案照原議案表決通過。
113.11.26 (113年第1次	1. 補選一席獨立董事案。	1. 本案經股東表決後，贊成權數24,277,651權，佔出

開會日期	重要決議事項	執行情形
股東臨時會)	2. 解除董事競業禁止限制案	席總表決權數99.99%、反對權數0權，佔出席總表決權數0.00%、棄權/未投票權數320權，佔出席總表決權數0.01%，本案照原議案表決通過。 2. 本案經股東表決後，贊成權數24,277,968權，佔出席總表決權數99.99%、反對權數3權，佔出席總表決權數0.01%、棄權/未投票權數0權，佔出席總表決權數0%，本案照原議案表決通過。

2. 董事會重要決議：

日期/期別	重要決議事項
113/1/16	1. 決議通過安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策案。 2. 決議通過修訂財務報表編製流程管理辦法部分條文案。
113/3/12	1. 決議通過本公司112年度營業報告書及財務報表案。 2. 決議通過本公司112年度盈餘分配案。 3. 決議通過本公司112年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 4. 決議通過本公司「公司治理守則」案。 5. 決議通過本公司「永續發展實務守則」案。 6. 決議通過董事會轄下設置永續發展委員會，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案。 7. 決議通過本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 8. 決議通過本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案。 9. 決議通過本公司「誠信經營守則」案。 10. 決議通過本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 11. 決議通過本公司「董事及經理人道德行為準則」案。 12. 決議通過本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 13. 決議通過修改「公司章程」部分條文案。 14. 決議通過修正本公司「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」及「審計委員會議事運作之管理」部分條文案。 15. 決議通過「關連工業區廠房新建工程」案。 16. 決議通過因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行貸款案。 17. 決議通過修訂銷貨及收款循環部份條文案。 18. 決議通過「內部控制自行評估作業程序」案。 19. 決議通過本公司評估簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任報酬案。 20. 決議通過民國112年度內部控制制度自行評估結果案。 21. 決議通過本公司113年股東常會召開日期、開會地點及受理股東提名、提案等相關事宜案。

日期/期別	重要決議事項
113/4/16	1. 決議通過本公司股票申請上櫃案。 2. 決議通過股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股作公開承銷案。 3. 決議通過變更公司稽核報告審閱之人員案。 4. 決議通過修訂採購及付款循環部份條文案。 5. 決議通過修訂生產循環部份條文案。 6. 決議通過因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行保留貸款信用額度案 7. 決議通過本公司 113 年股東常會召開日期、開會地點及受理股東提名、提案等相關事宜案案。
113/6/11	1. 決議通過資訊安全專責主管任免案。 2. 決議通過委任董事楊偉成、獨立董事李皇照、獨立董事李昭賢、獨立董事粘金重及獨立董事蔡苑宜擔任永續發展委員會成員案。 3. 決議通過修訂生產循環部分條文案。 4. 決議通過修訂不動產、廠房及設備循環部分條文案。
113/7/16	1. 決議通過本公司設置「公司治理主管」案。 2. 決議通過公司治理主管薪資報酬案。 3. 決議通過本公司與主辦推薦券商簽訂『股票初次上櫃過額配售及股東自願集保協議書』案。
113/8/13	1. 決議通過 113 年第二季財務報表案案。 2. 決議通過修訂內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法部份條文案。 3. 決議通過修訂電腦化資訊系統循環部份條文案。 4. 決議通過公司營運資金週轉需要，擬向華南商業銀行保留貸款信用額度案。 5. 決議通過公司營運資金週轉需要，擬向兆豐國際商業銀行保留貸款信用額度案。
113/10/8	1. 決議通過公司營運資金週轉需要，擬向銀行保留貸款信用額度案。 2. 決議通過公司營運資金週轉需要，擬向銀行保留貸款信用額度案。 3. 決議通過補選獨立董事一席案。 4. 受理獨立董事候選人提名之相關作業。 5. 決議通過解除董事競業禁止限制案。 6. 決議通過召開一一三年第一次股東臨時會案。 7. 決議通過變更公司稽核報告審閱之人員。 8. 決議通過改選本屆審計委員會召集人。 9. 決議通過改選本屆薪酬委員會召集人。
113/10/28	1. 決議通過本公司 113 年股東臨時會股東提名董事(含獨立董事)候選人資格審查案。
113/11/26	1. 決議通過委任薪資報酬委員會之委員案。 2. 決議通過委任永續發展委員會之委員案。 3. 決議通過生產循環部分條文修正案。
113/12/4	1. 決議通過推選本屆審計委員會召集人案。 2. 決議通過推選稽核報告審閱人員案。 3. 決議通過 113 年第三季財務報表案。 4. 決議通過 114 年稽核計畫案。 5. 決議通過 114 年預算案。 6. 決議通過本公司 113 年第四季至 114 年第一季簡式財務預測案。

日期/期別	重要決議事項
	7. 決議通過公司營運資金週轉需要，擬向銀行保留貸款信用額度案。 8. 決議通過本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」案。 9. 決議通過本公司「永續資訊管理作業」案。 10. 決議通過 112 年 10 月 1 日至 113 年 9 月 30 日「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 11. 決議通過推選本屆薪酬委員會召集人案。 12. 決議通過本公司辦理董事責任保險情形報告案。 13. 決議通過本公司 113 年度高階主管暨經理人年終獎金分派及 114 年度薪資評估調整案。
114/2/11	1. 決議通過公司營運資金週轉、代償土地貸款及興建廠房需要，擬向銀行貸款案。 2. 決議通過公司營運資金週轉需要，擬向銀行貸款案。 3. 決議通過公司營運資金週轉需要，擬向銀行貸款案。 4. 決議通過本公司「交際費管理辦法」案。 5. 決議通過修訂採購及付款循環案。 6. 決議通過修訂預算管理辦法案。 7. 決議通過修訂董事會議事規範案。 8. 決議通過修訂薪資報酬委員會運作管理辦法案。 9. 決議通過修訂股務作業管理辦法案。 10. 決議通過修訂負債承諾及或有事項管理辦法案。 11. 決議通過修訂財務及非財務資訊管理辦法案。 12. 決議通過修訂財務報表編製流程管理辦法案。
114/2/25	1. 本公司依主管機關之規範，定義基層員工之範圍案。 2. 決議通過修改「公司章程」部分條文案。
114/3/4	1. 決議通過 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 2. 決議通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 3. 決議通過本公司 113 年度盈餘分配案。 4. 決議通過制定安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策案。 5. 決議通過本公司評估簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任報酬案。 6. 決議通過本公司 114 年股東常會召開日期、開會地點及受理股東提名、提案等相關事宜案。 7. 決議通過本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。
114/3/31	1. 決議通過本公司擬辦理現金增資發行新股，以股票初次上櫃前公開承銷案。 2. 決議通過本公司「114 年度現金增資員工認股辦法」案。 3. 決議通過本公司辦理現金增資發行新股，經理人及具員工身分之董事認購建議案。

(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：無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

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	合計	備註
安永聯合會計師事務所	羅文振	113/1/1~113/12/31	990	986	1,976	非審計公費主係稅簽、公開發行內部控制制度專案審查、公司登記變更服務費
	陳明宏					

(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：無此情形。

(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：無此情形。

五、最近兩年度更換會計師資訊：本公司最近兩年度無更換會計師之情事，故不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：無此情形。

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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一) 董事、監察人、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 3 月 22 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/持股 10%以上股東	蔡翔如	(2,578,600)	0	0	0
董事/總經理/持股 10%以上股東	楊偉成(註 1)	(2,129,600)	0	0	0
董事	蔡慶泰	0	0	0	0
董事	蔡慶運	0	0	0	0
董事	鄭名翔	0	—	0	0
獨立董事	李昭賢(註 11)	—	—	—	—
獨立董事	李皇照	—	—	—	—
獨立董事	粘金重(註 9)	—	—	—	—
獨立董事	蔡苑宜(註 9)	—	—	—	—

職稱	姓名	113 年度		114 年截至 3 月 22 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
獨立董事	陳琬鈺(註 10)	—	—	—	—
副總經理	王鴻志(註 2)	0	0	0	0
經理	陳偉杰(註 3)	0	0	0	0
經理	張錦專(註 4)	0	0	0	0
經理	林昭明(註 5)	0	0	0	0
經理	呂志峰(註 6)	0	0	0	0
經理	黃巧嫻(註 7)	0	0	0	0
經理	賴奕霖(註 8)	0	0	0	0
持股 10%以上股東	旭堙投資股份有限公司/ 代表人：楊偉成(註 9)	4,708,200	—	0	—

註 1：100 年 9 月就任總經理。

註 2：107 年 12 月就任副總經理。

註 3：105 年 11 月就任研發部經理。

註 4：109 年 8 月就任生產部經理。

註 5：109 年 8 月就任資材部經理。

註 6：111 年 9 月就任財務部經理。

註 7：114 年 1 月就任管理部經理。

註 8：113 年 7 月就任公司治理主管。

註 9：113 年 3 月董事長蔡翔如及總經理楊偉成以股作價成立之家族投資公司。

註 10：113 年 11 月 26 日股東臨時會補選。

註 11：113 年 9 月辭任獨立董事。

(二) 董事、經理人及持股百分之十以上之股東股權移轉之相對人為關係人資訊：

單位：股、新臺幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、 董事、監察人、經理 人及持股比例超過百 分之十股東之關係	股數	交易價格
蔡翔如	以股作價	113/3/21	旭堙投資股份有限公司	為本人之投資公司	2,578,600	74.7/股
楊偉成	以股作價	113/3/21	旭堙投資股份有限公司	為本人之投資公司	2,129,600	74.7/股

(三) 董事、經理人及持股百分之十以上之股東股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

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

114 年 3 月 22 日；單位：股；%

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 (或姓名)	關係	
蔡翔如	6,011,900	22.69	5,260,400	19.85	—	—	翔岳股份有 限公司	董事長	—
							楊偉成	配偶	—

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(或姓名)	關係	
							趙中美	母	—
							蔡慶運	兄長	—
							蔡慶泰	弟弟	—
楊偉成	5,260,400	19.85	6,011,900	22.69	—	—	成珮股份有限公司	董事長	—
							蔡翔如	配偶	—
							趙中美	岳母	—
							蔡慶運	大舅子	—
							蔡慶泰	小舅子	—
蔡慶泰	2,148,750	8.11	—	—	—	—	趙中美	母	—
							蔡翔如	姊姊	—
							楊偉成	姊夫	—
							蔡慶運	兄長	—
蔡慶運	2,148,750	8.11	—	—	—	—	趙中美	母	—
							蔡翔如	妹妹	—
							楊偉成	妹婿	—
							蔡慶泰	弟弟	—
成珮股份有限公司	1,204,500	4.55	—	—	—	—	楊偉成	成珮(股)之董事長 成珮(股)監察人之配偶	—
							蔡翔如	成珮(股)之監察人 成珮(股)董事長之配偶	—
代表人：楊偉成	5,260,400	19.85	6,011,900	22.69	—	—	成珮股份有限公司	董事長	—
							蔡翔如	配偶	—
							趙中美	岳母	—
							蔡慶運	大舅子	—
							蔡慶泰	小舅子	—
翔岳股份有限公司	1,204,500	4.55	—	—	—	—	蔡翔如	翔岳(股)之董事長 翔岳(股)監察人之配偶	—
							楊偉成	翔岳(股)之監察人 翔岳(股)董事長之配偶	—
代表人：蔡翔如	6,011,900	22.69	5,260,400	19.85	—	—	翔岳股份有限公司	董事長	—
							楊偉成	配偶	—
							趙中美	母	—
							蔡慶運	兄長	—
							蔡慶泰	弟弟	—
旭埕投資股份有限公司	4,708,200	17.77	—	—	—	—	楊偉成	旭埕投資(股)之董事長 旭埕投資(股)監察人之配偶	—
							蔡翔如	旭埕投資(股)之監察人 旭埕投資(股)董事長	—

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(或姓名)	關係	
								之配偶	
代表人：楊偉成	5,260,400	19.85	6,011,900	22.69	—	—	成珩股份有限公司	董事長	—
							蔡翔如	配偶	—
							趙中美	岳母	—
							蔡慶運	大舅子	—
							蔡慶泰	小舅子	—
趙中美	1,125,000	4.25	—	—	—	—	蔡翔如	女兒	—
							楊偉成	女婿	—
							蔡慶泰	兒子	—
							蔡慶運	兒子	—
彰銀創業投資股份有限公司	387,000	1.46	—	—	—	—	—	—	—
代表人：張喬翔	—	—	—	—	—	—	—	—	—
中信證創業投資股份有限公司	252,000	0.95	—	—	—	—	—	—	—
代表人：林明杉	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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：無此情事。

叁、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本來源

單位：仟股、新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
100.09	1,000	5	5,000	5	5,000	設立股本 5,000 仟元	無	註 1
104.12	1,000	10	10,000	10	10,000	現金增資 5,000 仟元	無	註 2
105.08	1,000	29.5	29,500	29.5	29,500	現金增資 19,500 仟元	無	註 3
106.08	1,000	60	60,000	60	60,000	現金增資 30,500 仟元	無	註 4
109.12	1,000	500	500,000	210.299	210,299	現金增資 150,299 仟元	無	註 5
110.12	10	50,000	500,000	21,029.9	210,299	無(變更每股面額)	無	註 6
111.01	10	50,000	500,000	22,500	225,000	現金增資 14,701 仟元	無	註 7
111.08	15	50,000	500,000	24,000	240,000	現金增資 15,000 仟元	無	註 8
112.06	50	50,000	500,000	25,500	255,000	現金增資 15,000 仟元	無	註 9
112.11	65	50,000	500,000	26,500	265,000	現金增資 10,000 仟元	無	註 10

註 1: 100.09.23 經授中字第 10032551040 號核准。

註 2: 104.12.29 府授經商字第 10407628510 號核准。

註 3: 105.08.19 府授經商字第 10507804110 號核准。

註 4: 106.08.10 府授經商字第 10607393060 號核准。

註 5: 109.12.29 府授經商字第 10907748230 號核准。

註 6: 110.12.03 府授經登字第 11007704790 號核准。

註 7: 111.01.03 府授經登字第 11007779270 號核准。

註 8: 111.08.17 府授經登字第 11107490650 號核准。

註 9: 112.06.08 府授經登字第 11207341120 號核准。

註 10: 112.11.28 府授經登字第 11207743830 號核准。

2. 股份種類

114 年 03 月 22 日；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	
普通股	26,500,000	23,500,000	50,000,000	1. 本公司股票非屬上市或上櫃股票。 2. 其中保留 2,500 仟股供發行員工認股權憑證執行使用。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

114 年 03 月 22 日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	—	—	13	399	2	193
持有股數	—	—	8,595,277	17,901,723	3,000	26,500,000
持股比例	—	—	32.44	67.55	0.01	100.00

(三) 股權分散情形

114 年 03 月 22 日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股份	持股比例
1 至 999	152	13,866	0.05
1,000 至 5,000	198	354,357	1.34
5,001 至 10,000	20	153,650	0.58
10,001 至 15,000	9	109,365	0.41
15,001 至 20,000	6	113,000	0.43
20,001 至 30,000	9	228,034	0.86
30,001 至 50,000	5	188,050	0.71
50,001 至 100,000	2	113,000	0.43
100,001 至 200,000	2	351,678	1.33
200,001 至 400,000	2	476,000	1.80
400,001 至 600,000	1	587,000	2.22
600,001 至 800,000	—	—	—
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 以上	8	23,812,000	89.86
合計	414	26,500,000	100.00

特 別 股

114 年 03 月 22 日；單位：人；股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
自行視實際情形分 級	不適用		
合 計			

註：本公司未發行特別股

(四)主要股東名單

114 年 03 月 22 日；單位：股；%

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
蔡翔如	6,011,900	22.69
楊偉成	5,260,400	19.85
旭埕投資股份有限公司	4,708,200	17.77
蔡慶泰	2,148,750	8.11
蔡慶運	2,148,750	8.11
成珣股份有限公司	1,204,500	4.55
翔岳股份有限公司	1,204,500	4.55
趙中美	1,125,000	4.25
彰銀創業投資股份有限公司	587,000	2.22
中信證創業投資股份有限公司	252,000	0.95

(五)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂定之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，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。

本公司股利之政策，應配合目前及未來之發展計畫，並參酌國內產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，作為股利發放之依據。股利發放提撥之數額不低於當年度可供分配盈餘之百分之十，得以股票股利或現金股利之方式為之，其中現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

本公司盈餘或資本公積或法定盈餘公積以現金為之者，授權董事會特別決議，並報告股東會。

2. 執行狀況：

本公司 113 年盈餘分派案，業經 114 年 03 月 04 日董事會決議通過，配發現金股利 132,500 仟元(每股 5.0 元)。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

(六)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。

(七)員工、董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞（本項員工酬勞數額之 20% 以上應為基層員工分配酬勞）及不高於百分之三為董事酬勞，但公司

尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前項員工酬勞得以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。

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。

2. 本期估列員工、董事、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配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期估列基礎請詳上述七、1之說明。

(2) 本期未以股票分派員工酬勞。

(3) 實際分派金額若與估列述有差異時，將視為會計估計變動，列為實際分派年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞等情形：

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

本公司業經114年03月04日董事會決議通過113年度員工酬勞及董事酬勞分派案，員工酬勞計新臺幣4,462仟元、董事酬勞計新臺幣4,620仟元，均以現金發放。

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

4. 前一年度員工、董事及監察人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、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：

本公司業經113年03月12日董事會決議通過112年度員工酬勞及董監事酬勞分派案，以現金分派之員工酬勞為新臺幣3,964千元及董監事酬勞為新臺幣4,320千元，其實際分派員工酬勞3,713千元與董事及監察人酬勞4,320千元，其差異數分別為251千元及0千元，主要係因估計改變，已列為113年度之損益。

(八) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫及執行情形：：無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營事業之主要內容：

CC01030 電器及視聽電子產品製造業
CC01040 照明設備製造業
CC01060 有線通信機械器材製造業
CC01070 無線通信機械器材製造業
CC01080 電子零組件製造業
CC01090 電池製造業
CC01990 其他電機及電子機械器材製造業
CD01060 航空器及零件製造業
CE01990 其他光學及精密器械製造業
CP01010 手工具製造業
F106010 五金批發業
F113010 機械批發業
F113020 電器批發業
F113990 其他機械器具批發業
F114030 汽、機車零件配備批發業
F114040 自行車及其零件批發業
F206010 五金零售業
F213010 電器零售業
F213080 機械器具零售業
F213110 電池零售業
F214030 汽、機車零件配備零售業
F214040 自行車及其零件零售業
F401010 國際貿易業
I501010 產品設計業
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

主要產品	112 年度		113 年度	
	營業收入	比重	營業收入	比重
DC 吊扇	857,780	93.81	897,161	93.62
其他	56,601	6.19	61,121	6.38
合計	914,381	100.00	958,282	100.00

3. 本公司目前商品（服務）項目：

本公司主係商品包括 DC 吊扇、機電系統及燈具等，目前本公司銷售之主要商品如下：

產品類別	系列
DC 吊扇	DC 吊扇
其 他	DC 吊扇馬達、電控、發射器、燈具、燈板、葉片及紙箱包材等

4. 計畫開發之新商品(服務)

- A. 減碳綠能及智能生活的 DC 直流馬達吊扇。
- B. 全電壓控制器與低壓 LED 產品。
- C. 單火線線控系統整合智能家電產品。
- D. 無人機電調增加遙測功能。
- E. 高扭力馬達(吊扇/無人機)。

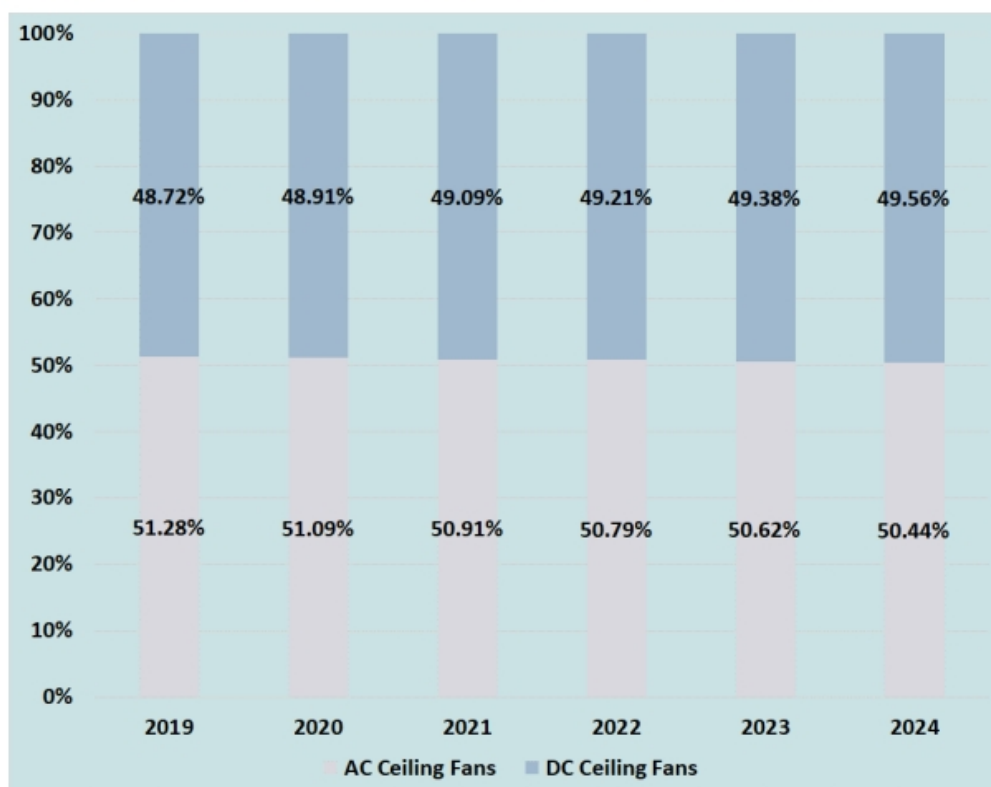
(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

吊扇經過長時間的發展，該行業已處於成熟階段，隨著不斷升級及產品技術更新，市場不斷擴張。吊扇產業通常受到建築和住宅市場的需求影響，並跟隨著家具發展流行的趨勢，且人們對於節能和環境友好的產品日益關注，這也對吊扇的需求產生了一定的影響。吊扇產業新技術和創新設計持續推進中，例如具有節能功能、遠程控制和智能家居整合的吊扇。此外，雖然吊扇可廣泛運用於不同地區或不同季節，在氣候炎熱的地區或夏季，空調系統加上吊扇向下氣流加速冷房用於增加空氣流通降低室內溫度及節約能效；而在氣候嚴寒的地區或冬季，吊扇向上氣流使暖空氣產生擾動，加速室內均溫，讓室內維持舒適環境，可能會對吊扇的需求產生一定的需求拉動。

2016 年 7 月 25 日，美國能源部(DOE)發布 DOE 10 CFR Appendix U to subpart B of part 430，更新了吊扇風量測試方法，該法規於 2016 年 8 月 24 日正式生效，並規定自 2017 年 1 月 23 日後，所有用於 DOE 註冊或印刷品的吊扇風量數據都必須依據該 DOE 新風量測試方法進行測試。根據 Maia Research Analysis 113 年度出具的「Customized Countries Ceiling Fans Industry Market Research Report」(以下簡稱 Ceiling Fans Market Research Report)，直流吊扇和交流吊扇客製化市場(包含美國、澳洲、以色列、南韓及菲律賓的吊扇市場，以下簡稱客製化市場)的占比 2023 年分別為 49.38%及 50.62%，直流吊扇占比呈現逐步成長趨勢。

2019~2024 直流吊扇與交流吊扇趨勢表
Figure Customized Countries Ceiling Fans Value Share by Type (2019-2024)



資料來源：Maia Research Analysis，2024 年為預測值

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司從事家用及商用 DC 直流馬達吊扇設計及組立製造，位於產業鏈之中游，上游則為 DC 直流馬達零件原料加工、吊扇葉片、電控系統及發射器製造等，而下游為家用及商用 DC 直流馬達吊扇銷售通路商。本公司所屬產業上、中、下游架構圖列示如下：



3. 產品之各種發展趨勢

產品開發的目的除了為公司帶來獲利的目標外，同時也為了產品延續做準備。而吊扇產業經過長時間的發展，已進入成熟階段。因此局部提升或創新方式產出衍生產品等皆是在延續產品的生命週期。面對一個迅速轉變的革命時代，早期好產品上市，顧客是可接受等待的，但現在讓顧客等待的，稱不上是好產品。傳統吊扇由於產品變化不大，市場變化小，而企業經營者面臨產業環境競爭趨於

嚴重。在嚴酷的競爭環境下，許多吊扇產業紛紛往東南亞及大陸投資。在整體環境快速改變之下，企業不斷研發創新及提高生產力，已是不可逆的勢趨。目前傳統吊扇，價格競爭激烈，若無法迅速掌控市場產品品味變化，研發新功能及設計新樣式的吊扇，無法滿足消費者善變的需求。

為了符合消費者善變的需求，吊扇創新方面以多元設計方向發展，針對不同客戶與國家需求，設計不同外觀風格品味以滿足客戶的個別需求。機能提升方面就由 DC 直流馬達吊扇逐漸取代 AC 交流馬達吊扇，以符合 ESG 環境趨勢。

直流吊扇市場產品競爭分析如下：

- A. 節能優勢：直流吊扇通常比交流吊扇更節能。它們採用直流電源，可以提供更高的能效，並降低能源消耗。
- B. 低噪音：直流吊扇在運行時通常產生較少的噪音，這使其成為許多消費者的選擇。它們在提供舒適的空氣流動同時，不會干擾周圍環境。
- C. 多段調速控制：直流吊扇通常具有較多速度控制選項，用戶可以根據需要進行調節。這使得用戶可以根據季節或個人喜好來調整風扇的速度和選擇上吹下吹的方向。
- D. 價位較高：由於直流吊扇具有更高的能效和額外的功能，因此其價格通常相對比交流吊扇高。

4. 競爭情形

本公司是一家專注 DC 吊扇設計及製造的公司。就產品廣度而言，從 30 吋到 120 吋的 DC 吊扇，從室內到戶外的 DC 吊扇，皆能設計及製造。尤其以戶外 DC 吊扇要能通過各國的要求規範更是公司設計能力及優勢的展現。台灣目前吊扇市場仍以立扇及 AC 吊扇(價格較低)為主流，本公司僅專注環保 DC 吊扇(價格較高)設計及製造，故對於進入國內市場有較高的門檻。但目前大眾對生活環境的品質及環保節能日趨重視，故未來公司一定可跨過門檻，在台灣 DC 吊扇市場占有舉足輕重之地位。

中國大陸 DC 吊扇發展規模較大，但產品品質問題依然沒有被有效的處理及看重，故多有感受度差、口碑不佳等印象，而在國際市場上皆價格競爭為銷售策略攻占占有率。本公司不以價格競爭，轉而專注產品設計感、高品質、即時性的售後服務，讓國際上的客戶感受到一條龍的整合。本公司設置自有的風量測試室、戶外侵蝕測試室、雨淋實驗室、靜音室、震動強度測試、積分球、傳導耐受性測試儀及環境爐等，故公司從電控、馬達及燈具等相關檢驗測試問題皆能即時找出原因及解決問題，讓國際上的客戶享受即時性的服務。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業之技術層次與研究發展

本公司擁有專業研發設計團隊，主要從事於直流吊扇及直流馬達研發設計與製造，另亦全力開發體積更小、效率更高與客製化的新式直流馬達相關產品，未來綠建築及提供 24V 或 48V 電源的趨勢，低壓啟動家電勢在必行，故本公司領先開發低壓馬達及低壓接收器。

2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人

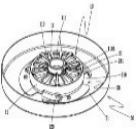
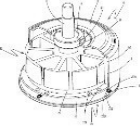
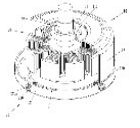
年度 學歷	112 年度		113 年度		114 年 3 月 31 日	
	人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)
博士	—	—	—	—	—	—
碩士	1	33.33%	1	25.00%	1	25.00%
大學	2	66.67%	3	75.00%	3	75.00%
高中	—	—	—	—	—	—
合計	3	100.00%	4	100.00%	4	100.00%

3. 最近年度及年報刊印日止，投入之研發費用：

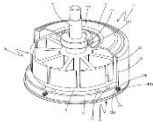
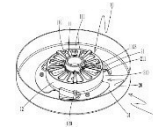
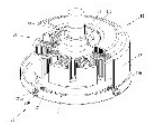
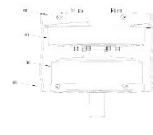
項目	112 年度	113 年度	114 年 3 月 31 日
研究發展費用	7,824	8,217	2,077
營業收入淨額	914,381	958,282	230,519
占營業收入淨額比例	0.86%	0.86%	0.90%

4. 開發成功之技術或產品

A. 國外專利

專利名稱	代表圖	註冊國家	專利種類	專利內容概述
吊扇蓋座體快拆結構		中國大陸	新型	快拆結構模組，使消費者能輕易更換 AC LED 模組之燈具或無燈飾蓋
吊扇馬達殼體與殼蓋側向固定結構		美國	發明	馬達橫向鎖固結構，馬達殼體只需上、下殼二件，非傳統三件式，可減少產品成本
吊扇馬達殼體與殼蓋固定結構		中國大陸	新型	從既有發明衍生，修改馬達下殼結構，使其能用沖壓工藝生產，進一步降低成本
吊扇上殼固定環改良結構		中國大陸	新型	特殊設計之波浪斜面，只要旋轉上殼即可完成組裝，既節省消費者時間，斜面的防落下結構，也加強安全性

B. 國內專利

專利名稱	代表圖	註冊國家	專利種類	專利內容概述
吊扇馬達殼體與殼蓋側向固定結構		台灣	發明	馬達橫向鎖固結構，馬達殼體只需上、下殼二件，非傳統三件式，可減少產品成本
吊扇蓋座體快拆結構		台灣	新型	快拆結構模組，使消費者能輕易更換 AC LED 模組之燈具或無燈飾蓋
吊扇馬達殼體與殼蓋固定結構		台灣	新型	從既有發明衍生，修改馬達下殼結構，使其能用沖壓工藝生產，進一步降低成本
吊扇上殼固定環改良結構		台灣	新型	特殊設計之波浪斜面，只要旋轉上殼即可完成組裝，既節省消費者時間，斜面的防落下結構，也加強安全性

(四)長短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- 積極開發海內外具潛力客戶，鞏固並擴大產品服務內涵，擴大市場佔有率。
- 完善及強化產品品質與產業資料庫，加強產品銷售管理教育訓練及行銷知識的強化與雲端化，藉以提升整合行銷能力。
- 深耕並推廣已申請專利之線控產品。
- 無人機馬達與電調量產與試飛。
- 於歐洲、美國、日本等地開發無人機動力模組客戶。
- 增加新附加價值產品線。

2. 長期業務發展計畫

- 持續推動串聯上下游供應鏈打造低污染零碳生態。
- 建構完善供應鏈，以垂直模式多角化策略及技術聯盟供應體系，共創產業價值。
- 持續降低生產製造成本與提升品質及生產效能。
- 增加無人機附加價值產品線，如碳纖維槳葉，飛控模組。
- 吊扇於重要客戶市場設立分公司或發貨倉庫，深耕當地市場。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品、服務之銷售地區

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度		113 年度		114 年第一季	
	銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
美洲	653,350	71.45	638,859	66.67	126,603	54.92
台灣	195,122	21.34	253,657	26.47	79,433	34.46
歐洲	54,155	5.92	51,823	5.41	24,483	10.62
亞洲	11,754	1.29	13,943	1.45	—	—
合計	914,381	100.00	958,282	100.00	230,519	100.00

2. 市場占有率

根據 Ceiling Fans Market Research Report 資料，客製化市場 2019 年~2024(f) 年吊扇銷售額為 76,919,400~105,898,200(千元) (詳見圖 1)，而吊扇銷售量為 1,810.07~2,076.88(萬台) (詳見圖 2)。本公司主要從事 DC 吊扇製造銷售，其民國 112 年以吊扇銷售額計算，占現有市場約 1.77%，雖占比相當有限，但也顯示公司未來具有很大成長空間，隨著本公司積極開發海內外具潛力客戶，同時亦擴建廠房規模產能提升以及智慧綠能家電的推廣普及，可望逐步提高市場占有率。

客製化市場等國家吊扇產值(圖 1)

Table Customized Countries Ceiling Fans Value (M USD) by Type (2019-2024)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
AC Ceiling Fans	1314.77	1365.86	1538.27	1654.68	1721.84	1780.50
DC Ceiling Fans	1249.20	1307.40	1483.06	1603.28	1679.67	1749.44
Total	2563.98	2673.26	3021.33	3257.97	3401.51	3529.94

Source: Maia Research Analysis

客製化市場等國家吊扇銷售量(圖 2)

Table Customized Countries Ceiling Fans Sales Volume (K Units) by Type (2019-2024)

By Type	2019	2020	2021	2022	2023	2024
AC Ceiling Fans	11274.0	11159.6	11444.0	11723.1	12021.8	12286.8
DC Ceiling Fans	6826.7	6803.9	7231.7	7705.8	8155.8	8482.0
Total	18100.7	17963.5	18675.7	19428.9	20177.6	20768.8

Source: Maia Research Analysis

3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據 Ceiling Fans Market Research Report 資料預測，北美洲、歐洲、亞太地區、中東和非洲及南美洲等地區，2024 年~2029 年吊扇銷售額為 237,229,500~285,774,300(千元) (詳見圖 3)，而吊扇銷售量為 8,171.33~9,605.24(萬台) (詳見圖 4)。依預測資料吊扇市場規模仍在持續擴大，因應全球氣候變遷、極端氣候加劇，降低二氧化碳排放成為全球共同責任與義務，全球各國皆將節能減碳列為重點政策，未來低碳智能家電必是市場趨勢。

亞太地區人口眾多，受氣候溫熱潮濕及快速城市化的影響下，在室內吊扇之市場份額佔有重要地位。依據亞洲開發銀行的數據，預計到 2025 年，亞洲將成為世界上最大能源消費地區，除非採取措施減少能源使用，否則亞洲將更容易受到能源安全及氣候變化之影響；中東大部分地區屬於炎熱沙漠氣候，夏日高溫達 50 °C 以上，空氣冷卻系統約佔建築物能源消耗的 85%，中東地區對製冷解決方案的依賴凸顯了吊扇等節能替代品之重要性；南美洲地區建築物和基礎設施的新建、翻新和改造活動以及中產階級收入增加，也為吊扇市場創造了利潤豐厚的機會。

美國、澳大利亞、以色列、韓國及菲律賓等國家吊扇預估產值(圖 3)

Table Global Ceiling Fans Value (M USD) by Region (2019-2029)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
North America	2459.00	2570.71	2918.25	3145.67	3297.04	3435.95
Europe	427.68	436.70	491.23	520.76	547.16	572.54
Asia Pacific	2513.79	2650.94	3033.64	3255.44	3465.59	3635.54
Middle East and Africa	130.23	130.61	139.37	144.26	147.93	151.25
South America	93.82	95.14	101.96	106.24	109.53	112.38
Total	5624.53	5884.11	6684.45	7172.38	7567.24	7907.65

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
North America	3435.95	3479.89	3600.84	3730.53	3887.70	3981.44
Europe	572.54	576.38	576.85	597.23	594.97	618.66
Asia Pacific	3635.54	3752.81	3972.76	4198.67	4468.43	4588.09
Middle East and Africa	151.25	157.10	161.98	174.18	185.38	196.93
South America	112.38	114.13	116.97	123.55	132.96	140.70
Total	7907.65	8080.31	8429.39	8824.16	9269.44	9525.81

Source: Maia Research Analysis

北美洲、歐洲、亞太地區、中東和非洲及南美洲吊扇預估銷售量(圖 4)

Table Global Ceiling Fans Sales (K Units) by Region (2019-2029)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
North America	15465.4	15341.1	15956.7	16456.4	16918.3	17372.2
Europe	5184.0	5168.6	5415.8	5629.2	5837.1	6060.1
Asia Pacific	47116.0	46911.6	48932.9	50646.2	52282.8	53814.4
Middle East and Africa	2398.0	2348.5	2416.0	2459.4	2498.9	2538.6
South America	1768.6	1750.6	1807.8	1851.7	1891.5	1927.9
Total	71932.0	71520.4	74529.1	77042.9	79428.6	81713.3

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
North America	17372.2	17761.4	18182.3	18518.7	18863.1	19380.0
Europe	6060.1	6204.1	6325.5	6463.4	6594.6	6736.1
Asia Pacific	53814.4	55450.1	57294.6	59251.8	61477.1	64320.4
Middle East and Africa	2538.6	2671.1	2808.2	2946.1	3082.2	3237.5
South America	1927.9	1983.0	2071.1	2152.0	2273.1	2378.5
Total	81713.3	84069.7	86681.7	89332.1	92290.1	96052.4

Source: Maia Research Analysis

4. 競爭利基

A. 設計核心能力

本公司累積超過十年產業經驗，擁有最完善的歷史數據及掌握領先的設計元素與潮流，並針對不同客戶與國家需求，本公司研發團隊能設計不同外觀風格或研發不同功能之 DC 吊扇以滿足客戶的個別需求與品味。

B. 產品生命週期

本公司自行研發整合設計的 DC 吊扇機型款式在世界各國皆有暢銷機型。而美國暢銷最佳設計吊扇票選前十名中有五台就是屬於本公司研發整合設計兼製造的 DC 直流馬達吊扇。而本公司自行研發整合設計的產品大部分都屬雋永且暢銷機型。

C. 機電整合價值

直流馬達與控制系統整合，各部件的效率結合且能符合各國當地安規要求，故本公司除了 DC 吊扇外，亦能研發設計多樣化燈具與智能家電功能以符合客戶需求，並協助客戶取得產品安規認證。

D. Just in time 精神

公司透過減少八大浪費(製造過多、待工待料、搬運、加工、存貨、動作、不良品、不符使用者需求的設計)，減少降低這些沒有加值(add value)的浪費，以

提升各項作業效率，以達 JIT 有效率的運行模式(Just in time,只在需要的時候，按需要的量生產所需的產品)。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(A) 吊扇產品符合環保潮流並因應政策發展

近年在氣候變遷影響下，減碳護地球成為各國共識，全球朝「2050 淨零碳排」目標邁進，越來越多跨國企業將供應鏈碳足跡及減碳績效列入採購重要指標，故碳足跡議題為目前產業界迫切關切之議題，且以出口為導向的台灣，若未及早因應，恐將在未來競爭中面臨訂單流失危機。本公司自成立以來，產品定位以致力於高品質有設計感且節能的 DC 吊扇為主，已符合節能減碳的浪潮，而該公司多年來致力於產品設計、製造及包裝順應環保節能之需求，以產品設計及製造方面，該公司近年來將吊扇葉面的製程減少或不使用烤漆的製程，係因鍍漆製程產生的廢水若處理不當即排出，易造成環境汙染，為避免此種狀況，該公司以模擬烤漆質感設計之塑料射出成型葉片取代之；包裝方面，以往包材使用大量保麗龍材料，近年以紙托或紙內套等材料取代，向綠色節能家電目標邁進。

(B) 具備足夠的研發能量足以因應智能家電的產業趨勢

溫室效應造成氣溫不斷升高，引發對冷卻設備需求增加，由於吊扇裝置具經濟、節能且易於安裝之優點，且對環境空間的影響最小，使其成為各國流行之家用電器。此外，各種設計、樣式和顏色之吊裝風扇，為住宅及商業空間之家居裝飾及室內設計所採用，而消費者對高品質家居設計支出不斷增加，推動全球市場之增長。智慧家電的擴展，吊扇附加功能包含 Wi-Fi、遠端訪問、計時器和日程安排，語音控制以及與其他設備的連接，例如智慧恆溫器等需求逐步增加。與傳統風扇相比，吊扇之多功能性、便利性、舒適性及智慧功能加速其需求，預計家用吊扇可融合更多智能技術，為各種客戶群體提供服務。本公司於吊扇市場專注於電機技術、能源效率和設計美學方面創新，提升產品在市場差異化，且截至最近期止已取得多個關於吊扇馬達結構之設計專利，專利申請國家遍及中華民國、美國及中國大陸，顯示本公司團隊技術含量高，應能因應智能家電之產業趨勢，取得市場先機。

(C) 推動智慧製造及數位化生產技術

因吊扇成品多依客戶規格客製化生產，本公司於馬達、電控及扇葉生產這部分，委外加工廠商已導入自動化生產設備及檢測設備，如自動繞線機及射出成型機、減少人工操作，提高生產效率。本公司為符合客戶對馬達、規格提升之需求，及智慧家電的興起，不斷提升自我之研發能量，並持續開發不同工藝的廠商，如過去無法量產的設計，隨著工藝進步已有其他更有效率方式可量產，例如吊扇零件生產導入吹塑成型工藝，可與目前的塑膠射出工藝互補，過往因倒鈎干涉等問題而不易以射出模具製作的零部件，可以吹塑工藝生產，在設計吊扇的外觀件(上殼、接頭蓋)不會因塑膠射出工藝限制而影響設計的多變性；亦或新材料的應用，可使產品的效能提升，例如馬達中

的磁鐵改用粘結釹鐵硼、矽鋼片改用自黏矽鋼片及改用銅包鋁漆包線等，並調整馬達繞線參數，提升馬達扭力。

B.不利因素及因應對策

(A)匯率波動風險

本公司之主要銷貨客戶為國外知名吊扇品牌商，其交易計價幣別主要以美元為主，然本公司主要原物料，大多仰賴國內供應商提供，使美金收入金額大於採購應付美金金額，雖應收付款項時相互沖抵能產生一定之自然避險效果，在經常性進銷款項可互相沖抵之下，仍留有美元淨部位，故匯率波動對本公司獲利水準具一定程度之影響。

因應對策

本公司財務部人員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該公司損益之影響及風險。

本公司於「取得或處分資產處理程序」中訂有外匯避險相關規範，其交易之商品應選擇使用規避其業務經營所產生之風險為主，權責主管可依據營業實際需求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。

(B)原物料價格波動影響公司獲利能力

由於本公司供應商生產所需主要原物料以塑膠原料、銅線及鋁錠為主，受到國際原油價格波動，使塑膠原料價格亦呈現波動之趨勢；銅線及鋁錠金屬市場主係隨倫敦金屬交易中心報價而有所波動，鋁價最近三年變動幅度不大；銅價因銅的導電性佳，隨著電動車、再生能源設施及 AI 數據中心等產業發展，提升全球銅線需求，價格呈現逐年攀升之趨勢。

因應對策

為避免原物料價格上漲使公司生產成本提升，本公司隨時注意原物料價格走勢及客戶訂單需求，並檢視庫存水位，以訂定原物料採購策略，亦避免因緊急備貨而使採購成本提高，與供應商皆維持良好穩定之關係，且主要原物料皆與兩家以上之供應商合作，避免供貨中斷之情事發生。另該公司針對貴重金屬部份，亦與銅線供應商簽定一定期限合約以鎖定採購價格，藉以降低原物料變動對公司生產成本帶來之衝擊。

(C)銷貨集中

本公司自 100 年成立以來，有別於同業往中國大陸發展而以臺灣為生產根基，產品定位以致力於高品質有設計感且具高效、節能的 DC 直流馬達吊扇為主。考量北美洲、亞洲、歐洲等各地區均有各自的產品規格、安全法令規範（包含產品售後服務等），本公司於有限的人力及資源配置考量下以美國吊扇市場為主要推廣區域，考量訂單穩定性及成長性，本公司銷售策略性主係以規模較大知名吊扇品牌商為目標客戶，而產生銷貨集中之情事。

因應對策

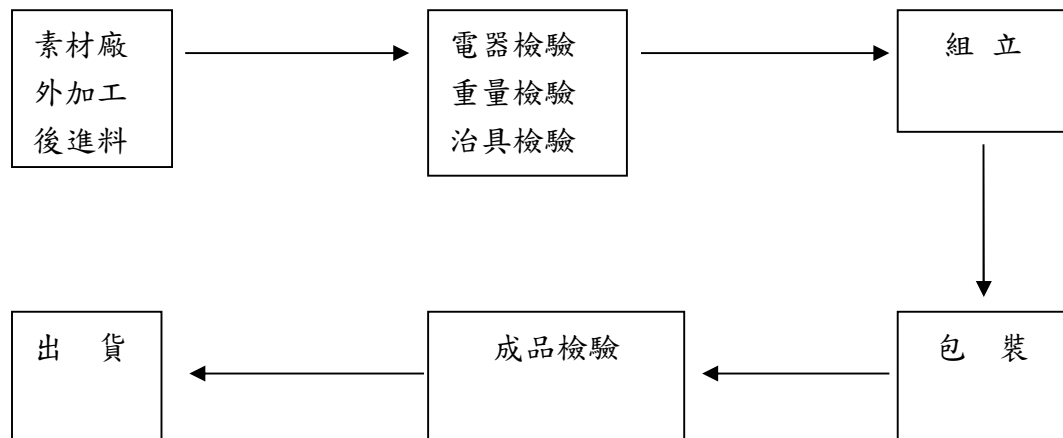
本公司除持續強化與既有客戶維持之良好交易及合作關係，持續優化商品規格符合目前潮流及趨勢，增強產品競爭力，並積極開發新客源、美國以外市場及拓展新市場，以分散銷貨集中所帶來的風險。復因公司客戶黏著度高，且交易標的多為市場上熱銷機種，銷貨集中之現象對該公司亦屬優勢，能確保本公司主要營收來源穩定。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司 DC 吊扇能創造節能安靜的空氣循環，夏季正轉風功能、可減緩空調用電；冬季反轉風功能、可調節暖氣耗電，針對節能減碳的趨勢來說，冷氣搭配吊扇來提升冷房效果，而 DC 馬達較 AC 馬達安靜且節能省電。

2. 主要產品之產製過程



(三)主要原料供應狀況：

本公司之主要原料為金屬零件、塑膠葉片、銅線及矽鋼片等。本公司之主要供應商皆屬長期配合之廠商，且雙方均維持良好穩定的合作關係，生產穩定及供應量充足。

(四)主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱、金額及比例

單位：新台幣仟元

112 年度				113 年度				114 年度截至前一季止			
客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 %	與發行人關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 %	與發行人關係	客戶名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比例 (%)	與發行人關係
A 公司	605,775	66.25	無	A 公司	613,430	64.01	無	A 公司	122,112	52.97	無
B 公司	182,830	19.99	無	B 公司	229,548	23.95	無	B 公司	66,603	28.89	無
其他	125,776	13.76	—	其他	115,304	12.04	—	其他	41,804	18.14	—
合計	914,381	100.00	—	合計	958,282	100.00	—	合計	230,519	100.00	—

2. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商名稱、金額及比例

單位：新台幣仟元

112 年度				113 年度				114 年度截至前一季止			
廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例 %	與發行人關係	廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例 %	與發行人關係	客戶名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比例 (%)	與發行人關係
甲公司	94,447	19.87	無	甲公司	106,014	19.56	無	甲公司	20,879	16.54	無
乙公司	79,004	16.62	無	乙公司	84,969	15.68	無	乙公司	27,109	21.48	無
丙公司	46,005	9.68	無	丙公司	49,611	9.15	無	丙公司	9,450	7.49	無
丁公司	45,520	9.58	無	丁公司	39,747	7.33	無	丁公司	10,482	8.31	無
其他	210,350	44.25	—	其他	261,652	48.28	—	其他	58,290	46.18	—
合計	475,326	100.00	—	合計	541,993	100.00	—	合計	126,210	100.00	—

(五)最近二年度主要產品生產量值表

單位：仟台、新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	112 年度			113 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
DC 吊扇		212	247	607,325	212	253	629,471
其他		註 1	226	31,676	註 1	118	25,515
合計		212	473	639,001	212	371	654,986

註1：其他主要為DC吊扇零件買賣，不適用產能計算。

(六)最近二年度主要產品銷售量值表

單位：仟台、新台幣仟元

主要商品	年度 銷售量值	112 年度				113 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
DC 吊扇		73	184,050	169	673,730	97	250,205	168	646,956
其他		27	11,072	199	45,529	14	3,451	228	57,670
合計		100	195,122	368	719,259	111	253,656	396	704,626

三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止本公司及其子公司從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；年；%

年度		112 年度	113 年度	114 年度截至 3 月 31 日
員工 人數	直接	85	86	89
	間接	14	17	16
	合計	99	103	105
平均年歲		35.48	36.25	36.00
平均服務年資		3.40	4.05	4.16
學歷分 佈比率	博士	0.00	0.00	0.00
	碩士	3.03	3.88	3.81
	大學/大專	36.37	35.92	34.29
	高中	41.41	42.72	44.76
	高中以下	19.19	17.48	17.14

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規

內容、處分內容)：無此情形。

- (二)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：本公司最近年度及截至年報刊印日止，無因污染環境所遭受之損失，故不適用。
- (三)因應歐盟環保指令（ROHS）之實施，由於本公司一向遵守業界之相關法令，對於環保及無鉛製程等均已做好因應措施並同時確保本公司產品品質可銷往世界各國無虞，因此該指令之實施，對本公司應無重大不利之影響。

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. 員工福利措施與實施狀況

本公司除依法為員工辦理勞工保險、全民健康保險及員工團體保險，亦每年舉辦員工健康檢查；員工除工資外，另提供個人季績效獎金、節慶禮品、員工購物優惠等，並於 111 年 9 月成立職工福利委員會，針對員工婚喪喜慶補助、住院醫療補助、災難補助及急難救助等建立配套規章，且每年並得視公司盈餘狀況發給紅利金及年終獎金。

2. 員工進修、訓練與實施狀況：

本公司提供多元化訓練課程及良好在職教育，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、專業課程以及各種與職務有關之訓練課程，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

3. 員工退休制度與實施狀況

退休申請及給付標準已依勞基法、勞工退休金條例規定辦理，並依有關規定申報提繳退休金至勞工保險局員工個人退休金專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

為保障勞資權益、協調勞資關係，本公司定期召開勞資會議且各項規定皆依勞動基準法為遵循準則。並致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，尚無發生足以影響公司財務業務正常營運之重大勞資糾紛。

- (二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(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：無此情事。

六、資通安全管理：

- (一)本公司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情形

1. 資通安全風險管理架構：

管理部門負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。

2. 資通安全政策、具體方案及投入資通安全管理之資源：

- (1) 本公司各系統的主機伺服器等設備，均設置於專用機房內，機房門平時皆有門禁管制，且設監視器錄影裝置，非資訊人員進出機房，應須資訊單位人員全程陪同，並於進出入時於機房管制記錄表進行記錄，並敘明作業內容及進出時間紀錄，且進入時即會通知主管。
 - (2) 機房備有獨立及備援空調，透過空調備援規劃，冷氣可以輪流運轉及俱備來電復歸功能。機房內有溫溼度器，每天不定時檢查機房內電腦設備是否處於適當的溫度、濕度下運轉；並與主要設備安裝配置穩壓與不斷電設備，二氧化碳式滅火器定期檢查滅火器的有效性，防止意外災害發生。機房設備每天有專責人員定期檢核，遇有異常可即時處理。
 - (3) 機房主機配置不斷電與穩壓設備，避免台電意外瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。
 - (4) 配置防火牆，阻擋駭客非法入侵。
 - (5) 同仁遠端登入公司內網存取 ERP 系統，必須申請 VPN 帳號，透過 VPN 的安全方式始能登入使用。
 - (6) 電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的 PC。
 - (7) 本公司同仁需使用 ERP 系統或者公司共用儲存空間，需填寫系統權限申請單，經權責主管核准後，由資訊人員建立系統帳號，方能使用。
 - (8) ERP 建置備份系統，採取日備份機制，備份至 NAS，NAS 部分由外接硬碟備份。
 - (9) 新進同仁及一般員工須參與資訊安全教育訓練以提升資訊安全防護之認知觀念，並將具風險的資安威脅訊息資及應對方式不定期與公司員工宣導，加強員工資安意識，透過內部教育訓練，加強員工資安意識。
 - (10) 資安專責人員每年定期接受資安專業教育訓練，確保資安專職人員保持對最新資訊安全威脅和解決方案的了解及對最新資訊安全發展的敏感度，並且不斷提升其技能和知識水平，以期能夠有效應對各種安全挑戰，提高整個組織的資訊安全水準。
 - (11) 公司配發員工使用之電腦，資訊單位針對使用者網域及使用權限設定為一般使用者權限，控管非基本配置軟體之安裝或異動需與資訊單位進行申請，禁止公事外其他用途之使用，同仁個人持有之帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任以符合本公司規定。個人電腦設定螢幕保護密碼，不用時鎖定以防止遭人竊入。
 - (12) 同仁之個人電腦應安裝防毒軟體且定期進行病毒碼之更新，並禁止使用未經授權軟體。為防止透過 USB 儲存裝置存取公司電子資料，導入 Gopatral 檔案安全防護系統，針對 USB 儲存裝置設定白名單管理、檔案之安全管控。
- (二) 最近年度及截至年度刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情形。

七、重要契約(足以影響股東權益之重要契約)：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授信合約	土地銀行	109/03/25~114/03/25	長期借款	土地、建物及設備擔保
授信合約	土地銀行	110/12/22~115/12/22	長期借款	土地、建物及設備擔保
授信合約	土地銀行	112/08/25~132/08/25	長期借款	土地、建物及設備擔保
授信合約	土地銀行	111/06/30~116/06/30	長期借款	土地、建物及設備擔保
授信合約	臺灣銀行	112/10/12~132/10/12	長期借款	土地、建物及設備擔保
工程合約	德元營造(股)公司	113/4/3-114/9/30 (取得使用執照完成後 終止)	龍井二廠興建 工程	無
技術授權契約書	財團法人工業 技術研究院	112/06/30~116/06/30	特定技術授權	利用該技術在海外製造 產品需以書面經工研院 同意
供貨合約	S1 母公司	112/02/01~任一方終 止契約	產品銷貨	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

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

財務狀況比較表

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差異	
			金額	百分比
流動資產	445,858	521,452	75,594	14.50
不動產、廠房及設備	871,799	823,030	(48,769)	(5.93)
使用權資產	4,025	6,685	2,660	39.79
無形資產	3,033	5,132	2,099	40.90
其他資產	5,123	3,975	(1,148)	(28.88)
資產總額	1,329,838	1,360,274	30,436	2.24
流動負債	192,764	187,680	(5,084)	(2.71)
非流動負債	354,289	432,310	78,021	18.05
負債總額	547,053	619,990	72,937	11.76
股本	265,000	265,000	-	-
資本公積	122,500	122,500	-	-
保留盈餘	395,285	352,784	(42,501)	(12.05)
權益總額	782,785	740,284	(42,501)	(5.74)
1. 重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及影響：無。				
2. 影響重大者之未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。				

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益發生重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	百分比
營業收入	914,381	958,282	43,901	4.80
營業成本	652,460	673,513	21,053	3.23
營業毛利	261,921	284,769	22,848	8.72
營業費用	86,334	93,699	7,365	8.53
營業淨利	175,587	191,070	15,483	8.82
營業外收入及支出	14,307	21,543	7,236	50.58
稅前淨利	189,894	212,613	22,719	11.96
所得稅費用	44,691	42,912	(1,779)	(3.98)
本期淨利	145,203	169,701	24,498	16.87
本期綜合損益總額	145,203	169,701	24,498	16.87
1.重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及影響：無。				
2.對未來財務業務之可能影響：無。				
3.未來因應計劃：上述變動對本公司財務、業務並無重大不利影響，故無需擬定因應計劃。				

(二) 預期未來一年度銷售數量及其依據對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	166,236	164,232	(2,004)
投資活動之淨現金流入(出)	(148,804)	(61,157)	87,647
籌資活動之淨現金流入(出)	(54,441)	(206,109)	(151,668)
變動情形分析：			
(1)營業活動之淨現金流入減少：主係 113 年支付所得稅增加所致。			
(2)投資活動之淨現金流出減少：主係 112 購置廠房用地較 113 年多所致。			
(3)籌資活動之淨現金流出增加：主係償還借款所致。			

(二)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)	預計全年投資及融資活動淨流入(出)量 (3)	預計現金剩餘(不足)金額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
286,958	180,851	243,560	711,369	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動淨現金流量：					
預計營業活動現金流入，主要因評估營運接訂單良好及獲利持續增加所致。					
(2)預計全年投資及融資活動淨流入(出)量：					
主要係預計發放現金股利及預計辦理現金增資所致。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

截至目前為止重大資本支出為因應未來營收成長而擴充廠房及購置設備，其資金來源係以自有營運資金及銀行借款因應，故擴充廠房及購置設備可能產生之風險尚屬有限。

五、轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

本公司目前尚無轉投資事業，未來若有轉投資計畫時，將依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產作業程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，並會依照內部管理制度中所訂定之「對子公司之監督與管理作業」，定期監督子公司營運狀況掌握相關業務與財務狀況。

六、風險事項分析

(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：本公司113年度及112年度之利息費用分別為5,199仟元及6,298仟元，占營業收入淨額之比率分別0.54%及0.69%，主要係向金融機構融資借款之

財務成本及租賃負債之利息，利息費用占營業收入比重不大，故利率變動對本公司營運尚無重大影響。本公司財務結構穩健，並有財務部專責人員隨時注意國內外金融市場的變化，定期或不定期評估銀行借款利率合理區間，與往來銀行保持密切聯繫，且透過與銀行間議價爭取較為優惠利率與充裕的額度而適時調整資金運用情形。

2. 匯率：公司以外銷為主並收取美元，惟因近年美元匯率波動劇烈，為避免匯率波動對公司獲利造成重大影響，雖部分外幣於應收、應付帳款、銀行購料借款相互沖抵可產生部分避險效果，惟仍有外幣淨資產部位產生匯兌損益，故匯率波動對本公司獲利仍有一定程度之影響，113年度及112年度淨外幣兌換(損)益分別為13,830仟元及13,350仟元，故本公司除設有專責人員每日觀察外匯市場變化及蒐集相關資訊外，另業務部門向客戶報價前即納入匯率波動因素，採取相對合理穩健之匯率換算作為報價基礎，俾降低匯率變動對公司獲利之影響。另與往來銀行保持密切聯繫，充分掌握國際匯率之走勢外，內部定期檢討匯率走勢，針對外幣資金部位從事避險性操作策略，以降低匯率變動之衝擊。

3. 通貨膨脹：本公司主要產品之部分原料，因國際金屬價格上漲，將會影響公司之原料採購成本，因此，本公司除與供應商保持密切且良好之互動關係外，亦密切觀察市場物價波動，故能有效降低通貨膨脹對本公司營運之影響。

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

1. 從事高風險及高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司專注經營本業，財務政策以穩健保守為原則。最近年度截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資。

2. 從事資金貸與他人、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：

本公司已訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等相關辦法並經股東會決議通過。最近年度及截至年報刊印日，本公司並未從事資金貸與他人或背書保證之情事，未來若欲執行前述交易，將依循相關辦法辦理。

本公司從事衍生性商品交易之目的在於規避匯率風險之美金匯率避險之遠匯交易風險，且已訂定「取得或處分資產處理辦法」作為從事衍生性商品交易依循規範。最近年度及截至年報刊印日，本公司從事衍生性商品交易之情事，已依循相關辦法辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來研發計畫將著重於DC馬達應用計畫，預計投入之研發費用將依開發進度逐年編列，透過經費及專業技術人才的投入，確保本公司持續具備高度競爭優勢預計114年度投入之研發費用約占營收淨額之1%~2%。

(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：

本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，諮詢相關專業人士，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以充份掌握並因應市場環境變化，並適時調整本公司相關營運策略。本公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。

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

本公司隨時掌握所處產業變化及市場趨勢並加以分析利用，且已建立資訊安全相關內部控制制度及程序，並建置資安防禦及控管方案，包括網路防火牆、防毒系統等，確保資訊系統及其資料之安全，以維護整體資訊業務正常運作及機密資料的隱密性，最近年度及本年度截至年報刊印日止，本公司並無重要科技改變以及資通安全風險致對財務業務有重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創設以來，秉持著應變、靈巧、差異、真誠為創立宗旨，誠信經營、品質提升及客戶滿意之經營政策，重視企業形象，更積極參與各項公益活動，恪盡企業社會責任。本公司設有專責之發言人，負責與社會大眾及投資人間之關係維護、公司形象之樹立，截至年報刊印日止，本公司未有企業形象改變致使公司面臨企業危機管理之情形。本公司亦將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購他公司之計畫。將來若有併購計畫時，將依本公司「取得及處理資產處理程序」及相關法令規定，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及可能風險：

本公司為業務成長，擴充產能及因應公司未來發展而有擴充廠房之規劃，未來將此計畫依各項作業規定，秉持審慎之態度進行各種效益之評估及風險控管，並針對可能產生之風險提出適當之因應措施，以確實保障公司利益及股東權益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

1. 進貨集中面臨之風險及因應措施

本公司往來供應商在該產業皆具良好信譽，與公司往來多年，隨著公司業務量成長、產品量的增加，公司與供應商關係以技術精進及品質提升努力，長期以來均維持穩定良好的伙伴關係，最近年度及截至年報刊印日止無單一供應商超過25%，並無進貨集中之情形。目前除持續與既有供應商建立良好關係並積極開發新供應商，透過分散供應商採購，以降低缺料風險。

2. 銷貨集中面臨之風險及因應措施

本公司 113 年度第一大客戶銷貨金額佔總銷貨淨額之64.01%，雖有銷貨集中之情況，惟該客戶係國際大廠，全球分布銷售點，本公司產品品質、設計品味及技術獲得其認同使銷貨金額提高而致，其應收帳款收款情形良好。另本

公司亦積極開發新客戶並布局新產品別，以改善銷貨集中之情況。

(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及風險：

本公司持股超過百分之十之大股東股權，於 113 年 3 月 11 日以股作價成立旭埕投資股份有限公司，持股總額：4,708,200，目前占本公司已發行股份總額 17.77%。此次的移轉對本公司營運並無影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：

本公司截至年報刊印日止，並無因經營權改變而影響公司營運之情事。

(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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三) 其他重要風險：無此情形。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：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：無此情形。

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訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項

- 一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：無。
- 二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：無。
- 三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對公司營業有影響者：無。
- 四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者：無。
- 五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無。
- 六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：無。
- 七、變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：無。
- 八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：無。
- 九、其他足以影響公司繼續營運之重大情事者：無。

昶瑞機電股份有限公司



董事長：蔡翔如

