

**SAI**

股票代號:1563

巧新科技工業股份有限公司  
SuperAlloy Industrial Co., Ltd.

民國 113 年



年報

ANNUAL REPORT

中華民國一一四年三月二十四日刊印

本年報查詢網址：<http://www.superalloy.tw>

證券交易所公開資訊查詢網站：<http://mops.tse.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

姓名：蕭妃伶

職稱：董事長特助

聯絡電話：05-5512288

電子郵件信箱：felicia.hsiao@superalloy.tw

代理發言人

姓名：王惠斐

職稱：財務經理

聯絡電話：05-5512288

電子郵件信箱：kelly.wang@superalloy.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：雲林縣斗六市雲科路三段 80 號

總公司電話：05-5512288

分公司：無

工廠地址：雲林縣斗六市雲科路三段 80 號

雲林縣斗六市雲科路三段 82 號

雲林縣斗六市雲科路三段 39 號

雲林縣斗六市雲科路三段 41 號

雲林縣斗六市科加三路 6 號

屏東市大溪路 323 號

屏東市大溪路 325 號

工廠電話：05-5512288

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址：<http://www.megasec.com.tw>

電話：02-3393-0898

四、最近年度財報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：劉美蘭、洪淑華會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區市政路 402 號 12 樓

網址：<http://www.pwcglobal.com>

電話：04-27049168

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方式：無

六、公司網址：<http://www.superalloy.tw>

< 目錄 >

壹、致股東報告書	4
貳、公司治理報告	7
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	7
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	16
四、簽證會計師公費資訊	51
五、更換會計師資訊	51
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	52
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	52
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	54
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，合併計算綜合持股比例	54
參、募資情形	55
一、資本及股份	55
二、公司債辦理情形	59
三、特別股辦理情形	59
四、海外存託憑證辦理情形	59
五、員工認股權憑證辦理情形	59
六、限制員工權利新股辦理情形	59
七、最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者	59
八、資金運用計畫執行情形	59
肆、營運況	60
一、業務內容	60
二、市場及產銷概況	67
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、平均服務年比率、平均年齡及學歷分配比率	71
四、環保支出資訊	72
五、勞資關係	73
六、資通安全管理	76
七、重要契約	78
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	79
一、財務狀況	79
二、財務績效	80
三、現金流量	81

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	81
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫 .....	81
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 .....	82
七、其他重要事項 .....	86
陸、特別記載事項 .....	<b>87</b>
一、關係企業相關資料： .....	87
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	88
三、近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....	88
四、其他必要補充說明事項 .....	88
柒、本公司最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第三十三項第二款項規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	<b>89</b>

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生好

## 一、營業結果：

### (一)、2024年度營業計畫實施成果

2024年受全球經濟情勢以及中國車市影響，整體豪華車市場需求及拉貨時程較先前預期放緩，巧新公司2024全年營收也受些微影響而有個位數幅度的減低。不過，在豪華車品牌客戶的減碳需求持續增加下，使用巧新再生鋁製造客製化輪圈於2024年已達7家品牌車廠認證採用，再生鋁材使用率持續提升，2025可望朝50%邁進。除了協助客戶向碳中和邁進外，也有助公司減低10~15%原料成本並降低公司之存貨庫存水位。伴隨持續優化生產效率的努力，巧新公司2024年營業利益率也創下2019年以來的新高。

未來公司仍將持續優化各製程效率並導入人工智慧(AI)技術落地應用於產品開發、生產製造、品質檢驗自動化與智慧化，以進一步提升良率與減少生產相關之人力使用。2024年合併營收計新台幣7,473,579仟元，每股稅後盈餘為3.30元。

### (二)、預算執行情形：

本公司2024年並未公開財務預測，茲將當年度實際營運狀況表列如下：

單位：新台幣千元

項目	2024年	百分比	2023年	百分比	差異	百分比
營業收入	7,473,579	100	7,779,316	100	(305,737)	(4)
營業成本	5,469,886	73	6,044,901	78	(575,015)	(10)
營業毛利	2,003,693	27	1,734,415	22	269,278	16
營業費用	1,025,835	14	979,556	12	46,279	5
營業利益	977,858	13	754,859	10	222,999	30
營業外收入及(支出)	(34,338)	-	7,051	-	(41,389)	(587)
稅前淨利	943,520	13	761,910	10	181,610	24
所得稅費用	188,036	3	153,474	2	34,562	23
稅後淨利	755,484	10	608,436	8	147,048	24
每股盈餘(元)	3.30		2.88		0.42	15

### (三)、財務收支及獲利情形：

項目		2024年	2023年
財務結構	負債占資產比率(%)	43.97	55.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	180.36	163.81
償債能力	流動比率(%)	273.06	233.16
	速動比率(%)	96.18	63.88
	利息保障倍數	6.76	5.09
獲利能力	資產報酬率(%)	5.05	4.28
	權益報酬率(%)	8.61	8.10
	稅前純益占實收資本額比率(%)	39.68	35.56
	純益率(%)	10.11	7.82
	每股盈餘(元)	3.30	2.88

(四)、研究發展狀況：

1. 最近二年研究發展支出佔合併營業收入淨額比例如下：

單位：新台幣千元

年度	2024 年	2023 年
營業收入淨額	7,473,579	7,779,316
研發支出	151,096	153,056
研發比例	2%	2%

2. 最近年度研發結果及未來研發方向：

(1)最近年度研發結果：

1. 水平連鑄新型模具開發，提高模具生產壽命並導入量產。
2. 輪圈動態旋轉 CFD 流場分析(空氣動力學)作業標準建立。
3. 運用 AI 模型導入企業營運及產品開發。
4. 脫模劑噴塗作業，開發使用機器手臂噴塗方式，並導入量產。
5. AMG 輪圈產品使用淨成形鍛造製程開發。

(2)未來研發項目：

1. 兩道次輪圈淨成形鍛造製程開發，減少製程道次。
2. 擴大布局再生鋁直接供應包括汽車、半導體、重電、航太及電輔車等多個產業，擴大再生鋁產業的應用範疇。
3. 基於核心鍛造及 CNC 加工技術，提供可應用於半導體設備之耗材。
4. 鋁合金輪圈新型表面處理開發。
5. 導入人工智能技術應用於品質控制與品質測試。
6. 結合機械手、視覺系統與感應器，執行單站製程全自動無人化開發。
7. 五軸加工機運用於輪圈或其他產品加工製程開發。
8. 鍛造鎂合金輪圈產品與表面處理製程開發。
9. 23"與 24"鍛造鋁合金輪圈產品開發。

二、2025 年營業計畫概要：

1. 產品方面：

- 持續以雙核心成形製程工法提供移動產業所需之高強度、輕量化鍛造輪圈、輪幅與包含懸吊系統鋁鍛件之相關零配件。
- 持續提供移動產業所需的高品質低碳再生鋁循環材料，並利用公司已建構的各種試驗量能，提供測試服務給公司以外客戶。
- 擴大推動鋁料多元應用至乘用車以外範疇，包含但不限於半導體、其他移動設備、重電、航太等產業。
- 擴大再生鋁生產規模並連結各產業鋁循環再生需求與商機。

2. 製程方面：

- 持續推進自動化相關技術並投資設備導入生產製造。
- 導入 MES 生產管理系統。
- 持續從製程優化角度評估減少工序或降低製造時間之製程技術開發。
- 配合豪華車品牌車廠需求，開發更大尺寸、加工難度更高的複雜造型與其他表面處理技術的輪圈製程技術，以提高巧新對豪華車客戶的附加價值及產品價值。

- 完成小尺寸再生鋁熔煉廠的生產設備建置，供未來移動產業及跨產業鋁材循環再生需求運用。

### 3. 材料方面：

- 透過成形製程工法，包含鍛胚及模具設計模擬分析的提升以降低設計開發時間並提升對材料組織變化的準確度。
- 搭配 AI 建模預測以提升得料率並降低成本。

### 三、未來公司發展策略：

#### (1)短期發展計畫：

- A. 精實生產：提升產能利用率、人利率，並持續改善生產良率。
- B. 創新研發：
  - 提升製程技術，朝向更大尺寸鍛造、拓模優化之結構設計搭配五軸精密加工技術、多樣表處，以增加產品可選擇性，滿足客戶需求的輕量客製化零件。
  - 持續提高自製鋁料使用比率，降低原料成本與產品碳排放。
- C. 擴大營運規模：利用現有製造設備及製程布局半導體設備及其他移動設備等其他產業應用鋁鍛件，以及低碳可循環之再生鋁生產規模。

#### (2)中長期發展計畫：

- A. 創新研發：
  - 開發更精進技術的淨成形新製程，以提升品質與降低成本。
  - 開發能夠結合既有製程設備的新金屬成型工法，提供給移動產業或其他產業應用之輕質高強度且具成本優勢之零組件。
  - 配合豪華車品牌客戶技術發展，探索空氣動力學優化之輪圈設計，以及可優化輪圈空氣動力學之零配件及組配技術開發。
- B. 擴大營運規模：
  - 利用公司現有及即將新設的熔煉產能，切入各產業再生鋁合金商機，擴大可循環低碳鋁材之營收占比。
  - 基於來自鋁材循環再生需求之商機，利用公司既有製程技術與設備，切入其他產業鋁合金零組件供應鏈。
- C. 往關燈工廠邁進：持續擴大製程與檢驗設備自動化及智慧化相關技術布局，並運用正快速發展之 AI 技術提升生產效率、良率，降低產品開發時間與成本，並降低生產相關之人力使用。

### 四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

隨著全球汽車市場對於減碳需求的日益迫切，尋找減少碳排放的方法已悄然成為各品牌車廠及供應鏈高度關注與強化落實的重點任務。在整體市場需求攻勢下，巧新的 RESAICAL® 再生鋁材料至 2024 年底已吸引了 7 間車廠，包括 Porsche、JLR、BMW、Toyota、Lexus、Stellantis、Rolls-Royce 之豪華品牌車廠的注目與正式認證採納，2024 年再生鋁材 RESAICAL® 的使用率達 34%，較 2023 年的 30% 持續提升，2025 年再生鋁材使用率可望隨著產品組合持續往 50% 前進，巧新之低碳排解決方案亦持續協助客戶向碳中和邁進。

響應全球 ESG 及減碳需求，巧新也持續落實 ESG 永續發展及綠色轉型。2024 年除完成包含對公司生產之鍛造鋁圈、底盤懸吊件及再生鋁產品的 ISO 14067 的外部查證並取得證書外，首次以 2023 年永續報告書參賽第十七屆台灣企業永續獎即榮獲金獎肯定，顯示產官學界評審對公司 ESG 落實的高度認可。此外，因應未來歐盟 CBAM、美國 CCA 與台灣碳費政策，各產業對原材料循環再利用的需求也不斷湧現，因此巧新也決定再投資建置年產 6 萬噸的再生鋁熔煉廠，未來可望與半導體、其他移動設備、重電、航太等產業客戶合作，進一步拓展公司鍛造鋁及再生鋁等產品的應用範疇，期望能對公司利害關係人持續做出貢獻。

唯公司營運方面主要所處的汽車產業與全球政經局勢及景氣脈動密切相關，2024 年全球經濟及中國汽車產業發展下，使部份豪華品牌車廠往電動車過渡的發展過程不如預期順利，車廠營運也受到衝擊而成長不如預期，並進而調整組車計畫並降低對零組件的提貨需求。2025 年全球政經局勢將再受到川普 2.0 帶來的變化，現階段雖然尚未有直接影響，但公司會透過密切的資訊蒐集掌握產業趨勢與市場脈動，持續視客戶需求彈性調整廠內生產規畫來因應市場變化。同時也加深對非汽車產業的佈局，降低因全球政經變化或產業景氣循環而影響整體業務。

董事長：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶



## 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03月23日(停過日)；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	黃聰榮	男72	112.11.13	3年	106.10.19	3,408,800	1.59	3,388,800	1.43	255,000	0.11	-	-	大買家(股)公司財務處長 山河森實業(股)公司副總經理 逢甲大學國際貿易學系	正億企管顧問(股)公司董事長 黃百信實業股份有限公司	副總經理	黃冠賓	父子	註
董事	中華民國	魏隆誠	男65	112.11.13	3年	112.11.13	1,562,400	0.73	1,562,400	0.66	-	-	-	-	巧新科技工業(股)公司董事長 聯合工專化學工程系	久陞昌企業(股)公司董事長 家懿投資(股)公司董事長 智勝科技(股)公司法人代表人董事 頌勝科技(股)公司法人代表人董事 久祿興業(股)公司董事	無	無	無	-
董事	中華民國	施茂林	男73	112.11.13	3年	106.10.19	-	-	-	-	15,400	0.01	-	-	中華民國法務部部長 台灣台北地方法院檢察署檢察長 台灣桃園地方法院檢察署檢察長 台灣台中地方法院檢察署檢察長 台灣高雄地方法院檢察署檢察長 台灣大學法律系	世紀離岸風電設備(股)公司獨立董事 中國信託商業銀行(股)公司董事 台灣人壽保險(股)公司董事 財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈善基金會董事長 財團法人大肚山產業創新基金會董事長 中興大學客座教授 亞洲大學財經法律系榮譽講座教授	無	無	無	-
董事	中華民國	劉克昌	男71	112.11.13	3年	109.11.14	1,000,000	0.47	1,000,000	0.42	-	-	-	-	華南商業銀行(股)公司襄理 逢甲大學國貿系	-	無	無	無	-
董事	中華民國	正億企管顧問(股)公司	-	112.11.13	3年	106.10.19	5,684,800	2.65	5,684,800	2.39	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
	中華民國	代表人：王順忠	男74	112.11.13	3年	106.10.19	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣中小企業銀行(股)公司副理 公務人員特考及格 嘉義高級商業職業學校商科	-	無	無	無	-

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	中華民國	永名投資 (股)公司	-	112.11.13	3年	106.10.19	2,294,557	1.07	2,294,557	0.97	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
	中華民國	代表人： 張秋月	女 54	112.11.13	3年	112.11.13	-	-	-	-	-	-	-	-	山河森實業(股)公司會計課長 台北商業大學企管科	山河森實業(股)公司會計課長	無	無	無	-
獨立 董事	中華民國	鄭丁旺	男 81	112.11.13	3年	106.10.19	-	-	-	-	-	-	-	政治大學校長 中華民國中央銀行監事 中華無形資產鑑價研究發展協會理事 中華民國會計學會理事長 東元電機(股)公司獨立董事 亞太電信(股)公司常務暨獨立董事 美國密蘇里大學會計學院博士	精金科技(股)公司獨立董事 英屬開曼群島商育世博(股)公司獨立 董事 中華民國會計研究發展基金會主任委 員 政治大學會計學系兼任講座教授	無	無	無	-	
獨立 董事	中華民國	柳婉郁	女 44	112.11.13	3年	112.11.13	-	-	-	-	-	-	-	中興大學農資學院教授 臺灣生質能源技術應用暨污染防治 聯盟理事 臺灣農村經濟學會秘書長 考試院典試委員 真理大學觀光數位知識學系副教授 真理大學自然資源應用學系助理教 授 台灣大學農業經濟學系(生產管理 與環境經濟組)博士	中華紙漿(股)公司獨立董事 雄獅旅遊(股)公司獨立董事 正瀚生技股份有限公司獨立董事 中興大學農資學院終身特聘教授 行政院環境保護署審議委員 臺灣農村經濟學會理事 臺灣環境與資源經濟學會理事 國防工業發展基金會董事 行政院國科會科技部複審委員	無	無	無	-	
獨立 董事	中華民國	程明修	男 58	112.11.13	3年	112.11.13	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學系教授 德國敏斯特大學法學院博士	加百裕工業(股)公司獨立董事 東吳大學法律學系特聘教授	無	無	無	-	
獨立 董事	中華民國	陳文宗	男 68	112.11.13	3年	112.11.13	-	-	-	-	-	-	-	中華票券金融(股)公司副總經理 中興大學法商學院財稅學系	-	無	無	無	-	

註：董事長與總經理為同一人，黃聰榮總經理於本公司服務年資超過 25 年，主要業務歷練完善，為此職位一時之選，為強化決策執行力及經營效率，有其必要性及合理性；本公司為加強董事會之獨立性，已依法令規定設置 4 席獨立董事做為強化措施，且董事會成員僅一位董事兼任員工或經理人。

## (二) 法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
永名投資股份有限公司	徐永全(20%)、徐永昌(20%)、徐永吉(10%)、徐永宗(10%)、徐永成(10%)、吳麗月(10%)、劉惠卿(10%)、李慧玲(10%)
正億企管顧問股份有限公司	黃聰榮(33.45%)、黃冠昌(16.67%)、黃林美花(15.36%)、黃杏微(11.43%)、黃冠賓(5.65%)、謝佩君(3.87%)、黃臻晏(3.57%)、黃科辰(3.57%)、陳怡蓁(2.62%)、陳沛蓁(2.62%)

(三) 主要股東為法人者其主要股東：無。

## (四) 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	黃聰榮	專長：企業行政專業，財務相關經驗 學歷：逢甲大學國貿系 過往經驗：巧新科技工業(股)公司副總、山河森實業(股)公司副總、大買家(股)公司財務主管	不適用	0
董事	魏隆誠	專長：企業經營專業，財務相關經驗 學歷：聯合工專化學工程系 過往經驗：巧新科技工業(股)公司創辦人	不適用	0
董事	施茂林	專長：法律事務專業 學歷：台灣大學法律系 其他主要職務：亞洲大學財經法律系講座教授/世紀離岸風電設備(股)公司獨立董事 過往經驗：法務部長、法官、檢察長、庭長	不適用	1
董事	劉克昌	專長：企業行政專業，財務相關經驗 學歷：逢甲大學國貿系 過往經驗：華南銀行襄理	不適用	0
法人董事代表人	王順忠	專長：企業行政專業，財務相關經驗 學歷：嘉義高級商業職業學校商科 過往經驗：台灣中小企業銀行副理	不適用	0
法人董事代表人	張秋月	專長：企業行政專業，財務相關經驗 學歷：台北商業大學企管科 過往經驗：山河森實業(股)公司會計課長	不適用	0
獨立董事	鄭丁旺	專長：財務會計專業 學歷：美國密蘇里大學會計學博士 其他主要職務：精金光電(股)公司獨立董事、英屬開曼群島商育世博(股)公司獨立董事 過往經驗：政治大學校長	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	2
獨立董事	柳婉郁	專長：生產管理與環境經濟、企業永續發展與環境保護 學歷：台灣大學農業經濟學系(生產管理與環境經濟組)博士 其他主要職務：中興大學農資學院教授、中華紙漿(股)公司獨立董事、雄獅旅遊(股)公司獨立董事、正瀚生技股份有限公司獨立董事	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	3
獨立董事	程明修	專長：法律專業 學歷：德國敏斯特大學法學院博士 其他主要職務：東吳大學法律學系教授、加百裕工業(股)公司獨立董事	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	1
獨立董事	陳文宗	專長：財務金融 學歷：中興大學法商學院財稅學系 過往經驗：中華票券金融(股)公司副總經理	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	0

本公司董事(包含獨立董事)皆未有公司法第 30 條各款情事。

(五) 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化政策：

本公司董事會由十位具有不同專業背景的董事所組成，包含四席獨立董事、四席一般董事、一席外部董事以及一席兼任公司經理人之董事，不具公司經理人身分之董事超過董事席次半數。董事會整體應具備之能力為營運判斷能力、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、永續管理與決策能力。董事會成員組成應考量多元化，並就公司運作、營運型態及未來發展趨勢等需求，擬定董事成員多元化方針，包含基本條件與價值(性別、年齡、國籍)、專業知識與技能(如法律、會計、產業、財務、行銷)等。本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

多元化核心 姓名	基本組成							專業知識及技能					知識、技能及素養								
	國籍	性別	兼任員工	年齡(歲)				獨董年資(年)	法律	會計	產業	財務	行銷	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	永續管理	決策能力
				41   50	51   60	61   70	70 以上														
黃聰榮	中華民國	男	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
魏隆誠	中華民國	男			✓					✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
施茂林	中華民國	男				✓		✓								✓		✓	✓	✓	✓
劉克昌	中華民國	男				✓					✓			✓				✓	✓	✓	✓
正德企管顧問(股)公司 代表人：王順忠	中華民國	男				✓					✓			✓				✓	✓	✓	✓
永名投資(股)公司 代表人：張秋月	中華民國	女		✓					✓		✓			✓				✓	✓	✓	✓
鄭丁旺	中華民國	男				✓		✓	✓		✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓
柳婉郁	中華民國	女		✓				✓	✓	✓								✓	✓	✓	✓
程明修	中華民國	男		✓				✓								✓		✓	✓	✓	✓
陳文宗	中華民國	男			✓			✓	✓		✓			✓				✓	✓	✓	✓

多元化政策之具體管理目標：獨立董事目標至少四席，女性董事目標至少一席，以健全本公司之董事會結構。本屆已實現獨立董事四席，女性董事二席，兩者已達設定目標。其中三席獨立董事任期年資少於三年，一席獨立董事任期年資超過六年未達九年。

本公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

原因說明：本公司依據章程設置 10 席董事(其中 4 席獨立董事)，現任董事業經 112 年 11 月 13 日股東臨時會選任，但女性董事僅有二席，雖符合當時相關法令規定，但仍未達三分之一，係因產業特性，短時間尋求人

才不易。

採行措施：俟董事會屆滿進行改選前，尋求產業或學校等多方管道人才舉薦，以利提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策。

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 10 位，包含 4 位獨立董事以及 6 位一般董事，獨立董事占全體董事成員比例 40%，為強化董事會獨立性及運作效能，本公司已訂定「獨立董事之職責範疇規則」，獨立董事均依「獨立董事之職責範疇規則」執行職務，且任職期間均未與管理階層或本公司關係人發生會損及公司利益或有失公正判斷的關係，4 位獨立董事均能獨立且有效監督董事會之運作。本公司全體董事彼此間均無配偶及二親等以內親屬關係，且董事會會議事項若涉及董事利害關係時，董事均迴避該議案之討論及表決，以確保董事會能獨立客觀執行職務。

獨立董事均全數符合金管會所訂有關獨立董事之規範，獨立性情形如下所示：

姓名	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重	是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額
鄭丁旺	否	無此情形	否	無此情形
柳婉郁	否	無此情形	否	無此情形
程明修	否	無此情形	否	無此情形
陳文宗	否	無此情形	否	無此情形

## (六) 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23日(停過日)

職稱 (註1)	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					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 (註3)	黃聰榮	男	中華民國	108.02.01	3,388,800	1.43	255,000	0.11	-	-	巧新公司董事長/逢甲大學國貿系	正億企管顧問(股)公司董事長	副總經理	黃冠賓	父子	兼任總經理職務，待董事會找到合適人選前過數未兼任或人。
副總經理	黃冠賓	男	中華民國	108.08.10	737,825	0.31	304,170	0.13	-	-	雲林科技大學EMBA	無	總經理	黃聰榮	父子	
協理	高郁智	男	中華民國	104.06.01	189,898	0.08	3,709	0.00	-	-	保長興業(股)公司副課/虎尾科技大學材料科學與綠色能源工程研究所碩士	無				
協理	郭仕銜	男	中華民國	110.02.01	152,000	0.06	-	--	-	-	台灣大學應用力學所流力組博士	無				
協理	曾信豪	男	中華民國	112.09.01	27,500	0.01	-	-	-	-	雲林科技大學工業工程與管理系研究所碩士 喬山健康科技股份有限公司店長	無				
財務主管 豐公司 治理 主管	王惠斐	女	中華民國	107.10.12	132,500	0.06	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融研究所	無				
會計 主管	林玉瓶	女	中華民國	107.10.12	442,241	0.19	89,691	0.04	-	-	雲林科技大學會計研究所	無				

註1:應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應揭露。

註2:與擔任日期職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明擔任之職稱及負責之職務。

註3: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。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.最近年度(113 年度)給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣千

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
董事	黃聰榮	100	100	-	-	11,943	11,943	348	348	1.64	1.64	4,196	4,196	128	128	2,787	338	2,787	338	2.62	2.62	-
	魏隆誠																					
	施茂林																					
	劉克昌(永名投資(股)公司 代表人：張秋月)																					
	正德企管顧問(股)公司 代表人：王順忠																					
獨立董事	鄭丁旺	4,984	4,984	-	-	-	-	276	276	0.70	0.70	-	-	-	-	-	-	-	-	0.70	0.70	
	柳婉郁																					
	程明修																					
	陳文宗																					
<p>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：</p> <p>(1)依董事及功能性委員報酬給付辦法支付董事酬勞依本公司章程第廿九條規定辦理，本公司如有獲利，應提撥不超過百分之三列為董事酬勞。但參與本公司日常經營管理之董事得支領薪資，依本公司薪資管理辦法及年終獎金管理辦法規定辦理。</p> <p>(2)獨立董事報酬：本公司獨立董事，提供每月每名固定新台幣 60 千元，中途因故任期未滿一個月者，以當月服務之日數(日曆天)占全月之比例計算之。本公司董事(含獨立董事)出席董事會得支領車馬費新台幣 12 千元整。本公司功能性委員出席會議得支領車馬費新台幣 20 千元整。本辦法經董事會決議後生效，其修改時亦同。</p> <p>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。</p>																						

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	-	-	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	黃聰榮 魏隆誠 施茂林 劉克昌 永名投資(股)公司 代表人：張秋月 正億企管顧問(股)公司 代表人：王順忠 鄭丁旺 柳婉郁 程明修 陳文宗	黃聰榮 魏隆誠 施茂林 劉克昌 永名投資(股)公司 代表人：張秋月 正億企管顧問(股)公司 代表人：王順忠 鄭丁旺 柳婉郁 程明修 陳文宗	魏隆誠 施茂林 劉克昌 永名投資(股)公司 代表人：張秋月 正億企管顧問(股)公司 代表人：王順忠 鄭丁旺 柳婉郁 程明修 陳文宗	魏隆誠 施茂林 劉克昌 永名投資(股)公司 代表人：張秋月 正億企管顧問(股)公司 代表人：王順忠 鄭丁旺 柳婉郁 程明修 陳文宗
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)	-	-	黃聰榮	黃聰榮
總計	10 席	10 席	10 席	10 席

(2)監察人之酬金：不適用。

(3)總經理及副總經理之酬金

113年12月31日；單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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	黃聰榮	6,455	7,295	128	128	-	-	3,981	1,476	3,981	1,476	1.59	1.70	-
副總經理	黃冠賓													

酬金級距表

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

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

113年12月31日；單位：新台幣千元；%

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	黃聰榮	3,066	11,943	15,009	1.99
	副總經理	黃冠賓				
	生產處協理	高郁智				
	總經理室協理	郭仕衡				
	業務處協理	曾信豪				
	財務主管暨公司治理主管	王惠斐				
	會計主管	林玉瓶				
	稽核室經理	涂綺真				

2.本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近二年度本公司及合併報告所有公司給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後淨利比率之分析

單位：新台幣千元；%

職稱	項目	酬金總額占稅後純益比例			
		112年度		113年度	
		本公司	合併財務報告內所有公司	本公司	合併財務報告內所有公司
董事(不含獨立董事)		2.39%	2.39%	2.62	2.62
獨立董事		0.82%	0.82%	0.70	0.70
總經理及副總經理		1.73%	1.86%	1.59	1.70

(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

本公司章程及「董事、獨立董事、功能性委員暨經理人報酬及酬勞給付辦法」業已明訂董事酬金給付標準，並於章程中明訂董事酬勞及員工酬勞的提撥標準，經薪資報酬委員會及審計委員會同意後，經董事會決議通過始得分派，並於股東會報告之。本公司106年12月27日董事會討論通過「董事會績效評估辦法」，擬自113年度開始進行個別董事年度績效考核，並將評估結果與個別董事年度酬勞連結，建立績效目標以加強董事會運作效率。

本公司總經理及副總經理酬金係依前段所述辦法，以其職務薪資標準，考量其對營運的貢獻程度以及所承擔責任，同時參考同業薪資水準、公司營運績效及個人績效而酌給的合理報酬並經薪資報酬委員會定期評估。

本公司支付董事、總經理及副總經理之酬金，皆已併同考量公司未來的營運發展與經營風險，同時綜合評估其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡，與其所負公司經營責任及整體績效呈高度關連性。

三、公司治理運作情形:

(一)董事會運作情形

本公司最近年度(113年度)及申請年度截至年報刊印日止，第15屆董事會共召開7次【A】董事會，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	黃聰榮	7	0	100.00	
董事	永名投資(股)公司 代表人：張秋月	7	0	100.00	
董事	正億企管顧問(股)公司 代表人：王順忠	7	0	100.00	
董事	魏隆誠	7	0	100.00	
董事	施茂林	6	1	100.00	
董事	劉克昌	7	0	100.00	
獨立董事	鄭丁旺	7	0	100.00	
獨立董事	柳婉郁	7	0	100.00	
獨立董事	程明修	5	0	71.43	
獨立董事	陳文宗	7	0	100.00	

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者，不適用 14 條之 3 規定，有關證交法 14 條之 5 所列事項之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。
- 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：
- 第十五屆第三次董事會討論本公司代理總經理真除案：本案董事長因係本案利害關係人而予以利益迴避外，委由陳文宗獨立董事擔任代理主席。經主席徵詢在場董事全體意見，無異議照案通過。
  - 第十五屆第三次董事會討論本公司於 110 年 4 月 21 日董事會通過「庫藏股轉讓經理人配額案」，本案董事長及列席報告人員會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理因係本案利害關係人而予以利益迴避外，委由陳文宗獨立董事擔任代理主席。經主席徵詢在場董事全體意見，無異議照案通過。
  - 第十五屆第三次董事會討論本公司於 112 年 4 月 17 日董事會通過「庫藏股轉讓經理人配額案」，本案董事長及列席報告人員會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理因係本案利害關係人而予以利益迴避外，委由陳文宗獨立董事擔任代理主席。經主席徵詢在場董事全體意見，無異議照案通過。
  - 第十五屆第三次董事會討論本公司於 109 年 11 月 14 日第一次股東臨時會通過之討論事項「解除新任董事競業禁止之限制案」及 112 年 11 月 13 日第一次股東臨時會通過之討論事項「解除新任董事競業禁止之限制案」，本案董事長、魏董事、施董事、鄭獨立董事、柳獨立董事因係本案利害關係人而予以利益迴避外，委由陳文宗獨立董事擔任代理主席。經主席徵詢在場董事全體意見，無異議照案通過。
  - 第十五屆第三次董事會討論本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配暨經營層提撥案，本案董事長及列席報告人員會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理因係本案利害關係人而予以利益迴避外，委由施茂林董事擔任代理主席。經主席徵詢在場董事全體意見，無異議照案通過。
  - 第十五屆第三次董事會討論本公司 113 年第 1 次庫藏股轉讓經理人討論案，本案董事長及列席報告人員會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理因係本案利害關係人而予以利益迴避外，委由施茂林董事擔任代理主席。經主席徵詢在場董事全體意見，無異議照案通過。
  - 第十五屆第三次董事會討論本公司初次上市前現金增資員工認股辦法及內部人認股名單討論案，本案董事長及列席報告人員會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理因係本案利害關係人而予以利益迴避外，委由施茂林董事擔任代理主席。經主席徵詢在場董事全體意見，無異議照案通過。
  - 第十五屆第四次董事會討論委任本公司永續發展委員會委員案：
    - 本案出席獨立董事鄭丁旺董事及柳婉郁董事，依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與表決。
    - 除鄭丁旺獨立董事及柳婉郁獨立董事因利害關係迴避外，經主席徵詢其餘董事無異議照案通過。
  - 第十五屆第八次董事會議討論本公司董事及獨立董事 114 年度績效評估標準案：本案依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與表決，故分為二階段表決。第一階段請獨立董事迴避，經主席徵詢其餘董事，無異議照案通過。第二階段請獨立董事以外的董事迴避，並由鄭丁旺獨立董事代理主席主持本案之表決，經董事會代理主席徵詢其餘獨立董事無異議照案通過。
  - 第十五屆第八次董事會議討論本公司經理人 114 年度績效評估標準案：本案除董事長因利害關係迴避外，經董事會代理主席徵詢其餘獨立董事無異議照案通過。
  - 第十五屆第八次董事會討論本公司 113 年度執行業務董事及經理人年終獎金案：
    - 本案出席董事黃聰榮董事長及列席報告人員黃冠賓副總、會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理為公司之經營階層，依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與表決，並由鄭丁旺獨立董事代理主席主持本案之表決。
    - 除董事長因利害關係迴避外，經董事會代理主席徵詢其餘董事無異議照案通過。
  - 第十五屆第九次董事會本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配暨經營層提撥案：

(1)本案出席董事黃聰榮董事長及列席報告人員會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理為公司之經營階層，依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與表決，並由程明修獨立董事代理主席主持本案之表決。

(2)除董事長因利害關係迴避外，經董事會代理主席徵詢其餘董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：本公司於 106 年 12 月 27 日第十三屆董事會第二次會議通過董事會績效評估辦法，第二條及第三條明定功能性委員會及董事會每年執行一次內部績效評估，113 年執行情形如下。

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：已設立審計委員會，並按照主管機關規定執行。

(一)本公司除於 100 年 12 月 28 日經董事會通過設置薪酬委員會外，並依「證券交易法」第 14-2 條，於 106 年股東常會進行第 13 屆董監事改選，選任三位獨立董事，以期強化董事會職能，提高公司治理成效，由 106 年 10 月 19 日成立之審計委員會取代原監察人制度，以強化公司內部監控機制。

(二)為符合國際公司治理發展趨勢，於 112 年 6 月 26 日及 113 年 3 月 7 日修訂本公司「董事會議事規則」；106 年 12 月 27 日及 113 年 3 月 7 日修訂本公司「審計委員會組織規程」等，期持續提昇公司治理水準。

(三)本公司為貫徹企業永續經營理念，落實推動公司治理，強化董事會對誠信經營之管理並實踐企業社會責任，111 年 6 月 27 日第十四屆第九次董事會通過訂定「永續發展委員會組織規程」，設置永續發展委員會，並隸屬董事會。

(四)為提昇資訊透明度，本公司於董事會召開後均即時將重要決議公告於公開資訊觀測站，同時，亦於本公司網頁上更新相關組織規範，以維護股東權益，提高投資人對本公司之了解與認同。

(五)購買董事及經理人責任保險：本公司於 110 年度開始每年購買董事及經理人責任保險，最近一次提報董事會日期為 113 年 12 月 26 日。

(六)為增進本公司穩健經營與永續發展，建立健全之風險管理機制，以合理確保本公司策略目標之達成，於 113 年 3 月 7 日「訂定風險管理辦法案」，期持續提昇公司治理水準。

113年董事會及功能性委員會執行情形：

年度	評估方式	評估期間	評估範圍	評估內容
113年	董事會成員自評問卷、董事會績效評估、審計委員會績效評估、薪資報酬委員會績效評估、永續發展委員會績效評估	113年1月1日至 113年12月31日	整體董事會、個別董事會成員、審計委員會、薪資報酬委員會、永續發展委員會	1. 董事會績效評估之衡量項目，包含下列六大構面： 一、對公司營運之參與程度。二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 六、ESG 作為(環境保護、社會共融、永續治理) 2. 個別董事會成員績效評估之衡量項目，包含下列七大構面： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 七、ESG 作為(環境保護、社會共融、永續治理) 3. 審計委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大構面： 一、對公司營運之參與程度 二、審計委員會職責認知 三、提升審計委員會決策品質 四、審計委員會組成及成員選任 五、內部控制等 4. 薪資報酬委員會績效評估之衡量項目，包含下列四大構面： 一、對公司營運之參與程度 二、薪資報酬委員會職責認知 三、提升薪資報酬委員會決策品質 四、薪資報酬委員會組成及成員選任 5. 永續發展委員會績效評估之衡量項目，包含下列四大構面： 一、對公司營運之參與程度 二、永續發展委員會職責認知 三、提升永續發展委員會決策品質 四、永續發展委員會組成及成員選任

(二)審計委員會運作情形

最近年度(113 年度)及申請年度截至年報刊印日止，第 3 屆審計委員會共召開 7 次(A)審計委員會，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 ( B )	委託出席 次數	實際列席率(%) ( B/A ) (註)	備註
主委	鄭丁旺	7	0	100.00	
委員	柳婉郁	7	0	100.00	
委員	程明修	5	0	71.43	
委員	陳文宗	7	0	100.00	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 會議日期	審計委員會 期別	議案內容摘要	獨立董事及審計委員會意見	公司對審計委員會意見之處理
113.03.07	第三屆 第二次	1.通過辦理現金增資發行新股以供本公司股票上市前公開承銷。 2.通過本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 3.通過本公司 112 年度盈餘分配。 4.通過本公司 112 年內部控制制度聲明書。 5.通過本公司 112 年度簽證會計師獨立性及績效評估。 6.通過本公司 113 年簽證會計師之委任及報酬。 7.通過預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務。 8.通過重新訂定內部控制制度總則。 9.通過修正資金貸與他人處理程序。 10.通過修正印鑑使用管理規定。 11.通過修正董事會議事辦法。 12.通過修正審計委員會組織規程。 13.通過訂定風險管理辦法。	獨立董事皆無意見通過，並 續提董事會決議。	經提報董事會皆決議通過。
113.05.07	第三屆 第三次	1.通過本公司 113 年第一季合併財務報告。 2.通過修正本公司 112 年度盈餘分配表。		
113.08.08	第三屆 第四次	1.通過本公司 113 年上半年合併財務報告		
113.10.01	第三屆 第五次	1.通過成立子公司建置熔煉廠，從事鋁合金代工與銷售業務。		
113.11.05	第三屆 第六次	1.本公司 113 年第三季財務報告		
113.12.26	第三屆 第七次	1.通過本公司 114 年度資本支出預算案。 2.通過本公司 114 年稽核計畫案。 3.通過訂定永續資訊管理作業規範案。		

		4.通過不動產、廠房設備循環核決權限表修正案。		
114.03.03	第三屆第八次	1.通過本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 2.通過本公司 113 年度盈餘分配。 3.通過本公司 113 年內部控制制度聲明書。 4.通過本公司本公司 114 年度簽證會計師獨立性及 113 年度會計師適任性評估 5.通過本公司 114 年簽證會計師之委任及報酬。 6.通過授信管理辦法修正案。		

(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。

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：本公司已制訂「審計委員會組織規程」，明訂委員會之獨立董事成員對利害關係議案迴避之條款，依相關規定辦理之。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式集結果等)：

(一)本公司定期召開審計委員會並視需要邀請會計師或稽核主管分別與會；除審計委員會議外，獨立董事亦視需要，就相關議題與會計師、稽核主管或相關主管進行溝通交流。

(二)內部稽核主管依據年度稽核計劃定期向審計委員會提報稽核彙總報告，審計委員會亦定期對本公司之內部控制制度、內部稽核人員及其工作進行考核。

(三)審計委員會每年定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果以及其他相關法令要求溝通事項進行交流，並就簽證會計師之選任及其提供之審計性及非審計性服務進行獨立性審核。

(四)113 年度截至年報刊印日止主要溝通事項

1.獨立董事與會計師溝通之摘錄如下：

會議日期	會議性質	溝通重點	溝通情形及獨立董事意見	對獨立董事意見之處理
113.03.07	審計委員會	112 年度合併及個體財務報告查核結果報告	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見	不適用
113.05.07	審計委員會	113 年第一季合併財務報告核閱結果報告	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見	不適用
113.08.08	審計委員會	113 年上半年合併財務報告核閱結果報告	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見	不適用
113.11.05	審計委員會	113 年第三季合併財務報告核閱結果報告	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見	不適用
114.03.03	審計委員會	113 年度合併及個體財務報告查核結果報告	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見	不適用

2.獨立董事與稽核主管溝通之摘錄如下：

會議日期	會議性質	溝通重點	溝通情形及獨立董事意見	對獨立董事意見之處理
113.03.07	審計委員會	1.112 年稽核計畫執行情形暨缺失追蹤報告 2.本公司 112 年內部控制制度聲明書。 3.重新訂定內部控制制度總則。 4.修正資金貸與他人處理程序。 5.修正印鑑使用管理規定。 6.修正董事會議事辦法。 7.修正審計委員會組織規程。 8.訂定風險管理辦法。	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見	不適用
113.05.07	審計委員會	1.113 年第一季稽核計畫執行情形暨缺失追蹤報告。	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見	不適用

113.08.08	審計委員會	1.113 年第二季稽核計畫執行情形暨缺失追蹤報告	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見	不適用
113.11.05	審計委員會	1.113 年第三季稽核計畫執行情形暨缺失追蹤報告	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見	不適用
113.12.26	審計委員會	1.113 年 11 月稽核計畫執行情形暨缺失追蹤報告。 2.通過 114 年度稽核計畫。 3.通過訂定永續資訊管理作業規範案。 4.通過不動產、廠房設備循環核決權限表修正案。	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見	不適用
114.03.03	審計委員會	1.113 年稽核計畫執行情形暨缺失追蹤報告 2.本公司 113 年內部控制制度聲明書。 3.修正授信管理辦法。	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見	不適用

(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？	✓		本公司訂有公司治理實務守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站中。	無差異
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？	✓		本公司依照公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定完備之議事規則，對於應經由股東會決議之事項，按議事規則確實執行。此外，本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易程序」並已設置發言人、代理發言人及股務等單位，有專責人員處理股東建議、疑義及糾紛等事項，以確保股東權益。若涉及法律問題時，再委請法務同仁或法律顧問處理。	無差異
(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？	✓		本公司對內部人(董事、經理人及持股 10%以上大股東)之持股變動情形，均依法按月申報主管機關指定網站「公開資訊觀測站」，並與投資人保持良好關係。	無差異
(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？	✓		本公司訂有「子公司監理辦法」及「關係人交易管理辦法」，以建立、執行與關係企業防火牆及風險控管機制。	無差異

<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，本公司亦會不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要。</p>	<p>無差異</p>
<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司依據主管機關所頒布之「公司治理守則」，董事會成員組成應考量多元化，除僅一席董事兼任公司經理人外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，考量基本條件與價值以及專業知識技能（如法律、財務會計、經營管理、專業知識、行銷或領導決策）等，及應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。考量董事會整體配置，具體目標為董事應由不同性別、年齡、專業知識及背景組成，至少一名具有財務會計專業背景，另至少一名有相關管理實務經驗或法律專業背景；目前本公司董事會共有 10 席董事(包括 4 席獨立董事，6 席一般董事)，1 席經理人兼任之董事，其所具備之專業知識技能涵蓋：企管、財務會計等不同領域，現任董事中具財會專業者有 5 名，具相關產業經驗者有 2 名，具法律實務專業者有 2 名，具永續發展專業者有 1 名，其中還包含 2 名女性董事，充分落實董事會成員多元化目標，對於未來本公司人力傳承、設備汰舊更新、研發先進產品、建構高值產業鏈、打造智能產銷及致力循環經濟之發展目標助益良多。</p>	<p>無差異</p>
<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>經考量本公司董事會規模及獨立董事人數，除依法令規定已設置薪酬委員會及審計委員會外，各項業務亦訂有內控管理機制並設有專案、經營、決策會議，透過此類會議評估重要議題，以提供董事會執行其監督職責之參酌。本公司除設有薪資報酬委員會外，亦設置永續發展委員會及跨部門之福利委員會及環境安全衛生委員會，為員工及社會盡一份心力。</p>	<p>無差異</p>
<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司已於 106 年 12 月 27 日訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，雖未每年定期進行績效評估，但委由薪資報酬委員會定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。</p>	<p>無差異</p>
<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司為落實公司治理，評核簽證會計師之獨立性與適任性，財務部一年一次定期評估會計師之獨立性與適任性，並作成書面記錄，每年年度結束後，彙總評估結果並經權責主管核准後，提報董事會。並於 114 年 3 月 3 日本公司第三屆第八次審計委員會及第十五屆第九次董事會提報 114 年度簽證會計師獨立性及 113 年度會計師適任性評估，審計品質指標 (AQIs)暨獨立性評估。經評估(詳請參下列表一)，113 年度由資誠聯合會計師事務所劉美蘭及洪淑華二位會計師簽證，會計師之審計、稅務等服務品質及時效均符合標準，適任</p>	<p>無差異</p>

		簽證會計師；114 年度因資誠聯合會計師事務所內部輪調，改由劉美蘭及賴志維二位會計師簽證，其個人資歷符合會計師業務，與本公司或董事間並無直接或間接財務利益關係，更具備實質上的獨立性，足堪擔任本公司簽證會計師。	
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)?	✓	<p>本公司之公司治理主管經 112 年 4 月 17 日董事會決議通過由財務主管擔任，並已具備公開發行公司從事財務及議事等管理工作經驗達 3 年以上，符合設置規範，公司治理主管負責公司治理相關事務，也有專人處理董事會、股東會相關資料、記錄等。113 年度業務執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.董事暨公司治理主管進修情形如下表二。</li> <li>2.為董事成員評估購買「董事及經理人責任保險」，且將承保內容向董事會報告。</li> <li>3.擬定召開會計師、獨立董事、稽核主管之溝通會議，以落實內稽內控制度，溝通會議記錄詳見公司年報。</li> <li>4.依法令辦理董事會及功能性委員會之會議相關事宜：於董事會及功能性委員會召開前七日通知所有董事及委員出席並提供充分之會議資料，以利董事瞭解議案相關內容；如董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，將給予當事人事前提醒利益迴避；於會後 20 日內分送各董事會議記錄。</li> <li>5.負責於董事會及股東會當日之會後發布重要決議之重大訊息或公告，確保揭露資訊之適法性及正確性，以保障投資人資訊對等。</li> <li>6.不定期提供董事有關執行業務、公司治理或經營業務相關之新頒佈法令資訊。</li> <li>7.依法令辦理股東常會相關事宜：每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊及議事錄。</li> </ol>	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓	本公司設有發言人制度，同時藉由公司網站中利害關係人專區及客戶滿意度調查等多種管道提供公司最新訊息與重要企業社會責任議題之溝通管道。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	本公司委任兆豐證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構協助本公司辦理各項股務事宜。	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓	<p>1.財務資訊揭露情形：</p> <p>本公司於網站上 設置投資人關係專區充分揭露財務狀況及公司治理資訊。另專建置企業永續專區，彙整環境、社會、治理等議題推動情形供外界即時瞭</p>	無差異

			解	
(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)?	✓		<p>1.指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露： 本公司已架設中/英文雙語網站，資訊之蒐集及揭露皆有指派專人負責執行，並不定期透過新聞稿或重大訊息將公司最新及正確資訊揭知大眾。</p> <p>2.落實發言人制度： 本公司由董事長特助蕭妃伶擔任發言人、王惠斐經理擔任代理發言人，並不定期對外舉辦「法人說明會」以落實公司 資訊透明。</p> <p>3.法人說明會相關之財務、業務營運資訊除公布於公司網站最新消息，亦已依證券交易所之規定輸入公開資訊觀測站。</p>	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓		<p>1. 本公司已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營運情形，惟年度財務報告尚未於會計年度終了後兩個月內公告，公司仍會於法定期限內提早完成。</p>	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		<p>1.對顧客的責任：本公司先後獲 IATF16949、AS9100 證書，繼德國子公司取得 IATF16949 證書之後，本公司屏東廠也已於 109 年 3 月取得 IATF16949 證書，以「做出並適時提供令客戶滿意的產品」為本公司品質政策，務求提供顧客安全、品質高的產品，並提供完整而正確的產品資訊，於產品銷售後，定期進行客戶滿意度調查，以滿足客戶之需求。</p> <p>2.對股東的責任：本公司定期於公開網站公告本公司財務狀況，若有任何重大訊息皆及時揭露於公開資訊觀測站，務使股東能獲得本公司正確的財務資料及重大資訊。</p> <p>3.對員工的責任：</p> <p>(1) 成立職工福利委員會辦理各項活動，提供婚、喪、生育、旅遊等補助。</p> <p>(2) 為增進員工工作效率及並使勞資雙方共享經營成果，本公司訂有生產獎金、目標獎金、績效獎金考核、發放辦法，並於公司章程規定，於有盈餘年度發放員工酬勞。</p> <p>(3) 員工到職後除依法享有相關勞、健保各項給付福利及退休撫恤外，並免費為全體員工投保團體險、意外險及醫療險，提供給全體員工及其家庭更多保障。</p> <p>(4) 訂定教育訓練程序，規劃有新人職前訓練、在職訓練、管理訓練，並依職能需求，定期實施工作上的實作訓練，以達到「做中學，學中做」。同時，鼓勵員工外訓或進修，以增長員工工作技能及知識。此外，透過月會、部門會議等方式，闡揚經營理念並分享經驗，建立團隊共識，並藉此培養儲備幹部。</p>	無差異

	<p>(5) 為保障員工工作之安全，提供並保持一個符合實務與法規所要求的安全與衛生之工作環境，獲取 ISO45001 及 ISO14001 認證，同時，針對員工定期舉辦安全衛生講座，如消防安全講習、配合社區進行消防演練、緊急避難路線實作等，盡力減少任何可能導致員工傷害的危險。</p> <p>4.投資者關係：本公司設立專責發言人，確保可能影響投資者之資訊，即時允當表達。</p> <p>5.供應商關係：隨時與供應商保持良好溝通管道，使其能適時反應問題，達到創造雙贏的目的。</p> <p>6.利害人之關係：董事對於有利害關係議案時，均已迴避參與表決。</p> <p>7.董事進修之情形：本公司董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，公司亦不定期提供董事有關公司治理及證券法規等相關課程資訊，113 年度上課情形如下表二</p> <p>8.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：      針對財務風險、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如下，財務部依國際政經情勢，對公司整體風險部位，及既有已承作交易做評價及分析，包括匯率與利率等風險部位規避風險部位以保守、穩健為原則，並依自然避險之淨部位為避險準則，避險工具有預購/預售遠期外匯、選擇權、及其組合之衍生性商品，依公司規定處理程序辦理並定期公告之，未來將持續觀察國際政經情勢，對公司整體風險部位使得利率、匯率變動對公司損益影響最小化。      本公司從環境永續、公司治理及社會責任的各項風險管控以最嚴謹的態度，研擬各方面的應變措施，並出具永續報告書，揭露於公司網站。</p> <p>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已為董事及經理人購買責任保險，並於每年簽訂投保新約後於董事會報告之。</p>	
<p>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：113 年 5 月 13 日上市，未滿一年不適用。</p>		

(表一)

巧新科技工業股份有限公司

113 年度會計師獨立性及適任性評估表

一、評估說明：本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十九條之規定，上市上櫃公司應選聘專業負責且獨立性之簽證會計師並應定期(至少每年一次)評估聘任會計師之獨立性及適任性。

二、會計師基本資料:

會計師姓名	劉美蘭會計師 賴志維會計師	事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
-------	------------------	-------	------------

三、評估內容:

參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報訂定及審計品質指標(AQIs)制定之評估項目:

壹、獨立性要件評估 (以下任一項勾選 “否” 者，應進一步瞭解具體事實)

項次	評核內容	請勾選		備註
		是	否	
01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	v		經查公司股東名冊未有所示人員
02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	v		經查公司與所示人員未有資金借貸情事
03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	v		未有所述之情事
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	v		經查董事及經理人名單未有所述之情事
05	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	v		提供稅務服務不影響獨立性
06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	v		資誠表示並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。本公司亦無委託資誠宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券之情事。
07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	v		未有此代表之情事
08	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	v		會計師聲明未有此情事
09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	v		經查董事及經理人名單未有所述之情事

10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	v		會計師聲明未有此情事
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	v		經查董事、經理人及員工名冊未有此情事
12	上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。	v		劉美蘭會計師 2022 年開始擔任 賴志維會計師預計自 2025 年開始擔任

貳、獨立性運作審查（以下任一項勾選 “否” 者，應進一步瞭解具體事實）

項次	評核內容	請勾選		備註
		是	否	
01	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？	v		未有影響其公正獨立性之委辦事項
02	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？	v		未發現違反獨立性情事並經會計師聲明
03	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	v		未發現違反獨立性情事並經會計師聲明
04	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？	v		未發現違反正直情事
05	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	v		未發現違反公正客觀情事
06	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	v		未發現違反獨立性情事並經會計師聲明

參、適任性評估（以下任一項勾選 “否” 者，應進一步瞭解具體事實）

項次	評核內容	請勾選		備註
		是	否	
01	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	V		經查金管會會計師懲戒名單未有此情事
02	會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？	V		資誠為所屬國際聯盟( PwC)，足以處理審計服務
03	會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理？	V		經詢問會計師，其內部有明確的品質控管程序，涵蓋的面向包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理
04	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展？	V		會計師會定期與治理單位---董事會(審計委員會)溝通查核風險並隨時與公司分享新法令等
肆、其他補充事項:				

#### 四、評估結果:

經評估後，本公司委任之簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事及參考由金融監督管理委員之審計品質指標(AQIs)，針對會計師財務利益、商業關係、聘僱關係等面向評估，已彙整對會計師獨立性及適任性評估結果，可確認簽證會計師符合獨立性及適任性規範，出具財務報告之可信賴度無虞。

評估日期:114年02月21日

評估單位:本公司財務部,並提交114年3月3日董事會通過在案

(表二) 113 年度董事暨公司治理主管進修情形

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長 黃聰榮	113/09/30	台灣證券交易所	壯大台灣資本市場高峰會	3.0
	113/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
董事 魏隆誠	113/04/12	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3.0
	113/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
董事 劉克昌	113/11/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展委員會暨永續長座談會	3.0
	113/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
董事 施茂林	113/06/07	社團法人中華公司治理協會	ESG 最新法令規範、趨勢、影響及因應	3.0
	113/08/09	社團法人中華公司治理協會	風險管理與內部控制	3.0
	113/11/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	開創 AI 新未來生成式 AI 應用案例分享	3.0
	113/11/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與反詐騙保護	3.0
董事代表 人王順忠	113/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
董事代表 人張秋月	113/10/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3.0
	113/12/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	股東會、經營權與股權策略	3.0
獨立董事 鄭丁旺	113/06/03	台灣證券交易所	機構投資人觀點論壇	3.0
	113/09/12	社團法人中華公司治理協會	內部控制指風險管理	3.0
	113/11/14	社團法人中華公司治理協會	IFRS 第 S1 號及 S2 號永續揭露準則之介紹及因應	3.0

獨立董事 柳婉郁	113/01/19	社團法人中華公司治理協會	高階經理人薪酬與 ESG 績效制度設計	3.0
	113/05/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密之保護	3.0
	113/05/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業 ESG 永續治理認知與內涵-全球淨零碳排趨勢與企業因應之道	3.0
獨立董事 程明修	113/10/25	社團法人中華公司治理協會	金融業在洗錢防制與打擊資恐的管理趨勢分享	3.0
	113/12/13	社團法人中華公司治理協會	公司治理人員制度介紹與法務人員在公司治理的角色	3.0
獨立董事 陳文宗	113/10/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3.0
	113/12/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用	3.0
	113/12/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	股東會、經營權與股權策略	3.0
公司治理 主管 王惠斐	113/10/18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3.0
	113/12/05	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與碳權管理應用	3.0
	113/11/29	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
	113/12/12	中華民國內部稽核協會	內線交易與財報不實實務探討與因應之道	6.0

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料：

本公司薪資報酬委員會全體委員皆為獨立董事，其專業資格與經驗、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等資訊，如下表。

姓名		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
獨立董事	鄭丁旺	專長：財務會計專業 學歷：美國密蘇里大學會計學博士 其他主要職務：精金光電(股)公司獨立董事、英屬開曼群島商育世博(股)公司獨立董事 過往經驗：政治大學校長	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	2
獨立董事	柳婉郁	專長：生產管理與環境經濟、企業永續發展與環境保護 學歷：台灣大學農業經濟學系(生產管理與環境經濟組)博士 其他主要職務：中興大學農資學院教授、中華紙漿(股)公司獨立董事、雄獅旅遊(股)公司獨立董事、正瀚生技股份有限公司獨立董事	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	3
獨立董事	程明修	專長：法律專業 學歷：德國敏斯特大學法學院博士 其他主要職務：東吳大學法律學系教授、加百裕工業(股)公司獨立董事	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	1
獨立董事	陳文宗	專長：財務金融 學歷：中興大學法商學院財稅學系 過往經驗：中華票券金融(股)公司副總經理	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	0
本公司董事(包含獨立董事)皆未有公司法第 30 條各款情事。				

2.薪資報酬委員會職責：

- (1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

3.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：112年11月13日至115年11月13日，最近年度(113年度)及申請年度截至年報刊印日止，第6屆薪資報酬委員會共計召開5次(A)薪資報酬委員會，薪資報酬委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
委員	鄭丁旺	5	0	100.00	
召集人	程明修	5	0	100.00	
委員	陳文宗	5	0	100.00	

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：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。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		1.本公司已於111年正式成立永續發展委員會。 2.為確保企業社會責任和永續發展的主要工作決策能夠得到實施，強化公司經營體制，我們積極致力於環境保育(E)、社會責任(S)和公司治理(G)等三大領域，讓董事會能夠有效履行其責任，保障公司、員工、股東和利益相關者的權益。為了有效推動這些工作，委員會設立了四個小組，分別是公司治理小組、環境永續小組、社會關懷小組和供應鏈管理小組。每個小組由相關部門的主管擔任召集人，負責監督各小組的運作，參加小組會議，協助成員推行各項計畫，且不定期提報董事會處理情形。	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？	✓		本公司透過利害關係人問卷，選出本公司重大性主題，來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，訂定相關風險管理政策、策略及績效評估，並揭露於本公司官網(2023年永續發展報告書)。	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？	✓		公司取得 ISO 14001 環境管理系統認證及 ISO45001職業安全管理，並依照環境及職業安全管理規定每年進行複檢，以確保執行成效。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		1.公司取得 ISO50001能源管理系統，以改善能源使用效率，並達成降低溫室氣體排放與節省企業能源支出成本。 2.訂有能資源使用管理程序，積極提升各項廢棄物或資源之回收利用，有效減少浪費資源。 3.本公司設有熔煉廠，將生產過程中產生的下腳鋁料回收再利用。	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？	✓		本公司定期召開 ESG 會議，檢討公司內部潛在風險，並採取相關因應措施，在節能減碳的部分已有成效：(1)2023年比2022年節能1%。(2)本公司透過 ISO14064-1溫室氣體管理標準，113年3月持續由第三方查驗機構查驗通過，以科學方式進行統計溫室氣體排放量，有助益於未來減碳的推動。相關數據揭露於本公司官網(2023年永續發展報告書)。	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	✓		1.公司取得 ISO14064-1溫室氣體管理標準，盤查統計溫室氣體排放量、用水量、用電量及每月統計廢棄物總重量，以利有效控制及檢討減量、	無重大差異

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？		<p>減廢政策。</p> <p>2.公司取得 ISO50001能源管理系統，以改善能源使用效率，並達成降低溫室氣體排放與節省企業能源支出成本。</p> <p>3.本公司訂有辦公室環保管理程序及能資源使用管理程序，每月進行評鑑及檢討能資源使用、回收情形，以達到有效控管節約能源之成效。</p> <p>4.本公司訂有廢棄物管理辦法，對於廢棄物管理及清運係依照法令之相關規範處理，產出之廢棄物皆有所管制與處理。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓	<p>公司遵守相關勞動法規及國際人權公約，以保障員工之合法權益，同時建立適當之管理規章與程序，以供勞資雙方共同遵守，並公告於公司網站，相關規章同步揭露於2023年永續發展報告書。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	✓	<p>1.本公司設有職工福利委員會，提供各項福利輔助、教育獎勵以及各種文康活動。</p> <p>2.訂有休假管理辦法，除符合勞基法規定外，也提供員工旅遊補助津貼</p> <p>3.公司提供提供優於業界平均薪資水準之薪酬制度，以創造安心工作、盡情生活的職場環境；並訂有績效考核制度，確實執行績效考核作業，且明確訂立『獎懲作業管理辦法』，以達到獎懲分明之機制。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	✓	<p>1.本公司訂有健康管理辦法並通過 ISO45001職業安全管理，且設置專員負責員工自身與工作環境之安全與健康維護，除新進員工皆於剛入公司時需實施體檢及健康教育訓練外；對在職員工每年實施安全與健康教育訓練並提供員工及其眷屬免費健康檢查、定期醫師駐診服務。</p> <p>2.定期進行內部人權影響評估，依員工風險暴露情況，研擬風險管控措施。</p>	無重大差異
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	✓	<p>本公司訂有人力資源管理程序、員工在職進修管理程序，分別針對新進人員以及在職人員制訂培訓計劃，除參與外部訓練外，也培訓內部講師，定期對內部教育訓練。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	✓	<p>1.本公司產品出口皆有鄧白氏企業認證編碼，以對產品的行銷及標示負責。</p> <p>2.本公司設有客戶服務部門，隨時掌控客戶對產品的任何問題。</p> <p>3.導入 TISAX，加強對客戶產品的保護。</p> <p>4.建立檢舉制度，於公司官網提供利害關係人檢舉申訴管道。</p>	無重大差異

<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司針對供應商管理除組成評核小組實地訪查外，並定期評鑑，其中包含環安衛評核，每年做一次環安衛管理問卷，若列入 D 級廠商則每半年做一次環安衛調查評鑑，若列入 E 級廠商則停止交易，並要求供應商簽訂符合環保、勞動人權等議題之供應商行為準則，並公告於公司網站，2023年重要供應商簽屬供應商行為準則簽屬率100%</p>	<p>無重大差異</p>
<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司依循全球報告倡議組織所頒布之 GRI 永續報告準則「核心選項 (Core)」撰寫，同時參酌永續會計準則 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB)、氣候變遷財務揭露架構 (Task force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD) 撰寫2023年永續報告書，並公告於公司網站。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>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：本公司設有永續發展委員會，訂有永續發展委員會規程，透過利害關係人鑑別選定重大主題進行管理改善，故無重大差異。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：1.本公司除成立永續發展委員會外，秉持善盡社會責任、人飢己飢的精神回饋社會；除積極提升員工福利，照顧每一員工家庭之外，對於各地緊急災難更是不遺餘力的贈款捐助，並集結董事、股東投資設立的財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈善基金會，於113年捐贈台灣世界展望會弱勢兒童課後照護及獎助學金53萬2千元，被害人保護協會台灣雲林分會獎助學金約21萬6千元，基督教芥菜種會65萬，雲林縣荊桐鄉獎學金50萬元，中國醫藥學院及虎尾若瑟醫院84萬6千元，華山基金會及雙福基金會等42萬捐贈雲林國中音樂班成果發表會、斗南大東國小籃球隊經費、雲林縣府書籍，員工急難救助、消防局消防夏令營活動等約292萬8千元</p>			

## 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
<p>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。</p>	<p>本公司為因應氣候的高度不確定性與政策、市場的快速變化，並及時掌握和推估氣候變化造成的可能影響，定期召集各部門高階主管辨識重大氣候風險與機會。同時也進一步評估洪水、乾旱、颱風與高溫可能對各營運據點帶來的風險，期能掌握外在環境的氣候變化與市場動態，更全面地考量整體的營運策略規劃，同時揭露於本公司永續報告書。(請參考本公司2023年永續報告書)</p> <p>董事會轄下成立「永續發展委員會」，由董事會授權具備企業永續專業知識與能力之董事會成員二名及董事長所組成，定期召開會議，負責制定、推動及強化集團內各公司永續發展（包括氣候相關議題）重要政策之行動計畫與資本支出，檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效，並提報董事會。委員會下亦設有由一級主管組成之工作小組，包括永續環境小組，負責環境管理制度、遵循環境相關法規及國際準則等、評估永續轉型、提升資源使用率、氣候變遷因應機制，及設立環境管理專責單位或人員，並不定期召開跨部門會議彼此討論協調，以達成環境永續之目標。</p> <p>除此之外，其他功能委員會亦負責部分氣候相關議題之治理，包括： 「審計委員會」每季召開會議，其中包括聽取內部稽核主管報告內部稽核部門對氣候相關風險之內部控制制度之設計及執行有效性所執行之工作，以及稽核發現事項。</p>
<p>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）。</p>	<p>本公司及所屬子公司風險管理政策依照公司整體營運方針定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，並依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。</p> <p>本公司積極研擬解決方案，期望能降低氣候變遷帶來的營運與財務衝擊，提升組織氣候韌性。內部目標管理期程，定義短期為影響短於二年、中期為三至五年，及長期為五年以上。針對下述風險進行評估，提出可能造成重大財務影響之氣候相關風險與機會，以及因應策略如下：</p>

		風險與類別	短期 (短於2年)	中期 (3~5年)	長期 (5年以上)	財務影響-/+	對策
	風險	轉型	溫室氣體排放量管理與碳稅收取	市場訊息與客戶行為變化； 新增再生能源法令規範	淨零排放趨勢	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 繳納碳費使營運成本增加</li> <li>- 再生能源電力憑證採購，營運成本增加</li> <li>- 違反法規要求須繳納罰款，造成營業費用增加</li> <li>- 減碳設備設置與運轉成本增加</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 參考 ISO 14064-2 標準，汰換高耗能機台，增加再生能源使用，降低溫室氣體排放量。</li> <li>2. 增加再生能源發電規模，提升電力自供比例。</li> <li>3. 架設能源管理平台，掌握製程用電，以規劃能耗減量計畫，降低能源使用。</li> </ol>
		實體	旱災等極端天氣事件的嚴重性和頻率增加；資源不足，水、電供應不穩	導致營運中斷增加營運成本	平均氣溫上升	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 停工導致營運損失</li> <li>- 採購外接式水或電，導致營運成本增加</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 營運據點選址及機加協力廠商多元化，以便廠區營運中斷時生產轉移</li> <li>2. 與供水廠商簽署合約，於缺水時提供水車以保持生產；提升再生能源佔比，於停電時供應廠區用電。</li> </ol>
	機會	機會	過渡到低碳排放技術服務	客戶對於永續、低碳產品的需求提升	提升企業聲譽	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 開發低碳新製程及減塑技術，會提高研發成本，若開發失敗將造成財務損失。</li> <li>- 市場銷售降低，造成營收下降</li> <li>+ 提升低碳產品銷售比率，進而提升營收</li> <li>+ 提高籌資可得性並降低資金成本</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 設備評估導入成本及產品環境與財務效益，選擇較高能效的機台，並選擇低污染原物料，降低環境污染</li> <li>2. 本公司評估產品生命週期，提供客戶低碳產品，透過產品設計提升使用週期能效，並熔煉回收製程鋁屑下腳料，再製為再生鋁作為產品原料，降低95%以上的碳排。</li> <li>3. 透過透明揭露提升企業綠色形象； 強化公司治理，建立公司重視氣候相關議題且投入行動之文化；提升永續評比成績，建立良好形象。</li> </ol>
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>極端氣候事件對財務之影響</p> <p>本公司透過內部討論、盤點及評估，辨識出洪災、旱災，以及降水模式變化和氣候模式的極端變化等對生產或運輸階段有潛在風險。強降雨造成的洪災會造成營運據點停工以及設備損壞導致短暫無法出貨；而乾旱缺水則會影響產線正常運作，缺水時須透過降低用水、水車跨區運水或是與他廠調貨等方式維持供貨，造成營運成本的提升。本公司參考「氣候變遷災害風險調適</p>						

	<p>平台」，以RCP 8.5 升溫 4°C 情境，及RCP 6.0升溫2°C 情境，評估實體淹水風險程度。評估結果顯示巧新科技雲林及屏東廠位於低風險淹水地區，對於財務較無重大影響。</p> <p><u>轉型行動對財務之影響</u></p> <p>轉型風險下，低碳經濟轉型可能需面臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化。根據上述變化之性質、速度與重點，在分析之時間範圍內，碳費與溫室氣體總量管制、再生能源法規規範等，可能使營業成本增加。考量目前公司已有部分低碳產品之生產銷售且持續研發創新並拓展相關產品之多元性，各情境下市場銷售並未有重大影響，因此公司著重於營業成本之分析。於低碳轉型的情境下，碳定價對合併公司之財務影響，將導致公司自身營運和供應鏈成本增加。</p> <p>本公司藉由導入節能減碳專案，對營運及供應鏈追求最大限度以減少能源消耗、水源消耗及廢棄物等對氣候之影響；提高能源使用效率，並投資綠色能源設備；以及投入綠色產品研發創新符合消費者需求，來因應此等轉型風險。此專案對公司之財務影響，將導致公司自身資本投入及營運成本增加。</p>
<p>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。</p>	<p>董事會為公司風險控管的最高決策單位，直接監督公司風險治理架構。為健全風險評估及強化管理機能，董事會於民國113年3月修正「永續發展委員會組織規程」並訂定風險管理辦法，由總經理負責統籌並監督整體風險管理，總管理處協助彙整，包含氣候變遷可能帶來之實體與轉型風險，並主導相關因應措施之規劃，將各項業務可能產生之風險控制在可承受之範圍內，建立健全之風險管理作業原則。各部門單位主管進行營運、經濟財務、環境、科技資安、人為及法律暨其他等六大面向風險鑑別與分析，及年度主要風險辨識矩陣更新，並根據風險識別結果，由各部門進行因應策略規劃，整合及管理可能影響營運與獲利的風險，每年至少一次向董事會提出管理執行情形與風險控管報告，監督並追蹤檢討經營團隊風險管理執行情況，以期強化企業體質。</p>
<p>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。</p>	<p>雖然情境分析不能預測未來，但能讓公司更好地了解氣候變遷如何影響公司。基本上，情境分析是策略規劃、風險管理與評估公司策略彈性之重要工具。本公司參考「氣候變遷災害風險調適平台」，於本公司所在廠區縣市，以RCP 8.5 升溫 4°C 情境，及RCP 6.0升溫2°C 情境，評估實體淹水風險程度。採用之風險分類與TCFD建議一致，並模擬評估轉型和實體風險因素對公司之潛在影響。</p> <p><u>轉型風險</u></p> <p>轉型風險下，低碳經濟轉型可能需面臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化。根據上述變化之性質、速度與重點，在分析之時間範圍內，溫室氣體總量管制與碳費、再生能源法規規範等，可能使營業成本增加。考量目前本公司已有低碳產品(再生鋁)之銷售且持續研發創新並拓展相</p>

	<p>關產品之多元性，各情境下對於銷售未有重大影響，因此公司著重於營業成本之分析。</p> <p><u>評估轉型風險於不同情境下之主要財務影響</u></p> <p>碳價格係參考2024年10月7日，環境部召開碳費審議委員會，最終決定將一般費率定為每噸碳新臺幣 300 元。本公司藉由導入節能減碳專案，對營運及供應鏈追求最大限度地減少能源消耗、水資源消耗及廢棄物等對氣候之影響；提高能源使用效率，並投資綠色能源設備；以及投入研發創新符合消費者需求之綠色產品，來因應此等轉型風險。</p> <p><u>實體風險</u></p> <p>實體風險可能為立即性或長期性，立即性風險已然於現在發生，例如氣候模式的極端變化造成水災增加，致使營運據點營運中斷而導致營收下降或財務損失；以及旱災增加造成供應鏈中斷，且預期將更極端與頻繁。公司在整體價值鏈中於原料與製造階段與水、電資源的關聯性較高，本公司透過營運據點選址及機加協力廠商多元化，以便廠區營運中斷時生產轉移，以分散風險，以及與供水廠商簽署合約，於缺水時提供水車以保持生產並提升再生能源佔比，於停電時供應廠區用電，因此在兩種情境下預估成本金額增加幅度差異不大。</p>
<p>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。</p>	<p>為了達成淨零排放，本公司已擬定低碳轉型計畫，將分別針對營運活動的直接排放（範疇一）、能源使用的間接排放（範疇二），以及價值鏈產生的間接排放（範疇三）進行減量。執行內容包含：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 持續積極自主減碳：研發先進技術、提升能源生產力及使用效率、生產製造低碳產品，將製造及產品使用階段之碳排降到最低。</li> <li>2. 採用再生能源：大幅提升再生能源使用比例，並推廣至價值鏈，以實際行動支持低碳能源轉型。</li> <li>3. 投資淨零技術：投資淨零排放技術，提升再生鋁的生產與使用及參與碳抵減相關專案，以抵減不可避免或尚有削減技術限制的碳排放。</li> </ol> <p>本公司以2022年為比較基期，用以辨識溫室氣體排放之指標與目標請詳第9點說明，用以辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 轉型風險：熔煉鋁料回收再利用，熔煉鋁料回收再利用使用率2023年為31.6%，2024年為40%以上。</li> <li>2. 實體風險：2024年二廠廢水回收率 <math>\geq</math> 30%；每年能耗減量1%，再生能源比例2025年達契約容量10%。</li> </ol>
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>本公司尚未使用內部碳定價，目前資料蒐集中，未來將評估訂定相關機制。</p>

<p>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。</p>	<p>公司長期致力於環境保護，期望以「生產效率極大化、環境衝擊極小化」的綠色營運模式，創造經濟與環境的和諧雙贏，並設有下列指標，分別在節能、省水、減廢與溫室氣體減量四方面提升生態效益，為永續環境做出貢獻。</p> <p>公司現階段不以購買再生能源憑證為減碳手段，目前針對再生能源仍以自發自用優先，2024年再生能源自發自用量為188.94萬度。</p>																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="694 363 954 421">項目</th> <th data-bbox="954 363 1301 421">2024 年目標</th> <th data-bbox="1301 363 1644 421">2025 年目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="694 421 954 539">能源管理</td> <td data-bbox="954 421 1301 539">每年能耗減量 1%</td> <td data-bbox="1301 421 1644 539"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年能耗減量 1%</li> <li>● 再生能源比例達契約容量 10%</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="694 539 954 667">溫室氣體排放</td> <td data-bbox="954 539 1301 667"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 較 2022 基準年碳排減量 1%</li> <li>● 通過 ISO 14067 查證</li> </ul> </td> <td data-bbox="1301 539 1644 667">通過 ISO 14064-2 減量計畫查證</td> </tr> <tr> <td data-bbox="694 667 954 724">綠色創新產品</td> <td data-bbox="954 667 1301 724">再生鋁材使用率 <math>\geq</math> 40%</td> <td data-bbox="1301 667 1644 724">再生鋁材使用率 <math>\geq</math> 50%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="694 724 954 820">廢棄物管理</td> <td data-bbox="954 724 1301 820">單位輪圈有機溶劑耗用量降低 20%</td> <td data-bbox="1301 724 1644 820">單位輪圈有機溶劑耗用量降低 30%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="694 820 954 900">空氣污染防治</td> <td data-bbox="954 820 1301 900">防治設備增設評估及規劃</td> <td data-bbox="1301 820 1644 900">較 2022 基準年減少 3%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="694 900 954 967">水資源管理</td> <td data-bbox="954 900 1301 967">二廠廢水回收率 <math>\geq</math> 30%</td> <td data-bbox="1301 900 1644 967">二廠廢水回收率 <math>\geq</math> 30%</td> </tr> </tbody> </table>	項目	2024 年目標	2025 年目標	能源管理	每年能耗減量 1%	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年能耗減量 1%</li> <li>● 再生能源比例達契約容量 10%</li> </ul>	溫室氣體排放	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 較 2022 基準年碳排減量 1%</li> <li>● 通過 ISO 14067 查證</li> </ul>	通過 ISO 14064-2 減量計畫查證	綠色創新產品	再生鋁材使用率 $\geq$ 40%	再生鋁材使用率 $\geq$ 50%	廢棄物管理	單位輪圈有機溶劑耗用量降低 20%	單位輪圈有機溶劑耗用量降低 30%	空氣污染防治	防治設備增設評估及規劃	較 2022 基準年減少 3%	水資源管理	二廠廢水回收率 $\geq$ 30%	二廠廢水回收率 $\geq$ 30%
項目	2024 年目標	2025 年目標																				
能源管理	每年能耗減量 1%	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年能耗減量 1%</li> <li>● 再生能源比例達契約容量 10%</li> </ul>																				
溫室氣體排放	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 較 2022 基準年碳排減量 1%</li> <li>● 通過 ISO 14067 查證</li> </ul>	通過 ISO 14064-2 減量計畫查證																				
綠色創新產品	再生鋁材使用率 $\geq$ 40%	再生鋁材使用率 $\geq$ 50%																				
廢棄物管理	單位輪圈有機溶劑耗用量降低 20%	單位輪圈有機溶劑耗用量降低 30%																				
空氣污染防治	防治設備增設評估及規劃	較 2022 基準年減少 3%																				
水資源管理	二廠廢水回收率 $\geq$ 30%	二廠廢水回收率 $\geq$ 30%																				
<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p>	<p>請詳以下說明。</p>																					

### 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

#### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(tCO<sub>2</sub>e / 仟元)及資料涵蓋範圍。

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露之資料涵蓋範圍：

1. 母公司個體應自民國 2025 年開始盤查，本公司已提前於 2022 年開始盤查。

2. 合併財務報告子公司應自 2026 年開始盤查。

本公司依據 ISO14064-1: 2018、氣候變遷署溫室氣體排放量登錄作業指引及溫室氣體排放量盤查登錄管理辦法標準要求及溫室氣體查驗指引製作建立溫室氣體盤查機制。自 2023 年起，每年定期盤查本公司個體之溫室氣體排放量，完整掌握溫室氣體使用及排放狀況，並驗證減量行動之成效。此外，最近兩年度溫室氣體盤查數據係依據營運控制法彙總本公司之溫室氣體排放量，說明如下：

項目	2023 年	2024 年
範疇一溫室氣體排放量	22,597.5517	21,299.9178
範疇二溫室氣體排放量	60,647.9001	53,781.5701
範疇一+範疇二	83,245.4518	75,081.4879
營業收入(仟元)	7,779,316	7,473,579
溫室氣體排放密集度(tCO <sub>2</sub> e / 仟元)	0.0107	0.0100

註：單位：tCO<sub>2</sub>e

1. 範疇一之排碳係數參照最新版環境部公告溫室氣體排放係數管理表。

2. 以上數據依 ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查標準經第三方認證，範疇二電力排碳係數以最新係數—2024 年電力係數 0.474 tCO<sub>2</sub>/千度計算。

#### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

說明 依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應執行確信之涵蓋範圍

1. 母公司個體應自民國 2027 年開始執行確信，本公司已提前於 2023 年委由台灣德國北德技術監護顧問股份有限公司查證。
2. 合併財務報告子公司應自 2028 年開始執行確信。

項目	2023 年	2024 年
範疇一溫室氣體排放量	22,597.5517	21,299.9178
範疇二溫室氣體排放量	60,647.9001	53,781.5701
範疇一+範疇二	83,245.4518	75,081.4879
佔前述 1-1-1 所揭露盤查數據百分比	100%	100%
確信機構	台灣德國北德技術監護顧問股份有限公司(TÜV NORD)	台灣德國北德技術監護顧問股份有限公司(TÜV NORD)

確信說明	查證準則：ISO14064-1：2018，IPCC AR6 評估報告 GWP 值。 保證等級：合理保證。	查證準則：ISO14064-1：2018，IPCC 2021 AR6 評估報告 GWP 值。 保證等級：合理保證。
確信意見/結論	無保留意見	無保留意見

單位：tCO<sub>2</sub>e

## 1-2 溫室氣體減標、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

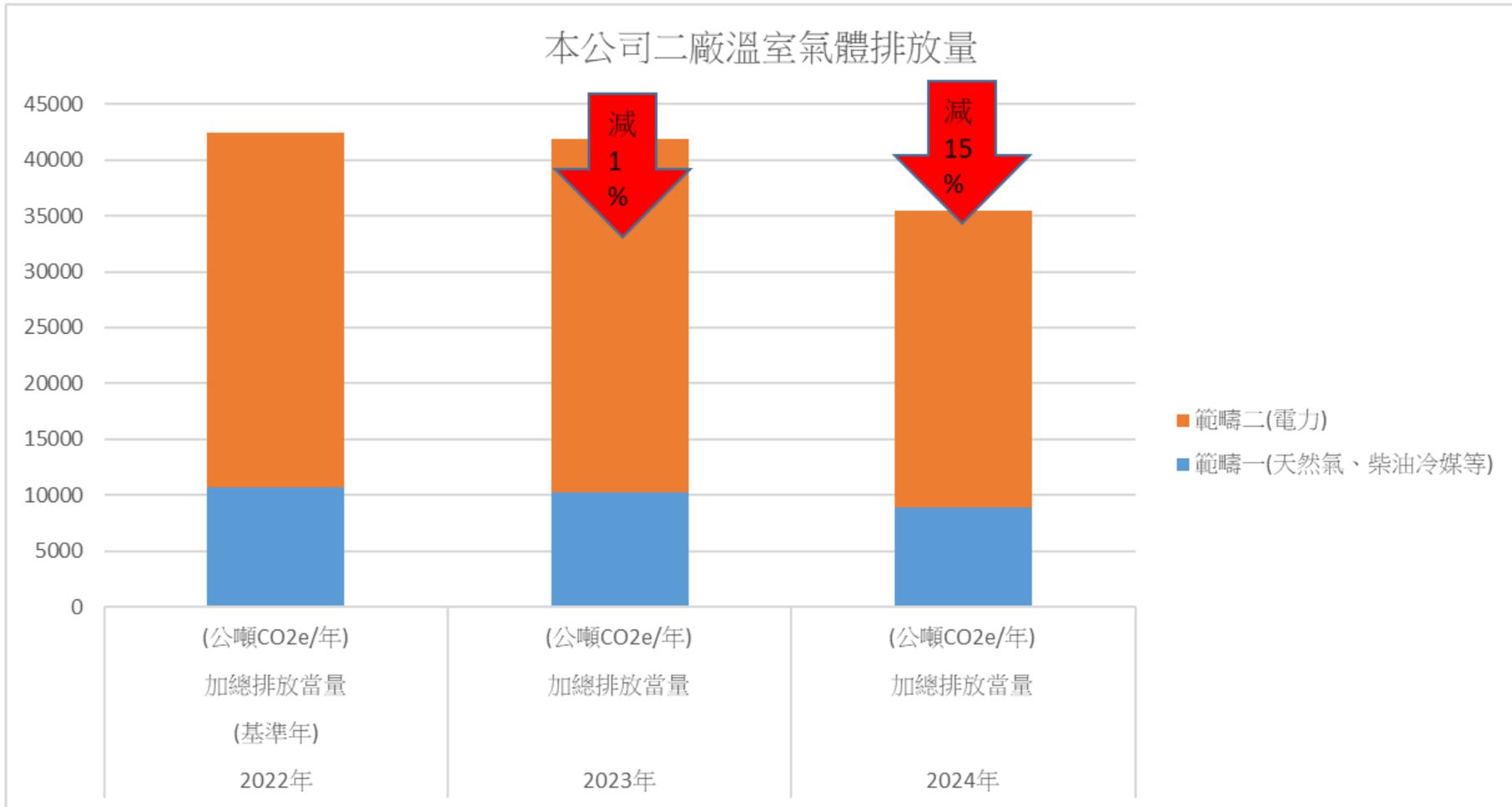
為規劃溫室氣體減量策略，本公司於民國2023年完成以個體財務報告(2022年)為邊界完成盤查，故基準年為2022年，其範疇一及範疇二排放量分別為21,756.7065噸CO<sub>2</sub>e及60,185.5175噸CO<sub>2</sub>e，希望透過下列具體行動進一步落實2024年度較基準年減量1%，以及2026年較基準年減碳4%之短期目標，2030年減碳7%之中期目標。

### 溫室氣體減量策略及具體行動計畫

本公司將碳管理融入營運策略之中，因應國際碳定價趨勢，考量國際碳市場價格、溫室氣體相關法規的碳價，依此作為減碳管理與規劃之參考。透過碳定價機制的運作，及早因應我國「氣候變遷因應法」將徵收的碳費、全球各國之碳排放相關監管機制，以及「再生能源發展條例」提升綠電使用比例之要求等內外部帶來的減碳壓力與風險；本公司亦可藉此機制評估低碳轉型帶來的機會，滾動式調整相關政策與方案，發展如製程改善、碳捕捉與封存等前瞻減碳技術或低碳投資。此外，亦透過碳管理平台系統化整合全集團的排放資訊，即時掌握碳管理所需資訊，並可針對多項溫室氣體減量計畫展開全方面監管，包含提高能源效率、購買節能機台、建置太陽能發電系統、溫室氣體原物料源頭減量、設置高效率溫室氣體破壞設備、評估採用低碳燃料/能源及負碳技術開發等措施，確保減量符合進程，以積極態度降低碳排放衝擊並提升營運競爭優勢。

### 減量目標達成情形

截至目前為止各年度排放數據及目標達成情形如下：



註 1：2024 年溫室氣體確信資訊截至 2025 年 3 月尚在盤查驗證中，完整確信資訊將於永續報告書揭露。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			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？	✓		本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂有誠信經營守則、企業誠信經營作業程序及誠信行為指南，且已揭露具體規範執行業務時應注意之事項於公司網站。	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？	✓		1.本公司訂有誠信經營守則、企業誠信經營作業程序及誠信行為指南中載明以下不誠信行為之防範措施： (1)禁止行賄或收賄，提供或收受不正當利益 (2)禁止提供非法政治獻金 (3)禁止不當慈善捐贈或贊助 (4)禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益 (5)禁止侵害智慧財產權	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？	✓		2.本公司就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，無外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。 3.本公司於「誠信經營守則」及「道德行為準則」中明定對於利益衝突、客戶資訊保密、業務 餽贈、公平交易及競爭等條款及行為指南，並提供員工申訴管道，處理員工認為不公平及不合理對待之意見。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司依據「誠信經營守則」規定，在公司商業往來之前，將考量供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。已建立合格廠商名單，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於簽訂的合約中明訂誠信行為條款。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執	✓		本公司指定總經理室為專責單位，隸屬於董事會，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並不定期向董事會報告。	無重大差異

行情形？				
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		公司為防止利益衝突，訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「檢舉制度」，並於公司官網設有檢舉專區，由稽核室負責受理。	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？	✓		本公司已建立會計制度、內部控制制度，以確保財務報導流程及內部控制之有效性，內部稽核單位會定期評估風險並擬定稽核計畫，依其計畫執行相關查核，另視需要執行專案稽核，並定期向審計委員會及董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。	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？	✓		本公司透過內部網路、e-mail、動員月會宣導誠信經營相關議題，針對新進人員，於新人到職時進行誠信宣導課程。	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？	✓		1.本公司訂有檢舉制度處理程序，各項業務之相關人士在執行業務時，如發現有違反誠信廉潔事實者，可透過以下管道提出檢舉： (1)內部：設立有檢舉通報專線、員工申訴處理制度 (2)外部：於公司網站設置從業道德違規行為舉報電話及 E-mail( <a href="https://www.superalloy.tw/governance/">https://www.superalloy.tw/governance/</a> 及 <a href="mailto:sharon.tu@superalloy.tw">sharon.tu@superalloy.tw</a> )，由稽核室受理。(3)提出檢舉後，將啟動調查程序，專責人員包括法務、勞工代表、職安中心、人資單位等成立委員會展開調查。	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？	✓		2.透過「事件通報、處理、調查管理辦法」制定申訴作業程序、案件受理的權責單位及事件處理流程，並遵法個資保密，及嚴禁對同仁從事報復行為。	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？	✓		1.透過「事件通報、處理、調查管理辦法」及員工申訴處理制度制定申訴作業程序、案件受理的權責單位及事件處理流程，並訂有對申訴人之保護，同時遵守個資保密，及嚴禁對同仁從事報復行為。 2.113年度本公司受理舉報件數共0件。	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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		已於公司網站揭露公司誠信經營守則內容，並制訂「道德行為準則行為守則」之目的，是為提升本公司及全體同仁行為素養、從業道德及專業能力。本公司相信做為一個誠信經營的組織，每一個從業同仁的行為將影響其所服務的整個組織及其信譽，任何同仁都有義務，在合法範圍內，儘量擴大公司之利益；亦都有責任，防止公司利益減損或流失。	無重大差異
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：已訂定公司誠信經營守則、道德行為準則、誠信經營作業程序及行為指南，並依循相關法規規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，本公司規劃運作方向與所定之「誠信經營守則」				

尚無重大差異。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。

- 1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、公開發行公司相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。
- 2.本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。
- 3.本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢，或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。
- 4.本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並設有中立單位作為必要之諮詢及審定之依據。
- 5.本公司已為董事、經理人及重要僱員投保董事及經理人責任保險，可降低相關人員執行職務對公司產生之風險，以保障投資人權益。

(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：

本公司已將公司治理相關資訊公布於公司網站(<http://www.superalloy.tw>) 揭露相關規定供查詢。

(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(詳閱第 47 頁)。
- 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。

巧新科技工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：114年 03月 03日

本公司民國113年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及年報之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年03月03日董事會通過，出席董事 10 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

巧新科技工業股份有限公司



董事長：黃聰榮



總經理：黃聰榮



(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. 董事會重要決議事項：

會議日期	屆次	重要決議
113.03.07	第 15 屆 第 3 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.重要財務業務報告。</li> <li>2.報告內部稽核執行情形。</li> <li>3.報告衍生性商品評估報告。</li> <li>4.通過修正 2024 年第一季營收預算。</li> <li>5.通過本公司代理總經理真除轉正。</li> <li>6.通過辦理現金增資發行新股以供本公司股票上市前公開承銷。</li> <li>7.通過本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。</li> <li>8.通過本公司 112 年度盈餘分配。</li> <li>9.通過本公司 112 年內部控制制度聲明書。</li> <li>10.通過本公司 112 年度簽證會計師獨立性及績效評估。</li> <li>11.通過本公司 113 年簽證會計師之委任及報酬。</li> <li>12.通過預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務。</li> <li>13.通過重新訂定內部控制制度總則。</li> <li>14.通過修正資金貸與他人處理程序。</li> <li>15.通過修正印鑑使用管理規定。</li> <li>16.通過修正董事會議事辦法。</li> <li>17.通過修正審計委員會組織規程。</li> <li>18.通過訂定風險管理辦法。</li> <li>19.通過本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配暨經營層提撥。</li> <li>20.通過 113 年第 1 次庫藏股轉讓經理人。</li> <li>21.通過初次上市前現金增資員工認股辦法及內部人認股名單。</li> <li>22.通過訂定民國 113 年股東常會開會日期、議程及股東提案權之受理期間。</li> <li>23.通過永續發展委員會組織規程修正。</li> </ol>
113.05.07	第 15 屆 第 4 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.重要財務業務報告。</li> <li>2.報告內部稽核執行情形。</li> <li>3.報告衍生性商品評估報告。</li> <li>4.通過本公司 113 年第一季合併財務報告。</li> <li>5.通過委任柳婉郁獨立董事及鄭丁旺獨立董事為永續發展委員會委員。</li> <li>6.通過本公司 2023 年永續報告書編制結果報告。</li> <li>7.通過停止巧新科技工業股份有限公司員工福利儲蓄會。</li> <li>8.通過辦理員工持股信託業務。</li> <li>9.通過修正盈餘分配表。</li> </ol>
113.08.08	第 15 屆 第 5 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.重要財務業務報告。</li> <li>2.報告內部稽核執行情形。</li> <li>3.報告衍生性商品評估報告。</li> <li>4.報告投資有價證券執行情形。</li> <li>5.通過本公司 113 年上半年合併財務報告。</li> <li>6.通過修正「巧新科技工業股份有限公司員工持股信託實施辦法」第三條第一項案。</li> </ol>

會議日期	屆次	重要決議
		7.通過修正「巧新科技工業股份有限公司董事、獨立董事、功能性委員暨經理人報酬及酬勞給付辦法」第三條第二項第3點。
113.10.01	第 15 屆 第 6 次	1.通過成立子公司建置熔煉廠，從事鋁合金代工與銷售業務。 2.報告 LCTec GmbH(舊名:SAINT)於 110 年 12 月向德國仲裁協會(DIS)聲請仲裁結果。
113.11.05	第 15 屆 第 7 次	1.重要財務業務報告。 2.報告內部稽核執行情形。 3.報告衍生性商品評估報告。 4.報告投資有價證券執行情形。 5.通過本公司 113 年第三季合併財務報告。
113.12.26	第 15 屆 第 8 次	1.重要財務業務報告。 2.報告內部稽核執行情形。 3.報告衍生性商品評估暨投資有價證券執行情形。 4.董事暨重要職員責任險續保報告。 5.法遵情形報告。 6.報告依 IFRS 永續揭露準則編製永續資訊執行進度。 7.通過 114 年度預算。 8.通過 114 年度資本支出。 9.通過 114 年度稽核計畫。 10.通過訂定永續資訊管理作業規範。 11.通過不動產、廠房設備循環核決權限表修正。 12.通過董事及獨立董事 114 年度績效評估標準。 13.通過經理人 114 年度績效評估標準。 14.通過 113 年度執行業務董事及經理人年終獎金。 15.通過本公司買回股份轉讓員工辦法。 16.通過本公司擬以庫藏股方式買回股份轉讓予員工。
114.03.03	第 15 屆 第 9 次	1.重要財務業務報告。 2.報告內部稽核執行情形。 3.報告衍生性商品評估暨投資有價證券執行情形。 4.報告 IFRS 永續揭露準則導入計畫之時程規劃。 5.通過本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 6.通過本公司 113 年度盈餘分配。 7.通過本公司 113 年內部控制制度聲明書。 8.通過本公司 114 年度簽證會計師獨立性及 113 年度會計師適任性評估。 9.通過本公司 114 年簽證會計師之委任及報酬。 10.通過授信管理辦法修正。 11.通過本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配暨經營層提撥。 12.通過本公司章程修正。 13.通過訂定民國 114 年股東常會開會日期、議程及股東提案權之受理期間。 14.通過本公司第二次庫藏股買回。

2. 113 年度股東常會決議執行情形檢討：

決議事項	執行情形檢討
承認本公司 112 年度營業報告書及財務報表案	經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案承認
承認本公司 112 年盈餘分配案	經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案承認 本公司章程第條規定辦理股利分派方案，股利以現金或股票分配其金額由董事會擬定分配案，提請股東會決議本公司 112 年擬分派每股分配 2.0129 元現金股利俟股東會通過並呈報主管機關核准後，由董事會另訂增資配股基準日、發放日及其他相關事宜。如俟後因法令變更或主管機關調整或因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動時，授權董事長全權處理並調整之。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、 簽證會計師公費資訊：

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	劉美蘭	113.01.01~113.12.31	3,050	721	3771	非審計公費主要為稅務簽證、文件影印、國內外出差及盤點費用
	洪淑華					

(一) 更換會計師資訊師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(二) 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：在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：不適用。

(一) 關於前任會計師：

更換日期	於 111 年 4 月 18 日經董事會通過		
更換原因及說明	本公司簽證會計師，原委由資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師及洪淑華會計師擔任，因配合資誠聯合會計師事務所內部輪調規定，自 111 年起，將本公司之委任會計師由王玉娟會計師及洪淑華會計師，更換為洪淑華會計師及劉美蘭會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	√	
說明	不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	劉美蘭會計師及賴志維會計師
委任之日期	114年03月03日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師之復函：不適用。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	112 年度		113 年度		114 年截至 03 月 23 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	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨總經理	黃聰榮	620,000	(800,000)	(20,000)	—	—	—
董事	永名投資(股)公司	—	—	—	—	—	—
	代表人：張智翔(註 1)	—	—	—	—	不適用	不適用
	代表人：張秋月(註 1)	—	—	—	—	—	—
董事	正億企管顧問(股)公司	—	(470,000)	—	200,000	—	—
	代表人：王順忠	—	—	—	—	—	—
董事	施茂林	—	—	—	—	—	—
董事	劉克昌	10,000	—	—	—	—	—
董事	魏隆誠(註 2)	—	—	—	—	—	—
獨立董事	鄭丁旺	—	—	—	—	—	—
獨立董事	柳婉郁(註 2)	—	—	—	—	—	—
獨立董事	程明修(註 2)	—	—	—	—	—	—
獨立董事	陳文宗(註 2)	—	—	—	—	—	—
副總經理本人	黃冠賓	200,000	—	62,000	—	—	—
協理	高郁智(註 3)	75,000	—	22,000	—	—	—
協理	郭仕衡(註 3)	130,000	—	22,000	—	—	—
協理	曾信豪(註 4)	—	—	—	—	—	—
財務部門主管	王惠斐	50,000	—	22,000	—	—	—
會計部門主管	林玉瓶	200,000	—	32,000	—	—	—

註 1：永名投資(股)公司於 112 年 11 月 13 日改派張秋月擔任代表人，並申報為內部人；原代表人張智翔於 112

年 11 月 13 日解除內部人，股數計算至 112 年 11 月 12 日。

註 2：於 112 年 11 月 13 日股東臨時會選任為第十五屆董事，並申報內部人。

註 3：於 112 年 05 月 03 日申報內部人。

註 4：於 112 年 09 月 01 日申報內部人。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無

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03月23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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
巧新科技工業股份有限公司庫藏股專戶	10,242,000	4.31	-	-	-	-	-	-	-
正億企管顧問股份有限公司	5,684,800	2.39	-	-	-	-	黃聰榮	該公司負責人	-
光立汽車股份有限公司	4,590,300	1.93	-	-	-	-	-	-	-
徐日新	4,567,100	1.92	-	-	-	-	-	-	-
徐永成	4,287,992	1.80	-	-	-	-	永名投資(股)公司	該公司董事	-
							徐永吉	兄弟	
黃聰榮	3,388,800	1.43	255,000	-	-	-	正億企管顧問(股)公司	該公司負責人	-
李慧鈴	3,241,773	1.36	3,091,154	1.30	-	-	徐永吉	配偶	-
徐永吉	3,091,154	1.30	3,241,773	1.36	-	-	李慧鈴	配偶	-
							永名投資(股)公司	該公司負責人	
							徐永成	兄弟	
興達國際資產管理顧問有限公司	2,787,300	1.17	-	-	-	-	-	-	-
財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈善基金	2,777,286	1.17	-	-	-	-	-	-	-

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，合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
SuperAlloy Manufaktur GmbH	-	100%	-	-	-	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。其中昆山速博亞陸商貿有限公司業已於109年9月清算完畢。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過：

114 年 02 月 28 日/單位：新台幣元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
83.06	1,000	28	28,000	28	28,000	現金設立	-	-
87.07	10	30,000	300,000	16,000	160,000	現金增資 132,000 仟元(註 1)	-	經(087)商字第 087120916 號
88.05	12	30,000	300,000	19,800	198,000	1.現金增資 30,000 仟元(註 1) 2.盈餘轉增資 8,000 仟元(註 1)	-	-
89.08	12	90,000	900,000	52,770	527,700	1.現金增資 300,000 仟元(註 2) 2.盈餘轉增資 29,700 仟元(註 2)	-	-
90.08	10	90,000	900,000	62,770	627,700	現金增資 100,000 仟元(註 3)	-	-
91.07	10	90,000	900,000	80,000	800,000	現金增資 172,300 仟元(註 4)	-	-
92.05	16	120,000	1,200,000	100,000	1,000,000	現金增資 200,000 仟元(註 5)	-	-
93.06	16	120,000	1,200,000	108,000	1,080,000	現金增資 80,000 仟元(註 6)	-	-
93.12	16	150,000	1,500,000	120,000	1,200,000	現金增資 120,000 仟元(註 7)	-	-
94.01	16	150,000	1,500,000	142,500	1,425,000	現金增資 225,000 仟元(註 8)	-	-
95.10	45	200,000	2,000,000	162,500	1,625,000	現金增資 200,000 仟元(註 9)	-	-
96.10	0	250,000	2,500,000	14,050	1,765,500	無償配股-盈餘轉增資(註 10)	-	-
97.04	13	250,000	2,500,000	83	1,766,330	行使員工認股權(註 11)	-	-
97.09	0	250,000	2,500,000	3,177.9	1,798,109	無償配股-盈餘轉增資(註 12)	-	-
98.07	5	250,000	2,500,000	37,500	2,173,109	現金增資 375,000 仟元(註 13)	-	-
99.04	11.5	250,000	2,500,000	1,083	2,183,939	行使員工認股權(註 14)	-	-
99.08	0	250,000	2,500,000	(35,533)	1,828,609	減少資本 355,330 仟元(註 15)	-	-
101.04	13.1	250,000	2,500,000	188	1,830,489	行使員工認股權	-	經授商字第 10101159380 號
101.07	12.6	250,000	2,500,000	137	1,831,859	行使員工認股權	-	經(101)商字第 10101213130 號
101.10	12.6	250,000	2,500,000	2,199.5	1,853,854	行使員工認股權	-	經(102)商字第 10201009340 號
102.01	12.6	250,000	2,500,000	714	1,860,994	行使員工認股權	-	經授商字第 10201047390 號
102.01	19.3	250,000	2,500,000	2,071	1,881,704	行使員工認股權	-	經授商字第 10201047390 號

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 數 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
102.03	12.6	250,000	2,500,000	186	1,883,564	行使員工認股權	-	經授商字第 10201085500 號 -
102.03	19.3	250,000	2,500,000	8,619.5	1,969,759	行使員工認股權	-	經授商字第 1020185500 號
102.08	11.1	250,000	2,500,000	44	1,970,199	行使員工認股權	-	經授商字第 10201175810 號 -
102.08	17.8	250,000	2,500,000	435	1,974,549	行使員工認股權	-	經授商字第 10201175810 號
102.10	11.1	250,000	2,500,000	41	1,974,959	行使員工認股權	-	經授商字第 10201238740 號 --
102.10	17.8	250,000	2,500,000	223.5	1,977,194	行使員工認股權	-	經授商字第 10201238740 號 -
103.01	11.1	250,000	2,500,000	12	1,977,314	行使員工認股權	-	經授商字第 10301036400 號 -
103.01	17.8	250,000	2,500,000	678	1,984,094	行使員工認股權	-	經授商字第 10301036400 號 -
103.04	17.8	250,000	2,500,000	162	1,985,714	行使員工認股權	-	經授商字第 10301086750 號
104.02	16.2	250,000	2,500,000	266	1,988,374	行使員工認股權	-	經授商字第 1040152430 號 -
109.06	-	400,000	4,000,000	-	1,988,374	-	-	經授商字第 10901195640 號 -
111.08	10	400,000	4,000,000	218,315	2,183,151	盈餘轉增資 103,232 千元，資本公積轉增資 91,545 千元	無	經授商字第 11101162840 號
112.09	10	400,000	4,000,000	214,255	2,142,551	註銷庫藏股 40,600 千元	無	經授商字第 11230160090 號
113.05	70	400,000	4,000,000	237,784	2,377,841	現金增資 235,290 千元	無	經授商字第 11330107560 號

- 註1：本公司於89年補辦公開發行，故87年、88年現金增資及盈餘轉增資：不適用  
 註2：核准文號：(89)台財證(一)第54864號  
 註3：核准文號：(90)台財證(一)第143426號  
 註4：核准文號：(91)台財證(一)第117445號  
 註5：核准文號：(92)台財證(一)第091100168505號  
 註6：核准文號：(93)台財證(一)第0930123291號  
 註7：核准文號：金管一字第0930149046號  
 註8：核准文號：金管一字第0930160043號  
 註9：核准文號：金管一字第0950139664號  
 註10：核准文號：金管一字第09600045298號  
 註11：核准文號：金管一字第0940157664號  
 註12：核准文號：金管一字第0970043207號  
 註13：核准文號：金管一字第0980013742號  
 註14：核准文號：金管一字第0940157664號  
 註15：核准文號：金管證發字第0990041687號

2. 已發行之股份種類：

114年03月23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	
記名式普通股	237,784,140	162,215,860	400,000,000	本公司截至114年03月24日止已買回股份共計為10,242,000股。

3. 總括申報制度相關資訊：無

(二) 主要股東名單

(股權比例達5%以上或股權比例佔前十名之主要股東)

114年03月23日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
巧新科技工業股份有限公司庫藏股專戶		10,242,000	4.31
正億企管顧問股份有限公司		5,684,800	2.39
光立汽車股份有限公司		4,590,300	1.93
徐日新		4,567,100	1.92
徐永成		4,287,992	1.80
黃聰榮		3,388,800	1.43
李慧鈴		3,241,773	1.36
徐永吉		3,091,154	1.30
興達國際資產管理顧問有限公司		2,787,300	1.17
財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈善基金		2,777,286	1.17

註：此表係截至年報刊印日前本公司最近一次停止過戶之資料

### (三)公司股利政策及執行狀況

#### 1.公司章程所定之股利政策

本公司每年決算後如有獲利，應先依本公司章程第二十九條辦理提撥員工及董事酬勞，續由董事會決議分派後，依法繳納稅款、彌補累積虧損，再提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累積未分配盈餘，得優先分派特別股當年度得分派之股息，若尚有餘額，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。但分派股息及紅利或依規定將法定盈餘公積及資本公積或公司法第 240 條第 5 項規定之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

本公司股利政策，係考量公司所處環境及成長階段，因應本公司未來資金需求及長期財務規劃等，盈餘分派除依前項規定辦理外，股東紅利之發放總額應為累積可分配盈餘百分之十至百分之九十，其中現金紅利應為不低於股東紅利總額百分之二十為限。但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

#### 2.本年度擬(已)議股東股利分配之情形

本公司 113 年度可供分配盈餘為 3,919,563 千元，擬發放股東現金股利 504,381 千元，期末未分配盈餘為 3,415,182 千元，業經 114 年 03 月 03 日董事會決議通過，並將於 114 年 05 月 21 日召開之股東常會報告。

(四)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

#### (五)員工、董事及監察人酬勞

##### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定，當年如有獲利，應提撥 3%~15% 為員工酬勞，及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，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。前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

本公司係以各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，依據本公司章程擬訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為當年度之營業成本及營業費用。若實際分派金額與估列數存有差異時，則依會計估計變動處理，將該差異認列為決議年度之損益。

##### 3.董事會通過分派酬勞情形

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，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司 114 年 03 月 03 日董事會決議以 113 年度獲利（尚未提撥員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利金額）新台幣 995,274 千元，提撥員工酬勞 4.00% 計新台幣 39,811 千元以及董事酬勞 1.20% 計新台幣 11,943 千元，兩者均以現金方式發放。前項提撥金額與 113 年度認列費用金額並無差異。

##### 4.股東會報告分派酬勞情形及結果

本公司將於 114 年 05 月 21 日股東常會報告 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，全數以現金配發員工酬勞 39,811 千元及董事酬勞 11,943 千元。

5.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 112 年度經 113 年 03 月 07 日董事會決議配發員工酬勞 27,938 千元，董事酬勞 8,381 千元，全數採現金方式發放。

上述員工酬勞及董事監察人酬勞已於 112 年度認列費用，其列帳金額與董事會決議配發之金額並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：

最近年度截至年報刊印日止情形

買回次數	第一次買回	第二次買回
董事會決議通過時間	113/12/26	114/03/03
買回目的	轉讓股份予員工	維護信用及股東權益
預定買回價格區間(每股)	新台幣 40~86 元	新台幣 40~86 元
預定買回種類及數量(普通股)	普通股 10,000,000 股	普通股 8,000,000 股
實際買回期間	113/12/27~114/02/26	114/03/04~114/05/03
實際買回股份種類及數量(普通股)(註 1)	普通股 8,520,000 股	尚未執行完畢
實際買回股份金額	新台幣 515,172,836 元	尚未執行完畢
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	85.2%	尚未執行完畢
平均每股買回價格	60.47	尚未執行完畢
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	尚未執行完畢
累積持有本公司股份數量	普通股 8,520,000 股	尚未執行完畢
累積持有本公司股份數量占已發行總股數%(註 2)	3.58%	尚未執行完畢

註 1：計算至 114/03/24，第二次買回庫藏股 1,722,000 股。

註 2：累積持有本公司股份數量占已發行總股數 237,784,140 股計算。

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、 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：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. 巧新專注於提供鍛造解決方案如鋁合金輪圈與懸吊系統零件的生產與銷售，除持續開發新的鍛造技術、研發新的材料應用、提升設計與工程技術能力，提升鍛造產品的輕量化效益並持續洽商其他適合提供鍛造服務的工業零件。針對表面處理製程的複雜性與多樣性，在客戶設計階段提供優化建議，滿足客戶產品個性化與獨特性的需求。除了專注於提供最佳工藝之鋁合金輪圈及懸吊系統零件解決方案外，巧新也致力於環境永續發展，將 100%回收再生鋁材 RESAICAL® 做為相關產業環境永續的第一選擇，協助客戶達成循環經濟面的最佳實踐。

2. 主要內容：內容如下列所示

- 一、航空零組件設計、製造、加工買賣。
- 二、鋁、銅、鋼、鈦、合金及五金零件鍛造、設計加工買賣。
- 三、模具設計製造加工買賣。
- 四、鋼筋續接器製造加工買賣。
- 五、前各項產品及原材料之進出口貿易。
- 六、代理國內外廠商前各項產品之報價、投標及經銷。
- 七、CD01030 汽車及其零件製造業。
- 八、CD01040 機車及其零件製造業。
- 九、F114030 汽、機車零件配備批發業。
- 十、F214030 汽、機車零件配備零售業。
- 十一、CH01010 體育用品製造業。
- 十二、F109030 運動器材批發業。
- 十三、F209020 運動器材批零售業。
- 十四、CA01040 鋼鐵鍛造業。
- 十五、CA01050 鋼材二次加工業。
- 十六、CA01100 鋁材二次加工業。
- 十七、CA02010 金屬建築結構及組件製造業。
- 十八、F106010 五金批發業。
- 十九、F206010 五金零售業。
- 二十、CA03010 金屬熱處理業。
- 二十一、CA01130 銅材二次加工業。
- 二十二、CA01030 文具製造業。
- 二十三、CE01030 光學儀器製造業。
- 二十四、CE01040 鐘錶製造業。
- 二十五、ZZ99999 所營事業除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

3.營業比重：

單位：新台幣仟元；%

年度別 產品別	112 年度		113 年度	
	銷售金額	比例	銷售金額	比例
鍛造鋁圈	6,630,143	85.23	6,684,529	89.44
鋁材	644,881	8.29	463,654	6.20
其他(註)	504,292	6.48	325,396	4.36
合計	7,779,316	100.00	7,473,579	100.00

註一：其他主要係包含懸吊件、配件、原料及模具設計開發收入。

4.目前之商品項目及計劃開發之新商品：

(1)目前之商品(服務)項目：

- A.鍛造鋁合金輪圈-各類移動產業車輛之鍛造輪圈成品及半成品。
- B.汽車懸吊系統鍛造零件。
- C.再生鋁合金鑄棒。
- D.輪圈配件。

(2)計劃開發之新產品：

- A、鍛造輪圈新型表面處理開發。
- B、更大尺寸鍛造鋁合金輪圈產品開發。
- C、適用五軸加工機之輪圈及其他產品開發。
- D、移動產業以外其他應用鋁鍛件產品開發。

(二)鍛造業產業概況：

1.鍛造製品應用產品範圍：

鍛造業在製造業之產業體制中，屬於產業中游的金屬加工業，鍛造是一種使用局部壓力使金屬成型的製造過程。成型是用錘子(通常是動力錘)或模具進行。根據成型過程中的溫度可分為：冷鍛、溫鍛或熱鍛。對於後兩者，是將工件加熱後進行鍛造，可鍛造的零件重量範圍從不到一公斤到數百噸。鍛造由鐵匠進行已有數千年，藉由衝擊或擠壓的壓力，使金屬材料成為一定的形狀和尺寸的工件。鍛造可改變金屬組織，使材質細密化、均質化、纖維化，提升金屬的機械性質自工業革命以來，鍛造零件廣泛應用於需要高強度零件的機構和機器、輕量產品或零組件上。此類鍛件通常需要進一步加工(例如機械加工)才能獲得成品零件。如今，隨著鍛造技術日益精進，精密鍛造技術已經漸漸取代傳統切削加工跟鑄造成形等，而本公司主要係將鍛造工藝長期深耕應用於汽車產業之鋁圈，故營運變化與汽車產業之枯榮息息相關，茲就汽車產業之現況與發展說明如下：

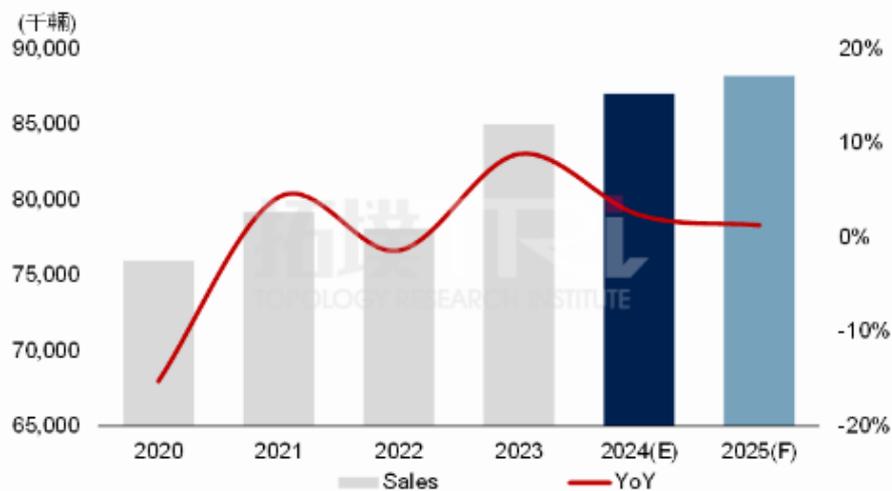
A.汽車產業

汽車工業是高精度性、技術性且須高度整合之綜合產業，故其產品及零組件開發週期相當長(約三到四年)，製造技術及流程亦非常繁複。主要過程依序

可分為鍛造、鑄造、沖壓、裝配引擎、傳動系統與軸、裝配與油漆車架大樑與車體、最後的裝配及檢驗與整車出廠。在政府長期對國內汽車零組件產業之扶持下，台灣汽車產業已建構完整供應鏈體系，國內汽車相關產業廠商擁有高水準之零組件製造技術與交貨品質，已成為國際主要汽車大廠((如：Toyota 集團、Volkswagen 集團、Mercedes-Benz 集團及 BMW 集團等)之重要合作對象，在全球汽車產業供應鏈之市場地位日趨重要，將帶動關聯產業技術與增加市場競爭力。

根據拓璞產業研究院 發佈之汽車產業 2024 年回顧與 2025 年展望報告中可知，受到經濟成長放緩與地緣政治風險影響，2024 年全球市場銷售量僅小幅成長 2.4%，成長動能趨於穩定且 2025 年預期增加有限。唯新能源車類別的總量在 2024~2025 年仍保持雙位數成長，但增長幅度也下降。歐盟因實施新的碳排標準，使得車廠減少了燃油車的銷售壓力，美國方面則可能因政策轉變而使得不確定性增加。

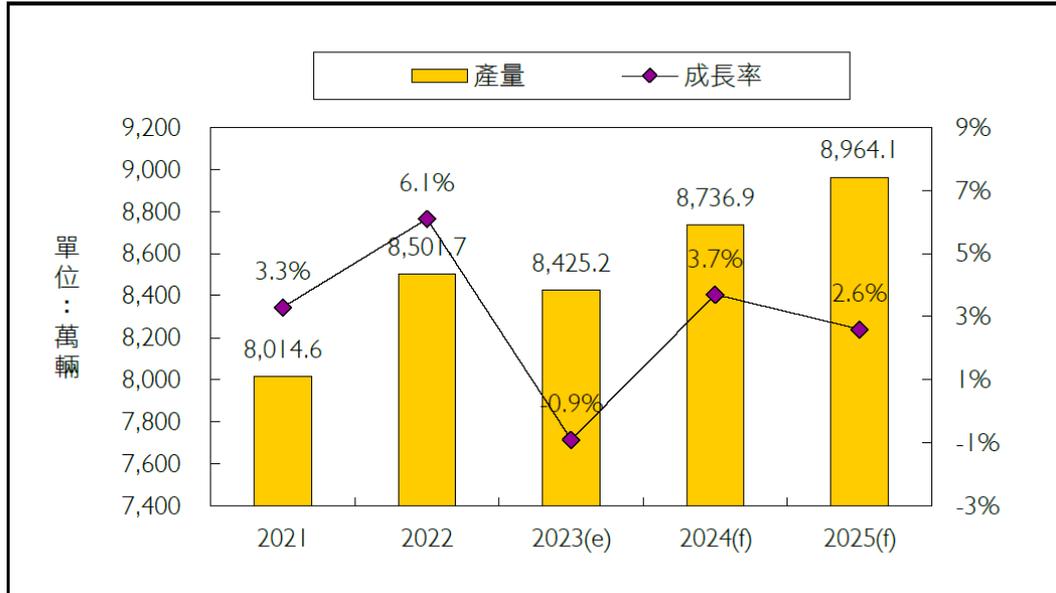
## 2020~2025年全球汽車市場規模(包含燃油車、電動車)



資料來源：拓璞產業研究院，2024/12。

另外，根據工研院產科國際所之研究資料，在供應鏈逐漸恢復正常運作後，113~114 年度全球汽車生產規模將分別有 3.7%及 2.6%之成長率。

## 110~114年全球汽車生產規模



資料來源：OICA，工研院產科國際所(112/05)。

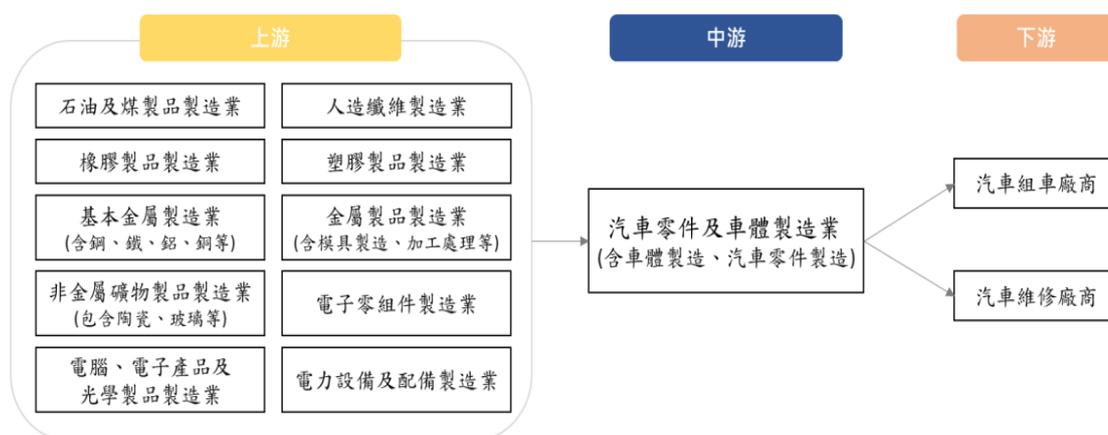
### B. 汽車零組件業

汽車零組件主要是提供汽車製造業及維修廠商更換零件所用，其材質可分為金屬零組件與非金屬零件，包括石化、玻璃、鋼鐵、橡膠、電機及電子等多項產業的供應，所涵蓋的產業相當廣泛。

因總體經濟與汽車產業結構的改變，疫後台灣零組件產值出現明顯增長，工研院更預測，2024年可持續達成3.4%的成長率。工研院產科國際所指出，自2020年疫情爆發後，在供應鏈斷鏈與高通膨環境之總體經濟環境影響下，促使台灣汽車零組件產值出現明顯成長，2023年台灣汽車零組件銷售值達2,436億新台幣。展望未來，雖在高基期效應下，台灣汽車零組件產值成長將漸為趨緩，但由於汽車產業結構改變，有利台灣汽車零組件市場，預估台灣汽車零組件產業仍可維持正增長。在出口市場部分，美國仍為主要出口市場，整體出口值占比逾50%；其次依序則為日墨德英；而中國雖原為台灣汽車零組件第二大出口市場，但隨美中貿易戰帶動供應鏈移轉，近年已漸趨下滑。(2)產業上、中、下游之關聯性：

本公司銷售之鍛造鋁圈為汽車零組件，故屬於汽車產業鏈供應商之一，由於汽車產業範疇所涉甚廣，自上游系統設計、原料提供至下游整車廠組裝及售後維修皆為其汽車工業涉獵之範圍，相關衛星製造商與各產業間之相互合作所形成之產業鏈極為廣大，而本公司以提供汽車零組件業務為主，產業上、中、下游之關聯性，如下所示：

## 汽車零件及車體製造業之產業關聯圖



資料來源：台灣經濟研究院產經資料庫

### (3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

根據 Skyquest Technology Group 最新報告，金屬鍛造市場預計在未來幾年將顯著成長，主要是由於汽車、國防和航空航太、造船、電力工業、石油和天然氣、建築機械、農業等需求不斷增長所推動，到 2030 年，全球金屬鍛造市場規模預計將達到 1,454.4 億美元，在預測期內以 7.7% 的複合年增長率增長。金屬鍛造市場鋁鍛造零件適用於安全性至關重要且需要使用較輕金屬來實現能源經濟或速度的應用，鋁鍛造零件廣泛應用於汽車、推拉機、飛機、發電、探鑽設備和船舶，預計鋁原材料部門在預測期內的複合年增長率最快。

#### A. 輕量化

以汽車產業為例，低能源消耗仍然是一個重要的目標，而汽車輕量化可降低能源消耗；基本上一輛車每減少 10% 的重量，相對可減少 6~8% 的燃料消耗，燃油效率則提高 5.5%；汽車重量下降，慣性大小降低，驅動輪圈轉動慣性阻力愈小，動力傳輸至後輪的能量耗損降低，藉此提升加速性能。減低簧下質量，懸吊反應更佳、行路品質提升，煞車性能提升。剎車時的距離縮短，進而提升汽車安全效能。高於普通鑄造輪圈的強度，真圓度或變形量有效保證車輛行駛的安全性。因此，鍛造廠商必須從各方面考量如何產出更輕量的產品，包括選擇適合的材料以及利用製程改善強化金屬材質來減少厚度以減輕重量。此外，電動車、混合車等新能源車輛的快速成長，對輕量化的要求也越來越高。

在移動產業中，使用的部件包括軸、車輪、吊架、側支架、扭桿、滾輪、大環和連桿，汽車、航空航太及國防等各行業對於輕質材料的需求不斷增長，金屬鍛件具有高強度重量比的優勢，使其成為生產輕量零件的理想選擇，隨著各行業努力提高燃油效率、電池續航力及減少排放，對於輕質鍛造零件的需求持續增加將是市場發展的主要動力。

#### B. 製程科技化

汽車開發方向是朝小引擎大馬力發展，加上四驅SUV越來越受歡迎，這意味著對鍛造零件的需求會增加。車廠對於車輛共用平台、供應鏈整合管理的觀念越來越普遍，採用系統組件供應商提供組裝好的模組而不再自行採購零件，零件供應商將成為二階甚至三階供應商，對鍛造廠造成價格壓力。車輛共用平台則意味著每張訂單數量增加但是價格須降低。鍛造廠必須善用科技改善管理效率，提升工程與製程技術能力來改善生產線，提升產能，降低成本。對於外觀建立如輪圈，透過善用先進的軟體設計與模擬、測試，修正設計，優化成品之成形性，提高產品品質，並擴展產品組合，發展出外形更新穎的鍛造製品，創造差異化。同時，因應人工智慧(AI)技術的快速發展，也得以讓鍛造廠運用AI建模預測以提升得料率、縮短產品開發所需時間並降低開發測試成本等，或應用於製程品質控制、品質檢驗自動化與智慧化，創造競爭優勢。

### C.材料永續化

隨著全球淨零排放和碳中和成為重要趨勢，汽車製造商越來越重視綠色和永續發展。在汽車產業中，這意味着不僅要提高材料的再利用率，還要延長產品的生命週期，並減少整體的環境影響。從設計、製造、使用到回收，每個環節都納入了可持續發展的考量，以實現資源的閉環管理。受惠於汽車製造商擴大採用鋁做為原料來實現輕量化、與可持續性，使移動產業的需求增加，帶動市場規模成長。由於鋁土礦提煉成原生鋁金屬的製程耗能大、碳排放高，且開採鋁土礦將造成生態環境破壞。因應 2050 淨零碳排目標，低碳產品成為各大車廠的關注焦點，再生鋁較原生鋁可大幅降低 95%以上碳排放量，將有效幫助產業邁向永續轉型與淨零。

### (三)技術及研發概況

#### (1)所營業務技術層次：

- A.產品設計階段—使用 NX、CATIA(CAD)軟體設計造型、並使用 FEA 分析軟體 ABAQUS 模擬產品受力狀態，預估產品可靠度及耐久性。
  - B.模具設計階段—使用 AutoCAD、Pro-E、NX、CATIA 軟體設計開發模具等相關零件，並藉由軟體 CAD 界面轉成 CAM 程式語言加工模具。
  - C.鍛胚設計階段—在不影響胚件之機械性質狀態下，設計最佳鍛件，此設計經由 FORGE 模擬鍛造材料流動分析，了解所需要鍛造設備的噸數及多道次鍛造後的表面成形狀態，改變鍛造設計及製程能力進而提升效率。
  - D.持續改善的製程設計能力—針對產品材質、特性要求不同設計製程，並藉由實際試製的過程中，不斷修正各項參數，以符合產品的特性要求。
  - E.持續優化淨成形鍛造輪圈技術，提升產能並提供客戶多樣的產品及技術服務。
- 3.最近年度每年投入研發費用與開發成功之技術或產品：

單位：新台幣千元

項目	113 年	112 年
營收淨額(a)	7,473,579	7,779,316
研發費用(b)	151,096	153,056
研發/營收比(b/a%)	2.02	1.97%

4.開發成功之技術或產品：

年度	歷年研發成果	應用領域
107	完成淨成形鍛造鋁合金輪圈專用生產線建立	淨成形輪圈
	完成擴充底盤零件生產線及導入高度自動化	底盤懸吊件
108	高強度鋁合金材料優化	熔煉鋁鑄棒/錠
109	完成淨成形鍛造鋁合金輪圈開發	淨成形輪圈
	完成開發並量產底盤懸吊件關鍵零件之轉向節	底盤懸吊零件
	飛機座椅通過 16G 嚴格測試，榮獲美國 16G 飛機座椅鍛造專利證書碼 6061893；並取得航太件鍛造製程認證	飛機座椅
	飛機發動機鈦合金鍛造葉片認證	飛機葉片
110	完成勞斯萊斯底盤懸吊件之前又阻尼系統輕量化設計與分析能力	底盤懸吊零件
	完成熔煉並量產出品質合格穩定之 6061 再生鋁，該鋁種之材料品質已獲部分客戶認證	熔煉鋁鑄棒/錠
	卡車(歐規)輪圈通過功能測試	TUV 卡車
111	完成熔煉澆鑄模具自主設計與製作	熔煉鋁鑄棒/錠
	完成各項治具自主設計與製作	金屬加工製程
	完成鹼性環保剝漆製程開發	剝漆製程
112	完成熔煉並量產出品質合格穩定之 6082 再生鋁，該鋁種之材料品質已獲保時捷客戶認證	熔煉鋁鑄棒/錠
	輪圈三站式噴砂製程建置	拋光製程
	塗裝 MASKING 自動化上下料系統建置	塗裝製程
	最短拋光流程搭配漆料覆蓋製程	拋光製程
113	水平連鑄新型模具開發，提高模具生產壽命並導入量產。	
	輪圈動態旋轉 CFD 流場分析(空氣動力學)作業標準建立。	
	運用 AI 模型導入企業營運及產品開發。	
	脫模劑噴塗作業，開發使用機器手臂噴塗方式，並導入量產。	
	AMG 輪圈產品使用淨成形鍛造製程開發。	

(四) 長、短期業務發展計畫：

(1)短期發展計畫：

A. 精實生產：提升產能利用率、人利率，並持續改善生產良率。

B. 創新研發：

- 提升製程技術，朝向更大尺寸鍛造、拓樸優化之結構設計搭配五軸精密加工技術、多樣表處，以增加產品可選擇性，滿足客戶需求的輕量客製化零件。

- 持續提高自製鋁料使用比率，降低原料成本與產品碳排放。

C. 擴大營運規模：利用現有製造設備及製程布局半導體設備及其他移動設備等其他產業應用鋁鍛件，以及低碳可循環之再生鋁生產規模。

(2)中長期發展計畫：

A. 創新研發：

- 開發更精進技術的淨成形新製程，以提升品質與降低成本。

- 開發能夠結合既有製程設備的新金屬成型工法，提供給移動產業或其他產業應用之輕質高強度且具成本優勢之零組件。

- 配合豪華車品牌客戶技術發展，探索空氣動力學優化之輪圈設計，以及可優化輪圈空氣動力學之零配件及組配技術開發。

B. 擴大營運規模：

- 利用公司現有及即將新設的熔煉產能，切入各產業再生鋁合金商機，擴大可循環低碳鋁材之營收占比。

- 基於來自鋁材循環再生需求之商機，利用公司既有製程技術與設備，切入其他產業鋁合金零組件供應鏈。

C. 往關燈工廠邁進：持續擴大製程與檢驗設備自動化及智慧化相關技術布局，並運用正快速發展之 AI 技術提升生產效率、良率，降低產品開發時間與成本，並降低生產相關之人力使用。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

(1)主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

銷售地區 \ 年度		112 年度		113 年度	
		銷售額	比率	銷售額	比率
內銷		1,636,519	21.04%	1,883,856	25.21%
外銷	歐洲	4,231,489	54.39%	4,420,308	59.15%
	美洲	1,886,861	24.26%	1,160,090	15.52%
	其他	24,447	0.31%	9,325	0.12%
	小計	6,142,797	78.96%	5,589,723	74.79%
合計		7,779,316	100.00%	7,473,579	100.00%

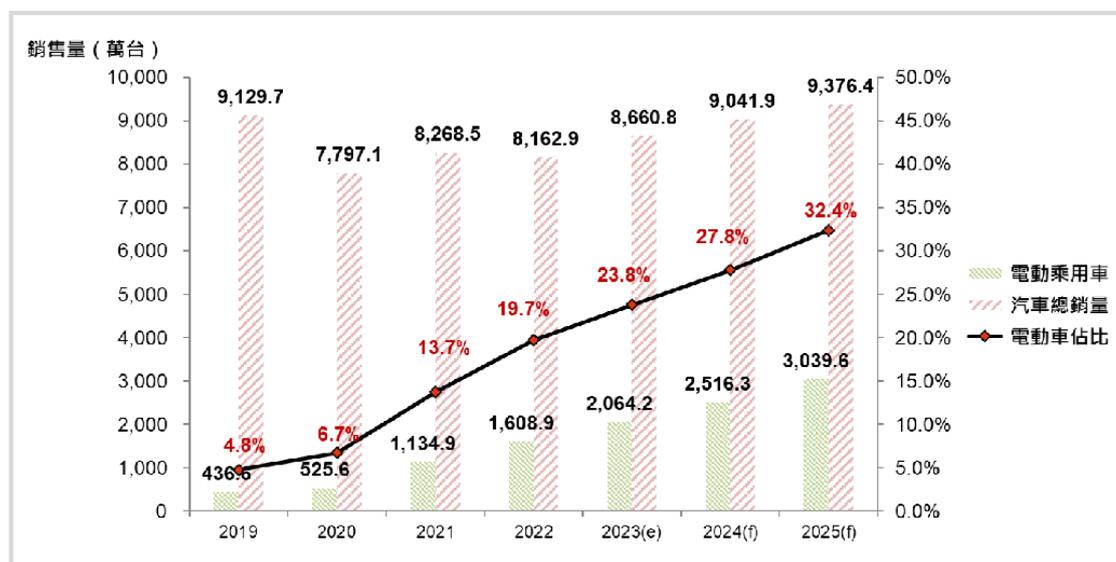
## (2)市場占有率

巧新的客戶包括全球知名車廠，Ferrari(法拉利)、Porsche(保時捷)、McLaren(麥拉倫)、Bentley(賓利)、Aston Martin、賓士(含 Maybach、AMG)、BMW(含 Rolls-Royce、Mini)、Jaguar & Land Rover、Lexus、Lotus 及電動卡車製造商 Workhouse 等。依據經濟部統計處統計數據顯示，113 年度台灣汽車零組件產業總產值為 1209 億元，巧新 113 年度營收淨額為 7,473,579 千元，故巧新產品之市場占有率約占 113 年度國內汽車零組件產業產值 6.1%。

## (3)市場未來供需狀況與成長性

近年來電動車在各國補貼、租稅優惠、碳排放目標及城市車輛限制下，生產與銷售量持續成長，預期未來數年內仍呈現成長趨勢。鑒於電動車、混合車等新能源車輛快速成長情勢下，以及一般傳統車重量大約在 1.4 到 1.7 公噸，而根據 InsideEVs 於 110 年 8 月發表之統計數據，有 1/3 以上之電動車重量超過 2 噸，為了滿足更高承載量，各大車廠對輪圈輕量化之要求也越來越高，且汽車輕量化可降低能源消耗，基本上一輛車每減少 10%重量，相對可減少約 6%~8%之燃料消耗，燃油效率則提高 5.5%。而輕量化目標將持續促使電動車產業對於相較於鑄造輪圈更具輕量化、剛性佳等特性之鍛造輪圈產品的強勁需求。

工研院產業科技國際策略發展所(Industrial Technology Research Institute International Strategy Center, ITRI ISTI)出具之全球汽車整車暨電動車產業回顧與展望報告顯示，全球電動車銷量隨各國淨零排放政策之訂定已成國際趨勢，電動車占比逐年提升，預估至 114 年度將可達 32.4%。



資料來源：工研院產科國際所(112/10)。

## (4)競爭利基

- A. 與國際知名公司長期合作，為客戶信賴合作夥伴。
- B. 技術團隊經驗豐富且客製化能力強。
- C. 擁有製程整合能力及專業測試檢驗能力。
- D. 優異的品質並取得多項國際認證。

#### E.擁有產製熔煉再生鋁料能力

#### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

##### A.有利因素

(A)全球氣候異常變化未見改善甚至更為極端而且空氣汙染也益形嚴重情形下，對節能減碳降低環境汙染的要求愈加強烈，而汽車廢氣排放是造成空氣汙染與氣候暖化的重要因素之一，世界各汽車製造與使用大國對於汽車油耗與廢氣排放的法規日趨嚴格，汽車輕量化是解決方案之一。同時新能源車(電動車)的市場增加，輕量化零件需求整體而言會持續提升。

(B)公司持續資本支出，於屏東廠完成熔煉廠建置，透過 100%回收製程中所產生的鋁合金下腳料，如鋁塊、鋁粉及報廢品等重新熔煉生產符合國際規範之再生鋁料，鍛造後製成再生鋁圈，相較使用原生鋁料的鋁圈約可減少 95%的碳排放。再生鋁圈的性能、品質和原生鋁圈相同，已吸引了 7 家車廠，包括 Porsche、JLR、BMW、Toyota、Lexus、Stellantis、Rolls-Royce 之豪華品牌車廠的注目與正式認證採納。本公司將持續積極向客戶推廣自製之再生鋁料，在全球各汽車大廠響應低碳排政策之環境背景下，對於認證再生鋁所製之汽車零組件意願提升，陸續與數家客戶進入不同階段之協談或合作規畫，不僅提升競爭利基，有利於成本管控與提升新合金材料開發技術能量，亦可協助移動產業客戶邁向淨零排放。

除了移動產業以外，其他產業亦逐漸擴大採用鋁原料作為永續循環之材料，根據 Kings Research 研究報告，全球再生鋁市場規模為 488.3 億美元，預計從今年起，以年複合成長率 6.13% 的速度成長，至 2031 年達 780.7 億美元。因此公司也將新設熔煉廠產能，未來可望協助不同產業減碳，同時也擴大公司再生鋁材之應用範疇。

(C)全球歷經長達 3 年新冠肺炎疫情(COVID-19)紛擾，各國為了挽救經濟及降低後續引發的通膨壓力，貨幣政策從量化寬鬆到急速升息，在此金融浪潮下，全民資產面臨重新分配，所得 M 型化現象加劇，貧富差距擴大。由於高淨值人群規模不斷擴大，全球奢侈品市場表現快速增長，已成為推動豪華車市場增長關鍵因素之一，根據 IMARC Group 市場調查報告顯示，113 年度全球豪華車市場規模將達到 4,679 億美元，並預測至 121 年度將達到 6,578 億美元，113~121 年之年複合成長率(CAGR)達 4.1%，隨著全球豪華車市場需求逐漸升高，可提供高效能與高品質駕馭質感之鍛造鋁合金輪圈需求將隨之增加。

##### B.不利因素

(A)鑄造技術提升縮短鑄造與鍛造產品的差異。

##### 因應對策

產品多樣化、模組化。輪圈除了藉由淨成形製程的開發完成與推廣，進一步提昇生產效益，創造高品質且具競爭價格之輪圈產品。未來將繼續開發更具成本競爭力，縮減生產道次之淨成形鍛造工法，同時朝向更大尺寸鍛造邁進，並利用新建置的五軸加工機與相關製程技術之投入，以進一步

提高鍛造鋁圈的造型變化、減輕成品重量與提高附加價值。此外，公司也將探索結合鑄造與鍛造優勢的新金屬成型工法。底盤懸吊件方面除了提供零部件之外，也將持續發展組裝件並結合公司即將設置的小尺寸再生鋁鑄棒產能，提供給客戶低碳排的鍛造零組件解決方案。

(B)市場環境受不可控制因素影響，致供應鏈延後交貨及需求大幅度變動。

#### 因應對策

①透過資訊蒐集密切掌握產業趨勢與市場脈動，並持續視客戶需求彈性調整廠內生產規劃，以利滿足客戶需求。

②持續開拓全球新客戶，使客戶分散於歐洲、美洲、亞洲及大洋洲等地區，以避免因區域性之政經因素變化影響本公司整體業務。

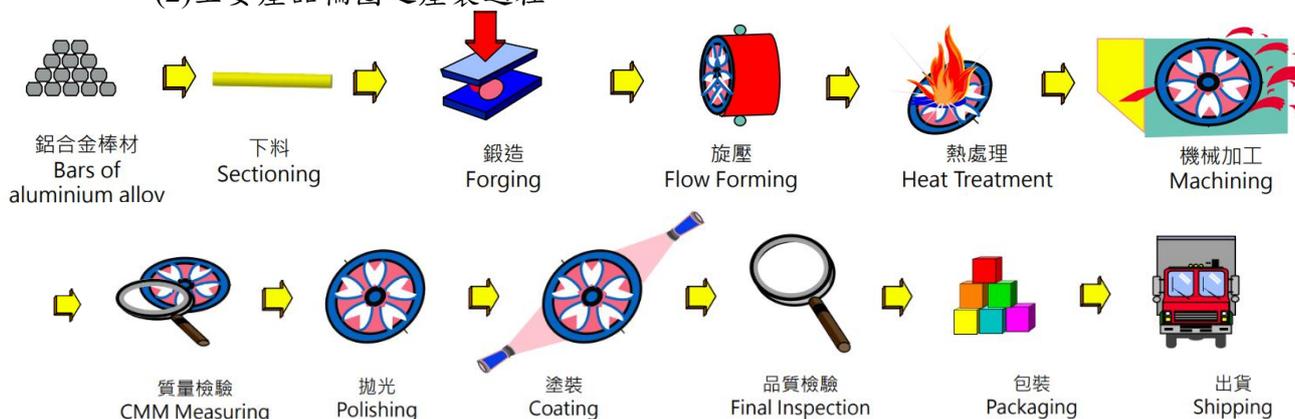
(C)產線及研發人員培養不易，人員流動率高。

#### 因應對策

產線人員因工作性質導致流動率較高，而專注於鍛造製品之人才亦較少，在企業發展上不能忽視人才對企業發展的重要性。本公司除完善各項人事管理制度外，亦落實員工關懷與溝通，累積團隊動能，且持續與學校進行產學合作，培養研發與技術人才。為了整體員工福利待遇的優化，公司董事會於 113 年度也決議通過了員工持股信託的開辦，打造幸福企業。

除此之外公司將持續優化各製程效率並導入人工智慧(AI)技術落地應用於產品開發、生產製造、品質檢驗自動化與智慧化，除了進一步提升良率外，亦期未來可減少生產相關之人力使用。

(2)主要產品輪圈之產製過程：



(二) 主要原料之供應狀況

產品類別	原物料	供應商	供應狀況
鍛造鋁圈	鋁合金	DUBAL 及 EGA(新加坡)(註)	品質安定、且供應量大，來源穩定。
鍛造鋁圈	鋁合金	本公司-研發熔煉再生鋁料	品質安定且來源穩定。

註：Dubai Aluminium Co., Ltd(以下簡稱 DUBAL)為國際大型鋁業阿聯酋全球鋁業公司(Emirates Global Aluminium, 以下簡稱 EGA)集團成員之一，主要營業項目為鋁生產及冶煉；近年來 EGA 集團因其內部區域業務整合考量，故自 111 年起調整本公司交易對象為亞洲區獨家經銷商 EMIRATES GLOBAL ALUMINIUM (SINGAPORE) PTE. LTD(以下簡稱 EGA(新加坡))，負責處理 EGA 集團亞太區客戶接單與安排出貨業務。

(三)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之廠商(客戶)名稱及進(銷)貨金額之比例並說明其增減變動原因：

1.最近二年度主要供應商資料：

單位:新台幣千元

項目	112 年				113 年			
	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	EGA (新加坡)	2,100,190	67.11	無	EGA (新加坡)	1,642,967	67.98	-
	其他	1,029,228	32.89		其他	774,260	32.02	-
	進貨淨額	3,129,418	100.00		進貨淨額	2,417,227	100	-

變化原因：113 年度考量 114 年度訂單成長，而適度提高庫存備貨，且台幣兌美金匯率持續貶值，造成進貨金額提升使占比加重，113 年度受美國持續升息影響全球經濟放緩，對鋁製品需求降低致國際鋁價較 112 年度下修，進貨金額隨之下降。

2.最近二年度主要銷貨客戶：

單位:新台幣千元

項目	112 年				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	JLR	1,275,132	16.39	無	JLR	1,223,921	16.38	-
2	台灣 豐田	982,864	12.63	無	台灣 豐田	1,508,427	20.18	-
3	—	—	—	無	—	-	-	-
	其他	5,506,162	70.98		其他	4,741,231	63.44	--
	銷貨淨額	7,779,316	100.00		銷貨淨額	7,473,579	100	

說明：變動原因客戶台灣豐田提貨增加。

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、平均服務年比率、平均年齡及學歷分配比率

單位：人

年度		112 年度	113 年度	114 年截至 02 月 28 日
員工 人數	經理人	7	7	7
	一般人員	449	454	449
	生產線人員	1,108	1,050	1,044
	合計	1,564	1,511	1,500
平均年齡		37.87	38.18	38.33
平均服務年資		7.04	7.82	7.98
學歷 分布 比率	博士	3	3	3
	碩士	62	66	61
	大學(大專)	499	480	480
	高中以下	1,000	962	956
	合計	1,564	1,511	1,500

#### 四、環保支出資訊

##### (一)環保政策

1. 推廣環安衛意識，對所屬員工及利害相關團體。
2. 符合環安衛法令，及相關要求事項。
3. 達成環安衛標的，做到節能減碳、綠色環保、身心安康。
4. 改善環安衛製程，降低對環境之危害及確保人員之安全健康

(二).最近年度及截至年報刊印日止，公司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

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
113.11.18	裁處書字號： 40-113-110013	廢棄物清理法 第31條第1項 第1款，廢棄物清理法第36 條第1項	未依許可或登記事項操(運) 作	罰鍰新臺幣 12000 元 整。限改日期：113 年 11 月 25 日。處環境講 習 2 小時整。
113.12.19	裁處書字號： 40-113-120021	廢棄物清理法 第36條第1項	查貴公司屏東一廠於本縣屏 東市前進里大溪路 323、325 號從事基本金屬製造業，經 本局於 113 年 10 月 30 日派 員稽查，發現貴公司屏東一 廠物料區旁有發現污水處理 設施清理產出之污泥散佈於 廠內地面，產出之污泥事業 廢棄物貯存地點未保持清潔 完整，有廢棄物逸散、滲 出、污染地面情事，未於明 顯處以中文標示廢棄物名 稱，露天貯存未有防止地面 水、雨水及地下水流入、滲 透之設備或措施，未有收集 或防止其污染地面水體、地 下水體、土壤之設備或措 施，涉違反廢棄物清理法第 36 條第 1 項暨事業廢棄物貯 存清除處理方法及設施標準 第 6 條第 1 項第 2 款、第 4 款及第 10 條第 1 項第 1 款、 第 2 款規定。	罰鍰新臺幣 12000 元 整。限改日期：113 年 11 月 25 日。處環境講 習 2 小時整。

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
113.02.05	勞職授字第 1130202606 號	職業安全衛生設施規則第 35 條、同規則第 43 條第 1 項暨職業安全衛生法第 6 條第 1 項	雇主對勞工於橫隔兩地之通行時，未設置扶手、踏板、梯等適當之通行設備；雇主對於機械之原動機、轉軸、齒輪、帶輪、飛輪、傳動輪、傳動帶等有危害勞工之虞之部分，未有護罩、護圍、套胴、跨橋等設備。	罰鍰新臺幣 70,000 元整。
113.05.02	勞職授字第 1130204174 號	職業安全衛生設施規則第 43 條第 1 項暨職業安全衛生法第 6 條第 1 項	對於預熱爐之馬達轉軸，有導致勞工遭捲夾之危害，未設有護罩、護圍等設備。	罰鍰新臺幣 60,000 元整。
114.03.24	勞職授字第 1140251130 號	職業安全衛生設施規則第 43 條第 1 項暨職業安全衛生法第 6 條第 1 項	對於空壓機電源對地電壓為 215 伏特，對地電壓 150 伏特以上移動式電壓機具未設置適合其規格具高敏感度高速型能確實動作之防止感電用漏電斷路器	罰鍰新臺幣 100,000 元整。

因應措施: 本公司不斷改善與持續推動環境管理系統，改善污染防制設備，降低對環境的衝擊、空氣污染等，以確保符合法規及環境永續經營。

## 五、勞資關係:

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

本公司設有職工福利委員會，定期辦理各項福利措施，除提供員工參加各類訓練及講習進修機會，提升員工視野，更有優於勞動法令的休假方案、保險、員工健康檢查專案、旅遊補助、婚喪喜慶補助、用餐補助等，並不定期舉辦下午茶、部門聚餐等活動，讓員工不僅能安心工作，維持工作與生活的平衡，而成為公司長期發展的重要夥伴。

本公司除按政府法規投保外，另提供免費員工團體保險，讓員工在工作之餘無後顧之憂。為增進員工福利，另增置員工福利委員會，各類社團活動，並提供婚喪喜慶等禮金。

(1) 進修及訓練情形：

本公司每年均會排定新進員工之教育訓練及員工在職訓練，並將學術機構進修課程公告於本公司公佈欄，以方便員工獲取相關資訊。

(2) 退休制度與實施情形：

為使從業人員在職時能安心工作及維護其退休後生活，依據「勞動基準法」

(簡稱「勞退舊制」)及「勞工退休金條例」(簡稱「勞退新制」)制定從業人員退休辦法,選擇勞退舊制之員工,按月依薪資總額之核定比率提撥勞工退休準備金,選擇勞退新制之員工,其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資 6%提繳,儲存於勞工退休金個人專戶,以確保員工退休之權益。

(3)勞資間之協議情形:

本公司對於員工意見極為重視,採雙向及開放方式與員工進行溝通,會前透過勞方代表蒐集同仁意見,會中進行議題討論,內部溝通管道通暢,每三個月定期舉辦勞資會議,主題包含但不限於管理制度、勞動條件、提供工作效率等相關議題,邀請勞資雙方代表開會討論,以期勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

(4)各項員工權益維護措施:

本公司針對員工權益之維護,除依照相關法令規定確實執行外,管理階層亦會針對員工需求改善公司軟、硬體設施。依公司章程規定配發員工紅利,及轉讓庫藏股於員工等讓員工得以分享經營成果。

(5)安全衛生方面:

A.榮耀功績獎:獲頒衛服部健康管理獎、職業安全衛生優良管理單位及人員功績獎、健康優良職場暨無檳榔職場、健康職場認證健康促進標章等獎項。

B.公司配合國際職業安全衛生趨勢轉版為 ISO45001 管理系統,落實職場安全衛生管理,降低潛在風險。

C.內外部查證:依 ISO14001(環保)及 ISO45001(職安衛)之管理系統由內部專責稽查單位定期內稽,每年均執行外部驗證稽核及每三年執行認證,已於 113/12 通過職業安全衛生管理系統驗證,於 113 年度首次新增廠址(竹圍廠)認證並取得認證。

D.內外部訓練:在職員工 113 年教育訓練總時數 111,445 小時,總人次數為 32,710 人。

E.職災管理成果:公司秉持環安衛政策持續推動安全衛生業務,透過 PDCA 的管理機制,極力從設計、製造、輸入或施工規劃階段實施風險評估並改善作業環境,持續改善降低風險。

F.健康管理促進:

每年定期辦理年度健康檢查/特殊健康檢查,並結合員工眷屬,共創健康體能。配合公部門與學/協會計畫辦理捐血活動、AI 中風檢測、左流右新疫苗施打、科技體適能檢測及各項健康講座(紓壓/體能/飲食等),並配合團膳公司提供員工餐食熱量資訊,提升員工健康生活型態。

(二)最近二年度及截至年報刊印,公司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,應說明無法合理估計之事實

### (1)勞資糾紛

本公司最近二年度及截至年報刊印日止已結案之勞資爭議共計 3 件，各案所涉爭議金額占本公司營業收入比例甚微，且皆已與各該員工達成和解或已訴訟終結，對本公司並無重大影響。業安全衛生管理系統驗證。

日期	內容	處分字號	對本公司財務業務之影響
112.08.18	雲林縣政府於 112 年 8 月 18 日來函府勞資二字第 1123423338 號函，邱姓員工因職業災害補償等勞資爭議申請調解，經調解後，惟因雙方對於所請求內容認知差異過大，無法取得共識，建議另循其他途徑解決，調解不成立，本案目前勞工未再對本公司有任何之主張或起訴，經評估對公司財務業務尚無重大影響。	無	無重大影響

### (2)違反職業安全衛生法

日期	內容	處分字號	對本公司財務業務之影響
112.08.17	112 年 8 月 17 日經勞動部以勞職授字第 1120203913 號函就本公司雲林二廠對於工作場所之通道、地板、階梯，未依職業安全衛生設施規則第 21 條應保持不致使勞工跌倒、滑倒等之安全狀態，或採取必要之預防措施致 112 年 7 月 21 日泰國籍移工阿梯於 E 棟 3 樓拋光課操作噴砂機時因階梯上有金鋼砂殘留致摩擦力不足而發生跌倒造成右側股骨頸骨折職業災害，違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項第 13 款規定，另對自動倉儲之維修門，未依職業安全衛生設施規則第 58 條第 5 款，應具有連鎖性能之安全門等設備，違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項第 1 款規定，處以 200 千元罰鍰。	勞職授字第 1120203913 號	無重大影響
112.09.27	112 年 9 月 27 日經勞動部以勞職授字第 1120204629 號函就本公司位於屏東縣屏東市前進里大溪路 325 號之工作場所內，對於廠內機製課品檢區工作場所之地板，未依職業安全衛生設施規則第 21 條之規定，應保持不致使勞工跌倒等之安全狀態，或採取必要之預防措施，致所僱勞工李員於 112 年 8 月 31 日從事輪圈外觀品質檢查作業，行走時不慎被渠道上方蓋板彎曲的縫隙所絆，致身體往前撲倒，造成右側近端肱骨骨折，併右手肘及右腕鈍挫傷之職業災害，違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項之規定，處以 60 千元罰鍰。	勞職授字第 1120204629 號	無重大影響

### (三)目前及未來可能發生之估計金額及因應措施

本公司持續加強內部教育訓練或聘請外部講師，職安單位亦會定期或不定期進行現場稽核，以確保符合法令規範，並降低工安風險。

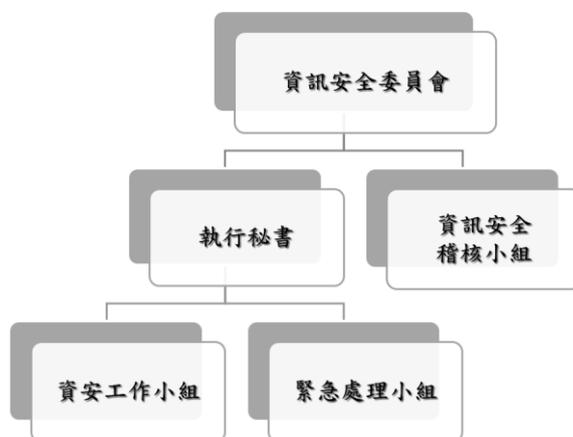
## 六、資通安全管理

(一) 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. 資訊安全政策

本公司持續透過流程制度、法令遵循、人員訓練及科技運用之執行及改善，來強化資料、資訊系統、設備及網路通訊之安全及防護能力，以落實 ISO27001 資訊安全管理體系之要求，除可增強資訊安全能力使有效降低因人為疏失、蓄意或天然災害等導致之資訊資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改或破壞等風險外，尚可保護公司資產、協助公司遵守國際法規對客戶及員工敏感資訊之要求，減少違反法規的風險和懲罰，同時提升本公司信譽與競爭力，以確保對股東、客戶之承諾，實踐公司永續經營之目的。

### 2. 資訊安全組織



資訊安全委員會管理審查會議每年至少舉行一次，於完成資訊安全制度之內部稽核後召開。為確保本公司資訊安全制度及品質管理制度運作之適切有效，由管理階層對資訊安全制度定期審查，並對改善措施進行追蹤、檢討與結案，促使各部門有效達成資訊安全目標。

### 3. 資訊安全管理制度

本公司資訊安全管理制度(ISMS)依據國際標準化組織(International Organization for Standardization, ISO)所訂定之持續改善 P.D.C.A.循環流程管理模式，整合及強化資訊安全管理體系，建立制度化、文件化及系統化之管理機制。透過持續監督及審查管理，落實資訊安全管理及業務持續營運之理念，以確保本公司所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，並符合相關法令法規之要求，使免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，並保障本公司所屬員工及客戶之權益，以達到以下之資訊安全目標：

- (1) 確保本公司關鍵核心系統維持一定水準之系統可用性。
- (2) 保護本公司業務活動資訊(包含資訊安全及原型保護)，避免未經授權之存取與修改以確保其正確完整。
- (3) 定期進行內部稽核，確保相關作業皆能確實落實。

(4)定期辦理教育訓練，推廣員工資訊安全意識與強化員工對相關責任之認知。

本公司於 112 年 5 月 23 日取得 ISO 27001:2013 認證，並每三年持續更新，認證有效期 114 年 10 月 31 日。ISO/IEC27001:2022 官方已於 111 年 10 月 25 日正式發佈新版，從資訊安全面向延伸至網路安全及隱私保護。本公司計畫於 114 年度 5 月取得 ISO 27001:2022 新版認證，期許公司在面對不斷演化的資安威脅時，可從更多面相來強化組織的資安管控。

#### 4.有效運作及持續改進的資訊安全管理

本公司通過 ISO27001 資訊安全管理的認證，以持續改善 P.D.C.A.循環流程管理模式，確保管理有效性。管理機制包含：

- (1)制定完整規範及明確之作業流程，讓資安管理制度化地運行。
- (2)透過各項工具、技術運用做到及時有效的辨識、保護、偵測、回應及復原。
- (3)建立資安事件緊急應變及災難復原作業流程，以期能迅速隔離、排除威脅，降低影響範圍及程度。
- (4)定期執行關鍵應用系統災難復原演練，以確保其有效性。
- (5)定期舉辦員工資安教育訓練，以全面性地提升員工資安意識。
- (6)每年定期執行內外部稽核，檢視整個管理系統，以確保正常運作並持續改善。

#### 5.資安與網路風險之評鑑

每年定期檢視資訊資產清冊並依據內外部資安議題、資安事件、稽核結果，執行風險評鑑，針對高風險項目，則經評估後，投入適當資源以改善或增加控管措施，以降低或消除風險。

#### 6.資訊安全教育訓練及宣導

為提升員工對資訊安全防護之認知觀念，本公司建置線上學習(E-Learning)資訊安全課程，及定期發送資安宣導內容分享資安案例，每年對全體員工實施資訊安全相關之教育訓練課程，並不定期實施社交工程演練，透過社交工程演練，加強組織抵禦網上詐騙。

#### 7.投入資通安全管理之資源

本公司為提升資安防護力，除端點防護安裝防毒軟體外，亦構建防火牆來抵禦可能遭受之網路安全威脅。另為偵測駭客入侵，部署進階威脅防護，監控網路惡意行為偵測系統。再者，於高資安風險之技術單位透過雙因子驗證機制，降低系統相關帳號密碼遭假冒或竊用之風險，提高系統整體安全性。

- (二)最近二年度截至年報刊印日止，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

截至年報刊印日止仍有效存續之重要契約，列示如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃	張秀琴等 6 人	111/01/01~115/12/31	提供員工停車用	無
授信合約	合作金庫商業銀行	113/06/17~114/06/17	綜合額度	無
授信合約	合作金庫商業銀行	110/06/29~117/06/29	中長期借款	不動產抵押借款
授信合約	合作金庫商業銀行	104/02/12~124/02/12	中長期借款	無
授信合約	合作金庫商業銀行	110/03/15~117/03/15	中長期借款	根留台灣專案
授信合約	臺灣銀行	113/08/16~114/08/16	綜合額度	無
授信合約	臺灣銀行	112/08/16~115/08/16	中長期借款	無
授信合約	臺灣銀行	110/06/29~117/11/08	中長期借款	根留台灣專案
授信合約	臺灣銀行	110/06/30~115/10/05	中長期借款	根留台灣專案
授信合約	彰化商業銀行	113/10/31~114/10/31	綜合額度	無
授信合約	彰化商業銀行	108/12/30~129/03/10	中長期借款	不動產抵押借款
授信合約	彰化商業銀行	109/12/25~116/12/25	中長期借款	根留台灣專案
授信合約	中國輸出入銀行	113/04/16~114/04/16	短期出口融資	無
授信合約	泰國盤谷銀行	113/10/15~114/10/15	綜合額度	無
授信合約	華南商業銀行	113/02/26~116/02/26	綜合額度	無
授信合約	國泰世華商業銀行	113/08/01~114/07/31	綜合額度	無
授信合約	玉山銀行	113/06/18~114/06/17	綜合額度	無
授信合約	新光銀行	114/02/11~115/02/11	綜合額度	無
授信合約	遠東國際商業銀行	113/07/26~116/08/08	綜合額度	無
授信合約	上海商業儲蓄銀行	111/03/07~114/09/05	中長期借款	無
授信合約	元大商業銀行	113/02/05~116/02/05	中長期借款	無

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

單位：新台幣千元，%

項目	年度	112 年度	113 年度	差異	
				金額	%
流動資產		8,663,867	9,329,628	665,761	7.68
不動產、廠房及設備		8,339,267	7,819,404	(519,863)	(6.23)
無形資產		13,643	8,253	(5,390)	(39.51)
其他資產		359,287	362,259	2,972	0.83
資產總額		17,376,064	17,519,544	143,480	0.83
流動負債		3,715,897	3,416,754	(299,143)	(8.05)
長期負債		5,894,400	4,260,544	(1,633,856)	(27.72)
其他負債		30,432	26,908	(3,524)	(11.58)
負債總額		9,640,729	7,704,206	(1,936,523)	(20.09)
股本		2,142,551	2,377,841	235,290	10.98
資本公積		1,013,145	2,559,546	1,546,401	152.63
保留盈餘		4,651,443	4,980,922	329,479	7.08
其他權益調整項目		(71,804)	(102,971)	(31,167)	(43.41)
權益總額		7,735,335	9,815,338	2,080,003	26.89
針對近兩年度增減變動比例達 20% 以上且金額達 1,000 萬者分析說明： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 長期負債減少：主要因現金增資後挹注現金作為償還致使長期借款減少</li> <li>2. 資本公積增加：主要因現金增資及庫藏股執行認股所致</li> <li>3. 其他權益調整項目：主要因執行庫藏股買回所致</li> <li>4. 權益總額增加：主要因現金增資所致</li> </ol>					

## 二、財務績效：

### (一) 經營結果比較分析：

單位：新台幣千元，%

項目	年度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入		7,779,316	7,473,579	(305,737)	(3.93)
營業成本		(6,044,901)	(5,469,886)	(575,015)	(9.51)
營業毛利		1,734,415	2,003,693	269,278	15.53
營業費用		(979,556)	(1,025,835)	46,279	4.72
營業利益		754,859	977,858	222,999	29.54
其他收入		74,422	67,516	(6,906)	(9.28)
其他利益及(損失)		107,538	55,115	(52,423)	(48.75)
財務成本		(174,909)	(156,969)	(17,940)	(10.26)
繼續營業部門稅前淨利		761,910	943,520	181,610	23.84
所得稅(費用)利益		(153,474)	(188,036)	34,562	22.52
繼續營業部門稅後淨利		608,436	755,484	147,048	24.17
針對近兩年度增減變動比例達 20% 以上且金額達 1000 萬者分析說明： <ol style="list-style-type: none"> <li>營業利益增加：主要因產品使用再生鋁材增加及匯率變動致使營收增加成本減少所致</li> <li>其他利益減少：因匯率變動因素</li> <li>稅前淨利增加：主要因營業利益增加所致</li> <li>所得稅費用增加：主要因稅前獲利增加所致</li> <li>稅後淨利增加：主要因稅前淨利增加所致</li> </ol>					

### (二) 毛利增加原因說明：

- 售價差異：因受匯率變化所致。
- 成本價格差異：主要產品使用再生鋁材增加使得成本降低及產能稼動提升所致。

### (三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預期未來客戶對鍛造鋁輪圈及再生鋁需求增加，並持續有新增之訂單，目前正積極規劃新廠產能以因應未來交貨需求，主要資金來自營運資金及銀行借款，因此對財務業務無影響。

### 三、現金流量：

#### (一) 最近年度現金流量之變動分析：最近二年度流動性分析：

單位：新台幣千元，%

項目	年度	112 年度	113 年度	增(減)金額	增(減)%
營業活動		1,538,146	1,869,316	331,170	21.53
投資活動		(648,308)	(503,162)	(145,146)	(22.39)
籌資活動		(538,263)	(448,677)	(89,586)	(16.64)
淨現金流(出)入		358,923	916,441	564,866	160.67
重大變動項目說明：					
(1)營業活動：現金流入主要因營收及獲利增加。					
(2)投資活動：現金流出主要因本公司持續添購機器設備。					
(3)籌資活動：現金流出主要因償還長期及短期借款。					

#### (二) 114 年度現金流量變動情形：

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自融資、投資活動淨現金流量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,153,486	2,290,480	(2,432,148)	2,011,818	-	-
1.114 年度現金流量變動情形：					
(1)營業活動：淨利產生現金淨流入。					
(2)融資活動：主要為償還借款及支付現金股利產生現金淨流出。					
(3)投資活動：主要為汰舊換新及改善瓶頸製程而添購機器設備而現金淨流出。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動分析：無。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

113 年度增購部份自動化機台等資本支出計畫 481,362 千元外，未有其他重大資本支出。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

單位：新台幣千元

被投資公司	本期稅後純益	投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年投資計畫
SAMF.	471	為塗裝廠服務歐洲客戶	營運情形良好	無	無

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：

單位：新台幣千元

項目	112 年度	113 年度
利息費用	174,909	156,969
營業收入淨額	7,779,316	7,473,579
利息費用占營業收入淨額(%)	2.25%	2.10%

本公司 112 年度及 113 年度利息費用占當期營業收入淨額比重分別為 2.25% 及 2.10%，主要係本公司為營運需求及資本支出向金融機構借款所產生之融資利息，市場利率雖有所波動，尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響。

因應措施

本公司隨時觀察及分析金融市場利率變動對所有付息負債所產生現金流量之影響，並與銀行保持良好關係，適時調整固定或浮動之借款，以降低利率變動造成資金成本上揚之風險。

(2) 匯率變動：

單位：新台幣千元

項目	112 年度	113 年度
外幣兌換利益	18,697	59,695
營業收入淨額	7,779,316	7,473,579
兌換損益占營業收入淨額(%)	0.24%	0.80%

本公司外銷主要係以美元、日幣及歐元為計價貨幣，進貨主要係以美元及新台幣為計價貨幣，部分外幣於應收、應付帳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。

因應措施

注意國際匯市各主要貨幣之走勢及非經濟因素之國際情勢變化，以掌握匯率走勢得以及時應變，同時於產品報價過程中，考量因匯率變動所產生之風險，適時調整售價，以保障應有之利潤；並適時調整外幣資產及負債部位，以降低匯率變動之風險。

依「取得或處分資產處理程序」有關衍生性金融商品之交易、風險管理、監督等作業程序，視匯率變動情形於適當時機承作避險性質之衍生性金融商品交易，以規避公司業務經營所產生之匯兌風險。

(3) 通貨膨脹影響及未來因應措施：

本公司過去未因通貨膨脹而產生對損益有重大影響之情事，本公司與子公司與供應商及客戶皆保持密切及良好互動關係，並應密切關注全球市場之變化，隨時注意是否有通貨膨脹之風險發生，以期將成本變動適時反映於售價，以降低通

貨膨脹之影響。

- 2.最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資業務，並已訂定「資金貸與他人作業處理程序」、「背書保證作業處理程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，作為本集團從事相關交易之遵循依據。目前資金貸與他人及背書保證僅對合併財報個體內公司，且皆依據上述所訂定之政策及因應措施辦理；另本公司從事衍生性金融商品交易時，係規避外幣交易價格波動風險，並依據本公司「取得或處分資產處理程序」辦理之。

- (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：

上均依公司所訂定並經董事會通過之規定處理程序辦理，公司內控嚴謹，並設有專職稽核部門，定期查核相關部門之作業程序。

- (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

- (1) 未來研發計畫：

- A. 優化鋁料品質及製程改善提升良率
- B. 開發多主軸機器加工設備
- C. 開發多片式輪圈產品
- D. 開發雙核心成形製程工法
- E. 半導體設備零組件開發之真空泵轉子技術
- F. 半導體設備零組件開發之鐘擺閥閥體外技術

- (2) 本公司預計投入之研發費用：

本公司 112 年度及 113 年度之研發費用分別為 153,056 千元及 151,096 千元，占營業收入比例分別為 1.97% 與 2.02%。未來隨著業務的成長及擴張，預計投入研發費用金額係依照研發工作計畫編列，以優化公司製程技術及提升產能，維持本公司競爭力及維持營運成長動能。

- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司密切關注可能影響公司財務業務之國內外重要政策及法律變動，並隨時蒐集相關變動資訊提供經營階層做為決策參考。最近年度及截至年報刊印日止，相關政策及法律變動未對本公司及子公司財務業務產生重大影響。

- (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：

本公司隨時注意所屬產業之科技改變及技術發展之變化，並透過與客戶密切合作過程掌握產業最新發展趨勢及市場資訊，隨時收集產業相關技術改變與趨勢變化之相關資訊，提供經營階層決策參考，以調整營運策略並擬訂因應措施。本公司亦注重資通安全風險管理的推行，相關說明請參閱本年報「貳、一、(六)資通安全管

理」，最近年度及截至年報刊印日止 科技改變對公司財務業務並無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持誠信、永續經營理念，自成立以來專注於本業經營，企業形象良好，遵守相關法令規定，維持優良企業形象，最近年度及截至年報刊印日止並無企業形象改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近一年度及截至年報刊印日止尚無併購其他事業體之計劃。

(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，尚無擴廠計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨集中風險

本公司鍛造鋁圈之主要原料為鋁合金棒，113 年度向乙集團之子公司 VB 公司進貨比重為 67.98%，本公司針對進貨集中所面臨之風險及因應措施如下：

A. 相同材料保持二家以上合格供應商清單

考量鍛造鋁圈及材料認證過程冗長及降低倉儲管理成本，本公司在策略上優先採用乙集團之子公司生產之鋁合金棒，在料源不足時才另尋其它來源，故有進貨集中之情形。而本公司已建立二家以上通過內部實驗室認證之合格供應商清單，倘若遇乙集團之子公司未及時或中斷供料，可適度縮短向客戶申請替換鋁料之驗證時間，並有多家替代供應商可聯繫供貨。

B. 已量產再生鋁棒

本公司已掌握自行熔煉合格再生鋁棒之能力，由於料源不拘，倘若廠內回收之再生鋁料不足，尚可向其他鋁金屬加工業者或材料商採購，本公司目前再生鋁棒儲量充足，隨客戶陸續認證採用投料之比例將逐漸提高，倘若遇乙集團之子公司供貨短缺，短期內應不致造成生產全面中斷。

綜上所述，本公司因應鋁合金棒進貨集中所採取之措施，可保持多種原料貨源，應可降低因進貨集中而可能產生之風險。

(2) 銷貨集中風險

本公司目前所生產之輪圈產品，主要供應北美、歐洲、亞洲各大汽車廠，未來將充分利用地理優勢，陸續擴展業務，113 年度銷貨予單一客戶比重均低於 20% 以下，且與絕大多數豪華汽車品牌車廠均有業務往來，並無過度依賴單一客戶或客源過度集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事或持股超過百分之十之大股東，未有股權大量移轉或更換而對公司產生重大影響之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

## (十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

### (1) 本公司與海億通運股份有限公司因承攬運送契約所生之訴訟事件

海億通運股份有限公司(以下簡稱海億通運)與本公司間簽訂承攬運送契約，兩造約定由海億通運將本公司加工製造零件貨物自台灣運至美洲地區。因本公司於檢視運費成本負擔時，發現海億通運溢收海運費共計美金 775,085 元(約新臺幣 23,253 千元)，本公司爰請求海億通運返還不當得利。經臺灣臺北地方法院民事判決，查兩造間承攬運送契約之運費請款方式係兩造確已就海億通運請款單所載海運費金額達成合意後，本公司始支付該等海運費，已難遽認本公司主張海億通運溢收海運費之情為可採，本公司請求海億通運給付美金 775,085 元及利息為無理由，應予駁回。本案經本公司向高等法院提出上訴，目前第二審仍於審理中狀態。

### (2) 本公司與德國公司 LCTec GmbH 因佣金及補償糾紛所生之仲裁事件

德國公司 LCTec GmbH 係本公司歐洲區之業務代表，雙方並訂有一業代合約。其針對合約中約定之客戶名單提供銷售管理、行銷、技術支援、客戶聯絡等服務，本公司則給予聘雇費及銷售佣金做為報酬。本公司與其合約於 107 年 8 月終止，未再續約。LCTec 認依合約，本公司於合約終止後應繼續給付其於合約期間內所代理產品開始量產後之佣金，以及依德國商法典(HGB)第 89b 條之規定，本公司應給予其相當一年佣金之補償。本公司否認之。LCTec 遂向德國仲裁協會提起下列之仲裁事件：

#### A. 第 1 件仲裁請求【Case No. DIS-SV-2019-00173】

LCTec 於 108 年 2 月向德國仲裁協會(German Arbitration Institution, 以下簡稱 DIS)聲請仲裁，請求本公司提出 107 年 7 月至 10 月之佣金報表並依該報表給付佣金及其利息(基準利率外加年利率 9%)。本件仲裁案本公司敗訴，並已依仲裁判斷清償完畢。

#### B. 第 2 件及第 3 件仲裁請求【Case no. DIS-SV-2021-00594 (c. DIS-SV-2021-00595)】

LCTec 於 110 年 12 月向 DIS 聲請二件仲裁，請求本公司提出 107 年 11 月至 110 年 11 月之佣金報表並依該報表給付佣金及其利息(基準利率外加年利率 9%)，以及請求本公司給付相當一年佣金之補償。因二件仲裁基礎事實相同，雙方同意合併同一程序審理。本公司就二件仲裁可能所生之風險已依 IAS 37 號或有負債評估之規定就其發生可能性與金額估列入帳。

本集團於民國 113 年 9 月收到仲裁判斷書，判定本集團應依約提出相關佣金報表，應依該報表給付佣金與利息予 LCTec，及給付業代補償 1,343 仟歐元及其利息，本集團已於民國 113 年 9 月依判斷書結果給付相關業代補償及利息費用計

74,154 仟元，分別帳列於其他損失及財務成本。另於民國 113 年 10 月依約提交佣金報表並給付佣金 1,993 仟歐元(69,143 仟元)；截至民國 113 年 12 月 31 日止，本集團依約提交之佣金報表尚待 LCTec 確認支付數，惟相關佣金產生利息已依據德國商事法 247 條規定之基本利率估列並列帳於負債準備。

2.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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一) 關係企業合併營業報告書：

##### 1. 關係企業組織圖：



##### 2. 關係企業基本資料：

單位:新台幣/仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本	主要營業項目
SuperAlloy Manufaktur GmbH.	103.08.13	Hauptstraße 19 72290 Loßburg	9,109	製造各類輪圈及汽車用品

##### 3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

##### 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

汽車、機車零配件、航空器材、金屬材料(不含貴金屬)、塑膠製品批發、佣金代理(拍賣除外)和進出口業務，並提供相關的樹和售後服務(不涉及國營貿易管理商品,涉及配額、許可證管理商品的,案國家有關規定辦理申請)。

##### 5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	股東	總經理	持股比例
SuperAlloy Manufaktur GmbH.	巧新科技工業(股)公司	黃冠賓	100%

##### 6. 各關係企業 113 年營運概況：

單位:新台幣/仟元

企業名稱	資本額	資產總額	淨值	營業收入	本期(損)益
SuperAlloy Manufaktur GmbH.	9,109	458,206	53,575	301,727	471

(二) 關係企業聲明書：

巧新科技工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 113 年度（自民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則公報第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：巧新科技工業股份有限公司

負責人：黃聰榮

中華民國 114 年 03 月 03 日



(三) 關係企業報告書：不適用。

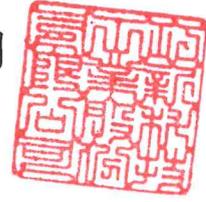
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

柒、本公司最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第三十三項第二款項規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

發行公司：巧新科技工業股份有限公司



負責人：黃聰榮

