

CH4 治理新基準

OPTIMAL INTEGRITY

我們秉持誠信、透明與負責任的經營原則，
強化董事會職能，健全風險管理機制，
確保穩健發展與長期價值創造。



誠信治理



風險管理



利害關係人



永續價值創造



91
Board

52
Board

785
Shareholders



4.1

公司治理



4.2

誠信經營
與法規遵循



4.3

經濟績效



4.4

風險管理



導言

CH 1

A Advanced Circularity

循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value

價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership

共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity

治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation

跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.1 公司治理

一 | 永續發展治理架構

巧新科技成立「永續發展委員會」及「永續發展推動小組」，擘劃永續藍圖，期望透過設定願景，在營運、經濟、環境和社會層面不斷創新和突破，成為具永續營運價值的企業領航者。永續發展委員負責策劃公司永續發展路徑，永續發展推動小組擬定執行方案及目標，以完善永續發展架構，持續為利害關係人創造價值。

最高治理單位	董事會	
指導單位	永續發展委員會	
	主任委員 董事長 黃聰榮	委員 獨立董事 柳婉郁、鄭丁旺
執行單位	總幹事 副總經理 黃冠賓	副總幹事 協理 郭仕衡
	董事長室	
	總經理室	
	環境永續、社會關懷、公司治理、價值鏈管理	
執行單位	職業安全衛生管理單位、管理單位、資材單位、稽核單位、技術單位、法務單位、生產單位、財務單位、品保單位、工務單位、業務單位、福委會、福德巧新基金會	

① 永續發展委員會

巧新科技永續發展委員會由董事長擔任主任委員，及 2 位具永續相關專長之獨立董事委員組成，負責訂定巧新科技永續發展方向及策略願景，並指導永續發展推動小組及各單位落實永續目標。於永續報告書發布前，由永續發展委員會向董事會匯報永續目標達成情形，每年至少一次向董事會報告。2025 年度共向董事會報告 1 次，包含提報重大性分析結果、永續報告書核准等。本公司董事會依據盡職調查及重大性分析結果，辨識關鍵永續議題並納入公司策略與風險管理，並要求管理階層制定行動計畫與績效指標，定期追蹤與檢討執行成效，以確保相關風險獲得妥善管理。

除此之外，本公司董事會及永續發展委員會主席亦透過股東會、法人說明會及員工溝通管道，直接與投資人、員工及其他利害關係人進行議合，將相關意見納入公司決策與永續策略之制定。

② 永續發展推動小組

巧新科技永續發展推動小組由副總經理擔任總幹事，協理擔任副總幹事，召集各部門組成四個小組：環境永續、社會關懷、公司治理、價值鏈管理，並分派相關部門主管作為召集人，負責監督各小組運作。各組依循巧新科技永續發展主軸，研擬及執行對應方案與目標，並負責與利害關係人溝通議合。由總幹事及副幹事協助推動與追蹤，並定期向董事會報告永續發展委員會執行情況。

導言

CH 1

- A** Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

- L** Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

- L** Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

- O** Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

- 4.2 誠信經營與法規遵循
4.3 經濟績效
4.4 風險管理

CH 5

- Y** Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.1 公司治理



柳婉郁教授為國立中興大學森林學系特聘教授，並擔任本公司獨立董事與永續發展委員會委員。柳教授長期深耕於環境資源管理、自然碳匯及氣候變遷等學術領域，憑藉其頂尖的環境專業，協助公司在減碳路徑上，提供精準的指導與建議。

國立中興大學特聘教授

柳婉郁教授



鄭丁旺校長為本公司獨立董事及永續發展委員會委員。鄭校長同時擔任中華民國會計研究發展基金會「永續準則委員會」主任委員，身為台灣永續準則制定的核心領袖，其專業指引確保公司財務資訊與非財務資訊之揭露能精準對接國際，提升投資人對公司永續治理的信賴。

國立政治大學前校長

鄭丁旺校長

2025 年永續發展推動小組成果

- 1 巧新科技 2025 年重大主題執行結果及 2025 年推動目標
- 2 巧新科技 2025 年永續報告書執行成果：
 - 2-1、本公司已編製完成 2025 年度永續報告書，永續發展推動小組與本公司各單位協作，力求實踐永續發展目標並落實 ESG 管理。
 - 2-2、本公司永續報告書重大議題每兩年做一次重大性分析及進行內外部利害關係人問卷調查，依衝擊程度及發生可能性鑑別出 12 項重大議題。同時設定短、中、長期目標，並每年追蹤、評估重大主題目標有效性。
- 3 規劃內部碳定價導入事宜
- 4 規劃 IFRS 永續揭露準則導入

導言

CH 1

A Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.1 公司治理

③ IFRS 永續揭露準則

工作項目		規劃完成時間
 第一階段	1-1. 成立跨部門採用 IFRS 永續揭露準則專案小組	已於 2024 年完成
	1-2. 初步辨認現行永續資訊與 IFRS 永續揭露準則重大差異及影響	已於 2024 年 12 月完成
	1-3. 初步辨認報導個體	預計 2026 年第 3 季完成
	1-4. 擬訂導入計畫	預計 2026 年第 3 季完成
 第二階段	2-1. 辨認永續相關風險與機會及財務影響，以及評估永續相關重大財務資訊	預計 2026 年第 4 季完成
	2-2. 辨認及蒐集所需資料	預計 2027 年第 1 季完成
	2-3. 修正調整公司流程、財務及非財務報導流程、資訊系統、供應鏈管理流程、內部控制，及各部門日常營運等作業	預計 2028 年第 3 季完成
 第三階段	3-1. 試行編製年報永續資訊專章	預計 2028 年第 3 季完成
	3-2. 持續更新 IFRS 永續資訊相關之內部控制作業手冊及辦理教育訓練	預計 2028 年第 4 季完成
 第四階段	4-1. 公告申報年報永續資訊專章	預計 2029 年第 1 季完成

導言

CH 1

A Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

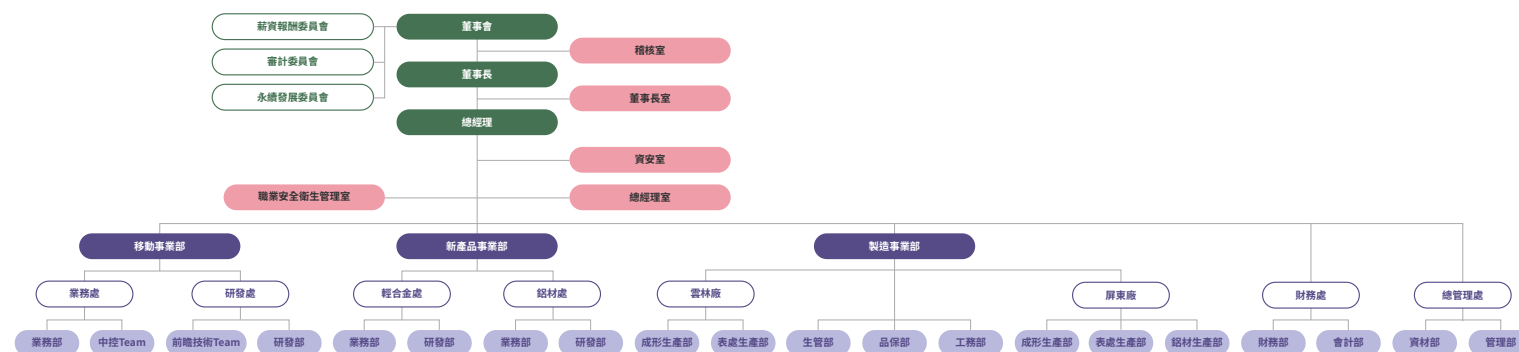
4.1 公司治理

二 | 公司治理架構

企業永續經營以健全治理制度為根本。巧新科技致力強化公司治理架構，透過保障股東權益、提升董事會職能、發揮審計委員會監督功能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度等原則，持續完善各項制度，以提升公司治理品質並追求長期永續發展。

董事會為公司最高治理單位，職責包括制定營運方向、監督經營績效、避免利益衝突、確保法令遵循及進行風險辨識與因應。在維護股東權益的同時，亦以兼顧員工、客戶、供應商、社區、政府、環境等利害關係人的利益為治理指引。

董事會每季至少召開一次，由經營團隊報告營運與治理相關事項。董事會下設審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會三項功能性委員會，負責審查與建議重大決策事項，再提報董事會討論，以強化治理效能。2025 年度，巧新科技共召開董事會 5 次，董事平均出席率達 98%。相關資訊請參閱 114 年年報 P8。



巧新科技董事會由十位具多元專業背景之董事組成，包含四席獨立董事、四席一般董事、一席外部董事及一席兼任經理人之董事。董事會整體能力涵蓋營運判斷、會計與財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場視野，以及永續管理與決策能力。

為提升董事會績效與獨立性，公司依營運特性與未來發展需求，訂定董事多元化方針，包括基本條件與價值（性別、年齡、國籍）及專業知識與技能（如法律、會計、產業、財務、行銷等），以確保董事會組成具備多元性與專業性。

董事會多元化與獨立性相關資訊請參閱 114 年年報第 11 頁

導言

CH 1

- A** Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

- L** Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

- L** Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

- O** Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

- Y** Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.1 公司治理

董事會成員簡介

人員	職稱	任期 (112/11/3-115/11/12)	其他重要職位	性別	主要學經歷
黃聰榮	執行董事	3 年	本公司董事長	男	逢甲大學國貿系
魏隆誠	非執行董事	3 年	久隆昌企業 (股) 公司董事長	男	聯合工專化學工程系
施茂林	非執行董事	3 年	亞洲大學財經法律系榮譽講座教授	男	台灣大學法律系
劉克昌	非執行董事	3 年	無	男	逢甲大學國貿系
張秋月	非執行董事	3 年	永名投資 (股) 公司代表人	女	台北商業大學企管科
王順忠	非執行董事	3 年	正億企管顧問 (股) 公司代表人	男	嘉義高級商業職業學校商科
鄭丁旺	獨立董事	3 年	中華民國會計研究發展基金會永續 準則委員會主任委員	男	美國密蘇里大學會計學院博士
柳婉郁	獨立董事	3 年	中興大學農資學院終身特聘教授	女	台灣大學農業經濟學系 (生產管理與環境經濟組) 博士
程明修	獨立董事	3 年	東吳大學法律學系教授	男	德國敏斯特大學法學院博士
陳文宗	獨立董事	3 年	無	男	中興大學法商學院財稅學系

巧新科技董事會成員皆為具備豐富產業經驗與良好聲望之專業人士。依據本公司《公司治理實務守則》第二十條規定，董事會組成須考量多元化，除兼任經理人之董事席次不得超過總席次三分之一外，亦應依公司營運特性、治理需求及未來發展方向，訂定適當的多元化方針。董事會成員之學經歷背景、專業能力及兼任職務等完整資訊，請參閱公司網站。



10位
董事成員



40%
獨立董事



20%
女性董事

導言

CH 1

A Advanced Circularity

循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value

價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership

共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity

治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation

跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.1 公司治理

三 | 董事提名遴選

巧新董事會為公司治理與永續發展的核心決策機制，不僅肩負監督與守護企業價值的重要職責，也以跨領域的專業視野，引領公司面對市場變化與產業轉型。董事會成員之提名與遴選，係依據「董事選舉辦法」辦理，採候選人提名制及累積記名投票法，由股東會就董事候選人名單中選任。

依公司章程規定，董事會設董事七至十三人，任期三年，連選得連任。現任董事成員具備法律、財務、環境及產業等多元專業背景，其獨立性亦皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定，藉由專業與誠信兼備的治理架構，持續提升公司經營韌性，並為全體利害關係人創造長期永續價值。

四 | 董事績效評估

巧新科技已制定《董事會績效評估辦法》，並每年辦理一次內部董事會績效評估。評估面向包括：對公司目標與任務的掌握、職責認知、參與營運監督程度、內部溝通與協作、董事專業能力與持續進修、內部控制機制有效性，以及 ESG 相關作為等。透過上述指標，董事會得以全面檢視運作成效，並據以採取改善措施，以持續提升公司治理品質。2025 年 12 月 29 日由議事單位發放董事成員考核自評問卷及功能性委員會自評問卷，自評結果：董事會及功能性委員會運作情形優良且出席率高於 98%。

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，其中包含 2 位女性董事。

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。目前董事會績效評估採取自評方式，雖然尚未執行由外部機構協助評估，但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。

董事會績效評估

- ◆ 對公司營運之參與程度
- ◆ 董事會決策品質
- ◆ 董事會組成與結構
- ◆ 董事之選任及持續進修
- ◆ 內部控制
- ◆ ESG 作為（環境保護、社會共融、永續治理）

個別董事成員績效評估

- ◆ 公司目標與任務之掌握
- ◆ 董事職責認知
- ◆ 對公司營運之參與程度
- ◆ 內部關係經營與溝通
- ◆ 董事之專業及持續進修
- ◆ 內部控制
- ◆ ESG 作為（環境保護、社會共融、永續治理）

功能性委員會績效評估

- ◆ 對公司營運之參與程度
- ◆ 功能性委員會職責認知
- ◆ 功能性委員會決策品質
- ◆ 功能性委員會組成及成員選任

導言

CH 1

A Advanced Circularity

循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value

價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership

共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity

治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation

跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.1 公司治理

五 | 董事高階薪酬

巧新秉持公開透明與穩健治理原則，建立合理的董事薪酬制度，使董事報酬與其專業貢獻及公司營運成果相互連結。董事酬勞依「公司章程」規定，按當年度獲利提撥不超過 3% 之額度，並綜合考量公司營運成果及董事貢獻度給予合理報酬。相關酬金項目包括報酬及董事酬勞，均依「董事、獨立董事、功能性委員暨經理人報酬及酬勞給付辦法」辦理，並於發放前提報薪資報酬委員會及董事會審議通過。另巧新未設有簽約獎金、招聘獎金、離職金及索回機制，以確保董事薪酬制度回歸公司治理精神，並反映實質貢獻與經營績效。

職務	薪酬政策
董事長	固定薪資：對公司營運參與程度及貢獻之價值，以同業薪資水準為基礎，並依本公司工作年資及職務價值調整 變動薪資：績效獎金、年終獎金
一般董事	依公司盈虧權數分配
獨立董事	固定報酬：不論公司盈虧，每月提供固定報酬
經理人	固定薪資：對公司營運參與程度及貢獻之價值，以同業薪資水準為基礎，並依本公司工作年資及職務價值調整 變動薪資：績效獎金、年終獎金、員工酬勞

六 | 董事進修

巧新每年適時安排董事參與研修課程，持續精進永續發展、治理職能與專業能力，以強化董事會面對市場變動與永續議題的決策韌性。2025 年，董事進修主題聚焦於風險管理、供應鏈管理、碳管理，以及能源管理等關鍵議題，透過多元課程與專業研討，深化對氣候風險、供應鏈韌性及能源轉型趨勢的掌握。展現巧新持續以知識精進治理能力，並回應利害關係人期待。

51小時

2025年度董事總進修時數



100%

全體董事永續發展相關進修參與率



導言

CH 1

A Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.1 公司治理

主辦單位	課程名稱	進修董事	總時 (小時)
台灣證券交易所	114 年度壯大台灣資本市場高峰會	董事長黃聰榮	3
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	董事長黃聰榮	3
財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	董事魏隆誠	3
財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	董事劉克昌	3
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	董事劉克昌	3
社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	董事施茂林	3
社團法人中華公司治理協會	ESG 最新法令規範	董事施茂林	3
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	董事代表人王順忠	3
台灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	董事代表人張秋月	3
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	董事代表人張秋月	3
台灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	獨立董事鄭丁旺	6
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道 (含性平)	獨立董事柳婉郁	3
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續資訊之揭露趨勢 -IFRS S1 及 S2 永續揭露準則發布、影響及因應	獨立董事柳婉郁	3
台灣專案管理學會	數位治理與資訊安全之風險管理觀點	獨立董事程明修	3
台灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	獨立董事陳文宗	3
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	獨立董事陳文宗	3

董事進修情形詳請見本公司 114 年年報第 30~31 頁

七 | 功能性委員會

巧新為全面保障利害關係人權益，設置多項功能性委員會，透過明確分工與專業審議機制，將公司治理願景落實於各項重大議題的監督與管理。各委員會依其職能統籌處理專業事項，並憑藉成員於財務監察、風險控管及人才激勵等領域之專業經驗，提升議題處理效率與決策品質，同時強化公司治理透明度及組織運作效能。藉由完善的委員會運作架構，巧新得以在變動環境中兼顧風險控管與穩健成長，持續守護利害關係人的長遠權益。

導言

CH 1

A Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.1 公司治理

1. 審計委員會

職稱	姓名	實際列席次數 (實際列席率)	委託出席	委員任期
主委	鄭丁旺	5 (100%)	0	2023/11/13~ 2026/11/12
委員	柳婉郁	5 (100%)	0	2023/11/13~ 2026/11/12
委員	程明修	5 (100%)	0	2023/11/13~ 2026/11/12
委員	陳文宗	5 (100%)	0	2023/11/13~ 2026/11/12

2025 年度永續重點推動事項：

通過修正本公司永續資訊管理作業規範。

通過修正本公司新工循環核決權限表。

2. 薪酬委員會

職稱	姓名	實際列席次數 (實際列席率)	委託出席	委員任期
召集人	程明修	2 (100%)	0	2023/11/13~ 2026/11/12
委員	鄭丁旺	2 (100%)	0	2023/11/13~ 2026/11/12
委員	陳文宗	2 (100%)	0	2023/11/13~ 2026/11/12

2025 年度永續重點推動事項：

- 通過本公司 2024 年度員工酬勞及董事酬勞分配暨經營層紅利提撥案。
- 通過董事及獨立董事 2026 年度績效評估標準之政策、制度、標準與結構。
- 通過經理人 2026 年度績效評估標準之政策、制度、標準與結構。
- 通過 2025 年度執行業務董事及經理人年終獎金案。

八 | 利益迴避

巧新將誠信經營視為公司治理的重要基礎，並透過明確制度確保各項決策建立於公正、客觀與公司整體利益之上。公司於董事會議事規則、誠信經營作業程序及行為指南中明訂董事利益迴避條款，董事對於會議事項，如與其自身或其代表之法人有利害關係，且有害於公司利益之虞時，不得參與討論及表決，亦不得代理其他董事行使表決權。藉由落實利益迴避機制，巧新持續提升董事會決策品質與治理透明度，並強化利害關係人對公司誠信治理的信賴。有關本公司董事任職於其他董事會之情形，請參考下表：

董事名稱	公司名稱及職稱
黃聰榮	正億企管顧問股份有限公司一董事長
魏隆誠	久陞昌企業股份有限公司一董事長
	家懿投資股份有限公司一董事長
	久祿興業股份有限公司一董事
	智勝科技股份有限公司一法人代表人董事
施茂林	頌勝科技股份有限公司一法人代表人董事
	世紀離岸風電設備股份有限公司一獨立董事
	中國信託商業銀行股份有限公司一董事
鄭丁旺	台灣人壽保險股份有限公司一董事
	精金科技股份有限公司一獨立董事
柳婉郁	英屬開曼群島商育世博股份有限公司一獨立董事
	中華紙漿股份有限公司一獨立董事
	雄獅旅遊股份有限公司一獨立董事
程明修	正瀚生技股份有限公司一獨立董事
	加百裕工業股份有限公司一獨立董事

導言

CH 1

- A Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

- L Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

- L Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

- O Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

- Y Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.1 公司治理

九 | 重大議題溝通



巧新科技重視營運資訊透明度，並將即時、完整的溝通視為建立利害關係人信任的重要基礎。為此，公司訂定《內部重大資訊處理暨防範內線交易程序》，並指派發言人及代理發言人，透過公司官網與公開資訊觀測站（代碼 1563）即時揭露重大訊息，以確保利害關係人獲得正確且完整的資訊。當永續發展推動小組發現重大議題需調整現行作法，或出現可能影響公司風險與機會的重要永續事項時，將提報永續發展委員會討論，經確認後再提報董事會，確保永續相關議題能適時納入治理決策流程。



2025 年 5 月，巧新科技發生一起承攬商工安意外事件，公司除於第一時間發布重訊外，亦於 2025 年 12 月 24 日向董事會報告後續處理進度及改善狀況，展現公司面對重大事件時持續追蹤、審慎回應與落實責任的治理態度。

十 | 利害關係人溝通管道



巧新建立完善且多元的利害關係人溝通機制，將各界回饋視為持續精進的重要依據，並透過專屬且透明的溝通管道，積極蒐集並回應利害關係人的意見與期待。公司依各類利害關係人的需求特性，設置公司官網、客服諮詢窗口、員工內部溝通機制、股東會及重大訊息揭露等多元溝通方式，以確保資訊傳遞即時、正確且完整。藉由持續且順暢的雙向溝通，巧新不僅強化治理透明度與互信基礎，也將外部建議轉化為推動企業持續成長的重要動能。另為即時回應各界需求，亦設置專屬溝通窗口，相關聯繫資訊如下表：

利害關係人	聯絡方式
客戶	曾協理 +886-5-551-2288#646 stephen.tseng@superalloy.tw
員工	黃經理 +886-5-551-2288#748 gary.huang@superalloy.tw
股東	發言人：黃副總經理 +886-5-551-2288#156 ben.huang@superalloy.tw 代理發言人：王經理 +886-5-551-2288#204 kelly.wang@superalloy.tw
政府組織	李經理 +886-5-551-2288#215 tony.lee@superalloy.tw
銀行機構	王經理 +886-5-551-2288#204 kelly.wang@superalloy.tw
供應商	黃經理 +886-5-551-2288#748 gary.huang@superalloy.tw
社區 / 地方團體	李經理 +886-5-551-2288#215 tony.lee@superalloy.tw

導言

CH 1

A Advanced Circularity

循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value

價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership

共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity

治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation

跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.2 誠信經營與法規遵循

一 | 誠信經營

巧新科技依據《上市上櫃公司誠信經營守則》及營運所在地相關法令，制定包括《道德行為準則》、《誠信經營守則》、《誠信經營作業程序及行為指南》與《永續發展實務守則》等內部規範，內容涵蓋反貪汙與舞弊防制、內線交易防範、智慧財產權保護、資訊安全與正確揭露等要求，明確訂定員工在倫理與專業行為上的遵循標準，強化企業誠信文化。

公司要求全體同仁確實理解並遵守從業倫理規範，嚴格保護客戶機密，不得收受賄賂或任何不正當利益。同時也期待客戶、供應商、合作夥伴及其他業務往來單位共同支持公司的誠信價值，一同維護公平、透明的商業環境。

此外，巧新科技於 2025 年 3 月進行貪腐風險鑑別，針對利害關係人——客戶、供應商、政府機關、員工、第三方審核單位人員等，由相關風險評估小組執行八項腐敗風險因素識別評估，評估結果皆為低風險。



董事會

為確保誠信經營之落實，巧新科技建立完善的查核與評估機制，並明訂董事會議案之利益衝突管理規範。凡董事會審議之議案與董事本人或其所代表之法人具有利害關係者，該董事須於會中說明其利害關係之重要內容；如可能影響公司利益，則不得參與討論與表決，並應全程迴避，以維護決策之公正性。

2025 年度董事利益迴避情形，請參閱本公司 114 年年報第 18 頁。



員工

2025 年誠信經營宣導與訓練成果

1,352 位同仁完成反貪腐政策與程序宣導，達成率 100%

董事及高階主管全數（100%）簽署誠信與廉潔承諾書

新進人員反貪腐教育訓練共 179 人次



商業往來對象（供應商、客戶）

為確保所有商業往來均符合法規與誠信原則，巧新科技明訂不得在任何商業交易中從事違法或不當行為。若發現業務合作對象涉及不誠信行為，將立即終止合作並列為拒絕往來對象，以落實公司誠信經營政策。

供應商管理方面：要求所有供應商簽署《供應商行為準則聲明書》，承諾遵守倫理、勞動人權、環境及誠信經營等相關規範。

客戶合作方面：依客戶要求簽署企業社會責任或誠信相關承諾書，確保雙方合作關係符合負責任商業行為標準。

二 | 透明誠信政策與落實

為落實企業倫理並強化負責任商業行為，巧新科技已制定相關政策，並由各執行單位將其融入日常營運流程，確保員工、供應商等利害關係人均能確實遵循。各單位依政策要求推動執行，並定期回報落實情形。以下為本公司 2025 年度之政策執行成果摘要：

政策名稱	政策執行單位	政策宣導方式	政策執行方式	執行結果
誠信經營政策	公司治理單位	公告宣導	訂定行為準則	全員 100% 遵守行為準則
資訊安全政策	資安單位	公告及教育訓練	符合 ISO 27001 要求	維持證書有效性

導言

CH 1

A Advanced Circularity

循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value

價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership

共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity

治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation

跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.2 誠信經營與法規遵循

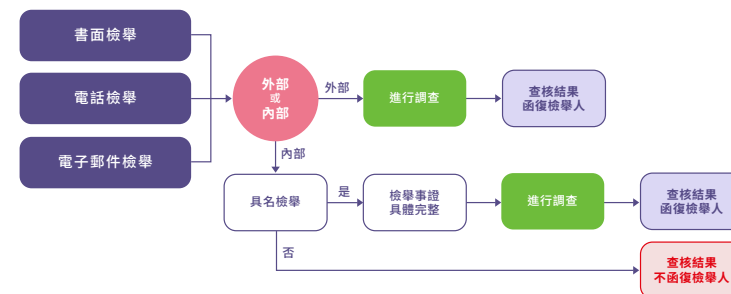
政策名稱	政策執行單位	政策宣導方式	政策執行方式	執行結果
反貪腐、反賄賂政策	稽核單位	公告宣導	訂定行為準則	全員 100% 遵守行為準則
無騷擾、無霸凌工作環境政策	管理單位 (人資團隊)	公告宣導	建立申訴管道	2025 年無申訴案件
ASI 政策	品保單位	公告宣導	符合 ASI 管理系統要求	維持證書有效性
人權政策	管理單位 (人資團隊)	公告宣導	人權盡職調查	請參閱本報告 3.2 人權管理章節
環安衛政策	職業安全衛生管理單位	教育訓練	符合 ISO 140001 及 ISO 45001 要求	維持證書有效性
供應商行為準則	資材單位 (採購團隊)	簽署聲明書	要求供應商簽署聲明書	請參閱本報告 2.1 供應商管理章節

三 | 申訴檢舉機制

巧新一向秉持誠信透明之企業文化及促進健全經營，訂有「檢舉制度處理程序」及「員工申訴處理制度」，該辦法明定受理及調查時程，並設置稽核室為舞弊、不誠信行為的受理單位，於官方網站與內部網站建立及公告檢舉專線、檢舉電子郵件信箱等多元管道，供內部員工及外部人員使用。針對營運造成之負面影響，依調查結果提供補償、改善措施或復原行動訂定在持續運營暨恢復管理程序及緊急應變計畫裡，並持續追蹤與檢討，以確保受影響之社區與工作者權益獲得適當補救。

受理檢舉案件流程

受理單位接獲檢舉後，應辦理登錄案，並依檢舉文件、紀錄或筆錄及相關資料檢核是否受理，經檢核確認受理之案件，應移送調查單位調查。檢舉案件之處理情形，受理單位應適度以書面或其他方式通知檢舉人。員工則可透過申訴專線或填寫員工申訴書，將由職場不法侵害調查小組負責受理申訴案件，保障員工合法權益。



依職業安全衛生法及施行細則、性騷擾防治法及個人資料保護法，巧新對檢舉人個資及其他足資證明身份等資訊予以保密，非調查必要，不提供予與調查不相關之第三人，以避免其遭受不公平及不利對待，檢舉人亦可依法針對可能受有損害提出必要預防。對於內部員工檢舉者，巧新確保其不因檢舉而遭受不當處置，嚴禁對其施予不利人事之措施，同時也開放匿名檢舉，積極防範不誠信、舞弊、犯罪行為。2025 年接獲 0 件申訴、1 件檢舉案件。

導言

CH 1

A Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.2 誠信經營與法規遵循

申訴 / 檢舉管道

不誠信事件的獨立檢舉管道：sharon.tu@superalloy.tw

性騷擾及職場不法侵害：05-5512288 #224、sai-shpt@superalloy.tw

一般員工申訴：05-5512288#748、gary.huang@superalloy.tw

近三年申訴／檢舉件數

檢舉面向	2023	2024	2025
誠信經營	0	0	0
勞動人權	0	0	0
環境保護	0	0	0
客戶服務	0	0	0
其他	0	0	1

四 | 稅務方針

巧新深知，誠實納稅是企業履行社會責任的重要基礎，也是支撐永續經營的重要一環。公司秉持誠信、透明與合規原則，依循各營運所在地法令及國際稅務準則，落實負責任的稅務治理，並將稅務管理納入風險控管與經營決策的重要環節。為此，巧新訂定以下稅務政策：

- ◆ 依法申報與繳納稅負：遵循各地稅務法規及其立法精神，正確計算稅務費用，並於法定期限內完成申報與繳納。
- ◆ 即時因應稅制變革：持續關注並評估國內外稅務法規變動之影響，據以規劃與調整稅務策略。
- ◆ 落實資訊公開與透明：透過財務報告、年報及其他公開資訊平台揭露相關稅務資訊，使利害關係人充分掌握公司稅務情形。

- ◆ 與稅務機關保持誠信互動：以開放、誠實及合作的態度與稅務機關溝通，並適時提供實務意見，促進健全租稅環境。
- ◆ 合法運用租稅優惠：僅於合法且符合政策目的之前提下申請租稅優惠，不以規避稅負或違背法規精神之方式取得減免。
- ◆ 維持交易與企業架構之商業實質：所有交易與營運安排均以商業目的為依歸，不以降低稅負作為唯一或主要考量。
- ◆ 強化稅務風險管理與決策治理：建立健全的稅務評估與決策流程，妥善控管稅務風險，確保公司長期經營穩健。

近三年稅務資訊 (單位：仟元)

所得稅資訊		2023	2024	2025
稅前淨利		761,910	943,520	394,939
所得稅費用	當期所得稅	195,744	168,056	71,191
	遞延所得稅	(42,270)	19,980	5,550
有效稅率 (%)		20%	20%	19%
支付所得稅		129,182	289,673	22,850
現金稅率 (%)		17%	31%	6%

五 | 法規遵循

巧新秉持守法合規原則，嚴格依據法令營運，以遵循公開發行公司相關法規之標準訂定各項內部作業辦法。此外，巧新亦密切關注可能會影響公司財務及業務的國內外政策及法令，訂定相關的風險管理程序，並透過持續教育訓練來提升員工法律素質。2025 年巧新各營運據點皆無發生公司治理、環境保護、人權保障與永續職場、產品與服務相關重大罰款（新台幣一百萬元以上）之情形。

導言

CH 1

A Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.2 誠信經營與法規遵循

公司治理相關法令	環境保護相關法令	人權保障與永續職場相關法令	產品與服務相關法令
無違反公司法 無違反商業法 無違反證券金融法規 無涉及貪汙事件 無政治獻金 無涉及反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為而衍生之法律訴訟	無違反空氣汙染防制法 無違反水汙染防制法 無發生廢棄物清理法重大違規事件	無違反性平法 無強迫勞動 無使用童工 無侵害原住民人權 無發生職業安全衛生法重大違規事件	未有禁止或具爭議性之產品 無違反行銷相關法規及自願守則的事件 無發生因產品與服務的提供與使用而違反法律和規定被處巨額罰款的情事 無侵犯客戶隱私或遺失客戶資料

儘管本公司於年度內未發生重大違規事件，但仍有部分事項因未完全符合相關法規或程序要求而遭受罰處。對於上述情形，本公司均秉持誠信與負責態度，立即檢討成因並採取改善措施，包括強化內控制度、修訂作業流程、增進員工教育訓練及加強跨部門稽核，確保相關法規要求能確實執行。

2025 年違反法規罰鍰事件

處分類型	違反法規名稱	事由	罰鍰及懲處
環安法規	廢棄物清理法	環保局於 114 年 1 月 17 日自主勾稽 111 年 6 月至 113 年 10 月網路申報資料，經查公司廢棄物 R-0403 於 112 年 4 月，申報產出量超過廢清書所登載最大月產出量 10% 而未辦理廢棄物清理計畫書變更，該情事已違反廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款規定。	罰鍰新臺幣 6000 元整。處環境講習 1 小時整。
職安法規	職業安全衛生設施規則	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。
	職業安全衛生法	堆高機於駕駛離開座位，未採將貨叉等置於地面；使用配衡型堆高機，未使擔任駕駛之員工確實使用安全帶。	罰鍰新臺幣 100,000 元整。
	職業安全衛生法	二廠將 A 棟 3 樓 Y2 前處理軌道維修工程交付承攬，由凱鑫再交付協泰機械有限公司承攬，未設置協議組織並指定工作場所負責人，擔任指揮、監督及協調之工作。	罰鍰新臺幣 100,000 元整。
	職業安全衛生設施規則	員工從事下料機清潔作業時，另名員工按壓下料機之吋動按鈕，啟動油壓缸並夾壓前者之左手，造成前者左手食指開放性骨折。	罰鍰新臺幣 100,000 元整。

導言

CH 1

A Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.3 經濟績效

一 | 經營成果與策略展望

巧新持續深耕高階鍛造輪圈與車用零組件市場，透過穩健營運、技術精進與永續布局，提升產品競爭力與營運韌性，並積極掌握產業趨勢與市場機會，推動公司長期成長與永續發展。

① 財務表現

2025 年製造產業面臨嚴峻的環境考驗，受美國對等關稅政策影響導致國際終端市場需求放緩，加上 2025 年台幣大幅升值產生的匯兌壓力，對整體營收表現造成衝擊，2025 年合併營收為新台幣 6,977,352 仟元。面對外部政經與匯率變動，巧新採取積極的因應措施，透過持續優化生產製程效率、擴大再生鋁材料的應用比重等，努力在動盪的環境中強化核心競爭力。

類型	項目	2023	2024	2025
產生之直接經濟價值	營業收入	7,779,316	7,473,579	6,977,352
	營業外收入	181,960	122,631	52,694
分配之經濟價值	營運成本	5,051,041	4,476,669	4,517,598
	營業費用及營業外支出	740,153	755,342	769,965
	員工薪資和福利	1,219,115	1,250,647	1,191,477
	社區投資 / 捐贈	9	225	1,041
	支付股利及利息	591,801	585,479	645,816
	支付政府稅費及罰款 (含所得稅)	167,613	200,874	90,332
留存之經濟價值		191,544	326,974	- 註 1

(單位：仟元)

註 1：2025 年留存之經濟價值淨利 EPS1.42 元，支付現金股利 2 元 (當年度分配盈餘 1 元、資本公積分配 1 元)。

註 2：營運成本、營業費用及營業外支出不包含薪資福利、利息費用及社區投資，此三項另外揭露。

導言

CH 1

A Advanced Circularity

循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value

價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership

共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity

治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation

跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

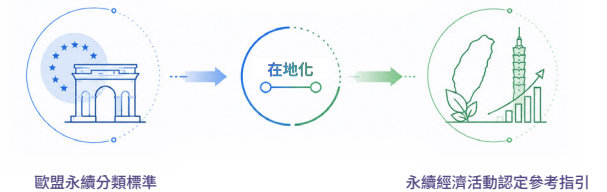
4.3 經濟績效

② 永續經濟活動認定

隨著全球氣候行動已經從宣示承諾邁向實質轉型，國際社會（如歐盟）高度重視資本流向與永續目標的連結，透過法規，引導資金投入對環境有實質效益的經濟活動。為此，我國金管會發布的《永續經濟活動認定參考指引》，即是以歐盟永續分類標準（EU Taxonomy）為基礎的在地化版本，旨在提供產業與金融機構一套共同的「綠色語言」。

巧新科技雖不屬於該指引目前涵蓋的產業，但我們秉持卓越營運治理的精神，主動採取前瞻性作為，參考最新發布的第二版指引，針對核心業務與各項支出進行檢核。我們深信，透過與歐盟標準對接的在地指引，能更客觀地展現公司在永續與綠色轉型上的實質貢獻，為利害關係人提供透明的永續財務數據。

	2024 營業收入		2025 營業收入	
	金額 (仟元)	百分比 (%)	金額 (仟元)	百分比 (%)
總額	7,473,579	100%	6,977,352	100%
符合永續經濟活動的商業活動總額 (再生鋁輪圈 + 再生鋁材)	1,679,221	22%	2,273,596	33%
不適用永續經濟活動的商業活動總額	5,794,358	78%	4,703,756	67%



③ 申請政府補助計畫

為強化創新能量並加速技術升級，巧新持續關注政府各項研發與產業升級補助計畫，涵蓋智慧製造、節能減碳、循環材料、地方創生及產業轉型等相關領域。公司透過跨部門合作，整合研發、製造、財務及策略單位之專業，評估各項補助計畫與公司中長期發展方向的契合度，並據以提出符合政策目標的專案申請。

在申請過程中，除審慎檢視計畫執行可行性外，亦同步規劃預期效益與風險管理措施，確保專案成果能實際回饋於生產效率提升、能源管理優化、碳排放減量及新材料開發等面向。透過善用政府資源，巧新得以加速技術落地、降低研發成本、推動產線升級，並進一步強化公司營運韌性與永續競爭力。

申請政府補助計畫 (元)

項目	補助單位	2023 年	2024 年	2025 年
根留台灣利率優惠	經濟部	7,547,714	7,047,527	3,373,604
產業創新	經濟部 / 財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會 (註)	6,450,000	1,000,000	11,044,000
雇用獎助	勞動部	1,054,196	—	—
動力與公用設備補助	經濟部能源局	999,000	—	—
以大帶小	經濟部產業發展署	—	13,039,000	3,761,000
貿易融資利息補貼	財政部	—	—	997,261
其他	---	—	—	247,200
年度合計		16,050,910	21,086,527	19,787,065

註：2023 年「產業創新」之補助單位為財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會，2024 及 2025 年則改列為經濟部，此處合併於同項目呈現。

導言

CH 1

A Advanced Circularity

循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value

價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership

共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity

治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation

跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.3 經濟績效

④未來營運展望

展望未來，全球政經局勢與產業環境仍充滿高度的不確定性，2026 年初爆發的美以伊戰爭進一步加劇了地緣政治風險，導致全球關鍵原物料供應鏈出現中斷威脅。由於本公司主要原生鋁料源自中東地區，面對中東局勢不穩及區域衝突引發的潛在斷料風險，供應鏈的韌性已成為經營之首要課題。此外，隨著美國對等關稅政策的實施以及各國政府持續推進 2050 淨零排放目標，國際客戶在面臨貿易壁壘與碳邊境調整機制的壓力下，對於低碳排材料的需求將呈現爆發式成長。

在如此的動盪環境下，巧新長期深耕的再生鋁技術展現出顯著的商機與競爭優勢。透過擴大再生鋁的投入與應用，不僅能有效降低對單一地區原生鋁源的依賴，大幅緩解地緣政治引發的供應中斷風險，更能滿足全球客戶對低碳、再生材料的剛性需求。公司將持續深化循環經濟模式，透過彈性調整全球生產規劃與外匯風險控管，將外部供應鏈危機轉化為材料轉型動能，藉由提升高階循環鋁合金的市場滲透率，確保在動盪局勢下具備更強大的營運韌性與長期獲利基礎。

二 | 主要產品與技術服務項目

巧新持續投入關鍵技術研發，專注於為移動產業與航太領域提供高端、客製化且輕量化的鍛造解決方案。憑藉多年深耕鍛造與製程技術的累積，巧新已成為全球鍛造輪圈市場的領導品牌，並為國際高級車款與超跑車廠的重要合作夥伴。

在穩固核心業務的同時，公司亦積極回應全球淨零排放與供應鏈綠色轉型趨勢，逐步將核心能力延伸至循環材料與高端工業應用領域，持續布局半導體、航太等新市場。為提升整體競爭力，巧新持續強化鍛造技術能力、提升工廠自動化程度、優化塗裝加工與表面處理技術，並深化設計提案能量，以提供市場更輕量、更安全、更具個性化與成本競爭力的多元產品方案。

從前期技術諮詢、原料採購、設計開發，到製造、加工、塗裝、物流管理與售後服務，巧新以一站式整合能力提供全流程支援，透過垂直整合供應鏈與跨部門協作，迅速回應客戶需求，提升產品價值與合作效益。

2025 年，巧新產品銷售遍及歐洲、美洲與亞洲等主要市場，產品總銷售額達新台幣 6,977,352 仟元，展現公司在全球高端鍛造市場的穩健布局與持續成長動能。

導言

CH 1

- A** Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

- L** Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

- L** Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

- O** Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

- 4.1 公司治理
4.2 誠信經營與法規遵循
4.3 經濟績效
4.4 風險管理

CH 5

- Y** Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.3 經濟績效

① 產品介紹

鍛造輪圈

鍛造輪圈為主產品，生產供給轎車、敞篷車、豪華車、跑車、休旅車、防爆車、油電混合車和電動車等。巧新為各大汽車製造商的一階供應商，擁有歐、美、日各大車廠的設計經驗，客戶遍及全球。



懸吊系統零件

懸吊系統為各零部組裝與系統的結合，巧新擁有成熟先進的金屬成形鍛造工藝技術，能夠與客戶偕同開發，根據產品的外形、結構與性能要求，提供最合適的成形方案。節能減碳、高強度材料的運用及輕量化的結構設計，是汽車產業市場的發展趨勢。



再生鋁

巧新除專注於提供最佳工藝之汽車輪圈及底盤零件解決方案外，更致力於維護環境永續發展；RESAICAL® 100% Recycled Aluminium 為 100% 的回收再生鋁，賦予鋁合金永恆的生命，即是落實節能減廢，環境永續的循環經濟之最佳實踐。



導言

CH 1

A Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理
4.2 誠信經營與法規遵循
4.3 經濟績效
4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.3 經濟績效

② 產品銷售狀況



產品或服務項目	銷售區域	客戶類型	2023 年銷售量	2024 年銷售量	2025 年銷售量	銷售量單位
輪圈	歐洲	OEM	376	367	313	千個
輪圈	美洲	OEM	236	138	117	千個
輪圈	其他	OEM	94	149	167	千個
鋁材	其他	鋁製品加工	9,699	6,554	3,908	公噸
其他	其他	其他	365	78	85	千個

註：其他主要係包含懸吊件、配件及模具設計開發收入。

③ 近三年生產產值 (單位：仟元)



	2023 年		2024 年		2025 年	
	產量	產值	產量	產值	產量	產值
輪圈	752	4,531,273	629	3,794,151	525	3,399,470
鋁材	22,589	1,525,713	21,968	1,530,688	21,399	1,603,806
其他	183	307,292	134	221,071	127	257,456
合計	-	6,364,278	-	5,545,910	-	5,260,732

註：輪圈產量單位為千個；鋁材產量單位為公噸；其他產量單位為千個。

導言

CH 1

A Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

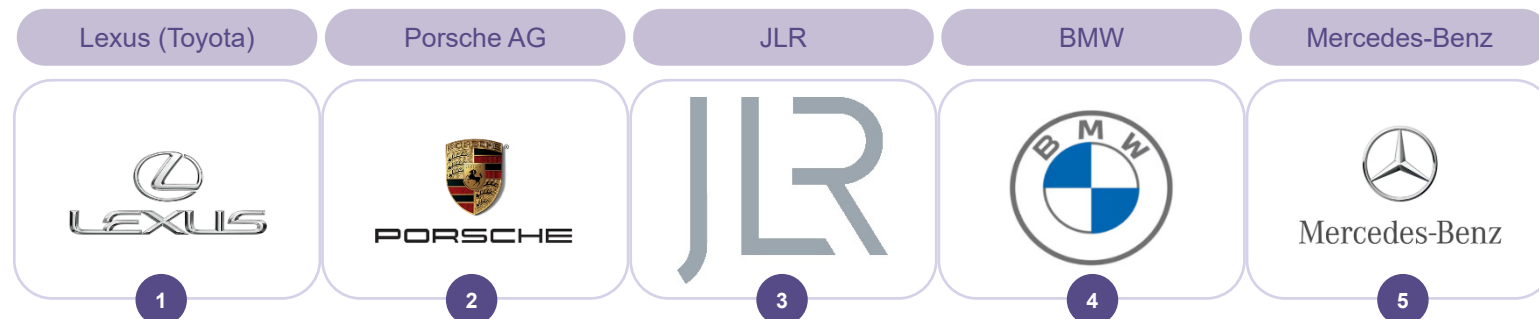
Y Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.3 經濟績效

④ 前五大客戶

客戶名稱 (2025 年前五大客戶依序排列)



縱觀 2025 年，巧新的前五大合作夥伴仍以全球頂尖車廠為主，這是公司引以為傲的穩健基石。然而，面對席捲全球的淨零轉型浪潮，巧新不以現有的領導地位自滿，更積極將播下的永續種子轉化為實質的市場轉型動能。



隨著全球產業對低碳循環材料的剛性需求全面爆發，巧新長年深耕的再生鋁技術，正受到來自不同領域客戶的熱烈迴響。我們不僅是原料的供應商，更是與多元產業客戶共築減碳價值的信賴夥伴。



隨著非車用領域的持續開拓，我們預估 2026 年再生鋁的營收比重將呈現突破性的成長，這不僅印證了巧新邁向多元領域布局的腳步，更強化了我們因應全球政經局勢動盪的經營韌性。

導言

CH 1

A Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

- 4.1 公司治理
- 4.2 誠信經營與法規遵循
- 4.3 經濟績效
- 4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.4 風險管理

一 | 風險管理

為強化公司治理，確保企業穩健營運並達成永續發展目標，巧新科技建立完善的風險管理機制，將潛在風險控制在可承受範圍內。公司持續關注內外部情勢與營運環境變化，落實營運衝擊分析，強化因應挑戰與恢復能力，以提升整體營運韌性。

巧新採取預防為主的風險管理策略，並依循《公開發行公司建立內部控制制度處理準則》建置合理且有效的內部控制制度。內部稽核單位透過定期與不定期查核，檢視各流程的執行狀況，針對重大風險事件事前評估、訂定危機處理流程與復原計畫，以降低營運中斷與衝擊程度，並持續優化風險管理作法與縮短應變時間。

公司設置專責稽核室，直接隸屬董事會並由稽核主管主導，與審計委員會共同協助董事會與管理階層檢查及覆核內部控制制度之運作，並定期提供可靠、即時且透明的稽核報告。巧新亦持續進行自我檢視，強化組織韌性，以確保營運持續不中斷，達成保障客戶與利害關係人權益的承諾。更多內部稽核運作細節請參閱公司網站。

二 | 風險鑑別及管理措施

巧新科技恪守整體營運方針，致力於建構能及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，確保營運活動在可承受的風險範圍內進行。我們透過積極預防潛在損失、持續關注內外部環境的動態發展、不斷優化風險管理實務，以保障員工、股東、合作夥伴及客戶的權益，進而提升公司價值，達成資源配置的最佳化。

同時，各級部門主管在日常管理作業中，均依據風險管理小組制訂的風險管理政策，確實執行風險評估與管控措施。各單位

亦須依其職能與業務性質，定期向所屬部門主管陳報風險管理資訊；倘若發生重大或異常風險事件，則應立即通報，以利迅速應對。此外，由稽核室負責督導各部門遵循既有之核決權限、相關管理辦法、程序及法令規範，藉此強化全體同仁的風險管理意識與執行能力

在風險辨識方面，巧新科技每年運用風險矩陣進行系統性分析，識別出需優先處理之關鍵風險項目，並據以擬定年度稽核計畫，推動執行。透過風險矩陣的應用，本公司能全面評估各類風險事件的發生可能性、潛在衝擊及其風險等級。此外，本公司亦依據風險等級擬定對應之管理策略，以強化營運韌性並持續精進管理效能，確保企業穩健經營。此外，風險發生時，將視情況採取規避、移轉、控制或接受等對應策略，以有效管理與降低潛在衝擊。

發生可能性 影響重大性	高 (機率 ≥ 80%)	中 (20% < 機率 < 80%)	低 (機率 ≤ 20%)
大	高度風險	中度風險	中度風險
中	中度風險	中度風險	中度風險
小	中度風險	中度風險	低度風險

高度風險

立即採取有效的風險降低措施，於風險未降至可接受範圍前，應停止或避免相關作業

中度風險

應積極推動改善計畫，並在兼顧成本效益與財務考量下，逐步降低中度風險之比例

低度風險

無需額外降低措施，但須持續監控並確保既有防護措施之有效性

導言

CH 1

A Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

- 4.1 公司治理
- 4.2 誠信經營與法規遵循
- 4.3 經濟績效
- 4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.4 風險管理

2025 年巧新風險評估與應對措施執行情形如下：

風險類別	風險內容	發生可能性	影響重大性	風險等級	重大主題管理	改善或預防風險之應對措施
營運風險	評估市場供需變化、進貨集中、法律遵循、招募及留才、企業形象維護等，針對進貨集中的風險執行改善對策與預防措施。	高	小	B	是	◆ 其中進貨集中發生可能性較高，改善對策為加快客戶認證，提高自製再生鋁使用率。
經濟 / 財務風險	評估市場風險、信用風險、流動性風險、應收帳款風險、財務操作風險，針對應收帳款風險執行改善對策與預防措施。	高	中	B	否	◆ 落實授信管理，交易前徵信，交易後監控應收帳款付款情形，必要時停止供貨。
環境風險	氣候變遷（TCFD）、自然資本與生物多樣性（TNFD）、職業安全防護、環境汙染、消防安全及員工身心健康等作業風險	高	大	A	是	◆ 積極研擬解決方案（例如低碳製造），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。 ◆ 公司取得 ISO 14001 環境管理系統認證及 ISO 45001 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。 ◆ 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。 ◆ 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。
科技風險	新技術暨智慧財產權保護、產品安全、營業秘密、資安風險	低	大	B	是	◆ 申請專利與智財權。 ◆ 簽訂保密協定。 ◆ 落實 ISO 27001 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。
人為風險	作業風險、制度風險	中	小	B	否	◆ 稽核部門依據稽核計畫執行查核，降低制度風險； ◆ 品保單位不定期巡檢，減少作業風險。
法律暨其他風險	合約風險、合規風險、其他可能對公司造成影響之風險	低	小	C	否	◆ 強化法務功能及落實合約審查

說明：

發生可能性：請填入「高」、「中」或「低」。

影響重大性：請填入「大」、「中」或「小」。

風險等級：“高度風險”填入「A」、「中度風險”填入「B」、「低度風險”填入「C」。

導言

CH 1

A Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理
4.2 誠信經營與法規遵循
4.3 經濟績效
4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.4 風險管理

三 | 資訊安全

為強化資訊安全管理，巧新科技於 2023 年取得 ISO 27001:2013 資訊安全管理系統驗證，2024 年再取得「TISAX®(AL3) 資訊安全及原型保護」標章，並於 2025 年取得 ISO 27001:2022 資訊安全管理系統改版驗證，展現對資安與客戶機密保護的高度重視。依循相關驗證要求，持續落實資訊安全制度與作業流程，透過強化人員安全意識、定期辦理內外部稽核與查核作業，並導入 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環架構持續強化資訊安全及原型保護之監控與管理，從技術面與制度面全面降低潛在資安風險。

本公司亦制定「資訊安全政策」，作為各項資安管理作業之依據，以防範因人為疏失、惡意行為或天然災害等造成資訊資產之竊取、不當使用、洩漏、竄改或破壞，確保營運關鍵資訊與利害關係人資料的完整性與安全，確保企業永續經營。2025 年度未發生任何資訊安全事件，亦無涉及侵犯客戶隱私或遺失客戶資料之投訴紀錄。



專責組織成員組成	
 資安委員會	副總經理為資訊安全長擔任召集人 審查管理制度及建立政策目標
 執行秘書	對資安狀況進行預警、監控、處置 提出改善建議，協助執行自我檢核
 資安工作小組	各部門資安代表擔任組員，負責規劃及執行各項資訊安全作業（如 教育訓練、矯正 / 復原措施、鑑別資安法規）
 緊急處理小組	各關鍵業務流程負責人擔任組員 當緊急事件發生時，與相關外部單位進行聯繫通報
 資安稽核小組	擬定資安內部稽核計畫，評估資安管理之執行情形，並撰寫內部稽核報告

導言

CH 1

A Advanced Circularity

循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

L Linkage & Value

價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

L Loyal Partnership

共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

O Optimal Integrity

治理新基準：築起誠信的基石

4.1 公司治理

4.2 誠信經營與法規遵循

4.3 經濟績效

4.4 風險管理

CH 5

Y Yielding Innovation

跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.4 風險管理

四 | 個人資料與隱私保護



本公司於蒐集、處理及利用個人資料時，均依循《個人資料保護法》及相關法規要求，並依合法、正當與必要原則進行管理。公司透過內部管理制度及資訊安全機制，確保個人資料之蒐集、使用與保存符合相關法令規範。

本公司重視個人資料與隱私保護，已建立相關管理制度及資訊安全措施，規範個人資料之蒐集、處理、利用及保存方式。透過權限控管、系統安全管理及資料存取管理機制，確保個人資料之機密性、完整性與可用性。

員工如對個人資料之蒐集、處理或利用有疑問，或需行使查詢、閱覽、更正或其他依法可行使之權利，可透過人資單位窗口提出申請，公司將依相關程序協助辦理。

本公司透過資訊安全管理制度、稽核內控稽核機制及定期檢視權限控管措施，持續檢視個人資料保護管理之有效性，並針對相關風險進行評估與改善，以降低個資外洩或不當使用之風險。

若發生疑似個人資料外洩或資安事件，公司將依既定之資訊安全事件通報與應變流程，立即啟動事件通報、影響評估與處理機制，並採取必要之改善措施，以降低潛在影響並強化後續防護措施。

為提升員工對個人資料保護與資訊安全之認知，公司定期推動資訊安全(含個資保護)相關教育訓練，以強化員工對個資保護之責任意識與管理能力。

五 | 資訊安全與客戶隱私教育訓練

項目 / 課程名稱	參與人數	參與總時數
資訊安全認知宣導訓練	1,434	1,434
ISO 27001 主導稽核員轉版教育訓練	2	32
ISO 27001 內部稽核人員訓練	2	32
TISAX 原型保護認知宣導課程	1,434	1,434
社交工程演練	本年度社交工程演練共計 550 名員工參與，並設計六種不同情境範本，依員工業務性質進行 隨機模擬測試。整體演練結果如下：平均開信率為 8.21%、平均點擊率為 4.88%、平均附件開啟率為 2.91%、平均釣魚頁面觸發率 4.06%。針對演練中開啟郵件、點擊連結或開啟附件之人員，已安排後續社交工程資訊安全教育訓練，以強化員工對社交工程攻擊之辨識能力與防範意識，持續提升公司整體資安防護水準。	

導言

CH 1

- A Advanced Circularity
循環新生命：重塑資源的靈魂

CH 2

- L Linkage & Value
價值新鏈結：共創永續的版圖

CH 3

- L Loyal Partnership
共好新情感：致敬職人的匠心

CH 4

- O Optimal Integrity
治理新基準：築起誠信的基石

- 4.1 公司治理
4.2 誠信經營與法規遵循
4.3 經濟績效
4.4 風險管理

CH 5

- Y Yielding Innovation
跨域新境界：躍向未來的動能

附錄

4.4 風險管理

項目 / 課程名稱	參與人數	參與總時數
2025 年資安相關測試 / 災難演練		
 資安相關工程測試、防護掃描		為提升整體資安防護能力，本公司防火牆來抵禦可能遭受之網路安全威脅，並導入端點防護 機制與防毒軟體，強化用戶端設備之安全性。同時，為提升對進階攻擊行為的監控與應對能力，部署進階威脅防護（Advanced Threat Protection）與 EDR（Endpoint Detection and Response）系統，以即時偵測並阻擋潛在的駭客入侵與惡意活動。自 2023 年起，持續每年編列預算執行資安技術檢測，項目涵蓋系統弱點掃描、網站弱點掃描及滲透測試，並依檢測結果進行風險評估與修補作業，以降低潛在威脅、提升資訊系統整體安全性。2025 年度技術檢測於 10 月完成，複掃後 Critical、High 合計 44 項，其中 39 項皆已依目標修正完成，完成率達 90%，尚有 5 項雖未能在期限前完成修補，已列風險改善計畫並已於 2026 年 6 月 30 日以前完成改善。
 資安盤點、災害演練		為確保營運持續運作，並降低關鍵性業務流程受重大故障或災害之影響，本公司規劃每年執行三次災難復原演練計畫，持續強化緊急應變與系統回復能力。資訊安全管理制度之適用範圍 涵蓋「網路服務」、「核心系統」等九項關鍵業務流程，並依據各類風險情境，制定對應之緊急 應變處理與復原作業程序，以確保關鍵功能之穩定運作。2025 年度災難復原演練項目包含系統、MES 系統、AD 系統及電力中斷模擬，相關演練均已於 2025 年 11 月前執行完成，確保在面對突發事件時具備即時應變與持續營運之能力。

六 | 資訊安全事件處理機制

巧新科技將下列情形認定為重大資訊安全事故：

- 1 機密或敏感公務資料發生外洩情形。
- 2 核心業務系統或重要資料遭未經授權之竄改。
- 3 核心業務運作受影響或資訊系統發生中斷，且無法於可容忍之中斷時間內恢復正常運作。
- 4 發生符合「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」所規範之資訊安全事件。

七 | 應對機制流程



2025 年並未發生重大資訊安全事故。