

股票代碼：3230



錦明實業
股份有限公司
JIIN MING INDUSTRY CO., LTD.

114 年度年報

刊 印 日 期：中華民國115年4月28日
公 司 網 址：<http://www.jmg.com.tw>
公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人

姓 名：李顯章

職 稱：顧問

聯 絡 電 話：(03)357-3689

電子郵件信箱：yoyo.lee@jmg.com.tw

代理發言人

姓 名：何思怡

職 稱：財務長

聯 絡 電 話：(03)357-3689

電子郵件信箱：stella.ho@jmg.com.tw

二、總公司之地址及電話：

總公司：桃園市蘆竹區經國路 896 號 16 樓

電 話：(03)357-3689

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：台新證券股份有限公司股務代理部

地 址：104 台北市中山區建國北路一段 96 號 B1

網 址：<https://www.tssco.com.tw/>

電 話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：邱琬茹、黃靖雅

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 9 樓

網 址：https://www.ey.com/zh_tw

電 話：02-2757-8888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六、公司網址：

<http://www.jmg.com.tw>

目錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	5
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	15
三、公司治理運作情形.....	23
四、簽證會計師公費資訊.....	74
五、更換會計師資訊.....	74
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.....	74
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	75
八、持股比例占前十大之股東，其相互間為關係人關係或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	77
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	78
參、募資情形	79
一、資本及股份.....	79
二、公司債辦理情形.....	83
三、特別股辦理情形.....	83
四、海外存託憑證之辦理情形.....	84
五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形.....	84
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	84
七、資金運用計畫及執行情形.....	84
肆、營運概況	84
一、業務內容.....	84
二、市場及產銷概況.....	95
三、從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率.....	99
四、環保支出資訊.....	100
五、勞資關係.....	100
六、資通安全管理.....	103
七、重要契約.....	105
伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	105
一、財務狀況.....	105
二、財務績效.....	106
三、現金流量.....	107
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	107

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	107
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日之事項	108
七、其他重要事項	112
陸、特別記載事項	112
一、關係企業相關資料	112
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	112
三、其他必要補充說明事項	112
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	112

壹、致股東報告書

錦明實業股份有限公司 致股東報告書

各位尊敬的股東女士、先生，

在全球經濟局勢持續變動與科技產業快速演進的環境下，民國 114 年對錦明實業而言，是極具意義的一年。本公司在穩健經營的基礎上，持續推動企業轉型與多元布局，透過技術研發、產業整合與市場拓展，逐步建立新的營運基礎，並在多元事業領域累積重要發展成果。

面對全球產業鏈重組與科技應用持續深化的趨勢，公司持續強化既有製造能力，同時積極投入高附加價值產業的技術發展與應用整合。透過跨領域技術整合與產業合作，公司逐步拓展新的事業版圖，並在國防科技、消費品牌及工程專案等領域建立初步發展基礎。

民國 114 年重要轉變：

從製造能力邁向國防科技與系統整合

在全球科技快速發展與國防需求持續提升的背景下，錦明實業於民國 114 年持續推動企業轉型升級，逐步由傳統製造能力延伸至國防科技相關產品與系統整合領域。公司以台灣為核心研發與製造基地，透過機構設計、機電整合與製造能力的深化，逐步建立國防應用產品的技術基礎。

同時，公司積極整合台灣產業供應鏈資源，投入無人機相關技術與產品發展，並攜手產業夥伴推動高性能、可量產的無人機產品。透過系統整合與關鍵技術能力的累積，公司在無人系統相關產業逐步建立重要基礎。

消費性用品市場持續拓展

在消費性用品市場方面，公司持續深耕自有品牌並強化產品競爭力，透過產品創新與市場拓展策略，逐步提升品牌能見度與市場滲透率。此外，公司亦積極引進符合市場需求與消費趨勢的產品，透過多元化產品布局與銷售通路拓展，為企業營收建立穩定來源。透過品牌經營與市場策略的持續推動，公司在消費市場逐步建立穩定的營運基礎，並持續提升品牌影響力。

工程與系統整合能力逐步建立

在工程與系統整合領域，公司於民國 114 年持續累積專案執行與技術整合經驗，並逐步建立相關專業團隊與管理能力。透過專案實務的累積與跨領域合作，公司在工程專案管理與系統整合方面逐漸形成初步基礎，並提升整體專案執行能力。

一、民國114年度營業結果：

民國 114 年度營業收入 403,661 仟元，較 113 年度減少 41,642 仟元；營業毛利 37,993 仟元，相較 113 年度增加 23,510 仟元；營業損失 134,907 仟元，較 113 年度減少 12,254 仟元；稅前淨損 137,546 仟元，相較 113 年度增加 440,926 仟元。公司持續推動業務轉型，雖整體營收規模因產品結構調整而下滑，惟透過汰除負毛利產品、優化產品組合及強化成本控管，已有效改善毛利結構，帶動營業毛利明顯提升。儘管目前營收規模與獲利表現尚未達預期目標，公司已逐步建立更具效率與競爭力之營運基礎。隨著轉型策略持續深化、產品結構優化效益逐步顯現，本公司對於提升整體競爭力及達成更穩健之財務表現深具信心。

損益概況

單位：新台幣仟元

年度 項目	114 年度	113 年度
營業收入	403,661	445,303
營業成本	(365,668)	(430,820)
營業毛利	37,993	14,483
營業費用	(172,900)	(163,273)
其他收益及費損淨額	-	1,629
營業損失	(134,907)	(147,161)
營業外收入及支出	(2,639)	450,541
稅前淨（損）利	(137,546)	303,380
所得稅（利益）費用	1,143	(9,636)
稅後淨（損）利	(136,403)	293,744

二、民國115年度營業計劃概要

1. 經營方針

- (1) 持續深化核心製造與技術整合能力，打造高品質產品與服務標準，透過持續創新與技術升級，提升產品附加價值並滿足市場需求。
- (2) 推動企業多元發展並強化資源整合能力，積極布局高成長產業，提升整體營運效率與市場競爭力，驅動企業長期穩健發展。
- (3) 持續優化營運管理制度與組織運作效率，提升企業應變能力與市場反應速度，以因應快速變動的產業環境。
- (4) 落實成本管理與資本運用效率，透過精準投資與財務管理策略，提升公司整體財務表現與股東價值。

三、公司未來發展策略

面對全球產業結構持續變動與科技應用快速發展的趨勢，錦明實業除持續深耕既有製造能力外，亦積極推動企業轉型與多元產業布局，以提升公司長期競爭力。公司近年持續投入國防科技相關技術與產品發展，並透過整合台灣產業供應鏈資源，積極推動無人機相關產品與系統應用的發展。透過機構設計、機電整合與製造能力的深化，公司逐步建立國防科技與無人系統相關產業的發展基礎。

同時，公司亦持續深化自有品牌經營與消費性產品市場布局，透過產品創新與市場拓展策略，逐步提升品牌影響力與市場滲透率，為公司營收建立穩定來源。在工程與系統整合領域，公司持續累積專案執行經驗並強化專業團隊能力，逐步提升工程專案管理與系統整合能力，為公司多元事業發展提供穩定的營運基礎。

民國 115 年度，公司將持續推動以下幾項重要經營策略：

(一)多元客戶與國際市場拓展

1. 聚焦利基型產業與高附加價值產品，提升產品技術門檻與市場競爭力。
2. 深化既有客戶合作關係並持續拓展新客戶，穩定營收來源並提升市場佔有率。
3. 透過參與國際展會與產業交流活動，持續提升公司產品與品牌之國際能見度，並積極開發海外市場機會。

(二)國防科技與無人系統產業發展

1. 持續深化國防相關產品與系統整合能力，提升機電整合與精密製造技術。

2.整合台灣產業供應鏈資源，推動高性能無人機產品與相關技術發展，並逐步拓展國際市場。

(三)品牌與消費產品市場發展

1.持續強化自有品牌經營與產品創新能力，提升品牌價值與市場影響力。

2.透過多元化產品策略與市場拓展，提升消費市場營運規模。

(四)工程與系統整合能力提升

持續強化專案管理與系統整合能力，提升整體專案執行效率，並逐步擴展相關市場機會。

四、受到外部競爭環境、法規及總體環境之影響

錦明實業將持續推動多元業務發展，積極拓展市場機會並強化技術研發能量，透過精實營運管理與專業團隊合作，提升經營效率與市場競爭力，為股東創造穩定且長期的企業價值。

展望新的一年，全球經濟逐步回穩，公司將秉持穩健經營原則，持續深化核心技術、優化產品結構並提升服務品質，同時落實企業社會責任，推動綠色能源與環境永續發展。未來在經營團隊與全體同仁共同努力下，將持續強化企業競爭優勢，推動公司穩健成長，並為股東創造更佳的長期回報。

願各位股東身體健康、萬事如意，與錦明實業共同迎接更加繁榮的未來。

董 事 長：蔡翔峰



總 經 理：簡豪廷



會計主管：何思怡



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

115 年 04 月 28 日；單位:股；%

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期 / 年	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用 他人義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	持 股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	蔡翔峰	男 51~60	112.06.12	3	109.06.23	2,227,677	3.14%	2,412,677	2.81%	24,055	0.03%	-	-	美國佛羅里 達大學電腦 資訊科學碩 士	裕國發展有限公司董事 勝兆有限公司董事 寧波旺泉電子有限公司 董事 富程投資(股)公司董事 長 英盛國際股份有限公司 董事長	無	無	無	
副董事長/ 總經理	中 華 民 國	簡豪廷	男 31~40	112.06.12	3	109.06.23	2,025,813	2.85%	2,115,813	2.46%	-	-	-	-	加拿大英屬 哥倫比亞大 學亞洲研究 學士	裕國發展有限公司董事 勝兆有限公司董事 本公司總經理 上宏投資(股)公司董事 長 英盛國際股份有限公司 董事	無	無	無	

職 稱	國 籍	姓 名	性別 年 齡	選(就)任 日 期	任 期 / 年	初 次 選 任 日 期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用 他人 名義 持有 股份	主要 經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				職 稱	姓 名	關 係	
董事	中 華 民 國	楊元清	男 51~60	112.06.12	3	109.10.08	7,078	0.01%	31,754	0.04%	-	-	-	淡江大學財 務金融學系		無	無	無	
董事	中 華 民 國	富程投資 (股)公司	-	112.06.12	3	112.06.12	1,612,383	2.27%	1,681,383	1.95%	-	-	-		-	無	無	無	
董事	中 華 民 國	代表人： 簡鑒德	男 51~60	113.07.17	3	113.07.17	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會 計系學士	進源聯合會計師事務所 合夥會計師	無	無	無	
董事	中 華 民 國	上宏投資 (股)公司	-	112.06.12	3	112.06.12	1,653,695	2.33%	1,653,695	1.92%	-	-	-		-	無	無	無	
董事	中 華 民 國	代表人： 李博元 (114.02.04 卸任)	男 31~40	112.06.12	3	112.06.12	-	-	68,000	0.08%	-	-	-	國立中山大 學高階經營 碩士	舊振南食品股份有限公 司副總經理 / 董事	無	無	無	
董事	中 華 民 國	上宏投資 (股)公司		112.06.12	3	112.06.12	1,653,695	2.33%	1,653,695	1.92%	-	-	-		-	無	無	無	

職 稱	國 籍	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日 期	任 期 / 年	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用 他人 名義 持有 股份	主要 經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				職 稱	姓 名	關 係	
		代表人： 許芳誠 (114.02.04 就任)	男 61~70	114.02.04	3	114.02.04	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大 學商學院經 營管理碩士	大字紡織股份有限公司 資安長	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	巫俊毅	男 51~60	112.06.12	3	106.06.28	-	-	-	-	-	-	-	香港中華醫 學院中醫系	-	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	蘇奕全	男 41~50	112.06.12	3	112.06.12	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學法 律系碩士	協奕法律事務所所長	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	陳文山	男 51~60	112.06.12	3	109.06.23	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學管 理學院會計 學系碩士班	蘊揚聯合會計師事務所 協理	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	汪貞君	女 41~50	113.06.25	3	113.06.25	-	-	-	-	-	-	-	台北商業大 學企業管理 系碩士	翊穎科技股份有限公司 財務長	無	無	無	

2. 法人股東之主要股東

115 年 04 月 28 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
富程投資(股)公司	蔡翔峰 92.92%、鄭芬燕 6.25%、 蔡欣儒 0.83%
上宏投資(股)公司	簡豪廷 99.44%、簡長鯨 0.56%

3. 主要股東為法人者其主要股東：

115 年 04 月 03 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
大宇紡織(股)公司	良濤科技企業股份有限公司 11.48% 永冠資產有限公司 7.65% 達宇資產管理股份有限公司 7.08% 祥立投資股份有限公司 5.74% 榮宇國際股份有限公司 4.55 % 鴻圖投資控股有限公司 2.30% 台灣富網纖維股份有限公司 2.19% 李柏儒 1.91% 葉佳弘 1.90% 卡瓦尼 1.69%

4. 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
蔡翔峰	1. 美國佛羅里達大學電腦資訊科學碩士，本公司董事長及轄下子公司董事，其多領域之學養及歷練，實已具備業務、資訊及公司治理等專業資格。近年更致力推廣台灣永續工作，聚焦氣候變遷，永續能源及低碳社會等議題。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 為本公司董事長。 2. 兼本公司子公司之董事。 3. 為本公司前十名之自然人股東。	無
簡豪廷	1. 加拿大英屬哥倫比亞大學亞洲研究學士，本公司總經理，曾任本公司副總經理，負責品牌事業之業務及研發主管，具業務、研發實務經驗，具備宏觀國際視野及前瞻的創新、規劃能力。能帶領公司邁向新的里程碑。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 為本公司總經理，屬經理人。 2. 兼本公司子公司之董事。 3. 為本公司前十名之自然人股東。	無

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
楊元清	1. 淡江大學財務金融學系，具備銀行授信融資，資金規劃之經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。		無
富程投資(股) 公司代表人： 簡瑩德	1. 中原大學會計系，任職進源聯合會計師事務所，執業多年，熟悉財務、稅務規劃，公司治理、產業發展及經營策略，並具備財務風險評估及管理之豐富實務經驗。對於本公司之財務報導及公司治理之法令遵循，提供諸多協助。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 富程投資(股)公司為本公司前十名之法人股東。 2. 簡瑩德以富程投資(股)公司指定代表人當選董事。	無
上宏投資(股) 公司代表人： 許芳誠	1. 國立政治大學商學院經營管理碩士、具備企業經營管理、風險掌控之管理能力，對本公司發展之品牌業務擴展提供經驗及建議。 2. 未有公司法第 30 條之情事。	1. 許芳誠以上宏投資(股)公司指定代表人當選董事。	無
巫俊毅	1. 香港中華醫學院中醫系，前任毅傳媒控股(股)公司總經理。 2. 具媒體、數位廣告及電子商務之經驗，具備本公司業務所需之工作經驗五年以上。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，以核實確認本身、配偶及其二親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	無
陳文山	1. 淡江大學管理學院會計學系碩士班，任職蘊揚聯合會計師事務所，執業多年，熟悉財務、稅務規劃，公司治理、產業發展及經營策略，並具備財務風險評估及管理之豐富實務經驗。對於本公司之財務報導及公司治理之法令遵循，提供諸多協助。 2. 具備會計專長，亦通過國家考試及格並領有會計師證書。 3. 未有公司法第 30 條之規定。		無
蘇奕全	1. 輔仁大學法律系碩士，協奕法律事務所所長，執業多年，熟悉法律，並具備法律風險評估實務經驗。具備技術授權、企業購併、合資合作及其他商務交易，其為本公司董事會議案免於觸犯法律風險提供法律專業建議。 2. 具備五年以上法律實務。亦通過國家考試及格並領有律師證書。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。		無
汪貞君	1. 台北商業大學企業管理系碩士班，任職翊穎科技股份有限公司財務長，熟悉財務、稅務規劃，公司治理、產業發展及經營策略，並具備財務風險評估及管理之豐富實務經驗。對於本公司之財務報導及公司治理之法令遵循，提供諸多協助。 2. 具備會計專長，亦通過國家考試及格並領有會計師證書。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	2. 獨立董事蘇奕全民國 114 年提供本公司法律服務收取報酬金額為新臺幣 104 仟元。	無

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
汪貞君	1. 台北商業大學企業管理系碩士班，任職翊穎科技股份有限公司財務長，熟悉財務、稅務規劃，公司治理、產業發展及經營策略，並具備財務風險評估及管理之豐富實務經驗。對於本公司之財務報導及公司治理之法令遵循，提供諸多協助。 2. 具備會計專長，亦通過國家考試及格並領有會計師證書。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	權。 2. 獨立董事蘇奕全民國 114 年提供本公司法律服務收取報酬金額為新臺幣 104 仟元。	無

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：

政策

本公司經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」，亦經股東會決議通過訂定「董事選舉辦法」。「公司治理實務守則」規定董事會成員組成應多元化，如具備不同專業背景、工作領域或性別等，並具執行職務所必須之知識、技能及素養，以發揮策略指導功能。「董事選舉辦法」規定，本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員宜普遍具備執行職務所需之知識、技能及素養，如營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力與決策能力等。

本公司董事會由九位具有不同專業背景的董事所組成，包含四席獨立董事、三席一般董事及二席兼任公司員工/經理人之董事。董事會目前有一位女性董事。本公司第九屆董事成員：具備領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀。另有陳文山先生、蘇奕全先生、巫俊毅先生、汪貞君小姐四位獨立董事，分別長於財務會計事務與經營決策、產業知識與經營管理及法律專業。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九席董事，現任董事業經 113.6.25 股東會之選任，當時女性董事有二席，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：於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。

目標

本公司為提升最高治理機構在經濟、環境和社會議題上的整體知識，並持續精進董事會面對風險的管理能力。並積極配合金融監督管理

委員會推動公司治理 3.0 永續發展藍圖，增加一席女性董事，且獨立董事具備會計專業背景及能力。另本公司已於民國 113 年提請股東常會通過修訂「董事選舉辦法」，將董事會成員的多元化，如具備不同性別、年齡、種族、國籍、文化、專業背景及工作領域等，納入董事提名以及選任流程的考量。

達成

本公司全體董事會席次增加至 9 席，其中非員工身分的董事占 77%，獨立董事占 44.44%，女性董事(含獨立董事)占 11.11%，截至 2025 年底，有 1 位董事年齡在 31~40 歲、2 位年齡在 41~50 歲、5 位年齡在 51~60 歲及 1 位年齡在 61~70 歲，董事會整體應具備之能力包括 1.營運判斷能力。2.會計及財務分析能力。3.經營管理能力。4.危機處理能力。5.產業知識。6.國際市場觀。7.領導能力。8.決策能力等多元化專業背景。

(2) 本公司董事會成員多元化落實之情形：

核心項目 姓名	職稱	性別	國籍	年齡	任本公司 員工	就任獨董 年資	專業背景
蔡翔峰	董事長	男	中華民國	51~60	是	0	經營管理
簡豪廷	董事/總經理	男	中華民國	31~40	是	0	經營管理、品牌行銷
楊元清	董事	男	中華民國	51~60	否	0	財務金融
富程投資(股) 公司代表人： 簡瑩德	董事	男	中華民國	51~60	否	0	會計財務
上宏投資(股) 公司代表人： 許芳誠(註 1)	董事	男	中華民國	61~70	否	0	經營管理、資訊安全
巫俊毅	獨立董事	男	中華民國	51~60	否	9	大眾傳播
蘇奕全	獨立董事	男	中華民國	41~50	否	3	法律
陳文山	獨立董事	男	中華民國	51~60	否	6	會計財務、公司治理
汪貞君	獨立董事	女	中華民國	41~50	否	1	會計財務、公司治理

註 1：民國 114 年 2 月 4 日改派代表人。

核心項目 姓名	營運判斷 能力	會計及財 務分析能 力	經營管理 能力	危機處 理能力	產業知識	國際 市場觀	領導能力	決策能力
蔡翔峰	V	V	V	V	V	V	V	V
簡豪廷	V	V	V	V	V	V	V	V
楊元清	V	V	V	V	V	V	V	V
富程投資(股) 公司代表人： 簡瑩德	V	V	V	V	V	V	V	V
上宏投資(股) 公司代表人： 許芳誠(註 1)	V		V	V	V	V	V	V
巫俊毅	V		V	V	V	V	V	V
蘇奕全	V		V	V	V	V	V	V
陳文山	V	V	V	V	V	V	V	V
汪貞君	V	V	V	V	V	V	V	V

註 1：民國 114 年 2 月 4 日改派代表人。

(3) 董事獨立性：

A. 董事會結構：

本公司訂定董事遴選制度，全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為四席獨立董事(44%)，五席非獨立董事(56%)，其中 2 席具員工/經理人身份之董事(22%)，全體董事間皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

B. 董事會具獨立性：

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。四席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選（解）任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格

條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。另，本公司經董事會決議通過訂定「董事會議事辦法」，當董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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。

有關民國 114 年董事對利害關係議案迴避之執行情形，請參閱本年報第參章「公司治理報告」的「四、公司治理運作情形」。

本公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評；董事會績效評估，評估項目包含(1)對公司營運之參與程度(2)董事會決策品質(3)董事會組成與結構(4)董事的選任及持續進修及(5)內部控制等五大面向；而董事成員自評考核，則包含(1)公司目標與 任務之掌握(2)董事職責認知(3)對公司營運之參與程度(4)內部關係經營與溝通(5)董事之專業及持續進修及(6)內部控制等六大面向。上述之相關考自評核結果於提報董事會後，皆揭露於本公司年報及官網。

本公司為強化董事會運作有效性，以落實良好董事會治理制度，並於董事會轄下成立審計委員會及薪資報酬委員會，由全體獨立董事組成，藉由專業分工及獨立超然立場，協助董事會決策，以健全監督功能及強化管理機能為目標，積極落實公司治理。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

民國 115 年 04 月 28 日;單位:股:%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	簡豪廷	男	110.03.26	2,115,813	2.46%	—	—	—	加拿大英屬哥倫比亞大學亞洲研究學士	裕國發展有限公司董事 勝兆有限公司董事 上宏投資(股)公司董事長 英盛國際股份有限公司董事	—	—	—	
財務長	中華民國	楊元清 (註1)	男	109.06.30	31,754	0.04%	—	—	—	淡江大學財務金融學系	無	—	—	—	
財務長/會計主管	中華民國	何思怡 (註2)	女	114.09.19	70,000	0.08%	—	—	—	中國文化大學國際企業管理學系碩士	無	—	—	—	
協理	中華民國	李顯章	男	113.09.13	87,000	0.10%	—	—	—	前元富證券副總經理	無	—	—	—	
總管理部協理	中華民國	梁玉龍 (註3)	男	110.10.12	170,786	0.20%	—	—	—	逢甲大學經營學系 EMBA 碩士	無	—	—	—	
寧波旺泉總經理	中華民國	陳世鐘	男	98.05.18	94	—	—	—	—	華夏工專機械科	無	—	—	—	

註 1：於民國 114 年 9 月 19 日職務調整後卸任。

註 2：原任會計主管於民國 114 年 9 月 19 日職務調整為財務長。

註 3：民國 114 年 6 月 30 日卸任。

董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：無。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金
(一) 一般董事及獨立董事之酬金

民國 114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅 後純益之比 例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占 稅後純益之比例		領取自 子公司外 資轉投資 事業酬 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	現金 金額	股票 金額				
董 事 長	蔡翔峰	120	-	-	-	-	120	120	5,397	-	-	-	-	-	5,517	-		
總 經 理	簡豪廷	120	-	-	-	-	120	120	3,657	-	-	-	-	-	3,777	-		
董 事	楊元清	120	-	-	-	-	120	120	1,700	-	-	-	-	-	1,820	-		
獨 立 董 事	陳文山	120	-	-	-	64	184	184	-	-	-	-	-	-	184	-		
獨 立 董 事	巫俊毅	120	-	-	-	59	179	179	-	-	-	-	-	-	179	-		
獨 立 董 事	蘇奕全	120	-	-	-	50	170	170	-	-	-	-	-	-	170	-		

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外資轉投資事業之酬金	
		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					
獨立董事	汪貞君	120	-	-	35	155	-	-	-	-	155	155	-	-	
董事	富程投資(股)公司 代表人：簡登德	120	-	-	14	134	-	-	-	-	134	134	-	-	
董事	上宏投資(股)公司 代表人：李博元(註)	20	-	-	-	20	-	-	-	-	20	20	-	-	
董事	上宏投資(股)公司 代表人：許芳誠(註)	100	-	-	12	112	-	-	-	-	112	112	-	-	
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：															
依本公司公司章程第二十條：當年度公司如有獲利，應由董事會決議提撥不低於2.5%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，前項員工酬勞數額中，應提撥不低於8%為基層員工分派酬勞。前兩項經董事會決議後，報告於股東會。															

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：

依本公司公司章程第二十條：當年度公司如有獲利，應由董事會決議提撥不低於2.5%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，前項員工酬勞數額中，應提撥不低於8%為基層員工分派酬勞。前兩項經董事會決議後，報告於股東會。

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外資轉投資事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	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	股票金額	現金金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事之報酬，由薪資報酬委員會依據「董事及功能性委員酬金給付辦法」評估其對公司營運參與程度及貢獻、公司核心價值之實踐、公司目標與任務之掌握、董事職責認知、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制，並授權董事會依薪資報酬委員會之評估及同業通常水準支給議定之。													
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：董事蘇奕全民國 114 年度提供本公司法律服務，領取之酬金為新台幣 104 仟元。													
註：民國 114 年 2 月 4 日改派代表人													

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000 元	蔡翔峰、簡豪廷、楊元清、陳文山、巫俊毅、蘇奕全、李博元、簡瑩德、汪貞君、許芳誠	蔡翔峰、簡豪廷、楊元清、陳文山、巫俊毅、蘇奕全、李博元、簡瑩德、汪貞君、許芳誠	陳文山、巫俊毅、蘇奕全、李博元、簡瑩德、汪貞君、許芳誠	陳文山、巫俊毅、蘇奕全、李博元、簡瑩德、汪貞君、許芳誠
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	楊元清	楊元清
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	簡豪廷	簡豪廷
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	蔡翔峰	蔡翔峰
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	10 人	10 人	10 人	10 人

(二) 最近年度支付總經理及副總經理之酬金

民國 114 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司現金金額	財務報告內所有公司股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	蔡翔峰	5,397	5,397	-	-	-	-	-	-	-	-	5,397	5,397	-
副董事長兼總經理	簡豪廷	3,657	3,657	-	-	-	-	-	-	-	-	3,657	3,657	-
旺泉總經理	陳世鐘	1,860	2,389	-	-	-	-	-	-	-	-	1,860	2,389	-

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)	陳世鐘	陳世鐘
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	簡豪廷	簡豪廷
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	蔡翔峰	蔡翔峰
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—

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
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	3 人	3 人

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：未分派。

(四) 公司前五位酬金最高主管之酬金

民國 114 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
董事長	蔡翔峰	5,397	5,397	-	-	-	-	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	5,397	5,397	-
副董事長兼集團總經理	簡豪廷	3,657	3,657	-	-	-	-	-	-	-	-	3,657	3,657	-
旺泉總經理	陳世鐘	1,860	2,389	-	-	-	-	-	-	-	-	1,860	2,389	-
財務長	楊元清(註 1)	1,820	1,820	-	-	-	-	-	-	-	-	1,820	1,820	-
財務長	何思怡(註 1)	1,706	1,706	-	-	-	-	-	-	-	-	1,706	1,706	-

註1：財務長於民國114年9月19日由楊元清調整為何思怡。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1.最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理之酬金總額占個體或合併財務報告稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

項目 職稱	本公司		財務報告內所有公司			
	114 年度		113 年度		114 年度	
	總額	占稅後純益 比例	總額	占稅後純益 比例	總額	占稅後純益 比例
董事酬金	8,051	(5.90%)	7,269	2.47%	8,051	(5.90%)
總經理及副 總經理酬金	3,657	(2.68%)	4,458	1.52%	3,657	(2.68%)
稅後純益(損)	(136,403)	-	293,744	-	(136,403)	-

註：民國114年度為稅後虧損，未發放董事酬勞及員工酬勞；民國113年度尚有累積虧損，未發放董事酬勞及員工酬勞。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 本公司董事酬金可分為報酬、酬勞及業務執行費用：

董事報酬：董事之報酬，授權董事會依其個人對本公司貢獻度，並參酌同業水準議定之。

董事酬勞：依公司章程第20條規定「本公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損數額，由董事會決議提撥不高於3%董事酬勞。」

業務執行費用：以車馬費及出席費為主，係參考上市公司或同業支給標準訂定。

(2) 經理人薪資結構共分為固定薪資與變動薪資兩項，固定薪資為每月所發放薪資；變動薪資則包括員工酬勞、年終獎金，主要係依其個人年度考評績效作為發放標準，年度考評則包括質化指標(如：職務關鍵核心能力、未來發展潛能…等)及量化指標(如：個人之目標達成狀況、達成率或符合預期目標值的程度達成狀況…等)。員工酬勞係依公司章程第20條規定--本公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損數額，由董事會決議提撥

不低於2.5%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞，前項員工酬勞數額中，應提撥不低於8%為基層員工分派酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派應提股東會報告；年終獎金係依公司每年度營運績效決定發放額度，由公司薪資報酬委員會同意後由董事會決議。

(3) 訂定酬金之程序：

訂定酬金之程序，係遵循董事會通過之「董事及經理人績效評估與薪資報酬制度準則」規定辦理，除參考同業通常水準支給情形，亦考量公司經營績效、個人表現及對公司的貢獻度(考量面包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務業務經營績效指標與綜合管理、持續進修與對永續經營之參與並衡量其他特殊貢獻、負面事件)，而給予合理報酬。

(4) 與經營績效及未來風險之關聯

A. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

B. 本公司經理人績效目標均與風險控管結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

C. 薪資報酬委員會及董事會並定期審核薪資報酬的合理性，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，且不應引導董事及總經理為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形資訊

3. 董事會運作情形資訊

(1) 民國 114 年度董事會共開會 8 次[A]，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%) 【B/A】	備註
董事長	蔡翔峰	5	0	63%	
總經理	簡豪廷	6	0	75%	
董 事	楊元清	4	0	50%	
董 事	富程投資 (股)公司代 表人：簡瑩 德	7	0	88%	
董 事	上宏投資 (股)公司代 表人：李博 元	0	0	0%	民國 114 年 2 月 4 日卸任
董 事	上宏投資 (股)公司代 表人：許芳 誠	8	0	100%	民國 114 年 2 月 4 日新任
獨立董事	巫俊毅	8	0	100%	
獨立董事	汪貞君	7	0	88%	
獨立董事	蘇奕全	7	0	88%	
獨立董事	陳文山	7	0	88%	

(2) 其他應記載事項

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：

- A. 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，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。
- B. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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。

a. 民國 114 年 3 月 10 日董事會

議案內容：本公司經理人民國 113 年度年終獎金案。

利益迴避董事：蔡翔峰、簡豪廷、楊元清。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，董事蔡翔峰先生、簡豪廷先生、楊元清先生未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過。

b. 民國 114 年 3 月 10 日董事會

議案內容：定期審視本公司 113 年度董事、功能性委員及經理人之薪資報酬案。

利益迴避董事：蔡翔峰、簡豪廷、楊元清。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，董事蔡翔峰先生、簡豪廷先生、楊元清先生未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過。

c. 民國 114 年 9 月 19 日董事會

議案內容：本公司經理人薪資調整案。

利益迴避董事：蔡翔峰、簡豪廷。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，董事蔡翔峰先生、簡豪廷先生未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過。

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如下：

董事會評鑑執行情形	
評估週期	每年執行一次
評估期間	評估期間為民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日
評估範圍	1. 董事會 2. 個別董事成員 3. 功能性委員會 (審計委員會及薪資委員會) 之績效評估
評估方式	1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評
評估內容	1. 本公司董事會績效評估之衡量項目包含下列五大面向： (1) 對公司營運之參與程度。 (2) 提升董事會決策品質。 (3) 董事會組成與結構。 (4) 董事的選任及持續進修。 (5) 內部控制。 2. 董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目包含下列六大面向： (1) 公司目標與任務之掌握。 (2) 董事職責認知。 (3) 對公司營運之參與程度。 (4) 內部關係經營與溝通。 (5) 董事之專業及持續進修。 (6) 內部控制。 3. 審計委員會績效評估之衡量項目包含下列五大面向： (1) 對公司營運之參與程度。 (2) 審計委員會職責認知。 (3) 提升審計委員會決策品質。 (4) 審計委員會組成及成員選任。 (5) 內部控制。 4. 薪資報酬委員會績效評估之衡量項目包含下列四大面向：

	(1) 對公司營運之參與程度。 (2) 薪資報酬委員會職責認知。 (3) 提升薪資報酬委員會決策品質。 (4) 薪資報酬委員會組成及成員選任。
評估結果	本公司民國 114 年度董事會(含功能性委員會)績效評估，由採用內部問卷方式執行，已於民國 115 年 2 月 13 日完成(受評期間為民國 114 年 1 月 1 日至民國 114 年 12 月 31 日)，並於民國 115 年 3 月 10 日送交董事會報告。 績效評估結果： 1. 董事會績效自評整體平均分數為 4.95 分(滿分 5 分)；董事成員自評整體平均分數為 4.95 分(滿分 5 分)，六大面向及全體指標皆較去年下降，其中「對公司營運之參與程度」及「提升董事會決策品質」面向今年得分較其他面向稍低，公司將會針對得分較低之部分持續精進。 2. 審計委員會自評整體平均分數為 4.99 分(滿分 5 分)，五大面向及全體指標皆較去年下降。 3. 薪資報酬委員會自評整體平均分數為 5 分(滿分 5 分)。 本公司處理執行情形及未來改善方向： 本公司擬參考上市上櫃公司風險管理實務守則研議修訂本集團風險管理政策，並每年不定期舉辦多場重要會議邀請董事及獨立董事參與，藉此瞭解公司存在或潛在之風險範疇，並予以適時及適當之監督及指導。 整體董事會、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估結果，皆屬有效運作。

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。

本公司當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，請參閱本年報「公司治理運作情形」之「(二)審計委員會運作情形」、「(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」及「(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形」。

本公司秉持資訊透明的一貫態度，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，以維護股東權益，並定期舉行法人說明會，提高投資人對公司之認同。

(二) 審計委員會運作情形資訊

(1) 民國 114 年度審計委員會開會 7 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	陳文山	6	0	86%	
獨立董事	巫俊毅	7	0	100%	
獨立董事	汪貞君	6	0	86%	
獨立董事	蘇奕全	7	0	100%	

(2) 審計委員會最近年度審議的事項主要包括：

- A. 審議/審閱財務報告。
- B. 訂定或修正內部控制制度。
- C. 內部控制制度有效性之考核。
- D. 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- E. 審議涉及董事自身利害關係之事項。
- F. 審議重大之資產或衍生性商品交易。
- G. 審議重大之資金貸與、背書或提供保證。
- H. 審議募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- I. 審議簽證會計師之委任、解任或報酬。

◆ 審議年度財務報告

董事會造具本公司民國 114 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及虧損彌補案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所邱琬茹會計師及黃靖雅會計師查核竣事，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案業經本審計委員會查核，認為尚無不合。

◆ 考核內部控制系統之有效性

審計委員會經評估公司內部控制系統的政策及程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師及管理階層的定期報告。審計委員會認為公司的內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

◆ 委任/評估簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或經審計委員會核准之項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他非認證服務。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」及金融監督管理委員會民國 111 年 8 月發布之審計品質指標(AQI)5 大構面及 13 項指標之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性進行評估。民國 114 年 3 月 10 日第二屆第十七次審計委員會及第九屆第十七次董事會審議並通過安永聯合會計師事務所邱琬茹會計師及黃靖雅會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

(3) 其他應記載事項

A. 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、獨立董事反對見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理。

a. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

議案內容	反對意見/保留意見/重大建議	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第二屆第十七次審計委員會(114.03.10)			
1.本公司民國 113 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
2.本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
3.本公司民國 113 年度虧損撥補案	暫不討論	暫不討論	暫不討論
4.取消辦理民國 113 年股東會通過私募有價證券案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
5.辦理本公司私募有價證券案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
6.本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
7.本公司經理人 113 年度年終獎金案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
第二屆第十八次審計委員會(114.05.08)			
1.本公司民國 113 年度虧損撥補案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。

議案內容	反對意見/保留意見/重大建議	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2.本公司民國 114 年度第一季財務報表案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
3.本公司稽核主管任命案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
4.資金貸與煜增儲能有限公司終止案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
5.本公司擬收回轉投資能源公司案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
6.本公司擬以庫藏股方式買回股份轉讓給員工案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
7.訂定買回股份轉讓員工辦法	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
8.本公司內部經理人薪資調整案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
第二屆第十九次審計委員會(114.08.06)			
1.本公司民國 114 年第二季財務報表案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
2.修訂申請買回股份轉讓員工辦法	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。

議案內容	反對意見/保留意見/重大建議	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
		議。	
3.本公司擬以庫藏股方式買回股份轉讓給員工案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
第二屆第二十次審計委員會(114.09.02)			
1.擬辦理現金增資私募普通股訂價及發行案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
2.本公司擬新設成立馬來西亞子公司案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
3.本公司擬新設成立子公司案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
4.簽證會計師非確信服務 (Non-Assurance)之核准	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
第二屆第二十一次審計委員會(114.09.19)			
1.依本公司「第四次買回股份轉讓員工辦法」之規定，擬執行庫藏股轉讓予員工案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
2.本公司財務主管暨代理發言人職務調整案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
第二屆第二十二次審計委員會(114.11.05)			
1.本公司民國 114 年第三季財務報表案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。

議案內容	反對意見/保留意見/重大建議	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第二屆第二十三次審計委員會(114.12.26)			
1.擬修訂本公司【內部重大資訊處理作業程序】案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
2.本公司民國 115 年度營運預算案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
3.本公司民國 115 年稽核計畫案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
4.本公司依政府法規要求，增列《薪資作業管理辦法》中「基層員工」之定義	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
第二屆第二十四次審計委員會(115.03.10)			
1.本公司 114 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
2.本公司民國 114 年度營業報告書及財務報表案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
3.本公司民國 114 年度虧損撥補案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
4.擬取消辦理民國 114 年股東會通過私募有價證券案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
5.擬辦理本公司私募有價證券案	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。

議案內容	反對意見/保留意見/重大建議	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
		議照案通過，並送董事會決議。	
6. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估暨審計公費	無此情形	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。

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

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

B. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)

a. 稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，並至少每季當面單獨溝通內部控制及稽核相關事項及回覆各獨立董事之詢問，經溝通後並無意見。

b. 稽核主管列席審計委員會及董事會並提出稽核業務報告，各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況，故本公司獨立董事與稽核主管溝通狀況良好。

c. 會計師每半年於審計委員會及董事會會議中，就公司之查核結果及其他相關法令要求之溝通事項單獨向獨立董事提出報告，財務、會計及稽核主管亦列席各次會議，獨立董事倘有任何疑問能即時提出並獲得回覆，故本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好。

d. 民國 114 年度及民國 115 年度截至刊印日止，獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

會議名稱	日期	溝通重點
審計委員會	民國114年3月10日	1.民國113年第4季稽核執行情形報告 2.民國113年度”內部控制聲明書”
審計委員會	民國114年05月08日	民國114年第1季稽核執行情形報告
審計委員會	民國114年08月06日	民國114年第2季稽核執行情形報告
審計委員會	民國114年11月05日	民國114年第3季稽核執行情形報告
審計委員會	民國114年12月26日	民國115年度稽核計畫
審計委員會	民國115年3月10日	1.114年度內部控制制度自行評估作業報告 2.民國114年度”內部控制聲明書”

e. 民國 114 年度及民國 115 年度截至刊印日止，獨立董事與會計師之溝通情形：

會議名稱	日期	溝通重點
審計委員會	民國114年3月10日	1.安永聯合會計師事務所審計品質指標（AQIs） 2.民國113年度查核結果與治理單位之溝通報告
審計委員會	民國114年11月05日	民國114年第3季治理單位溝通
審計委員會	民國115年3月10日	1.安永聯合會計師事務所審計品質指標（AQIs） 2.民國114年度查核結果與治理單位之溝通報告

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站(https://img.com.tw/)。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
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？	V		(一) 本公司「公司治理實務守則」第十三條訂定處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
(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？	V		(二) 本公司對證交法第 25 條規定之內部人(董事、經理人及持有股份超過股本 10% 之股東等)，除按月請其回覆股權變動情形外，並憑以申報「公開資訊觀測站」。 本公司若有依法令規定辦理股票停止過戶情形而取得股東名簿時，亦會探究控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者，並揭露年報及公司網頁。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
(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？	V		(三) 本公司除依金管會「公開發行公司建立內部控制制度準則」訂定「子公司營運管理辦法」外，並訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，以為稽核查核依據；此外定期召開關係企業會議、參與子公司董事會及股東會，以即時掌握關係企業之決策與變動，達成企業風險控管及防火牆機制。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場	V		(四) 本公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則管理辦法」及「誠信經營作業程序及行為指南」以規範禁止公司內部人利用市場	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
上未公開資訊買賣有價證券？			上未公開資訊買賣有價證券。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行，請參閱本報二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料\ (一)董事資料\5.董事會多元化及獨立性，或本公司網站揭露之相關資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二)本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他功能性委員會。	未來將視公司營運及規模狀況整體考量設置。
(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聘任之參考？	V		(三)本公司於民國109年8月12日經董事會訂定「董事會績效評估辦法」，評估範圍由整體董事會擴大至個別董事成員及功能性委員會(薪資報酬委員會及審計委員會)。依據上述辦法規定，「於次一年度第一季執行前一年度內部績效評估」。本公司已於民國115年2月13日前執行並完成「民國114年度董事會績效評估作業」。 「民國114年度董事會內部績效評估」期間為民國114年1月1日起至民國114年12月31日止，評估範圍包括整體董事會及個別董事成員及功能性委員會之績效評估，評估之方式包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	詳細之評估面向、評估等級及評估結果等已於民國 115 年 3 月 10 日提報本公司第九屆第二十五次董事會，未來可運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。依據民國 114 年度董事會績效評估結果，本公司董事會運作情形良好。本公司「民國 114 年度董事會績效評估報告」，已揭露在本公司網站。 (四) 公司審計委員會至少每年一次定期評估簽證會計師獨立性及適任性，以確保公司財務報告之可信賴度，並於每年討論簽證會計師委任案時邀請簽證會計師列席，針對會計師與其事務所為達成保持獨立性所作之控管機制與執行監督、暨其執行審計品質指標(AQI)各項構面之狀況進行報告，且要求簽證會計師每年提供獨立性聲明書及獨立性自評問卷，並將審計品質指標列入審計服務委任之評估依據，於審計委員會決議後再將評估結果提報董事會。 本公司最近一年度評估結果業經民國 115 年 3 月 10 日審計委員會討論通過後，並提報民國 115 年 3 月 10 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性之評估。 評估機制包括： 1. 本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 2. 本公司遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。 3. 簽證及其他重大案件委任前，均需取得審計委員會的事先核准。 4. 定期取得會計師出具之獨立聲明書。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			5. 簽證會計師與本公司之經理人或對審計工作與案件有重大影響職務之人員均非配偶或一親等親屬關係。 6. 簽證會計師及其審計小組成員目前或最近二年內是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。 本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，依所訂定「會計師獨立性及適任性評估表」之評估項目，檢查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，或除簽證及財稅案件之費用外，是否有其他財務利益及業務行為等。簽證會計師每季與審計委員會確認事務所與本公司間無可能被認為會影響獨立性之關係及其他事項。 若簽證會計師對於委辦事項及本身有直接或利害關係者需迴避，會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。 經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，且會計師事務所已出具無違反獨立性聲明。 本公司未連續五年委任同一會計師簽證。依最近年度委任前評估結果，未發現簽證會計師有違反獨立性之情事。
四、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執行業務所需資料、協	V		本公司已於民國114年11月5日第九屆第二十三次董事會指定簡豪廷副董兼任總經理擔任「公司治理主管」，負責公司治理相關事務。 本公司「公司治理主管」職權，至少應包括下述： 1. 依法辦理董事會及股東會相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。

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
助董事遵循法令、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)?			3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7.辦理董事異動相關事宜。 8.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 民國114年度業務執行重點如下： 1.全體9名董事民國114年度至少進修6小時。 2.執行董事會績效自評，評估結果顯示全體董事均認為本公司董事會運作情形良好。 3.負責公司治理評鑑。 4.負責檢視董事會及股東會後應發布的重大訊息事宜，以確保重大訊息之適法性及內容之正確性。 5.提供董事所需之公司資訊，及維持董事和各部门主管之溝通及交流。 6.提供董事會成員有關公司經營及公司治理範疇的法令、規章等之訂定或修訂資訊。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司藉由與利害關係人溝通對話，瞭解其期望與關注事項，作為促進公司對相關議題與解決方案的依據；依據五大原則(依賴性、責任、影響力、多元觀點、張力)評估利害關係人對錦明公司營運的影響程度，最後經由永續各部門成員共同鑑別出6個主要的利害關係人，分別為員工、客戶、社會、股東、供應商、社區。本公司網站設置向利害關係人說明企業社會責任各項作為，凡利害關係人詢問(包括但不限於重要企業社會責任議題)均會審慎回應。詳細關注議題及回應方式請詳閱本公司永續報告書。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任台新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。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
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？	V		(一)本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊。本公司網址： https://jimg.com.tw/ 。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司已架設中文網站，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、公司網站設立發言人信箱以落實發言人制度、網站公開法人說明會中、英文簡報資料、股東會中英文資訊、年報等。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
(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	V		(三)公司民國114年度財務報告，已於民國115年3月10日申報完成，民國114年度第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限內完成申報。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、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、公司為董事購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益、僱員關懷： 1.秉持誠信和諧、創新卓越、不斷成長及永續經營之經營理念，對員工福利極其重視，設有職工福利委員會，按月提撥福利金，統籌辦理職工福利金之運用，如婚喪喜慶、疾病慰問、節慶獎金補助等。 2.依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，並就員工選擇適用勞工退休金條例部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞工保險局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取，使同仁退休金無慮。 3.依勞工退休金之一切規定措施，成立勞資委員會，定期舉行勞資，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案。 4.派員參加安全衛生講習、進行員工職前教育訓練，亦定期安排全體員工進行健康檢查，期能提供員工舒適安全之工作環境。 (二)投資者關係： 本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給與股東充分發問及提案之機會，並設有發言人及代理發言人制度維護投資人關係。 (三)供應商關係、利害關係人之權利： 本公司與供應商及客戶間的商业行為均嚴守商業道德，定期針對主要供應商進行評比；且依規定將相關取得與處分資產、背書保證等資訊揭露於交易所網站，讓利害關係人有足夠的資訊作判斷以維護其自身權益。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			(四)董事進修之情形： 本公司董事均具備相關專業知識，並依公司治理實務守則規定持續進修相關課程。 (五)董事出席董事會每季至少開會一次，董事出席狀況良好。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司內部控制及風險管理制度與必要之管理規章辦法都需由董事會核決，並配合相關法令執行各項政策推動，以期降低並避免任何可能的風險。 (七)客戶政策之執行情形： 本公司依循ISO規範執行品質政策努力達成客戶滿意的目標；另本公司除專注本業經營發展外，並重視善盡公司之社會責任，如消費者權益及社會公益等。 (八)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已替董事購買責任保險，以配合公司治理，強化股東權益之保障。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。	V		(一)最近年度評鑑結果說明：本公司公司治理指標類別之平等對待股東、強化董事會結構與運作及落實企業社會責任得分數較低。 (二)已改善情形：1.董事會定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性。2.中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告。 (三)尚未改善者優先加強事項及措施：本公司將針對尚未得分的部分，持續評估未來改善之可行性。
			與上市上櫃公司治理實務守則無差異。

(四) 公司薪酬委員會揭露其組成、職責及運作情形

本公司董事會依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」設置薪資報酬委員會及其組織規程，規程中明訂委員會職責為訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準及結構，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。委員會應以善良管理人之注意，忠實履行職權，並將所提建議提交董事會討論。本公司於民國112年6月12日經董事會重新委任後，由獨立董事蘇奕全先生擔任本公司第五屆薪資報酬委員會召集人及會議主席。

1. 薪資報酬委員會成員資料及職責：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件		獨立性情形(註)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
	姓名	專業資格與經驗		
獨立董事	陳文山	1. 淡江大學管理學院會計學系碩士班，任職蘊揚聯合會計師事務所，執業多年，熟悉財務、稅務規劃，公司治理、產業發展及經營策略，並具備財務風險評估及管理之豐富實務經驗。對於本公司之財務報導及公司治理之法令遵循，提供諸多協助。 2. 具備會計專長，且有公司業務所需之工作經驗五年以上，亦通過國家考試及格並領有會計師證書。	1. 依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其二親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督	無
獨立董事	巫俊毅	1. 香港中華醫學院中醫系，前任毅傳媒控股(股)公司總經理。 2. 具媒體、數位廣告及電子商務之經驗，具備本公司業務所需之工作經驗五年以上。		無

條件		專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
身分別 (註 1)	姓名			
獨立董事	蘇奕全	1. 輔仁大學法律系碩士，協奕法律事務所所長，執業多年，熟悉法律，並具備法律風險評估實務經驗。具備技術授權、企業購併、合資合作及其他商務交易，其為本公司董事會議案免於觸犯法律風險提供法律專業建議。 2. 具備五年以上法律實務和公司業務所需之工作經驗。亦通過國家考試及格並領有律師證書。	管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。在委任前兩年及任職期間，其並無違反”股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法”第六條各款獨立性之規定，亦無兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會。 2. 獨立董事蘇奕全提供本公司法律服務民國 114 年收取之報酬金額為新臺幣 104 仟元。	無

(2) 薪資報酬委員會職責：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- A. 定期檢討本規程並提出修正建議。
- B. 訂定並定期檢討本公司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。
- C. 定期評估並訂定本公司董事及經理人之薪資報酬。
- D. 其他由董事會交議之案件。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員目前為3人。

(2)本屆委員任期自民國112年6月12日至民國115年6月11日，民國114年度共開會4次[A]，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	蘇奕全	4	0	100%	
委員	陳文山	4	0	100%	
委員	巫俊毅	3	0	75%	

(3)其他應記載事項：

A.董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

B.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：無此情形。

C.薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理彙總表如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
民國114年3月10日 民國114年第一次會議 (第五屆第十次會議)	1. 定期審視本公司113年度董事、功能性委員及經理人之薪資報酬，提請審議。 2. 本公司經理人113年度年終獎金案。	薪資報酬委員會全體出席委員同意通過。	提董事會決議，經全體出席董事同意通過。
民國114年5月8日 民國114年第二次會議 (第五屆第十一次會議)	1. 本公司內部經理人薪資調整案。 2. 本公司內部稽核主管任用案。	薪資報酬委員會全體出席委員同意通過。	提董事會決議，經全體出席董事同意通過。
民國114年9月19日 民國114年第三次會議 (第五屆第十二次會議)	1. 本公司新任治理主管之薪資報酬案。 2. 本公司新任財務主管，暨任代理發言人之薪資報酬案。 3. 本公司經理人之薪資調整案。 3. 本公司庫藏股轉讓員工認股案。	薪資報酬委員會全體出席委員同意通過。	提董事會決議，經全體出席董事同意通過。
民國114年11月5日 民國114年第四次會議	4. 本公司新任治理主管之薪資報酬案。	薪資報酬委員會全體出席委員同	提董事會決議，經全體出席董事同意通

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
(第五屆第十三次會議)		意通過。	過。

D. 本公司民國 114 年度之董事會並無不採納或修正薪資報酬委員會建議。

E. 本公司民國 114 年度之薪資報酬委員會並未有成員反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之議決事項。

(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？	V	1. 依據民國 114 年 ESG 永續報告書中所揭露之本公司 ESG 經營理念，自民國 111 年 1 月設立 ESG 永續發展室以來，持續由該室負責推動企業永續發展相關事務。 2. 關於 ESG 永續治理架構與制度，於民國 114 年持續執行並精進包括永續發展實務守則、永續報告書編製及驗證之作業程序，以及溫室氣體排放盤查與查證管理辦法等相關制度。同年度完成溫室氣體排放盤查，並經第三方單位查證。 3. 各部門持續與 ESG 永續發展室協力推動永續發展工作，114 年度定期每季共計 4 次向董事會報告永續發展推動情形及溫室氣體盤查執行情形與查證進度。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異。
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？	V	1. 本揭露資料涵蓋公司民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日於主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，涵蓋台灣及中國大陸既有據點，並基於與營運本業之攸關性及對重大主題之影響程度，將子公司寧波旺泉電子有限公司納入揭露範疇。 2. 本公司依據永續報告書之重大性原則進行分析，持續與內外部利害關係人溝通，透過檢視國內外研究報告、文獻資料，以及整合各部門與子公司提供之評估結果，據以識別具重大性之 ESG 議題，並據以訂定有效之風險管理政策，包括議題之辨識、衡量、監督	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
				摘要說明					
		與管控，進而採取具體行動方案，以降低相關風險之影響。 3. 本公司 114 年度自主性完成 ESG 報告書編製，參照政府相關規定及國際標準 AA1000 當責性原則，並採用全球報告倡議組織（GRI）2021 年修訂版準則作為編製依據，透過問卷調查鑑別利害關係人及其關注議題，最終鑑別出 15 項對環境、社會及公司治理具重大衝擊之永續議題。評估結果經總經理核定後，作為 114 年度錦明實業重大性衝擊排序之依據，並積極回應利害關係人關切。 4. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>議題</th><th>風險評估</th><th>項目說明</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境衝擊及管理 產品減碳設計 包材優化 節能減碳</td><td>1. VIIDA 品牌於 114 年度持續在產品研發與新產品推出過程中，編列研發預算，導入環保原料、碳足跡化設計與永續商品開發。 2. 錦明實業旗下 VIIDA 品牌產品，持續以產品說明書（紙本）與 QR CODE 方式並行提供，</td></tr></table>	議題	風險評估	項目說明	環境	環境衝擊及管理 產品減碳設計 包材優化 節能減碳	1. VIIDA 品牌於 114 年度持續在產品研發與新產品推出過程中，編列研發預算，導入環保原料、碳足跡化設計與永續商品開發。 2. 錦明實業旗下 VIIDA 品牌產品，持續以產品說明書（紙本）與 QR CODE 方式並行提供，	
議題	風險評估	項目說明							
環境	環境衝擊及管理 產品減碳設計 包材優化 節能減碳	1. VIIDA 品牌於 114 年度持續在產品研發與新產品推出過程中，編列研發預算，導入環保原料、碳足跡化設計與永續商品開發。 2. 錦明實業旗下 VIIDA 品牌產品，持續以產品說明書（紙本）與 QR CODE 方式並行提供，							

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		
				提升資訊傳遞效率並兼顧環境友善。 3. 114 年度由集團辦公室統籌推動每月節能減碳作業，並以用電度數為基準進行追蹤與管理，以實際數據推動節能成效。	
		社會	職場健康與安全 人員培訓與發展 薪資福利制度	1. 114 年度依職能需求安排外部訓練課程，並定期舉辦消防安全演練與緊急應變教育訓練，以提升員工職場安全意識與專業知能。 2. 於 114 年度實施「定期月會」宣導職業安全衛生規範，並結合集團總部辦公大樓消防演練，培養同仁防災正確觀念。 3. 114 年度由職工福利委員會主辦多元員工關懷與凝聚活動，包括盲人	

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		
				按摩、春酒活動、聖誕派對、保齡球比賽、電影欣賞及異國美食體驗等，提升員工向心力與歸屬感。 1. 錦明於 114 年度持續推動新能源事業部營運發展，並延續先前與台泥合作之 50M 土建工程，聚焦於儲能櫃、太陽能家庭式業務為發展方向。 2. 董事會持續朝多元化發展，落實稽核管理與循環監督制度，以降低營運風險。 3. 114 年度以公司評鑑等級提升為主要目標，並以本業為母體，發展新能源及整合性業務，穩健擴展企業營運版圖。	

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	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	1. 因應產業減碳趨勢與氣候相關風險管理需求，本公司依 ISO 14064-1 規範，於 114 年第 2 季完成組織層級之溫室氣體盤查作業，並取得外部第三方查證證書，作為推動減碳策略與提升氣候韌性的依據。 2. 本公司持續推動在地環境關懷行動，114 年度共執行河川認養巡視共 9 次，自行辦理淨溪 7 次、舉辦環境講座宣導共 2 次，清理廢棄物 8 kg，換算減碳成果約 12kgCO₂e，落實透明揭露與社會責任。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	1. 公司辦公據點持續實施節能管理，透過每月用電數據監控，定期檢討設備使用效率與能源使用情形，並以實際用電度數為基準，追蹤節能減碳成效。 2. 產品設計階段即考量對環境衝擊，導入具可回收性與低碳排特性的環保材料，並逐步增加再生物料之使用比例，以降低原生資源消耗與產品碳足跡。 3. 旗下品牌持續強化綠色設計理念，並透過供應鏈協作推動包裝材料優化、減塑行動等，加強全產品生命週期中對環境的正向貢獻。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	1. 本公司設有 ESG 永續發展室作為氣候變遷管理之最高組織單位，由董事長擔任主席，定期召開會議審議公司氣候變遷策略與目標，管理相關風險與機會行動，檢視執行成效，並向董事會報告，以確保公司於治理層級充分因應氣候挑戰。 2. 本公司參照金融穩定委員會發布之 TCFD 建議架	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
	摘要說明																		
		構，每三年進行一次全面性氣候變遷風險與機會評估，並每年檢視與更新。最近一次評估完成於民國111年底，由 ESG 專責小組劃分風險為二大類型： (1) 轉型風險、(2) 實體風險。針對轉型風險之潛在財務影響與因應策略如下： <table><tr><th>類型</th><th>氣候相關風險</th><th>潛在財務影響</th><th>因應措施</th></tr><tr><td>轉型風險</td><td>政策與法規：提高溫室氣體排放定價</td><td>營運成本增加（如合規成本、保費等）</td><td>培育 ESG 多元人才，積極參與政府「以大帶小」專案，降低成本風險</td></tr><tr><td>轉型風險</td><td>技術：低碳技術轉型成本</td><td>新技術導入及流程建置成本</td><td>加入 LCIA 低碳聯盟，透過技術交流降低轉型成本</td></tr><tr><td>轉型風險</td><td>市場：原物料上漲、消費者偏好改變</td><td>銷售需求下降、供應成本上升</td><td>推動結合永續概念之商品行銷，導入環保材質並強化供應商評鑑</td></tr></table>	類型	氣候相關風險	潛在財務影響	因應措施	轉型風險	政策與法規：提高溫室氣體排放定價	營運成本增加（如合規成本、保費等）	培育 ESG 多元人才，積極參與政府「以大帶小」專案，降低成本風險	轉型風險	技術：低碳技術轉型成本	新技術導入及流程建置成本	加入 LCIA 低碳聯盟，透過技術交流降低轉型成本	轉型風險	市場：原物料上漲、消費者偏好改變	銷售需求下降、供應成本上升	推動結合永續概念之商品行銷，導入環保材質並強化供應商評鑑	
類型	氣候相關風險	潛在財務影響	因應措施																
轉型風險	政策與法規：提高溫室氣體排放定價	營運成本增加（如合規成本、保費等）	培育 ESG 多元人才，積極參與政府「以大帶小」專案，降低成本風險																
轉型風險	技術：低碳技術轉型成本	新技術導入及流程建置成本	加入 LCIA 低碳聯盟，透過技術交流降低轉型成本																
轉型風險	市場：原物料上漲、消費者偏好改變	銷售需求下降、供應成本上升	推動結合永續概念之商品行銷，導入環保材質並強化供應商評鑑																

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
			轉型風險 名譽：利害關係人關注及負面觀感 影響勞動力吸引與維繫 強化職能別教育訓練，持續推動人才多元化 3. 本公司依據 ISO 14064-1 於 114 年完成組織層級溫室氣體盤查並取得第三方查證證書，據以量化氣候變遷對營運之實體衝擊，並導入節能減碳專案、用電效率追蹤機制，以降低物理風險。 4. 114 年度共執行河川認養巡視共 9 次，自行辦理淨溪 7 次、舉辦環境講座宣導共 2 次，清理廢棄物 8 kg，換算減碳成果約 12kgCO₂e，實踐社區氣候韌性與環境守護責任。 5. 公司已正式採用 TCFD 氣候相關財務揭露建議，並於 ESG 報告書及官網公告最新風險管理策略與成果 (https://img.com.tw/ebook_list/)，未來將持續導入氣候指標監測機制，並逐步對應 SBTi、TNFD 等國際標準強化揭露與實踐。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司於 114 年度已完成包含母公司及子公司之組織層級溫室氣體盤查，並通過第三方查證取得證書，建立碳管理基礎。惟目前尚未全面統計過去兩年之用水量與廢棄物總重量。針對能源、碳排放、水資源與廢棄物議題，已逐步建構管理制度並推動實質環境保護措施。

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	
		溫室氣體盤查與查證成果： 1. 本公司依據《氣候變遷因應法》及 ISO 14064-1 溫室氣體盤查規範，於 114 年度完成包含母公司與子公司在內的組織層級溫室氣體排放盤查，並取得第三方查證證書。此舉為本公司氣候風險管理與減碳政策擬定奠定基礎，並將持續推動碳管理制度深化。 2. 雖尚未建置完整歷年用水與廢棄物總量之統計，但已積極推動下列環境友善行動： (1) 節約能源：依據季節調整室內冷氣溫度，加裝電風扇、淘汰使用逾十年之老舊冷氣機，以提升能源效率並達成節能減碳目標。 (2) 綠色採購：優先採用具環保標章與節能標章之產品，落實資源使用之環境責任。 (3) 推動永續倡議：響應台灣減塑日，並參與 NPO 節能倡議活動，促進節能環保觀念普及。 (4) 供應鏈合作與推廣：與供應商及客戶合作推廣重複使用吸管、餐具、咖啡杯等產品，擴大品牌永續影響力與環保實踐。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	1. 本公司依據《勞動基準法》、《性別平等工作法》等相關法令，訂定人事、薪酬、福利、勞動安全、誠信經營等管理辦法，確保勞雇雙方權益與制度化運作。同時依法設置職工福利委員會，並辦理員工團體保險，提供同仁完善的保障與支持。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		2. 依據「上市櫃公司永續發展守則」第四章第二十三條規定，本公司遵守國內相關法令，並參照國際人權公約，如《世界人權宣言》與《國際勞工組織基本公約》，保障性別平等、工作權、集會自由、禁止歧視與尊重多元文化等基本人權。並制定以下管理政策與程序： (1) 提出企業人權政策與承諾聲明。 (2) 評估公司營運活動及內部管理對人權可能造成之影響，並訂定處理程序。 (3) 定期檢視並修訂企業人權政策與執行成效。 (4) 遇有人權相關爭議時，揭露利害關係人處理機制與改善措施。	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	本公司訂有完整且具競爭力之員工福利制度，涵蓋薪酬、休假、健康照護與多元文化支持等面向，並依公司經營績效調整薪酬與分配獲利，以實現員工與企業共好之願景。 1. 本公司依據市場薪資水準、經濟趨勢及員工個人績效，每年進行薪酬調整，確保具市場競爭力。114年度台灣地區員工(含主管職與非主管職)平均調薪幅度維持穩健水準。此外，公司每月提列年終獎金暫估金額，年度考績完成後依總部訂定方案發放年終獎金，兼顧公平與激勵。 2. 公司依法設立職工福利委員會，每年提撥逾 25 萬元作為員工福利基金，提供員工旅遊補助、教育訓練課程補助、生日禮券、結婚與生育津貼、喪葬補助、定	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		期健康檢查等多元福利。 3. 休假方面，除依法提供週休二日制度外，正職員工就職滿一年即享有七日特別休假（未滿一年者依比例給予），另針對育嬰留停、重大傷病或家庭因素，亦可申請留職停薪，兼顧工作與生活平衡。 4. 本公司致力於營造性別平等及多元共融的職場文化，實現同工同酬與公平晉升制度。114 年度女性職員占比為 68%，女性主管（課級以上）占比達 81%。此外，公司亦關注外籍員工工作適配與生活支持，透過設施調整與工作分配實踐友善職場。 5. 公司推動身心靈整合照顧理念，設置「感恩牆」鼓勵正向交流，並透過具體設施與關懷方案，實現跨族群與各性別員工在職場中之安心與尊重，建構永續幸福的工作環境。 6. (1) 根據公司章程第二十條規定，如年度有盈餘，應提撥不低於 2.5%作為員工酬勞，前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 8%為基層員工分派酬勞，並由董事會決議後報告於股東會，酬勞給付對象包含本公司從屬員工。 7. 本公司長期參與市場薪酬調查，依據年度營運績效與部門績效目標整體表現，作為調薪與獎酬依據，落實企業獲利成果與員工共享原則。	

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
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司重視員工職場安全與健康，已建置完整之職業安全衛生管理制度，透過政策制定、教育訓練與專業監測，提供員工安全、舒適與健康的工作環境，並定期推動職業安全教育，以落實風險預防與健康保障。 職業安全衛生政策與制度建置： 1. 本公司依據《職業安全衛生法》及相關規範，制定職業安全衛生守則，並已完成報請勞動部核備，作為全體員工遵循之行為準則。113 年度正式導入 ISO 45001 職業安全衛生管理系統並取得第三方驗證證書，強化職場風險辨識與預防管理，全面落實安全文化。 2. 秉持災害預防及防止為核心理念，每年定期邀請中華民國消防協會辦理消防演練及安全宣導課程。集團總部屬辦公空間，透過教育訓練結合政府資源，落實人員行為風險預防與事故處置能力之提升。 3. 本公司依健康服務相關規定，已簽約臨場顧問服務公司，執行四大防護計畫，提供員工臨場健康服務、醫療諮詢與健康風險管理。另每半年委託核可檢測公司進行二氧化碳濃度監測，確保空氣品質符合健康標準 4. 114 年度失能傷害頻率為 0%，全年無火災事故。惟發生 1 件上下班途中車禍（1 人，占員工總人數 1.5%），未達成零職災目標。公司已即時啟動事故檢討與部門主管關懷機制，加強通勤安全宣導與員工身心關懷，防

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	
		範類似事故再次發生。 5. 為保障員工工作環境安全與舒適度，每月實施一次作業環境巡檢與監測，針對通風、擁擠度、照明與溫濕度等條件進行檢視與調整，降低潛在風險並強化整體工作效率。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	本公司重視員工職涯發展，依據制度化流程建立多元能力發展與培訓計畫，並結合績效管理與個人目標設定，協助員工有系統地培養職能與規劃職涯路徑。 1. 本公司依據「員工績效考核管理辦法」及「教育訓練作業管理辦法」，規劃年度教育訓練計畫，並按職能別設計課程內容，涵蓋新進人員訓練、在職進修、管理人才培訓等。114 年度共舉辦若干場新進人員教育訓練與專業職能課程，培訓投入費用與參與人數較前一年成長（若需提供實際場次與金額，亦可補充揭露）。 2. 本公司每年實施二次績效面談，部門主管與員工共同檢視目標達成情形，並依個人特質與工作需求，設定專屬的年度能力發展計畫。藉由定期追蹤、績效回饋與內外部訓練資源媒合，協助員工量身打造職涯路徑。 3. 公司鼓勵員工參加外部專業課程、證照考取或國內外展會交流活動，並視工作性質給予補助與協助。部分部門亦推動跨職能輪調與專案導向學習模式，提升員	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		工整體職場競爭與組織內部接班能量。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	本公司遵循個人資料保護、消費者保護及產品責任等相關法規，並依國際準則建置客戶權益保護制度，針對顧客健康與安全、隱私保護及行銷標示，訂定政策與申訴處理機制，以保障消費者權益與信任。 1. 本公司訂有完整之個人資料保護管理制度與政策，設有數位營銷課負責客戶隱私管理，並透過內部個資稽核、教育訓練、風險預防及必要之外部驗證措施，確保顧客資料安全不外洩，落實法令遵循與資訊保護。 2. 設置行銷策略部作為客戶體驗與產品資訊之主責單位，定期查核產品標示、使用安全、行銷宣傳資訊之合規性，並接受客戶諮詢與申訴案件，協助市場開發部與業務團隊即時處理客戶回饋，確保服務品質與消費者權益。 3. 產品包裝、說明文件及數位行銷素材皆依據《商品標示法》、《消保法》等法規製作，內容透明、準確，避免誤導性陳述，並透過內部審核程序確保資訊揭露之正確性與合法性。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司訂有完善之供應商管理政策與制度，要求供應商遵循環境保護、職業安全衛生、勞動人權及誠信經營等相關規範，並透過評鑑、稽核與教育訓練等方式，落實供應鏈永續管理。 1. 本公司依「供應商管理作業程序」，於供應商甄選與合作初期即納入環境保護、設計管理、製造管理與職業安全衛生風險等標準進行評估。所有供應商須通過供應商評鑑並簽署遵守本公司之《供應商行為準則》，確保其在環保、職業安全衛生及人權等面向符合永續基本要求。 2. 114 年度本公司合作之供應商 100% 完成合規確認，評鑑標準包含： (1) 製程相關原物料供應商須通過 ISO 9001 品質管理系統與 ISO 14001 環境管理系統認證。 (2) 定期由資材部與稽核室組成稽核小組，進行供應商缺失改善追蹤與風險評估，藉由過程共同提升品質、技術及環保安全衛生成效。 3. 本公司不定期舉辦供應商訓練課程，內容涵蓋碳足跡管理、ESG 與 SDGs 現況說明、職場衛生與員工健康、碳盤查、氣候變遷、法規風險及從業道德等議題，透過引導與雙向溝通，提升供應商對永續議題的認知與實務落實力。 4. 本公司將永續理念貫徹於供應鏈日常管理中，未來亦將持續擴大供應商管理範疇，逐步導入碳排放查詢與科

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	
			學減量目標。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司依照 SASB、TCFD、GRI_2021 版自主性編制 ESG 報告書，揭露公司非財務相關資訊，預計民國 115 年 9 月前上傳。擬於民國 115 年 6 月將 ESG 報告書進行第三方驗證單位之確認。相關資料公開於公司網站。 (https://img.com.tw/ebook_list/)	
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：本公司於民國112年2月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，以強化企業社會責任之落實。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

本公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 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）。 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 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。 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。 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。 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 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。 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。	1. 本公司設有 ESG 永續發展室為最高氣候治理單位，由董事長擔任主席，定期召開會議審議氣候變遷風險與機會，並向董事會報告執行情形。管理階層負責盤查、分析與落實因應行動，強化組織韌性與合規性。 2. 本公司所辨識之氣候風險與機會如下： 2.1 短期（1-3 年）：用電成本上升、客戶要求供應鏈揭露碳資訊。 2.2 中期（3-5 年）：碳排放法規趨嚴，需導入低碳製程與再生能源，涉及資本支出增加。 2.3 長期（5 年以上）：投資人與全球市場更關注 ESG 表現，將影響企業品牌價值與融資成本。 3. 極端氣候事件與轉型行動對財務影響如下： 3.1 極端氣候風險：若異常氣候影響供應鏈或物流作業，可能導致成本上升與交期延遲。 3.2 轉型風險：隨破稅上路及低碳科技需求上升，公司需投入研發、取得設備或轉型資源，造成資本支出增加。 4. 本公司之氣候風險評估整合於整體風險管理架構，並於 ESG 永續發展室統籌辦理，透過風險清單、影響層級矩陣及回應計畫之系統性機制，提升風險可控性與可追蹤性。 5. 本公司研擬導入 1.5°C 與 2°C 情境作為參考依據，參考來源包括 IEA、IPCC 報告，並以台灣本地用電、排放係數作為假

項目	執行情形
	設基礎。正在評估此等情境下對營運成本（如電費、碳費）與轉型需求的財務影響。 6. 本公司正執行 ISO 14064-1 組織層級碳盤查，並導入供應商教育、節能改造與綠色採購等轉型措施。已辨識以下指標並逐年追蹤： 甲、GHG 排放總量（範疇一、二、三） 乙、使用再生能源比例 7. 目前尚未全面實施內部碳定價，已初步參考行政院公布之碳費區間，評估各部門之潛在碳成本，作為策略規劃工具，未來將逐步納入投資評估程序中。 8. 氣候相關目標設定與 RECs/碳抵換使用，說明如下： 8.1 目標：規劃至 2030 年達成組織碳排放基準年（113 年）辦公室淨零碳排放。 8.2 涵蓋範疇：GHG 範疇一、二、三 8.3 實施方式：包含節能改善、碳管理制度建置及未來使用再生能源憑證（RECs）。目前尚未使用碳抵換或 RECs，後續視實際採購進度揭露數量與來源。 9. 另於「最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形」及「溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫」說明。

2. 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

(1) 溫室氣體盤查資訊

A. 最近兩年度之排放量

a. 113 年度總排放量約 10,155（公噸 CO₂e）、密集度 21.2（公噸 CO₂e/百萬元）

b. 114 年度尚進行盤查及查證中。

B. 資料涵蓋範圍：

113 年度及 114 年度：

公司	活動範圍地址
錦明實業股份有限公司	桃園市蘆竹區經國路 896 號 16 樓
寧波旺泉電子有限公司	中國浙江省寧波市寧波出口加工區燕山路 2 號

(2) 溫室氣體確信資訊

A. 113 年度排放數據為自主盤查，經第三方法標國際認證股份有限公司查證，依據 ISO14064-1：2018，確認組織依據雙方協議查證準則之要求提出溫室氣體聲明，並公正地呈現溫室氣體數據及相關資訊，與雙方協議的查證範圍、目標和準則一致，出具無保留意見。

B. 114 年度尚進行盤查及查證中。

3. 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

未來將每年定期盤查並追蹤減碳成效減量 10%，搭配能源效率改善、流程優化、供應鏈合作與教育訓練等具體減量行動，朝向中長期碳中和目標邁進。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	V		(一) 本公司董事會通過訂定「誠信經營守則管理辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」。 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已訂定不誠信行為風險之評估機制和防範方案、僱用合約要求受僱人遵守公司誠信經營政策、公司網站明示誠信經營 與上市上櫃公司誠信經營守則無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(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？	V	政策，董事與高階管理層出具遵循誠信經營政策之聲明，並妥善保存相關文件、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，據以查核防範方案遵循情形，及該稽核結果的通報程序、檢舉案件調查完成後應施行適當的後續行動、允許匿名舉報等條款，明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾。 (二) 本公司已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加以防範，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽核人員定期查核防範方案遵循情形。 本公司對「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概述如下： 1.暢通舉報管道，設置申訴信箱及電話。 2.深化誠信道德與員工正面行為的連結，期勉員工建立誠信的工作態度，將誠信之企業文化納入年度員工績效中。 3.舉辦基層員工溝通座談及企業文化系列活動中持續宣導「道德行為準則」及員工申訴信箱及電話等。 4.向同仁進行法令遵循教育及權利義務宣導，明確宣達「法不可違」的最高工作原則。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V	5.參考國際有關人權、勞工標準、環境及反貪腐等規範精神，制訂「供應商管理作業程序」，於廠商加入供應鏈時簽訂「供應商廉潔承諾書」。 6.於供應商參與報價及決開標時，嚴申不得對相關人員以支付佣金等任何型式的不當利益為條件，促成契約之簽訂。 (三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」內已訂定防範不誠信行為方案，並定期檢視法令及實務運作情形以配合修訂之；另再配合修訂「道德行為準則」、「檢舉制度管理辦法」及「員工獎懲管理辦法」等，以落實「防範不誠信行為」之違規懲戒及申訴的依據。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異。
二、落實誠信經營	V	(一) 本公司除審慎評估往來交易對象之誠信紀錄外，並在與供應商(或承攬商)簽約時一併簽署「供應商廉潔承諾書」。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異。
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V	(二) 本公司總管理處負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行。本公司總管理處最高決策主管(總經理)定奪並督導誠信經營計劃及落實情形，並至少一年一次將「推動企業誠信經營政策」之作為提報董事會。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V	1. 落實誠信經營宣導	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			(1) 舉辦企業文化系列活動中持續宣導「道德行為準則」及申訴管道。 (2) 「員工誠信廉潔承諾書」列為全體員工(新進員工報到時)簽署文件之一。 (3) 將誠信之企業文化列入年度員工績效考核指標，深化誠信道德與員工正面行為的連結。 2. 強化與廠商間之誠信經營行為 (1) 參考國際有關人權、勞工標準、環境及反貪腐等規範精神，制訂「供應商管理作業程序」，於廠商參與報價時簽署保證遵守相關行為準則。 (2) 於決開標時，再對廠商嚴申不得對相關人員以支付佣金等任何型式的不當利益為條件，促成契約之簽訂。如有前述情事經查證屬實，停止廠商繼續參與本案投標；若已簽訂契約亦終止並求償我方之損失。 (3) 持續廠商查核，除評核其品質及運作管理外，亦針對「供應商管理作業程序」內容檢視廠商是否落實遵守。 本公司將持續推動年度誠信經營事項。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供	V		(三) 為防止利益衝突，本公司已訂定「道德行為準則」及與上市上櫃公司誠信

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
適當陳述管道，並落實執行？			「誠信經營作業程序及行為指南」，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，辦法明訂同仁應迴避與其職務有關之利益衝突，且不得從事任何可能與錦明利益有衝突之業務、投資或活動。此外，內部亦提供適當管道供董事、經理人及其他利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。
(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？	V		「董事會議事規則」第十六條、「公司治理實務守則」第十二條等規範董事利益迴避以及嚴禁本公司與關係人及股東間利益輸送之情事。 關係人交易、內線交易、內部重大資訊處理等作業分別規範於「關係人相互間財務業務相關作業規範」及「內部重大資訊處理作業程序」。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(四) 本公司建立有效完善之會計制度及內控機制，透過資訊化處理作業，執行異常常管理。內部稽核單位依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，確實執行各項查核作業，並每季彙總與誠信經營相關之查核結果通報誠信專責單位，以落實誠信之成效。 (五) 本公司於新進員工教育訓練時宣導「誠信經營」理念；及不定期舉辦有關誠信經營之法務課程或提供法令資訊

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		訊以避免發生逾越「誠信經營」之情事。除持續針對新進員工進行相關的教育訓練，同時將「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」列為必修在職訓練。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一) 本公司訂有「道德行為準則」及「檢舉制度管理辦法」明訂設置檢舉管道供員工、供應商，以及其他外部利害關係人舉報非法、違反人權、行為準則或誠信經營守則之行為。 除可依循所屬單位主管、稽核主管、管理部主管外，亦可使用設置之檢舉申訴信箱等管道進行檢舉。檢舉事件經查證屬實且其貢獻及所產生之經濟效益重大者，將給予檢舉人適當之獎勵。 檢舉申訴電子信箱：employee@jimg.com.tw	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(二) 「檢舉制度管理辦法」明訂處理程序如下： 檢舉人由本人以書面提出，並提供違反人權、行為準則或誠信經營守則之行為或情事之具體事項及足夠資訊以利查證。檢舉人可選擇匿名，但鼓勵具名以便進行溝通及調查。 申訴案件應於一個月內結案，必要時得延長一個月。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		結案時應以「檢舉申訴回覆表」回覆申訴人，若舉報人未能提供聯繫方式或聯絡無回應則不在此限。 申訴人如對處理結果不服時，得於接到回覆日起十日內，再填具「檢舉申訴事件記錄表」並提出新理由及具體之新證據，由總經理另行指定有別於首次受理單位之其他適當單位受理該復議，申請復議以一次為限。 檢舉案經查證屬實者，本公司依法令或公司內部相關懲戒規定辦理，如有重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，受理檢舉單位應向審計委員會作個案報告。申訴當事人及負責處理案件之相關人員均負有保密之責，以免檢舉人遭到不公平對待、報復或威脅，違者依獎懲管理辦法規定辦理。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(三)「道德行為準則」及「檢舉制度管理辦法」明訂，檢舉人可選擇匿名，檢舉受理單位對於檢舉資料將予以嚴格保密，僅在調查必要之情況下始得披露予特定人，並會採取合理之預防及保護措施，避免檢舉者遭受報復或不當對待。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異。
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	V	本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則管理辦法」及「誠信經營作業程序及行為指南」。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	摘要說明			
	是	否	參考網址： https://img.com.tw/key-regulations/	
露其所定誠信經營守則內容及推動成效？				
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已依「上市上櫃公司誠信經營守則」，董事會修訂「誠信經營守則管理辦法」及「誠信經營作業程序及行為指南」，公司所有同仁、經理人及董事會成員均必須遵守本守則之規範。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）				
本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及其他商業行為相關法令，以為落實誠信經營之基礎。並隨時注意誠信經營相關法規之變革，據以評估本公司「公司治理實務守則」、「誠信經營守則管理辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等自律規範。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：

1. 本公司訂有「內部重大資訊處理管理辦法」，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，作為董事、經理人及員工應遵循準則，相關辦法已提報董事會通過，並於公司內部公告及對全體員工進行教育訓練。

2. 民國 114 年度董事進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期\主辦單位\課程名稱	進修時數
董事長	蔡翔峰	109.06.23	114/11/05 社團法人中華公司治理協會\如何因應防制洗錢，打擊資恐及金融制裁之趨勢 114/11/05 社團法人中華公司治理協會\董事會與高階主管如何審閱永續報告書：ESG 資訊揭露規範	6
董事	簡豪廷	109.06.23	114/11/05 社團法人中華公司治理協會\如何因應防制洗錢，打擊資恐及金融制裁之趨勢 114/11/05 社團法人中華公司治理協會\董事會與高階主管如何審閱永續報告書：ESG 資訊揭露規範	6
董事	楊元清	109.10.08	114/06/18 財團法人台灣金融研訓院\公司治理論壇 114/07/24 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心\114 年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	6
董事	簡瑩德	113.07.17	114/11/05 社團法人中華公司治理協會\如何因應防制洗錢，打擊資恐及金融制裁之趨勢 114/11/05 社團法人中華公司治理協會\董事會與高階主管如何審閱永續報告書：ESG 資訊揭露規範	6
董事	許芳誠	114.02.04	114/06/18 財團法人台灣金融研訓院\公司治理論壇 114/08/13 社團法人中華公司治理協會\企業併購-非合意併購實務 114/11/05 社團法人中華公司治理協會\如何因應防制洗錢，打擊資恐及金融制裁之趨勢 114/11/05 社團法人中華公司治理協會\董事會與高階主管如何審閱永續報告書：ESG 資訊揭露規範	12
獨立董事	巫俊毅	106.06.28	114/11/05 社團法人中華公司治理協會\如何因應防制洗錢，打擊資恐及金融制裁之趨勢 114/11/05 社團法人中華公司治理協會\董事會與高階主管如何審閱永續報告書：ESG 資訊揭露規範	6
獨立董事	陳文山	109.06.23	114/11/05 社團法人中華公司治理協會\如何因應防制洗錢，打擊資恐及金融制裁之趨勢 114/11/05 社團法人中華公司治理協會\董事會與高階主管如何審閱永續報告書：ESG 資訊揭露規範	6
獨立董事	蘇奕全	112.06.12	114/11/05 社團法人中華公司治理協會\如何因應防制洗錢，打擊資恐及金融制裁之趨勢 114/11/05 社團法人中華公司治理協會\董事會與高階主管如何審閱永續報告書：ESG 資訊揭露規範	6
獨立董事	汪貞君	113.06.25	114/11/05 社團法人中華公司治理協會\如何因應防制洗錢，打擊資恐及金融制裁之趨勢 114/11/05 社團法人中華公司治理協會\董事會與高階主管如何審閱永續報告書：ESG 資訊揭露規範	6

3.民國 114 年度經理人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期\主辦單位\課程名稱	進修時數
總經理	簡豪廷	112.09.01	114/11/05 社團法人中華公司治理協會\如何因應防制洗錢，打擊資恐及金融制裁之趨勢 114/11/05 社團法人中華公司治理協會\董事會與高階主管如何審閱永續報告書：ESG 資訊揭露規範	6

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露事項:

1. 內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站【網址：

<https://mops.twse.com.tw>】>單一公司>公司治理>公司規章>內部控制／內控聲明書公告，輸入年度及公司代號，查詢內控聲明書公告。

【網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#!/web/t06sg20>】

2. 委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(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. 民國 114 年度股東常會重要決議

日期	重要決議事項	執行情形
114/06/27	1. 民國 113 年度營業報告書及財務報表案。 2. 民國 113 年度虧損撥補案。 3. 修訂本公司章程案。 4. 本公司擬辦理私募有價證券案。 5. 本公司擬以資本公積發放現金案。	1. 已遵行決議結果並公告。 2. 已遵行決議結果並公告。 3. 已遵行決議結果。 4. 擬提民國 115 年股東會取消辦理。 5. 已遵行決議結果並公告。

民國 114 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議事項如下：

日期	董事會 屆次	重要決議事項
114/03/10	第九屆 第 17 次	1. 通過本公司民國 113 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 2. 通過本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表案。 3. 未通過本公司民國 113 年度虧損撥補案。 4. 通過取消辦理民國 113 年股東會通過私募有價證券案。 5. 通過辦理本公司私募有價證券案。 6. 通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。 7. 通過修訂公司章程案。 8. 通過定期審視本公司 113 年度董事、功能性委員及經理人之薪資報酬。 9. 通過本公司經理人 113 年度年終獎金案。 10. 通過本公司民國 114 年股東常會召開相關議程案。
114/05/08	第九屆 第 18 次	1. 通過本公司民國 113 年度虧損撥補案。 2. 通過本公司民國 114 度第一季財務報表案。 3. 通過以資本公積發放現金案。

日期	董事會 屆次	重要決議事項
		4. 通過本公司稽核主管任命案。 5. 通過資金貸與煜增儲能有限公司終止案。 6. 通過本公司擬收回轉投資能源公司案。 7. 通過修訂公司章程案。 8. 通過本公司向聯邦商業銀行辦理授信額度案。 9. 通過本公司擬以庫藏股方式買回股份轉讓給員工案。 10. 通過訂定買回股份轉讓員工辦法。 11. 通過本公司內部經理人薪資調整案。 12. 通過本公司民國 114 年股東當會召開相關議程案。
114/08/06	第九屆 第 19 次	1. 通過本公司民國 114 年第二季財務報表案。 2. 通過修訂申請買回股份轉讓員工辦法。 3. 通過本公司擬以庫藏股方式申請買回股份轉讓給員工。
114/09/02	第九屆 第 20 次	1. 通過擬辦理現金增資私募普通股訂價及發行案。 2. 通過本公司擬新設成立馬來西亞子公司案。 3. 通過本公司擬新設成立子公司案。 4. 通過簽證會計師非確信服務(Non-Assurance)之核准。
114/09/16	第九屆 第 21 次	1. 通過辦理現金增資私募普通股訂價及發行案(補充洽定應募人)。
114/09/19	第九屆 第 22 次	1. 通過依本公司「第四次買回股份轉讓員工辦法」之規定，擬執行庫藏股轉讓予員工。 2. 通過本公司經理人之薪資調整案。 3. 通過本公司財務主管暨代理發言人職務調整案。 4. 通過本公司新任治理主管職務案。
114/11/05	第九屆 第 23 次	1. 通過本公司民國 114 年第三季財務報表案。 2. 通過本公司新任治理主管之薪資報酬案及職務調整案。 3. 通過擬申請金融機構信用額度授信案。
114/12/26	第九屆 第 24 次	1. 通過擬修訂本公司【內部重大資訊處理作業程序】案。 2. 通過本公司民國 115 年度營運預算案。 3. 通過本公司民國 115 年稽核計畫案。 4. 通過本公司依政府法規要求，增列《薪資作業管理辦法》中「基層員工」之定義。"
115/03/10	第九屆 第 25 次	1. 通過本公司 114 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案。 2. 通過本公司民國 114 年度營業報告書及財務報表案。 3. 通過本公司民國 114 年度虧損撥補案。

日期	董事會 屆次	重要決議事項
		4. 通過取消辦理民國 114 年股東會通過私募有價證券案。 5. 通過辦理本公司私募有價證券案。 6. 通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估暨審計公費。 7. 通過全面改選董事案。 8. 通過解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 9. 通過訂股東提案及提名權受理期間與地點案。 10. 通過本公司改選董事(含獨立董事)之候選人提名暨資格審查。 11. 通過本公司民國 115 年股東常會召開相關議程案。 12. 通過定期審視本公司 114 年度董事、功能性委員及經理人之薪資報酬。 13. 通過本公司經理人 114 年度年終獎金案。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

四、會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師姓名	會計師查核 期間	審計公費	非審計公費 (註)	合計	備註
安永聯合會計 師事務所	邱琬茹	114/01/01~ 114/12/31	2,770	180	2,950	-
	黃靖雅					

註：係稅務簽證相關之費用。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

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：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	114 年度		115 年度截至 4 月 28 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
大股東	大宇紡織股份有限公司	-	-	-	-
董事長	蔡翔峰	110,000	-	-	-
副董事長/總經理	簡豪廷	90,000	800,000	-	-
財務長	楊元清 (註 1)	-	-	24,676	-
財務長/會計主管	何思怡 (註 2)	70,000	-	-	-
董事	富程投資股份有限公司	40,000	-	-	-
	代表人：簡瑩德 (註 1)	-	-	-	-
董事	上宏投資股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：李博元 (註 3)	-	-	-	-
	代表人：許芳誠 (註 3)	-	-	-	-
獨立董事	巫俊毅	-	-	-	-
獨立董事	蘇奕全	-	-	-	-
獨立董事	陳文山	-	-	-	-
獨立董事	汪貞君	-	-	-	-
協理	梁玉龍 (註 4)	9,786	-	-	-
協理	李顯章	30,000	-	-	-
協理	陳世鐘	-	-	-	-

註 1：於民國 114 年 9 月 19 日職務調整後卸任。

註 2：原任會計主管於民國 114 年 9 月 19 日職務調整為財務長。

註 3：民國 114 年 2 月 4 日改派代表人。

註 4：民國 114 年 6 月 30 日卸任。

- (二) 股權移轉相對人為關係人者資訊：無此情形。
- (三) 股權質押相對人為關係人者資訊：無此情形。

八、持股比例占前十大之股東，其相互間為關係人關係或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

民國 115 年 04 月 28 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，其名稱及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
大字紡織股份有限公司	12,500,000	14.53%	—	—	—	—	—	—	—
蔡進財	4,816,780	5.60%	—	—	—	—	簡長鯨	姻親	—
							蔡翔峰	父子	—
							永泉投資(股)公司	董事長之一親等	—
							富程投資(股)公司	董事長之一親等	—
成駿投資股份有限公司	4,067,098	4.73%	—	—	—	—	簡長鯨	董事長之一等親	—
							簡豪廷	董事長之二親等	—
							上宏投資(股)公司	雙方董事長互為二親等	—
簡長鯨	3,170,019	3.69%	—	—	—	—	蔡進財	姻親	—
							簡豪廷	父子	—
							成駿投資(股)公司	董事長之一親等	—
							上宏投資(股)公司	董事長之一親等	—
永泉投資(股)公司	3,013,864	3.50%	—	—	—	—	蔡進財	董事長之一親等	—
							蔡翔峰	董事長之二親等	—
							富程投資(股)公司	雙方董事長互為二親等	—
林素滿	2,795,000	3.25%	—	—	—	—	—	—	—
蔡翔峰	2,412,677	2.81%	24,055	0.03%	—	—	蔡進財	父子	—
							富程投資(股)公司	公司之董事長	—
							永泉投資(股)公司	董事長為二親等	—
簡豪廷	2,115,813	2.46%	—	—	—	—	簡長鯨	一等親	—
							成駿投資(股)公司	董事長為二等親	—
							上宏投資(股)公司	公司之董事長	—
劉嘉賓	1,919,000	2.23%	—	—	—	—	—	—	—
富程投資(股)公司	1,681,383	1.95%	—	—	—	—	蔡進財	董事長之一親等	—
							永泉投資(股)公司	雙方董事長互為二親等	—
富程投資(股)公司代表人：蔡翔峰	2,412,677	2.81%	24,055	0.03%	—	—	蔡進財	父子	—
							永泉投資(股)公司	雙方董事長互為二親等	—

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：仟股

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
薩摩亞裕國發展有限公司(註2)	15,526	100%	0	0	15,526	100%

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：一股面額為美金一元。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 最近年度及截至年報刊印日止，已發行股份之種類

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行 價格 (元)	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	其他
						現金 增資 (仟元)	盈餘轉增資 (含員工紅 利)(仟元)	公司債轉 換股份 (仟元)	買回庫 藏股 (仟元)	減資彌 補虧損 (仟元)		
76.07	1,000	1	1,000	1	1,000	—	—	—	—	—	—	註 1
78.04	1,000	6.5	6,500	6.5	6,500	5,500	—	—	—	—	—	—
79.10	1,000	25	25,000	25	25,000	5,500	—	—	—	—	13,000	—
85.11	1,000	50	50,000	50	50,000	25,000	—	—	—	—	—	—
86.12	1,000	100	100,000	100	100,000	50,000	—	—	—	—	—	—
89.12	10	30,000	300,000	16,000	160,000	—	60,000	—	—	—	—	註 2
90.12	10	30,000	300,000	30,000	300,000	101,610	38,390	—	—	—	—	註 3
91.01	10	60,000	600,000	45,000	450,000	150,000	—	—	—	—	—	註 4
91.10	10	60,000	600,000	48,600	486,000	—	36,000	—	—	—	—	註 5
92.12	10	60,000	600,000	50,000	500,000	—	14,000	—	—	—	—	註 6
94.12	10	70,000	700,000	62,500	625,000	50,000	75,000	—	—	—	—	註 7
95.07	10	80,000	800,000	70,000	700,000	—	75,000	—	—	—	—	註 8
95.08	10	80,000	800,000	78,750	787,500	87,500	—	—	—	—	—	註 9
96.10	10	200,000	2,000,000	79,817	798,172	—	10,673	—	—	—	—	註 10
97.10	10	200,000	2,000,000	86,856	868,568	—	70,396	—	—	—	—	註 11
98.01	10	200,000	2,000,000	86,102	861,028	—	—	—	(7,540)	—	—	註 12
98.11	10	200,000	2,000,000	88,508	885,088	—	—	24,059	—	—	—	註 13
98.11	10	200,000	2,000,000	93,984	939,846	—	54,758	—	—	—	—	註 14
99.02	10	200,000	2,000,000	96,595	965,957	—	—	26,111	—	—	—	註 15
99.05	10	200,000	2,000,000	98,825	988,259	—	—	22,301	—	—	—	註 16
99.08	10	200,000	2,000,000	100,690	1,006,909	—	—	18,650	—	—	—	註 17
99.11	10	200,000	2,000,000	102,778	1,027,782	—	—	20,872	—	—	—	註 18
100.02	10	200,000	2,000,000	105,952	1,059,529	—	—	31,746	—	—	—	註 19
100.05	10	200,000	2,000,000	106,143	1,061,433	—	—	1,904	—	—	—	註 20
101.03	10	200,000	2,000,000	110,746	1,107,465	—	—	46,032	—	—	—	註 21

年月	發行 價格 (元)	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	其他
						現金 增資 (仟元)	盈餘轉增資 (含員工紅 利)(仟元)	公司債轉 換股份 (仟元)	買回庫 藏股 (仟元)	減資彌 補虧損 (仟元)		
103.11	10	200,000	2,000,000	109,746	1,097,465	—	—	—	(10,000)	—	—	註 22
105.03	10	200,000	2,000,000	107,746	1,077,465	—	—	—	(20,000)	—	—	註 23
110.02	10	200,000	2,000,000	59,010	590,109	—	—	—	—	(487,356)	—	註 24
110.09	10	200,000	2,000,000	71,011	710,109	120,000	—	—	—	—	—	註 25
113.09	10	200,000	2,000,000	86,011	860,109	150,000	—	—	—	—	—	註 26

註 1：發起人認股

註 2：經濟部 90.02.27 經授商字第 09001046760 號

註 3：經濟部 91.01.11 經授商字第 09101012200 號

註 4：經濟部 91.02.22 經授商字第 09101055270 號

註 5：經濟部 91.11.07.經授商字第 09101450950 號

註 6：經濟部 92.12.22.經授商字第 09201337480 號

註 7：經濟部 95.01.03.經授商字第 09401269250 號

註 8：經濟部 95.07.31.經授商字第 09501162320 號

註 9：經濟部 95.10.19.經授商字第 09501228480 號

註 10：經濟部 96.10.12.經授商字第 09601248290 號

註 11：經濟部 97.11.13.經授商字第 09701291800 號

註 12：經濟部 98.01.13.經授商字第 09801006310 號

註 13：經濟部 98.11.06.經授商字第 09801258560 號

註 14：經濟部 98.11.27.經授商字第 09801275550 號

註 15：經濟部 99.03.19.經授商字第 09901052490 號

註 16：經濟部 99.06.30.經授商字第 09901132840 號

註 17：經濟部 99.09.07.經授商字第 09901200700 號

註 18：經濟部 99.11.03.經授商字第 09901247500 號

註 19：經濟部 100.03.15.經授商字第 10001051200 號

註 20：經濟部 100.05.03.經授商字第 10001088110 號

註 21：經濟部 101.03.16.經授商字第 10101046540 號

註 22：經濟部 103.11.10.經授商字第 10301232420 號

註 23：經濟部 105.03.09.經授商字第 10501042770 號

註 24：經濟部 110.02.04.經授商字第 11001019220 號

註 25：經濟部 110.09.15 經授商字第 11001155100 號

註 26：經濟部 113.09.18 經授商字第 11330161820 號

2. 股份種類

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
	(上櫃)			
普通股	86,010,900	113,989,100	200,000,000	

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

民國 115 年 04 月 28 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
大宇紡織股份有限公司		12,500,000	14.53%
蔡進財		4,816,780	5.60%
成駿投資股份有限公司		4,067,098	4.73%
簡長鯨		3,170,019	3.69%
永泉投資股份有限公司		3,013,864	3.50%
林素滿		2,795,000	3.25%
蔡翔峰		2,412,677	2.81%
簡豪廷		2,115,813	2.46%
劉嘉賓		1,919,000	2.23%
富程投資股份有限公司		1,681,383	1.95%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司章程規定：公司年度如有獲利，應提撥不低於 2.5% 為員工酬勞及不高於 3% 為董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 8% 為基層員工分派酬勞。前二項經董事會決議後，報告於股東會。前項員工酬勞給付對象得包括本公司從屬員工。

本公司每年總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐及依財務會計準則調整後，應先彌補累積虧損。如尚有盈餘，應先提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。其餘盈餘之分派，由董事會擬

具分派案，提請股東會議決分派。

本公司之股利政策為因應整體環境發展及產業成長特性，股利發放採取以優先滿足未來營運發展需求及健全財務結構為原則，並以盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合處理，發放股利時以分派數百分之四十以內為現金股利；惟公司自外界取得足夠資金支應該年度重大資本支出時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之五十到八十發放現金股利。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：本公司 114 年度股利分派經董事會決議不分派股利。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：股利政策並無重大變動。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司股東會無擬議分配之無償配股，故不適用。

(五) 員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事之成數或範圍

依本公司章程規定：公司年度如有獲利，應提撥不低於 2.5% 為員工酬勞及不高於 3% 為董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 8% 為基層員工分派酬勞。前二項經董事會決議後，報告於股東會。前項員工酬勞給付對象得包括本公司從屬員工。

本公司每年總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐及依財務會計準則調整後，應先彌補累積虧損。如尚有盈餘，應先提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。其餘盈餘之分派，由董事會擬具分派案，提請股東會議決分派。

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

股東會決議之盈餘分配案若員工、董事酬勞金額有變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益，不影響已承認之財務報告案。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國 114 年度經董事會決議通過民國 113 度不分派員工酬勞與董事酬勞。

(六) 公司買回本公司股份情形：

買回期間		第四次	第五次
預計買回公司股份情形	董事會決議日期	114 年 05 月 08	114 年 08 月 06
	買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
	預定買回期間	114/05/09~114/07/08	114/08/07~114/10/06
	預定買回數量	500,000 股	1,000,000 股
	買回區間價格	28 元~50 元	36.05 元~64.42 元
	預定買回數量(占已發行股份總數比例)	0.58%	1.16%
	買回股份之總金額上限	367,506,794 元	324,195,951 元
實際買回公司股份執行情形	實際買回期間	114/05/29~114/07/04	114/08/15~114/08/21
	實際買回數量(占已發行股份總數比例)	0.58%	1.62%
	實際買回股份金額	16,372,378 元	50,502,462 元
	平均每股買回價格	32.74 元	56.43 元
	未執行完畢之原因	已執行完畢	為維護整體股東權益及兼顧市場機制，視股價變化及成交狀況執行買回，故未全數執行完畢。
辦理情形		已轉讓員工	尚未轉讓員工

二、公司債（含海外公司債）辦理情形

(一) 公司債辦理情形：無。

(二) 轉換公司債資料：無。

(三) 辦理中之公司債：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫及執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫內容及執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：本公司所營事業如下

- (1) CC01080 電子零組件製造業。
- (2) CA03010 熱處理業。
- (3) CA04010 表面處理業。
- (4) CQ01010 模具製造業。
- (5) F119010 電子材料批發業。
- (6) F219010 電子材料零售業。
- (7) CA01020 鋼鐵軋延及擠型業。
- (8) CA01050 鋼材二次加工業。
- (9) CA01100 鋁材軋延、伸線、擠型業。
- (10) CA01130 銅材軋延、伸線、擠型業。
- (11) CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (12) JE01010 租賃業。
- (13) CB01010 機械設備製造業。
- (14) CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- (15) CC01090 電池製造業。
- (16) CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- (17) CD01030 汽車及其零件製造業。
- (18) CE01010 一般儀器製造業。
- (19) D101050 汽電共生業。
- (20) D101060 再生能源自用發電設備業。
- (21) E599010 配管工程業。
- (22) E601010 電器承裝業。
- (23) E601020 電器安裝業。
- (24) E603010 電纜安裝工程業。
- (25) E603050 自動控制設備工程業。
- (26) E606010 用電設備檢驗維護業。
- (27) E607010 太陽熱能設備安裝工程業。
- (28) E701010 電信工程業。

- (29) F102170 食品什貨批發業。
- (30) F103010 飼料批發業。
- (31) F106060 寵物食品及其用品批發業。
- (32) F107030 清潔用品批發業。
- (33) F108040 化粧品批發業。
- (34) F113030 精密儀器批發業。
- (35) F113070 電信器材批發業。
- (36) F113110 電池批發業。
- (37) F202010 飼料零售業。
- (38) F203010 食品什貨、飲料零售業。
- (39) F203030 酒精零售業。
- (40) F206050 寵物食品及其用品零售業。
- (41) F207030 清潔用品零售業。
- (42) F208040 化粧品零售業。
- (43) F213010 電器零售業。
- (44) F213040 精密儀器零售業。
- (45) F213060 電信器材零售業。
- (46) F213110 電池零售業。
- (47) F218010 資訊軟體零售業。
- (48) F221010 食品添加物零售業。
- (49) F399040 無店面零售業。
- (50) F399990 其他綜合零售業。
- (51) F401010 國際貿易業。
- (52) F501030 飲料店業。
- (53) G801010 倉儲業。
- (54) I301030 電子資訊供應服務業。
- (55) I401010 一般廣告服務業。
- (56) I501010 產品設計業。
- (57) IG03010 能源技術服務業。
- (58) IZ06010 理貨包裝業。
- (59) JA02010 電器及電子產品修理業。
- (60) E603100 電鍍工程業
- (61) EZ15010 保溫、保冷安裝工程業
- (62) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

商 品 名 稱	114年度營業收入	營業收入比重
五金沖壓件	325,589	80.66%
模具	20,940	5.19%
品牌	37,688	9.34%
工程建造	11,128	2.75%
其他營業收入	8,316	2.06%
合 計	403,661	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目

產 品		用途或功能	最終產品
沖 壓 製 品	框架、硬碟機外殼、各種 3C 產品之內構件及外殼、BASE、HINGE 等	利用連續沖壓模具，沖壓電子、電腦零件，使其品質穩定且能大量生產	筆記型電腦、液晶顯示器與電視、3C 產品、桌上型電腦、工業電腦、軍工產品、航太產品等
	連續沖壓模具	沖壓金屬零件用模具	同上
	自有品牌 VIIDA	兒童不銹鋼餐具	
	新能源整合	太陽能、儲能系統、充電樁等整合服務	

4. 計畫開發之商品(服務)

本公司專業金屬零件加工並具備精密模具開發設計與扎實製造能力，配合面板廠、模組及 3C 產品等客戶，本公司將持續深化精密加工基礎，為使公司不受單一產業景氣影響，以擴展多元化業務觸角，目前已跨足車載、儲能、IPC 等領域產業，並承接國內外客戶之訂單，逐漸提高營收比重：

- (1) 自動化設備投入，提升光電產品生產效率。
- (2) 開發高精密金屬沖件模具，生產高附加價值之科技原件產品。
- (3) 配合時代趨勢，開發數位時代電子電器機構零組件。
- (4) 縮短產品投產之前置開模時效，在最短最適當之時間內，提供客戶滿意的產品。
- (5) 提供多元化供應鏈，縮短開發時程。
- (6) 持續佈局綠能產業，發展機電工程整合作為業務發展的新核心之一。
- (7) 依 ESG 為核心訴求，並建立公司永續發展經營團隊。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

(1) 精密沖壓五金

沖壓製品泛指塑膠、橡膠、金屬、玻璃或礦物等材料經過高溫、高壓或高衝擊之過程而形成一定形狀之物件。沖壓零組件為電子產業的基礎元件，其應用層面涵蓋了資訊電子產業中之電子零組件、半導體、光電元件產業，下游應用之終端產業更廣泛涉及 3C(資訊、通訊、消費性電子)產業以及其他電機、電子產品等。

根據市場研究機構資料，2025 年全球金屬沖壓市場規模已達到約 2,200 億美元，預計至 2026 年將持續穩定增長，複合年增長率 (CAGR) 約為 3.5-4.2%。各行各業廣泛採用彎曲過程來提高產品的穩定性、耐用性和品質，這是推動全球金屬沖壓行業發展的主要因素。金屬沖壓在航太工業中被廣泛用於製造超輕量級飛機的框架和通道。在消費電子領域，金屬沖壓被用來生產用於手機、耳機、揚聲器、遊戲手柄和控制器的金屬框架。

此外，AI 伺服器與資料中心建設的蓬勃發展，也為精密沖壓產業開闢了新藍海市場。2025 年全球 AI 伺服器出貨量持續攀升，散熱模組、機殼結構件、連接器等零組件需求強勁。金屬沖壓技術在生產這些高精度、高散熱效率的結構件方面具有不可替代的優勢。

(2) 精密模具製造業

精密沖壓五金、鎂合金壓鑄均需利用模具方可大量製造，舉凡金屬、塑膠、橡膠、玻璃或礦物等材料經過高溫、高壓或高衝擊之製程而形成一定形狀之成品，皆須靠模具才得以竟其功。模具產品種類繁多，應用範圍廣泛，從高科技產業如航太、電腦、通訊等精密電子零組件、汽車配件，乃至於家電、五金、文具、玩具等產品，都須以模具作為大量生產的基本工具。

2024 年模具的演化，從過去機械加工傳統模具到精密模具的印象，嚴然已經又跨越至模具產業數位轉型的階段。在後疫情大環境裡更加飛躍式的加速其進展。且透過諸產業先進的努力奔走，過去單純的量產模式也逐步轉型成專業快速客製生產模式。

2025-2026 年，模具產業面臨前所未有的技術革新與市場機遇。首先，AI 與生成式設計 (Generative Design) 技術的導入，正在徹底改變模具設計流程。透過機器學習演算法，系統能夠在數分鐘內生成數百種符合強度、重量、成本約束的模具設計方案，大幅縮短產品開發週期。這對於需要快速迭代、客製化程度高的精密模具產業而言，具有革命性意義。

(3) TFT-LCD 監視器與電視

TFT-LCD 即是 Thin-Film Transistor Liquid-Crystal Display 的縮寫(薄膜電晶體液晶顯示器)，相較於陰極射線管(CRT)顯示器，LCD 面板由於具有輕、薄及低幅射等特色，進而打開了 LCD 面板運用於監視器與電

視產品的市場。2024 年 TFT-LCD 監視器與電視市場持續受到整體消費性電子需求疲弱影響，出貨成長動能有限。監視器方面，商用與遠距辦公需求穩定，但成長趨緩；電視市場則因高庫存與消費信心不足，出貨表現平平，低階產品價格競爭激烈。展望 2026 年面板產業正經歷結構性的技術轉型與應用拓展。首先，大型顯示器、4K/8K 解析度、高刷新率（High Refresh Rate）產品的滲透率持續提高。電競市場的蓬勃發展帶動了 240Hz 甚至 360Hz 高刷新率監視器的需求，而內容創作、專業設計等領域則推動了 4K/8K 高解析度顯示器的普及。這些高階產品不僅單價較高，毛利也相對優於傳統消費級產品，有助於面板廠與品牌廠改善獲利結構。

其次，車用顯示器市場成為 LCD 產業的新成長引擎。隨著電動車與智慧座艙的快速發展，車內螢幕數量與尺寸持續增加。從儀表板、中控螢幕、副駕娛樂螢幕到後座顯示器，單車螢幕總面積較傳統燃油車大幅提升。根據市場預測，2026 年車用顯示器市場規模將突破 150 億美元，年複合成長率超過 12%。這對於具備高信賴性、高亮度、廣溫域操作等特性的車規級 LCD 面板需求，提供了強勁的成長動能。

(4) 筆記型電腦

112 年筆電市場受全球通膨與終端需求疲弱影響，全年出貨量降至 1.6 億台，年減 10.8%。疫後經濟復甦步調緩慢，商用與消費市場連續四季出現雙位數年對年下滑，筆記型電腦表現尤為低迷，112 年第三季出貨年減幅達 30.3%。相較之下，桌上型電腦受惠於 DIY PC 市場需求逐步回穩，全年出貨僅小幅衰退 2.3%。進入 113 年下半年市場需求逐漸回溫，AI PC、教育與商用換機需求帶動筆記型電腦出貨止跌回升，整體 PC 市場呈現溫和復甦走勢。展望 114 年，隨 AI 應用普及、企業資本支出回穩，筆電市場有望持續成長，並進一步推升供應鏈整體動能。

2024 年筆電市場受全球通膨與終端需求疲弱影響，全年出貨量降至 1.6 億台，年減 10.8%。疫後經濟復甦步調緩慢，商用與消費市場連續四季出現雙位數年對年下滑，筆記型電腦表現尤為低迷，2024 年第三季出貨年減幅達 30.3%。相較之下，桌上型電腦受惠於 DIY PC 市場需求逐步回穩，全年出貨僅小幅衰退 2.3%。

根據市場研究機構預測，2025 年全球 AI PC 出貨量將達到約 5,000 萬台，占整體 PC 市場的 20% 左右；至 2026 年，這一比例預計將提升至 40% 以上，出貨量突破 1 億台。AI PC 的普及不僅帶動硬體規格的升級——包括更高容量的記憶體（16GB 以上成為標準配置）、更快的儲存裝置（PCIe Gen4/Gen5 SSD）、以及更強大的散熱系統——也推動了產品單價的提升，有助於改善供應鏈整體的獲利能力。

展望 2026 年，隨著 AI 應用普及、企業資本支出回穩、以及新興市場

滲透率提升，筆電市場有望持續成長，並進一步推升供應鏈整體動能。預估 2026 年全球筆電出貨量將回升至 1.75-1.8 億台，年增長率約為 8-10%。AIPC 的滲透率提升、商用換機週期、以及教育市場的復甦，將是三大主要成長動能。

(5) 新能源產業

2025 年儲能市場投資熱絡，但同時也面臨政策調整與市場結構轉型的挑戰。因併網申請暫停，許多規劃中案場延後投資，市場進入調整期。電力市場方面，聚合商透過售電平台與台電輔助服務市場結合，協助購電業者進行能源管理與調度，提升系統彈性。

展望 2026 年，新能源產業將持續朝著「能源數位化」、「系統智能化」、「應用多元化」的方向發展。AI 技術在能源管理、需求預測、電網調度等領域的應用將更加深入；分散式能源、虛擬電廠（VPP）、微電網等新型態能源系統將加速普及；電動車、儲能系統、智慧建築、工業節能等跨領域整合應用將成為新的成長動能。具備技術創新能力、專案開發經驗與資金實力的業者，將在這一波能源轉型浪潮中取得領先地位。

(6) EPC 技術

產業環境與市場概況

114 年度在全球科技產業持續發展與 AI 應用需求擴張帶動下，半導體、高科技製造及資料中心（IDC）建置需求維持穩健成長。企業因應產能擴充、設備升級與數位轉型，加速推動廠辦擴建與高可靠度機電系統建設，帶動 EPC 工程市場需求提升。

在資料中心建設方面，隨雲端運算與人工智慧運算需求快速成長，對高供電穩定性、高能源效率與高散熱效能之機電系統要求日益提高。IDC 工程特性包含高資本支出、高技術門檻及高可靠度設計需求，對 EPC 廠商之整合能力與履約經驗形成較高門檻。

整體而言，科技廠房與 IDC 工程市場具備專業化與長期化特性，具完整設計能力、施工管理經驗與品質控管制度之 EPC 廠商，較能掌握市場機會並維持穩定成長。

114 年度營運成果

114 年度公司在 EPC 工程事業上持續深耕科技廠房及 IDC 資料中心機電統包工程，專注於低壓供配電系統、空調系統、其他機電整合及智慧監控系統等工程領域。

本年度營運重點如下：

承攬台灣某電源供應器大廠廠房擴建資料中心建置工程。

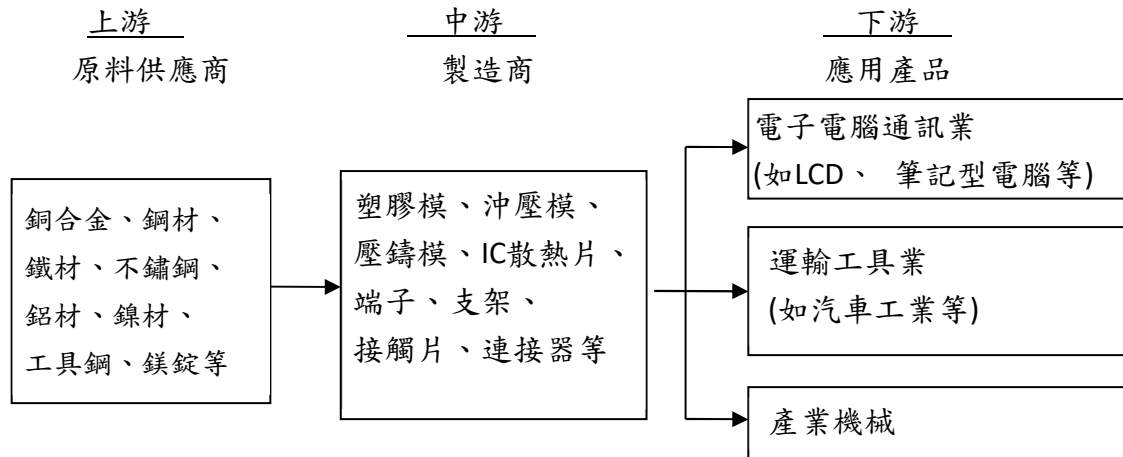
承攬美國某協會機房整建工程。

參與台灣某半導體先進封裝大廠擴建資料中心建置工程。

落實工地品質與工安管理制度。

全年工程承攬金額達新台幣伍佰陸拾萬元，專案執行進度符合預期，履約品質與客戶滿意度維持良好水準。

2.精密五金沖及鋁合金壓鑄行業上、中、下游之關聯性



上圖為精密五金沖壓及鋁合金壓鑄產業關聯圖，其上游為製造模具所使用之工具鋼、零配件，以及製造產品之各類材料製造供應商；一般製造模具之模仁係採用工具鋼，而部分塑膠模具因考量塑膠的腐蝕性而使用不銹鋼，至於模座的材料則以碳鋼為主，由於國內目前僅少數供應商生產工具鋼，因此工具鋼大部分倚賴進口；製造產品之各類材料包含塑化材料、鎂錠、鍍鋅鋼板、白鐵、馬口鐵等，除鎂錠全賴進口外，其餘材料國內均有多家廠商供應。

其下游應用領域包含電子電腦通訊業、運輸工具業及產業機械，而以電子電腦通訊業(即 3C 相關產業)所佔比重最高，其次是運輸工具產業。其中電子資訊產業又可說是我國這幾年來經濟成長的最大動力，未來成長率仍可望持續升高。若按模具類別來分，則沖壓模及塑膠模以供應 3C 相關產業為大宗，汽機車產業居其次。壓鑄模則主要應用於殼體的製造，其下游產業以汽機車為主。鍛造模以汽機車及自行車產業為主，其次為日用五金。

3.產品之各種發展趨勢

1.精密沖壓五金

A. 市場需求

隨著經濟的快速發展，五金沖壓加工產業成為現代化製造業中不可或缺的一部分。該行業的產品廣泛應用於各領域，並伴隨著市場需求的增加而迅速發展。特別是在汽車、家電等領域，五金沖壓加工產品是不可或缺的組成部分。當前，國內汽車工業的發展十分迅猛，汽車五金沖壓件的需求也隨之增加。同時，家用電器的市場需求也不斷增加，五金沖壓加工產品的應用範圍日益擴大。

B. 技術創新

五金沖壓加工產業在技術和生產流程方面的改進和創新是產業發展的關鍵。如今，隨著科技的不斷進步和創新，五金沖壓技術也不斷地改進和改進。新的五金沖壓加工方法和技術的應用不僅為產業帶來了新的機遇，同時也提高了產品的品質和效率。目前，數控技術、雷射技術、電解加工等先進技術的廣泛應用，為五金沖壓加工產業帶來了更多的機會和競爭優勢。

C. 市場競爭

五金沖壓加工產業的發展也面臨激烈的市場競爭。作為製造業中的重要分支，五金沖壓加工產業具有較高的市場競爭性。目前，該產業的市場規模不斷擴大，市場競爭也隨之加劇。為了在市場競爭中佔有一席之地，企業需要提高產品品質、提高製程水平，降低成本，提高企業的競爭力。

2. 精密模具製造業

模具產業作為製造業中的重要共通性基礎產業，扮演著關鍵角色，其製造技術水準更象徵著國家精密工業的發展指標。在全球模具產業發展浪潮中，面對製造業環境的變遷，模具開發技術正日益朝向複雜化、快速化、長壽命以及數位化的高附加價值模具發展，以提高開發效率、實現彈性生產和智慧製造為技術進步的重要方向。

A. 模具產業智慧化

智慧化模具系統是在模具內安裝感測系統，並整合生產監測系統、模具監測系統及機器手臂等自動化設備，結合時序控制，使生產自動化、產品品質提升與生產週期縮短，是未來發展趨勢。

B. 強調速度、高壽命、高精密

為能快速應對市場廠商，使其具競爭力，模具廠商由過往從設計到製造需3個月時間，縮短為1個半月。同時為了降低生產成本，提高效率，模具的精度也愈來愈重視。生產過程中為了避免模具損耗過快，延長模具壽命也成重要課題。

3. TFT-LCD 監視器與電視

大尺寸、寬螢幕產品比例將持續增加受到多媒體內容應用於個人電腦比例提升的拉力，以及大尺寸 LCD 監視器價格快速下跌的推力的帶動下，促使大尺寸、寬螢幕監視器產品需求比例逐漸增加。115 年面板景氣有望復甦，在供需方面，115 年有大型運動賽事，加上電視大尺寸化的趨勢持續，將帶動 LCD 面板面積需求成長，可望支撐全球 LCD 電視需求。

4. 筆記型電腦

115 年全球筆記型電腦市場逐步走出疫情後低迷，隨庫存水位回歸健康、通膨壓力緩和，全年出貨量回升至接近疫情前水準，年增約 2~5%。儘管全球消費力道尚未全面恢復，但產業信心逐步回穩，為未來

成長奠定基礎。。

A. 商務型筆電增長有限

整體大環境，雖微軟預告 Windows 10 將於 114 年 10 月停止支援，可能推動企業換機需求，但初步觀察換機潮動能尚未明顯，預期出貨增幅有限，成長趨勢相對保守。

B. 消費型筆電微幅增長以東南亞為主力

中國市場受經濟與就業低迷影響，需求仍偏弱；美國經歷前期回補潮後，113 年表現趨於穩定；歐洲市場調整近尾聲，有望帶動下半年復甦動能；東南亞則因新興人口紅利與需求增長，成為推升消費型筆電成長的主要區域。整體來看，115 年消費型筆電市場預期維持小幅成長格局。

5. 國防航太軍工產業

A. 技術創新及研發投入增加：隨著全球安全局勢的變化和科技進步，國防航太軍工領域將需要不斷進行技術創新和研發投入，以滿足複雜多變的安全需求。

B. 國防自主能力提升：台灣將會致力於提升自身的國防自主能力，包括發展和生產更多國產化的國防裝備和技術，減少對外部供應商的依賴。

C. 國際合作與產業結盟：台灣可能會加強與其他國家的國防航太軍工產業進行合作和聯盟，共同開發和生產新型裝備和技術，提高產業整體競爭力。

6. 新能源產業

2050 淨零排放呼聲正熾，發展新及再生能源已成國際共識，包含太陽光電、風力、地熱、生質能等，還有備受關注的氫能，都是未來邁向淨零轉型的綠色新能源。115 年台灣太陽能及儲能市場，多數業者皆認為整體需求回溫且因應政府政策，預計第一季將陸續有今年建置的儲能完成併網，由於第二季度開始恢復動工，需求能見度較高的太陽能項目已開始洽詢訂單，所以為下半年太陽能將迎來較明顯需求增長，總體而言無論太陽能或是儲能市場皆有望於 115 年更加明朗且恢復增長。

4. 產品之競爭情形

本公司為精密連續沖壓模具及電子沖壓零組件之生產廠商，由於金屬沖壓之零組件應用非常廣泛，幾乎涵蓋所有 3C 產業，加以本公司累積多年模具開發、設計與製造經驗，本身即具專業模具開發設計能力，不須仰賴同業，產業垂直整合度高，因此無論從公司規模、生產技術及接單能力而言，於同業中均佔有一席之地。主要競爭對手依營業項目類似或產品性質相近者，有鴻海精密、鉅祥企業、可成科技、振發實業、同協電子、華孚科技、敬得科技等。茲將其主要競爭對手名稱列示如下：

公司名稱	主要營業項目	主要競爭項目	備註
鴻海精密	電腦機殼製品、連接器	電腦外殼	上市公司
鉅祥企業	連續沖壓精密金屬零件與連續沖壓模具	沖壓	上市公司
可成科技	鎂、鋁合金壓鑄品、各種 3C 產品內外構件	鎂合金機殼(主要用於筆記型電腦及 3C 產品)	上市公司
振發實業	視訊解碼器外殼、電腦外殼、家電外殼及其零件	電腦外殼	上櫃公司
同協電子	精密電子沖壓零組件、沖壓模具	筆記型電腦內構件	上櫃公司
華孚科技	塑膠及金屬製品、鎂合金產品、金屬製品之表面處理、電子零組件之批發銷售等	鎂合金機殼(主要用於筆記型電腦及行動電話)	上市公司
敬得科技	汽機車零件、電機零組件、電腦零組件及各種鎂鋁合金壓鑄品之製造、買賣	鎂合金機殼(主要用於筆記型電腦及行動電話)	非公開發行公司
敏鈞精密	承製航太零組件車床、銑床、鉗工、水刀、放電機、線切割、組裝業務	航太零組件加工	非公開發行公司

(三) 技術及研發概況

最近年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

1. 最近年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

研 究 發 展 費 用	
年 度	114 年度
金 額	12,497
佔營業額比例	3.00%

2. 民國 114 年度研究發展成果

延續 FPV 無人機與固定翼無人載具之研發基礎，我們持續深化多旋翼與固定翼平台之關鍵技術布局，並積極推動零組件排紅、自主化設計及供應鏈優化，朝向建構高自主性、高可靠性及符合市場需求之 MIT 無人機產品邁進。透過持續強化機體結構、通訊鏈路、周邊配套與整體系統整合能力，本年度研發成果已進一步提升產品性能、應用彈性與市場競爭力，並逐步朝「非紅供應鏈」目標穩健發展。

研發重點除持續推進多旋翼與固定翼無人機之關鍵零組件國產化外，亦同步強化產品整體應用方案，從飛行平台本體延伸至通訊追蹤、地面操作及維保配套，提升系統完整度與任務適用性。相關成果不僅有助於提升產品附加價值，亦進一步奠定國產無人機於國防及專業應用市場之發展基礎。

無人機技術開發

● 持續推動多旋翼及固定翼零組件排紅與國產化

逐步針對多旋翼及固定翼無人機各項零部件進行排紅規劃與替代評估，持續提升自主製造能力，並朝納入「非紅供應鏈」體系之目標邁進，以強化供應鏈安全性與產品市場競爭力。

● 機架結構升級，兼顧輕量化與高強度需求

持續優化機架結構設計，在降低整體重量的同時提升剛性與結構強度，並改採定位較高階之碳纖維材質，以提升產品質感、耐用性及任務適應能力，進一步強化市場應用價值。

● 導入 AAT 自動導向追蹤系統，提升通訊與圖傳效能

採用 AAT (Auto Antenna Tracker，自動導向追蹤器) 技術方案，有效提升無人機遙控訊號及影像傳輸之距離與穩定性，強化長距離任務執行能力，擴展產品於多元應用場景之實用性。

● 完善周邊配套方案，提升產品整體應用完整性

加入無人機存放箱、戰術包及維修工具等配套方案，提升產品於運輸、保存、維護及任務部署過程中的便利性與完整性，進一步滿足國防及專業用戶之作業需求。

● 擴充地面接收與顯示設備方案

納入圖傳接收眼鏡及顯示螢幕等方案，提升操作人員於任務執行時之即時影像接收能力與操作體驗，並增強產品整體系統方案之市場吸引力與應用價值。

綜上所述，本公司持續以自主研發、系統整合及供應鏈優化為核心方向，穩步推進國產無人機產品升級與應用拓展。未來亦將持續投入關鍵技術精進與產品化發展，提升整體解決方案能力，並強化 MIT 無人機產品於市場上的競爭優勢。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期計畫

- (1) 調整客戶結構，並積極爭取國內外知名面板大廠專案及訂單，也切入汽車零組件廠以及航太軍工產業擴大市場利基。

- (2) 基於人力資源為生產之根本，公司持續推動生產人員與技術人員之教育訓練，並在創新制程、模具開發及生產端能密切配合，以期能提供客戶完整之技術服務。
- (3) 建立全球運籌機制，整合集團與體系夥伴全球資源，深化與關鍵客戶之合作關係，藉由全球供應商管理及評鑑，以及強化服務客戶的品質，確保供應源品質穩定，提升價值競爭力。
- (4) 與客戶共同開發產品，創造雙贏效果並提高競爭對手進入障礙；藉由共同合作開發，替客戶提供附加價值最大化的解決方案。

2. 長期計畫

- (1) 持續與一線大廠配合，持續提升產品開發技術 LGP，創造與切入高階產品利基。
- (2) 向下扎根，透過與學校進行的建教合作，及早發掘與培育公司未來骨幹。
- (3) 尋求新的產品應用，分散營運風險，開發其他使用金屬沖壓件的產業運用，降低產業集中度，以控制營運的風險管理，如電動車、生活健康及醫療、網通產業...等。
- (4) 強化人員培訓，加強自動化製程，建立企業文化。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

區域 \ 年度	114 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	107,059	26.52	383,351	86.09
外銷(亞洲)	296,602	73.48	61,952	13.91
合計	403,661	100.00	445,303	100.00

2. 市場佔有率

本公司為精密連續沖壓模具及電子沖壓零組件之生產廠商，由於金屬沖壓之零組件應用非常廣泛，幾乎涵蓋所有 3C 產業，且沖壓製件之材質、規格、單價、均隨其所應用之終端產品而有所差異，因此該行業各廠商之市佔率排名資料不易統計。此外，本公司累積多年模具開發、設計與製造經驗，加以本身即具專業模具開發設計能力，不須仰賴同業，本公司並購有硬度機、測定機、電子精密測量機、高速精密沖床等先進機器設備，產業垂直整合度高，因此無論從公司規模、生產技術及接單能力而言，於同業中均佔有一席之地。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 市場未來之供需狀況

本公司主要從事金屬沖壓零組件之製造、加工及買賣，為電子產品的基礎元件。由於金屬零件製品單價大多不高，需要量產以達規模經濟之效，而沖壓即為達大量生產所應用之重要方法，其中單向電子零組件即使用多種沖壓金屬零件，而一項完之電子產品中金屬片更是種類繁多。由於經濟水準提升，日常生活電氣化、自動化已是不變的趨勢，金屬片其導電性運用的功能，於整體電子產業居關鍵性的角色。

(2) 市場未來之成長性

液晶面板研究指出，隨著中國近年不斷擴增液晶面板產線，韓廠感受到相當大的壓力，而韓國廠商又有產能特別大的特性，因此在這種情況下，韓廠只能關閉部分液晶電視面板的產線，防止供過於求的狀況的發生，故全球液晶電視面板供應減少，電視面板價格有機會出現反彈，雖中國爆發新冠病毒疫情，對於液晶面板市場而言增加許多不確定性，環境雖然艱辛，對於以專業代工製造的錦明實業而言，商機還是可期。

4. 競爭利基

(1) 開模速度及產能優勢，滿足客戶採購上之需求

專業沖壓廠之核心價值在於其模具之精密度及開模速度，精度與開模速度係影響產能量產與否之重要關鍵，通常客戶僅提供一設計概念或樣圖，公司即須在短時間內將樣品交予客戶認證而後量產，客戶無須額外尋找模具廠商及思考替代產能，有鑑於中國模具商交貨及模具穩定因素考量下，公司本身具有模具專才下，預計投入模具生產，增加競爭優勢。

(2) 穩定訂單來源

本公司經營精密連續沖模多年，憑藉技術優良、品質精度、售後服務及確實掌握交期，擁有穩定之客戶群，使業務拓展順利。頗受國內外多家廠商的肯定，不乏知名國際大廠採用本公司產品。此外，金屬沖壓零件必須藉其模具沖壓始得成型，之後則將其模具存放於沖壓廠中，故掌握模具即掌握客戶訂單。基於此一產業特性，已為其奠定競爭利基。

(3) 生產自動化

本公司引進 CAD 及 CAM 模具設計及加工軟體多年，以輔助設計及機械加工。達到提昇模具設計及機械加工時效之目的。另本公司為精密連續模具，具備之品質精良、速度快、數量多的先天優勢。

(4) 垂直整合之專業沖壓廠，成本控管效益顯著

公司長久以來累積沖壓、開模等技術經驗，除電鍍外，其餘製程均係廠內完成，其一貫化之製程能充分控管成本及交貨時效，在產品價格上甚具競爭力。

(5) 產品與服務多元化

洽談與綠能相關的新產品和服務機會，如太陽能發電系統、能源管理服務、能源儲存系統等。透過多元化的產品組合，滿足不同客戶的需求，提高企業的競爭力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 專業模具研發能力

本公司自民國 76 年設立迄今，於專業模具設計與金屬零件沖壓製作，已累積豐富經驗，從模具的開發、沖壓製程中之設計、製作、組裝、到製成品之品質及測試，均能一貫作業，故於同業間佔有一席之地。由於電子零組件產品關係終端應用產品之品質及功能，尤以目前電子產業蓬勃發展，產品因功能之演變提升而日新月異，新種商品推出換代快速，故產品自開發至上市之時效須掌握以取得市場先機，零組件之生產亦因應此趨勢而要求愈精密與複雜，本公司因有豐富的沖壓模具設計經驗而生產符合時效、品質與精密需求之產品，歷年來頗受客戶好評。

B. 創新制程的開發

在愈來愈強調獨特個人化的時代，產品外觀設計亦趨重要，而金屬外觀的工法卻僅限於傳統工法運用，無法完整表現出產品設計上豐富多元的樣貌。NID 製程突破過去傳統金屬材質的表面處理製程，可將各種不同工法複合運用，表現出活潑繽紛的色彩，提升金屬的質感與產品價值。NID 製程訴求全製程環保材料工法，能夠體現下述價值：

- 視覺饗宴→豐富鮮豔的色彩、光影、炫彩、3D 映像的效果、金屬質感的體現、細膩高解析的圖紋
- 觸覺與材質的模擬→刻痕、softtouch 的呈現、竹紋、木紋、皮革、carbon 等紋理的仿製
- 應用的優點→突破傳統製程、物理性的增強，抗刮耐磨耗提升、環保工藝、超低碳排放、防水、防手痕

C. 品質優良深受客戶肯定

本公司向來以精密金屬沖壓模之開發實力著稱，而本公司之主要客戶係以本地與國外電子知名廠商為主，其對零組件之品質要求甚為嚴格，且其與本公司合作甚久，對本公司產品之品質均表肯定，皆為本公司品質之保證及與同業競爭之利基。

(2) 不利因素

A. 基層勞工與專業人員短缺

由於社會價值變遷，國內基層員工供給普遍不足，使得招募成本及生產成本逐漸提高；而鎂合金鑄件製程繁雜，廠商模具設計、修改能力為關鍵因素，再加上產品開發期極短，專業技術人員需求甚殷。

B. 因應對策

在符合經濟化的原則下，透過產品與製程設計，進行製程機械化、自動化、合理化，以減少對人力之依賴並降低成本、提升生產品質。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

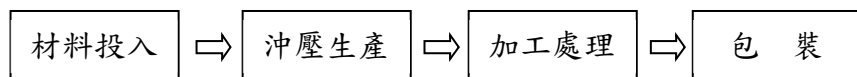
本公司主要為金屬沖壓製品及鋁鎂合金製品之專業製造廠，產品運用非常廣泛，列舉數項產品用途如下：

產品項目	重要用途或功能
筆記型電腦機殼及內構件	供應筆記型電腦之零組件，以保護其LCD Panel 及供安裝主機板、CPU 及磁碟機等。
液晶產品各式框架	可支架各式電子產品之內部架構。

2. 主要產品之產製過程

本公司主要營業項目為筆記型電腦外殼、五金沖壓及電子零組件等，其生產方式及流程如下：

五金沖壓件



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為銅、鐵、鎂錠等係屬大宗物資，在市場上普遍流通，經由隆豐以及國外金屬材料進口供應商配合下，貨源供應能充分取得，價格與品質亦合理穩定。

主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要供應商	供應狀況
銅、鐵、不銹鋼材等	隆豐	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，及其增減變動原因。

1. 占進貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元；%

項目	114 年度				113 年度			
	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 公司	34,514	21.68	—	A 公司	34,452	18.41	—
2	B 公司	33,088	20.78	—	B 公司	31,735	16.95	—
3	C 公司	23,493	14.75	—	C 公司	29,812	15.93	—
4	D 公司	17,112	10.75	—	D 公司	27,436	14.66	—
5	E 公司	-	-	—	E 公司	-	-	—
6	其他	51,018	32.04		其他	63,752	34.06	
	進貨淨額	159,225	100		進貨淨額	187,187	100.00	

註：變動說明：A 公司與 C 公司為五金沖壓原物料主要進貨廠商；B 公司與 D 公司為五金沖壓原物料主要進貨廠商且屬同一集團；E 公司為家電原物料進貨廠商。

2. 最近二年度任一年度曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元；%

項目	114 年度				113 年度			
	名 稱	金 額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 客戶	305,317	75.64	—	A 客戶	335,516	75.35	—
2	B 客戶	35,521	8.80	—	B 客戶	55,978	12.57	—
3	其他	62,823	15.56	—	其他	53,809	12.08	—
	銷貨淨額	403,661	100.00		銷貨淨額	445,303	100.00	

註：變動說明：A 公司為五金沖壓產品主要客戶。；B 客戶為家電客戶。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年度		114 年度	113 年度	當年度截至 115 年 03 月 19 日
員工人數	直接人工	219	249	223
	間接人工	102	119	101
	合 計	321	368	324

年度		114 年度	113 年度	當年度截至 115 年 03 月 19 日
平 均 年 齡		37.5	34.5	35.7
平均服務年資		3.8	3.3	3.8
學歷分布比率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	13	3.8	12
	大 專	45	32.07	45
	高 中	14	37.5	14
	高中以下	28	26.63	29
	合計	100	100	100

四、環保支出資訊

最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）、處分之總額並說明其未來因應對策（包括改善措施）及可能支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額）：

本公司先前持有坐落於桃園市龍潭區潛龍段等 8 筆土地（該土地已於民國 102 年第三季出售予第三方），經行政院環保署因該址地下水含氯有機溶劑，於民國 104 年公告為「地下水汙染整治場址」且函請本公司提出整治計劃，本公司提出緊急應變必要措施計劃。因應相關作業需求，後續費用估計為新臺幣 1,955 仟元，截至民國 114 年 12 月 31 日止已入帳 1,508 仟元，其餘依作業時程陸續估計入帳，待整治計劃完成並經環保局驗證後，始得解除列管場址，截至民國 115 年 3 月 10 日尚未經環保局驗證。

五、勞資關係

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

1. 薪酬政策

為吸引及留任優秀人才，使員工與公司共享營運成果，公司提供具競爭力的薪酬及員工持股信託制度，以吸引及留住人才外，亦提供獎勵制度連結公司績效，共創雙贏。

2. 員工福利措施

(1) 為使員工安心就業無後顧之憂，本公司員工一律參加勞工保險，有關生育、傷害、醫療、殘廢、老年、死亡等各項給付，除依照勞工保險條例規定辦理外，另還替全體員工投保團體意外險 300 萬、意外實支實付保額 5 萬，並定期舉辦員工體檢，致力於員工健康保護。

(2) 設有職工福利委員會，按月提撥福利金，統籌辦理職工福利金之運用，如婚喪喜慶、疾病慰問、節慶獎金等福利項目補助。

- (3) 不定期推動公司內外教育訓練，以提高員工專業知識。
- (4) 依據勞工退休金條例，有確定提撥之退休辦法，並就員工選擇適用勞工退休金條例部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取，使同仁退休金無慮。
- (5) 在總部辦公之同仁給予車位補助、每月定期壽星慶生及提供水果、咖啡豆供同仁品嚐外，並不定時舉辦活動，共享同樂。
- (6) 本公司依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理職工福利事項，其福利金來源為成立時提撥資本額 1%，每月營業額提撥 0.05%，每月職員薪津內扣 0.5% 以及每月下腳收入之 20%。由福利委員會訂定年度計劃及預算，定期召開福利委員會會議，討論、決議及舉辦各項福利活動，公佈福利金收支情形。

3. 員工之進修及訓練情形

依據「年度教育訓練計劃」，有計劃的展開各項訓練課程，例如：新進職前訓練，每位新進同仁都有一份依據個人學經歷背景、工作需求、績效評核結果與職涯發展需要，量身訂作的「職前訓練規劃」，幫助新進同仁有目標、有計劃、有紀律地學習與成長，循序漸進充實各項專業知識及技能。

再者，結合 OJT 在職訓練課程，針對職務職掌之所需，強調做中學，逐步提供同仁專業能力，並積極建立內部講師，透過訓練體制與持續進修，期望能培養公司內部之各項專業人才，以提昇人員素質，達到人才培育、技能提昇及經驗傳承的目標。本公司年度所舉辦之各類教育訓練費用支出為新台幣 196,875 元，課程類別與執行狀況如下：

課程項目	班次數	受訓人次	總時數	總費用
新進人員教育訓練	21	37	63	196,875 元
專業職能訓練	6	20	15	
合計	27	57	78	

4. 員工退休制度與其實施狀況

本公司依勞工退休金條例之規定，對適用勞工退休金條例之員工以每月工資 6% 之提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。勞工有自願提撥者，亦將提撥金額存入相同帳戶中。員工申請退休之程序及條件，依勞工退休金條例、勞動基準法暨相關法規，及公司工作規章辦理。勞資協議及員工權益維護措施情形：

本公司一向重視勞資和諧關係，每個部門主管與部屬之間或總經理與主管之間，均透過定期之集會、業務會議、勞資會議等方式討論，並建立雙向溝通管道，勞資雙方關係和諧良好，對員工之激勵溝通培訓福利及退休等均訂定完善周全之辦法，並使員工與公司之利益相互結合。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

項目	內容
門禁安全	1.日、夜均設有嚴密的門禁監視系統
	2.24 小時有保全，維護行舍安全
	3.與商辦管理中心及當地警察治安單位連線戒備
各項設備之維護與檢查	1.依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每二年或每四年委託專業公司進行公共安全檢查。
	2.依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。
	3.依據本行勞工安全衛生工作守則，每日、每月、每三個月、半年或每年等週期對高、低壓電氣設備、升降機、空調、飲水機、汽機車、消防器具等各項設備進行維護及檢查。
災害防範措施與應變	依據各項災害會成立臨時專案組織，以應變重大突發狀況。
生理衛生	1.新進人員身體健康檢查，在職人員每二年定期健康檢查。
	2.工作環境衛生：營業場所依規定全面禁菸，定期檢查環境整潔。
承攬商作業危害因素告知	承攬商施工或施作，簽屬安全衛生協議書且告知說明，以確保施作安全。
保險及醫療慰問	1.依法投保勞健保(含職災保險)。
	2.投保團體意外保險。

最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

6. 董事會成員之接班計畫及運作

- (1) 本公司「公司章程」明定董事之選舉全面採候選人提名制度，並於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明定董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。

- (2) 本公司持續進行之董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選資料庫：

誠信、負責、創新並具決策力，與本公司核心價值相符具備有助於公司經營管理的專業知識與技能具有與本公司所營業務相關的產業經驗。預期該成員之加入，能為公司持續提供一個有效、協同、多元性且符合公司需求的董事會。並設定至少 1 席女性董事，及整體董事會專長面向需包含企業策略、會計與稅務、財務金融、法律、行政管理及生產管理。

本公司訂定董事候選人名單之甄選過程皆須符合資格審查與相

關規範，以確保當董事席次產生空缺或規劃增加時，能有效地鑑別及選出合適的新任董事人選。

- (3) 本公司同時明定「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述等，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，以作為日後遴選董事之參考。

7. 重要管理階層之接班規劃

重要管理階層接班人，必需具備高度執行力、正確價值觀及誠信、正直等人格特質，並將「專業、誠信、共享」之公司理念奉為主臬，致力實現員工滿意、顧客滿意、股東滿意之三贏目標。

在重要管理階層之培訓規劃，平時藉由執行不同專案任務中，培養管理知識、管理技能、管理領導等三技能，並於展過程中發掘其缺口，此外就管理職能(如策略力、思考力、分析力、規劃力、執行力、表達力、培育力、協調力、團隊力及領導力)、專業能力(如營運場判斷、計、財分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀)及個人發展等方向，經由外部專業課程予以強化，每人每年安排三至十二小時與公司治理相關之進修課程，藉由管理課程訓練與職務歷練，使接班人選能提昇經營管理能力及思維，於接任職務預定時程前完成接班準備。

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：

1. 資通安全風險管理架構

錦明實業股份有限公司在民國 112 年成立「資訊安全管理小組」由總經理擔任召集人，資訊部為資安專責單位，資訊主管為資安主管，負責公司相關資訊安全管理事項之協調及推動。本公司資訊安全策略核心意義在於提供公司營運所需穩定、安全的資訊系統，確保資訊的可用性、正確性及機密性。透過適當的存取權限設計，並建置主、被動防禦系統及充份的備份及備援機制，以防止資料損失或營運中斷之風險，作為公司永續經營的基石。

2. 資通安全政策

錦明實業股份有限公司的資訊安全政策涵蓋本公司及海外子公司，【強化資安訓練，提升資安認知、落實資訊安全，確保持續營運】由本公司全體員工貫徹執行資訊安全管理制度，以保護資訊資產免於因外在之威脅或內部人員不當的管理，遭受洩密、破壞或遺失等風險，選擇適切的保護措施，將風險降至可接受程度持續進行監控、審查及稽核 ISIIS 制度，確保營運持續，達到永續經營目的。透過年度的複審作業，不斷

持續改善檢討與持續改善，以確保持續提升資安管理及防禦能力。當員工及承包商發生資訊洩密及違反資訊作業安全規定時，依據規定進行懲處，並持續進行全員資安教育訓練以提升資安意識。

3. 資訊安全管理制度

(1) 一般要求

本公司因應「國際標準 ISO 27001:2022 資訊安全管理標準」之要求，特制訂本政策作為整體資訊安全管理制度之規劃、建立、實施、監控及持續維持改進之規範，並依據業務活動與風險，以建立資訊安全管理政策及目標。

(2) 組織全景之鑑別

公司依據【資訊安全全景鑑別及風險評鑑程序】決定與本公司營運目的相關，且會影響資訊安全管理制度預期成果之內部與外部議題，及以系統化地鑑別本公司之核心業務、與核心業務相關之利害關係者以及這些利害關係者對本公司核心業務之需求與期望，並鑑別其會對公司造成何種程度之衝擊，並將上述評估及分結果提供管理階層用以決策資訊安全管理系統之導入及驗證範圍。

資訊安全管理制度之建立與管理

- 建立資訊安全管理制度
- 資訊安全管理制度之實施及操作
- 資訊安全管理制度之監控及審查
- 維持及改善資訊安全管理制度

4. 內部稽核

每年定期執行內部稽核確保資訊安全管理制度的各項管制目標、控制措施、運作過程以及各項程序是否符合要求。

5. 管理階層審查

本公司資訊安全管理委員會至少每年召開一次會議，針對本公司現行之資訊安全管理制度進行審查。以確保相關程序的適用性、適切性及有效性皆符合本公司需求。並評估相關政策與目標的改進時機評估，或是其他的變更需求。審查結果應留下相關文件與紀錄備查。

6. 資訊安全管理制度之改進

- (1) 本公司經由資訊安全政策、安全目標、內外部資訊安全稽核結果、事件監控之分析、矯正與預防措施以及管理階層審查，由單位資訊安全人員負責所有風發生或不符合事項之監控，並追蹤相關業務承辦人之改善情形，以持續改進資訊安全管理制度之有效性。
- (2) 本公司採取適當的控管措施，以減低資訊安全管理制度在建置、操作

及使用時所產生的不符合事項，以防止再度發生。

(3)本公司應採取適當的控管措施，以預防降低潛在不符合事項發生之機會，預防措施應能預防潛在問題所可能發生之影響。

7. 審查

(1)本政策每年與管理審查會議中定期評估檢討，以反映本公司資訊安全需求、政府法令法規、外在網路環境變化及資安技術等最新發展現況，以確保它對於維持營運和提供適當服務的能力。

(2)本政策如遇重大改變時應立即審查，以確保其適當性與有效性。在必要時應告知相關單位及合作廠商，以利共同遵守。

8. 實施

本政策經管理代表核准，於公告日施行，並以書面、電子或其他方式通知本公司所屬職員及與本公司連線作業之有關機關(構)、廠商，修正時亦同。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

七、重要契約

本公司截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地借款	聯邦商業銀行	114/6/5~119/6/5	長期借款	應維持動用餘額 5000 萬以上。
土地借款	聯邦商業銀行	114/6/16~115/6/16	短期借款	同上
中小信保基金保證	兆豐商業銀行	114/12/16~119/12/16	中期借款	應維持動用餘額二成存款。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	114 年度	113 年度	差異金額	差異%
流動資產	724,972	947,605	(222,633)	(23.49)
無形資產	15,816	15,275	541	3.54
不動產、廠房及設備	384,138	400,375	(16,237)	(4.06)

年 度 項 目	114 年度	113 年度	差異金額	差異%
其他資產	141,117	52,924	88,193	166.64
資產總額	1,266,043	1,416,179	(150,136)	(10.60)
流動負債	208,988	167,516	41,472	24.76
長期負債	87,307	66,370	20,937	31.55
其他負債	6,984	17,485	(10,501)	(60.06)
負債總額	303,279	251,371	51,908	20.65
股本	860,109	860,109	-	-
資本公積	351,031	411,504	(60,473)	(14.70)
保留盈餘	(125,361)	(32,955)	(92,406)	280.40
其他權益	(72,512)	(73,850)	1,338	(1.81)
庫藏股票	(50,503)	-	(50,503)	(100.00)
股東權益總額	962,764	1,164,808	(202,044)	(17.35)
重大變動項之主要原因及其影響： 1.流動資產減少：主係營收下滑，應收款項減少，相關固定成本費用不變下，短期資金減少。 2.其他資產增加：主係預付新辦公室之房屋款所致。 3.流動負債、長期負債及負債總額增加：主係營運周轉融資需求增加所致。 4.其他負債減少：主係因租賃負債陸續支付所致。 5.保留盈餘減少：主係因營運狀況不佳，公司持續虧損所致。 6.庫藏股票增加：主係公司營運策略申請買回股份所致。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	114 年度	113 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	403,661	445,303	(41,642)	(9.35)
營業成本	(365,668)	(430,820)	65,152	(15.12)
營業毛利	37,993	14,483	23,510	162.33
其他收入及費損	-	1,629	(1,629)	(100.00)
營業費用	(172,900)	(163,273)	(9,627)	5.90
營業損失	(134,907)	(147,161)	12,254	(8.33)
營業外收入及支出	(2,639)	450,541	(453,180)	(100.59)

稅前淨利(損)	(137,546)	303,380	(440,926)	(145.34)
所得稅費用	1,143	(9,636)	10,779	(111.86)
本期淨利(損)	(136,403)	293,744	(430,147)	(146.44)

重大變動分析說明：

- 1.營業毛利增加：主係產品組合變動所致。
- 2.其他收入及費損減少：主係投資性不動產之租金收入減少所致。
- 3.營業外收入及支出減少：主係因本年度投資處分收益下降所致。
- 4.稅前淨利及本期淨利減少：主係本年度營業外收益下降所致。
- 5.所得稅費用減少：主係本年度非經常性收益下降所致。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

項 目 \ 年 度	114年度	113年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	9.00	7.23	1.77
淨現金流量允當比率(%)	9.02	17.51	(8.49)
現金再投資比率(%)	(0.58)	0.58	(1.16)

增減比例變動說明：

1. 現金流量比率增加：主係營業活動現金流量增加。
2. 淨現金流量允當比率減少及現金再投資比率減少：主係籌資活動發放現金股利及庫藏股票買回。

(二) 流動性分析

民國 114 年度合併現金流出為新台幣 159,514 仟元，期末現金餘額為新台幣 521,887 仟元，流動性正常。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流入	預計全年投資 及籌資活動淨 現金流出	預計現金剩餘 (不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
521,887	16,823	(137,420)	401,290	—	—

1. 現金流量情形分析：

- (1)營業活動：營業活動淨現金流入，主係預計自日常營業活動所產生。
- (2)投資活動：投資活動淨現金流出，主係因資本支出增加所致。
- (3)籌資活動：融資活動淨現金流出，主係預計償還長短期借款。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策：

- 1.以『策略性投資』為主。
- 2.以對整個事業體營運能產生互補或加乘效果的投資標的優先。

(二)轉投資明細：

單位：新台幣仟元

被投資公司	截至民國114年底之帳面價值	持股比例	認列投資(損)益
裕國發展有限公司	459,894	100.00%	388,242

(三)虧損或獲利原因

獲利係因出售子公司昆山錦承電子有限公司所致。

六、風險事項應分析評估最近年度之下列事項

(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. 對公司損益之影響

項目	114 年度
利息收支淨額	3,450
兌換損益淨額	(13,398)
利息收支淨額占營收淨額比率	0.85%
利息收支淨額占稅前淨利比率	-2.51%
兌換損益淨額占營收淨額比率	-3.32%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	9.74%

2. 未來因應措施

A. 利率

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故當市場利率每增加或減少 1%，將使本公司每年現金流出減少或增加 1,498 仟元。本公司為因應利率變動將視情況採取之措施如下：

- 健全財務結構：未來將視營運狀況與資金之需求，適時辦理現金增資，以降低對銀行融資的依賴。
- 本公司金融機構往來家數眾多，並定期評估銀行借款利率，另與金融機構保持密切互動，以取得最優惠的借款利率。

B. 匯率

本公司並不從事投機性外匯衍生性金融商品之操作，而僅以避險為原則，利用遠期外匯(DF)將公司握有由銷貨收入所產生之外幣(如美金)部份，作適度之避險，以避免匯兌風險。本公司因應匯率波動之措施如下：

- 充分蒐集各項影響匯率變動資訊，以掌握匯率變動走勢，作為外幣部份之參考依據。
- 朝向以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自動避險效果。

- 考慮本公司一定期間的外幣資產及外幣負債使其達到自然避險，由營業收入所產生之外幣資產(如美金)，在避險的原則下，可舉借適度的外幣負債，透過擁有強勢貨幣及弱勢貨幣，使其產生自然平衡，以避免匯兌損失。

C.通貨膨脹

近期隨著國際石油價格持續上漲，物價波動大，物價預期將蘊釀上漲之趨勢，本公司將密切注意通貨膨脹情形，適當調整產品售價及物料庫存量，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響，並對於主要原料與合作廠商簽訂採購合約，並與客戶保持密切及良好的互動關係。

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

- 1.民國 114 年度本公司並無從事有關高風險、高槓桿投資等交易，另基於避險考量，從事相關衍生性商品之交易，其風險控管設有專人與制度定期評估並掌控之。
- 2.民國 114 年度本公司依據所訂定「資金貸與及他人作業程序」規定辦理，本公司目前僅集團母子公司間及聯屬公司間從事資金貸與。
- 3.民國 114 年度本公司並無背書保證及從事衍生性商品。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫	目前進度	需再投入研發經費	預計完成時間	未來影響研發成功之因素
無人機光纖繫留技術	涵蓋光纖收放機構、繫留傳輸穩定性、載具整合介面及任務應用驗證，持續進行機構優化、系統整合與場域測試。	55,000 仟元	2026.08	1. 光纖收放機構之穩定性與可靠性，將影響飛行過程中之張力控制與任務安全。 2. 光纖重量、長度與材料特性，將影響載具續航、操控性及任務半徑。 3. 光纖通訊傳輸品質與抗拉抗彎性能，將影響影像、控制訊號及資料回傳穩定度。 4. 繫留桶與飛控、機體結構及任務酬載之整合性，將影響產品化可行性與場域應用效果。
多旋翼無人機量產製程與品質技術開發	已進行試量產製程建立、組裝治具設計、測試驗證流程、品質管制機制及供應鏈整合，後續將進行量產驗證與導入。		2026.12	1. 關鍵零組件供應穩定性與交期控管，將影響量產排程與交付能力。 2. 製程一致性與組裝精度，將影響飛行性能、產品良率及可靠度。 3. 成本控制能力，將影響產品市場競爭力與量產可行性。 4. 生產技術文件、治具及人員訓練是否完善，將影響量產效率。

研發計畫	目前進度	需再投入研發經費	預計完成時間	未來影響研發成功之因素
				與擴產能力。
載具性能優化與多場景應用技術開發	各式載具進入場景驗證，聚焦情境設定及數據回饋優化。		2026.09	1. 材料與結構耐久性：場景複雜時機體抗振與疲勞壽命 2. 控制系統穩定性：多風速／多負載條件下的姿態維持 3. 能源管理效率：續航與動力輸出平衡
第一階段：飛控智慧基礎版（AI UAV Basic）控制感知與操作行為整合系統開發	已啟動控制感知與操作行為整合系統研發，現正進行系統架構、技術規格、模型、介面及 MPU 整合原型開發，後續將完成無人機示範驗證展示。		2028.02	1. 控制、感知與飛控系統整合穩定性，將影響整體功能實現與展示效果。 2. MPU 與飛控間之介面相容性、訊號整合與硬體可靠性，將影響原型驗證進度。 3. 無人機載具、周邊設備與示範機數量配置，將影響測試與 Demo 執行成果。
第二階段：飛控智慧進階版（AI UAV Plus）視覺感知與 AI Agent 決策系統開發	八月啟動，內容涵蓋視覺感知架構、多模態資料融合、AI Agent 與 MPU 整合，以及相關模組、模型、示範程式與系統部署文件開發，後續將完成搭載 MPU 硬體之多機示範、飛行路徑介面及監控系統介面展示。		2028.03	1. 視覺感知模型在複雜場景下之辨識準確度與即時性，將影響任務決策品質。 2. AI Agent 與控制系統、多模態資料處理平台之整合成熟度，將影響半自主飛行效果。 3. 系統部署、運算負載與監控介面穩定性，將影響多機展示與實際應用成效。

(1)無人機光纖繫留技術開發，建立光纖收放機構、繫留傳輸穩定性及載具整合能力，提升任務安全性與通訊穩定度。

(2)多旋翼無人機量產製程與品質技術開發，完善量產驗證、組裝治具、測試流程、品質管制及供應鏈整合能力。

(3)FPV 無人機性能優化與多場景應用技術開發，強化各式載具於不同任務情境下之穩定性、耐久性及能源管理效率。

(4)飛控智慧基礎版（AI UAV Basic）控制感知與操作行為整合系統開發，建立系統架構、技術規格、模型、介面及 MPU 整合原型，提升飛控智慧化基礎能力。

(5)飛控智慧進階版（AI UAV Plus）視覺感知與 AI Agent 決策系統開發，強化視覺感知、多模態資料融合、AI Agent 決策及多機監控展示能力。

(6)建立完整 MIT 無人機產業鏈，提升關鍵零組件、量產製程、系統整合與產品化能力，提高國產化比例並增強市場競爭力。

- (四) 最近年度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：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何政策和法律對本公司財務業務有重大不利影響，本公司經營團隊將會密切注意任何會對本公司財務業務產生重大影響之政策和法律。
- (五) 最近年度科技改變(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：
消費性電子產業是一個屬於景氣高度循環之產業，若有景氣下滑將有可能對本公司財務及業務有負面影響。本公司經營團隊將會密切注意任何會對本公司財務業務產生負面影響之產業變動，並事先積極採取相關預防措施以因應之。
資訊安全風險：隨著科技及網路環境之發展，本公司面臨日益增加及複雜之資訊安全風險時，為降低資安風險發生之機會及影響，本公司在內部管理方面，由資訊部負責，遵循內部控制制度之資訊循環，落實每個執行資訊安全相關之作業及控；在產品方面，於產品開發階段即將資安風險納入考量，並透過專業機構進行資安輔導及認證，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為災害造成之資料損失風險。
- (六) 最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無企業形象改變對企業造成危機之情事。
- (七) 最近年度及截至年報刊印日止，進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無購併他公司之計劃。
- (八) 最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。
- (九) 最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司主要的潛在信用風險源自於應收帳款。本公司營業收入佔 10%以上客戶之銷售金額於民國 114 年及民國 113 年度分別佔本公司銷貨收入 90%及 23%，為降低信用風險，本公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵呆帳。主要客戶以往獲利及信用紀錄良好，本公司並未因該主要客戶而蒙受重大信用風險損失。
- (十) 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，股權大量移轉或更換對公司之影響風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之情事。

- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變對公司影響、風險及因應措施：無此情事。
- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止，訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在聯繫中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情事。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，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：請參閱公開資訊觀測站【網址 <https://mops.twse.com.tw>】>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區，輸入公司代號，查詢關係企業相關資料。【https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10】
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
請參閱公開資訊觀測站【網址 <https://mops.twse.com.tw>】>主題專區>投資專區>私募專區>私募專區。【<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01>】
- 三、其他必要補充說明事項：無。
- 四、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

錦明實業股份有限公司



董事長：蔡翔峰





構築創新 引領全球