股票代號：1541
年報查詢網址：http://mops.twse.com.tw/
公司網址：https://www.changtype.com/

錩泰工業股份有限公司
CHANGTYPE INDUSTRIAL CO., LTD.

年　報

一一四年度

中 華 民 國 一 一 五 年 五 月 十 八 日 刊 印

一、發言人、代理發言人資料：

發言人：		代理發言人：	
姓名	賈雨翰	姓名	林美君
職稱	稽核主管	職稱	會計主管
連絡電話	04-25580669 分機 1309	電話	04-25580669 分機 1312
電子郵件信箱	dallas_chia@mail.toty.com.tw	電子郵件信箱	joanne.lin@mail.toty.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

台中市后里區南村路 41 號

電話：(04)25580669　　傳真：(04)25574960

三、辦理股票過戶機構：

名稱 :台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02) 2504-8125

網址：https://www.tssco.com.tw/

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：羅文振會計師、黃宇廷會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地　　址：台中市市政北七路 186 號 26 樓

電　　話：(04) 2259-8999

網　　址：http://www.ey.com/tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：無

六、公司網址：

https://www.changtype.com/

壹、致股東報告書 1
貳、公司治理報告 3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 3
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 6
三、公司治理運作情形 8
四、簽證會計師公費資訊 30
五、更換會計師資訊 31
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 31
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 31
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 32
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 32
參、募資情形 33
一、公司資本及股份 33
二、公司債辦理情形 35
三、特別股辦理情形 35
四、海外存託憑證辦理情形 35
五、員工認股憑證辦理情形 35
六、限制員工權利新股辦理情形 35
七、併構或受讓他公司股份發行新股辦理情形 35
八、資金運用計劃執行情形 35
肆、營運概況 36
一、業務內容 36
二、市場及產銷概況 38
三、從業員工資訊 41
四、環保支出資訊： 42
五、勞資關係 42
六、資通安全管理(新增特別記載事項) 43
七、TCFD 氣候相關財務揭露建議書」(Task Force on Climate-related Financial Disclosures)之架構 44
八、重要契約 45
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 46
一、財務狀況 46
二、財務績效 46
三、現金流量 47
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 48
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 48
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 48
七、其他重要事項 48
陸、特別記載事項 49
一、關係企業相關資料： 49
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 49
三、其他必要補充說明事項 49
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 49

壹、致股東報告書

一一四年度營業報告書

以下為本公司114年度合併營運成果及114年度營業計劃報告如下。

一、114年度合併營業成果

(一)獲利表現與結構轉型

民國 114 年度，本公司展現了強勁的經營韌性與轉機力：

- 本業轉虧為盈：全年合併營收達新台幣 36.29 億元，較前一年度增長約 21.4%。在嚴謹的費用控管下（營業費用下降約 13%），營業淨利由 113 年度的微負轉為正數 2.39 億元，顯示本業獲利體質已顯著改善。

- 獲利指標：稅後淨利為 1.83 億元。受惠於資產運用效率提升，股東權益報酬率（ROE）達 8.87%，總資產報酬率（ROA）則穩健 6.03%。

單位:新台幣千元	114年	113年	增減	
營收	3,629,326	2,988,448	640,878	21%
銷貨毛利	667,289	492,063	175,226	36%
營業費用	(428,340)	(493,582)	65,242	-13%
營業淨利	238,949	(1,519)	240,468	15831%
營業外支出	(31,828)	99,923	(131,751)	-132%
稅後淨利	182,708	83,704	99,004	118%
每股盈餘(元)	2.32	1.06	1.26	119%

(二)營運效率與資金運用

本公司致力於優化營運週轉循環，確保資金流動性之安全：

- 存貨去化見效：存貨週轉率從 2.75 提升至 4.81 次；期末存貨水位從 6.92 億元降至 5.40 億元。

- 帳款回收穩健：應收帳款週轉率從 2.49 提升至 3.18 次的健康水準，確保營收增長的同時，貨款回收風險亦得到有效控管。

單位:新台幣億元	114年	113年	增減	
應收帳款週轉率	3.18	2.49	0.69	28%
應收帳款收現天數	114.61	146.00	(31.39)	-22%
存貨周轉率	4.77	2.75	2.02	74%
存貨週轉天數	76.45	133.00	(56.55)	-43%
應收帳款(億元)	12.26	10.50	1.76	17%
存貨(億元)	5.40	6.90	(1.50)	-22%

(三)財務結構之健全性

本公司持續強化財務防護網，降低外部風險衝擊：

- 負債比率優化：截至 114 年底，總負債從 11.64 億元降低至 10.65 億元，負債比率由上年度之 36.9% 調降至 33.5%，財務結構趨於穩健。

- 淨值穩定成長：股東權益總額從 19.94 億元成長至 21.15 億元，顯示公司不僅具備獲利能力，更持續為股東累積長期價值。

單位:新台幣億元	114年	113年	增減	
資產報酬率ROA	6.03%	2.78%	3.25%	117%
股東權益報酬率ROE	8.89%	4.29%	4.60%	107%
純益率	5.03%	2.80%	2.23%	80%
負債比率	33.53%	36.86%	-3.33%	-9%
總資產	31.80	31.60	0.20	1%
總負債	10.70	11.60	(0.90)	-8%
股東權益	21.10	19.90	1.20	6%

二、115年度營業計劃概要

展望民國 115 年，本公司將聚焦於「產品創新、品質提升、組織優化」三大主軸：

1. 產品創新：

- AI 數位轉型應用：軟硬體整合、提升客戶生產效益。
- 綠色產品線開發：因應國際減碳趨勢，開發高效率、低能耗之電控系統與節能馬達；縮短產品研發週期（Time to Market）。

2. 品質提升：

- 製程精度標準化：確保機台在長期高負載運作下仍能維持優異的穩定性與精度。
- 國際認證與合規：持續優化產品以符合歐盟 CE 及北美 UL 等最新安全與環境規範，建立「台灣製造、國際品質」的品牌信譽。

3. 組織優化：

- 人才儲備：透過「儲備幹部（MA）計畫」，儲備人才並且提升組織效率。
- 數位決策體系：升級企業系統及大數據分析工具，進一步提升管理層對於市場波動的決策反應速度。

每一張報表數字的背後，都是本公司對技術執著與對股東責任的體現。感謝各位股東長期的信任與支持，114 年的成長僅是起點，115 年我們將持續秉持穩健、創新的精神，為各位股東創造更長遠且穩定的投資價值。

敬祝各位股東女士、先生諸事如意、身體健康。

錩泰工業股份有限公司

董事長: 張經金

總經理: 張經金

會計主管: 林美君

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 4 月 24 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	張經金	男 71	114.06.6	3年	78.04	18,080,201	22.94	18,080,201	22.94	11,549,766	14.66	-	-	台灣大學國企所 中原大學	本公司總經理	董事	張鄉怡	父女	董事長與總經理同一人原因:效率、決策
董事	台灣	張鄉怡	女 45	114.06.6	3年	112.06.27	7,172,569	9.10	7,090,569	9.00	-	-	-	-	美國印第安那大學行銷系	本公司業務經理	董事長	張經金	父女	
董事	台灣	羅淑端	女 63	114.06.6	3年	96.06.15	22,400	0.03	22,400	0.03	-	-	-	-	台中商專 錩泰公司監察人	-	-	-	-	
獨立董事	台灣	梁火在(註1)	男 63	114.06.6	3年	114.06.6	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學財金所 逢甲大學會計系	駿達會計師事務所 執業會計師	-	-	-	
獨立董事	台灣	林秀梅	女 75	114.06.6	3年	90.06.15	1,225	0.00	1,225	0.00	-	-	-	-	台中家商 美商台灣電子電腦公司	富邦人壽處經理	-	-	-	
獨立董事	台灣	柯承恩	男 74	114.06.6	3年	112.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	明尼蘇達大學 管理會計學博士	台灣大學榮譽教授 中華民國治理協會理事長	-	-	-	
獨立董事	台灣	王銘志	男 58	114.06.6	3年	112.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學 EMBA 財務金融碩士 中投證券(香港)董事 元大資產管理(香港)副總 元大公司證券部承銷經理	-	-	-	-	

註 1：獨立董事陳永耀於 114/6/6 任期屆滿，本公司於 114 年 6 月董事會通過改由梁火在就任獨立董事。

梁火在獨立董事於 115 年 2 月病故解任，本公司於 115 年 6 月補選獨立董事一席。

。

2.法人股東之主要股東

115 年 4 月 24 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
無	無

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長: 張經金	1.董事專業資格與經驗請參 閱本年報「貳、(一)董事資料」(第 7 頁) 2.本公司所有董事均未有公司法第 30 條各款情事之一	不適用	
董事: 張鄉怡			
董事: 羅淑端			
獨立董事: 柯承恩		為獨立董事且符合證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註)規定之獨立性情形，包含但不限 於： 1.本人、配偶、二親等以內親屬(利用他人名義)未持有本公司股份 2.最近二年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等相關服務而取得報酬之情形	1
獨立董事: 王銘志			0
獨立董事: 梁火在			1
獨立董事: 林秀梅		為獨立董事且符合證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註)規定之獨立性情形，包含但不限 於： 1.本人、配偶、二親等以內親屬(利用他人名義)持有本公司股數及比重 1,225 股，低於 1%，符合獨立董事獨立性之要求 2.最近二年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等相關服務而取得報酬之情形。	0

註：1.非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2.兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3.選任前二年及任職期間無下列情事之一：

(1)公司或其關係企業之受僱人。

(2)公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。

(7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。

(8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東。

(9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

4. 董事多元化、獨立性及其目標

(1)董事多元化及獨立性政策

錩泰訂有「董事會議事規範」及「公司治理實務守則」，作為董事職責遵循及開會準則依據，公司高階管理人員須向董事會成員報告公司營運績效、誠信經營執行、企業社會責任推動等公司治理推動計畫及成效，供董事會成員做為經營管理建議之依據。要求董事之選任不得有超過半數之席次具有配偶或二等親以內之親屬關係，並且董事對於會議事項，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。

(2)董事多元性執行情形

1. 本公司董事會成員的組成，除考量公司營運及發展需求外，並依公司治理實務守則，擬定董事會成員多元化方針，包含性別、年齡、專業背景及產業經歷等，皆是評估董事會多元化之項目。本屆董事會共由 7 席董事組成，各董事學識、專業經歷涵蓋不同領域，包含財務會計、電機機械、經營管理，並富有產業知識、國際市場觀，具備執行董事職務之能力。董事會成員中 40~55 歲之間董事有 1 名、56~65 歲之間董事有 2 名、66 歲以上董事有 4 名，年齡層橫跨不同世代，能提供多元及建設性的意見予經營團隊。
2. 至少設置一席女性董事、兼任公司經理人之董事不逾董事席次 1/3、董事不超過 2 人具有配偶或二親等以內之親屬關係、至少 3 名獨立董事連續任期不超過 3 屆。
3. 本屆董事成員中有 1 位女性董事及 4 位獨立董事，獨立董事席次超過董事席次 1/2。僅 2 位董事兼任經理人身分，1 位董事之間皆具配偶或二親等以內之親屬關係，3 位獨立董事連續任期皆未超過 3 屆，已達成董事多元化之目標，充分落實獨立性及多元化之理念。

115 年 4 月 24 日

職稱	姓名	基本組成								核心能力/專長				
		國籍	性別	兼任本公司或關係企業員工	年齡			獨立董事任期年資			經營管理	財務會計	領導決策	產業知識	國際市場觀
					55 以下	56-65	66 以上	3 年以下	3-9 年	9 年以上					
董事長	張經金	中華民國	男	●			●				●		●	●	●
董事	張鄉怡	中華民國	女	●	●						●		●	●	●
董事	雁淑端	中華民國	女	–		●					●				
獨立董事	柯承恩	中華民國	男	–			●		●		●	●	●		●
獨立董事	梁火在	中華民國	男	–		●		●			●	●			
獨立董事	林秀梅	中華民國	女	–			●			●					
獨立董事	王銘忠	中華民國	男	–		●			●		●	●	●		●

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 4 月 24 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	張經金	男	78.04	18,080,201	22.94	11,549,766	14.66	–	–	台灣大學國企所 中原大學	–	副總經理	劉秀月	配偶	註 1
行政副總	台灣	劉秀月	女	78.04	11,549,766	14.66	18,080,201	22.94	–	–	豐原高商	–	董事長兼總經理	張經金	配偶	
製造部廠長	台灣	李宜澤	男	111.04	–	–	–	–	–	–	勤益科大工工所 錩泰品管副理	–	–	–	–	
業務部經理	台灣	張鄉怡	女	99.04	7,090,569	9.00	–	–	–	–	美國印第安納大學市場行銷	–	董事長兼總經理	張經金	父女	
財務部經理	台灣	張錦華	男	91.01	14,819	0.02	–	–	–	–	中原大學 眾信會計師事務所	–	–	–	–	註 2
財務部經理	台灣	劉姿妙	女	115.01							英國伯明罕大學企管碩士					註 3
資材部副理	台灣	林浩良	男	111.09	–	–	–	–	–	–	陸軍軍官學校土木工程 金盛元公司	–	–	–	–	

註 1：董事長與總經理同一人原因、必要性、合理性及因應措施:可提升決策之效率；另本公司七席董事中，有五位(超過半數)，未兼任公司經理人或員工。

註 2：財務部經理張錦華任職至 114/12/15。

註 3：財務部經理劉姿妙自 115/1/12 任職至 115/4/17。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	張經金	-	-	-	-	2,960	2,960	30	30	2,990 1.63%	2,990 1.63%	2,776	2,776	-	-	586	-	586	-	6,352 3.48%	6,352 3.48%	無
董事	張鄉怡	-	-	-	-	1,527	1,527	30	30	1,557 0.85%	1,557 0.85%	1,335	1,335	-	-	293	-	293	-	3,185 1.74%	3,185 1.74%	無
董事	羅淑端	-	-	-	-	200	200	30	30	230 0.14%	230 0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	230 0.14%	230 0.14%	無
獨立董事	梁火在	-	200	-	-	-	-	55	55	255 0.14%	255 0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	255 0.14%	255 0.14%	無
獨立董事	林秀梅	-	200	-	-	-	-	55	55	255 0.14%	255 0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	255 0.14%	255 0.14%	無
獨立董事	柯承恩	-	800	-	-	-	-	55	55	855 0.46%	855 0.46%	-	-	-	-	-	-	-	-	855 0.46%	855 0.46%	無
獨立董事	王銘志	-	300	-	-	-	-	55	55	355 0.19%	355 0.19%	-	-	-	-	-	-	-	-	355 0.19%	355 0.19%	無

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：獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司年度得支給之報酬依所簽訂委任契約載明方式給付之，並得由薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，酌予調整之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

(二)總經理及副總經理之酬金

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（%）		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	張經金	2,472	2,472	-	-	304	304	586	-	586	-	3,362 1.84%	3,362 1.84%	無
副總經理	劉秀月	1,980	1,980	-	-	196	196	293	-	293	-	2,469 1.35%	2,409 1.35%	無

(三)前五位酬金最高主管之酬金

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（%）		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	張經金	2,472	2,472	-	-	304	304	586	-	586	-	3,362 1.84%	3,362 1.84%	無
副總經理	劉秀月	1,980	1,980	-	-	196	196	293	-	293	-	2,469 1.35%	2,409 1.35%	無
財務經理（註）	張錦華	1,188	1,188	-	-	97	97	-	-	-	-	1,285 0.70%	1,285 0.70%	無
業務經理	張鄉怡	1,200	1,200	-	-	108	108	70	-	70	-	1,378 0.75%	1,378 0.75%	無

註:財務經理-張錦華於 114/12/15 退休。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

115 年 4 月 24 日　單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	張經金	-	889	889	0.49%
	副總經理	劉秀月				
	財務經理	張錦華				
	業務經理	張鄉怡				

(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給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例及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。

年度 / 職稱	113 年度		114 年度		說明
	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	11.81%	11.81%	6.29%	6.29%	註 1
總經理及副總經理	7.44%	7.44%	4.64%	4.64%	註 2

註 1：本公司最近二年度支付董事酬金

(1)給付酬金之政策、標準與組合

本公司給付董事酬勞之決策，乃根據本公司之公司章程規定，由薪酬委員會提出報告，經董事會決議通過後，依法提報股東常會報告。

(2)訂定酬金之程序

本公司之董事酬勞乃依公司章程規定，公司年度如有獲利，於預先保留彌補累積虧損之數額後，另得提撥不高於 5.0%為董事酬勞，且其分配辦法將由薪資報酬委員會提報董事會決定後，並於股東會報告之。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性

本公司之董事酬勞乃依公司章程規定，且非固定部份乃依照公司年度獲利情形支給，故其與公司經營績效相關。且薪酬委員會亦定期評估並檢討董事會之薪資報酬，將相關結果呈報董事會討論，以確認其與公司永續經營成果平衡。

註 2：本公司最近二年度支付總經理及副總經理之酬金

(1)給付酬金之政策、標準與組合

本公司給付經理人之酬勞主要分為固定薪資及變動獎金；固定薪資為每年度與員工約定之月發放薪資，變動獎金則為達成目標績效表現之酬勞。固定薪資乃指公司依據同仁之工作職掌、業界整體環境及市場水準等因素，訂定與工作績效相關之薪資報酬；變動獎金乃考量當年度績效與貢獻，由薪酬委員會提報經董事會核准後，依公司年度獎金發放公告辦理。

(2)訂定酬金之程序

員工酬勞乃依據公司章程規定辦理，公司年度如有獲利，於預先保留彌補累積虧損之數額後，另得提撥不低於 1.0%為員工酬勞。員工酬勞實際分派之數額由薪酬委員會提報經董事會核准後，依公司年度獎金發放公告辦理。

(3)經營績效及未來風險之關聯性

員工酬勞乃依據法規及當年度經營結果辦理，其發放標準、結構及制度亦將隨時視實際營運狀況及相關法規變動適時檢討調整之。本公司之薪酬委員會亦定期評估經理人之薪資報酬現況，並提供建議予董事會參考及討論，以確認整體報酬 之合理性。

三、公司治理運作情形

（一）董事會運作情形資訊

1.民國 114 年及 115 年截至年報刊印日止共開會 9（A）次，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）	備 註
董事長	張經金	9	-	100	-
董事	張鄉怡	9	-	100	-
董事	羅淑端	9	-	100	-
獨立董事	柯承恩	9	-	100	-
獨立董事	陳永耀	3	-	100	114.06.06 卸任
獨立董事	林秀梅	9	-	100	-
獨立董事	王銘志	9	-	100	-
獨立董事	梁火在	4	-	66.67	114.06.06 新任 115 年 2 月病故解任

其他應記載事項：

一、 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無此情事。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

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

三、 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：

1.評估週期：每年執行一次

2.評估期間：114.1.1~114.12.31

3.評估方式：內部自評

評估範圍	評估內容	評分結果
整體董事會	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.董事之選任及持續進修 5.內部控制	各面向平均分數 4.5 分，評估結果為優良，顯示本公司董事會整體運作情況尚稱完善，符合公司治理精神。
個別董事成員	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	各面向平均分數 4.7 分，評估結果為優良，顯示本公司董事對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。
薪資報酬委員會	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	各面向平均分數 4.4 分，評估結果為優良，顯示薪資報酬委員會對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。
審計委員會	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	各面向平均分數 4.6 分，評估結果為優良，顯示審計委員會對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。

註：滿分 5 分，平均 4 分以上為優，3~ 4 分為良，3 分以下為待改進。

四、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1.每年持續投保董事責任險，分散並降低公司及股東遭受損害之風險。

2.每年檢視內部規章之合宜性，並定期修正，以確保管理制度之落實。114年度至年報刊印日止修訂之規章包含：永續資訊管理辦法、內部控制制度-永續資訊之管理、公司治理實務守則、關係人相互間財務業務相關作業規範、公司章程。

（二）審計委員會運作情形資訊：

1.審計委員會執掌權責

目前審計委員會由4位獨立董事組成，負責執行審核公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等，委員會主席王銘志獨立董事、柯承恩獨立董事皆有財務會計及產業知識之專長，符合該委員會所需之專業能力。其主要職權事項如下：

(1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

(2)內部控制制度有效性之考核。

(3)依證交法第三十六條之一規定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。

(4)涉及董事自身利害關係之事項。

(5)重大之資產或衍生性商品交易。

(6)重大之資金貸與、背書或提供保證。

(7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

(8)簽證會計師之委任、解任或報酬。

(9)財務、會計或內部稽核主管之任免。

(10)年度財務報告及半年度財務報告。

(11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2025年度審計委員會審議事項主要包括下列：
(1)財務報表稽核及會計政策與程序。
(2)內部控制制度有效性之考核。
(3)修正內部控制制度暨管理辦法。
(4)重大取得資產、資金貸與背書保證。
(5)簽證會計師資歷、獨立性及適任性。
(6)簽證會計師之獨立性審查。
(7)法規遵循。
(8)防止舞弊計劃及舞弊調查。
(9)公司風險管理。
2.審計委員會運作情形資訊：
(1)114年至115年截至年報刊印日止，審計委員會開會9次（A），列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(Ｂ)	實際列席率(%)（Ｂ/Ａ）	備註
召集人	王銘志	9	100%	
委員	陳永耀	3	100%	114.06.06卸任
委員	林秀梅	9	100%	
委員	柯承恩	9	100%	
委員	梁火在	4	66.67%	114.06.06新任 115年2月病故解任

(2).證券交易法第14條之5所列事項：

開會日期	議案內容	建議及結果
114/1/20	1.本公司截至113年12月底超過正常授信期限一定期間之應收帳款，確認無變相資金融通之情事案。 2.評估本公司簽證會計師民國 114 年度獨立性及適任性案 3.修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 4.修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」部分條文案。	經全體出席審計委員會討論後同意，提報董事會決議。
114/3/5	1.113年度營業報告書及財務報表案。 2.113年度盈餘分派案。 3.113年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。 4. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 5.安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於2025年所提供之非確信服務清單案。	經全體出席審計委員會討論後同意，提報董事會決議。
114/5/2	1.114年第一季財報案。 2. 本公司截至114年3月底超過正常授信期限一定期間之應收帳款，確認無變相資金融通之情事案。	經全體出席審計委員會討論後同意，提報董事會決議。
114/6/6	1. 推選錩泰工業股份有限公司第 2 屆審計委員會召集人。	經全體出席審計委員會討論後同意，提報董事會決議。
114/8/4	1. 114年度上半年度財務報告案。 2.本公司截至 114 年 6 月底超過正常授信期限一定期間之應收帳款，確認無變相資金融通之情事案。	經全體出席審計委員會討論後同意，提報董事會決議。
114/11/5	1.114年前三季財務報告案。 2.訂定115年度稽核計畫案。 3.本公司截至114年9月底超過正常授信期限一定期間之應收帳款，確認無變相資金融通之情事案。 4. 修訂本公司「內部控制制度-薪工循環」部分條文案。之管理」案。	經全體出席審計委員會討論後同意，提報董事會決議。
115/1/21	1 超過正常授信一定期間之應收帳款，無變相資金融通情事案。 2.評估本公司簽證會計師民國 115 年度獨立性及適任性案。 3.本公司稽核主管任命案。 4.本公司資訊安全長任命案。	經全體出席審計委員會討論後同意，提報董事會決議。

115/3/4	1.114 年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司 114 年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。 3.安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於 115 年所提供之非確信服務清單案。	經全體出席審計委員會討論後同意，提報董事會決議。
115/5/7	1.115 年第一季財報案。 2.截至 115 年 3 月逾期之應收帳款確認非屬資金貸與性質案。 3.本公司財務主管任命案。 4.本公司公司治理主管任命案。	經全體出席審計委員會討論後同意，提報董事會決議。

2.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

3.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)：

(1)與內部稽核主管溝通：稽核主管每季定期提稽核報告，報告稽核結果及業務執行情形。

(2)與會計師溝通：

本公司簽證會計師定期於每年第一季及第三季的董事會會前報告當年度之財務報表查核(或核閱)相關事項，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告。

日期	溝通重點	摘要
114/3/5	1.查核人員查核財務報告之責任/獨立性/查核範圍及方式/查核發現 2.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	經獨立董事詢問報告相關內容與相關細節並由簽證會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見或建議
114/11/5	1.查核人員查核財務報告之責任/獨立性/查核範圍及方式/查核發現 2.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	經獨立董事詢問報告相關內容與相關細節並由簽證會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見或建議

(3)獨立董事與內部稽核主管溝通事項摘錄如下：

開會日期	議案內容	建議及結果
114/5/2	114 年第一季稽核計畫執行報告案。	經討論後無異議
114/8/4	114 年第二季稽核計畫執行報告案。	經討論後無異議
114/11/5	114 年第三季稽核計畫執行報告案。	經討論後無異議
115/3/4	1.114 年第四季稽核計畫執行報告案 2.討論 114 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書。	經討論後無異議

（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？	✓		依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，其運作與本公司訂定之守則無重大差異，本公司並依相關規定辦理並持續推動公司治理之運作。	相符。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司已依規定設置發言人及代理發言人處理相關事宜。	(一)相符。
(二)公司是否掌握實際控制公	✓		(二)本公司與主要股東關係良好，並依法定期揭	(二)相符。

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	
司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？			露主要股東及主要股東之最終控制名單。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已依法於本公司內部控制制度及相關管理辦法中建立控管。	(三)相符。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人藉其在公司擔任之職務，獲得不正當利益。 另本公司「公司治理實務守則」第37條亦已規定，董事會成員應忠實執行業務及盡善 良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，本公司稽核部門並不定期抽查執行上述 程序是否符合規定，亦已加強董事及經理人有關防 範內線交易之宣導。本公司於每次董事會日其確定後會提醒董事不得於 年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告 前十五日之封閉期間交易其股票。	(四)相符。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司第12屆董事會由7位董事組成，包含2位執行董事、4 位獨立董事及 1 位非執行董事，成員具備財金、商務及管理等領域之豐富經驗與專業，具多元化背景。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前7位董事，包括3位女性董事。	(一)相符。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司目前已設置薪酬委員會及審計委員會，其他各類功能性委員會未來將視需要評估設置。	(二)無重大差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)董事會績效評估辦法及其評估方式： 1.本公司於110年5月7日經董事會通過「董事會績效評估辦法」，每年至少執行一次內部董事會績效評估。 2.評估採用內部問卷方式進行，依「董事會運作」、「董事參與度」兩部份，採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估的方式進行。上開績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據。每年問卷悉數回收後，本公司依前開辦法進行分析，並將結果及後續加強改善建議提報董事會。 董事會績效評估項目包括： (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。 董事成員績效評估項目應至少涵括下列事項：(1)對公司之了解與職責認知(2)對公司營運之參與程度(3)董事之專業及持續進修(4)內部控制。 3.本公司於115年度1月完成董事會及董事成員績效評估，114 年度評鑑結果顯示董事會整體運作情形良好。評估結果於115年3月4日提報於董事會，評估結果詳上述四公司運作情形(一)董事會運作情形資訊。	(三)相符。

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)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)依上市上櫃治理實務守則，本公司審計委員會定期每年一次評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」，並依13項AQI 指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所的查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。115 年對會計師之獨立性及適任性之評估結果業經115年1月21日董事會決議通過，評估程序及結果說明如下： 1.取得並參閱會計師提供之 AQI：評估會計師事務所及會含 5 大構面、13 項 AQI 指標，審計委員會於分析運用該等AQI指標，評估事務所整體及查核團隊之審計品質計師之專業性、品質控管、監督及創新能力，評估結果尚屬良好。 2.評估獨立性：安永聯合會計師黃宇廷會計師與羅文振會計師(以下簡稱簽證會計師)暨審計小組成員，已出具超然獨立聲明函。 3.評估適任性：簽證會計師未擔任本公司之董事或獨立董事、未有直接或重大間接財務利益、且非為本公司之股東，亦未在本公司支薪；具備專業能力；參與本公司股東會，必要時列席審計委員會及董事會；並定期提供本公司教育訓練。 4.評估結論：審核通過安永聯合會計師事務所簽證會計師符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。	(四) 相符。
(五) 公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，其運作情形?	✓		(五)接班規劃及其運作情形： 1.董事會成員之接班規劃及運作情形 (1)本公司董事選任方式係採侯選人提名制度，並依據「董事選舉辦法」辦理，目前董事7名(含獨立董事4名)，各具備商務、法務、財務會計或公司經營所須之管理專長且具多元化背景，未來本公司將持續強化董事會成員結構。 (2)董事會之接班規劃，本公司透過下列方式進行董事接班人選規劃，1 現任董事推薦適當之人選、2 股東推薦之董事人選、3 依董事會績效評估結果作為提名董事續任之參考依據。另，目前集團內有多位高階經理人具備擔任董事所需之管理能力及專業能力，本公司也將向外部徵求專業人才，為董事接班規劃之準備；獨立董事依法需具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，本公司將依法令要求聘任獨立董事，以進一步發揮公司治理的功能。 2.重要管理階層之接班規劃及運作情形 (1)在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，致力實現員工滿意、顧客 滿意、股東滿意之三贏目標。 (2)本公司副理級(含)以上員工為重要管理階層，每位管理階層皆有職務代理人，本公司為培育重要管理階層及其職務代理人，不定期舉辦內部及外部培訓課程，培訓內容除專業能力的訓	(五)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			練外，並培養判斷力、管理能力及解決問題的能力，以提升管理階層的決策品質，為公司長遠發展所需的高素質人力準備。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		為推動公司治理並有效發揮董事會職能，本公司依「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第20、22條規定，總經理室轄下設置專職之公司治理單位，公司治理人員目前共2位，公司治理主管由管理部最高主管兼任，其具備公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達三年以上，資格符合規定，綜理公司治理相關事務，主要職責如下： (一)負責提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等公司治理相關事項、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令等。 (二)董事會前徵詢各董事意見以規劃及擬訂議程，並至少會前7日通知所有董事出席並提供相關會議資料，讓董事事先瞭解相關議題的內容。 (三)每年在法令規定期限前登記股東會日期，製作並依法申報開會通知、議事手冊及議事錄，並於修訂章程或改選董事後辦理變更登記。 (四)為確保董事會成員即時獲悉公司重大訊息，公司發布重大訊息後即時通知董事會成員，並安排董事參加財務、業務等專業知識進修課程，並提供董事執行業務所需之資料。 (五)不定期召集會計師、獨立董事、稽核財會主管之溝通會議，以落實內稽內控制度，溝通會議紀錄詳見公司網頁。 (六)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員，並協助董事就任及遵循法令事宜。 (七)複核及設計規劃公司整體內控制度，確保公司治理的管理措施以保持效率與彈性，另跨部門協調相關事宜。 (八)114年度辦理相關董事會及股東會相關事宜均順利完成，並已將業務推展情形列於115年1月21日之董事會議案，主要執行情形如下： 1.協助董事及獨立董事執行職務、提供所需資料及安排其進修。 2.協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事項，如報告公司治理狀況及負責董事會重要決議之重大訊息發布事宜等。 3.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集提供會議資料，議題如需利益迴避予以事先提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 4.依法辦理股會日期登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及議事錄。以上114年度均已順利執行完成。 (九)公司治理主管114年度參與證交所開辦之發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班共計12小時。	相符

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？	✓		<table><tr><th>利害關係人</th><th>關注議題</th><th>溝通窗口及聯絡方式</th><th>回應方式</th></tr><tr><td>員工</td><td>員工福利 員工考核及晉升機制 勞資關係 職業安全與衛生</td><td>透過內部網站或電子郵件公告 福利委員會 定期或不定期召開會議 管理部-屬課長 e-mail：oscar.liao@mail.toty.com.tw</td><td>訂定相關管理辦法 定期防火演習 定期員工健康檢查，並提供醫生諮詢 年度旅遊及員工聚餐</td></tr><tr><td>股東</td><td>公司治理 永續發展策略 股東參與 營運績效</td><td>透過媒體、公司網站或公開資訊觀測站，即時揭露重要訊息 設置投資人關係聯絡窗口，進行雙向溝通 召開股東會 林副理 e-mail：joanne.lin@mail.toty.com.tw</td><td>依法發布重大訊息及公告 每年定期召開股東會，並出版年報 每年不定期舉辦法人說明會</td></tr><tr><td>客戶</td><td>公司治理 服務品質 客戶滿意度</td><td>透過媒體或公司網站，不定期刊登宣導稿 設置客戶申訴專線及電子信箱 定期或不定期召開會議 業務部-陳經理 e-mail：weber.chang@mail.toty.com.tw</td><td>於公司網站公布各項業務資訊 產品通過多項認證(如ISO 9001:86 年)，確保技術及品質無虞 訂定相關管理辦法</td></tr><tr><td>供應商</td><td>供應商評鑑及管理 綠色採購 資訊透明 反貪腐</td><td>設置供應商申訴專線及電子信箱 定期或不定期召開會議 採購課-林副理 e-mail：horace@mail.toty.com.tw</td><td>訂有供應商管理辦法 每年執行一次供應商評鑑 供應商合約</td></tr><tr><td>政府機關</td><td>經濟績效 產品與服務標示／產品法規遵循 環境法規遵循／社會法規遵循／發展關係／排放</td><td>公司網站或公開資訊觀測站 公文往來 定期或不定期討論會議 外部溝通信箱 財務部-林副理 joanne.lin@mail.toty.com.tw 業務部-陳經理 weber.chang@mail.toty.com.tw 管理部-屬課長 oscar.liao@mail.toty.com.tw</td><td>訂定相關管理辦法，依據法規執行</td></tr><tr><td>社區居民</td><td>溫室氣體排放 廢汙水與廢棄物</td><td>公司網站或公開資訊觀測站 定期或不定期召開會議 管理部-屬課長 oscar.liao@mail.toty.com.tw</td><td>透過設計及製程改變，從源頭開始進行廢水及廢棄物的減量管理，</td></tr><tr><td>銀行</td><td>經濟績效</td><td>公司網站或公開資訊觀測站 定期或不定期討論會議 外部溝通信箱 財務部-林副理 joanne.lin@mail.toty.com.tw</td><td>於公司網站公布各項業務資訊</td></tr></table>	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任台新綜合證券股務代理部代辦本公司各項股務事宜。	相符。
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之情形？	✓		(一)本公司已架設網站，投資人可隨時上網查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊(https://www.changtype.com/)；另投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢。	(一)無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司已有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，落實發言人制度。每年定期接受證券商邀請舉辦法人說明會。	(二)無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三)本公司依上市有價證券發行人應辦業務事項一覽表規定於期限內公告並申報財務報告與各月份營運情形。	(三)無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一)本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動，對外與供應商、客戶、金融機構或股東皆能維持良好互動關係，且皆依本公司制定之內控制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。 (二)本公司於全體員工共識經營下，以誠信為原則，確實的作法，務實的要求自勵，期以持續改善更優越的品質及持續不斷提升顧客滿意度，以求品 質追求卓越，服務永遠領先的境界。 (三)本公司及董事秉持取之於社會，用之於社會的精神，除不定期捐贈款項予社區外，並積極參於各類社區活動。 (四)本公司已為全體董事購買責任保險總金額100萬美金，由第一產物保險公司承保，已報告於115年5月7日董事會，亦將投保情形揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)			1.114年公司治理評鑑分數已從60.3分進步至66.76分，公司治理分數逐年進步。 2.114年公司治理評鑑排名區間維持在66-80%，足見本公司對公司治理評鑑之重視，未來將積極爭取排名進步。	無重大差異。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。
本公司於100年11月29日成立薪資報酬委員會並聘任薪資報酬委員，由四名委員組成，全體四位均為具有表決權的成員。

1.薪資報酬委員會成員資料

條件 身分/姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 (召集人) 梁火在	本公司薪酬委員由4位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報「董事成員資料」(P7~9)。	為獨立董事且符合證券交易法第十四條之二 暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事 項辦法」(註)規定之獨立性情形，包含但不限 於： 1.本人、配偶、二親等以內親屬(利用他人名義)未持有本公司股份 2.最近二年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等相關服務而取得報酬之情形	1
獨立董事 柯承恩			1
獨立董事 王銘志			0
獨立董事 林秀梅		為獨立董事且符合證券交易法第十四條之二 暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事 項辦法」(註)規定之獨立性情形，包含但不限 於： 1.本人、配偶、二親等以內親屬(利用他人名義)持有本公司股數及比重1,225股，低於1%，符合獨立董事獨立性之要求 2.最近二年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等相關服務而取得報酬之情形。	0

註：各成員於選任前二年無下列情事之一。

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事)、監察人（監事)、經理人或持股5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事)、監察人（監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會職責

(1)為協助董事會執行與定期評估檢討公司董事、經理人之薪資報酬之政策、制度、標準與結構。且薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並應將所提建議提交董事會討論。

1.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、標準與結構。

2.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.定期檢討薪資報酬委員會組織規程並評估是否提出修正建議。

(2)薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之：

1.薪資管理應符合本公司之薪酬概念。

2.董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應與公司經營績效及未來風險之關連性。

3.針對董事及經理人短期績效發放紅利之比例及部份變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質而決定。

4.本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

3.薪酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：114年6月6日至117年6月5日，114年度薪資報酬委員會開會6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)(註)	備註
召集人	梁火在	3	-	75	114.06.06 新任 115.02 病故解任
委員	林秀梅	6	-	100	
委員	柯承恩	6	-	100	
委員	王銘志	6	-	100	
委員	陳永耀	2		100	114.06.06 解任
其他應記載事項： 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委 員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(3)薪資報酬委員會職權：

A.定期檢討薪酬委員會組織規程並提出修正建議。

B.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、標準與結構。

C.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(4)最近一年開會期別、議案決議情形以及公司對薪資報酬委員會意見之處理如下：

開會日期及期別	重要決議事項及決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
114/1/20 第 5 屆第 11 次薪資報酬委員會	通過本公司 114 年年終獎金發放案	提董事會討論，並由出席董事全體決議通過。
114/3/05 第 5 屆第 12 次薪資報酬委員會	通過 114 年度員工及董監酬勞分派情形案	提董事會討論，並由出席董事全體決議通過。
114/6/6 第 6 屆第 1 次薪資報酬委員會	推選本公司第 6 屆薪資報酬委員會召集人。	提董事會討論，並由出席董事全體決議通過。
114/8/4 第 6 屆第 2 次薪資報酬委員會	審議 113 年度員工(經理人)及董事酬勞分配明細案。	提董事會討論，並由出席董事全體決議通過。
115/1/21 第 6 屆第 3 次薪資報酬委員會	通過本公司 114 年年終獎金發放案	提董事會討論，並由出席董事全體決議通過。
115/3/4 第 6 屆第 4 次薪資報酬委員會	通過 114 年度員工及董監酬勞分派情形案	提董事會討論，並由出席董事全體決議通過。

(五)推行永續發展執行情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司在董事會下設有「永續發展管理委員會」，由總經理擔任主任委員，受董事會督導並授權，整合內部各功能組織。下轄「公司治理」、「環境永續」及「社會責任」三個工作組，由高階管理階層擔任功能組召集人，分別管理與客戶，供應商，政府，員工，股東及社會等利害關係人相關的各項議題；依據環境、社會、治理三項原則，訂定永續發展目標，落實執行行動方案暨改善計畫，主任委員每年向董事會報告永續發展計畫的進展，且經董事會成員批判可行性進行充分討論建請公司治理發展管理委員會修正可修正目標。 **永續發展報告執行情形** 114/1/22 報告並討論113年度風險管理執行情形、溫室氣體盤查執行情形 114/3/6 報告並討論113年度公司治理評鑑執行情形 115/1/21 報告並討論114年度風險管理執行情形、溫室氣體盤查執行情形 115/3/4 報告並討論114年度公司治理評鑑執行情形	相符
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已依重大性原則，依本公司「風險管理辦法」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，針對鑑別的風險擬定對策及計畫執行。於115年1月21日向董事會報告永續環境、風險管理等企業社會責任事項之運作情形。 本公司鑑別的風險及因應對策如下： 一、環境議題： 1.氣候變遷： 持續執行節能減碳行動，嚴格遵守各當地法規要求，透過設備更換與嚴謹的生產環境管理作業，提高能源使用效率及回收利用率，降低對環境的衝擊。以因應法規逐漸朝向綠化與節能減碳的方向發展，法規遵循的困難度提升。 2.水資源管理： (1)推動節能節水改善案，以降低能耗及用水成本。 (2)生產線透過汙水的循環處理，以達到水資源的最佳使用；辦公室遇有漏水時，立即請工務單位處理。 (3)設置廢水處理設備及監控分析放流水符合環保法規標準。 3.碳排放管理： (1)適時進行碳足跡盤查，設定能源耗用減量目標，研擬有效減碳改善方案。 (2)優先新機台生產。以較高效率的產能先排產，再使用次舊機台，以節約電力消耗。新購之新機以有裝置節能	相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			變頻模組為優先，舊機台亦陸續安裝。 (3)壓鑄機生產之重油燃料全面改裝為天然氣；產品組立廠輸送成品至出貨倉庫，由自動輸送帶取代堆高機之搬運，電動堆高機取代柴油堆高機，以減少空氣汙染。 4. 空氣汙染管理： (1)購置填充式、活性碳洗滌塔及裝置活性碳吸附設備以過濾粒狀汙染物及吸附揮發性氣體，提升廢棄處理效率的穩定度。 (2)落實巡檢維護與保養工作，使各項設備皆能發揮最佳效能。 (3)每年委託外部單位對工作環境進行檢測，包括噪音、化學物質，維護員工工作環境之安全健康。 5. 廢棄物管理： (1)致力於廢棄物源頭減量、製程減廢及回收再利用。 (2)依法執行廢棄物清運及處理廠商之資格審查與管理，確保廢棄物均妥善處理，減少環境衝擊。 二、社會議題： 1.人權維護： (1)依人權政策，遵循國際人權規範及全球營運據點所在地勞動法規，致力營造平等任用、免於歧視與騷擾的工作環境。 (2)尊重個人隱私權，建立多元勞資溝通管道及申訴機制，以確保員工權益。 2. 職場安全衛生健康： (1)依據安全與衛生標準政策執行稽核與矯正措施，持續改善對環境的衝擊、致力污染預防、減少現場揮發性有機體、噪音低減等指標監控並戮力達成。 (2)對員工職場辦理危害辨識與風險評估，進行相關措施與緊急應變演練，降低員工職災風險。 (3)關懷員工飲食、營養及健康，舉辦相關課程及活動。 3.傳染病流行： (1)強化各項防疫措施，包括出入廠區管控、廠區消毒、異常處理、員工健康檢查與自主健康管理、疫情通報與後勤醫護送院機制、儲備防疫物資。 (2)建立及落實代理人機制與各級人員持續培訓，確保備援人力。 (3)掌握供應廠商、協力廠與投資公司的疫情動態。 4. 產品責任： (1)導入ISO9001品質管理系統環境管理系統認證合格，之後每年持續透過外部稽核單位評鑑取得ISO9001品質管理系統認證。 (2)本公司透過管理系統，進行事前規劃與評估、實施與運作，事後執行稽核與矯正措施，以持續改善對產品品質的要求。為分攤風險每年洽保險公司辦理產品責任險投保。 5.資訊安全： (1)訂定「資訊安全管理辦法」對資訊資產提供適當的保護措施，確保其機密性。 (2)定期評估與檢討資訊安全策略，確保公司業務能持續運作。 (3)透過不定期資安宣導，提升公司人員對資訊安全的認知。 (4)要求公司人員不得使用非經授權之軟體。 三、公司治理： 1. 從業道德： 訂定各項道德行為規範，建立良好之公司治理及風險控管	

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>機制，即評估不誠信行為風險，並據以訂定相關防範措施，落實推動誠信經營政策。
2.法律遵循：
(1)訂有各項內部規章，明確作業規範，並落實內部控制及建立吹哨者機制，確保企業營運與員工遵守法令。
(2)隨時掌握法令變動資訊，不定期派員參加政府機關舉辦之宣導會、課程等，並辦理教育訓練及法規鑑別，以確保合乎法令要求。
3.策略營運：
以永續經營為目標，持續開發高價值化產品，與客戶及供應商維持良好供應關係，持續進行品質改善及提升競爭力，以降低營運風險。</td><td></td></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>（一）本公司透過制定的”安全衛生工作守則”等辦法，進行事前規劃與評估、實施與運作，事後執行稽核與矯正措施，以持續改善對環境的衝擊。同時制定遵守環保法規、致力污染預防、持續不斷改善等環境政策，推動環境管理改善方案；並建立符合環保法規需求、減少現場油煙、噪音低減等指標予以隨時監控並戮力達成。</td><td>（一）相符。</td></tr>
<tr><td>（二）公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</td><td>✓</td><td></td><td>（二）本公司致力於廢棄物源頭減量、製程減廢及回收再利用。依法執行廢棄物清運及處理廠商之資格審查與管理，確保廢棄物均妥善處理，減少環境衝擊。生產線透過汙水的處理及回收再利用，以達到水資源的最佳使用。鼓勵員工參與資源回收，包括塑膠、廢紙、玻璃瓶罐等回收，達到垃圾減量。</td><td>（二）相符。</td></tr>
<tr><td>（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，並採取氣候相關議題之因應措施？</td><td>✓</td><td></td><td>（三）1.本公司參照金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)發布「TCFD 氣候相關財務揭露建議書」(Task Force on Climate-related Financial Disclosures)之架構，鑑別氣候變遷對公司之風險、機會與潛在財務衝擊，如下表：
<table>
<tr><th>層級</th><th>執行說明</th></tr>
<tr><td>治理</td><td>董事會為氣候變遷風險與機會議題之最高督導單位，負有核准、審視、監督風險策略及風險政策的責任，引領公司開發新的氣候業務機會。董事會下設有「永續發展管理委員會」，由總經理擔任主任委員，綜理推動企業永續發展，每年至少一次召開會議，並向董事會報告推動情形。委員會職責範疇包含公司治理、環境永續、綠色夥伴、客戶關選、員工關係、及社會關懷，由各部門主管鑑別關注的永續議題，包含辨識各面向涉及營運、財務、環境、危害性事件及氣候變遷等風險，擬訂行動方案，建立持續改善計畫。</td></tr>
<tr><td>策略</td><td>各部門主管將氣候變遷可能帶來的風險與機會，如法規政策風險的溫室氣體減量及排放量報導義務，或碳稅、碳費政策等，分別依發生時間及影響程度，評估公司營運及財務上之衝擊。並積極關注溫室氣體排放帶來產品的機會;在產品設計時，將對環境可能造成的衝擊納入考量，降低各階段的排碳量。在公司營運面上持續提昇能源使用率並在可利用的廠房空間考慮建置太陽發電站，以提升再生能源運用。</td></tr>
<tr><td>風險管理</td><td>錩泰董事會通過「風險管理辦法」，各業務權責單位應辨識各面向涉及營運、財務、環境、危害性事件與氣候變遷等風險變動情形，及擬定風險管理政策及執行董事會風險決策。採用 TCFD 的架構分析氣候變遷對企業營運潛在的風險與機會及對財務之影響，並透過發生時間及衝擊強度進行排序及檢視對策方案。
風險管理單位每年定期一次向董事會呈報公司轉型與實體風險變化與</td></tr>
</table></td><td>（三）相符。</td></tr>
</table>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			評估結果，以利董事會掌握。使公司董事會成員加強對於國際氣候變遷治理趨勢的國際體認、掌握低碳經濟發展的關鍵契機。 指標與目標：訂定溫室氣體管理、水資源管理、能源管理及產品研發之目標，以建構企業永續經營能力。 2. 氣候變遷已對全球環境與社會經濟體系造成極大的衝擊，近年全球各地常有野火、洪水及暴風雨等災害，造成許多人傷亡、流離失所及巨大的經濟損失。 在全球氣候變遷的趨勢下，溫度上升會使許多人會面連瘧疾、登革熱等傳染病的威脅。極端高溫及空氣污染正將使城市居民面臨巨大的威脅。 為因應氣候變遷對於企業營運的衝擊與具體呈現氣候變遷的資訊揭露，本公司各部門針對氣候變遷進行業務盤點和風險辨識，包含因極端氣候造成直接或間接之衝擊、因法規、技術或市場需求的轉型影響以及其他人文、社會面向對公司營運活動造成之風險與機會進行分析。依分析結果建置風險管理策略計畫作為因應氣候變遷行動的核心，據以估算管理成本及財務衝擊。透過前述收集之資料，來強化公司之氣候變遷治理，並有系統性的評估財務關聯，以降低風險並掌握契機。	
（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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		（四）過去兩年度溫室氣體排放量、用水量、廢棄物總量如下：	（四）相符。

風險類別	氣候變遷風險辨識	氣候變遷機會辨識	對公司營運可能的業務發展
能源	政策獎勵與懲罰	汰換老舊、高耗能設備	本公司生產製程需耗用較大量電力，集團規劃近年內推動太陽能電力，屆時本公司將使用此一電力，減少碳排放。
產品及服務	低碳產品與服務	評估以廠房屋頂裝設太陽能板引進綠能發電的電力，降低能源消耗對環境的衝擊	本公司與歐美客戶均相當重視生產銷售過程對環境的傷害，使用太陽能電力，為保護地球盡一份心力。

項　　目	主要內容	114 年	113 年
一般事業廢棄物（噸）	木箱、棧板、生活廢棄物等	46	90
有害事業廢棄物（噸）	廢油、漆渣、汙泥、潤滑油	-	-
資源可回收廢棄物(噸)	活性碳、塑膠、紙箱、鐵鋁罐	184	140
再利用(R 類，噸)	鋁渣、鋁屑及銅線/銅切頭尾線/鐵屑/廢鐵	450	326
廢棄物總量（噸）		680	556

溫室氣體排放量明細：

項目	範疇	用途	CO^2e 排放量(噸)	
			114 年	113 年
液化天然氣	1	壓鑄熔解爐	1719.82	1,416.10
汽柴油	1	堆高機、公務車	85.59	124.98
液化石油氣	1	宿舍浴室、廚房、焊接	3.30	8.05
逸散二氧化碳	1	化糞池、冷氣空調、滅火器	123.94	128.28
電力	2	辦公、生產製造用電	3,790.77	3,465.69
合計溫室氣體排放量			5,727.46	5,143.10

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

一、能源及環保政策：

以減排、綠色採購、綠能生產及環保達到永續經營目標。並以生產製程減少廢棄物產生、優先採購對環境傷害最少之原物料、管控耗能設備及增加低耗能生產及依操作許可從嚴處理生產過程所產生之廢棄物為執行原則。

二、114、113年能源、水資源及溫室氣體管理重要績效如下：

目標		績效項目	113	114
能源管理-用電量	年用電密集度之節電率>1%	總用電量(度)	6,937,977	7,997,415
		年用電密集度	2,957.36	2,652.54
		節電率		-10.3%
能源管理-液化天然氣	年用氣密集度之節氣率>1%	天然氣總用量(度)	752,890.00	914,369.00
		年用氣密集度	320.92	303.27
		節氣率		-5.5%
水資源管理	年取水密集度之節水率>1%	總取水量(度)	35,155.90	39,726.13
		年取水密集度	14.99	13.18
		節水率		-12.1%
溫室氣體管理	年排碳密集度之減碳率>1%	CO2e排放量(噸)範疇1、2	5,045.53	5,723.85
		年排碳密集度	2.15	1.90
		減碳率		-11.7%

註：年用電密集度=年平均百萬營收之總用電量(度)、
年用氣密集度=年平均百萬營收之總用液化天然氣量(度)、
年用水密集度=年平均百萬營收之總用水量(度)、
年排碳密集度=年平均百萬營收之總排碳噸數、

三、節能減碳量化管理

(一)節能政策

本公司主要的能源消耗以電力及液化天然氣為主，在節能方面，透過持續的監控系統及生產單位自主管理，使生產單位的電力消耗日益降低，達到能源的有效利用，以年整體用電密集度(總用電量/百萬台幣營收)下降5%及年整體排碳密集度(總排碳量/百萬台幣營收)下降5%為目標。具體做法：

1. 更新生產機器及使用採集中生產原則

(1)優先新機台生產，新購機台以裝置節能變頻模組為優先，舊機台陸續更新安裝。以較高效率的產能先排產，再使用次舊機台，以節約電力消耗。

(2)壓鑄機使用之鍋爐，由燃油全面改裝為燃氣、產品組立廠輸送成品至出貨倉庫，由自動輸送帶取代堆高機搬運，減少空氣汙染。工廠生產之塑膠射出機及空壓機，於2018年起由定頻更換為變頻，節省耗用電力。

(3)機台開動以預計產量排滿為主，提高嫁動率，集中在較高效率的機台生產，減少低效率生產，減少溫室氣體排放。

2. 辦公室節能政策

(1)室內空調冷氣以26~28℃為原則

(2)午休時段用餐後即關燈，下班後則分區關閉電源

(二)未來使用綠能、減少碳排放

本公司深切體認節能減碳對環境的重要性，評估以現有廠房屋頂出租與太陽能公司裝設太陽能板發電，屆時使用此太陽能發電產能。

四、水資源管理

因應全球氣候變遷，供水穩定化成為各國面臨的問題。以年整體用水密集度(總用水量/百萬美元產值)下降5%為目標，期以具體行動，與全球企業共同面對氣候變遷的挑戰。具體做法：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			1.生產線透過汙水的處理及回收再利用，以達到水資源的最佳使用。 2.辦公室：遇有漏水時，立即請工務單位處理。 五、環境管理 本公司透過”安全衛生工作守則”等辦法，進行事前規劃與評估、實施與運作，事後執行稽核與矯正措施，以持續改善對環境的衝擊。同時制定遵守環保法規、致力污染預防、持續不斷改善等環境政策，推動環境管理改善方案；並建立符合環保法規需求、減少現場各種製程廢棄物、現場油煙、噪音低減等指標予以隨時監控並戮力達成。 廢棄物致力於源頭減量、製程減廢及回收再利用，依法執行廢棄物清運及處理廠商之資格審查與管理，確保廢棄物均妥善處理，減少環境衝擊。營運產出之廢棄物主要為製程廢棄物及一般事業廢棄物，各廠區廢棄物之回收、清運和處置，均委託具合格證照業者處理，非回收的一般事業廢棄物以焚化爐為最終處置地點，製程廢棄物於受託業者合法處理後以掩埋場為最終處置地點。透過合約機制管理承包商以利監督其確實依相關廢棄物法規辦理。無違約事項發生，也未發生關於油、燃料、化學物質、廢棄物之洩漏事件。 廢污水及廢棄物之處理費用，重點項目涵蓋污水處理廠設備維修更新、混凝沉澱消毒藥劑、水質檢測、污泥清運處理與廢棄物委外清運等作業內容。具體做法： 1.鼓勵員工參與資源回收，包括塑膠、廢紙、玻璃瓶罐等回收，達到垃圾減量。 2.購置填充式、活性碳洗滌塔及裝置活性碳吸附設備以過濾粒狀汙染物及吸附揮發性氣體，提升廢棄處理效率的穩定度。 3.每年委託外部單位對工作環境進行檢測，包括噪音、化學物質，維護員工工作環境之安全健康。 六、政策之執行 1.職業安全衛生管理 本公司對全體員工職業安全衛生的維護上，包括定期舉辦勞工安全衛生講習等，增進員工工作上之安全衛生管理。並藉由”安全衛生工作守則”等辦法，找出衛生安全風險，減少意外發生的可能性，藉以保護員工安全及遵守政府法規。 2.教育訓練 本公司重視所有員工的職能及在職訓練。公司提供從新進員工、專職人員、管理階層等所需的各種訓練課程，不斷透過內部及外部的訓練資源，來提升全體同仁的核心職能。 3.健康檢查諮詢 本公司關懷每一位員工的身心健康，除每二年一次舉辦健康檢查，並在事後提供健康諮詢以及追蹤管理，確保全體員工之健康；同時推動健康促進，提供全體員工增強身心發展以及舒緩壓力的活動資訊。不定期舉辦體重減重等活動，推動員工重視體重管理。 4.本公司產品全部外銷，不開立國內統一發票，給客戶之提貨單據都以電子表單寄送，減少紙張消耗。 5.本公司人資系統(請假、出勤等)及採購系統將推動以電子表單簽核，以降低紙張使用。 6.鼓勵員工從事垃圾分類及資源回收，減少垃圾量。. 7.鼓勵員工使用可重複使用的容器取代一次性塑膠包裝。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題				
（一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司支持並遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》、《聯合國工商企業與人權指導原則》、《經濟合作與發展組織－責任商業行為盡職調查指南》等基本人權原則，並依循「責任商業聯盟(RBA)行為準則」與全球各營運據點所在地法令規範。 執行方針： ・禁用童工 ・禁止強迫勞動 ・禁止對員工性騷擾、體罰、霸凌等相關的強制措施 ・杜絕不法歧視以確保工作機會均等 ・提供安全與健康的工作環境 ・協助員工維持身心健康及工作生活平衡 相關作為 ・針對不同類別同仁，提供不同的安全訓練，如消防訓練，緊急應變訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練等。 ・召募作業不作任何任形式歧視。 ・篩選應徵人選時已排除15歲以下童工，亦無受僱之童工。 ・人員報到不予扣留身分證明文件、無須先行繳納任何費用。 ・定期召開勞資會議、生產會議，充分進行勞資協商。 ・實施預防職場霸凌宣導，協助同仁了解職場霸凌，避免霸凌行為，營造友善的工作環境。 ・訂定性騷擾防治措施、申訴辦法，並公開揭示。 ・舉辦擴及眷屬的育樂活動，例如聚餐活動、同仁旅遊等。 ・推動同仁協助方案，以預防或解決影響個人工作表現的相關因素，例如工作適應、人際關係、健康問題等。	(一)相符。
（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？	✓		(二)本公司依據相關勞動法規，並參考市場薪資水準，制定員工薪酬政策。薪資核定依據職級、個人學歷、經歷、專業技能、資歷、能力、工作負荷與績效等因素而定。本公司秉持與員工共享經營成果的理念，每年依據組織發展、經營成果及市場薪資趨勢，檢討薪酬結構並制定員工調薪與升遷計劃。此外，根據營業額、盈利達成率及年度成長率，設計年終獎金與績效獎金的激勵措施。根據公司章程，年度有盈餘時，提撥不低於1%作為員工酬勞。針對優秀表現或特殊貢獻的員工，公司亦發放獎金以示鼓勵。 本公司的獎金制度與績效考核系統相結合，作為獎金金額核定及員工薪酬調整、職位晉升與工作適配性的重要依據。為全面評估每位同仁的工作成效與潛力，公司依職務類型設定考核項目，涵蓋工作目標與學習發展目標。目標由員工與直屬主管共同商討後確立，每季進行考核。對於表現出色者予以進一步激勵，對於需改善績效的員工，主管會即時提供回饋與適當輔導，幫助提升工作效能，並促進員工與公司的共同成長。 本公司包括主管職及非主管職，於2024年部分績優員工皆有調薪；且對績優之員工發放不低於一個月的春節獎金。在持續成長的前景之下，本公司深信提供優質的薪酬制度，將會是驅動員工及公司持續創造營運佳績的動能。。另外享有員工旅遊金補助等。每年舉辦員工旅遊、烤肉或健行等團康活動。	(二)相符。
（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？	✓		（三）本公司提供員工必要之健康與急救設施，不定期實施安全與健康教育，並於有安全疑慮之環境，加以警示，致力降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業災害。	（三）相符。
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		（四）本公司定期舉辦教育訓練計畫，包括職前訓練、在職訓練，並且指派適當的員工參加工作所須知識技能課程。	（四）相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（五）對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	✓		（五）1.產品與服務： 本公司重視顧客健康與安全，於產品設計、製造等各階段皆層層把關，亦提供符合當地法規年限之產品售後服務保固責任。持續研發安全及使用者友善之產品，並改良製程符合環保趨勢並守護客戶健康。 2.客戶隱私： (1)本公司訂有資訊安全政策，持續強化資訊安全防護觀念，不定期更新電腦資訊管理辦法，及邀集資安廠商進行檢測，確保網站和系統弱點及時發現與修繕，維護公司的資訊安全與顧客隱私。分別導入FortiClient及ESET為防火牆與防毒之資安防護，強化個人電腦端點安全，保護個人電腦免於駭客攻擊客攻擊。郵件完整封存，以確保所有內部及外部來往郵件均完整保留；提升資訊安全專案導入安全郵件系統，加強郵件防護安全。 (2)客戶品牌代工製造之智慧財產與營業秘密之保護，設立文管中心依機密等級運用文件加密軟體將資料加密保護，由專人進行資料管控及權限管制，將資訊外洩風險降至最低；管制USB以避免員工個人隱私或公司機密外洩的風險。 3.行銷及標示： (1)本公司除提供客戶品牌代工製造外，旗下擁有自有品牌Delta、SHOPMASTER、HOMECRAFT，依各品牌地特色，以整體性行銷策略推廣至各地市場，能倚靠標示便能擁有產品的基本認知，藉以了解本公司的產品特色。 (2)所有產品皆依客戶或銷售地區之安全試驗和鑑定機構(如UL，美國保險商試驗所Underwriter Laboratories Inc.、CSA，加拿大標準協會Canadian Standards Association、CE，歐洲合格認證Conformity European等)規範取得認證及於產品貼上警告標籤、機種銘牌(含序號)、開關ON-OFF標籤、UL/CSA或CE認證標籤，外包裝箱標示符合環境、社會與使用安全之相關規範及包裝箱內提供當地國語言之詳細說明書。 4.客訴處理機制 (1)於公司官網-客戶支援專區提供總部客服電話與EMAIL；美國子公司網站提供客戶服務及委外維修站之EMAIL與電話。於主要銷售的美國市場，子公司設立客戶服務人員提供諮詢與協助對客戶服務、常見產品疑問解答、及權益諮詢管道。 (2)遵循當地國消費者保護政策，接受消費者任何原因之不滿意退貨。 (3)非常重視客戶反應的訊息，報告的分析格式以8D的步驟撰寫，充分與客戶溝通報告內容，並將有效對策橫向展開至其他類似結構之品種，「避免相似不良再發」為處理客訴的重要目標。	（五）相符。
（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？	✓		（六）本公司在確保產品品質的前提下，藉由採用無毒無害的原物料、在地化採購、不使用以童工、違反基本人權或違反環保、職業安全衛生法令的方式而取得的原材料，優先採購對環境衝擊較低之原物料，以達到保護環境與產品安全的目的。 本公司在「採購作業程序」、供應商評鑑與供應商合約中明訂材質不得含有ROHS、REACH、WEEE等違反綠色環境法規及要求協力廠商聲明並同意保證已合理查驗所有物料及物料供應鏈無違反基本人權或違反環保、職業安全衛生法令及納入「協力廠商生產合約書」中。 本公司亦定期實施供應商評鑑，及定期與不定期與供應商開會評估，關切供應商有無影響環境與社會責任之紀錄並共同致力落實企業社會責任，並未發現有異常之情形。	（六）相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、 公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？	✓	✓	本公司於年報中揭露對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形，並即時公告於公開資訊觀測站。本公司網站尚未揭露企業社會責任相關資訊。	公司將視實際需要研議辦理。
六、 公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司企業社會責任實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。				
七、 其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： （一）環保、安全衛生：已設置環保設備，符合政府規範，並推行勞工安全教育訓練。 （二）消費者權益：已投保產品責任險。 （三）社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、人權：本公司針對社會關懷，急難救助一向不遺餘力，每月定期捐款給家扶中心，另在推動社區發展上，也不定期提供資助，善盡社會責任。				

(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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
（一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		（一）本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」為落實經營政策之承諾，且於官方網站公告經營哲學，以明示誠信經營之政策。	(一)相符。
（二）公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		（二）本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。	(二)相符。
（三）公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		（三）本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，作為規範防範不誠信行為方案，供員工遵循及落實執行。	(三)相符。
二、落實誠信經營				
（一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		（一）本公司與供應商確認合作後，要求對方簽署合約書，以示遵守本公司訂定之相關誠信規定。	(一)相符。
（二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		（二）本公司推動企業誠信經營專責單位為隸屬於董事會之公司治理主管，依其職務所及範疇，推動履行企業誠信經營之社會責任，一年一次，115年於1月21日董事會報告其方案及監督執行情形，未發現有異常事項。	(二)相符。

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）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		（三）本公司訂定客訴處理作業標準及客戶回饋處理程序，以防止利益衝突。	(三)相符。
（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？	✓		（四）本公司已依規定制定內控制度，相關作業規範之執行，由稽核人員按稽核計畫抽核檢查是否遵循。	(四)相符。
（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		（五）目前已定期舉行內部之誠信經營訓練，外部事情況辦理。	(五)公司將視實際需要研議辦理。
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？	✓		（一）本公司管理部之主管為受理檢舉單位，檢舉事項經查明屬實，依本公司「獎懲管理辦法」進行懲處或獎勵。	(一)相符。
（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？	✓		（二）依本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並明定對檢舉人身份及內容保密。	(二)相符。 (三)相符。
（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？	✓		（三）依本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並明定公司已採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已架設網站並依規定於年報揭露誠信經營相關資訊情形。	相符。
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： 本公司落實誠信經營，要求全體同仁執行各項業務時遵守相關法令，運作與所定守則有差異部分，將視需要逐步研議辦理。				
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)： 無。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司訂有道德行為準則，以作為本公司董事、經理人與員工代表公司執行業務時所應遵循之圭臬。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：詳次頁。

2. 經證期會要求公司需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

鎧泰工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115年3月4日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國115年3月4日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鎧泰工業股份有限公司

董事長：張經金簽章

總經理：張經金簽章

(九)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十)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 6 月 6 日股東常會
(1)承認113度營業報告書及財務報表案。
(2)承認113年度盈餘分配案。
執行情形：113 年度盈餘經決議每股分派現金股利 0.5 元。
(3)通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。
執行情形：股東會決議通過後即實行之。
(4)通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文報告。
執行情形：股東會決議通過後即實行之。
(5)通過訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。
執行情形：股東會決議通過後即實行之。
(6)通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。
執行情形：股東會決議通過後即實行之。
(7)通過解除新任董事及其代表人競業限制案。
執行情形：股東會決議通過後即實行之。
(8)通過全面改選董事案。
執行情形：股東會決議通過後並上任。
(9)通過解除新任董事及其代表人競業限制案。
執行情形：股東會決議通過後即實行之。

2.民國 114 年 1 月 21 日董事會
(1)報告113年度智慧財產管理計畫及執行情形。
(2)報告113年度風險管理執行情形。
(3)報告113年度誠信經營執行情形。
(4)報告113年溫室氣體盤查執行情形。
(5)通過113年年終獎金發放案
(6)通過本公司截至 113 年 12 月底超過正常授信期限一定期間之應收帳款，確認無變相資金融通之情事案。
(7)通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。
(8)通過 評估本公司簽證會計師民國114年度獨立性及適任性案。
(9)通過 訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。

3.民國 114 年 3 月 6 日董事會
(1)報告董事會績效評估報告。
(2)通過113年度員工及董事酬勞分派情形案。
(3)通過113年度營業報告書及財務報表案。
(4)通過本公司113年度營運計劃案
(5)通過113年度盈餘分派案。
(6)通過113年度內部控制聲明書案。
(7)通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。
(8)通過對子公司減資案。
(9)通過全面改選董事暨提名董事(獨立董事)候選人名單案。
(10)通過解除新任董事及其代表人競業限制案。
(11)通過召集本公司114年股東常會相關事宜案。
(12)通過受理114年股東常會股東提案作業流程案。

4.民國 114 年 5 月 5 日董事會
(1)報告董監事及經理人責任險投保執行情形。
(2)報告截至114年4月底背書保證與資金貸與他人之辦理情形。
(3)通過114第一季財務報告案。
(4)通過金融機構短期融資貸款額度之展期案。
(5)通過本公司截至114年3月底超過正常授信期限一定期間之應收帳款，確認無變相資金融通之情事案。

5.民國 114 年 6 月 6 日董事會
(1)報告截至 114 年 5 月底之背書保證與資金貸與他人之辦理情形。
(2)通過推選本公司第 13 屆新任董事長案。
(3)通過委任本公司第 6 屆薪資報酬委員會委員案。

6.民國 114 年 8 月 4 日董事會
(1) 通過報告截至 114 年 7 月底背書保證與資金貸與他人之辦理情形
(2) 通過本公司 113 年度永續發展執行情形報告。
(3)通過 114 年度上半年度財務報告案。
(4)通過審議 113 年度員工(經理人)及董事酬勞分配明細案。
(5)通過本公司截至 114 年 6 月底超過正常授信期限一定期間之應收帳款，確認無變相資金融通之情事

案。

7.民國 114 年 11 月 5 日董事會

(1) 報告截至 114 年 10 月底背書保證與資金貸與他人之辦理情形。

(2)通過 114 年前三季財務報告案。

(3)通過訂定民國 115 年度稽核計畫案。

(4)通過本公司截至 114 年 9 月底超過正常授信期限一定期間之應收帳款，確認無變相資金融通之情事案。

(5)通過修訂本公司「內部控制制度-薪工循環」部分條文案。

8.民國 115 年 1 月 21 日董事會

(1)通過114年年終獎金發放案。

(2)通過本公司截至114年12月底超過正常授信期限一定期間之應收帳款，確認無變相資金融通之情事案。

(3)評估本公司簽證會計師民國115年度獨立性及適任性案。

(4)本公司財務主管任命案。

(5)本公司公司治理主管任命案。

(6)本公司會計主管任命案。

(7)本公司稽核主管任命案。

(8)本公司發言人任命案。

(9)本公司資訊安全長任命案。

(10)基層員工薪資範圍討論案。

(11)金融機構短期融資貸款額度之新增合約案。

9.民國115年3月4日董事會

(1)通過114年度員工及董事酬勞分派情形案。

(2)通過114年度營業報告書及財務報表案。

(3)通過本公司115年度營運計劃案。

(4)通過114年度內部控制聲明書案。

(5)通過本公司補選獨立董事一席案。

(6)通過召集本公司115年股東常會相關事宜案。

(7)通過受理115年股東常會股東提案/提名作業流程案。

(8)通過本公司資深副總任命案。

(9)通過本公司副總經理任命案。

(10)通過本公司研發經理任命案。

10.民國115年5月7日董事會

(1)報告董監事及經理人責任險投保執行情形。

(2)通過115第一季財務報告案。

(3)通過金融機構短期融資貸款額度之展期案。

(4)通過本公司截至115年3月逾期之應收帳款，確認非屬資金貸與性質案。

(5)114年度盈餘分派案。

(6)提名補選獨立董事候選人名單案。

(7) 本公司財務主管任命案。

(8) 本公司公司治理主管任命案。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

四、簽證會計師公費資訊 ：

簽證會計師

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
安永聯合會計師事務所	羅文振	黃宇廷	114.01.01 ~ 114.12.31	

會計師公費資訊級距表

單位：新台幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合　計
1	低於 2,000 千元	－	V	－
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	V	－	V
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	－	－	－
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	－	－	－
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	－	－	－
6	10,000 千元（含）以上	－	－	－

會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註（註1）
			制度設計	工商登記	人力資源	其他（註2）	小計		
安永聯合會計師事務所	羅文振 黃宇廷	1,970	-	80	-	105	2,155	114.01.01 ~ 114.12.31	查核及盤點車馬費100仟元、股東會車馬費5仟元。

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭　露所支付之審計與非審計公費等資訊：無此情事。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

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

五、更換會計師資訊 ：無此情事。

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

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

(一)股權變動情形：

職稱	姓名	114年度		115年度截至4月24日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長	張經金	-	-	-	-
董事	張鄉怡	-	-	-	-
董事	羅淑端	-	-	-	-
獨立董事	林秀梅	-	-	-	-
獨立董事	陳永耀	-	-	-	-
獨立董事	柯承恩	-	-	-	-
獨立董事	王銘志	-	-	-	-
獨立董事	梁火在	-	-	-	-
財務部經理	張錦華	-	-	-	-

(二)股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

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

115 年 4 月 24 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
張經金	18,080,201	22.94%	11,549,766	14.66%	-	-	劉秀月 張鄉怡 張群育 張雅玲 張雅慧 昆頓公司 岩石公司 宏觀投資公司 動力投資公司	配偶 父女 父子 兄妹 兄妹 負責人為本人 負責人為本人配偶 負責人與本人具三等親 負責人與本人具二等親	-
劉秀月	11,549,766	14.66%	18,080,201	22.94%	-	-	同上述張經金之說明		-
張鄉怡	7,090,569	9.00%	-	-	-	-	同上述張經金之說明		-
張群育	6,937,444	8.80%	-	-	-	-	同上述張經金之說明		-
玉山銀行受託保管昆頓國際有限公司投資專戶 代表人：張經金	4,752,351	6.03%	-	-	-	-	同上述張經金之說明		-
	18,080,201	22.94%	11,549,766	14.66	-	-	同上述張經金之說明		-
動力投資(股)公司 代表人：張經綸	4,281,400	5.43%	-	-	-	-	同上述張經金之說明		-
	578,627	0.73%	219,002	0.28%	-	-	同上述張經金之說明		-
宏觀投資(股)公司 代表人：王玉婷	3,257,400	4.13%	-	-	-	-	同上述張經金之說明		-
	259,951	0.33%	-	-	-	-	同上述張經金之說明		-
張雅玲	3,046,555	3.87%	-	-	-	-	同上述張經金之說明		-
玉山銀行受託保管岩石國際投資有限公司投資專戶 代表人：劉秀月	2,690,271	3.41%	-	-	-	-	同上述張經金之說明		-
	11,549,766	14.66	18,080,201	22.94%	-	-	同上述張經金之說明		-
梁方俞	992,000	1.26%	-	-	-	-	同上述張經金之說明		-

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：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Delta Power Equipment Corporation	6,510	100%	-	-	6,510	100%

參、募資情形

一、公司資本及股份

（一）股本來源

115 年 4 月 24 日

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者	其他
78.4	10,000	2	20,000	2	20,000	現金設立	無	無
86.8	10,000	6	60,000	6	60,000	現金增資 40,000 仟元	無	無
87.11	10	12,800	128,000	12,800	128,000	現金增資 51,800 仟元 盈餘轉增資 16,200 仟元	無	無
88.6	10	19,800	198,000	19,800	198,000	現金增資 70,000 仟元	無	無
88.12	10	30,270	302,700	30,270	302,700	現金增資 75,000 仟元 盈餘轉增資 29,700 仟元	無	無
90.1	10	36,824	368,240	36,824	368,240	盈餘轉增資 60,540 仟元 員工紅利轉增資 5,000 仟元	無	無
90.9	10	48,003	480,030	48,003	480,030	盈餘轉增資 106,790 仟元 員工紅利轉增資 5,000 仟元	無	無
91.6	10	98,000	980,000	60,504	605,037	盈餘轉增資 120,007 仟元 員工紅利轉增資 5,000 仟元	無	無
92.6	10	118,000	1,180,000	67,217	672,166	盈餘轉增資 63,529 仟元 員工紅利轉增資 3,600 仟元	無	無
93.6	10	118,000	1,180,000	68,239	682,388	盈餘轉增資 6,722 仟元 員工紅利轉增資 3,500 仟元	無	無
93.9	10	118,000	1,180,000	68,278	682,778	可轉換公司債轉換 390 仟元	無	無
96.4	10	118,000	1,180,000	68,365	683,646	可轉換公司債轉換 868 仟元	無	無
97.10	10	118,000	1,180,000	71,783	717,828	盈餘轉增資 34,182 仟元	無	無
99.09	10	118,000	1,180,000	78,800	788,000	盈餘轉增資 70,172 仟元	無	無

註：1.補辦公開發行於 88 年 11 月 4 日財政部證期會台財證（一）第 94536 號函准予申報生效。
2.89 年 7 月 10 日財政部證期會台財證（一）第 58908 號函准予申報生效。
3.90 年 7 月 24 日財政部證期會台財證（一）第 148759 號函准予申報生效。
4.91 年 5 月 07 日財政部證期會台財證 （一）第 127118 號函准予申報生效。
5.92 年 6 月 30 日財政部證期會台財證（一）第 0920128946 號函准予申報生效。
6.93 年 7 月 26 日行政院金管會金管證一字第 0930133367 號函准予申報生效。
7.93 年 10 月 20 日經濟部經授商字第 09301196990 號函核准變更登記。
8.96 年 9 月 07 日經濟部經授商字第 09601218740 號函核准變更登記。
9.97 年 10 月 6 日經濟部經授商字第 09701254240 號函核准變更登記。
10.99 年 09 月 27 日經濟部經授商字第 09901216440 號函核准變更登記。

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股(記名式)	78,800,000	39,200,000	118,000,000	流通在外股份為台灣證券交易所上市之股票

總括申報制度相關資訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行目的及預期效益	未發行部分預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
無	無	無	無	無	無	無	無

(二)主要股東名單

持股比例達百分之五以上或股權比率佔前十名之主要股東名稱、持股數額及比例如下：

115 年 4 月 24 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例%
張經金	18,080,201	22.94
劉秀月	11,549,766	14.66
張鄉怡	7,090,569	9.00
張群育	6,937,444	8.80
玉山銀行受託保管昆頓國際有限公司投資專戶	4,752,351	6.03
動力投資股份有限公司	4,281,400	5.43
宏觀投資股份有限公司	3,257,400	5.26
張雅玲	3,046,555	3.87
玉山銀行受託保管岩石國際投資有限公司投資專戶	2,690,271	3.41
梁方俞	992,000	1.26

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司每年決算後所得純益，於完納一切稅捐後，應先彌補虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，再依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，就其餘額加計累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。

   前項分派之股東紅利，全部或一部分如以發放現金之方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

   第一項法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不提列法定盈餘公積。

   公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司所營事業係屬資本密集行業且目前處於營運成長階段，需以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。公司於前項紅利分派時，每年發放股東之現金股利不低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之五。

   本公司無虧損時，得將符合公司法規定之資本公積之全部或一部及法定盈餘公積（該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分）以現金為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

2. 本年度擬議股利分配之情形(尚未經股東會通過)：本公司董事會於 115 年 5 月 7 日決議，不予配發。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍。

   依本公司章程第三十條所載之員工及董事酬勞之成數及範圍如下：

   (1)員工酬勞：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一。

   (2)董事酬勞：本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之五。

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數有差異時之會計處理：本公司依公司法及本公司章程規定應分派之員工及董監酬勞，按會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。如分派員工部分股東會決議採股票發放，其股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

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，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司 114 年 3 月 6 日董事會通過擬配發員工現金紅利 2,996,588 元及董事酬勞 2,397,271 元。另外，擬議配發之總金額 5,393,859 元與 113 年認列費用帳列金額 5,393,859 元，並無重大差異。

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

113年度	實際配發金額	帳列金額	差異數
員工酬勞	2,996,588	2,996,588	-
董事酬勞	2,397,271	2,397,271	-
合計	5,393,859	5,393,859	-

(1)員工酬勞：依據員工績效考核辦法之當年評核結果及參酌歷年發放情形決定。
(2)董事酬勞：獨立董事依”董事及經理人薪資酬勞管理辦法”規定，按約定之報酬給付，不參與酬勞分配。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併構或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止，並無資金運用計劃尚未完成或計劃已完成但效益尚未顯現之情形。

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：

主要經營手工具、電腦機械、馬達、電動工具、自動控制系統、電腦機械、電動測試儀器、木工機械及五金零件之製造加工及買賣業務。

2.114 年度主要之業務之營業比重：

產品別	金額（仟元）	比重%
電動工具	3,629,326	100
合　　計	3,629,326	100

3.公司目前之產品服務項目

本公司目前主要之產品有各類型尺寸的圓盤鋸機、線鋸機、帶鋸機、旋被鋸機、桌上鋸床、磁磚切割機、腳架等。屬電動工具類的木工機，依據客戶需求進行研發、生產製造及相關服務。

4.計劃開發之新產品：除配合市場發展及客戶需求，更積極計劃開發工具機，如裁斷機、磁磚切割機等，使產品組合更加完整。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

國內的 DIY 電動工具機業者因社會經濟型態急速改變、環保意識提高、勞力資源短缺、新台幣升值導致成本結構發生重大改變等生產環境變化。然而業界結合相關科技及導入自動化生產設備，及既存之良好供應體系與整體之工業水準，改善本身的體質與結構，積極推廣市場行銷，使我國 DIY 電動工具機業之實力，日益精進。

我國 DIY 電動工具機以歐、美為主要市場，尤以美、加地區為主，目前國產的 DIY 電動工具機在國際已具有舉足輕重的地位，國際競爭力相當高。DIY 電動工具機產品以安全性為最主要的品質保證，打破傳統 OEM 的代工層次，轉而與國際知名業者 ODM 方式合作，在研發技術上已有長足進步，深獲國際同業好評，國際競爭力高。

2.產業上、中、下游之關聯性

桌上型電動工具機的主要原材料包括鋁料、塑料、鋼材、鑄鐵、鋼板、定轉子、整流子、鋸片、粉末冶金、五金零件、整流子等。因國內製造技術以臻成熟穩定，產品品質合乎要求，故大部分由國內專業廠商供應。

由於木工機類的行業特性，生產電動工具機的過程中涉及鍛造、金屬加工、熱處理及表面處理等專業技術，加工層次高，專注於產品開發、馬達製造、成品組立及測試、包裝，製造過程分工精密。本公司位於台灣機械產業的供應商及外包廠群聚的台中、彰化地區，由於衛星體系支援完善，運作快速且富有生產彈性、降低生產成本。建構以本公司為主體協力廠商為輔的中衛體系，增強本公司的競爭力。

我國電動工具機以美國為主要市場，美國市場主要以 Home Depot、Lowe’s 等零售百貨公司為通路商代表。

3.產品之各種發展趨勢

（1）質輕耐用堅固新材質之研發、無段變速功能之應用及創造獨特之專利設計、價格大眾化。

（2）將全球所重視的環保問題、資源回收、消費者保護意識的提高，融入產品中。產品零件及包裝材料的選用，使用可回收材料或可再生材料。消費者保護意識的提高，在產品設計上必須讓使用者受到安全保護，無傷害之慮。

4.產品之競爭情形

桌上型電動鋸木機在國內的主要製造商有力山、墩豐、巨庭、聖傑、仕興等公司，僅少數有能力獨立開發產品及完成成品製造。除力山部分以自有品牌銷售外，就屬本公司於 100 年併購美國百年電動工具品牌 Delta 後，自有品牌業務佔有率逐年提高，其他公司皆以 OEM/ODM 方式替國際大廠代工生產。本公司目前的主力產品圓鋸機在美加市場佔舉足輕重地位。國內相關機械產業若欲進入本產業，除需要高品質與精密的技術外，產品研發的自主性及行銷通路為國內業者最為弱勢者，若無完整的研發團隊與精密的製造技術，不易進入本產業。

電動工具製造大廠主要分布在美國、日本、德國等地，以 Stanley Black & Decker、Ryobi、（TTI）、DELTA、SKILL、PRO-TECH、JET、MAKITA、Bosch、Emerson 等為主。目前 Stanley Black & Decker 為本公司 OEM 及 ODM 之品牌合作廠商，Delta 則為本公司之自有品牌。本公司以穩定優良的品質及策略成功，使產品於北美銷售市場上，獲致極佳口碑。

(三)技術及研發概況

1.公司所營業務之技術層次

(1)自民國 78 年成立以來，歷經與美商愛默生電器公司（Emerson）、美商優達利公司（Ryobi）、美商百工公司（Black＆Decker）、香港商創科實業（TTI）以 OEM 或 ODM 的方式技術合作，扮演品牌代工與製造商的角色。

(2)本公司已通過 ISO 9001-2015 年版品質認證，確保產品品質水準。89 年率先業界取得全球最大電動工具製造商 Black＆Decker 的生產認證，自 90 年開始為其頂級品牌「DeWalt」生產檯式電動圓盤鋸木機，生產技術能力獲國際大廠肯定。

2.未來研發工作之發展方向

項次	發展方向	內　　容　　說　　明
1	產品多樣化	完成開發全系列的鋸切產品-切割磁磚、鐵管、鋁管、L 型鐵材，使產品組合完整，並與原有產品作一市場區隔。
2	產品輕巧化	減輕產品重量，重視外觀符合潮流以及降低使用時之重量負擔。
3	零件共通化	為有效降低生產成本及提高生產效率，將各種不同單項技術加以整合，使機器零件的加工流程簡化及縮短製程，提高機種間零件共通化，減少非必要性的零件加工。
4	模組化設計	優點降低成本，縮短研發時間。

3.研究發展人員學經歷

研發人員擁有大專以上學歷，於電機及機械等領域學有專精，具豐富之木工機產業專業經驗，持續提昇製程技術及朝向具前瞻性的產品發展。

4.最近年度及截至年報刊印日止之研發費用

單位：新台幣仟元

項　　目	114 年	115 年第一季	115 年(預估)
研發費用	21,552	5,072	40,000
營業收入淨額	3,629,326	847,635	
比例(%)	0.6	0.6	

註：114 年第一季資料經會計師核閱。

5.研發目標

(1)建立自有技術，形成進入門檻，提升公司競爭力；提高自有品牌產品市占率，增加獲利。與營運目標連結之智慧管理計畫及執行情形：

a.近二年開發專利之申請與核准件數

年度	審查可申請數	核准數	國家	類型	說　　明	累計核准件數
114	0	1	美國	新型	核准: 1.Table Saw Guard 2.圓鋸機集塵護蓋	32
113	1	2	美國	新型	核准： 1.鋼管結構/滑桿固定/馬達座配合滑軌作動設計使用線性軸承。 2.鋸木機的保護蓋支撐裝置 申請：用於圓鋸機之可調固定腳架	31

b.外購專利權：18 件(美國 18 件)

品項計有 Drill Press、Table Saw、Planer Apparatus、Band Saw、Dust Collector、Drum Sander、Lathe 等。

c.外購商標權 DELTA、SHOPMASTER、HOMECRAFT、BIESEMEYER 等：52 件

國家	澳洲 AU	巴西 BR	加拿大 CA	中國 CN	歐盟 EM	韓國 KR	墨西哥 MX	台灣 TW	美國 US	合計
件數	2	1	15	2	3	1	1	5	22	52

(2)快速反應客戶需求，提出有效解決方案。

(3)尋找具潛力之研發計畫，效率的商業化。

(四)長短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃方向

(1)行銷策略

A.擴大產品銷售組合，提高公司獲利來源。

B.加強市場開發，拓展銷售觸角。

(2)管理政策

A.持續加強公司內部控制之推行及改善，提昇公司管理績效。

B.辦公室導入電腦化，增進管理效能及加強溝通效率。

(3)生產政策

A.提高廠內外包之生產比重，使製造更具彈性，有助於生產成本控管。

B.製程規劃垂直整合，強化產品競爭優勢，提昇產品品質及獲利能力。積極輔導協力廠商，使其品質、交期更加穩定。

(4)產品發展方向

A.增聘優秀研發人才，增購研發設備以提昇研發效率。

B.進行多角化產品的開發，擴大產品組合。

(5)營運規模與財務配合

A.以安全穩健的原則，對各項計劃進行財務規劃。

B.與金融機構建立密切的合作關係，掌握金融市場脈動。

2.長期業務發展計劃方向

(1)行銷策略

A.持續開發新產品爭取新客戶，擴大經營規模。

B.建構行銷通路，增加銷售通路。

C.擴大自有品牌業務市場。

(2)生產政策

A.培植整合協力廠商，營造具競爭力之中衛體系。

B.開發及跨入木工機組件之生產。

(3)產品發展方向

A.開發環保化、人性化及數控化之木工機，提昇產品附加價值。

B.開發園藝類及家用維修等產品，擴大產品組合的多樣性。

(4)營運規模

藉由新產品的研發，提昇生產技術、降低生產成本，以拓展營運規模及提高市場佔有率。

(5)財務策略

利用資本市場籌措公司之長期發展資金。

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

年度 地區	113		114	
	金額	%	金額	%
美洲	2,799,847	93.6	3,463,961	95.4
其他地區	188,601	6.4	165,365	4.6
合　計	2,988,448	100	3,629,326	100

2.市場占有率

DIY 電動工具機產品的市場需求，涵蓋於裝潢業、傢俱業、建築業等及一般家庭用修繕，已是日常不可或缺的工具。本公司產製之電動工具機在不斷持續改良或增加功能、提高品質，屢創銷售佳績，其中主要產品圓鋸機於北美市場佔重要地位。

3.市場未來供需狀況及成長性

根據 Dun & Bradstreet 及 IBIS World 調查報告資料顯示，全球 DIY 市場已達飽和狀態，2024 年全球年銷售金額達 7,820 億美元，市場集中度高，主要集中在北美及歐洲市場，合計占全球 DIY 市場銷售的 75%，其次為日本及澳洲。

全球 DIY 木工機之市場主要集中於美國，以美國市場的行銷系統觀察，大部分的手工具、電動工具、零組件及五金均透過五金站（Hardware Stores）、家庭中心（Home Centers）、DIY 器材專賣店來銷售，依據美國 DIY 專業雜誌報導，其根據北美五金零售商協會(National Hardware Retailer Association)資料顯示，美國五金 DIY 市場 2024 年市場規模達到了 3,480 億美元，較前年成長 6.3%。目前全美約有 22,000 家居家修繕(Home Improvement)及五金(Hardware)用品店，Home Depot、Lowe’s Companies、Menards、Tractor Supply 等業者主導了五金通路版圖，未來五年(2025～2029)複合成長率將達 3.8%。

我國木工機幾乎供應外銷市場，以美國為主。由於產業結構特性及衛星體系優勢，在品質、交期及價格均能符合市場需求，並適時推出新產品，受到美國主要製造代理商及通路商青睞，使我國木工機之生產仍具相當成長空間。

4.競爭利基、發展遠景之有利、不利因素及因應對策

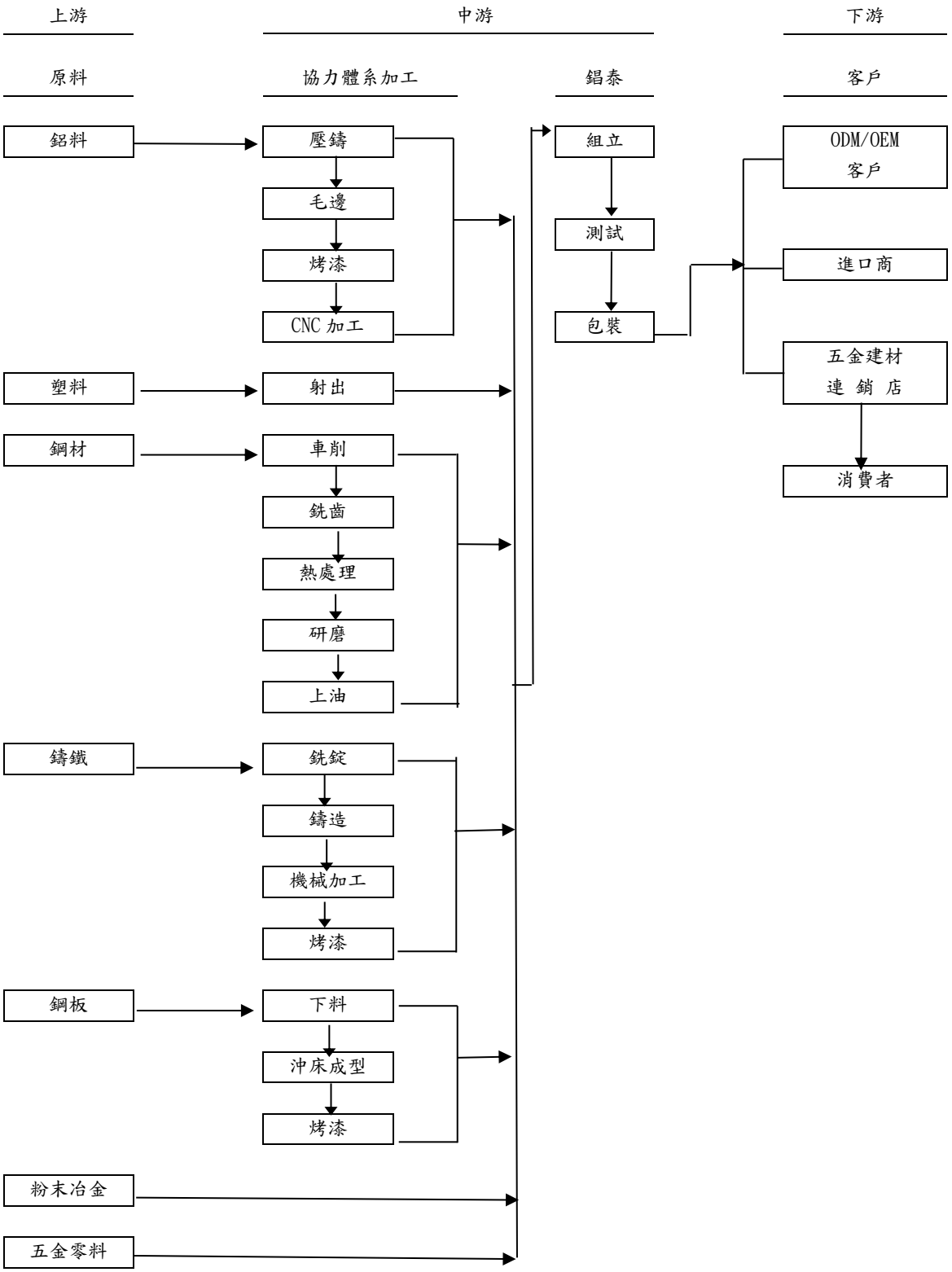
項　目	競爭利基與有利因素	不利因素	因應對策
(1)所營業務之主要內容及發展遠景	DIY 木工機在歐洲、美國、加拿大等已開發國家，係屬家庭必備之工具，且非屬耐久財之資本支出設備，故其需求較不易因景氣之變動而產生大幅度的衰退。	同業削價競爭。	(1)開發全系列的鋸切產品，完整產品組合，與原產品作市場區隔。 (2)強化產品功能及外型的創意設計，刺激消費者更換或增購的慾望。 (3)強化產品從研發至生產的各項作業，提高利潤。
(2)在業界之地位	(1)本公司產製的 10 吋圓鋸機，在北美木工機市場佔有率居重要地位。 (2)90 年率先業界，取得全球最大電動工具製造商 Black & Decker 生產認證，代工生產頂級「*DeWalt*」圓鋸機，製程生產技術能力，已受國際大廠肯定。	同業及中國大陸低價競爭，使產品週期逐漸縮短、低價競爭。	開發高階新產品，並將現有產品研發更新材質以降低成本。並將利潤較低的產品，轉單至低成本地區生產，以提高利潤。
(3)主要原物料之供應狀況	(1)本公司位於台灣機械產業的供應商及外包廠群聚的中部地區，衛星體系分工、支援完善，運作快速富有彈性，增強競爭力。 (2)生產過程含鍛造、金屬加工、熱處理等專業技術，主要製程委由協力廠加工。本公司專注產品開發、馬達組裝、成品組立及測試。具完善制度，控管協力廠商生產進度與製程品質。	銅、鋁、鋼、鐵、塑膠粒等原料成本易受國際行情及匯率波動。	(1)開發國內外具競爭力供應商。 (2)開發高階新產品因應市場需求、更新材質降低成本。生產垂直整合，降低成本。低利潤產品，外移低成本地區。
(4)主要產品之銷售狀況	本公司產製的 10 吋圓鋸機，在北美木工機市場佔有率居重要地位。優良及穩定的品質水準，增加與國際大廠合作開發、銷售機會。	OEM 比例高，銷售仰賴製造代理商。	強化研發、品保、品管等專才，以達直接銷售通路商，提高產品利潤區隔。
(5)財務狀況	(1)營運獲利穩定，經營狀況佳。 (2)自有資金比例高，良好財務比例。	無。	於資本市場籌資，取得長期且穩定資金，強化財務結構。
(6)主要製造之人力狀況	(1)採先進的 3D 立體電腦輔助設計系統及三次元座標測定設備，提昇開發設計能力、精確度及縮短開發時間。研發、設計及生產技術已累積豐富經驗。 (2)主要製程高自動化生產設備。	因國民所得提高、經濟結構改變、基層勞工短缺。	(1)引進外勞補充、增加設備自動化。 (2)低價值及技術之產品，外移低成本地區。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.用途：

產品類別	重要用途
桌上型DIY電動木工機	金屬、木工材料、塑膠及壓克力材料之切、鉋、鋸及開槽等功能。

2.產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

本公司上下游之主要原料供應商，均因長期的配合，相互信賴，合作關係良好密切，因此可獲得價格合理、質優、交期穩定的生產材料。

(四)主要進銷貨客戶

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及其進（銷）貨金額及比例，並說明其增減變動原因。

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	113 年度				114 年度				115 年度截至第一季止(註 2)			
項目	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	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	211,864	14.85	無	A	317,935	15.95	無	A	53,864	15.99	無
	其他	1,214,796	85.15		其他	1,674,906	84.05		其他	283,034	84.01	
	進貨淨額	1,426,660	100		進貨淨額	1,992,841	100		進貨淨額	336,898	100	

註 1：二年度主要進貨廠商增減變動係因本公司考量供貨品質與價格因素所致。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

	113 年度				114 年度				115 年度截至第一季止(註 2)			
項目	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	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲	2,232,539	74.71	無	甲	3,381,906	93.18	無	甲	558,784	93.32	無
2	乙	447,924	15.05	無	乙	30,246	0.83	無	乙	5,087	0.85	無
	其他	307,985	10.24		其他	217,175	5.99		其他	34,939	5.83	
	銷貨淨額	2,988,448	100		銷貨淨額	3,629,327	100		銷貨淨額	598,810	100	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

三、從業員工資訊

年　　度		113年度	114年度	115年度截至5月18日年報刊印日止
員工人數	技術人員	15	15	16
	管理及業務行銷人員	231	249	245
	作 業 員	122	116	109
	合　　計	368	380	370
平 均 年 歲		43	43	43
平 均 服 務 年 資		10.08	10.22	10.53
學歷分布比率	博　　士	-	-	-
	碩　　士	22	24	23
	專　　科	101	101	95
	高　　中	89	90	87
	高中以下	25	24	24
	外籍勞工	143	141	141

註：平均服務年資及年歲之計算不含外勞及契約工。

四、環保支出資訊：

（最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額、未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)）

(一)最近二年度因污染環境而遭受損失或罰款之情事：

114 年及 113 年本公司環境面之違規屬程序違規，並無實質汙染行為，彙總如下：

單位：台幣萬元

違反法規	114 年	113 年	改善情況
水汙染防治法	-	-	已改善。(后二廠生活費汙水排放口未標示)
空氣汙染防制法	10	-	已改善(增加更換活性碳頻率)
水汙染防治法	-	-	已完成改善。(壓鑄廠及烤漆廠廢水排放未符合標準)
廢棄物清理法	-	0.6	已改善。(后二廠事業廢棄物申報不符)
合計	10	0.6	

(二)未來預計環保資本支出：

本公司除了增購新的環保設備外，將以加強人員訓練，並嚴格執行內部環保作業標準，以確保符合環保排放之規範。

(三)本公司仍致力於工作環境之改善，實施廠區內外之整理，以提昇工作環境的品質，相關成本如下:

114 年及 113 年總環境管理成本累計分別為新台幣 398.8 萬元及 461.0 萬元，環保費用支出項目包含操作維護、消耗費用、設備增設，詳細如下所示：

單位:台幣萬元

類　別	內容說明	114 年	113 年
水污染防制	廢(污)水處理操作之修繕、消耗、用電及人件費用等	91.7	26.8
廢棄物處理	委外廢棄物處理與回收再利用	187	186.6
空氣污染防制（操作）	防制設備使用之原物料、空污費、檢驗費等操作成本	73.9	128.1
空氣污染防制(耗材、保養)	熔解爐廢氣收集維修、活性碳爐層與活性碳更新、切削液淨化機保養等	46.2	119.5
合　　計		398.8	461.0

五、勞資關係

（列示各項公司員工福利措施、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。最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受損失，及揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施）

(一)員工福利措施

為加強員工福利措施，增進員工福利，於民國八十九年一月二十六日成立職工福利委員會，定期舉辦員工旅遊、聚餐、發放婚喪補助、傷病慰問金及三節禮品等。全體員工加入勞保與健保外，公司為全體員工舉辦定期健康檢查及各類教育訓練，使員工在安全及成長的環境中工作。

(二)員工進修、訓練狀況

新進同仁藉由職前訓練安排課程，輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展。另外，針對員工在職訓練，各部門視實際需要於本公司內部安排適當之教育訓練課程，或依各職能專業課程所需，參加訓練機構所舉辦之課程，以提升員工專業素養。

(三)退休制度與其實施情形

本公司員工退休，除依勞工保險規定請領老年給付外，依勞基法訂定退休辦法，按內政部勞工退休準備金提撥及管理辦法規定，本公司依法每月按支付總額提撥一定比例退休準備金，專款專用存放於中央信託局。員工退休老年給付辦法依勞基法第六章各款及同法施行細則第六章各款規定辦理。民國九十四年七月一日「勞工退休金條例」施行後，本公司全體員工皆選擇適用該條例有關之退休規定，並保留適用該條例前之工作年資。本公司以員工每月薪資百分之六提撥至「行政院勞工委員會勞工保險局」之員工個人勞退基金帳戶。適用「勞工退休金條例」前保留工作年資之員工，於勞動契約終止時，依契約終止時之平均工資，合計給該保留年資之退休金。

(四)勞資間之協議情形

本公司勞資關係和諧，一切規定措施，均依相關法令辦理，其實施情形良好，無爭議及糾紛發生。

(五)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及因應措施：無。

六、資通安全管理(新增特別記載事項)

(一)資訊安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為總經理室資訊中心單位，負責規劃、執行資訊機房、電腦資訊檔案安全、網路安全、郵件安全管理、資訊系統控制存取等建置及管理事項，並推廣資訊安全意識；配合公司稽核單位進行資訊安全稽核工作，包含內部稽核與外部稽核，定期評估資訊安全風險並向董事會報告執行情形。

(二)資訊安全政策

為保護資訊資產免於外在威脅或內部人員不當之管理，遭受洩密、破壞或遺失等風險，特制訂本政策如下，以供全體同仁共同遵循：

1.訂定「資訊安全管理辦法」對資訊資產提供適當的保護措施，確保其機密性。

2.定期評估與檢討資訊安全策略，確保公司業務能持續運作。

3.透過不定期資安宣導，提升公司人員對資訊安全的認知。

4.要求公司人員不得使用非經授權之軟體。

(三)資訊安全具體管理方案

本公司目前針對資安風險管理之主要措施與執行情形如下，已能有效防護資訊安全；本公司評估資安險種保險範圍、適用行業等項目後，暫不投保資安險。透過防火牆及防毒軟體之定期安全性檢查、定期備份、災難還原及資安宣導來降低對資料及網路錯誤或疏漏之風險，並提報 111 年 1 月 25 日董事會：

No	項目	具體管理方案
1	防火牆防護	● 防火牆設定連線規則，預設只開放基本上網、郵件連線。 ● 防火牆設定連線規則，預設全部封閉外網，只允許對內區網連線。 ● 如有特殊連線需求需經高階主管核准始能開放。 ● 每週監控分析防火牆被攻擊數。
2	使用者上網控管機制	● 使用自動網站防護系統監控使用者上網行為。 ● 自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。 ● 未經核准禁止使用即時通訊軟體、Web Mail、網路硬碟、檔案傳輸等網路服務。
3	無線網路控管機制	● 無線網路僅開放公務筆電和手機、平板等移動裝置使用，且需經高階主管核准後始得開放。 ● 無線網路需鎖定裝置 MAC 碼，確保只有經核准的裝置能夠使用。 ● 4567 依使用者裝置與需求，設定不同連線 SSID 控管連線主機的權限。
4	資訊機房安全管控	● 機房進出有門禁管制，非經允許不得進入。 ● 機房有 UPS 不斷電系統，不正常停電時可將伺服器關機，保護伺服器系統不因停電而故障。
5	防毒軟體	● 使用多種防毒軟體，分散新病毒中毒機會。 ● 使用防毒軟體，分散新病毒中毒機會。 ● 定時更新防毒軟體病毒碼，降低中毒風險。
6	USB 磁碟存取管制	● 使用者電腦預設禁止使用 USB 裝置，因公務需求需使用 USB 裝置，需經部門主管最高主管核准後始得開放。 ● USB 裝置需經資訊部認證設定後才能使用，未經認證的 USB 裝置，即使在開放 USB 電腦也是無法使用。
7	作業系統更新	● 作業系統重大與安全性更新，由自動更新系統統一控管，自動派送安裝到公司電腦。 ● 資訊部監控因故未更新者，由資訊部協助更新。
8	郵件安全管控	● 有自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。 ● 個人電腦接收郵件後，防毒軟體也會掃描是否包含不安全的附件檔案。
9	使用者郵件安全管控	● 可統計使用者外部郵件收發件數，監控異常收發狀況，避免機密資料外洩。
10	網站防護機制	● 網站有防火牆裝置阻擋外部網路攻擊。
11	高可用性備援機制	● 各項重要資訊系統，皆有建立高可用性機制。可在系統故障時於最短時間內恢復系統運作。
12	資訊系統與資料庫備份機制	● 重要資訊系統資料庫皆設定每日完整備份、中午及晚上差異備份。 ● 資訊系統程式每日完整備份一次。
13	異地存放	● 伺服器與各項資訊系統備份檔，分開存放於不同廠房的資訊機房保存。
14	重要檔案上傳伺服器	● 公司內各部門重要檔案上傳伺服器存放，由資訊部統一備份保存。
15	資訊中心檢查紀錄表	● 資訊中心檢查紀錄表紀錄機房溫溼度、資料備份、防毒軟體更新等紀錄。

(四)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、TCFD 氣候相關財務揭露建議書」(Task Force on Climate-related Financial Disclosures)之架構

層級	執行說明
治理	董事會為氣候變遷風險與機會議題之最高督導單位，負有核准、審視、監督風險策略及風險政策的責任，引領公司開發新的氣候業務機會。董事會下設有「永續發展管理委員會」，由總經理擔任主任委員，綜理推動企業永續發展，每年至少一次召開會議，並向董事會報告推動情形。委員會職責範疇包含公司治理、環境永續、綠色夥伴、客戶關還、員工關係、及社會關懷，由各部門主管鑑別關注的永續議題，包含辨識各面向涉及營運、財務、環境、危害性事件及氣候變遷等風險，擬訂行動方案，建立持續改善計畫。
策略	各部門主管將氣候變遷可能帶來的風險與機會，如法規政策風險的溫室氣體減量及排放量報導義務，或碳稅、碳費政策等，分別依發生時間及影響程度，評估公司營運及財務上之衝擊。並積極關注溫室氣體排放帶來產品的機會;在產品設計時，將對環境可能造成的衝擊納入考量，降低各階段的排碳量。在公司營運面上持續提昇能源使用率並在可利用的廠房空間考慮建置太陽發電站，以提升再生能源運用。
風險管理	錩泰董事會通過「風險管理辦法」，各業務權責單位應辨識各面向涉及營運、財務、環境、危害性事件與氣候變遷等風險變動情形，及擬定風險管理政策及執行董事會風險決策。採用 TCFD 的架構分析氣候變遷對企業營運潛在的風險與機會及對財務之影響，並透過發生時間及衝擊強度進行排序及檢視對策方案。 風險管理單位每年定期一次向董事會呈報公司轉型與實體風險變化與評估結果，以利董事會掌握。使公司董事會成員加強對於國際氣候變遷治理趨勢的國際體認、掌握低碳經濟發展的關鍵契機。
指標與目標	訂定溫室氣體管理、水資源管理、能源管理及產品研發之目標，以建構企業永續經營能力。

八、重要契約：

（最近年度及截至年報刊印日止仍有效存續，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）

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合約	兆豐銀行	114.07~115.07	額度 600,000 仟元之綜合借款	無
借款合約	中國信託銀行	114.09~115.08	額度 200,000 仟元之綜合借款	無
借款合約	台北富邦	114.10~115.10	額度 350,000 仟元之綜合借款	無
借款合約	國泰世華	114.12~115.12	額度 100,000 仟元之綜合借款	無
借款合約	台新銀行	114.12~115.12	額度 100,000 仟元之綜合借款	無
借款合約	元大銀行	114.11-115.11	額度 150,000 仟元之綜合借款	無
借款合約	大中票券	115.3-116.03	額度 150,000 仟元之綜合借款	無
土地地上權設定契約	台灣糖業（股）公司	114.10~133.10	提供台中市后里區小段 51 地號之乙種工業區土地 9,318 坪，作建廠用地	不可轉讓
土地地上權設定契約 土地及建築物租賃契約	台灣糖業（股）公司 Exeter Victor Hill Land LLC.	114.10~133.10	提供台中市后里區小段 50-2 地號之水利地 1,173 坪，作建廠之綠化用地	不可轉讓 無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年度 項目	114年度	113年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,961,236	1,846,137	115,099	6.23
不動產、廠房及設備	556,974	595,444	(38,470)	(6.46)
使用權資產	523,209	573,903	(50,694)	(8.83)
無形資產	3,017	12,224	(9,207)	(75.32)
其他資產	136,604	129,891	6,713	5.17
資產總額	3,181,040	3,157,599	23,441	0.74
流動負債	641,394	761,498	(120,104)	(15.77)
非流動負債	425,126	402,502	22,624	5.62
負債總額	1,066,520	1,164,000	(97,480)	(8.37)
股本	788,000	788,000	0	0.00
資本公積	1,364	1,364	0	0.00
保留盈餘	1,322,123	1,177,549	144,574	12.28
其他權益	3,033	26,686	(23,653)	88.63
股東權益總額	2,114,520	1,993,599	120,921	6.07

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目，前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因及其影響暨未來因應計劃說明如下：

(一)就變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之分析說明如下：

1.其他權益：因匯率影響，子公司外幣財務報表轉換之累積換算調整數變動。

(二)影響：無重大影響。

(三)未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

(一)最近二年度財務績效分析

1.財務績效分析

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				
銷貨收入	3,722,515	3,120,185	602,330	19.30
減：銷貨折讓及退回	(93,189)	(131,737)	38,548	(29.26)
營業收入淨額	3,629,326	2,988,448	640,878	21.45
銷貨成本	(2,962,037)	(2,496,385)	(465,652)	18.65
營業毛利	667,289	492,063	175,226	35.61
營業費用	(428,340)	(493,582)	65,242	(13.22)
營業淨利(損)	238,949	(1,519)	240,468	(15,830.66)
營業外收入及支出	(31,708)	99,923	(131,631)	(131.73)
繼續營業部門稅前淨利(損)	207,241	98,404	108,837	110.60
所得稅利益(費用)	(24,538)	(14,700)	(9,838)	66.93
繼續營業部門稅後淨利(損)	182,703	83,704	98,999	118.27
每股盈餘	2.32	1.06		

增減比例變動分析說明：

1.銷貨收入淨額：客戶需求增加，導致上升。

3.銷貨毛利及毛利率：主要客戶的銷售單價調升導致增加。

4.營業淨利：因營業費用前期專利訴訟已結案，故導致營業費用大幅降低，至淨利上升。

5.營業外收入及支出：今年台幣匯率升值，增列匯兌損失0.2億元及和解支出0.21億元。

6.所得稅費用：本期稅後淨利增加，致應付所得稅費用增加。

2.毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114度	113年度	差異	變動(%)
毛利	667,289	492,063	175,226	35.61
毛利率	18.39%	16.47%	1.92%	11.66

差異分析：

主要產品別	售價差(不利)	量差(不利)	成本差(不利)	組合差(不利)	其　他	小　計
電動工具-自製	(51,733)	(150,240)	(2,244,499)	2,282,086	(13,624)	(178,010)
電動工具-商品	4,178	(11,229)	(13,863)	2,372	0	(18,542)
零組件	2,244	(1,572)	(9,865)	43,005	0	33,811
其　他	0	0	0	0	(8,023)	(8,023)
合　計	(45,311)	(163,041)	(2,268,227)	2,327,462	(21,647)	(170,765)

毛利及毛利率增加主要原因：
詳「陸、二、錩泰公司及子公司財務分析」之說明。

(二)預期銷售數量及其依據：在推出新機種產品的挹注及強化生產垂直整合，預計營業收入及獲利將持穩成長。

(三)對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：本公司依然持續開發新產品及新客戶，並配合客戶行銷需求，進行各項財務及業務規劃。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析

項目 \ 年度	114年度	113年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	36.26	88.34	(58.96)
現金流量允當比率(%)	150.93	176.42	(99.14)
現金再投資比率(%)	7.47	39.07	(80.87)

變動分析說明：
1. 詳「陸、二、錩泰公司及子公司財務分析」之說明。

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(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(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
148,091	500,000	600,000	48,091	不適用	銀行融資支應

1.未來一年度現金流量變動分析：
(1)營業活動之淨現金流入增加：同上述「最近五年度財務分析」1~4之說明。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

(四)本年度現金流量變動情形分析：

1.營業活動之淨現金流入增加：同上述「陸、一、「財務狀況分析」之流動資產及流動負債說明。
2.投資活動減少：差異數不大。
3.籌資活動之淨現金流出增加：以增加之銀行融資流入，支應營業活動不足之現金。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形					
				115年	114年	113年	112年	111年	110年
承租美東新物流倉庫	銀行借款	111.12	202,442	52,217	61,644	40,554	39,373	38,226	3,178
承租台糖潭子區田興段土地	銀行借款	113.5	125,000				125,000		
新建潭子區廠房	銀行借款	-	200,000	200,000					

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

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(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：

利率及通貨膨脹對公司損益無重大影響。有關匯率大幅變動，本公司採取淨外匯部位避險方式及部分預售遠期外匯以降低匯率變動對損益之影響。

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

本公司無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品之各項交易，資金貸與他人及背書保證皆發生於對 100 %的轉投資子公司，以協助其營運發展。

(三)未來研發計畫及預計再投入之研發費用：本公司仍將在鋸切系列之電動工具機，持續推陳出新，以應市場需求。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無重大影響。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：企業形象無重大改變。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無併購之情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無擴充廠房之情形。

(九)進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨：本公司主要原料都分散多家大廠供應，另金屬鑄件及加工，由於台灣木工機產業之協力體系相當成熟，競爭者眾，無進貨集中之風險。

2.銷貨：本公司之銷貨集中於甲乙二家公司，係因電動工具機之需求市場集中於美國，且集中於少數之大型銷售通路，其供應多由國際大廠壟斷。可能風險為客戶轉單或因客戶營運發生困難而無法下單予本公司。惟本公司與客戶合作關係密切，且客戶屬於少數之國際大廠，營運狀況良好，目前尚不致發生前述之風險。

(十)董事、監察人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：無股權大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

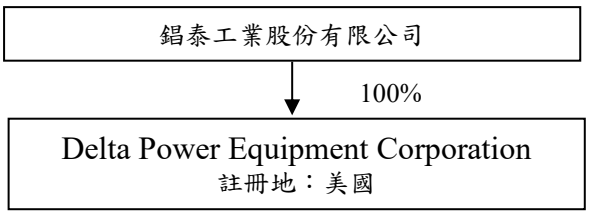
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖(111.12.31)



2.各關係企業

基本資料：

114 年 12 月 31 日　　單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地　　址	實收資本額	主要營業範圍	經營業務互有關聯者之分工情形
Delta Power Equipment Corporation	2010.12.16	99 Roush Street , Anderson, SC	204,272	電動、氣動工具製造及進出口貿易	從事自有品牌之行銷，本公司協助其亞洲之採購業務。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.各關係企業董事及總經理資料：

114 年 12 月 31 日　　單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Delta Power Equipment Corporation	董事	鎧泰工業(股)公司	6,510	100
		代表人：張經金	—	—
		張鄉怡	—	—
		張群育	—	—
	總經理	張群育	—	—

(二)關係企業營運概況：

114 年 12 月 31 日　　單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業（損）益	本期損益（稅後）	每股稅後盈餘
Delta Power Equipment Corporation	362,477	448,799	92,067	356,731	244,059	(75,544)	(61,755)	(9.4)

(三)關係企業合併財務報表：詳見附件一之最近年度經會計師查核簽證之財務報表。

(四)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。

三、其他必要補充說明事項：無此情事。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

鎧泰工業股份有限公司

董事長：張經金