股票代號：1568

年報查詢網址：

https://mops.twse.com.tw

https://www.tsangyow.com.tw

倉佑實業股份有限公司

TSANG YOW INDUSTRIAL CO.,LTD.

一一四年度年報

刊印日期：中華民國一一五年四月十日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：蔡玫芳

職稱：總經理室經理

電話：(05)220-0888　分機 1330

電子郵件信箱：sharontsai@tsangyow.com.tw

代理發言人姓名：鄭麗君

職稱：經營管理部經理

電話：(05)220-0888　分機 1260

電子郵件信箱：chun@tsangyow.com.tw

二、公司營運據點之地址及電話

中山廠：嘉義縣民雄福樂村中山路18號(總公司)　電話：(05)220-0888

成功廠：嘉義縣民雄北斗村成功二街38號　電話：(05)220-0888

沖壓廠：嘉義縣民雄北斗村中山路 45 號/45-1 號　電話：(05)220-0888

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路1段2號5樓

網址：https://www.kgi.com.tw

電話：(02)2389-2999

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

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

姓名：陳秀雯、陳珍麗會計師

電話：(07)530-1888

地址：高雄市前鎮區成功二路88號3樓

網址：https://www2.deloitte.com/tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：https://www.tsangyow.com.tw

目　　錄

壹、致股東報告書 1
貳、公司治理報告 4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 4
二、最近年度(114 年)給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金 12
三、公司治理運作情形 18
四、簽證會計師公費資訊 87
五、更換會計師資訊 87
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 87
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 88
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 89
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 90
參、募資情形 91
一、資本及股份 91
二、公司債辦理情形 94
三、特別股辦理情形 94
四、海外存託憑證辦理情形 94
五、員工認股權憑證辦理情形 94
六、限制員工權利新股辦理情形 94
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 94
八、資金運用計劃執行情形 94
肆、營運概況 95
一、業務內容 95
二、市場及產銷概況 105
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 111
四、環保支出資訊 111
五、勞資關係 111
六、資通安全管理 114
七、重要契約 116
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 117
一、財務狀況 117
二、財務績效 119
三、現金流量 120
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 120

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 121
六、風險事項分析評估 121
七、其他重要事項 123
陸、特別記載事項 124
一、關係企業相關資料 124
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 127
三、其他必要補充說明事項 127
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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 127
捌、應記載事項所定資訊內容，於主管機關指定之資訊申報網站(公開資訊觀測站)公告申報，記載資訊查詢之索引 127

壹、致股東報告書

謹致各位股東：

非常感謝各位股東撥冗蒞臨參加本公司 115 年度股東常會，茲將 114 年度整體經營成果及 115 年度營運展望報告如下：

一、本公司114年度營業結果

(一)營業計劃實施成果：

民國 114 年全球經濟環境受地緣政治風險、貿易政策不確定性及高利率環境影響，消費動能趨於保守。而在電動化趨勢下，汽車產業亦持續面臨結構調整及市場競爭加劇之挑戰。新能源車發展趨勢明確，惟傳統車型需求復甦仍受總體經濟因素影響，使整體產業成長動能呈現保守態勢。

民國 114 年，集團合併營收為新台幣 1,052,420 仟元，較 113 年度小幅增長 0.3%；合併毛利率 33%，較 113 年度成長 5%；合併營業淨利 165,013 仟元，較 113 年度成長 38%。營收因受新台幣匯率升值，以及 OEM 客戶調節生產節奏，無明顯突破。但得力於 AM（售後維修）與 OES（原廠維修）市場需求強勁、半導體關鍵設備零組件開始出貨，助力公司產品結構持續優化，加上成本費用控管得宜，業內獲利能力顯著提升。惟新台幣匯率強勢升值，認列外幣兌換利益較上年度大幅減少，最終 114 年度集團合併稅後淨利為 138,918 仟元，歸屬母公司稅後淨利為 140,404 仟元，每股盈餘為 1.36 元，較 113 年度減少 0.23 元。

整體而言，114年度集團營運表現雖受外部環境影響而較前一年度趨緩，然公司仍維持良好的獲利能力及穩健的財務結構，並積極進行新產品及新市場的開發，展現企業經營之韌性。隨著馬來西亞生產基地的完工，多元策略佈局成形，將有助於集團提升全球競爭優勢以因應未來市場需求。

(二)預算執行情形：

114年度預估合併營業收入為1,027,549仟元，實際合併營收為1,052,420仟元，達成率102%。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項目 \ 年度		113 年度	114 年度	增(減)比例(%)
財務收支	營業收入(仟元)	1,049,324	1,052,420	0.30
	營業毛利(仟元)	291,860	340,781	16.76
	稅後淨利(仟元)	160,577	138,918	(13.49)
獲利能力分析	資產報酬率(%)	6.61	5.93	(10.29)
	股東權益報酬率(%)	8.60	7.07	(17.79)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	20.23	16.66	(17.65)
	純益率(%)	15.30	13.19	(13.79)
	每股盈餘(元)	1.59	1.36	(14.47)

(四)研究發展狀況：

1.成功開發 巴士傳動系統
2.成功開發 產業機械零件 Pull back plate
3.成功開發 汽車類變速箱 JS74 Differential Assembly
4.成功開發 半導體設備零件 SHIELD, HEAT 300MM EPI
5.成功開發 顯示器設備零件

6.成功開發 產業機械卡車離合器

7.成功開發 45RFE Pump Cover Plate

二、115年營運計劃概要

(一)經營方針：

1.策略主軸：降本增利拚績效、嚴謹品質塑信賴、智能轉型創效能、多元創新拓市場、永續共好築未來。

2.具體行動：

(1)技術升級與創新，推動產品轉型，拓展多元產品市場，提升營收量能。

(2)加速區域經濟布局，建立短鏈供應能力，提升全球競爭力。

(3)強化品質管理及成本控制，追求『質』與『值』的極大化，滿足顧客需求。

(4)敏捷、彈性，提升組織韌性。

(5)實現生產智能化、管理數位化，驅動企業新價值，提升產業競爭力。

(6)以人為本，育才留才，打造高效團隊，厚植組織實力。

(7)落實公司治理、環境共生、社會共榮，追求企業永續成長。

(二)預計銷售數量及依據及重要之產銷政策：

1.本公司 115 年預計銷售情況如下： 單位：千個

項 目	115 年度預計銷售量
汽車類自動變速箱零組件	1,743
重型卡車離合器零組件	371
產業機械類零組件	135
新能源車零組件	72
加工及其他類	22
半導體設備零件	1

2.依據：本公司預期銷售量係依據 115 年營運計劃之銷售策略與計畫而訂。

三、未來營運方向

因應汽車產業的發展趨勢與全球市場的轉變及挑戰，本公司將以集團優勢進行相關戰略布局，持續精實營運，並推動下列策略：

1.產品多元化：持續提升半導體設備及新能源車零件之營收佔比，降低對單一傳統汽車市場之依賴。利用核心精密加工技術，開發高附加價值之關鍵零組件，爭取國際一線大廠（Tier 1）之長期訂單。

2.全球供應鏈彈性：極大化東南亞生產基地之綜效，透過區域供應鏈縮短交期，提升客戶滿意度與市佔率。

3.智慧化與數位轉型：持續製程改善及資源整合，擴大自動化生產與數位管理的應用，優化生產效益、提升管理效率，及縮短開發時程，確保競爭力。

4.落實 ESG 永續：持續關注環境保護、公司治理及社會責任議題，推動節能減碳、循環經濟及強化公司治理，以降低營運風險並提升企業長期價值。

展望 2026 年，全球經濟情勢、貿易政策及地緣政治變化仍具不確定性。本公司將密切關注外部環境變化，審慎評估投資及營運決策，以更靈活的組織韌性、更深厚的技術實力，在變革中尋找商機。穩健推動各項業務發展，以維持公司長期競爭力及營運穩定，為股東續創長期穩定價值。期盼各位股東能繼續給予倉佑支持與鼓勵。並對各位股東長期以來的支持與信任，致上最誠摯的謝意。

謹祝各位股東

身體健康　萬事如意

董事長：蘇祈澤

經理人：蘇祈祐

會計主管：陳慧蓉

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)董事資料：

115年3月28日

職稱(註1)	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡(註2)	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註3)	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(註4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註5)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	蘇祈澤	男 41~50 歲	113/05/24	3 年	107/06/13	1,781,867	1.73%	1,781,867	1.73%	0	0%	0	0%	・東海大學企業管理系 ・東海大學EMBA高階經營管理碩士 ・梁鑫實業股份有限公司製造部經理、人力資源室經理 ・倉佑實業股份有限公司總經理、董事長	・倉佑實業股份有限公司董事長 ・頂鑫投資股份有限公司董事 ・富澤投資股份有限公司董事長 ・梁鑫實業股份有限公司監察人 ・梁鑫投資股份有限公司董事	董事/總經理	蘇祈祐	兄弟	無
																	董事/副總	朱宸誼	姻親	
董事	中華民國	蘇祈祐	男 41~50 歲	113/05/24	3 年	113/05/24	677,000	0.66%	2,712,000	2.63%	1,513,491	1.47%	0	0%	・美國丹佛大學企管學士 ・國立成功大學EMBA高階管理碩士 ・梁鑫實業股份有限公司人力資源室經理 ・倉佑實業股份有限公司執行副總、副總經理、總經理、董事	・富澤投資股份有限公司董事 ・倉佑實業股份有限公司董事暨總經理	董事長	蘇祈澤	兄弟	無
																	董事/副總	朱宸誼	配偶	
																	董事	朱三都	姻親	
董事	中華民國	富澤投資股份有限公司	不適用	113/05/24	3 年	101/06/29	7,961,779	7.72%	7,961,779	7.72%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
		代表人：謝幸樹	男 71~80 歲				0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	・政治大學會計系 ・國立中正大學EMBA高階主管管理碩士 ・中國鋼鐵股份有限公司電腦中心系統設計師 ・民國 72 年高考會計師 ・勤業眾信聯合會計師事務所高級查帳員 ・謝幸樹會計師事務所負責人	・謝幸樹會計師事務所負責人 ・中鋼碳素化學股份有限公司獨立董事	無	無	無	無
董事	中華民國	蘇鑫城	男 61~70 歲	113/05/24	3 年	92/06/03	1,717,762	1.67%	1,717,762	1.67%	4,000	0%	0	0%	・政治大學心理系肄業 ・梁鑫實業股份有限公司總經理	・梁鑫實業股份有限公司董事暨總經理 ・梁鑫投資股份有限公司董事 ・頂鑫投資股份有限公司董事長 ・隆鑫國際有限公司董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	朱三都	男 61~70 歲	113/05/24	3 年	92/12/26	601,058	0.58%	601,058	0.58%	837,584	0.81%	0	0%	・南投國中 ・順嚮工業股份有限公司董事長 ・晉嚮工業股份有限公司董事長	・順嚮工業股份有限公司董事長 ・晉嚮工業股份有限公司董事長	董事/副總	朱宸誼	父女	無
																	董事/總經理	蘇祈祐	姻親	

職稱(註1)	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡(註2)	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註3)	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(註4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註5)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	朱宸誼	女 41~50 歲	113/05/24	3 年	113/05/24	1,493,491	1.45%	1,513,491	1.47%	2,712,000	2.54%	0	0%	・格里菲斯大學資訊系統與應用研究所碩士 ・梁鑫實業股份有限公司總經理特助 ・倉佑實業股份有限公司協理、董事長特助、行銷處副總經理	・倉佑實業股份有限公司董事暨副總經理 ・晉嚮工業股份有限公司監察人	董事長	蘇祈澤	姻親	無
																	董事/總經理	蘇祈祐	配偶	
																	董事	朱三都	父女	
獨立董事	中華民國	歐進士	男 61~70 歲	113/05/24	3 年	104/06/13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	・美國明尼蘇達大學管理(會計)博士 ・國立中正大學會計與資訊科技學系教授 ・南茂科技股份有限公司獨立董事	・國立中正大學會計與資訊科技學系榮譽教授	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳志昌	男 51~60 歲	113/05/24	3 年	110/07/15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	・國立雲林科技大學企管博士 ・美國東華盛頓州立大學公行管理碩士 ・帛漢股份有限公司董事 ・台灣首府大學企管系主任 ・中國人壽股份有限公司駐北京首席代表 ・教育部審定助理教授助理字第039025 私立南台科技大學課程審議委員 ・台南市億載會秘書長 ・國立雲林科技大學兼任助理教授	・帝碩科技股份有限公司董事 ・南華大學兼任助理教授 ・萬在工業股份有限公司獨立董事 ・宏佳騰動力科技股份有限公司獨立董事 ・立康生物科技股份有限公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	林秋賢	男 71~80 歲	113/05/24	3 年	110/07/15	0	0%	0	0%	55,000	0.05%	0	0%	・私立逢甲大學財稅系 ・財政部臺灣省南區國稅局審核員 ・臺南縣佳里鎮公所機要秘書、財政課長 ・臺南縣佳里區公所人文課課長	無	無	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。
註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。
註3：填列首次擔任公司董事之時間，如有中斷情事，應附註說明。
註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。
註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

附註1：董事利用他人名義持有股份：無。

附註2：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無。

1.屬法人股東代表者，該法人股東名稱及其主要股東：

(1)法人股東之主要股東

115 年 3 月 28 日

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東 (註 2)
富澤投資股份有限公司	梁鑫投資股份有限公司(代表人蘇錦柱)(26.67%)、徐文英(10.50%)、鄭秀盆(6.92%)、黃麗美(5.83%)、蘇鑫城(4.83%)、蘇祈祐(4.75%)、蘇祈澤(4.50%)、蘇祈文(4.17%)、蘇志成(4.08%)、蘇志忠(4.08%)
頂鑫投資股份有限公司	梁鑫投資股份有限公司(代表人蘇錦柱)(25.00%)、徐文英(13.75%)、鄭秀盆(11.25%)、蘇祈澤(10.00%)、黃麗美(6.25%)、蘇育智(5.00%)、蘇煜展(5.00%)、蘇志成(5.00%)、蘇志忠(5.00%)、蘇鑫城(3.75%)、蘇永昌(3.75%)

註 1：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

(2)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

115 年 3 月 28 日

法人名稱 (註1)	法人之主要股東 (註2)
梁鑫投資股份有限公司	蘇育智(9.67%)、蘇育正(9.67%)、蘇錦柱(7.45%)、蘇鑫城(7.19%)、蘇祈澤(7.09%)、徐文英(7.07%)、鄭秀盆(6.90%)、蘇煜展(6.27%)、蘇祈祐(6.26%)、蘇祈文(5.88%)

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

董事資料

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
蘇祈澤 董事長	具有五年以上公司業務所需工作經驗，曾任梁鑫實業股份有限公司製造部及人力資源室經理、倉佑實業股份有限公司總經理，具備營運判斷、經營管理、產業知識、領導及決策能力，現擔任富澤投資股份有限公司董事長、本公司董事長。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	
蘇祈祐 董　事	具有五年以上公司業務所需工作經驗，曾任梁鑫實業股份有限公司人力資源室經理、倉佑實業股份有限公司執行副總、副總經理，具備營運判斷、經營管理、產業知識、領導及決策能力，現擔任本公司總經理。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	
富澤投資(股)公司 代表人： 謝幸樹 董　事	具有五年以上財務、會計事務及公司業務所需工作經驗，具有台灣會計師資格，曾任於中國鋼鐵股份有限公司電腦中心系統設計師、勤業眾信聯合會計師事務所高級查帳員、本公司獨立董事，具備經營管理、產業知識及專於企業財務及會計事務，現擔任謝幸樹會計師事務所負責人、同時兼任中鋼碳素化學股份有限公司獨立董事及審計委員會主席。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	1
蘇鑫城 董　事	具有五年以上公司業務所需工作經驗，具備經營管理、產業知識、領導及決策能力，現擔任梁鑫實業股份有限公司董事暨總經理、梁鑫投資股份有限公司董事、頂鑫投資股份有限公司董事長、隆鑫國際有限公司董事長。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	
朱三都 董　事	具有五年以上公司業務所需工作經驗，具備經營管理、產業知識、領導及決策能力，現擔任晉嚮工業股份有限公司及順嚮工業股份有限公司董事長。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	
朱宸誼 董　事	具有五年以上公司業務所需工作經驗，曾任梁鑫實業股份有限公司總經理特助、倉佑實業股份有限公司協理、董事長特助、行銷處副總經理，具備經營管理、產業知識、領導及決策能力，現擔任本公司副總經理、晉嚮工業股份有限公司監察人。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
歐進士 獨立董事	具有五年以上商務、財務、會計事務及公司業務所需工作經驗，具有台灣及美國會計師資格、內部稽核師資格，曾擔任國立中正大學會計與資訊科技學系教授、南茂科技股份有限公司獨立董事、具備企業營運、財務分析、會計事務及危機處理之能力，其產學經驗豐富，現擔任國立中正大學會計與資訊科技學系榮譽教授。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (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)非直接持有本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。 (6)非與本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)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與本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)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 (12)未有公司法第 30 條各款情事。	
陳志昌 獨立董事	具有五年以上財務、會計事務及公司業務所需工作經驗，曾擔任帛漢股份有限公司董事、中國人壽股份有限公司駐北京首席代表、台灣首府大學企管系主任、台南市億載會秘書長、國立雲林科技大學兼任助理教授，具備企業營運、經營管理及教學等經驗，現擔任帝碩科技股份有限公司董事、南華大學兼任助理教授同時兼任萬在工業股份有限公司、宏佳騰動力科技股份有限公司、立康生物科技股份有限公司獨立董事。		3
林秋賢 獨立董事	具有五年以上財務、會計事務及公司業務所需工作經驗，曾任財政部臺灣省南區國稅局審核員、臺南縣佳里鎮公所機要秘書及財政課長、臺南縣佳里區公所人文課課長，具備會計及財務分析之能力，其財稅專業經驗豐富。		

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(三)董事會多元化及獨立性：

1.董事會多元化政策：

本公司董事之選任採候選人提名制，依「董事選舉辦法」及「公司治理守則」董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(2)專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 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
- 風險管理知識與能力。

2.董事會多元化政策之具體管理目標與目前達成情形：

(1)管理目標：

①至少兩名獨立董事連續任期不超過三屆。

②注重董事會成員組成之性別平等，至少包含一位不同性別董事，並以每一性別董事達董事會席次三分之一(即 33%)為目標。

③董事成員中兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一(即 33%)為目標。

(2)達成情形：

①董事會組成多元化：現任董事會 2 位董事年齡在 71~80 歲，3 位董事年齡在 61~70 歲，1 位在 51~60 歲，3 位在 41~50 歲；董事成員具員工身分者 2 位占比為 22%，獨立董事 3 位占比為 33%，獨立董事 2 位連續任期不超過三屆；女性董事 1 位占比為 11%，未來將盡力增加女性董事席次，以達目標。

②董事經營能力多元化項目：本公司第 15 屆董事會由 9 位董事組成，包含 3 位獨立董事及 6 位非獨立董事，董事擁有上市櫃公司之經營企業管理實務經驗，均具備領導決策、危機處理及國際市場觀及產業知識及營運判斷等專業，本屆董事成員符合多元化政策之管理目標。

①董事會組成多元化

職稱	姓名	基本組成							
		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期
					41-50	51-60	61-70	71-80	
董事長	蘇祈澤	中華民國	男		V				
董事	蘇鑫城	中華民國	男				V		
董事	朱三都	中華民國	男				V		
董事	謝幸樹	中華民國	男					V	
董事	蘇祈祐	中華民國	男	V	V				
董事	朱宸誼	中華民國	女	V	V				
獨立董事	歐進士	中華民國	男				V		第 3 屆
獨立董事	陳志昌	中華民國	男			V			第 2 屆
獨立董事	林秋賢	中華民國	男					V	第 2 屆

②董事經營能力多元化項目

職稱	姓名	多元化項目							
		營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事長	蘇祈澤	V	V	V	V	V	V	V	V
董事	蘇鑫城	V		V	V	V	V	V	V
董事	朱三都	V		V	V	V	V	V	V
董事	謝幸樹	V	V	V	V	V	V	V	V
董事	蘇祈祐	V	V	V	V	V	V	V	V
董事	朱宸誼	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	歐進士	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	陳志昌	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	林秋賢	V	V	V	V	V	V	V	V
達成率		100%	78%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

115 年 3 月 28 日

職稱 (註 1)	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 (註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註 3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理兼總管理處主管	中華民國	蘇祈祐	男	110.05.11	2,712,000	2.63%	1,513,491	1.47%	0	0%	• 美國丹佛大學企管學士 • 國立成功大學 EMBA 高階管理碩士 • 梁鑫實業股份有限公司生管、廠務、業務專員、人力資源室經理 • 倉佑實業股份有限公司總管理處副總經理、執行副總經理	富澤投資股份有限公司董事	副總經理	朱宸誼	配偶	無
行銷處副總經理	中華民國	朱宸誼	女	107.05.26	1,513,491	1.47%	2,712,000	2.63%	0	0%	• 澳洲 Griffith University 資訊系統碩士 • 倉佑實業股份有限公司行銷專員、董事長特助 • 梁鑫實業股份有限公司總經理特助	無	總經理	蘇祈祐	配偶	無
製造中心副總經理	中華民國	王互灼 (附註1)	女	112.01.13	25,000	0.02%	0	0%	0	0%	• 國立高雄科技大學機電工程系碩士 • 台電核二施工處機械工程員 • 倉佑實業股份有限公司研發專案經理、資材部經理、開發部經理 • 無錫倉佑汽車配件有限公司總經理、研發中心副總經理	無	無	無	無	無
研發中心技術長	中華民國	郭文塘 (附註2)	男	110.08.02	223,680	0.22%	45,045	0.04%	0	0%	• 勤益工專機械科 • 倉佑實業股份有限公司開發部經理、製造部經理、製造中心副總經理、總管理處副總經理、執行副總經理、研發中心副總經理	無	無	無	無	無
財務部經理兼任會計主管	中華民國	陳慧蓉	女	103.11.08	8,000	0.01%	0	0%	0	0%	• 國立中正大學會計與資訊科技碩士班 • 倉佑實業股份有限公司會計課課長、財務部副理	無	無	無	無	無

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。
註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。
註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

附註 1：王互灼原為研發中心兼任品保處副總經理，於 114/02/26 因組織調整調任製造中心副總經理。
附註 2：郭文塘原為製造中心副總經理，於 114/02/26 因組織調整調任研發中心兼任品保處副總經理，於 115/01/01 因組織調整職務配置調任至研發中心-技術長。
附註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無。

二、最近年度(114 年)給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣千元

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(註 10)		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(註 10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 11)
		報酬(A)(註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 3)		業務執行費用(D)(註 4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 6)						
																本公司		財務報告內所有公司(註 7)				
		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	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	蘇祈澤	5,154	5,154	0	0	1,202	1,202	12	12	6,368 4.54%	6,368 4.54%	0	0	0	0	0	0	0	0	6,368 4.54%	6,368 4.54%	無
	富澤投資(股)公司 代表人：謝幸樹	0	0	0	0	401	401	9	9	410 0.29%	410 0.29%	0	0	0	0	0	0	0	0	410 0.29%	410 0.29%	無
	蘇祈祐	0	0	0	0	401	401	12	12	413 0.29%	413 0.29%	4,156	4,156	108	108	442	0	442	0	5,119 3.65%	5,119 3.65%	無
	蘇鑫城	0	0	0	0	401	401	9	9	410 0.29%	410 0.29%	0	0	0	0	0	0	0	0	410 0.29%	410 0.29%	無
	朱三都	0	0	0	0	401	401	12	12	413 0.29%	413 0.29%	0	0	0	0	0	0	0	0	413 0.29%	413 0.29%	無
	朱宸誼	0	0	0	0	401	401	12	12	413 0.29%	413 0.29%	3,367	3,367	99	99	277	0	277	0	4,156 2.96%	4,156 2.96%	無
獨立董事	歐進士	300	300	0	0	161	161	36	36	497 0.35%	497 0.35%	0	0	0	0	0	0	0	0	497 0.35%	497 0.35%	無
	陳志昌	240	240	0	0	161	161	36	36	437 0.31%	437 0.31%	0	0	0	0	0	0	0	0	437 0.31%	437 0.31%	無
	林秋賢	240	240	0	0	161	161	36	36	437 0.31%	437 0.31%	0	0	0	0	0	0	0	0	437 0.31%	437 0.31%	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：

本公司依「董事酬金給付辦法」辦理董事酬金發放標準及方式：

(1)每次會議依實際出席支付董事車馬費。

(2)董事長及獨立董事參與本公司營運並執行業務之固定報酬，依本公司薪資發放流程辦理。

(3)依本公司章程第23條董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，於不超過本公司核薪辦法所訂之標準議定。及依公司章程第28條本公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取酬金：無。

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(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)I
低於 1,000,000 元	富澤投資股份有限公司代表人：謝幸樹、蘇祈祐、蘇鑫城、朱三都、朱宸誼、歐進士、陳志昌、林秋賢。	富澤投資股份有限公司代表人：謝幸樹、蘇祈祐、蘇鑫城、朱三都、朱宸誼、歐進士、陳志昌、林秋賢。	富澤投資股份有限公司代表人：謝幸樹、蘇鑫城、朱三都、歐進士、陳志昌、林秋賢。	富澤投資股份有限公司代表人：謝幸樹、蘇鑫城、朱三都、歐進士、陳志昌、林秋賢。
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)				
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)			朱宸誼	朱宸誼
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	蘇祈澤	蘇祈澤	蘇祈澤、蘇祈祐	蘇祈澤、蘇祈祐
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	9 人	9 人	9 人	9 人

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)監察人之酬金

本公司於民國 101 年度 6 月 29 日股東會通過公司章程之修訂，成立審計委員會並取消監察人之設置。

(三)總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)(註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註 3)		員工酬勞金額(D)(註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（%）(註 8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 9)
		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	蘇祈祐	1,932	1,932	108	108	2,224	2,224	442	0	442	0	4,706 3.35	4,706 3.35	無
副總經理	朱宸誼	1,587	1,587	99	99	1,781	1,781	277	0	277	0	3,744 2.67	3,744 2.67	無
副總經理	王互灼(附註 1)	1,408	1,408	89	89	698	698	111	0	111	0	2,306 1.64	2,306 1.64	無
技術長	郭文塘(附註 2)	1,599	1,599	101	101	1,057	1,057	277	0	277	0	3,034 2.16	3,034 2.16	無

＊不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

附註 1：王互灼原為研發中心兼任品保處副總，於 114/02/26 因組織調整調任製造中心副總。

附註 2：郭文塘原為製造中心副總，於 114/02/26 因組織調整調任研發中心兼任品保處副總，於 115/01/01 因組織調整職務配置調任至研發中心-技術長。

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(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	王互灼(附註 1)、郭文塘(附註 2)	王互灼(附註 1)、郭文塘(附註 2)
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	蘇祈祐、朱宸誼	蘇祈祐、朱宸誼
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
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	4 人	4 人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。
註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

附註 1：王互灼原為研發中心兼任品保處副總，於 114/02/26 因組織調整調任製造中心副總。
附註 2：郭文塘原為製造中心副總，於 114/02/26 因組織調整調任研發中心兼任品保處副總，於 115/01/01 因組織調整職務配置調任至研發中心-技術長。

(四)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)(註 1)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)(註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註 3)		員工酬勞金額(D)(註 4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例（%）(註 6)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 7)
		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	蘇祈祐	1,932	1,932	108	108	2,224	2,224	442	0	442	0	4,706 3.35	4,706 3.35	無
副總經理	朱宸誼	1,587	1,587	99	99	1,781	1,781	277	0	277	0	3,744 2.67	3,744 2.67	無
副總經理	王互灼(附註 1)	1,408	1,408	89	89	698	698	111	0	111	0	2,306 1.64	2,306 1.64	無
技術長	郭文塘(附註 2)	1,599	1,599	101	101	1,057	1,057	277	0	277	0	3,034 2.16	3,034 2.16	無
財務部經理及會計主管	陳慧蓉	900	900	58	58	147	147	55	0	55	0	1,160 0.83	1,160 0.83	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證 三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過擬議分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額)，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

附註 1：王互灼原為研發中心兼任品保處副總，於 114/02/26 因組織調整調任製造中心副總。

附註 2：郭文塘原為製造中心副總，於 114/02/26 因組織調整調任研發中心兼任品保處副總，於 115/01/01 因組織調整職務配置調任至研發中心-技術長。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

115 年 03 月 31 日 單位：千元

	職稱（註 1）	姓名（註 1）	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	蘇祈祐	0	442	442	0.32
	副總經理	朱宸誼	0	277	277	0.20
	副總經理	王互灼（附註1）	0	111	111	0.08
	技術長	郭文塘（附註2）	0	277	277	0.20
	財務部經理及會計主管	陳慧蓉	0	55	55	0.04

備註：114年度員工酬勞分配金額係為115/03/09董事會通過金額，並依本公司「員工酬勞發放辦法」估計分配，實際分配情形俟提報本年度股東常會後進行分配。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：
(1)總經理及相當等級者
(2)副總經理及相當等級者
(3)協理及相當等級者
(4)財務部門主管
(5)會計部門主管
(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

附註 1：王互灼原為研發中心兼任品保處副總，於 114/02/26 因組織調整調任製造中心副總。

附註 2：郭文塘原為製造中心副總，於 114/02/26 因組織調整調任研發中心兼任品保處副總，於 115/01/01 因組織調整職務配置調任至研發中心-技術長。

(六)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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

項目 / 職稱	酬金總額占稅後純益比例%			
	114 年度		113 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	6.98	6.98	6.64	6.64
總經理及副總經理	9.82	9.82	9.67	9.67

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

(1)有關本公司對董事給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性係依公司章程第二十三條(本公司董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外業界水準，於不超過本公司核薪辦法所訂之標準議定。全體董事得依實際情形支領車馬費。)及公司章程第二十八條明訂不高於百分之五為董事酬勞，業經薪酬委員會暨董事會審議通過之「董事酬金給付辦法」給付。董事酬金給付原則依照對本公司營運參與程度及績效評估做考量，其面向包含:對公司營運之參與程度(40%)、董事之選任及持續進修(20%)、內部控制(20%)、對公司之了解與職責認知(20%)等，納入酬金發放考量，並隨時視相關法令、公司營運狀況適時檢討發放制度。

(2)總經理、高階經理人酬金之給付係以公司長期經營績效及股東利益為依歸，在不引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險胃納之行為的前提下，以企業營運績效為獎金提列依據，獎金係考量經理人績效評估項目，績效衡量標準：本公司總經理、高階經理人之績效以確保公司獲利目標之達成及財務結構之穩健為主要衡量指標，每年度依董事會決議之年度預算目標設定目標值，由各高階經理人據以執行並負責達成。為激勵總經理、高階經理人重視長期綜合績效表現以達到永續經營，將薪酬與ESG相關績效評估指標進行連結。其評核項目包含專業及經管目標(占80%，如財務績效、營業收入、數位轉型、產品時程遵守、實踐ESG永續績效各項重點工作)、管理指標(占20%，如功能委員會推動改善、多元事業發展、領導能力及人才發展方面的表現)。

綜上，本公司支付董事、總經理及高階經理人酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效係呈正向關聯性，並依據相關法令規定於年報揭露，其未來風險應屬有限。

114 年度目標執行狀況：總經理、高階經理人績效目標設有永續績效指標，並連結於變動獎酬，其指標如下：

指標項目	權重	說明
財務指標	20%	公司財務績效、營業收入、預算達成、獲利表現等
策略指標	30%	依據未來中長期策略展開之目標，如數位轉型、市場拓展、技術創新、產品時程遵守、重大主題因應作為等
永續及內控指標	30%	致力實踐三大永續承諾，專注於環境、社會及公司治理(ESG)和內部控制體系的建立與實施，如誠信經營、資訊透明、法令遵循及風險控管、社會共存共榮，實踐 ESG 永續績效各項重點工作： ①關注氣候風險並推動淨零具體作為 10% ②職業安全衛生管理 5% ③其他 15%
管理指標	20%	關注總經理、高階經理人在內部管理、功能委員會推動改善、多元事業發展、領導能力及人才發展方面的表現

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度(114 年)董事會開會 4 次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	蘇祈澤	4	0	100	
董事	蘇鑫城	3	1	75	應出席 4 次委託 1 次
董事	朱三都	4	0	100	
董事	富澤投資股份有限公司代表人謝幸樹	3	1	75	應出席 4 次委託 1 次
董事	蘇祈祐	4	0	100	
董事	朱宸誼	4	0	100	
獨立董事	歐進士	4	0	100	
獨立董事	陳志昌	4	0	100	
獨立董事	林秋賢	4	0	100	

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。

期別	日　期	重　要　決　議　事　項
11401	114/02/24	討論本公司『董事會議事規範』修訂案
11401	114/02/24	討論本公司『審計委員會組織規程』修訂案
11401	114/02/24	討論本公司董事長 蘇祈澤之民國 113 年度獎金發放
11401	114/02/24	討論本公司總經理 蘇祈祐之民國 113 年度獎金發放
11401	114/02/24	討論本公司民國一一三年董事酬勞與員工酬勞分配案
11401	114/02/24	討論本公司簽證會計師委任，並決議其報酬案及非確信服務預先核准服務清單
11402	114/05/07	討論本公司『公司治理實務守則』及『內部重大資訊處理作業程序』修訂案
11403	114/08/06	報告本公司內部稽核主管之異動
11404	114/11/06	討論『永續發展實務守則』修訂案
11404	114/11/06	討論『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』修訂案
11404	114/11/06	討論『員工酬勞發放辦法』修訂案
11404	114/11/06	討論新任內部稽核主管異動及薪酬案
11404	114/11/06	討論銀行融資額度申貸案

所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：上述議案經主席徵詢全體出席獨立董事無異議照案通過。

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

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：

(一)討論本公司董事長 蘇祈澤及總經理 蘇祈祜之民國一一三年度獎金發放。

表決情形：董事蘇祈澤因擔任本公司之董事長、董事蘇祈祜因擔任本公司之總經理及董事謝幸樹因為具有控制從屬關係之富澤投資(股)公司之代表人，經代理主席歐進士董事徵詢全體出席獨立董事及其他董事(不含利益迴避之董事長蘇祈澤、董事蘇祈祜及董事謝幸樹)，無異議照案通過。

(二)討論本公司其他經理人之民國一一三年度獎金發放。

表決情形：董事朱三都及董事蘇祈祜因與擔任本公司行銷處之副總分別為二親等內之血親及其配偶，依法進行利益迴避，經主席徵詢全體出席獨立董事及其他董事(不含利益迴避之董事朱三都及董事蘇祈祜)，無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次(次年第一季前完成)	對董事會114年1月1日至114年12月31日之績效進行評估。	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	董事會內部自評、董事成員自評。	(1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員績效評估：至少包括對公司了解及職責認知、對公司營運之參與程度、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

本公司114年度董事會績效評估已透過內部評核完成，評估結果整體運作良好並已提送115年第一次董事會報告，將運用於個別董事績效、薪酬及提名遴選之參考，以提升公司治理成效，有關各委員會評估標準與結果如下：

構面	董事會自評配分比	董事自評配分比	功能性委員會自評配分比
對公司營運之參與程度	30%	40%	30%
提升董事會(含功能性委員會)決策品質	25%		25%
董事會組成與結構	10%		
董事之選任及持續進修	15%	20%	
內部控制	20%	20%	20%
對公司之了解與職責認知		20%	
功能性委員會職責認知			15%
功能性委員會組成及成員選任			10%
合計	100%	100%	100%

114年度評核結果：

類別	項次	評核項目	分數	總分	說明
董事會績效評估	01	對公司營運之參與程度	28.25	93.22	運作情形良好，將依據本次評核結果持續強化，以提升公司治理成效
	02	提升董事會決策品質	23.06		
	03	董事會組成與結構	9.24		
	04	董事之選任及持續進修	14.00		
	05	內部控制	18.67		
董事成員績效評估	01	對公司之了解與職責認知	18.89	95.39	運作情形良好，將依據本次評核結果持續強化，以提升公司治理成效
	02	對公司營運之參與程度	37.98		
	03	董事之專業及持續進修	19.26		
	04	內部控制	19.26		
審計委員會績效評估	01	對公司營運之參與程度	30.00	100	整體運作良好，將持續強化，以維持公司治理水準
	02	審計委員會職責認知	15.00		
	03	提升審計委員會決策品質	25.00		
	04	審計委員會組成及成員選任	10.00		
	05	內部控制	20.00		
薪酬委員會績效評估	01	對公司營運之參與程度	30.00	100	整體運作良好，將持續強化，以維持公司治理水準
	02	薪資報酬委員會職責認知	15.00		
	03	提升薪資報酬委員會決策品質	25.00		
	04	薪資報酬委員會組成及成員選任	10.00		
	05	內部控制	20.00		
永續發展委員會績效評估	01	對公司營運之參與程度	30.00	100	整體運作良好，將持續強化，以維持公司治理水準
	02	永續發展委員會職責認知	15.00		
	03	提升永續發展委員會決策品質	25.00		
	04	永續發展委員會組成及成員選任	10.00		
	05	內部控制	20.00		

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：

本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規則」，以資遵循，公司之董事每年均依「上市上櫃公司董事進修推行要點」規範之完成進修時數，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會及進修情形，本公司架設網站中已揭露董事會重大決議事項，並責成相關部門專責維護並隨時揭露公司財務業務資訊。本公司於100年度成立審計及薪資報酬等功能性委員會，協助董事會執行相關管理機能。另增訂「處理董事所提要求之標準作業程序」、「董事會績效評估辦法」及「公司治理實務守則」等規範，本公司於109年3月16日設置公司治理主管，目前公司治理主管由經營管理部主管兼任，以協助董事執行職務並強化董事會之運作及公司治理。

註1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度(114 年)審計委員會開會 4 次，獨立董事出列席情形如下：

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 1、註 2)	備註
獨立董事	歐進士	4	0	100	
獨立董事	陳志昌	4	0	100	
獨立董事	林秋賢	4	0	100	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

期別	審計委員會開會日期	議案內容	溝通結果
一一四年 第五屆 第三次	114/02/24	第一案：討論本公司簽證會計師委任，並決議其報酬案及非確信服務預先核准服務清單。 第二案：承認民國一一三年度營業報告書及財務報表案。 第三案：討論民國一一三年度盈餘分配案。 第四案：討論定期(一年一次)評估本公司簽證會計師獨立性案。 第五案：討論一一三年度內部控制聲明書案。 第六案：本公司『公司章程』修訂案。	無建議
一一四年 第五屆 第四次	114/05/07	第一案：審核民國一一四年度第一季合併財務報表案。	無建議
一一四年 第五屆 第五次	114/08/06	第一案：審核民國一一四年度第二季合併財務報表案。	無建議
一一四年 第五屆 第六次	114/11/06	第一案：審核民國一一四年度第三季合併財務報表案。 第二案：審議本公司內部稽核主管之異動。 第三案：審議一一五年度內部稽核計劃案。 第四案：審議本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部分條文修訂案。 第五案：審議訂定一一四年度「提升企業價值計畫」案。	無建議

審計委員會決議結果及公司對審計委員意見之處理：經主席徵詢全體出席審計委員同意，照案通過，送董事會決議。

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

審計委員會年度工作重點：
年度財務報告及半年度財務報告；
訂定或修正內部控制制度；
內部控制制度有效性之考核；
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；
重大之資產或衍生性商品交易；
重大之資金貸與、背書或提供保證；
募集、發行或私募具有股權性質之有價證券；
簽證會計師之委任、解任或報酬；
財務、會計或內部稽核主管之任免。

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

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

(一)每月稽核報告影本呈送各獨立董事查閱若有疑問或指示，會來電向稽核主管詢問或告知。

(二)內控缺失及異常事項改善情形，按季作成追蹤報告呈送各獨立董事。

(三)內部稽核主管依規定出席各次定期性董事會並作稽核業務報告。

(四)內部稽核主管與獨立董事至少每年一次會議稽核主管單獨向獨立董事進行就本公司內部稽核執行狀況討論報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

(五)本公司簽證會計師與獨立董事每季於溝通會議及列席審計委員會中報告當季財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，本公司審計委員會委員與簽證會計師溝通狀況良好。

(六)綜上，獨立董事可透過董事會和審計委員會以及稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)及稽核情形，並可透過各種報告及管道(例如：電話、傳真、電子郵件等)與會計師進行良好溝通。

四、114 年度本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下：

開會日期	出席人員	重大溝通事項概要	溝通結果
114/02/24 溝通會議	獨立董事　歐進士 獨立董事　陳志昌 獨立董事　林秋賢 稽核主管　吳盈儒 簽證會計師陳秀雯	1.會計師向審計委員進行閉門會議。 2.會計師向審計委員進行113年度合併及個體財務報告說明。 3.會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。 4.稽核主管向審計委員報告113年度第四季內部稽核業務執行情形。 5.113年度內部控制聲明書報告。	無建議

開會日期	出席人員	重大溝通事項概要	溝通結果
114/05/07 溝通會議	獨立董事 歐進士 獨立董事 陳志昌 獨立董事 林秋賢 稽核主管 吳盈儒 簽證會計師陳秀雯	1.會計師向審計委員進行114年度第一季合併財務報告說明。 2.會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。 3.稽核主管向審計委員報告114年度第一季內部稽核業務執行情形。	無建議
114/08/06 溝通會議	獨立董事 歐進士 獨立董事 陳志昌 獨立董事 林秋賢 稽核主管代理人 蔡玫芳 簽證會計師陳秀雯	1.會計師向審計委員進行114年度第二季合併財務報告說明。 2.會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。 3.稽核主管向審計委員報告114年度第二季內部稽核業務執行情形。	無建議
114/11/06 溝通會議	獨立董事 歐進士 獨立董事 陳志昌 獨立董事 林秋賢 稽核主管 謝佩君 簽證會計師陳秀雯	1.會計師向審計委員進行114年度第三季合併財務報告進行說明。 2.會計師針對於審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。 3.稽核主管向審計委員報告114年度第三季內部稽核業務執行情形。 4.稽核主管向審計委員報告115年度內部稽核計劃。 5.會計師向審計委員進行閉門會議。溝通114年度內控查核結果及114年度財務報告查核規劃。	無建議

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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：

評估項目	運作情形(註)			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		本公司已訂定「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度皆有相關規範，並於本公司網站及證券主管機關指定之資訊申報網站揭露。	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		二、 (一)本公司由發言人或代理發言人處理股東建議或糾紛等事宜，必要時委請法律顧問協助。	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)本公司股務代理機構為凱基證券股份有限公司，可協助公司隨時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 本公司定期揭露主要股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，以利其他股東進行監督。	
(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)本公司已依法令規定，建立「關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法」、「子公司管理辦法」、「關係人相互間財務業務相關作業程序」、「對外背書保證辦法」、「資金貸與他人作業細則」、「取得或處分資產作業細則」等內部相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆。	
(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？	V		(四)本公司經董事會決議通過訂定「公司治理守則」及「內部重大資訊處理作業程序」，規範：本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）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。 1.本公司於每次董事會日期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。本公司	

評估項目	運作情形(註)			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	
			於封閉期間前一週預先發出電子郵件提醒，以電子郵件通知相關內部人(董事、經理人)於封閉期間內禁止交易本公司已發行有價證券，以為防範。 2.115年度對現任董事、經理人及受僱人進行『內線交易法規解析』線上宣導課程及測驗，課程內容包括：重大訊息之保密作業，以及內線交易形成原因、認定過程及交易實例說明，內部重大資訊範圍、保密作業、公開作業與違規處理，計41人次，合計41人時。 3.本公司禁止內線交易揭露於公司官網ESG\G公司治理\誠信經營推動\禁止內線交易\114年度禁止內線交易執行情形：https://www.tsangyow.com.tw/page9_3.php?vv=eyJwZyI6M30=	
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		三、 (一)本公司董事之選任採候選人提名制，依「董事選舉辦法」及「公司治理守則」中訂定董事會成員多元化政策，依政策訂定具體管理目標並落實執行，相關資訊揭露於公司網站及請參閱年報第 7 至 10 頁之「董事專業資格及獨立董事獨立資訊揭露」及「董事會多元化及獨立性」。	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)本公司除依法設置薪酬委員會及審計委員會外，另設置永續發展委員會。	
(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？	V		(三)本公司已於108/11/11完成董事會績效評估辦法及其評估方式之訂定，並依辦法進行董事會績效評估。 1.評估週期與期間：董事會內部或外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。 2.評估對象涵蓋範圍：本公司董事會評估辦法之範圍，包括整體董事會、個	

評估項目	運作情形(註)			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	
			別董事成員及功能性委員會之績效評估。 3.董事會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向： (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。 4.董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列四大面向： (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。 5.功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。 114年度之績效評估結果，提報115年3月9日董事會。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司定期(一年一次)依簽證會計師獨立性評估表請參閱年報第35頁(註1)、會計師事務所出具獨立性聲明函及審計品質指標(AQIs)報告，評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性。經查，其未擔任本公司之董事，也非本公司之股東或利害關係人，亦未在本公司支薪，符合本公司獨立性評估標準；此外，參考審計品質指標(AQIs)資訊(包括專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力等五大構面及13項指標)，簽證會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數多優於同業評估水準，近3年亦持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度之評估結果，業已提報115/3/9審計委員會及115/3/9董事會審議通過，評估結果顯示其皆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。	

評估項目	運作情形(註)			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、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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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)？	V		四、 (一)本公司經112年8月29日董事會決議通過，指定經營管理部鄭麗君經理兼任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。鄭麗君經理已具備公開發行公司從事財會工作經驗達三年以上，資格條件符合法令規定。 (二)公司治理主管主要職責如下： 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 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。 (三)114年度業務執行情形如下： 1.協助獨立董事及一般董事執行職務、審核財報所需相關資料並安排董事年度進修。 2.協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜。 3.辦理114年度董監事暨重要職員責任保險續保相關作業，並於董事會報告。 4.年度董事會行事曆的擬訂。 5.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 6.114年5月召開股東常會，並依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄。 (四)公司治理主管114年進修時數為15小時，並已完成公開資訊觀測站之申報，其完整進修課程資訊請參閱年報第35頁(註2)。	無差異

評估項目	運作情形(註)			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		五、 (一)本公司設有發言人及代理發言人，擔任公司對外溝通管道。同時利害關係人可於公開資訊觀測站及公司網站瞭解公告財務及股務相關資訊，設立投資人關係室以強化與投資人之溝通管道。 (二)本公司設有供應鏈e化管理系統，隨時掌握與供應商的交易狀況。另有專門之供應商窗口，以利暢通與供應商之溝通管道。 (三)公司網站已設置有「利害關係人專區」，以便利害關係人能有與公司溝通之管道。 (四)為加強對利害關係人權益之重視，鑑別利害關係人及蒐集檢視利害關係人所關切議題。公司於網站設有利害關係人專區，透過適當之溝通方式，瞭解利害關係人之期望及需求，114年度各類別利害關係人溝通情形業已於115年3月9日向董事會報告。 (五)114年各類別利害關係人關注議題放置於公司網站。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任股務代理機構為「凱基證券股份有限公司」辦理股東會事務。	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		七、 (一)本公司網站設有「利害關係人」、「ESG」專區揭露財務業務及公司治理資訊，且依規定定期及不定期於『公開資訊觀測站』申報各項財務、業務等資訊。 1.本公司「利害關係人」專區網址 https://www.tsangyow.com.tw/page7_1.php?vv=eyJwZyI6MSwicGdjIjoxfQ== 2.本公司「ESG」專區網址 https://www.tsangyow.com.tw/page9_1.php?vv=eyJwZyI6MSwicGdjIjoxfQ==	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)本公司為提升資訊揭露透明度，已建立完善之發言人制度並妥善利用公開資訊系統，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況以及實施公司治理之情形。	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否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？		V	(三)本公司依「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司及境外指數股票型基金上市之境外基金機構資訊申報作業辦法」之規定期限內申報各季財務報告及各月營運情形。114年度尚未於會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告。	
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		八、 (一)員工權益： 本公司確實遵循相關勞動法令，並詳載於「工作規則」及相關管理辦法中，實施各項員工權益及退休金制度，且設有職工福利委員會提供多項福利措施。請參閱本公司年報第肆章「勞資關係」說明。 (二)僱員關懷： 1.本公司提供員工旅遊補助、定期健康檢查、外訓補助、員工酬勞、三節及年終獎金等福利措施，並依勞基法及相關法規維護員工的合法權益。除定期召開勞資會議及提供員工申訴管道，讓員工溝通管道得以順暢外，另有訂定完善之各項管理辦法，載明員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。 2.開發手機版員工行動資訊網，為員工整合各項協助方案及福利資訊，包含有：公司及福委會公告資訊、社會福利資源、心理諮商管道、退休/理財及保險資訊、健康醫療資訊、工安園地、特約廠商等，為同仁創造多元自選式福利以及強化內部訊息的溝通。 (三)投資者關係： 透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會、法人說明會及發言人與投資者溝通。 (四)供應商關係： 1.本公司於公司網站上設有「供應鏈管理」專區，訂定「供應商手冊」以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，並規範供應商負責任採購之行	無差異

評估項目	運作情形(註)			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	
			為準則，共同落實ESG。公司亦透過定期的供應商稽核以確認供應品質及企業社會責任的遵循情形。 2.在職業安全衛生方面，尚將承攬工程的供應商納為管理系統的一環，規劃執行承攬商安全衛生管理制度，除對承攬商實施進場管制、施工許可等安全措施外，並積極協助承攬商落實安全衛生自主管理及教育訓練，以善盡符合安全僱用原則之企業社會責任。 (五)利害關係人之權利： 本公司已建立好各種良好、暢通之溝通管道，以維護利害關係人之權益。另外，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。 (六)董事進修之情形： 本公司董事於114年度進修均符合「上市上櫃公司董事進修推行要點」之規定，相關進修內容已揭露於公開資訊觀測站。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與及銀行融資等重大議案皆經董事會決議執行，並設有稽核單位執行稽核計畫及監督、控管各項風險管理之執行。請參閱本公司年報第伍章「風險事項分析評估」說明。 (八)客戶政策之執行情形： 1.本公司設有專責單位，提供客戶服務及處理疑問解答，保持與客戶暢通的聯繫管道。 2.另配合客戶需求於歐美地區設立倉儲，以就近服務客戶及縮短供貨時程。 3.每年度進行客戶滿意度調查。 (九)公司為董事購買責任保險之情形： 公司已於115年4月1日購買董監事暨重要職員責任保險投保金額美元300萬元，保險期間自115年4月1日至116年4月1日，並於115年3月9日向董事會報告。 (十)獨立董事係為強化公司經營及落實監	

評估項目	運作情形(註)			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	
			督，故本公司於董事會中，會針對公司財務、業務狀況及重大營運計畫之執行報告呈獨立董事知悉，並藉由其經驗及專業知識向管理階層提出建議。 (十一)關係人財務業務重大交易之規範： 本公司已訂定「關係人相互間財務業務相關作業程序」，其中包含進銷貨交易、取得或處分資產之管理程序等，並於113年5月7日經董事會決議通過，本公司向關係人進銷貨、進行勞務或技術服務交易、取得或處分資產，預計全年度交易金額達公司最近期合併總資產或最近年度合併營業收入淨額之百分之五者，除適用公開發行公司取得或處分資產處理準則規定，或屬本公司與母公司、子公司或子公司彼此間交易者外，應將各項重大交易資料提交董事會通過後始得進行，並提最近期股東會報告。本公司114年度未有向關係人(與子公司或子公司彼此間交易者外)進銷貨或取得或處分資產符合重大交易之情事，故無需提報董事會或股東會報告。 (十二)智慧財產管理計畫執行情形： 1.為保護研發資源、維持創新能量、強化競爭優勢、達成營運目標、完善公司治理及確保永續經營。本公司制訂有智慧財產管理計劃及相關程序書，包含專利權、商標權、著作權及營業秘密之保護及管理。並持續推展智慧財產管理，藉由宣導及教育訓練，建立及培養員工保護智慧財產權觀念。 2.本公司定期於每年第4季將智慧財產管理執行情形及智慧財產取得清單與成果提報至董事會報告，最近一次提報日期為114年11月6日，並揭露於公司官網ESG\G公司治理\智慧財產權管理\智慧財產管理計畫暨執行情形： https://www.tsangyow.com.tw/page9_3.php?vv=eyJwZyI6M30=	

評估項目	運作情形(註)			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	

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)：

本公司第十二屆(114年度)「公司治理評鑑」項目已改善情形說明如下：

題號	評鑑指標	改善情形說明
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？	揭露於公開資訊觀測站
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括（但不限於）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，與說明執行情形？	揭露於公司網站
2.17	公司董事會是否定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？	揭露於公司年報
4.4	公司永續報告書是否參考 SASB 準則揭露相關 ESG 資訊？	揭露於公司網站及公開資訊觀測站
4.7	公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？	揭露於公司網站及公開資訊觀測站
4.11	公司是否揭露過去兩年用水量及廢棄物總重量？【若過去兩年用水量或廢棄物總重量取得外部驗證者，則總分另加一分。】	揭露於公司網站、年報及公開資訊觀測站
4.24	公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？	揭露於公開資訊觀測站

本公司每年針對近期公司治理評鑑結果及最近年度發布之公司治理評鑑指標，逐一檢視尚未符合得分標準之指標，針對尚未符合之項目予以改善加強。

十、董事會成員及重要管理階層之接班規劃

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要而定。為建立良好之治理制度，本公司於109年設置公司治理主管，以協助董事及獨立董事候選人之提名及董事會職能之強化。

本公司依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政策，目前董事共9名（含獨立董事3名），具備多元互補之產業經驗及管理、財務、會計等專業能力，其中2人兼任本公司高階管理階層，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構，各年度「董事會績效評估結果」將提供予「董事會」，作為董事提名續任之參考。

秉持「人才培育，適才適所，人力發展，共創雙贏」理念，結合公司策略、管理職能，規劃完善接班計畫。

評估項目	運作情形(註)			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)董事會成員選任及運作： 以誠信正直、公司所需的經營管理專長及專業能力為選任方針，包含經營管理、財務會計、法律等專業背景、專業技能及產業經驗。有鑑於上市櫃及興櫃公司之董監事(含獨立董事)每年須符合主管機關規定之進修時數，初任者 12 小時，續任者 6 小時，協助建立董監事進修學習之機制與管道，方便其取得相關資訊，以保持核心價值及專業優勢與能力，藉以積極有效落實公司治理制度。114 年度董事共 9 名（含獨立董事 3 名）申報董監事進修情形總時數 66 小時，符合主管機關規定續任者每人 6 小時進修時數。 (二)重要管理階層之接班規劃： 培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作及各部門業務，接班梯隊必須具備執行職務所必須之知識、技能及素養、卓越的執行力，誠信正直的價值觀及人格特質，持續透過在不同的功能性部門輪調、外派等機制，培植領導心態、學習能力並展現卓越的經營績效，進行全方位的佈局。目前集團有多位高階管理專才，可以選任為未來之董事，除考量多元化，兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一，並將注重性別平等。加強培訓計畫其商業管理與經營管理能力，包括策略規劃、跨國經營、全球行銷、創新管理與新經濟等重要議題，以培育未來所需要的經營管理人才，114 年度中階主管培育課程總時數 819 小時，高階經理人進行共識營課程總時數 32 小時。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 1.財務報表簽證會計師獨立性評估表

項　　目	評估結果
一、財務利益事項	
1.簽證會計師與本公司是否有「直接財務利益」?	否
2.簽證會計師與本公司是否有「重大間接財務利益」?	否
3.簽證會計師與本公司具有控制能力之他公司間是否有「重大財務利益」?	否
二、受聘或擔任本公司之職務	
1.簽證會計師是否目前或最近二年內擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務或職員。	否
2.簽證會計師是否擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	否
3.簽證會計師是否於審計期間內曾擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	否
4.簽證會計師是否確定於未來期間將擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	否
5.簽證會計師是否擔任本公司具有控制能力之他公司之董監事。	否
6.簽證會計師是否為本公司提供董監事、經理人或相當職務之服務。	否
7.簽證會計師是否為本公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給。	否
三、短期人員派遣服務：	
1.簽證會計師是否派遣其內部員工，協助本公司執行有關管理決策、契約文書核准或簽署、代管財務簽署票據之工作事務。	否
四、招募高階管理人員：	
1.簽證會計師是否代本公司招募對審計案件有直接且重大影響職務之高階管理人員者。	否
五、業務延攬：	
1.簽證會計師是否連續七年度接受本公司之委任擔任查核簽證會計師。	否
獨立性評估結論： 經本公司內部自行評估簽證會計師之獨立性，並未發現有可能會影響獨立性之情事。	

註 2.公司治理主管 114 年度進修情形：

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6Hr	15hr
114/07/11	台灣董事學會	跨世代人才管理與永續準則 IFRS S1/S2 導入實務	6Hr	
114/10/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3Hr	

(四)薪資報酬委員會組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

115 年 3 月 31 日

條件 身分別 (註 1) 姓名		專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	歐進士	請參閱年報第 7 頁至第 10 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。		0
獨立董事	陳志昌			3
獨立董事	林秋賢			0

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 OO 頁附表一董事資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)年度工作重點：依據薪資調查資訊(每年參與 104 人力銀行之薪資調查)及市場薪酬水準定期檢視薪酬政策、制度、標準與結構，並透過年度績效評核結果，定期檢視董事與經理人之薪資報酬，以供董事會之決策參考。

(3)本屆委員任期：113 年 05 月 24 日至 116 年 05 月 23 日。最近年度(114 年)薪資報酬委員會開會 2 次，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	歐進士	2	0	100	113/05/24 連任
委員	陳志昌	2	0	100	113/05/24 連任
委員	林秋賢	2	0	100	113/05/24 連任

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會職權:

(一)本委員會履行職權時，應依下列原則為之：

1.董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性。

2.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

3.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(二)本委員會每年至少召開二次，並得視需要隨時召開會議，以供董事會決策之參考。

(三)揭露定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊。

二、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。

三、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。

四、最近年度薪資報酬委員會開會議議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：

薪資報酬委員會開會期別/日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
一一四年第六屆第一次 114/02/24	第一案：審議本公司民國 113 年度經理人獎金實際發放情形。 第二案：審議本公司民國 113 年董事酬勞與員工酬勞分配案。 第三案：審議本公司民國 113 年董事酬金給付案。 第四案：審議本公司民國 113 年度董事會績效評估案。 第五案：審議本公司『董事會績效評估辦法』修訂案。 第六案：審議本公司基層員工的定義及範圍。 第七案：審議本公司『公司章程』修訂案。	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過，並送董事會核議。	提董事會由全體出席董事同意通過
一一四年第六屆第二次 114/11/06	第一案：審議『員工酬勞發放辦法』修訂案。 第二案：審議『高階經理人績效評估及獎酬辦法』修訂案。 第三案：審議技術長之薪酬案。 第四案：審議製造中心副總經理之薪酬案。 第五案:審議新任內部稽核主管薪酬案。 第六案：審議 114 年度高階經理人績效獎金案。 第七案：審議董事及經理人薪資報酬項目執行情形。	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過，並送董事會核議。	提董事會由全體出席董事同意通過

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。

(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(註1)			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		一、 (一)本公司於113年08月07日設立「永續發展委員會」，由三位獨立董事擔任委員，直接隸屬董事會。委員會下設立由各部室主管組成之「永續推動委員會」，由總經理擔任主任委員，協同「環境永續」(E)、「社會永續」(S)、「公司治理」(G)、等三個工作小組共同負責本公司永續發展政策、目標、策略、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並呈「永續發展委員會」審查。「永續發展委員會」每年至少一次召開會議追蹤公司在各項永續發展具體措施之執行情形與成效之檢討、策略目標及相關規章制度之修訂，並將彙整結果每年至少一次向董事會報告。 (二)董事會對永續發展之督導情形： 1.本公司115年度永續發展政策業已於114年11月6日由本公司永續發展委員會審議通過，並送董事會決議完成。 2.於114年8月6日及114年11月6日本公司董事會通過由永續發展委員會提報之114年永續發展推動情形包含：115年度永續發展政策修訂案、114年度永續發展策略與短中長期計畫及目標制定案、114年度永續發展執行情形與成效案、113年度永續報告書編製完竣訂定案、114年度風險管理執行情形。 3.公司董事會每年定期聽取經營團隊的報告，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。 (三)本公司永續發展治理架構揭露於公司官網ESG\永續經營\永續治理\永續發展委員會組成、職責及當年度運作情形：https://www.tsangyow.com.tw/page9_1.php?vv=eyJwZyI6MX0=	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	V		二、 (一)本公司參照「上市上櫃公司風險管理實務守則」，制訂有「風險管理政策與程序」經董事會討論後施行，作為本公司風險管理之指導原則。 (二)113年度風險評估邊界為本公司所有營運據點：包括中山廠、成功廠、中山二廠及中山三廠。	無差異

推動項目	執行情形(註1)			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	
政策或策略？(註2)			(三)1.本公司風險管理流程包含風險辨識、風險分析及評量、風險控制與處理、風險監督與審查、風險資訊溝通與報導等程序。主要風險來源與類別包含六大構面：策略風險、營運風險、財務風險、資訊風險、危害風險、法遵風險。每年至少一次由風險管理小組依重大性原則、公司策略目標及風險管理政策與程序，就主要風險來源與類別進行一次全面性企業及作業層級風險辨識，並向永續發展委員會報告。 2.本公司 114 年度之風險評估依「GP-102 風險管理政策及程序」及「GP-100 管理系統規劃管理流程」，透過會議及各業務單位之利害關係者關注內外部議題分析，完成並辨識出 44 項風險議題。依風險評量標準進行評量後，識別出中度風險議題 8 項、低度風險議題 36 項。針對 8 項中度風險議題已據以展開風險對策，連結公司年度營運計劃，以將各業務活動所產生的風險有效地控制在可接受的範圍。年度計劃之進度每季於管理會議檢討及追蹤，以確保計劃的具體執行。 3.114 年度之風險管理執行情形業已於 114/11/6 經永續發展委員會審議後送董事會通過，並揭露於公司官網。	
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		三、 (一)本公司依循環境部訂定之環保法規(空氣汙染防制法、水汙染防治法、廢棄物清理法及毒性、關注化學物質管理法、噪音管制法、土壤及地下水污染整治法、飲用水管理條例、能源管理法及氣候變遷因應法等)制定環安衛管理辦法，並透過管理系統建置，確保環境管理制度之完整運作與長期有效性。 為確保符合國際環境管理標準，並持續優化環境保護措施，本公司建置完善的環境管理制度，並以PDCA模式持續改善環境績效。114年推動之環境管理制度主要包括以下幾個面向： 1.污染防治：積極設置並升級污染防治設備，結合異常運轉監控系統及操作規範，減少異常事件對環境的影響。 2.能源與資源節約：導入倉佑環境控制管理系統，監控各項能源措施與績效指標，推動全公司能源管理。	無差異

推動項目	執行情形(註1)			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	
			3.廢棄物管理：實施垃圾分類與廢棄物管理，並減少紙張、廢油混合物和無機性污泥等廢棄物之產生，實施資源循環再利用及減碳等措施。 4.化學品管理：評估化學品潛在暴露程度，依風險等級採取分級管理；若化學品種類、作業程序或製程條件發生變更，於變更前或變更後三個月內重新進行暴露評估。 5.整體而言，114年本公司環境管理制度執行成效良好。能源與資源節約16.1萬度，達成114年全公司平均年節電率目標值：>1%；污染防治面已推動1項設備升級並強化異常監測機制，全年度異常事件為0件；廢棄物管理成效顯著，分類率達100%，紙張年度總張數較113年度減少30,957張；廢油混合物較去年減量260噸及無機性污泥廢棄物較去年減量2.62噸;將廢塑膠混合物(D-0299)廢棄物，分類回收轉製SRF(固體再生燃料)，114年資源循環再利用及廢棄物減量績效總重量：3.67T；化學品管理方面，已完成所有化學品暴露評估，並依照風險等級完成分級管理制度規劃,以避免對勞工產生健康危害。 6.為確保制度有效執行，114年度尚完成2次內部稽核無重大缺失，並辦理9場環境教育訓練，提升員工環保意識與參與度。 7.ISO 14001：2015於104年9月15日正式推出後不久，本公司即展開教育訓練，並順利於107年通過BSI外部驗證，成為汽車零組件製造業界取得ISO 14001：2015證書的公司之一。最新證書效期起訖期間為114/12/8~116/12/7，符合最新環境管理體系標準。	
(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		(二)本公司對於製程中各項能、資源的利用及廢棄物、空污、廢污水處理等環境影響要項的有效管理，是我們善盡社會責任的決心。為維護鄰近地區的環境品質、生物多樣性與生態系統的保護，本公司承諾以污染預防、持續改善之精神，善用並珍惜有限資源改善環境，創造更美好的綠色環境與資源的永續利用貢獻一份心力，提升各項資源之利用效率的具體措施如下： 1.製程工藝改善，降低機時與人時製造成本，達到製程良率提升與節能的目的。	

<table>
<tr><td rowspan="2">推動項目</td><td colspan="3">執行情形(註1)</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>年　　度</td><td>112</td><td>113</td><td>114</td></tr>
<tr><td>機時改善節能度數</td><td>46,269</td><td>49,683</td><td>5,854</td></tr>
<tr><td>備　　註</td><td colspan="3">114年較113年節能度數減少43,829度</td></tr>
</table>
2.加強預防、管制生產現場能資源洩漏所造成的浪費。
3.對於機加工所使用之切削液，採取油水分離機及底泥吸屑機，淨化及降低污泥沉積使得延長切削液和刀具使用壽命，進而達到廢棄切削液所產生的環境衝擊。
4.自行投資完成中山二廠/中山三廠太陽能發場發電躉售台電，設置總容量：913.21kwp發電實績如下:
<table>
<tr><td>年　　度</td><td>112</td><td>113</td><td>114</td></tr>
<tr><td>發電量(萬　度)</td><td>121.2</td><td>120.9</td><td>116.5</td></tr>
<tr><td>備　　註</td><td colspan="3">114年較113年發電度數減少4.4萬度</td></tr>
</table>
5.實施節約能源措施，汰換節能新機器設備及空壓機洩漏改善節省,114年度月總節電量8萬度。
6. 設置電力功率因數電容器（定補/自動補償），讓每一度電都發揮最大的效益，達到節省電費、減少電力損失、提高供電品質與設備壽命的目的，114年節能總度數11. 4萬度。</td><td></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，並採取相關之因應措施？</td><td>V</td><td></td><td>(三)針對地球暖化氣候變遷議題，本公司採取因應措施如下：
1.能、資源的欠缺及核能與天然資源、氣候變遷的路線之爭，造成價格高漲與波動之風險迫使企業思考新能源技術的導入或調整生產模式，因應措施為淘汰舊世代製程。
2.採購工業廢液處理設備，自行處理製程加工過程所產生之工業廢液，降低委外處理之環境污染風險與處理成本。
3.建構環控能源看板，透過視覺化呈現設備的即時能源消耗數據（如電、水、溫濕度），讓管理者能快速掌握能耗狀況、辨識浪費點，進而優化設備排程、啟動異常警報，達到智慧節能、</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展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>降低成本、提升能源效率、符合環保法規，最終實現永續發展目標，讓節能成效可視化、可管理。
4.降低公司生產用電成本，減少製程中不必要的浪費，是本公司節能減廢的政策，114年度推動節能措施成果實際用電度數>1%。
5.有效監控各廠電力功率因數，114年電力功率因數平均97%，台電回饋金額48.6萬元/年(台電的功率因數標準以80%為基準)。
<table><tr><td>年　　度</td><td>112</td><td>113</td><td>114</td></tr><tr><td>功率因數%</td><td>98.0</td><td>98.0</td><td>97.0</td></tr><tr><td>回饋金額(萬元)</td><td>43.2</td><td>47.9</td><td>48.6</td></tr><tr><td>備　　註</td><td colspan="3">114年較113年回饋金額增加0.7萬元</td></tr></table>6.公司自建投資太陽能光電場對氣候變遷盡一份心力。</td><td></td></tr>
<tr><td>(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？</td><td>V</td><td></td><td>(四)
1.溫室氣體減量政策/目標:
(1)111年完成組織型溫室氣體盤查(盤查範圍包含各分廠與員工宿舍)
(2)112年完成10%再生能源發電能力
(3)104至113年之平均年節電率>1%
(4)113年完成ESG永續報告書編制
(5)114年完成ESG永續報告書公開揭露
(6)115年完成組織型溫室氣體盤查(子公司)
(7)116年完成組織型溫室氣體查證(母公司)
(8)117年完成組織型溫室氣體查證(子公司)
(9)完成組織型溫室氣體盤查及溫室氣體盤查報告書，113年溫室氣體排放量為4,948公噸CO_2e，113年較112年溫室氣體排放量5,312公噸CO_2e減少364公噸CO_2e/年，並建置ISO 50001能源管理系統，以達溫室氣體減量之目標。</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><td rowspan="2">推動項目</td><td colspan="3">執行情形(註1)</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td colspan="2">涵蓋範圍</td><td>單位</td><td>112 年度</td></tr>
<tr><td rowspan="5">本公司
(中山廠、中山二廠、中山三廠、成功一廠、員工宿舍)</td><td>範疇一</td><td>tCO2e</td><td>188.9944</td></tr>
<tr><td>範疇二</td><td>tCO2e</td><td>3,460.5382</td></tr>
<tr><td>範疇三</td><td>tCO2e</td><td>1,662.5603</td></tr>
<tr><td>小計</td><td>tCO2e</td><td>5,312.0929</td></tr>
<tr><td>密集度</td><td>tCO2e/營業額新臺幣百萬元</td><td>4.3930</td></tr>
<tr><td colspan="2">涵蓋範圍</td><td>單位</td><td>113 年度</td></tr>
<tr><td rowspan="5">本公司
(中山廠、中山二廠、中山三廠、成功一廠、員工宿舍)</td><td>範疇一</td><td>tCO2e</td><td>194.2539</td></tr>
<tr><td>範疇二</td><td>tCO2e</td><td>3,217.3997</td></tr>
<tr><td>範疇三</td><td>tCO2e</td><td>1,536.4127</td></tr>
<tr><td>小計</td><td>tCO2e</td><td>4,948.0660</td></tr>
<tr><td>密集度</td><td>tCO2e /營業額新臺幣百萬元</td><td>4.6860</td></tr>
<tr><td colspan="2">涵蓋範圍</td><td>單位</td><td>114 年度</td></tr>
<tr><td rowspan="5">本公司
(中山廠、中山二廠、中山三廠、成功一廠、員工宿舍)</td><td>範疇一</td><td>tCO2e</td><td>212.6538</td></tr>
<tr><td>範疇二</td><td>tCO2e</td><td>2,988.9808</td></tr>
<tr><td>範疇三</td><td>tCO2e</td><td>1,402.2935</td></tr>
<tr><td>小計</td><td>tCO2e</td><td>4,603.9280</td></tr>
<tr><td>密集度</td><td>tCO2e /營業額新臺幣百萬元</td><td>4.4030</td></tr>
</table>
2.減少用水政策：主動監測、紀錄及分析用水量，預防自來水異常洩漏，尋找水資源回收(循環)再利用機會，本公司實施各項節約用水措施，有效減少自來水用量。
<table>
<tr><td>年　度</td><td>112</td><td>113</td><td>114</td></tr>
<tr><td>用水量(噸)</td><td>14,330</td><td>13,778</td><td>13,560</td></tr>
<tr><td>備　註</td><td colspan="3">114年較113年用水減少218噸</td></tr>
</table>
3.廢棄物管理之政策：遵守廢棄物清理法相關法規，積極推動廢棄物源頭管理、分類、回收再利用、減量及貯存處理設施維護。
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><td rowspan="2">推動項目</td><td colspan="3">執行情形(註1)</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>年　　度</td><td>112</td><td>113</td><td>114</td></tr>
<tr><td>非有害廢棄物總重量(噸)</td><td>484.40</td><td>538.3</td><td>431.90</td></tr>
<tr><td>有害事業廢棄物產出量(噸)</td><td>4.78</td><td>4.82</td><td>3.26</td></tr>
<tr><td>廢棄物總重量(噸)</td><td>489.18</td><td>543.12</td><td>435.16</td></tr>
<tr><td>備　　註</td><td colspan="3">114 年較 113 年廢棄物總重量產出減少 107.96 公噸</td></tr>
</table>
(1)垃圾分類：落實一般垃圾及資源回收，並鼓勵要求廠商棧板回收再利用，提升資源利用效率，112年起實施事業廢棄物塑膠、廢纖維、或其他棉、布之分類，114年增加回收廢塑膠：
<table>
<tr><td>年　　度</td><td>112</td><td>113</td><td>114</td></tr>
<tr><td>廢塑膠混合物(噸)</td><td>24.90</td><td>34.70</td><td>32.59</td></tr>
<tr><td>廢　　布(噸)</td><td>17.54</td><td>24.73</td><td>19.99</td></tr>
<tr><td>回收廢塑膠(噸)</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>3.65</td></tr>
<tr><td>合　　計</td><td>42.44</td><td>59.43</td><td>56.23</td></tr>
<tr><td>備　　註</td><td colspan="3">114年較113年廢棄物擴大分類重量產出重量減少3.2公噸</td></tr>
</table>
(2)無紙化作業並導入虛擬伺服器：文書朝向少紙化作業採用電腦資訊系統，並使用二手紙、減少垃圾量，另將實體伺服器逐步汰換成虛擬伺服器，來減少機房與電腦的耗電量與報廢量，為節能減碳而努力。
<table>
<tr><td>年　　度</td><td>112</td><td>113</td><td>114</td></tr>
<tr><td>列印紙張數量(萬張)</td><td>32.40</td><td>33.58</td><td>30.49</td></tr>
<tr><td>備　　註</td><td colspan="3">1.114年度總費用較113年度節約$15,112
2.114年度總張數較113年度減少30,957張</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><td rowspan="2">推動項目</td><td colspan="3">執行情形(註1)</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>(3)空壓系統設備管理：購入「超音波洩漏檢測儀」，定期對於廠內製程空壓管路實施定期巡查與洩漏檢測，將破損管路或活閥開關和空氣出口管線維護無洩漏狀態，以達到節能的效果。
<table><tr><td>年　　度</td><td>113</td><td>114</td></tr><tr><td>節電度數</td><td>110,379</td><td>80,439</td></tr><tr><td>備　　註</td><td colspan="2">114年度節電度數較113年度節29,940度</td></tr></table>(4)綠色採購行動：內部採購方面，在不影響產品功能下，使用環保材料、清潔製程及易回收包材等產品，並優先購買環保標章(省水、節能、綠建材標章)產品，以爭取較高的綠色採購比率，汰舊換新購置能源效率高效能冷氣機112年12台、113年8台響應節能減碳。透過綠色採購優先購買「低污染、省資源、可回收」的環保原物料及產品，來達到節能減碳的目的，114/01~11月綠色採購績效統計：總務單位595.8萬元、採購單位8,656萬元，綠色採購金額占總體採購金額比率17.3%。
(5)實施工業廢液處理減量：使用工業廢液處理機(HD090熱泵蒸餾機+ CT-385S離心淨化機)，針對本公司機加工中所產生的切削液、廢油水混合物、清洗液等廢液，透過真空蒸餾技術，將部分水份分離出來降低COD值，減少廢棄物廢油水混合物委外處理，降低環境負荷。
<table><tr><td>年　　度</td><td>112</td><td>113</td><td>114</td></tr><tr><td>D-1799廢油水混合物減少總重量(噸)</td><td>318</td><td>325</td><td>260</td></tr><tr><td>備　　註</td><td colspan="3">114年度較113年度產出重量減少65噸</td></tr></table>(6)廢棄物污泥減量管制：廠內廢水處理設備所產生的無機性污泥降低水分及重量。
<table><tr><td>年　　度</td><td>112</td><td>113</td><td>114</td></tr><tr><td>D-0902無機性污泥減少量(噸)</td><td>2.4</td><td>2.3</td><td>2.6</td></tr><tr><td>備　　註</td><td colspan="3">114年度總重量較113年度產出增加0.3噸</td></tr></table></td><td></td></tr>
</table>

推動項目	執行情形(註1)			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	
			4.114年度溫室氣體減量管理政策：本公司承諾遵循所有適用之溫室氣體相關法規、持續改善減碳措施、與利害關係人共同促進環境永續，以2021年為碳盤首年，承諾到近期目標年2030年，將範疇一與範疇二的溫室氣體排放強度減少20%，同時將範疇三降低10%，且針對範疇三碳排放的減排行動，我們對供應商遴選將低碳排、循環經濟、低碳運輸列為評估，作為未來範疇三碳排放管理的目標。為達成減量目標，本公司透過永續發展委員會進行減量追蹤，並投入汰換耗能老舊設備、節能減碳績效，另本公司亦以產品生命週期為概念，落實於物料設計選用、供應商在地採購策略、節電生產及綠色運輸等構面之減碳，評估增加再生能源及投入節能產品開發，以期實現本公司減碳之各階段目標。透過上述減碳作為，2024年範疇一及範疇二減碳量已較去年同期大幅下降達6.9%。 **環境策略與行動** 倉佑統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定環境永續目標： 永續/減碳目標 1 2025完成ESG永續報告書公開揭露 2 2026完成組織型溫室氣體盤查(子公司) 3 2027完成組織型溫室氣體查證(母公司) 4 2028完成組織型溫室氣體查證(子公司) 5 2030再生能源使用率>10% 6 2030較2021溫室氣體盤查首年減碳>20%(範疇一與範疇二) 2025 環境管理方案之執行成果 年度項目 | 涵蓋範圍 | | 單位 | 2021 (110) | 2022 (111) | 2023 (112) | 2024 (113) | 2025 (114) | 與前一年度同期比較 | 與2021盤查首年比較 溫室氣體排放量 | 本公司(中山廠、中山二廠、中山三廠、成功一廠、員工宿舍) | 範疇一 | tCO2e | 319.9232 | 184.2146 | 188.9944 | 194.2539 | 212.6538 | 增加9.0% | 減少33.0% 範疇二 | tCO2e | 4,655.2835 | 4,193.4367 | 3,460.5382 | 3,217.3485 | 2,988.9808 | 減少7.0% | 減少35.0% 範疇三 | tCO2e | 1,767.8084 | 1,557.0050 | 1,662.5603 | 1,536.4127 | 1,402.2935 | 減少7.0% | 減少20.0% 小計 | tCO2e | 6,743.015 | 5,934.656 | 5,312.093 | 4,948.066 | 4,603.928 | 減少6.0% | 減少31.0% 密集度 | tCO2e/營業額新臺幣百萬元 | 5.638 | 4.399 | 4.393 | 4.686 | 4.403	

推動項目	執行情形(註1)			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	
			5.112年及113年度用水量及廢棄物總重量與取得外部驗證：本公司致力於環境保護，訂定廢棄物減量KPI，由環境與能源管理委員會每年進行績效檢討，並執行內外部稽核，廢棄物管理制度於112年及113年度通過ISO 14001:2015環境管理系統驗證。 本公司依據「ISO 14064-1:2018」以符合國際標準建置「溫室氣體報告書」，自2024年起於隔年第二季完成前一年度之溫室氣體盤查作業，以確認前一年度之排放量，供作管理階層決策之參考。關於溫室氣體排放源範疇四：廢棄物焚化處理、廢棄物掩埋處理、廢棄物清除處理進行溫室氣體排放源鑑別。 本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。2021年我們用水量為16,893公噸，取水來源分別為自來水，2025年我們增設雨水回收，平均用水量相較去年節省約1%，本公司仍將持續思考水資源回收與再探討進化方式，提升整體用水效率。 經推動節水措施呈現用量下降趨勢，最近5年用水量如下表： 本公司屬於汽車零件製造業，廢棄物主要為製程產出可回收之金屬下腳，透過回收再利用管道作為鋼材添加料；金屬加工製程中產生之油水廢棄物，公司添購『工業廢液處理機』透過低溫蒸餾方式做油水分離，經『工業廢液處理機』大量減少油水廢棄物產出量，2021~2025年共自行處理約1,515公噸，不僅降低廢棄物委外處理量，更節省之廢棄物處理費用成本。 因此我們透過溫室氣體查證與揭露，計算出組織產生固體和液體廢棄物處理產生的碳排放量，占2024年溫室氣體排放源1.4%，因此並未列為本公司重大性議題，處理方式按照各地政府規定處理。雖然廢棄物管理並非本公司重大性議題，但我們仍透過溫室氣體查證結果與政府資源輔導，研發綠色服務創新、精進作業流程廢棄物減量，以減少製造過程中所產生的廢棄物碳排量。 公司官網網址： 1.ESG\E環境永續 https://www.tsangyow.com.tw/page9_2.php?vv=eyJwZyI6Mn0=	

用水量	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
單位：立方公尺	16,893	16,845	14,330	13,788	13,560

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展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>2.設備與認證\管理系統認證
https://www.tsangyow.com.tw/page6_3.php?vv=eyJwZyI6M30
3.ESG\下載專區\溫室氣體盤查報告書
https://www.tsangyow.com.tw/page9_5.php?vv=eyJwZyI6NX0=</td><td></td></tr>
<tr><td>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？</td><td>V</td><td></td><td>四、
(一)本公司人權政策支持並遵循《聯合國世界人權宣言》等國際公認之人權標準原則與所在地之法令規範，依其內涵制定工作規則、出缺勤管理、性騷擾防治措施、申訴及懲戒管理辦法等相關之管理政策及程序。
本公司人權關注事項與做法：
• 落實就業、雇用條件、教育訓練、考核升遷之平等，杜絕不法歧視，不因種族、國籍、年齡、性別、婚姻狀態、政治立場、宗教信仰、血型、星座等有差別待遇。
• 提供安全與健康的工作環境
• 禁用童工
• 禁止強迫勞動
• 協助員工維持身心健康及工作生活平衡
保障員工之合法權益，並尊重基本勞動人權原則，並無有危害勞工基本權利之情事；亦期許我們的供應商恪遵上述原則做法以維護人權。
本公司人權管理政策及具體方案包含：每年安排同仁健康檢查、定期職醫駐診關懷同仁健康及諮商紀錄追蹤、定期召開勞資會議。
<table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th><th>權責單位</th></tr><tr><td>協助員工維持身心健康及工作生活平衡</td><td>● 中午休息 1 小時，給予同仁充足午休時間。
● 舉辦健康促進避免久坐活動，每日 10:00~10:10、15:00~15:10 各一場次，給予同仁遠離因久坐而導致肌肉骨骼痠痛等慢性傷害問題，提升專注力與效率。
● 舉辦工作與生活平衡課程，2025 年參與實績計 109 人次，合計 218 小時。</td><td>管理部、經營管理部</td></tr></table></td><td>無差異</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展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>(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？</td><td>V</td><td></td><td>
<table>
<tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th><th>權責單位</th></tr>
<tr><td>落實高薪資、高發展、高關懷的「三高」</td><td>● 完整及暢通之升遷管道。
● 訂有「人力資源管理流程」、「技術及專業職認證作業細則」。</td><td>經營管理部</td></tr>
<tr><td>禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令</td><td>● 落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。</td><td>經營管理部</td></tr>
<tr><td>禁止就業歧視</td><td>● 明文禁止招募或雇用員工有歧視情事。
● 2025 年無雇用歧視案件。</td><td>經營管理部</td></tr>
<tr><td>性騷擾防治</td><td>● 訂有「性騷擾防治措施申訴及懲戒作業細則」、「員工申訴作業細則」。</td><td>經營管理部</td></tr>
<tr><td>禁止雇用童工</td><td>● 落實禁用童工。
● 2025 年無雇用童工之情事。</td><td>經營管理部</td></tr>
<tr><td>個人資料保護</td><td>● 訂有「個人資料保護管理流程」。
● 2025 年無違反個人資料保護相關法令規範之情事。</td><td>管理部、經營管理部</td></tr>
<tr><td>母性健康保護</td><td>● 確實遵循勞動法令及性別平等工作法規定。
● 提供彈性哺集乳措施，並設置哺集乳室。</td><td>經營管理部</td></tr>
<tr><td>工作與勞動條件保障</td><td>● 2025 年無低於勞動條件被裁罰之情事。</td><td>經營管理部</td></tr>
</table>
(二)員工酬金政策，則依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現、其所任職位之市場價值及考量公司未來營運風險後決定，與經營績效成正相關，，依公司章程第二十八條規定本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三之員工酬勞（本項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之四十為基層員工分配酬勞），114年提撥淨利4%為員工酬勞。
為吸引及留任優秀人才，員工與公司共享營運成果，透過完善的薪酬制度：月薪、年終獎金等，提供員工薪資報酬，月薪依員工過往經歷、能力、所任職位核給；年終獎金依公司經營績效及員工個人績效發給。</td><td></td></tr>
</table>

推動項目	執行情形(註1)			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	

職場支持計畫：提供家庭照顧假，讓員工兼顧工作與家庭;產後同仁視需求給予合宜的工作安排。其它福利可參閱本公司官網【薪資福利】事項說明。

職場多元化政策：倉佑秉持尊重多元與促進社會共融的理念，積極提供身心障礙者穩定就業機會。公司依循《身心障礙者權益保障法》相關規定，截至114年12月31日止，共聘僱7名具就業能力之身心障礙員工，皆為在地聘用。此聘僱人數高於該法第38條第2項規定：「民營事業機構員工總人數在六十七人以上者，晉用具有就業能力之身心障礙者人數，不得低於員工總人數百分之一，且不得少於一人。」倉佑提供職務再設計、職場輔導支持機制，協助身心障礙員工順利融入工作環境，以實際行動落實弱勢族群就業保障，展現企業在關懷社會與實踐共融永續上的堅定承諾。

《114年度各年齡區間之性別人數與占比》

性別 / 年齡	女		男	
	人數	占比	人數	占比
30 歲以下	5	1.67%	12	4.00%
31~50 歲	72	24.00%	147	49.00%
51 歲以上	18	6.00%	46	15.33%
總計	95	31.67%	205	68.33%

《114年各職級在地與否之性別人數與占比》

性別 / 職級		女		男	
		人數	占比	人數	占比
一般員工	外縣市	6	2.00%	13	4.33%
	在地	77	25.67%	168	56.00%
中階主管	外縣市	0	0.00%	0	0.00%
	在地	10	3.33%	21	7.00%
高階主管	外縣市	0	0.00%	2	0.67%
	在地	2	0.67%	1	0.33%
總計		95	31.67%	205	68.33%

推動項目	執行情形(註1)			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	
			《114年身心障礙聘用之性別人數與占比》 性別 / 年齡 女：人數 0、占比 0.00%；男：人數 0、占比 0.00% 31~50 歲：女 人數 1、占比 0.33%；男 人數 5、占比 1.67% 51 歲以上：女 人數 0、占比 0.00%；男 人數 1、占比 0.33% 總計：女 人數 1、占比 0.33%；男 人數 6、占比 2.00% 《114年員工聘用國籍之性別人數與占比》 國籍 女：人數 94、占比 31.33%；男：人數 198、占比 66.00% 外籍員工：女 人數 1、占比 0.33%；男 人數 7、占比 2.33% 總計：女 人數 95、占比 31.67%；男 人數 205、占比 68.33% 薪資政策：本公司深信「公平與透明」的薪酬制度是吸引、留任並激勵優秀人才的關鍵基石。秉持以績效為導向、兼顧內外部公平原則的薪酬政策，確保所有員工之報酬能充分反映其職位責任、學經歷、專業能力及個人績效表現。 堅信性別平等是建構多元化、包容性及高效能職場的重要基礎，並持續推動「同工同酬」政策，確保所有性別於同等職務與責任下，獲得合理且相等之薪資待遇。 《114年男女基本薪資比率》 類別 基本薪資：女性 1、男性 1.11 中階主管：女性 1、男性 0.96 高階主管：女性 1、男性 1.17 註：女性為1作為比例	

推動項目	執行情形(註1)			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		(三) 1.公司設有專責單位(勞安室)規劃、督導落實執行相關管理辦法，並定期每年辦理員工健康檢查及每半年自衛消防編組演練，以維護員工及工廠安全。 2.為確保員工健康與安全，於2021年通過ISO 45001職業安全衛生管理系統驗證，目前效期為2024年9月15日至2027年9月14日，透過PDCA(規劃 - 執行 - 檢查 - 改善)管理循環，來建立、維持及持續改善管理系統，以降低職安衛風險，提供更安全健康的工作環境，預防工作相關的傷害和健康影響，並持續提升職安衛績效；所涵蓋工作者人數為315人，員工佔總人數之95%；非員工工作者人數為18人，佔總人數之5%。 3.為更有效及持續改善職業安全衛生管理工作，設置職業安全衛生委員會，委員共15人(勞工代表比例佔33.3%)，定期每季召開，研議職業安全衛生管理之相關推動事項，防制工安意外災害發生，以落實公司職業安全衛生政策。 4.每年透過「全面性危害鑑別與風險評估」方法，事先鑑別職業安全衛生風險，並擬定控制對策，以有效降低公司各項活動及作業之風險衝擊。 5.每年度舉辦「環安衛競賽活動」建立『安全第一』與『全員參與』的優良工安文化，藉由推動環安衛競賽活動，來提升每一位現場同仁的安全、衛生及污染預防的環保意識，進而創造安全、健康、節約、環保的工作環境與健康職場。 6.本公司制定勞工健康服務計畫，計畫內容涵蓋母性健康保護計畫、重複性作業促發肌肉骨骼疾病預防計畫、異常(過)負荷促發疾病預防計畫、執行職務遭受不法侵害預防、中高齡及高齡者工作適能管理，包括員工健康危害評估與控制、健康分級管理、工作適性安排及其他相關措施，以滿足員工健康服務需求。 7.定期每月安排醫護人員臨場服務場次，以掌握員工健康狀況及危害預防，必要時協助進行工作適性調整；這些服務包括健康諮詢、母性健康風險評估、異常工作負荷、人因工程危害評估、身心諮詢及緊急救護策劃等。 8.定期每年依據勞工健康服務計畫時程推展各項健康管理與促進活動，包含健檢活動、體適能活動、工作與生活平衡、社會心理課程、舒壓課程、友善家庭活動、菸害防制活動、健行活動、團膳管理、流感疫苗接種活動等，取得衛生福利部國民健康署健康促進自主評核合格證。	

推動項目	執行情形(註1)			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	
			9.設有健康促進推動單位、成立健康促進委員會與志工服務團，藉由持續推動各項健康促進活動，來提升員工的健康認知，促進員工身、心、社會健康，帶領所有同仁共同營造健康職場文化與友善職場環境。 10.為避免勞工於作業場所因暴露有害物而對身體造成傷害，定期每半年實施作業環境監測，掌握勞工作業環境形態及評估勞工暴露之危害程度，藉以改善現場環境，防止職業災害之發生；特殊作業則依其類別提供適當之防護具保護同仁健康。 11.定期每三年透過CCB化學品評估及分級管理工具，對具有健康危害之化學品及其暴露情形，評估化學品對勞工可能之健康危害風險分級，並採取對應之控制管理措施，強化勞工健康保護。 12.凡具有高風險危害作業則依法規規定之頻率執行特定工作人員教育訓練，以取得人員資格與證照，對新進員工未經充分職前訓練前不得操作機台，工作現場由主管在場監督，確保工作場所之安全無虞。 13.每年依照當年度教育訓練需求表,按計畫時程實施環安衛教育訓練與緊急應變演練，包含新人、在職員工、移工母語EHS培訓、特定工作人員、環安衛組織人員，課程包含新人學習地圖、一般環安衛教育訓練、生產性機械設備安全、危害通識、缺氧作業暨局限空間作業危害預防、聽力保護、不法侵害、職業安全衛生自動檢查、環保教育訓練與廢棄物分類宣導等，建立員工安全的工作態度，避免意外及傷害發生或造成環境污染，環安衛教育訓練年度總計3,627人次。 14.職災與安全事件統計及因應措施： ● 員工職災：114年度員工職災件數為0件，受傷人數0人，佔員工總人數比率為0%，總合傷害指數為0。本公司持續維持安全作業環境以確保零災紀錄。 ● 火災事件：114年度火災件數共1件，死傷人數0人，死傷人數佔員工總人數比率為0%。 ● 改善措施：針對該火災事件，本公司已啟動後續檢討，針對人、機、料、法、環等構面落實改善與預防再發。除要求執行單位改善外，並由勞安室派員進行專案稽查，確保風險已完全受控。	

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)員工發展計畫：本公司致力於實踐多元共榮的願景，透過建構完善的職涯培育體系，從新進員工至接班梯隊的完整發展路徑。致力打造一個學習型組織能兼顧商業與人力資本效益之員工發展計畫，確保企業營運與人才資產的永續循環。透過全方位的員工發展計畫，協助同仁在職場中發揮潛能、實現專業成長，進而提升公司整體價值。 教育訓練費用由公司全額負擔，展現對提升員工能力之重視，並透過完善的人才培育制度與職涯發展機制，協助員工提升專業能力與職場競爭力，同時建立明確的升遷發展管道，促進員工與企業共同成長。 1.共通訓練：豐富多采的職涯培訓體系 (1)技術培育班： ● 目標：技術扎根、實戰應用、精準操作、品質確保 ● 對象：生產、技術、研發人才 ● 114年技術培育課程總時數：1,297.5小時，培育方向：以培養製程技術深化與產線系統整合能力為宗旨，聚焦於核心製程工藝與參數控制技術，以確保產線稼動率與生產品質之穩定，同時重視現場管理與職場安全意識，並透過實務演練與案例教學，養成能迅速銜接即戰力之技術人才。 (2)中階主管培育班： ● 目標：管理能力、專業能力、行銷能力、人文素養、心理素質 ● 對象：中階主管及儲備幹部 ● 114年中階主管培育班課程總時數：819小時，培育方向：本公司重視人才培育與文化傳承，中階主管培育班除了著重於領導管理能力的養成之外，也融入了更多團隊塑造、ESG永續發展、國際視野等內容，培育中階主管以身作則、領導團隊、發揮正向影響力的能力特質。 (3)新進人員訓練班： ● 目標：強化安全認知、落實公司制度、宣導環資安全、建構品質意識 ● 對象：新進員工 ● 114年新進人員訓練班課程總時數：210小時，培育方向：協助新進同仁快速適應公司環境，建立全面的職場能力與安全意識。使同仁了解公司政策、權責義務及倫	

推動項目	執行情形(註1)			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	
			理守則；提升環境及資訊安全意識，加強風險管理與防護能力；建構品質管理觀念，培養持續改善與標準化作業之能力。幫助新進同仁建立團隊合作的價值觀，並從訓練內容深入了解企業文化。 2.專業訓練：策略性人才培育，迎接未來挑戰 (1)計畫名稱：ESG永續培訓 ● 計畫說明：本公司於114年開辦ESG相關培訓課程共計33班，落實公司治理及永續經營理念，規劃並推動ESG（環境、社會及公司治理）相關專業訓練課程，透過制度化之教育訓練機制，提升董事會、管理階層及相關人員對ESG議題之專業認知與實務能力，並強化其於營運策略、風險管理及法令遵循之應用。 ● 目標學員參與比率：114年度達100% (2)計畫名稱：AI專業素養養成 ● 計畫說明：本公司各專業領域同仁，透過AI訓練課程，提升各部門的實務執行力，包括流程優化、數據分析、決策輔助及自動化應用，以提高整體運作效率與生產力，透過這些技能的運用，員工能支持公司創新製程、服務與產品開發，並推動公司在AI技術應用與智慧製造領域的持續發展。114年共辦理AI基礎課程62人次，總時數90小時，培訓內容包括：AI培訓課程以「從基礎原理到應用實作」為核心，聚焦「AI資訊管理應用」，協助同仁扎實建立AI專業知識基礎。課程將依循人工智慧（AI）運用指引，深入導入於生產流程優化、品質管理與財務效能提升，並整合AI技術於資安防護、財務安全、智能自動化、數位孿生、能源優化、供應鏈管理及品質檢測等關鍵領域，全面強化企業智慧製造能力，推動永續經營與數位轉型。 ● 目標學員參與比率：114年度達100% (3)計畫名稱：內部稽核培育計畫 ● 計畫說明：為鼓勵公司內部稽核人員取得相關證照，強化內部稽核人員專業能力，以合理確保內部控制制度及風險管理機制得以持續有效實施。本計畫對象為內部稽核部門人員，截至114年底稽核培育計畫課程，稽核主管及其代理人總時數達30小時。	

推動項目	執行情形(註1)			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	
			● 目標學員參與比率:114年度達100% (4)計畫名稱：法規法令遵循培訓計畫 ● 計畫說明：為落實公司治理並遵循法規制度，確保各項營運活動符合相關法令規定及內部規章，防範違法及不當行為風險，維護公司誠信經營與良好聲譽；並透過健全之法令遵循制度，強化內部控制與風險管理機制，保障股東、投資人及其他利害關係人權益，進而提升公司治理成效與永續經營能力，建構安全、健康且合規的職場環境，導入關鍵課程與管理機制。本計畫對象為依法令宣導之全體員工；財會、公司治理、永續部門主管及其他法規法令遵循之權責人員，截至114年底培訓計畫課程，總時數達569.5小時。 ● 目標學員參與比率：114年度達100% (5)計畫名稱：管理系統培訓計畫 ● 計畫說明：本計畫旨在強化全員品質意識，落實品質管理系統運作。透過專業培訓提升同仁在流程控制、風險管理及標準規範之執行力，確保產品與服務符合顧客要求及法規標準。並藉由持續改善循環優化作業效率，致力於達成顧客滿意與提升企業核心競爭力。本計畫對象為各職責人員，截至114年底管理系統培育計畫課程，總時數達501小時。 ● 目標學員參與比率：114年度達100%	
(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		(五) 本公司於2004年已制定「客戶服務管理流程」，在客戶關係與溝通上，透過定期及不定期的會議與客戶拜訪活動，及每季、每月績效檢討或業務交流等方式，以建立良好的策略合作夥伴關係。在雙方短、中、長期發展目標與社會責任的規劃上，取得一致且共同成長的綜效。 為服務客戶，本公司於臺灣總部設有客服專責辦公室，並依不同國際客戶別設置專責之客戶代表，負責針對客戶所需的產品安全及品質要求、環境管理、社會責任及有害物質管制等議題提供支援，不僅即時提供必要且充分的資訊，以滿足客戶、終端消費者或公部門之要求，並且配合客戶企業社會責任計畫實施必要的活動、調查、確認、稽核及相關資料收集。 為確認客戶對本公司服務品質的滿意程度，本公司於	

推動項目	執行情形(註1)			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	
			每年第四季或專案完成時，執行客戶滿意度調查。客戶可透過評分、意見回饋或與本公司競爭者的比較等方式，提供對本公司服務品質與成效的滿意度；本公司客戶滿意度專責團隊除對客戶具體回覆、追蹤相關權責部門的改善進度外，並透過數據分析，找出背後問題，彙整報告予高階經營者，做為中、長期營運計畫的方針參考。依據本公司2024年度客戶滿意度調查結果顯示，客戶對本公司的滿意度總平均為93分(總分100)，其中「異常處理效率」及「整體表現」均達95分。 另本公司客戶除可透過本公司網站進行B2B溝通外，本公司亦制訂有「客戶抱怨管制流程」，相關部門在收到客訴狀況後需於24小時內回覆客戶應對及圍堵措施，並在7~14個天內提供根本原因與初步對策，本公司於114年度的「客訴準時回覆率(3D/24hr)」指標達100%。本公司客戶溝通與客訴聯繫資訊如下： ● 客戶溝通網址：https://www.tsangyow.com.tw/ ● 客訴專線：886-5-2200888 (Rep.) ● 客戶溝通／客訴信箱：sales@tsangyow.com.tw	
(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		(六) 1.本公司與供應商來往前，均要求供應商依據「廠商環安衛管制流程」、「協力廠商管理流程」辦理並關切供應商過去有無影響環境與社會之紀錄事項列入評估，做為選商的重要參考依據。 2.建立「廠商環安衛管制流程」要求本公司外包商職業安全衛生、環境管制項目，以確保廠內及施工廠商之人員安全，避免造成環境污染重大環境衝擊，範圍包括： (1)廠區內活動、產品及服務之修繕、修改、移機、裝機、新增或汰換設備等相關工程。 (2)與本公司簽訂工程合約或接受訂單之廠商及其承攬商或接受原物料、託工之供應商。 3.本公司對供應商實施初步調查遴選、評鑑評比、定期稽核，並在簽訂合約時，即將遵循勞工法令及避免環境危害列為必要聲明項目，要求供應商承諾履行相關的企業社會責任政策。一旦供應商有所違反，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。 4.協力廠定期考核對已有交易往來之協力廠商，環境/安全衛生定期考核方式，以託工單位每年第一季應考核有交易的主要(前十大協力廠商)以及高風險協力廠商(例如電鍍、烤漆)，調查上一年度是否違反	

推動項目	執行情形(註1)			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	
			職安衛或環保法規以及其他應遵守規定,記錄於「外包商環安衛考核表」完成後，做為日後發包之參考依據。 5.本公司使用『協力廠商考核表』對供應商進行分級及持續監督供應商績效，採購和品質人員利用供應商績效來確定供應商是否可有新業務機會，同時也用來確定供應商可改善的機會。對已有交易往來之供應商，依其交貨之績效應每月統計一次，每年加以彙總考核，考核三個主要指標：1.交期2.品質3.環境安全及配合度，供應商以「交易金額」及「供貨風險」區分為關鍵/重要/一般。考核等級之判定： (A級：99分以上)予以列入【標竿廠商】 (B級：86-98分)予以列入【合格且優良廠商】 (C級：70-85分)予以列入【合格廠商】 (D級：60-69分)予以列入【觀察】;連續2次D列入稽核 (E級：60分以下)予以列入稽核；連續2次E【淘汰】 5.1當月考核為D或E時，由權責單位開立異常單。 5.2若當月考核發生客戶中斷或客戶召回時該月考核為E，當月考核發生客訴時考核不得為A及B，製程不良率未滿分時考核不得為A。 6.本公司供應商遵守勞工/健康安全/環境/道德規範/管理系統等面向,要求供應商簽訂本公司制定之【供應商企業社會責任暨負責任採購行為準則聲明】,係依據國際勞動人權相關規範及台灣勞動基準法，禁止強迫勞動和虐待勞工，禁用童工並需提供其員工安全與健康的工作場所來降低職業災害，進行照護並對環境保護等面向並作出承諾，追求雙方之永續成長，114年度新供應商5家依據現行商務進行之供應商發出並回收5份有效承諾書。 7.倉佑在114年度共執行12家主要供應廠商稽核,對其品質及永續各個面向進行實地稽核，以確保產業價值鏈遵循經濟、環境、社會等相關之法規與相關規範。經查核，本公司主要供應商並無違反法令的處罰，良好的管理對社會及環境並無負面衝擊，實現符合本公司對供應商符合供應鏈永續經營績效的期待，並保持持續供應鏈夥伴關係。 8.本公司要求供應商致力於詳實調查其供應鏈，以確保金(Au)、鉭(Ta)、錫(Sn)、鎢(W)、鈷(Co)及雲母(Mica)等無衝突金屬採購。本公司針對衝突金屬管理議題，擬訂「無衝突金屬宣告書」,要求供應商致力於詳實調查供應鏈，以確保金(Au)、鉭(Ta) 、鎢(W)、鈷(Co)及雲母(Mica)等這類金屬並非透過無政	

推動項目	執行情形(註1)			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	
			府軍團、非法集團、由剛果民主共和國衝突區域之礦區開採及循非法走私途徑取得；透過加強供應鏈管理，有效甄別和追溯原料來源，杜絕衝突礦產投入使用此外，下列國家出口之金屬依聯合國安全理事會認定皆不符合「無衝突規範」:剛果民主共和國(DRC)、盧安達(Rwanda)、烏干達(Uganda)、浦隆地(Burundi)、坦尚尼亞。倉佑不支持也不使用『衝突礦產』,並持續關注此一議題,同時詳實要求我們的供應鏈遵守，114年度新增供應商5家，供應商簽署不使用衝突礦產共5份。	
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		五、 依據「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」，上市公司應於每年八月三十一日前，將永續報告書檔案置於公司網站及申報上傳至公開資訊觀測站。 本公司編製「永續報告書」依據全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發佈的《永續性報導準則》(GRI Standards 2021)及臺灣證券交易所《上市公司編製與申報永續報告書作業辦法》，揭露公司所鑑別之經濟、環境及人群(包含其人權)重大主題與影響、揭露項目及其報導要求，並參考永續會計準則理事會(Sustainability Accounting Standards Board，SASB)準則揭露行業指標資訊及SASB指標對應報告書內容索引。 114年出版之113年度「永續報告書」由「永續推動委員會」召集相關部門主管共同參與，進行報告書初稿的彙整與修訂，113年度永續報告書編製完竣訂定案，本案業經114年8月6日提交「永續發展委員會」審議通過後，並於114年8月6日提交董事會討論決議通過核准發行，檔案置於公司網站及申報上傳至公開資訊觀測站。 114年出版之113年度「永續報告書(英文版)」依據最新GRI準則（GRI Standards）編製，並揭露GRI指標索引對照表，「永續報告書(英文版)」已於115年底前檔案置於公司網站及申報上傳至公開資訊觀測站。	無差異
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102年8月9日董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」,復於111年3月15日經董事會通過修正該守則，以強化企業社會責任之落實。111年12月亦配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之最新修訂，將「企業社會責任實務守則」修改為「永續發展實務守則」,於112年3月15日董事會通過訂定，並依該守則管理公司經濟、環境及社會之風險與影響，且據以改進。114年11月6日配合法令修正增訂：對應「上市上櫃公司治理實務守則」第十條第四				

推動項目	執行情形(註1)			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	
項後段，強化前段之內部人股票交易控管措施，規範包括內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）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。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：

(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：

(一)環保方面

1.本公司已完成ISO14001：2015環境管理系統換證審查，符合國際標準組織環境管理系統最新版條文規範，來協助污染預防與環保績效的持續改善。在廢棄物處理方面，委託環保署認可之廢棄物處理機構清除廢棄物，並遵行廢棄物清理法、噪音管制法、空氣汙染防制法等法令執行污染防制工作以維護環境衛生。本公司位於民雄工業區，製程與生活污水皆排入污水下水道，由工業區污水處理廠統籌處理，以確保社區健康維護環境品質。

2.推動環安管理計畫：依據環境考量面的調查結果，針對重大環境考量面、守規性義務與客戶特定要求實施管制方式，監控與管制空、水、廢、噪、土壤等相關數據，預防發生重大環境污染，訂定環安政策、目標、管理方案，以落實環安政策之持續改善，恪遵法規事項與組織所簽訂守規義務及其他事項之承諾，114年具體行動如下：

2.1實施資源循環再利用及減碳：完成變更各廠事業廢棄物清理計畫書，新增R-0201、R-0221（固體再生燃料原料用廢塑膠）廢塑膠項目，將廢塑膠混合物(D-0299)廢棄物，分類回收轉製SRF(固體再生燃料)，114年資源循環再利用及廢棄物減量績效總重量：3.67T。

2.2事業廢棄物減量：

2.2.1實施塑膠、廢纖維、或其他棉、布之分類廢塑膠混合物114年度分類32.6噸，廢布年度分類20噸。

2.2.2自行處理事業廢棄物：114年減少事業廢棄物廢油混合物(D-1799)減量總重量：260噸。

2.2.3實施污泥曝曬減量，透過太陽能和自然風乾，將污泥中的水分蒸發、滲出，有效降低含水率，減少體積並穩定污泥性質，達到節省運輸成本、減少掩埋空間和降低環境衝擊的環保與經濟效益，114年污泥減少總重量2.6噸。

2.3推動水資源管理計畫：

2.3.1配合各項節約用水措施與改善漏水浪費，有效減少自來水用量，114年較113年用水減少220公噸。

2.3.2建置雨水回收再利用系統，透過收集屋頂等處的雨水，經簡單處理後用於澆灌植栽，實現水資源永續利用，降低對自來水系統的依賴，並符合永續發展目標，114年累計雨水回收量(立方公尺(T)) 17噸。

2.3.3完成水資源管理計畫書。

2.3.4中山廠增設水錶以利數位化管理：9月完成中山廠現場、辦公大樓用水環控管理看板即時監測用水量情形是否異常。

2.3.5完成水資源管理種子人員培訓計劃，並完成第一版水平衡圖繪製。

2.4模具部門使用下腳料、廢棄的鐵材或模具，回收重新使用製作新的模檢治具，114/01~11月回收再利用(循環經濟)績效-835公斤/＄8.9萬元。

推動項目	執行情形(註1)			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	
2.5透過綠色採購優先購買「低污染、省資源、可回收」的環保原物料及產品，來達到節能減碳的目的，114/01~11月綠色採購績效統計：總務單位595.8萬元、採購單位8,656萬元，綠色採購金額占總體採購金額比率17.3%。 2.6中山廠固定污染許可證於114/10業經嘉義縣環境保護局審查展延核准，其污染防制措施及排放量仍符合最新的空氣污染防制法規與標準。 2.7沖壓廠周界噪音管制。 2.7.1周界噪音測定，符合噪音管制法標準。 2.7.2周界居民溝通與敦親睦鄰活動。 2.7.3噪音日常管制，全年異常件數2件。 2.8實施114年度緊急應變與演練，共5件教育訓練總計 466人次。 2.8.1廢液溢散緊急應變演練，年度教育訓練小計5人次。 2.8.2消防自衛編組演練(含日、中、夜班)，年度教育訓練小計194人次。 2.8.3全公司緊急應變疏散演練，年度教育訓練小計251人次。 2.8.4水災緊急應變演練，年度教育訓練小計3人次。 2.8.5急救教育訓練，年度教育訓練小計13人次。 2.9取得環境部『淨零綠生活環保餐廳』認證。 3.推動ISO 50001能源管理系統運行，進行能源審查以取得能源績效資訊並了解整體能源消耗狀態，更有效率的實施能源管理，降低能源成本、減緩溫室氣體排放量和其他環境衝擊。 3.12025年中山廠屋頂出租收益：40萬元。 3.22025年自設太陽能售電收益：533萬元。 3.32025年電力功率因數達到95%之回饋金：48.6萬元。 3.4完成現場ESG管理看板設置。 3.5空壓機洩漏巡檢(每月一次)，節能度數8萬度，累計節省金額：34.3萬元。 3.6飲料販賣機汰換節能機種，節能度數20,057度，累計節省金額：8.6萬元 3.7設置電力功率因數電容器(定補/自動補償)，讓每一度電都發揮最大的效益，達到降低總電流節省電費、減少電力損失、提高供電品質與設備壽命的目的，114年節能總度數11.4萬度。 3.8針對重點設備之電力設備實施「紅外線熱顯影負載分析」，對於用電負載、電器異常設備提出改善，114年完成29處供電盤檢測，完成異常改善2處。 3.9製程工藝改善，降低機時與人時製造成本，達到製程良率提升與節能的目的，114年度總節電量5,854度。 4.114年度能源管理計畫及執行情形：本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，並規劃使用再生能源，讓能源使用效率最佳化。2025年電力使用量目標較基準年2021年9,017MWh減量2,721MWh（約43%），已達成計畫目標，未來（2026年～2030年）目標為電力使用量較2021年減量至少10%。2025年度綠色採購節能標章採購金額382.8萬元；為提升再生能源使用效率，本公司積極規劃使用自發自用的太陽能電廠供應方案，既有之太陽能電廠2025年共產出1,165,936度綠電，另本公司承諾預計於2030年達到10%使用再生能源之目標。				

推動項目	執行情形(註1)			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	

2025 環境管理方案之執行成果

年度項目	涵蓋範圍		單位	2021 (110)	2022 (111)	2023 (112)	2024 (113)	2025 (114)	與前一年度同期比較	與2021盤查首年比較
溫室氣體排放量	本公司(中山廠、中山二廠、中山三廠、成功一廠、員工宿舍)	範疇一	tCO2e	319.9232	184.2146	188.9944	194.2539	212.6538	增加9.0%	減少33.0%
		範疇二	tCO2e	4,655.2835	4,193.4367	3,460.5382	3,217.3485	2,988.9808	減少7.0%	減少35.0%
		範疇三	tCO2e	1,767.8084	1,557.0050	1,662.5603	1,536.4127	1,402.2935	減少7.0%	減少20.0%
		小計	tCO2e	6,743.015	5,934.656	5,312.093	4,948.066	4,603.928	減少6.0%	減少31.0%
		密集度	tCO2e/營業額新臺幣百萬元	5.638	4.399	4.393	4.686	4.403		
用電量	本公司(中山廠、中山二廠、中山三廠、成功一廠)		度	9,017,740	8,458,452	6,992,216	6,768,940	6,296,156	減少6.9%	
用水量			公噸	16,893	16,845	14,330	13,788	13,560	減少1.6%	
廢棄物產出量		非有害	公噸	440.0	581.0	484.4	538.3	431.9	減少19.8%	
		有害	公噸	5.4	6.7	4.78	4.82	3.26	減少32.4%	
		小計	公噸	445.4	587.7	489.2	543.1	435.2	增加19.9%	
太陽能發電量	中山二廠、中山三廠		度		299,632	1,212,048	1,209,580	1,165,936	減少3.6%	

- 永續經營目標

2025年度永續發展策略與短中長期計畫及目標

議題	風險	2024年目標	2024年績效	達成情況	短期目標 2025年	中期目標 2026～2029年	長期目標 2030年～
	能源使用風險	• >太陽能再生能源設施，設置容量達 916.54kwp • >建置環控 (能源)管理資訊系統，有效監督與分析能源使用狀況 • >2015至2024年之平均年節電率>1% • >製程工藝改善，降低機時與人時製造成本，達到製程良率提升與節能的目的	• 太陽能再生能源設施設置完成，2024年太陽能發電度數120萬度 • 環控(能源)管理資訊系統建置完成 • 各廠區年節電率超過1% 以上，中山廠3.31%，沖壓廠3.47%，成功廠1.66% • 製程降低機時改善節能度數5萬度	• 達成 • 達成 • 達成 • 達成	• 推動能資源效率提升計劃，每月實施能源審查，透過環控(能源)管理資訊系統與巡檢檢查，有效監督與分析能源使用效率，減少能源浪費，提升能源使用績效 • 2025年之平均年節電率>1%	• 持續推動製程工藝改善及綠色採購，汰換處份耗能設備，導入具節能之多功能複合式加工設備，通過能效提升措施，減少能源消耗 • 持續推動ISO50001能源管理系統與能資源效率提升計畫，以增加能源使用效率及進行減量管理，並逐年提高再生能源使用率	• 投資綠色技術，提升再生能源使用率>10%，實現全面的能源節約與經濟適用的潔淨能源

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

(二)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益

1.社會貢獻：

1.1本公司多次與各級學校機構進行產學交流並開放參訪，協助各級學校學生瞭解企業運作實況及環境體驗，期望透過業界實務運作的介紹，讓學生對於理論於實務應用之結合獲得更多的啟發，也有助於未來的職涯規劃。

1.2配合政府政策積極聘用弱勢勞工、超額進用身心障礙勞工(聽力障礙、智能障礙、肢體障礙)。

1.3成立財團法人嘉義縣私立倉佑社會福利慈善事業基金會，以扶助社會弱勢族群為目的，貢獻社會。

1.4支持福樂社區發展協會各項活動，以促進社會祥和快樂為服務宗旨。

1.5投入民雄工業區敬業楷模選拔活動，鼓勵與發揚勞工敬業樂群的精神。

2.社會公益的參與：

2.1捐款成立財團法人嘉義縣私立倉佑社會福利慈善事業基金會，實現「創造利潤、分享員工、回饋社會」的經營理念，114年投入公益費用合計約73.9萬元，社會責任活動參與如下：

2.1.1 本公司與『倉佑慈善基金會』於嘉義捐血站、嘉義垂楊捐血室，舉辦捐血公益活動，公司發揮正面影響力，號召供應鏈協力廠商，共同參與捐血公益活動共募得 1,356 袋佳績；參與捐血活動志工和員工眷屬共計 64 人。

2.1.2 捐贈奇美醫院奇美醫療服務社 AED(自動體外心臟電擊去顫器)，照顧偏鄉醫療缺乏地區。

2.1.3 回饋社會提升特殊火災之滅火設備，與產業園區廠商共襄盛舉，聯合捐贈嘉義縣消防局『高壓水霧滅火設備』一批。

2.1.4 響應民雄鄉公所認養路燈『點亮民雄』，使鄉內路燈可以永續維持夜間照明，提昇鄉民生活品質，維護鄉民生命財產安全。

2.1.5 本公司同仁與家眷共計 24 人，擔任以 SDGs 永續發展目標為努力方針之『永續家園 公益園遊會』義賣志工服務回饋社會，並將園遊會義賣所得全部捐出，做為籌建花蓮分院與嘉義院植物人常年服務經費。

2.1.6 本公司以實際行動回饋社會，向弱勢團體『嘉義市腦性麻痺協會』認購義賣吐司麵包等產品，支持、肯定腦麻孩子之工作能力。

2.1.7 本公司與「倉佑慈善基金會」向弱勢團體（伊甸基金會、陳老師安安之家等…等）提供資助、物資、協助，公司拋磚引玉的小愛讓更多人可共同響應成就社會大愛，讓弱勢團體可感受到溫暖照顧更多人員。

2.1.8 支持資源缺乏之偏遠學校辦理球隊，讓孩子們學習成長的另一個舞台，有機會透過專項訓練，開拓人生視野，如嘉義縣中埔鄉和興國小棒球隊。

2.1.9 本公司響應地方馬拉松路跑活動，提振運動風氣，支持 2025 年第 29 屆諸羅建城 320+1 嘉義雙潭，賽事以台灣特有『藍腹鷴』為主題結合聯合國 2023 永續發展目標：SDGs15 保護陸域生態，並由同仁組隊參加為環境而跑。

2.1.10 贊助傳統文化廟宇活動。

推動項目	執行情形(註1)			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	

2.1.11 本公司參與公協會活動與社會連結，項目如下：

項次	公協會名稱
1	民雄產業園區廠商協進會
2	台灣區車輛同業公會
3	中華全面生產管理發展協會
4	嘉義縣工業會
5	嘉義縣警察之友會
6	台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)聯盟

3.公司隱私權保護政策

本公司重視「客戶隱私權保護」，遵循《個人資料保護法》，訂定《個人資料保護管理流程及政策》，及嚴謹的個資隱私安全管理與防護措施，並建構資料治理制度，制定資料標準與分級，落實資料存取權限管控及資料擁有者之覆核機制，確保資料的存取與共享受到妥善治理與保護，以及資料的可用性、完整性及保密性。適用範圍涵蓋所有分公司、營運據點、子公司、客戶及供應商。針對營運過程中所涉及之個資隱私之蒐集、處理、利用及保護，除遵循政府相關法令規章，在法令規定之範圍內使用，不會提供、出租或以其他變相之方式，將個資揭露予第三人，且會依循公司所定之《個人資料保護管理流程及政策》落實執行，致力維護客戶的資料安全及隱私權利。本公司依照《個人資料保護管理流程及政策》執行情形如下：

3.1 員工個資保護培訓課程

114 年度共完成 344 人次資訊安全教育訓練與測驗，

訓練內容涵蓋營業秘密保護、智慧財產權保護及個人資料保護等，

受訓員工佔全體比例 100%

完訓後測驗及格率皆為 100%

3.2 供應鏈與合作夥伴管理

100%合格供應商名冊採購合約書制訂保密相關要求

114 年度執行共 12 家供應商稽核

3.3 內部管理與技術防護

114 年度執行 61 家(每年/次)已交易客戶信用檢核作業

3.4 事件回應與風險管理

0%個資申訴案件，若發生案件應於 1 天內回覆處理，

114 年度發生 0 起違反『個人資料保護管理流程』事件，

行為不當的員工皆依情節輕重受到包含職務調整、解雇在內不同程度懲處。

(三)消費者權益

本公司確實遵守合約履行義務，除能維護公司權益外，並保障消費者之應有權益。

(四)投資者關係

1.本公司秉持公平公開原則對待所有股東，在股東會方面，每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，且均依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董事選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，俾達制衡之效，並依法

推動項目	執行情形(註1)			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	

訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除每年股東會前備妥年報於股代處供股東索取外，並設有發言人及代理發言人之職務，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。

2.法說會辦理情形：

114.08.27 受群益金鼎證券股份有限公司邀請舉辦「線上法人說明會」，並依規辦理相關申報作業。

114.12.19 受中國信託綜合證券股份有限公司邀請舉辦「線上法人說明會」，並依規辦理相關申報作業。

(五)人權

本公司人權政策支持並遵循《聯合國世界人權宣言》等國際公認之人權標準原則與所在地之法令規範，依其內涵制定工作規則、出缺勤管理、性騷擾防治措施、申訴及懲戒管理辦法等相關之管理政策及程序，落實執行並揭露於年報或公司網站。

1.本公司依照勞動基準法等相關法律的規定，重視員工健康、工作、家庭及休閒生活的平衡，安排心靈紓壓講座、有氧律動課程等；同時落實工時管理，禁用童工與禁止各種形式的強迫勞動及歧視。

2.為建立性別平等職場，本公司實施育嬰留職停薪制度，協助復職後工作安排，同時提供同仁家庭照顧假、生理假、分娩假、陪產檢假、陪產假及提供哺乳室等。

(六)職業安全衛生

遵守政府法令規章及其他適用國際規章之各項職業安全衛生要求，並導入ISO 45001:2018職業安全衛生管理系統，以強化自主管理與持續改善職業安全衛生績效，降低職業災害發生，以保障公司控制下之工作人員的安全與健康是本公司的責任和義務，114年具體行動如下：

1.環安衛 7S 競賽活動：推動環安衛競賽、7S 主題改善活動來提升同仁的環安衛意識及環安衛績效，並宣傳循環經濟觀念來提升員工節約與再生物料的知能與實績，其年度活動達成率為 100%。

2.員工環安衛知能與安全素養提升：推動環安衛教育訓練的實施並擴及間接人員，提升人員對工安危害的意識、知識及執行面的落實，以降低工安事故的發生，其面授訓練及演練年度總計 1,058 人次，線上教育訓練年度總計 2, 569 人次。

3.健康促進活動：藉由申請政府免費健康職場推動輔導計畫並整合內外部資源，推動各項健康主題活動，以取得健康促進標章，並於過程中優化公司各項健康促進與管理水準，提升公司企業形象及全體向心力，共創健康雙贏之友善職場，其辦理的活動包含健檢活動、體適能活動、工作與生活平衡、社會心理課程、舒壓課程、友善家庭活動、人際溝通、菸害防制活動、健行活動、流感疫苗接種活動等，年度總計 543 人次。

(七)其他社會責任：

1.投資永續發展債券：

114年投資Shinhan Card Co.,Ltd.社會責任債券(債券簡稱：P21SHC1，債券代碼(ISIN)：XS2341140932)債券面額美金20萬元整，該債券取得櫃檯買賣中心綠色債券資格認可。

2.為提早因應國際節能減碳趨勢以及未來國內外法規要求，並建置ISO 50001能源管理系統及於2021年起進行自主組織性碳盤查工作，以強化能源管理及分析能源使用效率，以實踐低碳淨零為願景，積極新增投資節能設備、綠色能源及綠能產業，114年度投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備情形具體效益如下：

推動項目	執行情形(註1)			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	

項　次	節　電　措　施	投資金額 (NTD 萬元)	節能度數 (萬度/年)
1	電力功率因數電容器改善	18.9	11.4
2	空壓管路洩漏改善	4.8	8.0
3	飲料販賣機汰換節能機種	0.5	2.0
4	製程降低機時改善	1.2	0.6
	總　　計	25.4	22.0

註 1：執行情形如勾勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊：

國際財務報導準則第 S2 號（IFRS S2）氣候相關揭露：

依國際財務報導準則第 S2 號（IFRS S2）架構，揭露對氣候相關風險與機會之治理、策略、風險管理、指標和目標等核心內容之揭露事項。

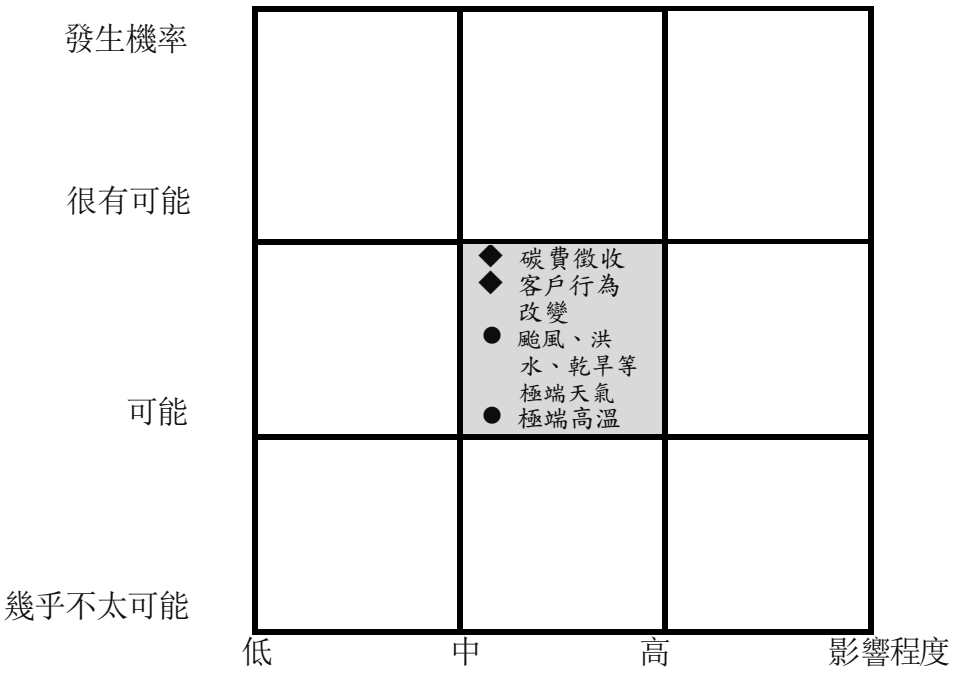
<table>
<tr><th>面向</th><th>IFRS S2
氣候相關揭露</th><th colspan="6">本公司回應舉措</th></tr>
<tr><td rowspan="2">治理</td><td>A.治理單位在氣候相關風險與機會治理的角色</td><td colspan="6">■ 本公司永續發展委員會每年至少一次，將當年度執行成果與節能成效提報董事會審查與核准
■ 本公司永續發展委員會每年至少一次，向董事會提報氣候治理報告，進行各項風險管理策略之檢視及決策</td></tr>
<tr><td>B.管理階層在氣候相關風險與機會治理的角色</td><td colspan="6">■ 本公司環境與能源管理委員會以滾動方式彙整國際動態與國家發展趨勢，檢視對公司營運之風險與機會
■ 本公司環境與能源管理委員會每年檢視風險機會管理與執行績效，並每年提報永續推動委員會
■ 每年透過環境系統管理審查會議，向總經理提報碳風險機會管理議題及因應策略
■ 日常行政會議包含氣候、環保議題</td></tr>
<tr><td rowspan="4">策略</td><td rowspan="2">A.可合理預期將影響個體展望之氣候相關風險與機會</td><td colspan="2">短期</td><td colspan="2">中期</td><td colspan="2">長期</td></tr>
<tr><td colspan="2">■ 風險議題：碳額度抵換成本
■ 機會議題：新能源車相關產品</td><td colspan="2">■ 風險議題：加強排放報告義務、轉型至低碳經濟的成本、利害關係人的顧慮與負面的回饋增加、產品與服務的要求與監管
■ 機會議題：取得公部門的獎勵措施、爭取新市場夥伴關係</td><td colspan="2">■ 風險議題：溫室氣體排放的價格增加(總量管制/碳稅/能源稅)
■ 機會議題：使用更有效率的生產與配送流程</td></tr>
<tr><td rowspan="3">B.氣候相關風險與機會對個體經營模式及價值鏈之目前及預期影響之資訊</td><td>風險/機會描述</td><td colspan="2">對經營模式的影響</td><td colspan="2">對價值鏈的影響</td></tr>
<tr><td>目前</td><td>預期</td><td>目前</td><td>預期</td></tr>
<tr><td>颱風、暴雨或洪水等極端天氣事件</td><td>暫無影響</td><td>颱風、暴雨或洪水可能對基礎設施造成破壞，延長停工時間</td><td>暫無影響</td><td>極端天氣可能中斷生產或運輸，導致物料短缺；因洪水或道路損壞而影響運輸，延誤供應鏈配送。港口因惡劣天氣關閉，影響出口</td></tr>
</table>

面向	IFRS S2 氣候相關揭露	本公司回應舉措				
		極端高溫	因高溫造成冷卻系統負載上升，導致部分製程產能下降及能源消耗增加	極端高溫導致設備過載或冷卻系統無法正常運行,以及對營運能源管理的相關重大決策之調整	暫無影響	極端高溫可能中斷生產或運輸，導致物料短缺
		碳費徵收	生產成本提高	政府引入更嚴格的環保法規或碳稅，增加企業成本。減碳措施可能導致生產成本增加，壓縮利潤空間。競爭對手可能更迅速適應或採取減碳措施,影響市場競爭力。若企業無法有效應對減碳政策,可能影響形象,並失去對環保標準要求高的客戶	生產成本因此提高,導致價值鏈下游的產品售價受影響	政府可能提供補助，以支持企業有效實施減碳政策。採用節能技術可能降低長期的運營成本。積極推行減碳和環保措施提升企業形象，吸引對環保標準要求高的客戶和投資者。因應減碳需求，符合法規的產品和服務需求增加，促使企業開發新技術，可能成為新的競爭優勢
		客戶行為改變	暫無影響	世界各國正逐步推動電動車,新能源車市場的成長、燃油車市場的萎縮。EV 技術轉型成為趨勢–單速變速箱、與馬達整合之高精度減速齒輪、差速器、e-axle模組零件需求增加。故須持續投入產品能效結合低碳材料等相關研發及新技術開發,以增加競爭力	暫無影響	1.提升開發技術能量，因應新能源車高精度品質要求。 2.進行開發前期風險評估，降低打樣品質失敗風險，以保持市場競爭力與滿足客戶期望

面向	IFRS S2 氣候相關揭露	本公司回應舉措				
		提高能源效率	本公司已導入循環經濟概念，將廢塑膠混合物(D-0299)一般事業廢棄物，變更為可回收廢棄物廢塑膠(R-0201)，轉製SRF(固體再生燃料)	預期未來將持續投入與導入新興節能減碳技術，以擴大能源效率改善措施之適用範圍	藉由降低營運之能源消耗量，除有助於控制營運成本並提高利潤率外，部分企業客戶亦因此將本公司列為具能源管理能力之優先合作對象，促進價值鏈下游之商業整合	未來隨本公司進一步導入節能技術，與上游能源供應商合作能源轉型專案，使供應鏈更具能源效率；亦因投資者與消費者偏好具備環境友好政策的公司而增進本公司之品牌形象
		再生能源建置	本公司自行投資設置太陽能發電場總容量：913.21kwp	未來採自發自用，增加再生能源使用率，可減碳降低整體碳排量，爭取客戶青睞增加營收	暫無影響	短中期而言，供應鏈生產成本提高；長期而言價值鏈上游生產成本降低，連帶影響價值鏈下游的產品售價
	C.氣候相關風險與機會對個體策略及決策之影響資訊	風險/機會類別	風險描述	經營模式及資源分配之變動		
				目前	預期	
		實體風險	颱風、暴雨或乾旱等極端天氣事件	建置節水設施、檢討緊急應變計畫	為降低乾旱事件的影響，廠區陸續進行節水設施的投資，強化水資源循環利用，同時擬定緊急應變計畫，降低災害風險所造成營運損失	
			極端高溫	增加溫度對設備與人員影響評估改善	升級設施材料與製程溫控能力，包括投資自動化監控與冷卻系統以因應升溫	
		轉型風險	碳費徵收	投入資源執行溫室氣體盤查，亦包含如第 3.4.1.5 節所述之多項減碳與節能相關行動計畫	強化溫室氣體管理制度，包括投入資源以涵蓋完整溫室氣體管理	
			客戶行為改變	原物料、電價成本調漲連動售價	透過跨部門環境與能源管理委員會合作執行氣候相關風險/機會鑑別彙整財務衝擊與擬定因應對策	

<table>
<tr><th>面向</th><th>IFRS S2
氣候相關揭露</th><th colspan="5">本公司回應舉措</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td>機會</td><td>再生能源建置</td><td>本公司自行投資設置太陽能發電場總容量：
913.21kwp</td><td colspan="2">未來採自發自用，增加再生能源使用率，可減碳降低整體碳排量，爭取客戶青睞增加營收</td></tr>
<tr><td></td><td>D.氣候相關風險與機會對個體於目前及預期之財務狀況、財務績效及現金流量之影響</td><td colspan="5">根據上市櫃公司永續發展路徑圖本公司尚未達主管機關規定依 IFRS 永續揭露準則 S2 編製永續資訊之門檻，故未全面依該準則進行氣候相關財務揭露。
惟考量氣候變遷對製造業及汽車產業供應鏈之影響，本公司已初步辨識相關氣候風險與機會。故在財務影響方面，預期計畫及其對財務績效及現金流量之影響說明如下：
1.短期計畫：數位化碳管理與韌性評估
(1)引進數位能源監控系統，針對主要關鍵設備進行電力能耗盤查。
(2)財務影響：增加約 1%~2%的管理費用。
(3)現金流量：維持穩定，主要是軟體與人員教育訓練之支出。
2.中期計畫：製程優化與產品轉型
(1)老舊耗能機台更換為高效能設備，提升良率及節能。
(2)財務影響：固定資產增加，折舊費用上升；透過提升生產效率與降低電費，毛利率可望中長期回穩。
(3)現金流量：因資本支出增加，投資活動現金流出。
3.長期計畫：淨零供應鏈與永續金融
(1)具體作為：實施綠電採購策略；達成產線全面自動化。
(2)財務影響：在收入方面-穩固國際 Tier 1 地位，確保長期營收增長；在融資方面：符合綠色授信條件，降低借款利率，優化財務結構。
(3)現金流量：營業活動持續現金流入，資金充裕。</td></tr>
<tr><td></td><td>E.氣候韌性之氣候相關情境分析與評估</td><td>類型</td><td>主要假設</td><td>選用情境</td><td colspan="2">評估影響及韌性能力</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>颱風、洪水等極端天氣事件</td><td rowspan="2">本公司預期短期內將綠電用電百分比提升至 10%</td><td rowspan="2">1.SSP2-4.5
2.SSP5-8.5</td><td colspan="2" rowspan="2">1.評估影響：根據情境分析的結果，本公司在極高排放量情境（SSP5-8.5）下，就中期及長期而言有中度至高度不等的立即性及長期性實體風險；在中排放量情境（SSP2-4.5）下，本公司長期而言很可能發生立即性實體風險如颱風、洪水及高溫限電
2.韌性能力：本公司之風險管理委員會與永續發展委員會在每年檢討相關方案時已將該等情境分析結果納入考量，並制定對策妥為因應</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>極端高溫</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>面向</th><th>IFRS S2
氣候相關揭露</th><th colspan="4">本公司回應舉措</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td>碳費徵收

客戶行為改變</td><td></td><td>2050 年淨零排放情境（NZE）</td><td>1.評估影響：根據情境分析的結果，本公司在 2050 年淨零排放情境（NZE）下，不論短期、中期或長期均很可能發生徵收碳費之風險；至於客戶行為改變則因消費者環保意識逐漸抬頭，中長期風險可能逐步降低
2.韌性能力：本公司將強化溫室氣體管理制度，包括投入資源以涵蓋產品碳足跡及完整溫室氣體管理，並重新分配資本支出至</td></tr>
<tr><td>風險管理</td><td>辨認、評估、排序及監控氣候相關風險與機會之流程</td><td colspan="4">已完成建立風險管理政策及程序，並經董事會通過
■ 已建立內部作業程序及訂定風險衝擊程度評估基準
■ 已完成各部門有關氣候風險/機會議題與應處理風險之決策模式
■ 每年執行 ISO 14001 第三者查證與每年執行內部溫室氣體盤查（自行盤查未外部查證）。
■ 每年執行公司能/資源風險暨管理績效調查
■ 環境與能源管理委員會以滾動方式彙整國際動態與國家發展趨勢，檢視對公司營運之風險與機會
■ 每年透過環境系統管理審查會議，向總經理提報檢視風險機會管理與執行績效
■ 日常行政會議包含氣候、環保議題
 
</td></tr>
</table>

<table>
<tr><td>面向</td><td>IFRS S2
氣候相關揭露</td><td colspan="6">本公司回應舉措</td></tr>
<tr><td rowspan="5">指標和目標</td><td>A.與跨行業指標類別攸關之資訊（氣候相關指標）－(1)溫室氣體有關之氣候相關指標</td><td colspan="6">■ 於 2021 年起進行自主組織性碳盤查
■ 預計於 2026 年通過通 ISO14064-1 查證
■ 電力能源使用量每年減少 1%
自 2021 年起進行依照 ISO14064-1 自主組織性碳盤查(未經第三方查證)，以下為 2025 年溫室氣體排放量(單位：公噸 CO_2e)如下列：(0324 初版)</td></tr>
<tr><td colspan="2">範疇一：212.6538</td><td colspan="2">範疇二：2,988.9808</td><td colspan="2">範疇三：1,402.2935</td></tr>
<tr><td>A.與跨行業指標類別攸關之資訊（氣候相關指標）－(2)薪酬</td><td colspan="6">為強化高階主管對於氣候相關風險管理的認識，將其績效評估與公司氣候目標相掛鉤，公司透過持續追蹤中長期目標之執行結果，總經理、高階經理人酬金之給付係以公司長期經營績效及股東利益為依歸，在不引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險胃納之行為的前提下，以企業營運績效為獎金提列依據，獎金係考量經理人績效評估項目，績效衡量標準：本公司總經理、高階經理人之績效以確保公司獲利目標之達成及財務結構之穩健為主要衡量指標，每年度依董事會決議之年度預算目標設定目標值，由各高階經理人據以執行並負責達成。為激勵總經理、高階經理人重視長期綜合績效表現以達到永續經營，將薪酬與 ESG 相關績效評估指標進行連結。其評核項目包含專業及經管目標(占 80%，如財務績效、營業收入、數位轉型、產品時程遵守、實踐 ESG 永續績效各項重點工作)、管理指標(占 20%，如功能委員會推動改善、多元事業發展、領導能力及人才發展方面的表現）。</td></tr>
<tr><td>B.行業基礎指標之資訊</td><td colspan="6">本公司在「汽車零件製造」業的特定經營模式、活動與其他共同特性有關之行業基礎指標，如下表：
<table>
<tr><td rowspan="2">策略性目標</td><td rowspan="2">主題</td><td colspan="5">指標（Metrics）</td></tr>
<tr><td>指標</td><td>種類</td><td>衡量單位</td><td>代碼</td><td>數額/敘述</td></tr>
<tr><td>2050 年碳中和</td><td>能源管理</td><td>(1)總能源消耗量
(2)電網電力百分比及
(3)再生百分比</td><td>量化</td><td>十億焦耳(GJ)，百分比(%)</td><td>TR-AP-130a.1</td><td>22,666(GJ)
100%</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>C.揭露所設定之氣候相關風險或機會目標之資訊（氣候相關目標）</td><td colspan="6">■ 本公司擬訂氣候相關績效指標與量化目標，定期追蹤檢討達成率，並揭露於永續報告書
■ 調適作業：持續強化因應極端天氣之緊急應變體系；落實公司治理 3.0 及國際碳管制機制因應作業；持續提升企業氣候韌性
■ 減緩作業：短中長期減碳目標、因應策略，並透過環境與能源委員會定期檢視改善作業績效
<table>
<tr><td>碳排放與能源管理目標</td><td>產品能效提升管理目標</td><td>廢棄物管理目標</td><td>水資源管理目標</td></tr>
<tr><td>預計於 2026 年通過通 ISO14064-1 第三方查證</td><td>電力能源使用量每年減少 1%</td><td>廢棄物產出量較前一年度減少 10%</td><td>用水量較前一年度減少 10%</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

1.氣候相關資訊執行情形

<table>
<tr><th>項　　目</th><th>執　行　情　形</th></tr>
<tr><td>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。</td><td>本公司為因應氣候的高度不確定性與政策、市場的快速變化，並及時掌握和推估氣候變化造成的可能影響，環境與能源管理委員會每年檢視風險機會管理與執行績效，並每年提報永續推動委員會。
董事會轄下成立「永續發展委員會」，由董事會授權具備企業永續專業知識與能力之董事會成員二名及召集人共三人所組成，每年至少一次召開會議，負責制定、推動及強化本公司永續發展(包括氣候相關議題)重要政策之行動計畫，檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效，並每年至少一次提報董事會。風險管理小組，負責本公司之風險管理政策與程序，包括氣候相關風險議題、產業氣候風險之最新法令規定，更新氣候風險與機會之鑑別結果等。風險管理小組已於民國 113 年 11 月 06 日訂定「風險管理政策及程序」，將氣候變遷風險管理納入本公司整體風險管理之流程。</td></tr>
<tr><td>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)。</td><td>本公司積極研擬解決方案，期望能降低氣候變遷帶來的營運與財務衝擊，提升組織氣候韌性。並定義短期為 3 年以內，中期為 3 至 5 年，長期為 5 年以上，評估相關氣候風險與機會為公司帶來的潛在營運與財務影響，以規劃各項行動因應氣候相關風險與機會。
<table>
<tr><th>風險類別與機會</th><th>短期(1~3 年)</th><th>中期(3~5 年)</th><th>長期(5 年以上)</th></tr>
<tr><td>組織鑑別的短期、中期和長期氣候相關風險和機會</td><td>*風險議題：碳額度抵換成本
*機會議題：新能源車相關產品</td><td>*風險議題：加強排放報告義務、轉型至低碳經濟的成本、利害關係人的顧慮與負面的回饋增加、產品與服務的要求與監管
*機會議題：取得公部門的獎勵措施、爭取新市場夥伴關係</td><td>*風險議題：溫室氣體排放的價格增加(總量管制/碳稅/能源稅)
*機會議題：使用更有效率的生產與配送流程</td></tr>
<tr><td rowspan="2">氣候相關風險和機會對組織的業務、策略和財務影響</td><td>主要轉型風險</td><td>主要實體風險</td><td>主要氣候機會</td></tr>
<tr><td>透過跨部門環境與能源管理委員會合作執行氣候相關風險/機會鑑別，彙整財務衝擊與擬定因應對策</td><td>為降低乾旱事件的影響，廠區陸續進行節水設施的投資，強化水資源循環利用，同擬定緊急應變計畫，降低災害風險所造成營運損失</td><td>本公司投資自設太陽能發電場容量：913.21kwp，未來採自發自用，增加再生能源使用率，可減碳降低整體碳排量，爭取客戶青睞增加營收</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

項　　目	執　行　情　形
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件對財務之影響 本公司透過內部討論、盤點及評估，辨識出水災、旱災，以及降水模式變化和氣候模式的極端變化等對生產或運輸階段有潛在風險。強降雨造成的水災會造成營運據點停工以及設備損壞導致短暫無法出貨；而乾旱缺水則會影響產線正常運作，缺水時須透過降低用水、水車跨區運水或是與他廠調貨等方式維持供貨，造成營運成本的提升。為降低乾旱事件的影響，廠區陸續進行節水設施的投資，強化水資源循環利用，同時擬定緊急應變計畫，降低災害風險所造成營運損失。 針對颱風所造成淹水及降水模式變化和氣候模式的極端變化之風險，本公司分析對各據點營運與財務影響。在此情境下分析結果顯示其所承受的風險皆會上升。 本公司將持續精進實體風險情境分析，進行營運據點之風險變化評估，此外，規劃除評估既有風險議題外，預計也納入高溫風險，據以強化本公司之氣候調適管理與策略。 轉型行動對財務之影響 轉型風險下，低碳經濟轉型可能需面臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化。根據上述變化之性質、速度與重點，在分析之時間範圍內，碳費與溫室氣體總量管制、再生能源法規規範，以及消費者喜好轉變等，可能使營業成本增加或使銷售量降低。考量目前本公司已有部分低碳產品之銷售且持續研發創新並拓展相關產品之多元性，各情境下市場銷售並未有重大影響，因此公司著重於營業成本之分析。於低碳轉型的情境下，碳定價對本公司之財務影響，將導致公司自身營運和供應鏈成本增加。本公司藉由導入節能減碳專案，對營運及供應鏈追求最大限度以減少能源消耗、水源消耗及廢棄物等對氣候之影響；提高能源使用效率，並投資綠色能源設備；以及投入綠色產品研發創新符合消費者需求，來因應此等轉型風險。此專案對本公司之財務影響，將導致公司自身資本投入及營運成本增加。
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。	董事會為本公司風險控管的最高決策單位，直接監督本公司風險治理架構。為健全風險評估及強化管理機能，董事會於民國 113 年 11 月 6 日決議於「永續發展委員會」轄下設置風險管理小組，負責辨識和管理企業營運之風險，包含氣候變遷可能帶來之實體與轉型風險，並主導相關因應措施之規劃。並訂定「風險管理政策及程序」，將各項業務可能產生之風險控制在可承受之範圍內，建立健全之風險管理作業原則。風險管理小組依據各部門業務範疇，進行營運、策略、財務、資訊、法遵、危害等六大面向風險鑑別與分析，及年度主要風險辨識矩陣更新，並根據風險識別結果，由各部門進行因應策略規劃，整合及管理可能影響營運與獲利的風險，每年至少一次向董事會提出管理執行情形與風險控管報告，監督並追蹤檢討經營團隊風險管理執行情況，以期強化企業體質。
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、	雖然情境分析不能預測未來，但能讓本公司更好地了解氣候變遷如何影響公司。基本上，情境分析是策略規劃、風險管理與評估公司策略彈性之重要工具。本公司在整個價值鏈中進行氣候模型之質性與量化分析，以評估在不同外部條件下面對氣候變遷風險的韌性。 本公司將依據 TCFD 揭露架構，進行氣候風險分析之情境考量，本公司

項　　目	執　行　情　形
分析因子及主要財務影響。	將針對不同情境下可能衍生的政策、法規、市場的轉變及實質性風險等面向分別進行風險與機會分析，相關參數、假設、分析因子及主要財務影響，進行情境的分析研討，待結果確定後會公佈於公司官網。
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。	為達成 2050 年淨零碳排目標，以及因應國際供應鏈之減碳要求，本公司將根據本計劃之碳盤查結果，從內部自省式之檢討，在營運流程及製程上推動減碳工作，從公司組織架構中，整合營運性質相近或營運流程高度相關的部門員工，成立低碳工作圈，培育具有碳盤查能力之種子人員，推動企業之碳盤查與後續減碳事宜，使本公司為低碳的標竿企業之一。 本公司已擬定低碳轉型計畫，將分別針對營運活動的直接排放(範疇一)、能源使用的間接排放(範疇二)，以及價值鏈產生的間接排放(範疇三)進行減量。 執行內容包含： 1.持續積極自主減碳：研發先進技術、提升能源生產力及使用效率，將製造及產品使用階段之碳排降到最低。 2.採用再生能源：大幅提升再生能源使用比例，並推廣至價值鏈，以實際行動支持低碳能源轉型。 3.更有效率的新製程：製程利用精實管理做到減少製程中的浪費，優化製程效率，達到新製程的效果，更換設備改成較環保的製造流程，使產品製程逐步轉向低排碳技術。 待結果確定後會在公佈於公司官網。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	2025 年起，本公司參照環境部「碳費收費辦法」，訂定每公噸 10 美元之內部碳定價（ICP），評估內部碳費機制，應用於節能減碳專案及再生電力，同時鼓勵投資負碳技術與低碳創新，促進全球據點更致力減碳。 各據點相繼運用內部碳費機制，評估自發自用太陽能發電場，提升效率和可靠性。在 2025 年，本公司共實施 10 項節能方案，節電超過 20 萬度，相當於減碳超過 95 噸(tCO2e)。 經過全體同仁的共同努力，本公司 2024 年範疇一及二的總碳排量已較碳盤首年 2021 年減少 1437.9 噸(tCO2e)，展現出 ICP 機制對於節能減碳的實質助益。 此外以初步內部碳定價機制評估，減少碳排而降低的潛在外部碳成本約 143.79 美元(以每公噸 10 美元計)。
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	本公司長期致力於環境保護，期望以「生產效率極大化、環境衝擊極小化」的綠色營運模式，創造經濟與環境的和諧雙贏。 本公司現階段不以購買再生能源憑證為減碳手段，目前針對再生能源未來採自發自用優先，盤點各營運據點可利用的空間陸續建置再生能源發電設備。本公司投資自設太陽能發電場容量：913.21kWp，增加再生能源使用率，可減碳降低整體碳排量，爭取客戶青睞增加營收。 管理氣候相關風險與機會所使用的目標，以及落實該目標的表現： 1.本公司擬訂氣候相關績效指標與量化目標，定期追蹤檢討達成率，並揭露於永續報告書。 2.調適作業：持續強化因應極端天氣之緊急應變體系；落實公司治理 3.0 及國際碳管制機制因應作業；持續提升企業氣候韌性。 3.減緩作業：短中長期減碳目標、因應策略，並透過環境與能源委員會

項　　目	執　行　情　形
源憑證(RECs)數量。	定期檢視改善作業績效。 ＊碳排放與能源管理目標：預計於 2026 年通過 ISO14064-1 第三方查證 ＊產品能效提升管理目標：電力能源使用量每年減少 1% ＊廢棄物管理目標：廢棄物產出量較前一年度減少 10% ＊水資源管理目標：用水量較前一年度減少 10% 詳細之內容及達成情形可參閱本公司官網。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	本公司截至年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，將依「上市櫃公司永續發展路徑圖」之規範計畫逐步進行。 請詳 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO_2e)、密集度(公噸 CO_2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定應揭露之資料涵蓋範圍：

1.溫室氣體盤查及確信(母公司個體)：

(1)自115年開始，每年公告之年報，需揭露前一年度溫室氣體盤查資訊。

(2)自117年開始，每年持續揭露前一年度盤查資訊確信情形。

2.溫室氣體盤查及確信(合併公司)：

(1)自116年開始，每年公告之年報，需揭露前一年度溫室氣體盤查資訊。

(2)每年以不晚於115年為基準年，持續揭露年報公告當年度溫室氣體減量目標、策略、具體行動計畫及前一年度減量目標達成情形。

(3)自118年開始，每年持續揭露前一年度盤查資訊確信情形。

本公司秉持永續經營及善盡企業責任的理念，關心全球暖化及氣候變遷趨勢及配合政府政策，依照世界企業永續發展協會(WBCSD)與世界資源研究所(WRI)發布之溫室氣體盤查議定書(Greenhouse Gas Protocol)/國際標準組織(ISO)發布之ISO14064-1溫室氣體盤查標準，進行系統化的溫室氣體排放盤查與清冊建置及查證程序推動，以確實掌握本公司溫室氣體排放狀況，供後續推動溫室氣體減量工作之參考，期為全球暖化趨勢減緩盡一份心力。

自110年起，每年定期盤查母公司個體之溫室氣體排放量，完整掌握溫室氣體使用及排放狀況，並驗證減量行動之成效。此外，最近兩年度溫室氣體盤查數據係依據營運控制法彙總包括本公司之溫室氣體排放量，說明如下：

涵蓋範圍		單位	112 年度	113 年度	114 年度 (115.03.24 初版)
本公司(中山廠、中山二廠、中山三廠、成功一廠、員工宿舍)	範疇一	tCO_2e	188.9944	194.2539	212.6538
	範疇二	tCO_2e	3,460.5382	3,217.3997	2,988.9808
	範疇三	tCO_2e	1,662.5603	1,536.4127	1,402.2935
	小計	tCO_2e	5,312.0929	4,948.0660	4,603.9280
	密集度	tCO_2e/營業額新臺幣百萬元	4.3930	4.6860	4.4030

公司官網：

1.ESG\ E 環境永續

https://www.tsangyow.com.tw/page9_2.php?vv=eyJwZyI6Mn0=

2.ESG\下載專區\溫室氣體盤查報告書

https://www.tsangyow.com.tw/page9_5.php?vv=eyJwZyI6NX0=

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其 他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書(Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)或國際標準組織(International Organization for Standard-ization, ISO)發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額(新臺幣百萬元)計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
依據金管會 1121103 金管證發字第 11203852314 號令規定，本公司目前係屬實收資本額未達新臺幣五十億元之上櫃公司，將依主管機關規定時程完成揭露。 2024 年為倉佑實業第四年度進行溫室氣體盤點，為提高本公司 2024 年溫室氣體盤查資訊與報告之可信度，同時提升本公司溫室氣體盤查之數據品質，於今年委由群恆顧問公司進行內部查證，並規劃於 2026 年進行溫室氣體盤查之外部查證作業，以強化公司溫室氣體盤查資料之可靠度。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
依據金管會 1121103 金管證發字第 11203852314 號令規定，本公司目前係屬實收資本額未達新臺幣五十億元之上櫃公司，將依主管機關規定時程完成揭露。 配合政府 2050 年淨零碳排目標，以及因應國際供應鏈之減碳要求外，本公司根據本計劃之碳盤查結果，從內部自省式之檢討，在營運流程及製程上推動減碳工作，從公司組織架構中，整合營運性質相近或營運流程高度相關的部門員工，成立低碳工作圈，培育具有碳盤查能力之種子人員，推動企業之碳盤查與後續減碳事宜，使本公司成為低碳的標竿企業之一。 本公司已擬定低碳轉型計畫，將分別針對營運活動的直接排放(範疇一)、能源使用的間接排放(範疇二)，以及價值鏈產生的間接排放(範疇三)進行減量。 執行內容包含： 1.持續積極自主減碳：研發先進技術、提升能源生產力及使用效率，將製造及產品使用階段之碳排降到最低。 2.採用再生能源：大幅提升再生能源使用比例，並推廣至價值鏈，以實際行動支持低碳能源轉型。 3.更有效率的新製程：製程利用精實管理做到減少製程中的浪費，優化製程效率，達到新製程的效果，更換設備改成較環保的製造流程，使產品製程逐步轉向低排碳技術。 114 年溫室氣體範疇三類別及年排放量：(115/03/24 初版) 依據「ISO 14064-1 2018」標準指引要求，使用「營運控制權法」盤查營運邊界內（包含本公司及合併財報子公司）運營相關之直接溫室氣體排放源(類別 1)、能源間接溫室氣體排放源(類別 2)及其他間接溫室氣體排放源(類別 3~6)，涵蓋溫室氣體種類包括二氧化碳(CO_2)、甲烷(CH_4)、氧化亞氮(N_2O)、氟氫碳化物(HFCs)、全氟碳化物(PFCs)、六氟化硫(SF_6)、三氟化氮(NF_3)。 2025 年本公司直接溫室氣體排放量(類別 1)為 212.6538 公噸 CO_2e、能源間接溫室氣體排放量(類別 2)為 2,988.9808 公噸 CO_2e、其他間接溫室氣體排放量(類別 3~6)為 1,402.2935 公噸 CO_2e，各類別排放量明細如下：

間接溫室氣體（類別3～6，含子類別）排放量明細	排放量（公噸CO_2e）
類別3：運輸產生之間接溫室氣體排放	498.2677公噸CO_2e
3.1上游運輸和貨物配送產生之排放	22.4857公噸CO_2e
3.2下游運輸和貨物配送產生之排放	333.154公噸CO_2e
3.3員工通勤產生之排放	110.4727公噸CO_2e
3.4客戶和訪客運輸產生之排放	不具重大性
3.5商務旅行產生之排放	14.6897公噸CO_2e
類別4：組織使用的產品之間接溫室氣體排放	907.0258公噸CO_2e
4.1購買商品之排放	646.0076公噸CO_2e
4.2資本貨物之排放	不具重大性
4.3處理固體和液體廢棄物產生之排放	261.0182公噸CO_2e
4.4資產使用產生之排放	不具重大性
4.5使用上述子類別中未描述的服務產生之排放	不具重大性
類別5：使用組織的產品之間接溫室氣體排放	不具重大性
5.1產品使用階段之排放或清除	不具重大性
5.2下游租賃資產之排放	不具重大性
5.3產品生命終期之排放	不具重大性
5.4投資產生之排放	不具重大性
類別6：其他來源之間接溫室氣體排放	不具重大性

待結果確定後會在公佈於公司官網：

1.ESG\E環境永續

https://www.tsangyow.com.tw/page9_2.php?vv=eyJwZyI6Mn0=

2.ESG\下載專區\溫室氣體盤查報告書

https://www.tsangyow.com.tw/page9_5.php?vv=eyJwZyI6NX0=

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			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、	無差異
(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)本公司訂有經董事會審議通過之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，明示本公司誠信經營之政策、作法暨董事會與管理階層應積極落實此經營政策之承諾，並以公司總經理室為推動單位，制定落實各項道德規範政策，建立良好之公司治理及風險控管機制，謀求本公司之永續發展。董事會成員及管理階層於執行業務時皆依據誠信經營原則亦承諾積極落實及監督誠信經營政策之執行。另本公司亦將該「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」於本公司網站公開揭露。	
(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		(二)本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」內容已涵蓋「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，明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩露商業機密及損害利害關係人權益等不誠信之行為，且已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。	
(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		(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明確定義不當利益及慈善捐贈之標準，以及防範程序、違規之懲戒及申訴制度，並訂有「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」，建立公司內外部檢舉管道及處理制度落實執行並定期檢討修正之。	

評估項目	運作情形(註1)			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、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？	V		二、 (一)本公司對外進行商業活動前，於交易前會先行評估往來對象之誠信紀錄，亦將誠信行為之條款納入本公司各式制式合約中，要求交易對象切實遵守誠信廉潔，如確實涉有不誠信行為之情事，本公司得隨時無條件終止或解除該合約。	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		(二)本公司永續推動委員會下設「公司治理小組」由公司內部各ESG相關業務單位組成，負責誠信經營之管理，以達成永續發展委員會制定之政策、計畫及目標，並定期向永續發展委員會報告執行情形。小組權責分工如下： (1)總經理室：負責誠信經營相關程序書之修訂、解釋、諮詢服務。 (2)各部門主管：應盡善良管理人職責，定期注意不合理支出之情形。 (3)人力資源單位：負責公司誠信政策的宣導及訓練之推動。 (4)稽核室：負責針對制度的遵循情形進行稽核，並作成稽核報告提報董事會。 114 年度誠信經營執行情形已於114.11.6 提報董事會報告完成，並揭露於公司官網。	
(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？	V		(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」均訂有防止利益衝突政策。為避免同仁因個人利益而犧牲公司權益。如發現違反誠信規定時，可依本公司「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」進行檢舉，相關受理管道已揭露於公司官網。對於被檢舉人，亦提供其陳述意見或申訴之機會。	
(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	V		(四)本公司建立有效之會計制度與內部控制制度，並隨時檢討修正，且設置專職稽核人員定期稽核會計制度與內部控制制度，提出改善意見，確保該制	

評估項目	運作情形(註1)			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	
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？			度之設計與執行持續有效，並製作稽核報告提報審計委員會與董事會。另有勤業眾信聯合會計師事務所為本公司做定期財務報表審查。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司訂有「道德行為準則」及「誠信經營守則」積極加強與員工宣導。公司舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練情形：公司114年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、個資、營業祕密與智慧財產權保護、會計制度及內部控制、會計制度及內部控制等相關課程)計335人次，合計訓練總時數共301人時。	
三、公司檢舉制度之運作情形			三、	無差異
(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「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」，鼓勵舉報任何涉及非法或不誠信行為，且於內外部網站建立檢舉管道，並指派人資部及稽核室分別受理內部同仁及外部利害關係人之檢舉，以表示公司誠信經營之承諾。	
(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)本公司「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」明確訂定對檢舉人身分及檢舉內容之保密要求，並載明受理檢舉事項之調查標準作業程序及調查完成後應採取之後續措施。	
(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)本公司「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」明訂檢舉人保護制度並承諾保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	
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？	V		四、 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」。每年定期將誠信經營執行情形向董事會報告(最近一次報告日期為於114年11月6日)，並於公司網站、年報、永續報告書揭示相關政策與作法。	無差異

評　估　項　目	運作情形(註1)			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	
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：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 1.本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及有關法令，做為落實誠信經營之基礎。 2.為防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」等規定，業已經董事會通過並公告於公司內部與外部網站中。具體規範本公司人員包括董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者於執行業務時應注意之事項。 3.本公司適時安排董事及經理人參與公司治理課程，並傳達誠信之重要性，以提升公司治理成效及落實誠信經營。 4.114年執行情形： (1)成立永續推動委員會，下設公司治理小組進行誠信經營之管理。 (2)關注法令變動，持續對董事、經理人及員工進行「防範內線交易」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」等法令及規章宣導。 (3)稽核室持續查核內外部檢舉信箱並依相關辦法查核不誠信或不道德之案件。 (4)將誠信經營政策融入商業合約及供應商手冊，告知利害相關者。 (5)「員工協議書」簽署的落實：在職及新進同仁均應簽署協議書，宣導員工應遵守之誠信操守、禁止收賄等事項。 (6)本年度截至目前為止，各專責單位未接獲檢舉或申訴不誠信或不道德之案件。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要的資訊，得一併揭露：

公司每季定期向董事進行業務報告以利董事之經營決策。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下面事項：

1.內部控制聲明書：如下頁所示。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

倉佑實業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：115年3月9日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

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

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

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

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

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 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 03 月 09 日董事會通過，出席董事 9 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。

倉佑實業股份有限公司

董事長：　　簽章

總經理：　　簽章

(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：

一、最近年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議：

股東常會會議日期：民國一一四年五月二十七日

1.承認本公司一一三年度營業報告書及財務報告案。
執行情況：已遵行決議結果。
2.承認本公司一一三年度盈餘分配表。
執行情況：訂定 114 年 6 月 3 日為配息基準日，於 114 年 6 月 25 日發放現金股利及員工與董事酬勞。(每股配發新台幣 **1.2** 元現金股利)。
3.討論本公司『公司章程』修訂案。
執行情況：於 114 年 6 月 16 日獲經濟部准予變更登記。

二、最近年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

會議日期：民國 114 年 2 月 24 日

1.報告 113 年度各利害關係人及其關注重大議題
2.報告薪酬委員會審議本公司民國 113 年度董事會績效評估案
3.報告本公司「113 年度溫室氣體盤查計劃與 112 年度溫室氣體盤查結果」
4.報告本公司「114 年度資通安全風險管理架構與 113 年度資通安全管理方案執行成果」
5.董監事暨重要職員責任保險續保情形報告
執行情況：已完成資訊揭露申報作業
6.討論民國 113 年度內部控制聲明書案
執行情況：已完成資訊揭露申報作業
7.承認民國 113 年度營業報告書及財務報表案
執行情況：已完成資訊揭露申報作業
8.討論民國 113 年度盈餘分配案
9.討論本公司基層員工的定義及範圍
10.討論本公司『公司章程』修訂案
執行情況：提報 114 年股東常會討論
11.討論本公司『董事會議事規範』修訂案
執行情況：提報 114 年股東常會報告
12.討論本公司『審計委員會組織規程』修訂案
執行情況：已依修訂後程序辦理
13.討論本公司『董事會績效評估辦法』修訂案
執行情況：已依修訂後程序辦理
14.討論本公司經理人之民國 113 年度獎金發放
15.討論本公司民國 113 年董事酬勞與員工酬勞分配案
16.討論本公司民國 113 年董事酬金給付案
17.討論定期（一年一次）評估本公司簽證會計師獨立性案
18.討論本公司簽證會計師委任，並決議其報酬案及非確信服務預先核准服務清單
19.討論召開 114 年股東常會案
20.受理民國 114 年股東常會股東提案之相關事宜案

會議日期：民國 114 年 5 月 7 日

1.承認民國 114 年度第一季合併財務報表案
執行情況：已完成資訊揭露申報作業
2.討論民國 113 年度盈餘分配除息基準日案

執行情況：訂定 114 年 6 月 3 日為配息基準日，於 114 年 6 月 25 日發放現金股利及員工與董事酬勞。(每股配發新台幣 1.2 元現金股利)

3.討論本公司『公司治理實務守則』及『內部重大資訊處理作業程序』修訂案。

執行情況：已依修訂後程序辦理

4.討論元大商業銀行短期授信額度新台幣 8,000 萬元續約案

會議日期：民國 114 年 8 月 6 日

1.報告本公司內部稽核主管之異動

執行情況：已完成資訊揭露申報作業

2.承認民國 114 年度第二季合併財務報表案

執行情況：已完成資訊揭露申報作業

3.討論 114 年度永續發展政策修訂案

4.討論 114 年度永續發展策略與短中長期計畫及目標制定案

5.討論 113 年度永續報告書編製完竣訂定案

執行情況：已完成資訊揭露申報作業

會議日期：民國 114 年 11 月 6 日

1.報告 114 年度智慧財產管理計畫及執行情形

2.報告 114 年度誠信經營執行情形

3.報告 114 年度風險管理執行情形

4.承認 114 年度第三季合併財務報表案

執行情況：已完成資訊揭露申報作業

5.承認 115 年度營運計劃及預算案

6.討論 115 年度內部稽核計劃案

執行情況：已完成資訊揭露申報作業

7.討論訂定 114 年度「提升企業價值計畫」案

執行情況：已完成資訊揭露申報作業

8.討論 115 年度永續發展政策修訂案

9.討論 114 年度永續發展執行情形與成效案

10.討論『永續發展實務守則』修訂案

執行情況：已依修訂後程序辦理

11.討論『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』修訂案

執行情況：已依修訂後程序辦理

12.討論『員工酬勞發放辦法』修訂案

執行情況：已依修訂後程序辦理

13.討論『高階經理人績效評估及獎酬辦法』修訂案

執行情況：已依修訂後程序辦理

14.討論技術長之薪酬案

15.討論製造中心副總經理之薪酬案

16.討論新任內部稽核主管異動及薪酬案

執行情況：已完成資訊揭露申報作業

17.討論 114 年度高階經理人績效獎金案

18.討論董事及經理人薪資報酬項目執行情形

19.討論銀行融資額度申貸案

會議日期：民國 115 年 3 月 9 日

1.報告 114 年度各利害關係人及其關注重大議題

2.報告 114 年度董事會績效評估案

3.報告 115 年度資安風險管理架構與 114 年度資安管理成效
4.報告 115 年度董監事暨重要職員責任保險續保情形
5.討論 114 年度內部控制聲明書案
執行情況：已完成資訊揭露申報作業
6.承認 114 年度營業報告書及財務報表案
執行情況：已完成資訊揭露申報作業
7.討論 114 年度盈餘分配案
8.討論高階經理人之 114 年度獎金發放
9.討論 114 年董事酬勞與員工酬勞分配案
10.討論 114 年董事酬金給付案
11.討論簽證會計師適任性及獨立性評估案
12.討論委任會計師事務所服務報酬案
13.討論召開 115 年度股東常會案
14.受理 115 年度股東常會股東提案之相關事宜案
15.討論擬向國泰世華商業銀行申請金融交易額度(避險)案

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

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓 名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳秀雯	114/01/01~114/12/31	2,400	0	2,400	-
	陳珍麗	114/01/01~114/12/31				

註: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。非審計公費並應附註說明其服務內容。

(一)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。

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

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱 (註 1)	姓　　名	114 年度		當年度 截至 3 月 31 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	蘇祈澤	0	0	0	0
大股東	梁鑫投資股份有限公司-代表人：蘇錦柱	0	0	0	0
大股東	頂鑫投資股份有限公司	0	0	0	0
董事	富澤投資股份有限公司	0	0	0	0
法人代表人	富澤投資股份有限公司-謝幸樹	0	0	0	0
董事	蘇鑫城	0	0	0	0
董事	朱三都	0	0	0	0
董事/總經理	蘇祈祐	692,000	0	390,000	0
董事/副總經理	朱宸誼	20,000	0	0	0
獨立董事	歐進士	0	0	0	0
獨立董事	陳志昌	0	0	0	0
獨立董事	林秋賢	0	0	0	0
副總經理	王互灼(附註 1)	16,000	0	0	0
技術長	郭文塘(附註 2)	15,000	0	0	0
會計主管兼任財務主管	陳慧蓉	8,000	0	0	0
公司治理主管	鄭麗君	7,000	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列股權移轉或股權質押資訊。

附註 1：王互灼原為研發中心兼任品保處副總，因應組織調整自 114/02/26 調任製造中心副總。

附註 2：郭文塘原為製造中心副總，因應組織調整自 114/02/26 調任研發中心兼任品保處副總，於 115/01/01 因組織調整職務配置調任至研發中心-技術長。

(二)股權移轉或股權質押資訊：不適用。

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

(一)持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115年3月28日 單位：股

姓名(註 1)	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。(註 3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
梁鑫投資股份有限公司	19,955,314	19.36%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	-
代表人：蘇錦柱	1,467,000	1.42%	0	0%	0	0%	富澤投資(股)公司 代表人：蘇祈澤	一親等	-
							蘇祈文		
							蘇祈祐		
							頂鑫投資(股)公司 代表人：蘇鑫城	二親等	
富澤投資股份有限公司	7,961,779	7.72%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	-
代表人：蘇祈澤	1,781,867	1.73%	0	0%	0	0%	梁鑫投資(股)公司 代表人：蘇錦柱	一親等	
							蘇祈文	二親等	
							蘇祈祐		
頂鑫投資股份有限公司	7,427,058	7.20%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	-
代表人：蘇鑫城	1,717,762	1.67%	4,000	0%	0	0%	蘇育智	一親等	
							梁鑫投資(股)公司 代表人：蘇錦柱	二親等	
蘇祈祐	2,712,000	2.63%	1,513,491	1.47%	0	0%	梁鑫投資(股)公司 代表人：蘇錦柱	一親等	-
							蘇祈澤	二親等	-
							蘇祈文		
蘇祈澤	1,781,867	1.73%	0	0%	0	0%	梁鑫投資(股)公司 代表人：蘇錦柱	一親等	-
							蘇祈文	二親等	
							蘇祈祐		
蘇育智	1,774,990	1.72%	0	0%	0	0%	頂鑫投資(股)公司 代表人：蘇鑫城	一親等	-
蘇祈文	1,734,227	1.68%	0	0%	0	0%	梁鑫投資(股)公司 代表人：蘇錦柱	一親等	-
							蘇祈澤	二親等	
							蘇祈祐		
蘇鑫城	1,717,762	1.67%	4,000	0%	0	0%	蘇育智	一親等	-
							梁鑫投資(股)公司 代表人：蘇錦柱	二親等	
蘇志忠	1,647,500	1.60%	0	0%	0	0%	無	無	-
蘇志成	1,640,686	1.59%	0	0%	0	0%	無	無	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

(一)綜合持股比例

單位：千股；%

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
YORU Tech SDN. BHD. (註 2)	1,9253,520	55.00	0	0	0	55.00
YORU Tech PTE. LTD. (註 3)	727,656	55.00	0	0	0	55.00
YOWIN Tech SDN. BHD. (註 4)	2,374,490	100.00	0	0	0	100.00
Apex Fortune Co.,Ltd. (註 5)	600,000	20.00	0	0	0	20.00

註 1：係公司採用權益法之投資。
註 2：2023 年度與嶸傑企業股份有限公司合資之持股 55%子公司(馬來西亞)，尚未完成增資。
註 3：2024 年度與嶸傑企業股份有限公司合資之持股 55%子公司(新加坡)，尚未完成增資。
註 4：2024 年度設立持股 100%馬來西亞子公司，為本公司 100%出資，尚未完成增資。
註 5：2024 年度轉投資 Apex Fortune 20%股權，尚未完成增資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1.股本來源　　單位：股；新台幣千元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
74.01	1,000	5,000	5,000	5,000	5,000	發起設立	無	-
85.11	1,000	10,000	10,000	10,000	10,000	現金增資 5,000 千元	無	-
86.12	1,000	20,000	20,000	20,000	20,000	現金增資 10,000 千元	註 1	-
88.09	10	10,000,000	100,000	5,966,000	59,660	現金增資 5,000 千元、盈餘增資 34,660 千元	註 2	-
89.09	15	20,000,000	200,000	15,946,500	159,465	現金增資 40,145 千元、盈餘增資 59,660 千元	註 3	-
90.08	10	20,000,000	200,000	18,338,475	183,384	盈餘增資 23,920 千元	註 4	-
91.06	10	35,000,000	350,000	23,840,017	238,400	盈餘增資 55,015 千元	註 5	-
91.12	10	35,000,000	350,000	25,840,017	258,400	現金增資 20,000 千元	註 6	-
92.04	10	35,000,000	350,000	30,840,017	308,400	現金增資 50,000 千元	註 7	-
92.06	10	61,000,000	610,000	38,550,021	385,500	盈餘增資 77,100 千元	註 8	-
92.12	10	61,000,000	610,000	40,050,021	400,500	現金增資 15,000 千元	註 9	-
93.09	10	61,000,000	610,000	48,060,024	480,600	盈餘增資 56,070 千元、資本公積轉增資 24,030 千元	註 10	-
94.07	10	67,000,000	670,000	52,866,026	528,660	盈餘增資 24,030 千元，資本公積轉增資 24,030 千元	註 11	-
95.02	17	67,000,000	670,000	62,866,026	628,660	現金增資 100,000 千元	註 12	-
95.07	10	150,000,000	1,500,000	62,866,026	628,660	變更核定資本額	註 13	-
96.05	10	150,000,000	1,500,000	63,009,126	630,091	執行員工認股權 1,431 仟元	註 14	-
96.08	10	150,000,000	1,500,000	63,166,626	631,666	執行員工認股權 1,575 仟元	註 15	-
96.11	10	150,000,000	1,500,000	64,049,626	640,496	執行員工認股權 8,830 仟元	註 16	-
97.03	10	150,000,000	1,500,000	64,080,626	640,806	執行員工認股權 310 仟元	註 17	-
97.04	10	150,000,000	1,500,000	64,113,126	641,131	執行員工認股權 325 仟元	註 18	-
97.08	10	150,000,000	1,500,000	64,124,126	641,241	執行員工認股權 110 仟元	註 19	-
97.09	20	150,000,000	1,500,000	74,124,126	741,241	現金增資 100,000 仟元	註 20	-
97.10	10	150,000,000	1,500,000	74,134,126	741,341	執行員工認股權 100 仟元	註 21	-
97.12	10	150,000,000	1,500,000	81,631,559	816,315	資本公積轉增資 74,974 仟元	註 22	-
98.12	10	150,000,000	1,500,000	91,631,559	916,315	現金增資 100,000 仟元	註 23	-
103.05	10	150,000,000	1,500,000	103,086,559	1,030,866	現金增資 114,550 千元	註 24	-

註：1.應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
2.增資部分應加註生效(核准)日期與文號。
3.以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。
4.以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。
5.屬私募者，應以顯著方式標示。

註 1： 86.12.27 八六建二庚字第 286345 號
註 2： 88.10.06 經(88)中字第 88691841 號
註 3： 89.11.01 經(〇八九)商字第 089140552 號
註 4： 90.09.06 經(九〇)商字第 09001359810 號
註 5： 91.07.10 經授商字第 09101262350 號
註 6： 92.01.08 經授商字第 09101526690 號
註 7： 92.05.26 經授商字第 09201155510 號
註 8： 92.06.27 經授商字第 09232280950 號
註 9： 92.12.30 經授商字第 09233205610 號
註 10： 93.09.07 經授商字第 09332676040 號
註 11： 94.07.05 經授商字第 09401183230 號
註 12： 95.02.13 經授商字第 09501025020 號
註 13： 95.02.13 經授商字第 09501136190 號
註 14： 96.05.22 經授商字第 09601110340 號
註 15： 96.08.21 經授商字第 09601201690 號
註 16： 96.11.26 經授商字第 09601289130 號
註 17： 97.03.10 經授商字第 09701058480 號
註 18： 97.04.17 經授商字第 09701089780 號
註 19： 97.08.28 經授商字第 09701216750 號
註 20： 97.09.17 經授商字第 09701239110 號
註 21： 97.10.20 經授商字第 09701266910 號
註 22： 97.12.05 經授商字第 09701305380 號
註 23： 98.12.15 經授商字第 09801285670 號
註 24：103.05.23 經授商字第 10301093860 號

2.股份種類　　115年3月31日　單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(已上市)	未發行股份	合計	
記名式普通股	103,086,559	46,913,441	150,000,000	含員工認股權4,000,000股

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註)。

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單：

115 年 3 月 28 日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
梁鑫投資股份有限公司	19,955,314	19.36%
富澤投資股份有限公司	7,961,779	7.72%
頂鑫投資股份有限公司	7,427,058	7.20%
蘇祈祐	2,712,000	2.63%
蘇祈澤	1,781,867	1.73%
蘇育智	1,774,990	1.72%
蘇祈文	1,734,227	1.68%
蘇鑫城	1,717,762	1.67%
蘇志忠	1,647,500	1.60%
蘇志成	1,640,686	1.59%

(三)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂定之股利政策

本公司年度決算後所得純益，依下列順序分派之：

(1)依法繳納稅捐。

(2)彌補累積虧損。

(3)提存百分之十為法定盈餘公積。

(4)依法令規定或營運必要提列或迴轉特別盈餘公積。

(5)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。

本公司依公司法第 240 條第 5 項規定，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，將應分派股息及紅利、法定盈餘公積或資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司將考量公司產業環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘提撥一定比率分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

另，本公司章程雖未明訂股東紅利之分派比例，惟考量公司財務結構及未來擴展營

運規模需要後，本公司未來三年董事會擬具之盈餘分配案，將至少提撥決算年度之本期稅後淨利百分之四十為現金股利。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司一一四年度盈餘分配案業經 115 年 3 月 9 日董事會決議，擬配發股東現金紅利每股 1 元總計新台幣 103,086,559 元。惟一一四年度盈餘分配案尚未提報股東會報告。

(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：無此情事。

(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：

＊本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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：

(1)本公司年度如有獲利，依章程所載員工及董事酬勞之提撥成數範圍內，考量本公司獲利情況及參考業界水準，擬具分配案呈薪酬委員會審議後由董事會決議之，並提報股東會後分配。

(2)年度分配之員工及董事酬勞係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(九六)基祕字第０五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定於當年度估列入帳，並依其性質認列為費用及負債。如董事會決配發金額與財務報表估列數有差異時，視為會計估計變動處理，於董事會決議年度調整入帳。

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：

本公司於民國一一五年三月九日董事會通過擬議分派董事酬勞新台幣 3,687,172 元及員工酬勞新台幣 7,374,345 元(全數以現金發放)，業經民國一一五年三月九日薪酬委員會審議通過，尚待提報股東會。

(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：因員工酬勞全數擬以現金支付，故不適用。

4.前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形：

一一四年度本公司實際以現金分派 113 年度董事酬勞新台幣 4,492,837 元及員工酬勞新台幣 8,985,673 元，與一一三年度認列費用之金額無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：

1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)　　115 年 4 月 10 日

買回期次	第 1 次	第 2 次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	107/11/26~108/01/03	109/05/13~109/06/19
買回區間價格	12.53 元~29.39 元	10.47 元~21.92 元
已買回股份種類及數量	普通股 554,000 股	普通股 740,000 股
已買回股份金額	10,711,878 元	11,796,963 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	55.40	74.00
已辦理銷除及轉讓之股份數量	554,000 股	740,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0	0

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：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、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購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

(一)計畫內容：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，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：無。

(二)執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：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

- 其他機械製造業
- 船舶及其零件製造業
- 汽車及其零件製造業
- 其他機械器具批發業
- 汽、機車零件配備批發業
- 船舶及其零件批發業
- 其他機械器具零售業
- 汽、機車零件配備零售業
- 船舶及其零件零售業
- 國際貿易業
- 機車及其零件製造業
- 自行車及其零件製造業
- 航空器及其零件製造業
- 其他運輸工具及其零件製造業
- 自行車及其零件零售業
- 機械設備製造業
- 電腦及其週邊設備製造業
- 其他電機及電子機械器材製造業
- 再生能源自用發電設備業
- 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：新台幣千元；%

類別	113 年營業收入	比重%	114 年營業收入	比重%
汽車類自動變速箱零組件	696,214	66.35	691,368	65.69
新能源車馬達	185,331	17.66	162,175	15.41
重型卡車離合器零組件	95,304	9.08	97,174	9.23
加工類	72	0.01	407	0.04
其他類	72,403	6.90	102,296	9.63
合計	1,049,324	100.00	1,052,420	100.00

3.公司目前之商品項目

主要產品	用途/功能
汽車類	● 自動變速箱零組件主要應用於燃油車自動變速箱之傳動及換檔裝置 ● 扭力轉換器零組件主要應用於燃油車引擎及自動變速箱間之液體扭力轉換裝置
重型卡車類	主要應用於重型卡車離合器、油泵系統
產業機械類	採礦機械、農用機械、堆高機等傳動系統模組

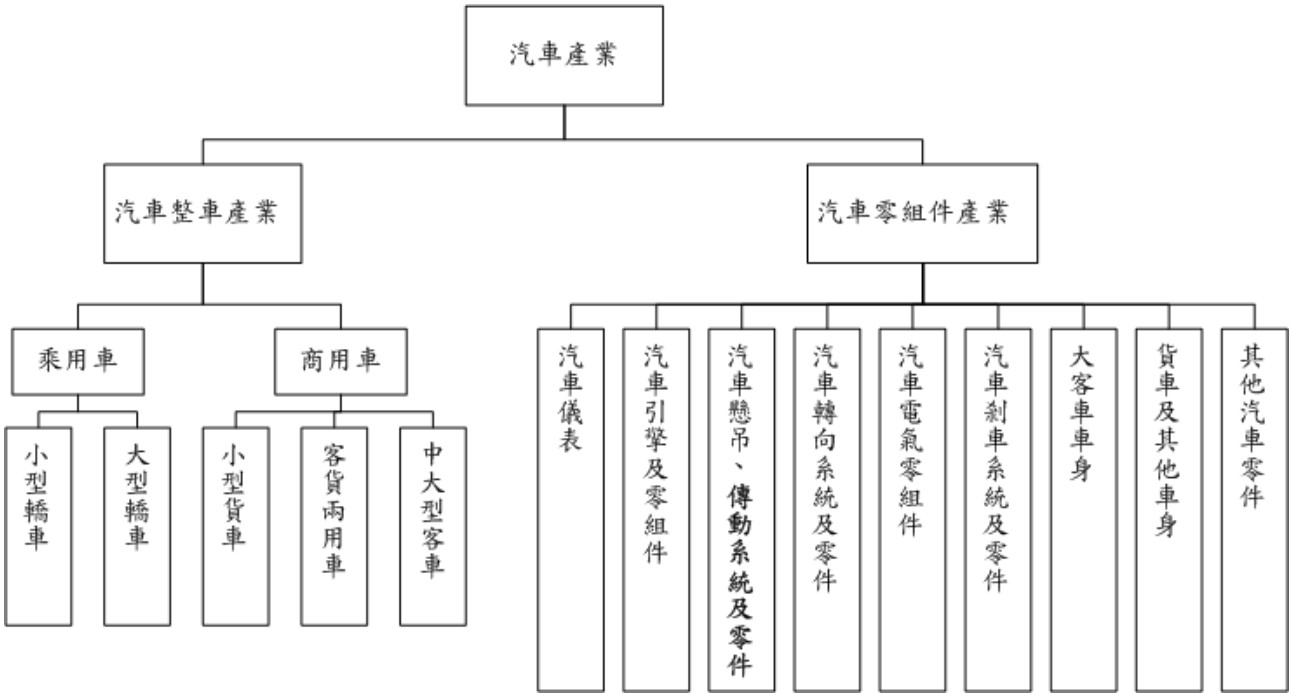
主要產品	用途/功能
新能源車類	主要應用於新能源汽車齒輪箱、ebike 齒輪箱
半導體類	半導體設備零件
顯示器類	顯示器設備零件

4.計劃開發之新商品

(1)半導體設備零件共 14 項
(2)產業機械零件共 30 項
(3)AM 自動變速箱零組件共 5 項
(4)汽車卡車離合器共 2 項

(二)產業概況

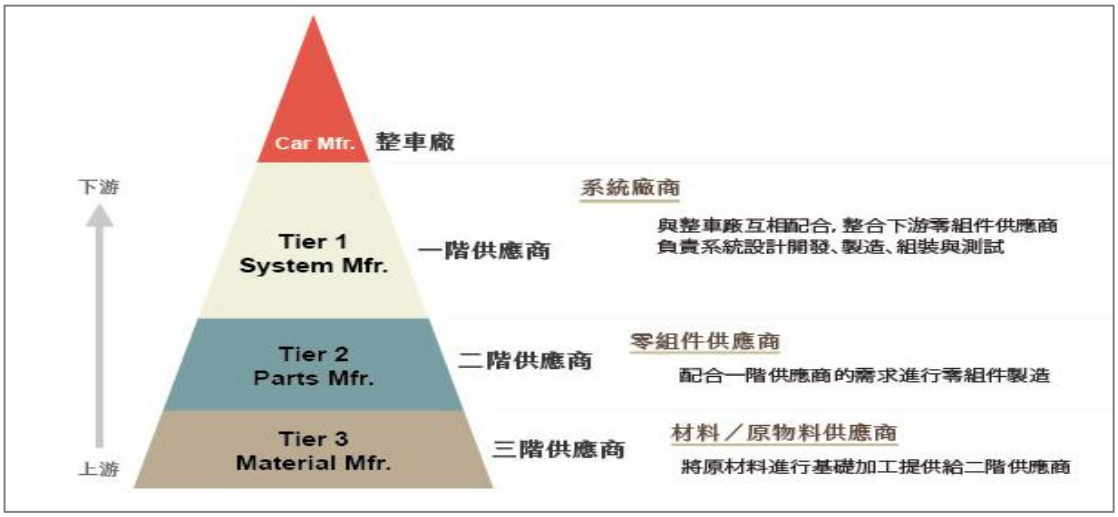
1.汽車產業範疇



註：1.依工業生產統計分類方式。
2.其他汽車零件包括汽車車架大樑、車身沖壓件、汽車保險桿、汽車排氣管、汽車鑄件、輔助氣囊系統、汽車座椅安全帶、其他未列名汽車零組件。

資料來源：工研院IEK

汽車產業具有技術密集、資本密集的特性，產業複雜且龐大，涵蓋的周邊產業範圍相當廣泛，以身為汽車製造業的整車廠為產業核心，整車廠主要向一階供應商直接進行採購，由一階供應商(系統廠商)負責系統整合，並向二階供應商(零組件供應商)採購零組件，供應鏈上下游關係穩固、共同串接資訊系統，也因此汽車產業多較為封閉，難以輕易打入供應鏈當中。



資料來源：ESPEC CORP.，台灣趨勢研究整理

2.產業之現況與發展

(1)汽車整車產業：

2025 年全球汽車產業呈現「穩健成長但區域分化」的態勢。根據 Focus2Move、Just Auto 與 S&P Global Mobility 等權威機構的年度結算數據，2025 年全球新車銷量（含輕型車）實際達到約 8,875 萬至 9,190 萬輛，較 2024 年成長約 1.9%至 3.6%。儘管全球經濟面臨通膨壓力與地緣政治不確定性，但在中國市場持續擴張及印度、日本市場成長的帶動下，整體產業仍維持正向成長。

然而，貿易壁壘成為 2025 年的關鍵變數。美國與歐盟針對中國電動車課徵高額關稅，迫使全球車廠與供應鏈加速「區域化」與「短鏈供應」的佈局，以降低關稅風險並提升供應鏈韌性。

市場規模與區域表現

2025 年全球整車市場由中國持續領跑，其銷量達到約 3,010 萬輛，佔全球市場約 30.4%，並首度在年度銷售規模上超越日本車廠。美國市場表現穩健，銷量佔比約 18.4%；印度則以 4.4%的高成長率穩居全球第三大市場。

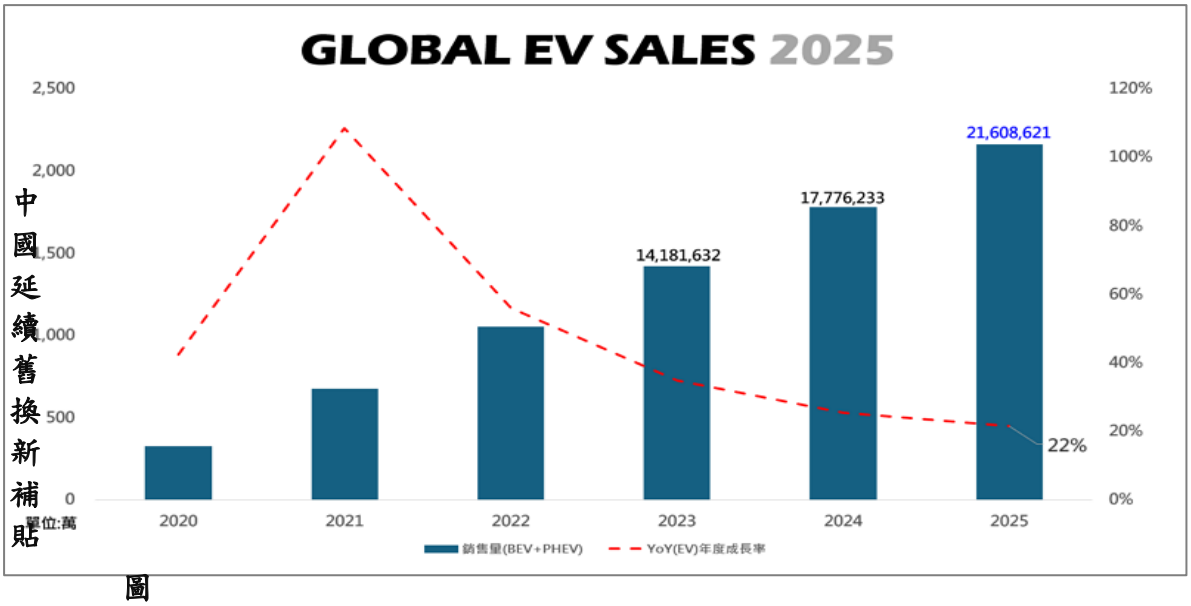
區域	市場佔比 (2025)	成長率 (YoY)	主要動態
中國	30.40%	2.10%	蟬聯全球最大市場，自主品牌外銷力道強勁，銷量突破 3,000 萬大關。
美國	18.40%	1.60%	市場需求轉向高性價比車款，電動車成長受政策不確定性影響而放緩。
印度	5.10%	4.40%	成長動能強勁，穩居全球第三大汽車市場。
日本	4.90%	3.20%	走出車型認證事件陰影，銷量呈現復甦態勢。
德國	3.20%	1.40%	歐洲最大市場，電動化轉型在法規壓力下持續推進。

數據來源 Focus2Move, Gasgoo

全球電動車市場進入新競爭階段

全球電動車主要市場成長動能呈現不同步調；新興市場持續快速發展。根據 EV-Volumes 資料顯示，2025 年全球電動車市場（涵蓋純電動車 BEV 與插電式混合動力車 PHEV）維持成長動能，全年銷量約達 2,160 萬輛，較 2024 年成長約 22%。新售電動車市售比為 25.4%；同時，全年銷量亦首度突破 2,000 萬輛，為歷年新高

（圖 1）。顯示電動化發展已逐步由市場導入期邁向規模化成長與產業競爭並存的新階段。



中國延續舊換新補貼

圖

圖 1.全球電動車市場近年銷量與成長率

資料來源：EV-Volumes，車輛中心整理

中國延續舊換新補貼政策穩定成長動能

2025 年中國仍為全球最大的電動車市場，占全球新售電動車比例達 63%；全年銷量達 1,361 萬輛，年成長 18.2%，中國市場電動車市售比已連續兩年突破 50%，顯示已形成穩定發展規模，相關產業鏈、基礎充電設施與使用環境亦已達一定程度的成熟；於政策面，中國政府於 2025 年底宣布延續舊換新補貼機制，維持後續市場成長能量。

歐洲多國重啟補貼帶動市場回溫

歐洲 2025 年電動車銷量約 443 萬輛，年增 35.8%，整體市場有別於 2024 年部分國家補貼政策縮減、總體經濟不確定性及消費需求觀望等因素影響造成相對低迷的表現，2025 年在多國恢復或強化補貼政策（如義大利、英國、西班牙及法國），加上車廠推出更多平價車款活絡市場刺激買氣下，歐洲電動車市場動能於 2025 年明顯回溫。

美國降低通膨法案退場與關稅政策影響

美國 2025 年電動車累計銷量達 153 萬輛，較 2024 年略減約 2%。雖第三季時受惠《降低通膨法案》（Inflation Reduction Act，IRA）相關補貼在調整前所帶動的提前購車效應，電動車市場相對亮眼，但於 2025 年 9 月底稅收減免措施結束後，市場動能趨緩。整體而言，近三年美國電動車市售比約維持在 10%左右，成長速度相對有限。此外，聯邦政府對電動車政策方向出現調整，使車廠在電動化投資與產品策略上趨於謹慎；部分車廠（如 Ford）亦重新規劃產品布局，期能在電動化轉型、消費者需求與獲利壓力之間取得平衡，使美國電動車市場短期仍面臨許多可能的發展情境。

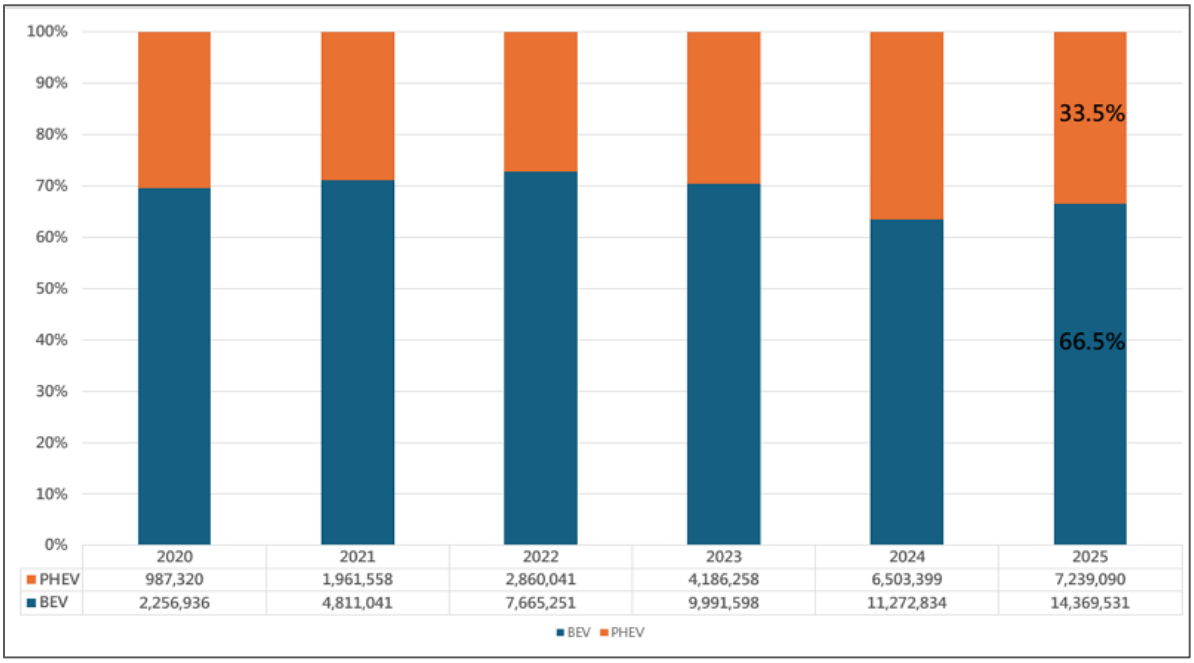
新興市場成長加快，各國政策將對後續發展產生相當程度影響

其他新興市場 2025 年電動車銷量達 202 萬輛，年增 42.5%，已超越 2024 年水準。綜觀各國市場主要成長動能，多與政策利多因素有關，例如日本提高「清潔車輛能源補助計畫」（Clean Vehicle Energy Subsidy Programme）預算、印度調降電動車

進口關稅並推動在地製造計畫，以及韓國提高電動車購車補貼（約 20%）並提供稅收優惠；然而，在全球經濟放緩與財政壓力下，亦有部分國家（如印尼）開始下修電動車優惠措施。整體而言，新興市場仍具成長動能，但政策與貿易政策將影響後續發展。

BEV 與 PHEV 並行發展

根據 EV-Volumes 統計，2025 年 BEV(純電動車)銷量達 1,436 萬輛，占全球電動車市場 66.5%；PHEV(插電式混合動力車)年銷量為 723 萬輛，占比 33.5%，已連續兩年突破 30%（圖 2）值得注意的是，根據 Focus2Move 分析純電動車（BEV）在美國市場出現萎縮（-11.8%），但在歐洲（如德國+40.7%、挪威+57.4%）及新興市場（如越南、泰國）則呈現爆發式成長。混合動力車(HEV)與插電式混合動力車(PHEV)因具備里程焦慮較低與成本優勢，在 2025 年成為許多消費者的首選。



	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PHEV	987,320	1,961,558	2,860,041	4,186,258	6,503,399	7,239,090
BEV	2,256,936	4,811,041	7,665,251	9,991,598	11,272,834	14,369,531

圖 2.近年全球電動車銷量占比概況
資料來源：EV-Volumes，車輛中心整理

(2)汽車零組件產業：

國內汽車零組件業者主要銷售管道有四，分別為：1.OEM 市場(Original Equipment Manufacturing)：原廠委託製造供系統廠或整車組裝廠使用。2.ODM 市場(Original Design Manufacturing)：原廠委託設計與製造供系統廠或整車組裝廠使用。3.AM 市場(After Market)：售後維修時以非原廠正品進行修護之市場。4.OES 市場(Original Equipment Service)：售後維修時以原廠正品進行修護市場。

應對市場供給需求，全球的汽車零組件產業鏈發展形成了以下趨勢：

①產業規模化：為了提昇競爭力，汽車零組件廠彼此進行兼併、收購、合作，藉以提昇規模經濟。

②生產專業化：為了縮短整個開發新車時程，並確保品質(Q)成本(C)交期(D)，汽車零組件廠已不能只根據車廠提供設計圖面生產並提供線上裝車零件而已，而是要更深入參與汽車整個價值鏈活動，從研發、銷售到售服等環節來提昇專業水平。

③生產經營國際化：配合汽車整車廠全球佈局的腳步，汽車零組件廠跨國經營的範圍越來越大。其主要目的有的是與整車廠在海外配套、或是為了開發新市場、或是為了尋求當地生產低成本優勢。因此，形成汽車零組件廠生產與經營的國際化。

④協力體系關係複雜化：以往整車廠與零組件供應廠，透過協力體系運作，牢不可分。但隨著汽車市場競爭白熱化，整車廠為取得優勢成本，除了要求現有協力廠年年成本降低外，亦透過其採購平台尋求符合規格要求，但具有優勢供應價的零組件廠來取代無法配合降價的協力廠。

我國汽車零件主要是以外銷市場為主，台灣汽車零件製造業具有少量多樣以及彈性生產等優勢，在國際間具有競爭力，主要出口國家為美國。

全球汽車零件市場正處於動態變革的關鍵時期， Business Research Insights 最新分析顯示，市場規模將從 2024 年的 2.4 兆美元躍升至 2033 年的 3.4 兆美元，年複合成長率 3.7%。這波成長浪潮不僅來自全球汽車產業的穩健擴張，更深受電動車普及、數位化轉型與供應鏈重構等多重力量驅動。

McKinsey 預測，全球汽車售後市場將從約 8,000 億歐元大幅成長至 2030 年約 1.2 兆歐元。新商業模式如共享移動、聯網服務、功能升級可能使汽車收入擴大約 30%，到 2030 年額外增加約 1.5 萬億美元。

三大趨勢形塑汽車零組件產業變革

工研院產科國際所指出，後疫時代汽車零組件產業有三大發展趨勢：

首先是價值鏈改變，供應鏈重組。數 10 年來市場奉行的全球化供應鏈布局受到挑戰，未來供應鏈區域化、本土化將更受重視，技術精進推動生產自動化、智慧化，勞動密集轉為技術密集，製程將從長鏈變短鏈。

第二是保有量累積，供需差異化。未來已開發國家的新車市場將朝客製化、高值化發展，新興國家則因車輛需求成長，零組件朝大量、平價化發展。

第三是智慧化帶動，零組件加值。未來汽車將聚焦「CASE」四大方向，也就是車聯網(Connected)、自駕車(Autonomous)、共享服務(Shared&Service)、與車輛電動化(Electrification)，引領新世代的移動革命。

工研院也提出，未來汽車零組件產業的三大關注議題：

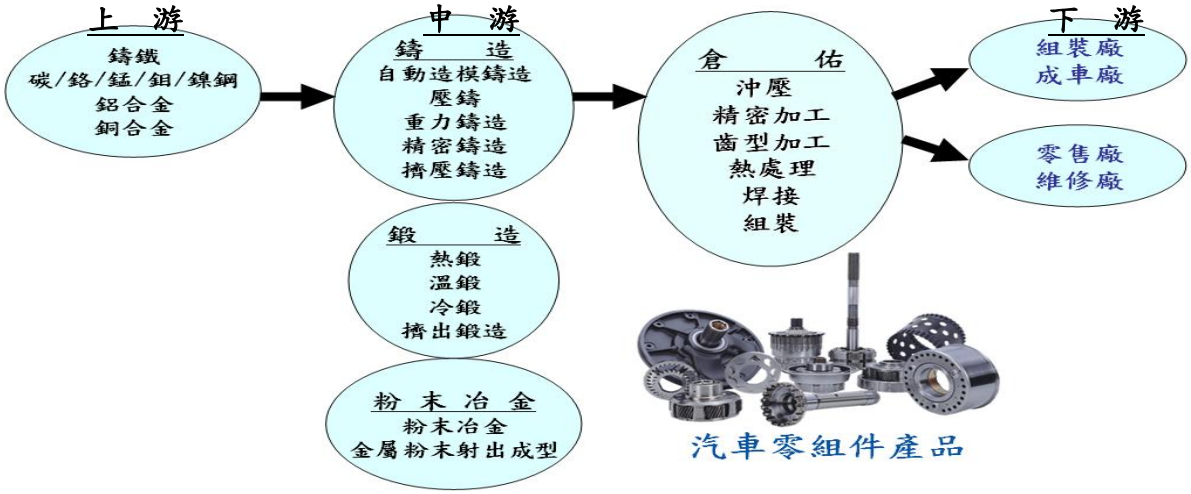
第一是節能減碳風潮，帶動電動化零組件發展。重要零組件包含驅動馬達、驅控器、動力電池和充電站設施等。

第二是產業朝智慧製造優化，提升附加價值。比如透過 3D 列印節省模具製造的成本與時間。

第三是布局利基市場，朝新南向國家拓展商機。過去臺灣汽車零組件出口偏重歐美國家，為了分散外銷市場與迴避貿易風險，建議臺廠在兼顧最大客戶北美市場外，也應盡早布局像是印度、東協等新興國家市場。

3.產業上、中、下游之關聯性

倉佑公司主要產品為汽車變速箱零組件，其產業關連性：材料以鋼料及鋁錠與不銹鋼等為主要原料，經由高溫熔煉與鍛打成型甚至使用澆鑄、粉末冶金等方式予以成型，再經由齒型加工、精密沖壓、機械加工、熱處理、雷射銲接、組裝及功能測試....等製程完成零組件。鍛造及鑄造件原料部份，主要供應商包括：嘉善貫德、順嚮、勤美、鑫立等。茲將其產業上、中、下游之關聯性列示如下：



資料來源：倉佑公司整理

4.產品之各種發展趨勢及競爭情形

4.1汽車產業產品及技術未來發展趨勢

(1)電動化與節能技術的發展

在全球淨零減碳趨勢帶動下，各國車廠持續積極投入電動化布局；然而在推動純電動車（BEV）車型發展的同時，亦同步強化插電式混合動力車（PHEV）等產品布局，以提升產品策略彈性並回應不同區域市場需求。未來全球電動車市場發展，除各國政策支持力道外，亦將受到國際經貿環境變化、各國產業政策調整、車廠產品布局與投資策略，以及各區域消費市場成熟度差異等因素影響，使整體產業在市場需求、產品競爭及產業鏈布局等多重因素驅動下，逐步邁入新一輪發展階段。為因應電動化趨勢，部分廠商已開始整頓其產品與企業結構；而電動化動力系統相關廠商的成長與擴張，亦可能帶動供應商間的併購及增加非傳統業者的投資，或使傳統供應商進行策略重整以在市場中獲利；除此之外，在經歷過疫情及地緣政治造成供應鍊斷鍊危機後，汽車相關產業開始加速全球化的腳步，以分散零部件生產風險。

因應電動車成為未來移動的新趨勢，越來越多傳統汽車製造商以戰略結盟的方式來面對產品轉型所需耗費的大量資源、金錢、與時間，加速電動車的研發或者提升既有汽車技術的品質。同時，有別於傳統汽車的製造，電動車也像手機製造一樣進入專業分工的時代，這也為車用電子產業，資通以及零部件廠商創造更多機會。隨著電動車產業越來越朝著專業代工的方向前進，擁有使用者體驗整合能力也可能成為未來電動車市場的重要競爭力。在電動車的 IOT 和資料分析軟體方面將會透過電動車智慧化的方式去提升物流業者的業務決策能力，全球智慧車隊管理市場價值到 2035 年預測將達到 1,395 億美元並呈現顯著上升趨勢。

(2)安全相關的各種先進駕駛輔助系統技術加速發展中

先進駕駛輔助系統(Advanced driver assistance systems, ADAS)，指結合感測器及演算法，提供駕駛者必要資訊，以協助、互補或自動方式，執行駕駛過程中困難或重複性任務，達到提升駕駛安全效益之車載系統。ADAS 包含：自動緊急剎車系統(AEB)、盲點偵測系統(BDS、BSD 或 BLIS 等)、智慧型巡航系統(ACC)、自動停車輔助系統(PA、PAS)、車道維持系統(LKS)、前方防碰撞系統(FCW)、夜視系統(NV)等項目。

未來汽車產業將會更加強化預防安全及衝撞安全相關產品或技術的開發。以預防安全來看，搭載 ADAS 被車廠視為未來發展自動駕駛車之基礎能量，同時 OEM 車廠需具備 ADAS 系統才可獲得最高 5 星評價。在衝撞安全方面，則著重車體結構的強化；如發生撞擊時亦可確保安全性的車身結構、翻車時車頂不易受損的結構等。

(3)輕量化以達到成本控制及燃油經濟性法規目標

所謂汽車輕量化，就是在保證汽車的強度和安全性能的前提下，盡可能地降低汽車的裝備重量，從而提高汽車的動力性，減少燃料消耗、降低排放污染。

相關資料顯示，汽車自重約消耗 70%的燃油，如果車輛減重 10%，耗油量將會降低 3.3%以上，同時也會減少廢氣的排放，減重 15%可以相應的減少 5%的油耗。對於柴油乘用車可以相應地減少 3.9%和 5.9%的油耗；對於電動車(包括插電式混合動力車)，減重 10%和 15%分別可以達到 6.3%和 9.5%的電能消耗。因此汽車輕量化被各大車企視為節能減排的重要路徑。

汽車製造是一項複雜的系統性工程，在碰撞安全性、操縱穩定性、乘坐舒適性、疲勞耐久和環保節能等方面都有很高的要求。輕量化技術在引入新材料、新工藝、新的設計理念的同時，需要達到甚至提高原有的各項性能，對現有技術相當具有挑戰性。而透過新材料的替代、結構優化設計、先進製造工藝是實現汽車輕量化的三個重要途徑，三個途徑是相輔相成的，但新材料的應用(如：高強度鋼、鋁/鎂/鈦合金、碳纖維複合材料...等)及其引起的製造工藝的改變對汽車零部件行業影響巨大，同時也將帶來很多機會。

(4)汽車零組件的模組共用化趨勢

①OEM 系統廠或 Tier 1 零組件廠以全球平台為基礎，進行模組共用化已形成趨勢。最大的優勢在於「降低成本」，如可同時增加採購/生產的規模經濟、縮短開發週期等。最終的目的在於發展出具高度商品競爭力、低成本優勢來生產多種車款的靈活平台。

②零件的模組共用化大致可分成兩種類別來看：繼承型共用(同一車型的各代車款中共用同一部件)、跨車型共用(不同車型共用同一部件)。若將模組共用化延展到新能源車輛(如電動車)來看，未來 OEM 系統廠或 Tier 1 零組件業者在價值鏈的涉入層面與程度也將產生不同的差異。零組件業者在研發、生產階段，尤其是關鍵零組件，相關佔比將有明顯提高趨勢。反觀 OEM 系統廠，則做為系統整合者，將專注核心技術研發、銷售與行銷上。

③儘管如此，模組共用化也存在不少的風險；包括所採用的車用材料在全球市場的取得程度不同、難以靈活因應多樣化的需求、大批量零組件發生品質瑕疵所導致的全球召回問題等。

(5)全新智慧經濟創新車輛共享模式時代來臨

兼顧環保和安全的智慧汽車服務已成為近期產業的發展重點，透過 5G、IOT 等車聯網功能輔助，利用即時的數據分析有助於打造安全防護及達到提高效能和降低成本之目的。勤業眾信報告指出，區塊鏈技術是打造智慧生活的重要關鍵，串聯相同的標準、儲存及分享車聯網數據，藉即時數據功能控制自駕車軟體，達成安全智能駕駛目標(Lv4~Lv5)。此外，因為都市人口增加及 5G 網路與智慧型手機的普及所帶來的便利性和即時性，共用汽車市場預計將會持續成長。而即時的數據共用也有利於消費者取車的效率與安全性、即時查詢空車位置，及追蹤管理車輛使用狀況。

4.2全球變速箱市場分析

(1)自動變速箱技術及效能的不斷提升

不論是 AT、CVT、DCT 均不斷朝降低能量傳輸損失以提升效能的技術發展方向邁進。

①AT 多擋位化。從 4 速到 9 速甚至 10 速。更高的檔位可以降低換擋衝擊，並降低油耗，因此在中高級車上應用日益廣泛。隨著技術日益成熟，規模成本逐漸降低，多檔位 AT 有望更加普及，從豪華車逐步進入中高級市場。

②DCT 持續改善穩定性。DCT 傳動效率高、油耗較低，近年來發展迅速，具有換擋迅速、燃油經濟性好等眾多優點，但在品質穩定性方面，曾因過熱或磨耗維修問題而被垢病，持續改善穩定性是車企或變速箱廠的課題。

③CVT 提升扭矩容量。CVT 具有駕駛平順性好、省油等優點，缺點是扭矩承受能力一般。CVT 的特點較為適合中小型乘用車，因此在日本等地得到廣泛應用。CVT 未來發展趨勢主要是提升扭矩容量以擴大使用範圍，並在中小型乘用車領域提升滲透率。CVT 平順性好、油耗低等優點非常契合小型家用車的使用，隨著扭矩範圍的擴大，適用性越來越廣，未來有望在中小型乘用車領域得到廣泛應用。

(2)各有優劣，未來仍將是多種技術並存

從近幾年技術發展及變速箱的應用範圍來看，高端乘用車對於性能和穩定性要求較高，因此新型多檔位 AT 憑藉出色的性能佔據了大部分市場份額，並在逐漸擴大。在中低端乘用車領域，整車企業需要對成本、性能等多方權衡，CVT、DCT 與 AT 等三分天下。但在全球市場，從搭載的品牌數量來看，AT 仍是當今世界的主流，特別在北美地區佔據絕對的統治地位；DCT 在歐洲佔有較強的優勢，並正在中國快速發展；CVT 主要在日系品牌中得到應用，在自主品牌也有較多應用。從整體趨勢看，在自動變速箱領域，AT、CVT、DCT 各有優勢，有望繼續並存，分食龐大的汽車市場。

(3)在電動化轉型的大趨勢下，變速箱的地位正從「動力傳輸核心」轉向「高效整合組件」。

①目前大部分的油電混合車係搭載 E-CVT 無級變速箱，雖然沒有檔位，但確實能夠變速。而 E-CVT 的主要作用並不是為引擎變速，而是耦合引擎和電動機的兩種動力來源，其物理屬性和功能屬性都與傳統 CVT 變速箱完全不同。這類車種主打的燃油經濟性，不需要車子體現彪悍的性能，所以驅動車輛這件工作大部分都交給了電動機，引擎往往作為儲備動力使用，順便給電池充充電，也就不需要專職轉速、扭矩之間關係的變速箱。

②至於純電動車，其電動機要比傳統汽車的內燃機簡單得多，輸入功率變化(相當於內燃機的給油)就能完全滿足汽車調速的需求，不需要離合器、變速箱來協調工作。沒有變速箱，電動汽車也可以正常行駛；但若能結合變速箱，則可以調節電動機轉速和車速的比例關係，在特定車速下，使電動機運行更有效率。目前因電動車變速箱缺乏相關技術積累，故電動車廠取消了變速箱設計。但是，為了達到取消變速箱之前相同的動力性能，車廠只好增加電機功率及電池能量以提供更大的輸出功率。這些改變都增加了成本和重量。保守估計，電動車變速箱可以帶來 5%的節能效益，未來電動汽車將主流採用兩速或三速變速齒輪箱，以提升車輛的續航里程表現。而高功率電機的高轉速需求將推動齒輪的精度和強度大幅度提升。

③隨著新能源汽車銷量的逐年增長，帶動了高功率電機對高精度齒輪的需求，新能源汽車所需要的齒輪數量小於傳統汽車變速器所需要的數量，但是單件價值卻遠高於傳統齒輪，反而提升了變速器的價值。隨著未來消費者對於駕駛舒適性要求，以及新能源汽車市佔率逐步增加的影響，高精度齒輪的市場大有可為；而高精度齒輪的研發需要系統廠或零部件廠商投入更多資金予以支持，這將造成企業的成本上升影響獲利；將齒輪外包給專業齒輪企業，從而集中資源投入核心技術的革新似乎將成為解決之道。而這種齒輪精度和強度的提升將使得齒輪行業的競爭加劇，迫使小型齒輪廠不得不退出市場，齒輪業的產能將逐漸往能夠進行全球配置的高精度龍頭齒輪廠集中。

(三)技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目 / 年度	114 年
研發費用	43,146

2.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

年度	研發成果
114 年	■產品方面： ・成功開發 巴士傳動系統 ・成功開發 產業機械零件 Pull back plate ・成功開發 汽車類變速箱 JS74 Differential Assembly ・成功開發 半導體設備零件 SHIELD, HEAT 300MM EPI ・成功開發 顯示器設備零件 ・成功開發 產業機械卡車離合器 ・成功開發 45RFE Pump Cover Plate ■技術方面： ・超音波刀把加工小孔徑與特殊材質技術先期研究 ・智慧刀把應用於生產刀具壽命先前研究 ・成功開發 沖壓銅殼件產品立車加工技術 ・成功開發 不鏽鋼薄管焊接件複合加工技術
115 年 03 月 25 日止	■產品方面： ・成功開發 巴士傳動系統 ・成功開發 自動變速箱零件 Drum C6 ・成功開發 產業機械 Control plate ・成功開發 產業機械 Pump housing ・開發中 半導體設備零件 ・開發中 顯示器設備零件 ・開發中 產業機械零件 Pull back plate ・開發中 AM 自動變速箱 Reverse Drum ■技術方面： ・半導體異形加工研究。 ・焊接技術研究。 ・多軸複合加工技術優化與測試。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.AM 市場

(1)短期發展計劃

①強化少量多樣的生產能力及One-stop shopping完整的供應服務，以滿足市場即時的需求。

②優化與效率化的設備效率與生產效率評比，以及提升研發與技術能量，以關鍵技術架構市場競爭能力，脫離市場價格戰，提升利潤效益。

(2)中長期發展計劃

①依照客戶屬性：經銷商、零售商、翻修(Rebuilder)，提供獨特性與差異化之產品(品

質分級、價格分級)服務。運用彈性與即時生產能力，使之成為全球汽車產業最佳的供應鏈廠商。

②運用集團核心技術及模具模組化之能力,朝結構複雜和技術性強的產品層次發展。對技術與組織升級達到國際標準，以便在更開放與國際化的市場中取得競爭地位。

③隨著汽車及電動車保有量的增長，善用豐富的逆向工程能力，主動開發高單價、高需求量之自動變速箱零組件或電動車零組件。朝向智慧化、輕量化、模組化及電動化趨勢發展，以智慧製造發展成為集團重要的決勝關鍵。

2.OEM 市場

(1)短期發展計劃

①整合集團內外部資源,強化現有產品及市場之利基組合,將集團資源效益最大化，來達到規模經濟化進而能有機會挺身與國際大廠分庭抗禮。

②持續開發新客戶，推升集團營收。例如：(a)強化與客戶的互動，從客戶公司延伸到其關係企業做市場與產品的拓展。(b)開發客戶競爭者，以促進開發效益，合併接單資源。

③在客戶周邊建立倉儲服務，提供及時供貨需求以提升服務價值。

④增加公司在電動車與油電車之零件曝光率，並積極推廣倉佑技術，拓展新能源市場商機。

(2)中長期發展計劃

①依照客戶屬性：車廠、系統廠(Tier1、Tier2)，配合客戶發展策略，持續培養專精OEM產品開發及生產線規劃之人才，藉由與OEM客戶多年合作所建立之信任度，爭取切入客戶之先期設計端與客戶協同研發，成為客戶技術合作伙伴，提高客戶的依賴度。

②掌握相關節能產品之設計脈動與產品生命週期，發展相關製程技術，以提供客戶更具競爭力的產品。

③引進特殊製程設備、發展功能測試技術，爭取更高端之產品(例如：精品類高級車零件)來拓展產品領域，提高競爭門檻。

④積極開拓半導體產業新領域市場，以智能生產優勢，達成極致工藝與品質，以策略性思考，使集團發展活化，邁向全球與國際化腳步的新紀元發展。

3.OES 市場

以AM產品開發經驗及累積之技術，爭取OES產品訂單，積極拓展銷售市場規模。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

地區＼年度		113 年度		114 年度	
		金額	比率%	金額	比率%
內　銷		19,596	1.87	7,029	0.67
外銷	美洲	628,630	59.91	676,607	64.29
	歐洲	299,121	28.51	254,409	24.17
	亞洲	101,977	9.71	114,375	10.87
合　計		1,049,324	100.00	1,052,420	100.00

(2)市場占有率

我國汽車零組件以出口為導向，並以國外售後維修市場為主力，因具優良設計與製造能力，以及彈性化、少量多樣之生產優勢，品質通過各國多方認證，深具國際競爭力，產值已超越汽車製造業。2025 年台灣汽車零組件產值約 2190 億元，出口 58.6%，主要銷往美國，整體產業持續成長。

本公司主要產品為汽車零組件中之傳動系統零件相關產品，包含變速箱、扭力轉換器、加力箱、轉向系統...等關鍵零組件，其中變速箱零組件產品銷售占整體營收比例約達八成以上，其他傳動系統產品亦多屬變速箱所衍生之產品。本公司產值約佔我國汽車零組件產業中其他汽車懸吊、傳動系統及零件類產值的 5.5%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

《華爾街日報》指出，自從疫情、塞港缺工和俄烏戰爭等問題接連爆發後，各大產業也趨向建立更多供應商，避免重蹈過去晶片、零件荒等窘境。全球的供應體系正在重塑，原本以中國為生產重鎮的汽車廠商，開始尋找下一個生產基地，歐美除了積極打造自己的半導體體系外，各大車廠也悄悄地降低對中國汽車零組件的依賴，而受到供應鏈轉移激勵，台灣汽車零組件產業有望成為下一波契機。

(4)競爭利基

①具高度彈性製造能力及售後市場(AM)產品線完整

本公司自設立之初由汽車扭力轉換器零組件相關生產及製造，並進行卡車離合器及自動變速箱生產及研發,由初期代工加工模式進而到加工層次較高之油壓幫浦，成功開發第一組自動變速箱重要組件 Planet 產品及成功開發 Chrysler 自動變速箱零組件產品，並與金屬中心合作引進雷射銲接技術。近年來更接獲 GM 電動車變速箱零組件及變速箱廠 6 速變速箱關鍵組件開發案，已成功開發累積近 30 年自動變速箱關鍵零組件之生產技術。汽車傳動系統係佔汽車零組件中重要零件，其精密成形製程及焊接技術，均須透過長期經驗累積，方能滿足客戶對品質、精密度孔隙等條件要求。除此之外，本公司長期為客戶開發各式零組件，累積了可觀的製程精密技術及專業知識，而長期為全球汽車衛星工廠代工之經驗，使其能夠掌握關鍵零組件及配合客戶之需，藉由與 OEM 廠商與本公司合作之關係，進而掌握未來 AM 市場產品線之完整性，以利模治具及設備投入達到產製規模經濟。本公司在相關自動變速箱產品領域所建立之品質聲譽已受多方肯定，不僅提升產品形象，並進一步促成公司營收獲利之成長動力。

②整合優勢精密加工技術，縮短開發時程

本公司從事自動變速箱產品之生產銷售，已有多年之歷史，長期合作之客戶多屬美國、歐美汽車大廠之衛星工廠(Tier1~Tier3)，產品沿革由早期的汽車扭力轉換器零配件之製造加工及銷售行列，時至今日到自動變速箱、行星齒輪組項目，生產各式汽車傳動系統零組件及組件產品，公司之成長軌跡亦即是伴隨客戶共同開拓市場之歷程，因此所建立之關係極為深遠。本公司終端客戶係國內外汽車大廠，知名客戶包括美國 GM、福特 FORD、Juguar、Ferrari、Range Rover、Volkswagen、Stellantis、Volvo、Mazda .....等大型集團企業。掌握自動變速箱關鍵零組件之核心技術，透過製程設計改良產品功能，與客戶協同開發，提供比原設計之品質、成本更具競爭優勢之產品，足見本公司在汽車供應鏈體系中之重要地位。如同台灣產業群聚的高效率經營型態，本公司長期以來與供應商建立密切合作關係，形成重要之供應鏈體系，由於本公司產品眾多，除了考量本公司生產設備及產能外，另會針對各委外廠商之生產能力、生產設備及技術等多方能力進行評估，藉由自主的技術優勢輔以協力廠商加工成形技術，有效將產品開發時程縮短，增加客戶群產品上市之優勢，已成為本公司重要之競爭利基。

③產品品質通過各種認證，深獲客戶信賴

本公司於 1999 年即已通過 ISO09002 品保認證，於 2000 年通過汽車業國際品質管理制度 QS 9000 品保認證及於 2004 年通過汽車業國際品質管理制度 ISO/TS 16949 品保認證，並於 2018 年順利通過 IATF16949 轉版認證，更在 2020 年通過 AS9100D 航太系統認證。產品從設計、開發、製造、品檢及銷售各階段，均有相關制度及作業標準進行工作規範，品質系統受許多國際大廠稽核並有實績肯定。由於汽車傳動零組件係汽車動力系統的總成，攸關汽車行駛之舒適感及操作性能，品質管理體系嚴謹，故品質認證為立足汽車產業市場之重要關鍵因素。

本公司除通過各項品質管理機構認證外，更積極提升生產技術、投入自動化生產設備及購置自動化檢測設備，進而降低生產過程中人為操作干擾，並針對每一項出廠之產品進行嚴格控管。由於相關品質管理體系認證取得不易，並與全球知名品牌建立長期穩定配合關係，產品品質聲譽卓著，因此不斷吸引潛在客戶爭取合作，已成為本公司拓展市場之利器。

④所營業務進入障礙高

現今市場主流之自動變速箱零組件包含扭力轉換器、行星齒輪組、離合器轂及油壓泵浦等，其中牽涉之金屬製程技術廣且複雜，設備投資金額龐大，一般中小企業進入之技術及資金障礙極高。由於本公司已建立相當規模之模具開發及鑄造、鍛造件及熱處理生產線，並已投資多條自動化檢測生產線，國內除和大公司外尚無其他相似之業者，若欲建立同樣規模生產線，需投入鉅額資金並累積相當時間之生產經驗，且本公司產品從與衛星工廠研究開發及至商品生產，需經過冗長之設計、產品認證及工廠檢驗等，每樣零件部品所需時程通常 2~3 年方可上市，且汽車零組件供應體系較其他產業關聯度高，產品一經過認證並供應後，由於產品開發初期品質認證嚴格及開發時期長，致不易更換供應商以保有供應體系完整性及即時性，以本公司目前所建立之生產規模，他公司欲加入汽車傳動系統產業進入障礙極高。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A.近年來公司產品逐漸朝多元化發展，由 AT、CVT、DCT，並跨足至混合動力與純電動，延長產品與市場戰線。

B.整線多工站傳送技術與自動傳送大型沖床設備導入，將可以滿足 OEM 大量沖壓件產能需求，與價格競爭力。

C.在沖壓及雷射銲接領域已深耕多年，且掌握沖壓模具自主設計開發之能力，透過沖壓與銲接之技術能力改變產品之工法，因此，在薄板成形之輕量化產品方面，具絕對競爭優勢。

D.齒輪加工技術及設備已佈局完成，結合成熟的機加工、雷射焊接及沖壓技術，可成為發展電動車產品的主要競爭優勢，爭取加入電動車市場。

E.擁有夾治具之設計能力可以克服產品輕量化加工過程中面臨變形的風險。

F.長期為 AM 客戶開發各式零組件，累積了可觀的製程精密技術及逆向工程技術，藉由與 OEM 廠商與本公司合作之關係，掌握未來 AM 市場產品線之發展性。

G.以 IATF16949 品質系統多年的經驗，結合 TPM、TPS，以精實營運體系加深 OEM 客戶對倉佑的信賴，提高永續合作商機。

②不利因素

A.全球車市需求不振，加上電動化轉型的巨額投資壓力，促使降本成為車廠持續獲利的主要手段，將壓縮供應鏈的獲利空間。

因應對策：

a.實製造能力，減少不必要的浪費，積極有效降低成本。

b.提升自動化程度，轉型智慧工廠，減少人力需求並降低失敗成本，保持競爭實力。

c.持續創新與跨界結合，加值原有產業鏈，創造共享經濟。

d.積極開發半導體關鍵設備零件市場，拓展產品開發方向，發展多元化產品，提升營收新量能。

e.產品組合優化，聚焦高價值零組件，確保獲利能力。

B.氣候變遷與能/資源的欠缺，增加企業營運風險

能/資源的欠缺及核能與天然資源的路線之爭，造成價格高漲與波動。

C.部分特殊材料或特殊製程取得不易，影響接單能力

因應對策：

a.強化供應鏈關係，確保供貨地位，降低影響性。

b.思考全球採購策略，增加供貨來源。

c.加速思考新能源技術的導入或調整生產模式(淘汰舊世代製程) 。

d.積極開發新能源車產品，化危機為轉機。

e.因應全球減碳趨勢，實施碳盤查及能源管理，並設定公司減碳目標，支持永續環境。

D.研發與核心生產技術人才及管理人才不足且養成不易，影響新產品開發能力與開發時程

因應對策：

a.透過產官學合作，引進齒輪設計、精密加工、功能測試、模刀治具設計及自動化的相關技術、人才，以延續組織競爭力。

b.積極育才留才，建立接班人培育及員工獎酬計劃，並完善知識庫的建置，確保組織知識的傳承。

E.地緣政治勢力的轉變，全球主要市場在永續(如歐盟碳邊境調整機制，CBAM)、高科技(如美國晶片法案，Chips Act)、透明度(如歐盟數位產品護照，Digital Product Passport)、隱私權(如歐盟一般資料保護規則，GDPR)等領域的規範下，很可能迫使汽車供應鏈在歐、美及中國大陸在地化發展。加上台海政治立場不明確，影響台廠國際競爭力，引發外銷長期經營風險

因應對策：

a.加速區域經濟佈局，建立短鏈供應能力，提升全球競爭力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

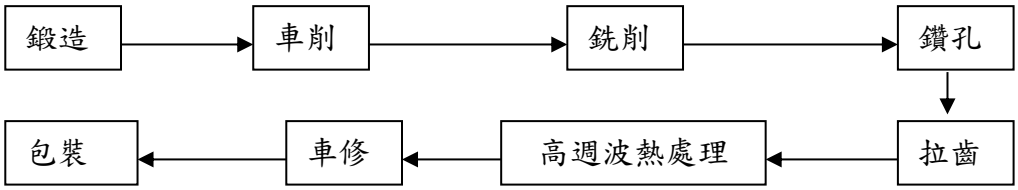
1.主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
自動變速箱零組件	汽車自動變速箱之傳動及換檔裝置
扭力轉換器零組件	汽車引擎及自動變速箱間之液體扭力轉換裝置
離合器零組件	重型卡車之離合裝置

2.產製過程

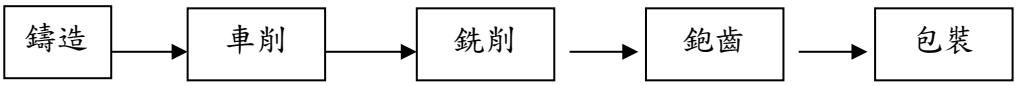
(1)扭力轉換器零組件

以扭力轉換器之 Hub Turbine 說明如下：



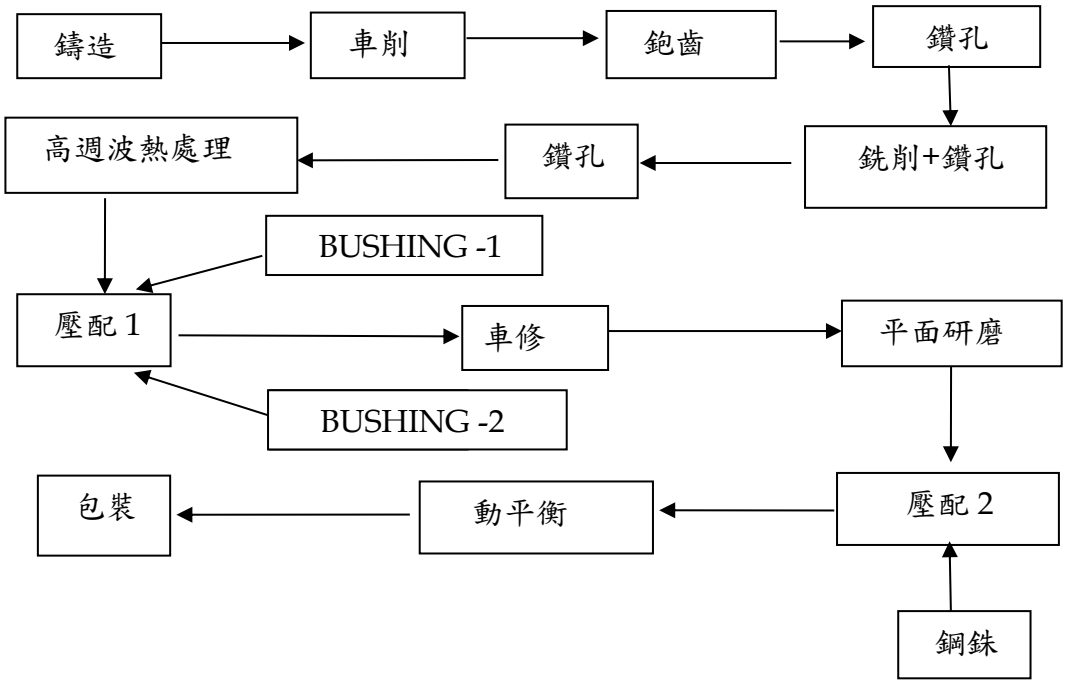
(2)離合器零組件

以離合器之 ADJUSTING RING 說明如下：



(3)自動變速箱零組件

以自動變速箱 4L80E DRUM 說明如下：



(三)主要原料供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
鑄造件	勤美、鑫立、雅薪	良好
鍛造件	順嚮、晉嚮	良好
外購件	廣呈	良好
板材	協益	良好
棒材	捷安	良好
沖壓	朝展	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，並說明其增減變動原因：

1.最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣千元；%

項目	113 年度				114 年度				115 年度截至前一季止(註 2)			
	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	協益鋼鐵	38,183	12.76	-	協益鋼鐵	50,169	14.99	-	-	-	-	-
2	勤美	25,486	8.52	-	勤美	34,038	10.17	-	-	-	-	-
3	其他	235,511	78.72	-	其他	250,476	74.84	-	-	-	-	-
	進貨淨額	299,180	100.00		進貨淨額	334,683	100.00		-	-	-	-

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商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。
註3：不含停業部門。

增減變動說明：

本公司主要原物料為鍛造件、鑄造件、板材及棒材等，114 及 113 年度主要廠商無重大變化，勤美主要提供鑄造件，協益主要提供壓延鐵板，均作為生產用之原料，兩年度進貨金額之增減，係受客戶端需求變動影響。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣千元；%

項目	113 年度				114 年度				115 年度截至前一季止(註 2)			
	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進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	TS	161,388	15.38	-	BW	174,647	16.59	-	-	-	-	-
2	BW	158,862	15.14	-	MP	152,887	14.53	-	-	-	-	-
3	MP	142,737	13.6	-	TR	145,418	13.82	-	-	-	-	-
4	其他	586,337	55.88	-	其他	579,468	55.06	-	-	-	-	-
	銷貨淨額	1,049,324	100.00		銷貨淨額	1,052,420	100.00		-	-	-	-

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。
註3：不含停業部門。

增減變動說明：

本公司主要業務為汽車產業零組件之加工、製造及買賣，應用領域涵蓋汽車及機械等產業，銷售對象包括國外知名汽車大廠及主要汽車維修廠經銷通路商，銷售地區則以美洲、歐洲及亞洲等地區為主。114 年度全球汽車市場受總體經濟因素影響，整體產業成長動能趨於保守。故部份 OEM 客戶調節生產節奏，需求有下滑情形。惟售後服務市場需求旺盛，但受台幣升值影響，最終集團營收僅較上年度略增 0.3%。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人　115 年 4 月 10 日

年度		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 3 月 31 日 (註)
員工人數	直接	189	171	175
	間接	140	129	128
	合計	329	300	303
平均年歲		43.8	45.12	44.84
平均服務年資		13.0	13.59	13.46
學歷分布比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	6.38%	6.67%	6.60%
	大專	48.63%	48.33%	49.17%
	高中	39.82%	39.00%	37.96%
	高中以下	5.17%	6.00%	6.27%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：114 年無污染環境所受損失及處分之情事。

五、勞資關係

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

各項員工福利措施實施情形：

倉佑秉持「創造利潤、分享員工、回饋社會」的經營理念，重視員工的整體福祉與生活品質。公司鼓勵員工在工作與生活之間取得平衡，除重視專業發展外，也關懷員工身心健康，打造幸福、友善且具歸屬感的職場。

所有福利措施之適用對象不分國籍、性別、職級與年資，倉佑全體員工皆享有同等權益。我們持續依據員工需求與社會趨勢檢視福利政策，提供兼顧生活照護與成長發展的完善制度。

1.基於「保障員工安全」，本公司各權責單位依規定辦理下列業務：

(1)於到職日即為職工投保勞工保險、全民健康保險，給予相關保障。

(2)依工作性質發給員工制服及安全工作鞋及防護具。

(3)依法辦理勞工健康檢查、特殊作業健康檢查。

(4)成立勞安室及職業安全衛生委員會，落實各項職業安全衛生管理計畫。

2.基於「改善職工生活」，本公司提供員工下列各項設備及措施：

(1)員工宿舍：為照顧遠距員工之住宿安全與便利，倉佑提供設備完善、環境整潔的員工宿舍，並定期進行安全與環境檢查，確保住宿品質。

(2)免費供膳：公司設置中央廚房統一烹煮，免費提供每日五菜一湯的均衡膳食，各廠區均設有寬敞、整潔且通風良好的員工餐廳，確保員工獲得健康與多樣化的飲食照護。

(3)依法設立職工福利委員會，由公司按月依銷貨收入及下腳收入提撥一定比率作為職工福利金，辦理各項職工福利活動及補助。包含：住院慰問、結婚/喪葬補助、生日禮金、節日慰勞、旅遊補助、社團補助等，並不定期舉辦各類康樂活動。

項目	內容	參加/受惠人數	2025 年度實際投入金額(千元)
員工旅遊補助金	提供服務年資滿六個月員工旅遊補助金	381 人次	1,044
年節慰問	提供服務年資滿六個月員工春節禮金、勞動、端午節禮券、中秋節禮盒	1,309 人次	1,089
婚喪喜慶輔助金	提供服務年資滿六個月員工結婚、住院、喪葬輔助金	44 人次	103
員工生日禮金	服務年資滿六個月員工，發放生日禮金$1,000	316 人次	316
社團活動補助金	每社團每年皆可申請經費補助以利社團運作	35 次	81

(4)社團活動：為促進身心健康與團隊凝聚，公司鼓勵員工組織休閒社團。目前已成立羽球社、籃球社、皮拉提斯社、慢跑社等多元社團，並提供社團活動經費補助，鼓勵員工發展興趣與維持運動習慣。

(5)開發手機版員工行動資訊網，為員工整合各項協助方案及福利資訊，包含有：公司及福委會公告資訊、社會福利資源、心理諮商管道、退休/理財及保險資訊、健康醫療資訊、工安園地、特約廠商等，為同仁創造多元自選式福利以及強化內部訊息的溝通。

(6)育兒補助計畫「0–6 歲倉佑一起養」：為減輕同仁育兒負擔，倉佑自 2025 年起推行育兒補助政策，提供育兒津貼以鼓勵員工兼顧家庭與職場發展。

凡員工扶養 0–6 歲子女者，依子女人數每月發給育兒補貼。若夫妻雙方皆服務於倉佑，可同時享有兩份補助，以實質行動支持雙薪家庭育兒需求。

該制度不限性別與職級，所有符合條件之員工均可申請，體現公司在促進性別平等與家庭友善上的具體承諾。於 2025 年申請人數共計 22 人次。

(7)育嬰留職停薪制度：倉佑遵循《性別工作平等法》及相關法令，提供完善之育嬰留職停薪制度，打造親職友善環境，協助員工兼顧家庭與工作。

說明	女(人)	男(人)	合計(人)
2025 年可申請育嬰留停人數	8	5	13
2025 年實際申請育嬰留停人數	1	0	1
2025 年應復職人數	2	0	2
2025 年實際復職人數	1	0	1
2024 年育嬰留停人數	2	2	4
2024 年育嬰留停復職人數	4	2	6
2024 年育嬰留停復職滿 12 個月人數	4	2	6

3.為「增進員工知能素質」：

(1)本公司建構有完整的訓練體系，包含專業職能、核心職能、管理職能訓練及技職認證制度。人資單位亦設有教育訓練專責人員，遵循 TTQS(人才發展品質管理系統)要求，不定期舉辦各項職工訓練及講習活動。

(2)設置閱覽室，提供職工書報雜誌之閱讀。

(3)辦理健康講座，協助員工建立正確的健康觀念。

4.為「安定員工退休生活」：

倉佑依循「勞動基準法」(勞退舊制、確定給付計劃)及「勞工退休金條例」(勞退新制、確定提撥計劃)之規定，建立完善的退休金制度，並設立「勞工退休金準備金監督委員會」以監督退休金提撥與運用。

公司兼顧新、舊制員工權益，確保退休金提撥制度透明、公平且穩定，協助員工在退休後維持生活品質，達成企業永續與員工照護的雙重目標。

(1)退休金制度架構與執行情形

①舊制退休金制度：（適用於 2005 年 7 月 1 日前到職之員工）

倉佑依「勞動基準法」規定，按月提撥退休金至臺灣銀行設立之「勞工退休金專戶」，並於年度終了前檢視專戶餘額，確保提撥充足且符合法定比例。

114 年雇主提撥金額：863 千元

114 年度屆齡退休 5 人，福利支付金額：2,783 千元（詳見公司年報「退職後福利計畫」章節）

②新制退休金制度：（適用於 2005 年 7 月 1 日後到職之員工）

倉佑依《勞工退休金條例》規定，為每位員工按月提繳 6%之退休金至勞保局個人專戶，員工得依意願於每月工資中另行自願提繳最高 6%。

截至 2025 年底，員工自願提撥退休金之人數比例為 14.63%。

114 年確定性福利金額：9,844 千元（詳見公司年報「員工福利費用」章節）

(2)協商延後退休年齡：配合勞動基準法的修正，訂有延後退休制度，2025 年僱用有 1 位。

(3)退休再聘制度

倉佑鼓勵資深員工持續貢獻專業經驗。員工退休後，如具意願與健康狀況許可，公司得依專長與部門需求，安排適任職務再聘，以促進經驗傳承並維持組織知識延續。

(4)制度監督與透明化

為確保退休金制度之永續穩健，倉佑每年定期召開「勞工退休金準備金監督委員會」會議，審核提撥情形、監督資金運用並檢視投資績效。

所有提撥及支付均依會計準則揭露於年度財務報表及永續報告書中，並接受內部稽核及外部會計師查核，以確保資訊透明與信賴度。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

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：

➢ **資訊安全風險管理架構及管理方案：**

1.本公司設有「資訊安全委員會」並由高階主管與實際執行資訊安全管理計畫之成員共同組成，委員會下設置主任委員由總經理或其代理人擔任，綜理資訊安全風險管理業務，研(審)議資安政策、資安風險鑑別結果之因應對策與管理方案，以及資訊安全管理執行單位(隸屬總管理處管理部)之資訊安全報告(包含內部稽核、外部稽核結果與改善機會)，以降低資安風險並增強資安管理績效；本委員會之運作方式，分為定期(每年至少一次)與不定期(視業務需求或發生資訊安全事故時)舉行。

2.每年定期向董事會報告資訊安全風險管理執行情形。

3.資安專責人員編制：資安專責主管１人，資安專責人員１人。

4.透過制定資訊安全政策，以做為規劃、執行資訊安全管理系統的行動綱要，以利全體員工共同遵循，以及與利害相關者溝通之準則。

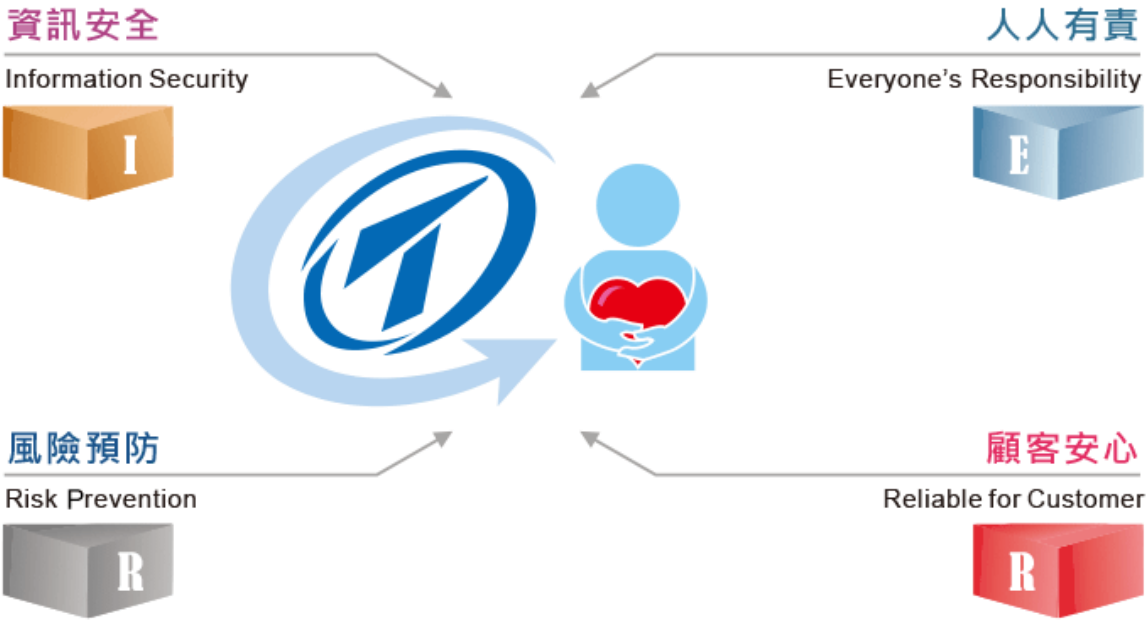
5.定期實施資訊安全風險評估與鑑別，並針對評估後之高風險項目，訂定資訊安全管理計劃，擬定對應的管理機制，防範各種內外部資安威脅，來降低資安風險。

6.針對重大資訊系統，建立高可用性之高可靠度架構(HA)、資料備份、異地備份機制的設置等，並訂定緊急應變計畫與每半年進行緊急應變演練，來確保防護機制之有效性，並能符合系統復原之目標，針對重大資訊系統之硬體設施，本公司亦投保資安保險，透過風險轉移方式提供保障。

7.依人員業務層級進行適當的資訊安全教育訓練與實施資安宣導，藉以提昇全體同仁資安意識與知識。

➢ **資安政策：**

倉佑為了確保資訊資產之機密性、完整性與可用性，特建立本資安政策，要求全體員工落實資訊安全工作，建立『資訊安全，人人有責』的觀念，接受資訊安全教育訓練，以提高資訊安全意識，並定期實施資安風險鑑別，以規劃、實施、檢討資訊安全管理計畫，持續改善資訊安全管理績效，進行災害復原演練，來確保本公司之資訊系統安全，防止洩漏機密資料，滿足持續營運需求，並讓顧客安心。



➢ **投入資通安全管理之資源：**

1.年度計畫及預算：每年依照資安風險鑑別之不可接受風險，訂定資訊安全管理計畫排定預算，提交『資訊安全委員會』審議後執行，並定期將管理計劃執行成果及資安績效於董事會報告。

2.教育訓練：

2.1 114 年度針對新進員工共計 34 名，進行新人資安教育訓練，讓新進同仁了解公司資安政策及各項資安要求。

2.2 114 年度執行資安教育訓練，共 344 人次完成資安教育訓練課程與資安測驗，以提升公司同仁對資訊安全的認知及了解營業秘密保護的重要性，並有效防範潛在的威脅和攻擊及降低營業祕密外洩的風險。

2.3 114 年度針對員工進行釣魚信件資安測試，並針對不合格人員進行資安講習，增加員工資安意識，降低郵件詐騙及資料外洩風險。

2.4 114 年資安專責主管及資安專責人員外訓接受資安教育訓練課程，上課時數共計 34 小時。

2.5 114 年共 6 次以新聞時事及實際郵件案例做為資通安全宣導,加強員工資安意識。

3.114 年執行依緊急應變程序，迅速及有效地應對和處理發生的安全事件

4.114 年年度資安管理計畫投入經費共 237 萬元：

4.1 汰換老舊硬體設備、防毒、防駭、入侵偵測等資安系統及維護合約簽定。

4.2 執行完成網站安全檢測、弱點掃描及原碼掃描。

4.3 執行資安健檢，全方位掌握資訊系統安全狀態，確保資訊系統穩定且杜絕任何潛在的不安全活動與行為。

5.資安相關會議：

114 年度共召開 28 次資通安全管理、資安政策及規範之相關會議，確保持續強化公司資安措施及資通安全管理架構之運行。

6.114 年制訂資訊安全稽核計畫，定期執行資訊安全稽核，落實對於公司資訊資產與機密文件的保護，降低潛在的資訊安全威脅，並針對不符合事項加以矯正及改善。

7.持續參與台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)聯盟及資安情資分享組織，取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊，並持續分享交流以強化資安聯防。

8.推動 ISO 27001 資訊安全管理系統之種子人員培訓與系統導入，並建立完善的管理流程與文件架構，以強化公司資訊安全治理與內控機制。

(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：無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合約	第一商業銀行股份有限公司	2025/11/27-2026/11/27	中期信放，授信額度為新臺幣壹億捌仟萬元整，並得循環動用。	擔保:無擔保
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	2018/11/19-2028/11/19	甲項長期擔保放款，授信額度為新臺幣壹億伍仟萬元整，不得循環動用。	擔保:中山二廠不動產
		2025/10/11-2026/10/10	乙項中期放款，授信額度為新臺幣壹億元整，並得循環動用。	
	玉山商業銀行股份有限公司	2018/10/04-2033/11/19	長期擔保放款，授信額度為新臺幣壹億伍佰萬元整，不得循環動用。	擔保:成功廠不動產

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

(一)合併財報

單位：新台幣千元

年度 / 項目	113 年底	114 年底	差異	
			金額	%
流動資產	987,289	894,514	(92,775)	(9.40)
採用權益法之投資	58,008	58,439	431	0.74
不動產、廠房及設備(註)	1,192,028	1,336,751	144,723	12.14
無形資產	3,629	7,346	3,717	102.42
其他資產	85,596	83,271	(2,325)	(2.72)
資產總額	2,326,550	2,380,321	53,771	2.31
流動負債(註)	354,442	313,555	(40,887)	(11.54)
長期借款(註)	65,078	37,028	(28,050)	(43.10)
其他負債	6,968	3,047	(3,921)	(56.27)
負債總計	426,488	353,630	(72,858)	(17.08)
普通股股本	1,030,865	1,030,865	0	0
資本公積	159,501	159,517	16	0.01
保留盈餘	686,549	703,779	17,230	2.51
其他權益	(1,827)	4,383	6,210	(339.90)
庫藏股票(註)	(11,780)	-	11,780	(100.00)
非控制權益(註)	36,754	128,147	91,393	248.66
股東權益總計	1,900,062	2,026,691	126,629	6.66

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與未來因應計畫：

1.不動產、廠房及設備：YORU-MY於113年度簽約購置廠房，本期持續投入工程款項；另YOWIN於本年度購置員工宿舍，金額馬幣1,689仟元，致期末餘額增加。

2.流動負債：主係因本期持續償還借款，且借款於到期後未再續借所致。

3.長期借款：因近期資金尚屬充足，故本期借款政策主要係持續償還借款，並於借款到期後停止續借。

4.庫藏股票：本公司於113年度經董事會決議將庫藏股轉讓予員工，並於114年度交付。

5.非控制權益：本期持續增加對子公司投資，非控制權益維持相同持股比增資。

(二)個體財報　　單位：新台幣**千**元

年度 項目	113 年底	114 年底	差異	
			金額	%
流動資產(註)	974,570	821,523	(153,047)	(15.70)
採用權益法之投資(註)	108,772	222,461	113,689	104.52
不動產、廠房及設備	1,136,895	1,136,050	(845)	(0.07)
無形資產	3,629	7,346	3,717	102.42
其他資產	62,003	55,903	(6,100)	(9.84)
資產總額	2,285,869	2,243,283	(42,586)	(1.86)
流動負債(註)	350,515	304,664	(45,851)	(13.08)
長期借款(註)	65,078	37,028	(28,050)	(43.10)
其他負債	6,968	3,047	(3,921)	(56.27)
負債總計	422,561	344,739	(77,822)	(18.42)
普通股股本	1,030,865	1,030,865	0	0
資本公積	159,501	159,517	16	0.01
保留盈餘	686,549	703,779	17,230	2.51
其他權益	(1,827)	4,383	6,210	(339.90)
庫藏股票(註)	(11,780)	0	11,780	(100.00)
股東權益總計	1,863,308	1,898,544	35,236	1.89

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與未來因應計畫：

1.流動資產：本期持續償還借款、增加投資金額，以及購入不動產、廠房及設備，致現金及約當現金餘額減少；另持續致力存貨去化，亦使流動資產餘額下降。

2.採用權益法之投資：差異主要係因本期持續增加對馬來西亞與新加坡子公司之投資。

3.流動負債：主係因本期持續償還借款，且借款於到期後未再續借所致。

4.長期借款：因近期資金尚屬充足，故本期借款政策主要係持續償還借款，並於借款到期後停止續借。

5.庫藏股票：本公司於113年度經董事會決議將庫藏股轉讓予員工，並於114年度交付。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

1.合併財報　　單位：新台幣千元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,049,324	1,052,420	3,096	0.30
營業成本	757,464	711,639	(45,825)	(6.05)
營業毛利	291,860	340,781	48,921	16.76
營業淨利(損失)(註)	119,601	165,013	45,412	37.97
營業外收入及支出(註)	88,990	6,798	(82,192)	(92.36)
稅前淨利	208,591	171,811	(36,780)	(17.63)
所得稅利益(費用)(註)	(48,014)	(32,893)	15,121	(31.49)
本期淨利	160,577	138,918	(21,659)	(13.49)
增減變動比例達百分之二十且金額達一仟萬元以上者，變動分析說明： 1.營業淨利：受 AM 與 OES 市場需求影響，營收增加，加上持續調整產品結構與控管成本，使得營業淨利呈較上升趨勢。 2.營業外收入及支出：主要係兌換損益淨額受美金與日幣匯率波動影響。 3.所得稅費用：因稅前淨利下降，致使所得稅費用同步下降。				

註：未含聯屬公司間已(未)實現損失

2.個體財報　　單位：新台幣千元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,055,982	1,045,538	(10,444)	(0.99)
營業成本	760,410	701,488	(58,922)	(7.75)
營業毛利	295,572	344,050	48,478	16.40
已實現營業毛利	291,653	338,191	46,538	15.96
營業淨利(損失)(註)	124,115	166,576	42,461	34.21
營業外收入及支出(註)	87,049	6,721	(80,328)	(92.28)
稅前淨利	211,164	173,297	(37,867)	(17.93)
所得稅利益(費用)(註)	(48,014)	(32,893)	15,121	(31.49)
本期淨利	163,150	140,404	(22,746)	(13.94)
增減變動比例達百分之二十且金額達一仟萬元以上者，變動分析說明： 1.營業淨利：受 AM 與 OES 市場需求影響，營收增加，加上持續調整產品結構與控管成本，使得營業淨利呈上升趨勢。 2.營業外收入及支出：主要係兌換損益淨額受美金與日幣匯率波動影響。 3.所得稅費用：因稅前淨利下降，致使所得稅費用同步下降。				

註：未含聯屬公司間已(未)實現損失

(二)預期銷售數量及其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：不適用。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析： **單位：新台幣千元**

項目	113年	114年	增減變動
營業活動之淨現金流入	181,516	291,559	110,043
投資活動之淨現金流出	(219,477)	(225,491)	(6,014)
融資活動之淨現金流出	(358,680)	(103,065)	255,615

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報表

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110,043仟元，主要係因本期稅前淨利增加，以及所得稅支付金額減少。

2.本期投資活動淨現金流出增加6,014仟元，主要係因本期不動產、廠房及設備之購置金額增加。

3.本期融資活動之淨現金流出減少255,615仟元，主要係因本期償還借款金額較前期減少。

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析： **單位：新台幣千元**

期初現金餘額 A	預計全年來自營業活動淨現金流量 B	預計全年現金流量 C	預計現金剩餘(不足)數額 A+B-C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
420,826	293,112	392,556	321,382	0	0

分析說明：

1.營業活動：資產及負債之淨變動現金流入增加，致營業活動產生淨現金流入。

2.投資活動：子公司資本金投入及購置智能機器設備，使投資活動產生淨現金流出。

3.融資活動：償還長期借款及發放現金股利產生淨現金流出。

4.預計現金不足額之補救措施：綜上影響下，預計全年營運資金充裕，尚無現金不足之情事。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司近年度之重大資本支出主係為轉型智慧工廠的生產模式所購置之自動化設備及智能控制系統，並因應 ESG 永續發展汰換老舊設備，其資金主要係來自於營運資金與銀行借款，因此尚無對財務業務產生重大影響。

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

114.12.31 單位：新台幣千元

說明 項目	投資成本	最近一年度認列投資損益	政策	獲利或虧損之主要原因
YORU Tech SDN. BHD.	140,081	(1,096)	廠房完成注入設備中，待完成客戶認證即可開始生產。	公司籌備期間相關費用之投入，尚未進入量產階段。
YORU Tech PTE. LTD.	18,060	(6,580)	一般貿易業。	馬來廠未完工前之貿易交易價差。
YOWIN Tech SDN. BHD.	17,706	(531)	投資房地產。	公司設立相關費用之投入。
Apex Fortune Co., Ltd	58,008	(1,602)	在半導體市場的拓展、第三生產基地佈建。	公司籌備期間相關費用之投入，轉投資設廠中。

轉投資總額雖超過實收資本額百分之六十，惟本公司已依公司法第十三條規定，於公司章程規定，轉投資他公司而為有限責任股東時，不受公司法第十三條之限制，但不得超過實收股本百分之一百。

改善計劃及未來一年投資計劃：

於馬來西亞合資設立 YORU Tech SDN. BHD.，預計投資美金 660 萬元，產製銷售半導體及醫療相關零件，致力精進技術優勢，推動產品轉型，搶進產業新領域及多元產品市場，提升營收量能，部份完成增資。

於新加坡合資設立 YORU Tech PTE. LTD.，尚未完成增資。

於馬來西亞設立持股 100%子公司 YOWIN Tech SDN. BHD.，購置馬來西亞員工宿舍，尚未完成增資。

轉投資泰國 Apex Fortune Co., Ltd 共計泰銖 6,000 萬元，產製、銷售鋁鍛造、鋁擠壓及其他金屬零組件，持股 20%，尚未完成增資。

六、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：

(1)利率變動

本公司 114 年度長短期銀行借款利率區間約在 1.98～2.00%，與去年相當，因公司負債比率控制得宜，故有利於本公司融資利率之議訂。本公司財務部專責人員將或不定期評估銀行借款利率，並隨時注意國際及國內金融市場的變化，且與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率與充裕的額度。

(2)匯率變動

本公司產品外銷比重佔整體營業收入約九成，外銷部分以美元、歐元及人民幣為主要計價，整體營運上採淨部位自然避險操作。本公司 113 年及 114 年之匯兌(損)益分別為 50,396 仟元及-12,012 仟元，佔該年度稅前淨利比率分別為 24.16%及-6.99%，為了規避匯率波動對獲利可能造成的影響，本公司除與主要往來銀行保持密切聯繫，並充分掌握外匯市場變化情形，作為業務人員報價之依據，以降低匯率變動對公司營業利潤產生之影響。

(3)通貨膨脹情形

本公司對客戶及供應商之報價，以市場機動調整者居多，故對本公司損益影響有限，且本公司隨時注意市場價格之波動，目前尚無因通貨膨脹而產生立即重大影響之情事。

(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：

本公司並未從事高風險、高槓桿之投資，亦未進行衍生性商品之交易。另本公司已訂定「取得或處分資產作業細則」、「資金貸與他人作業細則」、「對外背書保證辦法」等作業辦法並經股東會通過，以作為本公司及各子公司從事相關行為之遵循依據，截至年報刊印日止，無子公司間之資金貸與及背書保證之。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)未來產品研發計劃：

①半導體設備零件共 14 項

②產業機械零件共 30 項

③AM 自動變速箱零組件共 5 項

④汽車卡車離合器共 2 項

(2)115 年度預計投入研發費用：新台幣 24,702 仟元

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司之管理經營均遵循國內外相關法令規範，且相關單位亦隨時注意最新政策及相關法令變動，提供管理階層相關決策所需，並配合調整公司內部控制及營業活動，確保公司運作順暢。最近年度及截至年報刊印日止，尚無因國內外重要政策及法律變動而影響公司財務業務之情事。

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

本公司業務及研發部門經常性針對市場產品及技術之演變趨勢進行分析，並隨時注意產業之供需變化及製程演變，以及時掌握科技及產業變化對公司之影響。本公司將不斷提升產品製程之品質與效率，並積極開發新產品，以維持競爭優勢，因此科技改變及產業變化目前尚不致有影響本公司財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，並重視企業形象和風險控管，以獲取員工向心力與客戶認同。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有企業形象改變而造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至本年報刊印日止，本公司尚無進行併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益為優化產線提升產出效率和爭取客戶潛在訂單，其資金主要係來自於營運資金與銀行借款，以本公司營運穩定現金流入增加並未有構成重大風險之虞。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨：

本公司對供應商之網絡係採取多元管道原則，每一種主要原料均有二家以上之供貨來源且為本公司長期配合之供應商，並持續開發新貨源，以排除供應不足甚或斷料之風險，故本公司進貨來源無過度集中之風險。

(2)銷貨：

本公司主要產品包含汽車類自動變速箱零組件、重型卡車離合器零組件、產業機械業類零組件等零組件，主要應用領域涵蓋汽車及機械等產業，本公司與主要客戶皆維持穩定良好之合作關係，主要銷售對象為國外知名汽車大廠及主要汽車維修廠經銷通路商，而對各主要客戶之銷貨金額隨個別客戶經營狀況而有增減，惟皆仍維持相當之銷售金額。本公司與既有客戶維繫長久合作關係，另致力於開發新客戶，以擴大並分散業務來源，尚無銷售集中風險之虞。

(十)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影響、風險及因應措施：

本公司現任董事或持股超過百分之十之大股東，最近一年度及申請年度截至年報刊印日止，未有股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)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繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

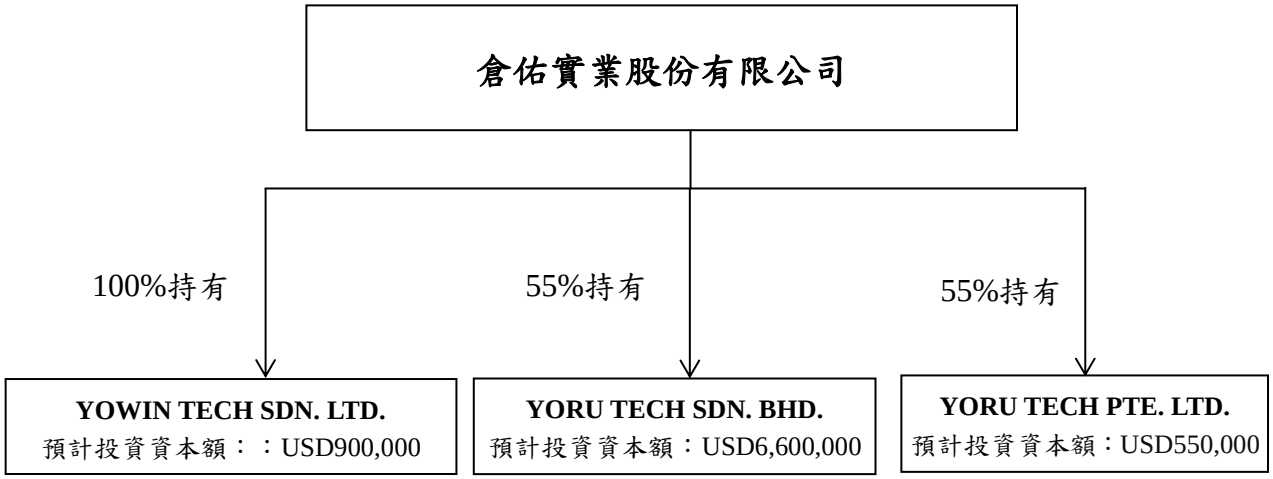
(一)關係企業合併財務報表：

本公司民國114年度(自114年1月1日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財報務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，請參閱公開資訊觀測站。

(二)關係報告書：無。

(三)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料　　114年12月31日

單位：新臺幣千元/美金千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
YORU Tech SDN. BHD. (附註 1)	2023.09.19	No. 21, Jalan SILC 4/4, Kawasan Perindustrian SILC, 79200 Iskandar Puteri, Johor	USD 4,482.5	產製銷售半導體及醫療相關零件
YORU Tech PTE. LTD. (附註 2)	2024.01.05	120 ROBINSON ROAD #13-01 SINGAOIRE(068913)	USD 550.0	一般貿易業
YOWIN Tech SDN. BHD. (附註 3)	2024.11.15	50, JALAN KEMPAS UTAMA 2/2 TAMAN KEMPAS UTAMA 81300 JOHOR BAHRU JOHOR MALAYSIA	USD 551.9	投資房地產

匯率：31.43

註 1：本公司之關係企業皆無持有本公司股份。

附註 1：2023 年度與嶸傑企業股份有限公司合資之持股 55%子公司(馬來西亞)，部份完成增資。

附註 2：2024 年度與嶸傑企業股份有限公司合資之持股 55%子公司(新加坡)，尚未完成增資。

附註 3：2024 年度設立持股 100%馬來西亞子公司，為本公司 100%出資，尚未完成增資。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：合併公司經營業務包括產製銷售半導體及醫療相關零件、投資及一般貿易業等：

合併公司依地域區分為馬來西亞(YORU Tech SDN. BHD.、YOWIN Tech SDN. BHD)、新加坡(YORU Tech PTE. LTD.)，提供全球客戶快速服務與產品技術服務。

5.各關係企業董事及總經理資料

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
YORU Tech SDN. BHD. (附註 1)	董事	Tsangyow Industrial Co., Ltd 代表人蘇祈祐 Tsangyow Industrial Co., Ltd 代表人朱宸誼	19,253,520	55%
YORU Tech PTE. LTD. (附註 2)	董事	Tsangyow Industrial Co., Ltd 代表人蘇祈祐 Tsangyow Industrial Co., Ltd 代表人朱宸誼	727,656	55%
YOWIN Tech SDN. BHD.(附註 3)	董事	Tsangyow Industrial Co., Ltd 代表人蘇祈祐 Tsangyow Industrial Co., Ltd 代表人朱宸誼	2,374,490	100%

附註 1：2023 年度與嶸傑企業股份有限公司合資之持股 55%子公司(馬來西亞)，部份完成增資。
附註 2：2024 年度與嶸傑企業股份有限公司合資之持股 55%子公司(新加坡)，尚未完成增資。
附註 3：2024 年度設立持股 100%馬來西亞子公司，為本公司 100%出資，尚未完成增資。

6.各關係企業營運概況

114年12月31日

單位：新臺幣千元/每股盈餘為新台幣元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
YORU Tech SDN. BHD.	254,692	267,881	14,193	253,688	31,526	(65)	(1,993)	(1,993.00)
YORU Tech PTE. LTD.	32,836	42,027	10,944	31,083	33,009	(1,053)	(1,310)	(1,310.05)
YOWIN Tech SDN. BHD.	17,706	17,370	194	17,176	0	(445)	(531)	(530.80)

附註 1：2023 年度與嶸傑企業股份有限公司合資之持股 55%子公司(馬來西亞)，部份完成增資。
附註 2：2024 年度與嶸傑企業股份有限公司合資之持股 55%子公司(新加坡)，尚未完成增資。
附註 3：2024 年度設立持股 100%馬來西亞子公司，為本公司 100%出資，尚未完成增資。
附註 4：114.12.31 即期匯率平均：資產負債科目係以年底匯率(馬幣：7.481；新加坡幣匯率：24.45)損益科目係以年度平均匯率(馬幣：7.0132；新加坡幣匯率：23.8475)。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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。

捌、應記載事項所定資訊內容，於主管機關指定之資訊申報網站(公開資訊觀測站)公告申報，記載資訊查詢之索引

一、關係企業合併營業報告書：**https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10**

二、財務報告書：**https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q1**

倉佑實業股份有限公司

董事長：蘇祈澤