

股票代碼：

6904

Proxene®

The one and whole.

伯鑫工具股份有限公司

PROXENE TOOLS CO.,LTD.

一一四年年報

刊印日期：民國一一五年四月三十日

年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw/>

公司網址：<https://www.proxene.com.tw/>



一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：吳昌旻

職稱：副總經理

連絡電話：04-2562-7786

電子信箱：sp@proxene.com.tw

代理發言人姓名：黃素月

職稱：財務部 處長 / 公司治理主管

連絡電話：04-2562-7786

電子信箱：sp@proxene.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)總公司：台中市神岡區中山路893巷9-2號；電話：(04)2562-7786

(二)工廠：

總 廠：台中市神岡區中山路893巷9-2號； 電話：(04)2562-7786

二 廠：台中市神岡區中山路360巷28弄35號； 電話：(04)2562-7880

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司 股務代理部

地址：臺北市大安區敦化南路2段67號B1

電話：(02)2586-5859

網址：<https://www.yuanta.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：劉美蘭會計師、王玉娟會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02)2729-6666

網址：<https://www.pwc.tw/>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

不適用。

六、公司網址：

<https://www.proxene.com.tw/>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	5
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
二、最近年度(114)給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	15
三、公司治理運作情形.....	19
四、簽證會計師公費資訊.....	68
五、更換會計師資訊.....	68
六、公司董事長、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之情形.....	68
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：.....	68
八、持股比例占前十名股東，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：.....	70
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	71
參、募資情形.....	72
一、資本及股份.....	72
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	74
三、特別股辦理情形.....	76
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	76
五、員工認股權憑證辦理情形.....	76
六、限制員工權利新股辦理情形.....	76
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	76
八、資金運用計畫執行情形：.....	76
肆、營運概況.....	77
一、業務內容.....	77
二、市場及產銷概況.....	83
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	88
四、環保支出資訊.....	88
五、勞資關係.....	88
六、資通安全管理.....	90
七、重要契約.....	91
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	92
一、財務狀況之檢討與分析.....	92
二、財務績效之檢討與分析.....	92
三、現金流量.....	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	94
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	

.....	94
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	95
七、其他重要事項.....	98
陸、特別記載事項.....	99
一、關係企業相關資料.....	99
二、最近年度截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無.....	99
三、其他必要補充說明事項：無.....	99
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	99

壹、致股東報告書

敬愛的股東：

歡迎各位股東出席 115 年股東常會，並感謝各位股東的支持與愛護，茲就 114 年度合併營業結果及 115 年度經營計劃概要報告如下：

一、營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

年度 項目	114 年度	113 年度	成長率
營業收入	862,505	889,647	-3.05%
營業毛利	265,360	310,048	-14.41%
稅後淨利	100,636	193,697	-48.04%

二、預算執行情形：

本公司並未對外公開財務預測，故不適用。

三、財務收支及獲利能力分析：

年度 項目	114 年度	113 年度
資產報酬率	5.98%	11.70%
股東權益報酬率	9.46%	18.73%
純益率	11.67%	21.77%
每股盈餘(元)	5.44	10.47

四、研究發展狀況：

(一) 最近二年度研究發展支出明細：

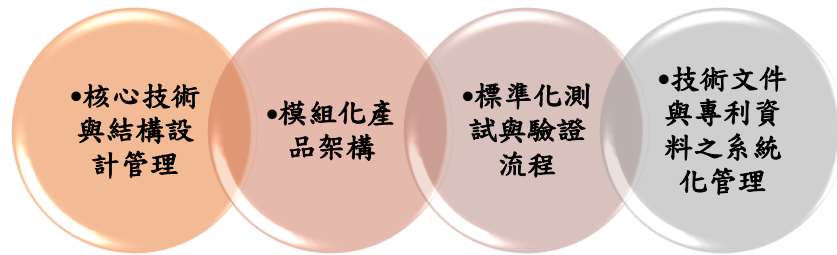
單位：新台幣仟元

年度 項目	114 年度	113 年度
研發支出	12,536	11,723
營業收入	862,505	889,647
比率	1.45%	1.32%

(二) 未來研究發展策略：

伯鑫建立集團研發平台制度，作為企業治理架構之一環，藉以強化技術管理與組織運作之穩定性。

研發平台涵蓋：



透過明確制度與流程，確保研發成果可持續累積，並降低技術集中於個人之風險，有助於提升組織透明度與治理可預測性。

五、115 年度營業計劃：

(一) 經營方針：

精業、創新、超值是伯鑫一以貫之的理念及企業關鍵成功的因素，精於本業讓活動扳手成為使用者最有價值的工作伙伴，不斷的設計與創新來提供客戶全方位物超所值的服務，一直是伯鑫全體同仁共同的理念與態度。

伯鑫的設計理念：

- 產品親和力(User Friendly)
- 簡單好用(Simple & Great)
- 講究(Meticulous)

「產品要有親和力、簡單好用（極簡化）、講究絕不將就。」

我們的願景：讓伯鑫的創新成為扳手世界的主流，將 MIT 的高品質推向全球，揚名國際，並提升台灣就業環境。

(二) 預期銷售數量及其依據：

本公司之預期銷售係依據已掌握之市場概況及主要研究機構之市場分析，並依客戶之預估需求，考量產能規劃，以過去經營績效為依據，訂定年度銷售目標。惟本公司 115 年度並未對外公開財務預測。

(三) 生產政策：

積極與廠商維持良好合作夥伴關係並拓展關鍵原物料採購來源以降低生產成本；庫存管控依據最適訂購量、市場變化及市場狀況作機動調整，以維持適當的存貨水準，避免價格劇烈波動侵蝕獲利。

(四) 業務政策：

伯鑫主要客戶為海外客戶及貿易商等，採用直接外銷或透過貿易商銷售給國外客戶及國外大型通路商，唯有小部分是透過國外經銷或自營內銷市場，故本公司持續參與國內外重要展覽開拓不同客源以擴大市場占有率。伯鑫致力於加強與關鍵客戶緊密之合作關係，建立客戶對公司之信賴。同時持續性開發多

元新產品及提供客戶專業、專人之售後服務及技術支援，提升客戶滿意度，建立品牌認同感。

(五) 研發政策：

研發團隊以市場需求為導向，利用客製化的商品和服務來滿足不同客戶的需求，並針對主要市場的需求去設計新產品，不斷朝多元化設計；適時推出更具功能性及便利性的活動扳手外，更積極計劃發展其他鉗類工具，如：快速按鈕型水管鉗等，使本公司之產品更趨完整。

為提升研發資源運用效率，伯鑫逐步導入產業整合與平台化思維，透過內部整合及策略性投資方式，建立可支援多品牌與多市場之研發共用架構。透過制度化研發體系，公司得以在維持產品差異化的同時，提升整體研發投入之長期效益。本公司將研發視為推動長期價值創造的重要基礎，除持續提升產品品質與技術能力外，亦同步納入環境友善、產業韌性及公司治理等面向之考量，以確保企業成長與永續發展目標之平衡。

六、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一) 外部競爭環境：

目前國內手工具仍以代工為主，伯鑫基於研發能量強及生產、製造技術基礎紮實，突破舊有的 OEM 模式，以自主研發的 ODM 做為經營的主軸。為因應國內外消費者行為趨勢，生產製造面臨大量客製化、複雜化、靈活化的挑戰。未來不但應朝向高值化發展，也需積極推動智慧自動化生產。目前尚屬有效之專利權 104 項，商標權 34 項，產品類型超過 150 種。本公司以專利與品質來面對其他亞洲國家的低價競爭；與歐美產品相比，則有品質水準相同而成本較低的優勢。此外，為因應國際貿易之關稅協議落差，未來將規劃透過越南子公司進行生產及出口，以化解關稅上之劣勢。



(二) 法規環境：

近年來政府持續嚴加要求產業執行碳盤查事宜，故節能減碳是所有產業需面對的大課題，本公司已根據 113 年溫室氣體盤查結果開始進行相關節能減碳規劃並執行中，114 年溫室氣體盤查已於 115 年 3 月完成，盤查結果請參閱年

報公司治理運作情形下(五之一)氣候相關資訊執行情形。另為接軌 IFRS 永續揭露準則，依政府規定自 114 年開始，未來每年將持續於 ESG 數位平台申報永續報告書。

參考經濟部簡報相關資訊顯示：根據歐洲議會最新討論，歐盟 CBAM 預計在西元 2027 年 9 月 30 前完成前一年度 CBAM 資料申報及憑證繳交。CBAM 將適用於產品在生產過程中產生的溫室氣體，包含來自於製程或設施之「直接排放」，以及來自於外購電力、熱或蒸汽之能源利用之「間接排放」。雖然以目前 CBAM 規範之貨品清單所示，本公司產品尚不在規範範圍內，國際碳關稅成本壓力短期內不會對本公司造成影響。但是鋼料為伯鑫產品主要原料，且公司產品以外銷為主，若未來 CBAM 所規範之產業範疇擴大，本公司所銷售之產品恐將會提前納入 CBAM 管制範圍。

(三) 總體經營環境：

台灣經濟研究院於 114 年 11 月新聞稿中說明，114 年台灣經濟表現亮眼，前三季成長率分別達 5.45%、8.01%與 7.64%，成長動能以貿易與投資為主，前三季輸出、資本形成及民間消費概估年增 28.55%、6.90%與 0.91%。主要原因在於美國關稅與中國內捲效應抑制傳產出口與汽車銷售，但美國人工智慧(AI)投資熱潮帶動台灣設備投資與商品出口，使科技產業成為主要成長引擎。然美國關稅衝擊持續發酵，全球經貿動能將進一步放緩，依 IMF 於 114 年 10 月預測，115 年全球貿易成長年增率將由 114 年 3.6%降低至 2.3%，雖 AI 相關需求仍具支撐作用，但受高基期影響，電子及資通訊產品出口增幅將趨緩。據此，預測 115 年輸出與輸入成長率分別為 3.08%及 2.84%，輸出較 114 年減少 21.90 個百分點，輸入較 114 年減少 22.22 個百分點。故伯鑫對未來將會更審慎面對。

經營團隊將時時保持兢兢業業的心態，因應外界環境變化機動調整，突破瓶頸與困境，維持「誠信、利他、團隊、創新」的企業文化，將企業社會責任理念與核心能力結合，透過 ESG 的落實執行，實踐企業永續發展，以期能審慎樂觀地達成 115 年目標。

最後敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

伯鑫工具股份有限公司

董事長：江慶生

總經理：吳傳福

會計主管：黃素月



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人（本公司於 111 年 7 月 6 日設置審計委員會，故不適用監察人制度）：

1. 董事會成員資料：

115 年 4 月 27 日/單位：股

職稱 (註 1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註 2)	選(就)任 日期 (註 3)	任期	初次選 任日期 (註 4)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註 5)	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 6)
							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	復盛應用 科技股份有限公司	—	114.06.19	3 年	114.06.19	9,435,000	51.00%	9,435,000	51.00%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人： 江慶生	男 61-70 歲				—	—	—	—	—	—	—	—	明志工專機械工程科 復盛股份有限公司運 動器材事業部總經理 中山廣盛運動器材有 限公司總經理	復盛應用科技股份有 限公司董事暨總經理、 嘉華盛科技股份有 限公司董事長、民 盛應用企業股份有 限公司董事、中山廣 盛運動器材有限公司 董事長、中山市隆興 精工機械有限公司董 事、World Gate Holding Ltd.董事、FS- Precision Tech Co., LLC 董事、復盛股份 有限公司法人董事代 表、復盛精密工業股 份有限公司法人董事 代表、Aubo Precision (Hong Kong) Co., Limited 董事	—	—	—	—
董事	中華民國	吳傳福	男 61-70 歲	114.06.19	3 年	73.04.24	527,080	2.85%	527,080	2.85%	420,382	2.27%	—	—	台北工專機械工程科 伯鑫工具(股)公司 總經理	本公司總經理、富基 責任有限公司(越南) 董事長、數泓科技 (股)公司董事	董事、 副總 經理	吳昌 旻	父子	—

職稱 (註 1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註 2)	選(就)任 日期 (註 3)	任期	初次選 任日期 (註 4)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註 5)	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 6)
							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	復盛應用 科技股份 有限公司	—	114.06.19	3 年	114.06.19	9,435,000	51.00%	9,435,000	51.00%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人： 許廷儀	男 51-60 歲				—	—	—	—	—	—	—	—	成功大學企業管理研 究所碩士 臺灣大學財務金融學 系學士 環隆電氣(股)公司總 經理室專案經理 美商中經合集團副總 經理 復盛應用科技(股)公 司財務投資總處副總 經理	復盛應用科技股份有 限公司財務投資總處 副總經理、嘉華盛科 技股份有限公司監察 人、民盛應用企業股 份有限公司董事長、 中山廣盛運動器材有 限公司董事、中山市 奧博精密科技有限公 司董事長、可思創品 股份有限公司董事 長、復盛股份有限公 司監察人	—	—	—	—
董事	中華民國	復盛應用 科技股份 有限公司	—	114.06.19	3 年	114.06.19	9,435,000	51.00%	9,435,000	51.00%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人： 吳昌旻	男 41-50 歲				442,913	2.39%	442,913	2.39%	625,771	3.38%	1,075,235	5.81%	臺灣大學經濟學系 伯鑫工具(股)公司 副總經理	本公司副總經理	董事、 總經理	吳傳 福	父子	—
董事	中華民國	復盛應用 科技股份 有限公司	—	114.06.19	3 年	114.06.19	9,435,000	51.00%	9,435,000	51.00%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人： 廖彥嵐	男 41-50 歲				—	—	—	—	—	—	—	—	高雄第一科技大學應 用日文系 明基材料股份有限公 司採購處長 明基材料股份有限公 司業務處長 復盛應用科技(股)公 司高爾夫事業部協理 復盛應用科技(股)公 司碳纖中心協理 伯鑫工具(股)公司 副總經理	本公司副總經理	—	—	—	—

職稱 (註 1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註 2)	選(就)任 日期 (註 3)	任期	初次選 任日期 (註 4)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註 5)	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 6)
							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	
獨立 董事	中華民國	陳適範	男 61-70 歲	114.06.19	3 年	114.06.19	—	—	—	—	—	—	—	—	日本國立東北大學材料系 政治大學企業家經營 管理研究班 麻省理工研究員 臺北科技大學教授 天剛資訊(股)公司獨立 董事	—	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	楊雅雯	女 41-50 歲	114.06.19	3 年	114.06.19	—	—	—	—	—	—	—	—	加州大學伯克利分校 工商管理碩士 南加州大學電機碩士 臺灣大學電機工程學 系學士 花旗環球金融(台灣) 投資銀行部董事 凱基商業銀行(股)公 司商業金融處結構融 資部資深協理	沃旭能源股份有限公 司亞太區商務及資產 管理總監	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	洪震宇	男 31-40 歲	114.06.19	3 年	111.07.06	7,000	0.04%	7,000	0.04%	—	—	—	—	臺灣大學會計學系 聯勝光電(股)公司 稽核主管 惠宇會計師事務所 執業會計師 四葉草管理顧問公司 董事	惠宇會計師事務所 執業會計師、四葉草 管理顧問公司 董事	—	—	—	—

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2。

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：本公司於114年6月19日股東常會提前全面改選，董事席次8席(含3位獨立董事)，任期自114年6月19日至117年6月18日。

註4：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5：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6：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。

2. 法人股東之主要股東：

115 年 3 月 29 日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)
復盛應用科技股份有限公司	財團法人感恩社會福利基金會 6.46%、群益台灣精選高息 ETF 基金專戶 5.27%、Valiant APO Holdings III Ltd. 4.85%、廖仁碩 3.18%、李後泉 2.58%、李亮箴 2.50%、聯盛投資股份有限公司 2.41%、李汪鏞 2.27%、勤益投資控股股份有限公司 2.15%、全球人壽保險股份有限公司 2.09%

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，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(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

3. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

115 年 3 月 29 日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)
財團法人感恩社會福利基金會(註 3)	李葉雪珠(已歿) 98.25% (捐助款比例) 李後藤(已歿) 0.73% (捐助款比例)
Valiant APO Holdings III Ltd.	First Euro Limited 100.00%
聯盛投資股份有限公司	李亮箴 16.69%、李琇絹 15.65%、李孟芬 14.24%、李維真 13.86%、李彥德 7.08%、李柏儀 5.63%、李盈村 3.22%、李亭毅 3.21%、李岳勳 3.22%、李怡蓁 2.98%
勤益投資控股股份有限公司(註 4)	基立投資股份有限公司 10.76%、顧弘基 7.20%、顧肇基 6.89%、顧駿基 6.27%、顧克基 5.37%、顧立楷 2.26%、何美頤 2.01%、本多陸夫 1.87%、虞叔雄 1.67%、描東岸投資股份有限公司 1.51%
全球人壽保險股份有限公司(註 4)	中瑋德惠股份有限公司 100%

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 (其持股比率占前十名)及其持股比率。

註 3：該法人股東非屬公司組織，僅揭露出資者或捐助人名稱及其捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

註 4：以該公司最近一次股東會年報資訊揭露。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形（註）	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
復盛應用科技股份 有限公司 代表人：江慶生		不適用	0
吳傳福			0
復盛應用科技股份 有限公司 代表人：許廷儀			0
復盛應用科技股份 有限公司 代表人：吳昌旻			0
復盛應用科技股份 有限公司 代表人：廖彥嵐			0
陳適範	●董事專業資格與經驗 請參閱本年報「貳、一、(一)1.董事會成員 資料」（第 5-7 頁） ●所有董事皆未有公司 法第三十條各款情事	為獨立董事且符合金融監督管理委員會頒 訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發 行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」 （註）規定之獨立情形，包含但不限於： 1. 獨立董事本人（或利用他人名義）、配 偶及未成年子女未持有本公司普通股股 份 2. 最近二年無提供本公司或其關係企業審 計或商務、法務、財務、會計等服務所 取得之報酬	0
楊雅雯		為獨立董事且符合金融監督管理委員會頒 訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發 行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」 （註）規定之獨立情形，包含但不限於： 1. 獨立董事本人（或利用他人名義）、配 偶及未成年子女未持有本公司普通股股 份 2. 最近二年無提供本公司或其關係企業審 計或商務、法務、財務、會計等服務所 取得之報酬	0
洪震宇		為獨立董事且符合金融監督管理委員會頒 訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發 行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形（註）	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
			（註）規定之獨立情形，包含但不限於： 1. 獨立董事本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女持有本公司普通股股數及比重為7,000股(0.04%)，低於1%，符合獨立董事獨立性之要求 2. 最近二年無提供本公司或其關係企業審計或商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬	

- 註：1.非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
 2.兼任其他台灣公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
 3.選任前二年及任職期間無下列情事之一：
- (1)公司或其關係企業之受僱人。
 - (2)公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
 - (3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
 - (4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 - (5)直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
 - (6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
 - (7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
 - (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
 - (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪資報酬委員會成員者，不在此限。

5.董事會多元化及獨立性

A.董事會多元化

本公司尊重並提倡董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，依據本公司「公司治理實務守則」第二十條之規定落實多元化政策。為達到公司治理之理想目標，明定董事會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、領導能力及決策能力。此外，伯鑫在設定董事會成員時，就公司運作、營運型態及未來發展趨勢等需求，擬定董事成員多元化方針，包含基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化)、專業知識與技能(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)等。更考量其所具備之多元化背景，所有委任均以用人唯才為原則，不分性別、年齡、種族

及文化，期能透過董事成員多元觀點促進董事會運作，發揮監督職能。

本公司設定董事會多元化之具體階段目標：

管理目標	達成情形
獨立董事席次超過董事席次三分之一	達成
獨立董事任期未逾 3 屆	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

本公司於 2025 年 6 月 19 日股東常會進行董事全面改選，現任董事會由 8 位董事組成，包含 3 位獨立董事及 5 位非獨立董事，各董事均具備執行業務所需之專業知識、技能與素養，專業領域涵蓋財務會計、產業製造、行銷管理等。本公司注重董事會成員組成之性別平等，現階段以不同性別董事至少 1 席為目標，逐步改善性別平等，目前董事會成員男性占 87.5%(7 位)，女性占 12.5%(1 位)，未來最終目標為不同性別董事比率達董事席次三分之一，未來將盡力增加女性董事席次，以強化董事會多元化目標。

董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

多元化核心項目 董事姓名	基本組成						獨立董事 任期年資	專業背景			具備之能力							
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				3年以下	管理	財務/會計	產業製造/行銷	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導及決策能力
				31至40歲	41至50歲	51至60歲	61至70歲											
復盛應用科技股份有限公司 代表人： 江慶生	中華民國	男				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳傳福		男	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
復盛應用科技股份有限公司 代表人： 許廷儀		男				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
復盛應用科技股份有限公司 代表人： 吳昌旻		男	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

多元化核心項目 董事姓名	基本組成						獨立董事 任期年資	專業背景			具備之能力							
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				3年以下	管理	財務/ 會計	產業製造/ 行銷	營運 判斷	會計及財務 分析	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場觀	領導 及策能力
				31至 40歲	41至 50歲	51至 60歲	61至 70歲											
復盛應用科技股份有限 公司 代表人： 廖彥嵐		男	✓		✓				✓		✓	✓	○	✓	✓	✓	✓	✓
陳適範		男				✓	✓	✓		✓	✓	○	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊雅雯		女		✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	○	✓	✓
洪震宇		男		✓			註 2	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	○	✓	✓

註1：✓具備能力，○具備部份能力

註2：該獨立董事於111年7月6日初任本公司獨立董事，並於114年6月19日董事改選後連任。

本公司董事會任一性別董事席次未達三分之一原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

原因說明：

本公司現任8席董事，業經114年6月19日股東會選任，其中僅一席為女性董事，係因產業特性具技術與專業門檻，短時間尋求人才不易。

採行措施：

依循董事會多元化政策，本公司於下次改選前將提前識別潛在候選人，並透過指導與培訓計畫，確保董事會成員具備前瞻性、性別平衡之專業組合。

B.董事會獨立性

本公司已成立審計委員會取代監察人職務且董事會席次設置8人，其中3席為獨立董事，占董事會席次比重3/8，本公司選任獨立董事強化獨立性，並無違反證券交易法第26條之3第3項及第4項規定之情事。本公司董事獨立性按實質情況判斷，並持續評估董事會獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括但不限於：董事能否持續為經營團隊及其他董事提出具建設性意見、表達觀點是否具獨立性，以及在董事會內外言行舉止是否符合社會普遍道德價值觀。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

115 年 4 月 27 日/單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	吳傳福	男	80/08/02	527,080	2.85%	420,382	2.27%	—	—	台北工專機械工程科 伯鑫工具(股)公司 總經理	富基責任有限公司(越南)董事長 數泓科技(股)公司董事	副總經理	吳昌旻	父子	—
副總經理	中華民國	吳昌旻	男	108/07/01	442,913	2.39%	625,771	3.38%	1,075,235 (註 1)	5.81% (註 1)	臺灣大學經濟學系 伯鑫工具(股)公司 副總經理	—	總經理	吳傳福	父子	—
副總經理	中華民國	廖彥嵐	男	114/06/02	—	—	—	—	—	—	高雄第一科技大學應用日文系 明基材料股份有限公司採購處長 明基材料股份有限公司業務處長 復盛應用科技(股)公司高爾夫事業部協理 復盛應用科技(股)公司碳纖中心協理 伯鑫工具(股)公司 副總經理	—	—	—	—	—
財務部處長/ 公司治理主管	中華民國	黃素月	女	108/12/20 115/03/09	22,000	0.12%	—	—	—	—	國立台中技術學院會計資訊系 模得發工業(股)公司 主辦會計	陳宏榮橡膠有限公司 負責人	—	—	—	—
業務部副理	中華民國	鄧琬螢	女	99/04/15	—	—	—	—	—	—	僑光商專夜二專 銀行保險科 弘鳴企業(股)公司 業務副理	—	—	—	—	—
研發部經理	中華民國	唐信光	男	105/09/01	39,000	0.21%	—	—	—	—	國立空中大學資訊與管理學院 資訊與管理學系 國立空中大學商學院 商學系 加育車床(股)公司 副廠長	—	—	—	—	—

工安室主管	中華民國	陳基亮	男	110/05/13	—	—	—	—	—	—	霧峰農工機械科 斌獅工業(股)公司 組長	—	—	—	—	—
製造部副理	中華民國	何振川 (註3)	男	111/06/22 (註2)	—	—	—	—	—	—	大同工商商業貿易系 映興電子(股)公司 品保部經理	—	—	—	—	—
製造部特助	中華民國	廖英良	男	114/02/18	—	—	—	—	—	—	修平科技大學 機械工程系 亞曼帝國際有限公司 研發經理	—	—	—	—	—
製造部副理	中華民國	陳軒泓	男	115/03/08	1,000	0.01%	—	—	—	—	國立中興大學機械工程學系碩士	—	—	—	—	—
管理部經理	中華民國	賴妤函	女	109/03/01	—	—	—	—	—	—	國立台中科技大學碩士 流通管理所 鼎新電腦(股)公司 ERP 顧問管理師	—	—	—	—	—
品保課副理	中華民國	張介明	男	107/12/23	1,000	0.01%	—	—	—	—	樹德工專機械工程科 台灣亞社實業 品管專員	—	—	—	—	—
公司治理主管	中華民國	張惠玲 (註4)	女	113/05/13	—	—	—	—	—	—	中正大學會計與資訊研究所碩士 資誠聯合會計師事務所 審計服務部 副理	—	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	郭家揚	男	110/09/15	3,000	0.02%	—	—	—	—	僑光科技大學會計資訊系 主新德科技(股)公司 組長	—	—	—	—	—

註1：係泰瑞資本股份有限公司及代興投資股份有限公司持有本公司之股數。

註2：係退休後回聘日。

註3：製造部何振川副理於114年4月11日正式退休，由製造部廖英良特助接任其製造部主管一職。

註4：公司治理主管張惠玲於115年3月9日職務調整由財務部處長黃素月接任。

二、最近年度(114)給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

114 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅後 純益之比例		領取來自子公 司以外轉投資 事業或母公 司酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (註2)(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有公 司	本公司	財務報 告內所有公 司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所有 公司	
董事長	復盛應用科技股份有限公司 代表人：江慶生	581	581	-	-	120	120	12	12	713 0.71%	713 0.71%	7,125	7,958	-	-	250	-	250	-	8,088 8.04%	8,921 8.86%	-
董事	吳傳福																					
董事	復盛應用科技股份有限公司 代表人：吳昌旻																					
董事	復盛應用科技股份有限公司 代表人：許廷儀																					
董事	復盛應用科技股份有限公司 代表人：廖彥嵐																					
董事長	趙秀月(註1)																					
董事	黃素月(註1)																					
董事	吳嘉豪(註1)																					
獨立董事	陳適範	926	926	-	-	-	-	51	51	977 0.97%	977 0.97%	-	-	-	-	-	-	-	977 0.97%	977 0.97%	-	
獨立董事	楊雅雯																					
獨立董事	洪震宇																					
獨立董事	李典穎(註1)																					
獨立董事	歐振男(註1)																					
獨立董事	謝孟謙(註1)																					
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： 本公司已設置薪資報酬委員會，對於獨立董事之酬金給付政策，係依據薪資報酬委員會及董事會通過之「董事、各功能性委員會及經理人酬金給付辦法」並依其所擔任職務、對營運參與程度之貢獻價值及參考董事會/功能委員會績效評估結果後，經薪資報酬委員會及董事會通過後訂定並給付酬金，該酬金給付評估程序已考量經營之績效與風險。 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)領取之酬金：無。																						

註1：本公司於114年6月19日股東常會全面改選董事，該董事於114年6月19日卸任。

註2：董事酬勞及員工酬勞為114年度實際給付金額(所得所屬年度：113年度)

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名(註)			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	復盛應用科技股份有限公司 代表人：江慶生、吳傳福、 復盛應用科技股份有限公司 代表人：許廷儀、復盛應用 科技股份有限公司代表人： 吳昌旻、復盛應用科技股份 有限公司代表人：廖彥嵐、 洪震宇、陳適範、楊雅雯、 趙秀月、黃素月、吳嘉豪、 謝孟謙、李典穎、歐振男	復盛應用科技股份有限公司 代表人：江慶生、吳傳福、 復盛應用科技股份有限公司 代表人：許廷儀、復盛應用 科技股份有限公司代表人： 吳昌旻、復盛應用科技股份 有限公司代表人：廖彥嵐、 洪震宇、陳適範、楊雅雯、 趙秀月、黃素月、吳嘉豪、 謝孟謙、李典穎、歐振男	復盛應用科技股份有限公司 代表人：江慶生、復盛應用 科技股份有限公司代表人： 許廷儀、洪震宇、陳適範、 楊雅雯、 趙秀月、吳嘉豪、謝孟謙、 李典穎、歐振男	復盛應用科技股份有限公司 代表人：江慶生、復盛應用 科技股份有限公司代表人： 許廷儀、洪震宇、陳適範、 楊雅雯、 吳嘉豪、謝孟謙、李典穎、 歐振男
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-	黃素月、復盛應用科技股份 有限公司代表人：廖彥嵐	趙秀月、黃素月、復盛應用 科技股份有限公司代表人： 廖彥嵐
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	-	-	吳傳福、復盛應用科技股份 有限公司代表人：吳昌旻	吳傳福、復盛應用科技股份 有限公司代表人：吳昌旻
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-	-	-
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	14 人	14 人	14 人	14 人

註：董事長趙秀月、董事黃素月、董事吳嘉豪、獨立董事謝孟謙、獨立董事李典穎及獨立董事歐振男於 114 年 6 月 19 日股東常會全面改選後卸任。

2. 監察人之酬金：本公司已於 111 年 7 月 6 日成立審計委員會取代監察人職權，故無監察人之酬金。

3.總經理及副總經理之酬金：

114 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（％）		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	吳傳福	4,263	4,263	-	-	1,815	1,815	190	-	190	-	6,268 6.23%	6,268 6.23%	-
副總經理	吳昌旻													
副總經理	廖彥嵐													

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	合併報表內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	廖彥嵐	廖彥嵐
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	吳傳福、吳昌旻	吳傳福、吳昌旻
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
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	3 人	3 人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114年12月31日/單位：新台幣仟元

項目	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純益 之比例% (註2)
經理人	總經理	吳傳福	0	305	305	0.16%
	副總經理	吳昌旻				
	副總經理	廖彥嵐				
	財務部處長/ 公司治理主管	黃素月				
	稽核主管	郭家揚				
	公司治理主管	黃正雄 (註3)				
	公司治理主管	張惠玲 (註4)				

註1：員工酬勞為114年度實際給付金額(所得所屬年度：113年度)

註2：113年度稅後純益為新台幣193,697仟元

註3：公司治理主管黃正雄於113.05.13職務調整由張惠玲接任。

註4：公司治理主管張惠玲於115.03.09職務調整由財務部處長黃素月接任。

5.114年度上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

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

1.本公司及合併報告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占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

職稱	114年度		113年度	
	本公司	合併報告	本公司	合併報告
董事	1.68%	1.68%	0.56%	0.56%
總經理及副總經理	6.23%	6.23%	2.56%	2.56%

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

本公司董事酬金，係明訂公司章程內，由董事會決議董事酬勞分派案並提案至股東會報告；總經理及副總經理包含薪資、獎金及員工獎酬，係依派所擔任之職位、所承擔之責任及對公司營業貢獻度，同時參考同業薪資水準及公司營運績效議定。本公司支付董事、總經理及副總經理酬金，皆已併同考量公司未來的營運發展與經營風險，同時評估與其經營績效呈正相關，以謀永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

114 年度董事會共召開次數合計 7 次(A)，分別為第 15 屆 4 次，第 16 屆 3 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席 率【B/A】 (註)	備註
第15屆					
董事長	趙秀月	4	0	100%	111/07/06改選，連任，並於114/06/19改選後卸任。
董 事	吳傳福	3	0	100%	111/07/06改選，連任，另於任期中轉讓超過其選任時持有股份二分之一，於114/04/09當然解任，並於114/06/19改選後就任。
董 事	吳昌旻	3	0	100%	111/07/06改選，就任，另於任期中轉讓超過其選任時持有股份二分之一，於114/04/09當然解任，並於114/06/19改選後以法人代表人身分就任。
董 事	吳嘉豪	4	0	100%	111/07/06改選，連任，並於114/06/19改選後卸任。
董 事	黃素月	4	0	100%	111/07/06改選，連任，並於114/06/19改選後卸任。
獨立董事	洪震宇	4	0	100%	111/07/06改選，就任，並於114/06/19改選後連任。
獨立董事	謝孟謙	4	0	100%	111/07/06改選，就任，並於114/06/19改選後卸任。
獨立董事	歐振男	4	0	100%	111/07/06改選，就任，並於114/06/19改選後卸任。
獨立董事	李典穎	4	0	100%	111/07/06改選，就任，並於114/06/19改選後卸任。

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率【B/A】(註)	備註
第16屆					
董事長	復盛應用科技股份有限公司 代表人：江慶生	3	0	100%	114/06/19改選，就任
董 事	吳傳福	3	0	100%	114/06/19改選，就任
董 事	復盛應用科技股份有限公司 代表人：許廷儀	3	0	100%	114/06/19改選，就任
董 事	復盛應用科技股份有限公司 代表人：吳昌旻	3	0	100%	114/06/19改選，就任
董 事	復盛應用科技股份有限公司 代表人：廖彥嵐	3	0	100%	114/06/19改選，就任
獨立董事	陳適範	2	1	67%	114/06/19改選，就任
獨立董事	楊雅雯	3	0	100%	114/06/19改選，就任
獨立董事	洪震宇	3	0	100%	114/06/19改選，連任

註：因本公司於 114 年股東常會進行董事會改選，故董事會之新任及卸任成員實際出席率(%)係依其各自任期內召開及出席之會議次數計算。

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)證交法第 14 條之 3 所列事項：

本公司已設置審計委員會，不適用證交法第 14 條之 3 規定，有關證交法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。

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

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

會議日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
114.08.12	吳傳福 吳昌旻 廖彥嵐	審閱本公司「薪酬管理辦法」、「董事、各功能性委員會及經理人酬金給付辦法」、「員工酬勞發放辦法」、及董事長、董事與經理人之績效考核標準、薪酬及獎金結構案。	議案之利害關係人	依法迴避而未參與討論及表決。
114.08.12	吳傳福	修訂本公司「員工酬勞發放辦法」	議案之利	依法迴避而

	吳昌旻 廖彥嵐	暨配發本公司 113 年度員工酬勞分派案。	害關係人	未參與討論及表決。
114.11.11	吳傳福 吳昌旻 廖彥嵐	114 年度經理人之績效、薪資報酬及年終獎金評估案。	議案之利害關係人	依法迴避而未參與討論及表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	每年定期執行一次
評估期間	114/06/19~114/12/31 (114/6/19 董事改選)
評估範圍	● 董事會 ● 個別董事成員 ● 審計委員會 ● 薪資報酬委員會 ● 永續發展暨提名委員會
評估方式	● 董事會內部自評 ● 董事成員自評 ● 功能性委員會內部自評
評估內容	董事會績效考核自評之衡量項目，包含下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 董事成員自我績效評估之衡量項目，包含下列六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 各功能性委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 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

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：

- (一) 本公司為持續追求更完善的公司治理，董事會於 111 年 7 月 6 日設立審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行其監督職責。
- (二) 為強化董事的選任機制，建構多元化及專業化的董事成員，及落實環境保護、企業社會責任及公司治理等公司永續發展和永續經營之目標，參考國際做法於 113 年 3 月 14 日設立「永續發展暨提名委員會」。
- (三) 本公司為推動公司治理並有效發揮董事會職能，依「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」規定，已設置公司治理主管。
- (四) 本公司致力提昇資訊透明度，除指定發言人及代理發言人，並有專人負責公開資訊揭露等相關事宜，另本公司網站設有投資人專區保持公司訊息更新等，投資大眾均可即時獲得本公司之相關資訊。

(二) 審計委員會運作情形

本公司於 111 年 7 月 6 日起，依公司章程規定由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。114 年度審計委員會共開會 5 次(A)，分別為第 1 屆 2 次，第 2 屆 3 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率 【B/A】(註)	備註
第 1 屆					
獨立董事 (召集人)	洪震宇	2	0	100%	114/06/19 改選後連任
獨立董事	謝孟謙	2	0	100%	114/06/19 改選後卸任
獨立董事	歐振男	2	0	100%	114/06/19 改選後卸任
獨立董事	李典穎	2	0	100%	114/06/19 改選後卸任
第 2 屆					
獨立董事 (召集人)	陳適範	2	1	67%	114/06/19 改選後就任
獨立董事	楊雅雯	3	0	100%	114/06/19 改選後就任
獨立董事	洪震宇	3	0	100%	114/06/19 改選後連任

註：因本公司於 114 年股東常會進行董事會改選，故董事會各委員會之新任及卸任成員實際出席率(%)係依其各自任期內召開及出席之會議次數計算。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 日期及期別	議案內容	決議結果
114.03.13 第 1 屆 第 14 次	1.本公司 113 年度營業報告書及財務報表暨合併報表案。 2.擬修訂本公司「公司章程」部份條文案。 3.擬出具本公司一一三年度自行評估內部控制制度聲明書。 4.本公司簽證會計師獨立性及適任性案。	全體出席 委員無異議 通過
114.05.09 第 1 屆 第 15 次	1.本公司 114 年度第一季合併財務報告案。 2.修訂本公司「公司治理實務守則」案。 3.本公司基於管理外匯需要，擬承作以交易為目的非避險之衍生性商品案。 4.子公司加璽企業股份有限公司基於管理外匯需要，擬承作以交易為目的非避險之衍生性商品案。	全體出席 委員無異議 通過
114.06.19 第 2 屆 第 1 次	1.推選第二屆審計委員會召集人案。	全體出席委員一致通過，推舉陳適範獨立董事擔任委員會召集人及會議主席
114.08.12 第 2 屆 第 2 次	1.本公司 114 年度第二季合併財務報告案。 2.修訂本公司「轉撥計價管理辦法」案。 3.修訂本公司「核決權限表」案。 4.修訂本公司「印鑑管理辦法」案。 5.調整本公司內部稽核作業管理程序案。 6.本公司擬辦理國內第一次無擔保轉換公司債案。 7.本公司擬辦理 114 年度第一次現金增資發行新股案。	全體出席 委員無異議 通過
114.11.11 第 2 屆 第 3 次	1.本公司 114 年度第三季合併財務報告案。 2.擬訂定本公司「115 年度稽核計畫」案。 3.本公司 115 年度預算案。	全體出席 委員無異議 通過

(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。

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：無此情事。

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

● 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策：

- 1.稽核室定期將每月完成之稽核報告呈報各獨立董事查閱，並由內部稽核主管於董事會中報告內控查核進度，包括已完成之稽核項目與異常情形，並審視內部控制制度之內容，若需修訂則由稽核室提報審計委員會同意後送交董事會決議。
- 2.本公司至少每年召開一次獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通會議，由會計師向獨立董事報告查核狀況，同時回應獨立董事及內部稽核主管的提問與意見，若遇需溝通事項時亦得隨時以電話或電子郵件進行交流。

3.會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。

4.其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

● 114 年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形：

日期及 溝通方式	溝通事項	溝通結果
114.03.13 審計委員會	113 年 10 月至 114 年 2 月稽核計劃執行情形報告。	洽悉，無其他意見。
	擬具本公司 113 年度「內部控制聲明書」。	洽悉，無其他意見。
114.03.13 會計師與治理單位溝通會議	1. 查核範圍與重大性 2. 查核報告及關鍵查核事項 3. 本次查核重點說明 4. 其他溝通事項 5. 會計師之獨立性 6. 近期法令更新	洽悉，無其他意見。
114.05.09 審計委員會	114 年 03 月至 114 年 04 月稽核計劃執行情形報告。	洽悉，無其他意見。
114.08.12 審計委員會	114 年 05 月至 114 年 07 月稽核計劃執行情形報告。	洽悉，無其他意見。
114.11.11 審計委員會	114 年 08 月至 114 年 09 月稽核計劃執行情形報告。	洽悉，無其他意見。
114.11.11 會計師與治理單位溝通會議	1. 溝通計畫 2. 主辦會計師之角色及責任 3. 查核計畫 4. 會計師之獨立性 5. 審計品質指標資訊 6. 會計師事務所之品質管理系統	洽悉，無其他意見。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有「公司治理實務守則」，揭示於本公司網站：企業永續專區>公司治理>「公司治理相關規章及辦法」及公開資訊觀測站。	尚無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司設有發言人及代理發言人等專人及設置電子郵件信箱等管道，處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜。	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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) 本公司依據股務代理機構提供之股東名冊及內部人持股申報情形隨時掌握股東持股狀況。	尚無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司已參照相關法令訂定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，明確規範與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責，避免與關係人及關係企業存有利益衝突。	尚無重大差異
(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) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」及「公司治理實務守則」進行規範，亦會每年不定期進行內部宣導，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	尚無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司已於民國111年5月26日訂定「董事選任程序」將多元之學經歷納入考量。 本屆8席董事會成員均具備產學背景與實務經驗，其中具有產業技術專業者為董事江慶生、吳傳福及獨立董事陳適範、楊雅雯；具有財會、經濟專業者為董事吳昌旻、許廷儀及獨立董事洪震宇。此外，本公司目前有一席女性獨立董事楊雅雯，落實多元化董事會，得以健全本公司董事會結構。	尚無重大差異
(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) 本公司為健全決策功能及強化管理機制，已依規定設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於113年03月14日自願設置永續發展暨提名委員會，委員會成員組成及運作情形資訊請參閱第37-38頁，未來將視實際營運需求設置其他功能性委員會。	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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) 為落實公司治理、提升董事會功能，建立績效目標以及加強董事會運作效率，本公司已於民國110年5月26日訂定「董事會績效評估辦法」。 依上述辦法規定，每年應針對整體董事會、個別董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會，以及永續發展暨提名委員會執行一次績效評估，評估期間自當年度1月1日至12月31日止，評估作業採用問卷方式自評，並於次一年度第一季結束前於董事會中報告績效評鑑結果，本年度評鑑結果為：優-同意，各項績效評估衡量項目包含之面向請參考第21頁。	尚無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	(四) 依本公司「公司治理實務守則」第29條，每年定期（至少一年一次）評估簽證會計師獨立性及適任性。本公司係依據簽證會計師出具之「會計師獨立性聲明書」以及會計師事務所提供之「審計品質指標(AQIs)報告」，填寫「簽證會計師審查評核表」(參閱附表三)，評估會計師及事務所整體審計品質之表現。最近一次業於115年03月09日經審計委員會及董事會通過對簽證會計師獨立性及適任性之評估。 審計品質指標內容則包括事務所層級與審計個案層級之專業性（查核經驗、訓練時數、流動率、專業支援）、品質控管（會計師負荷、查核投入、案件品質管制複核(EQCR)、品管支援能力）、獨立性（非審計服務公費占比、客戶熟悉度）、監督（外部檢查缺失及處分、主管機關發函改善）與創新能力等構面及指標。	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已於112年3月22日由董事會決議通過設置專任之治理主管，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會、審計委員會、薪資報酬委員會、永續發展暨提名委員會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等。 公司治理主管已於114年完成進修時數12小時，請參閱附表一，詳第31頁。	尚無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司已設置發言人及代理發言人制度，作為與投資人之溝通管道，於公司網站設置利害關係人聯絡窗口，做為本公司與客戶、供應商及公司員工溝通申訴之管道，再依個案，指派相關部門負責溝通、協調，妥適回應利害關係人所關切之議題，以保障其應有之合法權益。	尚無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代理機構元大證券股份有限公司股務代理部辦理本公司各項股務事宜。	尚無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司網站設置投資人專區及企業永續專區，建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人等參考。	尚無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司已建置發言人及代理發言人制度，指定專人負責公司資料之蒐集及揭露，並依規定於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司財務業務等相關資訊。 本公司亦設置英文網站： https://www.proxene.com.tw/ ，提供國外投資人、廠商、客戶等利害關係人查詢本公司相關資訊。	尚無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 本公司已於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財報與各月份營運情形，本公司雖未能於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但仍於證券交易法第36條規定之期限內完成。	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		（一）員工權益、僱員關懷： 本公司遵循勞動基準法及內部人事規章之規定，並定期召開勞資會議，勞資雙方進行溝通；依法為員工辦理各項保險、提撥退休金及成立職工福利委員會，舉辦員工健康檢查、團膳、員工旅遊等，並照護員工之身心狀況；亦設立員工申訴管道，以讓員工有順暢之溝通方式，建立友善之工作環境，重視員工之權益並適時的關懷員工。	尚無重大差異
			（二）投資者關係： 本公司已建置發言人及代理發言人制度，負責對外關係之溝通；指定專人於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司財務業務等相關資訊。	
			（三）供應商關係： 本公司係依誠信經營為原則，與供應商建立長遠及穩定之良好合作關係。	
			（四）利害關係人之權利： 本公司已設立發言人及代理發言人制度之溝通管道。並設置利害關係人聯絡窗口，確保本公司與員工、往來客戶及供應商等均保持良好之溝通管道，以維護其合法之權益。	
			（五）董事進修之情形： 本公司之董事具備專業或經營管理經驗，已於114年完成進修時數6小時(初任上市櫃公司董事為12小時)，請參閱附表二，詳第31-32頁。	
			（六）客戶政策之執行情形： 本公司重視與客戶之關係，持續瞭解客戶之產品需求，建立良好的長久之互助合作關係。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(七) 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已為董事及獨立獨事購買責任保險，以強化股東權益之保障。	
			(八) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司董事會為風險管理政策之最高單位，負責核准、審視、監督公司風險管理政策；永續發展暨提名委員會則依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略；而本公司各部門主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序有效執行。 最近年度截至年報刊印日止風險事項之分析評估請參閱第96頁至第98頁之說明。	
			(九) 本公司智慧財產管理計畫 本公司為持續強化產業領導地位並維護得之不易的先進技術成果，訂定結合公司營運目標與研發資源的智慧財產管理策略，用以保障品牌核心價值與商譽，同時鞏固市場競爭力及提升品牌價值，不僅保護公司營運自由，另一方面亦可提升公司獲利。 ● 專利管理 本公司之發明或創作需申請智慧財產權保護者，應立即向專業之專利事務所提出申請，研發單位應協助完成申請、答辯等相關程序，於未申請獲准專利前，應妥善保存智慧財產權研發過程之報告或紀錄，以作為智慧財產權申請舉證資料。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			透過有效地維護及運用於各國的專利佈局，以各國專利權強化公司於全球市場競爭優勢及創建符合環境、社會永續經營目標的專利資源等，保護公司研發成果及技術領先地位。 ● 商標 本公司建立完善的商標管理體系，委由專業之商標事務所提出申請，品牌商標命名前涵蓋風險評估、商標布局、後續使用合規性及侵權風險管控等，透過全球化商標的布局，以保障公司權益不受侵害，也同時保持產品之市場辨識度及競爭力。 ● 營業秘密保護與管理 營業秘密攸關公司技術領先、製造卓越、客戶信賴等競爭優勢，本公司除與員工簽有保密切結書，要求員工於任職期間對其業務內容及公司機密資料保有保密義務，且離職時仍須恪守該規定外，每月還會定時寄件通知，時時刻刻提醒員工。若有違反時，公司除有權免職外，員工亦負有民刑事法律及賠償公司一切損之責任。 執行情形 ● 董事會報告 本公司已將智慧財產相關事項提報114年11月11日董事會。 ● 114年管理計畫與執行情形： 專利 累計已取得專利權共計104件，114年提出申請48件、生效6件。 商標 已取得商標權共計34件，114年提出申請8件、生效4件。 商業機密保護與意識 持續透過內部教育宣導，強化公司員工對智財與營業秘密保護的意識。114年本公司對新進人員完成保密規定宣導共5人次，每月定期寄件宣導共12次。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
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：				
本公司每年由公司治理主管就公司治理評鑑指標進行加強，第十一屆(113年度)為本公司第一次參與評鑑，公司治理評鑑結果列為上櫃公司排名第四級距(36%~50%，平均分數64.98)，公司總得分61.39分，公司總得分略低於平均，將持續加強揭露各項英文財務業務資訊、公司治理落實情形，提升公司資訊透明度，另積極落實企業社會責任、維護股東權益等等。				

<附表一：114 年度公司治理主管進修情形>

進修機構	課程名稱	進修日期	進修時數
財團法人台灣金融研訓院	2025 上半年董監事公司治理講座	114/06/25	3.0
中華民國證券櫃檯買賣中心	114 年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	114/08/08	3.0
財團法人會計研究發展基金會	IFRS18「財務報表中之表達與揭露」準則與實務解析	114/9/16	6.0

<附表二：114 年度董事進修情形>

職 稱	姓 名	進修機構	課程名稱	進修日期	進修時數
董事長	復盛應用科技股份有限公司代表人：江慶生	台灣董事學會	從百年企業看快成長公司	114/05/08	3
		中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析	114/09/24	3
		台灣董事學會	企業治理新視角	114/11/13	3
董事	吳傳福	台灣專案管理學會	生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	114/09/04	3
		台灣專案管理學會	生成式 AI 整合應用	114/10/07	3
董事	復盛應用科技股份有限公司代表人：許廷儀	台灣董事學會	從百年企業看快成長公司	114/05/08	3
		中華公司治理協會	證券交易法及公司治理	114/09/01	3
		中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析	114/09/24	3
		台灣董事學會	企業治理新視角	114/11/13	3
董事	復盛應用科技股份有限公司代表人：吳昌旻	台灣專案管理學會	人工智慧趨勢解析與企業風險管理策略	114/09/19	3
		台灣專案管理學會	生成式 AI 整合應用	114/10/07	3

職 稱	姓 名	進修機構	課程名稱	進修日期	進修時數
董事	復盛應用科技股份有限公司代表人：廖彥嵐	中華公司治理協會	證券交易法及公司治理	114/09/01	3
		台灣專案管理學會	人工智慧趨勢解析與企業風險管理策略	114/09/19	3
		台灣專案管理學會	生成式 AI 整合應用	114/10/07	3
		台灣專案管理學會	董事的法律義務與責任	114/10/21	3
獨立董事	陳適範	中華公司治理協會	證券交易法及公司治理	114/09/01	3
		台灣專案管理學會	人工智慧趨勢解析與企業風險管理策略	114/08/20	3
獨立董事	楊雅雯	中華公司治理協會	證券交易法及公司治理	114/09/01	3
		台灣專案管理學會	生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	114/09/04	3
		台灣專案管理學會	人工智慧趨勢解析與企業風險管理策略	114/09/19	3
		中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析	114/09/24	3
獨立董事	洪震宇	台灣專案管理學會	生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	114/09/04	3
		台灣專案管理學會	生成式 AI 整合應用	114/10/07	3

<附表三：簽證會計師審查評核表>

壹、獨立性要件審查（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實）					
項次	評 核 內 容	請勾選			備 註
		是	否	N/A	
01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	●			經查股東名冊未有所示人員
02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	●			經查公司與所示人員未有資金借貸情事
03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	●			未有所述之情事
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	●			經查董事及經理人名單未有所述之情事
05	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	●			無提供非審計服務案件而直接影響審計案件之重要項目
06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	●			會計師聲明未有此情事
07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其	●			未有此代表之情事

	他爭議事項之辯護。				
08	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	●			會計師聲明未有此情事
09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	●			經查董事及經理人名單未有所述之情事
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	●			會計師聲明未有此情事
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	●			經查董事、經理人及員工名冊未有此情事
12	上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。	●			經查無此情事發生

貳、獨立性運作審查（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實）

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

參、適任性審查（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實）

項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	●			經查金管會會計師懲戒名單未有此情事
02	會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？	●			資誠聯合會計師事務所為所屬國際聯盟所，其規模、資源及區域覆蓋率應足以處理審計服務
03	會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理？	●			經詢問會計師，其內部訂有品質管制政策，其業已包括左列相關要點
04	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展？	●			會計師及其審計服務團隊於每季財務報告外勤結束時，會與公司主要管理階層溝通查核風險及審計過程發現事項，並隨時與公司分享最新相關法令等，必要時得受邀出席公司董事會，並進行報告及參與討論及接受諮詢

肆、會計師事務所審計品質指標

項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	簽證會計師查核經驗？	●			會計師於2025/11/11 董事會報告審計品質指標，經檢視其各項指標事務所提供之審計資源如專業諮詢、品質複核、各項控管機制及教育訓練皆有一定的標準，另會計師及查核團隊之查核經驗、查核時數及各
02	案件品質管制複核(EQCR)會計師查核經驗？	●			
03	理級以上查核人員(不含會計師)查核經驗？	●			
04	簽證會計師訓練時數？	●			
05	理級以上查核人員(不含會計師)訓練時數？	●			
06	理級以上查核人員(不含會計師)流動率？	●			
07	專業人員支援審計部門查核人數占比？	●			
08	專業人員投入上市櫃公司案件時數占比？	●			
09	會計師擔任主簽之公開發行公司家數？	●			
10	會計師可用工時投入占比？	●			
11	各階段查核投入？	●			

12	EQCR 會計師複核時數占比?	●			階段投入等與其事務所之指標趨勢相同。綜上考量會計師事務所審計品質指標業已依「事務所層級」及「審計個案層級」評估，其審計品質符合標準。
13	品質控管人員約當全職人數?	●			
14	品質控管人員支援審計部門占比?	●			
15	審計個案非審計服務公費占比?	●			
16	審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數?	●			
17	金管會檢查品質管制缺失數?		●		
18	金管會檢查審計個案平均缺失數?		●		
19	美國 PCAOB 檢查審計個案平均缺失數?		●		
20	會計師懲戒及處分案件數?		●		
21	主管機關缺失改善函文比?	●			
22	事務所近 3 年採行或規劃與提升審計品質相關之倡議或計畫?	●			

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會

A.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	陳適範	請參閱第 9~10 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊」		0
獨立董事	楊雅雯			0
獨立董事	洪震宇			0

B.薪資報酬委員會職責

- (1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議
- (2)訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

C.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2)本屆委員任期：114 年 6 月 19 日至 117 年 6 月 18 日，114 年度，薪資報酬委員會共開會 5 次(A)，分別為第 1 屆 2 次，第 2 屆 3 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
第 1 屆					
召集人	洪震宇	2	0	100%	114/06/19 改選後連任
委員	歐振男	2	0	100%	114/06/19 改選後卸任
委員	謝孟謙	2	0	100%	114/06/19 改選後卸任
第 2 屆					
召集人	陳適範	2	1	67%	114/06/19 改選後就任
委員	楊雅雯	3	0	100%	114/06/19 改選後就任
委員	洪震宇	3	0	100%	114/06/19 改選後連任
註：因本公司於 114 年股東常會進行董事會改選，故董事會各委員會之新任及卸任成員實際出席率(%)係依其各自任期內召開及出席之會議次數計算。					
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

D.薪資報酬委員會之討論事由與決議結果、及公司對於成員意見之處理：

會議日期	議案內容	決議結果	成員建議或 反對事項內容
114/03/13 第 1 屆 第 11 次	1.本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2.修訂本公司「薪工循環」內部控制制度部分條文案 3.擬訂定本公司基層員工範圍案	全體出席委員無異議照案通過	無
114/05/09 第 1 屆 第 12 次	1.修訂本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2.修訂本公司「董事、各功能性委員會及經理人酬金給付辦法」案	全體出席委員無異議照案通過	無
114/06/19 第 2 屆 第 1 次	1.推選第二屆薪資報酬委員會召集人案。	全體出席委員一致通過，推舉陳適範獨立董事擔任委員會召集人及會議主席	無
114/08/12 第 2 屆 第 2 次	1.審閱本公司「薪酬管理辦法」、「董事、各功能性委員會及經理人酬金給付辦法」、「員工酬勞發放辦法」、及董事長、董事與經理人之績效考核標準、薪酬及獎金結構案。 2.修訂本公司「員工酬勞發放辦法」暨配發本公司 113 年度員工酬勞分派案。	全體出席委員無異議照案通過	無

會議日期	議案內容	決議結果	成員建議或反對事項內容
114/11/11 第 2 屆 第 3 次	1.114 年度經理人之績效、薪資報酬及年終獎金評估案	全體出席委員無異議照案通過	無

2.永續發展暨提名委員會

A.永續發展暨提名委員會成員資格條件及其職責

本公司本屆永續發展暨提名委員會由 3 名獨立董事組成，3 名成員分別具備執行職務所必需之能力，如公司治理專長或具有商務、財務、會計或業務所需之工作經驗，請參閱年報第 5-12 頁說明，其職責如下：

- (1)公司永續發展政策之擬定。
- (2)公司永續發展，包括永續治理、誠信經營、環境與社會面之目標、策略與執行方案之制定。
- (3)公司永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂，並定期向董事會報告。
- (4)關注各利害關係人，包括股東、客戶、供應商、員工、政府、非營利組織、社區、媒體所關切之議題及督導溝通計畫。
- (5)負責董事含獨立董事之提名事宜，並審慎評估被提名人之資格條件，向董事會提出適任候選人建議名單。
- (6)適時評估董事會結構、董事人數規模及專業背景之允當性，訂定並定期檢討董事進修計畫。
- (7)審核董事會所屬各委員會成員之資格條件，並提報董事會。
- (8)其他依章程、本公司內部相關辦法規定、董事會決議辦理之事項。

B.永續發展暨提名委員會成員資料及運作情形資訊

- (1)本公司之永續發展暨提名委員會委員計 3 人。
- (2)本屆委員任期：114 年 6 月 19 日至 117 年 6 月 18 日，114 年度永續發展暨提名委員會共開會 4 次(A)，分別為第 1 屆 1 次，第 2 屆 3 次，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職 稱	姓 名	專業資格及經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】 (註 2)	備註
第 1 屆						
召集人	洪震宇	請參閱第 9~10 頁 「董事專業資格及 獨立董事獨立性資 訊」	1	0	100%	114/06/19 改選連任
委 員	歐振男		1	0	100%	114/06/19 改選卸任
委 員	吳昌旻		1	0	100%	114/06/19 改選卸任
第 2 屆						
召集人	陳適範	請參閱第 9~10 頁 「董事專業資格及	2	1	67%	114/06/19 新任

委 員	楊雅雯	獨立董事獨立性資訊」	3	0	100%	114/06/19 新任
委 員	洪震宇		3	0	100%	114/06/19 改選連任

註 1：113.3.14 設置永續發展暨提名委員會

註 2：因本公司於 114 年股東常會進行董事會改選，故董事會各委員會之新任及卸任成員實際出席率(%)係依其各自任期內召開及出席之會議次數計算。

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正永續發展暨提名委員會之建議，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永續發展暨提名委員會意見之處理：無。

二、永續發展暨提名委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明永續發展暨提名委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

C.永續發展暨提名委員會之討論事由與決議結果、及公司對於成員意見之處理：

會議日期	議案內容	決議結果	成員建議或 反對事項內容
114/05/09 第 1 屆 第 4 次	1.本公司 113 年 ESG 永續報告書案。 2.董事會提名暨審查董事候選人案。	全體出席委員無 異議照案通過	無
114/06/19 第 2 屆 第 1 次	1.推選第二屆永續發展暨提名委員會召集人案。	全體出席委員事 一致通過，推舉 陳適範先生擔任 委員會召集人及 會議主席	無
114/08/12 第 2 屆 第 2 次	1.修正本公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。	全體出席委員無 異議照案通過	無
114/11/11 第 2 屆 第 3 次	1.修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文案。	全體出席委員無 異議照案通過	無

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	● 本公司就「永續發展實務守則」第9條規定，於111年12月成立「永續發展工作小組」，擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，並於112年3月增設公司治理主管一職，由公司治理主管擔任永續發展工作小組總召集人，集結各單位資深幹部，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，視需要成立任務編制小組（公司治理小組、環境永續小組及社會永續小組），辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中，以落實並推動永續發展和公司永續經營管理之相關事務。另於113年3月成立「永續發展暨提名委員會」，永續發展工作小組之業務報告定期由公司治理主管向董事會及永續發展暨提名委員會報告。詳細資訊請參閱官網企業永續專區。 ● 「永續發展暨提名委員會」每年至少一次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃，114年度共召開4次會議，議案內容包含： 1. 本公司113年ESG永續報告書案 2. 修正本公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案 3. 修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文案 ● 公司董事會每季定期聽取永續發展工作小組業務報告，必要時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。	尚無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明											
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		● 本公司揭露資料及風險評估邊界涵蓋本公司於114年1月1日至114年12月31日間之永續發展績效表現。風險評估邊界為本公司總廠及二廠。 ● 永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，依據內外部利害關係人問券調查結果，據以評估具重大性之ESG議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。 ● 本公司經董事會通過訂定「風險管理辦法」，以作為本公司風險管理之最高指導原則，由審計委員會督導風險管理，每年至少一次向董事會進行風險管理報告，114年度運作情形已於115年03月09日向董事會報告。 ● 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： ◆ 經濟面 <table><thead><tr><th>風險類別</th><th>潛在風險</th><th>管控策略與作法</th></tr></thead><tbody><tr><td rowspan="3">供應鏈風險</td><td>進口原物料缺貨斷料致缺料停工</td><td> ● 關鍵原物料開發二家以上料源。 ● 建立安全庫存量。 </td></tr><tr><td>原物料供貨不符廠內規範</td><td> ● 公司落實專廠專項原則，依照各品項透過詢、比、議價流程挑選出最合適之供應商，以獲得最有競爭力之價格。 ● 制定明確的原物料驗收規範。 ● 落實進料檢驗。 ● 對重要原物料供應商考核，並要求供應商對各項考核不佳項目要求改善予以追蹤。 </td></tr><tr><td>受市場景氣影響，原物料價格上升導致營運成本增加</td><td> ● 對重要原物料，針對國內外市場行情趨勢加強研判分析，提出有利之採購原則，減少支出降低成本。 </td></tr></tbody></table>	風險類別	潛在風險	管控策略與作法	供應鏈風險	進口原物料缺貨斷料致缺料停工	● 關鍵原物料開發二家以上料源。 ● 建立安全庫存量。	原物料供貨不符廠內規範	● 公司落實專廠專項原則，依照各品項透過詢、比、議價流程挑選出最合適之供應商，以獲得最有競爭力之價格。 ● 制定明確的原物料驗收規範。 ● 落實進料檢驗。 ● 對重要原物料供應商考核，並要求供應商對各項考核不佳項目要求改善予以追蹤。	受市場景氣影響，原物料價格上升導致營運成本增加	● 對重要原物料，針對國內外市場行情趨勢加強研判分析，提出有利之採購原則，減少支出降低成本。	尚無重大差異
風險類別	潛在風險	管控策略與作法												
供應鏈風險	進口原物料缺貨斷料致缺料停工	● 關鍵原物料開發二家以上料源。 ● 建立安全庫存量。												
	原物料供貨不符廠內規範	● 公司落實專廠專項原則，依照各品項透過詢、比、議價流程挑選出最合適之供應商，以獲得最有競爭力之價格。 ● 制定明確的原物料驗收規範。 ● 落實進料檢驗。 ● 對重要原物料供應商考核，並要求供應商對各項考核不佳項目要求改善予以追蹤。												
	受市場景氣影響，原物料價格上升導致營運成本增加	● 對重要原物料，針對國內外市場行情趨勢加強研判分析，提出有利之採購原則，減少支出降低成本。												

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
			風險類別	潛在風險	管控策略與作法	
			市場 / 信用風險	客戶特殊規格需求無法符合	• 優化機台或建置新型機台。 • 增加與業界專業人士交流。	
				生產 / 檢驗條件不符合客戶要求致產品品質不符合要求	• 依設備校驗年限安排年度校驗。 • 定期安排產品 / 製程稽核。 • 定期實施內部教育訓練與生產會議即時討論改善。	
				客戶無法如期繳交貨款	• 透過過往交易記錄針對現有客戶授信額度進行調整。 • 針對高風險客戶交易條件修改。 • 針對客戶進行信用評估，年度信用額度評估調整。 • 定期追蹤應收帳款，進行有效財務規劃與資金調度。	
			流動性風險	因無法將資產變現或獲得融資以提供資金靈活運用而可能承受損失之風險。	• 本公司對於供應商貨款付款及客戶銷貨收款週期進行嚴格控管。 • 與往來銀行維持良好關係，簽訂短期授信合約可隨時動撥借款。	
總體環境風險	利率上漲風險致利息費用增加	• 持續密切注意利率之變動及全球經濟發展趨勢。 • 與金融機構之融資來往，除善用專案貸款外，在利率方面除積極爭取協調降低加碼幅度外，仍持續隨時償還部份較高利率之銀行借款，以減輕利息支出。				

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
			風險類別	潛在風險	管控策略與作法	
			總體環境風險	匯率風險-外匯曝險部位評價匯率低於立帳成本	- 從事選擇權交易等衍生性金融商品交易規避因匯率波動所產生之風險。 - 針對造成外匯部位大幅變動之重要資本支出及資金移轉，審慎控管外幣匯率風險。	
				價格風險-投資標的價格下跌致發生財務損失	分散投資組合，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。	
			法遵風險	人資法規加嚴增加人力成本	遵守法規要求。	
				各項法令或合約變更未即時調整因應，以致因違規(約)而造成財務損失	- 密切注意主管機關相關法令之修訂，適時提出因應措施，以符合營運需要。 - 建立合約控管機制，依程序審核及檢視所簽訂之契約，維護公司權益。 - 簽訂律師顧問。 - 為遵循法令並防止內線交易及內部人相關規範，定期電子文件方式加強宣導提醒董事及高階主管。	
			資訊安全風險	駭客入侵癱瘓資訊系統，導致電腦設備故障、資料損失、運作效率降低	- 安裝端點防護軟體 - 電子郵件伺服器配置有垃圾信過濾機制 - 帳號權限管理。 - 建置備份管理系統，定期將每日備份的資料，異地備援。 - 定期實施災難復原演練。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			<table><tr><th>風險類別</th><th>潛在風險</th><th>管控策略與作法</th></tr><tr><td rowspan="4">資訊安全風險</td><td>資訊系統內個資未經授權遭惡意或過失洩漏致公司遭個資法罰款</td><td> - 定期進行網頁、系統弱點掃描及滲透測試。 - 落實系統權限管控。 </td></tr><tr><td>駭客透過欺騙手段，讓員工交出有用資訊進而入侵資訊系統或詐騙不當利益，造成公司財務上損失</td><td> - 不定期執行社交工程演練。 - 透過教育訓練提高同仁資安意識。 - 配置企業級防火牆及SPAM。 </td></tr><tr><td>員工私自下載安裝未經授權軟體致公司遭軟體侵權罰款</td><td> - 加強資安宣導，提升員工資安意識。 - 控管網路存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網址及內容 </td></tr><tr><td>與分公司及外點使用SSL VPN的連線作業，資料傳輸過程遭到非法擷取</td><td> - 使用資料加密方式 </td></tr></table>	風險類別	潛在風險	管控策略與作法	資訊安全風險	資訊系統內個資未經授權遭惡意或過失洩漏致公司遭個資法罰款	- 定期進行網頁、系統弱點掃描及滲透測試。 - 落實系統權限管控。	駭客透過欺騙手段，讓員工交出有用資訊進而入侵資訊系統或詐騙不當利益，造成公司財務上損失	- 不定期執行社交工程演練。 - 透過教育訓練提高同仁資安意識。 - 配置企業級防火牆及SPAM。	員工私自下載安裝未經授權軟體致公司遭軟體侵權罰款	- 加強資安宣導，提升員工資安意識。 - 控管網路存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網址及內容	與分公司及外點使用SSL VPN的連線作業，資料傳輸過程遭到非法擷取	使用資料加密方式	
			風險類別	潛在風險	管控策略與作法											
			資訊安全風險	資訊系統內個資未經授權遭惡意或過失洩漏致公司遭個資法罰款	- 定期進行網頁、系統弱點掃描及滲透測試。 - 落實系統權限管控。											
				駭客透過欺騙手段，讓員工交出有用資訊進而入侵資訊系統或詐騙不當利益，造成公司財務上損失	- 不定期執行社交工程演練。 - 透過教育訓練提高同仁資安意識。 - 配置企業級防火牆及SPAM。											
				員工私自下載安裝未經授權軟體致公司遭軟體侵權罰款	- 加強資安宣導，提升員工資安意識。 - 控管網路存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網址及內容											
				與分公司及外點使用SSL VPN的連線作業，資料傳輸過程遭到非法擷取	使用資料加密方式											
			◆ 環境面													
<table><tr><th>風險類別</th><th>潛在風險</th><th>管控策略與作法</th></tr><tr><td>災害風險</td><td>地震、水災</td><td> - 舉行疏散演練。 - 定期點檢雨排以及水溝定期清淤。 </td></tr></table>	風險類別	潛在風險	管控策略與作法	災害風險	地震、水災	- 舉行疏散演練。 - 定期點檢雨排以及水溝定期清淤。										
風險類別	潛在風險	管控策略與作法														
災害風險	地震、水災	- 舉行疏散演練。 - 定期點檢雨排以及水溝定期清淤。														

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
			風險類別	潛在風險	管控策略與作法	
			氣候變遷風險	各國碳排放相關收費機制施行	• 使用乾淨能源燃料。 • 盤查產品各生產製程碳排之來源。 • 確認歐盟碳邊境調整機制需求資料格式，提供相關碳排資料，避免影響後續無法出口至歐盟國家。 • 持續關注國際氣候變遷趨勢與要求，並依法令規範時程，揭露氣候變遷因應資訊。 • 持續規劃宣導並執行省水、節能與減碳行動，並提升資源使用效率。	
			◆ 社會面			
			風險類別	潛在風險	管控策略與作法	
			人才流失風險	升遷管道及薪酬政策等員工福利政策未優於當地產業，導致人員流動性高，無法留住優秀人才	• 透明升遷管道，讓員工可預期職涯發展及透過教育訓練課程，傳承企業文化及團隊融合，以降低人員流動率。 • 開發多元徵才管道，如社群媒體、人力派遣公司，以補足人力短缺的問題。 • 落實員工健康照護制度，特約職業專門醫護臨場辦理服務(月)，依法令實施員工健康檢查，關懷同仁健康，提供友善職場。 • 提供三節獎金、年終獎金、員工紅利、生日禮金、健康檢查、勞工保險、全民健康保險、勞工退休金等福利。	

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明				
				風險類別	潛在風險	管控策略與作法	
				作業管理風險	基層操作人員一個月內大量離職	• 調任前進行意願了解及職務說明。 • 各項招募配套，介紹獎金、交通津貼等。 • 改善薪資結構，提升月收入。	
				職業安全風險	工安事故發生人員罹災性的工傷事件導致工廠全部或部分停工	• 新進人員正式上線前熟讀 SOP。 • 落實安全衛生教育訓練，加強宣導正確工作流程與危害預防事項。 • 不定期現場巡查缺失改善。 • 緊急應變演練。 • 增設相關防護設施。	
					火災風險	• 消防演練。 • 定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查。	
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			(一)本公司重視員工職業安全環境之管理，依據「職業安全衛生法」，訂定「安全衛生工作守則」，並成立工安室，設置職業安全衛生業務主管及職業安全衛生管理員各1人，統籌安全衛生管理計畫，協助部門鑑別作業危害，建立安全作業標準，規劃、指導並督導各類安全衛生事項，預防各種潛在危害事故發生，並定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查，確保員工在工作時能得到最大的保障。 另本公司依循環境部訂定之環保法規（如空氣汙染防制法、水汙染防治法、廢棄物清理法等）推動以下政策： (1)污染防治方面，增加污染防治設施，例如：在部分製程中之噴砂及拋光階段會產生之粉塵，皆有透過集塵設備處理後，統一集中定位標示置放，再委由合格廢棄物清運公司載運，避免造成環境污染。 (2)在能源與資源節約方面，加裝省電裝置，節省能源之耗用 (3)在廢棄物管理方面，進行相關減廢活動，推動作業流程電子化以節省紙張使用、致力宣導影印紙回收再利用，並力行垃圾分類資源回收。			尚無重大差異

(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(二)本公司致力於提升各項資源之利用效率，例如垃圾分類及資源回收，委託合格廠商回收各類廢棄物，另推動文書用紙盡量雙面使用及回收紙張再利用，以減少紙張用量，減少浪費，降低對環境之衝擊。 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，並擴大再生能源之使用，使能源使用效率最佳化。114年目標為用電量較上一年度(113年)1,476千度減量1%(短期目標「節電量：1%/年」)，114年度用電量1,733千度，較113年度增量17.41%。 114年度用電量增加的主要原因是本公司114年1月啟用週波感應爐加熱並搭配智慧電錶取代原燃油加熱，該設備投資金額約219萬；直接排放來源之碳排放量大幅下降約85%以上，而本公司整體碳排(含用電)下降約12%，具有顯著的碳排降低效益。。 本公司完成總廠太陽能283.7KW的建設，投資金額約1200萬，每年發電量可達35萬度以上，太陽能自電自用符合綠電規範，截至114年12月31日總CO2減量約550噸。未來二廠也將投入太陽能計畫，並積極尋求其他更具經濟規模的多元再生能源來源。 有關再生及非再生能源使用之統計，資料涵蓋範圍包含母公司總廠及二廠。統計詳如下表： <table data-bbox="678 984 1753 1425"> <tr> <th>類別</th><th>項目</th><th>113年消耗量 (GJ)</th><th>114年消耗量 (GJ)</th></tr> <tr> <td rowspan="4">直接能源 (A)</td><td>重油</td><td>3,460</td><td>0</td></tr> <tr> <td>液化石油氣</td><td>5</td><td>6</td></tr> <tr> <td>柴油</td><td>113</td><td>136</td></tr> <tr> <td>汽油</td><td>105</td><td>99</td></tr> <tr> <td>間接能源 (B)</td><td>外購電力 (不含再生能源)</td><td>5,314</td><td>6,239</td></tr> <tr> <td>非再生能源 (C)</td><td>(A) + (B)</td><td>8,997</td><td>6,480</td></tr> </table>	類別	項目	113年消耗量 (GJ)	114年消耗量 (GJ)	直接能源 (A)	重油	3,460	0	液化石油氣	5	6	柴油	113	136	汽油	105	99	間接能源 (B)	外購電力 (不含再生能源)	5,314	6,239	非再生能源 (C)	(A) + (B)	8,997	6,480	尚無重大差異
類別	項目	113年消耗量 (GJ)	114年消耗量 (GJ)																									
直接能源 (A)	重油	3,460	0																									
	液化石油氣	5	6																									
	柴油	113	136																									
	汽油	105	99																									
間接能源 (B)	外購電力 (不含再生能源)	5,314	6,239																									
非再生能源 (C)	(A) + (B)	8,997	6,480																									

推動項目	執行情形						與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明																
			<table><tr><td>再生能源 (D)</td><td>自發自用</td><td>1,162</td><td>1,117</td></tr><tr><td>總能源 (E)</td><td>(C) + (D)</td><td>10,159</td><td>7,597</td></tr><tr><td>再生能源百分比 (F)</td><td>(D) / (E)</td><td>11.44%</td><td>14.70%</td></tr></table> 詳細統計資料、節能減碳方案及執行成效，請參閱本公司永續報告書。				再生能源 (D)	自發自用	1,162	1,117	總能源 (E)	(C) + (D)	10,159	7,597	再生能源百分比 (F)	(D) / (E)	11.44%	14.70%	
再生能源 (D)	自發自用	1,162	1,117																
總能源 (E)	(C) + (D)	10,159	7,597																
再生能源百分比 (F)	(D) / (E)	11.44%	14.70%																
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三)本公司於111年12月成立「永續發展工作小組」，每年至少一次進行溫室氣體盤查，以期能有效控管營運所產生之溫室氣體排放，並進一步擬定節能減碳行動，以符合法規變化。 經評估現階段氣候變遷對公司營運活動之影響較小，在制定相關策略上，積極提升利用率，另外，本公司採用中央空調系統，搭配水塔及風扇工程，定期檢查冰水主機之使用效能，提倡隨手關燈、非辦公區域減少燈管使用量、換置LED節能燈管等，減低對環境的衝擊。 本公司氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，列示於56-58頁。				尚無重大差異												
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 最近兩年之統計數據、密集度及資料涵蓋範圍： 1. 溫室氣體排放 本公司非高耗能產業亦未設置或使用產生大量溫室氣體設施，辦公區域積極推動節能減碳運動，鼓勵廢棄物分類回收及自行攜帶非一次性使用餐具及杯子等，以降低對環境之衝擊。				尚無重大差異												

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																							
	是	否	摘要說明																									
			最近2年溫室氣體排放量： <table><tr><th>年度</th><th colspan="2">113年</th><th colspan="2">114年</th></tr><tr><th>項目(單位)</th><th>排放量 (噸CO2e)</th><th>密集度 (噸CO2e/營業額 新臺幣百萬元)</th><th>排放量 (噸CO2e)</th><th>密集度 (噸CO2e/營業額 新臺幣百萬元)</th></tr><tr><td>範疇一 直接排放</td><td>238.4800</td><td rowspan="2"></td><td>32.0201</td><td rowspan="2"></td></tr><tr><td>範疇二 間接排放</td><td>729.3292</td><td>821.3691</td></tr><tr><td>合計</td><td>967.8092</td><td>1.5908</td><td>853.3892</td><td>1.6168</td></tr></table> 上述溫室氣體排放之資料涵蓋範圍為母公司總廠及二廠，114年本公司溫室氣體排放量，主要來自範疇二的電力排放，占前開排放量的96.25%。 為達成減量目標，本公司透過永續發展工作小組進行減量追蹤，並投入智慧製造改善，以及強化製程節能減碳績效，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，以期實現本公司減碳之各階段目標。透過上述減碳作為，本公司114年整體溫室氣體排放量較113年減少11.82%，已達到短期目標「溫室氣體排放減量：1%/年」。 2. 用水量 本公司用水量主要為員工生活用水與製程用水，員工產生之生活汙水，透過排水管路排入營運所在地之下水道汙水系統；製程用水中所產生的廢水，則依規定辦理儲留許可證及請合格廠商清運處理。本公司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。			年度	113年		114年		項目(單位)	排放量 (噸CO2e)	密集度 (噸CO2e/營業額 新臺幣百萬元)	排放量 (噸CO2e)	密集度 (噸CO2e/營業額 新臺幣百萬元)	範疇一 直接排放	238.4800		32.0201		範疇二 間接排放	729.3292	821.3691	合計	967.8092	1.5908	853.3892	1.6168
年度	113年		114年																									
項目(單位)	排放量 (噸CO2e)	密集度 (噸CO2e/營業額 新臺幣百萬元)	排放量 (噸CO2e)	密集度 (噸CO2e/營業額 新臺幣百萬元)																								
範疇一 直接排放	238.4800		32.0201																									
範疇二 間接排放	729.3292		821.3691																									
合計	967.8092	1.5908	853.3892	1.6168																								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否	摘要說明																									
			最近2年用水量(資料涵蓋範圍為母公司總廠及二廠)： <table><tr><td>年度</td><td>113年</td><td>114年</td></tr><tr><td>用水量(公噸)</td><td>6,653.1604</td><td>9,171.5713</td></tr><tr><td>用水密集度 (公噸/百萬元營業額)</td><td>10.9360</td><td>17.3766</td></tr></table> 本公司投入多項改善措施，包括低溫真空蒸餾機，降低廢水量處理回收再利用80-85%及水泥研磨過濾機，降低污泥含水量回收再利用41%，以期能達到水資源使用量減少1%/年之短期目標。本公司114年用水量9,171.5713公噸，較113年增加37.85%。 3. 廢棄物 本公司產出之事業廢棄物皆為一般事業廢棄物，主要為廢油混合物、噴砂廢棄物、以及污泥混合物，無有害事業廢棄物之產出，本公司依據「廢棄物清理法」規定執行廢棄物處理，並落實資源回收機制，委由環保技師合法廢清書申請，並委託合格之清運及處理廠商處理申報，惟由於事業廢棄物產出量不大，大多暫存至廠內，待滿足清運量之後一併清除。此外，經由稽核人員定期及不定期至現場勘查，達到督促及追蹤之目的，確保各類廢棄物清理流向皆能妥善合法順利進行。2025年委請之清運商並無發生違約及違法之情形。 最近2年廢棄物產出量(資料涵蓋範圍為母公司總廠及二廠)： <table><tr><td>年度</td><td>113年</td><td>114年</td></tr><tr><td>有害廢棄物(公噸)</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>非有害廢棄物(公噸)</td><td>53.59</td><td>93.44</td></tr><tr><td>總重量(公噸)</td><td>53.59</td><td>93.44</td></tr><tr><td>廢棄物密集度(公噸/ 百萬元營業額)</td><td>0.0881</td><td>0.1770</td></tr></table>	年度	113年	114年	用水量(公噸)	6,653.1604	9,171.5713	用水密集度 (公噸/百萬元營業額)	10.9360	17.3766	年度	113年	114年	有害廢棄物(公噸)	0	0	非有害廢棄物(公噸)	53.59	93.44	總重量(公噸)	53.59	93.44	廢棄物密集度(公噸/ 百萬元營業額)	0.0881	0.1770	
年度	113年	114年																										
用水量(公噸)	6,653.1604	9,171.5713																										
用水密集度 (公噸/百萬元營業額)	10.9360	17.3766																										
年度	113年	114年																										
有害廢棄物(公噸)	0	0																										
非有害廢棄物(公噸)	53.59	93.44																										
總重量(公噸)	53.59	93.44																										
廢棄物密集度(公噸/ 百萬元營業額)	0.0881	0.1770																										

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			本公司期望藉由製程技術改善、原物料減量等源頭管理措施，減少廢棄物產出，達到每年廢棄物減量1%之短期目標並提升資源利用率。本公司114年廢棄物產出量為93.44公噸，較113年增加74.36%。							
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？		V	(一)本公司尊重並支持國際公約中之基本人權，包含「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「國際勞工組織工作基本原則和權利宣言」之原則與精神，並遵守相關勞動法規，制定人事管理規則及相關工作守則，從員工聘僱、任用、相關福利、至退休等所有勞動條件，皆符合相關法令規定，並依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」及完整的人事管理規章以落實報酬、雇用條件、訓練與升遷機會之平等，以保障員工權益。截至114年，未接獲任何違反人權之投訴。 本公司人權管理政策及具體方案摘要如下，詳細內容請參考本公司永續報告書及本公司官網：企業永續專區>社會永續>人權政策與管理： <table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>提供公平合理的薪資與工作條件</td><td>提供有效保障勞動權益及友善和諧的勞資關係，落實雇用、薪酬福利、訓練、考評與升遷機會之公平，且提供有效、適當之申訴機制，避免並回應危害員工權益之事情。</td></tr><tr><td>杜絕歧視並確保工作機會均等</td><td>為保障員工工作機會均等，不允許對個人性別（含性傾向）、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等有任何差別待遇或任何形式之歧視。</td></tr></table>	人權管理政策	具體方案	提供公平合理的薪資與工作條件	提供有效保障勞動權益及友善和諧的勞資關係，落實雇用、薪酬福利、訓練、考評與升遷機會之公平，且提供有效、適當之申訴機制，避免並回應危害員工權益之事情。	杜絕歧視並確保工作機會均等	為保障員工工作機會均等，不允許對個人性別（含性傾向）、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等有任何差別待遇或任何形式之歧視。	尚無重大差異
人權管理政策	具體方案									
提供公平合理的薪資與工作條件	提供有效保障勞動權益及友善和諧的勞資關係，落實雇用、薪酬福利、訓練、考評與升遷機會之公平，且提供有效、適當之申訴機制，避免並回應危害員工權益之事情。									
杜絕歧視並確保工作機會均等	為保障員工工作機會均等，不允許對個人性別（含性傾向）、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等有任何差別待遇或任何形式之歧視。									

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			<table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th></tr><tr><td rowspan="2">保護隱私及防治騷擾</td><td>保護隱私：一旦發生職場不法侵害，公司設有申訴專線，並致力於同仁申訴過程中保護個人隱私，以打造友善之工作環境。</td></tr><tr><td>防治騷擾：新人到職時即進行相關法遵宣導，包括：性騷擾防治、反歧視、反騷擾、推行工時管理、保障人道待遇及健康與安全工作環境。並且透過公告聲明，使員工了解於執行職務過程中有責任避免發生職場不法侵害。</td></tr><tr><td>提供申訴機制及管道</td><td>內部建有員工申訴專線及申訴信箱、勞資會議等多元溝通管道，提供員工反映問題。</td></tr><tr><td>協助員工維持身心健康及工作生活平衡</td><td>關懷員工身心健康，定期提供員工免費健康檢查外，亦不定期辦理多元化活動如：聚餐、家庭日活動，豐富「工作生活平衡」理念，全面照顧員工身心靈健康。</td></tr></table> 人權治理架構： 本公司建立以董事會為最高層級的人權治理架構，針對企業資訊安全、企業永續、客戶服務、環保安全衛生、人力資源、資訊技術、法務、資材管理、營運、品質暨可靠性、研究發展等各功能組織，由「永續發展工作小組」有系統且有效地推動人權管理作為，永續發展工作小組之業務報告定期由公司治理主管向董事會及永續發展暨提名委員會報告。 此外，伯鑫每年除法規要求之勞動法規教育訓練及一般職業安全衛生訓練(2025年已訓練60人，參訓總時數240小時)外，每年至少一次安排相關人權教育訓練(內容包含不法侵害、國際人權政策及性騷擾防治宣導等)，相關法規亦同時公告周知。未來將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。	人權管理政策	具體方案	保護隱私及防治騷擾	保護隱私：一旦發生職場不法侵害，公司設有申訴專線，並致力於同仁申訴過程中保護個人隱私，以打造友善之工作環境。	防治騷擾：新人到職時即進行相關法遵宣導，包括：性騷擾防治、反歧視、反騷擾、推行工時管理、保障人道待遇及健康與安全工作環境。並且透過公告聲明，使員工了解於執行職務過程中有責任避免發生職場不法侵害。	提供申訴機制及管道	內部建有員工申訴專線及申訴信箱、勞資會議等多元溝通管道，提供員工反映問題。	協助員工維持身心健康及工作生活平衡	關懷員工身心健康，定期提供員工免費健康檢查外，亦不定期辦理多元化活動如：聚餐、家庭日活動，豐富「工作生活平衡」理念，全面照顧員工身心靈健康。	
人權管理政策	具體方案												
保護隱私及防治騷擾	保護隱私：一旦發生職場不法侵害，公司設有申訴專線，並致力於同仁申訴過程中保護個人隱私，以打造友善之工作環境。												
	防治騷擾：新人到職時即進行相關法遵宣導，包括：性騷擾防治、反歧視、反騷擾、推行工時管理、保障人道待遇及健康與安全工作環境。並且透過公告聲明，使員工了解於執行職務過程中有責任避免發生職場不法侵害。												
提供申訴機制及管道	內部建有員工申訴專線及申訴信箱、勞資會議等多元溝通管道，提供員工反映問題。												
協助員工維持身心健康及工作生活平衡	關懷員工身心健康，定期提供員工免費健康檢查外，亦不定期辦理多元化活動如：聚餐、家庭日活動，豐富「工作生活平衡」理念，全面照顧員工身心靈健康。												

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司遵循勞動基準法及相關法令訂定薪酬、休假及其他福利政策。 員工薪酬 本公司在薪酬制度上講求公平性，不因年齡、種族或性別而有所差異，以確保薪資政策符合法令規定。本公司每年提供員工績效評核，檢視其工作績效及勝任能力予以晉升及調薪。 本公司章程規定，依當年度獲利狀況提撥不低於1%為員工酬勞，且前項員工酬勞數額中，應提撥不低於30%為基層員工分派酬勞，係將經營績效反映於員工酬勞。 員工福利措施 本公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如生日禮金、婚喪喜慶、生育禮金、傷病慰問金、員工子女教育獎助金、員工聚餐津貼、年度旅遊活動或旅遊津貼等。 員工福利措施項目如下： <table><tr><td>勞保、健保、團保</td><td>教育訓練及外訓補助</td><td>職業安全與衛生</td><td></td></tr><tr><td>團膳</td><td>定期健康檢查</td><td>三節獎金、旅遊津貼</td><td></td></tr><tr><td>績效管理及提案改善獎金</td><td>員工酬勞</td><td>現金增資員工認股</td><td></td></tr><tr><td>完整退休制度</td><td>育嬰留停</td><td>交通津貼補助</td><td></td></tr></table> 詳細員工福利措施及實施情形可參閱本年報「肆、五、勞資關係」、本公司永續報告書及本公司官網企業永續專區>社會永續>員工福利措施。	勞保、健保、團保	教育訓練及外訓補助	職業安全與衛生		團膳	定期健康檢查	三節獎金、旅遊津貼		績效管理及提案改善獎金	員工酬勞	現金增資員工認股		完整退休制度	育嬰留停	交通津貼補助		尚無重大差異
勞保、健保、團保	教育訓練及外訓補助	職業安全與衛生																		
團膳	定期健康檢查	三節獎金、旅遊津貼																		
績效管理及提案改善獎金	員工酬勞	現金增資員工認股																		
完整退休制度	育嬰留停	交通津貼補助																		

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司為防止職業災害，保障勞工安全與健康，特依職業安全衛生法第三十四條及其施行細則第四十一、四十二條規定訂定『安全衛生工作守則』，以期建立符合環保及職業安全衛生之工作環境。 本公司定期檢修消防器材及舉辦防災演習，更提供員工年度健康檢查，每月安排特約職業專門醫護臨場辦理服務，落實提供員工安全與健康之工作環境。 本公司消防安全執行情形如下： ● 每月執行日常火源檢查 ● 每月執行防火避難設施檢查 ● 每月執行消防安全設備檢查 ● 每半年1次自衛消防編組訓練 ● 每年執行1次消防安全設備檢修 本公司對於各項勞工安全衛生措施的投資與關注仍然不遺餘力，包括新進員工安全衛生教育訓練、現場機械設備安全檢查及維護、提供個人安全防護具以及舉辦消防訓練、工作場所作業環境危害監測、職業安全衛生委員會議召開、勞工健康檢查、各項教育訓練回訓等，讓本公司員工擁有安全之工作環境，並獲得應有的尊重與報酬。本公司114年度職業安全衛生相關訓練總受訓人數60人，參訓總時數240小時；114年度失能傷害頻率3.16及失能傷害嚴重率為139.25。 詳細職業安全衛生管理可參閱本公司永續報告書及本公司官網：企業永續專區>社會永續>職業安全衛生。	尚無重大差異
(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) 為配合公司永續經營，本公司重視員工培訓與人才發展，希望每位同仁都能學習成長發揮潛能，於每年12月底各部門依需求提出下一年度教育訓練計畫，並擬定「教育訓練計畫表」並經主管核准後實施，其課程有新進人員、專業課程(外訓居多)、共通職能與內部教育訓練等面向，以提升員工整體之素質，提升經營績效。114年度每名員工受訓平均時數為11小時。	尚無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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) 本公司所提供的產品與服務之行銷及標示，皆遵循臺灣及銷售地區之法規及國際準則，本公司與客戶間保持良好之溝通管道並對產品與服務等提供透明且有效之客訴處理程序，將申訴內容提供予內部相關單位擬訂有效之因應對策方案並皆遵循相關法規及國際準則。 為能及時回應客戶需求與詢問，本公司於官網設置留言系統，客戶亦可利用官網上提供之服務電話及電子郵件信箱等申訴管道反應意見。公司於收到客戶訊息後會立即將意見回饋給內部進行處理，以確保客戶需求均能及時獲得處理。	尚無重大差異
(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) 本公司於內控制定供應商管理之相關作業程序紀錄供應商相關資訊，要求同仁在採購過程中，基於公平公開原則挑選合作夥伴，依據ISO之「採購與外包管理辦法」並請供應商簽署相關聲明書，114年度共簽署「商業道德政策」10份及「社會責任政策」10份等聲明書，共取得共同致力提升企業社會責任，亦每年進行一次供應商評鑑，加強對供應鏈之管理與監督，以確保符合永續標準及政府法規要求，如發現供應商有明顯違反相關規範時，得要求供應商立即進行改善、終止契約或賠償本公司因此所受損還及所失利益。 本公司每年進行供應商評鑑，評比類別有品質評比及交貨評比，各佔比50%，114年評鑑家數為22家，平均分數89.2分。 除了供應商評鑑外，於每年期末邀請供應商填寫「供應商實施社會責任自我評估表」，以了解合作之供應商是否對公司永續發展具有負面衝擊。 詳細供應商管理政策可參閱本公司永續報告書及本公司官網：企業永續專區>公司治理>供應商管理政策。	尚無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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性資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司由永續發展工作小組負責統籌各部門，參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之通用準則、行業準則及重大主題準則編製「永續報告書」，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。 本公司之2025年永續報告書內，包含對應GRI準則之內容索引，並未取得第三方驗證單位之確信或保證意見，未來將依公司需要或法令規定辦理。	如左列說明
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： 本公司訂定之「永續發展實務守則」已考量公司現況與相關法規，並以循序漸進方式予以落實並加強宣導執行，並無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊： 本公司秉持「取之於社會、用之於社會」的心意，透過地方關懷共融、知識經驗傳播及參與公益活動等，將企業經營累積的人力、財務、知識等各項資本重新投入社會，持續積極參與社區團體公益活動及支持弱勢團體，以善盡企業之社會責任。2025年受益對象包含社福團體、弱勢族群、社區發展協會等，2025年具體實施情形如下：				
項目	具體措施			實施成效
社區關懷及地方文化活動	為增進伯鑫公司周圍(台中市神岡區)居民福祉、促進地方活動發展，對台中在地機關、組織或相關公益單位提供經費支援，例如： ■ 防災看板、元宵燈會及媽祖繞境紅包等贊助。 ■ 不定期捐贈予神岡工業高級中學、社口社區發展協會(長壽會)、台中市村里福利關懷協會、社南社區發展協會(社口社南守望相助隊)等機構。			2025 年度捐贈金額 186,500 元
社會公益捐助	支持社會及地方公益、協助急難救助，例如捐款予台中市神岡區公所濟助地方弱勢家庭之救濟金。			2025 年度捐贈金額 100,000 元
本公司各類永續發展運作情形，請參考本公司永續報告書及本公司官網企業永續專區。				

(五之一)氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形			
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司董事會轄下成立「永續發展暨提名委員會」，負責制定、推動及強化公司永續發展（包括氣候相關議題）重要政策之行動計畫與資本支出，檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效，並提報董事會。 委員會下設有「永續發展工作小組」，由公司治理主管擔任總召集人，集結各單位資深幹部，負責指導公司針對氣候變遷之對應與決策，並由公司治理主管向董事會及永續發展暨提名委員會報告，例如：遵循環境相關法規、提升資源使用率、氣候變遷因應機制、討論氣候相關風險議題及更新氣候風險與機會之鑑別結果等，以達成環境永續之目標。			
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)。	本公司將依據TCFD建議之氣候風險與機會因子，以發生機率、頻率、可能造成的影響，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，依各單位專業經驗，評估相關氣候風險與機會可能為公司帶來的潛在營運與財務影響。			
	風險類別與機會	轉型風險	實體風險	機會
	短期	溫室氣體總量管制與碳稅、碳費	氣候模式的極端變化造成水災增加，損害自身營運資產	新低碳產品與服務之研發與創新
	中期	● 消費者需求和偏好轉變 ● 轉型至低碳技術 ● 新增再生能源法令規範 ● 氣候因應行動不足，造成品牌聲譽下降	水災、旱災增加造成供應鏈中斷	提升資源使用效率
	長期	淨零排放趨勢	平均氣溫上升	提升企業聲譽

項目	執行情形		
	本公司針對上述風險進行評估，提出可能造成重大財務影響之氣候相關風險與機會，以及因應策略如下：		
	轉型風險／氣候機會		
	R風險/O機會	財務影響－/＋	因應策略
	R：溫室氣體總量管制與碳稅、碳費 R：新增再生能源法規規範 R：淨零排放趨勢	－繳納碳費使營運成本增加 －未來再生能源電力憑證採購需求提升，營運成本增加 －違反法規要求須繳納罰款，造成營業費用增加	● 強化綠色研發與創新 ● 提高能源使用效率，並投資綠色能源設備（已於總廠頂樓設置太陽光電發電系統） ● 持續執行溫室氣體減量行動 ● 鼓勵供應商採取氣候減緩和調適行動
	R：消費者需求和偏好轉變 O：新低碳品與服務之研發與創新	－市場銷售降低，造成營收下降（R） ＋提升低碳產品銷售比率，進而提升營收（O） －採購產品碳足跡低的供應商	● 持續投入研發低碳產品 ● 採用低碳足跡之原物料 ● 綠色產品之研發創新
	R：氣候因應行動不足，造成品牌聲譽下降	－無法滿足利害關係人期待，造成企業聲譽損害，導致市場銷售降低	● 積極關注並因應氣候相關議題，強化企業公益形象，增加客戶認同感
	O：提升企業聲譽	＋提高籌資可得性並降低資金成本	● 透過透明揭露提升企業綠色形象 ● 強化公司治理，建立公司重視氣候相關議題且投入行動之文化 ● 提升永續評比成績，建立良好形象

項目	執行情形		
	實體風險／氣候機會		
	R風險/O機會	財務影響－/＋	因應策略
	R：氣候模式的極端變化造成水災增加 R：供應鏈中斷（水災、旱災、颱風、地震、停/跳電、火災等）	－營運據點停工造成營收下降 －機器設備受損造成財產損失 －原物料價格上漲，導致營運成本增加 －產品產量減少導致營收下降 －無法如期或中斷交貨。	● 新設營運據點之地點時需考量水災風險 ● 評估生產據點水災風險，並執行風險減緩措施 ● 尋找其他地區供應商 ● IT設有不斷電系統(UPS)支援電力 ● 設置發電機可供相關消防緊急用電需求
	R：平均氣溫上升 O：提升資源使用效率	－電量上升造成營運費用增加（R） －原物料缺少造成價格上漲（R） －成本增加，或是產量下降造成營收減少（R） ＋用電成本下降（O）	● 興建綠色建築 ● 使用再生能源 ● 採購節能設備 ● 採用低碳足跡之原物料 ● 宣導節電觀念
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 合併公司透過內部討論、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。 合併公司未來將參考臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台（TCCIP）及聯合國政府間氣候變遷專門委員會（IPCC）第六次科學報告（AR6）持續精進實體風險情境分析，除評估既有風險議題外，預計也納入高溫風險，據以強化合併公司之氣候調適管理與策略。		

項目	執行情形
	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。考量目前本公司已持續研發創新並拓展相關產品之多元性，各情境下市場銷售並未有重大影響，因此公司著重於營業成本之分析。於低碳轉型的情境下，碳定價對合併公司之財務影響，可能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。此專案對合併公司之財務影響，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。	董事會為集團內各公司風險控管的最高決策單位，直接監督集團內各公司風險治理架構。為健全風險評估及強化管理機能，董事會於民國113年決議設置「永續發展暨提名委員會」，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並於擬訂永續發展政策過程中，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，根據風險識別結果，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、分析因子及主要財務影響。	未來將依實際需要或主管機關規定之盤查及確信進度，針對產業特性進行所使用之相關情境、參數、假設、分析因子等來訂定之。
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。	未來將依實際需要或主管機關規定之盤查及確信進度，針對產業特性進行所使用之相關情境、參數、假設、分析因子等來訂定之。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司無使用內部碳定價作為規劃工具。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	依金融監督管理委員會2022年3月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實收資本額50億元以下之公司，個體公司（即母公司）應於114年度年報揭露母公司個體盤查資訊，116年度年報揭露母公司個體盤查及確信情形；於115年度年報揭露合併公司盤查資訊，117年度年報揭露合併公司盤查及確信情形；本公司將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形。

項目	執行情形
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)。	請詳以下說明。

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(噸 CO ₂ e)、密集度(噸 CO ₂ e/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至少應揭露之資料涵蓋範圍：				
1.母公司個體應自民國 114 年開始盤查。				
2.合併財務報告子公司應自 115 年開始盤查。				
本公司依照國際標準組織(ISO)發布之 ISO14064-1 溫室氣體盤查標準建立溫室氣體盤查機制。自 112 年起，每年定期盤查本公司個體之溫室氣體排放量，組織邊界涵蓋本公司總廠及二廠，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，最近兩年度本公司溫室氣體盤查數據說明如下：				
	113 年度		114 年度	
	排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度(噸 CO ₂ e/營業額新 臺幣百萬元)	排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度(噸 CO ₂ e/營業額新 臺幣百萬元)
範疇一 直接溫室氣體排放	238.4800		32.0201	
範疇二 間接溫室氣體排放	729.3292		821.3691	
合計	967.8092	1.5908	853.3892	1.6168

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。
依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應執行確信之涵蓋範圍：
1.母公司個體預計自民國 116 年開始執行確信。

2.合併財務報告子公司預計自 117 年開始執行確信。本公司截至目前尚未針對盤查資訊進行確信，未來將依主管機關規定之盤查及確信進度，委請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之確信機構進行確信。

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。

溫室氣體減量基準年及減量目標

為規劃溫室氣體減量策略，本公司個體於民國 112 年以個體財務報告(母公司總廠及二廠)為邊界完成盤查，故基準年為 112 年，其範疇一及範疇二排放量分別為 439.74 噸 CO₂e 及 846.20 噸 CO₂e，希望透過下列具體行動進一步落實溫室氣體減量，本公司短中長期指標如下：

項目	短期指標(1~2 年)	中期指標(3~5 年)	長期指標(6 年以上)
溫室氣體排放	1%/年	2%/年	4%/年

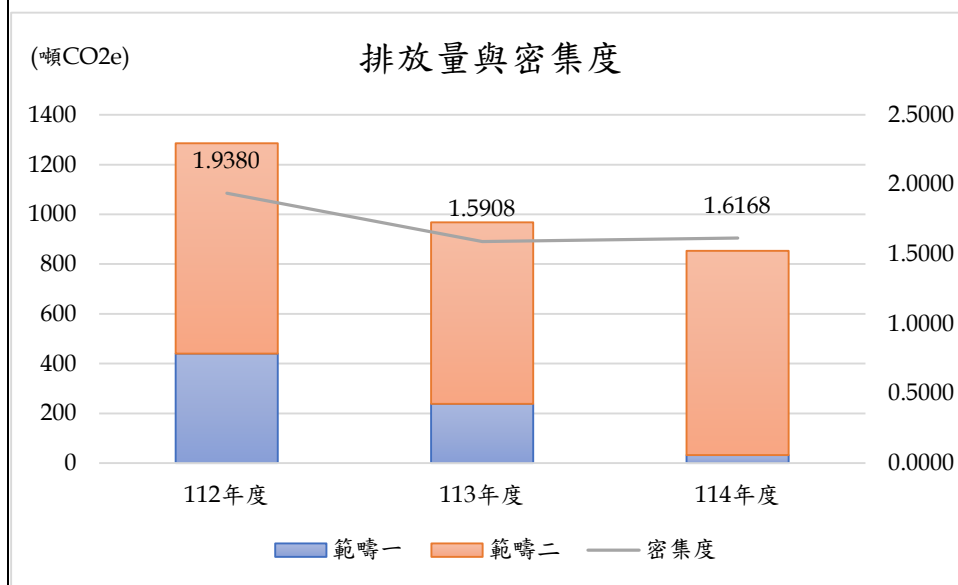
溫室氣體減量策略及具體行動計畫

本公司將減碳管理融入營運策略之中，尋求減碳突破點，評估低碳轉型帶來的機會，滾動式調整相關政策與方案，發展如製程改善等前瞻減碳技術或低碳投資。此外，亦透過 ERP 系統及每月彙整公司碳排放資訊，即時掌握碳管理所需資訊，並可針對多項溫室氣體減量計畫展開全方面監管，包含提高能源效率、購買節能機台、建置太陽能發電系統、評估採用低碳燃料/能源技術開發等措施，確保減量符合進程，以積極態度降低碳排放衝擊並提升營運競爭優勢。

以 114 年為例，本公司於年初啟用週波感應爐（電爐）加熱取代原油加熱，直接排放來源之碳排放量大幅下降約 85%以上，本公司整體碳排(含用電)下降約 12%，具有顯著的溫室氣體減量效益。

減量目標達成情形

截至目前為止各年度排放數據及目標達成情形如下：



(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司業已訂定「誠信經營守則」及「董事及經理人道德行為準則」作為本公司董事會與管理階層經營企業之原則，並於商業活動中據以積極落實誠信經營之執行。	尚無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	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」內容已訂定防範不誠信行為之相關作業程序，並積極落實。	尚無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」就較高不誠信行為風險之營業活動採行必要之防範措施，並對員工要求不得接受任何不當之饋贈，避免因個人利益而犧牲公司權益。	尚無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一) 本公司雖未與有交易往來之客戶及廠商於簽訂契約中明訂誠信行為條款，但公司於與其建立商業關係前將進行其誠信評估作業，避免與有不誠信行為紀錄之公司或個人進行交易，但已有請供應商簽署「人權廉潔暨環境永續承諾書」。	尚無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二) 本公司指定公司治理單位為專責單位，隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員專職負責推動企業誠信經營作業程序及行為指南之制定及執行，並由公司治理主管至少每年一次向董事會與管理階層報告誠信經營之執行情形，以健全誠信經營之管理，伯鑫誠信經營政策及執行情形已於114年11月11日向董事會報告。	

			本公司落實執行誠信經營政策，114年相關執行情形： A.教育訓練 除定期向董事成員及全體員工宣導誠信經營相關法令及誠信經營理念與規範外，亦鼓勵同仁參加與誠信經營有關之內外部教育訓練課程，課程主題涵蓋資安、勞安、法遵、稽核等。 114年12月亦針對伯鑫內部重要幹部進行商業道德訓練，以期能加強員工相關知識。 B.供應商承諾 對往來供應商進行包含誠信行為之檢視及評估，避免與有不誠信行為紀錄之公司或個人進行交易。 C.落實誠信經營內控 本公司訂定健全之「會計制度」、「內部控制制度」且確實執行。稽核人員依稽核計畫定時查核公司各單位，且簽證會計師亦每年執行「內部控制制度」之查核，確保誠信經營之落實，共同管理與預防不誠信行為之產生。114年無發生貪腐情事及反競爭行為。 D.檢舉制度及檢舉人保護 訂定『舞弊行為檢舉管理辦法』明訂檢舉流程及審理單位，鼓勵全體員工（含董事、經理人及受雇人）呈報任何非法或違反法令規章或道德行為準則之行為，另於公司網站利害關係人專區提供申訴管道及聯絡信箱，指定專責人員負責後續處理。 此外，於辦法中明訂，建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。2025年無發生檢舉案件。 E.法遵宣達 每季皆會以mail方式，向全體董事、大股東及相關業務承辦人員宣導「防範內線交易」相關規範及說明相關條文。 除上述執行方案之外，本公司於114年已針對董事成員及全體員工	尚無重大差異
--	--	--	---	--------

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			工進行誠信經營之教育宣導並要求全體董事及高階經理人共11人簽署「遵循誠信經營政策聲明書」，聲明書主要內容如下： (1)防止利益衝突。 (2)禁止行賄及收賄。 (3)禁止提供非法政治獻金。 (4)禁止不當慈善捐贈或贊助。 (5)禁止提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 (6)禁止侵害智慧財產權。 (7)禁止從事不公平競爭之行為。 (8)防範產品或服務損害利害關係人。	
(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) 本公司制定之「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事及經理人道德行為準則」業已防止利益衝突政策，並於公司網站利害關係人專區提供申訴管道及聯絡信箱，提供適當陳述管道，以落實政策之執行。	尚無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 本公司訂定健全之「會計制度」、「內部控制制度」且確實執行。稽核人員依稽核計畫定時查核公司各單位，且簽證會計師亦每年執行「內部控制制度」之查核，確保誠信經營之落實。	尚無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司不定期於內部管理會議宣導誠信經營理念與規範。	尚無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」及「舞弊行為檢舉管理辦法」訂定檢舉及獎勵制度、便利檢舉管道及受理程序。並於公司網站利害關係人專區提供申訴管道及聯絡信箱，指定專責人員負責後續處理。	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否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) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」及「舞弊行為檢舉管理辦法」明訂，對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密。如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反情事，會立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護本公司之名譽及權益。	尚無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「舞弊行為檢舉管理辦法」明訂，承諾保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之，且對檢舉人及檢舉內容予以保密處理。	尚無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及指南」及「董事及經理人道德行為準則」等辦法，業已揭露於公開資訊觀測站及公司網站：企業永續專區>公司治理>公司治理相關規章及辦法，未來將依法於公開資訊觀測站即時公告及更新相關資訊。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定誠信經營守則，目前公司內部運作與所訂守則內容無重大差異情形產生。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司已訂定「防範內線交易暨內部重大資訊管理辦法」，增修訂時須經本公司董事會決議通過，請參閱本公司網站：企業永續專區>公司治理>公司治理相關規章及辦法：

https://www.proxene.com.tw/zh_TW/corporate-governance-regulations-and-guidelines。

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制聲明書：本公司內控聲明書已公告上傳，請詳公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告，

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>。

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。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議及執行情形：

日期	會議名稱	重要決議	執行情形
114/06/19	114 年 股東常會	(一)承認本公司一一三年度營業報告書及財務報表暨合併報表案。	經股東會決議承認後，相關文件已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。
		(二)承認本公司一一三年度盈餘分配案。	經股東會決議承認，並於114年8月8日發放完成。
		(三)通過全面改選董事案	依股東會決議後，相關文件已依相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。
		(四)通過修正本公司「公司章程」部分條文案。	依修訂後之公司章程辦理。
		(五)通過解除本公司新選任董事及其代表人之競業禁止限制案。	依股東會決議後據以辦理。

2. 董事會之重要決議

日期	會議名稱	重要決議
114/02/27	第十五屆 第十四次 董事會	(一)本公司擬訂定「因應長期合作關係或策略聯盟等事宜接受其他機構進行盡職調查或實地查核之標準作業程序」案。
114/03/13	第十五屆 第十五次董 事會	(一)本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 (二)本公司 113 年度營業報告書及財務報表暨合併報表案。 (三)本公司 113 年度盈餘分派案。 (四)擬修訂本公司「公司章程」部份條文案。 (五)修訂本公司「薪工循環」內部控制制度部分條文案。 (六)擬訂定本公司基層員工範圍案。 (七)擬出具本公司一一三年度自行評估內部控制制度聲明書。 (八)本公司簽證會計師獨立性及適任性案。 (九)本公司擬向兆豐國際商業銀行后里分行新增融資案。 (十)本公司擬向臺灣中小企業銀行潭子分行申請融資案。
114/03/20	第十五屆 第十六次 董事會	(一)為復盛應用科技股份有限公司公開收購本公司普通股股份案，依公開收購辦法第 14 條規定，由本公司董事會就本次公開收購人身份與財務狀況、收購條件公平性，及收購資金來源合理性進行查證，並對本公司股東提供建議。 (二)全面改選董事案。 (三)受理股東之提名及提案相關事宜案。

日 期	會議名稱	重 要 決 議
		(四)召開 114 年股東常會之相關事宜案。 (五)本公司財務顧問就交易諮詢服務費提報一案。
114/05/09	第十五屆 第十七次 董事會	(一)本公司 114 年度第一季合併財務報告案。 (二)修訂本公司「公司治理實務守則」案。 (三)本公司 113 年 ESG 永續報告書案。 (四)董事會提名暨審查董事候選人案。 (五)修訂本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 (六)修訂本公司「董事、各功能性委員會及經理人酬金給付辦法」案。 (七)解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止限制案。 (八)子公司加璽企業股份有限公司向兆豐國際商業銀行申請短期借款額度續約案。
114/06/19	第十六屆 第一次 董事會	(一)董事長選舉案。 (二)變更經濟部及銀行印鑑大小章保管人，暨董事長印鑑授權案。 (三)本公司委任第二屆薪資報酬委員會委員案。 (四)本公司委任第二屆永續發展暨提名委員會委員案。
114/08/12	第十六屆 第二次 董事會	(一)本公司 114 年度第二季合併財務報告案。 (二)審閱本公司「薪酬管理辦法」、「董事、各功能性委員會及經理人酬金給付辦法」、「員工酬勞發放辦法」、及董事長、董事與經理人之績效考核標準、薪酬及獎金結構。 (三)修訂本公司「員工酬勞發放辦法」暨配發本公司 113 年度員工酬勞分派案。 (四)修正本公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。 (五)修訂本公司「轉撥計價管理辦法」案。 (六)修訂本公司「核決權限表」案。 (七)修訂本公司「印鑑管理辦法」案。 (八)調整本公司內部稽核作業管理程序案。 (九)本公司擬辦理國內第一次無擔保轉換公司債案。 (十)本公司擬辦理 114 年度第一次現金增資發行新股案。 (十一)向各金融機構申請融資額度報告案。 (十二)子公司加璽企業股份有限公司向兆豐國際商業銀行申請融資續約案。 (十三)子公司富基責任有限公司向中信銀行胡志明市分行申請融資額度續約案。
114/11/11	第十六屆 第二次 董事會	(一)本公司 114 年度第三季合併財務報告案。 (二)擬訂定本公司「115 年度稽核計畫」案。 (三)本公司 115 年度預算案。 (四)修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文案 (五)114 年度經理人之績效、薪資報酬及年終獎金評估案。 (六)本公司申請融資額度案 (七)子公司加璽企業股份有限公司申請融資額度追認案。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀

錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

四、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及其關係企業之審計公費與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	劉美蘭	114 年度	1,540	150(註)	1,690	無
	王玉娟					

註：非審計公費為稅務簽證

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

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

五、更換會計師資訊：不適用。

六、公司董事長、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之情形：無此情事。

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權變動及股權質押

股權移轉情形請詳公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表，https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1。

股權質押變動情形請詳公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告，https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1。

單位：股

職稱	姓名	114 年度		115 年度截至 4 月 27 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/大股東	趙秀月 (註 1,2)	(19,318)	0	不適用	不適用
董事/大股東	復盛應用科技股份有限公司 (註 3,7)	9,435,000	0	0	0
董事代表人兼董事長	江慶生(註 4)	0	0	0	0
董事兼總經理/大股東	吳傳福(註 2,5,7)	(953,320)	0	0	0
董事代表人兼副總經理/ 大股東	吳昌旻(註 6)	(801,087)	0	0	0
董事代表人兼副總經理	廖彥嵐 (註 9,10)	0	0	0	0
董事代表人	許廷儀(註 10)	0	0	0	0
董事兼財會主管/	黃素月(註 1)	0	0	不適用	不適用

職稱	姓名	114 年度		115 年度截至 4 月 27 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
公司治理主管					
董 事	吳嘉豪(註 1)	(1,000)	0	不適用	不適用
獨立董事	李典穎(註 1)	0	0	不適用	不適用
獨立董事	洪震宇(註 8)	7,000	0	0	0
獨立董事	歐振男(註 1)	0	0	不適用	不適用
獨立董事	謝孟謙(註 1)	0	0	不適用	不適用
獨立董事	陳適範(註 7)	0	0	0	0
獨立董事	楊雅雯(註 7)	0	0	0	0
大股東	亨鍊股份有限 公司(註 12)	(3,097,455)	0	760,000	0
稽核主管	郭家揚	0	0	0	0
公司治理主管	張惠玲(註 11)	0	0	0	0

註 1：114 年 6 月 19 日股東常會全面改選董事後卸任。

註 2：復盛公司於 114 年公開收購本公司 51%股權並於 114 年 4 月 9 日交割後，該大股東不再列為持股比例超過百分之十股東。

註 3：復盛公司於 114 年公開收購本公司 51%股權並於 114 年 4 月 9 日交割後，成為持股比例超過百分之十股東。

註 4：本公司 114 年 6 月 19 日股東常會全面改選董事，該董事於改選後以法人代表人身份當選董事，並於第十六屆第一次董事會當選董事長。

註 5：復盛公司於 114 年公開收購本公司 51%股權並於 114 年 4 月 9 日交割後，該董事因於任期中轉讓超過其選任時持有股份二分之一而當然解任。

註 6：復盛公司於 114 年公開收購本公司 51%股權並於 114 年 4 月 9 日交割後，該董事因於任期中轉讓超過其選任時持有股份二分之一而當然解任，並於改選後以法人代表人身份當選董事。

註 7：114 年 6 月 19 日股東常會全面改選董事後就任。

註 8：114 年 6 月 19 日股東常會全面改選董事後連任。

註 9：114 年 6 月 2 日就任副總經理。

註 10：本公司 114 年 6 月 19 日股東常會全面改選董事，該董事於改選後以法人代表人身份當選董事。

註 11：公司治理主管張惠玲於 115.03.09 職務調整由財務部處長黃素月接任。

註 12：就任大股東期間為 114 年 1 月 1 日至 114 年 4 月 9 日；115 年 3 月 26 日迄今。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：
無此情事。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之資
訊：無此情事。

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

115年4月27日/單位：股；%

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
復盛應用科技(股)公司 代表人 李亮箴	9,435,000	51.00	不適用	不適用	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
亨鍊(股) 公司 代表人 吳傳福	2,472,545	13.37	不適用	不適用	-	-	-	-	
	527,080	2.85	420,382	2.27	-	-	趙秀月	配 偶	
							吳昌旻	一親等	
							吳昌泓	一親等	
							吳昌旻之子	二親等	
泰瑞資本(股) 公司 代表人 黃志銘	542,958	2.93	不適用	不適用	-	-	-	-	
	80,000	0.43	-	-	-	-	-	-	
代興投資(股) 公司 代表人 陳質安	532,277	2.88	不適用	不適用	-	-	-	-	
	6,000	0.03	-	-	-	-	-	-	
吳傳福	527,080	2.85	420,382	2.27	-	-	趙秀月	配 偶	
							吳昌旻	一親等	
							吳昌泓	一親等	
							吳昌旻之子	二親等	
							亨鍊(股)公司	亨鍊之代表人	
吳昌旻	442,913	2.39	625,771	3.38	1,075,235	5.81	吳傳福	一親等	
							趙秀月	一親等	
							吳昌泓	二親等	
							吳昌旻之子	一親等	
							翠利恩有限公司	翠利恩代表人之二親等	
							亨鍊(股)公司	亨鍊代表人之二親等	
趙秀月	420,382	2.27	527,080	2.85	-	-	吳傳福	配 偶	
							吳昌旻	一親等	
							吳昌泓	一親等	
							吳昌旻之子	二親等	
							亨鍊(股)公司	亨鍊代表人之配偶	

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
翠利恩有限公司 代表人 陳恩儀	410,000	2.22	不適用	不適用	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	吳昌旻	二親等	
吳昌泓	319,900	1.73	-	-	-	-	吳傳福	一親等	
							趙秀月	一親等	
							吳昌旻	二親等	
							亨鍊(股)公司	亨鍊代表人之一親等	
吳昌旻之子	307,973	1.66	-	-	-	-	吳傳福	二親等	
							趙秀月	二親等	
							吳昌旻	一親等	
							亨鍊(股)公司	亨鍊代表人之二親等	

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

114 年 12 月 31 日、單位：仟股；%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
加璽企業股份有限公司	1,000	100.00%	-	-	1,000	100.00%
富基責任有限公司	(註)	100.00%	-	-	(註)	100.00%

註：係有限公司型態，並無股份。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份形成經過

單位：新臺幣仟元；仟股

年月	發行價格(元)	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
73.04			600		600	創立股本 600 仟元	-	註 1
73.09	1,000	1	1,000	1	1,000	現金增資 400 仟元	-	
77.06	1,000	5,330	5,330	5,330	5,330	現金增資 1,658 仟元	以債權增資 2,672 仟元	
88.11	1,000	25	25,000	25	25,000	現金增資 19,670 仟元	-	註 2
97.12	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 25,000 仟元	-	註 3
101.12	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 30,000 仟元	-	註 4
104.09	10	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資 70,000 仟元	-	註 5
108.09	41	50,000	500,000	16,500	165,000	現金增資 15,000 仟元	-	註 6
112.12	81	50,000	500,000	18,500	185,000	現金增資 20,000 仟元	-	註 7

註 1：73 年 04 月 24 日臺建商設字第 185453 號。

註 2：88 年 11 月 11 日(88)經商字第 088990527 號。

註 3：業經台中市政府 97 年 12 月 11 日府授經商字第 09734127620 號函核准在案。

註 4：業經台中市政府 101 年 12 月 21 日府授經商字第 10132867080 號函核准在案。

註 5：業經台中市政府 104 年 09 月 21 日府授經商字第 10407433010 號函核准在案。

註 6：業經台中市政府 108 年 09 月 03 日府授經商字第 10807478200 號函核准在案。

註 7：業經台中市政府 112 年 12 月 18 日府授經登字第 11207791950 號函核准在案。

2. 股份種類

115 年 4 月 27 日/單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	18,500,000	31,500,000	50,000,000	本公司股票屬上櫃股票

3. 公司採總括申報方式發行新股者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單

115 年 4 月 27 日/單位：股；%

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
復盛應用科技股份有限公司	9,435,000	51.00
亨鍊股份有限公司	2,472,545	13.37
泰瑞資本股份有限公司	542,958	2.93
代興投資股份有限公司	532,277	2.88
吳傳福	527,080	2.85

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
吳昌旻	442,913	2.39
趙秀月	420,382	2.27
翠利恩有限公司	410,000	2.22
吳昌泓	319,900	1.73
吳昌旻之子	307,973	1.66

持股比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素以予分配；分配股東紅利時，於前項股利分配總額中提撥不低於百分之十分配股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

2. 本年度已議股利分派之情形：

本公司 114 年度盈餘分配議案，業經 115 年 03 月 09 日董事會擬議，自 114 年度可供分配盈餘中提撥新台幣 92,500 仟元為現金股利，每股配發現金股利 5 元，俟於 115 年股東常會承認後，依相關規定辦理。

(四) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 115 年 03 月 09 日董事會通過之 114 年度盈餘分派案並無分派股票股利，故不適用。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞、應提撥不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項所稱之年度獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞、董事酬勞前之利益。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之三十為基層員工分派酬勞。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工；董事酬勞僅能以現金為之。

2. 本期估列員工及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配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工及董事酬勞金額之估列基礎係以稅前淨利，考量所得稅率及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為當期之營業成本或營業費用，惟

若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異且其差異金額非屬重大時，則視為會計估計變動，認列為董事會決議年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司經 115 年 03 月 09 日董事會決議通過 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，員工酬勞及董事酬勞金額分別為新臺幣 5,000 仟元及 0 仟元，前述金額與 114 年認列金額未有差異。

B.以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本年度無此情事。

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

前一年度(114)截至年報刊印日止，實際配發員工酬勞為 4,700 仟元、董事酬勞為 120 仟元，均以現金方式發放，其中員工酬勞為分次發放，其合計數與 113 年度認列及 114 年第二季調整入帳之員工酬勞費用合計數並無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期	114 年 12 月 26 日
面 額	每張面額為新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點(註 1)	不適用
發 行 價 格	103.6 元
總 額	發行總面額為新台幣壹億伍仟萬元整
利 率	票面利率 0%
期 限	3 年期 到期日：117 年 12 月 26 日
保 證 機 構	無
受 託 人	元大商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	國泰綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師	翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所 劉美蘭會計師、王玉娟會計師

償還方法		1.期限:三年 2.償還方法:除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之次日起算十個營業日內，依債券面額將本公司轉換公司債持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未償還本金		本公司首次發行公司債並無未償餘額
贖回或提前清償之條款		請參考國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
限制條款(註2)		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱公開說明書附件二。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次發行轉換公司債總面額為新台幣壹億伍仟萬元整，因本公司債發行期間為3年，債權人請求轉換時點不一，將延遲每股盈餘之結果，不至於對現有股東權益造成重大影響。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

註1：屬海外公司債者填列。

註2：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

(二) 轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債					
年 度		114 年	當 4	年 月	度 2	截 7	至 日
轉 換 公 司 債 市 價	最 高	104.00	105				
	最 低	101.40	99.9				
	平 均	102.59	101.16				
轉 換 價 格		新台幣 130 元					
發行（辦理）日期及發行時轉 換 價 格		發行日期：114 年 12 月 26 日 發行轉換價格：新台幣 130 元					
履 行 轉 換 義 務 方 式		發行新股					

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：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、資金運用計畫執行情形：

已於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站公告申報，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢，索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行，網址 https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要業務內容

本公司主要營業項目為活動扳手、鉗類之製造及銷售業務；茲就本公司之公司變更登記表所列營業項目列示如下：

- 各種手工具、氣動工具及零件製造組合買賣。
- 各種精密機械、五金零件、自動化機械及鐵工用工作母機製造組合買賣。
- 各種模具放電加工。
- 有關前各項業務之進出口貿易。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品 項目	113 年度		114 年度	
	營收淨額	營業比重	營收淨額	營業比重
活動扳手	584,610	65.71%	498,342	57.78%
鉗類	85,067	9.56%	100,387	11.64%
一般工具	189,509	21.30%	225,135	26.10%
其他(註)	30,461	3.43%	38,641	4.48%
合計	889,647	100.00%	862,505	100.00%

註：其他主要係原物料及特殊規格產品買賣。

3.公司目前之商品項目

- A. 活動扳手_工業型及大開口型。
- B. 鉗類_工業型。
- C. 一般工具_工業型。

4.計劃開發之新商品

本公司除配合市場發展及客戶需求，適時推出更具功能性及便利性的活動扳手外，更積極計劃發展其他鉗類工具，如：快速按鈕型水管鉗等，使本公司之產品更趨完整。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

A.全球手工具產業概況

2024 年全球手工具市場雖仍受高通膨、地緣政治與綠色供應鏈壓力影響，企業普遍面臨訂單趨緩與製造轉型挑戰，但隨著產業庫存調整進入尾聲，加上智慧製造推動與電動工具需求增溫，市場呈現溫和回升態勢。中國大陸、德國與臺灣合計占全球手工具出口總值過半，中國大陸穩居出口龍頭，越南則以 123% 年增率快速崛起。美國為最大進口市場，進口值達 43.1 億美元，較前一年成長 9%，顯示需求正逐步回穩。

在全球手工具進口市場方面，依金屬中心 MII-ITIS 之調查顯示(附表一)，2024 年全球手工具總進口值為 242.9 億美元，相較前一年成長 7.2%，近 5 年 CAGR 為 5.9%。全球主要手工具進口國家包括歐洲地區的德國、法國、荷蘭、英國、波蘭及比利時；

美洲地區的美國、加拿大及墨西哥；以及橫跨歐亞洲的俄羅斯。前十大進口國家進口值佔總進口額的 50.8%。

附表一：2020~2024 全球手工工具進口值排名

單位：億美元

	國 家	2020	2021	2022	2023	2024	2024 市占率	2024 YoY	CAGR
1	美 國	37.2	45.5	48.8	39.5	43.1	17.7%	9.0%	3.7%
2	德 國	16.2	20.3	20.4	17.6	18.4	7.6%	4.2%	3.2%
3	法 國	8.6	11.5	11.3	11.3	11.7	4.8%	4.0%	8.2%
4	荷 蘭	8.1	10.5	9.8	8.1	9.0	3.7%	11.0%	2.8%
5	加 拿 大	6.5	8.0	8.8	8.1	8.2	3.4%	1.1%	5.8%
6	英 國	7.2	9.0	8.3	7.3	8.0	3.3%	9.6%	2.8%
7	俄 羅 斯	5.3	6.8	6.2	7.9	7.2	3.0%	-8.9%	7.8%
8	波 蘭	4.9	6.9	6.9	5.8	6.2	2.6%	7.5%	6.2%
9	墨 西 哥	3.7	4.8	5.3	5.2	6.1	2.5%	16.1%	13.5%
10	比 利 時	4.9	6.1	5.9	4.9	5.6	2.3%	12.4%	3.0%
其 他		90.5	112.9	114.2	110.7	119.5	49.2%	7.9%	7.2%
全 球		193.1	242.4	245.8	226.6	242.9	100.0%	7.2%	5.9%

資料來源： ITC/金屬中心 MII-ITIS 研究團隊整理(2025/05)。

2024 年的全球手工工具出口值為 270.1 億美元，相較前一年微幅成長 3.4%，近 5 年 (2020~2024) 年的年複合成長率為 6.7%。全球主要出口國家分布於亞洲地區的中國大陸、臺灣、越南，美洲地區的美國，以及歐洲地區的德國、瑞士、荷蘭、法、義大利及波蘭，前十大出口國家出口值佔總出口金額的 80.1%，展現全球手工工具市場高度集中的特性。

。

附表二：2020~2024 全球手工工具出口值排名

單位： 億美元

		2020	2021	2022	2023	2024	2024 市占率	2024 YoY	CAGR
1	中國大陸	76.6	105.3	108.9	108.7	114.8	42.5%	5.6%	10.6%
2	德 國	23.1	27.7	26.0	27.0	26.4	9.8%	-2.2%	3.3%
3	臺 灣	21.1	27.3	27.1	22.9	22.6	8.4%	-1.3%	1.8%
4	美 國	11.7	14.1	15.0	15.5	15.3	5.7%	-1.2%	6.9%
5	瑞 士	8.1	9.4	9.0	8.7	8.9	3.3%	2.1%	2.4%

6	荷 蘭	6.3	7.5	7.4	6.9	7.4	2.7%	6.6%	4.1%
7	法 國	4.7	5.4	5.1	5.5	5.8	2.1%	5.4%	5.4%
8	義大利	4.7	5.7	5.2	5.3	5.4	2.0%	1.9%	3.6%
9	越 南	1.4	2.5	2.7	2.3	5.0	1.9%	123.0%	37.3%
10	波 蘭	3.7	5.1	4.1	4.4	4.6	1.7%	5.5%	5.8%
其 他		47.0	58.5	56.6	54.0	53.9	20.0%	-0.1%	3.5%
全 球		208.4	268.7	267.1	261.1	270.1	100.0%	3.4%	6.7%

資料來源： ITC/金屬中心 MII-ITIS 研究團隊整理(2025/05)

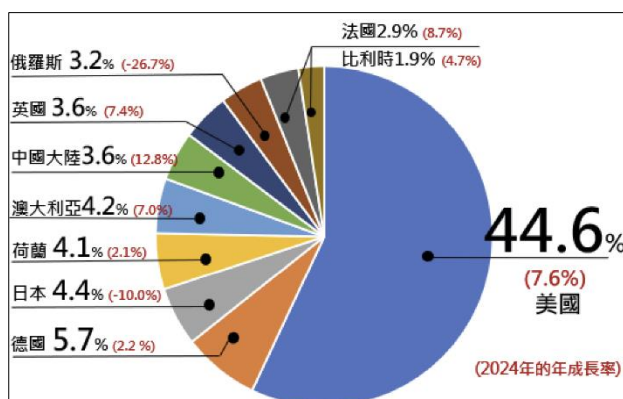
總體而言，2024 年全球手工具市場雖仍受高通膨、地緣政治與綠色供應鏈壓力影響，企業普遍面臨訂單趨緩與製造轉型挑戰，但隨著產業庫存調整進入尾聲，加上智慧製造推動與電動工具需求增溫，市場呈現溫和回升態勢。中國大陸、德國與臺灣合計占全球手工具出口總值過半，其中中國大陸穩居出口龍頭，越南則以 123% 年增率快速崛起。美國為最大進口市場，進口值達 43.1 億美元，較前一年成長 9%，顯示需求正逐步回穩。

B. 台灣手工具產業概況

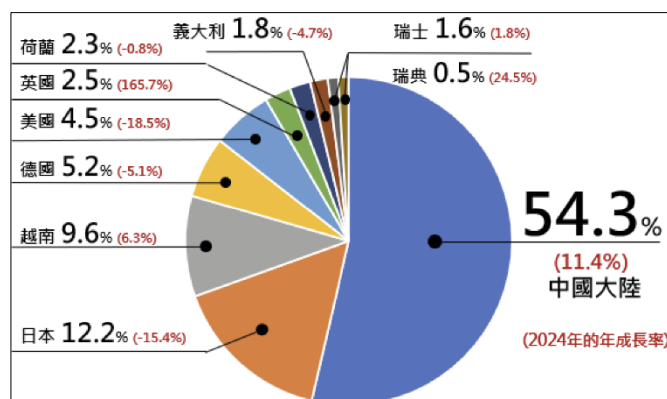
臺灣是全球前三大手工具製造出口國，擁有完整上、中、下游之供應鏈體系，參考經濟部統計處統計資料，國內手工具廠約有 2,180 家，七成廠商聚集於中部地區，從業人員達 43,080 人，週邊廠商、協力體系完整齊全，價值鏈運作富彈性，其中八成生產為出口外銷，屬典型出口導向產業。臺灣手工具業者係以品牌 ODM 為主要發展方向，近年已積極轉型升級導入智慧製造，由於手工具產品具備少量且規格種類眾多之特性，且手工具生產涉及金屬二次加工等技術，製程相對複雜，包括鍛造、車、銑等切削加工、研磨、熱處理及表面處理等，較難由單一業者涵蓋全部製程，故手工具製造業者除聚焦核心製程外，餘採搭配協力廠商分工之營運模式，廠商各有其專精發展之產品領域。近幾年雖面臨中國大陸低價競爭，惟臺廠透過製程優化、數位整合及綠色轉型，專注於具差異化與高附加價值之產品設計，以鞏固在中高階、歐美市場之競爭優勢。

2024 年臺灣手工具出口市場高度集中於美國，占比達 44.6% 且年成長 7.6%，反映美國在手工具產業之需求仍穩健。臺灣手工具進口國，可觀察到中國大陸以 54.3% 的絕對優勢成為最大進口來源，且年增長達 11.4%，顯示臺灣手工具產業對中國大陸製造的依賴度持續加深。2024 年產值為新臺幣 830.6 億元，出口金額微幅成長至新臺幣 720 億元，占比達 86.8%，動能來自美國市場需求逐漸回升及德國等高階應用需求穩定。總體而言，我國手工具產業高度仰賴外銷市場挹注，對國際經濟變化高度敏感，當前展現穩健的出口動能與產品品質競爭力，成功維繫全球買主信任。未來若主要市場復甦力道不如預期，將對出口表現造成壓力，產業亦須持續強化對外部風險與國際局勢變動的應對能力。

臺灣手工具主要出口國家占比



臺灣手工具主要進口國家占比

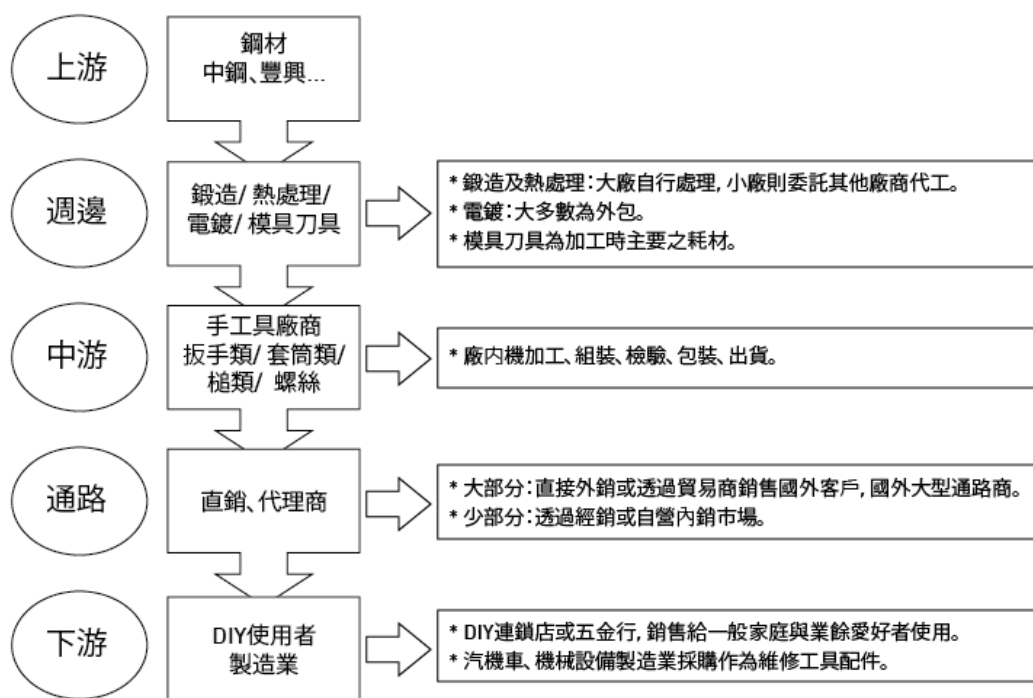


資料來源：台經院進出口統計/金屬中心 MII-ITIS 研究團隊整理(2025/03)

2. 產業上、中、下游之關聯性

臺灣手工具產業之分工較精細，這種發展模式容易形成一個相對緊密的產業鏈，如下圖所示，彼此之間有很多分工合作。整個產業鏈大致可分成 5 個部分，分別是(1)提供鋼材的上游原料商；(2)專責處理鍛造/熱處理/電鍍/模具刀具的周邊配合廠商；(3)手工具產品的製造/組裝/檢驗/包裝/出貨等中游廠商；(4)負責代理及銷售之通路商；(5)終端使用者。

臺灣手工具產業鏈分析



3. 產品之各種發展趨勢

目前國內手工具仍以代工為主，伯鑫基於研發能量強，生產、製造技術基礎紮實，突破舊有的 OEM 模式，以自主研發的 ODM 做為經營的主軸。為因應國內外消費者行為趨勢，生產製造面臨大量客製化、複雜化、靈活化的挑戰。未來不但應朝向高值化發展，也需積極推動智慧自動化生產。

4.產品競爭情形

本公司秉持追求精良技術精神，專注於素有工具王之稱的活動扳手製造已長達41年，產品範圍涵蓋全絕緣、半絕緣、建築專用、水電專用、礦業專用、棘輪功能、防夾傷螺帽功能、快速定位功能...等，目前尚屬有效之專利權 104 項，商標權 34 項，產品類型超過 150 種。本公司以專利與品質來面對其他亞洲國家的低價競爭；與歐美產品相比，則有品質水準相同而成本較低的優勢。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

本公司以工業級活動扳手為主軸發展方向，主要技術來源係由公司長期培養研發人員，並與經濟部工業局、金屬工業研究發展中心、工業技術研究院與國內學術機構進行專案研究計劃及團隊自行開發而來；同時藉由與下游客戶之緊密合作關係，致力於其他工業級鎖固類手工工具之研發與改良。

本公司作為傳統金屬加工業的代表，意識到必須透過自動化、智慧化轉型，提升自身競爭力和永續發展能力，加上系統性的規劃與執行，重新定位企業策略，結合政府資源，逐步推動智慧製造，並通過有效的數據管理和自動化設備，來提升生產效率和產品競爭力。

本公司智慧化轉型分為兩個階段：首先是進行設備自動化，接下來則是系統整合，從單站智慧自動產線進階到多站串聯自動化及智慧資訊整合，建立了領先同業的智慧生產線，實現生產資訊的互通和連結。同時，也對財務核算等管理模組進行了優化，提高了整體運營效率。

2.研究發展情形

本公司近年主要研發重心以導入新製程為主，包括機械加工智慧自動化、拋光研磨智慧自動化、雷射雕刻智慧自動化、視覺檢測、AI 辨識等搭配應用；其中機械加工的部分，是全球少數將所有手柄機加工製程串聯為全自動生產者。

本公司目前已導入 MES 與智慧自動化生產線讓設備具有故障偵測、自動參數設定與自動排程等智慧功能，建立了即時生產看板，大幅提升了現場管理的透明可視化和彈性調整速度。藉由軟硬體的整合平台讓製程更加精確，透過研發、智慧製造並行，提升市場佔有率。同時，我們也對財務核算等管理模組進行了優化，提高了整體運營效率。透過系統和數據整合，伯鑫實現了生產、供應鏈、財務等關鍵環節的數據互通和協同，讓採購、生產、交期等數據更正確更即時，管理者更能做出對的決策。

產品方面，近期研發項目如下：

A. 防夾傷螺帽之本體設計

在既有防夾傷螺帽的發明結構下，進一步發展特殊造型之本體設計，同時兼顧高扭力功能，扭力可達國際標準的 1.5 倍以上。

B. 鉗類扳手之發明與本體設計

一般活動扳手無法快速轉動，而鉗類扳手能透過齒塊的定位與脫離，達到快速定位效果，並且使用起來與鉗類相同，透過握力與轉動來驅使鎖固力；本發明可以更有效夾持物體，避免導向凸塊易磨損問題，提高使用壽命；本體設計上加入鷹眼的形象，使外型更顯眼。

C. 管鉗類之結構發明

透過鋼珠引導的方式，使管鉗按鈕可以自主性回彈至可以按壓的型態，大幅改善使用上的便利性。

3.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
研究發展費用	27,461	31,371	10,160	11,723	12,536
營業收入淨額	809,997	904,420	915,526	889,647	862,505
佔營收比例	3.39%	3.47%	1.11%	1.32%	1.45%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

4.最近五年度開發成功之技術或產品

本公司研發成果係以核心技術為基礎，開發相關製程與產品，配合客戶實際需求不斷改良，以提高產品效能，並取得市場競爭優勢，茲將本公司最近五年度研發成果列述如下：

年度	開發成功之技術或產品
110 年度	1.滾牙智慧檢測與自動收料機構 2.機械加工之自動保護機制(即時監控震動參數大數據) 3.工件壓傷之 AI 辨識 4.全鏡面活動扳手之開發
111 年度	1.供應鏈數位平台串流 2.凸點研磨智慧自動化
112 年度	1.快速按鈕型鉗類扳手之優化改良與延伸開發
113 年度	1.薄型活動扳手加工由線割改為 CNC 銑銷薄型 2.GA06" ~GA12" 系列輕量化活動扳手 3.EJ08" 水電專用活動扳手
114 年度	1.PW-05/5" 板手鉗(PW 系列延伸尺寸) 2.WS-05/5" 水管鉗(WC 系列延伸尺寸) 3.FE-12/12" 大開口活動板手

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計畫

- A. 針對手工具消耗排名第一的美國地區，從專業市場擴展到政府標案、航太業、半專業市場及通路，以擴大在美市占率及影響力，並有效分散客戶集中度，降低單一客戶對公司營運的影響。公司已獲得政府推廣之「補助廠商分散及開拓海外市場計畫」，透過數位平台與多語系網站等管道，開拓北美市場；另也偕同韓國客戶設立展示中心，強化亞洲市場之布局。
- B. 透過市調及國外實體通路查訪結果，開發活動扳手以外之暢銷產品線，除能擴大營收、找到新的客戶群，並有利於既有活動扳手推廣，收到效益加乘之效。
- C. 加強公司網站內容，藉由更活潑、開放之網頁，便利客戶上網查詢相關產品資訊。平時可透過視訊會議及即時通訊軟體通話，除了能與客戶談開發並拉近彼此距離，

並可獲取最新市場動態，並可爭取時效解決問題。

- D. 與無競爭關係的同業交流，互相交換/介紹前 30 大客戶，以求在最短時間內，精準定位有效潛在客戶及其產品經理人。
- E. 透過系統化表格，制定拜訪客戶前、中、後期應辦事項，依此製作單一客戶專用 PPT 並依此展開後續及教育訓練，以強化業務作戰能力，確保未來新進業務得以快速進入狀況並依循之。

2. 長期業務發展計劃

- A. 在現有 ODM 的主要架構上，提升與客戶共同開發新產品的比重，除可增加客戶黏著度及確保行銷性，並可減少前段發想時程及開發費用，同時可銷售給該客戶主要市場以外的客群，贏得所有客戶的信任度。
- B. 疫情穩定後，積極參與國際性五金手工工具大展，並趁機拜訪重點既有及潛在客戶，除能提高公司能見度，並能深入了解重要客戶之需求，穩固雙方關係，達成開拓市場之目的。
- C. 利用越南廠地理位置，找到對關稅敏感同時又想兼顧品質的潛在客戶。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度		113 年度		114 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		216,459	24.33	161,791	18.76
外銷	歐洲	253,260	28.47	289,303	33.54
	美洲	176,613	19.85	183,262	21.25
	亞洲	222,457	25.01	197,366	22.88
	其他	20,858	2.34	30,783	3.57
合計		889,647	100.00	862,505	100.00

註：銷售地區係依照客戶基本資料所在地區所在國分銷售地區

本公司主係以外銷市場為主，占比約81.24%，現階段銷售版圖已遍及全球60個國家，以中高階產品為主要市場。銷售對象主要為貿易商、代理商及經銷商，採用直接外銷或透過貿易商銷售給國外客戶及大型通路商，僅小部分係透過國外經銷或自營內銷市場。

2. 市場佔有率

臺灣手工工具產業於2024年產值達新臺幣830.6億元。檢視近5年產值走勢，2020～2022年間產業呈現明顯成長態勢，2022年更達到957.3億元的歷史高峰，然而此後連續兩年呈現下滑趨勢。此現象與全球經濟環境變化息息相關，特別是美國市場住宅建設明顯降溫。據美國商務部統計資料顯示，2023～2024年間新屋開工量較新冠疫情高峰期減少超過15%，直接影響了包括扳手、鉗子等裝修相關工具的市場需求，進而衝擊我國手工工具出口表現。

值得注意的是，儘管整體產值下滑，臺灣手工工具產業的出口表現仍保持穩健，從2023

年的新臺幣709.3億元增加至2024年的721億元，微幅增長1.6%，出口比例也提升至86.8%，顯示國際市場對臺灣手工具產品的需求正在逐漸回溫。這反映出臺灣手工具製造商具備應對國際市場波動的韌性，以及產品在國際市場的競爭力仍然穩固。然而，這種以出口為導向的成長模式也顯示產業對國際經濟環境變化的高度敏感性，未來仍需密切關注全球經濟復甦速度及主要出口市場的消費動向。

從經濟部統計處及海關進出口統計資料(詳下圖)可知，113年度我國手工具產業產值為新臺幣830.6億元，本公司113年銷售金額為新臺幣889,647千元，約占手工具產業產值的1.07%。

臺灣手工具市場供需分析

單位：新臺幣億元

項 目	產 值	出口值	進口值	國 內 總需求	出 口 比 例	進 口 依存度	國 內 自給率
2020	792.2	617.8	46.5	220.9	78.0%	21.1%	78.9%
2021	936.1	761.4	55.8	230.5	81.3%	24.2%	75.8%
2022	957.3	804.3	52.7	205.6	84.0%	25.6%	74.4%
2023	842.4	709.3	45.3	178.4	84.2%	25.4%	74.6%
2024	830.6	721.0	47.5	157.1	86.8%	30.2%	69.8%

資料來源：海關進出口統計/金屬中心 MII-ITIS 研究團隊整理(2025/02)。

3.市場未來之供需狀況與成長性

全球手工具市場在經歷2023年的調整期後，2024年呈現明顯復甦跡象，出口總值達270.1億美元，進口總值達242.9億美元，分別較2023年增長3.4%和7.2%。從供需市場來看，中國大陸以42.5%的市占率穩居全球最大手工具主要供給國，越南則以123%的年增速成為增長最快的新興供應國，而需求端市場仍以歐美為主要。未來全球手工具市場將在供應鏈重組、產業升級和消費結構變化的多重因素影響下持續演變，中高端專業工具、智能化工具以及環保可持續工具等有望成為市場成長焦點。

依據Technavio之研究報告，預期手工具市場規模自西元2023年至2028年之年複合成長率(CAGR)為4.45%，主要係受到新興經濟體需求帶動，都市化及工業化推動建築與製造活動，進而增加對手工具之需求；再觀IMARC Group之研究報告指出，西元2024年之全球手工具市場規模為266.3億美元，其中亞太地區市場之市占率超過34%，另在建築與製造活動需求提升、工具設計技術創新及DIY專案與家庭活動日益興盛等因素驅動下，預計至西元2033年市場規模將達到374.8億美元、年複合成長率(CAGR)為3.68%。

國內方面，回顧2023至2024年，全球手工具市場雖受到消費力疲弱、貿易摩擦與製造基地重構等多重壓力影響，臺灣仍穩居全球第三大出口國，展現出強韌的供應應變能力與產品品質優勢。以出口面觀之，2024年產值為新臺幣830.6億元，出口金額微幅成長至新臺幣720億元，占比達86.8%，動能來自美國市場需求逐漸回升及德國等高階應用需求穩定，向美國出口新臺幣321.5億元、占比44.6%為主，美國為全球非動力手工具最大消費

市場，向來為臺灣手工具最主要出口市場，113年度美國積極推動基礎建設計畫，致終端需求熱絡，推升臺灣手工具對美國出口值；其次為德國41.4億元占比5.7%、日本31.6億元占比4.4%、澳洲30億元占比4.2%及荷蘭29.4億元占比4.1%，前述為臺灣前五大出口國家，合計占有臺灣手工具63%之出口份額。另在進口方面，113年度臺灣手工具進口總額為新臺幣47.5億元，其中以中國大陸進口值新臺幣25.6億元、占比54.3%為最大進口來源，其次為日本5.7億元占比12.2%、越南4.5億元占比9.6%、德國2.4億元占比5.2%及美國2.1億元占比4.5%，前述為臺灣前五大進口國家，合計占有臺灣手工具85%之進口份額。再以地區別主要進口項目分析，臺灣主要從中國大陸進口半成品或成品，進行手工具組裝；而自日本進口主要為特殊用途之手工具，例如醫療等專業性手工具為主，單價較高但總數量不大。

總體而言，我國手工具產業高度仰賴外銷市場挹注，對國際經濟變化高度敏感，當前展現穩健的出口動能與產品品質競爭力，成功維繫全球買主信任。未來若主要市場復甦力道不如預期，將對出口表現造成壓力，產業亦須持續強化對外部風險與國際局勢變動的應對能力。

全球手工具產業未來成長關鍵，將取決於能否在智慧製造、模組化設計與低碳製程等領域持續投入創新資源，提升整體產業體質。在此基礎上，政府與法人機構所提供的共用研發場域與驗證資源，將是支持產業突破瓶頸、降低轉型成本的關鍵力量之一。綜合而言，唯有深化轉型節奏、強化價值導向與全球鏈結策略，臺灣手工具產業方能於產業重組過程中穩固競爭定位，掌握全球供應鏈與長期發展動能。

4.競爭利基

公司已在手工具行業已深耕多年，其累積之競爭利基簡述如下：

A. 公司專注本業經營，經營團隊專業素質高

本公司對於產品品質及技術水準要求嚴格，不斷開發新產品，於活動扳手產業佔有相當之競爭優勢。目前之經營團隊戮力本業，對產業環境變化、產品發展趨勢、生產製造及行銷業務等各方面經驗豐富；對於掌握公司未來整體競爭力與永續經營深具信心。

B. 優異的研發能力及獨立自主之核心技術

在全世界活動扳手領域中，本公司已獲准有效之各國專利計104件，其中發明專利佔46.15%，為全球活動扳手公司之冠，從全絕緣、半絕緣、建築專用、水電專用、礦業專用、棘輪功能、防夾傷螺帽功能、快速定位功能…等，皆掌握關鍵性技術，並持續開發智慧自動化製程，提升生產優勢，降低生產成本；本公司除歷年來研發成果豐碩，產品品質及技術能力已為本身建築不易攻破之競爭圍牆。

C. 優異之生產彈性、快速反應及嚴格品質控管之能力

除了製程升級，在生產管理安排方面亦透過先進排程系統，有效提升生產彈性，與快速反應能力。此外，本公司擁有優異之生產製程管理及穩定之產品產出良率。在品質控管方面，採用比國際更嚴格的規範作為廠內標準，是本公司重要的競爭條件之一；並透過SPC系統來統計分析不良數據，持續改善精進。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(1)運用智慧自動化製程，重回專業級市場

整體手工具產業可區分為工業級、專業級、家用級，其中專業級市場對價格較敏感，家用級則最以價格為取向。過去面對東南亞國家同業的價格競爭，本公司選擇專注於工業級市場；近年在積極導入製程智慧自動化之效益逐漸顯現下，已重返專業級市場並取得訂單，將成為下一波營運成長之動能。

(2)歐美與日韓競爭對手縮小自製規模/結束營業，中高階產品供給缺口待滿足

美國知名手工具大廠Western Forge已於2020年結束營業，歐洲競爭對手也有縮小營運規模的情形。此外，韓國與日本市場有部分競爭對手近年調整營運策略從產品自製逐漸轉為對外採購，造成產品品質有下滑情形。上述產業秩序之變化造成中高階手工具產品供給之缺口，正是本公司產品強項，公司已積極擴充產能及加速新品研發來滿足全球市場需求，積極擴展業務機會。

B. 不利因素與因應對策

(1)國際貿易之關稅協議落差

我國目前銷售給部分國家，與其他東南亞競爭者相比，客戶端的進口關稅有高達10~20%的大額落差，因此在競爭上存在劣勢。

因應對策：

本公司可以透過越南子公司進行出口，化解關稅上的劣勢；惟此方式仍需要透過台灣與越南貿易，過程中仍會墊高運輸與關務成本，因此未來也規劃針對關稅劣勢客群的暢銷品，直接在越南廠量產至成品後出口，才能更具備競爭優勢。

(2)中國競爭同業者之價格競爭導致傳統型產品的毛利下滑

中國競爭同業藉由中國國內品牌業者及政府之支持下，以低產品品質的方式削價競爭取得一定之市場占有率。但其削價競爭之結果亦拖累自身及同業之獲利能力，預計中國廠商削價競爭力道將不如從前，但是中國品牌業者仍持續支持中國廠商，故仍持續成為產業供應鏈之不穩定因素。

因應對策：

本公司經營理念係以股東權益報酬最大化為目標，而非僅追求營收增長，透過不斷精實營運體質，累積研發實力，持續開發新製程與新產品，調整產品組合及推出高附加價值產品，以推升整體產品毛利。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

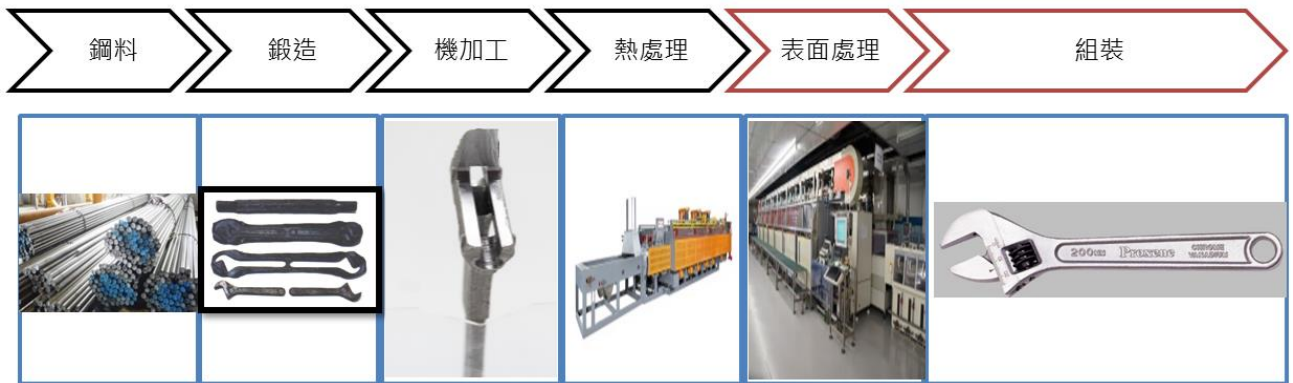
1.主要產品之重要用途

本公司主要產品為活動扳手，主要用途係用來鎖固或鬆脫螺栓和螺母。活動扳手是可以調節開口大小的扳手，工作面為固定顎與活動顎的平行直角面，透過調整蝸姆(旋鈕)來達到調節開口大小之目的。由於活動扳手的開口大小是連續可調的，所以適用螺母和螺栓的尺寸就很廣，一把活動扳手就能「通吃」十幾種尺寸的固定開口扳手，因此素有「工具之王」的稱號，常見的規格為150mm(6吋)、200mm(8吋)、250mm(10吋)、300mm(12吋)。

在專業應用領域上，如果空間受限(例如汽車維修)，礙於活動扳手的頭部較占空間，技師習慣使用固定開口扳手，而活動扳手則成為必備的準備品。在空間不受限的專業領

域，例如礦業、建築業，則技師習慣用活動扳手來取代眾多的固定開口扳手，此類型的需求數量明顯上升。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司產品主要原料鉻釩鋼(CRV)之鋼鐵。本公司與主要供應商長期合作往來，配合情況良好，價格尚稱穩定，且鋼鐵在國際上已屬於大宗物資範圍，取得上並無太大問題；整體而言，本公司主要原料有多家國內外供應商可充份取得，故原料價格與品質均能維持穩定狀況，除經 2021 年疫情過後因景氣復甦使國際間普遍有缺料情形以外，2025 年並未發生與競爭者相比之個別原料短缺情事。

(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。

A. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額10%以上之供應商及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元；%

年度	113 年度				114 年度			
項目	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係
1	中國鋼鐵	51,965	15.46	無	中國鋼鐵	22,664	6.81	無
2	其他	284,094	84.54	無	其他	309,957	93.19	無
	進貨淨額	336,059	100.00		進貨淨額	332,621	100.00	

本公司採買主要進貨原料有鋼棒、拉線工具等，為使有效分散原料進貨來源，避免進貨來源集中之風險，目前針對主要原料的採購，均維持至少有兩家以上之供應廠商，且與各進貨供應廠商均維持良好之合作關係，並無貨源短缺或中斷之情事，供應商變動情形應屬合理。114年度進貨金額較113年度微幅減少，主要係經營團隊評估未來原物料價格應趨穩定，並考量生產成本及獲利水平，故調整庫存水位。

B. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額10%以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元；%

年度	113 年度				114 年度			
項目	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係
1	A 公司	48,735	5.48	無	A 公司	92,561	10.73	無
2	B 公司	78,480	8.82	無	B 公司	84,616	9.81	無
3	C 公司	123,229	13.85	無	C 公司	73,396	8.51	無
4	其他	639,203	71.85	無	其他	611,932	70.95	無
	銷貨淨額	889,647	100.00		銷貨淨額	862,505	100.00	

受到國際經濟與政治動盪加劇全球不確定因素，而需求動能的疲弱影響，本公司 114 年度營業額較 113 年度下降 3.05%，前十大銷貨客戶主要為外銷活動扳手及一般工具；整體而言，最近兩年度主要銷貨客戶變動原因應屬合理，本公司將持續致力於客源及銷售產品多元化，拓展海外市場並降低銷貨集中之風險。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年	度	113 年度	114 年度	截至 115 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人工數	280	242	234
	間接人工數	91	92	94
	合 計	371	334	328
平 均	年 歲	41.42	41.9	41.99
平 服	務 年 均 資	7.08	7.80	7.87
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	2.16%	2.40%	2.44%
	大 學 (專)	13.21%	16.17%	17.68%
	高中(含)以下	84.63%	81.44%	79.88%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

本公司提供全方位福利措施，期能從各方面健全員工福利，並依法成立職工福利委員會，每月提撥福利金，並經福委會訂定每年年度計劃，辦理各項活動，如：每月生日禮金、年度活動(烤肉、爬山、尾牙、旅遊、部門聚餐...等)、各項婚喪喜慶之禮金及三節禮金津貼，亦定期提供免費健康檢查及團膳，詳細員工福利措施內容請參考本公司永續報告書。

2.員工進修及訓練狀況

本公司為提升員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標，提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，於每年12月底各部門依需求提出下一年度教育訓練計劃，並擬定「教育訓練計畫表」並經主管核准後實施，其課程有新進人員、專業課程(外訓居多)、共通職能與內部教育訓練等，藉以提升員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

3.退休制度及其實施狀況

(1)勞動基準法(舊制)年資：採退休金確定給付制

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)勞工退休金條例(新制)年資：採退休金確定提撥制

自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休金辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞工保險局個人退休金專戶，為每位員工提供穩固的退休金提撥與給付，以保障員工的退休生活。此外，公司辦法亦明訂員工退休條件、退休金給付標準、申請及給付事宜，員工退休金之請領依「勞工退休金條例」規定辦理。

4.勞資間之協議情形

本公司重視員工意見，致力建立一開放溝通之環境，每季定期召開勞資會議及設置員工意見箱，鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明的方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速給予回覆，以求落實雙向溝通之目的。

5.各項員工權益維護措施情形

本公司依法訂立工作規則及各種管理規章制度，內容明訂員工之權利義務及福利項目，另透過職工福利委員會，每季召開一次會議，負責各項福利方案規劃與執行，以維護

員工權益。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：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等。

本公司已建置資訊安全管理架構，設置專門資訊單位，並制定相關資訊安全管理政策，配置一名資安專責主管及一名資安專責人員，擬定並執行資訊安全具體管理方案，負責公司資安防護作業、資安宣導及資安事件處理等相關之資通安全業務，並由管理部門最高主管督導其業務之執行，加上稽核單位，進行管理制度內部查核、資訊安全預防及危機處理等監控作業，並由稽核主管定期向董事會報告稽核結果，持續精進內部異常偵測與防護方法，以降低企業資安風險。

本公司亦已針對包含網際網路及電子郵件使用、密碼設定、軟體下載、儲存媒體、檔案備份等作業，制定相關之資通安全管理政策，並積極監控網路流量，針對異常狀況立即予以處置。對於員工亦不定期進行資通安全宣導，建立危機意識。

公司基於提升資料保護及設備使用安全，強化公司同仁間之資訊安全意識，透過積極建置相關資訊安全管理措施並進行風險評估，進而間接保障股東權益，所採取之資訊安全具體管理方案，說明如下：

● 網路安全管理

- 1.配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。
- 2.與分公司及外點使用 SSL VPN 的連線作業，使用資料加密方式，避免資料傳輸過程遭到非法擷取。
- 3.配置上網行為管理系統，控管網路存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網址及內容，強化網路安全且防止頻寬被不當佔用。

● 系統存取控制

- 1.公司內各應用系統的使用，需透過資訊服務需求申請程序，經權責主管核准後，由資訊單位建立帳號，且經過系統管理員依所申請之功能開放權限，方得使用。
- 2.帳號的密碼設置，需符合文數字參雜規定，才能通過。
- 3.同仁辦理離職手續時，需會辦資訊單位，進行各系統帳號刪除作業。

● 落實資安訓練

- 1.定期對員工進行資訊安全宣導，不定期實施資訊安全教育訓練，以提高同仁對資訊安全認知的重要性。
- 2.在各系統作業，皆有彈跳視窗溫馨提醒注意資安事項。

● 病毒防護與管理

- 1.伺服器與同仁電腦設備皆安裝端點防護軟體，病毒碼採自動更新，確保能阻擋最新型病毒。
- 2.電子郵件伺服器配置有垃圾信過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端 PC。

● **確保系統可用性**

- 1.建置備份管理系統，定期將每日備份的資料，一份保留在機房，另一份放於異地，互相備援。
- 2.定期實施災難復原演練，選定還原基準點後，由備份檔回存於系統主機。

● **電腦設備安全管理**

- 1.本公司電腦主機、各應用伺服器等皆設置於專用機房，機房門禁採感應式刷卡進出，且保留記錄存查。
- 2.資訊機房內有獨立空調及不斷電系統並備有發電機，以維持電腦設備於適合的溫度下運轉，斷電時不會中斷電腦應用系統的運作。
- 3.建置設備管理系統，需經過公司認證之移動裝置及裝置才可連線至公司內網及存取資料。

● **投入資安管理之資源**

- 1.使用 Veritas backup exec 備份軟體
- 2.採用 Sharetech Next Generation UTM 防禦管理平台
- 3.定期執行主機系統及網站之弱點掃描

伯鑫已執行之資安事件預防行動如下：

項目	114 年度	113 年度
災害復原演練	1 次	1 次
弱點掃描	1 次	1 次
帳號權限盤點	1 次	1 次
營運系統盤點	1 次	1 次
資安教育訓練（全體員工）	1 次	1 次
資安風險評估	-	1 次
社交工程訓練（全體員工） <兩年一次>	-	1 次

(二)列明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

115 年 4 月 27 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	玉山商業銀行	108.11.21-118.12.15	中長期擔保借款總約	土地.建築.機器抵押
授信合約	中國信託商業銀行	114.12.30-115.06.30	短期借款合同	無
授信合約	兆豐國際商業銀行	114.11.13-115.11.12	綜合授信契約書	無
授信合約	臺灣新光商業銀行	114.11.21-115.11.20	短期借款合同	無
營造工程	慶達營造有限公司	108.9.18(訂約日)	營造工程契約	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣千元

會計項目	年度	113 年	114 年	增減變動		差異說明
				金額	%	
流動資產		902,721	934,976	32,255	3.57%	
非流動資產		850,984	820,903	(30,081)	-3.53%	
資產總額		1,753,705	1,755,879	2,174	0.12%	
流動負債		458,823	476,352	17,529	3.82%	
非流動負債		201,251	245,502	44,251	21.99%	註 1
負債總額		660,074	721,854	61,780	9.36%	
普通股股本		185,000	185,000	-	-	
資本公積		226,998	239,467	12,469	5.49%	
保留盈餘		684,460	618,596	(65,864)	-9.62%	
其他權益		(2,827)	(9,038)	(6,211)	219.70%	
權益總額		1,093,631	1,034,025	(59,606)	-5.45%	
重大變動項目原因說明：變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者。 註 1：其變動主要係發行公司債(增加 155,395 仟元)且提早償還長期借款(償還 111,908 仟元)所致。						

註：114 年及 113 年之財務狀況係以合併財務資料填列。

(二)未來因應計畫：本公司將持續致力於績效之改善並增強研發實力，開發新產品，拓展產業領域，擴大生產規模，以提高獲利能力。

二、財務績效之檢討與分析

(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及其影響

單位：新台幣千元

會計項目	年度	113 年	114 年	增減變動		差異說明
				金額	%	
營業收入		889,647	862,505	(27,142)	-3.05%	
營業毛利		310,048	265,360	(44,688)	-14.41%	
營業利益		212,192	164,942	(47,250)	-22.27%	註 1
其他利益及損失淨額		24,027	(41,564)	(65,591)	-272.99%	註 2
營業外收入及支出		29,412	(32,208)	(61,620)	-209.51%	註 3
稅前淨利		241,604	132,734	(108,870)	-45.06%	註 4
所得稅費用		(47,907)	(32,098)	15,809	-33.00%	註 4
本期淨利		193,697	100,636	(93,061)	-48.04%	註 4
本期綜合損益總額		195,190	94,425	(100,765)	-51.62%	註 4

註：114 年及 113 年之財務狀況係以合併財務資料填列。

重大變動項目原因說明：變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者。

註 1：主要係本年度營業毛利下降，營業費用增加所致。

註 2：主要係本年度投資證券交易產生之淨損失且集團匯率兌換損失較去年增加所致。

註3：主要係本年度投資證券交易產生之淨損失、集團匯率兌換損失、海關退稅收入及客戶提供之匯率補貼較去年增加所致。

註4：主要係本年度受關稅及匯率影響致營業毛利及營業外收支減少，故影響本期淨利及所得稅費用下降。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

- 1.本公司並無出具財務預測，故不適用預期銷售數量與其依據，本公司將持續提供高品質服務，滿足政府和企業客戶之需求，以期公司業績能持續穩定成長，財務結構更加健全穩定。
- 2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司將致力於產能及財務資金有效運用，以因應業務成長之需。相關產業之現況與發展請參閱本年報「肆、二、市場及產銷概況」內容說明。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年度 項目	113年度	114年度	增（減）金額	變動比例(%)
營業活動之淨現金流入(出)	172,161	283,312	111,152	64.56%
投資活動之淨現金流入(出)	(123,675)	31,252	154,927	125.27%
籌資活動之淨現金流入(出)	(88,485)	(48,814)	39,671	44.83%
流量變動情形分析： (1)營業活動淨現金流入增加：主係114年期末應收帳款減少與存貨去化所致。 (2)投資活動淨現金流入增加：主係114年度處分金融資產所致。 (3)籌資活動淨現金流入增加：主係114年度發行公司債所致。				

(二)流動性不足之改善計畫

為因應市場需求，本公司未來將持續增加產能，擴大既有市場佔有率及推廣新產品，公司目前營運處於獲利階段，存貨及應收帳款控管得宜，營業活動呈現淨現金流入，加計期初現金餘額足以支應資本支出需求，並無資金流動性不足之情形。

(三)未來一年度(115 年)現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額	預計全年來自 營業活動 淨現金流量	預計全年來自 投資活動 淨現金流量	預計全年來自籌 資活動 淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救 措施	
					投資計劃	理財計劃
594,160	264,000	(160,000)	(248,000)	450,160	—	—
1.變動情形分析： (1)營業活動淨現金流入：主要係預計本公司營運所產生之現金流入。 (2)投資活動淨現金流出：主要係支付機器設備、購買水利地及收購案之資本支出。 (3)籌資活動淨現金流出：主要係發放現金股利及償還銀行借款。 2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司自108年至112年興建廠房之資金主要係以中小企業加速投資方案優惠低利率之借款資金支應，長期而言可有效降低營運成本，適時更新設備、擴充產能，以配合產品市場的變化及維持公司之競爭力。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司基於營運需求及考量公司未來成長並以深耕本業為原則，就轉投資之組織、目的、市場狀況、業務發展及財務狀況等項目進行規劃、評估及分析，據以提供予管理階層供參。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

114 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

轉投資公司	持股 比例	投資金額	被投資公司 最近年度 (114 年)(損)益	獲利或虧損之 主要原因	改善 計畫	未來一年 投資計畫
加璽企業股份有限公司	100%	41,760	43,952	營運狀況正常	-	-
富基責任有限公司(越南)	100%	61,845	34,689	營運狀況正常	-	-

(三)未來一年投資計畫：未來將持續強化及提升自動化程度，以配合產品市場的變化及強化公司之競爭力，另外，為提升自製率，擴大生產規模，降低成本，越南子公司富基公司「鍛造線」已於113年增設完成，長期而言更能有效降低營運成本，同時依需求適時更新設備。子公司加璽公司於115年初亦收購全通企業股份有限公司之全部營業，旨在擴展本公司其他手工具產品線，帶動營運綜效提升整體競爭力與獲利能力。另預計於115年購入原承租之水利地，藉由將租金支出轉化為自有資產，提升長期經營效益。

(四)其他重要事項：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(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.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司114年及113度利息費用佔稅前淨利比例均不高，分別為4.09%及2.19%，故利率變動對本公司損益影響尚屬有限。面對美國貨幣政策對全球利率走勢之影響，本公司持續關注國際政經局勢變動情形，並與銀行保持良好聯絡管道，密切掌握各項利率變化趨勢，資金規劃仍維持財務結構穩健之原則，善用各類籌資工具以符合資金成本效益，藉以因應利率變動可能產生之財務風險。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司最近二年度外銷收入佔比超過75%，交易幣別主要以美元計價，故匯率變動對本公司及子公司之營收及獲利具有一定程度之影響。為因應匯率波動之影響，本公司主要原料採購亦部份採美元計價，以達自然避險之效果；並隨時觀察追蹤市場匯率走勢，提供予業務作為報價時之參考依據；且與金融機構保持密切聯繫，適時採用預售遠期外匯等避險策略調控外幣淨部位，以降低匯兌之風險。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司截至最近年度，尚未因通貨膨脹而對損益產生立即重大之影響。本公司營運佈局係以外銷市場為主，因應全球政經情勢之快速變化，與供應商及客戶皆保持緊密且良好之互動關係，以掌握原、物料與終端市場之供需與價格變動狀況，適時調整採購策略及銷售價格；並透過持續優化之成本控制及庫存管理，暨提升自動化以降低營運成本，期能減少未來通貨膨脹對營運可能造成之衝擊。

(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

本公司及子公司基於穩健及務實之經營理念，並專注於本業之經營，並未從事高風險、高槓桿之投資。截至年報刊印日止，除母子公司間有資金貸與及背書保證之情形外，未有對合併報表外之公司從事資金貸與、背書保證之情事。本公司及子公司業經股東會通過訂定「資金貸與及背書保證處理程序」及「取得或處分資產處理程序」，上述母子公司間的資金貸與及背書保證作業均已依照所訂程序辦理；本公司及子公司所從事相關交易，亦皆遵循上述處理程序，並依相關法令規定進行公告申報作業；從事之衍生性金融商品交易，亦採保守穩健原則，以降低外幣淨資產部位價格波動之風險為主，截至年報刊印日止，本公司已無未到期之衍生性商品。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

近年主要研發重心以導入新製程為主，包括機械加工智慧自動化、拋光研磨智慧自動化、雷射雕刻智慧自動化、視覺檢測、AI辨識等搭配應用；其中機械加工的部分，是少數將所有手柄機加工製程串聯為全自動生產者，目前已導入MES與智慧自動化生產線讓設備具有故障偵測、自動參數設定與自動排程等智慧功能，建立了即時生產看板，大幅提升了現場管理的透明可視化和彈性調整速度。藉由軟硬體的整合平台讓製程更加精確，透過研發、智慧製造並行，提升市場佔有率。

研發團隊以市場需求為導向，利用客製化的商品和服務來滿足不同客戶的需求，並針對主要市場的需求去設計新產品，不斷朝多元化設計；適時推出更具功能性及便利性的活

動扳手外，更積極計劃發展其他鉗類工具，如：快速按鈕型水管鉗等，使本公司之產品更趨完整。114年度本公司及子公司研發費用為12,536仟元，佔營業收入比重為1.45%，未來將視公司之業務及獲利狀況，持續推展各項研發計畫，進而強化本公司之競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未受國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以充份掌握並因應市場環境變化，並適時調整本公司相關營運策略。

(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

本公司致力於研發新的產品與技術，掌握市場趨勢，評估其對公司營運所帶來之影響，並持續投入研發人才與高效率的設備，不斷提高技術門檻。為順應市場及體貼客人的需求，不斷的求新求變，傾聽各行各業使用者的心聲，深入了解實際需要及使用的工作環境，研發適用於各種不同領域的專業級客戶，更貼近使用者需求，使營運端與開發端都能夠對產業與科技變動的趨勢有所掌握。對於資通安全風險，本公司訂定資訊安全管理規範，確保本公司資訊資產之機密與安全及法律遵循，並制定危害發生處理程序以期降低影響至最低。本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無因重要科技改變及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以維持優良之企業形象，增加利害關係人對公司之信任，本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七)進行併購之預期效益、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，子公司加璽公司於115年1月收購全通企業股份有限公司之全部營業，旨在擴展本公司其他手工工具產品線，帶動營運綜效提升整體競爭力與獲利能力。藉由本次收購，可望進一步豐富手工工具產品之策略佈局，對每股淨值及每股盈餘應有正面之助益。本公司未來將持續加強整體營運管理，增強面對外部競爭環境能力，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

本公司原生產基地係向股東租賃使用，為提升本公司之資產運用之彈性，及因應營運上擴充產能之需求，經評估後於105年10月購入神岡區厚生段土地，並於108年第四季與營造廠簽約於該處興建廠房。本公司於112年1月開始將主要產線搬遷至新廠區，透過智慧製程智、自動化及智慧化設備的運用，除了可提升工廠的製程效率，更可降低對於人力的依賴，逐步提升生產效率；另外，為提升自製率，擴大生產規模，降低成本，越南子公司富基公司「鍛造線」已於113年增設完成，為營收帶來成長之動能。本公司114年度及截至年報刊印日止，已無新增擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨

本公司進貨主要為鋼材原料，供應商評選係以產品品質、交期配合、供貨穩定、價格合理等因素為主，過去與主要供應商具有長期穩定合作關係，且並無過度集中單一廠商之情事，未來仍將積極開發國內外供應廠商，以分散進貨，維持進貨分散之低風險。

2.銷貨

本公司與多家世界級客戶建立長期穩定合作關係且產品獲國際大廠認證，最近年度及截至公開說明書刊印日止並未有單一客戶之銷貨比重超過銷貨淨額20%之情形。本公司擁有世界各地廣泛客戶群，並持續積極開發新客戶，進一步分散客源以達分散銷貨集中之風險。

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

復盛應用科技股份有限公司(以下簡稱「復盛公司」)藉由公開收購取得本公司普通股股份9,435,000股，佔本公司已發行股數51%，成為本公司大股東，本公司董事吳傳福先生及董事吳昌旻先生於114年4月9日股票交割時，達到任期中轉讓持股數超過選任當時持股之二分之一，其董事職務當然解任。本公司依法於114年06月19日股東會提前全面改選董事，故對公司營運並無重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

復盛公司透過公開收購本公司51%股權，成為本公司最大股東，此經營權異動對於公司營運並無重大影響，此次公開收購係復盛公司基於策略投資目的，計畫善用雙方優勢，進一步結合國內外策略夥伴，共同整合客戶、供應商及生產管理等資源，強化提升本公司之營運績效並擴大其業務規模，故此經營權之異動對公司及股東皆有正面助益。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

慶達營造有限公司(以下簡稱「慶達公司」)於民國108年10月25日承攬本公司「伯鑫廠辦新建工程」，因慶達公司工項之瑕疵，經本公司催告後仍不願修復，故本公司於民國112年9月21日聲請調解，惟經臺灣臺中地方法院寄發二次開庭通知，慶達公司皆拒絕到場，故本公司於民國112年12月13日收受調解不成立證明書。

慶達公司於民國112年11月28日就上揭系爭起訴請求本公司支付工程款15,130仟元、追加款10,526仟元、違約金817仟元及其利息，合計請求金額為26,473仟元，並要求本公司返還履約保證支票計2,678仟元。

本公司於民國112年12月20日提出反訴狀，反訴請求慶達公司應給付修繕費用3,367仟元及應減少工程價金576仟元，又慶達公司固抗辯前揭請求罹於時效，本公司於民國113年2月23日提出反訴準備書，另就本公司於民國112年10月發現之瑕疵提出追加催告請求，惟修繕金額尚待慶達公司拒絕修復後估價提出。截至民國115年4月30日，本案於地方法院審理中。

本公司已於工程進行時，就前述工程款14,470仟元估列入帳(表列其他應付款)。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)資通安全風險評估分析及其因應措施：

本公司對於資訊安全管理非常重視，為控制資安風險，避免發生資安事件而導致服務品質與企業信譽之危害，本公司已建立資訊安全政策和相關標準作業程序，並實施資安風險處理、全員資訊安全教育訓練、資安內部稽核等作業，除確認整體資訊安全之落實度與風險之可控度之外，也針對各種新興資安風險進行及時的檢討與因應。此外，本公司也建置各種資安技術控管方案，包括網路防火牆、網頁應用程式防火牆、防毒系統等，可確保本公司將資安風險控制於可接受的範圍內，且能維持本公司所提供專業服務的高品質及穩定度，使服務水準與客戶權益得到保障。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：相關資料已申報至公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10查詢。

(二)關係企業合併財務報表：本公司民國114年度(自民國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務報導準則第十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。聲明書如次頁。

(三)關係報告書：相關資料已申報至公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10查詢。

二、最近年度截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、其他必要補充說明事項：無

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項（符合本中心上櫃公司重大訊息記者會作業程序第二條第一項各款情事），是否已逐項載明：

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第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皆已依規定公告於公開資訊觀測站，公開資訊觀測站網址：

<http://mops.twse.com.tw/>

伯鑫工具股份有限公司

董事長：江慶生