

股票代號：4564

***mosa***<sup>®</sup>

元翎精密工業股份有限公司  
Mosa Industrial Corporation

一一〇年度

年 報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.twmosa.com>

中華民國一一一年四月二十九日刊印

**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：莊惠萍

職稱：財務運籌處協理

電話：(05)636-1867

電子郵件信箱：erica.chuang@mosatw.com

代理發言人：

姓名：謝春香

職稱：財務經理

電話：(05)636-1867

電子郵件信箱：doris@mosatw.com

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

總公司地址：中部科學園區虎尾園區 雲林縣虎尾鎮科虎三路 18 號

總公司電話：(05)636-1867

工廠地址：中部科學園區虎尾園區 雲林縣虎尾鎮科虎三路 16、18、20、22 號

工廠電話：(05)636-1867

分公司：無

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：福邦證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

**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：**

簽證會計師姓名：蘇定堅、曾棟鋆 會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區惠中路一段 88 號 22、23 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(04)3705-9988

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**

**六、公司網址：[http:// www.twmosa.com](http://www.twmosa.com)**

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、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.....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	47
六、更換會計師資訊.....	48
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師事務所或其關係企業之期間.....	49
八、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.....	49
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	50
十、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.....	51
肆、募資情形.....	52
一、資本及股份.....	52
二、公司債辦理情形.....	58
三、特別股辦理情形.....	58
四、海外存託憑證辦理情形.....	58
五、員工認股權憑證辦理情形.....	58
六、限制員工權利新股辦理情形.....	58
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	58
八、資金運用計畫執行情形.....	58
伍、營運概況.....	59
一、業務內容.....	59
二、市場及產銷概況.....	70
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	79
四、環保支出資訊.....	79

五、勞資關係	79
六、資通安全管理	81
七、重要契約	82
陸、財務概況	84
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	84
二、最近五年度財務分析	88
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	91
四、最近年度財務報告	92
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	92
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	92
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	93
一、財務狀況	93
二、財務績效	94
三、現金流量	95
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	95
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	95
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	96
七、其他重要事項	99
捌、特別記載事項	100
一、關係企業相關資料	100
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	102
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	102
四、其他必要補充說明事項	102
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	102

附錄：

- 一、110 年度合併財務報告暨會計師查核報告
- 二、110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

歡迎各位撥冗參加本年度的股東會，在此謹代表公司對各位股東之支持與鼓勵致上最高的謝意。茲將本公司 110 年之經營狀況及未來展望報告如下：

### 一、110 年營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

110 年度雖飽受新冠疫情反覆肆虐全球、鋼鐵價格揚升、台幣升值、勞工短缺、港口塞船及缺櫃等問題衝擊，但在本公司積極面對與全員共同努力下，合併營業收入 2,480,922 仟元，較 109 年度 2,062,150 仟元成長 20.31%，然而鋼價上漲及新台幣升值侵蝕獲利，導致 110 年度毛利率較 109 年度微幅下降 1%，營業毛利 647,150 仟元，較 109 年度增加 85,217 仟元；而 110 年度營業費用較 109 年度增加 17.87%，主要係受 109 年度營業費用中迴轉預期信用減損利益之影響；110 年度營業利益 455,695 仟元，較 109 年度增加 14.07%。在營業外收入及支出方面，110 年度因兌換損失及處分設備損失等較 109 年度增加且補助收入及其他收入較 109 年度減少，使得營業外淨支出較 109 年度增加 32,501 仟元；110 年度淨利 319,805 仟元，較 109 年度增加 7.31%，基本每股盈餘 1.75 元。

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	年度	110 年度		109 年度		增(減)比率 (%)
		金額	比率(%)	金額	比率(%)	
營業收入		2,480,922	100	2,062,150	100	20.31
營業毛利		647,150	26	561,933	27	15.16
營業費用		191,455	8	162,435	8	17.87
營業利益		455,695	18	399,498	19	14.07
稅前淨利		405,253	16	381,557	18	6.21
本年度淨利(損)		319,805	13	298,017	14	7.31
每股盈餘(基本)		1.75		1.65		

#### (二)預算執行情形

本公司 110 年度並無對外公開財務預測。

#### (三)財務結構及獲利能力

分析項目		年度	
		110 年度	109 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	44.82	44.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	143.54	139.66
償債能力	流動比率(%)	165.08	180.59
	速動比率(%)	119.86	155.66
獲利	資產報酬率(%)	4.39	4.19
	權益報酬率(%)	7.21	6.74

分析項目		年度	
		110 年度	109 年度
能力	稅前純益占實收資本比率(%)	22.17	20.87
	純益率(%)	12.89	14.45

#### (四)研究發展狀況

本公司自成立以來，即秉持技術深耕、自主開發之原則，積極招募專業研發人才，延伸技術領域並貼近客戶需求，除了在製程改善上力求精進，並加強新產品之開發、提高生產及交期效率、創造產品差異化及提升安全性可靠度，以鞏固公司競爭力。研發工作著重於先進之生產管理及高附加價值產品之開發。

- 1.因應製造業人力短缺及需持續提升產品與製程精密度，故搭配工業 4.0 以自動液態氣體充填生產線為主，透過大數據蒐集分析最佳生產條件，藉此克服主觀因素的人工調整設定，以提高設備穩定度及降低不良品產出率。
- 2.持續改善並優化製程，以提高生產效率及降低生產成本。
- 3.配合客戶及市場需求，開發設計可靠性及安全性之新式樣或客製化產品。
- 4.開發大氣量 PAB(乘客座)/CAB(簾式)混合型發生器、冷氣型發生器(SAB、個人防護)、雙級 DAB(駕駛座)/PAB(乘客座)發生器、長持壓氣體發生器及相關製程設備改良以降低成本。

## 二、111 年度營業計畫概要

### (一)經營方針及未來發展策略

#### 1.高壓充氣鋼瓶

- (1)提升高壓充氣鋼瓶產品品質及客戶滿意度，深耕目前往來客戶及開發新客戶。
- (2)提高生產設備之自動化及智能化，精進生產技術及效率，因應勞動人口短缺所帶來之衝擊。
- (3)以氣體充填之核心技術，開發高附加價值之多元應用產品，降低客戶及產業集中之營運風險。

#### 2.氣體發生器

- (1)配合客戶需求開發設計各式混合型安全氣囊氣體發生器，以提高競爭優勢並爭取訂單。
- (2)搭配不同應用之穿戴式防護產品客戶，開發冷氣型、混合型氣體發生器，成為各種穿戴式個人防護產品之氣體發生器專業製造商。

- 3.改善工作環境及營造友善職場，積極培育並留住優秀人才，並強化內控管理流程，以因應公司成長發展之需。

4.持續落實「專業、創新、服務」、「踏實經營」、「根留台灣」及「公司治理」，以達到企業永續經營的目標。

## (二)預期銷售數量及其依據

今年以來，隨著主要國家積極推廣疫苗接種，民眾生活逐漸恢復正常，經濟復甦強勁，但企業也因此面臨缺工、缺料、缺晶片、缺貨櫃、缺電等，增加經營成本與壓力。展望 111 年，全球經濟將面臨後疫情時期新一波挑戰，包括通膨壓力、主要央行貨幣政策及美中關係發展等，都將是企業經營必須加以關注的新挑戰。在高壓充氣鋼瓶方面，110 年因暫緩移工入境，導致本公司現場作業人力短缺，生產數量無法滿足客戶需求，在本公司加強招聘本地勞工及政府分階段引進移工下，缺工問題可望逐漸改善，本公司將持續以穩健態度因應外在環境變化，追求最佳經營績效。在氣體發生器方面，受惠於中國汽車銷售市場恢復成長及安全配備規格提高，汽車安全氣囊氣體發生器的出貨量大幅增加，加上世界各國逐漸恢復正常生活，有利穿戴式防護產品之市場開發，氣體發生器的出貨量將持續成長。

## (三)重要之產銷政策

### 1.高壓充氣鋼瓶

本公司生產之高壓充氣鋼瓶產品雖屬寡占市場，但為維持市競爭優勢及業務成長的動能，良好的經銷商、貿易商及通路布局更顯得重要。本公司為求深化對既有客戶之服務及有效建立產品行銷之通路並擴展銷售範圍，深耕與各通路緊密之合作夥伴關係，透過每年與經銷商、貿易商之溝通與銷售反饋，鞏固及持續壯大客戶業務，創造穩定雙贏之通路合作模式。另外，高壓充氣鋼瓶雖屬低單價之消耗性產品，但消費者對產品品質及安全性要求高，本公司持續以高安全性、高品質之品牌形象行銷全球，並開發新產品，以滿足客戶各式高壓充氣鋼瓶應用需求，藉由專業之品牌形象，提升產品價值及市場占有率。

### 2.氣體發生器

本公司除開發應用於汽車安全氣囊之氣體發生器外，亦成功開發運用於穿戴式個人防護裝置之冷氣型、混合型氣體發生器，爭取汽車產業以外的市場機會。

#### (1)汽車安全氣囊氣體發生器

由於安全氣囊氣體發生器產品係屬汽車零組件，車廠對零組件品質要求嚴格，車廠與供應商之間如取得合作關係後將不易變動，產業特性具有一定的進入門檻障礙。本公司為全系列安全氣囊發生器設計製造廠商，已於中國市場深耕數年，憑藉產品品質優良及取得認證，並具有短時間配合客戶製造所需產品規格之優勢，成功切入中國本土品牌汽車安全氣囊系統廠之供應鏈，未來仍持續開發及服務中國安全氣囊系統廠，並爭取進入國際安全氣囊系統大廠供應鏈的機會，以建立本公司之產品口碑及擴展營運規模。

#### (2)穿戴式防護裝置

個人穿戴式防護裝置應用極廣，如重型機車騎士氣囊防摔衣、銀髮族跌倒防摔裝置、高空作業跌落防護、運動防護等，因本公司具有快速彈性之設計及服務利基，隨應用產品開發及客戶數增加，預期將為本公司帶來另一成長動能。

### 3.積極取得各項認證，以符合客戶及市場法規脈動

本公司已取得 AEO 安全認證優質企業證書並通過職業安全衛生管理系統 ISO 45001 與 CNS 45001 驗證，為確保高壓充氣鋼瓶及汽車安全氣囊氣體發生器產品安全

及符合歐美等各國之安全法規之要求，已通過國際多項品質系統認證，在高壓充氣鋼瓶產品方面，通過品質系統認證：ISO9001、ISO22000、Halal，產品品質認證：TUV(小鋼瓶/奶油瓶/蘇打瓶)、NSF、ANFOR(NF D 21-901)、REACH、RoHs、LFGB；在氣體發生器產品方面，通過品質系統認證：IATF 16949、INERIS-MODULED(2007/23/EC)、歐盟 CE(2013/29/EU)，產品認證：DOT、BAM、中科院、REACH、RoHs。本公司持續取得所屬產品符合法規標準之認證，開發各式新產品，以此符合客戶需求及市場法規脈動。

(四)受到外部競爭環境、法規環境影響及總體經營環境之影響

原料上漲、勞動人口短缺、環保規範趨嚴等外在環境因素，不斷堆高公司經營成本，無論是缺工或環保护法規等均為企業經營所需面對的課題，為因應缺工及經營成本上漲，本公司持續導入自動化設備、購置環保設施並改善作業環境，以留住員工、提高生產效率並符合法令規範。而對於全球經濟面臨後疫情時期新挑戰，包括通膨及升息壓力、國際局勢複雜，本公司將抱持審慎態度，根據整體經濟情勢及市場狀況擬定業務策略，持續開發客戶及新產品，提高市場佔有率及獲利水準，本著「真誠、執著、創新、惜緣、感恩」的精神，持續實踐企業社會責任，促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，並為所有股東創造良好的投資利益。

最後，謹代表全體董事向各位股東、女士、先生及員工同仁，致上誠摯謝意，敬祝各位股東身體健康、萬事如意！

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 77 年 7 月 11 日

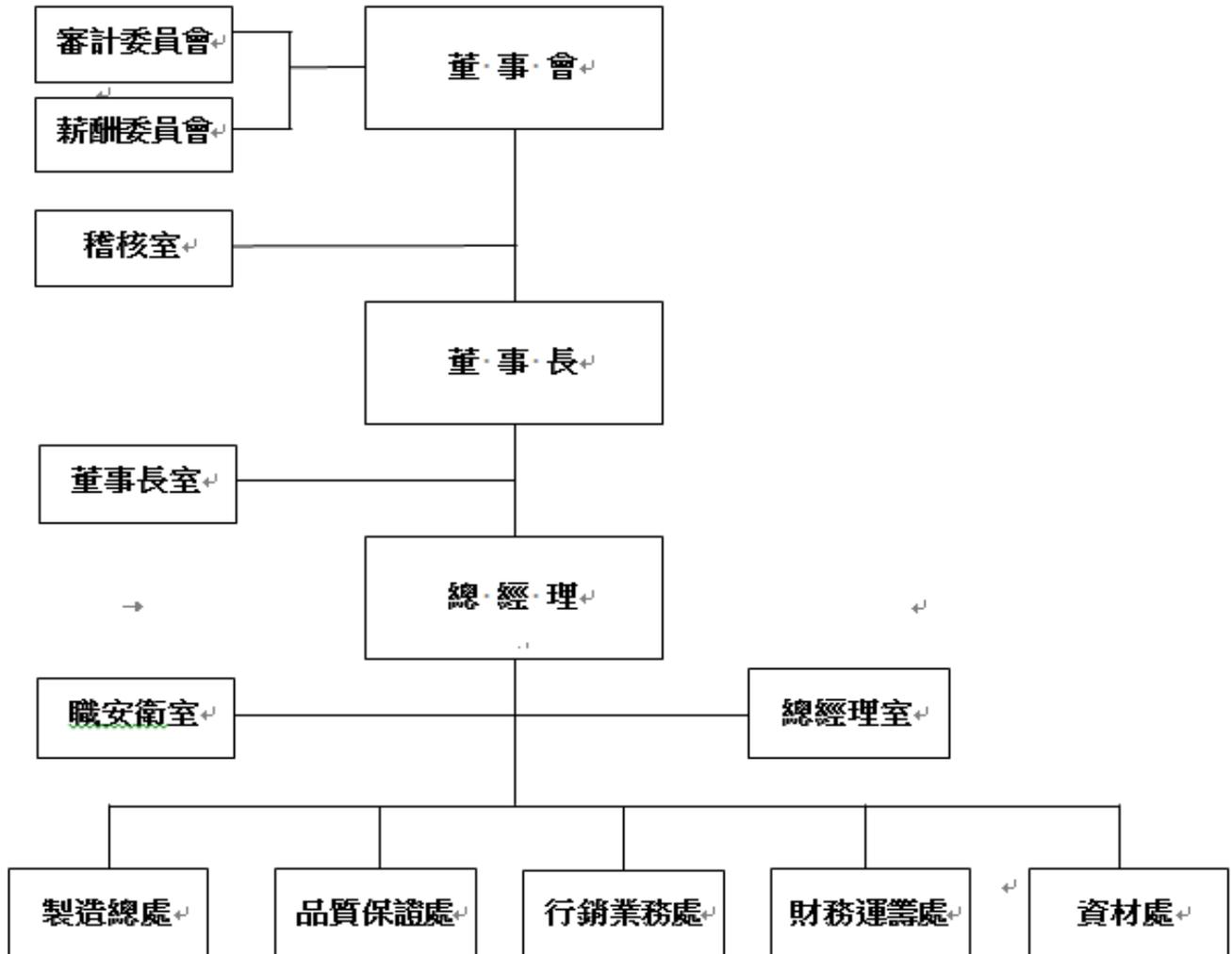
### 二、公司沿革

年度	重要紀事
1988 年	創立元翎企業有限公司。
1992 年	著手研發高壓奶油瓶、N <sub>2</sub> O 與 CO <sub>2</sub> 高壓充氣鋼瓶
2001 年	更名為元翎精密工業股份有限公司。
2002 年	桃園大竹廠落成啟用，轉型為高壓充氣鋼瓶專業生產廠商。
2004 年	完成 N <sub>2</sub> O 與 CO <sub>2</sub> 鋼瓶充填量產線，取得 ISO-9001 認證。
2005 年	擴充 N <sub>2</sub> O 生產線，取得 TUV 認證及 NSF 認證。
2006 年	現金增資新台幣 240,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 590,000 仟元。
2007 年	遷廠中部科學園區虎尾園區。
2008 年	240bar 安全氣囊用高壓鋼瓶開發完成並取得認證。
2009 年	成為全球消費性高壓充氣鋼瓶領導廠商。 投入開發各式安全氣囊用氣體發生器。
2011 年	完成 11 種混合型氣體發生器並建立量產產線，取得 ISO/TS16949：2009 認證。
2012 年	混合型氣體發生器開始量產出貨。
2013 年	安全氣囊氣體發生器榮獲第二十一屆臺灣精品獎與入圍經濟部工業局第一屆中堅企業。
2014 年	安全氣囊氣體發生器取得 BAMEC, DOT 以及 INERIS 認證。
2015 年	獲頒比亞迪 2014 年品質保證獎。 取得 ISO14001、OHSAS18001、TOSHMS 認證。
2016 年	經主管機關核准為股票公開發行公司。 取得 AEO(安全認證優質企業)證書。 榮獲 2016 比亞迪優質供應商獎。
2017 年	於櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票 取得清真(HALAL)認證
2018 年	高壓充氣鋼瓶新廠(自動化廠)完工。
2019 年	股票於臺灣證券交易所股份有限公司上市掛牌買賣。 股東會通過將工業品部門事業之相關營業(含資產及負債)以既存分割方式，分割移轉予本公司百分之百持股之元翎精密工業股份有限公司，分割基準日 2020 年 1 月 1 日。
2020	取得一氧化二氮(N <sub>2</sub> O)食品添加物許可證。
2021	通過 ISO 22000 & HACCP 食品安全管理系統驗證。 取得 ISO45001、CNS45001 認證。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	職 掌
稽核室	檢查及覆核內部控制制度之缺失、衡量營運之效果及效率，並提供改進建議。
總經理室	經營事項及作業流程之整體規劃、推動、整合與追蹤。 特定專案研究、規劃與執行輔導。 新產品之研究、設計與開發。 契約審查及法律事務之處理。 資訊系統之規劃、維護及資訊處理。 人力資源相關管理制度之擬訂與執行。
職安衛室	職業安全衛生業務之規劃、督導與執行。 職業災害防止與安全防護之規劃、督導與執行。
製造總處	生產計劃與執行。 生產成本管控、人力調度、效率提升。 生產原料請購與跟催。 委外加工之規劃與跟催。 生產製程規劃、工程規格之制定、生產作業擬定、生產流程及技術之改造。 全廠生產、公共及環保設備操作維護、保養之指導、實施、異常維修及改善。 設備組裝及自動化相關事宜。
品質保證處	訂定公司之品質政策、負責產品測試、品質檢驗、品質保證與可靠度分析以及客訴處理。
行銷業務處	營業目標之訂立與執行。 行銷策略之規劃與執行。 國、內外業務市場之調查與開發。 業務目標之達成與客戶服務品質之提昇。
財務運籌處	財務規劃、會計帳務、預算編製、生產成本之分析與控制及股務等事宜。 產銷運作規劃。
資材處	負責全公司原物料、非生產用品及固定資產之採購暨供應商管理等相關事宜。 採購作業分配及規劃。 倉儲管理。 總務行政、門衛保全、宿舍餐廳管理、固定資產等各項庶務事項工作。

二、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)董事資料

1.董事資料

單位：股；% 111年3月28日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	王德鑫	男 61-70	109/5/27	3年	77/7/11	12,440,715	6.90%	12,870,715	7.04%	3,512,662	1.92%	743,555	0.41%	中央大學 EMBA	元翎精密工業(股) 公司總經理 YUAN LIN INVESTMENT CO.,LTD 董事長 元翎精密金屬製品 (上海)有限公司董 事 元翎精密工業(股) 公司董事長暨總經 理 永鑫國際投資(股) 公司監察人 懋強科技股份有限 公司法人董事代表 人	董事	林文惠	配偶	(註)
董事	中華民國	李銘智	男 61-70	109/5/27	3年	90/6/29	4,377,414	2.43%	4,377,414	2.39%	58,346	0.03%	-	-	中學畢業 台灣區製傘工業同 業公會理事長 桃園市生香文教關 懷協會理事長	國巨洋傘欣業有限 公司董事長	-	-	-	
董事	中華民國	永鑫國 際投資 股份有 限公司	-	109/5/27	3年	104/6/25	13,831,735	7.68%	13,831,735	7.56%	-	-	-	-	-	無	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
		代表 人：林文 惠	女 51-60	109/5/27	3年	104/6/25	3,062,662	1.70%	3,512,662	1.92%	12,870,715	7.04%	743,555	0.41%	輔仁大學企管系	永鑫國際投資(股) 公司董事長 元翎精密工業(股) 公司特助	董事 長	王德鑫	配偶	
董事	中華民國	高氏企 業開發 股份有 限公司	-	109/5/27	3年	109/5/27	171,023	0.09%	126,023	0.07%	-	-	-	-	-	歐華創業投資(股) 公司董事 育華創業投資(股) 公司董事 富華創業投資(股) 公司董事 倫飛電腦實業(股) 公司董事 永儲(股)公司董事				
		代表 人：蔡美 麗	女 61-70	109/5/27	3年	95/11/09	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學會計碩士 世新大學董事 交通銀行投資部科 長 台北大學兼任講師 世新大學兼任講師 文化大學兼任講師	歐華創業投資(股) 公司法人董事代表 人暨總經理 育華創業投資(股) 公司總經理 富華創業投資(股) 公司總經理 寶一科技(股)公司 董事 永儲(股)公司法人 監察人代表人				
獨立 董事	中華民國	鄭豐聰	男 71-80	109/5/27	3年	106/6/16	111,755	0.06%	111,755	0.06%	167,633	0.09%	-	-	國立交通大學工業 工程與管理系博士 逢甲大學學生事務 處秘書 逢甲大學總務處秘 書、人事室主任 逢甲大學工工系系 主任、專任教授	逢甲大學產學合作 處智慧機械產業發 展中心研究教授	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中華 民國	任子平	男 71-80	109/5/27	3年	106/6/16	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學工商管理系 交通銀行管理顧問 公司總經理 太平產物保險(股) 公司董事長 兆豐銀行投資部協 理	倫飛電腦實業(股) 公司獨立董事 倫飛電腦實業(股) 公司審計委員 倫飛電腦實業(股) 公司薪酬委員	-	-	-	
獨立 董事	中華 民國	廖崇宏	男 51-60	109/5/27	3年	106/6/16	-	-	-	-	-	-	-	-	德國科隆大學法學 博士 聯合法律事務所律 師、周宜隆律師事 務所律師 騰網科技有限公司 法務長 逢甲大學財經 法律研究所 助理教授	東海大學法律學院 法律學系副教授 逢甲大學財經法律 研究所助理教授	-	-	-	

註：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。

本公司董事長兼任總經理，係為維持客戶關係、業務開發及提升經營效率，惟為提升強化董事會之獨立性，本公司已積極尋覓合適人選，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次，強化董事會職能及監督功能。目前本公司已有下列具體因應措施，以強化董事會職能。

1. 現任三席獨立董事分別在財務、法律、智慧機械產業等領域學有專精。
2. 董事會成員持續進修以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中有二位女性，且過半數董事並未兼任員工或經理人。

2. 法人股東之主要股東：

111年3月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註2)
永鑫國際投資股份有限公司	王德鑫(33.23%)、林文惠(60.39%)、王冠翰(2.32%)、王冠陵(2.32%)、王冠育(1.74%)
高氏企業開發股份有限公司	高張明鸞(29.221%)、日月高投資股份有限公司(15.584%)、高育仁(25.974%)、高婉倩(9.740%)、高思博(9.740%)、高思復(9.740%)

註：上述資料皆由各法人股東提供，本公司僅依其提供資料揭露。

3. 主要股東為法人者其主要股東：

111年3月28日

法人股東名稱	法人之主要股東
日月高投資股份有限公司	高氏企業開發股份有限公司(81.00%)、高思博(5.00%)、高思復(5.00%)、高婉倩(5.00%)、高張明鸞(3.00%)、高育仁(1.00%)

註：上述資料皆由各法人股東提供，本公司僅依其提供資料揭露。

#### 4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 王德鑫	<ul style="list-style-type: none"> <li>具有五年以上公司業務所需之工作經驗。</li> <li>現任本公司及元翊精密工業(股)公司之董事長暨總經理。</li> <li>歷任本公司董事長。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	(不適用)	無
董事 李銘智	<ul style="list-style-type: none"> <li>具有五年以上公司業務所需之工作經驗。</li> <li>目前擔任國巨洋傘欣業有限公司董事長。</li> <li>歷任本公司董事。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	(不適用)	無
董事 林文惠	<ul style="list-style-type: none"> <li>具有五年以上公司業務所需之工作經驗。</li> <li>現任永鑫國際投資(股)公司董事長、本公司特助。</li> <li>歷任本公司董事。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	(不適用)	無
董事 蔡美麗	<ul style="list-style-type: none"> <li>具有五年以上公司業務所需之工作經驗。</li> <li>目前擔任歐華創業投資(股)公司總經理、育華創業投資(股)公司總經理、富華創業投資(股)公司總經理、寶一科技(股)公司董事。</li> <li>歷任本公司董事。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	(不適用)	無
獨立董事 鄭豐聰	<ul style="list-style-type: none"> <li>國立交通大學工業工程與管理系博士。</li> <li>具有五年以上公司業務所需之工作經驗。</li> <li>現任逢甲大學產學合作處智慧機械產業發展中心研究教授。</li> <li>曾任職於逢甲大學工工系系主任、專任教授。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>三位獨立董事均無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。</li> <li>三位獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>鄭豐聰獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數 502,898 股，持股比率為 0.28%。</li> </ul>	無
獨立董事 任子平	<ul style="list-style-type: none"> <li>畢業於輔仁大學工商管理系，特種考試金融專業人員考試乙等及格，具備會計或財務專長。</li> <li>具有五年以上公司業務所需之工作經驗。</li> <li>現任倫飛電腦實業(股)公司獨立董事</li> <li>曾任職於交通銀行管理顧問公司總經理、太平產物保險(股)公司董事長。</li> <li>並未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>任子平獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。</li> <li>廖崇宏獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。</li> <li>三位獨立董事均未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。</li> </ul>	1
獨立董事 廖崇宏	<ul style="list-style-type: none"> <li>德國科隆大學法學博士，律師考試及格。</li> <li>具有五年以上公司業務所需之工作經驗。</li> <li>現任東海大學法律學院法律學系副教授。</li> <li>曾任職於逢甲大學財經法律研究所助理教授。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>三位獨立董事最近 2 年均無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。</li> </ul>	無

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

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

## 5. 董事會多元化及獨立性

### (1) 董事會多元化：

本公司董事會多元化目標為針對每一性別董事會席次達三分之一以上。目前設有 7 席董事，全體董事落實多元化情形如下：

- 女性董事占比為 29%、男性占比為 71%。
- 具員工身分之董事占比為 29%。
- 獨立董事占比為 43%、獨立董事任期均未逾 3 屆。
- 董事年齡 70 歲以上 2 位、61~70 歲 3 位、51~60 歲 2 位。
- 董事會成員多元化情形：

多元化核心		董姓名	性別	年齡	專業背景			專業知識與技能				
					財務會計	法律	產業	營運判斷能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀
董事	王德鑫	男	61-70	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	李銘智	男	61-70			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	林文惠	女	51-60	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	蔡美麗	女	61-70	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	鄭豐聰	男	71-80			✓	✓		✓	✓		✓
	任子平	男	71-80	✓		✓	✓		✓	✓		✓
	廖崇宏	男	51-60		✓	✓	✓		✓	✓		✓

- 董事會成員多元化政策具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
二分之一以上獨立董事連續任期不超過三屆	已達成
獨立董事中具財務、會計專業至少一席	已達成
獨立董事人數至少四席	規劃中
董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。	已達成
適足多元之專業知識與技能	已達成

### (2) 董事會獨立性

本公司現任董事組成結構為 3 席獨立董事與 4 席一般董事，截至 111 年 4 月 29 日，獨立董事均符合證券交易法有關獨立董事之規範，董事間不超過 2 人具有配偶或二親等以內之親屬關係，亦無證券交易法第 26 條之 3 地 3 項及第 4 項規定之情事。此外，本公司由全體獨立董事組成審計委員會，審計委員會主要係監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控，有關審計委員會運作情形請參閱本年報「參、公司治理報告/四、公司治理運作情形/(二)審計委員會運作情形」。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位：股；% 111年3月28日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	王德鑫	男	103/10/1	12,870,715	7.04%	3,512,662	1.92%	743,555	0.41%	中央大學 EMBA	YUAN LIN INVESTMENT CO.,LTD 董事長 元翎精密金屬製品(上海)有限公司董事 元翎精密工業(股)公司董事長 永鑫國際投資(股)公司監察人 懋強科技股份有限公司法人董事代表人	-	-	-	(註1)
副總經理	中華民國	王愉應	男	107/6/1	70,000	0.04%	-	-	-	-	國立嘉義大學機械系 國通汽車股份有限公司經理	元翎精密工業(股)公司法人董事代表人	-	-	-	
技術長(註2)	中華民國	葉金倉	男	102/5/16	492,261	0.27%	-	-	-	-	國立台北工專機械工程系 東莞晉元電子廠務協理 東莞優威禾電子生產部經理 大城仁和興業協理	無	協理	葉農山	兄弟	
協理	中華民國	葉農山	男	103/7/1	343,380	0.19%	-	-	-	-	台北工專機械科 大城仁和興業協理	無	協理	葉金倉	兄弟	
協理	中華民國	李佳欣	男	102/9/10	383,959	0.21%	-	-	-	-	清華大學材料科學工程學系 台積電(股)公司製造部副理 台朔光電(股)公司生管課副課長	無	-	-	-	
協理	中華民國	林俊材	男	102/9/10	533,396	0.29%	-	-	-	-	交通大學工業工程所 中國生產力中心顧問師 京和科技(股)公司品保經理 康揚(股)公司泰國廠廠長	無	-	-	-	
協理	中華民國	莊惠萍	女	108/4/1	-	-	-	-	-	-	實踐大學會計系 福邦證券股份有限公司承銷部業務協理 永豐金證券股份有限公司資本市場事業處副理	元翎精密工業(股)公司法人監察人代表人	-	-	-	
經理	中華民國	謝春香	女	97/7/22	575,730	0.31%	-	-	-	-	中山大學企管系 日正聯合會計師事務所	無	-	-	-	

註1：總經理或相當職務者（最高經理人）與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者，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。

本公司董事長兼任總經理，係為維持客戶關係、業務開發及提升經營效率，惟為提升強化董事會之獨立性，本公司已積極尋覓合適人選，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次，強化董事會職能及監督功能。目前本公司已有下列具體因應措施，以強化董事會職能。

1. 現任三席獨立董事分別在財務、法律、智慧機械產業等領域學有專精。
2. 董事會成員持續進修以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中有二位女性，且過半數董事並未兼任員工或經理人。

註2：於111年4月1日退休。



董事之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	鄭豐聰、任子平、廖崇宏、蔡美麗、林文惠、	鄭豐聰、任子平、廖崇宏、蔡美麗、林文惠、	鄭豐聰、任子平、廖崇宏、蔡美麗	鄭豐聰、任子平、廖崇宏、蔡美麗、
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	李銘智、高氏企業開發(股)公司、永鑫國際投資(股)公司	李銘智、高氏企業開發(股)公司、永鑫國際投資(股)公司	李銘智、高氏企業開發(股)公司、永鑫國際投資(股)公司	李銘智、高氏企業開發(股)公司、永鑫國際投資(股)公司
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			林文惠	林文惠
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	王德鑫	王德鑫		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			王德鑫	王德鑫
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				

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

(二)監察人之酬金：不適用

(三)總經理及副總經理之酬金

110 年度；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		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	王德鑫	5,556	5,556	83	83	1,329	1,329	4,278	-	4,278	-	11,246	11,246	無
副總經理	王愉應											3.52	3.52	

\*本公司員工酬勞係以111年3月8日董事會決議之110年度分派總數，參考109年實際分派金額比例預估之。

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	王愉應	王愉應
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	王德鑫	王德鑫
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		

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

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 年度；單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	王德鑫	-	9,287	9,287	2.90%
	副總經理	王愉應				
	技術長	葉金倉 (註)				
	協理	李佳欣				
	協理	林俊材				
	協理	葉農山				
	協理	莊惠萍				
	經理	謝春香				

\*本公司員工酬勞係以 111 年 3 月 8 日董事會決議之 110 年度分派總數，參考 109 年實際分派金額比例預估之。

註：於 111 年 4 月 1 日退休

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

單位：仟元；%

職稱	109 年度酬金總額占稅後純益比例(%)		110 年度酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董事	3.69	3.69	3.54	3.54
總經理及副總經理	3.70	3.70	3.52	3.52

\*109 及 110 年度稅後淨利為 298,017 仟元及 319,085 仟元。

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

本公司給付董事及經理人酬金，係依照公司章程第 16 條及第 20 條之規定(如下段所載)，獨立董事係支領固定報酬，一般董事依照營運參與程度、貢獻之價值給予權數，計算可分配之酬勞；經理人之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，主要是參考該職務於同業市場中之薪資水平、於公司內的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度，並考量公司經營規模及獲利狀況，給予合理報酬且以現金發放為之。為落實公司治理精神及吸引優秀人才，訂定『薪資管理辦法』及『董事及經理人酬金給付辦法』，本公司董事及經理人相關酬金，均由薪資報酬委員會審議，及經董事會決議通過。並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

本公司章程第 16 條：本公司董事執行職務時，不論營業盈虧，公司得支給報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，由董事會於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。董事會得決議依業界慣例通常水準酌給董事車馬費。本公司董事如擔任公司職務者，除依本章程第二十條規定分派董事酬勞外，得依一般經理人薪資水準按月支領薪俸。本公司對於獨立董事得訂與一般董事不同之合理薪資報酬。

本公司章程第 20 條：本公司年度如有獲利，應提撥 5%~15% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形資訊

110 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	王德鑫	6	0	100%	
董事	高氏企業開發股份有限公司 代表人：蔡美麗	6	0	100%	
董事	李銘智	6	0	100%	
董事	永鑫國際投資股份有限公司 代表人：林文惠	6	0	100%	
獨立董事	鄭豐聰	6	0	100%	
獨立董事	任子平	6	0	100%	
獨立董事	廖崇宏	5	1	83.33%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期 期別	董事會議案內容	所有獨立董事意見	對獨立董事意見之處理
110/3/11 第十一屆第五次	本公司 109 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書案	無反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過。
110/5/6 第十一屆第六次	本公司「內部稽核制度」修正案	無反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過。
110/8/4 第十一屆第八次	擬提報本公司 109 年度個別董事酬勞及經理人員工酬勞分配案	無反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過。
110/11/4 第十一屆第九次	子公司元翊精密工業股份有限公司擴線計畫案	無反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過。
110/12/28 第十一屆第十次	擬提報本公司 110 年度經理人年終獎金案	無反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過。
	擬提報本公司董事長 111 年度薪資報酬案	無反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過。

擬提報本公司經理人 111 年度薪資報酬案	無反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過。
本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估與委任案	無反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過。
修訂本公司核決權限表案	無反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過。

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

(一) 本公司 110 年 8 月 4 日董事會之 109 年個別董事酬勞及經理人員工酬勞分配案，因本案討論內容涉及個別董事酬勞及經理人員工酬勞，董事及具經理人身份之董事，因其自身利害關係之虞，除依法應予以利益迴避外且不得加入討論及表決。本案表決時，除有自身利害關係之董事（王德鑫董事兼任經理人、李銘智董事、高氏企業開發股份有限公司代表人蔡美麗董事、永鑫國際投資股份有限公司代表人林文惠董事）分別因利益迴避而未參與討論自身酬勞外，經主席及代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

(二) 本公司 110 年 12 月 28 日董事會之 110 年經理人年終獎金案，因本案討論內容涉及王德鑫總經理年終獎金發放金額，王德鑫董事及林文惠董事依法應予以利益迴避外且不得加入討論及表決，並請蔡美麗董事代理主席，本案經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

(三) 本公司 110 年 12 月 28 日董事會之 111 年董事長薪資報酬案，因本案討論內容涉及王德鑫董事長薪資報酬，王德鑫董事及林文惠董事依法應予以利益迴避外且不得加入討論及表決，並請蔡美麗董事代理主席，本案經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

(四) 本公司 110 年 12 月 28 日董事會之 111 年經理人之薪資報酬案，因本案討論內容涉及王德鑫總經理之薪資報酬案，王德鑫董事及林文惠董事依法應予以利益迴避外且不得加入討論及表決，並請蔡美麗董事代理主席，本案經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

三、本公司董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日	整體董事會	董事自評	一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事的選任及持續進修 五、內部控制
每年執行一次	110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日	個別董事成員	董事自評	一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制
每年執行一次	110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日	各功能性委員會	董事自評	一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、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) 本公司於董事會召開時報告公司財務及業務現況讓董事了解公司經營狀況，並備妥議案相關資料及視議案需要指派專人於董事會報告或備詢。
- (二) 本公司於 110 年度全年度召開 6 次董事會，符合董事會議事規範至少每季召開一次之規定，本公司於董事會後依法將重要決議登載於公開資訊觀測站以維護股東權益，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露。
- (三) 本公司為落實公司治理並提升董事功能，建立績效目標強化董事會運作效率，已訂定董事績效評估辦法，並於每年執行一次內部績效評估，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。本公司回收 110 年度董事會、董事成員及功能性委員會績效評估自評問卷，經統計評估結果均為「顯著超越標準」，各項考核指標運作之效率與效果良好，確實評估及監督公司營運，顯示本公司董事會及各功能性委員會運作情況尚稱完善，符合公司治理。110 年度績效評估結果已提報 111 年 3 月 8 日董事會。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

110 年度審計委員會開會 5 次 (A) ，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 ( B )	委託出 席次數	實際出席率(%) ( B/A )	備註
獨立董事	鄭豐聰	5	0	100%	
獨立董事	任子平	5	0	100%	
獨立董事	廖崇宏	4	1	80%	

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。

1.證交法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會日期 期別	審計委員會議案內容	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 議結果公司對 審計委員會意 見之處理
110/3/11 第二屆第四次	·本公司 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案 ·本公司 109 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書案	無	審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。
110/5/6 第二屆第五次	·本公司民國 110 年第一季合併財務報表案 ·本公司「內部稽核制度」修正案		公司對審計委員會意見之處理：不適用。
110/8/4 第二屆第六次	·本公司民國 110 年第二季合併財務報表案		
110/11/4 第二屆第七次	·本公司民國 110 年第三季合併財務報表案 ·子公司元翊精密工業股份有限公司擴線計畫案		
110/12/28 第二屆第八次	·本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估與委任案 ·本公司 111 年度稽核計畫作業案 ·修訂本公司核決權限表案		

2.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：無此情事發生。

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：無此情事發生。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議一次，並得視需要隨時召開。

2.內部稽核主管與審計委員會之溝通：

(1)每月依稽核計畫完成之稽核報告，於次月底前透過電子郵件或當面呈報方式，交付各獨立董事查閱。

(2)透過審計委員會議，每季至少一次報告稽核業務執行狀況。

(3)若有重大特殊情事者，亦得即時向各審計委員會委員報告。截至年報刊印日止並無發生重大特殊狀況。

3.會計師與審計委員會之溝通：

- (1)本公司簽證會計師因應相關法令要求之溝通事項於審計委員會中說明並充分溝通意見。
- (2)審計委員會對本公司簽證會計師當期財務報表查核情況與結果，亦可充分運用多元溝通管道(如：電話、電子郵件或當面)進行討論。
- (3)如有重大意見交流事項，得視情況安排會議。
- 4.本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通管道多元且順暢，溝通狀況良好。
- 110年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通事項如下：

日期	方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
110.12.28	於審計委員會報告	會計師	查核團隊、查核範圍及方法、集團查核、舞弊事項評估、辨識顯著風險、關鍵查核事項、近期法令更新之影響。	1.獨立董事對會計師溝通事項無意見。 2.審計委員會通過簽證會計師獨立性評估暨委任，並提請董事會決議。
110.12.28	於審計委員會報告	稽核主管	內部稽核業務執行情形報告 111年度稽核計畫	獨立董事對稽核業務執行情形報告無意見。 審計委員會通過「111年度稽核計畫」，並提請董事會決議。

審計委員會之年度主要工作重點彙整如下：

一、訂定或修正內部控制制度。	六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
二、內部控制制度有效性之考核。	七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
三、訂定或修正重要管理辦法或作業程序，如取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。	八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
四、涉及董事自身利害關係之事項。	九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
五、重大之資產或衍生性商品交易。	十、財務報告。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司為建立良好之公司治理制度，已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站中。	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？	✓		(一)本公司訂定「公司治理實務守則」，並設有發言人及代理發言人為聯絡窗口，依股東提問之事項及方式，由專人以電話或電子郵件提供相關問題答覆。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司每月均依規定申報內部人之股權變動情形，與主要股東保持聯繫，已能掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。	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？	✓		(三)本公司已訂定「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」與「子公司監督與管理作業程序」，與關係企業間之經營、業務與財務往來皆有明確規範，以達風險控管機制。	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？	✓		(四)本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」，以建立良好的重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，每年至少一次向全體員工進行宣導並安排董事成員進修教育訓練課程，禁止公司內部人亦包含受僱人利用市場尚未公開之資訊進行買賣有價證券。	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？	✓		(一)1.本公司於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明訂董事會成員組成應考量多元化，並就公司運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準： (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 (2)專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。 2.本公司第11屆董事會成員7席董事(含3席獨立董事)，有關董事	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	
<p>(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？</p> <p>(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？</p>		<p>✓</p>	<p>會多元化具體管理目標及落實執行請參閱本年報第13頁說明。</p> <p>(二) 本公司除設立薪資報酬委員會及審計委員會外，其他功能性委員會未來將視需要評估設置。</p> <p>(三) 本公司已制定「董事會績效評估辦法」，每年至少評估一次董事會(含功能性委員會)之績效，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成並提報董事會。</p> <p>董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：  (1)對公司營運之參與程度。(2)提升董事會決策品質。  (3)董事會組成與結構。(4)董事的選任及持續進修。  (5)內部控制。</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目，含括下列六大面向：  (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。</p> <p>審計委員會及薪資報酬委員會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：  (1)對公司營運之參與程度。(2)功能性委員會職責認知。  (3)提升功能性委員會決策品質。  (4)功能性委員會組成及成員選任。(5)五、內部控制。</p> <p>本公司回收110年度董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員之績效評估自評問卷，經統計評估結果均為「顯著超越標準」，並將評估結果呈報111年3月8日召開之董事會，且</p>	<p>將視需要評估設置</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>評估結果將作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>(四)本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估結果係經110.12.28審計委員會決議通過後，並提報110.12.28董事會決議通過。本公司內部已就自我利益、自我審計、辯護、熟悉度及威脅等面向評估，並取具「會計師獨立聲明書」，以確認簽證會計師符合獨立性標準。重要評估項目列舉如下：</p> <p>(1)與本公司或關係企業間，未有密切之商業關係。</p> <p>(2)未存有潛在僱傭關係。</p> <p>(3)未受託成為本公司立場或意見之辯護者。</p> <p>(4)會計師服務年數未超過七年。</p> <p>(5)過去兩年內未曾擔任本公司董事或對審計案件有重大影響職務之人員。</p> <p>(6)未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務人員有親屬關係。</p> <p>(7)取得會計師出具之獨立性聲明書。</p>	無重大差異
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)？	✓		<p>本公司尚未指定公司治理主管，係由財務運籌處協助辦理董事、獨立董事執行業務所需資料、統籌舉辦董事會及股東會之相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄，並於108.3.20經董事會通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」，協助董事執行職務並提升董事會效能。</p>	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
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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置利害關係人專區及聯絡信箱，由專人受理並依利害關係人(員工、股東/投資人、客戶/消費者、供應商、政府機構/主管機關、社區鄰里)關切議題的範疇與性質，轉交由相關權責單位進行處理及回應，期能迅速妥善回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構「福邦證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會事務。	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？ (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)？ (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？	✓	✓	(一)本公司已架設公司網站，(網址： <a href="http://www.twmosa.com">http://www.twmosa.com</a> )，揭露財務業務及公司治理等資訊。 (二)1.本公司網站有專人負責維護資料，並指派專人負責公司資訊之蒐集及重大事項之揭露。 2.本公司設有發言人及代理發言人各一名，以強化公司對外溝通管道。 3.本公司110年度參加一場法人說明會，說明公司營運狀況，相關資訊均放置公司網站。 (三)本公司均依主管機關的相關規定期限內公告並申報相關的財務報告及各月份的營運情形。雖未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但有關第一、二、三季財務報告與各月份營運情形均提前公告並申報。	無重大差異 無重大差異 年度財務報告尚無法提前於2月底前公告並申報。
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)？	✓		是，其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊如下： (一)員工權益：本公司已依勞基法及本公司人資規章辦法辦理，為員工加入勞、健保並依法提撥退休金，以確保員工福利、退休制度及各項福利皆能獲得保障。 (二)僱員關懷：本公司除透過福利制度、教育訓練等，與員工建立互信互賴的雇用關係外，為維護員工工作權益及提供員工免受性騷擾之工作環境，訂有「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」；另本公司亦定期聘請職業專科醫師進廠，為員工健康相關問題、職業病預防及健康檢查問題等提供諮詢服務。 (三)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人與投資人保持暢通之溝通管道，並秉持誠信原則及時發布公開資訊以維護投資	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																																																																						
			<p>者之權益。</p> <p>(四)供應商關係：本公司訂有「供應商管理作業程序」及相關管理辦法，並定期進行供應商考核或依需要進行輔導，以確保品質及交期，並與供應商保持良好互動，建立共榮共存之良好夥伴。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司致力於建置多元的溝通管道及提供充分資訊予客戶、股東及相關利害關係人，並蒐集利害關係人關注的議題，及檢視公司所執行的各項活動是否有效回應利害關係人。</p> <p>(六)110年度董事進修之情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">王德鑫</td> <td>110.11.4</td> <td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td> <td>內線交易防治與因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>110.12.28</td> <td>企業及大股東涉及之稅務議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">林文惠</td> <td>110.11.4</td> <td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td> <td>內線交易防治與因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>110.12.28</td> <td>企業及大股東涉及之稅務議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">蔡美麗</td> <td>110.11.4</td> <td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td> <td>內線交易防治與因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>110.12.28</td> <td>企業及大股東涉及之稅務議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">李銘智</td> <td>110.11.4</td> <td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td> <td>內線交易防治與因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>110.12.28</td> <td>企業及大股東涉及之稅務議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">鄭豐聰</td> <td>110.11.4</td> <td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td> <td>內線交易防治與因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>110.12.28</td> <td>企業及大股東涉及之稅務議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">任子平</td> <td>110.11.4</td> <td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td> <td>內線交易防治與因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>110.12.28</td> <td>企業及大股東涉及之稅務議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">廖崇宏</td> <td>110.12.24</td> <td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業財務報表舞弊案例探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>110.12.28</td> <td>企業及大股東涉及之稅務議題</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重</p>	職稱	姓名	進修日	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事	王德鑫	110.11.4	社團法人中華公司治理協會	內線交易防治與因應之道	3	110.12.28	企業及大股東涉及之稅務議題	3	董事	林文惠	110.11.4	社團法人中華公司治理協會	內線交易防治與因應之道	3	110.12.28	企業及大股東涉及之稅務議題	3	董事	蔡美麗	110.11.4	社團法人中華公司治理協會	內線交易防治與因應之道	3	110.12.28	企業及大股東涉及之稅務議題	3	董事	李銘智	110.11.4	社團法人中華公司治理協會	內線交易防治與因應之道	3	110.12.28	企業及大股東涉及之稅務議題	3	獨立董事	鄭豐聰	110.11.4	社團法人中華公司治理協會	內線交易防治與因應之道	3	110.12.28	企業及大股東涉及之稅務議題	3	獨立董事	任子平	110.11.4	社團法人中華公司治理協會	內線交易防治與因應之道	3	110.12.28	企業及大股東涉及之稅務議題	3	獨立董事	廖崇宏	110.12.24	社團法人中華公司治理協會	企業財務報表舞弊案例探討	3	110.12.28	企業及大股東涉及之稅務議題	3	
職稱	姓名	進修日	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																																				
董事	王德鑫	110.11.4	社團法人中華公司治理協會	內線交易防治與因應之道	3																																																																				
		110.12.28		企業及大股東涉及之稅務議題	3																																																																				
董事	林文惠	110.11.4	社團法人中華公司治理協會	內線交易防治與因應之道	3																																																																				
		110.12.28		企業及大股東涉及之稅務議題	3																																																																				
董事	蔡美麗	110.11.4	社團法人中華公司治理協會	內線交易防治與因應之道	3																																																																				
		110.12.28		企業及大股東涉及之稅務議題	3																																																																				
董事	李銘智	110.11.4	社團法人中華公司治理協會	內線交易防治與因應之道	3																																																																				
		110.12.28		企業及大股東涉及之稅務議題	3																																																																				
獨立董事	鄭豐聰	110.11.4	社團法人中華公司治理協會	內線交易防治與因應之道	3																																																																				
		110.12.28		企業及大股東涉及之稅務議題	3																																																																				
獨立董事	任子平	110.11.4	社團法人中華公司治理協會	內線交易防治與因應之道	3																																																																				
		110.12.28		企業及大股東涉及之稅務議題	3																																																																				
獨立董事	廖崇宏	110.12.24	社團法人中華公司治理協會	企業財務報表舞弊案例探討	3																																																																				
		110.12.28		企業及大股東涉及之稅務議題	3																																																																				

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	
			<p>大政策、資本支出案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及建立健全之風險管理作業。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：了解客戶需求並提供符合客戶要求的優質產品，針對客戶抱怨均及時與客戶進行充分溝通，並於經營管理會議、產銷會議中檢討改進。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司自106年起每年皆購買董事暨重要職員責任保險，110年已向富邦產險公司進行投保，保險期間為110.12.31~111.12.31，並於110.12.28提報董事會。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>110年(第8屆)「公司治理評鑑」結果，本公司列為上市公司組前36%~50%。</p> <p>依據公司治理評鑑結果，本公司110年度未得分，並已有改善對策之事項有：</p> <p>1.3公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？</p> <p>2.21公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？</p> <p>3.20公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？</p> <p>本公司110年度未得分且優先加強研擬相關政策之項目如下：</p> <p>1.10公司是否於股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？</p> <p>2.14公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？</p> <p>2.22公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？</p> <p>3.5公司是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？</p> <p>4.17公司網站或企業社會責任報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，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，並說明實施情形？</p>			

(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

本公司於 109 年 5 月 27 日董事會全面改選，並於 109 年 5 月 27 日重新委任薪資報酬委員會委員，由本公司三席獨立董事 (鄭豐聰、廖崇弘、任子平)擔任委員會委員。薪資報酬委員會之職責訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。本委員會召集人為鄭豐聰先生，每年至少召開 2 次，110 年度實際召開 4 次。

1. 薪資報酬委員會成員資料

111 年 4 月 29 日

職稱	身分別	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
召集人	獨立董事	鄭豐聰	請參閱第 12 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		0
委員	獨立董事	任子平			1
委員	獨立董事	廖崇宏			0

2. 薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：本公司於 109 年 5 月 27 日選舉第十一屆董事後，經董事會通過委任三位獨立董事為第三屆薪資報酬委員會委員，其任期自 109 年 5 月 27 日至 112 年 5 月 26 日，而 110 年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	鄭豐聰	4	0	100%	
委員	任子平	4	0	100%	
委員	廖崇宏	3	1	75%	

一、薪資報酬委員會110年度討論及決議情形：

薪酬委員會日期 期別	薪酬委員會議案內容	薪酬委員意見 公司對薪酬委員意見之處理
110/3/11 第三屆第三次	109 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	薪酬委員意見：全體出席委員無異議照案通過。
110/8/4 第三屆第四次	檢討與修訂本公司「董事及經理人酬金給付辦法」案	公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會經全體出席董事同意通過。
	檢討與修訂本公司「董事會績效評估辦法」、「薪資管理辦法」及「績效考核管理辦法」案	
	擬提報本公司 109 年度個別董事酬勞及經理人員工酬勞分配案	
110/11/4 第三屆第五次	修訂本公司「薪資管理辦法」及「績效考核管理辦法」案	
	修訂本公司「董事及經理人酬金給付辦法」案	
110/12/28 第三屆第六次	擬提報本公司 110 年度經理人年終獎金案	
	擬提報本公司董事長 111 年度薪資報酬案	

二、其他應記載事項：

1. 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
2. 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用

(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？	✓		<p>本公司由總經理室為推動企業社會責任之兼職單位，並由王愉應副總經理擔任召集人，負責訂定及檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針、推動及執行企業社會責任之計畫，且每年定期向董事會報告。總經理室於110年檢視企業社會責任法規遵循情形、檢討當年度各項計畫的執行成果並訂定下年度企業社會責任執行計畫。110年度企業社會責任執行狀況係於110年12月28日向董事會報告。</p> <p>另為配合主管機關規定及國際發展趨勢，實踐永續發展之目標，本公司擬於111年度修正本公司「企業社會責任實務守則」名稱為「永續發展實務守則」，並配合修正相關條文及視營運所需設置永續發展專(兼)職單位。</p>	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	<p>(一)本揭露資料涵蓋公司於110年1月至110年12月間在主要據點中科虎尾園區之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，並基於營運地點之攸關性及對重大主題之影響，將重要子公司元翊精密工業股份有限公司(以下簡稱元翊公司)納入範疇。</p> <p>(二)依據永續發展實務守則之重大性則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並整合各部門評估資料，據以評估營運相關之環境、社會及公司治理議題擬定之風險管理策略或策略如下：</p>	無重大差異

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
環境	環境及員工安全保護	1. 設置職安衛室輔導相關單位依環保法令相關規範，取得應有的操作/運作許可證，並取得 ISO 14001 國際環境管理系統認證。 2. 為推動工業安全衛生，防止職業災害，本公司已取得 ISO 14001 環境管理系統認證及 ISO 45001、CNS 45001 職業安全衛生管理系統之驗證，元翊公司已取得 ISO 14001 及 ISO 45001 認證。
社會	產品品質	1. 本公司及元翊公司均已取得 AEO 安全認證優質企業證書，並持續取得所屬產品符合法規標準之認證，開發各式新產品，以此符合客戶及市場法規脈動。 2. 本公司已通過品質系統認證：ISO9001、ISO22000、Halal，產品品質認證：TUV(小鋼瓶/奶油瓶/蘇打瓶)、NSF、ANFOR(NF D 21-901)、REACH、RoHs、LFGB。此外，因應食藥署對 N2O 之管理規範，已於 2020 年 7 月 1 日取得食品添加物許可證。 3. 元翊公司已通過品質系統認證：IATF 16949、歐盟 CE(2013/29/EU)、INERIS-MODULED(2007/23/EC)，產品認證：DOT、BAM、中科院、REACH、RoHs。
公司	法令遵	透過建立公司治理組織及落實內部控制

			治理 循	機制，確保公司所有人員及作業確實遵循相關法令規定。	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓			<p>(一)本公司及元翊公司製程管理依循環保署之環保护法規，因生產廠區係位於中科虎尾園區，故相關運行亦須遵循中科管理局自治條例，本公司及元翊公司已取得 ISO 14001 環境管理系統認證及 ISO 45001 之驗證，秉持著持續改善的精神，積極地投入污染防治、能源及資源節約、廢棄物減量、安全衛生管理、火災爆炸預防等危害防止，以降低潛在的環保、安全與衛生風險。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否致力於提升各項能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓			<p>(二)本公司制定節能計畫，推動每年節能 1%，積極實施各項能源管理及節能措施，110 年度透過空壓機設備汰舊換新，節電量達 14.4 萬度，有效達到節能目標並降低用電的依賴。此外，本公司建置太陽能發電系統、推行紙張採雙面列印、電子文件及回收再使用以減少紙張的使用量，並宣導垃圾分類、資源回收並使用各項節能產品，如 LED 燈、變頻設備、感應照明裝置等，以提升各項資源的利用效率。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	✓			<p>(三)本公司面對氣候變遷之實質風險：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.環境政策與法規日趨嚴格，將使營運成本增加。</li> <li>2.受氣候變遷之影響，可能因電力供需失衡，使生產中斷或延誤交期，因而影響生產效率。</li> </ol> <p>本公司之機會與因應措施：</p> <p>氣候變遷對公司營運雖然帶來風險，但也促使公司推動製程改善與設備汰舊換新，在降低溫室氣體排放量方面，本公司擬由節約電力及建置太陽能發電系統做起，並將持續汰換老舊設備以提升設備使用率及</p>	無重大差異

<p>(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？</p>	✓	<p>降低生產單位產品用電量，以降低對全球氣候變遷造成的衝擊，善盡企業應有的環境責任。</p> <p>(四)本公司及元翊公司由專責單位統籌管理廢棄物及廢水排放。為了達到資源永續利用，對於廢棄物的管理，首先著重於製程減廢，其次考量委外再利用或處理。為確實掌握廢棄物的流向，慎選廢棄物清除處理及再利用廠商，並確認其證照文件、現場操作情形與行車路徑動向，確保所有廢棄物均經合法妥善處理或再利用，避免造成二次環境污染；對廢水等生產製造過程中可能產生的污染物，已按相關規定經廠內污水處理廠處理後，納管排入虎尾園區污水處理廠進行處理。本公司及元翊公司為善盡企業社會責任，致力於推動節能減碳，雖然尚未進行溫室氣體排放查證，最近兩年之用水及廢棄物減量成效如下：</p> <p>1.廢棄物產出量</p> <table border="1" data-bbox="967 815 1697 943"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>109 年度</th> <th>110 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般事業廢棄物(噸)</td> <td>312.71</td> <td>411.92</td> </tr> <tr> <td>有害事業廢棄物(噸)</td> <td>21.1</td> <td>17.7</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.用水量及廢水排放量</p> <table border="1" data-bbox="967 987 1697 1147"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>109 年度</th> <th>110 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水-年用量(噸)</td> <td>150,518</td> <td>143,546</td> </tr> <tr> <td>廢水-年排放量(噸)</td> <td>110,963</td> <td>102,893</td> </tr> </tbody> </table>	項目	109 年度	110 年度	一般事業廢棄物(噸)	312.71	411.92	有害事業廢棄物(噸)	21.1	17.7	項目	109 年度	110 年度	自來水-年用量(噸)	150,518	143,546	廢水-年排放量(噸)	110,963	102,893	無重大差異
項目	109 年度	110 年度																			
一般事業廢棄物(噸)	312.71	411.92																			
有害事業廢棄物(噸)	21.1	17.7																			
項目	109 年度	110 年度																			
自來水-年用量(噸)	150,518	143,546																			
廢水-年排放量(噸)	110,963	102,893																			
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓	<p>(一)本公司支持認同「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等各項國際人權公約，並制定本公司「人權政策」，同時遵循台灣勞動基準法，訂定「工作規則」、「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」等管理</p>	無重大差異																		

<p>(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?</p>	<p>✓</p>	<p>政策及程序,以保障員工權益及福利。</p> <p>(二)1.本公司廠區內設有員工餐廳、活動中心、停車場、宿舍等設施供員工使用。</p> <p>2.本公司設立職工福利委員會,每月提撥福利金,提供同仁各項福利,包括員工旅遊補助、生日禮金、節日禮金、結婚津貼、喪葬津貼、生育津貼、社團活動補助等。</p> <p>3.本公司章程第二十條明訂年度如有獲利,應提撥5%~15%為員工酬勞。</p> <p>4.本公司訂有「薪資管理辦法」,使員工之薪資、獎金、晉升調動、薪資作業等核發有所依循。</p> <p>5.本公司採新制退休辦法,依員工薪資總額提撥6%至員工個人退休金專戶;自願提繳退休金者,另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。</p> <p>6.休假制度遵循「勞動基準法」之規定,到職滿一年給予7天之特休假,對於有育嬰、重大傷病、重大變故等需求之員工,得申請留職停薪,期間屆滿再申請復職。</p> <p>7.按生產目標訂定績效獎金制度以激勵員工。</p> <p>8.職場多元化與平等方面,著重兩性平權及平等薪酬、晉升機會,110年底女性職員平均占比為21.32%,女性主管平均占比為20.00%。</p> <p>綜上,本公司提供之員工各項薪資福利措施,尚具市場競爭力。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(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?</p>	<p>✓</p>	<p>(三)1.本公司已通過職業安全衛生管理統 ISO 45001(證書效期 2021.2.3~2024.2.3)與 CNS 45001(證書效期 2021.2.3~2024.2.2)驗證,元翊公司亦已通過職業安全衛生管理統 ISO 45001(證書效期</p>	<p>無重大差異</p>

<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(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</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>2021.3.24~2024.3.24)，並依法訂定「勞工安全衛生工作守則」報經主管機關核定。此外，本公司重視員工的安全與健康，定期舉辦教育訓練，從教育訓練中提高從業人員的「安全意識」觀念及「安全作業」相關規範，實施自主管理與巡檢制度，注重工作環境與員工人身安全的保護措施，預防意外事故的發生，提供員工安全的工作環境。</p> <p>2.本公司及元翊公司於 110 年度工安教育與宣導實施情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="969 555 1742 646"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>教育訓練人次</th> <th>教育訓練人時</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>3,316</td> <td>10,142</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.本公司及元翊公司 110 年共申報 7 件損失職災事件(不含交通意外)，受傷人數 7 人，主要類型為被捲、被夾，本公司分析事故案件發生原因，經徹底檢討提出改善對策，重新進行危害鑑別評估、增加使用輔助工具、增加安全防護並加強技訓練，確保同仁工作期間之安全。</p> <p>4.在關心員工健康方面，本公司及元翊公司每月聘請職業醫學科專科醫師及護理師臨場健康諮詢，每年皆定期委外承辦員工的健康檢查並追蹤各項健康指數，另外由職工福利委員會舉辦各項社團活動及提供旅遊補助，以調劑員工的身心。</p> <p>(四)本公司重視員工專業技術及管理職能的培訓，鼓勵員工進修，以培訓優秀人才為目標，包括新人訓練、專業訓練、主管訓練等，除安排內部教育訓練外，員工亦可申請外部教育訓練提昇能力並發展職涯能力。</p> <p>(五)本公司產品之行銷及標示皆符合相關法令，並購買產品責任險，以保障消費者權益。本公司亦十分重視客戶意見，除個別拜訪外，本公司定期召開經營管理</p>	年度	教育訓練人次	教育訓練人時	110	3,316	10,142	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
年度	教育訓練人次	教育訓練人時								
110	3,316	10,142								

<p>或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p>		<p>會議、產銷會議，針對客戶抱怨均及時與客戶進行溝通，了解客戶需求，以保障客戶權益。另設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議的管道。</p> <p>(六)本公司訂有「供應商管理作業程序」，以供應商之供應產品的能力為基礎，建立選擇、評估、評鑑及管理的機制，除要求供應商密切配合外，亦每季定期對供應商進行管理考核，敦促供應商達到品質穩定、交期準時、增加合作競爭優勢。此外，本公司亦訂定「供應商行為守則」，要求供應商遵循勞工人權、健康與安全、環境保護及道德規範等議題，以善盡企業社會責任。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司目前尚未編製永續報告書，但已訂定「企業社會責任實務守則」，並規畫修訂為「永續發展實務守則」。</p>	<p>將視營運狀況及規模酌情辦理</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於於 106 年 3 月 22 日經董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」，復於 109 年 3 月 6 日經董事會通過修訂該守則，以強化企業社會責任之落實。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。此外，本公司規劃於 111 年度修正本公司「企業社會責任實務守則」名稱為「永續發展實務守則」，並配合修正相關條文。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一)環保：已通過環境管理系統 (ISO 14001:2015) 認證及實施垃圾分類。</p> <p>(二)社區參與：參與社區宗教節慶、畢業典禮等活動，並贊助重陽節活動。</p> <p>(三)社會公益：捐贈桃園市生香文教關懷協會、警察之友、雲林縣義消虎尾分隊。</p> <p>(四)社會服務：每年響應當地社區清淨家園活動。</p> <p>(五)消費者權益：投保產品責任險。</p> <p>(六)人權：投保公共意外責任險及員工團體保險，並訂有「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」，提供員工免受性騷擾之工作環境；另本公司亦定期聘請職業專科醫師進廠，為員工健康相關問題、職業病預防及健康檢查問題等提供諮詢服務。</p> <p>(七)安全衛生：本公司已通過職業安全衛生管理統 ISO 45001(國際職業衛生安全管理系統)與 CNS45001(台灣職業安全衛生管理系統)驗證，元翊公司亦已取得 ISO 45001 認證。</p>			

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已制訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站，本著誠信經營政策，以明示及承諾董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之決心。</p> <p>(二)本公司已於 109 年 8 月 6 日董事會修訂「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂禁止提供或收受不正當利益、提供或承諾任何疏通費、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、從事不公平競爭行為、內線交易等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育訓練，以落實誠信經營政策。</p> <p>(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明定防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南及教育訓練；另訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，鼓勵內外部人員舉報任何非法與違反道德行為準則或誠信經營守則之行為，如經調查認定被檢舉人有違反相關法令或本公司道德行為準則及誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

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	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p>	✓		(一)公司訂有「客戶授信管理辦法」，應依客戶信用調查表之內容調查評估，並參酌鄧白氏徵信資料，評估往來對象之誠信紀錄。另制訂「供應商行為守則」，以訂定供應商道德規範，使其有所依循，並充分了解公司以誠信經營之原則。此外，本公司所往來之金融機構，授信合約中均已載明雙方之權利義務與交易條件。	無重大差異
<p>(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？</p>	✓		<p>(二)本公司由人資部及法務室共同組成「誠信經營推動小組」，並由王愉應副總經理擔任召集人，「誠信經營推動小組」負責本公司誠信經營政策推動及「誠信經營守則」與「道德行為準則」之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並每年定期一次向董事會報告執行狀況。110年度執行情形已提報110年12月28日召開之董事會。</p> <p>110年度執行情形：</p> <p>(1)於110/10/4~110/10/8進行「誠信經營政策宣導與案例分享」，共計達成77人次宣導。</p> <p>(2)於110/11/15~110/11/19進行「防範內線交易宣導」，本年度共計達成96人次宣導。</p> <p>(3)新進從業人員報到後，皆接受「保密暨反賄賂」宣導教育訓練。110年度共計222位新進人員接受宣導。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	✓		(三)本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」已明訂防止利益衝突政策，並要求各單位落實執行。公司內部及公司官網均提供暢通陳述管道。	無重大差異
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制</p>	✓		(四)本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，內部	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	
<p>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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>稽核主管亦會將高風險作業列為年度稽核計畫，並將稽核結果做成稽核報告，提交審計委員會審閱及列席董事會報告。</p> <p>(五) 本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」已揭示於公司官網。對於主管機關或外部專業機構所舉辦之誠信經營教育訓練，本公司相關人員皆依規定參與。此外，每年規畫內部教育宣導課程，以提高同仁之法律遵循意識，降低違反誠信經營之風險。相關教育宣導可參酌本公司官網。</p>	無重大差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，鼓勵內外部人員向本公司法務室或透過獨立檢舉信箱，舉報任何非法與違反道德行為準則或誠信經營守則之行為，本公司於受理後將由專責人員負責後續處理。</p> <p>(二) 本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規範檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存；對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密；檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營守則」第 23 條、「誠信經營作業程序及行為指南」第 21 條及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」第 6 條，對檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
四、加強資訊揭露				

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	
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站、年報及公開資訊觀測站中，揭露訂定誠信經營守則之相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「誠信經營守則」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與本公司守則尚無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及員工提出改善建議。本公司於109年8月6日董事會修訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事及監察人選舉辦法」、「取得或處份資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「防範內線交易管理作業程序」、「審計委員會組織章程」、「薪資報酬委員會組織章程」、「公司治理守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」公司治理實務守則及相關規章，相關資訊接揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，查詢網址為 <https://mops.twse.com.tw/> 及 <http://www.twmosa.com/>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司持續投入資源加強公司治理運作，目前設有薪資報酬委員會、審計委員會。公司網頁亦設有公司治理專區揭露相關規章，即時揭露重大訊息，盡心維護投資大眾及股東知悉的權利。

(九)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：請參閱下頁。
2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

1. 內部控制聲明書：如下。

元翎精密工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：111年3月8日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導其可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國110年12月31日之內部控制制度（含對子公司之監督與管理等之相關作業程序），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開發行聲明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月8日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書。

元翎精密工業股份有限公司

董事長：王德鑫

總經理：王德鑫



簽章

簽章

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

(十一)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. 股東會重要決議及執行情形

會議名稱	開會日期	重要決議事項	後續執行情形
股東常會	110.7.22	1.通過承認 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案。	1.已依決議辦理完成。 2.訂定 110 年 7 月 3 日為除息基準日，已依董事會決議於 110 年 7 月 20 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 1.3 元)
		2.通過本公司「公司章程」修正案。	已於 110 年 8 月 3 日獲科技部中部科學園區管理局准予登記並公告於本公司網站。
		3.通過本公司「股東會議事規則」修正案。	已公告於本公司網站，並依修訂後辦理相關作業。
		4.通過本公司「董事選舉辦法」修正案。	已公告於本公司網站，並依修訂後辦理相關作業。

2. 董事會重要決議及執行情形

期別	開會日期	重要決議事項	執行情形
第十一屆第五次	110.3.11	1.通過 109 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.通過本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。 3.通過本公司 109 年度盈餘分配現金股利案。 4.通過本公司 109 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書案。 5.通過本公司「公司章程」修正案。 6.通過本公司「股東會議事規則」修正案。 7.通過本公司「董事選舉辦法」修正案。 8.通過本公司「道德行為守則」修正案。 9.通過召開本公司 110 年股東常會相關事宜案。	依決議執行
第十一屆第六次	110.5.6	1.通過本公司民國 110 年第一季合併財務報表案。 2.通過「內部稽核制度」修正案 3.通過銀行貸款額度續約案。	依決議執行
第十一屆第七次	110.6.25	1.通過重新訂定本公司 110 年股東常會召開日期、地點。 2.通過銀行貸款額度續約案。	依決議執行
第十一屆第八次	110.8.4	1.通過本公司民國 110 年第二季合併財務報表案。 2.通過檢討與修訂本公司「董事及經理人酬金給付辦法」案。 3.通過檢討與修訂本公司「董事會績效評估辦法」、「薪資管理辦法」及「績效考核管理辦法」案。 4.通過擬提報本公司 109 年度個別董事酬勞及經理人員	依決議執行

		工酬勞分配案。 5.通過銀行貸款額度續約案。	
第十一屆 第九次	110.11.4	1.通過本公司民國 110 年第三季合併財務報表案。 2.通過子公司元翊精密工業股份有限公司擴線計畫案。 3.通過修訂本公司「薪資管理辦法」及「績效考核管理辦法」案。 4.通過修訂本公司「董事及經理人酬金給付辦法」案。 5.通過訂定本公司「智慧財產權管理辦法」案。 6.通過銀行貸款額度續約案。	依決議執行
第十一屆 第十次	110.12.28	1.通過本公司 110 年度經理人年終獎金案。 2.通過本公司董事長 111 年度薪資報酬案。 3.通過本公司經理人 111 年度薪資報酬案。 4.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估與委任案。 5.通過本公司 111 年度稽核計畫作業案。 6.通過修訂本公司核決權限表案。 7.通過本公司 111 年度營運計畫及預算案。 8.通過銀行貸款額度新增及續約案。	依決議執行
第十一屆 第十一次	111.3.8	1.通過 110 年度員工及董事酬勞分配案。 2.通過本公司 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案。 3.通過本公司 110 年度盈餘分配現金股利案。 4.通過本公司 110 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書案。 5.通過本公司「公司章程」修正案。 6.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。 7.通過召開本公司 111 年股東常會相關事宜案。	

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

#### 五、會計師公費資訊

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

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蘇定堅 曾棟鋆	110/1/1~110/12/31	2,550	328(註)	2,578	

註：非審計公費係員工認股權轉增資變更登記及專案顧問費。

- 1.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- 2.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。

六、更換會計師資訊：無此情形。

(一)關於前任會計師：

更換日期	110年1月		
更換原因及說明	本公司簽證會計師原為勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及曾棟鋆會計師，因勤業眾信聯合會計師事務所為落實會計師內部輪調之機制，更換為蘇定堅會計師及曾棟鋆會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	✓	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無		✓
	說明		

其他揭露事項 (本準則第十條第六款 第一目之四至第一目 之七應加以揭露者)	無
--	---

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	蘇定堅會計師、曾棟鑒會計師
委任之日期	109年12月董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形，不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形，不適用

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

八、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之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	110年度		111年截至4月29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	王德鑫	-	-	-	-
董事	李銘智	-	-	-	1,300,000
董事	永鑫國際投資(股) 公司	-	-	-	-

職稱	姓名	110年度		111年截至4月29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
	代表人：林文惠	-	-	-	-
董事	高氏企業開發(股)公司	(45,000)	-	-	-
	代表人：蔡美麗	-	-	-	-
獨立董事	鄭豐聰	-	-	-	-
獨立董事	任子平	-	-	-	-
獨立董事	廖崇宏	-	-	-	-
協理	葉金倉(註)	-	-	-	-
協理	李佳欣	-	-	-	-
協理	林俊材	-	-	-	-
協理	葉農山	(7,000)	-	-	-
協理	莊惠萍	-	-	-	-
經理	謝春香	-	-	-	-

註：於111年4月1日退休

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數；相對人並非關係人，故不適用。

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

單位：股；111年3月28日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
永鑫國際投資股份有限公司代表人：林文惠	13,831,735	7.56%	-	-	-	-	林文惠	該公司董事長	
							王德鑫	該公司監察人	
王德鑫	12,870,715	7.04%	3,512,662	1.92%	743,555	0.41%	林文惠	配偶	
							永鑫國際投資股份有限公司	本人為該公司監察人	
蔡肇保(註)	10,669,000	5.84%	-	-	-	-	-	-	
李銘智	4,377,414	2.40%	58,346	0.03%	-	-	陳清榮	姻親	

國泰人壽保險股份有限公司代表人：黃調貴	3,869,000	2.12%	-	-	-	-	-	-	-
林文惠	3,512,662	1.92%	12,870,715	7.04%	743,555	0.41%	王德鑫	配偶	
							永鑫國際投資股份有限公司	本人為該公司董事長	
陳清榮	2,669,426	1.46%	500,811	0.27%	-	-	李銘智	姻親	
李國豐(註)	2,623,000	1.44%	-	-	-	-	-	-	
楊惠美(註)	2,491,630	1.36%	-	-	-	-	-	-	
兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人：張兆順	2,481,676	1.36%	-	-	-	-	-	-	

註：非本公司內部人之股東，未提供其配偶、未成年子女及利用他人名義持有股份等相關資料。

十、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

單位：股；111年4月29日

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
元翊精密工業(股)公司	68,500,000	100%	-	-	68,500,000	100%
YUAN LIN INVESTMENT CO., LTD.	-	-	1,000,000	100%	1,000,000	100%
元翎精密金屬製品(上海)有限公司	-	-	-(註1)	100%	-	100%
懋強科技(股)公司(註2)	250,000	25%	120,000	12%	370,000	37%

註1：公司型態為有限公司。

註2：係本公司於111年3月新增採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股本形成經過

單位：新台幣元；股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
77/7	-	-	5,000,000	-	5,000,000	設立股本	無	經(77)商 98189 號
87/10	10	2,880,000	28,800,000	2,880,000	28,800,000	現金增資 23,800 仟元	無	經(87)商 39208 號
90/3	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 51,200 仟元	無	經(90)商 192622 號
92/2	10	28,000,000	280,000,000	13,000,000	130,000,000	現金增資 50,000 仟元	債權抵繳 50,000 仟元	92.2.7 經授商 字第 09201036420 號核准在案
92/2	10	28,000,000	280,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資 20,000 仟元	無	92.2.20 經授商 字第 09201052490 號核准在案
92/8	15	40,000,000	400,000,000	27,000,000	270,000,000	現金增資 120,000 仟元	無	92.8.7 經授商 字第 09232479580 號核准在案
94/5	12	40,000,000	400,000,000	35,000,000	350,000,000	現金增資 80,000 仟元	無	94.5.19 經授中 字第 09432137730 號核准在案
95/11	25	80,000,000	800,000,000	59,000,000	590,000,000	現金增資 240,000 仟元	無	95.11.9 經授商 字第 09501253830 號核准在案
97/10	10	80,000,000	800,000,000	66,196,000	661,960,000	盈餘轉增 資 71,960 仟元	無	97.10.29 中商 字第 0970020842 號 核准在案
98/2	20	150,000,000	1,500,000,000	86,196,000	861,960,000	現金增資 200,000 仟元	無	98.2.19 中商字 第 0980003267 號核准在案

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
98/10	10	150,000,000	1,500,000,000	90,630,000	906,300,000	盈餘轉增 資 44,340 仟元	無	98.10.28 中商 字第 0980021737 號 核准在案
99/6	17.43	150,000,000	1,500,000,000	94,230,000	942,300,000	員工認股 權憑證轉 增資 36,000 仟元	無	99.6.30 中商字 第 0990013950 號核准在案
99/10	10	150,000,000	1,500,000,000	99,077,000	990,770,000	盈餘轉增 資 48,470 仟元	無	99.10.22 中商 字第 0990022959 號 核准在案
99/11	24	150,000,000	1,500,000,000	103,077,000	1,030,770,000	現金增資 40,000 仟元	無	99.11.25 中商字 第 0990026114 號核准在案
100/3	28	150,000,000	1,500,000,000	110,577,000	1,105,770,000	現金增資 75,000 仟元	無	100.3.4 中商字 第 1000004553 號核准在案
100/12	10	150,000,000	1,500,000,000	116,270,000	1,162,700,000	盈餘轉增 資 56,930 仟元	無	100.12.12 中商 字第 1000031252 號 核准在案
102/5	25	150,000,000	1,500,000,000	132,270,000	1,322,700,000	現金增資 160,000 仟 元	無	102.5.8 中商字 第 1020010540 號核准在案
104/10	10	150,000,000	1,500,000,000	135,576,750	1,355,767,500	資本公積 轉增資 33,067 仟元	無	104.10.30 中商 字第 1040026400 號 核准在案
105/1	18.41	150,000,000	1,500,000,000	137,376,750	1,373,767,500	員工認股 權憑證轉 增資 18,000 仟元	無	105.1.12 中商 字第 1050000964 號 核准在案
105/9	10	150,000,000	1,500,000,000	141,498,053	1,414,980,530	盈餘轉增 資 41,213 仟元	無	105.9.05 中商 字第 1050022755 號 核准在案
105/12	30	250,000,000	2,500,000,000	155,648,053	1,556,480,530	現金增資 141,500 仟 元	無	105.12.16 中商 字第 1050031267 號

								核准在案
108/1	17.6	250,000,000	2,500,000,000	157,786,553	1,577,865,530	員工認股 權憑證轉 增資 21,385 仟元	無	108.1.28 中商 字第 10800021777 號核准在案
108/3	25	250,000,000	2,500,000,000	177,786,553	1,777,865,530	現金增資 200,000 仟 元	無	108.3.20 中商 字第 1080005807 號 核准在案
108/12	16.8	250,000,000	2,500,000,000	179,445,803	1,794,458,030	員工認股 權憑證轉 增資 16,592 仟元	無	108.12.16 中商 字第 1080027448 號 核准在案
109/1	16.8	250,000,000	2,500,000,000	180,100,803	1,801,008,030	員工認股 權憑證轉 增資 21,385 仟元	無	109.1.17 中商 字第 1090001345 號 核准在案
109/11	15.8	250,000,000	2,500,000,000	181,473,303	1,814,733,030	員工認股 權憑證轉 增資 13,725 仟元	無	109.11.25 中商 字第 1090024780 號 核准在案
110/1	15.8	250,000,000	2,500,000,000	182,788,303	1,827,883,030	員工認股 權憑證轉 增資 13,150 仟元	無	110.1.20 中商字 第 1100001628 號核准在案

## 2. 股份種類

單位：股；111 年 3 月 28 日

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	182,788,303	67,211,697	250,000,000	-

## 3. 總括申報制度相關資訊：無。

### (二) 股東結構

單位：股；111 年 3 月 28 日

數量	股東結構						合計
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人		
人 數	-	2	55	12,108	52	12,217	
持有股數	-	6,350,676	22,559,313	150,862,553	3,015,761	182,788,303	
持股比例	-	3.47%	12.34%	82.54%	1.65%	100%	

### (三) 股權分散情形

單位：股；%；每股面額十元；111年3月28日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	1,294	137,901	0.08%
1,000 至 5,000	8,420	16,969,952	9.28%
5,001 至 10,000	1,139	9,106,155	4.98%
10,001 至 15,000	350	4,508,368	2.47%
15,001 至 20,000	242	4,484,567	2.45%
20,001 至 30,000	206	5,293,115	2.90%
30,001 至 40,000	129	4,655,539	2.55%
40,001 至 50,000	82	3,826,819	2.09%
50,001 至 100,000	171	12,194,523	6.67%
100,001 至 200,000	86	11,911,807	6.52%
200,001 至 400,000	47	12,800,211	7.00%
400,001 至 600,000	19	9,221,306	5.05%
600,001 至 800,000	4	2,799,561	1.53%
800,001 至 1,000,000	5	4,476,764	2.45%
1,000,001 以上	23	80,401,715	43.98%
合 計	12,217	182,788,303	100.00%

### (四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

111年3月28日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
永鑫國際投資股份有限公司		13,831,735	7.56%
王德鑫		12,870,715	7.04%
蔡肇保		10,669,000	5.84%
李銘智		4,377,414	2.40%
國泰人壽保險股份有限公司		3,869,000	2.12%
林文惠		3,512,662	1.92%
陳清榮		2,669,426	1.46%
李國豐		2,623,000	1.44%
楊惠美		2,491,630	1.36%
兆豐國際商業銀行股份有限公司		2,481,676	1.36%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

單位：仟股；元

年度 項目		109 年	110 年	111 年 4 月 29 日	
每股市價 (註 1)	最高	42.90	55.70	41.60	
	最低	23.80	29.30	30.15	
	平均	32.59	41.45	36.68	
每股淨值 (註 2)	分配前	24.03	24.48	截至年報刊印 日止尚未取得 111 年第一季經 會計師核閱之 財務報表資料。	
	分配後	22.73	23.18		
每股盈餘	加權平均股數	180,550	182,788		
	每股盈餘	1.65	1.75		
每股股利	現金股利	1.3	1.3(註 6)		
	無償 配股	盈餘配股	-		-
		資本公積配股	-		-
	累積未付股利	-	-		
投資報酬 分析	本益比(註 3)	19.75	23.69		
	本利比(註 4)	25.1	31.88(註 6)		
	現金股利殖利率(註 5)	3.99%	3.14%(註 6)		

註 1：係各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：係以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：110 年度盈餘分派係依據 111 年 3 月 8 日董事會決議通過。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所訂之股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥 5%~15% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 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，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，得併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利政策係考量未來之資金需求、財務結構及盈餘等情形，每年就當年度可供分配盈餘提撥不低於 50% 分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額 20% 時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，就當年度所分配之股利中至少提撥百分之十發放現金股利，惟現金股利每股發放金額不足 1 元時，得全數改採股票股利發放之。

### 2.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 110 年度盈餘分派現金股利業經 111 年 3 月 8 日董事會決議，配發股東現金股利新臺幣 237,625 仟元(即每股配發現金新臺幣 1.3 元)，擬提 111 年 5 月 26 日股東常會報告。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

不適用，本次股東會無擬議無償配股。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

本公司章程第二十條：本公司年度如有獲利，應提撥 5%~15% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

(1)本期估列基礎：本公司係以未減除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，乘上本公司章程所定分配成數範圍內，估計員工酬勞及董事酬勞。

(2)本期本公司之員工酬勞及董事酬勞未配發股票。

(3)本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司員工酬勞及董事酬勞係分別依照獲利況及公司章程適當比例進行估列，並依員工酬勞及董事酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科

目。嗣後董事會決議與財務報表估列述如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### 3.董事會通過分派酬勞情形

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

本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞金額業於 111 年 3 月 8 日董事會決議，擬分派如下：

員工酬勞：新臺幣 21,631 仟元，全數以現金發放；

董事酬勞金額：新臺幣 6,489 仟元，全數以現金發放；

董事會決議配發之員工現金酬勞及董事酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。

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

### 4.前一年度員工、董事及監察人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

本公司 109 年度員工及董事酬勞業於 110 年 3 月 11 日經董事會決議通過，實際分派員工現金酬勞為新台幣 20,324 仟元及董事酬勞為新台幣 6,097 仟元，皆與估列金額一致。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：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：本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務主要內容

研究、設計、開發、製造及銷售：

超高壓氣體高速充填機

各式迷你高壓充氣鋼瓶(Charger)及各式高壓容器(鋁、鋼瓶及塑膠合製)

汽車安全氣囊氣體發生器。

上述產品所屬營業項目及代碼：

CE01010 一般儀器製造業

CA02990 其他金屬製品製造業

CD01030 汽車及其零件製造業

以下限科學工業園區外營業：

I501010 產品設計業

F401010 國際貿易業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2.所營業務之營業比重

單位：新台幣仟元；%

營業項目	109 年度		110 年度	
	營收金額	%	營收金額	%
高壓充氣鋼瓶	1,889,460	91.63	2,058,679	82.98
氣體發生器	129,205	6.26	327,967	13.22
其他	43,485	2.11	94,276	3.80
合計	2,062,150	100.00	2,480,922	100.00

##### 3.目前之商品（服務）項目

###### (1)高壓充氣鋼瓶、奶油瓶及蘇打瓶

A.各種氣體、容量及規格之高壓充氣鋼瓶(Charger)

B.各種容量及規格之奶油瓶及蘇打瓶(Cream Whipper & Soda syphon)

###### (2)氣體發生器

A.駕駛座及前乘客座安全氣囊

B.側邊安全氣囊系統氣體發生器(Side Impact Airbag Inflator)：為安裝於汽車乘客座側邊之充氣器模組。

C.簾式安全氣囊系統氣體發生器(Side Curtain Airbags Inflator)：在汽車受到側面撞擊時能展開足可覆蓋整個座艙長度的氣囊，不僅能從側面保護駕駛人及乘客的頭部，也能在翻車時阻止駕駛人及乘客被甩到車外。

D.膝部安全氣囊氣體發生器(Knee Airbag Inflator)：為安裝於駕駛座方向盤基座底部之充氣器模組，以保護駕駛人之膝部。

E.穿戴式氣體發生器(Wearable Inflator)：以純氣體型(Cold Gas)氣體發生器搭配穿戴式個人防護產品設計開發，可以在運動員、銀髮族發生意外、摔倒時，展開氣囊保護他們的髌骨、頭部。

#### 4.計畫開發之新商品(服務)

- (1)二氧化碳(CO<sub>2</sub>)於休閒產業及美容美髮產業之應用
- (2)氬氣(Argon)於飲品保鮮之應用
- (3)穿戴式防護之零組件開發

#### (二)產業概況

##### 1.產業現況與發展

##### (1)餐飲產業

在歐美地區，以小型高壓充氣鋼瓶搭配高壓容器包括奶油瓶及蘇打水，以製作發泡奶油搭配咖啡飲料及甜點或運用於料理湯醬汁，亦或自製蘇打水(即氣泡水)為日常生活的一部分，故歐美地區餐飲店家及一般家庭對小型高壓氣體鋼瓶之需求遠高於其他地區，除歐美之咖啡及餐飲市場外，近年來因國際級之現煮咖啡連鎖業者如Starbucks、Peet's Coffee、85度C等，在世界各國建立起各式現煮咖啡文化，並在各種飲品上做創新，將發泡奶油及氣體(如氮氣N<sub>2</sub>、二氧化碳CO<sub>2</sub>)應用於咖啡、茶及各種飲品上面，再搭配甜點食品之銷售模式，已逐漸為中國、韓國、泰國、印尼等亞洲市場接受，相對帶動亞洲開發中國家對小型高壓充氣鋼瓶、奶油瓶及蘇打水之需求量。餐飲業係為滿足最基礎生理需求而誕生，一旦經濟景氣狀況稍有變動，就會影響到餐飲業之經營狀況，以下分別說明本公司主要銷售地區之餐飲產業現況與發展。

##### A.美國

根據財團法人食品工業研究所「2021年食品產業年鑑」之報告指出，美國總人口數3.32億人，人口數居全球第三，僅次於中國大陸、印度；美國為高收入經濟體，城市化比例高，整體經濟發展穩定。長期美國勞動人口比例維持60%以上，下滑速度相對較為緩慢，為先進國家中表現較佳的經濟體。2020年美國食品飲料消費支出約11,339億元，美國外食消費於總支出比例呈穩定增長趨勢，然2020年新冠肺炎疫情限制消費者移動及社交距離；美國消費者以在家烹調的食物替代外食，宅配到家的電商訂單增加，餐飲業供應模式轉變，部分完全停止營運。

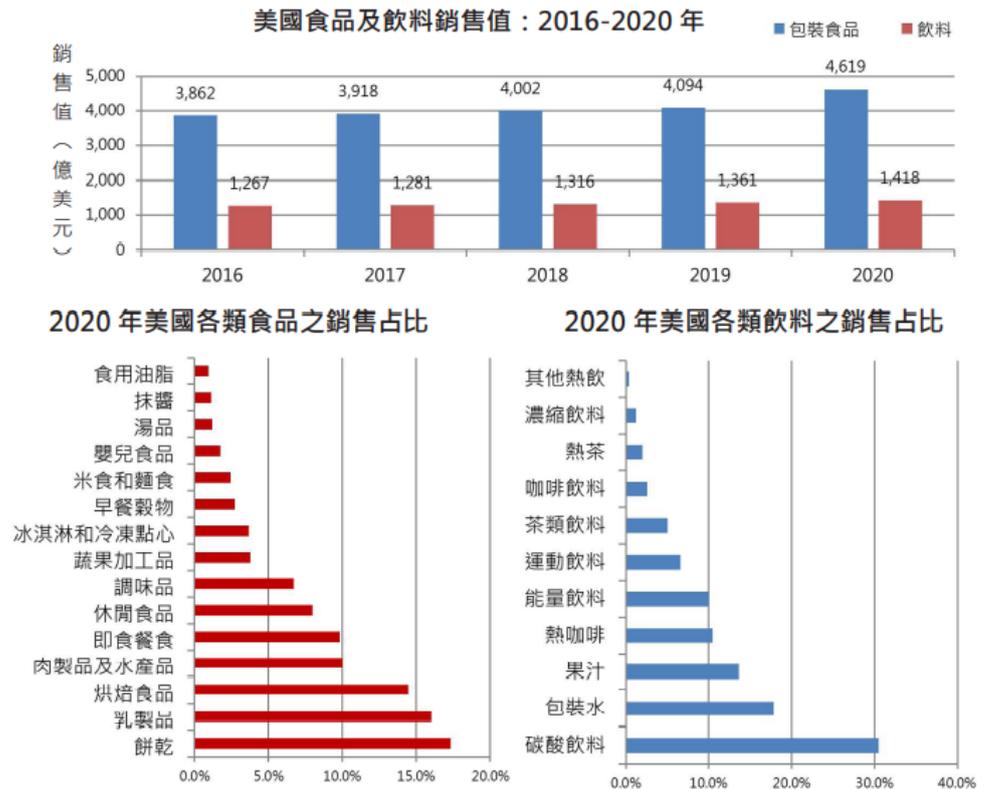
圖一、美國食品飲料消費支出



資料來源: Federal Reserve Bank、Ers.USDA、NCSolutions、食品所ITIS團隊分析整理(2021/06)。

2020年美國食品市場銷售值4,619 億美元，增長12.8%，餅乾、乳製品、烘焙食品、肉製品及水產品等成長顯著；其中甜食成為紓壓解方。2020年美國飲料市場銷售值1,418 億美元，成長4.2%，其中銷售成長幅度大的飲料品項，有果汁、包裝水和運動飲料等；增強免疫力和健身風潮，對健康有益的飲品受歡迎。

圖二、美國食品飲料銷售規模與市占率

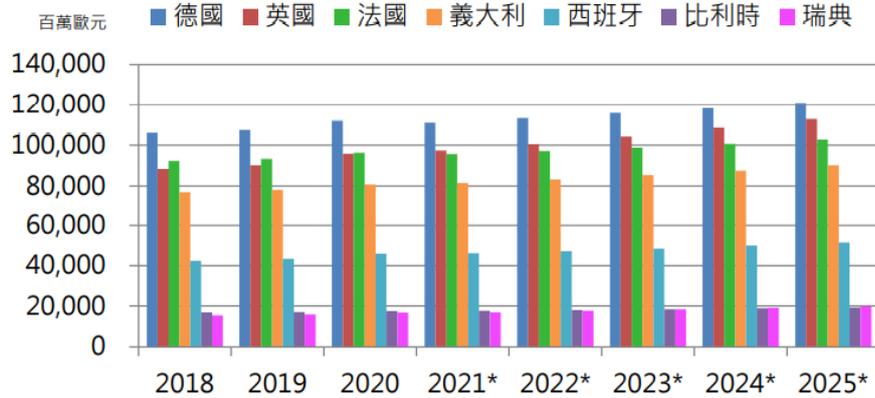


資料來源：Euromonitor·食品所 ITIS 團隊分析整理 (2021/06)

## B. 歐洲

根據財團法人食品工業研究所「2021年食品產業年鑑」之報告指出，歐洲有近9億人口，擁有先進技術及豐富天然資源，基本經濟體質及環境成熟，近年雖面對區域政經環境劇烈變化，對全球食品產業趨勢議題引領，仍扮演關鍵角色。根據歐洲CIAA統計資料顯示，歐洲整體食品消費占家計支出比例約為14%。2020年歐洲人均食品飲料消費落差大，尤以北歐(如冰島、挪威等)及西歐(如瑞士、比利時、法國及德國等)等國最高，約在3,100至4,000美元間(詳下圖一)。東歐因部分國家(如喬治亞、烏克蘭及摩爾多瓦等)經濟尚在起步，人均食品消費較低，約在350至750美元間。

圖一、歐洲各國食品飲料市場規模及潛力

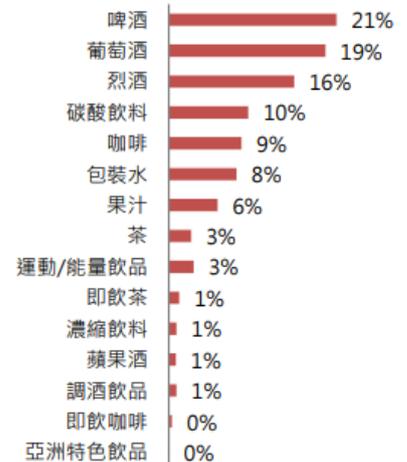
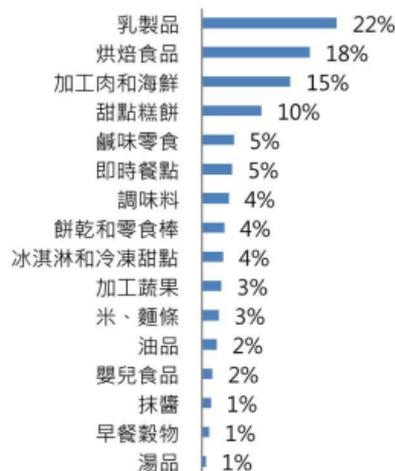


註：未含酒精飲品市場

資料來源：Euromonitor · 食品所 ITIS 團隊分析整理 (2021/06)。

根據財團法人食品工業研究所「2021年食品產業年鑑」之報告指出，2020年歐洲食品飲料市場規模較2019年成長6%，市場規模超過1兆歐元，歐洲食品飲料市場相對穩健且有小幅成長。歐洲前五大食品飲料業製造國為德國、法國、英國、義大利及西班牙。乳製品、烘焙製品、肉類製品與海鮮及飲料等是歐洲重要的食品品類，產值超過整體食品飲料產值的七成。飲料產品中，酒精飲品市場規模最大，其次為碳酸飲品、咖啡及包裝水。烘焙與澱粉製品則為高附加價值品類。(詳下圖二)。

圖二、歐洲食品及飲料市場規模與市占比率



資料來源：Euromonitor · 食品所 ITIS 團隊分析整理 (2021/06)。

### C. 東南亞

根據財團法人食品工業研究所「2021年食品產業年鑑」之報告指出，東協6.7億人口(詳下圖一)，龐大人口紅利及多新興國家，飲食需求可觀；加上經濟快速成長，食品市場成長力道相對其他區域大，成為國際廠商投資與貿易重點區域。區域人均食品飲料消費，新加坡居八國之冠。2020東南亞經濟因全球貿易戰及新冠肺炎疫情肆虐，大部分國家2020年經濟衰退，僅越南(2.9%)及緬甸(2.0%)正成長；2021年疫情持續牽動東南亞經濟及食品產業成長動能。

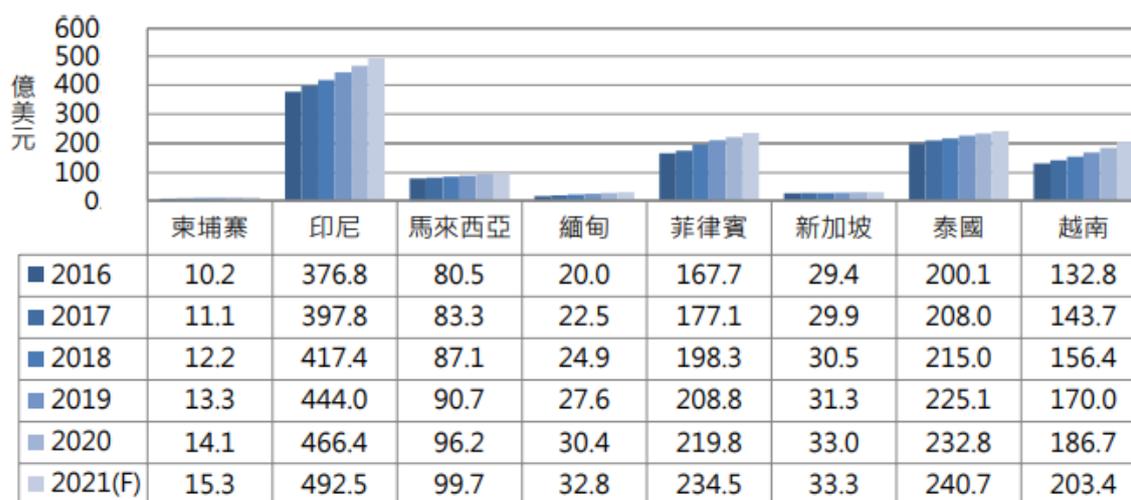
圖一、東南亞各國基本產業環境

國家	國土面積 (km <sup>2</sup> )	人口 (百萬人)	城市人口比率 (%)	GDP億 美元	人均GDP (美元)	實質GDP 成長率(%)	人均食品 飲料消費 (美元/年)
汶萊	5,765	0.44	78.3	137	30,412	0.89	-
緬甸	676,578	54.4	31.1	890	1,321	2.04	-
柬埔寨	181,035	16.7	24.2	271	1,583	-3.14	669
印尼	1,919,440	273.5	56.6	10,639	4,082	-2.09	869
寮國	236,800	7.3	36.3	197	2,694	-0.45	550
馬來西亞	330,524	32.4	77.2	3,342	11,357	-5.59	1,634
菲律賓	299,764	109.6	47.4	3,650	3,324	-9.57	954
新加坡	728	5.9	100	3,492	62,839	-4.76	1,746
泰國	513,120	69.8	51.4	5,018	7,808	-6.09	1,095
越南	331,689	97.3	37.3	2,712	2,738	2.95	331

資料來源：Wikipedia 及 Fitchconnect 資料庫等，食品所 ITIS 團隊分析整理 (2021/06)。

受惠人口數、經濟表現及投資熱絡，2020年東南亞食品飲料市場規模，印尼居六國之冠，泰國、菲律賓、越南、馬來西亞、新加坡、緬甸及柬埔寨次之；市場成長表現以緬甸、越南及柬埔寨最為亮眼，分別成長9.9%及9.8%；除防疫較佳，政策開放、消費能力相對活絡及國際資金投注力量加大，是市場表現相對亮眼原因。2021年面臨新一波疫情干擾，重啟經濟相關貿易、投資及消費，短期尚難完全回復。因食品為民生用品，東南亞食品消費支出受影響相對有限；加上預期下半年疫情趨緩，餐飲觀光可能回歸正軌。預估2021年東南亞食品飲料市場規模仍可達1,352億美元，成長率5.7%。(詳下圖二)

圖二、東南亞各國食品及飲料市場規模



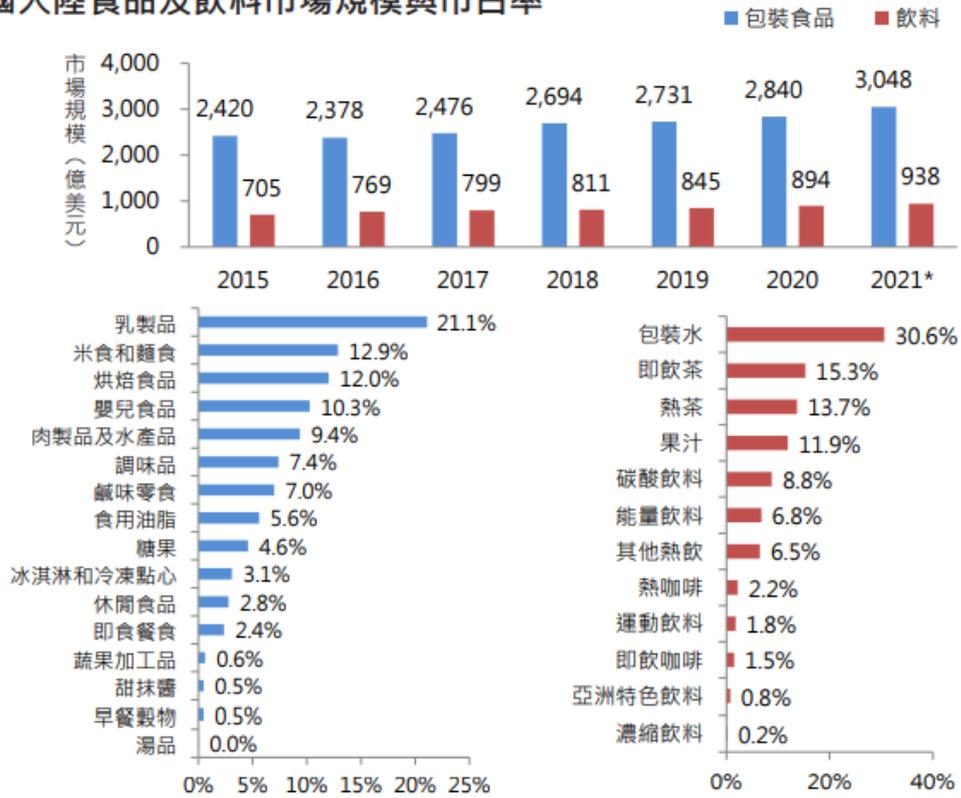
資料來源：Euromonitor · 食品所 ITIS 團隊分析整理 ( 2021/06 ) 。

#### D. 中國大陸

根據財團法人食品工業研究所「2021年食品產業年鑑」之報告指出，中國大陸擁有14億人口的基本市場規模，近年相關政策調整，產業環境已轉向健康、安全、優質、個人訂製化面向發展。2020年食品消費總額約1.5兆美元，人均食品飲料消費額約1,050美元(成長率0.2%)；預估2024年食品消費總額達2.2兆美元。近五年中國大陸食品飲料整體市場規模仍穩定成長，然受新冠肺炎(COVID-19)疫情影響，2020年食品製造業成長1.5%，酒、飲料和精製茶製造業飲料產業衰退2.7%。2020年因新冠肺炎疫情影響，領導品牌多投入可增強免疫力產品，如乳酪、益生菌等以回應消費升級。食品和飲料新品數為12,122項，以休閒食品為主，其次為烘焙食品、乳製品、加工魚、肉及蛋製品、熱飲等。2020年新品透過新穎包裝吸睛，訴求社交媒體者，逾二成；另講求健康不含添加劑/防腐劑(11.7%)產品，與因應減塑政策應運而生之環保包裝(11.6%)等綠色健康消費訴求亦受重視。

圖一、中國大陸食品及飲料市場規模

中國大陸食品及飲料市場規模與市占率



註：未含酒精飲品消費數值；\* 為預測值。

資料來源：Euromonitor · 食品所 ITIS 團隊分析整理 (2021/06)。

## (2)汽車零組件產業

### A.產業現況

依據行政院主計處中華民國行業標準，汽車產業範圍分類可分為「車體製造業」以及「汽車零件製造業」，依據台灣經濟研究院產經資料庫的分類，「汽車零件製造業」又可細分為汽車引擎零組件、汽車傳動系統、汽車轉向系統、汽車電器零組件、汽車剎車系統及其他汽車零組件；而以汽車零組件銷售區分，可分為供汽車整車廠所使用的OEM(Original Equipment Manufacturing)與ODM(Own Designing & Manufacturing)市場，以及供汽車售後維修使用的AM(After Market)與OES(Original Equipment Service)市場，因原廠汽車零組件品質要求及管控較嚴格，切入國際供應鏈大廠較不容易，故台灣製造商仍以AM市場之碰撞零件為主。然本公司生產製造之汽車安全氣囊氣體發生器屬其他汽車零件組中的被動安全零組件，係以供應OEM Tier 1安全氣囊系統廠為主。

根據報告指出，2021年全球車市雖仍受COVID-19疫情籠罩，全球面臨晶片短缺，汽車零組件供應鏈中斷，導致產能有限壓縮銷量成長空間，幸有賴各國疫苗施打普及與政府經濟政策支持，2021年全球車市雖未回到疫前水平，仍繳出全年銷售7,942萬輛成績，微幅成長3.1%。展望2022年汽車市場，隨著各國政府政策支持，制訂電動車補貼與碳排放限制下，全球已有超過20個國家提出禁售傳統燃油車時程，電動車逐漸成為汽車消費市場新選擇，2021年電動車銷售675萬輛，年增率達108%，高幅度成長顯見電動車正處在銷量爆發的成長期，IEK更預估2022年電動車銷量可突破一千萬輛。2022年汽車晶片供應狀況有望緩解，根據IHS market預測2022年全球汽車銷量可達8,240萬輛，2022年汽車市場期盼由電動車強勁銷售能力引領，繳出亮眼成績。

### B.產業發展-汽車安全配備普及率逐漸提高

疫情雖然帶來了經濟蕭條，同時也帶來了購買動機，讓人們意識到私家車的重要性，因為乘坐公共交通工具意味著需要和更多陌生人接觸，開自家車相較會更安全，安全層面考量激起了消費者的購買慾望。而新能源標榜科技性、智慧化，再加上車廠的適度宣傳，在人們的潛意識裡對病毒防範更加有效。另外迫於環境因素以及資源問題，世界汽車產業的發展趨勢正在沿著電氣化和智慧化的方向發展，許多國家對於未來禁止販售燃油汽車的時間，已訂定了明確的時間點，所以新能源車儼然成為未來的發展趨勢。

此外，安全配置是否齊全是目前消費者在購買車輛時，主要考慮的因素之一，特別是安全氣囊配置。根據NCBS(New Car Buyer Survey)調查發現，消費者對車輛的「安全性」的重視程度超越「內部空間」與「省油」等其他因素。美國國家公路交通安全管理局證實汽車在高速對撞的情況下，安全氣囊可以高度有效的降低人體的致命傷害，即使在乘客不繫安全帶的情況下，安全氣囊仍能高度發揮它的功能。安全氣囊屬被動式安全系統，當車禍發生時在人體與硬性外在物體之間扮演能量吸收的緩衝角色，進而降低車禍對人體產生傷害，經過數十年的演變，已發展出各種不同的形式，從最早的駕駛座氣囊及乘客座氣囊，到目前較新的前座側邊氣囊、後座側邊氣囊、側邊氣簾、膝部氣囊及安全帶氣囊等，甚至用以保護行人的安全氣囊，現汽車供應鏈正研究車身前方及側邊展開的安全氣囊，氣囊數量已成為新車款設計與研發時的重要考量項目，並幾乎列為新車的標準配備之一。受惠於消費者之安全意識抬頭以及政府部門訂定更嚴格的安全規範等等，使得汽車安全系統的發展正以快速的步調前進；Stratview Research統計全球汽車用安全氣囊的市場規模，2019年為606.3億美金，預計以7.1%的年複合成長率成長，至2027年達到1,049.6億美元。

## 2. 產業上中下游之關聯性

### (1) 高壓充氣鋼瓶

上游	中游	下游
鋼捲、氣體、漆料 金屬零件	高壓充氣鋼瓶	透過代理商及貿易商間接銷售或直接銷售，包括： 連鎖咖啡飲料業、餐飲業、休閒運動產業、國防產業、安全救生產業、美容保養產業、健康醫療產業及其他需要氣體動力之特殊設計及應用。

### (2) 氣體發生器

上游	中游	中下游	下游
殼體、基座等金屬加工件、點火器、化學原料、氣體	氣體發生器	安全氣囊系統廠	汽車組裝廠
	撞擊感應器 中央處理器 囊袋	穿戴式個人防護用品廠，包括： 防摔腰帶、重機及滑雪用防護衣。	

## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

### (1) 高壓充氣鋼瓶

#### A. 發展趨勢

隨著所得提高生活型態改變及科技進步，高壓充氣鋼瓶的使用及應用愈加廣泛：

(A) 食品產業部分，隨著所得提高及消費型態改變，應用於咖啡飲料業或糕點業的N<sub>2</sub>O高壓充氣鋼瓶使用量逐年穩定成長。而強調健康環保的自製碳酸飲料在消費者健康意識抬頭下也逐漸普及，有助於CO<sub>2</sub>高壓充氣鋼瓶的市場成長。

(B) 休閒運動方面，包括空氣槍、腳踏車、充氣槍等等，應用不斷增加，市場需求呈現穩定上升。

(C) 其他特殊應用包括醫療健康產業、緊急救生產業等產品開發設計日益增加。

#### B. 競爭情形

小型高壓充氣鋼瓶屬於利基型產業，市場規模有限，歐美等西方國家成長較為平穩，現有主要供應廠商包括本公司、iSi、KAYSER、Liss，提供的產能約略滿足市場之需。中國大陸亦有廠商陸續投入市場，目前在品質及安全方面仍需進一步提升。

### (2) 氣體發生器

#### A. 發展趨勢

氣體發生器主要應用於汽車安全氣囊，在全球各國安全法規要求、消費者對汽車安全配備要求提高及車廠間市場競爭下，推升平均每輛車安裝安全氣囊顆數，帶動全球安全氣囊總需求量之成長，市場規模增長主要取決於下列五個因素：

- (A)全球汽車產量
- (B)政府法規要求
- (C)消費者對汽車安全配備認知抬頭
- (D)汽車製造業者提高對汽車安全系統的重視，因而增加平均每輛車應用安全氣囊的數量
- (E)新技術的發展與應用

藉由傳感器的發展和電子控制技術的進步，安全氣囊智能化程度不斷提高，透過傳感器探測座椅上的乘客並採集數據後，經由電子計算以處理和控制安全氣囊的膨脹，使其發揮最佳作用，避免出現不必要的膨脹，進而提高其安全作用。另外，為避免使用者潛在危險的或有毒性的物質，安全氣囊將朝向環保、無害的方向發展，進一步提高安全氣囊的安全性。

#### B. 競爭情形

氣體發生器為安全氣囊系統中深具重要性的模組，氣體發生器的設計與製造包含多種複雜且精密技術，如藥劑配方技術、高壓氣體充填技術、金屬殼體材料技術等等，由於安全氣囊屬於一次性使用產品，無法於安裝完成後進行測試，甚至於安裝後直到汽車壽命結束這項功能仍未被使用。因此氣體發生器的研發設計與生產必須在極為嚴密的控管下進行，也就是說產品必須具備非常高的信賴度及可靠性。

專業發生器設計生產廠除產品設計技術能力必須滿足客戶對各種新創功能需求之外，尚需有嚴謹的品質控管能力，以及具備高度自動化生產及檢測能力，是一項競爭門檻非常高的產業。本公司與客戶共同開發產品的同時，持續研發先進技術，積極建構多樣化系列產品，以因應國際競爭及市場之需。

氣體產生劑是發生器的性能和成本最重要的決定因子，本公司安全氣囊氣體發生器採用混合式氣體產生劑，內含高壓氣體和少量爆發性藥劑(不含硝酸銨)，採內外雙重防爆裂設計、外部金屬構件採完全密閉式，因此藥劑受潮風險極低。加上藥劑用量較少，爆發產的溫度較低，對乘客的傷害可降到最低。在法令規範及生消費者安全需求提升的趨勢下，本公司所生產的混合式氣體發生器更具有競爭力。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次及研究發展

##### (1) 技術層次

高壓充氣鋼瓶應用廣泛，尤其在食品產業、休閒運動產業及安全醫療產業應用極廣，因此安全性極為重要。本公司不但為國內最早投入且最具規模之小型高壓充氣鋼瓶生產廠商，在全球高壓充氣鋼瓶生產業界也居於領導廠商角色，尤其在高壓氣瓶瓶口封裝裝置及方法、高壓氣瓶封口結構等方面擁有多項專利技術。

公司研發團隊延伸對鋼瓶製造與高壓充填技術的優良基礎，結合產氣藥技術，成功開發出氣體發生器並取得多項專利。本公司之安全氣囊氣體發生器係採用混合式設計，內含高壓氣體和少量產氣藥劑，外部金屬構件採完全密閉式並充填高壓氣體以包覆產氣藥不受外界環境濕度影響，因此無藥劑受潮之風險，再加上藥劑用量較少，作用時產生的溫度較低、粉塵量也較少，對乘客的傷害可降到最低，而設計上採雙層防護及高強度鋼材，較一般傳統煙火式氣體發生器設計更為安全。

## (2)研究發展

本公司積極招募研發人才，延伸技術領域並貼近客戶強化新產品開發之可行性、提高生產及交期效率、創造產品差異化及提升產品安全性之可靠度以加強市場競爭力，故研發工作未來發展將著重於先進之生產管理及高附加價值產品之開發。

## 2.研究發展人員與其學經歷

單位：人；%

年 度	109 年度		110 年度		截至 110 年 4 月 29 日		
	人數	%	人數	%	人數	%	
學歷 分布 情形	博士	1	4	2	6	2	7
	碩士	8	32	8	26	7	25
	大學(含大專)	15	60	19	62	19	68
	高中職	1	4	2	6	0	0
	高中以下	0	0	0	0	0	0
	合計	25	100	31	100	28	100

## 3.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司 110 年度投入之研發費用共新台幣 38,468 仟元，佔營業收入比重 1.55%。截至年報刊印日止尚未取得 111 年第一季經會計師核閱之財務報表資料。

## 4.開發成功之技術或產品

本公司及子公司持續優化生產管理、提高產品品質及開發及高附加價值產品，以提升公司核心競爭力，110 年度已完成下列項目：

- (1)回充式蘇打水機：為突破業界廉價塑膠質感，機身採用全金屬外殼，並搭配一體式成形工法及汽車級烤漆，將高光澤金屬質感應用各配件上，並搭配直覺化把手按壓及細膩阻尼手感，製作出優於產界之富有層次的蘇打水口感。
- (2)補胎液充氣槍：突破小鋼瓶僅能應用氣體之概念，添加聚合纖維補胎液於其中，以應用於單車無內胎系統上，為簡化業界繁瑣之操作步驟，設計高質感充氣槍，搭配符合安規及舒適手感之延伸管路，以達到穩定補胎之功能。
- (3)長持壓氣體發生器。
- (4)乘客座大氣量雙極氣體發生器。
- (5)個人防護用氣體發生器客製化接頭開發。

## (四)長短期業務發展計畫

### 1.短期業務發展計畫

#### (1)高壓充氣鋼瓶

- A.以氣體充填為核心，開發多元應用新產品，降低客戶及產業集中之營運風險。
- B.改善良率、加強品質控管提升客戶滿意度。

#### (2)氣體發生器

- A.本公司開發生產全系列安全氣囊氣體發生器，並已於中國市場深耕數年，憑藉產品品質優良並取得相關認證，具有短時間配合客戶製造所需產品規格之優

勢，將持續爭取其他國際大型安全氣囊系統廠客戶。

B.個人防護裝置應用極廣，如運動防護、機車騎士氣囊衣及老人跌倒防護等，本公司將憑藉有快速彈性之設計及服務利基，積極開發安全氣囊氣體發生器客戶，以提高新建產能之利用率，並提升市場能見度及市場信譽。

## 2.長期業務發展計畫

### (1)高壓充氣鋼瓶

A.深耕與各通路緊密之合作夥伴關係，透過每年與經銷商、貿易商之溝通與銷售反饋，鞏固及持續壯大客戶及貿易商業務，創造穩定雙贏之通路合作模式，藉此維持穩健成長和提升市佔率，並持續推出高品質、高安全性之產品作為永續經營之基石。

B.強化自有品牌「mosa」知名度並優化產品形象，避免陷入價格競爭。

### (2)氣體發生器

A.持續與國際大型安全氣囊系統廠合作，開發混合型大氣量/長持壓安全氣囊氣體發生器，以爭取業務機會。

B.建立策略聯盟夥伴，提昇整體競爭力：包括市場端及資源供應端之策略聯盟，透過彼此的資源、能力及核心競爭力結合追求雙方共同利益。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度		109 年度		110 年度	
		金額	%	金額	%
外銷	亞洲	269,563	13.07	666,167	26.85
	歐洲	908,645	44.06	870,593	35.09
	美洲	561,525	27.23	643,121	25.92
	其他區域	203,286	9.86	152,900	6.16
小計		1,943,019	94.22	2,332,781	94.03
內銷		119,131	5.78	148,141	5.97
合計		2,062,150	100.00	2,480,922	100.00

#### 2.市場占有率

##### (1)高壓充氣鋼瓶

由於未能有完整且客觀之市場佔有率統計資料可供參考，故無法比較本公司於同業公司間之市場佔有率地位。目前已知高壓充氣鋼瓶全球主要供應廠商僅少數幾家，主要競爭對手包括奧地利的iSi、Kayser及匈牙利的Liss，本公司109年高壓充氣鋼瓶出貨量超過3.9億支，為全球具規模的領導廠商之一。

##### (2)氣體發生器

本公司之子公司主要產品為氣體發生器，產品可應用於汽車安全氣囊及穿戴式防護產品，因尚屬開發成長階段，就全球之市場規模觀之，未來市占率有極大的成長空間。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

#### (1) 高壓充氣鋼瓶

本公司主要係從事奶油瓶、蘇打水、小型高壓充氣鋼瓶及其零配件之製造與銷售，其主要應用極為廣泛，包括食品產業、汽機車產業、休閒運動產業、國防產業、安全救生產業、健康醫療產業等，而本公司之小型高壓充氣鋼瓶主要係搭配高壓容器包括奶油瓶及蘇打水，以製作發泡奶油、料理用湯醬汁、氮氣咖啡飲料及蘇打水(即為氣泡水)等，透過各地區經銷商、貿易商等通路，以供應全球各地之咖啡飲料店、餐館及家用餐飲料理所需。而餐飲業係為滿足最基礎生理需求而誕生，與國家發展程度和人民生活品質息息相關，一旦經濟景氣狀況稍有變動，就會影響到餐飲業之經營狀況，故市場未來的供需狀況與成長性與全球經濟景氣狀況息息相關，茲說明如下：

##### A. 全球人口持續成長，平均所得提高

依據聯合國經濟和社會事務部人口司編製的《2018年版世界城鎮化展望》報告調查，目前全球有55%的人口居住在城市，預計到2050年，這個比例將增加到68%。報告中指出，勢不可擋的城市化進程以及全球人口增長，使得各國的城市居民數量從1950年的7.51億，激增到2018年的42億。目前，北美是世界上城市化程度最高的地區，2018年有82%的人口在城市居住。亞洲城市化比率相對較低，僅為50%左右，但在絕對人口數量上卻占了全球54%的城市人口，到2030年全球預計將有43個人口超過1000萬的超大型城市，其中大部分都位於開發中國家。因此近年來隨著新興國家的快速發展，使得其民眾消費力道持續成長，且各主要國家之個人平均GDP亦多為成長趨勢，受益於世界人口城鎮化之發展及人均GDP之成長，可望帶動本公司業務的持續增長。

##### B. 餐飲市場持續成長，飲食消費多元

隨著全球之餐飲市場受惠於城鎮化的演變下，都市人口增加，人均所得成長，人們在外用餐的比例提高，刺激餐飲業的蓬勃發展。另外由於近年來歐盟數國開徵糖稅引起的減糖健康消費趨勢影響，消費者健康意識增強，碳酸飲料人均消費量大幅下降，也因此百事公司於2018年斥資32億美元收購碳酸飲料製造商SodaStream(家用氣泡水機知名品牌)，布局健康飲料，因此對於百事可樂來說，收購SodaStream(家用氣泡水機知名品牌)不僅迎合了消費者希望飲用低糖飲料的需求，更直接越過線下實體零售進入了家庭消費市場。另外近年來推出之冰釀氮氣咖啡新品帶動第四波咖啡浪潮，由2015年開始流行的冰釀咖啡，向上延升至冰釀氮氣咖啡，其利用氮氣加壓技術可產生比二氧化碳更綿密的泡沫，創造如生啤酒般的咖啡口感，清爽的口味成為咖啡界新寵兒。以奶油瓶或蘇打水搭配高壓充氣鋼瓶能帶給消費者以簡單樂趣方式製作較健康的發泡奶油、氣泡水及氮氣咖啡等等，加上餐飲業者對餐點飲品不斷創新以吸引消費者目光，全球高壓充氣鋼瓶之需求每年穩定成長，然國內外主要之高壓鋼瓶業者技術成熟，持續提升生產效率，使市場供給面維持穩定成長之態勢。本公司在品質及價格具有競爭優勢，生產已達經濟規模，因此在市場上將持續占有一定地位。

綜上所述，面對全球已開發國家經濟穩健成長，新興國家城鎮化加快，有助於擴展市場及提升業績，未來所得增長趨勢不變，消費能力提升下，將推動餐飲業發展。故本公司高壓充氣鋼瓶所屬行業之市場需求將持續成長，在生活水準提升及餐飲產品追求多元、天然健康之消費模式轉變驅動下，將有強勁的發展潛力。

#### (2) 汽車安全氣囊氣體發生器

本公司之氣體發生器主要應用於為汽車安全氣囊系統模組，其市場供需主要隨著整體新車市場景氣變動而有所變化，由於車輛係屬耐久性消費財，消費者是否購買汽車勢必依靠消費者的所得水準及對於外來就業市場或經濟情勢的預期。根據MarkLines的統計，2021年全球車市雖仍受COVID-19疫情籠罩，全球面臨晶片短缺，汽車零組件供應鏈中斷，導致產能有限壓縮銷量成長空間，幸有賴各國疫苗施打普及與政府經濟政策支持，2021年全球車市雖未回到疫前水平，仍繳出全年銷售7,942萬輛成績，微幅成長3.1%。展望未來汽車市場，隨著各國政府政策支持，制訂電動車補貼與碳排放限制下，全球已有超過20個國家提出禁售傳統燃油車時程，電動車逐漸成為汽車消費市場新選擇，2021年電動車銷售675萬輛，年增率達108%，高幅度成長顯見電動車正處在銷量爆發的成長期，IEK更預估2022年電動車銷量可突破一千萬輛。2022年汽車晶片供應狀況有望緩解，根據IHS market預測2022年全球汽車銷量可達8,240萬輛，2022年汽車市場期盼由電動車強勁銷售能力引領，繳出亮眼成績。

在汽車安全性能愈趨被重視的情況下，消費者對新形態安全氣囊得需求量增加，氣囊數量為新車款設計與研發時的重要考量項目。越來越多中高價位車款的安全配備為6個以上的氣囊，包括主/副駕駛座2個前氣囊、2個前後貫穿式側安全氣簾、2個前排側氣囊、主駕膝部氣囊、2個後排側氣囊，除此之外，未來保護行人的車身前方及側邊展開的安全氣囊也將逐漸被採用。預估在消費者安全意識抬頭下，平均每台新車配備安全氣囊數量勢必將會逐漸增加，加上新車銷售數量持續成長，將使市場對氣體發生器之需求量加乘成長。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 取得品質系統及產品品質認證，技術經驗豐富

本公司已取得AEO安全認證優質企業證書並通過職業安全衛生管理系統ISO45001與CNS45001驗證，為確保高壓充氣鋼瓶及汽車安全氣囊氣體發生器產品安全及符合歐美等各國之安全法規之要求，已通過國際多項品質系統認證，在高壓充氣鋼瓶產品方面，通過品質系統認證：ISO9001、ISO22000、Halal，產品品質認證：TUV(小鋼瓶/奶油瓶/蘇打瓶)、NSF、ANFOR(NF D 21-901)、REACH、RoHs、LFGB；在氣體發生器產品方面，通過品質系統認證：IATF 16949、INERIS-MODULED(2007/23/EC)、歐盟CE(2013/29/EU)，產品認證：DOT、BAM、中科院、REACH、RoHs。本公司除了通過各項品質系統認證及產品品質認證外，並持續提升產品品質與生產效率，以提供值得客戶信賴的產品。

##### (2) 產品自製率高，品質穩定深獲市場肯定

本公司生產之高壓充氣鋼瓶與氣體發生器與其零配件產品多為自行生產為主，經由向國內外廠商採購原物料，經過以數十道加工程序自製而成。本公司成立迄今與主要供應商均維持良好關係，以確保原料供應來源及品質之穩定。本公司憑藉生產技術優良、品質精度高、售後服務、品質檢測及技術提升，並確實掌握產品交期，專業的生產管理團隊更能以明確的標準作業流程及精確的執行力，達到產銷協調降低成本之效果，因此擁有穩定之客戶群，使業務拓展順利，頗受國內外多家客戶的肯定。此外，本公司以「mosa」自有品牌及提供客戶ODM服務銷往歐洲、美洲、亞洲、大洋洲及非洲等全球各地，產品形象及國際競爭力均具有正面助益，深受客戶信賴。

##### (3) 設備自動化與工廠智慧化，縮短開發時程及提升生產效率

台灣產業面臨招工不易之困境，為因應客戶在產品種類、生產數量、產品交期及產品品質等多方面要求下，提高工廠自動化與智慧化程度已成為台灣製造業在設備與產能投資上的趨勢。本公司依照各種工序設備屬性功能需求的不同，持續添購

可優化或提高穩定與精密度之機器設備；另本公司為確保產品品質之穩定及精密度，新廠規劃亦以推動整廠作業系統化及標準化，購置自動化精密設備與檢驗儀器之產線，以提供客戶更優質的服務。

#### (4)穩定雙贏之通路合作模式

本公司生產之高壓充氣鋼瓶產品雖屬寡占市場，但隨著既有同業競爭者在市場上的競爭，良好的經銷、貿易商及通路布局更顯得重要，有效建立產品行銷之通路及擴展銷售範圍，才能夠維持業務成長的動能。本公司要銷售對象為位於全球各地之餐飲業、賣場之經銷商網路，與各通路緊密之合作夥伴關係為本公司在同行業中的優勢。透過每年與經銷商、貿易商之溝通與銷售反饋更是提高經銷商對於公司的忠誠度。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

##### A.高壓充氣鋼瓶

##### (A)市場規模持續擴大，需求量穩定增加

受到全球人口持續成長，各主要國家龐大的內需市場是支持未來民生消費發展的動力，隨著國民所得提高，帶來消費能力提升，而城市化的程度也在持續擴張，加上全球化及多元化飲食觀念影響，城市外來人口增加，使人們在外用餐之比例也相對提高。而隨著餐飲市場競爭的加劇，與全球化及多元化飲食觀念影響，餐飲企業將持續推出創新餐飲品項與應用變化，以迎合廣泛的餐飲市場消費族群，餐飲市場規模的成長擴大及品項推陳出新，均對本公司之業務發展有正面的影響。

##### (B)掌握關鍵製程生產能力之專業製造廠

本公司之高壓充氣鋼瓶、奶油瓶、蘇打水及零配件等主要商品需經過將原料裁剪、沖壓、縮口及清洗後，再經由充填及電鍍表面處理的程序完成後再進行與其他零配件之組裝程序。而本公司掌握關鍵製程之生產技術能力並透過系統掌握製程進度及產線運作情形，以掌握產品之品質及交期。

##### (C)產品應用範圍廣泛

從食品產業、汽機車產業、國防產業、安全救生產業，至休閒運動產業到健康醫療產業等皆可利用高壓充氣鋼瓶做為動力來源，因此高壓充氣鋼瓶產品應用範圍相當廣泛，而隨著全球經濟的成長將推升各項產業成長，在新應用產品不斷的開發下，高壓鋼瓶產品需求量亦隨之提升。

##### (D)安全法規愈趨嚴謹

由於歐美先進國家之法規對高壓鋼瓶產品之安全重視並日趨嚴謹，大多已明文規定相關標準，因此提高欲跨入該產品業者之進入門檻。本公司擁有經驗豐富的技術研發團隊及嚴格的製造和品管流程，且已在產業深耕多年，為高壓充氣鋼瓶市場品牌領導者之一，對於未來發展將是保有一定之領先地位。

##### B.氣體發生器

##### (A)汽車銷售量及被動安全的需求持續成長

由於汽車安全氣囊是一種能有效保護汽車駕駛及乘客的被動式安全保護裝置，加上安全氣囊的性能是車輛通過碰撞測試的重要依據，隨著消費者對安全的重視提高及汽車銷售量成長，安全氣囊的需求量也將隨之水漲船高，亦相對帶動安全氣囊的核心零組件氣體發生器的需求量成長。

##### (B)汽車安全法規愈趨嚴謹

全球主要地區包括歐、美、日及新興市場紛紛對汽車安全系統日趨重視，因此大多已明文規定將安全氣囊系統列為車輛之標準配備並制定趨於

嚴格的安全法規，且投入大量資源於研發更為先進之安全氣囊配備，顯見車用安全氣囊系統已成為全球汽車被動式防護裝置必然之發展趨勢，有助於安全氣囊市場的發展與成長。

(C)各類新型安全氣囊之發展，有助裝配率提升

消費者對汽車配備安全系統認知抬頭，加上品牌車廠未來著重於新技術開發及產品設計方面，除了前座安全氣囊已成消費者為標準配備，側囊、簾式氣囊、頭及胸部安全氣囊、膝部氣囊等新的應用皆陸續上市，其他新的解決應用方案如保險桿安全氣囊、嬰兒安全座椅安全氣囊、防後方衝擊安全氣囊系統、感應式安全氣囊等等皆擴大安全氣囊的市場規模，此一趨勢對本公司氣體發生器之未來發展將是一大利基。

(D)已跨入中國汽車零組件之供應鏈

汽車產業對供應商零組件品質認證要求嚴格，車廠與供應商之間如取得合作關係後將不易變動，產業特性具有一定進入門檻障礙。本公司已於中國市場深耕數年，憑藉產品品質優良並取得認證，成功切入中國安全氣囊系統廠之供應鏈，加上距離中國市場近，又屬同文同種，且配合客製化能快速提供服務，未來在服務中國客戶方面，較歐美國家廠商更具優勢。

(2)不利因素

A.高壓充氣鋼瓶

(A)原物料價格波動風險

本公司高壓充氣鋼瓶屬金屬製品，所需原料為鋼捲及N<sub>2</sub>O、CO<sub>2</sub>等氣體，而鋼捲價格易受國際金屬原物料價格的波動、國際政治的變化及全球景氣變動等因素的影響導致其價格波動甚大，因此對於產品之生產成本有直接之影響。

因應對策：

本公司對原物料進貨係與各供應商建立長期合作關係，與主要氣體供應商簽定供貨合約來穩定成本與供應數量，確保供貨之穩定。因應鋼鐵價格隨世界總體經濟環境波動，透過旗下專職採購人員追蹤原物料進貨之報價，並適時調整產品價格，以降低原物料價格波動對本公司利潤所造成之風險。

(B)人才短缺及勞力成本逐年提高

本公司之高壓充氣鋼瓶產品屬於傳統的金屬加工製造業，需招募具有一定生產經驗的熟練技術人才來作為企業發展的重要元素，惟本公司所在地區係屬勞動人口外移地區，新進員工易受工作環境、輪班制度、薪資福利等因素而流動，造成勞動人力不穩定，間接易使生產和產品品質穩定性受到影響。另一方面，台灣地區勞動薪資及福利水準受到政府政策之影響而逐漸上揚，使得製造成本提高，亦使獲利空間受到壓縮。

因應對策：

本公司已透過與大專院校相關科系建教合作以延攬專業人才，並將持續藉由內部培訓及經驗傳承，以降低人才短缺造成之影響。另一方面，本公司積極提升生產設備自動化程度並跨入工業4.0 智慧生產領域，減少對於人工倚賴之程度並提高生產效率。

(C)匯率波動風險

本公司產品外銷比重高，主要銷售對象遍布歐洲、美洲、亞洲及大洋洲，外幣銷貨金額多數係以美金、歐元及人民幣計價為主，而本公司進貨付款係多採新台幣計價之國內採購為主，因而新台幣兌美元或歐元匯率之

變動對本公司損益有一定程度影響。

因應對策：

本公司財會部門隨時注意匯率變化，平常亦與往來銀行保持密切聯繫，藉由銀行提供之匯率變動分析及諮詢服務，充分掌握國內外匯率走勢及變化資訊，同時持續觀察國際總體經濟情勢，配合公司資金需求，適時換匯調節外幣部位。另業務人員於報價時即考量匯率變動趨勢，評估產品售價調整，以降低匯率變動風險對本公司獲利之影響。

**B. 氣體發生器**

**(A) 汽車零組件投入成本極高，回收期較長**

汽車產業因係屬資本密集、技術密集產業，由於市場已發展成熟，國際大規模汽車安全系統廠商與車廠間皆已建立合作關係，故一般新廠商不易跨入，需仰賴長期投入成本與技術在設備、產品之研發與認證，若無堅實之資金與技術作為後盾，僅能生產較低階之產品。再者汽車產業供應鏈相對封閉，需經長時間認證，因而資金回收期較其他產業長。

因應對策：

汽車產業因屬封閉式供應鏈，往往新競爭者欲進入產業供應鏈至少需經5~10年以上之時間進行產品開發相關認證與測試，方能有機會進入。本公司已憑藉研發技術與經驗、嚴格管控品質與精進生產流程，獲得客戶之認同進入供應商之列，未來致力於維持現有客戶滿意度與開發新客戶，增加銷售數量以期達規模經濟，進而達到降低平均成本、提高整體獲利之效果。

**(B) 競爭對手規模大且占有主要市場**

競爭對手多為大規模系統開發製造商且已佔有歐美日等市場之先機，汽車產業經歷數十年的發展雖建立起成熟的產業配套體系，在發展過程中形成主要以整車廠為核心的汽車零組件聚落，故現存競爭對手多為大規模系統開發製造商且已佔據歐美日等市場之主導地位。

因應對策：

本公司為安全氣囊氣體發生器專業製造廠商，主要與各氣囊系統廠進行合作，而不與氣囊系統大廠在市場上競爭，且本公司之安全氣囊氣體發生器採用混合式氣體產生劑，內含高壓氣體和少量產氣藥劑，外部金屬構件採完全密閉式並充填高壓氣體以包覆產氣藥不受外界環境濕度影響，因此無藥劑受潮之風險。加上藥劑用量較少，作用時產生的溫度較低，對乘客的傷害可降到最低。主要係根據法令規範及消費者安全需求提升的趨勢下，藉由本公司所生產的混合式氣體發生器與快速反應客戶客製化需求之服務，逐漸擴大市場規模，進而強化於其在市場上的地位，增加產品在市場上之滲透度。

**(C) 人才短缺及勞力成本逐年提高**

本公司生產汽車安全系統重要組件需要專業之研發人員及技術工程師，而受到各地廠商對相關專業人才需求增加與本公司所在地區係屬人口外移地區之影響，專業人才招募不易，因而得使本公司亦將面臨人才短缺之不利因素；此外，近年勞力成本的逐年上升增加相關生產成本，亦使本公司之獲利空間受到壓縮。

因應對策：

透過訂定健全福利及獎酬制度，凝聚員工向心力及提升穩定度，進而降低人員流動率，並藉由申請成為上市公司，有效提升公司之能見度，以吸引優秀人才前來。另本公司已透過與大專院校相關科系建教合作以延攬專業人才，並由內部培訓及經驗傳承技術與經驗、透過提高自動化提升產品良率、舉辦員工團體活動等措施，提高員工相關技能與對公司向心力，有助於公司降低專業人才之異動風險，進而降低人員異動產生之不必要的成本。

(D)中國汽車市場成長趨緩，產品售價有下調之風險

中國地區在近年來因經濟發展快速，車市規模迅速增長，預期未來成長情形可能趨緩，惟仍是全球車市向上成長之重要支柱，在品牌車廠激烈競爭之下，各家車廠因維持銷售量而易有調降汽車價格之壓力，同時會要求相關汽車零組件供應廠商降價以維持其競爭力，因而使得零組件供應廠商之獲利容易受到壓縮之風險。

因應對策：

本公司持續改善生產流程、提升製程效率、技術層次及自動化程度，來降低生產成本以滿足市場需求，另未來藉由積極拓展當地及海外市場客戶、發展其他具市場性之高價值產品等，來提升銷售數量及毛利之空間，降低銷貨區域集中於中國市場之風險。

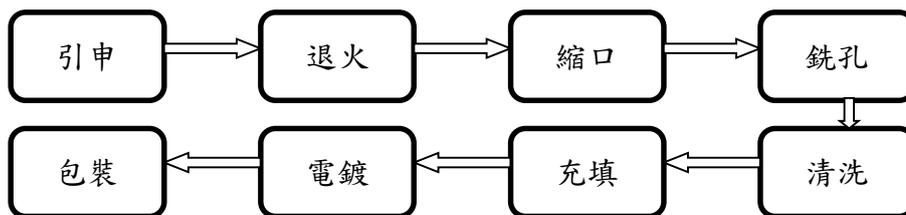
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

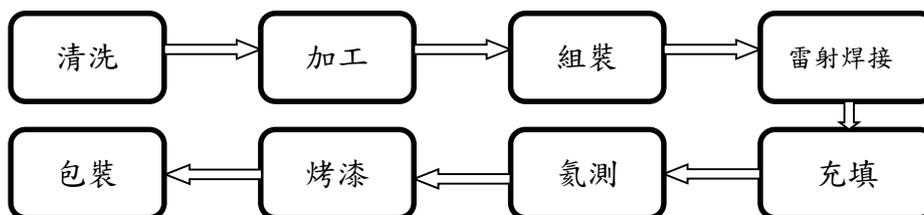
主要產品	重 要 用 途
各式高壓充氣鋼瓶	食品產業： -乳化保鮮、碳酸水/啤酒、氣泡式飲料、餐廳調理、瞬間冷卻 休閒運動產業 -空氣槍、清潔槍、求救信號槍、競速機車 醫療保健產業 -充氣式擔架、重複使用噴霧罐高涵氧水、麻醉槍 救生設備產業 -緊急停機系統、緊急逃生設備排煙散熱系統、滅火設備 國防工業 -瞬間充氣橡皮艇、催淚槍解毒針劑、聲納浮標 汽機車工業 -輪胎充氣裝置
氣體發生器	汽機車工業 -安全氣囊 穿戴式防護產品 -騎士安全背心、防摔智能腰帶(髖部保護裝置)、滑雪安全氣囊

2. 主要產品之產製過程

A. 鋼瓶生產流程圖



B. 氣體發生器生產流程圖



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應狀況
鋼捲	中鋼	供應情形良好
N2O 氣體	甲公司、乙公司	供應情形良好

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

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

年度	109 年度				110 年度				
	排名	名稱	金額	佔年度進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔年度進貨淨額比例	與發行人之關係
	1	中鋼	218,484	34.98	無	中鋼	551,593	45.93	無
	2	甲公司	135,372	21.67	無	乙公司	146,356	12.19	無
	3	乙公司	117,037	18.74	無	甲公司	126,902	10.57	無
		其他	153,718	24.61		其他	376,078	31.31	
		進貨淨額	624,611	100.00		進貨淨額	1,200,929	100.00	

增減變動說明：係因 110 年度之營收較 109 年度增加及鋼捲料進貨價格上漲，致向進貨供應商採購之原物料金額亦相對增加。

## 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

年度	109 年度				110 年度				
	排名	名稱	金額	佔年度銷貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔年度銷貨淨額比例	與發行人之關係
	1	B 公司	702,095	34.05	無	A 公司	696,562	28.08	無
	2	A 公司	199,945	9.70	無				
		其他	1,160,110	56.25		其他	1,784,360	71.92	
		銷貨淨額	2,062,150	100.00		銷貨淨額	2,480,922	100.00	

增減變動說明：110 年度受惠於歐美疫情解封及中國新能源車市場增長，帶動主要產品出貨量成長，致銷售金額增加。

### (五)最近二年度生產量值

單位：高壓充氣鋼瓶-億支、氣體發生器-仟支；新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	年度	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
高壓充氣鋼瓶		5.16	3.90	1,273,724	5.16	4.07	1,434,405
氣體發生器		2,640	473	125,365	2,640	1,572	294,405
其他		(註)	(註)	18,929	(註)	(註)	75,782
合 計		(註)	(註)	1,418,018	(註)	(註)	1,804,592

註：因產品計量單位不一致，故不予揭露。

### (六)最近二年度銷售量值

單位：高壓充氣鋼瓶-億支、氣體發生器-仟支；新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年度	109 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
高壓充氣鋼瓶		0.21	110,448	3.71	1,779,012	0.25	139,148	3.89	1,919,531
氣體發生器		-	-	499	129,205	-	-	1,361	327,967
其他		(註)	8,683	(註)	34,802	(註)	8,993	(註)	85,283
合 計		(註)	119,131	(註)	1,943,019	(註)	148,141	(註)	2,332,781

註：因產品計量單位不一致，故不予揭露。

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

單位：人；歲；年

年 度		109 年度	110 年度	截至 111 年 4 月 29 日
員 工 人 數	研 發	25	31	28
	管 理	31	33	33
	製 造	295	320	313
	銷 售	10	10	9
	合 計	361	394	383
平 均 年 歲		35	35	35
平 均 服 務 年 資		5.6	5.6	5.8
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.50%	0.50%	0.52%
	碩 士	5.50%	7.10%	7.05%
	大 專	39.75%	42.65%	43.61%
	高 中	45.50%	44.42%	43.86%
	高 中 以 下	8.75%	5.33%	4.96%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

(1)職工福利委員會

本公司依據相關法令規定，設有職工福利委員會，以推行各項福利措施，每月自營業收入總額、員工薪資、及下腳收入提撥一定比率作為職工福利金；員工可享有生育祝賀金、結婚禮金、奠儀金、住院慰問金、生日禮金、端午節禮金、中秋節禮金、勞動節禮金、旅遊補助津貼等補助，並舉辦社團活動、競賽活動，活絡同仁間的情感。

(2)保險

本公司除依法參加勞工保險及全民健康保險，並為員工投保團體意外傷害醫療保險及定期免費員工健康檢查，以使員工有更高的生活與工作保障。

(3)其他福利措施

本公司於廠區內提供免費停車場、設有員工餐廳、文康中心並備宿舍提供給有需要的員工租用。

2.員工進修及訓練

本公司為培育員工具有執行職務的知識及技能，進而提升員工之品質、職安衛及食品安全意識，訂有「人力資源作業程序」，除了新進人員到職後於規定時間內接受一般性及專業性訓練外，每年皆由各部門依其人員及業務狀況所需擬定「年度教育訓練計劃」經核准後施行，年度教育訓練包含內部訓練、派外訓練及專業技能訓練。每年度針對教育訓練實施情形作成訓練成果報告，彙整成檢討報告送呈簽核，以作為日後改善之參考。109年度本公司舉辦的訓練課程達370個班次，總參與人次為4,092人次，總時數5,385小時，總費用約12萬元。本公司年度培訓課程種類如下：

- (1)新進人員教育訓練：讓新進人員了解公司的歷史沿革及目前的優勢及未來的挑戰，加速新進人員對工作環境的適應。另外，也提供與環境安全相關訓練課程，如基本消防概念、危害通識與一般勞工安全衛生訓練，目的在於提供一個安全與安心的職場工作環境。
- (2)內部訓練：除了基礎理論外，從做中學才是最主要的能力提升來源，因此由各單位安排各項設備之指導書保養規範導讀、教授設備使用、保養及異常排除、環境安全衛生危害風險鑑別及防止。
- (3)派外訓練：依據法令規定安排相關主管或特殊作業人員參加外部訓練單位之課程。
- (4)通識訓練：依據政府法令規定及公司政策所規劃之全公司通識訓練，包含環境安全衛生課程、廠區緊急應變訓練、品質管理類課程及職業災害宣導等。

本公司公司經理人參與公司治理有關之訓練如下：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	受訓時數
財務運籌處協理	莊惠萍	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
		社團法人中華公司治理協會	企業及大股東涉及之稅務議題	3
會計主管	謝春香	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「公司治理3.0-永續發展藍圖」財報自編議題與因應實務	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	「財報不實」案例解析與相關法律責任探討	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「自行編製財務報告」常見缺失、編製流程與實務	6
會計主管代理人	全孝敏	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「公司治理3.0-永續發展藍圖」財報自編議題與因應實務	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業財務報告編製相關規定與常見缺失	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6
稽核主管	戴雅鈴	內部稽核協會	企業提升自行編製財務報告能力之政策解析及內稽內控實務重點研討	6
		內部稽核協會	企業勞資關係 勞動契約、工作	6

			規則及勞資會議之解析與查核重點	
稽核主管 代理人	蕭淑娥	內部稽核協會	如何防制重大金融弊案(洩空、內線交易、利益輸送、操縱股價、非常規交易、財報不實等)	6
		內部稽核協會	隱形資產的戰爭與保護--營業秘密及競業	6

3.與財務資訊透明相關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

國際內部稽核師：1位。

4.退休制度與其實施情形

本公司全體員工均採用新制退休金，公司按月依員工薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，以做為員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或其他法定條件得依勞基法之規定而提領退休金之用。

5.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係一向和諧，勞資雙方依照聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益，本公司並定期召開勞資協調會議，務使勞資雙方能取得共同之認知，使工作順利推動。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理

(一)敘明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。

1.資通安全風險管理架構

本公司已依公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 8 條、第 9 條規範應訂定個人資料保護之管理及電腦化資訊系統相關控制作業，由資訊室負責推動資訊安全管理，確保資料、系統、設備及網路安全及保障使用者權益，並定期向董事會報告公司資安治理概況。

本公司稽核室為資訊安全檢查之查核單位，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

2.資通安全政策

資安策略主軸聚焦於制度規範、資訊科技運用及人員教育訓練三個面向來進行，從內部資訊安全管理辦法、並透過資訊科技主動通報資安風險事件，並進行教育訓練，全面提昇同仁的資安意識。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源

(1)權限管理

A.人員帳權限管理及審核

B.人員帳號權限每年定期盤點及稽核

- (2)存取管制
  - A.防止內部系統存取及資料外洩，設定更嚴謹帳號權限管控，密碼每隔 90 天需更換且符合複雜度原則
  - B.操作行為軌跡記錄
- C.建立第二層防火牆避免遭受存取
- (3)外部威脅
  - A.伺服器建置 AI 端點防護機制
  - B.建立個人電腦磁碟保護機制
- (4)應用系統
  - A.伺服器採虛擬化備援方式建立
  - B.資料備份與系統備援機制
  - C.磁帶異地儲存
  - D.資料採分散式 Disk to Disk to Tape 的備份方式
  - E.每年定期災害還原演練
- (5)郵件系統
  - A.更新電子郵件軟體與防釣魚機制
  - B.建立網頁式郵件多重認證方式
- (6)員工宣導及檢核
  - A.每月定期資安通報及觀念宣導
  - B.管制個人電腦軟體安裝與建立合法軟體清單，防堵非授權使用的軟體
  - C.進行全公司弱點掃描，找出有風險電腦

綜上，有鑑於新型態的資安威脅，如勒索軟體、社交網路攻擊、電子郵件詐騙…等威脅日益增多，本公司透過訂定「資訊安全管理辦法」，建置資訊安全管理設備以及落實備份，並進行資訊安全教育訓練，提昇全體同仁資安意識，全面提升資安防護能力。111 年度為提升資通安全新增/更新相關防護及軟體預計投入新台幣 80 萬元。

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

- 1.本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。
- 2.持續落實資訊安全管理政策目標，並定期實施復原計劃演練，保護公司重要系統與資料安全。

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租約	行政院國家科學委員會中部科學工業園區管理局	101/01/01~114/12/31	承租虎尾園區廠房用地	-
授信合約	永豐商業銀行台中分行	108/12/25~113/12/25	授信額度	-
授信合約	合作金庫商業銀行(股)公司南崁分行	107/11/12~121/11/12	長期擔保額度	
授信合約	合作金庫商業銀行(股)公司南崁分行	108/11/20~118/11/20	長期擔保額度	
授信合約	合作金庫商業銀行	110/03/30~115/03/30	中期擔保額度	

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
	(股)公司南崁分行			
採購合約	國內某氣體公司	105/11/30~120/11/29	採購液態氧化亞氮 氣體	-
採購合約	國內某氣體公司	106/10/25~122/03/31	採購液態氧化亞氮 氣體	-

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

##### 1. 簡明資產負債表

##### (1)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度
流動資產		1,363,732	1,452,727	1,537,685	993,043	1,106,687
不動產、廠房及設備		4,457,535	5,013,430	5,077,188	3,641,499	3,583,308
使用權資產		—	—	1,129,414	1,105,783	1,082,706
無形資產		4,324	5,892	6,633	5,678	5,651
其他資產		254,563	444,361	287,076	2,108,091	2,216,512
資產總額		6,080,154	6,916,410	8,037,996	7,854,094	7,994,864
流動負債	分配前	904,997	1,169,369	842,007	844,532	976,373
	分配後 (註2)	1,091,775	1,613,835	1,238,229	1,082,157	1,213,998
非流動負債		1,856,994	2,056,320	2,750,161	2,617,511	2,544,288
負債總額	分配前	2,761,991	3,225,689	3,592,168	3,462,043	3,520,661
	分配後 (註2)	2,948,769	3,670,155	3,988,390	3,699,668	3,758,286
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—
股本		1,556,480	1,594,118	1,805,462	1,835,510	1,827,883
資本公積		1,316,653	1,333,864	1,832,741	1,847,053	1,854,680
保留盈餘	分配前	448,761	766,951	812,222	714,017	796,197
	分配後 (註2)	261,983	322,485	416,000	476,392	558,572
其他權益		(3,731)	(4,212)	(4,597)	(4,529)	(4,557)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	3,318,163	3,690,721	4,445,828	4,392,051	4,474,203
	分配後 (註2)	3,131,385	3,246,255	4,049,606	4,154,426	4,236,578

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：110年度盈餘分配係依據111年3月8日董事會決議。

## (2)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度
流動資產		1,390,889	1,471,898	1,548,895	1,590,757	1,797,931
不動產、廠房及設備		4,457,559	5,013,449	5,077,206	5,019,192	4,889,892
使用權資產		—	—	1,129,414	1,105,783	1,082,706
無形資產		4,325	5,892	6,719	5,769	5,735
其他資產		231,509	425,627	275,934	169,337	331,969
資產總額		6,084,282	6,916,866	8,038,168	7,890,838	8,108,233
流動負債	分配前	909,125	1,169,825	842,179	880,852	1,089,115
	分配後(註2)	1,095,903	1,614,291	1,238,401	1,118,477	1,326,740
非流動負債		1,856,994	2,056,320	2,750,161	2,617,935	2,544,915
負債總額	分配前	2,766,119	3,226,145	3,592,340	3,498,787	3,634,030
	分配後(註2)	2,952,897	3,670,611	3,988,562	3,736,412	3,871,655
歸屬於母公司業主之權益		3,318,163	3,690,721	4,445,828	4,392,051	4,474,203
股本		1,556,480	1,594,118	1,805,462	1,835,510	1,827,883
資本公積		1,316,653	1,333,864	1,832,741	1,847,053	1,854,680
保留盈餘	分配前	448,761	766,951	812,222	714,017	796,197
	分配後(註2)	261,983	322,485	416,000	476,392	558,572
其他權益		(3,731)	(4,212)	(4,597)	(4,529)	(4,557)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	3,318,163	3,690,721	4,445,828	4,392,051	4,474,203
	分配後(註2)	3,131,385	3,246,255	4,049,606	4,154,426	4,236,578

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：110年度盈餘分配係依據111年3月8日董事會決議。

## 2. 簡明綜合損益表

(1) 國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度
營業收入		2,025,729	2,611,383	2,665,856	1,932,144	2,151,676
營業毛利		520,070	849,764	891,518	609,307	620,836
營業(損)益		330,952	649,830	667,817	498,167	480,002
營業外收入及支出		(43,691)	(23,945)	(64,805)	(118,103)	(75,511)
稅前淨利		287,261	625,885	603,012	380,064	404,491
繼續營業單位本期淨利		234,860	504,968	489,737	298,017	319,805
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		234,860	504,968	489,737	298,017	319,805
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(1,241)	(481)	(385)	68	(28)
本期綜合損益總額		233,619	504,487	489,352	298,085	319,777
淨利歸屬於 母公司業主		233,619	504,487	489,352	298,085	319,777
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		233,619	504,487	489,352	298,085	319,777
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		1.51	3.24	2.80	1.65	1.75

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

## (2)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度
營業收入		2,037,930	2,643,402	2,691,153	2,062,150	2,480,922
營業毛利		524,367	849,832	882,799	561,933	647,150
營業(損)益		328,662	644,571	655,834	399,498	455,695
營業外收入及支出		(41,478)	(18,686)	(52,822)	(17,941)	(50,442)
稅前淨利		287,184	625,885	603,012	381,557	405,253
繼續營業單位本期淨利		234,860	504,968	489,737	298,017	319,805
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		234,860	504,968	489,737	298,017	319,805
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(1,241)	(481)	(385)	68	(28)
本期綜合損益總額		233,619	504,487	489,352	298,085	319,777
淨利歸屬於 母公司業主		233,619	504,487	489,352	298,085	319,777
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		233,619	504,487	489,352	298,085	319,777
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		1.51	3.24	2.80	1.65	1.75

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、曾棟墾	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、曾棟墾	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、曾棟墾	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、曾棟墾	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇定堅、曾棟墾	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-國際財務報導準則

#### 1.國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	45.43	46.64	44.69	44.08	44.04
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	116.10	114.63	141.73	192.49	195.87
償債能力 (%)	流動比率	150.69	124.23	182.62	117.59	113.35
	速動比率	123.61	100.97	151.57	101.18	84.30
	利息保障倍數	8.37	15.73	11.26	9.23	10.82
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.11	5.26	4.97	4.87	6.10
	平均收現日數	71	69	73	75	60
	存貨週轉率(次)	4.51	5.24	5.11	5.89	8.42
	應付款項週轉率(次)	7.50	8.54	9.38	8.76	9.12
	平均銷貨日數	81	52	71	62	43
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.47	0.55	0.53	0.44	0.60
	總資產週轉率(次)	0.34	0.40	0.36	0.24	0.27
獲利能力	資產報酬率(%)	4.50	8.15	7.14	4.20	4.43
	權益報酬率(%)	7.16	14.41	12.04	6.74	7.21
	稅前純益占實收資本比率(%)	18.46	40.16	33.48	20.79	22.13
	純益率(%)	11.59	19.34	18.37	15.42	14.86
	每股盈餘(元)	1.51	3.24	2.8	1.65	1.75
現金流量	現金流量比率(%)	54.74	72.33	97.25	105.18	39.44
	現金流量允當比率(%)	113.88	107.42	112.35	144.40	114.80
	現金再投資比率(%)	4.34	8.31	4.38	5.32	1.56
槓桿度	營運槓桿度	1.76	1.40	1.42	1.53	1.58
	財務槓桿度	1.13	1.05	1.09	1.10	1.09

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1.經營能力之應收款項週轉率(次)、存貨週轉率(次)、不動產、廠房及設備週轉率(次)上升：主係 110 年度受惠於歐美疫情解封，帶動主要產品出貨量成長，使得營業收入及營業成本亦隨之增加，但平均應收帳款、平均應付帳款、平均存貨、平均不動產、廠房及設備則均較去年同期減少，致應收款項週轉率(次)、存貨週轉率(次)、不動產、廠房及設備週轉率(次)均上升。

2.現金流量相關比率下降：主係 110 年度營收成長，應收帳款亦增加，並因應原物料價格飆漲，提高存貨庫存，且支付所得稅金額增加，使得 110 年度營業活動現金流入金額減少，加上最近五年度資本支出金額及發放現金股利金額增加所致。

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

2.國際財務報導準則(合併)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
			106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率		45.46	46.64	44.69	44.34	44.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		116.10	114.63	141.73	139.66	143.54
償債能力 (%)	流動比率		152.99	125.82	183.92	180.59	165.08
	速動比率		116.49	97.41	149.54	155.66	119.86
	利息保障倍數		8.37	15.73	11.26	9.26	10.84
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.38	5.83	5.27	4.82	5.16
	平均收現日數		68	63	69	76	71
	存貨週轉率(次)		3.74	5.01	5.79	5.46	4.91
	應付款項週轉率(次)		7.54	8.70	9.56	9.56	9.16
	平均銷貨日數		98	73	63	67	74
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		0.47	0.56	0.53	0.41	0.50
	總資產週轉率(次)		0.34	0.41	0.36	0.26	0.31
獲利能力	資產報酬率(%)		4.50	8.14	7.14	4.19	4.39
	權益報酬率(%)		7.16	14.41	12.04	6.74	7.21
	稅前純益占實收資本比率(%)		18.45	40.16	33.48	20.87	22.17
	純益率(%)		11.52	19.10	18.20	14.45	12.89
	每股盈餘(元)		1.51	3.24	2.80	1.65	1.75
現金流量	現金流量比率(%)		55.20	70.95	100.46	100.87	22.04
	現金流量允當比率(%)		117.25	105.34	113.05	148.71	107.93
	現金再投資比率(%)		4.43	8.11	4.15	5.03	0.02
槓桿度	營運槓桿度		1.76	1.41	1.43	1.66	1.68
	財務槓桿度		1.13	1.05	1.09	1.12	1.09

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 償債能力之速動比率下降：主係 110 年度原物料價格飆漲，提高存貨庫存所致。
- 經營能力之不動產、廠房及設備週轉率(次)上升：主係 110 年度受惠於歐美疫情解封及中國新能源車市場增長，帶動主要產品出貨量成長，使得營業收入增加，但平均不動產、廠房及設備則較去年同期減少，致不動產、廠房及設備週轉率(次)上升。
- 現金流量相關比率下降：主係 110 年度營收成長，應收帳款亦增加，並因應原物料價格飆漲，提高存貨庫存，且支付所得稅金額增加，使得 110 年度營業活動現金流入金額減少，加上最近五年度資本支出金額及發放現金股利金額增加所致。

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 104 年起採用金管會認可並發布生效之國際財務報導準則並重編 103 年度財務資料。

財務分析之計算公式說明(國際財務報導準則)：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註 3)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註 4)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註 5)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註 3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

元翎精密工業股份有限公司一一一年股東常會

元翎精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：鄭聿聰

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 八 日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱本年報附錄二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況(合併報表)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	110 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	1,590,757	1,797,931	207,174	13.02
不動產、廠房及設備	5,019,192	4,889,892	-129,300	-2.58
使用權資產	1,105,783	1,082,706	-23,077	-2.09
無形資產	5,769	5,735	-34	-0.59
其他資產	169,337	331,969	162,632	96.04
資產總額	7,890,838	8,108,233	217,395	2.76
流動負債	880,852	1,089,115	208,263	23.64
非流動負債	2,617,935	2,544,915	-73,020	-2.79
負債總額	3,498,787	3,634,030	135,243	3.87
股本	1,835,510	1,827,883	-7,627	-0.42
資本公積	1,847,053	1,854,680	7,627	0.41
保留盈餘	714,017	796,197	82,180	11.51
其他權益	-4,529	-4,557	-28	0.62
權益總額	4,392,051	4,474,203	82,152	1.87
<p>變動原因說明：(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)：</p> <p>其他資產增加：主係新增自動化產線致預付設備款增加。</p> <p>流動負債增加：主係原料信用狀押匯金額提高致短期銀行借款增加。</p>				

## 二、財務績效(合併報表)

### (一)最近二年度比較損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	2,062,150	2,480,922	418,772	20.31
營業成本	1,500,217	1,833,772	333,555	22.23
營業毛利	561,933	647,150	85,217	15.16
營業費用	162,435	191,455	29,020	17.87
營業淨利	399,498	455,695	56,197	14.07
營業外收入及支出	-17,941	-50,442	-32,501	181.15
稅前淨利	381,557	405,253	23,696	6.21
所得稅費用	83,540	85,448	1,908	2.28
本期淨利	298,017	319,805	21,788	7.31
本期其他綜合損益	68	-28	-96	-141.18
本期綜合損益總額	298,085	319,777	21,692	7.28

變動原因說明：(變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)：

- 營業收入、成本、毛利  
109 年度受到新冠肺炎全球大流行之影響，疫情衝擊消費及零售市場，110 年度受惠於歐美疫情解封及中國新能源車市場增長，帶動主要產品出貨量成長，致營業收入、成本及毛利亦對增加。
- 營業外收入及支出  
110 年度係因政府補助收入及其他收入較 109 年度減少且兌換損失及處分設備損失較 109 年度增加所致。

### (二)預計未來年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司預期銷售數量係依據本公司營業計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列。本公司將持續投入資源以保持技術進步，同時將不斷提升產品品質，並致力提升客戶涵蓋率及擴大市場佔有率。預期未來年度仍能維持一定的成長動能。

### 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

項目 \ 年度	109 年度	110 年度	變動金額	變動比例%
營業活動	888,549	240,047	-648,502	-72.98
投資活動	-145,291	-349,381	-204,090	140.47
籌資活動	-556,743	-178,164	378,579	-68

現金流量變動情形分析：

- 營業活動：本期營業活動淨現金流入減少 648,502 仟元，主係 110 年存貨及應收項目現金流出增加。
- 投資活動：本期投資活動淨現金流出增加 204,090 仟元，主係 110 年新增自動化設備支出所致。
- 籌資活動：本期籌資活動淨現金流出減少 378,579 仟元，主係 110 年短期借款增加及發放之現金股利金額減少。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司最近年度尚無現金流量不足之情事。

(三)未來一年(111 年度)現金流動性分析(個體報表)

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營 業活動淨現 金流量(2)	全年來自投 資活動淨現 金流量(3)	全年來自融 資活動淨現 金流量(4)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之 補救措施	
					投資 計畫	理財計 畫
399,317	607,396	(147,554)	(479,051)	380,108	—	—

1.未來一年現金流量變動情形分析：

營業活動：主係營業獲利。

投資活動：主係建置環保及自動化設備資金流出。

融資活動：主係發放現金股利及償還銀行借款等。

2.預計現金流量不足額之補救措施及流動分析：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度重大資本支出主要為建置第二條高壓充氣鋼瓶自動化生產產線，係以自有資金及銀行融資支應，對財務業務並無重大影響。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

##### (一)本公司轉投資政策

本公司經營團隊係基於營運成長需求或多角化經營等因素而進行轉投資，就轉投資事業之組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並做成投資分析建議，以供決策當局評估考量投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資績效，以利經營團隊與決策當局考量投資後管理之追蹤評估。

## (二)最近年度獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣/外幣仟元

轉投資公司	持股比率	110 年度投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
元翊精密工業(股)有限公司	100%	(11,572)	受惠於中國汽車銷售市場恢復成長及安全配備規格提高，汽車安全氣囊氣體發生器的出貨量大幅增加，虧損縮小。	持續開發安全氣囊氣體發生器及穿戴式防護產品之氣體發生器，以拓展業務並提高產品銷售量。	-
YUAN LIN INVESTMENT CO., LTD	100%	2,394	第三地轉投資公司，因大陸子公司獲利依權益法認列。	無	-
元翎精密金屬製品(上海)有限公司	100%	2,418 美金 86	受惠於中國汽車銷售市場恢復成長及安全配備規格提高，汽車安全氣囊氣體發生器的出貨量大幅增加。	持續拓展業務以提高銷售量。	-
懋強科技(股)有限公司(註 1)	25%	NA	NA	NA	(註 2)

註 1：懋強科技(股)有限公司設立於 111 年 3 月 31 日。

註 2：本公司為多角化經營，擬跨足淨零碳排產業，於 111 年 3 月參與投資設立懋強科技股份有限公司，投資金額 250 萬元

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

## (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

## 1. 利率方面

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	109 年度	110 年度
利息收入	1,250	1,504
利息費用	44,366	39,055
營業收入淨額	2,062,150	2,480,922
(利息費用-利息收入)/營業收入淨額(%)	2.09%	1.51%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司及子公司109年度及110年利息收支淨額各占當期營業收入淨額比率2.09%及1.51%，110年度利息費用減少，營業收入受惠於歐美疫情解封及中國新能源車市場增長而成長，致利息收支淨額各占當期營業收入淨額比率下降；本公司因營運需求向金融機構借款所產生之融資利息，市場利率雖有所波動，但並未產生重大影響，本公司基於穩健保守之財務基礎，平日與往來銀行密切聯繫，持續

留意市場利率變化狀況，以隨時予以適當調度資金及調整借款利率，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

## 2. 匯率方面

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	109 年度	110 年度
淨匯兌(損)益	(13,179)	(18,669)
營業收入淨額	2,062,150	2,480,922
淨匯兌(損)益/營業收入淨額(%)	(0.64%)	(0.75%)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司及子公司109年度及110年度之兌換損失分別為13,179仟元及18,669仟元，占當期營業收入淨額比重分別為0.64%及0.75%，由於本公司及子公司進貨主要以新台幣訂價，銷貨以美元、歐元及人民幣訂價，故新台幣對美元之匯率變動有一定程度影響，本公司採適度保留外幣資產以支應外幣需求，亦持續觀察國際總體經濟情勢及匯率走勢，以採取必要避險之措施，減緩匯率變動風險。

## 3. 通貨膨脹方面

本公司及子公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。本公司隨時密切注意原物料市場價格之波動變化，必要時採取適當措施，以降低通貨膨脹對公司營運造成之影響。

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

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，專注本業經營，並無從事高風險、高槓桿投資之情形，亦未從事衍生性商品交易及背書保證行為之情事。
2. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，子公司間因營運週轉需要而有資金貸與之情事，除此之外並無與其他公司有資金貸與行為。本公司及子公司資金貸與係依「資金貸與他人作業程序」規定辦理，對財務報表之獲利或虧損並無重大影響。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 1. 未來研發計畫

本公司持續積極培養及招募優秀的研發人才，不僅僅致力產品品質提升以符合國際各國法規的要求並取得認證外，還要提升產品設計開發的能力及進行製程、品質改良，未來研發計畫包括開發設計應用於休閒產業、美容美髮及飲品保鮮之新產品、大氣量氣體發生器、長持壓氣體發生器、穿戴式防護產品之零組件開發等，滿足客戶的需求，增加產品附加價值並提升公司競爭力。

#### 2. 預計投入之研發費用

110年度投入之研發費用共新台幣38,468仟元，佔營業收入比重1.55%，111年度預計投入之研發費用約新台幣38,635仟元。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司各項業務之執行均依照法令規定辦理，截至年報刊印日止，本公司及子公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，而未來本公司隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，諮詢相關專業人士，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

本公司及子公司持續關注所處產業相關之技術發展演變，掌握產業動態，亦不斷提升研發能力，掌握市場契機，積極開發新產品、新客戶，以確保市場競爭優勢。此外，由於近年來網路攻擊與勒索病毒資安事件頻傳，所以份外著重於資訊安全風險控制與保護，每年添增資安設備軟硬體以加強防護公司資訊安全並定期檢討資安政策，透過向員工宣導與定期舉辦教育訓練強化員工資訊安全的認知；故截至年報刊印日止，並無重大科技及產業變化改變對公司財務業務而有重大影響之情形。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，即秉持永續經營之理念，積極強化內部管理，持續提升經營管理及產品服務品質，並適時提供顧客最佳的服務，全體員工盡力達成獲利目標，以善盡對全體股東之責任。未來本公司及子公司仍將持續致力產品及服務品質之提昇，維持一貫良好之企業形象，提昇公司在同業之地位。對於危機處理及各項異常之應變，本公司均於第一時間予以掌控，以消弭潛在的風險。截至年報刊印日止，本公司並無企業形象改變產生企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之情事，未來若有併購案計畫，將審慎評估合併效益，以確保股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中

本公司生產所需之冷軋鋼捲均集中向中鋼採購，主係屬行業特性，且係反映市場供需狀況所致，惟本公司對冷軋鋼捲係採取適量之庫存作為備料因應措施；本公司除冷軋鋼捲外，多數原料大多維持2間以上之合格供應商，與主要供應商多為長期合作相互依存之夥伴關係，考量彼此間互信互惠利益，以確保產品穩定之供貨來源，故本公司雖有進貨集中之情形，惟其已擬定相關可行之因應措施，應可有效降低供料集中之風險。

2. 銷貨集中

本公司於109年度及110年度對第一大銷售客戶之銷售金額占營收淨額之比率均超過20%，有銷貨集中之情形。本公司除與第一大銷售客戶保持良好互動，以穩定的產品品質、準確且彈性的交期、完善的服務支持該客戶在市場拓展，以期能更加穩固雙方之合作關係外，持續與各地區之經銷商、貿易商維持良好關係，並於適當地區以自有品牌行銷，以拓展不同地區之業務，未來隨著市場的開拓，對單一客戶之依存度應能有效降低，以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

本公司並無持股超過百分之十之大股東，另最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事，並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變公司之影響、風險及因應措施

本公司經營階層穩健，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權變動之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

1. 公司最近二年度及截至年報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：無。

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發行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

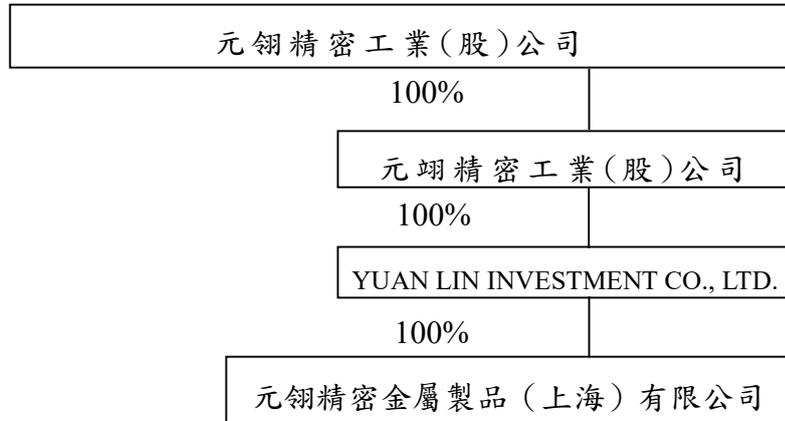
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業圖



#### (二)各關係企業基本資料

110年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
元翎精密工業(股)公司	108.4.26	中部科學園區雲林縣虎尾鎮科虎三路18號	NTD 685,000,000	汽車安全氣囊氣體發生器、其他金屬製品及產品設計之研究、開發、製造及銷售
YUAN LIN INVESTMENT CO., LTD.	100.11.2	Suite 309, Capital City Building, Independence Avenue, Victoria Mahe, Republic of Seychelles	USD 1,000,000	投資公司
元翎精密金屬製品(上海)有限公司	101.3.1	上海市浦東新區金橋出口加工區桂橋路158號2幢1層15室	USD 1,000,000	精密金屬製品、安全氣囊及相關零件批發及進出口等業務

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及其關係企業之主要營業項目為奶油擠壓器、高壓充氣鋼瓶、氣體發生器、其他金屬製品及產品設計之製造、加工、買賣業務及投資。

## (五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

110年12月31日

關係企業	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
元翎精密工業(股)公司	董事長	元翎精密工業(股)公司 法人代表：王德鑫	68,500,000 股	100%
	董事	元翎精密工業(股)公司 法人代表：蔡隆明		
	董事	元翎精密工業(股)公司 法人代表：林佳榮		
	監察人	元翎精密工業(股)公司 法人代表：莊惠萍		
YUAN LIN INVESTMENT CO., LTD.	董事長	王德鑫	1,000,000 股	100%
元翎精密金屬製品(上海)有限公司	執行董事 監事	王德鑫 周弘一	(註)	100%

註：有限公司未發行股份，故不適用。

## (六)關係企業營運概況

110年12月31日；單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	稅後(損)益	每股盈餘(元)(稅後)
元翎精密工業(股)公司	685,000	1,427,615	174,477	1,253,138	345,666	(24,065)	(11,966)	(0.17)
YUAN LIN INVESTMENT CO., LTD.	29,527	7,243	341	6,902	-	(24)	2,394	2.39
元翎精密金屬製品(上海)有限公司	29,527	288,486	281,243	7,243	231,792	2,429	2,418	不適用

註：資產負債表兌換率如下：美金(USD) 1元 = 新台幣 27.68元，人民幣(RMB) 1元 = 新台幣 4.344元  
損益表兌換率如下：美金(+USD) 1元 = 新台幣 28.009元，人民幣(RMB) 1元 = 新台幣 4.341元

(七)關係企業合併財務報表：請詳閱本年報附錄一。

(八)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，如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：無**