

股票代號：4564

mosa

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

一一三年度
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>

中華民國一一四年四月三十日刊印

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：	代理發言人：
姓名：莊惠萍	姓名：謝春香
職稱：財務運籌處協理	職稱：財務經理
聯絡電話：(05)636-1867	聯絡電話：(05)636-1867
電子郵件信箱：erica.chuang @mosatw.com	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：吳麗冬、蔣淑菁會計師
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、公司治理報告.....	4
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	55
五、更換會計師資訊.....	55
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師事務所或其關係企業之期間.....	56
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	56
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	57
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	58
參、募資情形.....	59
一、資本及股份.....	59
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	62
五、員工認股權憑證辦理情形.....	62
六、限制員工權利新股辦理情形.....	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	62
八、資金運用計畫執行情形.....	62
肆、營運概況.....	63
一、業務內容.....	63
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.....	80
四、環保支出資訊.....	80
五、勞資關係.....	80
六、資通安全管理.....	83
七、重要契約.....	84
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	85

一、財務狀況.....	85
二、財務績效.....	85
三、現金流量.....	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	87
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	87
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	87
七、其他重要事項.....	90
陸、特別記載事項.....	91
一、關係企業相關資料.....	91
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	91
三、其他必要補充說明事項.....	91
柒、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.....	91

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 113 年之經營狀況及未來展望報告如下：

一、113 年營業結果

(一)營業計畫實施成果

113 年度仍舊受通膨走勢、地緣政治干擾等因素影響，終端消費需求疲弱，加上產業競爭激烈，同業以削價搶單，使得高壓充氣鋼瓶出貨量及稼動率下滑；氣體發生器則受惠於主力客戶新能源車銷售量強勁，推升氣體發生器之出貨量及營收，但因氣體發生器增加之營業收入尚不足以彌補高壓充氣鋼瓶減少之部分，致 113 年合併營業收入較 112 年度減少 12.28%，113 年度營運表現不如 112 年度，每股虧損 1.74 元。

單位：新台幣仟元

項目	113 年度		112 年度		增(減)比率 (%)
	金額	比率(%)	金額	比率(%)	
營業收入淨額	1,144,554	100	1,304,718	100	(12.28)
營業成本	1,338,328	117	1,406,299	108	(4.83)
營業毛損	(193,774)	(17)	(101,581)	(8)	90.76
營業費用	154,981	14	236,236	18	(34.40)
營業淨損	(348,755)	(31)	(337,817)	(26)	3.24
稅前淨損	(363,230)	(32)	(416,413)	(32)	(12.77)
本年度淨損	(353,050)	(31)	(371,062)	(28)	(4.85)

(二)預算執行情形

本公司 113 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	
		113 年度	112 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	44.80	43.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	151.74	151.58
償債能力	流動比率(%)	246.51	266.16
	速動比率(%)	194.37	199.13
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.15)	(4.22)
	權益報酬率(%)	(8.54)	(8.62)
	稅前純益占實收資本比率(%)	(17.91)	(20.53)
	純益率(%)	(30.85)	(28.44)

(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，並積極轉型、加速新產品之開發，提高員工創新及營運效率，以鞏固公司競爭力。

- 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設備，以提高生產效率及降低生產成本，並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。
- 3.列舉 113 年度主要研發成果，包含：廚下型氣泡水模組、車用/商用針閥式電子膨脹閥側擋結構優化+2.6mm 閥口、閥球式四通換向式閥、兒童汽座氣囊發生器及浮力氣囊充氣鋼瓶。

二、114 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)精進生產技術及效率，提升產品品質，深耕目前往來客戶並持續開發新客戶。
- (2)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)優化製程及生產技術，降低生產成本，以提高競爭優勢。
- (2)配合客戶需求開發設計各式混合型、冷氣型氣體發生器，為各種保護人員安全之系統裝置提供安全及可信賴之氣體發生器。

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.重視環境保護、社會責任與公司治理，落實相關措施並持續改善，以達到企業永續經營的目標。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司主要銷售產品為高壓充氣鋼瓶及氣體發生器，整體銷售預期係依據主要客戶之需求並參酌經濟景氣及產業發展狀況，預期未來一年銷售數量將呈現穩健成長之趨勢。

(三)重要之產銷政策

1.高壓充氣鋼瓶

- (1)深化與長期合作經銷商之關係並積極開發新客戶。
- (2)嚴格品質檢核，維持高安全性、高品質之品牌形象。
- (3)持續開發各式高壓充氣鋼瓶應用產品，擴增業務規模。

2.氣體發生器

- (1)配合安全氣囊系統廠需要持續開發產品並降低生產成本，以提供具價格競爭力的產品來擴增業務規模。

(2)以快速彈性之設計及服務利基，持續開發穿戴式防護產品，拓展防護產品相關產業客戶，進而增加業績及獲利。

(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

面對產業競爭激烈、客戶議價能力增強、原物料上漲、勞動人口短缺及環保規範趨嚴等外在環境因素，本公司透過優化製程及提升良率，以降低生產成本，並積極開發高附加價值產品以提升獲利空間；另外，購置環保設施、改善製程碳排並建構安全作業環境，符合相關法令規範及留住優秀員工，以降低經營壓力。而對於全球經濟面臨的諸多挑戰，本公司抱持審慎態度，積極轉型提升競爭力，持續開發客戶及新產品，本著「真誠、執著、創新、惜緣、感恩」的精神，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、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事資料:

單位：股；% 114年4月30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	112/6/28	3年	77/7/11	13,926,913	6.87%	15,371,913	6.60%	6,270,882	2.69%	-	-	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	永鑫國 際投資 股份有 限公司	-	112/6/28	3年	104/6/25	14,131,735	6.97%	14,131,735	6.07%	-	-	-	-	-	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	112/6/28	3年	104/6/25	-	-	6,270,882	2.69%	15,371,913	6.60%	-	-	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	-	112/6/28	3年	109/5/27	725,093	0.36%	805,544	0.35%	-	-	-	-	-	歐華投資開發(股) 公司董事 倫飛電腦實業(股) 公司董事	-	-	-	-
		代表 人： 蔡美麗	女 61-70	112/6/28	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	歐華投資開發(股) 公司董事暨總經理 倫飛電腦實業(股) 公司法人董事代表 人 寶一科技(股)公司 董事	-	-	-	-
董事	中華民國	陳朝國	男 61-70	112/6/28	3年	112/6/28	2,078,000	1.03%	2,078,000	0.89%	2,411,630	1.04%	-	-	嘉陽高中畢業 港洲營造(股)公司董 事長 鑫永銓(股)公司董事 懋強科技(股)公司法 人董事代表人	港洲營造(股)公司董 事長 鑫永銓(股)公司董事 懋強科技(股)公司法 人董事代表人	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	鄭豐聰	男 71-80	112/6/28	3年	106/6/16	120,925	0.06%	134,342	0.06%	201,514	0.09%	-	-	國立交通大學工業 工程與管理系博士 逢甲大學 工工系 專任教授、系主任	逢甲大學工程與科 學學院 智慧機械 產業發展中心 研 究教授 和勤精機(股)公司 獨立董事、審計委 員和薪酬委員	-	-	-	-

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	112/6/28	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 兆豐銀行總處協理	倫飛電腦實業(股) 公司獨立董事、審 計委員和薪酬委員	-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	廖崇宏	男 51-60	112/6/28	3年	106/6/16	-	-	-	-	-	-	-	-	德國科隆大學法學 博士 逢甲大學財經法律 研究所兼任副教授 逢甲大學財經法律 研究所專任助理教 授	東海大學法律學院 法律學系副教授	-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	陳昭里	女 51-60	112/6/28	3年	112/6/28	-	-	-	-	17,416	0.01	-	-	中原大學會計系學 士 誠正聯合會計師事 務所執業會計師	誠正聯合會計師事 務所執業會計師	-	-	-	-

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，本公司已增加獨立董事席次至四席，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. 現任四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. 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。
3. 董事會成員持續進修以增進董事會之運作效能。
4. 董事會成員中有三位女性，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：

114年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)
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(3.76%)、王冠育(2.62%)
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：

114年4月30日

法人名稱	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:

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 王德鑫	<ul style="list-style-type: none"> 具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 現任本公司及元翊精密工業(股)公司之董事長暨總經理。 歷任本公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> 除王德鑫董事長及其配偶林文惠董事外，其餘董事非為直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。 	無
董事 林文惠	<ul style="list-style-type: none"> 具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 現任永鑫國際投資(股)公司董事長、本公司特助。 歷任本公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> 四位董事均非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 除王德鑫董事長及其配偶林文惠董事外，其餘董事非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 	無
董事 蔡美麗	<ul style="list-style-type: none"> 具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 目前擔任歐華投資開發(股)公司董事暨總經理、倫飛電腦實業(股)公司法人董事代表人、寶一科技(股)公司董事。 歷任本公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> 四位董事均非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。 	無
董事 陳朝國	<ul style="list-style-type: none"> 具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 目前擔任港洲營造(股)公司董事長、鑫永銓(股)公司董事、懋強科技(股)公司法人董事代表人。 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> 四位董事均非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 	無
獨立 董事 鄭豐聰	<ul style="list-style-type: none"> 國立交通大學工業工程與管理系博士。 具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 現任逢甲大學工程與科學學院 智慧機械產業發展中心 研究教授。 現任和勤精機(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員。 曾任職於逢甲大學工工系系主任、專任教授。 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> 四位獨立董事均無「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。 四位獨立董事本人、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。 鄭豐聰獨立董事本人、配偶、未 	1

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立 董事 任子平	<ul style="list-style-type: none"> ·畢業於輔仁大學工商管理系，特種考試金融事業人員考試乙等及格，具備會計或財務專長。 ·具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 ·現任倫飛電腦實業(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員。 ·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。 ·並未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ·成年子女(或利用他人名義)持有公司股份數 335,856 股，持股比例為 0.14%。 ·任子平及廖崇宏等二位獨立董事本人、配偶、未成年子女(或利用他人名義)均未持有公司股份。 ·陳昭里獨立董事本人、配偶、未成年子女(或利用他人名義)持有公司股份數 17,416 股，持股比例為 0.01%。 	1
獨立 董事 廖崇宏	<ul style="list-style-type: none"> ·德國科隆大學法學博士，律師考試及格。 ·具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 ·現任東海大學法律學院法律學系副教授。 ·曾任職於逢甲大學財經法律研究所助理教授。 ·未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ·四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。 	無
獨立 董事 陳昭里	<ul style="list-style-type: none"> ·中原大學會計系學士，取得會計師證書，具備會計或財務專長。 ·具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 ·現任誠正聯合會計師事務所擔任執業會計師。 ·未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ·四位獨立董事選任前二年及任職期間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。 	無

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，以及整體董事會專長面向需包含產業、財務會計、法律、經營管理、國際市場觀與領導決策能力。本公司第十二屆董事設置9席董事(含4席獨立董事)，114年1月15日因陳清榮先生辭任董事，故截至年報刊印日止計有8席董事，全體董事落實多元化情形如下：

- 女性董事3席，女性董事占比為37.5%；男性董事占比為62.5%。
- 具員工身分之董事2席，占比為25.0%。
- 本公司董事均為中華民國籍。
- 獨立董事4席，占比為50.0%；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3位。
- 董事會成員多元化情形：

多元化核心 董事姓名		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	領導決策能力
董事	王德鑫	男	61-70	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	林文惠	女	51-60	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	蔡美麗	女	61-70	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	陳朝國	男	61-70			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	鄭豐聰	男	71-80			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	任子平	男	71-80	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	廖崇宏	男	51-60		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	陳昭里	女	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
董事會成員至少包含一位不同性別董事	已達成
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	已達成
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:

截至年報刊印日止，本公司董事會組成結構為4席獨立董事與4席一般董事，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第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「貳、公司治理報告/三、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；% 114年4月30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	15,371,913	6.60%	6,270,882	2.69%	-	-	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	-	-	-	(註1)
執行副總經理	中華民國	伏和中(註2)	男	113/2/1	-	-	-	-	-	-	國立中山大學材料研究所博士 國立高雄科技大學產學長 高雄市政府經濟發展局局長 高雄銀行(股)公司常務董事 高雄港區土地開發(股)公司董事	中國工程師學會高雄分會理事長 建國科技大學董事 精確實業(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員	-	-	-	
副總經理	中華民國	王愉應	男	107/6/1	120,744	0.05%	-	-	-	-	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	-	-	-	
協理	中華民國	葉農山	男	103/7/1	161,380	0.07%	-	-	-	-	台北工專機械科 大城仁和興業協理	無	-	-	-	
協理	中華民國	李佳欣	男	102/9/10	305,709	0.13%	-	-	-	-	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	141,946	0.06%	-	-	-	-	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	元翎精密工業(股)公司法人監察人代表人	-	-	-	

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	
											市場事業處副理					
經理	中華民國	謝春香	女	97/7/22	170,000	0.07%	-	-	-	-	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，本公司已增加獨立董事席次至四席，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. 現任四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. 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。
3. 董事會成員持續進修以增進董事會之運作效能。
4. 董事會成員中有三位女性，且過半數董事並未兼任員工或經理人。

註2：伏和中先生於114年4月30日離職。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
 (一)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

113 年度；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七項 總額及占稅後純 益之比例		領 自 公 司 轉 事 母 公 酬 金	來 公 外 資 或 司 或 公 酬 金			
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)										
		本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司							
董事	王德鑫	2,700	2,700	-	-	-	-	40	40	2,740	2,740	-0.78%	-0.78%	3,346	3,346	-	-	-	-	-	-	6,086	6,086	-1.72%	-1.72%	無
	高氏企業開發 (股)公司代表 人：蔡美麗	-	-	-	-	-	-	40	40	40	40	-0.01%	-0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	40	40	-0.01%	-0.01%	無
	永鑫國際投資 (股)公司代表 人：林文惠	-	-	-	-	-	-	40	40	40	40	-0.01%	-0.01%	1,729	1,729	95	95	-	-	-	-	1,864	1,864	-0.53%	-0.53%	無
	陳朝國	-	-	-	-	-	-	40	40	40	40	-0.01%	-0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	40	40	-0.01%	-0.01%	無
	陳清榮(註)	-	-	-	-	-	-	40	40	40	40	-0.01%	-0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	40	40	-0.01%	-0.01%	無
獨立 董事	鄭豐聰	600	600	-	-	-	-	40	40	640	640	-0.18%	-0.18%	-	-	-	-	-	-	-	-	640	640	-0.18%	-0.18%	無

任子平	600	600	-	-	-	-	40	40	640	640	-0.18%	-0.18%	-	-	-	-	-	-	-	640	640	無
廖崇宏	600	600	-	-	-	-	40	40	640	640	-0.18%	-0.18%	-	-	-	-	-	-	-	640	640	無
陳昭里	600	600	-	-	-	-	40	40	640	640	-0.18%	-0.18%	-	-	-	-	-	-	-	640	640	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

獨立董事之酬金係依據本公司董事酬金給付辦法規定，報酬採每月定額給付，並按其出席會議次數支領車馬費。

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

註：陳清榮先生於114年1月15日辭任。

*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(個別揭露姓名及酬金方式)

113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	3,331	3,331	-	-	15	15	-	-	-	-	3,346	3,346	無
執行副總	伏和中(註)	2,633	2,633	99	99	459	459	-	-	-	-	3,191	3,191	無
副總經理	王愉應	1,491	1,491	91	91	144	144	-	-	-	-	1,726	1,726	無

*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。

註：伏和中先生於114年4月30日離職。

(四)公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

113 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(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(註5)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	王德鑫	3,331	3,331	-	-	15	15	-	-	-	-	3,346 -0.95%	3,346 -0.95%	無
執行副總	伏和中(註)	2,633	2,633	99	99	459	459	-	-	-	-	3,191 -0.90%	3,191 -0.90%	無
副總經理	王愉應	1,491	1,491	91	91	144	144	-	-	-	-	1,726 -0.49%	1,726 -0.49%	無
協理	葉農山	1,464	1,464	92	92	138	138	-	-	-	-	1,694 -0.48%	1,694 -0.48%	無
協理	李佳欣	1,388	1,388	83	83	131	131	-	-	-	-	1,602 -0.45%	1,602 -0.45%	無

*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。

註：伏和中先生於114年4月30日離職。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 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	-	-	-	-
	執行副總	伏和中 (註)				
	副總經理	王愉應				
	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				

註：伏和中先生於 114 年 4 月 30 日離職。

(六)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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：新台幣仟元

項目	本公司				合併報告內所有公司			
	112 年度		113 年度		112 年度		113 年度	
	酬金總額	占稅後純益比例(%)	酬金總額	占稅後純益比例(%)	酬金總額	占稅後純益比例(%)	酬金總額	占稅後純益比例(%)
董事	5,232	-1.41%	5,460	-1.55%	5,232	-1.41%	5,460	-1.55%
總經理及副總經理	6,295	-1.70%	8,263	-2.34%	6,295	-1.70%	8,263	-2.34%
稅後純益	-371,062	-	-353,050	-	-371,062	-	-353,050	-

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

(1)本公司董事酬金包含董事執行業務之報酬及董事酬勞分配。董事酬勞依公司章程規定，如有獲利應提撥不高於 3% 為董事酬勞，董事(不包含獨立董事)酬勞分配原則係依照職務、營運參與程度、貢獻之價值及因公司融資需求等，擔任連帶背書保證人等給予不同權數，計算可分配之酬勞，經薪酬委員會議定提請董事會決議通過並向股東會報告。考量獨立董事亦擔任功能性委員會之委員，除董事會外，亦參與委員會會議之討論及表決，支給報酬採每月定額給付；董事長因綜理公司業務之需，依章程第 16 條規定支領報酬，其報酬由人資部考量競爭環境、營運風險，並依據公司薪資管理辦法及營運成果評量提案，經薪酬委員會評估營運結果及經營績效後核定，並送交董事會決議之。

(2)總經理及副總經理酬金為薪資、獎金、員工酬勞及退休金。薪酬組成包含固定薪資和變動獎金兩部分，固定薪資係依其職等按薪資級距表核定之本薪及各項加給及津貼；獎金為考量公司整體的營運績效及個人績效考核發給，總

經理及副總經理依據公司次年度經營計畫總目標，於每年底前完成次年目標設定及策略目標規劃作業，績效目標評核項目均需設定關鍵性績效指標-KPI並進行期中及期末考核，再依考核結果及公司整體營運績效，給予合理之報酬，主要的營運績效和策略目標包括：

A. 營收、毛利、淨利

B. 針對特定重要技術或產品、生產良率、新客戶、新產品開發等於設定期間內達到具體策略目標

C. 與永續發展相關之重大策略目標

員工酬勞依公司章程規定，如有獲利，提撥 5%~15% 為員工酬勞，依職位、所承擔責任、或是否發生造成公司負面影響而遭受懲處及個別經理人 KPI 考核結果等綜合考量後計算其酬勞比例；退休金則依勞動相關法令辦理。

(3) 前述董事、總經理、副總經理及經理人之薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

(4) 本公司 113 年度扣除分配員工及董事酬勞之稅前淨損為新台幣 361,840 仟元，依公司章程第 20 條規定，因當年度無獲利，故不予提撥董事及員工酬勞。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

113 年度董事會開會 5 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	5	0	100%	
董事	高氏企業開發股份有限公司 代表人：蔡美麗	5	0	100%	
董事	永鑫國際投資股份有限公司 代表人：林文惠	5	0	100%	
董事	陳朝國	4	1	80%	
董事	陳清榮	2	3	40%	114/1/15 辭任。
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	5	0	100%	
獨立董事	陳昭里	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，適用證交法第 14 條之 5，故不適用證交法第 14 條之 3，相關決議請參閱「審計委員會運作情形」之說明。

(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：

董事會日期 期別	議案內容	迴避之董事姓名	應利益迴避 原因	參與表決 情形
113/12/23 第十二屆 第九次	本公司 113 年度經理人年終獎金案	王德鑫董事長、林文惠董事	為本案利害關係人之董事，應予以利益迴避。	除依法應迴避而未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事均無異議照案通過。
	本公司董事長 114 年度薪資報酬案	王德鑫董事長、林文惠董事		
	本公司經理人 114 年度薪資報酬案	王德鑫董事長、林文惠董事		
	本公司 113 年現金增資經理人參與員工認股分配案	王德鑫董事長、林文惠董事		

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	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	整體董事會	董事會內部自評	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	113 年 1 月 1 日至 113 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	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	薪資報酬委員會、審計委員會	委員會委員自評	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)持續強化董事會結構：

- 1.本公司為健全公司治理並強化董事會職能，以多元性之目標提名及選任董事，董事會成員中有3名為女性董事，4名獨立董事，且董事專業知識及技能背景涵蓋產業、財會、法律、經營管理及國際市場等多層面，並具備執行職務所必須之知識、技能及素養。113年度全體董事之董事進修課程計54小時，以保持其專業知識與能力。
- 2.本公司自105年12月即設置薪資報酬委員會，協助董事會進行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，建議其個別薪資報酬內容，且持續強化薪資報酬委員會之獨立性，112年6月委任最新一屆薪資報酬委員會，成員全數由獨立董事擔任。
- 3.本公司自107年6月起設置審計委員會，由全體獨立董事組成，以強化公司內部監控機制，審議修正內部控制制度、募集有價證券、財務報表、重大資金貸與、背書保證及取得或處分資產交易之風險與合理性。

(二)有效發揮董事會職能：

- 1.本公司為全體董事購買責任保險，使其全心全意執行董事職務，為公司、股東創造最佳利益。
- 2.本公司截至民國113年12月31日4位獨立董事連續任期均未超過3屆。
- 3.本公司於111年8月由董事會通過設置公司治理主管，並訂定「處理董事要求之標準作業程序」，以協助董事執行職務並提升董事會效能。
- 4.本公司制定「董事會績效評估辦法」，每年至少評估一次整體董事會、個別董事成員、薪資報酬委員會及審計委員會之績效。本公司回收113年度董事成員、董事會、薪資報酬委員會及審計委員會之績效評估自評問卷，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。113年度績效評估結果已提報114年3月7日董事會。

(三)提昇資訊透明度：

本公司於113年度全年度召開5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，建立內部重大資訊處理作業程序及發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

113 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	5	0	100%	
獨立董事	陳昭里	3	0	100%	

其他應記載事項：

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

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
113/3/12 第三屆第四次	<ul style="list-style-type: none"> •本公司截至 112 年 12 月 31 日逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，非屬資金貸與性質 •本公司 112 年度營業報告書及財務報表案 •本公司 112 年度虧損撥補案 •本公司 112 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書案 •本公司「審計委員會組織規程」修正案 •本公司「董事會議事規範」修正案 •本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」修正案 •本公司擬辦理私募發行普通股案 	無	<p>審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：不適用。</p>
113/5/7 第三屆第五次	<ul style="list-style-type: none"> •本公司截至 113 年 3 月 31 日逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，非屬資金貸與性質 •本公司更換簽證會計師案暨簽證會計師獨立性及適任性之評估與委任案 •本公司 113 年第一季合併財務報表案 		
113/8/7 第三屆第六次	<ul style="list-style-type: none"> •本公司截至 113 年 6 月 30 日逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，非屬資金貸與性質 •本公司 113 年第二季合併財務報表案 •本公司為子公司向銀行申請授信額度背書保 		

	證事宜案		
113/11/8 第三屆第七次	<ul style="list-style-type: none"> •本公司截至 113 年 9 月 30 日逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，非屬資金貸與性質 •本公司 113 年第三季合併財務報表案 •訂定本公司「永續資訊之管理辦法」案 •擬增加對子公司「元翊精密工業股份有限公司」之投資案 •本公司擬辦理現金增資發行新股案 •本公司為子公司向銀行申請融資額度背書保證事宜案 		
113/12/23 第三屆第八次	<ul style="list-style-type: none"> •本公司 114 年度稽核計畫作業案 		

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。

113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
113.3.12 於審計委員會報告	會計師	112年度查核結果、審計品質指標及法令更新。	獨立董事對會計師報告事項無意見。
	稽核主管	報告內部稽核業務執行情形。	獨立董事對稽核業務執行情形報告無意見。
113.12.23 於審計委員會報告	會計師	服務團隊、查核範圍及方法、集團查核、顯著風險及關鍵查核事項、重大事項及相關函令更新。	獨立董事對會計師報告事項無意見。
	稽核主管	報告內部稽核業務執行情形。	1.獨立董事對稽核業務執行情形報告無意見。 2.審計委員會通過「114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及重要管理辦法。	六、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
二、內部控制制度有效性之考核。	七、簽證會計師之委任、解任或報酬。
三、涉及董事自身利害關係之事項。	八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
四、重大之資產或衍生性商品交易。	九、期中及年度財務報告。
五、重大之資金貸與、背書或提供保證。	十、與會計師及稽核主管單獨溝通。

• 審閱財務報告

董事會造送本公司113年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，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、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不符。

• 委任簽證會計師

經參考勤業眾信聯合會計師事務所「審計品質指標報告(AQI Report)」及簽證會計師出具之「獨立性聲明書」，評估簽證會計師獨立性及適任性，審計委員會於113年5月7日審委會議通過勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬會計師與蔣淑菁會計師均符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。

• 募集有價證券

審議辦理113年度現金增資發行新股案，本公司為償還銀行借款轉投資子公司，擬辦理現金增資發行普通股30,000仟股，預計募集總金額為新台幣555,000仟元，審計委員會於113年11月8日審議通過後，提報董事會決議。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		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」訂定「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，涉及法律事項則由法務協助處理。	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「關係人相互間財務業務相關作業規範」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「內部重大資訊處理作業程序」，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。	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>✓</p>	<p>(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。</p> <p>2.本公司第12屆董事會成員9席董事(含4席獨立董事)，114年1月15日因陳清榮先生辭任董事，故截至年報刊印日止計有8席董事，有關董事會多元化具體管理目標及落實執行請參閱本年報第10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，得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，包括下列五大面向： (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，包括下列六大面向： (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，包括下列五大面向： (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。</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>(4)功能性委員會組成及成員選任。(5)內部控制。</p> <p>本公司回收113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114年3月7日召開之董事會，且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。113年度之評估結果係經113/5/7審計委員會決議通過後，並提報113/5/7董事會決議通過。本公司取具會計師事務所提供之「審計品質指標報告(AQI Report)」及簽證會計師出具之「會計師獨立聲明書」，重要評估項目列舉如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.審計服務小組成員及其家屬、其他共同執業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。 2.會計師事務所或審計服務小組成員與本公司或關係企業間，未有密切之商業關係。 3.審計服務小組成員與本公司間，目前未存有潛在僱傭關係。 4.審計服務小組成員未受託成為本公司立場或意見之辯護者，或代表本公司區間協調與第三人發生衝突。 5.審計服務小組成員未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務人員有親屬關係。 6.本公司未使審計服務小組成員承受或感受到來自本公司之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。 7.會計師服務年數未超過七年並取得會計師出具之獨立性聲明書。 8.取得會計師事務所提供之13項品質指標(AQI)資訊，評估事 	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>務所品質管理制度及查核團隊對本公司之查核情形。</p> <p>評估結果：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 審計服務小組成員(含簽證會計師)與本公司間之獨立性符合會計師法及會計師職業道德規範。 2. 本公司未連續七年委任同一會計師簽證。 3. 簽證會計師受訓時數高於同業平均且案件負荷尚屬合理，另於最近3年持續導入雲端審計平台及數位科技等，提高審計品質。 4. 綜上，經確認簽證會計師符合獨立性及適任性標準。 							
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>本公司於111年8月9日董事會決議通過，任命具備三年以上財務主管經驗之高階主管兼任公司治理主管，以負責公司治理相關事務。</p> <p>(一) 公司治理主管之業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修。 2. 協助董事會、薪資報酬委員會、審計委員會及股東會議事程序及決議法遵事宜。 3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，並於會後二十天內完成董事會議錄。 4. 依法辦理股東會並於法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄。 <p>(二) 113年度公司治理主管進修情形如下：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">進修機構</th> <th style="width: 33%;">課程名稱</th> <th style="width: 33%;">進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	進修機構	課程名稱	進修時數				無重大差異
進修機構	課程名稱	進修時數								

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													
			<table border="1"> <tr> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>113 年度防範內線交易宣導會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>臺灣證券交易所</td> <td>2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>中華民國公司經營暨永續發展協會</td> <td>董事會之相關規定與實務爭議分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>中華民國公司經營暨永續發展協會</td> <td>公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析</td> <td>3</td> </tr> </table>	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	中華民國公司經營暨永續發展協會	董事會之相關規定與實務爭議分析	3	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3	
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3														
臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6														
中華民國公司經營暨永續發展協會	董事會之相關規定與實務爭議分析	3														
中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3														
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？	✓ ✓ ✓		<p>(一)本公司已架設公司網站，(網址：http://www.twmosa.com)，揭露財務業務及公司治理等資訊。</p> <p>(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113年度參加2場法人說明會，說明公司營運狀況，相關資訊及影音連結均放置公司網站。</p> <p>(三)本公司年度及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限內完成公告及申報。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，惟已於規定期限前提早公告及申報年度財務報告、各季財務報告與各月份營運情形。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>年度財務報告尚無法提前於2月底前公告並申報。</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
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）？	✓		<p>是，其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊如下：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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)113年度董事進修情形：請參閱下方附表一。</p> <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，113年持續進行投保，保險期間</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	
			為113/12/31~114/12/31，並提報113/12/23董事會。
<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>(一)113年(第11屆)「公司治理評鑑」結果，本公司列為上市公司組前51%~65%，較前一年度改善事項如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.於五月底前召開股東常會。 2.於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影。 3.召開二次法人說明會，並揭露完整之會議影音連結資訊，且兩次法人說明會間隔三個月以上。 4.全體董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。 5.將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書。 6.依據全球永續性報告協會發布之GRI準則，編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書。 <p>(二)未來公司治理評鑑優先加強事項與措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.邀請董事參加股東常會，以達成有過半數董事及審計委員會召集人親自出席股東常會。 2.每年度持續進行溫室氣體盤查，並於永續報告書中揭露過去兩年溫室氣體年排放量。 3.評估設置法定以外之功能性委員會之必要性。 			

附表一：113年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	王德鑫	113.11.8	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3
		113.11.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	林文惠	113.11.8	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3
		113.11.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發	113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

職稱	姓名	進修日	主辦單位	課程名稱	進修時數
			展基金會		
董事	蔡美麗	113.6.25	社團法人中華公司治理協會	ESG下的董事會治理	3
		113.7.3	臺灣證券交易所	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
董事	陳朝國	113.8.8	社團法人中華公司治理協會	以風險管理推動企業永續發展-上市上櫃公司風險管理實務守則	3
		113.11.7	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼－從ESG投融資談企業永續轉型	3
董事	陳清榮	113.10.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113年度防範內線交易宣導會	3
		113.11.8	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3
獨立董事	鄭豐聰	113.11.8	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3
		113.11.11	社團法人中華公司治理協會	新版公司治理藍圖及法令遵循與解析暨內線交易防治與宣導	3
獨立董事	任子平	113.10.25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		113.11.8	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3
獨立董事	廖崇宏	113.11.8	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3
		113.11.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	陳昭里	113.10.25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		113.11.8	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3

(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 112 年 6 月 28 日董事會全面改選，並於 112 年 6 月 28 日重新委任薪資報酬委員會委員，由本公司四席獨立董事 (鄭豐聰、廖崇宏、任子平、陳昭里)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，113 年度實際召開 5 次。

1. 薪資報酬委員會成員資料

114 年 4 月 30 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 8~9 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		1
委員	獨立董事	任子平			1
委員	獨立董事	廖崇宏			0
委員	獨立董事	陳昭里			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 4 人。

(2)本屆委員任期：本公司於 112 年 6 月 28 日選舉第十二屆董事後，經董事會通過委任四位獨立董事為第四屆薪資報酬委員會委員，其任期自 112 年 6 月 28 日至 115 年 6 月 27 日，而 113 年度薪資報酬委員會開會 2 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	2	0	100%	
委員	任子平	2	0	100%	
委員	廖崇宏	2	0	100%	
委員	陳昭里	2	0	100%	

一、薪資報酬委員會113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
113/8/7 第四屆第三次	檢討與修訂本公司「董事及經理人酬金給付辦法」、「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	薪酬委員意見：全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。 公司對薪酬委員會意見之處理：經全體出席董事決議通過。
113/12/23 第四屆第四次	提報本公司 113 年度經理人年終獎金案 提報本公司董事長 114 年度薪資報酬案 提報本公司經理人 114 年度薪資報酬案 訂定本公司 113 年現金增資員工認股辦法案 提報 113 年現金增資經理人參與員工認股分配案	

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，本公司未設置提名委員會。

(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	
<p>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？ <u>(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</u></p>	✓		<p>本公司於 109 年以總經理室為推動企業社會責任之兼職單位，111 年修正本公司「企業社會責任實務守則」為推動「永續發展實務守則」，並設置永續發展推動小組，由總經理督導，副總經理擔任召集人，成立環境保護、社會責任及公司治理等三個任務小組，訂定永續發展計畫、辨識公司營運及利害關係人所關注之重大議題、討論計畫並進行跨部門之整合推動，以及持續追蹤執行成效。113 年度召開 3 次會議，以討論減碳規劃、設定短、中、長期減碳目標及審議 2023 年度永續報告書。總經理每年向董事會報告永續發展計畫的執行成果及重要執行計畫，以利董事會檢視永續發展策略之推展狀況與成效，並適時給予指導或敦促調整。113 年度永續發展執行情形係於 113 年 12 月 23 日向董事會報告。</p>	無重大差異
<p>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？ <u>(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</u></p>	✓		<p>(一)風險評估之邊界以本公司位於中科虎尾園區之營運據點為主，揭露資料涵蓋本公司於 113 年 1 月至 113 年 12 月間在主要據點中科虎尾園區之永續發展績效表現。</p> <p>(二)本公司從日常營運中辨識可能影響企業永續發展的相關風險，對於可能發生的風險進行預防與控管，並制定相關預警措施。並依重大性原則進行與公司營運相關之環境、社會、公司治理及資訊安全議題的風險評估，擬定相關管理策略與因應措施，以降低營運中</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>斷的可能風險。</p> <p>1.環境議題：</p> <p>(1)設置職安衛室輔導相關單位依環保法令相關規範，取得應有的固定污染源操作/設置許可證、水汙防治措施許可證及廢棄物清理計劃書核准函。</p> <p>(2)本公司為減少對環境的危害，提高環境管理能力，已取得 ISO 14001 環境管理系統認證。</p> <p>(3)面臨全球性的氣候變遷危機，2050 淨零排放趨勢，透過溫室氣體盤查了解碳排放情形，鑑別排放熱點後作為減碳行動方案之評估依據。</p> <p>2.社會議題：</p> <p>(1)本公司取得 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。</p> <p>(2)為確保高壓充氣鋼瓶、奶油瓶及蘇打瓶等產品安全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(高壓充氣鋼瓶/奶油瓶/蘇打瓶)、NSF(奶油瓶/蘇打瓶)、ANFOR(NF D 21-901)、REACH、RoHS、LFGB，食品添加物(氣體)：通過 TFDA、EU 相關食品添加物法規純度符合性檢測與驗證。</p>	

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	
			<p>(3)為移轉產品責任風險，本公司之主要產品已投保產品責任險。</p> <p>(4)為推動工業安全衛生，防止職業災害，本公司已取得 ISO 45001、CNS 45001 職業安全衛生管理系統之驗證。</p> <p>3.公司治理議題：</p> <p>(1)透過建立公司治理組織及落實內部控制機制，確保公司所有人員及作業確實遵循相關法令規定。</p> <p>(2)成立審計委員會、薪資報酬委員會且設置公司治理主管，以共同監督公司有無遵守相關法令之規範並落實公司治理。</p>	
<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)本公司製程管理依循環保署之環保法規，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)本公司致力於環境保護及節能減碳，對廢水管理、空氣污染防治、廢棄物、節約能源等投入資源，並推動製程改善計畫，從製程及設備汰換等進行各項節能措施，藉由減少製程能耗及廢棄物產生，達到碳排減量</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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>的目的積極實施各項能源管理及節能措施。執行內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.113年度持續將部分燈具更換為LED燈管，預估每年度可節電量達17萬度，達到節能目標並降低用電的依賴。 2.建置空污防制設備(燃燒塔)並取得操作許可，有效減少VOC排放，降低環境污染並可減少繳納空污費。 3.出租屋頂給廠商建置太陽能光電發電系統，太陽能板裝置容量共4,523KW，每年可發電量達578萬度。除增加公司收入外，更達到建築物降溫隔熱效果，減少室內空調用電量。 4.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>(三)本公司面對氣候變遷之實質風險：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.環境政策與法規日趨嚴格，將使營運成本增加。 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。 <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，以提升設備使用率及降低生產單位產品用電量，達到節能目標並降低用</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
(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>電的依賴。在降低溫室氣體排放量方面，本公司計畫透過溫室氣體盤查了解碳排放情形，鑑別排放熱點後作為減碳行動方案之評估依據，逐步推動各項溫室氣體減量措施，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"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>112 年度</th> <th>113 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般事業廢棄物(噸)</td> <td>198.85</td> <td>150.99</td> </tr> <tr> <td>有害事業廢棄物(噸)</td> <td>11.16</td> <td>4.97</td> </tr> </tbody> </table>	項目	112 年度	113 年度	一般事業廢棄物(噸)	198.85	150.99	有害事業廢棄物(噸)	11.16	4.97	無重大差異
項目	112 年度	113 年度											
一般事業廢棄物(噸)	198.85	150.99											
有害事業廢棄物(噸)	11.16	4.97											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			2.用水量及廢水排放量 <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>112 年度</th> <th>113 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水-年用量(噸)</td> <td>125,763</td> <td>106,290</td> </tr> <tr> <td>廢水-年排放量(噸)</td> <td>87,359</td> <td>67,060</td> </tr> </tbody> </table>	項目	112 年度	113 年度	自來水-年用量(噸)	125,763	106,290	廢水-年排放量(噸)	87,359	67,060	
項目	112 年度	113 年度											
自來水-年用量(噸)	125,763	106,290											
廢水-年排放量(噸)	87,359	67,060											
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (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？	✓ ✓		(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」等管理政策及程序，以保障員工權益及福利。 (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。 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。 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。 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。 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	無重大差異 無重大差異									

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
(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>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，本公司著重兩性平權及平等薪酬、晉升機會，但因產業特性及就業市場等因素，整體員工男性比率相對較高，112年底及113年底員工性別結構如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>112年度</th> <th>113年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性佔總員工(%)</td> <td>19%</td> <td>21%</td> </tr> <tr> <td>女性佔所有主管(%)</td> <td>21%</td> <td>23%</td> </tr> </tbody> </table> <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>(三)1. 本公司已通過職業安全衛生管理系統 ISO 45001(證書效期 2024.3.13~2027.2.2) 與 CNS 45001(證書效期 2024.3.13~2027.2.2)驗證。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. 本公司設有職業安全衛生委員會，每季開會一次，會</p>		112年度	113年度	女性佔總員工(%)	19%	21%	女性佔所有主管(%)	21%	23%	無重大差異
	112年度	113年度											
女性佔總員工(%)	19%	21%											
女性佔所有主管(%)	21%	23%											

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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		<p>議中員工代表與管理階層針對作業環境監測、稽核、安全衛生教育訓練、危險預防、健康促進、承攬商管理等議題進行討論並針對發現問題進行改善，113 年度辦理相關職業安全衛生訓練與宣導課程，共計 2,765 人次參與。</p> <p>3.本公司為確保同仁工作期間之安全，持續增加使用輔助工具及安全防護並加強技術訓練，故 113 年並無發生職災事件(不含交通意外)。</p> <p>4.在關心員工健康方面，(1)本公司每月聘請職業醫學科專科醫師臨場健康諮詢，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；(2)為了提高員工健康意識，職工福利委員會每年度舉辦自主健走及減重比賽，113 年度參加人數 51 人，41 人達標並獲得獎勵；(3)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>5.本公司強化工廠內防災教育，提高人員防災警覺，防止災害發生，113 年實施二次消防演練，當年度並未發生火災事件。</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>	無重大差異
(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	✓		<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</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</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>客戶意見，除個別拜訪外，本公司定期召開經營管理會議、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>	無重大差異
<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>本公司 112 年度永續報告書已依據 GRI 準則進行編製，並依據本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」，經 113 年 8 月 7 日董事會決議通過，並於 113 年 8 月揭露於本公司網站及公開資訊觀測站，惟前揭報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。</p>	無重大差異
<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：本公司已於 111 年 8 月 9 日董事會通過修正本公司「企業社會責任實務守則」名為「永續發展實務守則」，並修正相關條文；復於 112 年 11 月 7 日經董事會通過修訂該守則。</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，並贊助當地學校之畢業典禮及運動會等活動。</p> <p>(三)社會公益：捐贈警察之友、雲林縣義消虎尾分隊。另為縮短產學落差，增加學生實務工作經驗，並穩定技術人才，本公司積極與鄰</p>				

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	
			<p>近之虎尾科技大學進行產學合作，透過與學校的緊密合作，讓學校能夠據以規劃課程，因應產業發展與需求，建構出「做中學，學中做」的人才培育模式，培養學生畢業即就業的能力 113 年產學合作人數為 27 人。</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系統 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。中科管理局舉辦之「113 年推行職業安全衛生優良單位及人員」，本公司獲選為「優等」，本公司職安衛主管獲評定「嘉獎」。</p>	

(五之一)上市上櫃公司氣候相關資訊：

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																		
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司設置永續發展推動小組，由總經理督導，副總經理擔任召集人，成立環境保護、社會責任及公司治理等三個任務小組，訂定永續發展計畫、辨識公司營運及利害關係人所關注之重大議題、討論計畫並進行跨部門之整合推動，以及持續追蹤執行成效。總經理每年向董事會報告永續發展計畫的執行成果及重要執行計畫，以利董事會檢視永續發展策略之推展狀況與成效，並適時給予指導或敦促調整。																		
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<table border="1"> <thead> <tr> <th>風險類型</th> <th>風險因子</th> <th>風險描述</th> <th>財務衝擊</th> <th>影響時間</th> <th>元翎對應策略及目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>轉型風險</td> <td>政策和法規風險</td> <td>溫室氣體減量與碳定價</td> <td>因應氣候變遷，全球已有多個國家或地區實施碳定價，國內主管機關推動國內碳定價，採碳費先行，費率114年1月1日公告生效，未來逐步發展總量管制下的碳交易制度。企業超量</td> <td>營業成本增加</td> <td>短期</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 為因應全球碳定價機制，元翎已開始執行溫室氣體盤查。 元翎將鑑別排放熱點，規劃減碳計畫。 </td> </tr> </tbody> </table>						風險類型	風險因子	風險描述	財務衝擊	影響時間	元翎對應策略及目標	轉型風險	政策和法規風險	溫室氣體減量與碳定價	因應氣候變遷，全球已有多個國家或地區實施碳定價，國內主管機關推動國內碳定價，採碳費先行，費率114年1月1日公告生效，未來逐步發展總量管制下的碳交易制度。企業超量	營業成本增加	短期	<ul style="list-style-type: none"> 為因應全球碳定價機制，元翎已開始執行溫室氣體盤查。 元翎將鑑別排放熱點，規劃減碳計畫。
風險類型							風險因子	風險描述	財務衝擊	影響時間	元翎對應策略及目標								
轉型風險	政策和法規風險	溫室氣體減量與碳定價	因應氣候變遷，全球已有多個國家或地區實施碳定價，國內主管機關推動國內碳定價，採碳費先行，費率114年1月1日公告生效，未來逐步發展總量管制下的碳交易制度。企業超量	營業成本增加	短期	<ul style="list-style-type: none"> 為因應全球碳定價機制，元翎已開始執行溫室氣體盤查。 元翎將鑑別排放熱點，規劃減碳計畫。 													
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。																			
4.敘明氣候風險之辨																			

識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	市場風險	客戶偏好改變	碳排放將成為碳費徵收對象，額外增加營運成本。 因應全球或地區性的永續意識抬昇，未來將面對客戶對低碳及環保產品之需求，開發低碳環保產品的費用將增加。	研發費用增加	短期	<ul style="list-style-type: none"> 為滿足消費者對環保產品的需求，元翎對產品包裝進行革新，新包裝選用較為環保的灰銅卡紙及水性環保油墨。 元翎生產之高壓充氣鋼瓶瓶身使用可回收用金屬材質，並於包裝盒上標註回收標誌，提醒消費者依回收系統處理。 元翎將持續投入環保產品之開發。 	
		原物料成本增加	因氣候變遷及能源短缺，供應商提高原物料之報價，進而導致製造成本增加。	營業成本增加	中期	<ul style="list-style-type: none"> 進行供應商輔導及採取分散採購策略，密切觀察原物料價格變動趨勢，適度調整產品價格及原物料庫存以為因應。 	
	實體風險	立即性	颱風、強降雨	強烈颱風侵襲與極端降雨之頻率增加，造成廠房出現淹水或物流中斷情形，導致資產損失、影響生產進度及相關貿易活動。	營業收入減少 營業成本增加	短期	<ul style="list-style-type: none"> 對建築物及貨物投保火險、爆炸險及地震險，以減少意外災害損失。 加強防災演練及宣導，確保人員安全。 落實供應鏈管理，減少供應鏈短缺或斷鏈造成營運中斷的風險。
	機會型態	機會因子	元翎對應策略及目標		財務衝擊	影響時間	
資源使用效率	製程氣體回收技術與系統開發，提高氣體使用率。	開發研究淨零減碳的相關技術與系統，並應用於氣體逸散捕捉回收，提升氣體使用率，同時減少因相關系統導入造成生產速率降低之衝擊，以提升公司企業形象與產業競爭力。		氣體回收系統導入，將造成生產速率減緩，營業成本增加，但氣體回收系統若能順利完成，將可節省氣體費用及降低碳排放量，有助於提升公司競爭力及拓展國內外市場。	短期		
市場	進入新市場，落實多元化經營。	在淨零碳排的全球趨勢下，氫能相關應用發展已成為全球熱門議題，元翎投入		產品開發測試過程將增加研發費用，並需購置相關設備，增加資本	中期		

			高壓儲氫元件(閥件、氣瓶)開發，可滿足國內氫能關鍵零組件需求，搶攻淨零碳排商機。	支出，但產品銷售後將可提升營業收入。	
	韌性	支持可再生能源項目並採取節能措施。	元翎為支持再生能源發電，將行政大樓、廠房及宿舍之屋頂出租給第三方廠商，進行太陽能板建置作業。	除可增加公司租金收入外，更達到建築物降溫隔熱效果，減少室內空調用電量。	短期
影響時間定義：短期3年內、中期3-5年、長期5年以上。					
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	無。				
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	無。				
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無。				
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來	無。				

源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。	詳1-1及1-2。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

項目	年度	112 年度 母公司	113 年度 母公司
範疇一：總排放量(公噸 CO ₂ e)		12,243.0260	15,078.9152
範疇一：密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)		16.4780	34.2548
範疇二：總排放量(公噸 CO ₂ e)		9,125.7336	7,028.1644
範疇二：密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)		12.2824	15.9659

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

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

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

註 4：溫室氣體排放量之密集度以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

註 5：資料範圍係母公司，包含本公司位於中部科學園區虎尾園區之行政大樓、廠房及其他建築物。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

元翎精密已完成溫室氣體盤查，但尚未經第三方機構驗證，惟依據金管會制定的「上市上櫃公司永續發展路徑圖」規範，本公司預計於 117 年度完成母公司個體及合併報表子公司之溫室氣體盤查的驗證確信。

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

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

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

減量策略

元翎參考了聯合國政府間氣候變遷專門委員會(IPCC)的指引，並遵循 ISO 14001 環境管理系統，對公司可能面臨的各項氣候變遷相關風險和機會進行鑑別。我們評估出這些風險的衝擊程度和發生可能性，並依據影響的時間範圍，設定了短、中、長期應對目標，以及制定相應的處理措施。

減量目標

	短期目標	中、長期目標
能源及溫室氣體管理	<ul style="list-style-type: none"> ●持續改善製程，降低能源消耗。 ●2025 年碳排放量能減少 1%。 ●已於 2024 年度完成母公司個體及合併報表子公司之溫室氣體盤查。 ●2028 年度完成母公司個體及合併報表子公司之溫室氣體盤查的驗證確信。 	<ul style="list-style-type: none"> ●持續改善製程，降低能源消耗，以節能 1% 為目標進行努力。 ●2030 年大量減少碳排放，目標是減少 5% 之碳排放量。 ●2050 年實現淨零排放。
水資源管理	<ul style="list-style-type: none"> ●2025 年用水量較前一年度減少 1%。 	<ul style="list-style-type: none"> ●2030 年用水量減少 5%。
廢棄物管理	<ul style="list-style-type: none"> ●2025 年廢棄物較前一年度減少 1%。 	<ul style="list-style-type: none"> ●2030 年廢棄物減少 5%。

減量目標達成情形

能源及溫室氣體管理	<p>具體作為與績效：</p> <ul style="list-style-type: none">●本公司除依規定取得環保相關許可、預防環境污染、不定期實施檢查與稽核及高階主管督導外，並秉持持續改善的精神，針對氣體逸散擬訂有效的氣體回收改善方案，以降低高壓充氣鋼瓶產品之溫室氣體排放強度。●2024 年節電 3,646 仟度，換算排放當量已減少 1,728 公噸 CO₂e 排放。●2024 年溫室氣體排放量(公噸 CO₂e)如下： 範疇一：15,078.9152 公噸 CO₂e。 範疇二：7,028.1644 公噸 CO₂e。 總排放量=範疇一+範疇二：22,107.0796 公噸 CO₂e。
水資源管理	<p>具體作為與績效：</p> <ul style="list-style-type: none">●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。●2024 年用水量減少 19.47 百萬公升，未來會持續遵守節約用水政策。
廢棄物管理	<p>具體作為與績效：</p> <ul style="list-style-type: none">●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。●2024 年廢棄物總量較 2023 年減少 54.05 公噸。

(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」，明定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>
<p>二、落實誠信經營</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	
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)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
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司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。113年度執行情形已提報113年12月23日召開之董事會。 113年度執行情形： (1)於113/10/14~113/10/18進行「誠信經營政策宣導與案例分享」，本公司經理人及受僱人共計達成154人次宣導。 (2)於113/11/4~113/11/8進行「防範內線交易宣導」，本公司經理人及受僱人共計達成155人次宣導，並於113年11月8日辦理現任董事教育訓練，課程主題為內線交易法律規範與實務案例研析，課程時數3小時，計7位董事參加。 (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。113年度本公司新進人員計34位接受宣導。	無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述	✓		(三)本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指	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	
管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		南」及「道德行為準則」已明定防止利益衝突政策，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。 (四)本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，內部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。 (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，每年規劃內部教育宣導課程，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。	無重大差異 無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？	✓	✓	(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。 (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；對於檢舉人身份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。 (三)本公司「誠信經營守則」第 23 條、「誠信經營作業程序	無重大差異 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	
(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？	✓		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。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所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)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。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

請逕至公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告(<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)，輸入公司代號(或簡稱)及年度查詢。

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。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會之重要決議及執行情形

會議名稱	開會日期	重要決議事項	後續執行情形
股東常會	113/5/30	1.通過承認 112 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案。	已依決議辦理完成。
		2.通過本公司「公司章程」修正案。	已於 113 年 6 月 14 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.辦理私募發行普通股案。	經 114 年 3 月 7 日董事會決議通過不繼續辦理並發布重大訊息。
		5.通過解除本公司董事競業禁止之限制案。	113 年 5 月 30 日公告在公開資訊觀測站。

2.董事會之重要決議

開會日期 期別	重要決議事項
113/3/12 第十二屆第五次	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司截至 112 年 12 月 31 日逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，非屬資金貸與性質。 2.通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 3.通過本公司 112 年度虧損撥補案。 4.通過本公司 112 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「審計委員會組織規程」修正案。 6.通過本公司「董事會議事規範」修正案。 7.通過本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」修正案。 8.通過本公司「公司章程」修正案。 9.通過本公司「股東會議事規則」修正案。 10.本公司擬辦理私募發行普通股案。 11.解除本公司董事競業禁止之限制案。 12.召開本公司 113 年股東常會相關事宜案。 13.銀行貸款額度續約案。
113/5/7 第十二屆第六次	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司截至 113 年 3 月 31 日逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，非屬資金貸與性質。 2.本公司更換簽證會計師案暨簽證會計師獨立性及適任性之評估與委任案。 3.通過本公司民國 113 年第一季合併財務報表案。 4.通過銀行貸款額度續約案。
113/8/7 第十二屆第七次	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司截至 113 年 6 月 30 日逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，非屬資金貸與性質。

開會日期 期別	重要決議事項
	2.通過本公司 113 年第二季合併財務報表案。 3.通過本公司「董事及經理人酬金給付辦法」、「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.通過本公司 2023 年永續報告書案。 5.通過本公司發言人及代理發言人異動案。 6.通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 7.通過銀行貸款額度續約案。 8.通過本公司為子公司向銀行申請授信額度背書保證事宜案。
113/11/8 第十二屆第八次	1.通過本公司截至 113 年 9 月 30 日逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，非屬資金貸與性質。 2.通過本公司 113 年第三季合併財務報表案。 3.通過訂定本公司「永續資訊之管理辦法」案。 4.通過擬增加對子公司「元翊精密工業股份有限公司」之投資案。 5.通過本公司擬辦理現金增資發行新股案。 6.通過本公司「公司治理實務守則」修正案。 7.通過銀行貸款額度續約案。 8.通過本公司為子公司向銀行申請授信額度背書保證事宜案。
113/12/23 第十二屆第九次	1.通過本公司 113 年度經理人年終獎金案。 2.通過本公司董事長 114 年度薪資報酬案。 3.通過本公司經理人 114 年度薪資報酬案。 4.通過訂定本公司 113 年現金增資員工認股辦法案。 5.通過提報 113 年現金增資經理人參與員工認股分配案。 6.通過本公司 114 年度稽核計畫作業案。 7.通過本公司 114 年度營運計畫及預算案。 8.通過本公司「公司章程」修正案。 9.通過銀行貸款額度續約案。
114/3/7 第十二屆第十次	1.通過本公司截至 113 年 12 月 31 日逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，非屬資金貸與性質。 2.通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 3.通過本公司 113 年度虧損撥補案。 4.通過本公司 113 年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書案。 5.通過本公司簽證會計師委任及報酬暨評估其獨立性及適任性案。 6.通過本公司「內部控制制度」修正案。 7.通過本公司「公司章程」修正案。 8.通過擬不繼續辦理 113 年股東常會通過之私募發行普通股案。 9.通過本公司擬辦理私募發行普通股案。 10.通過召開本公司 114 年股東常會相關事宜案。 11.通過銀行貸款額度續約案。

(十)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。

四、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：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬 蔣淑菁	113/1/1~113/12/31	2,700	140	2,840	非審計公費服務內容包含覆核現金增資發行新股之申報書件。

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。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

更換日期	113年5月7日		
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曾棟鑿會計師及蘇定堅會計師，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，自113年第一季起更換為吳麗冬會計師及蔣淑菁會計師。		
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
	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：無			

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	吳麗冬會計師、蔣淑菁會計師
委任之日	113年5月7日董事會通過
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	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	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。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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：

股權移轉：

請逕至公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表(https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1)，輸入公司代號(或簡稱)及資料時間查詢。

股權質押變動情形：

請逕至公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1)，輸入公司代號(或簡稱)及資料時間查詢。

(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。

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

單位：股；114年4月27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	
王德鑫	15,371,913	6.60%	6,270,882	2.69%	-	-	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	-
永鑫國際投資股份有限公司代表人：林文惠	14,131,735	6.07%	-	-	-	-	林文惠	該公司董事長	-
							王德鑫	該公司監察人	-
林文惠	6,270,882	2.69%	15,371,913	6.60%	-	-	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	-
兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人：董瑞斌	4,325,676	1.86%	-	-	-	-	-	-	-
陳清榮	2,891,208	1.24%	200,000	0.09%	-	-	-	-	-
易昌運(註)	2,679,856	1.15%	-	-	-	-	-	-	-
陳春香(註)	2,451,400	1.05%	-	-	-	-	-	-	-
楊惠美	2,411,630	1.04%	2,078,000	0.89%	-	-	陳朝國	配偶	-
							陳朝日	姻親	-
陳朝日(註)	2,242,622	0.96%	-	-	-	-	陳朝國	兄弟	-
							楊惠美	姻親	-
陳朝國	2,078,000	0.89%	2,411,630	1.04%	-	-	楊惠美	配偶	-
							陳朝日	兄弟	-

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。

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

單位：股；114年4月30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.	-	-	1,500,000	100%	1,500,000	100%
元翊精密金屬製品(上海)有限公司	-	-	-(註 1)	100%	-(註 1)	100%
懋強科技(股)公司	250,000	25%	120,000	12%	370,000	37%

註 1：公司型態為有限公司。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 民國 113 年度及截至年報刊印日止已發行之股份

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
114/3	19	500,000,000	5,000,000,000	232,788,303	2,327,883,030	現金增資 30,000,000 股	無	無

2. 股份種類

單位：股；114 年 4 月 30 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	232,788,303	267,211,697	500,000,000	上市股票

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

114 年 4 月 27 日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
王德鑫		15,371,913	6.60%
永鑫國際投資股份有限公司		14,131,735	6.07%
林文惠		6,270,882	2.69%
兆豐國際商業銀行股份有限公司		4,325,676	1.86%
陳清榮		2,891,208	1.24%
易昌運		2,679,856	1.15%
陳春香		2,451,400	1.05%
楊惠美		2,411,630	1.04%
陳朝日		2,242,622	0.96%
陳朝國		2,078,000	0.89%

(三)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 113 年度結算稅後虧損，故擬不發放股利，113 年度虧損撥補案業經 114 年 3 月 7 日董事會決議，擬提 114 年 6 月 25 日股東常會討論。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

不適用，本次股東會無擬議無償配股。

(五) 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) 本公司 113 年度為稅後虧損並無獲利，依據公司章程規定不予提撥員工及董事酬勞。

(2) 董事會通過實際分派金額與估列數如有差異，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：不適用。

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

4. 前一年度員工、董事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 112 年度為稅後虧損並無獲利，依據公司章程規定不予提撥員工及董事酬勞。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	民國 112 年 9 月 26 日	
面額	每張新臺幣 100,000 元	
發行及交易地點	不適用	
發行價格	100(依票面金額十足發行)	
總額	新臺幣 550,000 仟元整	
利率	票面年利率為 0%	
期限	3 年期 到期日：民國 115 年 9 月 26 日	
保證機構	無	
受託人	永豐商業銀行股份有限公司	
承銷機構	永豐金證券股份有限公司	
簽證律師	翰辰法律事務所 邱雅文律師	
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 曾棟鋆會計師、蘇定堅會計師	
償還方法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回及由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內依債券面額加計利息補償金，為面額之 101.5075%(實質年收益率為 0.5%)，以現金一次償還。	
未償還本金	新臺幣 550,000 仟元	
贖回或提前清償之條款	依本辦法第十八條	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 114 年 4 月 30 日止，尚未有轉換公司債執行轉換為普通股之情形。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	本辦法已公告於公開資訊觀測站。

發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	轉換公司債在債券持有人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債券持有人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果，且轉換公司債享有轉換溢價，故對股權稀釋影響較低，對現有股東權益並無重大不利之影響。
交換標的委託保管機構名稱	無

轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債	
年 度		113 年	當年度截至 114 年 4 月 30 日
項 目			
轉換公司債市價	最高	113.00	106.50
	最低	97.70	91.80
	平均	106.05	101.93
轉換價格		27.0	26.4
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		發行日期：112 年 9 月 26 日 發行時轉換價格：27.0 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

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：

本公司於 113 年 11 月 8 日董事會決議通過辦理現金增資發行新股案，計畫內容及執行情形，請逕至公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2)，輸入公司代號(或簡稱)查詢，點選「1140109 核准之現金增資」。

肆、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：

- (1)各式迷你高壓充氣鋼瓶(Charger)。
- (2)各式高壓容器(鋁、鋼瓶及塑膠合製)。
- (3)汽車安全氣囊氣體發生器。
- (4)穿戴式防護產品之氣體發生器。
- (5)其他金屬製品。

2.所營業務之營業比重

單位：新台幣仟元；%

營業項目	112 年度		113 年度	
	營收金額	%	營收金額	%
高壓充氣鋼瓶	670,567	51.40	415,686	36.32
氣體發生器	557,715	42.75	694,096	60.64
其他	76,436	5.85	34,772	3.04
合計	1,304,718	100.00	1,144,554	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)：以混合型(Hybrid)或純氣體型(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、銀髮族等人員發生意外、摔倒時，展開氣囊保護他們免於遭受重大傷害。

4.計畫開發之新商品（服務）

- (1)以氣體充填之核心技術，開發高附加價值之多元應用產品
- (2)新型態安全氣囊氣體發生器
- (3)穿戴式防護產品(wearable products)之氣體發生器及零組件開發

(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充氣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N₂、二氧化碳CO₂)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，以下分別說明全球及本集團主要銷售地區之餐飲產業及市場狀況。

A.全球市場

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，依據財團法人食品工業研究所「2024年食品產業年鑑」之報告指出，2024年全球經濟情勢持續受到地緣政治(俄烏戰爭、美中對抗等)影響，不但使成長走勢下行風險高、商品貿易走勢趨緩，並使歐美通膨下降速度趨緩，政策面臨更多不確定性。

依據國際貨幣基金組織(以下簡稱IMF)2024年7月發布之預測數據，2024年及2025年全球經濟成長率預計為3.2%及3.3%，與2023年3.3%持平，消費者物價指數CPI年增率預計將由2023年6.7%下降至2024年5.9%及2025年的4.4%，全球通貨膨脹將逐步放緩。

B.美國市場

美國人口數居全球第三，為高收入經濟體之一，消費者有在家備餐和紓壓等飲食需求，會尋求便利、放縱和便利等特性產品。根據財團法人食品工業研究所「2024年食品產業年鑑」之報告指出，2023年美國食品市場銷售值5,516億美元，增長7.5%，主要是烘焙食品、乳製品、鹹味餅乾、即食餐與湯品等品項成長10%以上。受益於烘焙食品點心化，相關產品銷售成長；鹹味餅乾迎合成年人喜好，開發更大膽口味的產品；許多乳製品新品開發，以植物替代食材為核心成分；消費者尋找高品質的即食餐與湯品，以取代餐飲外帶餐食。2023年美國飲料市場銷售值1,877億美元，成長10.1%，增幅較大品項包括碳酸飲料和咖啡等。強調益生元、益生菌、低糖等better for you碳酸飲料，滿足年輕客群對機能性的健康需求；冷萃咖啡和氮氣咖啡等為成長動力關鍵。

C.歐洲市場

根據財團法人食品工業研究所「2024年食品產業年鑑」之報告指出，歐洲有7.4億人口，技術先進及豐富天然資源，經濟體質及環境成熟。俄烏戰爭衝擊歐洲政經，連動全球政局不確定性攀升。加上歐洲經濟成長停滯，食品價格上揚，內部環境壓力大。食品飲料市場受區域經濟停滯及能源與食品原料供應衝擊，通膨幅度大，食品飲料價格上揚。2023年歐洲食

品飲料市場規模超過1.3兆美元，較前年成長2.4%；乳製品、烘焙製品、肉類製品與海鮮、蔬果農產、零食及調理食品等是歐洲重要的食品品類，約占歐洲食品市場七成。飲料產品中，則以酒精飲料市場規模最大，其次為碳酸飲料、咖啡及包裝水。

D. 東南亞市場

根據財團法人食品工業研究所「2024食品產業年鑑」之報告指出，東協6.9億人口，受惠於人口數、經濟成長及產業投資熱絡，2023年東南亞雖面臨全球經濟緩步復甦、生活成本上升及食品價格波動等問題，但強勁內需及外部出口需求，觀光回流及民間消費動能足，多數國家表現穩健。2023年東南亞各國食品飲料市場均呈現正成長，尤其緬甸及印尼分別成長28.8%及10.5%；政策支持、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的原因。2024年東南亞仍面對全球大環境的不確定性，政府產業政策紅利、全球供應鏈重組、大量外國直接投資、製造業產出熱絡、出口好轉、國內消費持續復甦；加上國際遊客量及旅遊業復甦，預計帶動新一波服務業和消費市場成長。預估2024年東南亞食品飲料市場規模可達1,581.6億美元，成長率7.7%。

E. 中國大陸市場

根據財團法人食品工業研究所「2024年食品產業年鑑」之報告指出，中國大陸擁有14.1億人口，受國際情勢影響，中國大陸持續推動以擴大內需帶動經濟成長之政策，產業環境逐漸轉向營養、環保/永續、重視個人體驗感等面向發展。2023年中國大陸食品消費總額約1.5兆美元，人均食品飲料消費額約1,117美元(衰退0.4%)，預估2030年將成長至2.0兆美元。

(2) 汽車產業

A. 汽車產業現況

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。而本集團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，以供應OEM Tier 1安全氣囊系統廠為主。

根據Trendforce(集邦科技)於2024年針對電動車市場所做的預測，2023年全球新能源汽車(包括純電動車BEV、插電式混合動力車PHEV、燃料電池車FCV)的銷售量達到約1,769萬輛。預估到2027年以前將有每年22%的長期增長率(CAGR，年複合成長率)，達到每年近4,000萬台的銷量。



另外，根據TrendForce於2025年發布最新統計，2024年全球純電動車（BEV）、插電混合式電動車（PHEV）和氫燃料電池車等新能源車合計銷量達1,629萬輛，年增25%，中國市場占比擴大至67%。預估2025年全球新能源車銷量將年增18%，中國市場可望持續成長，美國的政策變化可能為銷售增添多項變數。

分析2024年BEV銷量排名，Tesla維持第一名，比亞迪以些微差距排第二。PHEV部分，第一名的比亞迪品牌市占率約38%，若加計集團內其他品牌則超過40%。TrendForce預估，2025年全球新能源車市場將達1,920萬輛，中國市場受惠於汰舊換新補貼政策延續，有望保持成長。然中國汽車集團面臨本地銷量競爭激烈、海外市場資源投入大、技術競爭加劇等三大挑戰，原本的多品牌路線已進入整理階段。美國市場相對有較高不確定性。TrendForce分析，若總統川普取消新能源車7,500美元稅收抵免的行政命令獲得國會支持，預計將導致2025年全球銷量年增率從18%降至16%。然而，這項政策的實際執行時間、美國州政府是否提出地方優惠，以及車廠的電動車策略積極度都可能為銷量成長幅度帶來變數。

展望未來，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，且未來將持續看好。

B. 汽車安全配備普及率逐漸提高

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。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。車用安全氣囊系統主要由撞擊感應器、中央處理器、氣體發生器及囊袋等組成，其中氣體發生器型式主要分為餅式(Disk Type)及管式(Tube Type)兩種形式；氣體發生器製造技術可分為三類：煙火式、混合式和氣態式。本集團係生產餅式及管式混合式氣體發生器，餅式主要應用於駕駛座及前乘客座安全氣囊，管式則應用於側囊及簾囊等為主。

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，而歐美先進國家從2008年起，就將6顆安全氣囊列為規定之標準配備。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；根據2023年全球汽車安全氣囊市場報告統計，全球汽車安全氣囊市場預期將從2022年的3,187.5億美元擴大到2023年的3,745.3億美元，複合年增長率為17.50%，且預計到2027年，將成長至7,240.6億美元，複合年增長率為17.92%。

此外，中國於2018年7月發佈新版中國新車評價規程(C-NCAP)，強調成員保護、兒童保護和主動安全；成員保護方面包括側面安全氣囊，此舉將有助於中國汽車安全氣囊氣體發生器之市場成長，根據Mordor Intelligence預測顯示，中國汽車安全氣囊系統市場規模於2021年為125.8億美元，預計以7.5%的年複合成長率成長，至2027年達到194.1億美元。

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、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N₂O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CO₂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，中國大陸亦有廠商陸續投入市場，導致市場競爭激烈。

(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，爆發產生的溫度較低，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		112 年度		113 年度		截至 114 年 4 月 30 日	
		人數	%	人數	%	人數	%
學歷 分布 情形	博士	2	8	3	11	3	10
	碩士	7	27	7	25	8	28
	大學(含大專)	17	65	18	64	18	62
	高中職	0	0	0	0	0	0
	高中以下	0	0	0	0	0	0
	合計	26	100	28	100	29	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 113 年度及 114 年截至 4 月 30 日之研發費用分別為新台幣 43,653 仟元及 15,275 仟元，佔營業收入比重分別為 3.81%及 3.77%。

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，113 年度已完成下列項目：

- (1)廚下型氣泡水模組：使用專利多孔結構讓冰水霧化，在封閉空間內讓霧化的冰水與低壓 CO₂ 氣體互相溶合形成碳酸氣泡水，只要控制出水的流量可達到在相同的品質條件下連續出水，因整個過程是在密閉空間內進行，所以未溶入水中的氣體可連續重複使用，可同時達到節省氣體並連續給水的效果。
- (2)車用/商用針閥式電子膨脹閥側擋結構優化+2.6mm 閥口：原本設計的電子膨脹閥主要是設定在 Ø1.65mm 的小閥口，對於冷凍或乾燥等較大系統的應用會有不足之處，於是將閥口加大至 Ø2.6mm 並且配合專利的側擋結構讓閥件的開關閥步數可達到穩定且不會導致閥針鎖死而無法開閥，大大提升了閥件的使用場

域及長期的運行的穩定性。

- (3)閥球式四通換向式閥：原本商用冷暖系統中使用的四通換向閥在內漏率的部分一直是系統應用的痛點，於是使用球閥原本內漏性極佳的優點將其轉換成四通換向的功能，可使用於冰箱的除霜應用，減少電熱除霜所需的額外電力，達到穩定及節能的除霜效果。
- (4)兒童汽座氣囊發生器：嬰幼兒汽車安全座椅氣囊發展對應使用。
- (5)浮力氣囊充氣鋼瓶：純高壓氣體提供車輛緊急用浮力氣囊充氣之氣源，出氣量最大可達 100L。

(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。
- B.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)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，為各種保護人員安全之系統裝置提供安全及可信賴之氣體發生器，以提高氣體發生器之出貨量及市場能見度。

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		112 年度		113 年度	
		金額	%	金額	%
外銷	亞洲	849,170	65.08	839,207	73.33

	歐洲	56,294	4.31	97,519	8.52
	美洲	199,754	15.31	36,091	3.15
	其他區域	42,870	3.30	21,542	1.88
	小計	1,148,088	88.00	994,359	86.88
	內銷	156,630	12.00	150,195	13.12
	合計	1,304,718	100.00	1,144,554	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占有率地位。全球具規模的競爭對手除了奧地利的iSi、Kayser及匈牙利的Liss外，近年來因中國大陸廠商投入高壓充氣鋼瓶市場，導致市場競爭壓力加劇。

(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、休閒運動產業、醫療美容產業等，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，故市場未來的變化，與全球餐飲需求發展狀況息息相關，有著高度連動之關係，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《2022年版世界城鎮化展望》報告調查，目前全球有56%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，2020年新冠肺炎疫情只是暫時延緩了城市化的迅猛進程，全球城市人口已重回增長軌道，使得各國的城市居民數量預計到2050年將新增22億人。目前北美是世界上城市化程度最高的地區，2020年有82.60%的人口在城市居住。亞洲城市化比率相對較低，僅為51.10%左右，但在絕對人口數量上卻占了全球53.92%的城市人口，到2030年全球預計將有43個人口超過1,000萬的超大型城市，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，受益於世界人口城鎮化之發展，將帶動本集團業務的持續增長。

B. 全球經濟成長趨緩，不確定性升高

由於餐館、飲料等餐飲產業均為一般消費者與民生消費息息相關，因此隨著全球各區域之經濟發展變化將影響餐飲市場未來發展。2023年受到高通膨、高利率及美中之間經濟制裁擴大，加上俄烏戰爭、加薩走廊衝突及紅

海危機迄今未歇，對全球經濟發展及社會穩定產生不利的影響。依據IMF2024年1月之報告數據顯示，2023年全球經濟成長從2022年的3.5%下滑至3.1%，其中發達國家的經濟成長自2022年的2.6%下降至1.6%(下滑原因是歐元區經濟體表現不佳，經濟成長從2022年的3.4%下滑至0.5%)，而新興市場國家的經濟成長則在中國經濟增長5.2%的帶動下，維持2022年4.1%的水平。然而，2024年及2025年全球經濟成長分別為3.1%及3.2%，將會低於2000-19年平均3.8%的水平，原因是央行行為對付通膨持續高利率政策、各國債台高築縮減財政支出以及地緣政治限縮製造業的動能。世界銀行亦表示，儘管2023年全球經濟在面臨衰退風險時表現出韌性，但地緣政治緊張局勢的加劇將帶來新的挑戰，導致大多數經濟體在2024年及2025年經濟增長速度將比前十年為慢。

C. 餐飲市場講究創意及健康訴求持續

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，疫情增加宅食契機，個人餐食、小量多餐、零食正餐化等新飲食文化逐漸一般化，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，向上延伸至冰釀氮氣咖啡，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。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N₂O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CO₂高壓充氣鋼瓶的市場成長。

綜上所述，2023年全球經濟受到高通膨、高利率及地緣政治風險帶來的龐大壓力，面對全球消費力萎縮，勢必影響餐飲市場整體需求，然而新興國家城鎮化加快，消費者對於健康飲食的訴求及尋求心靈安慰的休閒飲食將更為殷切，仍將成為未來景氣回溫後持續推動本集團業績成長之基石。

(2) 汽車安全氣囊氣體發生器

本公司主要生產之汽車零組件為汽車安全氣囊氣體發生器，其汽車產業之興衰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。綜觀全球車市，三大銷售市場分別集中在中國、北美、以及歐洲，分別佔比 20%~30% 不等，三者銷量幾乎構成整體車市的輪廓，根據S&P Global 2023年12月之預測，2024年全球將會出售多達8,830萬輛汽車，對比2022年增加了8.9%，歐洲、美國以及中國等汽車主要市場的銷售量都將會持續攀升。

汽車安全氣囊系統主要由中央控制系統、撞擊感應器、氣體發生器及囊袋等組成，其中氣體發生器依製造技術者要分為煙火式、混合式及氣態式三類。本集團主要生產之氣體發生器類別以混合式氣體發生器為主，其細分產品型式則分為餅式與管式兩種，餅式安全氣囊氣體發生器主要應用於駕駛座及前乘客座安全氣囊，管式則應用於側囊與簾囊等為主。根據NCBS(New Car Buyer

Survey)調查發現，消費者對車輛「安全性」之重視程度超越「內部空間」與「省油」等其他因素，在汽車安全性能愈趨被重視情況下，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之安全配備為6個以上氣囊，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，未來車身前方及側邊展開之安全氣囊也將逐漸被採用。

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，使得汽車安全系統的發展正以快速的步調前進；根據2023年全球汽車安全氣囊市場報告統計，全球汽車安全氣囊市場預期將從2022年的3,187.5億美元擴大到2023年的3,745.3億美元，複合年增長率為17.50%，且預計到2027年，將成長至7,240.6億美元，複合年增長率為17.92%。

此外，中國於2018年7月發佈新版中國新車評價規程(C-NCAP)，強調成員保護、兒童保護和主動安全；成員保護方面包括側面安全氣囊，此舉將有助於中國汽車安全氣囊氣體發生器之市場成長，根據Mordor Intelligence預測顯示，中國汽車安全氣囊系統市場規模於2021年為125.8億美元，預計以7.5%的年複合成長率成長，至2027年達到194.1億美元。

汽車安全氣囊模組屬於高度集中之產業，進入門檻高，主要由國際前三大安全氣囊系統廠Autoliv、Jayson(KSS)及TRW囊括八成以上之市占率，另外尚有Daicel及ARC等Tier2跨國公司，故形成特殊寡占市場樣貌。本集團管式混合型氣體發生器已切入大陸知名車廠之供應鏈，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，預估未來五年混合式及氣態式氣體發生器將擁有較高之成長率並逐步提升市占率，側囊、簾囊及膝囊的使用增加是其成長的主要動能。

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ISO 45001與CNS 45001驗證，為確保高壓充氣鋼瓶、奶油瓶、蘇打瓶及汽車安全氣囊氣體發生器產品安全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(高壓充氣鋼瓶/奶油瓶/蘇打瓶)、NSF(奶油瓶/蘇打瓶)、ANFOR(NF D 21-901)、REACH、RoHS、LFGB，食品添加物(氣體)：通過TFDA、EU相關食品添加物法規純度符合性檢測與驗證；在氣體發生器產品方面，通過品質系統認證：IATF 16949:2016、INERIS-MODULE D(2013/29/EU)、歐盟CE(2013/29/EU)，產品認證：DOT、BAM、中科院、REACH、ELV。本集團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

本集團生產之高壓充氣鋼瓶與汽車安全氣囊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。本集團憑藉生產技術優良、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，本集團以「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，亦已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。本公司主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，未來餐飲集團將加速布局以及店舖的市場深耕，全球地域性的餐飲連鎖企業將不斷出現，企業將持續推出創新餐飲品項與應用變化，各地餐飲市場消費族群廣泛及產品生命週期長，對本公司之業務發展具直接之正面影響。

(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

高壓充氣鋼瓶產品應用範圍相當廣泛，從食品產業至休閒運動產業、美容保養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，因此本公司積極開發各種新應用產品，以避免受單一產業波動影響公司營運，未來隨產業應用分散及全球經濟成長，高壓充氣鋼瓶產品需求量亦將隨之提升。

(D)安全法規愈趨嚴謹

由於歐美先進國家之法規對高壓充氣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，因此對於欲跨入該產品之業者進入門檻高。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，隨著全球的汽車銷售量增加及消費者對安全的重視提高，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，並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中央安全氣囊、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，成功切入中國知名車廠及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，未來在服務中國車廠方面，較歐美國家廠商具有一定優勢。

(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，其主要生產過程所需原料為鋼捲及N₂O、CO₂等氣體為主要原料，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工人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，新進員工亦受工作環境、輪班制

度、薪資福利等因素影響而流動，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，台灣地區工人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、歐元及人民幣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。本公司已憑藉其研發技術與經驗、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，增加產品在汽車市場上之滲透度。

(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，此易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。

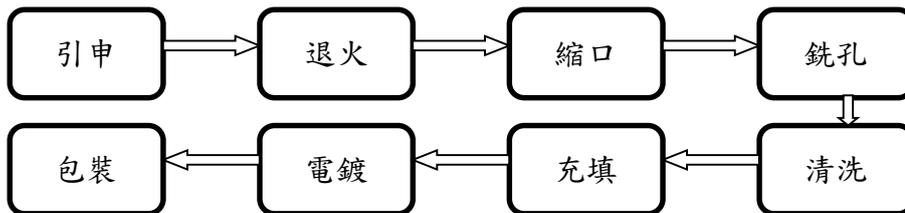
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

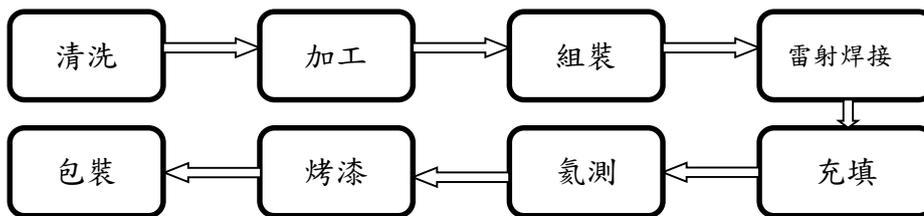
主要產品	重要用途
各式高壓充氣鋼瓶	食品產業 - 乳化保鮮、碳酸水/啤酒、氣泡式飲料、餐廳調理、瞬間冷卻 休閒運動產業 - 空氣槍、清潔槍、求救信號槍、輪胎充氣裝置 醫療美容產業 - 充氣式擔架、醫療及美容用噴霧器具
氣體發生器	汽機車工業 - 安全氣囊 穿戴式防護產品 - 重型機車騎士氣囊防摔衣、銀髮族跌倒防摔裝置、高空作業跌落防護、運動防護、消防救生

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
點火器	DSSA	供應情形良好
無縫鋼管	戊公司	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	112 年度				113 年度				114 年度第一季			
項目	名稱	金額	占年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	DSSA	92,341	17.27	無	DSSA	94,828	20.91	無	己	33,108	17.69	無
2	丁	86,507	16.18	無	中鋼	82,387	18.17	無	DSSA	32,530	17.38	無
3	乙	74,747	13.98	無	戊	60,665	13.38	無	戊	24,837	13.27	無
4	中鋼	67,873	12.69	無	乙	51,085	11.26	無	中鋼	22,405	11.97	無
	其他	213,306	39.88		其他	164,568	36.28		其他	74,273	39.69	
	進貨淨額	534,774	100.00		進貨淨額	453,533	100.00		進貨淨額	187,153	100.00	

增減變動說明：主要供應商變動係受原物料庫存備貨需求、供應商之報價及分散供應商之考量而有所消長。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

年度	112 年度				113 年度				114 年度第一季			
項目	名稱	金額	占年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	B	469,566	35.99	無	B	595,003	51.99	無	B	203,659	66.15	無
2	D	209,463	16.05	無	E	122,204	10.68	無	D	25,008	8.12	無
3	C	189,508	14.52	無	D	121,183	10.59	無	E	18,674	6.06	無
4	E	150,323	11.52	無	C	9,536	0.83	無				
	其他	285,858	21.92		其他	296,628	25.91		其他	60,566	19.67	
	銷貨淨額	1,304,718	100.00		銷貨淨額	1,144,554	100.00		銷貨淨額	307,907	100.00	

增減變動說明：主要銷貨客戶未有重大異動，銷貨金額變動主要受產品應用推廣、終端產品銷售情形及個別客戶業務需求而有所消長。

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		112 年度	113 年度	截至 114 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研 發	26	28	29
	管 理	30	31	31
	製 造	280	272	272
	銷 售	7	9	10
	合 計	343	340	342
平 均 年 歲		36	37	37
平 服 務 年 均 資		7.1	7.6	7.8
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.58%	1.18%	0.88%
	碩 士	7.87%	7.05%	7.31%
	大 專	42.27%	39.12%	38.89%
	高 中	43.15%	45.00%	45.03%
	高 中 以 下	6.13%	7.65%	7.89%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，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

本公司為了提高員工健康意識，職工福利委員會每年度舉辦自主健走及減重比賽。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、職業安全衛生及食品安全意識，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。113 年度本公司舉辦的訓練課程達 305 個班次，總參與人次為 2,765 人次，總時數 3,595 小時，總費用約 13.5 萬元。本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	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3
		臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		中華民國公司經營暨永續發展協會	董事會之相關規定與實務爭議分析	3
		中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	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「建立內部控制制度處理準則」修訂與財報編製相關內稽內控法令遵循實務	6
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「溫室氣體盤查」內控管理實務解析	6
會計主管代理人	鄭朝元	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班專業研習課程	12
稽核主管	戴雅鈴	內部稽核協會	職場性騷擾與不法侵害(霸凌)防治	6
		內部稽核協會	生產循環實務與稽核重點	6
稽核主管代理人	蕭淑娥	內部稽核協會	年度營運計畫與預算編製之稽核實務研討	6
		內部稽核協會	從案例談內部稽核新定位-倫理道德與法律的交會	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. 操作行為軌跡記錄分析制
- C. 建立第二層防火牆避免遭受惡意存取

(3) 外部威脅

- A. 伺服器建置 AI 端點防護機制
- B. 重要伺服器關閉 RDP 功能，採用需認證連線方式

(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
- C. 建立 POP3 認證機制

(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。114 年度為提升資通安全相關防護預計投入新台幣 833 仟元。

(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	-
建物租約	元翊精密工業(股)公司	109/01/01~114/12/31	出租虎尾園區廠房及辦公室	-
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	112/03/15~118/03/15	中期擔保額度	-
採購合約	國內某氣體公司	113/11/21~115/11/20	採購液態氧化亞氮氣體	供應量適足協議

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,778,229	1,765,077	-13,152	-0.74
不動產、廠房及設備		4,561,077	4,255,468	-305,609	-6.70
使用權資產		1,036,552	1,023,920	-12,632	-1.22
無形資產		3,948	3,201	-747	-18.92
其他資產		202,047	125,560	-76,487	-37.86
資產總額		7,581,853	7,173,226	-408,627	-5.39
流動負債		668,098	716,012	47,914	7.17
非流動負債		2,601,355	2,497,593	-103,762	-3.99
負債總額		3,269,453	3,213,605	-55,848	-1.71
股本		2,027,883	2,027,883	0	-
資本公積		2,086,402	2,086,402	0	-
保留盈餘		202,754	-150,296	-353,050	-174.13
其他權益		-4,639	-4,368	271	-5.84
權益總額		4,312,400	3,959,621	-352,779	-8.18
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)： 其他資產減少：係預付設備款驗收轉入設備所致。 保留盈餘減少：係出貨量減少，113 年稅後淨損所致。					

二、財務績效

(一)最近二年度比較損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業成本	1,406,299	1,338,328	-67,971	-4.83	
營業毛損	-101,581	-193,774	-92,193	90.76	
營業費用	236,236	154,981	-81,255	-34.40	
營業淨損	-337,817	-348,755	-10,938	3.24	
營業外收入及支出	-78,596	-14,475	64,121	-81.58	
稅前淨損	-416,413	-363,230	53,183	-12.77	
所得稅利益	-45,351	-10,180	35,171	-77.55	
本期淨損	-371,062	-353,050	18,012	-4.85	

項目	年度		增(減)金額	變動比例(%)
	112 年度	113 年度		
本期其他綜合損益	-138	271	409	-296.38
本期綜合損益總額	-371,200	-352,779	18,421	-4.96
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)： <ol style="list-style-type: none"> 1.營業毛損增加：係 113 年高壓充氣鋼瓶之出貨量較 112 年減少所致。 2.營業費用減少：係 112 年認列預期信用減損損失所致。 3.營業外收入及支出淨額增加：係 113 年淨外幣兌換利益增加及 112 年處分不動產、廠房及設備損失所致。 4.所得稅利益減少：係 113 年稅前淨損增加及未認列虧損扣抵增加所致。 				

(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畫、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。

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		分析說明
	113 年度		
營業活動之淨現金流出	-35,300		主係 113 年度應收票據及應收帳款淨變動產生之現金流入減少，致營業活動現金流出。
投資活動之淨現金流出	-9,827		主係 113 年度購置設備現金流出。
籌資活動之淨現金流出	-117,518		主係 113 年度償還銀行借款所致。

(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(114 年度)現金流動性分析

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
772,121	-125,112	-3,587	13,580	657,002	—	—
1.未來一年現金流量變動情形分析： <ul style="list-style-type: none"> 營業活動：係預估營業現金流出。 投資活動：係設備更新之支出。 融資活動：係辦理現金增資及償還銀行借款。 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：無此情形。

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	113 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%	7,140	受惠於中國新能源車客戶需求成長，氣體發生器出貨量增加。	-	無
YUAN LIN INVESTMENT CO., LTD.	100%	-1,639	因認列被投資公司虧損所致。	-	無
元翎精密金屬製品(上海)有限公司	100%	-1,167 (美金-36)	受市場競爭影響致平均銷售單價下降。	-	無
懋強科技(股)有限公司	25%	-465	尚處開展階段，營運未達規模。	調整業務發展策略，以改善營運狀況。	無

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率方面

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	112 年度	113 年度
利息收入	4,992	7,082
利息費用	54,896	58,549
營業收入淨額	1,304,718	1,144,554
(利息費用-利息收入)/營業收入淨額(%)	3.82%	4.50%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司112年度及113年利息收支淨額各占當期營業收入淨額比率3.82%及4.50%，113年度利息費用增加，主要係因利率上升加上消費景氣疲弱，使得113年度營業收入下降，致利息收支淨額各占當期營業收入淨額比率上升；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，並於114年辦理現金增資發行新股，募資金額5.7億元，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	112 年度	113 年度
淨匯兌(損)益	(5,480)	24,773
營業收入淨額	1,304,718	1,144,554
淨匯兌(損)益/營業收入淨額(%)	(0.42%)	2.16%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司112年度之兌換損失為5,480仟元，113年度之兌換利益為24,773仟元，占當期營業收入淨額比重分別為(0.42%)及2.16%，由於本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、歐元及人民幣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

近幾年國內外市場均面臨通貨膨脹的問題，通膨壓力對公司產品成本、售價及市場需求產生相對變化，為避免高通膨所帶來之負面效應，本公司持續降低各項成本以強化競爭優勢，並致力於提升產品品質及價值，密切注意市場需求及原物料價格之波動，對採購時點及安全存量妥適規畫，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之情事。
2. 最近年度及截至年報刊印日止，本公司為子公司向銀行申請授信額度背書保證，另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或背書保證之行為。本公司及子公司資金貸與及背書保證係依「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，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餐飲食品、消防救生及健康醫療等產業之各式高壓充氣鋼瓶、溫控產品、各式汽車安全氣囊及穿戴式防護產品之氣體發生器等，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

113年度投入之研發費用共新台幣43,653仟元，佔營業收入比重3.81%，114年度預計投入之研發費用約新台幣52,755仟元。

(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

本公司及子公司主要原料採購項目為冷軋鋼捲、N₂O氣體、點火器及無縫鋼管，生產所需之冷軋鋼捲集中向中鋼採購，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，其餘主要原料有多家供應商可供選擇，本公司與各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

本公司及子公司於112年度及113年度對第一大銷售客戶之銷售金額占營收淨額之比率分別為35.99%及51.99%，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，並持續開發新產品拓展業務，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

1. 公司113年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

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，113年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

請逕至公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)，輸入公司代號(或簡稱)查詢。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：請逕至公開資訊觀測站>主題專區>投資專區>私募專區>私募專區(<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01>)，輸入公司代號(或簡稱)查詢。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生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。

元翎精密工業股份有限公司



董事長：王德鑫

