

股票代碼：1599



宏佳騰動力科技股份有限公司
AEONTEK CO., LTD.

民國一百一十四年度年報

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.aeontek-motor.com.tw>

中華民國 115 年 5 月 11 日刊印

一、發言人及代理發言人：

(一)本公司發言人：

姓名：林佳慧 電話：(06)578-3988
職稱：財會部協理 電子郵件信箱：act@aeontek-motor.com.tw

(二)本公司代理發言人：

姓名：胡春慧 電話：(06)578-3988
職稱：財會部經理 電子郵件信箱：anney@aeontek-motor.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

(一)總公司：宏佳騰動力科技股份有限公司

地址：台南市山上區南洲里南洲 41 號
電話：(06)578-3988

(二)分公司：無。

(三)工廠地址及電話：

地址：台南市山上區南洲里南洲 41 號
電話：(06)578-3988

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：統一證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市松山區東興路 8 號地下一樓
網址：<http://www.pscnet.com.tw/>
電話：(02)2747-8266

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：林秀珊會計師、葉芳婷會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：台南市東區林森路一段 395 號 12 樓
網址：<http://www.pwc.tw/>
電話：(06)234-1111

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.aeontek-motor.com.tw>

宏佳騰動力科技股份有限公司

民國一百一十四年度年報目錄

頁次

壹、	致股東報告書	1
	一、114 年度營業結果	1
	二、115 年度營業計畫概要	1
	三、未來公司發展策略	2
	四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	2
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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	10
	三、公司治理運作情形	20
	四、簽證會計師公費資訊	25
	五、更換會計師資訊	40
	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情形	41
	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	41
	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	42
	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	43
參、	募資情形	44
	一、資本及股份	44
	二、公司債辦理情形	47
	三、特別股辦理情形	47
	四、海外存託憑證辦理情形	47
	五、員工認股權憑證辦理情形	47
	六、限制員工權利新股辦理情形	47
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
	八、資金運用計畫執行情形	48
肆、	營運概況	49
	一、業務內容	49
	二、市場及產銷概況	54
	三、從業員工資訊	58
	四、環保支出資訊	59
	五、勞資關係	59
	六、資通安全管理	63
	七、重要契約	65

伍、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	66
	一、財務狀況	66
	二、財務績效	67
	三、現金流量	68
	四、最近年度重大資本資出對財務業務之影響	68
	五、最近年度轉投資政策	68
	六、風險事項	69
	七、其他重要事項	71
陸、	特別記載事項	72
	一、關係企業相關資料	72
	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	74
	三、其他必要補充說明事項	74
柒、	最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權 益或證券價格有重大影響之事項	75

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東在過去一年對宏佳騰的愛護與支持，本公司深表謝意。在此謹就本公司114年營業情形及115年度之營業計劃提出報告。

一、114年度營業結果

1.營業計畫實施成果：

本公司114年度合併之營業收入淨額達新台幣1,864,214仟元，較113年度之新台幣2,289,648仟元，下降新台幣425,434仟元，降幅18.58%；114年稅後淨損為新台幣80,450仟元，較113度減少新台幣163,486仟元。其主要原因：114年度內銷市場銷售不如預期。

2.預算執行情形：

本公司未公開114年度財務預測，故無須揭露預算執行情形。

3.財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

分析項目		年度	
		113	114
財務 收支	利息收入	8,802	7,208
	利息費用	6,465	8,704
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.15	-2.98
	股東權益報酬率(%)	4.11	-4.11
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	14.14	-14.26
	純益率(%)	3.63	-4.32
	每股盈餘(元)	1.21	-0.84

4.研究發展狀況：

宏佳騰致力於提供客戶全方位產品解決方案，並與整個供應鏈上的合作夥伴緊密合作，持續技術研發，未來將發揮其ODM優勢，因應客戶需求，進行產品設計、開發技術整合，以拓展國內市場及擴大營運規模的競爭優勢與成長。

二、115年度營業計畫概要

1.經營方針：

(1)宏佳騰以技術和速度為客戶創造即時的價值，並以創新與維新，結合行銷策略及生產政策之運作下，研發多樣性及智慧化產品，以擴展營運規模。

- (2) 智能化開發與技術樞紐，以台灣摩托車的完整全產業鏈，推進全地形車、摩托車等載具的「電動化」與「智能化」開發動能，整合三電系統跨入更多領域的合作，包含三輪商用機車、駕艙式機車及四輪低速電動車等。
- (3) 外銷市場運用越南關稅優惠及越南宏佳騰產品規畫，以產銷國際分散風險開拓全球市場，創造客戶與我司的雙贏局面。

2. 重要產銷政策：

(1) 生產政策

- A. 加強控管製造流程以提高產品良率，提升公司競爭力。
- B. 提高生產效率及降低生產成本。
- C. 設計更經濟性、舒適性及便利性之產品，提升產品之機能。

(2) 行銷政策

由於台灣市場已趨於飽和且受政策干擾大，「海外佈局」將是未來成長的最大引擎。儘管面臨全球供應鏈重組與新興品牌削價競爭，本公司將採取以下策略應對：

價值導向： 不打價格戰，轉向高附加價值、差異化產品開發。

綠能併行： 持續投入電動車與新能源技術研發，以對應全球淨零碳排趨勢。

全球利基： 針對歐、美、亞不同市場屬性（如歐洲的休閒風、亞洲的通勤風）提供精準對應商品，確保在國際供應鏈中佔有一席之地。

三、未來公司發展策略

核心競爭力與經營策略：台越雙基地協同佈局

面對全球移動載具行業的轉型變化及供應鏈重組趨勢，本公司確立了以台灣為研發中心及製造基地，越南為第二製造基地的雙核心戰略。透過差異化的區域分工，分散國際貿易風險，並搶佔行業技術高地。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境：從性能競爭轉向「電氣化與智慧化」，新舊勢力交鋒傳統國際大廠面臨新興電動車廠的挑戰，競爭重點已從單純的馬力與耐用度，轉向智慧儀表（數位化、藍牙連網、GPS 導航）與駕駛輔助系統，台灣機車產業在研發與品質上仍優於中國與印度，但面臨對手追趕及關稅壁壘壓力，需透過海外設廠布局規避風險。
2. 法規環境：嚴苛的「排放標準」與「電動化政策」，排放標準升級，全球持續收嚴加上碳稅與永續壓力，迫使廠商投入大量研發成本改良燃油引擎或轉向電動化，多國

政府設定「禁售燃油車」時程，並透過購車補貼或稅收優惠驅動電動機車市場。

3. 總體經營環境：全球通膨與物價上漲推升零件成本，導致機車售價逐年調高，機車需求從「代步」轉向「休閒」；而在成熟市場，對環保永續的關注促使電動車接受度大幅提高。關稅、地緣政治影響，則需因應並分散供應來源，以降低斷鏈風險。

由衷的感謝諸位股東長期的支持與鼓勵，迎接新的一年，宏佳騰經營團隊暨全體員工將持續努力，敬請各位股東、董事繼續支持指教，使本公司持續成長茁壯。

祝 各位身體健康，福慧日增，萬事如意。

董事長：鍾杰霖



經理人：鍾杰霖



會計主管：林佳慧



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事

(1)董事資料

115年4月17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	鍾杰霖	男 51-60	114. 06.17	3 年	93. 12.15	5,461,715	7.33	5,461,715	7.33	15,729	0.02	17,554,752	23.55	成大 EMBA 高階管理碩士 中華醫事科技 大學 冠美科技(股)公司總 經理	本公司總經理 名成車業股份有限公司董事長 華成車業股份有限公司董事長 宏佳騰創新科技(股)公司董事長 宏佳騰(佛山)科技有限公司董事長 國宸股份有限公司董事長 國寶欣業股份有限公司董事長 威杰能源股份有限公司董事長 Asia Energy Limited(SAMOA)董事 Aeontek Vietnam Co., Ltd.. 董事 綺麗達股份有限公司監察人 佳絃開發股份有限公司監察人	無	無	無	註2
董事	中華民國	黃惠輝	男 61-70	114. 06.17	3 年	92. 12.25	75,717	0.10	75,717	0.10	2,359	0.00	0	0.00	雲林科技大學博士 成功大學企研所 基益企業協理 工研院機械所研究員 兼經理	本公司副總經理	無	無	無	註2
獨立 董事	中華民國	陳志昌	男 51-60	114. 06.17	3 年	110. 08.31	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立雲林科技大學企 業管理系博士 台灣首府大學企管系 主任	帝碩科技股份有限公司董事長 倉佑實業股份有限公司獨立董事 萬在工業股份有限公司獨立董事 立康生醫事業(股)公司獨立董事	無	無	無	註2
獨立 董事	中華民國	蔡明堂	男 61-70	114. 06.17	3 年	108. 06.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	長榮大學經營管理研 究所碩士	塔普科技管理股份有限公司執行 長 律勝科技股份有限公司獨立董事 惠光股份有限公司獨立董事 光麗光電股份有限公司獨立董事	無	無	無	註2

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	羅 斌 賢	男 61-70	114. 06.17	3 年	114. 06.17	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立高雄科技大學財 務金融學院博士 財政部南區國稅局 主 任秘書、分局長 國立高雄科技大學會 計資訊系助理教授 長榮大學會計資訊系 兼任助理教授	國立高雄科技大學財管系助理教 授 大億交通工業製造股份有限公司 獨立董事	無	無	無	註 2
獨立 董事	中 華 民 國	蔡 玉 萍	女 50-60	114. 06.17	3 年	114. 06.17	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	嶺東商專二專部會計 科（現改制為嶺東科 技大學） 景德美會計師事務所 帳務部經理 日晟聯合會計師事務 所會計師特別助	景德美聯合稅務記帳士事務所負 責人	無	無	無	註 2

註 1：本公司董事長兼任總經理，為落實公司治理提升董事會職能及強化監督功能，於 114 年股東常會改選董事 7 人，4 人為獨立董事，董事過半未兼任員工或經理人。

註 2：本公司於 114 年 6 月 17 日董事全面改選，董事鍾登凱於 114 年 9 月 30 日辭任。

(2)法人股東之主要股東

115 年 4 月 17 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
無	

註：主要股東係指持股比例占前十名之股東。

(3)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

115 年 4 月 17 日

法人名稱	法人之主要股東
無	

註：主要股東係指持股比例占前十名之股東。

2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

(1) 董事專業資格：

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形 (符合註2之情形)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
董事長 鍾杰霖		1.具商務及公司業務所須之工作經驗 2.冠美科技(股)公司總經理	6. 7. 9. 11	0
董事 黃惠輝		1.具公司業務所須之工作經驗 2.基益企業協理、工研院機械所研究 員兼經理	1. 2. 3. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11	0
獨立董事 陳志昌		1.具商務、公司業務所須之工作經驗 及大專院校講師 2.帝碩科技股份有限公司董事、雲林 科技大學企業管理系兼任助理教授	1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11	3
獨立董事 蔡明堂		1.具商務及大專院校講師 2.塔普科技管理股份有限公司執行長	1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11	2
獨立董事 羅斌賢		1.具商務、公司業務所須之工作經驗 及大專院校講師 2.國立高雄科技大學會計資訊系助理 教授、長榮大學會計資訊系兼任助理 教授	1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11	1
獨立董事 蔡玉萍		1.具商務、公司業務所須之工作經驗 2.景德美聯合稅務記帳士事務所負責 人	1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11	0

註1：上述董事皆未有公司法第30條各款情事之一。

註2：各董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、

監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(2)董事會多元化及獨立性：

A.董事會多元化：

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於董事會通過修訂公司治理實務守則，其中第 20 條訂有多元化政策，董事會整體應具備之能力為營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀與領導決策能力。董事會成員應考量多元化，並就公司運作、營運型態及未來發展趨勢等需求，擬定董事成員多元化方針，包含基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化)、專業知識與技能(法律、會計、產業、財務、行銷或科技)等，期能透過董事成員多元觀點促進董事會運作，發揮董事會監督職能。

本公司現任董事會由 6 位董事組成，包含 4 位獨立董事及 2 位非獨立董事，皆具豐富實務經驗之卓越人士，具領導決策、經營管理、危機處理、產業知識及國際市場觀等能力，6 位董事分別具科技研究、企業管理及財會等背景專長，落實董事會成員多元化政策有助於提升公司治理效能及經營管理績效。

本公司董事多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
董事會成員組成之性別平等，董事會席次三分之一（含）以上，將適時納入考量，但至少須有一席不同性別董事。若 114 年任一性別董事席次仍未達三分之一，將於年報揭露原因及因應措施	達成
適足多元之專業知識與技能	達成
獨立董事席次逾董事席次二分之一	達成
二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆	達成

本公司落實董事會成員多元化政策情形如下：

多元化 核心 董事 姓名	國 籍	基本組成				產業經驗/專業能力						
		年 齡 (歲)	員 工 身 分	性 別	獨 立 董 事 任 期 年 資 (3 年 以 下)	營 運 判 斷	經 營 管 理	危 機 處 理	領 導 決 策	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	財 務 會 計
鍾杰霖	中 華 民 國	51-60	V	男		V	V	V	V	V	V	
黃惠輝		61-70	V	男				V	V	V	V	
陳志昌		51-60		男		V	V	V	V		V	V
蔡明堂		61-70		男			V	V	V		V	V
羅斌賢		61-70		男	V		V	V	V		V	V
蔡玉萍		51-60		女	V	V	V	V	V		V	V

B.董事會獨立性：

現任董事會席次共有 6 人，未有公司法第 30 條所列各款情事，其中 4 位為獨立董事，占董事會席次比重 66.67%，2 席具經理人身分之董事，占董事會席次比重 33.33%，未逾全體董事席次二分之一，全體董事兼皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，董事會依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。四席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險管控，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選解任及獨立性與財務報表之允當編制。依本公司「董事選舉辦法」董事之選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

本公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評、董事成員考核及功能性委員會（審計委員會及薪酬委員會）自評，相關考核自評結果提報董事會後，揭露於本公司年報及官網。

獨立董事全數符合金管會所定有關獨立董事之規範，獨立性情形如下所列：

姓 名	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	是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	最近兩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
陳志昌	否	無此情形	否	無此情形
蔡明堂	否	無此情形	否	無此情形
羅斌賢	否	無此情形	否	無此情形
蔡玉萍	否	無此情形	否	無此情形

3.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 4 月 17 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	鍾杰霖	男	92.12.25	5,461,715	7.33	5,729	0.02	17,554,752	23.55	成大 EMBA 高階管理碩士 在職專班 中華醫事科技大學食品營養系 冠美科技(股)公司總經理	本公司總經理 名成車業股份有限公司董事長 華成車業股份有限公司董事長 宏佳騰創新科技(股)公司董事長 宏佳騰(佛山)科技有限公司董事長 國宸股份有限公司董事長 國寶欣業股份有限公司董事長 威杰能源股份有限公司董事長 Asia Energy Limited(SAMOA)董事 Aeontek Vietnam Co., Ltd..董事 綺麗達股份有限公司監察人 佳紘開發股份有限公司監察人	無	無	無	註 1
副 總 經 理	中 華 民 國	黃惠輝	男	92.12.25	75,717	0.10	2,359	0.00	0	0.00	雲林科技大學博士 成功大學企研所 工研院機械所研究員兼經理 基益企業協理	無	無	無	無	
副 總 經 理	中 華 民 國	王文來	男	108.05.01	6,685	0.01	0	0.00	0	0.00	省立馬公高中 光陽公司專員	無	無	無	無	
副 總 經 理	中 華 民 國	李智誠	男	112.03.01	4,883	0.01	0	0.00	0	0.00	文化大學電機工程系 常州光陽總經理	無	無	無	無	
協 理	中 華 民 國	陳瑞文	男	93.08.01	17,606	0.02	0	0.00	0	0.00	南台科技大學機械系 台灣金峰公司	無	無	無	無	
協 理	中 華 民 國	林佳慧	女	107.06.09	0	0.00	0	0.00	0	0.00	南台科技大學財務金融系 漢平電子工業(股)公司	威杰能源股份有限公司監察人	無	無	無	
協 理	中 華 民 國	蔡國彬	男	108.04.18	5,779	0.01	0	0.00	0	0.00	高雄大學資訊工程系碩士 路竹新益股份有限公司	無	無	無	無	

註 1：本公司董事長兼任總經理，為落實公司治理提升董事會職能及強化監督功能，於 114 年股東常會改選董事 7 人，4 人為獨立董事，董事過半未兼任員工或經理人。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額及 占稅後純益之比例		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司 (%)	財務報 告內所 有公司 (%)	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公 司 (%)	財務報告 內所有公 司(%)	
董事長	鍾杰霖	0	0	0	0	0	0	20	20	20 -0.03%	20 -0.03%	5,235	5,235	75	75	0	0	0	0	5,330 -8.71%	5,330 6.23%	無
董 事	鍾登凱 (114.9.30 辭任)	0	0	0	0	0	0	15	15	15 -0.02%	15 -0.02%	3,002	3,002	44	44	0	0	0	0	3,061 -5.00%	3,061 -3.80%	無
董 事	黃惠輝	0	0	0	0	0	0	20	20	20 -0.03%	20 -0.03%	3,495	3,495	108	108	0	0	0	0	3,623 -5.92%	3,623 -4.50%	無
獨 立 董 事	陳志昌	360	360	0	0	0	0	50	50	360 -0.59%	360 -0.45%	0	0	0	0	0	0	0	0	360 -0.59%	360 -0.45%	無
獨 立 董 事	蔡明堂	360	360	0	0	0	0	50	50	360 -0.59%	360 -0.45%	0	0	0	0	0	0	0	0	360 -0.59%	360 -0.45%	無
獨 立 董 事	羅斌賢	180	180	0	0	0	0	25	25	180 -0.29%	180 -0.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	180 -0.29%	180 -0.22%	無
獨 立 董 事	蔡玉萍	180	180	0	0	0	0	20	20	180 -0.29%	180 -0.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	180 -0.29%	180 -0.22%	無
獨 立 董 事	林志聰 (114.6.17 解任)	180	180	0	0	0	0	25	25	180 -0.29%	180 -0.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	180 -0.29%	180 -0.22%	無
獨 立 董 事	薛文輝 (114.6.17 解任)	180	180	0	0	0	0	25	25	180 -0.29%	180 -0.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	180 -0.29%	180 -0.22%	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： 獨立董事酬金由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。																						
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司 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。																						
3. 董事會於 115 年 3 月 12 日決議發不放 114 年員工酬勞及董監酬勞。																						

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	鍾杰霖、黃惠輝、鍾登凱 陳志昌、蔡明堂、羅斌賢、 蔡玉萍、林志聰、薛文輝	鍾杰霖、黃惠輝、鍾登凱 陳志昌、蔡明堂、羅斌賢、 蔡玉萍、林志聰、薛文輝	陳志昌、蔡明堂、羅斌賢、 蔡玉萍、林志聰、薛文輝	陳志昌、蔡明堂、羅斌賢、 蔡玉萍、林志聰、薛文輝
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	鍾登凱	鍾登凱
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	黃惠輝	黃惠輝
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	鍾杰霖	鍾杰霖
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	共 9 人	共 9 人	共 9 人	共 9 人

2.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註)				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	鍾杰霖	3,132	3,132	75	75	2,103	2,103	0	0	0	0	5,235 -8.68%	5,235 -6.60%	無
副總經理	鍾登凱 (114.9.30 退休)	1,886	1,886	44	44	1,116	1,116	0	0	0	0	3,001 -4.98%	3,001 -3.79%	無
副總經理	黃惠輝	1,872	1,872	108	108	1,623	1,623	0	0	0	0	3,495 -5.89%	3,495 -4.48%	無
副總經理	王文來	1,872	1,872	108	108	1,223	1,223	0	0	0	0	3,095 -5.24%	3,095 -3.98%	無
副總經理	李智誠	1,863	1,863	81	81	1,225	1,225	0	0	0	0	3,088 -5.18%	3,088 -3.94%	無

註：董事會於115年3月12日決議不發放114年度員工酬勞。

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)	鍾登凱、王文來、李智誠	鍾登凱、王文來、李智誠
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	黃惠輝	黃惠輝
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	鍾杰霖	鍾杰霖
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	共 5 人	共 5 人

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總 計	總額占稅後純益比例(%)
經 理 人	總經理	鍾杰霖	0	0	0	0
	副總經理	鍾登凱				
	副總經理	黃惠輝				
	副總經理	王文來				
	副總經理	李智誠				

註：114年度無配發董監及員工酬勞。

4.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

(1)最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：%

項目	113年度 酬金總額占稅後純益比例分析		114年度 酬金總額占稅後純益比例分析	
	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	17.90%	17.90%	-22.31%	-22.31%
總經理及副總經理	23.16%	23.16%	-29.29%	-29.29%
說明：酬金依其績效工作年資之差異及參考整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢關連性合理性發放。				

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

A.給付酬金之政策

本公司董事酬金政策依本公司章程，董事之報酬，授權董事會依董事對公司營運之參與程度及貢獻價值，參酌同業水準支給議定之；並依本公司章程規定公司年度如有獲利，應提撥 1-5% 為員工酬勞及以不高於當年度獲利 1.5% 為董事酬勞。

本公司給付董事之酬金分為董事酬勞及業務執行費用，依酬金訂定程序擬定當年度董事酬金，給付董事兼任員工之酬金可分為薪資、員工酬勞及退休福利等，其薪酬依本公司相關規定核定，並經提送薪資報酬委員會審議及董事會通過後發放。給付酬金政策考量公司整體營運成果，和對公司績效貢獻而有所差異。

B.訂定酬金之程序

為評估董事及經理人之報酬，本公司依「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據，連結公司經營績效指標訂定。董事長之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之年度經營指標結果為衡量基礎；經理人之績效衡量評核範圍則包含財務計畫之執行、營收管理、加強內部控制、落實品質保證與管理等主要工作職掌相關之各項績效目標。

114 年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果整體運作優良，經理人績效評核結果，經理人之表現均達成所預定之目標要求。

本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。115 年 3 月 12 日董事會通過不發放董事及經理人酬金。

C.與經營績效及未來風險之關聯性

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

三、公司治理運作情形

1.董事會運作情形

- (1)本公司 114 年度董事會共開會 6 次，本屆董事會任期 114 年 6 月 17 日至 117 年 6 月 16 日，本屆董事 114 年共開會 4 次(A)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	鍾杰霖	4	0	100.00%	
董 事	鍾登凱	3	0	75.00%	14. 09. 30 辭任
董 事	黃惠輝	4	0	100.00%	
獨立董事	陳志昌	4	0	100.00%	
獨立董事	蔡明堂	4	0	100.00%	
獨立董事	蔡玉萍	3	0	75.00%	
獨立董事	羅斌賢	4	0	100.00%	

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者，獨立董事意見適用證券交易法第 14 條之 5 規定，相關資料請參閱年報第 23 頁審計委員會運作情形。

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

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：

114 年第八屆第一次董事會第一案，113 年度員工酬勞及董事酬勞案，業經薪資報酬委員會審議，並提請董事會決議，本案係討論 113 年董事酬勞分派，依規定兼任經理人之鍾杰霖董事、鍾登凱董事、黃惠輝董事於本案迴避未參與表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，請參閱(2)董事會評鑑執行情形。

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、提升資訊透明度等)與執行情形評估：

- (一) 落實公司治理：本公司董事會運作遵循董事會議事規則，董事會設置四名獨立董事，成立審計委員會及薪酬委員會，協助董事會履行其監督職責，成員依「上市、上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定參加公司治理相關課程，114 度董事進修總計 51 小時。
- (二) 深化董事會(含功能性委員會)績效評估：為落實公司治理並提升董事會運作效率，本公司已訂定「董事會績效評核管理辦法」，落實執行整體董事會及個別董事之效能評估。截至本公開說明書刊印日止，本公司已完成 114 年度的董事會績效評估並送交董事會報告，114 年度董事會運作績效良好。
- (三) 提昇資訊透明度：指定專人負責於公開資訊觀測站或公司網站揭露訊息更新。
- (四) 加強風險管控：公司治理運作情形、履行社會責任情形暨公司履行誠信經營情形，皆依據守則落實，各項執行情形於董事會報告，且已為董事投保責任險。

(2)董事會評鑑執行情形：

本公司已訂有「董事會績效評估辦法」，為落實公司治理並提升董事會與功能性委員會職能，每年均依所訂「董事會績效評估辦法」評估績效並將結果提報董事會，114 年度評估結果已提報 115 年 3 月 12 日董事會。

評估週期	每年執行一次		
評估期間	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日		
評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
整體董事會	董事會內部自評	A、對公司營運之參與程度。 B、提升董事會決策品質。 C、董事會組成與結構。 D、董事的選任及持續進修。 E、內部控制。	董事會自我評鑑，評估結果整體運作優良。
個別董事成員	董事成員自評	A、公司目標與任務之掌握。 B、董事職責認知。 C、對公司營運之參與程度。 D、內部關係經營與溝通。 E、董事之專業及持續進修。 F、內部控制。	個別董事成員會自我評鑑，評估結果優良。
審計委員會	委員會同儕評估	A、對公司營運之參與程度。 B、功能性委員會職責認知。 C、功能性委員會決策品質。 D、功能性委員會組成及成員選任。 E、內部控制。	功能性委員會自我評鑑，評估結果整體運作優良。
薪酬委員會	委員會同儕評估	A、對公司營運之參與程度。 B、功能性委員會職責認知。 C、功能性委員會決策品質。 D、功能性委員會組成及成員選任。	功能性委員會自我評鑑，評估結果整體運作優良。

2.審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

(1)本公司於 105.06.27 設立審計委員會。本委員會之運作，依本公司「審計委員會組織規程」之規定，旨在執行以下事項之監督：

- A.公司財務報表之允當表達。
- B.簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- C.公司內部控制之有效實施。
- D.公司遵循相關法令及規則。
- E.公司存在或潛在風險之管控

(2)本公司 114 年度審計委員會開會 5 次，本屆委員任期 114 年 6 月 17 日至 117 年 6 月 16 日，本屆委員 114 年共開會 3 次(A)出列席情形如下：

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
獨立董事	陳志昌	3	0	100.00%	
獨立董事	蔡明堂	3	0	100.00%	
獨立董事	蔡玉萍	2	0	66.67%	
獨立董事	羅斌賢	3	0	100.00%	

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. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會召開日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
114 年第三屆第一次 114.03.13	1. 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告審議案 2. 113 年度盈餘分派案 3. 113 年度內部控制制度聲明書 4. 本公司簽證會計師獨立性評估案 5. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 6. 本公司 114 年度基層員工定義案 7. 為子公司「AEON MOTOR VIETNAM CO., LTD」背書保證展期案	經全體出席委員未表示反對或保留意見決議通過	經全體出席董事無異議通過
114 年第三屆第二次 114.05.07	1. 114 年第一季合併財務報告審議案 2. 本公司稽核主管任免案 3. 修訂本公司部份內部控制制度案		
114 年第四屆第一次 114.06.25	1. 資金貸與子公司「AEONTEK VIETNAM CO., LTD」案 2. 公司擬實施第六次庫藏股買回股份案		
114 年第四屆第二次 114.08.08	1. 配合會計師事務所內部調整更換簽證會計師案 2. 113 年第二季合併財務報表報告案 3. 擬向中國信託商業銀行申請借款額度案		

審計委員會召開日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
114 年第四屆第三次 114.11.12	1. 114 年第三季合併財務報表報告 2. 修訂本公司「內控管理制度」案 3. 訂定 115 年度集團稽核計劃 4. 訂定 115 年度資訊安全計劃 5. 資金貸與子公司「AEONTEK VIETNAM CO., LTD」案 6. 本公司擬向元大商業銀行申請借款額度案 7. 本公司擬向富邦商業銀行申請借款額度案 8. 本公司擬向玉山商業銀行申請借款額度案 9. 追認增加投威杰能源股份有限公司案	經全體出席委員未表示反對或保留意見決議通過	經全體出席董事無異議通過
115 年第四屆第一次 115.03.12	1. 114 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告審議案 2. 114 年度盈虧撥補案 3. 114 年度內部控制制度聲明書 4. 簽證會計師獨立性評估案 5. 本公司 115 年度基層員工定議案 6 為子公司「AEONTEK VIETNAM CO., LTD」背書保證展期案 7 資金貸與子公司「AEONTEK VIETNAM CO., LTD」案 8. 追認本公司向中國信託商業銀行續約短期、中期、公司卡額度案		

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。

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

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

1. 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

本公司稽核室每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告交付獨立董事，落實監督機制。公司召開董事會時，董事及獨立董事有任何意見皆能提出溝通討論，若有發現重大異常情形，稽核人員依據規定做成報告呈核獨立董事。透過每季召開之審計委員會報告稽核業務執行狀況。

日期	溝通事項	溝通結果及執行情形
114.03.13	1. 114 年度第 4 季內部稽核業務執行情形報告 2. 113 年度內部控制制度聲明書	無意見
114.05.07	1. 114 年度第 1 季內部稽核業務執行情形報告	無意見
114.08.08	1. 114 年度第 2 季內部稽核業務執行情形報告	無意見
114.11.12	1. 114 年度第 3 季內部稽核業務執行情形報告 2. 115 年度稽核計劃	無意見
115.03.12	1. 115 年度第 1 季內部稽核業務執行情形報告 2. 114 年度內部控制制度聲明書	無意見

2. 獨立董事與會計師之溝通情形

本公司簽證會計師與審計委員會溝通事項，包括報告當季財務報告查核或核閱結果，查核或核閱範圍及時間規劃、法令修訂對公司之影響情形，決定須於財務報告中溝通之關鍵查核事項，提供簽證會計師有關獨立性之聲明。本公司審計委員會與簽證會計師溝通情況良好。

日期	會議性質	溝通事項	溝通結果
114.03.13	審計委員會	1. 113 年度查核完成階段與治理單位溝通事項:報告種類、報告種類、重大性、重大調整及重分類、關係人交易、重大會計估計及會計政策選擇與變動等 2. 會計師之獨立性 3. 112 年度審計品質指標資訊 4. 114 年公司治理施行事項資訊分享:董事會運作、資訊公告申報與揭露	無反對意見
114.05.07	審計委員會	1. 114 年第一季核閱完成階段與治理單位溝通事項:報告型態、當期重大性、重大調整及重分類、關係人交易、重大會計估計及會計政策選擇與變動 2. 資訊分享: IFRS 18 簡介	無反對意見
114.08.08	審計委員會	1. 114 年第二季核閱完成階段與治理單位溝通事項:報告型態、當期重大性、重大調整及重分類、關係人交易、重大會計估計及會計政策選擇與變動	無反對意見
114.11.12	審計委員會	1. 114 年第三季核閱完成階段與治理單位溝通事項:報告型態、當期重大性、重大調整及重分類、關係人交易、重大會計估計及會計政策選擇與變動 2. 會計師之角色及責任 3. 114 年度查核計畫-查核工作類型、查核時程、重大性計算方式、關鍵查核事項、採用專家工作之情形 4. 會計師之獨立性及會計師事務所之品質管理系統	無反對意見
115.03.12	審計委員會	1. 114 年度查核完成階段與治理單位溝通事項:報告種類、報告種類、重大性、重大調整及重分類、關係人交易、重大會計估計及會計政策選擇與變動等 2. 會計師之獨立性 3. 112 年度審計品質指標資訊 4. 114 年公司治理施行事項資訊分享:董事會運作、資訊公告申報與揭露	無反對意見

四、本公司審計委員會年度工作重點彙整如下：

1. 訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。

3. 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。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

3. 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？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，據以規範，並於公開資訊觀測站及本公司網站揭露之： https://www.aeontek-motor.com.tw 。	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？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		本公司設有發言人/代理發言人，且設有投資人關係窗口，作為股東及利害關係人溝通管道；並委任專業股務代理機構處理股務業務、股東建議與疑義等；若涉及法律問題，由本公司聘任之法律顧問協助處理。 本公司定期揭露內部人(董事、監察人、經理及持股超過百分之十之股東)持股之變動及質押情形，並依股務代理機構提供之股東名冊，隨時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。 本公司已訂定「子公司監督與管理辦法」、「關係人交易管理辦法」及「關係人相互間財務業務相關規範」等相關規範並據以執行。 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司已訂定「公司治理實務守則」，規定董事會成員組成應考量多元化，並就本身營運型態及發展需求以擬訂基本條件與專業知識技能之多元化方針。本公司在任命董事時，不僅考量董事本身的專業背景，董事多元化也是重要因素之一；本公司共有 6 位董事，其中 4 位為獨立董事，成員背景涵蓋管理、財務、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	
(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？ (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？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	✓	等，董事會成員具備產業、學術、知識多樣化背景，可從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效及管理效率有莫大助益。 (二)本公司已設置薪酬委員會及審計委員會，並由全體獨立董事組成，處理相關薪酬審核事務及審計報告等，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未來將視需求評估設置其他功能性委員會。 (三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」並定期每年一次對董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估，114 年度績效評估之結果提報 115 年 3 月 12 日董事會。請參閱年報第 16 頁董事會評鑑執行情形。 (四)本公司每年度評估會計師獨立性及適任性，簽證會計師並出具獨立性聲明書及審計品質指標(AQIs)。114 年會計師獨立性及適任性評估及審計品質指標評估結果提報 115 年 3 月 12 日審計委員會及董事會審議通過。請參閱年報第 23-24 頁註 1。	
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)？	✓		本公司於 110 年 12 月 22 日董事會通過任命財會部協理擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務。統籌包括股東會、董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之議程規劃、製作股東會及董事會議事錄相關事宜、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料及協助董事遵循法令。本公司公司治理主管具備公開發行公司財務之主管職務經驗達三年以上，並依法令規定完成專業進修。114 年度公司治理主管進修共計 12 小時。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司官方網站，建置「利害關係人專區」鑑別公司利害關係人及重大主題，並設有聯絡窗口與利害關係人保持良好之溝通管道。在企業內部，除定期舉辦勞資會議外，內部網站亦公告檢舉申訴窗口，對員工建議也有專責人員進行處理；對外於公司網站上揭露發言人、代理發言人及股務代理機構之聯絡資訊，以方便利害關係人透過書面、電話或電子郵件等方式傳遞、反映意見或提出諮詢，並設有客戶服務電話及信箱，提供產品諮詢服務。	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機構代辦本公司股東會相關事務。該機構資料如下： 名稱：統一證券股份有限公司股務代理部	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	
			地址：台北市松山區東興路8號 電話：(02)2747-8266 網址： http://www.pscnet.com.tw	
七、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司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)本公網站https://www.aeontek-motor.com.tw設有「投資人關係」等專區揭露財務及公司治理相關資訊。 (二)本公司除依法於公開資訊觀測站揭露相關資訊外，並將財務業務等相關資訊於公司網站揭露，且設有發言人及代理發言人，股東亦可透過電話及 e-mail 與發言人/代理發言人聯繫，法人說明會資訊可於公司網站及公開資訊觀測站查詢。 (三)本公司依法令規定公告，並向主管機關申報財務報告與各月份營運情形： 1. 每會計年度終了後三個月內，公告並申報經會計師查核簽證、審計委員會通過及董事會通過之年度財務報告。 2. 每會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內，公告並申報經會計師核閱及提報董事會之財務報告。 3. 每月十日以前公告並申報上月份營運情形。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一)公司為董事購買董事責任保險之情形：為降低公司營運風險，追求公司永續經營，董事及重要職員依法購買責任險，經董事會決議通過後完成申報。 (二)員工權益：本公司依勞基法規定保障員工權益外，為落實監督和指導職業健康安全之運作，成立安全衛生委員會，定期舉辦安全衛生教育訓練。重視人權、職業安全與衛生，維持良善健康的工作環境及勞資和諧關係。 (三)僱員關懷：員工為公司重要資產，透過完善福利制度，打造樂在工作、發揮所長的环境。聘請專責職護駐廠及職醫臨場服務，不定期舉辦健康講座，透過內部電子信箱及佈告欄分享健康資訊。鼓勵員工從事運動休閒活動，提供員工旅遊、社團活動經費補助，與員工建立互相信賴關係。 (四)投資者關係：投資人可於公開資訊觀測站及公司網站取得相關資訊，公司網站設有投資人聯絡窗口，責專人、股務代理處理股東各項建議。 (五)供應商關係：不定期訪視及定期評核確，確保	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	
			供應商所提供產品達標準，遵循誠信經營原則，維持共存共榮夥伴關係。 (六)董事進修情形：依公司董事進修辦法，規定董事進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露、本年度董事進修情形請參閱年報第 26 頁註 2。 (七)利害關係人之權利：本公司針對日常業務以各種型態與利害關係人保持互動外，在官網設有對外溝通與所有利害關係人建立透明而有效的多元溝通管道，定期更新相關資訊。 (八)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂定相關政策時，會進行各種風險管理及評估。 (九)客戶政策之執行情形：本公司提供客戶良好的服務，於公司網站提供客戶服務信箱及服務專線，透過多元管道收集客戶意見，深入了解客戶需求，此外更不定期舉辦經銷商大會與其建立長期穩定的關係。	
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： 1. 公司將於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告；於股東會開會前上傳相關中英文資訊，以利股東及利害關係人及時獲取英文財務資訊。				

註 1：會計師獨立性評估標準

114 年度會計師獨立性及適任性評估表

一、事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

二、會計師姓名：林秀珊會計師、葉芳婷會計師

三、評估內容：

項目	獨立性要件評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	是	是
2	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	是	是
3	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	是	是
4	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是
5	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	是	是
6	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是	是

7	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	是	是
8	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是
9	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	是	是
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	是	是
12	上市櫃公司：會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司：會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。	是	是
13	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？	是	是
14	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？	是	是
15	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	是	是
16	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？	是	是
17	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	是	是
18	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	是	是

四、評估內容：經評估資誠聯合會計師事務所林秀珊會計師、葉芳婷會計師均符合獨立性評估。

項目	適任性評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。	是	是
2	會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。	是	是
3	事務所是否維持足夠資深之人力資源。	是	是
4	事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊。	是	是
5	會計師無工作負荷過重情事。	是	是
6	查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。	是	是
7	案件品質管制複核(EQCR)會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	是	是
8	事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。	是	是
9	非審計服務公費占比對獨立性沒有影響。	是	是
10	審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數對獨立性沒有影響。	是	是
11	外部檢查缺失及處分：事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	是	是
12	主管機關發函改善：事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	是	是
13	會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規	是	是

	劃。		
14	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展？	是	是

註 2：114 年度董事進修情形

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
鍾杰霖	114.05.09	證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展	3
	114.07.11	台灣董事學會	跨世代人才管理與永續準則 IFRS S1/S2 導入實務	3
黃惠輝	114.05.09	證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展	3
	114.07.11	台灣董事學會	跨世代人才管理與永續準則 IFRS S1/S2 導入實務	3
陳志昌	114.05.09	證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展	3
	114.07.11	台灣董事學會	跨世代人才管理與永續準則 IFRS S1/S2 導入實務	6
蔡明堂	114.07.29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續資訊編制與申報實務	6
羅斌賢	114.06.10	財團法人公司治理協會	透視財務報表的關鍵訊息-接軌 IFRS 18 全新準則	3
	114.08.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
蔡玉萍	114.11.05	中華民國內部稽核協會	「股東會」與「公司法」應注意事項及實務解析	6
	114.11.19	中華民國內部稽核協會	資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析	6
鍾登凱	114.05.09	證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展	3
	114.07.11	台灣董事學會	跨世代人才管理與永續準則 IFRS S1/S2 導入實務	3

4.薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司薪資報酬委員會依「薪資報酬委員會組織章程」相關規定作業：

委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

一、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。

二、定期評估並訂定董事人及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

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

二、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

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

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	陳志昌	(註)			3
獨立董事	蔡明堂				2
獨立董事	羅斌賢				1
獨立董事	蔡玉萍				0

註：請參閱年報「參、二、(1)董事專業資格及獨立性資訊」說明。

(2)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(3)本屆委員任期：114年6月17日至117年6月16日

114年度薪資報酬委員會開會1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
召集人暨主席	陳志昌	1	0	100%	
委 員	蔡明堂	1	0	100%	
委 員	羅斌賢	1	0	100%	
委 員	蔡玉萍	1	0	100%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(4)114年度薪資報酬委員會對重大議案之意見或決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
114年第五屆第一次 114.03.13	1.113年度董事及員工酬勞分派案 2.經理人113年度年終獎金案	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
114年第六屆第一次 114.11.12	1.經理人114年度年終獎金案		

5.推動永續發展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

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？	✓		本公司在董事會支持及監督下，於 114 年 5 月通過「永續發展委員會組織規程」，設置永續發展委員會。 依議題設立公司治理小組、環境小組、社會小組、風險小組及資安小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。公司董事會定期聽取各小組的報告，並得隨時檢討實施成效及持續改善，督促企業實踐永續發展。	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？(註 2)	✓		本公司追求企業永續經營，積極履行企業社會責任及推動企業永續發展，重視環境、社會及公司治理等議題，亦不定期瞭解利害關係人關注之議題，將其納入公司管理方針，針對重大議題進行內部討論與風險評估，並訂定相關管理策略並執行，以降低相關風險對營運之影響及達企業永續經營之目標。訂定相關風險管理政策或策略請參閱年報第 32 頁註。	無重大差異						
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)為達企業永續經營，本公司依循環環保相關法規(空汙、廢棄物、化學物質管理制訂環安衛管理辦法。為未企業永續經營，投入節能產品開發設計，以減緩產品對環境的衝擊，並符合國際法規及客戶要求。 (二)本公司重視全球氣候變遷議題，致力於提升各項資源之利用效率，在廢棄物管理方面積極落實資源回收分類，減少廢棄物產生及增加資源回收量；在水資源管理方面，因製造過程未使用水，產出之廢水亦僅有生活廢水而無工業廢水產生，故水資源管理著重員工節水觀念及節水設備改善，以提升水資源使用效率。 (三)本公司定期進行相關風險管理。由各單位人員定期針對本公司之全面風險與機會進行評估及處理外；並以高層自上而下推動方式，協助全部風險管理角度，對各風險處理之因應措施進行跨部門協調及監控，同時密切注意全球氣候變遷趨勢，擬定氣候相關風險與機會，由各執行部門主管，辨識與盤點可能造成重大財務衝擊之氣候相關風險與機會。 (四)本公司下列統計數據之資料範圍限於母公司，對溫室氣體排放量、用水量、廢棄物總重量進行數據統計與分析。 (1)溫室氣體排放 溫室氣體排放量盤查屬自我管理統計，未經過外部驗證，本公司應於 2027 年完成外查證，最近兩年度統計數據如下：	無重大差異						
			<table><tr><td>項 目</td><td>113 年度</td><td>114 年度</td></tr><tr><td>範疇一(噸 CO2e)</td><td>244.44</td><td>232.89</td></tr></table>	項 目	113 年度	114 年度	範疇一(噸 CO2e)	244.44	232.89	
項 目	113 年度	114 年度								
範疇一(噸 CO2e)	244.44	232.89								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																	
	是	否	摘要說明																																		
			<table><tr><td>範疇二 (噸 CO2e)</td><td>615.45</td><td>609.54</td></tr><tr><td>總排放量 (噸 CO2e)</td><td>859.89</td><td>842.43</td></tr><tr><td>密集度 (噸 CO2e/營業額百萬元)</td><td>0.38</td><td>0.45</td></tr></table> 配合政府法令法規之規定及國際倡議減少溫室氣體排放，致力於實踐節能減碳，訂定 1%減碳目標，2025 年採取各項減量與能源替代措施，相較於 2024 年減少 17.46(噸 CO2e)，其主要原因為廠內節能執行帶來之效益。 (2) 水資源管理: 最近 2 年度統計數據如下: <table><tr><td>總用量</td><td>113 年度</td><td>114 年度</td></tr><tr><td>用水量 (公噸)</td><td>11,580</td><td>14,264</td></tr><tr><td>密集度 (公噸/營業額百萬元)</td><td>5.06</td><td>7.65</td></tr></table> 本公司水資源風險評估為中低風險，主要為生活用水，無生產用水，水源為自來水，故無生產與排放廢污水，對公司附近之水源及生態環境無顯著影響，日常與員工進行水龍頭常閉及節約用水之宣導。 (3) 廢棄物管理: 最近 2 年度統計數據如下: <table><tr><td>資源回收項目</td><td>113 年度</td><td>114 年度</td></tr><tr><td>有害廢棄物 (公噸)</td><td>0.00</td><td>0.00</td></tr><tr><td>非有害廢棄物 (公噸)</td><td>116.20</td><td>95.749</td></tr><tr><td>總重量 (公噸)</td><td>116.20</td><td>95.749</td></tr><tr><td>密集度 (公噸/營業額百萬元)</td><td>0.051</td><td>0.051</td></tr></table> 2025 年相較 2024 年減少 20.451(公噸)，主要為落實資源回收分類，減少廢棄物產生，持續優化廢棄物管理，從源頭減量及資源再利用。 (4) 能源管理: 致力於實踐能源管理，透過定期盤查能源，進而採取各項減量與能源替代措施，控管用水、用電及各項能源用量，選用節能產品，以達成各階段的能源目標。 114 年產線空調箱運轉時間調整節能、更換變頻冷氣節能、高空照明水銀燈具改善為 LED 燈具、辦公室冷氣室外機區域安裝散熱風扇，提升冷氣效能、自來水進水加壓泵管路加裝自動閥，減少水流開關啟動泵浦次數及立式空調箱更換為分離式冷氣節能共減少供電 9900(KWH)。未來電力減量目標為年減 1%。	範疇二 (噸 CO2e)	615.45	609.54	總排放量 (噸 CO2e)	859.89	842.43	密集度 (噸 CO2e/營業額百萬元)	0.38	0.45	總用量	113 年度	114 年度	用水量 (公噸)	11,580	14,264	密集度 (公噸/營業額百萬元)	5.06	7.65	資源回收項目	113 年度	114 年度	有害廢棄物 (公噸)	0.00	0.00	非有害廢棄物 (公噸)	116.20	95.749	總重量 (公噸)	116.20	95.749	密集度 (公噸/營業額百萬元)	0.051	0.051	
範疇二 (噸 CO2e)	615.45	609.54																																			
總排放量 (噸 CO2e)	859.89	842.43																																			
密集度 (噸 CO2e/營業額百萬元)	0.38	0.45																																			
總用量	113 年度	114 年度																																			
用水量 (公噸)	11,580	14,264																																			
密集度 (公噸/營業額百萬元)	5.06	7.65																																			
資源回收項目	113 年度	114 年度																																			
有害廢棄物 (公噸)	0.00	0.00																																			
非有害廢棄物 (公噸)	116.20	95.749																																			
總重量 (公噸)	116.20	95.749																																			
密集度 (公噸/營業額百萬元)	0.051	0.051																																			
三、 社會議題				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	
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司依循政府勞動基準法規定並參酌國際公認基本勞動人權原則「聯合國企業和人權指導原則」、「工作基本原則與權利宣言」「世界人權宣言」訂有「宏佳騰人權政策」暨工作規則及相關人事管理規章等依據以保障員工之合法權益，並制訂管理方法。所制定之人事規章皆符合勞基法規定，並依「工作規則」之規範執行及保障員工權益。遵守勞工及員工聘僱法律及國際標準規範，重視勞工人權、職業安全與衛生，致力維持良善安全且健康的工作環境，嚴禁工作場所有任何有形或無形的性騷擾及歧視行為，包括種族、宗教、膚色、國籍、性別、結社自由、隱私、禁止強迫勞動、禁用童工及任何不當聘僱等。工作環境安全衛生方面，並由管理單位落實於管理活動中。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 本公司依循政府勞動基準法規定訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會，辦理各項福利事項，如：生日禮金、員工旅遊、生育津貼等補助申請。 職場多元化與平等：聘用多元族群之員工，並對各族群一視同仁，114 年度，共聘用 57 位國際化員工以及 6 位身心障礙員工；重視兩性員工權利及福利，實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，女性職員平均占比 28.9%，女性主管平均占比 31.6%。 經營績效反映員工薪酬：每年依公司章程，以當年度獲利狀況提撥 1%~5% 做為員工酬勞，其中分派予基層員工不低於 40%，就公司整體營運與個人表現，發給年終獎金，另成立「員工持股會」，協助員工儲蓄理財規劃與分享經營成果，提供自願參加一定金額提存之員工，相對金額之提撥獎勵金，與員工共享獲利盈餘。 請參閱年報第 61 頁五、勞資關係之說明。	
(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？	✓		(三) 本公司依據「職業安全衛生法」，提供員工安全與健康之工作環境如下： 建構安全衛生管理系統：依據「職業安全衛生法」建構「職業安全衛生管理系統」，透過 PDCA(Plan 規劃-Do 執行-Check 查核-Act 改善)架構，藉由反覆循環運作程序概念，來避免工作中可能造成的傷亡。同時本公司設置「職業安全衛生委員會」，委員來自各部門主管，以及勞工代表。於每季定期召開審查會議，監督審議本公司職安部門的各項執行成效，確保「職業安全衛生管理系統」運作，持續提升職業安全衛生管理績效。	

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？	✓		依據「職業安全衛生法」規定，114 年度內部職災件數 2 件受傷人數為 2 人，占總數約 0.48%，已完成職災調查及完成改差措施，114 年無發生火災數為 0 件。所有新人報到時皆必須完成安全衛生相關教育訓練，作業風險人員皆依法規完成相關安全培訓，總計 430 人次完成 1394 小時之職業安全教育訓練。 (四) 本公司重視員工的培育與發展，每年 11 月請各部門依據公司經營目標及部門人才盤點、分析部門及員工的職能落差，提出訓練課程規畫以彌補落差。再由管理部彙整年度教育訓練計畫表，並定期追蹤進度以確保計畫執行。 每年將依照各部門專業職能地圖進行職能評鑑，依照評鑑結果之職能落差缺口訓練，展開以職能導向人才培育行動計畫。 公司現有教育訓練包含新進人員訓練、專業職能訓練、管理職能訓練、通識職能訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續成長，培養同仁關鍵能力，並透過導入 TTQS 人才發展品質管理系統使公司的訓練系統更加完整，113 年完成各部門之專業職能地圖建置，並於每年進行職能盤點，針對職能落差進行訓練，以職能導向人才培育行動計畫，於 114 年通過評核。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司依產品類別，符合相關法規及國際認證準則要求，包括國內交通部、行政院環保署、歐盟 EURO5 及美國 ETA 相關證證；對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，此外依據客戶銷售不同國家之需求，提供符合相關國家法規所要求之標示，以保保護消費者權益。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司對供應商之管理訂有「供應商管理辦法」，要求遵守管理政策及其經營所在國與地區的法律與規定，定期由品管及生管進行相關評鑑工作，其中雖無明定供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題之遵循相關規範。定期對合格供應商定期稽核評估及輔導，以減少對環境影響。另合約內容規範到供應商若有違反相關規範之行為，本公司得解除或終止合約。	
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	✓		本公司參照 GRI Stands(2021)編製永續報告書，揭露公司於環境、社會、公司治理面各關鍵議題的執行成果及目標。目前尚未辦理第三方單位驗證，未來將評估其必要性後另行規劃。	

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	
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？				
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展責任實務守則」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：無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)本公司重視環境保護，舉凡餐廳與工作場所等皆實行垃圾分類；在社區相關活動方面，本公司一向積極參與社會公益與服務活動，每年與大學合作，提供相關科系應屆畢業生的實習及工作機會。 (二)本公司定期舉辦消防安全演習，員工健康檢查並提供安全的工作環境。 (三)本公司員工無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。 (四)公司致力於協助當地產業和文化的發展，透過舉辦企業認購活動、嘉年華以及購物節等活動，結合政府幫助在地商圈優化環境、活絡經濟，振興商圈之發展，以及支持在地小農。希望能運用公司影響力帶給當地正面之反饋，一起共創美好社會。 (五)參與社會公益，捐助電動機車供社區醫療服務回饋鄰里積極實踐企業社會責任。				

註：風險管理政策或策略

重大議題	風險評估項目說明	風險管理策略
經濟(含公司治理)	營運風險	永續面向：公司人才發展管理，如董事會及管理階層接班人規劃招募及留任等議題所造成之風險。 公司生產經營過程中不確定性因素影響公司正常營運之風險，如作業風險(物料短缺或生產排程不當等因素)、產品品質風險及資訊系統風險等。
	財務風險	因國內外經濟、產業變化等因素，造成公司財務、業務之影響，如利率、匯率、流動性及信用等風險。
	市場風險	包含因國內外產業、政治、經濟及監管等因素，對公司造成財務或業務影響的風險。
	法律風險	合規面向：包含未能遵循相關法令規範或契約之風險，包括但不限於產業規範、反貪腐與反壟斷規範等而可能衍生之風險或契約本身不具法律效力、條款疏漏、規範不周等造成之可能損失。 法律面向：包含未能遵循各式法律規範而可能衍生之風險，或各項可能侵害公司權益之法律風險等。
環境	危害風險	包含與天然災害相關之溫室氣體排放管理、碳權管理、能源管理等議題或地震、火災、化學品洩漏及流行性傳染病等重大偶發事件造成公司損失之風險。
社會	人力資源風險	人資面向：員工或供應商之人權議題。環境面向：與員工或供應商安全工作環境有關，包含因職業安全衛生與健康、安全防護暨緊急應變等議題所造成之風險。
其他	其他風險	非屬上述各項風險，如有其他風險致公司產生損失，應依據其風險特性及受影響程度，建立適當風險控管處理程序。

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。	1. 為有效推動氣候風險因應，本公司成立永續發展推動委員會，作為公司最後層級的氣候變遷管理決策單位。每年由高階主管與推動委員共同辨識重大氣候風險與機會，更全面地考量整體的營運策略規劃，每年向董事會報告執行績效。
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)。	2. 在氣候變遷影響下，本公司在資源轉型、碳有價化、綠能產業的投資均有佈局，短期持續發展低碳設計以符合客戶需求、推動永續供應商及關注碳稅，降低成本為目標，中、長期將採用更多再生能源取得更多商機，提升對產品和服務增加，對本公司未來業務發展將有所助益。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	3. 採用再生能源、持續發展低碳產品與服務，短期投入務務成本會增加，但對本公司之財務並無重大影響。
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。	4. 本公司永續發展委員會考量經濟、環境及社會面向，對公司及利害關係人產生重大影響之氣候風險因子，依公司風險管理制度與程序，進行風險辨識、評估，並擬訂因應策略與管理計劃，同時進行跨部門溝通以降低氣候變遷風險所帶來的影響。
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。	5. 本公司尚未採用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，惟因本公司非屬能源密集性產業，故氣候變遷之風險，對本公司財務並無重大影響。
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。	6. 本公司積極面對氣候變遷議題對公司營運所帶來的機會及挑戰，除了訂定節能減碳相關政策及目標，對於氣候變遷之相關政策與作為亦持續關注，並積極響應國內外減碳策略，以完善公司碳排管理，同時為因應低碳轉型趨勢，進行減碳產品之設計與開發，全面提升綠色競爭力。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	7. 本公司內部之碳定價機制尚在研擬中，依循國內外永續發展趨勢及相關法規進行評估規劃。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	8. 本公司目前尚無使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)，關於氣候相關目標，請參閱本年報參、公司治理報告之四(五)三、環境議題(第28~30頁)
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)。	9. 本公司每年度進行溫室氣體盤查並訂定減量目標，114年已完成溫室氣體盤查，後續將依主管機關規定之時程進行。

(1)-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

(1)-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。		
本公司溫室氣體排放量資訊如下表：		
類別	113 年(基準年)	114 年
範疇一排放量(公噸 CO ₂ e)	244.44	232.89
範疇二排放量(公噸 CO ₂ e)	615.45	609.54
範疇一及範疇二排放量合計	859.89	842.43
範疇一及範疇二排之碳密集度(公噸 CO ₂ e/合併百萬元)	0.38	0.45

(1)-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
本次盤查將藉由內部查證方式，強化作業之完整性及準確性，希冀增加預期使用者對溫室氣體盤查結果之信心程度。
內部查證作業原則：ISO 14064-1:2018
本公司將於 2028 年完成 2027 年度盤查數據確信。

(1)-2 溫室氣體溫量目標、策略及具體行動計劃

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。
基準年及其數據：基準年為 2024 年，範疇一及二排放量合計為 859.89(公噸 CO ₂ e)。
減量目標：響應政府 2050 淨零排放，2050 年於本廠完成淨零排放(範疇 1、範疇 2)，並於每年減碳至少 1%。
具體行動計畫：倉庫區、辦公室更換變頻除氣、產線空調箱運轉時間調整節能。
目標達成情形：2025 年執行節能方案年減排碳量 17.46(公噸 CO ₂ e)達成設定目標。

6. 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司於101年3月15日董事會及101年6月15日股東常會中通過「誠信經營守則」，據以規範本公司董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之	✓		(二) 本公司已訂定「誠信經營守則」「誠信經營作業程序及行為指南」，針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採	

評估項目	運作情形(註)			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	
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？			行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等事項做規範。	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明定防範不誠信行為方案之相關作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，每年定期檢討相關程序及制度之妥適性與有效性。	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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？ (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？ (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	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司規章明訂公司同仁在進行交易前應先評估交易對象是否有不誠信行為之記錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，亦要求供應商簽訂「廉潔承諾書」，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象。 (二) 本公司目前由「總經理室」作為監督誠信經營之專責單位，114年度誠信經營執行情形提報114年11月12日董事會，執行情形： 1、宣導單位不定時透過內部網路、會議及內部公告宣導同仁對於遵循誠信經營規範的堅定承諾，以求落實。 2、員工簽署誠信廉潔承諾書，並加強宣導公司誠信經營的重要性。 3、每年執行法遵教育、誠信經營及內線交易宣導等教育訓練與宣導。 4、推動供應商簽署「廉潔承諾書」。 5、對員工設置申訴管道，外部人士如客戶、供應商或投資人，可使用官網聯絡信箱等，提供通暢的舉報管道，114年度受理檢舉案件共0件。 (三) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，據以規範防止利益衝突及涉及不誠信行為時之處理細節。 (四) 本公司稽核室依據董事會通過之年度稽核計畫或專案執行查核，協助董事會及經理人合理確保會計制度及內部控制制度得以持續有效執行；同時稽核室亦將誠信經營原則之遵循納入查核範圍，依不誠信行為	無重大差異

評估項目	運作情形(註)			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	
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？	✓		風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，作成稽核報告定期提報董事會，以確保公司誠信經營政策之落實。 (五) 本公司114年執行法遵教育、誠信經營及內線交易宣導等教育訓練與宣導，教育訓練情形如下： 1.接受反貪腐訓練課程員工35位 2.透過櫃買市場實踐永續發展：董事4位 3.透視財務報表的關鍵訊息：董事1位 4.內部人股權交易法律遵循宣導說明會：董事1位 5.「股東會」與「公司法」應注意事項及實務解析：董事1位	
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？ (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？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」訂定有具體檢舉及獎勵制度，並於公司網站揭露相關資訊及規定，檢舉人得透過「電話」、「投函」及「電子郵件」檢舉相關不誠信行為，於接獲舉報時，由稽核室負責受理。 (二) 本公司訂定「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，於受理檢舉時將依相關作業程序進行調查，且對舉報設置有保密機制。 (三) 本公司提供獨立且機密的檢舉管道，並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密，以維護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	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？	✓		本公司網站設置股東專區，揭露誠信經營相關資訊。請參閱： https://www.aeontek-motor.com.tw 。	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：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

7.其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

(1)本公司已於公司網站設置公司治理專區，揭露本公司公司治理相關規範及資訊。

(2)董事會成員之接班計劃及運作情形

A. 本公司「公司章程」明定董事之選舉全面採候選人提名制度，並於公司「治理實務守則」及「董事選舉辦法」明定董事會成員組成應考量多元化，就本身運作、營運型態及發展需求擬定多元化

方針，宜包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。

B. 本公司董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選資料庫：

- 正直、誠信、創新並具決策力，價值觀與本公司經營理念相符。
- 具有公司有所營業務相關的產業經驗知識。
- 整體董事會專長面向需包含企業策略、會計與稅務、財務金融、法律、科技、行銷管理及生產管理。本公司訂定董事候選人名單之甄選過程皆須符合資格審查與相關規範，以確保當董事席次產生空缺或規劃增加時，能有效地鑑別及選出合適的新任董事人選。

C. 公司訂有董事會績效評估辦法，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通，專業職能與持續進修及內部控制等，以確認董事會運作有效，與評定董事任期中績效表現，作為日後遴選活提名董事之參考。

D. 為促進董事具備各項專業知識、技能及素養，董事會成員每年進行公司治理主題相關進修課程。

114 針對董事成員經營決策所需執行當年度關注議題教育訓練課程，主題含括公司治理、風險管理、永續淨零、稅務、資訊安全等相關議題，合計 51 小時。

(3)重要管理階層接班規劃運作情形

A. 重要管理階層接班人，必須具備正直及誠信、高度執行力及危機處理能力，並將公司經營理念及核心價值封為主臬，致力實現「品質第一、精益求精、顧客滿意、永續經營」為目標。

B. 本公司採取「內部培育為主、外部招募為輔」的雙軌人才策略。透過專案實戰領航，訓練接班候選人之管理知識、專業技能及領導素養，並輔以內外部專業課程填補職能缺口。此外，藉由高階主管之經驗傳承（Mentoring），深化企業文化與經營實務之鏈結。

本公司結合「集團高階人才池計劃」完成管理職能精進課程，114 年度晉升 25 位管理主管，正式建構基層、中階及高階之差異化管理職能模型，並依此開辦分層教育訓練，致力於完善人才梯隊，達成企業永續發展目標。

8.內部控制制度執行狀況：

(1)內部控制聲明書：

宏佳騰動力科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115 年 3 月 12 日

本公司民國114年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國115年3月12日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏佳騰動力科技股份有限公司

董事長兼總經理：

簽章

(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

9.最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會及審計委員會之重要決議：

(1)114 年度股東常會重要決議事項及執行情形

日 期	民國 114 年 6 月 17 日上午 9 時整
地 點	台南科學工業園區南科三路 26 號 2F 之 1
重要決議事項及執行情形	
1. 113 年度營業報告書及財務報表案	經股東會決議後，相關表冊依規定向主管機關辦理備查及公告申報。
2. 113 年度盈虧撥補案	經股東會決議後，考量未來營運狀況及營運資金需求，擬不予分配盈餘。

(2)114 年度及截至年報刊印止董事會重要決議

會議日期	重要決議事項
114 年第八屆第一次 114. 03. 13	1. 本公司民國 113 年度董事及員工酬勞分派案 2. 本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告審議案 3. 本公司 113 年度盈餘分派案 4. 本公司改選董事案 5. 受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案 6. 擬提請通過本公司第九屆董事(含獨立董事)候選人名單案 7. 審查提名之董事(獨立董事)候選人名單及已連續達三屆之獨立董事候選人說明案 8. 解除董事競業禁止限制案 9. 擬定受理股東提案權之相關作業事宜 10. 提報本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」 11. 本公司簽證會計師獨立性評估案 12. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 13. 本公司 114 年度基層員工定義及範圍案 14. 本公司 114 年股東常會召開議程事由及相關事宜 15. 擬為子公司「AEON MOTOR VIETNAM COMPANY LIMITED」向中國信託商業銀行背書保證案
114 年第八屆第二次 114. 05. 07	1. 114 年第一季合併財務報表報告案 2. 審查受理股東提案權案 3. 董事及重要職員投保責任險續保案 4. 修訂本公司「內部控制制度」案 5. 本公司稽核主管任免案 6. 訂定本公司人權政策案 7. 本公司設置永續發展委員會及訂定永續發票委員會組織規章案
114 年第九屆第一次 114. 06. 17	1. 選舉董事長案
114 年第九屆第二次 114. 06. 25	1. 資金貸與子公司「AEONTEK VIETNAM CO., LTD」案 2. 公司擬實施第六次庫藏股買回股份案
114 年第九屆第三次 114. 08. 08	1. 配合會計師事務所內部調整更換簽證會計師案 2. 114 年第二季合併財務報表報告案 3. 授權訂定 113 年度股東現金股利配息基準日等相關事宜案

會議日期	重要決議事項
	4. 聘任本公司第六屆薪資報酬委員案 5. 擬具本公司113年度永續發展報告書案 6. 擬向中國信託商業銀行申請借款額度案
114年第九屆第四次 114.11.12	1. 114年第三季合併財務報表報告案 2. 修訂本公司「內控管理制度」案 3. 訂定115年度集團稽核計劃案 4. 訂定115年度資訊安全計劃案 5. 115年度預算報告案 6. 資金貸與子公司「AEONTEK VIETNAM CO., LTD」案 7. 本公司擬向元大商業銀行申請借款額度案 8. 本公司擬向台北富邦銀行申請借款額度案 9. 本公司擬向玉山商業銀行申請借款額度案 10. 追認本公司增加投資威杰能源股份有限公司案
115年第九屆第一次 115.03.12	1. 本公司114年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告審議案 2. 本公司114年度盈虧撥補案 3. 本公司114年度員工酬勞及董監酬勞案 4. 本公司補選董事一席案 5. 受理董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案 6. 擬提請通過補選一席董事候選人名單案 7. 審查提名之董事候選人名單 8. 解除董事競業禁止限制案 9. 擬定受理股東提案權之相關作業事宜 10. 提報本公司114年度「內部控制制度聲明書」 11. 本公司簽證會計師獨立性評估案 12. 本公司115年度基層員工定義及範圍案 13. 本公司115年股東常會召開議程事由及相關事宜 14. 本公司庫藏股註銷減資案 15. 擬為子公司「AEONTEK VIETNAM CO., LTD」向中國信託商業銀行背書保證案 16. 資金貸與子公司「AEONTEK VIETNAM CO., LTD」案 17. 追認向中國信託商業銀行續約短、中期、公司卡額度案
115年第九屆第二次 115.05.07	1. 115年第一季合併財務報表報告案 2. 審查受理股東提案權案 3. 本公司董事及重要職員投保責任險續保案 4. 資金貸與子公司「AEONTEK VIETNAM CO., LTD」案

10.最近年度及截至年報刊印止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師姓名	會計師 查核期間	審計 公費	非審計 公費	合 計	備 註
資誠聯合會計師 事務所	林秀珊/葉芳婷	114.01.01 ~ 12.31	3,000	399	3,399	

註：非審計公費代墊費用。

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：無。

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱（註）	姓名	114 年度		115 年度 截至 4 月 17 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/董事長/ 總經理	鍾杰霖	0	0	0	0
董事/副總經理	黃惠輝	0	0	0	0
獨立董事	陳志昌	0	0	0	0
獨立董事	蔡明堂	0	0	0	0
獨立董事	羅斌賢	0	0	0	0
獨立董事	蔡玉萍	0	0	0	0
副總經理	王文來	117	0	0	0
副總經理	李智誠	0	0	0	0

註：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

2. 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉情形：無。
3. 董事、監察人、經理人及大股東股權質押情形：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊：

115 年 4 月 17 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	無
杰成國際股份有限公司	6,056,495	8.13	0	0.00	0	0.00	無	無	無
杰成國際股份有限公司代表人陳秋燕	15,729	0.01	5,461,715	7.33	0	0.00	鍾杰霖 鍾亞成	配偶 一親等	無
鍾杰霖	5,461,715	7.33	15,729	0.01	17,554,752	23.55	鍾亞成	一親等	無
國宸股份有限公司	4,578,447	6.14	0	0.00	0	0.00	無	無	無
國宸股份有限公司代表人鍾杰霖	5,461,715	7.33	0	0.00	0	0.00	鍾亞成	一親等	無
Bold Ideas Ltd.	4,031,355	5.41	0	0.00	0	0.00	無	無	無
Bold Ideas Ltd. 代表人宋肯璋	0	0	0	0.00	0	0.00	無	無	無
富弘投資股份有限公司	3,726,000	5.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
富弘投資股份有限公司代表人鍾登凱	460,532	0.62	98,000	0.13	0	0.00	鍾杰霖	一親等	無
緯華投資股份有限公司	3,709,551	4.98	0	0.00	0	0.00	無	無	無
緯華投資股份有限公司代表人鍾麗真	332,721	0.45	0	0.00	0	0.00	鍾杰霖	一親等	無
建和投資股份有限公司	3,428,639	4.60	0	0.00	0	0.00	無	無	無
建和投資股份有限公司代表人鍾進生	984,559	1.32	0	0.00	0	0.00	鍾杰霖	一親等	無
鍾亞成	3,320,644	4.46	0	0.00	0	0.00	鍾杰霖	一親等	無
吉科投資股份有限公司	2,518,189	3.38	0	0.00	0	0.00	無	無	無
吉科投資股份有限公司代表人鍾麗真	332,721	0.45	0	0.00	0	0.00	鍾杰霖	一親等	無
禾富投資股份有限公司	2,518,189	3.38	0	0.00	0	0.00	無	無	無
禾富投資股份有限公司代表人陳秋燕	15,729	0.01	5,461,715	7.33	0	0.00	鍾杰霖 鍾亞成	配偶 一親等	無

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

115 年 4 月 17 日

單位：股

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或 間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
名成車業(股)公司	1,500,000	100%	0	0%	1,500,000	100%
華成車業(股)公司	1,500,000	100%	0	0%	1,500,000	100%
Asia Energy Ltd.	1,700,000	100%	0	0%	1,700,000	100%
Aeontek Vietnam Co., Ltd.	10,500,000	100%	0	0%	10,500,000	100%
宏佳騰創新科技(股)公司	6,490,000	100%	0	0%	6,490,000	100%
威杰能源股份有限公司	4,800,000	48.73%	0	0%	4,800,000	48.73%

註：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份

1.股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.12	10	600	6,000	600	6,000	設立資本	無	註 1
93.11	10	11,000	110,000	11,000	110,000	非現金財產	土地抵沖股款 32,800 建物抵沖股款 71,200	註 2
94.11	10	36,000	360,000	15,466	154,660	盈餘轉增資 44,660	無	註 3
95.11	10	36,000	360,000	20,106	201,058	盈餘轉增資 46,398	無	註 4
99.11	10	36,000	360,000	22,518	225,185	盈餘轉增資 24,127	無	註 5
100.11	10	60,000	600,000	35,518	355,185	現金增資 130,000	無	註 6
101.12	10	60,000	600,000	39,113	391,135	現金增資 35,950	無	註 7
103.09	10	60,000	600,000	44,981	449,805	盈餘轉增資 58,670	無	註 8
105.09	10	60,000	600,000	51,728	517,276	盈餘轉增資 67,471	無	註 9
106.09	10	100,000	1,000,000	62,003	620,025	盈餘轉增資 102,749	無	註 10
108.09	10	100,000	1,000,000	73,812	738,118	盈餘轉增資 118,093	無	註 11
109.02	10	100,000	1,000,000	73,459	734,588	註銷庫藏股 3,530	無	註 12
109.09	10	100,000	1,000,000	77,132	771,318	盈餘轉增資 36,730	無	註 13
110.01	10	100,000	1,000,000	76,280	762,797	註銷庫藏股 8,520	無	註 14
110.05	10	100,000	1,000,000	75,500	754,998	註銷庫藏股 7,800	無	註 15
110.10	10	100,000	1,000,000	74,529	745,287	註銷庫藏股 9,710	無	註 16
111.07	10	150,000	1,500,000	74,529	745,287		無	註 17
115.04	10	150,000	1,500,000	73,029	730,287	註銷庫藏股 15,000	無	註 18

註 1：92 年 12 月 25 日經授中字第 09233199360 號函核准。註 2：93 年 12 月 17 日經授中字第 09333215150 號函核准。註 3：94 年 11 月 14 日經授中字第 09433169930 號函核准。註 4：95 年 12 月 1 日經授中字第 09533222420 號函核准。註 5：99 年 12 月 14 日經授中字第 09932957220 號函核准。註 6：100 年 8 月 25 日金管證發字第 1000038435 號函核准。註 7：101 年 12 月 6 日金管證發字第 1010056001 號函核准。註 8：103 年 9 月 1 日金管證發字第 1030034969 號函核准。註 9：105 年 9 月 22 日經授商字第 10501230680 號函核准。註 10：106 年 9 月 18 日經授商字第 10601131800 號函核准。註 11：108 年 9 月 25 日經授商字第 10801130690 號函核准。註 12：109 年 2 月 7 日經授商字第 10901007340 號函核准。註 13：109 年 9 月 24 日經授商字第 10901181000 號函核准。註 14：110 年 1 月 4 日經授商字第 10901246810 號函核准。註 15：110 年 5 月 28 日經授商字第 11001089700 號函核准。註 16：110 年 10 月 21 日經授商字第 11001191340 號函核准。註 17：111 年 7 月 15 日經授商字第 11101121340 號函核准。註 18：115 年 4 月 23 日庫藏股到期註銷辦理中。

115 年 4 月 17 日

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	74,529	75,471	150,000	上櫃

總括申報制度相關資訊

115 年 4 月 17 日

單位：仟股；新台幣仟元

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行目的及預期效益	未發行部分預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
普通股	150,000	1,500,000	74,529	745,287	不適用	未定	無

2. 主要股東名單

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

115 年 4 月 17 日

單位：仟股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例%
杰成國際股份有限公司 代表人陳秋燕		6,056,495	8.126
鍾杰霖		5,461,715	7.328
國宸股份有限公司 代表人鍾杰霖		4,578,447	6.143
Bold Ideas Ltd. 代表人宋肯璋		4,031,355	5.409
富弘投資股份有限公司 代表人鍾登凱		3,726,000	4.999
緯華投資股份有限公司 代表人鍾麗真		3,709,551	4.977
建和投資股份有限公司 代表人鍾進生		3,428,639	4.6
鍾亞成		3,320,644	4.455
吉科投資股份有限公司 代理人鍾麗真		2,518,189	3.378
禾富投資股份有限公司 代表人陳秋燕		2,118,093	2.841

3. 公司股利政策及執行狀況

(1) 公司章程所訂之股利政策

本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，剩餘部分併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。本公司正值穩定成長階段，將掌握內外環境變化，以求永續經營發展，董事會擬定盈餘分配案時，除以不超過可分配盈餘百分之九十五外，應考慮公司未來之資本支出預算及營運資金需求，並

衡量以盈餘支應資金之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額，以現金方式分配股東股息或紅利之金額，分配現金股利部份不低於股利總額百分之十。

本公司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之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部份，以發放現金之方式為之，並報告股東會。不適用本章程條文有關股東會決議之規定。

(2) 本次股東會擬議盈餘分派之情形：

114 年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	570,617
加：其他綜合損益轉列保留盈餘數	299
減：本期稅後淨損	-61,164
減：法定盈餘公積(10%)	0
減：特別盈餘公積	-27,024
可分配盈餘	482,727
分配項目	
股東股利(現金 0.5 元)	36,014
期末未分配盈餘	446,713

本公司董事會 115 年 3 月 12 日通過 114 年盈餘分派，提撥股東紅利 36,014 仟元，全數現金發放。

4. 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

5. 員工、董事及監察人酬勞

(1) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司以當年度獲利狀況提撥 1%~5% 作為員工酬勞，其中分派予基層員工不低於 40%；以不高於 1.5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之。並報告股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬員工。

(2) 本期估列員工、董事及監察人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

員工、董事及監察人酬勞係依本公司公司章程及財團法人中華民國會計研究發展基金會之規定估計，並依其性質認列為費用及負債。嗣後董事會決議分派金額如有差異時，視為估計變動，列為董事會通過決議分派當年度損益。

(3) 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司經 115 年 3 月 12 日董事會決議，不發放 114 年員工酬勞及董事酬勞。

B.以股票分派之員工酬勞金額占本期個體稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：未配發員工股票酬勞。

(4)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司經 114 年 3 月 12 日業經董事會決議，以現金配發員工酬勞 1,009 仟元及董事酬勞 1,009 仟元，與認列費用年度估列金額無差異。

6.公司買回本公司股份情形：需再確認

115 年 4 月 30 日

買 回 期 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次	第 6 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	107 年 4 月 13 日 至 107 年 5 月 17 日	107 年 9 月 06 日 至 107 年 10 月 09 日	110 年 3 月 25 日 至 110 年 4 月 23 日	114 年 7 月 8 日 至 114 年 8 月 22 日
買 回 區 間 價 格	34-57	29-50	31-52	23-41
已買回股份種類及數量	普通股 780,000 股	普通股 971,000 股	普通股 1,500,000 股	普通股 1,000,000 股
已 買 回 股 份 金 額	30,100,350 元	36,669,706 元	63,380,638 元	32,370,120 元
已買回數量占預定買回數量 之 比 率(%)	52%	64.73%	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份 數 量	780,000 股 (註 3)	971,000 股 (註 4)	1,500,000 股 (註 5)	0
累積持有本公司股份數量	-	-	-	普通股 1,000,000 股
累積持有本公司股份數量 占已發行股份總數比率(%)	-	-	-	1.37%

註 1：買回期次第 1 次於 109 年 1 月 6 日到期，未辦理轉讓之股數依規定辦理註銷，並經 109 年 2 月 7 日經授商字第 10901007340 號函核准註銷。

註 2：買回期次第 2 次於 109 年 12 月 22 日到期，未辦理轉讓之股數依規定辦理註銷，並經 110 年 1 月 4 日經授商字第 10901246810 號函核准註銷。

註 3：買回期次第 3 次於 110 年 5 月 16 日到期，未辦理轉讓之股數依規定辦理註銷，並經 110 年 5 月 28 日經授商字第 11001089700 號函核准註銷。

註 4：買回期次第 4 次於 110 年 10 月 8 日到期，未辦理轉讓之股數依規定辦理註銷，110 年 10 月 21 日經授商字第 11001191340 號函核准註銷。

註 5：買回期次第 5 次於 115 年 4 月 23 日到期，未辦理轉讓之股數依規定辦理註銷中。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無。

四、發行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：無。

肆、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1)公司所營業務之主要內容

- A. 機車及其零件之製造業、修理業、批發業及零售業
- B. 汽車及其零件之製造業、批發業及零售業
- C. 自行車及其零件之製造業、修理業、批發業及零售業
- D. 其他運輸工具及其零件之製造業、修理業、批發業及零售業
- E. 油製品批發業及零售業
- F. 機械設備製造業
- G. 國際貿易業

(2)營業比重

單位：新台幣仟元

產品	113 年度		114 年度	
	金額	營業比重%	金額	營業比重%
ATV/UTV	1,467,654	64.10	1,330,131	71.35
摩托車	337,970	14.76	243,595	13.07
電動機車	301,975	13.19	150,997	8.10
零件及其他	182,049	7.95	139,491	7.48
合 計	2,289,648	100.00	1,864,214	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目

- A. ATV (all terrain vehicle，全地形車或沙灘車，簡稱 ATV)
- B. UTV (utility vehicle，多功能越野車，簡稱 UTV)
- C. 機車、三輪機車、四輪機車
- D. 電動車及相關零組件

(4)計畫開發之新商品

大排氣量機車引擎與車輛產品、ATV/UTV 引擎與車輛產品，電動動力系統與車輛產品。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

A. 全地形車

1. (ORV) 市場高度成熟且顯著的寡頭壟斷特徵。

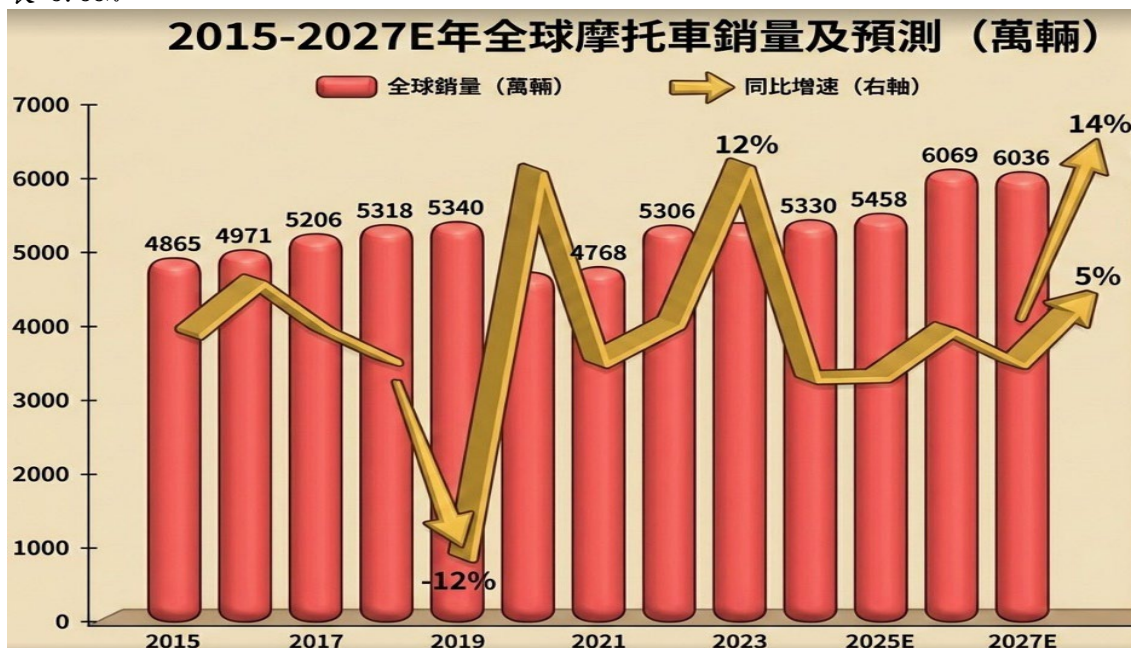
根據國際權威機構數據顯示，全球全地形車市場集中度極高，前幾大製造商（Polaris、BRP、Honda、YAMAHA、CFMOTO）合計佔據近 90%的市場份額。從消費區域來看，北美地區佔比超過 80%，美國更穩居全球最大全地形車單一消費市場。展望未來，根據 Allied Market Research 預測，受戶外休閒文化普及與作業需求雙重驅動，2022 年至 2031

年全球市場將以 7.3% 的年均複合增長率（CAGR）穩健擴張，預計至 2031 年市場規模將達到 186 億美元。



資料來源：Allied Market Research 預測

- b. 摩托車新興市場驅動成長，區域表現分化 依據 2024 年統計數據，全球機車銷售前六大市場（印度、中國大陸、印尼、越南、巴西、泰國）累計內銷約 4,593 萬輛，較去年同期成長 5.88%。



資料來源：statista

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
India (Note 1)	18,489,311	18,830,227	19,933,739	23,154,838	24,499,777	21,032,927	18,349,941	17,821,111	19,459,009	21,468,527
China	18,934,987	16,617,298	14,734,442	15,093,566	13,966,734	15,430,192	15,654,665	22,887,654	19,011,088	17,022,700
Indonesia (Note 2)	7,926,104	6,708,384	6,215,350	6,320,794	7,010,529	7,297,893	4,361,008	5,861,447	5,965,021	6,806,996
Vietnam	3,488,800	3,422,200	3,535,600	3,865,900	3,945,600	4,758,040	3,285,330	3,858,500	4,238,700	3,011,900
Thailand	2,442,161	2,397,427	2,446,249	2,535,916	2,578,161	2,533,269	2,023,433	2,309,474	2,626,778	2,472,872
Brazil	1,517,662	1,262,708	887,653	882,876	1,036,788	1,107,758	961,986	1,195,149	1,413,222	1,573,221
Philippines	754,125	806,594	1,040,556	1,173,883	1,220,270	1,161,646	631,370	867,453	1,003,510	1,285,578
Pakistan (Note 3)	1,131,196	1,362,096	1,632,965	1,928,757	1,782,605	1,370,417	1,902,415	1,826,467	1,185,532	1,150,090
Taiwan	1,175,259	1,118,848	1,217,442	1,237,080	1,088,657	1,027,867	1,297,680	1,163,921	1,070,231	1,089,207
Japan	597,058	522,394	560,536	646,983	651,884	567,376	484,596	646,954	694,968	682,828
Europe (Note 4)	511,375	439,743	447,878	511,567	491,872	516,196	461,434	531,850	602,792	630,738
Malaysia	440,157	382,218	397,918	440,673	465,083	553,382	492,490	496,136	685,828	549,481
Total	57,408,195	53,870,137	53,050,328	57,792,833	58,737,960	57,356,963	49,906,348	59,466,116	57,956,679	57,744,138

Source: Created based on statistical data from automobile manufacturers' associations, motorcycle associations, etc.

Notes: Aggregated on the end of August, 2024. Some corrections have been made to past vehicle data.

1. Volumes for India are based on the fiscal year from April to March.

2. Production volumes for Indonesia after 2015 are estimated (sales + exports).

3. Volumes for Pakistan are based on the fiscal year from July to June and include the number of three-wheelers.

4. Volumes for Europe after 2015 are provisional totals for two countries (Italy and Germany); until 2014, the totals are for 7 countries (Austria, Czech Republic, Germany, Spain, France, Italy, UK).

資料來源：MARKLINE(2024/9)

- c. 台灣市場 2025 年總領牌數約 70.8 萬輛，是續 2024 年汰舊補助政策結束較 2023 年衰退 13.6% 的 75.2 萬輛，更進一步萎縮 5.9%。燃油車總量微降 14363 台，但仍維持在 60 幾萬台，電動車市場：受到市場對於電動車基礎設施信心危機影響，出現整體性衰退，買氣萎縮約 38%。加上歐盟於 2025 年 12 月修正其 2035 年禁售燃油車政策，由於不確定性，各大廠都開始對於電動車產品開發漸趨保守。

全年度領牌數	2025 年	2024 年	領牌增減	成長%
總體(輛)	708,428	752,857	-44,429	-5.90%
油車合計(輛)	659,723	674,086	-14,363	-2.13%
電車合計(輛)	48,705	78,771	-30,066	-38.17%

資料來源：台灣監理站

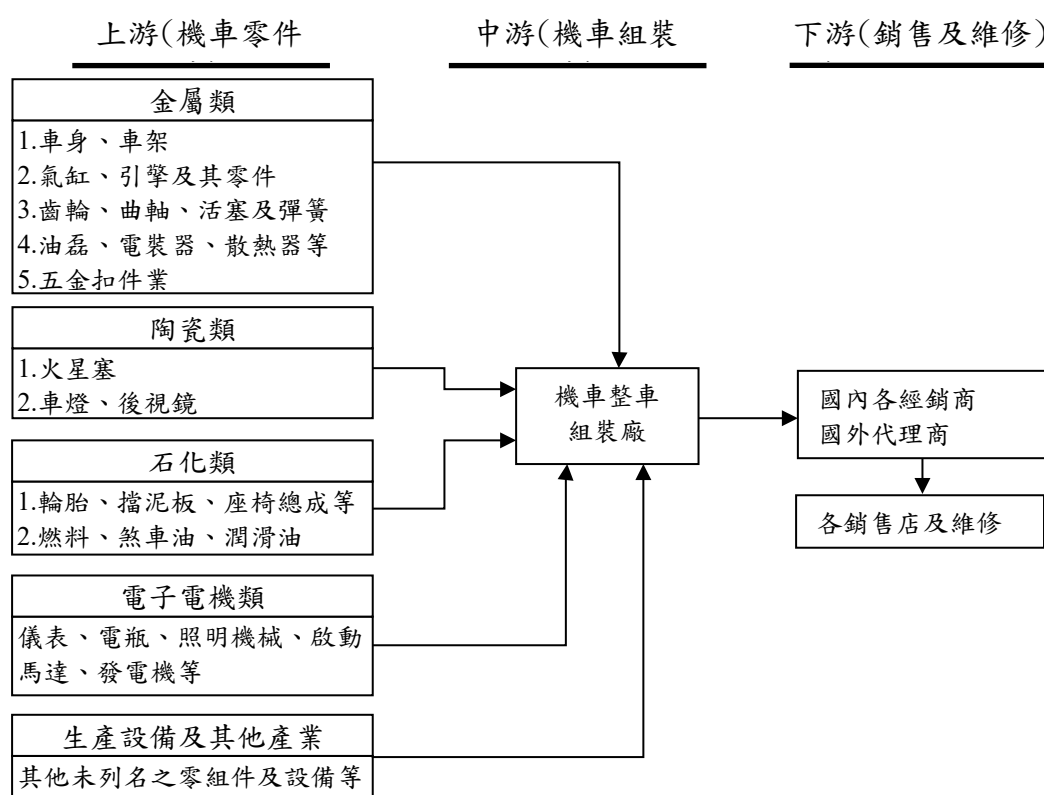
- d. 外銷市場根據台灣車輛公會數據可見，台灣機車 2025 年外銷總量為 87,305 台，較去年 94,221 台，衰退約 7.4%。亞洲為最大出口區（佔 40.06%，如日本、韓國、中東地區），其次為歐洲（佔 32.33%，如義大利、西班牙、比利時）。

地區		數量(台)	比例(%)
香港/大陸地區	CBU	2,055	2.35
亞洲 其他地區	CBU	32,919	37.71
區洲	CBU	28,227	32.33
美洲	CBU	20,920	23.96
非洲	CBU	1,504	1.72
大洋洲	CBU	1,680	1.92
大東	CBU	0	0.00
2025 年合計	CBU	87,305	100.00
去年同期	CBU	94,221	

資料來源：台灣車輛公會

(2) 產業上、中、下游之關聯性

機車產業上游主要為機車零組件供應商及生產設備供應商(設備業者、週邊設備)；中游則為機車產業，將上游的原料及零組件製造出消費者所需要的產品；下游則為代理商、經銷商、機車銷售業及維修業等。



(3) 產品之各種發展趨勢

A. 基本技術提昇

機車的製造技術上，首先應要求基本性能的提升，在設計方面應朝經濟性、舒適性、便利性、安全性與防竊性等方向發展。而在環保需求方面，如何能改善對環境的衝擊是當前重要的課題，諸如排氣污染、省油耗、零件可回收性與降低噪音等，都是未來技術發展的重要課題。

B. 多元化產品及創新以符合未來休閒趨勢

配合消費者更精緻、更新穎之產品要求，未來產品生命週期將更為縮短，產品需求更趨多元化，預期將以強調人性化、個性化、運動休閒等特性產品需求為多。

C. ORV 車輛市場深具發展潛力

除了On-road機車市場外，Off-road的ORV市場亦極具發展潛力。所謂的ORV是指在特定場所或街道行駛，無法開上公路之交通工具，其產業涵蓋範圍廣泛，包括工業用叉舉車、機場地勤支援運輸工具、高爾夫球車、清洗設備(sweepers and scrubbers)、社區電動車(neighborhood electric vehicles)、電動腳踏車、競賽用機車、電動代步車、辦公室內推車、UTV與ATV等。

D. 環保條款與消費者環保意識的覺醒

溫室效應造成地球暖化日趨嚴重，在環保條款要求與消費者環保意識的覺醒下，無論是台灣已導入之七期環保法規、歐洲已導入的五期法規、中國已導入之國四法規等更嚴苛的法規，限制機車廢氣排放量已成為各國政府管理機車使用的一致要求。已開發國家要求機車比照汽車，擁有同等級的廢

氣排放水準，而開發中國家為減少城市地區的污染，故常採取限牌、限制使用地區及頒發更嚴格的排廢標準等管理手段，因此低污染、低耗能之機車，利用噴射引擎、稀薄燃燒、複合動力系統等先進技術，滿足環保法規的要求，也是機車產業發展的重點。

E. 保護人身安全配備的加強

與一般汽車比較，機車缺乏車廂的保護導致安全性較低，因此常被戲稱為「肉包鐵」或「皮包鐵」，且一旦發生事故，機車的傷亡率也較高。而除了利用「安全帽」與「防摔衣」等被動式配備來保護騎乘者的人身安全外，各家廠商也紛紛在產品上加裝防鎖死煞車系統(anti-lock braking system，簡稱ABS)或者更先進的循跡防滑控制系統(traction control system，簡稱TCS)，以避免車輛鎖死失控或發生打滑現象。而除了ABS與TCS這種主動式安全配備外，本公司也積極開發擁有HTS(hydraulic tilting system，油壓傾斜系統)的三輪與四輪速克達機車，讓駕駛者經過彎道較不易滑倒摔車，在面對各種非平坦地形(如顛簸路面、坑洞、路邊鑲邊石、光滑的路面、電車軌道，甚至於樓梯等)時也可確保行駛的穩定性，提高車輛安全性。

F. 綠色能源機車之開發

隨著能源有限及節能減排之趨勢，各大廠投入大量經費與人力，研究開發替綠色能源。隨著全球各地相繼投入，電池技術及續航能力已有顯著提升，雖要能普及使運用在技術及成本上仍需突破，但發展綠色能源產品已成各大車廠之世紀課題。

(4) 競爭情形

本公司主力產品 ATV/UTV，可自由地行駛在不同地形之路面，不論是運動、休閒或農業畜牧方面均可廣泛運用之機動車輛。目前本公司主要為世界排名第一北極星公司(Polaris Industries Inc.) 及YAMAHA 代工製造沙灘車。

我國機車製造廠商數量，依台灣區車輛工業同業公會資料統計約有 8 家左右，目前光陽、三陽及山葉三大廠商占國內總銷量之 85%，形成寡占市場，彼此競爭較不積極，各業者推出車型或時間，相對遲緩、外型變化有限。故本公司在國內機車市場係為新秀角色，在市場區隔上較聚焦於年輕學生與上班族群，以新潮及創新之形象開拓國內市場。

3. 技術及研發概況：

(1) 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	研發費用 A	營業淨額 B	A/B %
114 年	155,576	-166,740	-93.30%
115 年 1~3 月	39,901	507,615	7.86%

(2) 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

A. 自行研發成果

技術名稱	應用車輛
50/90/125//150/170/180/200cc 引擎技術	二輪機車、ATV、UTV
250/300/350/400/550cc 引擎技術	二輪重型機車、三輪重型機車、四輪重型機車、ATV、UTV

傳動系統	電動 UTV 車輛
懸吊系統	三輪重型機車、四輪重型機車、ATV、UTV

B. 與外界合作之技術項目

合作對象	合作項目或內容	
義大利 QT 公司	HTS(Hydraulic Tilting System，油壓傾斜系統)，應用在三輪速克達與四輪速克達產品上。	

(3)未來研發計畫與預計投入之研發費用

A. 研發計畫

- 持續開發二輪機車及重型機車產品，讓機車產品系列更完整。
- 持續開發三輪機車產品(白牌規格)，針對物流車輛之應用，開新的市場領域。
- 持續與國外大廠技術合作，發展更新版三輪重型機車與四輪重型機車產品。
- 持續開發電動機車產品(普通重型，白牌規格)，讓電動機車產品系列更完整。
- 持續開發CROXERA智慧儀表及後視鏡系統，應用於二輪、三輪機車提升車輛產品價值。
- 配合政府新法規，持續開發微型電動二輪車產品。

B. 預計投入研發費用

本公司115年度預計投入之研發費用約為新台幣 1.5億元。

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

- 持續發展大排氣量引擎(400、550、700CC 等)之機車並建構完整產品線，提升國內機車市場占有率並將內銷比重拉高到整體營收 50%以上。
- 拓展電動車市場，除了推出更多元之車款外，介由 CROXERA 智慧系統性能之提升，推進國內外市場。

(2)長期發展計畫

成為國內旗艦款重型機車銷售領導廠商，跨入自有品牌的海外市場開拓行銷全世界，首重新興市場如中南美、東南亞、印度、非洲等，期望成為國際知名車輛製造與銷售品牌。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

本公司製造之產品於民國 99 年以前主要以外銷美洲地區為主，占比達 80%以上；部份銷往歐洲約 8%及東南亞等地區約 1%，而內銷市場則約 7~8%。近年來積極於美洲以外之地區開發新客戶，美洲地區銷售比重逐年下降，114 年度 32.38%；本公司並於 100 年起開發機車佈局台灣內銷市場，114 年度之內銷市場比重 62.48.16%。

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度	113 年度		114 年度	
	金額	比率%	金額	比率%
內銷	1,303,303	56.92	1,164,717	62.48

外銷	美國	738,191	32.24	603,735	32.38
	亞洲	29,144	1.27	77,854	4.18
	歐洲	73,445	3.21	13,069	0.70
	其他	145,565	6.36	4,839	0.26
	小計	986,345	43.08	699,497	37.52
合 計		2,289,648	100.00	1,864,214	100.00

註:收入以客戶所在國家為基礎歸類

(2)市場占有率

根據台灣區車輛工業同業公會資料，目前我國機車製造業主要廠商有 8 家，以交通型機車為主。本公司主要產品為多功能運動車，114 年佔營收比重為 71.35%；依該公會統計多功能運動車銷售數量資料顯示，本公司約佔 46.14%。本公司主係替美國第一大沙灘車品牌商 Polaris Inc.及 YAMAHA 代工製造沙灘車，使本公司成為全球 12 歲以下的青少年沙灘車(Youth ATV)最大之 ODM 廠。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A. 多功能運動車市場供需變化

近年來，ATV 及 UTV 越來越受歡迎，因為它們可以進入偏遠的地方和崎嶇的地形，隨著經濟發展以及生活消費水平的提升，有助於休閒娛樂性和實用性的多功能運動車發展；軍事組織對全地形車的需求主要是由於戰術行動具有更好的機動性；各種農事相關的活動包括田間耕作、動物處理、雜草控制，預期未來全球以休閒娛樂、賽事競技、農業及軍事與國防領域對多功能運動車需求仍將保持一定的增長態勢。目前美國和加拿大等北美國家為多功能運動車主要銷售地區，佔全球銷售量 8 成以上；根據 fortunebusinessinsights 資料推估(2025/03)，在 2024-2032 年的預測期內，全球 ATV 市場 CAGR 可達 5.7%。

B. 機車產業市場供需變化

亞洲（如印度、印尼）及巴西為其摩托車業務的核心現金流來源，並確認全球市場已從疫情中恢復，但供應鏈與地緣政治風險仍存。

(4)競爭利基

A. 產品開發：

本公司長期與歐美機車大廠(品牌)合作產銷機車、ATV及UTV產品，對於先進市場消費者需求定位清晰，由此培養出本公司研發人員對於潮流掌握的能力及新科技應用於機車產品的經驗。從車體造型的規劃，引擎的設計及相關零組件的搭配，都是以市場區隔後，依照各區隔市場的可辨別屬性及各可操作因素整體規劃而得出適當的產品。

B. 行銷策略優勢

本公司以自有品牌在國內開拓機車市場，雖然以後進品牌言，需承擔較高的行銷費用，但也沒有任何歷史包袱，在操作行銷策略時較具彈性。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

- a.期與國際機車大廠(品牌)合作，本公司長期與國際機車大廠(品牌)合作，使得本公司的製程、品保能力符合國際標準、產品設計符合時代潮流，而公司的管理能力、資訊系統的運用、內控制度的遵循，均日益精進以強化與(品牌)客戶的往來關係。
- b.車產業聚落發展健全，我國機車產業有完整的中衛體系，中心及衛星工廠間專業分工合理化，以達成規模生產降低成本、提高品質之目標，因此在原物料、零件品質及供應商送料配合度方面，皆維持相當的穩定性，有效降低倉儲管理成本。
- c.品發展朝向滿足高低價消費兩極化之趨勢，臺灣近年因貧富差距逐漸拉大，生活費用逐漸攀升，導致產生消費M型化的現象，而機車產品也正朝向高低價兩種極端方向發展。高價機車，配備豪華、性能極致，彰顯個人身份地位，低價車款，配備功能當有則有，主訴代步實用，整體超值感受。本公司掌握此消費趨勢，推出符合各客群消費能力的機車商品，以打破目前國內機車寡佔市場局面。
- d.全球環保與節能意識提升，溫室效應造成地球暖化日趨嚴重，2015年12月195個締約國簽署「巴黎協定」，承諾把全球平均氣溫上升控制在較工業化前不超過2°C之內，並爭取控制在1.5°C之內，嗣後全球陸續有許多國家/州/城市/企業紛紛提出淨零排放（Net Zero Emissions）承諾，促使全球車輛產業朝電動化轉型，政府鼓勵並推動產業結盟合作，多元整合奠定技術能量，開發「低污染、低耗能」的機車，將是機車產業發展的重點，亦使本公司之(電動)機車更具競爭力。

B. 不利因素

a. 內機車市場寡占局面短期內難以打破

國內三大機車業者三陽、光陽與山葉壟斷國內機車市場已長達三十多年，各業者已建立品牌知名度及機車銷售通路，使新進競爭者進入國內市場經營較不易，跨入門檻較高。

因應對策

- (a)提升產品性能品質，科技搭載次世代智慧儀表與APP系統，增加操控性，滿足時下學生及年輕人獨特之風格，塑造新潮行動之形象，以爭取年青族群的青睞，提升本公司產品深化市場的競爭動力。
- (b)主流產品對決的基本理念是，消費者可以同樣的價格買到更高規格的機車，推出全新性能、配備升級，以最佳的性能及最優之價格來競爭。
- (c)國內機車行主要業務係以維修為主，銷售機車為輔。原因是三大業者雖給了機車銷售利益，但被經銷商壟斷，各地機車行業者銷售機車利潤並不高。因此由本公司結合各地機車行，讓機車行有參與行銷規劃，以達到通路利益共享，激發機車行銷售意願。

b. ATV/UTV 所得彈性較大

ATV/UTV為休閒運動產品，且產品壽命長及售後維修服務健全，在景氣低迷時，消費者往往會暫緩消費，受到景氣相對較大，即所得彈性較大。

因應對策

對大環境景氣的變化，將以擴大產品銷售地區及新產品(機車)來因應。如北美洲、澳洲及東南亞地區均納入未來三輪/四輪速克達產品的銷售地區。目前亦積極拓展東南亞及中南美洲二輪機車及速克達市場。

c.人才招募不易

本公司位於台南市山上區，地理位置較偏遠致人才招募困難，目前研發團隊約有63人左右，尚須加強人才培養與招聘，方能因應未來逐漸擴增之新產品與新技術開發工作。

因應對策

創造良好的研發環境，提供完善的教育訓練與福利，來吸引優秀研發人員。並經由推動員工配股等方式，將公司經營成果與員工分享，提高員工向心力。

d.對手的價格競爭

由於中國大陸及東南亞等地生產成本相對較國內低，對國內機車產業形成不小壓力。

因應對策

本公司在面臨全球化產業競爭壓力下，除積極尋求產業升級，提高產品附加價值，以下列經營方針，提升國際競爭力。

- (a)確保產品品質的競爭優勢及維持客戶良好夥伴關係。
- (b)掌握關鍵技術及專利申請，研發具市場競爭力之新產品。
- (c)加強與客戶研發技術之交流及合作，提升公司整體競爭力。
- (d)產品市場區隔化，擺脫競爭者的價格競爭。
- (e)海市布局，利用各個地區優勢拓展海外市場。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

產(商)品項目	重要用途或功能
ATV	可行駛於各種不同地形，可供農用、比賽運動、休閒或當交通工具使用
UTV	可行駛於各種不同地形，可供農用、狩獵之交通工具
機車	載人或載物之二輪、三輪、四輪交通工具

(2)主要產品之產製過程

引擎製造→車架組裝→電裝組裝→剎車組裝→車殼裝配→車燈組裝→組裝輪胎→成車檢驗。

3.主要原料之供應狀況

(1)主要零組件名稱：引擎、車架、輪胎、煞車、電裝、懸吊、轉向及外觀等。

(2)供應商如下：

主要原料	供應廠商	供應狀況
引擎	楠華動力、華鏞機械	品質良好，貨源穩定
車架	瑞興發、程發工業、嘉迅科技、伍智金屬	品質良好，貨源穩定
輪胎	華豐橡膠、正新橡膠	品質良好，貨源穩定
煞車	泓輔企業、耀工股份、亨通國際	品質良好，貨源穩定
電裝	永峻電業、士林電機、睿能創意、台裕電業 台灣晶端顯示貿易、鑫超國際	品質良好，貨源穩定
懸吊	順越工業、承育精密	品質良好，貨源穩定
轉向	開發工業、順越工業、東易信、泓邑企業	品質良好，貨源穩定

4.主要進、銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，暨增減變動原因：
單位：新台幣仟元

	113 年度				114 年度				115 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	100,695	6.09	無	A 公司	71,169	5.76	無	A 公司	28,392	6.28	無
2	B 公司	78,873	4.77	無	B 公司	54,964	4.45	無	B 公司	22,820	5.05	無
3	其 他	1,472,919	89.14	—	其他	1,108,926	89.79	—	其 他	400,707	88.67	—
	進貨淨額	1,652,487	100.00	—	進貨淨額	1,235,059	100.00	—	進貨淨額	451,919	100.00	—

增減變動分析：

本公司主要原料為引擎、車架、輪胎、煞車、電裝、懸吊、轉向及外觀等零組件。最近二年度無占進貨總額百分之十以上供應商，114 年度主要進貨廠商為 A 公司及 B 公司，其變化主要是因為電動車市場銷售趨緩及燃油車推出二輪新車所致。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，暨增減變動原因：
單位：新台幣仟元

	113 年度				114 年度				115 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	795,091	34.73	無	甲公司	755,939	40.55	無	甲公司	271,007	42.17	無
2	乙公司	442,590	19.33	無	乙公司	333,794	17.90	無	乙公司	149,520	23.27	無
3	丙公司	285,547	12.47	無	丙公司	269,907	14.48	無	丙公司	92,028	14.32	無
4	其他	766,420	33.47	—	其他	504,574	27.07	—	其他	130,077	20.24	—
	銷貨淨額	2,289,648	100.00	—	銷貨淨額	1,864,214	100.00	—	銷貨淨額	642,632	100.00	—

增減變動分析：

最近二年度主要銷貨對象為國際知名全地形車製造商，本公司與客戶間之合作關係良好，114 年度銷售下降主要因關稅客戶調整出貨時程及航運匹配不及所致。

三、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

年 度		113 年底	114 年底	115 年截至 3 月底
員 工 人 數	經理人	5	4	4
	生產人員	188	181	176
	一般職員	248	229	226

	合計	441	414	406
平均年歲(歲)		38.6	39.9	39.8
平均服務年資(年)		8.70 年	9.66 年	9.78 年
學歷 分佈 比率 (%)	博士	0.27	0.24	0.29
	碩士	4.51	6.72	7.25
	大專	65.78	65.83	66.51
	高中	25.2	22.13	22.03
	高中以下	4.24	5.04	4.93

四、環保支出資訊

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

本公司為機器設備組裝，無生產製造零件，最近年度及截至年報刊印日止，無因污染環境造成之損失。

五、勞資關係

1. 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：

本公司整體薪酬包含本薪、津貼、獎金與員工酬勞。公司新進人員之敘薪，不分性別、年齡、種族、宗教、政治立場給予優待或歧視，而係依其所擔負職務之要求，工作繁簡難易、專業知識、經驗、技能及參考同業之薪資水準，核定合理之薪資；此外，為鼓勵與感謝員工的努力與辛勞，每年依公司章程規定，以當年度獲利狀況提撥 1%~5% 作為員工酬勞。

(1) 員工福利措施

A. 多元的福利措施

本公司依法成立職工福利委員會，按期提撥職工福利金，並由員工組成委員會，負責各項福利事務之規劃及執行。推動員工旅遊、員工社團補助、年終晚會及摸彩等交流活動，另也提供各項禮金及補助，如：三節禮金、生日禮金、結婚禮金、婚喪喜慶補助、員工子女助學獎金等，全方位關懷員工生活。

B. 全方位的保險保障

除依法為員工投保勞工保險、全民健康保險外，公司全額負擔「員工團體保險」費用，提供意外及醫療之額外保障。針對員工旅遊或國外出差，亦主動辦理旅行平安險，建構全方位的安全防護網。

C. 安心友善職場環境

致力營造友善育兒環境，設有完善哺乳室及孕婦專用停車位。廠區內配置員工餐廳（提供用餐補助）、休息室（備有微波爐、冰箱）及自動販賣機，緩解工作壓力。此外，設有專業廠護提供健康諮詢，並不定期舉辦健康促進活動，守護同仁身心健康。

D. 工作與生活平衡

為增進同仁情感及身心健康，鼓勵從事正當休閒娛樂活動，福利委員會提供社團補助，紓解工作

壓力並凝聚員工向心力。不定期提供課程活動、講座資訊於佈告欄，讓員工工作之餘也能放鬆身心。

E. 員工持股信託委員會

本公司員工組成「員工持股信託委員會」，員工可自由選擇加入，公司依員工相應提撥至信託，讓員工有機會長期參與公司業務經營績效成果，累積財富，作為加強員工未來退休準備的第三支柱，使員工退休後更得以經濟自主，保障退休生活，與員工共享經營果實。

F. 視營運情況發放績效獎金。

(2)進修及訓練

A. 新進人員訓練

公司新進人員報到時，皆須接受新進人員教育訓練，內容涵蓋公司規章制度、組織文化及核心工作內容，協助同仁快速融入企業環境。

B. 在職訓練

各單位於年度終了前，依照單位內人員訓練需求，提報各單位下一年度之教育訓練計畫，經人資單位彙整提報後，作為年度培訓資源分配與執行之依據。

C. 外部訓練

針對特殊單位人員，因職能落差或工作上需要，可提出教育訓練外訓申請(如專業證照訓練、專職訓練等)，結訓後透過繳交證書或心得分享，將專業知能回饋於職務應用，促進內部知識傳承與技術升級。

D. 管理職能與核心職能訓練

113 年：進行管理職能訓練-跨世代溝通及管理課程，以及核心職能課程-當責執行力。

114 年：推動分層管理培訓，包含《基層主管培訓課程》及《主管績效管理與面談課程》，強化管理階層之領導效能與績效對話能力。

114 年度教育訓練實績如下：

課程分類	班次	總人次	總時數
新進訓練	9	40	160
在職訓練	111	1007	1633
外部訓練	47	111	781.5
合 計	167	1158	2574.5

兩性平均訓練時數				
項目\類別	總人數	受訓總人次	受訓總時數	平均受訓時數
男性員工	318	1,058	2,404.5	7.56
女性員工	123	365	671	5.45

(3)員工行為或倫理守則

為了讓各級員工瞭解倫理概念、權利、義務及行為準則，本公司訂定相關辦法與規定，公告於本公

司資訊網站，以利類工遵循遵守。相關辦法：

A. 訂定工作規則：

明確規定勞資雙方之權利義務，健全管理制度，促使勞資雙方同心協力。

B. 各部門工作職掌及組織架構

依據主要部門功能別，明確規範各單位組織功能與各職務職掌範圍。

C. 核決權限表

為提高工作效率，加強分層負責管理及有效規範各職級員工在工作上權利。

D. 設有員工獎懲辦法

於工作規則中明訂相關獎懲規定，明確的獎懲制度讓員工有所依循。

E. 請假管理辦法

為落實出勤管理並讓員工請、休假有所依循。

F. 績效考核管理辦法

每年底考核員工之工作成果及績效，作為調薪、升遷等參考。

G. 工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法

為防治性騷擾行為發生，於公司公告相關法令暨申訴管道。

H. 訂定「誠信經營作業程序及行為指南」

以防制本公司人員於執行業務時為獲得利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。

I. 制定職場多元化及推動性別平等政策

人權價值與多元包容：本公司深植勞動人權價值，秉持平等與包容原則，落實職場平權。招募與評量機制排除種族、性別、年齡、宗教、黨派、性傾向及身心障礙等任何形式之歧視，確保每位同仁享有公平的發展機會。

安全職場與零容忍政策：嚴格落實性騷擾及不法侵害防治，訂有《工作場所性騷擾防治措施及懲戒規範》。除定期辦理教育訓練提升同仁認知外，亦建置多元申訴管道，並於電子佈告欄設立「性騷擾防治宣導專區及職場霸凌防治宣導專區」，透過不定期宣導落實健康友善的職場文化。

指標	百分比
女性佔總員工(%)	28%
女性佔所有主管(%)	26%

(4)退休制度與其實施情形

A. 本公司於民國 94 年 2 月成立勞工退休準備金監督委員會，並訂定委員會組織規章及勞工退休辦法，提撥退休準備金於台灣銀行信託部勞工退休準備金專戶保管。

B. 自 94 年 7 月 1 日起，本公司依勞工退休條例規定，按月就薪資總額 6%提撥退休金至勞工保險局之員工個人專戶。

勞工退休金每月提撥一覽表		
退休計劃方式	退休金提供佔薪資比例	員工參與退休計劃的程度
舊制退休金 (公司退休金專戶)	雇主 2%；員工 0%	100%

勞工退休金每月提撥一覽表		
新制退休金 (個人退休金專戶)	雇主 6%；員工 0%-6%	

(5)勞資間之協議

本公司重視同仁之意見，除了定期召開勞資會議，藉此瞭解同仁對管理及福利制度之意見，作為改善之參考。亦透過公司內部網站平台、實體佈告欄，讓員工了解公司相關訊息，一切運作皆以勞動基準法為遵循基準。截至目前為止，並未發生勞資糾紛問題，且員工得隨時透過公司之正式與非正式之溝通管道，反應其工作與生活上遭遇之各項問題，俾使雙方能更加相互了解，以凝聚共識，共創雙贏的局面。

(6)各項員工權益維護措施情形

本公司建置安衛權責與組織管理辦法成立安全衛生委員會，114 年度例行職安衛管理成果重點如下：

目標	說明	成果
主管機關稽核	1. 勞動部職安署南區職業安全衛生中心 2. 台南市勞工局職安處	12/9 查廠，0 缺失。
全廠安全風險評估	依照本公司程序書「危害鑑別與風險評估管理辦法」，辨別出具有風險的作業。並採取安全控制措施，將其控制為可接受風險。	評估件數總計:2371 件 具有風險作業:317 件(13%) 透過安全控制措施後，具有風險作業:降至 0 件(0%)
機械設備自動檢查	依照本公司程序書「機械設備自動檢查作業指導書」，針對以下項目實施自動檢查:固定式起重機、堆高機、高壓氣體容器、車輛頂高機、特定化學設備或其附屬設備、排(換)氣裝置、乙炔熔接裝置、升降機、防爆電器設備、施工架、第二種壓力容器。	共 103 台機械設備列管執行自動檢查。 執行率 100%。
危害性化學品管理	依照本公司程序書「危害通識計劃管理辦法」，針對各部門危害性化學品進行管理。 1.執行危害行化學品清單更新。 2.管制安全資料表有效期。 3.管制危害標示張貼	1.危害性化學品清單更新:8 個部門。執行率 100%。 2.發現 27 筆安全資料表逾期。改善率 100%。 3.發現 23 筆未張貼危害標示。改善率 100%。
有害作業環境之採樣及監測	依照法規「勞工作業環境監測實施辦法」，每半年進行工作場所中法定有害物質實施採樣監測。監測項目:甲苯、正己烷、二甲苯、乙酸乙脂、乙酸丁脂、丙酮、甲醇、乙二醇丁醚、異丁醇、二氯甲烷、第四種粉塵、噪音。	共檢測 22 項次 合格率:100%
承攬商管理	依照本公司程序書「承攬商環安衛管制管理辦法」，向施工承攬商執行危害因素告知、及實施安衛巡檢管理。	1.承攬商共計 691 人次進廠施工。 2.安衛缺失共計 11 件。改善率 100%。
職安衛教育訓練	依照法規「職業安全衛生教育訓練規則」，實施 5 類別教育訓練。 1. 新進人員一般安全衛生教育訓練 2. 在職員工一般安全衛生教育訓練 3. 火警緊急應變教育訓練 4. 特化物(一氧化碳)作業緊急應變教育訓練 5. 特化物(硝酸)作業緊急應變教育訓練	共計 430 人次參訓。 1394 人時。
職業災害調查及	依照本公司程序書「事故調查管理辦法」，如有	1.發生 4 起職業災害,損失日

目標	說明	成果
統計分析	職業災害，啟動事故調查。	數 4 天。 2.勞保認定上下班交通事故 職業傷害共計 7 件,損失日 數 37 天。
巡檢稽核	依照法規「職業安全衛生法」及相關子法規 定，進行每日巡檢稽核，如有不符合規定事 項，進行改善。	不符合規定事項共計 106 件，皆已完成改善，改善率 為 100%。
健康檢查	依照法規「勞工健康保護規則」執行: 1.一般健檢(年滿六十五歲者，每年檢查一次。 四十歲以上未滿六十五歲者，每三年檢查一 次。未滿四十歲者，每五年檢查一次)、 2.特殊健檢:正己烷、粉塵。	1.一般健檢:380 位。 2.特殊健檢:正己烷 10 位、 粉塵 17 位。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實
- 截至評估報告出具日止，無發生重大勞資糾紛致對本公司產生重大不利影響之情事。

六、資通安全管理：

1. 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)資訊安全政策

為維護本公司資產之機密性、完整性與可用性，並保障使用者資料隱私之安全。藉由本公司全體同仁共同努力以達成下列目標：

- 保護本公司研發、業務、生產、服務之資訊安全，確保資訊需經授權人員才可存取資訊，以確保其機密性。
- 保護本公司研發、業務、生產、服務之資訊安全，避免未經授權的修改，以確保其正確性與完整性。
- 確保本公司各項業務、服務等之執行，須符合相關法規之要求。

(2)資訊安全風險架構

本公司設置資訊安全小組（以下簡稱資安小組），由資訊單位最高主管擔任資訊安全小組召集人，下設組員 1 名。資安小組主要工作職掌如下：

- 資訊安全管理政策與制度之擬議並呈報本公司總經理核准。
- 公司內部資安認知宣導與教育訓練計畫之擬議。
- 資安管理制度適法性與合宜性之審議及評估。
- 確認本公司資訊安全管理運作之有效性。

(3)資訊安全管理方案

- 本公司內部訂定多項資安要點，以規範本公司人員作業行為，每年檢視資安政策與要點是否符合外在環境變遷，並依適法性及合宜性調整。
- 資訊安全是全體同仁共同之責任，本公司全體同仁應遵守法律規範與資訊安全目標，各級主管應督導資訊安全落實情況，強化同仁資訊安全認知及遵法概念。

- C. 日常作業中應確實遵守「個人資料保護法」及「著作權法」等其他資訊安全相關之法令，保護本公司業務活動資訊，避免未經授權的存取、修改，以確保其正確完整。
- D. 應使用公司採購具合法版權軟體，避免上網下載來路不明之軟體。
- E. 凡領取使用者帳號後，應立即自行設定密碼，個人電腦及主機或網路設備之密碼須定期更換，使用者不得將自己的使用者帳號與密碼交付他人使用。
- F. 個人電腦均應安裝資安端點防護軟體，如發現端點防護軟體遭移除、無法刪除病毒或發現資安風險時，應通報資訊單位，以便派員協助處理。
- G. 電子郵件系統之電郵收發均經防毒防駭監控分析流程，惟仍有誤判或誤漏之虞，同仁收發郵件時如有發現異常信件，應主動通知資訊單位。
- H. 為因應各種內外部資安威脅，本公司已部署各面向資安防護設備構建成多層式資安防護機制，以提昇整體資訊環境之安全性。
- I. 本公司資訊資產皆應安裝端點防護軟體、資產管理軟體，相關使用及操作軌跡均會記錄。
- J. 本公司定期實施社交工程演練及資訊安全教育訓練，以提昇內部人員資訊安全意識。

具體管理措施如下表：

類型	說明	相關作業
權限管理	人員帳號、權限之管理措施	依資訊行政管理作業指導書，表單為新進員工申請單
存取管控	人員存取內外部系統及資料傳輸管道之控制措施	依資訊行政管理作業指導書，表單如下： 1. 應用系統帳號申請單 2. 軟體安裝申請單 3. 網路服務申請單 4. 資料攜出申請單 5. NAS 權限申請單
內外部威脅	- 外部網路攻擊 - 內部弱點防護 - 防毒與防護措施	1. 外部網路攻擊由 HiNet 機房端直接阻斷駭客入侵攻擊以及公司防火牆透過持續更新進行阻擋 2 內部弱點防護由資安端點軟體執行。 3 防毒與防護措施由 SPAM 防禦功能來阻擋
可用性	系統可用狀態與服務中斷時之處置措施	系統復原處理程序指導書

(4)投入資通安全管理之資源

- A. 持續強化資訊安全架構建置，防火牆簽定維護合約 Application Control(應用程式控制)、IPS(入侵偵測防禦)、AV(防毒)、Web Filler and Antispam(網頁過濾)，持續更新。
- B. 內部資安報告，今年阻擋威脅信件高達 1306 封。
- C. 本年度社交工程手法宣導共規劃四場內部宣導課程，已於 3 月 28 日、6 月 30 日及 9 月 19 日、12 月 1 日完成三場次，合計 61 人次參與。
- D. 本年度於 8 月 13 日執行資通安全健診，掃描網站有 eshp.www.aeontek-motor.com.tw(電車平台)、srm.www.aeontek-motor.com.tw(供應商平台)、wf.www.aeontek-motor.com.tw(電簽平台)，並已依健診報告中所列之緊急風險項目辦理修補作業，預計於 11 月份安排複測，以確認改善成效。

E、公司對外網站已全部加密，合計 12 個網址如下。

F、資訊人員於 2024 年已接受 8 小時以上之資安專業課程訓練。

G、自 2025 年起，配合管理部共同辦理新進員工教育訓練，本年度共舉辦二場，已於 4 月 7 日及 7 月 9 日完成二場次，合計 7 人次完成訓練。

2. 列明最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約：截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	Polaris Industries Inc.	92~迄今	銷售合作	無
供應契約	睿能創意股份有限公司	108~迄今	電子套件供應	無
借款合同	中國信託商業銀行	115.01.01~115.12.31	信用借款	無
借款合同	玉山商業銀行	114.11.03~115.11.03	中期放款額度	無
借款合同	富邦商業銀行	114.10.30~115.10.29	信用借款	無
借款合同	元大銀行	114.09.22~115.09.21	信用借款	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

1. 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年底	114 年底	差異	
			金額	%
流動資產	1,281,392	1,156,938	(124,454)	(9.71)
不動產、廠房及設備	1,292,294	1,105,539	(186,755)	(14.45)
其他非流動資產	199,042	365,521	166,479	83.64
資產總額	2,772,728	2,627,998	(144,730)	(5.22)
流動負債	634,272	450,884	(183,388)	(28.91)
非流動負債	116,415	280,697	164,282	141.12
負債總額	750,687	731,581	(19,106)	(2.55)
股本	745,287	745,287	-	-
資本公積	418,166	437,308	19,142	4.58
保留盈餘	924,170	826,791	(97,379)	(10.54)
其他權益	(21,142)	(48,166)	(27,024)	(註)
庫藏股	(63,380)	(95,750)	(32,370)	(註)
權益總額	2,003,101	1,896,417	(106,684)	(6.21)
重大變動項目說明：(前後期變動達10%以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者之分析說明)之主要原因及其影響：不動產、廠房及設備減少主要為轉列使用權資產所致、流動負債及非流動負債主要為應付公司債到期轉中短期借款所致。				

註：分母為負數不予計算

2. 若影響重大者應說明未來因應計劃：不適用。

二、財務績效

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入	2,289,648	1,864,214	(425,434)	(18.58)
營業毛利	516,182	366,276	(149,906)	(29.04)
營業損益	(22,337)	(166,740)	(144,403)	-
營業外收入及支出	127,684	60,459	(67,225)	(52.65)
稅前淨利(淨損)	105,347	(106,281)	(211,628)	(200.89)
所得稅費用	22,311	(25,831)	(48,142)	(215.78)
本期淨利	83,036	(80,450)	(163,486)	(196.89)
其他綜合損益	5,725	(26,725)	(32,450)	(566.81)
本期綜合損益總額	88,761	(107,175)	(195,936)	(220.75)
重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)，分析如下：				
1. 營業收入、營業毛利、營業損益：主要係銷貨減少所致。				
2. 營業外收入支出、稅前淨利、所得稅費用、本期淨利、本期綜合損益總額：主要係 113 年處分設備、未實現外幣收益及其他收入增加所致。				

註：分母為負數不予計算

2. 預期銷售數量與其依據：

本公司依過去經營績效，以利掌握產品品質及交期；並視市場需求情形，提升客戶銷售比重及擴大市場占有率，預期未來營收仍可維持一定水準。

3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司營運內容無重大改變，故對未來財務業務無重大影響。

三、現金流量

1. 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	113年度	114年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動之淨現金流入(出)	(74,909)	(30,171)	44,738	(註)
投資活動之淨現金流入(出)	(117,573)	(117,660)	87	(註)
籌資活動之淨現金流入(出)	55,814	(24,752)	(80,566)	(144.35)
變動分析： 1. 營業活動之淨現金流出減少：主要係存貨減少致。 2. 融資活動之淨現金流出增加：主要係可轉換公司債到期償還所致。				

註：分母為負數不予計算

2. 流動性不足之改善計畫：本公司無流動性不足之情形。

3. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 ①	預計全年來自營業活 動 淨 現 金 流 量 ②	預計全年現金 流 出 量 ③	預計現金剩餘 (不 足)數 額 ① + ② - ③	預計現金不足額 之 補 救 措 施 投資計畫 理財計畫
461,900	100,000	(436,820)	125,080	-
1. 未來一年現金流量變動情形分析： 全年來自營業活動淨現金流量：預期未來一年度營業活動淨現金流入，主要為營業收現。 全年現金流出量：預期未來一度淨現金流出，主要除營業活動支出外為可轉換公司到期還款。 2. 預計現金不足額之補救措施：不適用。				

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

114年度合併公司資本支出，主要用於生產設備製具增設，資金來源主要係自有資金，足以支應當年度資本支出所需。

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：

1. 轉投資政策

本公司經營團隊係基於營運需求或公司未來成長之考量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、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議，以供決策當局作為投資決策之依據。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，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

2.轉投資獲利或虧損原因、改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資公司	被投資公司最近 114 年度淨利(損)	轉投資政策	獲利或虧損及主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
名成車業股份有限公司	8,098	汽、機車及其零件銷售代理	主要係調整經銷模式	—	—
華成車業股份有限公司	3,185	汽、機車及其零件銷售代理	主要係調整經銷模式	—	—
Asia Energy Ltd.	(701)	一般投資業務	主要係因認列宏佳騰(佛山)之投資損失	—	—
宏佳騰(佛山)科技有限公司	(123)	汽、機車及其零件批發銷售	大陸地區業務推廣困難	積極拓展大陸市場	—
Aeontek Vietnam Co., Ltd.	(21,032)	汽、機車及其零件生產製造	機種導入時間延誤	115 年投入生產逐步彌補虧損情形	—
宏佳騰創新科技股份有限公司	9,129	汽、機車及其零件銷售代理	主要係營運模式調整	—	—
威杰能源股份有限公司	(43,663)	能源技術開發/發電裝置製造	開發階段，尚未正式生產銷售	—	—

3.未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

風險管理政策及組織架構

本公司之風險管理乃針對各單位潛在風險之認知、辨識、分析、衡量，進而選擇適當處理方法加以控制、處理，監督並改進風險管理計劃，並依風險的特性與影響層級，予以集中管理與分層執行，使所有風險均能隨時有效掌控。

1. 財務風險、流動性風險、信用風險、法律風險：該等風險之管理政策、風險評估、因應策略及曝險量化資訊，請參閱年報第 128 頁～第 130 頁。
2. 市場風險：本公司平時除由各部門單位依所掌業務權責，訂定各項策略並執行，並依據法令、政策及市場之變化分析評估採取各項因應措施。且由各單位主管，組成危機處理之小組，針對可能發生之市場風險危機進行管控及處理。
3. 策略及營運風險：由總經理室與各部門單位進行策略營運事前的風險評估，於事後做營運績效追蹤，並根據市場競爭和消費者行為的變化，適時調整策略方向，降低營運風險，使企業的策略能符合公司願景及達公司之營運目標

(1)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

A.利率變動影響：

本公司之資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全及維持靈活運用之管理，

因此資金投資大都以短期存款為主，故利息收入比重不高。112年度除使用權資產及公司債認列之利息費用尚無其他利息費用發生。未來本公司仍將密切注意金融市場利率發展情勢，適時調整存借款金額以降低利率波動之風險。

B.匯率變動影響：

本公司產品外銷金額占整體營收較高，主要收款係以美元為主，最近年度匯兌(損)益淨額占營業收入淨額為0.36%，因此匯率變動對本公司獲利仍有影響。而為因應匯率變動之風險，將參酌匯率市場相關資訊及未來走勢，在收到外幣資產後適時換匯，以減少外幣風險暴露部位。

此外，業務單位向客戶報價時，加入因匯率變動連帶產生之售價調整考量，以規避外幣波動風險。

C.通貨膨脹影響：

本公司主要原料雖為國內採購，但當物價上漲時本公司採購成本亦相對提高，且可能對本公司獲利產生不利之影響。為此本公司均與供應廠商維持長期且良好之合作關係，並同時建立不同之供應來源，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

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

本公司財務操作係以保守穩健為原則，目前從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易係依據本公司「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與他人處理程序」及「背書保證處理程序」所訂定的政策及因應措施辦理。

未來本公司將不從事高風險、高槓桿投資，相關的衍生性商品交易政策，將秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易波動風險為主。

(3)未來研發計畫及預計投入之研發費用

A.未來研發計畫：

本公司一直以來致力ATV/UTV及機車等產品之設計、研發，茲將本公司研發工作未來之發展方向說明如下：

- a.大排氣量機車引擎技術與車輛產品
- b.四輪速克達引擎技術與車輛產品
- c.大排氣量 ATV 與 UTV 引擎技術與車輛產品
- d 電動機車動力系統與車輛產品
- e.電動 ATV/UTV 技術與車輛產品

B.預計投入研發費用：

關於研發費用金額投入已依新產品開發進度逐步編列，本公司114年度預計投入研發金額約為1.3億元，未來隨營業額的成長，將可逐步提高年度研發費用，藉以支持未來研發計畫，增加本公司市場上競爭力。

(4)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

本公司營運除依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況並諮詢相關專業人士，以充份掌握並因應市場環境變化，以符合相關法令規範，因此對本公司財務業務並無產生重大影響。

(5)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

本公司透過產業、貿易及專業組織所舉辦之研討會，獲取產業資訊並掌握市場最新訊息，並以本公司現有優異之技術能力及優勢競爭基礎，輔以創新及突破的發展策略，將可為未來創造出更佳的業績。

(6)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，專注本業經營，企業形象良好，且遵守相關法令規定，並積極推動各項品質認證，同時保持和諧之勞資與地方關係，近年來並無任何影響企業形象之情事。

(7)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前並無併購計畫。

(8)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前並無擴充廠房計畫。

(9)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司鑑於客戶之需求量變化將進而影響公司之營運，故已針對客源集中之風險加以改善，目前產品銷貨已分散各大廠商，並持續開發新客源；在進貨方面，本公司儘可能取得多家供應商的來源，將可能之風險降至最低。

(10)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：

本公司目前並無董事、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之情形。

(11)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司目前並無經營權改變之情形。

(12)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。

本公司目前並無重大影響股東權益或證券價格之訴訟或非訟事情事。

(13)其他重要風險及因應措施：無。

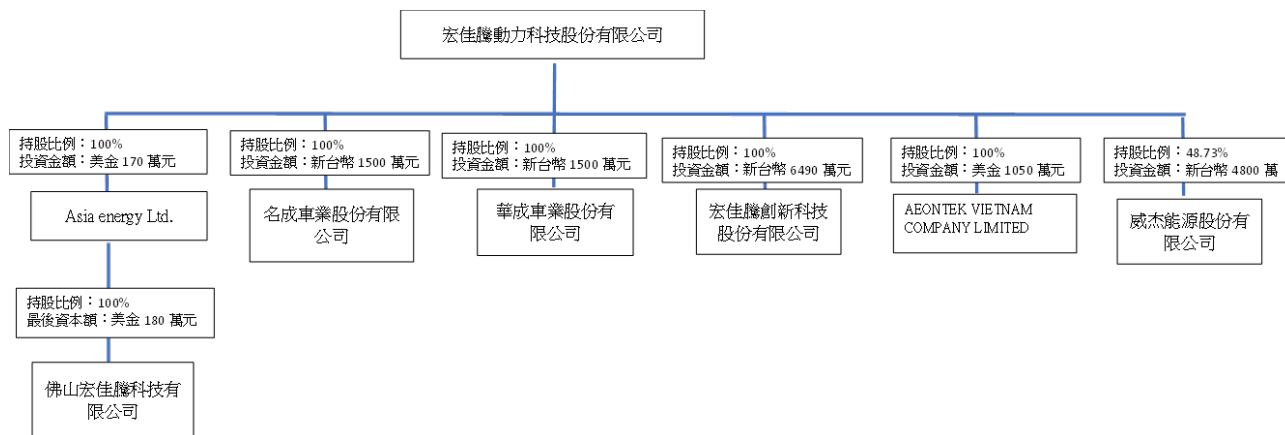
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1.關係企業合併營業報告書

(1)關係企業組織圖



(2)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

115 年 04 月 30 日

單位：新台幣或美金仟元

企業名稱	設立日期	地址	登記資本額	實收資本額	主要營業項目
名成車業股份有限公司	100.12.15	台南市山上區南洲里南洲41號	15,000	15,000	汽、機車及其零件銷售代理
華成車業股份有限公司	103.01.14	台南市山上區南洲里南洲41號	15,000	15,000	汽、機車及其零件銷售代理
Asia Energy Ltd.	102.07.24	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 1,700	USD 1,700	一般投資業務
宏佳騰(佛山)科技有限公司	107.06.12	佛山市禪城區塋寶西路51號九座三樓自編02號	USD 1,800	USD 1,800	汽、機車及其零件批發銷售
Aeontek Vietnam Co., Ltd.	108.04.04	越南永福省平川縣佰善II工業區D2路	USD10,500	USD10,500	汽、機車及其零件生產製造
宏佳騰創新科技股份有限公司	108.06.17	台南市山上區南洲里南洲41號	64,900	64,900	汽、機車及其零件銷售代理
威杰能源股份有限公司	113.08.13	臺南市永康區塩行里正南三路392號	200.000	98.500	能源技術開發/發電裝置製造

(3)依公司法 369 條之 2 為有控制與從屬關係者之相關資料

115 年 04 月 30 日

單位：新台幣或美金仟元

轉投資事業名稱	主要股東	投資金額	持有股數 (仟股)	持股比例
名成車業股份有限公司	宏佳騰動力科技股份有限公司	15,000	1,500	100%
華成車業股份有限公司	宏佳騰動力科技股份有限公司	15,000	1,500	100%
Asia Energy Ltd.	宏佳騰動力科技股份有限公司	USD 1,700	1,700	100%
宏佳騰(佛山)科技有限公司	Asia Energy Ltd.	USD 1,800	—(註)	100%
Aeontek Vietnam Co., Ltd.	宏佳騰動力科技股份有限公司	USD 10,500	—(註)	100%
宏佳騰創新科技股份有限公司	宏佳騰動力科技股份有限公司	64,900	6,490	100%
威杰能源股份有限公司	宏佳騰動力科技股份有限公司	48,000	4,800	48.73%

註：為有限公司無股數

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳各關係企業基本資料

(5)各關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形

企業名稱	職稱	姓名	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
名成車業股份有限公司	法人董事	宏佳騰動力科技股份有限公司	1,500	100%
	法人董事代表人	鍾杰霖	無	無
華成車業股份有限公司	法人董事	宏佳騰動力科技股份有限公司	1,500	100%
	法人董事代表人	鍾杰霖	無	無
Asia Energy Ltd.	法人董事	宏佳騰動力科技股份有限公司	1,700	100%
	法人董事代表人	鍾杰霖	無	無
宏佳騰(佛山)科技有限公司	法人董事	Asia Energy Ltd.	—(註)	100%
	法人董事代表人	鍾杰霖	無	無
Aeontek Vietnam Co., Ltd.	法人董事	宏佳騰動力科技股份有限公司	—(註)	100%
	法人董事代表人	鍾杰霖	無	無
宏佳騰創新科技股份有限公司	法人董事	宏佳騰動力科技股份有限公司	6,490	100%
	法人董事代表人	鍾杰霖	無	無
威杰能源股份有限公司	法人董事	宏佳騰動力科技股份有限公司	4,800	48.73%
	法人董事代表人	鍾杰霖	無	無

註：為有限公司無股數

(6)關係企業營運概況

114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	稅後損益	每股盈餘(元)
名成車業股份有限公司	15,000	48,728	12,646	36,082	76,258	6,879	8,098	0.54
華成車業股份有限公司	15,000	33,318	5,073	28,245	48,253	3,348	3,185	0.21
Asia Energy Ltd.	52,077	41,342	1,071	40,271	0	(-,120)	(701)	—
宏佳騰(佛山)科技有限公司	56,484	40,232	1,071	39,161	0	(149)	(123)	—
Aeontek Vietnam Co., Ltd.	311,262	546,231	272,767	273,464	17,091	(14,411)	(21,032)	—
宏佳騰創新科技股份有限公司	64,900	84,714	42,206	42,508	188,593	9,863	9,129	0.14
威杰能源股份有限公司	90,000	73,895	7,773	66,122	0	(58,359)	(43,663)	(0.49)

2.關係企業合併財務報表

本公司依關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

3.關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：

本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請上櫃掛牌買之承諾事項及執行情形：

項目	上櫃承諾事項	承諾事項執行情形
一	本公司承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對名成車業股份有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須	1.本公司業於 101 年 12 月 11 日召開董事會通過左列應增訂「取得或處分資產處理程序」之相關內容。另，本公司已於 101 年 11 月 30 日針對左列事項出具承諾書，未來將依承諾內容辦理，且該承諾書業已經 101 年 12 月 11 日董事會通過。

項目	上櫃承諾事項	承諾事項執行情形
	經本公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。	取得或處分資產處理程序並於 102 年 6 月 18 日股東會通過。 2.截至 115 年第 1 季止，無放棄名成車業股份有限公司之增資或處分名成車業股份有限公司股權。
二	承諾將本公司現行與關係人冠美塑膠股份有限公司、金重開發股份有限公司及宏佳騰工業股份有限公司間之交易模式、交易合約、交易價格及條件等提報董事會，未來若有變更，應先提請本公司董事會決議通過，且獨立董事均應出席並表示意見。	1.本公司與左列關係人之相關交易內容已經董事會通過。 2.截至 115 年第 1 季止，本公司與關係人冠美塑膠股份有限公司、金重開發股份有限公司及宏佳騰工業股份有限公司間之交易模式、交易合約、交易價格及條件等，並無變更。

柒、最近年度及截止年報刊印日止，證交法第三十六條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

宏佳騰動力科技股份有限公司

負責人 鍾杰霖