



股票代號：4584

Annual Report

君帆工業股份有限公司 | 一一四年度年報

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>
公司網址：<https://jfc.co.com>
刊印日期：中華民國一一五年三月三十一日

2025

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人 姓 名：楊宜蓁 職稱：財務部協理
聯 絡 電 話：(06)233-4879 電子信箱：peggy@jfc.co.com
代 理 發 言 人 姓 名：林君玫 職稱：稽核主管
聯 絡 電 話：(06)233-4879 電子信箱：flora_lin@jfc.co.com

二、公司地址及電話：

總公司及永科一廠

地址：台南市永康科技園區永科環路 118 號

電話：(06)233-4879

永科二廠

地址：台南市永康科技園區永科七路 29 號

電話：(06)203-0999

三、股票過戶機構：

名稱：凱基證券股份有限公司 股務代理部 網址：<https://www.KGI.com.tw>
地址：台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓 電話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所 簽證會計師：葉芳婷、田中玉會計師
地址：臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓 電話：(02)2729-6666
網址：<https://www.pwc.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://jfc.co.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	5
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	12
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	43
五、更換會計師資訊.....	43
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會 計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	43
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東 股權移轉及股權質押變動情形.....	44
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.....	44
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.....	45
參、募資情形.....	47
一、資本及股份.....	47
二、公司債辦理情形.....	49
三、特別股辦理情形.....	49
四、參與發行海外存託憑證辦理情形.....	49
五、員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、限制員工權利新股辦理情形.....	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	50
八、資金運用計畫執行情形.....	50
肆、營運概況.....	51
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	58
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	64
四、環保支出資訊.....	65
五、勞資關係.....	65
六、資通安全管理.....	69
七、重要契約.....	71
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	72
一、財務狀況.....	72
二、財務績效.....	72
三、現金流量.....	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	74
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.....	74
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.....	75
七、其他重要事項.....	78
陸、特別記載事項.....	79

一、關係企業相關資料.....	79
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	79
三、其他必要補充說明事項.....	79
四、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重要影響之事項.....	79

壹、致股東報告書

一、114 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果：

本公司 114 年度合併營業收入淨額為 1,310,967 仟元，較 113 年度 1,331,045 仟元減少 20,078 仟元，減少 2%，本期淨利為 102,784 仟元，較 113 年度 108,085 仟元減少 5,301 仟元，減少 5%。

(二)預算執行情形：本公司 114 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位:新台幣仟元

項目		114 年度	113 年度	變動率%
財務收支	營業收入	1,310,967	1,331,045	(1.51%)
	營業成本	874,710	909,252	(3.80%)
	營業毛利	436,257	421,793	3.43%
	營業費用	278,357	262,975	5.85%
	營業淨利	157,900	158,818	(0.58%)
	營業外收入及支出	(3,522)	2,186	(261.12%)
	稅前純益	154,378	161,004	(4.12%)
	稅後純益	102,784	108,085	(4.90%)

單位：%

項目		114 年度	113 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	5.34	5.74
	權益報酬率(%)	9.92	11.13
	稅前純益占實收資本比率(%)	51.46	53.66
	純益率(%)	7.84	8.12
	每股盈餘(元)	3.43	3.60

(四)研究發展狀況：

1.短期規劃聚焦於液壓、氣壓及電動傳動元件之深度開發，並導入 UR 機械手臂優化現有製程。透過自動化生產提升品質穩定度，滿足客戶對精密零組件的需求。

中長期規劃鎖定半導體設備、高規電動缸及 AI 數據中心機櫃系統，發展關鍵零件與數據回饋方案。研發範疇涵蓋醫療、船舶、風電及航太等高附加價值產業，並整合 AI 視覺監測系統與人因工程，轉型為全方位「企業生產解決方案」供應商。

2.114 年研發成果：

- (1) EHA 系統整合油壓缸產品專利申請。
- (2) AI 貨櫃型資料中心舉昇櫃門用油壓系統與油壓缸。
- (3) 推廣航太醫療用壓接式油壓。
- (4) 醫療級 H63 油壓缸小批量量產。
- (5) 半導體設備製程關鍵零件開發與驗證。
- (6) 推廣 AI 自走車抬昇 4 噸之電動缸。
- (7) 推廣輪胎產業具 15 噸剎車支撐定位之電動缸。
- (8) UR 機械手臂板金焊接自動化接單。
- (9) 推廣電動車產業零件運用 UR 機械手臂生產。
- (10) 風力發電油壓系統及油壓缸。
- (11) 運輸業活塞及活塞固定器開發試作驗證。
- (12) UG 自動生成圖面測試。
- (13) 品管之視覺辨識增加品項運用。
- (14) 搪孔設備鐵粉回收收集系統運用。

二、115 年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司始終以「團隊」、「細節」與「服務」為核心價值，並在「誠信為本、以客為尊」的經營理念下，將「品質第一、技術創新」視為長期發展的戰略核心。身為全球工業自動化市場中關鍵零組件與系統的主要提供者，面對 114 年全球經濟波動加劇及地緣政治挑戰，本公司憑藉「少量多樣」的客製化生產模式，展現極高的營運韌性與研發靈活性，不僅精準滿足客戶多元需求，更透過深化策略合作，推動產品邁向高階化與智慧化發展，確保在全球供應鏈中的競爭優勢。

在市場變動與產品應用方面，本公司精準掌握產業脈動。針對全球電動車重鎮中國市場，雖然隨著補貼政策退場及市場飽和，114 年內需成長動能出現放緩，進而影響本公司在輪胎產業應用之銷售表現，但中國各大車廠積極拓展海外市場，成為產業發展的新亮點。展望 115 年，隨著中國本土品牌國際化程度提升與海外佈局強化，預期將帶動輪胎設備需求回穩成長，為本公司營運持續挹注動能。

此外，本公司 114 年於電子產業取得顯著成長，受惠於台灣半導體設備市場需求持續暢旺，本公司高階產品憑藉優異的競爭優勢成功切入高附加價值領域，深受市場與客戶高度肯定，有效優化了整體產品組合。同時，本公司積極進階拓展醫療產業應用，透過開發多樣化的精密醫療組件，與國際知名醫療品牌大廠維持穩定的供應合作關係，展現高階製造優異的競爭實力。在未來佈局上，本公司亦同步推進綠能與再生能源業務，特別是針對風力發電機變槳油缸及其系統，將投入更多資源以掌握能源轉型下的

龐大商機，持續為全球工業自動化升級貢獻高價值解決方案。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司主要銷售產品涵蓋液壓元件、氣壓元件及系統整合等，產品具少量多樣且高度客製化之特性，致使品項繁多且銷售單價差異顯著，故以銷售量作為衡量基準並不適宜。然就整體銷售預期而言，本公司係綜合市場趨勢與總體經濟發展情勢，並參酌主要客戶及相關產業需求，預期未來一年核心業務之銷售將呈現穩健成長態勢。

(三)重要之產銷政策

1.生產政策

- (1)全球產能布局優化：114 年完成中國無錫先進廠房建置以強化在地競爭力；115 年規劃啟動泰國建廠，積極應對地緣政治風險並拓展東南亞市場。
- (2)智慧化與自動化升級：新廠全面導入智能化生產系統與客製化排程管理，有效縮短產品交期並提升供應鏈彈性。
- (3)供應鏈戰略合作：與關鍵原材料供應商建立長期策略夥伴關係，確保在通膨壓力下供貨穩定且價格具競爭力。
- (4)品質管控體系：嚴格執行生產製程監控，建立即時異常處理機制，確保產品質量符合國際品牌大廠之嚴苛標準。
- (5)流程持續優化：定期追蹤生產效率與品質指標，推動精實生產，降低生產成本並提升整體營運效益。

2.銷售政策

- (1)品牌再造與價值升級：持續啟動「JFC」全新品牌計畫，強調「專注、精準、可靠、合作」，提升全球品牌識別度與市場能見度。
- (2)高階應用領域拓展：深耕半導體與醫療產業，開發多樣化精密組件，並與國際醫療品牌大廠維持穩定供應關係。
- (3)多元化與系統化策略：掌握全球工業自動化趨勢，提供由零件到系統的模組化解決方案，滿足客戶一站式需求。
- (4)市場分散與應變：針對美國關稅政策及地緣政治波動，積極開發日本、美國及東南亞新客戶，降低單一市場依賴風險。
- (5)完善售後服務體系：建立即時技術支援與滿意度追蹤機制，藉由專業服務強化客戶黏著度，穩固長期合作夥伴關係。

三、未來公司發展策略

(一)深耕既有市場：鞏固與國際品牌大廠的長期合作，配合客戶開發需求，持續提升高階產品市佔率。

(二)推動產品創新：持續導入智慧化設計，將產品應用延伸至高附加價值領域，強化企業

差異化競爭優勢。

(三)延攬關鍵人才：吸引國際研發與市場經營專業人才，提升企業對快速變動市場的反應靈敏度。

(四)強化成本結構：優化供應鏈韌性，透過穩定供應體系降低成本，建立具抗壓性的利潤結構。

(五)加速綠能佈局：積極爭取離岸風電與再生能源產業供應資格，掌握風力發電機變漿系統之成長商機。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨著 114 年台灣機械產業加速邁向「智慧機械」與「低碳製造」雙軸轉型，產業發展重點已由單機製造升級至高附加價值的整廠整線輸出。隨著智慧製造系統日益成熟，帶動了作為核心配套之流體傳動零組件升級，進一步促進產業穩定成長。

然而，全球總體經營環境正遭遇前所未有的劇烈波動。在貿易政策方面，美國實施強勢的對等關稅政策，不僅加劇了國際經貿體系的摩擦，更迫使全球供應鏈重新洗牌；本公司對此已透過多元化市場配置及提升產品技術門檻，以化解關稅干預帶來的成本壓力。在地緣政治與能源供應方面，除了俄烏戰爭持續延宕，近期美伊局勢緊張引發石油供貨短缺，進而推升全球能源成本與通膨壓力。面對潛在的能源危機與製造成本上升，本公司致力於優化內部生產製程，透過導入智能化排程與節能生產機制以穩定營運韌性，並強化供應鏈管理以應對料源波動。此外，全球 AI 應用熱潮正帶動半導體、高效能運算及高階電子設備的爆發性成長，本公司精準掌握此一契機，憑藉精密技術基礎成功切入 AI 供應鏈相關之自動化設備領域，並進階拓展醫療產業多樣化產品，與國際品牌大廠維持穩定的合作關係。面對 114 年多變的政經動態，本公司將持續密切關注法規變動，靈活調整經營策略，將外部環境的挑戰轉化為企業智慧化成長的動能，維持在全球工業自動化領域的領先地位。

君帆工業股份有限公司



董事長：胡進財



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

115 年 3 月 31 日；單位：股

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	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		
							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	胡進財(註 1)	男 71-80	112.05.29	3	77.07.25	3,116,295	11.22%	3,275,758	10.92%	2,110,888	7.04%	—	—	南亞技術學院機械系 本公司創辦人 湧柏投資股份有限公司董事長 無錫君帆科技有限公司董事 CHUN SHUN INVESTMENTS CO., LTD.董事 GUAN JIE HOLDING LIMITED 董事 TONG SHUN HOLDING LIMITED 董事	董事 董事	胡正順 胡正杰	父子 父子	
董事	中華民國	湧柏投資股份有限公司	男 41-50	112.05.29	3	104.12.11	5,771,425	20.78%	6,233,139	20.78%	—	—	—	—	美國加州州立大學北嶺分校工程管理碩士 德律科技股份有限公司工程師	本公司總經理 無錫君帆科技有限公司董事長 君帆(泰國)有限公司董事長 德力翰投資有限公司董事長 湧柏投資股份有限公司監察人 台灣區流體傳動工業同業公會常務理事 台灣風力發電產業協會理事	董事長 董事	胡進財 胡正順	父子 兄弟
		代表人：胡正杰					1,365,312	4.91%	1,474,536	4.91%	—	—	—	—					
董事	中華民國	雋永陞投資有限公司	男 41-50	112.05.29	3	110.09.01	740,247	2.66%	889,306	2.96%	—	—	—	—	遠東科技大學電機系	無錫君帆科技有限公司總經理	董事長 董事	胡進財 胡正杰	父子 兄弟

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	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		
		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：胡正順					1,165,402	4.20%	1,258,634	4.20%	319,129	1.06%	—	—		君帆(泰國)有限公司董事 雋永陞投資有限公司 董事長			
董事	中華民國	劉富津	女 51-60	112.05.29	3	110.09.01	52,500	0.19%	56,700	0.19%	91,959	0.31%	—	—	德光女中	昭津貿易企業有限公司董事長 優傑科工程股份有限公司董事長	—	—	—
董事	中華民國	陳德榮	男 71-80	112.05.29	3	112.05.29	—	—	—	—	—	—	—	—	遠東科技大學機械工程 黑金針織股份有限公司總經理	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	蔡明祺	男 61-70	112.05.29	3	110.09.01	—	—	—	—	—	—	—	—	英國牛津大學工程科學系博士 財團法人金屬工業研究發展中心董事長 行政院科技部政務次長	成功大學機械工程學系講座教授 鑫科材料科技股份有限公司獨立董事	—	—	—
獨立 董事	中華民國	邱鑄山	男 71-80	112.05.29	3	110.09.01	—	—	—	—	—	—	—	—	中山大學企管碩士 中山聯合會計師事務所合夥會計師	鉅昇實業股份有限公司獨立董事	—	—	—
獨立 董事	中華民國	盧浩平	男 41-50	112.05.29	3	110.09.01	—	—	—	—	—	—	—	—	成功大學法律學博士 育誠法律事務所顧問	台東大學公共與文化事務學系助理教授	—	—	—
獨立 董事	中華民國	謝錫福	男 61-70	112.05.29	3	112.05.29	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學控制工程學系學士 台灣塑膠工業股份有限公司總經理室協理 台塑電子(寧波)有限公司副總經理	—	—	—	—

註 1：本公司之總經理為胡正杰先生，與本公司之董事長胡進財先生為一親等親屬關係。董事長為本公司之創辦人，對本公司所屬產業甚為了解，有數十年的管理經驗，對產業面及技術面皆相當熟捻；本公司之總經理胡正杰先生任職本公司已逾十年，並於 110 年 4 月 13 日經董事會通過聘任為總經理，胡正杰先生兼任台灣區流體傳動工業同業公會常務理事，對本公司之產業狀況能即時掌握，且帶領本公司業務及研發團隊推廣本公司之產品應用產業，在以創造企業最大價值並回饋股東的經營目標下，董事長及總經理之任職有其合理性及必要性。本公司已於 112 年 5 月設置 4 席獨立董事且過半數董事未兼任公司員工或經理人職務，此外，依法設置審計委員會及薪資報酬委員會並落實公司治理。

2.法人股東之主要股東：

115 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
湧柏投資股份有限公司	胡正順(32%)、胡正慎(32%)、胡正杰(32%)、胡進財(2%)、陳芬惠(2%)
雋永陞投資有限公司	胡正順(100%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
胡進財	南亞技術學院機械系，為本公司創辦人。 目前擔任本公司董事長、湧柏投資股份有限公司董事長、無錫君帆科技有限公司董事、CHUN SHUN INVESTMENTS CO., LTD.董事、GUAN JIE HOLDING LIMITED 董事、TONG SHUN HOLDING LIMITED 董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司董事長與法人董事代表人胡正杰、胡正順具有二親等內之親屬關係，故董事間具有配偶、親屬關係或同一法人代表人之董事人數為 3 人，未逾董事總數 1/2。	無
湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰	美國加州州立大學北嶺分校工程管理碩士，曾任德律科技股份有限公司工程師。 目前擔任本公司總經理、無錫君帆科技有限公司董事長、君帆(泰國)有限公司董事長、德力翰投資有限公司董事長、湧柏投資股份有限公司監察人、台灣區流體傳動工業同業公會常務理事、台灣風力發電產業協會理事。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
雋永陞投資有限公司 代表人：胡正順	遠東科技大學電機系，目前擔任無錫君帆科技有限公司總經理、君帆(泰國)有限公司董事、雋永陞投資有限公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
劉富津	德光女中，目前擔任昭津貿易企業有限公司董事長、優傑科工程股份有限公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
陳德榮	遠東科技大學機械工程。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
蔡明祺	英國牛津大學工程科學系博士，曾任財團法人金屬工業研究發展中心董事長及行政院科技部政務次長等。 目前為國立成功大學機械工程學系教授(民國 72 年迄今)，現今擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員，另兼任鑫科材料科技股份有限公司獨立董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司四位獨立董事均非為本公司 或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、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	1

條件		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
姓名				
邱鑄山	中山大學企管碩士，具有會計師證書，曾任中山聯合會計師事務所合夥人、中國鋼鐵股份有限公司成本分析組長(民國 74 年 4 月至 78 年 8 月)及眾信聯合會計師事務所審計部經理(民國 79 年 1 月至 81 年 6 月)等，具備會計或財務專長。現今擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員，另兼任鉅昇實業股份有限公司(公開發行公司)獨立董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	之自然人股東，或由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，或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，或與公司之董事長、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、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股 5% 以上股東，或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、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	1	
盧浩平	成功大學法律學博士，曾任育誠法律事務所顧問(民國 103 年 7 月至 108 年 1 月)等，目前為台東大學公共與文化事務學系助理教授(民國 109 年 1 月迄今)，現今擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員。 未有公司法第 30 條各款情事。		無	
謝錫福	交通大學控制工程學系，曾任台灣塑膠工業股份有限公司總經理室協理(民國 75 年 9 月至 104 年 7 月)、台塑電子(寧波)有限公司副總經理(民國 104 年 8 月至 111 年 1 月)等，現今擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員。 未有公司法第 30 條各款情事。		無	

5.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

本公司於制定之【董事選舉辦法】，及【公司治理實務守則】等規範中，就董事會之結構與職能部分，即明訂董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針。

A.董事會成員多元化具體管理目標：

(A)本公司董事會注重成員性別平等，董事會成員應至少包含 1 位女性董事。

(B)本公司董事應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，且應有 5 年以上之工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須之專業資格。

(C)本公司獨立董事不得連任超過 3 屆，以保持其獨立性。

(D)本公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，應低於(含)董事席次三分之一，以達監督目的。

B.董事會成員多元化達成情形：

(A)本公司本屆董事會 9 席成員中包含 1 席女性董事，占比為 11%，任一性別董事席次尚未達三分之一。本公司董事會成員遴選秉持用人唯才原則，並參考年齡、國籍及文化等多元化之面向，過去本公司選任董事時，以專業能力與經驗為主要考量，未特別設定性別比例要求，本公司規劃未來在董事提名過程中，優先考量女性候選人，並積極尋找具產業經驗之女性專業人士加入，同時培訓內部女性人才，強化高階女性管理層的職涯發展，以增加未來董事候選人來源，本公司定期檢討董事會多元化進度，以持續落實性別平等及貫徹成員多元化之政策。

(B)本公司董事會成員均具有 5 年以上之工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所需之專業資格。

(C)本公司本屆董事會 9 席成員中，包含 4 席獨立董事，占比為 44%，且任期年資均在 7 年以下。

(D)本公司本屆董事 9 席成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分者有 2 席，占比為 22%，低於董事席次三分之一。

(E)個別董事背景多元化情形：

多元化 核心 項目	董事 姓名	基本資料與資歷								專業知識與技能			
		國 籍	性 別	是否 兼 任本公 司員 工	年 齡			任 期 年 資			是否具有 5 年以上工作經驗及下列專 業資格		
					40 歲 以 下	41 至 55 歲	56 歲 以 上	3 年 以 下	4 至 9 年	10 年 以 上	商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須相關科 系之公私立 大專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商 務 、 法 務、財務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗
類別													
董事	胡進財	中 華 民 國	男			√			√			√	
董事	胡正順	中 華 民 國	男	√	√			√				√	
董事	胡正杰	中 華 民 國	男	√	√			√				√	
董事	劉富津	中 華 民 國	女			√		√				√	

董事	陳德榮	中華民國	男				√	√					√
獨立董事	蔡明祺	中華民國	男				√		√		√		√
獨立董事	邱鑄山	中華民國	男				√		√			√	√
獨立董事	盧浩平	中華民國	男			√			√		√		√
獨立董事	謝錫福	中華民國	男				√	√					√

(2)董事會獨立性

本公司第 12 屆董事會 9 名董事成員中獨立董事共 4 席，獨立董事占比為 44%，一般董事中胡進財董事長及法人董事代表人胡正杰、胡正順具有二親等內之親屬關係，其餘董事間並無配偶或二親等以內關係，董事間具有配偶及二親等以內親屬關係比率為 33%，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。本公司董事獨立性按實質情況判斷，致力於持續評估董事會獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括但不限於：董事能否持續為經營團隊及其他董事提出具建設性意見、表達觀點是否具獨立性，以及在董事會內外言行舉止是否符合社會普遍道德價值觀。此外，本公司獨立董事資格條件均符合本公司期望，並展現其專業特質，因此本公司認為所有獨立董事均為獨立於本公司之外部人士。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管之資料

115 年 3 月 31 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	胡正杰	男	110.01.01	1,474,536	4.91%	—	—	—	—	美國加州州立大學北嶺分校工程管理碩士 德律科技股份有限公司工程師	本公司總經理 無錫君帆科技有限公司董事長 君帆(泰國)有限公司董事長 德力翰投資有限公司董事長 湧柏投資股份有限公司監察人 台灣區流體傳動工業同業公會常務理事 台灣風力發電產業協會理事	—	—	—	(註 1)
業務協理	中華民國	朱錫淇	男	104.06.08	103,758	0.35%	—	—	—	—	逢甲大學機械系 協聚德股份有限公司副總經理	協聚德股份有限公司董事	—	—	—	—
財務部協理 公司治理主管	中華民國	楊宜蓁	女	110.01.01 (104.05.18 到職)	125,358	0.42%	10,800	0.04%	—	—	東吳大學會計系 新世紀光電股份有限公司財務副處長	—	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	林君玫	女	106.12.25 (104.12.01 到職)	16,524	0.06%	—	—	—	—	文化大學中國大陸研究所 新世紀光電股份有限公司稽核主管	—	—	—	—	—

註 1：本公司之總經理為胡正杰先生，與本公司之董事長胡進財先生為一親等親屬關係。董事長為本公司之創辦人，對本公司所屬產業甚為了解，有數十年的管理經驗，對產業面及技術面皆相當熟捻；本公司之總經理胡正杰先生任職本公司已逾十年，並於 110 年 4 月 13 日經董事會通過聘任為總經理，胡正杰先生兼任台灣區流體傳動工業同業公會常務理事，對本公司之產業狀況能即時掌握，且帶領本公司業務及研發團隊推廣本公司之產品應用產業，在以創造企業最大價值並回饋股東的經營目標下，董事長及總經理之任職有其合理性及必要性。本公司已於 112 年 5 月設置 4 席獨立董事且過半數董事未兼任公司員工或經理人職務，此外，依法設置審計委員會及薪資報酬委員會並落實公司治理。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)最近年度(114 年度)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.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 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	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告內所 有公司					
董事長	胡進財	2,858	2,858	—	—	1,000	1,000	130	130	3,988	3.88%	3,988	3.88%	3,150	7,314	141	141	264	—	264	—	7,543	7.34%	11,707	11.39%	無
董事	湧柏投資股份有 限公司代表人： 胡正杰																									
董事	雋永陞投資股份 有 限 公 司 代 表 人：胡正順																									
董事	劉富津																									
董事	陳德榮																									
獨立董事	蔡明祺	1,440	1,440	—	—	—	—	110	110	1,550	1.51%	1,550	1.51%	—	—	—	—	—	—	—	1,550	1.51%	1,550	1.51%	無	
獨立董事	邱鑄山																									
獨立董事	盧浩平																									
獨立董事	謝錫福																									

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

本公司獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，得支領定額報酬，並由薪資報酬委員會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。

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰、 雋永陞投資股份有限公司 代表人：胡正順、 劉富津、陳德榮、蔡明祺、 邱鑄山、盧浩平、謝錫福	湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰、 雋永陞投資股份有限公司 代表人：胡正順、 劉富津、陳德榮、蔡明祺、 邱鑄山、盧浩平、謝錫福	劉富津、陳德榮、蔡明祺、 邱鑄山、盧浩平、謝錫福	劉富津、陳德榮、蔡明祺、 邱鑄山、盧浩平、謝錫福
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）			雋永陞投資股份有限公司 代表人：胡正順	
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	胡進財	胡進財	胡進財、 湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰	胡進財、 湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）				
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）				雋永陞投資股份有限公司 代表人：胡正順
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）				
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）				
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）				
100,000,000 元以上				
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

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)				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		現金金額	股票金額		
總經理	胡正杰	1,770	1,770	103	103	550	550	130	-	130	-	2,553	2.48%	2,553	2.48%	-
總計						1 人						1 人				

3.最近年度(114 年度)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	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	胡正杰	-	355	355	0.35%
	業務協理	朱錫淇				
	財務部協理 公司治理主管	楊宜蓁				

(二)本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析及說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

項目 職稱	本公司				財務報告內所有公司			
	113 年度		114 年度		113 年度		114 年度	
	總額	占稅後純益 %	總額	占稅後純益 %	總額	占稅後純益 %	總額	占稅後純益 %
董事	9,001	8.33%	9,093	8.85%	13,015	12.04%	13,257	12.90%
總經理	2,492	2.31%	2,553	2.48%	2,492	2.31%	2,553	2.48%
稅後純益	108,085		102,784		108,085		102,784	

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)給付酬金之政策、標準與組合：

A.本公司董事酬金，依本公司章程第 22 條規定，全體董事之報酬授權董事會依個別董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準及薪資報酬委員會之建議支給之；另公司當年度如有獲利，依公司章程第 28 條規定，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞，且須提股東會報告。獨立董事則依「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」規定，不參與董事酬勞分派。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，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審核。

B.本公司經理人酬金，依「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」明訂各項報酬及獎金，相關獎金視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 28 條規定提撥 1%以上為員工酬勞，該項員工酬勞數額中，應提撥不低於 50%為基層員工分派酬勞，提撥金額經薪資報酬委員會及董事會審核後始得發放，且須提股東會報告。。

(2)訂定酬金之程序：

A.本公司以「董事會績效評估辦法」及「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」作為評核依據，參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。本公司將未來營運風險之可能性降至最低，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

B.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均為優等。

C.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。114 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

A.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。

B.本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

本公司 114 年度及 115 年截至年報刊印日止，董事會共召開 6 次(A)，董事出(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
董事長本人	胡進財	5	1	83%	
法人董事	湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰	6	-	100%	
法人董事	雋永陞投資有限公司 代表人：胡正順	6	-	100%	
董事本人	劉富津	6	-	100%	
董事本人	陳德榮	4	2	67%	
獨立董事本人	蔡明祺	5	1	83%	
獨立董事本人	邱鑄山	5	1	83%	
獨立董事本人	盧浩平	6	-	100%	
獨立董事本人	謝錫福	6	-	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：

114 年度及截至年報刊印日止(115 年 1 月 1 日至 115 年 3 月 31 日止)，共召開 6 次董事會會議，決議事項內容如年報第 41 頁至 43 頁，全體獨立董事對於證券交易法第 14 條之 3 所列事項均同意通過。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會 日期	董事姓名	議案內容	迴避 原因	表決情形
114.03.05	胡進財	本公司 114 年度經理人調薪案。	利害關係人	經其餘出席董事無異議通過
	湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰			
	雋永陞投資有限公司 代表人：胡正順			
114.08.08	胡進財	本公司 113 年度經理人員工酬勞分派情形。	利害關係人	經其餘出席董事無異議通過
	湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰			
	雋永陞投資有限公司 代表人：胡正順			
115.03.11	全體董事	提名董事及獨立董事暨審查候選人資格案。	利害關係人	本案採逐一表決，逐一迴避方式辦理。個別董事於討論及表決本人事由時離席迴避，經其餘出
	全體董事	解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	利害關係人	

				席董事無異議通過。
	胡進財	本公司 115 年度經理人調薪案。	利害關係人	經其餘出席董事無異議通過
	湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰			
	雋永陞投資有限公司 代表人：胡正順			

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日	1.整體董事會 2.個別董事成員 3.各功能性委員會	1.董事會內部自評 2.董事成員自評 3.功能性委員會成員自評	註

本公司業於111年3月8日第11屆第十次董事會決議通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」，並自111年1月1日起開始每年辦理(含功能性委員會)自我同儕評鑑。

註：

- 1.董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- 2.個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- 3.功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)本公司為推動公司治理並有效發揮董事會職能，已設置公司治理主管。
- (二)本公司為落實公司治理並提升董事會功能，訂定董事會績效評估辦法，強化董事會運作效率，並每年進行評估。
- (三)本公司設置四席獨立董事，其分別具備財務、法律及產業領域等專業能力，就董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，均能提供董事會良好之建議。
- (四)本公司已設置審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會，致力符合上市上櫃公司治理實務守則。
- (五)資訊透明度方面，本公司網站設置投資人專區，保持公司訊息更新。

(二)審計委員會運作情形

本公司審計委員會由全體 4 名獨立董事組成，旨在協助董事會監督公司財務報導流程之誠信、內部控制之有效實施、法令遵循及風險管理之管控，以強化公司治理成效。

審計委員會職權及工作重點：

- 1.依證交法第十四條之一規定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.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 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.年度財務報告及第二季財務報告。
- 11.其他公司或主管機關規定之重大事項。

本公司 114 年度及截至年報刊印日止，審計委員會共召開 6 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	蔡明祺	5	-	83%	
獨立董事	邱鑄山	5	-	83%	
獨立董事	盧浩平	6	-	100%	
獨立董事	謝錫福	6	-	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，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期	議題	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
114.03.05 第二屆 第八次	1.本公司 113 年度營業報告書及個體暨合併財務報告案。 2.本公司 113 年度盈餘分配案。 3. 113 年度內部控制制度聲明書案。 4.委任本公司簽證會計師暨獨立性及適任性評估案。 5.擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)。	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
114.05.12 第二屆 第九次	1.本公司 114 年第一季財務報表案。 2.子公司-君帆(泰國)有限公司擬興建廠房。	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
114.08.08 第二屆 第十次	1.本公司 114 年第二季財務報表案。 2.擬修訂本公司『內部控制制度』案。	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
114.11.11 第二屆 第十一次	1.本公司 114 年第三季合併財務報表案。 2.本公司 2026 年度之營運計畫。 3.本公司民國 115 年度稽核計畫 4.子公司-無錫君帆科技有限公司興建廠房追加工程案。	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。

日期	議題	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	5.擬訂定本公司『關係人相互間財務業務相關作業規範』案。		
	6.擬修訂本公司『永續發展實務守則』案。		
	7.擬修訂本公司『內部控制制度』案。		
	8.擬修訂本公司『內部稽核實施細則』案。		
114.12.22 第二屆 第十二次	1.修訂本公司『內部控制制度』案。	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	
	2.擬修訂本公司『內部稽核實施細則』案		
115.03.11 第二屆 第十三次	1.本公司 114 年度營業報告書及個體暨合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員意見，全體委員討論後無異議照案通過，並送董事會決議。	經董事會主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	2.本公司 114 年度盈餘分配案。		
	3.114 年度內部控制制度聲明書案。		
	4.委任本公司簽證會計師暨獨立性及適任性評估案。		
	5.本公司擬增加投資『君帆(泰國)有限公司』泰銖 90,000 仟元案。		
	6.董事全面改選案。		
	7.提名董事及獨立董事暨審查候選人資格案。	本案採逐一表決，逐一迴避方式辦理。個別委員於討論及表決本人事由時離席迴避，經其餘出席委員無異議通過。	本案採逐一表決，逐一迴避方式辦理。個別董事於討論及表決本人事由時離席迴避，經其餘出席董事無異議通過。
	8.擬解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。		

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：

日期	委員姓名	議案內容	迴避原因	表決情形
115.03.11	全體委員	提名董事及獨立董事暨審查候選人資格案。	利害關係人	本案採逐一表決，逐一迴避方式辦理。個別委員於討論及表決本人事由時離席迴避，經其餘出席委員無異議通過。
	全體委員	解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	利害關係人	

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)：

(一)每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，針對已完成之稽核報告及會計師查核意見進行溝通。

(二)內部稽核主管定期向審計委員會報告年度內部稽核計畫及內部稽核執行情形。

(三)會計師至少每季參加審計委員會，報告財報查核結果及建議事項，及法令更新狀況。

本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形良好。

獨立董事與內部稽核主管溝通情形如下表：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
114.03.05 審計委員會	獨立董事邱鑄山 獨立董事蔡明祺 獨立董事盧浩平 獨立董事謝錫福	1.113.10~114.01 稽核計畫執行報告 2.113.Q4 稽核缺失或建議事項之改善追蹤情形 3.113 年度內部控制制度自行評估作業執行情形 4.113 年度「內部控制制度聲明書」 5.稽核業務資訊申報情形	洽悉，無其他意見 洽悉，無其他意見 洽悉，無其他意見 審議通過後提報董事會 洽悉，無其他意見
114.05.12 審計委員會	獨立董事邱鑄山 獨立董事蔡明祺 獨立董事盧浩平 獨立董事謝錫福	1.114.02~114.03 稽核計畫執行報告 2.114.Q1 稽核缺失或建議事項之改善追蹤情形 3.稽核業務資訊申報情形	洽悉，無其他意見 洽悉，無其他意見 洽悉，無其他意見
114.08.08 審計委員會	獨立董事邱鑄山 獨立董事蔡明祺 獨立董事盧浩平 獨立董事謝錫福	1.114.04~114.06 稽核計畫執行報告 2.114.Q2 稽核缺失或建議事項之改善追蹤情形 3.稽核業務資訊申報情形 4.修訂「內部控制制度」案	洽悉，無其他意見 洽悉，無其他意見 洽悉，無其他意見 審議通過後提報董事會
114.11.11 審計委員會	獨立董事邱鑄山 獨立董事蔡明祺 獨立董事盧浩平 獨立董事謝錫福	1.擬訂 2026 年度內部稽核計畫案 2.114.07~114.09 稽核計畫執行報告 3.114.Q3 稽核缺失或建議事項之改善追蹤情形 4.內部稽核暨職務代理人持續進修情形 5.修訂「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」案	審議通過後提報董事會 洽悉，無其他意見 洽悉，無其他意見 洽悉，無其他意見 審議通過後提報董事會
114.12.22 審計委員會	獨立董事邱鑄山 獨立董事蔡明祺 獨立董事盧浩平 獨立董事謝錫福	1.修訂「內部控制制度」案 2.修訂「內部稽核實施細則」案	審議通過後提報董事會 審議通過後提報董事會
115.03.11 審計委員會	獨立董事邱鑄山 獨立董事蔡明祺 獨立董事盧浩平 獨立董事謝錫福	1.114.10~115.01 稽核計畫執行報告 2.114.Q4 稽核缺失或建議事項之改善追蹤情形 3.114 年度內部控制制度自行評估作業執行情形 4.114 年度「內部控制制度聲明書」 5.稽核業務資訊申報情形	洽悉，無其他意見 洽悉，無其他意見 洽悉，無其他意見 審議通過後提報董事會 洽悉，無其他意見

獨立董事與會計師之溝通情形如下表：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
114.03.05 審計委員會	獨立董事邱鑄山 獨立董事蔡明祺 獨立董事盧浩平 獨立董事謝錫福	113 年度個體及合併財務報告之查核結果報告，並就獨立董事提出之問題、新修訂法令之影響進行討論及溝通。	經討論及溝通後無異議
114.05.12 審計委員會	獨立董事邱鑄山 獨立董事蔡明祺 獨立董事盧浩平 獨立董事謝錫福	114 年第 1 季合併財務報告核閱結果報告，並就獨立董事提出之問題、新修訂法令之影響進行討論及溝通。	經討論及溝通後無異議
114.08.08 審計委員會	獨立董事邱鑄山 獨立董事蔡明祺 獨立董事盧浩平 獨立董事謝錫福	114 年第 2 季合併財務報告核閱結果報告，並就獨立董事提出之問題、新修訂法令之影響進行討論及溝通。	經討論及溝通後無異議

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
114.11.11 審計委員會	獨立董事邱鑄山 獨立董事蔡明祺 獨立董事盧浩平 獨立董事謝錫福	114 年第 3 季合併財務報告核閱結果報告，並就獨立董事提出之問題、新修訂法令之影響進行討論及溝通。	經討論及溝通後無異議
115.03.11 審計委員會	獨立董事邱鑄山 獨立董事蔡明祺 獨立董事盧浩平 獨立董事謝錫福	114 年度個體及合併財務報告之查核結果報告，並就獨立董事提出之問題、新修訂法令之影響進行討論及溝通。	經討論及溝通後無異議

(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

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？	✓		本公司已參照「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之公司治理實務守則。	無重大差異情形
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未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司已在「公司治理實務守則」訂定公司宜有專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司設有發言人及代理發言人，作為股東建議及溝通之管道。 (二) 本公司依據股務代理機構辦理停止過戶時，所提供之股東名冊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) 本公司訂定「關係人交易管理辦法」、「關係人相互間財務業務相關作業規範」、對子公司監理作業辦法及相關內部控制制度，並由相關部門負責公司與關係企業間之風險評估及監督機制。 (四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理辦法」以規範內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異情形
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) 本公司於制定之「董事選舉辦法」，及「公司治理實務守則」等規範中，就董事會之結構與職能部分，即明訂董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針。 1.具體管理目標： (1)本公司董事會注重成員性別平等，董事會成員應至少包含 1 位女性董事。 (2)本公司董事應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，且應有 5 年以上之工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須之專業資格。 (3)本公司獨立董事不得連任超過 3 屆，以保持其獨立性。 (4)本公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，應低於(含)董事席次三分之一，以達監督目的。	

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？	✓		2.落實執行情形： (1)本公司本屆董事會 9 成員中包含 1 席女性董事，占比為 11%。任一性別董事席次尚未達三分之一。本公司董事會成員遴選秉持用人唯才原則，並參考年齡、國籍及文化等多元化之面向，過去本公司選任董事時，以專業能力與經驗為主要考量，未特別設定性別比例要求，本公司規劃未來在董事提名過程中，優先考量女性候選人，並積極尋找具產業經驗之女性專業人士加入，同時培訓內部女性人才，強化高階女性管理層的職涯發展，以增加未來董事候選人來源，本公司定期檢討董事會多元化進度，以持續落實性別平等及貫徹成員多元化之政策。 (2)本公司董事會成員均具有 5 年以上之工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所需之專業資格。 (3)本公司本屆董事會 9 席成員中，包含 4 席獨立董事，占比為 44%，且任期年資均在 4 年以下。 (4)本公司本屆董事 9 席成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分者有 2 席，占比為 22%，低於董事席次三分之一。 (二)本公司為實踐永續發展目標，並強化永續治理，於113年8月8日經董事會通過成立『永續發展委員會』，以健全董事會功能、強化公司治理及落實企業社會責任。本委員會成員人數不得少於三人，由董事會決議委任之，委員會成員資格應具備企業永續專業知識與能力，且至少一名董事參與督導。 (三)本公司於111年3月8日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年依規定，定期針對董事會、董事成員及功能性委員會進行績效評估，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。114年各項績效評估結果已提報115年3月11日董事會。 (四)本公司審計委員會及董事會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供「審計品質指標(AQIs)」，包含5大構面，及各項AQI指標評估，經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經115年3月11日審計委員會討論通過後，並提報115年3月11日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。委任簽證會計師獨立性及適任性之評估項目如下：	無重大差異情形

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	
			1.非為公司或關係企業之受僱人。 2.非公司或其關係企業之董事(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。 3.非本人及配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 4.非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。 6.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。 7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 8.未有公司法第 30 條各款情事之一。 9.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 10.最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 11.不得涉及本公司制定決策之管理職能。	
四、上市上櫃公司是否設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)?	✓		本公司經 111 年 6 月 16 日董事會決議通過，指派財務部楊宜蓁協理擔任公司治理主管，具備公開發行公司從事財務之主管職務達三年以上，資格符合規定，且於 114 年參加治理主管進修共計 12 小時。 治理主管主要職責如下： (一) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (二) 製作董事會及股東會議事錄。 (三) 協助董事就任及持續進修。 (四) 提供董事執行業務所需之資料。 (五) 協助董事遵循法令。 (六) 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 (七) 辦理董事異動相關事宜。 (八) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 (九) 辦理年度董事會及其成員績效評估。 114 年辦理相關董事會及股東會均順利完成，主要執行情形如下： 1.114 年共召開 5 次董事會、5 次審計委員會及 2 次薪資報酬委員會。 2.召開 114 年股東常會。 3.協助董事會成員擬定年度進修計畫及安排課程，114 年董事會成員均完成 6 小時之持續進修課程。 4.為董事及重要職員投保責任險，並於續保後向董事會報告。	

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	
			5.定期與獨立董事及會計師就公司財務、業務狀況進行溝通。 6.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 7.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄。 8.辦理董事會及功能性委員會之內部績效評估，並將董事會、審計委員會、薪酬委員會及其個別成員之評估結果提報董事會。	無重大差異情形
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？	✓		本公司尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人並透過適當溝通管道，回應利害關係人之需求。本公司已於公司網站上設置利害關係人專區，設有發言人、代理發言人及電子郵件信箱，隨時回應利害關係人所關切之問題。	無重大差異情形
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理本公司股東會事務。	無重大差異情形
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓		(一)本公司已於公司官方網站設置投資人專區，揭露財務業務及公司治理等相關資訊。 (二)本公司設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度。 (三)本公司目前於會計年度終了後75天內公告並申報年度財務報告，但均有依主管機關規定時程公告並申報第一、二、三季財務報告及各月份營運情形。	(一)及(二)無重大差異情形。 (三)部分符合。
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)員工權益：本公司依法成立職工福利委員會並定期召開勞資會議，訂有相關規定，保障員工權益。 (二)僱員關懷：本公司為充分照顧員工，保障其生活條件，提供或贊助各項有關福利計劃之推展，每年均訂定福利預算與計畫，以合理有效運用職工福利金。公司內部現行福利措施要項計有生日禮券、福委會各式活動(員工旅遊/員工聚餐)、婚喪喜慶津貼、差旅保險、依照法令之休假制度、年終獎金、績優人員分紅入股等。 (三)投資者關係及利害關係人之權利：本公司依法令規定落實公司資訊公開，以保障投資人之權益，並善盡企業對股東之責任。本公司依據利害關係人的屬性，建立多元且流暢的溝通管道，於公司網站設置利害關係人專區，以溝通反饋利害關係人的需求與期許。 (四)供應商關係：本公司與供應商保持暢通之溝通管道，並保障其應有之合法權益。	無重大差異情形

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(五)董事及監察人進修之情形：本公司董事依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修證券法規等課程，並符合每年相關進修時數。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有風險管理政策與程序辦法，規定除相關單位定期評估營運風險及因應措施外，並建立各項標準作業執行規範，以降低可能之風險。於年度管理審查會議識別公司所面臨的潛在風險，依重大性原則，辨識與公司營運相關之風險因子，決定需管理的風險項目，並研擬管理措施及對策，以強化風險管理。114年度風險管理政策及風險衡量標準之執行情形，已提報114年11月11日審計委員會及董事會並揭露於公司網站。	
			(七)客戶政策之執行情形：本公司十分重視客戶意見，並努力提升服務品質，每年透過客戶滿意度調查，深入分析客戶的需求與期望。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司目前已購買董事暨重要職員責任保險。 (九)董事及經理人績效評估與酬金之連結： 1.本公司董事酬金給付，依公司章程分派董事酬勞，無發放其餘相關變動報酬，獨立董事每月支領固定報酬，不參與董事酬勞分派；另依董事會決議支領每次出席董事會之車馬費。董事酬金之給付已充份考量本公司營運目標、財務狀況及董事職責，並與經營績效獲利連結。 2.經理人之酬金分為固定薪資、年度績效獎金與特別獎金，固定薪資依照本公司「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」，依其職位之工作職掌、學經歷及專業能力核定；獎金則依財務績效指標及其他各項績效指標作為評核基礎。本公司董事及經理人之酬金，均由薪資報酬委員會審議後，提報董事會決議之。	
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： (一) 已改善情形： 1.本公司已制定「關係人相互間財務業務相關作業規」以健全本公司與關係人間之財務業務往來，防杜關係人間之進銷貨交易，取得或處分資產、背書保證及資金貸與等事項有非常規交易、不當利益輸送情事。 2.本公司 113 年永續報告書於 114 年 8 月 8 日經董事會通過，並於 114 年 8 月 29 日發布。 3.本公司分別於 114 年 4 月、11 月召開法人說明會，並揭露完整之會議影音連結資訊。 4.本公司由審計委員會督導風險管理，揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形，並提報 114 年 11 月 11 日審計委員會及董事會。 (二) 優先加強事項與措施： 1.本公司已訂定董事會績效評估辦法，預計於 115 年執行外部評估，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站。 2.本公司規劃上傳以英文揭露之年報。				

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 (召集人)	蔡明祺	英國牛津大學工程科學系博士，曾任財團法人金屬工業研究發展中心董事長及行政院科技部政務次長等，目前為國立成功大學機械工程學系教授(民國 72 年迄今)，現今擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員，另兼任鑫科材料科技股份有限公司獨立董事。未有公司法第 30 條各款情事。	本公司四位獨立董事均非為本公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、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，或由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，或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，或與公司之董事長、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、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股 5% 以上股東，或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、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	1
獨立董事	邱鑄山	中山大學企管碩士，具有會計師證書，曾任中山聯合會計師事務所合夥人、中國鋼鐵股份有限公司成本分析組長(民國 74 年 4 月至 78 年 8 月)及眾信聯合會計師事務所審計部經理(民國 79 年 1 月至 81 年 6 月)等，具備會計或財務專長。現今擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員，另兼任鉅昇實業股份有限公司(公開發行公司)獨立董事。未有公司法第 30 條各款情事。		無
獨立董事	盧浩平	成功大學法律學博士，曾任崑山科技大學通識教育中心兼任講師及育誠法律事務所顧問(民國 103 年 7 月至 108 年 1 月)等，目前為台東大學公共與文化事務學系助理教授(民國 109 年 1 月迄今)，現今擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員。未有公司法第 30 條各款情事。		無
獨立董事	謝錫福	交通大學控制工程學系，曾任台灣塑膠工業股份有限公司總經理室協理(民國 75 年 9 月至 104 年 7 月)、台塑電子(寧波)有限公司副總經理(民國 104 年 8 月至 111 年 1 月)等。現今擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員。未有公司法第 30 條各款情事。		無

2.薪資報酬委員會職責

以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，且應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

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

3.薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1)確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2)董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3)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。
- (4)針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞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。
- (5)訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。
- (6)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

4.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。
- (2)本屆委員任期：112 年 5 月 29 日至 115 年 5 月 28 日，最近年度(114)及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會共 3 次(A)，委員出席情形如下：

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
召集人	蔡明祺	3	-	100%	
委員	邱鑄山	2	-	67%	
委員	盧浩平	3	-	100%	
委員	謝錫福	3	-	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)：無此情形。
- 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：無此情形。

(3)薪資報酬委員會最近一年開會日期、決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理如下：

日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
114.03.05	第 2 屆第 4 次	1.本公司 113 年度員工及董事酬勞分派案。 2.本公司 114 年度經理人調薪案。	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
114.08.08	第 2 屆第 5 次	1.本公司 113 年度董事酬勞分派情形。 2.本公司 113 年度經理人員工酬勞分派情形。	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
115.03.11	第 2 屆第 6 次	1.本公司 114 年度員工(含基層員工)及董事酬勞分派案。 2.本公司 115 年度經理人調薪案。	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

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會督導情形？	✓		本公司為實踐永續發展目標，並強化永續治理，於 113 年 8 月 8 日經董事會通過成立『永續發展委員會』，以健全董事會功能、強化公司治理及落實企業社會責任，並定期向董事會呈報永續發展之執行情形。 為確保本公司永續發展相關工作之推動，由本公司經營團隊組成「永續發展推動小組」，負責本公司永續運營政策、制度及管理方針之訂定與檢討及跨部門溝通，協助永續發展委員會推行各項計畫。	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？	✓		本公司訂定「風險管理政策與程序辦法」，作為風險管理之最高指導原則。本公司風險管理政策係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，以保護員工、股東、合作夥伴與客戶的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。 本公司風險管理之流程包括風險辨識、風險衡量、風險監控、風險回應、風險報告與揭露等階段。各風險管理單	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													
			位應視內、外部營運環境變化，定期調整管控與管理機制，並持續注意國際與國內風險管理之發展情形，辨識新興風險。													
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？	✓		本公司專業於自動化工業關鍵零組件，包含液壓、氣壓、電動、真空、水壓等產品及數位電子技術與液壓動力系統整合工廠，非屬高汙染產業亦未設置或使用產生大量溫室氣體設施，而在公司營運專業領域上，本公司持續投入研發高效能產品，希望藉由產品提升與運用，以達節約能源，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責。 本公司於 111 年 8 月取得 ISO 14001 及 45001 環境與職業安全衛生管理系統驗證，證書有效期限為 114 年 9 月 17 日至 117 年 9 月 15 日，同時致力於提升各項資源之利用效率，以降低對環境之衝擊。	無重大差異												
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司為達到節約能源、避免耗用過多資源，長期推動節能專案，目的在於減少環境污染以及降低作業成本，提升企整體競爭力以及營運績效，專案計劃包含空調節能、動力節能以及用水節能等三大要項，藉由加強內部宣導以及加裝節能設備、進行機械耗材更換及保養，來達到節約之成效。 本公司長期推動綠色製造，執行垃圾分類並設置資源回收，持續增加資源再利用比率，檢視節水、節電、溫室氣體排放、廢棄物減量與化學品回收等成效，以降低環境衝擊。	無重大差異												
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		本公司高度關注氣候變遷所帶來之相關議題，將氣候變遷納入企業永續經營重大風險之一，透過永續發展委員會運作及董事會的監督下設定及推動氣候行動目標。	無重大差異												
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司針對台灣廠過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量如下，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。 <u>溫室氣體排放量：</u> 單位：公噸 CO2e <table><tr><th>類別</th><th>114 年</th><th>113 年</th></tr><tr><td>範疇一</td><td>102.62</td><td>91.53</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>355.09</td><td>384.68</td></tr><tr><td>合計</td><td>457.71</td><td>476.21</td></tr></table> 電力使用為本公司溫室氣體排放主要範疇，因此溫室氣體減量策略，以廠內	類別	114 年	113 年	範疇一	102.62	91.53	範疇二	355.09	384.68	合計	457.71	476.21	無重大差異
類別	114 年	113 年														
範疇一	102.62	91.53														
範疇二	355.09	384.68														
合計	457.71	476.21														

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													
			節能減耗為主，進行工廠照明、空調設備更新，並優化產品設計，降低加工工序，提升製程效率，以達成用電量及溫室氣體排放降低目標。 本公司減碳目標係以 100 年為基準年，訂定 10 年排放量降低 10%之減碳長期目標。114 年溫室氣體排放量較前一年度減少 4%，成效符合預期。 <u>用水量：</u> 單位：公噸 <table><tr><th>項目</th><th>114 年</th><th>113 年</th></tr><tr><td>用水量</td><td>15,171</td><td>12,018</td></tr></table> 本公司生產過程中無大量製程用水，除空調冷卻水塔之用水，餘均為生活用水為主。因此本公司用水減量策略，善用雨水回收儲存系統、設置省水型水龍頭等節水管措施，以節約並有效利用水資源。114 年用水量較前一年度增加 26%，係漏水所致，經查明改善後，已恢復正常用水量。 <u>廢棄物：</u>一般事業廢棄物與生活廢棄物 單位：公噸 <table><tr><th>項目</th><th>114 年</th><th>113 年</th></tr><tr><td>廢棄物</td><td>19.87</td><td>24.94</td></tr></table> 本公司產品之製造流程主要以加工、組裝作業為主，事業廢棄物為一般事業廢棄物，來源主要為廢紙料、包材、棧板，以及員工生活垃圾。為使產生環境污染之廢棄物能予以有效管制，公司制定「廢棄物管制程序」，依其特性分別管理、防制，以避免造成環境之二次汙染。本公司致力於廢棄物減量及有效分類，貫徹分類回收的執行，每種廢棄物都有專屬的回收區域，包含光碟、塑膠、混合廢物金等；另針對有污染疑慮之印刷電路板、電子零件及生產所剩之紙箱等之廢棄物，皆委由合法的回收處理廠商進行廢棄物的回收處理。114 年廢棄物重量較前一年度減少 20%，成效符合預期。	項目	114 年	113 年	用水量	15,171	12,018	項目	114 年	113 年	廢棄物	19.87	24.94	
項目	114 年	113 年														
用水量	15,171	12,018														
項目	114 年	113 年														
廢棄物	19.87	24.94														
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？	✓		本公司致力於提供員工一個有尊嚴、安全與健康的工作環境，善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約所揭櫫之原則，尊重國際公認之基本人權，包括結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消	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	
			除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並恪守公司所在地之勞動相關法規。依據製造業特性與營運發展策略，定期針對人權議題進行風險評估，納入外部期待與利害關係人溝通，辨識重要人權議題與高風險族群，並建立風險盡職調查流程與推動減緩措施和管理目標。 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，並定有「工作守則」，維護良好工作環境，落實平等僱用、訓練及昇遷機會，以保障員工權益。	
(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)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司已訂定「工作守則」，內容包含員工福利措施之實施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並定有「獎金管理辦法」將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬。 1.員工福利措施 本公司全面投保雇主補償責任險、員工團體意外險，加強保障員工之生活。為加強員工家屬之生活保障，均提供妥善之慰助及撫卹，且為充分照顧員工，保障其生活條件，本公司提供或贊助各項有關福利計劃之推展，並依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理各項福利措施，每年均訂定福利預算與計畫，以合理有效運用職工福利金。公司內部現行福利措施要項計有生日禮券、福委會各式活動(員工旅遊/員工聚餐)、婚喪喜慶津貼、差旅保險、依照法令之休假制度、年終獎金、績優人員分紅入股、定期辦理員工健康檢查等。 2.本公司尚未簽訂團體協約，但仍相當重視內部溝通，除定期召開勞資會議以及員工溝通會議外，公司內部亦開放各種溝通管道，管理階層與員工均互相尊重，並提供意見改善。 3.友善請假制度 本公司為維護員工身心健康，建立優於法令規定的友善請假制度，除保障勞工可依勞動法令規定行使各項請假、休假權利外，本公司亦訂有家庭照顧假等假別，讓勞工可以彈性運用。另員工請假以「半小時」為請假單位，讓員工可以彈性請假，減少其特休或薪資損失。 4.退休制度與實施狀況 (1)本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務	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	
			年資，以及於實施中華民國「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司按月就薪資總額5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行，於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度3月底前一次提撥其差額。 (2)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。 (3)本公司依勞工退休金條例適用申請退休規定如下： A.自請退休： • 工作十五年以上年滿五十五歲者。 • 工作二十五年以上者。 • 工作十年以上年滿六十歲者。 B.強制退休： • 年滿六十五歲者。 • 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。 • 對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。 (4)退休金給付： 本公司給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。	
(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？	✓		本公司定期檢視並維護工作環境之安全與衛生，致力於提升員工之工作安全與健康，以降低工作環境對員工安全與健康之危害。本公司提供員工相關安全與健康工作事項如下： 1.健康檢查：新進人員到職前需做體格檢查，在職人員依據職業安全衛生法相關要求，依法令規範定期實施健康檢查及特殊作業健康檢查。 2.工作環境衛生除已規劃設置之吸菸區外，全廠區禁止吸菸及嚼食檳榔，並定期進行廠區環境清潔及消毒。 3.訂定並執行人因傷害預防、女性勞工母性健康保護、異常工作負荷促發疾	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	
			病預防計畫、職務遭受不法侵害預防辦法，預防與照顧員工身心健康。 4.規劃辦理壓力(情緒)管理、溝通技巧等課程，提供員工心理調適、強化知能專題講座。 5.設立員工意見投遞信箱，讓員工意見表達、情緒宣洩等，亦可強化員工與公司間的互動。 6.性騷擾防治：為防治工作場所性騷擾，訂定工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法，以維護及創造安全之工作環境。 7.聘僱護理師及駐廠醫師諮詢服務。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，包括：內部教育訓練及不定期外部訓練，整合企業內外資源，有計劃的培育人才，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才，進而提高工作績效，達成公司經營目標。	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？	✓		本公司行銷產品及服務均遵循相關法規及國際準則，同時提供客戶售後服務及產品使用之各項諮詢、訂有客戶抱怨處理程序。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司訂有「ISO 供應商評鑑作業指導書」、「ISO 供應商管理程序」，由採購單位依規對供應商進行考核，作為管理及續用與否之依據。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司依全球永續性報告倡議組織發布的 2021 版 GRI 永續報告準則，並採用永續會計準則委員會準則編製 2024 年永續報告書，未來將視實務需求取得第三方驗證單位之確信。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定公司永續發展實務守則，持續依該守則規定辦理，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)員工關懷：重視員工職涯發展，提供多元訓練管道，以提升員工專業能力；同時完善薪酬與福利制度，以成為員工認同之幸福企業為目標。 (二)公益參與：114 年期間定期及不定期捐贈或贊助給弱勢團體、教育學校機關、義消救護分隊、宗教團體共計新台幣 953,800 元。 (三)人權維護：本公司於「工作規則」及「性騷擾防治申訴及懲戒管理辦法」中訂有工作場所性騷擾申訴方式及管道，確保兩性員工平權，在工作場所不受騷擾。				

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。	董事會為本公司風險管理及決策之最高單位，關注氣候變遷相關議題，及對本公司營運可能造成的衝擊進行相關討論與管理，並指導與監督公司對氣候風險之因應。本公司於 113 年 8 月 8 日經董事會通過成立「永續發展委員會」，為確保本公司永續發展相關工作之推動，由本公司經營團隊組成「永續發展推動小組」，負責本公司永續運營政策、制度及管理方針之訂定與檢討及跨部門溝通，協助永續發展委員會推行各項計畫，並盤點公司未來可能面臨之風險和機會，審視其重大風險所帶來的財務衝擊，並以最嚴警機制整合及管理所有對公司營運績效可能造成影響的各種營運策略、財務及潛在危害性風險，於董事會討論將衝擊及因應辦法納入內部的風險管理作業中。																
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)。	氣候風險與機會因子，以發生的機率、頻率、可能造成的影響，評估短、中、長期風險值與機會值。經內部初步辨識之氣候風險與機會，以規劃各項行動方案因應。 <table><tr><th>風險/機會類別</th><th>短期(0~3 年)</th><th>中期(3~5 年)</th><th>長期(5 年以上)</th></tr><tr><td>轉型風險</td><td>1. 政策與法規規範 2. 應客戶要求減碳</td><td>客戶及市場需求轉變</td><td>淨零排放趨勢</td></tr><tr><td>實體風險</td><td>極端氣候造成供貨不足</td><td>極端氣候造成營運中斷</td><td>平均氣溫上升</td></tr><tr><td>機會</td><td>1. 提高生產效率 2. 加強存貨管理</td><td>1. 研發低碳產品 2. 資源替代的多樣性</td><td>1. 採用節能生產方式 2. 提升企業知名度</td></tr></table>	風險/機會類別	短期(0~3 年)	中期(3~5 年)	長期(5 年以上)	轉型風險	1. 政策與法規規範 2. 應客戶要求減碳	客戶及市場需求轉變	淨零排放趨勢	實體風險	極端氣候造成供貨不足	極端氣候造成營運中斷	平均氣溫上升	機會	1. 提高生產效率 2. 加強存貨管理	1. 研發低碳產品 2. 資源替代的多樣性	1. 採用節能生產方式 2. 提升企業知名度
風險/機會類別	短期(0~3 年)	中期(3~5 年)	長期(5 年以上)														
轉型風險	1. 政策與法規規範 2. 應客戶要求減碳	客戶及市場需求轉變	淨零排放趨勢														
實體風險	極端氣候造成供貨不足	極端氣候造成營運中斷	平均氣溫上升														
機會	1. 提高生產效率 2. 加強存貨管理	1. 研發低碳產品 2. 資源替代的多樣性	1. 採用節能生產方式 2. 提升企業知名度														
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	評估極端氣候事件對財務之影響： 1.氣溫上升，提高廠區耗電量，或供電不足，造成停工，影響生產成本增加、生產中斷。 2.極端降雨或降雨型態改變，可能造成廠區毀損或大範圍區域運輸中斷，影響供應鏈及出貨延遲，影響整體營運成本增加。																
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司訂定「風險管理政策與程序辦法」，依照公司整體營運方針定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制。其中氣候變遷與環境風險管理，因應氣候變遷與天然災害相關議題所展開之溫室氣體、碳排放管理、能源使用等相關議題，以及需符合國際規範及當地政府法令，如空水廢毒噪排放管理或環評要求下，可能對公司造成影響的風險，執行風險辨識、風險衡量、風險監控、風險回應、風險報告與揭露，並定期向董事會報告風險管理之運作情形。114 年度風險管理政策與運作情形已於 114.11.11 向董事會提出報告。																
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。	本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。																
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。	本公司致力於達成減碳目標，以流量監控優化資源效率，實施減廢與節能節水方案，採用綠電使用與綠建築佈局，並透過碳抵減與永久碳移除投資，全方位落實企業環境永續。																
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。																

項目	執行情形
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。	本公司尚未設定氣候相關目標。
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。	1.本公司於 115 年完成母公司 114 年度溫室氣體盤查作業。 2.本公司於 113 年 8 月 8 日經董事會通過成立「永續發展委員會」，為確保本公司永續發展相關工作之推動，由本公司經營團隊組成「永續發展推動小組」，負責本公司永續運營政策、制度及管理方針之訂定與檢討及跨部門溝通，協助永續發展委員會推行各項計畫，以實際作業響應政府 2050 年淨零碳排目標。 (1)減量目標：電力使用為本公司溫室氣體排放主要範疇，因此溫室氣體減量策略，以廠內節能減耗為主，目標為用電量每月較前一年度同月份減少 3%；整體溫室氣體排放減量目標以 100 年為基準年，訂定 10 年排放量降低 10%之減碳長期目標。 (2)策略及具體行動計畫：為達到節約能源、避免耗用過多資源，本公司推動節能專案，目的在於減少環境污染以及降低作業成本，提升企整體競爭力以及營運績效，專案計劃包含空調節能、動力節能以及用水節能等三大要項，藉由加強內部宣導以及加裝節能設備、進行機械耗材更換及保養，來達到溫室氣體排放量減量之成效。本公司致力於綠色製造與永續發展，於生產過程中減少溫室氣體排放外，同時納入綠色節能設計概念，以實現永續產品責任與降低環境的衝擊。

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 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

		113 年度		114 年度	
		排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額 新臺幣百萬元)	排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額 新臺幣百萬元)
本公司	範疇一 直接溫室氣體排放	91.53		102.62	
	範疇二 間接溫室氣體排放	384.68		355.09	
	合計	476.21	1.1577	457.71	1.1562

1-1-2 溫室氣體確信資訊：本公司尚未執行溫室氣體確信作業。

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。

本公司於 113 年 8 月 8 日經董事會通過成立「永續發展委員會」，為確保本公司永續發展相關工作之推動，由本公司經營團隊組成「永續發展推動小組」，負責本公司永續運營政策、制度及管理方針之訂定與檢討及跨部門溝通，協助永續發展委員會推行各項計畫，

以實際作業響應政府 2050 年淨零碳排目標。

1.減量目標：電力使用為本公司溫室氣體排放主要範疇，因此溫室氣體減量策略，以廠內節能減耗為主，目標為用電量每月較前一年度同月份減少 3%；整體溫室氣體排放減量目標以 100 年為基準年，訂定 10 年排放量降低 10%之減碳長期目標。

2.策略及具體行動計畫：為達到節約能源、避免耗用過多資源，本公司推動節能專案，目的在於減少環境污染以及降低作業成本，提升企整體競爭力以及營運績效，專案計劃包含空調節能、動力節能以及用水節能等三大要項，藉由加強內部宣導以及加裝節能設備、進行機械耗材更換及保養，來達到溫室氣體排放量減量之成效。本公司致力於綠色製造與永續發展，於生產過程中減少溫室氣體排放外，同時納入綠色節能設計概念，以實現永續產品責任與降低環境的衝擊。

(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

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」。董事會與管理階層充分了解並積極落實相關作業規範，在內部管理及外部商業活動中確實執行。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司已訂定誠信經營守則，以防範不誠信行為發生，且為確保誠信經營行為之落實，本公司建立有效之內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司訂有「道德行為準則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」及相關內部辦法，已明定違規之懲戒及申訴制度並通過內部教育訓練宣導並落實執行。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司商業交易對象均通過本公司「供應商管理程序」之審核，建有基本資料，對於已合作之供應商/外包商，亦進行定期稽核與評核，並於合約中訂定相關商業誠信條款。	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？	✓		1.本公司指定管理部為專責單位，負責誠信經營政策及評估防範措施是否有效運作，其主要職掌如下： (1)協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 (2)定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠	無重大差異。

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	
			信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 (3)規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 (4)誠信政策宣導訓練之推動及協調。 (5)規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 (6)協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。 2.本公司推動企業誠信經營執行情形：本公司透過簽署聲明書與教育訓練，落實誠信經營政策，相關執行數據如下： (1)誠信經營聲明書簽署： - 董事與經理人：114 年度全體董事及經理人皆已完成簽署「遵循誠信經營政策聲明書」，簽署率 100%。 - 員工：在職員工及新進人員簽署「員工保密與競業禁止契約」。114 年度新進員工 18 人均已完成簽署，簽署率 100%。分階段推動員工簽署「員工誠信承諾書」。114 年度本國籍員工皆已完成簽署，簽署率 100%。 - 供應商：114 年第四季擬定「供應商行為準則」及「供應商誠信廉潔聲明」，並分階段推動供應商簽署作業。截至 114 年 12 月 31 日止，本公司前十大供應商均已完成簽署。 (2)誠信經營教育訓練： - 董事會宣導：114 年 8 月 8 日對全體董事完成「內部人股權異動」、「內線交易」等法令與案例分析宣導。全體董事、經理人及公司治理主管亦完成法定教育訓練時數（含永續經營及公司治理等課程）。 - 人員內部宣導：114 年 9 月 26 日於內部季會對全體員工宣導「防範內線交易」法令及案例，並將宣導內容公告於電子佈告欄以供研讀。 3.檢舉制度 (1)本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信	

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	
			行為或不當行為，並由專責單位受理檢舉案件。檢舉信箱 ir@jufan.com.tw；或投函檢舉 710 台南市永康區永科環路 118 號稽核室。 (2)本公司對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 (3)截至 114 年 12 月 31 日止，本公司並未接獲相關之檢舉案件。 4.114 年誠信經營執行情形已於 114 年 11 月 11 日向董事會報告。	
(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？	✓		本公司訂有「道德行為準則」避免發生獲取不當利益之情事，並鼓勵呈報違反行為，依規定予以獎勵；董事會各項議案有利益衝突時，列席之利害關係人皆需迴避。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並由公司稽核單位依據董事會通過之年度稽核計劃執行稽核作業，並將報告送審計委員，並於審計委員會及董事會報告其稽核執行情形，另亦依規定申報主管機關。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		1.本公司不定期於董事會中，由公司治理主管向董事成員說明與誠信經營相關之法令及主管機關最新之政策要求，傳達誠信經營之重要性。 2.114 年 8 月 8 日於董事會前，對全體董事宣導包括「內部人股權異動」、「短線交易歸入權」、「內線交易」、「股價操縱」等相關法令及案例分析。 3.114 年度本公司董事會成員、公司治理主管、經理人均已完成主管機關要求之法定教育訓練時數，包含永續經營、公司營運、公司治理、內部人股權交易法令遵循等課程。 4.本公司不定期於各項會議及內部公告中，向各級同仁宣導遵循誠信經營規範，以落實政策。 5.114 年 9 月 26 日於內部季會活動中，對全體員工宣導「防範內線交易」之相關法令及案例解析，會後並將宣導內容公告於電子佈告欄以供研讀。	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？	✓		本公司訂定並於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法、不道德或不誠信行為的檢舉制度，同時依檢舉情事之情節輕重酌發適當獎勵。 檢舉人得向以下單位提出檢舉： 1.發言人：受理股東、投資人等利害關	無重大差異。

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	
			係人之檢舉。 2.稽核主管：受理公司內部同仁及客戶、供應商、承攬商等之檢舉。 檢舉管道： 1.E-mail 檢舉：發送至 ir@jfc.co.com。 2.投函檢舉：寄送至【710 台南市永康區永科環路 118 號_稽核室】收。	
(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？	✓		本公司訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明定相關程序，以維護檢舉人之權益及隱密。本公司專責單位依下列程序處理檢舉情事： 1.檢舉情事涉及一般員工者，應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。 2.本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由相關部門提供協助，並應給予被檢舉人陳述意見之機會。 3.如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司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。 4.檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。 5.對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。 6.本公司應以保密方式處理檢舉案及檢舉人之身分。若檢舉人為本公司人員，本公司承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭受不當之處置。 7.受理單位接獲檢舉事件時，無正當理由而未處理，或被檢舉人之主管於被檢舉前已知悉有非法或不道德或不誠信行為之情事而未處理者，依本公司相關懲戒規定辦理。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司以保密方式處理檢舉案及檢舉人之身分，以確保能有效執行申訴制度之運作及保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經	✓		本公司除公開資訊觀測站揭露誠信經營守則外，另上傳至本公司官方網站投資人專區，俾使投資人了解相關內	無重大差異。

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	
營守則內容及推動成效？			容。	
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：本公司已訂定誠信經營守則，目前公司內部運作持續依該守則規定辦理，與所制訂守則內容無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司除訂有誠信經營守則外，另訂其他內部規章（如：防範內線交易），另本公司安排董事參加公司治理課程，並不定期對員工宣導誠信經營政策。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(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：請參閱公開資訊觀測站查詢【網址：<https://mops.twse.com.tw>>單一公司>公司治理>公司規章>公司規章/內部控制>內控聲明書公告】。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會之重要決議

日期	重要決議事項	執行情形
114.05.22 股東常會	1.承認本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。	相關表冊已依公司法相關法令規定辦理備查。
	2.承認本公司 113 年度盈餘分配案。	依決議內容訂定 114 年 7 月 29 日為除息基準日，並分別於 114 年 8 月 13 日（每股現金股利 2.2 元）全數發放完畢，與股東常會之決議相同。
	3.討論修訂本公司「公司章程」案。	依決議內容辦理「公司章程」變更，並於 114 年 6 月 19 日經台南市政府府經工商字 11400413270 號函核准。

2.董事會之重要決議

日期	重要決議事項
114.03.05	1.本公司 113 年度員工及董事酬勞分派案。 2.本公司 113 年度營業報告書及個體暨合併財務報告案。 3.本公司截至 113 年 12 月 31 日逾正常授信期限一定期間之應收帳款，非屬資金貸與性質案。 4.本公司 113 年度盈餘分配案。 5.113 年度內部控制制度聲明書案。 6.委任本公司簽證會計師暨獨立性及適任性評估案。 7.擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services) 。

日期	重要決議事項
	8.擬修訂本公司『公司章程』案。 9.本公司基層員工之定義及範圍。 10.本公司 114 年股東常會召開事宜案。 11.擬向銀行申請授信額度事宜案。 12.本公司 114 年度經理人調薪案。
114.05.12	1.本公司 114 年第一季財務報表案。 2.本公司截至 114 年 3 月 31 日逾正常授信期限一定期間之應收帳款，非屬資金貸與性質案 3.子公司-君帆(泰國)有限公司擬興建廠房。 4.擬向銀行申請授信額度事宜案。
114.08.08	1.本公司 114 年第二季合併財務報表案。 2.本公司截至 114 年 6 月 30 日逾正常授信期限一定期間之應收帳款，非屬資金貸與性質案。 3.擬修訂本公司『內部控制制度』案。 4.編製本公司 113 年永續報告書案。 5.擬向銀行申請授信額度事宜案。 6.本公司 113 年度董事酬勞分派情形。 7.本公司 113 年度經理人員工酬勞分派情形。
114.11.11	1.本公司 114 年第三季合併財務報表案。 2.本公司截至 114 年 9 月 30 日逾正常授信期限一定期間之應收帳款，非屬資金貸與性質案。 3.子公司-無錫君帆科技有限公司 115 年度之營運計畫。 4.本公司 115 年度之營運計畫。 5.本公司 115 年度稽核計畫。 6.子公司-無錫君帆科技有限公司興建廠房追加工程案。 7.擬訂定本公司『關係人相互間財務業務相關作業規範』案。 8.擬修訂本公司『永續發展實務守則』案。 9.擬修訂本公司『內部控制制度』案。 10.擬修訂本公司『內部稽核實施細則』案。 11.擬向銀行申請授信額度事宜案。 12.擬訂定『提升企業價值計畫』案。
114.12.22	1.子公司「無錫君帆科技有限公司」擬向中國農業銀行申請額度事宜案。 2.擬修訂本公司『內部控制制度』案。 3.擬修訂本公司『內部稽核實施細則』案。 4.子公司「無錫君帆科技有限公司」智慧製造升級方案。
115.03.11	1.本公司 114 年度員工(含基層員工)及董事酬勞分派案。 2.本公司 114 年度營業報告書及個體暨合併財務報告案。 3.本公司截至 114 年 12 月 31 日逾正常授信期限一定期間之應收帳款，非屬資金貸與性質案。

日期	重要決議事項
	4.本公司 114 年度盈餘分配案。 5.114 年度內部控制制度聲明書案。 6.委任本公司簽證會計師暨獨立性及適任性評估案。 7.本公司擬增加投資『君帆(泰國)有限公司』泰銖 90,000 仟元案。 8.本公司基層員工之定義及範圍。 9.本公司基層員工之定義及範圍。 10.提名董事及獨立董事暨審查候選人資格案。 11.擬解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 12.本公司 115 年股東常會召開事宜案。 13.擬向銀行申請授信額度事宜案。 14.本公司 115 年度經理人調薪案。

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

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表：

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	葉芳婷 田中玉	114.01.01~114.12.31	2,458	18	2,476	-

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

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

五、更換會計師資訊

本公司自民國 113 年第一季起變更簽證會計師，原簽證會計師林姿妤及葉芳婷會計師變更為葉芳婷及田中玉會計師，係屬會計師事務所內部輪調，故不適用。

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所屬事務所或其關係企業之期間

無。

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

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	114 年度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	胡進財	(50,000)	-	-	-
董事	湧柏投資股份有限公司	-	-	-	-
董事	雋永陞投資股份有限公司	50,000	-	-	-
董事	劉富津	-	-	-	-
董事	陳德榮	-	-	-	-
獨立董事	蔡明祺	-	-	-	-
獨立董事	邱鑄山	-	-	-	-
獨立董事	盧浩平	-	-	-	-
獨立董事	謝錫福	-	-	-	-
總經理	胡正杰	-	-	-	-
系統業務協理	朱錫淇	-	-	-	-
財務部協理	楊宜蓁	-	-	-	-

(二)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：

單位：股

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
雋永陞投資股份有限公司	取得	114.12.23	胡進財	雋永陞投資股份有限公司代表人與贈與人為一親等親屬	50,000	贈與

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

無。

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

115 年 3 月 31 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
湧柏投資股份有限公司 代表人：胡進財	6,233,139	20.78%	-	-	-	-	胡正杰	監察人	-
	3,225,758	10.75%	2,060,888	6.87%	-	-	註		-
胡進財	3,225,758	10.75%	2,060,888	6.87%	-	-	湧柏投資股份有限公司	代表人	-

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	關係	
							註		
超揚投資股份 有限公司 代表人：陳冠富	2,165,400	7.22%	-	-	-	-	中盈投資開發 股份有限公司	代表人為同 一人	-
	-	-	-	-	-	-			-
陳芬惠	2,060,888	6.87%	3,225,758	10.75%	-	-	註		-
胡正慎	1,655,849	5.52%	8,856	0.03%	-	-	嘉格紳投資有 限公司	代表人	-
							註		-
胡正杰	1,474,536	4.91%	-	-	-	-	德力翰投資有 限公司	代表人	-
							湧柏投資股份 有限公司	監察人	
							註		-
中盈投資開發 股份有限公司 代表人：陳冠富	1,360,800	4.54%	-	-	-	-	超揚投資股份 有限公司	代表人為 同一人	-
	-	-	-	-	-	-			-
台達資本股份 有限公司 代表人：劉亮甫	1,346,794	4.49%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-			
胡正順	1,258,634	4.20%	319,129	1.06%	-	-	雋永陞投資有 限公司	代表人	-
							註		
雋永陞投資有 限公司 代表人：胡正順	939,306	3.13%	-	-	-	-	註		-
	1,258,634	4.20%	319,129	1.06%	-	-			
嘉格紳投資有 限公司 代表人：胡正慎	939,306	3.13%	-	-	-	-	註		-
	1,655,849	5.52%	8,856	0.03%	-	-			
德力翰投資有 限公司 代表人：胡正杰	939,306	3.13%	-	-	-	-	註		-
	1,474,536	4.91%	-	-	-	-			

註：胡進財與陳芬惠為配偶，胡正順、胡正慎與胡正杰為其一親等親屬。

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

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；仟股；%

轉投資事業	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
Guan Jie Holding Limited	6,964	100%	-	-	6,964	100%
君帆(泰國)有限公司	3,125	100%	-	-	3,125	100%
Chun Shun Investments Co., Ltd.	5,000	100%	-	-	5,000	100%
無錫君帆科技有限公司	註 1	100%	-	-	註 1	100%

註 1：係有限公司無股數資料。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成

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
72.04	-	-	1,000	-	1,000	設立資本 1,000 仟元	無	72 年 4 月 27 日 七二建三字第 74340 號
76.11	-	-	5,000	-	5,000	現金增資 4,000 仟元	無	76 年 11 月 10 日 七六建三字第 306855 號
84.05	1,000	10	10,000	10	10,000	現金增資 5,000 仟元	無	84 年 5 月 19 日 八四建三字第 339604 號
87.11	10	2,900	29,000	2,900	29,000	現金增資 19,000 仟元	無	87 年 11 月 2 日 八七建三字第 251261 號
93.11	10	4,900	49,000	4,900	49,000	現金增資 20,000 仟元	無	93 年 11 月 22 日 經授中字第 09333062670 號
104.01	10	9,000	90,000	9,000	90,000	盈餘轉增資 41,000 仟元	無	104 年 1 月 7 日 府經工商字第 10312554830 號
104.08	10	30,000	300,000	12,000	120,000	盈餘轉增資 30,000 仟元	無	104 年 8 月 5 日 府經工商字第 10407009700 號
104.10	10	30,000	300,000	13,000	130,000	現金增資 10,000 仟元	無	104 年 10 月 8 日 府經工商字第 10407819160 號
104.12	10	30,000	300,000	18,000	180,000	現金增資 50,000 仟元	無	104 年 12 月 4 日 府經工商字第 10407866580 號
105.09	10	30,000	300,000	21,600	216,000	盈餘轉增資 36,000 仟元	無	105 年 9 月 10 日 府經工商字第 10506578740 號
110.04	10	40,000	400,000	23,600	236,000	現金增資 20,000 仟元	無	110 年 4 月 15 日 府經工商字第 11000062710 號
110.06	10	40,000	400,000	24,780	247,800	盈餘轉增資 11,800 仟元	無	110 年 6 月 1 日 府經工商字第 11000107770 號
111.10	10	40,000	400,000	27,780	277,800	現金增資 30,000 仟元	無	111 年 10 月 26 日 府經工商字第 11100219940 號
112.01	10	50,000	500,000	27,780	277,800	-	無	112 年 1 月 12 日 府經工商字第 11200025340 號
113.09	10	50,000	500,000	30,002	300,024	盈餘轉增資 22,224 仟元	無	113 年 9 月 18 日 府經工商字第 11300479860 號

2.股份種類

115 年 3 月 31 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	30,002,400	19,997,600	50,000,000	上櫃公司股票

(二)主要股東名單

(持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

115 年 3 月 31 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
湧柏投資股份有限公司		6,233,139	20.78%
胡進財		3,225,758	10.75%
超揚投資股份有限公司		2,165,400	7.22%
陳芬惠		2,060,888	6.87%
胡正慎		1,655,849	5.52%
胡正杰		1,474,536	4.91%
中盈投資開發股份有限公司		1,360,800	4.54%
台達資本股份有限公司		1,346,794	4.49%
胡正順		1,258,634	4.20%
雋永陞投資有限公司		939,306	3.13%
嘉格紳投資有限公司		939,306	3.13%
德力翰投資有限公司		939,306	3.13%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂定之股利政策：

本公司每年決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分派之股東股息及紅利，其分派數額由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，所分配予股東之紅利以不低於當年度可分配盈餘之百分之十為股利發放原則，惟可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得決議全數轉入保留盈餘不予分配。盈餘分配時，其中現金股利之比率不低於百分之十。

2. 本年度已議股利分配之情形：

本公司 114 年度盈餘分配案業經 115 年 3 月 11 日董事會決議通過配發股東現金股利新台幣 60,004,800 元(每股 2.0 元)，並於 115 年 5 月 29 日提請股東會決議後分派。

(四)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 50% 為基層員工分派酬勞。

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。員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括董事會所訂符合一定條件之控制或從屬公司員工。

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

本公司依公司章程所定之成數估列員工及董事酬勞金額，實際配發金額與估列金額有差異時，則依會計估計變動處理，於董事會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司 114 年度董事及員工酬勞分配案業經 115 年 3 月 11 日董事會決議通過，配發董事酬勞新台幣 1,000,000 元及員工酬勞新台幣 2,500,000 元(含基層員工酬勞新台幣 1,255,000 元)，與帳上估列數尚無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞合計數之比例：無。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)：

本公司 114 年 5 月 22 日股東常會報告分派現金董事酬勞及員工酬勞分別為新台幣 1,000,000 元及新台幣 2,500,000 元，金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、參與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

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

依經濟部登記所載之主要營業項目如下

營業項目代碼	營業項目
CA02050	閥類製造業。
CA02990	其他金屬製品製造業。
CB01010	機械設備製造業。
CB01990	其他機械製造業。
CC01010	發電、輸電、配電機械製造業。
CC01080	電子零組件製造業。
CC01990	其他電機及電子機械器材製造業。
CD01030	汽車及其零件製造業。
CD01060	航空器及其零件製造業。
F401010	國際貿易業。
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目 \ 年度	113 年度		114 年度	
	金額	比重	金額	比重
液壓元件	1,051,432	78.99%	1,004,290	76.61%
氣壓元件	79,690	5.99%	101,906	7.77%
系統整合	140,940	10.59%	150,289	11.46%
其他	58,983	4.43%	54,482	4.16%
合 計	1,331,045	100.00%	1,310,967	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目

產品別	系列
液壓元件	圓形油缸、柱型油缸、薄型油缸、柱型緩衝油缸及感應薄型油缸等液壓執行元件，壓力控制閥、方向控制閥及流量控制閥等液壓控制元件。
氣壓元件	柱型氣缸、薄型氣缸、圓形氣缸、ISO-6431 氣缸及大口徑氣缸等氣壓執行元件，電磁閥、機械及氣動閥等氣壓控制元件，空氣調理組。
系統整合	油壓系統、油路板系統、電控系統、電動系統、UR 機械手臂

產品別	系列
	系統整合

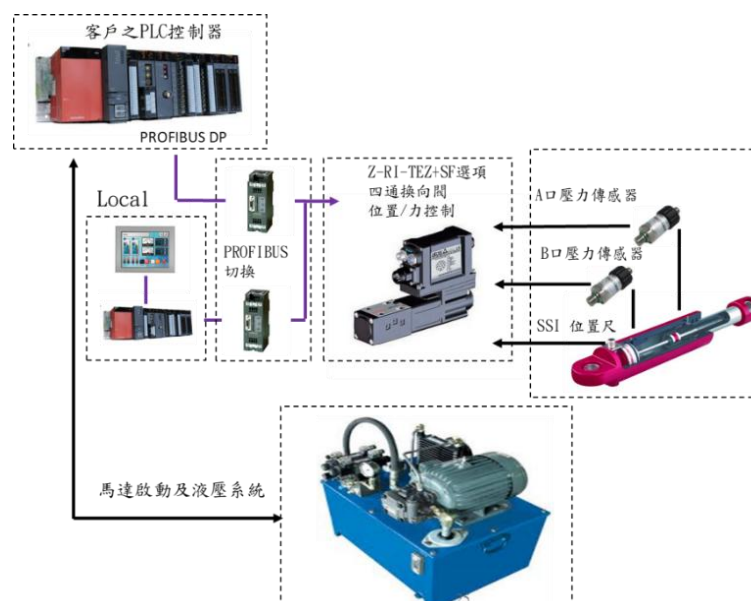
4.計畫開發之新商品(服務)項目

研發重點產品	計劃目標
EHA 複合型系統整合缸開發	高荷重機器人與機械狗之運動驅動系統整合缸。
乾式製程全不鏽鋼節流閥開發 及無揮發性物質之調速閥開發	應客戶純淨氣體蒸鍍設備之全不鏽鋼節流閥開發。
軋合設備 UR 機械手臂上下料系統優化	針對提升產量修整軋合自動上下料系統。
電動缸產品研究發展	因應自動化設備產業增設電動缸銷售與整合。
逆止閥產品開發與 氣壓迴路系統	1.多項低壓啟動逆止閥。 2.低壓啟動且逆止耐 2000psI 油壓逆止閥。 3.加工機氣壓迴路系統
齒輪型幫泵電動油壓缸	運用於 AI 機櫃及推拉門之電動油壓缸與推廣。
風力發電變槳油壓缸烤漆分析	應離岸風電有耐蝕需求，執行表面處理後仍須烤漆保護，以增加耐用年限。

(二)產業概況

1.產業現況與發展

本公司主要從事氣動、液壓、電動元件及電機整合系統之開發、製造及銷售業務，主要產品為油(液)壓元件、氣壓缸元件、油壓系統等。在各類機械設備上，傳動是將指能量或動力由發動機向工作裝置的傳遞，通過不同的傳動方式使發動機的轉動變為各種工作裝置的不同運動形式。根據傳遞能量的工作媒介不同，傳動可分為機械傳動、電氣傳動、流體傳動等。流體傳動是以流體為工作介質進行能量傳遞和控制的一種傳動方式，具體分為液壓傳動（Hydraulic）和氣壓(Pneumatic)傳動。



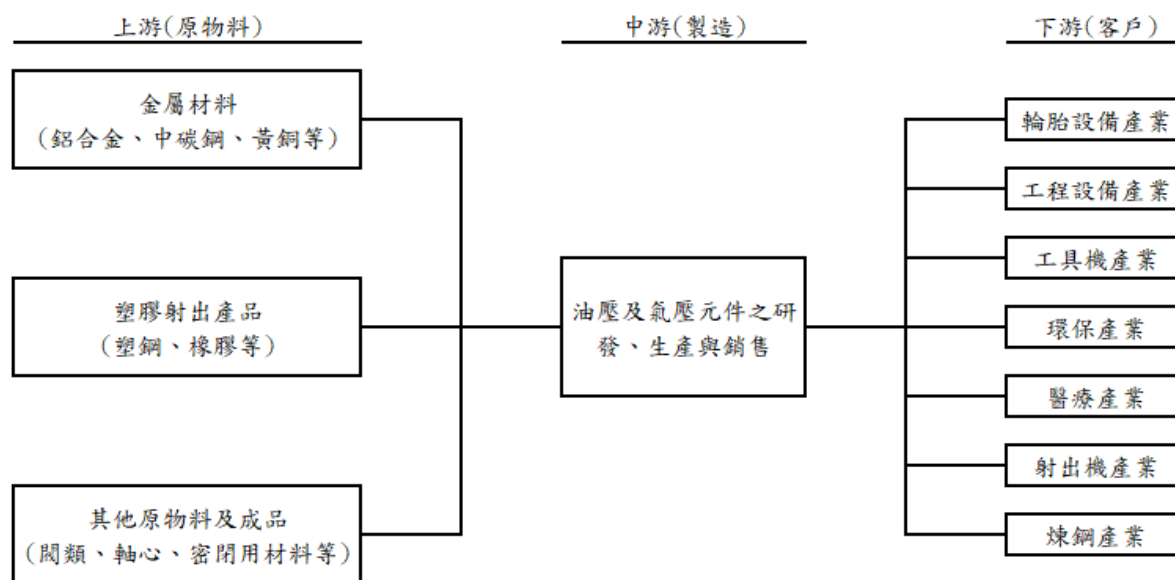
液壓為工業之母，任何機械相關產品皆須要使用液壓系統與元件，上至飛機起落架下到潛艇內的液壓控制系統，皆需用到液壓相關技術。液壓元件主要為液壓缸、液壓閥、液壓泵、馬達與液壓電控系統，液壓產業的市場規模與一國經濟總量和工業化水準高度相關，根據國際流體動力協會發布資料，中國、美國、德國、日本、義大利是全球液壓銷售的前五位國家，其中中國銷售占比為 36%，美國銷售占比 34%。

目前國際液壓市場需求總體處於持續增長趨勢，2026 年液壓設備市場規模預估為 484.9 億美元，預估至 2030 年將達 557 億美元，預測期內（2026-2030 年）CAGR 為 3.5%。流體傳動控制既具有流體傳動輸出功率適應範圍大的特點，又具有電子控制方便靈活之特點，成為了現代機械工程的基本技術構成和現代控制工程的基本技術要素，在各工業行業中廣泛應用，如建設工程機械、機械製造業、航空、輪胎製造、鋼鐵、醫療等，使各產業對於流體傳動系統的需求持續增加。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司從事油壓及氣壓元件之研發，製造及銷售廠商，其產品應用範圍相當廣泛，包含輪胎設備產業、煉鋼產業、工程設備產業、工具機產業、環保產業、醫療產業、射出機產業等，因本公司不斷開發新產品，目前應用領域不斷擴展。

在產業鏈中，本公司位於產業鏈之中游，上游則為不銹鋼、黃銅、中碳鋼等金屬材料、塑膠射出產品以及密封件，而下游為自動化設備及機械設備等相關應用領域。本公司所屬產業上、中、下游架構圖列示如下：



3. 產品之發展趨勢

隨著設備生產自動化程度的不斷提高，流體傳動技術應用面迅速擴大、油壓及氣壓產品之規格持續增多，性能、品質不斷提高，市場產值穩步增長。油壓及氣壓缸產品的未來發展趨勢分述如下：

(1) 高度客製化與敏捷製造

因應製造業少量多樣、短交期的需求，油氣壓產品必須針對客戶特定設備（如客製化產線或特殊動力需求）進行專屬設計，以確保系統穩定性與高稼動率。

(2)高階應用與醫療精密化

產品應用正加速向高階產業轉移。以醫療設備為例，預估 2026 年醫療設備市場規模為 8,570.8 億美元，複合年成長率為 8.3%。近年的成長歸因於全球醫療基礎設施的擴張、慢性病的增加、醫療費用支出的成長、醫療診斷技術的進步以及醫院現代化計畫的推進等因素。預計未來幾年醫療設備市場將維持強勁成長，到 2030 年市場規模將達到 12,179 億美元，複合年成長率（CAGR）為 9.2%。高階影像設備（如 CT 掃描儀）需精準的液壓驅動系統以實現檢查床的平穩升降與精確定位，對於產品之生物相容性、潔淨度及製造溯源能力要求嚴格。

(3)綠能節能與高壓輕量化

為達成減碳目標，重工業設備（如風電、船舶、工程機械）要求液壓系統具備更高壓與輕量化設計，以降低燃料消耗與能源損耗，同時提升元件之耐疲勞性與使用壽命。

(4)機電液整合與智慧化系統：

傳統流體傳動正與電子控制、傳感器及 AI 監控深度融合，推動設備由單一零組件向「智慧整合系統」轉型，具備自我診斷與預測性維護功能。

4.產品競爭情形

(1)液壓元件市場

全球市場目前由德國 Bosch Rexroth、美國 Parker 及丹麥 Danfoss 等國際龍頭主導，三大巨頭合計市佔率約超過 40%。在高端市場，客戶對品牌的認可度與技術依賴度高。此外，中國作為全球最大的液壓需求市場之一，隨工程機械智慧化及工業自動化需求激增，市場規模持續擴張。近年來，中國本土品牌技術實力提升，打破高端市場由國際大廠壟斷之現狀，國產化比重亦隨之穩健提升。

(2)氣壓元件市場

全球氣壓市場以日本 SMC 及德國 Festo 為技術領跑者。在兩岸市場，主要競爭廠商除 SMC 外，尚有台資龍頭亞德客（Airtac），以及積極佈局的 CKD、Parker 等國際品牌。技術門檻與全球通路網絡是此領域的主要競爭壁壘。

面對國際龍頭企業之競爭格局，本公司深化自有品牌「JFC」之全球佈局，發揮深耕多年之研發實力與高度靈活之客製化優勢。憑藉區域化生產基地之即時服務與優化的成本控管，於高階液壓與氣壓應用市場中穩健擴大全球市佔率。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

本公司專精於高階液壓與氣壓系統之研發及製造，核心技術涵蓋鋁件精密鑄造、

CNC 精密加工、鋼鐵熱處理、石化高分子材料及複合材料應用。產品因需滿足市場對於高規格及嚴苛環境的性能需求，零件精密度高，具備極小公差、高耐壓性及長效耐久性，屬於具備高度技術門檻之開發產品。近年來，技術研發已由單一組件進化至系統，將傳感器、通訊模組與閉迴路控制技術導入動力執行元件，實現設備的數位化監控與精準驅動，建立起與國際接軌的技術防護壁壘。

本公司深耕流體動力領域多年，具備深厚的技術數據與設計經驗，並透過擴編電控領域工程師團隊，持續強化機電整合的研發動能。在液壓技術方面，本公司為國內唯一具備設計製造鋼鐵產業需求之 AGC 大型液壓缸，並搭配 5,000 噸負載測試台與伺服電控系統之企業。針對高端應用市場，本公司已成功將高精密液壓技術延伸至醫療設備領域，目前在電腦斷層掃描（CT）設備與手術台應用上，以供應高平穩度之高階油壓缸產品為主，並已更進一步投入「醫療專用油壓單元」之研發，致力於從零件供應商轉型為提供系統化動力驅動解決方案。

在再生能源方面，本公司針對風力發電機組開發專用之變槳油壓缸，特別強化離岸環境所需之長效防腐蝕技術與智能傳感監控，確保風機在極端天氣下仍能精確調整葉片角度。此外，在氣壓技術方面，本公司持續深耕半導體與電子產業，開發具備耐腐蝕、低摩擦及高精度定位特性之驅動元件。面對未來智慧製造趨勢，本公司將持續強化工程油缸之開發，並結合 AI 診斷與預測性維護技術，深耕高端裝備市場，展現全方位的研發實力與技術轉型成果。

2.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

項目	113年度	114年度	115年第一季
研究費用	55,979	47,283	12,757
營業收入	1,331,045	1,310,967	262,818
佔營業收入比例(%)	4.21	3.61	4.85

3.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	產品名稱
110 年	1.車燈點膠自動化系統。 2.車燈焊錫自動化系統。 3.CNC 加工機自動上下料系統整合。 4.自動化視覺辨識鎖螺絲系統整合。 5.自動化表面研磨系統整合。 6.焊接機自動上下料製作與投產。 7.JLA 電動缸開發販售及系統整合服務。
111 年	1.旋轉下壓缸新品開發規劃。 2.醫療級 G55/G65 油壓缸量產販售。 3.醫療級 D 油壓缸開發規劃。

年度	產品名稱
	4. JAC20/40 空氣調理組開發完成販售。 5. 運輸業油壓缸量產販售。 6. 船舶業油壓缸軋合製程自動化規畫。 7. 風力發電油壓缸及測試機台開發。 8. 運輸業活塞及活塞固定器開發規畫。 9. CAD/CAM 整合管控規劃。
112 年	1. 系統整合油壓缸新品開發規劃。 2. 航太醫療用 SUS 壓接油壓缸試作驗證。 3. 醫療級 C / D 油壓缸試作驗證。 4. 醫療級 G35 油壓缸量產販售。 5. 運輸業油壓缸量產販售。 6. 船舶業油壓缸軋合製程自動化執行。 7. W4V 電磁閥販售規劃。 8. 風力發電油壓缸接單生產。 9. 運輸業活塞及活塞固定器開發試作驗證。 10. CAD/CAM 整合管控測試。
113 年	1. EHA 系統整合油壓缸產品試作驗證。 2. 航太醫療用 SUS 壓接油壓缸測試驗證。 3. 醫療級 C 油壓缸量產販售。 4. 醫療級 AI 油壓缸量產販售。 5. 運輸業油壓缸量產販售。 6. 船舶業油壓缸軋合製程自動化執行。 7. JAC 空氣調理組全系列販售。 8. 風力發電油壓缸接單生產。 9. 運輸業活塞及活塞固定器開發試作驗證。 10. CAD/CAM 整合管控測試。 11. 品管檢驗之視覺辨識系統實務運用。
114 年	1. EHA 系統整合油壓缸產品專利申請。 2. AI 貨櫃型資料中心舉昇櫃門用油壓系統與油壓缸。 3. 推廣航太醫療用壓接式油壓。 4. 醫療級 H63 油壓缸小批量量產。 5. 半導體設備製程關鍵零件開發與驗證。 6. 推廣 AI 自走車抬昇 4 噸之電動缸。 7. 推廣輪胎產業具 15 噸剎車支撐定位之電動缸。 8. UR 機械手臂板金焊接自動化接單。 9. 推廣電動車產業零件運用 UR 機械手臂生產。 10. 風力發電油壓系統及油壓缸。 11. 運輸業活塞及活塞固定器開發試作驗證。 12. UG 自動生成圖面測試。 13. 品管之視覺辨識增加品項運用。

年度	產品名稱
	14.搪孔設備鐵粉回收收集系統運用。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1)品牌重塑與價值強化

啟動品牌再造工程，將企業識別調整為「JFC」，以「專注、精準、可靠、合作」為核心價值，全面提升國際形象與識別度，藉由一致性的品牌語言強化全球市場競爭力與市佔率。

(2)深耕高階產業與多元應用

緊扣全球工業自動化趨勢，除穩固既有工業設備市場外，加速推動液壓與氣壓技術在醫療（如電腦斷層掃描、手術台）、汽車及電子等高階領域的滲透率。同時針對風電產業進行戰略佈局，建立多維度的營運成長動能。

(3)全球在地化生產與佈局

深化全球營運基礎，除發揮中國無錫廠在地化服務優勢外，積極推進 115 年泰國新廠之建設與投產，以就近供應東南亞車用與工業市場。同時結合代理商體系，同步拓展日本及美國等重點市場，開發新客戶並深耕既有合作關係。

(4)客製化解決方案與模組化研發

發揮高度客製化設計量能，針對客戶特殊規格需求提供從設計到製造的一站式服務。推動產品模組化開發模式，提供系統性整體解決方案，以強化技術差異化並建立市場競爭門檻。

(5)完善售後體系與技術支持

持續優化全球售後服務網絡，透過即時的技術支援與產品使用追蹤機制，提升客戶滿意度與品牌忠誠度，轉化服務能見度為長期的戰略合作夥伴關係。

2.長期發展計畫

(1)市場深耕與戰略合作

鞏固全球長期合作客戶，透過協同研發與價值共創，深度介入客戶產品開發週期，拓展產品應用之深度與廣度，穩固各產業鏈之領先地位。

(2)產品創新與系統化轉型

持續投入研發資源，推動產品由單一元件向「智慧機電液整合系統」轉型。發展多元化產品線並提升系統單元（Unit）之整合能力，以創新驅動企業長期核心競爭力。

(3)跨領域人才培育與組織優化

持續延攬具備國際視野之研發、電控整合及市場經營人才，建構跨部門專業協作平台，以提升企業對全球產業變動的即時反應速度與創新能見度。

(4) 韌性供應鏈與成本韌性

優化全球供應鏈管理，與關鍵原材料供應商建立戰略性合作關係，建構具備彈性與成本優勢的供應體系，確保生產韌性並提升整體盈利能力。

(5) 綠能轉型與永續發展

響應全球淨零排放趨勢，加速再生能源產業佈局。致力於爭取離岸風電產業之國際供應商資格，深耕風力發電機變槳油壓系統及相關核心元件，掌握綠能轉型帶來的長期成長商機，落實企業永續經營目標。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		113 年度		114 年度	
		銷貨金額	%	銷貨金額	%
內	銷	334,377	25.12%	307,192	23.43%
外	中	920,090	69.13%	915,512	69.84%
	其	76,578	5.75%	88,263	6.73%
	小	996,668	74.88%	1,003,775	76.57%
合	計	1,331,045	100.00%	1,310,967	100.00%

2. 市場佔有率

就全球市場競爭格局而言，液壓產業目前由德國 Bosch Rexroth、美國 Parker 及丹麥 Danfoss 等國際龍頭廠商主導，其憑藉技術領先與全球規模化經營，在液壓傳動領域具有高度市場影響力；氣壓產業則以日本 SMC 及德國 FESTO 為領先指標，在高階應用市場具備主導地位。此外，隨著中國及新興市場中小型品牌加入，產業競爭日趨多元化。

本公司深耕氣動、液壓、電動元件及機電整合系統之研發與製造，並以全新品牌識別「JFC」行銷全球。以全球整體營收規模而言，本公司目前的全球市場佔有率雖仍具大幅成長空間，但這也反映出本公司未來具備極高的營運擴張潛力。為進一步提升全球品牌能見度，本公司正加速從單一零件供應商轉型為「整體系統解決方案提供者」。在技術端，本公司已成功進入高階醫療設備供應鏈，除供應電腦斷層掃描（CT）與手術台所需之高精密油壓缸外，更積極研發醫療專用油壓單元；同時，在再生能源領域，研發風力發電機專用之變槳油壓系統，並針對半導體產業開發耐腐蝕、高精度的氣壓驅動元件。

配合 115 年泰國新廠的建設佈局，以及對日本、美國、中國等重點市場的深耕，本公司將透過品牌再造計畫與機電液整合技術的深化，逐步擴大在國際高階裝備市

場的市佔規模，穩固全球競爭地位。

3.市場未來之供需狀況與成長性

在全球液壓與氣壓市場方面，市場需求隨工業自動化與能源轉型持續增長。2026 年液壓設備市場規模預估為 484.9 億美元，預估至 2030 年將達 557 億美元，預測期內（2026-2030 年）CAGR 為 3.5%。氣壓缸市場表現更為強勁，預計至 2030 年間將以 8.2% 的 CAGR 增長至 330.2 億美元。受惠於全球工業 4.0 浪潮、智慧工廠機器人應用趨勢，以及因應缺工與工資上漲帶來的自動化轉型需求，加上綠色營運與低碳生產的國際規範日益嚴格，各國業者積極導入智慧化系統，驅動全球氣油壓產品需求穩健攀升。

本公司產品目前深耕輪胎、鋼鐵及醫療器械等核心產業，並成功跨足汽車、半導體及風電等高階與成長型領域。隨全球經濟成長恢復動能（預估 115 年全球經濟成長率為 3.1%）以及鋼鐵市場需求逐步回穩，本公司藉由多元化產業佈局，有效降低單一市場風險，並強化營運韌性。茲就重點發展產業說明如下：

(1)醫療產業

全球醫療影像市場為醫材行業中極具發展潛力的細分領域。隨著醫療診斷精準化，預計 2025 年電腦斷層掃描（CT）市場規模將增至 90.7 億美元，到 2032 年將達到 140.9 億美元，2025 年至 2032 年的複合年成長率為 6.5%。本公司針對醫療設備所需的精密驅動技術，除供應電腦斷層掃描與高階手術台專用之高平穩油壓缸外，並投入開發「油壓單元」，以應對高品質醫療環境之嚴格標準，預計將成為公司未來營運成長的重要動能。

(2)半導體與電子產業

因應半導體製程對精密控制與無塵環境的高標準要求，本公司研發具備耐腐蝕、高精度定位之氣壓產品，滿足半導體特殊驅動需求。隨全球半導體產能擴充，相關自動化元件之需求成長可期。

(3)再生能源產業（風力發電）

為掌握全球能源轉型商機，本公司將研發動能延伸至離岸風電領域，重點開發「風機變槳系統專用油壓缸」。隨各國積極提升再生能源占比，具備耐候性與智能監控功能的變槳動力模組需求龐大，本公司透過佈局風電供應鏈，掌握長期綠能商機。

(4)汽車產業

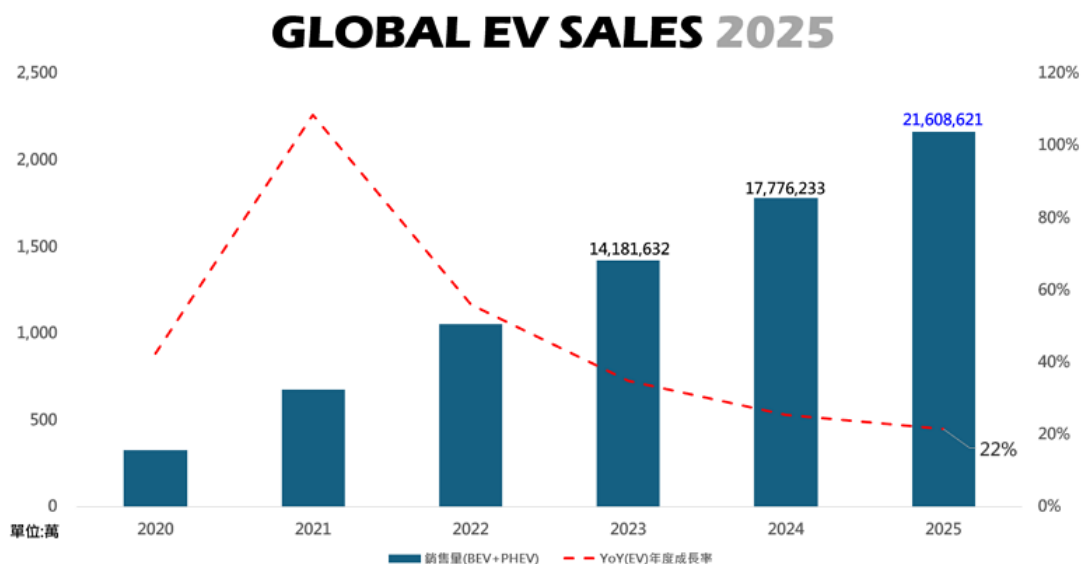
2025 年全球汽車銷量預估達 9,213 萬輛，年成長率為 3.8%，顯示在全球經濟波動下，汽車市場仍展現極佳韌性。區域佔比方面，中國市場持續以政策扶持（如舊換新補貼）帶動強勁成長。在電動車領域，雖然歐美市場增速有所放緩，但全球電動車銷量仍預計在 2025 年突破 2,000 萬台，滲透率持續提升。其中，中國仍為全球最大的電動車市場，佔全球新售電動車比例達 63%，全年銷量達 1,361 萬輛，

年成長 18.2%；隨著中國政府於 2025 年底宣布延續「舊換新」補貼機制，預期將維持後續市場成長動能。

隨全球汽車保有量穩定攀升及車輛行駛里程增加，輪胎設備市場需求呈現穩健成長態勢。成長動能主要來自兩大需求：首先是新車配套市場，其次是龐大的售後維修市場，因應輪胎作為耗材之定期更換需求，使輪胎硫化機製造設備之維護與擴產需求保持穩定。

本公司深耕輪胎設備關鍵元件多年，憑藉高精度液壓技術，除深化與全球車用模具及設備廠商之戰略合作，並積極透過泰國新廠建設就近服務東南亞汽車與輪胎產業聚落。藉由在地化供應鏈優勢與技術服務，同步掌握電動車轉型、新車市場復甦及維修市場穩定增長之多重商機。

全球電動車市場近年銷量與成長率



資料來源：EV-Volumes

4. 競爭利基

(1) 品牌再造與高度客製化之系統整合能力

本公司擁有自有品牌「JUFAN」行銷全球逾四十年，具備深厚的流體傳動研製經驗。為強化國際競爭力，於 112 年啟動品牌再造計畫，將識別調整為「JFC」，傳遞「專注、精準、可靠、合作」之核心價值。本公司主攻高階油、氣壓元件，產品線極為多元，並具備優異的客製化開發能量，能針對客戶特殊規格需求提供模組化解決方案，協助客戶優化自動化產線效能，建立高度市場區隔與品牌忠誠度。

(2) 全方位技術服務與完善售後體系

本公司秉持「不只銷售產品，更提供整合服務」之理念。自前期設計諮詢開始，即協助客戶整合現有生產資源，量身打造高效能、節能成本的改善方案。在售後服務方面，以保障客戶權益為優先，提供全產品一年保固。本公司定期舉辦內部

專業技術培訓，確保業務與技術人員能於第一時間協助客戶排除問題。透過即時、專業的售後支持與定期滿意度追蹤，與客戶建立長期穩固的戰略夥伴關係。

(3) 深厚研發能力，打造跨領域技術應用平台

本公司高度重視研發創新，每年固定投入營業額 3~4% 之資金深耕前瞻技術。研發團隊由機械、材料、機電整合及製程等多領域專家組成，具備豐富的產業資歷。本公司已成功建構氣、油壓技術應用平台，研發能見度已由傳統工業延伸至高階醫療（CT、手術台）、半導體製程及離岸風電變漿系統等尖端領域，具備提供機電液整合系統解決方案之領先實力。

(4) 數位化生產管理，強化交期與品質競爭力

本公司持續導入自動化生產線，有效提升產品良率並精確管控生產成本。因應產業客戶「多樣少量」的客製化特性，本公司自主開發 ERP 聯網即時管理系統與客製排程邏輯，動態整合業務接單、資材調度、生產製造及品保管制流程。透過數位化管理平台，能精準滿足客戶對穩定品質與彈性交期的嚴格要求，建構企業核心的管理技術競爭力。

(5) 全球化在地佈局，掌握新興市場成長契機

本公司積極開拓全球版圖，採行在地化生產與代理商通路並重之策略。除設有中國無錫廠提供即時在地化服務、加速提升中國市場滲透率外，亦鎖定東南亞市場之長期成長潛力，於泰國設立子公司。泰國廠規劃於 115 年正式展開建廠作業，旨在就近供應東南亞汽車產業聚落與工業設備市場。透過全球產線的優化佈局，本公司將進一步擴大海外營運規模，強化全球運籌競爭力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 流體傳動技術跨域整合，產業應用範圍擴張：

隨機械工業對自動化、精密度及易維護性之需求提升，流體傳動技術憑藉其無級調速、運動平穩及易與電控系統整合之優勢，正朝向機電一體化與智慧化發展。本公司產品應用已從傳統建設機械、鋼鐵與石油化工，成功跨足高階醫療（CT、手術台）、半導體製程及再生能源（風電變漿系統）等新興產業。隨著全球對精密驅動與節能動力需求成長，整體市況前景樂觀。

B. 國家智慧機械政策扶植，驅動產業升級

政府推動智慧機械作為核心創新產業政策，促使台灣機械業由精密機械升級為智慧機械提供者。本公司積極響應智慧製造趨勢，投入智慧零組件與智慧化系統關鍵技術研發。在智慧工廠與整線自動化發展趨勢下，帶動高效能流體傳動元件之剛性需求，有助於本公司建立差異化競爭優勢並穩固市場領先地位。

C. 自有品牌「JFC」價值轉型，強化客製化服務深度

本公司已成功由 OEM、ODM 轉型為 OBM（自有品牌經營），以「JFC」品牌直接經營市場。藉由深厚的研發底蘊，擺脫傳統代工低毛利的競爭，針對目標客群提供「少量多樣、高度客製化」的系統整合服務。透過品牌價值之建立，不僅提升產品附加價值，更能精準掌握終端市場需求，強化全球市佔率。

(2)不利因素與因應對策

A. 國際原物料價格波動與通膨壓力

本公司生產主要涉及鋁合金、黃銅、鋼材等原物料，受全球通膨及地緣政治影響，原物料價格波動劇烈，對成本控管與獲利能力造成挑戰。

【因應對策】

採購單位密切監控國際金屬行情，並與生管單位同步生產計畫，採取預見式採購策略以調節庫存水位。同時，與上游長期供應商建立戰略合作關係，確保供貨穩定並爭取具競爭力之採購價格。此外，透過技術研發優化產品結構與材料利用率，以降低原物料成本敏感度。

B. 人力成本上漲與勞動力結構改變

全球（尤其是中國大陸）面臨勞工薪資與福利政策成本逐年攀升，且年輕勞動力投入製造業意願降低，致使人事費用增加及基層人力招募難度提升。

【因應對策】

持續引進自動化生產線與智慧排程管理系統，提高自動化生產比重，降低對大量人工的依賴，同時提升產能穩定度。推動人才培育與完善激勵制度，提供績效獎金、專業訓練及優於同業之福利，提升員工向心力並降低流動率。

C. 國際貿易壁壘與美國關稅政策風險

隨著地緣政治緊張，美國對特定地區進口產品加徵關稅，可能增加本公司產品進入北美市場的稅賦成本，進而影響產品競爭力。

【因應對策】

全球產能多元化佈局，啟動泰國新廠建置計畫，透過調整生產地規劃，有效規避針對特定地區之高額關稅風險。

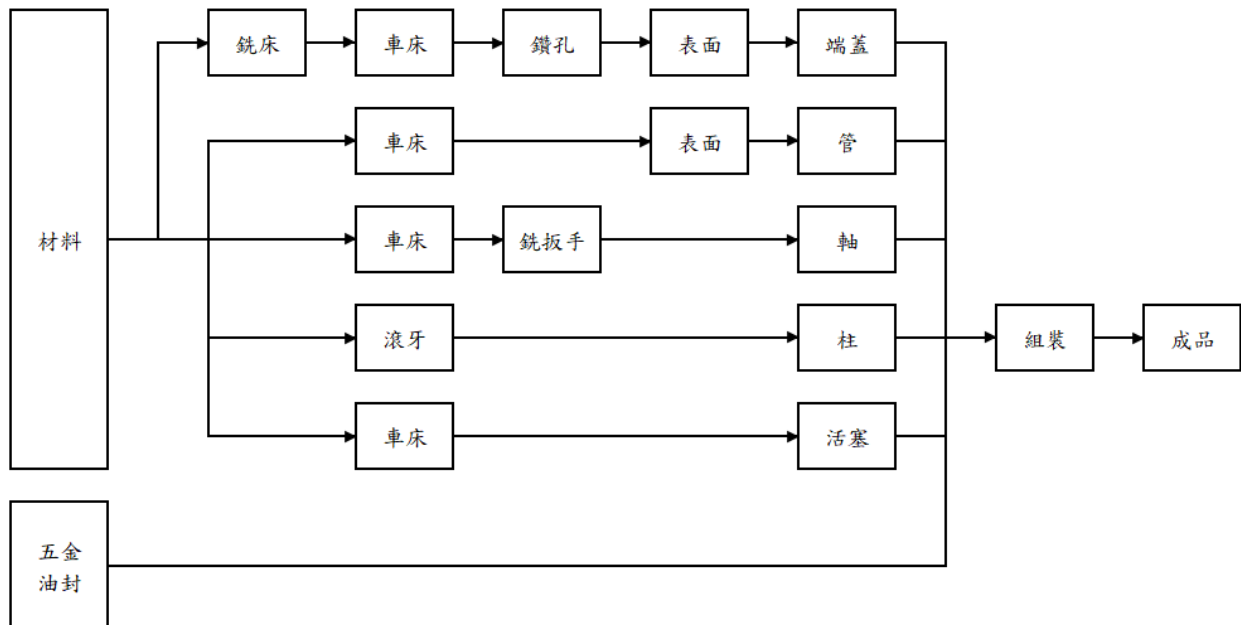
加速研發具高度技術門檻之產品，以高客製化與不可替代性降低客戶對於價格變動的敏感度。

(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

產品類別	用途
液壓元件	液壓元件可分為執行元件、控制元件及輔助元件，執行元件是把液體的壓力能轉換為機械能，驅動負載作直線往復運動或迴轉運動；控制元件是用來控制和調節液體的壓力、流量和方向；輔助元件是主要用於提供和回收工作介質（油液），濾除介質中的雜質、保持系統正常工作所需的截至清潔度、實現元件之間的連接及運輸載能介質等。
氣壓元件	氣壓元件可分為執行元件、控制元件、輔助元件及氣源處理元件，執行元件是將壓縮空氣轉換成機械能的裝置，利用壓縮空氣推動氣缸活塞進行往復運動，以驅動工作機構；控制元件是用來控制和調節壓縮空氣的壓力、流量、流動方向和發送信號，利用它們可以組成各種氣動控制回路，以保證氣動執行元件或機構按設計的程式正常工作；輔助元件主要用於氣源流通之下，有多種樣式可搭配不同的使用方式；氣源處理元件主要用來處理空壓機裡出來的壓縮氣體，使其成為乾淨、穩壓、潤滑的目標空氣。
系統整合	液壓系統是由油箱、液壓泵、控制閥、驅動器和一些附屬機件等五大部份所組成，主要透過流體力學原理增強機械力量的設備和工具，由於傳輸功率大、且以精細的管道和靈活的軟管傳輸，故其功率密度高，適用功率的執行機構寬泛靈活、適當地改變受壓面積增力巨大，因此受到普遍的應用。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料以缸管組件、活塞桿、密封件及鋼管等生產氣壓缸、油壓缸及油

壓電控系統所需之原料，主要供應來源皆可由多家廠商供應，且品質及廠商交期穩定。本公司已與供應商建立良好之合作關係，並且採購來源分散，以確保供貨來源之穩定，降低缺貨之風險。

(四)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：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲供應商	97,176	13.97	無	甲供應商	80,786	14.71	無
	其他	598,222	86.03		其他	468,499	85.29	
	合計	695,398	100.00		合計	549,285	100.00	

變動原因：本公司最近兩年度佔進貨總額百分之十以上之供應商為甲供應商，主要進貨原料為缸管組件及活塞桿等，最近二年度之供應商變動主要係隨終端產品需求增減而有所變動，並無重大差異變動情事。

- 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：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	其他	1,331,045	100.00		其他	1,310,967	100.00	
	合計	1,331,045	100.00		合計	1,310,967	100.00	

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年度		113 年度	114 年度	115 年 3 月 31 日
員工 人數	直接員工(人)	195	197	202
	間接員工(人)	150	154	157
	合計(人)	345	351	359
平均年歲(歲)		39.49	40.49	40.35
平均服務年資(年)		7.63	8.28	8.24
學歷 分布 比率 (%)	碩士	3.77	3.71	3.62
	大學(大專)	46.96	49.86	47.91
	高中	31.30	28.77	28.97
	高中以下	17.97	17.66	19.50

四、環保支出資訊

(一)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）：無。

(二)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：

本公司自 111 年起導入 ISO 14001 環境管理系統，全面識別並評估環境影響，針對製程與設備進行管理與改善，降低環境污染風險，提升法規遵循度。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

本公司全面投保雇主補償責任險、員工團體意外險，加強保障員工之生活。為加強員工家屬之生活保障，均提供妥善之慰助及撫卹，且為充分照顧員工，保障其生活條件，本公司提供或贊助各項有關福利計劃之推展，並依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理各項福利措施，每年均訂定福利預算與計畫，以合理有效運用職工福利金。公司內部現行福利措施要項計有生日禮券、福委會各式活動(員工旅遊/員工聚餐)、婚喪喜慶津貼、差旅保險、依照法令之休假制度、年終獎金、績優人員分紅入股、定期辦理員工健康檢查等。

2.員工進修及訓練

本公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，包括：內部教育訓練及不定期外部訓練，整合企業內外資源，有計劃的培育人才，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才，進而提高工作績效，達成公司經營目標。

3.退休制度與實施狀況

(1)本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施中華民國「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司按月就薪資總額5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行，於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度3月底前一次提撥其差額。

(2)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，

適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(3)本公司依勞工退休金條例適用申請退休規定如下：

A.自請退休：

- 工作十五年以上年滿五十五歲者。
- 工作二十五年以上者。
- 工作十年以上年滿六十歲者。

B.強制退休：

- 年滿六十五歲者。
- 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。
- 對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

(4)退休金給付：

本公司給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

4.勞資間之協議情形

本公司相當重視內部溝通，除召開勞資會議以及員工溝通會議外，公司內部亦開放各種溝通管道，管理階層與員工均互相尊重，並提供意見改善，為公司成長而共同努力。

5.各項員工權益維護措施

(1)本公司各項規定皆依政府法令訂定，訂有完善之制度載明各項管理規範，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂制度內容，以維護所有員工權益。

(2)員工人身安全與工作環境的保護措施與實施情形

本公司除有廠區門禁保全措施外，對於工作場所之通道、地板、通風、照明、作業區、機械設備與防火防災…等，提供員工符合法令規範的作業環境，事故通報、調查及記錄皆於公司內部訂定之「安全衛生工作守則」中載明，本公司之工作環境與員工人身安全保護措施彙整如下：

A.進出管制：

(A)本公司由委託之保全公司實施門禁管理，加強人員、車輛及物品出入公司之管制，所有訪客及進出貨皆需換證登記，進入廠區員工需刷卡並配戴識別證，以確保廠區安全及管理。

(B)辦公室及原、物料場所另設權限管控，依廠內”人員進出管理辦法”之規定管理。

B.各項設備之維護：

- (A)本公司之設備系統，包含空調、高低壓電氣設備、運輸、機械、消防器具、水及氣體等系統，由管理部/責任單位共同研擬並依計劃實施，機械設備之使用單位（或責任單位）必須依照法令規範實施定期檢查、維護與保養。各項檢查須詳細記錄，每月定期送生產部廠務備查。
- (B)對列管之危險性機械、設備（如：天車），依職業安全衛生相關法令，每年進行定期檢查，於使用合格證到期前，向職安署委託之合格代檢機構，申請進行機械設備之定檢，檢查合格並取得使用合格證後，將使用合格證公告並影印送管理部備查。

C.災害防範措施：

- (A)訂有「災害緊急應變對策手冊」、「職業安全衛生工作守則」、「職業安全衛生管理辦法」、「設施安全維護注意事項」等災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序，明確規範本公司各級人員對突發狀況事前及事後應負責任及任務內容。
- (B)為維護員工安全與衛生，推展安全衛生業務，編制職業安全衛生業務主管一人及職業安全衛生管理員一人，並向轄區主管機關報備。
- (C)對於廠內從事危害性化學品相關作業人員，實施危害通識教育訓練，以提升作業人員正確的安全衛生觀念，讓作業者在使用、貯存危害性化學品時依規範採取適當措施。
- (D)在製程設備操作及化學品使用時，提供相關安全防護器具，例如護目鏡、耐酸鹼手套、安全鞋，避免發生危害；於現場放置緊急應變器材，可供異常發生時，能夠及時處理，降低災害發生之嚴重性及範圍；定期實施作業檢點。
- (E)在具有顯著噪音環境作業時，首先評估工程減噪，若不可行或有執行困難時，提供該作業區員工聽力防護具（如耳塞、耳罩）配戴之。
- (F)擔任危險性機械、設備之操作人員須取得合格證照，每月進行檢查及維護保養，每年進行定期檢查，由政府委辦機構進行廠內設備之結構及內外部之檢查。
- (G)工程發包委由承攬廠商進廠施作前，施以安全衛生教訓練及危害告知（若有再承攬商則由總包廠商實施安全衛生教育訓練），確實讓承攬廠商知悉施工現場之環境危害及需注意之安全事項，承攬廠商派監工確實監督現場之安全管理，本公司工安單位不定期至現場稽核作業狀況。

D.消防安全管理：

- (A)依法規定設置之消防系統，包含警報系統、消防水系統、逃生系統及防火管理員...等。

(B)為落實消防安全設備之維護管理，依消防法規定，每年 5~6 月委託消防設備師／士或專業檢修機構檢修廠內消防安全設備，並於檢修完成後十五日內，依規定將檢修結果報請當地消防機關備查。

(C)本公司定期進行消防演練，從事工作所必須之安全衛生教育及防災相關訓練及在辦公室及廠房內均設置有緊急逃生路線及出口演練。為落實平時之火災預防作為，依場所之使用特性、防火避難設施、燃氣設備及消防安全設備之設置等情形，各樓層分別設置防火負責人，並實施預防管理編組；消防管理編組為滅火班、安全防護班、通報班、避難引導班、緊急救護班，廠內人員皆須負起火災防制之責任。

E.生理與心理安衛措施：

(A)健康檢查：新進人員到職前需做體格檢查，在職人員依據職業安全衛生法相關要求，依法令規範定期實施健康檢查及特殊作業健康檢查。

(B)工作環境衛生除已規劃設置之吸菸區外，全廠區禁止吸菸及嚼食檳榔，並定期進行廠區環境清潔及消毒。

(C)訂定並執行人因傷害預防、女性勞工母性健康保護、異常工作負荷促發疾病預防計畫、職務遭受不法侵害預防辦法，預防與照顧員工身心健康。

(D)規劃辦理壓力(情緒)管理、溝通技巧等課程，提供員工心理調適、強化知能專題講座。

(E)意見表達：設立員工意見投遞信箱，讓員工意見表達、情緒宣洩等，亦可強化員工與公司間的互動。

(F)性騷擾防治：為防治工作場所性騷擾，訂定工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法，以維護及創造安全之工作環境。

(G)聘僱護理師及駐廠醫師諮詢服務。

F.實施自動檢查：

(A)各單位依照作業內容進行機械、設備之自動檢查，自動檢查內容與表格會同相關人員（權責部門、環安人員）依實際情形增減編訂，但法令強制規定之檢查內容不得刪除。

(B)實施作業前、中、後檢點。於作業前進行檢點，在掌握環境因素、機械設備及作業特性；作業中之檢點可避免掌握現有安全狀態，是否因不可預知或人為因素，造成現有安全設施之故障；作業後之檢點，可進行工作上之交接及傳達作業場所之現狀情形。

(C)危險性機械、設備定期（日/月/年檢）檢查及維護保養，由職安署或營建署委辦機構進行廠內設備之結構及內外部之檢查，並配合檢查人員適時將設備汰換或改善，經通過檢查取得合格使用證照後，現場人員方能使用。

G.作業環境監測：

目的為了解作業場所存在之危害因子及其可能對作業人員健康之影響，本公司實施作業環境監測前進行下列步驟：

- (A)擬定含採樣策略之作業環境測定計劃，從基本資料蒐集、原物料、製程流程、危害物清查開始進行，並透過觀察、訪談記錄、調查的方式，規劃相似暴露群，然後，再針對最大可能暴露者實施採樣。
- (B)確認監測項目及位置，包含二氧化碳(CO₂)、噪音、有機溶劑及特定化學物質.....等。

H.化學品管理：

依據危害性化學品標示及通識規則，進行以下化學品管理事項：

- (A)安全資料表(SDS) 置於現場人員易取得之處。
- (B)安全資料表至少每三年更新一次，並留存更新記錄。
- (C)於容器、桶槽或儲存場所，張貼明顯標示。
- (D)製備危害性化學品清單。
- (E)對相關作業人員施行化學品危害通識之教育訓練。
- (F)定期執行優先管理化學品申報。

I.教育訓練：

- (A)員工必須參與安全衛生教育訓練，並不得無故缺席。
- (B)從事職業安全衛生工作人員，應依職業安全衛生教育訓練規則，取得相關證照並定期接受複訓。
- (C)從事危險性機械、設備及特殊作業之人員，視作業條件接受外部合格之訓練機構教育訓練取得訓練時數或合格證照。

(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（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：

- 1.本公司資訊安全政策由資訊單位進行維護工作，且資訊安全工作由資訊單位負責規劃、執行與控管。
- 2.本公司資通安全政策以「建立安全及可信賴之電腦化作業環境，確保公司資料、系統、設備及網路安全，以保障公司利益及各單位資訊系統之永續運作」為目標。政策涵蓋範圍包含：
 - (1)人員管理及資訊安全教育訓練。

- (2)電腦系統安全管理。
- (3)網路安全管理。
- (4)系統存取管制。
- (5)系統發展及維護安全管理。
- (6)資訊資產安全管理。
- (7)實體及環境安全管理。
- (8)資訊系統永續運作計畫管理。
- (9)資訊安全稽核。

3.本公司以機密性、完整性及可用性作為資安防護的三大要素，規劃以多層次縱深防禦機制、零信任安全架構以及 HEIS 人因分析系統作為防護策略，具體管理方案包括：

項目	具體管理方案
防火牆防護	防火牆設定連線規則。
	如有特殊連線需求需額外申請開放。
使用者上網控管機制	使用自動網站防護系統控管使用者上網行為。
	自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。
防毒軟體	使用防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。
作業系統更新	作業系統自動更新，因故未更新者，由資訊部協助更新。
郵件安全管控	有自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。
	個人電腦接收郵件後，防毒軟體也會掃描是否包含不安全的附件檔案。
資料備份機制	重要資訊系統資料庫皆設定每日備份。
重要檔案上傳伺服器	公司內各部門重要檔案存放於伺服器，由資訊部統一備份保存。

本公司近期審慎評估投保資安險，考量保險範圍、理賠範圍、理賠鑑識、鑑識機構資格等議題綜效，目前因應資訊安全所面臨的挑戰，如 APT 進階持續性攻擊、DDoS 攻擊、勒索軟體、社交工程攻擊、竊取資訊等資安議題，已採取相關作法：

- (1)執行安全性檢測、資通安全健診、社交安全及資安事件演練。
- (2)強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力。
- (3)對全體同仁施行資訊安全教育訓練，並逐步培養具有資安證照之同仁。
- (4)以通訊軟體、使用者行為控管及供應鏈安全為資安防護重點。

當發生資訊安全事件時，發生單位通報資訊安全處理小組，判斷事件類型並找出問題點，即時處理並留下紀錄。

4.投入資通安全管理資源：

- (1)持續建置並定期更新網路硬體設備與軟體系統，以強化資訊安全防護能力。
- (2)稽核單位定期向董事會報告資通安全稽核成果，確保資安機制有效運作與持續改善，且資訊主管已於114年11月11日向董事會報告114年資通安全管理運作情形。
- (3)教育訓練：資訊部門人員已完成 ISO 27001:2022 ISMS 主導稽核員課程訓練，公司亦於每季會議中向全體員工進行資訊安全相關事項之宣導。
- (4)資安公告：不定期發布資訊安全宣導資料與資安事件通報，提升全體員工資安意識。

(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，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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資合約	兆豐國際商業銀行	103/1/28~118/3/4	長期借款	無
融資合約	兆豐國際商業銀行	109/11/27~120/3/15	長期借款(中小企業加速投資行動方案)	無
融資合約	中國輸出入銀行	113/10/16~119/12/18	長期借款(海外投資貸款)	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

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	114 年度	113 年度	差異	
	金 額	金 額	金 額	%
流動資產	964,841	1,262,986	(298,145)	(23.61)
不動產、廠房及設備	880,761	797,925	82,836	10.38
無形資產	2,351	3,005	(654)	(21.76)
其他資產	97,934	69,784	28,150	40.34
資產總額	1,945,887	2,133,700	(187,813)	(8.80)
流動負債	581,288	780,583	(199,295)	(25.53)
非流動負債	310,067	335,186	(25,119)	(7.49)
負債總額	891,355	1,115,769	(224,414)	(20.11)
股本	300,024	300,024	0	0.00
資本公積	280,684	280,684	0	0.00
保留盈餘	492,865	459,868	32,997	7.18
其他權益	(19,041)	(22,645)	3,604	(15.92)
權益總計	1,054,532	1,017,931	36,601	3.60
重大變動項目說明(變動比率達20%以上，且其變動金額超過新台幣一仟萬元者)： 1.流動資產：主係 114 年第四季營收減少，影響期末應收款項及存貨隨之減少所致。 2.流動負債：主係 113 年無錫君帆新建廠房，廠房工程應付款項增加，至 114 年已陸續支付相關工程款，影響期末應付款項減少所致。				

二、財務績效

(一)最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比率
	金 額	金 額		
營業收入	1,310,967	1,331,045	(20,078)	(1.51)
營業成本	874,710	909,252	(34,542)	(3.80)
營業毛利	436,257	421,793	14,464	3.43
營業費用	278,357	262,975	15,382	5.85
營業利益	157,900	158,818	(918)	(0.58)
營業外收入及支出	(3,522)	2,186	(5,708)	(261.12)

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比率
	金額	金額		
稅前淨利	154,378	161,004	(6,626)	(4.12)
所得稅費用	51,594	52,919	(1,325)	(2.50)
本期淨利	102,784	108,085	(5,301)	(4.90)
本期綜合損益總額	102,606	126,929	(24,323)	(19.16)
最近二年度重大變動項目說明（變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）：無。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司主要銷售產品涵蓋液壓元件、氣壓元件及系統整合等，產品具少量多樣且高度客製化之特性，致使品項繁多且銷售單價差異顯著，故以銷售量作為衡量基準並不適宜。然就整體銷售預期而言，本公司係綜合市場趨勢與總體經濟發展情勢，並參酌主要客戶及相關產業需求，預期未來一年核心業務之銷售將呈現穩健成長態勢。預期營收成長將帶動規模經濟效益，提升獲利結構。針對客製化需求，本公司將持續精進供應鏈管理與彈性化生產調度，以優化庫存周轉並確保如期交貨，維持財務穩健。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	增(減)比例%
營業活動	99,863	260,026	(160,163)	(61.59)
投資活動	(22,406)	(297,971)	275,565	(92.48)
籌資活動	(152,579)	(57,465)	(95,114)	165.52
變動分析： 1.營業活動：主係本期應付款項減少所致。 2.投資活動：主係113年無錫君帆興建新廠而陸續支付營建工程款，及君帆(泰國)支付泰國土地款訂金，至114年相關款項已大幅減少。 3.籌資活動：主係本期發放現金股利較上期增加，及償還銀行借款所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動及融資活動現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
330,409	105,217	(173,415)	262,211	-	-
分析說明：					
(1) 營業活動：主係預計 115 年度營收成長，獲利增加，致營業活動淨現金流入。					
(2) 投資活動：主係預計 115 年度資本支出。					
(3) 融資活動：主係預計 115 年度償還銀行借款及發放現金股利等。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司於 114 年度資本支出 116,830 仟元，主要為無錫君帆隨著近年業務量不斷擴大，現有的廠房逐漸不敷使用，為了增加產能以持續提升市場佔有率，於 113 年啟動新建廠房作業。另外，本公司為業務拓展及提升營運競爭力，依集團整體營運規劃，由本公司直接投資設立泰國子公司-君帆(泰國)，並於 113 年購置泰國土地，依合約支付訂金。以上重大資本支出均以自有資金及銀行借款支應，透過海外佈局提升本公司於國際市場的競爭力，推升整體營收成長。

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)最近年度轉投資政策：

近年來本公司基於營運需求及未來發展等因素積極拓展海外市場，故陸續進行相關之海外轉投資事業，以提供當地產品行銷及技術支援等服務，未來投資計畫仍須視各轉投資事業之營運情形及公司策略等因素進行相關評估。本公司目前訂有「取得或處分資產管理辦法」以及「對子公司監督與管理」等規範並能落實各項管理機制之執行，以使各轉投資事業能發揮最大之經營績效。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	政策	直(間)接持股比例	被投資公司本期(損)益	獲利或虧損主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Guan Jie Holding Limited	投資控股	100%	81,075	營運狀況正常	-	-
君帆(泰國)有限公司	氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之製造及銷售	100%	(293)		-	-

被投資公司 名稱	政策	直（間） 接持股比 率	被投資公 司本期 （損）益	獲利或虧損 主要原因	改善 計劃	未來一年 投資計劃
Chun Shun Investments Co., Ltd.	投資控股	100%	81,098		-	-
無錫君帆科技 有限公司	氣壓元件、液 壓元件暨電 控氣動液壓 系統整合之 製造及銷售	100%	81,115		-	-

(三)未來一年轉投資計畫：

本公司為業務拓展及提升營運競爭力，依集團整體營運規劃，擬由本公司直接投資設立100%持有之泰國子公司，除可直接銷售產品及提供維修服務予輪胎設備業客戶，並可因增加就近服務終端客戶之優勢，提昇銷售產品的價值及客戶訂購本公司產品的意願，增強客戶對本公司產品的黏著度，本公司於112年完成泰國子公司-君帆(泰國)，並規劃購置土地及新建廠房，截至115年3月31日，本公司經董事會決議通過增加投資君帆(泰國)至泰銖150,000仟元，以支應君帆(泰國)購置新廠土地。未來一年新增投資金額則以新廠之營建成本而調整。

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

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 114 年度利息支出為 7,582 仟元佔營業收入淨額 0.58%，所佔比例不高，故利率變動對本公司之損益影響並不明顯。本公司與銀行一直維持的良好往來關係，債信良好、財務結構穩健，故可爭取較佳利率水準，亦隨時觀察金融市場利率變化而適時調整資金運用情形。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 114 年度兌換損失淨額為 144 仟元佔營業收入淨額 0.01%，所佔比例不高，故匯率變動對本公司並無重大影響。公司進貨與銷貨大多為國際貿易，集團整體外幣計價交易日趨重要，因此匯率變動對營業收入有一定程度的影響。對於匯率變動可能影響公司營收獲利，採下列因應措施：

- (1)與銀行外匯單位維持良好諮商互動，隨時蒐集匯率趨勢資訊，取得並參考專業銀行對匯率走勢看法採低風險、固定獲利之現金管理為主，適時調整外幣部位以規避匯兌風險。
- (2)公司為因應匯率變動風險，主要採自然避險政策及依穩健原則從事遠期外匯交易，以降低匯率波動對公司獲利之影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司持續致力於各項成本之降低，密切注意上游原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動，未來亦持續密切觀察物價指數變化情形，研判通貨膨脹對本公司之影響，適時調整產品售價及原物料庫存量，以因應通貨膨脹所帶來之壓力。

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

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業管理程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法，作為本公司從事相關作業之遵循依據。

本公司辦理背書保證均依「背書保證作業管理程序」之規定辦理，並經董事會決議通過。本公司於114年底無背書保證情事。

本公司財務政策以保守穩健為原則，最近年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫：

研發重點產品	計劃目標
EHA 複合型系統整合缸開發	高荷重機器人與機械狗之運動驅動系統整合缸。
乾式製程全不鏽鋼節流閥開發及無揮發性物質之調速閥開發	應客戶純淨氣體蒸鍍設備之全不鏽鋼節流閥開發。
軋合設備 UR 機械手臂上下料系統優化	針對提升產量修整軋合自動上下料系統。
電動缸產品研究發展	因應自動化設備產業增設電動缸銷售與整合。
逆止閥產品開發與 氣壓迴路系統	1.多項低壓啟動逆止閥。 2.低壓啟動且逆止耐 2000psi 油壓逆止閥。 3.加工機氣壓迴路系統
齒輪型幫泵電動油壓缸	運用於 AI 機櫃及推拉門之電動油壓缸與推廣。
風力發電變槳油壓缸烤漆分析	應離岸風電有耐蝕需求，執行表面處理後仍須烤漆保護，以增加耐用年限。

2.預計再投入之研發費用：

本公司投入之研發費用係依據市場長期需求所規劃的新產品及新技術開發進度逐步編列，近年約佔營業收入之 3%，為確保本公司競爭優勢，將視營運狀況及需求隨時調整，未來研發經費佔營業收入之比重約 5%，以強化研發新品之產出。

(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

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，尚無因國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事，且本公司營運依循國內外相關法令及規範執行並隨時注意

國內外政策之發展趨勢及法規變動情況，以便及早採取因應措施。

(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

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事，且本公司隨時注意所處產業相關之技術、發展及改變，並迅速掌握產業動態，加上不斷提升研發能力，科技改變及產業變化對公司財務業務不致造成重大影響。

本公司之資訊安全政策由資訊單位負責維護，並擔任規劃、執行及控管資訊安全相關作業之主要職責單位。資訊單位依據資通安全政策與具體管理方案，定期投入資通安全管理資源，致力於有效降低本公司面臨之資通安全風險。於最近年度及截至年報刊印日止，本公司未發生任何重大資通安全事件。

本公司採行以下資訊安全措施，以強化整體資安防護機制：

- 1.強化資安防禦能力：定期執行系統脆弱性分析與滲透測試，並建立網路安全事件應變計畫，以提升應對能力。
- 2.精進資安管理程序：依據 NIST 標準建立企業資安管理框架，並設立相關衡量指標，確保執行成效。
- 3.網路與端點安全：加強端點設備的異常偵測與防護能力，並優化整體網路安全區域配置。
- 4.教育訓練：定期實施資安教育訓練及社交工程演練，以提升全體員工之資安意識與應變能力。
- 5.定期檢討與改善：持續檢視資安管理之成效，並根據評估結果執行必要之改善措施。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，尚無因企業形象改變而有影響公司危機管理之情事，且本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，專注本業經營，遵守法令規定，落實風險控管及維持企業形象，以降低企業風險之發生及對不司之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫，若未來有進行併購計畫時，將審慎評估並考量併購綜效，以確保原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

無錫君帆隨著近年業務規模持續成長，現有的廠房的產能逐漸不敷使用，難以滿足日益增加的市場需求。為進一步提升市場佔有率並強化營運基礎，公司規劃興建新廠房，以擴充產能、滿足客戶多元化的需求。規劃在既有執行元件產品的基礎上，無錫君帆亦積極拓展產品線，擴大液壓系統領域，藉此提升產品多樣性與市場競爭力。新廠房將以生產大型液壓油缸及導入智能化、批量化加工產線為主要規劃方

向，同時擴增液壓系統部門之組裝能力，全面提升製造效率。

預期新廠完工後，將顯著降低現階段因產能不足所漸增之委外比例，進一步提高自製率，從而有效控管產品品質與生產成本，為公司長期發展奠定堅實基礎

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.銷貨方面：

本公司除與既有客戶建立良好而穩定之合作關係外，亦持續開發新產品及拓展新客戶，且單一客戶銷售金額均未逾 30%以上，本公司尚無銷貨過度集中風險之虞。

2.進貨方面：

本公司主要採購原料為金屬材料及密封件等，均有超過兩家以上供應商，對於供應商的選擇，係以產品交期、品質及價格為考量，以符合客戶需求。本公司與單一供應商進貨金額均未逾 30%以上，本公司尚無進貨過度集中風險之虞。

(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：

本公司董事、監察人及持股超過百分之十之大股東於最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，持有股數變化不大，尚無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

合併公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，並無經營權改變之情形發生。

(十二)訴訟或非訟事件

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

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

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：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

請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)點選「單一公司」項下「電子文件下載」之「關係企業三書表專區」點選查詢。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、其他必要補充說明事項

無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重要影響之事項

無。

君帆工業股份有限公司



董事長：胡進財



