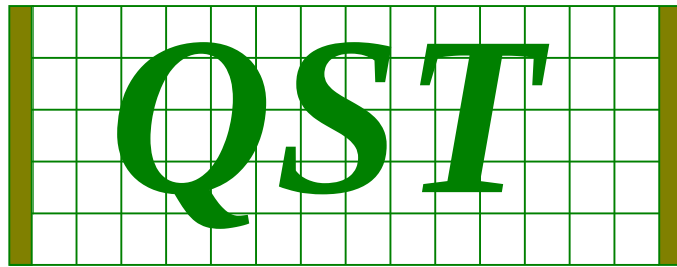


股票代號：8349

恒耀國際股份有限公司

QST INTERNATIONAL CORP.

一一四年年報



年報查詢網址： 1.公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>
2.本公司網站 <http://www.qst.com.tw>

刊印日期：中華民國一一五年四月二十五日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：許繼文
職稱：行政副總經理
電話：(06) 208-1997 ext:11888
電子郵件信箱：investor_r@qst.com.tw

代理發言人姓名：歐玲姘
職稱：會計部經理
電話：(06) 208-1997 ext:11888
電子郵件信箱：investor_r@qst.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：台南市東區長榮路一段 203 號 3 樓
電話：(06) 208-1997(代表號)
歸仁廠：台南市歸仁區武東里中正南路二段 2 號
電話：(06) 208-1997(代表號)
保安廠：台南市仁德區上崙里中正路一段 616 號
電話：(06) 208-1997(代表號)
分公司：無

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部
地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓
電話：(02) 6636-5566
網址：https://www.ctbcbank.com

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：吳長駿、廖鴻儒
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台南市永福路一段 189 號 13 樓
電話：(06) 213-9988
網址：https://www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：http://www.qst.com.tw

目

錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
一、董事、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	15
三、公司治理運作情形	19
四、簽證會計師公費資訊	65
五、更換會計師資訊	65
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	65
七、最近年度及截至年報刊日止，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	65
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 之親屬關係資訊	66
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	67
參、募資情形	68
一、資本及股份	68
二、公司債辦理情形	76
三、特別股辦理情形	78
四、海外存託憑證辦理情形	79
五、員工認股權憑證辦理情形	79
六、限制員工權利新股辦理情形	79
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	79
八、資金運用計畫執行情形	79
肆、營運概況	80
一、業務內容	80
二、市場及產銷概況	88
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	94
四、環保支出資訊	94
五、勞資關係	95
六、資通安全管理	98
七、重要契約	101

伍、財務狀況及財務績效之檢討與分析與風險事項	102
一、財務狀況	102
二、財務績效	103
三、現金流量	104
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	104
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃 及未來一年投資計劃	105
六、風險事項	106
七、其他重要事項	109
陸、特別記載事項	110
一、關係企業相關資料	110
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	110
三、其他必要補充說明事項	110
柒、重大影響事項	110
一、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條 第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	110

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司一一四年度營業報告書：

2025年川普揮舞關稅大刀，全球外貿格局大亂，產業供應鏈被迫改組，世界經濟宣告進入重整階段。值此變局，本公司亦無法置身事外，業績及獲利均受影響。幸因海外布局多年，有能力在歐、美、亞板塊間推移，調整全球資源配置，有信心穩守局勢並取得突破。

一、一一四年度營業報告：

(一) 一一四年度營業計劃實施成果：

- 1、本公司一一四年度合併營收淨額約為新台幣 114 億 5120 萬元，較一一三年度減少新台幣 16 億 8549 萬元，衰退 12.83%；母公司業主淨利為約新台幣 4 億 1526 萬元，較一一三年度減少新台幣 3 億 2405 萬元，衰退 43.83%。
- 2、因本公司並無公開一一四年度財務預測，故無預算執行情形。

(二) 財務收支情形：

茲將一一四年度與一一三年度收支情形比較如下(合併報表)：

新台幣/仟元

項目	114年度	113年度	差異金額	變動比例
營業收入淨額	11,451,195	13,136,685	-1,685,490	-12.83%
營業成本	9,171,266	10,371,412	-1,200,146	-11.57%
營業毛利	2,279,929	2,765,273	-485,344	-17.55%
營業費用	1,700,883	1,785,847	-84,964	-4.76%
營業淨利	579,046	979,426	-400,380	-40.88%
營業外收入及支出	-77,728	91,470	-169,198	-184.98%
合併稅前純益	501,318	1,070,896	-569,578	-53.19%
減：所得稅費用	173,723	364,493	-190,770	-52.34%
合併稅後純益	327,595	706,403	-378,808	-53.62%
減：非控制權益淨利	-87,669	-32,911	-54,758	-166.38%
母公司業主淨利	415,264	739,314	-324,050	-43.83%
每股盈餘(元)-追溯	1.93	3.88	-1.95	-50.26%

(三) 獲利能力分析：

項 目	114年度	113年度
資產報酬率(%)	2.18	4.37
權益報酬率(%)	4.05	10.10
稅前純益佔實收資本比率(%)	22.91	59.72
純益率(%)	2.86	5.38
每股盈餘(元)－稅後(追溯)	1.93	3.88

(四) 研究發展狀況：

本公司持續搭配客戶協同研發下一代新車種暨新車型。除採用傳統鋼鐵材料外，因應汽車輕量化、提高續航力等需求，新型鋁鎂合金扣件已獲突破，成功打入新興市場。此外，本公司開發的車用電子微型扣件(Micro-fasteners)已通過測試並陸續量產。本公司持續研發創新，除保持技術領先，更致力提升產品附加價值與獲利能力。

二、一一五年度營業計劃概要：

全球局勢多極發展，中美長期競逐格局已然成形。簡言之，世局主調已由「穩定有規則」走向「變動不確定」。本公司視此變局為突破之機遇，以彈性決策因應變動，藉迅速回應掌握不確定商機，持續全球多點布局以發揮彈性並即時回應在地機遇。

(一)年度經營方針：

本公司經營方針係順應新能源車發展趨勢，持續研發創新，優化全球產銷布局，除在既有經營基礎上精實營運外，並動態彈性調整資源配置妥為應變。

(二)本公司及子公司一一五年度預計年度銷售數量係依據本年度市場供需及景氣狀況、本公司過去年度生產及銷售實績及本年度營業計劃及預算編列。

(三)年度產、銷政策說明：

1.銷售政策：

- (1) 動態評估客戶成長潛能並調整相關策略與授信額度，除確保客戶結構穩健，並持續優化客戶基礎以確實掌握成長契機並規避或有風險。
- (2) 在既有業務模式及配銷網點基礎上，持續導入新興技術、創新物流服務模式、拓展供應鏈寬度、持續開拓潛在市場。
- (3) 基於電動車扣件先占優勢，積極拓展新能源車及汽車電子等新興客戶群，擴大工程技術、物流服務與規模優勢，鞏固領導地位。

2.生產政策：

- (1)專注策略產品：持續改善製程、優化設備、降低成本、提升供應能量，確保長期優勢。
- (2)精益分工製造：優化資源配置，各廠依製程及設備分工，發展精益製造，追求局部及整體製造資源之最佳動態配置。
- (3)持續引進技術：持續引進先進技術與製程，擴增研發量能、產品範疇及產製能力，創建長期技術領先優勢。

三、未來公司發展策略

- (一)營管面：持續優化作業流程、降低成本、提升效能；同時推動集團資源統整與活化，應用資本市場資源，確保永續成長動能。
- (二)業務面：持續優化客戶結構、開發新興客戶、保持成長動能；深化物流運籌及工程服務布局，擴增全球車廠直銷通路網點。
- (三)製造面：持續提升工程能量、導入先進設備、優化全球製造資源配置，成為世界級新能源車扣件領導廠商。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本年度雖如前述或有多重外部不確定因素，唯本公司藉由掌握市場主流趨勢、新客戶持續成長、系列新產品伴隨新車上市陸續量產等正面因素，動能可望持續。此外，歷經過去數年變局淬鍊，本公司已建立動態彈性調配資源機制，有助於因應總體經營環境種種不測。外部競爭、法規及總體經營環境等尚無明顯不利本公司獲利與業績成長之情事。

各位股東，值此世局紛擾多變，充滿不確定因素之時，本公司必將戮力經營，審慎因應；除妥善規避潛在風險，並致力把握成長契機，為全體股東創新價值，提升獲利。謹代表經營團隊及全體員工向所有股東致上誠摯謝意，感謝各位股東長期堅定的支持。敬祝大家，身體健康，闔家平安，萬事如意。

恒耀國際股份有限公司



董 事 長：吳榮彬



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

(一)董事資料：

115年4月11日 單位：股；%

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 兼 技術長	中華民國	友信投資 (股)公司	男 61~70 歲	114. 06. 11.	3年	84.07.20	28,629,061	15.08	32,981,244	15.79	不適用		不適用		不適用	不適用	不適用			
	中華民國	代表人： 吳榮彬			3年	99.06.29	0	0	10,034,689	4.81	1,018,906	0.49	0	0	●淡江大學-機械系 ●三星科技(股)公司廠長	註1	董事 董事 董事	吳榮進 吳健序 吳健亨	二親等 一親等 一親等	
董事	中華民國	林進能	男 61~70 歲	114. 06. 11.	3年	105.06.27	0	0	0	0	2,922	0.00	0	0	●台灣大學商學研究所碩士 (MBA) ●湖州劍力金屬製品有限公司 總經理 ●潤泰全球股份有限公司 副總經理	註2	無	無	無	
董事	中華民國	友信投資 (股)公司	男 61~70 歲	114. 06. 11.	3年	84.07.20	28,629,061	15.08	32,981,244	15.79	不適用		不適用		不適用	不適用	不適用			
	中華民國	代表人： 吳榮進			3年	99.06.29	0	0	211,874	0.10	5,423	0.00	0	0	●慈幼高工電工科 ●恒耀工業(股)公司 製造部經理	註3	董事長	吳榮彬	二親等	
董事 兼 總經理	中華民國	海信投資 (股)公司	男 41~50 歲	114. 06. 11.	3年	111.06.14	9,251,212	4.87	10,175,130	4.87	不適用		不適用		不適用	不適用	不適用			
	中華民國	代表人： 吳健序			3年	111.06.14	0	0	1,869,360	0.90	16,498	0.01	0	0	●淡江大學電機研究所 ●健中資訊(股)公司董事長	註4	董事長 董事	吳榮彬 吳健亨	一親等 二親等	

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 兼 營 運 副 總	中 華 民 國	海信投資 (股)公司	男 31~40 歲	114. 06. 11.	3年	111.06.14	9,251,212	4.87	10,175,130	4.87	不適用		不適用		不適用	註5	不適用			
	中 華 民 國	代表人： 吳健亨			3年	111.06.14	0	0	49,494	0.02	16,498	0.01	0	0	●成功大學電腦與通信工程 研究所 ●達創科技(股)公司 資深軟體工程師		董事長 董事	吳榮彬 吳健序	一親等 二親等	
獨 立 董 事	中 華 民 國	黃正安	男 71~80 歲	114. 06. 11.	3年	102.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	●台灣大學-法律系 ●立法院立法委員	註6	無	無	無	
獨 立 董 事	中 華 民 國	許順發	男 61~70 歲	114. 06. 11.	3年	99.06.29	0	0	0	0	0	0	0	0	●國立政治大學公共行政學系 ●田納西州曼菲斯州立大學 會計研究所 ●財政部高雄市國稅局 審查一科荐派專員	註7	無	無	無	
獨 立 董 事	中 華 民 國	林進榮	男 71~80 歲	114. 06. 11.	3年	111.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	●高雄師範大學名譽博士 ●高雄師範大學成人教育 研究所碩士 ●志光教育科技(股)公司 創辦人	註8	無	無	無	
獨 立 董 事	中 華 民 國	郭素惠	女 51~60 歲	114. 06. 11.	3年	114.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	●文化大學法文系 ●威致鋼鐵工業(股)公司 總經理	註9	無	無	無	

- 註1：恒耀工業(股)公司董事長及總經理、高品精密(股)公司董事長、豐鐵克工業(股)公司董事長、美加力工業(股)公司董事長、恒耀精鑄(股)公司董事長、恒耀食品(股)公司董事長、彬華企業(股)公司董事長、合健國際投資(股)公司董事長、友信投資(股)公司董事長、利華投資(股)公司董事長、恒德投資(股)公司董事長、恒新投資(股)公司董事長、興富農(股)公司董事長、奉元出版事業(股)公司董事長、健中資訊(股)公司董事、健一科技(股)公司董事長、亞太精鍍(股)公司董事、金順利工業(股)公司監察人、竣一實業(股)公司監察人、友信機械(股)公司監察人、吳氏塑膠製品(股)公司董事長、元易生技(股)公司董事、元澍生物科技(股)公司董事長、睿姿歲勛(股)公司董事長、信儀德寶有限公司董事長、叡耀科技(股)公司董事長、台灣恩寧(股)公司董事、森鉅科技材料(股)公司獨立董事、易正股份有限公司董事長、廈門恒耀金屬有限公司執行董事、廈門同恒金屬有限公司執行董事、廈門民恒機械有限公司執行董事、廈門安恒鋼材有限公司執行董事、廈門艾司卡汽車零部件有限公司執行董事、廈門美加力塗覆有限公司執行董事、蘇州友匯五金工業有限公司執行董事、友匯貿易(上海)有限公司執行董事、廣東同寶金屬製品有限公司董事長、BOLTUN BVI CORPORATION 董事長、BQG International Holdings 董事長、WRB INTERNATIONAL (B.V.I.) CORPORATION 董事長、A-OKAY CORPORATION 董事長、BOLTUN UNITED HOLDINGS COMPANY, LLC 執行董事、BOLTUN UNITED REAL ESTATE COMPANY, LLC 執行董事、QST (BVI) CORPORATION 董事長、BOLTUN INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 董事長。
- 註2：豐鐵克工業(股)公司監察人、吉格國際投資(股)公司董事長、劍麟(股)公司董事。
- 註3：恒耀工業(股)公司董事及執行董事、高品精密(股)公司董事、豐鐵克工業(股)公司董事、美加力工業(股)公司監察人、彬華企業(股)公司董事、永同國際投資(股)公司董事長、友信投資(股)公司董事、利華投資(股)公司董事、恒德投資(股)公司董事、健中資訊(股)公司董事、健一科技(股)公司董事、鈞越國際(股)公司董事、友俊工業(股)公司董事。
- 註4：恒耀工業(股)公司監察人、合健國際投資(股)公司董事、海信投資(股)公司董事長、友信投資(股)公司董事、利華投資(股)公司董事、健中資訊(股)公司董事長、健一科技(股)公司董事、上博科技(股)公司董事、蘇州友匯五金工業有限公司總經理、友匯貿易(上海)有限公司總經理、Frank Sieber GmbH tools and design 執行董事。
- 註5：恒耀工業(股)公司資訊部協理、表面處理部協理及總經理室特別助理、合健國際投資(股)公司監察人、海信投資(股)公司董事、友信投資(股)公司監察人、利華投資(股)公司監察人、恒德投資(股)公司監察人、健中資訊(股)公司監察人、健一科技(股)公司監察人、世聯模具(股)公司監察人、鈞越國際(股)公司監察人、上博科技(股)公司董事、吳氏塑膠製品(股)公司監察人、廈門恒耀金屬有限公司監察人、廈門同恒金屬有限公司監察人、廈門民恒機械有限公司監察人、廈門安恒鋼材有限公司監察人、廈門艾司卡汽車零部件有限公司監察人、蘇州友匯五金工業有限公司監察人、友匯貿易(上海)有限公司監察人、蘇州凱喜商貿有限公司監察人、蘇州聯信檢測技術有限公司監察人。
- 註6：長安法律事務所律師、萬在工業股份有限公司董事。
- 註7：敬業聯合會計師事務所高雄分所合夥會計師、馬光保健控股(股)有限公司獨立董事、福光企業(股)公司監察人、致和證券(股)公司獨立董事、強新工業(股)有限公司獨立董事、永欽耀國際有限公司董事。
- 註8：志光教育科技(股)公司總裁、台南市志光林進榮慈善會理事長、財團法人志光林進榮教育基金會董事長、智基科技開發(股)公司董事。
- 註9：威致鋼鐵工業(股)公司董事長兼總經理、應誠窗簾(股)公司總經理。

1.董事屬法人股東代表者，其法人股東名稱及持股比例占前十名之主要股東：

115年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
友信投資(股)公司	利華投資股份有限公司(100%)
海信投資(股)公司	吳健序(22.73%)、吳健亨(22.73%)、世雄投資(股)公司(18.18%)、 明明投資(股)公司(18.18%)、清利投資(股)公司(18.18%)

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

115年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)
利華投資(股)公司	恒耀工業(股)公司(78.42%)、吳金釵(5.94%)、世雄投資(股)公司(4.37%)、 明明投資(股)公司(5.76%)、清利投資(股)公司(5.51%)
世雄投資(股)公司	郭民雄(98.62%)、林明紅(1.38%)
明明投資(股)公司	蔡炎興(66.46%)、吳明憲(32.28%)、林明紅(1.26%)
清利投資(股)公司	洪清秀(98.72%)、林明紅(1.28%)

註：主要股東係指持股比例占前十名。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
友信投資 代表人： 吳榮彬		現任本公司董事長暨技術長，專注於螺絲螺帽產業之製造和經營管理逾30年，具備產業經驗和商務、財務及公司業務所需之工作經驗，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，帶領本公司走向產業領導先趨，邁向永續經營。 未有公司法第30條各款情事。	—	1
林進能		專精於公司規劃及管理，具備商務、財務、市場行銷、經營與管理之實務能力。未有公司法第30條各款情事。	—	無
友信投資 代表人： 吳榮進		專精於螺絲螺帽產業之製造和管理，具備產業、商務及公司業務所需之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事。	—	無

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
海信投資 代表人: 吳健序		現任本公司總經理，專精於工廠及公司管理，具備商務、財務、市場行銷、經營與管理之實務經驗，擁有國際觀和全球化市場領導能力。 未有公司法第 30 條各款情事。	—	無
海信投資 代表人: 吳健亨		具備資訊科技、商務及公司業務所需之工作經驗，擁有經營與管理之實務經驗與能力。 未有公司法第 30 條各款情事。	—	無
黃正安		具有法律、危機處理能力之工作經驗且取得律師所需之國家考試及格領有證書之專門職業人員，現任長安法律事務所律師。具備之法律專業及熟稔相關法令，能提供公司風險管理、法律策略和遵循及管理決策意見。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年無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。	無
許順發		具有會計和稅務之工作經驗且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業人員，現任敬業聯合會計師事務所高雄分所合夥會計師。其在財務會計和稅務方面的專長、實務經驗及熟稔相關法令，對於董事會提升公司治理之管理品質大有助益。 未有公司法第 30 條各款情事。		2
林進榮		專精於補教市場的發展與經營，所經營之志光教育科技集團，囊括補習教育、函授教學、出版圖書、數位學習及雲端學習，每年培育出無數公職及證照考取人員，是報考公職的第一品牌。具備商務、財務、市場行銷、經營管理以及長遠發展之實務經驗與卓越能力。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
郭素惠		致力於鋼鐵相關領域近 30 年，具備產業經驗和商務、財務及公司業務所需之工作經驗，專精於公司經營與管理。 未有公司法第 30 條各款情事。		無

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

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

4.董事會多元化及獨立性：

(一)董事會成員多元化及落實情形：

1. 多元化政策：

本公司提倡、尊重董事會成員多元化政策，相信多元化政策有助提升公司整體表現。為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司參照相關法令並經董事會通過「公司治理實務守則」以資遵循。依本公司之「公司治理實務守則」第二十條，董事會成員組成應考量多元化，節錄條款如下：

第二十條

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

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以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

2. 多元化政策之具體管理目標及達成情形：

序號	管理目標	達成情形
1.	獨立董事席次達董事席次三分之一以上。	達成
2.	二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆。	達成
3.	為落實推動政府「永續發展行動方案」，提高女性決策參與並健全董事會結構，董事會成員至少包含一位女性董事。	達成 (114年6月已選任)
4.	本公司董事會應指導公司策略、監督管理階層並對公司及股東負責，因此董事會成員之選任均以用人唯才為原則，除需具備職務所需之知識、經驗與技能外，並需具有不同產業之專業背景經歷、技能及素養，具備跨產業領域之多元互補能力。	達成
5.	董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶及二親等以內親屬關係。	達成

3. 本公司現任董事會成員落實多元化情形如下：

多元化核心 姓名	基本組成									產業背景/經驗					專業知識/能力						
	國 籍	性 別	具有員工身份	年 齡					獨立董事任期年資		金屬與機械	市場行銷	財會與金融	法務與稅務	國際商貿	資訊科技	法律、稅法	財務、會計	經營管理	領導決策	風險管理
				31 — 40 歲	41 — 50 歲	51 — 60 歲	61 — 70 歲	71 — 80 歲	1 — 9 年	9 年 以上											
友信投資 代表人： 吳榮彬	中華民國	男	✓				✓				✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	
林進能	中華民國	男					✓				✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	
友信投資 代表人： 吳榮進	中華民國	男	✓				✓				✓							✓	✓	✓	
海信投資 代表人： 吳健序	中華民國	男	✓		✓						✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	
海信投資 代表人： 吳健亨	中華民國	男	✓	✓											✓			✓	✓	✓	
黃正安 (獨立董事)	中華民國	男						✓		✓				✓		✓		✓	✓	✓	
許順發 (獨立董事)	中華民國	男					✓			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
林進榮 (獨立董事)	中華民國	男						✓	✓			✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	
郭素惠 (獨立董事)	中華民國	女				✓			✓		✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	

(1) 本公司董事會成員具備多元性，包含不同年齡、產業背景及經驗、專業知識及能力。

- ①
 - 本公司第14屆董事會由9名董事組成，包含4名獨立董事，占比44%；
 - 9名董事皆為本國籍，5名董事未具有員工身份，占比56%；
 - 2名獨立董事其連續任期不超過三屆，占獨立董事比50%；
 - 女性董事1席，占比11%；
 - 董事平均年齡為61歲，董事年齡介於31~40歲者1名(11%)，41~50歲者1名(11%)，51~60歲者1名(11%)，61~70歲者4名(45%)，71歲以上者2名(22%)。
- ② 本公司董事9名，整體具備營運判斷、領導決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等能力，也各具有不同之產業背景與經驗及專業知識與能力。
 - 擁有金屬、機械產業經驗者：吳榮彬董事長、林進能董事、吳榮進董事、吳健序董事及郭素惠獨立董事；
 - 擅長於市場行銷及國際商貿者：吳榮彬董事長、林進能董事、吳健序董事、林進榮獨立董事及郭素惠獨立董事；
 - 擅長於科技創新，落實運用於公司與工廠之管理者：吳健亨董事；
 - 擅長於法律事務並曾任立法委員者：黃正安獨立董事；
 - 具備會計師與稅務專業能力並有實際執業及管理經驗者：許順發獨立董事。

(2) 董事會任一性別董事席次未達三分之一之原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

本公司為國內鋼鐵扣件產業，製造鋼鐵金屬扣件，歸屬傳統產業，因產業特性，優質女性董事人選一時難覓，但為落實推動政府「永續發展行動方案」，提高女性決策參與並健全董事會結構，本公司已於114年6月選任一席女性董事，組成本公司第14屆董事會成員，同時本公司積極尋找合適之女性董事人選，持續推動性別多元化，逐步提升董事會成員之女性董事席次佔比，實現多元化治理目標。

董事多元化面向、互補及落實情形已包括於本公司「公司治理實務守則」第20條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(二)董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

1. 本公司於 114 年 6 月 11 日改選第14屆董事共9名，為維持董事會獨立性，邀請具備獨立性資格專業人士，設置獨立董事4名，佔比44%，另5名董事中有1名未具有員工身份，透過非員工身份董事及獨立董事(合計佔比56%)之參與，有效提升本公司董事會之獨立性。
2. 本公司4名獨立董事無公司法第30條規定情事及符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之聲明書，以確保獨立董事之專業性、獨立性及合法性，且為確保獨立董事得以客觀行使職權，避免因久任而降低其獨立性，所選任之獨立董事有2名連續任期未超過三屆。
3. 依「證券交易法」第26條之3第3項規定，董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶及二親等以內親屬關係，本公司全體董事會成員中有5名董事(超過半數)不具有配偶及二親等以內親屬關係，符合證券交易法之規定。

另本公司未設有監察人，不適用「證券交易法」第26條之3第4項監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶及二親等以內親屬關係之規定。

綜合上述，本公司董事會具行使職權之獨立性。

(二)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11日 單位：股；%

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	
董事兼總經理	中華民國	吳健序	男	105.06.27	1,869,360	0.90	16,498	0.01	0	0	●淡江大學電機研究所 ●健中資訊(股)公司董事長	註1	董事長兼技術長 董事兼營運副總	吳榮彬 吳健亨	一親等 二親等	
董事長兼技術長	中華民國	吳榮彬	男	111.08.10	10,034,689	4.81	1,018,906	0.49	0	0	●淡江大學-機械系 ●三星科技(股)公司廠長	註2	董事兼總經理 董事兼營運副總	吳健序 吳健亨	一親等 一親等	
董事兼營運副總	中華民國	吳健亨	男	113.12.01	49,494	0.02	16,498	0.01	0	0	●成功大學電腦與通信工程研究所 ●達創科技(股)公司資深軟體工程師	註3	董事長兼技術長 董事兼總經理	吳榮彬 吳健序	一親等 二親等	
行政副總	中華民國	許繼文	男	100.07.01	1,356,048	0.65	0	0	0	0	●政治大學資管系 ●高雄第一科技大學金融所 ●中國信託商業銀行(股)公司台南區經理	註4	無	無	無	
協理	中華民國	謝穆鵠	男	102.08.15	100,974 *24,257	0.05 0.24	0	0	0	0	●中原大學工業工程系 ●三星科技(股)公司品保經理及實驗室經理負責人 ●彬農企業經理	註5	無	無	無	
協理	中華民國	應金娟	女	103.12.01	486,298	0.23	0	0	0	0	●成功大學外文系 ●福光企業業務	無	無	無	無	
財務主管	中華民國	王俞惠	女	100.12.01	136,315	0.07	0	0	0	0	●中華醫專食品營養科 ●漢泰熔研(股)公司會計 ●三星科技(股)公司財務部專員	無	無	無	無	
會計主管	中華民國	歐玲姘	女	103.12.01	123,624	0.06	0	0	0	0	●臺中商專會計科 ●日晟聯合會計師記帳員	無	無	無	無	

- 註1：恒耀工業(股)公司監察人、合健國際投資(股)公司董事、海信投資(股)公司董事長、友信投資(股)公司董事、利華投資(股)公司董事、健中資訊(股)公司董事長、健一科技(股)公司董事、上博科技(股)公司董事、蘇州友匯五金工業有限公司總經理、友匯貿易(上海)有限公司總經理、Frank Sieber GmbH tools and design 執行董事。
- 註2：恒耀工業(股)公司董事長及總經理、高品精密(股)公司董事長、豐鐵克工業(股)公司董事長、美加力工業(股)公司董事長、恒耀精鑄(股)公司董事長、恒耀食品(股)公司董事長、彬華企業(股)公司董事長、合健國際投資(股)公司董事長、友信投資(股)公司董事長、利華投資(股)公司董事長、恒德投資(股)公司董事長、恒新投資(股)公司董事長、興富農(股)公司董事長、奉元出版事業(股)公司董事長、健中資訊(股)公司董事、健一科技(股)公司董事長、亞太精鍍(股)公司董事、金順利工業(股)公司監察人、竣一實業(股)公司監察人、友信機械(股)公司監察人、吳氏塑膠製品(股)公司董事長、元易生技(股)公司董事、元澍生物科技(股)公司董事長、睿姿歲勛(股)公司董事長、信儀德寶有限公司董事長、歡耀科技(股)公司董事長、台灣恩寧(股)公司董事、森鉅科技材料(股)公司獨立董事、易正股份有限公司董事長、廈門恒耀金屬有限公司執行董事、廈門同恒金屬有限公司執行董事、廈門民恒機械有限公司執行董事、廈門安恒鋼材有限公司執行董事、廈門艾司卡汽車零部件有限公司執行董事、廈門美加力涂覆有限公司執行董事、蘇州友匯五金工業有限公司執行董事、友匯貿易(上海)有限公司執行董事、廣東同寶金屬製品有限公司董事長、BOLTUN BVI CORPORATION 董事長、BQG International Holdings 董事長、WRB INTERNATIONAL (B.V.I.) CORPORATION 董事長、A-OKAY CORPORATION 董事長、BOLTUN UNITED HOLDINGS COMPANY, LLC 執行董事、BOLTUN UNITED REAL ESTATE COMPANY, LLC 執行董事、QST (BVI) CORPORATION 董事長、BOLTUN INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 董事長。
- 註3：恒耀工業(股)公司資訊部協理、表面處理部協理及總經理室特別助理、合健國際投資(股)公司監察人、海信投資(股)公司董事、友信投資(股)公司監察人、利華投資(股)公司監察人、恒德投資(股)公司監察人、健中資訊(股)公司監察人、健一科技(股)公司監察人、世聯模具(股)公司監察人、鈞越國際(股)公司監察人、上博科技(股)公司董事、吳氏塑膠製品(股)公司監察人、廈門恒耀金屬有限公司監察人、廈門同恒金屬有限公司監察人、廈門民恒機械有限公司監察人、廈門安恒鋼材有限公司監察人、廈門艾司卡汽車零部件有限公司監察人、蘇州友匯五金工業有限公司監察人、友匯貿易(上海)有限公司監察人、蘇州凱喜商貿有限公司監察人、蘇州聯信檢測技術有限公司監察人。
- 註4：恒耀工業(股)公司總經理室特別助理、興富農(股)公司董事、高吉克科技(股)公司監察人、昱恩材料(股)公司監察人、HK ESKA Automotive Limited 董事長、ESKA Automotive GmbH 執行董事、Boltun Europe Holdings GmbH & Co. KG 執行董事、Boltun Europe Verwaltungs GmbH 執行董事、Boltun Europe Logistik GmbH 執行董事、Boltun Europe real estate GmbH 執行董事、Frank Sieber GmbH tools and design 執行董事。
- 註5：恒耀工業(股)公司品保部協理及實驗室負責人、聯信檢測(股)公司董事長暨總經理、世聯模具(股)公司董事長、美德克科技(股)公司監察人、蘇州聯信檢測技術有限公司執行董事暨總經理、Q-Lab Inc.董事。

註 6：係為年報刊印日在任者。

註 7：本表「*」為特別股。

(三) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長與總經理為一親等親屬關係，各學有專長且職責明確劃分，藉由管理長才及專業素養，強化營運績效、保持公司營運正常發展及維護股東權利。因應措施如下：

1. 依法令規定增加獨立董事席次，並成立審計委員會，以提升董事會職能及強化監督功能。
2. 本公司已於 111 年 6 月 14 日依證券交易法相關規定設置審計委員會，並於 114 年 6 月 11 日董事會屆滿改選，選任第 14 屆董事會 9 名董事成員(含 4 名獨立董事)，由全體獨立董事擔任第二屆審計委員會委員，任期自 114 年 6 月 11 日至 117 年 6 月 10 日。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)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 投資業 酬金或 母公司 酬金
		報酬(A)		退職 退休金(B)		董事酬勞 (C)(註1)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退休金 (F)(註2)		員工酬勞(G) (註1)						
		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	
董事長兼 技術長	友信投資(股)公司 代表人：吳榮彬	0	0	0	0	4,500	4,500	380	380	4,880 1.18%	4,880 1.18%	8,450	9,729	108	108	3,832	0	3,832	0	17,270 4.16%	18,549 4.47%	無
董事	林進能																					
董事	友信投資(股)公司 代表人：吳榮進																					
董事兼 總經理	海信投資(股)公司 代表人：吳健序																					
董事兼 營運副總	海信投資(股)公司 代表人：吳健亨																					
獨立董事	黃正安	0	0	0	0	3,600	3,600	280	280	3,880 0.93%	3,880 0.93%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,880 0.93%	3,880 0.93%	無
獨立董事	許順發																					
獨立董事	林進榮																					
獨立董事	郭素惠(註3)																					
獨立董事	魏燦文(註4)																					

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：

本公司獨立董事給付酬金係依據「薪資報酬委員會組織規程」之評估結果運用，依獨立董事個人之績效目標達成情形並訂定其薪資報酬之內容及數額，其報酬經薪酬委員會通過後提交董事會決議。

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

註1：董事酬勞及員工酬勞金額係為最近年度經董事會通過分派之金額。

註2：本公司依法提撥之退職退休金額為108仟元，並無實際支領退職退休金。

註3：獨立董事郭素惠為114/06/11董事會任期屆滿新選任之獨立董事。

註4：獨立董事魏燦文於114/03/26逝世，自然解任。

給付本公司各個 董事酬金級距	董事姓名			
	114年度			
	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	友信投資(股)公司代表人：吳榮彬 友信投資(股)公司代表人：吳榮進 海信投資(股)公司代表人：吳健序 海信投資(股)公司代表人：吳健亨 林進能、黃正安、許順發、 林進榮、郭素惠、魏燦文	友信投資(股)公司代表人：吳榮彬 友信投資(股)公司代表人：吳榮進 海信投資(股)公司代表人：吳健序 海信投資(股)公司代表人：吳健亨 林進能、黃正安、許順發、 林進榮、郭素惠、魏燦文	林進能、黃正安、許順發、 林進榮、郭素惠、魏燦文	林進能、黃正安、許順發、 林進榮、郭素惠、魏燦文
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)	無	無	無	無
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)	無	無	友信投資(股)公司代表人：吳榮進	友信投資(股)公司代表人：吳榮進
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)	無	無	友信投資(股)公司代表人：吳榮彬 海信投資(股)公司代表人：吳健序 海信投資(股)公司代表人：吳健亨	海信投資(股)公司代表人：吳健亨
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	無	無	無	友信投資(股)公司代表人：吳榮彬 海信投資(股)公司代表人：吳健序
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	無	無	無	無
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	無	無	無	無
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)	無	無	無	無
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)	無	無	無	無
100,000,000元以上	無	無	無	無
總計	共 10 位	共 10 位	共 10 位	共 10 位

(二) 監察人之酬金：本公司已設置審計委員會取代監察人

(三) 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)(註 1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註 2)				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酬金或母公司酬金
		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			
董事兼總經理	吳健序	7,240	9,448	211	211	1,314	1,438	4,508	0	4,508	0	13,273 3.20%	15,605 3.76%	無
董事長兼技術長	吳榮彬													
營運副總	吳健亨													
行政副總	許繼文													

註1：本公司依法提撥之退職退休金額為211仟元，並無實際支領退職退休金。

註2：員工酬勞金額係為最近年度經董事會通過分派之金額。

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	
	114年度	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	吳健亨、許繼文	吳健亨
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	吳榮彬、吳健序	吳榮彬、吳健序、許繼文
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	共4位	共4位

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

114年12月31日；單位:新台幣仟元

	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	董事兼總經理	吳健序	0	6,203	6,203	1.49%
	董事長兼技術長	吳榮彬				
	營運副總經理	吳健亨				
	行政副總經理	許繼文				
	協理	謝穆鵠				
	協理	應金娟				
	財務主管	王俞惠				
	會計主管	歐玲姘				

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別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：

職稱 \ 項目	酬金總額占稅後純益比率			
	114年度		113年度	
	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	5.09%	5.40%	3.51%	3.68%
總經理(兼任董事)及副總經理	3.20%	3.76%	1.32%	1.63%

- 1.本公司對於董事酬金之發放，依公司章程規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之三(本項員工酬勞數額應提撥不低於20%為基層員工酬勞)及董事酬勞不高於百分之二，另兼任員工領取相關之酬金，依本公司薪資水準按月支領薪俸。
- 2.本公司除依經營績效決定董事酬勞與員工分紅外，本公司總經理、副總經理之獎金發放亦隨著經營績效之表現作適當調整。薪資合理性經薪酬委員會通過後提交董事會決議。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

本屆(第十四屆)董事會任期：114 年 06 月 11 日至 117 年 06 月 10 日。

114 年度本屆董事會開會 4 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(％)(註)	備註
董事長兼 技術長	友信投資(股)公司 代表人:吳榮彬	4	0	100%	
董 事	林進能	4	0	100%	
董 事	友信投資(股)公司 代表人：吳榮進	3	1	75%	
董事兼 總經理	海信投資(股)公司 代表人：吳健序	3	1	75%	
董事兼 營運副總	海信投資(股)公司 代表人：吳健亨	4	0	100%	
獨立董事	黃正安	4	0	100%	
獨立董事	許順發	4	0	100%	
獨立董事	林進榮	3	0	75%	
獨立董事	郭素惠	4	0	100%	

註：列示方式為實際出(列)席次數/任職期間應出(列)席次數。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會 期別、日期	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
第十三屆第 16 次 114 年 3 月 12 日	1. 通過本公司113年度營業報告書及財務報表案。	獨立董事 均無異議通過
	2. 通過本公司113年度盈餘分配案。	

董事會 期別、日期	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
	3. 通過本公司簽證會計師暨獨立性及適任性評估案。	
	4. 通過本公司 113 年度內部控制制度設計及執行有效性聲明書提報案。	
	5. 通過本公司章程修正案。	
	6. 通過本公司基層員工範圍定義案。	
	7. 通過子公司擬參與 Boltun International Company Limited 現金增資案。	
第十三屆第 18 次 114 年 5 月 9 日	1. 通過本公司 114 年第一季財務報表案。	獨立董事 均無異議通過
	2. 通過子公司 Boltun Europe Holdings GmbH & Co. KG 提供資金貸與額度案。	
	3. 通過子公司廈門民恒機械有限公司提供資金貸與額度案。	
第十四屆第 2 次 114 年 7 月 14 日	1. 通過本公司新建廠房資本支出預算調整案。	獨立董事 均無異議通過
	2. 通過 Boltun International Company Limited 新建廠房資本支出預算調整案。	
第十四屆第 3 次 114 年 8 月 8 日	1. 通過本公司 114 年第二季財務報表案。	獨立董事 均無異議通過
第十四屆第 4 次 114 年 11 月 10 日	1. 通過本公司 114 年第三季財務報表案。	獨立董事 均無異議通過
	2. 通過本公司 115 年度稽核計畫討論案。	
	3. 通過本公司內部控制制度修正案。	

(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：獨立董事於 114 年董事會並無反對或保留意見。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會 期別、日期	議案內容	利益迴避 董事姓名	迴避原因	參與表決情形
第十三屆 第 15 次 114.01.20	本公司112年度經理人之員工酬勞金額分配案，謹提請決議。	友信投資股份有限公司代表人吳榮彬先生、海信投資股份有限公司代表人吳健序先生與吳健亨先生。	三位董事兼任本公司經理人，迴避112年度經理人之員工酬勞金額分配。	經代理主席許順發獨立董事徵詢全體出席董事意見(含一席委託)，無異議照案通過。
	本公司113年度經理人之年終考核獎金分配案，謹提請決議。		三位董事兼任本公司經理人，迴避113年度經理人年終考核獎金分配。	
	本公司國內現金增資發行新股經理人之員工認股數額分配案，謹提請決議。		三位董事兼任本公司經理人，迴避國內現金增資發行新股經理人之員工認股數額分配。	
	本公司經理人薪資調整案，謹提請決議。		三位董事兼任本公司經理人，迴避經理人薪資調整。	
第十四屆 第 1 次 114.06.11 (臨時)	本公司總經理聘任案，謹提請決議。	海信投資股份有限公司代表人吳健序先生。	吳健序先生迴避本公司總經理聘任。	經主席徵詢其餘出席董事意見，無異議照案通過。
	本公司委任第六屆薪資報酬委員案，謹提請決議。	獨立董事黃正安先生、許順發先生與郭素惠女士。	三位獨立董事迴避本公司委任第六屆薪資報酬委員。	

董事會 期別、日期	議案內容	利益迴避 董事姓名	迴避原因	參與表決情形
第十四屆 第3次 114.08.08	本公司113年度董事酬勞金額分配案，謹提請決議。	友信投資股份有限公司董事代表人吳榮彬先生與吳榮進先生，海信投資股份有限公司代表人吳健亨先生，董事林進能先生。	四位董事迴避113年度董事酬勞金額分配。	經代理主席許順發獨立董事徵詢其餘出席董事意見，無異議照案通過。
	本公司113年度獨立董事酬勞金額分配案，謹提請決議。	獨立董事黃正安先生、許順發先生與林進榮先生	三位獨立董事迴避113年度獨立董事酬勞金額分配。	經主席徵詢其餘出席董事意見，無異議照案通過。

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

1. 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司依上市上櫃公司治理實務守則第三十七條於109年1月10日訂定「董事會績效評估辦法」，且於111年依據最新法令，修訂「董事會績效評估辦法」。
2. 本公司董事會績效評估之執行係依據『董事會績效評估辦法』辦理，每年至少執行一次內部董事會績效評估，評估範圍包含整體董事會、個別董事成員及功能性委員會整體運作情形與績效表現，評估結果應於次年度第一季完成並於董事會提出報告。
3. 114年度董事會績效評估結果於115年2月2日提報董事會。
4. 本公司114年度董事成員考核自評分數平均為100分，董事會績效自評分數為98.53分，審計委員會與薪酬委員會自評分數為100分，評估結果均為特優。董事會及功能性委員會整體運作完善，符合公司治理之要求，各董事均克盡職責，有效提升董事會及功能性委員會之職能。

5. 績效評估之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容：

評估週期	每年執行評估一次
評估期間	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日
評估範圍	一、整體董事會 二、個別董事成員 三、審計委員會 四、薪資報酬委員會
評估方式	董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評或其他適當方式
評估內容	董事會評估項目，含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事的選任及持續進修 五、內部控制 董事成員評估項目，含括下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制 功能性委員會評估項目，含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制

6. 114 年度績效評估各面向之自評考核結果如下：

自評	考核面向	考核項目	考核結果
董事成員	公司目標與任務之掌握	3 項	得分率100%
	董事職責認知	3 項	得分率100%
	對公司營運之參與程度	6 項	得分率 100%
	內部關係經營與溝通	3 項	得分率 100%
	董事之專業及持續進修	2 項	得分率 100%
	內部控制	3 項	得分率 100%
董事會	對公司營運之參與程度	10 項	得分率96%
	提升董事會決策品質	12 項	得分率100%
	董事會組成與結構	6 項	得分率100%
	董事之選任及持續進修	6 項	得分率96.67%
	內部控制	6 項	得分率100%
審計委員會	對公司營運之參與程度	4 項	得分率100%
	審計委員會職責認知	5 項	得分率100%
	提升審計委員會決策品質	7 項	得分率100%
	審計委員會組成及成員選任	3 項	得分率100%
	內部控制	3 項	得分率100%
薪酬委員會	對公司營運之參與程度	4 項	得分率100%
	薪資報酬委員會職責認知	5 項	得分率100%
	提升薪資報酬委員會決策品質	7 項	得分率100%
	薪資報酬委員會組成及成員選任	3 項	得分率100%
	內部控制	1 項	得分率100%

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：

1. 本公司公司章程第 15 條之 1 規定：本公司依證券交易法相關規定設置審計委員會，並得設置其他功能性委員會。審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，且至少一人應具備會計或財務專長。本公司為強化董事會職能，已於 111 年 6 月 14 日依證券交易法相關規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成第一屆審計委員會，並於 114 年 6 月 11 日董事會屆滿改選，由全體獨立董事擔任第二屆審計委員會委員，任期自 114 年 6 月 11 日至 117 年 6 月 10 日。
2. 本公司於 114 年 6 月 11 日董事會決議委任第六屆薪資報酬委員會，由全體獨立董事擔任委員；本公司薪酬委員會負責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. 本公司致力提升公司資訊透明度，於召開董事會後，依規定將董事會重要決議辦理公告並於公司網站及公開資訊觀測站揭露董事會重大決議及本公司遵循之相關法規等相關資訊，以利股東瞭解公司動態，提升公司資訊透明度。
4. 本公司除於公司章程明定董事會職權外，並依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事辦法」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形；本公司另訂有「董事會績效評估辦法」、「董事及經理人道德行為準則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「公司治理實務守則」及「誠信經營守則」等規範，以強化董事會之運作及公司治理。

(二)審計委員會運作情形資訊：

1、審計委員會運作情形資訊：

(1)本公司為強化董事會職能，已依「證券交易法」第十四條之四及「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」第三條規定，於111年6月14日設置審計委員會，由全體獨立董事組成第一屆審計委員會，並訂定「審計委員會組織規程」。

本公司董事會於114年6月11日屆滿改選，選任第14屆董事會9名董事成員(含4名獨立董事)，並由全體獨立董事擔任第二屆審計委員會委員，任期自114年6月11日至117年6月10日。

(2)審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- ① 公司財務報表之允當表達。
- ② 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- ③ 公司內部控制之有效實施。
- ④ 公司遵循相關法令及規則。
- ⑤ 公司存在或潛在風險之管控。

(3)審計委員會之職權事項主要包括：

- 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 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- ⑪ 營業報告書、盈餘分派或虧損撥補之議案。
- ⑫ 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(4)第二屆審計委員會於最近(114)年度共開會4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	黃正安	4	0	100%	
獨立董事	許順發	4	0	100%	
獨立董事	林進榮	3	0	75%	
獨立董事	郭素惠	4	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 期別、日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
第一屆 第 13 次 114.03.12	1.本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。	全體出席委員 無異議 照案通過	業經本公司 第十三屆第 16 次 董事會議通過
	2.本公司 113 年度盈餘分配案。		
	3.本公司簽證會計師暨獨立性及 適任性評估案。		
	4.本公司 113 年度內部控制制度設計 及執行有效性聲明書提報案。		
	5.本公司公司章程修正案。		
	6.本公司基層員工範圍定義案。		
	7.子公司擬參與 Boltun International Company Limited 現金增資案。		
第一屆 第 14 次 114.05.09	1.本公司 114 年第一季財務報表案。	全體出席委員 無異議 照案通過	業經本公司 第十三屆第 18 次 董事會議通過
	2.子公司 Boltun Europe Holdings GmbH & Co. KG 提供資金貸與額度案。		
	3.子公司廈門民恒機械有限公司提供 資金貸與額度案。		
第二屆 第 2 次 114.07.14	1.本公司新建廠房資本支出預算調整案。	全體出席委員 無異議 照案通過	業經本公司 第十四屆第 2 次 董事會議通過
	2. Boltun International Company Limited 新建廠房資本支出預算調整案。		
第二屆 第 3 次 114.08.08	1.本公司 114 年第二季財務報表案。	全體出席委員 無異議 照案通過	業經本公司 第十四屆第 3 次 董事會議通過
第二屆 第 4 次 114.11.10	1.本公司 114 年第三季財務報表案。	全體出席委員 無異議 照案通過	業經本公司 第十四屆第 4 次 董事會議通過
	2.本公司 115 年度稽核計畫討論案。		
	3.本公司內部控制制度修正案。		

(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：無此情形。

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）：

（一）內部稽核主管依據 114 年度稽核計畫和進度，就公司財務、業務等狀況執行內部控制稽核作業，於每月透過電子郵件方式將上月稽核報告傳送給各獨立董事並作必要之溝通，其明細詳如下述：

編號	項 目	內 容
(A)	日期與性質：	每月 1 次，透過電子郵件方式。
(B)	溝通之主題內容：	依據年度稽核計畫所執行之 114 年每月之內部稽核業務，其稽核項目詳如(D)所述。
(C)	獨立董事意見：	獨立董事對 114 年之稽核業務報告並無反對意見。
(D)	114 年每月之稽核項目：	
	1 月	1. 銷貨循環與收款及法令規章遵行事項 2. 衍生性商品之監督與管理及法令規章遵行事項-12 月 3. 資金貸與他人及法令規章遵行事項-第四季 4. 背書保證及法令規章遵行事項-第四季
	2 月	1. 生產循環及法令規章遵行事項 2. 資通安全檢查之控制及法令規章遵行事項 3. 衍生性商品之監督與管理及法令規章遵行事項-1 月
	3 月	1. 不動產、廠房及設備循環及法令規章遵行事項 2. 衍生性商品之監督與管理及法令規章遵行事項-2 月 3. 缺失及異常追蹤事項報告-第一季
	4 月	1. 融資循環及法令規章遵行事項 2. 衍生性商品之監督與管理及法令規章遵行事項-3 月 3. 資金貸與他人及法令規章遵行事項-第一季 4. 背書保證及法令規章遵行事項-第一季
	5 月	1. 集團企業、特定公司與關係人交易之管理及法令規章遵行事項 2. 衍生性商品之監督與管理及法令規章遵行事項-4 月 3. 審計委員會運作之管理及法令規章遵行事項
	6 月	1. 投資循環及法令規章遵行事項 2. 衍生性商品之監督與管理及法令規章遵行事項-5 月 3. 缺失及異常追蹤事項報告-第二季

	7 月	1. 採購循環與付款及法令規章遵行事項 2. 衍生性商品之監督與管理及法令規章遵行事項-6 月 3. 資金貸與他人及法令規章遵行事項-第二季 4. 背書保證及法令規章遵行事項-第二季
	8 月	1. 薪工循環及法令規章遵行事項 2. 取得或處份資產處理程序及法令規章遵行事項 3. 衍生性商品之監督與管理及法令規章遵行事項-7 月
	9 月	1. 電子計算機循環及法令規章遵行事項 2. 董事會議事運作管理及法令規章遵行事項 3. 衍生性商品之監督與管理及法令規章遵行事項-8 月 4. 缺失及異常追蹤事項報告-第三季
	10 月	1. 衍生性商品之監督與管理及法令規章遵行事項-9 月 2. 資金貸與他人及法令規章遵行事項-第三季 3. 背書保證及法令規章遵行事項-第三季
	11 月	1. 子公司監理查核及法令規章遵行事項 2. 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程及法令規章遵行事項 3. 財務報表編制流程之管理暨適用國際財務報導準則之管理及法令規章遵行事項 4. 衍生性商品之監督與管理及法令規章遵行事項-10 月
	12 月	1. 薪資報酬委員會運作之管理及法令規章遵行事項 2. 衍生性商品之監督與管理及法令規章遵行事項-11 月 3. 永續資訊之管理及法令規章遵行事項 4. 缺失及異常事項追蹤報告-第四季

(二)內部稽核主管列席本公司 114 年度定期性董事會並提出內部稽核業務報告，且將稽核報告(含追蹤報告)依規定通知各獨立董事，獨立董事對報告內容並無反對意見。114 年度稽核主管亦列席與稽核相關審議案之審計委員會會議。

董事會日期	性質	主題內容	獨立董事意見
114/03/12	列席董事會報告	113 年第四季內部稽核業務報告	全體出席 獨立董事 對報告內容 無異議。
114/05/09	列席董事會報告	114 年第一季內部稽核業務報告	
114/08/08	列席董事會報告	114 年第二季內部稽核業務報告	
114/11/10	列席董事會報告	114 年第三季內部稽核業務報告	
115/03/11	列席董事會報告	114 年第四季內部稽核業務報告	

(三)簽證會計師於年度財務報告核閱或查核後,每年至少一次與獨立董事舉行面對面座談會,針對本公司財務報告之重大查核發現及結果、其他相關法令要求之溝通事項以及最新法令或法令修訂有無重大影響進行充分之溝通。114 年舉辦之面對面座談會,內部稽核主管亦列席參加,座談會明細如下:

座談會日期	性質	溝通主題內容	獨立董事意見
114.03.12	面對面座談會	針對<113 年度查核結論>進行面對面溝通,涵蓋主題內容如下: 1. 治理單位之職責 2. 查核範圍及方法 3. 集團查核 4. 顯著風險 5. 關鍵查核事項 6. 繼續經營假設之評估 7. 建議及溝通事項 8. 國際財務報導準則永續揭露準則	全體出席 獨立董事對報告內容無異議。

(四)本公司獨立董事與內部稽核主管以及會計師溝通情形良好且溝通管道暢通,於必要時得隨時與內部稽核主管或會計師進行溝通。

(三)公司治理運作情形及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？	✓		本公司董事會於 110 年 3 月 19 日通過訂定「公司治理實務守則」，已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)1.為確保股東權益，本公司設立發言人、代理發言人制度專責處理股東建議、疑義或糾紛等問題。 2.本公司網頁設置股東服務之股東諮詢服務專線及信箱。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司有專責人員及股務代理可隨時掌握董事、經理人及持股 10%以上大股東之持股情形，並依法按月申報。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)已建立「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」及「對子公司監理之控制作業辦法」，且其財務業務往來皆依規定辦理。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)公司訂有「防範內線交易之管理控制作業」、「公司治理實務守則」及不定期辦理教育訓練宣導相關法令規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
三、董事會之組成及職責				無重大差異
(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)本公司提倡並尊重董事多元化政策，為強化董事會職能達到公司治理之理想目標，本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，並依此政策落實執行。有關本公司董事會成員多元化政策、具體管理目標及落實執行，請參閱本年報「董事會多元化及獨立性」(第 9-11 頁)。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司除依法設置薪酬委員會及審計委員會外，亦設有 ESG 永續委員會，其他功能性委員會未來將視需求評估設置。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實務 守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(三)1.本公司董事會已於109年1月10日訂定「董事會績效評估辦法」並於每年執行一次內部董事會績效評估。本公司 114 年之董事會績效評估結果於115年2月2日提報董事會。 2.114 年度董事會成員、董事會績效評估結果均為特優。董事會整體運作完善，符合公司治理之要求，各董事均克盡職責，有效提升董事會職能。 3.有關本公司董事會績效評估之相關資訊請參閱本年報「董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊」(第 22-24 頁)。 (四)依據上市上櫃公司治理實務守則規定，應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性，本公司參考審計品質指標(AQIs)、會計師法第 47 條及職業道德規範公報第 10 號『正直、公正客觀及獨立性』之規定制定獨立性及適任性評估項目，本公司出具之『會計師獨立性及適任性評估表』(註 1) 及會計師出具之『會計師超然獨立聲明書』、『審計品質指標報告』，業經 115 年 3 月 11 日董事會通過評估會計師獨立性及適任性。	
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)？	✓		本公司已設置負責公司治理相關事務之人員，並經 112 年 5 月 11 日董事會決議通過設置「公司治理主管」，由會計主管歐玲姘經理擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，以保障股東權益及強化董事會職能。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實務 守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		1. 本公司網站投資人專區(http://www.qst.com.tw/cht/Investors_1.aspx)設置企業社會責任專區及利害關係人專區，並設有聯絡窗口信箱(qstmail@qst.com.tw)，提供利害關係人聯絡之用。 2. 自 107 年起，本公司自願每年編製企業社會責任報告書，並自 110 年起由「企業社會責任報告書」改稱為「ESG 永續報告書」，於報告書內針對利害關係人關注議題加以說明，以協助利害關係人瞭解本公司企業社會責任運作狀況。此報告每年提報董事會，並自 114 年起提報董事會討論案決議，最近一次經董事會決議通過之日期為 114 年 8 月 8 日。 3. 本公司與利害關係人，包括客戶、員工、股東、供應商、社區團體、政府機關等，均保持暢通之溝通管道，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，相關詳細內容請查閱本公司永續報告書〈1.3 利害關係人關注重大主題鑑別與溝通〉與公司網站利害關係人專區(https://www.qst.com.tw/cht/Investors_8.aspx)。	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？	✓		本公司已委託中國信託商業銀行股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開				無重大差異
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。	
(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)？	✓		(二)本公司設有專人負責處理公司資訊之彙整及揭露、同時派任專責發言人及代理發言人落實資訊公開之處理。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實務 守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否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？		✓	(三)本公司於規定期限前完成年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	
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)？	✓		1. 員工權益： 本公司除設有職工福利委員會、實施退休金制度外，另鼓勵員工參與各項訓練課程，曾榮獲經濟部中小企業處頒發『企業組織學習卓越獎』。且每年定期舉辦員工健康檢查及醫療諮詢服務、提供員工團體保險等，極為重視勞工關係。 2. 僱員關懷： 本公司設有職工福利委員會，完善規劃福利措施並舉辦各項聯誼活動，除調劑員工身心之健康，並促進公司員工跨部門及跨階層之良好互動關係。 3. 投資者關係： 本公司設有發言人及代理發言人制度，維繫公司與投資者之關係。 4. 供應商關係： 本公司建立供應商評鑑制度，以尋求最適用之原物料及合理成本之控制。 5. 利害關係人之權利： 請參閱本公司永續報告書。 6. 董事進修情形：請參閱(註2)。 7. 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已為董事購買責任保險。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司優先加強未得分項目。				

註 1：會計師獨立性及適任性評估表：

一、基本資料：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所	會計師：吳長駿會計師
	會計師：廖鴻儒會計師

二、評估內容：

依審計品質指標(AQIs)評估

評估項目	衡量重點	評估結果	是否符合
專業性			
1. 查核經驗	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. 訓練時數	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. 流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源。	是	是
4. 專業支援	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
品質控管			
1. 會計師負荷	會計師工作負荷是否過重。	否	是
2. 查核投入	查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。	是	是
3. EQCR 複核情形	EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	是	是
4. 品管支援能力	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
獨立性			
1. 非審計服務公費	非審計服務公費占比對獨立性之影響。	49.5%	是
2. 客戶熟悉度	事務所簽證年度財務報告之累計年數對獨立性之影響。	10 年	是
監督			
1. 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
2. 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
創新能力			
1. 創新規劃或倡議	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劃。	是	是

參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報訂定

項次	評估項目	是	否
1.	會計師現在是否未受本公司聘雇擔任經常工作，固定薪給或擔任董事、監察人。	✓	
2.	會計師是否未曾在本公司擔任董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務，而離職未滿二年。	✓	
3.	會計師與本公司之負責人或經理人未有配偶或二親等以內之親屬關係。	✓	
4.	會計師或其配偶、未成年子女未與本公司有投資或分享財務利益或資金借貸之關係。	✓	
5.	會計師是否未與本公司有密切之商業關係及潛在僱佣關係。	✓	
6.	會計師是否未收受本公司或其董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物。	✓	
7.	會計師對本公司提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓	
8.	會計師是否未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓	
9.	會計師未有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務。	✓	
10.	會計師是否未涉及本公司制定決策之管理職能。	✓	
11.	截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	✓	

三、評估結果：

委任簽證會計師符合審計品質指標(AQIs) 及本公司獨立性及適任性評估標準。

註 2：董事 114 年度進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數
法人董事 代表人	吳榮彬	114/05/09	證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展	3	9
		114/07/11	社團法人 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	
董事	林進能	114/05/09	證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展	3	6
		114/10/03	財團法人 中華民國證券暨 期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數
法人董事 代表人	吳榮進	114/05/09	證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展	3	3
法人董事 代表人	吳健序	114/05/09	證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展	3	6
		114/07/11	社團法人 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	
法人董事 代表人	吳健亨	114/05/09	證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展	3	3
獨立董事	黃正安	114/05/09	證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展	3	9
		114/07/11	社團法人 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	
獨立董事	許順發	114/07/31	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	會計師執業的法律責任	3	6
		114/08/12	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	會計師事務所傳承策略	3	
獨立董事	林進榮	114/05/09	證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展	3	9
		114/07/11	社團法人 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	
		114/09/12	社團法人 台灣董事學會	擁抱 AI 浪潮：掌握生成式 AI 的商業密碼	3	
獨立董事	郭素惠	114/05/09	證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展	3	9
		114/06/25	社團法人 中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢 風險管理	3	
		114/07/11	社團法人 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	

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

本公司已依「證券交易法」第 14 條之 6 第 1 項及「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定，於 100 年 11 月 28 日設置「薪資報酬委員會」並訂定其組織規程，並於 114 年 6 月 11 日董事會決議委任第六屆薪酬委員會委員，任期自 114 年 6 月 11 日至 117 年 6 月 10 日。

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)	許順發		具有會計和稅務之工作經驗且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業人員，現任敬業聯合會計師事務所高雄分所合夥會計師。其在財務會計和稅務方面的專長、實務經驗及熟稔相關法令，對於董事會提升公司治理之管理品質大有助益。		2
獨立董事	黃正安		具有法律、危機處理能力之工作經驗且取得律師所需之國家考試及格領有證書之專門職業人員，現任長安法律事務所律師。具備之法律專業及熟稔相關法令，能提供公司風險管理、法律策略和遵循及管理決策意見。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年無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。	無
獨立董事	林進榮		專精於補教市場的發展與經營，所經營之志光教育科技集團，囊括補習教育、函授教學、出版圖書、數位學習及雲端學習，每年培育出無數公職及證照考取人員，是報考公職的第一品牌。具備商務、財務、市場行銷、經營管理及長遠發展之實務經驗與卓越能力。		無
獨立董事	郭素惠		致力於鋼鐵相關領域近 30 年，具備產業經驗和商務、財務及公司業務所需之工作經驗，專精於公司經營與管理。		無

2. 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(第六屆)委員任期：114 年 6 月 11 日至 117 年 6 月 10 日， 114 年度本屆薪資報酬委員會已開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	許順發	1	0	100%	
委員	黃正安	1	0	100%	
委員	林進榮	1	0	100%	
委員	郭素惠	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）：無此情事。 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：無此情事。					

3. 114 年度薪資報酬委員會檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第 10 次 114.01.20	1.本公司 112 年度經理人之員工酬勞金額分配案。	全體出席委員 無異議照案通過。	業經本公司第十三屆第 15 次董事會議通過
	2.本公司 113 年度經理人之年終考核獎金分配案。		
	3.本公司國內現金增資發行新股經理人之員工認股數額分配案。		
	4.本公司經理人薪資調整案。		
第五屆第 11 次 114.03.12	1.本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞發放數額案。	全體出席委員 無異議照案通過。	業經本公司第十三屆第 16 次董事會議通過
	2.本公司公司章程修正案。		
	3.本公司基層員工範圍定義案。		
第六屆第 1 次 114.08.08	1.本公司 113 年度董事酬勞金額分配案。	全體出席委員 無異議照案通過。	業經本公司第十四屆第 3 次董事會議通過

(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(註 1)			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(註 2)																			
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？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	✓		本公司於 107 年 4 月正式設立「企業社會責任委員會」，為永續發展管理的最高層級組織，因應政府新規定，於 111 年 9 月更名為「ESG 永續委員會」。該委員會督導公司永續發展的相關議題，相關決策以及成效由主任委員向董事會報告。 本公司董事長為主任委員，主持企業社會責任工作，引導公司永續發展方向；委員由總經理擔任，秘書處人員由委員指派，並負責維護委員會的運作及統籌，底下設有秘書處和 5 個小組：業務、管理、生管、人力資源和財會，各小組成員來自公司相關單位，執行 ESG 永續相關的環境、社會、治理及經濟等議題。該委員會每年召開至少三次正式會議。 本公司永續發展(環境、社會、治理及經濟等)相關議題、決策以及成效每年提董事會報告，並自 114 年起提報董事會討論案決議。 1. 本公司永續發展執行情形於永續報告書揭露，本公司 113 年度 ESG 永續報告書已於 114 年 8 月 8 日經董事會決議通過： (1)本公司 113 年度永續報告書已編製完成，並納入 TCFD 氣候相關財務揭露與 SASB 永續會計準則，提升ESG 資訊揭露的完整性。 (2)本公司 113 年度永續報告書通過台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司查證，確認內容依循全球報告倡議組織標準(GRI Standards)以及 AA1000 標準第一類中度保證等級，確保數據及資訊之正確性。 (3)董事會決議通過後，本公司依規定於 114 年 8 月 31 日前完成申報並上傳至公司網站。 2. 本公司溫室氣體盤查及查證時程計劃報告： (1)本公司於 111 年 8 月 10 日第十三屆第二次董事會提出溫室氣體盤查及查證時程計劃報告，後續配合主管機關要求鋼鐵業(高碳排放量)應適用於第一階段溫室氣體盤查(112 年完成盤查，113 年完成查證)，於 111 年 11 月 10 日第十三屆第三次董事會調整時程規劃如下表列，並按季提報董事會控管。 (2)執行情形與進度說明： <table><tr><th>工作項目</th><th>預計完成時間</th><th>執行進度</th></tr><tr><td>訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍</td><td>112年6月</td><td>100%</td></tr><tr><td>完成母公司溫室氣體盤查及揭露</td><td>112年12月</td><td>100%</td></tr><tr><td>進行外部查證</td><td>113年12月</td><td>100% (註1)</td></tr><tr><td>完成合併子公司溫室氣體盤查</td><td>114年12月</td><td>100% (註2)</td></tr><tr><td>進行合併子公司外部查證</td><td>116年12月</td><td>規劃中</td></tr></table>	工作項目	預計完成時間	執行進度	訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	112年6月	100%	完成母公司溫室氣體盤查及揭露	112年12月	100%	進行外部查證	113年12月	100% (註1)	完成合併子公司溫室氣體盤查	114年12月	100% (註2)	進行合併子公司外部查證	116年12月	規劃中	無重大差異
工作項目	預計完成時間	執行進度																				
訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	112年6月	100%																				
完成母公司溫室氣體盤查及揭露	112年12月	100%																				
進行外部查證	113年12月	100% (註1)																				
完成合併子公司溫室氣體盤查	114年12月	100% (註2)																				
進行合併子公司外部查證	116年12月	規劃中																				

推動項目	執行情形(註 1)			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(註 2)							
			註1: 已完成外部查證，針對113年度(113/01/01-113/12/31)之盤查已於114年7月取得台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司溫室氣體確信/查證意見書。 註2: 已於114年12月完成收集113年集團內的碳盤數據，準備115年查證。 3. 董事會督導與運作： 本公司董事會定期聽取報告，針對永續報告書揭露之永續發展執行情形進行討論並作出決議，過程中檢視策略與目標之進展，並提供最適切之指導及成效之檢討，協助並指引公司明確的方向，作為本公司推動永續發展之依據。							
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？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	✓		1. 以下資料涵蓋本公司於114年1月1日至114年12月31日間之永續發展績效表現，風險評估邊界以本公司為主。 2. 本公司經由ESG永續委員會和各部門主管，評估全球、國內之永續趨勢及公司營運發展目標，和分析經濟、環境、社會及公司治理等面向的主要議題，鑑別出主要利害關係人。每年定期參考國際通用之報告書編製指引、進行重大性議題分析，透過與內外部重大利害關係人溝通後檢視並訂定各重大主題內容及其優先順序，並整合各部門提出之風險清單，進行風險評估及提出對應之風險管理政策或策略及建議。 3. 依據評估後重大主題，訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大主題</th><th>面向</th><th>政策</th></tr><tr><td>職業安全衛生</td><td>社會</td><td>公司產品之研發、製造、測試與銷售過程中，除須符合安全衛生法規及其他相關要求外，並秉持『持續改善安全衛生，預防職業災害』之原則，以避免不安全的行為、環境及設備發生，善盡保障員工的安全衛生之職責。</td></tr></table>	重大主題	面向	政策	職業安全衛生	社會	公司產品之研發、製造、測試與銷售過程中，除須符合安全衛生法規及其他相關要求外，並秉持『持續改善安全衛生，預防職業災害』之原則，以避免不安全的行為、環境及設備發生，善盡保障員工的安全衛生之職責。	無重大差異
重大主題	面向	政策								
職業安全衛生	社會	公司產品之研發、製造、測試與銷售過程中，除須符合安全衛生法規及其他相關要求外，並秉持『持續改善安全衛生，預防職業災害』之原則，以避免不安全的行為、環境及設備發生，善盡保障員工的安全衛生之職責。								

推動項目	執行情形(註 1)			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(註 2)																									
			<table><tr><th>重大主題</th><th>面向</th><th>政策</th></tr><tr><td>員工福利與薪資 勞雇與勞資關係</td><td>社會 社會</td><td>為吸引及留任公司發展所需人才，提高員工向心力，本公司提供同仁穩定的工作環境並設立薪酬獎金、員工福利、退休制度、節日禮品、勞資關係等持續改善，包含如下： 1. 薪酬獎金規劃。 2. 設置職工福利委員會，規劃員工福利事項。 3. 勞工退休制度。 4. 勞資會議與各項員工保護措施。 5. 工作環境與員工人身安全相關保護措施。 6. 員工行為倫理規範。 7. 員工旅遊（或相關補助）。 8. 各項禮金（如結婚禮金）。</td></tr><tr><td>營運財務績效</td><td>經濟</td><td>導入先進之技術、設備與製程，提升產品位階、擴增供應量能，並優化客戶及市場結構，厚植長期競爭力。</td></tr><tr><td>顧客服務與安全</td><td>社會</td><td>1. 強化公司資訊安全機制，保障客戶隱私。 2. 確保產品的健康和 safety，以利客戶使用。</td></tr><tr><td>資訊/網絡安全</td><td>社會</td><td>強化公司資訊安全機制，保障客戶隱私。</td></tr><tr><td>公司治理</td><td>經濟</td><td>制定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等，持續強化公司治理。</td></tr><tr><td>風險管理</td><td>經濟</td><td>各單位共同推展的風險管控措施，強化內部風險管控機制、加強緊急危難應變與復原能力。</td></tr><tr><td>能源 溫室氣體 排放</td><td>環境 環境</td><td>訂定以下策略： 1. 降低能耗，減少使用。 2. 盤查溫室氣體，以掌握排放量，擬定減量計畫。 3. 採取節能減碳措施，達到減碳目標。</td></tr></table>	重大主題	面向	政策	員工福利與薪資 勞雇與勞資關係	社會 社會	為吸引及留任公司發展所需人才，提高員工向心力，本公司提供同仁穩定的工作環境並設立薪酬獎金、員工福利、退休制度、節日禮品、勞資關係等持續改善，包含如下： 1. 薪酬獎金規劃。 2. 設置職工福利委員會，規劃員工福利事項。 3. 勞工退休制度。 4. 勞資會議與各項員工保護措施。 5. 工作環境與員工人身安全相關保護措施。 6. 員工行為倫理規範。 7. 員工旅遊（或相關補助）。 8. 各項禮金（如結婚禮金）。	營運財務績效	經濟	導入先進之技術、設備與製程，提升產品位階、擴增供應量能，並優化客戶及市場結構，厚植長期競爭力。	顧客服務與安全	社會	1. 強化公司資訊安全機制，保障客戶隱私。 2. 確保產品的健康和 safety，以利客戶使用。	資訊/網絡安全	社會	強化公司資訊安全機制，保障客戶隱私。	公司治理	經濟	制定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等，持續強化公司治理。	風險管理	經濟	各單位共同推展的風險管控措施，強化內部風險管控機制、加強緊急危難應變與復原能力。	能源 溫室氣體 排放	環境 環境	訂定以下策略： 1. 降低能耗，減少使用。 2. 盤查溫室氣體，以掌握排放量，擬定減量計畫。 3. 採取節能減碳措施，達到減碳目標。	
			重大主題	面向	政策																							
			員工福利與薪資 勞雇與勞資關係	社會 社會	為吸引及留任公司發展所需人才，提高員工向心力，本公司提供同仁穩定的工作環境並設立薪酬獎金、員工福利、退休制度、節日禮品、勞資關係等持續改善，包含如下： 1. 薪酬獎金規劃。 2. 設置職工福利委員會，規劃員工福利事項。 3. 勞工退休制度。 4. 勞資會議與各項員工保護措施。 5. 工作環境與員工人身安全相關保護措施。 6. 員工行為倫理規範。 7. 員工旅遊（或相關補助）。 8. 各項禮金（如結婚禮金）。																							
			營運財務績效	經濟	導入先進之技術、設備與製程，提升產品位階、擴增供應量能，並優化客戶及市場結構，厚植長期競爭力。																							
			顧客服務與安全	社會	1. 強化公司資訊安全機制，保障客戶隱私。 2. 確保產品的健康和 safety，以利客戶使用。																							
			資訊/網絡安全	社會	強化公司資訊安全機制，保障客戶隱私。																							
			公司治理	經濟	制定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等，持續強化公司治理。																							
			風險管理	經濟	各單位共同推展的風險管控措施，強化內部風險管控機制、加強緊急危難應變與復原能力。																							
			能源 溫室氣體 排放	環境 環境	訂定以下策略： 1. 降低能耗，減少使用。 2. 盤查溫室氣體，以掌握排放量，擬定減量計畫。 3. 採取節能減碳措施，達到減碳目標。																							
			相關內容請查閱本公司永續報告書 <1.3 利害關係人關注重大主題鑑別與溝通>及 <1.4 管理方針>。																									

推動項目	執行情形(註 1)			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(註 2)	
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？	✓		(一)本公司取得 ISO14001 環境管理系統(有效日期 2026-07-21)，每年度定期環境管理審查會議和委外稽核環境管理系統及認證以及每半年度委外辦理排放廢水檢測報告。	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？	✓		(二)本公司致力於提升能源使用效率，以減少對環境污染的衝擊： ●本公司使用的原物料以鋼鐵類的盤元居多，主要配合廠商為國內中鋼及日本新日鐵，考量產品品質，目前盤元使用非再生原物料。即使使用非再生資源，本公司在製程中盡量減少廢料、下腳料和邊料產生，上述物料配合廠商有效回收利用，減少碳排放和環境衝擊。 ●於加工用油，成型機台設有中央油池液循環系統，不影響產品品質和提高油品利用率的前提下，依油品狀況高效循環利用。定期加入新油，抽起之舊油放入廢油桶，委託專業清運公司處理。 ●紙箱及棧板等包材雖為非再生材料，但在使用後可循環使用。	
(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？	✓		(三)本公司為降低氣候變遷與環境的影響，依循氣候相關財務揭露建議 (Recommendations of Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 的四個核心要素，包含治理、策略、風險管理、指標和目標，揭露氣候變遷帶來之風險與機會，制定相關因應措施。 本公司董事長提出氣候變遷議題，交付 ESG 永續委員會，將氣候與節能相關議題納入討論。114 年 ESG 永續委員會持續關注氣候變遷相關議題，尤其在減少溫室氣體之重大主題，評估風險與機會對公司造成的衝擊與效益。 本公司114年持續關注營運的風險與機會，共有2項風險和3項機會，並評估其發生機率、衝擊、損失/利益程度，及公司採取之措施或行動，相關內容請參閱本年報「公司氣候相關資訊」中之「氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務」(第53頁)。	
(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？	✓		(四)本公司為國內鋼鐵扣件產業之標竿企業，致力於改善能源使用效率，112 年開始進行碳盤查，114 年持續執行，期能藉由盤查結果進而改善並降低溫室氣體排放，減緩全球暖化趨勢，維持永續經營的環境。溫室氣體排放盤查作業參考 ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查議定書規範，計算類別 1、2、3 及 4 的溫室氣體排放。	

推動項目	執行情形(註 1)			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(註 2)																															
			● 最近兩年溫室氣體排放量： 請參閱本年報「溫室氣體盤查資訊」(第55頁)。 近年來淨零排放已是許多國家及企業之共同目標，溫室氣體排放量盤查是排放管理及減碳工作的基礎，本公司自112年起進行溫室氣體盤查。114年依據ISO14064-1:2018，執行類別1-4溫室氣體盤查。針對113年度之盤查已於114年7月經第三方查證通過。本公司制定之溫室氣體減量政策請參閱本年報「溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫」(第56-57頁)。 ● 最近2年用水量： 單位：百萬公升(ML) <table><tr><th>項目</th><th>113 年</th><th>114 年</th></tr><tr><td>總取水量</td><td>36.42</td><td>36.08</td></tr></table> ● 最近2年廢棄物產出量： 單位：噸 <table><tr><th>項目</th><th>廢棄物名稱</th><th>113 年</th><th>114 年</th></tr><tr><td>汙泥</td><td>無機性汙泥</td><td>45.56</td><td>47.36</td></tr><tr><td>廢油</td><td>廢油混合物</td><td>123.80</td><td>78.74</td></tr><tr><td>廢溶劑</td><td>非有害有機廢溶劑</td><td>14.06</td><td>19.30</td></tr><tr><td>生活垃圾</td><td>生活垃圾</td><td>42.59</td><td>40.02</td></tr><tr><td colspan="2">年度廢棄物總重量</td><td>226.01</td><td>185.42</td></tr></table> 近年來由於全球氣候異常，相關天然資源的取得、使用及保護更形重要，本公司屬傳統製造業，大都使用電力能源，產生之污染少，也都控制良好。上述主題本公司從使用的原料、製程，及產品運輸中，思考減量。 環境政策用以表達本公司高階主管的環境理念，及對遵守法規與追求持續改善的承諾。並在環境管理系統的界定範圍內依此運作，以降低事業活動，產品及服務所產生之環境衝擊。 1. 管理目的： 公司之活動、產品、服務對環境之衝擊，符合政府相關法規之要求。 2. 政策： 公司秉持服務的精神，願意在產品的生產製程及服務活動中，將環境保護及污染預防的理念落實其中，並以環境管理系統的運作，設定持續改善的方向，以追求企業的可永續經營。	項目	113 年	114 年	總取水量	36.42	36.08	項目	廢棄物名稱	113 年	114 年	汙泥	無機性汙泥	45.56	47.36	廢油	廢油混合物	123.80	78.74	廢溶劑	非有害有機廢溶劑	14.06	19.30	生活垃圾	生活垃圾	42.59	40.02	年度廢棄物總重量		226.01	185.42	
項目	113 年	114 年																																
總取水量	36.42	36.08																																
項目	廢棄物名稱	113 年	114 年																															
汙泥	無機性汙泥	45.56	47.36																															
廢油	廢油混合物	123.80	78.74																															
廢溶劑	非有害有機廢溶劑	14.06	19.30																															
生活垃圾	生活垃圾	42.59	40.02																															
年度廢棄物總重量		226.01	185.42																															

推動項目	執行情形(註 1)			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(註 2)	
			3.目標： (1)廢水排放低於標準值(COD≤100ppm; SS≤30ppm)。 (2)生活垃圾/員工人數≤0.1 噸。 4.特定的行動： (1)汰換老舊設備，定期巡檢及保養機器。 (2)定期檢測廢水排放數值。 (3)推動無紙化辦公，不提供一次性餐具。 5.績效與調整： (1)廢水排放半年監測值： COD = 79.0 ppm、12.6 ppm； SS = 1.5 ppm、3.2 ppm。 (2)生活垃圾/員工人數≤0.073 噸。	
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？	✓		(一) 為善盡企業社會責任，致力維護員工基本人 權與相關權益，並秉持誠信經營之精神，以 企業永續發展為目標，本公司承諾支持國際 人權準則及規範，遵守「世界人權宣言」等 人權相關準則暨勞工相關法令，本公司制定 勞工人權政策及相關之政策規範。相關詳細 內容請查閱本公司網站<企業社會責任專區> (https://www.qst.com.tw/cht/Investors_7.aspx)。	無重大差異
(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)本公司章程第廿五條規定本公司應以當年度 稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前 之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有 餘額應提撥員工酬勞不低於百分之三(本項 員工酬勞數額應提撥不低於 20%為基層員工 酬勞)及董事酬勞不高於百分之二。 本公司始終認為「員工為公司最重要之資 產」，致力將同仁之成長與公司之發展作深 度之結合，以達成公司之長期願景，本公司 除成立職工福利委員會外，並訂定「薪資管 理辦法」、「考核作業辦法」獎勵員工，使公 司每位始終朝同一個目標努力。	
(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)1-1.本公司依循職業安全衛生管理及職業安 全衛生法等相關法律規定，訂定「職業安 全衛生管理計畫」及訂定「安全衛生工作 守則」，藉此打造員工職場安全工作環境。 1-2.為確保工作場所與員工人身之安全，危 險設備定期自動檢查，並派安全人員不 定期現場稽查。 1-3.公司每年執行教育計劃包含：安全衛生訓 練2梯次，消防安全訓練2梯次，自辦天車/ 推高機訓練2梯次及外訓相關專業證照班 課程等，並透過職災案例及交通事故宣導， 提升員工之安全意識降低職災發生機率。	

推動項目	執行情形(註 1)			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(註 2)	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		2.本公司依據國家級職業安全衛生管理系統指引(TOSHMS)及ISO45001：2018要求，以指導公司的雇主與勞工共同建構並維持文件化安全衛生管理系統，以強化自主管理，持續改善職業安全衛生績效，降低職業災害，保護勞工安全與健康。本公司職業安全衛生管理系統所涵蓋之工作者包含管制下工作的所有人員如員工、承攬商、訪客，其生產及作業活動等。 3.114年度員工職災人數為1人，占114年度員工總人數(550人)之比率為0.18%。114年度員工職災所造成的死亡人數為0人。當事故發生，將依規定辦理事故調查、事故專案檢討、事故行政責任審查及獎懲，以防範類似事故再度發生。 4.114年度火災件數為0件。 (四)依據公司年度營運目標與方針，擬訂年度教育訓練計畫，透過提供多元教育訓練資源，建立適才適所之就業環境，並培育潛力人才，以強化員工長期能力發展。 公司每年訂定「年度訓練計畫」辦理專業系列與綜合培育發展系列相關課程，並推動員工自我學習與證照考取。透過問卷方式掌握同仁訓練成效，做為未來訓練計畫調整之參考。包含如下： 1.鼓勵員工持續進修 2.推動年度訓練計畫 3.線上圖書館 4.員工績效考核 5.員工職涯發展	
(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)本公司一直秉持給予客戶最好的服務也重視客戶隱私，與客戶簽署保密協定以保護客戶機密資訊，每月定期召開資訊協調會，能及時檢討與改善現有系統，並透過資訊系統及權限的管控，執行資料保護事宜並藉以保護客戶隱私。此外，對於客戶產品健康及安全需求，均以國際標準要求，確保產品的安全，以利客戶使用。本公司制定並採取之相關政策和行動如下： 1.管理目的： (1)妥善保護客戶隱私權，避免客戶資料外洩，強化資訊安全。 (2)遵守法規(RoHS 與 REACH 等)要求，嚴格把關產品品質，確保沒有對客戶安全及健康產生影響。 2.政策： (1)強化公司資訊安全機制，保障客戶隱私。 (2)確保產品的健康和安全，以利客戶使用。	

推動項目	執行情形(註 1)			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(註 2)	
(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?	✓		3.責任：業務部、資訊部。 4.申訴機制： 電話：+886-6-2081997。 電子郵件信箱：QSTMail@qst.com.tw。 5.採取之特定行動： (1)資訊部門人員定期檢測網路運作環境是否安全。 (2)資訊安全宣導及講習。 (3)所有電腦設備皆設有防毒軟體。 (4)即時更新病毒碼，防止電子商務散播電腦病毒，架設防火牆以隔絕外來侵害。 (5)產品依客戶圖面及規範生產，遵守國際相關法規 REACH，RoHS & ELV。材料也採購自國際大廠-中鋼(台灣)、新日鐵(日本)及浦項鋼鐵(韓國)，無使用衝突物質的疑慮。 (六)本公司選擇供應商主要條件是採扣件類 產業聚落及交貨品質符合要求。同時要求供應商需遵循環保、誠信及職業安全衛生或勞動人權等相關規範，以增進對社會與環境之責任並落實永續發展之策略。本公司對供應商之管理政策及其實施情形詳下述(註1)。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司永續報告書通過台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司(TÜV台灣)查證，確認本公司永續報告書內容依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之最新版GRI永續性報導準則(GRI Sustainability Standards 2021版)，並附有GRI Standards 2021指標對照表，索引各章節內容，以及AA1000 標準第一類中度保證等級(Type I Moderate Level)，確保數據及資訊之正確性。114年永續報告書正在核發查證聲明中。	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」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司為永續發展管理，於 107 年 4 月設立「企業社會責任委員會」，為本公司永續發展管理的最高層級組織，因應政府新規定，於 111 年 9 月更名為「ESG 永續委員會」。該委員會督導公司永續發展的相關議題。 本公司董事長為本委員會之主任委員，主持企業社會責任工作，引導公司永續發展方向；委員由總經理擔任，秘書處人員由委員指派，並負責維護委員會的運作及統籌，委員會底下設有秘書處和 5 個小組：「業務組」、「管理組」、「生管組」、「人力資源組」、和「財會組」，各小組成員來自公司相關單位，執行 ESG 永續相關的環境、社會、治理、經濟等議題。每年召開至少三次正式會議。				

推動項目	執行情形(註 1)			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(註 2)	

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(一)環保：

- 1.本公司位於台南之所有廠區導入環境管理系統，持續提升環保成績，包裝重量符合歐美規定，避免工人搬運造成職業傷害，同時要求棧板供應商，提供銷美產品棧板，須依國際植物保護公約 (IPPC)之國際木質包裝檢疫措施標準第 15 項要求，應防止木材透過國際運輸而傳播昆蟲或疾病等負面影響植物和生態系統，要求木材需經熱處理及煙熏處理並蓋章或標記。
- 2.本公司為國內鋼鐵扣件產業的標竿企業，致力於改善能源使用效率，期能藉由盤查結果進而改善並降低溫室氣體排放，減緩全球暖化趨勢，維持永續經營的環境。主要使用之能源包含電力、汽油、柴油、液化石油氣(瓦斯)等，溫室氣體排放盤查作業參考國際間 ISO/CNS 等溫室氣體盤查議定書規範，112 年開始進行溫室氣體盤查，並通過第三方驗證，盤查涵蓋範圍為本公司在台南之所有廠區及台南總部辦公室。114 年持續執行台灣母公司之盤查並完成本公司位於台灣、大陸、德國、美國、泰國及越南等合併子公司之溫室氣體盤查，並將揭露於公開資訊觀測站。
- 3.本公司於 108 年 5 月 10 日申請本公司台南廠區固定空氣污染源操作許可之檢測，檢測結果符合排放標準。此等檢測連續檢測符合標準，於 108 年至 114 年均無相關氣體排放污染問題，且至目前為止，並無任何週邊居民抱怨的紀錄。

(二)社會公益：

本公司投入地方事務，主要為教育和敦親睦鄰，以本公司所在之台南市為重點，再佐以其他地區之教育機構學校等。114 年捐款 445,000 元，如下用途：

- 台南一中校友會。
- 興學基金會 淡江大學獎學金。

(三)消費者權益：

- 1.本公司非常重視客戶，對於客戶的意見及問題，在最短時間內回覆，並制定客戶抱怨處理流程，加快處理速度，且透過每年的問卷調查，了解客戶的需求、對產品的滿意度，以及公司需再加強的地方。
- 2.本公司台灣地區顧客滿意度問卷於 2022 年起增加「HSF(有害物質減免) 滿意度」項目，問卷項目總共 5 項：「服務水準滿意度」、「新產品開發滿意度」、「續單量產滿意度」、「品質滿意度」、「HSF(有害物質減免) 滿意度」，年度問卷總分是五項分數平均，114 年問卷平均滿意度 89 分，五項指標皆達到 80 分。當個別項目分數未達 80 分時，依規定提出追蹤改善。

(四)維護員工人權及在地雇用：

- 1.本公司始終認為「員工為公司最重要之資產」，致力將同仁之成長與公司之發展作深度之結合，以達成公司之長期願景，因此對員工之意見極為重視，定期舉辦勞資會議，共同討論員工權益議題並予以充份維護，藉由正式與非正式的溝通管道，傾聽員工心聲。
- 2.本公司明確規定勞雇雙方之權利與義務，建立健全管理制度，促使勞雇同心協力、同向發展，訂有「工作規則」及「安全衛生工作守則」，規章皆符合勞動基準法，且經市政府勞工局核可；依循工會法，勞工均有組織及加入工會之權利，並無限制員工結社或集體協商自由。

推動項目	執行情形(註 1)			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(註 2)																
3.協助員工解決工作上有關個人權益或不公平待遇等事項，以及建立兩性平權觀念，並就性騷擾、性侵害和性暴力之相關問題，採取預防及處理措施，提供一個免於恐懼威脅的工作環境。																			
4.在地雇用：本公司積極培養管理人才，僱用之高階管理階層(理級以上主管)，96.7%為台南市當地居民。																			
(五)積極推動各項工作環境安全與衛生：																			
本公司依循職業安全衛生管理及職業安全衛生法等相關法律規定，訂定職業安全衛生管理計畫及訂定安全衛生工作守則，藉此打造員工職場安全工作環境。																			
註 1：供應商管理政策及其實施情形：																			
公司選擇供應商主要條件是採扣件類產業聚落及交貨品質符合要求。同時要求供應商需遵循環保、誠信及職業安全衛生或勞動人權等相關規範，以增進對社會與環境之責任並落實永續發展之策略。																			
(一) 供應商管理政策																			
1. 強化供應鏈精實管理，落實等級稽核：																			
本公司於2005/01/21訂有「供應商稽核作業程序」，並於2026/03/05修訂最新版本。																			
於每年分析評核，採汽車廠要求之稽核項目(IATF、VDA、CQI)，由合格稽核人員依年度稽核計畫，逐月排定廠商稽核。每月評比相關品質、交期和服務等，並將結果知會供應商。																			
稽核之內容包含公司治理、訂單管理、環保、安全、衛生和勞動實務等項目，以瞭解供應面之風險，進而持續要求改善，並定義出能力級數A、B、C、D如下表，以瞭解供應商永續管理經營之績效。																			
<table><tr><th>等級</th><th>分數</th><th>說明</th></tr><tr><td>A 等級 (Automotive 級)</td><td>90(含)分以上</td><td>提供Automotive quality 級的供應商為主，含有 IATF 16949、VDA6.3、ISO 9001 及 PPAP 以上的管理與作業能力。採購時優先考慮為選擇下單的對象，必要時得享受本公司以優惠條件支付貨款，與發給本公司 A 級供應商獎狀或獎牌或施以其它措施以資鼓勵，並得列為免驗之合格供應商，但客戶如要求提供檢驗報告則須提供。</td></tr><tr><td>B 等級 (Automotive and Industrial 級)</td><td>75(含)~ 89 分</td><td>提供ANSI B18.18.2M量產能力的供應商為主，需有 ISO 9000 系列品質認證系統或 PPAP 以上的管理與作業能力。產品若為非特殊品(例：OEM 產品)，則得可列為免驗品，但需經業務經理核准，且供應商需提供工廠檢驗報告。</td></tr><tr><td>C 等級 (Commercial 級)</td><td>60(含)~ 74 分</td><td>提供ANSI B18.18.1M產品能力的供應商為主，可繼續往來但須要求改進其較常犯之缺點(必要時可以考慮延長付款期限或以其它措施使供應商可以改善其管理系統)，該級產品若為一般商用等級，則可列為免驗品，但需經業務經理核准，且供應商需提供工廠檢驗報告。</td></tr><tr><td>D 等級</td><td>59 分以下</td><td>停止對該供應商採購，於 QST 系統鎖住下單功能。若業務上確有必要與該供應商配合，需逐項討論後開立S212B申請表，由品保部最高主管核准後方可開啟下單採購，如因品質問題造成之停用，應另通知並要求此供應商改善，且於改善完畢後重新辦理稽核作業，評核其管理能力以作為是否繼續採購之參考。</td></tr></table>					等級	分數	說明	A 等級 (Automotive 級)	90(含)分以上	提供Automotive quality 級的供應商為主，含有 IATF 16949、VDA6.3、ISO 9001 及 PPAP 以上的管理與作業能力。採購時優先考慮為選擇下單的對象，必要時得享受本公司以優惠條件支付貨款，與發給本公司 A 級供應商獎狀或獎牌或施以其它措施以資鼓勵，並得列為免驗之合格供應商，但客戶如要求提供檢驗報告則須提供。	B 等級 (Automotive and Industrial 級)	75(含)~ 89 分	提供ANSI B18.18.2M量產能力的供應商為主，需有 ISO 9000 系列品質認證系統或 PPAP 以上的管理與作業能力。產品若為非特殊品(例：OEM 產品)，則得可列為免驗品，但需經業務經理核准，且供應商需提供工廠檢驗報告。	C 等級 (Commercial 級)	60(含)~ 74 分	提供ANSI B18.18.1M產品能力的供應商為主，可繼續往來但須要求改進其較常犯之缺點(必要時可以考慮延長付款期限或以其它措施使供應商可以改善其管理系統)，該級產品若為一般商用等級，則可列為免驗品，但需經業務經理核准，且供應商需提供工廠檢驗報告。	D 等級	59 分以下	停止對該供應商採購，於 QST 系統鎖住下單功能。若業務上確有必要與該供應商配合，需逐項討論後開立S212B申請表，由品保部最高主管核准後方可開啟下單採購，如因品質問題造成之停用，應另通知並要求此供應商改善，且於改善完畢後重新辦理稽核作業，評核其管理能力以作為是否繼續採購之參考。
等級	分數	說明																	
A 等級 (Automotive 級)	90(含)分以上	提供Automotive quality 級的供應商為主，含有 IATF 16949、VDA6.3、ISO 9001 及 PPAP 以上的管理與作業能力。採購時優先考慮為選擇下單的對象，必要時得享受本公司以優惠條件支付貨款，與發給本公司 A 級供應商獎狀或獎牌或施以其它措施以資鼓勵，並得列為免驗之合格供應商，但客戶如要求提供檢驗報告則須提供。																	
B 等級 (Automotive and Industrial 級)	75(含)~ 89 分	提供ANSI B18.18.2M量產能力的供應商為主，需有 ISO 9000 系列品質認證系統或 PPAP 以上的管理與作業能力。產品若為非特殊品(例：OEM 產品)，則得可列為免驗品，但需經業務經理核准，且供應商需提供工廠檢驗報告。																	
C 等級 (Commercial 級)	60(含)~ 74 分	提供ANSI B18.18.1M產品能力的供應商為主，可繼續往來但須要求改進其較常犯之缺點(必要時可以考慮延長付款期限或以其它措施使供應商可以改善其管理系統)，該級產品若為一般商用等級，則可列為免驗品，但需經業務經理核准，且供應商需提供工廠檢驗報告。																	
D 等級	59 分以下	停止對該供應商採購，於 QST 系統鎖住下單功能。若業務上確有必要與該供應商配合，需逐項討論後開立S212B申請表，由品保部最高主管核准後方可開啟下單採購，如因品質問題造成之停用，應另通知並要求此供應商改善，且於改善完畢後重新辦理稽核作業，評核其管理能力以作為是否繼續採購之參考。																	

推動項目	執行情形(註 1)			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(註 2)	
2. 長期與本公司合作之供應商，均應簽署「供應商管理手冊」(初訂：2021/03/26，2026/03/05 修訂)：確保供應商均能符合下述：				
(1)品質管理、智慧財產權：依「採購合約書」合約內容簽定履行。				
(2)企業社會責任、衝突物質(CMRT)、全球工作化條件(Global Working Conditions)：依限用物質保證書、「恒耀國際供應商企業社會責任承諾書」內容約定履行。				
(3)海關-商貿反恐聯盟：依「AEO商業夥伴安全聲明及自評表」簽定履行。				
(4)環境及法律法規：落實職業安全衛生、精進製程與品質、環境保護、人員聘用應符合勞基法及就業服務法(禁用童工、無性別歧視及性騷擾、反貪腐行為)，共同打造綠色供應鏈。				
3. 衡量委外加工廠商對組織有害物質管制產生污染風險，製程污染評估為中風險以上，需進行供應商稽核。				
(二) 實施情形				
1. 供應商管理之要求				
(1)採系統管理模式：供應商管理單位依年度供應商稽核計畫進行供應商稽核，稽核後結果上傳至QST內部資訊管理系統，由資訊管理系統，可以查出供應商現況及最新認證資料。				
(2)對於供應商的社會責任，針對環境、社會、品質能力均有一套管理稽核模式，且相關原物料需符合ELV、RoHS、REACH，原料來源則依照責任礦產倡議組織RMI所發佈之最新版本標準，提供CMRT、EMRT衝突礦產報告，完成供應鏈內盡職調查，內容要求不得採用來自衝突地區(如剛果民主共和國)的衝突礦產，包含鉭、錫、金、鎢、鈷、雲母及其衍生物，需符合勞基法/就業服務法/企業社會責任/禁用童工/無性別歧視/環境保護/反貪腐等。				
(3)化學品材料要求供應商應依據SDS化學品安全技術說明書進行管理。				
(4)包裝材料方面，供應商提供銷美產品棧板，須依國際植物保護公約(IPPC)之國際木質包裝檢疫措施標準第15項要求，應防止木材透過國際運輸而傳播昆蟲或疾病等負面影響植物和生態系統，要求木材需經熱處理及煙燻處理並蓋章或標記。				
(5)IMDS(國際材料數據系統)說明及管理機制：依客戶要求，取得供應商IMDS資料，並上傳登錄至車廠網站，114年IMDS上傳共執行369件。				
(6)送驗不含Cr6+測試報告，以符合環境要求：114年依客戶要求，送不含Cr6+測試1,625件，全部合格。				

推動項目	執行情形(註 1)			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(註 2)	
2. 供應商管理流程				
(1)供應商之調查、評估及選擇，依需求評核新開發之供應商，已為本公司之供應商，有重大事故發生時進行現場評核，以為重新選擇之參考。 (2)供應商之評鑑與管理。建立供應商之評鑑標準，定期查核供應商之交貨及服務實績。 (3)供應商之年度稽核計畫。建立供應商之定期現場稽核計畫，評核供應商品質管理系統是否可滿足客戶需求。 (4)與供應商簽署企業社會責任承諾書。落實職業安全衛生、精進製程與品質、環境保護、人員聘用應符合勞基法及就業服務法(禁用童工、無性別歧視及性騷擾、反貪腐行為)，共同打造綠色供應鏈，落實企業社會責任。 為確實了解供應商管理系統是否可提供符合客戶需求的產品與服務,進而協助供應商提升管理能力，降低成本及交期延遲風險，訂有供應商稽核作業程序，於每年年初擬定該年度稽核計畫表，定期現場稽核供應商。				

八、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)本公司於 107 年 4 月正式設立「企業社會責任委員會」，為永續發展管理的最高層級組織，因應政府新規定，於 111 年 9 月更名為「ESG 永續委員會」，督導公司永續發展的相關議題。本公司董事長為主任委員，主持企業社會責任工作，引導公司永續發展方向，相關決策以及成效由主任委員向董事會報告。委員由總經理擔任，底下設有秘書處和 5 個小組：業務、管理、生管、人力資源，和財會，各小組成員來自公司相關單位，執行 ESG 永續相關的環境、社會、治理、經濟等議題。 (2)本公司董事長於 110 年首次提出氣候變遷議題的重要性，交付企業社會責任委員會，將氣候與節能相關議題納入討論。之後每年本公司董事長都會提出氣候變遷議題，交付 ESG 永續委員會，將氣候相關風險與機會及節能相關議題納入討論，並每年將推動永續發展執行情形提報董事會，最近一次於 114 年 8 月 8 日於董事會決議通過本公司 113 年度推動永續發展執行情形，說明 113 年度永續報告書已編製完成，且納入 TCFD 氣候相關財務揭露與 SASB 永續會計準則，提升 ESG 資訊揭露的完整性。永續報告書中專章提出《ESG 氣候變遷風險與機會》，依循氣候相關財務揭露建議(TCFD)的四個核心要素，包含治理、策略、風險管理、指標和目標，揭露氣候變遷帶來之風險與機會，制定相關因應措施。 (3)董事會督導與運作：本公司董事會定期聽取報告，檢視策略與目標之進展，並提供最適切之指導及成效之檢討，協助並指引公司明確的方向，作為本公司推動永續發展之依據。本公司董事會亦持續關注氣候變遷相關議題，評估風險與機會對公司造成的衝擊與效益，以增強公司對於因應氣候變遷及國際發展趨勢，落實永續發展。

項目	執行情形																																	
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）。	(1)本公司 114 年持續關注營運的風險與機會，有 2 項風險和 3 項機會，評估其發生機率、衝擊、損失/利益程度，及公司可採取的措施或行動如下表。 <table><tr><th></th><th>風險/機會</th><th>發生機率</th><th>衝擊</th><th>損失/利益對財務影響</th><th>公司採取行動及可能成本</th></tr><tr><td rowspan="2">風險</td><td>1. 缺電限電</td><td>1</td><td>生產暫停。</td><td>-2 可能數百萬元損失</td><td>因應限電調整生產排程，自備發電機提供基礎電力。估計增加百萬成本。</td></tr><tr><td>2. 缺水限水</td><td>1</td><td>生產暫停。</td><td>-2 會有百萬元損失</td><td>因應限水調整生產排程，與水車公司簽約。估計增加數十萬成本。</td></tr><tr><td rowspan="3">機會</td><td>1. 電動車趨勢</td><td>5</td><td>1. 電動車螺絲帽需求提升。 2. 高品級(電動車綠能)螺絲帽需求提升。</td><td>+5 可增加數十億元營收</td><td>1. 開發新電動車客戶與專用產品。估計增加上百萬成本。 2. 開發高品級產品。估計增加上千萬成本。</td></tr><tr><td>2. 能資源效率</td><td>2</td><td>節省營運成本。</td><td>+2 可增加數百萬元利潤</td><td>檢討製程的能資源使用效率。估計增加上百萬成本。</td></tr><tr><td>3. 綠色能源</td><td>1</td><td>減少用電碳排。</td><td>+1 未來可減少百萬元碳費</td><td>設太陽能板。估計增加數百萬成本。</td></tr></table> 前表中發生機率由低到高設定 1 到 5，根據本公司過往經驗，及業界的因應方法，估計 1 的機率小於 5%，2 的機率介於 5~10% 間，5 的機率介於 80~100% 間。於損失/利益衝擊程度，設定從-1 到-5 以及+1 到+5，-1 代表 100 萬以下之損失或成本支出，-2 代表數百萬之損失或支出，+1 代表可增加數十萬元之收益，+2 代表增加數百萬元收益，+5 代表增加數十億元營收。		風險/機會	發生機率	衝擊	損失/利益對財務影響	公司採取行動及可能成本	風險	1. 缺電限電	1	生產暫停。	-2 可能數百萬元損失	因應限電調整生產排程，自備發電機提供基礎電力。估計增加百萬成本。	2. 缺水限水	1	生產暫停。	-2 會有百萬元損失	因應限水調整生產排程，與水車公司簽約。估計增加數十萬成本。	機會	1. 電動車趨勢	5	1. 電動車螺絲帽需求提升。 2. 高品級(電動車綠能)螺絲帽需求提升。	+5 可增加數十億元營收	1. 開發新電動車客戶與專用產品。估計增加上百萬成本。 2. 開發高品級產品。估計增加上千萬成本。	2. 能資源效率	2	節省營運成本。	+2 可增加數百萬元利潤	檢討製程的能資源使用效率。估計增加上百萬成本。	3. 綠色能源	1	減少用電碳排。	+1 未來可減少百萬元碳費	設太陽能板。估計增加數百萬成本。
	風險/機會	發生機率	衝擊	損失/利益對財務影響	公司採取行動及可能成本																													
風險	1. 缺電限電	1	生產暫停。	-2 可能數百萬元損失	因應限電調整生產排程，自備發電機提供基礎電力。估計增加百萬成本。																													
	2. 缺水限水	1	生產暫停。	-2 會有百萬元損失	因應限水調整生產排程，與水車公司簽約。估計增加數十萬成本。																													
機會	1. 電動車趨勢	5	1. 電動車螺絲帽需求提升。 2. 高品級(電動車綠能)螺絲帽需求提升。	+5 可增加數十億元營收	1. 開發新電動車客戶與專用產品。估計增加上百萬成本。 2. 開發高品級產品。估計增加上千萬成本。																													
	2. 能資源效率	2	節省營運成本。	+2 可增加數百萬元利潤	檢討製程的能資源使用效率。估計增加上百萬成本。																													
	3. 綠色能源	1	減少用電碳排。	+1 未來可減少百萬元碳費	設太陽能板。估計增加數百萬成本。																													
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	(1)極端氣候近年造成缺電、豪降雨，公司執行相關措施，如裝設防水閘門、實行教育訓練，對財務的影響目前尚在可控制範圍。 (2)為因應極端氣候事件並順應電動車發展趨勢，本公司積極開發電動車客戶與專項產品，持續研發創新，優化全球產銷布局，除在既有經營基礎上精實營運外，並審慎動態彈性調整資源配置妥為應變。本公司藉由掌握電動車主流成長趨勢、新客戶持續成長、系列新產品伴隨客戶新車上市陸續量產等正面因素，動能持續提升。																																	

項目	執行情形
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。	彙整企業風險機會項目，於內部會議討論，找出本公司氣候變遷風險與機會，由各部門主管評估對公司的衝擊及對公司整體風險管控之影響。氣候相關風險的管理流程有如下 4 個步驟： (1)找出風險/機會因子：參考同業、ESG 優秀企業、公司管理階層意見、外部專家協助。 (2)討論發生機率、損失/利益程度：召開 ESG 永續委員會議，決定風險與機會的發生機率及損失/利益程度。於上述辨識氣候風險與機會(1)表中敘述風險或機會產生的財務影響，及管理風險或機會採取行動的可能成本。 (3)確認影響程度：發生機率乘以損失/利益得出影響程度，依影響程度排定管理優先順序。 (4)制定措施與目標：針對 5 項風險與機會因子制定因應措施，訂定碳排減量目標。
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。	目前暫無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。	1. 依據 ISO14064-1: 2018 進行組織溫室氣體盤查 (類別 1~4)，並通過第三方驗證。 2. 檢視 114 年績效指標對照已設定的目標，管理氣候變遷帶來的風險與機會，包含電動車(綠色產品)收益占比提升、高品級產品占比提升、每單位產品重量的能源消耗密集度下降等指標。 3. 定期收集環境資料，分析指標績效，以績效成果檢視管理措施並加以改善。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前暫未使用內部碳定價作為規劃工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	初步訂定 2050 淨零目標，於範疇一、二，2030 減碳 20%，提高能源效率、設備汰舊換新、能源管理，2040 減 60%，採用低碳材料、替代設備能源，2050 減 100%，低碳供應鏈、運輸優化。RECs 尚未執行。
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)。	另填於 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形及 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。

1-1. 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

(1)溫室氣體盤查資訊：

項目	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。	本公司主要使用之能源包含電力、汽油、柴油、液化石油氣（瓦斯）等。溫室氣體排放盤查作業參考ISO 14064-1:2018溫室氣體盤查議定書規範，計算類別1、2、3及4的溫室氣體排放。本公司為國內鋼鐵扣件產業的標竿企業，致力於改善能源使用效率，112年開始進行碳盤查。針對113年之盤查已於114年7月取得台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司溫室氣體確信/查證意見書。115年持續執行，待取得完整溫室氣體確信資料後將上傳於公開資訊觀測站。					
	項目		資料範圍	113年	114年	114年合計
	排放量 (噸CO ₂ e)	範疇一(類別 1) 直接溫室氣體排放	台灣母公司 (註1)	151	135	6,992
			各子公司 (註2)	8,591	6,857	
		範疇二(類別2) 輸入能源間接溫室氣體排放	台灣母公司	12,061	10,257	40,649
			各子公司	29,950	30,392	
		範疇三(類別3) 運輸造成之間接溫室氣體排放	台灣母公司	4,701	3,619	-
		範疇三(類別4) 組織使用產品造成之間接溫室氣體排放	台灣母公司	46,641	42,711	-
		總排放量A: 範疇一、二(類別1~2)	台灣母公司	12,212	10,392	-
		總排放量B: 範疇一、二、三(類別1~4)	台灣母公司	63,554	56,722	-
	營收(百萬元)		台灣母公司	4,857	4,046	
	產品重量(噸)		台灣母公司	14,738	12,433	
	排放 密集度	排放量A/營收(噸CO ₂ e/百萬元)	台灣母公司	2.51	2.57	-
		排放量A/產品重量(噸CO ₂ e/噸)	台灣母公司	0.83	0.84	-
		排放量B/營收(噸CO ₂ e/百萬元)	台灣母公司	13.06	14.02	-
		排放量B/產品重量(噸CO ₂ e/噸)	台灣母公司	4.31	4.56	-
	註1：為本公司合併財務申報之母公司，涵蓋場所如下表。					
註2：各子公司為本公司合併財務申報之子公司，包括本公司位於台灣、大陸、德國、美國、泰國及越南之子公司，其於 114 年開始執行溫室氣體排放(類別 1 & 2)之盤查。						

(2)溫室氣體確信資訊：

項目	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。	溫室氣體確信情形說明：		
	年度 內容	113 年度	114 年度
	確信範圍	確信涵蓋的場所為本公司合併財務申報之母公司，涵蓋： (1)本公司於台灣台南的總公司(3樓)及4樓辦公室； (2)仁德廠； (3)保安廠； (4)勝利廠52號、勝利廠56號。	確信涵蓋的場所： 本公司合併財務申報之母公司，涵蓋： (1)本公司於台灣台南的總公司(3樓)及4樓辦公室； (2)仁德廠(114年8月已結束)； (3)保安廠； (4)勝利廠52號、勝利廠56號； (5)歸仁廠(新增)。

年度 內容	113 年度	114 年度
	113 年度	114 年度
	確信範圍： (1)類別 1：直接溫室氣體排放 (2)類別 2：輸入能源間接溫室氣體排放 (3)類別 3：運輸造成之間接溫室氣體排放 (4)類別 4：組織使用產品造成之間接溫室氣體排放 (5)類別 5 及類別 6：未量化	確信範圍： 本公司合併財務申報之母公司：同左(與 113 年度相同)
確信機構	台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司(TÜ V Rheinland)	同左(與 113 年度相同)
確信準則	ISO 14064-1:2018	同左(與 113 年度相同)
確信意見	合理保證： 依據查證者所執行之查證過程與程序，有充分證據顯示恒耀國際股份有限公司之溫室氣體主張不具實質差異，且係根據協議之查證準則規範的溫室氣體量化、監測與報告的國際準則予以準備，並公正地呈現溫室氣體數據及相關資訊。	本公司未及於本年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，完整確信資訊將於資料取得時上傳於公開資訊觀測站。

1-2. 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

項目	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。	1.溫室氣體減量基準年及其數據： 近年來淨零排放已是許多國家及企業之共同目標，溫室氣體排放量盤查是排放管理及減碳工作的基礎，本公司於 2023 年依據 ISO 14064：2018 執行第一次溫室氣體盤查，並通過第三方查驗，故本公司以 2023 年為減量基準年，其溫室氣體範疇一與二分別為 136 公噸及 11,421 公噸。(溫室氣體盤查基準年原為 2023 年，惟因本公司仁德廠於 2025 年 8 月遷移至歸仁工業區，組織邊界與營運據點範圍發生變動，因此重新設定溫室氣體盤查基準年)。 2.減量目標： 以 2023 年碳排放量為基準，本公司訂定三階段減碳目標(範疇一、二)：2030 年減 20%，2040 年減 60%，2050 年減 100%。 3.策略及具體行動計畫： (1)減碳策略在製程改善、能源轉換，及循環經濟三方面。 (2)行動計畫包括提高能源效率、提高機具設備運轉效率、電力使用控管，能源優化、提高綠色能源比例，資源回收再利用、廢棄物減量等。

項目	溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫
	4.減量目標達成情形： (1) 2025 年起每年追蹤減碳目標之達成，並檢討行動計畫的有效性而加以落實。 (2)本公司於多次 ESG 永續委員會檢視各類別碳排放量，討論溫室氣體減量措施，思考流程重新設計、設備改善或更新、燃料轉換，甚至行為改變上有何行動方案。 (3)目前將進一步設備汰舊更新，提高綠色能源使用比例、能源管理系統、能源使用效率，在物料產品運輸上減碳等。 5.本公司 2025 年執行如下： (1)政策： ● 降低能耗，減少使用。 ● 盤查溫室氣體，以掌握排放量，擬定減量計畫。 ● 採取節能減碳措施，達到減碳目標。 (2)承諾： ● 2050 年達成淨零碳排。 (3)目標： ● 能源消耗/產品重量$\leq 6,500$ (MJ/噸)。 ● 類別 1、2 碳排放量/產品重量≤ 0.9(噸/噸)。 (4)所採取的特定行動： ● 執行節能減碳措施。 ● 溫室氣體盤查。 (5)管理機制： ● ISO14064-1:2018。 (6)達成之績效與調整： ● 能源消耗/產品重量 = 6,346 (MJ/噸)。 ● 類別 1、2 碳排放量/產品重量 = 0.84 (噸/噸)。 ● 持續執行節能減碳措施。

(六)公司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1）			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				無重大差異																																																								
（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110年3月19日經董事會通過訂立且於111年依據最新法令修訂「誠信經營守則」及「董事及經理人道德行為準則」，並將內文以電子檔方式揭露於本公司網站，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。																																																									
（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？	✓		（二） 本公司已經董事會通過訂定「誠信經營守則」，其中第九條至第十五條規定，已具體涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之禁止與防範，本公司透過內部規章制度之建立，訂定「員工倫理規範」明定員工應信守誠實信用之原則，作為員工平常工作及行為之遵行依據。 本公司透過教育訓練落實執行，以防範不誠信行為，新進人員於新訓期間透過員工倫理規範訓練（包含但不限於性平及反貪腐課程），使全體員工遵守公司道德行為之規範；在職人員則藉由參與內/外訓課程進行道德培訓。114年本公司員工職業道德課程受訓比例： <table><tr><th>項目</th><th>總人數</th><th>受訓人數</th><th>受訓%</th></tr><tr><td>新進人員</td><td>60</td><td>60</td><td>100</td></tr><tr><td>採購部</td><td>2</td><td>2</td><td>100</td></tr><tr><td>會計部</td><td>10</td><td>3</td><td>30</td></tr><tr><td>稽核室</td><td>2</td><td>1</td><td>50</td></tr><tr><td>人力資源部</td><td>4</td><td>0</td><td>0</td></tr></table> 反貪腐課程受訓比例： <table><tr><th>據點</th><th>項目</th><th>總人數</th><th>受訓人數</th><th>受訓%</th></tr><tr><td rowspan="2">長榮路</td><td>新進人員</td><td>19</td><td>19</td><td>100</td></tr><tr><td>生管部</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td rowspan="2">保安廠</td><td>新進人員</td><td>28</td><td>28</td><td>100</td></tr><tr><td>生管部</td><td>2</td><td>2</td><td>100</td></tr><tr><td rowspan="2">仁德廠</td><td>新進人員</td><td>13</td><td>13</td><td>100</td></tr><tr><td>生管部</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>		項目	總人數	受訓人數	受訓%	新進人員	60	60	100	採購部	2	2	100	會計部	10	3	30	稽核室	2	1	50	人力資源部	4	0	0	據點	項目	總人數	受訓人數	受訓%	長榮路	新進人員	19	19	100	生管部	0	0	0	保安廠	新進人員	28	28	100	生管部	2	2	100	仁德廠	新進人員	13	13	100	生管部	0	0	0
項目	總人數	受訓人數	受訓%																																																									
新進人員	60	60	100																																																									
採購部	2	2	100																																																									
會計部	10	3	30																																																									
稽核室	2	1	50																																																									
人力資源部	4	0	0																																																									
據點	項目	總人數	受訓人數	受訓%																																																								
長榮路	新進人員	19	19	100																																																								
	生管部	0	0	0																																																								
保安廠	新進人員	28	28	100																																																								
	生管部	2	2	100																																																								
仁德廠	新進人員	13	13	100																																																								
	生管部	0	0	0																																																								
（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） 本公司於110年3月19日董事會通過「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，鼓勵檢舉任何非法與違反道德行為準則及誠信經營守則之行為並定期檢討修正。若遇有違反職業道德規範案件或不合法行為，員工得主動向直屬主管報告，內部同時設有專線及信箱，一般民眾及廠商可利用專用信箱，提供相關資訊。																																																									

評估項目	運作情形（註1）			與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、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？	✓	✓	(一)公司於商業契約中明訂相關違反誠信原則之防範及處罰條款。 (二) 本公司「ESG 永續委員會」下設有秘書處和5個小組：業務組、管理組、生管組、人力資源組，和財會組，各小組成員來自公司相關單位，良好的公司治理與誠信經營是公司營運的基礎，本公司具體作法如下： 1.財會單位(財會組)負責依據法令，制定並修訂本公司相關重要辦法，並經董事會通過，且將此相關重要辦法之內文以電子檔方式揭露於本公司網站，明示誠信經營之政策和作法。 2.人力資源部(人力資源組)負責本公司相關之教育訓練，其中涵蓋推動誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜。 3.職業道德訓練課程：為使公司員工執行職務時能秉持「誠信、學習、感恩、承諾」之精神，本公司透過教育訓練落實執行，以防範不誠信行為，新進人員於新訓期間透過員工倫理規範訓練(包含但不限於性平及反貪腐課程)，在職人員則藉由參與內/外訓課程進行道德培訓，使全體員工遵守公司道德行為之規範。114年本公司員工職業道德訓練課程受訓總人數共有66人，反貪腐課程受訓總人數共有62人。 4.向董事會報告：本公司每年一次向董事會報告每年推動永續發展之執行情形，最近已於114年8月8日經董事會決議通過。ESG永續報告書中有關「誠信經營」之相關內容於<1.3利害關係人關注重大主題鑑別與溝通>與<2.3公司治理之誠信經營>有詳細記載。	無重大差異

評估項目	運作情形（註1）			與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否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？	✓		(三)本公司所訂定之「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述其意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 (四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。 (五)為使公司員工執行職務時能秉持「誠信、學習、感恩、承諾」之精神，新進人員於新訓期間透過員工倫理規範訓練，使全體員工遵守公司道德行為之規範；在職人員則藉由參與內/外訓課程進行道德培訓。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	✓	(一)本公司於110年3月19日董事會通過「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」檢舉人得向發言人、代理人、管理階層、財會主管及稽核單位舉報，受理單位接獲檢舉事件時，應呈報總經理批交權責單位負責進行查證工作。 (二)本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」明定以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證。受理檢舉、調查過程及調查結果均應留存書面文件或電子檔，並善盡保管責任。	無重大差異

評估項目	運作情形（註1）			與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」明定對於檢舉人或參與調查之人員，公司將予以保密及保護，使其免於遭受不公平對待或報復。	
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？	✓		(一)本公司相關規程已揭露至本公司網站及公開資訊觀測站。 (二)公司有專人負責揭露資訊之蒐集，並落實發言人制度。	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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於110年3月19日董事會通過「誠信經營守則」，以建立誠信經營之企業文化及健全發展，實際運作情形與本公司守則尚無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司為建立良好之公司治理制度與誠信經營之企業文化，特訂定公司治理相關準則之『公司治理實務守則』、『誠信經營守則』、『董事及經理人道德行為準則』、與『檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法』。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

公開資訊觀測站之公司治理專區及本公司網站(<http://www.qst.com.tw>)查詢。

(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>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告(網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)輸入市場別、公司代號及年度。
- 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。

(九)最近年度及截止年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議內容：

會議日期	重要議案內容
114.6.11 (股東常會)	1. 通過承認一一三年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過承認一一三年度盈餘分配案。 3. 通過盈餘轉增資發行新股案。 4. 通過修訂『公司章程』案。 5. 第十四屆董事(含獨立董事)案。 6. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。

2.股東會重要決議執行情形：

(1)一一三年度盈餘分配：

訂定114年7月5日為除息基準日，已依股東會決議於114年7月25日全數發放完畢。
(普通股每股現金股利1.99739903元，甲種特別股現金股利每股1.9元。)

(2)盈餘轉增資發行新股：

業經金融監督管理委員會114年9月1日申報生效在案，並奉經濟部114年11月4日經授商字第11430163970號函核准增資變更登記。訂定114年9月23日為除權基準日，增資發行新股於114年11月3日發放，並自同日起上櫃買賣。

(3)修訂『公司章程』：

奉經濟部114年8月12日經授商字第11430097110號函核准變更登記。

(4)第十四屆董事(含獨立董事)：

▲ 董事當選名單：

1. 友信投資股份有限公司代表人:吳榮彬
2. 林進能
3. 友信投資股份有限公司代表人:吳榮進
4. 海信投資股份有限公司代表人:吳健序
5. 海信投資股份有限公司代表人:吳健亨

▲ 獨立董事當選名單：

1. 黃正安
2. 許順發
3. 林進榮
4. 郭素惠

- ▲ 奉經濟部114年8月12日經授商字第11430097110號函核准登記並公告於公司網站。

3.民國 114 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

董事會期別、日期	決議事項
第十三屆第 15 次 114 年 1 月 20 日	1.通過本公司112年度經理人之員工酬勞金額分配案。 2.通過本公司113年度經理人之年終考核獎金分配案。 3.通過本公司國內現金增資發行新股經理人之員工認股數額分配案。 4.通過本公司經理人薪資調整案。
第十三屆第 16 次 114 年 3 月 12 日	1.通過訂定本公司國內第四次無擔保轉換公司債申請換發普通股之增資基準日案。 2.通過本公司113年度員工酬勞及董事酬勞發放數額案。 3.通過本公司113年度營業報告書及財務報表案。 4.通過本公司113年度盈餘分配案。 5.通過本公司113年度現金股利發放款案。 6.通過本公司113年度盈餘轉增資發行新股案。 7.通過本公司簽證會計師暨獨立性及適任性評估案。 8.通過本公司113年度內部控制制度設計及執行有效性聲明書提報案。 9.通過本公司公司章程修正案。 10.通過本公司基層員工範圍定義案。 11.通過本公司對子公司提供背書保證額度案。 12.通過子公司擬參與Boltun International Company Limited現金增資案。 13.通過本公司第十四屆董事(含獨立董事)選舉案。 14.通過受理本公司第十四屆董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。 15.通過本公司董事會提名第十四屆董事(含獨立董事)候選人資格案。 16.通過提請股東會解除新任董事競業禁止之限制案。 17.通過訂定本公司召開114年股東常會相關事宜案。
第十三屆第 17 次 114 年 4 月 8 日	1.通過本公司董事會補提名第十四屆獨立董事候選人案。
第十三屆第 18 次 114 年 5 月 9 日	1.通過訂定本公司國內第四次無擔保轉換公司債申請換發普通股之增資基準日案。 2.通過本公司114年度合併營業預算編列案。 3.通過本公司114年第一季財務報表案。 4.通過子公司Boltun Europe Holdings GmbH & Co.KG提供資金貸與額度案。 5.通過子公司廈門民恒機械有限公司提供資金貸與額度案。
第十四屆第 1 次 114 年 6 月 11 日 (臨時)	1.通過本公司董事長選任案。 2.通過本公司總經理聘任案。 3.通過本公司權責劃分標準案。 4.通過本公司背書保證專用印鑑章保管案。 5.通過本公司委任第六屆薪資報酬委員案。

董事會期別、日期	決議事項
第十四屆第 2 次 114 年 7 月 14 日	1. 通過本公司新建廠房資本支出預算調整案。 2. 通過Boltun International Company Limited新建廠房資本支出預算調整案。
第十四屆第 3 次 114 年 8 月 8 日	1. 通過本公司114年第二季財務報表案。 2. 通過本公司盈餘轉增資發行新股基準日相關事宜及調整股票股利配股率案。 3. 通過本公司113年度ESG永續報告書案。 4. 通過本公司113年度董事酬勞金額分配案。 5. 通過本公司113年度獨立董事酬勞金額分配案。
第十四屆第 4 次 114 年 11 月 10 日	1. 通過本公司114年第三季財務報表案。 2. 通過本公司115年度稽核計畫討論案。 3. 通過本公司內部控制制度修正案。 4. 通過本公司對子公司提供背書保證額度案。
第十四屆第 5 次 115 年 2 月 2 日	1. 通過本公司內部控制制度修正案。 2. 通過子公司友匯貿易(上海)有限公司取得蘇州凱喜商貿有限公司股權案。 3. 通過本公司對子公司提供背書保證額度案。 4. 通過本公司113年度經理人之員工酬勞金額分配案。 5. 通過本公司114年度經理人之年終考核獎金分配案。 6. 通過本公司經理人薪資調整案。 7. 通過本公司協理回聘案。
第十四屆第 6 次 115 年 3 月 11 日	1. 通過本公司115年基層員工範圍定義案。 2. 通過本公司114年度員工酬勞及董事酬勞發放數額案。 3. 通過本公司114年度營業報告書及財務報表案。 4. 通過本公司114年度盈餘分配案。 5. 通過本公司114年度現金股利發放案。 6. 通過本公司簽證會計師暨獨立性及適任性評估案。 7. 通過本公司 114 年度內部控制制度設計及執行有效性聲明書提報案。 8. 通過訂定本公司買回股份轉讓員工辦法案。 9. 通過擬買回本公司股份並轉讓予員工案。 10. 通過訂定本公司召開115年股東常會相關事宜案。

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

四、簽證會計師公費資訊：

(一)簽證會計師資訊：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳長駿 廖鴻儒	114.01.01~ 114.12.31	5,030	5,830	10,860	非審計公費包含工商登記、移轉訂價報告、資訊安全管理制度及汽車安全評估訊息交換平台導入暨驗證服務專案。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支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：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日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

股權移轉：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表(網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1)

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

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押相對人為關係人資訊：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資訊

115年4月11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（或姓名）	關係	
友信投資(股)公司 代表人：吳榮彬	32,981,244 10,034,689	15.79% 4.81%	不適用 1,018,906	不適用 0.49%	0	0	吳榮進 吳金釵 吳健序	兄弟 兄妹 父子	-
合健國際投資(股)公司 代表人：吳榮彬	22,557,890 10,034,689	10.80% 4.81%	不適用 1,018,906	不適用 0.49%	0	0	吳榮進 吳金釵 吳健序	兄弟 兄妹 父子	-
恒耀工業(股)公司 代表人：吳榮彬	20,925,243 10,034,689	10.02% 4.81%	不適用 1,018,906	不適用 0.49%	0	0	吳榮進 吳金釵 吳健序	兄弟 兄妹 父子	-
永同國際投資(股)公司 代表人：吳榮進	15,330,902 211,874	7.34% 0.10%	不適用 5,423	不適用 0.00%	0	0	吳榮彬 吳金釵	兄弟 姐弟	-
海信投資(股)公司 代表人：吳健序	10,175,130 1,869,360	4.87% 0.90%	不適用 16,498	不適用 0.01%	0	0	吳榮彬	父子	-
吳榮彬	10,034,689	4.81%	1,018,906	0.49%	0	0	吳榮進 吳金釵 吳健序	兄弟 兄妹 父子	-
吳金釵	7,402,903	3.55%	0	0	0	0	吳榮彬 吳榮進	兄妹 姐弟	-
鄭俊忠 (註1)	3,247,000	1.55%	不適用	不適用	0	0	無	無	-
吳健序	1,869,360	0.90%	16,498	0.01%	0	0	吳榮彬	父子	-
中盈投資開發(股)公司	1,730,749	0.83%	不適用	不適用	0	0	無	無	-

註1：無法取得該股東之相關資訊。

註2：本表所揭露者為普通股持股比例占前十名之股東。

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：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接 控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
BOLTUN BVI CORPORATION	38,212	80.79%	9,088	19.21%	47,300	100.00%
BQG International Holdings	9,138,000	100.00%	-	-	9,138,000	100.00%
Clico Products, Inc.	100	100.00%	-	-	100	100.00%
QST (Thailand) Co., Ltd	900,000	90.00%	100,000	10.00%	1,000,000	100.00%
QST (BVI) CORPORATION	9,540	100.00%	-	-	9,540	100.00%
BOLTUN UNITED HOLDINGS COMPANY, LLC	6,500,000	100.00%	-	-	6,500,000	100.00%
恒德投資(股)公司	292,003,381	85.71%	-	-	292,003,381	85.71%
欣富山國際(股)公司	2,800,000	50.00%	-	-	2,800,000	50.00%
聯信檢測(股)公司	1,353,900	100.00%	-	-	1,353,900	100.00%
Nutec Products Corporation	200	100.00%	-	-	200	100.00%
廈門艾司卡汽車零部件有限公司	註2	20%	註2	74.284%	註2	94.284%
BOLTUN INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	註2	70%	-	-	註2	70%

註1：係本公司之採用權益法之投資。

註2：係為未上市(櫃)公司且為有限公司，故無列示股數。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1.股份種類

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	208,821,391	81,178,609	300,000,000	屬上櫃公司股票
特別股	10,000,000			

2.股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源(仟元)	以現金以外財產抵充股款者	其他
74.4	(註 1)	(註 1)	600	(註 1)	600	現金創立	無	(註 1)
78.7	(註 1)	(註 1)	5,000	(註 1)	5,000	現金增資 4,400	無	(註 1)
85.10	10	4,500	45,000	4,500	45,000	現金增資 40,000	無	(註 2)
85.12	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 5,000	無	(註 3)
87.11	10	17,000	170,000	17,000	170,000	現金增資 120,000	無	(註 4)
87.12	10	18,700	187,000	18,700	187,000	盈餘轉增資 17,000	無	(註 5)
88.7	10	22,440	224,400	22,440	224,400	盈餘轉增資 28,050 資本公積轉增資 9,350	無	(註 6)
89.7	10	24,684	246,840	24,684	246,840	資本公積轉增資 22,440	無	(註 7)
90.7	10	28,000	280,000	25,918	259,182	資本公積轉增資 12,342	無	(註 8)
91.7	10	28,000	280,000	27,862	278,621	盈餘轉增資 6,480 資本公積轉增資 12,959	無	(註 9)
92.8	10	53,000	530,000	34,441	344,414	現金增資 24,000 盈餘轉增資 41,793	無	(註 10)
93.8	10	53,000	530,000	36,163	361,634	盈餘轉增資 17,220	無	(註 11)
94.8	10	53,000	530,000	39,779	397,798	盈餘轉增資 36,164	無	(註 12)
95.3	10	53,000	530,000	44,779	447,798	現金增資 50,000	無	(註 13)
95.8	10	53,000	530,000	47,019	470,188	盈餘轉增資 22,390	無	(註 14)
96.1	10	100,000	1,000,000	53,019	530,188	現金增資 60,000	無	(註 15)
96.8	10	100,000	1,000,000	58,321	583,207	盈餘轉增資 53,019	無	(註 16)
97.9	10	100,000	1,000,000	60,070	600,703	盈餘轉增資 17,496	無	(註 17)
98.9	10	100,000	1,000,000	62,173	621,727	資本公積轉增資 21,024	無	(註 18)
99.9	10	100,000	1,000,000	64,660	646,597	資本公積轉增資 24,870	無	(註 19)
100.9	10	100,000	1,000,000	64,881	648,814	公司債轉換股份 2,217	無	(註 20)
100.12	10	100,000	1,000,000	64,811	648,114	公司債轉換股份 2,580 註銷庫藏股 3,280	無	(註 21)
101.4	10	100,000	1,000,000	65,145	651,448	公司債轉換股份 3,334	無	(註 22)
101.7	10	100,000	1,000,000	65,213	652,133	公司債轉換股份 685	無	(註 23)
101.9	10	100,000	1,000,000	65,629	656,288	公司債轉換股份 4,155	無	(註 24)
101.10	10	100,000	1,000,000	68,886	688,860	盈餘轉增資 32,572	無	(註 25)

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(仟元)	以現金以外財產抵充股款者	其他
101.12	10	100,000	1,000,000	69,209	692,094	公司債轉換股份 3,234	無	(註 26)
102.4	10	100,000	1,000,000	70,574	705,737	公司債轉換股份 38,643 註銷庫藏股 25,000	無	(註 27)
102.5	10	100,000	1,000,000	71,378	713,777	公司債轉換股份 8,040	無	(註 28)
102.9	10	100,000	1,000,000	69,194	691,936	公司債轉換股份 11,959 註銷庫藏股 33,800	無	(註 29)
102.12	10	100,000	1,000,000	69,855	698,553	公司債轉換股份 6,617	無	(註 30)
103.1	10	100,000	1,000,000	79,855	798,553	現金增資 100,000	無	(註 31)
103.1	10	100,000	1,000,000	81,525	815,254	公司債轉換股份 16,701	無	(註 32)
103.11	10	100,000	1,000,000	91,525	915,254	現金增資 100,000	無	(註 33)
105.2	10	100,000	1,000,000	91,026	910,264	註銷庫藏股 4,990	無	(註 34)
106.4	10	100,000	1,000,000	91,955	919,555	公司債轉換股份 9,291	無	(註 35)
106.6	10	100,000	1,000,000	92,697	926,972	公司債轉換股份 7,417	無	(註 36)
106.8	10	100,000	1,000,000	96,659	966,596	公司債轉換股份 39,624	無	(註 37)
106.11	10	200,000	2,000,000	104,060	1,040,600	公司債轉換股份 74,004	無	(註 38)
107.2	10	200,000	2,000,000	110,625	1,106,252	公司債轉換股份 65,652	無	(註 39)
107.6	10	200,000	2,000,000	115,603	1,156,032	公司債轉換股份 49,780	無	(註 40)
107.8	10	200,000	2,000,000	116,236	1,162,363	公司債轉換股份 6,331	無	(註 41)
108.5	10	200,000	2,000,000	116,338	1,163,382	公司債轉換股份 1,019	無	(註 42)
108.9	10	200,000	2,000,000	116,383	1,163,830	公司債轉換股份 448	無	(註 43)
109.3	10	200,000	2,000,000	126,383	1,263,830	現金增資發行特別股 100,000	無	(註 44)
110.2	10	200,000	2,000,000	126,385	1,263,847	公司債轉換股份 17	無	(註 45)
110.6	10	200,000	2,000,000	127,495	1,274,951	公司債轉換股份 11,105	無	(註 46)
110.9	10	200,000	2,000,000	128,979	1,289,788	公司債轉換股份 14,836	無	(註 47)
110.12	10	200,000	2,000,000	129,290	1,292,902	公司債轉換股份 3,114	無	(註 48)
111.10	10	200,000	2,000,000	141,219	1,412,192	資本公積轉增資 119,290	無	(註 49)
111.12	10	200,000	2,000,000	145,347	1,453,473	公司債轉換股份 41,281	無	(註 50)
112.04	10	200,000	2,000,000	145,755	1,457,550	公司債轉換股份 4,077	無	(註 51)
112.06	10	200,000	2,000,000	146,202	1,462,016	公司債轉換股份 4,466	無	(註 52)
112.08	10	300,000	3,000,000	146,635	1,466,346	公司債轉換股份 4,330	無	(註 53)
112.10	10	300,000	3,000,000	160,245	1,602,449	盈餘轉增資 136,103	無	(註 54)
112.12	10	300,000	3,000,000	160,635	1,606,355	公司債轉換股份 3,906	無	(註 55)
113.04	10	300,000	3,000,000	161,372	1,613,717	公司債轉換股份 7,362	無	(註 56)
113.05	10	300,000	3,000,000	161,930	1,619,299	公司債轉換股份 5,582	無	(註 57)
113.09	10	300,000	3,000,000	163,730	1,637,299	公司債轉換股份 18,000	無	(註 58)
113.09	10	300,000	3,000,000	178,904	1,789,038	盈餘轉增資 151,739	無	(註 59)
113.12	10	300,000	3,000,000	179,305	1,793,045	公司債轉換股份 4,008	無	(註 60)
114.04	10	300,000	3,000,000	199,613	1,996,132	現金增資發行普通股 200,000 公司債轉換股份 3,087	無	(註 61)
114.08	10	300,000	3,000,000	199,860	1,998,601	公司債轉換股份 247	無	(註 62)
114.11	10	300,000	3,000,000	218,821	2,188,214	盈餘轉增資 18,961	無	(註 63)

- 註 1：公司創立時是有限公司組織，於 84 年 5 月改組為股份有限公司。
- 註 2：業經台灣省政府建設廳 85.10.5(八五)建三己字第 241122 號函核准。
- 註 3：業經台灣省政府建設廳 85.12.11(八五)建三丁字第 726363 號函核准。
- 註 4：業經經濟部商業司 87.10.19 經(八七)商字第 087133483 號函核准。
- 註 5：業經經濟部商業司 87.11.16 經(八七)商字第 087136805 號函核准。
- 註 6：業經證券暨期貨管理委員會 88.7.27(88)台財證(一)第 63662 號函核准。
- 註 7：業經證券暨期貨管理委員會 89.7.5(89)台財證(一)第 57697 號函核准。
- 註 8：業經證券暨期貨管理委員會 90.7.2(90)台財證(一)第 142162 號函核准。
- 註 9：業經證券暨期貨管理委員會 91.7.17 台財證一字第 0910139698 號函核准。
- 註 10：業經證券暨期貨管理委員會 92.7.22 台財證一字第 0920132916 號函核准。
- 註 11：業經行政院金融監督管理委員會 93.7.28 金管證一字第 0930133696 號函核准。
- 註 12：業經行政院金融監督管理委員會 94.7.01 金管證一字第 0940126460 號函核准。
- 註 13：業經行政院金融監督管理委員會 95.1.18 金管證一字第 0950101341 號函核准。
- 註 14：業經行政院金融監督管理委員會 95.7.17 金管證一字第 0950130712 號函核准。
- 註 15：業經行政院金融監督管理委員會 95.11.24 金管證一字第 0950153096 號函核准。
- 註 16：業經行政院金融監督管理委員會 96.7.12 金管證一字第 0960035928 號函核准。
- 註 17：業經行政院金融監督管理委員會 97.7.29 金管證一字第 0970038008 號函核准。
- 註 18：業經行政院金融監督管理委員會 98.8.5 金管證發字第 09800039127 號函核准。
- 註 19：業經行政院金融監督管理委員會 99.8.3 金管證發字第 0990040516 號函核准。
- 註 20：業經經濟部 100.9.15 經授商字第 10001215180 號函核准。
- 註 21：業經經濟部 100.12.14 經授商字第 10001281610 號函核准。
- 註 22：業經經濟部 101.4.19 經授商字第 10101067230 號函核准。
- 註 23：業經經濟部 101.7.17 經授商字第 10101144420 號函核准。
- 註 24：業經經濟部 101.9.17 經授商字第 10101193970 號函核准。
- 註 25：業經金融監督管理委員會 101.08.15 金管證發字第 1010035929 號函核准。
- 註 26：業經經濟部 101.12.21 經授商字第 10101260960 號函核准。
- 註 27：業經經濟部 102.4.15 經授商字第 10201068400 號函核准。
- 註 28：業經經濟部 102.5.28 經授商字第 10201098460 號函核准。
- 註 29：業經經濟部 102.9.2 經授商字第 10201179160 號函核准。
- 註 30：業經經濟部 102.12.2 經授商字第 10201243320 號函核准。
- 註 31：業經金融監督管理委員會 102.10.28 金管證發字第 1020042438 號函核准。
業經經濟部 103.1.16 經授商字第 10301002320 號函核准。
- 註 32：業經經濟部 103.1.29 經授商字第 10301017330 號函核准。
- 註 33：業經金融監督管理委員會 103.8.21 金管證發字第 1030028958 號函核准。
業經經濟部 103.11.17 經授商字第 10301238100 號函核准。
- 註 34：業經經濟部 105.2.5 經授商字第 10501027960 號函核准。
- 註 35：業經經濟部 106.4.13 經授商字第 10601046030 號函核准。
- 註 36：業經經濟部 106.6.2 經授商字第 10601069290 號函核准。
- 註 37：業經經濟部 106.8.29 經授商字第 10601123940 號函核准。
- 註 38：業經經濟部 106.11.29 經授商字第 10601160090 號函核准。
- 註 39：業經經濟部 107.2.14 經授商字第 10701019500 號函核准。
- 註 40：業經經濟部 107.6.19 經授商字第 10701059250 號函核准。

- 註 41：業經經濟部 107.8.28 經授商字第 10701108750 號函核准。
- 註 42：業經經濟部 108.5.29 經授商字第 10801064170 號函核准。
- 註 43：業經經濟部 108.9.2 經授商字第 10801119660 號函核准。
- 註 44：業經金融監督管理委員會 108.12.6 金管證發字第 1080338942 號函核准。
業經經濟部 109.3.19 經授商字第 10901036640 號函核准。
- 註 45：業經經濟部 110.2.8 經授商字第 11001025810 號函核准。
- 註 46：業經經濟部 110.6.25 經授商字第 11001094190 號函核准。
- 註 47：業經經濟部 110.9.3 經授商字第 11001157120 號函核准。
- 註 48：業經經濟部 110.12.2 經授商字第 11001218630 號函核准。
- 註 49：業經經濟部 111.10.14 經授商字第 11101189270 號函核准。
- 註 50：業經經濟部 111.12.08 經授商字第 11101227090 號函核准。
- 註 51：業經經濟部 112.04.12 經授商字第 11230059060 號函核准。
- 註 52：業經經濟部 112.06.09 經授商字第 11230094390 號函核准。
- 註 53：業經經濟部 112.08.25 經授商字第 11230167050 號函核准。
- 註 54：業經經濟部 112.10.04 經授商字第 11230186670 號函核准。
- 註 55：業經經濟部 112.12.05 經授商字第 11230224700 號函核准。
- 註 56：業經經濟部 113.04.23 經授商字第 11330051780 號函核准。
- 註 57：業經經濟部 113.05.30 經授商字第 11330090640 號函核准。
- 註 58：業經經濟部 113.09.03 經授商字第 11330157470 號函核准。
- 註 59：業經經濟部 113.09.27 經授商字第 11330174410 號函核准。
- 註 60：業經經濟部 113.12.02 經授商字第 11330205160 號函核准。
- 註 61：業經金融監督管理委員會 114.1.14 金管證發字第 1130368257 號函核准。
業經經濟部 114.4.14 經授商字第 11430046220 號函核准。
- 註 62：業經經濟部 114.08.12 經授商字第 11430097110 號函核准。
- 註 63：業經經濟部 114.11.04 經授商字第 11430163970 號函核准。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持有股數及比例。

115 年 4 月 11 日；單位；股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
友信投資股份有限公司		32,981,244	15.79%
合健國際投資股份有限公司		22,557,890	10.80%
恒耀工業股份有限公司		20,925,243	10.02%
永同國際投資股份有限公司		15,330,902	7.34%
海信投資股份有限公司		10,175,130	4.87%
吳榮彬		10,034,689	4.81%
吳金釵		7,402,903	3.55%
鄭俊忠		3,247,000	1.55%
吳健序		1,869,360	0.90%
中盈投資開發股份有限公司		1,730,749	0.83%

註：本表所揭露者為普通股持股比例占前十名之股東

(三)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

公司章程所訂定之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘為當年度可分配盈餘，就其餘額於依本章程第六條之二規定分派特別股股息後，再予分派普通股股利，由董事會擬具盈餘分配議案。本項盈餘分派以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

本公司依法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提請股東會報告。

本公司注重股利之穩定性與成長性，股利政策係依據公司未來資本預算規劃及衡量未來年度資金需求後，擬定合適之現金與股票股利搭配比例，現金股利佔股利總額比例不低於百分之四十。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司於115年3月11日經董事會決議通過盈餘分配甲種特別股股息23,967,260元，普通股現金股利313,232,087元。

恒耀國際股份有限公司
114 年度盈餘分配表

		新台幣/元
項 目	小 計	合 計
期初未分配盈餘		554,000,765
加：114 年度稅後淨利	415,264,170	
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	6,860,110	
本期淨利加計調整數小計		422,124,280
減：提列法定盈餘公積(10%)		(42,212,428)
加：迴轉特別盈餘公積		75,647,713
本期可分配盈餘小計		1,009,560,330
減：甲種特別股股息(每股配發 2.396726 元)	(23,967,260)	
減：普通股股利-現金股利(每股配發 1.5 元)	(313,232,087)	
分配項目小計		(337,199,347)
期末未分配盈餘		672,360,983

(四)本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目			115年度(預估)
年初實收資本額(元)(含特別股)			2,188,213,910
本年度 配股配息情形	每股現金股利		1.5 (元)(註1)
	盈餘轉增資每股配股數(股)		
	資本公積轉增資每股配股數		-
營業績效 變化情形	營業利益		不適用 (註2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用 (註2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：114 年度現金股利業經 115 年 3 月 11 日董事會決議通過。

註 2：本公司 115 年末公開財務預測，故不適用。

(五)員工、董事酬勞：

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於3% (本項員工酬勞數額應提撥不低於百分之二十為基層員工酬勞)及董事酬勞不高於2%。

員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

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與估列數有差異之會計處理：

(1)依據公司章程第廿五條規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於3% (本項員工酬勞數額應提撥不低於百分之二十為基層員工酬勞) 及董事酬勞不高於2%。

(2)員工股票酬勞以董事會決議日前一日收盤價為股數計算基礎，但依上述第(1)項均分派現金酬勞而不分派股票酬勞，故不適用。

(3)員工酬勞實際分派金額與估列金額有差異時，則列為發放年度之損益。

3、董事會通過分派酬勞情形：

本公司於115年3月11日董事會決議通過114年度員工酬勞及董事酬勞分配案，分派114年度員工酬勞為新台幣12,190,000元及董事酬勞為新台幣8,100,000元，全數以現金發放，並提請115度股東常會報告。前述擬配發金額，與原帳上認列費用相同。

4、113年員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

(1)員工分配現金之酬勞：

新台幣24,590,000元，與實際分派新台幣24,590,000元無差異。

(2)董事及監察人之酬勞：

新台幣16,380,000元，與實際分派新台幣16,380,000元無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：

(1)公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：無。

(2)公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：

民國 115 年 3 月 31 日

買 回 期 次	第 五 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	新台幣 4,699,569 仟元
預定買回之期間	115/03/12~115/05/10
預定買回之數量	5,000,000 股
買回之區間價格	新台幣 28.40 元至 63.80，公司股價低於區間價格下限，將繼續買回
已買回股份種類及數量	截至 115/03/31，已買回普通股 1,377,000 股
已買回股份金額	截至 115/03/31，已買回股份金額為新台幣 58,242 仟元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	27.54%

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形

公司債種類		國內第四次 無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		民國 109 年 3 月 6 日
面 額		新台幣 10 萬元
發行及交易地點		中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格		依票面金額之 100.5%發行
總 額		新臺幣 5 億元整 / 實收總金額新臺幣 5.025 億元整
利 率		票面利率 0%
期 限		5 年期 到期日：114 年 3 月 6 日
保 證 機 構		不適用
受 託 人		台新國際商業銀行(股)公司
承 銷 機 構		凱基證券(股)公司
簽 證 律 師		不適用
簽 證 會 計 師		不適用
償 還 方 法		到期時依債券面額 101.2563%，以現金一次償還。
未 償 還 本 金		無
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請詳發行及轉換辦法
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、 評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他 權利	截至年報刊印日止已轉 換(交換或認股)普通股、 海外存託憑證或其他有 價證券之金額	新台幣 500,000 仟元整
	發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	請詳發行及轉換辦法
發 行 及 轉 換 、 交 換 或 件 認 股 辦 法 、 發 行 條 件 對 股 權 可 能 稀 釋 情 形 及 對 現 有 股 東 權 益 影 響		本債券已於 114 年 3 月 6 日發行期間屆滿，對現有股東權益無影響。
交換標的委託 保管機構名稱		不適用

(二)轉換公司債資料：

公 司 債 種 類		國 內 第 四 次 無 擔 保 可 轉 換 公 司 債		
項 目	年 度	113 年	114 年度截至 3 月 6 日	115 年度截至 3 月 31 日
	轉 換 公 司 債 市 價			
	最 高	175.00 元	152.00 元	不適用
	最 低	131.50 元	145.00 元	不適用
	平 均	144.96 元	148.06 元	不適用
轉 換 價 格		01/01~04/15：45.5 元 04/16~09/12：44.5 元 09/13~12/31：40.5 元	01/01~03/06：40.5 元	不適用
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		109 年 3 月 6 日發行，發行時轉換價格為新台幣 62 元		
履行轉換義務方式		發行新股		

註：本轉換公司債 114 年 3 月 6 日到期，於 114 年 3 月 7 日終止櫃檯買賣。

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債情形：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：

發行(辦理)日期		109 年 02 月 24 日 (恒耀甲種特別股)
面	額	新台幣 10 元
發	行	每股 50 元
股	數	總股數 10,000 仟股
總	額	新台幣 500,000,000 元
權利義務事項	股息及紅利之分派	1.股息：原發行年利率 3.8%，於發行日起滿五年之次一營業日重設股息率，利率重設日前二個台北金融營業日為利率重設定價基準日，依英商路透社（Reuter）114 年 02 月 17 日上午十一時五年期 IRS「TAIFXIRS」與「COSMOS3」之算數平均數為 1.87625%，加計發行時之利率加碼 3.07125%，自 114 年 02 月 19 日起重設股息率為 4.94750%。 2.股息發放： (1)甲種特別股股息每年以現金一次發放，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之決議，訂定基準日支付前一年度得發放之股息，並提請股東會報告。發行年度及收回年度股息之發放，按當年度實際發行日數計算。 (2)本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，並依法令規定提列法定盈餘公積，及提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，得優先分派特別股當年度得分派甲種特別股股息。 (3)本公司對甲種特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，本公司得決議不分派特別股股息，特別股股東不得異議。 (4)甲種特別股為非累積型，其未分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。 3.超額股利分配： 甲種特別股股東除依本項第1~2.(1)款所述之股息外，不得參與普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。
	剩餘財產之分派	甲種特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，且與本公司所發行之各種特別股股東之受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。
	表決權之行使	甲種特別股股東無表決權及選舉權，但得被選舉為董事、監察人，於特別股股東會有表決權。
	其 他	本公司以現金發行新股時，甲種特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。
流通在外特別股	收回或轉換數額	新台幣 0 元
	未收回或轉換餘額	新台幣 500,000,000 元

		收回或轉換條款		甲種特別股股東不得要求本公司收回其所持有之特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格收回全部或一部之特別股。未收回之特別股，仍延續前述各款發行條件之權利義務。若當年度本公司決議發放股息，截至收回日應發放之股息，按當年度實際發行日數計算。
每股市價	112 年		最 高	45.75
			最 低	40.50
			平 均	43.19
	113 年		最 高	49.95
			最 低	42.20
			平 均	46.13
	114 年		最 高	51.20
			最 低	44.60
			平 均	48.29
	當 年 度 截 至 115 年 3 月 31 日		最 高	47.15
			最 低	45.60
			平 均	46.01
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換或認股金額			甲種特別股股東不得轉換成普通股
	發行及轉換或認股辦法			無
發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響				無

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：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：

- (1) F401010 國際貿易業。
- (2) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (3) F118010 資訊軟體批發業。
- (4) I102010 投資顧問業。
- (5) CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘及鉚釘等製品製造業。
- (6) CA02080 金屬鍛造業。
- (7) CA03010 熱處理業。
- (8) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.主要產品及佔營業比重：

本公司核心產品為「車用扣件」。螺絲、螺帽等金屬零部件泛稱扣件或緊固件，依螺紋有、無及內、外螺紋等差異，概分為內、外及無螺紋扣件等三類。扣件用於組裝各式部件以構成組件，泛用於汽車、電子、機械、建築營造及維修保養等產業，又以汽車業用量居首，佔扣件市場總量近四分之一。茲依產品屬性，彙總本公司及子公司主要產品銷售值及佔營業比重如下表。

單位：新台幣仟元

項目	113年度		114年度	
	銷貨金額	銷貨比重(%)	銷貨金額	銷貨比重(%)
內牙扣件	2,273,205	17.30	2,156,821	18.83
外牙扣件	10,522,931	80.11	8,987,764	78.49
其他零組件	340,549	2.59	306,610	2.68
合計	13,136,685	100.00	11,451,195	100.00

3.目前之商品(服務)項目：

本公司自我定位為汽車扣件專業整合服務供應商(Full Service Provider, FSP)，提供全球車廠客戶群首尾貫串的專業一條龍配套服務。始於產品概念創新、設計開發，歷經加工製造、測試驗證，終於在地即時配送交貨、上線組裝以及後續產品優化、加值降本等加值活動。就服務之深度，含括產品生命週期各階段需求，分別與客戶研發、採購、質保、工程及物流等部門平行溝通、協同運作，深涉客戶營運流程並與其組織系統緊密融合。就產品之寬度，本公司結合海內外自營工廠暨協力廠專業，共構車用扣件最寬廣製造能力、產品組合暨產能彈性。就時空跨度，本公司位於歐、美、亞多國的海外製造基地、發貨倉庫及客服網點，除能滿足客戶各別地區及時區的在地即時需求，多國多元的製造暨供應能力，可優化配置暨彈性調度，提升客戶供應鏈韌性。

本公司核心商品及服務項目如下：

(1)核心商品：

汽車組裝係由零件構成模組，模組構成子系統，再將各系統組合成整車。汽車組裝仰賴70餘類、數百種、數千個類型各異的扣件將各個零件、模組、子系統依序層層組合而成。因各部功能需求各異，選用扣件的種類、強度、材料、加工方式等也各有不同，形成車用扣件極其繁複樣貌；車廠扣件供應鏈常由近百家供應商組成。因金額低小、不可或缺但管理成本相對高昂，導致全球車廠致力縮減供應商家數，尋求具備較寬廣供應能力的供應商以替代僅能提供少數扣件的供應商；此一政策形同窄門，提高了進入車廠扣件供應鏈的障礙。

本公司產品發展係採20/80策略，致力於車用扣件主力品項。除將自製產能投注於核心優勢產品之開發製造，並結合本公司協力廠商共構寬廣商品組合。順應產業發展趨勢，持續開發新材料、新製程、新產品以擴增自製商品寬度，同步拓展外購品項以完備客戶需求、提升本公司供應地位與份額。並藉由本公司海內外各製造廠個別的區位優勢及專業分工，持續動態優化成本、提高產能調控彈性、推升本公司整體供應鏈之韌性，藉以妥善因應包含地緣政治風險在內的各種外部不確定因素。

(2)核心服務：

車廠扣件供應鏈係由近百家供應商共構而成，複雜結構常導致車廠管理議題，催生加值服務需求。例：於新車設計開發階段，多供應商造成溝通複雜與協作難度，常導致延遲風險；車廠全球多廠布局暨即時交貨運作模式，日常營運有賴協調散布各地眾多供應商同步交貨，必須備妥應變方案以杜絕斷線風險等。國際重大事件，如疫情、地緣衝突或戰爭等，造成供貨間斷受阻，導致車廠減產、停線、關廠等，即為明例。本公司除致力扣件生產，更著重發展全球運籌及工程服務等加值服務。除創新價值為客戶提供解決方案以降低供應鏈風險，更藉由異地多點、多功能聯動、快速回應、優化協同運作等服務內涵，長期系統性、多層次地深化客戶夥伴關係，成為客戶整體營運之一部，建構不可替代的供應地位。

本公司成立以來，先後在台、中、泰、美、德、越等國設立直營製造基地及發貨倉庫，又導入三方物流 (3rd Party Logistics) 服務模式，陸續在墨西哥、加拿大及歐、美等增設多個發貨據點，持續完備全球運籌布局。除擴增海外物流據點及投入自動化倉儲設備等硬體外，並引入先進物流管理方案，含庫存代管 (VMI, Vendor Managed Inventory) 及供應鏈庫存協同管理 (CPFR, Collaborative Planning, Forecasting and Replenishment) 等，並自主建置物流管理平台提升跨國物流管理能力。本公司能依客戶多廠需求資訊，發揮資源整合與運籌集散功能，調度並協調海外網點，依時、依地、適質、適量妥善全球供貨，即時滿足客戶複雜的物流需求。

本公司近年來積極參與車廠客戶協同研發 (Co-design) 及供應商先期涉入 (ESI, Early Supplier Involvement) 等新車型、新產品開發計畫，在產品概念階段就參與客端設計開發專案。將本公司扣件專業技術及建議方案提供客戶，滿足工程需求、降低成本、致力產品最佳化；將本公司獨具優勢及專長，植入產品設計 (Design-in)，培植並累積本公司技術優勢及設計能力，擺脫代工製造營運模式，朝向原始設計製造商 (ODM, Original Design Manufacturer) 轉型邁進。

4.計劃開發之新產品(服務)：

本公司計劃開發之新產品(服務)項目分述如下：

(1)計劃開發之新產品：

因應汽車產業電氣化(Electrification)、輕量化(Weight Saving)及組裝自動化等發展趨勢，本公司已將下列產品及相關技術列入開發計畫：

- ① 汽車電氣化相關扣件：含應用於電動車電池模組(Battery Pack)、電動機(Motor)及電力傳輸系統等相關扣件及技術；包含高導電扣件(High Conductivity Fasteners)、銅、鋁合金材料應用、無屑轉造螺絲及超長螺絲等相關產品技術。
- ② 汽車輕量化相關扣件：含鋁、鎂合金等材料開發、鋁合金扣件製程優化、輕金屬無屑轉造螺絲、超高強度(Class 14.8, 14.9等)碳鋼螺絲及應用於碳纖複合材料(CFRP, Carbon Fiber Reinforced Polymer)的特殊扣件及相關技術等。
- ③ 增進組裝效能相關扣件：藉由面向製造與裝配的設計(DFMA, Design for Manufacturing and Assembly)等分析工法，創新優化扣件設計、縮減組裝工序並提升組裝效能；核心技術含扣件承穴優化、高週波表面硬化、無屑轉造螺絲、自動對位螺絲、多重防鬆扣件、複合扣件及相關新製程技術開發等。

(2)計劃開發之新服務：

本公司將持續擴增並提升全球運籌及協同設計服務量能，已列入開發之服務項目如下：

- ① 全球運籌物流服務新增項目：含更新供應鏈物流管理平台版本，提升與客戶電子數據交換(EDI; Electronic Data Interchange)自動化量能、擴增歐洲發貨倉庫、海外倉點導入自動倉儲系統及拓增協力廠商以持續完備供應鏈能力等。
- ② 協同設計工程服務新增項目：含培訓工程師以擴增工程服務團隊陣容、增聘海外駐點工程服務人員以強化在地即時服務能力暨深化客戶協同運作關係、導入先進工程設計軟體以縮短原型樣件(Prototype)開發時效等。
- ③ 增設越南主製造廠新增項目：為妥善因應地緣政治風險、提升供應鏈韌性及製造基地選擇彈性，本公司在越南增設一貫作業主製造新廠，包含螺絲、螺帽及客製化特殊件等各式產品群全製程，能將原材料完整加值為成品。越南廠能在本公司既有製造基地之外提供車廠客戶更多選擇彈性，提升供應鏈韌性。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

本公司主營車用扣件，屬於汽車配套衛星產業，車用扣件的榮枯與汽車業聯動，密不可分。以下就車用扣件業現況與發展擇要概述如後。

(1) 全球產業概況：

汽車產業百餘年來，發軔於德國，興盛於歐美，繼之以日韓，復於本世紀勃興於中國，形成歐、美、日、韓、中五大車系。基於地緣及產業關聯等因素，遂形成各自供應鏈體系。因營運策略相異，各系供應鏈成員結構致生等差。日、韓系上下游關係緊密屬封閉系統；即便同國籍新供應商已極難切入。美系車廠較開放，供應鏈全球化程度較高並形成國際代工體系；我國業者即循此途徑進入供應鏈。歐系做法居中，較美系嚴謹，但較日、韓開放。中國車業發展初期主採合資策略，外資車廠各自引入扣件供應體系，形成多系間雜生態；台灣業者亦因地緣關係獲得發展機會。簡言之，全球車用扣件業主係由歐、美、日、韓、中、台六系競逐爭鳴；除個別企業間的競爭，也是各系產業間的長程角力。

(2) 汽車產業發展趨勢：

汽車業正處於百年一遇的重大變革。麥肯錫公司 (McKinsey & Company) 的研究報告指出：電氣化 (Electrification)、多元移動 (Diverse Mobility)、自動駕駛 (Autonomous Driving)、聯通性 (Connectivity) 四大顛覆性技術變革，正衝擊汽車業並導致產業板塊推移。內燃機汽車將逐步被電動車及新能源車取代，自動駕駛、智慧聯網及共乘汽車將成主流，傳統汽車品牌及營運模式將遭逢新創業者及科技巨頭重大挑戰。近年來大陸新興車廠勃興、物美價廉新能源車在海外攻城掠地、威脅歐、美、日、韓傳統車廠市占率等，已為明證。

此一變革對車用扣件業意味著以電動車為代表的新世代汽車及相關汽車電子等新興市場將迅速成長並成為未來主流。產業主軸將由傳統汽車品牌朝向新創業者及汽車電子等新興板塊推移；傳統用於內燃機及傳動系統的扣件需求將式微；電子螺絲及新創業者等潛在競爭對手將跨界競逐車用扣件市場；輕量化、電氣化、電子化及快速組裝等新型扣件、新材料應用與新製程將成研發主流。

該趨勢隱含汽車業與電子業的跨界整合。電子扣件廠商與車用扣件業者原本井水不犯河水，涇渭分明，如今則將跨界競爭。但進入車廠供應鏈首須取得 IATF 以及車廠認證，對電子扣件業者門檻較高。就新興汽車電子領域，台灣電子業大廠本具全球競爭力暨優勢地位，皆已切入車廠供應鏈。本公司視此變革為轉型升級的重大良機，致力順應該發展趨勢，掌握此一成長契機。

(3) 外部政經態勢：

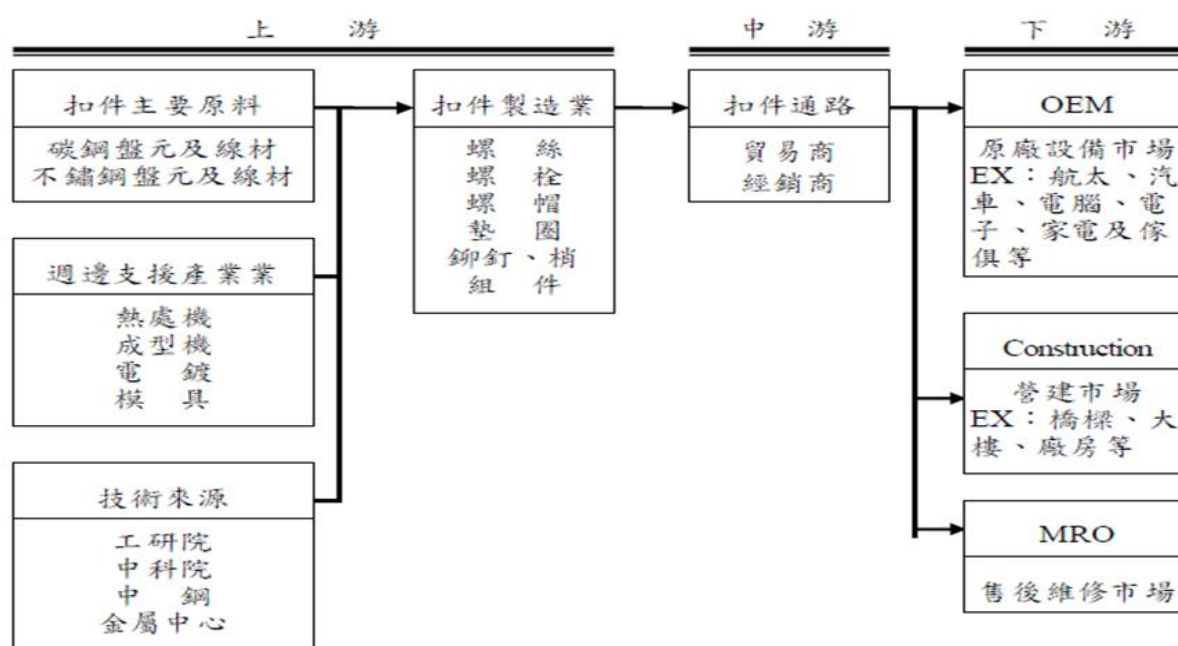
近年來，國際政經走勢在美、中兩強競爭態勢下呈多極化 (Multi-polarization) 走勢。在美、中兩極之間，歐盟、東協、俄國、印度及其他區域板塊等各自合縱連橫，謀求發展自身利益與勢力範圍。簡言之，冷戰結束以來，以美國單級為中心的世界秩序與規則已不適用，而多極世界新秩序尚待建立；全球政經態勢呈現高度動態欠穩定，不確定因素偏多。各國企業必須拋棄舊有思維，改採多極區域化新視角，提高地緣風險意識、追求多元布局、增加決策選項與資源調度彈性，藉以降低經營風險、提升企業韌性並擴增生存與發展空間。

值此國際政經大勢之下，扣件業多空因素交纏且不確定因素大增。遭衝擊最大者屬中小企業，扣件業發展持續 M 型化；具備新專特異能力的利基小廠及已跨國布局的大型業者將持續發展，居間的中型業者成長空間受限。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

台灣扣件業歷經多年發展形成具備全球競爭力產業聚落，上、中、下游完整且緊密互補。上游原材料以中鋼為首，能齊備供應碳鋼線棒等各式原料。原材料經抽線、浸線、球化加工等製程轉為成品線材，供應中游螺絲、螺帽等各式扣件製造廠。歷經扣件成型、螺紋加工、二次加工、組裝等工序，再進行各式熱處理、電鍍及塗裝等表面處理，製為成品以供銷售。此外，相關機器設備及模具等週邊產業亦為支撐扣件產業不可或缺之關鍵環節。整體而言，扣件業因品項繁多，單一廠商能力有限，上、中、下游關聯性緊密且依存度較高。(參圖二)

圖二：產業上、中、下游關聯圖



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1) 產品發展趨勢：

造車工藝歷經百年持續創新、應用實證、持續優化，車用扣件發展已趨成熟。實證可靠之扣件廣泛應用於各式車型車種，成為標準共用件；唯當既有設計無法滿足需求時，方啟動新型扣件研發。值此汽車概念、造車工藝發生重大變革之際，電動車、自駕車、共乘車及智慧聯網等未來概念已驅動扣件朝向輕量化、電氣化、電子化及自動化等四大趨勢發展。

- ① 輕量化：在節能減碳等環保暨經濟需求趨動下，無論傳統內燃機汽車或電動車等新興車種，均致力於輕量化。主要途徑係導入鋁、鎂等輕金屬、工程塑膠及碳纖等新材料以取代鋼鐵減輕車重。在此趨勢下，適應減重輕量化的新型扣件，例：本公司產製的鋁合金螺栓、超高強度碳鋼扣件及複合式扣件等方案，已為產品發展方向之一。
- ② 電氣化：電動車及油電混合車等皆以電動機替代或輔助內燃機引擎。導入電動機需配套設置電力儲存、傳輸與配送等電氣化系統，適應電氣化解決方案之扣件乃成發展趨勢。應用銅、鋁合金等高導電材料的新型扣件，可提升電力輸送效能並降低電阻熱耗等，需求呈上升趨勢。
- ③ 電子化：自動駕駛及智慧聯網是汽車發展重大趨勢，汽車電子化為實質內涵。新型汽車將大量應用並設置各式電子偵測與控制系統、通訊聯接設備、物聯及影音播放設備等。傳統以電子業為主要市場的電子螺絲等扣件，將伴隨該趨勢進入汽車業，放量增長。車用扣件與電子扣件已展開跨界整合與競爭。
- ④ 自動化：汽車市場係朝向多元化、細分化、客製化及上網訂製等新興方向發展，未來車型車種將持續增加以滿足個別分眾市場需求，單一車型組裝數量將下降，多樣少量將成主流。順應此一趨勢，能適應多批少量、減省組裝工序、自動化快速組裝的新型扣件需求勢將持續上升。

(2)產品競爭情形：

汽車及關聯產業未來競爭遭逢兩大主流趨勢衝擊。在產業內，內燃機汽車將被取代，電動車等新能源車，結合自駕、智慧聯網及共乘等概念將成主流，傳統汽車品牌將遭逢新創業者及科技巨頭重大挑戰。產業外的全球政經氛圍，則呈現中、美兩強長期抗衡，全球區域板塊多極發展等趨勢。車用扣件產品及業者間的競爭在該兩大趨勢影響下勢將發生相應變化。擇其要者，茲依產品技術、市場推移及供應鏈重組等三構面分述如下。

- ① 產品技術：電動車等新興汽車的發展將改變產業競爭規則。傳統車廠技術領先優勢不再，業者間技術差距縮小，同在相近起跑點競逐新興市場。以技術含量居傳統汽車扣件之首的內燃機扣件為例：引擎為傳統汽車心臟，高速運轉並產生高溫及震動，相關扣件除具備高強度外，並須抗震、防鬆、耐高溫並在高速運轉下抗疲勞。德系車廠執全球內燃機技術牛耳，內燃機扣件技術亦由德系扣件業者主導，長期享有領先優勢。但在電動車等新興發展趨勢下，內燃機及相關扣件步向式微，德系扣件業者優勢將失去戰場及商業價值。
- ② 市場推移：歐、美、日等已開發國家因人口結構、科技創新及經濟增長等因素，其汽車市場趨飽和；未來車市成長主在以亞洲為首的新興國家。基於地緣、成本、東協加三關稅優惠及歷史文化等因素，日、韓、中等亞洲車系將具備相對競爭優勢，取得較高成長機會。尤以中國積極扶持電動車及新能源車發展，持續拓展東協諸國市場，挾其日漸上升的政經實力及生產規模優勢，中系車廠及其零組件供應鏈廠商可望受惠，尤以中小型民生及商用車種為甚。
- ③ 供應鏈重組：全球汽車市場競爭劇烈，傳統汽車產能原已過剩，再加上電動車等新興業者等加入競逐，驅動產業生態發生板塊變化及供應鏈重組。全球新冠疫情肆虐，傳統車廠被迫刪減研發經費支應營運，更加延緩新世代車種及相關技術追趕進程。供應鏈上下游需環環相扣無縫運作，各車系及龍頭車廠各自培植策略供應商，藉以形成進入障礙並阻絕競爭。電動車等新興業者加入競逐，或從頭構築供應鏈自製組車，或選擇代工等模式委外造車，皆將造成車廠供應鏈重組。雀屏中選者將獲重大發展機遇，得以參與新世代汽車的快速發展。

(三)技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之合併公司研發費用：

單位:新台幣仟元

項 目	114 年度	截至 115 年至 03 月 31 日止
研發費用	119,442	27,710
營業收入淨額	11,451,195	2,845,863
百分比	1.04%	0.97%

2.最近年度開發成功之技術或產品

本公司緊密搭配客戶協同研發下一代新車種暨新車型，除部分沿用既有設計外，新型產品已陸續通過實車測試並搭配客戶時程啟動量產。伴隨新車上市銷量爬坡擴大，除有助於推升業績，更將進一步鞏固本公司電動車扣件的研發領先優勢。

(四)長、短期業務發展計劃：

本公司秉持永續經營理念，基於『與產業互補，差異化發展』策略定位，針對產業關鍵資源缺口致力發展異質優勢，建立獨具核心能力以跨越高階市場進入障礙，創建不可取代優勢地位，並以『新能源車扣件供應領導者』作為公司願景。茲就本公司長、短期業務發展計劃分述如下。

1.短期發展計劃：

近年來世局波瀾迭起；全球疫情、供應斷鏈、地緣軍事衝突、歐美右翼保守勢力崛起、政局丕變種種不測此起彼落，全球政經局勢朝向多極發展，中美長期競逐格局已然成形。世局主調已由「穩定有規則」走向「變動不確定」，本公司視此變局為突破機遇，採彈性決策因應變動，藉迅速回應掌握商機，持續全球多元、多點布局，分散區域風險、增加跨區資源調度能力並提升各區在地回應速度。

本公司短期發展計畫主係迅速提升越南新廠生產及出貨量能，除因應關稅變局及地緣政治需求，並恰可填補歐美車廠供應鏈重組之缺口。管理重點除組建人力資源、設備配套並分階順利投產外，主在掌控市場商機、快速回應客戶需求、彈性調撥資源、穩定原物料供給、妥善因應國際運輸動態等，以掌握變局下突破之成長契機。

2.長期發展計劃：

本公司基於產業知識、客戶關係、技術深度、產品寬度、全球製造暨服務網絡等優勢資源暨營運規模，除伴隨市場有機式成長外，長期發展動能主在身居電動車領導品牌策略供應商優勢地位，掌握電動車暨新能源車等新世代汽車發展趨勢，持續深化先導技術、擴增自製量能、拓展市場疆域，並以具備高度韌性與彈性的全球供應能力持續保持並擴大先佔優勢。本公司長期發展計劃如下：

(1)市場客戶構面：

積極打入以電動車為代表的新能源車各領域前沿車廠供應鏈，包含車廠暨其一階及次階供應商等，致力成為全球新能源車扣件供應領導廠商。

①電動車扣件市場：

- ① 緊密契合領導廠牌發展：植基多年來與電動車領導廠商建立的既有緊密策略夥伴關係，本公司將持續擴增技術研發、設備產能、全球供貨服務量能，亦步亦趨，緊密契合策略客戶需求增長，於歐、美、亞各區域全方位發展。
- ② 積極開拓新能源車客群：在既有電動車扣件技術、產品、製程及產能領先優勢基礎上，本公司將持續積極開發新客戶群，包含新興電動車及新能源車廠暨電池模組、聯網及電控系統等一階供應商為目標，持續鞏固目前領導地位並拉大與競爭對手之差距。
- ③ 延展產線納入電子螺絲：傳統汽車及電子產業扣件各自獨立發展，涇渭分明。電動車因大量導入自駕及聯網等電控技術及裝置，開啟了汽車及電子扣件跨領域融合之門。本公司已延伸產線，納入 M3 以下微小電子螺絲，開拓新興汽車電子扣件領域。

②傳統車用扣件市場：

本公司勤懇耕耘車用扣件市場 40 年已建立穩固競爭優勢及客戶基礎。除投注資源順應電動車發展趨勢外，亦將持續鞏固傳統車用扣件既有優勢、推展新技術並開發新產品，藉以確保市場占有率，並在車廠供應鏈改組盤整汰換過程中，持續提升本公司供應份額暨產業地位。

(2)運籌服務構面：持續提升跨國物流管理能力暨軟硬體效能。

①物流平準管理：

本公司自主開發建置跨國物流管理平台多年，能經由 EDI 等電子資訊交換機制，匯入客端需求動態資訊、回饋客端耗用、整合調度跨國多點庫存資訊等，並與本公司生產排程相連結，即時動態滿足車廠客戶組裝物流需求。本公司持續精進優化庫存動態運補、產銷庫存調配及物流平準管理等技術，將客倉、三方物流、本公司海外倉點及物流中心整合為動態運籌網路，朝向數位化、自動化、即時化等，持續提升跨國供應鏈物流管理能力。

②擴展自動倉儲應用：

除追求 IT 技術擴大應用及提升物流管理能力軟實力外，本公司亦積極拓展自動倉儲應用，進一步提升整體產、銷、儲、運硬體設備配套效能，降低成本並朝向智能倉儲物流應用邁進。目前已完成台灣總部、中國廈門廠及蘇州廠共三地的自動倉儲軟硬體建置以因應個別物流需求之成長。後續將視業務發展持續擴增自動化設備及系統，完備本公司跨國供應鏈管理量能，因應客戶成長需求。

(3)研究開發構面：擴大新產品開發暨工程技術服務。

本公司緊密搭配客戶協同研發下一代新車種暨新車型，除部分沿用既有設計外，新型產品已陸續通過實車測試並搭配客戶時程啟動量產。伴隨新車上市銷量爬坡擴大，除有助於推升業績，更將進一步鞏固本公司電動車扣件的研發領先優勢。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

本公司及各子公司114年度內外銷比重呈現穩定狀態，其中非台灣地區銷售佔整體銷售比例分別為114年度98.19%及113年度97.92%，變動不大。就個別銷售區域而言，亞洲地區銷售比例居首；歐洲其次、美洲地區次之。整體而言，銷售地區並無重大變動。主要商品之銷售地區列表如下。

單位：新台幣仟元

地區	113年度		114年度	
	銷貨淨額	銷貨比重(%)	銷貨淨額	銷貨比重(%)
國內	273,274	2.08	207,660	1.81%
亞洲	6,987,637	53.19	6,037,596	52.73%
歐洲	3,171,988	24.15	2,910,533	25.42%
美洲	2,554,927	19.45	2,132,342	18.62%
其他	148,859	1.13	163,064	1.42%
合計	13,136,685	100.00	11,451,195	100.00%

2.市場佔有率：

台灣扣件產業以出口外銷為主，但恒耀國際之中國區及德國區子公司多以當地區域銷售為主，故僅以恒耀國際(股)公司本身之出口金額佔全台扣件產業出口總額之比率，計算出口市佔率。本公司過去二年的出口市佔率分別為2.80%及3.53%。

恒耀國際出口市佔率表

單位：百萬美元

公司名稱	恒耀國際	
	113年度	114年度
恒耀國際出口金額(A)	154.21	117.78
全台扣件產業出口總額(B)	4,373.89	4,200.76
出口市佔率(A) / (B)	3.53 %	2.80 %

資料來源：財政部關務署及恒耀國際股份有限公司。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

(1)未來需求面之變化走勢：

本公司主營車用扣件，汽車產業發展走勢與本公司未來息息相關，密不可分。依據包含麥肯錫(McKinsey)及IHS Markit等研究機構預估，泛電動車全球市佔率將在2031年過半，達到54%；傳統內燃機汽車則將僅佔46%，成為非主流。全球車業確定朝向電動車發展，本公司未來需求面亦朝向電動車扣件移轉。茲依客戶板塊推移、產品發展走勢及技術研發方向等三方面說明如下：

① 客戶板塊推移：

以電動車為代表的新世代汽車及相關汽車電子等新興市場將在未來迅速成長並成為主流。核心客戶將由傳統汽車品牌朝向新創業者、科技巨頭及汽車電子等新興板塊推移。這意味著未來十年間傳統車廠領導品牌將發生重大翻轉；未能成功推出新車種的傳統車廠將遭淘汰或併購，並由新興電動車廠牌取代。未能掌握此一發展趨勢的扣件廠商亦將陷入停滯或衰退。全球車用扣件業生態將重新洗牌。

② 產品發展走勢：

傳統內燃機及傳動系統扣件的需求將式微；應用於電池模組、聯網裝置及電控系統等汽車電子扣件需求將快速上升；輕量化、微小化、高導電性、適應自動化生產線及多種材料複合組裝等新型扣件將成為未來主流。這表示未來扣件將呈現多元化發展；原料由鋼鐵轉向鋁、鎂等輕金屬，銅、鋁等高導電材質，工程塑膠及碳纖等複合材料等；適應自動組裝及多種材料複合組裝的新型扣件亦將蓬勃發展。

③ 技術研發方向：

車用扣件在輕量化、高導電性、快速組裝及新材料導入等走勢趨動下，相關新材料與新興製程研發、新型扣件協同開發、加工技術與設備導入及自動化量產等將成未來研發主流。扣件業者必須適當投入研發經費、工程人員及相關技術支持，方可把握此一發展趨勢與成長契機。

(2)供應面之變化與未來趨勢：

需求牽引供應，供應面係伴隨需求面之變化而連動。傳統車用扣件市場主由歐、美、日、中、韓、台等六系廠商供應，高階產品由歐、美、日系供應商主導。唯伴隨電動車發展趨勢，內燃機及傳動系統等高階扣件需求逐年式微，歐、美、日系扣件廠商將失傳統技術優勢。而電動車發展又以美、中兩國居於領先地位，未來車用扣件供應面發展以進入美、中兩國電動車領導品牌供應鏈廠商較具先佔優勢，有望迅速發展。整體而言，含車用扣件在內之全球扣件供應呈東昇西降之勢；已開發國家因市場成熟飽和、需求成長較低、製造成本居高不下等劣勢，趨於進口扣件以降低成本，不利在地製造；而日、中、韓、台等國則基於市場地緣、成本、區域關稅優惠及歷史文化等因素，具備相對競爭優勢及成長機會。

4.競爭利基：

本公司並非仰賴單一競爭利基，競爭優勢係基於30餘年專注汽車扣件市場累積的產業知識、客戶基礎、品牌形象、製程技術、產能規模、營管能力暨全球布局海外分支等，配套共構而成。本公司營運主體布局亞太，位居全球車業最具成長性區域，掌握區位優勢。近年來，成功打入電動車領導品牌供應鏈，成為策略供應商；先人一步，及早掌握電動車發展趨勢及成長機會。茲就發展機遇、區位優勢、技術領先、轉型升級等四方面，說明本公司競爭利基如後。

(1)發展機遇：本公司係全球電動車領導品牌策略供應商，領先進入電動車扣件領域，取得先佔優勢並積極研發相關先導技術。展望未來，除可順應電動車快速發展趨勢，無虞成長動能；技術研發先導投入及深耕市場之成果，更可鞏固既有領先優勢地位。電動車的發展機遇位居本公司競爭利基之首。

- (2)區位優勢：亞太地區位居全球汽車銷量首位，未來成長性更高居第一。基於亞太市場規模、未來成長發展潛能，以及本公司營運總部及產銷主體根留台灣，便於延展多年來長期布局、持續深耕所累積的既有競爭優勢、接近市場以迅速掌握商機暨產、銷、儲、運等地利之便，本公司將持續投資亞太，繼續擴大投資以深化區位優勢。
- (3)技術領先：近年來，本公司積極參與電動車扣件先導技術研發。除已領先進入含電池模組、聯網及電控裝置等領域，並進一步協同客戶研發新世代電動車組裝創新。除擴大本公司既有優勢技術的應用，推動營收成長，並得以拓增本公司製程技術範疇暨領先差距。電動車扣件領域的技術領先是本公司未來成長的重要競爭利基。
- (4)轉型升級：本公司原有營運模式主係產製車用扣件，經由傳統中介廠商外銷供應全球車廠。歷經多年發展，除已成為台灣甚或亞太地區車用扣件出口之冠，更已打入領導車廠供應鏈，直銷供貨，成功擺脫傳統框架，轉型為ODM營運模式。本公司結合營運規模、技術領先、區位優勢及成長機遇，成功轉型所打造的產業地位是難以仿效的競爭利基。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

①目標市場廣大且持續成長：

本公司以『電動車扣件供應領導者』作為公司願景，積極專注電動車新興成長機遇，持續投入相關新興技術、產品研發暨產線量能擴增。依國際知名研究機構預估，電動車全球市佔率將在2031年過半；相較目前市佔率僅約7%，該市場未來數年將擴增超過七倍，每年成長率達到兩位數。電動車全球市佔率過半後，更將加速傳統內燃機汽車走向末日，本公司目標市場廣大且將持續成長，應無懸念。

②品牌價值及國際知名度與日俱增：

本公司近年打入全球車廠供應鏈，又成為電動車領導品牌策略供應商；除驅動本公司內部積極推動體質轉型、擴大研發投入、提升營管能力及產製量能外，本公司展現於外的品牌價值及國際知名度亦與日俱增。在重新定位暨加速轉型政策下，本公司將逐步由『車用扣件供應商』朝向『電動車扣件設計廠商』及『新能源車扣件創新廠商』邁進，構建可持續長期發展的有利因素。

③獨特的供應鏈管理能力：

本公司除致力自製產品群的研發與生產供應外；緊密搭配客戶新車型、新產品研發並積極參與協同設計暨產品優化專案等工程服務；結合外部協力廠商，撮合供需以擴增並完備供貨能力；持續因應客戶需求，拓增海外倉儲及三方物流以構成在地化即時供貨網絡；妥善管理全球車廠客戶自需求預估、接單以至於交貨、收款之完整作業流程等，在在皆是本公司日常實體運作與供應鏈管理的內涵。本公司結合專業團隊、自主開發的跨國物流管理平台及多年持續優化的流程，能即時動態滿足車廠客戶需求，構建獨特的供應鏈管理能力。

(2)不利因素：

①國際政經局勢走向多極，達成平衡前不確定因素較多：

國際政經局勢由單極(Unipolar)朝向多極(Multipolar)發展，多方勢力角逐下，原有運作模式及體系規則面臨挑戰。在多極新平衡達成前，企業經營不確定因素及變數增多，不利中長期政策之制定，並增加資源調配難度及備援方案成本。

②節能減碳成為全球關注議題，勢將推升企業營運成本：

環保意識抬頭、油源存量減少、大氣汙染、地球暖化、氣候變遷等議題，催生了節能減碳議題。各國政府先後制定減碳目標、監管碳排放並推出碳稅及碳權等因應措施，勢將驅動企業盤點碳排及展開節能減碳措施，推升企業營運成本。

③潛在科技創新及技術突破對電動車發展具重大影響，或為不利因素：

電池效能及成本係電動車發展關鍵因素。儲能技術突破將造成破壞式創新，對電動車及新能源車發展具有重大影響；潛在科技創新及技術突破將取代既有技術，或將驅動產業板塊翻轉及客戶推移，必須密切觀察並妥為因應，或為不利因素。

④扣件歸屬傳統產業，優秀人才取得不易：

本公司專注車用扣件，雖致力轉型升級、優化體質並順應產業趨勢朝向電動車發展，但本質上仍屬於傳統產業。在目前人力資源市場上，須面對高科技產業造成之排擠效應，在優秀人才之取得及培育必須花費更多之心力。

(3)因應對策：

①國際政經局勢走向多極，達成平衡前不確定因素較多：

在中、美、歐、俄、印等多極勢力角逐下，企業經營必須審慎衡量政府政策、關稅、民情、產業發展、供應鏈重組等相關變數及未來走勢，需保持決策彈性，制定備援方案並避免捲入潛在多極紛爭，以期降低相關風險及不利因素。

②節能減碳成為全球關注議題，勢將推升企業營運成本：

節能減碳已為企業不可忽視之議題。企業須依據國際法條及產業標準，啟動內、外部相關製程碳排放盤點，針對待改善缺失擬定節能減碳規劃，依期配套落實執行。雖需投入資源推動，但可採產業最佳實務及標竿方案，控制相關成本。

③潛在科技創新及技術突破對電動車發展具重大影響，或為不利因素：

除密切觀察相關技術突破進程、發展走勢暨潛在替代方案等之外，在本公司內部技術研發及客戶開發採多元分散策略，適當分配資源求取動態平衡，避免過度投注於單一技術或客戶族群導致的系統性風險，降低或有不利因素。

④扣件歸屬傳統產業，優秀人才取得不易：

本公司除在內部持續推動員工培訓、能力盤點、專業分工及職務細分化等相應措施，逐年自主提升員工職能以求適才適所並提升營運效能外，亦致力作業自動化、省工防呆等設備、製程及操作程序的改善以降低人力投入。此外，並推動與外部職校等進行建教合作等方案，多方努力爭取人才新血，降低人才取得之難度。

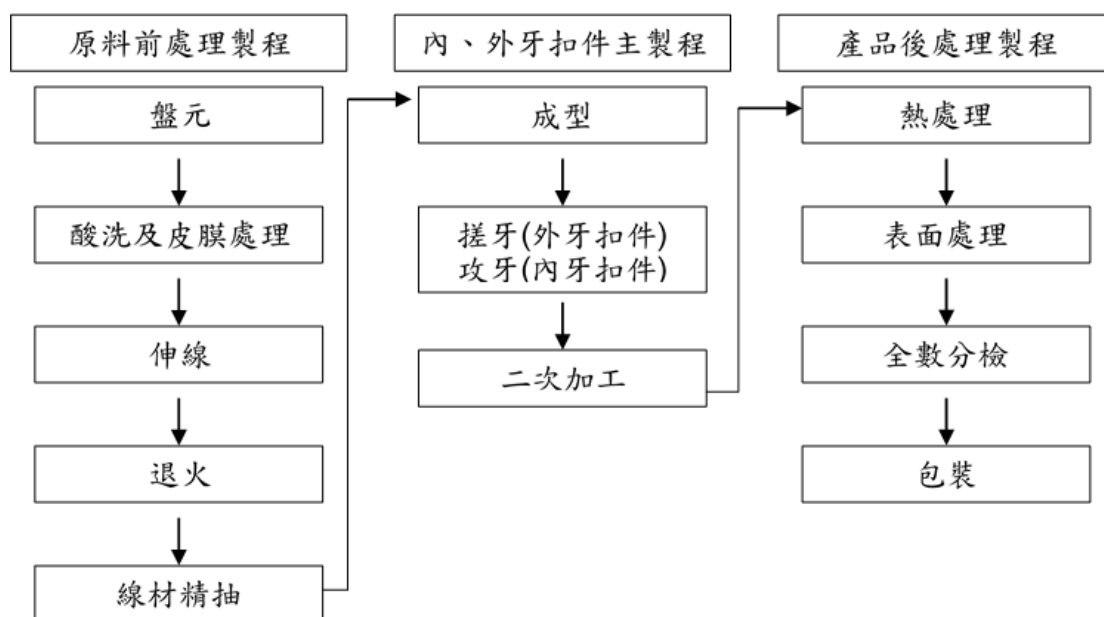
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品用途：

本公司及各子公司針對市場需求，整合產業內、外精英廠商之製造能力，組成寬廣之產品範疇，包含內、外牙扣件及工業用 C 類零組件，其用途涵蓋各個產業，不待贅述。其中自動車業用扣件及零組件佔營收總額約八成，為本公司及各子公司之核心商品。茲擇要舉例說明如下。

商品別	項目	用途及功能
外牙扣件	Torx 螺絲	泛用於各個產業，特殊設計之驅動承穴能降低組裝工具磨耗，提升組裝效能，降低成本。
	Taptite® 螺絲	主要用於汽車業，專利保護之碾牙功能可免除對應結合件之攻牙程序，並有效提升結合強度。
	Matpoint 螺絲	主要用於汽車業，專利保護之自動導正功能可防止組裝傾斜，降低失敗率，提升組裝效能，降低成本。
內牙扣件	彈簧墊圈螺帽	主要用於汽車業，結合彈簧墊圈與螺帽於一體，不但能防止鬆動，亦可有效節省組裝工序，降低成本。
	預置扭矩螺帽	泛用於各個產業，特殊設計之預置扭矩功能可以較低之成本，達成防鬆抗震之需求。
	焊接螺帽	主要用於汽車業，廣泛用於鈑金結構件，不但能提供高強度之固結功能，且適合自動裝配進料。
其他	客製單能零配件	依據客戶規範與藍圖產製之(非內、外牙扣件)特殊單能件，用途及功能須滿足原始工程設計需求。

2.產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

本公司及各子公司主要原料為一般碳鋼線材，易於市場上取得，且本公司及各子公司與原料供應商合作多年，關係良好，目前供應之交期、服務及品質均相當穩定。

主要原料名稱	主要供應商	供應狀況
盤元	恒耀工業(股)公司	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名單：

1.最近二年度主要供應商資料：

本公司及子公司最近二年度進貨達 10%以上之供應商並無重大變化。

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	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	恒耀工業	2,513,740	41.89	關係人	恒耀工業	1,867,335	36.89	關係人
	其他	3,486,800	58.11	無	其他	3,194,804	63.11	無
	進貨淨額	6,000,540	100.00	—	進貨淨額	5,062,139	100.00	—

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

本公司及子公司最近二年度銷貨達 10%以上之客戶並無重大變化。

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	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
	A 公司	1,391,238	10.59	無	—	—	—	—
	其他	11,745,447	89.41	無	其他	11,451,195	100.00	無
	銷貨淨額	13,136,685	100.00	—	銷貨淨額	11,451,195	100.00	—

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		113年度	114年度	115年度截至3月31日
員工 人數	直接人員	1,344	1,554	1,599
	間接人員	1,265	1,304	1,318
	合計	2,609	2,858	2,917
平均年齡(歲)		39.4	38.8	38.7
平均服務年資		9.8	8.9	8.8
學歷 分佈 比率	博士	0	0	0
	碩士	1.49	1.26	1.20
	大專	34.46	32.72	31.58
	高中	36.57	41.39	42.30
	高中以下	27.48	24.63	24.92

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報印日止，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)：

本公司自成立以來，持續致力於環境保護及降污減廢，除於91年度通過ISO 14000環境管理系統認證合格，並逐年編列預算、改善防污設備及落實執行環保政策，每年皆通過ISO 14000第三方認證之複評，並無重大環境污染受處分之損失事件。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司環保工作之執行狀況良好，並無環境污染之情形發生。惟本公司為落實環保之理念，提供員工安全舒適之工作環境，達到敦親睦鄰之效果，並進一步提升企業之形象，擬持續投入環保設施如下：

1.未來預估環保支出及改善情形：

計劃項目	114年度	115年度	116年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	環保設備改良與新設及廢棄物相關費用與處理費。	同左	同左
預計改善情形	符合環保法規要求。	同左	同左
預計可能支出	850萬	900萬	900萬

2.改善後之影響評估：

項目	114年度	115年度	116年度
對淨利之影響	環保相關費用雖略增加，但可有效降低環保違規費用支出的可能，對公司形象及員工生產力方面皆有提升，對淨利影響應屬正面。	同左	同左
對競爭地位之影響	投入上述環保設施，有助於提升企業形象，對本公司競爭地位或有幫助，惟應無顯著影響。	同左	同左

五、勞資關係

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

本公司及各子公司為扣件通路服務領導廠商，並以成為『綠能智慧汽車扣件供應領導者』作為公司長期願景。本公司及各子公司之核心競爭優勢在於品質系統、配套服務、研發能力及經營長期夥伴關係等『軟性內涵(Soft Contents)』，競爭之關鍵因素在於優質的客戶服務、專業知識、創新能力及人力素質。基於此一特質，本公司深切體認『員工為公司最重要之資產』，並致力於人力資源之經營，努力將同仁之成長與公司之發展作深度之結合。

為吸引及留任公司發展所需之人才，激勵員工向心力，本公司及各子公司於員工福利、教育訓練、退休制度與勞資關係等各方面除深入推動並持續改善，茲針對本公司及各子公司各項員工福利措施及勞資間協議情形描述如下：

1.員工福利措施：

本公司及各子公司員工福利措施堪稱完備，往往優於同業。除一般福利外，更注重員工健康、急難救助與學習成長，以提供同仁一個健康、安全與學習的工作環境。本公司主要員工福利措施如下：

(1)定期舉辦員工健康檢查及醫療諮詢服務，並簽訂特約醫院，關心員工健康狀況：

公司以優於法規規定，每年辦理員工健檢，並聘有廠護及特約駐廠醫生，提供員工即時、優質的職業健康服務。

(A) 一般健康檢查：114年共有501人次接受公司辦理之一般健康檢查，項目如下：

- ①作業經歷、既往病史、生活習慣及自覺症狀。
- ②身高、體重、腰圍、視力、辨色力、聽力、血壓及身體各系統或部位之理學。
- ③胸部X光（大片）攝影。
- ④尿蛋白及尿潛血。
- ⑤血色素及白血球數。
- ⑥血糖、血清丙胺酸轉胺酶(ALT)、肌酸酐(creatinine)、膽固醇、三酸甘油酯、高密度脂蛋白膽固醇、低密度脂蛋白膽固醇。
- ⑦腹部超音波。
- ⑧其他經中央主管機關指定之檢查。

(B) 特殊健康檢查 (噪音特殊作業)：

本公司每年辦理員工一般健康檢查之外，還包含特殊作業場所人員的特別危害作業檢查（主要為噪音作業），並規定新進人員初進廠時必須體格檢查，以確保健康無虞。114年特殊作業場所人員之特別危害作業檢查，噪音檢查人數合計267人次，檢查結果共7人列入第四級健康管理，針對噪音檢查結果為4級健康管理的同仁，皆已安排與職業醫學科的醫師面談，醫師也給予員工工作環境適性調整的建議，公司內部也召開會議檢討並且完成改善。

(2)員工除享有全民健保及勞工保險外，另提供員工團體保險，範圍包括壽險、意外險等多項保障。

(3)員工享有生育、結婚、喪葬、傷病慰問及災害補助。

(4)設有員工急難救助補助辦法，協助員工緩解燃眉之急。

- (5)另設有職工福利委員會組織，舉辦相關員工福利事項，如自強活動及員工國內、外旅遊補助。
- (6)經由福利委員會經費補助，鼓勵員工自發性召集同好組成各種社團，舉辦文康活動。
- (7)員工享有三節禮金(禮品)及生日禮金。
- (8)休假制度依勞基法規定辦理。
- (9)為了鼓勵員工久任，使公司之相關技術得以延續並深耕，體認這些員工在公司的辛苦奉獻，依其服務年資給予久任獎勵。

2.公司各項員工進修、訓練措施：

本公司及各子公司之長期發展，仰賴員工專業知識與創新能力之不斷提升。但因本公司及各子公司屬於傳統產業，在人力資源市場上，必須面對高科技產業造成之排擠效應；而同業大多為製造導向，與本公司及各子公司以服務導向為主之人力需求不同，構建完備之內部教育訓練機制，舉辦各種內、外部研習訓練，並支付員工研習受訓費用，以養成所需之人才，便成為本公司及各子公司人力資源發展的主體策略。

本公司在員工進修及教育訓練方面用心頗深，曾榮獲經濟部中小企業處頒發『企業組織學習卓越獎』。本公司主要進修及訓練措施如下：

(1)職前訓練：

依各部門需求，新進人員於報到日起接受2~14日不等之職前基礎訓練。其內容著重幫助新人早日熟悉工作環境並進入狀況。另設置新進人員輔導機制，於報到滿40日進行輔導，了解其學習進度、工作負荷及與同儕及主管互動狀況，以期及早發現並解決不適應之問題，以維持新人固定率於水準之上。

(2)在職訓練：

依據本公司年度營運目標與方針，擬訂年度教育訓練計劃，透過有系統、有計劃並結合內、外部資源的教育訓練體系，進行各種專業職能訓練、品質提升與經營管理能力之培訓，使本公司每位員工都能勝任工作、發揮職能、增進工作效率與經驗累積，並能不斷伴隨公司之發展而成長，增進組織綜效。

(3)進修補助：

為善用外部進修資源，並補強本公司教育訓練體系之不足，本公司設有學位補助辦法，以茲鼓勵員工在職進修，增進其本職學能，進一步提升本公司之人才素質。

3.員工退休制度與實施情形：

本公司及內各子公司退休制度依勞基法及勞工退休金條例規定，每月提撥退休金至指定帳戶。

- (1)適用舊制員工：依據勞動基準法相關規定辦理，並依法按月提撥至勞工退休準備金監督委員會。
- (2)適用新制員工：依據勞工退休金條例，由公司按每月工資(6%)提繳退休金，存入勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

集團其他國外子公司或分公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司訂有『工作規則』及『安全衛生工作守則』，所訂規章皆符合勞動基準法，且經市政府勞工局核可。本公司對員工之意見極為重視，定期舉辦勞資會議，共同討論員工權益議題並予以充份維護。本公司透過下列方式建立和諧之勞資關係。

- (1)本公司秉持一貫之誠信原則，遵循法令規定，保障勞工權益事項。
- (2)注重公司與員工間正式及非正式之溝通管道，充分傾聽員工心聲。
- (3)完善規劃福利措施並舉辦各項聯誼活動，除調劑員工身心之健康，並促進公司員工跨部門及跨階層之良好互動。
- (4)提供完善的教育訓練及進修補助制度，提升員工各項工作之技能，並將所學回饋給公司，共同成長。

5.工作環境與員工人身安全保護措施：

本公司為傳統螺絲製造業，作業環境經評估主要風險為噪音作業管制區；噪音作業區除採工程減噪外，員工應配帶防護耳塞進行作業。公司每年針對特殊噪音作業區員工執行特殊噪音健檢，聽力異常者建檔追蹤並執行防護改善計劃。

(1)工安風險管理：

透過製程風險評估作業，鑑別出重大風險項目加以改善製程或加設防護設施，如屬環境危害風險者，則以設置警報系統及員工緊急應變訓練，降低對人員之潛在危害。為確保工作場所與員工人身之安全，危險設備定期自動檢查，並派安全人員不定期現場稽查。

(2)安全衛生教育訓練：

公司每年執行教育計劃包含：安全衛生訓練 2 梯次，消防安全訓練 2 梯次，自辦天車/推高機訓練 2 梯次及外訓相關專業證照班課程等，並透過職災案例及交通事故宣導，提升員工之安全意識降低職災發生機率。

(3)健康與照護：

- ①公司每年辦理全員健康檢查，特殊噪音作業區人員同步進行特殊健檢；特殊檢查異常者由廠護列管追蹤後續防護計劃執行與改善。
- ②廠區作業環境每半年檢測乙次，檢測項目包含噪音、有機溶劑、二氧化碳等；落實作業環境監控，提昇作業環境之安全及可靠度。

6.員工行為或倫理守則

本公司秉持『誠信、學習、感恩、承諾』之經營理念，視員工為重要資產，為落實公司經營理念，傳承公司企業文化，除於工作規則中明訂獎懲標準，以作為員工行為倫理之規範，員工遇足以獎勵之事跡或懲戒之行為，均以此規範辦理獎懲外，本公司另訂員工道德規範，據以要求公司同仁共同遵循。

- (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，應說明無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

資通安全是企業永續發展的重要基石，為積極推動公司資通安全管理與執行，建立有效的資訊安全管理體系，以應對資通安全威脅和風險，本公司於2024年取得ISO 27001國際標準認證，證書有效期自2024年11月18日至2027年11月18日，成功導入ISO 27001資訊安全管理系統 (ISMS)，以貫徹資訊安全，達到本公司資訊安全管理的目標。

(相關證書訊息請查閱本公司網站<品質系統專區>(https://www.qst.com.tw/sub_3_2.aspx))。

1. 資通安全風險管理架構：

(1) 為有效推動與辦理本公司資訊安全管理制度之各項工作，藉由成立資訊安全組織，以擬訂本公司各項資訊安全發展之方向及策略，使資訊安全管理制度持續穩健運作。

(2) 依據「資訊安全組織管理辦法」，本公司之職責單位設置如下：

① 資訊安全管理委員會（設召集人一名）：

本公司資訊安全管理決策組織，由本公司資訊部負責人擔任召集人，綜理資訊安全管理委員會事務。

② 執行秘書（設執行秘書一名）：

負責資訊安全管理業務及擔任ISMS之管理者，並協助安排資訊安全管理委員會會議之進行。

③ 資訊安全管理小組（設小組成員數名）：

本公司資訊安全管理制度規劃、建立、實施、維護、審查與持續改善，並將資訊安全相關議題於資訊安全管理委員會提報。協調資訊安全管理小組稽核時程確定，監督稽核執行與矯正預防改善措施。

資訊安全管理小組由資訊單位主管及其指派之代表組成。

④ 緊急處理小組（成員依任務編組）：

以任務編組方式成立小組，當重大資訊安全事件發生時，負責發展、維護、更新及執行各項災害復原程序。

緊急處理小組由各關鍵業務負責人擔任。

另設有各部窗口，由本公司各部門主管指定資深人員，至少一名人員（得視情況需要增加名額），以配合相關資訊安全事宜。

2. 資通安全政策：

(1) 強化公司資訊安全機制，確保系統正常運作。

(2) 妥善保護資料避免外洩，強化資訊安全，保障客戶隱私權。

3. 具體管理方案：

本公司具體管理方案係透過「內部控制制度」之制訂與修訂並落實至每日工作之執行，具體方案如下：

(1) 檔案及設備之安全控制：

針對檔案及設備之安全控制皆有詳細規範，相關人員均需按照規範嚴格且有效地執行，並詳實記錄至相應表格。

(2) 資通安全檢查之控制：

- ① 相關資訊安全政策採用書面、或電子方式告知所屬員工、連線作業單位及提供資訊服務之廠商共同遵行。
- ② 進行定期或不定期之資訊安全稽核，稽核作業由資訊單位會同稽核單位辦理。
- ③ 資訊部門人員應定期檢測網路運作環境是否安全，並應對各單位員工辦理資訊安全教育訓練講習及資訊安全宣導，講習與宣導內容應包括防毒、備份、文件保密規定、電子郵件使用規定及資訊安全認知等。公司員工非經權責主管授權，禁止將公司相關資訊經由電子郵件對外傳送。
- ④ 採行必要的事前預防及保護措施，偵測及防制電腦病毒及其他惡意軟體，以防止電腦病毒或駭客之侵害，並確保系統正常運作。
- ⑤ 開放外界連線作業之資訊系統、資訊服務或網站，視資料及系統之重要性及價值，採用資料加密、身份鑑別、電子簽章、防火牆及安全漏洞偵測等不同安全等級之技術或措施，防止資料及系統被侵入、破壞、竄改、刪除及未經授權之存取。
- ⑥ 依資訊安全政策與執行規定任務所必要者為限，賦予各級人員必要的系統存取權限。人員職務調整及調動，應依系統存取授權規定，限期調整其權限。對離(休)職人員，應立即取消使用系統各項資訊資源之所有權限。
- ⑦ 資訊系統之維護、更新、上線執行及版本異動作業，應予安全管制，避免不當軟體、蠕蟲、後門及電腦病毒等危害系統安全。並定期更新資訊系統管理者帳號密碼，以避免遭挪用或剽竊。
- ⑧ 資訊部人員應隨時注意與公告有關病毒之最新資訊、系統安全漏洞的修補及資訊安全的通報，並定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃描。
- ⑨ 定期演練各項緊急應變及回復作業程序。

4. 投入資通安全管理之資源：

(1) 召開資訊安全管理審查會議：

- ① 定期召開：每年至少召開一次。
- ② 不定期召開：視需要得由下列方式召開臨時會議。
 - 由召集人或其代理人要求召開會議。
 - 應委員要求召開會議。
 - 因臨時或緊急性之資安重大事件，得由各部門主管提請召集人召開。

(2) 所採取之特定行動：

- ① 資訊部門人員定期檢測網路運作環境是否安全。
- ② 資訊安全宣導，講習。
- ③ 所有電腦設備皆設有防毒軟體。
- ④ 即時更新病毒碼，防止電子商務散播電腦病毒。
- ⑤ 架設防火牆以隔絕外來侵害，建立防火牆軟體安全監測機制，針對已知漏洞或系統程式錯誤執行即時修補與版本更新。
- ⑥ 整合AD帳號作進階管制。
- ⑦ 接入內網全部由MAC認證管制。
- ⑧ 每季作業系統安全性更新與修補。
- ⑨ 導入ISO 27001認證。
- ⑩ 導入TISAX認證。
- ⑪ 導入硬體式郵件開道執行進階威脅過濾（防毒與抗垃圾郵件），並整合自動化郵件歸檔機制，確保企業通訊安全與歷史軌跡完整性。

(3) 績效與調整：

- ① 至今未發生過資訊安全事件，故持續按內控規範準則執行，每年檢視或更新資訊安全政策與落實硬體設備管理。
 - (a) 定期執行備份及妥善存放，每年二次做復原演練。
 - (b) 評估檢視資通安全檢查，確保資訊安全政策與實務之有效性。
 - (c) 設備按準則執行保養與維護，落實管理。以上均有表單紀錄可提供。
- ② 通過ISO 27001認證。
- ③ 取得TISAX正式標章。

(二)列明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

115年3月31日

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	厦門維諾鑫科技有限公司	112.01.01~ 116.12.31	承租廠房	無
土地租賃契約	恒耀工業股份有限公司	112.01.01~ 141.12.31	租賃歸仁工業區土地	無
土地租賃契約	BAC TIEN PHONG INDUSTRIAL ZONE JOINT STOCK COMPANY	112.03.30~ 155.09.23	租賃越南土地	無
權利金	Conti Fasteners AG	自106.05.01~ 迄今	支付權利金	無
權利金	MAThread Incorporated	92.04.30~ 120.04.29	支付權利金	無
權利金	Acument Global Technologies B.V.	96.01.21~ 118.01.01	支付權利金	無
聯合授信合約	華南銀行等14家 金融機構	自借款動用日起 7年	授信總額度 新台幣72億元	依合約 規定
聯合授信合約	一銀河內等6家金融機構	自借款動用日起 5年	授信總額度中長期機 器設備VND6,500億及 短期週轉金USD2,400 萬	依合約 規定

伍、財務狀況及財務績效之檢討與分析與風險事項

一、財務狀況

(一)資產、負債及權益變動表

單位：新台幣仟元

項 目	113年度	114年度	差 異	
			金額	比例
流動資產	9,604,160	9,895,081	290,921	3.03%
採用權益法之投資	344,529	392,689	48,160	13.98%
不動產、廠房及設備	8,196,090	9,739,615	1,543,525	18.83%
無形資產	764,923	816,774	51,851	6.78%
其他資產	2,615,783	2,489,901	(125,882)	(4.81%)
資產總額	21,525,485	23,334,060	1,808,575	8.40%
流動負債	6,720,411	7,832,287	1,111,876	16.54%
非流動負債	7,244,020	6,866,511	(377,509)	(5.21%)
負債總額	13,964,431	14,698,798	734,367	5.26%
股 本	1,793,095	2,188,214	395,119	22.04%
資本公積	2,768,968	3,657,733	888,765	32.10%
保留盈餘	2,141,771	1,976,057	(165,714)	(7.74%)
其他權益	(375,312)	(299,664)	75,648	20.16%
歸屬於母公司之業主權益	6,328,522	7,522,340	1,193,818	18.86%
非控制權益	1,232,532	1,112,922	(119,610)	(9.70%)
權益總額	7,561,054	8,635,262	1,074,208	14.21%

(二)應說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計劃：

- 1.股本增加：主係 114 年度辦理現金增資發行新股所致。
- 2.資本公積增加：主係 114 年度辦理現金增資發行新股，普通股發行溢價所致。
- 3.其他權益增加：主係累積換算調整數產生所致。
- 4.因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。

二、財務績效

(一)財務績效分析比較

單位：新台幣仟元

項 目	113年度	114年度	差 異	
			金額	比例
營業收入淨額	13,136,685	11,451,195	(1,685,490)	(12.83%)
營業成本	10,371,412	9,171,266	(1,200,146)	(11.57%)
營業毛利	2,765,273	2,279,929	(485,344)	(17.55%)
營業費用	1,781,170	1,697,711	(83,459)	(4.69%)
其他收益及費損淨額	(4,677)	(3,172)	1,505	32.18%
營業淨利	979,426	579,046	(400,380)	(40.88%)
營業外收入及支出	91,470	(77,728)	(169,198)	(184.98%)
合併稅前純益	1,070,896	501,318	(569,578)	(53.19%)
所得稅費用	364,493	173,723	(190,770)	(52.34%)
本期淨利	706,403	327,595	(378,808)	(53.62%)
其他綜合損益(稅後淨額)	238,892	51,408	(187,484)	(78.48%)
本期綜合損益總額	945,295	379,003	(566,292)	(59.91%)

(二)最近二年度增減比例變動分析說明：

- 1.其他收益及費損淨額增加：主要係處分不動產、廠房及設備所致。
- 2.營業淨利減少：主要係營業收入減少所致。
- 3.營業外收入及支出減少：主要係外幣兌換損益減少所致。
- 4.合併稅前純益及本期淨利減少：主要係營業收入減少所致。
- 5.其他綜合損益(稅後淨額) 減少：主要係國外營運機構財務報表轉換之兌換損益所致
- 6.本期綜合損益總額減少：綜上所致。

(三)預計2026年度可能銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司及各子公司預估銷售數量係依據市場供需及景氣狀況、過去年度生產及銷售實績、過去年度營業計劃及預算編列。

全球局勢多極發展，中美長期競逐格局已然成形。簡言之，世局主調已由「穩定有規則」走向「變動不確定」。本公司視此變局為突破之機遇，以彈性決策因應變動，藉迅速回應掌握不確定商機，持續全球多點布局以發揮彈性並即時回應在地機遇。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年營業活動之 淨現金流入	全年投資活動之 淨現金流出	全年籌資活動 之淨現金流入	匯率影響數	期末 現金餘額
1,596,222	1,236,085	2,367,771	1,169,370	144,865	1,778,771

1. 114年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動之現金流入約1,236,085仟元：主要係本期獲利、折舊所致。
- (2) 投資活動之現金流出約2,367,771仟元：主要係取得不動產、廠房及設備所致。
- (3) 籌資活動之現金流入約1,169,370仟元：主要係辦理現金增資所致。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司尚無現金不足額之情事。

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	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,778,771	1,257,674	1,471,871	1,564,573	-	-
115年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動淨現金流入主要係預計本公司營業所產生之現金流入。 (2) 現金流出量主要係用於購置不動產、廠房及設備及發放現金股利等。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 114年度重大資本支出情形：無

(二) 對本公司財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

114年12月31日 單位:新台幣仟元

項目	說明				
	金額 (註1)	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃	未來其他 投資計劃
BOLTUN BVI CORPORATION.	308,233	第三地投資大陸	來自子公司廈門恒耀、廈門同恒、廈門民恒及廈門安恒之獲利。	無	無
BQG International Holdings	73,291	第三地投資大陸	主要來自 BOLTUN BVI CORPORATION 之獲利。	無	無
BOLTUN INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	(161,499)	扣件產品製造以及成型沖壓產品製造	主要為匯率波動產生之利益	無	無
Clico Products, Inc.	(2,868)	提供倉儲服務	倉儲服務收入穩定。	無	無
QST (Thailand) Co., Ltd	3,798	開拓泰國配銷業務	當地車廠需求穩定。	無	無
QST (BVI) CORPORATION	171,806	第三地投資大陸	主要來自子公司蘇州友匯、友匯貿易(上海)及廈門恒耀之獲利。	無	無
恒德投資(股)公司	(59,814)	投資控股公司轉投資德國	來自德國子公司之虧損。	改善子公司營運。	無
BOLTUN UNITED HOLDINGS COMPANY, LLC	(5,040)	投資控股公司轉投資 BOLTUN UNITED REAL ESTATE COMPANY, LLC	來自子公司 BOLTUN UNITED REAL ESTATE COMPANY, LLC 之虧損。	無	無
廈門艾司卡有限公司	18,242	係本公司與廈門同恒及 HK ESKA 共同投資 94.284%	營收增加，營運狀況穩定成長。	無	無
聯信檢測(股)公司	10,894	建構專業且獨立之檢測中心	扣件產業之檢測收入穩定。	無	無
Nutec Products Corporation	(145)	管理顧問諮詢服務	設立費用。	無	無
欣富山國際(股)公司	61,271	策略聯盟拓增小螺絲生產及加工	營運狀況穩定成長。	無	無

註1：係本期認列之投資(損)益。

六、風險事項

(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.利率風險：

合併公司最近二年度利息支出為114年度202,560仟元及113年度213,382仟元，佔合併年度營收比率為1.77%及1.62%；利息保障倍數分別為3.47倍及6.02倍。

敏感度分析：若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司114及113年度之稅前淨利將分別減少83,026仟元及78,847仟元，主因為合併公司之浮動利率存款及借款之現金流量利率風險之暴險。

2.匯率風險：

合併公司最近二年度匯兌(損)益分別為114年度(19,290仟元)、113年度95,813仟元，佔合併年度營收比率為(0.17)及0.73。合併公司之匯率風險主要受美金、歐元及人民幣之匯率波動影響。下列說明當合併公司各攸關外幣對功能性貨幣之匯率變動時，合併公司之敏感度分析。當功能性貨幣相對於各攸關外幣貶值1%時，對合併公司稅前淨利增加之影響如下：

- (1)美金的影響：對合併公司於114年度及113年度之損益將分別增加3,556仟元及7,263仟元。
- (2)歐元的影響：對合併公司於114年度及113年度之損益將分別增加1,922仟元及1,392仟元。
- (3)人民幣的影響：對合併公司於114年度及113年度之損益將分別增加1,928仟元及1,899仟元。

避險策略：本公司及各子公司因應匯率變動之具體措施如下：

- ①隨時蒐集匯率變化及走勢預測之相關資訊，依實際資金需求及匯率變動情形，以外幣借款或依公司制定的『外匯避險作業辦法』採取相關避險措施。
- ②善用避險工具，適時預售或預購遠期外匯，用以保障債權及規避債務之匯率波動風險。
- ③請往來銀行提供專業之諮詢服務，以掌握匯率走勢。
- ④業務報價時，將匯率變動所產生之因素一併考量，以規避匯率變動之風險。

3.通貨膨脹風險：

本公司截至目前尚未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。影響本公司損益之通貨膨脹風險主要在於國際鋼材及原油價格；鋼鐵盤元線材為本公司主要原料，為銷貨毛利首要影響因素。

近年來，國際鋼材及原油價格大漲；原料採購成本及運費率隨之提高，本公司藉由研發高階新產品、持續改善產品結構、深化與供應商及客戶夥伴關係、共同協商價格、持續提升營運效率、降低成本等系列作法，以因應前述之通貨膨脹對本公司獲利的衝擊。

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

本公司秉持穩健經營之理念，專注本業核心競爭力之培植，追求長期穩定之獲利，不擬涉入與本業無關之投資活動。截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資。此外，本公司制訂『取得或處分資產處理程序』、『背書保證作業程序』及『資金貸與他人作業程序』，明確規範相關政策與辦法，業經股東會決議通過在案，相關背書保證、避險性之衍生性商品之交易亦遵照辦法執行。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司研發之特色為多元、多軸配套發展，且技術研發為推動本公司業績成長重要動能之一。對於產品層次之製程研發，亦注重服務層面之行銷、物流、資訊技術的導入，另外更專注於公司內部研發活動，亦強調與外部供應商協同研發。基於此一多元特質，本公司研發資源係分散投入於眾多小型研發計劃，以多方面開發之方式，展現整體配套績效。因研發資源為多元化分散配置，研發風險亦得以分散，單一研發計劃之成敗，不至於對本公司之損益造成重大影響。

此外，合併公司最近二年度研發費用114年度119,442仟元及113年度82,626仟元，佔營收比率分別為1.04%及0.63%。整體研發資源之投入仍屬偏低，不至於造成過度仰賴研發成果，而導致風險集中之情事。

本公司已立案進行之主要研發計劃及預計投入之研發費用列表如下。

主要研發計劃及預計投入之研發費用表

單位：新台幣仟元

最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	預計研發完成時間	未來研發得以成功之主要影響因素
改善機台入料問題	規劃搭配搬運機的入料機構以及建構模型，試作設備入廠測試	1,000	115.06	改善入料問題，降低人力負荷

(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：

本公司之經營一向秉持誠信原則，遵循國內外相關政府與機構頒佈之法規。除依照現行法律規條執行業務外，並密切關注與本公司營運相關之國內外重要政策走向、政策形成、立法進程及細部內涵，並據以適時主動提出因應措施。截至年報刊印日止本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。

(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：

本公司為產業內配套服務領導廠商，高度客戶導向並且鼓勵創新，一向致力於新觀念、新技術、新工具之導入與應用。本公司主要客戶不乏國際大型產業領導者，就導入新科技及因應產業變化而言，具有領先指標地位與示範性之意義，能提供本公司先導學習及積極參與之機會。本公司管理階層高度關注產業內外變化及關鍵技術發展走勢，並常態性進行評估與對策研擬，以期於第一時間掌握市場契機及產業變化。

本公司由資訊部統籌負責資通安全政策與規劃，落實推動資訊安全管理與解決方案。資訊部轄下設置資訊安全管理委員會、執行秘書、資訊安全管理小組、緊急處理小組，綜理資訊安全事務，負責執行資通安全防護措施，並定期檢視政策及目標之落實執行與資通安全規則之遵循，且當重大資訊安全事件發生時，負責發展、維護、更新及執行各項災害復原程序，以確實強化公司資通安全管理，確保資訊安全。

針對資通安全風險，本公司實施具體管理方案如下：

本公司具體管理方案係透過「內部控制制度」之制訂與修訂並落實至每日工作之執行，具體方案如下：

1. 檔案及設備之安全控制：

針對檔案及設備之安全控制皆有詳細規範，相關人員均需按照規範嚴格且有效地執行，並詳實記錄至相應表格。

2. 資通安全檢查之控制：

- (1) 相關資訊安全政策採用書面、或電子方式告知所屬員工、連線作業單位及提供資訊服務之廠商共同遵行。
- (2) 進行定期或不定期之資訊安全稽核，稽核作業由資訊單位會同稽核單位辦理。
- (3) 資訊部門人員應定期檢測網路運作環境是否安全，並應對各單位員工辦理資訊安全教育訓練講習及資訊安全宣導，講習與宣導內容應包括防毒、備份、文件保密規定、電子郵件使用規定及資訊安全認知等。公司員工非經權責主管授權，禁止將公司相關資訊經由電子郵件對外傳送。
- (4) 採行必要的事前預防及保護措施，偵測及防制電腦病毒及其他惡意軟體，以防止電腦病毒或駭客之侵害，並確保系統正常運作。
- (5) 開放外界連線作業之資訊系統、資訊服務或網站，視資料及系統之重要性及價值，採用資料加密、身份鑑別、電子簽章、防火牆及安全漏洞偵測等不同安全等級之技術或措施，防止資料及系統被侵入、破壞、竄改、刪除及未經授權之存取。
- (6) 依資訊安全政策與執行規定任務所必要者為限，賦予各級人員必要的系統存取權限。人員職務調整及調動，應依系統存取授權規定，限期調整其權限。對離(休)職人員，應立即取消使用系統各項資訊資源之所有權限。
- (7) 資訊系統之維護、更新、上線執行及版本異動作業，應予安全管制，避免不當軟體、蠕蟲、後門及電腦病毒等危害系統安全。並定期更新資訊系統管理者帳號密碼，以避免遭挪用或剽竊。
- (8) 資訊部人員應隨時注意與公告有關病毒之最新資訊、系統安全漏洞的修補及資訊安全的通報，並定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃描。
- (9) 定期演練各項緊急應變及回復作業程序。

故114年度及截至年報刊印日止，本公司在科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務並無重大不利影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創立以來，即以穩健經營為原則，並以誠信、學習、感恩、承諾為企業核心文化之基石，藉由上櫃後讓公司經營資訊更為透明並期許吸引更多優秀人才，共效公司之成長茁壯，並將經營成果回饋股東，為社會盡一份心力，使企業形象更上層樓。另本公司設有專責之發言人，負責維護與社會及投資大眾間之良善關係，並樹立公司企業形象，尚無因企業形象改變而對公司產生重大影響之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

114年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何併購之情事，亦無任何併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司廠房擴充計劃，都經過完整、審慎與專責單位的評估，已充份考量投資回收效益及可能的風險，重大資本支出亦須提報本公司董事會。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.是否有進貨集中之風險：

本公司及各子公司與主要供應商往來多年，相互扶持共同成長，除維持良好合作關係外，對於主要原料之採購採取多家供應商之政策，供貨來源穩定且多元，未有供貨短缺或中斷以致影響生產作業之情事。本公司及各子公司商品採購亦極為分散，自單一供應商進貨超過總進貨額 10%者僅一家。故本公司並無進貨過於集中之風險。

2.是否有銷貨集中之風險：

公司及各子公司之銷售係以外銷市場為主，銷售區域係以亞洲居首；歐洲次之。最近二年度主要銷貨客戶之排行略有變動，前十大客戶個別營收淨額比重，單一客戶超過總銷貨額 10%僅一家。本公司及各子公司銷貨結構穩定且配置分散，並無過於集中之風險。

(十) 董事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：

最近年度及截至年報刊印日止，董事或持股超過百分之十之大股東之股權變動並無股權之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：

最近年度及截至年報刊印日止，並無因經營權改變導致影響公司營運之情事。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其相關資料：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，最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其相關資料：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：

請參閱公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區，
【網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10】，
輸入公司代號，查詢關係企業相關資料。

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

柒、重大影響事項

一、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

恒耀國際股份有限公司



董 事 長：吳榮彬

