

股票代號：4549

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

<https://www.fine-tek.com>



桓達科技股份有限公司

**FineTek Co., Ltd.**

一一四年度

年報

中華民國一一五年四月三十日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

	發言人	代理發言人
姓名	許碧雲	林豐章
職稱	總經理特助	總經理特助
聯絡電話	(02)2269-6789	(02)2269-6789
電子郵件信箱	ir@fine-tek.com	ir@fine-tek.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

(一) 總公司及土城一廠

地 址：新北市土城區自強街 16 號

電 話：(02)2269-6789

(二) 土城二廠

地 址：新北市土城區自強街 31-2 號

電 話：(02)2269-6789

(三) 宜蘭廠

地 址：宜蘭縣蘇澳鎮頂寮里 1 鄰頂安路 26 號

電 話：(03)990-9669

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段 67 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：陳重成會計師、梁盛泰會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.fine-tek.com>

# 目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
一、 114 年度營業結果.....	1
二、 經營方針與未來發展策略.....	2
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、 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	11
三、 公司治理運作情形.....	17
四、 簽證會計師公費資訊.....	67
五、 更換會計師資訊.....	68
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.....	68
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	69
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	70
九、 公司、公司之董事、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.....	71
參、 募資情形.....	72
一、 資本及股份.....	72
二、 公司債辦理情形.....	77
三、 特別股辦理情形.....	78
四、 海外存託憑證辦理情形.....	78
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	78
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	78
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	78
八、 資金運用計畫執行情形.....	78
肆、 營運概況.....	79
一、 業務內容.....	79
二、 市場及產銷概況.....	90
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	96
四、 環保支出資訊.....	96
五、 勞資關係.....	96

六、	資通安全管理.....	97
七、	重要契約.....	99
伍、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	100
一、	財務狀況.....	100
二、	財務績效.....	101
三、	現金流量.....	102
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	102
五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	102
六、	風險事項.....	103
七、	其他重要事項.....	106
陸、	特別記載事項.....	106
一、	關係企業相關資料.....	106
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	106
三、	其他必要補充說明事項.....	106
柒、	最近年度及截至年報刊印日止，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.....	106

# 壹、致股東報告書

## 一、114年度營業結果

### (一)營業計劃實施成果

本公司 114 年度的營業收入 855,333 仟元，較 113 年度 893,982 仟元減少 4%；集團合併營業收入 1,235,729 仟元，較 113 年度 1,280,299 仟元減少 3%。本公司 114 年度稅後淨利 189,119 仟元，較 113 年度 263,745 仟元減少 28%，每股盈餘為 3.32 元。114 年度營收較 113 年度下降，主因受中國大陸以及美國營收貢獻度減少所致。114 年獲利減少，主要是營收減少其次是受到關稅與匯率影響以及併購 DYNA 公司增加一次性收購費用等因素。展望 115 年，集團成長動能來自 AI 產品、智慧建築、水處理、ESG 零碳排監測商機等，期望業績能再次創新高。

### (二)財務收支及獲利能力

項 目		114 年	113 年	
財務結構 (%)	負債占總資產比率	27.51	27.31	
	長期資金占不動產、廠房及設備資產比率	342.03	340.76	
償債能力 (%)	流動比率	880.66	836.89	
	速動比率	742.58	722.43	
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.47	10.88	
	權益報酬率 (%)	9.74	14.11	
	純益率 (%)	15.30	20.60	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	31.52	48.43
		稅前純益	40.14	59.24
每股盈餘 (元)		3.32	4.63	

註: 113 年每股盈餘已追溯調整。

### (三)研究發展狀況

本公司於 114 年度投入新台幣 78,633 仟元之研究發展費用，主要用於新產品與新技術的開發與設計及生產製程提升改善。

## 二、經營方針與未來發展策略

### (一)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 2026 年，全球經濟與企業環境仍然面臨各種不同的挑戰，川普執政在關稅上許多不確定因素，關鍵原物料被管制進出口等，面對這些持續的挑戰，經營者必須更加有耐心去規劃接下來的布局以及發展的策略。

公司近年已逐漸轉型到 ESG 管理，經營理念調整成以「自然為師、群眾為伍、利益共享」，發展策略規劃上要求穩健經營，各部門持續創新與成長。過去的一年與業界交流，累積大量 AI 產業應用技術與未來需求資訊，希望今年度能有所斬獲。去年我們成功併購德國 DYNA 公司，讓公司粉體產品量測的技術更加完整，提供產業更多元的解決方案，因此我們會持續進行併購策略，以期壯大營運規模。

目前本公司產品線，分為五大類：

1. AI 伺服器專用感測器
2. 市政與智慧城市產業
3. 流量計
4. 粉粒體流量計和料位計
5. ESG 零碳排計量管理產品

於數位轉型、ESG 淨零排放的時代，智慧製造與自動化生產監控成重要議題，展望未來有無限發展商機。

### (二)經營方針與未來發展策略

#### 1.研發策略

- (1) 持續提供 AI 伺服器冷卻系統合作研發，解決客戶痛點，降低成本，縮短交期。
- (2) 使用模組設計產品，整合成 ASIC 自給自足，降低材料成本，縮短交期。
- (3) 超音波流量計研發，滿足市政水務和電子業等非接觸高精度小型化要求。
- (4) 更重視研發新品的品質穩定性，提高直通率，持續提升新產品產值創造獲利。

#### 2.業務策略

- (1) 整合與擴大業務單位，提升專業銷售能力，強攻高獲利的產業市場。
- (2) 將 DYNA 產品與現有粉體產品做成打包銷售策略，提供客戶更完整解決方案。

- (3) 降低展會次數，以實際拜訪經銷商建立更強合作網，加強經銷商戰鬥力。
- (4) 持續收集全球 AI 伺服器製造廠商名單，安排拜訪做市場開發。

### 3.生產策略

- (1) 規劃將 Mütec 以及 DYNA 產品技轉到台灣生產，加速產品交期及獲利。
- (2) 持續導入精實生產管理，以提升產品直通率並增加獲利為目標。
- (3) 已通過 ISO-14001 環境管理系統，將致力綠色生產，提升環保效益，滿足更多客戶對 ESG 需求。

期待經由以上經營策略的規劃，能將營收提升，創造獲利，分享給所有股東。在此非常感謝全體股東長期的愛護與支持，祝大家身體健康，萬事順心。

董事長：吳定國



經理人：吳定國



會計主管：王筱君



# 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

#### 1. 董事基本資料

115年04月10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	性 名	關 係	
董事長	中華民國	吳定國	男 71~80 歲	114.6.13	3	90.4.26	4,358,947	7.80	3,446,125	6.05	4,332,225	7.60	—	—	輔仁大學科技管理研究所 碩士	恆達科技股份有限公司總經理 Powerline Corp. 董事 FACO International Co., Ltd. 董事 Fine Tek Pte. Ltd. 董事 永宜投資股份有限公司監察 人 上海凡宜科技電子有限公司 董事長 湧達科技股份有限公司董事	董事	吳奎雍	一親等	註 1
董事	中華民國	高綸懋	男 61~70 歲	114.6.13	3	102.6.28 (註 2)	150,357	0.27	153,364	0.27	94,372	0.17	—	—	南澳洲大學企管碩士 世偉健康科技有限公司董 事長 健喬信元醫藥生技股份有 限公司營業處長	—	—	—	—	—
董事	中華民國	吳奎雍	男 41~50 歲	114.6.13	3	108.6.10	5,349,999	9.57	5,556,998	9.75	—	—	—	—	University of La Verne - Supply Chain Management 處副總 Fine Tek GmbH 董事 Golden Land International Corp. 董事 APLUS FINETEK SENSOR INC. 董事 Gain Access Investment Ltd. 董事 Muetec Instruments GmbH 董事 PT. Finetek Automation Indonesia 董事 湧達科技股份有限公司董事 長	董事長	吳定國	一親等	—	

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	吳春光	男 61~70歲	114.6.13	3	103.1.24 (註3)	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學金融與國際企業學系教授 輔仁大學科技管理碩士學位主任 光鼎電子股份有限公司獨立董事 台灣氣立股份有限公司獨立董事 南開科技大學機械工程系兼任講師	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	吳溪河	男 61~70歲	114.6.13	3	102.6.28 (註4)	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣科技大學機械工程技術研究所碩士 南開科技大學機械工程系講師 南開科技大學總務處副總務長及推廣教育中心主任 國立政治大學經濟學博士 輔仁大學教務處副院長 輔仁大學管理學院研究所碩士班所長及教授	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	蔡麗茹	女 61~70歲	114.6.13	3	114.6.13	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學金融與國際企業學系教授	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	鄭詠紘	女 51~60歲	114.6.13	3	114.6.13	-	-	-	-	-	-	-	-	富鈞水資股份有限公司總經理 中華民國全國中小企業總會理事 臺灣水利產業發展促進協會監事 臺灣循環經濟與創新轉型協會理事	-	-	-	-	

註1：本公司董事長與總經理為同一人，主係其具有多年本業經驗，可提升經營效率以及決策執行力，因應措施為增加獨立董事席次至四位。

註2：董事高綸懋初次選任日期為102年6月28日，任第五屆及第六屆董事，於111年6月10日再次選任為第八屆董事，連任第九屆董事。

註3：獨立董事吳春光初次選任日期為103年1月24日，任第五屆及第六屆獨立董事，於111年6月10日再次選任為第八屆獨立董事，連任第九屆獨立董事。

註4：獨立董事吳溪河初次選任日期為102年6月28日，任第五屆及第六屆監察人，於111年6月10日再次選任為第八屆獨立董事，連任第九屆獨立董事。

2.法人股東之主要股東：無。

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立情形(註)	兼任其他公開發行公司獨立董事數
吳定國	● 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前為本公司董事長兼總經理，有多年之本業製造、研發技術及產業經驗。 ● 未有公司法第30條各款情事	● 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前為本公司董事長兼總經理，有多年之本業製造、研發技術及產業經驗。 ● 未有公司法第30條各款情事	不適用。	0
高綸懋	● 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前為本公司行銷處副總。 ● 未有公司法第30條各款情事	● 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於世偉健康科技有限公司董事長。 ● 未有公司法第30條各款情事	不適用。	0
吳奎雍	● 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前為本公司行銷處副總。 ● 未有公司法第30條各款情事	● 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前為本公司行銷處副總。 ● 未有公司法第30條各款情事	不適用。	0
吳春光	● 為審計委員會成員，具有公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師資格及五年以上金融財務經驗，目前為輔仁大學金融與國際企業學系教授。 ● 未有公司法第30條各款情事	● 為審計委員會成員，具有公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師資格及五年以上金融財務經驗，目前為輔仁大學金融與國際企業學系教授。 ● 未有公司法第30條各款情事	符合(1)~(12)	2
吳溪河	● 為審計委員會成員，具有公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師資格，目前為南開科技大學機械工程系兼任講師。 ● 未有公司法第30條各款情事	● 為審計委員會成員，具有公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師資格，目前為南開科技大學機械工程系兼任講師。 ● 未有公司法第30條各款情事	符合(1)~(12)	0
蔡麗茹	● 為審計委員會成員，具有五年以上公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師資格及五年以上金融財務經驗，目前為輔仁大學金融與國際企業學系教授。 ● 未有公司法第30條各款情事	● 為審計委員會成員，具有五年以上公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師資格及五年以上金融財務經驗，目前為輔仁大學金融與國際企業學系教授。 ● 未有公司法第30條各款情事	符合(1)~(12)	0
鄭詠斌	● 為審計委員會成員，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前為富鈞水資股份有限公司總經理、臺灣水利產業發展促進協會監事及台灣循環經濟與創新轉型協理理事。 ● 未有公司法第30條各款情事	● 為審計委員會成員，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前為富鈞水資股份有限公司總經理、臺灣水利產業發展促進協會監事及台灣循環經濟與創新轉型協理理事。 ● 未有公司法第30條各款情事	符合(1)~(12)	0

註：獨立性情形選項如下：

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受

僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6) 非與公司之董事席次或有表法權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11) 未有公司法第30條各款情事之一。

(12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

#### 5. 董事會多元化及獨立性：

##### (1) 董事會多元化：

本公司依「董事選任程序」及「公司治理實務守則」規定並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化政策。本公司共有7位董事，皆為本國籍。其中4位為獨立董事，獨立董事比率為57%。具員工身份之董事為2位，比率為29%。本公司多元化注重目標包括董事會性別平等，女性董事比率目標為15%。本屆董事會成員包括5位男性及2位女性，女性董事比率為29%，本屆達成目標。獨立董事任期年資小於3年者為2人，4~6年以上者為2人。董事年齡71歲以上者1位，61~70歲者4位，51~60歲者1位，50歲以下者1位。

任一性別董事席次未達1/3之原因及規劃提升董事性別多元化採行措施：本屆董事會男性董事比例為71%，女性董事比例為29%，本屆女性董事為二位，較上一屆增加一位女性董事，已達成本公司目標。未來將提升女性董事性別比例，以落實董事會性別多元化之永續經營。

董事會之管理目標及達成情形說明如下：

管理目標	達成情形
女性董事比率目標為15%	已達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
獨立董事席次不得少於1/3	已達成

本公司多元化目標為具有不同背景及多面向的董事會成員，目前董事會成員專業背景已涵蓋經營管理、營運判斷、會計財務分析能力、產業知識、危機處理、國際市場觀、領導能力及決策能力等，董事成員多元化情形說明如下：

姓名	性別	具有員工身分	年齡	獨立董事任期年資	專業背景	營運判斷	會計及財務分析能力	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
吳定國	男	V	71~80歲	-	企業管理、本業製造、技術及產業經驗	V	V	V	V	V	V	V	V
高綸懋	男	-	61~70歲	-	企業管理、產業經驗	V	-	V	V	V	V	V	V
吳奎雍	男	V	41~50歲	-	行銷、技術及產業經驗	V	V	V	V	V	V	V	V
吳春光	男	-	61~70歲	4~6年	財務金融、企業管理	V	V	V	V	-	V	V	V
吳溪河	男	-	61~70歲	4~6年	科技、產業知識	V	-	-	V	V	-	V	V
蔡麗茹	女	-	61~70歲	小於3年	財務金融、企業管理	V	V	V	V	-	V	V	V
鄭詠姳	女	-	51~60歲	小於3年	企業管理、產業經驗	V	-	V	V	V	V	V	V

(2)董事會獨立性：

本公司董事為7位，其中獨立董事為4位，獨立董事占整體董事比重57%。董事會獨立性情形請參考第6頁「(一)董事資料-4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」說明。

本公司董事間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形為2人，無超過董事半數，故無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定之情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年04月10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股數	持有股份比率	利用他人名義持有股份股數	持有股份比率	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	比率							職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	吳定國	男	95.9.10	3,446,125	6.05	4,332,225	7.60	—	—	輔仁大學科技管理研究所碩士 Powerline Corp. 董事 FACO International Co., Ltd. 董事 FineTek Pte. Ltd. 董事 永宜投資股份有限公司監察人 上海凡宜科技電子有限公司董事長 湧達科技股份有限公司董事 湧達科技股份有限公司監察人	副總經理	吳奎雍	一親等	註	
副總經理	中華民國	趙麗卿	女	111.8.1	214,272	0.38	—	—	—	—	輔仁大學科技管理研究所碩士 桓達科技(股)公司業務處處長 金塔公司國貿業務 捷基公司國貿業務	—	—	—	—	
副總經理	中華民國	吳奎雍	男	113.3.1	5,556,998	9.75	—	—	—	—	University of La Verne - Supply Chain Management 桓達科技(股)公司行銷處協理	FineTek GmbH 董事 Golden Land International Corp. 董事 APLUS FINETEK SENSOR INC. 董事 Gain Access Investment Ltd. 董事 Mueteck Instruments GmbH 董事 PT. Finetek Automation Indonesia 董事 湧達科技股份有限公司董事長	總經理	吳定國	一親等	—
總廠長	中華民國	李政道	男	93.1.2	225,025	0.39	—	—	—	—	宜蘭農工 汎宜控制企業(股)公司廠長	—	—	—	—	
上海凡宜總經理	中華民國	王仁舜	男	114.2.1	—	—	—	—	—	—	淡江大學電機工程系碩士 上海凡宜科技電子有限公司董事長 長特助	—	—	—	—	
協理	中華民國	廖基帆	男	114.2.14	5,804	0.01	—	—	—	—	桓達科技(股)公司研發處處長 盟訊實業股份有限公司研發一部課長	—	—	—	—	
財務經理	中華民國	王筱君	女	114.2.14	8,838	0.02	—	—	—	—	政治大學會計研究所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所副理	—	—	—	—	

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總稽核	中華民國	黃瓊敏	女	102.8.1		--		--		--	淡江大學財務金融系 瓦城泰統(股)公司稽核主任 金橋電子實業(股)公司稽核 能緯精密工業(股)公司稽核主任	--	--	--	--	--

註：本公司總經理與董事長為同一人，主係其具有多年本業經驗，可提升經營效率以及決策執行力，因應措施為增加獨立董事席次至四位。

## 二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

### (一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				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資或轉投資事業或母公司酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	
董事	吳清德	—	1,104	—	—	6,700	33	33	6,733	7,837	3,852	7,900	83	83	239	—	10,907	16,059	無
董事	吳定國	—	—	—	—	6,700	33	33	6,733	7,837	3,852	7,900	83	83	239	—	10,907	16,059	無
董事	高綸懋	—	—	—	—	6,700	33	33	6,733	7,837	3,852	7,900	83	83	239	—	10,907	16,059	無
董事	吳奎雍	—	—	—	—	6,700	33	33	6,733	7,837	3,852	7,900	83	83	239	—	10,907	16,059	無
獨立董事	吳春光	—	—	—	—	6,700	33	33	6,733	7,837	3,852	7,900	83	83	239	—	10,907	16,059	無
獨立董事	吳溪河	—	—	—	—	6,700	33	33	6,733	7,837	3,852	7,900	83	83	239	—	10,907	16,059	無
獨立董事	簡君竹	880	880	—	—	300	81	81	1,261	1,261	—	—	—	—	—	—	1,261	1,261	無
獨立董事	蔡麗茹	880	880	—	—	300	81	81	1,261	1,261	—	—	—	—	—	—	1,261	1,261	無
獨立董事	鄭詠紜	880	880	—	—	300	81	81	1,261	1,261	—	—	—	—	—	—	1,261	1,261	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
依本公司章程第十五條規定，全體董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準支給議定之。另參考董事會績效考核結果、當年度的投入時間、負擔的風險程度等依據給予適當的報酬。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

3.退職退休金均為提列撥數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	高綸懋、簡君竹、吳春光、吳溪河、蔡麗茹、鄭詠紘	高綸懋、簡君竹、吳春光、吳溪河、蔡麗茹、鄭詠紘	高綸懋、簡君竹、吳春光、吳溪河、蔡麗茹、鄭詠紘	高綸懋、簡君竹、吳春光、吳溪河、蔡麗茹、鄭詠紘
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	吳清德、吳奎雍	吳清德、吳奎雍	吳清德	吳清德
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	吳奎雍	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	吳定國	吳定國	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	吳定國	吳定國、吳奎雍
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元(含)以上	—	—	—	—
總計	9	9	9	9

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資或母子公司酬金
		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	本公司	財務報告內所有公司	股票金額	股票金額	本公司	
總經理	吳定國	6,362	9,943	238	238	375	842	556	—	556	—	7,531	11,579	無
執行副總	鄭兆凱											3,98%	6.12%	
副總經理	趙麗卿													
副總經理	吳奎雍													

註 1：退職退休金均為提列提撥數。

註 2：鄭兆凱執行副總於 114 年 6 月 30 日退休。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	吳奎雍、鄭兆凱	鄭兆凱
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	吳定國、趙麗卿	吳定國、趙麗卿
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	吳奎雍
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元(含)以上	—	—
總計	4	4

(三)上市上櫃公司個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(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	總經理	吳定國	—	1,221	1,221	0.65
	執行副總	鄭兆凱				
	副總經理	趙麗卿				
	副總經理	吳奎雍				
	總廠長	李政道				
	上海總經理	王仁舜				
	協理	廖基帆				
	財務經理	王筱君				
	稽核主管	黃瓊敏				

註：鄭兆凱執行副總於114年6月30日退休。

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

1.最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例及分析

酬金以及稅後純益單位：新台幣仟元

項目	本公司				合併報表所有公司			
	114年度		113年度		114年度		113年度	
	酬金總額	占稅後純益比例	酬金總額	占稅後純益比例	酬金總額	占稅後純益比例	酬金總額	占稅後純益比例
董事	12,168	6.44%	15,229	5.77%	17,320	9.16%	20,771	7.87%
總經理及副總經理	7,531	3.98%	9,634	3.65%	11,579	6.12%	14,024	5.32%
稅後純益	189,119		263,745		189,119		263,745	

- (1) 董事酬金總額：114年度較113年度酬金總額減少，但比例提高，主因稅後純益較去年減少28%所致。
- (2) 總經理及副總經理酬金總額：114年度較113年度酬金總額減少，但比例提高，主因稅後純益較去年減少28%所致。

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

### (1) 董事

本公司董事酬勞已明訂於公司章程第十八條，本公司年度如有獲利，得以上開獲利數額由董事會參照董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，提撥不高於3%為董事酬勞，並提股東會報告。本公司依「董事及經理人績效評估與薪資報酬政策」、董事會績效評估結果及個別董事對本公司之貢獻度為個別董事薪酬依據，並由薪資報酬委員會審核，提董事會決議。

### (2) 經理人

本公司經理人酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，依所擔任之職位、所承擔之責任、個人績效達成程度及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。員工酬勞係依章程第十八條規定，本公司年度如有獲利，應提撥3%以上為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，並提股東會報告。

本公司依「董事及經理人績效評估與薪資報酬政策」為依據，經理人每半年執行績效考核，績效評估依據包括個人的經營績效、KPI達成情形等。各主管於年初會訂定個人及部門績效KPI，包括關鍵KPI量化資訊(分成基準值40分、目標值70分以及挑戰值100分)、持續學習、溝通技巧、團隊合作、跨部門的執行程度等個人特質考核，並參酌公司整體營收及獲利情形給予獎酬提案，提薪資報酬委員會審核。相關績效、獎金發放及薪酬合理性由薪資報酬委員會定期評估及審核，並提董事會決議。

### (3) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事及經理人酬金之酬金政策，已併同考量公司未來面臨之營運風險、財務風險等相關風險及其與經營績效、獲利情形之正向關聯性。本公司給付經理人之酬金除現金外，亦包括庫藏股，其實際價值與未來股價相關，即與公司共同承擔未來經營風險，以謀永續經營與風險控管之平衡。

## (六) 董事會成員及重要管理階層之接班規劃及運作

### 1. 董事會

(1) 本公司「公司章程」明定董事之選舉全面採候選人提名制度，並於「公司治理實務守則」及「董事選任程序」規定並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化政策。目前董事共7名(含獨立董事4名)，具備產業經驗、本業技術、企業管理、財務金融及會計等多元互補專業能力。本公司並注重性別平等，其中2名為女性董事。

- (2) 本公司培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作，目前有 2 位董事兼任高階經理人，未來亦將透過工作輪調的方式熟悉集團各單位業務並深化其產業經驗。
- (3) 本公司依「董事會績效評估辦法」每年執行董事會績效評估，以落實公司治理並提升本公司董事會功能，詳細執行情形請參考本公司年報「貳、公司治理報告-三、公司治理運作情形-(一)董事會運作情形資訊」說明。

## 2.重要管理階層(包括各處級主管以及經協理以上)

- (1) 本公司欲針對具有潛力人才或在工作上表現優秀人才，培養成主管職或儲備幹部，人員經甄選後參加人才培育課程需通過訓練考核，並接受工作職務歷練，依具體績效表現符合晉升資格者提報晉升。本公司並設有職務代理人制度，代理人即為中高階主管潛在之接班人，利用代理人制度先熟悉工作內容以及組織文化，待將來能正式接班。
- (2) 本公司至少一年一次辦理中高階主管培訓，課程主題包括績效管理、人員管理、危機處理、策略規劃，提供經營管理、領導力發展、工作教導等訓練課程等。提供一系列經營管理以及領導發展訓練課程，不僅可提供員工詳細的職涯規劃，更可以提升員工向心力及多元發展機會。114 年度課程包括：

課程名稱	訓練日期	訓練時間	訓練時數	參與人數
稻盛和夫實踐阿米巴經營	2025/4/8	13:00-16:00	3	48
職場霸凌宣導	2025/6/25	09:00-10:00	1	25
2025 年中階主管共識營	2025/9/20	09:00-17:00	8	38
企業競爭之營業秘密管理思維與策略	2025/8/6	09:30-12:30	4	16
企業成長策略與外部創新	2025/8/6	13:30-16:30	4	14
2025 年高階主管共識營(1)	2025/11/21	09:00-17:30	7.5	49
2025 年高階主管共識營(2)	2025/11/22	09:00-17:30	7.5	46
合計				236

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

114 年度董事會共召開 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率(% 【B/A】	備註
董事長 (解任)	吳清德	3	0	100%	114 年 6 月 13 日 改選解任，應出 席 3 次。
董事長 (新任)	吳定國	8	0	100%	114 年 6 月 13 日 改選連任，應出 席 8 次。
董事	吳奎雍	8	0	100%	114 年 6 月 13 日 改選連任，應出 席 8 次。
董事	高綸懋	8	0	100%	114 年 6 月 13 日 改選連任，應出 席 8 次。
獨立董事	簡君竹	2	1	66.67%	114 年 6 月 13 日 改選解任，應出 席 3 次。
獨立董事	吳春光	8	0	100%	114 年 6 月 13 日 改選連任，應出 席 8 次。
獨立董事	吳溪河	8	0	100%	114 年 6 月 13 日 改選連任，應出 席 8 次。
獨立董事	蔡麗茹	5	0	100%	114 年 6 月 13 日 改選新任，應出 席 5 次。
獨立董事	鄭詠紘	4	1	80%	114 年 6 月 13 日 改選新任，應出 席 5 次。

#### 其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

本公司已成立審計委員會，適用證交法第 14 條之 5，故不適用證交法第 14 條之 3，請參閱「審計委員會運作情形」之說明。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避以及參與表決情形：

董事會日期	期別	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
114/06/13	第九屆第2次	吳春光 吳溪河 蔡麗茹 鄭詠紘	本公司委任薪資報酬委員會委員案	四位獨立董事為利益關係人	依利益迴避原則，四位獨立董事未參與討論及表決，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
114/08/06	第九屆第3次	吳定國 吳奎雍	113 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派案	董事吳定國及吳奎雍為利益關係人	依利益迴避原則，董事吳定國及吳奎雍未參與討論及表決，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
114/11/07	第九屆第4次	吳定國	本公司擬捐贈「財團法人宜蘭吳沙文化基金會」案	董事吳定國為利益關係人	依利益迴避原則，董事吳定國未參與討論及表決，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
114/12/18	第九屆第5次	吳定國 吳奎雍	訂定 114 年度年終獎金發放原則及經理人發放金額案	董事吳定國及吳奎雍為利益關係人	依利益迴避原則，董事吳定國及吳奎雍未參與討論及表決，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。

三、董事會評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

本公司董事會績效評估辦法係經董事會通過。每年執行一次內部董事會績效評估，每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。114 年為外部評估，112 年及 113 年為內部評估。本公司董事會評估之範圍，包括整體董事會及個別董事成員之績效評估。評估方式包括內部自評、成員自評、同儕評估等。由財務處負責執行，包括發布問卷，統計分數以及分析，並將評估結果提報董事會，作為個別董事績效、薪酬及提名續任之參考依據。

評估方式	評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
外部評估	三年一次	114年度	董事會	由外部評估機構「社團法人台灣投資人關係協會」執行評估	一、董事會組成及專業發展 二、董事會決策品質 三、董事會運作效能 四、內部控制及風險管理 五、董事會參與企業社會責任程度
內部評估	每年執行一次	114年度	董事會、個別董事成員	採用內部問卷方式由董事成員成員自評	(一)董事會 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制 經統整 114 年問卷，董事會評估成果加權統計換算分數為 99 分(總分為 100 分)，評估結果尚屬良好。 (二)董事會成員 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 經統整 114 年度 7 位董事自我評估問卷，加權統計換算分數為 100 分(總分為 100 分)，評估結果尚屬良好。
內部評估	每年執行一次	114年度	功能性委員會	採用內部問卷方式由功能性委員會成員自評	(一) 審計委員會 1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制 經統整 114 年度 4 位委員自我評估問卷，加權統計換算分數為 99 分(總分為 100 分)，評估結果尚屬良好。 (二) 薪資報酬委員會 1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會職責認知 3. 提升薪資報酬委員會決策品質 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任 經統整 114 年度 4 位委員自我評估問卷，加權統計換算分數為 98 分(總分為 100 分)，評估結果尚屬良好。

評估方式	評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
					(二) 永續發展委員會 1. 對公司營運之參與程度 2. 永續發展委員會職責認知 3. 提升永續發展委員會決策品質 4. 永續發展委員會組成及成員選任 經統整 114 年度 6 位委員自我評估問卷，加權統計換算分數為 98 分(總分為 100 分)，評估結果尚屬良好。

114 年度董事會及功能性委員會績效評估於 115 年 3 月 11 日提第九屆第 6 次董事會報告。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 落實公司治理並提昇資訊透明度：本公司已依「董事會議事規則」規定召開董事會，並於本公司年報、公司網頁及公開資訊觀測站等揭露各項董事會重大議案以及執行情形。
2. 董事持續進修：本公司定期安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢與能力。114 年度董事皆進修 6 小時以上，新任董事已完成 12 小時進修。
3. 本公司已設置薪資報酬委員會、審計委員會及永續發展委員會，以協助董事會執行其職責，強化董事會職能。

## (二)審計委員會運作情形

114 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	簡君竹	2	1	66.67%	114 年 6 月 13 日 改選解任，應出席 3 次。
獨立董事 召集人	吳春光	6	0	100%	114 年 6 月 13 日 改選連任，應出席 6 次。
獨立董事	吳溪河	6	0	100%	114 年 6 月 13 日 改選連任，應出席 6 次。
獨立董事	蔡麗茹	3	0	100%	114 年 6 月 13 日 改選新任，應出席 3 次。
獨立董事	鄭詠紘	2	1	66.67%	114 年 6 月 13 日 改選新任，應出席 3 次。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審計委員 會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對審計委 員意見之處理
114/02/14	第二屆 第 14 次	1. 本公司擬透過德國孫公司 Mütec Instruments GmbH 收購德國公司 DYNA Instruments GmbH 案	全體出席委員 無異議照案通 過。	提董事會由全 體出席董事同 意通過。
114/03/10	第二屆 第 15 次	1. 本公司 113 年度營業報告書及 財務報告案 2. 本公司 113 年度內部控制制度 有效性之考核及「內部控制制度 聲明書」案 3. 本公司 114 年度簽證會計師預 計提供之非確信服務項目案 4. 本公司定期評估會計師獨立性 之情形案	全體出席委員 無異議照案通 過。	提董事會由全 體出席董事同 意通過。
114/08/06	第三屆 第 1 次	1. 本公司 114 年第二季合併財務 報告案 2. 本公司擬變更國內第一次無擔 保轉換公司債發行及轉換辦法 部分條文案	全體出席委員 無異議照案通 過。	提董事會由全 體出席董事同 意通過。
114/11/07	第三屆 第 2 次	1. 本公司擬捐贈「財團法人宜蘭吳 沙文化基金會」案 2. 修訂內控制度之薪工循環案 3. 修訂內控制度之資訊循環案	全體出席委員 無異議照案通 過。	提董事會由全 體出席董事同 意通過。

114/12/18	第三屆 第3次	1. 擬訂定本公司 115 年度稽核計畫案	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
-----------	------------	-----------------------	----------------	------------------

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，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

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

1. 獨立董事與內部稽核主管平時視需要隨時以電子郵件、電話或會面等方式相互聯繫，稽核室每月將前一月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視報告之必要性給予回應或意見。內部稽核主管每年至少一次與獨立董事之溝通。
2. 內部稽核主管並定期向審計委員會報告(每季至少一次)：內部稽核業務報告、年度內部稽核計畫及內控制度有效性考核執行情形。
3. 114 年度獨立董事與內部稽核主管之溝通情形如下：

日期	形式	出席人員	溝通重點	溝通結果
114/03/10	審計委員會	1.二位獨立董事 2.本公司稽核主管	1. 113 年 12 月至 114 年 2 月內部稽核業務報告 2. 討論 113 年度內控制度有效性考核及內部控制制度聲明書	獨立董事無意見或建議。
114/05/08	審計委員會	1.三位獨立董事 2.本公司稽核主管	114 年 3-4 月內部稽核業務報告	獨立董事無意見或建議。
114/08/06	審計委員會	1.四位獨立董事 2.本公司稽核主管	114 年 4-7 月內部稽核業務報告	獨立董事無意見或建議。
114/11/07	審計委員會	1.三位獨立董事 2.本公司稽核主管	1.114 年 7-10 月內部稽核業務報告 2.討論內控制度之薪工循環 3.討論內控制度之資訊循環	獨立董事無意見或建議。
114/12/18	審計委員會	1.四位獨立董事 2.本公司稽核主管	115 年度稽核計畫案	獨立董事無意見或建議。

(二)獨立董事與會計師之溝通情形

1. 本公司獨立董事與簽證會計師間平時得視需要隨時以電子郵件、電話或會面等方式相互聯繫，溝通情形良好。
2. 獨立董事與會計師原則上每季至少一次就公司財務業務相關議案開會討論。

3. 114 年度獨立董事與會計師之溝通情形如下：

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
114/03/10	1.二位獨立董事 2.簽證會計師	1.說明 113 年度財務報告重要查核範圍 2.113 年度關鍵查核事項及財報查核結果	獨立董事無意見或建議。
114/05/08	1.三位獨立董事 2.簽證會計師	1.說明 114 年第一季合併財務報告核閱結果	獨立董事無意見或建議。
114/08/06	1.四位獨立董事 2.簽證會計師	1.說明 114 年第二季合併財務報告核閱結果	獨立董事無意見或建議。
114/11/07	1.三位獨立董事 2.簽證會計師	1.說明 114 年第三季合併財務報告核閱結果	獨立董事無意見或建議。
114/12/18	1.四位獨立董事 2.簽證會計師	1.說明 114 年度與治理單位溝通事項 2.說明 114 年度關鍵查核事項	獨立董事無意見或建議。

四、審計委員會之年度工作重點及運作情形

(一)審計委員會年度工作重點

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 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. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(二)審計委員會 114 年度運作情形如下：

審計委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
114/02/14	第二屆第 14 次	1.本公司擬透過德國孫公司 Mütec Instruments GmbH 收購德國公司 DYNA Instruments GmbH 案	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
114/03/10	第二屆第 15 次	1.本公司 113 年度營業報告書及財務報告案 2.本公司 113 年度盈餘分配案 3.盈餘轉增資發行新股案 4.本公司 113 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案 5.本公司 114 年度簽證會計師預計提	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

		供之非確信服務項目案 6.本公司定期評估會計師獨立性之情形案		
114/05/08	第二屆 第16次	1.本公司114年第一季合併財務報告案	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
114/08/06	第三屆 第1次	1.擬推選本公司審計委員會召集人 2.本公司114年第二季合併財務報告案 3.本公司擬變更國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法部分條文案	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
114/11/07	第三屆 第2次	1.本公司114年第三季合併財務報告案 2.本公司擬捐贈「財團法人宜蘭吳沙文化基金會」案 3.制定本公司「提升企業價值計畫」案 4.修訂內控制度之薪工循環案 5.修訂內控制度之資訊循環案 6.子公司分配盈餘調整案	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
114/12/18	第三屆 第3次	1.擬訂定本公司115年度營運計畫案 2.擬訂定本公司115年度稽核計畫案	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司已於「內部重大資訊處理作業程序」中訂定發言人制度，設有發言人及代理發言人，負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司內部設有股務專責人員，並委由專業股務代理機構負責處理股務事宜，定期申報內部人股權變動情形，對於主要股東亦致力維持良好關係。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司已訂有「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」及「對子公司監理作業辦法」，關係企業之財務業務等皆獨立運作，並由本公司控管。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」等規範，適用對象包含董事及經理人等內部人，以避免資訊不當洩漏及防範內部人從事內線交易。 本公司於「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」第六條規定禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，包括本公司董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，並以信件方式通知董事封閉期間，避免董事誤觸該規範。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標方針及落實執行？</p>	V		<p>(一) 本公司依「董事選任程序」及「公司治理實務守則」規定並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化政策。本公司共有7位董事，皆為本國籍。其中4位為獨立董事，獨立董事比率為57%。具員工身份之董事為2位，比率為29%。本公司多元化注重目標包括董事會性別平等，女性董事比率目標為15%。本屆董事會成員包括5位男性及2位女性，女性董事比率為29%，本屆達成目標。獨立董事任期年資小於3年者為2人，4~6年以上者為2人。董事年齡71歲以上者1位，61~70歲者4位，51~60歲者1位，50歲以下者1位。</p> <p>本公司多元化目標為具有不同背景及多面向的董事會成員，目前董事會成員專業背景已涵蓋經營管理、營運判斷、會計財務分析能力、產業知識、危機處理、國際市場觀、領導能力及決策能力等，董事成員多元化情形請參閱本年報「貳、公司治理報告-一、董事等資料-(一)董事資料-5.董事會多元化及獨立性」說明。</p>	無重大差異。
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	V		<p>(二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於111年12月設置永續發展委員會。</p>	無重大差異。
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	V		<p>(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」並經董事會通過，每年定期進行內部績效評估，並至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。每年度將董事會內部及外部績效評估之結果提報董事會，作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>1.董事會績效評估:績效評估內容請參閱本年報「貳、公司治理報告-三、公司治理運作情形-(一)董事會運作情形資訊-其他應記載事項三」說明。</p> <p>(1)本公司於114年7月委託外部專業獨立機構「社團法人台灣投資人關係協會」執行114年度董事會績效評估，茲將董事會績效評估報告摘要如下：</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>A.獨立性聲明：本次評估委員為台灣投資人關係協會郭宗霖理事長、沈馥馥理事及尚佩瑩律師，係由董事會、公司治理領域、會計、法律專家學者組成之團隊。該機構及執行專家與本公司無業務往來，具備獨立性。</p> <p>B.受評期間:民國114年01月01日至114年12月31日。</p> <p>C.評估方式 台灣投資人關係協會評估程序係結合本公司提供之文件、自評問卷及實地訪談三種方式進行評估，並依據評估結果出具績效評估報告。</p> <p>a.問卷調查 發放對象為全體董事會成員，回收率100%。</p> <p>b.實地訪評 訪評日期為民國114年11月14日，訪評方式為實體訪談。訪評對象為本公司董事長、審計委員會召集人、財會主管暨公司治理主管及稽核主管。</p> <p>D.評估標準、範圍及構面： 台灣投資人關係協會參考《上市上櫃公司治理實務守則》第三十七條及《董事會績效評估辦法》參考範例第三條，並融入「公司治理3.0-永續發展藍圖」指引，針對整體董事會運作情形規劃設計出評估問卷，其問卷涵蓋五大構面： 一、董事會組成及專業發展 二、董事會決策品質 三、董事會運作效能 四、內部控制及風險管理 五、董事會參與企業社會責任程度</p> <p>E.結論與建議如下： 董事會績效評估報告提及：受評公司董事會組成具備適足之獨立性與多元性，運作程序健全，董事出</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>席及參與情形良好，能透過充分溝通有效履行監督與決策職責。董事會並已建立績效評估、誠信經營、風險管理及永續治理等制度化機制，且能落實執行並定期檢視，整體治理運作成熟，足以支撐公司穩健經營與永續發展。惟仍可透過下列建議事項，進一步強化公司治理架構並提升企業永續發展之整體表現。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 設置提名委員會以強化董事會職能。</li> <li>2. 規劃女性董事席次達董事會三分之一以提升董事會多元性。</li> <li>3. 建議揭露高階經理人薪酬與ESG績效連結之政策機制。</li> <li>4. 建議強化英文資訊揭露以提升市場信任與國際能見度。</li> </ol> <p>F.未來改善計畫或行動：</p> <p>本公司針對上述建議，擬於115年設置「薪酬暨提名委員會」以及強化英文資訊揭露，包括英文版之股東會年報或永續報告書。未來會將高階經理人薪酬與ESG績效連結並揭露。</p> <p>114年度評估報告已於115年3月11日提第九屆第六次董事會報告。</p> <p>(2) 112年為內部評估，董事會整體評估成果加權統計換算分數為94分(總分為100分)，評估結果尚屬良可。7位董事自我評估，加權統計換算分數為99分(總分為100分)，評估結果尚屬良好。</p> <p>(3) 113年為內部評估，董事會整體評估成果加權統計換算分數為97分(總分為100分)，評估結果尚屬良好。7位董事自我評估，加權統計換算分數為100分(總分為100分)，評估結果尚屬良好。</p> <p>2.功能性委員會評估項目及評估成果如下：</p> <p>(1)審計委員會</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 對公司營運之參與程度</li> </ul>

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
			<ul style="list-style-type: none"> <li>● 審計委員會職責認知</li> <li>● 提升審計委員會決策品質</li> <li>● 審計委員會組成及成員選任</li> <li>● 內部控制</li> </ul> <p>經統整 114 年度 4 位委員自我評估問卷，加權統計換算分數為 99 分（總分為 100 分），評估結果尚屬良好。</p> <p>(2)薪資報酬委員會</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 對公司營運之參與程度</li> <li>● 薪資報酬委員會職責認知</li> <li>● 提升薪資報酬委員會決策品質</li> <li>● 薪資報酬委員會組成及成員選任</li> </ul> <p>經統整 114 年度 4 位委員自我評估問卷，加權統計換算分數為 98 分（總分為 100 分），評估結果尚屬良好。</p> <p>(3)永續發展委員會</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 對公司營運之參與程度</li> <li>● 永續發展委員會職責認知</li> <li>● 提升永續發展委員會決策品質</li> <li>● 永續發展委員會組成及成員選任</li> </ul> <p>經統整 114 年度 6 位委員自我評估問卷，加權統計換算分數為 98 分（總分為 100 分），評估結果尚屬良好。</p> <p>3.績效評估之結果已於 115 年 3 月 11 日提第九屆第六次董事會報告。</p>	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(四) 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果交由董事會決議，以加強財務公開資訊之獨立性。本公司先取具會計師出具之獨立性聲明書以及審計品質指標 (AQIs) 資訊。並依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定，參酌獨立性評估項目(註 1)及審計品質指標 (AQIs) 評估簽證會計師之獨立性及審計品質。最近一次評估結果於 115 年 3 月 11 日經審計委員會通過及 115 年 3 月 11 日經董事會決議通過，本公司之簽證會計師具獨立性及適任性。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)？	V		本公司公司治理主管係經董事會決議通過任命，負責公司治理相關事務，並與董事保持良好聯絡，主要職責為： 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修，並申報至公開資訊觀測站。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 辦理「董事責任保險」，並於董事會報告。 6. 協助董事遵循法令。 7. 檢視公司是否符合公司治理評鑑指標得分要件。 8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司已於公司網站設有利害關係人專區，並設有公開之電子信箱由專人負責，另本公司內部已設置發言人及代理發言人，以加強溝通管道流暢並維護利害關係人之合法權益。 利害關係人說明請詳註2，本公司至少一年一次向董事會報告與利害關係人溝通情形，114年度溝通情形已於115年3月11日提董事會報告。	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？	V		本公司已委由元大證券股務代理部辦理本公司各項股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司設有網站，定期揭露財務業務及公司治理資訊，網址為 <a href="https://www.finetek.com/">https://www.finetek.com/</a> 。	無重大差異。
(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)？	V		(二) 本公司有設立英文網站，並設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。本公司已設置發言人及代理發言人，並落實發言人制度，依規定發布重大訊息。 本公司各次法說會簡報資料同步置放於公開資訊觀測站及公司網站上供各界查閱。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內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？		V	(三) 本公司年度財務報告及第一、二、三季財務報告及各月份營運情形均於規定期限內公告申報。	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	
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）？	V		<p>(一) 員工權益及僱員關懷：</p> <p>1. 本公司以誠信原則對待員工，並依法令及內部相關管理辦法，提供員工安全健康之工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等各方面均有所遵循，提供公平機會及行為規範。</p> <p>2. 另本公司已設立職工福利委員會、勞資會議及勞工退休準備金監督委員會等，以保障員工權益。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司與供應商溝通管道暢通，並保持良好互動。</p> <p>(四) 利害關係人權利：本公司尊重並維護利害關係人應有之合法權益，利害關係人得隨時與公司溝通、提出建言，以維護其應有之權益。</p> <p>(五) 董事進修情形：本公司董事(含獨立董事)均具有專業背景及經營管理實務經驗，每年並參加專業進修課程，加強其公司治理職能。本公司委任之會計師及律師亦提供適當之諮詢服務，以協助提升其專業素養，避免觸法之可能性。 董事進修情形請詳註3，並已揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已訂定風險管理政策與程序，並經董事會通過。風險管理目標為提升管理效能、提供可靠資訊、有效分配資源，以使本公司穩健經營，朝企業永續發展目標邁進。 本公司由功能性委員會-永續發展委員會負責審查以及督導風險管理。本公司至少每年一次向董事會報告風險管理相關事項，最近一次於第九屆第五次董事會(114年12月18日)提報。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司已建立客訴處理機制，針對顧客抱怨事件會妥善判別問題所在及責任歸屬，以保障顧客之權益，且會進行顧客滿意度調查，確保提供顧客最滿意的服務。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			(八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司經董事會決議通過，為董事及經理人購買美金300萬元之責任保險，並已揭露於公開資訊觀測站。
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>(一) 已改善情形包括：</p> <p>1. 本公司於114年修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」第六條，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，包括本公司董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。</p> <p>(二) 優先加強事項與措施：無。</p>			

**【註 1】會計師獨立性評估項目**

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
4. 會計師是否有與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員間具有配偶或二親等以內之親屬關係	否	是
5. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
6. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
7. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
8. 會計師是否已連續七年提供本公司審計服務	否	是
9. 會計師是否未符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範	否	是

【註2】利害關係人

類別	溝通管道與頻率、各窗口與聯絡方式	關注議題	管控方式	執行情形
股東/投資人	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 年度股東常會【每年】</li> <li>■ 年報【每年】</li> <li>■ 法人說明會【每年】</li> <li>■ 總經理室:許小姐、林先生 Email: ir@fine-tek.com</li> </ul>	財務資訊，營運狀況，風險管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 每年定期召開股東會，揭露年報資料以及經營管理策略與方針。</li> <li>■ 每年與券商配合，至少召開二場以上公開法人說明會，讓投資人瞭解公司營運狀況以及成長動能等資訊。</li> <li>■ 投資人可以透過 IR email address 與發言人專線電話，即時詢問公司各項營運以及財報資訊。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.114年6月11日舉辦股東會。</li> <li>2.114年舉辦2場法人說明會。</li> </ul>
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 勞資會議【不定期】</li> <li>■ 公司內部網站及桓達 HR 電子報【每週】</li> <li>■ 部門安全會議【不定期】</li> <li>■ 教育訓練【不定期】</li> <li>■ 人力資源處:胡小姐 Email: hr@fine-tek.com</li> </ul>	薪資福利，職業安全與健康環境，人才培育，勞資關係	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 勞資會議紀錄</li> <li>■ mail、電子報、內部網站入口平台</li> <li>■ 教育訓練紀錄</li> <li>■ 員工申訴信箱</li> <li>■ 員工晤談表</li> <li>■ 績效考核</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.114年度每季召開勞資會議，土城廠共計四場、宜蘭廠共計四場。</li> <li>2.定期每週發行員工電子報並於公司內部網站公告。</li> <li>3.114年舉辦內外教育訓練，內訓132堂課上課總人次1,755人，上課總時數5,200小時，平均出席率96%、外訓61堂課上課總人次61人，上課總時數721小時、新人訓54人，上課時數162小時。</li> <li>4.114年度員工申訴案件1件。</li> <li>5.114年度員工晤談共計116位，新進人員晤談26位，離職人員晤談58位。在職人員晤談32位。</li> <li>6.114年度進行二次年度績效考核，新進人員試用期滿時進行試用考核。</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 電話【隨時】</li> <li>■ 電子郵件【隨時】</li> </ul>	客戶服務，供應鏈管	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 年度客戶滿意度調查</li> <li>■ 季度水汙、空汙處理&amp;循環經濟研討會</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.114年共發放350份問卷，回收78份，問卷回收率</li> </ul>

類別	溝通管道與頻率、各窗口與聯絡方式	關注議題	管控方式	執行情形
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 客戶拜訪或來廠稽核【不定期】</li> <li>■ 問卷回覆【不定期】</li> <li>■ 線上諮詢服務</li> </ul> Email: info@fine-tek.com	理，產品品質及安全	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 每週業務拜訪的管理</li> <li>■ 每周專案會議</li> </ul>	49%。 2.114年客戶滿意度得分為90分，與113年(90分)一致。
政府	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 公文【隨時】</li> <li>■ 法規說明會【不定期】</li> <li>■ 證券櫃檯買賣中心【不定期】</li> <li>■ 產業同業公會【不定期】</li> <li>■ 總經理室:許小姐、林先生</li> </ul> Email: ir@fine-tek.com	職業安全衛生，上櫃公司資訊揭露，環境保護及汙染防治	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 總經理室即時收發公文了解各項法規之新規範，通知公司相關部門做因應對策。</li> <li>■ 即時回覆證券櫃檯買賣中心各項詢問與規定。</li> <li>■ 參與各種與公司產業相關之產業同業公會，即時掌握產業最新資訊與發展，擬定公司長期之營運策略。</li> </ul>	1.114年度收文共計179封，皆有轉知相關部門。 2.114年均即時回覆證券櫃檯買賣中心之提問與問卷。
社區/非營利組織	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 公益慈善活動【不定期】</li> <li>■ 企業永續報告書【每年】</li> <li>■ 總經理室:吳小姐</li> </ul> Email: esg@fine-tek.com	環境保護及公益捐贈，社區活動	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 吳沙文化基金會提供文化推廣、環境保護及社區關懷服務並於官方網站網不定期更新資訊</li> <li>■ 發行企業永續報告書</li> </ul>	1.114年8月發行113年度企業永續報告書。 2.吳沙文化基金會於114年舉辦吳沙藝文季系列活動、年節限定活動及文化永續教育推廣等。本年度將累積十年的「吳沙藝文競賽」成果移師「國立中正紀念堂」展出，吸引四千人人次參觀。 3.贊助新北市土城區沛陵社區發展協會「銀髮族共餐活動」。 4.贊助宜蘭縣政府辦理之「宜蘭縣科技競賽暨數位學習嘉年華活動實施計畫」。 5.四結國小110週年校慶捐贈85萬優化設施並成立長期教育基金專款扶助清寒學

類別	溝通管道與頻率、各窗口與聯絡方式	關注議題	管控方式	執行情形
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 供應商拜訪或到廠稽核【不定期】</li> <li>■ 電話【不定期】</li> <li>■ 電子郵件【不定期】</li> <li>■ 採購課曾先生 Email: info@fine-tek.com</li> </ul>	供應商管 理，產品 質及安全， 營運狀況	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 每季進行供應商評鑑，並針對評鑑等級 C, D 級供應商進行輔導</li> <li>■ 每年與新增供應商簽定環保切結書</li> <li>■ 日常採購單下單聯繫時，不定時關心供應商營運狀況，如有異常回報主管了解</li> </ul>	子。 6.歲末舉辦「社區敬老同歡」吸引 50 名長者參與，上午體驗手作果醋促進鄰里交流與健康，午間則透過餐飲表揚優良志工，感謝其無私奉獻。 7.捐贈輔大百萬重修「桓達空間」，未來將結合企業實習與課程，並運用該空間引領學生掌握科技趨勢，深化產學合作與人才培育。
新聞媒體	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 新聞稿【不定期】</li> <li>■ 記者會【不定期】</li> <li>■ 廠區參觀及聚餐聯誼【不定期】</li> <li>■ 總經理室:許小姐、林先生 Email: ir@fine-tek.com</li> </ul>	產品銷售及 營收狀況， 業務拓展及 結盟，公司 發展計畫	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 每季、每半年、每年定期與記者溝通說明公司最新的營運數字與規劃、重大資本支出、大型國際合作或實際併購等訊息，發布相關新聞稿讓公司的營運資訊公開與透明。</li> <li>■ 不定期舉辦各項中小企業或工會之參訪團，分享公司經營理念以及管理方針等資訊，提升與夥伴合作與共同學習成長關係。</li> <li>■ 與異業做結盟，不定期聚餐交換經營上心得或是洽談合作契機。</li> </ul>	1.114 年底進行供應商評鑑，A/B 級廠商共 435 家，佔比 95.81%。 2.114 年環保切結書，新增廠商 37 家，已簽署完成 21 家，共完成 415 家。 3.114 年針對 113 年 CD 級供應商共 12 家進行外巡檢輔導計畫。 1.114 年發布重要訊息 39 則。

【註3】114年董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱及進修時數
董事	吳定國	114/08/06	社團法人中華公司治理協會	1.企業成長策略與外部創新-3小時 2.企業競爭之營業秘密管理思維與策略-3小時
董事	高綸懋			
董事	吳奎雍			
獨立董事	吳溪河			
獨立董事	蔡麗茹	114/07/09	台灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇-6小時
		114/08/06	社團法人中華公司治理協會	1.企業成長策略與外部創新-3小時 2.企業競爭之營業秘密管理思維與策略-3小時
		114/08/06	社團法人中華公司治理協會	1.企業成長策略與外部創新-3小時 2.企業競爭之營業秘密管理思維與策略-3小時
獨立董事	鄭詠紘	114/08/22	財團法人台北金融研究發展基金會	讀懂財報，守住風險：董監事的財務治理課-3小時
		114/11/21	財團法人台北金融研究發展基金會	法津視角下的企業治理：董監事不可不知的經營風險與責任-3小時
		114/05/29	社團法人中華公司治理協會	如何進行成功的投資併購之談判與協商：實際案例分享-3小時
獨立董事	吳春光	114/08/06	社團法人中華公司治理協會	企業成長策略與外部創新-3小時

#### (四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

##### 1.薪資報酬委員會成員資料

115年4月30日

身分別	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 薪資報酬委 員會成員家 數
獨立董事 召集人	吳溪河	1.請參閱本年報第 4-7 頁「一、董事等資 料- (一)董事資料」說明。 2.均未有公司法第 30 條各款情事之一。	符合(1)~(10)	0
獨立董事	吳春光		符合(1)~(10)	2
獨立董事	蔡麗茹		符合(1)~(10)	0
獨立董事	鄭詠紘		符合(1)~(10)	0

註 1：薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形請參閱本年報「一、董事等資料- (一)董事資料-4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」說明。

註 2：獨立性情形選項如下：

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

##### 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四人。

(2)本屆委員任期：114 年 6 月 13 日至 117 年 6 月 12 日，114 年度薪資報酬委員會開會 4 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 (解任)	簡君竹	1	1	50%	114年6月13日改選解任，應出席2次。
召集人 (新任)	吳溪河	4	0	100%	114年6月13日改選連任，應出席4次。
委員	吳春光	4	0	100%	114年6月13日改選連任，應出席4次。
委員	蔡麗茹	2	0	100%	114年6月13日改選新任，應出席2次。
委員	鄭詠紘	2	0	100%	114年6月13日改選新任，應出席2次。

● 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：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、薪資報酬委員會之職權：
  1. 訂定並定期檢討董事及經理人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。
  2. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定個別之薪資報酬。

四、最近一年度薪資報酬委員會運作情形：

薪資報酬 委員會日期	期別	議案內容	所有成員意見	公司對薪資 報酬委員會 意見之處理
114/02/05	第四屆 第九次	1.修訂本公司「公司章程」部分條文案 2.本公司經理人晉升及薪資調整案	全體出席委員 無異議照案通 過。	提董事會由 全體出席董 事同意通 過。
114/02/26	第四屆 第十次	本公司 113 年度員工酬勞及 董事酬勞案	全體出席委員 無異議照案通 過。	提董事會由 全體出席董 事同意通 過。
114/07/25	第五屆 第一次	1.擬推選薪資報酬委員會召 集人 2.本公司 113 年度經理人員	全體出席委員 無異議照案通 過。	提董事會由 全體出席董 事同意通

薪資報酬委員會日期	期別	議案內容	所有成員意見	公司對薪資報酬委員會意見之處理
		工酬勞及董事酬勞分派案		過。
114/12/09	第五屆第二次	本公司 114 年度年終獎金發放原則及經理人發放金額案	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

## (五)永續發展委員會之組成、職責及運作情形

### 1. 永續發展委員會職權

- (1)制定永續發展方向暨目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫。
- (2)宣導及落實公司永續發展方向暨目標之相關工作。
- (3)公司永續發展執行情形與成效之追蹤、檢視與修訂。
- (4)其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。

### 2. 永續發展委員會成員專業資格及運作情形

- (1)本公司之永續發展委員會委員計六人，成員包括兩位董事及四位獨立董事。
- (2)本屆委員任期：114 年 6 月 13 日至 117 年 6 月 12 日，114 年度永續發展委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

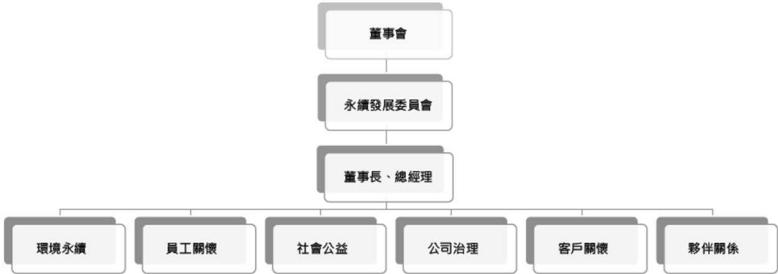
職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	吳定國	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，為全國中小企業總會之理事及吳沙文化基金會之董事，對於永續經營、發展社會福利不遺餘力。目前為本公司董事長兼總經理。	2	0	100%	114 年 6 月 13 日改選連任，應出席 2 次。
委員	吳奎雍	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前為本公司行銷處副總及董事。	2	0	100%	114 年 6 月 13 日改選連任，應出席 2 次。

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
委員	吳春光	具有公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師資格及五年以上金融財務經驗，目前為輔仁大學金融與國際企業學系教授及本公司獨立董事。	2	0	100%	114年6月13日改選連任，應出席2次。
委員	吳溪河	具有公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師資格，目前為南開科技大學機械工程系兼任講師及本公司獨立董事。	2	0	100%	114年6月13日改選連任，應出席2次。
委員	蔡麗茹	具有公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師資格及五年以上金融財務經驗，目前為輔仁大學金融與國際企業學系教授及本公司獨立董事。	2	0	100%	114年6月13日改選新任，應出席2次。
委員	鄭詠紘	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，為環境水資源處理專家，目前為富鈞水資股份有限公司總經理、臺灣水利產業發展促進協會監事及台灣循環經濟與創新轉型協會理事。	2	0	100%	114年6月13日改選新任，應出席2次。

3.最近一年度永續發展委員會運作情形：

開會日期	期別	議案內容	所有成員意見
114/08/06	第二屆第一次	1.擬推選本公司永續發展委員會召集人 2.本公司2024年永續報告書發行案	全體出席委員無異議照案通過。
114/12/18	第二屆第二次	1.本公司2025年重大議題及2026年企業風險	全體出席委員無異議照案通過。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p>	V	<p>1.永續發展單位：</p> <p>本公司由董事會下成立永續發展委員會，第二屆永續發展委員會包括兩位董事及四位獨立董事，擔任永續發展監督及治理單位，定期向董事會報告。永續發展委員會下設立六個小組，包括環境永續、員工關懷、社會公益、公司治理、客戶關懷及夥伴關係，由各單位跨部門組織而成；並設置執行秘書一名，協助各組及幕僚單位推動執行企業社會責任專案，以確保企業永續發展相關工作的推動與落實。</p> <p>各小組負責人透過整體規劃、溝通整合及資料彙整，決議未來發展重點並實踐經濟、社會、環境面向之績效，每年制定工作計畫與KPI，並定期開會檢視執行成效與成果。</p> <p>永續發展委員會及各小組組織圖請見下圖：</p>  <pre> graph TD     A[董事會] --&gt; B[永續發展委員會]     B --&gt; C[董事長、總經理]     C --&gt; D[環境永續]     C --&gt; E[員工關懷]     C --&gt; F[社會公益]     C --&gt; G[公司治理]     C --&gt; H[客戶關懷]     C --&gt; I[夥伴關係]     </pre> <p>2.永續發展委員會本年度執行情形： 請參考本年報「貳、公司治理報告-三、公司治理運作情形-(五)永續發展委員會之組成、職責及運作情形」說明。</p> <p>3.向董事會報告以及董事會督導情形： 永續發展委員會至少一年一次向董事會報告執行成效檢討與分析改進，報告內容包括重大性議題、擬發行之永續報告書等。董事會則針對報告提出改善建議以及督導。</p> <p>114年度報告日期為114年8月6日及114年12月18日，報告內容為通過2024年度永續報告書發行案及報告2025年重大議題及2026年企業風險，董事則針對2026年企業風險提出相關建議以及公司未來策略方向。</p>	無重大差異。
<p>二、公司是否依重大性原則，</p>	V	<p>1.依重大性原則，本公司風險評估之邊界範疇涵蓋土城總公司、土城二廠及宜蘭利澤廠等主要營運據點。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否		摘要說明								
<p>進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p> <p>(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p>			<p>2.本公司已訂定風險管理政策與程序，並經董事會通過。風險管理目標為提升管理效能、提供可靠資訊、有效分配資源，以使本公司穩健經營，朝企業永續發展目標邁進。本公司由永續發展委員會負責審查以及督導風險管理。</p> <p>3.本公司參考GRI準則與AA 1000當責性原則標準，以包容性、重大性、回應性、衝擊性四大原則，辨識重大性議題，並依循GRI通用準則2021版，進一步評估與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，建立重大矩陣，辨析重大性議題，並制定相對應的管理方針以及管理目標。說明如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 環境友善產品</li> <li>● 溫室氣體管理</li> <li>● 廢棄物管理</li> </ul> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 有助企業符合法規、降低環境風險，提升品牌形象與顧客信任，同時吸引注重永續的消費者與投資者，創造長遠競爭優勢，促進企業穩健成長與永續發展。</li> <li>● 國際上對於氣候變遷議題關注程度與要求逐漸增加，淨零碳排的驅勢及政府在能源政策使得企業營運成本及風險上升。管理碳排放以減少成本和環境負擔，提升企業競爭力。</li> <li>● 廢棄物管理不當，可能會對環境造成衝擊或遭政府主管機關裁罰，落實資源回收再利用，可減少廢棄物產出量，間接降低溫室氣體排放。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 關鍵人才培育</li> <li>● 勞工權益保護</li> <li>● 職業健康與安全</li> </ul> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 提供員工內部及外部訓練，鼓勵在職進修，培育人才。</li> <li>● 遵照勞動法令，定期每季召開勞資會議與員工雙向溝通，傾聽員工心聲意見，維持勞資關係之和諧。</li> <li>● 定期舉辦職業安全衛生講習，定期每月進行臨場醫護人員到廠進行服務，定期每二年安排員工健康檢查，減少工作中產生職業災害及照顧員工身心健康。</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 環境友善產品</li> <li>● 溫室氣體管理</li> <li>● 廢棄物管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 有助企業符合法規、降低環境風險，提升品牌形象與顧客信任，同時吸引注重永續的消費者與投資者，創造長遠競爭優勢，促進企業穩健成長與永續發展。</li> <li>● 國際上對於氣候變遷議題關注程度與要求逐漸增加，淨零碳排的驅勢及政府在能源政策使得企業營運成本及風險上升。管理碳排放以減少成本和環境負擔，提升企業競爭力。</li> <li>● 廢棄物管理不當，可能會對環境造成衝擊或遭政府主管機關裁罰，落實資源回收再利用，可減少廢棄物產出量，間接降低溫室氣體排放。</li> </ul>	社會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 關鍵人才培育</li> <li>● 勞工權益保護</li> <li>● 職業健康與安全</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 提供員工內部及外部訓練，鼓勵在職進修，培育人才。</li> <li>● 遵照勞動法令，定期每季召開勞資會議與員工雙向溝通，傾聽員工心聲意見，維持勞資關係之和諧。</li> <li>● 定期舉辦職業安全衛生講習，定期每月進行臨場醫護人員到廠進行服務，定期每二年安排員工健康檢查，減少工作中產生職業災害及照顧員工身心健康。</li> </ul>
重大議題	風險評估項目	說明										
環境	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 環境友善產品</li> <li>● 溫室氣體管理</li> <li>● 廢棄物管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 有助企業符合法規、降低環境風險，提升品牌形象與顧客信任，同時吸引注重永續的消費者與投資者，創造長遠競爭優勢，促進企業穩健成長與永續發展。</li> <li>● 國際上對於氣候變遷議題關注程度與要求逐漸增加，淨零碳排的驅勢及政府在能源政策使得企業營運成本及風險上升。管理碳排放以減少成本和環境負擔，提升企業競爭力。</li> <li>● 廢棄物管理不當，可能會對環境造成衝擊或遭政府主管機關裁罰，落實資源回收再利用，可減少廢棄物產出量，間接降低溫室氣體排放。</li> </ul>										
社會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 關鍵人才培育</li> <li>● 勞工權益保護</li> <li>● 職業健康與安全</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 提供員工內部及外部訓練，鼓勵在職進修，培育人才。</li> <li>● 遵照勞動法令，定期每季召開勞資會議與員工雙向溝通，傾聽員工心聲意見，維持勞資關係之和諧。</li> <li>● 定期舉辦職業安全衛生講習，定期每月進行臨場醫護人員到廠進行服務，定期每二年安排員工健康檢查，減少工作中產生職業災害及照顧員工身心健康。</li> </ul>										

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>公司治理</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 誠信經營</li> <li>● 營運績效</li> <li>● 資安保護</li> <li>● 客戶關係管理</li> <li>● 產品責任服務</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司及員工秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度，良善經營。</li> <li>● 建立適當的營運策略，公司營收與獲利穩定成長，提升企業競爭力。</li> <li>● 防止資料外洩、確保系統穩定，可降低法律風險與補救成本，同時維護企業信譽，預防重大損失。</li> <li>● 提供完善的客戶服務為恒達最主要的經營理念，傾聽客戶的需要、掌握主要的產業趨勢並提供專業的解決方案，以達到客戶的需求，共同成長。</li> <li>● 鑑別其所提供之產品與服務可能影響顧客之健康與安全問題，進行相關策略擬定、服務認證等管理措施。若對顧客造成健康安全危害，可能造成商譽損失，甚至違反法規導致財務損失。</li> </ul> <p>針對114年重大性議題，本公司已提出因應策略、KPI、短中長期目標訂定、成果檢視與揭露，請詳本公司永續報告書說明。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>(一) 1.環境政策</p> <p>因應氣候變遷和2050淨零排放，本公司密切關注趨勢變化並及時調整策略，並積極開發新產品，期許提供各行業更趨節能及安全保護功能之產品，以減少能源耗用，降低環境衝擊，共創節能環境與安心職場，達成企業永續發展。為有效持續推動和管理，我們承諾：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 法令遵循：遵循環保相關法規及其他要求事項，建立監督機制，持續改善環境管理績效，確保符合相關要求。</li> <li>● 污染預防：透過有效的污染預防與控制措施，積極保護自然環境，減少生態衝擊，實現永續發展。</li> <li>● 能源節約：持續推動節能減碳，提升能源使用效率，並積極落實廢棄物減量與回收再利用，減少</li> </ul>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否		摘要說明																							
			<p>資源消耗，實現環境永續。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 綠色設計：導入綠色設計理念，推動綠色產品開發，從源頭管制材料選用，並嚴格落實禁限用有害化學物質，確保產品對環境與健康的友善性。</li> <li>● 全員環保：提升全員環保認知，體認環境保護為全員責任，並攜手客戶及供應商，透過合作與創新，共同打造永續環境。</li> </ul> <p>2.環境管理系統</p> <p>本公司對於環境管理，係依據ISO 14001:2015環境管理系統之要求進行，並在114年透過第三方ARES亞瑞仕國際驗證股份有限公司取得認證，認證效期為114年5月6日至117年5月5日，以給予客戶安心的保障。本公司之產品建構綠色生產體系，驗證與測試須遵循REACH、RoHS 2.0、WEEE、Halogen Free等標準。並確保所有產品均需符合各國要求的環保與安全認證。在品質部門管理下，電子零件用料100%符合RoHS 2.0及產品安全相關法規要求，且依據IEC國際標準自建實驗室進行可靠度驗證。在114年並無違反有關產品與服務的健康和安全法規之事件。</p>																								
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>(二)</p> <p>本公司之能源使用統計資料涵蓋範圍為桓達土城總公司、土城二廠及宜蘭廠，統計如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>項目</th> <th>114年 (單位:GJ)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接能源(A)</td> <td>汽油</td> <td>349.99</td> </tr> <tr> <td>間接能源(B)</td> <td>外購非再生電力</td> <td>3,895.57</td> </tr> <tr> <td>非再生能源(C)</td> <td>小計(A)+(B)</td> <td>4,245.56</td> </tr> <tr> <td>再生能源(D)</td> <td>自發/外購再生電力</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td><b>總能源(E)</b></td> <td><b>總計(C)+(D)</b></td> <td><b>4,245.56</b></td> </tr> <tr> <td colspan="2">營業額(新台幣百萬元)</td> <td>855</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>能源密集度(總能源/營業額)</b></td> <td><b>4.9636</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司尚未有再生能源，故再生能源百分比 (RE%)(D)/(E)為0。</p> <p>本公司以114年為基準年，目標為能源使用量每二年減少1%，至2030年減量5%。本公司並設立能源管理計畫，對</p>	類別	項目	114年 (單位:GJ)	直接能源(A)	汽油	349.99	間接能源(B)	外購非再生電力	3,895.57	非再生能源(C)	小計(A)+(B)	4,245.56	再生能源(D)	自發/外購再生電力	0.00	<b>總能源(E)</b>	<b>總計(C)+(D)</b>	<b>4,245.56</b>	營業額(新台幣百萬元)		855	<b>能源密集度(總能源/營業額)</b>		<b>4.9636</b>
類別	項目	114年 (單位:GJ)																									
直接能源(A)	汽油	349.99																									
間接能源(B)	外購非再生電力	3,895.57																									
非再生能源(C)	小計(A)+(B)	4,245.56																									
再生能源(D)	自發/外購再生電力	0.00																									
<b>總能源(E)</b>	<b>總計(C)+(D)</b>	<b>4,245.56</b>																									
營業額(新台幣百萬元)		855																									
<b>能源密集度(總能源/營業額)</b>		<b>4.9636</b>																									

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因													
	是	否		摘要說明												
			<p>於提升能源使用效率之政策如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司導入電子簽核系統，以節省紙張使用；對於無機密性的紙張則採廢紙再回收方式重複利用，降低對環境衝擊。</li> <li>2. 每月盤點逾期庫齡產品，以加強銷售或零組件轉售，促進資源再利用。</li> <li>3. 研發設計可循環使用模組化之新產品，提升廠內共用料，降低原物料使用。</li> <li>4. 業務以視訊代替海外拜訪，節省拜訪費用與拜訪時間。並於視訊中宣達會議內容及利用電子目錄等避免浪費紙張。</li> <li>5. 本公司全體員工配合實施垃圾分類及資源回收，並鼓勵員工自備環保餐具。</li> </ol>													
(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？	V		<p>(三)本公司之氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，請參考本年報「貳、公司治理報告-三、公司治理運作情形-(六之一)上市上櫃公司氣候相關資訊」說明。</p>	無重大差異。												
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>(四)<b>1.溫室氣體排放量</b> 本公司之溫室氣體排放量邊界為桓達土城總公司、土城二廠及宜蘭廠，溫室氣體排放量及溫室氣體減量政策請參考本年報「貳、公司治理報告-三、公司治理運作情形-(六之一)上市上櫃公司氣候相關資訊」說明。</p> <p><b>2.用水量</b> 用水量數據涵蓋範圍為桓達土城總公司、土城二廠及宜蘭廠，兩年度皆無外部驗證機構驗證，係自行統計，113年及114年數據如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>113年</th> <th>114年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量(度)</td> <td>5,028</td> <td>5,214</td> </tr> <tr> <td>營業額(新台幣百萬元)</td> <td>894</td> <td>855</td> </tr> <tr> <td>用水密集度(度/新台幣百萬元)</td> <td>5.6243</td> <td>6.0961</td> </tr> </tbody> </table>		113年	114年	用水量(度)	5,028	5,214	營業額(新台幣百萬元)	894	855	用水密集度(度/新台幣百萬元)	5.6243	6.0961	無重大差異。
	113年	114年														
用水量(度)	5,028	5,214														
營業額(新台幣百萬元)	894	855														
用水密集度(度/新台幣百萬元)	5.6243	6.0961														

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
			<p>摘要說明</p> <p>減量目標:本公司以112年為基準年，目標為年度用水量每二年減少1%，至2030年減量5%。114年度較113年度增加8%，主係114年度本公司新產品系-電子水量計持續需要用水測試，故用水量較多所致。本公司將持續加強宣導，改善方向為提醒員工節約用水、加裝節水器、設備添加循環水設備，加強回收水再利用等。</p> <p><b>3.廢棄物</b></p> <p>(1)廢棄物總重量</p> <p>廢棄物總重量涵蓋範圍為桓達土城總公司、土城二廠及宜蘭廠，113年及114年數據如下:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>113年</th> <th>114年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>廢棄物總重量(公斤)</td> <td>28,607</td> <td>28,291</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：因本公司廢棄物處理係由合格之專業廢棄物處理公司進行焚燒及專業回收商回收再利用，故均為無害廢棄物。</p> <p>減量目標: 本公司以112年為基準年，目標為降低廢棄物總重量每二年減少1%，至2030年減量5%。114年度廢棄物總重量較113年度減少1%，有達目標量。本公司仍持續推廣減少廢棄物，其改善方向為政策性宣導、紙箱收集回收再利用及精準計算素材的有效利用。</p> <p>(2)廢棄物管理</p> <p>本公司主要以工業感測器生產製造為主，均以事業員工生活垃圾、事業活動產生之一般性垃圾，由合格之專業廢棄物處理公司進行焚燒。加工車製過程中所產生的金屬加工件塊及碎屑，經由專業回收商回收再利用。達到節約自然資源使用、落實資源循環零廢棄，達成廢棄物產生量最小化與資源回收再利用量最大化，促進物質回收再利用與資源循環再生利用。</p> <p>(3)廢棄物的產生與廢棄物相關顯著衝擊</p> <p>集團生產製造，電子零組件的焊接，皆採用無鉛製程，並無有害鉛的產出。工廠製造行為為單純的五金加工、零組件組裝測試，故無安全資料表列的SDS有害物質產生。廢棄物的管理原則，若為具有回收價值與環保業</p>		113年	114年	廢棄物總重量(公斤)	28,607	28,291
	113年	114年							
廢棄物總重量(公斤)	28,607	28,291							

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			者回收計價，進行回收再利用。若為無價值的事業活動產生之一般性垃圾，由合格之專業廢棄物處理公司進行焚燒。	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>(一) 1.本公司為善盡企業社會責任保障全體同仁基本人權，認同並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等各項國際人權公約，由人力資源處為權責單位，制定「人權政策管理辦法」，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，明確揭示以公正與公平態度對待與尊重所有同仁。</p> <p>2.本公司人權政策適用範圍包括本公司及海外子公司之全體經理人及員工、供應商、承攬商、客戶等利害關係人，致力杜絕任何人權侵害。</p> <p>3.人權政策管理辦法之人權承諾與原則包括：(1)禁止強迫與非自願勞動、(2)禁止使用童工、(3)反對歧視與促進多元共融、(4)保障結社自由與勞資協商、(5)合理工時與休息權益、(6)職場安全與健康保障、(7)尊重個人隱私與資訊安全。</p> <p>4.人權實踐與管理機制</p> <p>(1)教育訓練與內部宣導：全體員工進行宣導講座，除實體講座外另可在公司e-learning平台線上學習。114年度進行人權相關訓練共計190小時，線上課程共計468人次瀏覽。</p> <p>(2)申訴與救濟機制：本公司設立匿名申訴與檢舉管道，受理一切關於人權侵害之反映，並設置專責單位處理、調查與跟進，保障檢舉人權益。114年接獲1件員工申訴案件，經成立調查小組辦理訪談與評估，並提供員工心理支持資源與壓力舒緩協助，相關資料皆保密保管。</p> <p>(3)本公司已設立職工福利委員會辦理各項員工福利，並定期召開勞資會議。本公司亦有羽球社、瑜珈等運動社團，並鼓勵員工多成立社團。定期舉辦慶生會、家庭日、國內外旅遊、尾牙抽獎等活動，調劑員工身心與凝聚向心力。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因											
	是	否		摘要說明										
			(4)人權盡職調查：本公司定期進行人權盡職調查與風險評估，涵蓋勞工權利、健康與安全及公司治理與道德等面向，並據以訂定改善對策與指標。並於115年度員工滿意度調查問卷中，放進人權盡職調查面向。											
(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？	V		<p>(二) 1.福利措施</p> <p>本公司訂有各項合理員工福利措施：投保勞健保、提撥勞工退休金、各項休假、團體意外保險、員工定期健康檢查及各項補助金，如生育補助、育兒補助、婚喪喜慶之補助、生日禮金、員工在職進修補助、員工子女獎學金補助等，並定期舉辦國內外員工旅遊、家庭日、員工慶生會等。詳細說明如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>福利制度</th> <th>項目</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>保險/醫療保險</td> <td>團體保險、定期健康檢查、安排醫師進行健康諮詢服務。114 年臨場醫護服務人次共計 216 人（男性 117 人、女性 99 人），占全公司總人數為 86%（216 人／251 人），男性人數占 85%（117 人／138 人），女性人數占 88%（99 人／113 人）。</td> </tr> <tr> <td>保險計畫</td> <td>依法為每位同仁投保勞工保險、全民健康保險、旅行平安險、勞退提撥金，使同仁得到充分的保障。</td> </tr> <tr> <td>托育措施</td> <td>與幼兒機構簽定員工優惠專案，委託幼兒機構提供同仁托嬰、幼兒園及兒童課後照顧服務。公司另設有哺（集）乳室供員工使用。</td> </tr> <tr> <td>育兒津貼</td> <td>為鼓勵本公司員工生育子女後能持續工作，達到工作與生活平衡，提供員工扶養六歲以下子女育兒津貼，期望能減輕員工扶養子女生活負擔。 113 年申請育嬰津貼人數 32 人，共支付 510 仟元（男性 21 人、女性 11 人）。</td> </tr> </tbody> </table>	福利制度	項目	保險/醫療保險	團體保險、定期健康檢查、安排醫師進行健康諮詢服務。114 年臨場醫護服務人次共計 216 人（男性 117 人、女性 99 人），占全公司總人數為 86%（216 人／251 人），男性人數占 85%（117 人／138 人），女性人數占 88%（99 人／113 人）。	保險計畫	依法為每位同仁投保勞工保險、全民健康保險、旅行平安險、勞退提撥金，使同仁得到充分的保障。	托育措施	與幼兒機構簽定員工優惠專案，委託幼兒機構提供同仁托嬰、幼兒園及兒童課後照顧服務。公司另設有哺（集）乳室供員工使用。	育兒津貼	為鼓勵本公司員工生育子女後能持續工作，達到工作與生活平衡，提供員工扶養六歲以下子女育兒津貼，期望能減輕員工扶養子女生活負擔。 113 年申請育嬰津貼人數 32 人，共支付 510 仟元（男性 21 人、女性 11 人）。	無重大差異。
福利制度	項目													
保險/醫療保險	團體保險、定期健康檢查、安排醫師進行健康諮詢服務。114 年臨場醫護服務人次共計 216 人（男性 117 人、女性 99 人），占全公司總人數為 86%（216 人／251 人），男性人數占 85%（117 人／138 人），女性人數占 88%（99 人／113 人）。													
保險計畫	依法為每位同仁投保勞工保險、全民健康保險、旅行平安險、勞退提撥金，使同仁得到充分的保障。													
托育措施	與幼兒機構簽定員工優惠專案，委託幼兒機構提供同仁托嬰、幼兒園及兒童課後照顧服務。公司另設有哺（集）乳室供員工使用。													
育兒津貼	為鼓勵本公司員工生育子女後能持續工作，達到工作與生活平衡，提供員工扶養六歲以下子女育兒津貼，期望能減輕員工扶養子女生活負擔。 113 年申請育嬰津貼人數 32 人，共支付 510 仟元（男性 21 人、女性 11 人）。													

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>114 年申請育嬰津貼人數 26 人，共支付 430 仟元。與前年度差異為扶養子女已屆齡六歲，加上員工育有新生兒數減少。</p> <p>育嬰留職停薪 公司員工如生產後需要照顧子女，依法申請育嬰留職停薪。113 年申請育嬰留停為 1 位女性員工，同年度復職目前仍在職，114 年無員工申請育嬰留停。</p> <p>婚喪補助 為健全公司員工福祉，員工本人結婚享有結婚禮金，若員工本人或眷屬不幸喪亡給予奠儀，員工生育小孩滿月贈予生育禮金，員工本人傷病住院給予住院慰問金。</p> <p>員工宿舍 考量派駐外地員工住宿費用及安全問題，在宜蘭廠、上海及印尼皆提供員工宿舍。</p> <p>員工分紅/認股 公司年度如有獲利，依據員工績效達成將公司紅利分派員工酬勞，使勞資雙方共享經營成果。</p> <p>員工旅遊 114 年度員工旅遊共舉辦五梯次，國內旅遊安排金門及澎湖三日遊行程，國外旅遊安排峴港五日遊行程，總共參與員工 120 人、員工眷屬 99 人，針對員工旅遊進行滿意度調查正面評價占 83%。</p> <p>家庭照顧支持 為因應同仁照顧家人之緊急或必要需求，我們落實家庭照顧假制度。114 年度共有 18 位同仁申請(男性 7 人、女性 11 人)，總計申請 72 人次，支持天數達 62 天(男性 28.5 天、女性 33.5 天)，確保夥伴在家庭需要時能獲得公司的體諒與支持。</p> <p>守護女性同仁健康 我們致力於營造友善且包容的職場環境，尊重並支持女性同仁的生理需求，落實性別平等及健康</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否					
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td>關懷。114年度，全公司共有48位同仁申請生理假，總計申請144人次（共126.5天）。</td> </tr> <tr> <td>其他</td> <td>員工餐廳、伙食津貼、自動販賣機、員工停車場、免費提供咖啡、慶生會、生日禮金、家庭日、旅遊補助、出差油資補助、資深員工表揚、三節獎金、子女優良獎學金等。</td> </tr> </table> <p>目前雖無參與團體協約，但每季定期召開勞資會議與員工雙向溝通，傾聽員工心聲意見，維持勞資關係之和諧。114年度每季召開勞資會議，土城廠共計四場、宜蘭廠共計四場。公司成立福利委員會，由各廠區編列福委委員，每季至少舉行福委會會議一次，討論有關福利措施、團建活動安排等事項，促進員工福祉，凝聚組織向心力。</p> <p>公司針對新進人員及離職人員進行晤談，了解新進同仁入職後工作狀況或了解離職同仁離職原因及對於公司相關建議。114年度員工晤談共計116位，新進人員晤談26位，離職人員晤談58位。在職人員晤談32位。執行率達100%。</p> <p>114年度總公司離職率為30.28%，較113年離職率23.77%，提高6.51%，29歲以下離職佔比從113年的38%，至114年降至30%，本公司持續推動新人導師制度縮短職場適應期，強化新世代人才的歸屬感；反之50歲以上員工離職比例由去年的5%上升至13%，反映部分員工可能考量個人健康因素或將進入退休階段，及面臨組織職能轉型。公司已啟動「副手接班」與「技術傳承」機制，確保營運不受結構性異動影響。</p> <p><b>2.員工薪酬與經營績效連結</b></p> <p>本公司於114年6月13日股東會決議通過修訂章程第18條，「本公司年度如有獲利，應提撥3%以上為員工酬勞，其中提撥1.4%以上為基層員工之員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。」本公司114年度員工酬提撥3%以上，計</p>		關懷。114年度，全公司共有48位同仁申請生理假，總計申請144人次（共126.5天）。	其他	員工餐廳、伙食津貼、自動販賣機、員工停車場、免費提供咖啡、慶生會、生日禮金、家庭日、旅遊補助、出差油資補助、資深員工表揚、三節獎金、子女優良獎學金等。
	關懷。114年度，全公司共有48位同仁申請生理假，總計申請144人次（共126.5天）。						
其他	員工餐廳、伙食津貼、自動販賣機、員工停車場、免費提供咖啡、慶生會、生日禮金、家庭日、旅遊補助、出差油資補助、資深員工表揚、三節獎金、子女優良獎學金等。						

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>新台幣7,300,000元(其中基層員工之員工酬勞為1.4%以上，計新台幣3,500,000元)。</p> <p>本公司並訂有獎金制度，視公司經營績效及參酌員工KPI及每半年度之考核，提撥季獎金、年度獎金、員工酬勞。另本公司依據員工績效，將庫藏股轉讓給員工，以回饋員工之辛勞，讓員工同享公司獲利。</p> <p><b>3.職場多元化與平等</b></p> <p>本公司招募遵循公開、公平且公正之甄選程序，不論性別、宗教、種族、國籍或政黨皆一視同仁，尊重各樣的專業人才，給予同仁薪資及福利亦一體適用。在114年度員工總數為251人，女性員工比例為45%(113/251)，女性高階主管比例為4%(10/251)。男性及女性在各年齡層差異不大，員工平均年齡區間落在40-49歲階段，占39%(97人/251人)，其次為30-39歲之區間(59人/251人)，占24%，50歲以上占24%(59人/251人)、29歲以下占13%(36人/251人)。</p> <p>統計114年外籍員工總人數30人(男性12人、女性18人)，占全公司人數12%(30人/251人)。身心障礙者總人數4人(男性3人、女性1人)，占全公司人數1.6%(4人/251人)，原住民總人數3人(男性1人、女性2人)，占全公司人數1.2%(3人/251人)，符合聘僱比例原則。</p> <p>我們重視工作兩性平等近年致力於提拔優秀女性同仁成為管理人才，統計女性主管人員112年至114年人數比率為，112年27.12%(16人/59人)、113年27.87%(17人/61人)、114年33.33%(22人/66人)，呈逐年提升。</p> <p><b>4.員工退休方案</b></p> <p>本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例訂定員工退休辦法，成立勞工退休準備金監督委員會，按員工每月薪資總額2%提撥，以本公司名義存入台灣銀行之專戶，每年委由精算師精算定期提供退休金報告，以確保足額提繳。94年7月1日起併行採用政府新制退休辦法，按員工薪資總額提撥6%至員工個人退休金專戶，另員工可選擇自提退休金依每月工資最高可提繳至6%，依自願提繳率自員工每月薪資中為代扣繳至勞保局之個人退休</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>金專戶。</p> <p>目前退休準備金專戶已達全體勞工日後符合退休要件請領退休金之總額現值，114年繼續申請暫停提撥一年，共計有26位(男性9位、女性17位)，占全員工人數10%，114年有1位完成申請退休金。114年度有27位員工選擇自提勞工退休金(男性7位、女性20位)，占全員工人數11%。依據我國退休辦法規定公司可強制員工退休，員工亦可申請自願性退休。</p> <p><b>5.員工滿意度調查</b></p> <p>本公司人力資源處每年執行一次員工滿意度調查，並於114年2月實施113年度員工滿意度調查，涵蓋工作滿意度、直屬主管滿意度、訓練發展、薪酬福利、同事關係、企業幸福感六大面向，整體滿意度為71%，回收率76%，調查含括六個構面:(1)工作滿意度72%、(2)直屬主管滿意度75%、(3)訓練發展71%、(4)薪酬福利63%、(5)同事關係76%、(6)幸福感.敬業度71%。</p> <p>員工滿意度調查改善計畫:114年針對工作年資5年以上10年以下的在職員工抽樣晤談，晤談人數共計32位，晤談內容包含工作內容、組織目標、教育訓練、跨部門溝通、問題解決、輪調/外派、薪資制度共七個面向，晤談後平均滿意度67%，滿意度由高至低依序為跨部門溝通75%、教育訓練72%、組織目標71%、工作內容69%、問題解決67%、輪調及外派意願63%、薪資制度51%。晤談內容提供至部門主管及高階主管參考，部門主管針對人資進行晤談滿意度高達94%。</p>	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p><b>(三) 1.職業安全健康管理</b></p> <p>本公司設有職業安全衛生委員會，委員由各層級主管、安全衛生人員及勞工代表組成，定期召開工安小組會議共同與協調安全衛生系統執行與運作。每半年辦理安全衛生教育訓練，每年/每季定期檢修消防設備，每半年進行消防演練。</p> <p>本公司並已成立工安小組，每月開會針對工作環境巡視，廠區機器設備每月及每季於機器設備履歷維護表登錄</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
			<p>及保養，機器設備貼有操作注意事項，輪軸及沖床機器設備皆有防護外盒保護及防呆操作，員工皆需經過訓練後始可操作機器。</p> <p>114年度共記錄職業傷害事件8件(男性5人、女性3人)，其中下班途中交通事故6件、工作中受傷1件、因強風導致玻璃窗破割傷1件，無重大職災與死亡事件，申請公傷假時數共計156小時。員工並無因職業傷害所造成的死亡及嚴重職業傷害，故死亡人數及比率、嚴重的職業災害數及比率皆為零。</p> <p>針對員工上下班途中經常發生車禍事件，除針對受傷員工關懷並協助相關保險給付申請作業外，不定期於勞資會議中或每月舉辦慶生會時進行安全宣導。</p> <p>另針對特殊危害作業人員暨游離輻射操作人員，定期健康檢查，114年查無職業病。</p> <p>114年職業傷害情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>工作時數</th> <th>一般職災傷害件數</th> <th>嚴重職災傷害件數</th> <th>嚴重職業傷害比率</th> <th>可記錄之職傷比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>114</td> <td>493,968</td> <td>8</td> <td>0</td> <td>0.00</td> <td>16.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：1.統計基準為本公司台灣總公司各廠區。  2.本公司歷年來皆未有職業傷害造成死亡情況。  3.嚴重的職業傷害比率(扣除死亡)：嚴重職災傷害件數／工作時數*1,000,000。  4.可記錄之職傷比率(每百萬小時，發生工安意外的小時之比)：職業傷害總件數／工作時數*1,000,000。  5.工作時數計算：年度工作天數*工作時數*年度人數。</p> <p>公司持續進行職業安全訓練，114年辦理內外訓實體課程及線上e-learning學習平台，課程包含消防演練、職場性騷擾防治、職業安全及不法侵害防治等，實體課程共計245小時、線上課程共計468人次瀏覽。桓達於三廠區皆編列職業安全人員、急救與防火管理人員，職業安全管理人員共計5位(總公司2位、土城二廠1位、宜蘭廠2位)，急救人員共7位(總公司3位、土城二廠3位、宜蘭廠1位)、防火管理人員4位(總公司1位、土城二廠2位、宜蘭廠1位)，另配1位有機溶劑作主管、小型鍋爐操作員，定期依法完成回訓。114年共辦理6場(土城2場、土城二廠2場、宜蘭廠2場)消防演練，過程順利，無虛驚事件發生。</p>	年度	工作時數	一般職災傷害件數	嚴重職災傷害件數	嚴重職業傷害比率	可記錄之職傷比率	114	493,968	8	0	0.00	16.00
年度	工作時數	一般職災傷害件數	嚴重職災傷害件數	嚴重職業傷害比率	可記錄之職傷比率										
114	493,968	8	0	0.00	16.00										

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p><b>2.員工健康檢查</b></p> <p>本公司關心每位員工健康狀況，遵循法律規範每二年進行一次員工健康檢查，113年度員工健康檢查總人數為187人（男性91人、女性96人），而籃領外籍員工配合法令要求於入境台灣時進行體檢、滿半年體檢、滿18個月體檢及合約期滿體檢。114年無辦理員工健康檢查，預計115年下半年辦理。自111年開始與醫院簽定臨場醫護人員服務合約，涵蓋「人因性危害預防」、「中高齡健康保護」、「母性健康保護」、「異常工作負荷促發疾病預防管理」與「職場不法侵害預防」五大計畫，高階主管簽署「預防職場不法侵害之書面聲明」。</p> <p>臨場醫護人員每年定期至公司提供員工健康諮詢服務，醫護人員根據員工健檢報告提供工作姿勢身心調適建議，114年服務人次共計216人（男性117人、女性99人），占全公司總人數為86%（216人／251人），男性人數占85%（117人／138人），女性人數占88%（99人／113人）。</p> <p><b>3.當年度火災之件數及因應火災之相關改善措施</b></p> <p>本公司114年度未發生火災。</p> <p><b>4.個人資料保護管理</b></p> <p>本公司訂有「個人資料保護管理辦法」，係依「個人資料保護法」與「個人資料保護法施行細則」等相關法令規定，規範本公司電腦處理個人資料，避免員工權益受侵害，促進個人資料之合理利用。</p> <p>我們對於員工個人資料妥善保護，本公司遵循《個人資料保護法》，針對外部求職者填寫的「應徵人員基本資料表」及內部員工填寫的「人事資料卡表」中明定，經本人同意提供公司資料之提供本公司特定目的之蒐集、處理、利用、國際傳輸及後續行政管理作業。由內外部稽核定期抽查資料簽屬確實，如有提供內外部稽核時，針對員工個人資料部份進行隱藏或遮蔽後再行提供，人資相關表單由人資單位成冊保存並依法規定期限保存，年限期滿進行銷毀避免資料外流。我們另外於新進人員訓練時告知公司針對個人資料蒐集及利用相關訊息並請新進人員於教育訓練表簽名確認。若外部廠商因合作業務需接觸員工個</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			資（如臨場醫護、團保作業、健康檢查等），公司亦將於合約中明訂資料保密義務及使用範圍，確保資料安全，保障員工權益。114年度未有違反個人資料保護法事件。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>(四) 本公司視員工為重要資產，重視人才培訓，為培育優秀人才及提昇整體競爭力，建構全方位教育訓練體系。包含入職訓練、在職訓練（內外訓）、管理職能訓練及公司內部線上e-learning課程。新進人員教育訓練由人資處規劃相關通識課程如公司簡介、人事制度規章介紹，職業安全衛生宣導、職場不法侵害宣導、兩性平等相關規範等課程。在職教育訓練依據各部門年度教育訓練計畫進行教育訓練，並於工作職場持續追蹤訓練效益。另針對儲備副手人才培育及管理職以策略性目標規劃相關管理職能訓練課程，同時透過跨職務或部門調動、賦與專案任務執行，並參與相關會議等方式，提升及加強管理職能。</p> <p>每年度教育訓練計劃規定員工每年應修學分數，統計114年度員工訓練總時數為6,099小時，每人平均訓練時數24.4小時（6,099小時/250人），男性訓練總時數4,274小時，女性訓練總時數1,825小時。114年管理職訓練總時數為3,271小時，平均每人49.56小時（3,271/66），非管理職上課訓練總時數為2,828小時，平均每人15.37小時（2,828/184）。</p>	無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>(五) 本公司已制定「客戶服務管理程序」，目標為提供優越的客戶服務、出貨交期、產品規格與功能與產品品質來滿足顧客的需求，並不斷改善及開發新產品以增加市場競爭力。為瞭解客戶對本公司產品及服務的整體評價，並加強對客戶之服務使其在使用產品所提出或反應之問題點均能迅速調查探討，每年11月份針對產品品質、銷售服務、行銷網站等進行客戶滿意度調查，以分析客戶對公司的整體評價。</p> <p>為了強化與客戶的黏著度及建立長期穩定的客情關係，每年將針對客戶滿意度調查的回饋意見，特別是對不滿意事項進行深入分析，並制定具體的改善計畫，以逐步提升服務品質與客戶滿意度。此措施旨在確保客戶需求得到充分關注，進一步鞏固合作夥伴關係，推動業務長期發展。本公司於114年度執行客戶滿意度調查，其滿意度的分數為90分。</p> <p>此外本公司亦訂有「客戶抱怨與退貨處理程序」，使客戶不論在接受本公司各項業務與相關服務項目時，對於其所提出之各種問題、抱怨事項均能有效且迅速的獲得解</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>決，並採取適當的對策。本公司客戶溝通與客訴聯繫資訊如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 客戶溝通網址：www.fine-tek.com</li> <li>■ 客戶溝通信箱：info@fine-tek.com</li> </ul>
(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？	V		<p><b>(六) 1. 供應商永續管理政策：</b></p> <p>本公司對於供應商之管理訂有「品質管理程序」，並由相關單位對供應商進行評鑑，並要求供應商提供的原材料均需符合相關規定。品保人員亦嚴格把關，確保企業產品符合安全標準，並要求重要供應商須共同遵守綠色製造，以符合Rohs、Reach 等歐盟指令要求，推動整體產業永續經營理念。</p> <p>落實在地採購，減少交通運輸造成的碳排放，藉此達到適時、適地採購，降低管理營運成本及維持、創造在地就業機會，並將供應鏈管理範疇延伸至環境面、社會面、治理面的ESG議題；包含勞工權益、環保、安全衛生、道德與管理系統皆納為供應商自評與稽核要件，以此建立風險管控項目並鑑別高風險供應商。</p> <p><b>2. 遵循準則：</b></p> <p>供應商簽署【綠色環保切結書】和【供應商社會責任承諾書】。環保切結書內容包括保證所產製或組裝之產品，均符合斯德哥摩爾公約 (Stockholm Convention)，POPS(Persistent Organic Pollutants)要求，其使用之零組件及原料或成品皆不違反GP Table of Restricted Substance所示的規範管制內容及特別訂立之規範。</p> <p>114年綠色環保切結書已簽署完成415家；供應商社會責任承諾書已簽署完成81家。</p> <p><b>3. 風險評估：</b></p> <p>透過ESG(環境、社會、治理)面向的【供應商自評表】，鑑別出關鍵及高風險的供應商，為長期合作建立基礎，落實永續經營目標。供應商ESG自評表共完成474家(113年完成441家，114年共完成33家)。</p> <p><b>4. 稽核算證：</b></p> <p>遵循【供應商評鑑表】，針對品質/交期/ESG面向進行評鑑，C/D級廠商依廠商選擇與管理程序進行輔導並要求</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否		摘要說明					
			<p>廠商改善。</p> <p>ESG指標包括：</p> <table border="1"> <tr> <td>環境面</td> <td>是否有作包材或廢料回收管理、有無能源管理或再生能源使用、提供綠色生產材質證明 (ROHS2、無鹵、Reach等)及第三方報告等</td> </tr> <tr> <td>社會面</td> <td>是否重視員工健康、安全環境、是否針對人員實施專業培訓等</td> </tr> <tr> <td>治理面</td> <td>是否有遵循政府相關法令、儀器/設備是否有校正、保養、維修紀錄等</td> </tr> </table> <p>114年供應商評鑑，A/B級廠商共435家(AB級廠商佔比95.81%)。</p>	環境面	是否有作包材或廢料回收管理、有無能源管理或再生能源使用、提供綠色生產材質證明 (ROHS2、無鹵、Reach等)及第三方報告等	社會面	是否重視員工健康、安全環境、是否針對人員實施專業培訓等	治理面	是否有遵循政府相關法令、儀器/設備是否有校正、保養、維修紀錄等
環境面	是否有作包材或廢料回收管理、有無能源管理或再生能源使用、提供綠色生產材質證明 (ROHS2、無鹵、Reach等)及第三方報告等								
社會面	是否重視員工健康、安全環境、是否針對人員實施專業培訓等								
治理面	是否有遵循政府相關法令、儀器/設備是否有校正、保養、維修紀錄等								
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？	V		<p>本公司依循全球永續性報告倡議組織所發行的永續報導準則(GRI Standards):核心選項，作為報告書資訊揭露的參考基礎，113年7月完成112年度永續報告書之編製，並取得第三方驗證單位英國標準協會(BSI)驗證。113年度永續報告書於114年8月完成。114年度永續報告書尚在編製。</p> <p>無重大差異。</p>						
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」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：			<p>本公司訂有永續發展實務守則，其運作情形與上市上櫃公司永續發展實務守則並無重大差異。</p>						
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			<p>1. 本公司藉由宜蘭吳沙文化基金會推動各項公益活動以及藝文活動，如邀請弱勢團體參與義賣、舉辦文化論壇、吳沙藝文季及吳沙故居導覽等。</p> <p>2. 本公司宜蘭廠位於宜蘭縣蘇澳鎮利澤工業區，身為深耕宜蘭科學園區在地廠商，本公司長期關注在地社區發展與教育平權，114年適逢宜蘭縣四結國小創校110週年，本公</p>						

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>司秉持「取之社會，用之社會」的企業公民精神，捐贈85萬元整祝賀校慶，並由吳沙文化基金會投入10位工作人員支援相關活動，展現對基層教育的實質支持。本次專案款項優先用於校慶系列活動，協助舉辦「繽紛懷舊市集」、「健康路跑」及「校慶慶祝大會」，凝聚師生、家長與校友向心力，並見證校史室整修揭牌等文化傳承時刻，深化校園與社區的情感連結。活動結束後，雙方達成共識，將結餘款項全數轉為長期教育基金，專款專用於扶助清寒弱勢學子及支持多元學生活動，落實SDGs 4優質教育與SDGs 10消弭不平等，期盼為偏鄉學子打造安心且豐富的學習環境。</p> <p>3. 本公司與吳沙文化基金會以「藝起前行」為主題，攜手企業夥伴將吳沙藝文比賽十週年成果展推進至國立中正紀念堂，展期自114年11月29日至12月10日，投入15位工作人員，展現跨界合作的文化影響力。展覽涵蓋書法、攝影與繪畫三類，共展出88件作品，創作者年齡橫跨青少年至六十歲以上，實踐全齡藝術教育。展期吸引4,236人次參觀，成功將宜蘭在地精神輸出至首都圈，促進城鄉文化平權。此次展出建立成熟公益合作模式，協助企業將資源挹注轉化為價值共創，達成SDGs 10消弭不平等與SDGs 17永續發展夥伴關係。</p> <p>4. 本公司與吳沙文化基金會於114年12月27日舉辦「社區敬老同歡」活動，邀請社區長者齊聚交流，在寒冬中感受企業與鄰里的溫暖，實踐SDGs 3良好健康與福祉及SDGs 17永續發展夥伴關係。活動共投入工作人員三名，吸引50人參與。上午安排「手作果醋」體驗，長者在講師引導下進行食材挑選與調配，訓練手眼協調，並以果醋象徵健康與祝福，促進鄰里情感交流。午間舉辦溫馨餐敘，並進行基金會年度優良志工表揚，感謝志工一年來的無私奉獻，期盼服務精神持續在社區中傳遞。</p> <p>5. 其他永續發展執行情形可參考本公司永續報告書或公司網站說明。</p>

**(六之一)上市上櫃公司氣候相關資訊：**

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司由永續發展委員會每年評估氣候變遷對永續經營帶來的風險，是否列入當年度重大性議題，並針對氣候風險發展調適營運政策與提出解決方案。永續發展委員會下設有環境永續小組，負責環境管理制度、遵循環境相關法規及國際準則等、評估永續轉型、氣候變遷因應機制。相關主管亦會不定期參與永續管理訓練課程，以配合法令更新相關策略及規劃。董事會為最高治理單位，提出督導及改善建議。
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)。	本公司定義短期為3年以內，中期為3至5年，長期為5年以上，評估相關氣候風險與機會為公司帶來的潛在營運與財務影響，以規劃各項行動因應氣候相關風

項 目	執行情形			
	險與機會：			
風險類別與機會	短期(1~3年)	中期(3~5年)	長期(5年以上)	
轉型風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 政策法令規定，強化溫室氣體盤查義務</li> <li>● 客戶對綠色管理之需求增加</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 客戶需求和偏好轉變</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 未能實現淨零排放需求</li> </ul>	
實體風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 天災增加造成供應鏈中斷</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 地球平均氣溫上升</li> </ul>	
機會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 推廣 ESG 等計量相關產品</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 低碳產品之研發與創新</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 提升資源使用效率</li> </ul>	
<p>本公司針對上述風險進行評估，提出可能造成重大財務影響之氣候相關風險與機會，以及因應策略如下：</p>				
<b>轉型風險／氣候機會</b>				
<b>R 風險/O 機會</b>	<b>財務影響－/＋</b>		<b>因應策略</b>	
R:政策法令規定，強化溫室氣體盤查義務	－每年的碳盤查跟驗證，造成營運成本增加 －增加節能設備，資本支出增加		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 增加自動化系統統計，增加效率。</li> <li>● 使用節能設備，減少碳排放量。</li> </ul>	
R:客戶對綠色管理之需求 R:客戶需求和偏好轉變 O:推廣 ESG 等計量相關產品	－市場銷售降低，造成營收下降 －增加綠色管理營運成本 ＋推廣 ESG 碳排等計量相關產品，營收增加		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 擴大銷售區域以及客戶範圍。</li> </ul>	
O:低碳產品之研發與創新	－開發低碳產品，會提高研發成本，若開發失敗將造成財務損失		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 尋求外界研究團隊共同研發最適化、低碳產品。</li> </ul>	
<b>實體風險／氣候機會</b>				
<b>R 風險/O 機會</b>	<b>財務影響－/＋</b>		<b>因應策略</b>	
R:颱風、洪水	－營運據點停工		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 對於營運據</li> </ul>	

項 目	執行情形		
	等極端天氣事件嚴重程度提高 R:天災增加造成供應鏈中斷	造成營收下降。 一原物料價格上漲，導致營運成本增加。 一運輸成本增加，產品延期遞送故減少營收。	點需評估過去天災發生機率，並執行風險減緩措施。 ● 避免單一供應商，備有第二或第三供應商。
	R:地球平均氣溫上升 O:提升資源使用效率	一電量上升造成營運費用增加 (R) 一溫度管控成本上升 (R) + 用電成本下降 (O)	● 興建綠色建築，使用再生能源。 ● 採購節能設備，降低營運費用。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件包括颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高或是地球平均氣溫上升，可能會提高本公司直接及間接營運成本增加，請詳項目2之說明。		
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。	係由永續發展委員會依據本公司之風險管理制度辨識、評估及管理氣候風險，至少一年一次向董事會報告。		
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚在評估。		
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司溫室氣體之減量目標以及計畫請詳項目9說明。		
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前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。	桓達土城總公司、土城二廠及宜蘭利澤廠已於112年開始執行溫室氣體盤查並由第三方進行查證，預計於115年度開始規劃執行子公司溫室氣體盤查。其餘作業時程係依金管會規定執行規劃。 本公司尚未使用RECs或碳抵換機制。		

項 目	執行情形	
<b>項目：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。</b>		
<b>執行情形：</b>		
(1)溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO <sub>2e</sub> )、密集度(公噸 CO <sub>2e</sub> /百萬元)及資料涵蓋範圍		
本公司依據ISO14064-1溫室氣體盤查準則進行盤查，溫室氣體排放量數據涵蓋範圍為桓達土城總公司、土城二廠及宜蘭利澤廠，排放量資訊如下：		
範疇	113 年	114 年
直接溫室氣體排放量(範疇一)	65.9942 公噸 CO <sub>2e</sub>	2,292.5815 公噸 CO <sub>2e</sub>
能源間接溫室氣體排放量(範疇二)	466.0006 公噸 CO <sub>2e</sub>	512.9165 公噸 CO <sub>2e</sub>
間接溫室氣體排放量(範疇三~六)	1,392.6901 公噸 CO <sub>2e</sub>	2,798.9709 公噸 CO <sub>2e</sub>
密集度(公噸 CO <sub>2e</sub> /百萬元)如下：		
項目	113 年	114 年
溫室氣體排放量(公噸 CO <sub>2e</sub> )	1,924.6849	5,604.4689
營業額(新台幣百萬元)	894	855
密集度(公噸 CO <sub>2e</sub> /百萬元)	2.1529	6.5524
(2)溫室氣體確信資訊		
113及114年為內部自行盤查，若資訊有變更，以永續報告書、公司網頁及公開資訊觀測站為主。因本公司係屬實收資本額未達新臺幣五十億元之上櫃公司，將依主管機關規定時程完成外部確信。		
(3)溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫		
減量目標:因排放量與營收息息相關，故本公司目標以112年為基準年，溫室氣體密集度每二年減少1%，至2030年減量5%。114年較113年度增加204%，超出目標許多，主因本公司範疇一新增製程排放計算量，且114年桓達開始納入中南區分公司數據所致。		
本公司將持續加強宣導節能減碳，政策如下：		
A. 共享水資源之相互影響：廠區皆取用於自來水，無其它入流水源；配合公共節水政策，公共環境水龍頭皆有節水、定時裝置。辦公室及廠區加裝節水器及裝設省水馬桶，避免水資源浪費。		
B. 與排水相關衝擊的管理：依循土城工業區規劃，本場屬於低排放工廠，故生活污水連接工業區污水下水道系統，逕流到工業區污水處理廠。		
C. 用電量管理：對於耗電高之設備建立獨立用電管理裝置監控，以符合契約容量使用。		
D. 辦公室空調設備設定恆溫，以減低電力負荷，宣導隨手關閉空調與照明電源。		
E. 執行下班關燈及關閉電腦，以達節能之效。		
F. 辦公室及廠區用電以日常節能的方式降低碳排放減量，逐步進行廠區內的更換LED省電燈管、配合使用紅外線或聲音控制器進行開關省電等。		
G. 導入電子簽核及電子文管系統，減少紙張使用量，並多加利用再生紙。		
H. 鼓勵員工搭乘大眾運輸工具，使用綠能設備，減少空氣汙染及二氧化碳的排放。業務精準拜訪：提升拜訪效率，採用共乘制度等，降低車輛使用率，達到節能減碳之效。		

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營守則」，均經董事會通過，並公告於公司網站。	無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營守則」，內容涵蓋「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，嚴格要求公司之一切決策、行為以符合法令規定為基本原則，並且透過教育宣導，強化誠信經營之理念。	無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營守則」，禁止本公司及董事、經理人提供或收受不正當利益，並明訂政治獻金、慈善捐贈或贊助等行為之處理程序。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一) 本公司各項商業關係建立前已考量往來對象之合法性及是否有不誠信行為記錄，確保各項商業活動符合誠信原則。	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二) 1.本公司由總經理室為負責單位。 2.本年度執行情形： (1) 誠信經營政策制定及修訂。 (2) 發布誠信宣導公告信件、舉辦宣導會及教育訓練課程。本年度於114年12月發布誠信宣導公告。 (3) 承諾：114年度計28位主管級主管簽	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			署誠信經營聲明書。 (4) 監督：平日監督所有同仁及董事是否遵循企業誠信經營守則。 (5) 設有檢舉專區及檢舉制度，本年度無檢舉事件。 3.至少一年一次向董事會報告，最近一次於114年12月18日第九屆第5次董事會報告。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 本公司訂有員工工作規則，明訂全體員工於受雇期間執行業務之應注意事項，避免員工因個人利益而損及公司權益。
(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？	V		(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，並由內部稽核單位定期查核其遵循情形。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 內部：本公司除於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂本公司人員執行業務時之應注意事項外，並透過員工教育訓練、內部郵件跟內部會議宣導各項規範，114年度由總經理宣導各項誠信議題，共舉辦8場，參與人次為221人次。 外部：本公司提供誠信經營課程予董事、經理人及內部人參與，114年度參與2人次，共6小時。
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？	V		(一) 本公司訂有具體檢舉制度及獎勵制度，並建立內部及外部獨立檢舉信箱、專線，並設有專責單位處理相關事務。本公司檢舉專區： <a href="https://www.fine-tek.com/investors/p/reporting">https://www.fine-tek.com/investors/p/reporting</a>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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？	V		(二) 本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，專責單位於受理檢舉案件後，針對檢舉人之身分及檢舉內容，均予以保密，並著手針對檢舉案件進行調查，如經證實被檢舉人確有違反相關法令或公司規章情事者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，必要時得透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益；如經查明並無具體事證者，由專責單位書面記錄原因，呈總經理核准後存檔備查；所有相關之檢舉文件與資料，應列為公司機密文件，專責單位之人員亦負有完全保密之責任。	無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司由專責單位對檢舉人採取必要保護措施，避免因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容及推動成效。	無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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</p> <p>本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，由總經理室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告，其運作與上市上櫃公司誠信經營守則並無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊</p> <p>(一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(二) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢，或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公</p>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>(三) 本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並聘請法律顧問提供必要之諮詢及審定之依據。</p>			

### (八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1. 本公司 114 年度公司治理評鑑上櫃公司排名級距為 21%~35%。
2. 本公司已及時揭露重大訊息，並將相關重要資訊置放於公開資訊觀測站及公司網站。

### (九)內部控制制度執行狀況

#### 1. 內部控制聲明書

依「公開發行公司年報應行記載事項準則」第 22-1 條規定，得於年報記載資訊查詢之索引：

- 查詢路徑為：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。
- 查詢網址為：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

### (十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

#### 1. 股東會之重要決議

日期	重要決議事項	執行情形
114/06/13	1. 承認 113 年度營業報告書及財務報告案 2. 承認 113 年度盈餘分配案 3. 通過盈餘轉增資發行新股案 4. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案 5. 改選董事案 6. 通過解除新任董事競業禁止之限制案	1. 盈餘分配案之盈餘轉增資發行新股已於 114/10/15 完成變更登記。 2. 盈餘分配案之現金股利新台幣 4.1 元，除息基準日為 114/08/04，發放日期為 114/08/21。 3. 其餘議案均依決議執行完畢。

## 2. 董事會之重要決議

日期	重要決議事項
114/02/14	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬透過德國孫公司 Müttec Instruments GmbH 收購德國公司 DYNA Instruments GmbH 案</li> <li>2. 修訂本公司「公司章程」部分條文案</li> <li>3. 本公司經理人晉升及薪資調整案</li> </ol>
114/03/10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 113 年度營業報告書及財務報告案</li> <li>2. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案</li> <li>3. 本公司 113 年度盈餘分配案</li> <li>4. 盈餘轉增資發行新股案</li> <li>5. 本公司 113 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案</li> <li>6. 本公司 114 年度簽證會計師預計提供之非確信服務項目案</li> <li>7. 本公司定期評估會計師獨立性之情形案</li> <li>8. 提議並審查董事及獨立董事候選人名單案</li> <li>9. 改選董事案</li> <li>10. 擬解除新任董事競業禁止之限制案</li> <li>11. 訂定 114 年股東常會召集事由案</li> <li>12. 受理股東提名權、審查標準及作業流程案</li> <li>13. 受理股東提案權、審查標準及作業流程案</li> </ol>
114/05/08	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 114 年第一季合併財務報告案</li> <li>2. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案</li> <li>3. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案</li> </ol>
114/06/13	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 選任本公司董事長案</li> </ol>
114/06/13	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司委任薪資報酬委員會委員案</li> <li>2. 本公司委任永續發展委員會委員案</li> </ol>
114/08/06	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 114 年第二季合併財務報告案</li> <li>2. 113 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派案</li> <li>3. 本公司 2024 年永續報告書發行案</li> <li>4. 擬訂定 114 年除權基準日及股利發放相關事宜案</li> <li>5. 本公司擬變更國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法部分條文案</li> <li>6. 擬向兆豐國際商業銀行申請融資額度案</li> <li>7. 擬向台灣中小企業銀行申請融資額度案</li> </ol>
114/11/07	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 114 年第三季合併財務報告案</li> <li>2. 本公司擬捐贈「財團法人宜蘭吳沙文化基金會」案</li> <li>3. 制定本公司「提升企業價值計畫」案</li> <li>4. 修訂內控制度之薪工循環案</li> <li>5. 修訂內控制度之資訊循環案</li> <li>6. 子公司分配盈餘調整案</li> <li>7. 擬向元大商業銀行申請融資額度案</li> </ol>
114/12/18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬訂定本公司 115 年度營運計畫案</li> <li>2. 擬訂定本公司 115 年度稽核計畫案</li> <li>3. 訂定 114 年度年終獎金發放原則及經理人發放金額案</li> </ol>

日期	重要決議事項
115/03/11	1. 本公司 114 年度營業報告書及財務報告案 2. 本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 3. 本公司 114 年度盈餘分配案 4. 盈餘轉增資發行新股案 5. 本公司 114 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案 6. 本公司 115 年度簽證會計師預計提供之非確信服務項目案 7. 本公司定期評估會計師獨立性之情形案 8. 修訂內控制度之「薪工循環」及「資訊循環」案 9. 本公司基層員工定義及範圍案 10. 擬向元大商業銀行申請融資額度案 11. 訂定 115 年股東常會召集事由案 12. 受理股東提案權、審查標準及作業流程案

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

#### 四、簽證會計師公費資訊

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成	114/1/1~114/12/31	3,130	664	3,794	無
	梁盛泰					

註：非審計公費為工商登記、印刷費及移轉訂價報告費用。

(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百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 五、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師：

更換日期	113年3月1日		
更換原因及說明	茲因配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調，故自113年第一季起，本公司財務報表簽證會計師由梁盛泰會計師及陳招美會計師變更為陳重成會計師及梁盛泰會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
		-	
	無	V	
說明			
其他揭露事項	無		

### (二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	陳重成會計師及梁盛泰會計師
委任之日期	113年3月11日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

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

### (一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	114 年度		115 年截至 04 月 10 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數
董事兼董事長	吳定國	3,087,178	—	(4,000,000)	—
董事長(註 1)	吳清德	—	—	—	—
董事兼副總經理	吳奎雍	206,999	—	0	—
董事	高綸懋	3,007	—	0	—
獨立董事(註 1)	簡君竹	—	—	—	—
獨立董事	吳春光	0	—	0	—
獨立董事	吳溪河	0	—	0	—
獨立董事(註 2)	蔡麗茹	0	—	0	—
獨立董事(註 2)	鄭詠紘	0	—	0	—
副總經理(註 3)	鄭兆凱	—	—	—	—
副總經理	趙麗卿	4,201	—	0	—
總廠長	李政道	4,412	—	0	—
上海凡宜總經理 (註 4)	王仁舜	0	—	0	—
協理(註 5)	廖基帆	113	—	0	—
財務經理	王筱君	173	—	0	—
總稽核	黃瓊敏	0	—	0	—

註 1：吳清德董事長及簡君竹獨立董事於 114 年 6 月 13 日解任。

註 2：蔡麗茹獨立董事及鄭詠紘獨立董事於 114 年 6 月 13 日就任。

註 3：鄭兆凱副總經理於 114 年 6 月 30 日退休，故從 114 年 1 月 1 日統計至 114 年 6 月 30 日。

註 4：王仁舜於 114 年 2 月 1 日晉升為上海凡宜總經理，故從 114 年 2 月 1 日開始統計。

註 5：廖基帆於 114 年 2 月 14 日晉升為協理，故從 114 年 2 月 14 日開始統計。

### (二) 董事、經理人及大股東股權移轉情形：

依「公開發行公司年報應行記載事項準則」第 22-1 條規定，得於年報記載資訊查詢之索引：

1. 查詢路徑為：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。
2. 查詢網址為：[https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6\\_1](https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1)。

### (三) 股權質押變動情形：本公司董事、經理人及大股東，並無股權質押之情事。

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115年04月10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	
吳奎雍	5,556,998	9.75	—	—	—	—	永宜投資 宜達投資 吳定國 林密 吳劭珮 吳劭娟	為該公司董事 為該公司董事 一親等 一親等 二親等 二親等	—
林密	4,332,225	7.60	3,446,125	6.05	—	—	永宜投資 宜達投資 吳定國 吳奎雍 吳劭珮 吳劭娟	為該公司董事長 為該公司監察人 配偶 一親等 一親等 一親等	—
瑞士銀行台北分行受吳定國信託財產專戶(二)	4,000,000	7.02	—	—	—	—	—	—	—
吳定國	3,446,125	6.05	4,332,225	7.60	—	—	永宜投資 宜達投資 林密 吳奎雍 吳劭珮 吳劭娟	為該公司監察人 與該公司董事長為一親等 配偶 一親等 一親等 一親等	—
吳劭珮	3,442,300	6.04	—	—	—	—	永宜投資 宜達投資 吳定國 林密 吳奎雍 吳劭娟	與該公司董事長為一親等 為該公司董事長 一親等 一親等 二親等 二親等	—
永宜投資股份有限公司 代表人：林密	3,264,000	5.73	—	—	—	—	林密 吳定國 宜達投資 吳奎雍 吳劭珮 吳劭娟	為該公司董事長 為該公司監察人 林密為該公司監察人 為該公司董事 與林密為一親等關係 為該公司董事	—

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	
宜達投資股份有限公司 代表人：吳劭珮	3,194,000	5.60	—	—	—	—	林密 吳定國 吳奎雍 吳劭娟	為該公司監察人 與吳劭珮為一親等關係 為該公司董事 為該公司董事	—
吳劭娟	3,097,540	5.43	—	—	—	—	永宜投資 宜達投資 吳定國 林密 吳奎雍 吳劭珮	為該公司董事 為該公司董事 一親等 一親等 二親等 二親等	—
兆豐國際商業銀行受吳定國信託財產專戶	2,000,000	3.51	—	—	—	—	—	—	—
吳清德	1,153,411	2.02	—	—	—	—	吳定國 林密	二親等 二親等	—

**九、公司、公司之董事、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：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Powerline Corp. (SAMOA)	1,811	100	—	—	1,811	100
FACO International Co., Ltd.	—	—	1,811	100	1,811	100
上海凡宜科技電子有限公司	—	—	(註)	100	(註)	100
FineTek Pte. Ltd.	—	—	1,672	100	1,672	100
FineTek GmbH	(註)	100	—	—	(註)	100
Golden Land International Corp.	340	100	—	—	340	100
APLUS FINETEK SENSOR INC.	—	—	500	100	500	100
Gain Access Investment Ltd.	937.5	100	—	—	937.5	100
Mutec Instruments GmbH	—	—	(註)	100	(註)	100
PT. Finetek Automation Indonesia	1,725	99.70	—	—	1,725	99.70
騰達資本股份有限公司	10,000	100	—	—	10,000	100
湧達科技股份有限公司	1,000	100	—	—	1,000	100

註：該公司係有限公司，並未發行股票。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本來源

115年04月30日  
單位：新台幣元；股

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92/1	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	創立股本 30,000,000	—	註 1
92/8	10	7,000,000	70,000,000	7,000,000	70,000,000	現金增資 40,000,000	—	註 2
92/12	10	14,000,000	140,000,000	14,000,000	140,000,000	現金增資 70,000,000	—	註 3
94/1	10	19,000,000	190,000,000	19,000,000	190,000,000	現金增資 50,000,000	—	註 4
94/12	10	25,000,000	250,000,000	20,900,000	209,000,000	盈餘轉增資 19,000,000	—	註 5
95/11	10	25,000,000	250,000,000	25,000,000	250,000,000	現金增資 41,000,000	—	註 6
96/12	10	32,000,000	320,000,000	26,250,000	262,500,000	盈餘轉增資 12,500,000	—	註 7
97/12	10	32,000,000	320,000,000	27,562,500	275,625,000	盈餘轉增資 13,125,000	—	註 8
99/12	10	32,000,000	320,000,000	29,000,000	290,000,000	盈餘轉增資 14,375,000	—	註 9
100/12	10	32,000,000	320,000,000	29,870,000	298,700,000	盈餘轉增資 8,700,000	—	註 10
101/2	10	32,000,000	320,000,000	30,500,000	305,000,000	現金增資 6,300,000	—	註 11
102/11	10	42,000,000	420,000,000	32,025,000	320,250,000	盈餘轉增資 15,250,000	—	註 12
103/9	10	42,000,000	420,000,000	33,626,250	336,262,500	盈餘轉增資 16,012,500	—	註 13
103/12	10	42,000,000	420,000,000	36,972,250	369,722,500	現金增資 33,460,000	—	註 14
104/9	10	42,000,000	420,000,000	37,711,695	377,116,950	盈餘轉增資 7,394,450	—	註 15
105/9	10	42,000,000	420,000,000	38,465,928	384,659,280	盈餘轉增資 7,542,330	—	註 16
106/9	10	42,000,000	420,000,000	40,389,224	403,892,240	盈餘轉增資 19,232,960	—	註 17

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
108/9	10	62,000,000	620,000,000	42,383,685	423,836,850	盈餘轉增資 19,944,610	—	註 18
110/9	10	62,000,000	620,000,000	44,477,869	444,778,690	盈餘轉增資 20,941,840	—	註 19
111/9	10	62,000,000	620,000,000	49,359,434	493,594,340	盈餘轉增資 48,815,650	—	註 20
112/9	10	62,000,000	620,000,000	54,788,971	547,889,710	盈餘轉增資 54,295,370		註 21
113/11	10	82,000,000	820,000,000	55,884,750	558,847,500	盈餘轉增資 10,957,790		註 22
114/10	10	82,000,000	820,000,000	57,002,445	570,024,450	盈餘轉增資 11,176,950		註 23

- 註 1：經濟部 92.1.30 經授中字第 09231633140 號。  
 註 2：經濟部 92.8.18 經授中字第 09232528080 號。  
 註 3：經濟部 92.12.16 經授中字第 09233121520 號。  
 註 4：經濟部 94.1.10 經授商字第 09431523120 號。  
 註 5：經濟部 94.12.12 經授中字第 09433323910 號。  
 註 6：經濟部 95.11.27 經授中字第 09533189820 號。  
 註 7：經濟部 96.12.6 經授中字第 09633169940 號。  
 註 8：經濟部 97.12.8 經授中字第 09734098580 號。  
 註 9：新北市政府 99.12.28 北府經登字第 0993179569 號。  
 註 10：新北市政府 100.12.2 北府經登字第 1005075986 號。  
 註 11：新北市政府 101.2.21 北府經登字第 1015009522 號。  
 註 12：新北市政府 102.11.8 北府經司字第 1025070501 號。  
 註 13：新北市政府 103.9.26 北府經司字第 1035183293 號。  
 註 14：新北市政府 103.12.2 北府經司字第 1035200107 號。  
 註 15：新北市政府 104.9.10 新北府經司字第 10451786332 號。  
 註 16：新北市政府 105.9.5 新北府經司字第 1055308070 號。  
 註 17：新北市政府 106.9.13 新北府經司字第 1068059247 號。  
 註 18：新北市政府 108.9.11 新北府經司字第 1088061655 號。  
 註 19：新北市政府 110.9.8 新北府經司字第 1108064229 號。  
 註 20：新北市政府 111.9.8 新北府經司字第 1118064845 號。  
 註 21：經濟部 112.9.26 經授商字第 11230183140 號。  
 註 22：經濟部 113.11.13 經授商字第 11330195880 號。  
 註 23：經濟部 114.10.15 經授商字第 11430150690 號。

## 2. 股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	57,002,445	24,997,555	82,000,000	上櫃股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 主要股東名單

115 年 04 月 10 日

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
吳奎雍		5,556,998	9.75
林密		4,332,225	7.60
瑞士銀行台北分行受吳定國信託財產專戶 (二)		4,000,000	7.02
吳定國		3,446,125	6.05
吳劭珮		3,442,300	6.04
永宜投資股份有限公司		3,264,000	5.73
宜達投資股份有限公司		3,194,000	5.60
吳劭娟		3,097,540	5.43
兆豐國際商業銀行受吳定國信託財產專戶		2,000,000	3.51
吳清德		1,153,411	2.02

## (三) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司章程第十九條規定，本公司年度決算如有盈餘時，除先依法完納稅捐，彌補累積虧損後，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；其餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司目前屬成長階段，考量本公司目前及未來之投資環境、資金需求及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，本公司股利政策得視營運需要酌情保留部分盈餘，剩餘部分就累積可分配盈餘提撥，應不低於當年度可分配盈餘之10%，其中現金股利不得低於股利總數之10%。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司擬自 114 年度可供分配盈餘中配發現金股利 171,007,335 元，每股配發 3 元；股票股利 11,400,489 元，轉增資發行新股 1,140,048 股，配發不足一股之 9 元改發現金，預計每仟股無償配發股票股利 20 股；股利合計 182,407,824 元，為當年度可分配盈餘 526,266,727 元之 34.7%。待股東會通過後，授權董事長訂定除息基準日及董事會訂定除權基準日及其他相關事宜。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣元；股

項目	年度	115 年度 (預估)	
期初實收資本額		570,024,450	
本年度配股配 息情形	每股現金股利(元)	3.0	
	盈餘轉增資每股配股數	0.2	
	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(單位：元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比之倒數)		
擬制性 每股盈餘 與本益比	若盈餘轉增資全數改配 放現金股利	擬制每股盈餘(單位：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	
		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	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：115 年預估之配息情形係依董事會之決議估計，俟本年度股東常會決議通過後，將依相關規定辦理。

註 2：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，毋須公開 115 年度財務預測資訊。

## (五) 員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

依公司章程第十八條規定，本公司年度如有獲利，應提撥 3% 以上為員工酬勞，其中提撥 1.4% 以上為基層員工之員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會參照董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司員工酬勞及董事酬勞以公司章程所訂定之成數為基礎，於各年度進行估列。如嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整，列為股東會決議年度之損益。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司 115 年 3 月 11 日董事會通過配發 114 年度董事酬勞新台幣 7,000 仟元及員工酬勞新台幣 7,300 仟元，(其中基層員工之員工酬勞為新台幣 3,500 仟元)，估列數與當年度認列費用數並無差異，嗣後實際配發金額與估列金額如有差異，則列為次年度之損益。

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

本公司 114 年度分派之員工酬勞全數配發現金，故不適用。

### 4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、與其認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 114 年度發放 113 年員工酬勞新台幣 11,000 仟元及董事酬勞新台幣 10,000 仟元，均以現金發放之，實際分派金額與認列數並無差異情形。

## 二、公司債辦理情形

### (一)公司債辦理情形

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債 (債券代號：45491)	
發行(辦理)日期	113年11月7日	
面額	每張面額新台幣壹拾萬元整	
發行價格	依票面金額之117.27%發行	
總額	新台幣伍億元整	
利率	票面利率0%	
期限	3年期	
到期日	116年11月7日	
保證機構	無	
受託人	兆豐國際商業銀行股份有限公司	
承銷機構	凱基證券股份有限公司	
簽證律師	不適用	
簽證會計師	不適用	
償還方法	除債券持有人依轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依轉換辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。	
未償還本金	新台幣伍億元整	
贖回或提前清償之條款	請參考本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	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	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	不適用
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無	
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		國內第一次無擔保轉換公司債	
項	年	114年	當年度截至 115年4月30日
	目		
轉債市 換公價 司	最高	無	無
	最低	無	無
	平均	無	無
轉換價格		158.2(平均價格)	154.4
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		113年11月7日發行 發行時轉換價格:166	
履行轉換義務方式		發行新股	

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其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：

依「公開發行公司年報應行記載事項準則」第 22-1 條規定，計畫內容及執行情形得於年報記載資訊查詢之索引：

- 查詢路徑為：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行
- 查詢網址為：[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm\\_q2](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2)

## 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) CC01060 有線通信機械器材製造業
- (2) CC01070 無線通信機械器材製造業
- (3) CC01101 電信管制射頻器材製造業
- (4) CE01021 度量衡器製造業
- (5) F113060 度量衡器批發業
- (6) F213050 度量衡器零售業
- (7) F401021 電信管制射頻器材輸入業
- (8) F401181 度量衡器輸入業
- (9) F401010 國際貿易業
- (10) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 產品	114 年度	
	金額	占營收比重
製程自動化感測器	1,122,438	90%
電機氣動控制元件	43,374	4%
其他	69,917	6%
合計	1,235,729	100%

##### 3.公司目前主要商品(服務)項目

產品	用途或功能
製程自動化感測器	(1)物液位開關： 浮球類:連桿、側裝、電纜、小型浮球開關以及其他原理 如音叉料位開關，阻旋料位開關，靜電容料位開關等。 (2)物液位指示計： 浮球連續式、電容式、旁路式、磁致伸縮、壓力式、超音波、雷達液位計等。 (3)AI 伺服器沉浸式冷卻液體控制監測，與分散式 CDU 冷卻管道監控感測器： 超音波流量計、多功能溫度、壓力、流量感測器、

產品	用途或功能
	壓力感測器、高精度熱質型流量計、冷卻液洩漏偵測器、溫度感測器、光電液位開關。 (4)流量計: 電磁式流量計、蹼輪式流量計、熱質式流量計、超音波流量計、家戶電子水表以及各種其他下世代流量計的發展。 (5)Mütec /DYNA 粉體流量開關與流量計，在線量測水分儀、高溫高壓訊號傳送器。
電機氣動控制元件	(1)空汙集塵相關感測與控制元件，粒狀汙染物濃度偵測器、振動器、集塵閥件、順序控制器、安全控制元件、集塵設備零件。 (2)輸送設備相關控制元件，跑偏開關、拉繩開關、轉速控制器、皮帶撕裂開關。
其他	公用材料、其他雜項、外購品、進口類產品。

#### 4.計畫開發之新商品(服務)

桓達科技集團深耕重工業感測器 40 餘年，並為亞洲防爆型感測器翹楚。布局於製程自動化產業精煉計量感測領域，在全世界相關領域佔有率已經超過 1%。桓達科技的策略發展目標為全方位的感測技術(Omni-Sensing)，連結客戶的應用需求、提供即時的線上線下服務(On-Line to Off-Line)，整合 Information/Communication/Operation 技術，以顧客的風險與機會為觀點，發展出獨特的製造服務化價值與商業模式。

企業願景基於循環永續，將水、糧食、能源的計量感測技術，與資訊、資料整合；結合產業的夥伴關係，以顧客需求為導向深根科技，整合 IT、CT、OT 三個領域，發展出創新的商業模式與營運服務價值。

在上列的願景下，預定開發的產品與服務領域為：

- A. AI 伺服器沉浸式冷卻液體控制監測，與分散式 CDU 冷卻管道監控感測器，有多項產品已於 114 年完成，因應高功率 AI 伺服器液冷散熱，發展更新一代的感測器，因應市場的驅勢，包含：
- 精巧型電磁流量計
  - Compact 壓力/溫度整合型感測器
  - 軌道型顯示器夾管式超音波流量計
  - SDX 緊湊型光電開關設計，應用於具有空間限制之環境
- B. 水資源領域，主要著重在水處理、汙廢水處理：
- 智慧建築、家戶電子水表 DN13-DN50 口徑 (技術規範 CNPA49 第 4 版)
  - 智慧建築、C 級奧多曼電子水表 DN50-DN150 口徑
  - 夾管式超音波流量計(自來水、再生水、地下水)
  - 一體式超音波流量計(汙廢水)

- C. 糧食產業，主要包含食品&製藥機械、飼料機械、大宗物資、輸送設備等產業的整合發展：
  - 管道薄膜式微型音叉開關(醫療機械/食品機械管道)
  - 高速響應小型化磁電感測器(醫藥、食品機械、潤滑業)
  - EST 倉儲料位與溫度整合感測 (糧食工業)
- D. 能源與防爆領域，主要為氫能工業、Oil & Gas、再生能源；開發各種危險作業領域防爆認證相關產品，包含 IECEx、NEPSI、UL、FM、CSA、TS 等防爆認證，整合發展具危險區作業無人工廠，M2M 協定發展：
  - IECEx / CSA Zone 0 電磁流量計
  - 蒸氣計量與控制(氣動閥、Vortex Meter)
- E. 資訊傳輸整合性發展；主要發展支援智慧城市與工業物聯網，未來各種基礎建設運用感測器與通訊協定：
  - 4G / 5G 無線傳訊(都會防洪、水資源管理、民生公共物聯網)
  - MQTTs 指令感測器(智慧畜牧監測、都會防洪、水資源管理)
  - OGC SensorThings API 、OPEN API 協定發展
  - 感測元件邊緣運算(Edge Computing)
- F. 其他
  - 空汙集塵控制：因應空汙法環境物聯網規範，發展：
    - FSE 管道粒子濃度類比偵測器、開關
    - 大管徑粉體流量的應用

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

#### A. 製程自動化感測器之物液位計(Level Sensor)產業現況發展

Mordor Intelligence 估計，2026 年液位感測器市場規模為 64.8 億美元，預計到 2031 年將達到 86.8 億美元，複合年增長率為 6.04%。亞太地區貢獻了 2025 年 38.50% 的收入；預計中東地區將是成長最快的地區，到 2031 年將以 10.40% 的複合年增長率增長。

(Source:<https://www.mordorintelligence.com/industry-reports/level-sensor-market>)

根據 GlobeNewswire 報告，工業感測器市場正經歷顯著成長，預計將從 2025 年的 246.3 億美元成長到 2026 年的 267.5 億美元，複合年增長率(CAGR) 達 8.6%。主要驅動因素包括壓力、溫度和位置感測器的廣泛應用，以及其在製造業和能源產業的日益普及。石油天然氣和化學工業的擴張，以及製藥監測的需求，也進一步推動了該市場的發展。展望未來，預估到 2030 年，市場規模將達到 368.5 億美元，複合年增長率 (CAGR) 為 8.3%。

(Source:<https://reurl.cc/lpD16l>)

#### B. 製程自動化流量計(Flow meter)產業現況發展

- ✓ 電磁流量計發展趨勢：全球電磁流量計市場預計到 2030 年將達到年產值為 35 億美元，2024-2030 年間複合年增長率(CAGR)將達到 4.4%，電磁式流量計佔有各種類型流量計市場的 46.2%，為最具有應用市場價值的流量計。  
(<https://www.industryarc.com/Research/Magnetic-Flowmeter-Market-Research-505475>)
- ✓ 蹣輪式流量計發展趨勢：蹣輪式傳感器需輕推力，具有良好的效率、低流量的響應以及壽命的一致性等優勢。蹣輪式傳感器有兩種類型：插入型 (Insertion type)和同軸型 (In-line -type)。
- ✓ 夾管式超音波流量計(Clamp-on Ultrasonic Flowmeter)：夾管式超音波流量計具有安裝簡便、大尺寸管道使用、工廠製程稽核游校使用的利基點。Business Wire 估計，全球流量計的校正市場產值，2017-2026 間的平均複合成長率 CAGR of 7.9%。  
(<https://www.benzinga.com/amp/content/14311000>)。  
Ocean 估計，全球超音波流量計市場，2020 年產值為 6.5 億美元，將以 CAGR 5.1 %成長到 2028 年的 9.6 億美元。  
(<https://www.taiwannews.com.tw/en/news/4392533>)

#### C. 智慧工廠與工業物聯網產業發展：

工業物聯網使傳統企業資訊化系統延伸到互聯網，能夠實現基於互聯網的廣域自動化，如遠端監控、遠端維護、工廠管理等，其利用標準互聯網協議技術將人、過程和機器連接起來實現新的資訊物理系統的網路。

未來工業感測器的應用，特別是重工業危險領域，將產生極大的變革。未來工業物聯網形成後，感測裝置與設備，將具有四個特徵要素(a) Domain Search, 在雲端上，可以用 Domain 歸屬領域，找到裝置；(b) Organized Devices & Data, 感測裝置與感測資料，不再是”勢必回傳”，前端的判定資料或者區域資訊，將在區域端的感測器間互相聯網，現地處理，以目前的網路技術發展，稱為 Burst Mode / Edge Computing。(c) Access & Translate, 因應裝置可以隨時切入與離線的特性，符合 Battery Powered & Wearable Device 的發展，未來的感測器將具有多重異質網路的切入能力。(d) 裝置具有即時回應系統與起始其他裝置的能力，每一個裝置對於另一個裝置，都具有 Activate 的特徵。

#### D. 智慧城市公共建設與水資源計量：

依照 ISO/IEC 30141 最新頒訂的物聯網感測器六領域標準，針對(1)使用者領域；(2)營運管理領域；(3)資料協定領域；(4)服務提供領域；(5)感知控制領域；(6)目標對象領域的架構，針對感知控制領域，未來可期待出現新的智慧城市應用管理技術方案，特別在水資源(自來水、汙廢水、地下水)應用領域的發展。

2026 年的 IWA 世界水大會，台灣自來水公司將成立專責單位，持續 IWA WWCE 或 IWA ASPIRE 技術論文發表，包含著重在數位轉型或 AI 技術開發，輔助供水調配、降低漏水率、提升客戶服務等效益，目標為取得氣候智慧型公用事業之認可證書。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

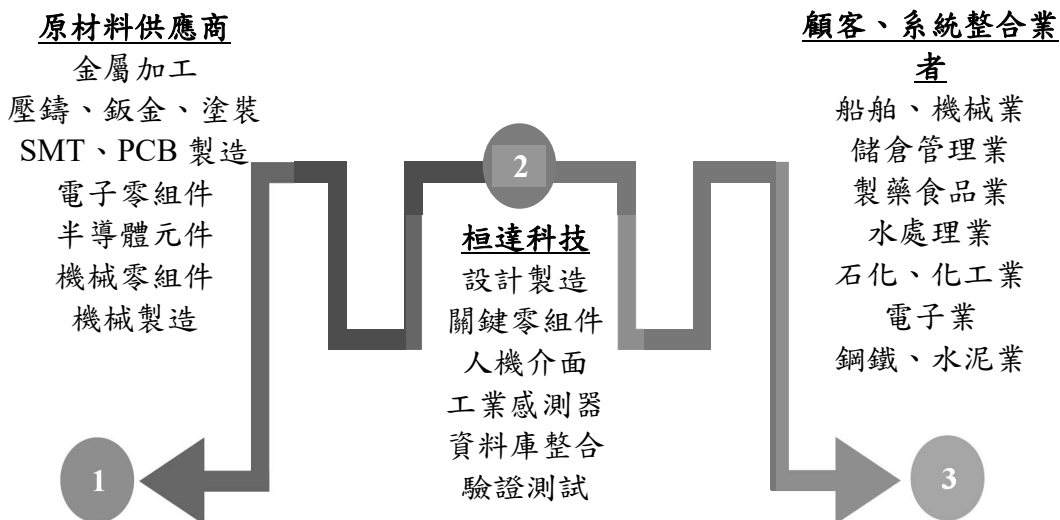
桓達科技致力於全球化發展，客戶群涵蓋重工業如石化、鋼鐵、水泥、基礎建設、水資源、環境工程、製藥食品、電子業、儲倉管理等，提供客戶一貫化專業服務。整體主軸為設計、製造、整合客戶需求。必須結合供應鏈，共同完成客戶的產業流程標準、施工規範，以及各種工業可靠度標準，故為門檻極高的產業關鍵。

以整個製程自動化產業觀點來看，產業上游(Cell Level)為網路層架構的制定者，如 Siemens 制定了 PROFIBUS、PROFINET、IO-LINK；Schneider 制定了 MODBUS；美國 HCF 協會制定了 HART、wirelessHART 等協定標準。此上游領域通常為歐美所壟斷控制。

產業中游(Field Level)統稱為現場控制，其中包含 PLC(Programmable Logic Controller)、DCS (Distributed Control System)、Panel Instrument、人機介面(Human-Machine Interface)、工業電腦 IPC (Industrial Personal Computer) 等領域。

本公司處於產業下游(Sensor & Actuator)，感測器(Sensor)及致動器(Actuator)的生產製造。製程自動化感測器除本公司外，在國內少有實質製造設計廠家投入，多為規模小代理商。

就製程自動化感測器產業的觀點來看，依製造流程可區分為上游之原物料供應商、桓達中游工業感測器設計製造與介面整合、下游終端使用者或系統整合業者，其關聯性圖示如下：



### 3. 產品發展趨勢

桓達科技累積深耕四十多年的發展，建立各種工業深耕基礎技術，應用於 Process Automation 工業領域。在產業區域的帶動下，逐漸將相關技術應用到兩個藍海策略，一個是將既有技術擴散到技術要求較低，但需求量多的智慧城市應用；另一個是結合德國 Müttec 子公司高端技術與市場經營能力，由既有的重工業的製程感測走向製程控制市場，增加營收動能方，往 Factory Automation 領域 ESG 相關的壓力、蒸氣、流量、資產計量，協助客戶做綠色稽核、溫室氣體盤查。

數位治理實現實體世界動態流程與決策預測，特別在環保領域、綠色製造、AI 製造領域，全球產值將達數千億美元。主要的發展，將漸次朝向實體治理與數位治理，所謂的雙生治理概念發展，帶動底層各種感測器的相關運用。在工業自動化領域，目前已逐漸發展出幾個重要的無線通訊系統，正逐漸主導整個工業未來 M2M 的基礎建構。

桓達科技既有產品，將因為空汙法的施行，在顧客端的監控需求擴大。包含既有的產品，提供顧客在環境監控的需求。包含大型鍋爐(a)水位：旁路式、差壓式、導波雷達；(b)水流量：機械式、電磁式；(c) 蒸氣流量：Variable-Area、Vortex Type；(d)壓力偵測：Differential Pressure Gauge；(e)溫度偵測：TC、RTD；(f) Burner：Gas、Oil Flow Rate；(g)Exhaust：Dust Monitoring、Diaphragm Valve、Sequential Controller、Vibrator。結合德國子公司 Müttec 的產品，在固廢燃燒發電的處理空汙應用商機。

循環經濟帶動能源、資源的永續循環，也帶動相關重工業的測量需求，以鋼鐵廠為例，再生水、汙廢水、原水的管理以及煉鋼製成各種原料、輕油副產品等，都需要完整的計量監測。這部分將是桓達科技現有產品系列可以擴大的商機。

### 4. 市場競爭情形

桓達科技目前主要產品為物液位計，其產業現況如下：以區域成長性來說，亞洲為成長最快速的區域，在物液位的成長率可達 10%。整個市場的需求若以接觸式與非接觸式感測器來區分，60%的市場需求屬於非接觸式感測器，其設計原理主要有磁致型(Magnetostrictive)、雷達(Radar)、紅外線(IR)、雷射(Laser)等。另外的 40%屬於接觸式感測器，主要之設計型態為靜電容型(Capacitance)、浮球式(Float)、壓力式(Pressure)、電阻式(Resistance)等。

製程自動化感測器領域中，美洲區域領導品牌為 Emerson，EMEA 區域領導品牌為 E+H，亞洲區域則為三雄鼎立，E+H、Emerson 與 Yokogawa 並立。本公司與世界級大廠 Siemens、ABB、Emerson、E+H、Honeywell、Krohne、Yokogawa 相較，具備快速交期、客製化能力、優質售後服務及性價比高的競爭能力，亞洲通路布局廣，全球擁有 10,000 家以上的直接顧客與全球 600

家以上的經銷商；而與二線大廠例(如：VEGA、MTS、KOBOLD)相較，本公司具備提供顧客一次製程購足服務的能力，並提供各領域如壓力、流量、電力、物液位、溫度等變量的測量與系統服務。

恒達科技的金流、服務流與資訊傳遞方式，是以國內外設備 SI 業者、國內外工廠業者及國內政府機關作為三個目標客群。主要效益在於，設備與 SI 業者可維持利潤提升、布建成本降低、客戶滿意提升；工廠業者可將品牌價值提升、管理成本降低、擴充能力提升；國內政府機關可將管理成本降低、資訊完整度提升。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次及研究發展

本公司產品系列達 70 個種類，分別有不同的應用與基礎原理，茲針對最重要的技術領域與技術層次需求列示如下：

技術領域	技術層次需求
人機介面	MODBUS、USB、LABVIEW、C、C++、VC、雲端技術 (SAAS, Service As A System)、OPC UA
雷達遙測技術	24GHz / 77 GHz 雷達物液位計、TDR 雷達物液位計
工業物聯網無線通訊技術	HART 7.3 (WirelessHART)、ZigBee PRO、LORA、4G LTE、5G、FDT、DTM、LORA、Blockchain、IO-LINK
壓電感測器	壓電材料設計、控制、精密金屬加工製造、類比電路、數位電路
壓力開關	精密金屬加工製造、塑膠射出成形
光電感測技術	光電元件整合、光電元件測試、UL 認證規範
磁致感測技術	磁致材料技術與驅動技術、高頻訊號處理、精密金屬加工製造
掃頻電容技術	利用不同頻率掃頻量測物質，偵測物質本身的性質變化；用於穀物、糧食、建材、民生工業則為水分儀；用於動車、油水鑑別，則為阻抗頻譜。
溫度感測技術	RTD、熱電偶精密量測、低溫度係數電路設計、數位電路
流量/熱量/蒸氣測量	(1) 電磁式流量計 (2) Linear設計&超合金成型技術：符合EN焊接規範與壓力容器的製造工藝技術，並具有哈氏合金、蒙氏合金、鈦合金、各種不銹鋼材料的加工、焊接技術 (3) 流體力學構型設計 (4) 渦接式流量計 (5) 超音波夾管式流量計 (6) 家戶用電子水表 (7) 熱質式流量計

## 2.研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷		113年度		114年度		115年3月31日	
		人數	%	人數	%	人數	%
學歷分布	博士	1	1.89	1	2.33	1	2.27
	碩士	7	13.21	8	18.60	9	20.05
	學士	40	75.47	31	72.09	31	70.45
	學士以下	5	9.43	3	6.98	3	6.82
	合計	53	100	43	100	44	100
平均年資(年)		8.54		8.51		8.27	

## 3.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	114 年度	115 年截至 3 月 31 日止(註)
研究發展費用	78,845	78,633	19,416
營業收入淨額	1,280,299	1,235,729	266,123
佔營收淨額比例	6.16%	6.36%	7.30%

註：115 年預計投入研發費用約佔營收 5%~10%。

## 4.最近二年開發成功之技術或產品

年度	項目
113	<p>● AI 冷卻液品質感測器-關鍵效能指標</p> <p>關鍵冷卻液測量對於確保資料中心的 AI 伺服器高效可靠地運作至關重要。這些措施有助於監控和控制冷卻系統，防止過熱並保持最佳效能。針對人工智慧資料中心關鍵冷卻系統中液體品質的產業指南(即 ASHRAE 等)強調維持最佳水化學性質以確保長期可靠性和效率。關鍵參數包括：</p> <p>流量監測、溫度測試、液位監測、洩漏監測、壓力監測、油質劣化、pH 平衡，濁度控制、電導率監測、過濾和顆粒去除、腐蝕/沉積物抑制劑和冷卻劑殘留控制、腐蝕速率監測等性能指標。</p> <p>在 ASHRAE 標準下，桓達科技 113 年針對 AI 液冷伺服器應用需求，共計開發了 11 個產品系列應用於 AI 伺服器沉浸式冷卻液體控制監測與分散式 CDU 冷卻管道監控感測器：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 微型超音波流量計</li> <li>■ 一體型超音波流量計</li> <li>■ 多功能溫度、壓力、流量感測器</li> <li>■ 冷卻液油質偵測器</li> <li>■ ECP 微型壓力感測器</li> <li>■ EPT 微型高精度熱質型流量計</li> <li>■ EGX 磁電液位計</li> <li>■ EPR 蹼輪流量計</li> <li>■ SDL 冷卻液洩漏偵測器</li> <li>■ GTX 溫度感測器</li> </ul>

年度	項目
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ SDX 光電液位開關</li> </ul>
114	<ul style="list-style-type: none"> <li>● AI 冷卻液品質感測器-關鍵效能指標 對於第一代 GPU 架構 Vera Rubin，其功耗的增加，發展更新一代的感測器，以因應市場的驅勢，114 年針對 AI 液冷伺服器應用需求，開發產品系列如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 精巧型電磁流量計</li> <li>■ Compact 壓力/溫度整合型感測器</li> <li>■ 軌道型顯示器夾管式超音波流量計</li> <li>■ SDX 緊湊型光電開關設計，應用於具有空間限制之環境</li> </ul> </li> <li>● 水資源領域感測器-關鍵效能指標 於智慧建築水處理上，電子水規範的改變將進行家戶電子水表改版以及奧多曼電子水表開發，配合智慧建築行業於 E.S.G 上的應用。開發產品系列如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 智慧建築、家戶電子水表 DN13-DN50 口徑 (技術規範 CNPA49 第 4 版)</li> <li>■ 智慧建築、C 級奧多曼電子水表 DN50-DN150 口徑</li> </ul> </li> </ul>

## 5.智慧財產管理計畫

### (1)目標與計畫

目標：本公司長期致力於研發團隊的建置與發展，研發人數約為 40 位左右，全球步局在上海及德國均設有研發中心，專注於自有技術的研發與深耕。本公司每年持續申請各項專業認證以及發明專利，目標是成為製程自動化市場中最具魅力的領導品牌。

計畫：

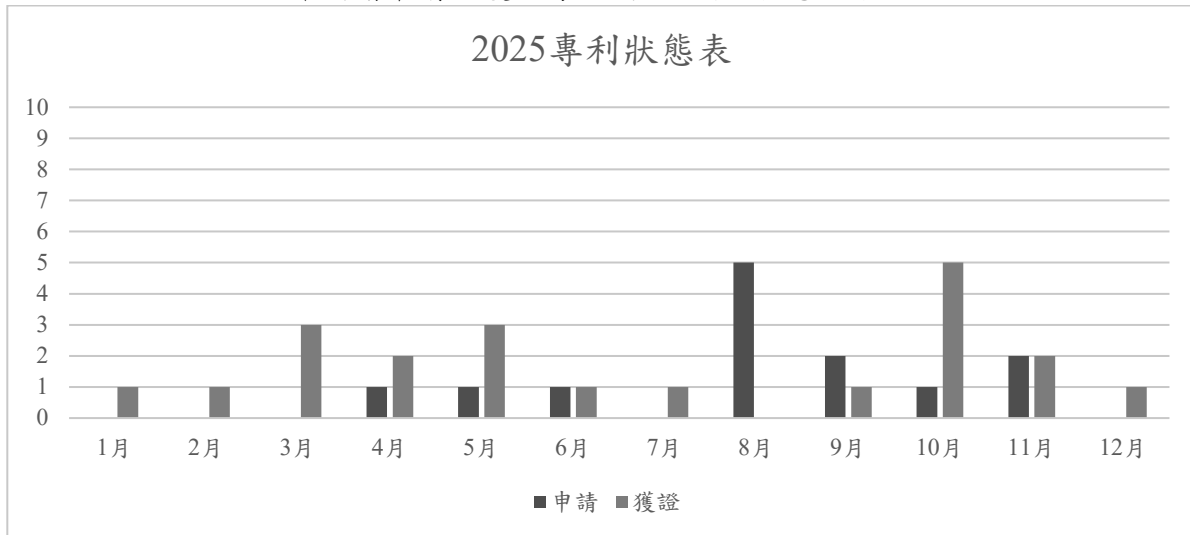
- 每年訂定年度策略，專利智權產出與工業認證計畫為研發處 KPI 績效衡量指標。
- 建立集團智權資產化、智財流程、智權維護清單建置、ISO 指導書作業、智權軟體系統、管理審查會議、獎勵制度、內部稽核與自評、智權地圖等規劃。
- 建立產學合作，共同專利申請。
- 營業秘密保護：本公司訂有「營業秘密管理辦法」，對營業秘密的管理與保護有明確的定義，適用於全體員工、兼職員工及因業務關係接觸本公司營業秘密之第三方，並分為物理保護、資訊安全保護等。人員於新進報到時簽署「員工保密切結書」，離職時亦須完成相關手續，以保護本公司之營業行為。

## (2) 執行情形

本公司至少每年一次向董事會報告智慧財產管理相關事項，最近一次於第九屆第五次董事會(114年12月18日)提報。

目前取得智慧財產清單與成果如下：

- 114年底為止，本公司共有216項有效專利。
- 產品資格認證(IECEX、ATEX、MED、FDA、NCC、ABS、BV、TS、TAF認可項目、NEPSI等)，累計256項。
- 114年新增申請及獲證專利共34項，狀態如下：



## (四) 長、短期業務發展計畫

### 1. 短期計畫

#### (1) 發展 AI 液冷伺服器感測器

AI 液冷伺服器商業模式，包含認證體系、服務體系、品質體系與產品發展四大構面，並需要導入綠色生產製造體系。桓達科技自 2023 年進入 AI 伺服器沉浸式冷卻液體控制監測，與分散式 CDU 冷卻管道監控感測器發展，經過一年半與 Tier 2 / Tier 3 業者的 POC 送樣/驗證，已發展出多品系的商品。

產品系列包含：超音波流量計、多功能溫度/壓力/流量感測器、壓力感測器、高精度熱質型流量計、磁電液位計、蹼輪流量計、液洩漏偵測器、溫度感測器、光電液位開關。

#### (2) 智慧無線聯網相關技術的整合

將現有感測器產品與現行國際標準之無線聯網技術如 SensorThings API、OPENAPI、LORA、NB-IOT、ZigBee、IO-LINK、BlueTooth、Wireless HART 模組、Android Based、製程控制行動裝置轉換器、Finelink 等加以整合，使感測器所量測資訊，能透過無線傳輸的管道回傳至中央自動化控制系統。本公司深耕工業物聯網與感測器整合轉換技術多年，已發展出自有的無線連結、現場佈建、異網轉換與訊號的機器學習處理。

## 2. 中期計畫

### (1)強化客戶服務，確保競爭優勢

桓達科技秉持研發、技服、行銷、教育合一的策略，屏除傳統的 4P 發展方式，自創 SAVE 策略行銷，創造顧客的使用者體驗。近年的發展趨勢，桓達科技一方面必須直接面對 B2B(Business to Business) 企業對企業的競爭，另一方面必須建立接受競爭對手的 ODM(Original Design Manufacturing) 訂單釋出，並且維持自有品牌優勢利益，因之進一步轉變為 SAVE 策略，深耕集團目標。SAVE 策略:即 Solution(全方位的解決方案)、Access(採購通路的便利性)、Value(對顧客的價值)、Education(顧客端的教育訓練與技術服務)，跳脫純技術/製造競爭，深化技術服務的價值。

### (2)建立公司品牌、產品知名度

以全球 FineTek 品牌行銷，並做為物聯網架構下，智能型感測器的識別標誌。在行銷方面，擴大 Newsletter、技術文章發表、專業工程網站行銷經營、擴大公司參加商展之次數，增加與客戶面對面的機會，藉以推廣公司產品與新產品的發表。積極爭取與機械商或系統廠商合作的機會，拓展不同應用領域的新客戶。

## 3.長期計畫

- (1)結合市場的應用需求，增加產品深度及廣度，掌握市場脈動，延伸既有產品之深度及新應用型態。
- (2)利用併購擴大市場經營規模。
- (3)強化人才培訓，建立企業文化。
- (4)財務健全化及資金運用最佳化。
- (5)建立客戶端應用場域模擬：桓達科技自 2023 年起，建置一系列標準環境模擬驗證場地，包含 TAF 實驗室 C244 粒狀污染物測試系統、粉粒體物料連續測試系統、TAF 實驗室 M997 度量衡水流量測試系統、AI 伺服器冷卻熱質流量計模擬測試系統、高精度壓力計充油系統等。2025 年除延續 2023 年原計畫外，將新增建置完成管道空氣/蒸氣流量校正系統；超高壓力 0-10,000 Psi 校正系統。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售地區		113 年度		114 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷		229,068	17.89	281,948	22.82
外銷	亞洲	446,349	34.87	380,735	30.81
	歐洲	197,366	15.42	207,575	16.80
	美洲	381,206	29.77	339,107	27.44
	其他	26,310	2.05	26,364	2.13
	小計	1,051,231	82.11	953,781	77.18
合計		1,280,299	100.00	1,235,729	100.00

註：其他區域包含非洲及大洋洲等。

#### 2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)市場占有率

世界級大廠 Siemens、ABB、Emerson、E+H、Honeywell、Krohne、Yokogawa 約佔有 75%市場，其他中小型企業分食 25%市場 (如：德國 VEGA、美國 MTS、KOBOLD)。本公司與一線大廠相較，具備提供顧客一次製程購足服務的能力，並提供各領域如壓力、流量、電力、物液位、溫度等變量的測量與系統服務。

##### (2)市場未來之供需狀況與成長性

以產業特性區分，MarketsandMarkets 報告，Level Sensors Market Global Forecast & Analysis 顯示，全球整體 Level Sensor 產值的複合成長率為 7.8%。以技術運用觀點，成長最快者則為雷達物液位計。例如 Consumer sector, automotive & transportation section, industrial, power & manufacturing sector, military & defense sector, healthcare sector 等。整體的雷達物液位計市場複合營收成長率將達到 15%。其中又以 industrial, power & manufacturing sector 成長最為快速，營收複合成長率為 19.6%，銷售數量成長率則為 30.5%。若以銷售數量的複合成長來看，研究區間的銷售數量成長為 25.5%。

##### (3)推廣策略

推廣策略為提供顧客 4C:(a) Customer Need，提供顧客的需求與成本要素，結合網站上提供的快速便利工具，協助顧客輕鬆選擇適當的產品。(b)Convenience，提供顧客最即時性的技術服務與教育訓練。(c)Company；

傳達企業本身的文化價值，核心能力，品牌形象，與競爭對手的差異性，建立特有的產品印象，也包含在工業電子領域最重要的工業認證。(d)Communication，品牌是由多種有形及無形的特質構成，並以商標作為象徵，有效的品牌管理可令企業增值及擴大市場影響力。

#### (4) 電商平台

因應平台化管理，並且補足在國際市場的地域隔閡，桓達科技電商平台官網，提供顧客即時的線上、線下服務介面及第三方支付介面。電商平台主要目的為在網站上給予客戶即時採購完備的便利性，連結 ERP 系統，為顧客前置準備安全庫存。此商業模式可以讓少量需求的顧客，省卻內部與外部的流程繁瑣。

#### (5) 推展實施方法

- (a) 產業展覽與創新行銷：透過亞洲網路與歐洲行銷網進行 Google 關鍵字廣告。提供 ODM 銷售合作模式，透過經銷商、子公司或總公司自行參展進行自動化或產業展覽行銷活動。將新產品藉由展覽曝光，尋求經銷商與直接用戶擴大通路策略。
- (b) 資訊與知識管理：根據組織目前及未來成長所需，制定資料系統導入建置策略計劃。將建置三個主要的知識平台，使顧客—桓達—供應鏈三者的知識基礎達到一致的即時性。將藉由公司原來客戶通路以及國外展覽吸引經銷商與直接用戶，並建立客戶關係管理系統 (CRM)，每季的供需管理，為客戶端建立即時性的需求；結合各潛力市場的專業展覽進行拜訪活動，提升客我友好關係，在各目標市場舉辦產品說明會。
- (c) 認證與品牌推動：以自有品牌 FineTek 行銷世界。在行銷計畫上，將由基本的管理學法則切入，確保自有品牌的創建成功。台灣的產業型態，從過去的 OEM、ODM，走向自有品牌 OBM，將藉由在製造與規範標準制定的力量推動本公司的品牌連結。

### 3. 競爭利基

#### (1) 高附加價值經營

產品開發結合行銷處、業務處、研發處，共同組成跨部門計劃管理團隊，以客戶的高附加價值，作為 QFD 產品機能展開，並組織跨部門同步運作的團隊，建立流程包含商機評鑑、商品企劃小組、同步效應、高附加價值工程；達到組織學習(提高專業度)，提供高附加價值的解決方案，生產大量客製化；執行內部組織高度整合，執行突破性的管理手段與激勵。

#### (2) 多元豐富的產品線

提供顧客一次製程購足的服務，包含提供液位/物位、壓力、流量、電力、溫度等變量的測量與系統服務。各項產品皆依 IEC 國際標準設計且通過多國安規認證並經過各種電氣、機械及環境等測試，品質與穩定

能符合各種複雜環境製程的需求。擁有多項自行研發的生產設備，使生產資源達到最有效率的運用與控管，面對客戶少量多樣的 OEM/ODM 訂單均能快速的如期交貨，相較於其他競爭者，能縮短客戶的等待期。

### (3) 堅強的研發團隊與創新研發能力

本公司長期致力於研發團隊的建置與發展，專注於自有技術的研發與深耕，目前擁有超過 400 項技術專利與 170 項以上工業產品認證，有能力以自有之技術開發新產品，迎合客戶之需求及市場潮流。

產品符合全球規範的客製化設計，不同於其他同業的經營模式，長期深耕於不同區域市場的客製化服務與工業安全設計，產品沒有明顯的歐規或美規產品色彩。對於國際的大型顧客來說，其系統採用本公司的產品，不會因為其產品銷售於歐洲、美洲、亞洲等不同地區，即需面臨重新客製化設計的困擾。

### (4) 卓越的品牌形象及具有實質研發製造與實體通路雙優勢

在製程自動化感測器產業型態中，許多中型以上公司多以外包或 ODM 方式委外設計，再經由自有品牌銷售，此類型公司多著重於工程標案之工程設計、顧問、購約。小型公司則著重於單一產品項目的發展，沒有實體的銷售通路。本公司的競爭優勢介於兩者之長，兼具研發實體與銷售實體，且以 FineTek 自有品牌行銷國際市場，發展自有技術作本位。

### (5) 防爆認證的產業地位

本公司在台灣、中國，都已是知名的防爆認證產品製造商，並與全球各認證單位規範具有長遠的合作經驗歷史，包含 ATEX, UL, FM, CSA, NEPSI, IECEx 等。可以較競爭同業取得最新的防爆認證資訊快速發展，並切入產業。

## 4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

- A. 製程自動化感測器與氣動元件等產品，可應用的產業領域廣。
- B. 物聯網帶動智能感測器的趨勢，提升產業更新升級。
- C. 勞動成本增加，促使產業自動化升級。

### (2) 不利因素

市場被少數國際大廠所主宰，前五大競爭對手掌握大部分的市場佔有率，且各國際大廠均擁有強烈的品牌形象，其他競爭者較難與之相抗衡。

### (3) 因應對策

市場上前五大競爭對手主要以重大工程案件為其經營策略，市場分佈主要於歐洲與美洲。本公司長期經營於亞洲市場，客戶群主要為工程

承包商、機械製造商及終端使用客戶三大部分，市場分佈及客戶群與其他國際大廠有所區隔。

中國大陸新競爭對手大量進入低階工業自動化感測器產業，採用低價策略搶奪瓜分市場，競爭情況愈趨激烈。本公司不以低價策略與之競爭，主要爭取外銷為導向的客戶，提供更優良之海外客戶服務，運用多年來累積的自主研發及客製化的實力與品牌形象，強調優質的產品品質與客戶服務為主要的競爭利基，積極擴展市場。

此外，多數的廠商均只能提供客戶單一產品線的服務，本公司卻能提供多元的產品線來進行整合性的服務。未來也將繼續朝此方向精進。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

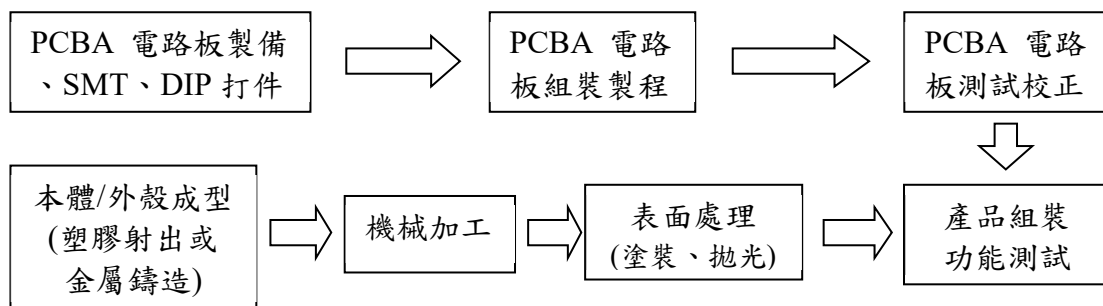
重要應用領域遍及電機電子、半導體、機械業、節能產業、光電業、石化業、自動控制領域、綠色環保與廢水處理、食品業、水泥業、船舶業、礦業、鋼鐵業等。隨著技術不斷的精進，製程自動化感測器與氣動元件等產品之新的應用方式亦不斷推陳出新，於各產業的發展空間將不斷擴大。主要產品說明如下：

產品項目	產品用途
製程自動化感測器	<p>(1)物液位開關： 浮球類:連桿、側裝、電纜、小型浮球開關以及其他原理 如音叉料位開關，阻旋料位開關，靜電容料位開關等。</p> <p>(2)物液位指示計: 浮球連續式、電容式、旁路式、磁致伸縮、壓力式、超音波、雷達液位計等。</p> <p>(3)AI 伺服器沉浸式冷卻液體控制監測，與分散式 CDU 冷卻管道監控感測器： 超音波流量計、多功能溫度、壓力、流量感測器、壓力感測器、高精度熱質型流量計、冷卻液洩漏偵測器、溫度感測器、光電液位開關。</p> <p>(4)流量計: 電磁式流量計、蹼輪式流量計、熱質式流量計、超音波流量計、家戶電子水表以及各種其他下世代流量計的發展。</p> <p>(5)Mütec/DYNA 粉體流量開關與流量計，在線量測水分儀、高溫高壓訊號傳送器。</p>
電機氣動控制元件	<p>(1)空汙集塵相關感測與控制元件，粒狀汙染物濃度偵測器、振動器、集塵閥件、順序控制器、安全控制元件、集塵設備零件。</p> <p>(2)輸送設備相關控制元件，跑偏開關、拉繩開</p>

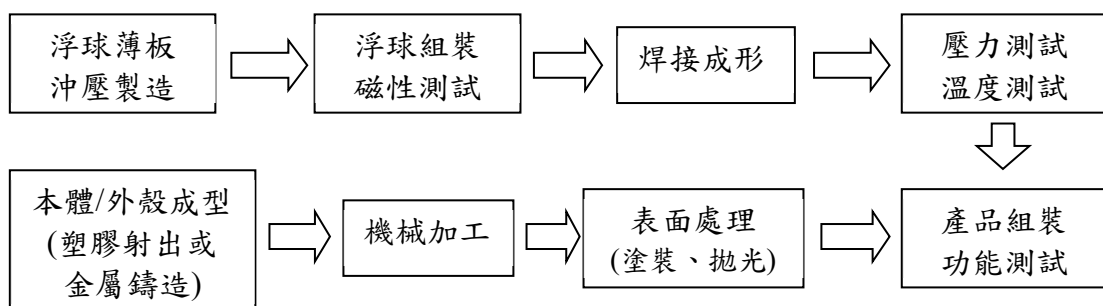
產品項目	產品用途
	關、轉速控制器、皮帶撕裂開關。
其他	公用材料、其他雜項、外購品、進口類產品。

## 2. 主要產品之製造過程

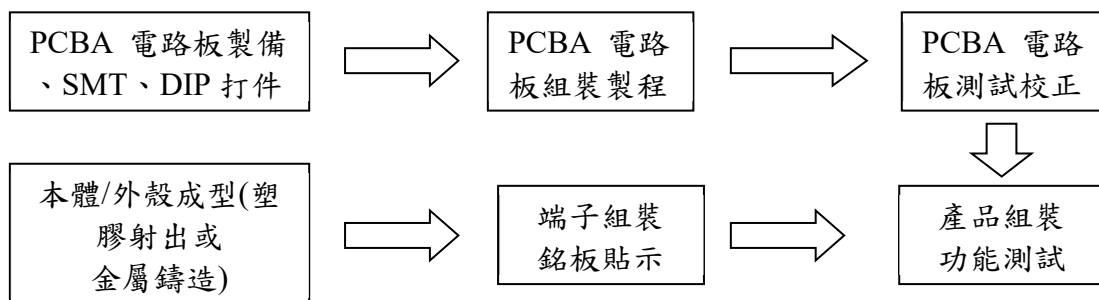
### 製程自動化感測器：物液位計與物液位控制元件



### 製程自動化感測器：浮球式控制開關



### 製程自動化感測器：控制儀表



## (三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料包括電子主動元件、被動元件、機械加工零件、塑膠射出零件、金屬管材、五金零件、馬達、接線盒等，本公司平常即與各供應商保持積極聯絡，以及安排供貨時程，供應狀況均為良好。

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商

單位：新台幣千元

項目	113 年			114 年			115 年截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	名稱	金額	占當年度截至前一年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 供應商	134,657	31.77	A 供應商	104,323	29.22	A 供應商	51	0.08	非關係人
	其他	289,241	68.23	其他	252,646	70.78	其他	67,051	99.92	
	進貨淨額	423,898	100	進貨淨額	356,969	100	進貨淨額	67,102	100	

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣千元

項目	113 年			114 年			115 年截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	名稱	金額	占當年度截至前一年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲客戶	341,253	26.65	甲客戶	299,552	24.24	甲客戶	41,034	15.41	非關係人
	其他	939,046	73.35	其他	936,177	75.96	其他	225,089	84.59	
	銷貨淨額	1,280,299	100	銷貨淨額	1,235,729	100	銷貨淨額	266,123	100	

### 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 年截至 3 月 31 日止
員工人數	直接	114	101	102
	間接	347	333	334
	合計	461	434	436
平均年歲		40.84	41.72	41.92
平均服務年資(年)		8.42	8.62	9.00
學歷分佈比率(%)	博士	0.43%	0.23%	0.23%
	碩士	7.38%	9.45%	9.63%
	大專	56.18%	51.84%	52.75%
	高中	27.55%	28.80%	28.21%
	高中以下	8.46%	9.68%	9.18%

### 四、環保支出資訊

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

### 五、勞資關係

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

#### 1. 員工福利措施

本公司提供之福利措施：勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、員工定期健康檢查、差旅費補助、員工伙食、員工制服、年終尾牙、年終獎金、資深員工公司予以表揚，並設有婚、喪、住院、生育及育兒津貼等補助金，以照顧員工之生活。職工福利委員會提供之福利措施：定期舉辦國內外員工旅遊、家庭日、不定期舉辦員工聚餐會、不定期舉辦趣味競賽活動、三節獎金及禮品、生日禮金、員工在職進修補助、員工子女獎學金補助、婚喪喜慶之補助。

#### 2. 進修及訓練情形

本公司訂有教育訓練辦法，培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程等，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

### 3. 退休制度與實施狀況

本公司依據「勞動基準法」及勞工退休金條例訂定員工退休辦法，成立勞工退休準備金監督委員會，按員工每月薪資總額 2% 提撥，以本公司名義存入台灣銀行之專戶，每年委由精算師精算定期提供退休金報告，以確保足額提繳。新制退休辦法按員工薪資總額提撥 6% 至員工個人退休金專戶，另員工可選擇自提退休金依每月工資最高可提繳至 6%，依自願提繳率自員工每月薪資中為代扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，內部溝通管道通暢，以祈勞資雙方維持良好和諧之互動關係。本公司訂有完善之文書管理，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

5. 除上所述外，詳細執行情形請參考「貳、公司治理報告-三、公司治理運作情形-(六) 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」說明。

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

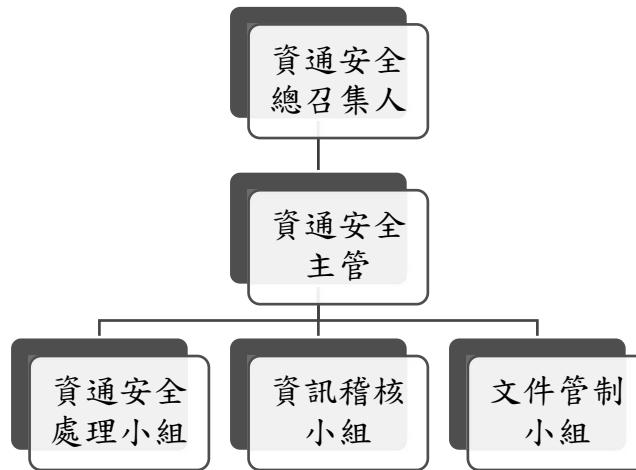
## 六、資通安全管理

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

### 1. 資通安全風險管理架構

- ◆ 本公司資訊技術處為非隸屬使用者單位之獨立部門，由資訊技術處主管擔任資通安全主管，並由RS資源服務小組擔任資通安全處理小組。
- ◆ 資訊技術處負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。
- ◆ 訂定資通安全事件危機通報作業辦法，詳細說明在資安事件發生時的行動步驟，包括事件偵測、響應、恢復和後續分析。定期演練和更新，確保在真正的危機情況下能夠有效運作。
- ◆ 資訊稽核小組每年就內部控制制度—電子計算機循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。
- ◆ 文件管制小組確保資訊安全政策、程序和標準得以有效實施、持續更新並被組織內的所有相關人員理解和遵守。確保所有資安相關文件都經過適當的審核和批准流程，並進行版本控制。
- ◆ 至少一年一次向董事會報告資通安全風險管理運作情形，最近一次於115年3月11日向董事會報告。

## 桓達資訊安全組織架構



### 2. 資通安全政策及具體管理方案

#### (1) 網際網路資安管控

- 架設防火牆 (Firewall)
- 定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃瞄
- 各項網路服務之使用應依據資訊安全政策執行
- 定期覆核各項網路服務項目之System Log，追蹤異常之情形

#### (2) 資料存取管控

- 電腦設備應有專人保管，並設定帳號與密碼
- 依據職能分別賦予不同存取權限
- 調離人員取消原有權限
- 設備報廢前應先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫
- 遠端登入管理資訊系統應經適當之核准

#### (3) 應變復原機制

- 定期檢視緊急應變計劃
- 每年定期演練系統復原
- 建立系統備份機制，落實異地備份
- 定期檢討電腦網路安全控制措施

#### (4) 宣導及檢核

- 隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識
- 每年定期執行資通安全檢查，呈報權責主管

#### (5) 為落實資安管理，公司訂有內部控制制度—電子計算機循環及資訊管理辦法，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標：

- 確保資訊資產之機密性、完整性。
- 確保依據部門職能規範資料存取。
- 確保資訊系統之持續運作。
- 防止未經授權修改或使用資料與系統。
- 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

(6)加入TWCERT/CC台灣電腦網路危機處理暨協調中心

- 取得即時的安全威脅資訊，強化企業資安。
- 獲得專業的技術支援與諮詢，並與其他成員共享資訊。
- 定期參與中心舉辦之網路安全相關培訓及教育活動。

3. 資通安全教育訓練與維護

本公司 114 年度資安資源與維護包括 AD 網域控制站維護、電子社交工程演練計畫、防竄改之備份儲存建置案、流體公會企業資安評級、HPE Simplivity 擴充案、防火牆保固授權續約、集團資訊設備汰換、續簽集團光纖專線、企業資安防護及各項軟硬體維護合約、鼎新瀏覽器升級專案建置等總計 4,199 仟元。

本公司每年均辦理員工資訊安全教育訓練，114年度上課總人數為31人，上課總時數為186小時。請外部資訊安全講師來廠區說明外部駭客入侵詐騙手法及防範意識，同時也宣導最新資安觀念給予同仁以減少風險產生，期望提升全員資安意識，並透過外部郵件過濾機制、公司電腦佈署資安防護軟體、網路防火牆機制及公司電腦佈署防毒軟體隨時隨地保障公司權益。

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

## 七、重要契約

本公司目前仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
服務代理	元大證券股份有限公司	102.07~至合約結束	服務代理契約	無
技術授權	國立交通大學	103.02.18~完成	「脈衝雷達原理與技術」技術授權合約	無
綜合授信額度	兆豐國際商業銀行	114.7.26~115.7.25	授信額度新台幣 1 億元	無
綜合授信額度	台灣中小企業銀行	114.10.29~115.10.29	授信額度新台幣 1 億元	無
綜合授信額度	元大商業銀行	115.1.21~116.1.20	授信額度新台幣 1.2 億元	無
董事責任險	美國國際產物保險	114.10.20~115.10.20	董事及經理責任保險合約	無
軟體維護	元志科技有限公司	114.11.01~115.10.31	軟體維護合約	無
軟體維護	鼎新電腦	115.03.01~116.03.31	軟體維護合約	無
軟體授權	宏碁資訊服務股份有限公司	110.03.30~買斷	微軟永久授權買賣合約	無

## 伍、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、 財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項目	年度	113年	114年	差異	
				金額	%
流動資產		1,772,523	1,640,900	(131,623)	( 7.43)
不動產、廠房及設備		730,605	719,582	(11,023)	( 1.51)
無形資產		52,611	67,333	14,722	27.98
其他資產		145,763	219,789	74,026	50.79
資產總額		2,701,502	2,647,604	(53,898)	( 2.00)
流動負債		211,799	186,327	(25,472)	( 12.03)
非流動負債		525,993	542,029	16,036	3.05
負債總額		737,792	728,356	(9,436)	( 1.28)
股本		558,848	570,025	11,177	2.00
資本公積		445,121	445,121	0	-
保留盈餘		990,744	940,249	(50,495)	( 5.10)
其他權益		(31,102)	(36,242)	(5,140)	16.53
非控制權益		99	95	(4)	( 4.04)
庫藏股票		-	-	-	-
權益總額		1,963,710	1,919,248	(44,462)	( 2.26)

重大變動項目說明(前後期變動達 20%以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)：

- (1)無形資產增加：主係 114 年由企業合併所取得之無形資產增加所致。
- (2)其他資產增加：主係 114 年度長期應收款項增加 33,381 仟元。

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年	114 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入		1,280,299	1,235,729	(44,570)	(3.48)
營業成本		581,359	581,306	(53)	(0.01)
營業毛利		698,940	654,423	(44,517)	(6.37)
營業費用		428,265	474,749	46,484	10.85
營業利益		270,675	179,674	(91,001)	(33.62)
營業外收入及支出		60,404	49,129	(11,275)	(18.67)
稅前利益		331,079	228,803	(102,276)	(30.89)
所得稅費用		67,334	39,681	(27,653)	(41.07)
本期淨利		263,745	189,122	(74,623)	(28.29)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		25,018	(4,457)	(29,475)	(117.82)
本期綜合損益總額		288,763	184,665	(104,098)	(36.05)
重大變動項目說明(前後期變動達 20%以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)：					
(1)營業利益、稅前利益及本期淨利減少：主係營業毛利減少 44,517 仟元，其次是受到關稅與匯率影響以及併購 DYNA 公司增加一次性收購費用等因素，營業費用增加所致。					
(2)所得稅費用減少：主係稅前利益減少所致。					
(3)本期其他綜合損益(稅後淨額)減少：主係因匯率變動，致 113 年度為國外營運機構財務報表換算之兌換利益，114 年度為兌換損失。					
(4)本期綜合損益總額減少：主係本期淨利及本期其他綜合損益減少所致。					

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

1. 預期銷售數量與其依據：本公司係依據客戶之預估需求、考量整體市場環境、產能規劃及過去經營成果而訂定年度目標，且為因應市場多元需求，本公司仍將致力於研發新產品，預期銷售數量將較前一年度成長。
2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司將致力於產能及財務資金有效運用，以因應業務成長之需。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年初 現金餘額 ①	全年來自 營業活動 淨現金流量②	全年來自 投資活動 淨現金流量③	全年來自 融資活動 淨現金流量④	現金剩餘 (不足)數額 ①+②+③+④	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
1,058,388	146,882	(167,768)	(203,887)	833,615(註)	—	—

註：與期末現金餘額 840,267 仟元差異係「匯率變動對現金及約當現金之影響 6,652 仟元」所致。

- 1.營業活動：營業活動淨現金流入，主係 114 年持續獲利所致。
- 2.投資活動：投資活動淨現金流出，主係 114 年企業合併之現金流出 34,171 仟元及淨取得按攤銷後成本衡量之金融資產 99,539 仟元所致。
- 3.融資活動：融資活動淨現金流出，融資活動淨現金流出，主係發放現金股利 229,127 仟元所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初 現金餘額 ①	全年來自 營業活動 淨現金流量②	全年 現金流出量 ③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
840,267	300,000	210,000	930,267	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無重大影響。

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

(一)轉投資政策

本公司轉投資政策以兼顧本業發展性需求及長期策略性投資為原則，非以短期性財務投資為考量，並配合客戶全球供應鏈佈局，擴充集團的營運規模。

(二)獲利或虧損之主要原因及改善計畫

本公司 113 年度及 114 年度採用權益法認列之投資收益淨額分別為新台幣 57,171 仟元及新台幣 19,074 仟元，主係投資子公司從事相關產品之製造及銷售。114 年度虧損之子公司分別為湧達科技股份有限公司、Golden Land International Corp.(簡稱 Golden)、Aplus Finetek Sensor Inc.(簡稱 Aplus)、Finetek GmbH 及 Mütec Instruments GmbH(簡稱 Mütec)。湧達科技股份有限公司於 113 年 12 月成立，初始營運中，尚未有營收以支應各項成立費用，致本期虧損 820 仟元，預期正式營運

後可獲利。Golden 為 Aplus 之母公司，Aplus 為美國子公司，Golden 114 年度虧損 5,071 仟元，主因主要客戶下單量減少以及受美國關稅影響，故獲利降低，預計 115 年受頁岩油業績看好影響可望恢復營收，尚無繼續經營之疑慮。Finetek GmbH 為 Mütec 之母公司，114 年度虧損 3,598 仟元，主因 Mütec 於 114 年收購 DYNA Instruments GmbH，其產生之一次性支出較高，預計 115 年營收可帶來成長，支出減少。其餘子公司經營狀況平穩，均為獲利。

### (三)未來一年投資計畫

持續尋找歐美技術合作夥伴或併購對象，引進更精密量測解決方案與技術，作為產品線的垂直與水平的整合，強化公司產品的競爭優勢。

## 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.利率變動

##### A.對公司損益之影響

本公司 113 年度及 114 年度之利息支出淨額分別為新台幣 5,065 仟元及新台幣 13,227 仟元，佔稅前淨利比率分別為 1.53%及 5.78%，114 年利息支出比例提高主因增加可轉換公司債利息所致，利率變動對本公司損益並無重大影響。

##### B.具體因應措施

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠之借款利率，降低利息支出，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，以期隨時採取變通措施，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

#### 2.匯率變動

##### A.對公司損益之影響

本公司產品外銷主要以美元訂價，113 年度及 114 年度兌換(損)益淨額分別為新台幣 17,891 仟元及新台幣 1,395 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 1.40%及 0.11%，佔稅前淨利比率分別為 5.40%及 0.74%，因本公司有下列因應措施，故匯率變動對本公司之營收及獲利尚不致有重大影響。

##### B.具體因應措施

(A)業務單位向客戶報價時，報價決策納入匯率走勢，動態調整報價，以避免匯率波動對公司獲利產生重大影響。

(B)未來仍以外匯部位自然避險為匯率風險控管之主要策略，並適時調整外幣資產與負債之部位以降低匯率變動之風險。

(C)財務處與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動，在現貨市場靈活調節外幣部位，並操作適當的外匯避險產品，規避匯率變動之風險，降低匯率變動對本公司損益之影響。

### 3.通貨膨脹

#### A.對公司損益之影響

根據行政院主計處公布之 115 年 2 月消費者物價指數年增率為 1.75%，顯示並無大幅通貨膨脹之情形，截至年報刊印日止，本公司損益尚無因通貨膨脹而產生重大影響。

#### B.具體因應措施

(A)本公司隨時掌握上游原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，預判原物料行情走勢，預先訂定採購量及變更採購計價幣別為弱勢幣別，降低價格上漲衝擊。

(B)依原物料成本變動情形，在超過預設容忍區間時，動態向客戶調整售價，避免因通貨膨脹而產生對本公司重大之影響。

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

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資，且本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易係依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」所訂定的政策及因應措施辦理；未來本公司若從事衍生性商品交易政策，仍秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易波動風險為主。

#### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，且密切注意未來產業動向及發展，研發具有市場成長性、未來性極有潛力之產品及技術。未來研發年度計畫及請參考本年報「肆、營運概況-一、業務內容-(三)技術及研發概況」說明。本公司預計 115 年將持續投入營業收入淨額 5%~10%的研發費用，以支持未來研發計畫，增加本公司市場上競爭力。

#### (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

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有重大影響公司財務業務之情形。

#### (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

本公司主要產品係量測產品中最基本且不可或缺的零組件，隨科技進步亦積極不斷研發新應用的產品，以確保其市場競爭優勢，同時掌握資通安全訊息、

產業動態及同業市場訊息，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，並採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於 114 年 2 月 14 日經董事會決議透過德國孫公司 Mutec Instruments GmbH 收購德國公司 DYNA Instruments GmbH 資產，目的為增加銷售管道並拓展歐洲業務，以豐富本公司產品系列並整合產業鏈，交易價格為 95 萬歐元，已於 114 年 2 月底完成簽約，依約支付價款。本公司係依照「取得或處分資產處理程序」規定辦理，確保本公司利益及全體股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於 114 年主以進行日常維修及修繕為主，以提供員工更良好的工作環境。此係以自有資金完成，故無資金借貸之風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨

本公司產品主要原料為電子主動元件、被動元件、機械加工零件、塑膠射出零件、金屬管材、五金零件、馬達、接線盒等，原料採購策略係綜合評估供應商品質、價格、交期及配合度等因素；目前主要進貨分散在國內外廠商，除持續與既有供應商建立良好關係外，並積極尋求及開發優良供應商，各項原物料均維持兩家以上之供應商；另公司之主要原物料平時即備有適量之庫存，若因不可抗力因素或突發事件時應可支應，故本公司應尚無進貨集中或供貨來源不穩定之風險。

(2) 銷貨

本公司每年銷售對象達 7,000 家以上，並且於世界各地皆有客戶，分散銷貨地區風險。本公司亦隨時與客戶保持聯繫，定期注意各客戶之授信、收款狀況，避免無因銷貨集中而產生重大風險。

(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：

吳定國董事長兼總經理於 115 年 1 月持股數為 3,446 仟股，較選任時 4,359 仟股減少 20.94%，主因持股信託轉讓銀行所致，其性質為保留運用決定權之信託轉讓，對公司並無重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：

公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：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

(一)關係企業合併營業報告書

依「公開發行公司年報應行記載事項準則」第 22-1 條規定，得於年報記載資訊查詢之索引：

- 查詢路徑為：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。
- 查詢網址為：[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q10](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 114 年度合併財務報表暨會計師查核報告。

(三)關係報告書：不適用。

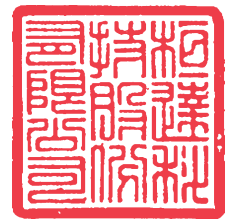
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，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。

桓達科技股份有限公司



董事長：吳定國



