

股票代號：5392
可至以下網址查詢本年報資料
(網址：<http://mops.twse.com.tw/>)



能率創新
ABICO AVY

能率創新股份有限公司
ABICO AVY CO., LTD.

——三年度年報

中華民國一十四年五月十九日編製

一、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：董俊毅

職 稱：副董事長

電 話：(02)2547-2089 分機 1801

e-mail：alan.tong@abico.com.tw

二、代理發言人姓名：周哲毅

職稱：財務部 協理

電話：(02)2547-2089 分機 1511

e-mail：jacky.chou@avy.com.tw

三、公司地址及電話

公 司：台北市松山區復興北路 101 號 10 樓

電 話：(02)2547-2089

傳 真：(02)2547-2909

四、辦理股票過戶機構

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

電 話：(02)2702-3999

網 址：www.capital.com.tw

五、最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：馮敏娟、阮呂曼玉

事務所：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 號

電 話：(02)2729-6666

網 址：www.pwc.tw

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：不適用

七、公司網址：www.avy.com.tw

八、第一上(外國興)櫃公司並應刊載：不適用。

頁次

壹、致股東報告書	01
貳、公司治理報告	
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	03
二、公司治理運作情形	14
三、簽證會計師公費資訊	51
四、更換會計師資訊	51
五、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之情形	51
六、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	52
七、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	53
八、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	54
參、募資情形	
一、資本及股份	55
二、公司債辦理情形	59
三、特別股辦理情形	59
四、海外存託憑證辦理情形	59
五、員工認股權憑證辦理情形	59
六、限制員工權利新股辦理情形	59
七、併購（包括合併、收購及分割）辦理情形	59
八、資金運用計劃執行情形	59
肆、營運概況	
一、業務內容	60
二、市場及產銷概況	73
三、從業員工資料	85
四、環保支出資訊	85
五、勞資關係	86
六、資通安全管理	88
七、重要契約	90

伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	92
二、財務績效	93
三、現金流量	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	94
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及 未來一年投資計劃	94
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項	95
七、其他重要事項	100
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	101
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	127
三、其他必要補充說明	127
柒、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第二項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	127

壹、致股東報告書

首先感謝各位在百忙之中撥空來參加本年度之股東會，在此謹代表本公司對各位股東的支持與鼓勵表達最崇高之謝意。

茲將113年度經營情形及114年度營運展望報告如下：

一、113 年營運成果：

113 年度 單位:新台幣仟元

項目	合併	個體
營業收入	9,433,375	60,577
營業毛利	1,511,678	56,478
營業費用	1,486,688	48,897
營業利益(損失)	24,990	7,581
營業外收支淨額	248,591	29,507
所得稅利益(費用)	(165,399)	(7,398)
本期淨利(淨損)	108,182	29,690

註:以上年度財務資料均經會計師查核簽證。

二、預算執行情形：不適用。

三、財務收支及獲利能力分析：

113 年度 單位:新台幣仟元

項目		合併	個體
財務收支	營業收入	9,433,375	60,577
	營業毛利	1,511,678	56,478
	本期淨利(淨損)	108,182	29,690
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.29	0.83
	股東權益報酬率 (%)	1.39	0.52
	營業利益占實收資本比率 (%)	1.48	0.45
	稅前純益占實收資本比率 (%)	16.19	2.20
	純益率 (%)	1.15	49.01
	每股盈餘 (元)	0.18	0.18

註：以上年度財務資料均經會計師查核簽證。

四、研究發展狀況：

因應AI及機器人時代之來臨，能率創新將運用集團之資源，關注AI及機器人應用之最新趨勢，除於生產製程上加速導入AI機器人自動化生產之運用，以提升生產效率及精度外。並積極參與機器人產業，與廠商共同開發機器人相關零組件，為未來產品發展先行布局。

而原有的汽車零組件產品市場上因應節能減碳風潮之興起，綠能成為顯學，因此除提供客戶在既有汽車電動化產品之模組化整合產品外，也搭配車廠持續在新一代新能源車之零組件進行開發，提供客戶更優質之產品。

五、114年營運展望：

自今年3,4月起的美國新關稅政策，以及近期的美金匯率變化，造成全球經濟狀況不穩定，能率創新也採用較為保守之經營方式以因應此一大環境之變局，並隨時調控集團之現金水位，以因應突然可能發生之經濟環境改變。

目前集團全球各地區營運據點因應各區域經濟情勢，營運表現各有差異，但車用零組件仍為集團製造事業發展之主軸，營運狀況穩定成長。伴隨AI與機器人應用之發展，集團也將此領域列為目前發展重點，並期待成為明日之星。集團將隨時關注最新產業發展方向，並隨時調整策略，以創造公司獲利，為全體股東爭取最大利益，冀望各位股東繼續惠予支持與指教。

謹祝各位股東 身體健康 萬事如意！

董事長：董俊仁



總經理：胡湘麒



會計主管：李慧珠



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

114 年 4 月 22 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次 選任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	能率國際(股)公司	-	113.06.21	3	110.07.15	12,000,000	7.06%	22,095,328	13.08%	0	0	0	0	-	-	-	-	-	註2
	中華民國	代表人 董俊仁	男 60~70歲	113.06.21	3	101.10.12	0	0	0	0	0	0	0	0	能率創新(股)公司董事長 New Jersey Institute of Technology 資訊系碩士	能率網通股份有限公司副董事長 HKKA HOLDINGS (CAYMAN) LIMITED. 董事 東莞承光貿易有限公司董事 佳能企業股份有限公司 董事	副董事長	董俊毅	兄弟	註2
副董事長	中華民國	代表人: 董俊毅	男 50~60歲	113.06.21	3	101.06.12	0	0	35,825	0.02%	0	0	0	0	能率創新(股)公司副董事長 美國南加州大學經濟學系學士 日本早稻田大學理工部LSI 碩士	東莞承光貿易有限公司董事 能率管理顧問(股)公司董事長 HKKA HOLDINGS (CAYMAN) LIMITED. 董事 佳能企業股份有限公司 董事	董事長	董俊仁	兄弟	註2
董事	中華民國	能率國際股份有限公司														能率網通(股)公司董事長 能率亞洲資本(股)公司董事 正能量智能(股)公司董事長 佳能企業股份有限公司董事 亞力電機(股)公司獨立董事 HKKA HOLDINGS (CAYMAN) LIMITED. 董事	無	無	無	註2
	中華民國	代表人 董炯熙	男 60~70歲	113.06.21	3	104.07.22	0	0	217,567	0.13%	0	0	0	0	能率創新(股)公司總經理 捷邦國際科技(股)公司 董事長 台灣大學國際企研所 碩士	能率集團總裁 能率投資(股)公司 董事	董事	黃立安	岳婿	註2
	中華民國	代表人 董炯熙	男 80~90歲	113.06.21	3	104.04.09	0	0%	0	0	0	0	0	0	能率集團總裁 日本早稻田大學	能率集團總裁 能率投資(股)公司 董事	董事	黃立安	岳婿	註2
	中華民國	代表人 黃立安	男 40~50歲	113.06.21	3	108.02.01	0	0	0	0	0	0	0	0	西班牙 IESB 商學院 Infinity Ventures 合夥人	能率網通股份有限公司董事	董事	董炯熙	岳婿	註2
董事	中華民國	云辰投資(股)公司	-	113.06.21	3	110.07.15	620,740	0.37%	606,740	0.36%	0	0	0	0	-	-	-	-	-	註2
	中華民國	云辰投資(股)公司	代表人 楊滿廷	男 70~80歲	113.06.21	3	0	0	101,750	0.06%	0	0	0	0	東莞群勝粉末有限公司/東莞百事得電動工具有限公司 董事長 (蘇州)有限公司 董事長 捷邦國際科技(股)/捷邦精密(股)公司/毅金精密(股)公司/捷誠科技(股)公司 董事	東莞群勝粉末有限公司/東莞百事得電動工具有限公司 董事長 (蘇州)有限公司 董事長 捷邦國際科技(股)/捷邦精密(股)公司/毅金精密(股)公司/捷誠科技(股)公司 董事	無	無	無	註2

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨 立 董 事	中 華 民 國	王 玠 琛	男 70~ 80 歲	113. 06. 21	3	107. 06. 12	0	0	0	0	0	0	0	0	政 治 大 學 公 共 行 政 研 究 所 財 政 部 台 北 國 稅 局 副 局 長	能 率 網 通 股 份 有 限 公 司 獨 立 董 事 長 虹 建 設 (股) 公 司 獨 立 董 事	無	無	無	註 2
	中 華 民 國	歐 秀 慈	女 60~ 70 歲	113. 06. 21	3	113. 06. 21	0	0	0	0	0	0	0	0	國 立 成 功 大 學 會 計 系 美 國 紐 約 理 工 電 腦 碩 士 土 地 銀 行 資 訊 室 科 長 土 地 銀 行 萬 華 分 行 副 理	無	無	無	註 2	
	中 華 民 國	高 逢 明	男 60~ 70 歲	113. 06. 21	3	113. 06. 21	0	0	0	0	0	0	0	0	中 國 文 化 大 學 會 計 系 佳 能 企 業 (股) 公 司 協 理 能 率 創 新 (股) 公 司 副 總 經 理	無	無	無	註 2	

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：本公司未有公司董事長與總經理或相當職務者為同一人及互為配偶或一親等親屬等相關情形。

表一：法人股東之主要股東

114 年 4 月 22 日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)	持股比例
能率國際(股)公司	佳美投資(股)公司	100%
云辰投資(股)公司	胡淑琍	99.80%
	胡辰維	0.10%
	胡璦云	0.10%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

114 年 4 月 22 日

法人股東之主要股東名稱 (註1)	主要股東 (註2)	持股比例
佳美投資(股)公司	董怡君	20.00%
	董俊仁	20.00%
	董俊毅	20.00%
	捷士恩投資(股)公司	8.33%
	凱雋投資(股)公司	8.33%
	力天世紀(股)公司	8.33%
	陳培玉	5.00%
	章孝祺	5.00%
	周欣怡	5.00%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事 董俊仁	1. 具五年以上公司相關產業商務經驗、策略管理及領導能力並兼備豐富執行業務所需知識技能素養及經營管理經驗，藉以貢獻公司治理管理專長。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 2. 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
董事 董俊毅	1. 具五年以上公司相關產業商務經驗、策略管理及領導能力並兼備豐富執行業務所需知識技能素養及經營管理經驗，藉以貢獻公司治理管理專長。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
董事 胡湘麒	1. 具五年以上公司相關產業商務經驗、策略管理及領導能力並兼備豐富執行業務所需知識技能素養及經營管理經驗，藉以貢獻公司治理管理專長。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
董事 董烱熙	1. 具三十年以上公司相關產業商務經驗、策略管理及領導能力並兼備豐富執行業務所需知識技能素養及經營管理經驗，藉以貢獻公司治理管理專長。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 2. 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
董事 黃立安	1. 具五年以上公司業務所需之商務經驗、策略管理並兼備豐富執行業務所需知識技能及素養。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 2. 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
董事 楊潮鈺	1. 具五年以上公司相關產業商務經驗並兼備豐富執行業務所需知識技能素養及經營管理經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事 王玠琛	1. 具五年以上商務、財務、稅務公司業務所需之相關經驗，憑藉時任財政部台北國稅局副局長之經驗，提供公司稅務理論與實務管理之專長。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
獨立董事 歐秀慈	1. 具五年以上商務、財務、會計公司業務所需之相關經驗並兼備豐富執行業務所需知識技能素養及經營管理經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 高逢明		1. 具五年以上公司業務所需之商務相關經驗並兼備豐富執行業務所需知識技能素養及經營管理經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

2. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定董事選任程序。

本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會任一性別董事席次未達三分之一之原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：本公司現任董事會成員業於 113 年 6 月 21 日改選，本屆已實踐一席女性董事，主要是因產業長期以來女性占比較低，高階專業人才尋找相對困難。未來公司將積極尋找具專業能力的女性董事人選，並持續推動性別多元化，逐步提升董事會中女性的比例，實現多元化治理目標。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

姓名		基本組成			專業背景與知識技能							
		國籍	性別	年齡	會計財務 稅務 分析能力	營運判 斷能力	經營管 理能力	危機處 理能力	產業 知識	國際市 場觀	領導 能力	決策 能力
董事	董俊仁	中 華 民 國	男	60~70 歲		√	√	√	√	√	√	√
	董俊毅		男	50~60 歲		√	√	√	√	√	√	√
	胡湘麒		男	60~70 歲		√	√	√	√	√	√	√
	董炯熙		男	80~90 歲		√	√	√	√	√	√	√
	黃立安		男	40~50 歲		√	√	√	√	√	√	√
	楊朝鈺		男	70~80 歲		√	√	√	√	√	√	√
獨立 董事	王玠琛	國	男	70~80 歲	√	√	√	√	√	√	√	√
	歐秀慈		女	60~70 歲	√	√	√	√	√	√	√	√
	高逢明		男	60~70 歲	√	√	√	√	√	√	√	√

具體管理目標：

多元化政策之具體管理目標即達成情形如下：

管理目標	達成情形
董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係	達成
獨立董事席次達董事席次三分之一	達成

(2)董事會獨立性：

本公司董事席次共九席，其中獨立董事席次三席佔全體董事比重約 33%，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，已於民國 113 年股東常會改選設置 1 席女性獨立董事，目前男性董事占比 89%（8 位），女性董事佔比 11%（1 位），董事會全體成員皆無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，董事除董俊仁、董俊毅間及董炯熙、黃立安間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，其餘董事間並無此情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 4 月 22 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	胡湘麒	男	107.02.01	217,567	0.13%	0	0	0	0	捷邦國際科技(股)公司 董事長 台灣大學國際企研所 碩士	能率網通(股)公司董事長 能率亞洲資本(股)公司董事長 正能量智能(股)公司董事長 佳能企業股份有限公司 董事 亞力電機(股)公司獨立董事 IKKA HOLDINGS (CAYMAN) LIMITED. 董事	無	無	無	註 1
投資部 副總經理	中華民國	江淑貞	女	105.04.01	0	0	0	0	0	0	能率投資(股)公司 副總經理	應華工業(股)公司 監察人 精能光學(股)公司 監察人 能率壹創業投資(股)公司 監察人 台芝國際股份有限公司 監察人	無	無	無	註 1
財務長 協理	中華民國	周哲毅	男	106.11.16	0	0	0	0	0	0	資誠聯合會計師事務所 協理 台北大學 會計系 碩士	影一製作所(股)公司 董事長 力天娛樂(股)公司 監察人 能率影業(股)公司 監察人 弘大會計師事務所會計師 鴻碩精密電工(股)公司 獨立董事 南洋染整(股)公司 獨立董事 橋焱胡同國際(股)公司 董事 應華工業(股)公司 董事 業安科技(股)公司 董事 精能光學(股)公司 董事 毅金精密(股)公司 監察人 捷邦國際科技(股)公司 監察人 能率管理顧問(股)公司 監察人 彰能管理顧問(股)公司 監察人	無	無	無	註 1
會計財務主管 協理	中華民國	李慧珠	女	105.04.01	0	0	0	0	0	0	佳能企業(股)公司 財務部經理 實踐大學 會計系	無	無	無	無	註 1
稽核主管 協理	中華民國	金寶珠	女	114.01.01	1,049	0.0006%	0	0	0	0	佳能企業股份有限公司 稽核	佳能艾銳股份有限公司 監察人	無	無	無	註 1

註 1：本公司未有總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬之相關情事。

(三) 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金
1. 一般董事及獨立董事之酬金

113 年度；單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		兼任員工領取相關酬金						領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金						
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及特支費等 (E)		退職退休金 (F)			員工酬勞 (G)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額		股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	能率國際股份有限公司代表人：董俊仁	-	51	-	-	-	13	113	0.0%	0.6%	-	-	-	-	-	-	-			
副董事	能率國際股份有限公司代表人：董俊毅	-	36	-	-	-	13	101	0.0%	0.5%	-	-	-	-	-	-	-			
董事	能率國際股份有限公司代表人：董炯照	-	-	-	-	-	13	13	0.0%	0.0%	-	-	-	-	-	-	-			
董事	能率國際股份有限公司代表人：胡湘麒	-	54	-	-	-	13	173	0.0%	1.8%	-	-	-	-	-	-	-			
董事	能率國際股份有限公司代表人：黃立安	-	-	-	-	-	11	19	0.0%	0.1%	-	-	-	-	-	-	-			
董事	云辰投資股份有限公司代表人：楊潮鈺	-	54	-	-	-	13	85	0.0%	0.5%	-	-	-	-	-	-	-			
獨立董事	王玠琛	-	-	-	-	-	395	775	1.3%	2.6%	-	-	-	-	-	-	-			
獨立董事	歐秀慈	-	-	-	-	-	195	195	0.7%	0.7%	-	-	-	-	-	-	-			
獨立董事	高逢明	-	-	-	-	-	195	195	0.7%	0.7%	-	-	-	-	-	-	-			
獨立董事	嚴維群(註)	-	-	-	-	-	200	200	0.7%	0.7%	-	-	-	-	-	-	-			
獨立董事	鄭龍慶(註)	-	-	-	-	-	196	196	0.7%	0.7%	-	-	-	-	-	-	-			
酬金合計		0	195	0	0	0	298	1,257	1,257 4.23%	2,558 8.62%	4,819	32,368	108	108	1,280	7,687	0	7,464 25.14%	42,721 143.89%	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：
本公司獨立董事酬金依董事會決議不參與董事酬勞之分派，業務執行費用為車馬費及各功能性委員津貼。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註：本公司董事任期屆滿於 113 年 6 月 21 日全面改選，獨立董事嚴維群、鄭龍慶解任。

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	董俊仁、董俊毅、 胡湘麒、董炯鈺、 黃立安、楊潮鈺、 王玠琛、歐秀慈、 高逢明、嚴維群、 鄭龍慶	董俊仁、董俊毅、 胡湘麒、董炯鈺、 黃立安、楊潮鈺、 王玠琛、歐秀慈、 高逢明、嚴維群、 鄭龍慶	胡湘麒、董炯鈺、 黃立安、楊潮鈺、 王玠琛、歐秀慈、 高逢明、嚴維群、 鄭龍慶	董炯熙、黃立安、 王玠琛、歐維群、 高逢明、嚴維群、 鄭龍慶
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			董俊仁、董俊毅	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				楊潮鈺
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				董俊仁、董俊毅
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				胡湘麒
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	11 人	11 人	11 人	11 人

2. 總經理及副總經理之酬金

113年；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及 特支費等 (C)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	胡湘麒	1,729	13,224	106	106	0	4,839	440	0	5,472	0	2,276 7.66%	23,642 79.63%	無
副總經理	江淑貞													

註1：適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係當年度依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之金額。

註2：員工酬勞金額係按前次實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	胡湘麒	
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	江淑貞	江淑貞
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)		胡湘麒
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年度；單位：新臺幣仟元；%

經 理 人	職 稱	姓名	股票金額	現金金額	總 計	總額占稅後純 益之比例(%)
	總 經 理	胡湘麒	-	880	880	2.96%
	副總經理	江淑貞				
	協 理	周哲毅				
	財會經理	李慧珠				

註：本公司 113 年度經理人之員工酬勞金額係按前次實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

(四)分別比較說明最近兩年度支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1.最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

項目 職稱	112 年				113 年			
	本公司		合併報表內所有公司		本公司		合併報表內所有公司	
	酬金總額	占稅後純益之比例%	酬金總額	占稅後純益之比例%	酬金總額	占稅後純益之比例%	酬金總額	占稅後純益之比例%
董事酬金	12,231	21.86	50,082	89.51	7,464	25.14	42,721	143.89
總經理及副總經理酬金	3,597	6.43	24,344	43.51	2,276	7.66	23,642	79.63

註：112 年酬金總額係股東常會通過後之實際分派金額。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

- (1)本公司董事報酬，依本公司章程第十七條規定，授權董事會依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並依同業水準議定之；另公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利且公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額再分派且分派董事酬勞不高於 1.5%。本公司依「董事會績效評估辦法」，以此作為評估依據，除考量公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪酬委員會審議，並提請董事會討論通過。
- (2)本公司設有薪資報酬委員會，經理人酬金(含薪資及獎金等)均需由薪資報酬委員會討論後提交董事會討論通過。本公司給付酬金依據公司相關規定辦理，除參考個人績效(年度目標達成率、營收管理及營運管理能力等)及對公司貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
- (3)本公司酬金政策相關給付標準，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門整體組織團隊效能。

二、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

113 年度董事會開會 7 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	能率國際(股)公司代表人：董俊仁	7	0	100.00%	113/06/21改選連任
董事	能率國際(股)公司代表人：董俊毅	7	0	100.00%	113/06/21 改選連任
董事	能率國際(股)公司代表人：胡湘麒	7	0	100.00%	113/06/21 改選連任
董事	能率國際(股)公司代表人：董炯熙	7	0	100.00%	113/06/21 改選連任
董事	能率國際(股)公司代表人：黃立安	6	0	85.71%	113/06/21 改選連任
董事	云辰投資(股)公司代表人：楊潮鈺	7	0	100.00%	113/06/21 改選連任
獨立董事	嚴維群	4	0	100.00%	舊任，113/06/21 改選，應出席 4 次
獨立董事	鄭龍慶	3	0	75.00%	舊任，113/06/21 改選，應出席 4 次
獨立董事	王玠琛	7	0	100.00%	113/06/21 改選連任
獨立董事	歐秀慈	3	0	100.00%	新任，113/06/21 改選，應出席 3 次
獨立董事	高逢明	3	0	100.00%	新任，113/06/21 改選，應出席 3 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：

董事會期別 / 日期	議案內容	證交法第 14-3 條所列事項	獨立董事持反對或保留意見及意見之處理	決議結果
第十一屆 第 1 次 113/06/21	1. 推舉本公司新任董事長及副董事長案。 2. 第 4 屆審計委員會成立。 3. 擬聘任薪資報酬委員。	V	無此情形	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
第十一屆 第 2 次 113/08/14	1. 本公司之子公司 AVY HIGH TECH LIMITED 擬對能率創新股份有限公司向華南銀行提供背書保證案，提請 討論。 2. 本公司之子公司 Gold Market Investments Limited 擬對能率創新股份有限公司向玉山銀行提供背書保證案，提請 討論。 3. 本公司「防範內線交易管理辦法」及其「內部控制作業」修訂及「處理董事要求之標準作業程序」修訂案。 4. 修訂「內部控制制度及稽核實施細則」案。	V	無此情形	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
第十一屆 第 3 次 113/11/12	1. 本公司之子公司 Gold Market Investments Limited 擬對能率創新股份有限公司提供背書保證案。 2. 訂定本公司內部控制制度「永續資訊之管理作業程序」及「永續資訊管理內部控制作業」案，提請 討論。 3. 訂本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「企業社會責任實務守則」及「內部控制作業」部份條文案，提請 討論。 4. 訂本公司 114 年度稽核計劃案。	V	無此情形	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過

第十一屆 第4次 114/03/14	1. 本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」。 2. 本公司簽證會計師之委任及其獨立性評估 3. 本公司「公司章程」修訂案。 4. 定義本公司基層員工範圍案及其「內部控制作業」訂定案。	V	無此情形	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
第十一屆 第5次 114/03/24	1. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞案。 2. 本公司擬向關係人承租營業處所案。 3. 本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 4. 本公司之子公司 Gold Market Investments Limited 擬對能率創新股份有限公司向兆豐銀行提供背書保證。	V	無此情形	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過

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

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

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

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113年1月1日至113年12月31日之績效進行評估。	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	註

註：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

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

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

- (一)本公司目前董事會職能應屬健全，並足以因應目前公司治理之需求。
- (二)本公司除了設置薪酬委員會外，為健全監督功能及強化管理機能，亦有設置審計委員會以落實公司治理。
- (三)本公司為加強董事進修情形，主動提供相關課程請每位董事於年度內完成進修時數。
- (四)本公司已將各項財務業務等資訊揭露於公司網站，由專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度為對外溝通之橋樑，供股東及利害關係人參考相關資訊。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：

- (1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

本公司於 104 年 6 月 18 日成立審計委員會，由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，審議的事項主要包括：

一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

二、內部控制制度有效性之考核。

三、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。

四、涉及董事自身利害關係之事項。

五、重大之資產或衍生性商品交易。

六、重大之資金貸與、背書或提供保證。

七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

八、簽證會計師之委任、解任或報酬。

九、財務、會計或內部稽核主管之任免。

十、審核年度財務報告及半年度財務報告。

十一、年度營業報告書及盈餘分派或虧損撥補之議案。

十二、其他公司或主管機關規定之重大事項。

十三、審計委員會績效評量自評問卷

●審閱財務報告

董事會造具本公司 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

●評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。審計委員會認為公司的內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

●委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。

一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。114 年 3 月 14 日第四屆第四次審計委員會及 114 年 3 月 14 日第十一屆第四次董事會審議並通過資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師及馮敏娟會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

審計委員會運作情形資訊

審計委員會於 113 年度審計委員會開會 7 次(A)，審計委員三名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(召集人)	王玠琛	7	0	100%	113/06/21 改選連任
獨立董事	嚴維群	4	0	100%	舊任，113/06/21 改選，應出席 4 次
獨立董事	鄭龍慶	3	0	75%	舊任，113/06/21 改選，應出席 4 次
獨立董事	歐秀慈	3	0	100%	新任，113/06/21 改選，應出席 3 次
獨立董事	高逢明	3	0	100%	新任，113/06/21 改選，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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會期別 / 日期	議案內容	證交法 14-5 所列事項	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
第四屆第 1 次 113/06/21	1. 推舉本公司審計委員會之召集人及會議主席。	V	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
第四屆第 2 次 113/08/14	1. 本公司 113 年度第二季合併財務報告案。 2. 本公司之子公司 AVY HIGH TECH LIMITED 擬對能率創新股份有限公司向華南銀行提供背書保證案。 3. 本公司之子公司 Gold Market Investments Limited 擬對能率創新股份有限公司向玉山銀行提供背書保證案。 4. 本公司「防範內線交易管理辦法」及其「內部控制作業」修訂及「處理董事要求之標準作業程序」修訂案。 5. 修訂「內部控制制度及稽核實施細則」案。	V	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
第四屆第 3 次 113/11/12	1. 本公司之子公司 Gold Market Investments Limited 擬對能率創新股份有限公司提供背書保證案。 2. 擬訂定本公司內部控制制度「永續資訊之管理作業程序」及「永續資訊管理內部控制作業」案。 3. 修訂本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「企業社會責任實務守則」及「內部控制作業」部份條文案。 4. 制訂本公司 114 年度稽核計劃案。	V	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
第四屆第 4 次 114/03/14	1. 本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 本公司簽證會計師之委任及其獨立性評估。 3. 本公司「公司章程」修訂案。 4. 定義本公司基層員工範圍案及其「內部控制作業」訂定案。	V	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
第四屆第 5 次 114/03/24	1. 本公司 113 年度決算表冊案。 2. 本公司民國 113 年度盈餘分派案。 3. 本公司擬向關係人承租營業處所案。 4. 本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 5. 本公司之子公司 Gold Market Investments Limited 擬對能率創新股份有限公司向兆豐銀行提供背書保證案。	V	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過

(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：無此情形。

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

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

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告。
2. 稽核主管列席董事會進行稽核業務報告。
3. 獨立董事認為必要時得與會計師聯絡就財務狀況進行溝通。

註：

- (1)年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
 - (2)年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
2. 監察人參與董事會運作情形：本公司已設置審計委員會取代監察人職責，故無此情形。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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		無差異
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		無差異
(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		無差異
(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		無差異
(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		無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		無差異

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	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V	立董事任期在6-9年。本公司之董事依學經歷、專業知識及相關領域，已落實多元政策，另本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次三分之一(即33%)以上為目標，目前董事會成員男性占89%(8位)，女性占11%(1位)，未來將盡力增加女性董事席次，落實董事會成員多元化政策。 (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將視公司營運需求設置其他各類功能性委員會。 (三)本公司已於109年11月12日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，至少每年執行一次內部委員會績效評估，並於次一年度第一季結束前完成。113年績效評估之結果(註2)於114年3月24日提報董事會報告。 (四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依會計師獨立評估之標準(註3)與13項AQI指標進行評估。經確認為會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗優於同業平均水準。最近一年度評估結果業經114年3月14日審計委員會討論通過後，並提報114年3月14日董事會決議通過對會計師之獨立性評估。	無差異 無差異 無差異

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	
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		本公司經112年5月10日董事會決議通過，委任周哲毅協理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。周哲毅協理已具備公開發行公司從事財會之主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會議事、關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事、監察人就任及持續進修、提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令等。其113年度進修情形如註4。
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，並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		本公司與所有利害關係人建立透明、有效的多向溝通管道，瞭解其關切的議題及需求並即時回應，同時作為擬訂企業社會責任政策與相關計劃的重要參考；並於公司網站設置利害關係人專區，維持與利害關係人間之良好溝通。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司已委任「群益證券股份有限公司」專業股務代辦機構辦理股東會事務。
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)本公司已將各項財務業務等資訊揭露於公司網站 http://www.avy.com.tw 。
(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)本公司由專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度為對外溝通之橋樑，若舉辦法人說明會，資訊均放置公司網站。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		(三)本公司依法規定於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，請詳公開資訊觀測站申報

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、僱員關係、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	內容（網址https://mops.twse.com.tw/） (一)投資者關係：由發言人處理股東建議或糾紛等問題。 (二)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好關係。 (三)董事進修之情形：本公司董事參與相關進修課程請參閱公開資訊觀測站。 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 (五)客戶政策之執行情形：有專職單位負責，執行情形良好。 (六)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已於董事任期內就其執行業務範圍法應負之賠償責任為其投保責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司股東重大損害之風險。	無差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司依據公司治理評鑑結果，對於未得分之項目持續進行優化及改善。			九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司依據公司治理評鑑結果，對於未得分之項目持續進行優化及改善。

註1：子公司能率網通及 IKKA-KY 之公司治理運作情形及原因請參閱該公司年報。

註 2：董事會績效評估結果

評估範圍	評估項目	評估結果 平均分數
董事會整體績效評估	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	4.8 4.8 4.8 4.8 4.8
董事會成員整體績效評估	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	4.8 4.8 4.8 4.9 4.8 4.8
功能性委員 審計委員會整體績效評估	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制	4.6 4.3 4.4 4.3 4.1
功能性委員 薪資報酬委員會整體績效評估	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任	4.6 4.1 4.3 4.3

註 3：會計師獨立性評估標準

評估項目		評估結果	是否符合獨立性
1. 本公司簽證會計師，開始簽證前兩年或卸任一年內是否在本公司服務。		否	是
2. 本公司簽證會計師，是否握有本公司股份。		否	是
3. 本公司簽證會計師，是否與本公司金錢借貸之情事。		否	是
4. 本公司簽證會計師，是否與本公司共同投資或分享利益之關係。		否	是
5. 本公司簽證會計師，是否擔任公司董監事、經理人或重大影響職務及利益衝突之情形。		否	是
6. 本公司簽證會計師，是否擔任涉及本公司制定決策之管理職能。		否	是
7. 本公司簽證會計師，是否與本公司之管理階層人員有配偶、直系血親、直系姻親、或四親等內旁系血親之關係。		否	是
8. 本公司簽證會計師，是否直接或間接暗示某種關係或以利誘方式延攬業務。		否	是
9. 本公司簽證會計師，是否對外收取與本公司任何業務有關之佣金。		否	是
10. 本公司簽證會計師，是否訴訟或主管機關糾正案件。		否	是
11. 本公司簽證會計師，未連續簽證服務達七年。		否	是
12. 每年取得會計師出具之獨立聲明。		是	是

註 4：公司治理主管 113 年度進修情形如下：

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
113/03/12	社團法人中華公司治理協會	永續經營的人才發展	3	21
113/04/30	社團法人台灣投資人關係協會	企業財務資訊之解析及決策運用暨證券法規	3	
113/07/02	社團法人中華公司治理協會	國際永續報導發展之趨勢與分析	3	
113/07/02	社團法人中華公司治理協會	中道領導落實 ESG 永續經營理	3	
113/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	
113/09/19	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	金融資產之查核	3	
113/11/04	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	會計師執業應注意的洗錢態樣，稅務犯罪案例解析	3	

(四)薪資報酬委員會，其組成、職責及運作情形：

1. 為協助董事會健全董事、經理人之績效薪酬制度，落實公司治理，已成立薪酬委員會，並依薪酬委員會組織規程選任具有專業資格人士擔任本屆薪酬委員會委員。

薪資報酬委員會成員資料

114 年 4 月 22 日

身分別 (註 3)	姓名	條件	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
召集人 獨立董事	王玠琛		1. 具五年以上商務、財務、會計、公司業務所需之相關經驗並兼備豐富執行業務所需知識技能素養及經營管理經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
獨立董事	歐秀慈		1. 具五年以上商務、財務、會計、公司業務所需之相關經驗並兼備豐富執行業務所需知識技能素養及經營管理經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	高逢明		1. 具五年以上商務、財務、會計、公司業務所需之相關經驗並兼備豐富執行業務所需知識技能素養及經營管理經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

註 1：請於表格內具體敘明各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，如為獨立董事者，敘明參閱八頁附表一董事資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2. 薪酬委員會之職責，係以專業客觀之地位，就本公司董事、經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，目前正常運作中。

3. 運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：113 年 6 月 21 日至 116 年 6 月 20 日，114 年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

薪資報酬委員會運作情形資訊

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
獨立董事 (召集人)	王玠琛	5	0	100%	113/06/21 改選連任
獨立董事	嚴維群	2	0	100%	舊任，113/06/21 改選， 應出席 2 次
獨立董事	鄭龍慶	2	0	100%	舊任，113/06/21 改選， 應出席 2 次
獨立董事	歐秀慈	3	0	100%	新任，113/06/21 改選， 應出席 3 次
獨立董事	高逢明	3	0	100%	新任，113/06/21 改選， 應出席 3 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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

4. 薪資報酬委員會開會資訊

本公司薪資報酬委員會最近一年開會、檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113/01/24	1. 本公司 112 年度經理人年終獎金發放案。	委員會全體成員同意通過	提報董事會由全體出席董事同意通過
113/03/27	1. 本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞案。 2. 本公司經理人伙食津貼調整案。	委員會全體成員同意通過	提報董事會由全體出席董事同意通過
113/08/14	1. 修訂本公司「董事暨各功能性委員會酬金給付辦法」案。 2. 本公司 112 年度董事酬勞分配案。	委員會全體成員同意通過	提報董事會由全體出席董事同意通過
113/11/12	1. 112 年度集團董事代表人酬金發放案。 2. 112 年度經理人員工酬勞及 113 年度年終獎金發放與年度調薪案。	委員會全體成員同意通過	提報董事會由全體出席董事同意通過
114/03/24	1. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞案。 2. 審查本公司實施之各項薪資報酬制度及辦法，及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。	委員會全體成員同意通過	提報董事會由全體出席董事同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司為提升ESG永續發展實務守則的管理已於113年4月設置「永續發展小組」，由總經理召集集團各部門(含子公司)最高主管組成，為公司推動永續發展兼職單位。依經營管理(G)、永續環境(E)、社會關懷(S)各方面推動公司永續發展。 「永續發展小組」每年至少一次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。董事會判斷這些執行項目成功的可能性，亦檢視其進展，需要時敦促經營團隊進行調整。	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司為防範因風險所帶來的損失，依經營理念及重大性原則訂定相關管理政策，涵蓋履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，注重環境、社會與公司治理之議題，對可能造成本公司之潛在風險進行辨識、評估、處理及監控，並定期追蹤。 本公司企業永續發展小組會依據重大性原則進行分析，衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響，說明如下： (一)環境議題：推導ISO 14064-1 盤查溫室	無差異

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	
			氣體排放量，以檢視公司溫室氣體排放量及營運所面臨的衝擊。未來根據碳盤查結果，持續規劃減碳措施，有效降低溫室氣體間接排放。收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。 (二)社會議題：本公司僱用員工無性別、信仰、年齡、性別、經歷、背景或種族歧視，採用多元化且適才適用方式，針對個人是否具備專業與技能等考量，提供公平之僱用機會。 (三)公司治理議題：透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。規劃董事相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。另建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解如設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司已取得並通過環境管理系統 ISO 14001 之認證，最新證書效期自	無差異

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	
(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		2024/2/28~2027/2/27。依循環環境管理方針：防止地球暖化、保護自然資源、降低有害物質風險為主軸，追求環境永續經營，並設定管理 CO2 排放量、降低廢棄物量、綠色採購，為環境經營管理的短中期績效指標。並隨時檢討其執行成效，持續改進。 (二)公司制訂「溫室氣體管理計畫」，指定由安衛管理單位為專責推動部門；並購置燒結爐進行汰換舊設備，除提高生產效能外，亦能減少氣體排放量及節能效益。為響應環保、推動永續，一直以來持續推動 e 化作業以降低紙張用量，及加強宣導施行資源分類及回收，來降低對環境負荷之衝擊，並持續致力於提升各項資源之利用效率：例如鼓勵員工自行攜帶杯具、便當盒及環保筷，減少使用紙餐盒；信封、牛皮紙袋重複使用，並作為內部公文傳遞袋。為避免碳粉盒丟棄造成環境污染及資源浪費，影印機或印表機使用過後之碳粉盒均交由原	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		廠商回收處理，並採用環保碳粉。 (三)本公司相當注重氣候變遷相關議題，日常辦公環境除鼓勵資源重複利用，例如導入政府公文電子交換機制，使得收發文作業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本。文書用紙儘量雙面使用，影印機旁設置資源回收架，回收紙張再利用，大量減少紙張耗用等資源。另辦公室推行夏日空調溫度設定 26 度、照明採用節能 LED T8 燈具設定午休及下班關燈機制，以減少電力能源消耗，減緩地球暖化。	無差異												
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)本公司致力於節能減碳、節省用水、減碳減量政策，如：辦公照明燈具採用節能環保燈具、用水量馬桶加裝二段式沖水配件，視需求按壓不同的水量以節省用水量及廢棄物回收分類管理等。 <table><tr><th>年 度</th><th>碳排放總 量(噸)</th><th>總用水量 (度)</th><th>非有害廢 棄物(噸)</th></tr><tr><td>112</td><td>12.7076</td><td>273.9984</td><td>1.8655</td></tr><tr><td>113</td><td>20.7757</td><td>241.7444</td><td>2.0656</td></tr></table>	年 度	碳排放總 量(噸)	總用水量 (度)	非有害廢 棄物(噸)	112	12.7076	273.9984	1.8655	113	20.7757	241.7444	2.0656	無差異
年 度	碳排放總 量(噸)	總用水量 (度)	非有害廢 棄物(噸)													
112	12.7076	273.9984	1.8655													
113	20.7757	241.7444	2.0656													

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	
			註：資料涵蓋範圍為總部不含合併子公司 未來仍持續推動節能減碳及溫室氣體減量政策為目標。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司訂定人權政策，致力於維護員工基本人權，認同與支持「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及「國際勞工組織工作基本原則與權利宣言」等國際公約之人權標準，並以實際行動體現本企業尊重與保護人權之責任，遵守公司所在地勞動、性別工作平等相關法規規範，杜絕任何侵犯及違反人權的行為。	無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司設置職工福利委員會提供員工三節、生日、旅遊、結婚、生育等各項福利，並依據「勞動基準法」訂定工作時間、休假等管理辦法。員工薪酬政策係依據個人能力、對公司貢獻度、績效表現、具競爭性及考量公司未來營運風險後決定。本公司之公司章程第二十條規定公司年度如有獲利，對董事及員工酬勞分派。董事酬勞不高於1.5%；員工	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		酬勞不低於 8% 且不高於 12%。 員工酬勞配發股票或現金時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會製訂之。 (三) 本公司鑒於工作環境與員工人身安全之保護措施之重要性，建立完善的 ISO14001 管理體系，ISO14001 最新證書效期自 2024/2/28~2027/2/27。為防範工安事故發生、提供友善工作環境、保障員工安全，本公司每年實施消防公共安全檢查及每二個月一次環境消毒，113 年無工安事故與火災發生。另為員工安心工作，公司在門禁安全方面有日夜間均設門禁系統且與保全公司簽約，維護行舍安全及員工投保團體保險與不定期舉辦員工健康檢查、健康講座及有助身心發展等活動，以創造優質的工作環境。 (四) 本公司依工作職能需要，不定期安排員工專職進修與訓練。並提供完整且多元的資源，協助同仁持續精進與增加專業	無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V			無差異

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	
(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		知識。建構完整而多元化的職涯發展是本公司持續努力的方向。 (五)為顧客健康與安全，對產品與服務均依規定處理。公司人員於執行業務時，應遵循智慧財產相關法規，依照適用的法規及國際準則，規範商業活動、保護消費者權益政策及申訴程序，誠信經營。	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)公司目前已將永續發展管理之概念及管理指標，將社會責任、環境責任及職業健康安全方面的要求，導入於本公司合作供應商中，以建立優質之供應鏈管理體系。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？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	本公司永續報告書的撰寫是依據全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative 簡稱(GRI)發佈之永續性報導準則(GRI Standards 2021, GRI 準則2021年)撰寫但未取得第三方驗證單位之確信。	報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見

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	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定企業社會責任守則。公司考量現況及法令規定，目前採循序漸進方式加以落實，加強企業倫理教育訓練及宣導等措施，推動永續發展之運作實踐企業社會責任。 (一)本公司對於工安、環保及安全衛生等領域相當重視，已取得ISO14001的證書外，公司會定期針對廠區內之空氣、噪音、及能源使用等作相關監測，如果有超過標準值，會立即進行改善計劃。 (二)本公司創造就業機會，並已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險、不定期安排健康檢查等，重視勞工和諧關係。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)人權方面：有關維護員工人權依勞動基準法之規定執行。 (二)其他社會責任：本公司不定期捐款、參與慈善團體相關活動，及重視敦親睦鄰於需要時給予適當協助，以促進公司與社區之和諧及發展。為響應政府綠色金融行動方案2.0及3.0，與國泰世華銀行攜手執行「綠色定期存款專案」，相關綠色存款資金目前用於投入再生能源產業發展，包括如太陽能電廠融資、風力發電、漁電共生等項目，積極落實企業責任及永續發展。 (三)在公益方面：2024年4月3日上午，花蓮發生繼1999年921大地震後台灣規模最大的芮氏規模7.2的強震，尤其台灣東部的花蓮台東災情最為嚴重。公司致力落實企業社會責任贊助鉅享2024愛心專案用愛重建希望家園，支援花蓮強震後的重建之路，為災後的弱勢族群送上溫暖的援助，主要關懷之受贈對象為財團法人私立台東基督教阿尼色弗兒童之家、社團法人臺東縣自閉症協進會、社團法人花蓮縣自閉症協會附設福星工坊；這些機構致力於為來自功能失調家庭的兒童與自閉症患者提供安全穩定的成長環境與支持系統。透過日間作業訓練、生活技能與社交課程，不僅提升孩子的生活品質，也協助家長減輕照顧壓力，獲得喘息的空間。在資源有限的當下，盼以愛心捐助為這群孩子與家庭點燃希望之光，與社會一同編織堅實的支持網，為重建美麗家園盡一份心力。 (四)在環保方面：響應資源環保再利用的概念，關注人類與環境的觀念連結、達成「我們只有一個地球」、「人類與環境是不可分割的共同體」的共識，於公司內部設置分類垃圾桶，資源回收減少垃圾量，延續物命再利用，並宣導節約用水用電、中午關燈節能減碳等措施，減少「碳足跡」降低溫室效應。期望讓地球少些破壞、多些降溫，小小動作發揮保護地球大大的力量。而我們身為台灣環境的一份子，也應要負起企業責任，一同守護台灣的環境。			

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		
(五)公司已加入集保結算所之「股務事務電子通知平台」，配合政府推動2050淨零排放政策，呼應全球減碳趨勢，展現企業數位化決心。			

註：子公司能率網通及IKKA-KY之推動永續發展執行情形及永續發展實務守則差異情形及原因請參閱該公司年報。

(六)上市上櫃公司氣候相關

項目	執行情形
一、氣候相關資訊執行情形： (一)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。	本公司為提升 ESG 永續發展實務守則的管理已於 113 年 4 月「永續發展小組」，由總經理召集集團各部門(含子公司)最高主管組成，為公司推動永續發展兼職單位。依經營管理(G)、永續環境(E)、社會關懷(S)各方面推動公司永續發展。 永續發展小組中永續環境針對氣候變遷相關議題進行討論節能減碳政策且每年至少一次向董事會報告永續推動進度包含氣候相關議題及規劃，董事會判斷這些執行項目成功的可能性，亦檢視其進展，需要時敦促經營團隊進行調整。
(二)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)。	本公司蒐集氣候相關的風險與機會議題，進一步分析與評估其對本公司營運與業務之影響，研擬相關因應措施，以管控氣候相關風險及掌握氣候相關機會之商機。 在短期內，本公司面臨的氣候風險主要目前的政策與法規，包括極端天氣事件或自然災害等風險。氣候風險可能導致生產能力下降，進而影響到本公司的營運成本增加、管理費用增加以及電力供應不足而因應不及的情況。 在中期內，本公司需要因應氣候變遷，考慮引入綠色產品設計或創新的技術等方案，以改進產品效能並減少碳排放。這可能需要中期的資金和時間投入，對公司的財務狀況產生一定的壓力。 在長期方面，隨著投資者和金融機構對環境、社會和治理準則關注增加，公司的表現影響投資者和銀行投資意願的重要考量因素。若公司未能有效應對氣候變遷問題，可能導致投資者和銀行對其投資意願降低進而影響公司的資金來源和成本，因此，制定可持續的發展

項目	執行情形
	策略，提升 ESG 表現，以確保公司長期業務穩定和可持續發展。
(三) 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端天氣事件如停電、颱風、地震等可能對公司的財務造成嚴重影響。因極端天氣可能導致生產中斷、庫存短缺進而需增加維修、恢復成本和保險索賠。由於生產中斷和供應鏈問題，公司可能無法按時交付客戶訂單，損害收入和聲譽，進而影響公司的現金流量和資本結構。轉型行動則會因為導入調適與減緩等措施而增加支出、原有資產受影響或報廢、負債增加、資本減縮等，亦可能面臨融資受挫等風險。但轉型行動成功可帶來長程獲利和企業永續發展。為因應氣候變遷和減少碳排放的轉型行動，將氣候變遷的風險納入營運決策，辨識並管理風險，公司可能需投資於對環境友善的措施，採用綠色能源、減少廢棄物和提高能源效率等可能會改變公司的運營成本結構，導致固定成本和資本支出的增加。
(四) 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。	氣候相關風險已列為公司永續發展小組討論議題，透過氣候風險辨識、評估、整合管理策略、監督及溝通等程序，將氣候變遷風險納入整體風險管理體系中且將提升對氣候變遷議題認知，逐步將氣候變遷納入企業永續政策及風險管理政策。
(五) 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚未採用情境分析評估，後續研擬中。
(六) 若有因應管理氣候相關風險之轉型	本公司管理氣候相關風險之轉型計畫尚待研擬。

項目	執行情形
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。	
(七) 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未使用內部碳定價。
(八) 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司現階段進行溫室氣體盤查及查證，以利後續研擬氣候相關目標。
(九) 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1 及 1-2)。	本公司屬實收資本額未達新臺幣 50 億元之上櫃公司之母公司個體，應自 115 年起完成盤查資訊揭露，117 年起完成確信資訊揭露。本公司現階段提前完成台北總部溫室氣體盤查(如下說明)，後續減量目標、策略及具體行動計畫尚待研議。

項目	執行情形															
二、最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形： (一)敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e/密集中度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。	本公司最近二年度溫室氣體盤查資料，如下所示： <table><tr><th>溫室氣體類別</th><th>112 年</th><th>113 年</th></tr><tr><td>範疇一</td><td>1.98</td><td>13.6626</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>10.7221</td><td>7.1131</td></tr><tr><td>CO2e 總排放量</td><td>12.7076</td><td>20.7757</td></tr><tr><td>溫室氣體排放密集度 (公噸 CO2e/百萬元)</td><td>-</td><td>-</td></tr></table> 註：資料涵蓋範圍為總部不含合併子公司。	溫室氣體類別	112 年	113 年	範疇一	1.98	13.6626	範疇二	10.7221	7.1131	CO2e 總排放量	12.7076	20.7757	溫室氣體排放密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	-	-
溫室氣體類別	112 年	113 年														
範疇一	1.98	13.6626														
範疇二	10.7221	7.1131														
CO2e 總排放量	12.7076	20.7757														
溫室氣體排放密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	-	-														
(二)溫室氣體確信資訊 敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。	本公司屬實收資本額未達新臺幣 50 億元之上櫃公司之母公司個體，應自 115 年起完成盤查資訊揭露，117 年起完成確信資訊揭露。															

項目	執行情形
三、溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫 (一)敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。	本公司屬實收資本額未達新臺幣 50 億元之上櫃公司之母公司個體，應自 115 年起完成盤查資訊揭露，117 年起完成確信資訊揭露；現階段溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫尚待研議。

(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	
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		無差異 (一)本公司已制訂「誠信經營守則」並經董事會決議通過，且揭露於官網與公開資訊測站，董事會與管理階層亦確實監督執行。
(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		無差異 (二)本公司為防範不誠信行為之發生，已制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，設立明確有效制度且嚴禁任何不當利益之收受，為確保誠信經營之落實，秉持誠信原則，不從事營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。
(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		無差異 (三)本公司遵循「誠信經營守則」，適時針對董事、經理人及員工宣導；另公司已制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」並落實執行。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		無差異 (一)公司商業活動由業務部進行往來客戶審查評等，必要時由法律顧問審查簽立之合約條款，以避免與有不誠信行為紀錄者進行

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		交易。 (二)本公司由財務處負責制定「誠信經營守則」，確保落實企業誠信政策與方案，由稽核室監督，定期向董事會報告。	無差異
(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)董事對於其所自身及其代表人有利害關係，致有損公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)公司建立之會計制度及內部控制制度，由內部稽核人員定期進行查核作業。	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)公司於員工到職時宣導誠信經營理念及作業指南，落實於每位員工日常生活。財務稽核主管每年參加外部之教育訓練，也會選擇相關課程，以達其成效。	無差異

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	
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「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」，並有申訴舉報管道，由發言人或代理發言人、財務長及稽核主管及人事單位針對不同被檢舉對象專責受理檢舉事項。	無差異
(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) 本公司制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」，並具體規範受理程序及相關保密機制。	無差異
(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) 本公司受理單位對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密，保護檢舉人不因檢舉情事而遭受不當處置。	無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	已於本公司網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：	無差異。		

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	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
(一) 本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並聘請法律顧問提供諮詢。			
(二) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。			

註：子公司能率網通及 IKKA-KY 之履行誠信經營情形及誠信經營守則差異情形及原因請參閱該公司年報。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.本年度董事及獨立董事對公司治理相關進修之情形：

亦可請參閱公開資訊觀測站索引路徑(新版MOPS)：公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>董事/獨立董事/監察人>出(列)席董事會及進修情形暨獨董現職經歷及兼任。

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
		起	迄				
法人董事 代表人	董俊仁	113/08/30	113/08/30	社團法人台灣投資人關係協會	國際企業永續趨勢 - ESG 之績效管理與公司價值布局	3	12.0
		113/07/10	113/07/10	社團法人台灣投資人關係協會	ESG 下之企業風險管理	3	
		113/06/27	113/06/27	社團法人台灣投資人關係協會	溫室氣體之碳管理/碳關稅&破權	3	
		113/06/21	113/06/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	談誠信經營、公司治理與永續發展三大實務守則及案例	3	
法人董事 代表人	董俊毅	113/09/25	113/09/25	社團法人台灣投資人關係協會	企業人力發展與社會共融因應策略	3	15.0
		113/08/30	113/08/30	社團法人台灣投資人關係協會	國際企業永續趨勢 - ESG 之績效管理與公司價值布局	3	
		113/07/10	113/07/10	社團法人台灣投資人關係協會	ESG 下之企業風險管理	3	
		113/06/27	113/06/24	社團法人台灣投資人關係協會	溫室氣體之碳管理/碳關稅&破權	3	
		113/05/21	113/05/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	
		113/08/06	113/08/06	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	
法人董事 代表人	胡湘麒	113/07/22	113/07/22	社團法人台灣投資人關係協會	破交所功能及展望&董事會如何監督公司建立及完善風險管理機制	3	9.0
		113/07/10	113/07/10	社團法人台灣投資人關係協會	ESG 下之企業風險管理	3	
		113/11/29	113/11/29	社團法人台灣投資人關係協會	漫談資安治理的盲點與對策	3	
法人董事 代表人	董炯熙	113/10/07	113/10/07	社團法人中華民國工商協進會	2024 台新淨零高峰論壇	3	6.0
		113/11/01	113/11/01	社團法人中華公司治理協會	ESG 的趨勢及實務解析	3	
法人董事 代表人	黃立安	113/10/18	113/10/18	社團法人中華公司治理協會	鑑識會計與舞弊防治	3	6.0
		113/03/22	113/03/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3	
		113/03/22	103/03/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全人均衡理財—每一個人都做得到的理財方法	3	
		113/03/21	113/03/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3	

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
		起	迄				
獨立董事	王玠琛	113/11/29	113/11/29	社團法人台灣投資人關係協會	漫談資安治理的盲點與對策	3	6.0
		113/10/07	113/10/07	社團法人中華民國工商協進會	2024 台新淨零高峰論壇	3	
獨立董事	高達明	113/12/25	113/12/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「員工舞弊」之法律責任與內控內稽實務	6	12.0
		113/11/20	113/11/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際多角化經營之財稅規劃實務與案例解析	3	
		113/10/07	113/10/07	社團法人中華民國工商協進會	2024 台新淨零高峰論壇	3	
獨立董事	歐秀慈	113/11/26	113/11/26	社團法人中華民國公司治理協會	不誠信經營責任與證券不法案件分析	3	12.0
		113/11/01	113/11/01	財團法人台灣金融研訓院	從證券交易法看企業及董監事責任義務	3	
		113/10/24	113/10/24	社團法人台灣專案管理學會	公司治理的利害關係人的分析與整合專案管理	3	
		113/09/26	113/09/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立事實	3	

2. 本公司經理人對公司治理相關進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財會部 協理	李慧珠	113/08/29 至 113/08/30	實踐大學	發行人/證券商/證券交易所/會計主管進修班	12
		113/08/09	內稽稽核協會	企業執行"ESG"與"內稽內控整合"應用與範例	6
稽核協理	金寶珠	113/09/30	內稽稽核協會	內稽人員的新挑戰-永續資訊揭露和管理政策及相關稽核要點之解析	6
		113/03/12	社團法人中華公司治理協會	永續經營的人才發展	3
公司治理 主管 協理	周哲毅	113/04/30	社團法人台灣投資人關係協會	企業財務資訊之解析及決策運用暨證券法規	3
		113/07/02	社團法人中華公司治理協會	國際永續報導發展之趨勢與分析	3
		113/07/02	社團法人中華公司治理協會	中道領導落實 ESG 永續經營理	3
		113/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
		113/09/19	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	金融資產之查核	3
		113/11/04	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	會計師執業應注意的洗錢態樣，稅務犯罪案例解析	3
資安主管 協理		113/12/01	財團法人台灣金融研訓院	資訊安全意識、必備知識與責任 E-Cour	2
		113/12/01	財團法人台灣金融研訓院	資安事件說明及預防措施 E-Course	2.5
		113/12/01	財團法人台灣金融研訓院	上市上櫃公司資通安全管理指引說明 E-Co	1.5

3. 本公司員工進修與訓練情形：

項 目	班/次數	總人次	總時數	總費用
專業職能	13	7	57	35,250
主管職能	4	2	24	12,000
總 計	17	9	81	47,250

4. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：

證 照 名 稱	人 數
中華民國會計師執照	財務會計
	1
國際內部稽核師證照	財務會計
	1
證基會企業內部控制基本能力測驗證書	稽 核
	1
企業永續管理師證書	董事長
	1

5. 子公司捷邦國際其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司之董事、監察人、經理人及員工行為應遵循準繩。可至公司網站之投資人專區，點選公司治理選項（網址：<http://www.jbon.com.tw>）。

6. 員工行為規範，其內容及精神為：

- (1) 所有人行為均應遵守公司之制度規章及與職務相關之各項規定。
- (2) 謹記公司榮辱與共之經營理念，絕不做任何有損公司榮譽之言行。
- (3) 知悉或持有公司之任何計畫、資料、資訊，均應嚴格加以保密，不得洩漏、及以他任何方式使第三人知悉，並不得對外發表，亦不得為自己或第三人使用。
- (4) 不接受不正當之財物，不得要求或接受款待。
- (5) 不私自安裝、使用未經授權之軟、硬體。不利用資訊設備進行非工作相關之使用。
- (6) 如有違反工作規則或侵占、積欠財物款項或其他不法行為之虞時，應負完全連帶賠償之責任。

7. 工作規則，其內容為：

- (1) 招募及任用
- (2) 薪資與福利
- (3) 訓練及發展
- (4) 職工福利委員之服務
- (5) 溝通管道
- (6) 僱用、資遣、離職
- (7) 工資、獎金
- (8) 工作時間、休息、休假
- (9) 考核、獎懲

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

請參閱公開資訊觀測站：<https://mopsov.twse.com.tw/nas/cont06/c5392113011140328.pdf>

索引路徑(新版 MOPS): 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

能率創新股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年3月14日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年3月14日董事會通過，出席董事8人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

能率創新股份有限公司



董事長：董俊仁



簽章

總經理：胡湘麒



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(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：

股東會/ 董事會	日期	重要討論事項(摘錄)	決議 執行情形
股東會	113/06/21 召開	1. 通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。	本公司 112 年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林雅慧會計師及馮敏娟會計師查核完竣，送請審計委員會審查完竣，認為尚無不符，並出具審查報告書在案。
		2. 通過 112 年度營業報告書案。	本公司民國 112 年度營業報告書業已編製完竣，經董事會通過，並送審計委員會審查完竣。
		3. 通過 112 年度盈餘分派案。	112 年度盈餘分配，共計配發董事現金酬勞新台幣 960,381 元；員工配發現金酬勞新台幣 5,122,032 元；股東現金股利每股 0.3 元，共計新台幣 50,687,697 元，並於 113/10/16 完成現金股利發放作業。
		4. 本公司「公司章程」修訂案。	本次修訂之章程，已於股東會後生效實施並於 113/08/22 於經濟部變更登記完成在案。
		5. 選舉第十一屆董事案。	董事： 能率國際股份有限公司 代表人：董俊仁、董俊毅、胡湘麒、董炯熙、黃立安 云辰投資股份有限公司 代表人：楊朝鈺 獨立董事：王玠琛、歐秀慈、高逢明。
董事會	113/06/21	1. 推舉本公司新任董事長及副董事長案。 2. 擬聘任薪資報酬委員。 3. 第 4 屆審計委員會成立。	全體出席董事同意通過並發佈重訊
董事會	113/08/14	1. 本公司 113 年度第二季合併財務報告案。 2. 本公司 112 年度董事酬勞分配案。 3. 本公司董事會授權董事長訂定除息基準日相關事宜。 4. 本公司「防範內線交易管理辦法」及其「內部控制作業」修訂及「處理董事要求之標準作業程序」修訂案。	全體出席董事同意通過並發佈重訊及更新上傳相關辦法至公開資訊關測站
董事會	113/11/12	1. 本公司 113 年度第三季合併財務報告案。 2. 112 年度集團董事代表人酬金發放案。 3. 擬訂定本公司內部控制制度「永續資訊之管理作業程序」及「永續資訊管理內部控制作業」案。 4. 修訂本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「企業	全體出席董事同意通過並發佈重訊及更新上傳相關辦法至公開資訊關測站

股東會/ 董事會	日期	重要討論事項(摘錄)	決議 執行情形
		社會責任實務守則」及「內部控制作業」部份條文案。 5. 制訂本公司 114 年度稽核計劃案。	
董事會	114/03/14	1. 114 年度營運計畫。 2. 本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。 3. 本公司 113 年度自結財務資訊案。 4. 本公司「公司章程」修訂案。 5. 定義本公司基層員工範圍案及其「內部控制作業」訂定案。	全體出席董事同意通過並發佈重訊
董事會	114/03/24	1. 本公司 113 年度決算表冊案。 2. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞案。 3. 擬訂定本公司 114 年股東常會召開時間、地點、召開方式及相關議程。 4. 114 年股東常會百分之一以上股東提案受理期間及受理處所相關事宜。 5. 本公司擬向關係人承租營業處所案。 6. 本公司民國 113 年度盈餘分派案。 7. 本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。	全體出席董事同意通過並發佈重訊
董事會	114/05/13	1. 本公司 114 年度第一季合併財務報告案。	全體出席董事同意通過並發佈重訊

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止董事或獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有董事或獨立董事對董事會通過之重要決議持有不同意見之產生。

三、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師	會計師查核期間	審計公費	非審計公費					合計	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	稅務簽證	小計		
資誠聯合會計師事務所	阮呂曼玉	113.01.01 至 113.12.31	2,950	0	0	0	400	400	3,350	-
	馮敏娟									

- 1.給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容如上。
- 2.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，揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形，不適用。
- 3.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形，不適用。

四、更換會計師資訊：為配合資誠聯合會計師事務所內部工作調整，於民國 113 年度起財務報表簽證工作由原林雅慧會計師及馮敏娟會計師更換為阮呂曼玉會計師及馮敏娟會計師負責簽證。

五、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之情形：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓 名	113 年度		當年度截至 4 月 22 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
法人董事及大股東	能率國際(股)公司	0	0	0	0
法人董事	云辰投資(股)公司	0	0	0	0
大股東	佳能企業(股)公司	0	0	0	0
董事長	董俊仁	0	0	0	0
副董事長	董俊毅	0	0	0	0
董事及總經理	胡湘麒	0	0	0	0
董事	董炯熙	0	0	0	0
董事	黃立安	0	0	0	0
董事	楊潮鈺	0	0	0	0
獨立董事	王玠琛	0	0	0	0
獨立董事	歐秀慈	0	0	0	0
獨立董事	高逢明	0	0	0	0
投資部副總經理	江淑貞	0	0	0	0
財務長 協理	周哲毅	0	0	0	0
會計財務主管 協理	李慧珠	0	0	0	0
稽核主管 協理	金寶珠	0	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：無。

上述資訊亦可參閱公開資訊觀測站：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1
索引路徑(新版 MOPS)：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

(三) 股權質押資訊：無。

上述資訊亦可參閱公開資訊觀測站：
https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1
索引路徑(新版 MOPS)：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告

七、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本 人 有 股 份		配偶、利用他 未成年人名義 子女持有股份 合計持有股份				前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備 註
	股數	持股 比率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	名稱	關係	
能率國際(股)公司 代表人：董俊毅	22,095,328	13.08%	0	0	0	0	台芝國際(股)公司 應華工業(股)公司	能率國際董事長 與台芝國際董事長 及應華工業董事長 為二親等內親屬	無
	35,825	0.02%	0	0	0	0			
佳能企業(股)公司 代表人：曾明仁	17,264,223	10.22%	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0			
恒能投資(股)公司 代表人：董怡奈	7,889,996	4.67%	0	0	0	0	無	無	無
	300,000	0.18%	0	0	0	0			
台芝國際(股)公司 代表人：董炯雄	1,689,739	1.00%	0	0	0	0	能率國際(股)公司 應華工業(股)公司	台芝國際董事長 與能率國際董事長 及應華工業董事長 為二親等內親屬	無
	0	0	0	0	0	0			
陳勝次	1,095,000	0.65%	0	0	0	0	無	無	無
應華工業(股)公司 代表人：董俊仁	983,873	0.58%	0	0	0	0	台芝國際(股)公司 能率國際(股)公司	應華工業董事長 與台芝國際董事長 及能率國際董事長 為二親等內親屬	無
	0	0							
花旗託管DFA新興市 場核心證券投資專戶	823,396	0.49%	0	0	0	0	無	無	無
花旗託管柏克萊資本S BL/PB投資專戶	807,162	0.48%	0	0	0	0	無	無	無
陳玉娟	667,350	0.39%	0	0	0	0	無	無	無
葉詠雄	644,814	0.38%	0	0	0	0	無	無	無

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

綜合持股比例

113 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉 投 資 事 業 (註)	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
應華工業(股)公司	59,597,571	100.00	0	0.00	59,597,571	100.00
Gold Market Investment LTD.	2,952,547	68.52	1,356,546	31.48	4,309,093	100.00
Avy High Tech LTD.	6,776,000	100.00	0	0.00	6,776,000	100.00
捷邦國際科技(股)公司	28,479,278	100.00	0	0.00	28,479,278	100.00
毅金精密股份有限公司	14,000,000	93.33	1,000,000	6.67	15,000,000	100.00
巨全投資股份有限公司	15,436,000	100.00	0	0	15,436,000	100.00
能鼎投資股份有限公司	26,500,000	100.00	26,500,000	100.00	26,500,000	100.00
能率壹創投(股)公司	24,735,736	87.30	566,684	2.00	25,302,420	89.30
能率網通股份有限公司	7,199,413	13.88	0	0	7,199,413	13.88
能率亞洲資本(股)公司	30,900,000	18.45	6,110,044	3.65	37,010,044	22.10
宏羚股份有限公司	3,500,000	13.36	2,500,000	9.54	6,000,000	22.90
佳能企業(股)公司	32,470,000	11.22	2,100,000	0.73	34,570,000	11.95
橘焱胡同國際事業(股)公司	1,109,190	6.68	811,223	4.89	1,920,413	11.57
能率影業股份有限公司	0	0.00	350,000	35.00	350,000	35.00
佳旺資本股份有限公司	0	0.00	22,000,000	36.67	22,000,000	36.67
佳能國際股份有限公司	0	0.00	5,400,000	45.00	5,400,000	45.00
誠雲科技股份有限公司	0	0.00	1,500,000	20.64	1,500,000	20.64

註：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本形成經過

單位：仟股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收資本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
83.12	10	19,820	198,200	19,820	198,200	設立	無	
84.09	10	60,020	600,200	60,020	600,200	現金增資	無	
87.04	10	120,020	1,200,200	120,020	1,200,200	現金增資	無	(註1)
89.01	10	170,020	1,700,200	170,020	1,700,200	現金增資	無	(註2)
90.09	-	170,020	1,700,200	96,910	969,100		無	減資
91.12	-	170,020	1,700,200	67,837	678,370		無	減資(註3)
92.01	4	170,020	1,700,200	68,337	683,370	私募	無	(註6)
92.07	5	170,020	1,700,200	69,937	699,370	私募	無	(註7)
92.12	-	120,000	1,200,000	40,137	401,370		無	減資(註4)
93.02	6	120,000	1,200,000	41,137	411,370	私募	無	(註7)
93.10	-	120,000	1,200,000	25,300	253,000		無	減資(註5)
93.11	10	120,000	1,200,000	54,300	543,000	私募	無	(註8)
96.09	10	120,000	1,200,000	58,596	585,960	盈轉	無	(註9)
97.09	10	120,000	1,200,000	63,206	632,058	盈轉	無	(註10)
98.09	10	120,000	1,200,000	69,774	697,737	盈轉	無	(註11)
98.10	10	120,000	1,200,000	73,609	736,093	轉換公司債 轉換普通股	無	(註12)
99.01	10	120,000	1,200,000	74,139	741,387	轉換公司債 轉換普通股	無	(註13)
100.09	10	120,000	1,200,000	77,846	778,457	盈轉	無	(註14)
102.08	10	120,000	1,200,000	78,121	781,214	轉換公司債 轉換普通股	無	(註15)
102.11	10	120,000	1,200,000	78,503	785,033	轉換公司債 轉換普通股	無	(註16)
103.02	10	120,000	1,200,000	81,348	813,483	轉換公司債 轉換普通股	無	(註17)
103.05	10	120,000	1,200,000	83,608	836,082	轉換公司債 轉換普通股	無	(註18)
103.07	10	120,000	1,200,000	83,617	836,171	轉換公司債 轉換普通股	無	(註19)
103.12	10	120,000	1,200,000	91,361	913,610	轉換公司債 轉換普通股	無	(註20)
104.09	10	120,000	1,200,000	99,583	995,834	盈轉	無	(註21)
105.11	10	120,000	1,200,000	102,786	1,027,864	轉換公司債 轉換普通股	無	(註22)
106.09	10	120,000	1,200,000	108,560	1,085,597	轉換公司債 轉換普通股	無	(註23)
107.03	10	120,000	1,200,000	113,042	1,130,418	轉換公司債 轉換普通股	無	(註24)
107.08	10	150,000	1,500,000	125,476	1,254,763	盈轉	無	(註25)
108.09	10	200,000	2,000,000	159,102	1,591,027	與捷邦國際 股份轉換增 發新股	無	(註26)
	10	200,000	2,000,000	166,631	1,666,313	資本公積轉增 資發行新股	無	
109.08	10	300,000	3,000,000	169,963	1,699,639	盈轉	無	(註27)
112.06	10	300,000	3,000,000	168,958	1,689,589	註銷庫藏股	無	(註28)

註1：87年1月12日經財政部證券暨期貨管理委員會（87）台財證（一）字第00134號函核准在案。

註2：89年10月9日經財政部證券暨期貨管理委員會（89）台財證（一）字第75545號函核准在案。

註3：91年12月31日經財政部證券暨期貨管理委員會（91）台財證（一）字第165807號函核准在案。

註4：92年12月31日經財政部證券暨期貨管理委員會（92）台財證（一）字第0920162661號函核准在案。

註5：93年10月11日經行政院金融監督管理委員會（93）金管證一字第0930146474號函核准在案。

註6：已於95年7月13日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0950130388號函核准辦理補辦公開發行。

註7：已於96年6月28日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0960032905號函核准辦理補辦公開發行。

註8：已於96年11月27日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0960066596號函核准辦理補辦公開發行。

註9：96年7月18日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0960037463號函核准在案。

註10：97年6月25日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0970031742號函核准在案。

註11：98年6月29日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第0980032250號函核准在案。

註12：98年10月19日經經濟部經授商字第09801238400號函核准在案。

註13：99年1月18日經經濟部經授商字第09901009200號函核准在案。

註14：100年9月2日經經濟部經授商字第10001202340號函核准在案。

註15：102年8月19日經經濟部經授商字第10201169450號函核准在案。

註16：102年11月21日經經濟部經授商字第10201237870號函核准在案。

註17：103年2月7日經經濟部經授商字第10301019540號函核准在案。

註18：103年5月12日經經濟部經授商字第10301085130號函核准在案。

註19：103年7月17日經經濟部經授商字第10301146720號函核准在案。

註20：103年12月1日經經濟部經授商字第10301247430號函核准在案。

註21：104年9月22日經經濟部經授商字第10401202060號函核准在案。

註22：105年11月30日經經濟部經授商字第10501276770號函核准在案。

註23：106年9月24日經經濟部經授商字第10601127400號函核准在案。

註24：107年3月2日經經濟部經授商字第10701019980號函核准在案。

註25：107年8月29日經經濟部經授商字第10701108940號函核准在案。

註26：108年9月11日經經濟部經授商字第10801114990號函核准在案。

註27：109年8月18日經經濟部經授商字第10901152610號函核准在案。

註28：112年6月12日經經濟部經授商字第11230092860號函核准在案。

(二)股本來源

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	168,959 仟股	131,041 仟股	300,000 仟股	上櫃股票

(三)總括申報制度相關資訊：不適用。

(四)主要股東名單

主要 股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例(%)
能率國際股份有限公司	22,095,328	13.08%
佳能企業股份有限公司	17,264,223	10.22%
恒能投資股份有限公司	7,889,996	4.67%
台芝國際股份有限公司	1,689,739	1.00%
陳勝次	1,095,000	0.65%
應華工業股份有限公司	983,873	0.58%
花旗託管D F A新興市場核心證券 投資專戶	823,396	0.49%
花旗託管柏克萊資本S B L／P B 投資專戶	807,162	0.48%
陳玉娟	667,350	0.39%
葉詠雄	644,814	0.38%

(五) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

公司年度如有獲利，對董事及員工酬勞分派如下。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

(1)董事酬勞不高於1.5%。

(2)員工酬勞不低於8%且不高於12%。

前項員工酬勞配發股票或現金時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會製訂之。

公司年度決算後如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會考量全部可供分配盈餘後，依據當年度獲利計算之可分配盈餘提撥50%以上擬具股利分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利。

本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。本公司股利政策之執行方式，需考量公司營運規劃、未來資本支出預算及資金需求情形，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額之百分之十。

2. 本公司113年度盈餘分配案，業經董事會決議擬訂：

本公司已於114年3月24日董事會決議，

(1)現金股利：本公司依公司章程第20條規定，授權董事會決議將自歷年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣33,791,794元配發現金予股東，每股配發現金約0.20元，將於本次股東常會報告並由董事會另訂配息基準日及發放日期。

(2)股票股利：擬自歷年度可分配盈餘提撥新台幣76,031,550元辦理轉增資發行普通股7,603,155股，每股面額10元整，按增資基準日股東名簿記載之股東持有股份比例分派之，每仟股無償配發約45股，嗣後如因買回本公司股份或辦理庫藏股轉讓員工等其他因素，致影響參加盈餘分配之流通股份數量，股東配息率及配股率因此發生變動者，提請股東會授權董事長全權處理之。

(六) 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

本公司113年度每股盈餘為0.18元，擬自歷年度可分配盈餘中提撥擬配發現金股利每股0.20元，股票股利每股0.45元，故預計對每股盈餘影響不大。

(七) 員工酬勞及董事酬勞

1. 公司年度如有獲利，對董事及員工酬勞分派如下。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

(1)董事酬勞不高於1.5%。

(2)員工酬勞不低於8%且不高於12%。

2. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1)擬議配發員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司113年度盈餘分配議案業經114年3月24日董事會議通過，擬議配發員工酬勞新台幣3,278,525元、董事酬勞新台幣614,723元。

(2)擬議配發員工股票酬勞新台幣0元，其占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之0%。

(3)擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘為0.33元。

(4)實際配發與認列數有差異者，其差異數、原因及處理情形：本公司實際配發與認列數並無差異。

3. 上年度盈餘用以配發員工酬勞及董事酬勞情形：

- (1) 本公司112年度盈餘分配案於113年6月21日業經股東會決議通過配發之員工酬勞5,122,032元及董事酬勞960,381元。
- (2) 實際配發與認列數有差異者，其差異數、原因及處理情形：本公司實際配發與認列數並無差異。

(八) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：

- (一) 公司債辦理情形：無此情形。
- (二) 轉換公司債資料：無此情形。
- (三) 交換公司債資料：無此情形。
- (四) 總括申報發行公司債情形：無此情形。
- (五) 附認股權公司債資料：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購（包括合併、收購及分割）辦理情形：無此情形。

八、資金運用計劃執行情形：無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 本公司及子公司所營業務主要內容

本集團主要經營項目為各種鋁合金、塑膠壓鑄品、相關模具之製造、電動及氣動手工具零件、精密塑膠零組件等製造業務，與電子零組件、電腦周邊產品及民生消費品等買賣業務等。

(2) 主要產品之營業比重：113 年度

單位：新臺幣仟元

主要商品項目	營業額	營業比重
金屬加工產品及塑膠製品	184,956	1.96%
電子產品製造及通路	3,640,539	38.59%
電動手工具及粉末冶金	3,058,025	32.42%
精密塑膠零組件	2,549,855	27.03%
合計	9,433,375	100.00%

(3) 公司目前之商品(服務)項目

- A. 金屬及塑膠機殼與機構件。
- B. 3C 產品製造模具設計與銷售。
- C 電動及氣動手工具零件加工製造。
- D. 汽車常用之塑膠及金屬零件製造及銷售。
- E. 電腦周邊產品及相關機構件製造及買賣。
- F. 民生消費品之買賣。

(4) 計畫開發之新商品

- A. 消費性攜帶式電子裝置及車用電子產品金屬機殼。
- B. 應用於 3C 家電之傳動器。
- C. 應用於汽車後視鏡之傳動器。
- D. 應用於馬達轉子之「軟磁材料」技術。
- E. 汽車用啟動馬達。
- F. 免治馬桶的馬桶蓋開關模組、水泵相關零件。
- G. 3C 及車用精密塑膠高機能相關零件。

2. 產業概況

(1) 產業現況與發展

A. 金屬加工產品

金屬沖壓件為製造業生產的重要基礎技術，產出之產品應用範圍相當廣泛，以電子產品為例，包含智慧型手機、攝影機、數位相機、投影機、桌上型電腦及筆記型電腦等通訊、資訊及消費性電子等 3C 產品之領域。目前 3C 產品除強調輕薄短小與外觀質感外，更重視環保議題，而金屬材質因具有高度可塑性，在製作工法上彈性大且可搭配之表面處理技術較多，已成為 3C 產品主要材質之主流。

2024 年穿戴裝置市場已走出 2023 年成長停滯的陰影，重新進入穩健增長與價值升級階段。尤其以智慧手錶與健康監測裝置為主軸，帶動整體產業聚焦在高精度感測、資料整合、AI 應用與永續設計四大核心。根據 IDC 與 Counterpoint 統計，2023 年全球消費性電子市場整體受經濟壓力而放緩，全球穿戴裝置出貨量約 5.0 億台，年增率僅約 1%，進入高度飽和期。2024 年以來已逐步進入恢復成長期，成長主因為高階智慧手錶與健康功能升級產品銷售穩定、新興市場(印度、東南亞)穿戴裝置滲透率快速提升，及企業與健保應用導入可穿戴監測裝置(如遠距照護和工安監控)。

相機產業自 2010 年代起受到智慧型手機高度競爭影響，尤其在低階與輕便型數位相機(DC)市場遭到大幅擠壓。然而，隨著社群影音創作崛起、專業與進階攝影族群擴大，高階影像市場穩定回溫，尤其以可換鏡頭相機(DSLR 與 Mirrorless)為主要支撐。近年影像創作需求由靜態攝影轉向混合型(攝影和錄影)，推動相機技術朝高感光、高畫質與 AI 智能對焦、影音整合方向發展，使相機產業進入價值提升與市場重構階段。根據 CIPA 統計與產業研究機構推估，2023 年全球相機出貨總量約為 810 萬台，與 2022 年大致持平，顯示市場已脫離疫情後的低點，但復甦仍受限。2024 年總出貨量年增約 5~6%，預估全年將約達 850 萬台。成長主因包括無反光鏡相機強勢成長，Vlog、創作者需求推升輕便高畫質機種銷售，DSLR 雖持續下滑，但降幅趨緩，因部分市場(如南亞、中東)仍維持入門機需求。

B. 電動手工具

電動手工具產品依其所使用的外界動力來源方式，可分為電動手工具(如電鑽、電動螺絲起子等)、氣動手工具(如氣動起子、氣動扳手等)及其他動力手工具(內燃機驅動、液壓驅動及其他動力驅動之動力手工具)。因動力手工具具有結構輕巧，攜帶使用方便的特性，且有生產效率高、能耗低等特點，不僅工業上已廣泛使用，並逐漸發展到一般消費者層面，成為家庭生活中不可缺少之作業工具，是一種量大面廣之機械化工具。

台灣為全球前三大動力手工具出口國，在中高階電動工具領域有堅強的代工與製造實力，擁有精密機械與模具加工的技術基礎，有利於差異化設計與快速客製化，與國際知名電動工具機品牌如 Bosch、Stanley Black & Decker(以下簡稱 SBD)及 Makita 等合作，為北美電動工具之主要輸出國之一。

根據財政部關務署與工研院產業經濟與趨勢研究中心統計，2023 年台灣電動手工具出口總值約為新台幣 780 億元，年減約 5.8%，主要受全球去庫存、歐美需求緊縮與價格競爭影響，其中以家用 DIY 產品衰退幅度最大，專業市場則相對穩定。2024 年上半年整體出口與出貨表現已出現回穩現象，年增幅約 3~4%，以北美與東南亞回補需求最為明顯，並由高階無線工具產品帶動成長，以及客製型 ODM 接單轉強。2024 年出口總值估計為新台幣 810 億元、年增長率 3%。在全球建築市場恢復、新興經濟體基建擴張與鋰電化升級趨勢帶動下，台灣工具產業預期 2025 年重返明顯成長軌道。

C. 粉末冶金

粉末冶金產業為金屬加工的重要一環，具有材料利用率高、製程能源效率佳、零件形狀自由度高、優勢，廣泛應用於汽車、工具、電子、航太與醫療等領域。隨著全球製造業轉型升級，以及對能源效率與材料創新之需求提升，粉末冶金逐步由傳統結構件應用延伸至電動車、高頻馬達與 3D 列印等新興領域，顯示市場轉型態勢明確。

汽車零件為粉末冶金最重要的應用領域，占總產值約六成。隨著汽車供應鏈逐漸復甦，尤其北美與中國市場表現回穩，對於 VVT 元件、同步器齒輪與動力傳輸零件的需求同步成長。此外，電動車崛起雖部分替代傳統內燃機用件，卻也帶動高頻馬達用軟磁合金粉(SMC)需求、推動產品轉型。金屬射出成型(MIM)在醫療、穿戴裝置與 3C 領域需求穩定，特別是在高密度不鏽鋼與鈦合金精密零件方面應用成長快速。隨著消費電子輕量化與模組化趨勢明確，MIM 製程逐步進入高值化發展階段，成為粉末冶金產業的重要支撐力量。

2023 年，受全球經濟放緩、通膨壓力以及汽車業庫存調整影響，粉末冶金市場經歷一段低迷期，總體產值略為衰退。2024 年進入恢復階段，主要受惠於晶片短缺問題緩解、終端補庫需求啟動，以及亞洲新興市場需求成長，預估 2024 年全球 PM 市場規模達 116 億美元、年增約 5%。展望 2025 年若無重大地緣風險擾動，市場有望維持 68% 增長，總產值預估可達 123 億美元。

D. 精密塑膠射出產品

業界所稱之工程塑膠，係指耐熱 100°C 以上，運用於工業上構造用及機械零件用之高性能塑膠，由於具備：(1) 高熔點及熱變形溫度、使用溫度範圍大、熱膨脹係數小等熱性質。(2) 強度高、機械模數高、潛變性低等機械性質，以及對化學藥品耐性佳、抗電性佳、尺寸安定性佳等其他特性，故適合應用於工業零件或成為外殼材料。射出成型塑膠具備設計上的彈性，因大量生產可具低成本性優點，加上近年來零件輕量化之需求，目前塑膠射出產品之應用範圍廣泛，包括：汽車工業、住宅應用、消費電子、醫療器材、資訊工業及光學元件產業等皆可見到。

本集團所生產之精密塑膠射出產品，主要應用於汽車零件、住宅家電零組件及辦公設備零組件為主。本集團汽車零組件產品的經營業務型態以 OEM 製造加工為主，客戶群主要為日本一級(Tier1)汽車零組件供應商，提供其所需之各項塑膠

成型零組件及模組，係屬於原廠整車製造供應鏈之一環，因此本集團發展主係受全球汽車銷售市場發展所影響。

歷經COVID-19疫情、供應鏈危機及高通膨時代後，全球汽車市場於2023年逐步回穩。進入2024年全球汽車銷售動能受惠於晶片供應改善、消費信心回升以及電動車轉型的推動，總體市場顯示出溫和增長的態勢。根據S&P Global Mobility的預測，2024年全球新車銷售量預估為8,810萬輛，2025年將進一步攀升至8,960萬輛，年增幅約為1.7%。中國市場主要受新能源車（NEV）補貼和以舊換新政策推動，2024年增1.4%。美國市場2024年銷售量雖成長1.2%，但面臨政策不確定性和電動車補貼減少的挑戰。歐洲市場受高車價和補貼減少影響，微幅增長1.1%。

本集團住宅家電類產品主要應用於高階免治馬桶、掃地機器人、浴室乾燥機、冷氣機及烘手機等產品之零組件，住宅家電市場正處於數位轉型與生活品質提升需求驅動的變革期，特別是高階免治馬桶與掃地機器人等產品，因其貼合智慧家居、衛生防疫與高齡友善等多重消費趨勢，成為成長型家電中的核心品類。

2023年住宅家電市場整體呈低度復甦，消費者對高階家電產品(如智慧型免治馬桶、掃地機器人)的採購意願受到經濟不確定性與通膨影響，延後非必要性支出。2024年隨著全球通膨壓力緩解、利率政策鬆動以及消費信心回穩，加上各大品牌積極推出新機型與促銷方案，市場銷售呈現溫和回升態勢，尤其在高階產品線中尤為明顯。全球高階免治馬桶2024年銷售估計年增4~6%，其中以東亞與北美市場為主成長區域。而掃地機器人於2023年面臨產品同質性高、市場競爭激烈與消費降級等挑戰。2024年則透過技術升級(如AI避障、精準建圖、自動集塵與拖地整合)與居家生態系串接(如語音助理、IoT控制)等升級方案重新吸引消費者，消費者對自動化、居家聯網與減少家務負擔的需求持續提升，帶動中高階機種銷售回升，全球銷售預估成長約5~7%，以中高階多功能機種表現最為突出。

E. 電子產品製造及通路

本公司製造之電子產品製造主要應用於事務機器機構件，而通販業務涵蓋事務機器代理、租賃業務，民生消費品等，長期以來隨全球辦公市場而波動，並與IT設備升級、企業數位化與文件安全規範密切相關。2023年全球市場面臨多重壓力，包括通膨升溫、企業資本支出收縮、辦公空間使用轉型(混合辦公與遠距工作常態化)等，使得事務機器整體出貨量下滑。根據IDC資料全球MFP與印表機出貨量於2023年下滑約4%，零組件與機構件出貨亦同步受到影響。2024年市場逐漸走出谷底，復甦力道主要來自商用設備更換周期啟動(尤其在歐洲與北美)、混合辦公模式穩定化對高效能掃描列印設備需求回升、新興市場(如東南亞、印度)基礎設備滲透率持續上升且環保與節能升級需求促進換機。

2024年上半年，整體事務機器用機構件與電子模組製造出現3%至5%的溫和年增幅。機構件(如進紙模組、導軌、卡匣組)隨商用設備汰舊換新潮啟動，特別在北美與日本市場出貨量回升，年增約3~4%。整體而言，高階模組出貨優於標準品項，特別是具備節能、感測、雲端連線功能之模組需求逐步擴大。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

A. 金屬加工及塑膠製品

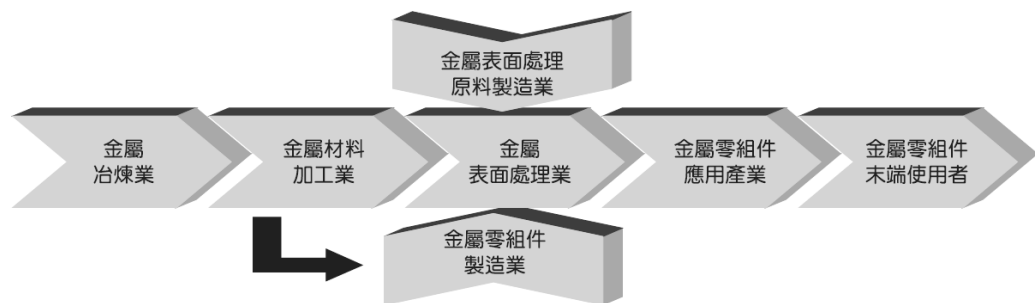
以主要的金屬外觀件產業結構而言，可劃分為前段純材料之提煉與合金的精鍊、中段之成型加工產業(本集團係處於產業之中游模具開發製造、加工成型、表面處理等)、與後段之零組件應用產業。

上游：包括鎂、鋁、鐵等原礦提煉，主要原礦來自中國大陸與澳洲等國家。

中游：包括模具開發製造、加工成型、二次處理及表面處理等，本集團即處於產業之中游。主要製造流程如下：

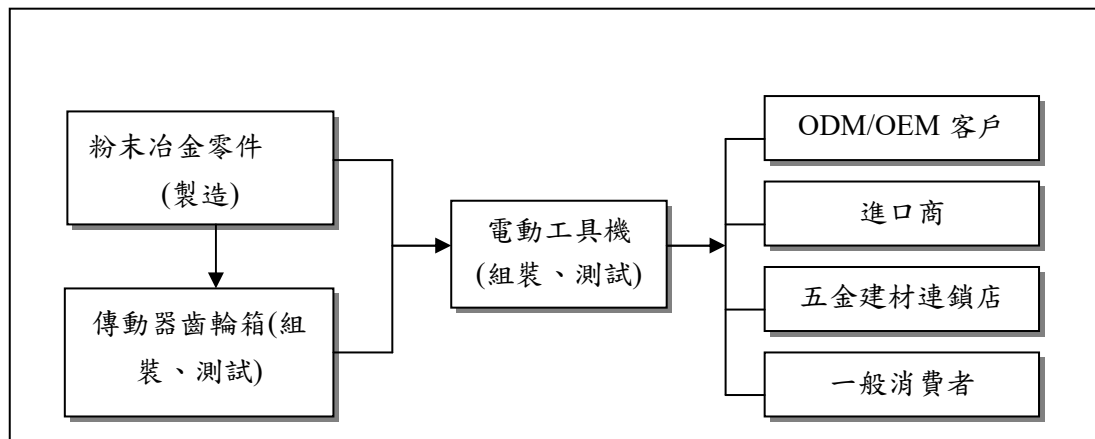
開發設計→模具製作→CNC加工(沖壓加工)→塑膠成型→表面處理→2次加工→雷射加工→組立

下游：金屬製品運用非常廣泛，如3C產品、汽車零組件及體育用品等。與本集團有關之運用以3C產品金屬機構件為主。



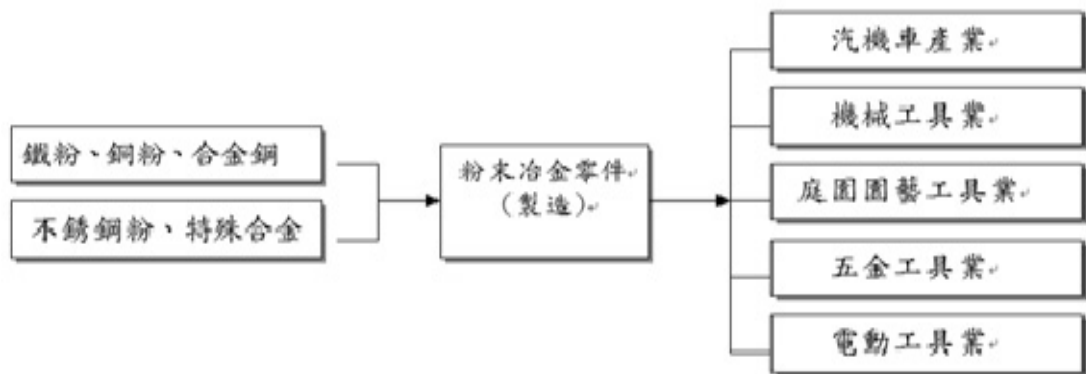
資料來源：金屬中心 ITIS 計畫整理(2014/03)。

B. 電動手工具



電動工具機之上、中、下游產業關聯圖

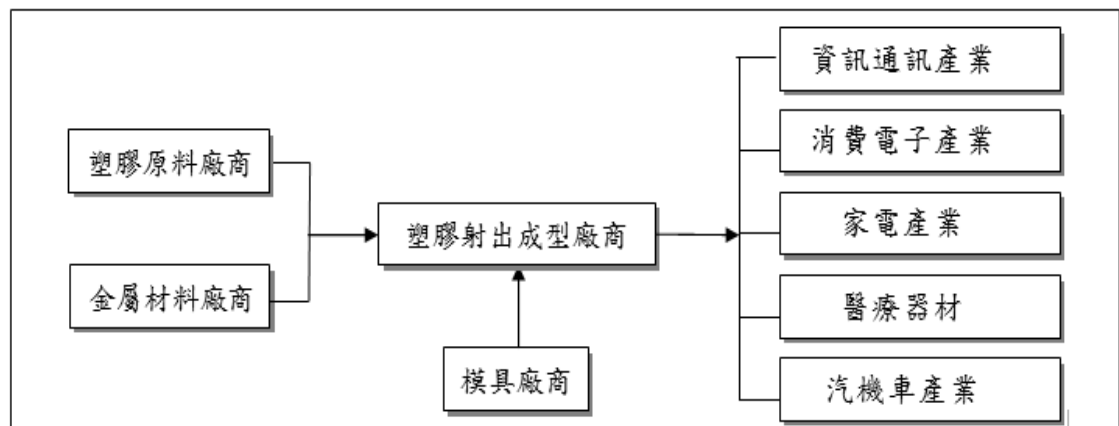
C. 粉末冶金



資料來源：金屬中心 ITIS 計劃

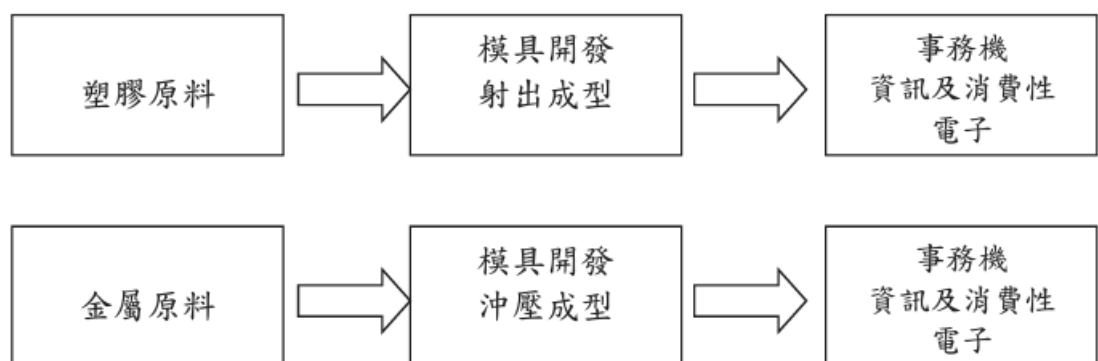
粉末冶金之上、中、下游產業關聯圖

D. 精密塑膠射出



精密塑膠射出之上、中、下游產業關聯圖

E. 電子產品製造及通路



通販部分通路經銷代理商對上游產品設計業者而言，彌補原廠服務短缺、得以專注於產品設計、研發、製造，且通路商藉由含蓋市場的經銷網路，建構具經濟效益的行銷管道、快速進入市場，以提高市佔率。對下游客戶則可以快速提供所需之元件及技術，以減少相關成本並降低經營風險。中游的通路經銷

代理商可藉由整合下游需求，統一向上游製造商採購，搭配靈活的存貨管理及多樣化的經銷代理品牌，將產品配售予下游客戶。

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

A.產品未來發展趨勢

(A)金屬加工產品

近年來隨著科技的演進及市場的需求，3C產品、可攜式及穿戴裝置皆朝輕薄化發展。在此發展下，機體內部空間壓縮，結構件亦變得更輕薄，其保護力及支撐力具有相當重要性。作為保護電子產品內部零件之主要結構件，應用於筆記型電腦、平板裝置、智慧型手機、數位相機等3C及可攜式裝置；此外，穿戴式智慧裝置需求近期快速成長，如智慧手錶等，對輕薄且高強度外殼具強烈需求。為了兼具輕薄、強度高、成本合理、加工容易、防水防塵度佳及質感優良等特性，目前以鋁合金材料為主流。

(B)電動手工具

隨著全球工具市場技術快速演進，未來發展趨勢主要為無線化與鋰電平台整合，使用者偏好輕量、便攜且高續航力產品，高階無線工具平台發展標準化鋰電模組、智慧充電系統與高功率穩壓控制板將成未來競爭關鍵；建立跨領域設計團隊，與電力、車用、建築整合應用需求，發展工業級應用工具。並且導入永續製造與碳足跡管理，投資低碳製造與再生材料庫，提升客戶環保採購附加值。

(C)精密塑膠射出產品

本公司子公司IKKA Holdings (Cayman) Limited.(以下簡稱：IKKA Holdings)及Sol-plus(HK) Co., Limited (以下簡稱Sol Plus)主要從事高端精密塑料射出成型製品之製造、加工與買賣，終端應用占銷售比重主要為汽車、辦公室事務機市場、住宅家電及車用影音塑膠零組件，其中以汽車市場占銷售比重最高，故汽車市場景氣之良窳對該公司之業績之影響甚大。

a.汽車產業

IKKA Holdings經營產品主要係屬於汽車引擎及零組件、汽車轉向系統、剎車系統及零件以及其他汽車零件類等。業務型態以OEM製造加工為主，客戶群主要為日本一級(Tier 1)汽車零組件供應商，提供其所需之各項塑膠成型零組件及模組，係屬於原廠整車製造供應鏈之一環，因此發展主係受全球汽車銷售市場發展所影響。

Sol-plus主要產品原以生產車用影音塑膠零組件為主，主要客戶為日本一線車用影音及電子大廠，如Sony、Denso-ten等；近年來成功開發電動車馬達相關塑膠零組件，並已打入日系品牌電動車系供應鏈，生產基地位於日本及泰國，透過生產基地貼近泰國日系汽車工廠，擁有就近供應之優勢，也以日系廠商為主要銷售客戶。隨著電動車馬達之開發，搭配IKKA-KY之資源，將加強重心於車用輕量化機構件、車用電子及電裝領域之發展。

b.住宅家電產業

IKKA Holdings之產品主要終端應用於免治馬桶，疫情下非接觸式產品銷售狀況明顯成長，而全自動之免治馬桶將進一步受到消費者喜愛。另外隨科技發展，智慧化家電及節能環保之產品將為主要發展趨勢。

(D)電子產品製造及通路

對新進業者而言，無論在技術上抑或是資本需求，本產業之進入障礙無過多限制。多數塑膠外殼以簡單之機器設備即可從事低技術層之生產工作。本公司掌握主要優勢可歸納為以下：

- a. 提供客戶所需之產品開發及設計服務，且與下游廠商之長期合作關係，可有效擴大市場占有率，無形中構成了競爭者之進入障礙。
- b. 主力生產精密塑膠齒輪、機構件，技術層次高具備一定之技術與經驗門檻。
- c. 本公司在成本上或品質上已達經濟規模，面對價格競爭時佔有一定優勢，不易被新進業者所取代。

B.市場競爭情形

(A)金屬加工產品及沖壓件

本集團目前主要以為國際知名大廠代工方式，與其建立長遠的合作關係，並積極提昇自主研發能力，以藉由技術、品質及成本領先。不斷研究發展金屬製品，加強金屬沖壓件之生產，提昇全球競爭力。

(B)電動工具及粉末冶金

在電動工具及粉末冶金方面，主要從事齒輪及軸承等多種粉末冶金元件，以及傳動器齒輪箱之製造、加工與買賣，主要產品應用於電動工具機、汽車零組件、園藝工具等，主要銷貨客戶為Bosch、SBD、METABO及Makita等，皆為全球知名之電動工具機大廠。SBD為美國電動工具機廠商Stanley Black & Decker與香港捷和集團之合資公司，為Stanley Black & Decker主要電動工具機製造公司；METABO惟德國電動工具機廠商，本集團主要供應傳動器齒輪箱，同類型產品本公司亦為SBD與Bosch主要供應商之一。銷售予Makita之粉末冶金元件金額亦逐年增加中，顯見本集團的電動工具傳動器齒輪箱受國際大廠肯定與採用，市場占有率相對處於領先的地位，並依此基礎開發其他特定專業之高價產品市場。綜所上述，顯示本集團所生產的產品具備一定之市場競爭力。

(C)精密塑膠射出產品

在精密塑膠射出產品方面，本集團產品主要係以服務日系客戶為主，例如住友電工、NSK及MOS等，其產品的終端客戶則是TOYOTA、HONDA、MAZDA及日產等車廠，皆為全球汽車品牌市佔率前幾大的公司；另在住宅及辦公設備相關事業，主要客戶為市佔率領先的Canon及PANASONIC等客

戶。顯示本集團從模具設計到製造、塑料成型技術都已達到市場上普遍之認可。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

本集團主要從事各種鋁合金、塑膠壓鑄品、相關模具之製造、電動及氣動手工具零件、精密塑膠零組件等製造業務，與電子零組件、電腦周邊產品及民生消費品等買賣業務等。就目前主要業務金屬加工產品及塑膠射出成型方面，為專業金屬沖壓及塑膠射出供應商，主要係自行研發並提供機械性加工中之沖壓模具與塑膠射出成型為主。由於所提供精密零件，其材料選用及其熱處理必須考慮使用環境、壽命及維修需求，加工時更需考量環境因素。經一貫化之模具設計、模具製造、金屬沖壓成型，應用於目前世界級大廠手機外殼成型及表面處理，皆為本集團之重要技術資產。

在電動手工具及粉末冶金方面，近年著眼於客戶對粉末冶金鋼材之機械性質與耐磨耗性的需求增加，致力於開發表面緻密化製程以強化粉末冶金零件的表面緻密度，以爭取生產高附加價值的產品。

在精密塑膠射出產品方面，在零件的成本降低方向下，市場對於複合成形的需求加速成長，為滿足其需求，生產設備從橫型成形機改變成直立成形機的需求也正在提高。為了構築能夠因應市場需求的生產體制，逐步導入直立型成形機。為能夠持續供應更高精密、更廣範圍的射出成形製品，在汽車相關事業、住宅相關事業等領域，結合集團所保有的技術能力持續進行研究開發以滿足客戶的要求。

(2)研究發展人員及其學(經)歷

單位：人

年度 項目		112 年	113 年
學歷分佈	博士	0	0
	碩士	9	9
	大專	100	66
	高中	22	8
合計		131	83
平均年資(年)		9.59	13.04

(3)近兩年度研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度
研究發展費用	104,130	81,009
營業收入	9,420,948	9,433,375
研發費用占營收比例	1.11%	0.86%

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

產品	年度	開發成功之技術或產品
電動手工具 及粉末冶金	111 年度	取得「單環衝擊切換結構」專利
精密塑膠 零組件	109 年度	完成 1 款車廠之汽車電子剎車關鍵零件之開發
		完成 2 款車系之汽車電子排檔系統關鍵零件之開發
		完成 1 款車系之汽車電裝系統關鍵零件之開發
	110 年度	完成 1 款車廠之汽車電子剎車關鍵零件之開發
		完成 1 款車系之汽車電子系統關鍵零件之開發
		完成 1 款車系之汽車電裝系統關鍵零件之開發
		完成 1 款車系之汽車機構關鍵零件之開發
		完成 2 款免治馬桶自動掀蓋模組設計開發
		完成 1 款免治馬桶噴嘴模組之評估設計開發
	111 年度	完成 1 款車系之汽車電裝系統關鍵零件之開發
		完成 1 款車系之摩托車電裝系統關鍵零件之開發
		完成 1 款免治馬桶自動掀蓋模組設計開發
		完成 1 款免治馬桶水閥模組設計開發
		完成 1 款免治馬桶沖水模組設計開發
		取得「一種帶有插拔式密封軟塞的汽車配件成型模具」專利
		取得「一種雙上料工位的自動打螺絲機構」專利
		取得「一種車載保險盒底殼成型模具」專利
		取得「一種雙下壓行程的汽車零部件組裝機構」專利
		取得「一種壓行程的汽車零部件組裝機構」專利
		取得「一種車載面殼生產模具的產品頂出裝置」專利
		取得「一種汽車工件自動組裝機構」專利
		取得「一種具有導向限位功能的模具」專利
		取得「一種汽車五金工件雙工位自動裝配機構」專利
		取得「一種五金件嵌入式成型自動化生產線」專利

產品	年度	開發成功之技術或產品
		取得「一種抽芯穩定的車載 ECU 盒子成型模」專利
	112 年度	完成 2 款汽車線控排檔模組之關鍵零件開發
		完成 1 款汽車駐車煞車系統之齒輪零件開發
		完成 2 款汽車車門系統之關鍵零件開發
		完成 2 款汽車車門鎖系統之關鍵零件開發
		完成 3 款車系之汽車電裝系統關鍵零件之開發
		完成 1 款免治馬桶便座作動模組設計開發
		完成 1 款免治馬桶自動掀蓋模組設計開發
	113 年度	完成 3 款智能家電開關模組設計
		完成 1 款免治馬桶便座作動輔助模組設計
鏡片設計 開發	109 年度	非球面鏡片
	110 年度	非球面鏡片
	111 年度	多焦鏡片
	112 年度	多焦&散光鏡片
	113 年度	散光鏡片

(5)未來研究發展計畫及預計投入之研發費用

在金屬加工產品及塑膠製品方面，研發團隊向來秉持掌握先進技術、創造競爭優勢為原則，並不斷提昇製程能力，增加生產效率，提高產品附加價值。積極導入日本技術專利，將塑膠成形與金屬結合之技術應用於金屬CNC製程，以金屬外觀加上塑膠內構之構造，輔以更多樣化的高光度3D表面處理工藝，不但能滿足客戶漸趨複雜的設計需求，更能突出商品獨特性，同時更具備價格及市場競爭力。

在電動工具及粉末冶金方面，針對現有馬達傳動器齒輪箱產品線，再提昇研發能力及上下游垂直整合之能力，以期以更完整、更齊全之電動工具機產品線項目，提供客戶一次購足之銷售服務能力，提升專業產品加值行銷國際化之企業形象，同時經營新興市場與強化業務開發能力。

在精密塑膠射出產品方面，朝汽車零組件之產品發展，並逐步增加汽機車零組件產品之營收比重，提供多元化之產品服務項目，為因應汽車的自動駕駛化的潮流，也期待往車用零件的電子控制相關的高附加價值零件進行發展。

4.長、短期業務發展計畫

金屬加工產品

因應 3C 產品市場的快速變化，公司已由過去數位相機、智慧型手機外觀及機構件供應商，拓展至車用、無人機等消費型產品之外觀及機構件供應商。除積極開拓市場訂單外，公司也透過管理體制持續再強化，提升生產技術、更新製造設備等方式，並透過集團內各項生產工藝與技術之合作，提供廠商一條龍之服務方式，爭取更多訂單機會，從而提升整體獲利能力。而隨著減碳風潮興起，公司也開始導入 ESG 等相關作業程序，以回應終端客戶之節能減碳需求，並因應 AI、機器人時代之

來臨，公司除在自身營運上導入相關技術外，也積極在這些新領域上結合集團資源，爭取共同開發之機會，提前在機器人產品上布局，期待能在除了現有的汽車零組件領域外，未來能在機器人產品上能有新的發展。為公司帶來成長機會。

電動手工具及粉末冶金

	短期計劃	長期計劃
1.行銷策略	(1) 配合國際電動工具機大廠之生產策略，提供供應鏈之服務據點。 (2) 透過各項國際規範之品質系統認證，使公司之製造技術及研發能力獲得認同，確保產品之競爭力。	(1) 成為電動工具機世界知名製造廠。 (2) 發展世界汽車原廠供應商之一環，爭取更多的商機，提高公司在國際上知名度。 (3) 積極參與國內外商展，持續拓展商機。
2.生產策略	(1) 積極增購新型機台及加強技術人員在職訓練，以提升附加價值及降低成本。 (2) 運用集團亞洲多地區工廠資源拓展海外工廠，以達到客戶供應效益之最大化，並提高市場競爭力。	(1) 利用集團亞洲多地區工廠資源拓展優勢，追求高附加價值與市場佔有率。 (2) 強化成本策略管理。
3.產品發展方向	加速研發現有產品線，以更完整、更齊全之產品線項目提供客戶一次購足之銷售服務能力，以縮短與競爭對手之差距。	(1) 朝汽車零組件之產品發展，並逐步增加汽機車零組件產品之營收比重，提供多元化之產品服務項目。 (2) 針對現有馬達傳動器齒輪箱產品線，提昇研發能力及上下游垂直整合之能力，以期以更完整、更齊全之電動工具機產品線項目，提供客戶一次購足之銷售服務能力。 (3) 利用現有國際大廠客戶優勢，切入高毛利工業用電動工具，提供更高品質之產品，擺脫競爭者。
4.營運規模	藉由導入 ISO14001 及 T/S16949 產品認證，使公司之製造技術及研發能力獲得國際間之認同，做好研發過程管理、健全並落實品質政策，	(1) 基於企業永續經營理念，擴大粉末冶金及傳動器輪箱業務。 (2) 藉由公司治理精神的推動，共謀社會責任之落實，謀求股

	短期計劃	長期計劃
	確保產品之競爭力，且以高品質之產品，持續開發國內外市場，以擴大營運規模。此外因應國際 ESG 之發展，公司也加快 ESG 相關作業程序之導入，為地球減碳盡一分力。	東、客戶、員工、策略夥伴、社會大眾及經營層的共同利益，加速提升產業的整體競爭力並為股東謀求更大價值。
5.財務配合	加強與金融機構間之合作關係，使本公司之財務運作以較穩健及安全為考量，適時籌措營運所需資金。	藉由謀求股東最大價值，強化財務結構。

精密塑膠射出產品

	短期計劃	長期計劃
1.行銷策略	(1) 為提升塑料成形事業的成長，加速進行金屬件塑膠化的提案。 (2) 加速日本名古屋工廠之量產，利用地緣優勢與客戶緊密連結。	(1) 活用集團資源，以提供更高附加價值的產品為目標。 (2) 以一站式供給為目標。以日本為中心，為提升客戶滿意度，更加提升產品品質。
2.生產策略	(1) 配合客戶需求，投入新機種的生產設備。 (2) 積極推動生產自動化，打造智慧工廠。	(1) 確立就近供應給各產業的市場集中區域的生產體制。 (2) 確立集團的世界中的各個據點皆可提供一致的品質。
3.產品發展方向	配合市場的需求強化開發體制並提供符合市場需求的產品。	(1) 提供符合市場需求的產品。 (2) 開發標準品。
4.營運規模	以 IKKA 及 Solplus 日本工廠為核心工廠，在日本進行產品開發並在海外生產。	(1) 統一全球的生產方法進行事業營運。 (2) 取得符合當地區域的商品訂單，及生產據點的擴大。 (3) 變革為誘導市場型的生產體制。
5.財務配合	與金融機構合作，適時地依照營運所需籌措資金。	透過資本市場籌資，強化財務體質，進而提升企業價值。

電子零組件及成品通路產品

在短、中期發展計劃上，加強廠對廠與廠對通路商的既深且廣行銷耕耘與通路優勢佈建，並強化產品線，提供現有客戶更穩定更充實的貨源。提供完整 Total Solution 服務，包括產品包裝設計及物流等。推行全面品質管理(TQM)，維持 ISO9001(2000)品質系統，防止並解決生產、服務等品質系統問題，提高產品良率，

同時追求利潤，維持最適市占率。

在長期業務發展計劃上，與世界級大廠與通路商策略聯盟，並在海外設廠，架構以台灣為中心的營運網，以期擴大市場佔有率，提昇為世界級市場領導廠商。並進一步整合集團資源，尋求與尋求其他地區性品牌合作，利用完整的產品證照與服務、生產彈性等優勢協助客戶拓展市場。

二、市場及產銷概況

1. 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

年度 區域		112 年度		113 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		2,191,483	23.26	2,170,915	23.01
外銷	亞洲	6,146,938	65.25	6,204,088	65.77
	美洲	676,067	7.18	644,224	6.83
	歐洲	405,282	4.30	414,147	4.39
	其他	1,178	0.01	1	-
外銷合計		7,229,465	76.74	7,262,460	76.99
合計		9,420,948	100.00	9,433,375	100.00

(2) 市場佔有率

在金屬加工產品方面，目前主要係以為國際知名大廠代工方式，與其建立長遠的合作關係，並積極提昇自主研發能力，以期藉由技術、品質及成本領先競爭對手。未來因應電動車市場崛起及車體輕量化趨勢，擬跨足車用電子及零組件市場，憑藉過往金屬機構件加工技術成熟之優勢，持續研究發展金屬沖壓製品，提昇全球競爭力。

在電動手工具及粉末冶金方面，主要從事齒輪及軸承等多種粉末冶金元件及傳動器齒輪箱之產品製造、加工與買賣，產品主要應用於電動工具機、汽車零組件、園藝工具及金屬機殼產品等，而傳動器齒輪箱部分之銷售比重最高，主要客戶為 Bosch、SBD、METABO 及 MAKITA 等全球排名前幾大之電動工具機大廠。本集團電動工具傳動器齒輪箱受國際大廠肯定與採用，並以此基礎開發其他特定專業之高價產品市場，顯見本集團所生產的產品具有一定之市場競爭力。

在精密塑膠射出產品方面，IKKA 主要係以服務日系客戶為主，例如住友電工、NSK 及 MOS 等，其產品的終端客戶為 TOYOTA、HONDA、MAZDA 及日產等車廠，皆為全球汽車品牌市佔率前幾大之公司，Solplus 主要客戶為日本一線車用影音及電子大廠，如 Sony、Denso-ten 等；另在住宅相關事業，主要客戶為市佔率領先的 Canon 及 PANASONIC 等客戶。由此顯示，本集團精密塑膠射出產品，從模具設計到製造、塑膠成型技術皆達到國際大廠普遍之認可，受國際大廠肯定與採用，市場占有率相對競爭對手處於領先的地位。

在電子產品製造及通路方面，專注於精密事務機機構件獲得國際大廠認證及訂單，且最終產品別與同業差異性較大，具一定市場競爭力。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.市場未來之供需狀況

產品別	需求面	供給面
金屬加工產品及塑膠製品	主要應用於智慧型手機等 3C 產品之領域。就智慧型手機外殼需求端而言，鋁、鎂輕金屬製成工件後，其重量可比塑膠製品輕，其具有強度、剛性優勢之外，且具備散熱性、導電率、耐蝕性等功能性之特性，成為結構材的極佳選擇。	金屬沖壓件應用領域包括資訊業、通訊業、消費性電子業、汽車工業及航太工業等，涵蓋範圍甚廣，並不受單一產業景氣榮枯影響。惟不同產業採用之產品，具備一定之技術門檻，且主要客戶對供應商之原物料認證耗時且不易更動，因此供給面相對穩定。
粉末冶金產品	粉末冶金製品為汽機車製造與加工業、飛機零件及各式基礎工業之重要原物料，長期需求量保持穩定。	粉末冶金之成形及切削具一定技術門檻，主要採用客戶品質認證障礙非常高，同時不易變更供應商，因此供給面保持穩定。
電動手工具	美國房屋建築多以木造房屋居多，內部裝潢陳設亦多為木製品，因低利率政策使房屋市場活絡、造價便宜、建築時間短、汰換率高，再加上每年春、夏季節天災頻繁，經常性自行進行房屋修繕工作，因此成為全球電動手工具最大消費國。 近幾年，中國大陸內需建築業部分如房產業及相關住房裝潢裝修業之蓬勃發展，促使電動工具機需求之增長，且隨大陸地區人民生活水準提高，中國大陸電動工具市場將成長可期。	全球重要之電動工具機大廠分別為 SBD、Bosch、METABO 及 Makita 等，長期處於電動工具機產業保持領先地位。該等公司為維持產品品質，對供應商認證嚴格，且不輕易變動影響，相對供給面保持穩定。
精密塑膠射出產品	因應電動車產業發展及電池減重不易，在不影響安全為前提下，汽車結構件與內飾件輕量化成為趨勢，高硬度及輕型塑膠成型部品需求持續擴大。	除新創電動車廠外，歐美及日系大廠客戶對產品品質要求甚高，供應商產品均須有較高精密度且符合品質要求，具有高端塑料成型及模具技術，並能提供垂直整合服務，相對供給面較為穩定。

B.市場未來成長性

金屬加工產品及塑膠製品

2024 年穿戴裝置產業已擺脫 2023 年低迷態勢，步入技術升級與應用深化的新週期，預期 2025 年全球市場將突破 5.5 億台門檻，年增率達 5%。尤其在健康監測、AR 應用與旗艦影像體驗的驅動下，感測與影像模組正成為終端差異化競爭核心。台灣作為供應鏈中具模組整合與精密製造優勢的區域，有望在 2025 年迎來新一波價值提升與產品升級浪潮。

相機產業 2025 年將進一步擴大高階市場，預估總產值增幅高於總出貨數成長。技術與應用趨勢部分，AI 智慧對焦與主體追蹤成為標配(人臉、動物、車輛、飛行物等)；4K/8K 高幀率錄影能力普及化，Vlog 與直播機種快速滲透；高感光與多幀合成運算攝影技術導入，提升低光源與高動態拍攝表現；鏡頭模組輕量化及高速致動設計，支援混合拍攝使用者習慣。2024 年相機市場已自過去三年低迷中回穩，轉向結構性成長階段。Mirrorless 已全面取代 DSLR 成為主力產品型態，而影像創作、影片直播、Vlog 應用成為驅動市場持續成長的核心力量。預期 2025 年隨高階需求進一步擴大，整體市場將穩中有升。

電動手工具及粉末冶金

電動手工具因為其結構輕盈、攜帶使用便利、產出效率較高及能耗低等特點，已從產業上廣泛使用發展到家庭生活中不可缺少的工具。受惠全球基礎建設與重工復甦，美國與印度大型建案恢復推升對高性能工具需求。無線與智慧化產品升級，鋰電池容量增加、充電效率提高，搭配 APP 遙控、使用紀錄與故障診斷等功能強化用戶黏著度。台廠具備靈活製造體系，模組化生產能力強化可快速客製組裝不同規格與品牌需求，強化中階市場滲透。歐美法規推動工具能效與回收設計，政策與碳管理要求驅動更新潮，促進高耗能產品淘汰。作為全球中高階電動手工具重要製造據點，台灣產業在品質控制、模組化設計與客製能力方面具備領先優勢。預期 2025 年在技術升級、新興市場拓展與智慧工具應用深化推動下，出口動能將持續增強。

粉末冶金市場中國和印度為主力成長動能來源。中國內需逐漸恢復，加上新能源車與工具機產業帶動結構件與 MIM 零件出貨提升；印度則憑藉汽車與農機工業發展帶動中階 PM 零件需求上升。受惠汽車產業穩定復甦加上新材料技術導入(如 SMC、增材製造粉末)，北美市場持續正成長。而歐洲市場因能源價格波動與經濟不確定性影響較大，整體 PM 市場回復較為緩慢，但在高性能粉末與再生材料應用上仍具領先地位。

粉末冶金產業正處於由傳統量產結構件轉向高性能、多樣化應用的關鍵轉型期。2024 年市場回穩、2025 年可望延續成長動能。未來成功關鍵在於掌握電動化趨勢、提升產品附加價值、投入材料技術升級，並穩健應對原料波動與市場競爭。隨著綠色製造、輕量化、以及新能源應用的崛起，粉末冶金產業將朝更高性能、更高精度與更環保的方向發展，預示著一個結構升級與價值再造的契機。

精密塑膠射出產品

本集團之精密塑膠射出產品主要終端應用於汽車零件及住宅家電零組件等產品，故以下以此兩大領域分析：

a. 汽車零件：

作為全球最大汽車市場，中國仍為主要增長來源，預計 2025 年新車銷售將達 2,660 萬輛，年增率達 3%。在政策支持與自主品牌（如比亞迪、吉利）崛起的推動下，新能源車銷量持續創高，電動車滲透率預期突破 40%。美國市場於 2023 年顯著反彈、2024 年維持穩定，預估 2025 年新車銷售為 1,620 萬輛，年增 1.2%。然而，由於高利率與汽車貸款負擔加重，整體成長動能有限。此外，受政治影響的貿易政策與關稅變數亦增加營運不確定性。歐洲汽車市場受高通膨與電動車補貼退場影響，成長趨緩，2025 年預計維持在約 1,500 萬輛水準。多國碳中和目標驅動電動車投資與轉型，但短期內消費者接受度仍受限。

作為全球最大汽車製造商，Toyota 於 2024 年預計銷售約 1,080 萬輛，2025 年目標則上修至 1,120 萬輛。面對電動車趨勢，Toyota 持續加碼電動化投資，2024 年電動化車輛（包含 HEV、BEV、PHEV、FCEV）總銷售達 518 萬輛，佔比達 46.2%，2025 年預計突破 49%。Nissan 於 2024 年全球銷售約 325 萬輛，較 2023 年略為下滑，並出現淨損失達 4,500 億日圓。企業正處於深度重整階段，並計畫於 2025 年持平銷售水準，維持穩健發展。Honda 於 2024 年面臨與中系品牌激烈競爭壓力，銷售成長放緩，對於電動化的投入也進入關鍵期。2025 年最大的戰略佈局，是與 Nissan 啟動結盟談判，計畫於 2026 年合併成立全球第三大汽車集團。

全球汽車產業正面臨世代轉型，電動車市場雖快速擴張，然仍遭遇歐洲多國開始削減或暫停電動車購車補助的政策波動影響，而續航力、充電基礎設施與價格仍是消費者考量因素，另比亞迪、小鵬等中國車廠憑藉高性價比與電池技術迅速崛起，對傳統品牌形成壓力。2024 至 2025 年全球汽車市場雖面臨利率、政策、能源與區域地緣風險等挑戰，但成長基礎依舊穩固，尤其來自中國與東南亞等新興市場的動能將成為支撐主力。

b. 住宅家電零組件：

住宅家電未來兩年市場成長主要來自智慧化技術整合，結合 AI、物聯網與語音助理的家電設備日漸普及，消費者傾向選擇可串聯智慧家庭系統的產品；免治馬桶具備溫水洗淨、抗菌除臭等功能，符合高齡者與健康導向用戶需求。掃地機器人加入地毯感應、自動水洗拖布、分區清掃等智慧功能，高階功能普及化吸引換機與中產家庭升級購買。另政策推動節能標章與補貼，鼓勵消費者選擇低耗能、高效能產品。

日本、台灣、韓國推動居家衛生升級與無障礙設施建置，帶動免治馬桶需求持續攀升，中國雖房市疲弱但中產家庭對高階家電需求未退。北美及歐洲地區住宅裝修與智慧家庭應用普及帶動兩項產品成長，尤其掃地機器人因地板面積大與家務時間成本高，滲透率快速提升。東南亞、印度、中東等新興市場正邁入家電升級期，掃地機器人與入門級免治馬桶具長期潛力。預期 2025 年高階免治馬桶全球市場達 57 億美元，掃地機器人全球市場達 94 億美元，2025 年將延續升級換機與新興市場擴張動能。

電子產品製造及通路

2024 年整體設備汰舊換新啟動，2025 年受惠智慧模組與新興市場推動，全球市場規模預估為 615~625 億美元，年增率 4~6%。展望市場成長，驅動因子為企業 IT 整合與數位轉型升級，需求從單機設備轉向支援雲端、資安、遠端管理功能的智慧型終端，推升模組升級。歐盟、日本與北美強化能效標準與 EPEAT 認證要求，環保法規與碳排控管壓力下鼓勵更換高效能節能設備。印度、東南亞、非洲等新興市場進行教育、政府及中小企業數位化建設，帶動中低速列印與影印設備出貨。

北美與歐洲地區設備更新周期啟動，對高效能與智慧感測模組需求明顯提升，並重視環保材料與碳足跡控制。日本、韓國、台灣等國家製造技術領先，追求模組精密度與效率，亦具高附加價值的模組供應能力。中國大陸整體需求回穩但仍受房市與中小企業支出壓抑，高階模組需求來自國企與醫療教育系統。東南亞、印度、中東等地滲透率仍低，需求增速快，為中長期成長的關鍵市場。

2024 年事務機器機構件與電子模組市場已逐步走出 2023 年的低迷期，進入回穩成長階段，預計至 2025 年市場將持續受企業升級設備、節能環保規範、新興市場建設等因素驅動。製造端應聚焦高階模組開發、彈性製造能力提升與區域供應鏈強化，並掌握智慧化、模組化與永續導向三大趨勢，以因應全球市場新一波結構性變革。

(4)競爭利基

A.金屬加工產品及塑膠製品：

本集團有專業之鋁合金壓鑄經營團隊，於 2014 年跨足手機產業，獲得國際知名品牌手機廠訂單採用。此外，本集團藉由深厚之金屬沖壓技術，跨足車用零組件市場，搶食電動車崛起帶來之車用電子及車用零組件商機，未來將視訂單需求而擴充產能。主要競爭利基如下：

(A)研發及技術能力強

鋁合金產業製造量產性與產品品質穩定性已獲市場證明，更多業者採購意願提升，研發技術人員洞察鋁合金等金屬合金材料未來的應用發展，持續試驗累積技術經驗，生產品質維持一定水準之上。

(B)一貫化且大量生產能力

本集團在鋁合金材料運用上成熟度高，整合一連貫生產製造技術於廠內，確保每一製程能迅速有效的管理及突破。透過不斷投入人力及時間改良機具突破模具設計製造瓶頸，以縮短製造日程，提供客戶從模具設計、開模、CNC 加工、陽極處理、組立等前、後製程等廠內一條龍生產服務。

(C)嚴格的品質要求

在全體員工之參與及品管部門之努力下，本集團經營團隊已取得 ISO9001、ISO14001、QC080000 之認證，更要求較為嚴格之標準做為內部管制依據，業已獲得全球著名大廠之肯定。

(D)積極進取之研發團隊

本集團擁有數十名研發設計團隊，持續對流程改善、模具設計提昇積極研究，因而具有高於同業水準之生產效益。

B.電動工具及粉末冶金與精密塑膠射出產品：

隨著近年來電動工具機國際大廠持續在產品技術與規格不斷推陳出新，產品功能與外型具多樣化，本集團順應產品發展趨勢，在電動工具產品輕量化、多功能及一機多用途的要求下，不斷投入新產品及技術之開發，快速開發出符合客戶需求之產品樣式及功能，在競爭激烈的環境中取得市場商機，並維持產品的競爭優勢。而其主要競爭利基如下：

(A)建構垂直整合生產流程

本公司於 91 年轉投資大陸東莞群勝，從事傳動器齒輪箱粉末冶金元件製造，95 年轉投資設立東莞百事得，負責傳動器齒輪箱生產組裝，生產製造之粉末冶金元件，轉撥至東莞百事得進行傳動器齒輪箱組裝，不僅原材料可以提供自用，對降低成本亦有極大助益；此外，本公司重要子公司 IKKA 從模具的設計、生產到維修皆擁有豐富的經驗，能穩定的生產最高等級 0 級水準產品，強化擴大在車用市場的供貨領域。透過垂直整合系統，粉末冶金及精密塑料射出元件可供銷售，亦可供自用，且客製化規格完備，能符合並滿足客戶之需求及發展。

(B)引進自動化生產設備

傳動器齒輪箱組裝生產線係設於大陸東莞，組裝過程需投入較多人力，有鑑於近年來大陸勞動合同法實施，導致人工成本逐年上漲，加強產品線自動化之實施，減少人員之聘用，並強化製程管理提升生產良率，另一方面將彈性調配生產線、加強員工教育訓練、提升員工素質等以減少員工加班之時數，降低生產成本，使產品具競爭力；此外亦藉由轉投資 IKKA，利用集團資源整合，進行自動化升級。

(C)就近供貨策略，鞏固客戶關係並開拓新客戶

考量大陸華中地區潛在客戶有 Bosch 及牧田(昆山)等，於蘇州設廠可就近提供服務，故於 95 年經董事會決議通過以美金 3,000 仟元，經由投資 Phoenix Place Holdings Ltd.轉投資之 Best Select Industrial Ltd.間接投資大陸群勝蘇州，且華南地區客戶 SBD，亦可由間接轉投資之東莞百事得就近供貨；此外 IKKA 除在日本總公司有生產基地外，另在馬來西亞、東莞及越南皆有設廠，與本集團在大陸及東南亞的海外基地結合，使客戶布局更顯完整。

(D)專業的技術及穩定的品質

自 95 年 12 月以來，即投入相關產品的生產與銷售，除具有多年的製程經驗外，並致力於生產技術之精進及生產製程之改良，並已通過 ISO9001、ISO14001、ISO/TS16949 及綠色夥伴認證之品質認證系統，且已取得多項之

專利，不但提升公司的產品形象，更有助於取得客戶對產品品質之認同，並藉由與國際大廠長期配合的機會，持續強化代工品質，進而爭取其他國際大廠的訂單以提升市場佔有率。

此外，隨著近年來電動工具機國際大廠持續在產品技術與規格不斷推陳出新，產品功能與外型具多樣化，為此，對於電動工具業專業代工製造(OEM&ODM)的本公司而言，將順應產品發展趨勢，在電動工具產品輕量化、多功能及一機多用途的要求下，不斷投入新產品及技術之開發，快速開發出符合客戶需求之產品樣式及功能，在競爭激烈的環境中取得市場商機，並維持產品的競爭優勢，故該產業須有專業人才持續開發新技術，提高產品附加價值及製程良率。

C.電子零組件及成品通路產品：

致力成為日系大廠的專業合作夥伴，以設計符合客戶需求之產品。此外，要求較一般更嚴格之標準做為內部管制依據，因此大量接獲品質要求嚴格的機構件訂單，連日系大廠亦對經營團隊的加工製造能力予以肯定。

(5)影響公司未來發展之有利及不利因素及其相關之因應措施

A.金屬加工產品方面：

a.有利因素

- IT 產品採用鋁合金廠商漸趨普遍
- 金屬沖壓件為新興電動車市場所採用
- 環保意識的抬頭

b.不利因素

- 基層勞動力不足
- 專業人員短缺
- 匯率變動風險
- 國內廠商相繼加入競爭者行列

c.因應對策

- 拓展基層勞動力充足之生產基地
- 加強研發及業務團隊陣容
- 加強財務人員金融專業能力及與專業金融機構合作以掌握未來匯率
- 趨勢並降低匯率變動風險
- 積極進入主流市場與國際大廠聯盟
- 發揮集團力量進行共同行銷

B. 電動手工具及粉末冶金方面：

a. 有利因素

▪ 市場需求逐步復甦

近年來電動手工具之市場需求增加，本集團因已具備良好之產品品質及銷售通路，預期持續對營收有正面挹注。

▪ 貼近客戶以就近供貨

已於大陸蘇州及東莞設立行銷及生產基地，藉由與國際大廠長期配合的經驗及提供「就近服務」之行銷策略，藉由降低生產成本、縮短交期，強化產品競爭力，使客戶對產品品質及交期更具信心。

▪ 專業穩定的行銷團隊

本集團之行銷團隊均為專業之資深同仁，對於市場需求及產品發展趨勢，具備相當的敏感度，能夠領導業務及開發部門，開發符合市場趨勢及創新價值的新產品。

▪ 開發設計、生產技術能力強

為提升製程技術能力，引進更新自動化生產設備，使得開發設計、製模及生產全部在廠內完成，可有效控制產品品質，提高生產效率、降低生產成本，使產品具競爭力。

b. 不利因素及因應對策

▪ 重要原材料鐵粉須由國外進口

本集團此產品所用部份重要原材料－鐵粉，係向國外廠商進口，若廠商供應失調，易導致價格或匯率劇烈變動與供貨不足等情形。其因應對策如下：除與原有主要供應商，維持良好及長期合作關係外，另一方面亦積極開發品質穩定之採購來源，以分散不同進貨廠商，同時進行計劃性採購原料，預作原料安全庫存措施，避免進貨過於集中少數廠商，以降低營運風險。

▪ 大陸勞動市場供需失衡，勞工成本逐年上升，增加營運成本

近年來大陸地區勞工短缺及因應勞動合同法之適用，造成勞動成本上揚，面臨人工成本上漲壓力。其因應對策為降低對勞工需求，本集團除已積極引進自動化設備、電腦化管理外，並加強員工職前及在職訓練，藉以提高人員素質及生產力，更積極加強各項員工福利，降低員工流動率。

C. 精密塑膠射出產品方面：

a. 有利因素

▪ 技術應用範圍廣泛，特定產業景氣循環影響不大

本集團主要客戶分散於汽車產業、住宅家電產業及辦公設備產業等，本集團皆有能力可生產其各產業所需之關鍵零組件及模組，因產業應用分散，對於特定產業的景氣循環起伏，因應能力佳，較不容易受單一產業景氣循環所影響，有利於本集團的穩定發展。

▪具備高層次技術與品質穩定的產品

本集團以其累積多年的模具工藝製作技術，可以提供客戶高精度、高強度且品質穩定的塑膠成型射出產品，進而提供高附加價值的產品，深受客戶的信賴。

▪與客戶維持良好關係，達成相互協助模式

依據客戶提供之產品需求進行相關零組件及機構模組之設計，對於市場發展趨勢及產品的開發亦能提供意見共同擴展市場，因此長期以來皆與客戶保持良好之夥伴關係，達成相互合作之模式。經由多年來之努力，本集團已成為整車廠供應鏈體系中的重要供應商，由於車廠的採購及認證系統複雜，加上準備時間漫長，高品質、供貨穩定、研發效率等成為其注重的因素，車廠較不會輕易更換供應商。

b.不利因素及因應對策

▪汽車產業世代交替風險

2015 年巴黎協定之簽署，各國逐步推動禁售燃油車，根據瑞銀集團預估到 2030 年電動汽車將佔全球銷量的 40%，因此汽車產業之世代更替革命，將牽動整體汽車零組件產業之變化。因應措施為本集團之主力產品為應用電子線束之繼電器等、電子煞車系統、轉向系統等塑膠零組件，不受燃油車與新能源車世代交替之影響，且此類產品在新能源車應用上將更為興盛，結合電動車、自駕車等概念，由中央控制電腦統一整合汽車相關零部件。為達節能目標，車體輕量化為發展重點，複合式塑膠零組件之應用將更為廣泛，因此本集團之產品將不受產業世代交替之影響。

2.主要產品之重要用途及產製過程：

(1)主要產品用途

主要產品	重要用途
金屬加工產品	主要供應消費性攜帶式裝置之零組件，以保護其內裝機構組件、散熱及防電磁波等功能
模具	模具開發
粉末冶金製品	汽、機車零組件、園藝、事務機器、傳動齒輪組件及五金零件等產品
傳動器齒輪箱	電動工具機、自動販賣機及汽車等
精密塑膠射出	汽車之重要保安零件、溫水免治馬桶座機構零件、事務機相關零件
塑膠/金屬成型	事務機機構件、電子產品零組件

(2)產製過程

A.在金屬加工產品及塑膠射出成型方面：

①金屬加工產品方面

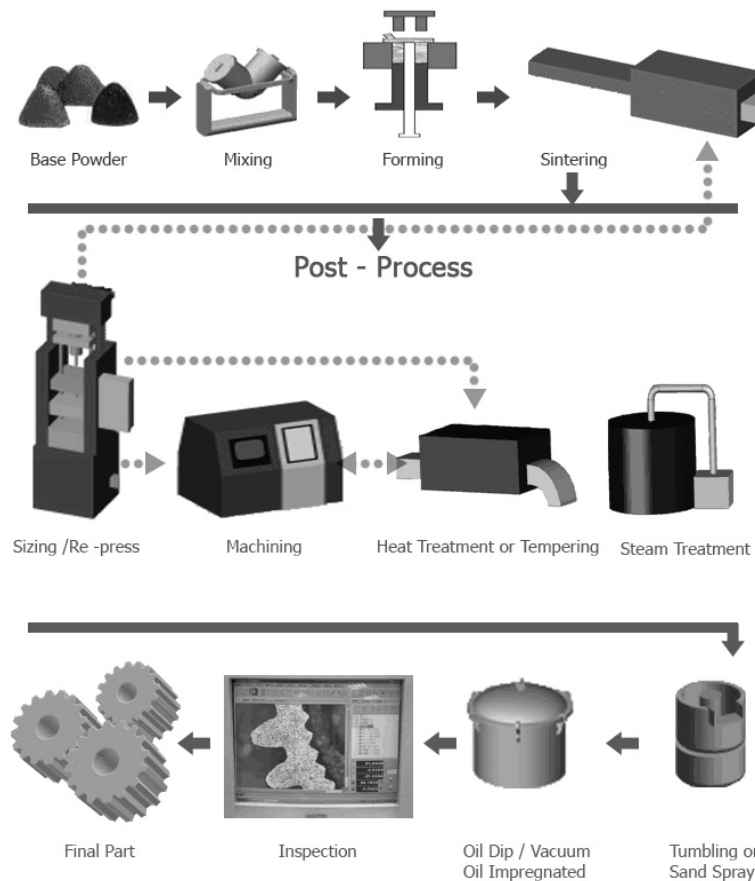
模具設計→開模→試模→修模→沖壓成型→毛邊處理→超音波清洗→包裝→出貨檢驗

②塑膠射出成型方面

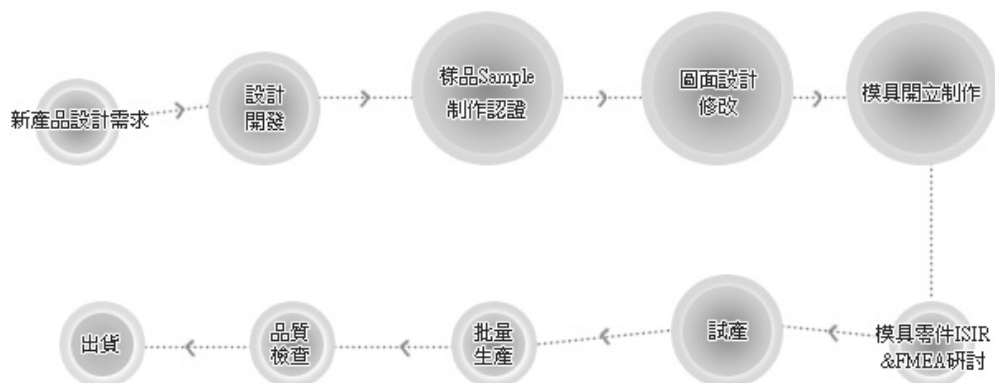
模具設計→開模→試模→修模→塑膠射出成型→檢驗→出貨

B.在電動工具及粉末冶金方面：

①粉末冶金製品

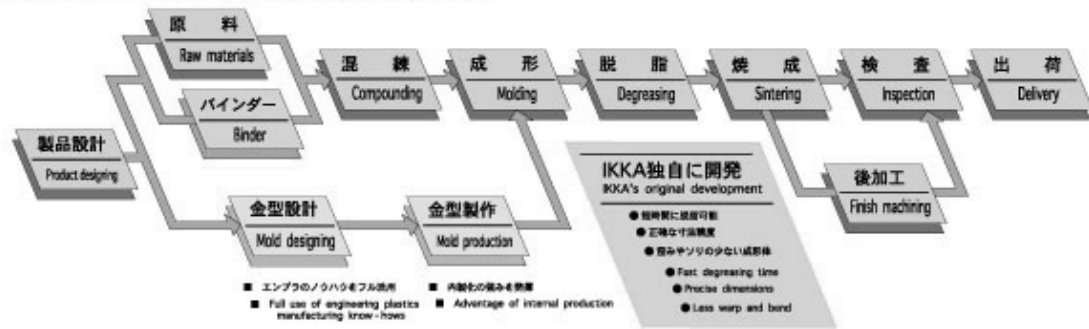


②傳動器



C.精密塑膠製品

生産工程フローチャート Production process flow chart.



3.主要原料之供應狀況

近三年度產品之原物料採購係依照客戶訂單預測備料，對於主要原料之採購除向客戶指定之原物料供應商採購外，餘均考量供應商之報價、交易條件及配合模式，向兩家以上之供應商採購，供貨情形尚屬穩定，並無供貨短缺或中斷情形。由於所需原物料種類眾多，基於採購彈性之考量，並未與供應商簽訂長期供貨合約，亦無重大限制條款之情事。整體而言，與主要供應商之間已建立長期良好合作關係，其最近三年度相關供應商交貨狀況尚屬良好，未發生供貨短缺、中斷或延遲以致影響生產作業等情況。

4.最近二年度主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度主要銷售客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項 目	112 年度				113 年度				114 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	SU 公司	1,008,038	10.70	無	SU 公司	1,008,173	10.69	無	SU 公司	247,174	11.85	無
2	A 公司	699,894	7.43	無	BO 公司	892,617	9.46	無	BO 公司	187,563	8.99	無
3	BO 公司	674,322	7.16	無	A 公司	653,580	6.93	無	AV 公司	174,520	8.36	無
	其他	7,038,694	74.71		其他	6,879,005	72.92		其他	1,477,126	70.80	
	銷貨淨額	9,420,948	100.00	—	銷貨淨額	9,433,375	100.00	—	銷貨淨額	2,086,383	100.00	—

增減變動原因：因應市場趨勢變化，配合客戶產品需求變動影響。

(2)最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項 目	112 年 度				113 年 度				114 年 度 截 至 第 一 季 止			
	名 稱	金 額	占 全 年 度 進 貨 淨 額 比 率 (%)	與 發 行 人 之 關 係	名 稱	金 額	占 全 年 度 進 貨 淨 額 比 率 (%)	與 發 行 人 之 關 係	名 稱	金 額	占 當 年 度 截 至 前 一 季 止 進 貨 淨 額 比 率 (%)	與 發 行 人 之 關 係
	其 他	5,500,883	100	-	其 他	5,358,097	100	-	其 他	1,258,425	100	-
	進 貨 淨 額	5,500,883	100	-	進 貨 淨 額	5,358,097	100	-	進 貨 淨 額	1,258,425	100	-

增減變動原因：依客戶訂單及市場需求，而使採購對象及金額有所變動。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；年；%

年 度		112 年度	113 年度	當 年 度 截 至 114 年 3 月 31 日 止
員 工 人 數	管理單位	918	840	838
	生產單位	2,640	2,243	2,217
	合 計	3,558	3,083	3,055
平 均 年 歲		40.99	41.60	41.75
平 服 務 年 資		8.67	9.39	9.59
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	1.26%	1.30%	1.31%
	大 專	26.81%	26.57%	26.78%
	高 中	38.93%	48.00%	47.85%
	高 中 以 下	33%	24.13%	24.06%

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形說明：

- (1) 應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證者之申領情形：本集團均依規定取得相關許可證。
- (2) 應繳納污染防治費用者之繳納情形：無。
- (3) 應設立環保專責單位人員者之設立情形：本集團均依規定設立或委任環保專責單位人員。

2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
生物濾塔	3	2018.08.21	6,123	2,671	降低生產性揮發性有機化合物對大器的汙染
車間廢氣收集系統及生物塔廢氣處理系統	1	2021.08.01	4,418	1,692	依現行法規辦理
成型廢氣集中收集裝置	1	2021.01.31	1,102	247	成型車間廢氣收集(環保用)
雨汙排水管道改造	1	2022.01.25	980	747	政府環保要求

- 3.說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情事。
- 4.說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情事。
- 5.說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情事。

五、勞資關係

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

金屬加工產品及塑膠製品事業單位

- (1)員工福利措施：包括結婚津貼、生育補助及生日禮金、三節獎金、員工團保及員工旅遊等福利。

- (2)進修訓練計劃及實施情形：

員工是公司最重要的資產，對員工工作技能及職能的培養與訓練，一直是積極投入及努力的方向。為因應公司整體發展，陶冶員工品德，提昇員工素質及工作效率，由人事部負責全體員工的教育訓練及人力資源發展的規劃與執行。

除由人事部規劃及舉辦內訓課程供同仁進修外，對於特殊專業需求之課程，亦鼓勵員工參加外部專業機構安排之訓練課程。對每一位同仁所參加過之課程及訓練均建檔管理，並提供予相關主管參考。並藉由透過員工教育訓練激勵員工成長並將所知融入公司的日常管理及工作中，藉以改善公司各部門的績效與工作品質。

- (3)退休制度：依勞工退休金條例，採確定提撥制。每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
- (4)勞資協議：勞資關係和諧，並無任何勞資爭議狀況發生，以及發生因勞資糾紛而導致損失之情事。
- (5)員工權益維護措施情形：依「勞工退休金條例」訂有適用於本國籍勞工之確定提撥退休金辦法，適用於本國籍勞工外，對於員工各項權益之維護及福利制度的執行，皆以相關法令規範作為執行之依據。

- (6)工作環境與員工人身安全的保護措施：

本集團鑒於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，建立完善的 ISO9001、ISO14001 及 QC080000 管理體系，制定目標及方案，開展環境及人身安全管理活動。

電動手工具、粉末冶金及精密塑膠零組件事業單位

- (1)員工福利措施：

A.職工福利委員會：職工福利委員會成立於 92 年 8 月，委員會係依「職工福利委員會組織章程」組成，委員會下設專任幹事員，專責辦理福委會日常行政工作，並依「福利委員會福利措施實施辦法」推動各項福利措施。

B.公司提供：在職教育訓練、年終獎金、員工分紅（依公司章程而定）、退休準備金提撥、依規辦理年度健康檢查及公司年終餐會。

(2)員工進修與訓練

教育訓練是員工的基本福利之一，積極鼓勵全體員工在“工作中學習，學習後工作”，透過教育訓練提升個人素質，增加工作技能增進團隊績效，另為提升稽核專業度，稽核人員除參加內稽實務研習課程外，亦派員參加相關研討會；財會人員也參加主管機關或相關單位舉辦之訓練課程。

(3)退休制度與其實施情形：

依據勞動基準法之規定，每月依員工薪資總額依法提撥 2%之「退休準備金」，儲存於台灣銀行專戶內；民國 94 年 7 月 1 日起，施行「勞工退休金條例」，採確定提撥制，適用於適用提撥條件之員工。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例工作年資。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

勞資關係和諧，依據勞資會議實施辦法召開勞資會議，做為勞資溝通管道，消弭可能發生之糾紛。

電子零組件及成品通路事業單位

(1)員工福利措施

- A.本公司員工一律參加全民健保及勞工保險，凡生育、傷害、醫療、殘廢、年老、死亡等各項給付係依勞工保險條例之規定辦理。
- B.本公司成立職工福利委員會定期舉辦各式員工活動。除增進同仁關係，並激發工作士氣，增進同仁對公司的認同與向心力。
- C.本公司每年舉辦公司旅遊及年終尾牙聚餐及摸彩活動等活動。
- D.員工調薪、年終獎金及員工酬勞入股制度之實施。

(2)退休制度與其實施情形

已依勞動基準法訂立職工退休辦法，並依法按月提撥職工退休金存放於中央信託局專戶。自民國九十四年七月一日起，本公司實施新制勞工退休金條例，對適用該條例之員工，本公司提撥員工每月薪資百分之六，儲存於勞工保險局個人專戶。

(3)勞資間之協議情形

本公司屬勞動基準法適用行業，一切運作皆以勞動基準法為遵循依據。公司定期召開勞資協調會，就各事項與員工做最充分的溝通，並未發生勞資糾紛。

(4)員工之進修與訓練

單位：新台幣元

項 目	班次數	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	160	463	2,162	558,000
2.專業職能訓練	114	1,366	4,506	1,687,518
3.主管才能訓練	22	35	358	745,900
4.通識訓練	23	1,623	4,625	1,519,800
5.自我啟發訓練	-	-	-	-
總 計	319	3,487	11,651	4,511,218

(5)工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司鑒於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，建立完善的 ISO14001 及 QC080000 管理體系，制定目標及方案，開展環境及人身安全管理活動。

- 2.說明最近二年度及截至年報印日止，公司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：

事項說明	改善情形或進度
香港公司於 2023 年 8 月 31 日終止與前員工陳○○（下稱「陳員」）之僱傭契約，於離職交接時，經香港公司詢問前員工陳員遣散費之支付方式，前員工陳員回覆將自行自強制性公積金帳戶提取，公司僅需就強制性公積金帳戶中所不足之部分為給付(差額約港幣 3 萬元)，惟陳員嗣後主張香港公司除應給付全額遣散費外，亦不得自陳員之帳戶內提取由香港公司供款所累積的強制性公積金，並於 2023 年 9 月 4 日對香港子公司向香港勞工處勞資關係科提起訴訟，主張香港子公司未依僱傭條例第三十一 N 條第(b)款的規定給予遣散費，求償金額約為港幣 307,000 元。	本案於 2024 年 3 月 4 日經香港勞資審裁處進行雙方和解，陳員同意自強制性公積金帳戶領取資遣費，公司同意支付港幣 50,000 元作為和解，和解金已於 2024 年 3 月 15 支付於香港勞資審裁處，陳員已於 2024 年 4 月 22 日自公積金帳戶領取港幣 290,924.79 元之資遣費，本案已終結。

本公司之子公司雖有上開勞資糾紛，惟金額占本公司及子公司 113 年度之權益或營收比重不大，故該等勞資爭議事件對本公司及子公司財務業務尚無重大影響。

六、資通安全管理

- 1.本公司訂定資通安全風險管理架構、資通安全政策，以及因應資通安全風險的具體管理方案、投入資通安全管理之資源詳述如下：

(1)資通安全管理架構

本公司設有資安主管及資安人員，負責監督資安管理運作情形，以建構出資安防禦能力及同仁良好的資訊安全意識。在網路安全防禦措施方面，已導入網路前端之防火牆、防毒，作為資安防護基礎，內部主機皆佈署防毒軟體，定期更新病毒碼與即時辨

識惡意行為特徵，能即時攔截病毒木馬蠕蟲、勒索軟體、文件夾帶之惡意程式等，降低被駭客攻擊損害之風險。

(2)資通安全政策

A.目的：

增進本公司資通安全及穩定之運作，提供可信賴之資通服務，確保資訊資產之機密性、完整性及可用性，並順利推展本公司各項業務，以符合資通安全管理作業。

B.範圍：

本政策適用於本公司同仁、接觸本公司業務資訊或提供服務之廠商。

C.目標：

(a)確保本公司相關重要資訊之機密性，保障本公司機密與個人資料。

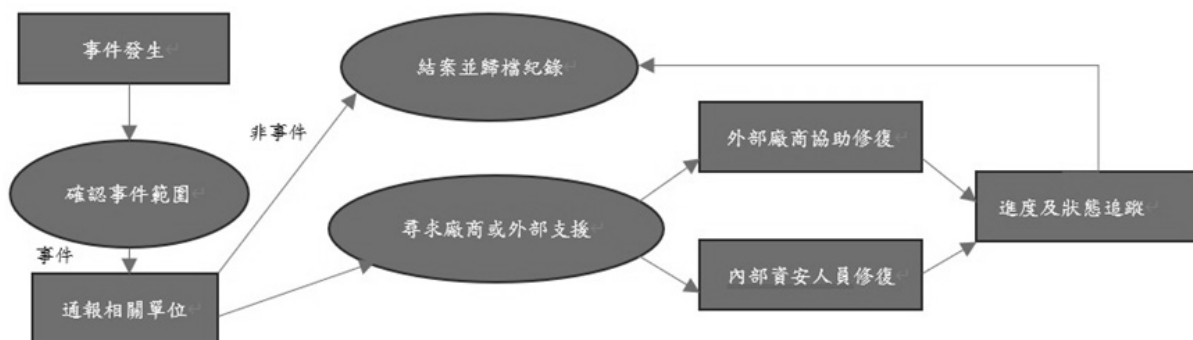
(b)提昇本公司資安防護能力和持續運作之目標。

D.策略：

(a)考量相關規定及企業營運要求，評估資安需求，建立相關程序，確保資訊資產之完整性及可用性。

(b)訂定組織分工權責，推行資通安全作業。

(c)依照資通安全事件通報應變機制，確保資安事件妥善回應、控制及處理。



(3)具體管理方案

A.管制範圍：

核心資訊設備、電腦設備、相關軟體程式、資料庫及相關資料。

B.管理作業程序：

(a)機房不得隨意進出。

(b)採購設備需填寫請購單，會簽主管單位核准後，由資訊處進行採購及安裝。

(c)不得安裝非法軟體，並安裝防毒軟體，定期作病毒掃描及更新病毒碼。

(d)人員離職時電腦相關設備需進行移交手續。

(e)設置防火牆，由公司外部進入作業，皆需經由防火牆進入。

(f)使用者用暫離電腦時必須鎖定螢幕，電腦不使用時需關機。

(g)職員離職或更換工作，其使用帳號密碼應註銷或更新。

(h)密碼需定期更新，密碼長度至少 6 位以上。

(i)首次使用者帳戶及權限應申請，經部門主管核准，再由資訊部門執行。

(j)資料使用權限應有分層授權系統。

(k)非指定之財務人員無權使用財務報表系統。

(l)密碼不可顯示於電腦螢幕及鍵盤上。

(4)投入資通安全管理之資源

A.端點防護：定期檢查並更新作業系統和病毒碼。

B.硬體防禦：導入 FORTINET 防火牆，強化網路資安管理。

C.設備及軟體盤點：每年盤點一次，確保合法使用授權軟體與確認設備使用狀況。

D.不定時資安案例宣導與強化資安意識。

E.備援機制建置：建構核心設備，備份管理機制，確保資料之安全與可用性。

F.設置資訊安全專責主管 1 人及資訊安全專責人員 1 人。

G.區隔出內部及外部網路。

H.升級郵件伺服器，有效防範釣魚郵件攻擊。

I.升級不斷電系統，避免電壓波動和大樓電力故障造成的危害。

2.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：本年度無發生重大資通安全事件。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	新光銀行、上海商銀、兆豐銀行	2020/10/29- 2025/10/29	聯貸契約	分次動用，但不得循環動用
借款合同	株式会社足利銀行	2025/3/31- 2025/9/30	聯貸契約	註 1
借款合同	株式会社足利銀行	2020/3/25- 2030/3/29	聯貸契約	註 2
租賃合約	華南金資產管理股份有限公司	2024/1/15- 2027/1/14	承租：五股區廠房	無
租賃合約	浩泰精準股份有限公司科學園區分公司	2024/5/1- 2026/4/30	承租：廠房	無
租賃合約	東莞市麗豐實業有限公司	2020/10/1- 2025/9/30	承租：產業園 73 號廠房	無
經銷合約	台灣惠普資訊科技股份有限公司	2025/1/1- 2025/12/31	HP 商標之產品	無
代理銷售合約	台灣愛普生科技股份有限公司	2024/4/1- 2025/3/31	EPSON 商標之指定產品	無
授權維修服務合約	台灣愛普生科技股份有限公司	2024/4/1- 2025/3/31	EPSON 商標之指定產品	無

註 1：依借款合同規定，於合約存續期間內，DaiichiKasei Co.,Ltd.年度合併報表應維持下列條件：

(1)不得連續二年為營業損失。

(2)各年度合併財務報表淨資產金額，需維持在 2016 年底或前一年底合併財務報表列出合併財務報表淨資產之 75%以上，前述二年度淨資產金額以其中較高為準。

註 2：依借款合同規定，於合約存續期間內，DaiichiKasei Co.,Ltd.年度個體報表應維持下列條件：

(1)不得連續二年為營業損失。

(2)各年度個體財務報表淨資產金額，需維持在 2018 年底或前一年底合併財務報表列出個體財務報表淨資產之 75%以上，前述二年度淨資產金額以其中較高為準。

伍、財務狀況及經營結果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，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	變動比率(%)
流動資產	9,024,399	8,939,374	(85,025)	(0.94)
不動產、廠房及設備	2,688,960	2,581,548	(107,412)	(3.99)
無形資產	162,275	190,566	28,291	17.43
其他資產	3,463,130	4,066,099	602,969	17.41
資產總額	15,338,764	15,777,587	438,823	2.86
流動負債	5,289,066	5,986,142	697,076	13.18
非流動負債	2,573,438	1,729,116	(844,322)	(32.81)
負債總額	7,862,504	7,715,258	(147,246)	(1.87)
股本	1,689,590	1,689,590	0	0.00
資本公積	2,599,661	2,636,543	36,882	1.42
保留盈餘	1,665,288	1,619,001	(46,287)	(2.78)
股東權益其他調整項	(377,077)	(82,909)	294,168	(78.01)
庫藏股票	(5,714)	(5,714)	0	0.00
歸屬於母公司業主之權益合計	5,571,748	5,856,511	284,763	5.11
非控制權益(含共同控制下前手權益)	1,904,512	2,205,818	301,306	15.82
權益總計	7,476,260	8,062,329	586,069	7.84

1.變動原因：(金額變動達 10%以上，且變動金額達當年度資產總額 1%)

(1)其他資產：主要係採用權益法認列之投資增加所致。

(2)非流動負債：主要係本期長期借款償還所致，致使非流動負債金額減少。

(3)非控制權益：主要係發行員工認股權、非依原持股比例參與現金增資及新增合併個體所致，致非控制權益增加。

2.資產、負債及權益變動影響重大者應說明未來因應計畫：

本公司資產總額、負債總額及權益總額二年度變動比率均未逾20%，故不適用。

二、財務績效

1. 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	9,420,948	9,433,375	12,427	0.13
營業成本	7,892,316	7,921,697	29,381	0.37
營業毛利	1,528,632	1,511,678	(16,954)	(1.11)
營業費用	1,516,670	1,486,688	(29,982)	(1.98)
營業利益	11,962	24,990	13,028	108.91
營業外收入及支出	219,258	248,591	29,333	13.38
稅前淨利	231,220	273,581	42,361	18.32
所得稅費用	113,439	165,399	51,960	45.80
本期淨利	117,781	108,182	(9,599)	(8.15)

1. 變動分析：

- (1)營業毛利：主要係終端客戶庫存去化已進入尾聲，惟車用市場持續成長所致。
- (2)營業外收入及支出：主要係採用權益法認列之投資收益增加所致。
- (3)本期淨利：綜合上述因素，導致本期淨利較前期減少。

2. 預期銷售量與其依據對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司未對113年度發布財務預測，故無預期銷售數量之揭露計畫。

三、現金流量

1. 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例%
營業活動之淨現金流入(流出)	782,802	1,331,331	548,529	70.07
投資活動之淨現金流入(流出)	(161,191)	(1,089,838)	(928,647)	576.12
籌資活動之淨現金流入(流出)	(540,196)	135,223	675,419	(125.03)
本期現金及約當現金增加(減少)	61,282	635,913	574,631	937.68

- (1)營業活動現金流入增加：主要係本期透過損益按公允價值衡量之金融資產增加所致。
- (2)投資活動現金流出增加：主要係本期取得採用權益法之投資及購置不動產、廠房及設備金額增加所致。
- (3)籌資活動現金流入增加：主要係本期辦理長期借款之舉借與償還，及發行可轉換公司債所致。

(4)綜合上述原因，致本期現金及約當現金餘額增加。

2. 流動性不足之改善計畫：不適用。

3. 未來一年度(114 年度)現金流動性分析(合併報表)

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
4,199,982	982,891	(763,488)	4,419,385	-	-
1.未來一年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：主要係預計本公司 2025 年營運成長產生現金流入。					
(2)投資活動：主要係取得金融資產和採權益法投資所產生之現金流出。					
(3)融資活動：主要係償還借款及發放現金股利等所產生之現金流出。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：					
無此情形					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因，改善計畫及未來一年投資計畫：

1.轉投資政策：

本集團轉投資政策主要著重於本業相關事業，亦會視產業狀況及市場動態，決定公司轉投資計畫。

執行投資計畫時係由本集團相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法，相關投資程序及所依據之辦法或制度會經董事會或股東會討論通過。。

2.最近年度轉投資事業其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資公司	最近年度 投資損益	主要營業	獲利或虧損及主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
能率亞洲資本股份有限公司	110,202	創業投資業	採行多元化股權投資策略，並透過跨國併購強化市場佈局，另結合能率集團於日本之產業資源，導入技術與品牌合作機會，以提升轉投資事業之整體營運效益。	不適用	無

轉投資公司	最近年度 投資損益	主要營業	獲利或虧損及主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
佳能企業股份有限公司	545,519	數位電子照相機、光學產品	受惠於產品組合持續優化，毛利率較高之 360 度環景攝影機與車載 AI 應用產品出貨暢旺；越南新廠正式投產，有效降低製造成本，帶動整體毛利率攀升。	持續開發應用於無人機、車載系統與工業機器人的 AI 機器視覺模組。	無
橘焱胡同國際股份有限公司	8,991	其他餐飲業	品牌重組並關閉虧損部門、推進加盟體系並且透過多品牌提升市場滲透率。	不適用	無
佳旺資本股份有限公司	2,991	不動產租賃業	出租持有不動產之租賃	不適用	
佳能國際股份有限公司	(3,036)	事務機器及辦公家具之買賣、出租及保養服務	因營運策略調整，逐步提高產品出租比例，導致短期銷貨收入與毛利下滑；另因疫情趨緩後市場需求轉變，實務攝影機及影印機產品受客戶數位化影響，整體出貨量減少，致營運表現不如預期。	優化客戶結構，提升優質客戶服務並積極拓展新業務；同時強化費用控管、落實開源節流，並汰弱留強，結束營運不佳之子公司，以集中資源提升整體效益。	
誠雲科技股份有限公司	9,134	資訊軟體服務業	核心產品 WinNexus 雲端軟體產品與資安導向 SaaS 雲端服務平台，為自行研發的軟體並具高彈性雲端架構與資安防護；獲利來自軟體販售收入，廣泛應用於教育、政府、醫療與企業等領域。	持續優化雲端架構與資安技術。	無

3.未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司為能有效控管財務風險，維持適當流動性及有效衡量並控制經營風險，在適當考量經濟環境、外在競爭情況及市場相關風險情況下，針對不同之風險採取不同之控

管策略如下：

(1)匯率風險

本集團營運據點遍佈多個地區，外銷及外購交易所涉之公允價值，易受市場匯率波動影響，主要涉及美元及人民幣等外幣。然而，現階段本集團所持有之外幣資產及負債部位，已透過適當之財務操作加以管理，預期不致產生重大市場風險。

鑑於本集團多項交易涉及外幣往來，為有效控管匯率風險，實務上於進銷貨作業中盡可能採用相同幣別進行交易，並於對客報價時納入匯率變動所產生之價差，實施自然避險策略。近期受全球經濟情勢變動及地緣政治因素影響，新臺幣兌主要貨幣之匯率波動幅度擴大，本集團已強化匯率風險管理機制，持續檢視外幣部位與現金流結構，並適時調整交易條件與價格策略以因應。此外，本集團與往來金融機構保持密切合作關係，隨時掌握並監控市場匯率變動情形，以降低匯率波動對營運可能造成之衝擊，確保資金調度與營運穩定性不受顯著影響。

(2)利率風險

本集團面臨之利率風險主要來自銀行借款。按浮動利率計息之借款，將使本集團暴露於現金流量利率風險，惟部分風險已透過持有同為浮動利率之現金及約當現金加以抵銷。至於按固定利率計息之借款，則可能使本集團面臨公允價值利率風險。

鑑於近期央行為因應通膨壓力與市場變動，逐步調升政策利率，導致整體市場放款利率呈現上升趨勢，使企業融資成本相對增加。本集團密切關注市場利率變動，持續檢視既有融資結構與條件，並適時調整資金運用策略，以因應利率波動對財務成本之潛在影響。

為有效管理利率風險，本集團定期進行多項利率變動模擬情境分析，評估其對損益之潛在影響，分析內容涵蓋再融資安排、現有借款之續約條件、可行之融資工具及避險策略等。各模擬情境均假設所有貨幣適用相同之利率變動幅度，並應用於本集團具重大性之計息負債部位，以作為風險管理之依據。

(3)通貨膨脹

依據行政院主計總處發布之資料，113年度全年消費者物價指數（CPI）年增率為2.18%，較前一年度通膨壓力略為趨緩，惟已連續三年超過2%，顯示通膨壓力仍持續存在，惟整體物價水準已趨於穩定。113年度台灣中央銀行採取維持政策利率穩定之中性立場，反映其對通膨風險之審慎態度；截至目前為止，僅針對未來電價調升可能引發之物價壓力，實施預防性升息措施，調升重貼現率。展望未來，預期整體通貨膨脹情勢對本公司營運影響有限，無重大不利影響。

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

(1)有關各項投資事宜，本集團均依「取得或處分資產處理程序」辦理。

(2)有關背書保證及資金貸與他人事宜，本集團均依「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」辦理。

(3)本集團內之公司向銀行借款提供背書保證及貸與資金，該事宜並無產生獲利或虧損情事，另本公司及子公司未從事高風險、高槓桿及衍生性商品交易。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司因應智慧製造與自動化應用趨勢，已策略性投資美國矽谷專注於機器人手臂開發之新創公司，藉由掌握新興技術動能，強化未來關鍵零組件之製造應用，並為製程升級與智慧產線整合預作準備，逐步擴大在工業自動化領域之整體布局。

在金屬加工產品及塑膠製品方面，本公司團隊持續秉持掌握核心技術、強化製程能力之原則，透過優化製程與提升良率，確保產品品質與生產效率，並提高產品附加價值。配合關係企業產品之開發需求，適時導入先進技術與多樣化表面處理工藝，如塑膠成形與金屬結合技術、金屬外觀搭配塑膠內構之結構設計，進一步滿足客戶對高質感與差異化設計的期待，並強化整體產品之市場競爭力。未來在自動化設備與機器人手臂之相關應用拓展下，金屬與塑膠結構件製造技術亦可延伸至機器人外觀件與關鍵機構部品之供應，提升製程多元性與產線彈性。

在電動工具及粉末冶金領域，針對現有馬達傳動器及齒輪箱等產品線，本公司持續強化研發能力，並深化上下游製程之垂直整合技術，積極投入軟磁材料之應用與開發，期能建構更完整且多元之電動工具產品線，提升一站式採購服務能力，強化客戶整體解決方案之提供。隨著機器人手臂產品對精密驅動系統與馬達模組之需求日益提升，相關粉末冶金與電機製程技術可望延伸應用，進一步強化公司在智能機構元件製造領域之競爭優勢。

在精密塑膠射出產品方面，本公司持續朝汽車零組件領域發展，逐步提升汽、機車相關產品於整體營收之比重，藉以拓展多元化產品與服務項目。因應汽車產業自動駕駛化及電動化之趨勢，產品開發積極導入電子控制技術，布局於車用電子煞車系統、電動傳動與冷卻系統、先進駕駛座艙系統、車體系統、電裝系統等高附加價值關鍵零組件領域。同時，本公司亦運用其於塑膠射出模具與外觀件開發之製程經驗，預備支援機器人手臂外殼與介面模組等新興應用之製造需求，強化自動化相關產品線之量產整合能力。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司營運均遵照國內外相關法令辦理，並隨時密切注意國內外重要政策及法律變動，適時規劃因應，預期未來尚不致因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務受到重大不利之影響。

5.科技改變、產業變化及資通安全風險對公司財務業務之影響及因應措施：

3C產品主流方向，隨著主要品牌所引領的趨勢，超薄型、高精密度質感等帶領下，不斷的提升研發能力及生產設備，滿足顧客需求，與各品牌製造商密切結合，並提供給客戶全方位之服務，保持競爭的優勢，創造雙贏的局面。為追求股東之獲利極大化，提出以下提昇公司業績及增加公司獲利以持續維持隱健的財務結構之措施。

- (1)生產製程效率及良率提升，維持競爭優勢。
- (2)加速開發未來生產的主力產品，因應價格趨勢。
- (3)擴展現有客戶以外的商機，降低依賴風險。
- (4)轉投資相關製程技術整合，降低成本，提高競爭力。
- (5)積極與策略性夥伴共謀結合發展之方向與契機。

(6)關於資工安全風險，本集團最近一年度及截止至年報刊印日止，並無重大資通安全事件對企業造成損失。本集團已建立資通安全事件管理規範，訂定事件等級、通報、處理標轉流程。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團最近一年度及截至年報刊印日止，並無發生因企業形象改變對企業造成危機。本集團致力於維持企業形象，並遵守相關法令規章之規定，若有影響企業形象或違反法令之情事，將組成專案小組擬定因應對策。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團最近一年度及截至年報刊印日止，並無進行併購計畫。若有進行併購之計畫時，將審慎評估及考量併購整體綜效，以維護股東之權益。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司致力於維持企業形象，並遵守相關法令規章之規定，若有影響企業形象或違反法令之情事，將組成專案小組擬定因應對策。截至刊印日止。未發生響影企業形象之情事。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨

本集團對各主要進貨項目除因品質獨特因素及客戶認證之供應商外，均避免單一供應商來源。整體而言，本集團生產所需之主要原料，均有眾多供應商可供貨，且會對各家供應廠商進行價格比較、產品品質分析及與新廠商洽談，以調控進貨集中之風險。

(2)銷貨

本公司進貨來源分散，於112年度及113年度並無任一供應商占進貨總額10%以上，亦無依賴單一供應商之情形。與各主要供應商間均維持良好之合作關係，透過穩定且長期之合作基礎，確保原物料供應穩定無虞。

此外，112年度及113年度均有客戶之銷貨淨額占各該年度總銷貨淨額10%以上之情形，惟並無任一客戶銷貨金額占該年度營收30%以上，顯示本公司銷貨無過度集中之情事。為降低對單一客戶之依賴，本公司除與既有客戶保持良好合作關係外，亦持續拓展新客戶與新業務，以分散營收來源並提升整體營運穩定性。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事或持股超過百分之十之大股東最近年度及截至年報刊印日止，並無大量股權移轉之情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

12. 訴訟或非訟事件：

公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

1. 本公司之子公司-捷邦精密員工廖國宏於113年4月4日資遣後，向法院提出訴訟要求支付延長加班費，最後於113年10月8日進行調解，給付該員250,000元並不得再向公司提出任何告訴，此案已於調解當日調解成立並終結。
2. 本公司之子公司-捷邦精密員工劉吉凱於113年4月4日資遣後，向法院提出訴訟要求確認僱用關係及給付加班費，最後於113年9月24日進行調解，給付該員250,000元並不得再向公司提出任何告訴，此案已於調解當日調解成立並終結。
3. 本公司之孫公司-IKKY Holdings前員工古口○○(以下簡稱古口員)於2013年4月至2018年9月間偽造委外服務之交易單據，致使公司以為其將設計服務外包給日本廠商，實則為古口員挪用公司現金，造成影響公司財務、業務狀況之情事，日本IKKA支付金額為日幣40,470,624元，且導致日本IKKA遭日本國稅局罰款日幣20,565,315元。日本IKKA向古口員請求共計日幣61,035,939日幣之損害賠償，本案於2022年8月24日經宇都宮地方裁判所裁定，由前員工古口對日本IKKA支付總額日幣27,800,000日幣之損害賠償款，進行和解結案。在上述裁決之後，前員工古口也依照約定，分期支付和解款項予日本子公司，所有和解款項已於2023年10月16日一次性支付完成，本案已終結。
4. 本公司之孫公司-IKKY Holdings於香港公司於2023年8月31日終止與前員工陳○○(下稱「陳員」)之僱傭契約，於離職交接時，經香港公司詢問前員工陳員遣散費之支付方式，前員工陳員回覆將自行自強制性公積金帳戶提取，公司僅需就強制性公積金帳戶中所不足之部分為給付(差額約港幣3萬元)，惟陳員嗣後主張香港公司除應給付全額遣散費外，亦不得自陳員之帳戶內提取由香港公司供款所累積的強制性公積金，並於2023年9月4日對香港子公司向香港勞工處勞資關係科提起訴訟，主張香港子公司未依僱傭條例第三十一條第(b)款的規定給予遣散費，求償金額約為港幣307,000元。本案於113年3月4日經香港勞資審裁處進行雙方和解，陳員同意自強制性公積金帳戶領取資遣費，公司同意支付港幣50,000元作為和解，和解金已於113年3月15支付於香港勞資審裁處，陳員已於113年4月22日自公積金帳戶領取港幣290,924.79元之資遣費，本案已終結。
5. 本公司之孫公司-IKKY Holdings於日本子公司2023年3月6日勞災事故發生報告書，日本子公司員工古澤孝博於2023年3月1日發生工傷意外。日本子公司已於日後進行機器檢修及改善，古澤孝博已取得勞動者災害保險及日本子公司提供之補償共計約日幣2,530,000圓，其截至本年度申報時，並未對日本子公司提起訴訟或其他救濟程序。

- 6.本公司之孫公司-IKKY Holdings於日本栃木勞動基準監督署於2023年9月4日所發出之是正勸告書，日本子公司因違反勞動安全衛生法第20條第1項（有關射出成形機安全裝置有效狀態之保持以及起重機防止脫落裝置之有效狀態）、第22條第1項（有關特定粉塵發生相關之排氣裝置設置及維持）及勞動安全衛生施行細則第6條第1項（安全管理者並未就可能發生之危害進行風險評估並宣導）等，經日本栃木勞動局發函進行行政指導，並就上開違反之事項限期改正，日本子公司已於2023年9月19日及2023年11月10日向日本栃木勞動局提出改正報告書及相關文件，就相關設備裝置進行檢驗、零件更換及透過內部安全衛生委員會審議後進行內部宣導等方式改善，截至本年度申報時未受行政裁罰，此項行政指導不會對日本子公司之業務產生重大影響。
- 7.本公司之孫公司-IKKY Holdings於馬來西亞子公司於2021年7月17日因所提供予員工之宿舍未依法令（Section 24D of the Employees' Minimum Standards of Housing, Accommodations and Amenities Act 1990）取得相關執照及符合應提供給員工環境之標準，遭馬來西亞勞工局（Department of Labour Peninsular Malaysia）裁罰馬幣23,500元。馬來西亞子公司已於2022年3月15日全額繳清遭裁罰金額，且已終止該宿舍之租賃契約。
- 8.本公司之孫公司-IKKY Holdings於中國子公司前員工盧○○曾於2022年7月15日因違反公司規章制度遭解雇而提出仲裁，請求中國子公司支付違法解除勞動關係賠償金人民幣95,838.12元，中國子公司並於2022年9月9日取得有利之終局裁決，認中國子公司解除勞動關係屬合法解除，無須支付違法解除勞動關係賠償金，且該名員工後續未向人民法院起訴。
- 9.本公司之子公司-宏矜110年度對前員工盜賣公司存貨之新台幣8,762仟元(已提列100%備抵呆帳)，依法提起抗告，該案已於113年度結案(案號：110年度簡字第1665號)。

經評估上述訴訟案件對其財務及業務狀況不致有重大影響，且最終結果已確定，應不致對其股東權益產生重大影響或有影響股票交易價格之情事。

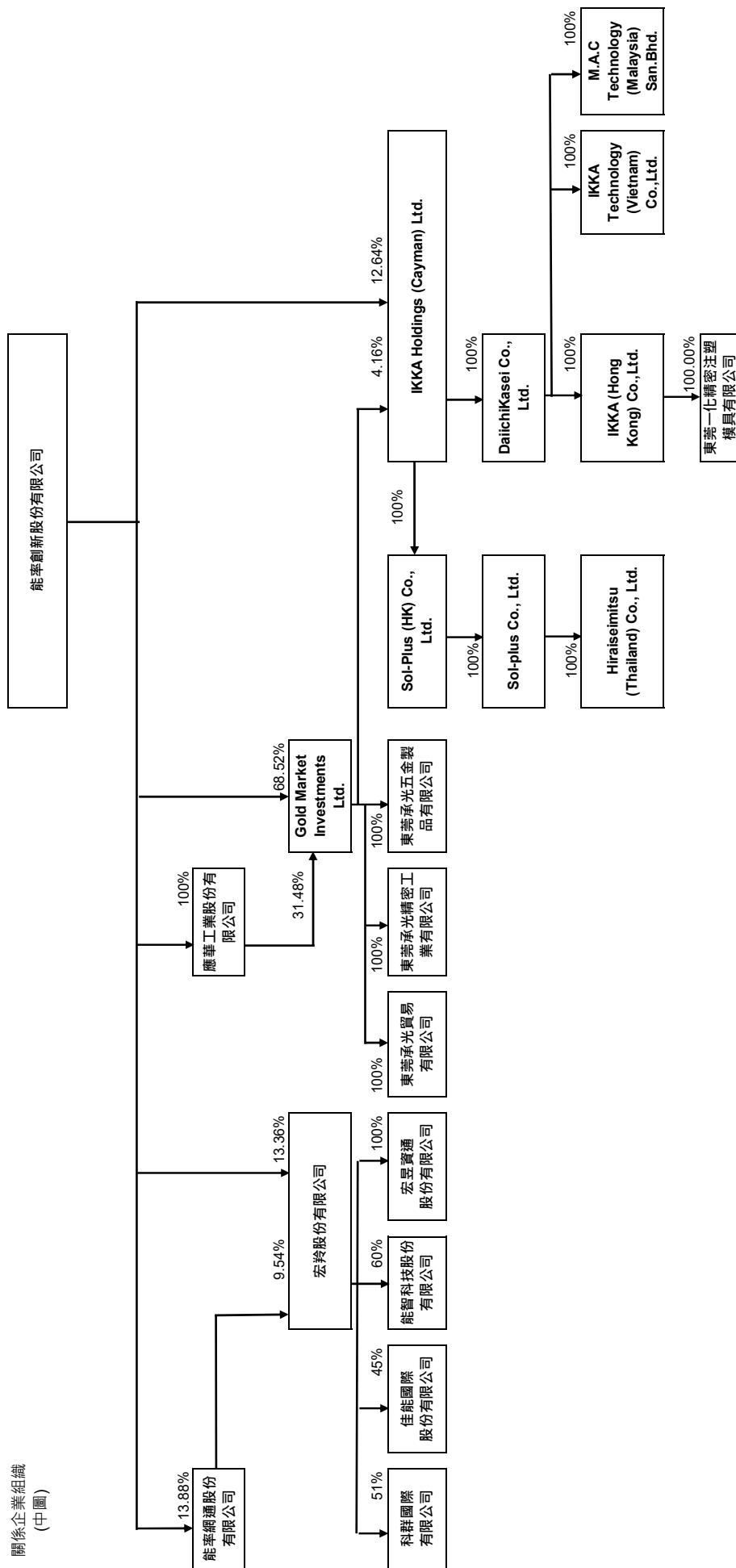
13.其他重要風險及因應措施：無。

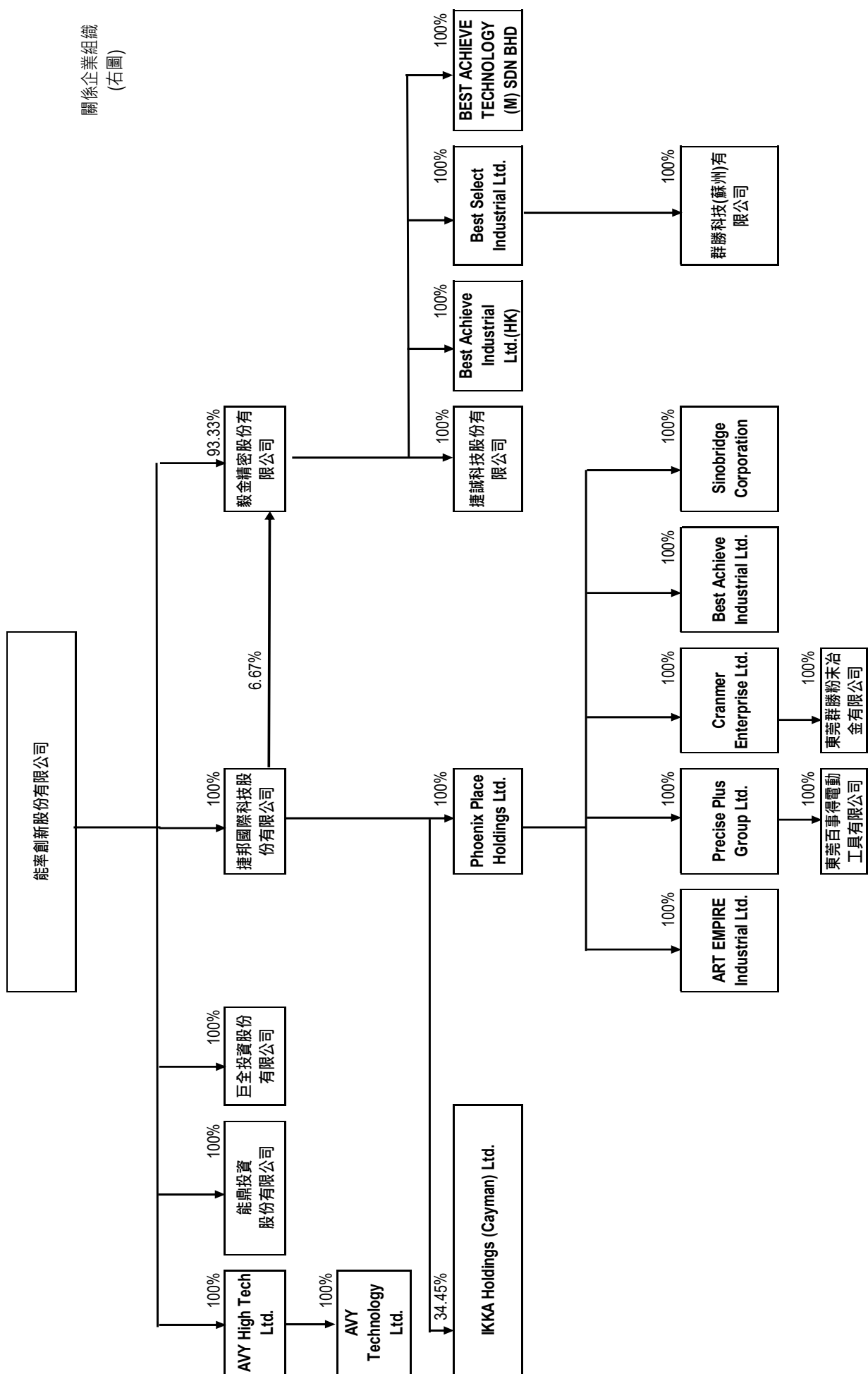
七、其他重要事項：無。

一、關係企業相關資料

1.關係企業組織圖







2.各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元/美金仟元/人民幣仟元/

港幣仟元/日幣仟元/泰銖仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
應華工業股份有限公司	64.05.03	台中市潭子鄉雅潭路2段56號	595,976	光學器具、電子產品及零件、精密模具之製造及銷售
Gold Market Investments LTD.	89.04.03	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD5,717	轉投資及貿易
東莞承光五金製品有限公司	89.08.01	廣東省東莞市厚街鎮新塘管理區	RMB36,634	電子、照相機之零件及附件
AVY Technology LTD.	95.08.11	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD40	轉投資及貿易
AVY High Tech LTD.	96.10.26	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD6,776	轉投資及貿易
能率壹創業投資股份有限公司	100.10.13	臺北市松山區復興北路101號10樓	283,342	創業投資業
捷邦國際科技股份有限公司	65.12.09	新竹縣關西鎮北山裡深坑子3-1號	284,793	軸受及軸承等冶金製品、汽機車及機械零組件、電子零組件等之研發、加工、製造及銷售
能率網通股份有限公司	82.06.29	新北市汐止區康寧街169巷27號13樓之1	518,543	事務機零組件、電子零組件、光電產品之銷售
Abico Optical (HK) Ltd.	102.10.17	Room 1204, Yu Sung Boon Bldg., 107-111 Des Voeux Road Central, Hong Kong	HKD10	轉投資及貿易
SOL-PLUS(HK) CO., LIMITED	108.07.10	Flat/RM A 12F ZJ 300, 300 Lockhart Road, Wan Chai, Hong Kong	USD7,000	轉投資及貿易
SOL-PLUS CO., LTD.	55.09.03	22-9 Hirai Hinodenachi Nishitamagun Tokyo, JAPAN	JPY50,000	塑膠製品及模具製造及銷售

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
HIRAISEIMITSU (THAILAND) CO., LTD	84.08.08	600/37 Moo 11, Sukhapiban 8 Road, Nongkham, Sriracha, Chonburi 20230.	THB250,000	塑膠製品及模具製造及銷售
Phoenix Place Holdings Ltd.	90.09.01	英屬維京群島	USD10,150	轉投資業務
毅金精密股份有限公司	101.07.05	新竹縣關西鎮北山裡深坑子 3-1 號	150,000	軸受及軸承等冶金製品、汽機車及機械零組件、電子零組件等之研發、加工及銷售
捷誠科技股份有限公司	105.10.11	新竹縣關西鎮深坑子 3-1 號	2,000	電子零組件製造業、電腦及週邊設備製造業、資料儲存媒體製造及複製業及自動控制設備工程等業務
Best Select Industrial Ltd.	90.09.01	英屬維京群島	USD9,050	轉投資業務
Cranmer Enterprises Ltd.	89.12.01	英屬維京群島	USD7,450	轉投資業務
Best Achieve Industrial Ltd.	91.07.01	英屬維京群島	USD493	貿易業務
Precise Plus Group Ltd.	92.07.01	英屬維京群島	USD2,650	轉投資業務
Sinobridge Corporation.	92.03.01	薩摩亞	USD350	貿易業務
DaiichiKasei Co., Ltd.	52.02.22	154, Shimokoyama, Shimotsuke Shi, Tochigi Ken, 329-0502, Japan	JPY2,817,940	塑膠零件及產品之進出口、製造、販售、汽車運送、保管及倉管業務、保險代理業務、不動產買賣、租賃及管理業務
M.A.C Technology(Malaysia)San. Bhd	81..02.21	Lot 16, Jalan Bunga Tanjung 2 Senawang Industrial Park 70400 Seremban Negeri Sembilan Darul Khusus	MYR41,665	CD 及 CD ROM 之裝製、電腦印表機、電子及工業用精密陶瓷及模具、電子及相機產業塑膠射出元件
IKKA Technology(Vietnum)Co., Ltd.	97.06.16	Lot 6.3, Tan Truong Industrial Zone Cam Giang, Hai Duong, Vietnam	USD2,500	生產經營及加工汽、機車及辦公室設備常用塑膠及金屬零件
IKKA(Hong Kong)Co., Ltd.	84.11.07	UNIT 1507C, 15/F, EASTCORE 398 KWUN TONG ROAD KWUN TONG KL	HKD80,067	轉投資及貿易業務

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
東莞群勝粉末冶金有限公司	90.12.26	廣東省東莞市長安鎮振安大道烏沙第六工業區	USD6,450	生產及銷售粉末冶金製品及傳動器組裝
東莞百事得電動工具有限公司	95.01.26	廣東省東莞市長安鎮振安大道烏沙第六工業區海濱路17號	USD2,600	生產及銷售電動工具及相關零配件等
群勝科技(蘇州)有限公司	94.09.01	蘇州相城經濟開發區漕湖街道湖村蕩路40號	USD9,000	為生產、研發有色金屬複合材料、新型合金材料及相關製品等及銷售公司自產產品等業務
東莞一化精密注塑模具有限公司	98.07.13	中國東莞市石龍鎮西湖區石龍信息產業園地第15號	USD4,500	生產及銷售精密塑膠配件、五金配件、軸承及模具
ABICO FS International Ltd.	94.07.12	Maystar Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	USD10,000	轉投資業務
能遠國際股份有限公司	99.07.02	新北市汐止區康寧街169巷27號13樓之2	94,962	電子零組件通路事業
禾廣娛樂股份有限公司	100.07.20	新北市汐止區康寧街169巷27號13樓之2	5,000	銷售娛樂產業周邊產品
Prosper Plastic Factory (HK) Co., Ltd. (禮興塑膠廠有限公司)	82.06.08	Room 1618, Star House, 3 Salisbury Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	USD1,892	塑膠產業
精能光學股份有限公司	96.09.07	新北市五股區五工路102號	330,000	隱形眼鏡之製造及銷售
正能量運動股份有限公司	105.10.13	新北市汐止區康寧街169巷27號13樓之1	28,440	運動用品之銷售與批發
宏矜股份有限公司	71.03.02	新北市五股區五工二路114號6樓	262,000	電腦週邊耗材之買賣
AVY International Ltd.	93.11.08	Le Sanalele Complex, Gold-In Chambers, Vaea Street, Apia, Samoa	USD4,098	轉投資及貿易
佳欣(越南)精密有限公司	94.01.06	越南河內市迷玲縣光明工業區20號	HKD58,713	製造加工鋼模、鋁模、銅鋁沖壓品及光學電子零件等
Shine Trade International Ltd.	93.10.19	Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD2,800	塑膠製品及模具製造及銷售
Prosper Plastic Factory (SAMOA) Ltd.	104.01.30	Le Sanalele Complex, Gold-In Chambers, Vaea Street, Apia, Samoa	USD5,050	轉投資業務

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Viet Nam Abeco Electronic Co.	105.05.27	越南河內市迷玲縣光明鎮升龍-內排高速公路8km, Me Linh Plaza 商貿中心A樓2樓	USD1,800	電子零組件通路事業
我行科技股份有限公司	95.04.17	新竹縣竹北市門崙裡光明九路129號2樓	7,900	布疋、衣著、服飾品等批發及零售
佳能國際股份有限公司	87.08.29	臺北市信義區東興路37號2樓	120,000	事務機器及辦公傢俱之買賣、出租及保養服務
能智科技股份有限公司	106.11.14	新北市五股區五工二路114號6樓	5,000	電腦設備安裝、精密儀器批發、資訊軟體批發等
東莞亞昕精密塑膠有限公司	101.11.23	廣東省東莞市寮步鎮寮步松柏路305號1棟202室	USD6,341	電子零組件製造零售及模具製造零售等
禮興塑膠(深圳)有限公司	83.08.09	深圳市光明區玉塘街道田寮社區第十工業區4棟101一樓-四樓	USD5,600	生產電腦等塑膠零配件
應華精密金屬製品(蘇州)有限公司	90.01.12	蘇州市相城區潘陽工業園春秋路7號	USD4,100	加工沖模、精密模具製造
蘇洲晰穎力光學有限公司	104.05.13	蘇州市相城區潘陽工業園春秋路7號	USD750	隱形眼鏡批發及進出口
IKKA Holdings(Cayman) Limited	105.03.31	P.O.Box472, 2 nd Floor, Harbour Place, 103 South Church Street George Town KY1-1106, Grand Cayman, Cayman Islands.	332,036	轉投資業務
Best Achieve Industrial Ltd. (Hong Kong)	108.08.01	Kiu Fu Commercial Building, 300-306 Lockhart Road, Wan Chai, Hong Kong	USD50	貿易業務
ART Empire Industrial Ltd.	108.08.28	香港	USD50	貿易業務
科群國際有限公司	103.10.21	新北市五股區五工二路114號6樓	2,000	資訊軟體服務業
佰勁國際股份有限公司	105.03.17	新北市汐止區康寧街169巷27號13樓之2	45,000	自行車產業
正能量智能股份有限公司	79.12.03	新竹科學園區苗栗縣竹南鎮科中路31號3樓	147,759	電子零件業
新時代電商股份有限公司	108.04.15	新北市汐止區康寧街169巷27號13樓	50,000	電子資訊服務

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
諄宏企業股份有限公司	105.07.26	臺北市信義區忠孝東路5段552號5樓	30,500	化妝品產業
東莞承光精密工業有限公司	110.12.28	廣東省東莞市厚街鎮康樂南路272號2號樓	RMB128,952	電子、照相機之零件及附件
東莞承光貿易有限公司	110.12.28	廣東省東莞市厚街鎮康樂南路272號2號樓	RMB126,536	電子、照相機之零件及附件
巨全投資股份有限公司	105.04.21	臺北市松山區復興北路101號10樓	154,360	創業投資業
精捷視國際股份有限公司	111.11.09	新北市五股區五工路102號5樓	3,000	醫療器材及眼鏡批發零售等
領頭羊運動團隊股份有限公司	110.07.12	新北市汐止區康寧街169巷27號13樓	10,000	運動訓練產業
能鼎投資股份有限公司	112.11.17	臺北市松山區復興北路101號10樓	265,000	創業投資業
宏昱資通股份有限公司	113.04.30	新北市五股區五工二路114號(6樓)	30,000	電腦及事務性機
Best Achieve Industrial Ltd. (M)SDN. BHD.	112.05.24	LOT 16, JALAN BUNGA TANJUNG 2, SENAWANG INDUSTRIAL PARK, 70400 SEREMBAN NEGERI SEMBILAN MALAYSIA	USD2,822	生產及銷售電動工具及相關零配件等
誠雲科技股份有限公司	100.11.22	臺中市西屯區福和里台灣大道四段925號16樓之3	72,683	資訊軟體服務業
愛能視股份有限公司	105.04.08	新北市汐止區康寧街169巷27號13樓之1	80,000	隱形眼鏡產業
鈦境運動科技股份有限公司	113.10.29	臺北市信義區忠孝東路5段552號5樓	29,990	運動資訊產業

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：電子零組件、車用電子零組件、娛樂周邊、事務機、隱形眼鏡、運動用品及美妝保養。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

113 年 12 月 31 日

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數(仟股)	持 股 比 例
應華工業股份有限公司	董事長	能率創新股份有限公司 代表人：董俊仁	59,598	100.00%
	董事	能率創新股份有限公司 代表人：董俊毅、周哲毅		
	監察人	能率創新股份有限公司 代表人：江淑貞		
	董事	董炯熙		
Gold Market Investments LTD.	董事	董炯雄	4,309	100.00%
	董事	董怡奈		
	董事	董俊仁		
	董事	董俊毅		
	董事	金邁投資-代表人：董俊毅		
東莞承光五金製品有限公司	董事長	金邁投資-代表人：李志雄、董俊仁	160,843 (註 1)	100.00%
	董事	李志雄		
	總經理	楊鴻斌		
	監察人	金邁投資-代表人：董俊毅		
東莞承光精密工業有限公司	董事長	金邁投資-代表人：董俊毅	568,421 (註 1)	100.00%
	董事	金邁投資-代表人：李志雄、董俊仁		
	總經理	李志雄		
	監察人	楊鴻斌		
東莞承光貿易有限公司	董事長	金邁投資-代表人：董俊毅	555,213 (註 1)	100.00%
	董事	金邁投資-代表人：李志雄、董俊仁		
	總經理	李志雄		
	監察人	楊鴻斌		
AVY Technology LTD.	董事	董炯雄	40	100.00%
	董事	董俊仁		
	董事	董俊毅		
AVY High Tech LTD.	董事	董炯熙	6,776	100.00%
	董事	董炯雄		
	董事	董俊仁		
	董事	董俊毅		

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數(仟股)	持 股 比 例
巨全投資股份有限公司	董事長	能率創新股份有限公司 代表人：董俊仁	15,436	100.00%
能鼎投資股份有限公司	董事長	能率創新股份有限公司 代表人：董俊毅	26,500	100.00%
能率壹創業投資股份有限公司	董事長	能率創新股份有限公司 代表人：董俊毅	24,736	87.30%
	董事	能率創新股份有限公司 代表人：董俊仁、胡湘麒		
	監察人	佳能企業股份有限公司 代表人：江淑貞	3,031	11.22%
Abico Optical (HK) Ltd.	董事	胡湘麒	144	14.40%
捷邦國際科技股份有限公司	董事長	能率創新股份有限公司 代表人：胡湘麒		
	董事	能率創新股份有限公司 代表人：董俊仁		
	董事	能率創新股份有限公司 代表人：董俊毅	28,479	100.00%
	董事	能率創新股份有限公司 代表人：楊潮鈺		
	監察人	能率創新股份有限公司 代表人：周哲毅		
Phoenix Place Holdings Ltd.	董事	捷邦國際科技股份有限公司-胡湘麒	10,150	100.00%
毅金精密股份有限公司	董事長	能率創新股份有限公司 代表人：胡湘麒		
	董事	能率創新股份有限公司 代表人：董俊仁	14,000	93.00%
	董事	能率創新股份有限公司 代表人：董俊毅		
	董事	能率創新股份有限公司 代表人：楊潮鈺		
	監察人	能率創新股份有限公司 代表人：周哲毅	1,000	7.00%
Best Achieve Industrial Ltd.	董事	Phoenix Place Holdings Ltd-楊潮鈺	493	100.00%
Cranmer Enterprisr Ltd.	董事	Phoenix Place Holdings Ltd-楊潮鈺	7,450	100.00%
Precise Plus Group Ltd.	董事	Phoenix Place Holdings Ltd-楊潮鈺	2,650	100.00%
Sinobridge Corporation.	董事	Phoenix Place Holdings Ltd-楊潮鈺	350	100.00%
ART Empire Industrial Ltd.	董事	捷邦國際科技股份有限公司 代表人：胡湘麒	50	100.00%

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數(仟股)	持 股 比 例
IKKA Holdings(Cayman)Limited.	董事長	能率創新股份有限公司 代表人:胡湘麒	11,439	34.45%
	董事	能率創新股份有限公司 代表人:董俊仁		
	董事	能率創新股份有限公司 代表人:董俊毅		
	董事	能率創新股份有限公司 代表人:小原正美		
	董事	杉山晋平	0	0.00%
	董事	高橋裕也	0	0.00%
	獨立董事	陳威宇	0	0.00%
DaiichiKasei Co.,Ltd.	獨立董事	林天送	0	0.00%
	獨立董事	陳哲生	0	0.00%
	董事長	小原正美	64	100.00%
	董事	菊池達男		
	董事	董俊仁		
	董事	董俊毅		
	董事	胡湘麒		
M.A.C Technology(Malaysia)San.Bhd.	監察人	楊潮鈺	41,665	100.00%
	董事長	胡湘麒		
	董事	楊潮鈺		
	董事	任溪仁		
	董事	小原正美		
	董事	Hooi Chee Liong		
IKKA Technology(Vietnum)Co.,Ltd.	董事長	青木浩史	2,500	100.00%
	董事	小原正美		
	董事	高田悅宏		
	董事	西尾伸吾		
	監察人	林尚霖		
IKKA(Hong Kong)Co.,Ltd.	董事	胡湘麒	80,067	100.00%

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數 (仟 股)	持 股 比 例
東莞群勝粉末冶金有限公司	董事長	Cranmer Enterprises Ltd-楊潮鈺	6,450	100.00%
	董事	Cranmer Enterprises Ltd-任溪仁		
	董事	Cranmer Enterprises Ltd-江碩彥		
東莞百事得電動工具有限公司	董事長	Precise Plus Group Ltd-楊潮鈺	2,600	100.00%
	董事	Precise Plus Group Ltd-任溪仁		
	董事	Precise Plus Group Ltd-江碩彥		
東莞一化精密注塑模具有限公司	董事長	菊池達男	4,500	100.00%
	董事	中川勝美		
	董事	小原正美		
	董事	寺內豐		
	董事	胡湘麒		
	監察人	林尚霖		
Sol-Plus(HK)Co.,Ltd.	董事	董俊仁	7,000	100.00%
	董事	董俊毅		
	董事	胡湘麒		
Sol Plus Co.,Ltd (JP)	董事長	吉田浩	3,404,019	100.00%
	董事	平田泰規		
	董事	董俊仁		
	董事	董俊毅		
	董事	胡湘麒		
	董事	溝口武樹		
	董事	小原正美		
	監察人	周哲毅		

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數(仟股)	持 股 比 例
Hiraiseimitsu (Thailand) Co., Ltd.	董事長	平田泰規	2,500	100.00%
	董事	董俊仁		
	董事	董俊毅		
	董事	胡湘麒		
	董事	吉田浩		
	董事	溝口武樹		
	董事	山口武志		
	董事	吉田久		
	董事	小原正美		
	董事	洪再發		
Best Achieve Technology (M) Sdn. Bhd.	董事	胡湘麒	18,783	100.00%
	董事	楊潮鈺		
	董事	任溪仁		
	董事	梁玉娥		
捷誠科技股份有限公司	董事長	毅金精密股份有限公司 代表人:胡湘麒	200	100.00%
	董事	毅金精密股份有限公司 代表人:楊潮鈺		
	董事	毅金精密股份有限公司 代表人:李應松		
	監察人	毅金精密股份有限公司 代表人:江碩彥		
Best Achieve Industrial Ltd.(HK)	董事	毅金精密股份有限公司 代表人:楊潮鈺	50	100.00%
Best Select Industrial Limited	董事	毅金精密股份有限公司 代表人:楊潮鈺	9,050	100.00%
群勝科技(蘇州)有限公司	董事長	Best Select Industrial Limited 代表人:楊潮鈺	9,000	100.00%
	董事	Best Select Industrial Limited 代表人:查安沛		
	董事	Best Select Industrial Limited 代表人:江碩彥		
	監察人	Best Select Industrial Limited 代表人:陳品洋		

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數(仟股)	持 股 比 例
能率網通(股)公司	董事長	能率創新股份有限公司 代表人:胡湘麒	7,199	13.88%
	董事	能率創新股份有限公司 代表人:董俊仁		
	董事	能率創新股份有限公司 代表人:黃立安		
	董事	能率創新股份有限公司 代表人:章孝祺		
	董事	能率創新股份有限公司 代表人:劉志雄		
	董事兼總經理	品誠資訊科技股份有限公司 代表人:洪再發	350	6.67%
	獨立董事	王玠琛	0	0.00%
能率網通(股)公司	獨立董事	陳萬金	0	0.00%
	獨立董事	蘇俊欽	0	0.00%
ABICO FS International Ltd	董事	能率網通股份有限公司 代表人: 胡湘麒	10,000	100.00%
AVY International Ltd	董事	ABICO FS International Ltd 代表人: 胡湘麒	5,000	100.00%
應華精密金屬製品(蘇州)有限公司	董事	AVY International Ltd 代表人: 胡湘麒	出資額 USD10,523	100.00%
	董事	小原正美		
	董事兼總經理	中川勝美		
蘇州晰穎力光學有限公司	董事	ABICO FS International Ltd 代表人: 劉志雄	出資額 USD750	100.00%
	監察人	黃如霞	0	0.00%
Prosper Plastic Factory (HK) Co., Ltd.(禮興塑膠廠有限公司)	董事	能率網通股份有限公司 代表人: 溝口武樹	出資額 HKD5,050	100.00%
	董事	能率網通股份有限公司 代表人: 胡湘麒		
	董事	能率網通股份有限公司 代表人: 劉志雄		
	董事兼總經理	能率網通股份有限公司 代表人: 洪再發		
禮興塑膠深圳有限公司	董事	Prosper Plastic Factory (HK) Co., Ltd.(禮興塑膠廠有限公司) 代表人: 胡湘麒	出資額 HKD30,660 及 USD2,223	100.00%
	監察人	劉志雄	0	0.00%
	總經理	洪再發	0	0.00%

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數 (仟 股)	持 股 比 例
PROSPER PLASTIC FACTORY (SAMOA) LIMITED	董事	禮興塑膠廠有限公司 代表人：胡湘麒	1,700	100.00%
佳欣越南精密有限公司	董事	Prosper Plastic Factory (HK) Co., Ltd. (禮興塑膠廠有限公司) 代表人：胡湘麒	出資額 USD2,950	100.00%
	總經理	黃柏方	0	0.00%
SHINE TRADE INTERNATIONAL LIMITED	董事	Prosper Plastic Factory (HK) Co., Ltd. (禮興塑膠廠有限公司) 代表人：胡湘麒	出資額 USD5,517	100.00%
東莞亞昕精密塑膠有限公司	董事	SHINE TRADE INTERNATIONAL LIMITED 代表人：胡湘麒	出資額 USD2,441	100.00%
	總經理	洪再發	0	0.00%
諄宏企業(股)公司	董事兼總經理	能率網通(股)公司代表人：胡湘麒	1,550	50.82%
	董事	能率網通(股)公司代表人：劉志雄	113	3.69%
	董事	孫敦慈	491	16.09%
	監察人	曾信凱		
正能量智能(股)公司	董事兼總經理	能率網通(股)公司代表人：胡湘麒	4,166	28.19%
	董事	能率網通(股)公司代表人：宋和業		
	董事	沈凱翎	127	0.86%
	董事	闕聖哲	661	4.47%
	獨立董事	王育文	0	0.00%
	獨立董事	林志茂	0	0.00%
	獨立董事	袁孝椿	0	0.00%
新時代電商(股)公司	董事兼總經理	能率網通(股)公司代表人：胡湘麒	5,000	100.00%
禾廣娛樂(股)公司	董事	能率網通(股)公司代表人：胡湘麒	476	95.20%
	董事	能率網通(股)公司代表人：鄭謙和		
	董事兼總經理	李銘譯	12	2.40%
	監察人	金昌泰科技(股)公司代表人：王治國	12	2.40%

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數(仟股)	持 股 比 例
佰勁國際(股)公司	董事	能率網通(股)公司代表人：胡湘麒	3,664	81.41%
	董事	能率網通(股)公司代表人：董俊仁		
	董事	能率網通(股)公司代表人：陳春發		
	監察人	嚴維群	118	2.62%
	總經理	姜志瑜	55	1.22%
正能量運動(股)公司	董事	正能量智能(股)公司代表人：胡湘麒		
	董事	正能量智能(股)公司代表人：劉志雄	1,478	51.99%
	董事	正能量智能(股)公司代表人：蕭世芳		
	監察人	云辰投資股份有限公司代表人：石介璇	97	3.41%
我行科技(股)公司	董事兼總經理	正能量運動(股)公司代表人：蕭世芳		
	董事	正能量運動(股)公司代表人：胡湘麒	790	100.00%
	董事	正能量運動(股)公司代表人：劉志雄		
	監察人	正能量運動(股)公司代表人：王昀霏		
能遠國際(股)公司	董事	能率網通(股)公司代表人：胡湘麒	4,729	49.80%
	董事兼總經理	能率網通(股)公司代表人：許逢睿	930	9.80%
	董事	立昌先進科技(股)公司代表人：連清宏	930	9.80%
	董事	天二科技(股)公司代表人：詹清輝	0	0.00%
	董事	王麗華		
	監察人	勁德資本顧問(股)公司代表人：劉志雄	97	1.02%
VIET NAM ABECO ELECTRONIC COMPANY	董事	能遠國際(股)公司代表人：胡湘麒	出資額 USD1,800	100.00%
精能光學(股)公司	董事兼總經理	能率網通(股)公司代表人：胡湘麒		
	董事	能率網通(股)公司代表人：董俊仁		
	董事	能率網通(股)公司代表人：董俊毅	27,487	83.29%
	董事	能率網通(股)公司代表人：周哲毅		
	董事	能率網通(股)公司代表人：劉志遠		
	監察人	能率創新(股)公司代表人：江淑貞	1,462	4.43%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數(仟股)	持股比例
精捷視國際(股)公司	董事兼總經理	精能光學(股)公司代表人：胡湘麒	180	60.00%
	董事	精能光學(股)公司代表人：王郁淇	120	40.00%
	董事	晶元國際貿易有限公司代表人：董曉青	0	0.00%
	監察人	劉志雄		
愛能視(股)公司	董事兼總經理	能率網通(股)公司代表人：胡湘麒	4,700	58.75%
	董事	能率網通(股)公司代表人：劉志雄	2,700	33.75%
	董事	浩泰精準(股)公司代表人：紀文勝	600	7.50%
	監察人	精能光學(股)公司代表人：王治國		
領頭羊運動團隊(股)公司	董事	能率網通股份有限公司代表人：胡湘麒	635	63.48%
	董事	能率網通股份有限公司代表人：劉志雄	232	23.20%
	董事兼總經理	范實蓮	33	3.25%
	監察人	吳耀宇		
鈦境運動科技(股)公司	董事	能率網通股份有限公司代表人：胡湘麒	1,539	51.32%
	董事	能率網通股份有限公司代表人：劉志雄	600	20.01%
	董事兼總經理	能率網通股份有限公司代表人：陳建源		
	監察人	志合訊息股份有限公司代表人：胡家綸		
宏矜股份有限公司	董事長	能率創新股份有限公司 代表人：章孝祺	3,500	13.36%
	董事	能率創新股份有限公司 代表人：董俊仁	81	3.17%
	董事	能率創新股份有限公司 代表人：董俊毅	1,662	6.34%
	董事	林文國	0	
能智科技股份有限公司	總經理&董事	林朝碧	200	40.00%
	監察人	張宏榮	300	60.00%
	董事長	魏麒麟	0	0
	董事	宏矜股份有限公司 代表人：章孝祺		
宏矜股份有限公司	董事	宏矜股份有限公司 代表人：林朝碧		
	董事	黃小如		
	監察人			

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數 (仟 股)	持 股 比 例
科群國際有限公司	負 責 人 代 表 人	林睿羣 林朝碧	出 資 額 NTD980	49.00%
宏昱資通股份有限公司	董 事 長	宏矜股份有限公司 代表人:林朝碧	3,000	100.00%
	董 事	宏矜股份有限公司 代表人:章孝祺		
	董 事	宏矜股份有限公司 代表人:林文國		
	監 察 人	宏矜股份有限公司 代表人:黃小如		
佳能國際股份有限公司	董 事 長	佳美投資股份有限公司 代表人:章孝祺	1,200	10.00%
	董 事	佳美投資股份有限公司 代表人:董俊仁	5,400	45.00%
	董 事	佳能企業股份有限公司 代表人:卓朝鴻		
	監 察 人	黃小如	0	0.00%

註 1:大陸公司非股份制,暫以資本額表示。

6.各關係企業營運概況

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (損)(元) (稅後)
應華工業股份有限公司	595,976	1,063,264	53,103	1,010,161	69,016	7,455	(8,158)	(0.14)
Gold Market Investments LTD.	141,274	2,840,032	100,332	2,739,700	0	(55,808)	(70,023)	—
AVY High Tech LTD.	222,151	327,894	7,560	320,334	0	(9,427)	501	—
AVY Technology LTD.	1,311	1,120	0	1,120	0	0	12	—
能率壹創業投資股份有限公司	283,342	205,672	930	204,742	0	(398)	2,100	0.74
ABICO Optical (HK) Ltd.	39,393	2,215	43	2,173	0	0	0	—
巨全投資股份有限公司	154,360	199,318	4,693	194,625	0	(2,436)	17,180	11.13
能鼎投資股份有限公司	265,000	287,376	527	286,848	0	(1,397)	21,865	8.25
東莞承光五金製品有限公司	160,843	189,232	127,767	61,465	0	(31,877)	(10,932)	—
東莞承光精密工業有限公司	568,421	530,626	33,332	497,295	113,155	(78,085)	(55,955)	—
東莞承光貿易有限公司	555,213	587,634	3,513	584,120	889	(14,706)	7,166	—
能率網通股份有限公司	518,543	1,242,049	573,610	668,439	9,857	(30,406)	(45,954)	(0.89)
捷邦國際科技股份有限公司	284,793	1,470,218	399,635	1,070,583	19,363	(17,673)	10,237	35.95
毅金精密股份有限公司	150,000	1,035,955	522,870	513,085	1,329,622	7,721	(20,012)	(1.33)
Phoenix Place Holdings Ltd.	329,322	547,178	0	547,178	0	0	(448)	(0.04)
Best Achieve Industrial Ltd.	25,802	0	0	0	0	0	0	0.00
Cranmer Enterprises Ltd.	235,930	221,691	646	221,045	0	0	(40,884)	(5.49)
ART Empire Industrial Ltd.	1,510	362,062	208,629	153,433	1,134,493	3,367	142,724	2,854.48
Precise Plus Group Ltd.	83,972	13,396	0	13,396	0	0	(112,257)	(42.36)

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (損)(元) (稅後)
Sinobridge Corporation	11,316	159,916	611	159,305	0	0	9,969	28.48
IKKA Holdings(Cayman) Limited	332,021	2,203,972	147,820	2,056,152	0	(50,285)	191,666	6.17
東莞群勝粉末冶金有限公司	202,138	316,873	103,176	213,697	358,230	7,062	(41,349)	—
東莞百事得電動工具有限公司	83,863	453,738	440,469	13,269	1,177,652	(29,714)	(112,266)	—
DaiichiKasei Co., Ltd.	627,091	2,760,277	998,750	1,761,527	1,471,565	130,141	201,515	3,144.70
M. A. C Technology(Malaysia)San. Bhd	380,603	186,696	44,623	142,073	215,126	386	5,194	0.12
IKKA Technology(Vietnum)Co., Ltd.	58,346	662,864	161,731	501,133	815,239	77,337	50,622	20.25
IKKA(Hong Kong)Co., Ltd.	292,545	626,504	71,202	555,302	255,278	795	54,346	0.68
Sol-Plus(HK)Co., Ltd.	282,535	265,032	656	264,375	0	(162)	52,325	7.48
Sol Plus Co., Ltd (JP)	191,587	310,138	113,012	197,126	144,009	12,772	50,337	0.01
Hiraiseimitsu(Thailand)Co., Ltd.	250,708	312,480	220,973	91,507	463,582	36,985	39,590	15.84
東莞一化精密注塑模具有限公司	232,837	732,552	316,948	415,604	803,059	48,634	52,013	—
捷邦精密股份有限公司	0	0	0	0	18,687	(6,967)	(7,490)	—
捷誠科技股份有限公司	2,000	6,726	2,883	3,843	7,641	1,473	1,536	7.68
Best Achieve Industrial Ltd.(HK)	1,510	283,328		1,119	1,060,093	(208)	130	2.60
Best Achieve Technology (M) Sdn. Bhd.	18,753	42,163	27,251	14,912	27,477	(5,227)	(4,955)	(1.76)
Best Select Industrial Ltd.	283,917	264,760	0	264,760	0	0	(27,625)	(3.05)
群勝科技(蘇州)有限公司	282,260	408,278	143,518	264,760	488,217	(25,781)	(27,625)	—
ABICO FS International Ltd	327,850	293,638	948	292,690	7,675	3,746	4,174	—

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (損)(元) (稅後)
AVY International Ltd	163,925	220,507	685	219,822	0	(39)	1,398	—
應華精密金屬製品(蘇州)有限公司	134,419	245,849	29,748	216,101	243,013	297	1,365	—
蘇州晰穎力光學有限公司	24,589	7,749	458	7,292	(83)	(742)	(374)	—
Prosper Plastic Factory (HK) Co., Ltd. (禮興塑膠廠有限公司)	165,564	608,453	237,488	370,964	318,722	9,173	(19,575)	—
禮興塑膠深圳有限公司	183,596	432,499	94,666	337,832	427,766	2,490	9,607	—
PROSPER PLASTIC FACTORY (SAMOA) LIMITED	55,735	60,094	1,361	58,733	0	(3,238)	(6,241)	—
佳欣越南精密有限公司	309,818	208,789	31,984	176,805	179,722	(12,569)	(9,436)	—
SHINE TRADE INTERNATIONAL LIMITED	91,798	80,452	89,845	(9,393)	26,073	(18,151)	(22,138)	—
東莞亞昕精密塑膠有限公司	0	0	0	0	0	0	0	—
諄宏企業股份有限公司	30,500	16,264	3,819	12,446	17,093	(2,641)	(2,570)	(0.84)
新時代電商股份有限公司	50,000	12,934	2,943	9,992	411	(2,402)	(2,259)	(0.45)
禾廣娛樂股份有限公司	5,000	6,899	2,875	4,025	2,188	(201)	(153)	(0.31)
佰勁國際股份有限公司	45,000	41,749	41,214	535	16,791	(6,252)	(6,897)	(1.53)
正能量智能股份有限公司	147,759	165,554	28,021	137,533	102,258	(17,912)	(10,530)	(0.71)
正能量運動股份有限公司	28,440	88,615	51,967	36,647	169,278	13,925	8,858	3.11
我行科技股份有限公司	7,900	28	0	28	0	0	0	0.00
能遠國際股份有限公司	94,962	548,577	344,215	204,362	722,026	60,723	46,798	4.93
VIET NAM ABECO ELECTRONIC COMPANY	53,879	50,561	9,639	40,922	33,755	(2,092)	(2,097)	—
精能光學股份有限公司	330,000	255,250	93,056	162,194	115,781	(13,018)	(11,322)	(0.34)

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (損)(元) (稅後)
精捷視國際股份有限公司	3,000	2,341	946	1,396	2,668	(677)	(550)	(1.83)
愛能視股份有限公司	80,000	120,054	105,176	14,878	4,460	(7,038)	(29,125)	(0.90)
領頭羊運動團隊股份有限公司	10,000	8,031	14,986	(6,955)	11,899	(6,333)	(5,863)	(5.86)
領袖人整合行銷有限公司	1,000	0	0	0	0	(63)	(78)	—
鈦境運動科技股份有限公司	29,990	28,683	2,355	26,328	123	(3,706)	(3,662)	(1.22)
宏矜股份有限公司	262,000	1,157,274	771,894	385,380	1,404,975	44,462	30,305	1.16
能智科技股份有限公司	5,000	8,892	2,401	6,491	11,175	1,895	1,422	2.84
科群國際有限公司	2,000	3,220	2,312	908	3,423	(1,436)	(1,393)	—
宏昱資通股份有限公司	30,000	31,049	411	30,638	13,000	684	638	0.21
佳能國際股份有限公司	120,000	517,338	310,485	206,853	331,461	(4,295)	(3,036)	(0.25)

註：資產負債表兌換匯率如下：

美金(USD)1 元＝新台幣 32.7850 元，人民幣(RMB)1 元＝新台幣 4.4780 元，港幣(HKD)1 元＝新台幣 4.2220 元，日幣(JPY)1 元＝新台幣 0.2099 元

損益表兌換匯率如下：

美金(USD)1 元＝新台幣 32.1121 元，人民幣(RMB)1 元＝新台幣 4.4543 元，港幣(HKD)1 元＝新台幣 4.1152 元，日幣(JPY)1 元＝新台幣 0.2121 元

(二)關係企業合併財務報表

能率創新股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：能率創新股份有限公司



負 責 人：董俊仁



中華民國 114 年 3 月 24 日

(三)關係報告書

聲 明 書

本公司民國 113 年度(自 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：能率創新股份有限公司

負 責 人：董俊仁



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 2 4 日

能率創新股份有限公司

關係報告書會計師複核報告

資會綜字第 24010802 號

能率創新股份有限公司 公鑒：

能率創新股份有限公司民國114年3月24日編製之民國113年度關係報告書，經能率創新股份有限公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

本會計師已就能率創新股份有限公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」與能率創新股份有限公司民國113年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

資誠聯合會計師事務所

馮敏娟



會計師：

阮呂曼玉



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 2 4 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
佳美投資股份有限公司	最終母公司	-	-	-	-	-
能率國際股份有限公司	主要股東	22,095,328	13.07%	-	董事長 副董事長 董事 董事 董事	董俊仁 董俊毅 董炯熙 胡湘麒 黃立安

2. 交易往來情形

(1)進、銷貨交易情形：無

(2)財產交易情形：無

(3)資產租賃情形：無

(4)其他重要往來情形：無

3. 背書保證情形：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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，依證券交易法第三十六條第二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

能率創新股份有限公司



董事長：董俊仁



