

股票代碼：6804

查詢網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

公司網址：<http://www.axman.com.tw/>

The logo for Axman, featuring the word "AXman" in a bold, blue, sans-serif font. The "A" and "X" are in all caps, while "man" is in a lowercase, italicized style.

明係事業股份有限公司

Axman Enterprise Co., Ltd.

民國一一三年度年報

A full-page background image showing a cyclist riding on a paved road that curves through a vast, hilly landscape. In the distance, a blue lake is nestled between green hills. The sun is low on the horizon to the left, creating a bright glow and long shadows. The sky is a clear, light blue.

中華民國 114 年 04 月 17 日刊印

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

姓名：吳佩純

職稱：財管處協理

聯絡電話：(04)853-5898

電子郵件信箱：ir@axman-bike.com

代理發言人

姓名：趙珮君

職稱：財務部副理

聯絡電話：(04)853-5898

電子郵件信箱：ir@axman-bike.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠地址：彰化縣大村鄉大橋村中山路三段1 號

總公司及工廠電話：(04)853-5898

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝東路二段95號1樓

網址：<https://www.emega.com.tw>

電話：(02) 3393-0898

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

姓名：黃千真會計師

姓名：林明壽會計師

事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所

地址：台中市西區台灣大道二段285號15樓

網址：<https://www.crowe.com/tw>

電話：(04)3600-5588

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.axman.com.tw>

目 錄

頁 次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、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	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	57
六、更換會計師資訊	58
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	58
八、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	58
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊	59
十、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	59
肆、募資情形	60
一、資本及股份	62
二、公司債辦理情形	62
三、特別股辦理情形	63
四、海外存託憑證辦理情形	63
五、員工認股權憑證辦理情形	63
六、限制員工權利新股辦理情形	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	63
八、資金運用計畫執行情形	63
伍、營運概況	64
一、業務內容	64
二、市場及產銷概況	68
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及 學歷分布比率	73
四、環保支出資訊	73
五、勞資關係	73
六、資通安全管理	74
七、重要契約	76

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	77
一、財務狀況	77
二、財務績效	77
三、現金流量	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	79
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	79
六、風險事項	80
七、其他重要事項	82
柒、特別記載事項	82
一、關係企業相關資料	82
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	83
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	83
四、其他必要補充說明事項	83
捌、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	83

壹、致股東報告書

各位股東女士/先生：

113 年對明係而言，是充滿挑戰與調整的一年。全球經濟受到通膨居高不下與國際政經情勢動盪的影響，原物料成本持續高漲，壓縮了市場需求及公司獲利空間。自行車產業需求亦出現衰退的現象，導致公司全年營業收入受到波及，較上年度大幅下滑。其主要受歐美市場庫存仍處去化階段、需求未明朗所致。惟公司透過適時的營運策略調整，團隊齊心克服市場不確定性，穩定公司營運基礎。

面對歐美市場庫存去化未如預期、部分客戶財務風險增加，以致公司訂單縮減，在應收帳款風險增加，公司秉持謹慎態度，調整與客戶配合模式，以降低應收帳款風險，雖短期影響營收表現，但維持財務體質的穩健是為第一要務。

現況電動自行車產品在市場需求持續增長。公司積極布局高附加價值的電動自行車產品，其該產品占營收比例已提升至 35% 以上，預期將為提升營收與利潤之注力。

在研發方面，公司持續提升產品競爭力，不斷創新電動自行車相關技術，開發出具高附加價值之新產品，以滿足市場對高端產品需求成長趨勢。

展望 2025 年，公司將持續強化內部管理機制與外部供應鏈優化作業，積極因應市場變化，於越南設廠分散管控風險，並強化於提高產品獲利能力與品牌價值，期望透過多元產品組合與市場布局，提升公司整體競爭力。

最後，感謝所有股東長期以來對本公司的支持與信任，明係全體同仁將持續努力，為股東創造更佳的長期投資價值。

以下謹向各股東報告本公司 113 年度營業結果及 114 年度營業計劃概要：

一、前一年度（民國 113 年度）營業結果

（一）營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	增（減）%
營業收入	1,934,981	3,363,294	(42.47)
營業成本	(1,858,292)	(3,055,259)	(39.18)
營業毛利	76,689	308,035	(75.10)
營業費用	(225,892)	(156,889)	43.98
營業淨利	(149,203)	151,146	(198.71)
營業外收入及支出	55,179	(2,454)	(2,348.53)
稅前淨利	(94,024)	148,692	(163.23)

（二）預算執行情形

本公司 113 年度未公開財務預測，故不適用揭露預算執行情形。

（三）財務收支及獲利能力分析

分析項目		113 年	112 年
財務結構	負債佔資產比率 (%)	34.24	41.80
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)	167.22	188.02

分析項目		年 度	113年	112年
獲利能力	資產報酬率 (%)		(3.16)	5.25
	權益報酬率 (%)		(5.74)	9.39
	純益率 (%)		(3.87)	3.41
	每股盈餘 (元)		(2.14)	3.62

(四) 研究發展狀況

- 1.成功開發全新輕量電動輔助自行車系列:AXMAN今年推出搭載Mahle Smart Bike系統的超輕量化電動公路車，突破性地減輕了車輛重量，提升了騎乘效率。
- 2.自主整合中置電機系統及輪鼓電機系統：開發了兩款 E-ROAD BIKE 公路電動車，分別採用中置電機系統與超輕量化輪鼓電機系統，實現不同使用需求的多元選擇，進一步強化市場競爭力。
- 3.成功開發兩款自行整合的三電系統電動輔助自行車，並通過 VSCC 微型車輛電動二輪合格驗證，確保產品符合市場和安全標準，增強品牌的技術形象與信任度。城市與公路電動車通過國內 VSCC 電動輔助自行車與微型電動二輪車的車輛安全驗證。

二、本年度（民國 114 年度）營業計畫概要

(一) 經營方針

- 1.提高生產品質，以精密生產技術與優良品質取得客戶更大的信任。
- 2.強化營運控管，充分掌握市場變化及客戶營運狀況，提高庫存週轉及應收帳帳款週轉。
- 3.強化研發創新能力，持續專注電動自行車的研發及整合。
- 4.啟動全廠精實管理訓練課程，激發員工心智與提升高管理階層的眼界，並試圖發現更多創新的機會與克服創新過程中的障礙，發掘更多的潛力和商機。
- 5.導入更先進設備，在傳統設備上安裝智能感知元件，改造成數據感應與資訊回饋的智慧化設備，依據製程特性與作業複雜度推動適配的自動化程度，提高生產效率及產品的良率。
- 6.越南設廠計畫，專案控管，達 2026 年投產之目標。
- 7.垂直整合，從設計、研發、量產及銷售服務至最終客戶手上，具備完整機能，可滿足品牌客戶之需求的完整供應鏈。

(二) 重要之產銷政策：

1.生產方面：

為滿足特定利基市場客戶需求，生產政策將聚焦於有效調度產線與加強員工培訓。優化生產流程，提升生產效率，確保產品質量。

啟動越南廠專案，沿襲台灣廠高端技術加上更新穎、新進之生產設備，創造業界良好口碑，服務品牌。

2.行銷方面：

主動提出整合方案，協助客戶縮短開發量產時程，加速產品上市。透過密切合作與專業建議，有效提高市場競爭力，並加速產品的市場佔有率。

在節能、減碳、環保的世界趨勢潮流下，做好 ESG，照顧好員工與股東，進而承擔更多

社會責任，企業規模不僅做大，更朝永續經營目標邁進。

創新及多樣化的自行車與 E-bike 產品，讓騎乘者有更舒適騎行體驗。

三、未來公司發展策略

- (一) 積極培育人才：投資於人力資源，提供專業培訓與發展機會，以建立技能豐富且高效的團隊。
- (二) 強化研發技術：不斷創新與改進產品開發流程，以保持技術領先，滿足市場需求。
- (三) 提升產品及服務品質：通過嚴格的品質控制與管理，確保產品和服務達到高標準，增強客戶信任與滿意度。
- (四) 對全球提倡減碳與綠能趨勢，以及休閒運動興盛的風潮，將持續加速開發智能化系統，迎合未來電動輔助自行車展新契機，此外強化供應鏈管理因應區域政治風險，轉移主要關鍵零組件基地由中國移往越南，來分散風險。
- (五) 藉由越南設廠之動力，儲備人才，發展專業領域，開發新市場、新客戶。
- (六) 設計創新策略之際，應該要深入了解產業的價值鏈、領導廠商、主宰市場的原因以及進入障礙的結構。尤其應與顧客建立更好的連結關係，運用新穎的服務流程，能夠更清楚掌握顧客的需求。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨著疫情後市場需求的逐漸趨緩，面臨著市場庫存調整。目前全球經濟環境因戰爭、升息和通膨的多重影響，正處於一個充滿挑戰的時期。113 年採取保守的經營策略，將致力於加強內部管理，著重於成本控制、資源有效分配和流程優化，以確保在這個充滿不確定性的市場環境中，公司能夠保持穩定和靈活。並確保公司的長期發展及股東利益最大化。

改變員工心智模式，培育創新的能力，員工與組織改變創新方式，或是選擇其他創新途徑，也許就更容易獲利。高管理階層的眼界應該放遠，不以短期獲利為目標。仔細分析產業結構，藉以發現創新的機會與主要障礙何在。

科技變化的速度不斷改變，使得產品生命週期愈來愈短。如果科技進步會使得企業的產品過時，事先確認將來應變的方法就很重要。應防範因過去某些產品很成功，而錯失抓住新趨勢的機會。公司必須隨著時代的進步，因應人類的需求不斷地創新產品，提升產品的附加價值，創造業績的成長，增加獲利之後就能處於屹立不搖的地位。

在此感謝各位股東對公司的支持與鼓勵，謹代表明係事業股份有限公司向全體股東致上最誠摯的謝意。

敬祝各位股東

身體健康、萬事如意

董事長 江永平



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 74 年 12 月 30 日

二、公司沿革

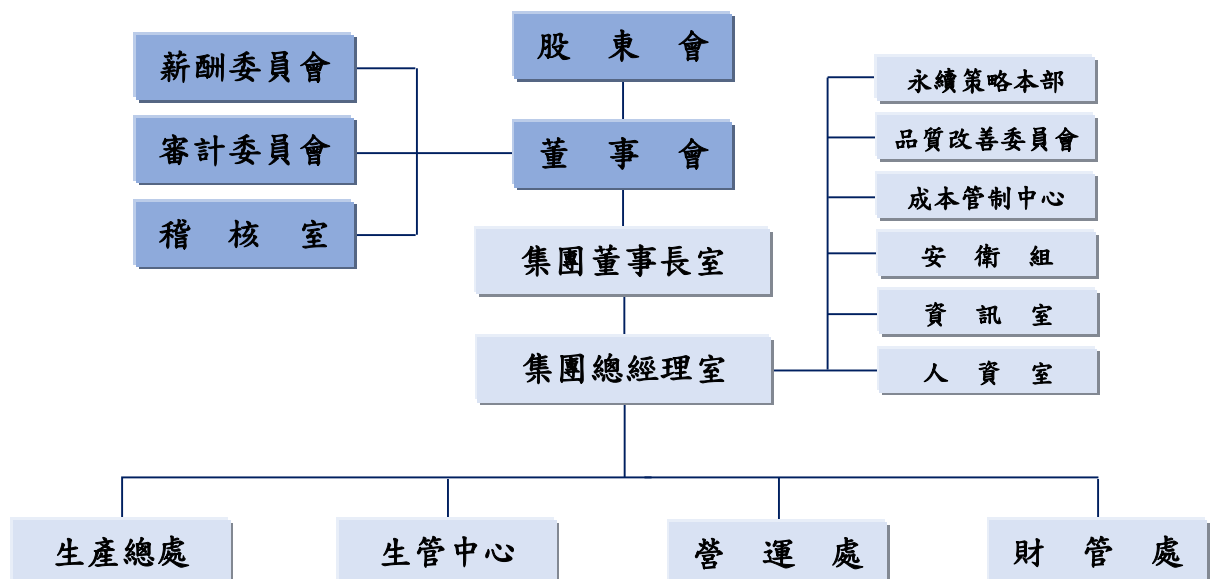
年度	項目
民國74年	1.成立承儒有限公司，設立資本額為新台幣1,500仟元。 2.設立地址於台中縣霧峰鄉中正路1195號。
民國76年	1.更名為承儒工業股份有限公司。 2.現金增資3,500仟元，增資後實收資本額為新台幣5,000仟元。
民國77年	遷至台中縣霧峰鄉民生路239之6號1樓。
民國80年	現金增資5,000仟元，增資後實收資本額為10,000仟元。
民國85年	現金增資6,000仟元，增資後實收資本額為16,000仟元。
民國88年	1.更名為明係事業股份有限公司。 2.遷址至台中縣霧峰鄉峰谷村峰谷路177號。 3.工廠經核准登記為管理保稅工廠。 4.現金增資10,000仟元，增資後實收資本額為26,000仟元。
民國91年	現金增資24,000仟元，增資後實收資本額為50,000仟元。
民國92年	投入碳纖材質車架及前叉研發創新。
民國97年	遷至彰化縣芬園鄉楓坑村楓林街229號。
民國98年	1.導入豐田生產系統(TPS)管理。 2.現金增資35,000仟元，增資後實收資本額為85,000仟元。 3.導入ERP系統。
民國99年	1.ERP系統正式上線。 2.贊助台中自由車隊選手蕭美玉，廣州亞運奪下金牌。 3.贊助選手馮俊凱前勁職業男子三級車隊。
民國100年	1.贊助台中自由車隊選手蕭美玉於泰國亞錦賽奪下金牌。 2.贊助選手馮俊凱美國超級周自由車賽奪下單站冠軍並保持黃衫。
民國101年	1.取得商標權領證-「AXMAN 設計字澳洲商標共1類12」。 2.取得專利權領證-「自行車座束子結構」。 3.取得商標權領證-「AXMAN 設計字-歐洲」。 4.贊助選手蕭美玉於馬來西亞亞洲自由車錦標賽個人公路賽金牌、場地全能賽銀牌，同年於倫敦奧運獲得場地全能賽和個人公路賽之參賽資格。 5.贊助選手馮俊凱獲得環台賽登山王殊榮。
民國102年	1.取得專利權領證-「自行車變速器專用電池盒結構-台灣新型」。 2.取得專利權領證-「自行車變速器專用電池盒結構-大陸新型」。 3.取得專利權領證-「自行車變速器專用電池盒結構-美國」。 4.贊助選手蕭美玉於印度亞洲自由車錦標賽個人公路賽金牌、場地全能賽金牌。 5.盈餘轉增資65,000仟元，增資後實收資本額為150,000仟元。
民國103年	1.現金增資44,120仟元及盈餘轉增資52,600仟元，增資後實收資本額為246,720仟元。 2.獲得ISO 9001:2008認證。 3.建立AXMAN 品牌整車研發與銷售工作。

年度	項目
民國105年	1.發表「AXMAN TRI」三鐵車獲得「台北國際自行車iF創新設計獎」。 2.公司遷址至彰化縣大村鄉大橋村中山路三段1號。 3.單車誌品牌票選，AXMAN獲得第6名，且在台灣品牌中，排名第3名。
民國106年	投入開發電動輔助自行車客製化測試設備，取代道路實測。
民國107年	1.獲得ISO 9001:2015 認證。 2.正式進軍北美電動輔助自行車市場。 3.贊助選手陳致穎獲得世錦賽參賽資格。
民國108年	1.員工酬勞轉增資860仟元，增資後實收資本額247,580仟元。 2.贊助選手陳致穎獲得「108 CHALLENGE TAIWAN」賽事分組排名第5名。 3.贊助選手陳致穎獲得「108台東之美鐵人三項國際賽」奪下冠軍。
民國109年	1.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准本公司股票公開發行。 2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票登錄掛牌。 3.現金增資26,420仟元，增資後實收資本額為274,000仟元。
民國110年	1.取得商標權領證-「AXMAN 設計字-英國」。 2.取得設計專利權領證-「車架頭管與立管之多腔體隱藏導線結構-中華民國」。
民國111年	1.111年3月上櫃掛牌。 2.現金增資26,000仟元，增資後實收資本額為300,000仟元。
民國112年	1.112年5月發行三年期國內第一次無擔保轉換公司債200,000仟元。 2.112年8月現金增資50,000仟元，增資後實收資本額為350,000仟元。 3.112年8月獲得ISO 14064-1:2018 驗證通過。
民國113年	1.113年8月獲得ISO 50001:2018 認證。 2.113年11月越南子公司AXMAN VIETNAM COMPANY LIMITED成立。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門別	工作業務職掌
董事會	1.公司長期經營發展策略之擬定。 2.負責決議本公司之重大決策。
稽核室	1.內部控制制度及管理制度實施之評估與報告。 2.稽核作業進度之擬定及執行。
董事長 兼執行長	執行董事會之公司重大決議之議定與審理，並綜理公司未來發展之經營策劃、研發、行銷暨各項業務之指揮、監督及推展。
總經理	1.管理及執行公司各項業務。 2.策略及營運目標之擬定，並負責推動及執行。 3.負責督導各部門之經營管理。 4.綜理公司一切事務及經營績效及評核與分析。
生產總處	綜理產品之生產管理事項之執行、準時完成製造命令，下設塗裝部及製造部。
生管中心	負責原物料之議價、採購、追蹤及生產排程之控制業務。
營運處	秉持以達成業績之原則下，創造公司之最大利潤為目標，負責本公司產品開發、製造技術支援、銷售技術支援及對客戶支援並兼顧成本，下設業務部及研發部。
財管處	會計方面掌管公司之帳務處理、成本管控、財務報表編製、稅務申報、會計制度維護等相關事務推行；財務方面負責財務績效分析、預算編列與監控、投資理財、風險管控、資金調度與配置等相關事務之規劃與決策。

二、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、監察人

1. 董事

114年3月18日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	江永平	男 61~70	112/5/26	3 年	74/12/30	2,421,508	8.07	1,562,508	4.46	1,476,831	4.22	—	—	勤益工業專科學校工業管理科 明係事業(股)公司總經理	明係事業(股)公司執行長 明郁投資(股)公司董事長	—	—	—	註 1
董事	中華民國	明郁投資 (股)公司	—	112/5/26	3 年	109/5/27	2,997,000	8.99	2,997,000	8.56	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		代表人： 黃慶忠	男 51~60	112/5/26			31,000	0.10	25,000	0.07	456,225	1.30	—	—	彰化師範大學高階管理碩士 美商斯貝特台灣分公司總經理 富士亞洲有限公司總經理 上海永久進出口有限公司總經理 美利達工業(股)有限公司外銷 部經理	明係事業(股)公司總經理 財團法人自行車暨健康科技 工業研究發展中心董事	—	—	—	—
董事	中華民國	明郁投資 (股)公司	—	112/5/26	3 年	109/5/27	2,997,000	9.99	2,997,000	8.56	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		代表人： 江明穎	男 31~40	112/5/26			1,042,995	3.48	1,324,995	3.79	166,000	0.47	—	—	靜宜大學國際企業學系 明係事業(股)公司採購部副理 明係事業(股)公司塗裝部副理 明係事業(股)公司採購部高專 明係事業(股)公司董事長室助 理 明係事業(股)公司總經理室高 專	總經理室特別助理 自行車同業公會理事	董事長	江永平	父子	—
董事	中華民國	華星投資 (股)公司	—	112/5/26	3 年	103/2/19	916,225	3.05	916,225	2.62	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		代表人： 曾懷億	男 41~50	112/5/26			—	—	—	—	—	—	—	—	中國清華大學與麻省理工斯隆 管理學院工商管理碩士 美國加州大學洛杉磯分校土木 與環境工程學士 百度公司投資者關係、國際財 務和併購總監及財務長 安居客公司集團財務長及董事 會秘書長 攜程集團事務部副總裁	崇友實業(股)公司董事 KKDay 酷遊天國際旅行社全 球財務長 德意志銀行副總裁	—	—	—	—

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	中華民國	智新投資 (股)公司	—	112/5/26	3 年	112/5/26	700,000	2.33	793,333	2.27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		代表人：李忠良	男 61~70	112/5/26			—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學國際企業 EMBA 碩士 台灣大學經濟系	高林實業(股)公司董事長 杏昌生技(股)公司董事長 杏華投資(股)公司董事長 杏昌健康服務(股)公司董事長 杏昌投資(股)公司董事長 高林高科有限公司董事長 益和國際(股)公司董事長 高昌生醫(股)公司董事長 長康生物科技(股)公司董事長 高明能源(股)公司董事長 高昇能源(股)公司董事長 拓森能源(股)公司董事長 羽光能源(股)公司董事長 普登太陽能企業(股)公司董事長 高禧能源科技(股)公司董事長 美之心國際(股)公司董事 高林維爾京(股)公司董事 讚譽香港有限公司董事 讚譽香港控股有限公司董事 高林國際(股)公司董事 Quality Craft Ltd. 董事 Colltex Garment MFY (HK) Co., Ltd. 董事 杏合生醫(股)公司董事 利翔航太電子(股)公司董事 跨境豐收(股)公司董事 三和健康事業(股)公司董事 綠達節能科技(股)公司董事 麗彤生醫科技(股)公司董事	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	張嘉興	男 51~60	112/5/26	3 年	109/11/7	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學 EMBA 政治大學財稅系學士 世界中心科技(股)公司執行董事/財務長 輔祥實業(股)公司經營管理室高級專員 元富證券(股)公司承銷部經理 大華證券(股)公司承銷部襄理 中國信託商業銀行授信專員	同行致遠管理顧問有限公司負責人 鼎誠投資(股)公司負責人 利機企業(股)公司獨立董事 先益電子(股)公司獨立董事	—	—	—	—

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	潘奎佑	男 51~60	112/5/26	3 年	109/11/7	—	—	—	—	—	—	—	—	中華民國陸軍軍官學校專科 班	雍社企業管理顧問有限公司 總經理	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	吳紹貴	男 51~60	112/5/26	3 年	109/11/7	—	—	—	—	—	—	—	—	朝陽科技大學企業管理研究 所碩士 中興大學法商學院法律系(原 中興大學法商學院) 社團法人台中律師公會理事 台中市政府法律扶助義務律 師	中信法律事務所所長 久禾光電(股)公司獨立董事 王品餐飲股份有限公司獨立董 事	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	黃蘭鎰	女 51~60	112/5/26	3 年	112/5/26	—	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學經濟學學士 美國克利夫蘭州立大學企管 碩士 美國 Nova Southeastern 大學 企管博士(主修國際企業) 順德工業股份有限公司獨立 董事/薪酬委員 香港商裝樂 FILA 有限公司財 務專員	彰化師範大學企管系教授 先益電子(股)公司獨立董事 順德工業(股)公司獨立董事	—	—	—	—

註 1:公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明及原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長兼任執行長，係考量其具有產業知識、營運判斷及企業管理等領域之工作經驗，能落實經營監督與管理、提高決策能力及強化公司營運，對公司有明顯之助益，藉由其專長使其於行使董事長職責時，給予董事會適時監督並提供專業意見，本公司目前已設置四席獨立董事(不少於最低法定獨立董事席次)，以強化董事會職能。

2.法人股東之主要股東資訊

(1)法人股東之主要股東

114年3月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(10%或前十名)	持股比例
華星投資股份有限公司	曾世明	80.6%
	曾懷億	16.1%
	曾于馨	3.3%
明郁投資股份有限公司	江永平	26.52%
	邱馨玫	26.25%
	江明穎	23.615%
	江皇霆	23.615%
智新投資股份有限公司	李怡萱	9%
	林桂華	2%
	李忠良	4.6%
	曾文萱	84.4%

(2)上表該前十名股東屬法人股東者：無。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露:

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長:江永平		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事長暨執行長，且未有公司法第 30 條各款情事。	-	-	-	-	-	√	-	√	√	√	√	√	無
董事:黃慶忠 【法人股東-明郁投資(股)公司代表人】		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司總經理，且未有公司法第 30 條各款情事。	-	-	-	-	-	√	√	√	√	√	√	-	無
董事:江明穎 【法人股東-明郁投資(股)公司代表人】		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司總經理室特別助理，且未有公司法第 30 條各款情事。	-	-	-	-	-	√	√	√	√	√	√	-	無
董事:曾懷億 【法人股東-華星投資(股)公司代表人】		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任 KKDay 酷遊天國際旅行社全球財務長，且未有公司法第 30 條各款情事。	√	-	-	√	-	√	√	√	√	√	√	-	無
董事:李忠良 【法人股東-智新投資(股)公司代表人】		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任高林實業(股)公司董事長兼執行長，且未有公司法第 30 條各款情事。	√	-	√	√	-	√	√	√	√	√	√	-	無
獨立董事:張嘉興		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於世界中心科技(股)公司執行董事/財務長，目前擔任同行致遠管理顧問有限公司負責人及鼎誠投資(股)公司負責人，且未有公司法第 30 條各款情事。	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2

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
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
獨立董事:潘奎佑		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任雍社企業管理顧問有限公司總經理，且未有公司法第 30 條各款情事。	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
獨立董事:吳紹貴		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於中興大學法商學院法律系，目前擔任中信法律事務所所長，且未有公司法第 30 條各款情事。	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
獨立董事:黃蘭瑛		具有五年以上公司業務所需之工作經驗並經教育部審定符合教授資格並領有證書，且未有公司法第 30 條各款情事。	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2

註 1：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，確認均符合法令規定之獨立性資格條件。

註 2：獨立董事獨立性情形：本公司四位獨立董事其本人、配偶、二親等以內親屬皆未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)皆未持有本公司股份數；皆未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年皆無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

4.董事會多元化及獨立性:

(1)董事會多元化：

A.多元化政策

依據公司治理實務守則規定本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。而董事會成員組成就本身運作、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：

(A)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。

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

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

(A)營運判斷能力。

(B)會計及財務分析能力。

(C)經營管理能力。

(D)危機處理能力。

(E)產業知識。

(F)國際市場觀。

(G)領導能力。

(H)決策能力。

B.多元化政策落實情形

公司董事會成員具多元性，同時具備產業的專業能力以及豐富的實務及產業經歷，了解發展脈動。

本公司現任第十五屆董事成員共 9 席，包含獨立董事 4 席(44.44%)及 5 席非獨立董事(55.56%)，全體獨立董事之任期均不超過三屆；員工董事 3 席(33.33%)及 6 席非員工董事(66.67%)；3 席 60 歲以上董事 (33.33%)及 6 席 60 歲以下董事(66.67%)，每位董事均在經營管理、財務會計、法律更具有專業知識與能力、相關產業知識及領導決策

等各領域有不同專長，其中具備財務會計能力有 4 席(44.44%)。目前董事會成員具備多元化，使董事會功能更趨完善，提升公司永續競爭力及董事會決策品質。

本公司注重董事會成員組成之性別平等，目前董事成員中，有 1 席女性董事，佔比為 11.11%，未來規劃提高女性董事成員席次，以提高女性董事席次達三分之一。

依法至少每季召開一次董事會，113 年董事會全體董事出席率為 98.41%，且獨立董事之出席率為 96.43%，顯示董事參與公司決策的積極程度。

多元化核心 姓名		基本組成							獨立董事 任期年資		專業知識與技能及背景							
		國籍	性別	具員工身份	年齡				未滿 3 年	3 年以上	營運判斷	會計財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
					30 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲	71 歲以上										
董事	江永平	中華民國	男	√			√				√		√	√	√	√	√	√
	黃慶忠	中華民國	男	√		√					√		√	√	√	√	√	√
	江明穎	中華民國	男	√	√						√		√	√	√	√	√	√
	李忠良	中華民國	男				√				√	√	√	√	√	√	√	√
	曾懷億	中華民國	男		√						√	√	√	√	√	√	√	√
獨立董事	張嘉興	中華民國	男			√				√	√	√	√	√	√	√	√	√
	潘奎佑	中華民國	男				√			√	√		√	√	√	√	√	√
	吳紹貴	中華民國	男			√				√	√		√	√	√	√	√	√
	黃蘭錫	中華民國	女			√			√		√	√	√	√	√	√	√	√

管理目標	條件	達成情形
董事會獨立性	本公司董事及獨立董事間皆無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。	達成
獨立董事至少三席，且不宜少於董事席次三分之一	本公司董事席次共 9 席，其中一般董事 5 席、獨立董事為 4 名，超過董事席次三分之一。	達成
獨立董事任期不宜逾三屆	本公司獨立董事中有三名連任二屆，其中一名女性董事第一屆。	達成
性別:女性董事席次達董事席次三分之一	本公司向來關注董事會成員性別平等，9 席董事中，女性董事之席次 1 席，為獨立董事，未達董事席次三分之一。	規劃未來改選提高女董事席次。
年齡	董事成員來自不同年齡層，30~50 歲有 2 席、51~60 歲有 4 席，61~70 歲有 3 席，除有助於更全面的瞭解市場、應對挑戰、掌握脈動外，亦為董事接班計劃準備。	達成
兼任情形	兼任公司經理人之董事不超過 1/3。	達成
兼任公司員工董事不宜逾全體董事席次二分之一	董事成員中有 3 名具員工身份之董事，未逾董事席次二分之一。	達成
具備之專業資格與經驗、國籍等組成情形或比例	第十五屆董事計 9 席(含 4 名獨立董事)均為中華民國籍，專業領域涵蓋財務會計、法律、工商管理，符合目前經營發展規模本身運作、營運型態及發展需求。	達成

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 9 位，包含 4 位獨立董事及 3 位具員工身份董事（佔全體董事成員比例 44.44%及 33.33%）。至 114 年 2 月底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，本公司董事會具獨立性（請參閱本年報第 10 至 11 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露），各董事經學歷、性別及工作經驗（請參閱本年報第 7 至第 9 頁董事資料）。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

114年3月18日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼執行長	中華民國	江永平	男	103/3/31	1,562,508	4.46	1,476,831	4.22	0	0	勤益工業專科學校工業管理科 明係事業股份有限公司總經理	明郁投資(股)公司董事長	—	—	—	註 1
總經理	中華民國	黃慶忠	男	103/3/31	25,000	0.71	456,225	1.30	0	0	彰化師範大學高階管理碩士 美商斯貝特台灣分公司總經理 富士亞洲有限公司總經理 上海永久進出口有限公司總經理 美利達工業(股)有限公司外銷部經理	財團法人自行車暨健康科技工業研究發展中心董事	—	—	—	—
財管處協理	中華民國	吳佩純	女	104/1/1	81,568	0.23	47,000	0.13	0	0	彰化師範大學管理學系國際企業經營管理碩士 飛絡力電子(股)公司總帳會計 大云(股)公司稅務高級專員	無	—	—	—	—
營運處協理	中華民國	朱婉楹	女	112/6/1	57,000	0.16	0	0	0	0	逢甲大學經濟系學士 鑽石工業股份有限公司業務專員 美律電子股份有限公司海外行銷部業務高專 寶成國際集團大陸東莞 Nike 海外業務襄理 寶成國際集團 Nike 成本報價經理 寶成國際集團成本報價執行經理 明係事業股份有限公司董事長特別助理	無	—	—	—	—
生管中心協理	中華民國	王承軒	男	112/1/11	20,568	0.06	12	0	0	0	國立台中商業專科學校國際貿易科 香港商肯薩斯股份公司(大陸)品保副理 香港商肯薩斯股份公司(大陸)研發副理 廣東鼎日傢俱公司採購經理 廣東鼎日傢俱公司業務經理 明係事業(股)有限公司總經理特別助理 明係事業(股)有限公司塗裝部經理 明係事業(股)有限公司採購部經理 明係事業(股)有限公司管理部經理 明係事業(股)有限公司生管部經理	無	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
生產總處協理	中華民國	廖建博	男	114/7/01	0	0	0	0	0	0	南開工專機械科科 柏彰科技股份有限公司副理 鈦都工業股份有限公司組長 永輪工業股份有限公司經理 明係事業股份有限公司品保部經理 信邦電子股份有限公司苗栗廠經理 太康精密股份有限公司經理	無	—	—	—	註 2
稽核主管	中華民國	吳茜莉	女	109/10/19	5,000	0.01	0	0	0	0	東吳大學經濟學研究所碩士 中興大學法律學系碩士 明躍國際健康科技(股)有限公司稽核室副理 為升電裝工業(股)有限公司管理部副理	無	—	—	—	—

註 1：本公司董事長兼任執行長，係考量其具有產業知識、營運判斷及企業管理等領域之工作經驗，能落實經營監督與管理、提高決策能力及強化公司營運，對公司有明顯之助益，藉由其專長使其於行使董事長職責時，給予董事會適時監督並提供專業意見，本公司目前已設置四席獨立董事(不少於最低法定獨立董事席次)，以強化董事會職能。

註 2：生產總處協理廖建博於 114/7/8 到職。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

113年度；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 及占稅後純 益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額及占稅後純益 之比例		領取來自子公司以外 轉投資或母 公司酬金
		報酬		退職退休金		董事酬勞		業務執行費用				薪資、獎金及 特支費等		退職退休金		員工酬勞						
		(A)		(B)		(C)		(D)				(E)		(F)		(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事長兼 執行長	江永平	0	0	0	0	0	0	21	21	21 -0.03	21 -0.03	3,400	3,400	0	0	0	0	0	0	3,421 -4.57	3,421 -4.57	0
董事	華星投資股份有限公司代表人： 曾懷億	0	0	0	0	0	0	21	21	21 -0.03	21 -0.03	0	0	0	0	0	0	0	0	21 -0.03	21 -0.03	0
董事	明郁投資股份有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0	0 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0	0 0	0
	代表人：黃慶忠	0	0	0	0	0	0	21	21	21 -0.03	21 -0.03	3,316	3,316	0	0	0	0	0	0	3,337 -4.46	3,337 -4.46	0
	代表人：江明穎	0	0	0	0	0	0	21	21	21 -0.03	21 -0.03	1,028	1,028	0	0	0	0	0	0	1,049 -1.40	1,049 -1.40	0
董事	智新投資股份有限公司 代表人：李忠良 (112/5/26 董事任期屆滿改選時新任)	0	0	0	0	0	0	21	21	21 -0.03	21 -0.03	0	0	0	0	0	0	0	0	21 -0.03	21 -0.03	0
獨立董事	張嘉興	300	300	0	0	0	0	21	21	321 -0.43	321 -0.43	0	0	0	0	0	0	0	0	321 -0.43	321 -0.43	0
獨立董事	潘奎佑	300	300	0	0	0	0	21	21	321 -0.43	321 -0.43	0	0	0	0	0	0	0	0	321 -0.43	321 -0.43	0
獨立董事	吳紹貴	300	300	0	0	0	0	18	18	318 -0.42	318 -0.42	0	0	0	0	0	0	0	0	318 -0.42	318 -0.42	0
獨立董事	黃蘭瑛	300	300	0	0	0	0	21	21	321 -0.43	321 -0.43	0	0	0	0	0	0	0	0	321 -0.43	321 -0.43	0
(1)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：由董事會依公司章程規定「獨立董事之報酬授權董事會參酌同業通常水準議定之」其為固定酬金，而不參與公司獲利時之酬勞分派。考量本公司行業特性及營運/資產規模，獨立董事酬金反映其權責及平衡性。執行業務費用為獨立董事參與會議之車馬費，依與會天數成正比。																						
(2)除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	江永平 明郁投資(股)公司代表人： 黃慶忠、江明穎 華星投資(股)公司代表人： 曾懷億 智新投資(股)公司代表人： 李忠良 獨立董事：張嘉興、潘奎佑、 吳紹貴、黃蘭鎡	江永平 明郁投資(股)公司代表人：黃 慶忠、江明穎 華星投資(股)公司代表人：曾 懷億 智新投資(股)公司代表人：李 忠良 獨立董事：張嘉興、潘奎佑、 吳紹貴、黃蘭鎡	華星投資(股)公司代表人： 曾懷億 智新投資(股)公司代表人： 李忠良 獨立董事：張嘉興、潘奎佑、 吳紹貴、黃蘭鎡	華星投資(股)公司代表人： 曾懷億 智新投資(股)公司代表人： 李忠良 獨立董事：張嘉興、潘奎佑、 吳紹貴、黃蘭鎡
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	—	—	明郁投資(股)公司代表人： 江明穎	明郁投資(股)公司代表人： 江明穎
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	—	—	江永平 明郁投資(股)公司代表人： 黃慶忠	江永平 明郁投資(股)公司代表人： 黃慶忠
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）	—	—	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總 計	共 9 位	共 9 位	共 9 位	共 9 位

（二）監察人之酬金：本公司監察人已於民國 109 年 11 月 7 日股東臨時會董事全面改選後卸任，由改選後之全體獨立董事組成審計委員會替代監察人職務，故不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

113 年度；單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	江永平	2,481	2,481	0	0	919	919	0	0	0	0	3,400-4.54	3,400-4.54	0
總經理	黃慶忠	2,088	2,088	0	0	1,228	1,228	0	0	0	0	3,316-4.43	3,316-4.43	0

註:不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者（例如：總裁、執行長、總監…等等），均應予揭露。

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
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）	—	—
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）	江永平、黃慶忠	江永平、黃慶忠
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）	—	—
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

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
執行長	江永平	0	0	0	0%
總經理	黃慶忠				
財管處協理	吳佩純				
營運處協理	朱婉楹				
生管中心協理	王承軒				

註 1：本公司 114 年 2 月 27 日董事會決議通過彌補虧損，未分派員工酬勞。

註 2：稅後純益係指最近年度個別財務報告之稅後純益。

(五) 前五位酬金最高之主管之酬金

113 年度；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	江永平	2,481	2,481	0	0	919	919	0	0	0	0	3,400-4.54	3,400-4.54	0
總經理	黃慶忠	2,088	2,088	0	0	1,228	1,228	0	0	0	0	3,316-4.43	3,316-4.43	0
財管處協理	吳佩純	901	901	61	61	885	885	0	0	0	0	1,847-2.47	1,847-2.47	0
特別助理	江皇霆	764	764	47	47	995	995	0	0	0	0	1,806-2.41	1,806-2.41	0
營運處協理	朱婉楹	1,085	1,085	73	73	558	558	0	0	0	0	1,716-2.29	1,716-2.29	0

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

1.最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新台幣仟元；%

分析項目 酬金 給付對象	112 年度		113 年度			
	本公司		本公司		合併報表內所有公司	
	酬金總額	占稅後純益比例	酬金總額	占稅後純益比例	酬金總額	占稅後純益比例
董事	17,264	15.04	9,130	-12.20	9,130	-12.20
總經理及副總經理	9,412	8.20	6,716	-8.97	6,716	-8.97

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

- (1)本公司酬金政策係訂於公司章程第二十一條「公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。」董事酬勞及員工酬勞分派案，應由董事會決議，並報告於股東會，與未來風險無明顯關聯。
- (2)本公司獨立董事基於職責，獨立執行業務並參與公司治理，採固定酬金。獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得按月支付報酬，其每月固定報酬由董事會參酌同業通常水準支給議定之。
- (3)本公司已於設置審計委員會，故無監察人酬金。
- (4)經理人之任免及報酬均依公司規定及經董事會通過後辦理，薪資報酬包含薪資、獎金、員工酬勞及福利等，係依據經理人擔任之職位、營運參與程度及對公司之貢獻度，衡量公司經營績效及未來風險之關連合理性，相關績效考核及薪酬合理性係參酌同業薪資水準，經薪資報酬委員會及董事會審議通過後分配之。
- (5)本公司設置薪資報酬委員會，董事及經理人相關考核及薪酬均經薪資報酬委員會定期審核與評估調整。113年度董事及經理人酬金分派金額，均由薪資報酬委員會審議後提董事會議定之。

綜合以上所述，本公司董事及經理人酬金，考量公司整體營績效及未來經營風險，提供具競爭力之薪酬，謀永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1.113年度董事會開會7次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席(列)席 率(%)【B/A】	備註
董事長兼 執行長	江永平	7	0	100.00	112/5/26 董事任期屆滿改選續任。
董事	智新投資股份有限公司 代表人:李忠良	7	0	100.00	112/5/26 董事任期屆滿改選新任法人董事、新任法人董事代表人。
董事	明郁投資股份有限公司 代表人:黃慶忠	7	0	100.00	112/5/26 董事任期屆滿改選法人董事續任、續任法人董事代表人。
董事	明郁投資股份有限公司 代表人:江明穎	7	0	100.00	112/5/26 董事任期屆滿改選法人董事續任、新任法人董事代表人。
董事	華星投資股份有限公司 代表人:曾懷億	7	0	100.00	112/5/26 董事任期屆滿改選法人董事續任、續任法人董事代表人。
獨立董事	張嘉興	7	0	100.00	112/5/26 董事任期屆滿改選續任。
獨立董事	潘奎佑	7	0	100.00	112/5/26 董事任期屆滿改選續任。
獨立董事	吳紹貴	6	1	85.71	112/5/26 董事任期屆滿改選續任。
獨立董事	黃蘭瑛	7	0	100.00	112/5/26 董事任期屆滿改選新任。

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：詳見(十二)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。

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

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

本公司董事均依據「董事會議事規則」第十五條之規定：「董事對於會議事項有下列情事之一者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權：一、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期利害關係之重要內容，如致有害於公司利益之虞時。二、董事自認應自行迴避。董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。董事會之決議，對依前二項規定不得行使表決權之董事，不算入已出席之董事人數。」

(一)113年1月25日董事會：

1.討論事項第一案：112年度經理人獎金發放案。

決議結果：與本案相關董事長江永平、董事(總經理)黃慶忠、董事江明穎，先行利益迴避不參與本案之表決，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(二)113年8月2日董事會：

1.討論事項第二案：經理人員工酬勞分派案。

決議結果：與本案相關董事長江永平、董事(總經理)黃慶忠、董事江明穎，先行利益迴避不參與本案之表決，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

2.討論事項第三案：經理人調薪計畫案案。

決議結果：與本案相關董事江明穎，先行利益迴避不參與本案之表決，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

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：本公司於110年6月15日董事會通過「董事會績效評估辦法」，每年針對董事會、個別董事成員及功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會)定期執行一次內部績效評估，評估結果應於年度結束後三個月內完成，並由統籌之執行單位將評估結果報告送交董事會報告檢討、改進。績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。

本公司於114年第一季前完成113年1月1日至113年12月31日期間之定期董事會績效報告，並將評估結果提報於114年2月27日董事會。

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	113/1/1至113/12/31	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	內部問卷方式進行董事會內部自評及董事成員自評	1. 董事會績效評估項目： 平均分數為4.79分(總分為5分)，評估結果為優。 (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) 董事之選任與持續進修 (5) 內部控制 2. 董事會成員績效評估項目： 平均分數為4.83分(總分為5分)，評估結果為優。 (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) 內部關係經營溝通 (5) 董事之專業及持續進修 (6) 內部控制 3. 功能性委員績效評估項目： 平均分數審計委員會為4.81分(總分為5分)，薪資報酬委員會為4.90分(總分為5分)，評估結果皆為優。 (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

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)本公司於109年9月25日設立薪資報酬委員會，109年11月7日設立審計委員會，輔助董事會以執行其職責。
- (二)110年6月15日董事會通過「董事會績效評估辦法」、「公司治理實務守則」，並於114年第一季完成113年度定期董事會績效評估，作為改善公司治理之重要依據。
- (三)依法令要求相關重大營運訊息，公告於主管機關指定網站，提升資訊透明度。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

113 年度審計委員會會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委任出席次數	實際列席率(%)【B/A】	備註
召集人(獨立董事)	張嘉興	7	0	100.00	112/5/26 董事任期屆滿改選續任。
委員(獨立董事)	潘奎佑	7	0	100.00	112/5/26 董事任期屆滿改選續任。
委員(獨立董事)	吳紹貴	6	1	87.50	112/5/26 董事任期屆滿改選續任。
委員(獨立董事)	黃蘭瑛	7	0	100.00	112/5/26 董事任期屆滿改選新任。

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、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 日期及期別	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
113/1/25 第二屆第 5 次	1.截至 112 年 12 月 31 日止之逾期應收帳款非屬資金貸與性質案。 2.內部控制處理程序:「股東會議事規範」修訂案。 3.內部控制處理程序:「董事會議事規則」修訂案。 4.內部控制處理程序:「會計制度」修訂案。 5.「審計委員會組織規程」部分條文修訂案。	無反對或保留意見	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事無異議照案通過
113/3/1 第二屆第 6 次	1.112 年度「內部控制制度聲明書」案。 2.112 年度營業報告書暨財務報表案。 3.112 年度盈餘分派案。 4.評估委託之簽證會計師獨立性及適任性案。 5.內部控制處理程序:「內部人新就(解)任資料申報作業程序」、「股務作業管理辦法」部分條文修訂案。 6.內部控制處理程序:「公司治理實務守則」部分條文修訂案。			
113/5/3 第二屆第 7 次	1.113 年第一季財務報告暨會計師核閱報告案。			
113/8/2 第二屆第 8 次	1.113 年第二季財務報告暨會計師核閱報告案。 2.擬追加本公司至越南投資設立子公司投資金額案。 3.追加本公司透過越南子公司取得越南土地投資金額案。			
113/8/30 第二屆第 9 次	1.擬代未成立之越南子公司取得越南土地使用權案。			
113/11/1 第二屆第 10 次	1.113 年第三季財務報告暨會計師核閱報告案。 2.擬定 114 年本公司「年度稽核計畫」案。			
113/12/20 第二屆第 11 次	1.「內部控制制度」部分條文修訂,及新增「永續資訊之管理辦法」案。			

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

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

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

(一)內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形與成效皆有充分溝通,除每季列席審計委員會會議,向董事會報告近期稽核業務執行情形外,每季提供獨立董事書面稽核報告及改善追蹤報告,亦視需要即時以電子郵件、電話或面談等方式,直接與各獨立董事溝通,使其更即時瞭解及監督公司整體營運及財務等各項風險。

(二)本公司獨立董事得隨時要求簽證會計師針對財務報表查核結果及其他相關法令要求事項,向獨立董事進行報告與溝通。

(三)本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好。每次召開之審計委員會會前與會計師進行會議。113 年 11 月 3 日會計師依據審計準則 TWSA260 號「與受查者治理單位之溝通」之規定,就本公司 112 年度查核規劃階段與治理單位溝通之事項報告。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司為保障股東權益、落實公司誠信經營並健全公司治理及營運資訊透明度，依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「誠信經營守則」及「道德行為準則」及「處理董事所要求之標準作業程序」並據以執行。 有關本公司公司治理守則，請至公司網站或公開資訊觀測站查詢。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司已訂定「股東會議事規則」，並依規定設有發言人及代理發言人處理相關問題。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 大股東及內部人每月均依規定向公司申報其持股變動情形，每季取得股權比例達5%以上之股東名單並於每季財務報表揭露最新主要股東名單。每年亦於年報揭露前十大股東名單及最終控制者名單。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司與關係企業之往來依「集團企業、特定公司及關係人交易之管理」辦理，且公司主機及個人電腦進出內部網路皆需有帳號密碼並經過公司防火牆，做有效的風險管控。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？			(四) 為維護證券交易市場公平性，本公司訂有「防範內線交易管理辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」規範之。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>		✓	<p>(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成應考量多元化，本公司董事會成員組成，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務需求，在考慮及篩選董事候選人時，基於多元化方針，衡量專業背景、學(經)歷、誠信度或相關專業資格等，本公司目前有9席董事（包含4席獨立董事），及「兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一」之具體管理目標，驅使本公司得以發揮經營決策及督導之機能。</p> <p>本公司具員工身分之董事有3位，占比為33%，獨立董事有4位，占比為44%，1位獨立董事任期年資為3年以下，3位獨立董事任期年資為3年至9年，無獨立董事任期年資為9年以上。</p> <p>本公司注重董事會成員組成之性別平等，目前9位董事，包含1位女性董事，女性董事比率佔11%，規劃未來提高女性董事席次。董事會成員落實多元化情形請詳第11至12頁。</p>	無重大差異。 規劃未來提高女性董事席次
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	✓		<p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，其他公司治理運作均由各部門依其職掌負責，尚未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。</p>	未來將依法令設置相關委員會
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運</p>	✓		<p>(三) 本公司已於110年6月15日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」；於114年第一季前完成113年度定期董事暨功能委員會績效評</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？			<p>估，並已將評估結果於114年2月27日提報董事會。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列六大面向：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度。</p> <p>(2)董事會職責認知。</p> <p>(3)提升董事會決策品質。</p> <p>(4)董事會組成與結構。</p> <p>(5)董事的選任及持續進修。</p> <p>(6)內部控制。</p> <p>本公司功能性委員會績效評估之衡量項目，函括下列六大面向：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度。</p> <p>(2)功能性委員會職責認知。</p> <p>(3)提升功能性委員會決策品質。</p> <p>(4)功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>(5)內部控制。</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目，函括下列六大面向：</p> <p>(1)公司目標與任務之掌握。</p> <p>(2)董事職責認知。</p> <p>(3)對公司營運之參與程度。</p> <p>(4)內部關係經營與溝通。</p> <p>(5)董事之專業及持續進修。</p> <p>(6)內部控制。</p> <p>依據董事會績效評核結果，113年董事會整體運作績效評估良好。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司審委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，依五大構面及13項AQI指標進行評估，並檢核會計師是否為本公司股東、董事或除「例行之非確信服務清單」委辦事項外，有無其他利益業務關係，亦未接受公司董事、經理人或主要股東贈送價值重大之禮物，會計師輪調亦遵守相關法令辦理，以及參考AQI指標資訊，除審核公費之合理性外，針對獨立性規範包括：事務所所有成員之個人獨立性、與客戶間的商業關係、會計師輪調制度、非審計服務等政策與程序，以及有無違反職業道德規範公報第十號所規定之情事等，請簽證會計師及其事務所提供相關資料及聲明，近期評估結果皆符合獨立性及適任性，並於114年3月14日審計委員會及董事會審議評估通過，評估其已符合會計師職業道德規範之相關獨立性要求。	無重大差異
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)？	✓		(一) 本公司業於112/5/5經董事會通過設置公司治理主管，專責公司治理事務，其主要職掌為督導公司治理之運作。依據相關部門權責設置適任且適當人員辦理公司治理事務，負責處理董事要求事項、協助董事執行職務，並包含辦理董事會（含各功能性委員會）及股東會之會議相關事宜、製作會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、其他依公司	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
			<p>章程或契約所訂定之事項。</p> <p>(二) 本年度公司治理情形：</p> <p>1.增修公司治理相關辦法及程序、落實法令遵循。</p> <p>2.提供董事執行業務所需之資料，並提供相關資訊，協助董事遵循法令。</p> <p>3.董事會（含各功能性委員會）之規劃，於會議7日前發出會議通知所有董事，提供相關議事稿本及會議資料，並於會後20日內寄發董事會（含各功能性委員會）議事錄。</p> <p>4.為董事承保董事責任險。</p> <p>5.辦理股東會日期事前登記，並於規定期限內編製開會通知、議事手冊、議事錄。</p> <p>6.公司章程修訂、增資、董事改選辦理變更登記事宜。</p> <p>7.提供並協助董事辦理進修課程。</p> <p>8.舉辦法人說明會，維護投資人關係。</p> <p>(三) 113年度公司治理主管完成法定進修時數：</p> <table><tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>113/09/06~113/09/06</td><td>證券櫃檯買賣中心</td><td>上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會</td><td>3.0</td></tr><tr><td>113/11/06~113/11/06</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>企業舞弊之調查實務與案例解析專業研習課程</td><td>6.0</td></tr><tr><td>113/11/23~113/11/23</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>永續報導之有效內部控制專業研習課程</td><td>3.0</td></tr></table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	113/09/06~113/09/06	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0	113/11/06~113/11/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業舞弊之調查實務與案例解析專業研習課程	6.0	113/11/23~113/11/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報導之有效內部控制專業研習課程	3.0	
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																	
113/09/06~113/09/06	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0																	
113/11/06~113/11/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業舞弊之調查實務與案例解析專業研習課程	6.0																	
113/11/23~113/11/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報導之有效內部控制專業研習課程	3.0																	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司網站設有「投資人專區」，並建立股東及利害關係人與公司相關單位之溝通管道，且本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站公告財務及股務相關資訊，並尊重及維護其應有之合法權利。	無重大差異																

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委由專業股務代理機構-兆豐證券股份有限公司股務代理部，協助本公司辦理各項股務事項。	無重大差異
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司已設置網站，並不定期揭露並更新財務業務及公司治理資訊。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二) 本公司網站提供中、英文網頁予股東及利害關係人參考，並設置發言人及代理發言人制度，並不定期透過網站新聞及重大訊息允當揭露。本公司法人說明會相關資料均設置於投資人專區，並依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務等相關資訊。設置發言人及代理發言人制度處理投資人問題及意見，充分落實發言人制度，113年召開一次法人說明會，於公司網站投資人專區有法人說明會之資訊與剪報影音檔供股東與利害關係人參考。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三) 本公司皆於規定期限內完成並公告第一、二、三季財務報告與每月營運情形，並於會計年度終了後兩個月內(114年2月27日)提早公告並申報113年度財務報告。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執	✓		(一) 員工權益： 本公司一向以誠信對待員工，除依勞基法保障員工合法權益外並成立職工福利委員會全力推動及負責執行各項職工福利，每季召開勞資會議增進勞資關係、聘用臨廠醫護人員	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)？			<p>安排定期臨廠服務，提供員工身心健康諮詢。設置完善的申訴管道，設有性騷擾、職場暴力等申訴管道，以確保員工遇到問題均有溝通解決之管道。</p> <p>(二) 員工關懷： 本公司除依法辦理員工勞、健保之投保，另為全體員工辦理團體保險及差旅保險，提供健全的福利制度及良好的教育訓練，並定期實施員工健康檢查與員工建立起互信互賴之良好關係，執行員工關懷訪談。</p> <p>(三) 投資者關係： 本公司除依法令規定誠實公開公司資訊外並已設置發言人及代理發言人制度，由專人專責處理股東問題，每年定期召開股東常會，並採用電子投票方式，提供投資人參與議案表決及意見表達，另外，不定期參加國內外券商舉辦之法人說明會。</p> <p>(四) 供應商關係： 本公司與供應商之間一向維繫良好的關係，為確保供應鏈的品質和善盡企業社會責任，對供應商遴選程序，定期供應商考核品質、交期及服務表現，以確保穩定的供應鏈運作並不斷提升合作效益，並逐步要求15%重要零件供應商提供產品通過危害性物質限制指令(RoHS)、REACH證書或自我宣告聲明書，倘交易相對人涉有不誠信行為時，本公司得隨</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>時終止或解除契約。</p> <p>另外，為了迅速滿足市場需求，公司積極推行在地採購策略，與國內供應商保持緊密合作並推動聯合開發。此舉旨在降低供應風險與營運成本，同時減少長途運輸對環境造成的碳排放影響。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：</p> <p>公司的主要利害關係人由於身份類別不同，使得各類別的利害關係人關注之議題亦多有差異，各部門不定期主動透過多元管道與利害關係人持續良性互動，讓關注公司的利害關係人能適時瞭解公司營運概況；同時公司亦能掌握利害關係人對公司的要求及期待並及時回應。</p> <p>公司已設有發言人或代理發言人，由專人作為溝通管道，並在公司網頁(https://zh-tw.axman.com.tw/)中設置「利害關係人專區」。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：</p> <p>本公司之董監事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，本公司並以積極態度鼓勵董事參與進修，相關董事進修情形已輸入公開資訊觀測站，詳(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>本公司除遵循相關法令及政策規定外並配合</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>內部稽核組，進行各種風險的管理與評估。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形： 與客戶保持良好之聯繫與溝通，提供顧客高價值及服務之商品。每年進行客戶滿意度調查，調查內容涵蓋經營與策略方向、業務服務能力、產品承製能力、產品之市場競爭力等四大品質級等，共十項品質項目，調查客戶滿意度，以便瞭解客戶對本公司產品品質及整體服務之評價，並以調查結果作為營運管理改善的依據。 另外，提供多樣化溝通管道，以確保客戶能方便且迅速地與企業保持聯繫，除通過電話、電子郵件、Skype、LINE、微信等多種溝通渠道，提升客戶聯繫便利性與即時性外，並訂定年度客戶拜訪計劃，定期參與國內外展覽，亦透過定期視訊會議與客戶進行各項事務的溝通交流，保持溝通管道暢通，深入了解客戶需求。</p> <p>(九) 董事責任保險之情形： 本公司每年皆為董事及獨立董事投保責任保險，已於113年8月2日董事會報告及並申報於公開資訊觀測站。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：公司113年度已於官網揭露公司治理相關資訊，其餘將視企業發展及法令需求進行改善。</p>				

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

條件 姓名 身分別	專業資格與 經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
召集人 【獨立董事】	張嘉興	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	2
委員 【獨立董事】	潘奎佑		0
委員 【獨立董事】	黃蘭鎡		2

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)第三屆委員任期：112 年 05 月 26 至 115 年 05 月 25 日

113 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)(註)	備註
召集人(獨立董事)	張嘉興	2	0	100.00	112/5/26 董事任期屆滿改選續任。
委員(獨立董事)	潘奎佑	2	0	100.00	112/5/26 董事任期屆滿改選續任。
委員(獨立董事)	黃蘭鎡	2	0	100.00	112/5/26 董事任期屆滿改選續任。

其他應記載事項：


一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：
最近年度薪資報酬委員會討論與決議結果如下。

薪資報酬委員會日期及期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113/1/25 第三屆第 3 次	1.112 年度經理人獎金發放案。	全體出席委員同意通過	全體出席董事無異議照案通過
113/8/2 第二屆第 9 次	1.修訂本公司「經理人薪資酬勞辦法」。 2.經理人員工酬勞分派案。 3.生產總處協理人事任命案。 4.經理人調薪計畫案。		

(3)提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設置提名委員會，故不適用。

(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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任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？	✓		<p>本公司為健全企業社會責任之管理，訂有「永續發展實務守則」，於112年1月設置「永續策略本部」隸屬總經理管轄，為推動永續發展之專職單位，組織架構下分為環境保護小組、社會責任小組及公司治理小組，再由各部門共同合力運作，負責落實永續政策、制度和相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，定期向董事會報告，由董事會負責檢視及核准永續發展策略、永續報導資訊及其他環境、社會、經濟面向的重要議案。規劃於114年8月底前發行永續報告書。</p>  <pre> graph TD A[總經理室] --> B[永續發展策略本部] B --> C[環境保護小組] B --> D[社會責任小組] B --> E[公司治理小組] </pre> <p>本公司於111年8月5日經董事會通過溫室氣體盤查及查證時程規劃，並每季向董事會報告執行進度，並於112年第三季完成並取得ISO14064-1:2018溫室氣體查驗聲明書，於112年11月3日向董事會報告，並每年查驗及取得聲明書。有關溫室氣體查驗聲明書，公布於本公司網站(https://axman.com.tw)。</p> <p>永續發展推動情形，每年至少一次提報董事會，113年永續發展情形業於113年12月20日向董事會報告。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	✓		本公司已訂定「永續發展實務守則」，由「永續策略本部」各組成員推動及實踐永續發展，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。 風險評估邊界係以本公司為主，本公司定期針對與公司本體營運層面相關之環境、社會及公司治理議題展開風險評估與管理政策，依照重大性原則，從過程中辨識涉及環境、社會、公司治理等各別議題並評估對本公司是否潛藏風險，進而著手擬定相應之管理政策，並制定相關公司治理準則及執行企業社會責任有關之管理規範，同時改進公司的風險管理流程，以提高風險管理的效能。	無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		1. 公司設有安全衛生專責人員，並訂有《職業安全衛生規章管理辦法》及《工作環境管理辦法》，負責環保相關業務及環保法規要求之管理，積極落實職業安全衛生管理工作，並優化硬體工作環境，以提升勞工工作環境安全性，降低工安事件發生率與增加員工照護。 2. 定期進行作業環境檢測，定期監控噪音、粉塵及紅外線熱影像檢測，確保工作環境符合規範，另設廢水處理專責人員，確保處理廢水相關設備正常運作，並符合環保法規。 3. 積極建置環境管理系統。 4. 每年進行溫室氣體盤查追蹤減排成效，查驗聲明書公布於公司網站 https://axman.com.tw 。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任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？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司大力推行垃圾減量、分類，提高資源廢棄物回收率，減少對環境負荷之衝擊，落實節約能源並極力推廣資源再利用，並委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。 2. 本公司除透過定期宣導隨手關閉電源、午休時間熄燈等作為以減少用電量外，致力推動文件電子化作業，減少紙張用量，同時宣導同仁使用回收影印紙影印，落實公司內部信封重覆利用，以節省紙張資源。 3. 製程產出之事業廢棄物委託經環保署許可之清理機構予以清除處理，以確保廢棄物均經合法妥善處理。 4. 產品包裝之包材逐漸採用可回收之環保材質。 5. 本公司中午施行團膳供餐，倡導員工自備餐具，減少使用一性餐具，保護地球，減少環境資源的浪費。 6. 員工宿舍熱水供給，以太陽能面板供應。 7. 廠內建置太陽能發電的路燈共四十盞，供應廠區環境照明，減少用電；汰換老舊耗能之老舊定頻冷氣，更換為變頻冷氣，以及調整冰水機冷房溫度並選用效能更佳之冰水機，以降低能源消耗。 	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		本公司識別並評估了氣候變化所帶來的風險與機會，並將其納入核心業務策略中。針對風險，公司採取了多項應對措施，如碳排放揭露要求強化、碳定價機制、生產影響、公司形象衝擊、碳稅強制申報。對於機會，我們致力於總量管制與排放交易、能源效率提升。這些策略將與	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			長期業務目標緊密結合，並在未來幾年內持續調整，確保在不同氣候情境下都能保持韌性與競爭力。得以瞭解氣候議題如何影響組織之業務、政策、財務規劃，對未來的效益做預測。此外，通過設立具體的氣候目標和績效指標，我們將不斷監測與優化策略的執行，推動公司朝向更永續的發展方向邁進。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>本公司遵循法令，針對溫室氣體盤查及查證事宜，設置專（兼）職單位，並於112年第三季完成並取得取得ISO14064-1:2018溫室氣體查驗聲明書。</p> <p>溫室氣體排放量：為提升能源管理效率並實現節能減排目標，公司採取了多層次的行動策略，涵蓋管理制度、設備升級及政策配合三大方向。在管理層面，公司全面導入ISO 50001能源管理系統，確立標準化流程，並結合教育訓練及內部宣導活動，提升全員節能意識與實踐能力。同時，推行節能與減碳績效改善制度，確保能源管理持續優化。在設備層面，公司對高耗能設備進行全面整改，並積極推動節能減排專案，結合數據監測與技術優化，顯著提升能源使用效率，降低能源消耗。112年溫室氣體排放總量為1,081.611公噸CO₂ e/年；113年溫室氣體總排放總量為836.867公噸CO₂e/年，較112年減少244.744公噸CO₂e (22.63%)。</p> <p>用水量：本公司所有用水均來自自來水，並未使用其他水源，主要用於製程（僅塗裝製程使用水，組裝製程不需用水）、生活用水、冷卻水塔及冰水主機。為確保廠內廢水能正確、安全、</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>合法地處理，並減少對環境的影響，公司依據《水污染防治作業管理辦法》進行管理。廢水經過處理達標後排放，每半年委託檢測公司進行檢測，並將結果報告上傳至環保局，以確保符合法規要求。112年用水量為13.03百萬m³，113年用水量為10.64百萬m³，較112年減少2.39百萬m³ (18.34%)。</p> <p>廢棄物：本公司廢棄物無有害事業廢棄物，廢棄物產生來源包括原料包材、製程中產生的廢漆渣以及污泥，以及生活垃圾。廢棄物可分為自行回收以及委外處理。為確保生產作業產生之廢棄物能妥善、合法安全處理，對環境之衝擊降至最低，本公司遵守廢棄物管理法規，並依據當地環保局核准之「事業廢棄物清理計畫書」，委託合格的第三方處理單位進行處理。定期申報。112年廢棄物總量為193.68公噸，113年廢棄物總量為113.49公噸，較112年減少80.19公噸(41.4%)。</p> <p>以上統計資料為最近二年溫室氣體排放量、用水量及廢物資料，本公司為單一個體公司，112年資訊已於113年第三季完成第三方驗證。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>1. 本公司為永續發展保障員工及各利害關係人之基本人權，支持並自願遵循國際人權公約：「聯合國世界人權宣言」、責任商業聯盟、聯合國全球盟約等相關國際人權準則，並恪遵當地勞動法規，杜絕侵犯人權之行為尊重國際公認之基本人權，並依據前述規範的指導原則及依據國內之「勞動基準法」、「性別</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																							
	是	否	摘要說明																								
			<p>工作平等法」、「職業安全衛生法」等相關勞動法令，制定員工任用管理辦法以宣示公司的人權政策：以杜絕任何侵犯及違反人權之行為，使公司現職同仁均能獲得合理與有尊嚴的對待。並針對人權評估、人權風險減緩措施具體作法(包含提供安全之工作環境、杜絕歧視及工作機會均等、禁用童工、禁止強迫勞動維持身心平衡)、人權保障訓練皆依據相關法令規定之次數及時數派員接受在職訓練。</p> <p>2024年人權相關績效結果如下：</p> <table><tr><th>人權議題</th><th>具體管理辦法/措施</th><th>執行情形</th></tr><tr><td>1.禁用童工</td><td>禁止雇用童工。</td><td>無任用童工事件發生</td></tr><tr><td rowspan="2">2.禁止強迫勞動</td><td>制訂「人才招聘作業辦法」。</td><td>聘僱關係成立時皆依法簽訂書面之勞動契約。</td></tr><tr><td>遵守勞動法令與公司「人權政策」，不強迫無意願之員工進行勞務行為。</td><td>無強迫勞動事件發生</td></tr><tr><td>3.不歧視</td><td>遵守勞動法令與公司「人權政策」，杜絕歧視。</td><td>無歧視事件發生</td></tr><tr><td>4.無非人道的待遇</td><td>制訂「工作規則」、「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」等規章。</td><td>無性騷擾事件發生</td></tr><tr><td>5.不限制結社自由，尊重員工執行和平集會之權利</td><td>尊重員工權利，包括自由結社、參加勞資座談會、推派勞資代表。</td><td>不限制結社自由，尊重員工執行和平集會之權利。 每季定期舉辦勞資會議，致力和諧勞資關係</td></tr><tr><td>6.多元溝通管道，定點員工意見信箱及定時與勞資會議，致力和諧勞資關係</td><td>制定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」</td><td>內部建有員工意見箱</td></tr></table>	人權議題	具體管理辦法/措施	執行情形	1.禁用童工	禁止雇用童工。	無任用童工事件發生	2.禁止強迫勞動	制訂「人才招聘作業辦法」。	聘僱關係成立時皆依法簽訂書面之勞動契約。	遵守勞動法令與公司「人權政策」，不強迫無意願之員工進行勞務行為。	無強迫勞動事件發生	3.不歧視	遵守勞動法令與公司「人權政策」，杜絕歧視。	無歧視事件發生	4.無非人道的待遇	制訂「工作規則」、「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」等規章。	無性騷擾事件發生	5.不限制結社自由，尊重員工執行和平集會之權利	尊重員工權利，包括自由結社、參加勞資座談會、推派勞資代表。	不限制結社自由，尊重員工執行和平集會之權利。 每季定期舉辦勞資會議，致力和諧勞資關係	6.多元溝通管道，定點員工意見信箱及定時與勞資會議，致力和諧勞資關係	制定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」	內部建有員工意見箱	
人權議題	具體管理辦法/措施	執行情形																									
1.禁用童工	禁止雇用童工。	無任用童工事件發生																									
2.禁止強迫勞動	制訂「人才招聘作業辦法」。	聘僱關係成立時皆依法簽訂書面之勞動契約。																									
	遵守勞動法令與公司「人權政策」，不強迫無意願之員工進行勞務行為。	無強迫勞動事件發生																									
3.不歧視	遵守勞動法令與公司「人權政策」，杜絕歧視。	無歧視事件發生																									
4.無非人道的待遇	制訂「工作規則」、「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」等規章。	無性騷擾事件發生																									
5.不限制結社自由，尊重員工執行和平集會之權利	尊重員工權利，包括自由結社、參加勞資座談會、推派勞資代表。	不限制結社自由，尊重員工執行和平集會之權利。 每季定期舉辦勞資會議，致力和諧勞資關係																									
6.多元溝通管道，定點員工意見信箱及定時與勞資會議，致力和諧勞資關係	制定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」	內部建有員工意見箱																									

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2.本公司重視員工的工作安全，為使新進員工第一時間熟悉公司相關作業新進人員報到當天，人事單位會將本公司的人權宣言交給新進人員閱讀，並透過測驗讓新進員工更深入了解本公司人權宣言內容。	
(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？	✓		<p>1.本公司遵循勞動相關法規訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋績效招募、考核、薪酬、教育訓練及福利政策，並按公司章程提撥一定比率之員工酬勞，將經營績效反映於員工薪酬。</p> <p>2.職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項，113年公司提撥的同仁福利金約新台幣97.6萬元，為同仁規劃並提供各項福利，例如：員工旅遊津貼、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼及免費健檢計畫等福利。</p> <p>3.本公司長期關注員工職場友善環境，依「勞動基準法」及「性別工作平等法」訂定生理假、產假、流產假、陪產假、產檢假及有關女性生理特質之母性保護規定，並有育嬰留停、哺乳期間及家庭照顧假等之制度。</p> <p>4.本公司男女比例約為5:4，一級以上主管職中，女性主管占比為42%；二級以上主管職中，女性主管佔比為37%，充分表現本公司職場平權。</p>	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司訂有「職業安全衛生規章管理辦法」及「工作環境管理辦法」，防止職業災害、提供員	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>工安全與健康之工作環境，並定期實施員工健康檢查。</p> <p>職業災害方面，依據「危害鑑別與風險評估管理辦法」檢視內部各項活動、設施及製程中所涉及之物料機具設備、人員作業方式所可能衍生之物理性、化學性、生物性及人因工程性等各類型之危害進行識別、登錄與鑑定；對其產生或可能產生的顯著性的安全衛生風險進行控制，以符合安全衛生法令，並降低對人員健康及安全之衝擊。</p> <p>2024年未有職業傷害或火災情事發生。</p> <p>職業健康方面，全職員工定期安排一般健康檢查與特殊作業環境健康檢查，並經由合作的臨場健康服務機構，定期指派臨場健康服務醫師及護理師進行訪談，檢視與評估健康檢查結果，必要時追蹤訪談與關懷；並識別可能導致職業病的風險源，涵蓋員工可能接觸的物理、化學、生物及心理等因素。這些數據將作為改進措施的重要依據，以提升健康與安全管理的效果。另外，安排定期的主題式衛生指導及評估，以進一步提升員工的健康意識和健康管理能力，為員工提供全方位的健康服務，確保員工能在工作生活中保持最佳的狀態。</p> <p>為促進健康管理並符合法令規定，擬定健康保護相關文件包括：勞工聽力保護計畫辦法、異常工作負荷引發疾病預防管理辦法、職務遭受不法侵害預防計畫辦法、呼吸防護計畫辦法、工作場所母性健康保護計畫辦法及人因性危害預防計畫辦法。這些措施旨在提升員工的健康保障，有效預防與改善工作環境中的各類風險。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																																																
	是	否	摘要說明																																																	
			除了注重員工工作環境之作業安全外，也相當注重員工身心外的健康，本公司透過不定期健康促進宣導活動，讓員工在工作之餘亦能保有健康身體，提供多元健康促進課程，幫助員工在工作之餘維持良好健康與生活品質。																																																	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>為達永續經營之目標，以長期人才培育為首要，依組織、部門及員工個人需求，為幫助員工提升與精進員工的知識技能，建立職涯能力發展計劃，除適當地進行內部徵才與輪調，並規劃內外部培訓計畫，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，培養同仁關鍵能力，協助員工職場能力發展，並穩健公司人力資本基礎。113年度進行員工教育訓練合計有237人次，其中男性132人次，佔訓練總人數55.7%，女性105人次，佔訓練總人數44.3%；訓練總時數共計1,899小時，男性1097小時，佔總訓練時數57.77%，女性802小時，佔總訓練時數42.23%，平均每位職員訓練時數為7.54小時。</p> <table><tr><th colspan="7">總時數(hr)/人數(人)</th></tr><tr><th rowspan="2">員工類別</th><th colspan="2">男性</th><th colspan="2">女性</th><th colspan="2">合計</th></tr><tr><th>時數</th><th>人數</th><th>時數</th><th>人數</th><th>時數</th><th>人數</th></tr><tr><td>高階主管</td><td>376.2</td><td>13</td><td>327.9</td><td>8</td><td>704.0</td><td>21</td></tr><tr><td>中階主管</td><td>524.4</td><td>13</td><td>126.8</td><td>5</td><td>651.2</td><td>18</td></tr><tr><td>一般員工</td><td>1,187.3</td><td>109</td><td>1,235.9</td><td>95</td><td>2,423.3</td><td>204</td></tr><tr><td>訓練總時數</td><td>2,087.9</td><td>135</td><td>1,690.6</td><td>108</td><td>3,778.5</td><td>243</td></tr></table>	總時數(hr)/人數(人)							員工類別	男性		女性		合計		時數	人數	時數	人數	時數	人數	高階主管	376.2	13	327.9	8	704.0	21	中階主管	524.4	13	126.8	5	651.2	18	一般員工	1,187.3	109	1,235.9	95	2,423.3	204	訓練總時數	2,087.9	135	1,690.6	108	3,778.5	243	無重大差異
總時數(hr)/人數(人)																																																				
員工類別	男性		女性		合計																																															
	時數	人數	時數	人數	時數	人數																																														
高階主管	376.2	13	327.9	8	704.0	21																																														
中階主管	524.4	13	126.8	5	651.2	18																																														
一般員工	1,187.3	109	1,235.9	95	2,423.3	204																																														
訓練總時數	2,087.9	135	1,690.6	108	3,778.5	243																																														

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																											
	是	否	摘要說明																												
			<table><tr><th>常態性/課程類別</th><th>總時數(hr)</th><th>人次(人)</th></tr><tr><td>專業技術職能(含更新)訓練</td><td>2,037.74</td><td>1,576</td></tr><tr><td>ESG 相關</td><td>112.5</td><td>62</td></tr><tr><td>ISO 9001 訓練</td><td>565.00</td><td>82</td></tr><tr><td>ISO 50001 訓練</td><td>275.42</td><td>120</td></tr><tr><td>職業安全相關課程</td><td>514</td><td>144</td></tr><tr><td>新進人員教育訓練</td><td>133.3</td><td>265</td></tr><tr><td>法令宣導及專業回訓</td><td>140.54</td><td>357</td></tr><tr><td>總計</td><td>3,778.5</td><td>2,606</td></tr></table>	常態性/課程類別	總時數(hr)	人次(人)	專業技術職能(含更新)訓練	2,037.74	1,576	ESG 相關	112.5	62	ISO 9001 訓練	565.00	82	ISO 50001 訓練	275.42	120	職業安全相關課程	514	144	新進人員教育訓練	133.3	265	法令宣導及專業回訓	140.54	357	總計	3,778.5	2,606	
常態性/課程類別	總時數(hr)	人次(人)																													
專業技術職能(含更新)訓練	2,037.74	1,576																													
ESG 相關	112.5	62																													
ISO 9001 訓練	565.00	82																													
ISO 50001 訓練	275.42	120																													
職業安全相關課程	514	144																													
新進人員教育訓練	133.3	265																													
法令宣導及專業回訓	140.54	357																													
總計	3,778.5	2,606																													
(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？	✓		對產品與服務之行銷及標示，公司已遵循相關法規及國際準則規範辦理，並設有利害關係人專區，藉以保護消費者權益及提供申訴管道，同時，自103年導入ISO9001國際品質管理系統後，不斷的調整整體經濟對於品質的需求以及產銷走向，來迎合時代變遷所需品質管理的改革及創新，適逢ISO9001:2015年版品質管理系統轉版，於109年起實施，期能一致性地提供產品與服務以滿足顧客需求和法令要求，並遵循相關法令規定及國際準則，以求保障顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示。	無重大差異																											
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		✓	本公司與供應商簽訂違反相關企業社會責任條款，為建立永續的供應鏈管理，致力於提高在地採購比例，並積極向供應商推廣永續發展的理念，尋找符合認證標準的回收材料，加強供應商對環保材料使用的支持與合作，減少碳足跡，以及確保供應鏈符合長期的環境和社會責任標準。 除定期考核供應商品質、交期及服務表現，以確保穩定的供應鏈運作並不斷提升合作效益，	無重大差異。 供應商遵守相關法律規定，如發現違反相關規定，得停止相關合作。																											

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			另針對台灣地區新供應商評鑑主要針對經營理念、製程能力、產品品質等三方面進行評比，總分於70分以上者即為合格錄用之供應商。對於既有供應商每月進行考核，低於60分請供應商調整並提出改善對策，再進行追蹤成效。關鍵原材料新供應商，其產品通過本公司EV工程驗證後，由品保部組織供應商現場評審，並按照【供應商現場評審表】的要求綜合評估供應商的綜合保證能力，並不定期了解供應商現況，如供應商有違反社會責任情節重大者，本公司將評估與其終止交易。 為了迅速滿足市場需求，公司積極推行在地採購策略，與國內供應商保持緊密合作並推動聯合開發。此舉旨在降低供應風險與營運成本，同時減少長途運輸對環境造成的碳排放影響。	
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？		✓	公司資本額3.5億，尚未達編製規範20億標準，為實現永續發展，但針對公司治理、經營成果與績效、環境保護、社會參與之各項作法與成果，願配合提前編製永續報告書，規劃於114年8月發行永續報告書，相關運作情形放置公司網站供利害關係人查閱做為溝通非財務資訊之重要管道，並藉以整體檢視和增進永續績效，並持續落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益努力。	本公司未達強制編製資格，故不適用，但為配合實務需求，規劃於114年8月發行永續報告書。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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「永續發展實務守則」，積極落實發展永續環境及維護社會公益。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
1.本公司重視員工職業安全衛生之管理，落實安全衛生相關法令之執行管理，遵循政府勞工安全衛生法令規定。				
2.遵循法律規定，與員工簽訂勞動契約，依法維護相關勞工權益。				
3.建置標準消防設施與環控安全設備，定期由公司內部舉辦消防講座及安全宣導，並配合園區消防演練，以落實工作場所勞工安全之訓練與維護。				
4.除辦理全體員工團體保險與差旅保險，維護勞工生理健康外，113年辦理友善職場講座1場次、工作與生活平衡-員工舒壓課程10場次及工作與生活平衡-員工關懷課程10場次，讓員工在工作之餘亦能保有健康身體，提供多元健康促進課程，幫助員工在工作之餘維持良好健康與生活品質。				
5.本公司秉持取之社會、用之社會的理念，與善盡社會責任精神，定期捐款大甲媽社會福利基金會。				
6.本公司致力於推廣全球性的環保行動「少肉蔬食，減少暖化」(Less Meat, Less Heat)，鼓勵減少肉類食用以降低溫室氣體排放，並於113年4月9日大甲媽祖繞境活動中，邀請69名員工與40位員工家屬參與活動，提供約16,000份蔬食給香客，推廣低碳飲食生活，為保護地球環境所做的一份貢獻。				
7.本公司所訂定之企業社會責任實務守則已放置於公司網站，並設有企業社會責任專區，且秉持專業和誠信之經營原則，重視企業形象及風險控管。				
8.本公司於113年起編製永續報告書，113年度永續報告書預計於董事會通過後，114年度8月底前發布。				
9.本公司自2014年起已獲得ISO9001、EN14764、ISO4210、ISO 14064-1、ISO50001品質管理系統認證，持續致力於品質的提升與管理，每年持續維持管理系統有效運作。				

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊：

項目	執行情形
<p>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。</p>	<p>本公司已訂定「永續發展實務守則」，在經營時應考量並維護利益攸關者權益，注重企業行為對社會之正面影響，並合理降低資源使用，並於 112 年 1 月設置「永續策略本部」隸屬總經理管轄，為推動永續發展之專職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期開會追蹤執行情形。</p> <p>本公司於 111 年 8 月 5 日經董事會通過溫室氣體盤查及查證時程規劃，每季向董事會報告執行進度，由董事會負責檢視及核准永續發展策略、永續報導資訊及其他環境、社會、經濟面向的重要議案。112 年第三季完成盤查並取得首次 ISO14064-1:2018 溫室氣體查驗聲明書(查驗期間為 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日)，並於 112 年 11 月 3 日向董事會報告，每年持續取得第三方驗證。有關溫室氣體查驗聲明書，公布於本公司網站(https://axman.com.tw)。</p>
<p>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）。</p>	<p>本公司永續發展策略本部之組織架構下分為環境保護小組、社會責任小組及公司治理小組，再由各部門共同合力運作，負責落實永續政策、制度和相關管理方針。永續策略本部參考氣候相關財務揭露建議書架構，進行各項風險及機會評估，透過暴露風險程度辨識重大風險及機會，並依政策及法規、市場與生產製造等面向進行風險分級以評估潛在衝擊，藉以建立氣候韌性思維。</p> <p>針對風險，公司採取了多項應對措施，如碳排放揭露要求強化、生產影響、公司形象衝擊、碳稅強制申報。對於機會，致力於總量管制與排放交易、能源效率提升。這些策略將與長期業務目標緊密結合，並在未來持續調整，確保在不同氣候情境下都能保持韌性與競爭力。關於短、中、長期風險與管理及機會影響詳註 1 及註 2。</p> <p>本公司規劃於 114 年 8 月發行永續報告書，預計於 114 年 8 月通過董事會審議後，揭露於本公司官方網站。</p>

項目	執行情形
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>極端氣候事件可能導致公司面臨直接的財務損失，如：颱風、洪水或火災而導致的財產損失、停產、供應鏈中斷等，這將對企業的收入和利潤產生負面影響，包含營運成本、技術更新成本及其他設備替代成本。關於短、中、長期風險與管理及機會影響詳註 1 及註 2。</p> <p>本公司規劃於 114 年 8 月發行永續報告書，預計於 114 年 8 月通過董事會審議後，揭露於本公司官方網站。</p>
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。	<p>永續策略本部參考氣候相關財務揭露建議書架構，進行各項風險及機會評估，透過暴露風險程度辨識重大風險及機會，並依政策及法規、市場與生產製造等面向進行風險分級以評估潛在衝擊。氣候變遷風險管理流程涵蓋天然災害導致營運中斷、極端天候影響供應鏈等環境風險，並訂有營運中斷緊急應變程序，氣候風險鑑別流程主要分為四大步驟</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 資料蒐集 <ul style="list-style-type: none"> ● 顧問專家指導與相關議題探討 ● 參考氣候相關財務揭露報告 ● 了解各種風險與機會之內涵 ● 進行相關氣候風險與機會之資料蒐集 2. 風險及營運評估範圍 <ul style="list-style-type: none"> ● 風險及其涵蓋範圍之界定 ● 自 2024 年起進行評估 3. 風險及營運衝擊分析 <ul style="list-style-type: none"> ● 各風險與機會之財務衝擊、發生可能性進行評分 ● 將各評分與高階主管、顧問進行探討與討論 4. 管理措施及目標設定 <ul style="list-style-type: none"> ● 鑑別風險與機會並討論應對對策，以減輕風險對財務之衝擊 ● 設定具體、可實現之目標 ● 探討可行方式並制定近期實施計畫

項目	執行情形
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。	本公司截止年報刊印日止，尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成因應管理氣候相關風險之轉型計畫，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司截止年報刊印日止，尚未使用內部碳定價作為規劃工具，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
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。	本公司截止年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。
九、溫室氣體盤查及確信情形。	<p>依金融監督管理委員會111年3月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬實收資本額50億元以下之公司別，應於第三階段適用溫室氣體盤查及查證（即115年度完成盤查，117年完成查證），後續將依循主管機關之參考指引及相關規定執行溫室氣體盤查及確信作業。</p> <p>本公司111年、112年ISO14064-1:2018溫室氣體查驗聲明書分別於112年第三季、113年第三季完成查驗，114年ISO14064-1:2018溫室氣體查驗聲明書，預計於114年第三季完成外部驗證。</p> <p>有關各年度溫室氣體查驗聲明書，公布於本公司網站（https://axman.com.tw）。</p>

項目					執行情形		
註1.轉型風險與機會							
風險面向	發生可能性及影響程度	潛在財務影響(質化)	潛在財務影響(量化)	機會面向	發生可能性及影響程度	潛在財務影響	因應作為
政策和法規 碳排放揭露要求強化	短期	1.增加碳盤查人力成本 2.第三方驗證費用	驗證及碳盤查系統置成本	總量管制與排放交易	長期	增強法規適應力，維持營運順暢	1.2022年成立碳盤查小組 2.利用系統化數據收集方式 3.逐年提高第三方驗證範圍比例
技術 生產影響	短期	1.能源政策 2.碳排總量管制政策 3.客戶評鑑影響訂單	能源管理系統驗證、及每年定期稽核驗證成本	能源效率提升	短期	降低營運成本	1.提高再生能源使用量 2.提升機台設備能源使用效率 3.控制洩漏 4.推動能源監控，管理系統 5.資源有效利用提升廢棄物再利用機會
名譽 公司形象衝擊	短期	1.ESG評鑑 2.投資人投資意願 3.影響資金來源與營收	評估中	—	—	—	1.提升ESG資訊透明度
政策和法規 碳定價機制	中期	碳稅/碳費機制影響營運	評估中	參與碳交易市場	長期	取得排放抵減碳權	1.2025年規劃建立產品碳足跡輔導 2.2026年規劃產品碳足跡的驗證 3.內部碳定價機制
註2.實體風險與機會							
風險面向	發生可能性及影響程度	潛在財務影響(質化)	潛在財務影響(量化)	機會面向	發生可能性及影響程度	潛在財務影響	因應作為
立即性 極端天氣	短期	1.營運天數下降(颱風天災) 2.乾旱導致水資源短缺	評估中	採用更有效之防水設施	中期	強化氣候問題，降低營運中斷機率與損失	1.強化水處理與用水循環措施
長期性 平均溫度上升	中長期	1.員工作業環境改善增加資本支出 2.增加用電成本與碳排放量	汰換舊有耗能設備，如:更換變頻冷氣	新技術導入	中期	節約能源成本	1.優化廠房通風 2.結合氣候資訊評估廠房改善

1.最近二年度公司溫室氣體盤查

本公司基本資料 <input type="checkbox"/> 資本額100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額50億元以上未達100億元之公司 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達50億元之公司	依上市櫃公司永續永續發展路徑圖規定至少應揭露 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信
--	---

(1.)溫室氣體盤查資訊：範疇一、二之盤查為母公司臺灣廠區資訊，113年預計於114年Q3完成作第三方查證。

年度	直接範疇一 (噸 CO ₂ e)	能源間接範疇二 (噸 CO ₂ e)	其他間接範疇三 (噸 CO ₂ e)
112	144.677	673.125	263.808
113	108.259	518.206	209.052

(2.) 溫室氣體確信資訊：本公司111年、112年ISO14064-1:2018溫室氣體查驗聲明書分別於112年第三季、113年第三季完成查驗，114年ISO14064-1:2018溫室氣體查驗聲明書，預計於114年第三季完成外部驗證。

(3.) 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：2024年，直接溫室氣體排放主要來自天然氣和柴油的使用，而間接排放則主要來自外購電力。其他間接排放源包括員工通勤、商務旅行及廢棄物處理。2024年的總溫室氣體排放量為834.17噸CO₂e，排放強度為0.472 CO₂e/百萬元。碳排放強度的上升主要是由於營收下降41.97%所致。然而通過推動能源管理系統並開展節能活動，我們成功節約了43,513度電，並減少了21.5噸CO₂e的碳排放。

能源減量類別	2024 年執行內容	2024 年度減量成果 (公噸 CO ₂ e)
製程優化	空壓機儲氣罐於非使用期間關閉閥門，以減少洩漏量	1.21
照明係統優化	採取減光措施，移除非必要照明，降低能源消耗	2.35
	T5 28W 改為 16W LED 燈管進行更換降低能源消耗	0.07
效能提升	20HP 空壓機調節，節約用電	7.83
電力消耗管理	減少飲水機待機電力消耗，降低能源使用	0.85
	製造部自動封箱機膠水加溫機設備裝設時間控制器改善開機時間	9.19
合計		21.5
照明系統優化	廠區周圍設置太陽能路燈進行用電節約	0.15
老舊設備汰換	汰換定頻冷氣，更換為變頻冷氣	0.83
效能提升	調整冰水機冷房溫度並選用效能更佳的水水機，以降低能源消耗	5.03
合計		6.01

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司依據「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」訂定本公司「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，明示誠信經營之政策、作法，董事會與管理階層業已了解並積極落實經營政策之承諾。	無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」作為本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使公司利害關係人更加瞭解公司道德標準。並透過建立完善的內部控制和風險管理機制，積極防範不誠信行為，依規定執行並公告於本公司網站。不定期透過員工教育訓練或會議中宣導誠信經營相關事項，2024年度誠信經營教育重點為提升員工法令常識，往後每年將持續推廣誠信經營主題教育訓練，以提升員工誠信經營意識，防範不誠信之營業活動情事發生。	無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司訂定「誠信經營守則」亦透過內部稽核單位的查核機制，並訂定工作規則等各項規章，以防範不誠信之行為。本公司設有檢舉管道，並對檢舉人身分及內容確實保密，如查證屬實，會端視情節重大性，依「員工獎懲管理辦法」懲戒並有訂定工作規則，防範內線交易作業程序、員工獎懲管理辦法等各項規章辦法，且對於檢舉事項會派員進行了解，關於檢舉人及檢舉事項均妥善保密，對於檢舉人將採取保密措施，並保護檢舉人不因檢舉而使其遭受不當處置。113年未接獲相關檢舉及申訴事件，且未發生重大違反法規事件。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司與往來客戶與廠商均秉持誠信原則 訂定合約與履約，並會隨時注意客戶與廠商之交易情形，若有重大異常之情形，將會評估終止交易。	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行形？		✓	本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，目前由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任，且設置隸屬董事會之稽核室，並每季向董事會報告稽核作業情形，113年度無違反誠信經營之情形。	未來將視實際需要情形研議設置。
(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？	✓		對於業務往來有利益衝突相關情事，必須事前告知主管及迴避，以防止利益衝突。有利益衝突時，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向管理部門報告，董事會議案若有利益衝突，則相關人員不參與表決。	無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司訂有會計制度及內部控制制度，稽核室依據稽核計畫執行各項查核作業，並向董事會報告，會計師於每年進行財務報表查核時，也會同步確認內控有效性。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司不定期透過員工教育訓練或會議中宣導誠信經營相關事項。113相關法令宣導合計共174人次。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		對違反誠信經營規定情事，本公司設有檢舉管道，並對檢舉人身分及內容確實保密，如查證屬實，會端視情節重大性，依「員工獎懲管理辦法」懲戒。	無重大差異。

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司已有訂定工作規則，防範內線交易作業程序、員工獎懲管理辦法等各項規章辦法，且對於檢舉事項會派員進行了解；檢舉案件應以密件處理，對於檢舉人身分及檢舉內容或參與調查人員，本公司應予保密。因執行職務或業務知悉檢舉人身分或內容者，不得洩露；檢舉人對於檢舉案件亦應負保密義務，違反規定者，應依本公司相關懲處規定辦理。	無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司設有檢舉管道，並對檢舉人身分及內容確實保密，如查證屬實，會端視情節重大性，依「員工獎懲管理辦法」懲戒並有訂定工作規則，防範內線交易作業程序、員工獎懲管理辦法等各項規章辦法，且對於檢舉事項會派員進行了解，關於檢舉人及檢舉事項均妥善保密，對於檢舉人將採取保密措施，並保護檢舉人不因檢舉而使其遭受不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司除公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」外，另上傳至本公司官方網站投資人專區，俾便投資人了解相關內容。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已制定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並依該實務守則內涵及相關規範辦理。				
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）公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>) 查閱。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

董事進修情形如下表

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	時數
		起	迄			
董事	江永平	113/11/06	113/11/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業舞弊之調查實務與案例解析專業研習課程	6
董事	明郁投資(股)公司代表人:黃慶忠	113/04/24	113/04/24	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	113 年度第一期公司治理實務研習班-企業永續績效評比	3
		113/11/19	113/11/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展委員會暨永續長座談會	3
董事	明郁投資(股)公司代表人:江明穎	113/12/21	113/12/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報導之有效內部控制	3
		113/12/24	113/12/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報導允當揭露三步曲	3
董事	華星投資(股)公司代表人:曾懷億	113/11/15	113/11/15	社團法人中華公司治理協會	全方位的智財保護策略-以 AI 協助智財合規管理新思維	3
		113/11/08	113/11/08	社團法人中華公司治理協會	ESG 專題演講-從 COP28 主題談企業的自然正成長	3
董事	智新投資(股)公司代表人:李忠良	113/10/04	113/10/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3
		113/04/10	113/04/10	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
獨立董事	張嘉興	113/05/09	113/05/09	社團法人台灣投資人關係協會	企業績效提升的密碼-成本分析與綠色供應鏈	3
		113/11/07	113/11/07	社團法人中華公司治理協會	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3
獨立董事	吳紹貴	113/07/26	113/07/26	社團法人中華公司治理協會	從 TIPS 出發：談企業如何建構智慧財產風險防控	3
		113/08/29	113/08/29	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	潘奎佑	113/10/04	113/10/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3
		113/12/06	113/12/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球 AI 的發展與治理：對美、歐、中的觀察	3
獨立董事	黃蘭鐺	113/05/09	113/05/09	社團法人台灣投資人關係協會	企業績效提升的密碼-成本分析與綠色供應鏈	3
		113/05/30	113/05/30	社團法人中華公司治理協會	ESG 與公司治理	3

(十) 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

明係事業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年2月27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2月27日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

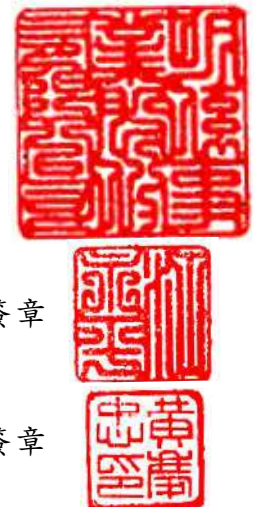
明係事業股份有限公司

董事長：江永平

簽章

總經理：黃慶忠

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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議：

開會日期	重要議案	執行情形
113/5/24 股東常會	報告 112 年度營業報告。	1. 董事酬勞及員工酬勞，各於 113/05/20、113/08/09 全數以現金發放完畢。 2. 盈餘分派經 113/3/1 董事會通過授權董事長訂定 113/06/20 為除息基準日，並訂定 113/07/12 為現金股發放日並發放完畢。
	報告 112 年度審計委員會查核報告。	
	報告 112 年度員工及董事酬勞分派。	
	報告 112 年度盈餘分派現金股利情形。	
	報告 112 年度發行國內第一次無擔保轉換公司債。	
	報告修訂本公司「公司治理實務守則」。	
	報告修訂本公司「董事會議事規則」。	
	承認 112 年度營業報告書暨財務報表。	股東會決議後公告於公開資訊觀測站。
	通過修訂本公司「董事選任程序」案。	股東會決議後依訂定程序辦理。
	通過修訂本公司「股東會議事規範」案	股東會決議後依訂定程序辦理，並公告於公開資訊觀測站。
	通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	依股東會決議執行。

2.董事會重要決議：

董事會會議日期	重要決議事項
第十五屆第6次 113/1/25	1.通過113年度營運計劃及預算修正編列案。
	2.通過逾期應收帳款非屬資金貸與性質。
	3.通過「股東會議事規範」修訂案。
	4.通過「董事會議事規則」修訂案。
	5.通過「會計制度」修訂案。
	6.通過「審計委員會組織規程」部分條文修訂案。
	7.通過解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。
	8.通過113年股東常會召集日期、地點及事由討論案。
	9.通過112年度經理人獎金發放款案。
第十五屆第7次 113/3/1	1.通過112年度營業報告書暨財務報表。
	2.通過112年度「內部控制制度聲明書」案。
	3.通過評估委託之簽證會計師獨立性及適任性案。
	4.通過112年度盈餘分派案。
	5.通過112年度員工及董事酬勞分派案。
	6.通過「內部人新就(解)任資料申報作業程序」、「股務作業管理辦法」部分條文修訂案。
	7.通過「公司治理實務守則」部分條文修訂案。
第十五屆第8次 113/5/3	1.通過113年第一季財務報告暨會計師核閱報告案。
	2.通過113年度營運計劃及預算修正編列案。
	3.通過兆豐商業銀行申請融資額度增額及展延案。

董事會會議日期	重要決議事項
第十五屆第9次 113/8/2	1.通過113年第二季財務報告暨會計師核閱報告案。
	2.通過「經理人薪資酬勞辦法」修訂案。
	3.通過經理人員工酬勞分派案。
	4.通過生產總處協理人事任命案。
	5.通過113年度經理人調薪計畫案。
	6.通過追加本公司至越南投資設立子公司投資金額案。
	7.通過追加本公司透過越南子公司取得越南土地投資金額案。
第十五屆第10次 113/8/30	1.通過代未成立之越南子公司取得越南土地使用權案。
第十五屆第11次 113/11/1	1.通過113年第三季財務報告暨會計師核閱報告案。
	2.114年「年度稽核計畫」案。
	3.通過各家銀行申請融資額度增額及展延案。
第十五屆第12次 113/12/20	1.通過114年度營運計劃。
	2.「內部控制制度」部分條文修訂，及新增「永續資訊之管理辦法」。
第十五屆第13次 114/1/17	1.通過逾期應收帳款非屬資金貸與性質案。
	2.通過總經理黃慶忠先生續聘案案。
	3.通過114年股東常會召集日期、地點及事由討論案。
	4.通過113年度經理人獎金發放案。
第十五屆第14次 114/2/27	1.通過113年度「內部控制制度聲明書」案。
	2.通過逾期應收帳款非屬資金貸與性質案。
	3.通過解除董事及其代表人競業禁止之限制案。
	4.通過113年度營業報告書、個體及合併財務報告案。
	5.通過114年度營運計劃及預算修正編列案。
	6.通過113年度虧損撥補案。
第十五屆第15次 114/3/14	1.通過調整本屆獨立董事每月報酬案。
	2.通過114年度會計師公費、聘任及獨立性評估案與預先核准之非確信服務清單案。
	3.通過辦理113年度現金股利分派案。
	4.通過「公司章程」修訂案。
	5.通過更新114年股東常會召集事由討論案。

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

五、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 姓 名	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	稅務 簽證	其他 (註 1)		
國富浩華聯合 會計師事務所	黃千真	113/1/1 113/12/31	1,020	0	0	260	54	1,334	
	林明壽								

註 1：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容，且其他包含兩項以上的公費者，應於備註欄逐一列示其服務內容與金額。

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (二) 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。

六、更換會計師資訊：無。

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

八、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：

單位:股

職 稱	姓 名	113 年度		114 年度截至 3 月 18 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼執行長	江永平	(893,000)	—	(166,000)	—
董事	華星投資股份有限公司	—	—	—	—
董事	明郁投資股份有限公司	—	—	—	—
董事	智新投資股份有限公司	—	—	—	—
獨立董事	張嘉興	—	—	—	—
獨立董事	潘奎佑	—	—	—	—
獨立董事	吳紹貴	—	—	—	—
獨立董事	黃蘭瑛	—	—	—	—
總經理	黃慶忠	(16,000)	—	—	—
營運處協理	朱婉楹	—	—	—	—
財管處協理	吳佩純	(51,000)	—	—	—
生管中心協理	王承軒	(7,000)	—	—	—

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：

1. 股權移轉資訊：

截止日期：114 年 3 月 18 日

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
江永平	贈與	113年1月	邱馨玫	本公司董事長及董事長夫人	900,000	—

2. 股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

114年3月18日；單位：股

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬之關係者，其名稱或姓名及關係(註3)		備註
	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	名稱 (或姓名)	關係	
明郁投資股份有限公司	2,997,000	8.56	—	—	—	—	江永平	負責人與本公司董事長同一人	—
代表人:黃慶忠	25,000	0.07	456,225	1.60	—	—	—	—	—
代表人:江明穎	1,324,995	3.79	166,000	0.47	—	—	—	—	—
兆利明投資股份有限公司	1,747,000	4.99	—	—	—	—	江明穎	負責人	—
創富威投資股份有限公司	1,747,000	4.99	—	—	—	—	江皇霆	負責人	—
兆翔投資股份有限公司	1,736,695	4.96	—	—	—	—	邱馨玫	負責人	—
江永平	1,562,508	4.46	1,476,831	4.22	—	—	邱馨玫 江明穎 江皇霆 明郁投資(股)公司	配偶 父子 父子 負責人	—
邱馨玫	1,476,831	4.22	—	—	—	—	江永平 江明穎 江皇霆 兆翔投資(股)公司	配偶 母子 母子 負責人	—
高林實業股份有限公司	1,405,333	4.02	—	—	—	—	—	—	—
代表人:李忠良	—	—	—	—	—	—	—	—	—
江明穎	1,324,995	3.79	—	—	—	—	江永平 邱馨玫 江皇霆 兆利明投資(股)公司	父子 母子 兄弟 負責人	—
江皇霆	1,300,294	3.72	—	—	—	—	江永平 邱馨玫 江明穎 創富威投資(股)公司	父子 母子 兄弟 負責人	—
薩摩亞商勵德全球有限公司 (VAL ID IT	996,168	2.85	—	—	—	—	—	—	—
華星投資股份有限公司	916,225	2.62	—	—	—	—	—	—	—
代表人:曾懷億	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、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：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

1.最近年度股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
108/09	23.355	60,000	600,000	24,758	247,580	經授中字第10833565030號函核准。員工酬勞轉增資860仟元	—	—
110/03	40	60,000	600,000	27,400	274,000	經授中字第11033181380號函核准。現金增資2,642仟股	—	—
111/03	40	60,000	600,000	30,000	300,000	經授中字第11133195340號函核准。現金增資2,600仟股	—	—
112/09	53	60,000	600,000	35,000	350,000	經授中字第11233540940號函核准。現金增資50,000仟股	—	—

2.已發行之股份種類

114年3月18日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	35,000,000	25,000,000	60,000,000	上櫃

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單

114年3月18日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
明郁投資股份有限公司		2,997,000	8.56%
兆利明投資股份有限公司		1,747,000	4.99%
創富威投資股份有限公司		1,747,000	4.99%
兆翔投資股份有限公司		1,736,695	4.96%
江永平		1,562,508	4.46%
邱馨玫		1,476,831	4.22%

主要股東名稱	股份	持有股數（股）	持股比例（%）
高林實業股份有限公司		1,405,333	4.02%
江明穎		1,324,955	3.79%
江皇霆		1,300,294	3.72%
薩摩亞商勵德全球有限公司（VALIDIT		996,168	2.85%
華星投資股份有限公司		916,225	2.62%

（三）公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

依本公司章程第21條規定，公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，再依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，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後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，依法決議分派之。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，分派股息及紅利之全部或一部分以發行新股方式為之時，應由股東會決議；以現金發放方式為之時，應由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會。

本公司目前正處於成長階段，有擴充生產線之計劃暨資金之需求，另為健全公司資本結構並維持良好資本適足率，將採平衡股利政策，當年度稅後淨利扣除累積虧損、並扣除特別盈餘公積依法令或主管機關規定應提列及應予以迴轉之差額後，如為正數，股東股利之總額應不低於其百分之十，當年度股東股利之分派得以現金或股票方式為之，若有分配盈餘其中現金股利之比率不低於股東股利總額百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司113年度盈餘分配議案，業於民國114年3月14日經董事會決議分派現金股利新台幣35,000千元，授權董事長另訂配息基準日及發放日。

3. 預期股利政策變動情形：無。

（四）本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

（五）員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程第21條規定，公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。

前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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

年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司業於114年2月27日董事會通過決議本公司113年度彌補虧損案，依本公司章程定，不分派員工酬勞及董事酬勞。

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

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司業於113年5月24日股東常會報告，經113年3月1日董事會決議分派112年度員工酬勞新臺幣8,082仟元，董監事酬勞新臺幣4,848仟元，共計新臺幣12,930仟元，係採現金發放，與估列數並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公 司 債 種 類 (註2)		國內第一次無擔保轉換公司債 (註5)
發行(辦理)日期		112年6月19日
面 額		新台幣100,000元
發行及交易地點(註3)		不適用
發 行 價 格		104.24元
總 額		新台幣200,000,000元
利 率		0%
期 限		3年期，到期日期：115年6月19日
保 證 機 構		無
受 託 人		彰化商業銀行股份有限公司信託處
承 銷 機 構		兆豐證券股份有限公司股務代理部
簽 證 律 師		不適用
簽 證 會 計 師		不適用
償 還 方 法		到期一次還本
未償還本金		新台幣200,000,000元
贖回或提前清償之條款		詳發行及轉換辦法第十七條及第十九條
限 制 條 款(註4)		不適用
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參考發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依目前轉換價格64.8元計算，預計可轉換普通股3,086,419股，請參考發行及轉換辦法。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

轉換公司債資料

公司債種類 (註 1)		國內第一次無擔保轉換公司債		
年 度 項 目		112 年	113 年	當年度截至 114 年 3 月 18 日 (註 4)
轉換公司債市價 (註 2)	最 高	111	99.20	96.1
	最 低	98.3	93.75	95
	平 均	105.05	96.19	95.24
轉 換 價 格		68.4	64.8	64.8
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		112/6/19：71.2 元 112/8/30：68.4 元	113/6/28 64.8 元	同左
履行轉換義務方式 (註 3)		本公司將以發行新股方式履行轉換義務。 換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。		

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日止並無資金運用計畫尚未完成或計畫已完成但效益尚未彰顯之情事。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本公司所營業務範圍為自行車及零件製造業、自行車零件製造加工裝配及內外銷、自行車表面處理製作。業務內容依經濟部登記之所營資料記載如下：

C805050 工業用塑膠製品製造業

CC01120 資料儲存媒體製造及複製業

CC01080 電子零組件製造業

CD01040 機車及其零件製造業

CD01050 自行車及其零件製造業

CD01990 其他運輸工具及其零件製造業

CA04010 表面處理業

F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業

F114040 自行車及其零件批發業

F114030 汽、機車零件配備批發業

F114990 其他交通運輸工具及其零件批發業

F401010 國際貿易業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務國際貿易業

2. 主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品 \ 年度	112 年度		113 年度	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
自行車成車	3,195,572	95.01	1,814,190	93.76
其他(車架組、前叉、零組件)	167,722	4.99	120,791	6.24
合計	3,363,294	100.00	1,934,981	100.00

3. 目前主要產品及服務項目

項目		說明
成車	避震車	幾何設計的車身，搭配避震器的設計，達到緩衝輔助效果，提供操控的靈敏度，降低踩踏時阻力，帶給騎乘者舒適的性能表現。
	電動輔助自行車	以人力為主，電力為輔，裝置電池、電動馬達及控制器等，藉由電能提供動力，讓騎乘舒適省力、速度適中，適用於運動休閒與短程代步工具。

項目		說明
成車	公路車	車身設計在於重量和速度，考慮空氣動力學性能下，車架採用輕量化及搭配零件，各尺寸保持最佳的剛性重量比，外胎的寬度相對較小，具備多段的變速器，相較其他自行車的坐墊，通常寬度較窄，適合騎乘已鋪設的平地道路上。
	登山車	適合於一般道路及充滿挑戰性技巧山路車，椅墊通常較厚，堅固零組件、粗壯的輪胎、及多段的變速，不侷限城市間內交通代步，使人們拉近山林之間，接近大自然轉換成休閒運動工具。
	雪車	使用寬粗輪胎尺寸或是較大輪圈，專為騎乘於雪地、沙地、泥地、岩石地形更種地形，外型粗曠的車胎能吸收路面的震動，防滑且穩定性高，適合日常於城市間騎行，也可達到很好的休閒健身效果。
	其他車種	三鐵車、拖拉車、城市車、旅行車、單速車。
車架及零組件		人身部品、車架、車手、立管、吊耳、烤漆完成品、車頭碗組、曲柄、前叉配件、前變速器、輪組、避震車架零組件等等。

本公司主要產品為避震車、電動輔助自行車、公路車、登山車、雪車、其他車種、零組件及新開發整合之電動輔助自行車等完整組合之自行車種類，銷售全球自行車市場及售後服務。

4.計劃開發之新商品及服務項目

目前公司係以提升整體高精密組裝技術能力與滿足客人需求服務之能力，將相關機電系統服務整合應用於電動輔助自行車技術中，並發展快速的物流倉儲服務，流通過程中所需管理貨物之場所，經過合理的空間規劃，提供顧客銷售服務據點，利用電腦雲端、設備及技術、整合物品實體、資訊情報，以達成商品儲存、配送並具有績效之功能者，同時提供客戶就近服務方案，拓展國際行銷市場，建立亞洲市場自有品牌，達到產業垂直整合，方足以應付激烈變化的少量多樣高效率銷售活動。

（二）產業概況

1.自行車產業之現況與發展

(1)自行車產業概況

全球經濟歷經近三年新冠疫情影響，自行車產業經歷疫情期間的消費者需求大增，生產者的銷售成績不斷創新高，至現在經濟活動恢復往常的後疫情階段，歐美自行車消費市場呈現大幅度減少，自行車銷售端面臨高庫存狀況，存在公司營運資金的高風險。歐美知名自行車品牌公司因發生財務不佳破產、重整、倒閉或出售情況，接二連三的發生，印證自行車產業面臨高庫存去化的挑戰，也是自行車產業的景氣低潮期。台灣的自行車產業自台灣光復後開始萌芽，經歷70多年的發展考驗，自行車業者不斷的增進生產技術，勇於研發創新，才能造就今日台灣自行車產業的堅強競爭力。現在台灣自行車產業面臨高庫存的危機，也是思考產業轉型與自我檢視產銷管理風險的最佳時機，加上未來世界各國重視環保，推出許多友善於自行車騎士的政策(例如：修建自行車專用道、新購或維修自行車補助)，民眾重視休閒與健康意識增強，自行車生產的技術與材質也不斷的進步，無形中擴大自行車消費市場的需求，因此自行車產業前景仍是看好。

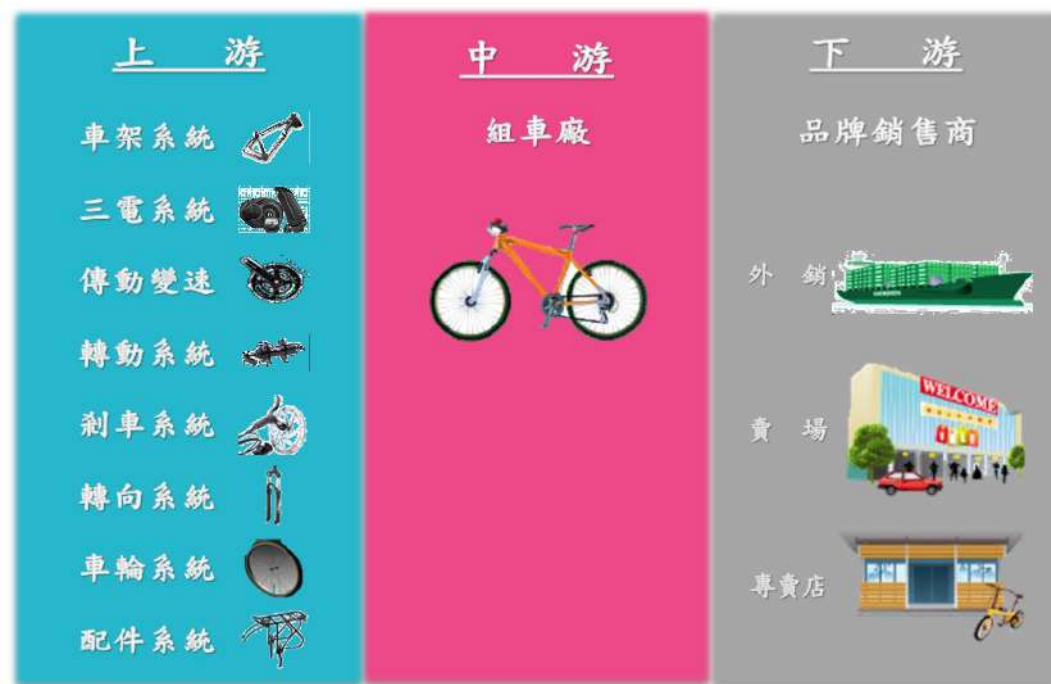
另外，隨著市場環境的變遷，國際油價飆漲趨勢，環保意識抬頭，綠能科技不斷發展，為改善廢氣排放問題，減少溫室效應及降低都會區之空氣污染，政府提倡人們多使用電動輔助自行車，將其視為休閒的短程移動工具，再加上歐美地區休閒、運動的興起，及全球人口老化的問題，開啟了電動輔助自行車新的契機，尤其電動輔助自行車因具有易操作與省力優點，且兼具運動休閒功能，使得電動輔助自行車的需求量大增。

電動輔助自行車的三大系統（動力電池、動力電機及控制）為關鍵技術，隨著科技進步，關鍵技術也日益精進，提升電動輔助自行車性能，電動輔助自行車的市場需求，將有大幅的成長空間。

(2)產業上中下游之關聯性

組車廠自行生產自行車主體部分，使用既有零組件係指購買相關原料加以生產，如車架系統、傳動系統、車輪系統、控制系統等所需相關零件的產業，另電動輔助自行車以電池為能源系統，電動馬達為動力系統，控制系統有電源開關、速度感應器及馬達控制器。因此自行車產業分工細，每種零組件均各有其專業製造廠商，成車除了部份生產車架外，零件購自專業廠以組裝為主，產業呈現專業技術分工現象，且自行車產業已將所有零組件介面標準化，使得同一個零組件可以供應所有組車廠使用，形成高相互性供應網絡。

自行車產業結構圖



在本公司所屬產業中，主要供應製造自行車零組件之材料上游有車架、曲柄、花鼓、鍊條、飛輪、剎車器、變速器、手把、坐墊等，中游為整車的組車廠，下游為品牌商銷售，台灣在全球自行車市場上，除了少數廠商以自有品牌在國外銷售外，大部分皆接單國外品牌商以OEM、ODM方式生產。

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

全世界有許多環保團體都在提倡環保議題和能源危機的影響，且歐盟一向是環境保護與氣候變遷議題的擁護者，擁有全球最嚴格的环境保護法規，歐盟於2019年12月公布的綠色新政(Green Deal)中宣示，將於2050年達成碳中和(碳足跡歸零、溫室氣體排放歸零)，2030年減碳50%~55%的目標，美國也宣示2035年達到無碳電力、2050年淨空排碳的政策目標。

為了減少環境汙染，歐美許多國家已經開始改變對汽機車過度依賴的交通模式，建立了一種新的交通文化，這種文化強調「低風險」、「低污染」、「零廢棄」、「零意外」和「友善環境」，這樣的改變主要由於使用自行車能顯著降低能源消耗並減少污染，對環境有正面的影響。

依據法媒Le Figaro於2023年5月4日報導，法國政府為推廣民眾騎乘自行車、發展相關基礎建設及促進經濟發展，未來4年內將投入20億歐元資金，推動2023年~2027年自行車行動新計畫。自行車行動新計畫投資尚涵蓋地方政府資金，總金額將超過60億歐元。法國政府於2023年投資2億歐元推動自行車基礎建設，隨計畫之延長，每年將持續投入2.5億歐元直至2027年，估計總投資金額達12.5億歐元，透過中央與地方政府合作計畫，加快設置自行車專用道。法國2023年5月全國計有5.7萬公里之安全自行車道，預計於2027年增至10萬公里。另外，法國政府對於自行車購買補助將延長至2027年，並納入由專業店家販售之中古自行車；公部門自行車交通津貼將由200歐元提高至300歐元。

（三）技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	113 年度	截至 114 年 2 月 28 日
研發費用(仟元)	7,732	700
研發費用占營收淨額%	0.40	0.82

2.開發成功之技術或產品

開發符合國際自行車聯盟(UCI)所規範的TRI T11碟煞，車架改良多項關鍵技術，使產品效能提升並獲得車架與立管多腔體結構設計之專利核准，該產品可滿足專業自行車選手騎乘之車架需求，受到客戶及比賽選手喜愛且被110年環法自行車賽選手納入為專用車。

（四）長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

- (1)充分掌握市場訊息，以因應客戶多樣化、及時性的產品需求，持續進行新客戶開發，擴大現有產品之銷售及市場占有率。
- (2)精進產品品質，增進產品之競爭優勢。
- (3)滿足市場成長需求，充份掌握電動輔助自行車車架成長趨勢，提升料件應變管理。

2.長期計畫

- (1)藉由新客戶開發，持續提升電動輔助自行車銷售量。
- (2)評估未來全球自行車市場需求規模與成長趨勢。
- (3)車架廠之垂直整合，以提高生產效率、降低成本、穩定原料來源及產品市場，以提升公司競爭力。
- (4)強化自有品牌與競爭者有所區別，訂定品牌策略。
- (5)適時提供技術諮詢，使能夠與客戶保持良好合作夥伴，隨時掌握市場脈動，與客戶共同合作產品開發，以服務精神與客戶共好。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區	112 年度		113 年度	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率
美洲	2,661,057	79.12	1,531,268	79.14
歐洲	501,289	14.91	172,820	8.93
亞洲	126,952	3.77	92,005	4.75
其他	73,996	2.20	138,888	7.18
合計	3,363,294	100.00	1,934,981	100.00

2.市場占有率

據台灣自行車輸出業同業公會整理，113年台灣自行車成車出口90.83萬台，較112年同期減少31.39%，出口值10.29億餘美元、減少25.67%，平均單價1,132.33美元、增加8.33%；零件出口14.07億餘美元、減少17.45%。

113年台灣電動輔助自行車出口量達到36.39萬台，較112年的68.65萬台減少46.99%；整體出口值6.72億美元，較112年的12.13億美元減少44.60%；至於平均出口單價1,847.23美元，增加4.53%，若以台灣地區113年電動輔助自行車出口金額推估，本公司台灣地區市佔率約3.22%，係因本公司電動輔助自行車推估平均單價約2,500美元，高於113年台灣電動輔助自行車平均單價1,847.23美元。

3.市場未來之供需狀況與成長性

Persistence Market Research的報告指出，2025年全球自行車市場規模預計達到673億美元，並預測到2032年將增長至1,025億美元，2025年至2032年的年複合增長率為6.2%。此外，Fortune Business Insights的數據顯示，2023年全球自行車市場規模為1,137.3億美元，預計將從2024年的1,225.2億美元增長到2032年的2,741.4億美元，年複合成長率為10.6%。隨著高階化及商業化趨勢，自行車單價提升，全球自行車市場呈現M型化發展，低階市場量縮，高階與電動輔助自行車需求持續增加。另外，碳纖維車架、電控系統、AI智慧應用等新技術加持，使自行車產品朝向更高價位發展。

亞太地區的自行車市場預計將從2024年的270.1億美元增長到2029年的366.4億美元，年複合增長率為6.29%；歐洲市場方面，電動輔助自行車仍是市場焦點，2024年需求顯著回落，使自行車業者的接單壓力增加；美國市場方面，2024年主要仍以去化中低階自行車庫存為主，高階與電動輔助自行車的拉貨力道較弱，故銷售動能受限。根據EIU、S&P Global、IMF等國際機構的預測，2025年全球經濟將呈現成長趨勢，歐美市場庫存去化也接近尾聲，有助於自行車需求回穩。特別是在綠色政策推動下，自行車作為低碳交通工具的應用將持續增加，帶動市場回暖。從歐洲三個協會自行車產業協會（CONEBI）、自行車產業組織（CIE）和歐洲自行車聯盟（ECF）分析資訊中，預估2030年歐盟自行車及電動輔助自行車銷售量將成長至3,000萬輛，而E-Bike將突破至1,700萬輛，而歐洲自行車市場預計從2023年的250.8億美元增長到2028年的398億美元，年複合增長率為9.67%；北美電動輔助自行車市場方面，Mordor Intelligence的預測顯示，北美自行車市場規模將從2024年的77.1億美元增長到2029年的84.7億美元，年複合成長率為1.92%；這些地區的自行車市場市場長因素，包括了自行車活動增加、人們健康與休閒生活考量、環保意識提升、避免交通壅塞、受到電動輔助自行車需求上升的推動、政府綠色交通政策等。

後疫情時代，自行車市場經歷了由高峰快速降溫，再到逐步回穩的劇烈調整階段。隨著全球對健康、永續與個人交通工具的重視提升，自行車從傳統騎乘休閒用途，轉型為綠色通勤、城市物流與運動休閒生活的多元工載具，成為後疫情時代交通與生活型態變革的象徵。疫情期間，歐美多國實施封鎖措施，促使消費者轉向戶外活動與非公共運輸工具，自行車因此爆發性成長。根據《天下雜誌》報導，歐洲電動自行車在過去十年銷售佔比成長五倍，成為主要通勤與城市短距離移動工具。台灣也因中高階產品優勢，成為歐洲最大電動輔助自行車供應國。不僅消費者行為轉變，政府政策亦提供強力支撐。美國推動超過1,300項自行車基礎建設案，並通過e-bike法規以利產業發展；歐洲也有56國推動類似政策，包含基礎設施擴張、購車補貼等。這些長期利多因素奠定了自行車市場的基本面。然而，隨疫情緩解後，通膨壓力上升與需求放緩，使市場進入調整期。以英國為例，2023年自行車進口量跌至2024年新低，反映市場從供不應求轉為供應過剩。台灣市場也受到衝擊，面臨庫存過高、出貨減少的壓力。產業紛紛進行去庫存與產能調整，並將製造佈局多元化，例如擴產至越南、匈牙利與波蘭，以分散風險並因應歐盟產地政策（來源：Bike Europe、DHL）。

2024年中，隨庫存逐步去化與通膨穩定，自行車市場開始露出回溫訊號。法人預估2025年將是產業全面復甦的關鍵轉捩點，尤其電動輔助自行車、高階車款與智慧車電系統將引領新一波成長動能，其中電動與貨運車款、市區通勤功能車、與整合APP、IoT技術的智慧自行車預期成為主力（來源：GII.tw）。

工研院研究報告指出，全球自行車產業發展趨勢為輕量化、電動化、智能與聯網化（IoT）及共享與服務化。電動輔助自行車因具有可使使用者消耗較少的能量，使用者可享受輕鬆騎乘樂趣，又能達到健身兼具環保目的，因此電動輔助自行車的銷售量也逐年增加。Persistence Market Research的報告預計，2025年全球電動自行車市場規模將達到506億美元，到2032年將增長至999億美元，2025年至2032年的年複合成長率為10.2%，電動輔助自行車在通勤和交通方面提供高效便捷的解決方案，特別是在交通擁堵和停車位有限的城市地區，越來越多人選擇以自行車作為健康且便捷的交通方式，將運動融入日常生活中，進一步推動了電動輔助自行車市場的增長。此外，環境永續性也是推動自行車普及的一大動力。隨著對碳排放和生態足跡擔憂的增加，以自行車作為一種零排放的交通工具，不僅有助於改善空氣品質和減少交通擁塞，同時也能減輕氣候變遷的影響，成為具有環保意識消費者的理想選擇。

亞太市場方面，電動輔助自行車因其便利性和環保特性，需求持續上升，特別是在中國和日本等國家，電動輔助自行車的採用率較高。歐盟電動輔助自行車市場在2024年在電動輔助自行車進口量大幅下降，根據歐洲統計局（Eurostat）的數據，2024年歐盟電動輔助自行車進口量降至64.2萬輛，較2023年的70.5萬輛減少27%，回落至2019年疫情前的水平，此外，歐洲多國陸續推出補貼政策，涵蓋E-bike購買補助與零件升級支持，將進一步刺激市場成長。在北美電動輔助自行車市場方面，Mordor Intelligence報告指出，北美電動輔助自行車市場規模預計將從2024年的34.5億美元增長到2029年的75.4億美元，年複合成長率為16.93%。南美電動自行車市場，預計市場規模從2024年的1.2213億美元成長至2029年的1.6203億美元，年複合增長率為5.82%。整體而言，全球自行車市場在2025年及未來預計將持續增長，特別是電動輔助自行車領域，隨著更多創新技術的應用和消費者對於可持續交通工具的需求增加，預計未來電動輔助自行車市場將會快速成長。

4.競爭利基

(1)專業精密組裝車廠，銷售對象全球各大領導品牌

本公司累積近40年專業自行車組裝經驗，具備專業經營團隊，擁有先進製造機械設備及專業的開發設計和研究發展能力，與廠商維繫緊密的合作關係，滿足客戶對品質、交期、快速服務的需求，深受國外高知名度品牌大廠信任，並建立長期配合策略夥伴關係。

(2)具少量多樣訂單能力與經驗

本公司的開發整合設計及精密組裝技術能力，可提供客戶各配備車種開發之需求，以達到客戶對高品質、精品化、客製化之少量多樣訂單要求，提升客戶黏著度及產業附加價值。配合客戶設計兼具不同產品組合之組裝生產線，具備生產組裝設備高稼動率，因應不同消費習性、市場需求、景氣淡旺季下能快速調整，維持良好產品壽命循環，以確保產品形象與品質，所以不論產品外觀、創新設計的開發，皆是吸引歐美各大知名品牌下單的利基。

(3)創新生產輔助測試技術高

本公司基於客戶夥伴關係之理念，從客戶角度理解其產品規格需求，在經營團隊身負專業整合開發技術知能之利基下，積極與客戶討論高規格產品工藝，透過具有獨特生產輔助測設備，強化與客戶合作良好關係，取得客戶對產品精裝的認證，進一步建立競爭者之進入門檻。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.環保意識抬頭及自行車休閒運動興起，自行車市場需求增加

交通工具排放廢氣是空氣汙染主要來源之一，廢氣除了致癌物質PM2.5外，還有一氧化碳、碳氫化合物、二氧化氮..等，會強化空氣汙染效果，造成地球暖化極端氣候形成，以及造成身體健康嚴重傷害。越來越多民眾重視環保重要性，各國政府也陸續宣示加入2050年淨零碳排目標，以立法推行環保政策。歐盟打造近2,300公里的自行車道；英國預算投入20億英鎊，重新擴大自行車道及加寬人行道；義大利米蘭市宣布將在市中心周邊擴增35公里的自行車道，並提出1.2億歐元的購車補助，補貼民眾7成購車費用，上限為500歐元；法國則投入2,200萬歐元（約新臺幣7.5億元）預算鼓勵使用自行車，且不論購買新車或維修均享有補助。由此可知，自行車的綠能優點，讓世界各國重視，並鼓勵民眾騎乘自行車代步通勤，有助降低城市空氣汙染。

騎自行車是一種全身運動，可以鍛鍊肌肉，促進血液流動，提高心肺功能，預防大腦老化，保持神經系統的敏捷度，使心情開朗。現代奧運起源於1896年希臘雅典，自由車是首屆現代奧運開始保有至今的項目之一，自行車的運動活動，早已被重視及推廣。另，電動輔助自行車因由人力踩踏轉型為電力輔助系統，讓自行車運動將可拓展到更廣泛的年齡層，讓使用者享受輕鬆的騎乘樂趣。由於科技日新月異，電動輔助自行車的功能性、智能性、生產技術、零件材料的精進，電動輔助自行車越見輕量化、差異化與時尚美感。歐美等先進國家為我國電動輔助自行車主力出口市場。歐美國家民眾消費喜愛戶外活動，節能減碳的環保意識強烈，又電動輔助自行車輕量化利於戶外運動休閒功能，這些因素均刺激高階電動自行車市場需求。

B.自行車專業生產、設計與測試，深受國際客戶品質肯定

台灣享有「自行車出口王國」的美稱，是因自行車製造廠商的專業生產、設計、測試能力，受到世界知名自行車品牌商的肯定，共創自行車外銷佳績的殊榮。自行車廠商專業生產、設計、測試能力，這也是奠定現今台灣自行車產業保有高度競爭力的基礎。本公司致力發展電動自行車之生產與精裝化，並持續保有高附加價值產品之測試能力，掌握消費者之需求，故獲國際品牌商品質肯定，故本公司自行車生產具有競爭力優勢。

(2)不利因素及因應對策

A.勞動成本上漲及人力不足

隨著國內工資高漲、勞工不足，有鑑於全球消費市場走向少量多樣及客製化的生產模式，主要仰賴勞力密集的自行車產業面臨極大的生存問題，導致生

產成本較鄰近國家地區高。

因應對策：

加強員工各項福利措施、進修、訓練、退休制度與獎酬制度，以及重視勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形，藉由不斷的進修與教育訓練，加強本職學能，提高人力生產效率、並完善用工制度，降低員工流動率。另持續導入生產技術自動化，建置智能化製程，降低人力需求，促進產業技術升級與發展。另依產業淡旺季合法引進外籍勞工，取得人力的支援後，以彌補短暫的人力缺口，減輕人事招募管理的工作，讓公司能投注在核心專長發展等優勢條件，更加提升其公司發展競爭力。

B.本公司產品以外銷為主，匯率波動風險較高

本公司產品以外銷出口導向為主，主要關鍵零組件亦向國外供應商採購，故匯率波動對本公司報價有一定的影響。

因應對策：

本公司將與客戶外銷報價時，合理評估匯率變動可能產生的風險，並透過與客戶約定適當的匯率調整機制，確保匯率波動不侵蝕訂單正常毛利。採購國外關鍵原物料時，除了與供應商維持緊密合作關係之外，隨時掌握國際匯市主要貨幣之走勢及變化，維持適當之外匯淨部位並提供予業務作為報價時之參考依據，同時與銀行外匯保持密切聯繫，掌握國內外匯率走勢與變化，並適時使用避險工具以降低匯率變動所生之負面效應。

C.異業廠商投入電動輔助自行車市場，市場競爭將更為激烈

電動輔助自行車相較一般自行車，具有省力優點，消費者對的接受度越來越高，許多異業廠商本業具有電子、電機零組件或製造車輛優勢，紛紛看好電動輔助自行車未來的成長性，跨入電動輔助自行車電子製造或整車組裝，可增加其產品組合創造營收外，亦可分散本業產品因季節淡旺季影響，或產業需求下滑之負面風險。故，未來電動輔助自行車市場競爭將更加激烈。

因應對策：

本公司有近40年自行車產業經驗，同時累積供應鏈管理與客戶服務的寶貴經驗。短期藉由對外積極參展、自行車競賽活動及公益活動以擴展行銷，對內則獎勵員工申請產品研發設計專利以提升設計技能、投入塗裝及組裝產線的設備自動化資本支出、進行內部員工教育提升工作職能；中長期則可藉由與供應商策略聯盟、併購或擴廠等方式，掌握零件交期與品質，以降低生產成本，提升市場競爭力。

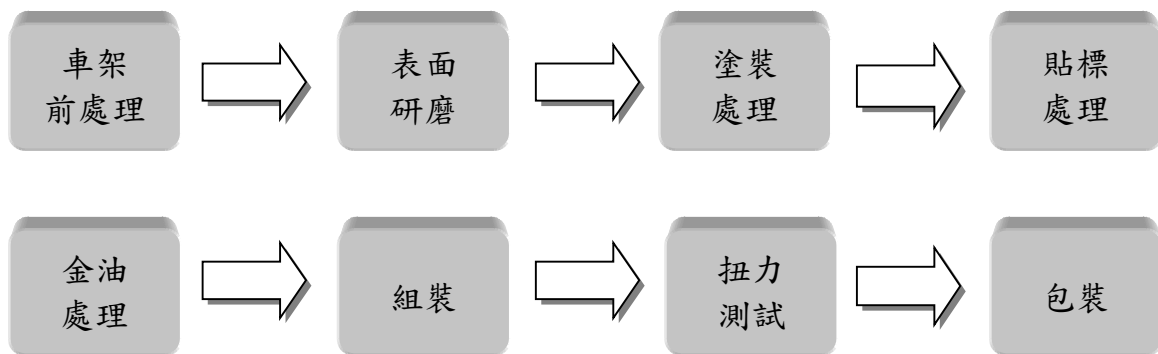
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品		用 途
成車	避震車	強調搭配避震器的設計，達到緩衝輔助效果，提供騎乘時的舒適性、零阻力感受，帶給騎乘者舒適的性能表現。
	電動輔助自行車	以人力為主，電力為輔，裝置電池、電動馬達、控制器，藉由電能提供動力，讓騎乘舒適省力、速度適中，適用於都會區的通勤人士，兼具運動休閒與交通運輸工具，以作為短程接駁工具。
	公路車	車身強調在於輕量化及搭配零件，外胎的寬度較小，坐墊較窄，適合騎乘已鋪設的平面道路。

主要產品		用途
	登山車	適用於平順的柏油路或布滿碎石的崎嶇山路，能無懼地形爬坡休閒運動工具，搭配堅固零組件、粗壯的輪胎、多段的變速。
	雪車	適用於休閒出遊、沙灘與雪地騎乘用各種地形，粗曠的車胎能吸收路面的震動，防滑且穩定性高，舒適性高，享受良好騎乘快感。
車架及零組件		人身部品、車架、車手、立管、吊耳、烤漆完成品、車頭碗組、曲柄、前叉配件、前變速器、輪組、避震車架零組件等等。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要產品名稱	供應狀況
車架系統	車架、座墊、座桿、後避震器	尚可
三電系統	電池、馬達、電控系統	尚可
傳動變速系統	齒盤、曲柄、踏板、飛輪、變速器、鍊條	尚可
轉動系統	花鼓、五通	尚可
剎車系統	剎車、導管、碟剎	尚可
轉向系統	前叉、前叉端、車頭管、豎管、碗組	尚可
車輪系統	輪圈、輪胎、內胎、鋼絲、銅頭	尚可
配件系統	貨架、擋泥板、停車柱	尚可

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(客戶)名稱及進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	460,484	17.75	無	甲公司	253,678	16.21	無
2	乙公司	228,122	8.79	無	乙公司	168,897	10.79	無
3	丙公司	227,615	8.77	無	己公司	121,504	7.77	無
4	其他	1,677,990	64.69	—	其他	1,020,883	65.23	—
	進貨淨額	2,594,211	100.00	—	進貨淨額	1,564,962	100.00	—

列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。增減變動原因說明：並無重大變動。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 客戶	1,502,798	44.68	無	A 客戶	542,192	28.02	無
2	B 客戶	473,310	14.07	無	H 客戶	515,181	26.62	無
3	D 客戶	235,972	7.02	無	B 客戶	212,768	11.00	無
4	C 客戶	355,055	10.56	無	F 客戶	200,721	10.37	無
5	其他	796,159	23.67	—	其他	464,119	23.99	—
	銷貨淨額	3,363,294	100.00	—	銷貨淨額	1,934,981	100.00	—

列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。增減變動原因說明：並無重大變動。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；%

項目 \ 年度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 18 日
員工人數	主管人員	26	27	27
	間接人員	78	62	63
	直接人員	104	86	80
	合計	208	175	170
平均年齡		37.25	40.55	41.33
平均服務年資(年)		4.74	6.67	6.74
學歷分布比率	碩士	6.25%	8.00%	8.82%
	大學(專)	57.69%	57.14%	57.06%
	高中(含以下)	36.06%	34.86%	34.12%

四、環保支出資訊：

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

- (1) 依據「工作規則」，提供津貼及獎金，如：結婚補助、直系血親喪奠儀、生育補助。
- (2) 本公司亦按政府相關法令投保勞工及全民健康保險，更為了員工安全著想，為員工加保團體保險以保障員工，提供更多的福利。

2.員工進修、訓練

本公司為員工規劃完善之教育訓練，如新人訓練、專業技術、個人效能等訓練課程。

3.員工退休制度與其實施情形

本公司已於112年1月結算適用舊制退休金員工的退休金金額，並結清舊制退休金提撥至中央信託局之退休金專戶。採確定提撥退休辦法部分，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月投保工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司訂有工作規則及各種管理規章制度，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益，員工得隨時透過公司之正式與非正式之溝通管道，反應其遭遇問題，且本公司均遵照勞資會議實施辦法第十八條規定，至少每三個月舉辦一次勞資會議，使彼此能更加相互了解與體認，凝聚共識，共創佳績。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

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

1.資訊安全風險管理架構及組織

為強化本公司之資訊安全管理、確保資料、系統及網路安全，設立資訊安全執行小組為資安專責單位，包含資安主管、資安專責人員，負責資通安全事務的規劃與執行。

- (1) 資訊安全執行小組定期檢討資訊安全管理政策及相關辦法。
- (2) 各單位成員皆依相關辦法確實執行。
- (3) 日常營運時定期進行伺服器設備檢核，即時發現異常。
- (4) 進行資訊安全風險評估，配合稽核單位查核確保作業之正確性及有效性。
- (5) 遇有異常與風險立即進行改善，確保確保資訊系統正常運作及資料保全之可靠性。

2.資安防護強化

- (1) 重大資安事件應變流程：為預防資訊安全事件發生，明係針對系統主機的作業系統或重要軟體升級、災害復原演練等重要資安工作，資安管理室定期檢討規劃與執行進度，透過資安宣導等，提高使用者之資訊安全觀念；另外，定期維護並檢視資訊設備資源投入與配置是否存在潛在風險，適時編列資安預算並按計劃施行。緊急通報程序：當發生資訊安全事件時，發生單位通報資訊室，判斷事件類型並找出問題點，即時處理並留下紀錄。近三年內無資訊安全事件，而造成公司及客戶損失。以下為2024年違反資訊安全事件彙整。

事 件 \ 年 度	2021	2022	2023	2024
違反資安或其他網路安全事件數(件)	0	0	0	0
資料外洩事件數(件)	0	0	0	0
因資料外洩受影響的客戶及員工人數(人)	0	0	0	0
涉及顧客個人資料之資安違反件數(件)	0	0	0	0
因違反資訊安全的罰款金額(元)	0	0	0	0

- (2)個資保護：保護客戶隱私是明係的責任，尤其是在數據時代，客戶隱私保護措施更為重要，2024未發生違反客戶機密資訊保護以致被客戶抱怨的事件。
- A.權限管理：僅允許有必要權限的人員訪問敏感數據，並定期審查這些權限。
- B.員工宣導：宣導員工關於隱私保護和數據安全的最佳實踐，防範內部風險。
- C.隱私政策：制定定期更換密碼政策，保護客戶的數據合理被使用和保護。
- D.合規審查：定期進行合規審查，確保符合相關法律法規。

3.資訊安全政策

- (1)進行資訊風險評估：為確保有效執行公司各項資訊安全管理制度，及永續運作、監督管理及可信賴之電腦化作業環境，維護本公司機密資料完整性與可用性，依據《資安等級分級作業規定》的資安等級識別出企業數位資訊的分級與定位，並評估企業面臨的資安風險。
- (2)制定資安政策：制定資安政策相關規章制度標準，以保障員工，供應商和客戶進行業務接洽時之隱私權保護與資訊安全維護，確保公司營運活動能持續有效安全運作，並進行實際的資訊安全管理。
- (3)部屬資安技術：透過常見的措施，部署系統防火牆、系統檢測、開發或使用憑證管理系統等資安技術來維護資訊安全。
- (4)培養資安意識：定期辦理資訊安全教育訓練及宣導，包括資訊安全政策、資訊安全法令規定，提升組織整體的資安意識，進而降低人為使用因素造成的資安風險。
- (5)制定資安事件應對策略：為了因應突發的資安事件，造成重要資訊資產及關鍵性業務或通訊系統等中斷，建立資安事件應對計劃，並持續有效應對資安風險。

4.具體管理方案及措施

- (1)本公司採取雙機熱備援防火牆架構阻隔的資安防護，限制外部存取，降低公司資訊系統暴露於對外網路之風險，並透過內外網建置，隔絕公司重要資訊環境。
- (2)透過建置防火牆、郵件過濾系統、木馬及病毒偵測機制、端點主動防護系統、多因素認證等機制進行阻絕，內部除進行定期病毒掃描並修補程式漏洞外，確保公司設備不受攻擊。
- (3)於資料安全方面，根據管理辦法針對重要系統及資料定期進行本地備份與異地備份，確保資料被加密及降低資料損壞之風險，以維護公司重要資訊之環境，降低公司對外網路遭入侵之風險。並透過防護內部資料外洩與收集存取記錄之機制，搭配經驗法則歸納出可疑的行為，即時分析通報，阻絕資料外流於第一時間，確保公司之持續營運。
- (4)為實踐資通安全政策之原則，投入之資源如下：
- A.硬體設備：防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾、上網行為分析及入侵防護等。
- B.軟體系統：端點防護系統、備份管理軟體、憑證認證。
- C.電信端服務：雲端備份機制、分散式阻斷攻擊防護等。
- D.定期執行：每日各系統狀態檢查、每週定期備份及備份媒體雲端存放之執行、每季至少一次資安宣導、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部及外部稽核等。
- (5)舉辦資安講座及教育訓練：2024資安宣導彙整如下。

宣導名稱	對象	人數	分鐘
禁止帳號共用 禁止使用弱密碼(不採用)	一般員工	30	10
電子郵件安全注意事項	一般員工	28	10
勒索病毒攻擊風險增加防範措施	一般員工	29	10
如何提升網頁瀏覽安全	一般員工	30	10
預防公用 USB 充電站充電陷阱應注意事項	一般員工	30	10

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	兆豐銀行	105/6/4~120/6/3	擔保貸款	擔保品

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 財務狀況比較分析(合併)：最近兩年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)變動	
			金額	%
流動資產	1,501,593	887,268	-614,325	-40.91%
不動產、廠房及設備	847,681	833,234	-14,447	-1.70%
無形資產	788	828	40	5.08%
其他資產	34,888	134,888	100,000	286.63%
資產總額	2,384,950	1,856,218	528,732	-22.17%
流動負債	598,986	267,119	-331,867	-55.40%
非流動負債	397,901	368,528	-29,373	-7.38%
負債總額	996,887	635,647	-361,240	-36.24%
股本	350,000	350,000	50,000	—
資本公積	527,383	527,346	-37	-0.01%
保留盈餘	510,680	343,225	-167,455	-32.79%
其他權益	—	—		
權益總額	1,388,063	1,220,571	330,910	-12.07%

一、重大變動項目說明前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者其變動說明：

1. 流動資產：主要係 113 年受客戶持續庫存去化影響營收下降，致使本期現金、應收帳款及存貨減少。
2. 其他資產：主要係越南子公司認列權益法之投資，及遞延所得稅資產增加所致。
3. 流動負債：主要因 113 年營收下降，及認列預期信用損失影響本期稅後虧損，致使應付帳項及本期所得稅負債減少。
4. 保留盈餘：主要係 113 年受客戶持續庫存去化影響營收下降，及認列預期信用損失影響本期稅後虧損，致使保留盈餘減少。

二、影響重大者之未來因應計畫：

上述變動對本公司無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

二、財務績效

(一) 財務績效分析(合併)：最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1.財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)變動		變動說明 (註)
			金額	%	
營業收入	3,363,294	1,934,981	(1,428,313)	(42.47)	主要因 113 年客戶持續去貨庫存，調整出貨，致使 113 年度營收減少。
營業成本	3,055,259	1,858,292	(1,196,967)	(39.18)	主要係 113 年營收減少、營業成本相減少。
營業毛利	308,035	76,689	(231,346)	(75.10)	主要因 113 年客戶持續去貨庫存調整出貨影響營收減少，以及對存貨採保守風險管控因應，致使 113 年度營業毛利減少。
營業費用	156,889	225,892	(69,003)	(43.98)	主要係 113 年營收減少，影響相關績效獎金費用減少。
營業利益	151,146	(149,203)	(300,349)	(198.71)	主要因營收減少、對存貨採保守風險管控因應，以及提列預期信用損失，致使 113 年度營業利益減少。
營業外收入及支出	(2,454)	55,179	57,633	(2348.53)	主要係因美元升值，匯兌利益增加所致。
稅前淨利	148,692	(94,024)	(242,716)	(163.23)	主要因營收減少、對存貨採保守風險管控因應，以及提列預期信用損失，致使淨利、所得稅費用、每股盈餘減少。
所得稅費用(利益)	33,921	(19,176)	(53,097)	(156.53)	
本期淨利	114,771	(74,848)	(189,619)	(165.22)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	0	(1,607)	(1,607)	—	
本期綜合損益總額	114,771	(76,455)	(191,226)	(-166.62)	
每股盈餘	(2.14)	3.62	(5.78)	(159.67)	

註：變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者，其變動說明。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司係參考主要研究機構之市場分析，並依客戶之預估需求，考量產能規劃，並以過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標。未來將持續和各供應商密切合作，並整合企業現有資源，以爭取最大成本效益。

由於今年以來，全球經濟受國際通膨及利率壓力續存、俄烏戰爭等多重不利因素影響，全球投資動能及景氣下滑，市場庫存去化速度減緩，預估未來業績將受影響。為因應大環境嚴峻考驗，本公司將持續積極優化產品組合及產製能量，開發潛力新客戶外，提高整體營運績效及長期競爭力，並持續追求穩定獲利及良好之財務狀況。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)變動		變動說明
			金額	%	
營業活動之淨現金流入(出)	150,267	30,724	(119,543)	(53.19)	主要係 113 年營收減少所致。
投資活動之現金流出	(12,467)	(78,200)	(65,733)	109.11	主要係支付越南子公司土地款項。
籌資活動之現金流入(出)	134,501	(127,750)	(262,251)	(197.54)	主要 113 年無新增借款。

(二) 流動性不足之改善計畫

本公司無現金不足額之情形，故無流動性不足之虞。

(三) 未來一年(114年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年來自投資活動 現金流量 (3)	預計全年來自籌資活動 現金流量 (4)	預計現金剩餘數額 (5)=(1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
454,350	(6,417)	(240,027)	(48,000)	159,906	—	—
一、未來一年現金流量變動情形分析 1. 預計全年來自營業活動淨現金流出：主要係因本公司支應越南子公司建廠資金之流出。 2. 預計全年來自投資活動現金流出：主要係越南子公司之投資款現金流出。 3. 預計全年來自籌資活動現金流入：金額不大不擬分析。						
二、預計現金流量不足額之補救措施及流動分析：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、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司投資皆著眼於長期策略性目的，目前採用權益法之投資越南子公司(AZMAN VIETNAM COMPANY LIMITED) 於113年11月間設立完成，113年度採權益法認列之子公司投資損失為新台幣22千元。未來本公司轉投資政策不變，仍將以與本業相關之業務發展及長期策略性投資為主，未來一年除目前已設立之越南子公司之投資計劃外，尚無其他投資規劃。

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率

(1) 對損益之影響

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度		113 年度	
	金額	占營業收入淨額比率	金額	占營業收入淨額比率
利息收入	10,513	0.313	10,489	0.542
利息費用	11,311	0.336	9,879	0.511

資料來源：各期經會計師查核簽證之財務報告。

本公司112年度及113年度利息收入分別為10,513仟及10,489元，占年度營業收入淨額之比率分別為0.313%及0.542%，另本公司利息費用分別為11,311仟元及9,879仟元，占年度營業收入淨額比率分別為0.336%及0.511%，本公司利息收入及利息支出占營業收入淨額比率不大，故利率變動對本公司影響尚屬有限。

(2) 未來因應措施

本公司資金規劃係以穩健保守為原則，且債信良好，隨著金融利率之變動，適時調整資金運用，因應利率變動可能產生之財務風險，資金配置上安全控管，考量公司未來營運規模及獲利能力提升，將持續與金融機構保持良好往來關係，適時爭取最適利率以降低利息支出。

2. 匯率

(1) 對損益之影響

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度		113 年度	
	金額	占營業收入淨額比率	金額	占營業收入淨額比率
兌換損失淨額	329	0.01	54,146	2.80

資料來源：各期經會計師查核簽證之財務報告。

本公司112年度及113年度之兌換利益(損失)淨額分別為329仟元及54,146仟元，占年度營業收入淨額之比率分別為0.01%及2.80%。本公司產生兌換利益(損失)主要係美金及日幣匯率波動所致，對整體損益之影響尚屬有限。

(2) 未來因應措施

本公司隨時掌握國際匯市主要貨幣之走勢及變化，維持適當之外匯淨部位並提供予業務作為報價時之參考依據，適時調控外幣部位，並適時運用匯率避險工具，減少匯率波動所造成之影響。

3. 通貨膨脹

本公司之損益截至年報刊印日止尚未因通貨膨脹而產生重大影響，預測通貨膨脹對本公司損益之影響尚屬有限。未來本公司仍將持續隨時掌握通貨膨脹對進貨成本之情形，隨時掌握上游供應鏈成本變化情形，必要時採取適當的穩定成本措施，以減少對公司營運之影響。

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

1. 本公司之經營理念以專注本業經營及務實為原則，並無從事高風險及高槓桿投資之情事。
2. 本公司於 111 年 12 月 6 日經董事會通過資金貸與他人及背書保證作業程序作業，並於 112 年 5 月 26 日股東會決議通過在案。截至本年報刊印日止，本公司尚未執行資金貸與他人或背書保證作業。
3. 本公司依「取得及處分資產處理程序」從事衍生性商品交易僅能規避匯率風險，並於財務報告揭露。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司將持續致力於高精密組裝技術、電動車實測設備機台高規格之導入與檢驗認證、強化生產線管理效率，並更積極開發應用於電動輔助自行車上之機電系統技術，透過研發費用及專業技術人才的投入，且持續創新產品設計，擴大整體效益，以確保本公司之競爭優勢。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均遵循國內外相關法令，且本公司之管理階層亦隨時留意國內外相關重要政策發展趨勢及蒐集法規變動情形，以調整公司相關營運策略之依據，並不定期指派專業人員接受相關課程之訓練，有利即時因應市場變化並採取適當因應措施，進而提高國際競爭力。故截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外之重要政策及法律變動，而對本公司財務、業務有重大影響情事。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變、技術發展及產品需求變化情形，迅速掌握最新產業動態，評估其對公司營運所帶來的影響以擬定因應策略，加上不斷地加強提升精密組裝技術能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司之影響。

資安管理室持續關注產業相關之科技改變及技術發展趨勢，強化電腦網路安全及硬體防護，定期彙整資安事件應對處理紀錄，持續監控各項資安風險，優化相關管理規劃及措施，配合產品電動化整合技術並適時調整執行狀況。

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未受到科技技術改變進而影響公司財務及業務之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持「品質保證、客戶滿意、落實制度、持續改善」的經營理念，自成立以來致力於維持企業形象，並恪遵各項法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，並致力於維護優良企業之形象，本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無併購他公司之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 在進貨方面，本公司進貨廠商主要以提供自行車零組件為主，該類型廠商家數與種類眾多，故對本公司而言並未有進貨集中之風險。

2.在銷貨方面，本公司 112 年度及 113 年度第一大客戶為 A 公司，對其銷售金額占營收比重分別為 44.68%及 28.64%，銷售予 A 公司的產品主要是自行車之成車。而隨著本公司在投入電動輔助自行車的提升下，伴隨全球電動輔助自行車市場需求成長，客戶群將愈來愈廣，以降低銷貨集中之風險，本公司銷貨集中之風險尚屬有限。

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

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司董事、監察人及持股超過10%之大股東全體持股比率並無重大變化。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日為止，並無經營權之改變。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人，持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在聯屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

- 1.為強化本公司資訊安全之管理，已針對各式資訊風險，如：裝置管理、硬體防護、應用系統安全監控、上網及行動安全等，均規劃加強管理措施。
- 2.本公司訂有資訊系統標準作業程序、內外部稽核，並定期核對本公司現行系統作業方式及資訊安全，與考量風險管理等因素，進行風險評估與控制測試之必要性。
- 3.透過技術面與管理面相關檢核措施，以改善並提升網路、資訊系統安全防護能力、及資訊治理水平。
- 4.為確保本公司營運系統更安全，除定期對員工全面性宣導，以提升員工判斷資安風險意識，並成立危機處理小組因應突發狀況。

七、其他重要事項：無。

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業圖合併報告書

1.關係企業概況

(1) 關係企業組織圖：截至113年12月31日。



(2) 關係企業基本資料

單位: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
明係(越南)責任有限公司 AXMAN VIETNAM COMPANY LIMITED	2024/11	no. 8 Street 6, Vietnam Singapore Industrial Park III, Hoi Nghia Ward, Tan Uyen City, Binh Duong Province, Viet Nam	US1,000	自行車之製造及買賣

(3) 依公司法第369-3條推定為有控制與從屬關係者：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：自行車之製造及買賣。

(5) 各關聯企業董事、獨立董事及總經理資料

113 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
明係(越南)責任有限公司 AXMAN VIETNAM COMPANY LIMITED	代表人	明係事業股份有限公司代表人:江皇霆	未發行股份	100%

2.關係企業營運狀況

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 (虧損)	本期稅後 淨利(損)	每股盈餘 (虧損)/元
明係(越南)責任有限公司 AXMAN VIETNAM COMPANY LIMITED	(註 1)	61,648	22	61,626	—	(22)	(22)	未發行股份

註1:本公司於114年1月15日匯入資本金美金一千萬元至越南子公司(AXMAN VIETNAM COMPANY LIMITED)。

(二) 關係企業合併財務報表

本公司113年度(自113年1月1日至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告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三) 關係報告：未有需編制關係報告之情事。

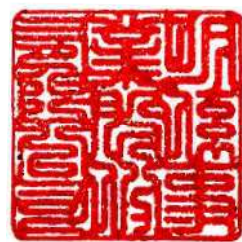
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

明係事業股份有限公司



董事長：江永平

