



榮昌科技股份有限公司

一一四年度 年報

榮昌科技股份有限公司 編製
中華民國一一五年四月二十四日刊印
年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>
本公司網址：<http://www.grand-tek.com>

一、公司發言人及代理發言人

發言人：郭尚仁 / 執行副總

E-MAIL：Shawn-Kuo @grand-tek.com

代理發言人：許建宸 / 行政副理

E-MAIL：flyer@grand-tek.com

電話：(02)2917-7353

二、公司及工廠之地址及電話

總公司：新北市新店區寶橋路233-2號8樓

工廠：新北市新店區寶橋路233-1號8樓

電話：(02)2917-7353

三、股票過戶機構

名稱：台新綜合證券股務代理部

地址：台北市建國北路一段96號B1

電話：(02)2504-8125

網址：<https://www.tssco.com.tw/stocktransfer>

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：吳偉豪會計師、鄭雅慧會計師

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.com/tw>

五、海外有價證券：無

六、本公司網址

<http://www.grand-tek.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	3
二、董事、總經理及副總經理之酬金	10
三、公司治理運作情形	16
四、簽證會計師公費資訊	64
五、更換會計師資訊	65
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師 所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企 業之期間	66
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及 股權質押變動情形	66
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	67
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並 合併計算綜合持股比例	68
參、募資情形	69
一、資本及股份	69
二、公司債辦理情形	73
三、特別股辦理情形	74
四、海外存託憑證辦理情形	74
五、員工認股權憑證辦理情形	75
六、限制員工權利新股辦理情形	76
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	76
八、資金運用計劃及執行情形	77
肆、營運概況	78
一、業務內容	78
二、市場及產銷概況	83
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數	90

四、環保支出資訊	90
五、勞資關係	90
六、資通安全管理	91
七、重要契約	93
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	94
一、財務狀況	94
二、財務績效	95
三、現金流量	96
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	96
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	96
六、風險事項分析及評估	97
七、其他重要事項	100
陸、特別記載事項	101
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	103
三、其他必要補充說明事項	103
四、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。	103

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

過去全球總體經濟發展以全球化為主軸，產業普遍以擴大經濟規模及降低生產成本作為主要發展方向。然而，自 114 年 4 月起，全球關稅壁壘再度升高，長期建立之客戶與供應鏈貿易架構受到衝擊，市場環境快速轉變，生產據點與出貨地點之調整成為企業營運的重要關注事項。同時，中美競合關係持續升溫，逐步演變為新一波全球性對抗格局，原物料價格上漲及關鍵零組件供應緊張情形於新年度仍未見明顯緩解，整體經營環境不確定性提高，未來仍面臨諸多挑戰。

回顧營運表現，111 年度營收高峰主要受惠於疫情期間網路應用需求大幅成長；其後三年間，市場環境變化迅速，本公司持續強化核心技術能力，並積極調整產品組合與市場布局。營運策略上，將台灣及越南廠區定位為終端市場供應基地，重點聚焦美國市場；中國廠區則專注於歐洲及亞洲東協市場，透過雙供應鏈架構分散營運風險，提升整體營運韌性，並建構具永續性的經營平台。

114 年度合併營收達新台幣 11 億 4,976 萬元，營收規模再度超越 111 年，創下歷史新高，較 113 年成長 23%；全年淨利亦較前一年度成長 25%。在變動快速且具挑戰性的國際經營環境中，本公司持續以穩健務實的經營策略，因應外部環境變化，為後續發展奠定基礎。

一、114 年度經營績效及市場開發概況如下：

(1) 114 年度經營績效：

項目 \ 年度	114 年	113 年	增減百分比(%)
營業收入	1,149,758	937,724	23%
營業成本	776,765	623,487	25%
營業毛利	372,993	314,237	19%
營業費用	249,318	227,383	10%
營業損益	123,675	86,854	42%
稅前淨利(損)	128,839	104,886	23%
本期淨利(損)	104,928	84,045	25%
本期淨利歸屬於母公司	104,928	84,045	25%

AI 運算中心仰賴大量資料進行雲端運算，而工業應用中亦有相當比例之量化資訊，需透過各類感測器蒐集訊號並加以分析處理。隨著數位資料處理能力由傳統運算架構，逐步升級至圖形處理 (GPU) 與 AI 運算能力的普及，影像處理技術於工業 IoT 及工業自動化領域中的應用持續擴展，進一步帶動智能感測相關應用需求的成長。

ROBOT 與 COBOT 並行發展，已成為工業自動化之重要趨勢。隨著 AI 技術逐步導入各類工業應用，智能感測線材除需整合感測器與電路設計外，於生產與實際應用階段，亦須結合雲端系統進行資料管理與軟體調校，以提升整體系統之運作效能與穩定性。

在通訊技術應用方面，Wi-Fi 7 已由傳統行動裝置連線服務，延伸至工業自動化控制領域，終端服務對象亦由以人為主，逐步擴展至大量設備與機器人。同時，5G (FR1/FR2) 及低軌衛星整合應用（如 SD-WAN）於全球持續推廣，使無線通訊朝向無縫接軌（Seamless）之目標逐步實現。

隨著應用場景由 AI 算力中心延伸至智能工廠，低延遲、高速運算與穩定連線成為關鍵需求，帶動無線準系統應用朝多元化方向發展，亦為具備整合能力之廠商創造新的成長機會。

(2) 114 年度產業方向與產品開發

公司依不同產業需求將產品分類為三大事業部，114 年與 113 年產品組合如下表所示：

產品類別	114 年佔全年營收比例	113 年佔全年營收比例
天線及天線系統	35%	39%
高頻連接線及智能感測線	22%	27%
次系統及無線準系統	35%	28%
NRE	8%	6%

二、115 年度營運展望：

展望 115 年度，本公司將持續強化硬體、軟體及韌體之整合研發能力，提升整體系統設計與產品競爭力。Wi-Fi 7 已成為網通市場之主流發展方向，並為 115 年度之主要成長動能，相關成長趨勢預期可延續至 116 年。另方面，5G (FR1) 與低軌衛星整合型通訊系統，以及無線準系統相關產品之出貨量，預期將隨市場應用擴展而逐年成長，並可望延續至 2030 年。

面對高頻線材市場競爭日趨激烈之環境，本公司將持續聚焦於客製化解決方案及工業自動化應用領域，積極拓展智能感測線材之多元應用場景，特別著重於 ROBOT/COBOT 相關應用，以強化產品差異化與市場競爭力。

此外，因應美國基礎建設需求持續成長，本公司將充分掌握聯邦法規 BABAA (Buy American, Build America Act) 之相關規範，採取次系統模式進行產品拆解出口，並於美國當地完成終端組裝製造，以符合市場及法規要求。同時，戶外無線準系統市場需求維持穩健，預期將成為公司未來營運穩定成長之重要支撐。

在此，感謝各位股東持續給予本公司支持與愛護，本公司經營團隊將持續開創正向發展之營運績效，創造更豐碩之成果以分享全體股東。

敬祝

身體健康 萬事如意

榮昌科技股份有限公司

負責人 陳家榮



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

115 年 3 月 16 日/單位：股

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在持有股數		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		
							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	陳家榮	男 61~70 歲	114. 05.22	3 年	98. 09.11	4,445,049	14.82%	4,395,049	14.51%	45,000	0.15%	—	—	學歷 •二信中學 經歷 •上海億群電子(股)公 司廠長 •上海海灣電子(股)公 司總經理	•Gtan Wireless Technology Co., Ltd. 董事 •Grand-Tek Technology (H.K.) Ltd 董事 •東莞勤天榮昌精密電 子有限公司執行董事 •GTT USA Inc.董事 •GRAND-TEK VIET NAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 法定代表人	董事	陳依琳	一等親
董事	中 華 民 國	洪健文	男 51~60 歲	114. 05.22	3 年	98. 09.11	1,061,912	3.54%	1,061,912	3.51%	—	—	—	—	學歷 •中央大學物理系學士 經歷 •震波科技(股)公司市 場開發經理	•本公司總經理 •GTT USA Inc.董事	董事	王幸琪	二等親
董事	中 華 民 國	高倩琪	女 61~70 歲	114. 05.22	3 年	98. 09.11	61,035	0.20%	61,035	0.20%	—	—	—	—	學歷 •輔仁大學哲學系學士 •靈糧教牧宣教神學 院牧靈諮商碩士生 經歷 •世新大學校長秘書 •維昌(股)公司業務 •榮昌科技(股)公司監 察人	•臺北醫學大學附設醫 院靈性關懷專業講師 •史懷哲宣道會靈性關 懷師培訓講師及督導 •台北靈糧堂全人關懷 中心 諮商協談員/準 督導	—	—	—

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在持有股數		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		
							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	詮欣 (股)公 司	—	114. 05.22	3 年	98. 09.11	6,946,166	23.15%	6,946,166	22.93%	—	—	—	—	•鼎佳投資(股)公司董 事 •大衛電子(股)公司董 事	•鼎佳投資(股)公司董 事 •大衛電子(股)公司董 事	—	—	—
	中 華 民 國	代表人： 吳佳倪	女 30~40 歲	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	學 歷 •東吳大學財務工程 與精算數學系 經歷 •高樂雅國際餐飲股 份有限公司行政經 理	•鼎佳投資股份有限公 司 董事長特助	—	—	—	
	中 華 民 國	王幸琪	女 50~60 歲	114. 05.22	3 年	108. 06.06	77,383	0.26%	77,383	0.26%	23,639	0.10%	—	—	實踐專校會統科 凌群電腦經理	本公司營運副總	總經理	洪健文	二等親
董事	中 華 民 國	陳依琳	女 41~50 歲	114. 05.22	3 年	108. 06.06	752,119	2.51%	752,000	2.48%	42,000	0.14%	—	—	英國薩里大學管理學 碩士—行銷類	—	董事長	陳家榮	一等親
獨立 董事	中 華 民 國	劉興夏 (註 2)	男 50~60 歲	114. 05.22	3 年	114. 05.22	—	—	—	—	—	—	—	學 歷 •淡江大學會計系 經歷 •嘉澤端子工業(股)公 司-財務經理 •天馳科技(股)公司財 會經理	•嘉澤端子工業(股)公 司-財務經理	—	—	—	
獨立 董事	中 華 民 國	李孟燕	女 40~50 歲	114. 05.22	3 年	111. 05.26	—	—	—	—	—	—	—	學 歷 •國立中正大學會計 研究所碩士 經歷 •安侯建業聯合會計 師事務所副理 •君盈聯合會計師事 務所所長	•君盈聯合會計師事務 所所長	—	—	—	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	洪維勵(註2)	女 50-60歲	114.05.22	3年	114.05.22	—	—	—	—	—	—	—	—	<u>學歷</u> •英國牛津布魯克斯大學規劃學院博士 <u>經歷</u> •台北大學商學院休閒運動管理學系副教授 •國立臺北大學內部稽核小組	台北大學商學院休閒運動管理學系副教授	—	—	—
獨立董事	中華民國	林孟彥(註3)	男 60-70歲	111.05.26	3年	105.06.06	—	—	—	—	—	—	—	—	<u>學歷</u> •英國華威大學商學院行銷學博士 <u>經歷</u> •台灣科大管理研究所所長、企管系主任、教學資源中心主任、副教授 •中油高雄煉油總廠品管工程師	台灣科大企管系教授	—	—	—
獨立董事	中華民國	謝立文(註3)	男 50-60歲	111.05.26	3年	105.06.06	—	—	—	—	—	—	—	—	<u>學歷</u> •美國北科羅拉多大學運動管理博士 <u>經歷</u> •台北大學商學院休閒運動管理學系副教授 •遠東百貨新竹分公司	台北大學商學院休閒運動管理學系副教授	—	—	—

註1：公司於114年5月22日股東會進行董事事全面改選，除劉興夏及洪維勵獨立董事初任、林孟彥獨立董事及謝立文獨立董事解任外，其餘董事續任。

註2：劉興夏獨立董事及洪維勵獨立董事於114年5月22日股東會董事改選，當選董事就任。

註3：林孟彥獨立董事及謝立文獨立董事於114年5月22日股東會董事改選，改選後解任。

表一：法人股東之主要股東

115 年 3 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
詮欣股份有限公司	吳連溪(5.33%)、吳榮春(5.01%)、旻昌投資股份有限公司(4.33%)、祥和興投資股份有限公司(3.02%)、吳君偉(2.82%)、吳佳祥(2.04%)、吳君萍 (1.94%)、吳君蓓(1.92%)、尚鼎投資事業(股)公司(1.91%)、吳佳和(1.78%)

表二：上表（表一）之主要股東為法人者其主要股東

115 年 3 月 30 日

法人名稱	法人之主要股東
旻昌投資股份有限公司	吳連溪(25.00%)、楊玉惠(23.50%)、吳君萍(17.50%)、吳君蓓(17.50%)、吳君偉(16.5%)
祥和興投資股份有限公司	吳榮春(25%)、施婷婷(23.5%)、吳佳祥(18.25%)、吳佳和(18%)、吳佳倪(15.25%)
尚鼎投資事業股份有限公司	吳榮春(24.04%)、吳連溪(15.76%)、施婷婷(9.54%)、楊玉惠(10%)、吳君偉(6.54%)、吳佳祥(5.85%)、詹玉梅(3.46%)、陳武雄(3.4%)、陳柏滄(3%)、吳佳倪(5.13%)

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
陳家榮 董事長	1.具有五年以上公司業務所需之工作經驗 2.無公司法第30條各款情事	不適用	0
洪健文 董事	1.具有五年以上公司業務所需之工作經驗 2.無公司法第30條各款情事		0
詮欣(股)公司 代表人:吳佳倪 董事	1.具有五年以上公司業務所需之工作經驗 2.無公司法第30條各款情事		0
王幸琪 董事	1.具有五年以上公司業務所需之工作經驗 2.無公司法第30條各款情事		0
陳依琳 董事	1.具有五年以上公司業務所需之工作經驗 2.無公司法第30條各款情事		0
高倩琪 董事	1.具有五年以上公司業務所需之工作經驗 2.無公司法第30條各款情事		0
劉興夏 獨立董事 (註1)	1.具有五年以上公司業務所需之工作經驗 2.具備會計專長，擔任上市公司- 嘉澤端 子工業股份有限公司會計主管 3.無公司法第30條各款情事	所有獨立董事皆符合下 述情形： 1. 符合金融監督管理委 員會奔定之證交法第 十四條之二暨公開發 行公司獨立董事設置 及應遵循是項辦法相 關規定。 2. 本人(或利用他人名 義)、配偶及未成年子 女無持有公司股份。 3. 最近二年無提供本公 司或其關係企業商 務、法務、財務、會計 等服務。	0
李孟燕 獨立董事	1.具有五年以上公司業務所需之工作經驗 2.具會計師證照，擔任君盈會計師事務所 所長 3.無公司法第30條各款情事		1
洪維勵 獨立董事 (註1)	1.具有五年以上公司業務所需之工作經驗 2.無公司法第30條各款情事		0
林孟彥 獨立董事 (註2)	1.具有五年以上公司業務所需之工作經驗 2.無公司法第30條各款情事		0
謝立文 獨立董事 (註2)	1.具有五年以上公司業務所需之工作經驗 2.無公司法第30條各款情事		0

註 1：劉興夏獨立董事及洪維勵獨立董事於 114.05.22 股東會董事改選當選就任。

註 2：林孟彥獨立董事及謝立文獨立董事於 114.05.22 股東會董事改選後解任董事

2.董事會多元化

本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程、董事選舉辦法、營運需要及未來需求，延攬不同行業背景人才，分別來自產、學界，具有產業、財務專長可強化董事會運作能力，並確保董事成員之多元性及獨立性。

榮昌科技董事會職責在指導與監督公司運作，並具決議公司經營方針、重要事項與公司經理人之任免權，以強化公司治理與企業永續經營成長。

依本公司之「公司治理實務守則」第 20 條多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(2)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。

董事會成員及其應具備執行職務所必需之知識、技能及素養，說明如下：

項目 姓名		基本組成							專業背景			專業知識與技能				
		國籍	性別	具員工身份	年齡				商務	財務	產業	營運判斷能力	經營管理能力	危機處理能力	領導決策能力	國際市場觀
					30	41	51	61								
					40歲	50歲	60歲	70歲								
董事	陳家榮	中華民國	男	V				V	V		V	V	V	V	V	V
	洪健文		男	V			V		V		V	V	V	V	V	V
	高倩琪		女					V	V			V	V	V	V	V
	吳佳倪		女		V				V		V	V	V	V	V	V
	王幸琪		女	V			V			V	V	V	V	V	V	V
	陳依琳		女			V			V		V	V	V	V	V	V
獨立董事	劉興夏	中華民國	男				V		V	V	V	V	V	V	V	V
	李孟燕		女			V			V	V	V	V	V	V	V	V
	洪維勵		女				V		V			V	V	V	V	V
	林孟彥(註)		男					V	V			V	V	V	V	V
	謝立文(註)		男				V		V			V	V	V	V	V

註：林孟彥及謝立文獨立董事已於 114.05.22 股東會董事改選後解任。

3.董事會獨立性：

本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，指導公司策略，依據法令、規章行使職權。董事會設置九席董事，其中包含三席獨立董事，九名董事中女性成員共有 5 名。各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，故本公司董事會具獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年3月16日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					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	洪健文	男	98.09.11	1,061,912	3.51%	—	—	—	—	中央大學物理系 貿易貿易人才養成班 震波科技市場開發經理	—	營運副總	王幸琪	二等親
執行副總	中華民國	郭尚仁	男	111.03.02	366	0.00%	—	—	—	—	中央大學太空科學研究所 泰碩電子(股)公司副總	—	—	—	—
營運副總兼 公司治理主管	中華民國	王幸琪	女	99.04.01	77,383	0.26%	28,839	0.10%	—	—	實踐專校會計系 凌群電腦經理	—	總經理	洪健文	二等親
工程技術副總	中華民國	李大倫	男	106.01.01	57,170	0.19%	2,806	0.01%	—	—	中山大學機械工程學系 震波科技 產品工程課長	—	—	—	—
研工處處長	中華民國	闕駿謙	男	111.01.01	14,705	0.05%	—	—	—	—	雲林科技大學機械工程學系 毅嘉科技產品開發經理	—	—	—	—
稽核經理	中華民國	廖惠玲	女	96.12.10	552	0.00%	—	—	—	—	雲林科技大學 會計學系 會計課長	—	—	—	—
會計主管	中華民國	江紫滢	女	113.09.10	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所 稅務部經理	—	—	—	—
財務主管	中華民國	賴素苹 (註1)	女	113.08.05	—	—	—	—	—	—	中國科技大學會計系畢 台慶科技會計	—	—	—	—
財務主管	中華民國	許建宸 (註2)	男	114.09.05	965	0.00%	—	—	—	—	政治大學統計系畢 上海商銀 領組 優派人力資源(股)財務主管	—	—	—	—

註1：原財務主管賴素苹因內部職務調動而異動，並因個人生涯規劃於114年9月30日離職。

註2：許建宸因公司內部職務調動而擔任，並經114年9月4日董事會通過。

二、董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

114 年 12 月 31 日；單位：仟股/仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例				
		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	陳家榮																			
董事	洪健文																			
董事	高倩琪																			
董事	詮欣(股)公司	190.8	190.8	-	-	1,122.3	1,122.3	-	-	1.25%	1.25%	19,412	19,412	-	-	2,940	-	22.55%	22.55%	無
	代表人: 吳佳倪																			
董事	王幸琪																			
董事	陳依琳																			
獨立董事	劉興夏																			
獨立董事	李孟燕																			
獨立董事	洪維勵	194.4	194.4	-	-	962.0	962.0	-	-	1.10%	1.10%	-	-	-	-	-	-	1.10%	1.10%	無
獨立董事	林孟彥																			
獨立董事	謝立文																			
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：本公司董事及獨立董事之報酬，授權董事會依各該董事及獨立董事對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外業界通常支給水準議定之，本公司總經理及經理人之薪資報酬，依個人績效達成率與貢獻度及參酌同業薪資水準決定核給之，101 年 2 月 15 日薪資報酬委員會成立後係由薪資報酬委員會議定。																				
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： (1) 獨立董事劉興夏兼任薪酬委員及審計委員於 114.05.22 股東會董事改選後就任，酬金 235.5 仟元。 (2) 獨立董事李孟燕兼任薪酬委員及審計委員於 114.05.22 股東會董事改選後就任，酬金 385.5 仟元。 (3) 獨立董事洪維勵兼任薪酬委員及審計委員於 114.05.22 股東會董事改選後就任，酬金 235.5 仟元。 (4) 獨立董事林孟彥兼任薪酬委員及審計委員於 114.05.22 股東會董事改選後就任，酬金 149.9 仟元。 (5) 獨立董事謝立文兼任薪酬委員及審計委員於 114.05.22 股東會董事改選後就任，酬金 149.9 仟元。																				

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
	11 位董事	11 位董事	除下述三位董事以外之其餘 8 位	同左
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)			王幸琪	王幸琪
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			陳家榮	陳家榮
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			洪健文	洪健文
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	11	11	11	11

(二)總經理及副總經理之酬金

單位:仟股/仟元; 日期:114年12月31日

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	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	洪健文													
執行副總	郭尚仁	11,340	11,340	-	-	6,193.7	6,193.7	2,050	-	2,050	-	18.66%	18.66%	
營運副總	王幸琪													
工程技術副總	李大倫													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	郭尚仁、李大倫、王幸琪	郭尚仁、李大倫、王幸琪
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)	洪健文	洪健文
15,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日；單位：仟元/仟股

	職稱（註）	姓名（註）	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	董事長	陳家榮	-	3,640	3,640	3.47%
	總經理	洪健文				
	執行副總	郭尚仁				
	營運副總	王幸琪				
	工程技術副總	李大倫				
	研工處處長	闕駿謙				

註：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者除填列前列附表外，另應再填列本表。

(四)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、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：仟元

項目 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	113年		114年		113年		114年	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事酬金	1,954.9	2.33%	2,469.5	2.35%	1,954.9	2.33%	2,469.5	2.35%
總經理及副總經理酬金	18,019.2	21.44%	19,583.7	18.66%	18,019.2	21.44%	19,583.7	18.66%
稅後純益	84,045		104,928		84,045		104,928	

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

1.給付酬金之政策、標準與組合：

- (1) 本公司董事酬金依公司章程第 16 條、20 條及 20 條之 1 規定，以當年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利提撥不高於 3% 為董事酬勞，並考量其對公司營運參與程度及貢獻之價值，不論公司營業盈虧，並參酌同業通常水準議定之。

訂定酬金之程序，以「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」及「董事及經理人報酬管理辦法」，作為評核之依循，除參考公司整體營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人績效達成率及對公司績效的貢獻度而給予合理報酬。114 年董事自我評鑑等相關績效考核及薪酬合理性均經薪酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

- (2) 本公司經理人酬金，依「薪資管理辦法」及「董事及經理人報酬管理辦法」訂定各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十條規定提撥 2% 以上為員工酬勞。本公司依績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。
- (3) 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

2.訂定酬金之程序：

- (1) 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據，另有關董事長及總經理之薪酬係參考同業薪資水準及連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議，為充分顯現經營績效指標達成情形，董事長之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：稅前淨利、信用評等或中華信評、顧客滿意度及公司治理評鑑等 4 項指標；總經理之績效衡量評核範圍則包含：營運安全管理、督導財務計畫之執行、營收管理、加強內部控制、落實品質保證與管理等主要工作職掌相關之各項績效目標。

- (2) 114 年度董事會、董事會成員、審計委員會及薪酬委員會成員績效自評結果為優等，因 114 年營收較 113 年成長 22.61%、稅後淨利較前一年成長 24.85%，故經理人酬金占稅後純益比率大幅下降。
- (3) 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。114 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

3. 與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- (2) 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.董事會運作情形資訊

114 年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	陳家榮	8	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，連任
董事	洪健文	8	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，連任
董事	高倩琪	8	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，連任
董事	詮欣(股)公司 代表人：吳佳倪	7	1	87.5%	114.05.22 股東會全面改選，連任
董事	王幸琪	8	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，連任
董事	陳依琳	8	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，連任
獨立董事	劉興夏	5	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，新任
獨立董事	李孟燕	6	2	75%	114.05.22 股東會全面改選，連任
獨立董事	洪維勵	4	1	80%	114.05.22 股東會全面改選，新任
獨立董事	林孟彥	3	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，解任
獨立董事	謝立文	3	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，解任

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)證交法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
114.02.26	通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過發行限制員工權利新股案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過出具「內部控制制度聲明書」案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。

	通過 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過 113 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過 113 年度盈餘分配案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
114.04.10	通過解除新任董事競業限制案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
114.05.09	通過本公司民國 114 年第一季合併財務報告及與治理單位溝通事項。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過提報本公司逾期超過九十天以上之應收帳款非屬資金貸與性質。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
114.08.05	通過本公司民國 114 年第二季合併財務報告及與治理單位溝通事項。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過本公司 2024 年度永續報告書。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過提報本公司逾期超過九十天以上之應收帳款非屬資金貸與性質。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
114.09.04	通過本公司辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債籌資案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過變更一一四年度稽核計畫案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過本公司財務主管異動案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
114.11.05	通過本公司民國 114 年第三季合併財務報告及與治理單位溝通事項。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過提報本公司逾期超過九十天以上之應收帳款非屬資金貸與性質	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
114.12.15	通過增修本公司「內控準則」部分條文。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過本公司董事長、總經理及經理人 114 年年終獎金報酬案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過本公司董事長及董事之現行報酬標準與結構，擬於 115 年度繼續沿用。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過本公司總經理及經理人現行薪酬標準與結構，擬於 115 年度繼續沿用	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過本公司 115 年度預算。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過本公司 115 年度稽核計畫	無	無	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：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因以及參與表決情形
114.12.15	陳家榮 洪健文 王幸琪	擬通過本公司董事長、總經理及經理人 114 年年終獎金報酬案。	除陳家榮董事長、洪健文董事及王幸琪董事因利害關係迴避外，經代理主席徵詢其餘全體出席董事舉手表決，全數贊成無異議照案通過。
	洪健文 王幸琪	本公司總經理及經理人現行薪酬標準與結構，擬於 115 年度繼續沿用，提請審議。	本案洪健文董事及王幸琪董事因兼任經理人迴避外，經主席徵詢全體出席董事舉手表決，全數贊成無異議照案通過。

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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：

本公司已於 108 年 8 月 9 日董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」並依法令而於 109 年 11 月 5 日修訂。114 年度董事績效評鑑已於 115 年 2 月 10 日董事會提報，114 年度除董事會自評外，另委託外部專業機構-財團法人台北金融研究發展基金會進行評估。評估結果依規於第一季結束前完成申報。

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

1. 本公司董事會之運作，均依照法令、公司章程規定及股東會決議，行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。
2. 本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會執行職務及監督之責，且為健全監督功能及強化管理機能，亦訂定「董事會議事規範」，包含主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項，公告及其他應遵循事項等建立董事會良好理制度。

註 1：董事屬法人者，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(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事改選者，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(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

2.董事會評鑑執行情形

評估週期	除每年定期一次內部董事會績效評估，至少每三年由外部專業獨立機構進行評估一次
評估期間	董事會內部績效評估：民國114年1月1日至民國114年12月31日 董事會外部績效評估：民國 113 年 12 月 1 日至民國 114 年 12 月 18 日
評估範圍	內部績效評估：董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估 外部績效評估：董事會及功能性委員會
評估方式	董事會內部自評、董事會成員自評、委任外部專業機構
評估內容	一. 本公司董事會績效評估之衡量項目包含下列五大面向： (一)對公司營運之參與程度。 (二)提升董事會決策品質。 (三)董事會組成與結構。 (四)董事的選任及持續進修。 (五)內部控制。 二.董事會成員績效評估之衡量項目包含下列六大面向： (一)公司目標與任務之掌握。 (二)董事職責認知。 (三)對公司營運之參與程度。 (四)內部關係經營與溝通。 (五)董事之專業及持續進修。 (六)內部控制。 三.審計委員會績效評估之衡量項目包含下列五大面向： (一)對公司營運之參與程度。 (二)審計委員會職責認知。 (三)提升審計委員會決策品質。 (四)審計委員會組成及成員選任。 (五)內部控制。 四. 薪資報酬委員會績效評估之衡量項目包含下列五大面向： (一)對公司營運之參與程度。 (二)薪資報酬委員會職責認知。 (三)提升薪資報酬委員會決策品質。 (四)薪資報酬委員會組成及成員選任。 (五)內部控制。
評估結果 (內部)	本公司114年度董事會(含功能性委員會)績效評估，採用內部問卷方式進行，受評期間為民國114年1月1日至民國114年12月31日，並於民國115年2月10日向董事會報告。 一、董事會績效自評整體平均分數為4.92分(滿分5分) 二、董事成員績效自評整體平均分數為 4.94 分(滿分 5 分) 三、審計委員會績效自評整體平均分數為 4.85 分(滿分 5 分) 薪資報酬委員會績效自評整體平均分數為 4.85 分(滿分 5 分)

評估結果
(外部)

公司委託財團法人台北金融研究發展基金會執行114年度評估，該機構委派二位委員(文德誠委員及蔡蒔銓委員)進行評估，該機構及執行委員與本公司之間為任何影響獨立性之情事，並取得該機構之獨立性聲明。

財團法人台北金融研究發展基金會除評估五大構面，亦搭配納入其他評估考量事項：維護股東權益、強化董事會結構與運作、對公司營運參與度、提升資訊透明度、推動永續發展。

透過取得公司內部規範、紀錄、問券及實地個別訪查方式評核，於民國115年1月9日出具董事會績效評估報告及民國115年2月10日向董事會報告。

整體結論：

- 一、認為受評公司依五大構面整體績效評估項目所提供的書面資料，均符合評估指標要求，
- 二、董事會整體運作也都能遵循主管機關相關規範，
- 三、實地訪評當天亦展現受評公司董事會及高階主管對本次董事會績效評估的重視。

建議：

- 一、受評公司可於董事會層級設立「永續經營委員會」或「永續發展暨風險管理委員會」，統籌規劃ESG整體發展策略，提升推動永續發展策略的層級。
- 二、受評公司可適度導入TIPS(台灣智慧財產權管理系統)，或參考ISO 56005智慧財產權管理制度與框架，進一步強化公司智慧財產權的保護管理。
- 三、受評公司可適度將檢舉申訴的受理單位調整至稽核室，並於實際案例受理時同步知會獨立董事，以避免潛在的利害衝突，確保處理事件的公正性與獨立性，完善公司治理運作機制。

(執行結果：已遵照建議將檢舉申訴的受理單位調整至稽核室，請詳規章辦法中之「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」)

(二)審計委員會運作情形

1. 審計委員會運作情形：

114年度審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
獨立董事	劉興夏	4	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，新任
獨立董事	李孟燕	5	2	71.43%	114.05.22 股東會全面改選，連任
獨立董事	洪維勵	4	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，新任
獨立董事	林孟彥	3	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，解任
獨立董事	謝立文	3	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，解任

●**工作重點：**審計委員會主要職責為審議或處理下列事項：

1. 內部控制制度訂定或修正。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 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、為他人背書保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 各季及年度財務報告。
11. 年度盈餘分派相關事宜。
12. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會會 日期	議案內容	審計委員 意見	審計委員會決議結果及 公司對審計委員會意見 之處理
114.02.26	通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過發行限制員工權利新股案。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過出具「內部控制制度聲明書」案。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過通過 113 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過 113 年度盈餘分配案。	無	全體出席委員無異議照案通過。

	通過本公司簽證會計師獨立性、適任性及委任報酬案。	無	全體出席委員無異議照案通過。
114.04.10	通過解除新任董事競業限制案。	無	全體出席委員無異議照案通過。
114.05.09	通過本公司民國 114 年第一季合併財務報告及與治理單位溝通事項。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過提報本公司逾期超過九十天以上之應收帳款非屬資金貸與性質。	無	全體出席委員無異議照案通過。
114.08.05	通過本公司民國 114 年第二季合併財務報告。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過本公司 2024 年度永續報告書。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過提報本公司逾期超過九十天以上之應收帳款非屬資金貸與性質。	無	全體出席委員無異議照案通過。
114.09.04	通過本公司辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債籌資案。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過變更一一四年度稽核計畫案。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過本公司財務主管異動案。	無	全體出席委員無異議照案通過。
114.11.05	通過本公司民國 114 年第三季合併財務報告。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過提報本公司逾期超過九十天以上之應收帳款非屬資金貸與性質。	無	全體出席委員無異議照案通過。
114.12.15	通過增修本公司「內控準則」部分條文。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過本公司 115 年度預算。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過本公司 115 年度稽核計畫。	無	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：無此情事。

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：無此情事。

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) 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。

(二) 內部稽核主管與審計委員會之溝通：

本公司審計委員會與內部稽核主管之溝通情形良好，其主要之溝通及互動如下：

1. 內部稽核主管於召開之審計委員會及董事會中會列席報告其於期間內之稽核發現及異常事項改善進度，並回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效，並發揮監督功能。
2. 依規向審計委員會提報稽核發現異常事項，重新檢視內部規章，適度修訂相關辦法以持續優化作業流程。
3. 114 年度獨立董事與內部稽核主管透過審計委員會溝通之會議日期及事項如下，除稽核工作進度報告及將缺失追蹤報告提交獨立董事查閱，亦針對獨立董事所提問題進行報告並作後續回覆，並依獨立董事建議進行改善及追蹤。

會議日期	溝通事項	溝通結果
114/02/26	● 113 年度稽核計劃執行情形及 114 年第一季稽核業務執行情形 ● 113 年度內部控制制度有效性之查核結果說明 ● 提報稽核室組織運作情形	本次溝通事項，獨立董事無其他意見。
114/05/09	● 114 年度第二季稽核業務執行情形 ● 113 年度內控缺失及異常事項改善情形	本次溝通事項，獨立董事無其他意見。
114/08/05	● 114 年度第三季稽核業務執行情形 ● 新任獨立董事溝通事項。	本次溝通事項，獨立董事無其他意見。
114/09/04	● 重要子公司實地審查報告 ● 114 年度稽核計畫案變更說明	本次溝通事項，獨立董事無其他意見。
114/11/05	● 114 年度第四季稽核業務執行情形	本次溝通事項，獨立董事無其他意見。
114/12/15	● 115 年度稽核計劃說明 ● 本公司「內控準則」部份條文增修說明	本次溝通事項，獨立董事無其他意見。

(三) 會計師與審計委員會之溝通：

1. 定期性：會計師於半年報核閱及年報查核前後期間，就核閱/查核計畫、執行情形及結果與審計委員會獨立董事進行溝通。
2. 非定期性：如有其他營運方面或內控等相關個案須即時進行溝通討論，則視情況安排會議。
3. 114 年度主要溝通事項摘錄如下表：

會議日期	主要溝通事項	溝通結果
114 年 2 月 26 日	1. 財務報表財務報表內容、查核重大發現及關鍵查核事項內容等說明、年度規劃階段、審計品質指標(AQI)報告。 2. 本公司簽證會計師 114 年度獨立性及適任性之評估暨委任報酬案溝通。	相關溝通事項，全體出席獨立董事均無其他意見。
	會後單獨溝通，就核閱或查核情況，包括任何審閱的問題或困難還有經營階層的回應進行溝通。	
114 年 12 月 15 日	因獨立董事任期屆滿改選，在新任獨立董事要求下，重新進行年度規劃階段、審計品質指標(AQI)報告。	相關溝通事項，全體出席獨立董事均無其他意見。

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。

註 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。

(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？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並有完善之內部控制制度參考相關法令規章以符合上市上櫃公司治理實務守則之要求，並已揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。
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) 股務已委由專業股務代理公司-台新綜合證券(股)公司股務代理部處理，並提供本公司諮詢、股務專業服務，並設有發言人、代理發言人制度且於公司網站投資人專區設立電子郵件信箱以處理股東建議、疑義或糾紛等事項。
(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) 公司透過股務代理機構提供股東名冊資料及內部人股權申報制度，可有效掌握董事、經理人等主要股東之持股情形，並依法規定揭露。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險管控及防火牆機制？	✓		(三) 本公司已訂定「集團企業及關係人交易作業程序」、「子公司監督作業程序」、「母子公司交易處理準則」在內控管理制度中並制定「關係人交易管理作業」並依相關法令規範建立相關管理制度，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範，已達風險管控機制。
(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) 本公司所訂定之「內部重大資訊處理作業程序」、「員工道德行為準則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」在內控管理制度中並制定「防範內線交易管理作業」明文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並有相關懲戒。

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	
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？	✓		無重大差異
(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？	✓		無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		無重大差異

(一) 公司已訂定「公司治理實務守則」，在第20條第3項及第4項集定有多元化方針。董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程、董事選舉辦法、營運需要及未來需求，延攬不同行業背景人才，分別來自產、學界，具有產業、財務專長可強化董事會運作能力，並確保董事成員之多元性及獨立性。公司於114年5月22日股東會中進行董事改選，目前董事會成員中有6名女性成員占董事會成員66.67%，董事成員各具備經營管理、領導決策、相關產業知識、財務會計等專業領域，如李孟燕董事具有會計師證照有財務會計專業領域、陳家榮、洪健文、王辛琪、陳依琳、吳佳倪、高倩琪、劉興夏及洪維勵董事具備經營管理、產業專業經驗、領導決策等經驗(詳本年報第3~5頁之董事基本資料)，應已符合董事成員多元化方針。

董事會成員多元化政策並已揭露於公司網站中。

(二) 公司已於100年8月設置薪資報酬委員會，105年6月設置審計委員會，未來將依法規要求及營運需要而設置其他功能性委員會。

(三) 本公司已訂有「董事會績效評估辦法」，定期於年度結束後進行評核，並依歸範將評估結果提報董事會，以供董事會評估董事酬金及將來提名續任之參考。114年評估結果已於115年2月10日董事會中提報並依規於第一季季底前將評鑑結果申報上傳。

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) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司董事會依參考會計師法第46條及47條規定內容，並參考審計品質指標(AQI)之規範，於每年由股務單位評估簽證會計師之獨立性及適任性，並於董事會中討論，115年度已於115年2月10日董事會中通過更換簽證會計師及簽證會計師之獨立性案，尚無發現本公司簽證會計師及其相關人員有違反獨立性及不適任之情事。有關會計師適任性及獨立性評估表請參閱年報第32~33頁。																												
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司董事會於113年11月6日決議通過，由營運副總王幸琪兼任公司治理主管，截至114年12月底已進修18小時，課程如下表： <table><tr><th>日期</th><th>機構</th><th>課程</th><th>時數</th></tr><tr><td>2024.10.08</td><td>OTC</td><td>2024世界投資者週(WIW)聯合論壇</td><td>3</td></tr><tr><td>2024.10.23</td><td>中華公司治理協會</td><td>202410富邦產險公司治理與ESG研討會</td><td>3</td></tr><tr><td>2024.11.05</td><td>中華公司治理協會</td><td>如何畫出一張企業永續路徑圖</td><td>3</td></tr><tr><td>2025.02.14</td><td>中華公司治理協會</td><td>上市櫃公司因應永續資訊、永續準則與報告書之簡介</td><td>3</td></tr><tr><td>2025.02.18</td><td>中華公司治理協會</td><td>董事會如何因應12個ESG風險議題</td><td>3</td></tr><tr><td>2025.03.11</td><td>中華公司治理協會</td><td>川普2.0、全球化之死與區域戰爭</td><td>3</td></tr></table> 公司治理主管主要職責及執行情形如下： 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜： (1) 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒。 (2) 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及年報。 2.製作董事會及股東會議事錄：依法於會後二十天內完成董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修：依本公司產業特性及董事學、經歷背景，協助董事擬定進修計畫及安排課程。	日期	機構	課程	時數	2024.10.08	OTC	2024世界投資者週(WIW)聯合論壇	3	2024.10.23	中華公司治理協會	202410富邦產險公司治理與ESG研討會	3	2024.11.05	中華公司治理協會	如何畫出一張企業永續路徑圖	3	2025.02.14	中華公司治理協會	上市櫃公司因應永續資訊、永續準則與報告書之簡介	3	2025.02.18	中華公司治理協會	董事會如何因應12個ESG風險議題	3	2025.03.11	中華公司治理協會	川普2.0、全球化之死與區域戰爭	3
日期	機構	課程	時數																												
2024.10.08	OTC	2024世界投資者週(WIW)聯合論壇	3																												
2024.10.23	中華公司治理協會	202410富邦產險公司治理與ESG研討會	3																												
2024.11.05	中華公司治理協會	如何畫出一張企業永續路徑圖	3																												
2025.02.14	中華公司治理協會	上市櫃公司因應永續資訊、永續準則與報告書之簡介	3																												
2025.02.18	中華公司治理協會	董事會如何因應12個ESG風險議題	3																												
2025.03.11	中華公司治理協會	川普2.0、全球化之死與區域戰爭	3																												

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	
			4.提供董事執行業務所需之資料： (1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。 (2)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 (3)獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。 5.協助董事遵循法令： (1)向董事會報告公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 (2)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規。 (3)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 6.114年度業務執行情形： (1)依法辦理董事會相關事宜： 擬定董事會、審計委員會及薪資報酬委員會會議議程，於七日前通知董事及提供會議資料，並於會後一周內完成議事錄及寄發。 (2)依法召開年度股東常會： 依規定辦理股東會日期事前登記、製作開會通知、議事手冊、議事錄等文件。本年度於114年5月22日召開股東常會通過公司章程修訂、「取得或處分資產處理程序」修訂、發行限制員工權利新股及全面改選董事等，並已完成變更公司登記事務。

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	
			(3) 安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事宜：協助安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通會議。 (4) 依法發佈重大訊息，確保重大訊息內容之適法性及正確性。 (5) 協助董事各項法令及實務守則之遵循及協助安排董事進修課程。 (6) 辦理董事及重要職員購買責任保險事宜。 (7) 辦理董事會績效評估，114年度董事會績效評估已於115年2月10日董事會上提報。 (8) 現任獨立董事(在職期間)之專業資格及獨立性資格條件檢查已於114年11月5日董事會上報告。 (9) 持續推行並強化公司治理。	
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？	✓		於官網專區提供企業永續發展相關資訊，並設立公開且直接之溝通管道，以即時掌握利害關係人之需求與期待，並視不同狀況責成發言人等迅速回應相關議題，與利害關係人有妥適良善溝通，並於公司網站上設有聯絡資訊，以回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司股務已委由台新綜合證券(股)公司股務代理部專業處理股務事宜，並提供本公司諮詢、股務專業服務及處理股東會事務及股東等事項。	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) 本公司除依規定定期透過公開資訊網路申報作業系統，揭露財務業務及公司治理資訊並於公司網站(https://www.grand-tek.com/index.aspx)上揭露相關資訊。	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	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(二) (1)公司已設置中文及英文網頁。 (2)指派專員蒐集及定期更新網頁。 (3)公司備有發言人及代理發言人制度，相關連絡資訊： invest@grand-tek.com / flyer@grand-tek.com (4)法人說明會等資料查詢洽詢公開資訊觀測站/彙總報表/法人說明會一覽表。或公司網頁/最新消息/法人說明會。 (三) 公司已於115/3/8上傳114年度財務報告，並於規定期限前公告申報完成第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一) 員工權益、僱員關懷：本公司成立職工福利委員會、勞工退休金委員會，實施退休金制度，並定期舉辦勞資會議以維勞資雙方和諧；員工有投保團體保險並定期安排健康檢查；為顧及同仁身心靈健康，也聘請專業教練至公司開辦運動課程，讓同仁鍛鍊身心以維健康。 (二) 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司尊重利害關係人等之合法權益，於公司網站上有相關連絡資訊。 (三) 董事及監察人進修之情形：公司董事、監察人依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範，進修證券法規研習等課程，並符合進修時數之規定。進修明細如下表：	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																																																																																																					
		<table><thead><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>日期</th><th>機構</th><th>課程</th><th>時數</th></tr></thead><tbody><tr><td>董事</td><td>陳家振</td><td>2025.02.18</td><td>中華公司治理協會</td><td>董事會如何因應12個ESG風險議題</td><td>3</td></tr><tr><td>董事</td><td>洪健文</td><td>2025.02.14</td><td>中華公司治理協會</td><td>川普2.0下國際經濟情勢與台灣產業動向</td><td>3</td></tr><tr><td>董事</td><td>吳佳悅</td><td>2025.06.30</td><td>證基會</td><td>投資人關係經營分享會</td><td>3</td></tr><tr><td>董事</td><td>吳佳悅</td><td>2025.08.29</td><td>證基會</td><td>董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度</td><td>3</td></tr><tr><td>董事</td><td>高倩琪</td><td>2025.07.29</td><td>證基會</td><td>永續政策與揭露責任</td><td>3</td></tr><tr><td>董事</td><td>王奇琪</td><td>2025.05.08</td><td>中華工商協進會</td><td>數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理</td><td>3</td></tr><tr><td>董事</td><td>陳依琳</td><td>2025.06.20</td><td>中華公司治理協會</td><td>公司治理-環境管理傳承與發展傳承</td><td>3</td></tr><tr><td>董事</td><td>陳依琳</td><td>2025.06.04</td><td>台港金融研究發展基金會</td><td>董事會職權治理與內部控制制度有效性之探討</td><td>3</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>劉興夏</td><td>2025.06.25</td><td>中華公司治理協會</td><td>國際政經動盪下的理財規劃</td><td>3</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>李益燕</td><td>2025.09.12</td><td>證基會</td><td>破解不動產投資估值與銷售利差的魔法方程式</td><td>3</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>洪勝勳</td><td>2025.09.25</td><td>證基會</td><td>SpaceX與Starlink領先全球的關鍵技術與商機</td><td>3</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>洪勝勳</td><td>2025.08.08</td><td>中華公司治理協會</td><td>系統社群(SIP)的趨勢與挑戰</td><td>3</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>洪勝勳</td><td>2025.09.25</td><td>證基會</td><td>上市櫃公司基礎法令簡介</td><td>3</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>洪勝勳</td><td>2025.06.24</td><td>證基會</td><td>企業風險管理與危機處理-董監視角</td><td>3</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>洪勝勳</td><td>2025.06.24</td><td>證基會</td><td>川普2.0下國際經濟情勢與台灣產業動向</td><td>3</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>洪勝勳</td><td>2025.06.24</td><td>證基會</td><td>初任董事監察人(含獨立)暨公司治理主管12hr實務研習班</td><td>12</td></tr></tbody></table>	職稱	姓名	日期	機構	課程	時數	董事	陳家振	2025.02.18	中華公司治理協會	董事會如何因應12個ESG風險議題	3	董事	洪健文	2025.02.14	中華公司治理協會	川普2.0下國際經濟情勢與台灣產業動向	3	董事	吳佳悅	2025.06.30	證基會	投資人關係經營分享會	3	董事	吳佳悅	2025.08.29	證基會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3	董事	高倩琪	2025.07.29	證基會	永續政策與揭露責任	3	董事	王奇琪	2025.05.08	中華工商協進會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3	董事	陳依琳	2025.06.20	中華公司治理協會	公司治理-環境管理傳承與發展傳承	3	董事	陳依琳	2025.06.04	台港金融研究發展基金會	董事會職權治理與內部控制制度有效性之探討	3	獨立董事	劉興夏	2025.06.25	中華公司治理協會	國際政經動盪下的理財規劃	3	獨立董事	李益燕	2025.09.12	證基會	破解不動產投資估值與銷售利差的魔法方程式	3	獨立董事	洪勝勳	2025.09.25	證基會	SpaceX與Starlink領先全球的關鍵技術與商機	3	獨立董事	洪勝勳	2025.08.08	中華公司治理協會	系統社群(SIP)的趨勢與挑戰	3	獨立董事	洪勝勳	2025.09.25	證基會	上市櫃公司基礎法令簡介	3	獨立董事	洪勝勳	2025.06.24	證基會	企業風險管理與危機處理-董監視角	3	獨立董事	洪勝勳	2025.06.24	證基會	川普2.0下國際經濟情勢與台灣產業動向	3	獨立董事	洪勝勳	2025.06.24	證基會	初任董事監察人(含獨立)暨公司治理主管12hr實務研習班	12	
職稱	姓名	日期	機構	課程	時數																																																																																																				
董事	陳家振	2025.02.18	中華公司治理協會	董事會如何因應12個ESG風險議題	3																																																																																																				
董事	洪健文	2025.02.14	中華公司治理協會	川普2.0下國際經濟情勢與台灣產業動向	3																																																																																																				
董事	吳佳悅	2025.06.30	證基會	投資人關係經營分享會	3																																																																																																				
董事	吳佳悅	2025.08.29	證基會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3																																																																																																				
董事	高倩琪	2025.07.29	證基會	永續政策與揭露責任	3																																																																																																				
董事	王奇琪	2025.05.08	中華工商協進會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3																																																																																																				
董事	陳依琳	2025.06.20	中華公司治理協會	公司治理-環境管理傳承與發展傳承	3																																																																																																				
董事	陳依琳	2025.06.04	台港金融研究發展基金會	董事會職權治理與內部控制制度有效性之探討	3																																																																																																				
獨立董事	劉興夏	2025.06.25	中華公司治理協會	國際政經動盪下的理財規劃	3																																																																																																				
獨立董事	李益燕	2025.09.12	證基會	破解不動產投資估值與銷售利差的魔法方程式	3																																																																																																				
獨立董事	洪勝勳	2025.09.25	證基會	SpaceX與Starlink領先全球的關鍵技術與商機	3																																																																																																				
獨立董事	洪勝勳	2025.08.08	中華公司治理協會	系統社群(SIP)的趨勢與挑戰	3																																																																																																				
獨立董事	洪勝勳	2025.09.25	證基會	上市櫃公司基礎法令簡介	3																																																																																																				
獨立董事	洪勝勳	2025.06.24	證基會	企業風險管理與危機處理-董監視角	3																																																																																																				
獨立董事	洪勝勳	2025.06.24	證基會	川普2.0下國際經濟情勢與台灣產業動向	3																																																																																																				
獨立董事	洪勝勳	2025.06.24	證基會	初任董事監察人(含獨立)暨公司治理主管12hr實務研習班	12																																																																																																				
	(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司一向以穩健經營為原則，不從事高風險及高槓桿投資，所有的經營策略以能控制及承受風險為前提，已於109年5月7日董事會通過制定「風險管理政策」。114年風險管理執行情形已於115年2月10日董事會上報告。 (五) 客戶政策之執行情形：公司一向以提供客戶精準、可靠、穩定之產品為優先考量。 (六) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司遵循法規幫董事及經理人購買責任保險，每年並將相關保險情形於公開資訊觀測站申報公告。於114年8月5日董事會報告董事及經理人責任險投保事宜，保險期間114.06.25~115.06.25。																																																																																																								
九、請就台灣證券交易所股份有限公司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。本公司將針對尚未得分項目，持續評估考量可能改善方案，以期提升公司治理。																																																																																																									

評估項目			運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
			是	否	
			摘要說明		
指標編號	評選指標			改善情形	
2.9	公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？			已於網站上更新揭露相關資訊	
2.22	公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會（如：風險管理委員會）督導風險管理，並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？			已於網站上更新揭露相關資訊	
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？			已於網站上更新揭露相關資訊	
2.27	公司是否制訂營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？ 【若導入台灣智慧財產管理系統（TIPS）、ISO56005或類似之智慧財產管理系統標準，並經第三方驗證，則總分另加一分。】			已於網站上更新揭露相關資訊	
3.16	公司中文及英文網站是否揭露主要股東名單、財務、業務及公司治理之相關資訊？			已於網站上更新揭露相關資訊	
4.1	公司是否設置推動永續發展專（兼）職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？			已於網站上更新揭露相關資訊	
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專（兼）職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？			已於網站上更新揭露相關資訊	
4.13	公司是否制訂環境管理管理制度，並於公司網站、年報或永續報告書揭露執行情形？ 【若導入ISO 14001或類似之環境管理系統標準，並經第三方驗證，則總分另加一分。】			已於網站上更新揭露相關資訊	
4.32	公司是否制訂個人資料保護政策，並揭露內容及其實施情形？			已於網站上更新揭露相關資訊	

榮昌科技股份有限公司
財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估表

評估日期：115.01.30

評估項目		吳偉豪 會計師	鄭雅慧 會計師
一	現受委託人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	N	N
二	曾任委託人之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。	N	N
三	與委託人有非關會計師業務以外之財務業務往來。	N	N
四	與委託人之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	N	N
五	本人或其配偶、未成年子女與委託人有投資或分享財務利益之關係。	N	N
六	本人或其配偶、未成年子女持有委託人之股票、公司債等各項有價證券。	N	N
七	本人或其配偶、未成年子女與委託人有資金借貸。	N	N
八	執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。	N	N
九	其他依主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則所規範之關係人關係。	N	N
十	其他法令規定或事實證明任何一方直接或間接控制他方之人事、財務或業務經營者。	N	N
十一	使用其他會計師名義執行業務。	N	N
十二	利用會計師地位，在工商業上為不正當之競爭。	N	N
十三	以不正當方法招攬業務。	N	N
十四	洩漏本公司財務、業務上的秘密，或對本公司洩漏其他簽證客戶之財務、業務秘密。	N	N
十五	最近兩年度受主管機關議處足以影響其信譽之行為。	N	N
十六	最近兩年度未決或已判決之司法訴訟案件，足以影響其信譽之行為。	N	N
十七	是否已簽署獨立性聲明書。	Y	Y

*有此情事=Y；無此情事=N；不適用=NA

核准：



製表：



財務報告簽證會計師獨立性聲明

茲聲明會計師本人及二親等與榮昌科技股份有限公司(含其關聯企業/內部人, 簡稱委託人)並無下列關係:

- 一、現受委託人之聘僱擔任經常工作, 支領固定薪給或擔任董事、監察人。
- 二、曾任委託人之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員, 而離職未滿二年。
- 三、與委託人有非關會計師業務以外之財務業務往來。
- 四、與委託人之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。
- 五、本人或配偶、未成年子女與委託人有投資或分享財務利益之關係。
- 六、本人或配偶、未成年子女持有委託人之股票、公司債等各項有價證券。
- 七、本人或配偶、未成年子女與委託人有資金借貸。
- 八、執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。
- 九、其他依主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則所規範之關係人關係。
- 十、其他法令規定或事實證明任何一方直接或間接控制他方之人事、財務或業務經營者。

特此聲明

立聲明書人

資誠聯合會計師事務所

李 燕 嫻

會計師:

吳 偉 豪



中華民國 115 年 1 月 27 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

(四)薪酬委員會運作情形

本公司已於100.08.30董事會議通過設置薪酬委員會，114.05.22股東會全面改選，選出三名獨立董事：劉興夏董事、李孟燕董事及洪維勵董事，擔任第六屆薪酬委員會之薪酬委員，薪酬委員會其主要職責為：協助董事會評估與執行公司整體薪酬、董事及經理人績效評估及薪酬政策和制度之訂定；114年共召開二次會議，115年迄今已召開了一次會議。

1. 薪資報酬委員會成員資料

115年3月16日

條件 身分別 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 暨召集人	劉興夏	專業資格： 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系及工作經驗五年以上。 經驗： 請參閱第 3~5 頁董事資料。	本人、配偶、二親等以內親屬無下列情形： 1. 擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 持有公司股份。 3. 擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱。 4. 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。
獨立董事	李孟燕	專業資格： 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系及會計師證照。 經驗： 請參閱第 3~5 頁董事資料	本人、配偶、二親等以內親屬無下列情形： 1. 擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 持有公司股份。 3. 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 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務會計等服務。
獨立董事	洪維勵	專業資格： 具有商務、法務或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上及工作經驗五年以上。 經驗： 請參閱第 3~5 頁董事資料	本人、配偶、二親等以內親屬無下列情形： 1. 擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 持有公司股份。 3. 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 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務會計等服務。

2. 薪資報酬委員會職責

本公司薪資報酬委員會由全體獨立董事組成，運作方式依本公司薪資報酬委員會組織規程辦理，主要職責：

- (1) 本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：
 - A. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - B. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- (2) 本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
 - A. 董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - B. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 - C. 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (3) 前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。
- (4) 董事會討論本委員會之建議時，應綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項。
- (5) 董事會不採納或修正本委員會之建議，應由全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行之，並於決議中依前項綜合考量及具體說明通過之薪資報酬有無優於本委員會之建議。
- (6) 董事會通過之薪資報酬如優於本委員會之建議，除應就差異情形及原因於董事會議事錄載明外，並應於董事會通過之即日起算二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報。

3. 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三人

(2) 本屆委員任期：114年5月22日至117年5月21日，最近年度(114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	劉興夏	1	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，新任
委員	李孟燕	2	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，連任

委員	洪維勵	1	0	50%	114.05.22 股東會全面改選，新任
召集人	林孟彥	1	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，解任
委員	謝立文	1	0	100%	114.05.22 股東會全面改選，解任

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：

本公司 114 年薪資報酬委員會之議決事項及決議結果如下，所有議案皆經出席委員決議通過，並無反對或保留意見之情形。

開會日期	議案內容	薪酬委員會決議結果及公司對薪酬委員會意見之處理
114.02.26	通過 113 年員工酬勞及董事酬勞分派案。	全體出席委員無異議照案通過
114.12.15	選出劉興夏委員本委員會之召集人。	出席委員一致推選劉興夏委員
	通過本公司董事長、總經理及經理人 114 年年終獎金報酬案。	全體出席委員無異議照案通過
	通過本公司董事長及董事之現行薪酬標準與結構，於 115 年度繼續沿用。	全體出席委員無異議照案通過
	通過本公司總經理及經理人現行薪酬標準與結構，於 115 年度繼續沿用。	全體出席委員無異議照案通過

(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	
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？	✓	1. 本公司於113年設立「永續推行小組」，隸屬於高階管理層，並由董事會授權負責全公司永續發展事務之推動。本小組由主任委員召集各部門專業人員組成，每年原則上召開 2 次會議，負責設定各小組執行目標與成果檢討。 2. 本公司董事會為永續發展之最高監督單位，負責督導永續發展策略與推動成果。永續推行小組主任委員每年定期向董事會報告永續發展業務執行情形及未來推動規劃，以確保永續發展策略與公司整體營運方向一致。 114 年度永續發展相關議題共計於董事會報告 4 次，分別為 2 月 26 日、5 月 9 日、8 月 5 日及 11 月 5 日。董事會審議及督導之內容包含永續發展策略與方向、溫室氣體盤查與查證計畫及減碳規劃等相關事項。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	1. 本公司於 109 年 5 月 7 日經董事會通過訂定「風險管理政策」，由董事會作為風險管理最高治理單位，負責核定風險管理政策、程序與架構，並監督其有效運作。風險評估範圍涵蓋榮昌科技整體營運，風險管理架構則以各權責部門為核心，進行風險評鑑，依據風險發生機率及衝擊程度評估，針對高風險項目採取相應措施，以確保公司穩健經營與永續發展。 2. 本公司已依據重大性原則，針對與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題進行風險評估，並訂定對應策略： • 環境面：針對氣候變遷實體與轉型風險，推動數位化碳盤查（2023 年末導入碳盤查管理系統），並規劃取得 ISO 14064-1 第三方確信。	無重大差異

推 動 項 目	執 行 情 形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			• 社會面：針對供應鏈中斷與安全風險，持續維護 AEO 安全認證優質企業資格，並落實新進人員培訓。 • 治理面：針對資訊安全與合規風險，定期檢視重大資訊處理程序，確保透明揭露。 (請參閱本公司 2025 永續報告書 4.05 風險管理章節。)	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司依產業特性建立環境管理制度如下： 1. 以「符合環保法規、節約地球資源、善盡社會責任」為公司環境政策之目標，與供應商簽署符合 RoHS、REACH 及無使用衝突礦產宣告書並生產符合 RoHS 及 REACH 規範之產品。 2. 致力於預防污染、降低對環境的傷害為己任。 3. 持續節能減碳、減少廢棄物，並增加資源循環利用。 4. 守環境安全衛生相關適用之法規與其他要求。 5. 定期審查公司內部的執行力，以確認政策對公司的合宜性，且持續改善。 (二) 本公司持續推動能源使用效率提升，並評估導入低環境負荷之能源。能源使用以外購電力為主，其次為公務車輛使用之車用汽油，柴油使用占比較低。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓			無重大差異

推動項目			執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																												
是	否	摘要說明																															
		近三年度車用汽油及柴油使用量呈下降趨勢，顯示車輛管理及節能措施已具成效；另隨營運規模擴大，外購電力使用量略有增加。惟若以營收規模觀察，本公司能源密集度由2023年4.9862、2024年4.0069下降至2025年3.2567，呈逐年下降趨勢，顯示整體能源使用效率已持續提升，能源消耗未隨營收成長而等比例增加。 未來本公司將持續推動節能措施，並評估導入再生能源之可行性，以降低對環境之衝擊。 (三) 本公司評估氣候變遷風險議題/ 財務(潛在)影響/因應措施： <table><tr><th>風險/機會</th><th>項目</th><th>氣候變遷風險議題</th><th>財務(潛在)影響</th><th>管理措施/因應措施</th></tr><tr><td rowspan="6">轉型風險</td><td>政策和法規</td><td>溫室氣體排放嚴格提高</td><td>1. 增加營運成本 2. 增加運輸成本</td><td>■減少氣體排放 ■以低碳目標指導產品設計生產 ■進行在地採購</td></tr><tr><td>技術</td><td>低碳技術投資</td><td>1. 投入低碳轉型技術的成本 2. 生產成本增加 3. 研發成本提高</td><td>■新技術產品市場拓展 ■集中配合廠商下單/設計共用材料 ■投入研發尋找更好的產品以及滿足市場需求</td></tr><tr><td rowspan="2">市場</td><td>客戶行為變化</td><td>客戶行為轉變，需投入更多資源以滿足客戶需求，導致總成本顯著增加。</td><td>■招聘技術人員投入市場 ■考慮市場需求，進行轉型 ■透過客戶滿意度，掌握客戶行為 ■業務、RD 共同討論解決之道 ■評估產品循環經濟之可行性</td></tr><tr><td>原物料成本上漲</td><td>1. 突然其來的成本改變 2. 收入組合和來源變化</td><td>■改用較低價格之原物料 ■庫存管理，必要時提前備料 ■評估原物料循環利用之可行性</td></tr><tr><td rowspan="2">名譽</td><td>消費者偏好轉為低碳產品</td><td>1. 原商品/服務需求下降 2. 原產能下降(供應端臨時中斷) 3. 新市場投入成本增加</td><td>■即時更進客戶的回顧 ■開發過程選用減塑原物料 ■採購優質材料 ■將名譽損失降到最低</td></tr><tr><td>利害關係人的關注與負面回購日益增加</td><td>1. 招募成本增加 2. 勞動力管理成本(如員工的招募和留任) 3. 營運(研發改善)成本增加</td><td>■積極宣傳公司正面形象 ■品質做好把握</td></tr></table>			風險/機會	項目	氣候變遷風險議題	財務(潛在)影響	管理措施/因應措施	轉型風險	政策和法規	溫室氣體排放嚴格提高	1. 增加營運成本 2. 增加運輸成本	■減少氣體排放 ■以低碳目標指導產品設計生產 ■進行在地採購	技術	低碳技術投資	1. 投入低碳轉型技術的成本 2. 生產成本增加 3. 研發成本提高	■新技術產品市場拓展 ■集中配合廠商下單/設計共用材料 ■投入研發尋找更好的產品以及滿足市場需求	市場	客戶行為變化	客戶行為轉變，需投入更多資源以滿足客戶需求，導致總成本顯著增加。	■招聘技術人員投入市場 ■考慮市場需求，進行轉型 ■透過客戶滿意度，掌握客戶行為 ■業務、RD 共同討論解決之道 ■評估產品循環經濟之可行性	原物料成本上漲	1. 突然其來的成本改變 2. 收入組合和來源變化	■改用較低價格之原物料 ■庫存管理，必要時提前備料 ■評估原物料循環利用之可行性	名譽	消費者偏好轉為低碳產品	1. 原商品/服務需求下降 2. 原產能下降(供應端臨時中斷) 3. 新市場投入成本增加	■即時更進客戶的回顧 ■開發過程選用減塑原物料 ■採購優質材料 ■將名譽損失降到最低	利害關係人的關注與負面回購日益增加	1. 招募成本增加 2. 勞動力管理成本(如員工的招募和留任) 3. 營運(研發改善)成本增加	■積極宣傳公司正面形象 ■品質做好把握	無重大差異
	風險/機會	項目	氣候變遷風險議題	財務(潛在)影響	管理措施/因應措施																												
轉型風險	政策和法規	溫室氣體排放嚴格提高	1. 增加營運成本 2. 增加運輸成本	■減少氣體排放 ■以低碳目標指導產品設計生產 ■進行在地採購																													
	技術	低碳技術投資	1. 投入低碳轉型技術的成本 2. 生產成本增加 3. 研發成本提高	■新技術產品市場拓展 ■集中配合廠商下單/設計共用材料 ■投入研發尋找更好的產品以及滿足市場需求																													
	市場	客戶行為變化	客戶行為轉變，需投入更多資源以滿足客戶需求，導致總成本顯著增加。	■招聘技術人員投入市場 ■考慮市場需求，進行轉型 ■透過客戶滿意度，掌握客戶行為 ■業務、RD 共同討論解決之道 ■評估產品循環經濟之可行性																													
		原物料成本上漲	1. 突然其來的成本改變 2. 收入組合和來源變化	■改用較低價格之原物料 ■庫存管理，必要時提前備料 ■評估原物料循環利用之可行性																													
	名譽	消費者偏好轉為低碳產品	1. 原商品/服務需求下降 2. 原產能下降(供應端臨時中斷) 3. 新市場投入成本增加	■即時更進客戶的回顧 ■開發過程選用減塑原物料 ■採購優質材料 ■將名譽損失降到最低																													
		利害關係人的關注與負面回購日益增加	1. 招募成本增加 2. 勞動力管理成本(如員工的招募和留任) 3. 營運(研發改善)成本增加	■積極宣傳公司正面形象 ■品質做好把握																													

無重大差異

推動項目			執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
是	否	摘要說明																								
		風險/機會	項目	氣候變遷風險議題	財務(潛在)影響	管理措施/因應措施																				
		資源效率	採用更高效率的運輸方式	降低營運成本	在地採購貨載 設計輕型產品及包裝材料 在地生產 供應量變化集中配送共享運輸																					
			使用更高效率的生產和配銷系統配銷系統式	1.增加收入 2.降低營運成本 3.有利勞動力管理	配合需求，招攬新技術人員 集中生產並與客戶提前確認出貨時間表 提高員工滿意度																					
			使用低炭能源	1.營運成本可能上升(短期)或下降(長期) 2.減少碳交易高碳能源使用費	購買綠電																					
			採用獎勵性政策	1.節省投入成本 2.增加營收	定期針對政府政策進行深入研究，以研擬產品及服務的相關方案，並積極爭取相關獎勵。																					
			使用新技術	1.降低研發總交 2.研發成本增加 3.智慧化成本增加	自動化和智慧化。提高供應鏈透明度 研發減少使用傳統材料之生產物料需求																					
		機會	參與可再生能源項目並採用節能措施	1.資本增加(如投資人偏好低碳製造商) 2.營運成本降低	規劃、評估並佈局能源(多元)構想 制定節能減碳目標																					
			開發和/或增加低碳產品與服務	1.拓展新商機收入增加 2.降低營運總交	研發創新綠色產品 加強綠色供應鏈管理																					
			低炭轉型技術成本增加	1.營運成本增加(招標及開發經費)	招募低碳轉型技術人員 評估低碳轉型相關總費																					
			業務活動多元化	1.營收增加	新市場開發並整合提供附加價值																					
			消費者偏好轉變	1.營收增加 2.研發成本增加	因客戶需求調整產品規格 研發與銷售部門共同研商																					
		市場	進入新市場	1.營收增加	做好市場調查及產品設計 生產端調整產量，提高生產效率																					
			善用公部門獎勵辦法	1.降低研發總交 2.營收增加(生產成本降低)	購買綠電 更新節能設備																					
		(四)本公司以位於新北市新店區的總公司及工廠為邊界範圍，過去二年(114及113年)之用電及用水之使用度數、碳排放量及廢棄物重量如下表：																								
		用電比較 【電力排放強度較 113年下降 15.73%】																								
		<table><tr><th>年度</th><th>114年</th><th>113年</th><th>增減</th></tr><tr><td>度數</td><td>406,574</td><td>385,386</td><td>21,188</td></tr><tr><td>範疇二碳排放(tCO2e)</td><td>200.85</td><td>190.38</td><td>10.47</td></tr><tr><td>營業額(百萬元)</td><td>1,111.583</td><td>887.927</td><td>223.656</td></tr><tr><td>電力排放強度(tCO2e/百萬元)</td><td>0.1807</td><td>0.2144</td><td>(0.0337)</td></tr></table>					年度	114年	113年	增減	度數	406,574	385,386	21,188	範疇二碳排放(tCO2e)	200.85	190.38	10.47	營業額(百萬元)	1,111.583	887.927	223.656	電力排放強度(tCO2e/百萬元)	0.1807	0.2144	(0.0337)
年度	114年	113年	增減																							
度數	406,574	385,386	21,188																							
範疇二碳排放(tCO2e)	200.85	190.38	10.47																							
營業額(百萬元)	1,111.583	887.927	223.656																							
電力排放強度(tCO2e/百萬元)	0.1807	0.2144	(0.0337)																							
		(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？																								
		無重大差異																								

推 動 項 目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																				
	是	否																																					
				摘要說明																																			
			用水比較【114年用水密集度較 113年下降 19.09%】 <table><tr><th>年度</th><th>114年</th><th>113年</th><th>增減</th></tr><tr><td>取水量 (度/立方公尺)</td><td>1,810</td><td>1,787</td><td>23</td></tr><tr><td>碳排放量 (tCO2e)</td><td>0.1716</td><td>0.1620</td><td>0.0096</td></tr><tr><td>營業額 (百萬元)</td><td>1,111.583</td><td>887.927</td><td>223.656</td></tr><tr><td>用水密集度(m3/百萬元)</td><td>1.6283</td><td>2.0126</td><td>(0.3842)</td></tr></table> 廢棄物比較【114年重量密集度較 113年下降 5.79%】 <table><tr><th>年度</th><th>114年</th><th>113年</th><th>增減</th></tr><tr><td>重量 (公噸)</td><td>12.6705</td><td>10.7442</td><td>1.926</td></tr><tr><td>營業額 (百萬元)</td><td>1,111.583</td><td>887.927</td><td>223.656</td></tr><tr><td>重量密集度(tCO2e /百萬元)</td><td>0.0114</td><td>0.0121</td><td>(0.0007)</td></tr></table> 由上述數據可見，雖隨著公司產能擴張與營收成長，總用電量及用水量隨之增加，但各項密集度指標均呈現顯著下降趨勢。這顯示本公司在擴大營運規模的同時，透過設備效能提升與製程優化，成功達成營運成長與資源耗用之脫鉤，管控成效相當顯著。 本公司除持續推行 e化以減少紙張使用、落實節能減碳教育外，並設定電力及用水之排放強度每年下降 1%~2% 為長期管理目標。 本公司以研發、組裝為主，過程中並不會產生重大汙染環境之有害物質與廢棄物，公司廢棄物管理政策如下： 1. 遵守國家廢棄物管理相關法令，落實申報與合法清運。 2. 承諾產品不使用禁用禁限物質與有害原料，減少環境足跡。 3. 積極推動廢棄物源頭減量，提高資源利用率與回收率。 同時，我們積極推動員工參與環保行動，並透過不斷創新和流程優化，減少對環境的影響。	年度	114年	113年	增減	取水量 (度/立方公尺)	1,810	1,787	23	碳排放量 (tCO2e)	0.1716	0.1620	0.0096	營業額 (百萬元)	1,111.583	887.927	223.656	用水密集度(m3/百萬元)	1.6283	2.0126	(0.3842)	年度	114年	113年	增減	重量 (公噸)	12.6705	10.7442	1.926	營業額 (百萬元)	1,111.583	887.927	223.656	重量密集度(tCO2e /百萬元)	0.0114	0.0121	(0.0007)
年度	114年	113年	增減																																				
取水量 (度/立方公尺)	1,810	1,787	23																																				
碳排放量 (tCO2e)	0.1716	0.1620	0.0096																																				
營業額 (百萬元)	1,111.583	887.927	223.656																																				
用水密集度(m3/百萬元)	1.6283	2.0126	(0.3842)																																				
年度	114年	113年	增減																																				
重量 (公噸)	12.6705	10.7442	1.926																																				
營業額 (百萬元)	1,111.583	887.927	223.656																																				
重量密集度(tCO2e /百萬元)	0.0114	0.0121	(0.0007)																																				

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
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 榮昌科技堅守人權保障原則，依循《世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》及《國際勞動組織公約》等國際標準，制訂企業人權政策。我們承認並尊重國際公認的基本人權，包括保障結社自由、關懷弱勢族群、禁止使用童工、杜絕各類強迫勞動及就業歧視，並確保所有員工皆享有性別平等與公平待遇。此外，公司薪酬政策亦確保薪資核定不因性別、年齡、種族、宗教或政治立場而有所差異。 本公司之管理規章、制度及工作規則均依政府相關勞動法令及國際人權公約制定與執行，工作規則並經勞工局核備，並定期召開勞資會議進行公司業務及管理情形溝通以保障員工權益及維持勞資和諧。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 員工薪資報酬主要基於學歷、職務內容及個人專業年資，並且無性別、種族或年齡等歧視因素。隨著員工在公司任職年資的增加，其產業知識與經驗將日益成熟，公司亦樂於與員工分享成長成果。每年，根據總體經濟指標與市場薪酬水準，會適當調整薪資，確保員工在為公司貢獻專業能力的同時，能擁有穩定的經濟保障，進而提升員工對公司的向心力與歸屬感。本公司之公司章程第二十條規定，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，提撥不低於2%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。 本公司除依據勞基法訂定工作規則、成立職工福利委員會以保障職工福利外，也積極落實人性管理及各項福利措施，如提供團保、社團活動等，並秉持與員工利潤共享的理念，吸引及激勵優秀人才，訂有「薪資管理辦法」依據公司營運成果決定員工薪酬。

無重大差異

無重大差異

推 動 項 目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 本公司重視員工工作環境安全與身心健康，嚴格遵守《職業安全衛生法》及國內相關法規，並以「零職災」為目標，為員工提供安全健康的工作條件，100%涵蓋所有營運據點及相關工作活動，各項安全衛生管理措施，重點如下： 1. 工作環境與設備安全： 各項機器及設備依規定辦理定期檢查、重點檢查及作業檢查，確保設備運作安全無虞。 2. 環境衛生保護： (1)辦公室及廠區全面禁菸，並定期辦理環境清潔與消毒。 (2)定期實施安全衛生教育訓練及作業安全宣導，提升員工安全意識。 (3)依消防法規定期辦理消防演練及教育訓練。 3. 門禁安全保護： 辦公室、廠區及倉庫設有門禁管制及監視系統，員工須配戴識別證進出，以維護作業場所安全。 4. 災害防治與應變： (1)設置職業安全衛生管理人員，負責安全衛生規劃與執行，並定期辦理相關訓練。 (2)每半年辦理消防疏散演練，強化員工緊急應變能力。 (3)建立天然災害應變機制，落實事前預防、事中應變及事後復原作業。 (4)每半年辦理消防疏散演練，強化員工緊急應變能力。	無重大差異

推 動 項 目	執 行 情 形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？		5.員工健康與福利措施： (1)定期辦理員工健康檢查，並提供臨場醫護服務與健康促進活動。 (2)依法投保勞工健康保險及全民健康保險，並規劃團體保險提供額外保障。 (3)設置員工福利委員會，提供傷病慰問及相關補助。 (4)訂有性騷擾防治措施及申訴管道，以維護員工人身安全及職場平等。	無重大差異
	✓	(四)公司積極鼓勵員工進修與業務相關的專業課程，並以員工的持續成長為核心，提供多元的學習管道，讓同仁能夠發揮專業，成就自我。 各部門每年根據自身需求制定並實施教育訓練計劃。員工的進修訓練分為內部與外部兩種形式。內部訓練由各部門依業務需要安排專業課程；外部訓練則由部門提出申請，經批准後選派員工參加外部機構舉辦的課程。參與培訓的員工會在訓練後，將所學分享給部門內的其他同仁，確保知識能夠有效傳遞並運用。 114年新人訓有27人次參與訓練，共計108訓練人時；外訓有53人次、共計325訓練人時，費用為NT\$125,375元整。	

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？	✓		(五) 公司依ISO 9001品質管理系統建立客戶溝通、訂單處理、技術支援、客訴處理及售後服務流程，提升專業服務品質，贏得客戶信任與長期獲利。品保單位負責受理客戶申訴，協助業務單位維護客戶權益。 公司高度關注產品用戶健康與安全，產品設計開發階段符合RoHS、REACH及安規檢驗等法規要求，出貨前依客戶規格進行檢驗。本公司重視客戶服務，設有專人及電子郵件信箱(service@grand-tek.com)，處理有關公司產品申訴之相關事宜。2024年度無違反產品標示與健康安全法規之客戶抱怨或申訴事件。	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？	✓		(六) 本公司與供應商簽訂廉潔承諾宣告，並訂定「供應商管理程序書」及「採購作業程序書」，規範雙方往來行為。訂單內容載明交期、品質要求及智財權規範，確保雙方商譽與利益。並與供應商簽署符合RoHS、REACH及無衝突礦產宣告書，以生產符合RoHS及REACH規範之產品致力於減少污染政策。 本公司依「供應商管理程序書」對供應商進行績效評鑑與風險評估，主要供應商如涉違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時與其終止或解除契約。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司所編製 2025 年永續報告書，係依據全球永續性報告協會(GRI) 發布之 GRI Standards 2021 編製，並參考氣候相關財務揭露(TCFD) 指引，另導入永續會計準則委員會(SASB) 準則，強化產業特定永續資訊之揭露，內容符合「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」之相關規範，並於報告書附錄揭露 GRI 內容索	無重大差異

推 動 項 目	執 行 情 形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 引、TCFD 對照表及 SASB 揭露對照資訊，以利利害關係人查閱。 報告書所揭露之財務數據，係依國際財務報導準則（IFRS）編製，並經會計師查核簽證；環境、員工及職業安全衛生等非財務資訊，則由各權責單位統計彙整，並經內部審核程序確認。 本報告書目前尚未取得第三方獨立驗證單位之確信或保證意見。
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（原企業社會責任實務守則）」並於公司網站上揭露相關資訊，並落實員工觀念宣導以資遵循並無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司持續推動永續發展，除透過社會捐贈支持公益團體及教育機構外，亦重視員工健康與福祉，辦理運動與瑜珈課程、年度健康檢查，並提供醫護臨場服務，強化預防醫學與健康管理。同時舉辦結合 ESG 與永續教育之家庭日活動，提升員工及眷屬永續意識。另持續落實環境管理、職業安全衛生及公司治理機制，展現企業對 ESG 之長期承諾本公司透過捐贈、永續活動及環境與勞工管理措施，展現對 ESG 的長期承諾及永續發展行動力。			

上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形														
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司董事會為氣候相關風險與機會之最高監督單位，負責督導氣候變遷相關策略及推動情形，並審議溫室氣體管理、減碳規劃及相關風險因應措施。114 年度氣候相關議題已納入董事會報告事項，共計報告 4 次。 管理階層方面，本公司設立「永續推行小組」，隸屬高階管理層，負責氣候相關議題之規劃與推動，包含氣候風險與機會辨識、溫室氣體盤查、減碳措施執行及相關資訊揭露等，並定期向董事會報告執行情形。 本公司透過董事會監督及管理階層執行之治理架構，將氣候相關風險與機會納入公司營運管理機制，持續強化氣候治理與風險管理能力。														
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th><th>對公司的財務衝擊</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放價格提高</td><td> 1. 增加營運成本 2. 增加運輸成本 </td></tr> <tr> <td>低碳技術投資</td><td> 1. 投入低碳轉型技術的成本 2. 生產成本增加 3. 研發成本提高 </td></tr> <tr> <td>客戶行為變化</td><td>客戶行為轉變，需投入更多資源以滿足客戶需求，導致維護成本顯著增加。</td></tr> <tr> <td>原物料成本上漲</td><td> 1. 突然其來的成本改變 2. 收入組合和來源變化 </td></tr> <tr> <td>消費者偏好轉為低碳成品</td><td> 1. 原商品/ 服務需求量下降 2. 原產能下降 (供應鏈臨時中斷) 3. 新市場投入成本增加 </td></tr> <tr> <td>利害關係人的關注與負面回饋日益增加</td><td> 1. 招募成本增加 2. 勞動力管理成本 (如員工的招募和留任) 3. 營運 (研發改善) 成本增加 </td></tr> </tbody> </table>	項目	對公司的財務衝擊	溫室氣體排放價格提高	1. 增加營運成本 2. 增加運輸成本	低碳技術投資	1. 投入低碳轉型技術的成本 2. 生產成本增加 3. 研發成本提高	客戶行為變化	客戶行為轉變，需投入更多資源以滿足客戶需求，導致維護成本顯著增加。	原物料成本上漲	1. 突然其來的成本改變 2. 收入組合和來源變化	消費者偏好轉為低碳成品	1. 原商品/ 服務需求量下降 2. 原產能下降 (供應鏈臨時中斷) 3. 新市場投入成本增加	利害關係人的關注與負面回饋日益增加	1. 招募成本增加 2. 勞動力管理成本 (如員工的招募和留任) 3. 營運 (研發改善) 成本增加
項目	對公司的財務衝擊														
溫室氣體排放價格提高	1. 增加營運成本 2. 增加運輸成本														
低碳技術投資	1. 投入低碳轉型技術的成本 2. 生產成本增加 3. 研發成本提高														
客戶行為變化	客戶行為轉變，需投入更多資源以滿足客戶需求，導致維護成本顯著增加。														
原物料成本上漲	1. 突然其來的成本改變 2. 收入組合和來源變化														
消費者偏好轉為低碳成品	1. 原商品/ 服務需求量下降 2. 原產能下降 (供應鏈臨時中斷) 3. 新市場投入成本增加														
利害關係人的關注與負面回饋日益增加	1. 招募成本增加 2. 勞動力管理成本 (如員工的招募和留任) 3. 營運 (研發改善) 成本增加														

	採用更高效率的運輸方式	降低營運成本
	使用更高效率的生產和配銷流程配銷程式	1. 增加收入 2. 降低營運成本 3. 有利勞動力管理
	使用低碳能源	1. 營運成本可能上升（短期）或下降（長期） 2. 減少繳交高碳能源使用費
	採用獎勵性政策	1. 節省投入成本 2. 增加營收
	使用新技術	1. 降低碳費繳交 2. 研發成本增加 3. 智慧化成本增加
	參與可再生能源項目並採用節能措施	1. 資本增加（如投資人看好低碳製造商） 2. 營運成本降低
	開發和/或增加低碳商品與服務	1. 拓展新商機收入增加 2. 抵減碳費繳交
	低碳轉型技術成本增加	營運成本增加（招募及開發經費）
	業務活動多元化	營收增加
	消費者偏好轉變	1. 營收增加 2. 研發成本增加
	進入新市場	營收增加
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司董事會為氣候相關風險與機會之最高監督單位，負責指導氣候變遷相關策略及推動情形，並審議溫室氣體管理、減碳規劃及相關風險因應措施。114 年度氣候相關議題已納入董事會報告事項，共計報告 4 次。 管理階層方面，本公司設立「永續推行小組」，隸屬高階管理層，負責氣候相關議題之規劃與推動，包含氣候風險與機會辨識、溫室氣體盤查、減碳措施執行及相關資訊揭露等，並定期向董事會報告執行情形。 本公司透過董事會監督及管理階層執行之治理架構，將氣候相關風險與機會納入公司營運管理機制，持續強化氣候治理與風險管理能力。	

4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	• 由永續推行小組負責蒐集氣候相關資訊與環境背景資料，辨識營運活動可能面臨之氣候風險與機會，並納入公司整體風險管理架構。 • 建立氣候風險與機會項目清單，透過內部營運衝擊調查問卷，評估各項風險之發生可能性與影響程度。 • 依據評估結果，分析氣候風險對營運之潛在影響期間與衝擊程度，並據以訂定相應之因應策略及管理目標。 • 氣候風險管理執行情形及 ESG 相關風險，已納入年度管理機制，並定期向董事會報告，以強化監督與持續改善。										
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚未採用情境分析。										
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th><th>對公司的財務衝擊</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放價格提高</td><td> • 減少氣體排放 • 以低碳目標做產品設計生產 • 進行在地採購 </td></tr> <tr> <td>低碳技術投資</td><td> • 新技術產品市場拓展 • 集中配合廠商下單/ 設計共用料件 • 投入研發尋找更好的產品以及滿足市場需求 </td></tr> <tr> <td>客戶行為變化</td><td> • 招攬新技術人員投入市場 • 考慮市場需求，進行轉型 • 透過客戶滿意度，掌握客戶行為 • 業務、RD 共同討論解決之道 • 評估產品循環經濟之可行性 </td></tr> <tr> <td>原物料成本上漲</td><td> • 改用較低價相容之原物料 • 庫存管理，必要時提前備料 • 評估原物料循環利用之可行性 </td></tr> </tbody> </table>	項目	對公司的財務衝擊	溫室氣體排放價格提高	• 減少氣體排放 • 以低碳目標做產品設計生產 • 進行在地採購	低碳技術投資	• 新技術產品市場拓展 • 集中配合廠商下單/ 設計共用料件 • 投入研發尋找更好的產品以及滿足市場需求	客戶行為變化	• 招攬新技術人員投入市場 • 考慮市場需求，進行轉型 • 透過客戶滿意度，掌握客戶行為 • 業務、RD 共同討論解決之道 • 評估產品循環經濟之可行性	原物料成本上漲	• 改用較低價相容之原物料 • 庫存管理，必要時提前備料 • 評估原物料循環利用之可行性
項目	對公司的財務衝擊										
溫室氣體排放價格提高	• 減少氣體排放 • 以低碳目標做產品設計生產 • 進行在地採購										
低碳技術投資	• 新技術產品市場拓展 • 集中配合廠商下單/ 設計共用料件 • 投入研發尋找更好的產品以及滿足市場需求										
客戶行為變化	• 招攬新技術人員投入市場 • 考慮市場需求，進行轉型 • 透過客戶滿意度，掌握客戶行為 • 業務、RD 共同討論解決之道 • 評估產品循環經濟之可行性										
原物料成本上漲	• 改用較低價相容之原物料 • 庫存管理，必要時提前備料 • 評估原物料循環利用之可行性										

	消費者偏好轉為低碳成品	• 即時更進客戶的回饋 • 開發過程選用減塑原物料 • 採購循環資材 • 將名譽損失降到最低
	利害關係人的關注與負面回饋日益增加	• 積極宣傳公司正面形象 • 品質做好把關
	採用更高效率的運輸方式	• 在地採購策略 • 設計輕量產品及包裝材料 • 在地生產 • 供應量優化集中配送共享運輸
	使用更高效率的生產和配銷流程配銷流程式	• 配合需求，招攬新技術人員 • 集中生產並和客戶提前確認出貨時間表 • 提高員工滿意度
	使用低碳能源	• 評估購買綠電
	採用獎勵性政策	• 定期針對政府政策進行深入研究，以研擬產品及服務的相關方案，並積極爭取相關獎勵。
	使用新技術	• 自動化和智能化。提高供應鏈透明度 • 研發減少使用傳統燃料之生產物料需求
	參與可再生能源項目並採用節能措施	• 規劃、評估並佈局能源（多元）構想 • 制定節能減碳目標
	開發和/ 或增加低碳商品與服務	• 研發創新綠色產品 • 加強綠色供應鏈管理
	低碳轉型技術成本增加	• 招募低碳轉型技術人員 • 預先編列低碳轉型開發經費
	業務活動多元化	• 新市場開發垂直整合提供附加價值
	消費者偏好轉變	• 因客戶需求調整產品規格 • 研發與銷售部門共同研商
	進入新市場	• 做好市場調查及產品設計 • 生產資源整合運用，提高生產效率

7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未實施內部碳定價。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減破額來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司自 2023 年起依循 ISO 14064-1:2018 標準進行溫室氣體自主盤查，盤查範疇涵蓋台灣地區營運據點（範疇一及範疇二），並持續評估擴大至範疇三及海外子公司之可行性。 在氣候目標方面，本公司以強化溫室氣體盤查品質與提升揭露透明度為階段性目標，規劃於 2026 年完成溫室氣體盤查第三方查證，並逐年精進盤查邊界與數據管理機制。 截至目前，已完成台灣據點之溫室氣體盤查作業，並持續優化數據蒐集與盤查流程，作為未來推動減碳措施與設定中長期減量目標之基礎。 另本公司目前尚未使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs)，未來將視營運需求及政策發展，評估導入之可行性。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	如下表 (1-1 及 1-2)。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

本公司依循 ISO 14064-1:2018 標準進行溫室氣體盤查，盤查邊界涵蓋母公司台灣地區營運據點，並揭露範疇一（直接排放）、範疇二（能源間接排放）及範疇三（其他間接排放）之排放情形如下：

類別	2024			2025			增減
	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	營業額 (新台幣;百萬元)	密度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	營業額 (新台幣;百萬元)	密度 (註 1) (公噸 CO ₂ e/百萬元)	
範疇一	97.7676	887.927	0.1101	68.0673	1,111.583	0.0612	(29.7003)
範疇二	190.3807	887.927	0.2144	200.8474	1,111.583	0.1807	10.4667
範疇三	88.6453	887.927	0.0998	219.1391	1,111.583	0.1971	130.4938
總排放量	376.7936		0.4243	488.0538		0.4390	111.2602^(註 2)

註1: 密度係以溫室氣體總排放量（公噸CO₂e）除以營業額（新台幣百萬元）計算。

註2: 本公司已針對範疇三之員工通勤、商務旅行及下游運輸等項目進行評估。其中，員工通勤及商務旅行因具代表性及資料可得性，已於2025年度納入正式盤查範疇。

另就下游運輸部分，目前持續進行相關數據蒐集，經評估其排放量占整體比例較低，且多屬第三方物流業者執行，屬間接且可控制程度較低之排放來源，尚未達重大性門檻，故本年度未納入正式盤查及揭露範圍。未來將持續追蹤該項目排放量及客戶需求變化，並適時評估納入之必要性。

註3: **基準年變更說明**：本公司依 ISO 14064-1:2018 第 8.3.3 條「基準年重新計算」之規定，於2025年度重新設定基準年。當組織邊界、盤查方法或活動數據發生重大變動，且影響基準年排放量達±3%以上時，應進行基準年之重新計算或調整。本次基準年變更主要原因如下：

1. 盤查範圍擴大：2025年度商務旅行數據蒐集範圍由高階主管擴大至全體員工，使數據更具完整性與代表性。
2. 排放量顯著變動：商務旅行排放量較前一年度增加120.6797公噸CO₂e，占2024年總排放量32.03%，已超過±3%之判定門檻。
3. 提升數據一致性與可比性：重新設定2025年為基準年，有助於確保未來年度排放趨勢分析之合理性與可追溯性。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

本公司最近兩年度溫室氣體資料尚未經第三方確信。公司已規劃於 2026 年進行盤查，屆時將委託第三方機構進行確信，相關範圍與準則將於下一年度報告揭露。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

減量目標	策略行動	計畫時程
● 本公司原以 2023 年為基準年推動溫室氣體減量，經盤查範疇調整，已依 ISO 14064-1:2018 規範於 2025 年重新設定基準年。 ● 減量目標係以溫室氣體排放強度（範疇一＋範疇二）為管理指標。 ● 在原基準年（2023 年）基礎下，2024 年排放強度已降低約 15.9%，至 2025 年已累計降低約 37.3%，顯示減量措施具體成效。 ● 以 2025 年為新基準年，設定： • 2025 年排放強度較基準年降低 16%（短期目標） • 2030 年排放強度較基準年降低 30%（中長期目標）	■ 自 2023 年起依循 ISO 14064-1:2018 標準進行溫室氣體盤查，持續強化數據品質與管理機制。 ■ 推動能源使用效率提升及節能措施，以降低範疇一及範疇二排放強度，並已展現具體減量成效。 ■ 規劃於 2026 年完成母公司層級溫室氣體盤查第三方查證（確信）。 ■ 逐步擴大盤查範疇，納入更多排放類別及海外子公司營運據點。	2024 年～2030 年。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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？ (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？ (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？	✓		無重大差異
	✓		無重大差異
	✓		無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		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？	✓		(二) 專責單位為總管理處，由其負責誠信經營作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容、建檔等相關作業及監督執行，並至少每年一次向董事會報告。	無重大差異
(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？	✓		(三) 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，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。	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？	✓		(四) 為落實誠信經營，本公司已建立有效之會計制定及內部控制制度，並由公司稽核單位依據董事會通過之年度稽核計劃執行稽核作業，並將報告送審計委員，並於審計委員會及董事會報告其稽核執行情形，另亦依規定申報主管機關。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 公司已通過「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並將相關辦法規範放置公司網站，以供同仁隨時參閱，並於新進人員教育訓練或開會時做機會教育訓練。114年 共有 27人次、共 9 小時之教育訓練。	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？	✓		(一) 本公司訂有「檢舉申訴作業辦法」，能有效執行申訴檢舉制度之運作。檢舉申訴管道(auditor@grand-tek.com)。	無重大差異
(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？	✓		(二) 公司對於受理檢舉事項一向採取保密機制並由專人專責處理，檢舉管道公布於辦法及網站中。	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	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司依工作規則、「員工道德行為守則」及「檢舉申訴作業辦法」，由稽核室妥適處理，且嚴格要求受理單位不得洩露檢舉人身份，以確保能有效執行申訴制度之運作及保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。
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	✓		公司業已制訂誠信經營守則相關政策，已於公司網站及公開資訊觀測站揭露並有專人負責維護及更新。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已制訂「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」並依循相關法令執行，其運作與所訂守則並無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 1. 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，已制訂「誠信經營守則」，經董事會通過後實施，做為公司各項商業運作與活動之參照。 2. 本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 3. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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表決權。 4. 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。			

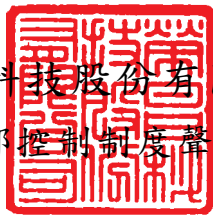
(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露。

本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制、避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，也已訂定「內部重大資訊處理程序」。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

榮昌科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：115年02月10日

本公司民國 114 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114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115年02月10日董事會通過，本次董事會出席董事八人(其中二人委託出席)，出席董事8人中，0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

榮昌科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



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

無此情事。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會重要決議

召開日期	重 要 決 議
114.05.22	113 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。 (本公司 113 年度提撥新台幣 6,754,023 元作為員工酬勞、新台幣 1,688,506 元作為董事酬勞，均以現金方式發放。) 113 年度董事酬金報告。 - 承認本公司 113 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。 - 承認 113 年度盈餘分派案。 (執行情形：現金股利每股配發 2.3 元，114.07.06 為除息基準日、114.07.22 為發放日。) - 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (執行情形：已於 114.06.03 取得主管機關變更完成。) - 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 (執行情形：已於 114.05.22 修訂完成並實施。) - 通過發行限制員工權利新股案。 (執行情形：尚未向主管機關提出申請。) - 全面改選董事九席。 (執行情形：已於 114.06.03 取得主管機關變更完成。) - 解除新任董事競業限制。 (執行情形：已於 114.05.22 修訂完成並實施)

2. 董事會重要決議

召開日期	重 要 決 議	證交法§14-3 或§14-5 所列 事項	獨立董事意見 及公司對意見 之處理	董事會或審計委員會 之決議結果
114.02.26	1.會計師與治理單位溝通事項。		無	向出席董事報告
	2.113 年度董事會及各功能性委員會績效評估結果報告。		無	向出席董事報告
	3.公司風險管理執行情形報告。		無	向出席董事報告
	4.本公司永續報告書暨溫室氣體盤查及查證時程報告。		無	向出席董事報告
	5.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	6.通過發行限制員工權利新股案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	7.通過出具「內部控制制度聲明書」案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	8.通過 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	V	無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	9.通過 113 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	10.通過 113 年度盈餘分配案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	11.通過本公司簽證會計師獨立性、適任性及委任報酬案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	12.通過全面改選董事九席案。		無	經出席董事表決通過
	13.通過召集本公司 114 年股東常會相關事宜。		無	經出席董事表決通過

召開日期	重 要 決 議	證交法§14-3 或§14-5所列 事項	獨立董事意見 及公司對意見 之處理	董事會或審計委員會 之決議結果
114.04.10	1.113 年度關係人交易執行情形報告。		無	向出席董事報告
	2.股東提案及董事候選人提名案報告。		無	向出席董事報告
	3.通過提名董事及獨立董事候選人案。		無	經出席董事表決通過
	4.通過解除新任董事就業限制案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	5.通過新增本公司一四一四年股東常會召集事由案。		無	經出席董事表決通過
114.05.09	1.本公司 113 年度公司治理相關業務報告。		無	經出席董事表決通過
	2.本公司永續報告書暨溫室氣體盤查及查證時程報告。		無	經出席董事表決通過
	3.通過本公司民國 114 年第一季合併財務報告及與治理單位溝通事項。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	4.通過訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。		無	經出席董事表決通過
	5.通過玉山銀行綜合額度及衍生性金融商品曝險額度展期申請案。		無	經出席董事表決通過
	6.通過提報本公司逾期超過九十天以上之應收帳款非屬資金貸與性質。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
114.05.22	1.推選陳家榮先生續任董事長。		無	經出席董事推選通過
114.08.05	1.本公司投保董事及經理人責任保險案報告。		無	向出席董事報告
	2.本公司永續報告書暨溫室氣體盤查及查證時程報告。		無	向出席董事報告
	3.通過本公司民國 114 年第二季合併財務報告及與治理單位溝通事項。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	4.通過委任薪資報酬委員會成員案。		無	三名獨立董事因利害關係而迴避，經其餘出席董事表決通過

召開日期	重 要 決 議	證交法§14-3 或§14-5所列 事項	獨立董事意見 及公司對意見 之處理	董事會或審計委員會 之決議結果
114.09.04	5.通過本公司基層員工範圍案。		無	經出席董事表決通過
	6.通過土地銀行融資額度及避險衍生性金融商品曝險額度展期申請案。		無	經出席董事表決通過
	7.通過本公司 2024 年度永續報告書。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	8.通過提報本公司逾期超過九十天以上之應收帳款非屬資金貸與性質。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	1.通過本公司辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債籌資案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	2.通過變更一一四年度稽核計畫案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	3.通過本公司財務主管異動案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
114.11.05	1.本公司 114 年智慧財產管理計畫執行報告。		無	向出席董事報告
	2.本公司 114 年度誠信經營執行情形報告。		無	向出席董事報告
	3.本公司永續報告書暨溫室氣體盤查及查證時程報告。		無	向出席董事報告
	4.本公司現任獨立董事之專業資格及獨立性報告。		無	向出席董事報告
	5.通過本公司民國 114 年第三季合併財務報告及與治理單位溝通事項。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	6.通過本公司「企業社會責任實務守則」修訂為「永續發展實務守則」案。		無	經出席董事表決通過
	7.通過提報本公司逾期超過九十天以上之應收帳款非屬資金貸與性質。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過

召開日期	重 要 決 議	證交法§14-3 或§14-5所列 事項	獨立董事意見 及公司對意見 之處理	董事會或審計委員會 之決議結果
114.12.15	1. 無擔保轉換公司債資金運用報告。		無	向出席董事報告
	2. 越南子公司資金進度報告。		無	向出席董事報告
	3. 簽證會計師與治理單位溝通事項。		無	向出席董事報告
	4.通過增修本公司「內控準則」部分條文。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	5.通過本公司董事長、總經理及經理人114年年終獎金報酬案。	V	無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	6.通過本公司董事長及董事之現行報酬標準與結構，於115年度繼續沿用。	V	無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	7.通過本公司總經理及經理人現行薪酬標準與結構，於115年度繼續沿用。	V	無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	8.通過本公司115年度預算。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	9.通過本公司115年度稽核計畫。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	10.通過本公司資安主管異動案。		無	經出席董事表決通過
	11.通過本公司資安專責人員異動案。		無	經出席董事表決通過
	12.通過兆豐銀行融資額度展期申請案。		無	經出席董事表決通過
115.02.10	1. 114年度董事會、個別董事成員及功能性委員會績效評估結果報告。		無	向出席董事報告
	2. 本公司風險管理執行情形報告。		無	向出席董事報告
	3. 本公司永續報告書暨溫室氣體盤查及查證時程報告。		無	向出席董事報告
	4. 會計師與治理單位溝通事項。		無	向出席董事報告

召開日期	重 要 決 議	證交法§14-3 或§14-5所列 事項	獨立董事意見 及公司對意見 之處理	董事會或審計委員會 之決議結果
	5.通過本公司基層員工範圍修訂案。		無	經出席董事表決通過
	6.本公司「內部重大資訊處理作業程序」修訂為「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	7.通過發行限制員工權利新股案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	8.通過「內部控制制度聲明書」案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	9.通過 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	V	無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	10.通過 114 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	11.通過 114 年度盈餘分配案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	12.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任報酬案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	13.通過簽證會計師更換暨委任報酬案。	V	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	14.通過召集本公司 115 年股東常會相關事宜案。		無	經出席董事表決通過

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

四、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	吳偉豪 鄭雅慧	114 年度	2,380	637 (稅務簽證 270 仟元、移轉訂價報告 210 仟元、投審會核備 15 仟元、控股公司維運及諮詢 22 仟元、發行公司債 120 仟元)	3,017	

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：

無此情事。

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

無此情事。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	115 年 2 月 10 日經董事會通過			
更 換 原 因 及 說 明	本公司財務報告查核簽證委託資誠聯合會計師事務所辦理，茲因會計師事務所內部調整，自 115 年第 1 季起財務報告之查核(核閱)簽證會計師將由吳偉豪會計師及鄭雅慧會計師變更為李燕娜會計師及吳偉豪會計師。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人		會 計 師	委 任 人
	情 況			
	主動終止委任		不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	✓		
說明				
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無			

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	李燕娜會計師、吳偉豪會計師
委 任 之 日 期	115 年 2 月 10 日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間無此情事。

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

(一)董事、經理人及持股超過10%之大股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓 名	114 年 度		當年度截止至 3 月 16 日	
		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	陳家榮	(50,000)	—	—	—
董事兼總經理	洪健文	—	—	—	—
董事	高倩琪	—	—	—	—
董事	詮欣(股)公司	—	—	—	—
	代表人：吳佳倪	—	—	—	—
董事兼營運副總 兼公司治理主管	王幸琪	—	—	—	—
董事	陳依琳	9,881	—	(10,000)	—
獨立董事	劉興夏	—	—	—	—
獨立董事	李孟燕	—	—	—	—
獨立董事	洪維勵	—	—	—	—
獨立董事	林孟彥(註 1)	—	—	不適用	不適用
獨立董事	謝立文(註 1)	—	—	不適用	不適用
執行副總	郭尚仁	—	—	—	—
技術副總	李大倫	—	—	—	—
稽核經理	廖惠玲	—	—	—	—
研工處處長	闕駿謙	—	—	—	—
會計主管	江紫滢	—	—	—	—
財務主管	賴素苹(註 2)	—	—	不適用	不適用
財務主管	許建宸	—	—	—	—

註 1：114.05.22 股東會改選後解任。

註 2：因內部職務異動經 114.09.04 董事會通過並已於 114.09.30 離職。

(二)董事、經理人及持股超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人者：
無。

(三)董事、經理人及持股超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人者：
無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

115 年 3 月 16 日單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
詮欣股份有限公司 代表人： 吳連溪	6,946,166	22.93%	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—
陳家榮	4,395,049	14.51%	45,000	0.15%	—	—	臻榮投資、 陳依琳、陳湛文	註 1	—
臻榮投資股份有限公司 代表人： 陳依琳	1,300,271	4.29%	—	—	—	—	陳依琳、王幸芝、 陳湛文、陳家榮	註 2	—
	752,000	2.48%	—	—	—	—			
肇鶴投資股份有限公司 代表人： 陳湛文	1,269,338	4.19%	—	—	—	—	王幸芝、陳依琳、 陳湛文	註 3	
	703,374	2.32%	—	—	—	—			
洪健文	1,061,912	3.51%	—	—	—	—			—
王幸芝	1,049,560	3.46%	—				肇鶴投資、臻榮投資、 陳依琳、陳湛文	註 4	—
陳依琳	752,000	2.48%	42,000	0.14%			臻榮投資、肇鶴投資、 陳家榮、王幸芝、陳湛文	註 5	—
陳湛文	703,374	2.32%	—	—	—	—	臻榮投資、肇鶴投資、 陳家榮、王幸芝、陳依琳	註 6	
詹大慶	543,460	1.79%	—	—	—	—	—	—	—
廷發投資有限公司	531,019	1.75%	—	—	—	—	—	—	—

註1：與臻榮投資董事長陳依琳、肇鶴投資董事長陳湛文為二親等以內之親屬。

註2：陳依琳為臻榮投資董事長，王幸芝、陳湛文為臻榮投資董事，陳依琳、陳湛文與陳家榮為二親等以內之親屬。

註3：陳湛文為肇鶴投資董事長，王幸芝、陳依琳為肇鶴投資董事。

註4：為肇鶴投資董事、臻榮投資董事，與陳依琳、陳湛文為二親等以內之親屬。

註5：為臻榮投資董事長、肇鶴投資董事，與陳家榮、王幸芝、陳湛文為二親等以內之親屬。

註6：為肇鶴投資董事長、臻榮投資董事，與陳家榮、王幸芝、陳依琳為二親等以內之親屬。

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

114年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、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
Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	2,000	100%	—	—	2,000	100%
GTT USA, INC.	300	100%	—	—	300	100%
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	(註)	100%	—	—	(註)	100%
GRAND-TEK VIET NAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	(註)	100%	—	—	(註)	100%

註：係有限公司故無股數。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

115 年 3 月 16 日/單位：股；新台幣元

年月	發行價格	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
84.06	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	創立資金 5,000,000 元	無	註 1
88.12	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 15,000,000 元	無	註 2
92.11	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 40,000,000 元	無	註 3
95.07	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 40,000,000 元	無	註 4
96.08	10	30,000,000	300,000,000	12,000,000	120,000,000	盈餘轉增資 20,000,000 元	無	註 5
97.09	10	30,000,000	300,000,000	13,800,000	138,000,000	盈餘轉增資 18,000,000 元	無	註 6
98.08	10	30,000,000	300,000,000	14,628,000	146,280,000	盈餘轉增資 8,280,000 元	無	註 7
98.08	20	30,000,000	300,000,000	15,628,000	156,280,000	現金增資 10,000,000 元	無	註 7
99.08	10	30,000,000	300,000,000	17,503,360	175,033,600	盈餘轉增資 18,753,600 元	無	註 8
102.05	10	30,000,000	300,000,000	18,028,460	180,284,600	盈餘轉增資 5,251,000 元	無	註 9
103.03	10	30,000,000	300,000,000	20,328,460	203,284,600	現金增資 23,000,000 元	無	註 10
104.01	10	30,000,000	300,000,000	20,478,460	204,784,600	發行限制員工權利股份 150,000 股	無	註 11
104.08	10	30,000,000	300,000,000	21,090,814	210,908,140	註銷限制員工權利新股 2,000 股 盈餘轉增資 6,143,540 元	無	註 12
104.12	10	30,000,000	300,000,000	21,430,814	214,308,140	註銷限制員工權利新股 10,000 股 發行限制員工權利新股 350,000 股	無	註 13
105.08	10	30,000,000	300,000,000	24,645,436	246,454,360	盈餘轉增資 32,146,220 元	無	註 14
105.08	10	30,000,000	300,000,000	24,637,636	246,376,360	註銷限制員工權利新股 7,800 股	無	註 15
105.11	10	30,000,000	300,000,000	24,609,736	246,097,360	註銷限制員工權利新股 27,900 股	無	註 16
106.04	10	30,000,000	300,000,000	24,606,236	246,062,360	註銷限制員工權利新股 3,500 股	無	註 17
106.11	10	30,000,000	300,000,000	24,601,536	246,015,360	註銷限制員工權利新股 4,700 股	無	註 18
107.11	10	30,000,000	300,000,000	24,591,536	245,915,360	註銷限制員工權利新股 10,000 股	無	註 19
112.08	10	70,000,000	700,000,000	30,001,674	300,016,740	盈餘轉增資 54,101,380 元	無	註 20

註 1：84.06.12 八四建三戊字第 382180 號函核准。

註 2：88.12.29 經(八八)中字第 88505328 號函核准。

註 3：92.11.24 經授中字第 09232994540 號函核准。

註 4：95.07.21 經授中字第 09532535340 號函核准。

註 5：96.08.09 經授中字第 09632590740 號函核准。

註 6：97.09.16 經授中字第 09733091550 號函核准。

註 7：98.08.19 經授中字第 09832895550 號函核准。
 註 8：99.08.16 北府經登字第 0993148682 號函核准。
 註 9：102.07.09 北府經司字第 1025042013 號函核准。
 註 10：103.04.08 北府經登字第 1035141288 號函核准。
 註 11：104.02.11 新北府經司字第 1045128361 號函核准。
 註 12：104.08.11 新北府經司字第 1045169712 號函核准。
 註 13：104.12.07 新北府經司字第 1045200685 號函核准。
 註 14：105.08.01 新北府經司字第 1055297411 號函核准。
 註 15：105.08.19 新北府經司字第 1055303697 號函核准。
 註 16：105.11.17 新北府經司字第 1055324488 號函核准。
 註 17：106.03.31 新北府經司字第 1068019163 號函核准。
 註 18：106.11.22 新北府經司字第 1068075031 號函核准。
 註 19：107.11.20 新北府經司字第 1078074474 號函核准。
 註 20：112.08.08 新北府經司字第 1128055909 號函核准。

115 年 3 月 16 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			
	流通在外股份	未發行股份	合計	備註
普 通 股	30,294,877	39,705,123	70,000,000	皆屬上櫃股票， 流通在外股份

(二)主要股東名單：列明股權比例達 5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

115 年 3 月 16 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
詮欣股份有限公司		6,946,166	22.93%
陳家榮		4,395,049	14.51%
臻榮投資股份有限公司		1,300,271	4.29%
肇鶴投資股份有限公司		1,269,338	4.19%
洪健文		1,061,912	3.51%
王幸芝		1,049,560	3.46%
陳依琳		752,000	2.48%
陳湛文		703,374	2.32%
詹大慶		543,460	1.79%
廷發投資有限公司		531,019	1.75%

註：持股比率以本公司截至 115.3.16 (停止過戶日)止流通在外股本 30,294,877 股計算。

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策：

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，以不低於當年度本期稅後淨利之30%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本10%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之20%，惟實際分派比率，仍應依股東會決議辦理。

本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，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，上述員工酬勞數額中，應提撥不低於6%為基層員工分派酬勞；本公司得以上開稅前淨利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞，董事酬勞僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本次(115年)股東會擬議股利分配之情形：

本公司115年2月10日董事會決議，自114年度可供分配盈餘中，擬分派股東紅利現金股利每股2.8元，依115年1月30日流通在外股數30,019,674股計算，分派數為84,055,087元，董事會決議通過後，如因本公司股本變動影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。俟股東常會決議通過後，由董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會無無償配股議案。

(五)員工、董事酬勞：

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本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，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，上述員工酬勞數額中，應提撥不低於6%為基層員工分派酬

勞；本公司得以上開稅前淨利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞，董事酬勞僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

- (1)員工及董事酬勞金額之估列基礎：係根據公司章程所載成數之範圍內估列。
- (2)配發股票紅利之股數計算基礎：本公司 114 年度員工酬勞未配發股票股利。
- (3)董事會決議實際配發金額若與估列數有差異時則列為次年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

- (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
員工酬勞擬議配發金額 6,252,975 元與 114 年度費用估計 6,252,975 元，無差異；
董事酬勞擬議配發金額 2,084,325 元與 114 年度費用估計 2,084,325 元，無差異。
- (2)以股票分派之員工酬勞金額及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比例：本次未配發員工股票紅利，故不適用。

4.前一年度員工、董事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：

113年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形

115年3月16日

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		114/10/28
面 額		100,000元
發行及交易地點		中華民國
發 行 價 格		101.00元
總 額		300,000,000元
利 率		0%
期 限		3年期 到期日： 117/10/28
保 證 機 構		無
受 託 人		台灣土地銀行股份有限公司
承 銷 機 構		群益金鼎證券(股)公司
簽 證 律 師		德凱法律事務所 邱士芳律師
簽 證 會 計 師		資誠聯合會計師事務所 吳偉豪、鄭雅慧會計師
償 還 方 法		除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日時之翌日起十個營業日內(含第十個營業日)，按債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未 償 還 本 金		新台幣貳億捌仟伍佰玖拾萬元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止 已轉換(交換或認股) 普通股、海外存託憑 證或其他有價證券 之金額	截至115年3月31日止，本公司國內第一次無擔保轉換公司債之債券持有人已申請轉換141張，共轉換278,091股。
	發行及轉換（交換 或認股）辦法	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
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		轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延效果，因而對股東之權益尚不致產生重大影響。對現有股東權益之影響觀之，雖轉換公司債在轉換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益得以保障。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二)轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國 內 第 一 次 無 擔 保 轉 換 公 司 債	
項 目	年 度	114年	當年度截至 115年 3月31日
轉換 公司債 市價	最 高	142	137
	最 低	105.5	114.35
	平 均	113.2	128.38
轉 換 價 格		50.70	50.70
發行（辦理）日期及 發行時轉換價格		50.70	50.70
履行轉換義務方式		以發行新股交付	以發行新股交付

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

(一)員工認股權憑證辦理情形

115 年 3 月 31 日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	110 年 1 月 7 日
發行(辦理)日期	110 年 12 月 30 日
發行單位數	65 單位 (每單位可認購 1,000 股)
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	0.2146%
認股存續期間	自發行之日起算 五 年
履約方式	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年(即第 3 年起) 可行使認股權 50% 屆滿 3 年(即第 4 年起) 可行使認股權 100%
已執行取得股數	23,000 股
已執行認股金額	924,830 元
未執行認股數量	42,000 股
未執行認股者其每股認購價格	40.21 元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	0.1386%
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，方能依本辦法所列時程及比例行使認股權，對原股東權益逐年稀釋，假設員工認股權憑證全數行使認股權，對原有普通股股東持股股權稀釋比率約為 0.2146%，其稀釋效果尚屬有限。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

115 年 3 月 16 日

	職稱	姓 名	取 得 股 數	取 得 股 數 占 已 發 行 總 股 數 比 率	已 執 行				未 執 行			
					認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	認 股 數 量 占 已 發 行 總 股 數 比 率	認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	認 股 數 量 占 已 發 行 總 股 數 比 率
經 理 人	研工處處長	李大倫	10,000	0.033%	0	0	0	0	10,000	40.21	402,100	0.033%
員 工 (註)	研工處副處長	闕駿謙	55,000	0.1815%	23,000	40.21	924,830	0.0759%	32,000	40.21	1,286,720	0.1056%
	資深工程師	沈公宇										
	中級工程師	吳義展										
	研工處課長	張晏瑚										
	研工處資深技術員	林育緯										
	研工處初級工程師	李泓儀										
	研工處初級工程師	吳靜宜										
	研工處初級工程師	許凱雄										
	業務處業務人員	陳湛文										

註：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)限制員工權利新股辦理情形

不適用。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

不適用。

八、資金運用計劃及執行情形

(一)計畫內容：

本公司發行之國內第一次無擔保轉換公司債業經金融監督管理委員會 114 年 10 月 2 日金管證發字第 1140358898 號函申報生效在案，發行張數為 3,000 張，每張面額新臺幣 100 仟元，發行總面額為新臺幣(以下同)300,000 仟元，發行期間為三年，票面利率 0%，依票面金額 101%發行，募集資金總額為 303,000 仟元，募得之資金將用於償還銀行借款及充實營運資金。

(二)執行情形：

公司發行之國內第一次無擔保轉換公司債，於 114 年 10 月募集完成，截至 115 年第一季其執行情形說明如下：

單位：新台幣仟元

計畫項目	季度	執行情形		金額
償還銀行借款	114 年第四季	支用金額	預定	89,630
			實際	89,630
充實營運資金	114 年第四季	支用金額	預定	33,370
			實際	33,370
充實營運資金	115 年第一季	支用金額	預定	60,000
			實際	60,000

本次募集資金預計用於償還銀行借款及充實營運資金，並預計於 115 年第三季全部執行完成，預期可減少利息支出及適度減輕財務負擔，強化財務結構及提升償債能力，並得以因應未來營運規模成長所增加之營運週轉金需求，增加長期資金穩定度及提升財務調度彈性，可降低公司之經營風險，有助於提高公司營運競爭力。截至 115 年第一季實際資金執行進度已達其 115 年第一季之預定進度，故其預定效益應可望逐步顯現，與實際達成情形應無重大差異。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.公司所營業務之主要內容

CC01060	有線通信機械器材製造業
CC01020	電線及電纜製造業
CC01070	無線通信機械器材製造業
CC01080	電子零組件製造業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
E603010	電纜安裝工程業
E701010	通信工程業
F401010	國際貿易業

2.公司目前之商品（服務）項目之營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	113 年度		114 年度	
	營業金額	營業比重%	營業金額	營業比重%
高頻連接線及智能感測線	249,499	27%	252,275	22%
天線及天線系統	367,583	39%	399,886	35%
次系統及無線準系統	266,712	28%	407,324	35%
NRE	53,930	6%	90,273	8%
合 計	937,724	100%	1,149,758	100%

3.公司目前之商品（服務）項目

主要產品	應用
高頻連接線及智能感測線	無線通訊應用線組 超高清攝影傳輸線材組 戶外用含防水接頭高頻線材組 車用射頻訊號交換連接線組 5G 極短高頻傳輸線材組 感應器及電路整合智能線材組

天線及天線系統	WiFi6/6e 整合型多天線系統 WiFi7 整合型多天線系統 戶外工業級 AIoT 戶外工業級次系統 V2X 車用路側裝置(RSU)次系統 NB-IoT 高效能化天線次系統 5G-CPE 整合型天線模組 充電樁天線系統 家用電源系統天線系統 全向型與指向型整合天線系統
次系統及無線準系統	5G Gateway (5G-FR1)次系統 毫米波 (5G-FR2)次系統 戶外防爆次系統 戶外網路裝置+雷擊防護次系統 WiFi/5G/低軌衛星整合次系統 FATP 無線準系統
設計服務諮詢	因應客戶特殊需求，提供之設計、獨特組件製造服務

4.計劃開發之新商品（服務）

主要產品	應用
天線及天線系統	WiFi8 整合型多天線系統 智能天線系統
高頻連接線及智能感測線	低壓成形防水防潮智能線材組 超薄型防水防潮電路線材組 多合一智能連接器
次系統及無線準系統	6G 準系統 自動化整合趨動控制系統
設計服務諮詢	因應客戶需求之產品設計、開發、驗證與生產優化服務、備援供應鍊服務

（二）產業概況：

1. 無線通訊技術之現況與發展

隨著頻譜的釋出與數據傳輸的技術升級，從第一代（1G）的電話行動化至目前廣泛使用的第五代（5G）通訊，每個世代通訊技術升級均對其應用與相關產品帶來了革命性的變化，帶動整個產業鏈的重整與巨變。

目前，全球通訊產業的發展重點已從單純的連線服務，轉向結合人工智慧(AI)、機器學習(ML)與物聯網(IoT)的多元化應用。特別是在工業物聯網(IIoT)領域，

應用於車載與工業製造的感測器、影像處理與機器人自動化技術，正逐步成為下一波重要的成長動能。

此外，5G 企業專網因其高安全性、低延遲與專屬頻寬的特性，已成為企業推動數位轉型與智慧製造的關鍵基礎設施，市場需求呈現顯著成長。同時，低軌衛星與 5G 平台的互補與整合，也被視為未來 6G 技術發展的延伸商機。

這些趨勢促使產業對於更佳的硬體整合平台需求日益增加，結合最終端組裝測試服務 FATP (Final Assembly, Test & Packing)、系列智能感測線材以及次系統戶外產品，無線準系統逐漸受到客戶重視，成為市場的新藍海。

2. 產業上、中、下游之關聯性

• 無線通訊產業鏈：

相對於有線通訊，無線通訊是指多個節點間，不經由導體或實體線路進行的遠距離傳輸方式。無線通訊產業中、上游產品，包含無線寬頻網路 IC 晶片、衛星定位與感測器晶片、記憶體、主/被動元件、印刷電路板、散熱模組與天線、塑膠及金屬機殼等相關通訊產品零組件，主要使用在通信網路產業下游設備內。無線寬頻設備之上、中、下游關聯圖，如下：



無線寬頻設備之上、中、下游關聯圖

• 上游：

上游廠商主要提供無線通訊產品所需的元件，包括各式晶片（如通訊晶片、半導體元件）、電子元件（如射頻元件、被動元件）以及用於製造天線與連接線的材料。這些零組件的技術發展與供貨狀況，直接影響中、下游產品的效能與成本。隨著 AI 在物聯網應用的普及，上游端也需提供能支援高效運算與智能感測功能的晶片與元件。

- **中、下游：**

中游廠商利用上游提供的零組件，進行設計、組裝與製造，形成無線通訊模組、天線、高頻連接線、智能感測線材以及無線準系統等產品。特別是隨著市場對系統整合需求的增加，中游廠商的角色已從單純的零組件供應商，轉向提供高附加價值的 FATP（Final Assembly, Test, and Packing）服務，這使得產品範圍從傳統的連接線擴展到具備軟體調校功能的智能感測線材與戶外無線準系統。

下游廠商則扮演將產品推向終端市場的角色，包括品牌商、系統整合商、電信營運商與通路商。他們將中游廠商提供的模組與系統，整合至各式終端應用，如智慧城市、車用物聯網、工業自動化及消費性電子產品，最終服務於終端消費者。

3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形

無線通訊產業的競爭日益激烈，已從單純的零組件價格競爭，轉向綜合性技術能力與服務模式的全面比拼。產品發展趨勢與競爭情形主要呈現以下幾個特點：

- **從單一元件到系統整合：**市場需求已從單一元件供應，轉向具備軟硬體整合能力的系統解決方案。客戶更傾向於尋求能提供一站式服務的供應商，以簡化供應鏈管理並加速產品上市時間。因此，具備 FATP（Final Assembly, Test, and Packing）服務能力的廠商，因能提供完整且驗證過的無線準系統，在市場上更具競爭優勢。
- **高頻、高速、高整合：**隨著 5G、Wi-Fi 7 及工業物聯網（IIoT）應用的普及，產品趨勢朝向更高的傳輸速度、更寬的頻寬以及更緊湊的模組化設計。產品除了天線與連接線材外，更必須整合感測器、主板與軟體韌體，以實現更複雜的功能，如智能感測、影像處理與即時數據傳輸。
- **價值鏈的提升與差異化競爭：**為了擺脫低價競爭，廠商正積極尋求更高的產品附加價值。這包括提供客製化的 NRE（產品設計服務），以及將產品線從傳統高頻線材擴展至高單價的智能感測線材和無線準系統。這不僅能大幅提升平均銷售單價（ASP），也能透過獨特的技術門檻，與其他競爭對手做出區隔。

總結來說，未來的市場競爭將取決於廠商能否快速應對技術變革，並從單純的硬體供應商轉型為能提供系統整合服務的解決方案夥伴，才能在不斷變化的產業環境中保持領先地位。

(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	114 年度
研發費用	59,325	61,487
營業收入淨額	937,724	1,149,758
研發費用佔營業收入總額比例(%)	6.33	5.35

2. 最近年度開發成功之技術或產品

本公司自民國 84 年成立以來，致力於提供終端客戶優質之技術服務，並以持續強化技術研發能力及推動生產自動化為核心競爭優勢之一。為提升產品技術層次與製程效率，持續投入研發資源及優化自動化生產技術。

民國 114 年度研發費用較 113 年度持續成長，達新台幣 6,148 萬元，顯示本公司對技術創新之重視與投入。截至民國 115 年 3 月止，本公司已取得有效技術研發專利共計 62 件，另生產自動化相關專利 23 件，展現本公司於技術研發及製程改善之具體成果

單位：件數

項目 \ 地區	美國	台灣	中國
技術研發專利	18	40	4
生產自動化專利	-	-	23
總計	18	40	27

(四)長、短期業務發展計畫：

1. 短期業務發展計畫

- (1) 拓展整合型應用業務：因應工業及因應工業物聯網（IIoT）及車用電子市場需求，並配合戶外通訊系統整合趨勢，以智慧感測線材及無線通訊模組為核心，持續拓展工業自動化及戶外應用領域，帶動營收成長。
- (2) 深化產品價值鏈：由高頻連接線產品延伸至智慧感測線材，並由既有次系統逐步擴展至整合性應用服務，提升產品技術層次與整體解決能力，強化市場競爭力。
- (3) 提升產品附加價值：智慧感測線材因整合感測元件與相關電路設計，並涉及軟體調校，產品技術門檻較高；另整合型通訊系統於設計、測試及驗證流程較為複雜，整體有助於提升產品價值及優化營收結構。
- (4) 布局美國基建專案：針對自動防撞系統、電網野火監控及智慧交通（V2X/RSU）等應用，但是受限聯邦法規要求 BABAA(美國購買，美國當地組裝製造)，次系統模式被拆解出口美國組裝。

- (5) 聚焦工業與車用應用發展：持續投入工廠自動化領域，並結合影像辨識等技術應用，推動智慧製造及自動化設備相關產品發展。
- (6) 強化品質與技術能力：持續依循 IPC/WHMA-A-620 (Class 3) 等國際品質標準，提升產品可靠度與製程品質，以滿足工業及高可靠度應用需求，並強化客戶信任基礎。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 全球市場與產能布局：因應國際貿易政策及地緣政治變化，持續優化台灣、中國及越南之生產布局，強化供應鏈彈性與風險分散能力，以支援各主要市場需求。
- (2) 推動技術整合與應用創新：隨著人工智慧及物聯網應用發展，持續深化無線通訊技術整合能力，涵蓋 LoRa、BLE、Wi-Fi、4G、5G 及 UWB 等技術，並關注新世代通訊技術（如 Wi-Fi 7/8、5G/6G）及衛星通訊應用之發展機會。
- (3) 促進穩健成長與長期合作：透過專案導向之服務模式，深化與客戶之合作關係，兼顧市場需求、供應鏈管理及營運效率，持續提升公司整體競爭力，並朝向長期穩健發展。

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：

近年全球政經情勢仍具不確定性，包括美中貿易競爭持續、俄烏戰爭對歐洲經濟之間接影響，以及中東地區衝突未歇，均對國際貿易環境帶來影響。另能源價格波動對石化原料供應及成本造成壓力，加以航運市場不穩定，運費及交期亦受影響，增加整體營運之不確定性。

就本公司營收結構觀之，民國 114 年度外銷比重為 66.28%，較 113 年度略為下降；內銷比重為 33.63%，則呈現上升趨勢。另受美國關稅政策調整影響，客戶對產品原產地之要求提高，對「台灣製造 (MIT)」及海外備援生產據點之需求增加，預期未來外銷比重仍可能隨接單及產地配置調整而有所變動。

在生產布局方面，部分美系客戶（包括 ODM 及 JDM 廠商）因應關稅政策，要求將部分產能移轉至東南亞地區。本公司越南生產基地已於民國 113 年完成建置，並持續進行客戶認證作業，以提升供應鏈彈性及因應客戶需求。

就地區別而言，民國 114 年度歐洲地區營收占比為 10.45%，美洲地區（包含美國、墨西哥及加拿大）占比為 29.50%，亞洲地區（主要包含越南及日本）占比為 26.33%，各區域占比較 113 年度略有變動，惟尚未呈現明確長期趨勢。整體而言，本公司終端市場仍以美國為主要市場，占年度營收約八成。

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		113 年度		114 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		256,638	27.37	386,676	33.63
外銷	亞洲	263,765	28.13	302,764	26.33
	歐洲	118,822	12.67	120,124	10.45
	美洲	298,463	31.83	339,164	29.50
	其他	36	-	1,030	0.09
總計		937,724	100.00	1,149,758	100.00

2. 市場占有率

本公司主要提供客製化產品及整合性解決方案，客戶涵蓋國際品牌廠與設備商，產品多依客戶需求設計開發，並非標準化大量生產之單一產品，故難以以傳統方式精確衡量整體市場占有率。

近年來，本公司持續深化高頻連接線、無線通訊模組及智慧感測相關產品之技術能力，並拓展產品應用層面，由單一零組件供應逐步延伸至整合性應用服務。透過提升產品技術含量與附加價值，有助於強化與客戶之合作關係，並聚焦於工業物聯網（IIoT）、車用電子及 5G 相關應用等具成長潛力之領域。

整體而言，本公司之競爭優勢並非以單一產品市占率為主要衡量指標，而係透過技術整合能力、產品品質及客製化服務，在特定應用市場中建立穩定之客戶基礎，並持續提升市場競爭力。

根據工研院產業科技國際策略發展所（IEK）2024 至 2025 年之產業分析，通訊產業發展趨勢除既有行動寬頻應用外，正朝向跨領域整合與高值化應用發展，主要趨勢包括：

- **AI 技術驅動通訊網路應用：**人工智慧逐步導入通訊網路架構，如 AI-RAN(AI Radio Access Network)，可優化網路效能與資源配置效率，並促進新興商業模式發展。
- **衛星通訊與 5G 整合：**寬頻衛星應用由固定場域延伸至海、陸、空等移動環境，低軌衛星與 5G 技術之整合，有助於突破地理限制，並為未來通訊技術發展帶來新契機。
- **通訊與感知融合（ISAC）：**隨通訊技術演進，整合感測與通訊功能之應用逐漸受到關注，未來可應用於智慧交通、自動駕駛及智慧城市等領域。
- **Wi-Fi 網通技術演進：**隨 Wi-Fi 7 技術逐步成熟，已成為新一代無線通訊主流規格，預期隨終端設備普及與應用需求提升，市場規模將持續成長。未來 Wi-Fi 8 技術仍在發展中，預期將強化網路穩定性、降低延遲，並提升多裝置與高密度環境下之連線品質，以支援多元應用需求。

綜上所述，相關產業發展趨勢與本公司於高頻傳輸、無線通訊及智慧感測領域之技術布局具高度關聯性。本公司將持續強化研發能力與製程技術，拓展應用市場，以因應產業發展趨勢並提升整體競爭優勢。

3. 市場未來之供需狀況與成長

根據多家市場研究機構報告，無線通訊、物聯網（IoT）、工業物聯網（IIoT）及車用電子等應用領域，未來仍具穩定成長動能，將持續帶動相關零組件與系統整合服務之需求。

- **工業物聯網（IIoT）**：依 Mordor Intelligence 報告指出，全球工業物聯網市場規模預計自 2024 年之 1,146.8 億美元，以逾 34%之年複合成長率（CAGR）成長至 2029 年之 5,030.7 億美元。主要受惠於製造業、運輸及能源產業對自動化與營運效率提升之需求，進一步推動即時數據分析與預測性維護技術之應用。
- **車用物聯網（Vehicle IoT）**：依 Fortune Business Insights 研究，全球車用物聯網市場規模預計將自 2024 年之 1,739 億美元成長至 2032 年之 9,725.9 億美元，年複合成長率達 24%。其成長動能主要來自電動車與聯網車輛之普及，以及車載通訊、安全與資訊娛樂系統需求持續提升。
- **5G 企業專網**：隨著企業數位轉型及工業 4.0 發展，5G 企業專網憑藉高速、低延遲與高可靠度之特性，可支援智慧製造、遠端監控及自動化應用，市場需求持續升溫，帶動相關通訊模組與連接解決方案之發展。

整體而言，市場對於高頻高速傳輸、無線通訊模組及智慧感測相關產品之需求持續成長，並朝向高整合度與高可靠度發展。本公司憑藉長期累積之射頻技術、線材設計及製造能力，持續深化產品技術與製程優化，並拓展應用領域，以掌握產業成長契機並強化市場競爭力。

4. 競爭利基

競爭利基面向	具體說明
完整技術整合能力	具備天線、高頻/智慧感測線材、次系統與無線通訊模組之研發與製造能力，可整合機構設計、射頻技術與軟硬體應用，提供客戶客製化解決方案。
製程與品質管理能力	持續投入製程改善與自動化技術，提升生產效率與產品一致性，並強化品質控管機制，以符合高階應用領域之需求。
高階品質認證	取得 IPC/WHMA-A-620 CLASS 3 等國際品質標準，具備承接工業、車用及高可靠度產品之能力，提升客戶信任基礎。
彈性供應鏈布局	於台灣、中國及越南建立生產據點，透過多地協同運作，提升供應鏈彈性與風險分散能力，以因應國際政經環境變化。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

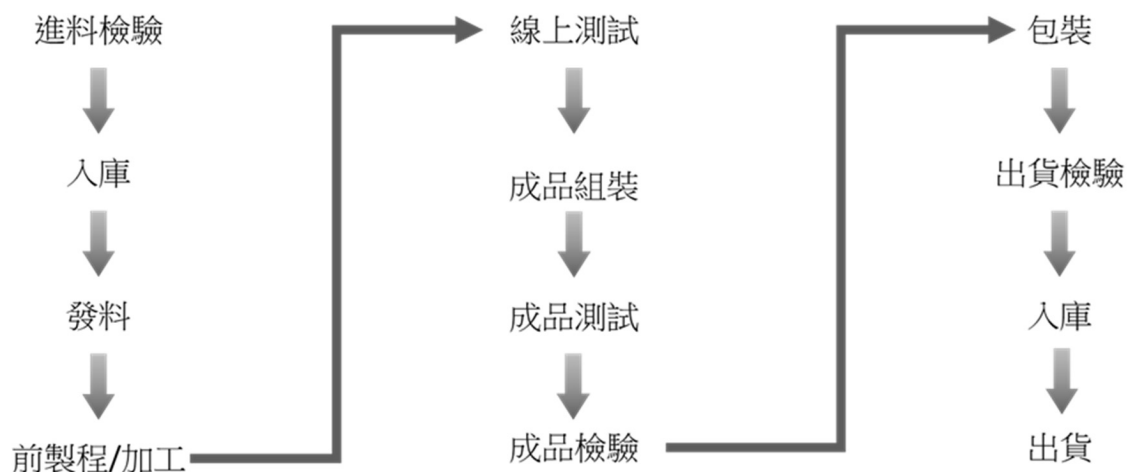
有利因素	不利因素	因應對策
工業物聯網（IIoT）、車用電子及智慧基礎建設需求持續成長，帶動智慧感測線材與無線通訊相關產品之市場擴展	緣政治風險持續存在，關稅與供應鏈重組壓力增加	持續深化「台灣、中國、越南」多據點供應鏈布局，並評估在地化生產可行性，以提升供應鏈彈性並分散營運風險
Wi-Fi 7、5G 及低軌衛星等通訊技術持續發展，帶動整合型應用需求，成為中長期成長動能	高頻線材等標準化產品市場競爭激烈，價格壓力較大，影響獲利空間	聚焦高附加價值產品與整合性應用服務，提升技術門檻與產品差異化，降低價格競爭影響
人工智慧與機器視覺導入自動化製造，帶動智慧感測及系統整合之應用需求	專案型產品生命週期相對較短，需持續投入研發以維持技術與市場競爭力	採行專案導向與客製化服務模式，深化客戶合作關係，提升產品替代門檻與長期合作穩定性

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途與應用

主要產品類別	產品之功能與特色	主要應用用途
電腦及寬頻網路路由器、橋接器等網通產品之訊號線	●具備自動化製程與測試能力，提昇生產效率與品質良率 ●台灣與大陸接設有生產基地，可彈性依據客戶需求調整產能規劃 ●廠內可提供主動元件燒錄功能	車用裝置與企業等級之寬頻網路電子產品之無線傳輸。
汽車用訊號線束		車用控制訊號傳輸。
網路連接線		網路通訊設備連接裝置。
採集環境、物理量及狀態感測器	●利用智慧感測器之模組化設計，滿足各種市場應用需求 ●針對車用、工業用等特殊應用，開發出獨特規格之感測器 ●廣泛收集市場情報，並持續開發出前瞻應用之感測器	廣泛收集人工智慧物聯網所需之相關監測資訊，並轉換成客戶終端設備能處理的裝置
具防水、氣密、防潮、防雷擊、散熱等特性之企業級與戶外工業級應用之機電整合模組。	●具備高度彈性可搭配自行開發設計之模組化外接式多頻天線、內坎式天線與平板式高增益天線 ●具備整合各種無線整合技術之設計能力(Wifi6、Wifi6E、4G、5G、其他物聯網、衛星定位天線等等) ●完成毫米波天線與機構整合之研究，可快速商品化 ●延續衛星路由器之戶外工規電源供應與次系統等相關系列產品 ●廠內架構完整之可靠度實驗室 ●通過無線通訊模組商與世界各大電信商之國際相關電信法規 ●具備完整車聯網之路側設備與車機之相關通訊開發能力 ●物聯網相關戶外次系統整合與開發驗證能力	各種無線寬頻網路之基地台與客戶終端設備。企業級、車聯網、物聯網、衛星定位與戶外工業級應用之無線通訊設備。

2. 製程流程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為鋁、塑膠及銅。近年受國際政經情勢、原物料價格波動及供應鏈重組等因素影響，相關基礎原料市場仍可能面臨價格波動或供應不穩定之情形。為確保原料供應穩定，本公司持續依供應鏈管理策略進行適當備料，並建立替代物料機制，以降低供應風險。

此外，本公司已建立合格供應商之長期合作關係，並採取多元採購策略，主要原料原則上均維持二家以上供應商，以分散採購集中風險並提升供應彈性。

整體而言，本公司最近三年度主要原物料供應狀況尚屬穩定。

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

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	66,562	13.05%	—	甲	59,252	9.51%	—
	其他	443,363	86.95%		其他	563,886	90.49%	
	進貨淨額	509,925	100.00%	-	進貨淨額	623,138	100.00%	

註：截至年報刊印日前，尚無 115 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

增減變動原因說明：

本公司原料採購係透過合格審查之原料供應商，主要依據廠商報價，並選擇品質與價格較為適合者進行採購，而整體採購金額亦會隨著本公司營收增減及產品需求而有所調整，並無採購集中現象。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	C	146,949	15.67%	—	C	133,801	11.64%	—
2	P	48,240	5.14%	—	P	126,468	11.00%	—
	其他	742,535	79.19%		其他	889,489	77.36%	
	銷貨淨額	937,724	100.00%		銷貨淨額	1,149,758	100.00%	

註：截至年報刊印日前，尚無 115 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

增減變動原因說明：

本公司與主要客戶間之交易關係穩定，營收占比之變動原因單純為產品與專案量產進度之變動，故增加對本公司產品之採購，致銷貨金額增加。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數

年 度		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	66	94	101
	間接人員	129	145	151
	合 計	195	239	252
平 均 年 歲		40.23	41.25	40.60
平均服務年資		6.15	6.30	5.59
學歷分布 比率(%)	博 士	1	1	1
	碩 士	6	3	3
	大 專	68	95	96
	高 中	59	80	85
	高中以下	61	60	67

註：114 年度員工人數統計增加越南廠員工人數。

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及處分之金額，並說明未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

本公司提供之福利措施包括勞健保、員工團體保險、員工健康檢查、特約醫護每月至公司辦理臨場服務、定期提供衛教資訊以幫助員工具備自我健康管理的知識與方法、設置職工福利委員會，訂立員工福利互助辦法、三節獎金及每年舉辦國內或國外員工旅遊。

2. 進修訓練：

公司訓練體系完善，新進同仁報到時，公司會由專人向其宣導內部規章制度及職業安全相關知識，隨後由所屬部門進行專業技能的培訓。公司鼓勵員工進修與業務相關的專業課程，不定期辦理各項管理及專業性之教育訓練，使員工能在工作中心學習，不斷自我充實成長，並鼓勵員工參加外部專業訓練，提昇工作職能。為鼓勵員工進修提升語文能力，除補助檢定報名費外，若成績達標另給予獎勵。公司也購置多種類書籍鼓勵同仁借閱以培養閱讀習慣及自我進修。

3. 退休制度與實施狀況：

本公司依據「勞工退休金條例」，由公司提撥薪資之 6%（加計員工自願提撥部份）提繳勞工退休金至員工個人之退休金專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1) 本公司之管理規章、制度及工作規則均依政府相關勞動法令規章制定與執行，工作規則並經勞工局核備，並定期召開勞資會議以維勞資雙方之權利義務。
- (2) 本公司設有員工申訴機制及管道(02)29177353#368、contact@grand-tek.com，並妥適處理。
- (3) 本公司設置職工福利委員會，訂立員工福利互助辦法提供傷病慰問等補助措施。
- (4) 定期舉行勞資會議，因此本公司勞資雙方相處融洽，溝通管道暢通無阻，勞方之意見均能獲得資方重視及迅速解決，因此，自創立至今並未發生重大之勞資糾紛。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

1. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：

無。

2. 未來可能發生勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施：

本公司創立以來即秉持誠信、負責態度，致力於員工福祉，勞資雙方共同為公司的成長而努力不懈，使得公司的業績逐漸提昇，故勞資關係一向融洽，預計未來應無勞資糾紛之情事。

六、資通安全管理

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

1. 資訊安全管理架構：

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，該部負責訂定內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全作業、資訊安全政策推動與落實。

本公司稽核室執行年度稽核計畫，均將資訊安全列入稽核重點，並將結果呈報董事會。

2. 資訊安全政策：

為強化資訊管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性、及可用性，以提供資訊運作所需之環境與架構，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅。

- (1) 內部安全管控：監控使用者行為，避免異常行為導致資料外流或作業不慎，造成設備故障…等事件。
- (2) 外部安全管控：監控病毒、釣魚、惡意程式感染或駭客攻擊…等事件。
- (3) 永續經營管控：預防天災、人禍…等，造成資料損失之風險事件。

3. 具體管理方案：

為落實本公司資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障使用者資料隱私，具體管理措施如下：

- (1) 限定由本公司允許之資訊設備存取公司資源。
- (2) 本公司資訊設備皆須安裝防毒軟體，列入資產管理。
- (3) 定期執行資訊系統教育訓練與資訊安全宣導。
- (4) 資訊安全設備定期監控，排除內外部資訊安全事件。
- (5) 依照職能需求，設定同仁存取權限，由資訊部專人處理。
- (6) 外部人員經核准，以 VPN 加密一次性連線方式，進入系統存取公司資源。
- (7) 每日進行系統差異備份，每週進行一次完整備份與異地存放作業。
- (8) 每年執行一次系統復原演練。
- (9) 合作廠商皆需簽訂保密合約。
- (10) 執行資訊安全風險評估機制，提昇資訊安全管理之有效性與即時性。

4. 資訊安全投入情形：

為因應日益嚴峻的網路威脅與資安風險，本公司持續加大資安技術與管理資源投入，2025 年度具體執行與量化成效如下：

(1) 管理審查與監督：

- a. 本公司於 2025 年定期召開 1 次資訊安全管理審查會議，由資安主管向經營階層報告資安政策執行進度與風險評估結果。
- b. 稽核室完成年度資安專案稽核 1 次，並將查核結果呈報董事會。

(2) 教育訓練與意識提升：

- a. 本公司 2025 年度針對全體同仁辦理資安教育訓練共 6 場次。
- b. 全體受訓總時數累計達 6 小時，同仁參與率達 100%，有效強化員工對釣魚郵件與資安威脅的防範意識。
- c. 資安人員於 2025 年參與資安訓練，總時數累計達 35 小時。

(3)技術防護與設備升級：

- a. 網路邊界防禦：導入電信等級防禦系統，具備即時監控能力，可有效阻擋 DDoS 攻擊與惡意連線。
- b. 郵件安全強化：升級郵件掃描與來源驗證系統，攔阻惡意附件與詐騙郵件。
- c. 設備全面更新：2025 年全面完成「新世代網路安全設備 (NGFW)」之汰換與升級，整合防火牆與流量控管，提升整體防禦層級。

(4)專業人力投入：

配置專責資安主管 1 名及資安人員 1 名，負責政策推動與即時監控，確保營運穩定與資訊資產安全。

(二)列明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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	契約起迄日期	主要內容	限制條款	備註
租賃契約	殷振球	110/01/01~ 114/12/31	承租土地、廠房 及宿舍	無	東莞孫公司
		115/1/1~ 124/12/31			
租賃契約	An Viet Mechanical Joint Stock Company	113/07/01~ 118/07/01	承租土地、廠房	無	越南子公司
租賃契約	Mrs. Lê THỊ OANH	113/08/01~ 115/08/01	承租宿舍	無	越南子公司

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	113 年 12 月 31 日	114 年 12 月 31 日	增減金額	變動比率%
流動資產	625,012	862,321	237,309	37.97
不動產、廠房及設備	429,937	439,307	9,370	2.18
無形資產	4,483	4,360	(123)	(2.74)
其他資產	43,126	38,511	(4,615)	(10.70)
資產總額	1,102,558	1,344,499	241,941	21.94
流動負債	325,438	318,055	(7,383)	(2.27)
非流動負債	108,849	306,544	197,695	181.62
負債總額	434,287	624,599	190,312	43.82
股 本	300,016	300,016	-	-
資本公積	87,760	105,611	17,851	20.34
保留盈餘	282,176	317,830	35,654	12.64
其他權益	(1,681)	(3,557)	(1,876)	111.60
權益總額	668,271	719,900	51,629	7.73
增減比例變動分析說明(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之項目)： 本年度因發行公司債，致使流動資產、非流動負債及資本公積增加。				

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、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. 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度	增減金額	變動比率%:
營業收入	937,724	1,149,758	212,034	22.61
營業成本	623,487	776,765	153,278	24.58
營業毛利	314,237	372,993	58,756	18.70
營業費用	227,383	249,318	21,935	9.65
營業利益	86,854	123,675	36,821	42.39
營業外收入及支出	18,032	5,164	(12,868)	(71.36)
稅前淨利	104,886	128,839	23,953	22.84
所得稅費用	20,841	23,911	3,070	14.73
本期淨利	84,045	104,928	20,883	24.85
增減比例變動分析說明(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之項目)：				
1. 營業收入及營業成本：本年度因訂單增加帶動營業收入及成本上升。				
2. 營業利益：因營業收入增加連帶營業利益也隨之上升。				
3. 營業外收入及支出：主要係因兌換損失增加所致。				
4. 稅前淨利及本期淨利：主要係因營業利益增加，故稅前淨利及本期淨利亦隨之上升。				

(二)未來一年經營預估

1. 預計銷貨量及其依據：

本公司預期未來一年度銷售數量將持穩且有成長，主要係依據公司經營策略、營運目標與預算，並參閱整體產業前景發展趨勢及歷年來經營實績等合理假設。

2. 未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司財務結構穩健，足以因應未來業務成長所需。

三、現金流量

(一)近二年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元			
項 目 \ 年 度	113年度	114年度	增(減)變動
營業活動	147,395	169,326	21,931
投資活動	(18,449)	(90,630)	(72,181)
融資活動	(79,879)	130,933	210,812
匯率調整數	3,101	(1,690)	(4,791)
合 計	52,168	207,939	155,771
現金流量變動分析：			
1.營業活動：主要係淨利增加所致。			
2.投資活動：主要係增加按攤銷後成本衡量之金融資產所致。			
3.融資活動：主要係本年度發行公司債所致。			

(二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

本公司並無現金流動性不足之情形，依 114 年度財務報告，帳上現金及約當現金餘額為 373,519 仟元，且依公司之營運狀況，預期未來一年並無現金流動性不足之虞。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

近二年因研發與檢測需求，購置 5G 量測、綜測儀相關設備及可靠度設備金額約為 NT\$2,252 萬元，對公司財務業務並未要成重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資事業之政策：

主要以貼近市場、客戶，並專注於上下游整合的投資標的，做為本公司投資政策。本公司定期監督管理子公司營運狀況，並制訂子公司之監督與管理辦法，以供從事與管理轉投資事業時有所依循。

(二)本公司 114 年度轉投資損益之主要來源：

為海外投資，主要分別認列 Gtan Wireless Technology Co., Ltd.利益 NT\$ 10,923 仟元、GTT USA, INC.利益 NT\$ 8,063 仟元及 GRAND-TEK VIET NAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 損失 NT\$ 7,577 仟元。

(三)本公司未來一年投資計畫：

將積極提升上列海外公司之產能與效益，以創造投資股東之獲利。

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動：

民國113年度及114年度利息支出分別佔本公司營收比重均為0.378%及0.354%，主要係支付銀行短期借款及中長期廠房貸款利息，借款之用途則為營運週轉及廠房貸款。本公司針對利率變動採取之因應措施：定期評估銀行借款利率，與銀行間保持密切聯繫以取得較優惠之利率，以降低利息支出。本公司並隨時觀察市場利率變化趨勢，穩健地運用各式金融工具來降低利率變動對公司獲利之影響。

2. 匯率變動：

本公司主要客戶以外銷為主，最近年度之外銷比率約佔營業收入淨額66.37%，外銷產生之應收帳款幣別為美金，另本公司進貨應付帳款部分採美金計價，將以外幣資產直接支付外幣負債以達自然避險，平衡部位為原則。本公司針對匯率變動採取下列因應措施。

- (1) 設立外幣專戶，匯入之貨款視實際資金需求及匯率變動情形，決定兌換成新台幣或外幣帳戶，靈活運用外匯，以降低匯率變動所造成之衝擊。
- (2) 隨時蒐集匯率變動之相關資訊，並與往來銀行保持密切聯繫以充分掌握國內外匯率走勢，以即時調整外幣資產負債部位，使匯率變動產生自動避險之效果。
- (3) 因應匯率市場變化，選擇適當時機輔以避險性之遠期外匯交易，以因應匯率變動風險。

本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」規範相關作業程序，未來若有需要執行遠期外匯交易以規避匯率變動風險時，將依相關規定確實執行。

3. 通貨膨脹：

依行政院主計處公布115年全年之消費者物價指數(CPI)年增率預測為1.68%。若由於通貨膨脹導致公司進貨成本提高，將適當向客戶調整產品價格，以降低對公司損益之影響。未來將持續觀察物價指數變化情形，並注意原物料市場之價格趨勢，以訂定控制成本與庫存量的策略。並與供應商及客戶持續保持良好的互動，期能降低通貨膨脹對公司損益之影響。

(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. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證：

本公司並未從事高風險、高槓桿投資之投資，本公司訂有資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序以資遵循。截至114年12月底，本公司並無任何背書保證。

2. 衍生性商品交易：

本公司從事遠期外匯及外匯選擇權交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，依據本公司訂立「衍生性商品交易作業」及「取得或處分資產處理程序」規範辦理。在上述原則下，本公司從事遠期外匯交易以規避美元交易因匯率波動所產生之現金流量變動風險。故本公司從事衍生性商品交易，以避險為目的，並將更為審慎，以降低風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來之研發方向仍將鎖定 5G、6G、Wifi 6E、Wifi7 等新興通訊世代無線控制之工業應用的戶外次系統開發，並持續加強與國內外大廠之設計合作關係。在研發工程設備方面，除了原本現有之 4G LTE & 5G 測試研發設備，預計增購 WiFi7 OTA 測試設備；另外，搭配高頻測試自動化，計畫增購自動化機器手臂高頻測試基站。研發投資項目，預期將需要投入約當營收 1.0~1.5 %之經費，藉此厚植公司的研發實力。

本公司未來研發計畫

類別	項目
高頻及訊號連接線	車聯網路側設備與車機專用射頻訊號線束 工業自動化及基建設備通訊線束 戶外 5G 微型基站之高頻傳輸線 各式應用之物聯網感測器傳輸線材組
無線通訊整合次系統	WiFi6/6E/7 企業等級路由器次系統與散熱模組 戶外等級物聯網雷擊防護之次系統 5G 企業私網與 SD-WAN 天線模組與次系統 5G-FR1/FR2 次系統與散熱模組 智慧電力系統天線模組及次系統 汽車充電樁天線模組及次系統 軌道安全防撞次系統
設計服務諮詢	因應客戶需求之產品設計、開發、驗證與生產優化服務、 備援供應鍊服務

(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：

本公司除日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊或向律師、會計師等相關作業單位諮詢或委其評估並規畫因應措施，提供經營階層決策參考，以適時調整營運策略。截至目前為止，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務或業務受影響之情形。

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

電子科技產業變化快速，技術持續演進，產品朝向高頻高速、小型化及高可靠度發展，對研發能力與品質管理之要求日益提高。本集團以「無線科技於工業應用」為核心業務，相關產品涉及射頻技術、天線設計及系統整合等專業領域，需持續投入研發資源與設備升級，以維持技術競爭力並符合客戶對品質與效能之要求。隨著技術更新速度加快，相關設備投資與研發支出可能增加，對短期成本結構造成一定影響，惟有助於強化長期競爭優勢。

在資通安全方面，隨著數位化程度提升及資訊系統應用日益廣泛，企業面臨之資安風險亦隨之提高，包括資料外洩、系統中斷及網路攻擊等潛在威脅。本集團持續強化資訊安全管理機制，透過內部控制制度、系統權限管理、資安防護措施及員工教育訓練，降低資安事件發生之風險，並確保營運之穩定性。

另就產業變化而言，本集團長期深耕工業應用市場，與主要客戶維持穩定合作關係，並持續關注市場需求與技術發展趨勢，適時調整產品結構與業務策略。此外，本集團秉持穩健經營原則，維持良好財務結構與充足資金水位，以因應外部環境變動所帶來之不確定性。整體而言，科技變化及產業發展對本集團雖帶來挑戰，惟亦提供技術升級與市場拓展之契機，本集團將持續強化核心競爭力，以降低風險並掌握成長機會。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

1. 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響：無。

2. 因應措施：

- (1) 本公司一向重視產品品質，並致力於新產品之研發，以確保在本公司產品領域內之企業形象。
- (2) 本公司依據主管機關之規定訂定內控內稽辦法，並切實執行，以控制風險並降低危機之發生。
- (3) 本公司之一級主管在本業或相關行業均已有從事多年之經驗及知識，具備危機管理之能力。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止本公司並無此項情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1.預期效益：

藉由擴廠使產能增加及生產力提升，而廠辦集中讓管理更具效率、溝通更順暢減少錯誤率便能降低營運成本、提升研發生產效率。

2.可能風險：

市場需求降低以致產能過剩而使存貨增加、設備閒置及因融資排擠效應而增加營運資金的運用壓力。

3.因應措施：

隨時關注市場並對產業未來發展榮枯深入研究以避免擴充過快；若有急單需求而產能不足時，可將生產外包以避免生產設備之閒置及客戶流失。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司及子公司進貨來源與銷貨對象均相當分散，也會適當管控客戶或廠商以避免銷貨或進貨集中情形發生，故此類風險輕微。

(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：

截至年報刊印日止本公司並無此項情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止本公司並無此項情形。

(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繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

截至年報刊印日止本公司並無此項情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

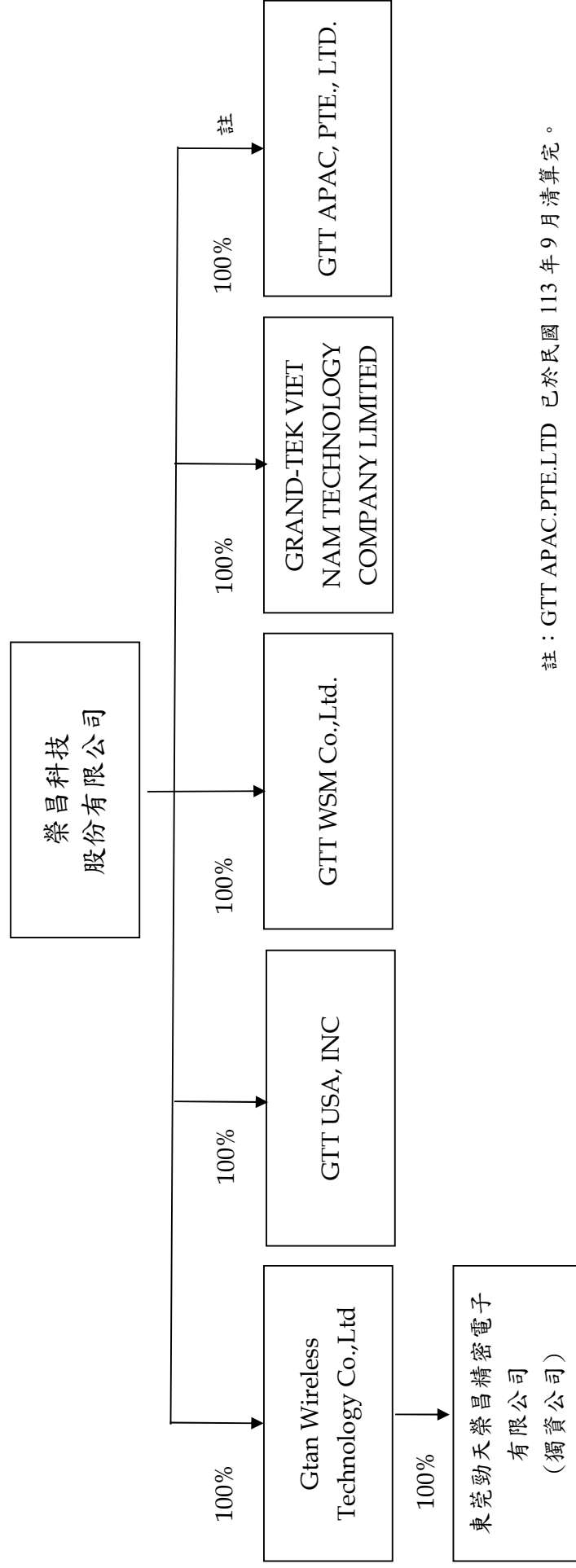
七、其他重要事項

無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



註：GTT APAC.PTE.LTD 已於民國 113 年 9 月清算完。

(二)關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

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
Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	76 年	薩摩亞	USD 2,000	電腦網路線、連結器之加工業務及轉投資相關事業
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	101.06	中國廣東省東莞市	USD 1,900	電腦網路線、連結器之加工業務
GTT USA, INC.	110.05	美國加州	USD300	美洲地區之產品銷售支援及售後服務
GTT WSM Co., Ltd. (註)	110.09	薩摩亞	—	轉投資相關事業
GRAND-TEK VIET NAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	113.06	越南	USD 1,200	有線通訊機械設備製造、無線通訊機械設備製造、各類電線電纜生產

註：GTT WSM Co.,Ltd 截至 115 年 2 月 10 日尚未實際注資。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：

無此情事。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司關係企業所經營之業務包括戶外天線、次系統整合服務、電腦網路線、電子塑膠、五金製品及連接器之加工、生產及銷售。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理基本資料

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股數	持股比例
Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	董事	榮昌科技科技股份有限公司 代表人 陳家榮	2,000	100%
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	執行董事	Gtan Wireless Technology Co., Ltd.代表人 陳家榮	—	100%
GTT USA, INC.	董事	榮昌科技科技股份有限公司 代表人 陳家榮	300	100%
GTT WSM Co., Ltd.	董事	榮昌科技科技股份有限公司 代表人 陳家榮	—	100%
GRAND-TEK VIET NAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	法定代表人	榮昌科技科技股份有限公司 代表人 陳家榮	—	100%

(六)各關係企業營業概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘
Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	63,096	108,520	1,274	107,246	23	(46)	10,923	5.46
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	55,912	226,031	132,017	94,014	501,240	9,919	10,522	—
GTT USA, INC.	8,603	22,109	4,669	17,440	37,416	10,645	8,063	26.88
GRAND-TEK VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	38,374	46,696	20,702	25,994	8,772	(9,378)	(7,577)	—

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無此情事。

三、其他必要補充說明事項

(一)上櫃承諾事項：

本公司依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 103 年 1 月 7 日證櫃審字第 1030100015 號函指示承諾辦理下列事項：

1. 於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對 Gtan Wireless Technology Co., Ltd. (以下簡稱勁天公司)未來各年度之增資、勁天公司不得放棄對東莞勁天榮昌精密電子有限公司未來各年度之增資；未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。
2. 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於必要時得要求本公司委託經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指定之會計師或機構，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心，且由本公司負擔相關費用。

四、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。

無此情事。

榮昌科技股份有限公司



董事長：陳家榮



