股票代號：4563

本年報查詢網址：http://mops.twse.com.tw/
https://www.quaser.com/tw/

百德機械股份有限公司

QUASER MACHINE TOOLS, INC.

一一四年度年報

刊 印 日 期 ： 中 華 民 國 一 一 五 年 四 月 十 日

一、公司發言人及代理發言人：

(一)發言人：

姓名：謝天昕

職稱：總經理

聯絡電話：04-26821277

電子郵件信箱：quaser@qmt.com.tw

(二)代理發言人：

姓名：詹惠雁

職稱：內部稽核主管

聯絡電話：04-26821277

電子郵件信箱：quaser@qmt.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

公司地址及工廠：台中市大甲區幼獅工業區工六路3號

電話：04-26821277

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區許昌街17號11樓

網址：http://www.fubon.com

電話：02-23611300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳俊源、張字信

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區文心路二段201號7樓

網址：https://home.kpmg/tw/zh/home.html

電話：04-24159168

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

不適用。

六、公司網址：

https://www.quaser.com/tw/

目錄

壹、 致股東報告書 1

貳、 公司治理報告 4

一、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 4
二、 最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金 13
三、 公司治理運作情形 21
四、 簽證會計師公費資訊 67
五、 更換會計師資訊 67
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 67
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 68
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 70
九、 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 71

參、 募資情形 72

一、 資本及股份 72
二、 公司債(含海外公司債)辦理情形 75
三、 特別股辦理情形 75
四、 海外存託憑證辦理情形 75
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 75
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 75
八、 資金運用計劃執行情形 75

肆、 營運概況 76

一、 業務內容 76
二、 市場及產銷概況 83
三、 從業員工 91
四、 環保支出資訊 91
五、 勞資關係 92
六、 資通安全管理 95
七、 重要契約 99

伍、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 100

一、 財務狀況 100

二、 財務績效.....101
三、 現金流量.....102
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....102
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....103
六、 最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....103
七、 其他重要事項.....107

陸、 特別記載事項.....108

一、 關係企業相關資料.....108
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....112
三、 其他必要補充說明事項.....112

柒、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明.....112

捌、附件

一、114 年度內控聲明書

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好！

感謝各位股東過去一年的支持，也感謝各位百忙之中撥冗參加本公司 114 年度股東常會。

114 年全球經濟受美國內需復甦及政策轉向影響，關稅政策造成全球供應鏈混亂，企業成本上升，貿易量下滑企業投資計畫延宕，地緣政治尚未緩和，114 年台灣全年工具機出口值較前一年度減少 9.6%，此數字也反映工具機業面臨的結構性挑戰。

本公司已提早優化全球布局，分散經營風險，營運範疇延伸至航太、氫能燃料電池、半導體及醫療設備產業，並尋求策略性合作夥伴，積極發展商業版圖，專注於高科技與持續高成長之市場。多元產業應用佈局逐漸展現成效。

除硬體設備開發外，持續進化軟體配置，開發碳中和智能工具機引入智能節能模式、模組化五軸工具機及智能優化操作介面，因應智慧機械與永續發展之挑戰。同時持續前行，雷射設備進軍多元市場並開拓能源領域之發展。

於諸多不利因素的環境中，在全體同仁努力下，致力樽節成本，強化公司競爭力以因應市場變化，民國 114 年度本公司在營業計畫執行上雖持續深耕高階技術，然受限於海外投資項目未達預期效益，導致整體獲利呈現短期虧損。對此，經營團隊已果斷採取重整行動。短期的財務調整是為了更長遠的獲利翻轉。面對 115 年度我們將專注於既有布局，為股東贏回價值。在此，謹代表百德機械股份有限公司董事會感謝各位股東的支持。

茲將本公司民國 114 年度營業概況及民國 115 年度營業計劃，簡要報告如下。

一、114 年營業結果

（一） 營業計劃實施成果

單位：新台幣/仟元

項目	114 年度	113 年度	成長率(%)
合併營業收入	2,869,443	3,240,019	(11%)
合併營業毛利	902,517	1,032,264	(13%)
合併營業利益	(58,106)	339,854	(117%)
合併稅後利益	(148,433)	212,592	(170%)
基本每股盈餘	(2.67)	3.87	(169%)

說明：

114 年度合併營業收入為新台幣 28.69 億元，較 113 年度 32.4 億元衰退 11%，主要係因傳統工具機受到關稅政策不明朗及匯率不利影響；114 年度毛利率維持於 32%，主要透過附加價值提升、銷售組合優化與成本控制，使毛利率受到匯率不利之影響仍能維持一定水準。持續樽節支出，維持約當之營業

費用率下，114 年度合併營業損失為新台幣 5.8 仟萬元，合併稅後淨損失為新台幣 1.48 億元，淨損率為(5%)，分別較 113 年度衰退 117%及 170%。

（二） 114 年度與 113 年度獲利能力比較：

項目	114 年度	113 年度
營業利益佔實收資本額(%)	(10.57)	61.85
稅前淨利佔實收資本額(%)	(25.89)	57.74
純益率(%)	(5.17)	6.56
每股盈餘(虧損)(元)	(2.67)	3.87

（三） 研究發展狀況：

本公司 114 年研發支出佔營業額提升至 5%，持續進行前瞻性技術與客製化機種以提高產品價值及深化新品牌概念在市場上知名度，應用 ESG 減碳概念於新開發之機台產品中，114 年度新開發完成之碳中和智能工具機及模組化五軸工具機，結合永續發展及智慧製造理念。

二、115 年度營業計畫概要

百德以 OEM/ODM 與自有品牌並重的發展策略，一方面為全球形象良好之品牌設計代工，同時也積極發展集團自有品牌，打造創新環境找尋新成長動能機會。

（一） 產銷策略

1. 自主研發與生產：專注線性馬達與內藏式主軸的研發設計與生產製造，提供客戶穩定、高品質之升級解決方案。
2. 智慧技術投入：持續加大智慧機械的研發力度，解決產業勞動力短缺的問題，提升生產效率。
3. 因地制宜：根據不同市場需求，靈活發展多元化之產品組合及銷售策略，滿足各區域客戶的特定需求。
4. 區域性技術中心建置：設立區域性技術應用中心，針對各地市場與產業類型，提供更高效、更緊密的循環售後服務。
5. 強化銷售與客戶連結：優化銷售渠道，直接面向終端客戶，加強客戶關係管理，並藉此增加產品單位銷售價值。

（二） 資源整合

1. 內部資源整合：於銷售、研發、製造及管理領域，全面整合集團內各公司優勢，發揮綜合效益，提升競爭力。
2. 外部策略合作：面對全球工具機產業大環境之快速改變，已是無法單打獨鬥的時代，本公司將積極推動上下游整合，攜手策略合作夥伴，共同開拓商業版圖，實現可持續成長的動力。

三、本公司未來發展策略

持續投入智慧機械發展，並加速全球布局以掌握供應鏈重整之商機。從產品開發、量產至售後服務，將減碳概念落實於每一環節，致力推動綠色製造與能源效率的提升。

1. 持續深化航太與能源雙引擎，聚焦於高門檻、高毛利的利基市場，抵抗單一產業景氣波動。
2. 工具機持續創新升級，重新定義精密機械的可能性，「穩定」與「靈活」相互成就，效率與精度同時滿足並結合永續及節能理念之機種。
3. 重整歐美布局，藉由德國投資失利的契機，由台灣團隊直接在德國營運，建立自己的行銷網絡，中東歐之佈局持續推進，看好戰後重建之需求。
4. 擁抱變革與創新，AI 浪潮改變世界，但工具機產業的迭代速度無法像 AI 技術日新月異，但公司保持學習與開放心態，積極了解 AI 能為工作上帶來之幫助，提升自身工作效率。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

美國政府推動全球進口商品加徵關稅提高了台灣工具機進入美國市場的門檻。同時，大陸以低價商品策略擴大國際市場佔有率，使台灣企業在低價設備競爭時面臨極大挑戰；此外，近年日幣與韓元之匯率大幅貶值，亦使台灣高階工具機產品在國際市場的競爭力進一步削弱。以上因素影響傳統工具機需求放緩，但全球航空旅遊復甦帶動的航太維修與製造，以及能源基礎設施建設需求大幅提升，成為 114 年度支撐之動能，在嚴峻的總體環境中建立起技術防禦門檻，持續深化既有布局。

另，本公司已通過 ISO14064 碳盤查認證並持續開發節能永續機種因應法規環境之影響。

更透過航太高機度設備之不可替代性及歐美營運布局，對抗貿易保護主義之衝擊，積極發展智慧機械，並拓展氫燃料電池產業，加強生產基地佈局，超前部署以應對各類市場變化，進一步提升應變能力與競爭實力，確保公司永續經營並穩定成長。

董事長：謝瑞木　　總經理：謝天昕　　會計主管：林昱馨

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

1. 董事資料

115 年 03 月 30 日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	謝瑞木	男 71~80 歲	113.05.31	3 年	80.05.07	5,459,810	9.94	5,344,310	9.73	—	—	—	—	彰化高工電工科 台灣麗偉電腦機械(股)公司副總經理 台灣工具機暨零組件工業同業公會副理事長 中華民國精密機械發展協會常務理事	台灣工具機產業 M-TEAM 聯盟會長 Quaser Europe Technical Center Gmbh 負責人	註 1	謝天昕	一親等	註 2
董事	中華民國	旭德投資(股)公司	—	113.05.31	3 年	104.06.09	5,107,118	9.29	5,107,118	9.29	—	—	—	—	—	無	無	無	無	
	中華民國	旭德投資(股)公司代表人：夏青璇	女 41~50 歲	113.05.31	3 年	104.06.09	619,062	1.13	619,062	1.13	—	—	—	—	國立臺中科技大學企業管理系 百德機械(股)公司業務經理	旭德投資(股)公司董事 伊斯萊芙商行負責人	無	無	無	
董事	中華民國	行政院國家發展基金管理會	—	113.05.31	3 年	109.06.19	1,625,000	2.96	1,625,000	2.96	—	—	—	—	—	無	無	無	無	
	中華民國	行政院國家發展基金管理會代表人：賴永祥	男 51~60 歲	113.05.31	3 年	109.06.19	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中興大學機械系 國立中正大學機械研究所碩士 德國阿亨工業大學 學術交流 財團法人精密研究發展中心總經理、副總經理 台灣麗偉電腦機械(股)公司研發工程師 中華民國精密機械研究發展協會常務理事 中華民國檢測驗證協會理事長 中華民國產業科技發展協進會監事 台灣工具機暨零組件工業同業公會顧問 台灣機械工業同業公會顧問 台灣智慧自動化與機器人協會常務理事 台灣中部科學園區產學訓協會常務理事 台灣刀具研發製造協會理事	金屬工業研究發展中心執行長 智慧機械推動辦公室主任	無	無	無	
董事	中華民國	業強科技(股)公司	—	113.05.31	3 年	110.08.27	12,433,500	22.63	12,433,500	22.63	—	—	—	—	—	無	無	無	無	
	中華民國	業強科技(股)公司代表人：王台光	男 71~80 歲	113.05.31	3 年	110.08.27	—	—	—	—	—	—	—	—	成功高中	業強科技(股)公司董事長 中山旭光機械科技有限公司法定代表人 中山偉強科技有限公司法人董事代表 珠海珠澳跨境工業區偉強科技有限公司法人董事代表 葉縣偉強科技有限公司法人董事代表 偉旭有限公司法人董事代表 頂石(股)公司法人監察人代表 浩集投資(股)公司董事長 東威投資(股)公司董事長 偉仲企業(股)公司法人監察人代表 台灣新照明(股)公司法人董事代表 晶亮電工(股)公司法人董事代表 鈺成材料科技(股)公司法人董事代表	董事	陳鈞亞	二親等	
	中華民國	業強科技(股)公司代表人：沈沛霖	男 71~80 歲	115.03.25	1 年	115.03.25	—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學公共行政系畢業 太平洋建設股份有限公司發言人	業強科技(股)公司法人董事代表	無	無	無	註 3
董事	中華民國	陳鈞亞	男 61~70 歲	113.05.31	3 年	111.08.04	—	—	—	—	—	—	—	—	台北科技大學化工系 美國 ILLINOIS INSTITUTE of TECHNOLOGY MSGAS 美國 Santa Clara University MSEE 美國 Integrated Device Technology 全球營運副總	業強科技(股)公司法人董事代表 美國 World Financial Group EVC 全球玉山科技名譽理事長	董事	王台光	二親等	

職 稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	陳信亮	男 71~80 歲	113.05.31	3 年	107.05.16	—	—	—	—	—	—	—	—	文化大學法學士 乙等財稅法務班第五期、司法官第 17 期結訓 財政部台北市國稅局學習稅務員 律師檢覈及格 新竹、桃園、台北地方法院檢察署檢察官 桃園、士林地方法院法官	陳信亮律師事務所主持律師	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林長志	男 41~50 歲	113.05.31	3 年	110.08.27	—	—	—	—	—	—	—	—	國立大甲高工電機科 私立大葉大學企業管理系 Columbia University-ALP 美國發明專利 2 個(機械相關) 台灣發明專利 4 個(機械相關) 德國發明專利 1 個(機械相關) 韓國發明專利 1 個(機械相關) 美國 SHARS TOOL COMPANY 產品開發顧問 杭州千島拓新進出口有限公司產品銷售顧問 韓國 A.W.T COMPANY 產品開發兼銷售顧問 元駿企業(股)公司廠長/研發經理/業務經理	元駿企業(股)公司副總經理 韓國 A.W.T COMPANY 產品開發兼銷售顧問	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳潤卿	男 71~80 歲	113.05.31	3 年	113.05.31	—	—	—	—	—	—	—	—	逢甲大學會計與財稅研究所碩士 逢甲大學財稅學系法學士 乙等關務暨稅務特考稅務人員考試合格 薦任公務人員晉升簡任官訓練合格 財政部中區國稅局豐原分局分局長 財政部中區國稅局苗栗分局分局長	國立臺中科技大學財政稅務系兼任講師 國立臺中科技大學傑出校友協進會理事長	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林豐智	男 51~60 歲	113.05.31	3 年	113.05.31	40,000	0.07	—	—	—	—	—	—	Ph.D., Systems Engineering, Case Western Reserve University 教育部資訊志工營運中心主任 逢甲大學電子商務研究中心主任 逢甲大學電子商務碩士在職專班主任 逢甲大學 EMBA 執行長	逢甲大學經營管理學院院長及行銷學系教授 金雨企業股份有限公司獨立董事 曜亞國際股份有限公司獨立董事	無	無	無	

註 1：百德機械股份有限公司總經理，兼任本公司轉投資 100%持有之 Quaser Europe Technical Center AG、Quaser America Machine Tools, Inc.、Winbro Group UK Limited、Winbro Group Technologies Limited 及 Winbro Group Technologies LLC 負責人。

註 2：本公司董事長謝瑞木與總經理謝天昕為一親等，謝天昕先生在百德集團具有多年工作經驗，曾負責技術部及海外業務之執行，熟悉公司運作，故經董事會同意任職總經理一職。

惟為落實公司治理，本公司已增加優於法定之獨立董事席次，及提名過半數董事未兼任員工或經理人等方式，以提升董事會職能及強化監督功能。

註 3：業強科技股份有限公司於 115 年 03 月 25 日改派代表人，由王台光改派為沈沛霖。

2.法人股東之主要股東

115 年 03 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東名稱及其持股比例	
旭德投資(股)公司	鄭實	52.92%
	夏青璇	20.71%
	夏良駿	10.46%
行政院國家發展基金管理會	不適用	
業強科技(股)公司	薩摩亞商瑞民有限公司	10.49%
	芳烈投資有限公司	10.36%
	台北富邦商銀託管海得控股有限公司投資專戶	10.04%
	頂石股份有限公司	9.83%
	偉仲企業股份有限公司	9.35%
	台北富邦商銀託管高偉投資有限公司投資專戶	8.87%
	美邦開發建設有限公司	8.59%
	薩摩亞商偉強有限公司	8.37%
	威登有限公司投資專戶	8.24%
	夏賀有限公司投資專戶	4.76%

3.主要股東為法人者其主要股東

115 年 03 月 30 日

法人名稱	法人之主要股東名稱及其持股比例	
薩摩亞商瑞民有限公司	Bestrime Inc.	100%
芳烈投資有限公司	英屬維京群島商新利貿易有限公司	100%
頂石股份有限公司	英屬維京群島商勝世控股有限公司	99.91%
	曾惠	0.09%
偉仲企業股份有限公司	英屬維京群島商勝世控股有限公司	99.50%
	曾萬俊	0.17%
	曾惠	0.17%
	曾萬傑	0.16%
美邦開發建設有限公司	英屬維京群島商堡城國際有限公司	100%
薩摩亞商偉強有限公司	Bestrime Inc.	100%
威登有限公司投資專戶	曾萬俊	0%
夏賀有限公司投資專戶	曾萬俊	100%

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

115 年 04 月 10 日

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形（註 2）	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
謝瑞木	• 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 • 現任本公司董事長、Quaser Europe Technical Center Gmbh 負責人。 • 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	—
旭德投資(股)公司 代表人：夏青璇	• 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 • 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	—
行政院國家發展基金管理會 代表人：賴永祥	• 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 • 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	—
業強科技(股)公司 代表人：王台光 (註 3)	• 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 • 現任業強科技(股)公司董事長。 • 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	—
業強科技(股)公司 代表人：沈沛霖 (註 3)	• 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 • 現任業強科技(股)公司法人董事代表。 • 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	—
陳鈞亞	• 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 • 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	—
陳信亮	• 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 • 具法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 • 未有公司法第 30 條各款情事。	• 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未持有本公司股份數。 • 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 • 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	—
林長志	• 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 • 未有公司法第 30 條各款情事。	• 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未持有本公司股份數。 • 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 • 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	—

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形（註 2）	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳潤卿	• 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 • 具法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 • 具商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。 • 未有公司法第 30 條各款情事。	• 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未持有本公司股份數。 • 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 • 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	—
林豐智	• 具商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。 • 未有公司法第 30 條各款情事。	• 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未持有本公司股份數。 • 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 • 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	2

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

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

註 3：業強科技股份有限公司於 115 年 03 月 25 日改派代表人，由王台光改派為沈沛霖。

5.董事會專業性、多元化及獨立性

(1)董事會專業性：

本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 4 項，董事會成員應普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養，為達到本公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

A. 營運判斷能力

B. 會計及財務分析能力

C. 經營管理能力

D. 危機處理能力

E. 產業知識

F. 國際市場觀

G. 領導能力

H. 決策能力

(2)董事會多元化：

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司「公司治理實務守則」第20條第3項多元化政策指出，本公司董事會成員多元化目標為董事會成員至少有 1 位女性董事，以及具員工身份之董事會席次不超過三分之一。為響應國際性別平等發展趨勢，本公司注重董事會成員組成之性別平等，未來將提高女性董事席次。

目前設有 9 席董事，全體董事落實多元化情形如下：

- 女性董事占比為 11%、男性董事占比為 89%。
- 董事年齡 71 歲以上 5 位、51~60 歲 3 位、50 歲以下 1 位。
- 各董事多元化核心項目如下：

多元化核心項目 / 董事姓名		基本組成				產業經驗				專業能力				獨立董事任期	
		國籍	性別	年齡	兼任本公司員工	營運事業發展	經營管理能力	領導決策能力	國際市場觀	商務	法律	財務會計	風險管理	3年以下	3至9年
董事	謝瑞木	中華民國	男	71~80 歲	兼任本公司董事長	V	V	V	V	V			V		
董事	夏青璇	中華民國	女	51~60 歲	無	V	V	V	V	V			V		
董事	賴永祥	中華民國	男	51~60 歲	無	V	V	V	V	V			V		
董事	王台光(註)	中華民國	男	71~80 歲	無	V	V	V	V	V			V		
董事	沈沛霖(註)	中華民國	男	71~80 歲	無	V	V	V	V	V	V		V		

多元化核心項目 董事姓名		基本組成				產業經驗				專業能力				獨立董事任期	
		國籍	性別	年齡	兼任本公司員工	營運事業發展	經營管理能力	領導決策能力	國際市場觀	商務	法律	財務會計	風險管理	3年以下	3至9年
董事	陳鈞亞	中華民國	男	71~80歲	無	V	V	V	V	V			V		
獨立董事	陳信亮	中華民國	男	71~80歲	無	V	V	V	V	V	V		V		V
獨立董事	林長志	中華民國	男	41~50歲	無	V	V	V	V	V			V		V
獨立董事	陳潤卿	中華民國	男	71~80歲	無	V	V	V	V	V		V	V	V	
獨立董事	林豐智	中華民國	男	51~60歲	無	V	V	V	V	V			V	V	

註：業強科技股份有限公司於115年03月25日改派代表人，由王台光改派為沈沛霖。

- 本公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

A. 原因說明：本公司依據章程設置9席董事，現任董事業經113年05月31日股東會之選任，但女性董事僅有1席，雖符合當時相關法令規定，惟仍未達三分之一，係因產業特性，短時間尋求人才不易。

B. 採行措施：俟董事會屆滿進行改選前，尋求產業或學校等多方管道人才舉薦，以利提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策。

(3)董事會獨立性：

本公司現任董事會由9位董事組成，包含4位獨立董事成員，占比44%。4位獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事。

（二）總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 03 月 30 日；單位：股；%

職 稱	國籍	姓 名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	謝天昕	男	108.06.01	962,014	1.75	—	—	—	—	東海大學 EMBA 高階經營管理碩士 百利機械(股)公司業務經理 樺霖工業(股)公司產品計畫經理 百德機械(股)公司技術部協理	Quaser Europe Technical Center AG、Quaser America Machine Tools, Inc.、Winbro Group UK Limited、Winbro Group Technologies Limited 及 Winbro Group Technologies LLC 負責人 台灣工具機暨零組件工業同業公會常務理事 中山旭光機械科技有限公司總經理	無	無	無	註 2
副總經理	中華民國	莊永煌	男	109.07.01	—	—	—	—	—	—	私立靜宜大學高階管理系 百德機械(股)公司技術部協理 百德機械(股)公司生產部協理 百德機械(股)公司資材部經理 昆山捷新德精密機械有限公司董事長	無	無	無	無	註 3
副總經理	中華民國	黃國欽	男	111.01.03	44,000	0.08	12,000	0.02	—	—	國立成功大學高階管理在職專班 譁泰精機(股)公司總經理	昆山捷新德精密機械有限公司董事長	無	無	無	
副總經理	中華民國	林若蓁	女	114.08.11	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學環境工程博士 台灣經濟研究院研究一所副所長 台灣氫能與燃料電池夥伴聯盟執行長	國立中央大學氫能研究中心副主任 大台北區瓦斯股份有限公司獨立董事	無	無	無	註 4
管理部協理 兼會計主管	中華民國	林昱馨	女	110.10.01	28,000	0.05	—	—	—	—	國立清華大學經濟系 資誠聯合會計師事務所審計部經理 百德機械(股)公司會計主管 百德機械(股)公司管理部經理 Winbro Group Technologies Limited Finance Director	Winbro Group Technologies Limited Chief Financial Officer	無	無	無	
稽核主管	中華民國	詹惠雁	女	111.11.03	—	—	—	—	—	—	國立彰化師範大學會計學系 資誠聯合會計師事務所審計部副理 百德機械(股)公司財務經理	無	無	無	無	

職 稱	國籍	姓 名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
研發部協理	中華民國	洪明宏	男	109.04.01	—	—	—	—	—	—	勤益科技大學精密機械研究所 百德機械(股)公司設計課課長 百德機械(股)公司研發處經理	無	無	無	無	
生產部協理	中華民國	陳冠宏	男	115.04.01	—	—	—	—	—	—	國立虎尾科技大學機械製造系 百德機械(股)公司設計課課長 百德機械(股)公司生產處經理	昆山捷新德精密機械有限公司監察人	無	無	無	註 5

註 1：非屬協理級(含)以上、非依法由董事會任命之主管或單位主管由協理級(含)以上幹部兼任者，不予揭露。

註 2：本公司董事長謝瑞木與總經理謝天昕為一親等，謝天昕先生在百德集團具有多年工作經驗，曾負責技術部及海外業務之執行，熟悉公司運作，故經董事會同意任職總經理一職。
惟為落實公司治理，本公司已增加優於法定之獨立董事席次，及提名過半數董事未兼任員工或經理人等方式，以提升董事會職能及強化監督功能。

註 3：於 114 年 02 月 28 日退休卸任副總經理職務。

註 4：於 114 年 08 月 11 日就任副總經理職務。

註 5：於 115 年 04 月 01 日晉升生產部協理。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								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)(註3)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	謝瑞木	3,146	3,146	-	-	-	-	-	-	3,146 (2.14%)	3,146 (2.14%)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,146 (2.14%)	3,146 (2.14%)	無
董事	旭德投資(股)公司代表人：夏青璇	-	-	-	-			15	15	15 (0.01%)	15 (0.01%)	-	-	-	-	-	-	-	-	15 (0.01%)	15 (0.01%)	無
董事	業強科技(股)公司 代表人：王台光	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	業強科技(股)公司 代表人：沈沛霖(註4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	行政院國家發展基金管理會 代表人：賴永祥	-	-	-	-			12	12	12 (0.01%)	12 (0.01%)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 (0.01%)	12 (0.01%)	無
董事	陳鈞亞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	陳信亮	360	360	-	-	-	-	15	15	375 (0.26%)	375 (0.26%)	-	-	-	-	-	-	-	-	375 (0.26%)	375 (0.26%)	無
獨立董事	林長志	360	360	-	-	-	-	12	12	372 (0.26%)	372 (0.26%)	-	-	-	-	-	-	-	-	372 (0.26%)	372 (0.26%)	無
獨立董事	陳潤卿	360	360	-	-	-	-	15	15	375 (0.26%)	375 (0.26%)	-	-	-	-	-	-	-	-	375 (0.26%)	375 (0.26%)	無
獨立董事	林豐智	360	360	-	-	-	-	15	15	375 (0.26%)	375 (0.26%)	-	-	-	-	-	-	-	-	375 (0.26%)	375 (0.26%)	無

註1：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
依本公司公司章程第三十條之三規定董事報酬之金額參考董事對公司之貢獻價值、公司經營績效及國內外通常支給水準議定之。
註2：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。
註3：114年度配發董事酬勞金額係以估列數計算之，個別實際配發董事酬勞之金額，以本公司董事會通過之決議為基準。
註4：業強科技股份有限公司於115年03月25日改派代表人，由王台光改派為沈沛霖。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	業強科技(股)公司及代表人王台光、業強科技(股)公司及代表人沈沛霖、陳信亮、林長志、陳潤卿、林豐智、旭德投資(股)公司及代表人夏青璇、陳鈞亞、行政院國家發展基金管理會及代表人賴永祥	業強科技(股)公司及代表人王台光、業強科技(股)公司及代表人沈沛霖、陳信亮、林長志、陳潤卿、林豐智、旭德投資(股)公司及代表人夏青璇、陳鈞亞、行政院國家發展基金管理會及代表人賴永祥	業強科技(股)公司及代表人王台光、業強科技(股)公司及代表人沈沛霖、陳信亮、林長志、陳潤卿、林豐智、旭德投資(股)公司及代表人夏青璇、陳鈞亞、行政院國家發展基金管理會及代表人賴永祥	業強科技(股)公司及代表人王台光、業強科技(股)公司及代表人沈沛霖、陳信亮、林長志、陳潤卿、林豐智、旭德投資(股)公司及代表人夏青璇、陳鈞亞、行政院國家發展基金管理會及代表人賴永祥
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	—	—	—	—
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	謝瑞木	謝瑞木	謝瑞木	謝瑞木
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）	—	—	—	—
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	—	—	—	—
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）	—	—	—	—
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）	—	—	—	—
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）	—	—	—	—

50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

（二） 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)（註 1）				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業酬金
								本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	謝天昕	3,610	3,610	1,032	1,032	600	600	-	-	-	-	5,242 (3.57%)	5,242 (3.57%)	-
副總經理	莊永煌（註 1）	247	247	1,503	1,503	-	-	-	-	-	-	1,750 (1.19%)	1,750 (1.19%)	-
副總經理	黃國欽	2,047	2,572	108	108	373	1,565	-	-	-	-	2,528 (1.72%)	4,245 (2.89%)	-
副總經理	林若蓁（註 2）	764	764	42	42	-	-	-	-	-	-	806 (0.55%)	806 (0.55%)	

註 1：於 114 年 02 月 28 日退休卸任副總經理職務。

註 2：於 114 年 8 月 11 日就任副總經理職務。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	林若蓁	林若蓁
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	莊永煌	莊永煌
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	黃國欽	—
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	—	黃國欽
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	謝天昕	謝天昕
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	4 人	4 人

（三）前五位酬金最高主管之酬金

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)（註1）				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	謝天昕	3,610	3,610	1,032	1,032	600	600	-	-	-	-	5,242 (3.57%)	5,242 (3.57%)	-
副總經理	黃國欽	2,047	2,572	108	108	373	1,565	-	-	-	-	2,528 1.72%	4,245 2.89%	-
副總經理	莊永煌（註1）	247	247	1,503	1,503	-	-	-	-	-	-	1,750 1.19%	1,750 1.19%	-
管理部協理	林昱馨	1,458	1,458	108	108	160	160	-	-	-	-	1,726 1.18%	1,726 1.18%	-
研發部協理	洪明宏	1,318	1,318	79	79	200	200	-	-	-	-	1,597 1.09%	1,597 1.09%	-

註1：於114年02月28日退休卸任副總經理職務。

（四）分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	謝天昕	-	-	-	-
	副總經理(註 2)	莊永煌				
	副總經理	黃國欽				
	副總經理(註 3)	林若蓁				
	研發部協理	洪明宏				
	管理部協理	林昱馨				
	稽核主管	詹惠雁				

註 1：非屬協理級(含)以上、非依法由董事會任命之主管或單位主管由協理級(含)以上幹部兼任情形者，不予揭露。

註 2：於 114 年 02 月 28 日退休卸任副總經理職務。

註 3：於 114 年 8 月 11 日就任副總經理職務。

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

1、最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

年度 / 職稱	114年度		113年度	
	占稅後純益比例(%)		占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	(3.18)	(3.18)	5.71	5.71
總經理及副總經理	(7.03)	(8.20)	4.45	5.40

註1：本公司設置審計委員會，故不適用揭露監察人之酬金。

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

(1)給付酬金之政策、標準與組合：

A.本公司董事酬金包含獨立董事薪酬、董事酬勞及執行業務費用三部分：

(A).獨立董事薪酬：獨立董事執行本公司職務時，不論公司盈虧，公司應按月給付薪資，並得由本公司薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值訂定或調整，提報董事會決議。本公司獨立董事不參與公司章程所訂之董事酬勞分派。

(B).董事酬勞：依公司章程第 30 條之 3 規定，公司年度如有獲利，得提撥不高於 2.07%為之，並依據公司經營績效及個別董事職責、職權及績效評估結果核定個別董事之酬勞。

(C).執行業務費用依據實際出席董事會次數核給定額。

B.本公司經理人視同一般之職工支領薪資，並視公司營運與獲利狀況，依其對本公司營運參與程度、各經理人於公司內的權責範圍、任職情形及績效評估做整體考量，考量面向包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標，並衡量其他特殊貢獻或重大負面事件等，支給各項獎金、分紅與福利，給予合理報酬；經理人給付酬勞之政策，依據本公司「經理人酬勞管理辦法」及該職位的權責範圍及對公司營運績效的貢獻度給付分紅、年終獎金等酬金；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 30 條之 3 規定，應提撥員工酬勞不低於 5.52%(其中包含不低於員工酬勞之百分之五十作為基層員工調整薪資或分派酬勞)。獎金核發會參考各經理人負責單位之財務性經營績效數據及非財務性貢獻，計算其酬金，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬

金制度。

C.本公司給付酬金之組合，包括現金報酬、認股權、離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之福利措施，經薪酬委員會審議再提請董事會討論後始得發放。

(2)本公司訂定董事、總經理及副總經理酬金之程序：

A.本公司以「董事會績效評估管理辦法」、「經理人酬勞管理辦法」作為績效評核之依循；董事報酬除參考公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，亦透過自評問卷進行內部評估，考核指標包含：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、董事之專業及持續進修、內部控制等之結果及對公司的貢獻度而給予合理報酬；總經理及副總經理之薪資報酬則參酌經理人個人、負責單位之表現及公司整體營運績效及未來風險之關聯性予以核發，由薪資報酬委員會提出建議提交董事會決議。

B.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，除參考上述等因素外，並參酌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經由薪酬委員會審議後，提董事會通過。

(3)經營績效及未來風險之關聯性：

A.本公司酬金政策係以公司整體運狀況為主要考量，並視各單位績效達成率及貢獻度核定給付標準，反映董事會及經營團隊之經營效益；另本公司會參考業界薪酬標準，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。

B.本公司經理人績效目標與「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。本公司經營階層於重要決策前均會衡量各種現在及未來之風險因素、適當評估後再為之。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。

C.未來風險之關聯性：本公司酬金給付將考量未來環境變動及經營績效再予以評估及調整，且董事與經理人如有涉及不法而導致公司損失者，得依法令規定為必要之處分。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

董事會 114 年度及 115 年度截至年報刊印日止，董事會開會 6 次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	謝瑞木	6	0	100.00%	113 年 05 月 31 日連任
董事	旭德投資(股)公司 代表人：夏青璇	6	0	100.00%	113 年 05 月 31 日連任
董事	行政院國家發展基金管理會代表人：賴永祥	5	1	83.33%	113 年 05 月 31 日連任
董事	業強科技(股)公司 代表人：王台光	0	6	0%	113 年 05 月 31 日連任
董事	業強科技(股)公司 代表人：沈沛霖	—	—	—	業強科技(股)公司於 115 年 03 月 25 日改派代表人
董事	陳鈞亞	6	0	100.00%	113 年 05 月 31 日連任
獨立董事	陳信亮	6	0	100.00%	113 年 05 月 31 日連任
獨立董事	林長志	6	0	100.00%	113 年 05 月 31 日連任
獨立董事	陳潤卿	6	0	100.00%	113 年 05 月 31 日新任
獨立董事	林豐智	6	0	100.00%	113 年 05 月 31 日新任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱第 65 頁~第 66 頁。

(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：無此情形。

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

董事會日期/期別	議案內容	董事姓名	應迴避原因	參與表決情形
114.03.11/11-05	113 年度董事長年終獎金發放案。	謝瑞木	涉及當事人之獎酬利益	討論及表決時離席迴避
114.11.06/11-08	113 年度董事酬勞分配案。	謝瑞木、業強科技股份有限公司(代表人：王台光)、旭德投資股份有限公司(代表人：夏青璇)、陳鈞亞、行政院國家發展基金管理會代表人：賴永祥	涉及當事人之獎酬利益	討論及表決時離席迴避

董事會 日期/期別	議案內容	董事姓名	應迴避原因	參與表決情形
114.11.06/ 11-08	經理人113年度員工酬勞分配案。	謝瑞木	涉及當事人之親屬獎酬利益	討論及表決時離席迴避
115.03.10/ 11-10	114年度經理人年終獎金發放案。	謝瑞木	涉及當事人之親屬獎酬利益	討論及表決時離席迴避

三、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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114/01/01 至 114/12/31	董事會、個別董事成員及功能性委員會(含審計委員會、薪酬委員會、永續發展委員會及風險管理委員會)	董事會內部自評及董事成員自評	董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。 個別董事成員績效評估之衡量項目，函括下列六大面向： 1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。 功能性委員會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制。

114年度之評核已於115年2月完成，評鑑結果於115年3月10日之董事會報告。評鑑結果如下：董事會績效自評整體平均分數：4.88 分、董事會成員自評整體平均分數：4.86 分、審計委員會績效自評整體分數：4.99 分、薪酬委員會績效自評整體分數：4.99分、永續發展委員會績效自評整體分數：4.93 分、風險管理委員會績效自評整體平均分數：5 分。介於優(同意)至極優(非常同意)之間，顯示董事對公司董事會涵蓋各功能性委員會現行制度完備與運作良好，可有效促進公司永續經營、社會責任、風險管理，並落實公司治理，符合相關法令之規範。

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.本公司已於105年04月20日成立薪資報酬委員會，以協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策。

2.本公司於105年08月02日設置審計委員會取代監察人制度，強化董事會公司治理職能。

3.本公司設有發言人及代理發言人，並將與公司有關之重大訊息上傳至公開資訊觀測站，以提昇對外資訊之透明度。

4. 本公司於 113 年 08 月 07 日董事會通過訂定「永續發展委員會組織規程」，並經董事會決議通過設置「永續發展委員會」，以配合國際發展趨勢，實踐永續發展之目標。永續發展委員會成員包含兩席獨立董事及高階經理人，共計三席，每年至少召開一次會議，並向董事會報告運作情形，114 年之永續發展執行情況於 114 年 12 月 18 日報告。
5. 本公司於 113 年 08 月 07 日董事會通過修訂「風險管理政策及程序」，並經董事會決議通過設置「風險管理委員會」，以強化風險管理。風險管理委員會成員包含兩席獨立董事及高階經理人，共計三席，每年至少召開一次會議，並向董事會報告運作情形，114 年之風險評估情形於 114 年 12 月 18 日報告。

（二）審計委員會運作情形

本公司自 105 年 08 月 02 日起成立審計委員會。

1. 審計委員會審計事項包括：

(1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

(2)內部控制制度有效性之考核。

(3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

(4)涉及董事自身利害關係之事項。

(5)重大之資產或衍生性商品交易。

(6)重大之資金貸與、背書或提供保證。

(7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

(8)簽證會計師之委任、解任或報酬。

(9)財務、會計或內部稽核主管之任免。

(10)審核並與簽證會計師討論符合國內主管機關要求由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及每季財務報告。

(11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 審計委員會運作情形：

審計委員會114年度及115年度截至年報刊印日止，審計委員會開會6次，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	陳信亮	6	0	100.00%	113年05月31日連任
獨立董事	林長志	6	0	100.00%	113年05月31日連任
獨立董事	陳潤卿	6	0	100.00%	113年05月31日新任
獨立董事	林豐智	6	0	100.00%	113年05月31日新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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：

審委會日期/期別	議案內容	審委會決議結果	公司對審委會意見之處理
114.03.11/4-5	1.本公司113年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」討論案。 2.本公司「銷售及收款循環」辦法修訂討論案。 3.本公司113年12月31日及114年1月31日部分應收帳款逾期三個月以上且金額重大說明案。 4.本公司衍生性金融商品討論案。 5.本公司為業務週轉需要，擬與金融機構洽訂短期融資討論案。 6.本公司113年度營業報告書及財務報告討論案。 7.本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形討論案。 8.本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則」部分條文修訂討論案。 9.本公司章程修訂討論案。 10.本公司113年度盈餘分配討論案。	經全體出席委員決議照案通過。 (獨立董事反對、保留意見：無)	經全體出席委員決議照案通過。
114.05.08/4-6	1.本公司114年第1季合併財務報告暨營運概況討論案。 2.本公司衍生性金融商品討論及追認案。 3.本公司114年2月28日及3月31日部分應收帳款逾期三個月以上且金額重大說明案。 4.本公司為因應關係人營運發展所需，擬資金貸與關係人Magdeburger Werkzeugmaschinen & Automation GmbH集團之子公司Lerinc Werkzeugmaschinen & Automation GmbH討論案。	經全體出席委員決議照案通過。 (獨立董事反對、保留意見：無)	經全體出席委員決議照案通過。

審委會 日期/期別	議案內容	審委會 決議結果	公司對審委會 意見之處理
114.08.07/ 4-7	1.本公司「印鑑使用管理辦法」修訂討論案。 2.本公司 114 年第 2 季合併財務報告暨營運概況討論案。 3.本公司衍生性金融商品討論及追認案。 4.本公司為業務週轉需要，擬與金融機構洽訂短期融資討論案。 5.本公司 114 年 4 月 30 日、5 月 31 日及 6 月 30 日部分應收帳款逾期三個月以上且金額重大說明案。 6.本公司為因應關係人營運發展所需，擬資金貸與關係人 Magdeburger Werkzeugmaschinen & Automation GmbH 討論案。 7.德國子公司 Quaser Europe Technical Center GmbH 擬參與 EMC Precision d.o.o. 公司現金增資討論案。 8.本公司為拓展中國市場，擬增資中山旭光機械科技有限公司討論案。 9.中山旭光機械科技有限公司更名討論案。 10.本公司辦理 114 年度現金增資發行普通股討論案。	除第九案由提案單位撤案外，餘經全體出席委員決議照案通過。 (獨立董事反對、保留意見：無)	經全體出席委員決議照案通過。
114.11.06/ 4-8	1.本公司 114 年第 3 季合併財務報告暨營運概況討論案。 2.本公司 114 年 7 月 31 日、8 月 31 日及 9 月 30 日部分應收帳款逾期三個月以上且金額重大說明案。 3.本公司衍生性金融商品討論及追認案。 4.本公司為業務週轉需要，擬與金融機構洽訂短期融資討論案。 5.本公司董事會決議通過擬以現金增資發行新股暨募集發行國內第二次無擔保轉換公司債，變更原董事會通過之現金增資發行新股討論案。	除第五案由提案單位撤案外，餘經全體出席委員決議照案通過。 (獨立董事反對、保留意見：無)	經全體出席委員決議照案通過。
114.12.18/ 4-9	1.本公司 114 年 10 月 31 日及 11 月 30 日部分應收帳款逾期三個月以上且金額重大說明案。 2.本公司衍生性金融商品討論及追認案。 3.本公司 115 年度稽核計劃討論案。 4.本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則」部分條文修訂討論案。	經全體出席委員決議照案通過。 (獨立董事反對、保留意見：無)	經全體出席委員決議照案通過。
115.03.10/ 4-10	1.本公司 114 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」討論案。 2.本公司 114 年 12 月 31 日及 115 年 1 月 31 日部分應收帳款逾期三個月以上且金額重大說明案。 3.本公司為業務週轉需要，擬與金融機構洽訂融資討論案。 4.本公司 114 年度營業報告書及財務報告討論案。 5.本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形討論案。 6.115 年度委任簽證會計師及簽證公費討論案。 7.本公司 114 年度虧損撥補討論案。 8.本公司「薪工循環」辦法修訂討論案。 9.本公司「董事選任程序」部分條文修訂討論案。	經全體出席委員決議照案通過。 (獨立董事反對、保留意見：無)	經全體出席委員決議照案通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

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

(一)獨立董事與會計師之溝通摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
114.03.11/4-5	1、會計師就113年度個體及合併財務報告查核結果進行說明，並針對關鍵查核事項查核結果進行溝通。 2、會計師與獨立董事進行其所提問題討論與溝通。	業經審計委員會通過 113 年度財務報告並提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
115.03.10/4-10	1、會計師就114年度個體及合併財務報告查核結果進行說明，並針對關鍵查核事項查核結果進行溝通。 2、會計師與獨立董事進行其所提問題討論與溝通。	業經審計委員會通過 114 年度財務報告並提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。

(二)獨立董事與內部稽核主管之溝通摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
114.03.11/4-5	1、113 年 12 月~114 年 2 月稽核業務重點報告。 2、113 年度內部控制制度聲明書。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114.05.08/4-6	1、114 年 3 月稽核業務重點報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114.08.07/4-7	1、114 年 4~6 月稽核業務重點報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114.11.06/4-8	1、114 年 7~10 月稽核業務重點報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114.12.18/4-9	1、114 年 11 月稽核業務重點報告。 2、115 年度稽核計畫。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
115.03.10/4-10	1、114 年 12 月~115 年 2 月稽核業務重點報告。 2、114 年度內部控制制度聲明書。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

（三） 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於112年3月16日訂定「公司治理實務守則」，以保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提昇資訊透明度。並揭露於公司網站路徑為https://www.quaser.com/tw/投資人專區/公司治理/重要規章，及公開資訊觀測站/公司治理/訂定公司治理之相關規程規則。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司設置發言人及代理發言人制度，本公司網站亦提供專用電子郵件信箱，處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟相關事宜。	(一)無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司依據股東名冊掌握主要股東及其最終控制者，確保經營權之穩定性，並依證交法第 25 條規定，對董事、經理人及持股 10%以上大股東之持股變動情形，均按規定於公開資訊觀測站網站申報。	(二)無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司之監督及管理辦法」及「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，規範財務業務往來及應受監督之事宜。	(三)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「內部人申報資料管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理程序」明確規範內部人有價證券買賣之限制，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	(四)無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 1. 本公司「公司治理實務守則」第三章「強化董事會職能」中即擬訂有多元化方針，內容要求董事會整體需具備之各項能力，董事會成員組成係依據公司營運模式及需求，延攬具專業知識、技能及多元產業背景經歷之人才，並遵守「董事選任程序」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2. 本公司現任 9 位董事會成員名單，謝瑞木董事長長期耕耘於本公司所營事業之領域，掌握產業經營與發展脈絡，領導風格開放並能廣納建言；夏青璇董事曾加入本公司經營團隊，熟悉本公司組織與業務運作；沈沛霖及陳鈞亞董事具備其他科技產業知識及國際視野，對於東南亞市場狀態多有掌握，可充分協助公司進行相關投資決策；賴永祥董事為智慧機械推動辦公室主任，掌握智慧機械發展脈絡。本公司獨立董事亦具備豐富產業經驗及專業能力，林長志獨立董事，具備豐厚機械產業知識及營運判斷能力經驗，陳信亮獨立董事為法律專才，陳潤卿獨立董事為財政稅務專才，林豐智獨立董事為策略及資訊管理專才。 3. 本公司具員工身分之董事占比為 11%，獨立董事占比為 44%，女性董事占比為 11%。2 位獨立董事任期年資	(一)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	
			在 3 年以下，1 位獨立董事任期年資在 4~6 年，1 位獨立董事任期年資在 6~9 年；5 位董事年齡在 71 歲以上，3 位在 51~60 歲，1 位在 50 歲以下。 4. 董事會就成員組成擬訂多元化政策已揭露於年報及公司網站。	
(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？	V		(二) 1. 本公司已依法設置薪資報酬委員會，自 105 年 08 月 02 日起審計委員會亦依其組織規程正式運作，並針對所賦予之職權召開會議討論決議。 2. 113 年 08 月 07 日董事會通過訂定「永續發展委員會組織規程」，並經董事會決議通過自願設置「永續發展委員會」，為董事會之功能性委員會，以配合國際發展趨勢，實踐永續發展之目標，強化我國上市上櫃公司推動永續發展執行情形。 3. 113 年 08 月 07 日董事會通過修訂「風險管理政策及程序」，並經董事會決議通過自願設置「風險管理委員會」，以強化風險管理，提升危機應變能力，達到風險控管之目標與奠定企業永續經營之基礎。 4. 有關各功能性委員會列案討論決議事項，均能依法提請董事會核議。	(二) 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	V		(三)本公司於 110 年 03 月 30 日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，於每年年度結束後，進行董事會績效評鑑。評鑑之對象除董事會整體運作情形，每位董事也需要針對本身進行自評。 評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡	(三)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	
個別董事薪資報酬及提名續任之參考？			量面向採比重加權之方式評分，另將評鑑結果向董事會進行報告，針對可加強處提出建議。本公司已依前述辦法於115年2月完成114年之董事會、功能性委員會及其成員之績效評估，評鑑結果介於優(同意)至極優(非常同意)之間，已提報115年3月10日之董事會，並將績效評估結果作為遴選或提名董事時之參考依據。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司每年度評估會計師獨立性及適任性，簽證會計師並出具獨立性聲明書及審計品質指標(AQIs)。最近一次會計師獨立性及適任性評估表及審計品質指標評估結果於115年3月10日提報審計委員會及董事會審查決議通過。會計師獨立性及適任性評估表請詳註一。	(四)無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	V		本公司設有財務及股務之人員兼職公司治理人員，負責公司治理相關事務，並經110年10月01日董事會通過該部門主管兼任公司治理主管，其具備公開發行公司從事財務或股務等單位主管經驗達三年以上。該部門主管負督導之責任，職權範圍包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修等。 此外，本公司重視內部稽核，對稽核單位賦予充分權限，促其確實檢查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，並協助董事會及管理階層確實履行其責任，進而落實公司治理。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設置發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道，使其瞭解公司營運狀況；並於本公司官方網站設置利害關係人專區，依不同身份設置其專門溝通管道。利害關係人可透過溝通管道得知本公司財務業務及企業社會責任相關資訊與反映管道，亦可查詢財務、業務及公司治理相關資訊。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任富邦綜合證券股份有限公司股務代理部代辦股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已架設公司官網(www.quaser.com/tw/)，並設置投資人專區，揭露有關本公司財務業務及公司治理相關資訊，亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關資訊。	(一)無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二)本公司指定專人負責交易所公開資訊觀測站揭露之工作及公司網站資訊揭露，並已架設中文及英文網站，由專人負責公司相關資訊蒐集及揭露各項財務、業務相關資訊。依規定設有發言人及代理發言人擔任對外溝通管道。歷次法人說明會資訊亦設置於公司官網。有關公司治理資訊揭露情形，本公司已將公司重要訊息、財務狀況、股東會召開及股利發放情形、內部稽核組織及運作、公司章程等資訊，放置於本公司官網供投資人參考。	(二)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	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三)本公司各季度及年度之財務報告與各月份營運情形之公告及申報皆於法規規定期限前完成。	(三)無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益及僱員關懷：本公司已成立職工福利委員會，並訂定完善的員工福利措施、進修、訓練及退休制度；另公司設立人事評議委員會，接受員工各項申訴事宜；不定期召開勞資會議，在重大勞資議題上，協商達成共識確保勞資關係和諧。 (二)投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令規定召集股東會，給予股東充分發問及提案之機會；並設置發言人及代理發言人制度，以便股東聯繫並處理股東建議。另為提升資訊揭露之透明度及對稱性，除依相關規定於公開資訊觀測站及本公司官網揭露本公司財務業務及公司治理等資訊外，亦藉由舉辦法人說明會及投資人關係服務信箱以回應股東問題及建議。 (三)供應商關係：本公司對往來供應商、客戶及金融機構，皆按本公司各項作業規定辦理，並依簽訂之合約履行，以維護雙方合法權益，且秉持誠信及互助互惠之原則，以維持良好互動。 (四)利害關係人之權利：本公司官網設置利害關係人專區，依不同身份設置其專門溝通管道。 (五)董事及監察人進修之情形：本公司董事均具備相關	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	
			專業知識及產學背景，並依法令規定持續進修相關專業課程。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法制定各項內部管理辦法，並依辦法進行風險管理及評估。於113年08月07日董事會決議通過設置「風險管理委員會」，以強化風險管理，提升危機應變能力，達到風險控管之目標與奠定企業永續經營之基礎。本公司風險管理委員會由兩席獨立董事及高階經理人，共計三席組成，每年至少召開一次風險管理會議，並向董事會報告運作情形，114年之風險評估情形於114年12月18日報告。 (七)客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，以確保客戶權益及提供良好服務品質。 (八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事暨重要經理人購買責任保險。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：目前加強全面提升公司治理評鑑得分要點。				

註一：會計師獨立性及適任性評估表

項目	結果	是否符合獨立性
1.會計師與本公司未有直接或重大間接財務利益關係	是	是
2.會計師與本公司或本公司董事未有融資或保證行為	是	是

3.會計師與本公司未有密切之商業關係及潛在僱傭關係	是	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年未有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	是	是
5.會計師對本公司未提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	是	是
6.會計師未有仲介本公司所發行之股票或其他證券	是	是
7.會計師未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	是	是
8.會計師與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員未有親屬關係	是	是
9.會計師未有收受本公司或本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物	是	是
10.簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務	是	是
11.會計師是否已符合會計師職業道德規範第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」	是	是

項目	結果	是否符合適任性
1.會計師及資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作	是	是
2.會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能	是	是
3.會計師事務所是否維持足夠資深之人力資源	是	是
4.會計師事務所是否擁有足夠之專業人員足以支援查核團隊	是	是
5.會計師工作負荷量是否適當	是	是
6.查核團隊成員於各查核階段投入之時數是否適當	是	是
7.案件品質管制複核會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核	是	是
8.會計師事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊	是	是
9.會計師事務所收取之非審計服務公費比重是否不會影響獨立性	是	是
10.會計師事務所提供簽證財務報告及審計服務是否不會影響獨立性	是	是
11.針對外部檢查缺失及處分時，會計師事務所之品質管制是否依有關法令及準則執行	是	是
12.針對主管機關發文改善時，會計師事務所之品質管制是否依有關法令及準則執行	是	是
13.會計師事務所近三年是否採行或規劃與提升審計品質相關之提倡或計畫	是	是

評估結果：皆符合本公司獨立性及適任性評估標準。

（四） 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

115 年 04 月 10 日

身份別	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薪酬委員會成員家數
獨立董事（召集人）	陳信亮	• 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 • 具律師之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 • 未有公司法第 30 條各款情事。	• 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未持有本公司股份數。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 • 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	—
獨立董事	林長志	• 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 • 未有公司法第 30 條各款情事。	• 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未持有本公司股份數。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 • 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	—
獨立董事	陳潤卿	• 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 • 具法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 • 具商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。 • 未有公司法第 30 條各款情事。	• 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未持有本公司股份數。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 • 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	—

身份別	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薪酬委員會成員家數
獨立董事	林豐智	• 具商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。 • 未有公司法第 30 條各款情事。	• 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未持有本公司股份數。 • 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 • 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	2

2.薪資報酬委員會職責：

薪資報酬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。

(1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3.薪資報酬委員會運作情形之資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2)本屆委員會任期：113 年 05 月 31 日至 116 年 05 月 30 日，114 年度及 115 年度截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 3 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	陳信亮	3	0	100.00%	113/05/31 連任
委員	林長志	3	0	100.00%	113/05/31 新任
委員	陳潤卿	3	0	100.00%	113/05/31 新任
委員	林豐智	3	0	100.00%	113/05/31 新任

薪酬委員會運作情形：

薪酬委員會 日期/期別	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
114.03.11/ 4-4	案一：本公司「薪資管理辦法」修訂討論案。 案二：113 年度提撥員工及董事酬勞情形討論案。 案三：113 年度董事長年終獎金發放案。	全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.11.06/ 4-5	案一：113 年度董事酬勞分配討論案。 案二：經理人 113 年度員工酬勞分配討論案。	全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
115.03.10/ 4-6	案一：本公司「薪資管理辦法」部分條文修訂討論案。 案二：114 年度經理人年終獎金發放案。	全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

其他應記載事項：

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

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

（五） 永續發展委員會之組成、職責及運作情形

1. 永續發展委員會之組成：

本公司 113 年 08 月 07 日於董事會轄下成立「永續發展委員會」，依本公司「永續發展委員會組織規程」，每年至少召開一次委員會，114 年於 08 月 07 日及 12 月 18 日各召開一次會議，向董事會報告當年度執行成果。

永續發展委員會由三名委員組成，其中包含兩名獨立董事，負責協助董事會監督永續發展相關事項之執行情形；並由總經理謝天昕擔任召集人，具備永續發展專長。

2. 永續發展委員會職責：

永續發展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。

(1) 制定、推動及強化本公司永續發展方向，策略及目標並擬定相關管理方針及具體推動計畫。

(2) 檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。

(3) 督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。

(4) 督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。

3. 永續發展委員會運作情形之資訊

(1) 本公司之永續發展委員會計 3 人。

(2) 本屆委員會任期：113 年 08 月 07 日至 116 年 05 月 30 日，114 年度永續發展委員會開會 2 次，永續發展委員會專業資格、經驗及運作情形如下：

職稱	姓名	所具備之永續專業知識與能力	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
主席及召集人(高階經理人)	謝天昕	綠色設計、能源管理實務及公司治理	2	0	100.00%	113/08/07 初任
委員(獨立董事)	林長志	法規遵循及供應鏈永續管理	2	0	100.00%	113/08/07 初任
委員(獨立董事)	林豐智	永續策略及人權保護	2	0	100.00%	113/08/07 初任

永續發展委員會運作情形：

永續發展委員會 日期/期別	議案內容	決議結果	公司對永續發展委員會意見之處理
114.8.7/ 第一屆第二次	案一：本公司113年度永續報告書討論案。	全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.12.18/ 第一屆第三次	案一：溫室氣體盤查結果。 案二：永續發展執行報告。	無須決議	無

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正永續發展委員會之建議，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永續發展委員會意見之處理：無此情形。

二、永續發展委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明永續發展委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

（六） 風險管理委員會之組成、職責及運作情形

1. 風險管理委員會之組成：

   本公司於113年8月7日，委任兩位獨立董事成立風險管理委員會，由總經理謝天昕擔任委員會之召集人，其中陳信亮委員具備法律專長、陳潤卿委員具備稅務專長。

2. 風險管理委員會職責：

   風險管理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。

   (1) 審查風險管理政策、程序與架構，並定期檢討其適用性與執行效能。

   (2) 核定風險胃納。

   (3) 定期向董事會報告風險管理執行情形。

   (4) 其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。

3. 風險管理委員會運作情形之資訊

   (1) 本公司之風險管理委員會計3人。

   (2) 本屆委員會任期：113年08月07日至116年05月30日，114年度風險管理委員會開會1次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	謝天昕	1	0	100.00%	113/08/07 初任
委員	陳信亮	1	0	100.00%	113/08/07 初任
委員	陳潤卿	1	0	100.00%	113/08/07 初任

風險管理委員會運作情形：

風險管理委員會 日期/期別	報告議案內容	決議結果	公司對風險管理委員會意見之處理
114.12.18/ 第一屆第二次	案一：114 年度風險管理報告。	無須決議	無

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正風險管理委員會之建議，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風險管理委員會意見之處理：無此情形。

二、風險管理委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明風險管理委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

（七） 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	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		1. 本公司於 113 年 8 月 7 日董事會決議通過設置永續發展委員會，成員包含兩席獨立董事及高階經理人，共計三席，協助董事會持續推動永續發展政策與提升公司治理，納入公司之營運活動與發展方向，其職權包含: A. 制定、推動永續發展方向、策略及目標並擬定相關管理方針及具體推定計畫。 B. 檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。 C. 督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。 D. 督導永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。 2. 每年定期召開會議報告相關運作情形，114 年度執行情形業已於 114 年 12 月 18 日提報董事會，113 年度之永續報告書於 114 年 8 月 7 日通過。 3. 永續發展委員會下設置永續發展小組，負責執行推動永續相關資訊。	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	V		本公司依重大性原則，進行相關營運之公司治理、環境保護及社會共融之風險評估，為降低公司營運風險並落實公司治理，於 113 年 8 月 7 日由董事會決議通過設置風險管理委員會，隸屬董事會之功能性委員會，成員包含兩席獨立董事及高階經理人，共計三席。其成員具備法律及稅務領域之專業能力。並制定「風險管理政策及程序」，強化風險管理，提升危機應變能力，達到風險控管之目標。	無重大差異

<table>
<tr><td rowspan="2">推動項目</td><td colspan="3">運作情形</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td>險管理政策或策略？</td><td></td><td></td><td>每年定期召開會議報告相關風險評估狀況，114 年度風險評估報告業已於 114 年 12 月 18 日提報董事會，董事會對提出的報告內容及檢視策略的進展，均給予正面回饋。


本公司「風險管理政策與程序」執行項目涵蓋如下：
<table>
<tr><th>項目</th><th>說明</th></tr>
<tr><td>1. 風險管理目標</td><td>(1) 實現企業目標
(2) 提升管理效能
(3) 提供可靠資訊
(4) 有效分配資源</td></tr>
<tr><td>2. 風險管理組織架構</td><td>(1) 董事會
(2) 風險管理委員會
(3) 風險管理小組</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>3. 風險管理程序</td><td>(1) 風險辨識
(2) 風險分析
(3) 風險評量
(4) 風險因應與監控
(5) 風險報告與揭露</td></tr>
</table>
依照各利害關係人關注之環境面、社會面及公司治理面之重大議題，進行風險評估，分析鑑別各議題之影響與衝擊程度，產生重大性議題矩陣，揭露相關資訊。
本揭露資料涵蓋於 114 年 1 月至 114 年 12 月間在主要據點之永續發展執行情形，風險評估邊界為大甲廠區。
<table>
<tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr>
<tr><td rowspan="2">環境</td><td>環境保護</td><td>1. 本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。
2. 本公司以歐盟及美國為主要市場，其要求產品 須符合環保規定，因此本公司取得「ISO 14001:2015 環境管理系統驗證，並定期取得認證。
3. 本公司 114 年完成 113 年度大甲廠區碳盤查並取得 ISO 14064-1:2018 溫室氣體查證意見書，根據碳盤查結果，持續執行減碳措施。</td></tr>
<tr><td>綠色產品與創新研發</td><td>1. 開發加工機碳排計算系統，精確即時掌握機台能源消耗狀態。</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

推動項目	運作情形					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			
					2. 採用高強度材料與電腦分析結構拓撲優化，減重 20%，同時保持高剛性，切削能力及加工穩定性提升 50%。	
			社會	保障勞動人權	本公司遵循適用之相關勞動法令及勞工人權標準，禁止雇用童工及強迫勞動，聘用中高齡員工，工時管理及薪資待遇合乎相關規定，重視就業平等。	
				安全環境	每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。	
				產品安全	1. 本公司各項產品遵守政府規範的各項法令。同時為確保客戶服務品質，設立客戶服務專線及溝通網站，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。 2. 為轉移商品責任風險、減輕財物損失及提升產品安全性，本公司已投保產品責任險美金 300 萬元，保險證號 JCL0504185/2025-519 號。 3. 持續加強資訊安全措施，防止營業機密外洩及網路安全管理，已於 115 年度取得 ISO/IEC27001:2022 認證。	

<table>
<tr><td rowspan="2">推動項目</td><td colspan="3">運作情形</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td><table>
<tr><td>公司治理</td><td>社會經濟與法令遵循</td><td>1. 遵循主管機關規定，執行年度稽核計畫及內部稽核申報作業。透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。
2. 定期舉辦法說會，與利害關係人保持良好互動。
3. 114 年 12 月 18 日，提報董事會提升企業價值具體計畫，揭露目標產業營運重點及短中長期營運策略。</td></tr>
<tr><td></td><td>強化董事職能</td><td>為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</td></tr>
<tr><td></td><td>利害關係人溝通</td><td>建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>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？</td><td>V</td><td></td><td>(一)
1. 本公司設置專人專責勞工安全及環境品質事務，每季執行勞動安全檢查。
2. 本公司依循 ISO14001 及 ISO9001 建立環境保護及品質管理系統並核發 ISO14001 及 ISO9001 品質證書，有效期限自 2023/12/12 至 2026/12/11。</td><td>無重大差異</td></tr>
</table>

<table>
<tr><td rowspan="2">推動項目</td><td colspan="3">運作情形</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td>（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？</td><td>V</td><td></td><td>(二)本公司持續致力於提升各項資源之利用效率：例如鼓勵員工自行攜帶環保筷，餐廳使用環保餐具並發放環保水杯；機台非使用時段強制關機；設置資源回收桶進行資源分類並做內部員工資源回收宣導。</td><td>無重大差異</td></tr>
<tr><td>（三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</td><td>V</td><td></td><td>(三)本公司初步進行氣候變遷風險鑑別主要為電力供應不穩定、節能減碳產品開發成本及天災的風險與機會，因應措施為加強配置不斷電系統、投保產品責任險、機器設備汰舊換新及定期保養。</td><td>無重大差異</td></tr>
<tr><td>（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？</td><td>V</td><td></td><td>(四)本公司 114 年度執行 113 年度溫室氣體盤查作業，並取得財團法人精密機械研究中心之查證意見書。針對用水量及廢棄物總重量，定期追蹤並制定減量目標及策略。
溫室氣體排放量：
本公司盤查範圍為大甲廠區，以下為各年度溫室氣體排放量，資訊如下：
<table><tr><td>排放量(公噸)</td><td>111 年度</td><td>112 年度</td><td>113 年度</td><td>114 年度
(自主盤查)</td></tr><tr><td>範疇一</td><td>126.70</td><td>128.78</td><td>129.33</td><td>117.6</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>801.60</td><td>735.17</td><td>786.74</td><td>665.59</td></tr><tr><td>合計</td><td>928.3</td><td>863.95</td><td>916.07</td><td>783.19</td></tr></table>制定減量策略及方法：</td><td>無重大差異</td></tr>
</table>

<table>
<tr><td rowspan="2">推動項目</td><td colspan="3">運作情形</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>1. 廠區張貼隔熱紙，降低室內溫度，減少冷氣使用率。
2. 使用 LED 感應式燈，節能減碳。
3. 降低人員外出會議頻率，改用線上會議或電洽方式，減少使用公務車。
4. 減量目標為當年度綜合加工機生產量*1%(公噸)，114 年度較 113 年度減少 132.88 公噸，達成減量目標。
用水量統計(大甲廠區)
<table><tr><td>排放量</td><td>114 年度</td><td>113 年度</td><td>差異</td><td>增減幅度</td></tr><tr><td>度數</td><td>3,747</td><td>4,051</td><td>(304)</td><td>(7.5%)</td></tr></table>制定減量策略及方法：
1. 宣導員工節約用水為目標並針對老舊管線、設備進行汰換更新。
2. 減量目標為當年度綜合加工機生產量*5%(度數)。
3. 114 年度較 113 年度減少 7.5%，達成減量目標。
非有害廢棄物統計(大甲廠區)
<table><tr><td></td><td>114 年度</td><td>113 年度</td><td>差異</td><td>增減幅度</td></tr><tr><td>公噸</td><td>74.52</td><td>76.49</td><td>(1.97)</td><td>(2.58%)</td></tr></table>公司廢棄物主要為生活垃圾與一般生產性廢料為主，產出之廢棄物處理方式有回收再利用、直接處置(焚化及掩埋)，委由外部公司清運處理。
制定減量策略及方法：
1. 鼓勵員工自行攜帶環保筷，餐廳使用環保餐具並發放環保水杯。</td><td></td></tr>
</table>

推動項目	運作情形			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	
			2. 執行各項資源回收分類政策。 3. 減量目標為當年度綜合加工機生產量*1%(公噸)。 4. 114 年度較 113 年度下降 1.97 公噸，未達成減量目標。	
四、社會議題 （一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)公司參考國際人權公約及相關勞動法規及人權公約，禁止雇用童工及強迫勞動，工時管理及薪資待遇合乎相關規定，並重視就業平等，不因任何種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、身心障礙及以往公會會員身分或其他法律保護等情況產生就業歧視，並成立勞資會議以提供勞資雙方順暢之溝通管道，維持和諧之勞資關係。 維護安全勞動環境，依據職業安全衛生法規，定期進行公司建築物安全檢查及消防安全講習，同時依據職業安全衛生相關法規進行員工健康檢查。 分別制定「招募甄選任用辦法」、「人事管理規則」、「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」等，以維護員工權益及達到保護員工健康與安全。	無重大差異
（二）公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工	V		(二)員工福利措施及薪酬政策係依據本公司「人事管理規則」、「員工福利補助辦法」、「績效考核辦法」執行。 員工福利措施：公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、住院慰問金、年節慶祝活動等。公司提供同仁團體保險、免費健檢、餐費補助等福利。於休假制度上，每週	無重大差異

推動項目	運作情形			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	
薪酬？			週休二日，依照勞基法給予特休假，對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。 本公司重視員工權利及福利，於硬體設施上，提供有免費停車場、哺乳室、員工餐廳等，提供員工便捷的日常所需。於照顧員工身心健康方面，則安排有年度健康檢查、醫師臨廠服務等。 員工薪酬之政策：每月定期針對員工進行績效考核，反映員工年終薪酬。落實經營利潤分享，勞資雙方共榮共存，提升員工向心力及整體營運績效，自 111 年 10 月份，成立員工福利信託委員會，針對符合資格之員工，提供員工持股信託之相關福利措施。公司章程訂定，公司如有獲利，應提撥不低於 5.52%為員工酬勞(其中包含不低於員工酬勞之百分之五十作為基層員工調整薪資或分派酬勞)。	
（三）公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)提供一個安全友善的職場環境是企業的承諾，也是給員工的基本保障。所以建立一個良好的工作環境，保障員工的職場安全與身心健康是公司首要的責任。對員工進行相關課程訓練，並透過實際操演模擬緊急災害發生時，訓練員工的疏散與應變能力，在平時即做好充足的知識與準備，以降低人員受傷的風險。並依據職業安全衛生法設立規定之職業安全衛生委員會，持續驗證通過ISO14001:2015 環境管理國際標準認證。 公司依據工作環境或作業危害之控制，針對作業場所每半年定期	無重大差異

推動項目	運作情形			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	
			實施作業環境監測，以及依據法令為員工提供健康檢查，對於檢測值異常之同仁，進行追蹤管理並給予必要之個別健康諮詢關懷與指導，以使同仁掌握自身之健康狀況。舉辦運動會，鼓勵員工參與並培養良好運動習慣。 114 年度無發生火災，本公司定期進行消防演習。	
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？敘明培訓計畫所涵蓋面向及實施情形。	V		(四)本公司對各級主管與同仁皆依職務說明書規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並依據各主管提出之訓練計劃或需求，安排相關人員至外部參加專業訓練課程及制定跨國員工交換計畫，以培養同仁之專業關鍵能力。	無重大差異
（五）針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司設有產品售後服務部門，針對保固內產品專人進行售後服務作業；並於公司網站之中提供溝通信箱管道，並設立分駐點提供近距離溝通。同時公司亦投保產品責任險以保障產品使用者權益。	無重大差異
（六）公司是否訂定供應商管理政策，要求	V		(六) 公司依 ISO14001 等法規制定「採購作業管理程序」、「供應商評鑑管理程序」來管理供應商，每年定期執行供應商評鑑作業，嚴	無重大差異

推動項目	運作情形			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	
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？			格要求供應商除對品質的管控外，亦應符合安全衛生法規及勞動相關法規，如發覺有違反事實時，會提出限期改善的要求。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司113年度之永續報告書依據GRI及SASB指標編制，已上傳至指定網站，目前並未取得第三方驗證單位之確信保證意見。	將依法令或實際需求情形編制。
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實務守則，相關運作皆秉持善盡永續發展宗旨運作。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)、環保：導入產品綠色設計之觀念，力行省水及節能減碳，資源回收利用等，降低對環境衝擊，並對員工加強宣導。 (二)、社會貢獻：認養附近社區草皮綠地，定期修剪維護。 (三)、社會公益： 1. 配合附近社區推動公益活動，提供獨居長者供餐服務，114年度捐贈NTD 50,000。 2. 與捐血中心合作，舉辦年度自願性員工捐血活動。 3. 有薪志工假，鼓勵員工參與公益活動，114年度參與志工服務共計378人次，投入時數1,754小時。				

推動項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
4. 每季度舉辦物資捐贈活動。 5. 參與公益關懷活動。 (四)、優質教育： 1. 學校參訪活動，114 年度致用商工、東勢高工及沙鹿高工參訪工廠，舉辦機械組裝實作體驗營。 2. 支持機械相關領域競賽，捐贈台中高工文教基金會 NTD 60,000。 本公司持續履行企業社會責任並參與執行社會公益。				

（八） 上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

<table>
<tr><th>項目</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>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。

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)。</td><td>1. 董事會對氣候相關風險和機會的監督
百德依循 TCFD 架構完成氣候治理報告，透過永續發展小組蒐集作業後，呈報永續發展委員會審閱後，再提報董事會進行各項風險管理策略監督作業。
(1) 永續發展委員會：每年至少召開一次會議，協助董事會持續推動永續發展政策與提升公司治理，納入公司之營運活動與發展方向。
(2) 風險管理委員會：每年至少召開一次會議，透過風險管理架構，考量可能影響企業之各類風險加以管理，並透過管理融入營運活動及日常管理過程。
2. 請詳下圖：
<table>
<tr><th>類型</th><th>短期(0-3年)</th><th>中期(3-5年)</th><th>長期(5-30年)</th><th>因應策略</th><th>財務影響</th></tr>
<tr><td colspan="6">轉型風險</td></tr>
<tr><td>1.再生能源需求與氣候風險法規發展</td><td>盤查集團碳排放義務</td><td>碳定價機制</td><td>碳中和</td><td>1.制定集團溫室氣體盤查時並追蹤進度
2.計算碳費影響整體營運成本後，訂出 合理碳定價</td><td><0.5%</td></tr>
<tr><td>2.技術</td><td>低碳產品開發成本增加</td><td>低碳技術轉型成本增加</td><td>現有產品無法符合趨勢致競爭力下滑</td><td>設計以節能減碳為理念</td><td>>5%</td></tr>
<tr><td colspan="6">實體風險</td></tr>
<tr><td>1.溫度上升影響海平面</td><td>廠區非淹水地區，不受影響</td><td>因廠區非淹水地區，不受影響</td><td>因廠區非淹水地區，不受影響</td><td>因非淹水地區，不受影響</td><td>無</td></tr>
<tr><td>2.極端氣候影響出勤</td><td>颱風侵台次數增加</td><td>颱風侵台次數增加</td><td>颱風侵台次數增加</td><td>1.居家辦公配套措施
2.彈性調度現場生產人員出勤</td><td><0.5%</td></tr>
<tr><td colspan="6">能源機會</td></tr>
<tr><td>氫燃料電池開發</td><td>開發逐步穩定，其產品需求量提高，使百德產能提升</td><td>氫能源區域網絡建構</td><td>跨國氫能源循環利用之產業供應鏈</td><td>加入跨國氫燃料能源聯盟，拜訪相關供應鏈，增加不同客戶來源</td><td>>5%</td></tr>
<tr><td colspan="6">產品與服務機會</td></tr>
<tr><td>碳排放計算機</td><td>提供客戶選配項目，使機台單價增加</td><td>對製造商之碳資訊要求隨之攀升，致碳盤查潛在商機顯現</td><td>機台必備項目，增加機台單價</td><td>除碳排放計算機外，增加人工智能軟體開發方向</td><td>>5%</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

3. 本公司針對實體風險及轉型風險對本公司財務之影響，請詳第五點。

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。

4. 本公司引用 TCFD 架構，辨識氣候變遷之風險與機會，並由相關部門主管考量目前營運狀況及可運用資源，針對顯著風險項目，量身打造具體可行且有效之管理方針。

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。

5. 詳下分析。

	實體風險	轉型風險
風險因素	集水區內的極端降雨	出口需求被中斷
影響規模	低	高
可能性	高	高
時間表	短期	中期
評估情境	集水區內的極端降雨強度增加	因氣候變遷新設法案或消費者轉移對永續商品和服務的偏好，而造成市場需求突然下降。
財務影響	極端降雨事件強度增加影響人員無法出勤，導致出貨排程受到遞延	現有產品無法符合趨勢致競爭力下滑致營收減少。
量化	損失NTD 50萬元~NTD 100萬元	損失NTD 5,000萬元~NTD 8,000萬元
方法學	估計的潛在財務影響是30年時間範圍內的年化(annualized) 數字估計土建成本和負數收入影響	估計的潛在財務影響是30年時間範圍內的年化數字，透過階距變化的影響來建模以計算需求減少和比較為進化情境，這個計算有顯著的不確定性
管理階層反應	可能的最大洪水值須每十年審查一次，並納入氣候變遷管理。	公司支持會增加其他產業電力需求的氣候行動政策，特別是在氫燃料能源電池產業。

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

6. 為降低產品單位碳排，降低環境衝擊，持續討論降低資源消耗之方法，分別針對營運活動之直接排放(範疇一)、能源使用之間接排放(範疇二)進行減量，並訂定節電、節水等目

理實體風險及轉型風險之指標與目標。

7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。

8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。

標。包含：

(1) 汰換老舊設備，下降用電量。

(2) 改用 LED 感應式燈，節能減碳。

7. 目前尚未規劃內部碳定價。

8. 詳下表。

廠區	工作項目	提報董事會	實際完成時間	法令規定	負責/查證單位
大甲廠	訂定設置專(兼)職單位，評估專(兼)職人員人數及職掌範圍，以及設置內部查證單位	114 年 1 月	111 年 12 月		職業安全室
大甲廠	擬定人才培訓、策略目標；控管機制、內部查證及外部查證規劃	114 年 6 月	111 年 12 月		職業安全室
大甲廠	完成溫室氣體盤查	115 年 6 月	112 年 9 月	115 年	職業安全室
大甲廠	進行外部查證	117 年 3 月	112 年 9 月	117 年	財團法人精密機械研究發展中心
子公司	訂定設置專(兼)職單位，評估專(兼)職人員人數及職掌範圍，以及設置內部查證單位	116 年 1 月	尚未排定		
子公司	擬定人才培訓、策略目標；控管機制、內部查證及外部查證規劃	116 年 1 月	尚未排定		
子公司	完成溫室氣體盤查	116 年 12 月	尚未排定	116 年	
子公司	進行外部查證	118 年 3 月	尚未排定	118 年	

9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	111 至 113 年度均已執行 ISO14064-1 並取得外部意見書，依據盤查結果擬訂可行之減量計畫，目前暫時無規劃使用碳抵換或再生能源憑證達成相關目標。 9. 溫室氣體盤查及確信情形，請詳附表 1-1。 制定減量策略及方法： 1. 廠區張貼隔熱紙，降低室內溫度，減少冷氣使用率。 2. 使用 LED 感應式燈，節能減碳。 3. 降低人員外出會議頻率，改用線上會議或電洽方式，減少使用公務車。 4. 減量目標為當年度綜合加工機生產量*1%(公噸)，113 年度較 112 年度增加 52.13 噸，未達成減量目標。

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

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

項目/單位： 公噸/二氧化碳當量	範疇一	範疇二	範疇一+範疇二	營業額 (新台幣/百萬元)	溫室氣體 排放密集度
民國 113 年	129.33	786.74	916.07	1,653	0.55
民國 114 年(自主盤查)	117.6	665.59	783.19	1,247	0.63

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書（Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol）或國際標準組織（International Organization for Standard-ization, ISO）發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見

項目/單位：公噸/二氧化碳當量	範疇一	範疇二	範疇一+範疇二	確信準則	確信意見
民國 112 年	128.78	735.17	863.95	ISO14064-1:2018 CNS14064-1:2021 ISO14064-3:2019	財團法人精密機械研究發展中心根據ISO14064-3:2019 溫室氣體聲明之查證規範與指引執行查證，並有充分證據顯示百德之溫室氣體聲明不具實質差異，並公正地呈現溫室氣體數據及相關資訊。
民國 113 年	129.33	786.74	916.07	ISO14064-1:2018 CNS14064-1:2021 ISO14064-3:2019	財團法人精密機械研究發展中心根據ISO14064-3:2019 溫室氣體聲明之查驗規範與指引查驗，並有充分證據顯示申請廠商之溫室氣體聲明不具實質差異，並公正地呈現溫室氣體數據及相關資訊。
確信範圍	台中市大甲區工六路 3 號				
確信機構	財團法人精密機械研究發展中心				

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

1-2溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
為規劃溫室氣體減量策略，本公司大甲廠區於民國(下同)111 年以個體財務報告為邊界完成盤查，故基準年為 111 年，其範疇一及範疇二排放量分別為 126.7 噸 CO2e 及 801.6 噸 CO2e，希望透過下列具體行動進一步落實溫室氣體減量，本公司尚未制定減量目標。已將碳足跡融入營運策略之中，開發加工機碳排量計算系統，並獲得 112 年度工具機展之特優獎，亦可藉此機制評估低碳轉型帶來的機會，滾動式調整相關政策與方案，持續將減碳落實於日常生活中，如:不再提供一次性餐具、公務車逐步汰換為電動車、逐步汰換老舊設備、電燈更換為節能設備及表單電子化等措施。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

（九） 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
（一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司於105年11月9日經董事會議決議通過，訂立「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等內控辦法，明示誠信經營之政策、作法暨董事會與管理階層應積極落實此經營政策之承諾，董事會成員及管理階層於執行業務時皆依據誠信經營原則並簽署遵循誠信經營政策聲明書。另，並將相關誠信經營政策揭露於公司網站及公開觀測資訊站，強化對公司誠信經營理念認知。	(一)無重大差異。
（二）公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守	V		(二)本公司訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範禁止行為，並於公司內部網站公告「員工廉潔行為準則」。準則中除明訂各項作業程序外，若有員工違反道德準則或舞弊者，於員工手冊中明訂適當之處分；如發現有違反政府法令或舞弊情事者，可以電子郵件或書面報告向獨立董事、經理人、內部稽核人員或其他適當人員檢舉，相關單位人員接獲檢舉後，即向董事長呈報。 行為指南中則明訂檢舉程序及辦法，建置獨立檢舉信箱供內外部人使用、紀錄如何保存等，資訊已揭露於公司網站。	(二)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	
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？	V		(三)本公司藉由建立有效內部控制制度以防範不誠信行為之發生，並隨時檢討以確保內部控制制度之設計及有效執行。並設有申訴管道，於官方網站之利害關係人專區建置獨立檢舉信箱供內、外部人舉報、於每次董事會日期確定後會提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。	(三)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定誠信行為條款？	V		(一)本公司一直秉持公平與透明方式進行商業活動，商業往來前亦考量交易對象的合法性及是否有不誠信行為，雖未於往來契約中明訂誠信行為條款，但會對往來對象宣導不以任何形式餽贈。	(一)無重大差異。
（二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策	V		(二)本公司推動企業誠信經營專(兼)職單位為管理處，對企業誠信經營負責推行及執行作業，定期向董事會報告執行結果，114 年履行誠信經營情形於 114.12.18 向董事會報告。	(二)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	
與防範不誠信行為方案及監督執行情形？				
（三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)公司如有利益衝突發生，公司員工可透過員工意見箱、直接向直屬部門主管或內部稽核人員報告。本公司高階經理人及董事對董事會議案，與其自身有利害關係，於討論及表決時均予以迴避。	(三)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？	V		(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並經常依據法令之變動及實務之需求進行檢討、修訂，由內部稽核人員定期查核，以確保制度設計及執行持續有效。	(四)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？	V		(五)本公司已將誠信經營融入於企業文化之中，舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、環境安全訓練、會計制度、語文課程及內部控制等相關課程） 計 229 人次，合計 2,247 人時。	(五)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	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司員工如發現有違反誠信經營相關規定，可直接向直屬部門主管、公司網頁之舉報信箱或內部稽核人員報告，如經調查屬實，將依公司相關獎懲制度進行懲處，114 年度接獲一起外部檢舉案件，由外部人員檢舉社群平台詐騙志工活動，由管理部電話受理，稽核單位協助釐清，外部人士利用百德有薪志工名義詐騙，已於官方網站澄清相關活動非本公司辦理。	(一)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？	V		(二)本公司如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關公司管理辦法及法令時，會立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護本公司名譽及權益，針對查核過程進行保密。	(二)無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)權責單位處理案件過程需全程保密，並由獨立管道進行查證，相關調查文件及檔案需善盡保管，保護檢舉人之身分。	(三)無重大差異。
四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已將遵守誠信經營守則公告於本公司官方網站及公開資訊觀測站，並依規定設置發言人對外發言體系，股東、利害關係人及主管機關可藉此掌握公司概況。	無重大差異。

五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，清楚規範公司人員應遵守之事項，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： （一）本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、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前提。 （二） 本公司「董事會議事規則」中訂有董事對於會議事項，與其自身或其代表法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有損及公司利益之虞者，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。 （三） 本公司訂有「防範內線交易管理程序」，明訂董事、經理人及員工不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向他人洩漏。

（十） 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

1. 本公司重要財務業務資訊，皆依相關法規規定公告於公開資訊觀測站及本公司官網。
2. 本公司訂有「內部重大資訊處理程序」及「防範內線交易管理程序」作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，並不定期檢討相關辦法以符合相關法令及管理需要，相關辦法亦揭露於本公司官網及公開資訊觀測站公告，供員工隨時查閱並同時不定期通知公司內部人內部重大資訊注意事項。
3. 本公司 114 年度獨立董事進修情形如下：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
獨立董事	陳信亮	114.05.08	社團法人台灣投資人關係協會	董監自保必知：洞悉犯罪者如何利用非常規交易、關係人交易之手法	3
		114.11.16	社團法人台灣投資人關係協會	內線交易/股權申報實務解析	3
獨立董事	林長志	114.05.08	社團法人台灣投資人關係協會	董監自保必知：洞悉犯罪者如何利用非常規交易、關係人交易之手法	3
		114.11.16	社團法人台灣投資人關係協會	內線交易/股權申報實務解析	3
獨立董事	陳潤卿	114.05.08	社團法人台灣投資人關係協會	董監自保必知：洞悉犯罪者如何利用非常規交易、關係人交易之手法	3
		114.11.16	社團法人台灣投資人關係協會	內線交易/股權申報實務解析	3
獨立董事	林豐智	114.05.08	社團法人台灣投資人關係協會	董監自保必知：洞悉犯罪者如何利用非常規交易、關係人交易之手法	3
		114.11.16	社團法人台灣投資人關係協會	內線交易/股權申報實務解析	3

（十一）內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱本年報附件一。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

（十二）最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 民國 114 年度及截至年報刊印日止，股東會重要決議事項及執行情形：

日期	重要決議事項	執行情形
114.05.29 （股東常會）	1. 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司 113 年度盈餘分配案。 3. 本公司章程修訂案。	1. 決議通過。 2. 決議通過。 3. 決議通過。

2. 民國 114 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議事項：

日期	重要決議事項	
114.03.11	案一	本公司 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」討論案。
	案二	本公司銷售及收款循環辦法修訂討論案。
	案三	本公司 113 年 12 月 31 日及 114 年 1 月 31 日部分應收帳款逾期三個月以上且金額重大說明案。
	案四	本公司衍生性金融商品討論及追認案。
	案五	本公司為業務週轉需要，擬與金融機構洽訂短期融資討論案。
	案六	本公司 113 年度營業報告書及財務報告討論案。
	案七	本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形討論案。
	案八	本公司預先核准非確信服務政策之一般原則部分條文修訂討論案。
	案九	本公司章程修訂討論案。
	案十	本公司薪資管理辦法修訂討論案。
	案十一	本公司 113 年度提撥員工及董事酬勞情形討論案。
	案十二	113 年度董事長年終獎金發放討論及追認案。
	案十三	本公司 113 年度盈餘分配討論案。
	案十四	召集本公司 114 年度股東常會討論案。
	案十五	受理百分之一以上股東提案相關事宜討論案。
114.05.08	案一	本公司 114 年第 1 季合併財務報告暨營運概況討論案。
	案二	本公司衍生性金融商品討論及追認案。
	案三	本公司 114 年 2 月 28 日及 3 月 31 日部分應收帳款逾期三個月以上且金額重大說明案。
	案四	本公司為因應關係人營運發展所需，擬資金貸與關係人 Magdeburger Werkzeugmaschinen & Automation GmbH 集團之子公司 Lerinc Werkzeugmaschinen & Automation GmbH 討論案。
	案五	本公司為配合營運發展與市場布局之需求擬設立分公司討論案。
114.08.07	案一	本公司印鑑使用管理辦法修訂討論案。
	案二	本公司 114 年第 2 季合併財務報告暨營運概況討論案。
	案三	本公司衍生性金融商品討論及追認案。
	案四	本公司為業務週轉需要，擬與金融機構洽訂短期融資討論案。
	案五	本公司 114 年 4 月 30 日、5 月 31 日及 6 月 30 日部分應收帳款逾期三個月以上且金額重大說明案。
	案六	本公司為因應關係人營運發展所需，擬資金貸與關係人 Magdeburger Werkzeugmaschinen & Automation GmbH 討論案。
	案七	德國子公司 Quaser Europe Technical Center GmbH 擬參與 EMC Precision d.o.o. 公司現金增資討論案。
	案八	本公司為拓展中國市場，擬增資中山旭光機械科技有限公司討論案。
	案九	中山旭光機械科技有限公司更名討論案。
	案十	本公司辦理 114 年度現金增資發行普通股討論案。

日期	重要決議事項	
	案十一	本公司113年度現金股利除息基準日及發放日訂定討論案。
	案十二	本公司113年度永續報告書討論案。
114.11.06	案一	本公司114年第3季合併財務報告暨營運概況討論案。
	案二	本公司114年7月31日、8月31日及9月30日部分應收帳款逾期三個月以上且金額重大說明案。
	案三	本公司衍生性金融商品討論及追認案。
	案四	本公司為業務週轉需要，擬與金融機構洽訂短期融資討論案。
	案五	本公司董事會決議通過擬以現金增資發行新股暨募集發行國內第二次無擔保轉換公司債，變更原董事會通過之現金增資發行新股討論案。
	案六	本公司向國泰世紀產物保險(股)公司續保董事暨重要職員責任保險討論及追認案。
	案七	本公司113年度董事酬勞分配討論案。
	案八	本公司經理人113年度員工酬勞分配討論案。
114.12.18	案一	本公司115年度預算討論案。
	案二	本公司114年10月31日及11月30日部分應收帳款逾期三個月以上且金額重大說明案。
	案三	本公司衍生性金融商品討論及追認案。
	案四	本公司115年度稽核計劃討論案。
	案五	本公司預先核准非確信服務政策之一般原則部分條文修訂討論案。
115.03.10	案一	本公司114年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」討論案。
	案二	本公司114年12月31日及115年1月31日部分應收帳款逾期三個月以上且金額重大說明案。
	案三	本公司為業務週轉需要，擬與金融機構洽訂融資討論案。
	案四	本公司114年度營業報告書及財務報告討論案。
	案五	本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形討論案。
	案六	115年度委任簽證會計師及簽證公費討論案。
	案七	本公司114年度虧損撥補討論案。
	案八	本公司「薪工循環」辦法修訂討論案。
	案九	本公司「董事選任程序」部分條文修訂討論案。
	案十	本公司「薪資管理辦法」部分條文修訂討論案。
	案十一	114年度經理人年終獎金發放討論及追認案。
	案十二	召集本公司115年度股東常會討論案。
	案十三	受理百分之一以上股東提案相關事宜討論案。

（十三）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。

四、簽證會計師公費資訊

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費					合計	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	吳俊源 張字信	114.01.01~ 114.12.31	4,180	—	—	—	115	115	4,295	註1
資誠聯合會計師事務所	李佩璇	114.01.01~ 114.12.31	—	—	—	—	300	300	300	註2
尚橋會計師事務所	郭峻榮	114.01.01~ 114.12.31	—	—	—	—	65	65	65	註3

註1：其他係代墊差旅費。

註2：其他係移轉訂價報告。

註3：其他係營利事業所得稅暫繳簽證服務公費。

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

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

五、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	114 年度		當年度截至 04 月 10 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長	謝瑞木	(37,000)	0	(51,500)	0
董事	旭德投資(股)公司 代表人：夏青璇	0	0	0	0
董事	行政院國家發展基金管理會 代表人：賴永祥	0	0	0	0
董事兼大股東(註 1)	業強科技(股)公司 代表人：王台光	0	0	0	0
	業強科技(股)公司 代表人：沈沛霖	0	0	0	0
董事	陳鈞亞	0	0	0	0
獨立董事	陳信亮	0	0	0	0
獨立董事	林長志	0	0	0	0
獨立董事	陳潤卿	0	0	0	0
獨立董事	林豐智	0	0	0	0
總經理	謝天昕	(523,000)	0	51,500	0
副總經理	莊永煌 (註 2)	0	0	0	0
副總經理	黃國欽	0	0	0	0
副總經理	林若蓁 (註 3)	0	0	0	0
研發處協理	洪明宏	0	0	0	0
管理部協理 兼會計主管	林昱馨	0	0	0	0
生產部協理	陳冠宏 (註 4)	0	0	0	0
稽核主管	詹惠雁	0	0	0	0

註 1：業強科技股份有限公司於 115 年 03 月 25 日改派代表人，由王台光改派為沈沛霖。

註 2：於 114 年 02 月 28 日退休卸任副總經理職務。

註 3：於 114 年 08 月 11 日就任副總經理職務。

註 4：於 115 年 04 月 01 日晉升生產部協理。

(二)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
謝瑞木	贈與	114.05.19	謝天昕	一親等	37,000	-
謝瑞木	贈與	115.02.10	謝天昕	一親等	51,500	-

(三)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

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 03 月 30 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
業強科技(股)公司	12,433,500	22.63	—	—	—	—	—	—	
業強科技(股)公司 代表人：王台光	—	—	—	—	—	—	—	—	
謝瑞木	5,344,310	9.73	—	—	—	—	謝天昕	一親等	
旭德投資(股)公司	5,107,118	9.29	—	—	—	—	—	—	
旭德投資(股)公司 代表人：鄭實	—	—	—	—	—	—	夏良駿 夏青璇	一親等 一親等	(註)
行政院國家發展基金管理會	1,625,000	2.96	—	—	—	—	—	—	
耀華玻璃(股)公司管理委員會	1,625,000	2.96	—	—	—	—	—	—	
夏良駿	1,121,561	2.04	—	—	—	—	旭德投資(股)公司 鄭實 夏青璇	公司監察人 一親等 二親等	(註)
謝天昕	962,014	1.75	—	—	—	—	謝瑞木	一親等	
夏青璇	619,062	1.13	—	—	—	—	旭德投資(股)公司 鄭實 夏良駿	公司董事 一親等 二親等	
國泰世華商業銀行受託謝天昕信託財產專戶	560,000	1.02	—	—	—	—	—	—	
廖子恩	428,257	0.78	—	—	—	—	—	—	(註)

註：本公司無法取得個人股東之配偶、未成年子女及利用他人名義合計持有股份等資訊。

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

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Quaser Europe Technical Center AG	1,000	100%	—	—	1,000	100%
昆山捷新德精密機械有限公司	—	100%	—	—	—	100%
Quaser America Machine Tools, Inc.	6,000,000	100%	—	—	6,000,000	100%
Quaser Europe Technical Center Gmbh	25,000	100%	—	—	25,000	100%
Winbro Group UK Limited	27,054,625	100%	—	—	27,054,625	100%
Winbro Group Technologies Limited	9,029,804	100%	—	—	9,029,804	100%
Winbro Group Technologies LLC	—	100%	—	—	—	100%
中山旭光機械科技有限公司	—	60%	—	—	—	60%
MWA Magdeburger Werkzeugmaschinen & Automation GmbH	—	—	42,995	34.40%	42,995	34.40%

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本

1.股本來源

年 月	發行價格（元）	核定股本		實收股本		備註		
		股 數（股）	金 額（元）	股 數（股）	金 額（元）	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
80.05	1,000	10,000	10,000,000	10,000	10,000,000	設立資本 10,000,000 元	無	註 1
80.12	10	2,500,000	25,000,000	2,500,000	25,000,000	現金增資 15,000,000 元	無	註 2
81.04	10	3,600,000	36,000,000	3,600,000	36,000,000	現金增資 11,000,000 元	無	註 3
83.08	10	4,266,250	42,662,500	4,266,250	42,662,500	現金增資 6,662,500 元	無	註 4
86.09	10	4,606,250	46,062,500	4,606,250	46,062,500	現金增資 3,400,000 元	無	註 5
88.09	10	6,264,500	62,645,000	6,264,500	62,645,000	盈餘轉增資 13,818,750 元 公積轉增資 2,763,750 元	無	註 6
90.11	10	7,517,400	75,174,000	7,517,400	75,174,000	盈餘轉增資 12,529,000 元	無	註 7
91.11	10	9,020,880	90,208,800	9,020,880	90,208,800	盈餘轉增資 15,034,800 元	無	註 8
92.12	10	9,359,163	93,591,630	9,359,163	93,591,630	盈餘轉增資 3,382,830 元	無	註 9
95.12	10	13,102,821	131,028,210	13,102,821	131,028,210	盈餘轉增資 37,436,580 元	無	註 10
96.10	10	18,343,944	183,439,440	18,343,944	183,439,440	盈餘轉增資 52,411,230 元	無	註 11
96.12	10	18,343,944	183,439,440	11,175,614	111,756,140	合併銷除股份 71,683,300 元	無	註 12
98.10	10	18,343,944	183,439,440	12,293,177	122,931,770	盈餘轉增資 11,175,630 元	無	註 13
101.08	10	18,343,944	183,439,440	17,210,440	172,104,400	盈餘轉增資 49,172,630 元	無	註 14
102.08	10	45,000,000	450,000,000	20,000,000	200,000,000	盈餘轉增資 27,895,600 元	無	註 15
103.07	85	80,000,000	800,000,000	21,000,000	210,000,000	現金增資 10,000,000 元	無	註 16
103.09	40	80,000,000	800,000,000	23,500,000	235,000,000	員工認股權行使 25,000,000 元	無	註 17
103.09	10	80,000,000	800,000,000	35,250,000	352,500,000	盈餘轉增資 117,500,000 元	無	註 18
107.07	10	80,000,000	800,000,000	39,950,000	399,500,000	現金增資 47,000,000 元	無	註 19

年 月	發行價格（元）	核定股本		實收股本		備註		
		股 數（股）	金 額（元）	股 數（股）	金 額（元）	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
108.10	40	80,000,000	800,000,000	44,950,000	449,500,000	現金增資 50,000,000 元	無	註 20
109.03	40	80,000,000	800,000,000	54,950,000	549,500,000	現金增資 100,000,000 元	無	註 21

註 1：台灣省政府建設廳 80 年 5 月 23 日字第 215072 號函
註 2：80.12.12(80)建三甲字第 386641 號
註 3：81.04.21 經(81)商字第 106759 號
註 4：83.08.27 經投審(83)工商字第 5261 號
註 5：86.09.05 經(86)商字第 116935 號
註 6：88.09.20 經(88)中字第 88683793 號
註 7：90.11.13 經(90)中字第 09033049310 號
註 8：91.11.12 經授中字第 09132980640 號
註 9：92.12.24 經授中字第 09233192600 號
註 10：95.12.19 經授中字第 09533306290 號
註 11：96.10.29 經授中字第 09632969060 號
註 12：96.12.11 經授中字第 09633215840 號
註 13：98.10.08 經授中字第 09833213000 號
註 14：101.09.27 經授中字第 10132542370 號
註 15：102.09.11 府授經商字第 10208411680 號
註 16：103.08.04 府授經商字第 10307642970 號
註 17：103.09.24 府授經商字第 10307727790 號
註 18：103.10.06 府授經商字第 10307753210 號
註 19：107.07.23 府授經商字第 10707367160 號
註 20：108.11.19 府授經商字第 10807621760 號
註 21：109.05.12 經授經商字第 10901068960 號

2.股份種類

115 年 04 月 10 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	54,950,000	25,050,000	80,000,000	屬上櫃公司股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單

115 年 03 月 30 日；單位：股；%

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
業強科技(股)公司	12,433,500	22.63%
謝瑞木	5,344,310	9.73%
旭德投資(股)公司	5,107,118	9.29%
行政院國家發展基金管理會	1,625,000	2.96%
耀華玻璃(股)公司管理委員會	1,625,000	2.96%
夏良駿	1,121,561	2.04%
謝天昕	962,014	1.75%
夏青璇	619,062	1.13%
國泰世華商業銀行受託謝天昕信託財產專戶	560,000	1.02%
廖子恩	428,257	0.78%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，本項盈餘分派以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

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

本公司配合整體環境及產業成長特性，考量公司獲利狀況及未來營運需求，並以公司永續經營為目標，兼顧股東權益及公司長期財務規劃，股利之分配總額為不低於當年度可供分配盈餘百分之十。

本公司發放股利時，得依當年度盈餘情形及整體產業環境，以現金或發行新股方式為之，惟現金股利發放比例不低於當年度發放股利總額的百分之六十。

2.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司114年度盈餘分配案業經115年3月10日董事會通過，決議分配情形如下：

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
期初未分配盈餘	30,005,932
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	2,767,978
調整後未分配盈餘	32,773,910
本期淨損	(146,808,685)
減：提列10%法定盈餘公積	-
本期可供分配盈餘(待彌補虧損)	(114,034,775)
分配項目：	
現金股利(每股0元)	-
期末未分配盈餘(待彌補虧損)	(114,034,775)

(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：無此情形。

(五)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五.五二為員工酬勞（其中包含不低於員工酬勞之百分之五十作為基層員工調整薪資或分派酬勞）及不高於百分之二.〇七為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保

留彌補數額。員工酬勞發給股票或現金之對象，以在分配日仍在職者為基準；包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

本公司員工、董事及監察人酬勞依公司章程所訂配發，當股東會決議實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整，列為股東會決議年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、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：本公司114年度經營成果為虧損，故未提列員工及董事酬勞。

(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：本公司114年度未以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司業於114 年3 月11 日董事會決議分派113 年度員工酬勞15,880千元，董事酬勞5,950 千元，全數以現金為之，與估列數並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：本公司截至年報刊印日止，並無資金運用計劃尚未完成或計劃已完成但效益尚未顯現之情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容：

本公司所營業務如下：

(1)機械設備製造業；

(2)其他機械製造業；

(3)電腦及其週邊設備製造業；

(4)其他電機及電子機械器材製造業；

(5)航空器及其零件製造業；

(6)產品設計業；

(7)機械批發業；

(8)機械器具零售業；

(9)國際貿易業。

2.公司目前主要業務內容及其營業比重：

單位：新台幣仟元

產品別	113年度		114年度	
	金額	營業比重	金額	營業比重
綜合加工機	1,191,310	36.77%	1,018,437	35.49%
航太加工機	914,179	28.21%	755,923	26.35%
其他	1,134,530	35.02%	1,095,083	38.16%
合計	3,240,019	100.00%	2,869,443	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目：

本集團主要產品為電腦數值控制(CNC)工具機，係屬產業機械中之金屬切削機械製造業，是各種基礎加工與精密加工不可或缺的機械設備，產品應用層面擴及航太工業、國防工業、汽車工業、一般機械、金屬品加工業及電子產業等，本公司工具機產品主要區分為：

項次	類別	機型	用途	應用產業
1	立式加工機	MV1系列 MV2系列	量產型零件加工	機械業、汽車工業、電子業、模具業等
2	立式交換工作台加工機	MV154APC系列 MK603系列	量產型零件加工	機械業、汽車工業、航太業、電子業、模具業等
3	五面加工機	MF系列	曲面較複雜之零件加工	機械業、國防工業、汽車工業、航太業、電子業、模具業、醫療業等
4	五軸加工機	UX系列 MK5U系列	曲面較複雜之零件加工	國防工業、航太業、電子業、模具業、醫療業等

項次	類別	機型	用途	應用產業
5	臥式加工機	HX 系列	大型之量產零件加工	機械業、國防工業、汽車工業、航太業等
6	臥加彈性製造單元	HX CELL 系列	少量多樣之零件加工	機械業、國防工業、汽車工業、航太業等
7	五面、五軸彈性製造單元	MF / UX CELL	曲面較複雜及少量多樣之零件加工	國防工業、航太業、電子業、模具業、醫療業等
8	銑車磨複合機	MTG500	曲面較複雜及少量多樣之零件加工	機械業、國防工業、汽車工業、航太業、電子業、模具業、醫療業等

4.計畫開發之新商品(服務)

項次	項目	新開發技術或改良項目
1	高精度立式加工機	納入 ESG 導向的設計與零配件，改良現有的長銷產品
2	NC-PC	藉由 PC 在 Window 環境下，開發自有彈性製造人機介面接口
3	新一代五軸加工機	獨創機台結構，強化加工/排屑/與操作能力，知名航太設備大廠技術合作導入
4	生成式 AI 輔助服務	與控制器結合生成式 AI 協助使用者解決資料尋找，縮短學習曲線，提醒機器狀態，加強安全警示等功能
5	擴增彈性製造產品線	現有五軸機新增自動化工作盤倉儲系統，可同時滿足多量/多樣的生產需求
6	即時碳排顯示	精確即時掌握機台能源消耗狀態

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展

114 年度工具機累計出口金額近 20.04 億美元，較 113 年同期減少 9.6%。其中，金屬切削工具機出口累計金額為 16.51 億美元，較去年同期減少 10%，金屬成型工具機出口累計金額為 3.53 億美元，較去年同期減少 7.8%。

114 年工具機出口前十大國家依出口金額排序為中國（含香港）、美國、印度、土耳其、越南、泰國、日本、荷蘭、義大利及馬來西亞。

114 年度台灣工具機產品出口國家統計分析

單位：美金仟元

名次	國別	114年度出口額	113年度出口額	同期比(%)
1	中國(含香港)	548,641	630,595	-13.0%
2	美國	318,054	341,263	-6.8%
3	印度	144,952	145,759	-0.6%
4	土耳其	142,157	192,287	-26.1%
5	越南	98,144	89,583	9.6%
6	泰國	86,329	79,522	8.6%
7	日本	51,082	52,265	-2.3%
8	荷蘭	48,632	58,136	-16.3%
9	義大利	43,213	43,813	-1.4%
10	馬來西亞	40,145	35,467	13.2%
	其他國家	482,713	549,257	-12.1%
	全球總額	2,004,062	2,217,947	-9.6%

資料來源：中華民國財政部關稅總局；整理：TMBA

114 年度台灣工具機產品出口統計分析

單位：美金仟元

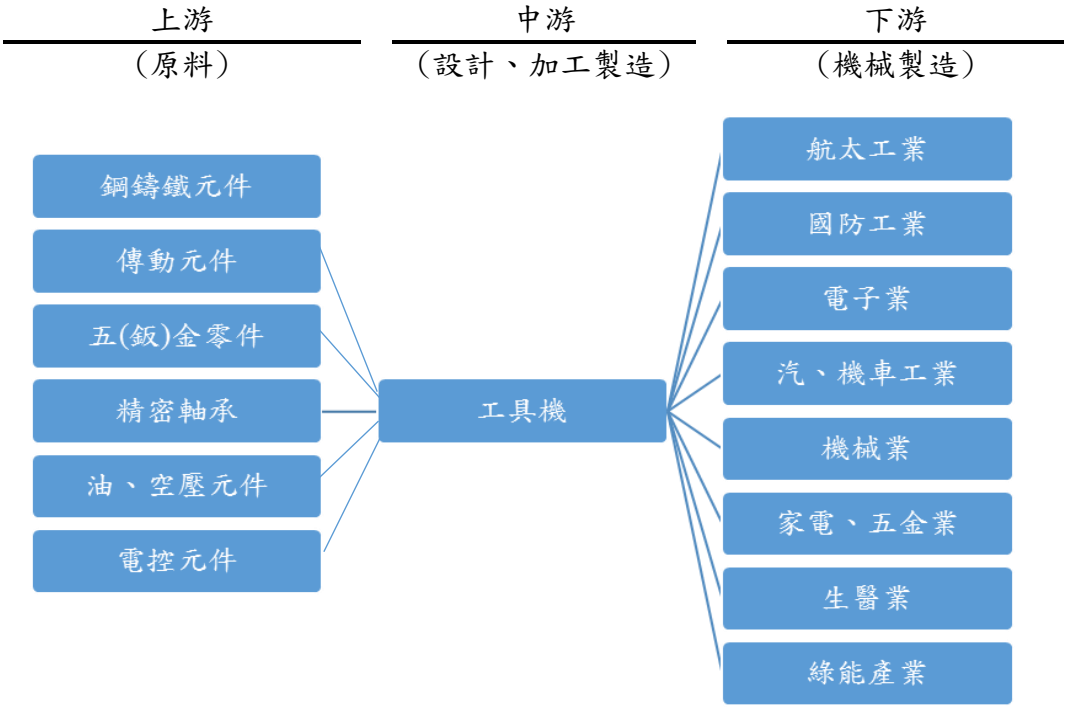
機種	114年度出口額	113年度出口額	同期比(%)
放電、雷射、超音波工具機	146,079	158,045	-7.6%
綜合加工機	603,484	658,288	-8.3%
車床	435,768	533,625	-18.3%
鑽、鏜、銑、攻螺紋工具機	143,241	157,047	-8.8%
磨床	219,749	214,590	2.4%
刨、插、立、齒削工具機	102,395	113,002	-9.4%
金屬切削工具機	1,650,716	1,834,597	-10.0%
鍛壓、沖壓成型工具機	275,303	309,627	-11.1%
其他成型工具機	78,043	73,723	5.9%
金屬成型工具機	353,346	383,350	-7.8%
工具機總和	2,004,062	2,217,947	-9.6%

資料來源：中華民國財政部關稅總局；整理：TMBA

2025 年全球製造業呈溫和成長但結構分化，工具機產業自低谷回升，成長集中於航太、半導體、精密零組件及智慧化設備。2026 年延續復甦趨勢，五軸、高速高精度、複合加工與 AI 智慧機台為主軸，印度與東南亞成為外銷亮點。臺灣工具機產業呈高階穩健、中低階承壓態勢，具半導體、AI、航太應用及智慧化整線能力者表現相對突出。

2.產業上、中、下游之關聯性

因工具機的製造過程較為複雜且所需零件眾多，故所需原料多半藉由零件協力廠供應，再由工具機廠進行專業設計、整合、組裝，其上、中、下游之關係如下：



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

台灣工具機產品之發展趨勢大致可以分為七個方向，分別為自動化系統整合、高效率加工、多軸精密加工，大型化加工、複合化加工、智慧型加工與綠能加工。

(1)自動化系統整合

由於自動化生產的需求隨著勞動力人口下降以及大陸工資上升等因素，有逐漸增加的趨勢，因此有許多原本生產單機的工具機廠商轉向以單機或多機搭配機械手臂的方式，藉以提升附加價值。

(2)高效率加工

高效率加工一直以來都是工具機客戶在追求提升產能與降低成本不二法則，目前許多工具機廠商都專注此特性開發新機台以符合全球製造業發展所需。

(3)多軸精密加工

除了整合多項機種與自動化設施提供彈性自動化生產外，目前工具機廠商也積極朝向發展單一機台上，同時執行多種不同加工方式的工件加工之工具機產品。例如，於機台透過多軸的方式對金屬進行加工，如此除了減少上下料與產線更換時間外，同時也可以利用各軸配合主軸切削，讓加工件可以在一次加工過程中完成所有工序。

(4)大型化加工

美國近年對能源政策要求減少由海外進口，而本身自給率要大幅提升，鼓勵企業進行能源開發，目前正轉為能源出口國，對油氣開發相關設備和輸送系統有更多要求，大型工具機產品如龍門加工中心機、大型立車、大型臥車、大型搪銑床加工等，都是能源產業採購的首選。

(5)複合化加工

在發展航太產業中，由於其所需之零組件之形狀最為複雜，且加工精度要求最高，五軸加工和複合化加工便為航太工業主要採購最具代表性工具機產品。

(6)智慧型加工

面臨智慧製造的快速興起，工具機硬體架構的重要性將不如前，取而代之的是運用 APP 監控數控工具機時代的到臨，包括 DMG/MORI、MAZAK、OKUMA 等國際工具機大廠，均已投入大量人才與資源，設計其公司專屬的 APP 來管控數控工具機，其訴求重點在於智慧製造，即可在遠端位置運用智慧手機、平板電腦等進入 APP，經互聯網與工廠內部網站進行整體 CNC 機械的操控。至於智慧機器人，也是精密機械產業未來極為重要的發展趨勢，包括日本發那科等國外的大廠商，近來都已積極朝向擁有視覺感測、力量感測的智慧機器人領域發展，來大幅提升其智慧化功能。

(7)綠能加工

隨著工具機精密度與功能性的進步，相對所帶來的環境衝擊也越大。因此設計出具備節省能源功能的綠色工具機將成為未來趨勢。

(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	114 年度
研究發展費用	136,542
營業收入淨額	2,869,443
比例(%)	4.76%

2.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

項次	開發成功之技術或產品
1	雙工位立式五軸加工中心 機型名稱：MF700 flex
2	高速高臥式加工中心機 機型名稱：HX500
3	高性價比五軸加工中心 機型名稱：Proflex.600
4	高性價比五軸加工中心 機型名稱：Proflex.500

(四)長、短期業務發展計畫

本集團自設立以來，積極擴充高精密與自動化之生產設備，以其能提升生產效率，擴大產能並提高技術層次，朝向高附加價值之產品發展，創造經營之效率，茲就本公司短期及長期發展計畫說明如下：

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略

A.固守海內外原有市場通路，開發新興市場代理商

百德以外銷歐洲為重心，近年來也開發中國及東南亞新興市場，透過參展與廣告刊登建立行銷模式。

B.透過各國代理商與終端客戶建立良好連繫

利用代理商制將服務在地化，與終端客戶建立無時差服務。

C.成立歐洲、美洲及中國技術中心

提供短交期機台供應、零時差的技術與零件服務及機械加工應用服務。

D.強化客戶服務品質系統

建立公司與客戶雙向溝通之管道，並提供產品售後相關服務，優先處理客戶反應訊息，以客戶滿意度為努力方向，鞏固與客戶長期之合作關係。

(2)生產策略

A.推行產線智慧化：

產線無紙化及時報工系統，產線可視化，加強教育訓練多能工，藉由 M-Team 輔導顧問教育訓練導入 TPS，生產線浪費排除，提

高產線效能。

B.產品品質齊一化和品質提升：

導入全功能跑合 48 小時無停機測試，模擬客戶加工條件、生產環境，品質和效能達到最佳化。

C.供應商/協力廠品質輔導

參與 SPEMA 異業結盟和工具機 M-Team 聯盟，藉由服務差異化，滿足產品客製化與短交期的產業條件，提高產業價值，並與供應協力廠致力於達成高品質、短交期、低成本目標。

(3)產品發展方向

A.整合內部產品、創建量產三軸加工中心新規格：

建立標準產品群並同步納入 ESG 思維，導入節能與永續的設計方式和零配件，加上嵌入生成式 AI 來加強使用者的產品體驗。

B.產品以滿足客戶使用年限及百德原廠維修保養最大產值：

進而開發質精長效新產品，達成五年保修的新產品血統。

C.跨領域產品開發：

以子公司資源，合作生產航太等 turbine engine 葉片雷射鑽孔機，並做橫向產品的延伸；於半導體晶圓雷射鑽孔機跨領域新製程合作開發。

D.多工智能化補償：

於整線多樣少量加工需求下，以科專計畫進行智能化線上量測與補償加工整合；導入單機產品使之可滿足客戶變化大之彈性需求。

(4)營運規模與財務配合

A.精實管理，強化行政效率

有效規劃公司管理制度，落實企業資訊電腦化運作，以建全資訊整合，分析及客戶服務工作，推動績效管理制度，提高行政效率。

B.財務管理

確立財務方針，妥善運用資金。

C.落實內部稽核制度執行

D.重視員工訓練與成長

2.長期業務發展計畫

(1)行銷策略

A.強化品牌形象

百德機械以「QUASER」品牌行銷世界，以高品質及高服務價值聞名業界，並獲得「磐石獎」殊榮肯定，提升專業形象，獲得客戶對百德品牌信賴，藉此擴展知名度，提高競爭優勢。

B.跨單位整合資源

彈性調整組織編制，整合跨單位資源以因應公司內部及外部客人需求。

(2)生產策略

A.導入豐田式管理

降低庫存成本、減少製造流程浪費與縮短交貨期間。

B.調整生產結構模式

根據產業景氣循環調整生產結構，從多能工模式漸調整為專業分工模式，致力於生產效率最大化。

(3)產品發展方向

A.質精長效之產品定位

堅持以技術進步為前提，以內涵擴大再生產為主；將多年來的國內外售後服務經驗轉化成產品的主軸，以質量精良、功能長效為產品發展的方向。從實際客戶需求出發，採用既適合客戶生產壽命的產品，又能帶來百德最大效益的技術方案。

B.與英國、德國、日本工具機大廠進行技術合作

百德未來技術開發將和英國知名航太大廠合作，生產一系列航太產品，投入航太工業，同時結合德、日雙方市場優勢進行技術合作，共同研發、製造加工中心機。

C.納入ESG思維的新面向

在產品功能與可持續性之間取得平衡，在環境因素：導入節能監控與低能源消耗技術。在社會因素：針對操作者安全和健康來設計產品，並在生產過程中遵循人權和勞工權益等原則。在治理因素：遵循環境與社會法規。透過定期評估與改善來落實我們對環境、社會、和治理的責任。

(4)營運規模與財務配合

A.穩健擴展營運規模，積極深耕公司治理，落實內部稽核工作，培育優秀研發人才，厚實研發實力，以提升產品競爭力，並結合長期行銷策略與生產政策目標，提升生產效率及產品品質，逐步擴大營運項目與營業規模。

B.深耕原有市場及開發新市場，擴大營運規模。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度 地區		113年度		114年度	
		金額	%	金額	%
內銷		379,696	11.72	127,868	4.45
外銷	歐洲	1,338,998	41.33	1,181,616	41.18
	亞洲	646,262	19.94	452,382	15.77
	美洲	861,862	26.60	1,102,525	38.42
	其他	13,201	0.41	5,052	0.18

年度 地區	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
合計	3,240,019	100.00	2,869,443	100.00

2.市場佔有率

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	114 年度
我國綜合加工機總銷售額	18,857,391	16,119,196
本集團綜合加工機之銷售額	1,191,310	1,094,091
市佔率	6.32%	6.79%

資料來源：經濟部統計處，百德公司整理。

根據經濟部統計處統計分析資料顯示，我國 113 年度及 114 年度綜合加工機銷售額分別為新台幣 18,857,391 仟元及 16,119,196 仟元，若以本集團 113 年度及 114 年度綜合加工機之銷售額計算，本集團於國內綜合加工機之市場佔有率分別為 6.32%及 6.79%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場未來之供給

工具機應用範圍涵蓋汽機車、自行車、航太、模具、國防、生醫器材及 3C 等產業，故產業應用範圍極為廣泛，能源與航太兩產業是未來數年的重點市場所在。目前台灣工具機產業除利用成本優勢搶進國際市場，也全力發展製造業服務化，促進工具機產品升級，擴大市場供給。

(2)市場未來之需求

根據美國工具機協會調查顯示，全球工具機年產值有將近一半是賣到汽機車零組件生產線，近年來由於電子產業的蓬勃發展，3C 產品生產線是工具機產品中成長速度最快的市場。工具機產業發展規畫方向仍將持續以 3C 產業或其周邊產品為重心。有鑒於電子產品輕、薄、短、小等特性，零組件之精密度要求更加嚴格，而汽車產業對工具機的要求則朝向大型化與自動化的方向發展。

(3)市場未來之成長性

A.歐洲實施量化寬鬆，提高通膨預期與刺激廠商設備投資意願。

B.美國景氣持續升溫、部分歐洲市場恢復成長，國際原油價格下跌刺激車市需求，預測相關區域對工具機需求可望優於去年。

C.東南亞如印度，印尼等國新勢力崛起，預計將為全球工具機產業創造另一波需求與榮景。

4.競爭利基

(1)公司專注本業經營，形象深受肯定

本集團成立迄今三十餘年，自有品牌「QUASER」信譽及形象甚佳，多年來堅守高品質政策並致力提升客戶滿意度，於 101 年通過國際品質管理保證系統 ISO9001 認證，產品亦符合歐盟 CE 安全規範，本集團對

於產品品質及技術水準要求嚴格，不斷研發新產品，產品線完整，於工具機市場中占有相當之競爭優勢。

(2)經營團隊專業經驗豐富

本集團目前經營團隊成員專注工具基本業經營，主要幹部對產業環境變化，產品發展趨勢，生產製造及行銷業務等各方面經驗豐富，而本公司近年來營收及獲利呈現逐年成長，顯見經營團隊專業素質及營運績效卓越。

(3)研發能力堅強，產品技術層次高

本集團除積極從事製程技術之研究開發外，亦與工研院機械所及精密機械研究發展中心合作，以取得技術移轉及最新產品資訊，使本集團在生產技術開發上具競爭優勢；在既有的基礎上推陳出新，歷年來研發成果豐碩。

(4)產品彈性化生產，定位區隔策略得宜

為配合客製化產品及縮短交期需求，本集團不斷提高產品附加價值，並透過外包體系及模組化生產技術建立，以降低生產成本，縮短交期；另本集團以完整的產品系列組合，堅強之產品開發能力，將產品定位在高附加價值之高級工具機市場，憑藉本身價格優勢，在日本、德國掌控之中高級工具機市場取得一席之地，同時避免同業之價格競爭。

(5)拓展海內外銷售據點，提供完善售後服務

本集團與具銷售及維修能力之代理商合作，提供代理商後勤，技術支援，提升其行銷及服務能力，俾更能拓展海內外銷售市場，提供即時性支援售後服務，建立良好品牌形象。

(6)供貨來源穩定，降低生產成本

本集團擁有組織化，系統化支供應鏈管理機制，並與關鍵零組件控制器，精密軸承等供應商長期配合，多年往來已成為有好合作夥伴。同時本集團以擴大產能，採取批量採購方式採購，相對有較大之議價空間，原料之供貨來源穩定且價格相對便宜，提供產品之市場競爭力。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.發展自有品牌

本集團以「QUASER」品牌行銷世界，以高品質及高服務價值聞名業界，獲得「磐石獎」殊榮肯定，優良品牌形象深植人心。

B.優異研發創新能力

自本集團成立至今，每年積極投入研發資源，培育研發人員，開發高精度、高效率、自動化產品，並獲得多項國際認證與專利，取得產品競爭優勢；百德機械更與德、美、日大廠技術合作，提升技術層次，強化核心競爭力。

C.即時售後服務

本集團與具銷售及維修能力之代理商合作，提供代理商培訓、後勤支援；並為健全北美、歐洲及中國服務網絡，透過設立美國、德國及中國技術中心，結合當地代理商，提供快速零件更換與諮詢服務，滿足北美、歐洲與中國客戶即時出貨、維修與各項需求。

D.海內外銷售據點廣，提供完善服務

本集團與海內外代理商建立長久的信賴合作關係，提供使用者、代理商和客戶的全方位支援、技術服務、加工應用和訓練中心。並投資成立五軸訓練中心，培訓使用者、代理商和員工，搭配精密機械研究發展中心及產學合作，滿足加工應用、五軸加工或多面加工的需求。

E.產品品質優良

本集團多年來秉持著品質、服務與效率的理念，長期致力於機械安全之深耕技術發展，提供符合世界各地安全設計規範的機台，產品通過CE安全規範、GB認證、ISO國際品保認證、UKCA認證。

F.中心廠與協力廠垂直分工

台灣工具機業中心衛星體系完備，百德由長期配合協力零件廠商配合供貨，建立快速供貨網絡，提高生產效率與彈性。

(2)不利因素

A.本集團產品以外銷為主，匯率市場劇烈變化對公司產生較大之影響

日圓貶值，造成台灣工具機在價格競爭的極大劣勢。

B.重要零組件仰賴國外供應商

關鍵性零組件如控制器、主軸，多由德、日大廠供應，且佔成本比重高，議價能力較無彈性。

C.對等關稅政策

114年受到對等關稅政策影響，市場不確定性導致企業投資轉趨保守，甚至迫使產線向墨西哥或東南亞遷移，引發國內產業空洞化與就業市場動盪的風險。長遠來看，關稅引發的物價連鎖反應將推升輸入型通膨，削弱消費者購買力，進而抑制整體的經濟增長動能。

(3)不利因素因應對策

A.匯率因應對策

本集團產品主要以外銷為主，尤其以歐洲市場為最大宗，進出口匯率變動影響獲利。

a.逐步減少外幣庫存，降低外匯波動風險。

b.增加操作衍生性金融商品(預售遠期外匯)比重，以降低未來收款時可能產生之匯損風險。

c.制定內部控制制度，並持續據以落實執行。

B.重要零組件仰賴國外供應商因應對策

a.本集團與多家供應廠商合作，分散供貨來源。

b.以批量採購方式降低採購成本。

c.持續加強與德國廠商並積極尋求與其他知名大廠合作，強化自製能力以降低採購國外關鍵零組件依賴度。

C.對等關稅政策因應對策

供應鏈彈性及加速全球布局，分散過度集中於單一地區產能，並提升技術附加價值產品，使產品具有不可替代性。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

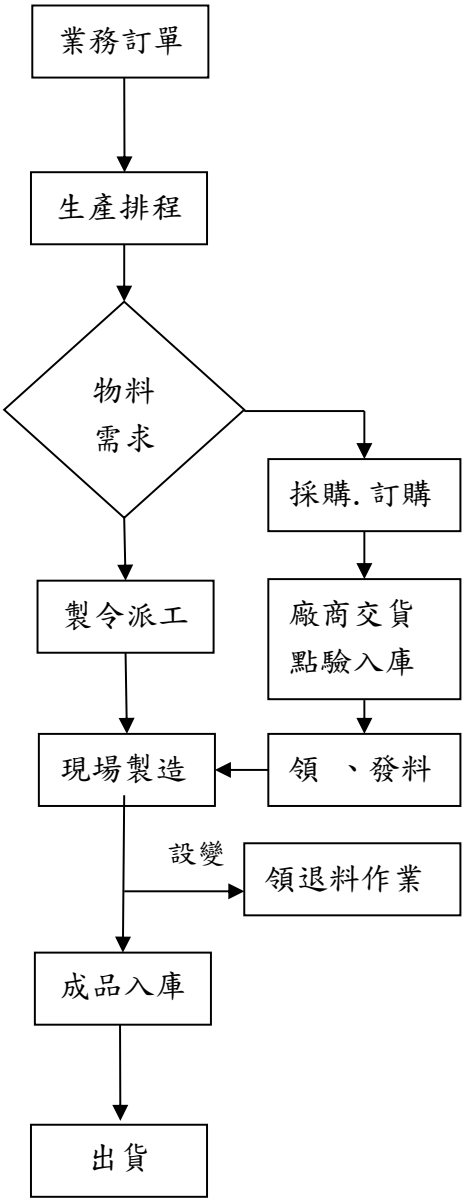
1.主要產品之重要用途

本公司主要從事電腦數值控制(CNC)工具機之開發設計、生產、製造及買賣等業務，主要為金屬類、非金屬類等材質切削機具，產品廣泛運用於機械業、國防工業、汽車工業、航太業、電子業、模具業、醫療業等零件加工。公司產品特點高精度、高剛性、重切削加工，主要產品大類如下：

項次	類別	用途	應用產業
1	立式加工中心機	量產型零件加工	機械業、汽車工業、電子業、模具業等
2	立式交換工作台加工中心機	量產型零件加工	機械業、汽車工業、航太業、電子業、模具業等
3	五面加工中心機	曲面較複雜之零件加工	機械業、國防工業、汽車工業、航太業、電子業、模具業、醫療業等
4	五軸加工中心機	曲面較複雜之零件加工	國防工業、航太業、電子業、模具業、醫療業等
5	臥式加工中心機	大型之量產零件加工	機械業、國防工業、汽車工業、航太業等
6	臥加彈性製造單元	少量多樣之零件加工	機械業、國防工業、汽車工業、航太業等
7	五面、五軸彈性製造單元	曲面較複雜及少量多樣之零件加工	國防工業、航太業、電子業、模具業、醫療業等
8	銑車複合機	曲面較複雜及少量多樣之零件加工	機械業、國防工業、汽車工業、航太業、電子業、模具業、醫療業等

2.產製過程

本公司產製過程是依照業務訂單排定生產排程，經過系統整合再提出物料需求進行採購。生管部門會依照生產排程製令派工給生產單位、資材部門做領料生產。成品完成後經過各項檢驗然後入庫出貨。



(三)主要原料之供應狀況

本公司產品主要原物料為控制器、鑄件、傳動機構和鈑金等，皆由國內品質優良供應商或向國外知名製造廠採購。本公司與各供應商配合良好，採購價格也會定期依照實際全球原物料供貨、成本做修正。

主要原料	供應商	貨源及品質
控制器	甲公司、海德漢、乙公司、三菱	日本、德國生產，國內代理商供貨，品質、貨源穩定。
鑄件	戊公司、丁公司、守成	台灣鑄造，品質、貨源穩定。
主軸	ABM、睿瑩、M 公司	日本、德國製造或國外主零件採購台灣組立，品質、貨源穩定。
滾珠螺桿	NSK、THK、上銀	品質、貨源穩定。
線軌	NSK、THK、上銀、德雙	品質、貨源穩定。
板金	中熒、引興、義豐、逢吉	台灣製造，品質、貨源穩定。

(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，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度任一年度佔年度總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
	無進貨總額佔 10%以上廠商				無進貨總額佔 10%以上廠商			
	進貨淨額	1,693,514	100		進貨淨額	1,326,640	100	
增減變動原因：不適用。								

2. 最近二年度任一年度佔年度總銷貨淨額百分之十以上之客戶資料：

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	G 公司	525,612	16.22	無	G 公司	853,807	29.76	無
2	R 公司	384,021	11.85	無	R 公司	284,147	9.90	無
	其他	2,330,386	71.93		其他	1,731,489	60.34	
	銷貨淨額	3,240,019	100.00		銷貨淨額	2,869,443	100.00	
增減變動原因：114 年營收較 113 年衰退 11%，主要係因美國關稅影響所致。								

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、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年　度		113 年度	114 年度	截至 115 年 4 月 10 日
員工人數	管理人員	49	48	45
	業務人員	17	17	16
	生產人員	50	47	48
	技術人員	24	24	23
	售服人員	13	16	15
	品保人員	19	17	16
	合　　計	172	169	163
平均年歲		42.8	43.4	43.4
平均服務年資		11.5	12.2	12.1
學歷分布比率	博　　士	—	1.2%	1.2%
	碩　　士	1.74%	2.4%	2.4%
	大　　專	70.35%	71.0%	71.2%
	高　　中	25%	22.5%	22.7%
	高中以下	2.91%	3%	2.5%

四、環保支出資訊

環安衛資訊說明如下：

(一) 環安衛管理績效：

1. 104 年營運總部大甲廠通過 ISO14001:2015 環境管理系統驗證，定期取得認證，最新認證有效期至 115 年 12 月 11 日。
2. 104 年營運總部大甲廠通過 ISO90001:2015 品質管理系統驗證，定期取得認證，最新認證有效期至 115 年 12 月 11 日。
3. 營運總部大甲廠 113 年度無災害工時(累計 361,528 小時無發生失能傷害)。
4. 111 年營運總部大甲廠取得 ISO14064-1:2018，110 年度溫室氣體排放資訊外部認證。
5. 112 年營運總部大甲廠取得 ISO14064-1:2018，111 年度溫室氣體排放資訊外部認證。
6. 113 年營運總部大甲廠取得 ISO14064-1:2018，112 年度溫室氣體排放資訊外部認證。
7. 112 年度 Winbro 美國廠通過 ISO3485:2016 醫療器材品質管理體系驗證，最新認證有效期至 115 年 08 月 23 日。
8. 112 年度 Winbro 美國廠通過 NADCAP 非常規加工認證證書，定期取得認證，最新認證有效期至 116 年 05 月 31 日。

9. 113 年度 Winbro 英國廠通過 NADCAP 非常規加工認證證書，定期取得認證，最新認證有效期至 115 年 05 月 31 日。

(二) 水資源及廢水管理

1. 大甲廠區設置廢水處理設備，經處理符合放流水標準後排入工業區汙水下水道。
2. 依法申請水汙染防治措施許可，並每月委由環保署認可檢測機構到廠檢測汙水排放情形，以有效定期監控排放水質，114 年度汙水排放符合標準。
3. 每年定期依據廢水處理程序定期實施演練，以減少廢水處理異常對環境之衝擊。

(三) 廢棄物管理

公司廢棄物主要為生活垃圾與一般生產性廢料為主，產出之廢棄物處理處理方式有回收再利用、直接處置(焚化及掩埋)，委由外部公司清運處理。114 年度回收可再利用之廢棄物金屬下腳料 32.1 噸，紙類 13.6 噸。

(四) 能源管理與減量

本公司每年度執行溫室氣體盤查作業，並已取得 111 年度至 113 年度財團法人精密機械研究中心之查證意見書，114 年度為自主盤查。

溫室氣體排放量：

本公司盤查範圍為大甲廠區，以下為各年度溫室氣體排放量，資訊如下：

排放量 (公噸)	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度 (自主盤查)
範疇一	126.70	128.78	129.33	117.6
範疇二	801.60	735.17	786.74	665.59
合計	928.30	863.95	916.07	783.19

持續執行每年度盤查，以利制定減量目標及策略。

最近年度及截止年報刊印日止，公司因汙染環境所受損失(包含賠償)及處分之總額及未來因應對策(包含改善措施)及可能之支出(包含未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。

五、勞資關係

(一) 列示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. 各項員工福利措施及實施情形

員工為公司重要資產，為追求企業之永續經營故本公司一向致力於勞資雙方和諧並且重視員工福利，以制訂各項優渥之員工福利措施來加強員工向心力，並達到公司與員工能夠共存共榮。本公司自創立

時起，即將員工列為公司最大資產，透過公平、公開的招募策略，落實性別工作平等法精神，無論性別、宗教、種族或政黨，均一視同仁，尊重每一位人才，進用身心障礙人士，善盡永續發展，並與各大專院校合作，辦理產學合作、企業參訪等網羅多方人才。本公司提供完善的福利制度如下：

福利措施	實施情形
保險/醫療健保	依法為每位同仁投保勞工保險、全民健康保險，使同仁得到充分的保障。此外，增加員工團體保險及出差人員之旅遊平安保險，114 年度費用 31.4 萬元。
婚喪補助	為健全員工福祉，員工結婚禮金或眷屬不幸喪亡之奠儀慰問金，114 年度共有 9 人請領。
三節獎金及生日禮金	114 年度共發放 166.9 萬元三節禮金及生日禮金。
生育、住院補助及購屋補助	114 年度共有 4 人請領生育補助及住院補助。
員工分紅	公司年度如有獲利，提撥不低於 5.52%之員工酬勞，使勞資雙方共享經營成果。
育嬰留停	114 年度共有 3 人申請育嬰留停。
國內外旅遊補助	114 年度無國內外旅遊補助金，改以發放禮物卡方式，共 135 萬元。
有薪志工假	114 年度共有 378 人次申請有薪志工假，合計 1,754 小時。
員工持股信託	落實利潤分享，公司給予與員工存提金等額之獎勵金，114 年度共提撥 160.9 萬元之獎勵金。
員工久任獎金	表揚服務滿一定年資以上之員工，其對公司之長期貢獻，114 年度共發放 43 萬元之久任獎金。
員工餐廳	免費提供中餐並針對因公加班之同仁提供免費晚餐。
其他	員工制服、員工停車場及聚餐補助等。

2.員工進修及訓練情形

公司有新進人員訓練來協助新進同仁瞭解公司產品定位及未來發展，早日進入工作狀況。針對在職訓練部份，由各部門依實際需要，定期或不定期安排外部或內部教育訓練課程，藉以提升員工專業技能。

在管理人才培育方面，依各層級主管之職能發展架構學習體系，在重要關鍵管理層之接班規劃，也定期進行人才準備度盤點，並依其能力強弱

項進行個人發展計畫之擬訂，發展計畫包含線上課程、專案指派、策略輪調及團體職能行動學習，另配合集團事業全球化發展，推動定期英文課程，要求管理層主管強化英文能力，114 年度共有 4 位主管，參與 130 小時之英文課程。

對於有意持續進修取得學位或證照之同仁，提供補助方案，鼓勵同仁持續進修，保持競爭優勢。

3.退休制度與其實施情形

本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法：

(1)舊制退休金

依據勞動基準法，每月依薪資費用總額 4%之比率定期提撥退休準備金並儲存於台灣銀行專戶，以保障勞工權益。截至 114 年底累積金額達新台幣 49,888 千元。

(2)新制退休金

94 年 7 月 1 日起併行採用勞工退休金條例，依員工投保等級提撥 6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。114 年度提撥新制退休金約新台幣 8,335 千元。

本公司依勞工退休金條例適用規定如下：

(1)自請退休：勞工有下列情形之一得自請退休：(選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理

(a)工作十五年以上年滿五十五歲者。

(b)工作二十五年以上者。

(c)工作十年以上年滿六十歲者。

(2)強制退休：員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

(a)年滿六十五歲者。

(b)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

本公司莊永煌副總經理於 114 年 2 月 28 日任職滿二十五年，正式申請退休。本公司秉持關懷員工之精神，特別提供優於勞工退休辦法之福利，以確保其退休後生活無虞。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

本公司以人為本，重視員工福祉，定期召開勞資會議進行雙向溝通，促進勞資關係、改善勞動條件、推動員工福利等事宜，截至目前為止勞資關係和諧，並無勞資間之糾紛發生。

本公司有制定人事相關管理辦法，讓員工明確知悉自身權益及應遵守之行為規範。另，本公司設有人事評議委員會，員工對於自身權益有任何

疑慮，皆可向此委員會提出申覆。

5.員工行為或倫理守則

為明確規範勞資雙方之權利與義務關係，且維護工作場所之就業秩序，依法定有「工作規則」並經主管機關核備後公開揭示，以使本公司員工之管理有所遵循，於工作規則內對於同仁之任用及遷調、工作時間、工資、應遵守之紀律及獎懲相關規定、免職、資遣、退休、訓練及考核、福利措施等項目均有明確之規定。公司向來秉持廉潔、透明及負責的態度從事業務活動，為貫徹公司經營理念與核心價值，特制定「誠信經營守則」，導引公司董事、經理人及所有受雇人之行為符合道德標準，遵守一切法令規章，嚴格禁止行賄或收賄、提供或接受不正當利益，恪守誠信原則堅守崗位，防止利益衝突、避免圖私利之機會。

6.員工人身安全與工作環境保護措施與其實施情形

有關員工安全、健康之管理及督導作業係由職業安全衛生管理單位專責，為防止職業災害及確保員工之工作環境安全，進行下列各項保護措施：

(1)恪遵職業安全衛生管理政策，並重視安全紀錄及健康環境，對員工和可能受到影響的人員，提供安全和健康工作條件及作業環境，並預防因工作引起的傷害與健康影響。

(2)依職業安全衛生法相關法規規定，對新進人員及在職員工舉辦安全衛生教育訓練。

(3)消除危害及降低職安衛生風險，並根據職安衛生管理系統之要求，進行安全、健康與環境等風險評估，以提供員工安全健康的工作環境，並辦理員工之健康管理及健康促進等作業。

(4)辦公廠區有警衛保全人員，以確保公司財產及人員安全。

(5)對員工提供免費健康檢查，並設置醫務室及健康護理人員，協助員工進行健康促進及健康管理。

(6)依消防法及其細則規定，對所屬員工定期進行消防、急救及疏散教育訓練。

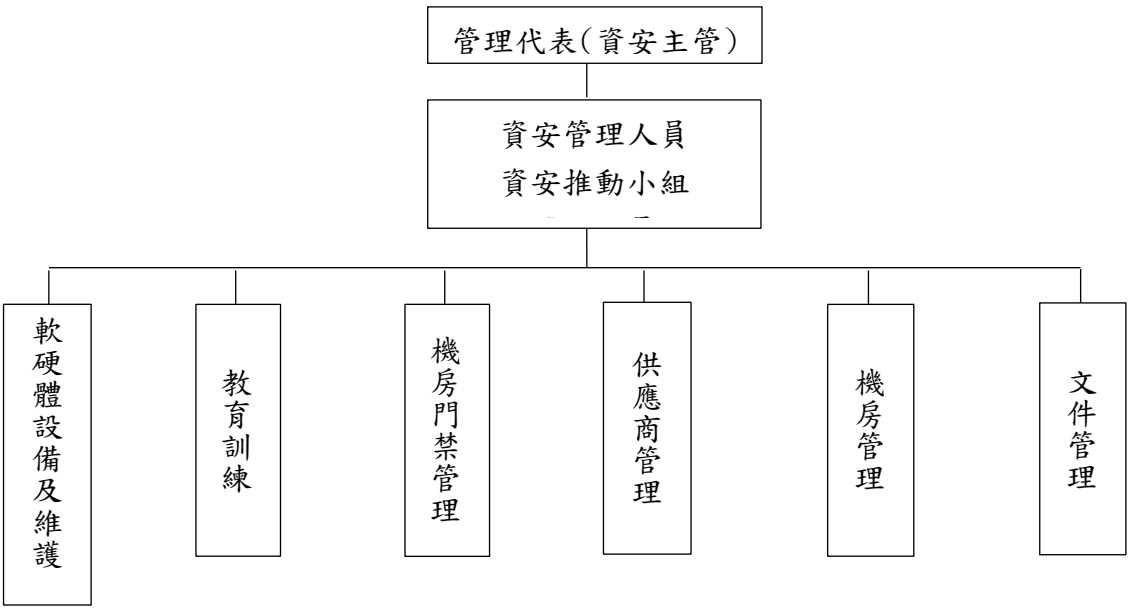
(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

為保公司資訊系統的穩定運行與資料的機密性、完整性及可用性，本公司建立健全的資通安全管理架構，並持續推動資安相關政策及管理措施。藉由有效的資安防護與管理機制，我們致力於降低各項資安風險，並強化整體資訊安全防範能力。

（一）資通安全風險管理架構：

本公司由資訊安全主管及專責人員負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項，推展資訊安全意識，由高階主管參與進行督導，不定期向董事長呈報資安管理工作執行狀況，並將資訊相關規範落實於控管理辦法中，核決層級為董事會。稽核室每年定期檢視，確保資訊資產的機密性、完整性、可用性及適法性，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。



（二）資通安全政策與具體管理方案：

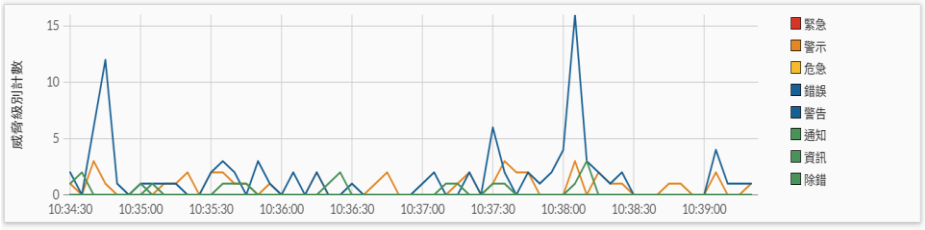
本公司依照資訊安全管理系統執行，制定相關風險管控措施與做法，確保系統持續運作。

1、以機密性、完整性與可用性三項因子所構成，等級乘數愈高，則代表資產價值重要，並在各系統依人員職務設定相對應的權限，在個人電腦後續會評估加入 AD Server 管制，讓整體安全性提高。

完整性	可用性	數值
資訊完整性被破壞會對組織造成傷害，甚至造成業務終止。	異常發生時，必須在 0~1(含)小時內讓有權限的人使用。	5
資訊完整性被破壞會對組織造成傷害，但並不太嚴重。	異常發生時，必須在 1~4(含)小時內讓有權限的人使用。	4
資訊完整性被破壞，組織仍能維持正常運作。	異常發生時，必須在 4~8(含)小時內讓有權限的人使用。	3
資產有完整性一般要求。	異常發生時，必須在 8~12(含)小時內讓有權限的人使用。	2
資產本身完整性要求極低。	異常發生時，必須利用 12 小時以上才能讓有權限的人使用。	1

2、威脅、脆弱點發生可能性評估標準，依這個標準檢視防火牆記錄，並設定白名單及黑名單及防火牆政策。

可能性評判標準	數值
頻率發生機會較高，平均每週一次以上	5
經常發生，平均每月一次以上	4
偶而發生，平均每季一次以上	3
幾乎不發生，平均每年一次以上	2
該資訊資產不適用或發生機率每年低於一次	1



機密性			數值
1. 資訊資產所包含資訊為公司或法律所規範機密資訊。	2. 資訊資產僅提供內部承辦人員存取。	3. 僅供組織內部相關作業承辦人員或被授權之外部單位使用。	3
敏感 ：資訊資產稍有敏感性資訊，但無特殊之機密要求。			2
一般:資訊資產無特殊之機密性與敏感性要求。			1

3、依 ISO27001 資安風險評鑑管理程序-衝擊損失評估標準，分析各組資訊資產安全需求，提出可接受之風險等級建議，並產出「風險改善計畫表」

影響營運(包含暫停)天數/財務損失（NTD/品牌/信譽損失）	數值
72 小時以上或/>1000 萬/嚴重信任崩潰，市值受損	5
24 小時以上～72(含)小時/300 萬－1000 萬/嚴重負面報導	4
8 小時以上～24(含)小時/50 萬－300 萬/媒體或客戶注意	3
4 小時以上～8(含)小時/10 萬－50 萬/局部負面影響	2
4(含)小時以下/<10 萬/無	1

風險改善計畫表

填寫日期：114 年 3 月 7 日

現況說明	風險改善措施	改善方式	選用之ISO27001控制條文	權責單位	預計完成時間	實際完成時間
防毒軟體使用舊版	更新防毒軟體	與外部廠商進行整台更新	7.1	管理部	114/3/01	114/3/20

備註：風險值計算：

A. 資訊資產價值=機密性（C）+ 完整性（I）+ 可用性（A）

B. 風險值（RPN）=資訊資產價值×威脅可能性×脆弱點可能性×衝擊的損失。

（三）執行狀況說明

1. **停用 SMB 相關服務**：以降低潛在攻擊風險；同時，將員工掃描檔案改為透過電子郵件傳送，減少個人電腦儲存空間使用，並提升檔案傳輸效率。
2. **整廠網路架構無縫整合並由後端統一管理**：以提升全體員工辦公效率。管理系統將可清楚辨識各設備運作狀態並迅速定位問題來源；來賓 Wi-Fi 則納入嚴格管理機制，包括網路流量限制、使用期限設定，明確區分內部與外部網段隔離
3. **持續優化電子表單系統流程**：以降低紙張耗材成本並加速簽核流程，提升作業效率與追蹤管理便利性。
4. **導入 ISO 27001 資訊安全管理制度**：藉此全面提升公司網路安全防護標準，同步強化機房與伺服器整體安全防護機制。
5. **將所有攝影主機集中遷入機房管理**：統一控管並限制非授權人員操作，以防止意外或非預期設定變更。
6. **強化電子郵件使用規範與備份機制**：統一以 QUASER 帳號為主要使用帳戶，並建立郵件傳送／接收規則，確保郵件備份與後續資料控管符合公司安全政策。
7. **更新研發人員電腦作業系統**：將所有 Windows 7 系統升級至 Windows 10，以提升資料安全性，並同步要求相關軟體供應商提供相容的 Windows 10 版本，以確保作業環境穩定與安全。

（四）投入資通安全管理之資源軟硬體設備

1. 機房設備、伺服器每年與原廠簽定維護合約，費用約 1,821,020 萬。
2. 網路架構無縫整合，合併 23 台 ZXYEL WIF 設備及後台建立，費用約 5 萬。
3. 導入 ISO27001，提升公司資訊安全，費用約 25 萬。
4. 原廠維護合約，定期更版，讓系統保持在最新的狀況，費用約 100 萬元。
5. 導入 SmartIT，提升軟體、硬體管控、員工行為、資訊安全、資產異常查詢、生產週期管控等相關資產完整性，並配合稽核單位每年固定產出稽核資料，每年維護費用約 7 萬元。
6. 備份軟體 veeam 設備，備份全公司資料系統完整、差異備份保留 15-30 天，每年固定檢視硬碟狀況並更新硬體空間，費用約 3 萬。

（五）列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之

損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術合作	M公司（日本）	101年02月28日起生效，欲中止契約於三個月前告知相對人	OEM合作案	保密條款
技術合作	M公司（瑞典）	111年10月生效，欲終止契約應於六個月前告知相對人	OEM合作案	保密條款
借款合約	台新國際商業銀行股份有限公司等聯合授信銀行團	授信額度新台幣壹拾貳億玖仟萬元，自首次動用日起算至屆滿五年為止	聯合授信案	財務比率限制

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

年度 會計科目	113 年度	114 年度	差異	
			金額	%
流動資產	3,077,125	2,991,111	(86,014)	(2.8)
採用權益法之投資	30,868	—	(30,868)	(100.0)
不動產、廠房及設備	442,547	375,659	(66,888)	(15.1)
使用權資產	114,695	167,735	53,040	46.2
投資性不動產	—	89,629	89,629	—
無形資產	468,828	484,291	15,463	3.3
其他資產	105,188	159,655	54,467	51.8
資產總額	4,239,251	4,268,080	28,829	0.7
流動負債	1,842,468	2,102,624	260,156	14.1
非流動負債	715,307	681,529	(33,778)	(4.7)
負債總額	2,557,775	2,784,153	226,378	8.9
股本	549,500	549,500	—	—
資本公積	820,363	842,246	21,883	2.7
保留盈餘	222,491	(86,400)	(308,891)	(138.8)
其他權益	89,122	96,501	7,379	8.3
非控制權益	—	82,080	82,080	—
權益總額	1,681,476	1,483,927	(197,549)	(11.7)

1.變動原因說明(變動達20%以上，且變動金額達新台幣1仟萬元以上者)：

(1)採用權益法之投資減少，係因本期對中山旭光公司增資後持股比例由40%提高至60%並取得對其控制，中山旭光公司納入合併報表範圍所致。

(2)使用權資產增加，係因集團於美國租賃建物之租金調漲影響。

(3)投資性不動產增加，係因集團於德國購置不動產所致。

(4)其他資產增加，係因遞延所得稅資產增加影響。

(5)保留盈餘減少，係因發放現金股利以及本期營運結果為淨損影響。

(6)非控制權益增加，係因本期新增中山旭光公司納入合併報表，本公司持股比例為60%，其餘40%由少數股東持有並依持股比例認列為非控制權益所致。

2.未來因應計劃：上述變動對本公司財務、業務並無重大影響。

二、財務績效：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。

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

年度 會計科目	113 年度	114 年度	差異	
			金額	%
營業收入	3,240,019	2,869,443	(370,576)	(11.4)
營業毛利	1,032,264	902,517	(129,747)	(12.6)
營業淨利	339,854	(58,106)	(397,960)	(117.1)
營業外收入及支出	(22,593)	(84,162)	(61,569)	272.5
稅前淨利	317,261		(459,529)	(144.8)
所得稅費用	104,669	6,165	(98,504)	(94.1)
本期淨利	212,592	(148,433)	(361,025)	(169.8)
本期其他綜合損益	77,927	13,378	(64,549)	(82.8)
本期綜合損益總額	290,519	(135,055)	(425,574)	(146.5)

1. 變動原因說明(前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣 1 仟萬元者)：
   (1)營業淨利衰退，主因本期受關係人聲請破產影響認列呆帳損失金額增加所致。
   (2)營業外支出增加，主因本期受美元貶值影響產生兌換損失金額增加。
   (3)所得稅費用減少，主因獲利減少所致。
   (4)稅前淨利及本期淨利減少，主因本期營業毛利衰退以及認列呆帳損失之影響。
   (5)本期其他綜合損益及綜合損益總額減少，主係受到本期淨利減少以及國外營運機構財務報表換算之差額影響所致。
2. 未來因應計劃：優化全球布局策略，積極發展商業版圖，專注於具策略性、高科技與持續高成長之市場並投入高自動化、智能化之智慧機器設備發展，提升利潤，持續執行滾動式換匯以因應國際匯率波動造成之不利因素。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

1. 預期銷售數量與其依據：依據業務部蒐集市場資訊及代理商提供銷售預測彙總評估後，訂定年度銷售目標。
2. 對公司未來財務業務之可能影響：對本公司未來財務業務並無重大影響。
3. 因應計畫：本公司未來仍積極從事製程技術之研究開發並與知名大學及研究機構進行產學及技術合作，以取得技術移轉及最新產品資訊，使本公司產品得以在技術層次於市場上持續保持領先地位。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	差異	
			金額	%
營業活動之淨現金流入(出)	40,398	277,245	236,847	586
投資活動之淨現金流入(出)	(225,739)	(167,784)	57,955	(26)
籌資活動之淨現金流入(出)	142,448	(48,333)	(190,781)	(134)
增減比例變動達 20%以上者之分析說明： 一、營業活動之淨現金流入增加，主係本年度應收帳款減少、其他應付款增加以及本期支付所得稅金額減少影響。 二、投資活動之淨現金流出減少，主係收購子公司產生現金流入以及本期收回部分資金貸與關係人款項所致。 三、籌資活動之淨現金流出增加，主係本年度發放現金股利及償還長期借款金額增加影響。				

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未來若有資金需求，將以銀行借款支應，因此現金流動性尚屬無虞。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營運活動淨現金流量(2)	預計全年來自投資活動淨現金流量(3)	預計全年來自籌資活動淨現金流量(4)	預計現金剩餘(不足)數(1+2+3+4)	預計現金不足額之補救措施	
					投資計畫	融資計畫
923,588	200,000	(100,000)	(100,000)	923,588	—	—
說明： 一、營運活動淨現金流入 200,000 仟元，主要係因出售機台及售服業務所得。 二、投資活動淨現金流出 100,000 仟元，主要係添購資本支出所致。 三、籌資活動淨現金流出 100,000 仟元，主要係償還銀行借款所致。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出。

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

單位：新台幣/外幣仟元

項目 公司別	持股比例	投資金額	被投資公司本期(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Quaser Europe Technical Center AG	100%	3,076	103	目前營運中心移往德國	無	無
昆山捷新德精密機械有限公司	100%	美金 1,280	6,493	公司營運正常	無	無
Quaser America Machine Tools, Inc.	100%	189,455	(651)	公司營運正常	無	無
Winbro Group UK Limited	100%	1,804,141	111,420	航太市場復甦，穩定成長	無	無
Quaser Europe Technical Center Gmbh	100%	206,706	(70,393)	歐洲經濟放緩加上客戶破產以致呆帳損失提列金額增加	持續拓展歐洲市場	無
Winbro Group Technologies Limited	100%	英鎊 90	英鎊 (4,530)	航太市場復甦，歐洲經濟放緩	航太市場復甦力道持續增加	無
Winbro Group Technologies LLC	100%	美金 33,576	美金 9,553	公司營運正常	無	無
中山旭光機械科技有限公司	60%	人民幣 30,000	(23,167)	營運初期其知名度尚需時間積累	持續開發中國工具機市場	無
MWA Magdeburger Werkzeugmaschinen&Automation GmbH	34.396%	歐元 430	歐元 (4,099)	歐洲經濟放緩影響其獲利	無	無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(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：

本集團 113 年度及 114 年度利息支出分別為新台幣 31,505 仟元及 35,421 仟元，分別佔當期營業收入淨額 0.97%及 1.23%。隨著通貨膨脹壓力及主要經濟體貨幣政策動向，利率水準上升，致利息費用增加，本集團持續運用相對低利率之融資工具，以維持整體融資成本於合理水準。

2. 匯率變動：

本集團 113 年度及 114 年度兌換利益(損失)分別為新台幣 24,108 仟元及(35,349)仟元，分別佔當期營業收入淨額 0.74%及(1.23%)。由於本集團係以外銷為主，故匯率變動對本集團具有一定之影響，故為因應匯率波動之風險，本集團擬採下列因應措施：

(1)滾動式兌換外幣庫存，降低外匯波動風險。

(2)增加操作衍生性金融商品(包含遠期契約、換匯、換利換匯等合約)，藉以降低未來收款時可能產生之匯率風險。

(3)制定內部控制制度，並持續據以落實執行。

3. 通貨膨脹

本集團自 112 年度部分供應商調漲原物料價格，本集團適時調整部分產品售價，並尋找替代供應商及替代性原物料，以減少通貨膨脹之影響，將持續與供應商及客戶保持良好關係並隨時掌握全球經濟情勢，適時調整採購與銷售策略，以因應因通貨膨脹所帶來之衝擊，114 年度亦同。

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

1. 本集團財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿投資。

2. 本集團之資金貸與他人均為合併個體內之子公司，且已依「資金貸與他人作業程序」 之規定辦理，亦符合相關法令規定。

3. 本集團最近年度及截至年報刊印日止，並無從事背書保證之情事，未來若欲從事背 書保證，將依本集團所訂定「背書保證作業程序」及相關法令規定辦理。

4. 本集團從事衍生性商品交易係依據本集團所訂定「從事衍生性商品交易處理程序」之規定辦理。而從事衍生性商品之主要目的係規避匯率波動之相關風險，並考量公司實際營運所產生之外匯存量及流量規劃適當額度進行操作，並非高風險、高槓桿之商品，對本集團財務及獲利並無重大不利之影響。本集團 113 年度及 114 年度因從事遠期外匯/換匯/換利換匯合約分別產生金融商品期末未實現評價損失分別為新台幣 0 仟元及 1,536 仟元。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫

本集團自創業以來即以歐洲市場需求為機台開發、設計之基本概念，近年來積極開拓美國、亞洲市場，研發設計通用平台，確保不同產品之間技術的可擴展性與升級，結合軟體（AI 控制系統）與硬體（高剛性結構）同步升級，提升整體市場競爭力。各項最新切削技術之機種，做為新產品規劃方針，營造「高精度、綠色製造、智能創新」的核心品牌形象，吸引多層次客戶群體。本集團生產 CNC 立式、臥式、五軸加工中心機，近年來積極建立工業 4.0 智慧的機械製造，主要從生產管理 E 化、自動化設備、智能化升級及售服平台方面同時進行，利用大數據的管理，能夠迅速反應處事的現況及產品製造流程，使百德機械能成為工具機

業智慧機械的先鋒，高階五軸指標。

(1)高性價比五軸加工中心：

自主開發之五軸加工中心機以高性價比為核心定位，透過精準配置關鍵加工性能並採取在地化自製策略，有效控制製造成本，在維持加工精度、剛性與可靠度的前提下，提供相較同級進口設備更具競爭力之價格優勢，為客戶創造更高投資效益，並成為本公司入門產品線之重要成長動能。

(2)模組化五軸工具機 (Modular 5 Axis Flexible Machine)：

重新定義精密機械的可能性，「穩定」與「靈活」相互成就，效率與精度同時滿足。模組化五軸工具機不只是技術的進化，更是生產思維的昇華，擁有五軸複合與三軸重切削能力，一台機器輕鬆滿足各種加工需求並提供銷售端從另一角度切入市場。

(3)高效能五軸加工中心：

獨創的五軸加工機和歐洲大廠合作持續產品線發展，發展全系列規格產品，採用獨特模組化架構，具備獨特結構組成、利用向下排屑與高空間加共利用彈性等特性，五軸同步加工，國外進口高精度高規格 B/C 軸，操作者與主軸和工作件距離短以及更好的航太行業加工應用搭配，提供優良的人體工學設計，與具備未來航太產業銑車複合需求。

(4)超高剛性精密工具機 (Ultra-Rigid Precision Machine)：

採用高強度材料與電腦分析結構拓撲優化，減重 20%，同時保持高剛性，切削能力及加工穩定性提升 50%。自適應各使用環境之剛性，實時響應負載變化，確保精度不受影響。支持高難度加工（如鈦合金、碳纖維材料），滿足高端客戶需求。直面航空航太、半導體設備、高精度模具製造市場需求。

(5)碳中和智能工具機 (Carbon-Neutral Smart Machine)：

A. 節能運行模式：引入智能節能模式，待機功耗降低 50%，運行能耗降低 30%。

B. 全生命周期碳足跡追蹤：實時記錄設備運行的碳排放數據，幫助客戶達成碳中和目標，符合 ESG 標準，提升企業在綠色製造領域的品牌形象，以追求可持續發展的製造企業為目標市場。

(6)智能優化操作介面：

針對各種複合型態工作，研發產出其所需要的人員操作介面；兼顧便捷與獨特功能，為公司特有的產品造就加乘效果，並滿足專注客戶的需求；包含動作操作、real time 顯示、編排計畫、維修與保養等。得以滿足市場上客戶各種的自動化、多工作、檢測等複合功能。

(7)新世代臥式綜合加工機：

針對客戶端產品演進，朝向新型態水平加工的水平布局，提高加工效率。具備多軸加工能力，包括三軸、四軸、五軸，提供更靈活的加工選擇，可應對複雜工件的多面切削需求。整合先進的數控系統和智能化技術、提供直觀的

操作介面，便於操作者操作和監控機器運行。適用於多種行業；包含航太，汽車製造，半導體設備零組件，滿足不同產業對高效、高精度加工的需求。

2.本集團 113 年度及 114 年度分別投入研發經費 133,193 仟元及 136,542 仟元，分別占營業額 4.11%及 4.76%。未來將持續投入相當比率研發經費朝自動化、智能化以及高、低階五軸機努力，以提升本集團競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團除日常營運皆依循國內外相關法令辦理外，並隨時關注國內外政策及法規發展趨勢，以充分掌握市場環境變化。本公司最近年度及截至年報刊印日止並未因國內外重要政策及法律變動對本集團財務業務有重大影響。

(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：

因應科技快速發展及產業環境變化，公司持續導入數位化管理工具並強化資通安全防護機制，以降低營運與資料風險。同時密切關注產業趨勢，適時調整業務與財務策略，提升營運效率與風險因應能力，確保公司長期穩健發展。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團自成立以來，以品質、服務與效率建立起良好企業品牌及形象，未來仍將持續致力於員工的職能訓練與發展，使其能創造出高標竿生產力與隨之而生之效率。截至目前為止，本集團並未因企業形象改變而產生重大影響之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司未來發展計畫，併購仍是目標之一，惟截至年報刊印日止，本公司尚未有併購目標及計劃，將審慎評估風險及效益，創造公司最大利益及保障股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為滿足公司中長期營運成長之產能需求及提昇原物料之品質，本集團在中長期營運發展計劃中擬規劃成立加工廠，可接客戶零件加工訂單外，另將自製關鍵零組件以穩定機台交期及品質。截至年報刊印日止，本公司未來有具體計劃內容時，將審慎評估投資效益及可能風險，以確保公司發展及股東權益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.本集團 114 年度除對 G 公司銷售比重為 29.76%外，其餘對單一客戶銷售比重並未超過 10%，故本集團應無銷貨集中之風險。

2.本集團產品主要原物料為控制器、鑄件、傳動機構及鈑金等，而主要原物料皆保持兩家以上之供應商，以減少斷貨之風險。本集團與主要供應商均合作多年，以往未曾發生供貨短缺之情事；114 年對單一供應商進貨比重未超過 10%，故無進貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有董事或持股超過百分之十之大股東，有股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

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

(十三)資通安全可能風險及因應措施：

本公司為維持資訊及電腦系統在一安全環境下正常運作，訂有資訊循環控制及資訊安全管理辦法。平時除防範不明網路攻擊及惡意程式癱瘓系統外，也不定期宣導常見資訊安全事件或近期發生相關新聞，提高同仁資安意識；上班日針對 ERP 等內部重要資料做好異地備份，對於同仁系統權限管控、系統進出及 USB 存取等均有紀錄及不定時檢查，全時電子郵件收發紀錄備份，嚴格管控電腦安裝之軟體，避免公司內部重要資訊外洩。個人電腦之防毒軟體隨時自動更新，每周四中午定時啟動防毒軟體掃描，將電腦中毒風險降至最低。

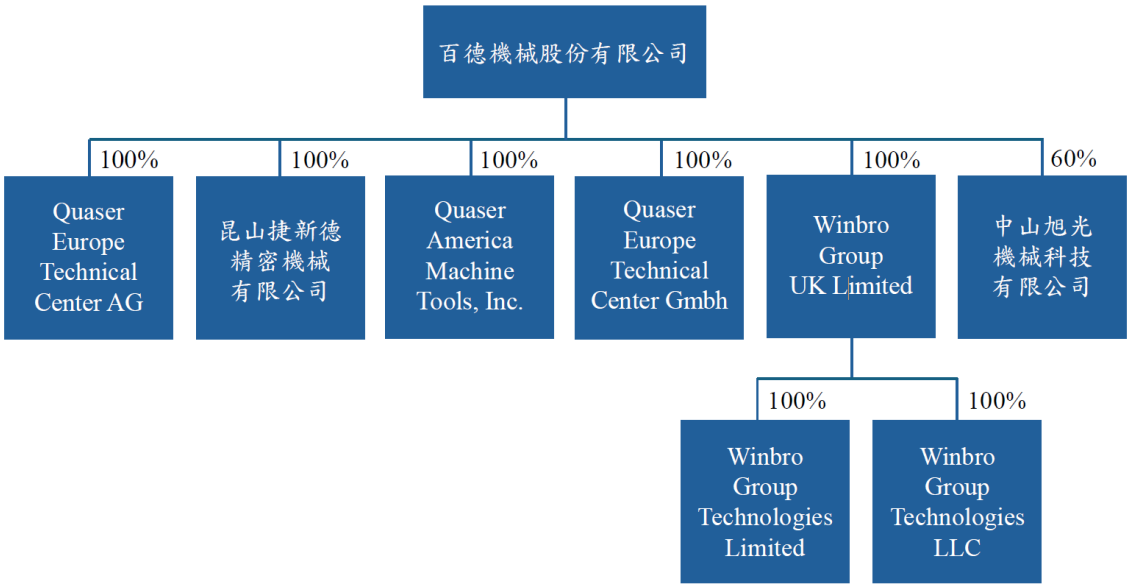
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖(截至 114 年 12 月 31 日止)



2. 各關係企業基本資料：

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣/外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Quaser Europe Technical Center AG	2008.10.09	Unterlettenstrasse 16, 9443 Widnau Switzerland	3,076 (瑞士法郎 100)	工具機械之買賣
昆山捷新德精密機械有限公司	2012.01.20	江蘇省昆山市周市鎮康庄路 287 號	美金 1,500	工具機械之買賣
Quaser America Machine Tools, Inc.	2016.12.06	3049 Southcross Boulevard, Rock Hill, SC, 29730, UNITED STATES	189,455 (美金 6,000)	工具機械之買賣
Quaser Europe Technical Center Gmbh	2019.12.13	Carl-Zeiss-Str. 22, 42579 Heiligenhaus, Germany	841 (歐元 25)	工具機械之買賣
Winbro Group UK Limited	1999.03.29	Illuma House, Unit 1, Gelders Hall Road, Shepshed, Leicestershire LE12 9NH, UK	1,804,141 (美元 58,980)	國際間投資業務
Winbro Group Technologies Limited	1992.04.16	Illuma House, Unit 1, Gelders Hall Road, Shepshed, Leicestershire LE12 9NH, UK	英鎊 90	航太機械之製造及加工
Winbro Group Technologies LLC	2010.12.10	3049 Southcross Boulevard, Rock Hill, SC, 29730, UNITED STATES	美元 33,576	航太機械之製造及加工
中山旭光機械科技有限公司	2023.05.23	廣東省中山市三鄉鎮太平北路 3 號	人民幣 50,000	工具機械之製造及買賣

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1)工具機業；

(2)國際貿易業；

(3)航太機械業

5.各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

行業別	關係企業名稱	與各關係企業經營業務之關聯
貿易	Quaser Europe Technical Center AG	銷售及維修百德產品
貿易	昆山捷新德精密機械有限公司	銷售及維修百德產品
貿易	Quaser America Machine Tools, Inc.	銷售及維修百德產品
貿易	Quaser Europe Technical Center Gmbh	銷售及維修百德產品
控股公司	Winbro Group UK Limited	間接投資海外地區
製造	Winbro Group Technologies Limited	製造及銷售 Winbro 之產品
製造	Winbro Group Technologies LLC	製造及銷售 Winbro 之產品
製造	中山旭光機械科技有限公司	製造及銷售百德產品

6.各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持有股份	
				股數/出資額	持股/出資比例(%)
Quaser Europe Technical Center AG	負責人	謝天昕	百德機械法人代表	1,000 股	100
昆山捷新德精密機械有限公司	執行董事及總經理	黃國欽	百德機械法人代表	CNY 1,280 千元	100
	監事	陳冠宏	—	—	—
Quaser America Machine Tools, Inc.	董事長	謝天昕	百德機械法人代表	6,000,000 股	100
Quaser Europe Technical Center Gmbh	負責人	謝瑞木	百德機械法人代表	25,000 股	100
Winbro Group UK Limited	負責人	謝天昕	百德機械法人代表	27,054,625 股	100
Winbro Group Technologies Limited	負責人	謝天昕	Winbro Group UK Limited 法人代表	9,029,804 股	100
Winbro Group Technologies LLC	負責人	謝天昕	Winbro Group UK Limited 法人代表	USD 33,576 千元	100

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持有股份	
				股數/出資額	持股/出資比例(%)
中山旭光機械科技有限公司	法定代表人	王台光	中山偉立紡織品有限公司之法人代表	CNY 20,000 千元	40
	執行董事及總經理	謝天昕	百德機械法人代表	CNY 30,000 千元	60
	董事	劉文福	—	—	—
	監事	宋景輝	—	—	—

7. 各關係企業營運概況

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益（稅後）	每股盈餘（元）（稅後）
百德機械股份有限公司	549,500	3,571,111	2,169,264	1,401,847	1,246,802	(156,297)	(146,809)	(2.67)
Quaser Europe Technical Center AG	3,076	48,164	23	48,141	-	(107)	103	—
昆山捷新德精密機械有限公司	49,238	180,117	136,016	44,101	368,420	6,059	6,493	—
Quaser America Machine Tools, Inc.	189,455	104,495	438	104,057	-	(645)	(650)	—
Quaser Europe Technical Center Gmbh	841	264,959	133,432	131,527	56,234	(53,746)	(70,393)	—
Winbro Group UK Limited	1,804,141	1,777,431	717,500	1,059,931	1,786,946	184,392	111,420	—
Winbro Group Technologies Limited	3,559	819,205	243,253	575,952	677,821	(156,314)	(185,994)	—
Winbro Group Technologies LLC	922,602	862,972	312,110	550,862	1,114,069	340,138	297,392	—
中山旭光機械科技有限公司	215,340	215,912	27,046	188,866	12,031	(22,977)	(23,167)	—

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國一一四年度（自民國一一四年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

附件一

百德機械股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115年3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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查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3月10日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

百德機械股份有限公司

董事長：謝瑞木　簽章

總經理：謝天昕　簽章

百德機械股份有限公司

董事長　謝瑞木