



股票代碼：7718

友鉞股份有限公司 SPEC PRODUCTS CORP.

113 年度 年 報



本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

證期局指定之資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司年報相關資料查詢網址：<http://www.spec.com.tw>

中華民國 一 一 四 年 四 月 三 十 日 刊 印

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：張棟卿 職稱：管理部門副總經理

電話：(06)236-0687

電子郵件信箱：tony.chang@spec.com.tw

代理發言人姓名：方建泓 職稱：會計部經理

電話：(06)236-0687#720

電子郵件信箱：frank.fang@spec.com.tw

二、總公司、分公司及工廠地址、電話：

1.總公司地址：臺南市東區東門路一段358號9樓之4，電話：(06)236-0687

2.工廠地址：臺南市仁德區保安里保安路1段60號，電話：(06)266-3630

三、辦理股票過戶機構：

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) 2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話：

會計師姓名：洪國森會計師、李芳文會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地 址：台南市中西區永福路 1 段 189 號 11 樓

網 址：<https://www.ey.com>

電話：(06)292-5888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.spec.com.tw>

目錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
一、董事、監察人及經理人資訊	3
二、最近年度給付董事、監察人及經理人等之酬金	10
三、公司治理運作情形	15
四、簽證會計師公費資訊	45
五、更換會計師資訊	45
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資訊	45
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押 變動情形	45
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或互為配偶、二等親以內之親 屬關係之資訊	46
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	47
參、募資情形	48
一、資本及股份	48
二、公司債辦理情形	50
三、特別股辦理情形	50
四、海外存託憑證辦理情形	50
五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形	50
六、併購辦理情形及受讓他公司股份發行新股辦理情形	50
七、資金運用計畫執行情形	50
肆、營運概況	51
一、業務內容	51
二、市場及產銷概況	59
三、從業員工資料	64
四、環保支出資訊	64
五、勞資關係	64
六、資通安全管理	65
七、重要契約	66
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	67
一、財務狀況	67
二、財務績效	68

三、現金流量	69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	69
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	69
六、風險事項分析評估	70
七、其他重要事項	72
陸、特別記載事項	73
一、關係企業相關資料	73
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	74
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	74
四、其他必要補充事項	74

壹、致股東報告書

各位股東，

首先，感謝各位股東對本公司的支持，您們的肯定，是友鉞持續成長的動能。
為各位股東說明去年、今年友鉞於營運、研究發展及銷售展望報告，如下述：

一、113 年度營業報告

(一) 113 年度營業計劃實施成果：

1. 適逢全年受到全球景氣、烏俄戰爭、利率升息及以哈戰爭等影響，本公司及子公司 113 年度合併營業收入淨額為 2,408,468 仟元，較去年同期增加 123,871 仟元，增加 5.42%；合併營業毛利 484,726 仟元，較去年同期增加 26,651 仟元，增加 5.82%；合併營業利益 229,809 仟元，較去年同期增加 660 仟元，增加 0.29%；合併稅前淨利 308,936 仟元，較去年同期增加 38,712 仟元，增加 14.33%。
2. 本公司並無公開 113 年財務預測，故無預算執行情形。

(二) 財務收支情形：

1. 收入：113 年全年度合併營業收入淨額 2,408,468 仟元。113 年全年度合併營業外收支淨額 79,127 仟元。
2. 支出：113 年全年度合併營業成本 1,923,742 仟元。113 年全年度合併營業費用 254,917 仟元。
3. 盈餘：113 年度合併稅前淨利 308,936 仟元、所得稅費用 60,417 仟元及本期稅後淨利 248,519 仟元。

(三) 獲利能力分析：

1. 資產報酬率：12.77%。
2. 權益報酬率：19.83%。
3. 純益率：10.32%。
4. 基本每股盈餘（元）：6.08。

(四) 研究發展狀況：

本公司及子公司 113 年度合併研究發展費用為 11,547 仟元，較去年同期減少 0.31%。主要為 113 年度持續搭配客戶需求，持續開發新產品的製程工法、模治具、設備改良研究等，降低製造成本及提升品質及擴大產品服務範圍，解決客製化特殊產品之製造問題，並朝永續發展及節能減碳之方向持續努力。

二、114 年營業計畫概要：

- (一) 開發產品的新製程工法及新機器設備，優化特殊產品之生產流程，以提升廠內製造(自製)率。
- (二) 導入先進智慧製造生產，與設備廠商合作設計自動化機器，廠內搬運流程移動採自動化搬運流程，以降低人力需求及節省天車調載的時間。

(三) 極力爭取組合件產品的訂單，並針對數量大的組件研發自動組合機以穩定接單並大幅降低人力及成本。

三、未來公司發展策略

- (一) 拓展業務線，開發日本、韓國及東南亞市場。
- (二) 擴大生產線，生產製程中導入自動化智慧製造，以提升自製率，擴大市場占有率。
- (三) 增加產品多樣性，積極研發專利產品，以擴大專利產品的銷售量。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 國際關係受地緣影響

本公司積極尋求價格應具競爭力的東南亞地區詢價，分散採購風險，並同步增進與客戶彼此良好關係，建立後續銷售發展機會。

(二) 全電動車產業成長影響

本公司針對未來產業趨勢提早因應，分散風險，積極拓展汽車零件以外市場及客戶比率。

(三) 缺工

生產線智慧製造化，透過 AI 管理勢在必行；提高企業知名度，吸收優秀人才；另提高員工福利，實施員工激勵制度，以其留住人才。

(四) Q.E.，升息，匯率變化及關稅政策

公司隨時掌握資訊據以調整營業方向，匯率資金調度等。

(五) 歐美環保政策，課徵碳邊境稅

針對環境設備改善及製造技術精進致使降低碳排放，另考量與客戶訂價進行協商及調整。

本公司在全體同仁努力之下，將持續秉持誠信、永續及創新多元發展的經營理念，致力於提供迅速、高品質之服務，為股東創造最大價值。

敬祝

各位股東身體健康、順心如意。

友誠股份有限公司

董事長 張宏誠



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人之姓名、性別、年紀、國籍或註冊地、經（學）歷、持有股份及性質

114 年 04 月 02 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	張宏誠	男 61~70	112.11.28	3 年	90.9.24	3,040,546	8.35%	2,912,546	6.28%	444,400	0.96%	3,625,447	7.82%	真理大學-銀行保險系 三星科技股份有限公司-業務經理 俊銳股份有限公司-董事長 友信國際股份有限公司(現恒耀國 際)-總經理	宏甯投資股份有限公 司、皓鈺投資股份有 限公司及晞程投資股 份有限公司負責人	—	—	—	—
董事	中 華 民 國	劉立基	男 51~60	112.11.28	3 年	108.8.30	330,580	0.91%	330,580	0.71%	25,574	0.06%	1,588,206	3.42%	文化大學-國際貿易系 三星科技股份有限公司-業務部副 課長 運通工業股份有限公司-業務課長 力鉞股份有限公司-總經理	易維投資股份有限公 司及易斌投資股份有 限公司負責人	—	—	—	—
董事	中 華 民 國	張瑞玲	女 51~60	112.11.28	3 年	97.8.20	962,226	2.64%	965,226	2.08%	—	—	—	—	銘傳大學-國際貿易系 三星科技股份有限公司-業務專員 友信國際股份有限公司(現恒耀國 際)-業務課長	無	—	—	—	—
董事	中 華 民 國	張啓祥	男 41~50	112.11.28	3 年	108.8.30	1,109,900	3.05%	1,130,900	2.44%	52,000	0.11%	—	—	高雄應用科技大學-機械工程系 三星科技股份有限公司-模具設計 員 晉億實業股份有限公司-技術科科 長 永鉞科技股份有限公司-廠長	無	—	—	—	—
董事	中 華 民 國	黃錦源	男 61~70	112.11.28	3 年	112.11.28	—	—	—	—	—	—	—	—	成大附設空中商專-國際貿易系 兆豐國際商銀-副理(退休)	無	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	洪卧波	男 61~70	112.11.28	3 年	112.11.28	—	—	—	—	—	—	—	—	中原理工學院-企業管理系 友信國際股份有限公司(現恒耀國 際)-董事長(退休) 欣富山國際股份有限公司-監察人	欣富山國際股份有限	董事長	洪繁燮	子女	—
																公司-監察人	董事	洪繁榮	子女	—
																沐鑫投資股份有限公 司-監察人	董事	洪繁璇	子女	—

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	
															沐鑫投資股份有限公司-監察人					
獨立 董事	中 華 民 國	周勝煌	男 61~70	112.11.28	3 年	112.11.28	—	—	—	—	—	—	—	—	逢甲大學-統計系 中國信託商業銀行-法金主管 台北富邦商業銀行-審查主管(退休)	無	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	張瑞星	男 51~60	112.11.28	3 年	112.11.28	—	—	—	—	—	—	—	—	Washington University in st. Louis(JSD)(法學博士) Temple University(LLM)(法學碩士) 台大法律系(法學士) 南台科技大學財經法律研究所教授	無	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	邱芳才	男 51~60	112.11.28	3 年	112.11.28	—	—	—	—	—	—	—	—	成功大學財務金融研究所碩士 勤業會計師事務所(職員) 大華證券承銷部(高專) 永洋科技股份有限公司(稽核主任) 慶鑫會計師事務所會計師(所長)	穎漢科技股份有限公司-獨立董事 金穎生物科技股份有限公司-獨立董事 皇田工業股份有限公司-獨立董事 榮福股份有限公司-監察人	—	—	—	—

2.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
張宏誠		具有扣件製造、加工業、鋼鐵工業經營管理及銷售之實務經驗。 歷任本公司董事長、總經理、友信國際股份有限公司(現為恒耀國際)總經理、三星科技股份有限公司業務經理。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
劉立基		具有扣件製造、加工業、鋼鐵工業經營管理及銷售之實務經驗。 歷任業務部副總經理、三星科技股份有限公司業務部副課長、運通工業股份有限公司業務課長、力鉞股份有限公司總經理等。未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
張瑞玲		具有扣件產業經營管理及銷售之實務經驗。 歷任本公司採購部副總經理、三星科技股份有限公司業務專員、友信國際股份有限公司(現恒耀國際)業務課長等。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
張啓祥		具有扣件製造、加工業、鋼鐵工業工廠管理、銷售及模具設計之實務經驗。 歷任本公司生產部副總經理、三星科技股份有限公司模具設計員、晉億實業股份有限公司技術科科長、永鉞科技股份有限公司廠長等。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
黃錦源		具有銀行業相關財金工作、管理及危機處理等經驗。 歷任兆豐國際商銀副理(退休)。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
洪卧波		具有扣件製造、加工業、鋼鐵工業經營管理及銷售之實務經驗，符合本公司所需產業能力。 歷任友信國際股份有限公司(現恒耀國際)董事長(退休)、欣富山國際股份有限公司監察人、沐鑫投資股份有限公司監察人。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；目前持有公司股份數 0；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 年未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。	無
周勝煌		具有銀行業商務、法務、財務、管理之工作經驗。 歷任中國信託商業銀行股份有限公司法金台南區域中心協理、台北富邦商業銀行股份有限公司法金授信管理部協理(退休)。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；目前持有公司股份數 0；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 年未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。	無
張瑞星		具有法務、商務等學術教育、管理之實務經驗，現任南臺科技大學商管學院院長。 歷任南臺科技大學財經法律研究所教授、南臺科技大學財經法律研究所所長、資訊工業策進會科技法律研究所所長。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；目前持有公司股份數 0；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 年未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。	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
邱芳才		具有財務會計和稅務之工作經驗且取得會計師國家考試及格領有證書之專業人員，現任慶鑫會計師事務所所長，實務經驗及熟稔相關法令，有助於董事會提升公司治理之管理品質。歷任勤業會計師事務所職員、大華證券股份有限公司承銷部高級專員、永洋科技股份有限公司稽核室主任、穎漢科技股份有限公司獨立董事、金穎生物科技股份有限公司獨立董事、皇田工業股份有限公司獨立董事、榮福股份有限公司監察人。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；目前持有公司股份數 0；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 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	4

3. 董事會多元化：

A. 董事會多元化：

本公司董事會結構，依公司治理實務守則第 20 條本公司董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
 - 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。
- 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：
- 一、營運判斷能力。
 - 二、會計及財務分析能力。
 - 三、經營管理能力。
 - 四、危機處理能力。
 - 五、產業知識。
 - 六、國際市場觀。
 - 七、領導能力。
 - 八、決策能力。

B. 具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
獨立董事席次達董事席次三分之一以上	達成
獨立董事任期未逾三屆	達成
董事成員間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係	達成
董事成員至少含一位女性董事	達成

C. 董事會成員多元化政策落實情形：

本公司現任董事會共有 9 席董事（含 4 席獨立董事），成員具備產業、商務、法務及管理領域之豐富經驗與專業，其中包含一名女性董事，董事會成員多元化政策落實情形如下：

董事姓名	多元化核心	基本條件與價值							董事會整體應具備之能力							
		國籍	性別	具有員工身分	年齡			獨立董事年資	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導及決策能力	法律
					41-50 歲	51-60 歲	60 歲以上									
張宏誠		中華民國	男	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉立基		中華民國	男	✓		✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
張瑞玲		中華民國	女	✓		✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
張啓祥		中華民國	男	✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃錦源		中華民國	男				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
洪卧波		中華民國	男				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
周勝煌		中華民國	男				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張瑞星		中華民國	男			✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
邱芳才		中華民國	男			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

4. 董事會獨立性之情形：

本公司董事會設置 9 席董事(含 4 席獨立董事)，比重 44%，董事間超過半數之席次不具有配偶或二親等以內之親屬關係，因此本公司董事及獨立董事彼此間並無違反證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。因此，本公司董事會具行使職權之獨立性。

5. 董事、監察人屬法人股東代表者，其法人股東名稱及持股比例佔前十名之股東名稱及其持股比例：不適用。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 04 月 02 日；單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期	持 有 股 份		配偶、未成年子女 持 有 股 份		利用他人名義持 有 股 份		主要經學歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			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	張宏誠	男	111.03.18	2,912,546	6.28%	444,400	0.96%	3,625,447 (註 2)	7.82%	真理大學-銀行保險系 三星科技股份有限公司-業務專員 俊銳股份有限公司-董事長 友信國際股份有限公司(現恒耀國際)-總經理	宏甯投資股份有限公司、皓鈺投資股份有限公司及晞程投資股份有限公司負責人	—	—	—	(註 1)
業務部 副總經理	中華民國	劉立基	男	110.05.26	330,580	0.71%	25,574	0.06%	1,588,206 (註 3)	3.42%	文化大學-國際貿易系 三星科技股份有限公司-業務部副課長 運通工業股份有限公司-業務課長 力鉞股份有限公司-總經理	易維投資股份有限公司及易斌投資股份有限公司負責人	—	—	—	—
採購部 副總經理	中華民國	張瑞玲	女	110.05.26	965,226	2.08%	—	—	—	—	銘傳大學-國際貿易系 三星科技股份有限公司-業務專員 友信國際股份有限公司(現恒耀國際)-業務課長	無	—	—	—	—
生產部 副總經理	中華民國	張啓祥	男	110.05.26	1,130,900	2.44%	52,000	0.11%	—	—	高雄應用科技大學-機械工程系 三星科技股份有限公司-模具設計員 晉億實業股份有限公司-技術科科長 永鉞科技股份有限公司-廠長	無	—	—	—	—
管理部 副總經理	中華民國	張棟卿	男	111.09.21	207,030	0.45%	—	—	—	—	淡江大學-統計系 三星科技股份有限公司-會計部經理 三星科技股份有限公司-稽核經理 三星科技股份有限公司-資訊部經理	無	—	—	—	—
子公司 總經理	中華民國	林祈生	男	100.09.01	689,678	1.49%	—	—	—	—	中原大學-土木工程系 美港聯和股份有限公司-經理 友信國際股份有限公司(現恒耀國際)-業務經理	無	—	—	—	—
財務主管	中華民國	劉慧華	女	110.05.26	109,490	0.24%	—	—	—	—	嘉南藥理科技大學-醫務管理系 同光企業股份有限公司-會計專員	無	—	—	—	—
會計主管	中華民國	方建泓	男	110.05.26	27,738	0.06%	—	—	—	—	逢甲大學-會計系 安永聯合會計師事務所-審計部經理	無	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	黃子紘	女	110.05.26	123,000	0.27%	—	—	—	—	南台科技大學-財務金融系 友信國際股份有限公司(現恒耀國際)-會計主辦	無	—	—	—	—

註1：本公司董事長兼任總經理係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，本公司董事長密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，此外，本公司未有過半數董事兼任經理人之情形，且已選任獨立董事以提升董事會職能及強化監督功能。

註2：係宏甯投資股份有限公司、皓鈺投資股份有限公司及晞程投資股份有限公司持有本公司股份之合計數。

註3：係易維投資股份有限公司及易斌投資股份有限公司持有本公司股份之合計數。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)最近年度給付董事、監察人之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；仟股；%

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 自子公 司以外 轉投 事業或 母公 司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費 等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財務 報告內 所有公司	本 公 司	財務 報告內 所有公司	本 公 司	財務 報告內 所有公司	本 公 司	財務 報告內 所有公司	本 公 司	財務 報告內 所有公司	本 公 司	財務 報告內 所有公司	本公司	財務 報告內 所有公司	本公司		財務報告內所有 公司		本公司	財務 報告內 所有公司	
董事長	張宏誠	—	—	—	—	2,207	2,207	—	—	2,207 0.89%	2,207 0.89%	30,107	30,107	432	432	1,288	—	1,288	—	32,314 13.00%	32,314 13.00%	—
董事	張棟卿																					
董事	張瑞玲																					
董事	劉立基																					
董事	張啓祥																					
董事	黃錦源	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	120	120	—	—	—	—	—	—	120 0.05%	120 0.05%	—
獨立 董事	周勝煌																					
獨立 董事	邱芳才																					
獨立 董事	張瑞星																					
獨立 董事	洪臥波																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事僅發放每月參萬元之固定報酬，並未發放其他變動報酬。

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

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	張宏誠、張瑞玲、劉立基、張棟卿、 張啓祥、周勝煌、邱芳才、張瑞星、 洪臥波、黃錦源	張宏誠、張瑞玲、劉立基、張棟卿、 張啓祥、周勝煌、邱芳才、張瑞星、 洪臥波、黃錦源	周勝煌、邱芳才、張瑞星 洪臥波、黃錦源	周勝煌、邱芳才、張瑞星 洪臥波、黃錦源
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	—	—	—	—
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	—	—	—	—
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	—	—	張瑞玲、張棟卿	張瑞玲、張棟卿
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	—	—	張宏誠、劉立基、張啓祥	張宏誠、劉立基、張啓祥
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共 10 人	共 10 人	共 10 人	共 10 人

2.監察人之酬金：本公司已設置審計委員會取代監察人

(二)本公司並無下列情事之一，故無揭露個別董事及監察人之酬金：

- 1.最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金。但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限。
- 2.最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金。
- 3.最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金。
- 4.全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。
- 5.上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者。
- 6.上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者。
- 7.上市上櫃公司最近一年度稅後淨利增加達百分之十以上，惟非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數卻未較前一年度增加者。
- 8.上市上櫃公司最近一年度稅後損益衰退達百分之十且逾新臺幣五百萬元，及平均每位董事酬金（不含兼任員工酬金）增加達百分之十且逾新臺幣十萬元者。

(三)上市上櫃公司有前目之 1 或前目之 5 情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(四)最近年度給付總經理及副總經理等之酬金

1.總經理及副總經理等之酬金

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；仟股；%

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)				A、B、 C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%)		有無領取 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		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	張宏誠	15,456	15,456	432	432	14,651	14,651	1,288	—	1,288	—	31,827 12.81%	31,827 12.81%	
副總經理	劉立基 張瑞玲 張啓祥 張棟卿													

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	本公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）	—	—
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	—	—
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	張瑞玲、張棟卿	張瑞玲、張棟卿
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	張宏誠、劉立基、張啓祥	張宏誠、劉立基、張啓祥
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 5 人	共 5 人

2.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

113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(%)
董事長兼總經理	張宏誠	—	1,288	1,288	0.52.%
副董事長兼副總	劉立基				
採購部副總經理	張瑞玲				
製造部副總經理	張啓祥				
管理部副總經理	張棟卿				
稽核主管	黃子紘	—	201	201	0.08%
財務主管	劉慧華				
會計主管	方建泓				

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

(1)酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：%

職 稱	112 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		113 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	本公司
董事	13.81%	13.81%	13.05%	13.05%
監察人	0.18%	0.18%	—	—
總經理及副總經理	13.01%	13.01%	13.00%	13.00%

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

本公司全體董事及監察人之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考同業水準議定之，且不論營業盈虧均支給之，如有盈餘時，另依公司章程第廿五條之規定分配，上述報酬，待本公司薪資報酬委員會成立後，應先提報薪資報酬委員會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界通常水準議定後，再提交董事會決議。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

113 年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出(列)席 次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備 註
董事長	張宏誠	5	0	100%	
副董事長	劉立基	5	0	100%	
董事	張瑞玲	5	0	100%	
董事	張啓祥	5	0	100%	
董事	黃錦源	5	0	100%	
董事	張棟卿	5	0	100%	
獨立董事	洪卧波	5	0	100%	
獨立董事	周勝煌	5	0	100%	
獨立董事	張瑞星	5	0	100%	
獨立董事	邱芳才	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第14條之3規定。

(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：獨立董事於113年董事會並無反對或保留意見。

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	議案內容	利益迴避董事姓名	迴避原因	參與表決情形
第九屆第3次 113.01.23	審查本公司應提交薪資報酬委員會進行112年經理人之年終獎金案。	張宏誠董事 劉立基董事 張瑞玲董事 張啓祥董事	四位董事兼任本公司經理人，迴避112年經理人之年終獎金。	除了依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。
第九屆第6次 113.11.12	解除本公司董事（含獨立董事）競業禁止之限制案。	邱芳才獨立董事	利害關係人獨立董事兼任他公司董事或監察人之行為。	除了依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。
第九屆第7次 113.12.23	審查本公司應提交薪資報酬委員會進行113年經理人之年終獎金案。	張宏誠董事 劉立基董事 張瑞玲董事 張啓祥董事	四位董事兼任本公司經理人，迴避113年經理人之年終獎金。	除了依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。
	審查本公司應提交薪資報酬委員會進行辦理現金增資發行新股，經理人認購股數案。	張宏誠董事 劉立基董事 張瑞玲董事 張啓祥董事	四位董事兼任本公司經理人，迴避現金增資發行新股，經理人分配認購股數。	除了依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之執行情形：

1. 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第三十七條規定訂定「董事會績效評估辦法」。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113.01.01 至 113.12.31	整體董事會	董事會內部自評	一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事的選任及持續進修 五、內部控制
		個別董事成員	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制
		功能性委員會	功能性委員會內部自評	一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制

113 年度董事會內部績效評估結果：

- (1) 董事會績效評估平均分數合計 40 分(滿分 40 分)。
- (2) 董事成員績效評估平均分數合計 22 分(滿分 22 分)。
- (3) 審計委員會績效評估平均分數合計 21 分(滿分 21 分)。
- (4) 薪資報酬委員會績效評估平均分數合計 18 分(滿分 18 分)。

彙總整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估平均分數，顯示整體運作情況尚稱完善。

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. 本公司為強化董事會職能及健全公司治理，於112.11.28股東臨時會選舉四席獨立董事，並依公司章程成立審計委員會，由全體獨立董事擔任第一屆委員。
2. 依據「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，於112.11.28成立薪資報酬委員會，由全體獨立董事擔任委員，以強化公司監督職能。
3. 為提昇公司資訊透明度，每次董事會召開後，即於公開資訊觀測站公告董事出席情形，若有符合重大訊息之決議事項，則依規定辦理公告。
4. 為建立本公司良好之公司治理，協助董事執行職務並提升董事會效能，於112.10.20訂定「處理董事要求之標準作業程序」。
5. 112.10.20董事會設置公司治理主管
6. 本公司董事間未有席次具有配偶或二親等以內之親屬關係。
7. 本公司為全體董事依法投保責任險。
8. 113.04.09訂定本公司「董事會績效評估辦法」、「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「永續發展實務守則」。

(二)審計委員會運作情形：

1.審計委員會運作情形資訊：

本公司於 112.11.28 股東臨時會選舉四席獨立董事，設立第一屆審計委員會。

(1)本委員會運作以下列事項之監督為主要目的：

- (A)公司財務報表之允當表達。
- (B)簽證會計師之選(解)任及獨立性績效。
- (C)公司內部控制之有效實施。
- (D)公司遵循相關法令及規則。
- (E)公司存在或潛在風險之管控。

(2)本委員會之職權事項如下：

- (A)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (B)內部控制制度有效性之考核。
- (C)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。
- (D)涉及董事自身利害關係之事項。
- (E)重大之資產或衍生性商品交易。
- (F)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (G)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (H)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (I)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (J)年度財務報告及半年度財務報告。
- (K)其他公司或主管機關規定之重大事項。

(3)113 年度審計委員會共開會 5 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓 名	實際出(列)席 次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備 註
獨立董事 召集人	邱芳才	5	0	100%	
獨立董事	周勝煌	5	0	100%	
獨立董事	張瑞星	5	0	100%	
獨立董事	洪卧波	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會 期別、日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
第一屆第 3 次 113.04.09	1.授權本公司獨立董事簽核稽核計畫、稽核報告、實際執行情形申報表、內部控制制度缺失及異常事項改善情形申報表案 2.本公司 112 年度內控聲明書案 3.本公司簽證會計師之獨立性、委任、報酬、非確信服務案 4.本公司 112 年度營業報告書及財務報表案 5.本公司 112 年度盈餘分配案 6.修訂本公司「公司章程」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「衍生性商品交易管理辦法」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動管理作業」、「董事會議事規則」、「董事選舉辦法」、「內部人新就(解)任申報處理程序」等部分條文案	全體出席委員 無異議照案通過	已提董事會由全體出席董事同意通過
第一屆第 4 次 113.08.14	1.本公司「內部控制制度聲明書」案 2.本公司 113 年第 2 季合併財務報表案 3.訂定永續發展委員會組織規程及成立永續發展委員會案 4.修訂內部控制部分條文案 5.訂定風險管理政策與作業程序案	全體出席委員 無異議照案通過	已提董事會由全體出席董事同意通過
第一屆第 5 次 113.11.12	1.本公司 113 年第 3 季合併財務報表案 2.修訂內部控制部分條文案 3.訂定「永續資訊之管理作業」案	全體出席委員 無異議照案通過	已提董事會由全體出席董事同意通過
第一屆第 6 次 113.12.23	1.本公司 114 年度稽核計畫案 2.本公司 114 年預算案 3.本公司辦理申請初次上櫃前辦理現金增資發行新股提撥公開承銷案	全體出席委員 無異議照案通過	已提董事會由全體出席董事同意通過

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

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) 本公司內部稽核主管除每月將稽核報告交付獨立董事查閱外，亦於每季審計委員會中報告及說明稽核計畫執行情形或重大稽核發現。
- (二) 本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好，簽證會計師每季於審計委員會中就財務報表查核(核閱)結果及相關法令要求之事項，與獨立董事進行溝通。
- (三) 獨立董事亦可透過電話、電郵或面對面等方式，與內部稽核主管及會計師就公司財務及業務狀況進行溝通。
- (四) 最近年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通事項及溝通結果：

開會日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
113.04.09	董事會	1. 內部稽核業務報告。 2. 通過 112 年安永會計師事務所簽證會計師之獨立性案。 3. 安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務案。 4. 通過 112 年度營業報告書及財務報表案。	無意見
113.08.14	座談會	1. 證管法令更新說明。 2. 討論 113 年度 1-7 月份稽核計畫執行情形。 3. 討論 113 年第 2 季合併財務報表。	無意見
113.08.14	董事會	1. 內部稽核業務報告。 3. 通過 113 年第 2 季合併財務報表案。	無意見
113.11.12	審計委員會 董事會	1. 內部稽核業務報告。 2. 113 年安永聯合會計師事務所簽證會計師之獨立性及適任性案。 3. 通過 113 年第 3 季合併財務報表案。 4. 本公司簽證會計師 114 年度委任及報酬案。	無意見
113.12.23	董事會	1. 內部稽核業務報告。 2. 本公司 114 年度稽核計畫案。	無意見

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司董事會於 112 年 4 月 19 日通過訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		1.本公司設有發言人、代理發言人專責處理股東建議、疑義或糾紛等問題。 2.本公司網頁投資人專區之股務專欄，設有聯絡窗口服務專線及E-mail信箱。	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？	✓		本公司有專責人員及股務代理可隨時掌握董事、經理人及持股 5%以上大股東之持股情形，並依法按月申報。	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？	✓		1.本公司有制訂「關係人交易管理作業辦法(含特定公司及集團企業)」，做為公司與關係企業之間的風險控管依據。 2.母公司與子公司間業務往來，依本公司「子公司監控管理辦法」辦理。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司訂定「防範內線交易之管理作業」及「內部重大資訊處理程序」，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並不定期作內部教育訓練及宣導。	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？	✓		本公司董事會成員多元化政策、具體管理目標及落實執行情形詳閱年報P7。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，亦設有永續發展委員會，其他功能性委員會未來將視需求評估設置。	無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		1.本公司已於 113.04.09 董事會通過「董事會績效評估辦法」，每年執行一次內部董事會績效評估。 2.本公司已完成 113 年度董事會績效評估內部自評，評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，評估結果整體運作完善，並於 114.03.12 提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司每年定期由會計部評估簽證會計師專業能力、獨立性、適任性(評估內容如下:)，且簽證會計師亦已就受託查核作業出具獨立性聲明書，113 年簽證會計師獨立性之評估業經 114 年 3 月 12 日審計委員會及董事會通過。	無重大差異。																				
			<table><tr><th>評估項目</th><th>評估結果</th></tr><tr><td>1.簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。</td><td>■是□否</td></tr><tr><td>2.簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。</td><td>■是□否</td></tr><tr><td>3.簽證會計師於審計本公司時未有潛在于之僱傭關係。</td><td>■是□否</td></tr><tr><td>4.簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。</td><td>■是□否</td></tr><tr><td>5.簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。</td><td>■是□否</td></tr><tr><td>6.簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。</td><td>■是□否</td></tr><tr><td>7.簽證會計師未握有本公司股份。</td><td>■是□否</td></tr><tr><td>8.簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。</td><td>■是□否</td></tr><tr><td>9.簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 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」。</td><td>■是□否</td></tr></table>		評估項目	評估結果	1.簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	■是□否	2.簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	■是□否	3.簽證會計師於審計本公司時未有潛在于之僱傭關係。	■是□否	4.簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	■是□否	5.簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	■是□否	6.簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	■是□否	7.簽證會計師未握有本公司股份。	■是□否	8.簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	■是□否	9.簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 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□否
評估項目		評估結果																						
1.簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。		■是□否																						
2.簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。		■是□否																						
3.簽證會計師於審計本公司時未有潛在于之僱傭關係。		■是□否																						
4.簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。		■是□否																						
5.簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。		■是□否																						
6.簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。		■是□否																						
7.簽證會計師未握有本公司股份。		■是□否																						
8.簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	■是□否																							
9.簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 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□否																							
		評估結果： 本年度財務報表委任安永聯合會計師事務所洪國森會計師及李芳文會計師簽證，經評估二位會計師獨立性及適任性均符合無虞。																						

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已設置負責公司治理相關事務之人員，且指定在本公司從事管理工作經驗豐富之管理部門副總擔任治理主管，推動公司治理並有效發揮董事會職能。 治理相關事務，至少宜包括下列內容： 一、辦理公司登記及變更登記。 二、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 三、製作董事會及股東會議事錄。 四、提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 五、與投資人關係相關之事務。 六、其他依公司章程或契約所訂定之事項。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司網站設有利害關係人專區並提供聯絡窗口，亦有發言人及代理發言人辦理相關事宜。藉由公開資訊觀測站及公司網站提供最新訊息，以便利害關係人視不同狀況能有與公司溝通之管道。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司除設置股務專責單位外，並委任專業代理機構「富邦綜合證券股份有限公司股務代理部」協助辦理股東會及各項股務相關事務。	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？	✓		本公司已架設網站之「投資人專區」揭露本公司至少三年的財務業務情形及公司治理資訊，並有專人專責定期更新內容。	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）？	✓		1.本公司網址：spec.com.tw 2.本公司設有專人負責公司資訊之彙整及揭露，並由專責發言人及代理發言人落實資訊公開之處理。 3.本公司所舉辦之法人說明會內容均公開於本公司網址及公開資訊觀測站。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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？		✓	本公司尚未提前於會計年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告，但仍於規定期限前公告申報財務報告及各月營收情形。	並未提早公告申報。
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）？	✓		1. 員工權益及僱員關懷： 本公司管理階層對員工權益高度重視，除依勞基法及相關法令辦理，設立職工福利委員會，提撥職工福利金及員工退休金，更積極推動各項福利措施與活動，以維護員工權益，提升留任意願並強化公司競爭力。 2. 投資者關係、利害關係人之權利： 本公司依相關法令規定，公開經營資訊於「公開資訊觀測站」，以維護利害關係人之權益。並設有發言人及代理發言人，提供email及電話等連絡方式，可回饋利害關係人的意見。 3. 供應商關係： 本公司注重採購價格之合理性，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；本公司與客戶及供應商溝通管道順暢，關係良好。 4. 董事進修之情形： 請參閱(註1)。 5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司依法訂定內部控制制度，每年評估相關風險，制定年度稽核計畫，以降低並預防任何可能的風險。 6. 客戶政策之執行情形 本公司秉持效率、信用、追求完美卓越的品質的服務精神，設有專案負責人員，了解客戶需求並即時反應給相關單位。 7. 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已為全體董事及經理人購買責任保險。	無重大差異。
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。(未列入受評公司者無需填列) 不適用。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註1：本公司113年度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長 (總經理) 副董事長 (業務副總) 董事 (生產副總) 董事 (採購副總) 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事	張宏誠	112/11/28	社團法人中華 公司治理協會	證券交易法下董事應盡之管理義務與相關責任及限制	3
	劉立基	113/01/23	社團法人中華 公司治理協會	公司治理與證券法規	3
	張啓祥				
	張瑞玲	113/04/09	社團法人中華 公司治理協會	透視財務報表隱藏的關鍵訊息	3
	黃錦源	113/08/14	社團法人中華 公司治理協會	勞動爭議與公司治理	3
	邱芳才				
	洪卧波	113/12/23	社團法人中華 公司治理協會	董事會應瞭解之永續趨勢及財會新知	3
	張瑞星				
	周勝煌				

(四)薪資報酬委員會組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

本公司於112.11.28股東臨時會選舉四席獨立董事，設立第一屆薪酬委員會。

身分別 姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 /召集人	周勝煌		具有銀行業商務、法務、財務、管理之工作經驗。 歷任中國信託商業銀行股份有限公司法金台南區域中心協理、台北富邦商業銀行股份有限公司法金授管部協理(退休)。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未取得最近 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。	0
獨立董事	洪卧波		具有扣件製造、加工業、鋼鐵工業經營管理及銷售之實務經驗，符合本公司所需產業能力。 歷任友信國際股份有限公司(現恒耀國際)董事長(退休)、欣富山國際股份有限公司監察人、沐鑫投資股份有限公司監察人。 未有公司法第 30 條各款情事。		0
獨立董事	張瑞星		具有法務、商務等學術教育、管理之實務經驗，現任南臺科技大學商管學院院長。 歷任南臺科技大學財經法律研究所教授、南臺科技大學財經法律研究所所長、資訊工業策進會科技法律研究所所長。 未有公司法第 30 條各款情事。		0
獨立董事	邱芳才		具有財務會計和稅務之工作經驗且取得會計師國家考試及格領有證書之專業人員，現任慶鑫會計師事務所所長，實務經驗及熟稔相關法令，有助於董事會提升公司治理之管理品質。 歷任勤業會計師事務所職員、大華證券股份有限公司承銷部高級專員、永洋科技股份有限公司稽核室主任、穎漢科技股份有限公司獨立董事、金穎生物科技股份有限公司獨立董事、皇田工業股份有限公司獨立董事、榮福股份有限公司監察人。 未有公司法第 30 條各款情事。		3

2.薪資報酬委員會之職責：

本委員會忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會決議：

- (1)定期檢討本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資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計四人。

(2)本屆委員任期：112年11月28日至115年11月27日。

(3)113年度薪酬委員會開會4次(A)，列席情形如下：

職稱	姓 名	實際出(列)席 次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備 註
獨立董事 召集人	邱芳才	4	0	100%	
獨立董事	周勝煌	4	0	100%	
獨立董事	張瑞星	4	0	100%	
獨立董事	洪卧波	4	0	100%	

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）：無此情事。
- 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：無此情事。

4.113年度薪資報酬委員會決議情形摘要：

薪酬委員會 期別、日期	議案內容	決議結果	公司意見處理暨 執行狀況
第一屆第2次 113.01.23	1. 本公司 112 年經理人之年終獎金案	全體出席委員 無異議照案通過	提報董事會決議 通過
第一屆第3次 113.04.09	1. 本公司 112 年度董監事酬勞及員工酬 勞案	全體出席委員 無異議照案通過	提報董事會決議 通過
第一屆第4次 113.08.14	1. 本公司 113 年度經理人中秋獎金案	全體出席委員 無異議照案通過	提報董事會決議 通過
第一屆第5次 113.12.23	1. 本公司 113 年度經理人年終獎金案 2. 本公司現金增資發行新股，經理人認 購案	全體出席委員 無異議照案通過	提報董事會決議 通過

(四)提名委員會組成及運作情形：未設置，故不適用。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		1. 本公司經董事會通過訂定「永續發展實務守則」，以實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標。 2. 本公司由董事會授權管理部門主導負責推動永續發展，並設置永續發展兼職單位，目前由各部門依其職務範疇落實公司之社會責任及維護公益之運作，並定期一年一次向董事會報告。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		1. 本公司已訂定「永續發展實務守則」並依重大性原則，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，並為健全風險管理作業、強化公司治理，降低營運可能面臨之風險，本公司已於113.08.14董事會通過，訂定風險管理政策與程序，以落實風險管理制衡機制。 2. 本公司風險管理組織架構包括董事會、審計委員會、各單位部門等相關單位。各單位部門針對本公司所處經營環境，潛在風險情境及其對營運的可能衝擊執行風險盤點作業，辨識影響本公司策略與目標之風險。 風險辨識層面包括： 策略面：包括產業變化、科技變化、商業模式、組織結構應變等。 營運面：包括市場供需、營運中斷、資安管理、智慧財產、投資業務、保險等。 財務面：包括利率、匯率、資金流動性、負債比例、衍生性產品管理等。 環境面：包括氣候變遷、天然災害、食安環保、職業安全衛生等。 法規面：包括環境法規、個資保護、公司治理、反貪腐。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、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？	✓		本公司除遵守各項環保法規執行業務外，更取得ISO14001環境管理系統認證。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司致力於提升各項資源之利用效率，落實資源回收、廢棄物在合格處理的原則下，選擇資源利用之處理途徑，以降低對環境負荷之衝擊性；本公司亦推動電子簽核系統，減少來往信件、公函的列印；宣導文書亦以電子郵件方式執行，減少大量用紙，使公司營運對環境影響程度降至最低。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司積極推動節能減碳(例如空調、走樓梯、搭乘大眾運輸)、溫室氣體減量、減少用水、減少廢棄物等管理措施，設備定期維修換新，減少溫室氣體排放。從法規、自然災害及其它等面向監控氣候變遷風險與機會，並依其影響程度發展因應措施。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司從2025年開始進行2024年的碳盤查，並針對盤查狀況進行檢討，討論是否有節能減碳的可能性。 本公司落實情形如下： 1.辦公室採取了多項節能措施，包括將冷氣溫度設定為27°C，並鼓勵使用電風扇增加空氣循環，同時鼓勵員工多走樓梯減少對電梯的依賴。 2.冷氣等電器設備的設定定時自動關機，以免人為忘記關機。 3.辦公樓層積極實行了隨手關燈的措施，並在通道區域安裝了感應燈以節省用電。 4.仁德廠區的屋頂已出租用於太陽能發電，從而實現了節能減碳的目標。 5.廠房設計採用挑高的設計來加速空氣循環，利用自然對流幫助排煙、排熱氣，減少對使用電力的排煙設備的依賴。 6.利用回收紙張列印內部文件，大幅降低用紙量。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			7.本公司投入電子流程改善，並利用電子存檔來減少紙張的使用量，以實現辦公室無紙化管理。	
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？	✓		本公司遵守相關勞動法規及國際公認人權公約，制定人權政策及各項管理辦法，保障員工權益。	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薪酬？	✓		1.本公司訂有「工作規則」及「員工績效考核辦法」，以保障員工薪酬、休假及各項福利，並訂有合理的獎酬制度以激勵員工展現、創造績效，並隨時檢討及修訂相關制度。 2.成立職工福利委員會，辦理各項福利措施。 3.本公司依公司章程規定，視公司營運狀況提撥員工酬勞。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		1.本公司遵循職業安全衛生法之規定訂定政策，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，以建構健康幸福職場。本公司以災害預防及災害防止為核心理念，使用適當之管理工具與成熟的技術及可運用之資源，整合營運據點內作業職業安全衛生問題，提出有效對策，持續精進推動職業安全文化，另加強作業人員之防護管理，並投入資源強化職業病預防，以創造零災害環境。 2.本公司113年度員工職災之件數1件、人數1人，占員工總人數113人比率為0.88%。改善：加強相關人員職業安全衛生教育訓練，宣導機器設備之操作注意事項。 3.本公司 113 年度職安教育訓練與宣導： (1)消防及防災演練一年舉辦兩次，分別是 6/14 及 12/20。 (2)衛教類宣導共 90 人次，佔總人數 80%。 (3)性平教育第一階段主管宣導已全部完成。 4.本公司 113 年度火災件數為 0。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		員工職涯能力的培訓宗旨：配合公司長期目標，專研提升員工的專業技能及知識，確認未來員工關鍵職能及技能的方面的專業精進。且協助職業生涯，鼓勵同仁在職進修，並給予公假及教育訓練費用的補助支持。	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？	✓		本公司產品均依國際標準規範及客戶產品圖面規格進行生產，對於該產品圖面進行隱私政策，確保客戶產品機密性，且於公司網站上設有利害關係人專區及提供申訴管道，維護客戶權益。若有品質客訴產生，會成立專業小組，針對該產品客訴內容，進行製程流程的檢討，撰寫8D問題解決法，預防相同事件再次發生。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		1.本公司通過 ISO 9001 標準管理系統的認證及仁德廠 IATF-16949 認證的要求，對供應廠商進行管理和評估是確保供應鏈品質並符合法規；對於供應商遴選、評核、定期稽核皆有建立管理作業程序，其供應管理包含品質、商業道德、勞動權益、環境保護與勞工安全衛生、技術及供應能力、無有害物質予以考量。 2.公司內部開發一整套供應商評分管理系統，旨在通過客觀的數據對供應商進行全面評估，確保供應商交貨的準確性及品質的穩定性。 對供應商評分管理系統評分指標：評估指票標有交期準確率、品質合格率、價格競爭性、証證情況是否有 ISO 或 IATF 認證等，透過量化的評分及權重比例的計算，將供應商分為 A、B、C、D 等級，每年審閱一次等級的變化，除了針對降級的供應商特別作稽核、輔導改善等，也嚴格管控 D 級供應商，若需下單候，需經過特別綜合評量呈報，再經總經理特別批准後方能下單給 D 級供應商。 3.針對品質、交期及服務進行供應商評鑑 本公司供應商評鑑依供貨家數，113 年度合計 142 家，114Q1 合計 106 家，品質系統如下：	無重大差異

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																			
	是	否	摘要說明																					
			<table><tr><td>113 年度</td><td>IATF 53 家 ISO 76 家 NO 13 家</td><td>114Q1</td><td>IATF 44 家 ISO 54 家 NO 8 家</td></tr></table> 評核結果： <table><tr><td>評分等級</td><td>113 年度</td><td>114Q1</td></tr><tr><td>供應商評等 A</td><td>47 家</td><td>67 家</td></tr><tr><td>供應商評等 B</td><td>79 家</td><td>35 家</td></tr><tr><td>供應商評等 C</td><td>13 家</td><td>4 家</td></tr><tr><td>供應商評等 D</td><td>3 家</td><td>0 家</td></tr></table> 供應商評分等級C: 交期問題所導致，經調查後95%交期問題為客戶延後出貨，所導致系統判定遲交扣分。 113 年度供應商評分等級 D: 為客戶指定特殊要求之供應商，因沒有品質系統被扣很重的分數所導致。		113 年度	IATF 53 家 ISO 76 家 NO 13 家	114Q1	IATF 44 家 ISO 54 家 NO 8 家	評分等級	113 年度	114Q1	供應商評等 A	47 家	67 家	供應商評等 B	79 家	35 家	供應商評等 C	13 家	4 家	供應商評等 D	3 家	0 家	
113 年度	IATF 53 家 ISO 76 家 NO 13 家	114Q1	IATF 44 家 ISO 54 家 NO 8 家																					
評分等級	113 年度	114Q1																						
供應商評等 A	47 家	67 家																						
供應商評等 B	79 家	35 家																						
供應商評等 C	13 家	4 家																						
供應商評等 D	3 家	0 家																						
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司對於落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等，已按上市上櫃公司永續發展實務守則之規範推行。本公司為上櫃公司第一年，尚未將執行結果編製為「永續報告書」，但因應「上市櫃公司永續發展行動方案」以及「上市櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」等法規之修訂，本公司已委任專業輔導機構開始籌劃編製「永續報告書」，將依規定時程揭露。		本公司自今年起始編制永續報告書。																			
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： 本公司業已訂定「永續發展實務守則」，並經董事會決議通過，永續發展之執行落實於日常營運活動，如積極推動公司治理、提供員工良好工作環境等，致力達成環境保護、維護社會公益、促進經濟成長及以達永續發展之目標，且本公司亦隨時注意國內外永續發展之趨勢及企業環境之變遷，據以檢討並改進本公司所建置之永續發展政策，此外本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「公司治理實務守則」及「內部重大資訊作業程序」，董事會及管理階層均積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行，善盡企業經營者之責任，且本公司已訂定「工作規則」，明確規定員工雇用、員工獎勵及員工申訴制度等人事作業。因此，在落實推動永續發展方面，該自評報告已依指標評鑑，尚能表達本公司之公司治理運作情形。																								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：																								
1.依據ISO-14001對生產環境與鄰近致力達到敦親睦鄰。																								
2.工廠屋頂建置太陽能發電設備，利用零污染之太陽能再生能源達成綠能電力環保理念；電動堆高機減少空氣污染。																								
4.本公司113年度回饋社會捐助如下：																								
<table><tr><th>受贈對象</th><th>捐款額度</th></tr><tr><td>認養家扶中心 10 位國內兒童獎助學金</td><td>24 萬</td></tr><tr><td>小腦萎縮基金會</td><td>7.2 萬</td></tr><tr><td>心路基金會</td><td>7.2 萬</td></tr><tr><td>喜憨兒基金會</td><td>6 萬</td></tr><tr><td>創世紀基金會</td><td>9.6 萬</td></tr><tr><td>華山基金會</td><td>6 萬</td></tr><tr><td>小天使基金會</td><td>6 萬</td></tr><tr><td>屏東慈幼之家</td><td>6 萬</td></tr><tr><td>中華基督教救助協會(食物銀行)</td><td>24 萬</td></tr></table>					受贈對象	捐款額度	認養家扶中心 10 位國內兒童獎助學金	24 萬	小腦萎縮基金會	7.2 萬	心路基金會	7.2 萬	喜憨兒基金會	6 萬	創世紀基金會	9.6 萬	華山基金會	6 萬	小天使基金會	6 萬	屏東慈幼之家	6 萬	中華基督教救助協會(食物銀行)	24 萬
受贈對象	捐款額度																							
認養家扶中心 10 位國內兒童獎助學金	24 萬																							
小腦萎縮基金會	7.2 萬																							
心路基金會	7.2 萬																							
喜憨兒基金會	6 萬																							
創世紀基金會	9.6 萬																							
華山基金會	6 萬																							
小天使基金會	6 萬																							
屏東慈幼之家	6 萬																							
中華基督教救助協會(食物銀行)	24 萬																							

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

八、上市上櫃公司氣候相關資訊：

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	(1) 本公司於 113.08.14 正式設置「永續發展委員會」，訂定「永續發展委員會組織規程」、「永續發展實務守則」，由副董事長擔任召集人，4 位委員為董事會成員，另指派公司治理主管擔任永續長，依任務編組分成公司治理小組、永續環境小組、社會公益小組、永續資訊揭露小組等，協助委員會推行各項計劃，並向委員會呈報永續發展之執行情形，委員會再向董事會報告推動成果。 (2) 本公司 114.03.18 核准上櫃，實收資本額 50 億元以下，2026 年起揭露前一年碳盤查資訊，本公司今年提前準備，後續將依循主管機關之參考指引及相關規定執行溫室氣體盤查及確信作業。本委員會與氣候變遷相關之溫室氣體盤查作業之負責小組，得向監督單位董事會提報溫室氣體盤查各計畫項目詳細推動時程、擬定完整盤查程序及董事會督導及控管階段性目標計畫等執行進度。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司針對氣候變遷可能帶來的風險與機會，進行(短期、中期、長期)的辨識與評估，並定期檢討評估，據以調整營運策略與資源配置，以強化企業韌性與永續競爭力。以下為目前識別之潛在影響： 短期 (1 至 3 年) 氣候變遷短期內主要影響公司日常營運成本，包括工廠用電成本上升、辦公室冷氣等空調系統的使用頻率增加，導致整體能源支出上升。此外，極端氣候事件（如高溫、暴雨）可能導致短期物流延遲或員工出勤受影響，對營運效率造成間接衝擊。公司已開始推動節能設備更新與辦公空間綠色管理，以減緩能源費用壓力。 中期 (3 至 5 年) 政府及產業界對企業使用綠電或降低碳排的要求勢必更加嚴謹，例如碳費制度上路、綠電購買配額、ESG 績效納入供應商評比等，將直接提升公司的生產及管理成本。此外，客戶可能要求提供碳足跡資訊或具低碳排的產品，企業需投入資源進行碳盤查、供應鏈管理與系統導入，以符合法規與市場需求。 長期 (5 年以上) 長期而言，氣候變遷將可能導致產業應用需求轉變。例如，氣溫持續升高可能改變終端客戶對扣件產品的材質、耐熱性、抗腐蝕能力等技術規格需求，公司須因應趨勢調整研發方向與產品設計，開發符合未來氣候條件的新一代產品。此外，長期資本投資將需納入氣候風險評估，確保設備更新與廠房規劃具備足夠的氣候韌性，減少未來因極端氣候造成的營運中斷或損失風險。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	一、極端氣候事件對財務之影響： 隨著氣候變遷加劇，極端天氣事件（如暴雨、颱風、熱浪等）發生頻率與強度皆有上升趨勢，對公司財務可能造成下列影響： - 營運中斷與產能降低：極端氣候可能造成供應鏈中斷、物流延誤，甚至導致工廠暫時停工，影響出貨時程與產能利用率，進而影響營收表現。 - 設備維護與損壞成本上升：高溫、強風等自然環境變化可能加速設備耗損，增加維修與汰換頻率，推升資本支出與維護費用。

項目	執行情形
	• 保險成本提升：極端氣候風險上升將導致產險業者調整保費、縮減承保範圍，增加公司保險成本或提高自負風險。 • 員工安全與健康風險：高溫或豪雨可能影響員工工作安全與健康，進一步衍生加班費、醫療支出或營運安排彈性成本。 二、轉型行動對財務之影響： 為因應國際及國內對減碳與永續發展的要求，公司推動相關轉型行動，雖短期內將增加成本，但長期有助於提升企業競爭力與市場信任。具體影響如下： • 增加合規與轉型成本：為符合未來碳費制度、再生能源使用規範，公司需投入成本進行碳盤查系統導入、節能設備汰換與綠電採購，短期財務支出增加。 • 投資資本支出上升：為提升營運韌性與環保表現，未來將須針對廠房與產線進行升級，如引進高能效機台、建置太陽能系統等，影響中長期資本支出規劃。 • 市場機會與品牌形象提升：轉型作為亦帶來潛在正面財務效益，包括進入國際大客戶供應鏈、提升品牌ESG形象、取得永續金融優惠貸款等，有助於開拓新市場與降低融資成本。
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。	本公司已將氣候相關風險納入整體企業風險管理（Enterprise Risk Management, ERM）架構中，作為公司營運永續發展策略的重要一環。為系統性辨識與因應氣候變遷帶來的潛在衝擊，公司建立以下流程並整合至既有風險管理制度中： 一、風險辨識與分類 透過跨部門工作小組及永續發展委員會定期召開會議，針對氣候相關風險進行識別與分類，包含： • 物理風險：如極端天氣、氣溫上升、水資源短缺等對營運場所、供應鏈或人員健康造成的實體衝擊。 • 轉型風險：如法規變動、碳費政策、新能源轉型、綠色採購、客戶要求變化等。 二、風險評估與優先排序 識別後之氣候風險將依照「影響程度 × 發生機率」進行量化與質化評估，並納入企業風險矩陣，評估對財務、營運、聲譽與法遵的潛在影響，重大風險將提報高階管理層與董事會進行討論與因應。 三、風險因應與監控 針對高風險項目，永續發展委員會將研擬具體管理對策，如提升防災設施、建立碳盤查制度、規劃綠能使用策略等，並納入年度營運計畫與預算審議。各部門則依職責執行具體改善行動，並定期追蹤與通報成效。 四、整合至公司治理與持續精進 氣候風險管理流程與既有風險管理架構整合後，已納入董事會層級之風險監督機制。公司每年定期檢視並更新氣候風險清單與相關應變策略，以因應外部環境變化，確保氣候風險與其他營運風險一併納入整體策略與資源配置的決策基礎中。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司目前尚未使用情境分析進行評估，但預計針對此評估工具進行評估，以提高面對氣候變遷風險之韌性。

項目	執行情形
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	轉型計畫須依據公司實際情況來制定，本公司在實施前會做好各項風險評估並擬訂策略，以降低本公司對氣候變遷及轉型風險的影響。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未使用內部碳定價作為規劃工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	(1)本公司 2023 年度總溫室氣體排放量為 400.447 公噸 CO ₂ e，涵蓋範疇一（燃料直接排放）與範疇二（外購電力間接排放）。由於本公司辦公室用電量不高，且廠房規模適中，尚未達成「用電大戶」標準，因此目前尚無強制性碳盤查或碳費負擔。 (2)有關氣候相關目標尚在規劃中。
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)。	另填於 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形及 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。

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

項目	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。	依主管機關規定時程，本公司提前安排 2025 年進行 2024 年溫室氣體碳盤查。				
	試作 2023 年碳盤查之資料：				
	年度	涵蓋範圍	範疇一	範疇二	總排放量
	112	母公司	66.6887	333.7582	400.447
	範疇一：直接來自於公司所擁有或控制之排放源				
	範疇二：來自電力等間接排放源				

1-1-2 溫室氣體確信資訊

項目	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。	依據櫃買中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」，2025 年起全體上櫃公司 8 月底前需申報永續報告書，本公司已委託立恩威國際驗證股份有限公司（DNV）驗證機構，依據 ISO 14064-3 確信準則的標準執行，完整確信報告將於 113 年永續報告書揭露。

1-2. 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

項目	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。	本公司依據 ISO 14064-1:2018 盤查標準，配合主管機關要求進行溫室氣體盤查，以 114 年為基準年，逐年減量目標如下： 短期目標：5 年內減少 5% 溫室氣體排放。 中期目標：10 年內減少 10% 溫室氣體排放。 長期目標：30 年內減少 30% 溫室氣體排放。 具體行動如下： ●強化公司現有節能設備更新與辦公空間綠色管理，以減緩能源費用壓力。 ●鼓勵全體員工遵行環保法規，參與節能減碳活動。 ●協助供應商執行溫室氣體盤查，提供數據並配合法令規定。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司已制定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，做為本公司落實誠信經營之依循，明文規定本公司誠信經營政策、作法，並規定董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人應恪遵誠實信用原則，不得從事不誠信之行為及積極落實誠信經營政策之承諾。 上述規章以電子檔方式揭露於本公司網站，以對外明示相關規定。	無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」已將「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款不誠信行為風險之營業活動納入規範，並設立專責窗口提供內、外部人員針對不誠信或不當行為等情事進行檢舉相關通報事宜。	無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司訂定之「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理程序」等相關辦法，已規範人員於執行業務時應注意之事項，禁止提供或收受不正當利益，以做為落實執行防範不誠信行為之依據，本公司亦將持續檢討並視情況修正之。	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？	✓		本公司「誠信經營守則」已放於公司網站並告知合作夥伴，且與往來對象交易前已執行相關評估及作業程序，對雙方的權利義務均詳訂清楚，內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為，經查屬實，得隨時終止或解除契約之條款。	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		本公司雖未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，由總經理及各級主管應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，定期向董事會報告其執行情形，及藉由稽核報告隨時檢討公司政策及內控法規適宜性，確保誠信經營政策之落實。	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？	✓		1. 依本公司「誠信經營守則」第二十條規定董事及經理人對於與自身有關之利害關係應注意且主動迴避，並於董事會得陳述意見及答詢，但不得加入討論及表決。 2. 本公司提供多種檢舉管道，包括員工申訴專責單位及檢舉信箱等方式，提供任何違反商業誠信或道德行為情事之通報。	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？	✓		1. 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，以防止較高不誠信行為風險之營業活動，俾確保制度之設計及執行持續有效。 2. 本公司內部稽核單位依據董事會通過之年度稽核計畫執行稽核作業，並將報告送審計委員，並於審計委員會及董事會報告其稽核執行情形，另亦依規定申報主管機關。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司定期或不定期對員工舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司於 112 年 04 月 09 日董事會通過「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員，並建立本公司內、外部檢舉管道及處理制度，使本公司所制定的道德行為準則及誠信經營守則得以落實執行，並確保檢舉人及相對人之合法權益。	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？	✓		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理程序」，據此以保密機制執行標準作業流程進行相關案件調查及處理，目前 113 年未有舉報情事。	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？	✓		依據本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條相關規定，本公司已明訂並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其	✓		本公司已於公開資訊觀測站及官方網站內之公司治理專區揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等相關資訊。	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	
所定 誠信經營守則內容及推動成效？				
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依據上市上櫃公司誠信經營守則訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。公司所有同仁均須遵守本規定，與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

七、其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

公開資訊觀測站公司治理專區及本公司網站投資人專區 <https://www.spec.com.tw> 查詢。

八、內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制制度聲明書：

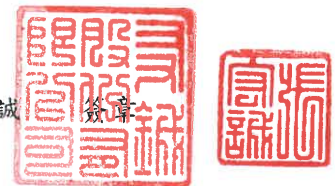
友誠股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年03月12日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日之內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年03月12日董事會通過，出席董事○人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

友誠股份有限公司
董事長暨總經理：張宏誠



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。

九、最近年度及截止年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議內容：

會議日期	重要議案內容
113.06.28 股東常會	通過承認 112 年度營業報告書及財務報表案。
	通過承認 112 年度盈餘分配案。
	通過修訂「公司章程」部分條文案。
	通過修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文。
	通過修訂「背書保證作業程序」部分條文案。
	通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
	通過修訂「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。
	通過修訂「董事選舉辦法」部分條文案。
	通過擬辦理初次申請股票上市(櫃)前之現金增資供公開承銷，並由原股東全數放棄優先認購權案。

2.股東會重要決議執行情形：

112 年度盈餘分配案中，股東現金股利為 122,689,452 元，訂定 113 年 07 月 27 日為除息基準日，並於 113 年 08 月 15 日完成發放現金。

2.民國 113 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

會議日期	重要議案內容
第九屆第 3 次 113.01.23	通過本公司 112 年經理人之年終獎金案。
	通過本公司與子公司-必誠股份有限公司簽訂管理服務合約案。
	通過本公司為營運需要，擬向台北富邦銀行申請融資案。
第九屆第 4 次 113.04.09	通過授權本公司獨立董事簽核稽核計畫、稽核報告、實際執行情形申報表、內部控制制度缺失及異常事項改善情形申報表案。
	通過本公司 112 年度內控聲明書案。
	通過 112 年安永會計師事務所簽證會計師之獨立性案。
	通過委任簽證會計師及報酬案。
	通過安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務案。
	通過 112 年度董監事酬勞及員工酬勞分派案。
	通過 112 年度營業報告書及財務報表案。
	通過 112 年度盈餘分配案。
	通過本公司申請股票上市(櫃)案。
	通過辦理初次申請股票上市(櫃)前之現金增資供公開承銷，並由原股東全數放棄優先認購權案。
	通過變更發言人及代理發言人案。
	通過本公司為避免利、匯率波動風險，擬向玉山銀行申請承作衍生性金融商品及承作組合式產品案。
	通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。
	通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。
	通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。
	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
	通過修訂本公司「衍生性商品交易管理辦法」部分條文案。
	通過修訂本公司「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動管理作業」部分條文案。

會議日期	重要議案內容
	通過修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。
	通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。
	通過修訂本公司「內部人新就(解)任申報處理程序」部分條文案。
	通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。
	通過訂定本公司「公司治理實務守則」案。
	通過訂定本公司「誠信經營守則」案。
	通過訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。
	通過訂定本公司「永續發展實務守則」案。
	通過訂定本公司「道德行為準則」案。
	通過訂定本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理程序」案。
	通過訂定本公司「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」案。
	通過召開 113 年股東常會相關事宜案。
	通過受理 113 年股東常會股東提案權之相關事宜案。
第九屆第 5 次 113.08.14	通過本公司 113 年經理人之中秋節獎金案。
	通過本公司公司治理評鑑自評報告案。
	通過本公司「內部控制制度聲明書」案。
	通過本公司 113 年第 2 季合併財務報表案。
	通過本公司選舉副董事長案。
	通過訂定本公司永續發展委員會組織規程及成立永續發展委員會案。
	通過本公司 113 年第三至四季及 114 年第一季度財務預測案。
	通過本公司委託主辦推薦證券商於承銷期間辦理過額配售案。
	通過修訂本公司內部控制部分條文案。
	通過修訂本公司核決權限表案。
	通過訂定本公司風險管理政策與作業程序案。
第九屆第 6 次 113.11.12	通過本公司 113 年度內控聲明書案。
	通過本公司 113 年簽證會計師之獨立性及適任性案。
	通過本公司 114 簽證會計師委任及報酬案。
	通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。
	通過本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。
	通過本公司 113 年度盈餘分配案。
	通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。
	通過修訂本公司「員工酬勞及獎金發放辦法」部分條文案。
	通過修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。
	通過修訂本公司核決權限表案。
	通過本公司為降低匯、利率波動損失風險，擬向台北富邦商業銀行申請承作衍生性金融商品及承作組合式產品案。
	通過本公司為降低匯、利率波動損失風險，擬向玉山銀行申請增加承作衍生性金融商品及組合式產品之項目案。
	通過修訂本公司「董事、功能性委員會暨經理人薪酬辦法」部分條文案。
第九屆第 7 次 113.12.23	通過本公司 113 年經理人之年終獎金案。
	通過本公司與子公司-必鉞股份有限公司簽訂管理服務合約案。
	通過本公司民國 114 年度稽核計畫案。
	通過本公司民國 114 年預算案。
	通過本公司辦理申請初次上櫃前辦理現金增資發行新股提撥公開承銷案。

會議日期	重要議案內容
	通過本公司辦理現金增資發行新股，經理人認購股數案。
第九屆第 8 次 114.3.12	通過本公司 113 年度內控聲明書案。
	通過本公司 113 年簽證會計師之獨立性及適任性案。
	通過本公司 114 簽證會計師委任及報酬案。
	通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。
	通過本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。
	通過本公司 113 年度盈餘分配案。
	通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。
	通過修訂本公司「員工酬勞及獎金發放辦法」部分條文案。
	通過修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。
	通過修訂本公司核決權限表案。
	通過本公司為降低匯、利率波動損失風險，擬向台北富邦商業銀行申請承作衍生性金融商品及承作組合式產品案。
	通過本公司為降低匯、利率波動損失風險，擬向玉山銀行申請增加承作衍生性金融商品及組合式產品之項目案。
	通過修訂本公司「董事、功能性委員會暨經理人薪酬辦法」部分條文案。
	通過本公司召開 114 年股東常會相關事宜案。
	通過本公司受理 114 年股東常會股東提案權之相關事宜案。

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

四、簽證會計師公費資訊

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

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安永聯合會計師事務所	洪國森	113.01.01~113.12.31	1,710	1,410	3,120	
	李芳文	113.01.01~113.12.31				

註：審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱之公費。非審計公費包含 IPO 輔導費用、稅務簽證等。

有下列情事，應揭露事項：

1. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
2. 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：不適用。

五、更換會計師資訊：

本公司於 112 年度、113 年度及其期後期間並無更換會計師事務所之情事。

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資訊：無。

七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及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：

職稱	姓名	113 年度		114 年度 截至 04 月 02 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	張宏誠	(128,000)	—	—	—
副董事長兼副總經理	劉立基	—	—	—	—
董事兼副總經理	張瑞玲	—	—	3,000	—
董事兼副總經理	張啓祥	1,000	810,000	—	(810,000)
董事	黃錦源	—	—	—	—
獨立董事	邱芳才	—	—	—	—
獨立董事	周勝煌	—	—	—	—
獨立董事	洪臥波	—	—	—	—
獨立董事	張瑞星	—	—	—	—
10%以上股東	宏甯投資股份有限公司	66,000	—	20,000	—
10%以上股東	皓鈞投資股份有限公司	18,000	—	—	—
10%以上股東	晞程投資股份有限公司	2,000	—	10,000	—
管理部副總經理	張棟卿	5,000	—	40,000	—

職稱	姓名	113 年度		114 年度 截至 04 月 02 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
稽核主管	黃子紘	10	—	5,000	—
財務主管	劉慧華	1,000	—	13,000	—
會計主管	方建泓	—	—	14,000	—

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

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

114 年 04 月 02 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	
宏甯投資股份有限公司 代表人:張宏誠	5,691,390	12.28%	—	—	—	—	張宏誠 劉秀娟	董事長 監察人	
皓鈞投資股份有限公司 代表人:張宏誠	5,368,074	11.58%	—	—	—	—	張宏誠 張則皓	董事長 監察人	
晞程投資股份有限公司 代表人:張宏誠	5,360,896	11.56%	—	—	—	—	張宏誠 張則希	董事長 監察人	
張宏誠	2,912,546	6.28%	444,400	0.96%	3,625,447	7.82%	宏甯/皓鈞/晞程 投資(股)公司 劉秀娟 張則皓 張則希	董事長 配偶 一等親 一等親	
易維投資股份有限公司代 表人:劉立基	2,405,940	5.19%	—	—	—	—	劉立基 李貞芬	董事長 監察人	
易斌投資股份有限公司代 表人:劉立基	2,403,958	5.19%	—	—	—	—	劉立基 李貞芬	董事長 監察人	
高玉如	1,373,000	2.96%	—	—	—	—	—	—	
宗鉦企業股份有限公司	1,206,000	2.60%							
張啓祥	1,130,900	2.44%	—	—	—	—	陳怡婷	配偶	
張瑞玲	965,226	2.08%	—	—	—	—	張佩涵	一等親	

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

113 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
必錫股份有限公司	3,000	100%	-	-	3,000	100%
蘇州友連貿易有限公司	-	100%	-	-	-	100%

註：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.公司於最近年度及截至年報刊印日止發行之股份如下：

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
107.08	10	5,600	56,000	5,600	56,000	盈餘轉增資，增加額定資本額21,000 仟元	無	註 1
108.07	10	10,578	105,784	5,600	56,000	增加額定資本額 49,784 仟元	無	註 2
108.10	10	10,578	105,784	10,578	105,784	合併增資發行新股 49,784 仟元	無	註 3
108.10	10	30,000	300,000	16,502	165,023	盈餘轉增資，增加額定資本額59,239 仟元	無	註 4
108.12	10	30,000	300,000	18,982	181,982	合併增資發行新股 16,959 仟元	無	註 5
110.09	10	80,000	800,000	36,396	363,964	資本公積轉增資 181,982 仟元	無	註 6
113.01	10	80,000	800,000	40,896	408,964	現金增資 45,000 仟元	無	註 7
114.03	10	80,000	800,000	46,356	463,564	現金增資 54,600 仟元	無	註 8

註 1：107.08.14 府經工商字第 10700159360 號。

註 2：108.07.12 府經工商字第 10800384800 號。

註 3：108.10.18 府經工商字第 10800432370 號。

註 4：108.10.22 府經工商字第 10800462820 號。

註 5：108.12.13 府經工商字第 10813742510 號。

註 6：110.09.02 府經工商字第 11000172490 號。

註 7：113.01.02 府經工商字第 11212937360 號。

註 8：114.03.27 府經商字第 11400343130 號。

2.截至年報刊印日止，本公司已發行股份之種類如下：

114 年 04 月 30 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	46,356,484	33,643,516	80,000,000	

3.總括申報制度募集發行有價證券相關資訊：無。

(二)主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

114 年 04 月 02 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
宏甯投資股份有限公司		5,691,390	12.28%

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
皓鈺投資股份有限公司	5,368,074	11.58%
晞程投資股份有限公司	5,360,896	11.56%
張宏誠	2,912,546	6.28%
易維投資股份有限公司	2,405,940	5.19%
易斌投資股份有限公司	2,403,958	5.19%
高玉如	1,373,000	2.96%
宗鉦企業股份偶現公司	1,206,000	2.60%
張啓祥	1,130,900	2.44%
張瑞玲	965,226	2.08%

(三)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程訂定之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本不在此限。再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，加計累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案經股東會決議分配之。

本公司目前處於成長階段，本公司之股利政策，係配合公司目前及未來投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算，兼顧股東權益及長期財務規劃等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之發放以不低於擬分派股利總額之百分之十。

2.本年股東常會擬議分配股利之情形：

本公司於 114 年 04 月 15 日經董事會決議通過在案，自 113 年度可分配盈餘中提撥新台幣 162,247,694 元為普通股現金股利。本案擬提 114 年 6 月 2 日股東常會決議通過。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：不適用。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，及不高於百分之五為董事酬勞，員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，發放對象包含符合一定條件之之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本期估列員工、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：不適用。

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，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞金額業經 114 年 3 月 12 日董事會通過，決議配發員工現金酬勞新台幣 6,319,364 元及董事酬勞 2,206,936 元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 113 年度員工酬勞，經 114 年 3 月 12 日董事會通過，決議全數以現金分派。

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：本公司經 113 年 6 月 28 日股東常會報告 112 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分配案，與董事會決議分配數無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、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及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：不適用。

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：

CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業。

CA02080 金屬鍛造業。

F106010 五金批發業。

F401010 國際貿易業。

F111090 建材批發業。

F114030 汽、機車零件配備批發業。

F119010 電子材料批發業。

F113010 機械批發業。

ZZ99999 除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元；%

年度 產品項目	112 年度		113 年度	
	營業收入 淨額	比重(%)	營業收入 淨額	比重(%)
扣件產品	1,852,531	81.09%	1,976,004	82.04%
其它	432,066	18.91%	432,464	17.96%
合計	2,284,597	100.00%	2,408,468	100.00%

3.目前之商品(服務)項目與用途：

本公司之產品主要為各尺寸汽車扣件及工業用機械扣件等。汽車扣件主要為汽車相關螺絲帽約佔 80%，其他扣件主要為工業用(家電/農機/機器)約佔 20%。本公司採接單式生產，以提供客戶整合配套服務為主要營業內容，生產特殊規格螺絲及零組件，所生產的扣件及零組件主要應用汽車工業，最終客戶包括有美洲、歐洲及日本汽車廠，其次是農機及家電大廠等。

嚴格的品質把關也是本公司的重要價值之一，尤其是汽車零配件對於品質的要求一向都很嚴格，廠內所擁有的 IATF 16949 認證為車廠供應商必要的品質管理認證，以及美國品保實驗室的 A2LA 認證，都表示本公司對於品質的嚴謹絲毫不肯輕忽。

最重要的是，本公司擁有超過三十位專業且優秀的業務工程師，可以為客戶提供最專業且優質的服務，替客戶把關所有圖面、產品的細節，包刮產品的原物料選擇、熱處理條件、表面處理條件，也能跟客戶討論生產計畫，幫客戶存放庫存等等。

4.計畫開發之新商品(服務)項目與用途：

- (1)開發產品的新製程工法及新機器設備，優化特殊產品之生產流程，以提升廠內製造(自製)率。
- (2)未來預計導入先進智慧製造生產，「與設備廠商合作設計」的自動化機器，廠內移動搬運流程採自動化設備，以降低人力需求及節省天車吊載的時間。
- (3)「兩件式防鬆 TEC 華司」的第一部自動點膠/組裝/雷射機器已經完工並已順利生產中，對於減少人力並降低成本助益大，且備有全尺寸庫存，目前積極參與展覽，欲擴大國內外市場佔有率。

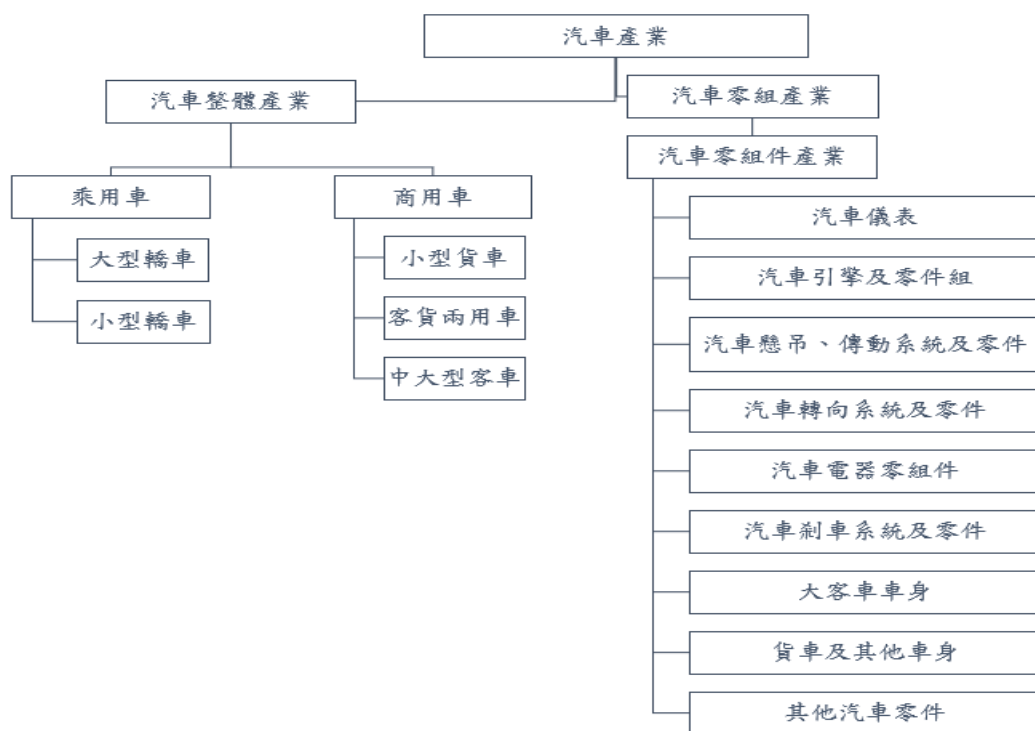
- (4)組件：極力爭取組合零件產品的訂單，並針對數量大的組件研發自動組合設備以穩定接單並大幅降低人力及成本。
- (5)自動包裝機：降低包裝外包的成本，並減少外包的品質問題及污染風險。
- (6)冷打鋁製扣件產品：現行鋁製產品多為 CNC 的產品，用冷打的方式成形鋁製扣件，可大幅降低客戶成本，提高效率。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

(1)汽車產業概況：

汽車業所需零件繁複，扣件產品係為汽車業重要零組件之一，平均一輛汽車使用 2,000 多個螺絲螺帽，運用於引擎、懸吊系統、車體、內裝等不同子系統，可見汽車業對於扣件需求量龐大。汽車工業屬於資本、技術密集，為高附加價值的綜合產業，其生產製造流程相當複雜，需要各種產業相互密切配合，並可帶動鋼鐵、橡膠、機電、玻璃及塗料等相關產業成長，若以汽車整車產業及其零組件產業為主體，其分類方式以下圖來表示。



全球汽車主要市場包括中國、歐洲、美與日本等，這幾年在中美貿易戰及疫情的紛擾下，亞洲仍是全球規模最大，增長最快的市場，近期之複合成長率達 6.5%，主要市場包括中國、馬來西亞、韓國和印度等國是外國原廠直接加強與增資的主要經濟體，亞洲在電氣、電子元件、汽車工業和機械領域，正帶領全球製造業的崛起，台灣的汽車零組件產業聚落更以少量多樣客製化彈性製造軟硬體及管理效率，深受客戶青睞，頗具國際競爭力，並成為國際汽車廠重要的供應鏈，其主要競爭優勢如下：

A.汽車零組件產業聚落集中且完整，供應鏈配合緊密

- B.台灣自產工作母機設備日新月異
- C.零配件廠商技術優異，模具設計及製作精進優良
- D.專業人才培育與傳承，管理效能高
- E.材料品質與新材料的突破

由於全球汽車共用開發平台，BMW UKL、Volvo CMA 與 SPA 雙平台、VolksWagen MQB、ToyotaTNGA、Subaru SGP 都是新世代的共用開發平台，車廠的平台運用，增加了旗下各車型間零件的共享比例，也大幅降低了車輛生產成本，預計全面導入大量共用零組件，由最初的 20%至 30%最終提升至 70%至 80%。

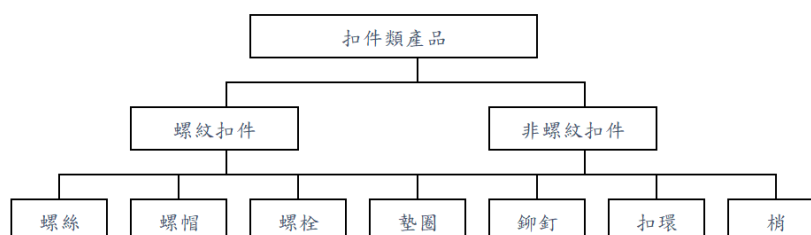
台灣汽車零組件多屬機械加工與塑膠射出成型件，累積極多的國際經驗和實力，年年外銷金額持續擴大，領導廠商藉由海外投資、設廠、設立國外行銷據點、海外技術合作，甚至合資等方式，進入國際大廠製造供應體系，布局全球市場，無論是售後服務(AM)、原廠委託製造(OEM)及原廠委託設計製造(ODM)，都累積相當實績。

汽車扣件業以電動車為代表的新世代汽車及相關汽車電子等新興市場將迅速成長並成為主流，核心客戶將由傳統汽車品牌朝新創業者及汽車電子等向新興板塊推移，傳統內燃機及傳動的扣件需求將大量減少，鎖電池版的螺絲、電子螺絲及為全電動車設計的螺絲將取代傳統扣件市場，掌握這些新產品的供應商將取代部分傳統廠商，傳統內燃機及傳動系統的扣件將大幅減少，輕量化高導電快速組裝等新型扣件新材料與新製程將成未來研發主流，全球汽車扣件業生態將重新洗牌，直接與電動汽車廠建立關係的廠商較蒙其利，傳統但也取得供應地位的扣件製造商及分銷商亦扮演重要角色。台灣扣件廠商大都中小型化，直接能打入汽車廠的更是少數。

本公司視此變革為轉型升級的重大良機，將致力順應發展趨勢，掌握成長發展的契機。展望未來，隨著新興科技應用持續擴增、遠距商機需求延續與半導體高階製程訂單續旺，以及塑化、鋼鐵、機械、汽車等傳統產業逐漸回溫，可望挹注製造業生產動能，惟近期國際疫情仍嚴峻，加上美中貿易及科技爭端未解，國際經濟情勢不確定性仍高，仍須密切關注並審慎因應。

(2)扣件產業現況：

依據經濟部之工業產品分類原則，螺絲、螺帽產品統稱為緊固件或扣件(Fastener)，是以線材(盤元)為材料製成。螺絲、螺帽產品可分成二大類，一為螺紋扣件，包括螺栓、螺樁、螺絲及螺帽；其次則為非螺紋扣件，包括鉚釘、墊圈、梢及扣環，如下圖所示。



根據台經院研究資料顯示(2023/4)，相關扣件產業主要原料為盤元線材及鎳、鋅金屬，其價格變動影響本產業產品報價表現。

近年受 COVID-19 疫情影響，歐美市場曾一度採購大量庫存，導致短期需求下滑。然而隨著疫情結束、庫存逐步去化，2024 年起市場訂單明顯回升，較 2023 年呈現顯著成長。公司也因應市場復甦，陸續承接多項新開案，整體接單動能提升，顯示扣件產業景氣逐步回穩，呈現「穩中向好」的發展態勢。

同時，中鋼盤圓價格於 2024 年整體維持相對穩定水準，也有助於企業成本預估與報價策略的穩定性，降低原物料波動所帶來的經營風險。

不過，全球政經局勢仍存在不確定性。尤其美國總統選舉由川普再次當選，市場預期其將延續甚至加強過往的貿易保護主義政策，例如提高關稅、調整進出口限制、重新檢視多邊貿易協定等。此類政策若推行，可能對國際貿易流動與產業供應鏈帶來重大影響。

因此，友誠公司也將持續關注國際政經情勢，特別是美中貿易與美國對亞洲出口市場的政策走向，並適時研擬多元市場布局與風險管理策略，以提升面對外部變局時的營運韌性與應變能力。

2.產業上、中、下游之間的關聯性：

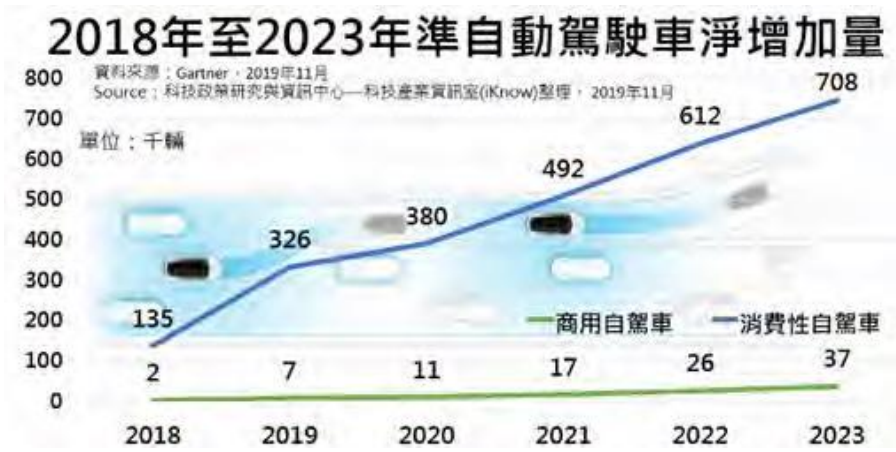
扣件產業關連性材料主要以球化線材為主，球化線材是以盤元棒鋼為原料，經熱處理過程後使 鋼材晶相組織球化，避免未來加工衝壓時碎裂。上游棒線部份，以中鋼為第一大廠，其他如春雨、燁興、官田鋼鐵、聚亨、豐興，扣件廠可向其購買盤元後，再交專業線材廠加工處理；週邊支援產業包括成型機、模具、熱處理、表面處理業等；下游產業有汽機車零件製造業、金屬加工用 機械製造業、農業及園藝機械製造業、其他生產製造業等，茲將產業其上、中、下游之關聯性列示如下：

上 游	周 邊	中 游	通 路	下 游
球化線材、 不銹鋼線 材	熱處理、表面處 理、成形機、模具	碳鋼、不銹 鋼 緊固件	代理商、 製造商	運輸、機械、營建、 傢俱、電子電機

資料來源：金屬中心 IT IS 計劃

3.產品之各種發展趨勢：

(1) 新能源汽車及自動駕駛市場：



全球汽車產業正面臨五大轉型趨勢，分別為：**電動化、無人化、共享化、連結化，以及產品週期的年度升級**。預期至 2030 年，中國將成為引領全球汽車產業轉型的核心市場，對全球汽車供應鏈及相關零組件產業帶來深遠影響。

首先，**電動化**已成為全球車廠共同推進的目標。未來汽車將倡議「零排放」概念，不僅車輛本身為電動車（EV），其充電能源也預期來自可再生能源，以達成真正的低碳移動，並應對氣候變遷壓力。

第二，**無人化**則來自人工智慧、機器學習與深度神經網路等技術快速發展，使得**自駕車技術**日漸成熟。未來汽車不僅將重新定義「駕駛者」的角色，也將改變人類對交通與出行的根本認知。

第三是**共享化**。隨著自駕車技術落地，汽車不再僅為個人財產，而可轉化為即時共享的移動資源。使用者可透過便利的「隨選出行」平台，隨時預約車輛，降低個人擁車比例並提升運輸效率。

第四，****連結化（Connected Vehicles）****亦成趨勢主軸。不僅車與車（V2V）、車與基礎設施（V2I）將實現智慧連線，提升行車安全與交通效率；乘客也可透過車聯網技術，在車內即時連接外界，進行溝通、辦公與多媒體應用。

第五，則是**產品升級週期加速**。過去傳統車款更新週期為 5 至 8 年，但在上述四大技術推動下，車廠需不斷導入新功能與軟體升級，預期將轉變為「每年更新」的模式，產品創新速度與研發節奏將大幅提高。

然而，值得注意的是，**近期全球電動車（EV）市場成長出現放緩趨勢**，部分原因包括：充電基礎設施尚未全面到位、消費者對電池壽命與續航力仍有疑慮，以及部分地區政策補貼退場等因素。因此，雖然電動化仍為長期趨勢，但其實際發展進度與市場接受度，仍需持續觀察與調整因應策略。

(2) 供應商體系關係更緊密：

從全球汽車市場的發展趨勢來看，近年來全球汽車代工市場的生態丕變，各大車廠為擴大生產規模，由以往一貫化生產方式，轉變成整車廠汽車零組件的自製率下滑，對外部汽車零組件廠的依賴程度逐漸提高，汽車零組件廠從單純零組件代工角色，一躍成為車廠的主要研發夥伴，零組件供應商所要承括的範圍不僅僅是傳統代工生產，還包含產品的設計開發、製造、品質檢驗、前置時間掌握及售後服務等。這些大型零組件廠為了降低製造成本，紛紛採取委外代工或合資設廠方式，並縮減供應商數目，以建立長期合作關係，透過供應商代客管理庫存，降低供應成本，負擔產品品質責任，及提供即時交貨之服務。

(3) OEM 因應競爭降低生產成本：

汽車製造商受到外在環境因素下，逐漸轉為以客戶導向為主的企業經營型態，未來將著重於產品設計及客戶關係管理方面，亦可代表著汽車製造商將外包比例增加整車廠與零組件供應商的供應模式也從原本單一零件或組件的供應，轉

變成「模組」供應。目前，積極專注在汽車模組化零件的開發的國家有歐美和日本零組件廠，而歐美國家為台灣汽車零組件主要出口國，預期將為台灣汽車零組件製造商帶來商機。

4.競爭情形：

一般而言，汽車零組件廠商可分為直接供應整車製造廠組裝成車的OEM(Original equipment manufacturer)零組件製造廠以及供應全球汽車維修AM(After market)的售後服務零組件製造廠。茲說明如下：

(1)OEM 市場

台灣汽車零組件的 OEM 市場因受限於國內市場規模小，加上原廠汽車零組件品質要求及控管均較為嚴格，故發展上遭受瓶頸。但近年來，業者致力於研發投入，在生產技術及產品品質上均已大幅提昇，部分零組件並具有國際競爭力，已逐步走向全球市場發展。

(2)AM 市場

台灣汽車零件外銷產品以塑膠件、沖壓金屬件、車燈及輪胎等一般維修件及零配件產品，主要以國際售後服務之 AM 市場為經營主軸。據貿協表示，由於我國汽車零組件主要以售後維修市場為主，品質要求不若原廠裝配用零組件嚴格，市場之價格競爭也比較明顯，故來自開發中國家之產品，威脅也較大。

我們公司主要提供 OEM 市場為主，但通常是透過我們的客戶(經銷商)來與 OEM 或是 TIER 1 的公司交易。主要競爭對手為台灣的貿易商、工廠，有幾個重要的要素：各個公司的客戶群黏著度、價格競爭力、品質、報價速度、出貨準時綠、交期、客速率、服務等等。除此之外，競爭對象不局限於台灣，必須跟全球的供應商一起競爭，例如西班牙、義大利、美國、土耳其、墨西哥等都有優秀的製造公司。我們必須隨時保持、調整方向來維持自己的競爭力。

(三)技術及研發概況

1. 技術層次及研究發展

本公司持續增加研發展計畫，開發新製程技術，增加產品的多元化，增加技術人員訓練以研發高附加價值產品，拓展市場占有率，提升產品的競爭優勢。

2. 模具設計

本公司具有螺絲、螺帽模具設計的能力，能利用好的設計來減少模具的磨耗、甚至是更有效率的生產，進而得到較低的生產成本。

3. 研發生產新產品

本公司定期檢視市場狀況以及自身的優劣條件，來決定未來生產新產品的方向。

- A. 日前投入 TEC-Washer 的研發生產非常成功，該產品的營業額穩定成長，在美國主要市場穩定成長，且歐洲、台灣國內都陸陸續續再增加新的使用客戶。
- B. 有鑑於 U-bolt(U 型螺栓)的製程較複雜，本公司目前正致力於與友商共同研擬更有效率的製程及機器。
- C. Wireform(彎管)此產品的品項非常多，本公司正在研擬投產相關的機器，並加以改良，善用我們製造及管理的能力，希望能透過自動化，來降低管理、生產成本。
- D. 鋁製扣件搭上電動車輕量化的風潮，將來可能會有越來越多需求。不同於大家熟悉的鋼製的產品，鋁製產品較容易有裂痕、裂料，本公司也已成功掌握鋁製冷打的製程，可以達到要求的硬度又沒有裂痕。且還需有配合且品質穩定沒有斷點的鋁盤元供應商，我們也已經有兩間以上的相關合作夥伴。

4.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研發費用	5,347	3,978	6,050	11,583	11,547
營業收入淨額	1,743,902	2,425,134	2,842,849	2,284,597	2,408,468
研發費用 占營收比	0.31%	0.16%	0.21%	0.51%	0.48%

5.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	項目
107	兩件式防鬆螺帽組件(NORDIC NUT®)(台灣及中華人民共和國)
	兩件式防鬆螺絲組件(NORDIC SCREW®)(台灣及中華人民共和國)
108	兩件式防鬆螺絲組件(NORDIC SCREW®)(日本)
	兩件式防鬆螺帽組件(NORDIC NUT®)(日本)
	三階段表面改質不銹鋼材料及其製造方法(台灣)
112	建築管束產品組裝製程的自動化(台灣)

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期目標

- (1)拓展業務線，開發日本、韓國及東南亞市場。
- (2)生產製程中導入自動化智慧製造，以提升自製率，擴大市場占有率。
- (3)增加產品多樣性，積極研發專利產品，以擴大專利產品的銷售量。

2.中長期目標

- (1)設立海外據點、製造基地，以達到交期縮短及客戶服務之即時性。
- (2)培育技術人員，增進技術純熟度，提升客製化訂單及品質管控。
- (3)擴大生產線，以提升產品自製率。

二、市場及產銷狀況：

(一)市場分析：

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售地區	112 年度		113 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
北美洲	1,456,440	63.75%	1,525,917	63.36%
歐洲	600,868	26.30%	683,464	28.38%
亞洲/澳洲/紐西蘭	219,201	9.59%	196,868	8.17%
其他	8,088	0.36%	2,219	0.09%
合計	2,284,597	100.00%	2,408,468	100.00%

2.市場佔有率

本公司產品應用領域廣泛，以本公司之銷售值佔全台扣件出口總值之比率作為市場佔有率估算之依據，依台灣經濟研究院進出口資料庫近幾年來平均再台灣扣件市場出口額，佔有率約為 1.5%。

本公司應用產品廣泛，集中於複雜、高度客製化產品居多，與普通品、標件的銷售屬於不同的領域。以扣件業最具代表性的惠達雜誌每年公開的扣件業 TOP 企業，友誠這幾年來都有進入前 20 名以內，在業界有一定的影響力。

3.市場未來供需狀況與成長性

需求面：扣件類產品，亦可號稱為「工業之米」，是工業必需品，為各產業不可或缺之基本零件，伴隨著工業的蓬勃發展，對扣件類產品的需求亦必同步擴增，且工業化程度愈高的國家，對其需求量也愈大，目前工業發達先進地區如美國、歐盟及日本等均是扣件消費重地，再來隨著中國、巴西、東南亞國家和印度等國家經濟的增長以及工業的發展，並進一步帶動扣件的需求，故扣件產業還有很寬闊的發展空間與市場。

供給面：台灣扣件生產的產品主要分為規格品及特規品，規格品面對中國、東南亞國家這些較低成本結構的搶單，競爭激烈，雖然其品質與產品穩定度方面仍無法與臺灣的水準相提並論，但是臺灣正加緊腳步朝高值化高技術之扣件生產，保有優勢的競爭力。台灣不僅品質優良及完整產業鏈，相關工業水準亦高，如製造扣件所需之機器與模具工業水準，更是中國大陸及東南亞各國無法相比者，因此，目前臺灣仍是全世界扣件市場最主要的供應國且對未來市場亦具有一定成長的實力。台灣素有螺絲王國之美稱，產品品質精良在全球供應鏈中，台灣仍有很大成長的空間。而車輛用螺絲佔全球產業用量 31%的高比例，而未來汽車用螺絲每年仍有成長空間，極具開發潛力。

4.競爭利基

(1)具彈性的營運模式：

以彈性的營運模式，針對客戶銷量需求較大的產品與客戶簽訂「客戶端庫存管理」契約，以降低業務成本，且同步減少運輸排程次數，降低訂單異動風險，使業務穩定成長。且遵循著客戶為首的理念，很多客戶的臨時需求、狀況例如臨時需要提前交期、延後交期等等，我們都能與長久配合的供應商共同努力來達成。

(2)具製程設計開發與改良能力：

本公司除傳統生產製造外，針對產品模具設計、新圖面設計及生產、客製化產品設計開發及品質檢驗等，具有諸多技術及專業人員服務予客戶，與客戶間建立良好且穩固之合作關係。本公司長期培養技術及專業人員使能具備專業知識，從材料、製造方式、表面處理、電鍍與塗裝、強度與測試方式、PPM、PPAP、模具設計及研發技術等專業知識，對產品製程改善，降低成本，增加獲利。

本公司亦積極針對長期續單產品計畫生產，減少生產排程等待及增加量產效率。

(3)委外廠商管理制度：

本公司製造產品種類多樣化，除考量自身生產設備及產能外，亦針對各委外廠商之生產能力、設備及技術等多方面進行評估，並依各委外廠商之產能及生產技術綜合衡量，進行分配及規劃生產排程，有效降低成本、控制生產風險及穩定產品品質。

(4)長期穩定的客戶關係

長期培養外銷業務工程師之專業知識，人才流動率低，深受客戶信賴，與客戶維持長期穩定關係。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.具專業技術團隊/產品多樣化

全球化客戶眾多，本公司積極培養及拓展專業技術團隊人員職能訓練，足夠因應客戶需求進行客製化生產，規格種類可多達 20,000 種。後續本公司規劃智慧機械技術產能導入，藉此提升對新興市場開發，拓展我國海外市場的多元發展，成為台灣螺絲業智慧製造之先驅。

B.全球工業化程度升高

螺絲、螺帽為各種工業、設備不可或缺之緊固扣件，其相關產業有機械、電子用品、運輸工具、家用電器、家具、建築等工業，範圍相當廣泛，該功能尚無法被其他產品所替代，且工業化程度愈高國家，使用扣件的比例愈高，故對螺絲之需求將隨著工業成長而不斷增加。

C.業務市場拓展

本公司主要以外銷為主，持續維護既有國外客戶關係提升客戶滿意度及穩定度，並積極拜訪爭取新客群如日本、韓國、東南亞等國家，同步關注新興市場變動，拓展業務市場。

D.營運模式及企業文化彈性

本公司長期財務透明、樂於與員工分享營運成果，且因應轉型需求提高製造比率及利潤、擴大員工參與及擴廠資金需求。對於新產品與新製程研發等因素，開始準備上市櫃籌措資金，開放員工及供應商部分股份，共存共榮。

E.自行研發系統

因應少量多樣化產品特性，本公司為能夠達到量化生產的目標，針對系統研發進行高度客製化，使作業效能提升，且有效管理產品。

(2)不利因素與因應對策

A.國際關係受地緣影響

國外終端客戶因受媒體資訊報導，針對地緣關係受威脅影響，為能夠分散風險，故將採購區域分散，不得過度集中於台灣與中國進行單一採購。

因應對策：

本公司積極尋求價格應具競爭力的東南亞地區詢價，並協商其客戶借助廠房、機器與製程等，分散採購風險，並同步增進與客戶彼此良好關係，建立後續銷售發展機會。

B.全電動車產業成長影響

全球全電車預計於 2030 年增加到 30% - 40%約兩千萬至三千萬輛，汽車產業使用螺絲/帽最多的引擎、引擎室、傳動軸、排氣管等，將受產業轉變遞減剩 20% - 30%，影響以汽車零組件為主的出口商至鉅。

因應對策：

本公司針對未來產業趨勢提早因應，分散風險，積極拓展汽車零件以外市場及客戶比率。

C.缺工

台灣現在趨勢產業缺工情況嚴重，傳統行業尤甚，目前螺絲產業面臨具經驗技術人員世代的退休潮，新生代產業人員無法銜接技術的窘境。

因應對策：

(A)生產線智慧製造化，AI 話題持續熱烈，透過 AI 管理勢在必行，台灣目前多數中小企業，無力投資於自動化生產線，針對大量供應商的缺工等重大議題，本公司持續提早輔導並加以因應。

(B)由公司上櫃以提高企業知名度，進一步吸收優秀人才；另提高員工福利，並配合實施相關員工激勵制度，以其留住人才。

D.產銷秩序的變化

產銷資訊透明化，客戶可以直接向工廠進行採購形況持續普遍，出口商也會跳過目前客戶直接與裝配線建立生意往來關係。

因應對策：

本公司除強化服務品質外，亦增加拜訪客戶與廠商頻率，增進產品的附加價值，共同成長與提升獲利，加強供應商與客戶的黏著度與關係。

E. 川普當選，預期將有美國保護政策

川普再次當選，市場普遍預期其將延續甚至強化先前的「美國優先」政策，包括實施更嚴格的進口關稅、重新談判或退出多邊貿易協定、加強對中國等特定國家的經貿限制等。此類政策勢將加劇全球貿易緊張局勢，並對以出口導向為主的製造業造成衝擊。

因應對策：

此背景下，友鈺公司亦將密切關注美國政策動向及其對全球供應鏈的潛在影響，並評估是否需提前調整市場布局、分散出口市場風險，以提升整體營運彈性與國際貿易的應變能力。

F. Q.E.，升息，匯率變化

受烏俄戰爭、後疫情時代及各大產業變化、升息影響匯率變化。

因應對策：

公司隨時掌握資訊據以調整營業方向，匯率資金調度等。

G. 歐美環保政策，課徵碳邊境稅

21 世紀初期，歐盟推動的各項環保政策，如 REACH，WEEE，RoHS，EuP 等規章、指令、不僅對內加強本土環境的保護，對外更是築起貿易壁，企業產品如要出口至歐盟國家，就必須遵守其相關的環保指令及規章。2022 年底歐盟理事會及歐洲議會達成臨時性框架協議，建立歐盟碳邊境調整機制 (Carbon Border Adjustment Mechanism, CBAM) 工具，預計在 2023 年 10 月試行至 2026 年底，2027 年正式施行。主要透過明訂出口國產品的碳含量，若超過進口國規範，進口商除須購買【碳權】外，也將會面臨產品被課徵碳關稅，希望透過 CBAM 的實施，達到以下的目標：

(A) 降低碳洩漏；

(B) 維護歐盟境內產業競爭力；

(C) 誘使國外貿易夥伴降低產品碳足跡 (Carbon Footprint)，符合歐盟的低碳標準；

(D) 增加碳關稅收入 (針對電力、水泥、鋼鐵、鋁、煉油、造紙、玻璃、化工和肥料等高耗能產業之進口產品)，並將關稅收入做為歐盟的低碳投資。

因應政策：

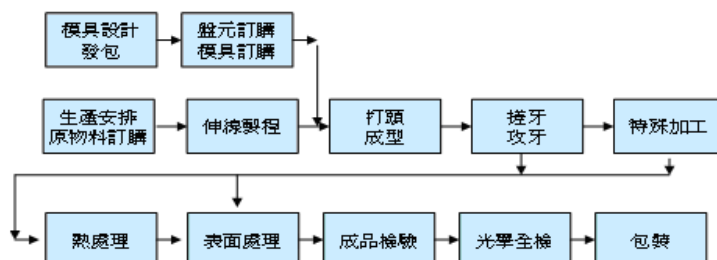
針對環境設備改善及製造技術精進致使降低碳排放，另考量與客戶訂價進行協商及調整。

(二) 主要產品之重要用途及生產過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品之重要用途：本公司生產產品在汽車、農業、機器及耐久財製造產業之重要一環，主要應用於機械、汽車零組件製造業、3C 電子及營建業等，且汽車為零組件件最大的應用產業。

2. 生產過程：



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
盤元線材	A 公司	良好、穩定
盤元線材	B 公司	良好、穩定
盤元線材	C 公司	良好、穩定

說明：本公司主要原料皆可由多家廠商供應，且品質及廠商交期穩定。本公司已與供應商建立良好之合作關係，並且分散採購來源，以確保供貨來源之穩定，降低缺貨之風險。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額及比例，並說明其增減變動原因：

1.進貨占合併進貨總額百分之十以上之供應商名單：

單位：新台幣仟元；%

	112 年				113 年			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	D 廠商	297,809	18.91%	無	D 廠商	301,397	17.01%	無
2	其他	1,276,901	81.09%	無	其他	1,470,555	82.99%	無
	進貨淨額	1,574,710	100.00%		進貨淨額	1,771,952	100.00%	

註 1：因契約約定不得揭露廠商名稱或交易對象為個人且非關係人，得以代號為之。

變動分析：本公司及各子公司最近二年度及最近期進貨總額百分之十以上之供應商尚無重大異常之變化。

2.銷貨占合併銷貨總額百分之十以上之供應商名單：

單位：新台幣仟元；%

	112 年				113 年			
項目	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	甲公司	333,348	14.59%	無	甲公司	286,607	11.90%	無
2	乙公司	280,123	12.26%	無	乙公司	249,992	10.38%	無
3	其他	1,671,126	73.15%	無	其他	1,871,869	77.72%	無
	銷貨淨額	2,284,597	100.00%		銷貨淨額	2,408,468	100.00%	

註 1：因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人，得以代號為之。

變動分析：本公司及各子公司最近二年度及最近期銷貨總額百分之十以上之客戶尚無重大異常之變化。

三、從業員工資料

單位：人；年；%

年 度		112 年度	113 年度	當 年 度 截 至 114 年 03 月 31 日
員工人數 (人)	研發人員	5	5	6
	製造人員	33	33	39
	行銷人員	49	49	46
	管理人員	18	22	23
	合 計	105	109	114
平 均 年 歲		39.87	41.83	41.32
平均服務年資(年)		8.29	9.3	8.57
學歷分佈 比率(%)	碩 士	2.85%	2.75%	2.63%
	大 專	80.95%	82.56%	82.46%
	高 中	16.2%	14.69%	14.91%

四、環保支出資訊

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

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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、進修及訓練措施

本公司提供福利措施包括：員工定期健康檢查、員工聚餐、生日及三節禮金、禮卷、員工國內外旅遊、年資久任獎勵及婚喪喜慶津貼補助、緊急救難協助等各項福利津貼；保險方面，除勞工保險、全民健康保險等社會法定保險外，尚有員工團體意外險。員工咖啡，茶水免費提供。定期消防救災演練，員工專業教育訓練，專業醫護人員定期臨場衛教服務等措施。

2.員工利潤分享

本公司之成績為全體同仁努力之成果；因此，將依據員工之績效貢獻而從優給予酬金，以吸引優秀員工、慰留優質員工，讓員工能不斷成長，以確保公司之茁壯，特訂定本利潤分享計劃。

(1)三節激勵獎金：財會部門於端午/中秋/年終時經內部自結盈餘情況，該期間以及自年初累計至該節日皆為獲利狀態，則提撥該期間獲利(稅前)不高於10%為激勵獎金。

(2)員工紅利：本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

3.退休制度與其實施情形

本公司依勞工退休金條例規定每月提撥不得低於勞工每月工資 6%至勞工退休金

帳戶，並依法適時調整員工投保薪資級距，以保障勞工應有權益。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

依據台灣政府法令規範下，勞資雙方依照工作規則及勞動契約及公司管理辦法來辦理各項勞動權益的相關事誼，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工勞動權益，並成立各作業場所之勞資會議，定期召開勞資會議，就勞資權益事項進行協商和雙向溝通。本公司自成立以來勞資關係一直和諧，且積極建立雙向開放之溝通方式管道，尚無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

- (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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

六、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構:

本公司已設置資訊部及資安主管、資安人員，負責資通安全及管理政策推動及相關事務處理。

2.資通安全政策:

確保公司資訊設備、資訊系統及網路運作正常，確保公司資料完整避免機密資料外洩，員工簽訂保密修約，建立人員資通安全保密觀念。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源:

- (1)依各部門職掌及職級設定相關資訊存取權限，權限變更時需提出申請經權責主管核准，設置使用者帳號密碼控管。
- (2)資訊設備機房實施門禁管制，建立備援主機及資料異地備份，離線備份，定期施實災害復原演練，確保發生時能即時反應。
- (3)定期更新防毒軟體及病毒碼，設置防火牆管理監測外部網路之風險。
- (4)強化全體同仁網路詐騙案例及惡意郵件、釣魚郵件即時宣導，避免同仁誤執行造成損失。
- (5)與資安廠商合作，定期檢視資安通告及週報表，針對漏洞缺失盡快修補。
- (6)電腦報廢時取出硬碟機板破壞，硬碟內碟片取出刮傷另丟廢防止資料外洩。
- (7)全體同仁應遵守法律，強化資訊安全認知。
- (8)稽核人員每年依據資通安全相關辦法評估是否確實執行。

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

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
營造合約	盛田營造有限公司	112.03.10(註)	廠房建造	無
土地買賣合約	臺南市政府	109.10.13-114.10.01	新吉工業區土地	點交日 109.10.13 次日起三年內完成工廠登記/營業登記。未完成者，沒收保證金。已取得臺南市政府同意展延到 114.10.01
營造合約	盛田營造有限公司	112.03.10~主管機關核准日	廠房建造	無
租賃契約	台北富邦商業銀行	110.12.13-116.12.12	東門路一段 358 號三樓房屋租賃	無
銀行融資合約	台北富邦商業銀行	109.11.30-123.05.24	長期借款	無
銀行融資合約	台北富邦商業銀行	110.05.24-115.05.24	長期借款	無
銀行融資合約	兆豐國際商業銀行	113.12.03-114.12.02	短期借款	無

註:依營造合約規範核准日計算合約完成日。

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

說明公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響及未來因應計畫。

1. 財務狀況-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

會計項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
流動資產合計	1,301,346	1,193,590	(107,756)	(8.28)
非流動資產合計	687,853	755,399	67,546	9.82
資產總額	1,989,199	1,948,989	(40,210)	(2.02)
流動負債合計	630,833	441,078	(189,755)	(30.08)
非流動負債合計	168,280	190,998	22,718	13.50
負債總額	799,113	632,076	(167,037)	(20.90)
普通股股本	408,965	408,965	0	0.00
資本公積	208,418	208,418	0	0.00
法定盈餘公積	90,234	111,140	20,905	23.17
特別盈餘公積	-	93	93	100.00
未分配盈餘	482,562	587,393	104,924	21.74
保留盈餘合計	572,796	698,626	125,829	21.97
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(93)	904	997	(1,072.04)
非控制權益	0	0	0	0.00
權益總計	1,190,086	1,316,913	126,827	10.66
負債及權益總計	1,989,199	1,948,989	(40,210)	(2.02)
增減比例變動分析說明:(增減變動達 20%以上，且變動金額達 10,000 仟元者)				
針對 113 年各項財務狀況變動較大，茲說明如下：				
1. 流動負債減少:主要為償還銀行借款所致。				
2. 法定盈餘公積增加:主要為 112 年淨利增加，提撥法定盈餘公積增加所致。				
3. 未分配盈餘增加:主要為公司營運穩定，持續獲利，及 113 年淨利增加，公積及盈餘增加所致。				
4. 保留盈餘增加:主要為提撥法定盈餘公積增加及持續獲利增加所致。				

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。

1.經營結果分析表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

會計項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
營業收入	2,284,597	2,408,468	123,871	5.42
營業成本	1,826,522	1,923,742	97,220	5.32
營業毛利	458,075	484,726	26,651	5.82
推銷費用	144,840	157,876	13,036	9.00
管理費用	66,681	82,139	15,458	23.18
研究發展費用	11,583	11,547	(36)	(0.31)
預期信用減損利益(損失)	5,822	3,355	(2,467)	(42.37)
營業費用合計	228,926	254,917	25,991	11.35
營業利益	229,149	229,809	660	0.29
其他收入	30,470	30,871	401	1.32
其他利益及損失	19,080	51,935	32,855	172.20
財務成本	(8,475)	(3,679)	4,796	(56.59)
營業外收入及支出合計	41,075	79,127	38,052	92.64
稅前淨利	270,224	308,936	38,712	14.33
所得稅費用	59,789	60,417	628	1.05
本期淨利	210,435	248,519	38,084	18.10
增減比例變動分析說明:(增減變動達 20%以上，且變動金額達 10,000 仟元者)				
1. 管理費用增加：主要為獲利增加，提列較去年同期增之年獎及員工酬勞費用所致；以及因應上櫃作業所需增加勞務費所致。				
2. 其他利益及損失增加：主要為兌換損失減少所致。				
3. 營業外收入及支出合計增加：主要為兌換損失減少所致。				

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計劃未編制財務預測內容，且無重大異常故不擬訂因應計畫。

三、現金流量

1.最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增減變動
	金額	金額	金額
營業活動	329,492	186,246	(143,246)
投資活動	199,933	209,368	9,435
籌資活動	(421,965)	(313,507)	108,458
匯率變動對現金及約當現金之影響	(525)	984	1,509
淨現金(流出)流入數	106,935	83,091	(23,844)
現金流量變動情形分析：			
1. 營業活動：主要為營收增加，應收帳款/存貨/應付帳款同步增加，致 113 年度營業活動現金流入金額下降。			
2. 投資活動：主要為減少銀行定期存款，使投資活動現金流入金額上升。			
3. 籌資活動：主要為銀行融資產生變動減少，使籌資活動現金流入金額下降。			

2.流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足之情形，尚無流動性不足之虞。

3.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)	預計全年來自融資活動淨現金流量(4)	預計現金剩餘(不足)數額 (5)=(1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
496,870	190,019	(238,350)	87,224	535,763	—	—
(1)未來一年現金流量變動情形分析						
A.營業活動：由於本公司規模將持續成長，預期營業收入及獲利會同步增加，致呈現淨現金流入。						
B.投資活動及融資活動：主係購買機器設備，致呈現淨現金流出。						
(2)預計現金流量不足額之補救措施及流動分析：本公司最近年度尚無現金流量不足之虞。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.重大資本支出之運用情形及資金來源：

本公司 113 年度重大資本支出，係因應未來之營運規模需求向銀行進行中長期融資，增添辦公設備及廠房機械設備等，總金額新台幣 79,344 仟元。

2.預期可能產生效益：

預計將對本公司的營收與獲利帶來挹注，相關資金來源係以自有資金及銀行融資支應。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

1.轉投資政策：

本公司轉投資政策係以兼顧本業發展性需求及長期策略性投資為原則，非以短期性財務投資為考量，並遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法執行辦理，審慎評估相關轉投資計畫及因應經營環境的變化及挑戰，確保整體營運保持穩健發展，並提高轉投資收益以增加股東之權益。

2.最近年度轉投資利益或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元/USD 仟元

被投資公司名稱	原始投資金額	113 年度認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
必誠股份有限公司	63,188	5,420	營收穩定。	無
蘇州友連貿易有限公司	17,906 USD 547	2,588	營收穩定。	無

六、風險事項分析評估：

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動影響

本公司及子公司112年度及113年度之利息收入分別為19,091仟元及19,142仟元，佔營業收入淨額比率分別為0.84%及0.79%；另利息支出分別為8,475仟元及 3,679仟元，佔營業收入淨額比率分別為0.37%及0.15%。整體而言，112年度及113年度之利息收入及利息支出佔營業收入淨額比率並不高，故市場利率變動對本公司財務業務狀況未造成重大影響。

(2)匯率變動影響

本公司及子公司112年度及113年度之兌換利益(損失)分別為12,445仟元及47,577仟元，佔本公司營業收入淨額之比重約為0.54%及1.98%。故匯率變動對本公司之營運並未有重大影響。112年度及113年度之兌換(損)益主要係美元走升或貶值而認列之兌換(損)益所致。

(3)通貨膨脹

本公司產品之報價係參考市場原物料價格之波動而機動調整，故通貨膨脹對本公司之營運尚不致有重大影響。本公司亦隨時注意市場價格之波動，與供應商及客戶維持良好之互動，即時掌握上游原物料之價格變化，適時調整銷貨價格，以降低因通貨膨脹導致成本變動影響公司損益之風險。

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

本公司專注本業經營，本年度截至年報刊印日止未從事其他有關高風險、高槓桿投資、背書保證、資金貸與他人、及衍生性商品交易之業務，故對本公司營運未產生重大風險。未來若有因業務發展或避險需求而有為他人背書保證、資金貸與他人及衍生性金融商品交易之需求時，將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」(含衍生性商品交易之評估及作業程序)、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等辦法，作為本公司從事相關行為之遵循。

3.未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司面對國內競爭者眾多外，亦面臨大陸廠商的低價競爭，導致產品的價格及毛利易受市場競爭所影響，未來除開發更多應用領域的汽車零件及扣件產品外，研發方向係朝向下列高技術門檻之產品面向邁進，期藉新產品之開拓以獲取較高利潤。

(1)設計專利螺絲、降低製造成本，提升市占率與獲利。

(2)持續開發多功能螺絲。

(3)結合智慧化元素，發展工業4.0，建造智慧型工廠對於目前客戶規格眾多及變化快速的產品規格市場實屬有效提升生產效益。112年度及113年之研發費用比例佔營業收入淨額逐年成長，大約落在0.48%-0.51%之間。未來仍將持續以加強生產技術及設備的優化改良、品質良率的精進與生產效率的提升等為主要方向，相關研發改良費用支出則依照未來開發投入情形認列費用。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司日常營運皆遵循國內外相關法令規定辦理，相關單位對重要政策及法律變動均能隨時注意，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢。最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司並未因國內外重要政策及法律變動，而對公司財務業務造成重大影響之情形。

5.科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技技術、發展及改變，並迅速掌握市場資訊，未來並積極擴展相關市場之應用領域，因此，本公司最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務業務不致造成重大影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來，即積極強化公司內部之經營管理，持續提升各項管理能力，對員工秉持以人為本的經營理念，提供挑戰及學習的環境，發揮員工潛力，使公司整體能力不斷成長，吸納優秀人才的加入；對外供應商及客戶秉持夥伴關係，對於社會則盡力發揮企業社會責任。同時，更依循技術創新、品質穩定、效率提升及客戶滿意之品質政策，自我敦促與實踐，故最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有形象改變致公司面臨企業危機管理之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前並未有併購之計畫。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

因客戶訂單需求持續攀升，本公司在充分評估後，已於109年6月正式向台南市政府購買新吉工業區土地4,056坪，規劃建構本公司第二個螺絲製造基地。本公司以分階段的方式，以公司財務可負擔，最小風險下擴充廠房及產能，同時兼顧公司穩健成長與滿足客戶產能需求，對本公司營運及財務業務均有正面之助益。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨方面

本公司與各供應商長期配合良好，相互扶持共同成長，關係穩定，若某一供應商無法提供穩定貨源或交期無法配合時，本公司會先尋求其他替代廠商或其他合適之替代性原料，故本公司最近三年度及最近期並未發生供應商供貨嚴重短缺或斷貨之情事。最近年度未有對單一供應商進貨占整體進貨比重達20%以上之情形，顯示本公司進貨來源尚屬分散，並無進貨集中之風險，且本公司持續與各供應商均維持良好且穩定之合作關係，以確保主要原物料供應無虞，同時備置適量庫存，以避免供貨短缺或中斷之風險。

(2)銷貨方面

本公司之銷售係以外銷市場為主，銷售區域係以美洲為主；歐洲次之。最近年度未有對單一客戶銷貨占整體銷貨比重達20%以上之情形，顯示本公司銷貨尚屬分散，並無銷貨集中之風險，且本公司持續積極開發新產品及新客戶，應可逐步降低對單一客戶銷貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、監察人及持股超過10%之大股東移轉本公司之股票，主係其自身財務規劃調整，並為本公司未來申請上櫃時需符合法令股權分散之規定，對本公司應不致發生重大影響與風險。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有經營權改變之情事。

12.訴訟或非訟事件：

(1)公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(2)公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(3)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

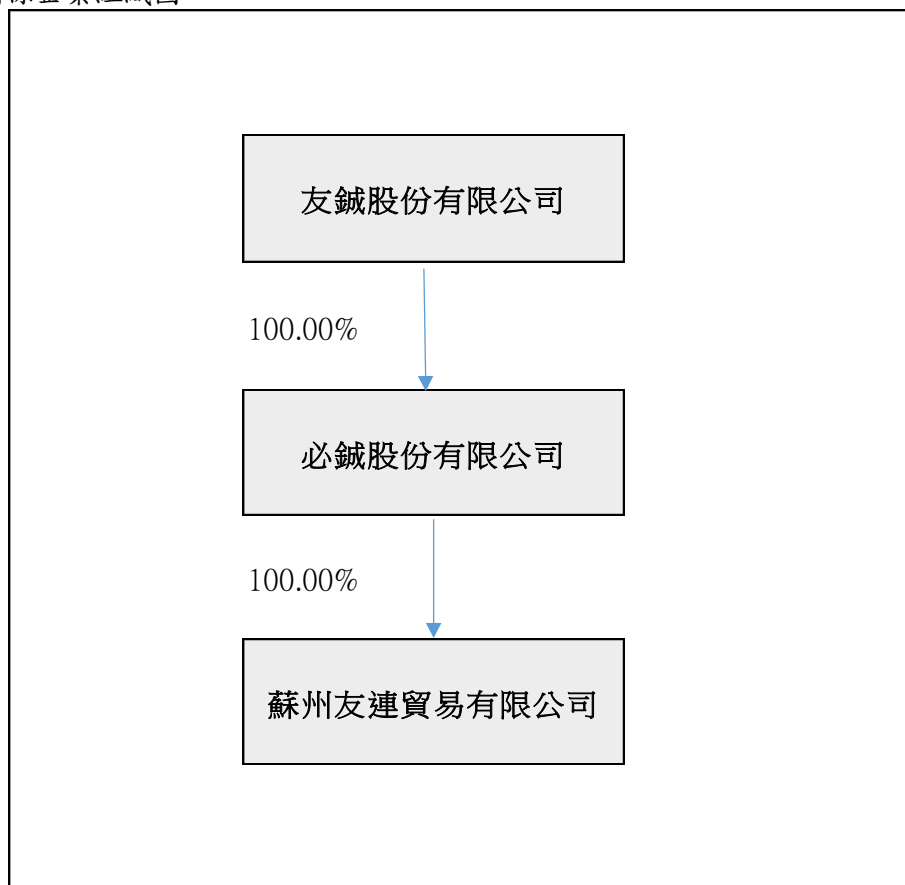
(4)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。

13.其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：
 (一)關係企業合併營業報告書
 1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	國別	實收資本額	主要營業或生產項目
必鉞股份有限公司	2000.11.17	台灣	30,000	五金批發、國際貿易之買賣業務
蘇州友連貿易有限公司	2012.08.23	中國	USD 250	緊固件及零配件等產品批發

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：

友鉞及所屬關係企業主要經營汽車、建築、機械零件及螺絲等生產及銷售之製造與買賣業。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例%
必鉞股份有限公司	董事	友鉞股份有限公司(代表人：張宏誠、林祈生、張棟卿) 林祈生	3,000	100%
	總經理			
蘇州友連貿易有限公司	董事	必鉞股份有限公司(代表人：張則皓) 必鉞股份有限公司(代表人：張則希) 張則皓		100%
	監察人			
	總經理			

6. 各關係企業營運概況

113 年 12 月 31 日；單位:新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
必誠股份有限公司	30,000	120,614	47,161	73,453	169,929	2,065	5,420	1.81
蘇州友連貿易有限公司	7,058	41,858	10,250	31,608	38,287	1,914	2,588	-

(二)關係企業合併營業報告書、合併財務報表：本公司民國一一三年度(自民國一一三年一月一日至一一三年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三)關係報告書：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、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充事項：無。



友誠股份有限公司

董事長 張宏誠