

股票代碼:3444



利機企業股份有限公司

一一四年度年報

年報查詢網站：<http://mops.twse.com.tw>

公司年報網址：<https://www.niching.com.tw/investors/shareholders/>

中華民國一一五年四月三十日刊印

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：盧修滿

代理發言人姓名：邱智芳

職 稱：營運支援處協理

職 稱：財務資訊處協理

電 話：(04)2358-8966

電 話：(04)2358-8966

電子郵件：claire@niching.com.tw

電子郵件：chris@niching.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：臺中市西屯區臺灣大道四段 767 號 5 樓之 5

總公司電話：(04)2358-8966

新竹營業所及工廠地址：新竹縣竹北市台元街 20 號 2 樓

新竹營業所及工廠電話：(03)611-6888

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

電話：(02)2381-6288

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：許瑞隆、蘇定堅

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：02-27259988

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.niching.com.tw>

目 錄

壹、 致股東報告書	1
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.....	4
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	10
三、公司治理運作情形.....	14
四、簽證會計師公費資訊.....	49
五、更換會計師資訊.....	49
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資訊.....	49
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.....	49
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.....	49
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率.....	50
參、 募資情形	
一、資本及股份.....	52
二、公司債辦理情形.....	53
三、特別股辦理情形.....	53
四、海外存託憑證辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	53
八、資金運用計畫執行情形.....	53
肆、 營運概況	
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	61
三、從業員工.....	68
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	68
六、資通安全管理.....	72
七、重要契約.....	75
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.....	76
二、財務績效.....	76
三、現金流量.....	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	77
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.....	78
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	78

七、其他重要事項.....	81
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	82
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	83
三、其他必要補充事項.....	83
柒、最近年度及截至年報刊印日止如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	84

壹、致股東報告書

一、一一四年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	差額	成長率
銷貨收入	1,153,668	1,009,564	144,104	14%
勞務收入	121,370	143,922	-22,552	-16%
營業收入	1,275,038	1,153,486	121,552	11%
營業毛利	267,731	284,926	-17,195	-6%
營業費用	193,197	206,633	-13,436	-7%
營業外收(支)	36,005	65,185	-29,180	-45%
稅前淨利	110,539	143,478	-32,939	-23%
稅後淨利	96,597	107,452	-10,855	-10%
每股盈餘(元)	2.15	2.39	-0.24	-10%

說明：

1. 受惠 AI 伺服器與高效能運算 (HPC) 散熱需求強勁，均熱片營收年增 129%，顯示公司在散熱材料市場的布局再度進入加速成長階段。IC 載板市場已從庫存調整期全面復甦，邁入以「AI 高度擴張」與「量價齊揚」為特徵的穩健增長期，惟相較於 AI 領域的強勁，部分與傳統車用或中低階消費電子相關的廠商，復甦力道相對平緩，加上 T-glass 缺料嚴重影響出貨與勞務收入。
綜觀 114 年度主力產品之封測(含散熱)相關產品營收年增 30%、驅動 IC 相關產品年減 6%、半導體載板年減 11%。整體營收成長 11%但毛利減少 6%。
2. 營業費用減少主係淨利減少員工獎酬因應調整，但仍持續擴編業務及研發團隊以厚植轉型再成長之基礎。整體營業費用年減 7%。
3. 營業外收入主要係處分轉投資獲利 20,895 仟元，但美金匯率大幅波動全年度兌換損失 26,863 仟元，113 年度之兌換利益 20,804 仟元已不復見。整體業外收入年減 45%。
4. 綜上所述，稅後淨利年減 10%，EPS 2.15 元。
5. 114 年度稅後淨利預算達成率 86%，預算執行情形尚可。

(二) 財務收支及獲利能力分析

項 目		114 年度	113 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	28%	29%
償債能力	流動比率(%)	255%	235%
	速動比率(%)	236%	218%
經營能力	平均收現天數(天)	145 天	158 天
	平均銷貨日數(天)	25 天	28 天
獲利能力	資產報酬率(%)	6%	7%
	股東權益報酬率(%)	9%	10%
	純益率(%)	8%	9%
	稅後每股盈餘(元)	2.15 元	2.39 元

註. 平均收現天數偏高係因部分產品採價差式佣金收入模式，應收帳款遠高於勞務收入，影響計算結果。排除此部分，兩年度平均收現天數為 109 天及 99 天。

(三) 研究發展狀況

研發項目	技術特色與產品應用	未來成效
奈米燒結銀膠	建立自有奈米銀及配方技術，開發適用於大尺寸晶片封裝用之低溫燒結銀，為市場上少有的特色產品。可應用於高功率元件、高功率 LED、功率放大器等高階封裝產品。	一一四年在無壓及有壓燒結銀開發上，皆分別突破 200 及 250 W/mk。並通過兩家 LED 封裝廠認證，正進行小量試產中。並積極拓展至更多國內外客戶應用產品，以擴張市場及產品線。
高導熱銀漿	應用於車用 MOSFET 半導體封裝之高散熱固晶材料。具高散熱及高接著強度，提供封裝元件滿足高壽命、高可靠度需求。	產品已於台灣功率元件廠量產。積極推廣導入更多客戶量產，以爭取更多獲利。
客製化銀漿	以多年銀漿開發經驗為基礎，開發出異方性導電膠，並具快速固化特性，可應用於電子組件構裝。未來持續尋找新應用市場，拓展異方性導電膠產品線及應用領域，轉換成未來營運動能。	開發出快速固化及高可靠度產品，性能媲美國際大廠，已通過美系電子大廠驗證，正配合客戶試量產程序中。有望持續拓張產品線及供應量。
低溫燒結銅	透過新穎奈米銅材料結合燒結銀技術及經驗開發低溫燒結銅漿，具高傳導性及可靠性，尤其以功率元件模組組裝應用最具市場發展潛力。	為了消除異質金屬介面產生的應力與化學問題，業界正朝向「全銅封裝」發展，因此燒結銅被視為未來功率元件中的主要焊接材料。

二、一一五年營業計畫概要

(一) 經營方針

以誠信為本，創新為念，建構值得信賴、實現夢想的共好企業。

(二) 預期銷售數量及其依據

因產品種類多且產品組合大幅影響銷售數量，預期 115 年度產品銷售數量約為 38,210 仟 Pcs。

(三) 重要之產銷政策

掌握終端應用趨勢布局產品組合，強化來自於先進解決方案及 AI 相關產品線，維持公司經營韌性並追求營收與獲利的均衡成長。

產銷政策如下：

1. 自有研發之銀漿產品開發策略：

高功率 LED 及感測裝置使用的燒結銀膠逐步成長，加上異方性導電膠已驗證通過將逐步放量，持續強化自有產品之技術開發，加速實現客戶需求並把握散熱應用商機。

2. 散熱相關拓展策略：

散熱相關產品受惠於 AI 伺服器與高效能運算 (HPC) 散熱需求持續噴發，利機聚焦 IC 散熱解決方案，除了致力於前述自有產品之技術創新與突破，更全力推動併購以掌握均熱片 (Heat Spreader) 製造技術並延伸產品線至高階市場，除了提升既有客戶市佔率、加速新客戶量產時程，於產品結構上更

全力爭取大 PKG & 特殊設計 NPI，並啟動海外市場的開拓，在散熱材料市場的布局已進入加速成長階段，係公司核心成長引擎。

3. 載板成長策略：

2026 年載板產業將迎來由 AI 算力紅利與先進封裝技術雙重驅動的「黃金成長期」。全球先進 IC 載板市場規模預計將達到約 114 億至 231 億美元，2026-2035 年間的複合年增長率（CAGR）約為 10.4% 至 11.6%。受惠於消費性電子復甦與車用 ADAS 普及 BT 載板需求同步回溫，帶動市場更甚於 2025 年的需求。

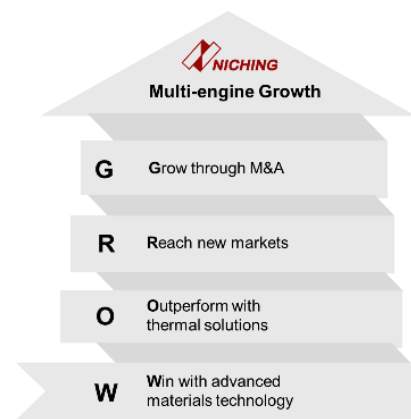
4. 其他產品成長策略：

其他營運主力之封測相關、LCD 相關(含驅動 IC 相關及 OLED)及各項新代理產品，受惠 AI 運用逐漸擴展並結合至其他消費性或車用產品，且展望封測高階製程與成熟製程逐季成長，將帶動其他產品之需求。

三、未來公司發展策略

利機訂定 G.R.O.W. 成長策略，G 透過併購實現成長；R 拓展新市場版圖；O 藉由散熱解決方案脫穎而出；W 以先進材料技術取勝，強化獲利體質追求營收與獲利的穩健成長。

持續進行組織、人才及資訊系統調整優化，包含人才培育、集團 ERP 迭代專案、導入 AI 應用技術提升工作效率及推動水平與垂直併購，以支應公司未來多元型的成長。



四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

台灣半導體產業在 AI 熱潮帶動下強勁成長，但也面臨地緣政治供應鏈重組、全球貿易保護法規、市場需求與技術演進、競爭對手發展、水電供應與基礎設施及人才短缺等嚴峻挑戰。企業需透過海外設廠提升韌性，並在法規遵循與高效能生產間取得平衡，持續以領先的先進製程保持市場競爭優勢。

綜上所述，台灣半導體產業在 2026 年正處於「傳統製造優勢」轉型「全球化布局韌性」的關鍵轉折點，需克服重重法規與外部環境挑戰，維持全球領先地位，公司身處其間必須密切關注國際政經局勢變化，靈活彈性布局供應鏈，以應對潛在的風險和機遇。

董事長：張濬暉



總經理：黃道景



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料：

115年3月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			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	張濬暉	男 71~80歲	114.6.12	3	88.3.15	1,234,872	2.74%	1,234,872	2.74%	48,193	0.11%	0	0%	私立輔仁大學法律系 慶謙建設(股)公司董事長 利機企業(股)公司監察人 利機企業(股)公司副董事長	本公司董事長 利機貿易(蘇州)有限公司董事 日出彤紅投資(股)公司董事長 永信企業有限公司董事長 本公司副董事長	董事	張宏基	兄弟	-
副董事長	中華民國	張惟森	男 31~40歲	114.6.12	3	108.6.25	487,949	1.08%	487,949	1.08%	0	0%	0	0%	Hotel Institute Montreux, Postgraduate Diploma, Hospitality Business Management Wynn Palace, F&B, Server 亞都麗緻, 巴黎廳, 領班	本公司副董事長	無	無	無	-
董事	中華民國	張宏基	男 61~70歲	114.6.12	3	82.5.7	1,834,866	4.08%	1,854,866	4.12%	777,164	1.73%	0	0%	New Jersey Institute of Technology, 工業工程系碩士 拓凱實業(股)公司高爾夫事業部經理 台灣高技(股)公司業務部協理 APET Co., Ltd. 董事 利機企業(股)公司總經理 利騰國際科技(股)公司董事	本公司執行長 Advanced Corporation 董事 利機貿易(蘇州)有限公司董事長 STNC Hong Kong Holdings Limited 董事 信泰利機(蘇州)貿易有限公司董事長 聚泰投資(股)公司董事長 聚祥投資(股)公司董事長 群康生技(股)公司董事 東昇應材(股)公司董事	董事長	張濬暉	兄弟	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			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	韓國	Simmtech Holdings Co., Ltd	-	114.6.12	3	114.6.12	1,954,506	4.34%	1,954,506	4.34%	0	0%	0	0%	-	-	無	無	無	-
		代表人：辛承一	男 51~60歲				0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	Cheongju University, Korea	SIMMTECH HOLDINGS CO., LTD. /Finance Center 長 SIMMTECH CO., LTD. /Finance Group 長 Simmtech (Xian) CO., LTD. /財務 Team 長	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	張嘉興	男 51~60歲	114.6.12	3	96.6.28	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立政治大學財稅系 國立交通大學 EMBA 中國信託商業銀行授信專員 大華證券(股)公司承銷部副理 元富證券(股)公司承銷部經理 輔祥實業(股)公司董事長室/經營管理室高級專員 世界中心科技(股)公司執行董事/財務長 哲固資訊科技(股)公司監察人	同行致遠管理顧問有限公司負責人 鼎誠投資(股)公司負責人 先益電子工業(股)公司獨立董事 明係事業(股)公司獨立董事 宇辰系統科技股份有限公司獨立董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	蔡篤銘	男 61~70歲	114.6.12	3	96.6.28 註2	0	0%	0	0%	2,581	0.01%	0	0%	私立東海大學工業工程學士 美國愛荷華州立大學工業工程碩士 美國愛荷華州立大學工業工程博士 瑞士商迪吉多電腦股份有限公司 Principal Engineer 私立元智大學工業工程與管理系教授	本公司獨立董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	林必佳	女 41~50歲	114.6.12	3	114.6.12	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立政治大學會計系碩士 美國加州大學爾灣分校 MBA 碩士 美國國際集團(AIG)內部稽核 安永聯合會計師事務所稅務部副理 通嘉科技(股)公司法人董事代表人 加百裕工業(股)公司獨立董事 芮特 KY(股)公司獨立董事 晶鑽生醫(股)公司獨立董事	誠一聯合會計師事務所 執業會計師 長佳機電工程(股)公司獨立董事 威聯通科技(股)公司獨立董事	無	無	無	-

註1：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無。

註2：於 96.6.28 此屆當選後卸任，於 111.6.15 當屆再次當選。

法人股東之主要股東

114 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
Simmtech Holdings Co., Ltd.	Chun Se Ho	36.8%
	LIGHTMAC PTE. LTD	14.6%
	MIRAE ASSET SECURITIES.CO., LTD.	3.9%
	Kim Tae-sul	1.5%
	J.P.MORGAN SECURITIES PLC	1.2%
	BARCLAYS CAPITAL SECURITIES LIMITED	1.2%
	Others	40.8%

主要股東為法人者其主要股東

114 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
LIGHTMAC PTE. LTD	CHUN SE HO	57.0%
	PARK EUNKYUNG	2.1%
	CHUN JEFFERY E	25.7%
	CHUN MICHELLE EUN	8.5%
	聚祥投資股份有限公司	6.7%
聚祥投資股份有限公司	張宏基	65%
	張廷宇	10%
	張韶恩	10%
	劉雅麗	15%

董事資料

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事 張濬暉	● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任日出彤紅投資(股)公司董事長、利機貿易(蘇州)有限公司董事、永信企業有限公司董事長。	未有公司法第30條各款情事	0
董事 張惟森	● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任本公司副董事長。	未有公司法第30條各款情事	0
董事 張宏基	● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任本公司執行長、利機貿易(蘇州)有限公司董事長、聚泰投資(股)公司董事長、群康生技(股)公司董事、東昇應材(股)公司董事、Advanced Corporation 董事、聚祥投資(股)公司董事長、信泰利機(蘇州)貿易有限公司董事長、STNC Hong Kong Holdings Limited 董事。	未有公司法第30條各款情事	0

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
董事 Simmtech Holdings Co., Ltd 代表人： 辛承一		● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任 SIMMTECH HOLDINGS CO., LTD. Finance Center 長 /SIMMTECH CO., LTD. Finance Group 長 /Simmtech (Xian) CO., LTD. /財務 Team 長。	未有公司法第30條各款情事	0
獨立董事 張嘉興		● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任同行致遠管理顧問有限公司負責人、鼎誠投資(股)公司負責人、先益電子工業(股)公司獨立董事、明係事業(股)公司獨立董事、宇辰系統科技股份有限公司獨立董事。	選任前兩年及任職期間皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所定資格要件。	3
獨立董事 蔡篤銘		● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任本公司獨立董事。	公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所定資格要件。	0
獨立董事 林必佳		● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任誠一聯合會計師事務所執業會計師、長佳機電工程(股)公司獨立董事、威聯通科技(股)公司獨立董事。		2

2. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化政策、目標及達成情形

多元化政策：

本公司董事會成員組成多元化政策訂定於「公司治理實務守則」，內容如下：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。本公司之董事會結構，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：

- 1、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
- 2、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員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：

- 1、營運判斷能力。
- 2、會計及財務分析能力。
- 3、經營管理能力。
- 4、危機處理能力。
- 5、產業知識。

- 6、國際市場觀。
- 7、領導能力。
- 8、決策能力。

多元化政策之具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
增加一席女性董事	本屆全面改選時已達成
獨立董事席次逾董事席次三分之一	本屆全面改選時已達成
適足多元之專業知識與技能	本屆全面改選時已達成
獨立董事連續任期未逾三屆	預計於後續各屆期改選時
女性董事席次達三分之一	預計於後續各屆期改選時

董事會成員多元化政策落實情形如下：

本公司設有 7 席董事，其中獨立董事為 3 席，具員工身份之董事占比為 14%，外籍董事占比為 14%，獨立董事占比為 43%；3 位獨立董事任期年資分別為 1 年、7 年及 16 年；1 位董事年齡在 70 歲以上，2 位董事年齡在 60-70 歲，2 位在 50-60 歲，2 位在 50 歲以下；均在各領域有不同專長，長於領導、決策、營運判斷、經營管理、會計及財務分析、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有張濬暉、張宏基董事。Simmtech 係韓國上市公司其代表人為財務長，具備營運判斷、會計及財務分析、危機處理、產業知識及國際市場觀。獨立董事張嘉興曾任職銀行、證券、相關產業高階主管且完成中國設廠案，目前經營顧問公司因此具備前述各項專長。獨立董事蔡篤銘任職大學教授，有豐富的研究經驗和專業技能，能夠有效地傳達複雜的概念和思想，推動企業創新發展。獨立董事林必佳具備會計師，具備深厚的法律專業背景與企業治理經驗及任職多家上市櫃公司獨立董事等資歷，熟稔營運判斷、會計及財務分析、經營管理。

多元化核心 董事姓名		基本組成							產業經驗及專業能力							
		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期年資(3 年以下)	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導	決策
					50 以下	51 至 60	61 至 70	71 ~								
董事	張濬暉	台灣	男				V		V	V	V	V	V	V	V	V
	張惟森	台灣	男		V						V		V			
	張宏基	台灣	男	V			V		V	V	V	V	V	V	V	V
	Simmtech Holdings 代表人辛承一	韓國	男			V			V	V	V	V	V			
獨立董事	張嘉興	台灣	男			V			V	V	V	V	V	V	V	V
	蔡篤銘	台灣	男				V					V	V			
	林必佳	台灣	女		V				V	V						

(2) 董事會獨立性

本公司董事計 7 席，其中獨立董事為 3 席，佔比為 43%。獨立董事之資格及選任，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定，並依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定辦理。且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

115 年 3 月 30 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			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	
執行長	中華民國	張宏基	男	82.4.15	1,854,866	4.12%	777,164	1.73%	0	0%	New Jersey Institute of Technology, 工業工程系碩士 拓凱實業(股)公司高爾夫事業部經理 台灣高技(股)公司業務部協理 APET Co., Ltd. 董事 利機企業(股)公司總經理 利騰國際科技(股)公司董事	Advanced Corporation 董事 利機貿易(蘇州)有限公司董事長 STNC Hong Kong Holdings Limited 董事 信泰利機(蘇州)貿易有限公司董事長 聚泰投資(股)公司董事長 聚祥投資(股)公司董事長 群康生技(股)公司董事 東昇應材(股)公司董事	無	無	無	-
總經理兼永續長	中華民國	黃道景	男	84.3.9	72,142	0.16%	0	0%	0	0%	私立文化大學化學系 台灣高技(股)公司業務課長 本公司通路事業部資深副總經理 利騰國際科技(股)公司董事	利機貿易(蘇州)有限公司董事兼總經理	無	無	無	-
資深副總經理	中華民國	池佳龍	男	113.7.4	11,000	0.02%	0	0%	0	0%	私立元智大學製造工程與管理系 國立交通大學 EMBA 力成科技股份有限公司處長 景碩科技股份有限公司資深處長	-	無	無	無	-
副總經理	中華民國	沈宇謙	男	100.4.1	164,492	0.37%	0	0%	0	0%	私立樹德工業專科學校工業工程科 國立中山大學管理學院 EMBA 育豪實業(股)公司業務課長 昆陽實業(股)公司業務經理	-	無	無	無	-
財務資訊處協理	中華民國	邱智芳	女	90.5.1	45,000	0.10%	1,000	0%	0	0%	私立東海大學會計系 國立交通大學 EMBA 建智聯合會計師事務所資深領組 鉅唐實業(股)公司會計課長	利機貿易(蘇州)有限公司監察人 信泰台灣實業股份有限公司董事長	無	無	無	-
營運支援處協理	中華民國	盧修滿	女	92.7.1	7,660	0.02%	0	0%	0	0%	私立東海大學社會系 三采建設(股)公司行政部副理 力毅電子(股)公司行政部副理	-	無	無	無	-
公司治理主管	中華民國	陳賢玲	女	109.4.1	36,105	0.08%	0	0%	0	0%	私立逢甲大學國貿系 利騰國際科技(股)公司主辦會計	-	無	無	無	-

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)董事之酬金：

114年12月31日；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)		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	
一般 董事	董事長	張濬暉	3,120	3,120	0	0	1,459	1,459	0	0	4,579 4.74%	4,579 4.74%	7,213	7,213	15	15	728	0	728	0	12,535 12.98%	12,535 12.98%	0
	董事	張惟森																					
	董事	張宏基																					
	董事	Simmtech Holdings 代表人： 李京洙/辛 承一																					
獨立 董事	獨立 董事	張嘉興	900	900	0	0	1,094	1,094	0	0	1,994 2.06%	1,994 2.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,994 2.06%	1,994 2.06%	0
	獨立 董事	施明宗/林 必佳																					
	獨立 董事	蔡篤銘																					

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：

本公司獨立董事之職責相關事項，依本公司「公司章程」及「獨立董事之職責範疇規則」辦法規定，本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值於不超過同業通常水準支給議定。如公司有盈餘時，應提撥不高於百分之三為董監事酬勞，得參酌董事評比之得分比例增減調整。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	一般董事：張宏基、Simmtech Holdings 代表人李京洙/辛承一 獨立董事：蔡篤銘、張嘉興、施明宗/林必佳	一般董事：張宏基、Simmtech Holdings 代表人李京洙/辛承一 獨立董事：蔡篤銘、張嘉興、施明宗/林必佳	一般董事：Simmtech Holdings 代表人李京洙/辛承一 獨立董事：蔡篤銘、張嘉興、施明宗/林必佳	一般董事：Simmtech Holdings 代表人李京洙/辛承一 獨立董事：蔡篤銘、張嘉興、施明宗/林必佳
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	一般董事：張惟森	一般董事：張惟森	一般董事：張惟森	一般董事：張惟森
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	一般董事：張濬暉	一般董事：張濬暉	一般董事：張濬暉	一般董事：張濬暉
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	一般董事：張宏基	一般董事：張宏基
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	9 人	9 人	9 人	9 人

(二)總經理及副總經理之酬金

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	張宏基	13,031	13,031	343	343	13,518	13,518	2,461	0	2,461	0	29,353 30.39%	29,353 30.39%	0
總經理	黃道景													
資深副總經理	池佳龍													
副總經理	沈宇謙													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張宏基、黃道景 沈宇謙、池佳龍	張宏基、黃道景 沈宇謙、池佳龍
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) 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	執行長	張宏基	0	3,098	3,098	3.2%
	總經理	黃道景				
	資深副總經理	池佳龍				
	副總經理	沈宇謙				
	協理	邱智芳				
	協理	盧修滿				
	經理	陳賢玲				

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析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. 最近二年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞金額分析：

單位：新台幣仟元

項 目		113 年度	114 年度
本公司	酬金總額	34,637	35,926
	占稅後純益比例	32.23%	37.19%
合併報表所有公司	酬金總額	35,586	35,926
	占稅後純益比例	33.12%	37.19%

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

- (1) 本公司董事酬金係依據公司章程第 30 條及第 31 條之規定，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值於不超過同業通常水準支給議定。年度如有獲利，應提撥不高於百分之三為董事酬勞。另依據薪資報酬委員會組織規程之規定，參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

董事薪酬與績效評估結果之關聯性與合理性如下：

1)依董事會績效評估辦法，績效評估之衡量項目含括六大面向：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。個別董事依衡量項目自評，平均得分介於4.25~4.92分/滿分5分，整體而言運作情形優良。

2)董事報酬(每月)，包含兩部分：

基本報酬：檢視個別董事績效評估結果，除了韓籍董事因語言、法令及距離因素得分較低，其他董事得分差異不大，因此每月基本報酬原則上均相同。

報酬加給：特殊職務之董事，評估其所擔負之職責與法律責任，以及投入時間之差異性，依職務分別給予額外之報酬加給。

3)董事酬勞(年度)：同基本報酬，原則上依任期天數平均分配。

(2)本公司總經理及副總經理之酬金包括職位薪資及績效薪酬等。本公司經理人給付之政策如下：

薪酬項目		辦法依據	計算方式	計算參數
職位薪酬		職等職稱核薪標準表	依照經理人到職時在公司內部擔任之職務及職等，參酌「職等職稱核薪標準表」以及市場薪資水準核敘每月固薪	1. 核薪標準表 2. 所參照職類 3. 市場行情
績效薪酬	員工酬勞	員工酬勞管理辦法	1. 公司獲利分派百分之三(含)以下的員工酬勞之分配方式：員工酬勞 = 基本分配(65%) + 創利分配(10%) + 經營分配(15%) + 執行長特別分配(5%) + 董事長特別分配(5%)	1. 基本分配：考核、年資、職務、職等 2. 創利分配：依部門創利金額 3. 經營分配：依職等、職務、創利金額 4. 特別分配：特別獎勵具優異貢獻者
			2. 公司獲利分派百分之三以上的員工酬勞之分配方式：各部門主管提報當年度表現傑出且未來具有發展潛力之人員，由董事長與執行長依表現核定之	1. 年度考核 2. 創利值 3. 年度實質特殊貢獻
	年度績效獎金	1. 董事暨經理人薪酬管理辦法 2. (一般人員)績效獎金管理辦法	年度績效獎金 = 個人月總薪(不含伙食費&電信補助) × (當年度該部門平均績效獎金月數 + 一級主管 Extra 月數 + 執行長&董事長調整月數)	1. 當年度該部門平均績效獎金月數：依(一般人員)績效獎金管理辦法計算 2. 一級主管 Extra 月數：依全年稅前每股淨利及職務別，參照對照表 3. 特別調整：執行長&董事長得依照各經理人該年度績效表現於上限內調整(加或減)
	年終獎金	董事暨經理人薪酬管理辦法	發放標準為月薪(不含伙食費&電信補助)之二個月	1. 於公司每股稅前盈餘為正時 2. 經理人無重大缺失
	其他薪酬	無	因特殊經營績效產生之績效獎酬，經提薪酬委員會評估，報准董事會實施	簽呈核准

- (3)經理人酬金包含薪資及獎金，給付政策如上表。本公司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、標準與結構如下：
- 1)本公司經理人績效評估標準：本公司設有績效考核制度，每半年評核績效乙次，各經理人應於每期期初設立考核目標，並於期末自評當期表現後，將考核表送交總經理以上主管評核。考核內容應包括營運績效、管理表現及未來職能發展等。
 - 2)年度及長期之績效目標：每年配合公司之營運方針，經理人將相關項目之列入年度重要考核項目。
- (4)給付酬金之程序：悉依本公司薪資報酬委員會組織規程辦理，職位薪酬於每年第一次薪資報酬委員會定期檢討其合理性及市場競爭力，績效薪酬則於發放前由薪資報酬委員會審核通過發放。
- (5)給付酬金與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事及經理人之酬金給付政策，皆以公司整體經營成果及個人貢獻度及績效核定，以促進董事會及經營團隊之管理效能提升，帶領公司持續成長。另每年檢視公司營運績效、市場水準、產業發展趨勢及相關法令，檢討獎酬制度，確保薪資之競爭力，以留任人才。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

114 年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註(A)
董事長	張濬暉	6	0	100%	114.6.12 全面改選連任應出席 6 次
董事	張惟森	6	0	100%	114.6.12 全面改選連任應出席 6 次
董事	張宏基	6	0	100%	114.6.12 全面改選連任應出席 6 次
董事	Simmtech Holdings 代表人：辛承一	1	5	17%	114.6.12 全面改選連任應出席 6 次
獨立董事	張嘉興	6	0	100%	114.6.12 全面改選連任應出席 6 次
獨立董事	蔡篤銘	6	0	100%	114.6.12 全面改選連任應出席 6 次
獨立董事	林必佳	4	0	100%	114.6.12 全面改選新任應出席 4 次
獨立董事	施明宗	2	0	100%	114.6.12 全面改選卸任應出席 2 次

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：已設置審計委員會，故不適用。

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

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

董事會 日期/期別	議案內容	利益迴避董事	利益迴 避原因	參與表決 情形
114.03.13 第十六屆 第17次	1. 董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人 2. 解除董事競業禁止之限制案 3. 一一三年度董事酬勞暨經理人員工酬勞分配案 4. 一一四年度董事暨經理人薪酬結構及給付金額	1. 董事張濬暉、張宏基、張惟森、法人董事韓商 Simmtech Holdings CO., LTD.、獨立董事張嘉興、施明宗 2. 董事張濬暉、張宏基、法人董事韓商 Simmtech Holdings CO., LTD.、獨立董事張嘉興 3. 全體董事 4. 全體董事	因與其自身有利害關係	個別離席迴避行使表決權
114.05.07 第十六屆 第18次	1. 解除董事競業禁止之限制案。	1. 董事張濬暉、張宏基、法人董事韓商 Simmtech Holdings CO., LTD.、獨立董事張嘉興	因與其自身有利害關係	個別離席迴避行使表決權
114.08.06 第十七屆 第2次	1. 委任第二屆永續發展暨提名委員會委員 2. 委任第六屆薪資報酬委員會委員	1. 董事張宏基、獨立董事張嘉興、林必佳 2. 獨立董事張嘉興、蔡篤銘、林必佳	因與其自身有利害關係	1. 張宏基董事、張嘉興董事、林必佳董事不得加入討論及表決並予以迴避行使表決權，其餘4席董事同意照案通過 2. 3位獨立董事不得加入討論及表決並予以迴避行使表決權，其餘4席董事同意照案通過
114.12.24 第十七屆 第4次	1. 一一四年度經理人年終獎酬案 2. 一一五年度董事暨經理人薪酬結構及給付金額。	1. 董事張宏基 2. 全體董事	因與其自身有利害關係	1. 本公司董事張宏基兼任經理人，不得加入討論及表決並予以迴避 2. 個別離席迴避行使表決權

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

評估週期	每年執行一次	評估期間	114.01.01~114.12.31
------	--------	------	---------------------

性質	評估範圍	評估方式	評估內容
個別董事	個別董事成員	個別董事成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制
董事會	董事會	董事會內部自評	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制、對永續發展(ESG)之參與
審計委員會	審計委員會及個別審計委員	審計委員會內部自評及審計委員會成員自評	對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制
薪資報酬委員會	薪資報酬委員會及個別薪資報酬委員	薪資報酬委員會內部自評及薪資報酬委員自評	對公司營運之參與程度、薪酬委員會職責認知、提升薪酬委員會決策品質、薪酬委員會組成及成員選任
永續發展暨提名委員會	永續發展暨提名委員會及個別永續發展暨提名委員	永續發展暨提名委員會內部自評及永續發展暨提名委員自評	對公司營運之參與程度、永續發展暨提名委員會職責認知、提升永續發展暨提名委員會決策品質、永續發展暨提名委員會組成及成員選任、內部控制

評估結果：

整體來說，董事會及各功能性委員會運作情形優良，依「董事會績效評估辦法」規定，本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。前開董事會績效評估結果將提交115年3月12日薪資報酬委員會，並提報115年3月12日董事會，作為檢討及改進之依據。

各項評估結果如下：(1代表極差、2代表差、3代表普通、4代表優、5代表極優)

■ 個別董事成員績效評估

評量項目 24 項指標中，各構面平均分數為 4.79 分/總分 5 分。

評估項目	題數	平均得分
A. 公司目標與任務之掌握	4	4.86
B. 董事職責認知	3	4.86
C. 對公司營運之參與程度	8	4.73
D. 內部關係經營與溝通	3	4.81
E. 董事之專業及持續進修	3	4.62
F. 內部控制	3	4.95
合計/平均分數	24	4.79

■ 董事會績效評估

評量項目 48 項指標中，各構面平均分數為 4.54 分/總分 5 分。

評估項目	題數	平均得分
A. 對公司營運之參與程度	12	4.64
B. 提升董事會決策品質	12	4.90
C. 董事會組成與結構	7	4.90

D. 董事之選任及持續進修	7	4.92
E. 內部控制	7	4.94
F. 對永續發展(ESG)之參與	3	4.71
合計/平均分數	48	4.54

■ 審計委員會

評量項目 21 項指標中，各構面平均分數為 4.97 分/總分 5 分。

評估項目	題數	平均得分
A. 對公司營運之參與程度	4	5.00
B. 功能性委員會職責認知	4	5.00
C. 提升功能性委員會決策品質	7	4.90
D. 功能性委員會組成及成員選任	3	5.00
E. 內部控制	3	5.00
合計/平均分數	21	4.97

■ 薪資報酬委員會

評量項目 18 項指標中，各構面平均分數為 4.94 分/總分 5 分。

評估項目	題數	平均得分
A. 對公司營運之參與程度	4	4.92
B. 功能性委員會職責認知	4	5.00
C. 提升功能性委員會決策品質	7	4.95
D. 功能性委員會組成及成員選任	3	4.89
合計/平均分數	18	4.94

■ 永續發展暨提名委員會

評量項目 20 項指標中，各構面平均分數為 4.85 分/總分 5 分。

評估項目	題數	平均得分
A. 對公司營運之參與程度	4	4.92
B. 功能性委員會職責認知	3	4.89
C. 提升功能性委員會決策品質	7	4.95
D. 功能性委員會組成及成員選任	4	4.67
E. 內部控制	2	4.67
合計/平均分數	20	4.85

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：第十二屆上市櫃公司治理評鑑，本公司列於上櫃公司排名級距 6%~20%。

（二）審計委員會運作情形：

審計委員會年度工作重點及運作情形：

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. 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須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

114 年度工作重點

114 年度共召開 5 次審計委員會，審議的事項主要包括：

1. 審閱財務報告：
董事會造具本公司 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。
2. 評估內部控制系統之有效性：
審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。
3. 委任簽證會計師：
為確保簽證會計師事務所的獨立性及適任性，審計委員會每年參考審計品質指標(AQIs)就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。經董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所許瑞隆及蘇定堅會計師均符合獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

114 年度審計委員會運作情形

一一四年度審計委員會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出 席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事 (召集人)	林必佳	3	0	100%	114.6.12 全面改選 新任應出席 3 次
獨立董事	張嘉興	5	0	100%	114.6.12 全面改選 連任應出席 5 次
獨立董事	蔡篤銘	5	0	100%	114.6.12 全面改選 連任應出席 5 次
獨立董事	施明宗	2	0	100%	114.6.12 全面改選 解任應出席 2 次

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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 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	意見 處理
114.03.13 第一屆 第16次	1. 內部稽核主管之內部稽核報告。 2. 一一三年度員工及董事酬勞分派案。 3. 一一三年度營業報告書及財務報表案。 4. 一一三年度盈餘分配案。 5. 通過一一三年度公司內部控制制度聲明書。 6. 本公司一一四年度簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 7. 修訂【公司章程】案。	無	無異議 照案通過	不適用
114.05.07 第一屆 第17次	1. 內部稽核主管之內部稽核報告。 2. 一一四年第一季合併財務報表。 3. 購置鼎新 T100 ERP 暨相關模組。 4. 解除董事競業禁止之限制案。			
114.08.06 第二屆 第1次	1. 內部稽核主管之內部稽核報告。 2. 一一四年第二季合併財務報表。 3. 本公司持有精材實業股份有限公司股權交換為勤輝科技股份有限公司股權案。 4. 擴充「風險管理委員會」職能並更名為「永續發展暨提名委員會」及制訂【永續發展暨提名委員會組織規程】。 5. 通過一一三年永續報告書及制訂【永續報告書編製及驗證作業程序】。			
114.11.06 第二屆 第2次	1. 內部稽核主管之內部稽核報告。 2. 一一四年第三季合併財務報表。 3. 訂定一一五年度稽核計劃，提請 審查。 4. 修訂本公司【取得或處分資產處理程序】部分條文案。 5. 修訂本公司【內部控制制度】及【內部稽核制度】部分條文案。			
114.12.24 第二屆 第3次	1. 一一五年度預算案。 2. 一一五年度融資銀行及融資額度案。 3. 個別核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務案			

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

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

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

1. 每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，向獨立董事報告後提報董事會決議。
2. 每季列席董事會並報告稽核業務執行情形。

3. 查核項目結束日次月將內部稽核報告交付獨立董事查閱。
 4. 對查核所提列檢查意見或查核缺失，及內控制度聲明書所列應加強辦理改善事項，持續追蹤覆查，並將其追蹤考核改善辦理情形，向獨立董事報告。
 5. 本公司年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書提報董事會。
 6. 針對公司治理與內部控制，亦會邀請獨立董事及會計師與經營團隊參與討論及溝通，且財務部主管亦適時提供相關之必要資訊。
 7. 依每年參考審計品質指標(AQIs)，定期評估一次聘任會計師之獨立性及適任性。
 8. 外部審計之會計師查核報告書均提審計委員會審查並同意。
 9. 民國 114 年度及截至年報刊日止，歷次溝通情形如下：
- (1)獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

會議日期/性質	溝通重點	獨立董事意見	處理執行結果
114.03.13 (審計委員會)	1. 113 年內部控制制度聲明書 2. 113 年 9 月-12 月內部稽核業務執行報告	1. 無意見 2. 無意見	1. 提報董事會 2. 提報董事會
114.05.07 (審計委員會)	1. 114 年 1-2 月內部稽核業務執行報告 2. 獨立董事與稽核召開溝通會議(單獨): (1)櫃買中心查核「113 年內部控制制度缺失應改善事項」	1. 無意見 2. (1)請依主管機關要求對缺失事項擬訂改善及解決措施。	1. 提報董事會 2. (1)依主管機關查核缺失及建議事項，公司已擬訂具體改善解決措施，並依規定向主管機關回函說明。
114.08.06 (審計委員會)	1. 114 年 3-5 月內部稽核業務執行報告 2. 獨立董事與稽核召開溝通會議(單獨): (1)櫃買中心查核「113 年內控制度執行缺失」改善進度說明	1. 無意見 2. (1)公司後續應依主管機關要求時限內完成相關辦法修訂及完成改善。	1. 提報董事會 2. (1)公司已依缺失事項修訂相關管理辦法，並依主管機關要求時限內回覆及提供相關文件。
114.11.06 (審計委員會)	1. 114 年 6-8 月內部稽核業務執行報告 2. 訂定 115 年稽核計畫	1. 無意見 2. 無意見	1. 提報董事會 2. 提報董事會

(2)獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要：

會議日期/ 性質	出席人員	溝通重點	獨立董 事意見	處理 執行 結果
114.03.13 董事會 會前會	獨立董事張嘉興 獨立董事施明宗 獨立董事蔡篤銘 會計師許瑞隆	113 年度查核結果及重大科目變動說明 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易 利機集團風險辨識 利機集團關鍵查核事項	無意見	不適用
114.08.06 董事會 會前會	獨立董事張嘉興 獨立董事蔡篤銘 獨立董事林必佳 會計師許瑞隆	114Q2 核閱結果及重大科目變動說明 本季重大交易事項、估計事項及爭議事項 國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」(IFRS 18)之採用法令更新 我國接軌 IFRS 永續揭露準則藍圖 S1、S2 之採用法令更新	無意見	不適用
114.11.06 董事會 會前會	獨立董事張嘉興 獨立董事蔡篤銘 獨立董事林必佳 會計師許瑞隆	114Q3 核閱結果及重大科目變動說明 下一季預計執行之審計服務項目 未來適用的準則法令說明 2025 年度透明度報告	無意見	不適用

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。	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	V		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理對外資訊發表、股東建議或糾紛等問題。	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									
及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (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	V	(二) 本公司委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名冊，充分掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三) 本公司已訂有「子公司監督及管理辦法」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」已規範相關事宜並遵循之，且各子公司皆依內控制度及辦法執行各項日常作業，並由稽核單位、財務部門及委由會計師定期進行查核，個人電腦進出內部網路及防火牆管制皆依內控「電子資料處理循環」執行。 (四) 本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。本公司於新任董事/內部人就/解任及於寄發董事會開會通知時，一併提供證券市場相關規範等宣導手冊；每季定期對董事所有員工進行防範內線交易之教育宣導。	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？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	(一) 請詳本年報第 7 頁說明。 (二) 本公司於114年8月6日設置永續發展暨提名委員會。 (三) 評估結果已提報115年3月12日董事會，用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四) 1. 本公司每年(一年一次)參考審計品質指標(AQIs)定期評估簽證會計師獨立性及適任性，並提報董事會評估通過。評估機制如下： 取得簽證會計師提供之「審計品質指標(AQIs)」及其出具之「獨立性聲明書」，並參酌會計師法第47條、審計品質指標(AQI)及中華民國會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」制定審酌會計師獨立性及適任性之評估項目，評估項目如下： <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未有直接或重大間財務利益關係。</td><td>☒是 ☐否</td></tr><tr><td>2. 簽證會計師與本公司未有重大密切之商業關係司。</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之僱傭關係。</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未有直接或重大間財務利益關係。	☒ 是 ☐ 否	2. 簽證會計師與本公司未有重大密切之商業關係司。	☒ 是 ☐ 否	3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。	☒ 是 ☐ 否	無重大差異
評估項目	評估結果											
1. 簽證會計師與本公司未有直接或重大間財務利益關係。	☒ 是 ☐ 否											
2. 簽證會計師與本公司未有重大密切之商業關係司。	☒ 是 ☐ 否											
3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。	☒ 是 ☐ 否											

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	
			4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。 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)。 6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 7. 簽證會計師未握有本公司之股份。 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。 9. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。 10. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。 11. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。 12. 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」 13. 經審視簽證會計師事務所之審計品質指標(AQI)，各構面皆未發現有重大影響審計品質之情事。 2. 經評估勤業眾信聯合會計師事務所許瑞隆及蘇定堅會計師均符合獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。最近一次評估經115年3月12日審計委員會決議通過後，並提請115年3月12日董事會決議通過。 3. 另因應國際會計師職業道德委員會(IESBA)，其發布之國際專業會計師職業道德準則(IESBA Code)規定之修正，審計委員會應預先核准財務報表	

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	
			簽證會計師事務所及其全球聯盟會員所（以下統稱為“簽證會計師”）提供的所有非確信服務。115年3月12日審計委員會已同意此類服務不會造成自我評估威脅，且其他獨立性威脅已降至可接受水準。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	V		本公司經109年3月26日董事會決議通過，依「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」之規定，指派財務部陳賢玲經理擔任公司治理主管，其從事公開發行公司財務及管理等工作經驗達3年以上，依法令規定年度持續進修。主要職責如下： 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 辦理公司登記及變更登記。 3. 製作董事會及股東會議事錄等。 4. 協助推行並強化公司治理。 5. 提供董事執行業務所需資料。 6. 協助董事就任、遵循法令及持續進修。 7. 其他法令規定之相關事宜。	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？	V		本公司秉持誠信、專業的經營理念，與利害關係人保持良好之互動，我們的服務深受廠商與客戶的信賴；同時於公司網站設置利害關係人專區，提供適當產品資訊及溝通管道，每年編製企業永續報告書、實施客戶滿意度調查，並於內部員工網站設置平台鼓勵員工與管理階層進行溝通。每年定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會，114年度執行情形於115年2月11日報告董事會。	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		本公司委任永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理各項股務事宜。	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) 本公司已設置網站(www.niching.com.tw)，揭露財務業務及公司治理資訊。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	V	(二) 本公司指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露，並落實發言人制度，另於本公司網站揭露法人說明會簡報。 (三) 本公司歷年年度財務報告、第一、二、三季財務報告及各月份營運情形均於規定期限前提早公告。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、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等）？	V		本公司已依規定定及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊，並設有公司網站，供股東及社會大眾等參考。	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？	V		(一) 已改善情形： 1. 114年8月6日設置永續發展暨提名委員會。 2. 制定本公司【提升企業價值計畫】。 3. 編製113年度英文永續報告書。 (二) 優先加強事項與措施： 本公司列為上櫃公司6%~20%之公司，未來會持續針對強化董事會結構與運作構面尚未得分之評鑑項目進行改善。	無重大差異

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	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資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	蔡篤銘	參閱第 6 頁董事資料相關內容	參閱第 6 頁董事資料相關內容	0
獨立董事	張嘉興			3
獨立董事	林必佳			2

2. 薪資報酬委員會年度工作重點

- (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，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (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。年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

114 年度工作重點

114 年度共召開 2 次薪資報酬委員會，審議的事項主要包括：

- (1)修訂【員工酬勞管理辦法】案。
- (2)一一三年度董事暨經理人薪酬與績效評估結果之關聯性及合理性評估。
- (3)一一三年度董事酬勞暨經理人員工酬勞分配案。
- (4)一一四年度董事暨經理人薪酬結構及給付金額。
- (5)本公司一一四年度經理人年終獎酬案。
- (6)一一五年度董事暨經理人薪酬結構及給付金額。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司薪資報酬委員會委員計 3 人，任期為 114 年 6 月 12 日至 117 年 6 月 11 日。

114 年度開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	蔡篤銘	2	0	100%	114.6.12 連任
委員	張嘉興	2	0	100%	114.6.12 連任
委員	林必佳	1	0	100%	114.6.12 新任
委員	施明宗	1	0	100%	114.6.12 解任

其他應記載事項：

1. 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。
2. 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。

4. 薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對成員意見之處理。

日期/屆次	議案內容	決議結果	意見處理
114.03.13	1. 修訂【員工酬勞管理辦法】案。 2. 一一三年度董事暨經理人薪酬與績效評估結果之	無異議照案通過	無意見

日期/屆次	議案內容	決議結果	意見處理
第五屆 第8次	關聯性及合理性評估。 3. 一一三年度董事酬勞暨經理人員工酬勞分配案。 4. 一一四年度董事暨經理人薪酬結構及給付金額。 5. 經理人舊制退休金結清案。		
114.12.24 第六屆 第1次	1. 訂定本公司基層員工範圍案。 2. 修訂【董事暨經理人薪酬管理辦法】案。 3. 一一四年度經理人年終獎酬案。 4. 一一五年度董事暨經理人薪酬結構及給付金額。	無異議照 案通過	無意見

(五) 永續發展暨提名委員會組成、職責及運作情形

為建全本公司之公司治理，落實企業經營之風險管理，本公司於111年8月2日董事會授權設置風險管理委員會，任期自111年6月15日至114年6月14日。為因應全球永續與風險管理雙重挑戰，擴充風險管理委員會之職能與權責，本公司於114年8月6日董事會將「風險管理委員會」更名為「永續發展暨提名委員會」，並依「上市上櫃公司治理實務守則」及「上市上櫃公司永續發展實務守則」之規定，制訂【永續發展暨提名委員會組織規程】，以資遵循。

依本公司「永續發展暨提名委員會組織規程」，本委員會成員人數不得少於三人，由董事會決議委任之，委員會成員資格應具備企業永續專業知識與能力，其中應有過半數獨立董事參與，且至少一名董事參與督導。本公司於114年8月6日董事會委任第二屆永續發展暨提名委員會委員，由本公司獨立董事張嘉興、獨立董事林必佳及張宏基董事擔任，任期自114年6月12日至117年6月11日同本屆董事會任期。由委員互推獨立董事張嘉興擔任永續發展暨提名委員會之召集人及會議主席。

1. 永續發展暨提名委員會委任成員之專業資格

姓名	所具備之永續專業知識與技能	專業資格與經驗
獨立董事 (召集人及會議主席)	張嘉興 專業:永續經營及風險評估	國立交通大學 EMBA 中國信託商業銀行授信專員 大華證券(股)公司承銷部副理 元富證券(股)公司承銷部經理 輔祥實業(股)公司董事長室/經營管理室高級專員 世界中心科技(股)公司執行董事/財務長 哲固資訊科技(股)公司監察人 同行致遠管理顧問有限公司負責人 鼎誠投資(股)公司負責人 先益電子工業(股)公司獨立董事 明係事業(股)公司獨立董事 宇辰系統科技股份有限公司獨立董事

姓名		所具備之永續專業知識與技能	專業資格與經驗
獨立董事	林必佳 專業:企管財務及併購能力	熟悉 TCFD、SASB 等國際永續揭露準則	美國加州大學爾灣分校 MBA 碩士 台灣會計師執業證書 美國會計師考試及格 內部稽核師考試及格 美國國際集團(AIG)內部稽核 安永聯合會計師事務所稅務部副理 通嘉科技(股)公司法人董事代表人 加百裕工業(股)公司獨立董事 芮特 KY(股)公司獨立董事 晶鑽生醫(股)公司獨立董事 誠一聯合會計師事務所執業會計師 長佳機電工程(股)公司獨立董事 威聯通科技(股)公司獨立董事
董事	張宏基 專業:經營管理及策略規劃	人權保護與員工權益保障 擅長利害關係人溝通與社會參與機制設計 能協助企業建立多元共融政策與社會回饋計畫	New Jersey Institute of Technology, 工業工程系碩士 拓凱實業(股)公司高爾夫事業部經理 台灣高技(股)公司業務部協理 利機企業(股)公司總經理 利機貿易(蘇州)有限公司董事長 利騰國際科技(股)公司董事 聚泰投資(股)公司董事長 群康生技(股)公司董事 東昇應材(股)公司董事 Advanced Corporation 董事 APET Co., Ltd. 董事 聚祥投資(股)公司董事長 信泰利機(蘇州)貿易有限公司董事長 STNC Hong Kong Holding Limited 董事

2. 永續發展暨提名委員會職責

本委員會秉於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並提報董事會。

- (1) 制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。
- (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。
- (5) 制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。
- (6) 建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- (7) 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。
- (8) 訂定本公司之公司治理實務守則。

114 年度工作重點

114 年度共召開 1 次永續發展暨提名委員會，審議的事項主要包括：

- (1)董事及獨立董事(任職期間)專業資格及獨立性情形
- (2)利機集團溫室氣體盤查及查證時程規劃之執行進度
- (3)誠信經營執行情形報告
- (4)智慧財產管理計畫報告
- (5)資通安全執行情形報告
- (6)重大風險管理議題與因應措施
- (7)風險管理執行情形
- (8)永續發展執行情形及未來目標
- (9)制定本公司【提升企業價值計畫】

3. 永續發展暨提名委員會運作情形

永續發展暨提名委員會委員計 3 人，任期為 114 年 6 月 12 日至 117 年 6 月 11 日。

114 年度開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	張嘉興	1	0	100%	
委員	林必佳	1	0	100%	
委員	張宏基	1	0	100%	

4. 永續發展暨提名委員會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對成員意見之處理。

日期/屆次	議案內容	決議結果	意見處理
114.11.06 第二屆 第 1 次	1. 重大風險管理議題與因應措施。 2. 風險管理執行情形。 3. 永續發展執行情形及未來目標。 4. 修訂本公司【風險管理實務守則】部分條文。 5. 制定本公司【提升企業價值計畫】。	無異議照 案通過	無意見

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司於 114 年 8 月 6 日於董事會下設立「永續發展暨提名委員會」，由獨立董事擔任召集人，成員有三人為利機 CEO 與 2 位獨董擔任委員。 推動永續發展專職單位為永續發展推動小組，召集人為黃道景總經理，向下展開各權責單位，分為公司治理、永續環境、社會公益、永續資訊揭露小組，鑑別關注之永續議題，統整永續相關政策與目標，擬定制度或規畫行動方案。 永續發展暨提名委員會每年定期向董事會報告永續發展執行成果與未來工作計畫，114 年度召集 1 次會議，呈報日期為 114/11/6。	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																					
			為強化永續治理架構，經 115 年 2 月 11 日董事會通過委任現任黃道景總經理兼任永續長，負責統籌公司永續發展事務，並定期向董事會報告執行情形。 推動永續發展執行情形揭露於公司網站。																					
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		1. 風險評估範圍以本公司為主。 2. 本公司重視與利害關係人溝通，對利害關係人進行問卷調查，針對其關切主題的蒐集及排序，並分析每個利害關係人族群所關注的議題，由永續發展推動小組協助評估每個受關注議題對於公司之衝擊程度，將具有高關注度及高衝擊度之議題列為重大主題，經由風險管理小組針對重大議題進行討論，訂定策略方針與因應措施，以降低相關風險之影響。 3. 114 年度鑑別出 10 項重大議題，訂定相關風險管理策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th colspan="2">風險評估項目</th><th>管理政策策略</th></tr><tr><td rowspan="5">治理與經濟面</td><td>供應鏈管理</td><td>代理關係變化 1. 供應商信任感降低 2. 供應商策略改變 國際情勢變化</td><td>1. 強化與供應商關係 2. 強化與客戶關係 3. 加速新產品開發降低現有產品獲利比重</td></tr><tr><td>客戶服務管理</td><td>失去客戶信賴</td><td>1. 強化同仁解決問題的能力 2. 明令/訂重點事項回報機制</td></tr><tr><td>產品品質/技術研發</td><td>1. 差異化方向錯誤 2. 技術力不足無法因應客戶實際需求</td><td>1. 選定差異化的方向 2. 強化技術能力</td></tr><tr><td>風險管理</td><td>營運成本愈來愈高</td><td>建立職能別 SOP</td></tr><tr><td>永續發展策略</td><td>1. 併購標的錯誤 2. 併購效益不彰</td><td>1. 釐清標的技術/損益/BS 狀況 2. 培養均熱片技術人才</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目		管理政策策略	治理與經濟面	供應鏈管理	代理關係變化 1. 供應商信任感降低 2. 供應商策略改變 國際情勢變化	1. 強化與供應商關係 2. 強化與客戶關係 3. 加速新產品開發降低現有產品獲利比重	客戶服務管理	失去客戶信賴	1. 強化同仁解決問題的能力 2. 明令/訂重點事項回報機制	產品品質/技術研發	1. 差異化方向錯誤 2. 技術力不足無法因應客戶實際需求	1. 選定差異化的方向 2. 強化技術能力	風險管理	營運成本愈來愈高	建立職能別 SOP	永續發展策略	1. 併購標的錯誤 2. 併購效益不彰	1. 釐清標的技術/損益/BS 狀況 2. 培養均熱片技術人才	無重大差異
重大議題	風險評估項目		管理政策策略																					
治理與經濟面	供應鏈管理	代理關係變化 1. 供應商信任感降低 2. 供應商策略改變 國際情勢變化	1. 強化與供應商關係 2. 強化與客戶關係 3. 加速新產品開發降低現有產品獲利比重																					
	客戶服務管理	失去客戶信賴	1. 強化同仁解決問題的能力 2. 明令/訂重點事項回報機制																					
	產品品質/技術研發	1. 差異化方向錯誤 2. 技術力不足無法因應客戶實際需求	1. 選定差異化的方向 2. 強化技術能力																					
	風險管理	營運成本愈來愈高	建立職能別 SOP																					
	永續發展策略	1. 併購標的錯誤 2. 併購效益不彰	1. 釐清標的技術/損益/BS 狀況 2. 培養均熱片技術人才																					

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				
					3. 新產品/供應商開拓困境	3. 持續強化先進封裝/先進製程相關知識以利快速鎖定新產品/新供應商開發方向及項目	
				資訊安全	駭客入侵	1. 增加資安演練 2. 加購資安防護軟體與服務。 3. 加強汰換舊設備與軟體	
				營運財務績效	營收成長不如預期	強化客戶關係，針對客戶痛點提供解決方案	
			社會	人才招募與留才/職涯發展與教育訓練/職業安全衛生	1. 人才錯置 2. 關鍵人才流失	建置人才辨識標準與客觀測評工具	
				社區參與及社會公益	不符社會期待，影響品牌形象提升	結合企業活動與公益	
			環境	氣候相關	未因應氣候變遷	轉型風險：進行溫室氣體盤查及查證	
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？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V V		(一)利機屬於電子通路商，經營模式主要以通路代理為核心業務，輔以奈米廠生產銀漿作為產品生產環節。各營運據點皆依循所在地之環保相關法規（空汙、廢棄物、關注化學物質管理）制訂環安衛管理辦法、推動管理系統之驗證。奈米廠採用高效能設備和環保製程技術，產品發展方向以節能減碳之環保題材為訴求。利機已取得「ISO 14001 環境管理系統」和「ISO 45001 職業安全衛生管理系統」的驗證，最新證書效期自民國 112 年 4 月 6 日至 115 年 4 月 5 日。 (二)利機為提高能源效率，訂定管理方針及各項節能措施，透過精準的能源管理與數據化分				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											
			析能源使用情況，通過能源產品單位熱值表計算用電量與公務車年度耗油量，獲得相關能源消耗與碳排放數據，以持續改進計劃。 能源使用數據來源與計算方法 <table><tr><td>用電量數據</td><td>公司定期記錄年度用電量，涵蓋生產、辦公及公共設施的耗電情況。根據能源產品單位熱值表，將用電量轉換為相應的熱值與碳排放量，提供全面的能源使用概覽。</td></tr><tr><td>公務車年度耗油量</td><td>每年度匯總公務車燃料消耗數據，並根據燃料類型（如汽油或柴油）進行細分分析。 使用能源產品單位熱值表計算燃料熱值及其對應的溫室氣體排放量，作為評估車輛能源效率的重要依據。</td></tr></table> ■ 節能減碳措施 <table><tr><td>空調溫度管理</td><td> - 生產與辦公環境中，嚴格管控空調溫度設定，確保在滿足員工舒適度的前提下降低能源消耗 - 通過空調系統的精準調控，已成功減少多餘的電力浪費，並提升整體能源使用效率 </td></tr><tr><td>燈具升級計劃</td><td> - 新竹工廠與辦公室的燈具改造 - 公司計劃將現有的 T5 節能燈具全面升級為更高效的 LED 燈具，預計耗資 40 萬元 - 該計劃完成後，每年可減少 1.787 公噸的 CO2e 排放，等同於種植約 100 棵樹所吸收的碳量，顯著降低運營過程中的碳足跡 </td></tr><tr><td>採購低耗能設備</td><td> - 目前製程中耗能最高的環節為機台設備用電部分。雖然已積極進行管理，但由於製程本身的特性，用電量仍難以大幅降低 - 未來在新機台採購時，將優先考量其能源效率，並把低耗能作為評估的重要指標之一，以期逐步提升整體能源使用效益，降低對環境的影響。 </td></tr></table>	用電量數據	公司定期記錄年度用電量，涵蓋生產、辦公及公共設施的耗電情況。根據能源產品單位熱值表，將用電量轉換為相應的熱值與碳排放量，提供全面的能源使用概覽。	公務車年度耗油量	每年度匯總公務車燃料消耗數據，並根據燃料類型（如汽油或柴油）進行細分分析。 使用能源產品單位熱值表計算燃料熱值及其對應的溫室氣體排放量，作為評估車輛能源效率的重要依據。	空調溫度管理	- 生產與辦公環境中，嚴格管控空調溫度設定，確保在滿足員工舒適度的前提下降低能源消耗 - 通過空調系統的精準調控，已成功減少多餘的電力浪費，並提升整體能源使用效率	燈具升級計劃	- 新竹工廠與辦公室的燈具改造 - 公司計劃將現有的 T5 節能燈具全面升級為更高效的 LED 燈具，預計耗資 40 萬元 - 該計劃完成後，每年可減少 1.787 公噸的 CO2e 排放，等同於種植約 100 棵樹所吸收的碳量，顯著降低運營過程中的碳足跡	採購低耗能設備	- 目前製程中耗能最高的環節為機台設備用電部分。雖然已積極進行管理，但由於製程本身的特性，用電量仍難以大幅降低 - 未來在新機台採購時，將優先考量其能源效率，並把低耗能作為評估的重要指標之一，以期逐步提升整體能源使用效益，降低對環境的影響。	
用電量數據	公司定期記錄年度用電量，涵蓋生產、辦公及公共設施的耗電情況。根據能源產品單位熱值表，將用電量轉換為相應的熱值與碳排放量，提供全面的能源使用概覽。													
公務車年度耗油量	每年度匯總公務車燃料消耗數據，並根據燃料類型（如汽油或柴油）進行細分分析。 使用能源產品單位熱值表計算燃料熱值及其對應的溫室氣體排放量，作為評估車輛能源效率的重要依據。													
空調溫度管理	- 生產與辦公環境中，嚴格管控空調溫度設定，確保在滿足員工舒適度的前提下降低能源消耗 - 通過空調系統的精準調控，已成功減少多餘的電力浪費，並提升整體能源使用效率													
燈具升級計劃	- 新竹工廠與辦公室的燈具改造 - 公司計劃將現有的 T5 節能燈具全面升級為更高效的 LED 燈具，預計耗資 40 萬元 - 該計劃完成後，每年可減少 1.787 公噸的 CO2e 排放，等同於種植約 100 棵樹所吸收的碳量，顯著降低運營過程中的碳足跡													
採購低耗能設備	- 目前製程中耗能最高的環節為機台設備用電部分。雖然已積極進行管理，但由於製程本身的特性，用電量仍難以大幅降低 - 未來在新機台採購時，將優先考量其能源效率，並把低耗能作為評估的重要指標之一，以期逐步提升整體能源使用效益，降低對環境的影響。													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否	摘要說明																									
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	V	2025 年節能減碳效益評估：LED 燈具相比傳統 T5 燈具能耗更低，使用壽命更長，且維護成本更低，為公司帶來長期的環保效益與經濟回報 <table><tr><td>項目</td><td>114 年</td></tr><tr><td>節能度數</td><td>3,769</td></tr><tr><td>年度減碳 (Ton. CO2e)</td><td>1.787</td></tr></table> (三)本公司之氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，列示於本年報第 40~41 頁。 (四)溫室氣體排放管理： ■ 最近二年溫室氣體排放量(範疇為本公司) <table><tr><td>年度</td><td>範疇一 (CO2e)</td><td>範疇二 (CO2e)</td><td>合計 (CO2e)</td></tr><tr><td>113</td><td>109.163</td><td>304.729</td><td>413.893</td></tr><tr><td>114</td><td>106.484</td><td>406.201</td><td>512.685</td></tr></table> ■ 管理政策及成效 利機溫室氣體排放來源主要為外購電力產生，因此分析廠區設備用電來源，致力於降低能源耗損與提升能源效率。 短期（1-2 年）：控制總排放量增幅低於產能／研發成長幅度，建置能源監測管理系統。 中長期（3-5 年）：單位排放強度下降 5—10 %。 水資源管理： ■ 最近二年用水量(範圍為本公司) <table><tr><td>年度</td><td>總取水量(度)</td></tr><tr><td>113</td><td>3,852</td></tr><tr><td>114</td><td>4,065</td></tr></table> ■ 管理政策及成效 1. 製程用水量的減少 透過製程改進與技術升級，公司有效降低了生產過程中的用水需求。 採用水資源循環利用技術，確保水資源被最大化利用，同時避免不必要的浪費。 2. 辦公室用水量管理 將辦公區域的用水量納入日常管理範疇，通過制定用水標準與推廣節水行為，減少不必要的用水損耗。	項目	114 年	節能度數	3,769	年度減碳 (Ton. CO2e)	1.787	年度	範疇一 (CO2e)	範疇二 (CO2e)	合計 (CO2e)	113	109.163	304.729	413.893	114	106.484	406.201	512.685	年度	總取水量(度)	113	3,852	114	4,065	無重大差異
項目	114 年																											
節能度數	3,769																											
年度減碳 (Ton. CO2e)	1.787																											
年度	範疇一 (CO2e)	範疇二 (CO2e)	合計 (CO2e)																									
113	109.163	304.729	413.893																									
114	106.484	406.201	512.685																									
年度	總取水量(度)																											
113	3,852																											
114	4,065																											

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																
			定期檢查管線與設施，杜絕漏水等現象，確保用水設施的高效運作。 3. 用水數據庫的建立 建立全面的用水數據庫，對各區域用水量進行精準記錄與分析。 數據庫的應用不僅提供即時的用水量監控，還支持未來用水策略的制定與評估。 近 2 年新竹奈米廠積極努力下，用水達成減量目標年減量 10%目標。 <table><tr><th>年度</th><th>用水度數</th></tr><tr><td>113 年</td><td>707</td></tr><tr><td>114 年</td><td>626</td></tr></table> 廢棄物管理： ■最近二年廢棄物量(範圍為本公司) <table><tr><th>年度</th><th>非有害 Kg</th><th>有害 Kg</th></tr><tr><td>113</td><td>1,662</td><td>0</td></tr><tr><td>114</td><td>1,648</td><td>0</td></tr></table> ■管理政策及成效 利機集團營業據點多為辦公大樓，在辦公室運作過程中僅有一般生活廢棄物產生，並無事業廢棄物產生。一般生活廢棄物委託專業清潔公司，運交垃圾掩埋場焚燒處理；可回收資源廢棄物，由清潔公司協助回收分類或處理。集團辦公室據點全面落實垃圾分類、廚餘回收及資源回收，將辦公過程產生的廢棄物透過分類資源回收以降低對環境衝擊。利機重視廢棄物的分類與回收管理，通過有效的內部措施與外部協作，確保廢棄物回收率的持續提升，為資源永續利用與環境保護作出積極貢獻。 短期（1 年內）：生活垃圾產生總量較前一年減少 5%。 中期（3 年內）：逐步達成垃圾減量 15%，並提升資源回收率至 50%以上。	年度	用水度數	113 年	707	114 年	626	年度	非有害 Kg	有害 Kg	113	1,662	0	114	1,648	0	
年度	用水度數																		
113 年	707																		
114 年	626																		
年度	非有害 Kg	有害 Kg																	
113	1,662	0																	
114	1,648	0																	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司人權政策內容如下： 本公司支持並恪遵「世界人權宣言」、「公民與政治權利國際公約」及「經濟社會與文化權利國際公約」等三份重要『國際人權法典文件』、經國際勞工組織會員國 2/3 以上同意批准之『國際勞工公約』、及 1999 年 1 月 31 日聯合國秘書長科菲·安南 (Koffi Anan) 在世界經濟論壇中提出之『全球盟約 (Global Compact)』等國際公認基本人權規範與台灣及中國各地法令規範，本公司 109 年參考包含國際勞動公約、聯合國世界人權宣言等規範，制訂合乎商業 倫理、環境、社會議題、人權及其他公共政策承諾之政策。 本政策適用於利機集團員工(包含但不限於契約及臨時人員、實習生等)以及供應商、客戶、合作夥伴、社區等利害關係人，致力杜絕任何人權侵害。 人權管理原則 • 人人有權享有生命、自由與人身安全；不分種族、膚色、性別、語言、宗教、政見或其他種主張、國籍均享有平等權力與自由 • 對任何人不容加以酷刑，或施以殘忍不人道或侮辱之待遇或處罰。 • 禁用童工及任何形式之強制或強迫勞動 • 遵守當地勞動法規 保障公平機會 • 提供公平之聘僱、敘薪與升遷機會 • 不歧視、騷擾或不公平對待任何員工 促進和諧關係 • 持續推動企業誠信理念，反對所有形式的欺詐賄絡情事 • 提供安全健康的工作環境，並持續定期性健康檢查實施 • 勞資會議不定期召開，勞資溝通管道順暢 • 提供多元化活動維持同仁和諧關係 提供安全作業環境 • 持續推動 ISO14001 及 ISO45001 戮力減少環境危害，落實職業安全衛生管理，持續零災害目標 • 支持並落實預防性措施降低對環境危害，如電子化降低紙張使用方案實施 • 不定期舉辦各項教育訓練，落實於日常及	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	
(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? (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	V	生產作業 人權治理架構 本公司建立以董事會為最高層級的人權治理架構,由永續發展暨提名委員會負責統籌,並成立跨部門的永續發展推動小組,召集人為總經理,向下展開社會公益功能小組,由其推動人權管理作為。 具體管理方案 1. 本公司鼓勵包含供應商在內的合作對象,簽署人權及永續條款,共同致力於對人權議題之關注及重視相關風險之管理。 2. 本公司致力保障人權並積極推行人權教育與宣導,提供安全健康的工作環境,針對人權管理原則、公平機會、和諧關係、安全作業環境等等議題進行宣導,以打造尊重與包容的友善工作環境。 3. 要求供應商配合進行 RBA 準則符合度問卷調查及回收問卷。 4. 在職員工(包含高階經理人、兼職與工讀生)每年 10 月舉辦人權宣導,包含線上測驗。114 年「人權政策宣導課程」共計 69 人通過,共計 69 人時,完訓率 100%。 (二) 本公司已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),另本公司公司章程規定年度如有獲利,應提撥不低於百分之二為員工酬勞。前項員工酬勞數額中,應提撥不低於百分之十為基層員工分派酬勞。115 年 3 月 12 日董事會通過分派員工酬勞 7%,此數額中擬提撥百分之二十為基層員工分派酬勞。員工福利措施及獎金制度之詳細內容請參考本年報(伍、營運概況五「勞資關係」)說明。 (三) 本公司於 112 年取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證(效期 112/4/6-115/4/5),依照不同工作崗位員工之需求,規劃系列教育訓練,培育同仁具有鑑別風險等級和預防風險的能力;亦作為組織內部自我檢視加以改善,以提供員工一個安全可靠的工作場所,減少員工發生事故和疾病的可能性,並符合法規要求。詳細內容請參考本年報(伍、營運概況五「勞資關係」)說明。 另歷年皆未有職災事件發生。	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？	V		(四) 本公司致力於打造多元共融、具學習力與競爭力的組織，建構由新人養成、專業深化到接班梯隊培育的完整職涯發展體系，確保組織在技術升級與轉型再成長過程中，擁有穩健且具潛力的人才庫。	無重大差異	
			培訓發展計畫		實施情形
			新人訓練		設計新人學程，包含實體的新人訓（公司簡介、人事差勤規定、資訊系統介紹）、線上學程(公司文化與歷程、一般安全與衛生、產品介紹)、新人座談會，共計 10 小時，於指定時間完成學習。 114 年共 7 位新人入職，100%完成學程訓練。
			通識訓練		公司每年定期辦理「營業秘密保護法認識」、「誠信經營」與「人權政策」等線上宣導課程，調訓全體員工，以強化同仁法遵意識與倫理觀念，落實企業誠信與尊重人權的承諾。 114 年「營業秘密保護法認識」共計 12 人*1.5 小時=18 人時，100%完訓。 「誠信經營與人權政策宣導」共計 69 人*0.5 小時=34.5 人時，100%完訓。
			領導學程		領導學程根據主管職能規劃 2 門核心課程，結合內部主管與外部專業講師授課，對象涵蓋全體主管及潛力關鍵人才，系統性強化領導思維與團隊管理能力，並建立共同語言。 114 年度訓練人時數=3.5h*27 人+7h*33 人=325.5 小時；同時，高階主管另透過策略領導主題讀書會，持續精進前瞻思維與決策能力，帶動組織整體領導層級升級，累計人時數為 6h*7 人=42 小時。
專業訓練	由各部門依業務與職能需求主動提出外訓申請，經核准後參與相關課程，並須於課後繳交學習心得報告，促進訓後知識內化與經驗分享，強化專業能力精進的系統性。 114 年外訓共計 38 人次參訓，累計訓練時數 243 小時，訓練總費用約 6 萬				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明		
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V			元。	無重大差異
			ERP 導入訓練	115 年 ERP 系統更換，規劃「ERP 導入訓練」，針對業務、採購、運籌、製造、管理師及財務等相關人員分階段安排系統操作與流程演練，協助同仁熟悉新系統介面與作業規範，確保未來跨部門資訊整合與營運流程轉換順暢，降低導入風險並提升整體營運效率。	
			線上學習平台	111 年度導入學習平台以及線上課程錄製工具，除自製線上課程，也導入外部線上資源。透過系統化管理與混合式學習，提供員工多元、即時、彈性的學習方案，快速提昇職能強化員工素質，並有效整合訓練資源、保存工作知識與訓練紀錄。113 年將學習資源擴大應用至蘇州分公司，作為特定員工指定學習課程。並建立新人學程、新手業務學程，於員工入職時進行調訓給予完整且即時培訓。	
			設備操作認證	為提供人員專業的操作技能培訓，112 年建立認證機制，並錄製機台操作影片輔助學習。學科考試線上化、術科考試與認證名單亦透過學習平台進行系統化管理與保存。完善認證機制以確保人員安全與防範職災發生、維護公司資產、降低公司營運風險。	
			關鍵人才發展	113 年定義高階主管與初階主管管理職能清單，針對人才庫成員進行管理職能測評，據以規劃並執行個人發展計畫。	
(五) 本公司之產品與服務均遵循產業規範及客戶需求，並通過 ISO9001 國際品質驗證。 本公司自有產品皆有通過 ECHA&RoHS 檢測，以符合環保需求。購置檢驗設備加強 IQC 及 OQC 品質檢驗，並且模擬可靠性測試，強化產品穩定性，提供客戶優質產品減少客訴。在代理產品部份有要求原廠出具歐盟檢測報告，以符合客戶對於環保或重金屬等標準。 本公司外部網站設置利害關係人申訴機制與管道，並與客戶間保持良好之溝通管道，對產品與服務提供透明且有效之客訴處理					

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	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		程序，而客訴處理程序內均訂有客戶抱怨處理步驟，以及退換貨處理流程，以保障客戶產品使用權益。 本公司已訂定客訴處理作業程序，建立以客戶為導向的品質系統，提升客戶對產品或服務的滿意度，並了解客戶需求與期望，做為產品改善依據。 114年無侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴。 (六) 本公司依據已導入之 ISO9001 品質管理系統中，供應商評鑑管理規範所要求之品質、交期及配合度三大品項作為供應商評鑑要點，以抽核方式實地稽核數家主要配合廠商。 主要供應商為國際大廠，已將永續發展及環境保護納入其重要政策中。114年請供應商簽署社會責任承諾書及廉潔承諾書。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司依據全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之通用準則、行業準則及重大主題準則編製「114 永續報告書」，揭露公司所鑑別之經濟、環境及人群（包含其人權）重大主題與影響、揭露項目及其報導要求，並參考會計準則理事會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）準則揭露行業指標資訊及 SASB 指標、TCFD 指標對應報告書內容索引。	無重大差異
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： 本公司於 114 年 8 月 6 日於董事會下設立「永續發展暨提名委員會」，並依本公司「公司治理實務守則」及「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定，制訂【永續發展暨提名委員會組織規程】，以強化永續治理並實踐永續發展目標。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 永續發展政策、推動計畫與實施成效之詳細內容(含治理、環境及社會議題)，請參閱本公司網站(https://www.niching.com.tw)、永續報告書及公開資訊觀測站。				

(七)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。	以董事會為本公司因應氣候變遷之最高決策及監督單位，永續發展暨提名委員會下設置風險管理小組，統籌辦理及督導氣候變遷相關事務，由總經理擔任召集人，每年由高階主管與風險管理小組共同辨識重大氣候風險與機會，擬訂與因應策略執行，定期召開會議檢討執行進度與目標達成，並報告董事會。

項目	執行情形					
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)。	本公司參照 TCFD 建議書之「策略」章節指引，面對氣候的抗壓性同時考量到不同氣候相關情境來分析我們可能會遭受到的營運轉型衝擊與實體衝擊。					
	風險類別	風險類型	風險項目	影響期間	潛在財務影響	因應策略行動
	轉型風險	法規政策	上市櫃公司溫室氣體盤查規定	短期(3年以內)	風險：為因應上市櫃公司溫室氣體盤查政策，將進行廠區溫室氣體盤查。根據盤查結果，優先汰換老舊設備，以減少潛在溫室氣體排放量	進行溫室氣體盤查及查證 1. 鑑別高耗能設備，並進行對應管理方案 2. 持續推動製程改善，節能減排政策與行動方案制訂
			勞工、環境法規持續嚴謹	短期(3年以內)	風險：營運成本增加。	符合政府法規規範
		科技風險	關鍵材料商新產品開發	中期(3~5年)	機會：廢銀漿為可再回收利用高價物質。	持續與關鍵材料商密切合作，了解低碳材料開發時程
		市場風險	能源成本上升，資源匱乏	短期(3年以內)	風險：營運成本增加	減碳方案推動(2025年新竹辦公室及工廠全面更換LED燈管)
		供應風險	劇烈天氣(豪大雨)供應/運輸中斷	長期(5年以上)	風險：供應商所在位置在劇烈天氣(豪大雨)時可能供應中斷	初步檢視供應商、客戶無通報豪大雨災情，暫無因應策略
		商譽風險	公司發生關於氣體變遷的負面新聞	長期(5年以上)	風險：若出現負面報導或未投入環境保護等工作可能會影響投資者和客戶的觀感	發生機率很小，暫無因應策略
	實體風險	立即風險	極端天氣災害如颱風、強降雨的水災及水資源匱乏而造成供應鏈中斷，影響廠區產區生產運	長期(5年以上)	風險：天災可能導致交通通勤受阻、設備損壞以及營運成本增加，從而影響公司營運。	公司所在區域(台中、新竹、高雄)沒有淹水風險，暫無因應策略

項目	執行情形					
			作或是設備損害			
		長期風險	電力供應不穩定，大氣溫度上升	長期（5 年以上）	風險：平均溫度上升導致用電量和碳排放增加。電力供應不穩定可能導致營運暫停或設備損害，從而增加營運成本	本公司產品耗能很低，對大氣溫度上升影響微弱，暫無因應策略
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司據點為辦公大樓性質，均在防洪設施完善及資訊網路發達之都會區，預估損失無顯著影響。轉型行動對財務之影響請參閱項目2表列之潛在財務影響說明。					
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。	本公司透過永續主題問卷進行重大性分析，鑑別結果顯示氣候變遷議題屬重大主題，故依據「風險管理之政策與程序」，將氣候變遷風險納入管理範疇，作進一步風險評估與管理。在流程上，本公司參考 TCFD 架構進行氣候變遷風險與機會的鑑別，並由風險管理小組考量本公司目前營運狀況及可運用資源訂定管理目標。					
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。	以 RCP 情境進行模擬，我們使用臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台 (Taiwan Climate Change Projection Information and Adaptation Knowledge Platform, TCCIP)，線上模擬在 RCP 8.5 RCP（代表濃度路徑），所遭遇到的最嚴重情況。對於溫度和降水的變化，在 RCP 8.5 中，溫度最高升高 2℃，最大降水變化量為 0.51mm/day。在對於溫度變化，在最壞的情況下，RCP8.5，溫度最多升高 1.67℃這將導致功耗增加小於 1%，總能源成本增加不超過 1%，這是可接受的財務影響。					
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。	整體策略重點： - 聚焦高耗能源頭鑑別與優化，配合碳排放管理，提升能源使用效率。 - 結合外部驗證、資金投入與實際減碳行動，建立具體執行成果。 - 滾動式評估其他潛在氣候風險，視情況調整應對策略。 持續推動製程改善，節能減排政策與行動方案制訂： - 對製程進行節能機會評估與技術可行性分析。 - 節能減排政策與執行方案持續滾動式檢討改進調整，力往節能減碳方向邁進。 減碳方案明確推動： - 聚焦高碳源項目優先改善（製程、照明、設備）。 - 明確年度目標推動減碳行動（如 T5 更換為 LED）。 - 結合外部查驗、內部 KPI 管理、政策導向，確保 ESG 整體效能落實。					
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明	無使用內部碳定價作為規劃工具。					

項目	執行情形					
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。	風險類別	風險類型	風險項目	因應策略行動	管理方案、目標與指標	
	轉型風險	法規政策	上市櫃公司溫室氣體盤查規定	進行溫室氣體盤查及查證 1. 鑑別高耗能設備，並進行對應管理方案 2. 持續推動製程改善，節能減排政策與行動方案制訂	2024 年開始溫室氣體盤查，2026 年第三方查證	
		市場風險	能源成本上升，資源匱乏	減碳方案推動(2025 年新竹辦公室及工廠全面更換 LED 燈管)	更換燈組數量預估 184 盞 年度預估節電 3769.36 度，減碳量預估 1.787ton. CO2e	
	實體風險	長期風險	電力供應不穩定，大氣溫度上升	本公司產品耗能很低，對大氣溫度上升影響微弱，暫無因應策略	用電密集度↓1%。	
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	請詳下 1-1~1-2 說明。					

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

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。

年度		113 年		114 年	
項目(單位)		排放量 (噸 CO2e)	密集度 (噸 CO2e/ 百萬元)	排放量 (噸 CO2e)	密集度 (噸 CO2e/ 百萬元)
本公司	範疇一	109.035		106.484	
	範疇二	304.729		406.201	
合計		413.764	0.3555	512.685	0.4041

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。

工作項目	利機母公司	合併子公司
揭露溫室氣體查證	117 年度揭露： 116 年度之盤查資訊暨查證結果，並於後續年度進行查證及揭露	118 年度揭露： 117 年度之盤查資訊暨查證結果，並於後續年度進行查證及揭露

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。

溫室氣體排放來源主要為外購電力產生，因此分析廠區設備用電來源，致力於降低能源耗損與提升能源效率。以 113 年為基準年。

短期（1-2 年）：控制總排放量增幅低於產能／研發成長幅度，建置能源監測管理系統。

中長期（3-5 年）：單位排放強度下降 5—10%。

(八)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V	(一) 本公司已訂定經董事會通過之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」及「公司治理實務守則」等揭露於公司網站及公開資訊觀測站。誠信是本公司之核心價值也是經營企業之根本；此準則適用於本公司之所有董事、經理人及受僱人或具有實質控制能力者。為使相關人員確實知悉並遵守且落實執行，公司建置小利學習機平台，追蹤每位同仁每年至少一次點閱紀錄。 (二) 本公司已於「工作規則」及「聘僱合約」中載明誠信相關規範，另訂有「內、外部人員對於不合法（包括貪污）與不道德行為的檢舉辦法」，對於作業程序、行為指南、教育訓練、違規之懲戒及申訴制度等皆有清楚及詳盡之規範。 另於BPM、遠端連線進入公司檔案系統時，同仁先閱讀完畢保密條款才能進入檔案，以確保每次使用公司檔案時，已善盡告知同仁之責任。 113年起，規範研發人員應每年接受一次線上營業秘密課程。114年度完成營業秘密課程人數12人，課程時數1.5h，完訓率100%。 (三) 本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂定防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南，當員工發生不誠信行為時，均依情節之輕重依獎懲規定究處。	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	V	(一) 本公司對於供應商及往來客戶依內控訂有評核機制，締約過程對於雙方之權利義務均詳列其中，並立有保密條款及不賄賂等誠信條款。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
款？ (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？ (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？ (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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	V	(二) 本公司指定營運支援處為推動企業誠信經營專職單位，每年定期向董事會報告該年度誠信經營執行結果，協助董事會評估公司所建立之誠信經營防範措施是否有效運行。 (三) 本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事及經理人道德行為準則」中明確說明利益衝突政策及抵觸之情況/標準，並要求相關人員應予迴避，另制訂「內、外部人員對於不合法（包括貪污）與不道德行為的檢舉辦法」，適時、適當的提供陳述或檢舉管道，落實防止利益衝突之執行。 (四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依稽核計畫查核前項制度遵行情形，並定期向董事會報告。 (五) 本公司定期提供主管機關誠信經營之宣導文件予董事，並依情況舉辦包含誠信經營內容的內、外部教育訓練。包括新人報到或選舉新任董事時均會說明公司之規章制度與行為準則。本年度已將相關文件、教材放入小利學習機平台，於114年11月辦理線上考試，確認受訓同仁已確實了解公司規範與法令，若未合格者則施以再教育。114 年度完成「誠信經營與人權政策宣導」共計 69 人通過，共計 69 人時，完訓率 100%。	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？ (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？ (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	V	(一) 本公司「內、外部人員對於不合法（包括貪污）與不道德行為的檢舉辦法」，指定權責單位處理申訴事務，並設有客服專線，依規定流程受理反映意見。 (二) 本公司「內、外部人員對於不合法（包括貪污）與不道德行為的檢舉辦法」，明定檢舉陳報流程、審理單位，並承諾對陳報人及檢附證據予以保密。 (三) 本公司「內、外部人員對於不合法（包括貪污）與不道德行為的檢舉辦法」，明定若被陳報檢舉者對陳報檢舉人有任何威脅或報復行為時，公司亦依相關規定予以懲處。	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	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已制訂各項誠信經營守則制度，並將落實相關資訊揭露於公司網站，以提供社會大眾隨時檢視。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於110年5月6日董事會通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，將依守則運作相關事宜。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 本公司於 115 年 2 月 11 日董事會報告 114 年度智慧財產管理計畫及執行情形

■ 政策

- 1) 依據公司自有產品營運策略，建立自有技術，為公司開創通路代理以外之利基與企業價值。
- 2) 尊重他人智慧財產，不蓄意侵犯他人權益。
- 3) 建置智財管理機制，以維持智慧財產的取得、保護、維護與運用管理成效符合公司預期。
- 4) 商品化之智財與開發者共享獲利，激勵員工持續保持創新精神，並實現公司願景中共好理念。

■ 執行計畫

1) 充實研發人才與設備

自 2014 年以來，研發預算每年複合成長率 6.6%，遠高於整體營業費用複合成長率 5.3%；博士級人才由 1 人增加到 4 人，並添購各項精密檢測儀器，充實研發實力。

2) 專注銀漿技術提升與開發相關應用產品

低溫燒結銀漿

高導熱銀漿

熱介面材料

雷雕/網印銀漿

客製化電子構裝銀漿

3) 實施專利保護

- 配合公司營運目標，分析技術發展趨勢，製作專利地圖以建立完整布局，也可作為舉發對手侵權或進行迴避設計之依據。
- 為保護研發成果及鼓勵同仁創新，並落實智慧財產權申請及運用，將訂定專利申請及獎勵辦法。
- 持續不定期追蹤與更新相關法規、參與國內外相關研討會及展覽等等，提升同仁研發能力及專利品質。

4) 實施商標保護

秉持公司 CIS 企業識別政策，持續維護現有各類商標，及針對市場需要申請各國商標，以保護自有品牌。

5) 實施營業秘密保護

- 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「工作規則」，明定員工應遵守保密機制之組織與責任。

- 嚴格要求本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定,不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人,且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。相關規範悉載明於聘僱合約書,於員工入職時填寫完成。
 - 以專業資訊管理系統 DMP 作為營業秘密文件之分類、管理及留存,提供安全的機密保護及流程。
 - 本公司訂有「實驗室管理辦法」,明文規範實驗室門禁管理及保護重要機密及資訊避免外洩,並針對研發各類文件進行加密、存取權限管理、存取紀錄保存與審查,嚴格管制資料流動。
 - 規範往來之廠商應簽立 NDA 以負保密義務之責任。
 - 與每名研發同仁針對所屬專案簽屬「員工保密暨競業禁止協議書」,針對各個專案進行機密保護。
 - 本公司建立電子化研究成果留存系統,將重要研究成果及手稿完整數位化留存,保障公司智財。
- 6) 禁止同仁使用他人智財
本公司於聘僱合約書載明,同仁應聲明於聘僱期間所為之一切創作、均係由其自行創作,不侵害他人之智慧財產權,並同意保證尊重他人之智慧財產權,如有違反應自行負擔一切法律責任。
- 7) 同仁智財管理宣導
定期開辦相關訓練,加強同仁對於智財管理的認知。
113 年起,規範研發人員應每年接受一次線上營業秘密課程。114 年度完成營業秘密課程人數 12 人,課程時數 1.5h,完訓率 100%。
- 8) 智慧財產風險與因應措施
當發生不可控的智慧財產權被侵害,或不當的侵權控訴,進而發生相關訴訟案件時,本公司有長期配合的律師及專利事務所,將針對專利訴訟及授權談判之可能發生的風險進行評估及分析,以維護公司利益為最高原則,積極面對訴訟,避免因訴訟影響產品銷售及開發。
針對機密外洩風險管控,依據本公司現行制定的資訊安全政策及管理方案規定,主要因應措施如下:立即採取防禦措施並使用系統指令執行反向查詢、聯合相關單位追蹤入侵者位址,並立即向權責主管人員報告情況,進行後續解決及未來改善方向,以強化鞏固公司營業秘密及智財權之保護。
- 執行成果
2015/03 制訂「實驗室管理辦法」
2016/10 制訂「研發獎勵辦法」
2017/07 導入文件管理系統 DMP,以進行機密文件管理及留存
2018/02 導入 D-Security 原始檔案保護系統,進行機密文件加密及存取紀錄
2018/11 舉辦營業秘密法制介紹與案例分析訓練課程
2021/06 制訂「誠信經營作業程序及行為指南」
- 取得智財清單
1) 專利:
2012/04 獲得中華民國專利-染料敏化太陽能電池結構及其製造方法
2015/07 獲得美國專利-奈米銀線之製備方法
2016/03 獲得中華民國專利-染料敏化太陽能電池的膠態電解質配方
2021/07 獲得中華民國專利-阻燃耐磨的複合材料
2021/12 獲得美國專利-阻燃耐磨的複合材料
2022/05 獲得中國專利-阻燃耐磨的複合材料

2)商標：

2019/7 獲得中華民國商標註冊：利機、NICHING 及圖

2021/1 獲得中華民國商標註冊：Nuratex

2021/7 獲得中華民國商標註冊：NiFReco

3)營業秘密相關

2012~2024 NDA 簽訂 62 件

DMP 營業秘密 5074 件

研發技術商品化 24 件

2. 本公司持續投入資源加強公司治理之運作，並於本公司網站設置專區說明公司治理情形，網站亦提供本公司相關規章辦法供下載查詢。

(十)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書:請參閱公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告。(網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)
2. 會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

(十一)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

日期	類別	重要決議事項	執行情形
114.06.12	股東常會	1. 一一三年度之營業報告書及財務報表承認案。 2. 一一三年度盈餘分配案。 3. 修訂【公司章程】案。 4. 選舉第十七屆董事。 5. 解除董事競業禁止之限制案。	1. 已完成。 2. 已完成。 3. 已公告。 4. 完成變更登記。 5. 已公告。

日期	類別	重要決議事項
114.03.13 第十六屆 第 17 次	董事會	1. 一一三年度員工及董事酬勞分派案。 2. 一一三年度營業報告書及財務報表案。 3. 一一三年度盈餘分配案。 4. 通過一一三年度公司內部控制制度聲明書決。 5. 本公司一一四年度簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 6. 修訂【公司章程】案。 7. 改選董事案。 8. 董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。 9. 解除董事競業禁止之限制案。 10. 召開一一四年度股東常會案。 11. 一一四年度股東常會受理持股 1%以上股東提案及董事(含獨立董事)候選人提名之期間地點。 12. 修訂【員工酬勞管理辦法】案。 13. 一一三年度董事暨經理人薪酬與績效評估結果之關聯性及合理性評估。 14. 一一三年度董事酬勞暨經理人員工酬勞分配案。 15. 一一四年度董事暨經理人薪酬結構及給付金額。 16. 經理人舊制退休金結清案。
114.05.07 第十六屆 第 18 次	董事會	1. 一一四年第一季合併財務報表。 2. 購置鼎新 T100 ERP 暨相關模組。 3. 修訂【董事會議事規範】部分條文案。

日期	類別	重要決議事項
		4. 解除董事競業禁止之限制案。 5. 解除經理人競業禁止之限制案。 6. 經理人解任案。
114. 06. 12 第十七屆 第 1 次	董事會	1. 選舉董事長案。 2. 選舉副董事長案。
114. 08. 06 第十七屆 第 2 次	董事會	1. 一一四年第二季合併財務報表。 2. 本公司持有精材實業股份有限公司股權交換為勤輝科技股份有限公司股權案。 3. 擴充「風險管理委員會」職能並更名為「永續發展暨提名委員會」及制訂【永續發展暨提名委員會組織規程】。 4. 通過一一三年永續報告書及制訂【永續報告書編製及驗證作業程序】。 5. 委任第二屆永續發展暨提名委員會委員。 6. 委任第六屆薪資報酬委員會委員。
114. 11. 06 第十七屆 第 3 次	董事會	1. 一一四年第三季合併財務報表。 2. 訂定一一五年度稽核計劃。 3. 修訂本公司【取得或處分資產處理程序】部分條文案。 4. 修訂本公司【內部控制制度】及【內部稽核制度】部分條文案。 5. 修訂本公司【風險管理實務守則】部分條文案。 6. 制定本公司【提升企業價值計畫】。
114. 12. 24 第十七屆 第 4 次	董事會	1. 一一五年度預算案。 2. 一一五年度融資銀行及融資額度案。 3. 個別核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務案。 4. 訂定本公司基層員工範圍案。 5. 修訂【董事暨經理人薪酬管理辦法】案。 6. 一一四年度經理人年終獎酬案。 7. 一一五年度董事暨經理人薪酬結構及給付金額。
115. 02. 11 第十七屆 第 5 次	董事會	1. 召開一一五年度股東常會案，提請 討論公決。 2. 一一五年度股東常會受理持股 1%以上股東提案之期間地點。 3. 一一四年度永續報告書重大主題。 4. 設置永續長案。
115. 03. 12 第十七屆 第 6 次	董事會	1. 一一四年度員工及董事酬勞分派案。 2. 一一四年度營業報告書及財務報表案。 3. 一一四年度盈餘分配案。 4. 通過一一四年度公司內部控制制度聲明書。 5. 本公司一一五年度簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 6. 修訂本公司【取得或處分資產處理程序】部分條文案。 7. 修訂本公司【股東會議事規則】部分條文案。 8. 修正 115 年度股東常會相關事宜案。 9. 一一四年度董事暨經理人薪酬與績效評估結果之關聯性及合理性評估。 10. 一一四年度董事酬勞暨經理人員工酬勞分配案。 11. 定期評估本公司基層員工範圍案。

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

四、簽證會計師公費資訊

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
勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞隆 蘇定堅	114.01.01~ 114.12.31	2,420	1,041	3,461	非審計公費 主要係稅務 簽證及協議 程序報告公 費等

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

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

五、更換會計師資訊：無。

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資訊：無。

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：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表。

(網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1)

(二)股權移轉或股權質押予關係人資訊：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

單位：股；115年3月30日

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	關係	
聚泰投資股份有限公司 負責人 張宏基	3,867,071	8.6%	0	0%	0	0%	張宏基	其董事長為本公司董事兼執行長	無
韓商 Simmtech Holdings Co., LTD 負責人 PARK KWANG JOON	1,954,506	4.3%	0	0%	0	0%	Se Ho Chun	韓商 Simmtech Holdings 主要股東	無

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	關係	
PARK KWANG JOON	0	0%	0	0%	0	0%	韓商 Simmtech Holdings	韓商 Simmtech Holdings 董事長	無
S e H o C h u n	1,954,505	4.3%	0	0%	0	0%	韓商 Simmtech Holdings	韓商 Simmtech Holdings 主要股東	無
張宏基	1,854,866	4.1%	777,164	1.7%	0	0%	張濬暉 張韶恩 張廷宇	二親等內親屬	無
張韶恩	1,642,213	3.6%	5,099	0%	0	0%	張宏基 張廷宇	二親等內親屬	無
張廷宇	1,450,486	3.2%	0	0%	0	0%	張宏基 張韶恩	二親等內親屬	無
詹偉明	1,273,000	2.8%	0	0%	0	0%	-	-	無
張競文	1,267,500	2.8%	0	0%	0	0%	張彩鳳	二親等內親屬	無
張濬暉	1,234,872	2.7%	48,193	0.1%	0	0%	張宏基	二親等內親屬	無
富堯投資股份有限公司負責人張彩鳳	872,630	1.9%	0	0%	0	0%	張競文	二親等內親屬	無
張彩鳳	7,519	0%	0	0%	0	0%	張競文	二親等內親屬	無

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

114 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Advanced Corporation	1,800	100%	0	0	1,800	100%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、 經理人及直接或 間接控制事業之 投資		綜合投資	
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例
STNC Hong Kong Holdings Limited.	490	49%	510	51%	1,000	100%
利騰國際科技(股)公司	106	5%	0	0	106	5%
Advanced Processing Equipment Technology Co., Ltd.	283	6%	0	0	283	6%
勤輝科技股份有限公司	336	2%	0	0	336	2%
Global Simmtech Co., Ltd.	148	1%	0	0	148	1%
強芳科技(股)公司	435	15%	0	0	435	15%
明鈞源精微科技股份有限公司	2,121	6%	0	0	2,121	6%
耀儒科技股份有限公司	1,360	17%	0	0	1,360	17%

叁、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

115 年 3 月 30 日

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	44,996,877 股	5,003,123 股	50,000,000 股	上櫃股票

115 年 3 月 30 日；單位：仟股；仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
113.08	10	50,000	500,000	44,997	449,969	盈餘轉增資 8,823仟元	無	113.8.5 府授經登字第 11307489750 號函核准

(二)主要股東名單

115 年 3 月 30 日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
聚泰投資股份有限公司	3,867,071	8.6%
韓商S I M M T E C H H O L D I N G S C O., L T D	1,954,506	4.3%
S e H o C h u n	1,954,505	4.3%
張宏基	1,854,866	4.1%
張韶恩	1,642,213	3.6%
張廷宇	1,450,486	3.2%
詹偉明	1,273,000	2.8%
張競文	1,267,500	2.8%
張濬暉	1,234,872	2.7%
富堯投資股份有限公司	872,630	1.9%

(三)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所定之股利政策

本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，併同累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之，以現金方式為之時，應經董事會決議。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，依當年度新增之可分配盈餘，至少提撥百分之四十分派股東股利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派情形

114 年度盈餘分派案經 115 年 3 月 12 日董事會決議如下：擬配發股東現金股利新台幣 80,994,379 元，每股配發 1.8 元。嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動時，提請股東常會授權董事會全權處理。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司並未公開 114 年度之財務預測，故不適用。

(五) 員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之十為基層員工分派酬勞。

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

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

114 年度估列員工酬勞 8,512 仟元及董事酬勞 2,554 仟元，係分別按前述稅前利益之 7% 及 2.1% 估列。

年度合併財務報告通過日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。

	配發金額(仟元)
員工現金酬勞	8,512
董事酬勞	2,554

(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：不適用。

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

(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：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之辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，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。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務主要內容：

- (1) 半導體產業相關材料與設備之銷售。
- (2) 光電產業 LCD 及 LED 相關材料與設備之銷售。
- (3) 新興高科技領域及綠色能源產業相關材料之銷售。
- (4) 奈米技術相關材料之製造與銷售。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

主要商品	114 年營業收入	營業比重(%)
半導體產品	860,497	67%
光電產品	394,219	31%
其他產品	20,322	2%
合計	1,275,038	100%

3. 主要商品項目：

(1) 半導體產業：

A. 封測相關

封裝用鉚針(Capillary)、封裝用零組件(Machine Tool)、導線架(Lead Frame)、均熱片(Heat Spreader)...

B. 半導體載板

平面開格陣列載板(LGA)、覆晶封裝基板(FC CSP)、細間距球型開格陣列/多晶片堆疊載板(FBGA/MCP)、系統級封裝(SIP)、高階整合式的大尺寸BT-base覆晶封裝基板(SILM FCBGA)...

C. 其他

真空閥門(Valve)、切割刀具、特殊氣體(Special Gas)...

(2) 光電產業：

A. LCD_驅動 IC 相關

晶粒承載盤(IC/Chip Tray)、COF Tape 包裝用纏繞捲盤(Shipping Reel)、COF Tape 包裝用間隔帶(Emboss)...

B. LCD_其他 LCD

金屬靶材(Target)、LED 發光材料(O-LED)...

C. LED_封測相關

封裝用鉚針(Capillary)、封裝用零組件(Machine Tool)...

(3) 綠能及其他產業：

A. 自製銀產品

網印銀漿(Screen Printing Paste)、客製化銀漿(Customized Ag Paste)、燒結銀漿(Sintering Ag Paste)、導電/導熱銀漿(Conductive Ag Paste)...

B. 其他

氣體淨化設備(Gas Purifiers)...

4. 計畫開發之新商品(服務)：

持續開發各式銀漿系列產品，運用於車用電子、功率元件、IOT、AI、5G 等領域。

（二）產業概況

1. 產業現況與發展：

本公司銷售的產品主要涵蓋三個產業，分別為半導體、光電及其他產業。

說明如下：

（1）半導體產業

台灣在全球半導體供應鏈中扮演著關鍵角色，被譽為全球半導體產業的重要樞紐之一，完善的供應鏈，已構築以「AI 核心需求」與「先進封裝技術升級」雙軌並進的格局，進一步鞏固在全球半導體供應鏈中的關鍵地位。2025 年臺灣 IC 產業產值達新臺幣 65,225 億元(USD\$209.1B)，較 2024 年成長 22.7%。2025 年台灣半導體市況的核心特徵，是在 AI 與 HPC 需求推動下，先進製程、先進封裝與相關供應鏈持續維持成長動能，但整體市場將從高波動、高成長階段，逐步轉向供需較平衡、成長較穩健的格局。台灣產業仍有望在全球技術升級與供應鏈重組中維持關鍵地位。

根據工研院產科國際所的最新數據，2025 年台灣 IC 封測業產值預估將達到新臺幣 7,111 億元，成長的主因係為，AI 帶動先進封裝需求向上，尤其高階封裝的散熱需求提高，成為封測相關材料與產業動能的重要來源，再加上載板回溫與備貨需求改善，這些因素共同支撐封測相關業務延續成長。

全球半導體正式進入「AI 驅動的長期成長新週期」，2025~2027 年是關鍵擴張期，邏輯、記憶體、先進製程與封裝是最大贏家。成長主軸集中在 AI 算力、HBM、先進封裝與設備材料，而區域投資仍以亞洲為核心，顯示全球半導體景氣雖然擴張，但供應鏈競爭、產能配置與技術門檻也同步升高。

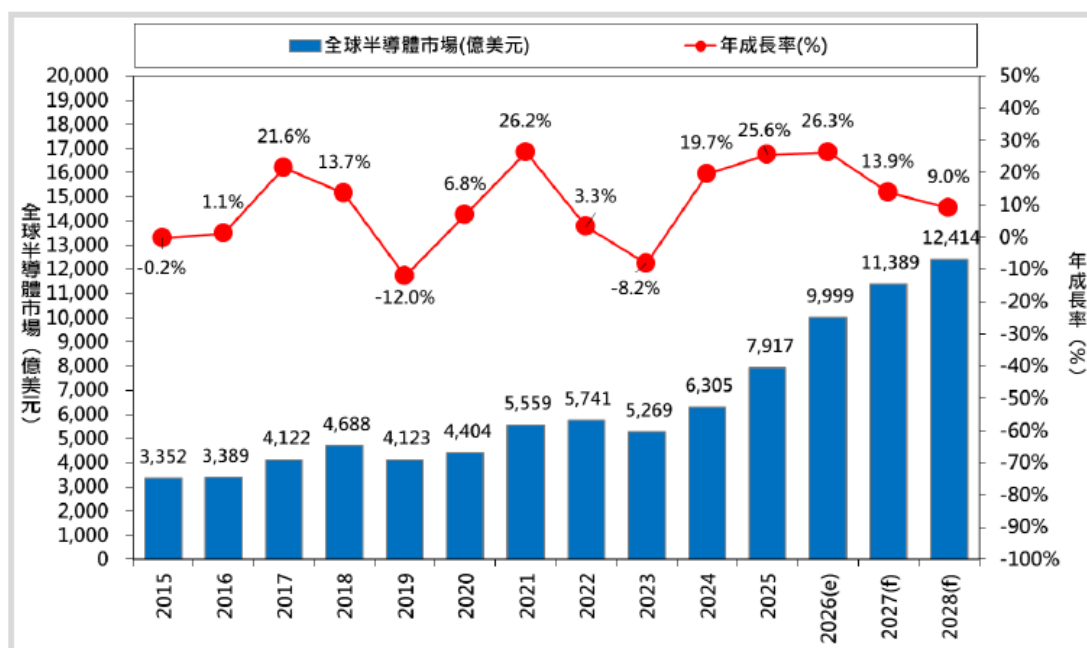
展望 2026 全年 IC 封測 AI 與高效能運算晶片的需求依舊是主要成長引擎，隨著晶片設計日益複雜，先進封裝技術在提升互連效能與散熱管理上的重要性已達新高，促使封測領導業者加速布局 CoWoS、PLP、CPO 等先端技術領域，將成為推升年度總營收的核心動能。預估 2026 年臺灣 IC 封測業產值為新臺幣 7,597 億元，較 2025 年成長 6.8%。

台灣半導體產業產值發展趨勢



資料來源：工研院產科國際所

全球半導體產業產值發展趨勢



註：數據源自於 WSTS 於 2025 年 12 月、2026 年 02 月所發布之全球半導體市場預測數據

資料來源：工研院產科國際所

(2) 光電產業

光電技術的應用範圍廣泛，包括太陽能、LED、雷射二極體、影像感測器、光耦合器和光伏電池等，目前光電產業並未全面衰退，而是出現「成熟市場趨緩、新型應用高速成長」的結構性分化，成長引擎正從傳統消費電子，轉向 AI 資料中心、車用、能源轉型與先進製造，光電產業，受惠 AI 資料中心對高速傳輸的需求，台灣積極開發矽光子 (Silicon Photonics) 及共同封裝光學(CPO)技術，預期成為下一個成長關鍵。

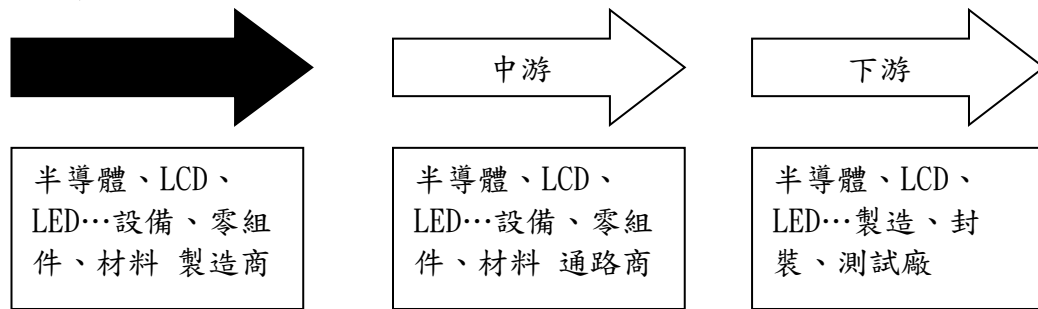
目前光電產業面臨的關鍵風險並非單一市場需求，而是外部不確定性，包括美國對等關稅、匯率波動、地緣政治衝突，以及全球經濟復甦不均。這些因素直接影響客戶下單節奏、庫存管理與產線移轉決策，導致短期出貨波動加劇。不過，隨著 AI 和高效能運算 (HPC) 需求的增加，許多光電公司正在進行數位轉型以適應新的市場環境，針對半導體提升效能、運算加快與節能需求推動覆晶封裝的量產體系建構計畫，以抓住未來成長機會。

2025 年台灣光電產業總產值約為新台幣 1.6 兆元，較 2024 年呈現低個位數成長，正從「單一組件」轉向「系統整合」，成為支撐 AI 發展與能源轉型的底層核心技術。光電產業由傳統顯示轉向光通訊、精密光學與車用光電撐盤。隨著 AI 算力需求爆發，光電技術已成為半導體效能突破的關鍵，2025 年被視為矽光子技術進入商業化驗證的關鍵年。光電週 (OPTO Taiwan) 特別增設「矽光子與全光網路」專區，聚焦 CPO (共同封裝光學) 技術，以解決 AI 資料中心傳輸中的功耗與散熱問題。

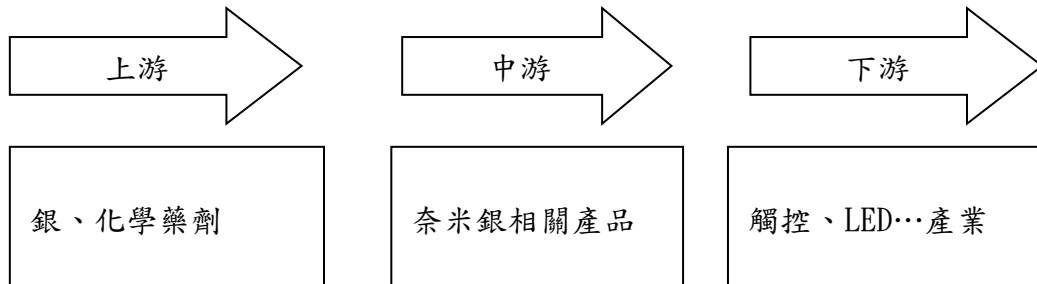
展望 2026 年，台灣光電產業呈現分化發展，AI 應用推動光學影像與矽光子產業高速成長，產值屢創新高；然而，太陽光電製造業受國際成本低迷與中國競爭壓力影響，產值面臨下滑與轉型。整體來看，精密光學、高速光通訊與 AI 車用顯示為主要成長動能，致力邁向「兩兆雙星」支柱地位。

2. 產業上、中、下游之關聯性

①通路事業部部份



②製造事業部部份



3. 產品之各種發展趨勢：

依本公司主要產品說明分析如下：

(1)封測相關(Capillary、Machine Tool、Lead Frame、Heat Spreader)

近年來在 AI 引領風潮下，造就許多導入 AI 應用的產品(PC/伺服器/手機)問世，預料將是當前消費性電子產品需求低迷的一項轉機，雖 AI 伺服器封裝皆屬高階製程，但其內部還是需要搭配傳統封裝相關零組件，利機所代理的 SPT Bonding Tool 不論是在高階製程或傳統製程一直是客戶要求高精密度、高可靠度與高穩定度的最佳合作夥伴。SPT Bonding Tool 精密加工能力與穩定性將協助客戶縮短研發時程並提前布局卡位來取得商機。

5G、AIoT、高效運算(HPC)、車用電子等科技發展趨勢持續起飛，連帶帶動週邊封裝材料需求揚升，利機代理 DNP 生產之蝕刻 Dual Row QFN 導線架，可取代傳統封裝型式之 QFP(Quad Flat Package)or BGA(Ball Grid Array) 100~180 pin 產品，並帶來封裝成品體積縮小與材料成本下降的優點，再者 QFN pad 背面外露的設計，散熱效果優於其它封裝方式，因此採用的封裝廠逐漸增加中且各封裝廠也積極向其客戶推廣，隨著晶圓製造技術提升(5nm->3nm->2nm...)，散熱將成為晶片設計與晶片封裝的重點考量，QFN 的需求將持續成長。

晶片微小化，功能極大化的 IC 設計趨勢，產品散熱的需求與日俱增，具有高熱傳導的介質，Flip chip 均熱片可提供高效率的排熱路徑，讓熱量從電子元件導出並轉移到周圍空氣中，成為目前覆晶封裝中不可或缺的組件之一，另外，相關 HPC、3D package、SIP package 大量廣泛被運用的情況，IC 運行時將更容易產生高熱，為了確保 IC 正常運行，均熱片的運用將更為普遍。

(2)半導體載板 (LGA、FC CSP、FBGA/MCP、SiP、SILM FCBGA)

2025 年在 AI 應用持續深化與高效能運算需求擴大之帶動下，全球資料中心建設動能延續，進一步推升高階晶片與先進封裝技術需求。隨著伺服器、智慧型手機及邊緣運算設備規格升級，半導體載板朝向高層數化、細線路化及高

速傳輸世代發展。記憶體產品隨 DDR5、LPDDR5X 及 HBM 應用滲透率提升，載板層數與製程精細度同步提高；系統應用方面，受惠於 AI 伺服器、車用電子與高速通訊晶片升級需求，覆晶封裝 (Flip Chip) 與高階 BT 載板之技術要求持續提升。整體而言，半導體載板產品技術規格與終端應用效能高度連動，產品發展方向朝高附加價值與高可靠度邁進。

(3) 驅動 IC 相關 (IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)

利機佈局驅動 IC 產品，都是面板驅動 IC 輸送時使用的承載&包裝材料，是目前市場廣泛使用的標準產品，外觀規格幾乎都已標準化，而利機的市占率較同業高，且有自主技術能力，可偕同客戶開發較高技術門檻產品，例如 Chip tray warpage 由 <100um tighten 至 <85um or 75um 或者相關尺寸 tolerance 由 +/-100um tighten 至 +/-50um or +/-30um，以及 Emboss spacer & Shipping reel 則偕同客戶開發 125mm 寬度的產品&封裝廠內部製程使用之耐高溫 emboss 以增加產品的深度與廣度，無論面板驅動 IC 採用哪一種封裝技術，利機均可提供符合市場主流產品。

(4) 其他 LCD(OLED 發光材料)

顯示螢幕的發展，從笨重的 CRT 到輕薄的 LCD，近十年又多新技術 OLED，該產品具有低電壓、高效率、長壽命、熱穩定性佳、利於量產。

(5) 奈米銀相關產品 (Nano Ag related products)

觸控銀漿：

利機企業自主開發之觸控銀漿產品，適用於投射式電容觸控面板之網印及雷雕製程，符合觸控面板之發展趨勢。對於應用於軍事、工業、醫療、航空、航海等特殊領域之觸控面板業者，亦可滿足其客製化銀漿之需求。

此外，利機基於長期深化膠材研發的能量，於 2024 年投入異方性導電膠研發，不同於一般導電膠，異方性導電膠水平方向不導電，僅提供 Z 方向導電，因此提供應用場域使用便利性並取代實體連接器已達成縮小化目標，主要應用場域為 RFID、以及電子產品內部的電性連接，如：相機模組，軟板連接等。

燒結銀漿：

隨車載及伺服器用高功率電力產品需求越來越高，伴隨而來的高導熱需求不僅讓具有高導熱特性且能於低溫燒結的燒結銀膠成為第三類半導體車用，高壓功率器件、射頻 IC、感測器及高功率照明固晶方案，也因其高溫耐受力成為高功耗高速運算晶片封裝內的熱介面材 TIM1 方案。對比其他熱介面材，如錫膏，燒結銀漿突出的電性及高溫工作能力使其成為熱門產品。

4. 競爭情形：

依本公司主要產品說明分析如下：

(1) 封測相關 (Capillary、Machine Tool、Lead Frame、Heat Spreader)

SPT 鉗針一直是國內 OSAT 打線封裝的首選，現有市占率在 60% 以上。雖然近年來許多 AI 相關產品 (PC/伺服器/手機) 的問世，對相關 IC 封裝型態與要求有所改變，再加上 OSAT 也積極佈建高階封裝能力，但其對 Bonding Tool 的要求也更趨嚴苛。然，SPT 本身對小型且精密的 tool 加工就是翹楚且積極與客戶合作開發特殊 Bonding Tool，以獨特的設計協助 OSAT 進入高階封裝量產。另，最近在傳統製程缺料的情況下，SPT 鉗針以優異的穩定性，協助 OSAT 提升良率、減少材料的浪費深獲客戶的肯定。

我們一本初衷，以品質優先，用服務取得認可，與客戶一起攜手努力，互相支持，達成客戶，SPT，利機三贏。

大日本印刷(Dai Nippon Plating, 簡稱 DNP)擁有堅強且厚實的金屬蝕刻技術與經驗再加上同時具備兩種電鍍方式(mechanical plating & photo plating)以及金屬表面粗化技術(AME)用以增加封裝時 L/F 與封裝樹脂的結合度, DNP photo plating 能提供更精密的 tolerance(Normal $\pm 50\mu\text{m}$; DNP $\pm 30\mu\text{m}$)有相對的技術優勢。

利機 Heat Spreader(均熱片)的協力廠商 MCY 具有充足的銅材/鋁材/不銹鋼材料的沖壓技術與產能, 2025 平均產能已達成 900~1400Kpcs 量產實績, 且在材料取得及交期, 品質確保, 客戶服務等的表現上優於同業, 也獲得客戶的認同並持續推高相關營收及獲利。

目前客戶仍以台系封測廠為主, 於 2025 成功打入新的台系主要封測廠供應鏈並開始量產, 並持續增加台系封測廠合格供應商的家數, 主要的競爭因一般均熱片進入門檻不高, 除原本健策/一詮/創唯達/旭宏/兆點/昂閣/華正/精利等供應商, 後續亦加入其他競爭廠商(瑛陞/銘鈺/順德)等台系競爭廠商, 尚有其他陸系與國外競爭廠商

(2) 半導體載板 (LGA、FC CSP、FBGA/MCP、SiP、SILM FCBGA)

2025 年全球半導體載板市場競爭仍高度集中於韓國、日本及台灣主要廠商。高階 ABF 載板供給持續緊張, 而 BT 載板則呈現結構性分化, 高階產品需求穩定成長, 中低階產品價格競爭激烈。Simmtech 集團憑藉長期深耕記憶體與系統應用載板之技術基礎, 在高階多層 BT 載板領域維持市場競爭優勢。透過製程優化、良率提升與客戶共同開發機制, 強化與國際 IDM 及封測大廠之策略合作關係。此外, 地緣政治與區域供應鏈重組趨勢, 使客戶更加重視在地化支援與供應彈性, 競爭已由單純價格競爭, 轉向技術服務能力與供應鏈穩定性之整體競爭。

(3) 驅動 IC 相關(IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)

Shipping reel & Emboss 已成為台灣主要 film tape maker 和各 COF 封裝廠的主要供應商, 因應大陸市場陸續成立新的 film tape maker 及 COF 封裝廠, 透過利機蘇州分公司積極布局, 持續穩定出貨。Chip Tray 目前台灣市場主要的競爭者均為 local maker, 利機的產能與技術能力均領先競爭者, 主要客戶均為長期合作夥伴, 關係深厚, 市佔率也比同業高。中國市場主要競爭者為蘇州原津, 目前 Design house 開放封裝廠 Turnkey 型號外, 因應中國政府在地化政策, 面板廠也會因地緣時效會優先考慮蘇州原津或扶植中國廠商。

(4) 奈米銀相關產品(Nano Ag related products)

觸控銀漿：日本及韓國雷雕銀漿供應商, 包括(日本)Asahi、Toyobo, (韓國)Inktec. 等, 為早期切入投射式電容觸控面板之業者, 具備先行者優勢。中國大陸廠商(包括銳新科, 貝特利等)則憑藉價格優勢主宰中低階市場。利機產品在兩面夾擊的環境下, 透過更好的產品良率、更迅速的服務和既有客戶持續穩定發展成長, 並尋求新客戶商機。

燒結銀漿：低溫燒結銀國際大廠包含 AAM, Namics, Henkel, Heraeus 及 Kyocera 等, 在國際知名度和資源皆具備著領先地位。近年國內陸續有廠商投入低溫燒結銀的開發, 使得市場的競爭狀況逐年提升。雖然市場越趨競爭, 且低溫燒結銀材料特性需與錫膏比較, 使得截至今日市場皆尚未有明顯且強勢的領導廠商或產品出現, 但燒結銀的導熱特性加上可靠度表現, 燒結銀市場規模後續持續看漲, 也讓燒結銀產品市場充滿了機會。

通過全球銷售渠道, 利機持續積極地向功率半導體行業的全球主要參與者推廣產品。近幾年進行許多測試和評估, 並獲得非常積極的結果和反饋。

(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

年度	114 年度	115 年截至 3 月 31 日
研究發展費用	34,039	7,570
營業收入淨額	1,275,038	315,951
占營收比例	2.67%	2.40%

2. 近年開發成功之技術或產品：

研發項目	技術特色與產品應用	未來成效
奈米燒結銀膠開發	建立自有奈米銀及配方技術，開發適用於大尺寸晶片封裝用之低溫燒結銀，為市場上少有的特色產品。可應用於高功率元件、高功率 LED、功率放大器等高階封裝產品。	一一四年在無壓及有壓燒結銀開發上，皆分別突破 200 及 250 W/mk。並通過兩家 LED 封裝廠認證，正進行小量試產中。並積極拓展至更多國內外客戶應用產品，以擴張市場及產品線。
高導熱銀漿	應用於車用 MOSFET 半導體封裝之高散熱固晶材料。具高散熱及高接著強度，提供封裝元件滿足高壽命、高可靠度需求。	產品已於台灣功率元件廠量產。積極推廣導入更多客戶量產，以爭取更多獲利。
客製化銀漿	以多年銀漿開發經驗為基礎，開發出異方性導電膠，並具快速固化特性，可應用於電子組件構裝。未來持續尋找新應用市場，拓展異方性導電膠產品線及應用領域，轉換成未來營運動能。	開發出快速固化及高可靠度產品，性能媲美國際大廠，已通過美系電子大廠驗證，正配合客戶試量產程序中。有望持續拓張產品線及供應量。
低溫燒結銅	透過新穎奈米銅材料結合燒結銀技術及經驗開發低溫燒結銅漿，具高傳導性及可靠性，尤其以功率元件模組組裝應用最具市場發展潛力。	為了消除異質金屬介面產生的應力與化學問題，業界正朝向「全銅封裝」發展，因此燒結銅被視為未來功率元件中的主要焊接材料。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 長期業務發展計畫：

- (1) 定位利機為整合型材料供應商，以市場行銷、售後服務、研發技術、生產製造等深化產業供應鏈。
- (2) 落實三贏準則-客戶贏、供應商贏、利機企業贏；追求互信、互利的夥伴關係。
- (3) 積極發展自有先進材料，將研發技術發展至車用電子、功率元件、IOT、AI、5G 等，使產業版圖布局趨完整。
- (4) 緊密跟隨政府高科技產業政策，適時跨入新產業，引進世界各國先進技術材料與設備，維繫利機的成長動力。
- (5) 配合全球節能減碳政策，跨足綠色節能產業。

2. 短期業務發展計畫：

(1) 自有研發之銀漿開發策略：

高功率 LED 及感測裝置使用的燒結銀膠逐步成長，加上異方性導電膠已驗證通過將逐步放量，持續強化自有產品之技術開發，加速實現客戶需求並把握散熱應用商機。

(2) 散熱相關拓展策略：

散熱相關產品受惠於 AI 伺服器與高效能運算（HPC）散熱需求持續噴發，利機聚焦 IC 散熱解決方案，除了致力於前述自有產品之技術創新與突破，更全力推動併購以掌握均熱片（Heat Spreader）製造技術並延伸產品線至高階市場，除了提升既有客戶市佔率、加速新客戶量產時程，於產品結構上更全力爭取大 PKG & 特殊設計 NPI，並啟動海外市場的開拓，在散熱材料市場的布局已進入加速成長階段，係公司核心成長引擎。

(3) 載板成長策略：

2026 年載板產業將迎來由 AI 算力紅利與先進封裝技術雙重驅動的「黃金成長期」。全球先進 IC 載板市場規模預計將達到約 114 億至 231 億美元，2026-2035 年間的複合年增長率（CAGR）約為 10.4% 至 11.6%。受惠於消費性電子復甦與車用 ADAS 普及 BT 載板需求同步回溫，帶動市場更甚於 2025 年的需求。

(4) 其他產品成長策略：

其他營運主力之封測相關、LCD 相關（含驅動 IC 相關及 OLED）及各項新代理產品，受惠 AI 運用逐漸擴展並結合至其他消費性或車用產品，且展望封測高階製程與成熟製程逐季成長，將帶動其他產品之需求。

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 銷售地區	114 年度	
	銷售金額	比重(%)
內銷	808,882	63%
外銷(亞洲及其他地區)	466,156	37%
營業收入淨額合計	1,275,038	100%

2. 市場占有率概述：

本公司持續建構成為整合型材料供應商，並建立完整供應鏈銷售網，提供全方位的加值整合服務，包括技術支援、專業諮詢、運籌管理等等，與客戶建立長期的夥伴關係，來達到客戶、製造商、利機三贏的局面。主要含概半導體、光電、綠能等產業相關耗材及設備之專業代理商，產品之領域非常廣泛，茲依本公司主要產品說明分析如下：

(1) 封測相關(Capillary、Machine Tool、Lead Frame、Heat Spreader)

利機所代理 SPT 產品，在 OSAT 客戶群均為業界領導廠商，目前市場佔有率約 60% 以上，在車用 IDM 客戶端更有 90% 以上的佔有率。近來各大廠積極提升先進封裝製程能力，發展高階封裝、異質整合產品、車用電子產品，對於利機的市場擴充將有正面的助益。

另代理 DNP 公司的 QFN L/F 導線架，目前專注於高階的 photo plating

QFN L/F，在大中華市場(台灣 & 大陸)的出貨量約 250k strips/M，DNP 現階段的生意模式採與 IDM 客戶簽長期合約，雖整體市占率不高，但需求較不會隨市場需求而產生巨幅波動。

利機是均熱片市場的後進者，近幾年大幅度持續成長，目前為台系封測大廠散熱材料供應商主要供應商，目前穩定向上發展中，持續佈局新產品品目，預計 2026 可以維持台系封測廠月需求 40~50% allocation，中國市場預計在 2026 Q4 取得驗證

(2) 半導體載板 (LGA、FC CSP、FBGA/MCP、SiP、SILM FCBGA)

2025 年隨 AI 伺服器、高階運算平台及新一代智慧型裝置需求回升，半導體載板市場規模較 2024 年明顯成長，Simmtech 集團全年營收來至 10.25 億美元，重返成長軌道，穩居全球半導體載板市場主要供應商。台灣區業務透過利機企業與 STN 團隊共同拓展，在高階記憶體應用與行動裝置處理器載板領域維持既有客戶基礎，並持續參與新世代產品導入，AI 相關應用營收占比持續提升，使產品組合朝向高附加價值方向發展。

(3) 驅動 IC 相關(IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)

Shipping reel & Emboss 幾乎已通過台灣所有 LCD 驅動 IC 設計公司的認證，已成為台灣主要 film tape maker 和各 COF 封裝廠的主要供應商，目前市占率約 50~60%。

Chip Tray 目前市占率約 50~60%。

3. 市場未來供需狀況與成長性：

(1) 封測相關(Capillary、Machine Tool、Lead Frame、Heat Spreader)

隨著 Wafer 奈米級數越來越小與先進製程的產能開出，封裝廠的線徑也將越縮越小，加上特色化專利型產品的需求，如異質整合封裝型態，利機所代理 SPT 細線徑的封裝產品，最小公差的精密技術，對於高精密度與高穩定性的 Bonding tool 需求將會日趨強烈，而針對近期最夯 AI 電子零組件所需求的傳統封裝與高階封裝，追求高精密、高穩定良率、高可靠度驗證、高作業性，SPT 鉗針研發特殊設計將協助客戶解決問題，進而掌握 AI 產品 IC 封裝訂單，SPT Filp Chip 高精度解決方案在高階封裝設備，應用面也逐年增加，加上 SPT 的機動性與利機對市場脈動的掌握，兩者緊密的結合，將會是未來客戶與利機成長的來源。

QFN 具輕薄小的特性，符合移動性電子產品的需求，故需求量會持續增加，在相同的 IC 腳數比較下，採用 QFN 封裝方式在尺寸縮小與材料成本上比 BGA(Ball Grid Array)或 QFP(Quad Flat Package)更具優勢，故各 IC 設計公司均積極評估中，後續的需求將逐漸增加。利機 2022 Q2 起已經跟 IC 設計商正式簽訂長期合約，包含產能供應與定期技術研討合作，藉此來獲得更穩定的需求與加速技術的提升。

各 OSAT 持續擴充相關覆晶封裝產能，Flip chip 均熱片需求同步擴大，目前 IC 設計以晶片微小化、功能極大化為主流趨勢，覆晶封裝應用將持續擴大，Flip chip 均熱片，散熱的角色及功能也將被大量運用。

(2) 半導體載板 (LGA、FC CSP、FBGA/MCP、SiP、SILM FCBGA)

半導體載板產業供需情形與終端應用市場景氣高度相關。2025 年受 AI 與高效能運算應用推動，高階產品需求持續穩健；惟消費性電子市場復甦節奏仍受全球經濟環境影響。供給面方面，高階製程產能建置需投入相當資本支出與技術門檻，產能擴充進度相對審慎。未來供需情形仍需視終端需求變動及同業產能規劃而定。整體而言，隨先進封裝與高速傳輸規格持續演進，

高階半導體載板之中長期成長動能仍具產業支撐基礎。

(3) 驅動 IC 相關(IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)

Shipping reel & Emboss：因中國 LCD 面板產能佔全球 80%，故中國會持續推動相關供應商在地化政策，並影響台灣代工廠與相關供應商的生意。電視需求因成本上升與客戶調控出貨量減少。

Chip Tray：AMOLED 手機用面板與摺疊手機多採用、副螢幕各一顆 OLED DDIC，COP 的 Chip tray 需求增加。電子貨架標籤市場持續擴大，穿戴裝置與車用 TDDIC 需求穩定皆是維持驅動 IC 成長動能。經濟前景不明，產業和就業狀況不佳，另因記憶體緊缺成本上升，客戶備貨趨於保守，可能影響手機與 PC 為首的消費性電子出貨量。

(4) 奈米銀相關產品(Nano Ag related products)

回顧 2025，工商業用 IPC 產業因成本考量，開始進行外包評估，利機憑藉深耕台灣軍工控面板廠多年，也跟隨客戶進行外包商評估，放眼 2026，除了提供市場優質產品外，面對地緣政治的國際局勢，利機也會深化供應商及成本管理，已達成 2026 目標。利機於 2025 年已獲得 RFID 產業測試通過，放眼 2026 隨著市場需求提升以及客戶擴增產能，異方性導電膠將成長迅速。

根據市調機構調查，受到全球通膨、消費性電子需求低迷等影響，功率離散半導至 2030 年年複合成長率達 8.7%，產值約為 \$430 億。而用於功率半導體的燒結銀漿是晶片連接材料的高成長領域。目前，其在整個半導體晶片黏接材料中的市場份額還不到 10%。然而，隨著 GaN 和 SiC 的第三類半導體的出現，以及在電動汽車、高壓伺服、工業控制和家用電器等多種應用中不斷提高的能效要求的推動下，其在未來 10 至 20 年內的成長潛力巨大。

利機除持續和數家國際逆變器、功率元件及射頻大廠合作燒結銀開發案，也與邏輯 IC 國際大廠合作 TIM1 開發案。此外，我們也在台灣市場與一線封裝廠與功率元件商進行合作，提供在地的解決方案。

透過國內外專案的發展，我們預計到 2027 年利機的奈米銀燒結材料將達到 10% 的市場份額，這相當於年銷售金額 1,000 萬美元。我們將持續透過全球的銷售網絡持續和國外主要的功率半導體業者進行合作，並加速我們在中國主要市場的推廣，同時藉由台灣地緣優勢，搶得與一線封裝廠的合作先機。

4. 競爭利基

本公司為業界極少數兼具半導體、光電及綠能等產業各領域通路實力之廠商，茲就主要商品分析其競爭利基如下：

(1) 封測相關(Capillary、Machine Tool、Lead Frame、Heat Spreader)

SPT 始終專注於 Bonding Tool 產業，擁有世界獨一的陶磁鑄模技術，SPT 鉸針為一體成型鑄模生產，鑄模尺寸即為產品尺寸(客戶所需尺寸)，與其他競爭者為壓模後經多次加工達到客戶所需尺寸不同，所以在品質，尺寸的精密度與變異性上相對穩定。SPT 並擅用本身陶磁鑄模能力，製造差異，除大幅降低批間差異，與最小公差之產品外，Bonding tool 陶瓷材料不間斷的進步使 bonding 使用壽命穩定且遠超越同業，並推出多項專利產品，以技術能力領先同業推出客製化之特殊運用之 Bonding Tool 產品，不斷突破自我，研發設計特殊 Bonding Tool 表面製程，提升客戶打線品質與產能，近期 SPT 也推出高性價比產品，來滿足客戶全方位的需求，並築起與競爭對手之間的鴻溝。另外，利機的專業技術服務團隊，提供客戶專業諮詢建議，也隨時能配合客戶進廠技術支援，及時解決客戶問題。

在同腳數的整體封裝考量下 QFN 比 GBA 或 QFP 更能達到輕、薄、短、小的效益，且材料的成本更具優勢。如果跟傳統 QFN 比較，QFN 有內引腳設計，可以節省金線(Gold wire)，封裝成本更具優勢。加上 QFN 體積小，類似 CSP(Chip Scale Package)封裝型態，成本相對便宜，具有降低熱阻的特性，因不需要從四邊引出接腳，故電性效能極佳，非常適用於中、低腳數的高速/高頻系統產品。

利機在半導體封裝市場有豐富的經驗與厚實的人脈關係，目前在中低階市場已累積一定知名度，未來將積極開發高階市場並擴大相關產品線，協助 MCY 建構電解電鍍產線/擴大化鍍線/增加 CNC&噴砂產能/取得 IATF16949 車用產品認證，讓產品線更完整，並同步開拓相關新客戶群，以擴大市佔率及獲利成長空間。在推廣的策略上，利機會利用在半導體材料、封裝市場中的廣大入脈網絡，朝 IC 設計公司推廣以期 IC 設計公司 design in 利機的均熱片，擴大利機散熱片的產品應用面。

(2) 半導體載板 (LGA、FC CSP、FBGA/MCP、SiP、SILM FCBGA)

透過下列技術與服務整合，本公司在高階產品市場具備差異化競爭優勢。

1. 多層薄板製程能力：具備高層數與細線路量產經驗。
2. mSAP 與 ETS 技術整合能力：可滿足高速高頻產品需求。
3. Coreless 設計導入經驗：降低翹曲並提升電氣特性。
4. 與國際大廠長期合作關係：參與前期設計與 NPI 開發。
5. 在地化技術與客戶服務團隊：強化即時支援與交期管理。

(3) 驅動 IC 相關(IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)

利機自行開發的 ABS reel/Emboss spacer/COG chip tray，除了在地化供應的交貨迅速、且有助於客戶端有效降低庫存的優點外，利機長久以來堅持的服務精神與專業的銷售能力，均能在同業的競爭中脫穎而出，並達成利機公司的宗旨 “創造三贏”-客戶贏，供應商贏，利機贏。利機的產品普遍使用於故 tape maker and ILB house，知名度高，品質穩定，頗受好評。

(4) 奈米銀相關產品(Nano Ag related products)

利機銀漿產品最大的優勢在於銀粉自製的能力。根據客戶不同的需求，進行銀粉的開發已滿足客戶的條件。我們現有的產品已達到：

網印銀漿：成功開發 L/S=100/100 um 細線網印銀漿

雷雕銀漿：已滿足目前客戶對於 L/S=30/30 um 之需求，並可適用於多款 ITO film。

異方性導電膠：提供高性能產品以滿足客戶縮小化設計以及生產速率

線寬線距：100/100um；快速固化：3~20 秒

同時，秉持著在地服務的優勢，我們提供客戶快速反應且精確的問題解決能力，加上高品質的產品，使得在客戶端市佔率逐步提升。

利機的核心競爭力是設計和製造自有的奈米銀顆粒。使利機與漢高、賀利氏和 AAM 等主要競爭對手區分開來，並且成為我們獨特的核心競爭力。透過這樣的核心能力，利機開發出的無壓 200W/mk 燒結技術可支持晶片尺寸至 8*8mm² 的產品，又經與客戶合作深入研究，進一步開發有壓大面積燒結銀材料，其優異的可靠性可支持尺寸至 50*50mm²，則可應用於逆變器功率模組與散熱器連接。

利機擁有快速應對的研發和市場團隊，能夠對於客戶細部的需求進行一定程度的客製調整，進而滿足不同客戶對於燒結銀漿的要求。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素

發展彈性:處在新趨勢隨時可能顛覆既有產業的時代，通路商反而可以隨著產業需求隨時變換產品線，即時洞察產業趨勢掌握新商機。

企業價值:利機同時位於半導體、光電及綠色能源供應鏈，具備完整的行銷組織，專業化分析未來市場趨勢與規模，因應不同景氣循環，充份發揮交易平台的價值創造全方位的服務品質。

創新能力:以奈米技術為起點，投入新世代材料之開發並厚植製造能力，爭取藍海商機，以落實雙核心競爭力。

集團策略:善用兩岸不同之產業發展歷程與競爭優勢，以集團式發展策略積極開發兩岸三地供應鏈並擴大營運觸角。

(2) 不利因素

A. 電子產業在 5G、雲端應用、社群網路、物聯網等基礎環境逐漸普及下，變革加速。

因應對策：體認時代趨勢，隨時掌握最新的產業脈動，並善用前述有利因素把握機會並降低風險。

B. 台灣半導體產業在 AI 熱潮帶動下強勁成長，但也面臨地緣政治供應鏈重組、全球貿易保護法規、市場需求與技術演進、競爭對手發展、水電供應與基礎設施及人才短缺等嚴峻挑戰。

因應對策：企業需透過海外設廠提升韌性，並在法規遵循與高效能生產間取得平衡，持續以領先的先進製程保持市場競爭優勢。

C. 代理產品之代理權有不確定因素。

因應對策：與前幾大供應商透過各種策略，讓雙方不僅是代理權而是更緊密的合作夥伴關係，並分散商品線，逐年擴增新代理產品，分散單一廠商或商品異動的風險。

(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

茲將公司所從事產業之主要產品略述如下：

產業	主要產品	重要用途或功能
半導體產業	封測相關 (Capillary、Machine Tool、Lead Frame、Heat Spreader)	Capillary(封裝用焊針)及 Machine Tool(封裝用零組件)： 提供客戶 Bonding Capillary，Bonding Wedge，Flip chip Bond Tool 和 Die Bonding Tool 相關的零組件如：鐳針、鋼嘴、頂針、Rubber tip、吸嘴、點膠、畫膠、沾膠耗材及解決方案，並接受客戶委託製作小型陶瓷及其他材料之客戶特殊訂製品。主要使用於封裝製程中之主要設備如：黏晶機/上片機/挑檢機/鐳線機/覆晶機之精密零組件，此類設備與材料於半導體封裝、LED 封裝、光電封裝均需使用。
		Dual Row QFN Lead frame (雙排無引腳導線架)： 為 IC 晶片訊號傳遞至外界的橋樑，其用途為乘載晶片、訊號傳輸與散熱。
		Heat Spreader(IC 封裝均熱片)： 晶片運作時產生的熱能透過均熱片快速傳導，以確保 IC 可以持續正常運作。

產業	主要產品	重要用途或功能
半導體產業	半導體載板 (LGA、FC CSP、BGA/MCP、SiP、SILM FCBGA)	FCCSP (覆晶封裝基板)：適用於智慧型手機、數位視訊、行動裝置等需小型化與高電性表現之 IC 封裝。 LGA (平面開格陣列載板)：無線電與行動通訊模組，如功率放大器、射頻模組及記憶體堆疊模組。 FBGA/MCP (細間距球型開格陣列/多晶片堆疊載板)：行動裝置、穿戴設備與消費性電子之快閃記憶體封裝應用。 SiP (系統級封裝載板)：異質晶片封裝，適用於電源管理、MEMS、生醫、WiFi/Bluetooth 模組等應用。 SILM FCBGA (高階整合式的大尺寸 BT-base 覆晶封裝基板)：AI、網通、PCIe/USB 高速介面 IC、SSD Controller、ADAS 車載晶片等領域。
光電產業	驅動 IC 相關 (IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)	IC/Chip Tray(晶粒承載盤)：COG 晶粒運送載盤。 Emboss(COF Tape 包裝用間隔帶)：COF tape 運送纏繞用間隔保護帶。 Shipping Reel(COF Tape 包裝用纏繞捲盤)：COF tape 運送用纏繞捲盤。
	OLED 發光材料	OLED 面板的關鍵材料，廣泛應用於手機、Tablet、NB PC、汽車、電視。
其他產業	奈米銀相關產品 (Nano Ag related products)	Screen Printing Paste(網印銀漿)、Printing Paste for Laser Etching(雷射銀漿)：觸控面板的導電線路。 異方性導電膠：提供高性能產品以滿足客戶縮小化設計以及生產速率 Sintering Ag Paste(燒結銀漿)： ①MOSFET(金屬氧化物半導體場效應晶體管) ②PMIC (電源管理集成電路) ③功率模組 屬電路控制和電子設備中的關鍵組件。其中包括白色家電，手持設備，電動汽車，5G 基礎設施和工業控制。 TIM(Thermal Interface Materials)(熱界面材料)：使用於晶片和均熱片之間的導熱(介面)材料，主要應用於 CPU/GPU 設備、無線發射器和汽車電子設備等。

2. 產製過程

奈米銀相關產品(Nano Ag related products)	Ag^+ + reduction agent + solvent system $\rightarrow$ Ag^0 + complicated solvent system
-----------------------------------	---

(三)主要原料之供應狀況

產業別	主要產品	主要供應商	供應情形
半導體產業	封測相關 (Capillary、Machine Tool、Lead Frame、Heat Spreader)	SPT DNP 明鈞源	良好

產業別	主要產品	主要供應商	供應情形
	半導體載板 (LGA、FC CSP、FBGA/MCP、SiP、SILM FCBGA)	Simmtech STG	良好
光電 產業	驅動IC相關相關 (IC/Chip Tray、Emboss、Shipping Reel)	勤輝 精材	良好

本公司代理之主要供應商均為世界級大廠，與主要供應商皆維持穩固及良好的合作關係，並簽訂代理契約以確保雙方之權利義務，且本公司所代理之合約，大部份有期滿自動續約之優先條件。

(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. 進貨類：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	勤輝	278,369	33	無	勤輝	291,850	29	無
2	SPT	196,170	23	無	SPT	210,842	21	無
3	明鈞源	114,372	13	無	明鈞源	250,698	25	無
4	DNP	187,789	22	無	DNP	197,008	20	無
5	其他	79,419	9	無	其他	55,776	5	無
	進貨 淨額	856,119	100		進貨 淨額	1,006,174	100	

變動原因：主要係因產品組合不同之影響。

2. 銷貨類：

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	A 客戶	284,056	25	無	A 客戶	397,957	31	無
2	B 客戶	132,574	11	無	B 客戶	132,756	11	無
3	C 客戶	117,696	10	無	C 客戶	106,056	8	無
4	其他	619,160	54	無	其他	638,269	50	無
	銷貨 淨額	1,153,486	100		銷貨 淨額	1,275,038	100	

變動原因：主要係因產品組合不同之影響。

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

		113 年度	114 年度	截至 115 年 4 月 30 日
員 工 人 數	業務行銷人員	25	25	25
	行銷支援人員	11	10	10
	研 發 人 員	13	13	13
	行政管理人員	23	23	24
	直接生產人員	1	1	1
	合 計	73	72	73
平均年歲		41.9	42.5	42.6
平均服務年資		8.99	9.70	9.68
學 歷 分 布 比 率	博 士	5.5%	5.6%	5.5%
	碩 士	30.1%	31.9%	31.5%
	大 專	63.0%	61.1%	61.6%
	高中 及 以下	1.4%	1.4%	1.4%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項），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）公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利相關措施實施狀況

（1）薪資結構

依據員工過往經歷、具備能力及應徵職位等因素予以核薪，並優於同業薪資水準。

（2）獎金制度

整體薪酬優於同業，月薪及年終獎金是基本給與外，結合公司經營績效成果，規劃一系列具激勵工作熱誠的獎金：每年上半年經營績效獎金、每季業務創利獎金、年度業務成長獎金、新產品獎金、尾牙業績達成獎金、上市櫃公司員工分紅制度及研發專案獎金等等，讓員工能夠與公司共享這份成果。除此，員工的績效與部門績效目標至具 80% 的連結，以落實獎酬與績效高度連結，每年亦會提撥盈餘配發予員工紅利。各項獎金發放標準如下表：

獎金類別	固定獎金	績效獎金		
	年終獎金	營運獎金	創利獎金	新產品獎金
發放對象	全體同仁	全體同仁	業務部門	業務部門
發放條件	每年春節 發放標準為月薪(扣除伙食費)之二個月	季合併/個體稅前每股盈餘達標	季合併稅前每股盈餘/業務人均月創利值/部門淨利達成率 以上達標	累計毛利達標
發放時間	每年	依季別	依季別	次月

- (3) 暢通升遷管道
本公司每年舉辦二次晉升作業，提供同仁良好職涯規劃，同時增加員工向心力及企業認同感。
- (4) 年度調薪
本公司到職滿一年之員工皆享有年度調薪，除參考物價水準上升率外，亦參加外部薪資比對結果作為調薪的重要參考依據，以確保員工平均薪資所得在市場至少在 PR50 以上水準，目前正積極努力朝向市場 PR75 的水準為目標。
- (5) 員工保險
除法定之勞工保險及全民健保，增加投保員工團體保險，包括壽險、意外險、意外醫療險、疾病醫療險及職業災害險等，亦提供眷屬可以優惠保費投保。
- (6) 員工健康促進
健康檢查：健康的員工就是公司最棒的財富，由公司專責部門精心規劃半日到院健檢，讓員工掌握自己的健康。另針對高階管理階層施予更進一步健康檢查項目，及製造、研發部門因工作具特殊需求，另增加特殊項目每年檢視，以維護同仁健康及協助同仁掌握自我身體狀況作為飲食選擇及適切運動項目參考。
健康促進活動：每年公司會組織同仁參與外部路跑活動，114 年舉辦檢康減重計畫，為期 3 個月，設立活力獎：只要身體年齡低於實際年齡或有進步及個人享瘦獎：增/減重>3%，即可獲得運動補助。活動成果：員工參與率>70%。活力獎達標率 91.8%，增減重組 48 人共減 118.65 公斤。公司也將整體減重公斤數*1,000 元捐作公益，共捐出 12 萬元。不僅鼓勵員工追求健康生活，也進一步將理念擴及社會弱勢族群。
- (7) 全面提昇工作環境至進階版
員工座椅以人體工學椅取代傳統座椅：
112 第二季前全面引進支撐性、舒適度、耐久度更佳的人體工學椅，打造員工輕鬆生活及舒適工作的友善環境，預防員工因久坐不良姿勢所造成的健康問題發生。
定期作業環境監測及作業管理：
111 年 12 月委託外部勞動部認可之作業環境監測機構施予環境監測，以確保所提供的工作場域對同仁是有保障的，日後皆會定期對作業環境監控及作業管理。
- (8) 公司旅遊
每年至少補助一萬元以上給予員工舉辦國內或國外旅遊，由同仁自行票選國內外行程，並由專責部門為同仁爭取及規劃 CP 值最佳的行程，參加的眷屬亦享有優惠價。
- (9) 家庭日活動
藉由每年舉辦家庭日活動，不僅邀請員工眷屬參加，也開放員工親朋好友一同參與。除增加員工彼此間的感情、對公司的向心力，同時提昇親友對公司的認同度。在 112 年擴大舉行 30 週年慶，精心規劃以鍛鍊員工身心系列活動為主題讓員工及家人一同參加，除運動會外增加路跑活動、玉山登頂及日月潭泳渡等結合健康又極具挑戰自我具有相當意義的活動。113 年家庭日響應 ESG 概念，結合環保與公益主題，將所獲得的政府工作生活平衡補助款與員工紀念品回捐之相對金額，捐作環境公益，參加人數更創下 100 人的紀錄。114 年更首創在樂園舉辦，參加人數突破 130 人，再創新高！
- (10) 員工休假
本公司除依照勞動法令給予每週例假及特休假，新人入職 30 天~6 個月，更享優於勞基法特休 3 天特休假，提供優於業界可彈性使用制度，定期提供特休休假

狀況供主管了解及同仁可進行排休，協助同仁達到工作與生活之均衡的幸福企業。

(11) 彈性上班

本公司為落實差勤人性化管理，採行彈性上班時間措施，給予同仁些許空間。

(12) 各項員工福利津貼及補助

本公司提供同仁婚喪喜慶、急難救助、生日禮金、社團活動補助、及端午、中秋等節慶禮金補助，及不定期公司自製禮品發放。

(13) 員工滿意度調查

本公司各項福利活動皆於事後進行滿意度調查，以了解活動內容是否契合員工所需，並根據員工建言進行改善，以使同仁真正達到樂在工作。

2. 員工進修、訓練與其實施狀況

(1) 本公司人力精實、工作多樣、分布各地，學習模式以規劃靈活多元為首要，

111 年度導入學習平台，以敏捷學習、善用數位工具、整合內外學習資源，提供員工多元、即時、彈性的學習方案，快速提昇職能強化員工素質。

(2) 舉辦內外訓練課程

為配合公司長期發展，並提高從業人員職能素養，本公司依職能及專業之要求，規劃員工相關培訓課程，每年支出教育訓練經費，安排各種管理與技術研發課程，或視需要派員到相關機構受訓或參加中、短期講習，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效。114 年內訓：新人學程人時數 70 小時，通識課程 52.5 人時，領導學程 325.5 人時。外訓共計 38 人次參訓，累計訓練時數 243 小時，訓練總費用約 6 萬元。

(3) 補助員工在職進修

鼓勵員工終身學習，培養與時俱進之技術能力與思維，更精進實戰經驗及拓展人脈，公司對於潛力人才提供優厚學費補助就讀 EMBA、在職專班等進修課程。對於員工進一步就讀博士班，另提供配合課業之彈性上下班考勤方式。

(4) 成立讀書會

本公司編列預算及提供上班時間鼓勵各階層員工參加讀書會，藉由讀書會與他人交流分享，學習更多元的觀點，並養成閱讀的習慣，不斷地增進組織及個人的能力。114 年高階主管讀書會共進行 42 小時人時。

(5) 職場進化

除正式訓練，更重視在職訓練與自我學習。強化本職能力，也提升永續競爭力為終極目標。

3. 公司工作環境與員工人身安全保護措施

為管理員工健康情況，防止職業病及職業災害發生，確實遵守「勞工安全衛生法」、「勞工健康保護規則」、「勞動基準法」等相關法規施行以下作業，並確實依循以確保工作環境與員工人身安全：

(1) 各辦公處所設置勞工安全衛生管理人員、及防火管理人員。設有消防編組，平時定期進行消防演練及更換過期滅火器材。

(2) 工廠另加設環安衛工程小組，負責廠內安全衛生管理相關作業規劃，包括緊急事故處理與危害預防、防護器具與應變器材之規劃及管理、化學品的儲存記錄及 MSDS 管理和定期巡檢廠區等。

(3) 實施定期健康檢查：本公司提供同仁優於一般勞工健檢之健康檢查，協助員工進行健康管理。對於同仁異常項目，定期提醒同仁追蹤，以確保同仁健康。

(4) 訂定「勞工安全衛生工作守則」，規範勞工安全管理事項。

(5) 備置足夠急救藥品及員工休息室，並配置合格急救人員辦理急救事宜。

除此之外，公司也依據「性別工作平等法」，制定「工作場所性騷擾防治辦法」以及申訴流程；每年進行性騷擾防治線上宣導。

4、員工行為或倫理守則

本公司編製有工作規則與簽訂勞動契約，以作為員工於服務期間應遵守之各項行為與倫理遵循準繩，員工如有相關行為違反規範時，則視情節輕重提報懲處，並與績效考核制度做連結。其主要內容：

- (1) 煽動非法怠工及罷工或聚眾向本公司非法要求、恐嚇勒索者之具體事實者。
- (2) 營私舞弊、挪用或虧欠公款、收受賄賂或佣金者。
- (3) 有竊盜、賭博、吸毒、對同仁性騷擾或性侵害等行為經查屬實者。
- (4) 品行頑劣、行為不良、怠忽職守有具體事實，致本公司蒙受重大損害者。
- (5) 利用本公司名義在外招搖撞騙，致使本公司名譽受損失者。
- (6) 仿效上級主管人員簽字或盜用印信圖謀不法利益者。
- (7) 威脅上級主管人員或撕毀塗改本公司文件者。
- (8) 參加經司法機關認定之非法組織者。
- (9) 違反聘僱合約書中營業秘密、競業禁止、禁止媒介及智慧財產權相關規定者。
- (10) 在本公司酗酒滋事妨害工作秩序者。
- (11) 在外從事與本公司利益衝突之工作，影響勞動契約之履行，情節重大者。
- (12) 在工作場所有性侵害或性騷擾、傷風化行為，致本公司形象受損，情節重大者。
- (13) 除正當防衛者外，在工作場所毆打他人或互相毆打者。
- (14) 在嚴禁吸煙區內吸煙或引火，造成災害者。
- (15) 年度內功過相抵仍積滿三大過。
- (16) 依照本契約/工作規則調派工作，無故拒絕接受(經勸導無效)並有公然侮辱上級行為有事證者。
- (17) 侵佔公有財物有事證者。
- (18) 怠忽工作或貽誤要務，使本公司蒙受損失者。
- (19) 洩漏業務機密，使本公司蒙受損失者。
- (20) 託人或替人代刷卡(打卡)，經查證屬實且屬再犯者。
- (21) 偷竊同仁或公司財物或產品有事證者。
- (22) 偽造、變造或盜用本公司印信，圖謀不軌，有事證者。
- (23) 張貼、散發煽動性文字、圖書足資破壞勞資情感，情節重大者。
- (24) 對同仁暴力威脅、恐嚇，致妨害生產工作蒙受嚴重損失者。
- (25) 聚眾要挾，妨害生產秩序之進行者。
- (26) 擅離職守，導致本公司發生重大災變，使本公司蒙受重大損害者。
- (27) 攜帶違反政府法令嚴禁物品(如刀槍、彈藥、爆炸物等)危害本公司財產或員工生命安全者，或是在禁煙地區抽煙或引火者。
- (28) 同時與他人建立勞動關係，經查證屬實者。

5. 退休制度與其實施狀況

- (1) 自九十四年七月一日起，為新進及選擇適用勞工退休金條例之退保金制度之員工，按其每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。
- (2) 員工選擇適用退休金舊制辦法，及選擇退休金新制但保有舊制年資者，依其每月薪資 2%提撥勞工退休準備金，儲存於中央信託局退休準備金專戶中，以保障員工生活。
- (3) 每年由精算師精算員工退休準備金是否足額提撥及適當提撥率規劃，悉依精算結果補充提撥。

(4) 本公司訂有員工退休辦法，並已成立退休準備金監督委員會，有關員工退休之條件悉依勞基法第 53 條及第 54 條規定，其程序如下：

A. 申請退休

自請退休之員工應填具申請退休表，強制退休者則由人力資源單位填具退休表。

B. 退休審核

經所屬各級主管與行政部審核後，呈總經理／董事長核准之。

C. 退休手續

退休之員工於離職前，須按照人員離職手續辦理離職，完成各項交接手續，由直接主管督導完成該員工作以及財務，物品之移交，並償還各項借支。

D. 退休金核發

員工退休金之核發於退休生效之日起算一個月內發放。

(5) 有鑑於資深員工對公司長期累積的貢獻與穩定投入，114 年更優於勞動基準法退休金制度，提前讓資深員工結清舊制年資，領回舊制退休金或投入新制退休金帳戶，讓員工可以有更靈活彈性的資金運用，也表達公司對資深員工的肯定。

6. 勞資間之協議情形

本公司各項制度運作健全，勞資關係一向和諧，未曾產生任何勞資糾紛，故亦無勞資間之協議情形發生。

7. 各項員工權益維護措施情形

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準，本公司為促進勞資合作，提升工作效率，依據勞資會議實施辦法，定期召開勞資會議，藉以勞資雙方溝通意見，相互合作。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極其低微。

六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構

(1) 本公司成立資通安全小組，落實資通安全管理，成員包含高階主管(經理級以上)、資訊組工程人員、稽核組稽核人員，負責督導、維運與稽核，資安管理事項請參閱下列 6 項說明，資通安全小組架構請參閱圖一。

(2) 資通安全小組執行事項：

1) 資通安全規範建立與督導。

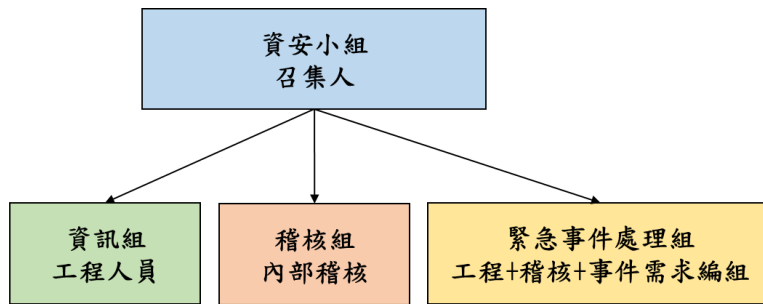
2) 資通安全作業執行與協調。

3) 資安緊急事件處置與監督。

4) 資通安全事件檢討與改善。

5) 相關資訊安全事項執行與稽核。

6) 定期召開資訊安全會議。



召集人：高階主管
 工程人員：由資訊部門成員組成
 內部稽核：由公司稽核人員組成
 事件需求編組：依事件需要進行臨時編組

- (3) 本公司稽核組為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，隨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。
- (4) 資訊安全工作採 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。

2. 資通安全政策

為確保本公司資通訊作業安全與穩定之運作，提供可信賴之資通訊服務，並順利推展本公司各項業務，符合資通安全管理作業，本公司資通安全政策將落實下列政策原則。

- (1) 兼顧資訊安全與便利使用。
- (2) 避免內外部的資安風險。
- (3) 確保服務穩定可用。
- (4) 達成企業永續經營。

3. 具體管理方案

因應近年資安事件頻傳，本公司針對各項資訊系統與規則強化管理機制，具體方案如下：

- (1) 制定使用者設備的使用規則，區隔並限制私人設備與公司設備的使用環境與上網權限，嚴禁非允許設備使用內部網路，並針對隨身碟等外部儲存裝置需經過檢測方可於公司電腦使用。
- (2) 個人電腦與資訊主機定期執行病毒掃描，安全性更新，並每年針對公司重大資訊系統執行弱點掃描，修補安全漏洞。
- (3) 強化資料備份頻率與異地資料保存。
- (4) 加強員工資安觀念，定期透過會議、公告、企業內部網站等，向同仁宣導資安觀念與個案分享，如有可疑之資料及電子郵件請勿輕易開啟，避免遭到社交工程攻擊。
- (5) 加入資安聯防組織與定期參與資安相關研討會，透過資安訊息分享隨時提升資安資訊與防護知識，避免訊息孤島，衍生防護漏洞。

4. 投入資通安全管理之資源

本公司持續投入資訊安全與資料保護，個資保護等相關作業，資源投入事項包含完善治理面及技術面之安全基礎架構、強化資安防禦設備、與教育訓練等，每年檢討公司資安防護狀況，適時更新資安防護設備，防護效果最佳化。

5. 資通安全管理執行報告：

(1) 114 年度資安推行成果：

- 資訊系統災難復原模擬演練，每年 1 次演練，完成率 100%。
- 每季資安宣導暨重要資安宣導，每年 4 次，完成率 100%。
- 資安同仁參與資安相關研討會或訓練，每年二次，完成率 100%。

- 委外廠商進行主機弱點掃描與修補，完成率 100%。
- 重點主機導入 MDR 資安防護機制，完成率 100%。
- IST 監控管理系統持續部署至新版主機並建置管理報表。
- SCM 系統升級至新版 SQL 2022 系統、完成漏洞修補並切斷 VPN 專線，有效減少駭客侵入管道。
- 展開 ERP 更換暨相關系統導入，利於系統升級改版，提升資安效能。

(2)115 年度預計推廣項目：

- 資訊系統災難復原模擬演練，每年 1 次演練。
- 每季資安宣導暨重要資安宣導，每年 4 次。
- 資安同仁參與資安相關研討會或訓練，每年二次。
- 持續進行重點主機與使用者電腦導入 MDR 資安防護機制。
- 持續進行 ERP 暨相關系統之導入，強化資安效能。

6. 資通安全風險與因應措施：

(1)資通安全風險說明與因應原則：

本公司針對半導體產業特性建構完整資管系統，結合定期資安風險評估、外部稽核機構鑑定與系統持續升級，確保資訊管理機制符合法規與利害關係人需求，在技術世代更迭下，有效維持公司長期競爭力與資訊安全。

(2)資訊安全執行措施：

為預防公司遭受駭客攻擊及降低攻擊所造成的傷害，利機公司建構多層次資安防護機制，從「實體與基礎設施安全」、「系統與網路安全」、「資料保護與備援」、「管理與稽核」四方面嚴格控管，措施如下表：

架構區塊	具體作業方案
實體與基礎設施安全	- 建立 HA 架構，主機、存儲建立多點即時備援。 - 機房具備獨立空調、UPS 及二氧化碳滅火器。 - 保全連線確保災害第一時間處理。
系統與網路安全	- 系統操作需帳號驗證及權限控管。 - 存取資料留下 LOG 軌跡。 - 配置主機與端點防毒機制及文件加密系統。 - 各分點配置防火牆以管理政策規範分點及端點使用。 - 企業內網與個人用網路區隔管控。 - 禁止非法、非授權軟體使用。
資料保護與備援	- 資料依重要性進行多層備份（含異地備份）。 - 定期災害復原演練。 - 配置文管系統管理機密文件存取及記錄。 - 備份管理，確保完成並可驗證復原。
管理與稽核	- 資訊部依資安政策、稽核建議等進行資安控管及設定。 - 規劃制訂災害復原計劃。 - 監控系統服務及網路可用狀態並建立通報機制。 - 內部員工接受資安宣導及法規遵循訓練。 - 廠商維護合約含保密條款，連線需申請並留 LOG。 - 參考案例調控內外部資安規則。 - 內外部稽核室定期進行資安稽核。

(二) 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：無此情形。

七、重要契約

列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理銷售契約	SPT ASIA PTE. LTD.	2008.10.1 起雙方無異議時持續有效	Wire Bonding Capillary /Die Attachment Tools /Bonding Wedge	代理地區： 台灣
代理銷售合約	SOLVAY FLUOR KOREA	2009.9.1 起雙方無異議時持續有效	Specialty Gas	代理地區： 中國
代理銷售合約	GHM Co., Ltd. Truly Co., Ltd.	2021.02.18- 2024.02.1 期滿每年 持續自動延長	Tapes	代理地區： 台灣及中國
代理銷售合約	蘇州賽爾科技有 限公司	2023.08.01- 2026.07.31 期滿每 年持續自動延長	半導體晶圓減薄輪、磨頭 及封裝切割相關刀具等零 部件	代理地區： 台灣
代理銷售合約	NOVASEN Co., Ltd	2023.04.01- 2025.03.31 期滿每 年持續自動延長	真空控制閥相關產品 Vacuum Control Valves related products	代理地區： 台灣及中國
代理銷售合約	VacuumALL Co., Ltd	2023.09.01- 2026.08.31 期滿每 年持續自動延長	真空隔離閥相關產品 Vacuum Isolation Valves related products	代理地區： 台灣及中國
代理銷售合約	錦立工業有限公 司	2023.11.01- 2025.10.31 期滿每 年持續自動延長	半導體製程設備真空角閥 及相關真空零部件	代理地區： 台灣及中國
代理銷售合約	Dai Nippon Printing Co., Ltd	2023.11.01 起雙方 無異議時持續有效	Lead Frames	代理地區： 台灣及中國
代理銷售合約	巨貿精密工業股 份有限公司	2024.05.01- 2027.04.30 期滿每 年持續自動延長	燒結銀漿相關產品	代理地區： 中國
代理銷售合約	鎧世通科技有限 公司	2025.10.01- 2026.06.30 期滿每 年持續自動延長	平面顯示器相關材料	代理地區： 中國
代理銷售合約	SIMMTECH CO., LTD	2026.01.01- 2026.12.31 雙方無 異議時持續有效	Substrates	代理地區： 台灣
代理銷售合約	SIMMTECH INTERNATIONAL PTE. LTD.	2026.01.01- 2026.12.31 雙方無 異議時持續有效	Substrates	代理地區： 台灣
代理銷售契約	勤輝科技(股)公 司	2026.01.01- 2026.12.31 止雙方 無異議時持續有效	Chip Tray ABS Shipping Reel Emboss Spacer 耐熱 Spacer PI 引導帶	代理地區： 中國

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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,046,588	951,281	95,307	10.02
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	85,948	57,076	28,872	50.59
採用權益法之投資	43,498	195,834	(152,336)	(77.79)
不動產、廠房及設備	289,547	286,419	3,128	1.09
無形資產	88	102	(14)	(13.73)
其他資產	32,964	21,794	11,170	51.25
資產總額	1,498,633	1,512,506	(13,873)	(0.92)
流動負債	410,635	405,531	5,104	1.26
非流動負債	8,912	32,690	(23,778)	(72.74)
負債總額	419,547	438,221	(18,674)	(4.26)
歸屬於母公司業主之權益	1,079,086	1,074,285	4,801	0.45
股本	449,969	449,969	0	0.00
資本公積	261,106	261,106	0	0.00
保留盈餘	406,521	387,038	19,483	5.03
其他權益	(38,510)	(23,828)	(14,682)	61.62
非控制權益	0	0	0	0.00
權益總額	1,079,086	1,074,285	4,801	0.45

變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：主要係轉投資公司之公允價值增加所致。
2. 採用權益法之投資：主要係本年度出售轉投資公司，致採用權益法之投資減少。
3. 其他資產：主要係本年度增加淨確定福利資產，致其他資產增加所致。
4. 非流動負債：主要係本年度減少淨確定福利負債，致非流動負債減少所致。
5. 其他權益：主要係本期轉投資公司依公允價值認列其評價，使其認列評價減少所致。

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	1,275,038	1,153,486	121,552	10.54
營業成本	1,007,307	868,560	138,747	15.97
營業毛利	267,731	284,926	(17,195)	(6.03)
營業費用	193,197	206,633	(13,436)	(6.50)
營業淨利	74,534	78,293	(3,759)	(4.80)
營業外收入及支出	36,005	65,185	(29,180)	(44.76)
稅前淨利	110,539	143,478	(32,939)	(22.96)
所得稅費用	13,942	36,026	(22,084)	(61.30)
本年度淨利	96,597	107,452	(10,855)	(10.10)

變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：

1. 營業外收入及支出減少：主要係受匯兌損失增加所致。
2. 稅前淨利減少：主要係受營業外收支之兌換損失增加所致。
3. 所得稅費用減少：主要係 113 年認列加值型轉投資盈餘匯回之所得稅費用，致 113 年所得稅費用增加，本期無。

(二) 預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱本年報第3頁一一四年營業計劃概要內容說明。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日	增(減) 比率
現金流量比率(%)	29.66%	21.82%	35.93%
現金流量允當比率(%)	110.34%	103.72%	6.38%
現金再投資比率(%)	2.74%	(1.12)%	344.64%
現金流量比率增加：係營運活動之淨現金流入增加，致現金流量比率上升。			
現金再投資比率增加：受營業活動所產生的現金流量流入影響所致。			

(二) 流動性不足之改善計畫：無此情形。

(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	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金 流入(出)量	現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
509,696	(24,431)	(146,923)	338,342	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

1. 本公司因營運發展用途於 113 年 3 月經董事會決議通過購置企業營運總部，合約總價款 371,580 仟元，已依付款進度於 114 年 12 月 31 日帳入未完工程 76,552 仟元。
2. 此為預售屋，各期款與預計付款期間：

項目	金額	預計付款
15%訂簽開	55,730,000	2024/3
15%工程款	55,760,000	2024~2027
65%交屋款	241,520,000	2028Q1交屋
5%保留款	18,570,000	2028Q1
合計	371,580,000	

2. 擬以利機企業自有資金支應，交屋後若營運資金不足可融資或作為擔保借款之抵押品，資金來源無虞。

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：新台幣仟元

轉投資事項	原始投資	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
Advanced 公司	45,496	投資控股	尚屬良好	不適用	視營運狀況而定
STNC 公司	44,506	佈局未來中國地區之業務擴展	獲利情形尚屬良好		
利騰公司	31,823	多角化經營	獲利情形尚屬良好		
APET 公司	20,362	擴大產品線及穩固代理權	尚屬良好		
勤輝公司	16,239	策略性資源整合	獲利情形尚屬良好		
GST 公司	11,669	佈局未來中國及日本地區之業務擴展	尚屬良好		
強芳公司	4,350	代工業務不致被壟斷及成本考量	技術研發中	技術已獲認證，待客戶下單	
耀儒公司	27,200	擴展半導體前段特氣等產品線	營收規模尚不足以支應費用，持續虧損中	持續監控營運風險	

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 對公司損益之影響

(1)利率：

科目	114 年度(仟元)	佔銷貨淨額
利息收入	6,927	0.54%
利息費用	446	0.03%

114年底無借款。目前央行政策為物價與金融穩定，並促進經濟成長，維持穩定之利率，且本公司具現金流入快速之特性，還款速度快，因此利率變動對損益將不會有重大影響。

(2)匯率：

科目	114 年度(仟元)	佔銷貨淨額
兌換利益(損失)	(26,863)	(2.11%)

本公司銷貨中約有52%-59%而成本中約有42%-46%，主要受到匯率波動之影響。當新台幣相對於美元變動5%時，將使稅前淨利變動之金額。

美金 114年度(仟元)
 \$ 9,018

(3)通貨膨脹：

本公司隨時注意市場價格之波動，若通貨膨脹1%，將增加本公司費用支出約新台幣1,932仟元。

2. 未來因應措施

(1) 利率：

本公司與往來銀行保有相當良好之授信關係，並備置足額之融資額度。本公司之利率變動風險主要來自各項長、短期負債，本公司借款主係供營運週轉及避險使用，除密切觀察資本市場變化，並且定期蒐集利率變動資訊，以適時採取適當之因應措施來降低利率風險。

(2) 匯率：

本公司銷售之各項產品大部分屬代理國外之電子零件及設備，再銷售予國內廠商，因此匯率變動對本公司有存在之風險，公司目前所採取之方案如下：

- 1) 原則上對於主要之進、銷貨採取原幣別收付方式，藉由經常性進、銷帳目相互沖抵，以達到自然避險效果。
- 2) 經辦人員隨時蒐集有關匯率變化資訊，充分掌握匯率走勢，決定兌換幣別以降低營業風險。
- 3) 善用國內外匯兌避險操作，以規避匯率波動所造成之風險。

(3) 通貨膨脹：

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係。

(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. 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證

本公司依「資金貸與他人及背書保證處理程序」辦理。截至年報刊印日無資金貸與他人及背書保證情事。

2. 本公司基於避險之考量必要時以訂定遠期外匯合約之方式降低外幣交易之匯率波動風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 115 年度主要研發計畫

研發計畫名稱	研發計畫內容	研發成功之主要因素	研發計畫目前進度
奈米燒結銀膠開發	高功率半導體及功率放大器元件用為燒結銀主要應用市場。除對應大面積晶片外，為開拓市場，加壓燒結銀也成為開發重點，以強化產品線。	目前已和國內外數個 IDM、OSAT 及系統廠展開合作，持續貼近市場並了解其需求，並可熟悉隱性規格，以提升開發效率及符合市場需求。	無壓燒結銀目前可達 >200 W/mk 之熱導值，有壓燒結銀熱導值更可達 >200 W/mk，皆以對應大晶片為目的，以開發更具競爭力產品。
客製化銀漿	本年度持續與客戶開發異方性導電膠新產品，重點技術發展於低溫固化，目標應用於醫療材料市場。	已和客戶合作成功開發 IOT 相關產品，下階段往更高值化產品發展，以期開發出具市場獨特性及高值化產品。	IOT 組件用銀漿已成功進入量產，接下來將持續降低固化溫度以進入醫療產品，加強產品競爭優勢。
低溫燒結銅	隨著銀價飆漲，高功率元件焊接材料開始嘗試燒結銅，因此提前投入燒結銅開發，以因應未來市場需求。本年度將以開發	基於過往燒結銀開發累積之配方研發技術及奈米材料開發，結合客戶使用需求的了解，應可在低溫燒結銅上縮短開	已透過獨特配方技術可促使銅粉於 260 度 C 之非壓環境進行燒結，未來來持續優化配方，以開發符合市

研發計畫名稱	研發計畫內容	研發成功之主要因素	研發計畫目前進度
	加壓及無壓型燒結銅作為發展目標。	發時程，盡早投入市場。	場需求之低溫燒結銅。
熱界面材料	熱界面材料的發展，已經從單純的「散熱耗材」，升級為牽動先進封裝與高功率模組可靠度的關鍵戰略材料。因此本年度目標以開發高熱導熱界面材料為目標，以應用於先進封裝散熱。	初期沿用開發導電銀漿技術開發高散熱膠材，以縮短進入試場時間。已有目標客戶進行驗證，可確切瞭解市場需求及趨勢，增加開發成功率。	目前已成功開發出熱導值為 70 W/mk、接著面積 15x15 mm 之散熱銀漿，未來將持續研發改善，以擴張至接著面積 30x30 mm。

2.115 年度預計投入之研發費用為 36,240 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司管理階層將隨時注意國內外重要政策及法律變動並適時提出因應措施。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意半導體、光電產業及綠能產業之技術發展演變，並著手評估及研發以符合市場潮流，最近年度因 COVID-19 疫情影響，催生遠距辦公及宅經濟商機，且 5G 產業正式邁入量產階段，對公司所處之半導體及光電等產業影響深遠也擴大商機，雖然也挑戰供應鍊的穩定性，對公司財務業務仍屬有利發展。

針對資訊安全面，公司建構完整的網路與電腦系統管理機制以符合利害關係人與相關法規之要求，並每年配合稽核機構的風險評鑑與定期資安風險評估，透過系統升級與資安強化，有效維持公司資訊安全與長期競爭力之目的。

近年資安事件頻傳，除上述制度與措施外，並增加每年委外專業廠商進行系統漏洞偵測與防護補強措施，搭配不定期資安宣導，建構多層嚴密防護機制，實施嚴格資安控管。截至年報刊印日止，本公司並無科技改變（包括資通安全風險）對公司財務業務造成影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自創立以來，即積極強化公司內部管理及塑造公司核心價值，企業形象良好，迄今尚無因企業形象而造成企業危機之情事。未來本公司將恪遵公司治理之各項要求，以降低企業形象改變而造成企業危機。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無從事併購，未來若從事前述相關計畫之評估及執行時，亦將依本公司相關規定及相關法令規範辦理。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廠房之擴充與增建，皆有經相關技術團隊及公司規範進行可行性評估及財務分析以掌握其可能風險，並備妥相關因應措施。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨

本公司所代理之合約，大部分為期滿自動續約之優先條件，且所代理產品均為技術層次較高之產業，供應商與客戶對本公司之依存度高，競爭對手切入不易，前十名廠商中有 SPT、勤輝、明鈞源及 DNP 所佔進貨比率超過 10%，

其餘廠商之進貨比率皆於 10% 以下。另公司亦逐年擴增新產品代理，使公司業績來源分散，不會因其中一兩個產品線不順利而影響公司成長，預期無重大風險。

本公司所代理 SPT 之 Capillary 產品，為世界一級生產製造商，可提供少量多樣、客制化需求的服務能力，滿足百家以上客戶 Just-in-time 即時服務的需求，本公司因其高專業度可更有效率地幫助客戶取得適合之 Capillary 工具。

2. 銷貨

最近二年度，主要客戶僅有三家達公司全年度營收淨額之 10%，銷貨仍屬相當分散，故本公司尚無銷貨集中所面臨之風險。

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

本公司董事或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止並無股權大量移轉之情事，公司之經營權穩定。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司營運穩健，獲利良好，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止並無股權大量移轉之情勢，公司之經營權穩定。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

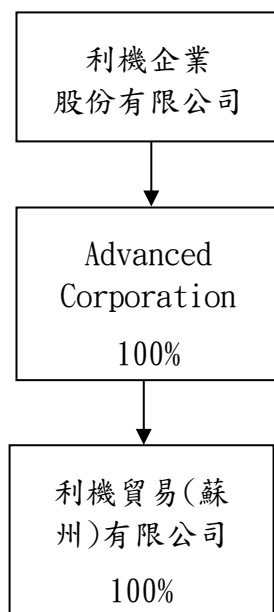
七、 其它重要事項：無。

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	地 址	實收資本額	主要營業項目
Advanced Corporation	2001/08/02 (90/08/02)	Offshore Chambers. P. O. Box 217, Apia, Samoa.	NT 57,948 (US 1,800)	一般投資業及進出口貿易
利機貿易(蘇州)有限公司	2002/01/30 (91/01/30)	蘇州工業園區星漢街5號C幢1F 03/04單元	NT 64,492 (US 2,100)	半導體、光電、電子與機械等產品製造所需的設備、材料及零配件的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關配套業務。

3. 整體關係企業營運

- (1) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：整體關係企業主要經營半導體、光電及綠能通路。
- (2) 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：本公司與各關係企業間產品之銷售，為有效率就近提供客戶服務亦有相互支援服務，並依其毛利金額計收佣金。

4. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：仟股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Advanced Corporation	董事	利機企業股份有限公司	1,800	100%
利機貿易(蘇州)有限公司	董事長	張宏基	—	100%
	董事	張濬暉		
	董事/總經理	黃道景		
	監察人	邱智芳		

5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後損益	每股稅後盈餘
Advanced Corporation	57,948	51,964	3,162	48,802	4,373	2,480	1,671	N/A
利機貿易(蘇州)有限公司	64,492	31,390	2,671	28,719	14,554	(2,625)	(1,377)	N/A

註：N/A:係為有限公司，無計算每股盈餘問題

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國 114 年度（自民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書：無。

二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

利機企業股份有限公司



負責人：張濬暉

