

股票代號:4536



拓凱實業股份有限公司

114年度年報

年報網址:<https://mops.twse.com.tw>

公司網址:<http://www.topkey.com.tw>

刊印日期:中華民國一一五年五月八日



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	代 理 發 言 人
姓 名：鄒國泰	姓 名：張秋森
職 稱：發言人	職 稱：代理發言人
電 話：(04)2359-1229 分機 2170	電 話：(04)2359-1229 分機 2170
電子信箱： benny@topkey.com.tw	電子信箱： sen@topkey.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總 公 司：台中市后里區廣福里星科路 18 號
電 話：(04)2359-1229
工 廠：台中市南屯區工業區 20 路 18 號
台中市后里區廣福里星科路 18 號
電 話：(04)2359-1229

三、辦理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 網址：<https://www.sinotrade.com.tw>
地址：臺北市博愛路 17 號 3 樓 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：

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 會計師姓名：吳少君、蘇定堅會計師
地址：台中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓 網址：<https://www.deloitte.com.tw>
電話：(04)3705-9988

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.topkey.com.tw>

年 報 目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司治理	4
一、董事、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料	4
(一)董事資料	4
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
二、董事、總經理及副總經理之酬金	19
三、公司治理運作情形	24
(一)董事會運作情形資訊	24
(二)審計委員會運作情形	30
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形 及原因	38
(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形	44
(五)公司治理主管之設置及業務執行情形	46
(六)推動永續發展執行情形	48
(七)上市上櫃公司氣候相關資訊	60
(八)公司履行誠信經營情形及採行措施	65
(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	68
(十)內部控制制度執行狀況	72
(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	72
(十二)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記錄或書面聲明者	79
四、簽證會計師公費資訊	79
五、更換會計師資訊	80
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	81
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	81
八、持股比例佔前十名之股東，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	82
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資訊	83
參、募資情形	83
一、資本及股份	83
(一)股份種類	83
(二)股本形成經過	84
(三)主要股東名單	85
(四)公司股利政策及執行狀況	85
(五)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	86
(六)員工酬勞及董事酬勞	86
(七)公司買回本公司股份情形	87
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	87
三、特別股辦理情形	87
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形	87

五、員工認股權憑證辦理情形	87
六、限制員工權利新股辦理情形	87
七、併購辦理情形	87
八、資金運用計劃執行情形	87
(一)前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資 金運用計畫分析	87
(二)本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事 項	87
(三)本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	87
(四)本次併購發行新股應記載事項	87
肆、營運概況	88
一、公司之經營	88
(一)業務內容	88
(二)市場及產銷概況	105
(三)最近二年度合併從業員工人數	109
(四)環保支出資訊	109
(五)勞資關係	109
(六)資通安全管理之資訊揭露	112
(七)重要契約	115
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	116
一、財務狀況	116
二、財務績效	117
三、現金流量	118
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	118
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	119
六、風險管理分析評估	119
七、其他重要事項	123
陸、特別記載事項	123
一、關係企業相關資料	123
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	123
三、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	123
四、其他必要補充說明事項	123

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

拓凱公司民國 114 年度在航空、球拍、安全帽及精密射出等產品受惠於市場需求回升，客戶訂單呈現明顯的成長，惟公司營收佔比相對較高的自行車市場，各品牌仍在去化庫存，市場需求尚未回升，使自行車訂單之接單狀況不盡理想，致合併營收小幅衰退到新台幣 92.03 億元。在獲利方面受益於原物料價格持穩，讓毛利率仍維持在 35% 以上的不錯水準，但業外收益受到美元貶值影響而產生外幣兌換損失，讓 114 年的獲利呈現衰退的狀況，每股盈餘為 14.92 元。

拓凱自成立以來一直秉持著「誠信、勤奮、創新、感恩」的經營理念，以成為「客戶滿意、員工樂意、股東利益、永續經營、回饋社會」的五贏人本親善企業為努力職志。展望未來，拓凱經營團隊將持續深化 ESG 之執行，遵循主管機關推動財務資訊透明及精進公司治理作業，努力實現破中和並往淨零碳排的目標邁進，以追求公司穩健永續經營，期能創造更高的經濟效益，完成全體股東的託付與期許。

茲將民國 114 年營業結果報告如下：

一、民國 114 年營業報告

(一)營業計劃實施成果

拓凱個體財報於民國 114 年度營業收入淨額為新台幣 73.81 億元，較民國 113 年的新台幣 74.24 億元減少新台幣 0.43 億元，衰退 0.58%；民國 114 年毛利率為 21.06%，較前一年度 19.48% 上升 1.58%；稅前淨利率為 21.74%，較前一年度的 28.03%，下滑 6.29%。

拓凱合併財報於民國 114 年營業收入淨額為新台幣 92.03 億元，較民國 113 年的新台幣 94.78 億元減少新台幣 2.75 億元，衰退 2.91%；民國 114 年受益於原物料價格持穩，合併毛利率為 35.31%，較前一年度的 34.89%，上升 0.42%；合併稅前淨利率則為 20.66%，較前一年度的 25.60%，下滑 4.94%。

整體而言，民國 114 年度歸屬於本公司的稅後淨利金額為新台幣 13.55 億元，較民國 113 年的新台幣 17.13 億元減少新台幣 3.58 億元，衰退 20.91%。稅後每股盈餘為新台幣 14.92 元，較前一年的 18.86 元，衰退 20.89%。

(二)拓凱-個體、合併財務報告之損益及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

分析項目			年度別	114 年度	113 年度	增（減）比 （%）
損益分析	營業收入	合併		9,202,655	9,478,115	-2.91%
		個體		7,380,731	7,423,544	-0.58%
	營業毛利	合併		3,249,636	3,307,294	-1.74%
		個體		1,554,541	1,445,900	7.51%
	稅後淨利（屬本公司業主）	個體/合併		1,354,594	1,712,809	-20.91%
獲利能力	資產報酬率（%）	合併		9.33	11.80	-20.93%
		個體		10.32	13.56	-23.89%
	股東權益報酬率（%）	合併		13.91	18.97	-26.67%
		個體		14.54	19.87	-26.82%
	稅前純益佔實收資本比率 （%）	合併		209.38	267.24	-21.65%
		個體		176.67	229.11	-22.89%
	純益率（%）	合併		14.72	18.07	-18.54%
		個體		18.35	23.07	-20.46%
	每股盈餘（元）	個體/合併		14.92	18.86	-20.89%

(三)研究發展成果

- 1.開發出新世代電腦斷層掃描儀床板。
- 2.開發出數位血管造影掃描儀床板。
- 3.開發出新世代無障礙輔助斜坡板。
- 4.開發出全視野、高適配、動態透氣的越野護目鏡安全帽，並申請發明及實用新型專利。
- 5.開發可提升網球拍擊球彈性及穩定性之設計。
- 6.開發及量產兼具低風阻及超輕量化之公路車車架。

二、民國 115 年營業計劃概要

(一)經營方針

- 1.持續佈局未來。
- 2.深化科技創新。
- 3.快速引領變革。
- 4.實踐精益生產。

(二)未來公司發展策略

- 1.成為從概念設計到生產品質的複材技術提供者。

2.快速開發打樣及提升生產效能與產能。

3.擴大各產品之市佔。

(三)重要之產銷策略

1.應客戶多地生產以分散營運風險之需求持續深耕各生產基地。

2.新產品新應用技術市場開發。

3.提升生產效率與彈性以縮短生產週期。

4.持續推動精實生產提升競爭力。

5.製程持續精進以達省人化及提升良率。

(四)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

今年初因中東戰爭造成原油、天然氣價格大漲，且因波斯灣荷姆茲海峽航道受阻，讓全球能源供給緊張，與石化相關的原材料及製品出現短缺及價格大幅上漲之狀況，進而引發通貨膨脹加劇，預期將使得全球經濟發展蒙上陰影。加上美國仍將持續執行高關稅政策，因此預期今年度經營環境將面臨更多的不確定性及風險。

台灣的氣候變遷因應法在 113 年 2 月公布施行，年排放量達 2.5 萬噸的碳排放大戶於今年 5 月份需以 114 年的碳排放量按環境部核定的費率(一般費率每噸新台幣 300 元、優惠費率則分別為每噸新台幣 50 元及 100 元)申報繳納碳費；而環境部「碳費費率審議會」於 113 年第 5 次的審議會中建議費率可以用 2 年為一期，分階段進行調升，至 119 年時將一般費率調升至每噸新台幣 1,200 元~1,800 元。另歐盟碳邊境調整機制(CBAM)今年度正式上路，進口水泥、肥料、鋼鐵、鋁、化學品、電力等產品至歐盟時都要申報產品碳含量，並經歐盟認可的查驗機構查驗，進行碳價調整計算後，於明年繳交 CBAM 憑證費用。雖目前拓凱及生產的產品尚非屬台灣碳費及歐盟 CBAM 的徵收對象，但實現淨零排放已是大勢所趨，成為影響企業長期營運競爭力及追求永續發展的重大議題。

拓凱為實現永續經營的目標，除持續在營運過程中導入低碳製程、提升能源效率及推動循環經濟以節能減碳，努力追求達到碳中和及購買碳權來往淨零碳排的目標邁進。而今年外在經營環境雖然可能將面臨全球政經局勢高度不確定的干擾，惟拓凱的經營團隊仍將努力引領全體同仁勵行精實來提升競爭力，以滿足客戶付託。並將以長期專注於複合材料耕耘所打下的深厚基礎，致力推動「持續佈局未來」、「深化科技創新」、「快速引領變革」及「實踐精益生產」的經營方針，專注於複合材料各領域產品的開發及擴大運用，來確保永續發展的競爭優勢。

最後敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 沈文振  敬上

貳、公司治理

一、董事、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事之姓名、經（學）歷、持有股份及性質

115 年 04 月 11 日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		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、監察人			備註
							股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	沈文振	男 / 70~80 歲	114. 05. 28.	3 年	69. 07. 11.	9,654,182	10.63	9,654,182	10.63	2,651,000	2.92	0	0	國立臺北科技大學工學名譽博士； 國立臺北工業專科學校化工科畢業 光男企業(股)公司副總經理；第十三屆「中華民國國青年創業楷模」；台灣區航太公會第四、五屆理事長；104 年度政府科技計畫政院管制審查委員會；本公司總經理；台翔航太工業(股)公司董事；	註 1	董事、總經理	沈貝倪	一親等	註 5
副董事長	中華民國	張桂林	男 / 50~60 歲	114. 05. 28.	3 年	99. 06. 15.	2,918,846	3.21	2,918,846	3.21	220,450	0.24	0	0	中興大學外文系肄業 廈門新凱視材科技有限公司總經理、本公司採購發包中心總經理、財團法人拓凱教育基金會董事	註 2	無	無	無	

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 份		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
董 事	中 華 民 國	沈 貝 悅	女 / 40~50 歲	114. 05. 28.	3 年	96. 12. 10.	1,922,394	2.12	1,922,394	2.12	0	0	0	0	Imperial College of London Physics 碩士 Imperial College of London Materials 學士 本公司總經理 / 副總經理	註 3	董事長	沈文振	一親等	註 5
董 事	中 華 民 國	朱 東 鎮	男 / 70~80 歲	114. 05. 28.	3 年	69. 07. 11.	3,457,789	3.81	3,444,197	3.79	886,100	0.98	0	0	國立臺北工業專科學 校化工科畢業； 台灣化學纖維(股)公 司耐龍廠副廠長； 本公司總經理； 台中市省都共輪社社 長；	註 4	無	無	無	
董 事	中 華 民 國	林 國 芬	男 / 70~80 歲	114. 05. 28.	3 年	99. 06. 15.	1,392,935	1.53	1,392,935	1.53	0	0	0	0	東吳大學外文系畢業 本公司監察人	雷仁貿易有 限公司負責 人、本公司 董事	無	無	無	
董 事	中 華 民 國	莊 照 約	男 / 70~80 歲	114. 05. 28.	3 年	100. 05. 16.	0	0	0	0	0	0	0	0	台中師專畢業 國小教師、本公司監察 人、宇泰塑膠工業(股) 公司負責人	財團法人拓 凱教育基金 會董事、 本公司董事	無	無	無	
獨 立 董 事	中 華 民 國	楊 映 煌	男 / 70~80 歲	114. 05. 28.	3 年	108. 05. 28.	0	0	0	0	0	0	0	0	國立臺北科技大學經 營管理EMBA 專班碩 士； 台塑海運股份有限公 司董事、總經理；台塑 通運股份有限公董事 事；台灣化學纖維股份 有限公司監察人；台塑	本公司獨立 董事	無	無	無	

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 份		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	
															石化股份有限公司董事、監察人、資深副總；台塑集團總管理處副總經理；大同世界科技股份有限公司獨立董事；					
獨 立 董 事	中 華 民 國	李 成	男 / 60~70 歲	114. 05. 28.	3 年	111 .05. 27.	0	0	0	0	0	0	0	0	美國杜蘭大學法學博士、碩士；東海大學法學士 Lee & Tsai Attorney 律師事務所律師；東海大學法律系主任兼公司法研所所長；德律國際專利商標法律事務所顧問	力山工業(股)公司、朋德(股)公司、海昌生化科技(股)公司獨立董事；東海大學兼職教授	無	無	無	
獨 立 董 事	中 華 民 國	徐 仲 華	男 / 50~60 歲	114. 05. 28.	3 年	114 .05. 28.	0	0	0	0	0	0	0	0	威斯康辛大學麥迪遜分校學士； 英商路透股份有限公司記者、美商彭博新聞社主理、安永財務管理諮詢服務股份有限公司副總、勤業眾信財務諮詢顧問股份有限公司資深副總	喬川資本股份有限公司總經理及本公司獨立董事	無	無	無	
獨 立 董 事	中 華 民 國	蕭 耀 貴	男 / 60~70 歲	114. 05. 28.	3 年	114 .05. 28.	0	0	0	0	0	0	0	0	國立臺灣科技大學工程學院高分子工程學系博士； 東海大學化學工程暨材料工程系教授級專業技術人員、行政院國	財團法人塑膠工業技術發展中心總經理；佑優科技(股)公司、鴻勁	無	無	無	

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		現在持有股份		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、監察人			備註
							股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
獨立董事(卸任)	中華民國	楊世誠	男 / 80~90 歲	111.05.27.	3 年	100 10.25.	0	0	0	0	0	0	0	0	家發展基金管理會投資評估審議委員會委員	精密(股)公司及本公司獨立董事				
獨立董事(卸任)	中華民國	馬振基	男 / 70~80 歲	111.05.27.	3 年	105 .05.31.	0	0	0	0	0	0	0	0	註 6	註 6	無	無	無	

註 1：NEW SCORE HOLDING LIMITED、NEW SCORE INVESTMENT LIMITED、MUSONIC CORPORATION、XPT INVESTMENT CO.,

LIMITED、EIC HOLDING LIMITED、廈門新凱複材科技有限公司、廈門新鴻洲精密科技有限公司、廈門宇詮複材科技有限公司、台灣新鴻洲精密股份有限公司等公司董事長及本公司董事長；拓凱(越南)責任有限公司董事長；財團法人拓凱教育基金會董事長；財團法人台中世界貿易中心董事；財團法人國立自然科學博物館文教基金會董事；財團法人台灣閱讀文化基金會董事；財團法人張老師基金會中部地區輔導委員會委員；台灣區複合材料工業同業公會常務理事；台灣區航太工業同業公會常務理事；財團法人國立臺北科技大學文教基金會常務董事。

註 2：拓凱(越南)責任有限公司董事長；廈門新凱複材科技有限公司副董事長；廈門新鴻洲精密股份有限公司、台灣新鴻洲精密股份有限公司、NEW SCORE INVESTMENT LIMITED、EIC HOLDING LIMITED、XPT INVESTMENT CO., LIMITED 等公司董事；廈門宇詮複材科技有限公司監察人及本公司副董事長。

註 3：廈門元富彩色貼紙有限公司董事長、廈門新凱複材科技有限公司董事/總經理；廈門宇詮複材科技有限公司、廈門新鴻洲精密科技有限公司、拓凱(越南)責任有限公司等公司董事；本公司董事/總經理。

註 4：XPT INVESTMENT CO., LIMITED、EIC HOLDING LIMITED、廈門元富彩色貼紙有限公司等公司董事；廈門新凱複材科技有限公司、廈門新鴻洲精密科技有限公司、拓凱(越南)責任有限公司等公司之監事及本公司董事；財團法人拓凱教育基金會董事。

註 5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司董事長與總經理是為父女關係，係因公司經營傳承需求的階段性狀況。而為健全公司治理精神，本公司已成立審計委員會且本公司亦有超過半數之董事非本公司的員工或經理人，並已增選一席獨立董事。

註 6：因董事任期屆滿於114年5月28日股東常會通過第十六屆董事改選，卸任之獨立董事未揭露相關資訊。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之姓名、經（學）歷、持有股份及性質

115 年 04 月 11 日 單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選 (就) 任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經（學）歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註
					股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
總 經 理	中 華 民 國	沈 貝 倪	女	107. 07. 01.	1,922,394	2.12	0	0	0	0	Imperial College of London Physics 碩士 Imperial College of London Materials 學士 廈門新凱複材科技有限公司董事、本公司 副總經理 / 總經理	註 1	董事長	沈 文 振	一親等	註 9
安 全 產 品 事 業 群 總 經 理	中 華 民 國	張 景 瑋	男	109. 07. 01.	2,000	0	52,000	0.06	0	0	嶺東商專企業管理科 本公司球拍產品部執行協理 廈門新凱公司園區副總經理	註 2	無	無	無	
安 全 產 品 事 業 群 營 運 長	中 華 民 國	吳 慶 政	男	110. 05. 17.	6,707	0.01	0	0	0	0	朝陽科技大學 工業工程管理研究所碩士 國睦工業股份有限公司品管部經理 咏生企管顧問公司顧問師 廈門新鴻洲公司副總經理	註 3	無	無	無	
投資策略總部 投資長	中 華 民 國	張 仁 迪	男	115. 03. 01.	5,315	0.01	0	0	0	0	國立中正大學國際經濟研究所碩士 泰山企業股份有限公司財務室處長 本公司會計經營處主任 本公司董事長特助	註 4	無	無	無	

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選 (就) 任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註
					股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
財務總部 財務長暨 會計長	中 華 民 國	張 秋 森	男	105. 03. 16.	1,447	0.00	0	0	0	0	逢甲大學財稅學系碩士 朝陽科技大學會計系學士 勤業眾信會計師事務所審計組長 本公司財務總部會計經營中心主任	無	無	無	無	
拓凱集團發 言人/公司治 理主管	中 華 民 國	鄒 國 泰	男	111. 01. 01.	150,000	0.17	0	0	0	0	國立中興大學會計(學)系學士 建智聯合會計師事務所審計組長 廈門新凱公司會計部會計長 本公司財務總部財務長 本公司發言人	註 5	無	無	無	
稽核室主 管	中 華 民 國	蔡 翔 岱	男	111. 01. 01.	0	0	0	0	0	0	國立虎尾科技大學經營管理研究所碩士 本公司財務部高專 廈門新凱公司財務副理	無	無	無	無	
集團總經理 室建設總監	中 華 民 國	徐 守 志	男	111. 06. 01.	9,000	0.01	6,963	0.01	0	0	國立台北工業專科學校工業工程科 本公司總管理處經理 本公司品委會副執行秘書 廈門宇證複材科技有限公司總經理	註 6	無	無	無	

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選 (就) 任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註
					股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
維運總部署 幕僚長	中 華 民 國	高 振 維	男	111. 03. 10.	0	0	0	0	0	0	國立中興大學財務金融系(博士) 國立彰化師範大學財務金融系(碩士) 中國文化大學經濟學系(學士) 新凱公司財務部副協理 新凱公司總經理室副主任	無	無	無	無	
安全產品事業 群協理	中 華 民 國	陳 意 昇	男	111. 03. 10.	0	0	0	0	0	0	華梵大學機械工程(學)系(學士) 本公司技術研發中心副理 本公司安全產品事業部技術處副理 廈門宇證公司公司經理	無	無	無	無	
台中事業發展 部協理	中 華 民 國	王 宏 書	男	111. 11. 01.	0	0	0	0	0	0	卡爾地夫大學 MBA 碩士 中國文化大學會計(學)系學士 關鍵貿易公司 本公司營運部副協理 本公司業務處副理 本公司轉投資組副理	無	無	無	無	
工業產品事 業群業務處 理	中 華 民 國	林 育 丞	男	113. 01. 01.	0	0	0	0	0	0	國立臺灣大學工商管理學系學士 本公司廈門輪業產品部業務處長	無	無	無	無	

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選 (就) 任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註
					股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
航空醫療事業群副總經理	中華民國	邱哲民	男	113.05.27	0	0	0	0	0	0	東海大學企管所經營管理碩士 逢甲大學航空工程學士 天陽航太科技股份有限公司經營委員會策略規劃長 漢翔航空公司飛機事業部代理處長 本公司航空醫療事業群副總經理	註 7	無	無	無	
供料產品部副總經理	中華民國	朱信州	男	113.06.03	10,598	0.01	442,796	0.48	0	0	紐約州大石溪分校材料工程所碩士 廈門新凱公司技術處經理 廈門新凱公司飛醫事業部總	註 7	董事	朱東鎮	一親等	
工業產品事業群市場總監	中華民國	陳敬達	男	114.03.06	10,000	0.01	495,611	0.55	0	0	廈門大學高級管理人員工商管理碩士 嶺東商專國際貿易科 潤友貿易有限公司業務經理 廈門新凱公司園區總經理	註 6	無	無	無	
台中事業發展部複材生產廠協理	中華民國	吳忠發	男	108.07.16	註 8	註 8	註 8	註 8	註 8	註 8	國立白河商工機械科 本公司技術處處長 本公司飛醫事業部副協理	無	無	無	無	

註1：廈門元富彩色貼紙有限公司董事長、廈門新凱複材科技股份有限公司董事/總經理；廈門宇詮複材科技有限公司、廈門新鴻洲精密科技
有限公司、拓凱(越南)責任有限公司、台灣新鴻洲精密股份有限公司等公司董事；本公司董事/總經理。

註2：廈門新凱複材科技有限公司董事；廈門宇詮複材科技有限公司總經理。

註3：廈門元富彩色貼紙有限公司董事/總經理。

註4：拓凱(越南)責任有限公司董事/總經理、廈門元富彩色貼紙有限公司董事。

註5：廈門元富彩色貼紙有限公司監事。

註6：廈門宇詮複材科技有限公司董事。

註7：廈門新凱複材科技有限公司董事。

註8：該經理人已於115年1月退休，故未揭露持有股份等相關資訊。

註9：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司董事長與總經理是為父女關係，係因公司經營傳承需求的階段性狀況。而為健全公司治理精神，本公司已成立審計委員會且本公司亦有超過半數之董事非本公司的員工或經理人，並已增選一席獨立董事。

2.法人股東之主要股東：無。

3.主要股東為法人者其主要股東：無。

張桂林	張桂林董事肆業於中興大學外文系，現任為本公司之副董事長、重要子總經理及多家公司之董事，專精於業務行銷、經營管理、生產製造管理、具備營運判斷等專業。及危機處理及國際市場觀等專業。	4.非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、財務、會計等相關服務之專業人士。 5.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 6.未有公司法第30條各款情事之一。 7.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
沈貝倪	沈貝倪董事畢業於倫敦大學帝國理工學院材料科學與工程學系，並取得該校物理科學碩士學位。曾擔任本公司美國子產品別總經理及本公司技術研發單位、各產品總經理及業務銷售、管理、在材料研發、產品技術、業務行銷、經營管理、及國際市場觀等等層面，具備相當經驗。	1.兼本公司總經理，為具經理人身分之董事。 2.為本公司關係企業之董事。 3.與沈文振董事長為二親等以內親屬。 4.非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 5.非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 6.非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 7.非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、財務、會計等相關服務之專業人士。 8.未有公司法第30條各款情事之一。 9.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

5.董事會多元化及獨立性：

本公司第十六屆董事會成員之組成均遵照本公司「章程」之規定，採候選人提名制，並依本公司所訂「董事選舉辦法」嚴謹之遴選、提名及選舉程序選任完成，以確保董事成員之多元性及獨立性。

(1)董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。

本公司董事會由10名董事組成，其中女性董事1名，占比10%，未達金融監督管理委員會規範之董事會任一性別董事席次之三分之一比例。主要原因為拓凱董事會成員多為創業成員且女性高階管理職比例相對偏低，董事會成員變動頻率低。為持續推動董事會性別多元化，公司正在進行中長期性別多元化規劃，但仍處於人才培育與發掘階段。未來仍將積極培育內部女性高階主管、擴大外部女性人才庫，以期未來在董事改選時提升女性董事席次，朝向性別平衡之目標邁進。

有關董事會多元化政策及落實情形請參閱本年報第25-27頁。

(2)董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司現任董事會由10位董事組成，包含4位獨立董事及6位非獨立董事(獨立董事4席占全體董事席次比重40%)，截至114年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事，本公司董事會具獨立性，請參閱本年報第14~17頁：董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露，各董事學經歷、性別及工作經驗，請參閱本年報第4~8頁：董事資料。

二、董事、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度支付董事之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

114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	領取來自子公司或外資事業母公司酬金							
		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									
董事	姓名	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	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額		
																		本公司	財務報告內所有公司
		沈文振	1,038	1,038	0	0	11,300	42	42	12,380 0.91%	12,380 0.91%	4,340	0	0	9,820	0	9,820	26,540 1.96%	26,540 1.96%
		張桂林	1,038	1,038	0	0	6,780	42	42	7,860 0.58%	7,860 0.58%	2,246	0	0	4,408	0	4,408	14,514 1.07%	15,066 1.11%
		沈貝倪	1,038	1,038	0	0	7,910	42	42	8,990 0.66%	8,990 0.66%	2,116	0	0	5,076	0	5,076	16,182 1.19%	16,734 1.24%
		朱東鎮	1,038	1,038	0	0	3,390	42	42	4,470 0.33%	4,470 0.33%	0	0	0	0	0	0	4,470 0.33%	4,470 0.33%
獨立董事	姓名	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	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額		
																		本公司	財務報告內所有公司
		林國芬	1,038	1,038	0	0	753	42	42	1,833 0.14%	1,833 0.14%	0	0	0	0	0	0	1,833 0.14%	1,833 0.14%
		莊照約	1,038	1,038	0	0	753	42	42	1,833 0.14%	1,833 0.14%	0	0	0	0	0	0	1,833 0.14%	1,833 0.14%
		楊映煌	1,038	1,038	0	0	0	900	900	1,938 0.14%	1,938 0.14%	0	0	0	0	0	0	1,938 0.14%	1,938 0.14%
		李成	1,038	1,038	0	0	0	882	882	1,920 0.14%	1,920 0.14%	0	0	0	0	0	0	1,920 0.14%	1,920 0.14%
獨立董事	姓名	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	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額		
																		本公司	財務報告內所有公司
		徐中華	692	692	0	0	0	520	520	1,212 0.09%	1,212 0.09%	0	0	0	0	0	0	1,212 0.09%	1,212 0.09%
		蕭耀貴	692	692	0	0	0	520	520	1,212 0.09%	1,212 0.09%	0	0	0	0	0	0	1,212 0.09%	1,212 0.09%
楊世誠	433	433	0	0	0	368	368	801 0.06%	801 0.06%	0	0	0	0	0	0	801 0.06%	801 0.06%		
馬振基	433	433	0	0	0	368	368	801 0.06%	801 0.06%	0	0	0	0	0	0	801 0.06%	801 0.06%		

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：本公司獨立董事基於職責，獨立執行業務，參與公司治理，不論公司營業盈虧，支領固定月報酬。且獨立董事不參與董事酬勞之分配。獨立董事酬金包含固定報酬、車馬費暨日支費等。

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/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

說明：一、本公司董事會於民國115年3月12日決議通過，民國114年度提撥員工酬勞(含基層員工)新台幣82,208仟元暨董事酬勞新台幣30,886仟元，並依法令規範對外揭露相關資訊。

二、因董事任期屆滿於114年5月28日股東常會通過第十六屆董事改選。

(2) 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投資事業或公司酬金
		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				
							現金金額	股票金額			現金金額	股票金額		
總經理	沈貝倪	1,740	2,292	0	0	376	376	5,076	0	5,076	0	7,192 0.53%	7,744 0.57%	無
子公司總經理	張桂林	1,879	2,431	0	0	367	367	4,408	0	4,408	0	6,654 0.49%	7,206 0.53%	
投資策略總部投資長	張仁迪	1,710	1,710	103	103	285	285	3,353	0	3,353	0	5,451 0.40%	5,451 0.40%	
安全產品事業群總經理	張景璋	1,434	1,897	88	88	286	286	2,574	0	2,574	0	4,382 0.32%	4,845 0.36%	
安全產品事業群營運長	吳慶政	1,061	1,524	66	66	223	223	2,424	0	2,424	0	3,774 0.28%	4,237 0.31%	

(3) 前五位酬金最高主管之酬金

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(%)		領取自子公司以外投資事業或公司酬金
		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				
							現金金額	股票金額			現金金額	股票金額		
總經理	沈貝倪	1,740	2,292	0	0	376	376	5,076	0	5,076	0	7,192 0.53%	7,744 0.57%	無
子公司總經理	張桂林	1,879	2,431	0	0	367	367	4,408	0	4,408	0	6,654 0.49%	7,206 0.53%	
投資策略總部位投資長	張仁迪	1,710	1,710	103	103	285	285	3,353	0	3,353	0	5,451 0.40%	5,451 0.40%	
安全產品事業群總經理	張景瑋	1,434	1,897	88	88	286	286	2,574	0	2,574	0	4,382 0.32%	4,845 0.36%	
安全產品事業群營運長	吳慶政	1,061	1,524	66	66	223	223	2,424	0	2,424	0	3,774 0.28%	4,237 0.31%	

(3)配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

114 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票	現金	總計	總額占稅後純益之比例(%)
		酬勞金額	酬勞金額		
經理人	總經理	0	23,846	23,846	1.76
	安全產品事業群總經理				
	安全產品事業群營運長				
	投資策略總部投資長				
	財務總部財務長暨會計長				
	稽核室主管				
	拓凱集團發言人 / 公司治理主管				
	維運總部幕僚長				
	安全產品事業群協理				
	集團總經理室建設總監				
	台中事業發展部協理				
	工業產品事業群業務協理				
	航空醫療事業群副總經理				
	供料產品部副總經理				
	工業產品事業群市場總監				

2.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、訂定酬金之程式、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)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、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：%

職稱	113年度酬金總額 占稅後純益比例(%)		114年度酬金總額 占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報告內 所有公司	本公司	合併報告內 所有公司
董事	4.51%	4.57%	5.41%	5.49%
總經理及副總經理	1.59%	1.71%	2.03%	2.18%

比較分析說明：

- 1、董事酬金：本公司董事酬金係屬固定報酬，且考量董事對本公司營運參與程度、貢獻價值與市場薪酬水準調整董事酬金，另依本公司章程規定：本公司每年決算如有獲利，提撥不高於百分之五為董事酬勞，每年度董事酬勞均經薪酬委員會審議並提交董事會決議通過。本年度稅後純益較去年度減少幅度較大，董事酬金亦同步調整，與經營績效呈現正相關，酬金占稅後比率未明顯波動。兼任員工部份因薪酬含固定薪資、固定獎金等項目無法與稅後純益完全連動，尚屬合理。
- 2、總經理及副總經理酬金：本公司經理人酬金乃依據經理人學(經)歷、職級、專業能力及考量經理人對公司營運參與程度及績效評估作為整體考量，本年度稅後純益較去年度減少幅度較大，總經理及副總經理之酬金亦同步調整，與經營績效呈現正相關，酬金占稅後比率未明顯波動。

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

本公司113年度及114年度自盈餘分派中給付董事酬勞，係依據章程規定之分派比例內，114年度董事酬勞於115年03月12日業經董事會通過在案且依規範對外揭露，並於115年度股東會列案報告；董事報酬係支付給參與執行決策之董事固定報酬及相關獎金。總經理及副總經理酬金包含薪資及員工酬勞，其中薪資參考同業水準，員工酬勞係依循公司章程規定與經營績效呈現正相關。

3.董事及經理人績效評估與酬金之連結：

- (1)本公司董事及獨立董事係依據公司章程及「董事報酬及酬勞分配辦法」規定支領固定報酬及董事酬勞。
 - (A) 本公司董事及獨立董事基於職責，獨立執行業務，參與公司治理，不論公司營業盈虧，每月支領固定月報酬。另尚包含依開會所需之車馬費及出差國外日支費。
 - (B) 依據公司章程第三十條及「董事報酬及酬勞分配辦法」規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之五作為董事之酬勞。獨立董事不參與董事酬勞之分配。董事之酬勞分配採權數比例制，依照職務、參與公司事務之程度等給予不同權數，計算可分配之酬勞。
- (2)依據公司章程第三十條規定，本公司如有獲利，應提撥百分之三至百分之十為員工酬勞，其中分派給基層員工之金額不應低於提撥金額的30%。經理人酬金包含薪資報酬、獎金及員工酬勞等，其中薪資報酬乃依據經理人學(經)歷、職級、專業能力及參考同業通常水準支給情形等等訂定。獎金及員工酬勞係考量經理人對公司營運參與程度及績效評估作為整體考量，包含公司核心價值之實踐與營運管理能力，財務與業務經營績效指標達成情形，持續進修與對永續經營之參與，政策推動配合及衡量其他特殊貢獻等。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會7次，出席率達100%，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席	實際出席率(%)	備註
董事長	沈文振	出席 7 次	0 次	100.00%	連任
董事	張桂林	出席 7 次	0 次	100.00%	連任
董事	沈貝倪	出席 7 次	0 次	100.00%	連任
董事	朱東鎮	出席 7 次	0 次	100.00%	連任
董事	林國芬	出席 7 次	0 次	100.00%	連任
董事	莊照約	出席 7 次	0 次	100.00%	連任
獨立董事	楊映煌	出席 7 次	0 次	100.00%	連任
獨立董事	李成	出席 7 次	0 次	100.00%	連任
獨立董事	徐仲華	出席 5 次	0 次	100.00%	新任
獨立董事	蕭耀貴	出席 5 次	0 次	100.00%	新任
獨立董事	楊世緘	出席 2 次	0 次	100.00%	卸任
獨立董事	馬振基	出席 2 次	0 次	100.00%	卸任

備註：因董事任期屆滿於 114 年 5 月 28 日股東常會通過第十六屆董事改選。

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：114 年度及截至年報刊印日止，董事會決議事項內容如年報第 72 頁至第 78 頁，所有獨立董事對證交法第 14 條之 3 所列事項均無異議照案通過。

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

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：

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
沈文振 董事 朱東鎮 董事 張桂林 董事 沈貝倪 董事 林國芬 董事 莊照約 董事	民國113年度員工及董事酬勞分配案	本案雖與前述6位董事有利害關係，惟因本案已經薪資報酬委員會審議通過，且交易條件並無優於同類對象之虞，未有損及本公司利益，故無須利益迴避。	本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案同意通過。	114.02.27
楊映煌 獨董 李 成 獨董 徐仲華 獨董 蕭耀貴 獨董	第六屆薪資報酬委員會委員之委任乙案	前述4位獨立董事因建議派任薪酬委員乙職，故予以迴避。	本案除上述獨立董事因利益關係迴避外，經主席徵詢其他出席董事無異議同意通過。	114.06.26
楊映煌 獨董 李 成 獨董 徐仲華 獨董 蕭耀貴 獨董	第四屆審計委員會暨第六屆薪酬委員會之委員支領報酬案	前述4位獨立董事係為當事人，故予以迴避。	本案除上述獨立董事因利益關係迴避外，經主席徵詢其他出席董事無異議同意通過。	114.06.26
沈文振 董事 張桂林 董事 沈貝倪 董事	民國114年度年終獎金發放原則案	本案雖與前述3位董事有利害關係，惟因本案已經薪資報酬委員會審議通過，且交易條件並無優於同類對象之虞，未有損及本公司利益，故無須利益迴避。	本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案同意通過。	114.12.24
張桂林 董事 沈貝倪 董事	民國115年度經理人薪資報酬暨相關辦法案	本案雖與前述2位董事有利害關係，惟因本案已經薪資報酬委員會審議通過，且交易條件並無優於同類對象之虞，未有損及本公司利益，故無須利益迴避。	本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案同意通過。	114.12.24

三、董事成員多元化政策及落實情形：

(一)本公司董事會成員多元化政策主要係規範董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括但不限於下列面向之標準：

- (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (2) 專業知識技能：專業背景（如財務/會計、法律、行銷/科技、產業）、專業技能及產業經驗等。

(二)本公司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。

(三)本公司第十六屆董事會成員之組成均遵照本公司「章程」之規定，採候選人提名制，並依本公司所訂「董事選舉辦法」，經嚴謹之遴選、提名及選舉程序選任完成，以確保董事成員之多元性及獨立性。

(四)本公司現任董事會由 10 位董事組成，包含 4 位獨立董事及 6 位非獨立董事，現有董事皆為產學界賢達，擁有經營企業管理實務或擔任政府機關管理職務經驗，除均具備領導決策、危機處理及國際市場觀外，獨立董事中，楊映煌獨立董事曾任台塑海運(股)公司董事、總經理、台塑集團總管理處資深副總；李成獨立董事現任東海大學副教授，專長領域為貿易法、國際經貿法、公司法及智慧財產權法等等；徐仲華獨立董事畢業於美國威斯康辛大學，期間攻讀工商管理。曾在國內外的財金媒體負責產業分析，對於各類型產業有深入了解。現任喬川資本總經理，借重其在財金專業及併購實務的豐富經驗，在公司治理及購併上提供更好的專家建言；蕭耀貴獨立董事是國立臺灣科技大學工程學院高分子工程系博士，現為財團法人塑膠中心總經理，除其本身在塑化及複材產業的專業外，並不遺餘力培育塑膠產業的人才，在相關新產業的發展及公司治理提供更好的助力，分別具有財務會計、產業知識、營運判斷及法律實務等專業。另非獨立董事中，沈文振董事長、張桂林董事、沈貝倪董事、朱東鎮董事、林國芬董事及莊照約董事等均有擔任公司之董事長或總經理等重要管理職務經驗，公司產業含括航空、傳統製造等，具備行銷、經營管理、產業知識、營運判斷等專業能力與危機處理及國際市場觀等專業。

(五)本公司注重董事會成員組成之性別平等，現有 10 位董事會成員中，男性占 90% (9 位)，女性占 10% (1 位)。已達成董事會成員至少包含 1 名女性董事之管理目標。

(六)現有 10 位董事會成員年齡分布未達 65 歲者占 50% (5 位)，65 歲以上占 50% (5 位)，全體董事會成員平均年齡為 68 歲。董事會成員中具員工身分者占 20% (2 位)，已達成兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一之管理目標。

(七)獨立董事 4 席占全體董事席次比重 40%，獨立董事 4 席分別任期於年資在 6 年以上有 1 席、3 年至 6 年有 1 席及 3 年以下有 2 席。

(八)董事會成員均積極出席董事會議，114 年度及 113 年度董事平均實際出席率分別為 100% 及 97% 以上，確實發揮監督效能。

(九)整體董事會所具備之能力符合本公司未來發展所需並落實本公司董事會成員多元化政策，現有董事會成員組成之多元化政策落實情形詳下表：

多元化核心項目 姓名		國籍	性別	具員工身分	年齡				獨立董事任期年資		
					41~50歲	51~60歲	61~70歲	71歲以上	3年以下	3年至6年	6年以上
董事	沈文振	中華民國	男					√			
	張桂林		男	√		√					
	沈貝倪		女	√	√						
	朱東鎮		男					√			
	林國芬		男					√			
	莊照約		男					√			
獨立董事	楊映煌		男					√			√
	李 成		男				√			√	
	徐仲華		男			√			√		
	蕭耀貴		男				√		√		

多元化核心項目 姓名		多元化核心項目						
		財務/ 會計	法律 實務	行銷/ 科技	經營管理	領導決策	產業知識及 營運判斷	危機處理及 國際市場觀
董事	沈文振			√	√	√	√	√
	張桂林			√	√	√	√	√
	沈貝倪			√	√	√	√	√
	朱東鎮			√	√	√	√	√
	林國芬			√	√	√	√	√
	莊照約			√	√	√	√	√
獨立董事	楊映煌	√		√	√	√	√	√
	李 成		√			√		√
	徐仲華	√		√	√	√	√	√
	蕭耀貴				√	√	√	√

四、揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形：

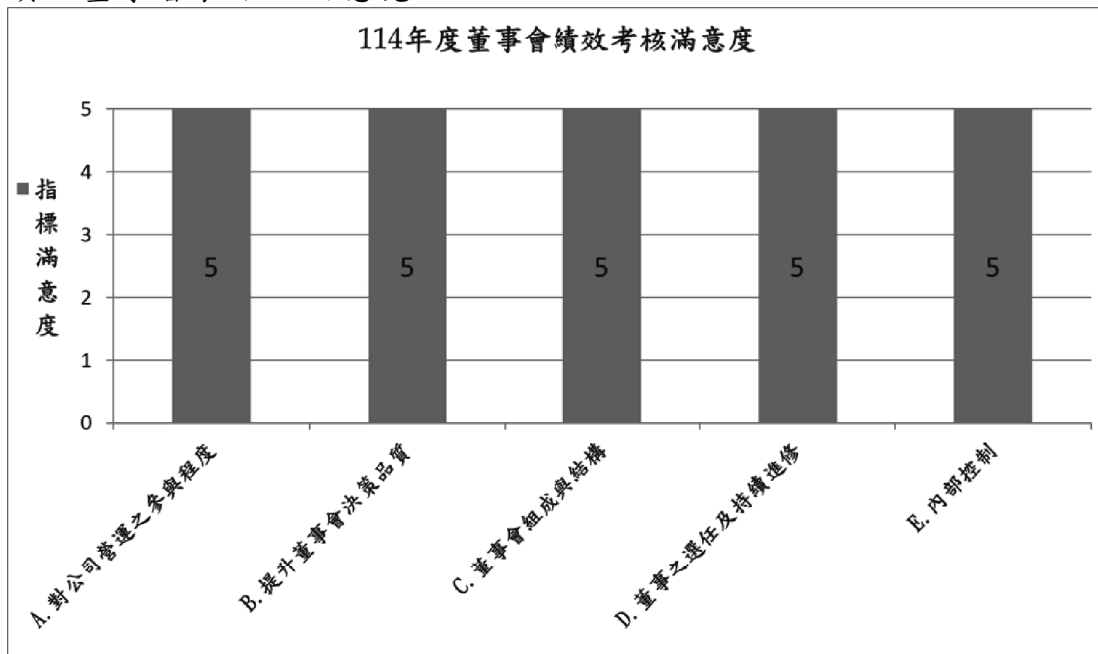
評估週期	每年執行一次評核
評估期間	評估期間為 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日止
評估範圍	評估範圍為整體董事會、個別董事成員及包括審計委員會、薪資報酬委員會等 2 個功能性委員會
評估方式	採用董事成員自評方式進行
評估內容	(1)本公司董事會績效評估面向包括「對公司營運之參與程度」、「董事會決策品質」、「董事會組成與結構」、「董事之選任及持續進修」及「內部控制」等五大面向。綜合上述董事會績效考核自評問卷評估構面，共計 45 題； (2)董事成員績效評估面向則包括「公司目標與任務之掌握」、「董事職責認知」、「對公司營運之參與程度」、「內部關係經營與溝通」、「董事之專業及持續進修」及「內部控制」等六大面向。綜合上述董事成員(自我或同儕)考核自評問卷評估構面，共計 23 題；

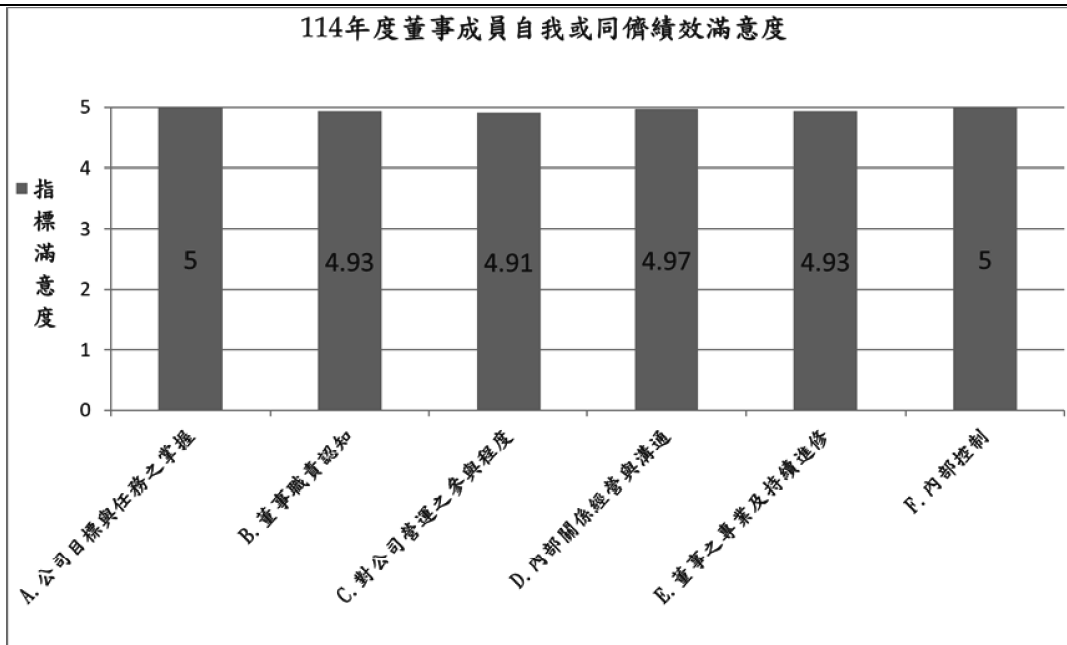
(3) 功能性委員會績效評估面包括「對公司營運之參與程度」、「功能性委員會職責認知」、「提升功能性委員會決策品質」、「功能性委員會組成及成員選任」及「內部控制」等五大面向。綜合上述績效考核自評問卷，審計委員會共 24 題，薪資報酬委員會共 21 題。

本次評估結果採 5 個等級方式呈現，其中數字 1 代表：極差(非常不同意)；數字 2 代表：差(不同意)；數字 3 代表：中等(普通)；數字 4 代表：優(同意)；數字 5 代表：極優(非常同意)。各項評估結果詳述如後：

(一)114 年度董事會及董事成員績效評估結果

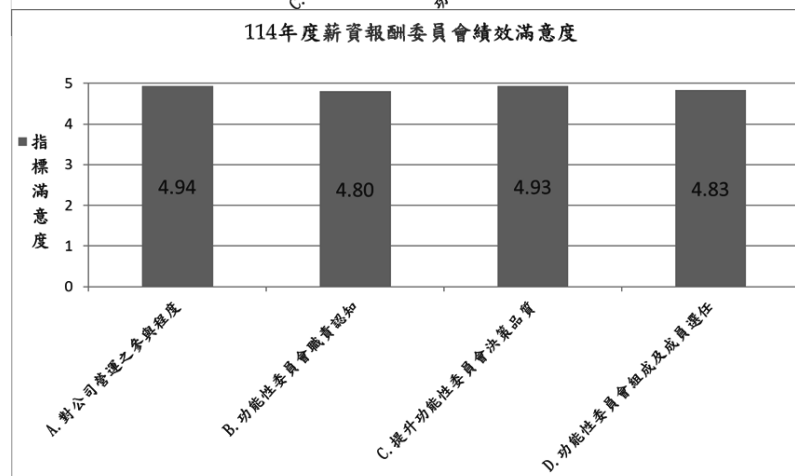
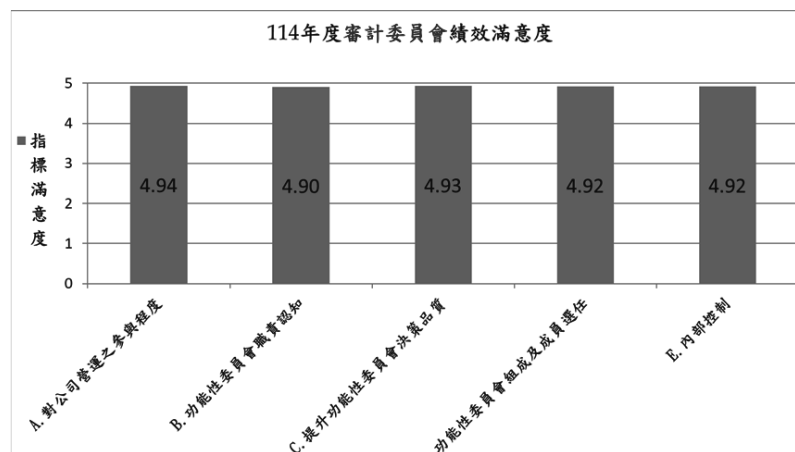
董事會及董事成員績效自評結果分別如下圖所示，整體平均介於 4.91 至 5.00。其中，以董事會及董事成員的「公司目標與任務之掌握」、「董事職責認知」、「對公司營運之參與程度」、「內部關係經營與溝通」、「董事之專業及持續進修」等面向為主；同時，也藉由經理人列席會議，以增加董事成員與經營團隊彼此互動關係，持續規劃產業相關及永續發展相關之進修課程；另一方面，邀請委任簽證會計師列席審計委員會及董事會進行交流分享，提供財會稅務專業意見及建立良好互動關係，後續將依據本次績效評估結果，持續精進董事會職能，以提升公司治理成效。綜合所有項目董事皆表示正面意見。





(二)114 年度功能性委員會績效評估結果

功能性委員會包括審計委員會及薪資報酬委員會，且由本公司 4 席獨立董事擔任委員乙職，其績效自評結果分別如下圖所示。功能性委員會成員針對五個面向之績效自評，整體平均介於 4.80 至 4.94。



五、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

(一)為健全監督功能及強化管理機能，本公司於 100 年 12 月 20 日設置「薪資報酬委員會」，並提供建議送交董事會討論決議。

(二)本公司為促進各董事具備公司治理相關能力以協助董事會有效運作，公司定期安排符合「董事、監察人進修推行要點」之課程供董事進修，114 年度全體董事均完成至少 6 小時之進修時數。

(三)本公司於 114 年 5 月 28 日股東會完成第十六屆董事會選舉，現任董事會由 10 位董事組成(包含 4 名獨立董事)，成員具備策略規劃、經營管理、財務會計及法律領域之豐富經驗與專業。此外，本公司注重董事會成員組成之性別平等，董事中包含 1 位女性董事，比率達 10%。

(四)本公司於 105 年 5 月 31 日董事會決議成立審計委員會。

(五)本公司重視股東權益，每次董事會後將其重要決議公告於公開資訊觀測站或公司網站，並供所有董監事、經理人及全體員工查閱。董事會議案及公司治理規章等亦在公司網站揭示，以提升公司資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會5次，出席率達95%，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席	實際列席率(%)	備註
獨立董事 (召集人)	楊映煌	出席 5 次	0 次	100.00%	連任
獨立董事	李 成	出席 5 次	0 次	100.00%	連任
獨立董事	徐仲華	出席 3 次	0 次	100.00%	新任
獨立董事	蕭耀貴	出席 3 次	0 次	100.00%	新任
獨立董事	楊世緘	出席 1 次	1 次	50.00%	卸任
獨立董事	馬振基	出席 2 次	0 次	100.00%	卸任

備註：1、105 年 05 月 31 日成立審計委員會全面取代監察人。

2、因董事任期屆滿於 114 年 5 月 28 日股東常會通過第十六屆董事改選。

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：114 年度及截至年報刊印日止，審計委員會決議事項內容如下表所列，業經審計委員會通過並提請董事會決議。

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

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

三、審計委員會工作重點

本屆審計委員會由四名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

(一)審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

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

(二)審計委員會之職權事項如下：

- (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計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。

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

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

- 1、本公司內部稽核單位除每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交獨立董事外，內部稽核主管定期於每季至少一次召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。
- 2、本公司簽證會計師於每季審計委員會議中，針對本公司暨關聯公司每年度及每季度財務報表核閱或查核結果、內控查核、IFRSs 公報修訂與發佈對公司之影響及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通，若遇重大異常事項時得臨時召集會議。
- 3、本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道，並得視需要以電子郵件、電話或會面方式溝通；且依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位及治理單位溝通。
- 4、內部稽核主管至少每年一次與全體獨立董事進行閉門會議，報告公司內部稽核執行狀況，當年度獨立董事與稽核主管共召開 1 次會議；此

外，當年度獨立董事與會計師開會 1 次，會計師除針對財務報告之核閱結果向獨立董事報告外，並於會議中進行法令宣導及交換意見。整體獨立董事與內部稽核主管與會計師溝通順暢。

(二)民國 114 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

- 1、本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。
- 2、民國 114 年度內部稽核主管與獨立董事於審計委員會為主要溝通事項，另亦以電話、E-mail、通訊軟體等溝通內部稽核相關事宜。

民國 114 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	審計委員會溝通重點	處理執行結果
114 年 02 月 27 日	• 民國 113 年第四季內部稽核業務執行報告 • 民國 113 年度「內部控制制度聲明書」	• 全體出席委員同意洽悉。 • 業經審議同意通過後，依法提報董事會決議。
114 年 05 月 08 日	民國 114 年第一季內部稽核業務執行報告	全體出席委員同意洽悉。
114 年 08 月 11 日	民國 114 年第二季內部稽核業務執行報告	全體出席委員同意洽悉。
114 年 11 月 10 日	民國 114 年第三季內部稽核業務執行報告	全體出席委員同意洽悉。
114 年 12 月 24 日	民國 115 年度稽核計劃	業經審議同意通過後，依法提交董事會決議。

(三) 民國 114 年度獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好，主要溝通事項摘要如下：

日期	審計委員會溝通重點	處理執行結果
114 年 02 月 27 日	• 民國 113 年度合併及個體財務報告查核結果 • 民國 113 年度查核結果暨關鍵查核事項(含財務報表查帳事宜及查核業務規劃報告)	• 業經全體出席委員討論同意通過在案，依法提報董事會決議 • 獨立董事洽悉
114 年 05 月 08 日	• 變更本公司簽證會計師 • 民國 114 年第一季合併財務報告核閱結果 • 就審計委員會委員所諮詢事項溝通	• 業經全體出席委員討論同意通過在案，依法提報董事會決議 • 獨立董事洽悉
114 年 08 月 11 日	• 民國 114 年第二季合併財務報告核閱結果 • 就審計委員會委員所諮詢事項溝通	• 業經全體出席委員討論同意通過在案，依法提報董事會決議 • 獨立董事洽悉

114 年 11 月 10 日	• 民國 114 年第三季合併財務報告核閱結果 • 就審計委員會委員所諮詢問題溝通	• 業經全體出席委員討論同意通過在案，依法提報董事會決議 • 獨立董事洽悉
-----------------	--	--

五、本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估與執行情形：

本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供『超然獨立聲明書』及『審計品質指標 AQIs』外，並提供會計師獨立性評估標準與 13 項 AQI 指標進行評估。

經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水平，另於最近 3 年也持續導入數位審計工具，提高審計品質。

最近一年度評估結果業經民國 114 年 12 月 24 日審計委員會討論通過後，並提報同日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

(1) 會計師獨立性評估標準

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	財務利益事項： 1.1 與審計客戶間無「直接財務利益」。 1.2 與審計客戶間無「重大間接財務利益」。 1.3 與審計客戶具有控制能力之他公司間無「重大財務利益」。	無左列情形	是
2	融資及保證： 2.1 未取得非正常商業行為之金融機構融資或保證事項。 2.2 未取得非金融機關構審計客戶之融資或保證事項。 2.3 未與非屬金融機構之審計客戶間相互之融資或保證事項。	無左列情形	是
3	與審計客戶間之密切商業關係： 3.1 未與審計客戶間有密切商業關係事項。 3.2 未與審計客戶之董監事、經理人間有密切之商業關係事項。	無左列情形	是
4	受聘或擔任審計客戶之職務： 4.1 簽證會計師目前或最近二年內未曾擔任審計客戶之董監事、經理人，或對審計工作有重大影響之職務，或職員。 4.2 未曾擔任審計客戶之董監事、經理人，或對審計工作有重大影響之職務。 4.3 於審計期間內未曾擔任審計客戶之董監事、經理人，或對審計工作有重大影響之職務。 4.4 未曾擔任審計客戶具有控制能力之他公司之董監事。 4.5 為審計客戶未曾提供董監事、經理人或相當	無左列情形	是

	職務之服務。 4.6 未曾受委託人或受查者之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給。		
5	非審計業務事項： 5.1 評價服務事項： 5.1.1 未曾為審計客戶提供屬財務報表之一部分，且有重大影響與具高度主觀性之評價服務事項。 5.1.2 未曾為審計客戶提供雖屬財務報表之一部分，但非重大影響或不具高度主觀性之評價服務事項。 5.2 記帳服務： 5.2.1 未曾提供不符職業道德規範要求之記帳服務。 5.3 內部稽核服務： 5.3.1 未曾協助或承辦非依一般公認審計準則規範所執行之內部稽核服務。 5.3.2 未曾協助或承辦與企業之營運面有關之內部稽核服務事項。	無左列情形	是
6	其他事項： 6.1 饋贈及禮物： 6.1.1 未曾收受審計客戶價值重大之饋贈或禮物。 6.1.2 未曾收受審計客戶之董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物。 6.2 酬金及佣金： 6.2.1 未曾與審計客戶簽訂與查核案件之或有公費事項。 6.2.2 未曾要求、期約或收受規定外之任何酬金。	無左列情形	是

(2) 審計品質指標 AQIs

構面		指標		項目
一	專業性	1-1	查核經驗	簽證會計師查核經驗
				案件品質管制複核(EQCR)會計師查核經驗
				理級以上查核人員(不含會計師)查核經驗
		1-2	訓練時數	簽證會計師訓練時數
				理級以上查核人員(不含會計師)訓練時數
		1-3	流動率	理級以上查核人員(不含會計師)流動率
		1-4	專業支援	專業人員支援審計部門查核人數占比
				專業人員投入上市櫃公司案件時數占比
二	品質控管	2-1	會計師負荷	會計師擔任主簽之公開發行公司家數
				會計師可用工時投入占比
		2-2	查核投入	查核時數占比-規劃階段
				查核時數占比-執行階段
				查核時數占比-總數
		2-3	案件品質管制複核(EQCR)複核情形	EQCR 會計師複核時數占比
		2-4	品管支援能力	品質控管人員約當全職人數
				品質控管人員支援審計部門占比
三	獨立性	3-1	非審計服務	審計個案非審計服務公費占比
		3-2	客戶熟悉度	審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數
四	監督	4-1	外部檢查缺失及處分	金管會事務所檢查-品質管制缺失數
				金管會事務所檢查-審計個案平均缺失數
				美國 PCAOB 事務所檢查-審計個案平均缺失數
		4-2	主管機關發函改善	會計師懲戒案件數及經依證交法第 37 條處分之案件數
				主管機關缺失改善函文比
五	創新能力	5-1	創新規劃或倡議	導入雲端審計平台與工具
				應用數位科技
				擴充審計支援中心
				專案管理

最近年度及截至年報刊印日止，審計委員會之重要決議

委員會	日期	重要決議事項
第三屆 審計委員會 第14次會議	114/02/27 (週四)	第一案：本公司民國113年度營業報告書及財務報表案。 第二案：本公司民國113年度盈餘分派案。 決議：本案經主席徵詢出席委員決議，113年每股現金股利建議配發金額：11元並提請董事會核議。 第三案：本公司民國113年度審計委員會查核報告書案。 第四案：本公司轉投資所屬關聯公司背書保證案。 第五案：本公司民國113年度內部控制制度聲明書案。 上述決議經審計委員會審議通過後，依法提請董事會核議。 上述第一案至第五案， 1) 審計委員會決議：全體出席委員同意通過； 2) 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
第三屆 審計委員會 第15次會議	114/05/08 (週四)	第一案：變更本公司簽證會計師乙案。 第二案：本公司民國114年第一季度合併財務報表案 上述決議經審計委員會審議通過後，依法提請董事會核議。 上述第一案至第二案， 1) 審計委員會決議：全體出席委員同意通過； 2) 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
第四屆 審計委員會 第1次會議	114/08/11 (週一)	第一案：本公司民國114年第二季度合併財務報表案。 第二案：本公司民國114年上半年度盈餘分派案。 決議：本案經主席徵詢出席委員決議，民國114年上半年度盈餘建議不予分派，並提請董事會核議。 第三案：本公司轉投資關聯公司背書保證案。 上述決議經審計委員會審議通過後，依法提請董事會核議。 上述第一案至第三案， 1) 審計委員會決議：全體出席委員同意通過； 2) 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
第四屆 審計委員會 第2次會議	114/11/10 (週一)	議程變更：關於討論事項第二案、本公司所屬關聯公司背書保證案，因協議條款內容尚待釐清，提案單位申請撤案。 主席徵詢出席委員意見，經全體出席委員決議通過，核予本次議程調整。 第一案：本公司民國114年第三季度合併財務報表案。 上述決議經審計委員會審議通過後，依法提請董事會核議。 上述第一案， 1) 審計委員會決議：全體出席委員同意通過； 2) 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
第四屆 審計委員會 第3次會議	114/12/24 (週三)	第一案：本公司民國115年度稽核計畫案。 第二案：本公司轉投資關聯公司背書保證案。 第三案：本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理年度財務報表查核，簽證公費暨簽證會計師獨立性評估案。

委員會	日期	重要決議事項
		第四案：本公司「內部控制制度辦法」修訂案。 上述決議經審計委員會審議通過後，依法提請董事會核議。 上述第一案至第四案， 1) 審計委員會決議：全體出席委員同意通過； 2) 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
第四屆 審計委員會 第4次會議	115/03/12 (週四)	議程變更：因應未來發展需求，擬新增討論事項第七案、本公司集團投資架構增修案。 主席徵詢出席委員意見，經全體出席委員決議通過，核予本次議程調整。 第一案：本公司民國114年度營業報告書及財務報表案。 第二案：本公司民國114年度盈餘分派案。 決議：本案經主席徵詢出席委員決議，114年每股現金股利建議配發金額：8元並提請董事會核議。 第三案：本公司民國114年度審計委員會查核報告書案。 第四案：本公司財務主管異動案。 第五案：本公司轉投資所屬關聯公司背書保證案。 第六案：本公司民國114年度內部控制制度聲明書案。 第七案：本公司集團投資架構增修案。 上述決議經審計委員會審議通過後，依法提請董事會核議。 上述第一案至第七案， 1) 審計委員會決議：全體出席委員同意通過； 2) 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		已制訂並於公司網站揭露公司治理實務守則。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		已委託之股務代理機構辦理股務各項事務，並協助維護股東之權益及證券交易之安全。有關「股務作業管理辦法」業已訂定，並於公司網站揭露。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司依據股務代理之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者，並每月定期申報董監事及經理人股權異動情形。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司監控辦法」作業，落實對子公司風險控管機制。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
(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？	V		1.公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理辦法」，禁止董事、經理人或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 2.公司依「防範內線交易管理辦法」第六條：本公司每年至少一次對	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。

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	
			董事、監理人、受僱人辦理本管理辦法或相關法令之教育宣導。對新任董事及經理人於上任時安排教育宣導，對於新任受僱人則由人資單位安排於到任後3個月內舉辦之職前教育訓練時予以教育宣導。 3.民國 114 年度已於11月至12月對董事、經理人及全體員工陸續舉辦相關教育宣導，參加總人數達252人次，總時數達126小時。此次課程內容包括內線交易的基本概念、法律規範及防範措施等。另於內部員工系統固定放置防範內線交易法規介紹及宣導，提供予全體員工參考。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？		V	本公司已制訂「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」，且於「公司治理實務守則」第20條規定董事會成員組成應考量多元化，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。除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，本公司在任命董事時，除考量董事本身的專業背景，多元化也是重要因素之一；本公司共有10位董事，其中4位為獨立董事，其中一位董事為	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。

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	
			女性，成員專業背景涵蓋管理、理工、財務等。董事會成員具備產業、學術、知識多樣化背景，可從不同角度給與專業意見，提升公司經營績效及管理效率。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	已依法設置薪資報酬委員會，自105年08月05日起審計委員會亦依其組織規程正式運作，並針對所賦予之職權召開會議討論決議；有關各功能性委員會列案討論決議事項，均能依法提請董事會核議。	公司除依法設置薪資報酬委員會外，亦成立審計委員會；有關薪資報酬委員會及審計委員會之組織規程業經董事會決議通過，而其他功能性委員會後續視公司需求再予以規劃執行。
(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？		V	民國114年度董事會績效評估作業，係依據董事會績效評估辦法已於115年03月底前完成相關績效評估作業。本次考核項目包含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、董事之選任及持續進修及內部控制等項目，本次受評年度自114年01月01日至12月31日止，並訂於115年05月12日董事會列案呈報董事會績效評估結果。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	本公司依會計師獨立性評核事項檢查表針對影響會計師獨立性之評核項目予以評核，並由簽證會計師出具審計會計師超然獨立聲明，每年並提交董事會列案討論評估簽證會計師之獨立性。(董事會已於114年12月24日通過在案，主要針對影響會計師獨立性之評核項目包含：財務利益事項、融資及保證、與審計客戶間之密切商業關係、受聘或擔任審計客戶之職務、非審計業務事項、其他事項等項目予以評核，經評核結果符合獨立性。)	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？		V	為落實公司治理、強化董事會職能與維護股東權益，本公司經民國112年05月11日董事會決議通過設置公司治理主管並委任鄒國泰發言人擔任，且自民國112年6月1日起負責公司治理相關事務。同時集結集團總經理室、財務總部、人資總部等相關部門共8人為公司治理小組，協助處理並負責董事會、審計委員會及隸屬董事會之其他功能性委員會相關事務等。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
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		V	(1)股東:自民國106年起召開之股東會，有關承認事項或列案討論事項之各議案均採取逐案表	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。

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	
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？			決方式進行，股東亦可透過電子方式行使表決權，充分參與議案表決過程。 (2)員工：勞資會議每季召開，就員工關心之議題予以討論溝通。 (3)社區及地方團體：透過公司志工社團與拓凱教育基金會媒合，藉此取得良好的溝通及互動。 (4)供應商：藉由供應商評鑑機制從中考核供應商之良窳，從中瞭解供應商在法規的遵循是否到位。 (5)客戶：藉由客戶滿意調查及不定期的溝通會議，減少客訴回應，以提供客戶更全面性的服務品質。 於公司網站已設置利害關係人專區受理相關事宜，並由專責人員受理利害關係人之回應。藉由上述各種形式管道，有利本公司瞭解利害關係人所關切的議題並能適度回應，參考各界的回饋意見作為持續改善的依據。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		已委託永豐金證券專業股務代理機構，辦理股務各項事務。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
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		於公司網站已設置並揭露相關資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。

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）？	V		本公司已指定集團總經理室及集團財務總部負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度，投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		本公司各季度及年度的財務報告與各月份營運情形的公告及申報，皆在法規規定期限前完成。 114年度財務報告已於115年03月12日經審計委員會與董事會決議通過後完成公告，而持續遵循主管機關推動財務資訊透明為本公司一直努力的方向，故本公司將會持續以主管機關訂定的各項規範、標準及要求為執行目標。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		本公司已依規定定期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 https://www.topkey.com.tw/ ，供股東及社會大眾等參考。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異。

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	
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)		V	第十二屆公司治理公告評鑑結果，本公司本屆評鑑結果列為上市公司前66%至80%。民國114年度公司治理評鑑未取得分數項目30項，民國115年度將著重於落實企業社會責任、提升資訊透明度，預計完成改善項目6項。並持續努力強化董事會效能，以提升董事會職能；提升非財務性資訊之揭露品質，以強化公司治理資訊。	依據上市上櫃公司治理實務守則公司業已制定公司治理實務守則執行相關事宜，並於年報揭露公司治理執行情形。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註)	條件 姓名	專業資格與經驗 (註1)	獨立性情形 (註1)	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)	李 成	參閱第 5~7、17 頁獨立董事 專業資格與經驗揭露相關 內容	參閱第 5~7、17 頁獨立董 事獨立性情形揭露相關內 容	二家
獨立董事	楊映煌			無
獨立董事	徐仲華			無
獨立董事	蕭耀貴			二家
獨立董事	楊世緘			註 2
獨立董事	馬振基			註 2

備註：1、請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱董事資料相關內容。
身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

2、已於 114 年 5 月 28 日卸任本公司獨立董事，故未揭露兼任訊息。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計四人，全體由獨立董事組成。

(2) 本屆委員任期：114年05月28日至117年05月27日，最近年度薪酬委員會開會2次，出席率達88%，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席	實際出席率(%)	備註
召集人	李 成	出席 2 次	0 次	100.00%	連任
薪酬委員	楊映煌	出席 2 次	0 次	100.00%	連任
薪酬委員	徐仲華	出席 1 次	0 次	100.00%	新任
薪酬委員	蕭耀貴	出席 1 次	0 次	100.00%	新任
前召集人	楊世緘	出席 0 次	1 次	0.00%	卸任
薪酬委員	馬振基	出席 1 次	0 次	100.00%	卸任

備註：因董事任期屆滿，於114年5月改選董事會，並於同年6月重新委任新一屆薪酬委員，全數由獨立董事擔任。

其他應記載事項：

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

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。

三、定期檢討薪資報酬

本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司之董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策參考。

1、本公司薪資報酬委員會職權：

(1) 定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。

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

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

2、薪資報酬委員會履行職權時，依下列原則為之：

(1) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

(2) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、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。

(3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

- (4) 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5) 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。
- (6) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會之重要決議

委員會	日期	重要決議事項
第五屆 薪酬委員會 第 6 次會議	114/02/27 (週四)	第一案：本公司民國一一三年度員工及董事酬勞分配案。 第二案：本公司基層員工範圍認定說明案。 上述決議經薪資報酬委員會審議通過後，依法提請董事會核議。 上述第一案至第二案， 1) 薪資報酬委員會決議：全體出席委員同意通過； 2) 公司對薪資報酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
第六屆 薪酬委員會 第 1 次會議	114/12/24 (週三)	第一案：民國一一四年度年終獎金發放原則案。 第二案：擬檢討民國一一五年度經理人薪資報酬暨相關辦法案。 第三案：本公司【員工紅利發放辦法】部分條文修訂案。 上述第一案至第三案， 1) 薪資報酬委員會決議：全體出席委員同意通過； 2) 公司對薪資報酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
第六屆 薪酬委員會 第 2 次會議	115/03/12 (週四)	第一案：本公司民國一一四年度員工及董事酬勞分配案。 上述決議經薪資報酬委員會審議通過後，依法提請董事會核議。 上述第一案， 1) 薪資報酬委員會決議：全體出席委員同意通過； 2) 公司對薪資報酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。

(五) 公司治理主管之設置及業務執行情形

為落實公司治理、強化董事會職能與維護股東權益，本公司經民國 112 年 05 月 11 日董事會決議通過設置公司治理主管並委任鄒國泰發言人擔任，且自民國 112 年 06 月 01 日起負責公司治理相關事務。鄒國泰發言人擔任公開發行公司從事有關財務或公司治理相關事務之主管職務經驗長達 12 年以上，符合『上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點』第 23 條公司治理主管之資格。

同時集結集團總經理室、財務總部、人資總部等相關部門共 8 人為公司治理小組，協助處理公司治理相關事務。

1、公司治理主管職權範圍

- (1) 依法辦理董事會、功能性委員會及股東會之會議相關事宜。
- (2) 製作董事會、功能性委員會及股東會議事錄。
- (3) 協助董事就任及持續進修。
- (4) 提供董事執行業務所需之資料。

- (5) 協助董事遵循法令。
- (6) 協助董事會強化職能，落實維護利害關係人權益及股東平等對待。
- (7) 獨立董事資格之適法性審核。
- (8) 協助辦理董事異動相關事項。

2、114 年度公司治理業務執行情形

(一) 協助董事會、功能性委員會及股東會之議事程序

- (1) 擬定董事會及功能性委員會相關議程，且於會議七日前發送會議通知及提供足夠議事參考資料，議題如涉及利益迴避事項，均於會前提醒董事注意。
- (2) 於董事會及功能性委員會召開後二十天內完成議事錄並發送通知各成員。
- (3) 依法辦理股東會召集事宜、法定期限內製作會議通知、議事手冊、年報等相關資料，若有修訂章程或董事改選時辦理變更登記。
- (4) 負責檢核股東會及董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重大訊息及公告內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。

(二) 協助董事執行業務所需資料、持續進修及法遵事宜

- (1) 針對公司治理相關法規及公司經營領域重要規章，即時且不定期提供最新修訂法令規章等資訊。
- (2) 提供董事適當且適時之公司經營相關資訊，維持董事會成員間及董事與經理部門間溝通及交流順暢。
- (3) 協助安排獨立董事與簽證會計師、稽核主管或財務主管有關公司財務業務之溝通會議，以落實公司治理及內稽內控制度。
- (4) 依照公司產業特性及經濟情勢，協助安排董事年度持續進修課程。
- (5) 為維護股東權益，落實股東平等對待及防範內線交易，按月提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。

(三) 協助董事會強化職能，落實維護利害關係人權益及股東平等對待

- (1) 為提升董事會暨功能性委員會之運作效率及效果，依據『董事會績效辦法』已完成 114 年度董事會、董事會成員及功能性委員會之績效評估，並將績效評估結果訂於 115 年 5 月 12 日董事會議上向董事會成員呈報。
- (2) 每季舉辦法人說明會，對投資大眾說明公司目前營運狀況與產業未來發展，並設置專責人員服務股東，與投資人建立多元溝通管道。
- (3) 完成 114 年度提升企業價值計畫編撰，提供更進一步的市場經濟與產業競爭分析資訊。

3、114 年度公司治理主管進修情形

進修日期	主辦單位	課程名稱	時數(H)	年度總時數
114.06.26	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3H	15H
114.07.09	臺灣證券交易所股份有限公司	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6H	
114.07.25	臺灣證券交易所股份有限公司	114 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3H	
114.07.31	臺灣證券交易所股份有限公司	壯大臺灣資本市場高峰會	3H	

(六)推動永續發展執行情形

公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

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	
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		本公司指定集團總經理室為推動永續發展專責單位，及向董事會報告處理情形，環保、安全衛生分工由職安衛室負責，其餘社會公益、人權等分工由人資單位統籌。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異
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？	V		本公司的預算管理辦法規範各事業單位/事業群在編製次年度預算時需搜集並分析公司內部經營狀況，外在經濟情勢、產業狀況及發展趨勢等，預擬事業單位/事業群之「策略地圖」並展開相應的專案項目及重點實施項目，提交經營團隊討論後定案。 而公司經營團隊評估公司發展方向，並彙總評估	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異

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	
			各事業單位/事業群擬定之「策略地圖」後，萃取出公司的「公司策略方向」，以供事業單位/事業群外的各一級單位編製各單位相應的專案項目及重點實施項目。	
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？		V	本公司設置職業安全衛生委員會及職安衛室，負責制定環境及職業安全衛生相關管理辦法，來推動環境管理制度，公司持續建立安全健康的工作環境，透過ISO45001職業安全衛生管理系統導入，以系統化、文件化的模式管理，對各項安全衛生工作，以規劃(Plan)、實施(Do)、查核(Check)及改進(Action)的循環過程不斷檢查和發現問題，落實持續改善環境安全衛生工作，降低風險以提升安全環境，並每年進行外部複核確保公司運作符合國內安全衛生相關法規規範。 本公司已取得 ISO 14001：2015 環境管理體系證書(有效期限：113/07/22~116/07/22)暨 ISO45001: 2018 職業安全衛生管理系統證書(有效期限：	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異

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	
			113/07/22~116/07/22)	
(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		本公司全體員工嚴格遵守垃圾分類，實施影印紙雙面使用、持續推動文件管理電子化系統，減少紙張使用量，並善加利用再生紙。辦公室照明亦計畫性的汰換成節能燈具，隨手關燈及關閉不必要電源等，實施節電措施，裝置節水設備，達到節省資源效果，如生產所需動能由原先燃油改為天然氣取代；另一方面，藉由更換使用節能省電裝置及規劃安裝VOC回收設備，以減少現行因用水用電產生之碳排放量及VOC排放，實施節能減碳，以減緩全球暖化。確實執行廢棄物如廚餘、鐵鋁玻璃罐、廢紙與保特瓶等的回收管理與資源分類，落實廢棄物的處理與分類，以利各項資源之再利用及降低對環境的影響。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異
(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？	V		本公司持續關注國內外溫室氣體法規，了解法規趨勢以提早因應，善盡企業環境保護之責任。氣候變遷對企業未來潛在風險及採取氣候相關議題	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異

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	
			之因應措施等請參閱第七大項詳細說明。	
(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		本公司溫室氣體排放量盤查係屬自我管理統計，每年執行統計溫室氣體排放資料，並持續執行溫室氣體排放減量。統計數據及節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策請參閱第七大項詳細說明。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異
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		本公司遵守相關勞動法規定，制訂管理規章制度，並將相關資訊透過公開管道，讓員工充分瞭解，保障員工之合法權益，並尊重國際公認之基本勞動人權原則，不得有危害勞工基本權利之情事。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異
(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？	V		本公司設薪酬委員會來研議訂定合理薪資報酬政策，並制訂明確之薪資管理辦法及獎懲規則等規範，企業經營績效，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和激勵，達成永續經營之目標。且於本公司章程第三十條明定：本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞百分之三至百分之十。員工如有違規行為者，	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異

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	
			除要求立即改善，並視其情節輕重提報懲處，獎勵及懲處結果並與績效考核制度及獎酬制度連結，務期員工從事各類營運活動時，均能遵循相關法規及內控機制，以落實企業社會責任之精神。	
(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		本公司提供員工一個整潔的環境及員工安全與健康上所需之防護設備與護具；114年度未曾發生消防工安事故，公司每年辦理定期消防及建築物安全檢查，每年定期安排一次員工健康檢查及每年至少二次實施安全與健康教育如員工消防演練、消防常識宣導、AED (Automated External Defibrillator)，「自動體外心臟電擊去顫器」操作培訓等項目，進而給予員工健康最大的支持。工作環境及人員安全的保護措施詳列於第七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊第6項。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		公司依員工職涯能力發展安排相關培訓。公司不定期辦理內部教育訓練或與各訓練單位、學校、政府資	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異

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	
			源等合作，提供各種進修管道，協助員工工作技能與專業知識的提升。並提供員工教育訓練費用補助與獎學金，鼓勵同仁進修或參加外部相關訓練課程。職涯發展為整合員工個人職涯規劃與組織職涯管理的結果；本公司人力資源部門因應組織內員工個別特質規劃工作輪調、海外派任、專案指派等，並設定相對應的培訓課程，以滿足工作群體需求、並促成個人職涯目標之最佳體現。	
(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		公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。本公司提供電話、電子郵件、網路等服務平台，讓消費者可藉由上述平台溝通相關問題，提供透明且有效之客訴處理程序。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異
(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？	V		本公司要求往來廠商應符合環保、工安及人權之需求，以共同塑造更好的交易環境及落實企業對社會的責任，並與供應商保持密切的合作，共同為企業社會責任而努力。本公司與主要供應商發送的採購單契	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異

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	
			約條款上載明供應商行為準則，要求涉及違反其企業社會責任政策，及對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	
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	本公司已由專責單位規劃編撰完成永續報告書之相關作業，並於114年首次經第三方驗證單位取得113年永續報告書之獨立保證意見聲明書，預計將於115年5月份再次驗證。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無差異

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：

本公司訂有永續發展實務守則，且依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定，故無差異情形。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

1.環保：

- (1)本公司持續推動各項節水及節能減碳、污染防治改善、辦公室環保倡導辦公室電子化減少紙類使用、隨手關燈，做好垃圾分類資源回收加強廢棄物管理減量、溫室氣體排放減量等工作。
- (2)積極開發熱塑性材料，具環保特性，減重、重複利用、循環再造。
- (3)加入集保結算所「股務事務電子通知平台」(eNotice平台)，藉由此平台將現行紙本股利發放通知改採電子化，除讓投資人可以即時掌握股利發放資訊，更以行動支持淨零排放，充分落實ESG永續發展。
- (4)加入集保結算所「股務事務e櫃台」(eCounter平台)，藉由此平台提供股東線上服務之便利性及符合節能減碳趨勢。
- (5)與玉山銀行共同簽署「ESG永續發展倡議書」，拓凱承諾，設定民國139年淨零目標，並採取立即且持續的實際行動，落實永續轉型。

2.社區參與：

- (1)每年拓凱教育基金會與台中市政府社會局共同主辦「大臺中企業志工日」

與企業團體共同幫助社會上獨居老人、弱勢兒童、新住民家庭、身障團體等社福團體，並鼓勵拓凱同仁在工作之餘參與志工活動，能夠回饋社會、手心向下無私給予，使社會充滿更多的溫情。

3.社會貢獻

- (1)鼓勵青少年主動規劃服務學習，發揮公共參與精神，辦理拓凱青少年服務學習申請經費補助。
- (2)為實踐青少年全人教育與兒少福利服務之關懷，鼓勵全台大專院校學子，於中彰投地區從事兒少服務與教育等相關服務學習，提供拓凱青年勵行基金贊助獎勵。
- (3)贊助慈濟人文書軒－環保系列套書，創造愛與善的循環。

4.社會服務、社會公益

- (1)福委會每年度舉辦愛心捐血活動，響應捐血救人的公益活動。
- (2)響應政府法令，依身心障礙者權益保障法聘僱身心障礙員工。
- (3)拓凱小太陽志工社以「奉獻、互助、友愛、進步」的理念積極投身社會公益事業；讓同仁從志願服務的無所求付出中，體會手心向下，助人行善的快樂，推動社會公益活動。
- (4)公司積極推廣企業社會責任教育，拓凱教育基金會與臺中市政府合作，針對企業志工辦理志願服務教育訓練課程，協助企業提升企業志工的服務知能與品質。

5.人權：與員工維持良好勞資關係並提供以下福利

- (1)辦理員工健保、勞保、團體意外保險。
- (2)各項獎金及分紅入股計劃。
- (3)設立職工福利委員會。
- (4)完整之進修及訓練措施。
- (5)完整之退休制度。

6.工作環境及人員安全的保護措施：

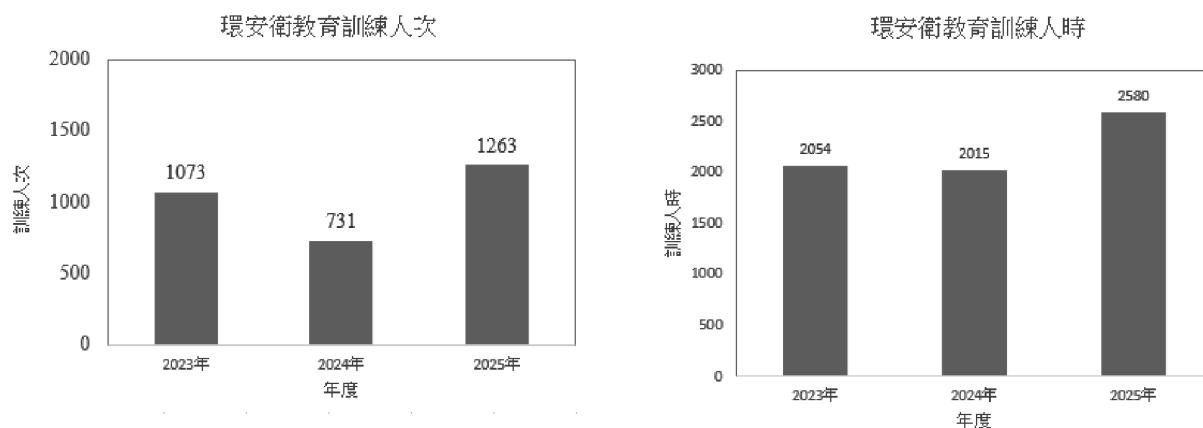
- (1)職業安全衛生執行項目及內容，為符合職業安全衛生法令及環保法令，提供員工安全與健康之作業環境，致力降低對員工安全與健康及危害因子，透過環安衛教育訓練提升員工安全衛生知識，以預防職業災害發生，來達到「零災害」之目標。下表為廠區工作環境及人員安全保護措施執行內容。

項目	內容
各項設備之維護	1. 公司有訂定「設備與設施維護保養管理辦法」、「公共設備維護保養管理程序」及「職業安全衛生自動檢查管理辦法」依辦法內容，定期對高、低壓電器設備、鍋爐、固定式起重機、空調、飲用水等設備進行維護保養並記錄留存。 2. 依建築物公共安全檢查及申報辦法規定，每年委託專業公司進行公共安全檢查。

災害防範措施與應變	1. 公司內部的作業依照「安全衛生工作守則」、「環安衛緊急準備與應變程序」、「職災通報與事故處理調查管理程序」等程序書及辦法執行，避免意外事故的發生。 2. 依消防法規定，每年委外進行消防檢查，各項消防器具也每月定期保養維護檢查，並定期每半年進行消防演練及 AED 急救教育訓練內容。
安全衛生健康	1. 公司設置一級專職安全衛生管理單位，並訂定「勞工健康保護作業辦法」，制定並公告六大計畫包括「人因性危害預防及處理作業辦法」、「異常工作負荷促發疾病預防計畫」、及「母性健康保護管理辦法」、「選工、復工、配工計畫」、「執行職務遭受不法侵害預防計畫」、「中高齡及高齡工作者健康保護計畫」等辦法執行職業安全衛生與健康相關業務，提供員工健康、安全、衛生的工作環境。 2. 新進人員皆於到職前接受體格檢查，對於在職員工以優於法規頻率，每年定期安排健康檢查，針對體格檢查結果由職護以及特約職醫提供相應的衛教講座與健康諮詢，並提出健康管理方案與分級管理。 3. 依照作業環境檢測辦法，針對相關作業場所每半年進行作業環境檢測乙次，確認工作環境符合法規並確保員工健康無虞。 4. 防止職場暴力及職場性騷擾，公司已訂定相關辦法並設定申訴管道。
承攬商作業管理	1. 公司訂定「承攬商施工安全衛生管理辦法」釐訂承攬人有關安全衛生之權利與義務，作為承攬商管理之依據。 2. 承攬商施工前須填寫施工申請單，並於進入廠區前進行協議組織訂定及危害告知，若有動火、高架、吊掛等特殊作業，施工期間除安排監工人員及安全衛生人員隨時監視及查核施工現場，保障施工期間承攬商工作人員和本公司員工之安全無虞。
門禁安全	1. 各廠設有系統保全，與系統保全公司連線戒備。 2. 各廠均有保全人員協助維護廠區安全。 3. 公司對外所有出入門禁及內部重要出入門禁均設有監視器或門禁設備嚴格管控出入狀況。

(2)環安衛教育訓練

依職業安全衛生教育訓練規則，針對新雇員及在職員工於變更工作前，接受必要之安全衛生教育訓練，定期實施環安衛教育訓練、宣導、溝通，提升員工、承攬商、供應商安全衛生意識。114年度訓練人次達1,263位，訓練人時為2,580小時。



(3) 專業安全衛生管理人員及專業證照

依職業安全衛生法設置規定，相關職安證書及人數如下表所示，除符合法規要求外，並優於法令設置相關環安衛證書及人員，並定期安排相關人員參與回訓及參與相關安全衛生活動，目前公司內部有環安衛相關證書及合格訓練人員共有 95 位同仁。

項次	持有環安衛證照人員	人數
1	職業安全管理師	2
2	職業安全衛生管理員	1
3	甲種職業安全衛生業務主管	2
4	甲級鍋爐操作人員	1
5	乙級鍋爐操作人員	2
6	固定式起重機操作人員	9
7	吊掛作業人員證	2
8	堆高機操作人員	5
9	有機溶劑作業主管	5
10	粉塵作業主管	2
11	特定化學作業主管	2
12	高空工作車特殊作業人員	2
13	急救人員	10
14	防火管理人員	7
15	通識級毒性及關注化學物質專業應變人員	2
16	ISO14001&ISO45001 內部稽核員	19
17	ISO14064-1 內部稽核員	20
18	甲級廢（污）水處理專責人員	1
19	甲級廢棄物處理專業技術人員	1
合計		95

7.過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量：

本公司溫室氣體排放量盤查係屬自我管理統計，114年度溫室氣體年排放量為1,353.41噸CO₂e當量(為範疇一到範疇二總量)。

溫室氣體排放量(公噸CO ₂ e/年)			
年度	範疇一①	範疇二②	合計
112 年	159.94	1,017.25	1,177.19
113 年	173.14	1,055.04	1,228.18
114 年	232.27	1,121.15	1,353.42
註：本排放量統計範圍僅包含台灣廠區			
① 主要為天然氣及空調逸散、公務車、發電機使用			
② 主要為生產設備電力使用量			

本公司目前在台灣有四個廠區皆位於工業區中，所產生的廢水皆納管排至工業區汙水處理廠，不會直接排放汙染環境與水資源。

過去三年自來水用量如下表：

年度	自來水用量(萬公噸/年)
112 年	0.78
113 年	1.46
114 年	1.63
註 1：本用水量統計範圍僅包含台灣廠區。	
註 2：113 年用水量較前一年度顯著增加，主係統計邊界內新增后里廠區並正式投產，除製程用水外，亦包含綠帶及植栽灌溉用水需求。114 年用水量持續上升，主係反映產能擴增及營運穩定後之正常用水需求。	

本公司所產生之廢棄物分為有害事業廢棄物、一般(非有害)事業廢棄物及再利用廢棄物(資源回收)等，公司長期倡導資源再生觀念，除推動源頭減廢，並執行鐵鋁罐、玻璃罐、廢紙與保特瓶等的垃圾分類與資源回收管理，落實廢棄物減量與再利用，114年資源回收38,948kg。本公司有害事業廢棄物是C-0301廢溶劑與一般事業廢棄物皆委請合格清除機構依廢棄物處理程序代清運至地方焚化爐焚化處理。

過去三年廢棄物產出量如下表：

年度	一般事業廢棄物(Kg)	有害事業廢棄物(kg)	資源回收(Kg)	總重(Kg)	總重(公噸 t)
112 年	15,105	5,060	49,592	69,757	69.757
113 年	14,217	2,390	51,005	67,612	67.612
114 年	16,730	2,010	38,948	57,688	57.688
註：廢棄物統計範圍僅包含台灣廠區					

8.節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策：

(1)企業對於溫室氣體排放之影響，或衝擊之程度：

①企業受氣候變遷相關法規規範之風險：

本公司非屬行政院環境部公告之「第一批應盤查登錄溫室氣體排放量之排放源」以及「第二批事業應盤查登錄排放量之排放源」之製造業，無需進行溫室氣體排放量盤查登錄，無違反法規規範的風險。本公司將持續關注國內外溫室氣體法規變化，了解法規趨勢以提早因應，善盡企業環境保護之責任。

②企業受氣候變遷之實質風險：

氣候變遷將造成極端氣候，包括夏季溫度升高、雨量不均，將引起企業使用空調降溫之時間更為頻繁，導致全台限電危機以及乾旱時間延長，可能導致限水危機，本公司已導入鍋爐廢熱回收再利用、辦公室用電管理措施等作為，來因應氣候變遷造成之實質風險。

③氣候變遷提供企業之機會：

為因應氣候變遷，實施節能減碳已成為全世界之趨勢。本公司以「創新材料科技的運用，提升健康、休閒、幸福的生活，促進社會與環境的和諧」為使命，採取積極的作法善盡社會責任，尋求保護地球資源、自然生態環境的方法，選擇符合綠色 3E(Economic、Equality、Ecological)的供應商，提供給客戶各項符合環保要求產品，來提升企業競爭力。

④企業(直、間接)溫室氣體排放量(註明盤查範疇及時間)，及是否通過外部驗證：

依據 ISO14064 之規範，自我實施溫室氣體排放之盤查，經外部第三方機構驗證盤查結果，114 年度溫室氣體年排放量為 1,353.41 噸 CO₂e 當量(為範疇一到範疇二總量)。

(2)企業對於溫室氣體管理之策略、方法、目標等

①企業對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略：

*111 年 12 月加入自行車永續聯盟(BAS)，致力降低碳排放，確保永續生產。

*實施節能措施：提高能源使用效率，包括更新設備、推行節能科技等。

*再生能源利用：增加再生能源在能源結構中的比例，減少對石化能源的依賴。

*生產製程優化：優化生產流程和工藝，減少 VOC 使用量，降低排放強度以及對環境的衝擊。

*資源循環利用：推行資源循環利用，包括廢棄物減量、回收再利用等，減少溫室氣體排放。

*產品和供應鏈管理：優化產品設計，減少產品使用階段和供應鏈中的溫室氣體排放，例如減少包裝、提高能源效率等。

*113 年起導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查系統，確保資料正確性及有效系統化管理，並已取得第三方驗證證明。

②企業溫室氣體排放減量

公司參與自行車永續聯盟(BAS)並努力達成聯盟設定的目標，在 2030 年每台自行車減碳 40 公斤或至少減碳 25%。

③企業溫室氣體排放量減量之計畫

*生產設備效率提升：生產設備定期保養、空壓管線洩漏修補。

*公共設備提升：定期進行空調、空壓公共設備保養、陸續將 T5 燈具汰換為 LED 燈具，提高能源利用效率。

*新設廠房節能減碳規劃：新啟用台中后里廠區採用綠建築概念進行建造，包含節能設備、雨水回收系統，在營運規模增加同時也兼顧環境永續發展責任。

(七)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. 董事會為拓凱最高層級的氣候相關風險與機會的監督組織，董事會負責監督風險控管之有效性。總經理室下設立 ESG 工作小組，為導入氣候相關財務揭露風險評估框架之負責單位。
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)。	ESG 工作小組併同拓凱相關同仁透過對氣候變遷之潛在風險進行全面性的評估，並針對已鑑別出的潛在氣候風險研擬因應措施，每年至少一次將拓凱所面臨之重大氣候風險/機會與因應策略呈報董事會，定期向董事會報告執行進度與執行成果，使董事會進行充分監督與審查氣候重大風險與機會議題，以確保最高治理階層的追蹤掌握與決策管理。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	2. 近年來隨著氣候議題的持續發酵，氣候變遷的因應已成為企業必須積極面對的議題。
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。	為了解氣候變遷對於拓凱的潛在風險與機會，並呼應揭露氣候變遷相關財務資訊的國際永續趨勢，拓凱將氣候變遷可能帶來的潛在衝擊納入風險考量，並制定風險因應與應變的管理措施之外，亦積極推動各項節能減碳計畫研擬，以能有效因應挑戰並掌握氣候商機。依氣候相關風險與機會項目發生的可能性、衝擊性鑑別出 9 大風險及 3 大機會項目，並評估發生衝擊時。間期程與潛在財務影響，如下表：
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。	
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。

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

風險類別與機會	情境	影響期間
轉型風險	溫室氣體總量管制與碳稅、碳費	短期
	環境法規趨嚴	短期
	原物料成本增加	長期
	產品被低碳產品取代	中期
	氣候行動不足，造成公司聲譽下降	中期
	淨零排放目標	長期
實體風險	颱風、強降雨頻率增加	短期
	天氣型態變化所致之供應鏈中斷	中期
	平均氣溫上升	長期
機會	新產品與服務的研發與創新	長期
	提升資源使用效率	短期
	推動低碳綠色生產	中期

3. 極端氣候事件及轉型行動對財務之影響評估，如下表：

風險類別與機會	情境	影響期間
轉型風險	溫室氣體總量管制與碳稅、碳費	繳納碳費使營運成本增加
	環境法規趨嚴	若開徵碳費，使營運成本增加
	原物料成本增加	因應政府實施的碳稅、排放限制或碳定價，使用高碳排放原料的成本增加
	產品被低碳產品取代	無法達到客戶對產品之低碳要求，導致銷售訂單降低
	氣候行動不足，造成公司聲譽下降	無法滿足利害關係人期待，造成企業聲譽損害，導致公司訂單降低
	淨零排放目標	減碳設備設置與運轉成本增加

		風險類別 與機會	情境	影響期間
		實體風險	颱風、強降雨頻率增加	廠區停工，影響員工無法出勤而導致營運中斷，營收下降
			氣候型態變化所致之供應鏈中斷	原物料供應價格不穩，導致營運成本增加
			平均氣溫上升	用電量上升造成營運費用增加
		機會	新產品與服務的研發與創新	提升低碳產品銷售比率，進而提升營收
			提升資源使用效率	節約用電，節省成本
			推動低碳綠色生產	減少繳納碳費之營運成本

4. 依據拓凱之產業特性與營運現況，召集 ESG 小組成員舉辦教育訓練經過顧問輔導，了解氣候議題對拓凱營運的衝擊與影響，以及如何鑑別氣候相關風險與如何執行風險評估的作業。
ESG 小組未來將每 2-3 年執行氣候相關的風險評估，針對所鑑別出的氣候相關風險與機會進行滾動式調整與管控。

5. 尚未採用情境分析評估氣候變遷風險之韌性，拓凱將在未來規劃導入氣候情境分析，評估營運據點的氣候變遷風險。

6. 台灣於 111 年公布「2050 淨零排放政策路徑藍圖」，112 年通過《氣候變遷因應法》，並發布「上市櫃公司永續發展行動方案」，引領企業走向淨零。為達成 139 年淨零目標，溫室氣體盤查則為制定減碳目標的基礎，拓凱身為碳纖維複合材料產品專業製造大廠亦重視此議題，於 113 年，早於主管機關要求，導入集團母公司 ISO14064-1 溫室氣體組織盤查之第三方確信。
拓凱加入中華自行車永續聯盟協會(BAS)，承諾目標 119 年至少減碳 25%。

7. 拓凱尚未導入內部碳定價制度，未來將評估規劃籌備與引入。

8. 拓凱參考金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形，規劃期程，如下：
113 年完成溫室氣體盤查之第三方確信
116 年合併報表之子公司完成溫室氣體盤查
118 年合併報表之子公司完成溫室氣體盤查之第三方確信

9. 依金融監督管理委員會 112 年 12 月 13 日金管證發字第 11203852314 號令之規定，拓凱屬實收資本額未達新臺幣五十億元之上市上櫃公司之母公司個體，應自

	117 年起完成盤查資訊揭露，117 年起完成確信資訊揭露；拓凱之合併財務報告子公司，應自 116 年起完成盤查資訊揭露，118 年起完成確信資訊揭露。 拓凱依據國際標準組織（ISO）發布之 ISO14064—1 溫室氣體盤查標準，建立溫室氣體盤查機制，自主管理溫室氣體排放量。 自 110 年起，每年盤查拓凱之溫室氣體排放量，完整掌握溫室氣體使用及排放狀況。 「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 1-1、1-2。 未來將評估依據整體科學基礎減碳目標(SBT)以及國際碳價趨勢，調整本公司內部碳價，並逐步連結營運策略以擴大應用範疇。
--	---

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。					
1. 母公司個體應自民國 115 年開始盤查。 2. 合併財務報告子公司應自民國 116 年開始盤查。 本公司早於主管機關要求，母公司個體依照國際標準組織（ISO）發布之 ISO14064-1 溫室氣體盤查標準建立溫室氣體盤查機制。自 110 年起，每年定期盤查本公司個體之溫室氣體排放量，完整掌握溫室氣體使用及排放狀況。此外，最近兩年度溫室氣體盤查數據係依據營運控制法彙總本公司之溫室氣體排放量，說明如下：					
		113 年度		114 年度	
		排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度(噸 CO ₂ e/營 業額新臺 幣百萬元)	排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度(噸 CO ₂ e/營 業額新臺 幣百萬元)
本公司	範疇一 直接溫室氣體 排放	173.14		232.27	
	範疇二 能源間接溫室 氣體排放	1,055.04		1,121.15	
	範疇三 非屬能源間接 溫室氣體排放	2,319.67		1,755.09	
	小計	3,547.85		3,108.51	
總計		3,547.85	0.4779	3,108.51	0.4212
註：113 年營業額為新臺幣 7,423.544 百萬元 114 年營業額為新臺幣 7,380.731 百萬元					

1-1-2 溫室氣體確信資訊

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

1. 母公司個體應自民國 117 年開始執行確信。
 2. 合併財務報告子公司應自民國 118 年開始執行確信。
- 本公司早於主管機關要求，母公司個體之溫室氣體盤查最近兩年度執行確信情形說明如下：

		113 年度	114 年度
		排放量(噸 CO ₂ e)	排放量(噸 CO ₂ e)
本公司	範疇一 直接溫室氣體排放	173.14	232.27
	範疇二 能源間接溫室氣體排放	1,055.04	1,121.15
	範疇三 非屬能源間接溫室氣體排放	2,319.67	1,755.09
	總計	3,547.85	3,108.51
	佔前述 1-1-1 所揭露盤查	100.00%	100.00%

確信機構	中國通標標準	中國通標標準
確信情形說明	ISO14064-3:2019 範疇一、範疇二及 範疇三為合理保證	ISO14064-3:2019 範疇一、範疇二及 範疇三為合理保證
確信意見/結論	無保留結論/意見	無保留結論/意見

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。

依金融監督管理委員會 112 年 12 月 13 日金管證發字第 11203852314 號令之規定，本公司屬實收資本額未達新臺幣五十億元之上市上櫃公司之母公司個體，應自 115 年起完成盤查資訊揭露，117 年起完成確信資訊揭露；本公司之合併財務報告子公司，應自 116 年起完成盤查資訊揭露，118 年起完成確信資訊揭露。

(八)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司已制定『誠信經營守則』，本守則經審計委員會同意，再由董事會通過後，並提報股東會。本公司所有商業活動皆本諸誠信經營原則運作外，另訂有『誠信經營作業程序及行為指南』，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。相關程序辦法並公告於公司網站供全體員工參閱。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異
(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？	V		除於誠信經營守則明訂禁止不誠信行為外，並揭示守則遵循法令及政策。另訂有『誠信經營作業程序及行為指南』，具體規範本公司人員於執行業務時應注意防範之事項。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異
(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？	V		誠信經營守則明定防範方案範圍及權責單位。另訂有『誠信經營作業程序及行為指南』，載明作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度等。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		相關規範除明訂於誠信守則外，並以契約明訂雙方權利義務。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異
(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？	V		本公司為健全誠信經營之管理，由集團董事會辦公室負責誠信經營政策與防範方案之制定及稽核單位負責監督執行，並定期向董事會報告。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		誠信經營守則明訂迴避相關規範，各項業務並皆設有權責業管窗口，於網站公告相關作業規定及聯絡信箱，以利查詢及遵循。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司設有專責之稽核單位監督執行，定期進行內控查核管制，相關作業規範，並定期向董事會報告。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		由人資單位協助規劃安排相關教育訓練課程。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司設有稽核制度，隸屬董事會，針對內部作業進行定期及不定期之管控制查核。本公司於公司網站及內部網站建立獨立檢舉信箱 Complaints@topkey.com.tw 由集團董事會辦公室專責管理。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		公司依據相關作業規範受理及查核檢舉事項，並由本公司專責單位依檢舉情事屬性採取必要程序處理。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		公司依據相關作業規範受理及查核檢舉事項。本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		企業網站依公司治理意旨，公告相關財務及經營資訊，以利害關係人瞭解企業營運狀況。	與上市上櫃公司誠信經營守則無差異

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：

本公司與各廠商及組織合作皆秉諸誠信經營原則辦理，企業誠信經營守則已依民國108年05月23日修正之上市上櫃公司誠信經營守則修訂，並於同年8月12日經董事會決議通過修訂並完成公告。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：

本公司以誠信為根本，務求全體員工秉持誠信精神，對投資人、客戶、供應商、股東和社會負責。本公司設有論壇網站和申訴、檢舉信箱，員工如發現任何違反誠信原則或危害公司聲譽之事，可透過網路申訴或檢舉。此外，本公司與相關廠商及合作對象多為長期合作，並明訂契約，設置相關專職人員參與，維繫長期穩健合作關係。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1.經理人進修之情形：

職 稱	姓 名	進 修 日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	進 修 時 數
總經理	沈貝倪	114.06.26	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3H
		114.11.10	社團法人中華公司治理協會	因應產業變化迅速，如何透過併購投資加速產業轉型升級(含內線交易法)	3H
		114.11.10	拓凱實業股份有限公司	誠信經營宣導/性騷擾防治宣導	1H
安全產品事業群 總經理	張景瑋	114.06.26	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3H
安全產品事業群 營運長	吳慶政	114.06.26	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3H
		114.11.10	社團法人中華公司治理協會	因應產業變化迅速，如何透過併購投資加速產業轉型升級(含內線交易法)	3H
		114.11.10	拓凱實業股份有限公司	誠信經營宣導/性騷擾防治宣導	1H
投資策略總部 投資長	張仁迪	114.06.26	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3H
		114.11.10	社團法人中華公司治理協會	因應產業變化迅速，如何透過併購投資加速產業轉型升級(含內線交易法)	3H
		114.11.10	拓凱實業股份有限公司	誠信經營宣導/性騷擾防治宣導	1H
財務總部財務長暨 會計長	張秋森	114.01.22	拓凱實業股份有限公司	楊映煌獨立董事經營及採購經驗分享座談會	1.5H
		114.04.24	拓凱實業股份有限公司	2025 年上半年消防教育訓練	3.5H
		114.06.11	拓凱實業股份有限公司	不法侵害教育訓練-職場霸凌認定及預防	0.5H
		114.06.26	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3H

職 稱	姓 名	進 修 日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	進 修 時 數
		114.09.18	台灣科學園區科學工業同業公會	IFRS 永續揭露準則解析/洗錢防制法介紹與案例說明	6H
		114.09.19	台灣科學園區科學工業同業公會	企業永續經營的強化之道，將 ESG 風險轉化機會，打造企業永續競爭力/公司治理與證券法規	6H
		114.09.24	社團法人中華民國內部稽核協會	從「營運循環看企業合約」實務研討	6H
		114.10.30	社團法人中華民國內部稽核協會	AI 時代下的稽核道德倫理與專業抉擇：科技風險、道德兩難與治理新挑戰	6H
		114.11.10	社團法人中華公司治理協會	因應產業變化迅速，如何透過併購投資加速產業轉型升級(含內線交易法)	3H
		114.11.10	拓凱實業股份有限公司	誠信經營宣導/性騷擾防治宣導	1H
		114.12.12	拓凱實業股份有限公司	拓凱集團行為準則/防範內線交易管理辦法	1H
稽核室主管	蔡翔岱	114.01.22	拓凱實業股份有限公司	楊映煌獨立董事經營及採購經驗分享座談會	1.5H
		114.04.24	拓凱實業股份有限公司	2025 年上半年消防教育訓練	3.5H
		114.06.11	拓凱實業股份有限公司	不法侵害教育訓練-職場霸凌認定及預防	0.5H
		114.06.26	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3H
		114.10.21	拓凱實業股份有限公司	2025 年下半年消防教育訓練	4H
		114.11.10	社團法人中華公司治理協會	因應產業變化迅速，如何透過併購投資加速產業轉型升級(含內線交易法)	3H
		114.11.10	拓凱實業股份有限公司	誠信經營宣導/性騷擾防治宣導	1H
		114.11.18	社團法人中華民國內部稽核協會	如何運用大數據強化稽核作業	6H
		114.12.11	社團法人中華民國內部稽核協會	內部稽核數位轉型實務研討	6H
拓凱集團發言人/ 公司治理主管	鄒國泰	114.06.26	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3H
		114.07.09	臺灣證券交易所股份有限公司	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6H
		114.07.25	臺灣證券交易所股份有限公司	114 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3H
		114.07.31	臺灣證券交易所股份有限公司	壯大臺灣資本市場高峰會	3H
		114.11.10	社團法人中華公司治理協會	因應產業變化迅速，如何透過併購投資加速產業轉型升級(含內線交易法)	3H

職 稱	姓 名	進 修 日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	進 修 時 數
		114.11.10	拓凱實業股份有限公司	誠信經營宣導/性騷擾防治宣導	1H
		114.12.16	臺灣證券交易所股份有限公司	114 年度推動我國採用國際財務報導準則宣導會	3H
維運總部幕僚長	高振維	114.06.11	拓凱實業股份有限公司	不法侵害教育訓練-職場霸凌認定及預防	0.5H
		114.06.26	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3H
		114.11.10	社團法人中華公司治理協會	因應產業變化迅速，如何透過併購投資加速產業轉型升級(含內線交易法)	3H
		114.11.10	拓凱實業股份有限公司	誠信經營宣導/性騷擾防治宣導	1H
集團總經理室 建設總監	徐守志	114.01.22	拓凱實業股份有限公司	楊映煌獨立董事經營及採購經驗分享座談會	1.5H
		114.11.10	社團法人中華公司治理協會	因應產業變化迅速，如何透過併購投資加速產業轉型升級(含內線交易法)	3H
		114.11.10	拓凱實業股份有限公司	誠信經營宣導/性騷擾防治宣導	1H
台中事業發展部複 材生產廠協理	吳忠發	114.07.31	拓凱實業股份有限公司	不法侵害教育訓練-職場霸凌認定及預防	0.5H
		114.10.03	拓凱實業股份有限公司	交通安全教育訓練	1H
		114.12.05	拓凱實業股份有限公司	誠信經營宣導/性騷擾防治宣導	1H
		114.12.05	拓凱實業股份有限公司	拓凱集團行為準則/防範內線交易管理辦法	1H
安全產品事業群 協理	陳意昇	114.08.01	拓凱實業股份有限公司	不法侵害教育訓練-職場霸凌認定及預防	0.5H
台中事業發展部 協理	王宏書	114.06.26	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3H
航空醫療事業群 副總經理	邱哲民	114.01.22	拓凱實業股份有限公司	楊映煌獨立董事經營及採購經驗分享座談會	1.5H
		114.06.26	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3H
		114.07.31	拓凱實業股份有限公司	不法侵害教育訓練-職場霸凌認定及預防	0.5H
		114.11.10	社團法人中華公司治理協會	因應產業變化迅速，如何透過併購投資加速產業轉型升級(含內線交易法)	3H
		114.11.10	拓凱實業股份有限公司	誠信經營宣導/性騷擾防治宣導	1H
供料產品部 副總經理	朱信州	114.01.22	拓凱實業股份有限公司	楊映煌獨立董事經營及採購經驗分享座談會	1.5H
		114.06.26	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3H
		114.11.10	社團法人中華公司治理協會	因應產業變化迅速，如何透過併購投資加速產業轉型升級(含內線交易法)	3H

職 稱	姓 名	進 修 日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	進 修 時 數
		114.11.10	拓凱實業股份有限公司	誠信經營宣導/性騷擾防治宣導	1H
		114.12.03	拓凱實業股份有限公司	拓凱集團行為準則/防範內線交易管理辦法	1H
工業產品事業群 市場總監	陳敬達	114.01.22	拓凱實業股份有限公司	楊映煌獨立董事經營及採購經驗分享座談會	1.5H
		114.06.26	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3H
		114.11.10	社團法人中華公司治理協會	因應產業變化迅速，如何透過併購投資加速產業轉型升級(含內線交易法)	3H
		114.11.10	拓凱實業股份有限公司	誠信經營宣導/性騷擾防治宣導	1H

2.揭露本公司財會、稽核人員取得國內外相關證照情形：無

3.公司內部重大資訊處理作業程式：

本公司董事會為管理公司內部重大訊息已訂定「防範內線交易管理辦法」，已告知所有董事、經理人及全體員工，並將此程序制度及注意事項置於公司網站以供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。

本公司訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利之內部規則與落實情形：

- (1)公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理辦法」，禁止董事、經理人或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
- (2)本公司依「防範內線交易管理辦法」第六條，每年至少一次對董事、經理人、受僱人辦理本管理辦法或相關法令之教育宣導。對新任董事及經理人於上任時安排教育宣導，對於新任受僱人則由人資單位安排於到任後3個月內舉辦之職前教育訓練時予以教育宣導。
- (3)民國114年度已於11月至12月對董事、經理人及全體員工陸續舉辦相關教育宣導，參加總人數達252人次，總時數達126小時。此次課程內容包括內線交易的基本概念、法律規範及防範措施等。另於內部員工系統固定放置防範內線交易法規介紹及宣導，提供予全體員工參考。
- (4)本公司於112年11月9日經董事會全體董事決議通過修訂「公司治理實務守則」，並於第10.4.條明確規範董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，以維護股東權益、落實股東平等對待及防範內線交易。
- (5)本公司於每月1日發送調查內部人股權異動相關事宜時，同時通知及提醒所有董事115年度各次董事會預計召開日期及各季財務報告公告前之封閉期間，避免董事誤觸該規範。

(十)內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議之改善情形

年度	會計師提出之內部控制改進建議	改善情形
112年度	無	不適用
113年度	無	不適用
114年度	無	不適用

(二)內部稽核發現重大缺失之改善情形：無此情事。

(三)內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站公告資訊。

索引路徑：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>

(四)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無此情事。

(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

1.股東會或董事會重要決議：

股東會 或董事會	日期	重 要 決 議 事 項
第十五屆 董事會 第18次會議	114/02/27 (週四)	第一案：本公司民國113年度員工及董事酬勞分配案。(提交股東會報告) 決議說明：決議分派113年度員工酬勞新台幣92,786,300元及董事酬勞新台幣34,864,100元，均以現金方式發放。 利益迴避補充說明： 1、本公司董事10名，實際出席董事沈文振、朱東鎮、張桂林、沈貝倪、林國芬、莊照約、楊世緘、馬振基、楊映煌、李成等10名，達2/3以上董事出席($10 \times 2/3 \cong 7$名)，本案雖與董事沈文振、朱東鎮、張桂林、沈貝倪、林國芬、莊照約等6名有利害關係，惟因本案已先經薪資報酬委員會審議通過，且交易條件並無優於同類對象之虞，未有損及本公司利益，故無須利益迴避。 2、本案經主席徵詢出席董事，全體無異議同意通過。 第二案：本公司民國113年度營業報告書及財務報表案。(提交股東會報告/承認) 第三案：本公司民國113年度盈餘分派案。(提交股東會承認) 補充決議說明：： (一)盈餘分配之現金股利(元/股)：11.00元 (二)法定盈餘公積、資本公積發放之現金(元/股)：0元 (三)股東配發之現金(股利)總金額(元)：999,020,000元 第四案：本公司【章程】部分條文修正案。 第五案：本公司基層員工範圍認定說明案。 第六案：金融機構授信額度暨衍生性金融商品交易案。 第七案：本公司轉投資所屬關聯公司背書保證案。

股東會 或董事會	日期	重 要 決 議 事 項
		第八案：本公司民國113年度內部控制制度聲明書案。 第九案：本公司轉投資子公司董事及監察人派任調整案。 第十案：本公司第十六屆董事改選案。 第十一案：本公司受理董事(含獨立董事)候選人提名案。 第十二案：本公司第十六屆提名董事(含獨立董事)候選人案。 通過本公司第十六屆提名董事(含獨立董事)候選人案，並依公司章程規定，選出董事十人(含獨立董事四人)。 (1)董事被提名人：沈文振、張桂林、沈貝倪、朱東鎮、林國芬、莊照約等六人； (2)獨立董事被提名人：楊映煌、李成、徐仲華、蕭耀貴 等四人。 第十三案：解除新任董事競業禁止限制案。 第十四案：擬訂定民國114年股東常會之召開時間、方式及議程案。 第十五案：依據公司法第172條之1規定，受理持股1%以上股東提案。 第十四案及第十五案補充決議說明： 股東會召開日期為114/05/28，召開實體股東會，其相關資訊及召集事由等亦發布重訊公告揭露。 上述第一案至第十五案， 1) 獨立董事意見：無； 2) 公司對獨立董事意見之處理：無； 3) 決議結果：上述第一案雖與董事有利害關係，惟因本案已先經薪資報酬委員會審議通過，且交易條件並無優於同類對象之虞，未有損及本公司利益，故無須利益迴避。上述議案均業經出席董事照案同意通過。 上述通過案依重訊發布之相關規範辦理，於同日亦發佈重訊公告。
第十五屆 董事會 第19次會議	114/05/08 (週四)	第一案：變更本公司簽證會計師乙案。 補充說明：配合會計師事務所內部例行性職務輪調，自民國114年第一季起財務報表簽證作業，變更簽證會計師為吳少君會計師及蘇定堅會計師。 第二案：本公司民國114年第一季度合併財務報表案。 補充說明：已於董事會後當天發布重大訊息，公告本公司董事會通過114年第一季財務報告相關數據，並於5月13日上傳財務報告等資料及寄送主管機關備查案。 第三案：本公司轉投資子公司董事及監察人派任調整案。 第四案：金融機構授信額度暨衍生性金融商品交易案。 上述第一案至第四案， 1) 獨立董事意見：無； 2) 公司對獨立董事意見之處理：無； 3) 決議結果：全體出席董事同意通過。 上述通過案依重訊發布之相關規範辦理，於同日亦發佈重訊公告。

股東會 或董事會	日期	重 要 決 議 事 項
股東常會	114/05/28 (週三)	報告事項： (一)民國一一三年度營業報告。 (二)審計委員會審查本公司民國一一三年度決算表冊報告。 (三)民國一一三年度員工及董事酬勞分配情形報告。 (四)民國一一三年度盈餘分派現金股利情形報告。 補充說明：現金股利每股配發新台幣11元，總額為新台幣999,020仟元。 (五)本公司【董事會議事規則】部分條文修正報告。 承認事項： (一)本公司民國一一三年度營業報告書及財務報表案。 (二)本公司民國一一三年度盈餘分派表案。 討論事項與選舉事項： (一)本公司【章程】部分條文修正案。 (二)本公司第十六屆董事改選案。 董事當選名單：沈文振、張桂林、沈貝倪、朱東鎮、林國芬、莊照約等六人； 獨立董事當選名單：楊映煌、李成、徐仲華、蕭耀貴等四人。 (三)解除新任董事競業禁止限制案。 上述議案業經出席股東暨電子投票表決結果通過在案，依重訊發布之相關規範辦理，於同日發佈重訊公告。
第十六屆 董事會 第1次會議	114/05/28 (週三)	第一案：選任第十六屆董事會董事長乙案。 第二案：選任第十六屆董事會副董事長乙案。 決議通過董事長及副董事長名單如下： (1) 沈文振董事 當選本屆董事會 董事長； (2) 張桂林董事 當選本屆董事會 副董事長。 上述第一案至第二案， 1) 獨立董事意見：無； 2) 公司對獨立董事意見之處理：無； 3) 決議結果：全體出席董事同意通過。 上述通過案依重訊發布之相關規範辦理，於同日亦發佈重訊公告。
第十六屆 董事會 第2次會議	114/06/26 (週四)	第一案：本公司民國113年度盈餘分派案之除息基準日及其相關作業案。 內容摘要： 一、本公司民國113年度盈餘分派案，業經114年02月27日董事會決議通過在案，自113年度未分配盈餘中提撥新台幣999,020仟元分派現金股利，每股配發11元。 二、除息基準日及其相關作業擬訂如下： (1) 除 息 交 易 日：114年07月16日。 (2) 股票最後過戶日：114年07月17日。

股東會 或董事會	日期	重 要 決 議 事 項
		(3)股票停止過戶期間：114年07月18日起至114年07月22日止。 (4)除息基準日：114年07月22日。 (5)現金股利發放日：114年08月15日。 第二案：第六屆薪資報酬委員會委員之委任乙案。 利益迴避補充說明： 1、出席獨立董事 楊映煌、李成、徐仲華及蕭耀貴等四員，因建議派任薪酬委員乙職，故應予迴避。 2、本案除上述獨立董事因利害關係迴避外，經主席徵詢其他出席董事無異議同意通過，委任獨立董事楊映煌、李成、徐仲華及蕭耀貴等四員為第六屆薪酬委員會委員，並由獨立董事李成，擔任召集人。 第三案：第四屆審計委員會暨第六屆薪資報酬委員會之委員支領報酬案。 利益迴避補充說明： 1、出席獨立董事 楊映煌、李成、徐仲華及蕭耀貴等四員係為當事人，故應予迴避。 2、本案除上述獨立董事因利害關係迴避外，經主席徵詢其他出席董事無異議同意通過。 第四案：本公司分公司設立乙案。 補充說明：決議通過於〈臺中市南屯區工業區二十路18號〉設立【拓凱實業股份有限公司臺中分公司】，並派任沈貝倪為分公司經理人暨訴訟及非訴訟代理人。 第五案：本公司永續報告書編製與申報乙案。 上述第一案至第五案， 1)獨立董事意見：無； 2)公司對獨立董事意見之處理：無； 3)決議結果：上述第二案與第三案與獨立董事有利害關係予以利益迴避外，經其他出席董事照案同意通過。上述其他議案均業經出席董事照案同意通過。 上述通過案依重訊發布之相關規範辦理，於同日亦發佈重訊公告。
第十六屆 董事會 第3次會議	114/08/11 (週一)	第一案：謹造具本公司民國114年第二季度合併財務報表案。 補充說明：已於董事會後當天發布重大訊息，公告本公司董事會通過114年第二季財務報告相關數據，並於08月13日上傳財務報告等資料及寄送主管機關備查。 第二案：本公司民國114年度預算修訂案。 第三案：本公司民國114年上半年度盈餘分派案。 補充說明：暫不予分派民國114年上半年度盈餘。 第四案：本公司轉投資所屬關聯公司背書保證案。 第五案：金融機構授信額度暨衍生性金融商品交易案。

股東會 或董事會	日期	重 要 決 議 事 項
		第六案：本公司轉投資子公司董事及監察人派任案。 上述第一案至第六案， 1) 獨立董事意見：無； 2) 公司對獨立董事意見之處理：無； 3) 決議結果：全體出席董事同意通過。 上述通過案依重訊發布之相關規範辦理，於同日亦發佈重訊公告。
第十六屆 董事會 第4次會議	114/11/10 (週一)	議程變更：關於討論事項第二案 本公司轉投資所屬關聯公司背書保證案，因協議條款內容尚待釐清，提案單位申請撤案。 主席徵詢出席董事意見，全體獨立董事及董事無異議通過議程變更，本次董事會依調整後議程召開會議。 第一案：本公司民國114年第三季度合併財務報表案。 補充說明：已於董事會後當天發布重大訊息，公告本公司董事會通過114年第三季財務報告相關數據，並於11月13日上傳財務報告等資料及寄送主管機關備查。 第三案：金融機構授信額度暨衍生性金融商品交易案。 上述第一案及第三案， 1) 獨立董事意見：無； 2) 公司對獨立董事意見之處理：無； 3) 決議結果：全體出席董事同意通過。 上述通過案依重訊發布之相關規範辦理，於同日亦發佈重訊公告。
第十六屆 董事會 第5次會議	114/12/24 (週三)	第一案：本公司民國115年度預算審查案。 第二案：本公司民國115年度稽核計劃案。 第三案：本公司轉投資關聯公司背書保證案。 第四案：本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理年度財務報表查核，簽證公費暨簽證會計師獨立性評估案。 第五案：本公司「內部控制制度辦法」修訂案。 第六案：本公司金融機構授信額度暨衍生性金融商品交易案。 第七案：本公司民國114年度年終獎金發放原則案。 利益迴避補充說明： 1、本公司董事10名，實際出席董事沈文振、張桂林、沈貝倪、朱東鎮、林國芬、莊照約、楊映煌、李成、徐仲華、蕭耀貴等10名，達2/3以上董事出席($10 \times 2/3 = 7$名)，本案雖與董事沈文振、張桂林、沈貝倪等3名有利害關係，惟因本案已先經薪資報酬委員會審議通過，且交易條件並無優於同類對象之虞，未有損及本公司利益，故無須利益迴避。 2、本案經主席徵詢出席董事，全體無異議同意通過。 第八案：本公司民國115年度經理人薪資報酬暨相關辦法案。 利益迴避補充說明： 1、本公司董事10名，實際出席董事沈文振、張桂林、沈貝倪、

股東會 或董事會	日期	重 要 決 議 事 項
		朱東鎮、林國芬、莊照約、楊映煌、李成、徐仲華、蕭耀貴等10名，達2/3以上董事出席(10*2/3=7名)，本案雖與董事張桂林、沈貝倪等2名有利害關係，惟因本案已先經薪資報酬委員會審議通過，且交易條件並無優於同類對象之虞，未有損及本公司利益，故無須利益迴避。 2、本案經主席徵詢出席董事，全體無異議同意通過。 第九案：本公司【員工紅利發放辦法】部分條文修訂案。 上述第一案至第九案， 1) 獨立董事意見：無； 2) 公司對獨立董事意見之處理：無； 3) 決議結果：上述第七、八案雖與董事有利害關係，惟因本案已先經薪資報酬委員會審議通過，且交易條件並無優於同類對象之虞，未有損及本公司利益，故無須利益迴避。上述議案均業經出席董事照案同意通過。。 上述通過案依重訊發布之相關規範辦理，於同日亦發佈重訊公告。
第十六屆 董事會 第6次會議	115/03/12 (週四)	議程變更：因應未來發展需求，擬新增討論事項第十案 本公司集團投資架構增修案。 主席徵詢出席董事意見，全體獨立董事及董事無異議通過議程變更，本次董事會依調整後議程召開會議。 第一案：本公司民國114年度員工及董事酬勞分配案。(提交股東會報告) 決議說明：決議分派114年度員工酬勞(含基層員工)新台幣82,208仟元及董事酬勞新台幣30,886仟元，均以現金方式發放。 利益迴避補充說明： 1、本公司董事10名，實際出席董事沈文振、張桂林、沈貝倪、朱東鎮、林國芬、莊照約、楊映煌、李成、徐仲華、蕭耀貴等10名，達2/3以上董事出席(10*2/3=7名)，本案雖與董事沈文振、張桂林、沈貝倪、朱東鎮、林國芬、莊照約等6名有利害關係，惟因本案已先經薪資報酬委員會審議通過，且交易條件並無優於同類對象之虞，未有損及本公司利益，故無須利益迴避。 2、本案經主席徵詢出席董事，全體無異議同意通過。 第二案：本公司民國114年度營業報告書及財務報表案。(提交股東會報告/承認) 第三案：本公司民國114年度盈餘分派案。(提交股東會報告/承認) 決議說明：盈餘分配現金股利每股8元，總額新台幣726,560仟元。 第四案：本公司財務主管異動案。 第五案：金融機構授信額度暨衍生性金融商品交易案。 第六案：本公司轉投資所屬關聯公司背書保證案。 第七案：本公司民國114年度內部控制制度聲明書案。 第八案：擬訂定民國115年股東常會之召開時間、方式及議程案。 第九案：依據公司法第172條之1規定，受理持股1%以上股東提案。

股東會 或董事會	日期	重 要 決 議 事 項
		第八案及第九案決議說明： 本年度股東會召開日期為115/06/09，召開實體股東會，其相關資訊及召集事由等亦發布重訊公告揭露。 第十案：本公司集團投資架構增修案。 上述第一案至第十案， 1) 獨立董事意見：無； 2) 公司對獨立董事意見之處理：無； 3) 決議結果：上述第一案雖與董事有利害關係，惟因本案已先經薪資報酬委員會審議通過，且交易條件並無優於同類對象之虞，未有損及本公司利益，故無須利益迴避。上述議案均業經出席董事照案同意通過。 上述通過案依重訊發布之相關規範辦理，於同日亦發佈重訊公告。

註：第十五屆董事會任期：111.05.27~114.05.26

第十六屆董事會任期：114.05.28~117.05.27

2.決議結果：以上均全體出席董事決議意見一致。

3.執行結果：

3.1 股東會重要決議事項及執行情形

本公司民國一一四年度股東常會於民國一一四年五月二十八日在台中舉行。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

一、承認民國一一三年度之營業報告書及財務報表。

執行情形：決議通過。

二、核准民國一一三年度盈餘分派表之議案。

執行情形：決議通過。

三、選任本公司第十六屆董事會成員10名，董事當選名單：

沈文振、張桂林、沈貝倪、朱東鎮、林國芬、莊照約等6人；

獨立董事當選名單：楊映煌、李成、徐仲華、蕭耀貴等4人。

3.2 董事會重要決議事項及執行情形

一、民國一一四年二月二十七日董事會：

·核准民國一一三年度營業報告書及財務報表。

執行情形：決議通過，並提交114年05月28日股東會承認。

·核准民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞分配案。

執行情形：決議通過，並提交114年05月28日股東會報告，分派員工酬勞新台幣92,786,300元及董事酬勞新台幣

34,864,100元，且全數於114年08月15日以現金發放完成。

·核准民國一一三年度盈餘分配案之現金股利配發。

執行情形：決議通過，並提交114年05月28日股東會報告，配發現金股利每股新台幣11元，計新台幣999,020仟元。

· 召集民國一一四年度股東常會。

執行情形：已於114年05月28日召開股東常會，並於114年06月16日將股東會議事錄公告上傳公開資訊觀測站。

二、核准民國一一三年度盈餘分派案之除息基準日：

民國一一三年度盈餘分派之現金股利發放業經114年02月27日董事會決議通過，配發現金股利每股11元，計新台幣999,020仟元。並於114年06月26日董事會決議通過設定114年07月22日為除息基準日，訂於114年08月15日為現金股利發放日，均已全數發放完畢。

3.3 有關民國一一四年當年度股東會暨董事會之其他重要決議事項，請參閱第72~78頁。

(十二)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記錄或書面聲明者，其主要內容：
無此情事。

四、簽證會計師公費資訊

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
勤業眾信聯合 會計師事務所	吳少君	114.01.01 至 114.12.31	2,730	1,200	3,930	註
	蘇定堅					

【註】非審計公費含：轉讓定價查核報告500仟元；集團全球檔案稅務服務550仟元；其他稅務服務(含：營業稅直扣法計算、CFC查核) 150仟元。

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

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。第一目所稱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、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費：無此情事。

五、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露事項：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	114.03.28		
更 換 原 因 及 說 明	會 計 師 事 務 所 內 部 例 行 性 職 務 輪 調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人		會 計 師
	情 況		
	主 動 終 止 委 任		會 計 師 事 務 所 內 部 職 務 輪 調，自114年第一季起由曾棟鑒會計師變更為蘇定堅會計師。
不 再 接 受 (繼 續) 委 任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會 計 原 則 或 實 務
			財 務 報 告 之 揭 露
			查 核 範 圍 或 步 驟
			其 他
	無	V	
	說 明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	蘇定堅
委 任 之 日 期	114.03.28
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：
不適用。

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

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

(1)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

請參閱公開資訊觀測站公告資訊：

索引路徑：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

(2)股權移轉之相對人為關係人之情形：

單位：股:元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數(股)	交易價格(元/股)
朱東鎮	處分	114年10月	朱從喆、朱從賢	二親等	13,592	贈與

(3)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押資訊：

請參閱公開資訊觀測站公告資訊：

索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1

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

115年04月11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	
沈文振	9,654,182	10.63%	2,651,000	2.92%	0	0%	甘美華	配偶	無
							沈貝倪	一親等	
							沈貝珊	一親等	
							沈貝珍	一親等	
朱東鎮	3,444,197	3.79%	886,100	0.98%	0	0%	無	無	無
張桂林	2,918,846	3.21%	220,450	0.24%	0	0%	張混湖	一親等	無
甘美華	2,651,000	2.92%	9,654,182	10.63%	0	0%	沈文振	配偶	無
							沈貝倪	一親等	
							沈貝珊	一親等	
							沈貝珍	一親等	
沈貝倪	1,922,394	2.12%	0	0%	0	0%	沈文振	一親等	無
							甘美華	一親等	
							沈貝珊	二親等	
							沈貝珍	二親等	
張富盛	1,738,449	1.91%	0	0	0	0%	無	無	無
沈貝珊	1,648,000	1.81%	0	0%	0	0%	沈文振	一親等	無
							甘美華	一親等	
							沈貝倪	二親等	
							沈貝珍	二親等	
沈貝珍	1,626,110	1.79%	58,000	0.07%	0	0%	沈文振	一親等	無
							甘美華	一親等	
							沈貝倪	二親等	
							沈貝珊	二親等	
林宜苓	1,500,000	1.65%	0	0%	0	0%	無	無	無
張混湖	1,430,120	1.57%	841,701	0.93%	0	0%	張桂林	一親等	無

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資訊：

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
本公司	New Score Holding Limited	80,137	100%	-	-	80,137	100%
	拓凱(越南)責任有限公司	-	100%	-	-	-	100%
	台灣新鴻洲精密股份有限公司	2,110	70%	-	-	2,110	70%
New Score Holding Limited	EIC 公司	3,822	76%	-	-	3,822	76%
	NSI 公司	12,498	100%	-	-	12,498	100%
	Musonic 公司	22,228	100%	-	-	22,228	100%
	XPT 香港公司	11,388	70%	-	-	11,388	70%
New Score Investment Limited	廈門新凱複材科技有限公司	-	36%	-	-	-	36%
	廈門元富彩色貼紙有限公司	-	100%	-	-	-	100%
Musonic Corporation	廈門新凱複材科技有限公司	-	64%	-	-	-	64%
EIC Holding Limited	廈門宇詮複材科技有限公司	-	100%	-	-	-	100%
XPT Investment CO., Limited	廈門新鴻洲精密科技有限公司	-	100%	-	-	-	100%

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股份種類

115 年 04 月 11 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	90,820,000	89,180,000	180,000,000	上市股票

(二)股本形成經過

115 年 04 月 11 日單位：股/元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
69.07	1,000	2,000	2,000,000	2,000	2,000,000	創立股本	無	註 1
71.11	1,000	10,000	10,000,000	10,000	10,000,000	現金增資 8,000,000 元	無	註 2
72.08	1,000	30,000	30,000,000	30,000	30,000,000	現金增資 20,000,000 元	無	註 3
73.12	1,000	50,000	50,000,000	50,000	50,000,000	現金增資 20,000,000 元	無	註 4
75.10	1,000	60,000	60,000,000	60,000	60,000,000	盈餘轉增資 10,000,000 元	無	註 5
78.11	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	每股金額變 更、修章	無	註 6
79.08	10	8,100,000	81,000,000	8,100,000	81,000,000	盈餘轉增資 21,000,000 元	無	註 7
81.05	10	11,340,000	113,400,000	11,340,000	113,400,000	現金增資 32,400,000 元	無	註 8
86.12	10	13,550,000	135,500,000	13,550,000	135,500,000	現金增資 22,100,000 元	無	註 9
98.10	10	100,000,000	1,000,000,000	13,550,000	135,500,000	變更註冊 資本額	無	註 10
98.11	10	100,000,000	1,000,000,000	19,550,000	195,500,000	現金增資 60,000,000 元	無	註 11
98.11	61	100,000,000	1,000,000,000	35,000,000	350,000,000	現金增資 154,500,000 元	無	註 12
99.11	10	100,000,000	1,000,000,000	70,000,000	700,000,000	資本公積 轉增資 350,000,000 元	無	註 13
100.06	10	100,000,000	1,000,000,000	81,900,000	819,000,000	盈餘轉增資 119,000,000 元	無	註 14
102.10	132	100,000,000	1,000,000,000	90,820,000	908,200,000	現金增資 89,200,000 元	無	註 15
109.06	10	180,000,000	1,800,000,000	90,820,000	908,200,000	申請資本總額 增加	無	註 16

註1：69.07.11六九建三字第122337號

註2：71.11.04七一建三字第234050號

註3：72.08.04經(七二)商字第31772號

註4：73.12.27經(七三)商字第50491號

註5：75.10.01經(七五)商字第43396號

註6：78.11.17經(七八)商字第133002號

註7：78.08.22經(七九)商字第117665號
 註8：81.05.11經(81)商字第108287號
 註9：86.12.29經(八六)商字第126587號
 註10：98.10.30經授中字第09833324010號
 註11：98.11.19經授中字第09833473250號
 註12：98.12.07經授中字第09835068000號
 註13：99.11.01經授商字第09901245150號
 註14：100.07.06經授商字第10001143660號
 註15：102.10.22經授商字第10201213500號
 註16：109.06.10經授商字第10901099530號

總括申報制度相關資訊：不適用

(三)主要股東名單

- 1.持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

115年04月11日 單位：股；%

主要股東名稱 \ 股份	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
沈文振	9,654,182	10.63
朱東鎮	3,444,197	3.79
張桂林	2,918,846	3.21
甘美華	2,651,000	2.92
沈貝倪	1,922,394	2.12
張富盛	1,738,449	1.91
沈貝珊	1,648,000	1.81
沈貝珍	1,626,110	1.79
林宜苓	1,500,000	1.65
張混湖	1,430,120	1.57

- 2.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

(1)董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無此情事。

(2)放棄現金增資認股洽關係人認購者之情形：無此情事。

(四)公司股利政策及執行狀況

- 1.公司章程所訂之股利政策：

本公司已於113年5月31日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補於每半會計年度終了後為之，授權董事會特別決議，將

應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存10%為法定盈餘公積金，並依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第240條第5項規定，授權董事會以3分之2以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第241條第1項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司產業發展處於業務擴展階段資金需求殷切，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃及經營成果，決定每年股利分派方式。惟原則採取股利穩定暨平衡政策，並於每年股東常會前由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，決議分派方式(現金股利或股票股利)及金額，決議分派之股東紅利不得低於本年度稅後淨利減除依法提列之盈餘公積之淨額百分之二十，其中現金股利比率不低於股利總額百分之二十。惟此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第228條之1及第240條第5項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

2.本年度擬(已)議股利分配之情形：

本公司114年度盈餘分配案之現金股利，業經115年03月12日董事會決議分配，每股配發現金新台幣8元。其餘盈餘分配項目尚待115年6月召開之股東常會決議。

(五)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本年度未配發無償配股，故不適用。

(六)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，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，並依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額再予以分派，方式如下：

(1)員工酬勞百分之三至百分之十，其中分派給基層員工之金額不應低於提撥金額之30%。

(2)董事酬勞不高於百分之五。

(3)餘額為股東紅利，由股東會決議分派之。

2.本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本年度(114)員工酬勞之估列基礎係依過去年度分配情形估列，另依據過去年度配發董事酬勞；本期估列費用若與董事會或股東會決議時有所差異，則依主管機關函釋處理，於股東會決議年度調整入帳或重編

報表。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

本公司114年度盈餘分配議案，現金股利業經115年03月12日董事會通過，其餘盈餘分配項目尚未經股東會決議，茲說明如下：

(1)董事會通過配發員工酬勞(含基層員工)82,208仟元、董事酬勞30,886仟元、股東現金股利726,560仟元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)董事會通過之擬議配發員工股票酬勞佔本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：未配發員工股票酬勞，故不適用。

(3)配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘為14.92元。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者：無。

5.前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形：

本公司113年度員工酬勞及董事酬勞業經114年2月27日董事會決議通過，其中分派員工酬勞92,786仟元及董事酬勞34,864仟元，實際分派情形與董事會通過相符，且於114年08月15日全數以現金發放完成。

(七)公司買回本公司股份情形

無此情事。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形

無此情事。

三、特別股辦理情形

無此情事。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形

無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形

無此情事。

六、限制員工權利新股辦理情形

無此情事。

七、併購辦理情形

無此情事。

八、資金運用計劃執行情形

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劃效益尚未顯現者之計劃內容及執行情形：

(一)前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

不適用。

(二)本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項

不適用。

(三)本次受讓他公司股份發行新股應記載事項

不適用。

(四)本次併購發行新股應記載事項

不適用。

肆、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1) 所營業務之主要內容

本公司主要業務為各種運動休閒產品、航太醫療產品、碳纖維、玻璃纖維製品、複合材料之製造加工、買賣、進出口貿易及代理。

(2) 合併營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	113年度		114年度	
	營業收入淨額	比率	營業收入淨額	比率
運動休閒產品	7,616,984	80.36	7,206,844	78.31
航太醫療產品	741,102	7.82	640,003	6.96
原材料及其他	1,120,029	11.82	1,355,808	14.73
合計	9,478,115	100.00	9,202,655	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目

- ①運動休閒產品：主要產品為碳纖維網球拍、羽球拍、籠式網球拍(Padel)及壁球拍、複合材料自行車車架、前叉及把手、輪圈、複材安全帽、護膝及護頸等產品。
- ②航太醫療產品：主要產品為醫學影像診斷設備、手術室用床板及配件、階梯斜平式無障礙平臺、外骨骼輔具、輪椅配件與齒模校正器及社福車安全配件等醫療產品；另有空中巴士和波音等商用客機之商務艙及經濟艙座椅關鍵結構組件、直升機之空調管件、飛機空廚餐車組件以及內裝板材等產品。
- ③精密射出應用領域:主要產品為應用射出製程開發應用於集團內網球拍、複材安全帽模組中的塑膠零件，包含塑料純料、加纖維補強塑膠件及精密埋設射出(Insert Molding)、高纖塑膠件、長纖塑膠件；直接供應關鍵自行車市場品牌客戶，包含公路車與登山車變速系統套件、避震系統總成內關鍵塑膠零件、電動變速系統外結構件，高階嬰兒推車結構主件，汽車應用的電子及微機電偵測套件上；另外因應全球技術趨勢，亦將精密射出推進至微量射出(Micro-Injection Molding)應用，技術已商品化於電子輔助助聽器內外結構件與電子感測器結構件上，如ToF模組光學感測器元件結構、健康監測模組元件結構等。

(4)計畫開發之新商品(服務)

持續延伸運用自研自製熱固性複合材料於民生消費精品、飛

機內裝之各類板材及次系統組裝、座椅系統整合與商用客機機體結構及次結構件等。另外，各式高端醫療檢測及治療設備、汽車關鍵部件與外飾片輕量化之複材技術解決方案導入、以及大眾運輸產業相關複材結構件等產品。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

① 複合材料產業之現況與發展：

根據JEC官方發佈的最新數據顯示，全球複合材料的市場價值（包括最終部件加工）正在以每年7%的速率增長。其中，交通、能源、航空、防護及建築五大市場占據了全球複合材料市場價值的75%。

複合材料是新材料領域的重要組成部分，與傳統材料相比，複合材料具有：可設計性強、比強度比模量高、抗疲勞斷裂性能好、結構功能一體化等一系列優越性能，是其他材料難以替代的功能材料和結構材料，是發展現代工業、國防和科學技術不可缺少的基礎材料，也是新技術革命賴以發展的重要物質基礎，複合材料已成為新材料領域的重要主導材料。再者符合低碳趨勢的下一代輕量化材料-碳纖維(Carbon fiber)相比現有的大部分材料更輕更強，用它來取代鋁合金，可以降低30%的重量，這對於飛機和汽車與軌道交通等領域而言意味著更少的油耗和碳排放以及更好的經濟性。

根據相關研究資料顯示，碳纖維應用領域廣泛，每年以10%~15%的速度增長；未來這種增長態勢將會繼續維持。前述研究資料亦指出，全球碳纖維理論總產能主要集中於美國、日本及中國三大地區，合計約佔總產能逾七成，產量規模順序為中國、美國及日本。

隨著各行各業對輕量化與高性能材料的需求日益殷切，碳纖維複合材料市場呈現穩健成長。此類材料因具備極佳的強度重量比、耐腐蝕性與耐久性，成為航空航太、汽車、再生能源等領域的關鍵用材。

回顧民國109年至114年，碳纖維複合材料的主要需求來自航空航太、汽車與風能三大產業。為了滿足對堅固、輕量且耐用材料的期待，製造商紛紛投入先進製程與技術開發。同時，市場對於回收再利用與生物基材料的興趣也快速升溫。隨著此材料進一步應用於氫能儲存、3D列印與新世代交通應用等新興領域，整體產業版圖將不斷拓展。

展望民國115至124年，隨著自動化技術加速發展及人工智慧導入製造流程，碳纖維複合材料的生產效率與成本控管可望大幅提升，使其在更多產業中成為可負擔的選項。具備自我修復、智慧感測、高性能與多功能的次世代複合材料，將進一步推動其於國防、醫療與機器人技術的應用。永續發展議題亦將促使業界積極導入低能耗製程、回收製程以及生物基原料。

日本是複合材料強國。亦是世界碳纖維的主要技術及產能供給國，製品應用多樣而且技術及品質水準相當較高。引領技術的各專業廠亦十分重視FRP在工程方面的各項應用，包括應用高比例的運輸器材、建築結構、大型石化管件及容器、電子商品、消費性商品、風力發電、船舶及航空等主要應用領域。因應市場趨勢及材料科技與機械設備的提升的，皆關注於未來新型熱塑複合材料(TPC)和奈米複合材料(Nano composite)的新應用。

中國廣大的市場吸引了國外一些知名複材企業入駐，例如Hexcel、Gurit、Vestas、RTP、Alcan、Menzolite、空中巴士、Samtechap、Huntsman等，紛紛在中國建廠或擴產，均取得良好的效益。

印度在複合材料方面也蘊藏著不可忽視的增長潛力，近幾年，印度複合材料工業發展速度較快，尤其在風能、鐵路、汽車、石油、天然氣、建築業、化學等產業的帶動下，印度對複合材料的需求越來越大，市場前景非常廣闊，預計年均複合成長率達到17%，其中汽車應用領域的快速發展將帶動印度複合材料行業成長。

②運動休閒產業之現況與發展：

在網球運動方面，過去以美國、歐洲及日本為主要消費市場，此三大市場約佔整個網球運動市場的80%，近年來，隨著約2008年前後投入網球運動之青少年族群逐步進入成年階段，並伴隨中國大陸整體消費能力提升，帶動其網球參與人口快速成長，目前已成為全球第三大市場（僅次於歐洲與美國），轉化為近幾年各大品牌努力爭取的市場。其中國際品牌大廠已在消費者心中建立品牌優勢，前四大世界知名品牌如Wilson、Babolat、Head和Yonex 擁有70%的市場佔有率，職業網球協會(Association of Tennis Professionals, ATP)及女子網球協會(Women's Tennis Association, WTA)排名前50名之專業選手幾乎90%以上使用此四大知名品牌產品。因市場格局及品牌商的絕對領導地位，網拍製造商以自有品牌進行行銷者甚少，大都採取代工生產的OEM(Original Equipment Manufacturer)運營模式，然而，近

年隨著中國大陸碳纖維材料逐步普及，大陸製造廠亦陸續投入高階複合材料網球拍之生產領域，儘管如此，全球超過60%的碳纖維網球拍仍由台灣OEM工廠整合生產。本公司於累積四十年以上的製造經驗，差異化於高端碳纖維網拍製造商擁有堅強的產品研發能力、豐富的產品製造經驗和完善的品質管理系統，基本形成品牌商擁有絕對的市場優勢，而處於供應鏈製造商角色的本公司擁有重要且具競爭力的製造優勢。疫情後，因戶外運動更受重視，復興打球參與者及消費熱潮，明星產品除網羽球拍，尚有彈性、輕便易上手的板拍籠式網球拍(Padel)蔚為市場運動風潮，以美國市場為主的籠式網球拍(Padel)也在民國114年度逐步在亞洲各國風靡起來，形成網球運動需求增加崛起的新力量。本公司本於持續貢獻人類健康生活價值與全世界網球運動的提升，將不遺餘力創新並創造整體社會最大價值。

在自行車產業方面，依據臺灣自行車輸出業同業公會及經濟部相關統計資料，民國114年（2025年）整體產業仍延續庫存調整趨勢，出口結構呈現「整車下滑、電動車持平、零組件成長」之分化發展。

整體而言，傳統自行車（非電動）出口持續衰退。2025年度出口金額約7.4億美元，較去年同期大幅減少約27.8%，顯示歐美市場需求仍未完全回溫，品牌商採取保守拉貨策略。

電動輔助自行車（E-Bike）方面，出口表現相對穩定，整體維持持平水準，顯示電動化趨勢仍為產業長期發展主軸。然而，受北美與歐洲市場庫存調整與價格競爭影響，短期成長動能有所放緩。

相較之下，零組件出口展現較佳韌性，持續為台灣自行車產業之核心競爭優勢，尤其在煞車系統、輪圈、傳動系統與變速器等關鍵產品領域，對歐美及澳洲市場仍維持穩定成長，反映全球供應鏈對台灣高階製造能力的依賴仍然穩固。

從市場結構來看，出口市場仍高度集中於歐美地區，其中歐盟為最大單一市場，占比約33%，美國為第二大市場，占比約28%，英國與澳洲亦為主要市場，顯示台灣自行車產業仍高度依賴成熟市場需求。然而值得注意的是，儘管產業預期將逐步回溫，當前全球自行車產業仍面臨結構性困局，其中以中國供應鏈競爭加劇對產業影響尤為顯著。

近年中國自行車產業快速升級，除原有大規模製造優勢外，亦逐步往中高階產品發展，形成對台灣及東南亞供應鏈之直接競爭壓力。中國廠商在完整產業鏈整合（包含鋁合金加工、碳纖維材料、電池與馬達系統）、規模經濟以及政府政策支持下，具備成本與交期上的競爭優勢，特別在中階及入門電動自行車市

場，價格競爭力明顯提升。

同時，中國內需市場結構亦出現轉變，本土品牌快速崛起並提升產品力，逐步取代進口品牌地位，使台灣廠商對中國市場出口面臨顯著下滑壓力。此外，中國品牌亦積極透過跨境電商與海外設廠，加速進入歐洲及新興市場，進一步壓縮全球市場價格空間。

在供應鏈層面，儘管歐美品牌為分散關稅與地緣政治風險，持續推動產能移轉至越南等東南亞國家，但中國仍掌握關鍵原材料與零組件供應（如碳纖維預浸料、電池系統、馬達與電子控制模組），形成「製造外移、供應鏈仍依賴中國」之結構性矛盾。此情況使整體供應鏈成本難以有效下降，亦限制非中國產地之競爭彈性。

此外，中國品牌在產品開發速度、價格策略及市場反應能力方面具高度彈性，對於傳統以高品質與中高價位為定位的台灣廠商形成壓縮效應，迫使產業必須加速往高階化、差異化與技術導向發展，以維持競爭優勢。

綜合而言，當前自行車產業已由過往單純景氣循環波動，轉為「庫存調整＋供應鏈重組＋中國競爭加劇」三重壓力並存之結構性挑戰。未來產業競爭關鍵，將取決於供應鏈韌性、區域製造布局、高階製造能力及與品牌客戶之策略合作深度。

整體而言，民國114年產業仍處於調整階段，但已呈現結構性轉變趨勢：

- 傳統自行車需求持續萎縮
- 電動自行車維持中長期成長動能
- 零組件成為出口主力與穩定支撐

展望未來，隨著歐美市場庫存逐步回歸健康水位，以及通路價格體系回穩，預期產業將逐步脫離谷底，並由電動化、高階化與供應鏈重組驅動下一階段成長動能。

在安全帽方面，全球經濟受到疫情的影響和人們對個人騎行用具及安全帽等防護用品的需求強勁，除了機車安全帽需求提升外，在棒球帽的使用也有更多選手選擇個人專用的棒球帽，間接刺激了棒球帽的成長，拓凱服務的高端客戶需求量激增。歐美市場穩健提升，各大品牌積極開拓新興市場，加上東南亞國家如印度，越南，中國的經濟高度發展國民所得提高並經政府安全政策規範下，加大了安全帽產品之需求。另外隨著腳踏車的大幅成長，一般腳踏車帽的數量也有所提升，同時也帶動了特殊越野腳踏車安全帽的需求。

民國107年8月中國市場開始強制性產品需符合安全法規認證(3C認證)要求，使AGV、SHOEI等高端品牌投入認證3C（測試GB法規），同時針對賽車專用的國際機車聯盟FIM(Federation Internationale De Motocyclisme)測試要求增加了MIPS

(Multi-direction Impact Protection System，多向衝擊保護系統) Rotation測試，也開始初具測試法規並且全球已有12家測試機構和安全帽生產商已開始投入使用。在中國新版3C標準開始生效下，影響各品牌在中國市場佈局。另，歐盟於民國110年1月發佈新版ECE 22.06的標準，法規中加入多角度測試，測試點增加，鏡片光學標準提升，帽殼破裂測試等。民國113年1月FIM發佈，從民國115年2月1日起，MOTO GP賽事級別帽子需滿足FIM02法規需求才能獲准參賽。目前市場上滿足FIM02法規需求的僅有31個型號（其中8個型號為拓凱生產）。准入門檻的提升，將迫使企業在安全帽開發能量拓展提出新要求。同時而為了符合安全強度與輕量的需求，碳纖維就扮演了不可或缺的角色。而且很多以經營車衣起家的品牌，由於他們車衣的忠實消費者也期待有同品牌的安全帽，追求“系列化”的感覺，因此車衣品牌商也積極想擴充產品系列，增加了“安全帽”的項目。歐美市場在疫情期間，民國111年訂單量達到相對高點，但是因市場需求放緩，各品牌庫存高，民國112年及113年均在消化庫存，民國114年開始訂單已逐步回穩。

消費者對個性化的追求越來越強烈，尤其是歐美訂制文化的推動，使得消費者不想僅僅局限在安全帽的幾個固定式樣中，運用安全帽上個性化的彩繪花色展現自我。此外智慧安全帽還可以配合地圖進行即時路況更新，帶上即時街景、天氣狀況、輪胎胎壓監控，事故自動呼救以及加油站提醒和油價資訊即時更新等，亦帶動智能安全帽需求快速提升。

③航太醫療產業之現況與發展：

科技在醫療衛生領域的應用促進了人們健康水準和生活品質的日益提高，而醫療產業始終呈現穩定高成長的發展趨勢，醫療支出增長甚至超過GDP增長且醫療產業也不會隨著景氣變化而造成整體醫療產業有大幅度波動，依據Fortune Business Insights機構報告指出，由於心血管、癌症、骨科和糖尿病等慢性疾病的患病率不斷上升，導致全球越來越多的診斷成像需求與醫療政策日趨完善，全球醫療顯影設備市場將呈現溫和成長。市場規模將由民國113年的426.7億美元增長至民國121年的701.9億美元；年複合增長率約為6.4%。

醫學影像診斷設備是對人體以非侵入方式取得內部組織影像的技術與處理過程，隨著醫療設施技術的提高，全球的CT掃描床已都採用碳纖維複合材料，充分利用它的低X射線吸收率、輕質高強、靈巧且具有特殊功能的性能。碳纖維床板作為醫學影像診斷設備之重要零組件，已在醫療器械和生物材料方面受到

廣泛的重視，亦成為碳纖維複合材料應用的一大領域。目前歐美與新崛起的中國首要醫療影像診斷設備商，皆是本公司服務多年之客戶。因應市場競爭趨向白熱化，各客戶皆在供應鏈整合與產品創新上持續深耕，包括：共同設計與開發，以達到創新結構設計與降低製作成本等，以更良好的服務客戶與取得更高的市佔率。

自民國108年底，新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)於全球大流行，推升醫療影像設備需求成長，其中CT掃描作為臨床診斷肺炎之標準；同時可攜帶式DR(X-ray) 作為醫院診斷與追蹤病患狀況的設備，對於疫區醫院的檢查式，有舒緩檢驗工作量的效果，因此醫療影像設備供不應求，短期間內暴增大量訂單。民國111年開始的後疫情時代，CT醫療影像設備需求逐漸理性回落，恢復正常需求狀態。在疫情後，核醫學Nuclear、PET、介入式DSA等醫療影像設備，需求開始向上拉動。拓凱醫療事業以醫療影像設備為核心業務的發展策略，憑藉在碳纖維複合材料解決方案的提供，協助顧客開發各種配合醫療影像床台及配件，滿足所需機械性質的設計，以及訂單增量的生產需求。

民用航空業為保持產業發展並同時解決對環境的影響，許多航空業者已承諾減少碳排放。但是飛機在可預見的未來無法改用替代能源，諸如：氫氣或電力，因此，由可再生原料製成的可持續航空燃料(SAF)是顯著減少航空業的碳足跡，並同時減少對石油依賴的重要短期選擇。SAF是化石噴氣燃料環保替代品，由可再生資源生產，例如：生物來源廢油、農業殘留物或非化石燃料。尤其，SAF是直接燃料，可與傳統化石噴氣燃料混合，具有相同特性和規格，不需要特殊基礎設施或設備調整。到民國139年，航空產業可能會產生高達22%全球碳成本，許多航空公司承諾在民國139年碳排放要比民國94年低50%或淨零排放。讓天空更乾淨，永續燃料會是成為航空減碳趨勢及重要短期選擇。（資訊來源：台灣永續能源研究基金會）

長期來看航空產業是典型資本、技術、經驗和勞力密集的高價值產業，世界各國政府無不全力支持此一產業永續發展。空中巴士公司預估全球航空交通量在未來20年將以每年3.6%複合成長率快速增長，需要新增製造至少37,400架客機及貨機滿足交通量需求。其中，亞太市場未來需求的飛機交運量為全球之冠，約占46%，北美及歐洲則占35%。波音公司亦提出其預測，未來20年全球飛機需求量為43,600餘架，總產值高達4.4兆美元。因

應國際民用航空工業訴求節能減碳、飛行器減重及降低製造污染等環保趨勢，各國際大廠對飛機機體、發動機與系統等都有較為創新之突破。發動機則由原來的傳統發動機轉變為環保節能發動機，系統部份則從傳統式類比儀表提升為電子儀表，而機體部份由以往之金屬材料演進為複合材料。其中，波音公司的B787與空中巴士公司的A350，複合材料的應用占飛機總量約52~57%，所佔比例已經超過金屬材料，多由非金屬材質之碳纖維複合材料取代傳統金屬材質之鋁合金材料，將可節省航空公司營運成本。

基於相同的減重以降低燃油營運成本的觀點，新世代商用客機座椅已大量採用輕量化材料設計，包括客艙編織物、照明燈具、餐廚系統及客艙娛樂系統等整體內裝對於選用複合材料所帶來的貢獻並不亞於機身結構件。依據空中巴士公司及波音公司均預測未來20年交機量達43,420架以上，又以航空公司平均每4到8年會進行改艙更換座椅，改艙座椅需求為新飛機的1.5倍，預計將有近2,000萬張座椅的需求。再以民國108年全球商用航空座椅整體市場產值超過70億美元來看，Marketsand Markets機構對市場預測，未來航空座椅市場將以每年8%成長，預估至民國116年將達到120億美元規模。

根據波音及空中巴士官方資料統計，截至民國115年1月底，兩大航空龍頭所有商用客機已訂未交數量高達15,554架，以機艙座椅平均數量計算，將會有2,699,650座需求量。依照兩家公司每年平均交貨數量約600架機左右計算，這些訂單約需要13年才可消化完。除了新商用客機需求外，尚不包括各航空公司機艙座椅汰舊換新需求，由此資料顯示出未來20年內本公司在航空產業發展的相關產品確實具有利基所在。

表一：波音截至民國115年1月已訂未交統計表

型號	737	767	777	787	Total
未交付數量	4,903	93	678	1,103	6,777
新機座椅數	735,450	279,00	237,300	330,900	1,331,550

資料來源：波音官方網站資料。

(<https://www.boeing.com/commercial/#/orders-deliveries>)

表二：空中巴士截至民國115年1月已訂未交統計表

型號	A220/A320	A330/A340/A350	A380	Total
未交付數量	7,654	1,100	-	8,726
新機座椅數	1,148,100	220,000	-	1,368,100

資料來源:空中巴士之官方網站資料。

(<https://www.airbus.com/en/products-services/commercial-aircraft/market/orders-and-deliveries>)

④精密射出中的全球新聚焦微量射出市場:

伴隨射出電子、電機、機械與控制設備的技術推進、新材料的發展，微量射出儼然成為新興領域且具備龐大商機，但此類商品尺寸約莫“米粒大小或等值重量”且包含許多細微結構，具有精度高、表面光滑、形狀複雜、結構緊湊等特點，其中高度挑戰細微加工(Micro-Macining)與微成型(MicroMolding)，應用趨勢朝向於資訊、電子、醫療、汽車微機電產品發展，整合機、光、電特徵，形成新興應用市場，比如生物醫學、智慧家居、環保等行業。同時，隨著人們對產品品質要求的不斷提高，微注塑產品的市場前景將更加廣闊。據168Report調研團隊最新報告“全球微注塑塑膠市場報告2023-2029”顯示，民國112年全球微注塑塑膠市場規模大約為865.7百萬美元，預計民國118年將達到1,845.3百萬美元，未來幾年複合增長率CAGR為11.3%。

(2)產業上、中、下游之關聯性

上 游	中 游	下 游
·碳纖維製造業 ·化工原料製造業 ·金屬製造業	·運動休閒產品製造業 ·航空及醫療零組件製造業 ·高性能熱塑性複合材料(TPC)	·品牌商 ·運動休閒器材通路業 ·商用客機座椅及內裝系統組裝廠 ·醫療設備系統組裝廠 ·消費性電子商品ODM/OEM廠商

(3)產品之各種發展趨勢

①運動休閒產品

運動休閒產品方面，目前碳纖維材料已從釣魚竿和高爾夫球棒推廣到網球拍、羽毛球拍、籠式網球拍、高爾夫球杆、冰雪運動器材、水上運動器材等方面，需求量穩定成長。其中自行車、高爾夫球杆、網球拍和釣魚竿是體育用品用碳纖維複合材料的主要支柱產品、約占運動休閒產品的80%。網球拍和籠式網球拍等球拍類產品隨著可持續性發展的要求，各品牌都在追求環保的原生態碳紗材料及製程中環保材料的運用，各大品牌都在塗裝設計上努力並尋找更好帶動市場銷售的契機。

A.碳纖維車架產品技術發展趨勢

1.材質應用的新進展

高階車款大量採用超高強高模數碳纖維（如東麗Toray T1100/M40X、三菱MR70等），並常以多種纖維混合分區疊層以兼顧強度與重量。例如碳纖車架採用T1100高模纖維，全車重僅約6.30kg。一般用於中階車款車架（同系列）則重約6.80kg，體現不同纖維等級對重量的影響。另有品牌在輪組等部件中使用多種纖維混編，以提高耐衝擊性和剛性。

2. 結構與造型設計趨勢

- 一體化整合與氣動化：把手與把立逐漸合一設計，車架頭管與前叉採用平滑過渡管型，隱藏式走線日益普及。高端車款採用全碳纖一體式車架，搭配內走線設計，強調最小風阻與車體一體感。座管夾也常採用整合式夾具，提供更順暢的電線引導。
- 模組化與多功能：部分廠商推出可選配的座管、把手與配件組合，允許騎士自行調整騎乘姿態。車架管型上也更廣泛使用加厚五通、大徑下管等結構，以提升加速與操控剛性。

3. 功能導向應用

- 輕量化：競賽級碳纖車架重量持續下降，匹配頂級賽車需求；同時，高階輪組、一體把等配件都追求極致輕量化（部份一體式把重約300g左右）。
- 強度提升：利用高強度纖維與結構加強層提升剛性和耐疲勞度。高階車架常在受力關鍵部位（如底三通、後下叉）做加厚或一體成型增強處理，以確保踏騎效率。
- 舒適性優化：新車架紋路加入阻尼材料或彈性層（如Bianchi的Countervail技術、Specialized Future Shock/AfterShock技術、Trek ISOSpeed技術），結合特殊纖維結構和彈性樹脂，可吸收大部分路面震動，提供更平順的騎乘感受。

4. 新技術與品牌創新導入

- 新製造技術：更高壓力的模壓成型工藝、3D列印輔件、箔烤或真空內膜等新技術被運用於碳纖車架製程，提高材料之密度與結構精度。
- 快速安裝設計：如免工具快拆系統、一體式座管夾及快速放鬆螺栓，讓車手能快速調整座高與卸裝車輪。部份把手上還整合了導航碼表座或儲物倉（參見Shimano、Giant等一體把款）。
- 電線通道整合：Di2電子變速系統盛行下，車架設計更重視線路內走，有的頭管頂蓋預留拆裝空間，一體把則增設Di2快插孔位，方便安裝與收納。

5. 高階與中階差異化策略

- 材料等級與用料厚度：高階車架採用最新高模碳纖（如T1100/MR70）加上特殊樹脂，以換取更輕重量與剛性；

中階款則多用T800/T700等成本較低的碳纖，或在厚度上做折衷以強化耐用度。

- 功能配置：高階產品更注重賽事性能，配備頂級變速與碳纖配件，並提供全方位整合功能；中階產品則平衡性能與成本，常見較寬容的頭管角度或幾何，並在配件規格上做簡化。各品牌通常以不同系列來區隔高低階定位。

B. 碳纖維自行車零組件技術發展趨勢總覽

隨著全球自行車市場對高效能、輕量化與整車整合度的要求日益提升，碳纖維材料的應用正逐步從傳統的車架擴展至輪組、一體把（Integrated Handlebar）與曲柄（Crankset）等關鍵零組件。在競技、自行車旅遊與E-Bike普及化的推動下，這些零組件不僅在材料設計上邁向高階，也與電子化、智能化結合，逐步成為驅動下一波產業升級的核心技術焦點。

C. 碳纖維輪組技術趨勢

1. 輕量化與剛性兼具設計

採用高模量碳纖（如T800/T1100）加上優化的碳布疊層，實現重量與側向剛性平衡，成為高階碟煞公路車的主流選擇。

2. 高鈍度輪框設計（Hookless/寬框）

Hookless設計搭配28mm以上寬胎，已逐漸取代傳統細胎輪組，提升舒適性與滾阻效率，並增強對應無內胎系統（Tubeless Ready）的可靠性。

3. 空氣力學導向外型開發

寬框（寬度達25 - 30mm）與中高框高（45 - 65mm）設計，經CFD模擬與風洞驗證，有效減少亂流與橫風干擾，提高高速巡航表現。

4. 針對E-Bike開發強化碳纖輪組

為因應E-MTB與E-Road車款高扭力需求，部分品牌推出專用輪組，透過加厚編織與加強結構防止高速損壞，並針對轉接花鼓（Hub）使用高強度鋁合金。

D. 一體把（Integrated Handlebar）技術發展

1. 內走線一體式設計趨勢

現代車款普遍採用碳纖一體成型把手，整合內走線與頭碗系統，實現整車風阻最小化與外觀簡潔化。

2. 空力造型與人體工學並重

採用翼型扁平橫桿截面、短Reach與淺Drop設計，滿足競賽空力需求與長途舒適性兼備。

3. 極致輕量化發展

頂級品牌如Darimo、Black Inc推出重量低至250g以下的一體把，廣泛應用高模碳纖結構與高壓成型技術（High Pressure Molding）。

4. 模組化與客製化搭配系統

越來越多品牌推出與車架系統匹配專屬一體把與立管組合

(如 Canyon CP10、ENVE SES Aero)，提升整體剛性與安裝便捷性。

E. 曲柄 (Crankset) 技術發展

1. 全碳纖曲柄與中空技術普及

輕量碳纖中空曲柄已取代傳統鋁合金產品，特別在公路車與計時車領域成為標配，強調踩踏剛性與重量優化。

2. 功率計整合成標準配備

高階車款普遍內建功率計模組 (如 SRAM Quarq、Shimano DURA-ACE)，可選雙邊功率與藍牙 / ANT+ 傳輸，支援智慧訓練需求。

3. 模組化齒盤系統

Direct Mount 設計普及化，使用者可快速更換齒片、適配不同傳動比，並兼容各類驅動系統 (1x / 2x、12速等)。

4. 優化人體工學與踩踏效率

廠商依騎士習慣提供不同 Q Factor 與軸心長度選擇，並採用非對稱臂設計以降低踩踏盲區，提高左右對稱傳動效率。

F. 自行車產業發展整合觀察

1. 碳纖維結構進階應用：一體化成型 (如輪框、把手、曲柄) 是提升整車剛性與外觀一致性的關鍵，也是未來設計主軸。

2. 軟硬整合設計能力成關鍵：碳纖製造商需結合 CAE/FEA 模擬、風洞測試與人體動態分析，提升前端參與價值。

3. E-Bike 推動零組件升級：碳纖技術不再只是競技車款專利，隨著 E-MTB 與高階通勤 E-Bike 崛起，碳纖輪組與把手亦朝高強度耐衝擊方向發展。

4. 可持續與綠色設計重要性上升：歐洲與北美品牌愈發重視碳纖製程的環保與碳足跡透明，產品材料與製程的 ESG 規劃已逐步納入供應鏈選擇標準。

G. 在安全帽市場，未來將更注重智慧化與科技融合、細分場景專業化、電動化與新能源配套等。整體將向安全+智慧+環保三位一體方向發展，中低端市場以政策驅動為主，高端市場則依賴技術創新等。企業需關注細分場景需求，結合政策法規等佈局，同時加強技術專利保護以應對同業競爭。

② 航太醫療產品

航太技術發展日新月異，飛機零組件已經由金屬材質轉換為非金屬強化材質，波音公司的 B787 大型客機，全機總重量約 52~57% 採用碳纖 / 玻纖之複合材料，專供 B787 使用之 GE 公司 GEnx 引擎，也大量採用複材葉片產品。且航空內裝複合材料市場穩健增長，來自於新機需求外，及現有飛機客艙升級，預估民國 112 年至 118 年複合年均增長率 6.81%。

醫學影像診斷設備是對人體以非侵入方式取得內部組織影像的技術與處理過程，除了 X 射線以外，還有其他的成像技術如醫療影響設備核子醫學 (PET)、超音波掃瞄儀、電腦斷層攝影儀

(CT)、核磁共振影像器材(MRI)，由於碳纖維具有X-光透過率高，損耗率低，優異的力學性能，化學穩定性，與人體的生物相容性，無毒無味，隨著醫療設施技術的提高，越來越多的醫學影像診斷及治療設備採用碳纖維複合材料（高端心血管床板，C型臂，乳腺機），充分利用它的輕質高強，靈巧且具有特殊功能的性能，已成為碳纖維複合材料應用的一大領域。

醫療輔具與配件基於強度與重量的考量，複合材料的應用也相當廣泛。世界各國對節能減碳的意識提高，例如：歐盟對降低碳排放的目標，連帶對救護或社福車等需承載醫療器材的產業有所影響，進而有複材化的必要性。

(4)競爭情形

①運動休閒產品

本公司係最早投入碳纖維複合材料網球拍、自行車及安全產品的廠商之一，與其他後進競爭廠商比，本公司客戶群體更完整，與世界各產品之主要品牌商均有多年的緊密合作關係，多年的製造經驗累積難以超越之開發技術能量，成為OEM工廠中少數擁有ODM研發能量之合作夥伴，而本公司持續在產品創新及技術研發等部份不斷精進，已建立同業無法在短時間追上之競爭優勢。

②航太醫療產品

因醫療產業特性關乎人體生命健康與安全，在產品品質要求上比一般產品更高，且產品皆需經認證通過後才可上市銷售；隨著醫療改革投入持續增長，越來越多的競爭廠家開始擠入醫療器械產業，除了已經成熟的歐、美及日本競爭者之外，目前中國也陸陸續續出現競爭者。

飛機座椅的市場雖然有許多新進者，但是在高度客製化需求、認證法規趨嚴、交貨快速等條件受限。拓凱目前仍擁有航空座椅的高市占率，技術創新、服務與自製材料是最大的競爭優勢。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

①運動休閒產品

本公司生產之運動休閒產品，除了要質輕及堅固耐用外，還要符合人體工程力學及仿生學原理，以適應市場消費者的健身/競技/娛樂的要求。開發過程主要依先期產品品質規畫（Advanced Product Quality Planning, APQP）及失效模式與效應分析（Failure mode and effects analysis, FMEA）的流程進行。本公司自行研發與生產預浸材(prepreg)，針對不同產品有不同之樹脂配方以呈現產品對強度、剛性、韌性之要求，並同時掌控預浸材之品質，在業界已被公認為技術領先者之一。近年來更因熱塑材料的基礎配方與成型工藝的精進，提供客戶產品規

格多元選擇，並創造熱固與熱塑複材的異質特性相輔混和式複材技術。

②航太醫療產品

本公司生產之商用飛機內裝配件均滿足客戶之規範以及相關的國際法規規範。如滿足航空領域的FAR Part25 (美國聯邦航空規則Federal Aviation Regulation, FAR) --飛機內裝飾材料規範，ASTM (American Society for Testing and Materials, ASTM) 強度測試規範，HIC (Hydrogen Induced Cracking, HIC) 測試。開發過程主要依先期產品品質規畫 (Advanced Product Quality Planning, APQP) 及失效模式與效應分析 (Failure mode and effects analysis, FMEA) 的流程進行；並取得AS9100航空工業質量體系認證，以及NADCAP 複合材料特殊製程與超音波非破壞性檢測之認證。

本公司持續推動製程自動化，減少工時和降低人工成本並提升品質穩定性和生產效率，改善後段整修加工製程；另者，開創快速打樣的模式，強化原型樣品製作的效率，大幅提升飛機座椅椅背專業製造廠的形象。另一方面，由於國際大廠尋找替代材料商源的需求，本公司也積極配合研發熱固與熱塑的材料配方，目前也已成功完成多項的材料配方開發，未來將積極配合客戶材料取證以參與航空原材料市場。

醫療設備產品致力於更低成本、低鋁當量的設計，且朝更加安全的複材技術解決方案發展，除了產品開發過程依先期產品品質規畫 (APQP) 及失效模式與效應分析 (FMEA) 的流程進行，本公司更進一步透過CAE模擬分析與積極參與產品設計，得以提高開發成功率、縮短開發週期與降低開發成本方面。

③精密射出技術應用：

結合精密模具的技術與微量射出製程、材料科技的最佳化，推進管控尺寸特徵達微米 (Micrometer、 μm) 經度，並結合光學自動檢測，將產品品質即時監控，完成客戶大量生產量品質目標，再結合自動包裝，將單元件以托盤 (Tray) 及卷帶 (Tape-on-reel) 方式以自動真空高包裝，提供後端模組自動打件與組立生產。

(2)研究發展人員與其學經歷

115 年 03 月 31 日

項 目	合併人數(人)	比 例 (%)
碩 士 以 上	15	2.7%
大 專	361	66.0%
高 中 (含) 以 下	171	31.3%
合 計	547	100%

(3)最近五年度每年投入之合併研發費用與開發成功之技術或產品

①投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
研發費用	342,155	402,684	447,713	469,310	505,785
營業收入淨額	8,691,928	10,965,309	9,266,547	9,478,115	9,202,655
研發費用/營業收入	3.94%	3.67%	4.83%	4.95%	5.50%

②開發成功的產品：

A.運動休閒產品

過往年度

開發K-Factor技術，提升球拍控球感
開發GT Technology，提升拍框穩定性及抗扭性
開發BLX技術，提升球拍手感舒適度及力度
開發Cortex Inside，引入Metal Letter，提升球拍質感
開發先進複材C-ply應用設計，提高球拍操控穩定性
開發兼具高彎矩、低扭矩網球拍，融合靈活性和穩定性
開發高Tg樹脂，運用於碳纖碟剎座、公路車輪圈
開發超輕量化600g路跑車車架、980g Hardtail登山車車架
開發S-glass prepreg應用於自行車座管，提升騎乘舒適性
開發碳纖維路跑車E-Bike車架並進入量產
開發磁鐵機構取代螺絲固定帽舌，實現快速拆裝變革
開發Hybrid工藝，應用於複合材料安全帽製程
共同開發高性能超輕碳纖複材安全帽，獲國際大獎
開發高階碳纖維/玻璃纖維複材工業用安全帽
開發複材龍舟船槳、背包架、雪地靴等新產品
吸震材料運用於複材結構發明專利申請通過
高吸震型安全帽殼設計，取得台灣新型專利
開發管狀複材產品預定型工藝及智能化生產設備
開發出具有後避震功能的公路車並進入量產
開發高抗扭性籠式網球(Padel)球拍並進入量產
開發出新的碳布安全帽製程並取得新型專利
開發出減少約15%重量的輕量化全避震登山車車架
實踐ESG精神開發出使用植物纖維取代碳纖維的網球拍
開發出可拆式下巴的馬術帽
開發出新型式安全帽鏡片作動機構，並取得實用新型專利
開發出減少約20%重量的輕量化碳纖維自行車輪圈
將碳纖維與特威隆纖維(Twaron)相結合，大幅提升球拍的抗扭曲性能
開發可減少騎行風阻及調節騎行平衡的安全帽可拆換及調整通風導流板及側翼

開發新型式安全帽鏡片及下顎向前移動作動機構，並取得實用新型專利

開發出ODS第三代，並運用於新型號開發，且該設計型號通過FIM-02認證，成為全球通過FIM-02認證的第2個MotoCross型號

開發出EPS與Koroyd蜂槽板三明治組合結構高通風性能安全帽

開發出高強度自行車輪圈

多個製程段之生產導入機械手臂等自動化設備

開發可提升網球拍擊球穩定性及舒適性之設計

開發出可以滿足ECE2206(歐洲安全帽測試認證)法規升級測試需求和FIM-02(國際摩托車賽車協會安全帽測試認證)法規測試需求之設計及製程

114年度

開發出全視野、高適配、動態透氣的越野護目鏡安全帽，並申請發明及實用新型專利。

開發可提升網球拍擊球彈性及穩定性之設計

開發及量產兼具低風阻及超輕量化之公路車車架

B.航太醫療產品

過往年度

開發高端CT醫療影像設備床板，榮獲GE技術創新獎

開發高端CT/Nuclear、CT/PET影像設備高剛性床板

開發C-Arm X光機金屬轉複材化設計

開發三明治結構輕量化複材輪椅斜板，符合JIS標準

開發高性能熱塑性複材，應用於醫療影像設備部件

開發輕量化飛機經濟客艙座椅高強度碳纖維複材椅背

開發商務艙客製化複合材料輕量部件設計

開發耐燃環氧樹脂，通過美國民航FAR25.853阻燃測試

開發新一代耐燃酚醛樹脂，符合航空法規及座椅椅背應用

開發三明治結構輕量化複材板材，應用於商務艙部件

開發飛機經濟艙座椅椅背次組裝，提供一站式解決方案

開發出升級版的小型迷你C臂X光機

開發出可調整傾斜角度的高階顯影檢測設備頭枕

開發出移動式DR攝影醫療診斷設備之顯影零組件

開發出DSA數字減影血管機診療設備之顯影零組件

開發出心臟CT診斷設備之顯影零組件

開發輕量化800g碳纖維經濟艙椅背

開發新型號之高階顯影檢測設備床板

開發傾斜角度15度的高階顯影檢測設備頭枕

開發提升航空經濟艙椅墊破壞強度安全值之製程

成功開發醫療床板免塗裝製程

114年度

開發出新世代電腦斷層掃描儀床板

開發出數位血管造影掃描儀床板

開發出新世代無障礙輔助斜坡板

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務計畫

①運動休閒產品

- A.在既有產能規模下，擴大公司在中高檔市場優勢，調高高附加價值產品銷售比重，並深化OEM中的ODM能量，提升客戶的依賴度和產品附加價值。
- B.積極做好產銷規畫，用高質量的產品與有競爭力的價格來服務好現有客戶並與其共同成長。
- C.延伸既有客戶新型號開發。
- D.推動創新產品與專利保護。
- E.擴大東南亞生產基地，靠近成車供應鏈，規避貿易風險。

②航太醫療產品

- A.更積極參加專業展覽尋找合適的新航空生意機會，包括商務與頭等艙複材化技術方案，確保飛機座椅部件發展，將持續深化與外資座椅客戶合作機會，同時積極爭取國產座椅客戶合作商机；另外積極拓展客貨部件商機，爭取飛機客艙三明治蜂巢結構部件商機及成功搶進飛機貨艙關鍵零件供應鏈。
- B.維持並提升現有醫療外資品牌客戶市場佔有率，積極拓展與醫療中國品牌客戶合作機會；另外努力開拓新醫療產品商機，切入其他醫療設備領域，以擴大醫療客戶數及產品類別。

(2)長期業務計畫

①運動休閒產品

- A.強化供應鏈管理，憑藉公司的綜合規模優勢及技術優勢，與上下遊客戶建立緊密的策略聯盟關係，在整個價值鏈中取得絕對的競爭優勢。
- B.提升效率降低製造成本，確保市場接受度。強力發展E-bike及碳纖輪圈市場。
- C.策略性標的客戶開發，透過創造客戶市場競爭與公司不可被取代的優勢，吸引競爭對手的客戶因面臨市場挑戰而轉單至公司。
- D.強化次系統組裝能量，加速客戶新品上市時程與提高組裝良品率。

②航太醫療產品

- A.推行降本增效策略行動，持續提升我司市場競爭力。
- B.持續開發新技術及提升技術研發能力，取得領先之技術與專利，以及爭取新客戶及新產品領域之商機。
- C.三地能量整合，提供客戶產能彈性調配以及快速開發服務。

③精密射出技術應用

- A.持續擴大精密模具的技術、加值性的纖維強塑膠射出、嵌射

(Insert-over molding)、液態矽膠射出 (Liquid silicone rubber Molding)、混合適射出(Hybrid Molding)、微量射出擴增加值化射出產值。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品(服務)之合併銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	113 年度		114 年度	
	金額	比率	金額	比率
亞洲	6,088,115	64.24%	5,471,497	59.46%
歐洲	2,359,418	24.89%	1,140,033	12.39%
美洲	959,432	10.12%	2,530,197	27.49%
其他	71,150	0.75%	60,928	0.66%
合計	9,478,115	100.00%	9,202,655	100.00%

(2)市場佔有率

①運動休閒產品

本公司係複合材料運動休閒產品之領導廠商，以市場銷售量與本公司銷售數量核算，本公司在高階網球拍之市佔率約25%、在複材自行車車架之市佔率約30%、在複材安全帽之市佔率約33%。

②航太醫療產品

本公司在複合材料飛機椅背之市佔率約35%、在電腦斷層掃描儀之床板市佔率約40%~50%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

①運動休閒產品

受惠於亞洲及各新興國家經濟實力之持續高度成長，使得各國之運動人口持續大幅度的增長，及隨著材料科技及製造技術的進步，消費者出現重複性消費及時尚消費之趨勢，產品之使用壽命大幅度縮短，隨著運動休閒活動的大眾化、全球化，消費者更多地開始關注自己在休閒運動上的表現和成就感，同時在各品牌商推陳出新之策略推動下，養成了順應趨勢換購意願，甚至對新推出產品當成時尚品或紀念品融入到現代生活中。球拍產品同衣服鞋帽聯合行銷及細分市場策略，塗裝外觀緊貼市場流行趨勢，各大品牌積極推出具識別性的差異化產品，且產品開發週期持續縮短。本公司具備完整之供應鏈體系及深厚之技術研發能力，能快速回應客戶需求，於產品開發效率與品質控管方面具備競爭優勢。

②航太醫療產品

未來20年中，全球50%的空中客運量會和亞洲有關，亞洲的空中客運量將會以每年6.7%的比例成長，比全世界其他地區的成長

性高。而亞洲國家之間航空規範的自由化，與低價航空公司的興起，航空公司彼此間策略合作關係，更支撐著此區域的客流量增長。依據波音預測，單獨亞洲地區未來20年就會需求11,450架新飛機，總價值約1.5兆美元。亞洲地區的飛機保有數也預計有三倍的成長，從4,410架成長為13,480架。

2024年，全球醫學影像市場規模達426.7億美元，2025年至2032年複合年增長率為6.4%，可成長到701.9億美元。全球增長動力來自於結構性需求、技術變革共振和政策扶持，其中北美以超30%市佔仍為最大市場，而中國以20%市佔居於第二，在擁有“需求+政策+資金”三方驅動源，以13.8% CAGR成為核心增長引擎。

(4)競爭利基

- ①自有供料中心掌握預浸布原材料的研發及生產。
- ②具備相當規模，利於在碳纖維行業迅速發展時期與上游供應鏈形成產業聯盟。
- ③擁有核心的複材應用技術與製造技術及豐富的複材專業人才，有利於在複材行業拓展更高附加價值之行業領域。
- ④因產品開發及認證時間長致進入門檻高。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

- A.客戶資源豐富，且均為行業領先品牌，更有利於公司優先取得行業資訊和市場動態，同時更有利於推動公司運營管理的行業領先。
- B.新興市場經濟持續成長，中國已從世界的工廠蛻變為世界的市場，當國民所得提高應用於休閒運動之消費支出亦將相對增加，消費潛力十分驚人；農村醫療以採用當地語系化設計比重越來越高，我們的地理位置與語言有其優勢可滿足客戶需求。

②不利因素與因應對策

A.勞工成本高

中國大陸若持續經濟結構持續的調整，以及農村人口不斷向城鎮轉移、次級產業不斷向城鎮聚集所造成的「城鎮化」帶動勞工成本提高。

因應對策：增加自動化設備，提升研發設計能力拉高產品附加價值。並藉由有效管理手段提升人工效率。

B.在多元化發展過程中，專業人才不足

因應對策：結合大學與研究機構合作，取得領先之技術與人才。

C.外銷比重高，匯率變動影響大

因應政策：和銀行保持密切聯繫，隨時掌握匯率之走勢，利用適當之外匯操作工具規避匯率變動之風險。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

①運動休閒產品

主要產品是網球拍、羽毛球拍、壁球拍、板球拍、自行車車架、安全帽、護膝、護肩等，是健身、競技、娛樂休閒及安全防護的首選。

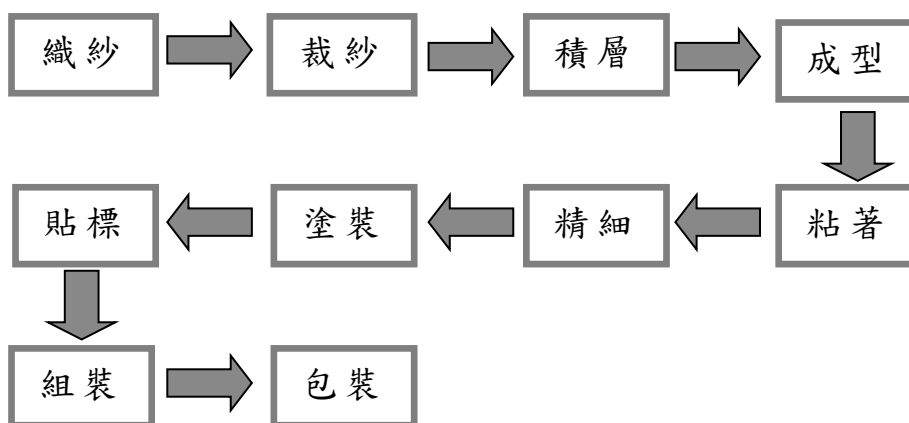
②航太醫療產品

主要產品是商用飛機內裝產品、無障礙空間設計輔助平臺（斜板）、外骨骼輔具、救護與社福車安全配件、醫療影像診斷及治療設備零部件（CT/X-ray/Nuclear/PET/DSA床板及配件、牙齒矯正器配件、MINI C-Arm）等輕量化、堅固耐用節能環保之高階製品。

③精密射出產品

除加纖、高纖結構射出件，逐一取代原金屬結構，達到輕量化並平衡結構特性需求、價值優勢，這是除連續補強纖維方案另一提供客戶選擇方案，擴大自行車、嬰兒推車功能性且具備個彈性的造型設計應用；持續LSR 技術在模具設計及高性能材料的運用，通過高精密的模具和經驗豐富的注塑工藝管控能力，配合客戶在電子密封件等其它領域上產品開發；至於微量射出，配合關鍵電子感知器客戶延續技術推進千萬級的量產需求外，亦持續開發新一代更細微、更精密的部件商品。

(2)產製過程



3.主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
碳纖維	台塑、三菱化學、Toray、Toho	良好
樹脂類	南亞、宏昌、DIC、長春	良好
溶劑類	佳美、欣和、元禎	良好

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度合併銷貨毛利分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	113 年度	114 年度
營業收入淨額	9,478,115	9,202,655
營業毛利(註)	3,307,294	3,249,636
營業毛利率(註)	34.89	35.31
毛利率變動率	1.20%	

註：不含聯屬公司間未實現利益

(2)毛利率變動達20%以上之分析：不適用。

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占合併進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

年度	113 年度				114 年度			
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	甲	460,497	13.85	無	甲	309,889	11.47	無
2	其他	2,865,545	86.15	無	其他	2,392,777	88.53	無
	進貨淨額	3,326,042	100.00		進貨淨額	2,702,666	100.00	

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

(2)最近二年度任一年度中曾占合併銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

年度	113 年度				114 年度			
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	A公司	1,677,442	17.70	無	A公司	1,269,403	13.79	無
2	B公司	1,137,099	12.00	無	B公司	632,647	6.88	無
3	其他	6,663,574	70.30	無	其他	7,300,605	79.33	無
	銷貨淨額	9,478,115	100.00		銷貨淨額	9,202,655	100.00	

變化原因：本公司客戶A及B皆係同一自行車品牌之整車組車廠，因該品牌商之組車策略轉為多家組車廠服務之策略，故該品牌商之主要訂單分散到A及B二家組車廠，而114年本公司對A客戶及B客戶之銷售金額，較113年度減少；其占合併營業收入之比重亦較113年度下降，主要係自行車產業仍處於庫存去化調整階段，整體市場需求尚未明顯回溫所致。

(三)最近二年度合併從業員工人數

115年03月31日

年 度		113 年度	114 年度	當年度截至 03 月 31 日止
員 工 人 數	直 接 人 工 數	3,904	3,655	3,797
	間 接 人 工 數	2,126	2,187	2,234
	合 計	6,030	5,842	6,031
平 均 年 歲		37.86	38.32	38.29
平 均 服 務 年 資		6.83	7.26	7.12
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.05%	0.05%	0.05%
	碩 士	1.03%	0.99%	0.99%
	大 專	21.49%	23.30%	22.58%
	高 中	15.62%	15.42%	14.79%
	高 中 以 下	61.81%	60.24%	61.59%

(四)環保支出資訊

說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

(五)勞資關係

1.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)員工福利措施

本公司關心及重視員工福利，公司依法辦理勞工保險、全民健康保險、提撥勞工退休金，並提供團體意外保險、定期健康檢查、特殊作業健康檢查、差旅費補助、員工伙食、員工制服、安全鞋、年終尾牙及抽獎活動(參加員工人人有獎)、年終獎金、模範員工之表揚。每人每年二天有薪志工假參加小太陽志工社辦理之各項志工活動。

公司設立職工福利委員會，近三年平均每年公司提撥福委會福利金超過新台幣500萬元，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、員工聚餐、家庭日活動、推廣各類社團活動(小太陽志工社、羽球社、休閒運動社、有氧瑜加社、籃球社、單車社等)、三節禮品、每月發放生日禮金及每季舉辦慶生會活動、員工與員工子女獎學金、婚喪喜慶之補助、安排特約廠商到廠展示特賣活動、簽訂特約廠商。

(2) 員工進修及訓練

本公司為培訓員工，依公司營運目標、各部門同仁需求，開辦多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，包括新進人員訓練、在職訓練、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，提供員工專業技能的養成，以及自我成長的啟發與學習之機會，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。114年度教育訓練課程，共有308人參與，總受訓時數共計3,826小時。

(3) 退休制度與其實施狀況

本公司依據民國94年7月1日開始實施的勞工退休金新制，公司為所有正式聘用的本籍員工，依法每月提撥6%退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司依員工每月薪資 6% 提撥退休金，114年度所提撥之退休金金額為新台幣8,484仟元。

NSH公司、Musonic公司、NSI公司、EIC公司及XPT香港公司為控股或貿易公司，無制定退休辦法及制度；新凱公司、宇詮公司、新鴻洲公司及元富公司則依中國大陸法令規定提撥退休養老保險金，經地方政府核准分別按當地法規進行提撥予當地政府；拓凱越南公司則依當地政府規定按月依工資總額之一定比率提列職工退休養老基金並繳納至相關主管機關。

(4) 勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，並每季定期召開勞資會議。勞資關係和諧，今年度並無因勞資糾紛而需協調之情事。

(5) 各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之文管管理，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。“員工”是拓凱最大的資產，“信任”是拓凱激勵員工不斷追求卓越的基本動力，而員工勇於任事與渴望成就的積極心態，則是讓拓凱充分展現執行力的關鍵因素。所以我們辦理各項員工關係活動，教育訓練、晉升、工作輪調、模範員工選拔與資深員工表揚…等，來激勵員工在職涯上的規劃與發展。

①本公司致力於提供員工具尊嚴、安全的工作環境，我們落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。我們重視員工多元性，進用身心障礙員工，人數遠超越《身心障礙者權益保障法》規定人

數之4倍（法定應僱用2人，實際僱用計9人，依規定進用重度以上身心障礙者，每進用一人以二人核計）。對在職之原住民員工，我們亦尊重其文化習俗給於原住民住歲時祭儀假，從未發生違反其工作權及人權之相關情事。

a. 員工族裔指標

類別	占全體員工比例（%）
中華民國籍	87
原住民	1
外國籍	12

b. 女性多元化指標

指標	百分比（%）
女性佔總員工（%）	44
女性佔所有主管（%）	20

c. 其它多元化指標

類別		占全時員工比例（%）
身心障礙人士		2
全體員工	按年齡分群：<30歲	19
	按年齡分群：30～50 歲	51
	按年齡分群：>50 歲	30
	總計	100

- ②本公司定期召開勞資會議，114年度共計召開4次勞資會議，對於公司政策宣導、員工意見之溝通採雙向方式進行，透過電子報佈告欄、電子郵件等開放、誠信多元的溝通管道，塑造和諧良好勞資關係。並且設有員工申訴信箱及管道，所有申述皆為專人專案處理，且對員工之申訴予以妥適之回應。
- ③本公司提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因數，以預防職業上災害。本公司辦理定期消防及建築物安全檢查，每年定期安排員工健康檢查及實施安全與健康教育，給予員工健康最大的支持。
- ④本公司聘有法務人員，員工有任何法律疑問亦可獲得諮詢服務。
- ⑤本公司訂有「工作場所性騷擾防治措施準則」及設置性騷擾申訴評議委員會，提供員工申訴管道。

⑥針對派遣及勞務承攬公司，派至本公司的工作人員請假、休假及各項勞健保規定皆需遵守勞動相關法令規定。

2. 說明最近二年度及截至年報列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無此情事。

(六)資通安全管理之資訊揭露

1.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

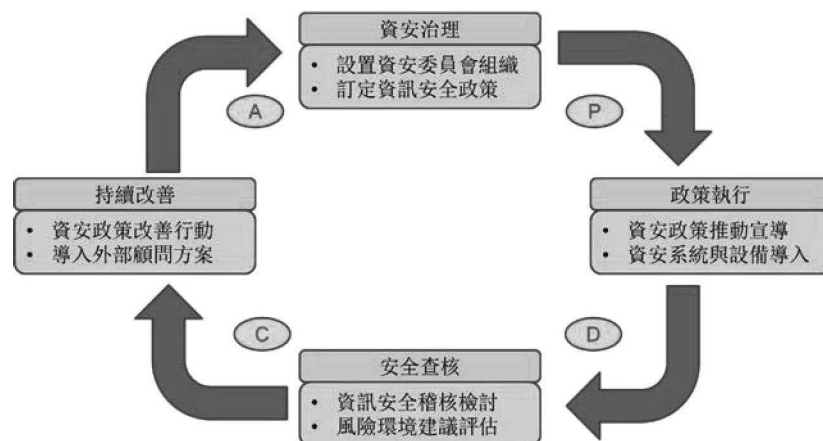
(1)資通安全管理架構

本集團設立[資訊安全委員會]負責執行資訊作業安全管理規劃，建置與維護資訊安全管理體系並統籌資安及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循查核。目的在強化資訊安全管理各項活動的執行及結果稽核，以提供所有內外部組織、政府機關、客戶、協力廠商及資訊使用者更加安全的資訊環境。

資安委員會主任委員由高階營運主管擔任，委員會成員均由主任委員推薦總部與集團各子公司相關一級單位主管擔任，並經母公司總經理同意任命之。

資訊安全委員會每年至少舉行一次資訊安全政策內容審查會議，並可視實際情況臨時召開。每半年召開委員會議審視資訊安全政策內容修正及重大事項之議決；資訊安全各項專案預算審查及進度提報；資訊安全各項數據改善結果提報；重大資安事件處理結果及預防再發執行成果提報。

資訊安全委員會運作模式，採PDCA循環式管理，確保資安目標之達成，且能持續改善。



(2) 資訊安全政策

本集團的資訊安全政策涵蓋全體人員、關係企業、委外服務提供廠商、訪客與駐廠等相關人員及各項資訊資產，透過全員認知，達成資訊安全人人有責的共識。確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，提供安全的運營環境，使集團業務之永續經營。

本集團亦訂定[資通安全管理辦法]規範人員管理、區域網路、虛擬私有網路、特定對象連接內部網路、郵件伺服器、檔案伺服器、個人電腦等資安政策管理辦法。以維護公司電子資料安全及有效規範資訊通訊作業。

未來依據實際需求導入依照ISO27001國際標準的資訊安全管理系統(ISMS Information Security Management System)，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合本集團需求的資訊安全保護環境，並不斷地進行「計劃－實施－查核－行動」(PDCA, Plan-Do-Check-Act)循環以持續改善。使資訊系統皆能在標準的管理規範下運作，降低因人為疏失所造成的安全漏洞，透過年度的內稽複審作業，不斷持續改善。

(3) 具體管理方案

為達資安政策與目標，建立全面性的資安防護，推行的管理事項及具體管理方案如下：

① 加強資安防護能力

每年定期執行重要系統弱點掃描檢測加以補強與修護以降低資安風險。每年例行性資安健診檢測有助於識別和評估組織面臨的資訊安全風險，透過對系統、應用和網路基礎設施的全面檢查，可發現潛在弱點和漏洞並及早採取應對措施加以修補以提高整體安全性，從而幫助組織建立強大的資訊安全防禦能力，應對不斷演進的安全威脅。

② 資訊安全培訓課程

對於新進員工及經理人不定時舉辦相關培訓課程，安排應具備之法律常識培訓，如智慧財產權、個資保護、公司機密管理辦法等法令規章宣導；再者，資訊部門不定時宣導商務電子郵件詐騙案例、系統帳號密碼定期更改，並與外部資安廠商配合執行社交工程演練。藉此讓員工瞭解資訊安全與個資法、智慧財產權、營業秘密保護及資訊安全防護。員工到職須簽訂[個資及資訊系統使用切結書]，以提升員工資訊安全意識。此外若需要分享高度敏感及機密的資訊給協力廠商，以使其能提供相關服務，將與協力廠商簽訂雙方保密合約規定。

③ 台灣 CERT/CSIRT 聯盟

113年申請加入台灣資安聯盟（簡稱台灣CISO聯盟），藉由與聯盟的緊密聯繫，建立網路安全情資共享管道，進而提升企業整體資安聯防與應變能力，以促進企業永續經營。

(4) 投入資通安全管理之資源

本集團已將資訊安全列為營運重要議題，對資安管理事項及投入之資源方案如下：

- ① 資安專責人員：設置資訊安全委員會負責公司資訊安全規劃、實施並管理組織的資訊安全策略和措施。資安專責人員則負責確保組織的資訊資產得到適當的保護，並導入資安新技術與相關的稽核事項，以維護及持續強化資訊安全。
- ② 客戶滿意：截至 114 年未曾發生重大資安事件，無任何商務資料或個人資料外洩造成客戶抱怨之投訴案件。
- ③ 員工資安培訓：針對全體員工安排資訊安全教育訓練課程；全體員工每年度至少執行一次社交工程釣魚郵件測試，向員工提供釣魚測試的結果和相關的教育培訓。透過培訓課程，向員工解釋釣魚攻擊的特徵和危害，並提供識別和防範釣魚攻擊的技巧和最佳實踐。
- ④ 資安公告：每半年製作超過 3 份資安公告，提高資訊安全意識及安全風險的識別和應對能力，並宣傳安全政策重要規定與注意事項。
- ⑤ 預計推動 MDR 威脅偵測與應變服務，為因應攻擊者的技術和手段不斷變化，需要由專業的資安團隊提供深度與廣度兼具的資安記錄與事件管理平台，有效協助企業妥善保護重要系統環境和機密資訊；通過即時監測和威脅檢測，MDR 能快速回應各種威脅事件並追溯攻擊源頭，提供詳盡的安全分析報告採取相應的防禦措施，確保營運的穩定性。

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

(七)重要契約

契 約 性 質	當 事 人	契 約 起 訖 日	主 要 內 容	限 制 條 款
Supply Agreement	A 公 司	99 年 起	品 牌 合 約	業 務 保 密
土地租賃契約書	國 家 科 學 及 技 術 委 員 會 中 部 科 學 工 業 園 區 管 理 局	民 國 112 年 1 月 ~126 年 12 月	承 租 土 地	
辦公室裝修工程合約書	羅 鈺 室 內 裝 修 工 程 有 限 公 司	民 國 112 年 8 月 起	裝 修 工 程	
景觀工程合約書	義 力 營 造 股 份 有 限 公 司	民 國 114 年 7 月 起	裝 修 工 程	

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	差異	
			金額	%
流動資產	10,929,417	8,728,526	(2,200,891)	-20.14%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	5,143,211	5,143,759	548	0.01%
無形資產	-	-	-	-
其他資產	104,991	114,236	9,245	8.81%
資產總額	16,177,619	13,986,521	(2,191,098)	-13.54%
流動負債	4,920,384	2,568,141	(2,352,243)	-47.81%
非流動負債	1,646,730	1,555,265	(91,465)	-5.55%
負債總額	6,567,114	4,123,406	(2,443,708)	-37.21%
股本	908,200	908,200	-	0.00%
資本公積	1,639,532	1,639,532	-	0.00%
保留盈餘	6,799,532	7,155,106	355,574	5.23%
其他權益	(140,145)	(278,570)	(138,425)	98.77%
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	403,386	438,847	35,461	8.79%
股東權益總額	9,610,505	9,863,115	252,610	2.63%
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫：				
1. 流動資產：主係因償還短期銀行借款致現金及約當現金減少所致。				
2. 資產總額：主係因流動資產減少所致。				
3. 流動負債：主係因償還短期銀行借款所致。				
4. 負債總額：主係因流動負債減少所致。				
5. 其他權益：主係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。				

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 \ 年度	113 年	114 年	增(減) 金額	變動比例 (%)
營業收入	9,478,115	9,202,655	(275,460)	-2.91%
營業成本	6,170,821	5,953,019	(217,802)	-3.53%
營業毛利	3,307,294	3,249,636	(57,658)	-1.74%
營業費用	1,430,376	1,527,801	97,425	6.81%
營業損益	1,876,918	1,721,835	(155,083)	-8.26%
營業外收入及支出	550,151	179,790	(370,361)	-67.32%
稅前損益	2,427,069	1,901,625	(525,444)	-21.65%
所得稅費用	635,332	427,642	(207,690)	-32.69%
本期淨利(損)	1,791,737	1,473,983	(317,754)	-17.73%
針對前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者，分析如下：				
1.營業外收入及支出：主係因 113 年度匯兌利益為新台幣 2.66 億，114 年度美元貶值致產生新台幣 0.59 億的淨匯兌損失所致。				
2.稅前損益：主係因 114 年營業外淨收入金額大幅減少，致 114 年獲利金額較 113 年減少。				
3.所得稅費用：主係因 114 年稅前獲利減少，致提列之所得稅費用減少。				
4.本期淨利(損)：主係因 114 年度業外匯兌損失增加所致。				

(二)預期銷售數量與其依據

今年初因中東戰爭造成原油、天然氣價格大漲，且因波斯灣荷姆茲海峽航道受阻，讓全球能源供給緊張，與石化相關的原材料及製品出現短缺及價格大幅上漲之狀況，進而引發通貨膨脹加劇，預期將使得全球經濟發展蒙上陰影。加上美國仍將持續執行高關稅政策，因此預期今年度經營環境將面臨更多的不確定性及風險。相關市場研究分析及產業之現況與發展請參閱肆.營運概況說明。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司對未來營運目標之訂立，除配合客戶之需求，考量產能規畫及過去經營績效為依據，訂定年度產銷目標。並時時審視客戶下單數量及給予的預估量變化狀況，隨時依客戶訂單狀況調整產銷規劃，以確保本公司今年度之接單皆可順利生產出貨。

三、現金流量

(一)最近年度(114 年度)現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自營 業活動淨現 金流量(2)	全年來自投 資活動淨現 金流量(3)	全年來自融 資活動淨現 金流量(4)	匯率變動對現 金及約當現金 之影響(5)	現金剩餘 (不足) (1+2+3+4+5)	現金餘絀額 之因應措施	
						投資	理財
7,018,422	2,208,917	(494,981)	(3,096,762)	(153,152)	5,482,444	NA	NA
分析說明：							
1.最近年度現金流量變動情形分析：							
(1)營業活動：營業活動之現金淨流入，主係因持續獲利所致。							
(2)投資活動：投資活動之現金流出，主係購置設備產生資本支出。							
(3)融資活動：融資活動之現金流出，主係因償還銀行借款所致。							
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：							
(1)投資計畫：不適用。							
(2)融資計畫：不適用。							

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(115 年度)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自營 運活動淨現 金流量(2)	全年來自投 資活動淨現 金流量(3)	全年來自融 資活動淨現 金流量(4)	匯率變動對現 金及約當現金 之影響(5)	現金剩餘 (不足) (1+2+3+4+5)	現金餘絀額 之因應措施	
						投資	理財
5,482,444	1,574,000	(544,000)	(1,071,000)	-	5,441,444	NA	NA
分析說明：							
1.未來一年現金流量變動情形分析：							
(1)營業活動：營業活動之現金淨流入，主係預計 115 年度營運活動所產生之淨現金流入。							
(2)投資活動：投資活動之現金流出，主係預計 115 年度購置設備的資本支出合計金額。							
(3)融資活動：融資活動之現金流出，主係 115 年度發放現金股利及償還銀行借款之餘額。							
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：							
(1)投資計畫：不適用。							
(2)融資計畫：不適用。							

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

本公司近期重大資本支出主要為持續進行設備汰舊換新及導入自動化設備等支出，該設備主要係以公司自有資金支應。

(二)預期可能產生效益：

本公司預計執行的設備汰舊換新及導入自動化設備等資本支出。預估將可提升產品良率、減少人工投入及增加生產效率，將可持續降低生產成本，以創造更高的營運效益。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)公司轉投資政策：本公司轉投資政策以兼顧核心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，並配合客戶全球供應鏈佈局。並把握重要新興策略產業發展與市場趨勢投資來擴充集團的營運規模。

(二)其獲利或虧損之主要原因：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	累計投資金額	獲利或虧損之主要原因		改善計畫
		本公司認列之投資(損)益	說明	
NSH 公司	2,559,525	573,445	集團內各轉投資公司整體營運係處於獲利狀況故本公司得以認列投資收益	不適用
拓凱越南公司	1,100,330	(75,668)	因尚未達經濟營運規模，故產生虧損	詳下列 3.(1)所述
台灣新鴻洲公司	21,096	16,572	正常營運，產生獲利。	不適用

3.改善計畫及未來一年投資計畫：

(1)114年度列入合併財務報告處於虧損之子公司為拓凱越南公司，因該公司114年度仍持續受到自行車市場需求尚未明顯回升，致生產量未達經濟規模而產生虧損，現階段公司在評估越南子公司除經營自行車產品外，將持續爭取其他受到關稅影響較鉅適合到越南生產的新訂單及新客戶，追求越南廠儘早達經濟營運規模，以擺脫虧損之狀況。

六、風險管理分析評估

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司合併損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動：

本公司114年度利息支出金額為新台幣67,175仟元，占當期營業收入之0.73%。由於本公司財務狀況穩健、債信紀錄優良，與往來銀行皆維持良好關係且借貸利率相對低廉，預計未來利率變動對本公司之整體營運，不致於造成重大影響。

(2) 匯率變動：

本公司銷貨收入及原材料採購主要係以美元計價，惟主要營運地台灣及中國大陸廈門之當地日常開銷需換匯，以新台幣及人民幣支應，有曝露匯率風險之虞。113年及114年最近二年度兌換損益淨額佔營收淨額比率分別約2.81%及(0.64%)，因財務部門風險控管得宜，故得將匯率變動對本公司損益之影響降至最低。

本公司財務部門採取之具體因應措施如下：

- ①對外幣匯率風險採取自然避險之原則。由於本公司主要銷貨收入及原材料採購多以美元計價，藉由其互抵所產生之自然避險效果，以降低兌換需求，並視需要運用遠期外匯合約與舉借外幣債務等方式，降低相關之匯率變動風險。
- ②財務人員依據對未來匯率走勢之判斷，維持適當之外匯淨部位，藉以降低匯率變動對公司獲利之影響。
- ③與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以便於相關主管能充分掌控匯率走向，因應市場突發狀況。
- ④本公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」法令所制定之「取得或處分資產處理程式」，規範本公司從事衍生性金融商品之相關作業程式。

(3) 通貨膨脹：

在整體經濟環境變化快速下，本公司截至目前並未因上述通貨膨脹或緊縮危機而產生立即之重大影響，且本公司所生產之產品，其終端應用產品之銷售區域遍佈全球，而透過隨時掌控全球政經變化、原物料及終端產品市場價格之波動、保持與供應商及客戶良好之互動關係，同時機動調整採購與銷售策略、成本結構及交易條件等方式，有效因應通貨膨脹或緊縮所帶來之衝擊，使本公司不致產生重大之影響。

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：

本公司已訂定「取得或處分資產處理程式」、「資金貸與他人作業程式」、「背書保證作業程式」等程式，作為本公司及從屬公司從事相關作業之遵循依據。截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿之投資、集團外部之資金貸與他人、背書保證、以及具備高風險之衍生性商品交易等情事。再者，本公司一向專注於本業之經營，未跨足於其他高風險之產業，且財務規畫與運作之政策，將持續秉持「保守穩健」之為原則，不從事高風險、高槓桿之投資與交易。是以，相關之風險實屬有限。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) 未來研發計畫：

- ①本公司擁有40年複合材料產品生產製造之經驗，公司本身技術能量從樹脂配方研發及半成品(樹脂、預浸料、塗料)製作，一直延

伸至複合材料產品的開發以及生產製造，我們擁有完整的樹脂基礎檢測、配方研究、複材性能評價等設備系統，以及多樣化的產品應用開發及製程自動化之研究等技術經驗。

②除於現有配方基礎提升之外，因應公司計畫進入汽車、IT(Information Technology，簡稱 IT)及高端自行車產品等產業而積極投入樹脂轉注成型(RTM)配方製程、高性能熱塑性(TPC)環保可回收材料及高性能具備耐高溫之環氧配方等研究，並配合VOC(是揮發性有機化合物的簡稱。英語全稱VOLATILE OR-GANIC COMPOUNDS)的減量而積極朝感光(UV)、水性、無溶劑之方向進行塗料配方研發。於航太產業研發可用於飛機結構件之材料，並發展CAE(Computer Aided Engineering)電腦輔助工程佐以進行複材結構設計與分析，且實驗室已取得TAF(財團法人全國認證基金會)ISO 17025之認證，以持續改善品管管理循環能量，持續提升實驗室品質。

③除自身研發外，本公司也積極投入與產學研究單位及國內外材料製造商合作，藉由多元合作發展能更充實公司在材料、製程與分析等方面之技術能量。

(2)預計投入研發費用：

本公司113年及114年研發費用為469,310仟元及505,785仟元，分占營收百分比約為4.95%及5.50%，並依據未來之產品開發計畫持續投入研發資源預估115年研發費用將投入510,000仟元。經由與客戶共同研發、產學合作的方式，依市場趨勢持續進行設計到量產的完整研發進程，不斷開發先進技術、累積研發成果、精進產品效能與成本，以維持市場競爭優勢。

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：

本公司主要營運活動係於台灣、中國大陸及越南，產品最終銷售地以美國、歐洲等已開發國家為主。本公司主要營運地及產品銷售地皆為世界主要經濟體系，經濟發展及政治環境均較為穩定。本公司所研發銷售之各項產品，非屬特許或限制行業。各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。故本公司尚無因台灣、中國大陸或美國以及歐洲等地重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司於所從事之產業中皆為該產業之主要領導製造商，且針對市場產品及技術之演變趨勢皆會即時掌握，並針對產業之供需變化進行瞭解，以分析科技及產業變化對公司之影響。且本公司仍不斷開發新材料、製程技術及產品應用，維持競爭優勢。本公司目前尚無因科技改變或產業變化而對公司財務業務產生重大不利影響之情事。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司成立以來，遵守政府相關法令，秉持誠信、勤奮、創新、感恩之經營理念一路走來，提升員工素質並內化成拓凱最重要的以人為本的企業文化，信守對客戶、供應商、員工、股東的承諾和社會責任，致力維持企業優良形象。最近年度及截至年報刊印之日止，並無企業形象改變而造成企業危機之情事發生。

7.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，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程式」，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

自行車市場在搭配淨零排放的環保要求下，長期仍將處於持續成長的態勢，另為分散地緣政治風險，故本公司於評估可行性及效益後，已於台灣、越南及廈門增設生產線，以支應市場所需及分散貿易戰風險。為因應及避免產生供過於求之可能風險，除將視市場變化，分批擴增生產線外，並將持續積極開發新客戶、研發可複材化之新產品及新技術、進行良率的提升及致力成本的降低，以期將產能擴充效益發揮到最大，在競爭環境中建立長久之競爭優勢。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中風險：關於主要原物料之供應商，均為長期合作且關係良好之廠商，且均有兩家以上之供應來源供貨與品質穩定，並無原物料進貨集中之風險。

(2)銷貨集中風險：本公司產品線較廣，最近二年度並無特定客戶占銷貨比重過大之情事，且本公司持續開發新產品及新客戶，客戶數逐年增加，故本公司應無銷貨過度集中風險。

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：

本公司董事長與其他董事均長期參與公司決策討論，公司戮力專注於本業經營，截至年報刊印日止本公司目前無股權大量移轉或更換之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)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。

(三)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。

(四)其他重要風險：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

114 年度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等請參閱公開資訊觀測站公告資訊。

索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形
無此情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項
無此情事。

四、其他必要補充說明事項
無。

拓凱實業股份有限公司

董事長:沈文振



中華民國一一五年五月八日



拓凱實業股份有限公司

公司地址：
台中市后里區廣福里星科路18號
連絡電話：
(04) 2359-1229
傳真電話：
(04) 2359-9683
公司網址：
<http://www.topkey.com.tw>

