



股票代號：8098

慶康科技股份有限公司 DURA TEK, INC.

113 年度年報

中華民國 114年4月11日刊印

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw/>

本公司年報查詢網址：<http://www.duratek.com.tw/>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：謝秀雯	職稱：管理部經理
聯絡電話：(06)505-3050	電子郵件信箱： wenniehsieh@duratek.com.tw
代理發言人姓名：葉守智	職稱：工程部經理
聯絡電話：(06)505-3050	電子郵件信箱： bobyeh@duratek.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

名稱	地址	電話
總公司	臺南市新市區環東路一段 320 號	(06)505-3050
工廠	臺南市新市區環東路一段 320 號	(06)505-3050

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：國票綜合證券股份有限公司股務代理部	網址： http://www.ibfs.com.tw/
地址：台北市松山區南京東路五段 188 號 15F	電話：(02)2528-8988

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

簽證會計師：姚世傑會計師、洪國森會計師	
事務所名稱：安永聯合會計師事務所	地址：台南市中西區永福路一段189號11樓
網址： https://www.ey.com/	電話：(06)292-5888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

本公司目前無海外有價證券掛牌買賣。

六、公司網址：<http://www.duratek.com.tw/>

目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	3
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	11
三、公司治理運作情形.....	15
四、簽證會計師公費資訊.....	41
五、更換會計師資訊.....	41
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	42
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.....	42
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	43
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.....	43
參、募資情形.....	44
一、資本及股份.....	44
二、公司債辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形.....	47
四、海外存託憑證辦理情形.....	47
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	47
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	47
七、資金運用計劃執行情形.....	47
肆、營運概況.....	48
一、業務內容.....	48
二、市場及產銷概況.....	54
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	57
四、環保支出資訊.....	57
五、勞資關係.....	58
六、資通安全管理.....	58
七、重要契約.....	59
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	60
一、財務狀況.....	60
二、財務績效.....	61
三、現金流量.....	61
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	62
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.....	62
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	62
七、其他重要事項.....	64

陸、特別記載事項.....	64
一、關係企業相關資料.....	64
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	64
三、其他必要補充說明事項.....	64
柒、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東 權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明.....	64

壹、致股東報告書

首先謹代表慶康科技股份有限公司經營團隊感謝各位股東對本公司之支持與關心。

一、113 年度營業報告書

(一) 113 年營業計畫實施成果

本公司 113 年度營業收入淨額為 501,197 仟元，較 112 年度 352,518 仟元，成長 42%；113 年度稅後淨利為 201,020 仟元，較 112 年度 103,422 仟元，成長 94%，稅後 EPS 為 17.62 元。

(二) 預算執行情形

本公司於民國 113 年並未公開財務預測。

(三) 財務收支情形及獲利能力分析：

項目		113 年度	112 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	15.43	19.70
	長期資金占固定資產比率(%)	329.19	289.90
償債能力	流動比率(%)	545.80	402.48
	速動比率(%)	449.40	341.98
獲利能力	資產報酬率(%)	17.96	10.08
	權益報酬率(%)	21.65	12.67
	稅前純益佔實收資本比率(%)	218.61	141.36
	純益率(%)	40.11	29.34
	每股盈餘(元)	17.62	9.06

(四) 研究發展狀況

本公司係以「電漿工程」為主要核心技術，持續發展為客戶提供最佳的服務，替股東創造最大的價值。展望未來，企業競爭力之所在，維繫於不斷創新及研發，本公司將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發，以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位。

二、本年度營業計劃概要

(一) 114 年度營業方針

本公司在半導體零組件方面基於過去多年來所打下的客戶基礎，全體同仁未來仍將秉持著「創新、專業、品質」的經營理念，做好客戶在設備零件維修及製程改善等方面的堅實後盾，同時致力於新產品開發及品質提升外，戮力拓展海內外新客戶，持續創造利潤及營收成長。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司民國 114 年無對外公開財務預測，故不說明預期銷售數量及其依據。

(三) 重要產銷政策

生產製造方面，以長期策略規劃，建立智慧化生產線的工廠，整合精密機械加工及自動化控制技術，促進產線效能，並擴大產能為目標。銷售方面，本公司除以高精度及高品質的產品，提供客戶滿意的零組件及服務外，更具備設備設計製造能力，力求擴大營業版圖。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司在多年穩健經營下，於民國 112 年申請股票公開發行並於民國 113 年轉至興櫃一般版，所有財務資訊及經營概況已及時揭露於公開資訊觀測站，受全體股東監督，我們將全力以赴且秉持回饋股東及照顧員工的初心，並以不斷推廣慶康科技品牌與開發更多具有市場競爭優勢產品，深入與強化核心專長，提升企業競爭力。期盼所有股東繼續提攜與支持，讓慶康科技站穩腳步，持續邁向上市櫃之路，大家的鼓勵是我們發展的動力，在此對所有客戶、供應商、股東與員工等，致上最誠摯的謝意。

最後，誠摯感謝各位股東的支持與鼓勵，使本公司的營運能順利的推展，希望各位股東能繼續給予經營團隊鼓勵與指教。

董事長：



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事主要經(學)歷

114 年 3 月 31 日

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	杜家慶	男 71-80	112.12.22	3 年	85.08.10	1,474,309	15.04	1,716,095	15.04	2,471,017	21.66	-	-	美國紐約州立大學 材料學博士 美商應用材料公司 亞太區總裁 行政院科技顧問組 中山大學材料系教 授	本公司總經理	法 人 董 事 代 表 人	洪 美 銀	配 偶	註 1
法人 董事	中 華 民 國	財星數位 股份有限 公司	-	112.12.22	3 年	112.12.22	798,722	8.15	929,712	8.15	-	-	-	-	-	-	董 事 長	杜 家 慶	配 偶	-
	中 華 民 國	代表人洪 美銀	女 71-80	112.12.22	3 年	85.08.10	2,122,867	21.66	2,471,017	21.66	1,716,095	15.04	929,712	8.15	台北商專會計統計 科 財星數位(股)公司 董事長 盈的紡織(股)公司 董事長	財星數位 (股)公司董 事長 盈的紡織 (股)公司副 董事長	董 事 長	杜 家 慶	配 偶	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	(選/就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	李慶超	男 71-80	112.12.22	3年	112.12.22	-	-	-	-	-	-	-	-	麻省理工學院材料科學碩士 中德電子材料(股)公司總經理 中鋼運通(股)公司董事長 中國鋼鐵(股)公司執行副總經理	茂迪(股)公司獨立董事 晶呈科技(股)公司獨立董事 美吉吉國際(股)公司法人代表 人 子維投資有限公司董事 慶康科技(股)公司獨立董事	-	-	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-	麻省理工學院材料科學及工程博士 亞光應用材料科技(股)公司董事長 光洋應用材料科技(股)公司董事長 光洋應用材料科技(股)公司副董事長	達運光電(股)公司獨立董事 慶康科技(股)公司獨立董事	-	-	-	-

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	林健正	男 61-70	112.12.22	3 年	112.12.22	8,785	0.09	10,225	0.09	-	-	-	-	伊利諾大學厄巴納- 香檳分校材料與 工程學系博士 國立陽明交通大學 材料科學與工程學 系教授	貿聯控股股 (BizLink Holding Inc.) 獨立董事 慶康科技 (股)公司獨 立董事	-	-	-	-

註 1：總經理與董事長為同一人時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：本公司總經理與董事長為同一人，總經理對本公司業務及產業熟稔，為本公司之創辦人且於半導體產業有三十幾年相關營運及管理經驗，故借重其經歷以提高本公司營運效率及最大利益；其因應措施：目前董事會 5 席董事已有 3 席獨立董事並依法設置審計委員會且有過半數董事未兼任員工或經理人。

2. 法人股東之主要股東：

114年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
財星數位股份有限公司	洪美銀(45%)、杜承恩(55%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

114年4月11日

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
杜家慶		曾任職於美商應用材料公司亞太區總裁，專精材料科學及半導體產業設備設計工程知識，深具市場行銷、材料工程及產業科技、領導統御等專業能力。在董事會擔任董事長，擬定公司經營目標與策略。未有公司法第30條各款情事。	(1)兼任本公司總經理，屬經理人。 (2)本公司前十大股東。	無
法人董事財星數位股份有限公司代表人洪美銀		曾任盈的紡織(股)公司董事長，專攻市場行銷、經營管理及投資管理。能適時對本公司董事會提供公司治理及經營管理之意見，供本公司經營團隊擬定策略執行方案之參考。未有公司法第30條各款情事。	(1)為本公司董事長之配偶。 (2)本公司前十大股東。	無

姓名 條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
李慶超	中德電子材料股份有限公司總經理 台安生技創投公司總經理 中鋼公司行政副總/企劃副總/執行副總 中鋼運通(股)公司董事長 具財務及會計專業及實務經驗，管理實務經驗豐富。未有公司法第30條各款情事。	本公司獨立董事符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範、證券交易法第14條之二所定資格要件及無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。	2
李滄曉	亞光應用材料科技股份有限公司董事長 光洋應用材料科技股份有限公司董事長 具材料科學專業及會計專業。未有公司法第30條各款情事。		
林健正	國立陽明交通大學材料科學與工程學系教授。 具基礎材料與工程相關經驗。未有公司法第30條各款情事。		1

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

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

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化

本公司各董事之遴選係依據董事之專業資格、經驗及多元性綜合考量，不因性別、年齡、國籍及文化等因素而有所影響，由多元之董事組成本公司董事會，為本公司永續發展做出適切之決策。本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元核心 董事姓名	基本條件與價值							產業經驗					專業能力	
	國籍	性別	具員工身份	年齡(歲)				經營管理	材料應用	電漿工程	半導體	財務金融	會計	法律
				41-50	51-60	61-70	71-80							
杜家慶	中華民國	男					✓	✓	✓	✓	✓			✓
法人董事代表人洪美銀	中華民國	女					✓	✓				✓	✓	
李慶超	中華民國	男					✓	✓				✓	✓	
李滄曉	中華民國	男					✓	✓	✓				✓	
林健正	中華民國	男				✓			✓					

本公司現任董事會由 5 位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會成員至少含 1 位女性	已達成
獨立董事席次逾董事席次三分之一	已達成
獨立董事任期未逾 3 屆	已達成
適足多元之專業知識與技能	已達成

(2)若上市上櫃公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：本公司尚未上市上櫃，未來將依公司發展需要及法令規定辦理。

(3) 董事會獨立性

本公司董事會由 5 位董事組成，包含 3 位獨立董事，具員工身分之董事比例為 20%，獨立董事比率為 60%，3 名獨立董事任期年資皆在 2 年以下，其資格條件均符合法令規定。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年3月31日

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	杜 家 慶	男	97.06.13	1,716,095	15.04	2,471,017	21.66	-	-	美國紐約州立大學材料學 博士 美商應用材料公司亞太區 總裁 中山大學材料系教授 行政院科技顧問組	無	無	無	無	註 1
零 件 部 經 理	中 華 民 國	林 俊 賢	男	108.06.01	47,171	0.41	-	-	-	-	遠東科技大學機械工程 碩士 台灣杉化資材組長	無	無	無	無	-
工 程 部 經 理	中 華 民 國	葉 守 智	男	108.01.01	96,998	0.85	-	-	-	-	遠東科技大學機械工程 碩士 億唐公司開發工程師	無	無	無	無	-
管 理 部 經 理	中 華 民 國	謝 秀 雯	女	103.02.27	102,534	0.90	196	0.00	-	-	南台科技大學企管碩士 南緯實業(股)公司稽核 主管	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
稽核主管	中華民國	吳珮瑜	女	113.12.09	-	-	-	-	-	-	中原大學會計學系學士 資誠聯合會計師事務所 審計部組長 慶康科技股份有限公司 管理師	無	無	無	無	-
會計主管	中華民國	黃遵全	男	113.08.12	-	-	-	-	-	-	中正大學會計與資訊科技學系學士 資誠聯合會計師事務所 審計部組長 慶康科技股份有限公司 管理師	無	無	無	無	-

註 1：總經理與董事長為同一人時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：總經理對本公司業務及產業熟稔，為本公司之創辦人且於半導體產業有三十幾年相關營運及管理經驗，故借重其經歷以提高本公司營運效率及最大利益；為強化董事會之獨立性，本公司 5 席董事有 3 位獨立董事，且有過半數董事未兼任員工或經理人，因此董事會仍可達到監督功能。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元																			
職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金	
		報酬(A)		退職退休(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)					
														本公司		財務報告內所有公司			本公司
董事長	杜家慶	-	-	-	1,034	36	36	1,070 0.53%	1,070 0.53%	4,178	4,178	-	-	103	103	-	5,351 2.66%	5,351 2.66%	-
董事財星數位(股)公司代表人	洪美銀	-	-	-	1,034	36	36	1,070 0.53%	1,070 0.53%	4,178	4,178	-	-	103	103	-	5,351 2.66%	5,351 2.66%	-
獨立董事	李滄曉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	李慶超	1,100	1,100	-	1,551	138	138	2,789 1.39%	2,789 1.39%	-	-	-	-	-	-	-	2,789 1.39%	2,789 1.39%	-
獨立董事	林健正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於1,000,000元	杜家慶、財星數位(股)公司 代表人洪美銀、李慶超、 李滄曉、林健正	杜家慶、財星數位(股)公司 代表人洪美銀、李慶超、 李滄曉、林健正	財星數位(股)公司代表人 洪美銀、李慶超、李滄 曉、林健正	財星數位(股)公司代表人 洪美銀、李慶超、李滄 曉、林健正
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	-	-	-	-
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	-	-		
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）	-	-	杜家慶	杜家慶
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	-	-	-	-
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）	-	-	-	-
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）	-	-	-	-
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）	-	-	-	-
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	5人	5人	5人	5人

(二) 監察人之酬金：不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或 母公司 酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司	
總經理	杜家慶	2,856	2,856	-	-	1,322	1,322	103	-	103	-	4,281 2.13%	4,281 2.13%	-

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	杜家慶	杜家慶
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	1人	1人

(四) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	杜家慶	-	1,707	1,707	0.85
	經理	謝秀雯				
	經理	葉守智				
	經理	林俊賢				
	會計主管	黃遵全				

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

1. 本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佔稅後純益比例之分析：

職稱	酬金總額占個別財務報告稅後純益比例(%)	
	112年度	113年度
董事	0.7	1.92
監察人	0.34	不適用
總經理	3.33	2.13

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

- (1) 本公司董事之酬金主要係為董事酬勞，明訂於公司章程，由董事會決議董事酬勞分派案，提撥不高於百分之四，並提交至股東會報告，但公司上有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
- (2) 本公司經理人之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞等，亦依據其所擔任職位、承擔之責任及績效，後並參考同業水準而釐訂。
- (3) 本公司支付董事及經理人之酬金經薪資報酬委員會及董事會審核，並提交至股東會報告。
- (4) 本公司定期依實際營運狀況及相關法令適時檢討酬金制度，併同考量公司未來的營運發展與經營風險，同時評估與其經營績效呈正相關，以謀永續經營與風險控管之平衡。
- (5) 本公司董事(含獨立董事)及經理人薪資報酬考量面相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、持續進修與對永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻、或重大負面事件，納入績效評核與薪酬發放考量。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

113 年度及今年度截至年報刊印日止第十二屆董事會共開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	杜家慶	8	0	100	112.12.22 續任
董事	財星數位股份有限公司代表人：洪美銀	8	0	100	112.12.22 選任
獨立董事	李慶超	8	0	100	112.12.22 選任
獨立董事	李滄曉	8	0	100	112.12.22 選任
獨立董事	林健正	8	0	100	112.12.22 選任

其他應記載事項：

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

- (一) 證交法第 14 條之 3 所列事項：最近年度及截至年報刊印日止，決議事項內容如年報第 39 頁至第 40 頁。
- (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決議事項：無。

二、董事會利害關係議案迴避之執行情形：

會議日期	董事姓名	議案案由	利益迴避原因	參與表決情形
113.02.05	杜家慶	2023 年經理人年終獎金案	杜家慶董事長兼任總經理，因本案係決議其獎金分配之自身利益。	本案除杜家慶董事長因利益關係迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
113.6.17	杜家慶、洪美銀	2023 年度董事、監察人酬勞分配案	杜家慶董事長、洪美銀董事因本案係關於自身酬勞分配。	本案除杜家慶董事長及洪美銀董事因利益關係迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	杜家慶	2023 年度經理人員工酬勞分配案	杜家慶董事長兼任總經理，因本案係關於自身酬勞分配。	本案除杜家慶董事長因利益關係迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
113.12.09	杜家慶、洪美銀	本公司 2023 年度經理人員工酬勞分配案	杜家慶董事長兼任總經理因本案係關於自身酬勞分配，洪美銀董事為杜家慶董事長配偶。	本案除杜家慶董事長及洪美銀董事因利益關係迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	杜家慶、洪美銀	本公司經理人獎酬案	杜家慶董事長兼任總經理因本案係關於自身獎酬發放，洪美銀董事為杜家慶董事長配偶。	本案除杜家慶董事長及洪美銀董事因利益關係迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	杜家慶、洪美銀	本公司經理人調薪案	杜家慶董事長兼任總經理因本案係關於自身調薪，洪美銀董事為杜家慶董事長配偶。	本案除杜家慶董事長及洪美銀董事因利益關係迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	杜家慶、洪美銀	本公司總經理職災醫療費用給付案	杜家慶董事長兼任總經理因本案係關於自身職災醫療費用給付，洪美銀董事為杜家慶董事長配偶。	本案除杜家慶董事長及洪美銀董事因利益關係迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	杜家慶、洪美銀、李慶超、李滄曉	設置提名委員會暨委任提名委員會成員案	杜家慶董事長、李慶超獨立董事、李滄曉獨立董事係本案受委任委員，洪美銀董事為杜家慶董事長配偶。	討論及表決杜家慶先生擔任提名委員時，請杜家慶董事長、洪美銀董事離席，經本案代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案

				通過。 討論及表決李慶超先生、李滄曉先生擔任提名委員時，請李滄曉獨立董事離席，李慶超獨立董事離開視訊會議室，經本案代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
--	--	--	--	--

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

113年12月9日決議通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並自113年度開始實施。並於114年3月10日向董事會報告113年度董事會暨功能性委員會績效評估結果。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	113.1.1~113.12.31	董事會、個別董事成員及功能性委員會	董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評	董事會績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制 個別董事成員績效評估： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業與進修 6.內部控制 功能性委員會績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

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

(一) 本公司於 112 年 12 月 22 日全面改選董事會，董事會 5 席中有 3 席獨立董事，並成立審計委員會，依其職權審查相關議案並交由董事會決議，以健全監督功能、強化管理機能。

(二) 本公司董事持續參加公司治理課程及董事專業進修課程充實新知，提升董事會職能。

(三) 本公司於 113 年 12 月 09 日董事會通過設立提名委員會健全本公司董事提名制度。

(四) 為落實公司治理，提升董事會效能，本公司於 113 年 12 月 09 日董事會通過設置公司治理主管，以協助董事執行職務所需相關資訊及其他必要之協助。

(二) 審計委員會運作情形：

113 年度及今年度截至年報刊印日止審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	李慶超	6	0	100	
獨立董事	李滄曉	6	0	100	
獨立董事	林健正	5	0	83.33	

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

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	公司對審計委員會意見之處理
113.02.05	第 1 屆第 1 次	會計主管異動案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
113.03.28	第 1 屆第 2 次	2023 年度營業報告書及財務報表討論案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		本公司核決權限表修訂案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過

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	公司對審計委員會 意見之處理
		擬修訂本公司董事會議事運作之管理作業部分條文案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		擬修訂本公司審計委員會議事運作之管理作業部分條文案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		通過本公司 2023 年度內部控制制度聲明書案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		本公司辦理初次申請股票上櫃前之現金增資暨原股東全數放棄優先認購權案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		盈餘轉增資發行新股案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估暨委任案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
113.06.17	第 1 屆第 3 次	會計主管異動案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
113.08.12	第 1 屆第 4 次	會計主管任命案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過

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	公司對審計委員會意見之處理
		配合會計師事務所內部調整更換會計師案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		2024 年第 2 季財務報告案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
113.12.09	第 1 屆第 5 次	本公司向南科管理局續租土地案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		內部稽核主管異動案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		本公司 2025 年度預算案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		投資台灣蘭科植物園股份有限公司案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		本公司「公司章程」部分條文修訂案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		本公司「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」修訂案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過

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	公司對審計委員會 意見之處理
		本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		本公司內部控制制度及管理辦法修訂暨更名案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		本公司訂定之內部控制制度及管理辦法案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
114.03.10	第 1 屆第 6 次	本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		本公司簽證會計師委任暨公費案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		2024 年度營業報告書及財務報表討論案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		盈餘轉增資發行新股案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		本公司 2024 年度內部控制制度聲明書案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		安永聯合會計師事務所及其他關係企業提供非確信服務案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過

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	公司對審計委員會意見之處理
		本公司內部控制制度及「會計制度」修訂案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過
		本公司「公司章程」修訂案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	董事會依審計委員會之決議結果，無異議照案通過

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

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

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

(一) 本公司設有獨立董事，並由獨立董事組成審計委員會及薪酬委員會，稽核主管每月稽核報告提交獨立董事，並每季列席董事會報告。

(二) 獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，並視需要邀請會計師列席審計委員會議，溝通情形良好。

四、審計委員會年度工作重點

113 年度審計委員會共召開 5 次，審議的事項主要包括：

(一) 公司財務報表之允當表達審核 112 年度財報及 113 年第二季財報。

(二) 簽證會計師之委（解）任及其能力資格、獨立性與績效及審核簽證會計師之適任性、獨立性及績效。

(三) 財務、會計或內部稽核主管之任免。

(四) 公司內部控制之有效實施審核內部稽核報告及 112 年內部控制聲明書。

(五) 重大之資產交易審核及轉投資相關事項。

(六) 各規章辦法檢視與修訂內部稽核制度、內部控制制度及核決權限等規章辦法及「預先核准非確信服務政策之一般原則方法」。

(七) 主管機關規定之重大事項。

(三) 公司治理運作情形及其與上市（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？	√		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		本公司已建立發言人、代理發言人制度，且設有發言人信箱，作為股東溝通管道，能妥善處理股東建議與疑義。股務方面，委任專業股務代理機構處理相關問題。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		本公司依股務代理機構提供之股東名冊隨時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之情形。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		本公司並無關係企業，但公司為維護本公司及股東之權益，特訂定「關係人、特定公司及集團企業交易之管理作業」用以規範本公司與特定公司或集團企業間財務、業務往來作業有所遵循。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		本公司訂有「防範內線交易之管理作業」作為規範，以防止內線交易之發生。另亦不定期對內部人進行宣導不得利用市場上未公開資訊買賣本公司有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		本公司董事會成員備有不同專業知識與技能，並就本公司運作、營運型態及發展需求擬定適當之多元化方針。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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		本公司 113 年 12 月 9 日經董事會通過設置提名委員會，協助董事及高階經理人候選人之尋覓、審核及提名，建構及發展董事會及各委員會之組織架構。
(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，並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		本公司 113 年 12 月 9 日經董事會通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年至少執行一次董事會及功能性委員會之績效評估，並將評估結果提報董事會。其評估程序為每年度結束時，由議事單位負責執行及統籌，採內部問卷，透過董事會成員及功能性委員自評方式進行，評估範圍包括整體董事會、董事個別成員及功能性委員會之績效評估。本公司董事會及功能性委員會績效評估標準主要包含對公司營運之參與程度、提升董事會及功能性委員會決策品質、董事會及功能性委員會之組成與結構、董事及功能性委員的選任及持續進修以及內部控制等，評估結果提報董事會並作為個別董事薪資報酬及遴選或提名董事時之參考依據。本公司已完成 113 年度績效評估，各面向評核結果皆達成指標，顯示整體董事會及功能性委員會運作狀態完善，績效評估結果於 114 年 3 月 10 日提報董事會。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司審計委員會每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，由簽證會計師出具「會計師獨立性聲明書」外，並參照現行法規及主管機關對於會計師執業之相關法令或職業道德規範之內容制定簽證會計師審查評估表，就會計師之獨立性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等15項目，另參考安永聯合會計師事務所最近期的審計品質指標(AQI)，透過五大構面13項指標，確認會計師及事務所在專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等方面表現，藉以評估簽證會計師獨立性及適任性。本公司已執行113年度會計師獨立性及適任性評估，評估結果於114年3月10日審計委員會及董事會審議通過。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司為落實公司治理並強化董事職能，於113年12月9日經董事會決議通過任命謝秀雯經理兼任公司治理主管一職，負責督導公司治理相關事務之執行，以強化公司治理、保障股東權益、提升董事會及各類功能性委員會職能。公司之職權範圍為「公司治理實務守則」第3-1條共8項。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有服務信箱，並設有發言人及代理發言人擔任對外溝通管道，公司網站亦設有利害關係人專區，建立完善回應之機制。

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	
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代理機構「國票綜合證券(股)公司股務代理部」協助辦理各項股務事宜。
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		本公司已架設網站揭露公司財務業務及公司治理等相關資訊。
(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		本公司設置發言人及代理發言人各一名，並有專人負責公司網站資訊之蒐集及揭露。
(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，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		本公司為興櫃公司，已依規定於期限內公告並申報年度財務報告、半年度財務報告，及於期限內申報各月份營運情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 員工權益及僱員關懷部份：本公司已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理員工團體保險、健康檢查、提供良好的福利制度及與工作職務相關之教育訓練，與員工建立良好的互信互賴關係，並依勞基法保障員工合法權益。 (二) 投資者關係：本公司網站設有投資人專區，提供相關財務及股務等資訊供投資者閱覽，另設有發言人制度並由專人負責處理相關問題。 (三) 供應商關係：公司與各供應商均保持良好互動聯繫，並不定期討論材料規格，提升品質，以創雙贏之合作模式。

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) 利害關係人之權益：利害關係人得與公司進行雙向溝通、建言，並尊重且維護應有之合法權益。 (五) 董事進修之情形：本公司董事均具有專業背景及經營管理實務經驗，並依法令規定持續進修相關專業課程，加強其公司治理職能。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依工作職掌分層負責，詳閱年報第62頁。 (七) 客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，確保客戶權益及提供良好服務品質。 (八) 本公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為全體董事購買責任保險，以保障股東權益。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限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：本公司為興櫃公司，故不適用。			

(四) 薪資報酬委員會其組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
召集人暨獨立董事	李滄曉	參閱第7頁董事專業資格與經驗及獨立性情形資訊揭露相關內容		1
獨立董事	李慶超			2
獨立董事	林健正			1

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3人。

(2) 第一屆委員任期：112年8月19日至113年1月10日，最近年度薪資報酬委員會開會1次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	李滄曉	1	0	100	-
獨立董事	李慶超	1	0	100	-
獨立董事	林健正	1	0	100	-

其他應記載事項：

- 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。
- 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。

(3) 第二屆委員任期：113年1月10日至115年12月21日，最近年度薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	李滄曉	5	0	100	-
獨立董事	李慶超	5	0	100	-
獨立董事	林健正	4	0	80	-

其他應記載事項：

- 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。
- 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。

3.薪資報酬委員會年度工作重點：

113 年度薪資報酬委員會共召開 5 次，審議的事項主要包括：

- (1) 董監事酬勞分配
- (2) 經理人員工酬勞及獎酬分配
- (3) 董事及經理人各項薪酬項目調整
- (4) 新任經理人薪酬

(五) 提名委員會成員資料及運作情形資訊：

1. 敘明公司提名委員會成員之委任資格條件及其職責

本公司提名委員會由董事會推舉至少三名董事組成之，其中應有過半數獨立董事參與。董事加入本委員會之任期，除法令或本公司章程、規則另有規定者外，為董事會推舉就任之日起，至董事任期屆滿、辭任本委員會或董事之職務、或董事會另行推舉以代替原董事為本委員會成員之日止。提名委員會履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人，並評估獨立董事之獨立性。
- (2) 其他董事會決議委由本委員會辦理之事項。

2. 提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

- (1) 本公司之提名委員會委員計 3 人。
- (2) 第一屆委員任期：113 年 12 月 09 日至 115 年 12 月 21 日，最近年度提名委員會開會 1 次(A)，委員專業資格與經驗、出席及討論情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人暨獨立董事	李慶超	參閱第 6.7 頁董事專業資格與經驗	1	0	100	-
董事長	杜家慶		1	0	100	-
獨立董事	李滄曉		1	0	100	-

其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

召開日期	期別	議案內容	提名委員會成員建議或反對事項內容	提名委員會決議結果	公司對提名委員會意見之處理
114.03.10	第 1 屆第 1 次	董事會暨功能性委員會績效評估報告案	無	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	依決議辦理

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司已由各部門主管組成風險管理小組，隸屬董事會。風險管理小組除負責風險管理運作外，亦負責推動永續發展之規劃與執行，且定期(至少一年一次)向董事會報告其執行情形。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司經董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，並針對重大性原則進行風險評估。本公司已將營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險融合於營運策略中，依公司經營現狀與法令規定，以循序漸進方式落實。風險管理執行情形每年定期(至少一年一次)向審計委員會及董事會報告，並由審計委員會督導執行情形，以確保風險管理有效運作及執行。	無重大差異。
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		公司訂定環境保護政策持續致力於污染防治及改善，以降低各項製程及活動對環境產生的危害，並與全體員工攜手落實，齊心促進環境永續。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司致力於提升各項資源之利用效率，例如執行垃圾分類及資源回收，文書用紙盡量雙面使用及回收紙張再利用，以減少紙張用量，採用 LED 照明、購置全電動公務車，以降低對環境之衝擊。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因		V	本公司為興櫃公司對氣候相關議題之尚未訂有相關政策，但本公司營運團隊會隨時關注其變化。	規劃研擬中。

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										
應措施？												
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	1.本公司已統計過去兩年用水量及廢棄物總重量，雖未統計溫室氣體排放量，但本公司仍致力於實施節能減碳措施，如空調設備控管、資源回收利用、更換 LED 節能照明、公務車汰換為全電動車等，以改進整體環境績效指標而提升環境品質。 2.本公司關注水資源節能議題，相關節水措施包括加強宣導同仁節約用水觀念、優先購買省水標章的用水設備及設置 DI WATER 廢水回收系統，將可利用之水資源發揮更大效益。 水資源政策如下：「全員參與節水，追求用水效率極大化，促進對水資源之重視與節約」。 最近兩年用水量： 單位：公噸 <table><tr><th>年度</th><th>總用水量(噸)</th><th>用水密度</th></tr><tr><td>112</td><td>11,020</td><td>31.22</td></tr><tr><td>113</td><td>14,335</td><td>28.61</td></tr></table> 3.本公司對一般及有害事業廢棄物進行嚴格區分、妥當貯存，並依其環保法令規定進行廢棄物清除、處理及再利用作業，持續進行廢棄物有效管理。廢棄物管理政策如下：「提升事業廢棄物管	年度	總用水量(噸)	用水密度	112	11,020	31.22	113	14,335	28.61
年度	總用水量(噸)	用水密度										
112	11,020	31.22										
113	14,335	28.61										

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																
			理績效，依法進行廢棄物清除、處理即再利用作業」。 最近 2 年廢棄物產出量： 單位：公噸 <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>非有害廢棄物</th><th>單位產品密度</th><th>有害廢棄物(註)</th><th>單位產品密度</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td><td>27.7431</td><td>0.0786</td><td>無</td><td>無</td></tr> <tr> <td>113</td><td>36.3308</td><td>0.0725</td><td>7.105</td><td>0.0142</td></tr> </tbody> </table> (註)係本公司已停止開發之產品所產生的廢棄物。	年度	非有害廢棄物	單位產品密度	有害廢棄物(註)	單位產品密度	112	27.7431	0.0786	無	無	113	36.3308	0.0725	7.105	0.0142	
年度	非有害廢棄物	單位產品密度	有害廢棄物(註)	單位產品密度															
112	27.7431	0.0786	無	無															
113	36.3308	0.0725	7.105	0.0142															
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		本公司支持、遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》以及國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》等國際人權公約所揭示之人權保護精神與基本原則。 1. 遵守相關勞動法規，並制定公司人權政策。本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定，並規範於工作規則中。 2. 透過員工選舉組成職工福利委員會，辦理各項福利事項並定期召開勞資會議，瞭解雙方想法，促進勞資和諧共創雙贏局面。 3. 尊重國際公認之基本勞動人權原則，雇用政策無差別待遇及不得有危害勞工基本權利之情事。	無重大差異。															

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司除依照勞動基準法訂定「工作規則」，規範員工相關合理的福利措施，再視公司整體營運績效及產業概況，將經營績效適當反映給員工，共享經營成果；並於章程中訂定年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞。相關說明請參閱本報 P.46。	無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(一) 本公司為保護員工的安全與健康，每年定期進行消防演習，並安排特殊崗位人員進行定期培訓，在管理和執行方面做到良好的預防作用，以杜絕安全事故的發生。 (二) 定期安排年度員工健康檢查，且設置健身器材等，以促進員工身心健康。 (三) 本公司為提升安全管理（包含消防安全管理）及有效地應變災害發生及矯正／預防事件再發，訂有「緊急應變作業辦法」及「矯正、預防及改善作業辦法」等相關程序文件，並針對可能發生的緊急狀況進行應變演練。113 年本公司發生火災件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率均為 0。	無重大差異。

(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		本公司每年依據營運策略及短中長期目標，規劃次一年度教育訓練計畫。公司以提升員工職能發展能力為執行重點，舉辦不同類型的訓練課程，俾利員工及時掌握技術新知，並輔以職務代理、職務輪調與在職訓練等機制，強化員工不同的職能，並鼓勵員工積極參與與工作相關之外部訓練課程及專業證照之取得。 本公司提供多元化的訓練資源，訓練體系包含新人職能教育訓練、專業職能教育訓練、通識管理職能訓練、安全衛生管理訓練課程等 4 大項，提供員工在不同職涯發展階段擁有合適的訓練課程，使公司及員工都能順應世界趨勢快速變動，擁有與時俱進的知識、技術及能力。推動公司學習文化，鼓勵同仁貢獻專長充分運用訓練資源，建立內部講師制度，落實公司知識管理、技術傳承，鞏固核心競爭力。 113 年度共計辦理新人職能訓練 16 堂、16 人次、開課時數共計 16 小時；專業職能訓練 17 堂、23 人次、開課時數共計 226 小時；通識職能訓練 3 堂、179 人次、開課時數共計 3 小時。安全衛生管理訓練 4 堂、105 人次、開課時數共計 10 小時。	無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	V		1. 本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務訂有(1)「品質異常客戶抱怨處理作業辦法」(2)「客戶滿意度衡量作業辦法」用以瞭解客戶需求與期望之差距和進行每年一次客戶滿意度調查表，作為改善之依據。關於客戶資料依循「個人資料保護之管理辦法」辦理蒐集、處理或	無重大差異。

			利用，適用範圍涵蓋公司全體員工、客戶及供應商。資料存取由人資單位妥善管理並保護隱私。 2.本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」要求公司人員遵循公平交易相關規定，公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊，對重要事項作不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。 3.本公司並無直接提供最終產品給消費者，並無產品與服務標示之問題。	
(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		本公司已訂定「供應商管理作業辦法」，對於進行評鑑之供應商應要求其在環保、職業安全衛生或勞動人權等遵循相關規範，並於商業往來前，評估其是否有影響環境與社會之紀錄。 簽訂契約內容應包含需遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約等條款。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製標準則或指引，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見？		V	本公司為興櫃公司尚無須編製永續企業社會責任報告書。	未來將依規定辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於113年12月9日訂定「永續發展實務守則」，其運作上與所訂定守則並無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無				

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層承諾積極落實經營政策之承諾？	V		本公司訂有經董事會通過、詳載誠信經營政策具體內容之「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」以求誠信經營政策之具體實踐。公司營運並均遵循相關法令制訂各項作業程序、規章等公告於公司網站。
(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		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」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，且全體同仁皆簽署「遵循誠信經營政策聲明書」並遵循規範；內部稽核人員依稽核計劃落實執行查核。
(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		本公司依「上市上櫃公司誠信經營守則」所訂防範不誠信行為方案包含「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」；其等明確規範不得收受任何不正當利益，或作出違反誠信、不法等行為，本公司並設置不法檢舉信箱，鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為，另規定應定期向董事及員工宣導誠信行為之重要性。前期方案依不誠信行為風險之評估機制所訂方式，定期檢討防範方案之妥適性與有效性，並進行適當調整或修正。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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		本公司與交易之客戶及廠商初次交易前，均會經由相關單位進行評估調查，後經管理階層審核，視實際需求簽訂商業契約，始進行交易，並定期檢討評估交易對象之交易紀錄。
(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		本公司於113年12月9日董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，指定公司治理小組為隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其執行情形。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		為防止任何利益衝突，本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，提供適當管道供董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突；本公司出、列席董事會之人員，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，亦得陳述意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權，董事間亦不得相互支援。
(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		本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期稽核制度遵循情形，並於董事會作稽核業務報告，以確保誠信經營之落實。另於必要時亦得委託會計師執行查核。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司113年舉辦誠信經營之內部教育訓練，受訓對象為董事、獨立董事及部門主管。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司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		本公司已訂定具體檢舉及獎勵制度，並設置不法檢舉信箱，並依檢舉對象提供相對應之受理窗口，可透過多重檢舉管道進行申訴，皆有專責單位受理。
(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		本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」訂有受理、處理、查證及申訴等相關作業程序。檢舉情事經查證屬實者，應責成相關單位檢討並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生，並將處理方式及後續檢討改善措施案件，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人。
(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		本公司於 113 年無接獲檢舉案件。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營作業程序及行為指南」等公司治理相關辦法，並於公司網站中「公司治理架構」揭露誠信經營相關資訊及推動成效。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並依此執行並無差異。			本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，並依此執行並無差異。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪汙治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。			本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪汙治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。

(八) 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：無。

(九) 內控制度執行狀況：

1. 內控聲明書：請參閱公開資訊觀測站/單一公司/公司治理/公司規章/內部控制/內控聲明書公告。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 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. 股東會之重要決議

日期	重要決議事項	執行情形
113.06.17	二〇二三年度營業報告書及財務報表案	決議通過。
	二〇二三年度盈餘分配案	決議通過。
	盈餘轉增資發行新股案	決議通過。
	公司所營項目變更案	決議通過。
	修訂公司章程部分條文案	決議通過，並依修訂後作業程序辦理。
	本公司辦理初次申請股票上櫃前之現金增資暨原股東全數放棄優先認購權案	決議通過。

2. 董事會之重要決議

日期	重要決議事項
113.01.10	1. 委任薪資報酬委員會成員案
113.02.05	1. 2023 年經理人年終獎金案 2. 會計主管異動案 3. 代理發言人異動案
113.03.28	1. 2023 年度營業報告書及財務報表討論案 2. 2023 年度員工酬勞及董監酬勞分派案 3. 2023 年度盈餘分配討論案 4. 公司所營項目變更案 5. 擬修訂公司章程部分條文案 6. 本公司核決權限表修訂案 7. 授權董事會成員簽核內部稽核報告及追蹤報告討論案 8. 本公司董事及經理人各項薪酬項目調整案 9. 擬修訂本公司董事會議事規則部分條文案 10. 擬修訂本公司董事會議事運作之管理作業部分條文案 11. 擬修訂本公司審計委員會組織規程部分條文案 12. 擬修訂本公司審計委員會議事運作之管理作業部分條文案 13. 通過本公司 2023 年度內部控制制度聲明書案 14. 本公司辦理初次申請股票上櫃前之現金增資暨原股東全數放棄優先認購權案 15. 本公司申請短期綜合授信額度、中期擔保貸款案 16. 盈餘轉增資發行新股案 17. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估暨委任案 18. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則 19. 訂定本公司 2024 年股東常會日期、地點及議程等相關事宜

113.06.17	1. 2023 年度董事、監察人酬勞分配案 2. 2023 年度經理人員工酬勞分配案 3. 追認前會計主管廖啟財優於法令給付資遣費案
113.08.12	1. 會計主管任命案 2. 配合會計師事務所內部調整更換簽證會計師案 3. 2024 年第 2 季財務報告案 4. 訂定本公司 2024 年除權除息基準日及發放日案
113.12.09	1. 本公司向南科管理局續租土地案 2. 捐贈財團法人龍應台文化基金會案 3. 內部稽核主管異動案 4. 本公司 2025 年度稽核計劃案 5. 本公司 2025 年度預算案 6. 投資台灣蘭科植物園股份有限公司案 7. 本公司 2023 年度經理人員工酬勞分配案 8. 本公司經理人獎酬案 9. 本公司經理人調薪案 10. 本公司總經理職災醫療費用給付案 11. 訂定基層員工薪資範圍案 12. 本公司「公司章程」部份條文修訂案 13. 訂定「提名委員會組織規程」案 14. 設置提名委員會暨委任提名委員會成員案 15. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」案 16. 任命公司治理主管討論案 17. 本公司「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」修訂案 18. 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」案 19. 本公司內部控制制度及管理辦法修訂暨更名案 20. 本公司訂定「公司治理實務守則」及「永續發展實務守則」案 21. 本公司訂定之內部控制制度及管理辦法案
114.01.16	1. 本公司經理人獎酬案
114.03.10	1. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案 2. 本公司簽證會計師委任暨公費案 3. 2024 年度營業報告書及財務報表討論案 4. 2024 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 5. 2024 年度盈餘分配討論案 6. 盈餘轉增資發行新股案 7. 本公司 2024 年度內部控制制度聲明書案 8. 安永聯合會計師事務所及其他關係企業提供非確信服務案 9. 擬修訂基層員工薪資範圍案 10. 本公司內部控制制度及「會計制度」修訂案 11. 本公司「公司章程」修訂案 12. 本公司「董事選任程序」修訂案 13. 本公司申請短期綜合授信額度 14. 訂定本公司 2025 年股東常會日期、地點及議程等相關事宜

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

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
安永聯合會計師事務所	姚世傑	113.01.01~113.12.31	1,050	50	1,100	稅務簽證服務。
	洪國森					

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

(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：審計公費減少 1,530 仟元，減少比例 58%，主係因減少公開發行專案審查服務公費。。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	113 年度第二季起(113 年 8 月 12 日董事會通過)			
更換原因及說明	配合安永聯合會計師事務所內部調整，本公司財務報表原由洪國森會計師及李芳文會計師簽證，現更換為姚世傑會計師及洪國森會計師。			
說明係委任人或會計師終止或 不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情況			
	主動終止委任			
	不再接受(繼續)委任		不適用	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其他	
	無	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

會計師事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	姚世傑、洪國森
委任之日期	113 年度第二季起(113 年 8 月 12 日董事會通過)
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

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：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年度 截至 4 月 11 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長、總經理、大股東	杜家慶	241,786	-	-	-
法人董事	財星數位股份有限公司代表人：洪美銀	130,990	-	-	-
獨立董事	李慶超	-	-	-	-
獨立董事	李滄曉	-	-	-	-
獨立董事	林健正	1,440	-	-	-
大股東	洪美銀	348,150	-	-	-
經理	謝秀雯	13,164	-	2000	-
經理	葉守智	9,973	-	-	-
經理	林俊賢	4,646	-	-	-
會計主管(註 1)	翁于鈞	-	-	-	-
會計主管(註 2)	黃遵全	-	-	-	-
註 1：113 年 05 月 17 日辭職。					
註 2：113 年 08 月 12 日任命。					

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

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

114年3月31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	姓名	關係	
洪美銀	2,471,017	21.66	1,716,095	15.04	929,712	8.15	杜家慶	配偶	-
							杜承恩/洪新發	二親等以內親屬	-
							洪士勛/洪美滿	二親等以內親屬	-
							洪銘崇	二親等以內親屬	-
杜家慶	1,716,095	15.04	2,471,017	21.66	-	-	財星數位(股)公司	為該公司董事長	-
							洪美銀	配偶	-
							杜承恩/洪新發	二親等以內親屬	-
							洪士勛/洪美滿	二親等以內親屬	-
財星數位(股)公司	929,712	8.15	-	-	-	-	洪銘崇	二親等以內親屬	-
洪新發	556,585	4.88	224,232	1.97	-	-	洪美銀	財星數位(股)公司董事長	-
左傑美	489,362	4.29	-	-	-	-	洪美銀/洪士勛	二親等以內親屬	-
杜承恩	342,624	3.00	-	-	-	-	洪美滿/洪銘崇	二親等以內親屬	-
							-	-	-
洪士勛	316,376	2.77	-	-	-	-	杜家慶/洪美銀	二親等以內親屬	-
							財星數位(股)公司	為該公司監察人	-
洪美滿	311,837	2.73	-	-	-	-	洪美銀/洪新發	二親等以內親屬	-
洪銘崇	232,800	2.04	-	-	-	-	洪士勛/洪銘崇	二親等以內親屬	-
謝麗君	229,172	2.01	-	-	-	-	洪美銀/洪新發	二親等以內親屬	-
							洪美滿/洪士勛	二親等以內親屬	-
							-	-	-

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:無。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

114 年 4 月 11 日；單位：仟股；仟元

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股者	其他
101/05	10	45,000	450,000	25,460	254,600	註銷庫藏股減資(13,400仟元)	無	註1
109/03	10	45,000	450,000	25,040	250,400	註銷庫藏股減資(4,200仟元)	無	註2
110/07	10	45,000	450,000	17,528	175,280	現金減資(75,120仟元)	無	註3
110/12	10	45,000	450,000	10,000	100,000	現金減資(75,280仟元)	無	註4
111/05	10	45,000	450,000	9,802	98,020	註銷庫藏股減資(1,980仟元)	無	註5
113/09	10	45,000	450,000	11,409	114,095	盈餘轉增資(16,075仟元)	無	註6
註1：101.5.23 南商字第1010012105號函，依公司法第167-1條第二項註銷並辦理變更登記。								
註2：109.3.26 南商字第1090007975 號函，依公司法第167-1 條第二項註銷並辦理變更登記。								
註3：110.8.3 南商字第1100022474 號函。								
註4：110.12.20 南商字第1100037208 號函。								
註5：111.5.27 南商字第1110015506 號函，依公司法第167-1 條第二項註銷並辦理變更登記。								
註6：113.9.23 南商字第1130030027號函。								

2. 已發行之股本種類

114年3月31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	11,409,496	33,590,504	45,000,000	非屬上市或上櫃股票

(二) 主要股東名單：

114年3月31日；單位：股；%

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
洪美銀		2,471,017	21.66
杜家慶		1,716,095	15.04
財星數位股份有限公司		929,712	8.15
洪新發		556,585	4.88
左傑美		489,362	4.29
杜承恩		342,624	3.00
洪士勛		316,376	2.77
洪美滿		311,837	2.73
洪銘崇		232,800	2.04
謝麗君		229,172	2.01

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其數額以不低於當年度可分配盈餘之百分之十為原則，且股東現金紅利分派比例不低於股東紅利總額之百分之十。本公司正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。

公司在無虧損之情形下，於當年度本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，並依法令或主管機關規定分派之。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司113年度盈餘分派案業經114年3月10日董事會決議通過，每股配發現金股利9元及股票股利1.09元，共計10.09元，尚待114年5月29日股東常會承認通過。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司於114年3月10日業經董事會決議分配每股1.09元之股票股利，俟114年5月29日股東常會承認通過。本次盈餘分配後，預計股本為新台幣126,531,310元，無償配股對股本膨脹比率為10.90%，在本公司營運持續穩定成長下，對本公司營業績效及每股盈餘無重大影響。

(五)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之一分派員工酬勞，及應以不超過當年度獲利狀況之百分之四分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

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

員工及董事酬勞係依據章程所定成數範圍內按一定比率估列，實際配發金額若與估列數有差異時，依會計估計變動處理，於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司114年3月10日董事會決議通過113年度配發員工酬勞2,585仟元及董事酬勞2,585仟元，與113年度財務報告估列數相同無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司113年度員工酬勞業經114年3月10日董事會通過，決議全數以現金分派。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：公司 112 年度酬勞分派案業已於 113 年 6 月 17 日股東會報告，配發員工酬勞 8,907 仟元及董事酬勞 978 仟元員工酬勞已於 113 年 12 月完成分派，董事酬勞實際分派與認列數無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形:無。

三、特別股辦理情形: 無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 所營業務之主要內容

營業項目代碼	營業項目
CB01010	機械設備製造業
1.研究、開發、生產、製造及銷售下列產品： (1)半導體前段製程設備零件及次系統設備。 (2)八吋以上單晶矽晶柱及單晶矽。 2.前項產品之生產技術諮詢顧問。	

2. 主要產品營業及其比重

單位：新台幣仟元；%

年 度 主要產品	112 年 度		113 年 度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
半導體設備零組件	352,518	100.00	501,197	100.00
合計	352,518	100.00	501,197	100.00

3. 目前之商品(服務)項目：主要半導體製程設備關鍵性、消耗性零組件

1	晶圓拘束環 Retaining Ring
2	晶圓承載台 Susceptor
3	加熱器 Heater
4	電漿分流器 Shower Head
5	準直器 Collimator
6	氣體分流器 GDP
7	其他半導體製程設備零組件

4. 計劃開發之新商品(服務)

本公司多年來在電漿工程技術所作的努力，已生產各式半導體前段製程設備所需之關鍵零組件及消耗性零件，更深獲台積電肯定，於民國 85 年 3 月頒獎表揚；自華邦電子(股)公司購入煙害八吋晶圓全廠設備，進行翻修學習半導體設備之設計及製造，經過這階段的艱難磨練，獲得該公司頒發獎牌表彰，充分展現了本公司在半導體設備零組件的專業工程能力，更佔有一席之地。鑑此，精密加工、表面處理、陶瓷噴塗、電漿工程等是本公司的核心技術，自行設計設備的工程能量，讓本公司在品質、製造成本、製造及檢驗設備上更具競爭力。

本公司是世界半導體設備大廠認證合格的供應商及長期合作的策略夥伴，營業規模穩健成長，但要達到大規模爆發性的成長，也極富挑戰。因此，本公司積極開發新產品、新客戶，建立新的商業模式，將產品直接銷售給終端使用者。目前進行開發的產品是半導體 CMP 設備上的 Conditioner(修整器)，用於修整研磨墊、移除拋光時的副產物雜質、穩定拋光速率並提升晶圓良率、達到晶圓

研磨所需的平坦度，也提高研磨墊的使用壽命，是晶圓拋光製程中的關鍵消耗性零件。

本公司新開發的 Conditioner(修整器)，除了在銷售渠道上力求突破外，產品設計及製造技術上也有極大的區隔，傳統的設計在市場上通稱為鑽石碟(Diamond Disk)，是鑽石及氬焊(Brazing)方式結合(如中砂及其他的中型品牌)或以電鍍法結合，而本公司是一體成形的；傳統的鑽石陣磨粒是島形，本公司是環形設計(如圖 1)，對於原料已有高度的掌握，再者，本公司自行設計製造 HFCVD(Hot Filament Chemical Vapor Deposition)，掌握了關鍵鍍膜技術，鑽石膜層顆粒較小、平滑且均勻，在研磨時具有不易產生膜層崩裂剝落的特性，相較傳統的鑽石碟有較佳的耐磨性。

在半導體的繁複製程中，晶圓不斷的經過沉積、曝光、顯影、蝕刻等而堆砌出一層層的微電路，一旦每層的微電路不平整，將會影響每層的疊加、影響品質。隨著半導體產業對於化學機械平坦化(CMP, Chemical Mechanical Polishing)製程的要求愈來愈高帶動了 Conditioner 的需求成長動能。本公司開發的 Conditioner 預期未來一經客戶認證成功，預計可為本公司整體營收及獲利帶來相當之挹注及貢獻。



圖1、本公司新開發產品 Conditioner

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

半導體產業已是世界運作不可或缺的動力，如技術節點的推進提升晶片的運算能力、AI 人工智慧晶片的進化、自動駕駛、汽車電子、數據儲存、無線電訊等，對於先進晶片的需求帶動了各晶圓廠的擴廠及技術的競爭。

世界半導體貿易統計組織(WSTS)對全球半導體市場的預測數據顯示，2024 年全球市場價值將達到 6,268 億美元，增長 19%。2024 年的成長將主要由兩個半導體領域推動：記憶體預計成長 81.0%；邏輯預計成長 16.9%。WSTS 預測，受惠於人工智慧(AI)智慧手機和資料中心對半導體的強勁需求，2025 年全球晶片市場將成長 11%，達到創紀錄的 6,971 億美元。這一增長將主要由邏輯和記憶體行業推動，預計這兩個行業的價值將超過 4,000 億美元。其中邏輯領域較去年同期成長超過 16%，記憶體領域較去年同期成長超過 13%；從地區來看，美洲地區成長最快，將增加 15.4%至 2,153 億美元；其次是亞太地區，成長 10.4%至 3,762 億美元；歐洲的增幅最小，只成長 3.3%至 537 億美元；日本預估成長 9.4%，達到 518 億美元。

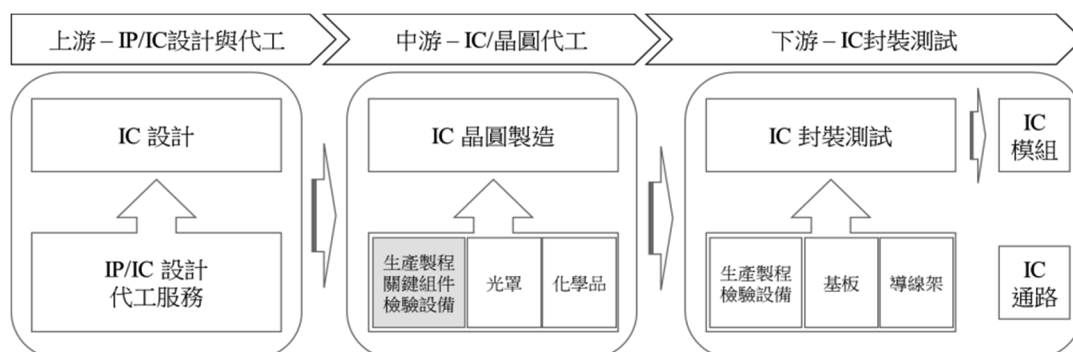
全球半導體產業產值

Fall 2024	Amounts in US\$M			Year on Year Growth in %		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Americas	134,377	186,635	215,309	-4.8	38.9	15.4
Europe	55,763	52,031	53,736	3.5	-6.7	3.3
Japan	46,751	47,410	51,866	-2.9	1.4	9.4
Asia Pacific	289,994	340,792	376,273	-12.4	17.5	10.4
Total World - \$M	526,885	626,869	697,184	-8.2	19.0	11.2
Discrete Semiconductors	35,530	31,546	33,377	4.5	-11.2	5.8
Optoelectronics	43,184	42,092	43,705	-1.6	-2.5	3.8
Sensors	19,730	18,732	20,034	-9.4	-5.1	7.0
Integrated Circuits	428,442	534,499	600,069	-9.7	24.8	12.3
Analog	81,225	79,433	83,157	-8.7	-2.2	4.7
Micro	76,340	79,291	83,723	-3.5	3.9	5.6
Logic	178,589	208,723	243,782	1.1	16.9	16.8
Memory	92,288	167,053	189,407	-28.9	81.0	13.4
Total Products - \$M	526,885	626,869	697,184	-8.2	19.0	11.2

資料來源：WSTS (Fall 2024)

2. 產業上、中、下游之關聯性

台灣擁有全球最為緊密的半導體產業聚落及供應鏈，當 IC 設計完成即委由專業晶圓代工廠製作，經前段測試再由專業封裝廠進行精密封裝與測試，整個供應鏈完整且頂尖。本公司為半導體 IC/晶圓製造產業的製程設備之關鍵零組件、消耗性零組件製造供應商，所產出的產品遍及半導體產業鏈的中游製程及設備，亦為客戶先進製程發展的重要協作廠商。



3. 產品之各種發展趨勢

本公司擁有數十年專業經驗，專注於製造各式半導體前段製程設備所需的關鍵零組件及消耗性零組件。我們的技術基礎來自於早期翻修華邦電子(股)公司煙害設備的經歷，以及自設計製造設備的過程，這些寶貴經驗讓我們能夠將其成功應用於本公司產品的加工與檢測設備中。不僅降低了製造成本，還提升了產品的穩定性，確保了高品質。

隨著台灣晶圓代工大廠在 5 奈米、3 奈米先進製程的量產動能，以及 2 奈米擴廠計畫的推進，半導體設備及零配件產業的需求依然強勁。雖然市場景氣和庫存調整可能會產生波動，但本公司長期以來與客戶建立了深厚的合作關係，持續優化製程與產品品質，並提升客戶產品的良率。我們對於面對客戶在先進製程上提出的各項嚴格品質與良率要求充滿信心，並將與客戶攜手共成長，滿足市場需求。

4. 市場競爭情形

半導體製程設備零組件的主要競爭者來自國內外市場，包括美國的 OSM、韓國的 CNUS、中國大陸及國內數家加工廠。面對激烈競爭，本公司充分發揮在設備設計和工程領域的優勢，在自動化生產上已有很大的突破與優勢。此外，近年來國內半導體製造大廠積極擴展在台灣的业务並扶植本地企業，本公司憑藉深厚的工程實力、持續投入加工設備以及不斷優化技術，與先進半導體製造大廠建立了穩固的合作關係。我們致力於提供高品質的精品級產品和快速的服務，並獲得全球知名廠商的高度認可與信任。基於這些優勢，我們的市場競爭壓力得到有效緩解。

(三) 技術及研發概況：

本公司創辦人暨董事長杜家慶是材料工程博士，早期做了許多零星產品，也成功做出了美商應用材料公司單晶圓設備始祖 P5000 機台的零件-Susceptor，建立濕法處理特殊製程並通過客戶認證；從翻修華邦電子(股)公司八吋晶圓廠煙害設備所累積的經驗，掌握了「電漿工程」的核心技術；於 109 年成功開發最頂級工程技術的蝕刻製程設備重要關鍵零組件-熱噴塗 E-Chuck。本公司長期在半導體製程設備零組件的製造技術、檢測設備、各式零組件的模擬測試機上做研發與設計製造，近年來更擴大到自行規劃設計自動化生產系統，堪稱是工程含量極高的零組件專業製造商，也是本公司的競爭優勢、與其他競爭對手的最顯著差異。

CMP(Chemical Mechanical Polishing)化學機械研磨設備，是半導體製程設備中所有消耗性零組件占比最高的，這些消耗性零組件有研磨墊(Pad)、研磨液(Slurry)、晶圓拘束環(Retaining Ring)、鑽石碟/修整器(Conditioner)、矽膠膜(Membrane)等等，這些零組件不僅更換頻繁且價格昂貴，而且對品質與穩定性的要求極為嚴格。因為在晶片的製造過程中，需來來回回多次使用 CMP 製程來平坦化晶片的表面以便能準確地堆疊，以利維持下一道製程的良率。

本公司在半導體製程設備零組件領域深耕多年，已成為全球半導體設備製造大廠的合格供應商，也是 CMP 設備消耗性零組件-Retaining Ring 之主要供應商。為了實現永續發展並擴大營業版圖，我們決定將開發 CMP 設備消耗性零組件中的修整器 (Conditioner) 作為未來發展的重心。透過 Conditioner 的開發，我們計劃建立全新的商業模式，未來將產品直接銷售給終端使用者，如台灣半導體大廠等客戶，並預期這將為公司帶來顯著的營收增長與利潤貢獻。本公司不僅已掌握了

Conditioner 的生產原料、成形技術與關鍵鍍膜技術，還自行設計並開發了 HFCVD (Hot Filament Chemical Vapor Deposition) 設備及模擬機，這些技術和設備的自主研發使我們對 Conditioner 的開發進展充滿信心，並相信能夠成功實現這一策略目標。

1. 研發費用支出情形：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	截至 114 年 3 月 31 日
研發費用	18,790	5,858

2. 開發成功之技術或產品：

年度	開發成功之技術或產品
109	熱噴塗 E-Chuck(ESC 靜電吸盤)、E-Chuck Tester
110	剪力測試機
111	線上校刀、線上量測系統自動化

(1) 熱噴塗 E-Chuck(ESC 靜電吸盤)、E-Chuck Tester

本公司工程部研發人員與世界半導體大廠研發團隊共同合作下，於109年成功開發了熱噴塗 E-Chuck(ESC 靜電吸盤，如圖 2)。E-Chuck 原理是藉由施加超過 2,500V 高電壓於介電質材料-電極承載板上儲存電位能產生靜電，利用靜電使電極承載板和晶圓間產生吸附，簡單來說是讓半導體與非導體基板保持吸附。長久以來，E-Chuck 因工程知識高且複雜、技術門檻高等因素，多仰賴國外進口新品或國內翻修舊品，本公司不僅突破技術瓶頸、開發成功，更發揮了本公司有別於其他競爭對手的設備設計及自製的專業工程能力，自主設計製造 E-Chuck Tester(如圖 3)，凡本公司自製的 E-Chuck 均經過這台 E-Chuck 測試機進行測試，熱噴塗層更能承受高達 5,000V 電壓不被擊穿，提升了高品質產品的保證。



圖2、本公司開發成功之熱噴塗 E-Chuck(ESC 靜電吸盤)

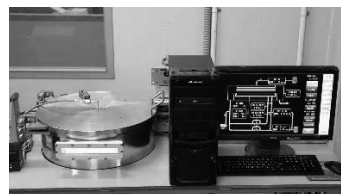


圖3、本公司自行設計製造之 E-Chuck Tester

(2) 剪力測試機

本公司為提高產品的穩定性及品質，開發關鍵檢測設備-剪力測試機，並獲得客戶高度肯定，預期未來亦可再優化並銷售。

(3) 線上校刀、線上量測系統自動化設計

本公司為降低生產工件上下機所產生的問題，提出線上校刀、線上自動量測的概念並落實應用在生產設備上，避免因人工量測及人工輸入錯誤所造成的誤差，工件也可以快速被定位、即時更新工件座標、自動補正誤差值，確保每個工件加工尺寸的正確性，讓控制產品尺寸與精度更容易，減少不良品的產生，提高產品的穩定性。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1. 短期業務發展計畫

將持續深耕現有客戶，提供卓越的服務與技術解決方案，並致力於製程優化，提升產品品質。同時，我們也將拓展新客戶、擴大產能及滿足客戶需求。新開發的 Conditioner 能取得客戶跨樣機會、通過客戶認證。

2. 長期業務發展計畫

建立智慧化生產線的的工廠，整合精密機械加工及自動化控制技術，持續擴大市佔率、開拓新市場，設立海外據點，進一步拓展國際市場，服務全球各大半導體製造商。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區		112 年度		113 年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
台灣		157,649	44.72	207,668	41.43
國外 銷售	美洲	18,383	5.21	31,421	6.27
	亞洲	176,486	50.07	262,108	52.30
合計		352,518	100.00	501,197	100.00

2. 主要商品之市場占有率

隨著半導體大廠 5 奈米、3 奈米先進製程進入量產及 2 奈米也可望在 2025 年量產，本公司在客戶量產前期即進入供應，擁有先進入者優勢，且受惠於客戶對 CMP 製程平坦化的高標準要求，對晶圓拘束環(Retaining Ring)提出更高品質要求，本公司憑藉卓越的品質與技術能力，已經成功建立了進入障礙、提高了市占率，在市場中穩固了競爭優勢

3. 市場未來之供需狀況與成長性。

根據 IDC（國際數據資訊）「全球半導體供應鏈追蹤情報」最新研究顯示，由於 2025 年全球人工智慧（AI）與高效能運算（HPC）需求持續攀升，從雲端資料中心、終端裝置到特定產業類別，各個主要應用市場均面臨規格升級趨勢，半導體產業將再度迎來嶄新榮景。2025 年將是 2 奈米技術的關鍵年，三大晶圓製造商都將進入 2 奈米量產，在先進製程的帶動下，對精密高階的零組件需求將會持續擴大。



Worldwide Foundry Market Forecast



Source: IDC, 2024

4. 競爭利基

本公司擁有近三十年的工程技術積累，能夠在國內外眾多零組件製造廠中穩固現有市場地位，並不斷開拓新的市場領域，持續提升市佔率。作為專業的零組件精密加工製造商，本公司具備卓越的設備設計與製造能力，成功實現降低製造成本與報廢率，從而建立了獨具競爭力的差異化優勢。在先進製程設備零組件領域，本公司已穩固建立起市場基礎並發展出獨特的利基市場，與客戶緊密合作，共同推動技術創新，實現雙方的互利共贏。我們致力於提供客戶優質的零組件與專業服務，專注於成熟製程設備零組件市場的穩定發展，並持續為客戶創造價值，建立長期穩定的合作關係。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 本公司專精電漿工程，由創辦人暨董事長杜家慶博士領導的經營團隊，積極與學術機構及相關產業企業建立密切合作關係。了解並掌握相關技術資訊、行業動態，並藉不斷開發新技術，產品品質及精度上已達國際水準，備受業界肯定。
- B. 高度自動化生產優勢：本公司運用工程設計能力，建立檢測設備、模擬機，也導入自動化生產線，不僅保障了穩定的人力供應與高效的員工產值貢獻，更有效提高生產效率、提升了產品的品質及穩定性。
- C. 半導體產業創新研發密度高：半導體產業對於產品及技術的創新研發有目共睹，創新對企業的成長具有決定性的作用。持續追求新技術將帶動半導體製程設備升級的需求，其相對應的設備零組件需求也呈正相關。
- D. 技術自主為致勝關鍵：本公司所開發的 Conditioner，在設計及銷售上獨立自主，生產技術與其關鍵設備擁有自主優勢，這必會是本公司致勝之關鍵。

(2) 不利因素

本公司為半導體製程設備世界大廠認證合格的零組件製造及供應廠商，主要的消耗性零組件產品由客戶掌握設計、變更不易，多年來雖有穩定成長的市場佔有率、也有獲利，但成長及發展規模受限。

(3) 因應對策

為突破大規模成長的瓶頸，本公司決心以 CMP 設備零組件為核心，開發設計、技術及銷售渠道完全自主的創新產品。由於 CMP 設備是半導體製程設備中消耗性零組件占比最大的類別，且在多項 CMP 設備耗材零件中 Conditioner 的更換週期較長且並未由半導體設備製造商設計。因此，經過充分評估及克服生產技術挑戰，本公司決定將 Conditioner 作為第二主力產品，並進行自有設備與模擬機設計，全面掌握關鍵技術。藉此，本公司可直接向半導體製造商銷售 Conditioner，實現完全獨立的銷售渠道，並預期此舉將為未來業務成長帶來積極貢獻，增強市場競爭力，前景樂觀。

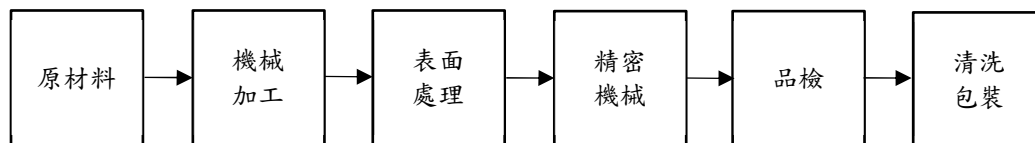
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途

主要產品	用途
半導體製程設備關鍵性及消耗性零組件	本公司提供各種半導體前段製程設備所需的關鍵性、消耗性零件，協助客戶以最高且穩定的品質、高稼動率、低生產成本、低等待及低汰換週期，來運轉半導體生產設備、生產晶圓。主要產品的用途說明如下： Retaining Ring： 主要安裝在 CMP 設備的研磨頭上，防止晶圓在研磨時滑出研磨頭而發生破片。 Susceptor、Heater： 用於 PECVD 及 HDPCVD 機台，主要是使晶圓能在製造過程中，維持所需的溫度。 Collimator： 改善 PVD 製程，濺鍍膜高、深、寬比之沉積能力。 Shower Head、GDP： 電漿分流或整流器，使電漿反應中，所需之物質能均勻的鍍在晶片或基板上。

2. 主要產品之產製過程

本公司產品之主要產製過程如下圖：



(三) 主要原料供應狀況：

本公司主要原料為工程塑膠、不鏽鋼、鋁合金、鎳合金、陶瓷材料等，由國內外各大廠商供貨，與本公司建立了穩定且長期的合作關係，確保原料供應鏈的穩定性與可靠性。迄今為止，本公司各主要原料供應情形良好，未曾發生因待料、供貨短缺或其他供應問題而對生產造成任何影響

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

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲廠商	33,960	40.42	無	甲廠商	88,100	58.46	無
2	乙廠商	13,492	16.06	無	乙廠商	40,105	26.61	無
3	丙廠商	8,691	10.35	無	丙廠商	78	0.05	無
4	其他	27,864	33.17	無	其他	22,431	14.88	無
	合計	84,007	100.00	-	合計	150,714	100.00	-

增減變動說明：本公司與主要供應商間均已建立長期良好之合作關係，故供應商變化不大，且增減變動係考量品質良率、交期配合度及價格優勢等因素下所致，並無性質特殊之變動。113 年度因終端需求提高，致向供應商採購金額亦隨之增加。

2. 最近二年度主要銷售客戶資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	112年度				113年度			
	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	A 客戶	119,866	34.00	無	A 客戶	188,123	37.53	無
2	B 客戶	70,111	19.89	無	B 客戶	94,010	18.76	無
3	C 客戶	39,740	11.27	無	C 客戶	58,420	11.66	無
4	其他	122,801	34.84	無	其他	160,644	32.05	無
	銷貨淨額	352,518	100.00	-	銷貨淨額	501,197	100.00	-

增減變動說明：本公司與主要銷售客戶間均已建立長期良好之合作關係，故客戶變化不大，且增減變動係屬正常營運活動而產生之變動，無性質特殊之變動。113年度因終端需求提高，致增加對本公司之採購量所致。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

單位：人；年；%

年 度		112 年度	113 年度	114 年截至 4 月 11 日
員工人數	直接人工	36	43	44
	間接人工	24	30	31
	合計	60	73	75
平均年齡		39.9	38.4	38.7
平均服務年資		8.3	6.9	7.0
學歷分布比率	博士	4.9	5.5	5.3
	碩士	8.2	8.2	8.0
	大專	50.8	45.2	46.7
	高中	34.4	41.1	40.0
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項）：無。

五、勞資關係：

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

1. 員工福利措施、進修、訓練

本公司為永續經營、力求同仁生活安定與才能發揮，期能達到個人成長與公司發展之共好，施行之相關福利項目如下：

勞工保險、全民健康保險、退休金提繳、年節獎金、績效獎金、久任獎金、團體保險、部門聚餐、員工制服、員工健康檢查、生日禮金、婚喪喜慶補助金等各項福利，並設置「職工福利委員會」來籌辦各項福利活動，例如尾牙活動、節慶餐會、員工家庭日、國內外旅遊等。

員工是公司重要的資產，本公司規劃教育訓練課程，涵蓋員工專業職能、職場安全衛生、資訊能力養成等多元訓練，輔以員工專業技能驗證、提供在職進修補助及能力認證獎勵金，以強化並提升員工專業素養，厚植本公司軟實力。

本公司於每年第四季進行員工滿意度調查，針對員工工作環境、薪資福利等五大面向，多方了解員工對公司的看法，以建構更友善的工作環境。2024 年度員工滿意度調查總平均分數為 82.1 分，顯示公司對於員工意見與需求有持續改善及優化，員工感受度具體反應於滿意度調查。

2. 退休制度與其實施情形

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司為照顧員工退休生活，促進勞資關係、增進工作效率，依法成立勞工退休準備金監督委員會，按員工每月薪資總額 2%提撥員工退休金，所提撥之退休準備金儲存於台灣銀行股份有限公司之專戶，由該勞工退休準備金監督委員會監督本退休準備金之儲存與動支情形。自民國 94 年 7 月 1 日起依法實施勞工退休新制，適用新制之員工，按個人月提繳工資提繳 6%退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

3. 勞資間之協議及各項員工權益維護措施

本公司依照勞動法令及相關規定，訂定聘僱契約、工作規則及各項管理規章，自本公司設立以來勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失之情事發生。本公司每季定期召開勞資協調會議，歷年來本公司員工亦能發揮出團隊精神，配合公司決策，彼此合作無間。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違法勞動基準法事項)，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。

六、資通安全管理：

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

1. 資訊安全風險管理架構

本公司由資訊課負責資訊安全及其相關政策的規劃與管理，建置資訊安全管理作業內部控制制度。

2. 資通安全政策及具體管理方案

(1) 建置防火牆、漏洞管理及防毒管理系統，設定備份排程進行備份，定期檢視防火牆異常登入狀態、備份結果。

- (2) 透過權限管控機制來管制程式、資料存取與系統使用權限，設定並落實使用者密碼複雜性及使用者定期變更密碼原則。
- (3) 定期進行災害復原演練，提高本公司災害應變能力。
- (4) 稽核室執行資訊安全管理控制作業查核，了解對各項資安風險控制措施是否落實，降低及避免相關資安風險。
- (5) 本公司預計於 114 年導入 ISO 27001 資通管理系統，透過 ISO27001 資通安全管理系統之導入，強化資通安全事件之應變處理能力，保護公司與客戶之資產安全。

3.投入資通安全管理之資源

為強化資訊安全管理，除了制訂相關的管理程序並確實落實外，持續導入各種資安防禦技術，降低資安風險。

除了網路設備的防火牆、電腦系統防毒、郵件防毒、垃圾郵件過濾等強化資通安全。亦透過教育訓練與資安宣導課程，強化員工的資安意識。

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

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	南部科學園區管理局	114.01.01~134.12.31	土地租賃	無
租賃契約	南部科學園區管理局	106.10.16~126.10.15	土地租賃	無
租賃契約	南部科學園區管理局	107.5.1~127.4.30	土地租賃	無
授信合約	兆豐銀行	113.6.28~114.6.28	短期借款	無
授信合約	兆豐銀行	113.6.14~114.6.13	短期借款	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年度 項目	112 年度	113 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
流動資產	707,177	818,051	110,874	15.68
不動產、廠房及設備	305,724	315,193	9,469	3.10
使用權資產	38,248	34,951	(3,297)	(8.62)
其他非流動資產	10,858	19,267	8,409	77.45
資產總額	1,062,007	1,187,462	125,455	11.81
流動負債	175,704	149,880	(25,824)	(14.70)
非流動負債	33,467	33,302	(165)	(0.49)
負債總額	209,171	183,182	(25,989)	(12.42)
股本	98,020	114,095	16,075	16.40
資本公積	27,756	27,609	(147)	(0.53)
保留盈餘	735,017	870,952	135,935	18.49
其他權益	(7,957)	(8,376)	(419)	(5.27)
權益總額	852,836	1,004,280	151,444	17.76
1.重大變動項目（變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者）之主要原因及影響：無。				
2.影響重大者之未來因應計畫： 上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
營業收入	352,518	501,197	148,679	42.18
營業成本	190,066	231,385	41,319	21.74
營業毛利	162,452	269,812	107,360	66.09
營業費用	39,368	53,718	14,350	36.45
營業淨利	123,084	216,094	93,010	75.57
營業外收入及支出	15,475	33,332	17,857	115.39
稅前淨利	138,559	249,426	110,867	80.01
所得稅費用	35,137	48,406	13,269	37.76
本期淨利	103,422	201,020	97,598	94.37
其他綜合損益	(541)	(419)	122	22.55
本年度綜合損益總額	102,881	200,601	97,720	94.98
1. 重大變動項目 (變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者) 之主要原因及影響： (1) 113 年度因終端需求提高，致營業收入、營業成本、營業毛利、營業費用、營業淨利、稅前淨利、所得稅費用、本期淨利及本年度綜合損益總額隨之增加所致。 (2) 營業外收入(支出)增加，主係匯率變動影響，致兌換利益增加所致。 2. 預期銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫： 因本公司未公告財務預測，故不適用。				

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年因投資及籌資活動淨現金流量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
500,943	159,320	(110,217)	550,046	-	-
分析說明： 1. 營業活動：主係營運活動產生之淨現金流入所致。 2. 投資活動：主係資本支出之淨現金流出所致。 3. 籌資活動：主係發放現金股利所致。 4. 預計現金不足額之補救措施：本公司最近年度尚無現金流量不足之虞。					

(二) 最近年度流動性不足之改善計畫：本公司資金未有流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年因投資 及籌資活動淨現 金流量(3)	預計現金剩餘(不足)數 額(1)+(2)+(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資 計畫	理財 計畫
550,046	204,725	(137,530)	617,241	-	-
分析說明： 1. 營業活動：主係營運活動產生之淨現金流入所致。 2. 投資活動：主係資本支出之淨現金流出所致。 3. 籌資活動：主係發放現金股利所致。 4. 預計現金不足額之補救措施：本公司最近年度尚無現金流量不足之虞。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度重大資本支出係由營運資金及銀行提供之借款額度支應，故對本公司財務業務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動

本公司 112 年度及 113 年度之利息收入分別為 9,489 仟元及 9,771 仟元，佔營業收入淨額比重分別為 2.69% 及 1.95%，佔稅前淨利比重分別為 6.85% 及 3.92%，112 年度及 113 年度之利息費用分別為 1,557 仟元及 1,243 仟元，佔營業收入淨額比重分別為 0.44% 及 0.25%，佔稅前淨利比重分別為 1.12% 及 0.50%，顯示利率變動尚未對本公司損益產生重大影響。

2. 匯率變動

本公司外銷及內銷收款幣別主要為美元，國外進貨付款幣別亦主要為美元，112 年度及 113 年度之兌換利益淨額分別為 2,925 仟元及 22,392 仟元，佔營業收入淨額分別為 0.83% 及 4.47%，佔稅前淨利分別為 2.11% 及 8.98%，113 年度因美元匯率變動較大，產生較高的兌換利益，屬於特殊情形。除此之外，近年淨兌換利益甚低，是以匯率變動對本公司營運影響不大，然考量未來國際發展，本公司仍由財務單位與銀行外匯單位維持良好諮商互動，隨時蒐集匯率趨勢資訊，以期適時調整外幣部位配置以降低匯率變動對公司營運產生之風險。

3. 通貨膨脹情形

本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司對客戶及供應商之報價，係參考市場原物料價格之波動機動調整，故對本公司損益影響有限。

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

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」及「取得或處分資產處理程序」，本公司未來若因業務需求而從事有關投資、交易及資金貸與作業時，悉依所定相關作業程序辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫

未來將持續佈局半導體先進製程設備關鍵零組件的開發及提供 CMP 製程設備零組件的 Total Solution，首要專注在 CMP 製程設備上的 Pad Conditioner(修整器)開發，並且自行設計製造 HFCVD(Hot Filament Chemical Vapor Deposition)設備，自製設備不但能降低製造成本，也能掌控關鍵製造技術、提高進入障礙。

2. 預計投入之研發費用

對於未來研發項目及資金的挹注，將隨本公司營運狀況與市場需求進行動態調整，以達到投入研發之成效繼而提升本公司之競爭力。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運均遵照國內外相關法令規定，並隨時留意相關政策及法律變動情形，最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務尚無重大之影響。

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

本公司隨時注意產業相關科技、技術發展變化趨勢及掌握產業動態，評估其對公司營運所帶來之影響，持續優化製程、提高產品品質。本公司已制定資通安全管理政策，確保系統資料的安全性與完整性，提升本公司市場競爭優勢及與時俱進的管理方針，故最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到科技改變(包括資通安全風險)及產業變化而有影響財務業務之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自始秉持且實踐誠信、精緻、勤奮、永續的經營理念，為有效健全公司運作、防止經營之弊端，本公司已制訂內部控制制度及相關管理辦法，使本公司在財務資訊透明下穩健成長。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有因企業形象改變而致公司面臨危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中：

本公司主要原材料包括工程塑膠、不鏽鋼、鋁合金、鎳合金及陶瓷材料等，為持兩家以上之供貨廠商，並與各供應廠商維持良好且穩定的合作關係，在供應廠商的評選上考量品質、成品、交期及供貨穩定性等，持續尋找新供應商及替代性原料，避免產生進貨過度集中之風險。

2. 銷貨集中：

本公司銷售對象主要為國外半導體設備大廠、國內外半導體製造業者等國內外知名上市櫃公司，112 年度及 113 年度最大銷售客戶分別佔當年度總銷貨淨額之 34%及 37.53%。本公司亦積極開發國內外客戶並擴展產品類別，以避免銷貨集中之情形。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：無。

(二) 關係企業合併財務報表：無。

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

慶康科技股份有限公司

負責人：杜家慶

