

股票代碼：8431

Bridge to the Brilliant Future



匯鑽科技股份有限公司

SUPERIOR PLATING TECHNOLOGY CO., LTD.

113年度年報

中華民國一一四年四月二十二日 刊印
可查詢本年報之網址：

<http://mops.twse.com.tw>

<https://thesuperiorplating.com/>

一、發言人

姓名：俞伯璋

職稱：董事長特助

電話：(02)2792-6918

E-mail：ir@superior-sz.com

代理發言人

姓名：鍾毓璇

職稱：公司治理主管

電話：(02)2792-6918

E-mail：ir@superior-sz.com

二、總公司

地址：台北市內湖區新湖一路 151 號 7 樓

電話：(02)2792-6918

三、股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：<https://www.kgi.com.tw/zh-tw/institutional-services/stock-agent>

電話：(02) 2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：梁盛泰、尤盟貴

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)8101-6666

網址：[http:// www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<https://thesuperiorplating.com>

目錄

01 致股東報告書	1
02 公司治理報告	4
2.1 董事及經理人之相關資料	4
2.2 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	12
2.3 公司治理運作情形	16
2.4 簽證會計師公費資訊	40
2.5 更換會計師資訊	40
2.6 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情形	40
2.7 董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	41
2.8 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	42
2.9 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	43
03 募資情形	44
3.1 資本及股份	44
3.2 公司債辦理情形	47
3.3 特別股辦理情形	47
3.4 海外存託憑證辦理情形	47
3.5 員工認股權憑證辦理情形	47
3.6 限制員工權利新股辦理情形	47
3.7 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	47
3.8 資金運用計畫執行情形	47
04 營運概況	48
4.1 業務內容	48
4.2 市場及產銷概況	60
4.3 從業員工資料	68
4.4 環保支出資訊	69
4.5 勞資關係	70
4.6 資通安全管理	72
4.7 重要契約	73
05 財務概況	74
5.1 財務狀況	74
5.2 財務績效	75
5.3 現金流量	75
5.4 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	76
5.5 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	76
5.6 風險事項	77
5.7 其他重要事項	79
06 特別記載事項	80
6.1 關係企業相關資料	80
6.2 私募有價證券辦理情形	82
6.3 其他必要補充說明事項	82
07 最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	83

01 致股東報告書

匯鑽科技股份有限公司

營業報告書

一、2024年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

單位:新台幣仟元；基本每股盈餘新台幣元

項 目	2024年	2023年	增(減)比率%
營業收入淨額	1,028,623	922,521	11.50%
營業毛利	277,174	209,743	32.15%
稅後淨利	59,318	18,172	226.43%
淨利歸屬於本公司	54,875	25,819	112.54%
基本每股盈餘(元)	1.26	0.59	113.56%

(二) 預算執行情形

依據「公開發行公司財務預測資訊處理準則」規範，本公司無須公開民國2023年度財務預測資訊，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析情況

項 目		2024年	2023年
營業活動之淨現金流入(仟元)		111,893	140,534
負債佔總資產比率(%)		31.10	31.93
償債 能力	流動比率(%)	200.49	178.68
	速動比率(%)	175.92	158.67
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.07	1.68
	股東權益報酬率(%)	5.38	1.72
	純益率(%)	5.77	1.97
	基本每股盈餘(元)	1.26	0.59

(四) 研究發展狀況：

1. 擴充各類表面處理工藝能力，滿足更高階、更複雜的客戶需求，拉大與競爭者的差距。
2. 整合過去改善、節約及機械手臂應用的經驗，設計新治具及新產線。
3. 增加自動化生產設備，減少對於人力的依賴程度，以及縮短反應速度。
4. 針對用水、用電、排汙減量做持續的監督，成為綠能企業。
5. 持續改善藥水體系、生產系統及設備，精進效率良率。

二、2025年度營業計畫概要

(一) 經營方針：

1. 嚴格遵守各地法令，遠離法律風險，持續投入環安系統進行改善。
2. 招募/培育人才，建立知識管理體系，充實團隊質與量，以利拓展業務。
3. 以成本與速度優勢為客戶創造最大價值。

(二) 重要之產銷政策：

1. 開拓新業務、新客戶，尋找新泛用領域的表面處理業務。
2. 關注物料、匯率波動，做最好、最快的反應。
3. 多元化、複合式及多地化的發展。

三、未來公司發展策略

- (一) 擴張越南、泰國及東莞工廠，跟進客戶需求，趕搭OOC熱潮，並分散風險。
- (二) 加大研發投入，招募技術人才，提升技術實力。
- (三) 強化自動化及自働化，提升基礎能力、反應速度，以應對多變環境。
- (四) 開拓高成長/貴金屬市場，增加人均業績。
- (五) 強化信息化、資訊安全管理。
- (六) 跟進客戶及法令之環保、綠能需求。

四、外部競爭環境、法規環境及整體經濟環境之影響

(一) 外部競爭環境：

1. 消費性市場回暖，整體2025年較2024年樂觀。
2. 中美貿易戰持續，電子產業遷移方向確立，供應鏈有變化。
3. 國際局勢不明，匯率物價變化快。
4. 綠色概念抬頭，能源價格逐漸上揚。

基於外部環境動盪，嚴控非立即需求支出，加強關注供應鏈變化，應事先佈局，加強應變能力，檢視自身，強化基本功，待時突破，尋求新機會。

(二) 法規環境：

中國政府政策在環保標準不斷收緊及利用工業園區有效控制廢水排放背景下，中華人民共和國生態環境部發布《危險廢物管理計劃和管理台帳制定技術導則》，加強控管危險廢物申報及監管；中國國家市場監督管理總局(國家標準化管理委員會)批准《電鍍污泥處理處置分類》和《含銅污泥處理處置方法》等343項國家標準和2項國家標準修改單，其中《電鍍污泥處理處置分類》於2020年9月1日起施行。自2007年起大陸政府陸續發布多項經貿措施或法規，加工貿易政策有關的調整、修訂「外商投資產業指導目錄」、實施「企業所得稅法」、「勞動合同法」等法規，將直接增加營運成本及經營難度，加上近來美中貿易對雙方關稅的加徵，給出口廠商所帶來的營運衝擊，本公司將會更專注於法規的更新及研究，以保守的策略應對以確保股東權益。

(三) 整體經營環境之影響：

匯鑽科技集團以3C產品、硬碟相關產業為主，這幾年在既有領域之外，積極尋求如：車用、散熱...等新的機會，新開發案得到客戶認可，於2025年啟動，今年會有一定的業績貢獻；原有產品也會較2024年有明顯好轉，列示總體經營環境具體影響如下：

1. 3C產品消費回暖，比2024年有感成長。
2. 客戶予以很多新機會，研發成本將會增加。
3. 中國政府一邊加強對企業的監控，一邊釋放機會與福利，應會有新一輪淘汰。
4. 泰國廠受惠硬碟回穩，OOC效應將逐步回歸正常運營。
5. 目前中國原有生意暫不受轉移影響。

董事長：花鑄哲



總經理：王信為



會計主管：李昱璇



02 公司治理報告

2.1 董事及經理人之相關資料

2.1.1 董事資料

114 年 4 月 22 日 單位：股，%

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	遞任時持有股份		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	有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	
董事	中華民國	家全投資股份有限公司					1,947,000	4.38	1,947,000	4.39	-	-	-	-			-	-	-
董事	中華民國	代表人：吳家權	男 71-80 歲	112.06.09	3 年	99.11.01	15,000	0.03	15,000	0.03	1,000	-	-	-	中原大學機械系	家全投資(股)公司董事長	-	-	註 1
董事長	中華民國	代表人：花鑑哲	男 41-50 歲				698,000	1.57	698,000	1.57	-	-	-	-	台灣大學 EMBA	本公司執行長 長鑄科技股份有限公司董事	董事	林真伊	配偶 註 2
董事	中華民國	李素白	男 61-70 歲	112.06.09	3 年	103.06.18	977,000	2.52	2,296	0.01	-	-	-	-	中原大學化工系 匯鈺投資(股)公司董事長		財務 主管	盧之蕙	一親等 註 3
董事	中華民國	鳴棋投資股份有限公司	-				1,307,592	3.56	1,000,383	2.25	-	-	-	-					
董事	中華民國	代表人：吳茂原	男 61-70 歲	112.06.09	3 年	99.11.01	-	-	-	-	-	-	-	-	正修工專機械系	鳴棋投資(股)公司董事長 騰州南豐五金(電子)有限公司總經理 杜甫科技股份有限公司執行董事	-	-	註 4
董事	中華民國	代表人：林真伊	女 41-50 歲				-	-	-	-	698,000	1.57	-	-	英國倫敦大學聖馬丁學院珠寶設計系 日晶財富創業有限公司副總	本公司策略長	董事長	花鑑哲	配偶 註 4
董事	中華民國	匯鈺投資股份有限公司					5,559,776	12.51	5,425,776	12.22	-	-	-	-		-	-	-	-
董事	中華民國	代表人：盧登楷	男 61-70 歲	112.06.09	3 年	98.11.24	-	-	1,000	0	1,000	0	-	-	高雄應用科技大學商業經營碩士		財務 主管	盧之蕙	一親等
董事	中華民國	裕宜投資股份有限公司					1,976,000	4.46	1,976,000	4.45	-	-	-	-		-	-	-	-
董事	中華民國	代表人：張秀鄉	女 61-70 歲	112.06.09	3 年	99.11.01	-	-	-	-	-	-	-	-	獲得生物科技(股)公司董事、有證投資 (股)、遠達投資(股)、積德興業(股)、銘淵 興業(股)等公司董事 鼎誼興業(股)、金佳銘科技股份有限公司 司、道山精機股份有限公司等董事長				

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(解)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		
							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
																聯逸興業(股)公司監察人 德山精密(深圳)有限公司等公司法人代表			
獨立 董事	中 華 民 國	王佑生	男 51-60 歲	112.06.09	3 年	103.06.18	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 政大協和會計師事務所高級審計員 證券櫃檯買賣中心上櫃審查專員 佳穎精密企業股份有限公司財務長	旭昂科技(股)公司獨立董事 六信國際事業(股)公司獨立董事 輔信科技股份有限公司獨立董事	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	龐逸茂	男 61-70 歲	112.06.09	3 年	109.06.30	-	-	-	-	-	-	-	-	日本東京工業大學有機材料科學碩士 理律法律事務所資深顧問	天順日語補習班顧問	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	江采琳	女 51-60 歲	112.06.09	3 年	109.06.30	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計系 安侯建業會計師事務所	威爾線上股份有限公司監察人 智韻商業投資股份有限公司監察人 湘海遊藝股份有限公司監察人 超級遊藝股份有限公司監察人 鼎泰多科技股份有限公司監察人 東方龍數位股份有限公司監察人 松鶴科技股份有限公司獨立董事	-	-	-

註 1：家全投資於 114.02.13 改派花鑑哲擔任代表人。

註 2：花鑑哲董事於 113.02.29 辭任董事，114.02.13 擔任家全投資法人代表人，且於 114.02.13 擔任董事長，114.04.07 擔任本公司執行長。

註 3：李素仁董事於 114.02.13 辭任董事長，114.03.10 辭任董事。

註 4：鳴棋投資於 114.02.13 改派林貴伊擔任代表人，且於 114.04.07 擔任本公司策略長。

2.1.2 法人股東之主要股東

表一：法人股東之主要股東

114 年 4 月 22 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例%
匯銓投資股份有限公司	黃月娥	28
	李昱璇	22
	李名正	19
家全投資股份有限公司	吳家權	50
	蕭淑方	50
裕宜投資股份有限公司	潤誼興業股份有限公司	10
	積億興業股份有限公司	10
	宇鈞國際股份有限公司	20
	承陽興業股份有限公司	20
鳴棋投資股份有限公司	吳茂原	50
	徐松香	50

表二：主要股東為法人者其主要股東

114 年 4 月 22 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例%
潤誼興業股份有限公司	張秀鄉	2
	游韻馨	96
	游鳳宜	2
積億興業股份有限公司	游鳳宜	26
	游立謙	72
	張秀鄉	2
宇鈞國際股份有限公司	崧合國際企業股份有限公司	33
	松圓企業股份有限公司	33
	均達興業股份有限公司	33
承陽興業股份有限公司	德潤興業股份有限公司	50
	瑞霖興業股份有限公司	50

2.1.3 董事所具專業資格及符合獨立性情形

董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露			
114 年 4 月 22 日			
姓名(註 1)	條件	專業資格與經驗	獨立性情形
家全投資股份有限公司 代表人：花鑄哲	1、具有商務、法務、財務或經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 2、工作經歷：日德財富投資股份有限公司董事長。	為本公司家全投資(股)公司法人董事之代表人，為本公司鳴棋投資(股)公司之法人代表人二親等以內親屬，並擔任本公司執行長，非為本公司獨立董事，其餘皆符合金融監督管理委員會頒定之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第 1 項所列之獨立性情形。	0
鳴棋投資股份有限公司 代表人：林真伊	1、具有商務、法務、財務或經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 2、工作經歷：日晶財富投資股份有限公司副總。	為本公司鳴棋投資(股)公司法人董事之代表人，為本公司家全投資(股)公司之法人代表人二親等以內親屬，並擔任本公司策略長，非為本公司獨立董事，其餘皆符合金融監督管理委員會頒定之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第 1 項所列之獨立性情形。	0
匯銓投資股份有限公司 代表人：盧登禧	1、具有商務、法務、財務或經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 2、工作經歷：匯銓投資股份有限公司董事長。	為本公司匯銓投資(股)公司法人董事之代表人，其餘皆符合金融監督管理委員會頒定之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第 1 項所列之獨立性情形。	0
裕宜投資股份有限公司 代表人：張秀鄉	1、具有商務、法務、財務或經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 2、工作經歷：裕宜投資股份有限公司董事長。	為本公司裕宜投資(股)公司法人董事之代表人，其餘皆符合金融監督管理委員會頒定之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第 1 項所列之獨立性情形。	0
獨立董事：王佑生	1、具有商務、法務、財務或會計等公司業務所需之工作經驗。 2、工作經歷：安侯協和會計師事務所、證券櫃檯買賣中心及佳穎精密企業股份有限公司擔任財務及會計工作。	(註 2)	3
獨立董事：龐逸茂	1、具有商務、法務、財務或會計等公司業務所需之工作經驗。 2、工作經歷：理律法律事務所擔任資深顧問。	(註 2)	0
獨立董事：江采琳	1、具有商務、法務、財務或經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 2、工作經歷：安侯建業會計師事務所，現為中華網龍股份有限公司財務長。	(註 2)	1

註1：全體董事均未有公司法第30條各款情事之一。

註2：全體獨立董事均未有依公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。全體獨立董事均未有依公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。且依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與選任時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。

董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

本公司董事成員提名是嚴謹的遴選程序，不僅考量專業能力，也非常重視在道德行為及領導上的聲譽，選任時不僅考量董事(含獨立董事)之專業背景，多元化也是本公司董事會成員皆具備執行職務之知識、技能及素養，董事會應指導公司策略、監督管理階層且對公司及股東會負責，針對公司治理制度之各項作業與安排，確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權，主要政策目標包含：

1. 董事會成員組成應考量多元化，並視本身運作、營運型態及發展需求，擬訂定適當之多元化方針，宜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(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。
2. 董事會成員應普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，其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
3. 本公司本屆董事會由7位董事組成，包含3席獨立董事，因應國際性別平等發展趨勢，本公司致力縮減董事性別比例差異，現任董事成員為4位男性董事及3位女性董事，分別佔比57.1%及42.9%，由於在表面處理產業上擁有實務經驗的女性較少，未來會持續尋覓不同專業領域的女性董事，以董事性別平權為目標。

(二)本屆(112/06/09~115/06/08)董事會成員落實多元化情形如下表：

職稱	姓名	基本組成					產業經驗 / 專業能力								
		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡	獨立董事任期年資	營運判斷	法律實務	財務會計	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事長及法人董事代表	花鑑哲	中華民國	男	√	< 50		√		√	√	√	√	√	√	√
法人董事代表	林真伊	中華民國	女	√	< 50		√		√	√	√	√	√	√	√
法人董事代表	盧登禧	中華民國	男		> 60		√		√	√	√	√	√	√	√
法人董事代表	張秀鄉	中華民國	女		> 60		√		√	√	√	√	√	√	√
獨立董事	王佑生	中華民國	男		> 50	> 9	√	√	√	√	√	√	√	√	√
獨立董事	龐逸茂	中華民國	男		> 60	< 9	√	√	√	√	√	√	√	√	√
獨立董事	江采琳	中華民國	女		> 50	< 9	√		√	√	√	√	√	√	√

(三)董事會獨立性：

1. 本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，針對公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使其職權。
2. 本公司三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審理公司存在或潛在之風險管控，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製；依本公司「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式，採累積投票制及候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，除保障股東權益外，亦能避免提名權遭壟斷或過於浮濫，以保持獨立性。
3. 本公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評，相關評核結果

於提報董事會後，揭露於本公司年報及官網。

◆董事會績效評估項目包括五大面向：

- (1) 對公司營運之參與程度
- (2) 提升董事會決策品質
- (3) 董事會組成與結構
- (4) 董事之選任及持續進修
- (5) 內部控制

◆董事成員自評考核評估項目包括六大面向：

- (1) 公司目標與任務之掌握
- (2) 董事責任認知
- (3) 對公司營運之參與程度
- (4) 內部關係經營與溝通
- (5) 董事之專業及持續進修
- (6) 內部控制

2.1.4 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年4月22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	員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	
執行長	中華民國	花鑑哲	男	114.04.07	698,000	1.57	-	-	-	-	台灣大學 EMBA	日晶財富創業投資股份有限公司董事長 俊霖國際投資股份有限公司董事長 贏家國際投資股份有限公司董事長 日德財富投資股份有限公司董事長 日晶財富投資股份有限公司董事長 恒綠超充股份有限公司董事	策略長	林真伊	配偶	-
策略長	中華民國	林真伊	女	114.04.07	-	-	698,000	1.57	-	-	英國倫敦大學聖馬丁學院珠寶設計系	日晶財富投資股份有限公司監察人	執行長	花鑑哲	配偶	-
總經理	中華民國	王信為	男	109.08.10	128,000	0.29	-	-	-	-	國立中央大學物理學系	本公司各深圳子公司(註1)總經理	-	-	-	-
協理	中華民國	王勝弘	男	114.03.01	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學財金所 日益智慧能源副總經理兼財務長 安口食品機械財務長暨營運中心協理	無	-	-	-	-
財務主管	中華民國	盧之蕙	女	108.06.25	74,000	0.17	83,370	0.19	-	-	Cranfield University MSc in Marketing 仁寶電腦 產品行銷工程師 Acer Inc. 主任專員	無	董事	李素白	一親等	註2 註3
財務主管	中華民國	陳慧嫻	女	114.04.07	-	-	-	-	-	-	University of Glasgow MSc in Finance 正威精密工業(股)公司資深經理 台灣苯乙炔工業(股)公司財務主管/公司 治理主管/發言人	無	-	-	-	註3
會計主管	中華民國	李昱璇	女	108.11.07	44,000	0.10	-	-	-	-	Heriot Watt University MSc in Finance 勤業眾信審計專員	無	董事	李素白	一親等	註2 註3
													財務主管	盧之蕙	一親等姻親	

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	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
稽核主管	中華民國	鍾靈	女	107.06.25	23,000	0.05	-	-	-	-	彰化師範大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所審計部主任 資誠聯合會計師事務所審計部 Senior Associate 群益金鼎證券股份有限公司稽核人員	無	-	-	-	-
會計主管暨 公司治理主管	中華民國	鍾毓璇	女	112.01.19	12,000	0.03	-	-	-	-	東吳大學財務工程與精算數學系	無	-	-	-	註3

註1：本公司各深圳子公司包含匯鑽實業(深圳)有限公司及頂群科技(深圳)有限公司。

註2：李素白董事於114.02.13辭任董事長，114.03.10解任董事。

註3：因應公司內部職務輪調，114.04.07起由陳慧嫻擔任財務主管、鍾毓璇擔任會計主管。

2.2 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

2.2.1 一般董事及獨立董事之酬金

職 稱	姓 名	董 事 酬 金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		財務報告內所有公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	
董 事	李素白 (註 2)	0	0	0	0	918	918	50	50	961	3,745	0	0	0	0	0	0	1,929 (3.52%)	4,713 (8.59%)	無		
	匯鈺投資(股)公司 代表人：盧登禧	0	0	0	0	518	518	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	518 (0.94%)	518 (0.94%)	無		
	家全投資(股)公司 代表人：吳家權 (註 3)	0	0	0	0	274	274	10	10	0	0	0	0	0	0	0	0	284 (0.52%)	284 (0.52%)	無		
	裕宜投資(股)公司 代表人：張秀鄉	0	0	0	0	290	290	10	10	0	0	0	0	0	0	0	0	300 (0.55%)	300 (0.55%)	無		
	鳴棋投資(股)公司 代表人：吳茂原 (註 4)	0	0	0	0	282	282	10	10	0	0	0	0	0	0	0	0	292 (0.53%)	292 (0.53%)	無		
獨立董事	花鑄哲 (註 3)	0	0	0	0	242	242	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	242 (0.44%)	242 (0.44%)	無		
	王佑生	720	720	0	0	97	97	60	60	877	877	0	0	0	0	0	0	877 (1.60%)	877 (1.60%)	無		
	龐逸茂	720	720	0	0	97	97	60	60	877	877	0	0	0	0	0	0	877 (1.60%)	877 (1.60%)	無		
	江采琳	720	720	0	0	97	97	60	60	877	877	0	0	0	0	0	0	877 (1.60%)	877 (1.60%)	無		
<p>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： 為使獨立董事對董事會及公司營運發揮其功能並維護其獨立性，本公司獨立董事之酬金，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬按月給付，並依其對公司營運參與程度及貢獻之價值酌予調整。 本公司獨立董事不參與董事酬勞分派及其他各項獎金分配。</p> <p>2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。</p> <p>註 1：本公司業已於 114 年 3 月 14 日決議通過 113 年度董事酬勞，尚需報告股東會。 註 2：李素白董事於 114.02.13 辭任董事長，114.03.10 解任董事。 註 3：花鑄哲董事於 113.02.29 辭任董事，114.02.13 擔任家全投資(股)公司代表人，且於 114.02.13 擔任董事長。 註 4：鳴棋投資(股)公司於 114.02.13 改派林真伊擔任法人代表人。</p>																						

2.2.2 總經理及副總經理等之酬金

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	王信為	1,301	2,767	0	0	227	460	1,583	0	1,583	0	3,111 (5.67%)	4,810 (8.77%)	無

註1：本公司業已於114年03月14日決議通過113年度董事酬勞，尚需報告股東會。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

2.2.3 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

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	王信為	0	2,296	2,296	4.18%
	財務主管	盧之蕙				
	會計主管	李昱璇				
	稽核主管	鍾靈				
	公司治理主管	鍾毓璇				

2.2.4 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、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、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 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財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	酬金總額占稅後純益比例		職稱	酬金總額占稅後純益比例	
	113年度			112年度	
	本公司(%)	合併報表(%)		本公司(%)	合併報表(%)
董事	11.29	16.36	董事	18.99	21.87
總經理及副總經理	5.67	8.77	總經理及副總經理	9.22	9.22

2. 給付酬金之政策、標準與組合：

- (1)本公司設置薪資報酬委員會，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
- (2)本公司董事酬金，依本公司章程第19條規定，董事執行職務之報酬，按個別董事之參與程度及貢獻價值，由董事會參酌同業通常水準支給議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第28條規定提撥不高於5%為董事酬勞。本公司定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。
- (3)本公司經理人酬金，依薪資辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第28條規定提撥5~10%為員工酬勞。本公司依績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為：
 - I. 財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；
 - II. 非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

3. 訂定酬金之程序：

- (1)董事及經理人之績效評估，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及「公司章程」規定作為評核之依循，薪酬除參考公司整體之營運績效、產業未來風險及發展趨勢，亦參考個人的績效及對公司營運貢獻度，給予合理之報酬；相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事

會審核，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，並考量目前公司治理之合理趨勢，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

- (2)依本公司113年度董事會、董事成員及功能性委員會成員績效自評結果為「優等」評級，另本公司113年度經理人績效表現均達成或超越原所設定之目標要求。董事及經理人之報酬均已充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況，並連結公司整體的營運績效、個人績效目標管理及評核成績。

4. 與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1)相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視貢獻度及績效達成率核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參酌業界薪酬標準，定期審視其薪資報酬之合理性，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- (2)本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。
- (3)本公司自114年開始，高階經理人變動薪酬將與ESG永續發展績效連結，並下展至所督導之各級主管以落實執行ESG各項活動，其中包含溫室氣體管理、優化能源使用、公司治理提升、員工及弱勢族群關懷等目標。

2.3 公司治理運作情形

2.3.1 董事會運作情形資訊

最近年度（113年度）董事會開會 6 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	李素白	6	0	100	114.02.13 辭任董事長
董 事	匯銓投資股份有限公司 代表人：盧登禧	5	1	83.33	
董 事	家全投資股份有限公司 代表人：吳家權	4	2	66.67	
董 事	裕宜投資股份有限公司 代表人：張秀鄉	6	0	100	
董 事	鳴棋投資股份有限公司 代表人：吳茂原	5	1	100%	
董 事	花鐳哲	-	-	-	113.02.29 辭任
獨立董事	王佑生	6	0	100	
	龐逸茂	6	0	100	
	江采琳	6	0	100	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱「審計委員會之運作情形」。

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

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

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估期間	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113.01.01 至 113.12.31	整體董事會	董事會 內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制
		個別董事成員	董事會成員自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
		薪資報酬委員會	委員會成員自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會職責認知 3. 提升薪資報酬委員會決策品質 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任
		各功能性委員會	委員會成員自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制

(一) 114 年 03 月 14 日向本公司董事會提出 113 年度績效評估結果。

(二) 評估結果：本公司整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估結果為「優等」(達 4.5 分(含)以上者)，顯示本公司董事會、審計委員會及薪資報酬委員會整體運作情況完善，符合公司治理。

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) 本公司董事會之運作皆依法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事除需具備執行職務所需之專業知識、技能及素養外，應本著忠實誠信原則及注意義務，為全體股東創造最大利益。

(二) 為落實公司治理、保障股東權益並強化董事會職能，本公司於 112 年 01 月 19 日經董事會通過設置公司治理主管，輔佐董事會運作。

(三) 提供本公司董事會成員課程、講座或研討會等訊息，作為進修研習之參考，並安排講師至公司為董事授課，持續提升其效能。

(四) 本公司落實發言人制度，於公開資訊觀測站及公司網站揭露本公司內部規則及董事會重大決議等相關資訊，以利股東瞭解公司動態，提升資訊透明度。

2.3.2 審計委員會運作情形

- 1.本公司審計委員於 109 年 06 月 30 日設立，取代原先監察人制度，委員會成員由全體獨立董事組成，任期為三年，連選得連任，其中至少一人應具備會計或財務專長，並經全體委員推選召集人，為履行其職責，依其組織規程有權進行任何適當之審核及調查，並與公司內部稽核主管、簽證會計師及所有員工間皆有直接聯繫之管道，運作方式依本公司「審計委員會組織規程」辦理。
- 2.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之品質和誠信度。審計委員會審議之事項包括：財務報表、內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、重大資金貸與背書或保證、涉及董事自身利害關係之事項、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。

(1)審閱財務報告

本公司年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案，均經審計委員會審議通過後，提請董事會核議，並於董事會決議通過後，提請股東會承認。

(2)評估內部控制系統之有效性

本公司內部控制制度自行評估作業執行結果，每年由本公司各單位依據內部控制循環作業完成，並經審計委員會確認本公司之內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率之目標達成程度、報導之可靠、及時、透明及符合相關規範法令規章之遵循等設計及執行係屬有效，並得合理確保相關目標之達成。

(3)委任及評核簽證會計師

審計委員會定期於每會計年度終了評估簽證會計師之獨立性、適任性及委任報酬之合理性。113 年簽證會計師服務評核結果業經 114 年 03 月 14 日審計委員會及董事會審議通過，勤業眾信聯合會計師事務所梁盛泰會計師及虞成全會計師符合本公司獨立性及適任性評估標準。

3.最近年度（113 年度）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(列)席次數 【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B / A】	備註
獨立董事	王佑生	6	0	100%	無
	龐逸茂	6	0	100%	無
	江采琳	6	0	100%	無

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：

董事會日期 (期別)	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見處理
113.03.14 第 2 屆第 4 次	1. 112 年度營業報告書。 2. 112 年財務報表。 3. 112 年下半年度盈餘分配。 4. 112 年度「內部控制制度聲明書」。 5. 113 年會計師事務所公費案。 6. 定期評估簽證會計師獨立性之情形。 7. 本公司與子公司間之資金貸與額度案。	全體出席委員無異議照案通過。	審計委員會無其他意見。

113.05.10 第 2 屆第 5 次	1. 113 年第 1 季度財務報表。 2. 擬訂定本公司分配。 3. 112 年下半年度現金股利配息基準日。 4. 為成立新加坡轉投資公司，擬對子公司 Superior Plating Corp. 增資。	全體出席委員無異議照案通過。	審計委員會無其他意見。
113.06.11 第 2 屆第 1 次 臨時會	擬修正本公司分配 112 年下半年度現金股利配息基準日。	全體出席委員無異議照案通過。	審計委員會無其他意見。
113.06.21 第 2 屆第 6 次	本公司之子公司 Superior Plating Corp. 擬透過新設新加坡轉投資公司投資越南六淳智能科技有限公司案。	全體出席委員無異議照案通過。	審計委員會無其他意見。
113.08.12 第 2 屆第 7 次	1. 113 年度上半年營業報告書。 2. 113 年第 2 季度財務報表。 3. 113 年上半年度盈餘分配案。 4. 113 年度董事責任險投保案。 5. 本公司之子公司 Superior Plating CORP 擬向 Airich Investment Co., Ltd. 及 JPP Holding Company Limited 購買本公司之子公司 Superior Plating Technology Holding (Thailand) Co., Ltd. 之所有股權案。 6. 本公司庫藏股買回股數轉讓予員工案。	全體出席委員無異議照案通過。	審計委員會無其他意見。
113.11.11 第 2 屆第 8 次	1. 113 年第 3 季度財務報表。 2. 修訂本公司「永續發展實務守則」辦法名稱及部分條文案。 3. 訂定本公司「永續資訊管理控制作業」案。 4. 114 年度稽核計畫案。 5. 114 年度營運計劃案。 6. 114 年會計師事務所公費案。 7. 擬對子公司 Superior Plating Corp. 增資。 8. 新增子公司頂群科技(深圳)有限公司背書保證額度案。	全體出席委員無異議照案通過。	審計委員會無其他意見。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無

委員會決議結果及公司對委員會意見之處理：本公司委員會委員一致通過所有議案，董事會並依委員會之建議，核准通過所有議案。

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

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

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

(一)獨立董事與會計師之溝通情形：

1. 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，定期召開會議並與簽證會計師就公司財務業務相關議案進行溝通及討論，審計委員會查核董事會編造提交股東會之各種表冊（營業報告書、財務報表、盈餘分配案），並依規定出具審計委員會審查報告。
2. 本公司簽證會計師每季定期於審計委員會以會議方式進行每年度及每季財務報表查核或核閱結果報告，以及公司治理及其他相關法令要求之溝通事項。

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、會面或會議方式溝通；且依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位溝通。

(二) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

- 1.本公司內控制度有效性之考核（出具內控制度聲明書），經審計委員會核定後提報董事會決議。
- 2.本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之修訂，經審計委員會同意後提請董事會決議。
- 3.本公司稽核室定期出具內部稽核報告及追蹤報告送交獨立董事核閱。稽核主管列席審計委員會及董事會進行內部稽核業務報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通。
- 4.本公司稽核室於每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會核定後提報董事會決議。
- 5.本公司稽核室對會計師及內部單位自行評估所提列檢查意見或查核缺失，及內控制度聲明書所列應加強辦理改善事項，持續追蹤覆查，並將其追蹤考核改善辦理情形，以書面提報審計委員會及董事會。

(三)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要：

(1)獨立董事與內部稽核溝通情形良好，113 年度主要溝通事項摘要如下：

開會日期	溝通方式	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨董意見之處理執行結果
113/03/14	審計委員會	審閱內部稽核報告。	全體出席委員同意洽悉，提報董事會。	獨立董事無意見。
		112 年度「內部控制制度聲明書」。		
113/05/10	審計委員會	審閱內部稽核報告	全體出席委員同意洽悉，提報董事會。	獨立董事無意見。
113/08/12	審計委員會	審閱內部稽核報告	全體出席委員同意洽悉，提報董事會。	獨立董事無意見。
113/11/11	審計委員會	審閱內部稽核報告	全體出席委員同意洽悉，提報董事會。	獨立董事無意見。
		本公司 114 年度稽核計畫案		

(2)獨立董事與簽證會計師溝通情形良好，113年度主要溝通事項摘要如下：

開會日期	溝通方式	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨董意見之處理執行結果
113/03/14	審計委員會	112 年財務報表。	全體出席委員同意洽悉，提報董事會。	獨立董事無意見。
113/05/10	審計委員會	113 年第一季財務報表。	全體出席委員同意洽悉，提報董事會。	獨立董事無意見。
113/08/12	審計委員會	113 年第二季財務報表。	全體出席委員同意洽悉，提報董事會。	獨立董事無意見。
113/11/11	審計委員會	113 年第三季財務報表。	全體出席委員同意洽悉，提報董事會。	獨立董事無意見。

2.3.3 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司經董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並於本公司網站及公開資訊觀測站揭露。	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？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	V	(一) 本公司已設置發言人、代理發言人、股務人員等專人處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司設有股務承辦人員，又由股務代理機構「凱基證券股份有限公司代理部」協助，定期揭露持有超過 10% 之股東、董事有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，以掌握主要股東及主要股東之最終控制者。 (三) 本公司已於內部控制制度中建立「關係人作業管理辦法」及「對子公司之監理之管理辦法」，對於與關係企業之交易往來均有明確規範，以建立完整防火牆並達風險控管機制。 (四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」等內部規範，禁止公司內部人及消息受領人利用市場上未公開資訊買賣有價證券等違法獲利。	無差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司已訂有董事會多元化政策，董事宜普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養，且公司治理實務守則已明訂董事會成員組成應考量多元化，不限制性別、種族及國籍，並說明董事會整體應具備相關能力。依目前營運規模及發展需求設置董事席次，除了法定基本條件外，尚考量具備相關產業知識、經歷及專業能力等領域，落實董事會成員組成多元化之方針。 1. 具體管理目標： 視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(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。 2. 本公司董事會成員應普遍具備執行其職務所必需之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下： (1) 營運判斷能力 (2) 法律實務能力 (3) 財務會計分析能力 (4) 經營管理能力 (5) 危機處理能力 (6) 產業知識 (7) 國際市場觀 (8) 領導能力 (9) 決策能力 3. 落實執行情形： (1) 本公司本屆董事會由8位董事組成，包含3位獨立董事，成員各具不同領域之豐富經驗與專業。	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) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(2) 本公司注重董事會成員之性別平等，並落實多元化政策目標，相關董事資訊及董事會成員多元化政策、管理目標及落實情形，請參閱本年報第xx頁。 (二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未來將依法令規定設置其他功能性委員會。 (三) 本公司訂有董事會績效評估辦法，於每年度第一季前進行前年度之董事會績效評估，並由薪酬委員會訂定並檢討董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論，其評估內容及結果請參閱本年報第xx頁，本評估相關資料可作為董事薪酬及提名續任之參考。 (四) 依據「上市上櫃公司治理實務守則」第29條規定，上市上櫃公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，並應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性。本公司113年簽證會計師服務評核結果業經113年03月14日第2屆第4次審計委員會及113年03月14日第6屆第5次董事會審議通過，勤業眾信聯合會計師事務所梁盛泰及虞成全會計師符合本公司獨立性及適任性評估標準，請詳註1。	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、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		1. 為落實公司治理，提升董事會效能，經本公司112年01月19日，董事會決議通過設置公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。公司治理主管具公開發行公司從事服務及公司治理相關事務主管職務3年以上。 2. 公司治理職權範圍至少包括： (1) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (2) 製作董事會及股東會議事錄。 (3) 協助董事就任及持續進修。 (4) 提供董事執行業務所需資料。 (5) 協助董事遵循法令。 (6) 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 (7) 辦理董事異動相關事宜。 (8) 其他依公司章程契約所訂事項。 3. 公司治理主管113年度業務執行情形如下： (1) 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並協助董事安排進修。 (2) 協助董事會及股東會議程及決議法遵事宜。 (3) 擬訂董事會議程並於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料議題，如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會議事錄。 (4) 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及議事錄並於修訂章程或董事改選後辦理變更登記事務。 (5) 評估及投保合宜之董事責任保險。 4. 113年度公司治理主管進修情形，請詳註2。	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. 本公司於公司網站設置「利害關係人專區」，明列電話及電子郵件之詳細聯絡資訊，以便利害	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	
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？			<p>關係人視不同情況選擇與公司溝通之管道。</p> <p>2. 本公司設有發言人及代理發言人擔任對外溝通管道，本於尊重利害關係人權益，定期辨識公司利害關係人之類別並建立個別聯絡窗口及溝通管道，瞭解其需求及合理期望，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p> <p>3. 本公司可透過公司網站、電話及電子郵件等方式與利害關係人建立溝通管道，包括對維護股東的利益、員工的權益及與客戶間誠信經營等，依股東、客戶、供應商及員工等不同對象設置專人聯絡資訊。</p> <p>4. 與利害關係人之關注議題及溝通管道，請詳見本公司網站「利害關係人專區」。</p>
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司係委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司已架設中英文網站，亦於公司網站之投資人專區下揭露相關財務業務及公司治理資訊 (網址為 https://thesuperiorplating.com/)。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二) 本公司英文網站亦同步揭露相關資訊，依規定於公開資訊觀測站中揭露公司資訊、建立並落實公司發言人制度。公司於舉辦法人說明會後將相關資訊放置公司網站。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 本公司雖未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但申報第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形，均於規定期限前提早公告並申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		公司其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊，詳見註3。
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：本公司已就公司治理評鑑結果依據內部公司治理實務守則持續辦理相關事項及措施中。			無重大差異。

註1：茲列舉113年度簽證會計師獨立性及適任性之重要評估指標如下：

113年度會計師獨立性及適任性評估表

(一)評估單位：匯鑽科技股份有限公司

(二)評估年度：113 年度

(三)評估日期：113 年 03 月 14 日

(四)評估委任會計師事務所及會計師：勤業眾信聯合會計師事務所（梁盛泰會計師及虞成全會計師）

(五)評估內容：

參酌會計師法第47條及中華民國會計師職業道德規範公報第10號「查核與核閱之獨立性」訂定：

評估項目	評估符合獨立性情形
1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	■是 □否

2. 與委託人無重大財務利害關係。	■是 □否
3. 避免與委託人有任何不適當關係。	■是 □否
4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	■是 □否
5. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	■是 □否
6. 會計師名義不得為他人使用。	■是 □否
7. 未握有本公司及關係企業之股份。	■是 □否
8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	■是 □否
9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	■是 □否
10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。	■是 □否
11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	■是 □否
12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	■是 □否
13. 與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。	■是 □否
14. 未收取任何與業務有關之佣金。	■是 □否
15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	■是 □否

參酌審計品質指標(AQIs)訂定會計師適任性及獨立性評估標準

構面	評估項目	評估結果
專業性	查核經驗/訓練時數/流動率/專業支援	整體評估優於同業
品質控管	會計師負荷/查核投入/案件品質管制覆核(EQCR)覆核情形/品管支援能力	整體評估優於同業
獨立性	非審計服務/客戶熟悉度	是
監督	外部檢查缺失及處分/主管機關發函改善	整體評估優於同業
創新能力	創新規劃或倡議	是

(六)評估結果：

本公司委任之簽證會計師皆未有以上所述情事，經評估已符合獨立性及適任性之規範。

註2：公司治理主管113年度進修情形如下表：

進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
起	迄				
113/02/07	113/02/07	財團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3	15
113/02/07	113/02/07	財團法人中華公司治理協會	CFC風暴下營利事業及個人之因應之道	3	
113/09/10	113/09/10	證券櫃買中心	上興櫃公司內部人股權宣導說明會 台北第一場	3	

113/12/05	113/12/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-企業併購人力資源與員工安置議題探討	3	
113/12/05	113/12/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-破權交易機制與破管理應用	3	

註3：公司治理運作情形之重要資訊：

- (一)員工權益：本公司以人為本，遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，對於員工之福利、工作安全健康及教育訓練等，訂立完整之管理制度，每年視經營成果發放獎金及員工酬勞，使員工個人利益與公司利益相互結合，產生共榮共存之信念。
- (二)僱員關懷：本公司重視員工安全與健康，提供健康照顧及協助服務，員工享有健康檢查，成立福委會及相關教育訓練促進員工交流。
- (三)投資者關係：公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通。即時公告財務、業務及重大訊息資訊於公司網站及公開資訊觀測站，使投資者充分知悉本公司相關動向以實現股東利益最大化。公司股東常會提供股東以電子方式行使表決權。
- (四)利害關係人之權利：公司網站設有各種溝通及申訴管道，有效回應利害關係人提出之問題及建議，以維護其應有之合法權益。
- (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司對風險管理一向採預防政策，除依法制訂有嚴密的內控制度，並由內部稽核定時及不定時查核執行情形外，另投保相關保險如財產保險、產品運輸險及公共意外責任險以分散風險。
- (六)保護消費者或客戶政策之執行情形：在消費者或客戶至上的政策上，依相關法令制定相關的內部規定以供員工據以執行。
- (七)公司為董事購買責任保險之情形：
1. 本公司就全體董事於執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。
 2. 本公司已向華南產物保險股份有限公司投保「董事責任保險」，保額為美金100萬元，就保險期間為113年09月01日至114年09月01日之主要投保條件，已於113年08月12日提報董事會。
- (八)風險管理政策及執行情形：本公司風險管理政策為有效辨識、衡量評估、監督及管控各項風險，提升全體員工之風險意識，期望將可能產生之風險控制於可承受程度內，以達風險與報酬效益最佳化、合理化之平衡目標。
- (九)董事進修情形：公司依據「上市上櫃董事、監察人進修推行要點」之規定，不定期提供董事進修相關課程，113年度全體董事進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	李素白	113/02/07	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3
		113/02/07	社團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3
董事	盧登禧	113/02/07	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3
		113/02/07	社團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3
董事	吳家權	113/02/07	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3
		113/02/07	社團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3
董事	張秀鄉	113/02/07	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3
		113/02/07	社團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3
董事	吳茂原	113/02/07	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3
		113/02/07	社團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	王佑生	113/02/07	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3
		113/02/07	社團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3
獨立董事	龐逸茂	113/02/07	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3
		113/02/07	社團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3
獨立董事	江采琳	113/02/07	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3
		113/02/07	社團法人中華公司治理協會	CFC 風暴下營利事業及個人之因應之道	3

2.3.4 薪酬委員會之組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

114 年 4 月 22 日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	王佑生	1. 具有商務、法務、財務或會計等公司業務所需之工作經驗。 2. 工作經歷：安侯協和會計師事務所、證券櫃檯買賣中心及佳穎精密企業股份有限公司擔任財務及會計工作。	本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	3
獨立董事	龐逸茂	1. 具有商務、法務、財務或銀行等公司業務所需之工作經驗。 2. 工作經歷：理律法律事務所資深顧問。	同上	0
獨立董事	江采琳	1. 具有商務、法務、財務或會計等公司業務所需之工作經驗。 2. 工作經歷：安侯建業會計師事務所執業會計師；現為中華網龍股份有限公司財務長。	同上	1

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司薪資報酬委員會委員計 3 人，委員會成員由全體獨立董事組成。
(2)第五屆薪資報酬委員會任期自 112 年 06 月 09 日起至 115 年 06 月 08 日止。
(3)最近年度（113 年度）薪資報酬委員會開會 4 次【A】，委員出席情形如下：

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
召集人	王佑生	4	0	100	112.6.9連任

委 員	龐逸茂	4	0	100	112.6.9連任
委 員	江采琳	4	0	100	112.6.9連任

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。
- 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。
- 三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

開會日期 (期別)	議案內容	決議結果	公司對委員會 意見處理
113.03.14 第 5 屆第 4 次	1.112 年度董事酬勞分配案。 2.112 年度經理人及員工酬勞分配總額案。	委員會全體成員 同意通過。	依決議辦理。
113.06.21 第 5 屆第 5 次	112 年度經理人及員工酬勞分配明細案。	委員會全體成員 同意通過。	依決議辦理。
113.08.12 第 5 屆第 6 次	1.本公司庫藏股買回股數轉讓予員工案。 2.訂定本公司「第五次買回庫藏股轉讓予員工認股標準暨注意事項」。 3.本公司經理人 113 年薪資調整案。 4.檢討董事及經理人績效評估與薪資酬勞之政策、制度、標準與結構案。	委員會全體成員 同意通過。	依決議辦理。
113.11.11 第 5 屆第 7 次	1.審核經理人 113 年度年終獎金發放案。 2.經理人薪資調整案。 3.薪酬委員會 114 年之工作計畫案。	委員會全體成員 同意通過。	依決議辦理。

3. 薪資報酬委員會職責範圍

薪資報酬委員會依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 不定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並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。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利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。
- (7) 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。

2.3.5 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(註1)			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，並由董事長授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>(一) 遵循本公司ESG政策的願景與使命，公司於113年成立「永續發展小組」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由董事長擔任主席，與多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫每年向董事會報告運作及執行情形。</p> <p>(二) 「永續發展小組」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。負責訂定、修編永續發展相關制度及規範、監督公司永續發展政策與計畫、定期追蹤與評估永續發展進度與成效，確保永續策略充份落實於公司日常營運中。「永續發展小組」已於113年5月10日向董事會報告。內容包含(1)鑑別需關注之永續議題，進行ESG永續專案時程規劃；(2)溫室氣體盤查小組成員之更換，溫盤顧問及確信事務所之選定；(3)ESG報告書的編制。董事會聽取經營團隊的永續發展報告，並檢視永續發展策略的進展，提供必要之指導。</p>	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？(註2)	V		<p>(一) 本資料揭露範圍涵蓋公司在全球重要營運據點(包含臺灣、中國大陸、亞洲其他地區既有據點)於113年1月至12月永續發展經營成果之各項績效數據，並參照全球報告倡議組織(GRI)準則之重大性、永續性脈絡、利害關係人包容性及完整性揭露原則，確保公司維持長期營運能力，風險管理範疇含括公司所有營運活動。</p> <p>(二) 永續發展委員會每年針對環境、社會及公司治理面風險，考量利害關係人之關注程度與對公司營運衝擊影響程度實施鑑別，建立公司永續經營目標，並透過滾動式檢討以持續優化。</p> <p>(三) 公司永續經營風險評估： 由於本公司專營表面處理行業，此行業在營運上必須要考量到：生產所在地之廢棄物相關環保政策、持續性生產及環保設備上之研發跟投資、新製程開發時間及資金投入回收時間長、以及所在社區及土地使用上之變遷考量等因素，因此公司在各項營運戰略上依照財務規劃、顧客及產品評估、內部組織及資源調度規劃、及營運管理風險四個構面設定了短、中、長期的風險評估及發展策略並於每季董事會時依照必要性回報。報告時主要採取提供風險辨識、評估，擬定風險管理對策，並依據風險的衝擊程度大小及頻率高低，提出因應解決措施，包括預防、移轉、避免或承擔等方式控制風險，經過董事會同意後，後續透過公司現有專責單位做後續資訊溝通及監督機制，來避免公司遭受損害，確保目標之達成。113年因應ISO 9001、ISO 14001管理系統鑑別ESG之風險項目，其因應措施及目標方案皆已達成，概述如下。</p> <p>(四) 環境： 本公司對於環境管理相關之項目，目前在中國及泰國生產基地皆設有專責單位(Safety & Environment)並且直屬回報給當地最高負責人以達到整體行政資源快速整合及調整之能力。在日常營運中，亦藉由專責單位監督以及輔導相關部門依環保法令相關規定，取得應有之操作/運作許可證，並且各廠區皆導入ISO 9001品質管理系統以及ISO 14001環境管理系統，提高相關部門的環境意識。 另依據客戶標準規範，本司也高度關注並且製造符合RoHS規範之產品。 在廢棄物處理相關議題上，本公司除了強化生產基地整廠水資源系統追蹤管理及內部水循環再利用系統外，每年也持續在廢水系統管理上投入減量以及分離廢棄金屬之相關製程跟設備。 在生產基地之電力使用及推動節能減碳工作相關議題上，每年除了配合生產當地之消防法規外，亦不斷自主提升設備運轉效率和推動各項節能計畫，包含超過一定年限之設備汰換、設備安裝電</p>	無差異。

推動項目	執行情形(註1)			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	
			<p>力變頻器、導入可幫助降低耗電耗熱之綠能節能設備等。</p> <p>(五) 社會 - 勞雇關係： 本公司依勞動法規及性別工作平等法及遵循國際勞動相關法規等(包括子公司在內遵守當地相關法規及國際標準、人權評估)，訂定員工手冊及相關管理辦法，保障員工權益。致力遵守適用的勞工及員工聘雇的法律，以及國際標準，雇用員工不受性別、年齡、宗教信仰、種族、國籍、性向、其它法律保護的情況，而產生歧視等影響。本公司落實遵守各類雇用及勞動法規：不採童工或非法勞工；嚴禁性騷擾行為，禁止強迫勞動管理規定，提供員工安全且健康的工作環境。</p> <p>(六) 公司治理： 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</p> <p>(七) 資安： 配合全球資訊化快速發展以及工業4.0變遷造成之對資訊系統高度依賴程度，本公司對於資訊安全風險亦執行下列相關政策： 在組織系統架構上，日常部署及維護由資訊部門下的資安單位做管理，並且該部門直屬於總經理以及在重大事件需對董事會做報告，以確保在集團資安營運相關議題上能達到跨部門有效整合。 在軟體及硬體配置上建置防火牆、和第三方資安人員簽訂顧問合約並定期檢視流程、導入高效能防毒軟體等防護措施來避免惡意外部入侵、電腦病毒、勒索郵件等可能影響公司營運系統穩定運作之行為。 在關鍵資安系統上除了做硬體設備一用一備交叉支援等配置外，內部資料庫也做權限分等以及每日異地異機異網備份等措施。平時也進行年度檢查以及災難教育訓練等策略來確保關鍵系統不影響生產。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量</p>	V	V	<p>(一) 本公司在環境安衛方面，皆符合環境管理系統(ISO14001)相關法規及政策並依法設置勞工安全衛生人員及相關制度強化廠區安衛環管理，並具體向利害關係人揭露環保作為。</p> <p>(二) 本公司在推行公司內部文件管理電子無紙化上每年持續在各廠區推行，並鼓勵如必須使用紙本，以回收紙張作為優先選項。本公司與工程研發及生產單位每年研究水回收系統，專注在水資源回收再利用並且降低污水內各項物質含量為主要目標，並定期檢討水電等資能源使用狀況，推動廠區節能減碳等專案，提升資能源使用效率。 生產過程產生之金屬或化學相關廢棄物皆在園區內做初步分類跟處理後，再委託符合當地政府法規之合格供應商拉出園區做後續環境友善處理。</p> <p>(三) 氣候變遷之相關情況像是乾旱、風災、或是水災等情況目前對公司本身生產基地所在地的潛在影響風險低，但公司除了將視未來全球風險包括參考世界經濟論壇全球風險報告之結果進行環境風險辨識及評估及公司營運狀況不斷訂定相關因應之措施外，亦會經由內部不斷改善自身之廢棄物相關排放量控制，機台設備節能改善、水循環再利用設備改善，能源耗用改善減少碳排放量等措施來更進一步協助人類環境，以善盡地球公民一份子的責任。</p> <p>(四) 溫室氣體、用水量及廢水量：資料涵蓋範圍為深圳及泰國廠區，範疇一(固定排放源、移動排放源)及範疇二(外購電力、外購蒸</p>	無差異。

推動項目	執行情形(註1)				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																																
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？			<div>汽)數據經第三方公證單位深圳市探聯網科技發展公司驗證。</div> <table><tr><th rowspan="2"></th><th colspan="3">溫室氣體排放量(tCo2e)</th><th rowspan="2">碳排密度 (=銷售額 (百萬) / 溫室氣體排放總量 (CO2e 公噸)</th></tr><tr><th>範疇 1</th><th>範疇 2</th><th>總量</th></tr><tr><td>2023 年</td><td>204.73</td><td>9,627.40</td><td>9,832.13</td><td>10.65</td></tr><tr><td>2024 年</td><td>683.86</td><td>15,039.51</td><td>15,723.37</td><td>15.28</td></tr></table> <table><tr><th></th><th>用水量 (m^3)</th><th>廢水量 (m^3)</th><th>廢棄物 (公噸)</th></tr><tr><td>2023 年</td><td>211,163</td><td>160,008</td><td>585.405</td></tr><tr><td>2024 年</td><td>227,998</td><td>176,450</td><td>1,445.852</td></tr></table> <p>在本公司不斷的努力之下，2024年度廢水量成功控制在總水量的77.39%，2025年將持續下降廢水量，目標降低至總水量的70%。2024年度碳排放上升59.92%，2025年目標下降4.97%。</p> <p>本公司除於本業積極投入節能技術工程之研發，不定期對員工宣導節能減碳等環保意識，推動及宣導政策如下：</p> <p>工廠端：</p> <p>1. 建立明確的工廠內部水流量圖(清楚追蹤出從進水口開始到工廠每一段的用水跟循環量，以及最後的排放量)，藉由清楚標示出內部水的流動脈絡後，提升可用水的循環量來降低廢水的排放量。</p> <p>2. 設立氣體追蹤系統來達成溫室氣體排放追蹤。</p> <p>3. 持續針對廠區設備進行有效整改提升效能。</p> <p>辦公室端：</p> <p>1. 在用紙方面，公司持續加強宣導無紙化並導入電子化系統管理與執行作業流程，如必須要列印應採行雙面列印或回收紙重覆使用，以減少用紙量。</p> <p>2. 在用電方面，力行隨手關燈與冷氣，總公司更採用有節能環保標章的空調設備、冷氣調高1°C、全面使用T5照明燈具等，提倡隨手關燈關機、拔插頭，以達省電之功效。</p> <p>3. 定期向同仁宣導與要求，個人公務外出應多搭乘大眾運輸工具，以降低運輸工具 CO2與N2O的排放量。</p> <p>4. 採購環保產品，降低使用一次性餐具，鼓勵員工參與坊間的永續發展工作坊和訓練，提高環保意識和對環保議題的認知。</p>				溫室氣體排放量(tCo2e)			碳排密度 (=銷售額 (百萬) / 溫室氣體排放總量 (CO2e 公噸)	範疇 1	範疇 2	總量	2023 年	204.73	9,627.40	9,832.13	10.65	2024 年	683.86	15,039.51	15,723.37	15.28		用水量 (m^3)	廢水量 (m^3)	廢棄物 (公噸)	2023 年	211,163	160,008	585.405	2024 年	227,998	176,450	1,445.852
	溫室氣體排放量(tCo2e)			碳排密度 (=銷售額 (百萬) / 溫室氣體排放總量 (CO2e 公噸)																															
	範疇 1	範疇 2	總量																																
2023 年	204.73	9,627.40	9,832.13	10.65																															
2024 年	683.86	15,039.51	15,723.37	15.28																															
	用水量 (m^3)	廢水量 (m^3)	廢棄物 (公噸)																																
2023 年	211,163	160,008	585.405																																
2024 年	227,998	176,450	1,445.852																																
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		<p>(一) 本公司依勞動法規及性別工作平等法及遵循國際勞動相關法規等(包括子公司在內遵守當地相關法規及國際標準、人權評估)，訂定相關管理辦法，保障員工權益。</p> <p>具體管理政策：本公司設有性騷擾防治辦法及提供申訴管道，嚴禁性騷擾行為，禁止強迫勞動管理規定，提供員工安全且健康的工作環境。要求公司及集團觸及範圍內之合作廠商在其各自之營運活動上皆杜絕任何侵犯及違反人權的行為，使能力範圍內所及之成員均能獲得公平的對待。同時公司雇用政策亦無差別待遇，並且每個季度定期追蹤營運所在地之當地相關勞動法令以確保符合規範。另為協調勞資關係及促進勞資合作，依成立勞資會議或成立職工福利委員會以促進勞資和諧。公司亦為全體員工辦理相關勞/健保、團體保險，並依兩性工作平等法打造兩性平權的職場環境，員工享有生理假、產假(陪產假)、育嬰留職停薪、家庭照顧假等福利並落實薪酬僱用條件、訓練與升遷之平等。</p>																																

推動項目	執行情形 ^(註1)			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		<p>(二) 本公司於上櫃至今皆依照公司章程所載：「本公司年度稅前如有獲利，應提撥百分之五至百分之十為員工酬勞。」，透過員工獎勵分紅方案將公司經營產生之淨利搭配員工之績效做薪酬上之結合以鼓勵員工能夠更將自身利益和公司團隊利益做網綁。並成立持股信託委員會，正職員工年資滿一年後，可自行決定每月提存金額，以定期定額方式購入公司股票，另依員工每月提存金額提撥200%作為持股獎勵金。除此之外，公司在庫藏股政策上亦優先提供給同仁認股優惠，使同仁得以更進一步以股東身份共享營運成果。</p> <p>其它職工福利包括：尾牙聚餐、三節禮金、各項婚喪喜慶等皆比對市場上同等規模或是週遭公司之福利準則作為調整實施之標準。主力還是放在公司淨利跟個人利益績效做結合為主要方針。</p> <p>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、酬勞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。2024年度女性職員占比為51%，女性主管占比為34%。</p>	無差異。																																																																																																																																							
(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		<p>(三) 本公司完全依勞基法及當地規定辦理，新進員工皆有完整的新人訓練，環安衛教育訓練、消防教育訓練、特種設備安全培訓、危險化學品安全培訓、有限空間安全培訓等基礎安全教育訓練，提高員工基礎安全認知。傷害事故發生時，透過異常事故管理系統，提供員工安全與健康之工作環境。</p> <p>113年各類教育訓練施行狀況如下表所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>地區</th><th>訓練類別</th><th>總堂數</th><th>上課人數</th><th>總時數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="14">匯鑽實業</td><td>進行人工消防安全教育培訓</td><td>1</td><td>262</td><td>262</td></tr> <tr> <td>班組長撲救初級火災培訓</td><td>2 堂 (5/11 月)</td><td>60</td><td>120</td></tr> <tr> <td>消防安全應急演練</td><td>2 堂 (6/12 月)</td><td>286</td><td>572</td></tr> <tr> <td>特種設備安全應急救援演練</td><td>1 堂</td><td>10</td><td>5</td></tr> <tr> <td>有限空間安全培訓</td><td>1 堂</td><td>12</td><td>6</td></tr> <tr> <td>危化安全教育培訓</td><td>1 堂</td><td>16</td><td>8</td></tr> <tr> <td>危廢安全教育培訓</td><td>1 堂</td><td>15</td><td>7.5</td></tr> <tr> <td>危廢管理培訓</td><td>1 堂</td><td>6</td><td>3</td></tr> <tr> <td>環境應急培訓</td><td>1 堂</td><td>6</td><td>3</td></tr> <tr> <td>環境應急演練</td><td>1 堂</td><td>6</td><td>3</td></tr> <tr> <td>廢氣處理操作培訓</td><td>1 堂</td><td>6</td><td>3</td></tr> <tr> <td>廢水處理操作培訓</td><td>4 堂 (每季)</td><td>7</td><td>14</td></tr> <tr> <td>純水操作培訓</td><td>4 堂 (每季)</td><td>3</td><td>6</td></tr> <tr> <td>交通安全培訓</td><td>2 堂 (1/2 月)</td><td>76</td><td>76</td></tr> <tr> <td rowspan="18">頂群</td><td>滅火器使用培訓</td><td>1</td><td>13</td><td>6.5</td></tr> <tr> <td>有限空間培訓</td><td>3</td><td>35</td><td>52.5</td></tr> <tr> <td>防洩漏應急演練</td><td>1</td><td>7</td><td>7</td></tr> <tr> <td>化學品洩漏應急演練</td><td>2</td><td>25</td><td>25</td></tr> <tr> <td>勞保用品使用安全培訓</td><td>2</td><td>56</td><td>56</td></tr> <tr> <td>班組長撲滅初級火災全培訓</td><td>2</td><td>32</td><td>32</td></tr> <tr> <td>電鍍化學品安全管理使用培訓</td><td>1</td><td>18</td><td>18</td></tr> <tr> <td>員工反詐騙教育培訓</td><td>1</td><td>27</td><td>13.5</td></tr> <tr> <td>特助設備安全培訓 (電梯)</td><td>1</td><td>12</td><td>6</td></tr> <tr> <td>節後安全教育培訓</td><td>1</td><td>42</td><td>21</td></tr> <tr> <td>消防應急演練</td><td>2</td><td>550</td><td>1100</td></tr> <tr> <td>危廢管理培訓</td><td>1</td><td>6</td><td>3</td></tr> <tr> <td>廢水處理操作和保養指導書內容培訓</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td></tr> <tr> <td>廢水系統操作培訓</td><td>5</td><td>4</td><td>10</td></tr> <tr> <td>廢氣處理設備操作培訓</td><td>1</td><td>4</td><td>2</td></tr> <tr> <td>環境應急培訓</td><td>1</td><td>5</td><td>2.5</td></tr> <tr> <td>廢水收集池滿水應急演練</td><td>1</td><td>6</td><td>3</td></tr> <tr> <td>純水操作培訓</td><td>4</td><td>3</td><td>6</td></tr> </tbody> </table>	地區	訓練類別	總堂數	上課人數	總時數	匯鑽實業	進行人工消防安全教育培訓	1	262	262	班組長撲救初級火災培訓	2 堂 (5/11 月)	60	120	消防安全應急演練	2 堂 (6/12 月)	286	572	特種設備安全應急救援演練	1 堂	10	5	有限空間安全培訓	1 堂	12	6	危化安全教育培訓	1 堂	16	8	危廢安全教育培訓	1 堂	15	7.5	危廢管理培訓	1 堂	6	3	環境應急培訓	1 堂	6	3	環境應急演練	1 堂	6	3	廢氣處理操作培訓	1 堂	6	3	廢水處理操作培訓	4 堂 (每季)	7	14	純水操作培訓	4 堂 (每季)	3	6	交通安全培訓	2 堂 (1/2 月)	76	76	頂群	滅火器使用培訓	1	13	6.5	有限空間培訓	3	35	52.5	防洩漏應急演練	1	7	7	化學品洩漏應急演練	2	25	25	勞保用品使用安全培訓	2	56	56	班組長撲滅初級火災全培訓	2	32	32	電鍍化學品安全管理使用培訓	1	18	18	員工反詐騙教育培訓	1	27	13.5	特助設備安全培訓 (電梯)	1	12	6	節後安全教育培訓	1	42	21	消防應急演練	2	550	1100	危廢管理培訓	1	6	3	廢水處理操作和保養指導書內容培訓	1	3	3	廢水系統操作培訓	5	4	10	廢氣處理設備操作培訓	1	4	2	環境應急培訓	1	5	2.5	廢水收集池滿水應急演練	1	6	3	純水操作培訓	4	3	6	無差異。
地區	訓練類別	總堂數	上課人數	總時數																																																																																																																																							
匯鑽實業	進行人工消防安全教育培訓	1	262	262																																																																																																																																							
	班組長撲救初級火災培訓	2 堂 (5/11 月)	60	120																																																																																																																																							
	消防安全應急演練	2 堂 (6/12 月)	286	572																																																																																																																																							
	特種設備安全應急救援演練	1 堂	10	5																																																																																																																																							
	有限空間安全培訓	1 堂	12	6																																																																																																																																							
	危化安全教育培訓	1 堂	16	8																																																																																																																																							
	危廢安全教育培訓	1 堂	15	7.5																																																																																																																																							
	危廢管理培訓	1 堂	6	3																																																																																																																																							
	環境應急培訓	1 堂	6	3																																																																																																																																							
	環境應急演練	1 堂	6	3																																																																																																																																							
	廢氣處理操作培訓	1 堂	6	3																																																																																																																																							
	廢水處理操作培訓	4 堂 (每季)	7	14																																																																																																																																							
	純水操作培訓	4 堂 (每季)	3	6																																																																																																																																							
	交通安全培訓	2 堂 (1/2 月)	76	76																																																																																																																																							
頂群	滅火器使用培訓	1	13	6.5																																																																																																																																							
	有限空間培訓	3	35	52.5																																																																																																																																							
	防洩漏應急演練	1	7	7																																																																																																																																							
	化學品洩漏應急演練	2	25	25																																																																																																																																							
	勞保用品使用安全培訓	2	56	56																																																																																																																																							
	班組長撲滅初級火災全培訓	2	32	32																																																																																																																																							
	電鍍化學品安全管理使用培訓	1	18	18																																																																																																																																							
	員工反詐騙教育培訓	1	27	13.5																																																																																																																																							
	特助設備安全培訓 (電梯)	1	12	6																																																																																																																																							
	節後安全教育培訓	1	42	21																																																																																																																																							
	消防應急演練	2	550	1100																																																																																																																																							
	危廢管理培訓	1	6	3																																																																																																																																							
	廢水處理操作和保養指導書內容培訓	1	3	3																																																																																																																																							
	廢水系統操作培訓	5	4	10																																																																																																																																							
	廢氣處理設備操作培訓	1	4	2																																																																																																																																							
	環境應急培訓	1	5	2.5																																																																																																																																							
	廢水收集池滿水應急演練	1	6	3																																																																																																																																							
	純水操作培訓	4	3	6																																																																																																																																							

推動項目	執行情形(註1)					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																							
	是	否	摘要說明																										
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<table border="1"><thead><tr><th>地區</th><th>訓練類別</th><th>總堂數</th><th>上課人數</th><th>總時數</th></tr></thead><tbody><tr><td rowspan="4">泰國</td><td>Basic fire fighting and fire evacuation drills</td><td>6</td><td>43</td><td>258</td></tr><tr><td>First Aid & CPR</td><td>6</td><td>32</td><td>192</td></tr><tr><td>Forklift Truck Driving Techniques</td><td>7</td><td>14</td><td>98</td></tr><tr><td>Orieantation(Safety)</td><td>1</td><td>71</td><td>71</td></tr></tbody></table>					地區	訓練類別	總堂數	上課人數	總時數	泰國	Basic fire fighting and fire evacuation drills	6	43	258	First Aid & CPR	6	32	192	Forklift Truck Driving Techniques	7	14	98	Orieantation(Safety)	1	71	71
			地區	訓練類別	總堂數	上課人數	總時數																						
			泰國	Basic fire fighting and fire evacuation drills	6	43	258																						
				First Aid & CPR	6	32	192																						
Forklift Truck Driving Techniques	7	14		98																									
Orieantation(Safety)	1	71		71																									
113年演練情形如下： 1. 每半年進行一次消防安全應急演練。 2. 每年進行一次火災應急演練。 3. 每年進行一次廢水站廢水洩漏應急演練。 4. 每年進行一次有限空間培訓演練。 提供員工安全與健康之工作環境： 1. 每年請供應商進行煙霧偵測器測試，確保能正常運行。 2. 定期更換飲水濾心，提供無害的飲用水。 3. 每年檢測及定期更換滅火設備。 4. 辦公室內放置空氣清淨機。 5. 全體員工皆享有固定年度健檢。 113年火災件數為0，工傷事故率為0.17%，職業病事故發生率為0。																													
(五) 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		(四) 本公司在職業生涯發展及專業技能訓練上目前由人資部門內之人力資源發展(HRD)部門作為系統建置以及日常執行之權責單位，並且必須針對各部門以及各個職位之工作內容做規劃。 113年度舉辦訓練課程含內部及外部，總訓練時數6,643.5小時，總參與人次7,638人。																										
(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		(五) 本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並且本公司與客戶間保持良好之溝通以及客訴管道。在產品服務上亦針對不同層級以及權責單位提供相對應之客訴處理窗口，力求能盡速解決客戶申訴之問題。 公司網站設置利害關係人專區，供客戶即時回饋意見或申訴。																										
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	(六) 本公司在管理現有供應商上皆採用公司訂定之供應商管理政策，在納入採購清單前皆會針對供應商之原物料品質生產流程和交期進行評核，並在不影響到當地國家之疫情規範下進行實地訪廠評鑑。當開始向供應商進貨後，除了要求廠商必須取得符合當地法規的最新產品檢驗合格文件外，每年也會定期評估供應商之供料紀錄與財務狀況。在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範之紀錄亦會列為公司採購之評估指標。若本公司發現任何供應商涉及違反企業社會責任政策或是違反聯合國《世界人權宣言》、《全球盟約》、《國際勞動組織公約》等各項國際人權公約以及可能造成社會環境重大破壞影響時，亦會嚴格審核並且暫時或終止與其業務往來。																										
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113.11.11董事會通過將「企業社會責任實務守則」更名為「永續發展實務守則」，以強化企業社會責任之落實。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。			本公司永續報告書依循全球永續性標準理事會 (Global Sustainability Standards Board，簡稱 GSSB)所發布之 GRI 準則 (GRI Standards) 架構編製。 本公司113年永續報告書(未經第三方驗證單位之確信或保證意見)於114年5月9日呈報董事會並揭露在公司網站。																										
七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊：																													

推動項目	執行情形(註1)			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	
本公司每年進行隨機抽樣發放員工滿意度問卷調查，滿意度調查項目涵蓋公司管理、工作環境、工作條件、安全管理、人際關係、福利待遇、食宿環境及教育訓練等內容，另設置「總經理信箱」，提供公司員工合理表達意見之管道，人員可以具名或匿名方式直接將意見反應予公司最高管理階層。 113年度員工滿意度達84.66%。 113年度總經理信箱共收到4項申訴，經總經理指示查核事實後，已針對員工申訴內容進行逐項改善。				

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

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

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
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會知監督及治理。	<p>遵循本公司ESG政策的願景與使命，公司於113年成立「永續發展小組」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由董事長擔任主席，與多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫每年向董事會報告運作及執行情形。</p> <p>「永續發展小組」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，負責訂定、修編永續發展相關制度及規範、監督公司永續發展政策與計畫、定期追蹤與評估永續發展進度與成效，確保永續策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>每季向董事會報告揭露溫室氣體盤查及查證時程計畫執行情形，與導入之進程。</p>
二、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）。	詳下註 1。
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	
四、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。	<p>透過會議、教育訓練等方式瞭解全球氣候風險趨勢，並由相關部門評估營運中面臨之氣候變遷風險與機會，再針對高風險、高衝擊之氣候風險與機會，彙整出因應策略，作為氣候管理。</p> <p>為有效管理氣候風險及機會，持續關注對本公司營運造成衝擊之氣候風險，包含國際法規規範，極端氣候發生情形等。</p>
五、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。	不適用。
六、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。	目前本公司並無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前本公司內部並無將碳定價作為規劃工具。

項目	執行情形
八、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。	不適用。
九、溫室氣體盤查及確定情形與減量目標、策略及具體行動計畫（另填於1-1及1-2）。	不適用。

註2：

本公司辨識可能之氣候風險與機會對企業之業務、策略及財務之影響暨轉型行動如下表：

類型	議題	風險因子	潛在財務影響	因應措施與方案
轉型風險	政策與法規	1.開徵碳稅及碳費。 2.新增相關法規。 3.電費調漲。	1.增加營運成本。 2.為符合新法規規範而增設預算及執行人力。	1.原物料採購時，盡量選取低碳材料，規劃更換高效率設備。 2.隨時了解法規預計推動時程並鼓勵員工進行相關課程進修。
	市場	原物料價格波動。	營運成本提升。	時刻關注原物料波動狀況，善用原物料期貨避險。
實體風險	立即性(短期)	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高，可能導致： 1.營運/產線中斷。 2.供應鏈中斷。	1.極端的天災可能會造成資產的損失或中斷產線生產，影響營運。 2.為維持正常出貨，需緊急尋求其他供應鏈，可能導致營運成本增加。	1.分散重要資產存放位置，透過投保降低財損風險。 2.避免過度集中特定供應商。
	長期性	持續性高溫。	用水及用電量增加。	採用低碳原物料及低碳設備，降低用量增加的衝擊。
機會	資源使用效率	水資源回收再利用。	降低營運成本。	建立水資源管理策略，回收廢水再利用。
	產品與服務	開發低碳產品。	拓展重視碳足跡的客源。	降低產線碳排放數據，爭取國際客戶訂單。

2.3.6 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否於制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 經董事會決議通過本公司「誠信經營守則」，明訂董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定，董事會與管理階層應承諾積極落實，於內部管理及外部商業活動中亦應確實遵循。	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，請至少涵蓋「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		(二) 本公司訂有「誠信經營守則」，為本公司執行防範不誠信行為之方案，亦訂有「防範內線交易作業程序」，供相關人員執行業務時遵循。並與供應商簽有「保證協議」，聲明杜絕不誠信行為，由供應商提供廉潔保證。	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		(三) 本公司於「誠信經營作業程序」訂有不誠信行為處置規範，依據相關規範，隨時對員工宣導誠信行為之重要性，對違反行為將按相關規定議處。並於與供應商簽定之「保證協議」提供有申訴管道。	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		(一)本公司對往來客戶及供應商均建立評核制度，確認公司真實性，並查詢過往交易實績，以確認該公司營運狀況無重大異常；本公司亦配合客戶簽定「廉潔協議」，往來供應商也要求簽定「保證協議」，並要求雙方遵循誠信行為條款。行為紀錄，宜避免有不誠信行為紀錄者進行交易；與交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策之條款。	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		(二)本公司於113年成立「誠信經營工作小組」，由總經理擔任召集人，依據各單位工作職掌及範疇確保誠信經營守則之落實。為防止利益衝突、提供適當陳述管道，本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」。114年5月9日向董事會報告其執行情形。113年度相關執行情形:無發生檢舉事件、反貪腐情事。	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		(三)本公司之「誠信經營作業程序」制定有利益迴避等相關政策，並設有申訴管道，提供相關人員說明與公司間有無潛在利益衝突。本公司已建立有效完善之會計制度及內部控制制度，稽核單位每年訂定稽核計劃及負責定期及不定期查核作業，並定期向董事會報告，且委託會計師定期審查本公司之財務報表。	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，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)公司設有嚴謹之會計制度及專責會計單位，財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報表之公允性；內部稽核人員亦依照稽核計畫執行查核，以確保公司內部控制制度之有效運作。	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		(五)本公司宣導於各會議及內部公告宣導同仁對於遵循誠信經營規範的堅定承諾，以求落實。公司舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練情形：母公司113年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含職業道德法律責任及公司治理、會計制度及內部控制等相關課程）計6人次，合計63時。	無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 員工知悉違反法令規章之行為時，得向內部稽核主管或其他適當人員呈報，且專案核實相關舉報行為，舉報屬實者亦有獎勵，鼓勵呈報任何違反誠信之行為；相關事宜由稽核室專責處置。	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		(二) 本公司之「誠信經營作業程序」鼓勵員工於發現有違反法令規章之行為時，得向內部稽核主管或其他適當人員呈報，並建立保密及保護之措施。	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		(三) 本公司對受理檢舉之案件，均保障檢舉人權益並避免遭受不當處置。	無差異。
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，並由專責單位負責推動誠信經營相關政策。	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：無。				

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	
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）： 本公司秉持誠信經營之精神，遵守公司法、證券交易法暨其他法令規章，宣導往來廠商、董事、經理人及同仁能落實誠信經營之政策，使公司朝永續經營理念發展；對股東之投資，運用專業及勤奮之管理，以確保給予公平、永續及有競爭力之回報，創造股東最佳利益；提供保障每位員工健康和安工作條件、傾聽員工並誠意面對員工之投訴和問題，鼓勵及協助員工發展相關技能和知識，並且避免非法活動。本公司重視每一位利害關係人，以促進公司永續發展。				

2.3.7 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

1. 本公司將重大訊息即時揭露給投資者並定期召開法人說明會說明本公司營運狀況。
2. 本公司已訂定「防範內線交易作業程序管理辦法」。
3. 員工行為或倫理規範：
 - (1) 本公司之工作規則中，明訂本公司員工不得藉職務上之便利，營私舞弊或圖利本身或他人之不法利益，亦不得收受任何饋贈或享受其他不正當利益。本公司員工獎懲辦法中之要點亦有明訂違反上述規範之相關罰則，以確保本公司履行誠信經營。
 - (2) 本公司於新進人員教育訓練時，強化宣導企業核心價值，其一即為「誠信」，同時強調工作之行為操守的重要性，使其充分瞭解公司誠信經營之決心與政策；並與員工績效考核制度結合，以即時給予適當的獎勵及懲處。
 - (3) 本公司工作規則包括下列內容
 - I. 本公司員工於服務期間應遵守下列各項守則：
 - i. 全體同仁對外代表公司，需全力維護公司形象。
 - ii. 盡忠職守，遵循公司政策、制度、規章及辦法之施行，服從主管在其執掌範圍內所交付之任務。
 - iii. 公私分明，相互尊重人格，誠懇相處，協力達成企業經營之目的。
 - iv. 遵從公司因業務需要所作之遷調派遣，不得藉故推諉。
 - v. 執行職務應力求確實，不得畏難、規避或無故拖延。
 - vi. 薪資待遇為機密資料，不得任意透露或詢問。
 - vii. 在工作場所不得聚賭、鬥毆、吸毒或有傷害風化之行為。
 - viii. 未經公司同意，不得翻閱與自身業務無關之文件、函電及帳簿表冊。(自己經管之文件資料亦不得洩漏給不相關之第三者)。
 - ix. 遵守員工安全衛生相關規定，維護工作場所及周邊環境之安全衛生。
 - II. 本公司事業主、事業主家屬、本公司代理人對其員工或員工間不得有下列行為：
 - i. 因性別差異所產生侮辱、蔑視或歧視之態度及行為。
 - ii. 與性有關之不適當、不悅、冒犯性質之語言、身體碰觸或性要求。
 - iii. 以性活動或異性有關之行為為交換報償之承諾。
 - iv. 要求性活動或性有關行為之威脅或懲罰。
 - v. 強暴及性攻擊。
 - vi. 工作場所不宜對女性歧視，如擺設、張貼春宮圖片、黃色書刊等。
 - III. 為防治就業場所性騷擾行為，並維護性別工作平等及人格尊嚴，特訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」提供申訴及調查，如經證實，本公司將依照情節輕重對其作成申誡、小過、大過、調職、降級等之處分，或依勞動基準法第十二條規定予以解雇；其涉及刑事責任時，本公司得移送司法機關處理。
 - IV. 為因應防治性騷擾，依據公司「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」規定，設性騷擾調查小組。

2.3.8 內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

匯鑽科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：114年3月14日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年3月14日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



匯鑽科技股份有限公司

董事長：花鐺哲



簽章

總經理：王信為



簽章

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。

2.3.9 113年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 113 年股東常會重要決議事項及執行情形：

開會日期	重要決議事項	執行情形
113.06.21 股東常會	1. 承認 112 年度營業報告書及財務報表案。	相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。
	2. 承認 112 年度盈餘分配案。	112 年度決議分配現金股利 0.3 元，經股東會決議後已於 113 年 07 月 19 日全數發放。

2. 113 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

日期 / 屆次	重要決議事項
113.06.21 第 6 屆第 7 次	1. 本公司之子公司 Superior Plating Corp.擬透過新設新加坡轉投資公司投資越南六淳智能科技有限公司案。 2. 本公司之子公司 Superior Plating Technology (Thailand) Co., Ltd.(匯鑽科技(泰國)股份有限公司)，向國泰世華銀行融資額度續約案。 3. 112 年度經理人及員工酬勞分配明細案。
113.08.12 第 6 屆第 8 次	1. 113 年度上半年營業報告書。 2. 113 年第 2 季度財務報表。 3. 113 年上半年度盈餘分配案。 4. 113 年度董事責任險投保案。 5. 本公司之子公司 Superior Plating CORP 擬向 Airich Investment Co., Ltd.及 JPP Holding Company Limited 購買本公司之子公司 Superior Plating Technology Holding (Thailand) Co., Ltd 之所有股權案。 6. 修正第五次買回本公司股份之「買回股份轉讓員工辦法」案。 7. 本公司庫藏股買回股數轉讓予員工案。 8. 訂定本公司「第五次買回庫藏股轉讓予員工認股標準暨注意事項」。 9. 本公司經理人 113 年薪資調整案。 10. 檢討董事及經理人績效評估與薪資酬勞之政策、制度、標準與結構案。 11. 本公司向國泰世華銀行融資貸款授信合約續約案。
113.11.11 第 6 屆第 9 次	1. 113 年第 3 季度財務報表案。 2. 修訂本公司「永續發展實務守則」辦法名稱及部分條文案。 3. 訂定本公司「永續資訊管理控制作業」案。 4. 114 年度稽核計畫案。 5. 114 年度營運計畫案。 6. 114 年會計師事務所公費案。 7. 擬對子公司 Superior Plating Corp.增資案。 8. 新增子公司頂群科技(深圳)有限公司背書保證額度案。 9. 審核經理人 113 年度年終獎金發放案。 10. 經理人薪資調整案。 11. 薪酬委員會 114 年之工作計畫案。 12. 檢視 113 年度董事及功能性委員會自評表格案。
114.01.23 第 6 屆第 3 次 臨時董事會	新增資金貸與額度案
114.02.13 第 6 屆第 10 次	董事長異動案。
114.03.14 第 6 屆第 11 次	1. 113 年度營業報告書。 2. 113 年度財務報告。

日期 / 屆次	重要決議事項
	3. 113 年下半年度盈餘分配暨訂定除息相關日期案。 4. 113 年下半年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 113 年度「內部控制制度聲明書」。 6. 113 年度一般董事酬勞分配案。 7. 113 年度獨立董事酬勞分配案。 8. 113 年度經理人及員工酬勞分配總額案。 9. 定義「基層員工」案。 10. 修訂「公司章程」部分條文案。 11. 定期評估簽證會計師獨立性之情形。 12. 解除背書保證額度案。 13. 本公司與子公司間之資金貸與額度案。 14. 補選本公司董事案。 15. 提名及審議董事會提名之董事候選人名單。 16. 召開民國 114 年股東常會時間、地點及召集事由案。 17. 公司為因應越南業務需求，擬投資越南設立子公司案。 18. 本公司之子公司 Superior Plating Technology (Thailand) Co., Ltd. 建廠案。 19. 本公司向台北富邦商業銀行申請融資額度案。 20. 專業經理人委任契約案。 21. 經理人薪資調整案。
114.04.07 第 6 屆第 12 次	1. 委任花鐳哲先生擔任執行長案。 2. 委任林真伊女士擔任策略長案。 3. 委任陳慧嫻女士擔任財務長案。 4. 委任鍾毓璇女士擔任會計主管案。 5. 調整總經理王信為先生薪資結構並重新擬定委任契約案。 6. 調整稽核主管鍾靈女士薪資結構並重新擬定委任契約案。 7. 113 年度經理人及員工酬勞分配明細案。 8. 修正核決權限表案。

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

2.4 簽證會計師公費資訊

2.4.1 簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名 稱	會計師 姓 名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合 計	備 註
勤業聯合 會計師事務所	梁盛泰	113.01.01 至 113.12.31	2,490	210	2,700	-
	虞成全					

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

2.4.3 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

2.5 更換會計師資訊：無。

2.6 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。

2.7 董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

2.7.1 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

單位：股

職稱	姓名	113年度		當年度截至4月22日止		備註
		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	李素白	(173,000)	100,000	(157,000)	-	114.3.10解任
董事	匯銓投資股份有限公司	-	400,000	(76,000)	-	
	代表人：盧登禧	-	-	-	-	
董事	家全投資股份有限公司	-	-	-	-	
	代表人：吳家權	-	-	-	-	
	代表人：花鐺哲	-	-	-	-	
董事	裕宜投資股份有限公司	-	-	-	-	
	代表人：張秀鄉	-	-	-	-	
董事	鳴棋投資股份有限公司	-	-	-	-	
	代表人：吳茂原					
	代表人：林真伊	-	-	-	-	
董事	花鐺哲	-	-	-	-	113.2.29解任
獨立董事	王佑生	-	-	-	-	
	龐逸茂	-	-	-	-	
	江采琳	-	-	-	-	
執行長	花鐺哲	-	-	-	-	114.04.07新任
策略長	林真伊	-	-	-	-	114.04.07新任
總經理	王信為	130,000	-	(2,000)	-	
董事長特助	李名正	-	-	-	-	114.03.14解任
管理部門兼 財務部門主管	盧之蕙	58,000	-	-	-	114.04.07解任
管理部協理	王勝弘	-	-	-	-	114.03.01新任
財務主管	陳慧嫻	-	-	-	-	114.04.07新任
會計主管	李昱璇	31,000	-	-	-	114.04.07解任
發言人	俞伯璋	-	-	-	-	114.02.21新任
會計暨公司治理主管	鍾毓璇	11,000	-	(1,000)	-	114.04.07新任 會計主管

職稱	姓名	113年度		當年度截至4月22日止		備註
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	
稽核主管	鍾靈	24,000	-	(1,000)	-	

2.7.2 股權移轉資訊

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之相對人為關係人者之資訊：無。

2.7.3 股權質押資訊

董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

2.8 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 4 月 22 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
匯銓投資(股)公司	5,425,776	12.22	-	-	-	-	-	-	-
負責人：黃月娥	12,371	0.03	2,296	0	-	-	-	-	-
蕭賜銀	2,010,000	4.53	-	-	-	-	-	-	-
裕宜投資(股)公司	1,976,000	4.45	-	-	-	-	-	-	-
負責人：張秀鄉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
家全投資(股)公司	1,947,000	4.39	-	-	-	-	-	-	-
負責人：吳家權	15,000	0.03	1,000	-	-	-	-	-	-
五福國際資本股份有限公司	1,621,000	3.65	-	-	-	-	-	-	-
鳴棋投資(股)公司	1,000,383	2.25	-	-	-	-	-	-	-
負責人：吳茂原	-	-	-	-	-	-	-	-	-
賴富敏	1,000,000	2.25	-	-	-	-	-	-	-
沈嬌娥	833,000	1.88	-	-	-	-	-	-	-
宋成璽	740,000	1.67	-	-	-	-	-	-	-
謝文福	720,000	1.62	-	-	-	-	-	-	-

2.9 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

114 年 3 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Superior Plating Corp.	11,976	100.00	-	-	11,976	100.00%
長鑽科技股份有限公司	6,300	35.00	-	-	29,629,597	37.04%
Extensive Management Consultant Inc.	1,000	100.00	-	-	30,673,392	77.17%
匯鑽實業（香港）有限公司	89,000	100.00	-	-	5,000,000	100.00%
Superior Plating Technology Holding (Thailand) Co. Ltd.	5,530	89.00	-	-	80	40.00%
Superior Plating Technology (Thailand) Co. Ltd.	2,192	66.00	-	-	72,446,838	99.99%
Superior Plating Technology (Singapore) Pte. Ltd.	註3		-	-		
匯鑽實業（深圳）有限公司	註2	100.00	-	-	註2	100.00
頂群科技（深圳）有限公司	註2	100.00	-	-	註2	100.00
東莞冠杰金屬表面處理有限公司	註2	10.00	-	-	註2	10.00

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：係為有限公司，故無股數。

註3：於113年7月完成相關設立登記，截至113年12月31日止，尚未投入註冊資本。

03 募資情形

3.1 資本及股份

3.1.1 股本來源

單位：仟股；新台幣元

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	以現金以外之財抵充股款者	其他
97.09	10.00	50	500	50	500	設立500仟元	-	(97)府產業商字第09789527310號
98.08	14.62	50,000	500,000	22,500	225,000	現金增資224,500仟元	-	(98)府產業商字第09887649200號
98.08	30.00	50,000	500,000	30,000	300,000	現金增資	-	(98)府產業商字第09887649200號
98.11	30.00	50,000	500,000	31,500	315,000	75,000仟元	-	(98)府產業商字第09890431520號
99.07	41.00	50,000	500,000	32,500	325,000	現金增資	-	(99)府產業商字第09986541500號
99.11	41.00	50,000	500,000	36,000	360,000	15,000仟元	-	(99)府產業商字第09990876710號
101.10	32.00	50,000	500,000	37,200	372,000	現金增資	-	金管證一字第1010035355號
104.03	35.50	50,000	500,000	41,850	418,500	10,000仟元	-	證櫃審字第1030035753號
104.12	10.00	50,000	500,000	42,462	424,620	現金增資	-	(104)府產業商字第10490143810號
105.01	10.00	50,000	500,000	42,726	427,260	35,000仟元	-	(105)府產業商字第10580339810號
105.05	10.00	50,000	500,000	43,855	438,548	現金增資	-	(105)府產業商字第10585626900號
105.08	10.00	50,000	500,000	44,753	447,526	12,000仟元	-	(105)府產業商字第10591445000號
105.11	10.00	50,000	500,000	44,822	448,216	現金增資	-	(105)府產業商字第10594457800號
106.01	10.00	50,000	500,000	44,948	449,476	46,500仟元	-	(106)府產業商字第10651042500號
106.08	10.00	50,000	500,000	44,184	441,836	員工認股權轉普通股6,120仟元	-	(106)府產業商字第10657377200號
106.12	10.00	50,000	500,000	44,238	442,376	員工認股權轉普通股2,640仟元	-	(106)府產業商字第10660555910號
107.05	10.00	50,000	500,000	44,260	442,598	可轉換公司債轉換普通股	-	(107)府產業商字第10749333000號
107.09	10.00	50,000	500,000	44,264	442,642	11,288仟元	-	(107)府產業商字第10753017300號
107.12	10.00	50,000	500,000	44,807	448,065	可轉換公司債轉換普通股5,422仟元	-	(107)府產業商字第10755978400號
108.04	10.00	50,000	500,000	44,455	444,555	註銷庫藏股3,510仟元	-	(108)府產業商字第10848311410號
112.05	10.00	100,000	1,000,000	44,391	443,915	註銷庫藏股64仟元	-	(112)府產業商字第11249431710號

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	44,391,482	55,608,518	100,000,000	上櫃公司股票

總括申報制度相關資訊：無

3.1.2 主要股東名單

114 年 4 月 22 日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
匯銓投資股份有限公司		5,425,776	12.22
蕭賜銀		2,010,000	4.53
裕宜投資股份有限公司		1,976,000	4.45
家全投資股份有限公司		1,947,000	4.39
五福國際資本股份有限公司		1,621,000	3.65
鳴棋投資股份有限公司		1,000,383	2.25
賴富敏		1,000,000	2.25
沈嬌娥		833,000	1.88
宋成璽		740,000	1.67
謝文福		720,000	1.62

3.1.3 公司股利政策及執行情形

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度稅前如有獲利，應提撥百分之五至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司之企業生命週期正值成長期，為考量未來營運擴展、資金需求及稅制對公司、股東之影響，本公司之股利政策主要依據公司未來資本預算規劃所考量之資金需求，未來股利之分派，現金股利所佔比例以不低於百分之五為原則。

本公司盈餘分配或是虧損彌補得於每半會計年度終了後為之，前半會計年度決算如有盈餘應先預估並保留應納稅款，依法彌補累計虧損，預估保留員工及董事酬勞，提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限；次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

如尚有盈餘，其餘額連同前期累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分配之；以現金方式為之時，經董事會決議辦理，無需提交股東會承認。

年度總決算如有盈餘，除依法繳納所得稅並先彌補以往年度虧損，其餘分配如下：

(1) 提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。

(2) 必要時得依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；

如尚有盈餘，其餘額連同前期累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分配之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分配股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分配之。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司114年3月14日董事會決議通過113年度以盈餘分派現金0.1元及配股1元。

3. 預期股利政策有重大變動之說明：無。

3.1.4 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

3.1.5 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：

本公司年度稅前如有獲利，應提撥百分之五至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

(1)113年度估列員工酬勞及董事酬勞分別有5,275千元及2,814千元，與估列金額無差異。

(2)年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派員工酬勞及董事酬勞金額：113 年度董事會通過員工酬勞及董事酬勞分別為5,275 千元及 2,814 千元，已全數分派完畢。

(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：無。

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

112年度員工及董事酬勞實際配發金額為4,289千元，與認列數無差異。

3.1.6 公司買回本公司股份情形：

買回期次	第三次	第四次	第五次	第六次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間（實際）	109年4月6日至 109年5月22日	110年10月8日至 110年12月2日	111年10月7日至 111年12月2日	註1
買回區間價格	29.80~66.70	45.00~60.00	35.00~55.00	註1
已買回股份種類及數量	普通股64,000股	普通股523,000股	普通股368,000股	普通股350,000股 (註2)
已買回股份金額	3,123,681元	30,480,822元	19,049,076元	18,374,597元(註2)
已辦理銷除及轉讓之股份數量	已辦理銷除	0	已全數轉讓	不適用
累積持有本公司股	普通股64,000股	普通股587,000股	普通股955,00股	普通股873,000股

份數量				(註2)
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.14%	1.32%	2.15%	1.97%(註2)

註 1:本公司第六次買回期間為 114/4/11 至 114/6/10，截至年報刊印日尚在執行完畢。

註 2:數據截至 114/4/22 止。

3.2 公司債辦理情形：無。

3.3 特別股辦理情形：無。

3.4 海外存託憑證辦理情形：無。

3.5 員工認股權憑證辦理情形：無。

3.6 限制員工權利新股辦理情形：無。

3.7 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

3.8 資金運用計劃執行情形：無。

04 營運概況

4.1 業務內容

4.1.1 業務範圍

1. 主要內容

匯鑽科技為專業之表面處理研發以及周邊配套諮詢服務公司。

主要業務：

(1)金屬與塑膠表面處理技術之研發與加工服務。

(2)表面處理相關配套措施諮詢服務，包含環保、自動化以及管理類別。

上開業務之經營均遵照有關法令規定辦理。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品	113 年度	
	銷售金額	營業比重 (%)
加工收入淨額	1,028	99.99
勞務收入淨額	1	0.01
合計	1,029	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司主要係替磁碟機零組件、連接器、汽車、通訊器材、醫療器材與 3C 產品等零組件工廠提供各種專業的表面處理服務，包含化學鍍鎳、半光鎳、光亮鎳、化學拋光、珍珠鎳、錫鎳與連續鍍金、銀等多種專業的表面處理。

4. 計畫開發之新商品(服務)項目：

本公司於 114 投入研發費用預計占營收 2.5-5%，惟將視全球市場狀況及公司實際營運 情形適時規劃調整。

未來研發計畫除持續提升現有產品之規格外，並積極開發配合當地政府政策或是未來數年的市場趨勢的需求工藝或配套設備如下列：

(1) 低成本化學鎳技術。

(2) 卷對卷連續電鍍工藝開發。

(3) 特殊貴金屬電鍍技術開發。

(4) 散熱模組所需之表面處理。

(5) 金屬回收提煉設備。

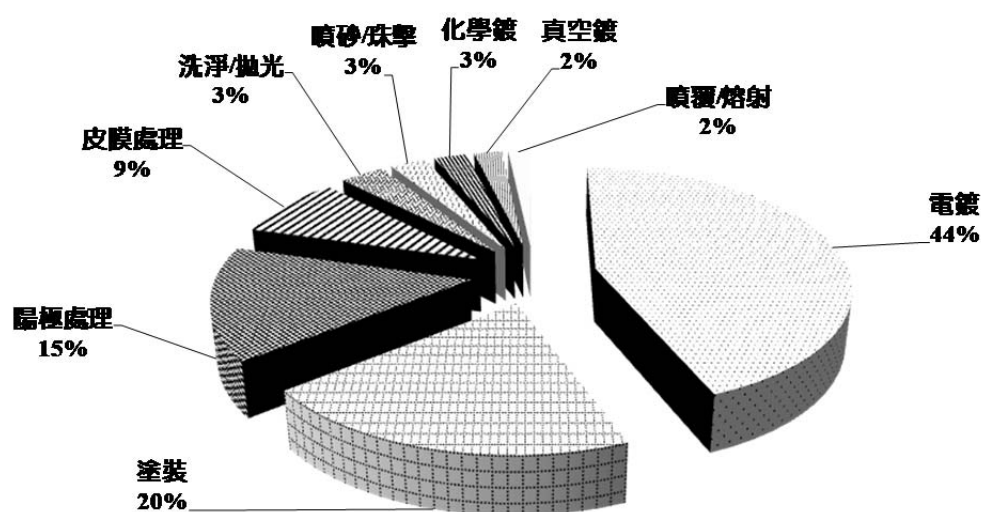
(6) 工業用廢水廢液減量設備。

4.1.2 產業概況

1. 產業之發展與現況

表面處理行業除具備技術密集且附加價值高之特性，更是提升各類終端應用產品附加價值的一項重要共通性技術產業。因此，表面處理工業向來有「產品美容師」的美稱。我國表面處理主要產業特質敘述如下：

- (1) 主要以中小企業為經營型態，或是一完整工廠之內部部門，惟表面處理產業屬精密製造產業，因此廠商多屬技術導向的專業代工廠。而表面處理為金屬製品加工技術之一，依附在各種製品表面上生存，因此提升製品附加價值為本產業的重要關鍵。
- (2) 表面處理產業為不可或缺工業，表面處理業者大都是環繞在產品供應鏈鄰近位置設廠，屬群聚色彩濃厚的產業。
- (3) 以電鍍業為大宗，約占 44%



我國表面處理廠商結構

資料來源：表面處理工會，金屬中心/金屬中心 MII-ITIS 整理

2021 年我國金屬表面處理業產值達新台幣 1,584 億元，其中內銷值為新台幣 672 億元，較前一年成長 37.3%，外銷值為新台幣 670 億元，較前一年巨幅成長 83%。國內金屬表面處理業分為熱浸鍍鋅鋼捲片、彩色鋼捲片、其他鍍塗面鋼捲片及其他金屬及金屬製品表面處理等四大部份。其中，熱浸鍍鋅鋼捲片產值為新台幣 778 億元，相較前一年增加 81%；彩色鋼捲片產值為新台幣 286 億元，相較前一年增加 53%；其他鍍塗面鋼捲片產值為新台幣 165 億元，相較前一年增加 60%；至於其他金屬及金屬製品表面處理的產值為新台幣 355 億元，相較前一年增加 42%。

2. 產業結構

(1) 產業關連圖與代表性廠商

i. 上游產業：

表面處理業的上游為材料廠商，主要分為基體材料及改質或塗覆原料兩大部分，基體材是由金屬零組件製造業者將各種金屬及合金熔鍊後製得的塊、錠等基本冶鑄品，或各類稍具雛型的板、條、塊、錠、棒等粗胚，進一步加工成具特定形狀及特性之零組

件，以滿足下游應用產品之所需。至於改質或塗覆原料，則是由表面處理原料製造業生產各式各樣的表面處理化學原料，再視表面處理的工法及品質條件，銷售給金屬表面處理業者。目前國內濕式製程用的化學藥品大多仍是來自歐美等國，如全球最大的藥水供應商阿托科技(ATOTECH)，為順利將該公司產品引進國內產線，已設置兩座研發中心；而國內的代表廠商有守仁電鍍原料公司、環宇化工實業有限公司及台灣上村(股)公司等；而在乾式製成的原料供應方面，僅靶材製造商光洋應用材料科技(股)公司較具規模，主要提供金屬靶產品，其他仍多來自美、日、歐等地。

ii. 周邊產業：

表面處理設備業係表面處理產業舉足輕重的周邊支援產業，具備不可或缺特質，由於表面處理業的製程技術相當多樣且多元，亦造就各有所長的專用設備製造廠，代表廠商有明閱科技(股)公司、鴻利機械工業(股)公司、億鴻工業(股)公司、大鎔科技(股)公司、麗百代實業有限公司、易度企業(股)公司、大永真空科技(股)公司及友威科技(股)公司等。

iii. 中游產業：

表面處理業者分別由上游取得金屬材料或金屬零組件，同時自原料供應商取得表面處理原料。依不同應用領域所要求的種種特性，如耐腐蝕、抗磨損、黏著性、導電性、導熱性等，選擇適當的表面處理工法，如電鍍、化學電鍍、熱浸鍍、化成處理及氣相沉積等，在金屬材料或金屬零組件上披覆上膜層材料。

iv. 通路：

基本上，金屬表面處理工廠可區分為兩大類：專業表面處理與一般產品製造業表面處理（即兼業），前者主要利用表面處理加工為營利，後者之表面處理工廠只是其生產體系的一部份，例如許多汽車、機車、家電、傢俱、電子廠家，都附屬有電鍍或塗裝等部門，對其自用之零件或產品全部或部分進行表面處理。

產品製造商由於資金較為雄厚，且自用零件或產品所需表面處理的數量較多而穩定，品質要求較高，因而其設備投資費用較大手筆，故具規模之汽車及機車等廠商已走向自動化。專業工廠則礙於資金與市場，僅少數業者敢做大量投資，擁有自動化之設備。然而產品廠主要著重於創造整體產品之價值，未如專業表面處理廠注重表面處理之成本與利潤。

v. 下游產業：

應用表面處理的下游產業，大致為機械設備製造業、金屬結構及建築組件製造業、金屬容器製造業、螺絲、螺帽及鉚釘製造業、電腦及週邊設備製造業、家用電器製造業、汽車及其零件業、船舶及零件製造修配業等。

我國表面處理產業關聯

	產品鏈	產業/代表性廠商
上游	處理藥水、塗料、靶材	台灣阿托、台灣麥德美、守仁、環宇化工、台灣上村、台灣默克、永記、光洋
周邊	表面處理設備與周邊	啟泰、鴻利、億鴻、大鏞、麗百代、易度、大永真空、龍翻
中游	滲碳、滲氮、電鍍、塗裝、噴塗、真空鍍、拋光、珠擊	柏騰、位速、匯鑽科、協順、福隆、福業、台灣多代、一陽、特異、美上鎂、漢泰、得群
通路	產品製造商	主要為接單代工的內銷市場，其次為產品製造廠自有通路。
下游	運輸、機械、營建、傢具、電子電機、醫療器材	裕隆、福特、巨大、美利達、宏碁、華碩、鴻海、台中精機、友達、奇美、成霖、台灣福興、桂蒙、川湖、聯合骨科

資料來源：金屬中心 MII-IT IS 整理

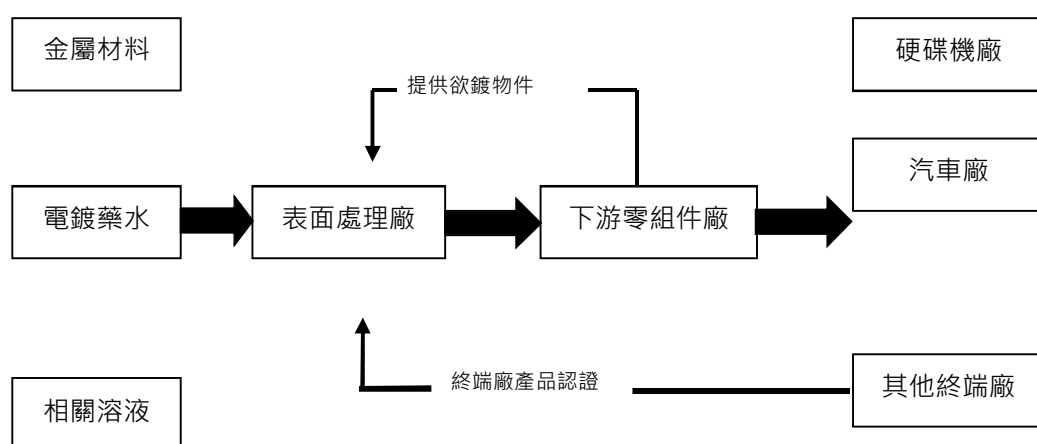
電鍍雖可為產品帶來極高的附加價值，但在生產過程中，業者需付出龐大的成本及環境污染等代價。成本方面，大部分昂貴原料都倚賴國外進口，如：黃金、白銀、鎳、錫等，檢測儀器也有 75% 是由國外進口，一旦國際原物料或國外匯率上漲，對廠商的生產成本皆有不利影響，因此為了節省成本，許多廠商紛紛到中國大陸與東南亞設廠。

金屬表面處理產業從傳統工業到近代高科技一直都扮演非常重要的角色，在國內表面處理工業技術自行研發者很少，大多倚賴國外廠商或代理商，因此我國產品品質遜於國外乃不可避免，產品之信譽及附加價值難以提升。若希望提升表面處理工業，必須大力提高表面處理技術，政府也應大量培養相關方面的人才，鼓勵研發，才能使我國產業得到提升。

在經營與生產方面，產業規模化為必然的選擇。一般專業廠商規模不大，經營較為分散，造成產品的成本較高、缺乏市場競爭力，難以吸引投資者。應建立表面處理工業園，進行集中管理，促進技術升級改造，使上下游廠商可以形成產業集群。設立表面處理工業園另一個優點為污染的改善與控制，電鍍業是一個污染治理費用與總投資的比值相對較高的行業(小電鍍廠建設環保處理設施的投資約佔其整個電鍍生產項目投資的 75%)，因此若可將廠商集中管理，就可使污染源統一管理，設立污水排放系統，確保週邊流域水環境的安全。在園區內即可形成「資源消費 產品 再生資源」的生態型迴圈經濟產業鏈。如此一來本國產業將能與外國產業競爭，創造更大的商機。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

表面處理產業之供應鏈主要可分為上游材料廠、下游零組件廠及終端產品廠三大類，而表面處理廠即位於中游，又可分為附屬在產品製造業底下之廠內工廠(captive shops)及以接單生產為主的專業加工廠(job shops)，過去專業加工廠較多，近年為節省運輸成本、縮短交期，零組件廠商也開始設置廠內工廠 in-house 自製，惟加工產品較侷限於低階之零組件。而進行完表面處理之零組件會先交由零組件廠進行細部組裝，終端廠最後大部組裝，並透過供應鏈管理整體產製。



3. 本公司業務主要終端產品之各種發展趨勢

(1) HDD：

2024 年傳統硬碟市場銷售情況呈現出多面性，具體如下：出貨量方面：2024 年第一季度全球機械硬碟出貨量達到 2970 萬塊，環比增長 3%。2024 年第二季度，HDD 出貨量較上一季度增長 2%，達到 3028 萬塊。

市場規模方面：2024 年全球傳統硬碟市場規模預計達到 199.3 億美元，儘管受到固態硬碟的衝擊，但全球數據量的暴漲拉動了傳統硬碟市場需求，使其市場規模仍保持穩定增長。

市場結構方面：企業級機械硬碟市場增長率高於消費級機械硬碟市場，在一些特定的工業應用、監控存儲、網路存儲等對高容量和長期資料存儲需求高、讀寫速度要求不高的領域，傳統硬碟依然是經濟實惠的選擇。

平均容量方面：2024 年第二季度，整體平均 HDD 容量達到 9.3TB，環比增長 6%，近線 HDD 平均容量為 16.3TB，環比增長 3%，表明市場對更大容量 HDD 的需求持續上升。

主要廠商方面：2024 年第一季度西部數據出貨量最多，占全體市場的 39.5%，其次是希捷，占 38.1%，東芝占 22.4%。

地域方面：北美是主要消費市場之一，歐洲各國在資料存儲和備份方面需求較大，一些新興市場或者成長市場中，中小型企業、個人用戶等對傳統硬碟也有大量需求。

(2) 3C 產業：

A. 全球智慧手機市場

市場研究機構 Canalys 的最新研究，全球智能手機市場在 2024 年第四季度增長了 3%，達到 3.3 億臺，這是連續第五個季度的增長。



其中，蘋果、三星和小米繼續佔據市場前三的位置，展現出強大的競爭力。

Worldwide smartphone market share split		
Canalys Preliminary Smartphone Market Pulse: Q4 2024		
Vendor	Q4 2024 market share	Q4 2023 market share
Apple	23%	24%
Samsung	16%	17%
Xiaomi	13%	13%
TRANSSION	8%	9%
vivo	8%	7%
Others	32%	30%

Preliminary estimates are subject to change on final release

Note: percentages may not add up to 100% due to rounding.

Source: Canalys estimates (sell-in shipments), Smartphone Analysis, January 2025

蘋果在本季度表現尤為突出，以 23% 的市場份額位居榜首，這得益於其在新興市場如印度和東南亞的增長。

B. PC 市場

調研機構 IDC 給出的最新報告顯示，2024 年全球 PC 出貨量中，聯想依然穩居第一。CounterPoint Research 在報告中指出，在 AIPC、年末促銷以及中國補貼政策等因素推動，2024 年第 4 季度全球 PC 市場出貨量同比增長 3.7%。

由於 Windows10 系統將於 2025 年 10 月終止支持，不少企業希望在該日期前完成升級，因此 IT 升級帶來的穩定訂單流，推動 2024 年第 4 季度全球 PC 出貨量健康發展。

2024 全年 PC 出貨量達到 2.53 億台，同比增長 2.6%，並表示 PC 市場已恢復到正常季節性波動，並隨著 AIPC 的推出進入新階段。

	2024 年出貨量	2023 年出貨量	變化
聯想	6,180 萬台	5,910 萬台	4.6%
惠普	5,270 萬台	5,260 萬台	0.2%
戴爾	3,920 萬台	3,970 萬台	-1.3%
蘋果	2,260 萬台	2,230 萬台	1.3%
華碩	1,740 萬台	1,690 萬台	3.0%
其他	5,890 萬台	5,570 萬台	5.7%

細分到廠商表現上，聯想以 4.6% 的增長率繼續領跑 PC 市場(出貨量是 6,180 萬台)，緊隨其後的是惠普 (5,270 萬台，同比增長 0.2%)、戴爾 (出貨 3,920 萬台，同比下滑 1.3%)、蘋果 (出貨量為 2,260 萬台，同比增長 1.3%) 和華碩 (出貨 1,740 萬台，同比增長 3%)。

C. 智能穿戴市場

根據國際資料公司 (IDC) 最新發佈的《全球可穿戴設備市場季度跟蹤報告》，2024 年全球腕戴設備市場出貨 1.9 億台，同比下滑 1.4%，成人智慧手錶在美國和印度市場受到經濟環境不穩、市場空間趨於飽和以及產品創新有限等因素影響，導致全球出貨略微下滑。中國腕戴設備市場出貨量為 6,116 萬台，同比增長 19.3%，2024 年中國成為全球最大腕戴設備市場，占全球出貨總量的 32.0%。

腕戴設備市場包含智慧手錶和手環產品。其中，智慧手錶市場 2024 年全球出貨量

1.5 億台，同比下降 4.5%；而中國智慧手錶市場出貨量 4,317 萬台，同比增長 18.8%。手環市場 2024 年全球出貨量 3,729 萬台，同比增長 14.2%；中國手環市場出貨量 1,799 萬台，同比增長 20.2%。

2024 年度全球腕戴市場表現：

2024年全球前五大腕戴設備廠商 - 出貨量、市場份額、同比增長率					
公司	2024年出貨量 (單位：百萬台)	2024年市場份額	2023年出貨量 (單位：百萬台)	2023年市場份額	出貨量 同比增長率
1.Apple	34.6	18.07%	37.0	19.06%	-6.3%
2.華為	30.7	16.03%	23.0	11.85%	33.6%
3.小米	29.4	15.35%	22.1	11.39%	33.0%
4.三星	15.4	8.04%	12.0	6.18%	27.9%
5.步步高	9.8	5.12%	7.8	4.02%	24.5%
其他	71.6	37.39%	92.2	47.50%	-22.4%
合計	191.5	100.00%	194.1	100.00%	-1.4%
來源：《IDC全球可穿戴設備市場季度跟蹤報告，2024年第四季度》					

4. 競爭情形

電鍍表面處理自動化設備價格日趨高漲(潔淨度要求較高如硬碟零組件必須採用半導體等級無塵室設備，資本支出較高)、人員培訓日益困難，環保牌照取得困難及不良率管理，加上技術門檻需視產品而定(如硬碟屬於精密零件產品，門檻較高)，且下游客戶在挑選電鍍廠時除品質及產能的考量外，規模、經驗及原料採購價格優勢，亦是其遴選廠商之主要因素，近年許多小廠已因訂單缺乏轉而出售其廠房與歇業。

就硬碟機零組件來看，其表面處理認證程序嚴格，需經過問卷調查、廠勘訪談、書面審查、產品試樣、價格協商、契約擬定等過程，並符合產能、技術、設備、成本及 ISO 認證等篩選標準，初次認證流程通常約需 6-12 個月(有時更長達 2 年)，加上此行業地緣性較強且交期要求快速，故表面處理廠多與下游組裝廠維持長期且穩定之合作關係，例如本公司與 Seagate 合作即長達 20 年，Toshiba 與 WD 亦合作逾 12 年。

於 3C 市場，本集團憑藉在金屬表面處理的豐厚經驗及擁有尖端製程技術與設備、產線完備、產能規模及技術水準居於台灣及中國與東南亞業界領先地位，產品品質與技術獲美系國際領導大廠認證，顯示匯鑽的製造技術能力及品質在市場具有相當的國際競爭水準，經得起國際大廠嚴格的品質及效能要求。

4.1.3 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

(1) 表面處理的定義及分類：

凡在材料表面利用物理或化學反應，把材料表面的成分構造予以改變或賦予功能的技術，即稱為表面處理技術。其處理型態大致可分為表面形狀的改變、表面被覆形態、表面化學反應、表面被覆同時滲入、從表面植入其他元素、只改變表面性質等六大類。

表面處理類別	內容描述
表面形狀的改變	利用蝕刻或研磨的方式，使表面原凹凸不平的形狀變成平滑。
表面被覆型態	在母材表面被覆一層與母材材質不同的處理層，此被覆層與母材的界線明確，因此兩者間的密著性非常重要。
表面化學反應	例如鋁的陽極氧化，使鋁材表面生成耐蝕、耐磨的氧化物層。
表面被覆同時滲入	利用熱浸鍍法或擴散滲透法使母材表面一定深度改質形成硬化層，此種方式沒有母材與表面硬化層間剝離的問題。
從表面植入其他元素	例如真空滲碳及離子氮化，即是將碳元素及氮元素利用擴散方式，從母材表面滲入。
只改變表面性質	例如利用高周波燒入方式，使表面硬化，提升材料的耐磨性。

資料來源：金屬中心、ITIS 計畫

(2) 表面處理技術及目的：

表面處理主要目的在於賦予材料表面新的特性，使產品價值得以提升，包括表面形狀、機械、電磁光學、熱學、物理、化學及裝飾等特性，而因應不同特性產生各類表面處理技術，包含電鍍(濕式鍍)、研磨、清洗、塗裝及近年發展快速的乾式鍍等。這些處理技術及對應之目的表列如下：

表面處理法			主要目的
大分類		中分類	
清洗	洗淨	濕式洗淨、乾式洗淨	油脂類的去除
	除銹	浸漬除銹、噴砂、液體搪磨、滾桶研磨	障礙物去除、銹的去除
研磨		機械研磨、化學研磨、電解研磨、CMP	平滑光澤化
蝕刻		化學蝕刻法、電解蝕刻法、乾式蝕刻法	表面形狀的創製
珠擊		中/低速珠擊、高速珠擊	耐疲勞性、障礙物去除
印刷		印刷凸版、印刷凹版、平板印刷、孔版印刷	表面裝飾
塗裝		噴霧塗裝、靜電裝、電著塗裝、粉體塗裝	耐蝕性、裝飾性
積層		樹脂積層、玻璃積層	耐蝕性、耐磨耗性
濕式鍍		電鍍、化學鍍	裝飾、耐蝕性、耐磨耗性
化成處理		磷酸鹽處理、磷酸鐵處理、鉻酸鹽處理	耐蝕性、滑動特性
陽極氧化		鋼鐵之陽極氧化、非鐵金屬之陽極氧化	耐蝕性、耐磨耗性、著色

表面處理法		主要目的
大分類	中分類	
乾式鍍(氣相)	物理氣相沈積(PVD)、化學氣相沈積(CVD)	耐磨耗性、滑動特性、光學特性
離子植入	高能植入、中能植入	電特性、耐磨耗性、耐熱性
熱浸鍍	熱浸鍍鋅、熱浸鍍鋁	耐蝕性
表面熱處理	表面燒入、滲碳燒入、氧化處理、滲透擴散	耐磨耗性、耐疲勞性、滑動特性
噴鍍	熱噴鍍、電漿噴鍍	耐磨耗性、耐蝕性、耐熱性

資料來源：金屬中心、ITIS 計畫

(3) 鍍膜技術介紹：

鍍膜技術為表面處理技術中最常被使用的一種，又可分為乾式鍍及濕式鍍兩種，兩者差別在於濕式鍍利用化學溶液參與鍍膜製程，乾式鍍則無。其分類及優缺點如下：

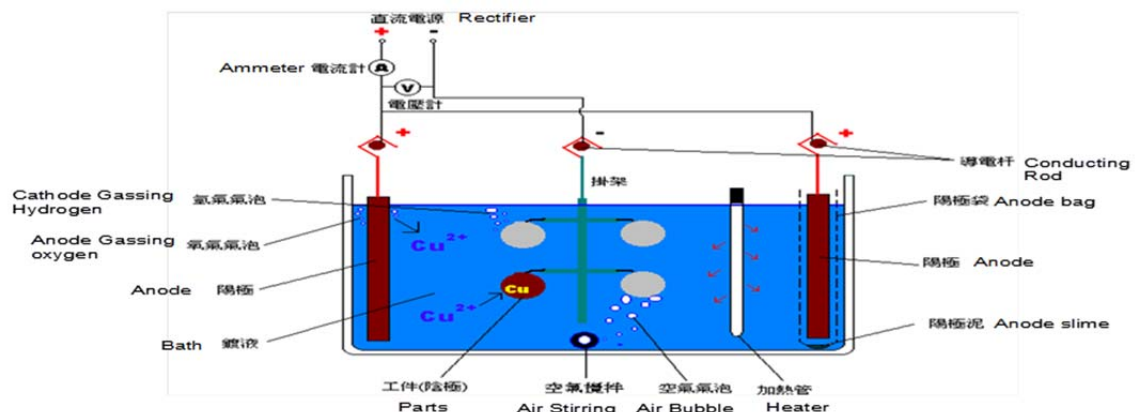
技術別	濕式鍍	乾式鍍
分類	傳統電鍍、浸漬電鍍、無電電鍍	物理氣相沈積(PVD)、化學氣相沈積(CVD)
優點	設備成本較低、技術成熟	不會產生廢氣廢水等汙染源，較無環保問題
缺點	環保問題嚴重、需購買廢氣廢水處理設備	無法處理大型或複雜形狀之物件、鍍層薄且降著性較差

資料來源：金屬中心、ITIS 計畫

2. 本公司主要技術為濕式鍍，其可分為：

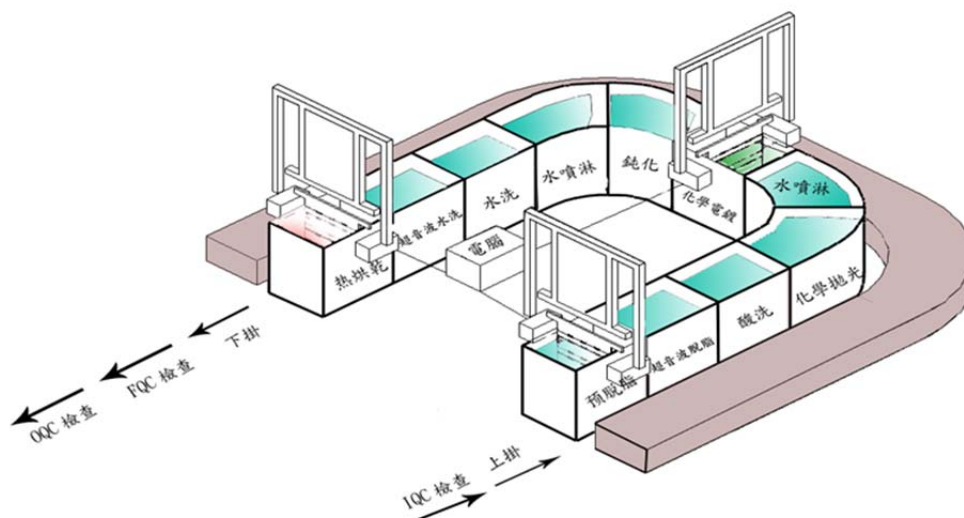
(1) 電鍍(Electroplating)

電鍍為一種電解過程，提供鍍層金屬的金屬片作用有如陽極，電解液通常為鍍著金屬的離子溶液，被鍍物作用則有如陰極。陽極與陰極間輸入直流電壓後，吸引電解液中的金屬離子游至陰極，還原後即鍍著其上。同時陽極的金屬在溶解，提供電解液更多的金屬離子。許多工業機器的零件、家具、家庭用品常鍍上一層金屬膜，其目的在於防止腐蝕、增進美觀並使其具硬度、耐磨性、導電性等特殊性質。常用作電鍍層的材料有銅、鋅、錫、鉻、鎳、鎘、金、銀等金屬，及銅鋅、銅錫、錫鋅、錫鎳等合金。另外，為確保底材(即被鍍物)與鍍層兩物質之原子間能緊密接著，被鍍的工件通常需加以除垢、脫脂、去氧化物層等處理。



(2) 化學電鍍(Electroless plating)

又稱為無電解電鍍，無須外加電流，待鍍底材所含基礎金屬並不需溶於鍍浴中以促使電鍍進行，但是鍍浴中必須含有適當之還原劑。其基本原理為鍍浴中的還原劑被氧化，而欲鍍金屬離子則被還原成金屬而吸著於工件表面。無電電鍍之鍍層可鍍至所要的厚度，且在特定條件下可施行於玻璃、瓷器、塑膠等非導電性材料上，具有鍍層均勻、孔隙率低等優點，目前已廣泛應用於汽車、模具、軍用及 3C 電子產品。



(3) 浸漬電鍍(Immersion plating)

指將工件浸入鍍液中，而工件中將有若干基礎金屬溶入鍍浴內，同時鍍浴中有等量金屬析出而鍍著於工件上。一般而言，此法僅可得甚薄之鍍層，當底材全部被鍍層覆蓋時，反應即停止。浸漬電鍍適用的條件是擬鍍金屬必須比待鍍金屬的標準電極電位具有較高的正值，故鋼鐵可以此法鍍上銀、銅、金，但無法鍍上鋅、鎳等金屬。

(4) 多層電鍍(Multi-layer plating)

指在同一基體上先後沈積上幾層性質或材料不同金屬層的電鍍。其主要目的是在維持其電鍍功能的前提下，降低貴重金屬層總厚度，或是在基體上鍍具有抗腐蝕能力的鍍種，只在零件關鍵部位選鍍功能性貴金屬，以達到效用及成本之最適化，如銅材表面鍍鎳鍍金，鍍鎳鍍銀等。

3. 最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	109年度	110年度	111年度	112年度	113年度	114年度 第一季度
研發費用	10,049	11,219	11,095	10,833	13,277	3,489
營業收入淨額	1,039,891	1,356,633	1,131,956	922,521	1,028,623	235,292
研發費用占營業 收入比例	0.97	0.83	0.98	1.17	1.29	1.48

4. 最近年度開發成功之技術或產品：

年度	最近六年度開發成功之技術或產品
109 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 新式設計掛具與工件自動上掛機導入。 ➢ USB-C shell 系列自動整列機。 ➢ 新一代廢水回收技術。
110 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢ USB-C shell 系列自動下掛機器導入。 ➢ 新一代連接器端子鍍金鍍銀技術。 ➢ 工業濃廢液減量設備。 ➢ 廢水廢液中電解回收鎳技術開發應用。 ➢ 耳機產品化學鍍鎳製程開發,導入自動檢驗、自動擺盤。 ➢ 散熱產品局部電鍍工藝開發。 ➢ 車用散熱器低磷化學鍍鎳製程開發量產。
111 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 導入壓板清洗機。 ➢ 導入 spacer 自動擺料機。 ➢ 化學鎳廢液，鎳電解系統安裝。 ➢ 電鍍鎳鎳提煉系統安裝。 ➢ 產線後水回用，壓板清洗槽排水，壓板清洗設備給排水系統設置。 ➢ 退鍍硝酸提鎳系統設置。 ➢ 活性碳提鎳系統設置。 ➢ 鍍銀線銀回收系統安裝。
112 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 增加清洗鈍化線，用於鋁杯/熱管/銅排清洗鈍化。 ➢ 導入 type-C 5 層掛具上下掛自動機。 ➢ 新增噴砂機。 ➢ 新增磁力拋光機。 ➢ 新增泡殼清洗機。
113 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 新增噴塗線。

4.1.4 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

- (1) 關注時局變化，確保供應不中斷。
- (2) 關注物料、匯率波動，做最好、最快的反應。
- (3) 深化客戶關係，水平伸展表面處理領域。
- (4) 切入新市場應用，如半導體晶片、新能源車市場等。

- (5) 發展自動化，降低對人力的依賴。
- (6) 逐一檢視工藝控制與參數，去除高耗能與生產瓶頸。
- (7) 深化既有客戶之合作關係，擴大所佔加工業務比例，並提供客戶完整解決方案。

2. 長期發展計畫

提高產品組合中高獲利產品之比例，與積極強化未來營收成長之驅動因數(如非金屬表面處理等)。預計發展計畫如下：

- (1) 擴張越南、泰國、東莞及台灣廠區，並評估其他地區可能性，跟進客戶需求，並分散風險。
- (2) 培育研發與管理人才並導入新應用與模式，墊高自身競爭力，最適化新流程。
- (3) 加強自身綠色競爭力、減少耗能，資源回用，跟進碳達峰、碳中和。
- (4) 引進智慧生產系統
- (5) 強化信息化、資訊安全管理。
- (6) 以環保節能為目標，積極研發對環境友善之材料與技術，以符合綠色產品與相關環保規範。
- (7) 強化資源循環利用，減少事業廢棄物並持續提高能源效率。因應能源政策、調節能源成本結構，降低氣候變遷衝擊風險影響。

4.2 市場及產銷概況

4.2.1 市場分析

1. 主要產品之銷售地區：

單位：新台幣仟元；%

地區	112 年度		113 年度	
	金額	比率%	金額	比率%
中國大陸	758,984	82.27	838,612	81.53
泰國	150,385	16.30	169,812	16.51
其他	13,152	1.43	20,119	1.96
總計	922,521	100.00	1,028,623	100

2. 市場佔有率：

因表面處理產業是屬於加工類型產業，所需加工產業廣泛與複雜，因此目前無正式權威機構進行產業市佔率研究，故無法得知正確之市佔率。但考慮到營收金額或是擁有之排污許可量，本集團應為中國華南地區最大之專業表面處理廠而且為硬碟關鍵零組件主要表面處理供應商。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

本集團截至 113 年底兩大業務為硬碟零組件及 3C 產品充電器接頭/連接器端子之表面處理，

各約佔整體營收 22%及 65%，故供需求狀況及成長性將以硬碟及 3C 產品為主。

(1) 硬碟產業

A. 近年來硬碟需求持續成長

近年來 2.5" 硬碟的市場如 PC 相關領域硬碟市場已經逐漸被 SSD 給取代，但 3.5" 硬碟由於受惠於個人與家庭用 NAS、中小企業用小型伺服器、雲端儲存與運算、物聯網、5G 應用和視頻監控等企業存儲應用趨勢的發展，需求穩定持續成長。

近幾年由於疫情影響，隨著企業 work from home 的政策，視訊會議以及大數據，雲端儲存需求大增，因此大型企業籌設大型資料中心的需求也隨之增加。儲存業者持續開發高容量硬碟包括 18TB、20TB，專為超大規模和雲端環境專用的企業級高容量硬碟市場所設計，並且因應遠端工作需快速存取的需求，在技術上設計雙讀取頭來增加運轉速度。

B. 供給面狀況

目前國際製造廠商於全球市場整合度持續增加，相關廠商亦往整合服務方向發展，故於資訊、網通與消費電子等領域，更希望倚重加工廠商之協助，以加速產品開發上市時程。目前國際大廠持續擴大委外範疇，匯鑽科技憑藉優異成本控制、製造技術、生產良率管控與生產彈性等競爭優勢，加以靈活之運籌帷幄、優質之研發創新及卓越之管理經驗，將有利本集團爭取加工訂單。

另中國對於環保的意識越趨高漲，且放大檢視高耗能及高污染產業，故要求相關產業取具合規之污染排放執照，在此一門檻下，未來要取得電鍍牌照之機率大減，表面處理產業已存在高度進入障礙，競爭者不易於短期內進入此產業，未來供給量將集中於部分業者。

C. 隨每單位儲存容量提升，硬碟零組件精密度要求亦不斷提高

硬碟內部零組件包含磁碟盤、磁盤固定夾、主軸馬達、讀寫頭、磁頭驅動器及音圈馬達等，外部則有上蓋及底蓋保護，其中需要用到無電解電鍍的有磁頭架、音圈馬達，束緊環及墊片等。由於硬碟技術及容量不斷提昇，零組件之表面處理精密度要求亦不斷提高，隨著硬碟指行片的數量的增加，膜厚管控不佳會影響其尺寸，造成零件報廢率增加，若是膜厚若不均勻則是會使其運轉過程產生顆粒縮短硬碟之壽命，本集團由於在硬碟產業製程管控已有十多年的經驗，且於近年導入智能分析添加設備，因此能在技術上具有領先地位。

(2) 3C 產業

A. 手機平板電腦快充需求推升 USB-C 搭載率提升

高階智能手機及平板在 5G 網路環境以及消費者對於高畫質影音串流加速發展推動下，高階智能手機及平板滲透率逐漸提升，5G 手機在消費者對於影音串流需求增加下，螢幕及 5G 串流造成耗電速度增加，因此高階智能手機及平板以 USB-C 作為主要支

援快充規格已成趨勢，而本集團為美系客戶主要之 USB-C 及插頭表面處理供應商，在經歷長時間與客戶共同技術研發之下，能夠提美觀並供耐磨耐插拔之特殊鍍種，延長客戶充電器之產品壽命。

- B. 穿戴裝置需求提升助益快速充電需求增加穿戴裝置如 TWS 耳機及智慧手錶隨著市場銷量逐年穩定成長也帶動快速充電的需求增加，這些行動裝置由於其體積輕巧好攜帶並且能與智能手機持續連結的功能，成為現代人隨身配戴的裝置。在因應人們長時間配戴並且長時間連網的需求下，如何替穿戴裝置能做快速充電也成為產品開發商關注的課題。由於 USB-C 同時具備高速傳輸、快速充電的特性，有助簡化智慧穿戴裝置所需連接孔以及線束需求，也可進一步優化產品體積及規格，且智慧穿戴裝置依舊處於快速成長階段，根據國外研調預估，今年智慧穿戴裝置出貨量約 2.25 億台，年增 25.8%，到 2022 年時則將翻倍成長至 4.53 億台。

C. 供給面狀況

目前在中國、歐盟均表態下 USB-C 已成國際通認規格，歐洲委員會自從 2021 年 9 月，提出基於減少電子垃圾產品為主要訴求，要限制未來中小型電子產品，以 USB Type-C (USB-C) 連接設計當成主要規格，包含充電器、手機、平板電腦、數位相機、耳機、藍芽喇叭和掌上型遊戲機產品，也會拓展到電子書、鍵盤、筆電和電子玩具等，都必須配備 USB-C 接口，避免產生更多電子垃圾。因此各智慧型手機、平板電腦等主要供應商，因應該訴求也逐步提升自家產品使用 USB-C 接口之配備比例。

(3) 半導體晶片產業

2025 年全球半導體市場預測分析

整體市場規模

WSTS 預測：世界半導體貿易統計協會(WSTS)預計 2025 年半導體市場將增長 11.2%，全球市場估值達到 6,970 億美元。

Gartner 預測：Gartner 將 2025 年全球半導體產業規模由 7,391.73 億美元下修至 7,167.23 億美元，同比增長率由 16.6%下修至 13.8%。

不同應用領域表現

AI 領域：

AI 行業的半導體需求將持續強勁，資料中心對生成式 AI 的需求帶動相關半導體需求增長，市場對圖形處理器(GPU)和高頻寬記憶體(HBM)的需求尤其旺盛。據德國 Statista 資料平臺計算，GPU 市場規模將在 2029 年達到 2,700 億美元，是現有水準的 4 倍。另據其他製造商計算，HBM 市場規模在 2030 年將超過 1,000 億美元。

電動汽車領域：

電動汽車用半導體的需求低迷，由於電動汽車銷售在歐美市場陷入困境，車用半導體需求將在今年二季度結束前持續惡化，三季度開始供需關係逐步恢復平衡，但電動汽車用功率半導體的需求要到 2026 年以後才會真正復甦。

智慧手機和電腦領域：

電腦和智慧手機領域存在的半導體供給過剩問題將在二季度得到緩解，1-3 月，智慧手機用半導體的庫存調整取得進展，加上美國蘋果等公司配備生成 AI 功能的產品需求擴大，市場行情向好，但整體可能在 7 月之後缺少強勁復蘇動力。其他領域：資料傳輸受益於 AI 伺服器新機型上市，預估同比增長 16.6%；消費電子較無新應用推廣，僅同比增長 7.8%；車載需求有望因電動化程度提高，推升產業規模成長，預估同比增長 15.5%。

(4) 新能源車產業

2024 年全球新能源汽車市場銷量資料如下：

總銷量：2024 年全球新能源汽車銷量突破 1,700 萬輛，同比增長約 25%。另有資料顯示，2024 年全球新能源汽車銷量達到 1,823.6 萬輛，同比增長 24.4%。

地區分佈：

- A. 中國：2024 年中國新能源汽車銷量達到 1,286.6 萬輛，同比增長 35.5%，占全球銷量的 70.5%。
- B. 美國和加拿大：2024 年電動車銷量增長 8.8%至 19 萬輛。
- C. 歐洲：2024 年歐洲新能源汽車銷量為 289.0 萬輛，同比微降 2.0%。

主要車企表現：

- A. 特斯拉：2024 年交付約 179 萬輛汽車。
- B. 比亞迪：全年累計銷量達 427.27 萬輛。
- C. 理想汽車：交付超 50 萬輛。
- D. 賽力斯：2024 年新能源車銷量達 42.69 萬輛，同比增長 182.84%。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

A. 經驗豐富的研發團隊

本集團研發人員截至 111 年底止，大專以上學歷約 69%，且主要幹部在研發領域之相關工作經歷平均達 10 年以上。研發團隊分為新製程開發團隊及原製程改善團隊，讓集團確保在原有產品上維持市場競爭力外，能秉持長期經營持續拓展的方向，為集團創造新的成長動力。除積極網羅業界菁英外，並不斷藉由公司內部知識管理、內/外部教育訓練及與學術單位的合作交流等一連串的研發培訓計劃，來確保研發技術的不斷精益求精。研發團隊近來致力於製程上表面處理機器設備的開發，廢水處理技術的突破，持續於各地申請專利認證保護研發團隊的智慧財產結晶，深圳子公司於 110 年度得到國家高新技術企業認證。

B. 跨國生產基地

本集團於中國大陸華南地區深圳、東莞及泰國有生產據點，並能針對鋅、鎳、銀板、銅、鋼鐵件、鋁合金等底材分別施以化學鍍、化學拋光、連續鍍、掛鍍及精密清洗等多元工藝，多元鍍種能一次滿足中國及東南亞客戶之需求。並且能在某生產據點因天災人禍造成某營運據點無法順利生產時，能快速轉移至其他生產據點生產，使客戶維持供應鏈的穩定。

C. 良好的客戶群與多樣化產品組合

本集團為專業之表面處理服務業者，主要客戶多為全球之知名品牌廠商，其財務及公司經營均相當穩健，而且本集團與這些主要客戶維持長久且良好的合作關係，並在品質及服務上獲得客戶一致的肯定。隨著資訊、消費性電子產品、及雲端數位需求的快速發展，產品除 3C 週邊零組件外，亦包括伺服器、電動車、車用、醫療器材等產品，產品組合多樣化且具廣度及深度，可服務不同類別或屬性之產品銷售客戶。

D. 管理、業務、生產、品質串連的競爭優勢

本集團經營管理團隊皆為業界專業人士，擁有多年相關產業經驗，於經營管理、研發及財務之資歷完整，團隊成員彼此合作默契十足且理念相通，對於整體組織運籌帷幄具有較佳之掌握度，係本集團穩健發展之重要關鍵因素。而且由於本公司著重與客戶共同開發製程，雖需經過較長時間的研發投入，但也因此與客戶及上下游關係緊密，而且共同開發製程也能使集團具有技術上的先進優勢，造成較高的進入門檻，故競爭者不易打入市場。另外，為追求對品質及環境的承諾，本公司業經 ISO 9001、ISO 14001、及 TS16949 認證，並已確實將所有品管要求落實於實際作業中，因此，本公司產品品質相當穩定且每年均獲得主要客戶的肯定。

(2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

a. 地理位置優勢

i. 華南地區資訊產業供應鏈體系完整

中國華南地區資訊電子工業發展至今，歷經多次產業發展體質變遷後，整體產業體系已臻完整。由於產業均衡分佈，各產業之間搭配良好，且能相互支援，使得資訊電子產業對外整體行銷能力日強，成為全球相關產品之採購重心。

ii. 泰國地區硬碟產業鏈體系完整

由於泰國這些年隨著硬碟供應鏈轉移已成為全球最大的硬碟製造基地，幾乎所有硬碟上下游客戶皆在泰國設有據點，泰國子公司藉著地利上的優勢，除了能有直接接觸客戶的優勢外，可以配合客戶在新興國家市場的佈局，爭取至新興市場共同開發的機會。

b. 零組件產業發展成熟，關鍵零組件供應穩定

硬碟機等 3C 週邊產品廠商均已具備國際競爭能力，如精密金屬零件、印刷電路板等，在資訊產業完整發展且進步快速的推動下，實為提升資訊產品自主能力之助力。

c. 產業市場持續成長

隨著資訊、消費性電子產品、及雲端數位需求的快速發展，本集團主要業務硬碟零組件及 3C 電子產品表面處理業務也持續成長。隨著視訊監控、物聯網、大數據等需求持續增加，雲端儲存技術之發展，可望拉動硬碟機市場需求，根據研究機構的統計，2021 年時的全球資料儲存量，將是 2009 年的 40 倍(0.8ZB->35ZB)，並以每年 3.9%的複合成長率(CAGR)持續擴張。

3C 電子產品也因為消費者對於在智能手機及智能穿戴裝置上的使用需求增加，製造商不斷在規格功能上推陳出新，帶動消費者換機的需求。

d. 堅強研發及創新能力

本公司研發團隊致力於投入產品之研發及創新，透過更新生產設備、藥水配方、製程改良及加工流程設計等，協助生產工藝之改善，並領先同業推出高良率之加工服務，提升營運之效率及品質。

B.不利因素

a. 主要原料易受國際黃金、銀、鎳等金屬價格波動影響並因國際情勢造成供應鏈缺貨

本集團主要原料為無電解鎳藥水、鎳板、錫球、銀板及氰化金鉀等，其價格分別隨國際之鎳、銀及黃金等價格走勢而變化，故如該等金屬價格上漲，相關原料之進貨價格隨之提高，生產成本因而增加。並且近來由於像是 COVID19 疫情、印尼關稅政策或是中國限制磷礦開採生產政策，皆影響供應鏈的原料供給，造成市場價格大幅波動，生產成本因而增加。

因應之道：

- i. 管理階層及採購單位隨時留意國際相關金屬價格走勢，以控制原料採購金額及庫存數量，並且確保關鍵生產原料有兩家以上供應商得以確保原料供給。
- ii. 與關鍵供應商簽訂長期合作協議確保物料供給及具競爭力之採購價格。必要時財務單位得以考量公司財務狀況進行相關避險措施；
- iii. 業務單位適時將成本反應於加工價格及報價中。

b. 潛在性的勞工短缺且自動化行業專業設計研發人才缺乏

隨著中國及泰國的經濟發展，造成年輕勞工不願意進入工廠工作，在勞動力缺乏之下造成基本工資之上升，使產業生產成本加重。

因應之道：

近來集團積極開發自動化生產設備來大量取代原本的勞動力，以減輕在基本工資上升中所帶來的成本影響。並且深圳子公司在淡旺季間靈活調派運用跨廠區之人

工，降低人工短缺之影響。另外在泰國子公司也引入外籍勞工來確保有穩定的勞動力。

c. 新製程開發週期長及資金投入回收時間長

由於本集團為了增加自身競爭力，著重與客戶共同開發製程，由於這些製程特殊且非市場通用規格，因此開發週期較長，對於集團的資金投入回收時程也較長。

因應之道：

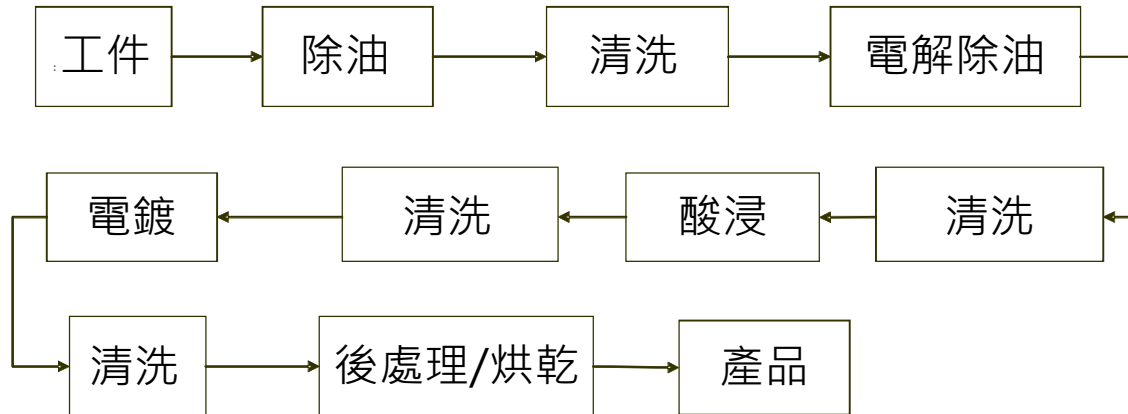
本集團在與客戶共同開發製程前，會在各項營運戰略上依照財務規劃、顧客及產品評估、內部組織及資源調度規劃、及營運管理風險四個構面設定了短、中、長期的風險評估及發展策略並於每季董事會時依照必要性回報。經過董事會同意後，後續透過公司現有專責單位做後續資訊溝通及監督機制，來避免公司遭受損害，確保目標之達成。

4.2.2 主要產品之重要用途及產製過程

1. 產品之重要用途

NO.	產品/Products	適合材料/Substrate Material
1	無電解沉鍍(高、中磷、低磷)/EN Plating(High-P、Mid-P、Low-P)	鐵材、銅材、不銹鋼、鋁材/Steel、Copper、Stainless Steel、Aluminum
2	精密清洗/ Precision Cleaning	鋁材、不銹鋼/ Stainless Steel、Aluminum
3	酸洗/Acid Cleaning	鋁材/ Aluminium
4	鈍化/Passivation	銅材、不銹鋼/ Copper、Stainless Steel
5	化學拋光/Chemical Polish	銅材、鋁/Copper、Aluminum
6	鍍金/Gold Plating	鐵材、銅材、不銹鋼/Steel、Copper、Stainless Steel
7	化學鍍金/Immersion gold plating	鐵材、銅材、不銹鋼/Steel、Copper、Stainless Steel
8	連續鍍金/Continuous gold electroplating	鐵材、銅材、不銹鋼/Steel、Copper、Stainless Steel
9	連續鍍銀Continuous Silver electroplating	鐵材、銅材、/Steel、Copper
10	IC高速鍍錫/ IC package plating frame	銅材、不銹鋼/ Copper、Stainless Steel
11	銅材與不銹鋼基材PNP鍍層	銅材、不銹鋼/ Copper、Stainless Steel
12	珍珠鍍	銅材、不銹鋼/ Copper、Stainless Steel
13	光亮鍍	銅材、不銹鋼/ Copper、Stainless Steel

2. 產製過程



4.2.3 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商貨源及供應商狀況
無電解鎳	國內外均有合格供應商供貨，且交期、品質穩定，供應情形良好。
次亞磷酸鈉	子公司自行於國外採購，交期、品質穩定，供應情形良好。
銀板	子公司自行於國外採購，交期、品質穩定，供應情形良好。
純錫球	子公司自行於國外採購，交期、品質穩定，供應情形良好。
氫化金鉀	子公司自行於國外採購，交期、品質穩定，供應情形良好。
硫酸	子公司自行於國外採購，交期、品質穩定，供應情形良好。
硝酸	子公司自行於國外採購，交期、品質穩定，供應情形良好。
鈍化液	子公司自行於國外採購，交期、品質穩定，供應情形良好。
珍珠鎳補充劑	子公司自行於國外採購，交期、品質穩定，供應情形良好。
硫酸鎳	子公司自行於國外採購，交期、品質穩定，供應情形良好。
鎳板	子公司自行於國外採購，交期、品質穩定，供應情形良好。

4.2.4 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）貨金額及比例

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	112年				113年				114年度截至第一季			
	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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	TP716	31,032	13.53	無	TP671	43,347	14.59	無	TP849	18,677	15.82	無
2	TP052	23,217	10.12	無	TP716	42,964	14.46	無	TP716	17,078	14.47	無
3	TP671	22,990	10.02	無	TP052	16,585	5.58	無	TP671	11,507	9.75	無
4	其他	152,095	66.33	無	其他	194,147	65.37	無	其他	70,766	59.96	無
	進貨淨額	229,334	100.00	-	進貨淨額	297,043	100.00	無	進貨淨額	118,028	100.00	-

增減變動原因說明：

1. TP671：對應產品線營收增加，原料需求隨之增加。
2. TP052：主要交易料號單價下降，致進貨金額整體下降。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	112年				113年				114年度截至第一季			
	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	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	RACPT001	128,748	13.96	無	RACPT001	195,273	18.98	無	RACPT001	39,853	16.94	無
2	DE	112,825	12.23	無	DE	168,234	16.36	無	FY&JC	31,108	13.22	無
3	HW	111,825	12.12	無	FY&JC	108,138	10.51	無	DE	30,128	12.80	無
4	其他	569,123	61.69	無	其他	556,978	54.15	無	其他	134,203	57.04	無
	銷貨淨額	922,521	100.00	-	銷貨淨額	1,028,623	100.00	-	銷貨淨額	235,292	100.00	-

增減變動說明：

1. RABIT001：該產品線終端客戶需求提升。
2. DE：競爭對手因品質問題暫緩出貨，且該產品線終端客戶需求提升。
3. FY&JC：競爭對手因品質問題暫緩出貨，且該產品線終端客戶需求提升。

4.3 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		112年度	113年度	當年度截至114年3月31日
員工人數	生產直接及間接人員	580	695	796
	管理部人員	118	85	85
	研發人員	33	37	40
	合計	731	817	921
平均年歲		38.1	37.2	36.8
平均服務年資		4.8	4.2	3.7
學歷分布比率	博士	-	-	-
	碩士	1.23%	1.22%	0.87%
	大專	16.14%	16.16%	14.12%
	高中	20.52%	18.97%	16.61%
	高中以下	62.11%	63.65%	68.40%

4.4 環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

本公司之深圳子公司申領污染排放許可證及環保專責單位人員資訊如下：

(1) 污染排放許可證

公司名稱	核發單位	許可證 有效日期
匯鑽實業(深圳)有限公司	深圳市生態環境局寶安管理局	2020.12.26- 2025.12.25
頂群科技(深圳)有限公司	深圳市生態環境局寶安管理局	2020.12.27- 2025.12.26

(2) 環保專責人員

公司名稱	姓名	處理範圍	合格證書名稱
匯鑽實業(深圳)有限公司	謝慶添	污水處理	深圳市環境保護工程技術能力 評價證書
頂群科技(深圳)有限公司	謝慶添	污水處理	深圳市環境保護工程技術能力 評價證書

2. 公司有關防治環境汙染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

113 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

公司名稱	設備 名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及 預計可能產生效益
匯鑽實業(深圳)有限公司	污水防治 設備	1 套	105/2/1	6,324	用途：淨化電鍍污水 效益：使放流水符合環保標準
匯鑽實業(深圳)有限公司	低溫蒸發 設備	2 套	109/7/31 112/9/30	1,928	用途：蒸發高濃度廢液 效益：減少70%高濃度廢液清運 量
匯鑽實業(深圳)有限公司	廢鎳回收 設備	1 套	111/1/30	172	用途：廢鎳液中鎳金屬回收 效益：減少廢液處理成本，並將 廢鎳轉化成有價物質，進而獲利
匯鑽實業(深圳)有限公司	壓濾機	3 套	100/8/31 101/6/30 113/7/31	548.784	用途：污泥壓濾 效益：污泥分類處理，使其符合 環保規範
頂群科技(深圳)有限公司	污水防治 設備	1 套	106/3/27	41,577	用途：淨化電鍍污水 效益：使放流水符合環保標準
頂群科技(深圳)有限公司	廢鎳回收 設備	1 套	111/1/14	BOT	用途：廢鎳液中鎳金屬回收 效益：減少廢液處理成本，並將 廢鎳轉化成有價物質，進而獲利

公司名稱	設備名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及預計可能產生效益
頂群科技(深圳)有限公司	活性炭清洗設備	1 套	111/12/31	546	用途：廢活性炭鎳提煉 效益：降低廢水鎳含量
頂群科技(深圳)有限公司	更新廢水處理系統加藥單元工藝	1 套	112/10/14	185	用途：廢水處理加藥 效益：提升廢水處理效率及操作安全
頂群科技(深圳)有限公司	廢水處理系統污泥脫水單元	1 套	112/10/14	696	用途：污泥脫水減量 效益：污泥減量約45%，降低污泥清運成本
Superior Plating Technology (Thailand) Co., Ltd	蒸餾設備	3 套	110/6	261	用途：蒸發高濃度廢液 效益：減少50%高濃度廢液清運量

3. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策(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)：本公司無此情形。

4.5 勞資關係

4.5.1 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. 員工福利措施及實施狀況

- (1) 獎金津貼及福利：設立崗位津貼、職務津貼、年資獎金、全勤獎金、環境津貼、夜班津貼、高溫津貼、執照津貼、伙食津貼、年終獎金、員工分紅及員工持股信託等薪酬福利項目。
- (2) 勞工保險：本公司悉依相關法令法規要求為員工繳納社會保險和住房公積金，確保員工在退休、患病、生育、工傷、失業、購房等情況下能獲得相應的福利和補償，同時額外為員工購買團體意外險，解決員工的後顧之憂，提供更為全面的保障。
- (3) 健康體檢：為關心員工的身體健康，公司每年均會組織全體員工免費進行一次健康檢查，同時定期組織特定崗位員工進行職業健康檢查，瞭解員工的身體狀況。
- (4) 其它福利：公司為職員提供免費住宿、免費用餐等服務，並為員工提供免費停車場、觀影房等；每年重要的傳統節日均為員工派發節日禮品，每月定期組織員工慶生會，不定期組織各項文體活動、團建、年終聚餐、年終抽獎等活動。
- (5) 職場多元化政策：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、酬勞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。2024 年度女性職員占比為 51%，女性主管占比為 34%。

2. 員工進修、訓練及其實施情形

本公司深知人力資源開發的重要性，認為員工能力的持續發展才能為公司提供成長的動力，公司致力於不斷完善教育訓練體系，通過開展多樣式、多方位的教育訓練活動，提高員工的綜合能力和個人素質，實現人力資源的最大化利用，並以此驅動學習型組織的系統推動，

本公司在教育訓練方面的做法如下：

(1)訓練規劃：依據公司發展目標，訂定各專業別、職能別的訓練計劃，調查員工之個人發展意向及訓練需求，作為訓練規劃之參考。

(2)訓練活動：分為以下數種類型的訓練

A. 新進人員訓練

包含入職引導與關懷、公司簡介、經營理念、企業文化、規章制度、考勤管理、薪資福利制度等訓練內容。

B. 在職人員訓練

全公司整體性涉及各階層之通識性訓練內容，包含體系知識訓練、安全衛生教育、消防應急演練、品質知識訓練等內容。

C. 管理技能訓練

涉及管理人員之崗位勝任訓練課程，主題如向上管理、問題分析與解決、班組長管理技能訓練等。

D. 專業技能訓練

各技術單位/職能單位涉及之專業技能訓練，如工程技術類課程、設備工程/維修類課程、財務會計類課程。

E. 派外訓練

指派相關人員參與外部訓練機構組織的訓練課程，包含最新消防安全法規訓練、勞工法規訓練、稅務法規、執照訓練等。

3. 退休制度及其實施情形

本公司之退休制度悉依勞動基準法及相關法規訂定，配合政府政策採個人退休金專戶制，雇主每月提繳勞工每月工資 6%之勞工退休金，儲存於員工勞保局之個人專戶內。除依勞動基準法及勞工退休金條例之規定定期提撥儲備金至法定退休帳戶外，特成立持股信託委員會，正職員工年資滿一年後，可自行決定每月提存金額，以定期定額方式購入公司股票，另依員工每月提存金額提撥 200%作為持股獎勵金。

4. 勞資協議情形

本公司特別注重營造和諧、融洽的勞資環境，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，並定期檢討福利內容，以切實維護員工權益。公司亦努力創新，積極開拓多元化的勞資溝通管道，搭建員工和公司溝通的橋樑，暢通勞資雙方交流，數種措施齊頭並進，深入維護員工權益。同時，公司也十分重視員工意見反映，設立 IR 信箱、申訴或反貪污管道，擬定了投訴機制、申訴機制等辦法，以充分讓員工表達自己的意見和想法，以瞭解員工對經營管理、主管領導、福利制度及工作環境的意見，保持良好之勞資關係。此外，本公司自成立以來，並未有重大勞資糾紛情事發生。

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，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。

4.5.2 最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

4.6 資通安全管理

4.6.1 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：

- (1) 本公司資通安全風險管理權責單位為資訊部門。
- (2) 資訊部門目前本集團拆分為四個子部門，分別為 MIS、ERP & Programming、Cyber Security、以及 Automation Technology。其中專職負責集團資安相關事務之單位為 Cyber Security，並且在重大事項上直接回報總經理以及董事會。
- (3) Cyber Security 單位負責項目包含母公司及子公司之內部網通以及外部網路資訊環境安全配屬、對日常生產營運之資通安全工作進行定期風險評估以及模擬、規劃公司層級機房資安環境硬體以及軟體之年度計畫及預算編制、內部員工之電腦使用規範以及軟硬體設定、以及月度跟季度執行資訊安全系統管理及內部訓練宣導等相關工作程序。稽核單位依稽核計畫進行督導建議，定期編製稽核報告向董事會報告。每年資訊環境亦經會計師進行資訊作業查核。為強化本公司之資訊安全管理、確保資料、系統及網路安全，設立資訊安全推行委員會（組織圖如下所示），負責資訊安全管理系統的規劃與執行，並定期召開審查會議追蹤改善成效，以降低資安風險。

2. 資訊安全政策：

資訊部門先針對可能發生之危害像是釣魚信件、勒索軟體、內部蓄意破壞、以及外部惡意侵入進行風險評估，之後再依各類別可能造成之傷害做風險訂定相關策略。政策制度規範主要可區分為：日常員工電腦使用規範、資訊部門基層人員之資安環境管理辦法、以及管理階層之資安戰略佈局包含檔案備份及救援管理、內外網路串聯斷點方式辦法等。

3. 資訊安全具體管理措施：

- (1) 建立適當防火牆:定期對於網路之進出流量、閘道傳輸速度跟頻率、以及軟體等動作進行紀錄及觀察管制。
- (2) Email 主機管理：採用域名金鑰辨識系統(DKIM)以及認證可協助管理 (DMARC)作為主要的防堵勒索以及病毒郵件之方式。另外密碼也採取每三個月定期更換之規定，並且在系統上可隨時監測異常流量或是 IP 來源之郵件。
- (3) ERP 系統權限設定：ERP 內之程式明確限定可使用之人員及單位，並且數據部分採取使用者不可逆模式(也就是修改需要得到更高層級許可)。ERP 主機系統採取每日備份，並且主機設立在門禁管控地帶，確保外部人員無法透過網路或是實際現場輕易修改或是破壞。
- (4) 雲端資料庫備份以及資料取得權限:除了各部門明確分開讀取權限(部門平行跨越限制)之外，單一部門內不同職級之資料取用權限也明確界定(部門垂直跨越限制)。資料庫之主機也透過防火牆做讀取管理，確保資料庫不能任意受到外部網路讀取跟侵略。另外，資料庫也會定期在不同主機做多重備份來確保生產數據以及營運不中斷。
- (5) 防毒軟體:目前公司除了做上述管制外，個別電腦以及中控主機也安裝了相對應的防毒軟體作

為防範，而防毒軟體之選用主要為參考年度各大防毒軟體之病毒防堵實際數據來做為評比要素。

- (6) 第三方資安管理顧問:目前集團除了本身資訊團隊外，亦有簽約第三方團體針對公司整體資安環境做定期諮詢跟評估。訂定公司資訊安全管理相關制度，規範人員資安作業行為。

4. 投入資訊安全管理之資源：

資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

- (1) 專責人力：112 年設置一位專責資安主管及一位資安人員，負責公司資訊安全規劃、技術導入與相關的稽核事項，以維護及持續強化資訊安全。
- (2) 客戶滿意：無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之投訴案件。
- (3) 教育訓練：所有新進員工到職前皆完成資訊安全教育訓練課程；全體員工皆完成兩次線上資訊安全教育訓練及考核；年度共計執行四次社交工程釣魚郵件測試。
- (4) 資安公告：每月製作資安公告，傳達資安防護重要規定與注意事項。
- (5) 已於 114 年 5 月 9 日向董事會報告 113 年度資通安全具體作業，並將資訊安全風險管理訊息揭露於本公司網站。

4.6.2 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：無重大資通安全事件。

4.7 重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃合約	匯鑽科技(股)公司 家全投資(股)公司	111.12.01~114.11.30	房屋租賃(承租)	租賃合約
租賃合約	頂群科技(深圳)有限公司 深圳市碧頭股份合作公司	114.02.01~115.01.31	廠房及宿舍租賃(承租)	租賃合約
租賃合約	Superior Plating Technology(Thailand) TICON Property Fund	112.01.01~114.12.31	廠房租賃(承租)	租賃合約
租賃合約	和運租車股份有限公司	112.06.09~115.06.08	汽車租賃合約	租賃合約
租賃合約	台灣賓士資融股份有限公司	113.11.29~116.11.28	汽車租賃合約	租賃合約
租賃合約	東莞冠杰金屬表面處理有限公司	110.03.01~115.03.01	廠房及宿舍租賃(承租)	租賃合約
法律合約	証揚國際法律事務所	113.09.13~114.09.12	常年法律顧問	法律合約
資訊設備 維護合約	譽鼎技研股份有限公司	113.12.01~114.11.30	資訊設備維護	資訊設備 維護合約

05 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

5.1 財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	113 年度	增減變動	
			金額	%
流動資產	733,680	802,893	69,213	9
不動產、廠房及設備	543,857	545,151	1,294	0
無形資產	1,481	907	(574)	(39)
其他資產	278,705	311,659	32,954	12
資產總計	1,557,723	1,660,610	102,887	7
流動負債	410,611	400,466	(10,145)	(2)
非流動負債	86,703	115,973	29,270	(34)
負債總計	497,314	516,439	19,125	(4)
股 本	903,448	998,740	95,292	(11)
資本公積	443,915	443,915	0	0
保留盈餘	322,843	328,899	6,056	2
其他權益	214,879	256,704	41,825	19
庫藏股票	(28,722)	(340)	28,382	(99)
非控制權益	(49,467)	(30,438)	19,029	38
權益總計	156,961	145,431	(11,530)	(7)

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

增減變動比例超過20%且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因：

- 1、非流動負債：非流動負債增加，主係113年度新增租賃運輸設備所致。
- 2、其他權益：主係匯率差異造成累換差異所致。
- 3、庫藏股票：主係113年轉讓部分庫藏股予員工。

影響重大者應說明未來因應計畫：本公司除營運規模持續成長外，主要業務內容並無重大改變。

5.2 財務績效

5.2.1 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	112 年度	113 年度	增減變動	
			金額	%
營業收入	922,521	1,028,623	106,102	12
營業成本	(712,778)	(751,449)	(38,671)	5
營業毛利(損)	209,743	277,174	67,431	32
營業費用	(174,382)	(194,802)	(20,420)	(12)
營業利益(損失)	35,361	82,372	47,011	133
營業外收入及支出	1,067	3,677	2,610	245
稅前淨利(淨損)	36,968	86,049	49,081	133
所得稅費用(利益)	(18,796)	(26,731)	(7,935)	(42)
本期淨利(淨損)	18,172	59,318	41,146	226
其他綜合(損)益淨額	2,409	38,772	36,363	1509
本期綜合(損)益總額	20,581	98,090	77,509	377

重大變動之主要原因分析說明：

1. 營業毛利、營業利益、稅前淨利及本期淨利增加，主要係 113 年度營收增加，整體營運狀況良好。
2. 營業費用增加，主要庫藏股轉讓予員工認列之費用。
3. 營業外收支減少，主係 113 年度借款利息下降所致。

5.2.2 預期銷售數量與其依據

1. 本公司依據總體經濟環境變化、產業動向及業務發展計畫，在新事業部的成長帶動之下，預期未來一年度銷售數量仍可望成長。
2. 預計可能產生效益：預計在產品良率及自動化程度提升效益下，可降低生產成本，使本公司市場競爭力提高，進一步擴大市場佔有率。

5.2.3 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

無顯著影響。

5.3 現金流量

5.3.1 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年度 項目	112 年度	113 年度	增(減)比率
現金流量比率	34.23	27.94	(6.29)
現金流量允當比率	145.62	157.80	12.18
現金再投資比率	7.58	5.30	(2.28)

1. 現金流量變動情形分析：現金流量允當比率及現金再投資比率下降：係因113年度營業活動淨現金流量下降所致。

2. 流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。
3. 未來一年現金流動性分析：本公司並無對未來一年編製財務預測，包括現金流量預測。

5.4 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

由於公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，近年重大資本支出之資金來源主要係以自有營運資金因應，故對公司財務並無重大影響。

5.5 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

1. 轉投資政策

本公司近年度轉投資政策，投資範圍主要是針對本業表面處理相關業務擴展，致力於表面處理業務之多角化。

本公司轉投資政策由相關部門遵循內部控制「投資循環」、「對子公司之監理管理辦法」及「集團企業、特定公司及關係人財務業務往來作業辦法」等規定辦理，本公司定期取得各子公司之營運及財務資訊，以瞭解其財務業務狀況，使本公司對各子公司之經營續效能達有效之控管。

2. 轉投資獲利或虧損情形

公司名稱	主要營業項目	113年度損益	獲利或虧損之主要原因及改善計畫
Superior Plating Corp.	投資控股	84,517	主係認列子公司之轉投資利益
長鑽科技股份有限公司	表面處理業務	(8,659)	主係公司仍於建設階段，尚未有營收挹注。
Extensive Management Consultant Inc.	投資控股	97,404	主係認列子公司之轉投資利益
匯鑽實業(香港)有限公司	投資控股	(17,307)	主係認列子公司之轉投資損失
Superior Plating Technology Holding (Thailand) Co. Ltd.	投資控股	4,734	主係認列子公司之轉投資利益
Superior Plating Technology (Thailand) Co. Ltd.	表面處理業務	6,287	主係公司營運良好且控管成本及費用得當。
匯鑽實業(深圳)有限公司	表面處理業務	(15,792)	主係減少主係為整體市場需求減少影響。
頂群科技(深圳)有限公司	電腦週邊、通訊設備及消費電子產品內構件之電鍍	97,244	主係公司營運良好且控管成本及費用得當。
東莞冠杰金屬表面處理有限公司	表面處理業務	911	主係公司運營開始且開始進入量產。

3. 未來一年投資計畫：無。

5.6 風險事項

5.6.1 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率方面：

本公司113及112年底利息費用金額分別為7,758仟元及10,930仟元，利息收入則分別為4,222仟元及4,630仟元，淨額分別佔營收淨額比率(0.34%)及(0.68%)，公司資金運用採穩健保守政策，資金配置主要係以銀行定存與債券型基金為主，且本公司目前資金尚屬充裕，與銀行保持良好關係，以期能取得較優惠之融資利率，且隨時觀察金融市場之利率變動對本公司資金之影響，以期隨時能有變通措施，保持靈活性，故利率變動對本公司應不致產生重大影響。

2. 匯率方面：

本公司以自然避險為主，且公司隨時留意匯率之變動情形，並採適時結匯，以減少外幣風險暴露部位，113及112年度兌換損益分別為1,717仟元及5,709仟元，佔營收淨額比率分別為0.17%及0.62%，由於本集團進銷貨及日常支用資金幾乎皆以人民幣為主要交易幣別，兌換損益主要來自於外幣存款產生之未實現評價損益，對集團實際營運並無重大之影響。未來若遇有匯率變動影響營收獲利，將採用下列因應措施：

- (1) 透過與往來銀行密切聯繫，隨時參考專家意見與諮詢，取得銀行對匯率走勢看法及相關資料，充分掌握匯率走勢，適時調整外幣部位，以規避匯兌風險。
- (2) 業務端報價盡量以當地貨幣報價當地貨幣收款，以減少外匯時間性風險，以確保公司產品之利潤。
- (3) 採購人員於採購時盡量以當地貨幣付款，藉以規避匯兌風險。

3. 通貨膨脹方面：

受全球通貨膨脹之影響，以及貨運物流漲價還有供應鏈影響，國際原物料持續上揚，造成採購成本增加。本集團將隨時注意市場價格波動狀況，並與關鍵供應商訂定長期採購協議以確保將關鍵原物料市場價格波動影響降低，對於大宗物料積極尋找替代並具有競爭力之供應商，以因應因通貨膨脹可能對公司產生之重大影響。

5.6.2 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

本集團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，另本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易係依據本集團「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性金融商品辦法」所訂定的政策及因應措施辦理；資金貸與及背書保證主要原因係因貸與對象有短期融通資金之必要，本公司按照作業程序進行管控措施。

5.6.3 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

本公司未來產品研發將以外觀件表面處理領域為主體佈局，目標在穿戴式、外觀門檻、客製化產品相關技術研究；持續改善藥水體系，並開發自動化生產設備，加強原有的珍珠鍍及亮鍍處理製程；並為兼顧環保趨勢，研發改善廢棄物的回收及處理技術，針對用水、用電、排污減量作持續的監督

改善。

2. 預計投入研發費用

本公司相當重視研發人員及相關設備之投資，藉由內部教育訓練、配合客戶開發驗證及與外部機構合作，累積研發團隊實力，更加強產品線之規劃，積極把握開發新鍍種機會，並設計導入自動化設備提升效率。未來，本公司仍將工藝改善、設備優化及自動化導入等專案，依開發進度逐步編列，持續投入研發新產品及擴充研發人力之費用，預期未來投入的研發費用亦將隨著營業額成長而增加，以強化公司之市場競爭優勢，預計114年投入之研發費用為新台幣25,712仟元。

5.6.4 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

本公司為專業之表面處理公司，產業包括客戶、競爭者、供應商等分散在世界各國。因此，在此種全球化的趨勢下，各國相關重要政策及法律的變動均可能直接或間接對整個產業鏈（包括本公司在內）產生影響。本公司營運除依循國內外相關法令規範辦理外，亦隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，並諮詢相關專業人士，以及時作好因應措施，遵照當地法規辦理，截至為止無重大影響。

5.6.5 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司業務及研發部門經常性針對市場產品及技術之演變趨勢進行分析，就產業之供需變化進行瞭解，以及時掌握科技及產業變化對公司之影響。就現階段而言，科技改變及產業變化對公司財務業務並無明顯之影響，且公司持續關注於相關產業之變化與技術之進步，並適時調整相關對策進而提出有效的因應策略，以及時研發符合市場需求的產品，進而提升公司的競爭優勢。

5.6.6 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，即秉持誠信踏實的經營原則，重視公司的形象，且遵守相關法令規定，同時保持和諧之勞資與地方關係，最近年度及截至年報刊印日止並無任何影響企業形象之情事。

5.6.7 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，並未進行併購之情事，惟將來若有併購計畫時，亦會秉持審慎評估之態度，考量併購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。

5.6.8 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無擴充廠房之發展計畫。若未來有擴充廠房計畫時，將審慎評估投資效益及可能風險，以確保公司發展及股東權益。

5.6.9 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中風險評估及因應措施

匯鑽集團為專業之金屬表面處理提供者，基於產業特性，電鍍所需藥水大部分需經客戶認證通過，故集團關鍵原料之進貨以向單家供應商採購為主，然為避免發生原料短缺或市場價格波動之情事，本集團將隨時注意市場價格波動狀況，並與關鍵供應商訂定長期採購協議以確保將關鍵原物料之供給以及市場價格波動影響降低。而且關鍵供應商多為國內外藥水大廠，供貨相較穩定。

本公司竭力與關鍵供應廠商維持密切且長久之合作關係，並經由定期評核供應商原料品質、交期及進貨價格，以達到產品品質符合客戶要求、關鍵原料供應暢通及降低購料成本之訴求。

2. 銷貨集中風險評估及因應措施為規避銷貨集中風險，本公司陸續開發新客戶或是於現有客戶中致力

於提供新產品及表面處理服務，不斷提升技術與改善製程外，亦因應市場需求變化及產品應用發展，積極切入新產品市場及取得新表面處理製程等因應對策已展現成效。

另外本公司持續評估主要客戶財務狀況及實際收款情形，且按期評估應收帳款回收之可能性。

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

最近年度以及截至年報刊印日止，本公司之董事或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。

5.6.11 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止經營權穩定，無改變之虞。

5.6.12 訴訟或非訟事件

本公司經營團隊均致力於合規交易，並無任何已確定或待確定之訴訟。

5.6.13 其他重要風險及因應措施

資安風險評估分析及其因應措施：

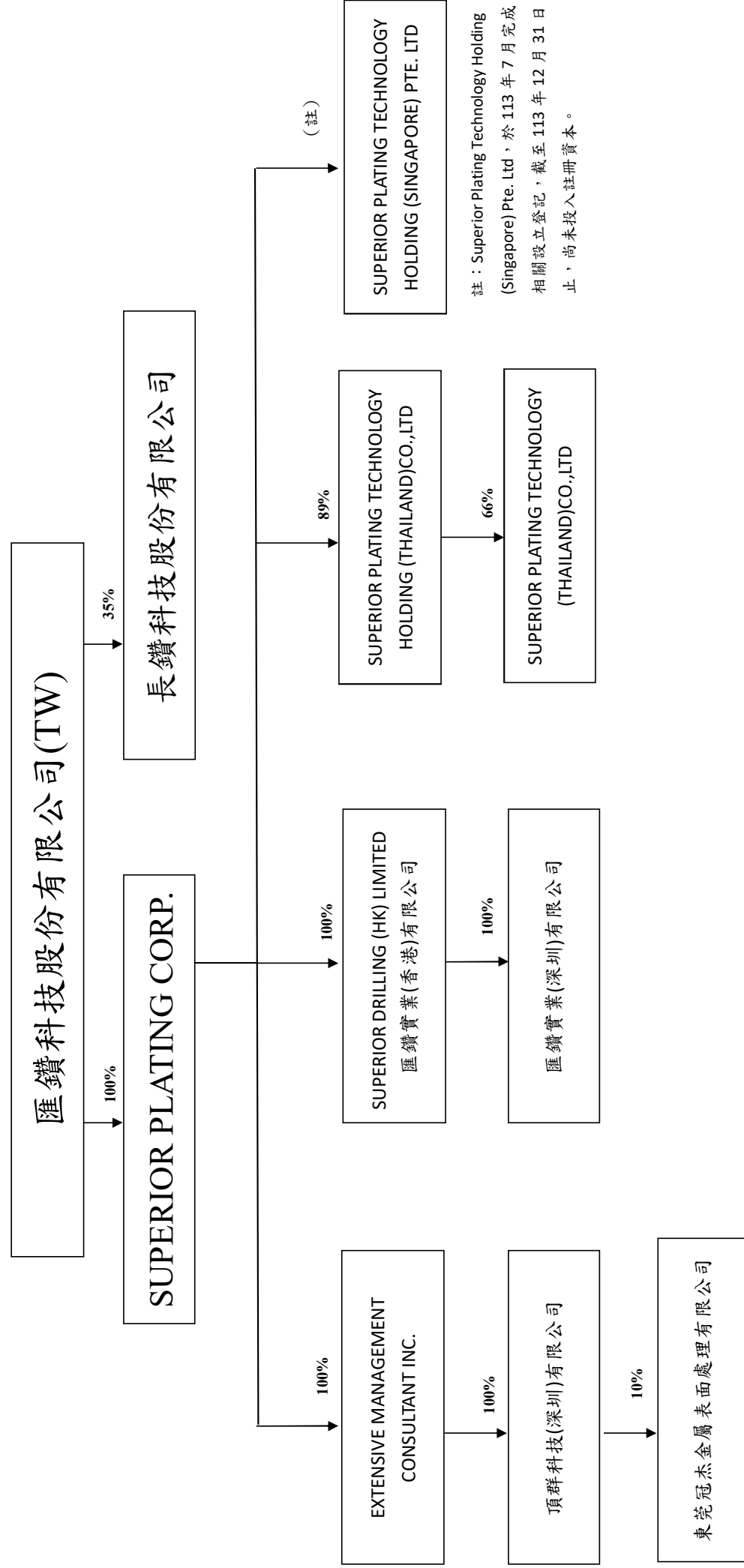
1. 目前本公司採用基本內網外網分離，中間透過防火牆以及權限控制作為防止內部蓄意破壞以及外部蓄意入侵之措施。
2. 針對病毒以及釣魚詐騙信件，我司採用第三方郵件過濾系統做大宗過濾並且安裝年度評比前十大之防毒軟體作為公司日常防範措施。
3. 針對新進員工做基本資安教育以及定期訓練資安相關措施。

5.7 其他重要事項：無。

06 特別記載事項

6.1 關係企業相關資料

6.1.1 關係企業組織圖



6.1.2 關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址 (附註)	實收資本額 (仟元)	主要營業或生產項目
Superior Plating Corp.	1999.6.17	英屬維京群島	641,729	投資控股
長鑽科技股份有限公司	2021.5.27	台灣	63,000	表面處理業務
Extensive Management Consultant Inc. (Samoa)	2006.7.7	薩摩亞	40,000	投資控股
匯鑽實業(香港)有限公司	2008.4.7	中國香港	484,231	投資控股
匯鑽實業(深圳)有限公司	2004.4.7	中國深圳	HKD 89,000	表面處理業務
Superior Plating Technology Holding (Thailand) Co. Ltd.	2016.7.25	塞席爾	169,688	投資控股
Superior Plating Technology (Thailand) Co. Ltd.	2016.9.7	泰國	187,318	表面處理業務
Superior Plating Technology (Singapore) Pte. Ltd	2024.7.2	新加坡	註	投資控股
頂群科技(深圳)有限公司	2000.3.21	中國深圳	USD 1,000	電腦週邊、通訊設備及消費電子產品內構件之電鍍
東莞冠杰金屬表面處理有限公司	1994.6.8	中國東莞	RMB 90,563	表面處理業務

註：Superior Plating Technology Holding (Singapore) Pte. Ltd. 於113年7月完成相關設立登記，截至113年12月31日止，尚未投入註冊資本。

6.1.3 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

6.1.4 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：表面處理業務、金屬零件清洗、酸洗、磷化及氧化加工、設計、開發敏感元件及電子電力器材。

6.1.5 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股；113年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Superior Plating Corp.	董事	匯鑽科技(股)公司 法人代表人：李素白	11,976	100%
長鑽科技股份有限公司	董事	匯鑽科技(股)公司 法人代表人：花鐳哲	6,300	35%
Extensive Management Consultant Inc.	董事	Superior Plating Corp. 法人代表人：李素白	1,000	100%
匯鑽實業(香港)有限公司	董事	Superior Plating Corp. 法人代表人：李素白	89,000	100%
Superior Plating Technology Holding (Thailand) Co. Ltd.	董事	Superior Plating Corp. 法人代表人：李素白	5,530	89%
Superior Plating Technology (Thailand) Co. Ltd.	董事	Superior Plating Technology Holding (Thailand) Co. Ltd. 法人代表人：李素白	2,192	66%
Superior Plating Technology (Singapore) Pte. Ltd	董事	Superior Plating Corp. 法人代表人：李素白	註	
匯鑽實業(深圳)有限公司	董事	匯鑽實業(香港)有限公司 法人代表人：賴茂生	89,000	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
頂群科技（深圳）有限公司	董事	Extensive Management Consultant Inc. 法人代表人：賴茂生	1,000	100%
東莞冠杰金屬表面處理有限公司	董事	匯鑽實業（香港）有限公司 法人代表人：賴茂生	9,056	10%

註：Superior Plating Technology Holding (Singapore) Pte. Ltd. 於113年7月完成相關設立登記，截至113年12月31日止，尚未投入註冊資本。

6.1.6 各關係企業營運狀況

單位：仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	權益總額	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (元) (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Superior Plating Corp.	347,781	1,050,394	0	1,050,394	0	(416)	84,517	不適用
Extensive Management Consultant Inc.	37,583	463,556	0	463,556	0	(32)	97,404	不適用
匯鑽實業（香港）有限公司	327,613	364,527	1,680	362,847	406	(3,455)	(17,307)	不適用
Superior Plating Technology Holding (Thailand) Co. Ltd.	191,288	238,632	178	238,455	0	(761)	5,947	不適用
Superior Plating Technology (Thailand) Co. Ltd.	309,852	487,047	137,488	349,559	169,812	9,175	9,518	不適用
Superior Plating Technology (Singapore) Pte. Ltd	註							
匯鑽實業（深圳）有限公司	381,001	436,306	118,297	318,009	279,824	(18,808)	(15,792)	不適用
頂群科技（深圳）有限公司	37,583	802,088	341,648	460,441	699,672	112,157	97,244	不適用
東莞冠杰金屬表面處理有限公司	494,121	1,050,172	674,396	375,776	761,037	33,428	9,111	不適用
長鑽科技股份有限公司	180,000	180,175	147,118	33,057	55,220	(20,099)	(24,741)	不適用

註：Superior Plating Technology Holding (Singapore) Pte. Ltd. 於113年7月完成相關設立登記，截至113年12月31日止，尚未投入註冊資本。

6.1.7 關係企業合併財務報表

本公司民國113年度(民國113年01月01日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊與前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

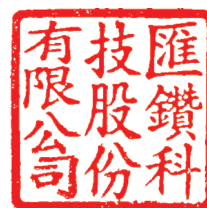
6.1.8 關係報告書：無。

6.2 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

6.3 其他必要補充說明事項：無。

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

匯鑽科技股份有限公司



負責人：花鐺哲





SUPERIOR PLATING