CHEVALIER

股票代號 **4513**

福裕事業股份有限公司

113年度年報

中華民國 114 年 4 月 27 日 刊印

可至以下網站查詢本年報資料

公開資訊觀測站
http://mops.twse.com.tw

公司網站
https://www.chevaliertw.com/zh-tw

2024

一、本公司發言人

姓名：張順福
職稱：財務協理
電話：04-799-1126 分機 552
E-MAIL：stock@chevalier.com.tw

本公司代理發言人

姓名：林怡貞
職稱：總經理室特助
電話：04-799-1126 分機 211
E-MAIL：stock@chevalier.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話

地址：彰化縣伸港鄉興工路 34 號　　電話：04-799-1126

三、股票過戶機構

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部
地址：106420 台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2
電話：02-2702-3999
網址：https://agency.capital.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名

事務所名稱：安永聯合會計師事務所
會計師姓名：陳政初會計師、洪國森會計師
地址：台中市西屯區市政北七路 186 號 26 樓
電話：04-2259-8999
網址：https://www.ey.com/zh_tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：不適用。

六、公司網址：https://www.chevaliertw.com/zh-tw

目　　錄

壹、 致股東報告書---------- 1

貳、 公司治理報告

一、 董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料---------- 5
二、 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金---------- 10
三、 公司治理運作情形 ---------- 13
四、 簽證會計師公費資訊---------- 36
五、 更換會計師資訊---------- 36
六、 本公司之董事長、總經理、負責財務或會計之經理人，最近曾一年內任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形---------- 36
七、 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---------- 36
八、 持股比例占前十大股東，其相互為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊---------- 37
九、 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，及合併計算綜合持股比例---------- 37

叁、 募資情形

一、 公司資本及股份---------- 38
二、 公司債辦理情形---------- 40
三、 特別股辦理情形---------- 40
四、 海外存託憑證辦理情形---------- 40
五、 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形---------- 40
六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形---------- 40
七、 資金運用計劃執行情形---------- 40

肆、 營運概況

一、 業務內容---------- 41
二、 市場及產銷概況---------- 51
三、 從業員工資訊---------- 57
四、 環保支出資訊---------- 57
五、 勞資關係---------- 58
六、 資通安全管理---------- 59
七、 重要契約---------- 62

伍、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、 財務狀況---------- 63
二、 財務績效---------- 63
三、 現金流量---------- 64
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響---------- 64

五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫---------- 64
六、 最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估事項---------- 65
七、 風險管理組織---------- 67
八、 其他重要事項---------- 67

陸、 特別記載事項

一、 關係企業相關資料---------- 68
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形---------- 68
三、 其他必要補充說明事項---------- 68
四、 對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項---------- 68

壹 致股東報告書

歡迎各位股東出席 114 年股東常會，並感謝各位股東的支持與愛護，茲就 113 年度營業結果及 114 年度經營計劃概要報告如下：

一、本公司 113 年度營業報告：

(一)營業計畫實施成果：

財政部關稅總局公布113年1至12月份海關進出口貿易統計初步值，經台灣區工具機暨零組件工業同業公會整理，113年工具機累計出口金額為22.18億美元，較2023年同期減少14.8%。其中，金屬切削工具機出口累計金額為18.34美元，較去年同期減少16.8%，金屬成型工具機出口累計金額為3.83億美元，較去年同期減少3.7%。

本公司113年度營業收入淨額為新台幣12.93億元，較112年度營業收入淨額新台幣12.90億元，衰退7.52%；在損益方面，113年度虧損新台幣55,632仟元，較112年度獲利新台幣115,652仟元，衰退148.10%。

113年度與112年度營業收支盈餘情形比較表如下：

單位：新台幣仟元

項　　目	113 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業收入淨額	1,193,689	1,290,783	(97,094)	(7.52%)
營業成本	878,102	924,668	(46,566)	(5.04%)
營業毛利	315,587	366,115	(50,528)	(13.80%)
營業費用	380,586	404,473	(23,887)	(5.91%)
營業利益(損失)	(64,999)	(38,358)	(26,641)	69.45%
營業外收支淨額	20,052	208,100	(188,048)	(90.36%)
稅前淨利(損失)	(44,947)	169,742	(214,689)	(126.48%)
本期稅後純益(損失	(55,632)	115,652	(171,284)	(148.10%)

(二)預算執行情形:依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 113 年度財務預測資訊，故無 113 年度預算執行情形資料。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項　　目	113 年度	112 年度
營業外收支(仟元)	20,052	208,100
資產報酬率(%)	(2.64)	3.02
股東權益報酬率(%)	(4.02)	10.39
營業利益佔實收資本額比率(%)	(5.68)	(3.59)
稅前純益佔實收資本額比率(%)	(3.93)	15.88
純益率(%)	(4.66)	8.96
每股盈餘(元)	(0.49)	1.44

(四)研究發展狀況：

1.本公司最近二年度研究發展支出佔當年度營業收入比例如下：

年　　度	113 年度	112 年度
研發費用(新台幣仟元)	59,107	56,527
占營收比例(%)	4.95	4.38

2.研究發展成果

產品開發是公司長期營運、永續經營的命脈，無論經濟景氣循環的好壞，本公司開發產品的腳步從未停頓下來，在過去一年中主要研發成果為完成旋台磨磨床開發、取得ISO14955的綠色工具機歐盟證書，並獲頒公會綠色工具機金色標章，持續進行精密平面磨床優化工程。近年來公司陸續開發之產品有立式研磨中心機、雙端面研磨加工機、精密模具加工機、智慧自動化鋁輪圈生產線、非圓活塞外橢圓立式車床、栓槽軸專用磨床、定梁龍門磨床、動樑龍門磨床...等新的機種或是將原有機種加以優化，以因應半導體產業、IT產業、汽車/電動車產業、航太產業、全球油能工業、模具製造的高精度加工，以及鐵路、船舶等產業之持續成長，充分佈局智慧自動化、高精度、大型化、高速化切削等高附加價值之高科技化工具機設備等工具機發展之新主流。另本公司除了持續改善現有產品外，亦積極投入綠色節能減碳的設備開發，追求碳中和與淨零碳排的共同目標，配合客戶需求提供客製化服務,製造客製化設備與全方位(Turn Key)之加工配套方案，未來更將以智慧機械通訊系統(iMCS)及新材料加工設備機種為主要研發計劃，為客戶提供材料工藝解決方案與設備集成解決方案，以提昇產品附加價值。

本公司現有專利期限內專利14件，專利布局的方向涵蓋車銑磨的結構開發、控制系統開發與智能自動化技術及夾具製造技術等面向。

二、114 年度本公司之營運計畫如下：

(一)114 年度營運方針：

福裕事業股份有限公司經過經營團隊充分溝通後，透過有效率的管理，來提高工作效率，人才培育及訓練更精簡與優化，獲利優先追蹤管控，而來訂定了114年度四大經營方針如下：

1.知識庫數位化/AI化。。

2.產品策略/行銷策略前瞻性規畫。

3.資訊安全藍圖建置。

4.積極拓展不動產及代銷等新業務。

(二)重要產銷政策：

1.因應國際化及全球行銷，了解掌握各地市場使用者的需求，不只透過經銷商，更積極培訓國際化人才，以便能快速接受新技術和支援經銷商和客戶，確保達成營業目標。

2.行銷廣告方面，持續加強在網路上之行銷，善用社群平台，加速企業轉型數位行銷。
3.透過磨床成功案例分享與複製，及特殊附件標準化，來達成磨床訂單營業額佔比40%以上及磨床的倍數成長之目標。
4.強化銷售服務據點及落實銷售前、中、後之服務，客製化製作技術再提昇，以達成製造業服務化，並持續進行國際化之 Turn Key Solution 以擴大需求之市場。
5.落實並提出防止再發之對策，積極執行對各種庫存銷售，建立清倉對策，以降低久未異動之庫存量。
6.建立彙總及維護售服維修手冊之資料，提昇售服叫修執行率,輔以量產機台常用售服零件每季檢討調整庫存數量，及做好零件安庫金額控管，以提昇售服零件交期時效。
7.持續推行品質政策---厚植智能技術，展現穩定品質、持續改善提升，重視服務時效、滿足用戶需求，強化國際品牌，並達成 2023 年品質目標-廠內外失敗成本、索賠執行率及客訴件數目標。
8.落實自主檢查表點檢、標準裝配說明書製作，以杜絕不良品流入現場，進而建立智慧製造 SOP、標準工時之基本資料。
9.依據產銷生產排程計畫，建立機台工序拆解，各司其職，使作業技能統一，以達成生產目標，並確實執行退料動作。
10.建立公司各部門知識庫數位化/AI 化。
11.ESG 落實執行。
12.結合經營團隊資源，新增不動產相關營業項目，例如:不動產代銷業務、不動產自建案、不動產合建案等。

(三)114 年度營業目標：

考量公司經營目標及整體產業經營仍受到新冠肺炎、日幣貶值及中國工具機功能品質提升的影響，另外隨全球經濟穩健復甦、原物料價格上漲及供應鏈瓶頸，主要經濟體通膨增溫，加劇寬鬆貨幣政策之退場壓力及美國川普關稅提高政策，將影響國際經濟。預計 114 年度銷售台數，母公司個體銷售台數約 756 台，整體集團合併銷售總台數則約為 965 台。本公司將持續致力於創造及增加產品附加價值之產品如加工電動車、半導體產業、醫療、3C 及 5G 產業之加工設備，並朝「成為最好用工具機唯一選擇」之公司願景努力達成。

不動產代銷業務方面，以貼近消費者需求、價格具競爭力及產品特色個案為主；營建個案以掌握區域發展趨勢，推出符合市場需求之個案為主，創造高附加價值，增加公司獲利來源。

三、未來公司發展策略：

(一)秉持「穩健經營、止於至善、名揚國際、共享繁榮」之經營理念，努力達成「成為最好用工具機唯一選擇」之公司願景。
(二)深耕工具機產業，擁抱 AIOT，持續創新研發製造高精度、高效益、高品質、高智能之各式工具機產品，穩固磨床龍頭地位根基，達成產業升級。
(三)行銷、設計、應用、售服等單位要能接氣，要了解市場需求及變化,提供高品質之客製化服務。加強加工技術、應用技術、治具設計及製造等的提升，加強行銷前、中、後之客戶服務，以提高客戶滿意度，貼近客戶需求，進而創造「CHEVALIER」等品牌之優勢。

(四)注意及掌握市場環境之變化及脈動，和科技之快速更新，有效控管風險，調整產品之應用範圍和行業，加工設備之改進以符合新材料之需求，持續以 FPS 之精神，落實績效管理。

(五)推動工具機產業之策略聯盟，共創互惠互利之目的，以及積極參與產、官、學、研合作，開發新材料加工關鍵技術。

(六)厚植不動產代銷及開發業務，堅實公司獲利的新動力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)地緣政治因素(如)俄烏戰爭等)，使得客戶對未來權益及售後服務產生疑慮，及對產品出口之管制，影響銷售下滑，進而牽動全球經濟。

(二)日幣貶值，使得台製產品相對較無競爭力；另一方面，中國製產品品質提升及價格不斷降低。這兩項因素，致使台灣工具機經營環境日益嚴峻。

(三)美國陸續實施關稅壁壘政策持久性，是否影響物價，對台灣影響程度面臨挑戰。

(四)全球發生與氣候相關的自然災害頻率與嚴重程度與日俱增，大宗商品供給深受氣候變遷影響，恐加劇價格波動，ESG 議題將持續深化及重視。

福裕公司持續加強經營管理、員工教育訓練，建立了翻轉基礎。經營團隊會秉持改變舊思維作法及心態，提升管理效率，持續有效降低生產成本，掌握新材料加工技術之研發，產銷高競爭力各類型加工機台，在建設方面也將推出案子，以確保市場之優先競爭力及提升獲利能力，敬請諸位股東繼續支持與愛護並給予鼓勵與指教。

福裕事業股份有限公司

董事長：林聰麟

貳 公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

114 年 04 月 27 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷目前兼任本公司及其他公司之職務(註 1)	具配偶或二親等以內之關係其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率		職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林聰麟	男 51-60	111.10.21	三年	111.10.21	100,000	0.13%	8,882,070	7.77%	0	0%	0	0%	1.國立屏東科技大學森林系	無	無	無	無
副董事長	中華民國	董上裕	男 51-60	111.10.21	三年	111.10.21	2,000	0.00%	1,349,270	1.18%	0	0%	0	0%	1.國立高雄應用科技大學工業工程與管理系	無	無	無	無
法人董事/代表人	中華民國	麟居投資股份有限公司	-	111.10.21	三年	111.10.21	8,300,000	10.77%	10,765,270	9.41%	0	0%	0	0%	不適用	無	無	無	無
	中華民國	林怡貞	女 51-60	111.10.21	三年	111.10.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	1.美國長島大學企業管理系碩士 2.美國紐約大學會計系學士	無	無	無	無
	中華民國	張玉昕	女 31-40	111.10.21	三年	111.10.21	0	0%	0	0%	191,220	0.17%	0	0%	1.正修科技大學企業管理系	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	吳子祺	男 51-60	111.10.21	三年	111.10.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	1.實踐大學會計系	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	龔新傑	男 41-50	111.10.21	三年	111.10.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	1.美國明尼蘇達州立大學法學院法學碩士 2.國立政治大學法律系法學組	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳豐運	男 61-70	111.10.21	三年	111.10.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	1.廈門大學經濟學博士 2.國立政治大學會計系/EMBA 碩士	無	無	無	無

註 1：本公司董事目前擔任本公司及兼任其他公司之職務如下表：

林聰麟

上博國際有限公司董事長
上揚國際實業股份有限公司董事長
上維投資股份有限公司董事長
清景謙投資有限公司董事長
泰麟開發有限公司董事長
清揚國際實業股份有限公司董事長
清景岑投資有限公司董事長
清景甯投資股份有限公司董事長
清景麟地產有限公司董事長
清景麟投資有限公司董事長
清景麟開發有限公司董事長
清景麟資產有限公司董事長
揚基有限公司董事長
景岑地產有限公司董事長
麟咖啡有限公司董事長
麟居投資股份有限公司董事長
麟裕國際實業股份有限公司董事長
鑲揚國際開發有限公司董事長
豐禾營建工程股份有限公司董事長
藏富開發建設股份有限公司董事
嘉鑲開發建築股份有限公司董事
清景甯建設股份有限公司監察人
銳揚建設股份有限公司監察人
清景林建設股份有限公司監察人
威暘營造工程股份有限公司監察人

董上裕

廣上建設有限公司董事長
廣上投資有限公司董事長
廣誠廣告事業有限公司董事長
廣誠國際實業有限公司董事長
廣城廣告有限公司董事長
聯誠廣告事業有限公司董事長
上奕投資有限公司董事長
上維地產有限公司董事長
麟居投資股份有限公司監察人
福裕事業股份有限公司董事

林怡貞

福裕事業股份有限公司總經理室特助
福裕事業股份有限公司代理發言人

張玉昕

上揚國際實業股份有限公司執行特助

吳子祺

康儲聯合會計師事務所所長
松鈺財務顧問有限公司董事
欣訊科技股份有限公司獨立董事

龔新傑

環群商務法律事務所律師
龍合企管顧問有限公司董事長
今皓實業股份有限公司獨立董事

陳豐運

元康健康生活事業有限公司董事長
清淨海生技股份有限公司獨立董事

1.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
麟居投資股份有限公司	林聰麟(0.01)、廣上投資有限公司(31.25)、清景甯投資股份有限公司(37.49)、祿祺投資有限公司(31.25)

2.主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東
廣上投資有限公司	董上裕(23)、董昭玲(22)、董昭瑛(28)、董林美貴(27)
清景甯投資股份有限公司	林聰麟(99.84)、吳和蓓(0.16)
祿祺投資有限公司	花啟祥(100)

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

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獨立董事家數
董事長： 林聰麟	·具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 ·畢業於國立屏東科技大學森林系。 ·現任本公司董事長、上揚國際實業股份有限公司董事長、清揚國際實業股份有限公司董事長。 ·未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
副董事長： 董上裕	·具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 ·畢業於國立高雄應用科技大學工業工程與管理系。 ·現任本公司副董事長兼總經理、廣上建設有限公司董事長。 ·未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
董事： 林怡貞	·具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 ·畢業於美國長島大學企業管理系碩士、美國紐約大學會計系學士。 ·曾任職於台新銀行財富管理資深投資經理、寶徠建設股份有限公司副理。 ·現任本公司總經理室特助、代理發言人。 ·未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
董事： 張玉昕	·具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 ·畢業於正修科技大學企業管理系。 ·現任上揚國際實業股份有限公司執行特助。 ·未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
獨立董事： 吳子祺	·具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 ·畢業於實踐大學會計系，並取得會計師證書。 ·現任康儲聯合會計師事務所所長、欣訊科技股份有限公司獨立董事。 ·未有公司法第 30 條各款情事之一。	·本公司獨立董事，符合獨立性情形。 ·獨立董事本人、其配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ·最近 2 年無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。	2
獨立董事： 龔新傑	·具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 ·畢業於美國明尼蘇達州立大學法學院法學碩士、國立政治大學法律系法學組，並取得律師證書。 ·現任環群商務法律事務所律師、今皓實業股份有限公司獨立董事。 ·未有公司法第 30 條各款情事之一。		1
獨立董事： 陳豐運	·具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 ·畢業於廈門大學經濟學博士、國立政治大學會計系/EMBA 碩士。 ·曾任職於證交所上市部/交易部稽查暨講師。 ·現任清淨海生技股份有限公司獨立董事。 ·未有公司法第 30 條各款情事之一。		1

4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司落實董事會成員所需之專業知識、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之目標，未來將因應公司發展策略及內外環境變化，將依以上目標持續邀約適當人選加入董事會，以強化董事會之平衡。為達到公司治理之理想目標，本公司董事會成員分別來自經營團隊、相關業界之管理者以及具有財務、業務及會計專業背景之專業人士，以不同領域及工作背景，有效擔當董事會成員之職責，該職責包括建立並維護公司願景及價值理念、協助推動公司治理及強化經營管理、監督與評估經營階層之政策與營運計劃之執行，並負責公司於經濟面、社會面及環境面等整體之營運狀況，以利害關係人之觀點出發，提升公司治理水準與企業價值。

本公司專注在工具機及不動產、地產領域中厚植實力，朝向成為企業經營的卓越典範。衡諸本公司董事成員名單，林聰麟董事長期耕耘於公司所營事業之領域，掌握產業的經營與發展脈絡，領導風格開放並能廣納建言；董上裕董事及林怡貞董事加入本公司經營團隊，熟悉本公司組織與業務運作，且擅長於營運管理、投資判斷及國際市場觀；女性二位成員中之張玉昕董事則擅長於營運管理與人力資源。本公司之獨立董事亦均具有產業知識與國際市場觀，其中獨立董事陳豐運熟悉工商產業概況及經濟發展動向；獨立董事龔新傑具備法學專業、企業管理專長及經驗；獨立董事吳子棋則兼備財務、會計審計及資訊科技等專業能力。

(2)董事會獨立性：

本公司董事計7人，其中獨立董事3人，獨立董事連續任期均不超過三屆，避免因久任降低其獨立性，得以客觀行使職權，且均未有「證券交易法」第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

(二)總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

114 年 04 月 27 日；單位：股

職稱	姓名	國籍	性別	就任日期	現在持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	董上裕	台灣	男	111.10.21	1,349,270	1.18%	0	0%	0	0%	1.國立高雄應用科技大學工業工程與管理系 2.廣上建設有限公司-董事長	請參閱第 9 頁。	無	無	無	無
副總經理	陳世恩	台灣	男	92.03.01	0	0.06%	55	0%	0	0%	1.崑山工專機械科 2.福順工業(股)公司-董事長	1.福順工業(股)公司-董事長 2.皇鋼機械(股)公司-董事	無	無	無	無
副總經理	張明倫	台灣	男	84.07.01	115,030	0.10%	19,430	0.02%	0	0%	1.逢甲大學電子計算機系 2.福碩科技實業(股)公司-董事	1.福碩科技實業(股)公司-董事	無	無	無	無
副總經理	張哲華	台灣	男	104.01.01	0	0%	378	0%	0	0%	1.逢甲大學自動控制工程研究所碩士	無	無	無	無	無
副總兼財會主管	裴于雯	台灣	女	111.11.08	0	0%	0	0%	0	0%	1.淡江大學未來學所碩士 2.淡江大學會計 3.安侯建業聯合會計師事務所-審計部副理 4.清揚國際實業(股)公司-財務長	1.太普高精密影像(股)公司-法人董事代表人 2.清揚國際實業(股)公司-財務長 3.泰和興有限公司代表人	無	無	無	註
副總經理	馮俊超	台灣	男	112.06.01	0	0%	0	0%	0	0%	1.國立曾文高級農工職業學校食品加工科 2.泰嘉開發建設(股)公司副總經理 3.高閎耀實業(股)公司顧問	無	無	無	無	註
協理	陳世昌	台灣	男	107.03.01	11,799	0.01%	3,022	0%	0	0%	1.嘉義農專農機科畢	無	無	無	無	無
協理兼財會主管	張順福	台灣	男	112.09.11	0	0%	0	%	0	%	1.文化大學財金系 2.泰谷光電科技(股)公司-財務經理	1.皇鋼機械(股)公司-監察人 2.福碩科技實業(股)公司-法人董事代表人	無	無	無	無
稽核主管	許昭瑩	台灣	女	105.08.11	0	0%	0	0%	0	0%	1.僑光商專銀行保險科 2..皇鋼機械(股)公司-監察人	1.福順工業(股)公司-監察人 2.皇鋼機械(股)公司-董事	無	無	無	無

註：解任日期為 113 年 07 月 01 日。

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱 / 姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純損之比例(%)		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損之比例(%)		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(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
															本公司		財務報告內所有公司				
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事：林聰麟	420	420	0	0	0	0	36	36	456 (0.82)	456 (0.82)	0	0	0	0	0	0	0	0	456 (0.82)	456 (0.82)	無
董事：董上裕	420	420	0	0	0	0	36	36	456 (0.82)	456 (0.82)	0	0	0	0	0	0	0	0	456 (0.82)	456 (0.82)	無
董事：林怡貞	420	420	0	0	0	0	36	36	456 (0.82)	456 (0.82)	1,500	1,500	90	90	0	0	0	0	2,046 (3.68)	2,046 (3.68)	無
董事：張玉昕	420	420	0	0	0	0	24	24	444 (0.80)	444 (0.80)	0	0	0	0	0	0	0	0	444 (0.80)	444 (0.80)	無
獨董：吳子祺	600	600	0	0	0	0	36	36	636 (1.14)	636 (1.14)	0	0	0	0	0	0	0	0	636 (1.14)	636 (1.14)	無
獨董：龔新傑	600	600	0	0	0	0	36	36	636 (1.14)	636 (1.14)	0	0	0	0	0	0	0	0	636 (1.14)	636 (1.14)	無
獨董：陳豐運	600	600	0	0	0	0	36	36	636 (1.14)	636 (1.14)	0	0	0	0	0	0	0	0	636 (1.14)	636 (1.14)	無

1.本公司獨立董事酬金給付政策係依本公司之公司章程第二十四條之一規定辦理，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

董事(含獨立董事)之酬金級距表：

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	林聰麟、董上裕、林怡貞、張玉昕、吳子祺、龔新傑、陳豐運	林聰麟、董上裕、林怡貞、張玉昕、吳子祺、龔新傑、陳豐運	林聰麟、董上裕、張玉昕、吳子祺、龔新傑、陳豐運	林聰麟、董上裕、張玉昕、吳子祺、龔新傑、陳豐運
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	無	無	林怡貞	林怡貞
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	無	無	無	無
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	無	無	無	無
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	無	無	無	無
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	無	無	無	無
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	無	無	無	無
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	無	無	無	無
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

*** 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。**

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純損之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
								本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	
副董事長兼總經理	董上裕	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0.00	0 0.00	無
副總經理(註)	裴于雯	840	840	50	50	0	0	0	0	0	0	890 (1.60)	890 (1.60)	無
副總經理	張明倫	1,262	1,262	76	76	45	45	0	0	0	0	1,383 (2.44)	1,383 (2.44)	無
副總經理	陳世恩	1,512	1,512	91	91	0	0	0	0	0	0	1,603 (2.88)	1,603 (2.88)	無
副總經理	張哲華	1,346	1,346	81	81	240	240	0	0	0	0	1,667 (3.00)	1,667 (3.00)	無
副總經理(註)	馮俊超	910	910	55	55	0	0	0	0	0	0	965 (1.73)	965 (1.73)	無

註：解任日期為 113 年 07 月 01 日。

總經理及副總經理之酬金級距表：

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	董事長、副董事長、總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	董上裕、裴于雯、馮俊超	董上裕、裴于雯、馮俊超
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	張明倫、陳世恩、張哲華	張明倫、陳世恩、張哲華
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	無	無
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	無	無
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	6 人	6 人

*** 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。**

(三)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

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損之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
								本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	
副總經理(註)	裴于雯	840	840	50	50	0	0	0	0	0	0	890 (1.60)	890 (1.60)	無
副總經理	張明倫	1,262	1,262	76	76	45	45	0	0	0	0	1,383 (2.44)	1,383 (2.44)	無
副總經理	陳世恩	1,512	1,512	91	91	0	0	0	0	0	0	1,603 (2.88)	1,603 (2.88)	無
副總經理	張哲華	1,346	1,346	81	81	240	240	0	0	0	0	1,667 (3.00)	1,667 (3.00)	無
副總經理(註)	馮俊超	910	910	55	55	0	0	0	0	0	0	965 (1.73)	965 (1.73)	無

註：解任日期為 113 年 07 月 01 日

*** 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。**

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：113 年度員工酬勞。

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	副董事長兼總經理	董上裕	0	0	0	0
	副總經理	陳世恩	0	0	0	0
	副總經理	張明倫	0	0	0	0
	副總經理	張哲華	0	0	0	0
	協理	陳世昌	0	0	0	0
	協理	張順福	0	0	0	0

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（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。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

(五)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、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式與經營績效及未來風險之關聯性：

單位：新台幣仟元/%

職稱	113 年度				112 年度			
	酬金總額		占稅後純益比例(%)		酬金總額		占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告所有公司	本公司	財務報告所有公司	本公司	財務報告所有公司	本公司	財務報告所有公司
董事	5,310	5,310	(9.54)	(9.54)	4,152	4,152	3.59	3.59
總經理及副總經理	6,508	6,508	(11.70)	(11.70)	7,345	7,345	6.35	6.35

※ 113 年度稅後淨損 55,632 仟元，故擬議不發放股東紅利、董事及員工酬勞。

※ 112 年度稅後淨利 115,652 仟元。

1、本公司給付董事之酬金政策，係依據公司法、本公司章程及本公司「董事及員工酬勞提列辦法」規定，得按不超過當年度獲利 5%額度內，做為當年度董事之酬勞，另參酌本公司經營策略、獲利狀況、公司未來發展及產業環境等因素，以及對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，給予合理報酬，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

2、總經理、副總經理及相當職位經理人之酬金政策，係依據本公司「董事及員工酬勞提列辦法」規定，及參酌公司經營策略、獲利狀況、績效表現及對公司之貢獻度等因素，並參考市場薪資水準，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

上述原則得基於因應整體經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求、獲利情形及營運風險於適當時機調整。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

(1)董事會運作情形資訊

113 年度董事會開會 6 次，出席情形如下：總平均出席率 94%。

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率%	備註
董 事 長	林聰麟	6	0	100%	無
副董事長	董上裕	6	0	100%	無
董　　事	林怡貞	6	0	100%	無
董　　事	張玉昕	4	2	67%	無
獨立董事	吳子祺	6	0	100%	無
獨立董事	龔新傑	6	0	100%	無
獨立董事	陳豐運	6	0	100%	無

其他應記載事項：

1.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：

A.證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

113 年 12 月 31 日

董事會	議案內容及決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨立董事持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
第九屆 第 9 次 113/01/26	案由：訂定本公司「董事及員工酬勞提列辦法」案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：修訂「董事會議事規範」部分條文暨更名案 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：112 年度經理人年終獎金發放案。 決議：照案通過。 迴避：董上裕、林怡貞	無	無	無
	案由：本公司 113 年度預算案。 決議：照案通過。	無	無	無
第九屆 第 10 次 113/03/11	案由：擬參與高雄捷運後勁站開發案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：簽證會計師獨立性及適任性之評估報告。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：112 年度內部控制制度聲明書案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：修訂「背書保證作業程序」部分條文案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：訂定召開 112 年股東常會開會議程及受理股東提案相關事宜案。 決議：照案通過。	無	無	無
第九屆 第 11 次 113/05/10	案由：112 年度盈餘分派案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：盈餘轉增資發行新股案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司與金融機構間之授信合約案。	無	無	無

董事會	議案內容及決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨立董事持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
	決議：照案通過。			
	案由：本公司 113 年度簽證會計師公費暨安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司取得不動產案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：新增本公司 113 年股東常會召集事由。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：112 年度董事酬勞及員工酬勞案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：修訂「公司章程」部分條文案。 決議：照案通過。	無	無	無
第九屆 第 12 次 113/06/25	案由：訂定盈餘轉增資發行新股基準日及相關事宜案 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司財務主管、會計主管異動案 決議：照案通過。	無	無	無
第九屆 第 13 次 113/08/06	本公司向申請履約保證金連帶保證書案 決議：照案通過。			
	擬參與高雄捷運 O10 衛武營站開發案 決議：照案通過。			
第九屆 第 14 次 113/11/11	案由：本公司向金融機構申請借款額度案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司向金融機構申請新借款額度案 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：訂定內部控制制度「永續資訊管理作業」 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：訂定 114 年度內部稽核計劃案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：修訂「核決權限表」 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司對外背書保證案 決議：照案通過。	無	無	無

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

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形：

113 年 12 月 31 日

項目	日期屆次	董事姓名	議案內容	應利益迴避	參與表決情形
1	第九屆第四次 113/01/21	董上裕	112 年度經理人年終獎金發放案。	兼任經理人	未參與討論及表決

3.董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113/01/01~ 113/12/31	董事會	公司治理主管評鑑	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
每年執行一次	113/01/01~ 113/12/31	薪酬委員會 審計委員會	召集人評鑑	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制
每年執行一次	113/01/01~ 113/12/31	個別董事	董事成員(自我或同儕)績效評估	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制

4.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：

(4-1)訂定公司治理相關規章：本公司除於公司章程明定董事會職權外，並訂有「董事會議事規範」、「道德行為準則」、「董事會績效評估辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」、「員工行為守則」、「防範內線交易之管理作業程序」及「股東會紀念品及收取保證金管理辦法」等規範，以強化董事會之運作及公司治理。且於 112 年修訂「公司章程」、「內部控制制度暨相關作業」部份條文及重新訂定「股東會議事規則」、「薪資報酬委員會組織規程」，並經董事會及股東會通過。

(4-2)落實功能性委員會績效評估：本公司功能性委員會成員參照主管機關公布之最新版本所訂定之「董事會績效評估辦法」，於每年 12 月依評鑑指標自行評估，以衡量在領導公司的策略方向及監督公司營運管理之運作績效，以增益股東長期價值。

(4-3)積極參與公司治理：公司近年積極參與提升公司治理與資訊揭露透明度，於 113 年度獲公司治理評鑑結果 51%-65%，本公司亦針對公司治理評鑑積極參與，提升公司治理能力。

(4-4)強化董事會職能及決策品質：本公司為發揮董事會職能及決策品質，除定期召開策略會使董事瞭解公司財務、業務狀況及重大經營策略之擬定及相關計畫之執行情形外；另亦於每季召開營運會，透過經營單位彙報之方式達到理解營運內容以提高董事會決策績效，同時在過程當中亦藉由董事之專業及經驗給予經營單位十分有效之指導。

(4-5)提昇公司資訊透明度：公司網站及公開資訊觀測站自願揭露本公司遵循之相關法規、董事會重大決議等相關資訊，以利股東瞭解公司動態，提昇公司資訊透明度。

(2)董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次。	113.1.1-113.12.31	董事會	董事會內部自評	對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等
每年執行一次。	113.1.1-113.12.31	個別董事成員	董事成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
每年執行一次。	113.1.1-113.12.31	功能性委員會	功能性委員會內部自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等

113 年度董事會績效評估結果如下：

(a)董事會績效自評整體平均分數：4.91 分(滿分 5 分)

(b)董事會成員自評整體平均分數：4.86 分(滿分 5 分)

(c)功能性委員會自評整體平均分數：4.92 分(滿分 5 分)

本公司係於 113 年 12 月間依據董事會績效評估辦法之評估指標及評估程序，對整體董事會、個別董事成員及功能性委員會執行內部年度董事會績效評估，於問卷回收後進行資料彙整及評分。彙整報告於 114 年 03 月 11 日董事會，並將其詳細內容揭露於本公司網站。

(二)審計委員會運作情形

1.第 2 屆審計委員會任期自 111 年 10 月 21 日至 114 年 10 月 20 日，113 年度共計已開會 6 次，113 年度各委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	吳子祺	6	0	100	無
委　員	龔新傑	6	0	100	無
委　員	陳豐運	6	0	100	無

2.其他應記載事項：

(1)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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

A.證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

113 年 12 月 31 日

審計委員會 期別 開會日期	董事會 期別 開會日期	議案內容及決議情形	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	公司對審計委員會意見之處理
第二屆 第 7 次 113/01/26	第九屆 第 9 次 113/01/26	案由：本公司 113 年度預算案。 決議：照案通過。。	無	全體出席董事同意通過。
第二屆 第 8 次 113/03/11	第九屆 第 10 次 113/03/11	案由:112 年度營業報告書及財務報表案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：擬參與高雄捷運後勁站開發案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：簽證會計師獨立性及適任性之評估報告。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：112 年度內部控制制度聲明書案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：修訂「背書保證作業程序」部分條文案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
第二屆 第 9 次 113/05/10	第九屆 第 11 次 113/05/10	案由：112 年度盈餘分派案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：盈餘轉增資發行新股案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由:本公司與金融機構間之授信合約案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由:本公司 113 年度簽證會計師公費暨安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司取得不動產案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：新增本公司 113 年股東常會召集事由。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由:112 年度董事酬勞及員工酬勞案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：修訂「公司章程」部分條文案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
第二屆 第 10 次 113/06/25	第九屆 第 12 次 113/06/25	案由：訂定盈餘轉增資發行新股基準日及相關事宜案 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司財務主管、會計主管異動案 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
第二屆 第 11 次 113/08/06	第九屆 第 13 次 113/08/06	本公司向申請履約保證金連帶保證書案 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		擬參與高雄捷運 O10 衛武營站開發案 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
第二屆	第九屆	案由:本公司向金融機構申請借款額度案。	無	全體出席董事

審計委員會 期別 開會日期	董事會 期別 開會日期	議案內容及決議情形	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	公司對審計委員會意見之處理
第 12 次 113/11/11	第 14 次 113/11/11	決議：照案通過。		同意通過。
		案由：本公司向金融機構申請新借款額度案 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：訂定內部控制制度「永續資訊管理作業」 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：訂定 114 年度內部稽核計劃案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：修訂「核決權限表」 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司對外背書保證案 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。

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

(2)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

(3)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)：

A.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

(A)每年至少二次邀請簽證會計師列席審計委員會，針對本公司及子公司財務報告核閱或查核結果及內控查核情形向審計委員會報告，並就有無重大調整分錄或法令修訂有無重大影響進行充分溝通。

(B)必要時隨時與會計師召開溝通會議。

(C)內部稽核主管與獨立董事透過審計委員會至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

(D)除前述定期會議外，審計委員會召集人每季不定期與內部稽核主管就內控運作情形進行討論。

B.113 年度獨立董事會與會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事與會計師構通情形良好。

日期	溝通重點	獨立董事建議	處理執行結果
113/03/11 審計委員會	1.報告 112 年度財務報告查核結果。 2.討論簽證會計師獨立性及適任性之評估。	無。	經審計委員會通過，並提 112 年 03 月 11 日第九屆第 10 次董事會討論。
113/05/10 審計委員會	1.本公司 113 年度簽證會計師公費暨安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策案。	無。	經審計委員會通過，並提 113 年 05 月 10 日第九屆第 11 次董事會報告。

	2. 1.報告 113 年度第 1 季財務報告核閱結果。		
113/08/06 審計委員會	1.報告 113 年度第 2 季財務報告核閱結果。	無。	經審計委員會通過，並提 113 年 08 月 06 日第九屆第 13 次董事會報告。
113/11/11 審計委員會	1.報告 113 年度第 3 季財務報告核閱結果。	無。	經審計委員會通過，並提 113 年 11 月 11 日第九屆第 14 次董事會報告。

C.113 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	獨立董事建議	處理執行結果
113/03/11 審計委員會	1.報告 112 年度第四季稽核業務執行結果。 2.討論 112 年度內部控制聲明書。	無。	1. 經審計委員會通過，提董事會報告。 2. 經審計委員會通過，提董事會討論。
113/05/10 審計委員會	1.報告 113 年度第一季稽核業務執行結果。 2. 討論修訂「公司章程」部分條文案。	無。	1. 經審計委員會通過，提董事會報告。 2. 經審計委員會通過，提董事會討論。
113/08/06 審計委員會	1.報告 113 年度第二季稽核業務執行結果。	無。	1. 經審計委員會通過，提董事會報告。
113/11/11 審計委員會	1.報告 113 年度第三季稽核業務執行結果。 2.討論訂定 114 年度內部稽核計劃。 3.討論修訂「核決權限表」。	無。	1. 經審計委員會通過，提董事會報告。 2. 經審計委員會通過，提董事會討論。 3. 經審計委員會通過，提董事會討論。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司尚未訂定。	本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
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？	✓		(一)公司設有發言人及代理發言人，作為公司處理股東之建議、疑義及糾紛事宜。公司亦於網站、年報設置相關連絡資訊及利害關係人申訴信箱，收納各項提問或建議。	(一)無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)公司依法規規定定期揭露主要股東之最終控制名單。	(二)無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)1.本公司已制定「對子公司之監理與管理作業」，並經董事會通過。 2.本公司之關係企業均為本公司直接或間接持股 50%以上之子公司；本公司與關係企業有業務往來者，均視為獨立第三人辦理。 3.本公對關係企業之資金貸與、背書保證、取處及衍生性商品交易管理均訂有嚴格之作業辦法。	(三)無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)為建立公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，防範內線交易，已制定「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易之管理作業程序」，以資遵循，並將此書面作業程序發送予本公司之董事，及置於公司內部規章辦法電子佈告欄供本公司之經理人及所有員工隨時參閱。本公司亦於 109 年 11 月 09 日修訂「道德行為準則」。上述皆要求遵守公司內部及「證券交易法」有關禁止內線交易之規定，並置於公司內部規章辦法電子佈告欄供相關人員隨時參閱。	(四)無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司落實董事會成員所需之專業知識、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之目標，未來將因應公司發展策略及內外環境變化，將依以上目標持續邀約適當人選加入董事會，以強化董事會之平衡。為達到公司治理之理想目標，本公司董事會成員分別來自經營團隊、相關業界之管理者以及具有財務、業務及會計專業背景之專業人士，以不同領域及工作背景，有效擔當董事會成員之職責，該職責包括建立並維護公司願景及價值理念、協助推動公司治理及強化經營管理、監督與評估經營階層之政策與營運計劃之執行，並負責公司於經濟面、社會面及環境面等整體之營運狀況，以利害關係人之觀點出發，提升公司治理水準與企業價值。本公司董事計7人，其中獨立董事3人(占比43%)，獨立董事連續任期均不超過三屆。董事年齡65歲以上1人、51~60歲3人、50歲以下3人。為落實推動我國性別平等政策綱領，提高女性決策參與並健全董事會結構，本公司董事會之成員亦有女性董事2人(占比29%)。 本公司專注在工具機及不動產、地產領域中厚植實力，朝向成為企業經營的卓越典範。衡諸本公司董事成員名單，林聰麟董事長期耕耘於公司所營事業之領域，掌握產業的經營與發展脈絡，領導風格開放並能廣納建言；董上裕董事及林怡貞董事加入本公司經營團隊，熟悉本公司組織與業務運作，且擅長於營運管理、投資判斷及國際市場觀；女性成員中，張玉昕董事擅長於營運管理	(一)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			與人力資源。本公司之獨立董事亦均具有產業知識與國際市場觀，其中獨立董事陳豊運熟悉工商產業概況及經濟發展動向；獨立董事龔新傑具備法學專業、企業管理專長及經驗；獨立董事吳子棋則兼備財務、會計審計及資訊科技等專業能力。 本公司注重董事成員組成之多元性，女性董事席次目標為占比超過15%，目前為占比29%，落實情形超過目標。本公司所選出的產業菁英董事依其專業參與本公司營業相關之重大投資專案、協助本公司財務、會計及公司治理等相關業務，透過成員不同的經驗產生廣泛及專業的意見，協助公司做出有利的決定。 董事會成員多元化落實情形說明如註1。	
(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？	✓		(二)本公司設有薪資報酬委員會及審計委員會，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組職規程」。其他各類功能性委員會則於未來將評估其重要性並擬定相關政策執行。	(二)未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
(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？	✓		(三)為完善公司治理，本公司「董事會績效評估辦法」規定，本公司董事會每年應至少執行一次績效評估，採用問卷方式進行自評，董事會績效評估的執行，並於年度結束時執行當年度績效評估，以衡量在領導公司的策略方向及監督公司營運管理之運作狀況，以提供董事會績效並增加股東長期價值。 本公司 113 年內部自行評估，於 114 年 1 月辦理，並於 114 年 03 月 11 日向董事會報告，已揭露於公司網站。	(三)無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司依規定定期每年一次評估簽證會計師獨立性，並要求簽證會計師出具「獨立性聲明書」，進而檢查其是否為本公司董監事、經理人等關係，並確認非利害關係人。再依本公司會計師評估表針對自我利益、自我評估、辯護、熟悉度、脅迫及審計品質指標等六大會計師獨立性評估後提報評估結果給董事會審議。會計師獨立性評估項目如(註 2)。	(四)無重大差異。
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)？	✓		1.本公司於110年05月07日董事會決議通過設置公司治理主管一職，依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令及其他依公司章程或契約所訂定事項等。 2.本公司現任公司治理主管由陳世恩副總經理擔任，其具備公開發行公司從事財務主管職務經驗達三年以上，符合公司治理主管之法定資格。 3.113年度公司治理主管業務執行情形說明如下： (1)董事績效評估為落實公司治理，已完成113年度董事會績效評估，並於提報114年03月11日董事會。 (2)規章修訂配合主管機關法規修訂，本公司113年分別修正通過公司章程、內部控制制度暨相關作業；及重新訂定股東會議事規則、薪資報酬委員會組織規程。 (3)公司治理評鑑：第10屆112年度公司治理評鑑排名級距51-65%。 (4)誠信經營：113年1月對全體同仁進行誠信經營年終教育訓練。 (5)投資人溝通：113年06月25日召開股東常會並將於法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄；舉辦第113年董事會計6次會議，提供會議資料並於每次會議後製作議事錄，且即時處理董事會重要決議之重大訊息及公告申報發布事宜。 (7)協助獨立董事、一般董事及公司治理主管擬定年度進修計畫及安排課程：董事均已於113年12月完成進修課程、公司治理主管進修則於113年11月已符合規定時數。 (8)檢舉制度執行情形：本公司已設置「誠信廉潔暨保密契約」建置獨立之信箱或專線等檢舉管道，惟113年並未接獲任何檢舉案件。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司與利害關係人，包括客戶、股東往來銀行、員工、供應商、社區、主管機關或其他與公司利益相關者，均保持暢通之溝通管道。本公司網站及年報均設有相關連繫窗口，於了解害關係人關切之企業社會責任議題後予以妥適回應。 本公司於公司網站公告「各利害關係人之特定」聯絡方式，且於員工入口網站設置「公司信箱」，提供內外部人員對公司建言及申訴的管道，由稽核室負責處理。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)詳參閱福裕公司中、英文網站之投資人專區： https://www.chevaliertw.com/zh-tw/investor-area/investor-2	(一)無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二)詳參閱福裕公司中、英文網站： https://www.chevaliertw.com	(二)英文網站未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
(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？		✓	(三)本公司為利投資人即時取得充分且正確之財務資訊，年度財務報告於年度終了後兩個月內提請審計委員會及董事會同意，並於董事會通過當日於公開資訊觀測站公告財務報告；第一、二、三季財務報告於法定公告期限前提報審計委員會及董事會同意，並於董事會提報日當日於公開資訊觀測站公告財務報告；本公司各月份之營運情形，亦於法定期限前充分揭露於公開資訊觀測站。	(三)依公司發展需要及法令規定辦理。
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）？	✓		(一) 員工權益：公司秉持誠信原則經營，與落實社會責任，並依勞基法等來保障員工之合法權益。 (二) 僱員關懷：公司設有工安室、職工福利委員、勞資委員會(勞資會議)等及透過各項教育訓練與福利制度，與員工建立互信互賴互惠之關係。 (三) 投資者關係:公司委由股務代理機構中國信託代理部及公司之股務專員專責處理公司與股東間之問題。 (四) 供應商關係:公司與供應商間一向以平等互惠之原則來維繫良好之關係。 (五) 利害關係人之權利：公司依法制定有「道德行為準則」來規範公司之利害關係人，且公司之利害關係人皆秉持高度之自律，遇有利害關係之議案必能自行迴避，以落實公司治理；利害關係人得與公司進行溝通與提出建言，以維護彼此應有之合法權益。 (六) 董事進修之情形：本公司不定期函知董事，參加相關單位舉辦的專業知識進修課程，113 年度本公司董事進修情況如下(表1)；此外，董事出席董事會狀況良好，多能列席董事會給予建議和指導。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:公司依法訂有各種內部規章制度，以此進行相關風險評估與管控。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(八) 客戶政策之執行情況：公司設有客服部，為客戶售後服務之平臺及訴怨之管道，另外產品亦保有產品相關保險，以確保買賣雙方之權益。 (九) 公司為董事購買責任保險之情形：公司已於 114 年 04 月 15 日向美商安達產險公司台灣分公司投保美金 500 萬元，期間一年至 115 年 04 月 15 日。 (十) 公司經理人參與公司治理等有關之進修與訓練情形：113 年度本公司經理人參與公司治理等有關之進修與訓練資料，如下(表 2)。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)		✓	(一) 已改善情形: 1.公司期中財務報告是否皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議。 3.公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量。 (二) 優先加強事項與措施： 1.維護股東權益及平等對待股東：公司是否揭露其所訂定之公司治理守則 2.推動永續發展: 公司擬編製永續報告書，並提報董事會通過。 3.訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，相關重大交易提董事會決議通過，並提股東會報告。	

註 1：董事會成員多元化落實情形

職稱	姓名	性別	多元化項目									
			經營管理	領導決策	產業知識	財會法律	危機處理	市場行銷	採購	國際商貿	資訊科技	綠能環保
董事長	林聰麟	男	V	V	V		V	V	V	V	V	V
副董事長	董上裕	男	V	V	V		V	V	V	V		
董事	林怡貞	女	V	V		V	V	V	V	V		
董事	張玉昕	女	V	V			V	V	V	V		
獨立董事	吳子棋	男	V	V	V	V	V	V		V	V	V
獨立董事	龔新傑	男	V	V	V	V	V	V			V	V
獨立董事	陳豐運	男	V	V	V	V	V	V		V		V

註 2：會計師獨立行評估項目

評估項目		是否符合獨立性
自我利益	1.與本公司間有直接或重大間接財務利益關係。	是
	2.與本公司或本公司董監事間有融資或保證行為。	是
	3.考量客戶流失之可能性。	是
	4.與本公司間有密切之商業關係。	是
	5.與本公司間有潛在之僱佣關係。	是
	6.與查核案件有關之或有公費。	是
自我評估	1.審計服務小組成員目前或最近兩年內擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是
	2.對本公司所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。	是
	3.未定期取得會計師出具之獨立聲明。	是
辯護	1.宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是
	2.擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。	是
熟悉度	1.與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	是
	2.卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是
	3.收受本公司或本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。	是
	4.連續委任簽證服務達七年。	是
脅迫	1.要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。	是
	2.為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。	是
審計品質指標	構面一：專業性 構面二：品質管控 構面三：獨立性 構面四：監督 構面五：創新能力	是

表 1：113 年董事進修之情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事	林聰麟	113/12/03	113/12/03	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「建立內部控制制度處理準則」修訂與財報編製相關內稽內控法令遵循實務	6.0
董事	董上裕	113/12/05	113/12/05	社團法人中華民國內部稽核協會	企業執行「ESG」與「內稽內控整合」應用與範例	6.0
董事	林怡貞	113/06/04	113/06/04	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	員工與董事薪酬議題探討-從證交法第 14 條修正條文談起	3.0
		113/10/25	113/10/25		聊天機器人 chatgpt 的技術發展與應用商機	3.0
董事	張玉昕	113/03/06	113/03/06	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3.0
		113/05/23	113/05/23		碳交所功能與展望	3.0
獨立董事	吳子祺	113/01/29	113/01/29	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	IFRS 永續揭露準則	3.0
		113/03/07	113/03/07		營所稅申報要點及疑義	7.0
獨立董事	龔新傑	113/08/13	113/08/13	台灣數位治理協會	台灣企業如何因應美中關係變化	3.0
		113/11/15	113/11/15	社團法人中華公司治理協會	全方位的智財保護策略–以 AI 協助智財合規管理新思維	3.0
獨立董事	陳豐運	113/07/11	113/07/11	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3.0
		113/07/11	113/07/11		公司治理趨勢與公司永續發展	3.0

表 2：113 年公司經理人參與公司治理等有關之進修與訓練情形：

職稱	姓名	課程名稱	進修日期	訓練機構	進修時數
總經理	董上裕	企業執行「ESG」與「內稽內控整合」應用與範例	113/12/05	社團法人中華民國內部稽核協會	6.0
財會主管 協理	張順福	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班專業研習課程	113/11/21 ~ 113/11/22	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	12.0
公司治理主管 副總經理	陳世恩	氣候風險辨識工作坊暨淨零碳排宣導會	113/10/04	社團法人中華公司治理協會	6.0
		氣候風險辨識工作坊暨淨零碳排宣導會	113/11/01	社團法人中華公司治理協會	3.0
		全方位的智財保護策略–以 AI 協助智財合規管理新思維	113/11/15	社團法人中華公司治理協會	3.0

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

本公司於 100 年 08 月 25 日設立「薪資報酬委員會」，於 112 年 11 月 09 日重新訂定「薪資報酬委員會組織規程」。旨在協助董事會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

1.薪酬委員會成員資料

114 年 04 月 27 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酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	吳子祺	‧具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 ‧畢業於實踐大學會計系，並取得會計師證書。 ‧現任康儲聯合會計師事務所所長、遠見科技股份有限公司獨立董事、欣訊科技股份有限公司獨立董事。 ‧未有公司法第 30 條各款情事之一。	‧本公司薪酬委員，符合獨立性情形。 ‧獨立董事本人、其配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ‧最近 2 年無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。	2
獨立董事	龔新傑	‧具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 ‧畢業於美國明尼蘇達州立大學法學院法學碩士、國立政治大學法律系法學組，並取得律師證書。 ‧現任環群商務法律事務所律師、今皓實業股份有限公司獨立董事。 ‧未有公司法第 30 條各款情事之一。	‧本公司薪酬委員，符合獨立性情形。 ‧獨立董事本人、其配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ‧最近 2 年無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。	1
獨立董事	陳豐運	‧具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 ‧畢業於廈門大學經濟學博士、國立政治大學 EMBA 碩士。 ‧曾任職於證期局上市部/業務部講師。 ‧現任清淨海生技股份有限公司獨立董事。 ‧未有公司法第 30 條各款情事之一。	‧本公司薪酬委員，符合獨立性情形。 ‧獨立董事本人、其配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ‧最近 2 年無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。	1

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司薪酬委員會運作方式係依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理，每年至少召開二次常會。

(1)本公司第六屆薪資報酬委員會委員計3人。

(2)第6屆審計委員會任期自111年10月21日至114年10月20日，113年度共計開會6次，113年度各委員出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席比率(%)	備註
召集人	吳子祺	6	0	100	無
委　員	龔新傑	6	0	100	
委　員	陳豐運	6	0	100	

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：

113 年 12 月 31 日

薪酬委員會 期別 開會日期	董事會 期別 開會日期	議案內容	決議結果
第六屆 第4次 113/01/26	第九屆 第9次 113/01/26	訂定本公司「董事及員工酬勞提列辦法」案。	薪酬委員會： 相關議案均經全體出席委員同意通過，並提交董事會決議。 董事會： 經全體出席董事同意通過。 (並依法關系人迴避)
		本公司112年度經理人年終獎金發放案。	
第六屆 第5次 113/05/10	第九屆 第11次 113/05/10	112年度董事酬勞及員工酬勞案 本公司董事及獨立董事月薪調薪案 本公司經理人固定月薪調薪案	

其他應記載事項：

薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

3.薪資報酬委員會職權範圍

本委員會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)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

(3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其薪資報酬之內容及數額。年報中依規定揭露董事及經理人之酬金。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</td><td>✓</td><td></td><td>本公司於111.03.21成立ESG企業永續經營專案小組，任命公司治理主管為專案負責人，其兼職單位包括行銷、研發、財務、品保...等，於每季提報董事會執行情形。
董事會定期聽取營運、財務、公司治理、永續議題等相關報告，透過成員不同的經驗產生廣泛及專業的意見，協助公司做出適當的決策並指引公司明確的策略方向。
114/3/10(一)展開ESG永續報告書第一次啟始會議。</td><td>無重大差異。</td></tr>
<tr><td>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？</td><td></td><td>✓</td><td>尚未設置。本公司責成管理中心與人資單位兼職推動企業社會責任之推動，未來將依營運需求訂定相關風險策略。</td><td>無重大差異。</td></tr>
<tr><td colspan="5">三、環境議題</td></tr>
<tr><td>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</td><td>✓</td><td></td><td>(一)責成總管理處執行相關環保作業。並落實環境 ISO 14001 環境管理系統之管控。</td><td>(一)無重大差異。</td></tr>
<tr><td>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</td><td>✓</td><td></td><td>(二)本公司積極推動電子化與無紙化之辦公環境，並實施廢紙再利用政策；全廠落實垃圾分類與資源回收制度(含潤滑廢油回收)等，提升綠色環保意識。</td><td>(二)無重大差異。</td></tr>
<tr><td>(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，並採取氣候相關議題之因應措施？</td><td>✓</td><td></td><td>(三)積極落實節能減碳作業（例如：隨手關燈、無紙化辦公環境、空地植樹、辦公大樓及機房採節能照明等，減緩地球暖化。</td><td>(三)無重大差異。</td></tr>
<tr><td>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</td><td>✓</td><td></td><td>(四)本公司於 111 年度開始統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並訂定減量目標為溫室氣體排放每年減少 1 噸 CO2e、用水量每年減少 10 萬公升、廢棄物產出量每年減少 5 噸，111 年與 113 年的統計資料及達成狀況說明如下各表所示:
(1)溫室氣體排放量:
達成情形：已達成(112 年排放總量比 111 年降低 5.5 噸 CO2e)
已達成(113 年排放總量比 112 年降低 31.7 噸 CO2e)
單位:CO2e(噸)
<table>
<tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>合計</th></tr>
<tr><td>111</td><td>177.9</td><td>853.6</td><td>1,031.5</td></tr>
<tr><td>112</td><td>259.7</td><td>766.3</td><td>1,026</td></tr>
<tr><td>113</td><td>152</td><td>729.3</td><td>994.3</td></tr>
</table>
管理政策：
1.日常用電使用宣導及巡察點檢。
2.用電設施線路的盤查並評估更換老舊線路降低能源損耗。
3.生產排程的重新規劃優化出勤。
(2)用水量:
達成情形：已達成(112 年用水量比 111 年降低 79.8 萬公升)
未達成(113 年用水量比 112 年增加 43.7 萬公升)</td><td>(四)無重大差異。</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>單位:萬公升
<table><tr><th>年度</th><th>用水量</th></tr><tr><td>111</td><td>531.8</td></tr><tr><td>112</td><td>452</td></tr><tr><td>113</td><td>495.7</td></tr></table>管理政策：
1.日常用水使用宣導及巡察點檢。
2.生產製程用水的減量及再循環利用檢討。

(3)廢棄物:
預計達成目標：減少 5 噸
達成情形：已達成(112 年總產出量比 111 年降低 15.6 噸)
已達成(113 年總產出量比 112 年降低 59.47 噸)
單位:噸
<table><tr><th>年度</th><th>廢棄物</th></tr><tr><td>111</td><td>107.6</td></tr><tr><td>112</td><td>92</td></tr><tr><td>113</td><td>32.53</td></tr></table>管理政策
1.透過生產排程的重新規劃(集中式生產)，並以此生產模式下進行物料採購進廠，與供應商檢討整批訂單生產使用物料的收容包裝，及回收再利用之可行性。</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="5">四、社會議題</td></tr>
<tr><td>(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？</td><td>✓</td><td></td><td>(一)依據勞動基準法等相關勞動法規，已訂定人事管理規則及員工工作規則，並依相關法規辦理員工勞工保險、全民健康保險及退休金事宜。另本公司依據性騷擾防治法及性別工作平等法訂定「性騷擾防治措施申訴及懲處辦法」,提供員工免於性騷擾之工作及服務環境。</td><td>(一)無重大差異。</td></tr>
<tr><td>(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？</td><td>✓</td><td></td><td>(二)本公司重視員工的身心健康，不定期舉辦讀書會、講座及活動競賽，以增加同仁間交流，並達工作生活之平衡；亦提供完善的多元化福利措施，成立職工福利委員會，辦理各項福利事項，包含婚喪喜慶、生育、旅遊、社團補助、三節/五一勞動節/生日禮金。為提升公司整體營運績效，訂有工作規則及管理規章，內容涵蓋員工基本工資、工作時數、特休假、伙食/交通/通訊等津貼,亦提供團體保險、健康檢查、員工餐廳、宿舍、交通車、停車位等相關辦法。
本公司透過定期的市場薪資調查，確保整體薪酬架構具競爭力；並依據公司營運績效、團隊目標達成及個人績效表現發放績效獎金及生產獎金，同時按不低於當年度獲利2%額度發給員工酬勞,以激勵工作表現優異的同仁。</td><td>(二)無重大差異。</td></tr>
</table>

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否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？	✓		(三)本公司係依據職業安全衛生相關法令規定，辦理員工從事工作所必要之安全衛生教育、預防災變訓 練及健康管理等相關措施。辦公場所設置緊急逃生路線及出口，定期進行電梯設備保養，備有消防設施並定期舉行消防演練、定期消毒清潔工作環境及進行水質檢測，並實施門禁管制。其他有關員工人身安全之保護措施則悉依勞動相關法規及公司內部各項福利保障措施辦理。公司定期提供員工健康檢查，關心員工實質健康議題。	(三)無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)全公司各部門，都有配合工作內容參與外部進修以提升專業職能。並提供完整且多元的資源，協助同仁持續精進與增廣知識見聞。建構完整而多元化的職涯發展途徑是本公持續努力的方向。	(四)無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司重視客戶意見，除不定期參展拜訪外，亦提供產品客訴聯絡窗口及電子信箱，另舉辦客戶滿意度調查，藉以了解客戶對公司之肯定程度，並獲得客戶提供之意見及反應之問題，使客戶與公司之關係更融洽，進而達到雙贏的效果。	(五)無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)公司所營事業為廢棄物清除、處理等環保業，對環境與社會有正面影響。對環境有重大影響之化學廢棄物亦非本公司所營事業範圍，因此無與供應商簽訂所述條款。公司目前已將永續發展管理之概念及管理指標，將社會責任、環境責任及職業健康安全方面的要求，導入於本公司合作供應商中，以建立優質之供應鏈管理體系。	(六)無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	公司目前尚未編製，未來將考慮國際趨勢與市場變化而做適時編製。	無重大差異。但仍針對產品品質、勞工安全與福利、環境保護、社會公益與服務、消費者權益等企業社會責任，皆以積極地態度執行運作。
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： 本公司雖尚未正式訂定永續發展守則，但仍秉持著取之於社會、用之於社會、企業是社會的一份子及永續經營的精神與態度，針對產品品質、勞工安全與福利、環境保護、社會公益與服務、消費者權益等企業社會責任，皆以積極地態度執行運作。				
七、其他有助於瞭解永續發展運作情形之重要資訊： 1.公司相當重視環境保護及綠色環保意識，故融入及貫徹環境 ISO 14001 環境管理系統精神之實施，並於日常管理中定期及不定期的宣導與落實相關環保措施。 2.成立職工福利委員會及設置工安室以確保勞工權益福利及勞工安全。 3.公司於全興工業區內興建社區土地公廟，提供社區民眾信仰寄託，也持續捐贈社會福利機構並關懷弱勢團體，回饋鄰里。 4.本公司固定每年與捐血中心合作約每季一次，進行全廠性愛心捐血活動，並鼓勵員工熱心參與各項社會公益活動。 5.公司設有應用及服務部門，提供客戶銷售前、中、後服務之平臺及訴怨之管道，以確保買賣雙方之權益。 6.本公司已於內控制度中訂定「關係人交易管理作業」，嚴格要求公司各關係人能落實迴避利益衝突之情形。 7.本公司固定每年投入費用參與兒扶基金會之認養二名兒童計劃。 8.透過改善提案活動的推行，進行節能減廢的活動，實績例如：較大型之產品所產生之廢鐵，回收再生產較小之產品；製程中及辦公區的冷氣機，均為循環用水，力行廢水回收再利用，成效卓著且有助於水體環境品質之提昇；加工作業區增設回收裝置，將回收之加工廢鐵再回收。 9.透過 5S 的環安運作，成立跨部門的員工代表進行現場環境、安全衛生的不定期巡檢、進行不安全行為的提醒及虛驚事故的調查、每月輪流進行各單位員工的安全衛生教育宣導活動等，期望達成內化成員工自主管理的安全行為；97 年導入 FPS 自主研管理活動，目前正進行廠區製程流程改善活動，期許未來完成增加流程的順暢、自動化及效率提升、進而減少員工的勞動動作及疲勞程度。			

(五之一)上市上櫃公司氣候相關資訊

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫 (如下)。	本公司尚未達應揭露標準。

(五之二)最近二年度溫室氣體盤查及確信情形

1、溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2 e)、密集度(公噸 CO2 e/百萬元)及資料涵蓋範圍				
範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	-	-	-	將於 2025 年底前完成 2024 年度之盤查
子公司	-	-		
合計	-	-		
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	已委任取得環境部許可證之查驗機構
母公司	-	-	-	將於 2025 年底前完成 2024 年度之盤查
子公司	-	-		
合計	-	-		
範疇三	本公司尚未達應揭露標準。			

本公司基本資料	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露
□資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業	□母公司個體盤查　□合併財務報告子公司盤查
□資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司	□母公司個體確信　□合併財務報告子公司確信
☑資本額未達 50 億元之公司	☑本公司尚未達應揭露標準

2、溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
尚未辦理，但已委任取得環境部許可證之查驗機構

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，

(六)履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？		✓	(一)本公司目前已訂定道德行為準則及員工行為守則。董事會與管理階層在執行業務時，皆以謹慎態度行使職權。本公司稽核室會不定期作查核。	本公司尚未正式訂定誠信經營守則及行為指南，但經營理者一直以高道德標準來管理經營團隊與工作同仁，並且以誠信經營與永續發展之信念來經營本公司，故其精神無異於其他上市上櫃公司。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？		✓	(二)本公司目前已訂定道德行為準則及員工行為守則並施行。	
(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？		✓	(三)本公司目前已訂定道德行為準則及員工行為守則並施行。	
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司於商業契約皆有明訂關於誠信為之條款，以保障雙方之權利與義務。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司將責成總管理處來推動企業誠信經營兼職單位；另外，本公司將於董事會中提報企業誠信經營之情況並由董監事共同監督之。	
(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？	✓		(三)本公司將責成總管理處為利益衝突陳述管道，本公司之道德行為準則與員工行為守則皆訂有防止利益衝突規範，另將儘快訂定誠信經營作業程序及行為指南。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司皆依規定建立有效會計制度、內部控制制度等，並落實其相當規定，內部稽核人員亦依相關規定進行稽核並作成報告。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司目前已訂定道德行為準則與員工行為守則施行，並於每次董事會後及每二日晨會中加強與董監事及員工宣導。	
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	✓		本公司責成總管理處為檢舉管道並制定違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作等相關規	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
指派適當之受理專責人員？			範辦法。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓			
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓			
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司依公開發行公司(上櫃公司)應辦事項規定於公開資訊觀測站及本公司網站揭露相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂定守則之差異情形： 本公司尚未正式訂定誠信經營守則及行為指南，但經營管理者一直以高道德標準來管理經營團隊與工作同仁，並且以誠信經營與永續發展之信念來經營本公司，故其精神無異於其他上市上櫃公司。				
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）： 1.法規遵循：本公司經營一向遵循配合政府相關法令規章及政策，且依主管機關規定訂定相關制度、規章及辦法(例：道德行為準則、防範內線交易管理作業、監察人之職權範疇規則及內部管理制度等等）來規範相關利害關係人，以確實履行企業誠信經營及永續發展。 2.社會責任：本公司雖尚未訂定企業社會責任政策或制度，但仍積極參與各種社會責任事務，其相關內容敬請參閱(六)履行社會責任情形。 3.資訊揭露：本公司依法訂有明確之會計制度及內部控制制度等，並由外部審計人員及內部稽核人員定期查核其遵循情形，且依規定出具相關查核報告、財務表報及內控聲明書等，以供投資人參閱及主管機關備查；另外，本公司亦依公開發行公司（上櫃公司）應辦事項規定於公開資訊觀測站及本公司網站 https://www.chevaliertw.com/zh-tw/investor-area/investor-2 揭露相關資訊。 4.薪資報酬：本公司之董監酬勞及員工分紅於公司章程第二十四之一條及第二十八條皆有明文規定，且會依公司營運狀況及同業通常水準予以訂定之，其相關酬勞、紅利資訊皆會於年報及公開資訊觀測站中揭露；本公司已於民國 100 年 10 月 25 日依主管機關規定，完成設置薪資報酬委員會有關董事、監察人及經理人之薪資報酬水準及本公司薪資報酬之政策、制度、標準及結構等皆會由薪資報酬委員會參考章程規定、公司營運狀況及同業通常水準等予以訂定之。 5.公司治理：本公司尚未正式訂定『公司治理實務守則』，但仍依據「上市上櫃公司治理實務守則」之規定及精神來運作本公司之公司治理；其相關內容請參(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。 6.誠信經營守則及行為指南：本公司尚未正式訂定誠信經營守則及行為指南，但將責成本公司之總管理處及管理部來推動企業誠信經營兼職單位，並訂定相關規範及辦理相關教育訓練工作。 本公司自成立四十多年以來，其經營者/負責人一直以高道德標準來管理經營團隊與工作同仁，並且以誠信經營與永續發展之信念來經營本公司，以致於本公司可以安然渡過各種危機，並於工具機產業佔有一席之地；往後，本公司之經營者與所有同仁會以更高的道德標準來審視自我，以落實誠信經營，達成「穩健經營、止於至善、名揚國際、共享繁榮」之經營理念。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.本公司總管理處負責主管機關之法令及解釋函令之辦理，除參加與公司治理相關之訓練課程外，對於主管機關舉辦之相關宣導會議程亦由專人參加，適時提供董事會作為公司治理之決策參考。

2.公開資訊觀測站：http://mops.twse.com.tw

3.本公司官方網站之投資人專區：
https://www.chevaliertw.com/zh-tw/investor-area/investor-2

(八)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

請參閱公開資訊觀測站。查閱路徑如下： 公開資訊觀測站>單一公司>公司規章/內部控制>內控聲明書公告。

網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20

2.委任會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

本公司 113 年股東常會於 113 年 06 月 25 日假彰化縣伸港鄉興工路 34 號(本公司全興廠)舉行，決議事項及執行情形如下：

承認及討論事項：

第　一　案	
案　由　：	承認本公司 112 年度營業報告書及財務報表案，敬請　承認。
決　議　：	經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。
執行情形：	股東會當日重大訊息公告為股東會重要決議事項。

第　二　案	
案　由　：	承認本公司 112 年度盈餘分配案，敬請　承認。
決　議　：	經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。
執行情形：	股東會當日重大訊息公告為股東會重要決議事項。

第　三　案	
案　由　：	修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請　討論。
決　議　：	經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。
執行情形：	依修正後管理辦法辦理相關作業，修正後條文揭露於公司網站。

第　四　案	
案　由　：	修訂「背書保證作業程序」部分條文案，提請　討論。
決　議　：	經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。
執行情形：	依重新訂定後管理辦法辦理相關作業，重新訂定後條文揭露於公司網站。

第　五　案	
案　由　：	盈餘轉增資發行新股案，提請　討論。
決　議　：	經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。
執行情形：	已完成。

113 年及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

113/01/26(第九屆第 9 次)

重要決議：	訂定本公司「董事及員工酬勞提列辦法」案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	本公司 112 年度經理人年終獎金發放案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	本公司 113 年度預算案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	修訂「董事會議事規範」部分條文暨更名案，提請　決議。
結　果　：	

113/03/11(第九屆第 10 次)

重要決議：	112 年度營業報告書及財務報表案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	簽證會計師獨立性及適任性之評估報告，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	112 年度內部控制制度聲明書案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	擬參與高雄捷運後勁站開發案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	修訂「背書保證作業程序」部分條文案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	訂定召開 113 年股東常會開會議程及受理股東提案相關事宜案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。

113/05/08(第九屆第 11 次)

重要決議：	113 年度第 1 季合併財務報表案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	112 年度盈餘分派案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	盈餘轉增資發行新股案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	擬以債轉股方式增加投資子公司案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	本公司與金融機構間之授信合約案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	本公司 113 年度簽證會計師公費暨安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	本公司取得不動產案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	修訂「公司章程」部分條文案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	新增本公司 113 年股東常會召集事由，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	112 年度董事酬勞及員工酬勞案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	本公司董事及獨立董事月薪調薪案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。

重要決議：	本公司經理人固定月薪調薪案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。

113/06/25(第九屆第 12 次)

重要決議：	訂定盈餘轉增資發行新股基準日及相關事宜案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	本公司財務主管、會計主管異動案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。

113/08/06(第九屆第 13 次)

重要決議：	113 年度第 2 季合併財務報表案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	本公司申請履約保證金連帶保證書案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	擬參與高雄捷運 O10 衛武營站開發案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	擬授權董事長全權處理案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。

113/11/11(第九屆第 14 次)

重要決議：	113 年度第 3 季合併財務報表案，提請　追認。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	本公司向金融機構申請借款額度案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	本公司向金融機構申請新借款額度案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	訂定本公司 114 年度內部稽核計劃案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	訂定內部控制制度「永續資訊管理作業」，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	修訂「核決權限表」，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	本公司對外背書保證案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。

114/01/17(第九屆第 15 次)

重要決議：	本公司 114 年度預算案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	本公司 113 年度經理人年終獎金發放案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	本公司 113 年度預算案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	修訂「董事會議事規範」部分條文案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	修訂「審計委員會組職規程」部分條文案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。

114/03/11(第九屆第 16 次)

重要決議：	113 年度營業報告書及財務報表案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。

重要決議：	簽證會計師獨立性及適任性之評估報告，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	113 年度內部控制制度聲明書案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	113 年度虧損撥補案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	修訂「背書保證作業程序」部分條文案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	修訂「核決權限表」，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	增修「內部控制制度」，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	改董事選案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	修訂「公司章程」部分條文案，提請　決議。
結　果　：	照案通過。
重要決議：	訂定召開 114 年股東常會、受理股東提案及股東提名相關事宜案，提請決議。
結　果　：	照案通過。

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

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安永聯合會計師事務所	陳政初	113.1.1~113.12.31	2,870	150	3,020	非審計公費服務內容：稅務簽證 150 仟元。
	洪國森	113.1.1~113.12.31				

五、更換會計師資訊：無。

六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計之經理人，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之情形：無。

七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

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

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

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：

請參閱公開資訊觀測站。查閱路徑如下：單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告

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

八、持股比例占前十大股東，其相互為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

114 年 04 月 27 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
麟居投資(股)公司 代表人：林聰麟	10,765,270 8,882,070	9.41% 7.77%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	林聰麟	代表人	無
林聰麟	8,882,070	7.77%	0	0%	0	0%	麟居投資(股)公司	代表人	無
祿祺投資有限公司 代表人：花啟祥	5,350,000 191,220	4.68% 0.17%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	無	無	無
麗升投資(股)公司 代表人：陳渝雯	3,284,900 0	2.87% 0%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	無	無	無
鄭筱琴	3,210,000	2.81%	0	0%	0	0%	無	無	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲 SE 投資專戶	2,787,600	2.44%	0	0%	0	0%	無	無	無
黃建仁	2,726,184	2.38%	0	0%	0	0%	無	無	無
財富隆有限公司 代表人：陳安治	1,926,000 0	1.68% 0%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	無	無	無
呂金發	1,605,000	1.40%	0	0%	0	0%	無	無	無
董上裕	1,349,270	1.18%	0	0%	0	0%	無	無	無

九、本公司、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

113 年 12 月 31 日 單位：仟股；%

轉投資事業(註)	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
CHEVALIER MACHINERY,INC	2,120	100.00%	0	0%	2,120	100.00%
LUCKY INVESTMENT (B.V.I) SERVICES LTD.	9,191	100.00%	0	0%	9,191	100.00%
麟裕國際實業股份有限公司	25,000	100.00%	0	0%	25,000	100.00%
福碩科技實業股份有限公司	8,337	39.18%	100	0.46%	8,437	39.64%
皇鋼機械股份有限公司	2,287	40.18%	466	8.18%	2,753	48.36%
清揚國際實業股份有限公司	5,250	15.00%	1,750	5.00%	7,000	20.00%
清景麟開發有限公司	4,000	19.99%	600	3.00%	4,600	22.99%
安平星鑽股份有限公司	6,000	20.00%	0	0	6,000	20.00%

註：係本公司採用權益法之投資。

參 募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

1.歷年股本來源

114 年 04 月 27 日

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
67.04	1000	3,000	3,000,000	3,000	3,000,000	創立時股本	無	無
79.02	1000	100,000	100,000,000	100,000	100,000,000	盈餘增資 33,000 000 元及 現金增資 25,000,000 元	無	無
80.10	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	盈餘增資 10,000 000 元及 現金增資 40,000,000 元	無	無
83.12	10	19,900,000	19,900,000	19,900,000	199,000,000	盈餘增資 24,000 000 元及 現金增資 25,000,000 元	無	無
84.06	10	26,000,000	260,000,000	26,000,000	260,000,000	資本公積增資 15,920,000 元及 盈餘增資 9,950,000 元及 現金增資 35,130,000 元	無	註 1
85.05	10	32,500,000	325,000,000	32,500,000	325,000,000	盈餘增資 26,000 000 元及 現金增資 39,000,000 元	無	註 2
86.07	10	40,500,000	405,000,000	40,500,000	405,000,000	盈餘增資 48,750 000 元及 現金增資 31,250,000 元	無	註 3
87.09	10	100,000,000	1,000,000,000	60,653,000	606,530,000	盈餘增資 101,250,000 元及 現金增資 98,000,000 元及 員工紅利轉增資 2,280,000 元	無	註 4
88.07	10	100,000,000	1,000,000,000	72,995,700	729,957,000	盈餘增資 90,979,500 元及 資本公積增資 30,326,500 元及 員工紅利轉增資 2,121,000 元	無	註 5
95.04	10	135,000,000	1,350,000,000	71,869,700	718,697,000	註銷庫藏股 1,126,000 股	無	註 6
95.07	10	135,000,000	1,350,000,000	69,503,700	695,037,000	註銷庫藏股 2,366,000 股	無	註 7
95.11	10	135,000,000	1,350,000,000	67,382,300	673,823,000	註銷庫藏股 2,121,400 股	無	註 8
97.04	10	135,000,000	1,350,000,000	66,000,300	660,003,000	註銷庫藏股 1,382,000 股	無	註 9
98.04	10	135,000,000	1,350,000,000	64,880,300	648,803,000	註銷庫藏股 1,120,000 股	無	註 10
101.04	10	135,000,000	1,350,000,000	76,880,300	768,803,000	現金增資 120,000,000 元	無	註 11
112.12	10	135,000,000	1,350,000,000	106,880,300	1,068,803,000	現金增資 300,000,000 元	無	註 12
113.10	10	200,000,000	2,000,000,000	114,361,921	1,143,619,210	盈餘增資 74,816,210 元	無	註 13

註 1：84 年 06 月 30 日台財證(一)第三七七七七號函
註 2：85 年 06 月 14 日台財證(一)第三八二二四號函
註 3：86 年 06 月 20 日台財證(一)第四九三〇四號函
註 4：87 年 08 月 06 日台財證(一)第六六八七三號函
註 5：88 年 05 月 29 日台財證(一)第四九九四六號函
註 6：95 年 04 月 10 日經授商字第 09501060910 號
註 7：95 年 07 月 10 日經授商字第 09501143130 號
註 8：95 年 11 月 28 日經授商字第 09501265110 號
註 9：97 年 04 月 21 日經授商字第 09701093350 號
註 10：98 年 04 月 22 日經授商字第 09801079000 號
註 11：101 年 03 月 28 日經授商字第 10101053610 號
註 12：112 年 12 月 12 日經授商字第 11230226700 號
註 13：113 年 09 月 13 日經授商字第 11330162630 號

2.股份種類

114 年 04 月 27 日　單位：股

股份種類	核定股本			註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	114,361,921	85,638,079	200,000,000	-

註：上櫃公司股票(含私募)

(二)主要股東名單

114 年 04 月 27 日　單位：股，%

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持有比率
麟居投資(股)公司	10,765,270	9.41%
林聰麟	8,882,070	7.77%
祿祺投資有限公司	5,350,000	4.68%
麗升投資(股)公司	3,284,900	2.87%
鄭筱琴	3,210,000	2.81%
花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲ＳＥ投資專戶	2,787,600	2.44%
黃建仁	2,726,184	2.38%
財富隆有限公司	1,926,000	1.68%
呂金發	1,605,000	1.40%
董上裕	1,349,270	1.18%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

公司章程第二十九條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於 2%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5%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。

本公司年度決算如有盈餘，除依法繳納稅捐外，應先彌補累積虧損後，次就其餘額提存 10%為法定盈餘公積(但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限)，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，公司得視需要，就可分配盈餘酌予保留不分配外，再以分配總額內由董事會擬具分配議案，提請股東會決議之。

本公司企業生命周期正值「成長期」，基於資本支出、業務擴充需求及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，股東分配股利以不高於可分配盈餘之80%，其中現金股利比率不得低於股東股利總額之10%。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司113年度虧損，不分派股利。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工酬勞及董事酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：按本公司章程第二十九條所訂定股利政策執行，詳見(六)1.之說明。

2.本期估列員工、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)員工、董事酬勞金額之估列基礎係根據公司章程所載成數範圍內估列。

(2)配發股票紅利之股數計算基礎:本公司113年度未配發股票紅利。

(3)董事會決議實際配發金額與估列數：無差異。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：本公司113年度虧損，不分派員工酬勞及董事酬勞。

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

4.前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工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：無此情形。

(六)公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：請參閱公開資訊觀測站。查閱路徑如下： 公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行。
網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2

肆 營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容：

(1)精密磨床製造、銷售與售後服務。
(2)工具磨床製造、銷售與售後服務。
(3)電腦數值控制磨床製造、銷售與售後服務。
(4)銑床製造、銷售與售後服務。
(5)電腦數值控制銑床製造、銷售與售後服務。
(6)電腦車床製造、銷售與售後服務。
(7)綜合加工機製造、銷售與售後服務。
(8)代理國內外有關產品之經銷。
(9)各種工作母機 之製造、銷售與售後服務。
(10)航太零組件及精密零組件承接加工。
(11)各種機械之零配件之製造與進出口貿易業務。
(12)電腦週邊設備、電腦零組件、電子零組件製造與買賣。
(13)住宅及大樓開發租售業、不動產買賣及租賃業。

2、公司目前之主要產品營業比重：(集團合併)

單位：新台幣仟元

產品類別	113年度		112年度	
	金額	百分比	金額	百分比
磨床	383,239	32.11%	449,224	34.80%
CNC磨床	193,861	16.24%	187,253	14.51%
CNC綜合加工機	149,009	12.48%	210,895	16.34%
CNC車床	38,537	3.23%	68,296	5.29%
立式車床	58,941	4.94%	42,235	3.27%
龍門磨床	148,754	12.46%	114,836	8.90%
龍門銑床	22,716	1.90%	0	0.00%
其他(註)	198,632	16.64%	218,044	16.89%
合計	1,193,689	100.00%	1,290,783	100.00%

註：其他包括零組件、外購商品之買賣、服務維修收入及代銷收入等。

3、公司目前之主要產品項目：

產品類別	說明
磨床	FSG-2A、FSG-3A、FSG-AD、FSG-SP、FSG-M系列產品
CNC磨床	FMG-CNC、FVGC、FGP-LM、FSG-CNC、SMART、HYDRO、FDG、FRG系列產品
CNC綜合加工機	QP系列產品、EM系列產品
CNC車床	FBL、FCL、FNL系列產品
立式車床	FVL、FVL-VTC、FVL-8/12/20/24系列產品
龍門磨床	FPG-DC、FSG-DC系列產品

註：相關產品資訊請詳參本公司官方網站
http://www.chevalier.com.tw/zh-tw/product-categories

4、本公司 114 年預計開發之新產品：

研發領域	研發內容	研發內容說明
磨床	平面磨床產品開發	1、航太產業磨床開發專案 2、SMART 磨床軟體技術發展 3、油靜壓主軸試作專案執行 4、磨床機台智慧化功能規劃+工業 4.0 5、AD IV 智慧磨床商品化 6、高腰式磨床開發 7、磨床單機自動化 8、磨床 SMART IV 開發 15 吋(主軸動平衡/智慧換向)商品化 10、動壓主軸開發 11、磨床末端檢知 12、SMART-B20IV 磨床商品化 13、SMART-24IV 系列機種開發案 14、FSG-24 系列機種開發案 15、FAUNC IHMI 開發 16、iMCS 通訊協定增建 profinet 商品化 17、人機自動化外掛程式 18、擠壓成型機構開發 19、FSG-12/16ADIV+磨床商品化 20、FRG-1000S 旋台磨磨床開發 21、SMART-Li24HS 磨床開發 22、Chevalier iBOX 裝置
	大型磨床產品開發	1、龍門磨床 60 系列改善案 2、內藏式主軸開發
銑床	綜合加工中心產品開發	1、QP 機台品質、穩定度提昇案 2、QP 智能化技術開發(SMART/FANUC) 3、超音波主軸#40/50 開發案 4、車銑床單機自動化開發案 5、QP 銑床(3C 產業商品化) 6、FAUNC IHMI 開發 7、iMCS 通訊協定增建 profinet 商品化 8、人機自動化外掛程式 9、Chevalier iBOX 裝置
車床	小型立式車床系列產品開發	1、FAUNC IHMI 開發 2、iMCS 通訊協定增建 profinet 3、人機自動化外掛程式 4、Chevalier iBOX 裝置

(二)產業概況

1、工具機產業之現況與發展

財政部關稅總局公布 2024 年 12 月份海關進出口貿易統計初步值，經台灣工具機暨零組件工業同業公會整理：2024 年工具機累計出口金額為 22.18 億美元，較 2023 年減少 14.8%。

2024 年 12 月工具機出口金額約 2.15 億美元，相較今年 11 月增加 10.7%，較去年同(12)月微幅增加 1.5%。其中，金屬切削工具機 2024 年 12 月出口金額為 1.66 億美元，相較今年 11 月出口增加 12.4%；金屬成型工具機 2024 年 12 月出口金額近 4,820 萬美元，則較今年 11 月增加 4.9%。2024 年工具機累計出口金額為 22.18 億美元，較 2023 年同期減少 14.8%，其中，金屬切削工具機出口累計金額為 18.34 美元，較去年同期減少 16.8%，金屬成型工具機出口累計金額為 3.83 億美元，較去年同期減少 3.7%。

2024 年 1-12 月工具機出口前十大國家依出口金額排序為中國(含香港)、美國、土耳其、印度、越南、泰國、德國、荷蘭、日本及南韓。相關數據請參考表 1、表 2 及圖 1。

表1、2024年1-12月台灣工具機出口統計

單位:千美元

機種	2024年12月金額	2024年11月金額	前月比	2024年1-12月金額	2023年1-12月金額	同期比
放電、雷射、超音波工具機	16,224	11,765	37.9%	158,085	167,104	-5.4%
綜合加工機	57,797	55,043	5.0%	658,205	871,752	-24.5%
車床	48,287	41,326	16.8%	533,625	651,566	-18.1%
鑽、鏜、銑、攻螺紋工具機	15,698	9,896	58.6%	157,079	160,402	-2.1%
磨床	18,534	19,490	-4.9%	214,621	217,061	-1.1%
刨、插、拉、齒削工具機	9,903	10,513	-5.8%	112,866	135,987	-17.0%
金屬切削工具機	166,443	148,033	12.4%	1,834,481	2,203,872	-16.8%
鍛壓、沖壓成型工具機	41,027	37,865	8.4%	309,699	317,027	-2.3%
其他成型工具機	7,170	8,060	-11.0%	73,723	80,986	-9.0%
金屬成型工具機	48,197	45,925	4.9%	383,422	398,013	-3.7%
工具機總和	214,640	193,958	10.7%	2,217,903	2,601,885	-14.8%

資料來源：中華民國財政部關稅總局；　整理：台灣工具機暨零組件工業同業公會(TMBA)

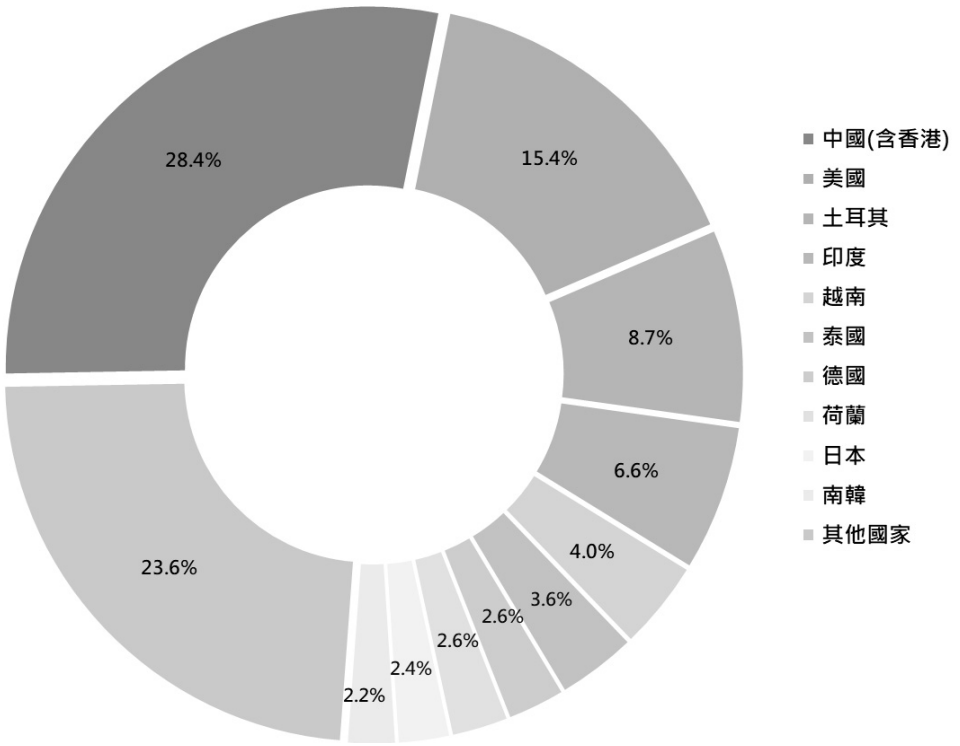
表2、2024年1-12月台灣工具機主要出口國家

單位:千美元

名次	國別	2024年12月金額	2024年11月金額	前月比(%)		2024年1-12月金額	2023年1-12月金額	同期比(%)	
1	中國(含香港)	60,398	56,663	6.6%	▲	630,585	712,685	-11.5%	▼
2	美國	31,657	32,168	-1.6%	▼	341,306	377,814	-9.7%	▼
3	土耳其	8,690	12,203	-28.8%	▼	192,287	289,789	-33.6%	▼
4	印度	17,532	15,196	15.4%	▲	145,867	120,701	20.8%	▲
5	越南	12,485	10,897	14.6%	▲	89,562	71,364	25.5%	▲
6	泰國	12,438	5,686	118.7%	▲	79,522	67,474	17.9%	▲
7	德國	3,415	3,268	4.5%	▲	58,136	78,265	-25.7%	▼
8	荷蘭	5,951	3,710	60.4%	▲	57,247	84,343	-32.1%	▼
9	日本	4,961	5,652	-12.2%	▼	52,265	66,557	-21.5%	▼
10	南韓	3,127	4,048	-22.8%	▼	48,670	40,104	21.4%	▲
	其他國家	53,986	44,467	21.4%	▲	522,456	692,789	-24.6%	▼
	全球總額	214,640	193,958	10.7%	▲	2,217,903	2,601,885	-14.8%	▼

資料來源：中華民國財政部關稅總局；　整理：台灣工具機暨零組件工業同業公會(TMBA)

圖 1 2024 年 1-12 月台灣工具機主要出口國家比重



台灣工具機以外銷市場為主，外銷比重高達 75%以上。為因應開發中國家如大陸、中南美洲與印度的經濟發展帶動對工具機之需求，國內工具機業者已成立「精密機械研發中心」，並與工研院機械工業研究所技術合作，合力推動精密機械產業技術的研發工作；另外經濟部所擬定「亞太製造中心推動計劃」中，精密工具機也被選為具有高附加價值之新興科技產業，在業者與政府及研究單位合作下，未來工具機產業應有更佳之發展前景。

經濟部工業局未來將持續協助業者多元發展，拓展新應用領域暨新機型，開發臥式工具機、車銑複合機、精密齒輪加工機、五軸加工機、高精度龍門加工機等高階產品；輔導廠商整機性能提升暨發展智能化加值軟體，基礎工藝、發展熱親合能力、機械性能檢測能力、軟體及切削應用技術；也會強力催生五至十家年營收百億元級工具機大廠誕生，並透過軟體加值來提升車床、立式加工中心機、模具加工機等既有產品的附加價值，藉由輔導新產品開發、性能提升及促成產學研合作，提昇國內工具機產業技術及產品品級。

工具機被稱為「機械之母」，從車、銑、磨、剪斷、雷射加工到科技業所需的 PCB 鑽孔、晶圓切割等，都屬於加工機領域，是製造業不可或缺的一環。

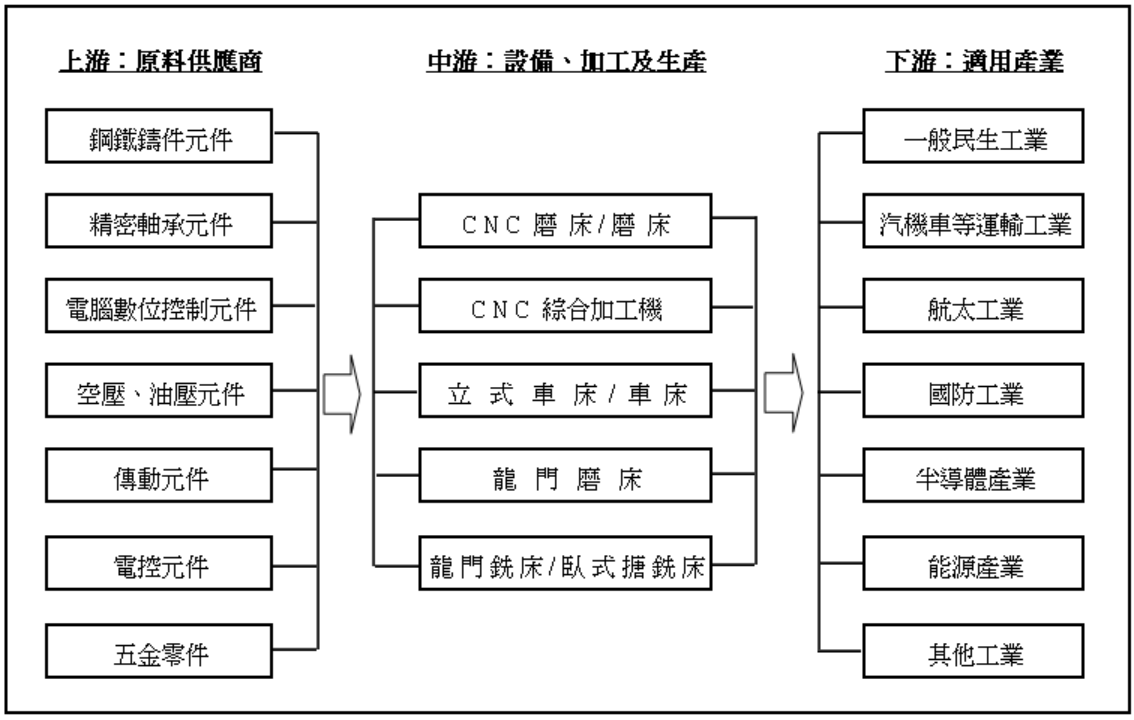
台灣工具機暨零組件工業同業公會(TMBA)表示，工具機近年為降低中國出口與分散俄烏戰爭風險，積極爭取美國市場，美國目前已成為台灣工具機出口第二大市場，佔 2024 年工具機出口 15%，佔關鍵零組件出口占比約 7%，高關稅政策勢必影響業者對美國市場的出口佈局，進一步衝擊產業競爭力，呼籲政府能夠積極與美方協商，爭取更合理的稅率，減輕產業負擔。

2、產業上、中、下游之關聯性

工具機為製造機械之機器，亦是各種基礎與精密加工之機器設備，它結合了鑄件與精密等材料元件、電控系統、電腦數位自動控制器等等各種軟、硬體於一體之生產加工設備，故又稱為「工作母機」；舉凡一般民生工業、汽機車等運輸工業、航太工業、國防工業、半導體等科技產業等等皆需要仰賴工具機來產製所需之各類零組件及設備，故工具機產業於工業發展中，扮演舉足輕重之關鍵性角色。

國內工具機產業之加工過程較為繁雜，所需之零主件品項及數量眾多，除部份關鍵零組件需向國外廠商採購外，其餘零組件皆可由國內協力廠商供貨加工，各廠商之中心工廠則負責組裝、檢測等作業，透過此專業分工方式緊密整合「工具機」之生產製造。

茲就工具機產業之上、中、下游之關聯性，列示如下：



3、產品之各種發展趨勢

（1）遠距工作及遠距售服客戶，將成為企業必備的模式，將帶動工業機器人、服務型機器人、半導體設備及自動化設備需求持續成長。

（2）因應電動車、低軌衛星、航太、綠色能源、醫療保健、半導體等領域出現新機會，是工具機產業高成長應用領域，除現行之龍門磨床、精密平面磨床、CNC 系列磨床、動柱式精密平面成型磨床、綜合加工機等仍為主力機種外，未來，複合式立式研磨中心機及數控旋轉台平面磨床等新趨技術亦將成熟並轉為主力機種。

（3）未來幾年工業 4.0 將穩定發展，工業 4.0 後，生產線設備將會加上 IoT(物聯網)，所收集資料經過分析後上傳雲端，再與 ERP、supply chain、CIM 等結合，因此未來更省人力的機器手臂、3D 列印製造將是發展之重要趨勢。

（4）企業應加速建置跨國、跨區多元生產基地，降低供應鏈過度集中的斷鏈危機，並導入數位製造，建立數位平台及強化供應鏈韌性。

4、產品之競爭情形

（1）我國工具機業者仍必須因應中國大陸市場需求轉變的策略，提升工具機的加工精度至(≤0.001mm)與可靠度為目標，並且發展多軸與複合化功能的工具機產品，如五軸加工機、車銑磨複合機等高性能工具機，藉此再度拉開與中國大陸的技術差異，以保有台灣在中國大陸及國際市場的競爭優勢。

（2）我台灣工具機主打高性價比（或稱 C/P 值），目標是中階市場，而日本工具機則主打中高階與高階市場。因此，日圓貶值首當其衝的就是我國的高階機種，例如 CNC 立式車床或五軸綜合加工機，而需要精密加工設備的歐美市場將會是競爭最激烈的地區。建議短期內先避開日系機種的強項，轉而強調客製化、售後服務及精度提升，以提高產品的附加價值。

（3）臺灣工具機廠商布局美國市場多以分公司、經銷及辦事處為主，客戶群多為當地的中小型外包製造商，分散在美國各州。美國市場對工具機智慧化日益重視，各國工具機廠逐漸 將重點放在開發更多智慧及自動化解決方案。

（4）工具機業者透過合併或收購等方式進行整合，有助企業打入新市場區隔並招攬更多新客戶。未來工具機的技術競爭趨勢將朝自動化機器、先進控制 / 運動控制系統、數據化與工業 4.0、人工智慧等方向發展。

(三)技術及研發概況

1、最近年度及本年度截至刊印日之研究發展支出及佔營業淨額比率：(集團合併)

單位：新台幣仟元，%

年　　度	113 年度	112 年度
研 究發展支出	59,107	56,527
營 業 淨 額	1,193,689	1,290,783
佔營業淨額比率	4.95%	4.38%

2、最近年度研究開發完成之產品

年度	研究開發完成之產品	
108年至113年	1.ADIV 智慧磨床。 2.雙端面磨開發。 3.FVL-15P 立車開發。 4.QP SMART II 智慧人機介面開發案 5.FVM-40/50 系列龍門磨床橫樑結構開發。 6.FVG-10i 內腔磨開發案。 7.石墨加工機開發案。 8.鑽孔機開發案。 9.iBox 軟體開發。 10.FMG-B1224 高腰式開發。 11.FVM-60 系列龍門磨床橫樑結構開發 12.FMG-B1640 高腰式開發。 13.SMART iControl 4 硬軟體功能。 14.FSG-2064ADIV 磨床開發。 15.Fanuc AI 熱變位補正。	16.智慧研磨輔助系統。 17.FSG-2448ADIV 磨床開發。 18.FSG-2464ADIV 磨床開發。 19.FSG-2480ADIV 磨床開發。 20.FVGC-40/50/60 系列立式研磨中心機開發。 21.FSG-2048ADIV 磨床開發。 22.SMART-H2448IV 磨床開發。 23.SMART-H2480IV 磨床開發。 24.SMART-B2480IV 磨床開發。 25. SMART-B2464IV 磨床開發。 26.SMART-H2048IV 磨床開發。 27.SMART-B2048IV 磨床開發。 28.FRG-600S 旋台磨磨床開發。 29.iMCS 通訊協定增建 profinet 開發。

3、未來研究發展計劃

福裕公司研發部門採用先進 3D 軟體，在設計過程中運用於有限元素分析及動態模方面做有效修正檢測，更能確保本公司所有機型產品均具有最佳精度、韌性及剛性特質。在技術移轉及人力資源交流上與政府單位、民間團體、大學院校及研究機構密切保持良好的合作關係，有助於維繫福裕事業領先群倫之專業技術地位。

高速切削及高精度進給，是工具機追求的目標，並因應市場需求大型化工具機發展的新趨勢。有鑑於此本公司積極累積設計與應用技術，以開發高速、高精度、高靈活性、高剛性、高附加價值之科技化工具機為研究發展之重點並將控制軟體及智慧自動化生產線列為未來研發重心。

(1) 研究計劃名稱及內容說明

研發領域	研發內容	研發內容說明
磨床	平面磨床產品開發	1、航太產業磨床開發專案 2、SMART 磨床軟體技術發展 3、油靜壓主軸試作專案執行 4、磨床機台智慧化功能規劃+工業 4.0 5、AD IV 智慧磨床商品化 6、高腰式磨床開發 7、磨床單機自動化 8、磨床 SMART IV 開發 15 吋(主軸動平衡/智慧換向)商品化 10、動壓主軸開發 11、磨床末端檢知 12、SMART-B20IV 磨床商品化 13、SMART-24IV 系列機種開發案 14、FSG-24 系列機種開發案 15、FAUNC IHMI 開發 16、iMCS 通訊協定增建 profinet 商品化 17、人機自動化外掛程式 18、擠壓成型機構開發 19、FSG-12/16ADIV+磨床商品化 20、FRG-1000S 旋台磨磨床開發 21、SMART-Li24HS 磨床開發 22、Chevalier iBOX 裝置
	大型磨床產品開發	1、龍門磨床 60 系列改善案 2、內藏式主軸開發
銑床	綜合加工中心產品開發	1、QP 機台品質、穩定度提昇案 2、QP 智能化技術開發(SMART/FANUC) 3、超音波主軸#40/50 開發案 4、車銑床單機自動化開發案 5、QP 銑床(3C 產業商品化) 6、FAUNC IHMI 開發 7、iMCS 通訊協定增建 profinet 商品化 8、人機自動化外掛程式 9、Chevalier iBOX 裝置
車床	小型立式車床系列產品開發	1、FAUNC IHMI 開發 2、iMCS 通訊協定增建 profinet 3、人機自動化外掛程式 4、Chevalier iBOX 裝置

(2)未來研發計劃之目前進度、預計投入之研發費用、預計完成時間及成功因素

單位：新台幣仟元

研發領域	研究開發計劃名稱	目前進度	預計投入之研發費用	預計完成時間	影響研發成功之主要因素
磨床	平面磨床產品開發	SMART 智慧機台開發	200	2025/10/30	1、自動化研磨模式 2、軟體技術 3、機械主體剛性加強設計
		動壓主軸開發	150	2025/06/30	1、剛性加強設計 2、降低振動頻率 3、高阻尼及高切削能力 4、主軸壽命長
		SMART-24 機種系列	250	2025/5/30	1、自動化研磨模式 2、智慧型的壓力控制 3、工件可兩面同時研磨加工 4、上下磨盤及中心齒輪獨立直接驅動亦可正逆轉
		SMART-Li24HS 機種系列	500	2025/12/30	1、自動化研磨模式 2、智慧型的壓力控制 3、工件可兩面同時研磨加工 4、上下磨盤及中心齒輪獨立直接驅動亦可正逆轉
		FSG-12/16ADIV+ 機種系列	100	2025/5/31	1、自動化研磨模式 2、智慧型的壓力控制 3、工件可兩面同時研磨加工 4、上下磨盤及中心齒輪獨立直接驅動亦可正逆轉
		智慧機台連線開發	300	2025/7/30	1、智能化發展 2、人機畫面
		綠能耗統計開發	250	2025/9/30	1、智能化發展 2、人機畫面
	龍門磨床 FSG-DC 定樑磨	內藏式主軸開發	250	2025/11/30	1、內藏式主軸 2、剛性加強設計 3、降低振動頻率
銑床	綜合加工中心產品開發	QP 銑床(3C 產業商品化)	200	2025/05/30	1、客制專用畫面 2、防塵設計 3、3C 產業專用治具 4、主軸熱溫升控制
		車銑床單機自動化	200	2025/12/30	1、夾治具設計 2、安全防護設計 3、機台穩定性 4、切削斷屑與排屑設計
		QP-SMARTII 15 吋商品化	150	2025/04/30	1、智能化發展 2、人機畫面

(四)長、短期業務發展計畫

項目	短期發展計劃	長期發展計劃
生產、研發及產品發展策略	1.工具機產品量產化及規格化： 為滿足客戶多功能應用之需求，及縮短交期，故需加強工具機產品量產化與規格化，以避免過度客製化導致生產不易，延宕交期。 2.開發零組件共用化： 透過零組件共用化，以降低備料之存貨風險。 3.降低待料時間，確保交期準確： 與供應鏈廠商溝通，改善供料進度，降低待料時間，以確保生產流暢，交期準確。 4.提升研發及改良量販型機種能力： 依據市場主流需求，積極開發及改良高速化與複合化之量販型機種，藉以提高營業收入。 5.持續 FPS 管理： 透過持續 FPS 管理，改善生程流程，降低生產成本，提高公司獲利能力。	1.落實產能運用，提升生產效率： 依據客戶需求，有效安排生產計劃、充分利用產能，減少無效工時，進而降低生產成本，提高公司獲利能力。 2.關鍵零組件之自製化或替代化： 持續與產、官、學界合作，共同開發關鍵零組件，以降低國外關鍵零組件依賴。 3.建構完整供應鏈體系： 與上下游之衛星工廠建立供應鏈策略聯盟，強化專業分工體系，提升工具機產業價值。 4.高附加價值產品及半導體相關工具機之開發： 透過與學界合作，提昇技術層次，研發高附加價值產品，以強化公司之競爭能力，確保永續經營。 5.產品高品質化及自動化： 透過新技術、新觀念之引進，及高科技自動化設備之整合，持續品質改善落實品質管理，以確保產品高品質。
行銷策略	1.強化客服能力，提升客戶滿意度： 加強行銷及客服人員之教育訓練，針對經銷商予以全面性訓練與輔導，落實售後服務制度與建立良好銷售溝通管道，確保買賣雙方之權益，而提升客戶滿意度。 2.鎖定特殊需求訂單，積極開發國內外潛在客戶： 透過產品客製化之服務與提供高附加價值之高規及自動化產品，積極開發國內外潛在客戶，創造競爭優勢。 3.分散客群，調整產品線與通路： 針對訂單來源及生產排程予以分散，依據市場需求及產業動向，調整產品線，另外，依據產品特性及產銷彈性，開發多元化之通路，以避免景氣變化及其他因素所產生之營運風險衝擊。	1.強化企業形象： 透過完善之售服制度、高優質之產品、強化企業形象，穩固磨床龍頭地位，提升『CHEVALIER』品牌價值。 2.拓展海外市場，CHEVALIER』品牌揚名海外： 積極拓展中國大陸市場及開發新興市場，並強化全球行銷服務網；另外，加強對行銷官方網站之管理與經營，讓自有品牌『CHEVALIER』揚名海外。 3.提高市佔率： 藉由企業形象、品牌價值與完善之產銷制度，獲取客戶信賴，進而提高市佔率。 4.客戶信用管控： 落實客戶信用管控，縮短應收帳款天期，降低呆帳風險。
財務發展策略	1.降低庫存，活洛營運資金： 藉由有效產銷與庫存管理，去化庫存，進而增加金流，活洛營運資金。 2.改善財務比率： 活化閒置資產，降低銀行借款，改善財務結構；利用景氣回溫，營收增加及成本費用管控等來改善財務比率，進而吸引投資，回饋各股東。	1.強化公司財務結構： 與往來金融機構建立良好之關係，落實額度管控，並有效管控各項財務風險，強化公司財務整體結構。 2.資金募集： 因應公司未來發展，可利用資本市場多樣之籌資方式募集低成本資金。 3.投資規劃： 當本業經營佳且資金充裕之時，進行各項投資計劃評估，以提高企業整體利潤，回饋各股東及員工。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1、主要商品之銷售與服務提供之地區：(福裕合併)

單位：新台幣仟元

區　域	113 年		112 年	
	金額	百分比	金額	百分比
美　洲	462,984	38.79%	516,935	40.05%
中國大陸	439,699	36.83%	427,886	33.15%
歐　洲	120,306	10.08%	133,572	10.35%
台　灣	74,775	6.26%	70,233	5.44%
其　他	95,925	8.04%	142,157	11.01%
合　計	1,193,689	100.00%	1,290,783	100.00%

2、市場佔有率：

單位：新台幣仟元

項　目	113 年度	112 年度
金屬切削工具機總銷值	87,940,089	99,743,385
福裕事業銷值(個體)	836,244	856,306
本公司市場佔有率	0.95%	0.86%

資料來源：經濟部統計處，福裕公司整理

說明：本公司之主要產品係金屬切削工具機之工作母機大類，根據台灣經濟部統計處統計分析資訊顯示，我國 113 年及 112 年之金屬切削工具機總銷值分別為新台幣 87,940,089 仟元及 99,743,385 仟元，若以本公司 113 年度及 112 年度個體之銷售值計算之，本公司主要產品於國內金屬切削工具機市場之佔有率分別為 0.95%及 0.86%。

3、市場未來供需狀況與成長性：

因各種機械相關設備及產品之生產都必須使用工作母機，隨著世界各國在IT產業、資訊通信、航太、半導體、能源、運輸、及醫療器材相關機器等高科技產業會有更進一步的發展，故工具機需求必會增加，另大陸地區在汽車產業、航太、電機、IT、通信機器、交通建設及替代能源等產業也正急速發展，故對工具機需求之增加高於其他國家，因此全球對工具機的需求雖受景氣波動影響，但隨著景氣回穩及相關行業的持續進步及成長，工具機之市場需求也會隨之提高。

2024年台灣工具機整體受到全球經濟不穩定、通貨膨脹、高利率、地緣政治衝突與疫後復甦不如預期等因素影響，2024年1~12月的出口總額為22.18億美元，較上一年同期減少14.8%。自俄烏戰爭爆發到以色列-哈瑪斯戰爭，戰事擾亂了整個歐洲和西亞的糧食與能源市場，造成全球陷入高通膨。接著美國聯準會啟動升息抑制通膨，全球進入高利率時代，整體來說，2024年工具機產業表現受到上述因素影響與台灣工具機最大出口市場，中國大陸疫後復甦不如預期等影響，日圓持續貶值，降低了台灣工具機零組件在國際市場的競爭力，導致產值減少達1成以上。

2024年，全球經濟受到多重因素影響，包括各國選舉政策未明、中東與俄烏地緣政治緊張、通膨升溫、原材料與物流成本上升，以及匯率波動等，令市場對經濟復甦的前景感到憂慮。資本支出趨於觀望，需求因此顯得疲弱。展望2025年，全球經濟仍面臨諸多不確定性，涵蓋美國川普新政的可能推行、供應鏈重組動態，以及國際淨零減碳政策帶來的經貿變化，這些挑戰雖增添變數，但也伴隨著相應的投資需求。另一方面，少子化導致的勞動力短缺問題日益嚴峻，加速推動產業向自動化、數位化與綠色轉型方向發展。對工具機產業而言，這些趨勢不僅是挑戰，更是驅動需求與發展的契機。然而大環境如此，福裕公司經營與市場拓展仍將持續不怠，2025年工具機市場的發展重點如下：

市場面向，全球生產基地已從中國轉往南亞的印度、北美的墨西哥或東歐等新興市場，產生新的製造基地，有機會帶來機械設備、工具機的新需求，因此，可積極開發墨西哥、加拿大、印度、土耳其及波蘭等市場，減少對單一市場變動風險的仰賴。

技術面向，全球已開始對低碳時代來臨作準備，工具機更要朝智慧技術與綠色轉型發展，數位化和自動化的技術創新，掌握核心技術，提高生產效率，並將人工智慧相關技術、環保節能技術融入產品，並加強產學合作，以確保未來能擁有對應新技術和市場需求變化的跨領域專業人才。

產業面向，銷定航太、電動車、半導體、新能源、手工具...等產業，對應產品應用特點做方案銷售，持續優化產業解決方案並通過有效的行銷策略，提高國際知名度，滿足產業客戶需求，建立長期穩定客戶關係。

上述是福裕公司2025年重點發展項目，對2025年工具機市場的營運仍深具信心、後勢可期。

4、競爭利基：

（1）業界地位—「磨床龍頭地位根基穩固」
福裕公司在磨床產品領域無論就產品線之完整性、磨床技術研發領域及產品市場性，已為台灣專業切削工具機磨床類之龍頭，在國際市場上也有相當高的知名度。

（2）品質優勢—卓越聲譽的自創品牌「CHEVALIER」
本公司產品於多年前即已獲得「ISO 9001」國際標準品保系統認證及歐體 CE 認證，並曾經獲得國內外 57 項專利及世界各地 66 項商標註冊，故福裕公司之產品品牌「CHEVALIER」，在業界與使用者形象認知上即代表品質精良之優勢產品。

（3）產品創新
本公司之開發部門人才完備，設計經驗豐富，能依客戶之要求，於短時間內設計符合客戶需要之特殊規格之機台，以符合個別客戶之需求，相較於其他競爭者，本公司有更多的機會爭取到有特別需求之訂單。本公司之油靜壓磨床已開發完成可供客戶之需求來接單生產，其精度能符合未來奈米市場之需求。另與日本知名立式車床廠商技術合作製造之立式車床系列產品，並獲來自日本的自動化及技術之支援，對營業額之貢獻助益潛力很大。

（4）本公司所生產之磨、銑、車床可為模具或生產用，由於市場上對高精密度、高品質的產品需求日增，相對於其他競爭者的品質及精密度水準，本公司產品均較優良，與同業市場上深具競爭優勢。尤其本公司已開發完成次微米、奈米級及高速線馬磨床，更能滿足 IT 產業之研磨需求。另外，本公司構建了全球行銷據點、售服網及高效率的售服系統，使客戶能更放心的使用我們的產品。

（5）加強大型化及複合化機種銷售通路之建立，並強化售服及應用能力。加強電子業、沖模、航太、綠能產業、各種交通工具相關行業及 IT 產業等重點產業市場開拓，並提供客製化交鑰匙(Turn Key)工程之訂單。

5、市場發展遠景之有利因素：

（1）世界工廠改變，供應鏈重塑

後疫情時代，世界工廠政策，漸漸改為分散式生產，地產地銷。全球生產基地已從中國轉往東南亞、印度、墨西哥或東歐等新興市場，產生新的製造基地，有機會帶來機械設備、工具機的新需求。

（2）產業中心衛星體系完備

我國工具機產業，其相關之中心衛星體系架構，已十足完備，除少數關鍵零組件尚須自國外進口供應外，其他各類相關零組件，本身均可自給自足，且多在方圓數十公里範圍內即可完成供貨，良好而健全的中衛體系有助於工具機產業之國際競爭。

（3）中國大陸對中高階工具機需求提升

中國大陸從 2003 年起就晉升為全球第一大工具機進口國，顯示中國大陸對工具機市場的需求逐漸增加。目前中國大陸低階工具機需求，主要是由本土廠商改善品質及政府大力扶持下，以中國大陸製工具機供給。但中高階工具機的高精度、高加工效率需求，仍仰賴德國、日本、台灣、瑞士等進口，因此中國大陸龐大的工具機需求，儼然已成為各國推展高階工具機平價化的主要市場。

（4）自製 PC-BASED 控制器之技術成熟

由於 PC-BASED 控制器之工具機，易學、易操作及易維修且成本相對較低，故成長潛力很大，目前市場需求成長較大且快，而台灣為個人電腦生產之大國，對於控制器及軟體之取得及研發均較其他國家方便且成本較低；另外，ECFA 有控制器進口產品之落日條款，故對於我們自製 PC-BASED 控制器之發展空間更有幫助。

（5）「雄據歐美、放眼亞洲及大中華地區」

本公司銷售對象分佈北美洲、亞洲、歐洲、澳洲、大陸、台灣及其他地區，其中北美洲、西歐及大陸為主要銷售地區，展望未來歐美地區對工具機於金融風暴過後，需求仍趨勢成長。同時新興市場，如中國大陸、印度、土耳其、越南、韓國、巴西、墨西哥及俄羅斯，對工具機之需求量需求仍高，亦是福裕公司未來成長之利基市場。其他如東歐、中南美等市場亦將有很好的發展潛力。大陸地區是發展最快的市場，經過本公司多年來廣泛縝密的市場佈局，各項產品知名度在短期間內已提高很多。相對成長的機會也較大，尤其近年來大陸汽車業及各種運輸器材的快速成長，更帶動了工具機需求的高速成長，故大陸市場發展潛力仍不容忽視。加上福裕大陸廠的加入生產，使得福裕產品在大陸市場經營發展的空間更加廣擴。

6、市場發展遠景之不利因素與因應對策：

（1）國內技術人才及有經驗勞工市場不足，導致生產力不足之困境，另政府逐步調整福利政策、提高健保費率、提高基本工資，造成營運成本之增加。

【因應對策】：

1.對外勞之聘用，並積極加強員工之教育技術訓練，以及加強整體工作環境，使員工能在公司安全舒適環境下作業；另亦採外包作業方法，以彌補人力之不足。

2.增加自動化設備投資，減少人力需求；導入 FPS 及精緻生產方式，以提昇工作效率並降低生產成本。

（2）市場上對工具機之精密度、品質及性能的要求日益提高，某些技術層次就國內及廠內之能力無法克服，使新產品之開發較不易。

【因應對策】：

1.與國外技術層次較高之廠商合作，引進先進技術，使產品效能提升，精密度提高，增強競爭力。

2.與國內學術研究單位產學合作，透過不斷地研發、改良，以及新知識及新思維衝擊，以克服技術能力之不足，確保產品之品質，藉以鞏固品牌優勢及企業商譽。

（3）本公司產品以外銷為主，故匯率之變動對公司產生較大之影響。工具機出口正在面臨更複雜的國際競爭，且又面臨日元大幅貶值超過 35%左右，將會影響國際買家對台灣之下單。

【因應對策】：

1.本公司產品於訂定價格時，當將匯率因素考慮在內，若遇匯率較大波動時，則採預售遠期外匯或調整產品訂價，使匯率風險適度由經銷商或買方共同負擔。

2.隨時蒐集有關匯率變動資訊，充份掌握匯率波動趨勢，以規避風險。

（4）部份零組件需仰賴國外供應，目前國內工具機關鍵零件控制器，需仰賴國外廠商供應，控制器系統乃為工具機之核心，受控於外商，不利產業之發展。

【因應對策】：

1.分散風險，除向日系大廠採購外，另外也向國內廠商、美國、德國及西班牙等其他國家採購。

2.致力於電控系統人才之培養及生根，積極推廣自行開發 PC-BASED 之控制器。

3.已陸續完成五軸機台之研發，目前仍繼續拓展至通銷型磨床及綜合加工機，另也持續改善及提升軟硬體功能。結合國內產、官、研、學界共同合作開發關鍵技術，以減少對國外控制器之依賴。

（5）大陸工具機品質逐漸提升，廠商以大量生產、低成本傾銷國內外市場。

【因應對策】：提升產品品質及穩定性，適度降低成本及增加客製化訂單。

(二)主要原料之供應狀況

本公司產品主要原料為鑄鐵、鈑金零件、控制器、馬達及精密軸承等，皆由國內各協力廠商提供或部份由國外採購，本公司與進貨廠商配合良好，價格尚稱穩定。整體而言，本公司主要原料有多家國內外供應源可充份取得，惟基於分散進貨風險，本公司仍適時增加其他供應商，故價格與品質均能維持合理穩定狀態。

其使用情形及供應狀況如下表：

原料名稱	主要來源	供應情形
鑄　　件	國內鑄造供應商	生產三個月前置時間，按訂單交貨日期交貨
鈑金零件	國內鈑金供應商	按訂單交貨日期交貨
數　　值 控 制 器	由日本 FANUC 公司、三菱進口(向台灣發那科、三菱訂購) 歐洲：海德漢控制器 西門子控制器 發格控制器	交期 FANUC 三到四個月 三菱二到三個月 西門子五到六個月 海德漢六個月 發格三個月
馬　　達	國內富田、愛德利公司 (不含步進馬達、伺服馬達)	按訂單交貨日期交貨

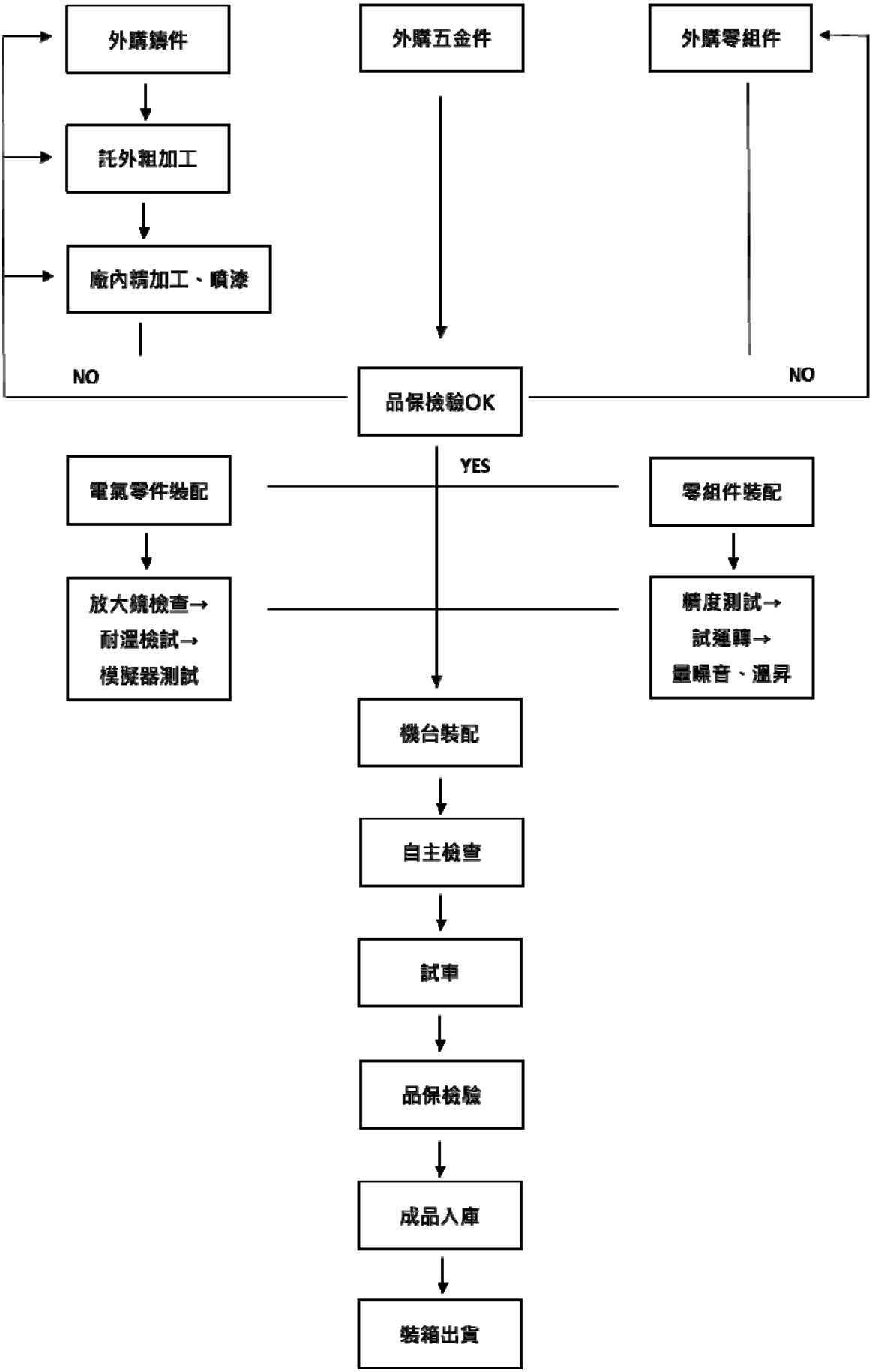
原料名稱	主要來源	供應情形
精密軸承	國內零組件供應商 由日本 NSK、NTN 進口 由歐洲鉅堃、斯凱孚進口	按訂單交貨日期交貨 訂單三個月交貨

(三)主要產品之用途及產製過程

1、主要產品之重要用途或功能

產品	重要用途或功能	適用產業及產品	特性及特色
磨床	鑽頭、銑刀、車刀等切削刀具研磨銳利加工及金屬、非金屬零件高精密平面、溝槽成形輪磨。	研磨加工業、研磨超硬材料、精密模具業與半導體業與各種沖子研磨、連續模。	高精度、高剛性、操作容易、可自動化加工。
CNC 磨床	金屬、 非金屬零件之成形及深切緩給特殊成形輪磨。	電子業、航空業、模具業、3C 產業、沖子沖棒業、汽機車零件業、精密零件業、研磨加工業、成型輪廓研磨等。	複雜工件研磨加工、自動化生產加工。高剛性、高精度、成型研磨、砂輪形狀修整、重切削加工、提高效率。適合重切削研磨、高表面品質或高硬度材質之需求。
龍門磨床	金屬非金屬機床基座、大型模板工件、軌道精密輪磨加工、大型鑄件。	大型研磨加工業，大型鑄件平面＆軌道。超大型汽車磨具業、TFT 磨具業。	大型平面、高度中凹凸精密平面加工。橫樑移動式門型、獨立式“方型組“門型設計、最佳化的設計、高精度、高剛性。
CNC 車床	金屬、非金屬零件之圓形工作物、外形、縲紋、錐度加工。	汽機車業、石化工業、五金業、3C 電子業、一般加工業、車削加工業，泛用一般圓形工件加工。	最符合人體工學設計的人機操作界面、高剛性的機械結構設計、日本技術合作、快速精準定位，大型圓形工件快速加工、外型簡捷。
立式車床	金屬、非金屬零件之圓形工作物、外形、縲紋、錐度加工。	車削加工業、泛用一般圓形工件加工業、自動化生產線排線加工業、汽機車零件、電器業零件、輪圈業、煞車盤、石油（油能）工業、風力發電機業。	短工件、高精度加工、自動化排程加工。佔地面積小,增加廠房使用效益。排屑設計良好。特殊方型硬鋼軌設計，提供最佳切削鋼性。可多機併排，操作及上下工件變得更有效率。超高精度、高鋼性。可做自動生產線之量產作業。
CNC 綜合加工機	金屬、非金屬零件之銑削、鑽孔、攻牙及特殊成型加工。	汽車業、五金類、模具加工業、航太業、電子產業、家電類加工業、液壓零件、一般零件零件加工業。	泛用加工，快速更換工件操作容易。 剛性佳，可消除一般主軸重切削所產生的震動。優良的進給系統剛性和精度。適合一般加工業之高效率加工，高表面品質或高硬度材質之需求零件均能在此部機台上獲得滿足。

2、產製過程


外購鑄件
外購五金件
外購零組件
託外粗加工
廠內精加工、噴漆
NO
品保檢驗OK
NO
YES
電氣零件裝配
零組件裝配
放大鏡檢查→
耐溫檢試→
模擬器測試
精度測試→
試運轉→
量噪音、溫昇
機台裝配
自主檢查
試車
品保檢驗
成品入庫
裝箱出貨

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十之供應商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比例

1、最近二年度主要銷售客戶資料：

單位：新台幣仟元

年度	113 年				112 年			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	銷貨淨額	1,193,689	100.00	無	銷貨淨額	1,290,783	100.00	無

註：個別客戶銷售總額未占銷貨總額百分之十以。

2、最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

年度	113 年				112 年			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	進貨淨額	1,151,126	100.00	無	進貨淨額	947,693	100.00	無

註：個別供應商進貨總額未占進貨總額百分之十以上。

三、從業員工資訊：

(一)福裕集團個體員工資料：

年度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 03 月 31 日
員工人數	直接人工	19	18	15
	間接人工	148	138	138
	合計	167	156	153
平均年歲		46.49	47.78	48.23
平均服務年資		12.83	13.52	14.17
學歷分布比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	8.98%	9.62%	9.80%
	大專	61.08%	58.97%	60.13%
	高中	28.74%	30.13%	28.76%
	高中以下	1.20%	1.28%	1.31%

註：此分析資料為單一企業-母公司福裕；另外不含建教生及外勞。

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包含賠償)及處分之總額：

本公司近年度及截至年報刊印日止，廠區環保運作一切正常，未有污染糾紛事件，亦未有汙染環境而遭受損失或任何賠償。

(二)未來因應對策及可能之支出：

1、未來因應對策（包含改善措施）及可能之支出：無。

2、本公司針對各項環保措施如廢水排放管理、空氣污染防治管理、勞工安全衛生及職業災害防止與處理等，明訂相關管理辦法，以維護員工人身安全及避免造成環境污染。

3、歐盟有害物質限用指令（RoHS）對公司之財務業務影響：本公司所生產之產品不適用 RoHS 指令。

五、勞資關係：

(一) 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：

本公司於 78 年 6 月 29 日取得台中縣政府核發府勞福字第 913 號函核准設立，統籌推動各項職工福利措施如下：

（1）勞工保險、全民健康保險及定期健康檢查。

（2）專人負責伙食供應營養豐富之餐飲。

（3）備有單身宿舍，免費提供 24 小時供應熱水與空調設備。

（4）舉辦慶生會(壽星贈送禮品一份)。

（5）制服供應(工作服)。

（6）提撥福利金，由職工福利委員會運用郊遊、競賽或其他有益身心活動。

（7）婚喪喜慶致贈賀儀及奠儀。

（8）勞動節及三大節日公司贈送每位員工禮品。

（9）年資每滿五年發給獎勵金，並享有出國旅遊機會。

（10）不定期舉辦廠內講習活動，自由參加。

（11）有盈餘時，依法提撥員工酬勞。

2、退休制度與其實施情形：

本公司於民國 76 年以前，每年按已付薪資總額百分之三提列退休金準備，列於其他負債項下；民國 76 年以後，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用；自民國 99 年 9 月起退休準備金之提撥率由薪資總額百分之二提高為百分之六，以充實退休準備金。本公司於民國 85 年底，依照新頒財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定處理。同時本公司至民國 94 年 7 月 1 日起施行勞工退休金條例，並採確定提撥制，實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司依法每年底計算次年底應提足舊制退休金準備金額，並依法提足舊制退休金準備。111 年補提存 202 萬餘元，110 年補提存 237 萬餘元。

3、進修、訓練：

（1）本公司為提升人力資源素質與發展之優勢，訂有『員工教育與訓練辦法』及『內部講師任免辦法』，以維公司永續經營與發展之根基。

（2）本公司教育訓練分為內部訓練（含新進人員職前訓練）、外部訓練；公司將

依員工工作相關領域之課程安排訓練，員工亦可依其興趣、自身能力發展與生涯規劃等向公司提出訓練補助。

（3）本公司與秀水高工及虎尾科大等多所學校建教合作，積極培育機械等領域之人才。

（4）本公司勞資關係良好，雙方溝通順暢，並未發生重大之勞資糾紛。

福裕 113 年度員工教育訓練，執行狀況如下：

受訓課程總數		受訓總時數(HR)	本年度教育訓練費用(元)
內部	38	71	0
外部	20	205.5	52,875

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：：

本公司設有勞資委員會，透過勞資會議協調勞資關係，增加勞資溝通諮商管道，促進勞資合作，改善勞動條件，防患各類勞資問題於未然，提高工作效率，保障勞資雙方權利義務等。最近年度及截至年報刊印日止，無此情形。

六、資通安全管理：

(一)資訊安全風險管理組織

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，該部設置資訊主管乙名，與專業資訊人員數名，負責訂定內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實，並定期向審計委員會報告公司資安治理概況。

本公司稽核室為資訊安全監理之督導單位，該室設置稽核主管乙名，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

相關配合廠商：

公司名稱	電話	工作事項
IBM	04-23241533 0800-055055	AS/400 主機軟硬體
鼎新電腦	04-23267345	TIPTOP 主機軟硬體電子表單
中華電信	04-7284979	防火牆
中華電信	04-7299699	網路專線、VPN 線路

(二)資通安全政策

為強化資通安全管理，確保資訊的可用性、完整性以及機密性，並免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅，藉由全體同仁、內外部 資訊服務使用者與第三方委外服務提供者，共同努力來達成下列政策目標：：

(1) 維持各資訊系統持續運作

(2) 防止駭客、各種病毒入侵及破壞

(3) 防止人為意圖不當及不法使用

(4) 防止機敏資料外洩

(5) 避免人為疏失意外

(6) 維護實體環境安全

資通安全管理的內容為六大項：

(1) 電腦設備安全管理(2) 網路安全管理(3) 端點防護與管理(4)系統存取控 制(5)確保系統的永續運作(6)資安宣導與教育訓練

(三)具體管理方案

1.電腦設備安全管理

(1) 本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房門禁採用感應刷卡進出，且保留進出紀錄存查。

(2) 機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並放置藥劑式滅火器，可適用於一般或電器所引起的火災。

(3) 機房主機配置不斷電與穩壓設備，並連結公司大樓自備的發電機供電系統，避免台電意外瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。

(4) 電腦設備之使用狀況將根據實際需求與運作效能進行評估，未達到使用需求或效能不足之設備，將視實際情況編列預算汰換，確保工作效率與運作穩定性。

2.網路安全管理

(1) 強化網路控管，與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。

(2) 同仁由遠端登入公司內網存取 ERP 系統，必須申請 VPN 帳號，通過 VPN 的憑證管制及帳密驗證始能登入使用，且均留有使用紀錄可稽查。

(3) 配置上網行為管理與過濾設備，控管網際網路的存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網路位址與內容，強化網路安全並防止頻寬資源被不當占用。

(4) 定期使用外部網路風險評估工具檢查本公司對外網路服務,針對發現之弱點予以補強。

(5) 每年實施社交工程演練，配合教育訓練，提高員工資安警覺性。

3.端點防護與管理

(1) 伺服器與同仁終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，兼具防毒及防駭保護. 病毒碼採自動更新方式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。

(2) 防病毒系統對於所偵測或攔截到的病毒，除立即予以隔離或刪除外，並主動發出受感染和處於風險的電腦風險報告，以利管理人員採取因應行動。

4.系統存取控制

(1) 同仁對各應用系統的使用，透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，由資訊處建立系統帳號，並經各系統管理員依所申請的功能權限做授權方得存取。

(2) 帳號的密碼設置，規定適當的強度、字數，並且必須文數字、特殊符號混雜，以符合複雜性密碼原則方可通過。

(3) 同仁辦理離(休)職手續時，必須會辦資訊處，進行各系統帳號的刪除作業，及電腦設備保管人變更，以防止資訊及資產的損失。

5. 確保系統的永續運作

(1) 系統備份：遵循 3-2-1 備份原則進行，採取日備份機制，系統與資料庫備份一份於電腦機房中，另透過離線備份機制與線上備份到異地 NAS 方式另存一份，以確保資料的安全性。

(2) 災害復原演練：核心系統每年實施一次演練，選定還原日期基準點後，藉由備份媒體回存於系統主機，再由使用單位書面確認回復資料的正確性，確保備份媒體的正確性與有效性。

(3) 租用電信公司兩條數據線路，透過頻寬管理設備，兩線路並聯互為備援使用，確保網路通訊不中斷。

6.資安宣導與教育訓練

(1) 定期宣導：要求同仁定期更換系統密碼，以維帳號安全。

(2) 講座宣導：每年不定期對內部同仁實施資訊安全相關的教育訓練課程。

(3) 加入「台灣電腦網路危機處理暨協調中心 TWCERT/CC」會員，取得資安事件諮詢管道，以及收集資安情資，提供內部宣導。

(4) 配合社交工程演練之結果，針對資安意識薄弱員工加強教育訓練。

(四)投入資通安全管理之資源為實踐六大項資通安全政策，投入之資源如下：

1. 網路硬體設備如防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾、上網行為分析、網管型集線器等。

2. 軟體系統如端點防護系統、備份管理軟體、VPN 認證及加密軟體等。

3. 電信服務如多重線路、雲端備份服務、入侵防護服務等。

4. 投入人力如：每日各系統狀態檢查及備份、每週定期備份媒體異地存放之執行、每年至少兩次資安宣導教育課程、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核、會計師稽核等。

5. 資安人力 : 資訊安全專責主管 1 名及資訊安全專責人員 1 名，負責資安架構設計、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂。

(六)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情形。

七、重要契約：

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人及主要內容、限制條款及契約起訖日期：

<table>
<tr><th>契約性質</th><th>契約起
訖日期</th><th>主要內容</th><th>限制條款</th></tr>
<tr><td>聯合授信
合約書</td><td>112.05.17
至
117.05.16</td><td rowspan="3">1.授信總額：NT$8.5 億元。
2-1.貸款利率：依參考利率(中華郵政牌告一年期定儲定存機動利率)加碼年利 1.05%計息。稅前淨利率<0 則加 1.15%。
2-2.授信存續期間，各項授信之利率不得低於年利率 2%，否則應以年利率 2%為稅前貸款利率。
3-1.甲項之中期擔保放款 5.5 億元不得循環動用，動用日起屆滿 18 個月償還第 1 期款，嗣後每 3 個月為 1 期(共分 15 期)攤還。第 1 期至第 6 期每期攤還 5%，第 7 期至第 11 期每期攤還 6.5%，第 12 期至第 14 期每期攤還 9%，第 15 期攤還 10.5%，應自首次動用日起算 3 個月內，全部動用完畢，否則未動用之額度自動取消。
3-2.乙項中期擔保放款新台幣 3 億元(得循環動用)，動用日起屆滿 36 個月償還第 1 期款，嗣後每 3 個月為 1 期(共分 9 期)攤還；其中 1 至 8 期，每期遞減授信額度之 6.25%，第 9 期遞減授信額度之 50%。另外，乙項之每筆動用借款期間不得超過 180 天，且到期日不得超過授信期間屆滿之日。</td><td rowspan="3">1-1.財務比率：
A.流動比率(流動資產/流動負債)不得低於 100% 。
B.負債比率(負債總額/有形淨值)不得高於 200 %。
C.利息保障倍數不得低於 3 倍。
D.有形淨值不得低於捌億元。
1-2.財務比率乃以每年度經會計師查核簽證之合併財務報表及每半年經會計師核閱之合併財務報表為基準，每半年檢核乙次。
1-3.年度財務報表受檢日為每年 3 月 31 日、半年度財務報表受檢日為每年 8 月 15 日。依會計師簽證/核閱之年度/半年度合併財務報表檢核，其每半年財務比率任一款，貸款利率加碼 0.25%。</td></tr>
<tr><td colspan="2">當事人</td></tr>
<tr><td colspan="2">1.合作金庫商業銀行(和美分行)
2.臺灣中小企業銀行(北屯分行)
3.華南商業銀行(豐原分行)
4.兆豐國際商業銀行(寶成分行)
5.台中商業銀行(大雅分行)
6.全國農業金庫(高雄分行)
7.上海商業儲蓄銀行(台中分行)
8.彰化銀行(埔里分行)
計 8 家金融機構</td></tr>
<tr><td>合作興建房屋
契約書</td><td>111.12.05 簽訂</td><td rowspan="3">台南市歸仁區武東段 401 地號土地合建開發案</td><td rowspan="3">無</td></tr>
<tr><td colspan="2">當事人</td></tr>
<tr><td colspan="2">台灣糖業股份有限公司</td></tr>
<tr><td>中期授信契約</td><td>113.02.16~116.08.31</td><td rowspan="3">台南市歸仁區武東段 401 地號土地合建開發案中期放款，授信總額：NT$11.99 億元。</td><td rowspan="3">無</td></tr>
<tr><td colspan="2">當事人</td></tr>
<tr><td colspan="2">合作金庫商業銀行港都分行</td></tr>
<tr><td>中期授信契約</td><td>113.11.18~118.11.18</td><td rowspan="3">高雄市左營區新光段 1 地號 723、725 建號中期擔保放款，授信總額：NT$4.45 億元。</td><td rowspan="3">無</td></tr>
<tr><td colspan="2">當事人</td></tr>
<tr><td colspan="2">土地銀行三民分行</td></tr>
<tr><td>中期授信契約</td><td>113.08.14~118.08.14</td><td rowspan="3">台南市安南區科工段 164 地號中期擔保放款，授信總額：NT$75,870 仟元。</td><td rowspan="3">無</td></tr>
<tr><td colspan="2">當事人</td></tr>
<tr><td colspan="2">全國農業金庫高雄分行</td></tr>
</table>

伍、財務狀況及經營結果之檢討與風險管理分析

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,507,318	2,134,057	373,261	17.49
不動產、廠房及設備	261,395	283,259	(21,864)	(7.72)
無形資產	4,314	5,885	(1,571)	(26.69)
其他資產	1,046,731	506,169	540,562	106.79
資產總額	3,819,758	2,929,370	890,388	30.40
流動負債	1,055,757	776,030	279,727	36.05
非流動負債	1,401,196	747,681	653,515	87.41
負債總額	2,456,953	1,523,711	933,242	61.25
歸屬於母公司業主之權益	1,362,805	1,405,659	(42,854)	(3.05)
股本	1,143,619	1,068,803	74,816	6.70
資本公積	178,300	178,260	40	0.02
保留盈餘	49,508	183,821	(134,313)	(73.07)

註：二年度資產、負債及股東權益發生變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響與未來因應計劃。

1.變動主要原因說明：

(1)無形資產：其他無形資產減少所致。

(2)其他資產：主要使用權資產及投資性不動產增加與增加投資。

(3)資產總額：主要使用權資產及投資性不動產增加與增加投資及存貨。

(4)流動負債：短期借款增加及部分長期借款轉一年內到期。

(5)非流動負債：增加長期借款。

(6)負債總額：借款增加。

(7)保留盈餘：稅後虧損增加。

2.影響：無重大影響。

3.未來因應計劃：因預期 114 年下半年營建可回溫，工具機產業景氣有望穩定；另外，將持續落實開源節流政策、成本管控與庫存管理，以維持公司穩定之獲利能力。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)比率%
營業收入	1,193,689	1,290,783	(97,094)	(7.52)
營業成本	878,102	924,668	(46,656)	(5.05)
營業毛利	315,587	366,115	(50,528)	(13.80)
營業費用	380,586	404,473	(23,887)	(5.91)
營業利益(損失)	(64,999)	(38,358)	(26,641)	(69.45)
營業外收支淨額	20,052	208,100	(188,040)	(90.36)
稅前淨利(損)	(44,947)	169,742	(214,489)	(126.48)
所得稅利益(費用)	(10,685)	(54,090)	(43,405)	(96.26)
本期淨利(損)	(55,632)	115,652	(171,284)	(148.10)

註：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響與未來因應計劃。

1.變動主要原因說明：

主要係因營收略衰退，變動成本管控得宜，但因增加建設事業部營業費用增加，使營業損失增加，加上 112 年因出售閒置資產獲利，使得 113 年營業外收入減少。無提列美國子公司分配盈餘之所得稅，致整體虧損增加。

2.影響：無重大影響。

3.未來因應計劃：因預期 114 年下半年營建可回溫，工具機產業景氣有望穩定；另外，將持續落實開源節流政策、成本管控與庫存管理，以維持公司穩定之獲利能力。

三、現金流量

(一)最近年度(113 年度)現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年營業活動淨現金流量	全年投資活動淨現金流量	全年籌資活動淨現金流量	匯率變動影響數	現金剩餘(不足)數額	備註
835,773	(729,669)	(631,878)	733,169	34,916	242,311	
現金流量變動情形分析： 1.營業活動：主要存貨增加。 2.投資活動：係增加權益法投資及投資性不動產所致。 3.籌資活動：係增加借款所致。 4.匯率變動影響數：新台幣匯率貶值所致。						

(二)現金不足額改善計劃：不適用。

(三)未來一年(114 年度)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年營業活動淨現金流量	全年投資活動淨現金流量	全年籌資活動淨現金流量	匯率變動影響數	現金剩餘(不足)數額	備註
242,311	(40,000)	(250,000)	450,000	(2,000)	402,311	
現金流量變動情形分析： 1.營業活動：預計營業活動之淨現金流出 40,000 仟元，係預期 114 年營運虧損增加所致。 2.投資活動：預計投資活動之淨現金流出 250,000 仟元，係預計增加在建房地增加所致。 3.籌資活動：預計籌資活動之淨現金流入 450,000 仟元，係預計增資所致。 4.匯率變動影響數：預期新台幣匯率將升值所致。						

四、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及增資因應，故對公司財務並無重大影響。

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

本公司轉投資皆著眼於長期策略性目的，並致力於整合營建代銷業者。113 年新增合併基礎下採用權益法的轉投資虧損為新臺幣 29,834 仟元，主因部分轉投資事業係屬營運初期，營運尚未穩定，預期未來應可陸續提昇投資效益。

未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.對公司損益之影響

項目	113 年度（新台幣仟元；%）
利息收(支)淨額	(41,671)
匯兌損益淨額	4,780
利息收(支)淨額占營收淨額比率	(3.49)
利息收(支)淨額占稅前淨利比率	92.71
匯兌損益淨額占營收淨額比率	0.40
匯兌損益淨額占稅前淨利比率	(10.63)

A.利率變動：本集團利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之浮動借款利率，並假設持有一個會計年度，當市場利率上升/下降10個基點，對本集團民國113年度及112年度之損益將分別減少/增加仟1,839仟元及1,008仟元。

B.匯率變動：當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國113年度及112年度之損益將分別減少/增加310仟元及113仟元。當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國113年度及112年度之損益將分別增加/減少42仟元及42仟元。

C.通貨膨脹：而在114年度，行政院主計處預測台灣全年消費者物價指數年增率為1.93%，屬極小化之風險。

2.未來因應措施

A.利率方面：展望114年央行利率估計會跟隨美國FED一樣應不會再升息，將對本公司於長、短期借款方面利息負擔不會有影響，故本公司將維持與往來銀行良好互動，隨時掌握最新市場利率狀況，有借款需求時以最低利率之銀行為優先以降低利息支出以取得最佳利率水準。

B.匯率方面：本公司外銷交易約佔總營收九成多，收入幣別以美元居多，本公司在向客戶進行報價時，即採取較穩健保守之匯率基礎；同時於銀行開立外幣存款帳戶，因應外匯資金需求保留外幣部位，視匯率變動情形，適時調節外匯持有部位，將匯率變動對本公司的損益影響降至最低

C.通貨膨脹：本公司之因應措施為視原物料成本價格及考量市場供需情況調漲產品售價，另要求設計單位，減少不必要或功能不明確之零組件，藉以降低產品成本。

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

本公司 113 年及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資之衍生性商品交易。資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得處分資產處理程式」、「資金貸與他人作業程式」、「背書保證作業程式」及「從事衍生性商品交易處理程式」所訂定之政策及因應措施辦理。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：請參閱本年報第 52~55 頁。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司目前所進行之業務行為皆符合各所在地目前遵行之政策及法令，且本公司與各地經銷商往來互動良好，如遇各項政策及法令之變動，能即時回報本公司以為決策依據。

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

本公司針對管理上，近年來積極導入電子化作業系統，並架構網路資訊系統，與上下游產業緊密結合，縮短相關訊息傳遞流程，有效改進作業時程，提高營運效率，故近年本公司落實管理科技化；而本公司為順應產業景氣變化，致力於新產品研發投入、製程改善及技術提升等，以強化公司產品之智能化，提高競爭力，故科技改變及產業變化對本公司之財務及業務面應有正面幫助；本公司亦針對系統加強防護措施，建立防禦能力，建置「盤點」、「防堵」、「偵測」、「回應」、「復原」各項資安科技產品以因應各項資安風險。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：本公司無併購計畫之情事。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：本公司無擴充廠房計畫之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨廠商及銷貨客戶分散，與供應商和客戶間之關係良好，無進貨、銷貨集中風險。

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

本公司本年度並未有董事更換之情事，但其現持有之股權數，對於公司整體經營並無重大變化、影響及風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、風險管理組織

(一)風險管理組織與運作

1.本公司一向以嚴格及謹慎之態度執行企業之風險管理 (包含風險之偵測、評估、報告及處理等)，並依最新之內部稽核之發展及準則與法律規定等加以管控。

2.本公司之風險管控分為三階段管控機制：最初管控機制為主辦單位，其必須負起最初風險察覺、評估及管控的考量與防範之責。第二管控機制為總管理處或總經理所主持之各項主管會議，除負責可能性之評估外，包含各種風險評估。最終管控機制為稽核室及董監會議，透過稽核室之審查、督導及追蹤等與董監會議審議以確保最終之風險管理。另外，本公司法務亦針對重要之風險評估事項執行風險發覺、評估與防範建議。

3.本公司各階段管控機制於平時發現有立即性之風險，皆會立即向上呈報，妥為杜絕與防範；本公司截至目前為止，由於落實管控機制，故無風險發生，控管良好。

(二)風險管理組織表

風險管理	風險評估事項	直接風險控管 (最初管控機制)	風險審議 及控制 (第二管控機制)	決策及後續 追蹤 (最終管控機制)
財務、帳務及流動性風險	1.利率、匯率及財務風險 2.資金貸予與背書保證風險 3.衍生性金融商品及其他金額投資理財風險 4.稅務、成本及相關帳務風險	財務處(財務課) 財務處(財務課) 財務處(財務課) 財務處(會計課)	總管理處及 經營會議	董監會議 (風險評估控管決策及最終管控)
市場及信用風險	1.客戶信用評等及收款風險 2.市場動向調查及評估風險 3.行銷及售服風險	行銷服務處、財務處 行銷服務處、總管理處 行銷服務處、總管理處	總管理處、產銷會議及經營會議	
策略及營運風險	1.公司經營策略風險 2.採購、生產及品質風險 3.企業形象及人力資源風險 4.產品改良及研發風險 5.政治、政策及法律風險 6.長期投資及關係企業風險 7.股權及經營團隊風險 8.其他風險	總管理處 生管中心、生產部、品保部、總管理處 總管理處、行銷服務處 新產品研發處、總管理處 總管理處、經管中心 總管理處、財務處 總管理處、財務處 總管理處、經管中心	總管理處、產銷會議、研發會議及經營會議	稽核室 (風險之檢核、評估、督導、改善追縱、報告等)

八、其他重要事項：無。

陸 特別記載事項

一、關係企業相關資料：請參閱公開資訊觀測站。查閱路徑如下： 公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區。
網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：請參閱公開資訊觀測站。查閱路徑如下： 公開資訊觀測站>主體專區>私募專區>私募專區。
網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01

三、其他必要補充說明事項：無。

四、對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項：本公司最近年度及截至年度刊印日止， 並未發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

福裕事業股份有限公司

董事長　林聰麟

龍門磨床
系列

SMART
磨床系列

立式車床
系列

加工中心
系列

CHEVALIER®

Grinding / Turning / Milling

We shape your ideas.™

www.chevalier.com.tw

福裕影音頻道

下載福裕APP
目錄輕鬆帶著走

福裕臉書粉絲專頁