

股票代號：8183

PSA

台灣精星科技股份有限公司
INFO-TEK CORPORATION

114 年度年報



刊印日期：中華民國一一五年五月十日

年報查詢網址：

公司網址：<http://www.psaite.com>

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：黃伯彰
職稱：財務處經理
電話：(03) 597-9999#1106
電子郵件信箱：hank.huang@psaitc.com
代理發言人姓名：徐幼珍
職稱：營運總經理
電話：(03) 597-9999#1134
電子郵件信箱：areta.hsu@psaitc.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠
地址：新竹縣湖口鄉鳳凰村實踐路十二號
電話：(03) 597-9999

三、辦理股票過戶機構

名稱：台灣精星科技股份有限公司股務辦事處
地址：台北市內湖區行善路 398 號 8 樓
網址：<http://stock.walsin.com>
電話：(02) 2790-5885

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師名稱：李芸珊、薛峻泯會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：

<http://www.psaitc.com>

目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	4
一、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	10
三、公司治理運作情形.....	13
四、簽證會計師公費資訊.....	48
五、更換會計師資訊.....	49
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之資訊.....	49
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	49
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	50
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	51
參、募資情形.....	52
一、資本及股份.....	52
二、公司債辦理情形.....	55
三、特別股辦理情形.....	55
四、海外存託憑證辦理情形.....	55
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	55
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	55
七、資金運用計畫執行情形.....	55
肆、營運概況.....	56
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	62
三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止之資料.....	68
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	71
六、資通安全管理.....	74
七、重要契約.....	76
伍、財務狀況及財務績效之檢討與風險事項.....	77
一、財務狀況之檢討與分析.....	77
二、財務績效之檢討與分析.....	78
三、現金流量之檢討與分析.....	78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
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.....	79
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	79
七、其他重要事項：.....	82
陸、特別記載事項.....	83
一、關係企業相關資料.....	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	83
三、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	83
四、其他必要補充說明事項.....	83

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

民國 114 年全球經濟環境仍面臨多重挑戰。地緣政治衝突持續升溫、美國關稅政策調整，以及中國大陸經濟結構性內捲等因素，均對全球經貿秩序與產業供應鏈帶來深遠影響。在此背景下，各產業皆面臨市場需求波動與競爭態勢加劇的情勢。

在產業發展方面，隨著人工智慧技術快速發展，AI 創新應用持續推動智慧駕駛與車輛智能化進程，使新能源車產業維持穩定成長動能；同時，低空經濟、機器人等新興產業亦逐步成為各國政策與資本市場關注的重要發展方向。然而，中國大陸汽車產業價格競爭日趨激烈，整體產業正加速進入整併與淘汰階段，企業營運環境亦隨之面臨更多挑戰。

面對複雜多變的外部環境，本公司秉持審慎穩健的經營原則，在確保產品品質與交付能力的前提下，持續優化產能布局、強化成本與費用控管，同時加強客戶信用風險管理，以降低營運不確定性並維持長期競爭力。茲將本公司上一年度營運成果及本年度營運計畫概要報告如下：

一、民國 114 年度營運成果：

根據中國汽車工業協會發布之統計資料，2025 年中國大陸新能源車產銷規模首次突破 1,600 萬輛，全年產量達 1,662.6 萬輛，銷量達 1,649 萬輛，分別較 2024 年成長 29%及 28.2%；新能源車佔全年新車銷售比重已達 47.9%，較前一年度再提升 7 個百分點，顯示新能源車市場仍維持顯著成長動能。

本公司在持續強化產品品質與穩定供應能力的基礎上，與主要客戶維持長期穩定合作關係，車用產品銷售量於 2025 年持續成長。然而，由於中國新能源車市場競爭日益激烈，部分車廠採取價格策略以擴大市場占有率，對上游供應鏈產品價格與利潤造成一定程度壓力。另一方面，工業控制產品仍受到中國基礎建設投資及房地產市場景氣尚未回溫的影響，整體需求復甦力道有限，相關訂單仍未顯著回升。

面對上述市場挑戰，本公司持續透過內部營運效率提升、成本結構優化以及市場多元化布局等措施積極因應，以維持營運穩定與長期發展動能。

本公司民國 114 年度全年合併營收為新台幣 72.88 億元，較前一年度 73.26 億元微幅減少 0.5%。全年合併毛利為 9.61 億元，毛利率為 13.2%；合併營業淨利為 3.37 億元，營業淨利率為 4.6%；稅後淨利為 2.89 億元，純益率為 4.0%；基本每股盈餘為 2.39 元，股東權益報酬率為 7.8%。整體

而言，在產業競爭與市場環境壓力下，公司仍維持穩健獲利表現。

二、民國 115 年度營運計畫概要

(一)經營方針

展望民國 115 年，全球經濟仍將受到地緣政治風險、美國關稅政策調整以及中國經濟內部競爭等多重因素影響，整體經濟成長仍存在不確定性。然而，新能源車產業、AI 智慧駕駛技術應用，以及低空飛行等新興應用領域預期仍將持續發展，為相關產業帶來新的成長契機。

本公司經營團隊將持續以技術創新與品質管理為核心競爭力，深化與主要客戶之策略合作關係，並透過強化客戶信用風險管理機制，降低營運風險。同時，公司亦將積極開拓新市場與新應用領域，持續提升產品附加價值與整體獲利能力。

(二)發展策略

為強化長期競爭力，本公司將持續推動產品結構、客戶結構與供應鏈管理之優化，主要發展策略如下：

1. 深化新能源車產業布局

持續擴展新能源車相關產品應用，包括新能源車產業三電系統產品及氫能源應用領域，並積極評估與布局低空飛行及機器人等新興市場。

2. 發展高附加價值工控產品

在工業控制領域，將持續聚焦於高附加價值之利基型產業及優質客戶群，以提升產品競爭力與獲利能力。

3. 強化供應鏈與策略採購管理

透過策略性採購機制確保原物料供應之交期與價格穩定，並透過產銷協同管理機制，在確保交付能力的同時有效降低庫存風險。

4. 提升生產效率與數位化管理能力

持續強化生產資訊系統整合與資料串接，提升生產資源配置效率及整體產能利用率，以進一步提升營運效率。

(三)研發技術發展

為持續提升核心技術能力與製造競爭力，本公司將持續推動以下研發方向：

1. 持續提升自動化生產解決方案，以因應複雜製程之代工需求，進一

- 步提升產能、良率與生產效率，並有效降低製造成本。
2. 積極投入新製程與新技術之開發與評估，持續推動製造流程精細化與生產效率優化。
 3. 持續推動智慧財產權布局，包括軟體、發明專利及新型專利等申請，以強化公司技術競爭優勢與長期發展基礎。

三、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響

展望民國 115 年，全球經貿環境仍可能受到地緣政治風險與美國關稅政策持續影響。在新能源車產業方面，根據中國乘用車協會預估，隨著新能源車補貼逐步縮減及市場競爭加劇，產業將逐步進入淘汰整併階段，預估 2026 年新能源乘用車國內零售市場成長率可能約為 10% 左右。未來各車廠亦將積極拓展海外市場，以尋求新的成長動能。

另一方面，中國「十五五」規劃已將低空經濟與機器人產業列為重要戰略性新興產業，未來在政策支持與市場需求帶動下，相關產業可望持續發展，亦為本公司未來評估投入的重要方向之一。

在面對多變的產業環境與發展契機之際，本公司將持續秉持 PSA 華科事業群「股東價值、員工福祉與社會責任並重」之經營理念，將企業社會責任（CSR）深植於企業文化與營運管理之中。在兼顧企業獲利、保障股東權益與善盡社會責任的同時，致力於打造與員工共生共榮的優質工作環境，持續提升公司整體營運績效，並回饋股東與社會，實現企業永續發展之目標。

董事長：焦佑衡



總經理：劉貞佑



會計主管：黃伯彰



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

1. 董事

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期 (年)	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	
董事長	中華民國	焦佑銜	男 61~70歲	113.6.4	3	99.9.15	398,000	0.33%	0	0%	0	0%	美國舊金山金門大學碩士 華新麗華(股)公司-副董事長 長	台灣精星科技(股)公司-董事長 精成科技(股)公司-董事長兼執行長 華新科技(股)公司-董事長 華東科技(股)公司-董事長兼執行長 瀚宇博德(股)公司-董事長 華新麗華(股)公司-董事長 嘉聯益科技(股)公司-副董事長兼策略長 佳邦科技(股)公司-法人代表人 閩暉實業(股)公司-董事長	無	無	註 1
董事	中華民國	馬孟明	男 61~70歲	113.6.4	3	113.6.4	0	0%	0	0%	0	0%	台灣科技大學電子系 技嘉科技(股)公司-資深副總裁	技嘉科技資深副總裁 技嘉科技法人代表人 技鋼科技董事 智嘉投資董事代表人 聯嘉國際投資董事代表人 邁爾凌科技董事代表人	無	無	
董事	中華民國	楊建輝	男 61~70歲	114.8.15	3	99.06.14	0	0%	0	0%	0	0%	國立台北工商電子科 精成科技(股)公司-總經理	精成科技(股)公司法人代表人 GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD. 董事 昆山元崧電子科技有限公司法人董事代表人 精成科技電子(東莞)有限公司法人代表人	無	無	
獨立董事	中華民國	張碧蘭	女 61~70歲	113.6.4	3	104.6.10	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學企業管理學系 承啟科技(股)公司-副董事長 博勝投資(股)公司-董事長	環天世通科技(股)公司-獨立董事 華新科技(股)公司-薪酬委員 李鴻(股)公司-董事	無	無	
獨立董事	中華民國	張嵐欣	女 41~50歲	113.6.4	3	115.5.31	0	0%	0	0%	0	0%	日本早稻田大學商學所財務會計暨管理會計組 台灣畜產農產工業(股)公司-副董事長	台灣農畜產工業股份有限公司-副董事長 欣肉時代(股)公司-董事長 欣恩(股)公司-董事長 榮成紙業(股)公司-獨立董事	無	無	
獨立董事	中華民國	朱文元	男 61~70歲	113.6.4	3	110.7.5	0	0%	0	0%	0	0%	美國俄勒岡大學工商管理碩士(金融) 華新科技(股)公司-全球採購主管	久尹(股)公司-獨立董事	無	無	

註 1：本公司獨立董事、經董事會授權經常性參與公司營運事務之董事，得支領報酬；其數額由薪資報酬委員會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考國內外業界水準審議後，由董事會議決。

2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
<p>精成科技股份有限公司 (截至 115/4/20)</p>	<p>瀚宇博德股份有限公司 (40.3%) 焦佑衡(1.34%) 新制勞工退休基金 101 年第 1 次全權委託元大寶來投資專戶(0.84%) 彰化商業銀行股份有限公司受託保管統一台股增長主動式 ETF 證券投資信託專戶(0.72%) 公務人員退休撫卹基金管理委員會 101 年第 1 次國內全權委託統一投信公司投資帳戶 (0.68%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶(0.57%) 渣打國際商銀行營業部受託保管 ISHARES 核心 MSCI 新興市場 ETF 投資專戶(0.5%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(0.49%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(0.48%) 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 POINT72 聯有限公司投資專戶(0.43%)</p>

3.主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
<p>瀚宇博德股份有限公司 (截至 115/4/20)</p>	<p>華新科技股份有限公司(21.18%) 華新麗華股份有限公司(12.06%) 嘉聯益科技股份有限公司(4.79%) 金鑫投資股份有限公司(3.55%) 焦佑衡(2.44%) 行行投資有限公司(2.15%) 洪白雲(1.91%) 華南銀行託管元大臺灣價值高息 ETF 證券投資信託基金專戶(1.58%) 邱月虹(1.19%) 信昌電子陶瓷股份有限公司(1.07%)</p>

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
焦佑衡	<p>(1) 焦佑衡董事自 99 年進入台灣精星，先後擔任董事、執行長，並於 96 年接任董事長迄今。現任華新科技(股)公司、瀚宇博德(股)公司、精成科技(股)公司、華東科技(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精星科技(股)公司、閎暉實業(股)公司董事長。具備經營管理、本公司業務發展所需之專業與經驗。</p> <p>(2) 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
馬孟明	<p>(1) 馬孟明董事現任技嘉科技資深副總裁、技嘉科技法人董事代表人、技鋼科技董事、智嘉投資董事代表人、聯嘉國際投資董事代表人、邁爾凌科技董事代表人。主要學經歷為台灣科技大學電子系，擁有豐富產業經驗及策略規劃專業能力及組織管理、公司治理之專業知識和背景。</p> <p>(2) 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
精成科技 股份有限 公司 代表人： 楊建輝	<p>(1) 楊建輝董事現任精成科技(股)公司法人董事代表人、GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD. 董事、昆山元崧電子科技有限公司法人董事代表人、精成科技電子(東莞)有限公司法人董事代表人。長期耕耘於電子相關產業，專長於企業策略、企業營運架構規劃，導入企業組織重整及變革促進。</p> <p>(2) 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
張碧蘭	<p>(1) 張碧蘭董事為審計委員會成員，擔任環天世通科技(股)公司-獨立董事、華新科技(股)公司-薪酬委員、季鴻(股)公司-董事，有多財務金融經營實務，協助公司更多元、創新思維並給與董事會監督及提供專業意見。</p> <p>(2) 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	本公司之獨立董事於選任前二年及任職期間皆無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項 1~8 款之情事。	1

張嵐欣	(1)張嵐欣董事為審計委員會成員，畢業日本早稻田大學商學所財務會計暨管理會計組擔任台灣畜產農產工業(股)公司-副董事長、欣肉時代(股)公司-董事長、欣恩(股)公司-董事長、榮成紙業(股)公司-獨立董事，有多年財務金融經營實務，協助公司更多元、創新思維並給與董事會監督及提供專業意見。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。		1
朱文元	(1)朱文元董事為審計委員會成員，畢業美國俄勒岡大學工商管理碩士(金融)，擔任久尹(股)公司-獨立董事，擁有金融管理、企業採購及資產管理之專業資歷，嚴謹風險管理經驗及具備事業經營實務，給予集團整體發展與布局之專業意見。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。		1

5.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化：

本公司董事會成員之提名與遴選係依照公司章程之規定，採用候選人提名制，並依公司之營運型態及發展規劃。

董事會成員多元化目標：

1. 基本條件：國籍、性別、年齡等。
2. 董事會須有過半數董事未兼任員工或經理人，以達監督目的。
3. 董事成員應具備與產業相關、管理、會計及財務等多元化之專才，包括領導決策、營運判斷、經營管理、財務分析、危機處理、生產銷售，產業專業及國際市場等核心能力。

6 位董事中包含 2 位女性董事。本屆董事成員名單，長於領導、營運判斷、經營管理、危機管理且具有產業知識及國際世界觀有焦佑衡、馬孟明；專精財經及會計領域者有朱文元、張碧蘭、張嵐欣；長於產業分析、企業經營為楊建輝。

姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資			核心項目						
				41至50歲	61至70歲	3年以下	3至9年	9年以上	領導決策	營運判斷	經營管理	財務會計	危機管理	生產銷售	產業專業	國際市場
焦佑衡	中華民國	男			√				√	√	√	√	√	√	√	√
馬孟明	中華民國	男			√				√	√	√	√	√	√	√	√
楊建輝	中華民國	男			√				√	√	√	√	√		√	√
張碧蘭	中華民國	女			√			√	√	√	√	√	√		√	√
張嵐欣	中華民國	女		√		√			√	√	√	√	√		√	√
朱文元	中華民國	男			√		√		√	√	√		√		√	√

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事由 6 位董事組成，包含 3 位獨立董事，獨立董事占比為 50%，1 位獨立董事任期年資於 10 年以上，一位獨立董事任期年資於 3-9 年，1 位獨立董事任期年資於 3 年以下，董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事且並無配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二)總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

115年4月20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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	劉貞佑	男	109.11.2	100,000	0.08%	10,000	0	0%	淡江大學公共行政學系 瀚宇博德(股)公司-處長 精成科技(股)公司-協理	SUN RISE CORP.-董事 INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.-董事 精華電子(蘇州)有限公司-董事長兼總經理	無	無	無	
營運總經理	中華民國	徐幼珍	女	109.11.2	1,230,790	1.02%	0	0	0%	瑞士凱薩麗敏酒店管理大學MBA 閣暉實業(股)公司-董事長特別助理、行銷長 威邦工業有限公司-董事	閣暉實業(股)公司-總經理 Silittech Technology Corp. Sdn. Bhd.-董事代表人 Silittech Technology Corp. Ltd.-董事代表人 旭榮電子(深圳)有限公司-董事代表人 FDK Corporation-取締役 Silittech Electronics Sdn. Bhd.-董事代表人	無	無	無	
財會及公司治理主管	中華民國	黃伯彰	男	108.10.3	27,000	0.02%	0	0	0%	逢甲大學會計學系 中國財稅會計師事務所-查帳員 華新科技(股)公司-會計課長	SUN RISE CORP.-董事 INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.-董事 精華電子(蘇州)有限公司-監察人	無	無	無	

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				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副金						
		報酬(A)		董事酬金(B)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費率(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	現金金額		本公司	現金金額	本公司	現金金額	本公司	現金金額
董事長	焦佑衡																	
董事	馬孟明																	
董事	彭明煌(註1)	9,080	9,080	0	0	2,568	2,568	105	105	11,753	4.07%	0	0	0	0	11,753	4.07%	
董事	精成科技股份有限公司代表人：邱郁盛(註2)																	無
董事	精成科技股份有限公司代表人：楊建輝(註3)																	無
獨立董事	張碧蘭					1,812	1,812	155	155	1,967	0.68%	0	0	0	0	1,967	0.68%	
獨立董事	張胤欣	0	0	0	0	1,812	1,812	155	155	1,967	0.68%	0	0	0	0	1,967	0.68%	
獨立董事	朱文元																	無

註1：彭明煌董事於114.4.11辭任。

註2：精成科技股份有限公司代表人：邱郁盛因改派於115.8.15卸任。

註3：精成科技股份有限公司代表人：楊建輝因改派於115.8.15新任。

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)
低於1,000,000元	本公司	財務報告內所有公司 H
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	馬孟明、彭明煌、精成科技代表人邱郁盛、精成科技代表人楊建輝、張碧蘭、張胤欣、朱文元、焦佑衡	馬孟明、彭明煌、精成科技代表人邱郁盛、精成科技代表人楊建輝、張碧蘭、張胤欣、朱文元、焦佑衡
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	0	0
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	焦佑衡	焦佑衡
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	9	9

註1：係填列114年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議分派之董事酬勞金額。

註2：彭明煌董事於114.4.11辭任。

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等等(C)(註2)		員工酬勞金額(D)(註3)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	本公司	現金金額	本公司	股票金額	
總經理	劉貞佑	3,483	4,110	216	216	6,000	6,000	3,800	0	3,800	0	14,126	4.89%	無
營運總經理	徐幼珍													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	徐幼珍	徐幼珍
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	劉貞佑	劉貞佑
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2	2

註1：上表中顯示之本公司總經理及副總經理退職退休金全數為提撥數，實際支付金額為0元。

註2：徐瑋列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註3：徐瑋列 114 年度盈餘分配議案股東會通過實際分派之員工酬勞金額。

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年度
單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票金額 (註 1)	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	劉貞佑	0	4,700	4,700	1.63%
	營運總經理	徐幼珍				
	經理	黃伯彰				

註 1：係填列 114 年度盈餘分配股東會前經董事會通過實際分派經理人之員工酬勞金額。

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給付本公司董事、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、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

(1) 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)比例之分析

項 目	酬金總額占稅後純益(損)比例			
	113 年度(註 1)		114 年度(註 2)	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
職 稱				
董事	3.81%	3.81%	4.75%	4.75%
總經理及副總經理	4.04%	4.21%	4.68%	4.89%

註 1：依 113 年度個體(合併)報表稅後純益 393,545 仟元計算。

註 2：依 114 年度個體(合併)報表稅後純益 288,665 仟元計算。

(2) 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

本公司配合公司法修訂，業經 114 年 6 月 18 日股東會通過修訂公司章程，第二條之一：『本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞(本項員工酬勞數額中不低於百分之五十應為基層員工分派酬勞)，不超過百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞及基層員工酬勞得以股票或現金方式為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定之。』

另本公司業經 105 年 1 月 18 日薪資報酬委員會審議並經同日董事會通過「董事薪資報酬辦法」及「經理人薪資報酬與績效評估管理辦法」。「董事薪資報酬辦法」辦法中規範關於董事酬金包含報酬、退職退休金、獲利分配的董事酬勞及業務執行費用，「經理人薪資報酬與績效評估管理辦法」辦法中規範關於經理人酬金包含薪資、獎金、獲利分配之員工酬勞、員工認股權憑證及退職退休金，其董事、經理人之發放標準、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性依據該辦法內容執行之，其中關於年度獲利分配的員工、董事酬勞部份，發放比率係遵循公司章程規定，且實際分派金額應經薪資報酬委員會審議並經董事會通過後執行，並提股東會報告。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

114 年度共召開董事常會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	焦佑衡	6	0	100%	
董事	馬孟明	6	0	100%	
董事	彭朋煌	3	0	100%	114.4.11 辭任
董事	精成科技(股)公司 代表人：邱郁盛	5	0	100%	114.8.15 改派 解任
董事	精成科技(股)公司 代表人：楊建輝	1	0	100%	114.8.15 改派 新任
獨立董事	張碧蘭	5	1	83.33%	
獨立董事	張嵐欣	6	0	100%	
獨立董事	朱文元	4	2	66.67%	

獨立董事出席各次董事會情形：114 年召開 6 次董事會，獨立董事均親自出席。

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，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。

(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：無此情形。

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：

項目	日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
1	第十三屆 第四次 114.01.16	焦佑衡	本公司民國 113 年度董事長及經理人獎金發放案。	個人利害關係	依法迴避未參與討論及表決
2	第十三屆 第五次 114.02.19	焦佑衡	本公司擬從事慈善捐款案。	個人利害關係	依法迴避未參與討論及表決
3	第十三屆 第八次 114.08.06	焦佑衡	本公司綜合持股 100% 之孫公司精華電子(蘇州)有限公司擬向關係人嘉聯益電子(昆山)有限公司租賃廠房暨終止租賃華東科技(蘇州)有限公司廠房案。	個人利害關係	依法迴避未參與討論及表決

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	114/01/01~ 114/12/31	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. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制
		功能委員會 (含薪資報酬 委員會、審計 委員會)	功能委員會內 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. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制
		個別董事成員	董事成員自評	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
每三年執行一次	113/01/01~ 114/08/29	董事會及各功 能委員會	外部機構評估 台北金融研究 發展基金會	1. 維護股東權益 2. 強化董事會結構與運作 3. 對公司營運參與度 4. 提升資訊透明度 5. 推動永續發展 6. 其他評估考量事項

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)設置審計委員會：本公司依證券交易法之規定，於110年7月5日設置審計委員會取代監察人，審計委員會由本公司全體獨立董事組成，獨立董事之選任依公司章程採公司法第192條之1候選人提名制度選任之。
- (二)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」、「董事、監察人、經理人道德行為準則」、「公司治理實務守則」、「公司誠信經營行為守則及作業程序」、「薪酬委員會運作之管理辦法」、「處理董事要求之標準作業程序」、「董事會績效評估辦法」、「員工行為標準」、「永續發展實務守則」等規範，以強化董事會之運作及公司治理。
- (三)董事會績效評估：為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則訂定公司董事會績效評估辦法，適用全體董事會、和功能性委員會及個別董事。本公司董事會績效評估辦法訂於民國109年1月20日，最近期修訂業經111年10月31日董事會決議通過，並於當年度實行。董事會及各功能委員會之內部自評方式為，各議事單位應於每年12月間提供問卷供董事成員填寫；並提供董事會議事單位已填妥之附件及績效評估相關之資訊，供董事成員參考。

A. 外部評估部分：

本公司於114年7月委任具獨立性且無業務往來之台北金融研究發展基金會對董事會之效能進行評估，分別就董事會之組成及專業發展、決策品質、運作效能、內部控制及風險管理、參與企業社會責任程度等5大項構面，以問卷及線上訪評方式評估董事會之運作績效，藉由專業機構之審視，透過評估委員之指導及交流，使本公司獲得專業而客觀的評估結果及建議，並已於115年1月22日向董事會報告評估結果並將其內容揭露於公司網站。

外部專業獨立機構評鑑建議事項	因應措施
強化永續治理與資訊揭露	本公司將評估設置永續治理相關機制(包含永續發展委員會)，並規劃編製永續報告書英文版以逐步推動ESG事項及強化資訊揭露。

建置完善風險治理與管理機制	本公司已建立基礎風險管理機制，並由管理階層定期檢視重要風險，未來將持續強化治理架構與董事會參與程度。
建立智慧財產管理制度	有關智慧財產管理系統導入，本公司將視資源及業務需求評估其必要性與導入時程。

B. 114 年度內部評估部分，本公司 114 年度董事會績效評估結果如下：

1. 董事會績效自評整體平均分數為 95.7 分。
2. 董事會成員自評整體平均分數為 95.7 分。

本公司係於 114 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，並提出 114 年度改善建議。本年度已就董事對公司營運參與程度等面向提出改善建議，彙整報告 115 年 1 月 22 日薪資報酬委員會、審計委員會及董事會，並將其詳細內容揭露於本公司網站。

- (四)提升公司資訊透明度：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。
- (五)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。
- (六)本公司為促進各董事具備公司治理相關能力，定期安排符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之課程供董事進修。

五、董事會成員及重要管理階層之接班規劃：依據公司的發展方向和目標，公司在規劃接班計畫中，接班人除了必需具備專業能力外，必須具備誠信正直之人格特質及與公司有一致之價值觀。

(一)董事會成員之接班規畫

本公司目前董事共 6 名（含獨立董事 3 名），皆具備商務、財務會計或公司業務所須之能力，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構。

關於董事會之接班規劃，不定期與現有法人股東維持良好之溝通及討論接任人遴選。至於獨立董事之部分，依法需具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，因此將由國內學術界及產業界之專業人士遴選。

(二)管理階層接班計畫

公司定期檢討篩選各階層之潛力名單，建立人才庫，並進行培訓計畫，人才養成計畫內容包括專業能力、管理能力、個人發展計畫及工作輪調等模式進行：

1. 透過工作實踐報告及參與目標、經營管理等重要會議之機制培養決策思考能力，並由高階主管透過定期績效評估，在過程中協助個人發展引導及提供回饋。
2. 透過跨功能領域或跨部門（廠區）之工作輪調、專案任務的規劃執行、職務之兼任、工作代理或派駐轉投資事業等，培養多元之工作能力及視野，並給予實務歷練。
3. 參與內外部相關訓練，每年依個人發展需求參加，以培養決策判斷能力。
4. 建立完整培訓紀錄並定期檢討人才發展計畫，以因應組織營運需要進行發展計畫調整。
5. 鼓勵中高階人才發揮創意自主學習、自發提出進修、研習或另類見學、實習計畫，由公司給予資源支持或職務設計調整，以利公司總體人力資源的更多樣多元韌性。

(二)審計委員會運作情形：

1. 審計委員會審議事項主要包括：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 審計委員會年度工作重點：

- (1)審閱營業報告書、財務報表及盈餘分派案：經審計委員會審閱營業報告書、財務報表及盈餘分派案，並由審計委員會召集人出具查核報告書在案。
- (2)審議重大之資產交易事項、重大資金貸與及背書保證事項。
- (3)考核內部控制制度之有效性。
- (4)委任簽證會計師(會計師獨立性評估作業)：於審議本公司 114 年度財務報表簽證會計師及公費案時，依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定辦理定期評估簽證會計師獨立性，經評估勤業眾信聯合會計師事務所李芸珊及薛峻泯會計師均符合獨立性標準，足堪任本公司簽證會計師之職務。
- (5)建立與修訂組織規程及相關作業辦法。

3. 第一屆審計委員會任期自 110 年 7 月 5 日至 113 年 7 月 4 日，第二屆審計委員會任期自 113 年 6 月 4 日至 116 年 6 月 3 日，114 年度共計已開會 6 次，114 年度各委員出席情形如下：

屆期	職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
第一屆	召集人	張碧蘭	5	0	100%	
	委員	陳惠周	5	0	100%	
	委員	朱文元	5	0	100%	
第二屆	召集人	朱文元	6	0	100%	
	委員	張碧蘭	6	0	100%	
	委員	張嵐欣	6	0	100%	

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：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會期別 開會日期	議案內容及決議結果	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 第四次 114.01.16	案由：本公司 100%持有孫公司精華電子(蘇州)有限公司擬於蘇州廠區投資興建二廠討論案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
第二屆 第五次 114.02.19	案由：本公司民國 113 年度營業報告書及財務報告案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：本公司擬再取得台灣晶技股份有限公司股份案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：擬具本公司民國 113 年度內部控制聲明書案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：本公司擬從事慈善捐款案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
第二屆 第六次 114.03.27	案由：本公司民國 113 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：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：本公司民國 114 年度財務報表簽證會計師之委任及簽證會計師獨立性評估案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
第二屆 第七次 114.05.02	案由：本公司民國 114 年第一季合併財務報告案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：修訂本公司「內控_股務作業」案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：本公司綜合持股 100%之孫公司精華電子(蘇州)有限公司蕪湖分公司擬向關係人精嘉電子科技(蕪湖)有限公司租賃廠房。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：本公司綜合持股 100%之孫公司精華電子(蘇州)有限公司擬向關係人租賃廠房暨終止自行興建二廠投資案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
第二屆 第八次 114.08.06	案由：本公司民國 114 年第二季合併財務報告案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)事項案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：本公司民國 114 年度財務報表簽證會計師之委任、報酬及簽證會計師獨立性評估案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：為本公司簽證會計師內部調整案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過

	案由：本公司綜合持股100%之孫公司精華電子(蘇州)有限公司擬向關係人嘉聯益電子(昆山)有限公司租賃廠房暨終止租賃華東科技(蘇州)有限公司案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
第二屆 第九次 114.10.29	案由：本公司民國114年第三季合併財務報告案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：本公司民國115年度稽核計劃案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：修訂本公司114年「內控_薪工循環」案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
第二屆 第十次 115.01.22	案由：修訂本公司「內控_股務作業」案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：修訂本公司「內控_薪工循環」案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
第二屆 第十一次 115.02.24	案由：本公司民國114年度營業報告書及財務報告案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：擬具本公司民國114年度內部控制聲明書案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：本公司民國115年度財務報表簽證會計師之委任及簽證會計師獨立性評估案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
第二屆 第十二次 115.04.08	案由：本公司擬聘請蘊揚聯合會計師事務所蔡府堅會計師擔任獨立專家案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
第二屆 第十三次 115.04.28	案由：本公司民國114年第一季合併財務報告案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：本公司民國114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：修訂本公司「內控_股務作業」暨「內稽_股務作業」案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：擬終止聘請蘊揚聯合會計師事務所蔡府堅會計師擔任獨立專家案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
	案由：本公司擬聘請旭正聯合會計師事務所劉奎毅會計師擔任獨立專家案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過
第二屆 第十四次 115.05.07	案由：本公司擬與精成科技股份有限公司進行股份轉換案 決議：照案通過	無	全體出席董事同意通過
	案由：本公司擬申請有價證券終止上櫃及停止股票公開發行案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過

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

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)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1. 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。
2. 必要時隨時與會計師召開溝通會議。
3. 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出具報告，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
4. 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。

(二)獨立董事/內部稽核主管與會計師溝通情形摘要：

1. 114 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	會議	溝通重點	溝通結果
114. 01. 16	審計委員會及董事會	● 稽核計畫執行情形報告	本次會議無意見
114. 02. 19	審計委員會及董事會	● 稽核計畫執行情形報告 ● 擬具本公司民國 113 年度內部控制聲明書	本次會議無意見
114. 03. 27	審計委員會及董事會	● 稽核計畫執行情形報告	本次會議無意見
114. 05. 02	審計委員會及董事會	● 稽核計畫執行情形報告 ● 修訂本公司「內控_股務作業」案	本次會議無意見
114. 08. 06	審計委員會及董事會	● 稽核計畫執行情形報告	本次會議無意見
114. 10. 29	審計委員會及董事會	● 稽核計畫執行情形報告 ● 修訂本公司 114 年「內控_薪工循環」案 ● 本公司民國 115 年度稽核計劃案	本次會議無意見
114. 01. 01~ 114. 12. 31	不適用	● 每月寄送稽核報告給審計委員會審閱，審計委員會視每份稽核報給予意見，稽核依審計委員會指示執行回報。	稽核皆已依審計委員會指示執行並回報。

2. 獨立董事與會計師之溝通政策：

本公司獨立董事與會計師溝通情形良好。

日期	會議	溝通重點	溝通結果
114. 02. 19	審計委員會及董事會	會計師就 113 年度個體與合併財報之關鍵事項及財務報告查核結果進行說明	113 年度個體及合併財務報告，經審計委員會通過，並提 114 年 2 月 19 日第十三屆第五次董事會討論。
114. 05. 02	審計委員會及董事會	會計師就 114 年第一季合併財務報告核閱結果進行說明。	114 年第一季合併財報，經審計委員會通過，並提 114 年 5 月 2 日第十三屆第七次董事會討論。

114.08.06	審計委員會 及董事會	會計師就 114 年第二季合併財務報告核閱結果進行說明。	114 年第二季合併財報，經審計委員會通過，並提 114 年 8 月 6 日第十三屆第八次董事會討論。
114.10.29	審計委員會 及董事會	會計師就 114 年第三季合併財務報告核閱結果進行說明。	114 年第三季合併財報，經審計委員會通過，並提 114 年 10 月 29 日第十三屆第九次董事會討論。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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	否	無差異
		摘要說明 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並且相關內容亦訂定於「公司章程」、「董事會議事規則」、「薪酬委員會運作之管理辦法」、「股東會議事規則」、「董監事選舉辦法」中，相關辦法守則並揭露於公司網站。 http://www.psaic.com/investors/download_org	

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	
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司業已訂定「公司治理實務守則」規範建立發言人制度並設有投資人服務信箱，由專責人員負責處理股東建議、疑義、糾紛事項，並依程序執行。</p> <p>(二)本公司股務單位可確實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。</p> <p>(三)本公司業已訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「對子公司之監理作業辦法」、「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」等內部相關辦法，建立適當風險控管機制與防火牆，另有稽核人員定期及不定期監督執行情形。</p> <p>(四)本公司業已訂定「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業」及「公司治理實務守則」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。前項規範宜包括本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

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	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V	否	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司董事會成員之提名與遴選係依照公司章程之規定，採用候選人提名制，並依公司之營運型態及發展規劃。</p> <p>1. 董事會成員多元化目標：</p> <p>(1)基本條件：國籍、性別、年齡等。</p> <p>(2)董事會須有過半數董事未兼任員工或經理人，以達監督目的。</p> <p>(3)董事成員應具備與產業相關、管理、會計及財務等多元化之專才，包括領導決策、營運判斷、經營管理、財務分析、危機處理、生產銷售，產業專業及國際市場等核心能力。</p> <p>2. 董事會成員多元化目標達成情形：</p> <p>董事會成員均具備相關產業之豐富經驗。成員中有女性董事二位，經營管理經歷甚豐；其他董事各具相關之專業背景，分別長於領導決策、營運判斷、經營管理、財務分析、危機處理、生產銷售，產業專業及國際市場宏觀視野。六位董事中含三位獨立董事，以確保董事會之獨立性；獨立董事各具專才，均具專業學術背景與相關領域之實務經驗。本公司董事會已具備執行職務所必備之專業知識、技能及素養，藉由多元化的背景及實務經驗，以持續強化本公司之治理及營運綜效。</p> <p>3. 董事會成員多元化落實情形請參閱「二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料」。</p>
			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	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	V	差異情形說明如左列之摘要說明。 無差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	V	無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	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	
四、公司是否配置適任及適當公司治理人員，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	<p>摘要說明</p> <p>1. 本公司於110.04.28經由董事會決議通過設置公司治理主管一職，依法辦理董事會議相關事宜、製作董事會議事錄、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。</p> <p>2. 本公司現任公司治理主管由財務處黃伯彰經理擔任，其具備公開發行公司治理主管之法定資格。達三年以上，符合公司治理主管之法定資格。</p> <p>3. 本公司依規定於108年4月26日由董事會決議通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」，透過該作業程序之制定，亦使公司治理主管提供董事執行所需之資料有合宜的作業處理規範。</p> <p>4. 114年度公司治理主管業務執行情形如下： (1) 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、議事錄並於修訂章程及董事改選辦理變更登記。 (2) 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 (3) 提供董事進修課程資訊並協助完成董事進修計劃。 (4) 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜並協助董事執行職務與提供所需資料。 (5) 執行並完成114年度董事會暨功能性委員會內部績效評估，於115年1月份董事會報告評估結果。</p>	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		
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永續發展議題？	V		<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司已依規定設立發言人，代理發言人與利害關係人溝通，相關重大訊息已依規定公告至公開資訊觀測站。</p> <p>(二)本公司財務及股務相關訊息已公告在公司網站，並有專責人員負責更新及回覆相關議題，以建立投資人溝通管道。</p> <p>(三)本公司設有利害關係人專區，與股東、員工、客戶及供應商等均保持良好溝通管道，與利害關係人議題成果定期報告至董事會，並公開揭露於公司網站。</p>	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		V	<p>摘要說明</p> <p>本公司於99.11.9董事會通過公司自辦股務事務，目前設有股務辦事處辦理股東會事務，相關作業流程均符合章程及法令規定辦理。</p>	差異情形說明如左列之摘要說明。
七、資訊公開				無差異
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形？	V		<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司已架設中英文公司網站，揭露有關本公司財務、業務及公司治理之相關資訊，並適時更新之。</p>	無差異
(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）？	V		<p>摘要說明</p> <p>(二)公司已設有專人負責公司資訊蒐集及揭露、落實發言人制度，並將法人說明會過程放置公司網站。</p>	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	<p>摘要說明</p> <p>(三)本公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並依規定公告及申報第一、二、三季財務資訊與各月份營運情形。</p>	差異情形說明如左列之摘要說明。

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	
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、僱員關係、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	否	無差異

摘要說明

(一)本公司對員工權益、僱員關懷等所採行之制度及措施及履行情形：請參閱本年报「營運概況-四」。

(二)投資者關係：本公司股務自辦，設有專人處理投資人關係及股東股務事宜。

(三)供應商關係：本公司不定時e-mail、電話、實體會議等與供應商等進行雙方意見與協商，做為資訊溝通平台。另於公司網站上設立「利害關係人專區」供供應商表達意見。

(四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合作權益。另於公司網站上設立「利害關係人專區」供利害關係人表達意見。

(五)最近年度董事進修之情形：請參詳以下註2。

(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依規定制定內部控制制度，有效執行並定期檢討與修訂；另在董事會下設置稽核室，協助董事會及經理人定期辦識評估各項營運風險。

(七)客戶政策之執行情形：本公司若有產品客訴情形，由業務單位為對應窗口，由品保單位執行後續品質追蹤及改善事宜，並將客戶滿意度列為公司重要管理目標之一。

(八)公司購買董監責任保險之情形：本公司113年度及114年度皆有為董事投保責任險。

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	
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。			

為強化公司治理及永續發展，台灣精星依據近年度公司治理評鑑結果逐步改善，114年度提前編制股東手冊及年報及各季財務報告英文版，強化英文資訊揭露，並於114年3月取得ISO 14064-1 溫室氣體盤查之認證及投資綠能產業，依據「公司治理3.0-永續發展藍圖」以「強化董事會職能，提升企業永續價值」、「提高資訊透明度，促進永續經營」、「強化利害關係人溝通，營造良好互動管道」、「接軌國際規範，引導盡職治理」及「深化公司永續治理文化，提供多元化商品」等5大主軸為中心逐步實現永續發展規劃，將針對尚未得分項目持續加強改進。

註1：會計師獨立評估項目

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師及其家屬是否與本公司有直接或間接重大財務利益	否	是
2.會計師及其家屬是否與本公司董事有融資或保證行為	否	是
3.會計師及其家屬是否與本公司或本公司董監事、經理人間有影響獨立性之商業關係	否	是
4.會計師目前或最近二年內是否有在本公司擔任董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；是否有承諾擔任前述相關之情事	否	是
5.在審計期間，會計師之家屬是否有擔任本公司董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	否	是
6.在審計期間，會計師之直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係是否有擔任本公司董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務、是否持有本公司之重大財務利益	否	是
7.會計師是否有收受本公司或本公司董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物(其價值超越一般社交禮儀標準)	否	是
8.會計師之審計小組是否已執行必要之獨立性/利益衝突程序，是否有違反獨立性情事或未解決之利益衝突	否	是

註2：董事進修情形揭露於本年報「參、公司治理報告 四、公司治理運作情形 (八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊」

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

本公司於100年12月22日設立「薪資報酬委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。薪資報酬委員會共有三名成員，目前由三名獨立董事組成，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)薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行人薪資報酬委員會成員數	備註
	姓名	姓名				
獨立董事	朱文元		參閱第6至8頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」表格。		0	
獨立董事	張碧蘭				2	
獨立董事	張嵐欣				2	

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司第六屆薪資報酬委員會委員計3人。
- 二、本屆委員任期：113年6月4日起至本公司第13屆董事任期屆滿之日止。
- 三、114年度薪資報酬委員會開會共計4次(A)，委員資格及出席情形如下：

屆期	職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
第五屆	召集人	張碧蘭	2	0	100%	
	委員	陳惠周	2	0	100%	
	委員	朱文元	2	0	100%	
第六屆	召集人	朱文元	4	0	100%	
	委員	張碧蘭	4	0	100%	
	委員	張嵐欣	4	0	100%	

其他應記載事項：

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

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：

薪資報酬委員會期別及日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 6 屆 第 2 次 114.01.16	1. 本公司 113 年度員工及董事酬勞之分派比率案。 2. 本公司 113 年度董事長及經理人獎金發放案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 6 屆 第 3 次 114.03.27	1. 訂定本公司基層員工範圍案。 2. 本公司民國 113 年度個別董事酬勞分配案。 3. 本公司民國 113 年度經理人員工酬勞分配案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 6 屆 第 4 次 114.05.02	1. 本公司民國 114 年經理人調薪案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 6 屆 第 5 次 114.08.06	1. 本公司民國 114 年上半年經理人獎金發放暨調薪案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過

三、薪資報酬委員會職責：薪資報酬委員會之成員由董事會決議委任，委員會成員應以善良管理之注意並對董事會負責，訂定並定期檢討董事會及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬等。最近年度迄年報刊印日之開會皆無違反忠實履行職責之情事。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 永續發展實守 則差異情形及原 因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		無差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		無差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使 用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		無差異

摘要說明

(一)公司已設立兼職單位，規劃內部稽核、外部驗證。溫室氣體盤查實施進度每季向董事會報告，以便監督和控制。
(二)本公司於112年6月底導入ISO14064-1範疇一、二、三之盤查於112年8月完成台灣精星科技股份有限公司『溫室氣體報告書』，並於同年10月完成第三方機構驗證，於115年4月持續請第三方機構驗證認證中。

本公司民國109年04月董事會決議通過設置公司治理委員會，將負責公司治理、企業永續發展、誠信經營、環境永續、風險管理等議題之政策、管理方針及目標之訂定及監督。各相關部門會將依職掌內容進行風險評估及擬定因應措施，提報公司治理委員會討論後實施，並每年定期檢討。

(一)各廠已取得環境管理系統(ISO 14001)認證，確實依循環環境管理系統(ISO 14001)有關的條文與運作模式落實執行，除每月實施法規更新與廠區符合性盤查，確保廠內符合國內與國際環保法規。並統計分析廠內廢棄物產出情況與相關廢棄物回收與代碼更換方式來減少碳足跡排放量。

(二)為推動綠色生產(例如90%使用無鉛錫)、致力環境永續，使用客戶回收箱，本公司之可回收資源(廢紙、鐵罐、廢塑膠等)及生產製造之報廢回收如實木棧板、廢版邊、塑膠盤及錫渣等，皆100%回收。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展情形及原則差異原因																
	是	否																	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	<p>(三) 1. 本公司不定期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；本公司將依民國111年1月董事會決議通過修訂之本公司『永續發展實務守則』第十七條規定，參考國內外通用之標準或指引，且更積極參加節能減碳研討會、法規說明會等，尋求可能的改善機會。 2. 一般企業的氣候風險，含缺水、缺電、高溫、風災、破稅，本公司評估風險危害程度與改善方案，以確保降低對企業的衝擊並達到永續營運。</p>	無差異																
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>風險因子</th> <th>風險等級</th> <th>目前狀況</th> <th>改善方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>節水</td> <td>低</td> <td>1. 產線無用水。 2. 冷卻水塔用水。 3. 生活用水。</td> <td>持續改善。</td> </tr> <tr> <td>節電</td> <td>中高</td> <td>1. 降低契約容量。 2. 考量設備之瓦數用電量安排尖峰用電與離峰用電區間。 3. 提高廠區設備效率(例如汰換老舊設備、定期保養、自動化減少多餘程序與維護)。 4. 統計分析公司電器設備稼動情況與用電之關係，再討論用電管理。</td> <td>持續改進。 定期保養。</td> </tr> <tr> <td>高溫</td> <td>低</td> <td>1. 室內生產。</td> <td>持續改善。</td> </tr> </tbody> </table>	風險因子	風險等級	目前狀況	改善方案	節水	低	1. 產線無用水。 2. 冷卻水塔用水。 3. 生活用水。	持續改善。	節電	中高	1. 降低契約容量。 2. 考量設備之瓦數用電量安排尖峰用電與離峰用電區間。 3. 提高廠區設備效率(例如汰換老舊設備、定期保養、自動化減少多餘程序與維護)。 4. 統計分析公司電器設備稼動情況與用電之關係，再討論用電管理。	持續改進。 定期保養。	高溫	低	1. 室內生產。	持續改善。	無差異
風險因子	風險等級	目前狀況	改善方案																
節水	低	1. 產線無用水。 2. 冷卻水塔用水。 3. 生活用水。	持續改善。																
節電	中高	1. 降低契約容量。 2. 考量設備之瓦數用電量安排尖峰用電與離峰用電區間。 3. 提高廠區設備效率(例如汰換老舊設備、定期保養、自動化減少多餘程序與維護)。 4. 統計分析公司電器設備稼動情況與用電之關係，再討論用電管理。	持續改進。 定期保養。																
高溫	低	1. 室內生產。	持續改善。																

與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		運作情形													
評估項目	是	摘要說明													
		否	2. 外部送貨除依客戶要求，盡可能規畫路線與地點來減少配送頻率外，送貨貨車均有空調。	人力調配與設備自動化，減少人員風險。											
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	是	風災 低	颱風天公告放假。												
		碳稅 低	1. 節電。 2. 減少廢棄物或增加回收率。												
(四)統計本公司近兩年，溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量彙整如下表：															
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>品項</th> <th>溫室氣體排放 (公噸 CO2e)</th> <th>用水量 (公噸/年)</th> <th>廢棄物 (公噸/年)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113 年</td> <td>1,709.24</td> <td>34,008</td> <td>32.606</td> </tr> <tr> <td>114 年</td> <td>2,044.82</td> <td>17,195</td> <td>90.351</td> </tr> </tbody> </table>	品項	溫室氣體排放 (公噸 CO2e)	用水量 (公噸/年)	廢棄物 (公噸/年)	113 年	1,709.24	34,008	32.606	114 年	2,044.82	17,195	90.351	
品項	溫室氣體排放 (公噸 CO2e)	用水量 (公噸/年)	廢棄物 (公噸/年)												
113 年	1,709.24	34,008	32.606												
114 年	2,044.82	17,195	90.351												

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實守原則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V		無差異
<p>(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？</p>	V		無差異
<p>(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？</p>	V		無差異

摘要說明

(一)本公司尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，並參照「聯合國工商企業與人權指導原則」實施人權措施，保障員工合法權益。另有訂訂永續發展實務守則，以恪遵相關法規規定遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利，以確保勞工受到妥善的人權保護。

(二)為充分照顧員工保障其生活條件、提供良好勞動條件，滿足員工需求，除依法提供基本保障外，特別提供或贊助各項有關福利計劃之推展，透過職工福利委員會辦理各項職工福利活動及補助。本公司訂有相關薪酬、各項獎金及考績辦法，將工作績效與個人的薪酬作有效連結。

(三)本公司已取得職業安全衛生管理系統(ISO45001:2018)認證，確實依職業安全衛生管理系統(ISO 45001)有關的法規要求事項辦理。

1. 每年優於法規辦理之員工一般健康檢查及每年特殊作業健康檢查。
2. 依法每半年廠區進行作業環境監測，以提供同仁一個安全健康之工作環境。
3. 健康管理：由醫護人員依據健康報告作健康管理統計分析並針對員工進行關懷訪談。
4. 製訂年度訓練計畫，依計畫展開相關訓練(含安全與健康教育)。
5. 本公司在113年度已完成廠區消防法規的檢修申報，此期間並未發生任何火災。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實守原則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√	(四)本公司訂有年度訓練計畫、訓練地圖，依訓練計畫與訓練地圖展開相關訓練。	無差異
(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)本公司設置有品質管理委員會，以確保產品良好之品質水準，本公司遵循相關法規及國際準則，訂有相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序與管道。	無差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√	(六)本公司訂有供應商選擇與評估相關辦法，建立供應商基本資料，對供應商的選擇與評估作一系列有效管理，包含但不限於要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。在供應商之選擇上，要求供應商應有ISO 9000品質管理系統認證、ISO14001環境管理系統與ISO45001管理系(供應商暨外加工環安衛影響管理程序統統驗證)及IECQ QC 080000；2017 有害物質管理系統認證，並竭力遵守歐盟RoHS規範，產品應具有環保相關標準，採用環保可回收的包裝方式及材料，並應符合本公司之環境政策及相關工業減少廢棄物、節約能源、污染防治、環保法等；本公司亦督促供應商應重視勞工人權，注意工作環境的安全與衛生，改善不利的勞動條件。現有供應商若發生實際或可預期之重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響時，將責其立即改善或終止契約。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製原則或指引，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？	√	本公司已編制永續發展報告書，於114年8月31日前完成編制並上傳公開資訊觀測站，尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	差異情形說明如左列之摘要說明。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實守原則」		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：	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他永續發展活動所採行之制度與措施及履行情形)：			
(一)環保及安全衛生：			
1. 本公司致力於提供符合環保要求產品，並透過環境管理的方法，減少生產活動環境造成的污染破壞，配合國內相關法令之規定，進行生產流程持續改善與污染防治，以保護地球環境，努力提升企業的綠色競爭力。			
2. 隨著環保意識的抬頭，政府對企業的要求越趨嚴格。本公司已取得ISO 14001:2015的認證通過IECQ QC 080000：2017有害物質流程管理系統認證，並竭力遵守歐盟RoHS規範。			
(二)社區貢獻、服務及公益：			
本公司透過集團共同成立之「財團法人華科事業群慈善基金會」，致力於教育發展及地方文化藝術的維護，持續投入資源從事關懷青少年，推廣文化教育等活動，對急難救助、災害救助、捐贈各項社會慈善事業。			
1. 廠內每年定期與華科慈善基金會舉辦活動來增進暨關懷員工關係。			
2. 與科技大學簽訂「學生校外實習教學」及「國際學生產學合作專班」等二專案合作。			
3. 為積極推動5G和AI科技的專業人才培訓，提升學生的實務與就業能力，PSA集團與大專院校簽署合作意向書，攜手成立產學合作平台，推進產學合作與實務訓練。			
(三)消費者權益：本公司生產之產品，非終端產品，無直接接觸消費者。			
(四)安全衛生與其他永續發展活動：			
本公司已取得ISO 45001:2018的認證，定期實施自動檢查，廠房設備設施亦定期維護改善。並全面推行7S活動，透過7S概念，提升工作環境之層次。每年定期實施員工消防實務演練，加強宣導安全之重要性，並依法進行廠區環境測試、員工健康檢查，俾使員工身處安全、零意外之工作環境中。每年度均配合集團「財團法人華科事業群慈善基金會」舉辦各項公益活動，推廣公益風氣。			

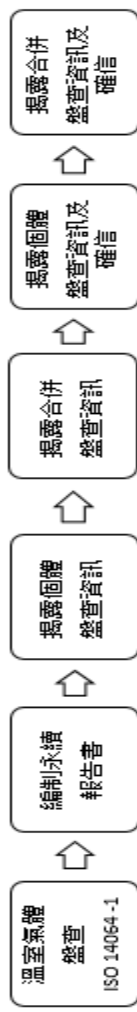
氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																														
<p>(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。</p> <p>(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)</p> <p>(3)敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>(1)董事會為公司最高氣候風險管理監督單位，其職責包括遵守相關法律法規、監督公司整體面對的氣候相關風險，並深入了解業務操作中可能遭遇的風險。如涉及重大投資或計畫的氣候風險管理相關行動須經由董事會的嚴格監督及決策。管理階層於公司的氣候風險管理中擔任關鍵角色，負責協調各部門的責任與權力，並實施特定的永續議題。每季度必須向董事會提供報告，闡述溫室氣體盤查執行的進度。在追求企業營運目標的同時，公司致力於履行對地球環境的保護，以確保永續發展的目標得以實現。</p>																														
<p>(2)(3)辨識氣候風險影響</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="582 1086 620 1308">影響時程</th> <th data-bbox="582 734 620 1081">風險</th> <th data-bbox="582 304 620 730">機會</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="624 1086 662 1308">短期</td> <td data-bbox="624 734 662 1081">天災造成之或有損失</td> <td data-bbox="624 304 662 730">定期評估天災之風險影響及與廠商保持透明溝通管道，共同尋找業務合作項目。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="665 1086 703 1308">中期</td> <td data-bbox="665 734 703 1081">極端氣候影響供應鏈</td> <td data-bbox="665 304 703 730">建立多個供應商來源，以避免單一供應商造成的風險和價格波動。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="707 1086 745 1308">長期</td> <td data-bbox="707 734 745 1081">客戶行為改變</td> <td data-bbox="707 304 745 730">因應產業改變，發展智慧產線及研發綠色產品。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="748 1086 786 1308">短期</td> <td data-bbox="748 734 786 1081">營運轉型的成本</td> <td data-bbox="748 304 786 730">制定營運轉型策略，以確保成本控制合理範圍內。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="790 1086 828 1308">中期</td> <td data-bbox="790 734 828 1081">現有資源與法令遵循存在技術上挑戰</td> <td data-bbox="790 304 828 730">透過產業供應鏈合作，促進價值鏈永續發展。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 1086 869 1308">長期</td> <td data-bbox="831 734 869 1081">低碳經營策略</td> <td data-bbox="831 304 869 730">擬由保護環境，增強企業的市場辨識度。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="873 1086 911 1308">短期</td> <td data-bbox="873 734 911 1081">低碳政策增加原料成本</td> <td data-bbox="873 304 911 730">借助技術創新和生產過程優化，致力資源再利用，降低成本。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="914 1086 952 1308">中期</td> <td data-bbox="914 734 952 1081">產業轉型之資本支出與研發成本</td> <td data-bbox="914 304 952 730">藉由提高產品附加價值，增加公司收益。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="956 1086 994 1308">長期</td> <td data-bbox="956 734 994 1081">國際能源政策改變，影響營運及投資成本</td> <td data-bbox="956 304 994 730">因應國際政策及市場趨勢，透過多角度分析評估，找尋新的投資標的。</td> </tr> </tbody> </table>	影響時程	風險	機會	短期	天災造成之或有損失	定期評估天災之風險影響及與廠商保持透明溝通管道，共同尋找業務合作項目。	中期	極端氣候影響供應鏈	建立多個供應商來源，以避免單一供應商造成的風險和價格波動。	長期	客戶行為改變	因應產業改變，發展智慧產線及研發綠色產品。	短期	營運轉型的成本	制定營運轉型策略，以確保成本控制合理範圍內。	中期	現有資源與法令遵循存在技術上挑戰	透過產業供應鏈合作，促進價值鏈永續發展。	長期	低碳經營策略	擬由保護環境，增強企業的市場辨識度。	短期	低碳政策增加原料成本	借助技術創新和生產過程優化，致力資源再利用，降低成本。	中期	產業轉型之資本支出與研發成本	藉由提高產品附加價值，增加公司收益。	長期	國際能源政策改變，影響營運及投資成本	因應國際政策及市場趨勢，透過多角度分析評估，找尋新的投資標的。
影響時程	風險	機會																													
短期	天災造成之或有損失	定期評估天災之風險影響及與廠商保持透明溝通管道，共同尋找業務合作項目。																													
中期	極端氣候影響供應鏈	建立多個供應商來源，以避免單一供應商造成的風險和價格波動。																													
長期	客戶行為改變	因應產業改變，發展智慧產線及研發綠色產品。																													
短期	營運轉型的成本	制定營運轉型策略，以確保成本控制合理範圍內。																													
中期	現有資源與法令遵循存在技術上挑戰	透過產業供應鏈合作，促進價值鏈永續發展。																													
長期	低碳經營策略	擬由保護環境，增強企業的市場辨識度。																													
短期	低碳政策增加原料成本	借助技術創新和生產過程優化，致力資源再利用，降低成本。																													
中期	產業轉型之資本支出與研發成本	藉由提高產品附加價值，增加公司收益。																													
長期	國際能源政策改變，影響營運及投資成本	因應國際政策及市場趨勢，透過多角度分析評估，找尋新的投資標的。																													
<p>(4)由管理部門主導氣候變遷相關作業，辨識相關情境並提出氣候變遷的討論</p>																															

<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(7)若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>議題，召集相關單位進行氣候風險和機會的評估，特別關注對公司的衝擊程度及可能帶來影響。氣候相關的風險和重大議題納入公司的營運計畫和風險考量，為確保持續性和有效性定期進行審議和檢討，以適應外部環境的變化和新的氣候資訊，並將其整合到公司的整體營運策略和風險管理制度中。</p> <p>(5)本公司截止年報刊印日止，尚未採用氣候變遷之情境分析。</p> <p>(6)本公司因應氣候相關風險，推行低碳節能營運策略及發展再生能源之目標，採用三大策略計畫來應對氣候相關風險和轉型挑戰，分別為「法規依循」、「綠色投資」和「溫室氣體盤查」。首先，定期檢查並更新與氣候變化相關的法律法規，確保嚴格遵守所有規定，並將其作為轉型策略的核心基礎。其次，致力於低碳和能源轉型，通過有計劃的方式進行再生能源的投資、開發、建設和運營，並透過轉投資公司綠色交易平台來評估和採購相關設備。同時，專注於建置儲能設備，以提高電網的韌性和安全性，旨在推動全面的綠色轉型，實現企業100%使用再生能源的目標。最後，取得溫室氣體盤查認證，制定減排政策，以助於實現減碳目標。</p> <p>(7)本公司截止年報刊印日止，尚未使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。</p>
--	--

(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。

(8)依據金管會推進的「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司為實收資本額50億元以下的企業，將遵循分階段進行的溫室氣體排放盤查與確認資訊的披露規範，將在第三階段執行溫室氣體排放盤查，計劃於民國2026年完成盤查工作，並於2028年完成確信程序。對於本公司的合併報表子公司，則設定於2027年完成溫室氣體排放盤查，以及在2029年)完成查證工作。這一策略旨在確保本公司及其子公司與國家的永續發展目標保持一致，並透過透明的溫室氣體排放資訊披露，展現對環境責任的承諾。



2023 2025 2026 2027 2028 2029
 本公司114年溫室氣體盤查資料如下：

定義	數據(公噸)
用電排放	51,912
廢棄物處置排放	1,992.904
合計排放	2,044.821

(9)溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1 及1-2)。

(9)本公司截止年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。

(六)本公司履行誠信經營情形及與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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「上市櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(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？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，訂定「公司誠信經營守則」及「董事、監察人、經理人道德行為守則」。</p> <p>(二)本公司已於「工作規則」及「公司誠信經營行為守則」及「作業程序」規範同仁與客戶之互動關係、對外商業活動、金錢往來、利益衝突迴避及機密資料管理。</p>	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p>	V	<p>(一)本公司訂有「工作規則」、「公司誠信經營行為守則」及「作業程序」並與員工、供應商等簽訂「廉潔承諾書」，針對員工在執行業務時，對公司、客戶、競爭對手及供應商均不得接受賄賂或其他利益且不得行賄。</p> <p>(一)避免與有不誠信行為紀錄者進行交易； (1)採購選擇廠商時，會檢視廠商過去交易之信用紀錄。投標議比價時，亦會向廠商說明公平公開透明之選商原則。 (2)銷售對象：本公司對既有客戶會長期追蹤信管資料，新客户則透過內外外部徵信給予適當的信用額度。</p>	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	
(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	<p>2.商業契約中明訂誠信條款之情形： 與交易的供應商簽訂廉潔承諾書，明訂不直接或間接要求的利益輸送，並訂有檢舉信箱等任何形式的利益輸送，並訂有檢舉信箱及懲罰性條款，以約束任何不正利益。</p> <p>(二)本公司總經理室為推動企業誠信經營專責單位；稽核室為企業誠信經營防範之查核及監督單位。透過相關會議及稽核報告定期向董事會報告，並隨時關注誠信經營政策之發展，強化公司誠信經營之成效。</p>	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)本公司已依法制定「董事會議事規範」，處理董事之利益衝突事項，並訂定「工作規則」及「公司誠信經營行為守則及作業程序」以防範員工對公司、客戶、競爭對手及供應商的利益衝突。公司內部設置員工意見箱及公司網站上設置「利害關係人專區」提供同仁與公司溝通管道。	無差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(四)稽核室依財務處及管理處所訂相關規章，每年例行查核實際遵循情形作成稽核報告，並於定期董事會中報告稽核結果。CPA每年亦針對內控制度進行有效性測試，以確保財務報表之合理確信。	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)公司係指派人員不定期參加主管機關舉辦的相關研討會等課程，並不定期於內部公告宣導之；公司內部不定期舉辦相關教育訓練。	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	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司設置供檢舉之電子郵件信箱及員工意見信箱作為同仁申訴管道，並指定稽核單位為受理專責單位。</p> <p>(二)本公司有同仁意見箱實施管理辦法、職場暴力與性騷擾防治措施辦法、申訴及懲戒辦法、員工行為守則都有明訂檢舉管制，員工可向管理處或內部稽核主管會申訴或檢舉，管理處或內部稽核主管會遵循辦法所明訂的方式進行調查，及對檢舉人及相關資料保密。</p> <p>(三)上述辦法中都有明訂保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	<p>V</p>	<p>本公司秉持高商業道德標準、有效的權責機制及高標準的公司治理，憑著盡責及誠實的態度經營業務，並於年報中揭露相關資訊，相關訂定之程序辦法亦會揭露於公司網站上。</p>	<p>無差異</p>
<p>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及作業程序，其運作與所定守則無重大差異。</p>		<p>本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則及作業程序，其運作與所定守則無重大差異。</p>	<p>無差異</p>
<p>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）： 本公司之「誠信經營行為守則及作業程序」業已因應相關法令之修正於109年4月27日董事會決議通過相關修正案，並揭露於公司網站。此外，本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，鼓勵董事、經理人及員工參與進修或受訓適時提出改善與建議，藉以提昇本公司誠信經營之成效。</p>		<p>本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則及作業程序，其運作與所定守則無重大差異。</p>	<p>無差異</p>

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

相關規章已揭露於「公開資訊觀測站」，網址為：<http://mops.twse.com.tw>及本公司網頁：<http://www.psaic.com>。
本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「對子公司之監理作業辦法」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業管理辦法」、「公司治理實務守則」、「公司誠信經營行為守則及作業程序」、「董事、監察人、經理人道德行為準則」、「薪資報酬委員會運作之管理辦法」、「企業社會責任實務守則」等。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1.本公司董事最近年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市櫃董事、監察人進修推行要點」
董事	焦佑衡	114/05/09	社團法人中華公司治理協會	數位製造發展戰略	3小時	是
		114/05/16	社團法人中華公司治理協會	數位轉型價值創造-以數據驅動引領變革，並為AI產業化開拓發展契機	2小時	是
		114/11/13	社團法人中華公司治理協會	全球經貿局勢的挑戰與因應；策略領導：商業構想的基石	3小時	是
		114/11/13	社團法人中華公司治理協會	量子計算發展與半導體產業策略機會	1.5小時	是
董事	馬孟明	114/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	誠信經營、員工舞弊與檢舉制度(含性平)	2小時	是
		114/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹(含內線交易宣導)	2小時	是
		114/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI發展與資安風險	2小時	是

董事	楊建輝	114/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	誠信經營、員工舞弊與檢舉制度(含性平) 詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹(含內線交易宣導)	2小時	是
		114/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	2小時	是
		114/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	誠信經營、員工舞弊與檢舉制度(含性平)	2小時	是
獨立董事	朱文元	114/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹(含內線交易宣導)	2小時	是
		114/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	2小時	是
		114/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	誠信經營、員工舞弊與檢舉制度(含性平)	2小時	是
獨立董事	張碧蘭	114/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹(含內線交易宣導)	2小時	是
		114/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	2小時	是
獨立董事	張嵐欣	114/03/10	社團法人中華公司治理協會	2025 國內外經濟情勢展望	3小時	是
		114/08/14	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3小時	是

2.董事出席董事會狀況，請參閱本年報「貳、公司治理報告 三、公司治理運作情形(一)」。

3.本公司經理人(包括總經理、會計、財務、內部稽核主管等)最近年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

職稱	姓名	上課日期	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「公司治理進修推行要點」
內部稽核 主管	賴維容	114/07/30	中華民國內部稽核協會	企業成本與價值創造之稽核實務研討	6小時	是
		114/11/11	中華民國內部稽核協會	「資安防護」與「雲端安全」稽核實務研討	6小時	是
財務、會計兼 公司治理 主管	黃伯彰	114/10/30 ~ 114/10/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12小時	是
		114/06/30	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	投資人關係經營分享會	3小時	是
		114/07/24	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	第二場新竹	3小時	是
		114/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	誠信經營、員工舞弊與檢舉制度(含性平)	2小時	是
		114/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹(含內線交易宣導)	2小時	是
		114/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI發展與資安風險	2小時	是

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書



台灣精星科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：115年02月24日

本公司民國114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.資訊與溝通，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，評估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114年12月31日^{註2}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115年02月24日董事會通過，出席董事6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。

台灣精星科技股份有限公司

董事長：焦佑衡



簽章

總經理：劉貞佑



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。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 114 年度股東常會重要決議事項及執行情形(114. 6. 18)

(1)股東常會重要決議內容：

- A. 通過承認本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。
- B. 通過承認本公司 113 年度盈餘分派案。
- C. 通過修訂本公司「公司章程」案。
- D. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

(2)決議事項執行情形：

- A. 股東會當日重大訊息公告為股東會重要決議事項。
- B. 訂定 114 年 7 月 20 日為股利分派基準日，114 年 7 月 31 日為發放日。
(每股分配現金股利 1.3 元)
- C. 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並依法辦理變更登記。
- D. 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。

2. 114 年度及今年截至年報刊印日止董事會之重要決議

日期	重要決議事項
114. 01. 16	1. 通過本公司 100%持有孫公司精華電子(蘇州)有限公司擬於蘇州廠區投資興建二廠討論案。 2. 通過本公司民國 114 年度營運計畫案。 3. 通過為銀行對本公司及轉投資事業授信額度案。 4. 通過本公司民國 113 年度董事長及經理人獎金發放案。 5. 通過本公司民國 113 年度員工及董事酬勞之分派比率案。
114. 02. 19	1. 通過本公司民國 113 年度董事及員工酬勞分派總額案。 2. 通過本公司民國 113 年度營業報告書及財務報告案。 3. 通過本公司擬再取得台灣晶技股份有限公司股份案。 4. 通過擬具本公司民國 113 年度內部控制聲明書案。 5. 通過本公司擬從事慈善捐款案。
114. 03. 27	1. 通過本公司民國 113 年度盈餘分派案。 2. 通過修訂本公司「公司章程」案。 3. 通過訂定本公司基層員工範圍案。 4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 通過擬訂定民國 114 年股東提案受理期間及場所案。 6. 通過召開本公司民國 114 年股東常會相關事宜案。 7. 通過本公司民國 114 年度財務報表簽證會計師之委任及簽證會計師獨立性評估案。 8. 通過本公司民國 113 年度個別經理人員工酬勞分配案。 9. 通過本公司民國 113 年度個別董事酬勞分配案。
114. 05. 02	1. 通過本公司民國 114 年第一季合併財務報告案。 2. 通過修訂本公司「內控_股務作業」案。 3. 通過本公司綜合持股 100%之孫公司精華電子(蘇州)有限公司蕪湖分公司擬向關係人精嘉電子科技(蕪湖)有限公司租賃廠房案。 4. 通過本公司綜合持股 100%之孫公司精華電子(蘇州)有限公司擬向關係人租賃廠房暨終止自行興建二廠投資案。 5. 通過本公司 114 年經理人調薪案。
114. 08. 06	1. 通過本公司民國 114 年第二季合併財務報告案。 2. 通過擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)事項案。 3. 通過本公司民國 114 年度財務報表簽證會計師之報酬及簽證會計師獨立性評估案。 4. 通過為本公司簽證會計師內部調整案。 5. 通過本公司綜合持股 100%之孫公司精華電子(蘇州)有限公司擬向關係人嘉聯益電子

	昆山)有限公司租賃廠房暨終止租賃華東科技(蘇州)有限公司案。 6. 通過本公司 114 年上半年經理人獎金發放暨調薪案。
114.10.29	1. 通過本公司民國 114 年第三季合併財務報告案。 2. 通過本公司民國 115 年度稽核計劃案。 3. 通過擬解除本公司經理人之競業禁止限制案。 4. 通過擬修訂本公司「永續發展實務守則」案 5. 通過擬修訂本公司 114 年「內控_薪工循環」案。
115.01.22	1. 通過本公司民國 115 年度營運計畫案。 2. 通過為銀行對本公司及轉投資事業授信額度案。 3. 通過修訂本公司「內控_股務作業」案。 4. 通過修訂本公司「內控_薪工循環」案。 5. 通過本公司民國 114 年度員工及董事酬勞之分派比率案。 6. 通過本公司 114 年度董事長及經理人獎金發放案。
115.02.24	1. 通過本公司民國 114 年度董事及員工酬勞分派總額案。 2. 通過本公司民國 114 年度營業報告書及財務報告案。 3. 通過擬訂定民國 115 年股東提案受理期間及場所案。 4. 通過召開本公司民國 115 年股東常會相關事宜案。 5. 通過擬具本公司民國 114 年度內部控制聲明書案。 6. 通過本公司民國 115 年度財務報表簽證會計師之委任及簽證會計師獨立性評估案。 7. 通過修訂本公司「經理人薪資報酬與績效評估管理辦法」案。 8. 通過本公司民國 114 年下半年經理人 GK 獎金發放案。
115.04.28	1. 通過本公司民國 114 年第一季合併財務報告。 2. 通過本公司民國 114 年度盈餘分派案。 3. 修訂本公司「內控_股務作業」暨「內稽_股務作業」案。 4. 通過本公司民國 114 年度個別董事酬勞分配案。 5. 通過本公司民國 114 年度個別經理人員工酬勞分配案。
115.05.07	1. 通過本公司擬與精成科技股份有限公司進行股份轉換案 2. 通過本公司擬申請有價證券終止上櫃及停止股票公開發行案。 3. 通過修訂本公司民國 115 年股東常會開會議程案

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

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	薛峻泯 褚世蘭 李芸珊	114/01/01 ~ 114/12/31	2,700	300	3,000	無

註 1：非審計公費-係代墊費用及非擔任主管職務之全時員工薪資檢查表費用。

註 2：114.10.1 起更換會計師因會計師事務所內部輪調調整，資訊詳下述說明。

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

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

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

更換日期	114年10月1日		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明：無		
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	李芸珊、薛峻泯
委任之日	114年10月1日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師之復函：不適用。

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	114年度		115年度截至3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	焦佑衡	0	0	0	0
董事兼大股東	精成科技(股)公司	0	0	0	0
董事	精成科技(股)公司 代表人：楊建輝	0	0	0	0

董事	馬孟明	0	0	0	0
獨立董事	張碧蘭	0	0	0	0
獨立董事	張嵐欣	0	0	0	0
獨立董事	朱文元	0	0	0	0
總經理	劉貞佑	0	0	0	0
營運總經理	徐幼珍	0	0	0	0
財務及會計 部門主管	黃伯彰	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊:無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊:無。

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

115年4月20日

姓名(註1)	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。(註3)		備註
	股數	持股比率(註2)	股數	持股比率(註2)	股數	持股比率(註2)	名稱	關係	
精成科技股份有限公司	33,270,949	27.44%	0	0%	0	0%	無	無	
精成科技股份有限公司 代表人:焦佑衡	398,000	0.33%	0	0%	0	0%	無	無	為本公司董事長
智嘉投資股份有限公司	9,985,834	8.24%	0	0%	0	0%	無	無	
智嘉投資股份有限公司 代表人:葉培城	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
陳美玲	4,295,317	3.54%	0	0%	0	0%	無	無	
彭朋煌	1,799,999	1.49%	0	0%	0	0%	無	無	
徐幼珍	1,230,790	1.02%	0	0%	0	0%	徐齊孝	二等親	為本公司營運總經理
徐齊孝	779,853	0.64%	0	0%	0	0%	徐幼珍	二等親	
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶	834,000	0.69%	0	0%	0	0%	無	無	
黃碧珠	626,083	0.52%	0	0%	0	0%	無	無	
洪次郎	629,000	0.52%	0	0%	0	0%	無	無	
鄭名廷	592,000	0.49%	0	0%	0	0%	無	無	

註1:應將前十名股東全部列示,屬股東姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示)。

註2:持股比率之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3:將前揭所列示之股東包括法人及自然人,應依發行人財務報告編製準則規定揭彼此間之關係。

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

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.	3,700,000	100%	0	0%	3,700,000	100%
SUN RISE CORPORATION	35,500,000	100%	0	0%	35,500,000	100%
精華電子(蘇州)有限公司	0	100%	0	0%	0	100%
博德新能股份有限公司	250,000	5%	500,000	10%	750,000	15%

註：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣元/股

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
79.12	10	5,000,000	50,000,000	3,000,000	30,000,000	設立股本	無	
82.08	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 20,000,000	無	
85.08	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	盈餘轉增資 50,000,000	無	
87.07	10	50,000,000	500,000,000	35,000,000	350,000,000	盈餘轉增資 42,500,000 員工紅利轉增資 7,500,000 現金增資 200,000,000	無	
88.09	10	50,000,000	500,000,000	49,675,500	496,755,000	盈餘轉增資 52,500,000 員工紅利轉增資 9,843,750 現金增資 49,411,250 資本公積轉增資 35,000,000	無	註1
89.06	10	120,000,000	1,200,000,000	84,220,139	842,201,390	盈餘轉增資 124,188,750 員工紅利轉增資 21,257,640 現金增資 200,000,000	無	註2
90.06	10	120,000,000	1,200,000,000	93,632,978	936,329,780	盈餘轉增資 42,110,070 員工紅利轉增資 9,908,250 資本公積轉增資 42,110,070	無	註3
91.07	10	120,000,000	1,200,000,000	98,325,908	983,259,080	盈餘轉增資 37,453,190 員工紅利轉增資 9,476,110	無	註4
93.06	10	120,000,000	1,200,000,000	105,558,068	1,055,580,680	盈餘轉增資 58,995,550 員工紅利轉增資 13,326,050	無	註5
94.03	10	136,060,000	1,360,600,000	120,558,068	1,205,580,680	現金增資 15,000,000	無	註6
96.09	10	136,060,000	1,360,600,000	121,218,068	1,212,180,680	認股權憑證轉換股份 6,600,000	無	註7
96.10	10	136,060,000	1,360,600,000	121,263,068	1,212,630,680	認股權憑證轉換股份 25,000	無	註8
97.12	10	136,060,000	1,360,600,000	121,450,680	1,212,450,680	認股權憑證轉換股份 20,000	無	註9
97.12	10	136,060,000	1,360,600,000	115,126,068	1,151,260,680	註銷庫藏股 6,137,000	無	註10
99.03	10	136,060,000	1,360,600,000	116,091,068	1,160,910,680	認股權憑證轉換股份 965,000	無	註11
105.09	10	136,060,000	1,360,600,000	113,251,068	1,132,510,680	註銷庫藏股 28,400,000	無	註12
106.08	10	136,060,000	1,360,600,000	112,051,068	1,120,510,680	註銷庫藏股 12,000,000	無	註13
106.09	10	136,060,000	1,360,600,000	121,251,068	1,212,510,680	現金增資 92,000,000	無	註14

- 註1：88.7.20(88)台財證(一)第66620號函核准。
 註2：89.4.28(89)台財證(一)第34442號函核准。
 註3：90.5.18(90)台財證(一)第131023號函核准。
 註4：91.7.16台財證一字第0910139561號函核准。
 註5：93.6.17台財證一字第0930126810號函核准。
 註6：94.1.6金管證一字第0930159708號函核准。
 註7：96.9.29經授商字第09601237630號函核准。
 註8：97.3.20經授商字第09701071420號函核准。
 註9：97.12.11經授商字第09701309690號函核准。
 註10：97.12.11經授商字第09701309690號函核准。
 註11：99.04.21經授商字第09901080260號函核准。
 註12：105.10.14經授商字第10501244680號函核准。
 註13：103.06.25金管證交字第1030025062號函核准。
 註14：106.07.25金管證發字第1060026559號函核准。

2.已發行股份種類

115年4月20日 單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合計	
普通股	120,751,068	500,000	28,748,932	150,000,000	上櫃公司股票

3.總括申報制度相關資訊：無此情形。

(二)主要股東名單

115年4月20日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
精成科技股份有限公司	33,270,949	27.44%
智嘉投資股份有限公司	9,985,834	8.24%
陳美玲	4,295,317	3.54%
彭朋煌	1,799,999	1.49%
徐幼珍	1,230,790	1.02%
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶	834,000	0.69%
徐齊孝	779,853	0.64%
洪次郎	629,000	0.52%
黃碧珠	626,083	0.52%
鄭名廷	592,000	0.43%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司章程所訂之股利政策

第廿二條之一：本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞(本項員工酬勞數額中不低於百分之五十應為基層員工分派酬勞)，不超過百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞及基層員工酬勞得以股票或現金方式為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定之。

第廿三條：本公司年度總決算如有當期盈餘時，應先彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，則連同期初累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派之。

本公司所屬產業環境多變，企業生命週期已經進入成熟階段，為考量未來營運資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，每年現金股利之分派，不得低於股東紅利總額之百分之五。

本公司得配合當年度盈餘配股情形及平衡股利政策，依相關法令規定，提撥全部或一部份資本公積作為轉增資配股，由董事會擬定分配案，經股東會決議後分派之。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

115年4月28日董事會通過擬議之114年度盈餘分派案，預計發放現金股利96,600,854元（依本公司目前流通在外股數120,751,068股為計算基礎，每股現金股利0.8元），並俟115年6月18日股東會討論決議後配發。

3. 預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司經115年4月28日董事會通過擬議之114年度盈餘分派案，預計發放現金股利96,600,854元，且不擬辦理盈餘或資本公積轉增資等無償配股，並俟115年6月18日股東會討論決議後配發。

(五) 員工及董事酬勞：

1. 本公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

第廿二條之一：本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞；另提撥不超過百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定之。

2. 本期估列員工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) 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：係以截至當期止之稅前淨利，在章程所定成數範圍內按一定比率估列。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用

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：本公司經115年2月24日董事會通過分派114年度員工現金酬勞11,888,028元、董事酬勞4,379,800元。

(2) 與認列費用年度估列金額之差異數、原因及處理情形：無差異。

(3) 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、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 配發員工現金酬勞、股票酬勞、董事及監察人酬勞金額：本公司113年度分派員工現金酬勞新台幣15,522,274元、董事及監察人酬勞新台幣5,718,733元。

(2) 與認列員工酬勞、董事及監察人酬勞之差異數、原因及處理情形：無差異。

(六)公司買回公司股份情形：

1. 已執行完畢者：

115年3月31日

買回期次	第七次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	111.05.31~111.07.29
買回區間價格	每股新台幣60元~75元
已買回股份種類及數量	普通股500,000股
已買回股份金額	新台幣34,105,242元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	尚未轉讓
累積持有本公司股份數量	普通股500,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.41%

2. 尚在執行中者：無。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

七、資金運用計畫執行情形

無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

- (1) CC01080 電子零組件製造業。
- (2) CF01011 醫療器材製造業。
- (3) CB01020 事務機器製造業。
- (4) CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (5) CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
- (6) CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (7) CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (8) CE01030 光學儀器製造業。
- (9) F113020 電器批發業。
- (10)F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- (11)F113070 電信器材批發業。
- (12)F116010 照相器材批發業。
- (13)F119010 電子材料批發業。
- (14)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重：

以合併角度(基礎)揭露之資訊

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度		114 年度	
	金額	比重	金額	比重
EMS-PCBA	7,036,329	96.05	7,133,700	97.87
其 他	289,684	3.95	155,116	2.13
合 計	7,326,013	100	7,288,816	100

註：EMS (Electronics Manufacturing Services)係指專業電子產品製造服，主要服務項目為 PCB 組裝、半成品組裝及製成品組裝。

3.公司目前之產品(服務)項目：

本公司目前之主要產品及服務項目，為專業電子製造服務(EMS)業務，詳細敘述如下：

①以服務項目區分：

- A.PCBA 代工服務
- B.電子零件代購服務
- C.半成品、成品及系統組裝服務
- D.功能測試服務

E.維修服務

②以生產產品應用領域區分：

A.汽車電子產品

B.工業控制產品

C.國防航空產品

D.無線網通產品

E.雲端應用產品

F.醫療器材相關產品

G.LED 控制板

H.電腦主機板

I.消費性電子產品

4.計畫開發之新商品(服務)：

本公司將持續朝工廠之生產製程改善及自動化、工程能力提升的方向努力，115年度研發與改善計畫如下：

- (1). 依據客戶及產品發展方向研發導入新工藝，提升產能及良率，節約材料成本及人力成本。
- (2). 導入協作機器人提升自動化生產解決方案，以滿足複雜工藝之代工服務，以提升產能及良率，並節約成本。

(二)產業概況

(1)產業現況：

茲就本公司主要所從事的專業電子製造服務(EMS)之產業現況，敘述如下：

專業電子製造服務 EMS(Electronics Manufacturing Services)係指無自有品牌，僅接受客戶委託生產，專注於提供電子產品製造所需之一切服務。其產品除 PC 相關產業外，汽車電子、工業用控制板、網路通訊、消費性產品、醫療及量測器材，甚至於軍事及航太工業等，都是 EMS 所提供之產品業務範圍。

本公司自創立以來，即從事各式電子產品 PCB 基板組裝加工之 EMS 服務。其主要內容為將微處理器、記憶體及其他相關電子零組件透過表面黏著技術，以高速機將電子零組件加工裝配於 PCB 基板上，使基板上之配線電路相互連結，以發揮 PCB 基板之設計功能，同步後段會有三防漆塗敷，點散熱膠及組裝，鎖付外殼等工序，將產品組裝成成品並完成最終功能檢測之後再出貨給客戶。目前表面黏著技術已廣泛的運用各式電子產品的製造，包括電腦及電腦週邊、光電、網路、通訊電子、消費性電子、醫療電子、汽車電子、工業電子，軍事及航太電子等，以下就本公司所處 PCBA 之 EMS 產業現況及展望加以列述說明：

①專業分工及委外代工趨勢，有利業務發展空間

全球電子產業由過去 PC 時代標準化規格，轉變為強調的客製化規格之行動裝置及新能源車等。而因為新興市場的興起，電子產品低價化與產品週期短化成為趨勢。在全球發展上，中國品牌業者的崛起、南韓以集團化經營模式、及美國的再工業化等因素，對台灣電子產業造成威脅與挑戰。台灣電子產業衡量

本身核心競爭力，調整營運結構之產品製造委外加工比重，讓專業 PCBA 加工之 EMS 業者，提供具快速、少量、多樣特質的製造服務。

②PCBA 加工廠商規模日趨擴大、專精

電子製造廠商委外加工，為求降低存貨的資金成本及尋求足夠的產能，普遍要求代工廠商提供代購料及組裝的完整服務，以符合少量、多樣、且即時的產品生產需求。為符合委外廠商的需求，故唯有相當規模及應變能力之廠商，才能承接與應付少量多樣性變化的業務訂單。

③產品應用範圍日趨寬廣，市場成長可期

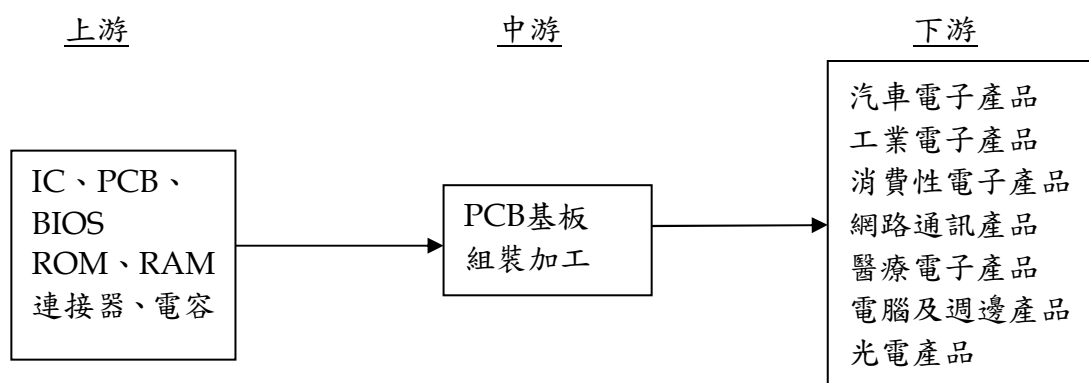
由於 PCBA 可運用的產品非常廣泛，隨著電子產品的不斷推陳出新，包括 IT 產品、無線網通產品、雲端應用產品、智慧型手機、平板電腦、隨身碟、LED 產品、車用電子產品、工業用電腦、醫療用儀器設備、航太電子產品等。在 5G 應用、雲端伺服器、工業互聯、車用電子、電動車、Smart Home... 等需求暢旺下，整體而言對電子產品代工服務的需求與日俱增。

④提供多元化服務，以提升附加價值

PCBA 業者所提供的服務內容，已由單純的來料加工(Consignment)，陸續增加到零件採購管理、製造、組裝、量產、測試、系統整合，一直到配銷支援、維修服務等全方位的服務模式。

(2)產業上中下游之關聯性：

本公司主要產品其所處產業上、中、下游關聯性圖示如下：



(3)產品之各種發展趨勢：

①提供客戶全方位解決方案(Total Solution)：EMS 廠商除了生產製造外，必須將前端之產品原型設計、物料管理，後端之產品組裝、測試、配送、維修、售後服務等後勤支援皆納入其服務範圍，而形成一完整之電子製造服務。

②提升製程技術：為反應電子產品未來朝向輕薄短小的發展趨勢，EMS 等 PCB 組裝加工廠必須持續提升其全制程生產技術，包括 SMT、PTH、COATING、組裝及功能測試，以追求更高的生產良率和全面的產品追溯性。以滿足越來越嚴格的產品品質及管控要求。

③因應市場發展，調整服務產品：隨著市場主流產品的更替，EMS 代工廠商，陸續接受不同類型的電子產品代工，如電腦類的主機板、隨身碟、SSD 及記憶體模組 (RAM Module)，LED 路燈驅動模組、網通類的無線網通產品、雲端應用伺服器，

以及多功能事務機器、車用電子控制板、車用電池管理系統、醫療器材類的醫療用顯示器等產品。

- ④無鉛、無鹵化：基於環保及相關法規的理念，電子產品中的特定有害物質含量必須降低甚至排除，而歐盟業已全面禁止使用含鉛電子產品，凡是含鉛量超出標準之產品一律禁止或有條件輸入，因此各家 PCB 組裝加工廠已導入無鉛、無鎘製程，並已將產品全面無鉛化；本公司已依照法令、法規之更新、及條文之增加，配合作料件、製程的 ROHS & 無鹵作業，以符合客戶之需求。
- ⑤在大陸拓展生產基地：早期因大陸地區的土地、廠房、人工成本等有成本優勢，電子製造廠商為尋求更低的生產成本，且基於生產供應鏈的群聚效應，紛紛在大陸設立生產基地，並逐漸將生產重心移往大陸地區；近年大陸地區成為內需市場的頂尖區域，具備廣大的消費市場，成長出為數不少的客戶群，是擴充產能就近服務客戶和市場的極佳時機。

(4)產品競爭情形：

本公司目前所提供的服務主要包括印刷電路板組裝(PCBA)、電子零件代購及電子產品組裝等系列服務，為一 PCBA 專業電子製造服務之廠商。目前台灣地區約有多家廠商投入此一行列，其中中小企業佔一半以上，規模較大者如鴻海、和碩、緯創資通、廣宇、台表科、泰詠電子...等。目前在此產業中，PCBA 業者搶奪訂單情況激烈，此一情況也隨著產業外移至大陸繼續上演。近幾年，除台商企業外，更有許多大陸內資企業也加入此一產業行列，使得競爭情形更為白熱化。

另電子廠商在選擇委外加工廠時，常以代工廠 SMT 產能、製程技術、產品品質、交貨速度及備料能力為評估重點。故 EMS 廠商必須投入資金購置機器設備、培養專業工程人才提昇製程技術、加強電子材料採購能力及存貨控管能力、擁有強健財務體質，才足以應付此一競爭趨勢。

(三)技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

本公司係電子產品之組裝加工專業代工廠，舉凡 SMT(表面黏著技術)、PTH(貫穿孔插裝焊接作業)，TEST(各項製程之檢查測試)及 Case Assembly(全產品機構組裝作業)等均是本公司服務範圍。

隨著客戶在代工技術服務需求層次越來越高且多樣化，對品質要求的嚴謹度也日益增高。本公司基於成為客戶好夥伴的原則，陸續不斷的開發出符合客戶需求的各項製程技術。自 79 年創立以來，歷經各種不同產品的製程開發，累積不少先進製程的技術經驗，也為電子業培養不少的技術人才。

台灣精星隨著市場主流產品的推陳出新，於不同時期提供客戶不同層次的技術支援服務，本公司提供過的產品服務有桌上型電腦主機板、電腦週邊卡、Scanner、CD-ROM、Set Top Box、Cable Modem、網路通訊卡、讀卡機、ADSL、Wireless LAN、數位相機、筆記型電腦主機板、Combo 光碟機、DVD-ROM、TFT-LCD 驅動控制板、手機用軟性電路板、工業工業控制產品、醫療器材相關產品、國防航空產品、雲端應用產品、企業級和高階遊戲主機板、重型機械控制模組、汽車電子產品、新能源汽車相關產品包括電池管理系統模組(BMS)、微控制器 MCU、ADAS 系統模組等產品。

上述這些不同類型的產品，因其所需之製程與技術層次有明顯的差異，但本公司皆能深化製程技術，以提供不同時期客戶的服務。隨著電子產品日新月異，生產製程不斷更新，未來仍將持續不斷研發最新的生產技術，來滿足客戶的需求，並達到客我雙贏之目標。

(2)最近年度投入之研發費用：新台幣 256,507 千元，占當年度營收約 3.5%。

(3)開發成功之技術或產品

本公司最近三年度顯著製程改善項目分別列示如下：

114 年度

- ①持續進行在軟體著作權、發明專利及實用新型專利等專利智慧財產權的申請。蘇州廠 2025 年共申報實用新型專利共 6 項，發明專利 1 項、軟體著作權 1 項。
- ② 導入真空回流焊工藝，結合工藝設計降低空洞率。
- ③ Coating 線導入雙機串線生產；提升單線產能。
- ④ FCT/EOL 導入平臺化軟體，大幅提升設備共用性及換線時效，並大幅降低平均測試工時。

113 年度

- ①持續進行在軟體著作權、發明專利及實用新型專利等專利智慧財產權的申請。蘇州廠 2024 年共申報實用新型專利共 7 項，發明專利 2 項。
- ② BMS 項目導入一線流自動化生產，以節約人力，提升品質。
- ③所有功能測試站位導入樣品板自動比對測試 ITEM，直通率低於目標值自動報警鎖機機制，同時維護和保養全部納入系統管控，實現防呆防錯。
- ④所有測試站全部導入移載式治具，規避人員取放板撞件風險，提升產品品質。
- ⑤Coating 站導入拼板生產，提升產能；後段組裝線單位面積產能提升一倍。
- ⑥優化 Underfill 工藝，增加預熱功能，單線產能提升一倍。

112 年度

- ①持續進行在軟體著作權、發明專利及實用新型專利等專利智慧財產權的申請。蘇州廠 2023 年共申報實用新型專利共 9 項，發明專利 2 項及軟體著作權 3 項。
- ②乘用車專案全部導入 100%老化工序，產品可靠性得到明顯提升。
- ③所有熱固三防漆產線均已導入 100%雙面 AOI 自動檢測，以確保產品品質，並改善流程，降低人力配置。
- ④完成開發程式中控化管控軟體，實現程式掃描調用，完全避免人為風險
- ⑤實現 12V 專案鋁 BAR 由人工手擺改成設備貼裝，節約人力，提升品質和產能；同時導入雙拼板生產，產能提升一倍。

(四)長短期業務發展計劃：

(1)短期發展計劃

①行銷策略

- A. 持續佈局新能源車用產品，包括三電產品、氫能源等，並佈局開拓如低空飛行等新興市場。

B.穩固公司既有客戶，加強服務及產品品質，並擴展既有客戶其他產品線的訂單，以強化彼此合作關係。

②生產策略

A.生產效率提昇，縮短週轉天數：

提供精實、快速、彈性之生產能力，運用大量自動化設備，提高生產效率及品質，降低成本，增加競爭力並降低庫存風險。

B.策略採購，確保原物料交期與價格，協調執行產銷，以達成保供並降低庫存風險。

③營運及財務策略

A.建立貫徹命令、落實執行，透過協同合作，化不可能為可能之態度。

B.主動關懷員工、強化員工福利、落實獎懲制度，培養專業人才、提昇技術與服務，以創造招工與競爭優勢。

C.強化庫存及應收帳款管理，減少資產減損損失。

D.強化資金籌措及調度能力，以因應未來業務成長所需。

E.建構健全的管理情報系統，以利整合公司內部資源及做良好的經營決策。

(2)長期發展計劃

①經營策略

A.經營方針:

(1).秉持誠信之精神，迅速之反應，準確之回饋，提供客戶在交期、品質上更完整服務。

(2).持續提升新能源、汽車電子、工控等領域高競爭優勢之專業製造服務廠價值。

(3).落實管理：強化內部控制，建立有效、迅速、準確之內部流程，以降低風險及強化成本管控。

(4).人才培育：主動關懷員工、強化員工福利、落實獎懲制度。建立新能源智能產業學院承擔社會責任，培養專業人才、提昇技術與服務，創造有利招工與競爭優勢，持續提升集團品牌影響力。

B.不斷地創新，以突破現狀的困境；不斷地革新，以改變現況的不足；不斷地找尋生存的方向，以新體制、新製程技術、新產品、新市場、新服務能力，以提昇市場競爭力。

C.持續關注地緣政治之風險與機會，並利用兩岸廠區之生產彈性來取得最佳業務發展機會。

②行銷策略

A.持續拓展車用電子市場，如自動駕駛，車聯網，新能源三電系統，並擴展市場範圍至全球市場。

B.配合產銷策略拓展新領域與新市場，調整服務產品和客戶，並進行上下游供應鏈垂直整合，以確保持續的競爭力和市佔率。

C.運用關鍵零組件之核心技術以及自有之 EMS 生產能力形成垂直整合的生產優勢，爭取國際大廠之合作關係。

③生產策略

- A.持續提昇製造生產技術，並推動各項系統化改善工作，以追求更高的生產精度和良率，追求零缺點，提供世界級客戶品質保證。
- B.持續投入自動化設備，提高生產效率及品質，降低成本，增加競爭力。
- C.策略採購，確保原物料交期與價格，協調執行產銷，以達成保供並降低庫存風險。
- D.運用集團資源優勢取得跨區域製造資源，零組件物料供給優勢。
- E.利用國家級CNAS實驗室檢測與分析能力，提供超越同級競爭優勢，並提供更多元化之服務。

④營運與財務策略

- A.強化教育訓練，並積極培養中高階幹部，以因應公司成長所需之人才。
- B.藉由資本市場多樣化之籌資管道，以強化財務結構及公司體質，並配合公司營運規模成長，充實經營團隊與提昇公司知名度及形象，穩定朝向大型企業發展。
- C.建構整個集團健全的管理情報資訊系統，以利整合集團內部資源及做優良經營決策。
- D.主動關懷員工、強化員工福利、落實獎懲制度。建立新能源智能產業學院承擔社會責任，培養專業人才、提昇技術與服務，創造有利招工與競爭優勢。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

以合併角度(基礎)揭露之資訊

年度 銷售區域	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	138,643	1.89	244,993	3.36
亞洲	7,031,381	95.99	6,872,866	94.30
美洲	41,365	0.56	49,841	0.68
歐洲	114,624	1.56	121,115	1.66
合計	7,326,013	100.00	7,288,815	100.00

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場占有率

台灣地區以 PCB 基板加工組裝之同業除本公司外，主要還包括上市櫃公司如緯創資通、廣宇、台表科及泰詠電子...等。惟因 PCBA 代工市場遍及所有電子相關產品，包含 IT 產業、面板產業、通訊產業、醫療器材產業、汽車電子產業、航太產業等，並無相關比較基礎，可供估算市場佔有率。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

A. 汽車電子產品方面：

過去 30 年，約 70% 的汽車技術創新來自於汽車電子技術的突破。隨著電子技術的快速發展，汽車在動力性、經濟性、安全性、舒適性以及減少尾氣排放等方面取得了顯著進展。未來，這些電子技術將持續引領行業發展，推動全球汽車產業向智能化與電動化邁進。

根據 EV-Volumes 的資料，2025 年全球電動車市場（涵蓋純電動車 BEV 與插電式混合動力車 PHEV）維持成長動能，全年銷量約達 2,160 萬輛，較 2024 年成長約 22%。新售電動車市售比為 25.4%；同時，全年銷量亦首度突破 2,000 萬輛，為歷年新高，顯示市場仍處於高速增長階段。隨著技術創新和需求不斷增長，該市場將持續擴大，成為全球汽車產業的核心驅動力。

目前各國市場主要成長動能，多與政策利多因素有關，例如中國十五五規劃將智慧聯網新能源汽車納入戰略新興產業發展範疇、日本提高「清潔車輛能源補助計畫」（Clean Vehicle Energy Subsidy Programme）預算、印度調降電動車進口關稅並推動在地製造計畫，以及韓國提高電動車購車補貼（約 20%）並提供稅收優惠；然而，在全球經濟放緩與財政壓力下，亦有部分國家（如印尼）開始下修電動車優惠措施。整體而言政策與貿易政策將影響後續發展。

本公司台灣及大陸的兩家工廠已通過 IATF16949 汽車電子管理系統認證，並且在近幾年積極拓展汽車電子相關客戶。自 2016 年度以來，多家汽車電子客戶的產品已陸續量產，至 2025 年度，汽車電子產品的營收占本公司整體合併營收比重達 88%，顯示出公司在此領域的深耕成果。

B. 工業控制產品方面：

工業控制系統（ICS）是應用於過程控制的多種控制系統及相關儀器設備的總稱。本公司目前的工控產品主要應用於挖掘機械領域。根據中國工程機械工業協會的數據，2025 年中國大陸的挖掘機銷量達到 23.5 萬台，較去年增長 17%。其中，內銷 11.9 萬台，同比增長 17.9%，出口 11.6 萬台，同比增長 16%。

展望 2026 年，挖掘機市場不再依靠單一的基礎建設投資爆發式增長，而是邁入高質量發展階段。2026 年將重點發展節能減碳、技術升級，電動化與智能化應用是產品升級的關鍵動能。作為專業的挖掘機工業控制設備代工製造服務提供商（EMS），我司將繼續深耕該領域，並努力把握未來的市場機遇。

(3) 競爭利基

① 先進的生產及製程技術：

自成立以來，本公司積極提升技術與生產製程，並引入先進設備和技術，包括 SMT 設備、檢測設備、免洗製程、雙面製程、無鉛製程、雷射自動檢查系統等，強化產品競爭力。針對電子產品輕薄化趨勢，亦持續提升精密打件能力與 PCB 基板加工技術，確保提供客戶最佳服務。此外，公司已通過 IATF16949 汽車電子、ISO13485 醫療產品及 AS9100 航太產品認證，提升品質管理能力。

② 具備量產經濟規模及高製造彈性：

本公司在 EMS 專業代工領域具有豐富經驗，生產線已具規模，設備自動

化程度高，生產效率及彈性出色，能迅速應對客戶需求變化及急單生產。

③完整的製造基地：

本公司在台灣新竹及大陸蘇州、蕪湖、昆山設有生產據點，能有效發揮兩岸分工優勢，降低生產成本並提升運籌管理效率，提供就近服務。

④專業的經營團隊：

本公司擁有經驗豐富的經營團隊，管理層皆為業界資深人士，對產品關鍵技術有深入了解，能迅速應對市場變化，保持穩定的競爭優勢，並維持行業領先地位。

(4)發展遠景之有利因素

①台灣及大陸電子產業供應鏈完整

台灣和大陸的電子產業擁有完整且具國際競爭力的供應鏈，上下游體系健全，原料獲取便捷，供貨穩定且價格具優勢。

②電子產品需求成長及委外代工趨勢

隨著大型電子廠商逐漸將生產製造外包，EMS 企業能有效降低製造及整體製程成本，成為企業成本控制的關鍵。電子產業的持續增長及委外代工的流行趨勢將進一步促進 EMS 產業的發展。

③公司擁有經驗豐富的技術團隊，具備高效能及靈活的生產能力，所生產的產品品質優良。

④進入汽車電子領域的技術門檻較高，且品質要求嚴格。公司依托現有客戶關係及豐富經驗，積極開發更多汽車電子領域的合作機會，進一步提升競爭優勢。

(5)發展遠景之不利因素與因應對策

①地緣政治及美國關稅風險。

因應對策:

- A. 提升台灣廠生產基地技術及降低生產成本，並開拓大陸地區以外訂單。
- B. 大陸廠積極配合中國大陸自主製造政策，擴大進入紅色供應鏈。
- C. 積極追蹤和分析各國政府對貿易的政策變動，主動尋找機會在可能的貿易協定中獲得優惠條件，降低貿易壁壘帶來的負面影響。

②外銷產品受到匯率波動影響頗大，劇烈的升貶值都會有所影響。

因應對策:

- A. 機動調整美金持有部位，視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯、支付貨款及償還外幣借款時點。
- B. 調整應收應付款項幣別及外幣資產負債配置等方式，減少匯率淨暴險部位，以達到自然避險之效果。
- C. 對客戶報價時考慮匯率變動因素，以保障公司合理之利潤。
- D. 隨時密切注意匯率即時資訊，規劃外匯避險動作。

③新能源車產業降價競爭劇烈，壓縮獲利空間。

因應對策:

- A. 多元化生產產品，擴大接單範圍，以降低個別產品衝擊。
- B. 優化生產成本與供應鏈管理。

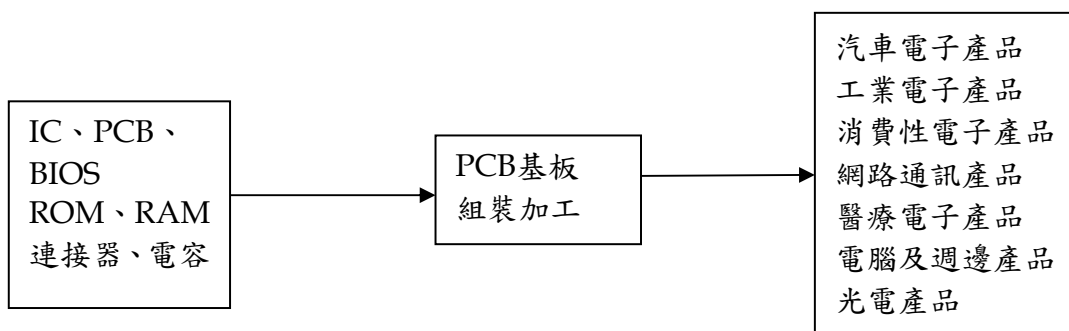
C.提昇製程研改及高製造彈性，以配合客戶需求並創造差異優勢。

(二)主要產品之重要用途及生產製造過程

(1)主要產品之重要用途

- ①汽車電子產品：隨著新能源車用市場崛起，包括電池管理系統(BMS)、先進駕駛輔助系統(ADAS)、車輛保全系統…等，已是汽車不可或缺的重要元素。
- ②工程機械產品：目前中國市場已是全球最大的工程機械市場，其對應配套的電控單元也應用越來越多。隨著十五五計畫對於工程機械環保排放嚴格要求，換機需求將持續，是我們一個可期待的細分專業領域。
- ③智能家庭(Smart Home)產品：受疫情影響，人們面對居家隔離對於智能家庭需求逐漸形成。又逢 5G IoT 應用逐步成形，使得 Smart Home 應用越趨廣泛。包括
1. 安全監控：監視攝影機、監視錄影機、電子鎖、門窗感應器、煙霧偵測器與溫溼度感應器等。
2. 家庭娛樂：智慧電視盒、智慧電視、Chromecast 與智慧音箱等。
3. 智慧家電：聯網冰箱、聯網洗衣機、掃地機器人、智慧冷氣、可聯網空氣清淨機與智慧風扇等。
4. 居家照顧：健康智能手環、智慧手錶、可聯網血壓計、可聯網血糖機、自動餵食機與緊急呼叫器等。
- ④工業電腦：工業電腦近來伴隨科技進步及人類生活追求更高的便利，已延伸至人類生活層面的每一部分，其新的應用方向已漸漸走入產業自動化及生活自動化的領域，目前除了製造業之外，金融業、電信網路業、乃至公共環境中所應用之各式電腦自動化控制與伺服器，如捷運讀卡機、自動售票機、ATM、KTV點唱機、電腦電話整合系統、國防及導航系統、智慧型交通系統、環境監控系統、特殊量測設備…等皆為工業電腦之應用領域。目前工業電腦主要應用在四大方面，分別為工業自動化、產業與生活自動化、電腦電信整合與網際網路應用。
- ⑤醫療顯示器產品可分為四大類：1. 診斷用顯示器；2. 擷取影像用顯示器；3. 手術用顯示器；4. 臨床監測用顯示器。運用範圍包括如：X光、超音波、斷層掃描、內視鏡、腹腔鏡等診察結果顯示。
- ⑥其他資訊、通訊及消費性電子產品或主板，其主要用途係提供 3C 產品運作之平臺，或連結其他網通設備之重要組件，為該系統產品不可或缺之重要元件。

(2) 主要產品之產製過程



備註：本公司所製造生產之電子產品，除 TFT-LCD 驅動控制板外，一般而言其主要產製過程如上所示。

(三) 主要原物料之供應狀況

原料/廠商	供應廠商
晶片組	中国电子、ARROW、LANTRONIX、英恒电子
印刷電路板	金祿、深南、科惠、世运电路
連接器	上海雅川、億邁、元盛元、程茂电子、棱崎

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

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商之名稱及其進貨金額與比例
單位：新台幣仟元

113 年度				114 年度			
公司名稱	金額	占全年 度進貨 淨額%	與發行人之 關係	公司名稱	金額	占全年 度進貨 淨額%	與發行人之 關係
甲	764,601	13.92%	-	乙	532,721	10.24%	-
乙	395,754	7.20%	-	甲	13,524	0.26%	-
其他	4,332,932	78.88%	-	其他	4,654,974	89.5%	-
進貨淨額	5,493,287	100%	-	進貨淨額	5,201,219	100%	-

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

113 年度				114 年度			
客戶名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額%	與發行人 之關係	客戶名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額%	與發行人 之關係
甲	2,725,683	37.21	無	甲	2,545,897	34.93	無
乙	1,013,539	13.83	無	乙	1,490,052	20.44	無
其他	3,586,791	48.96	-	其他	3,252,866	44.63	-
營收	7,326,013	100.00	-	營收	7,288,815	100.00	-

三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止之資料

年 度		113 年	114 年	115 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接員工(人)	2,110	2,263	2,245
	間接員工(人)	552	634	642
	合計	2,662	2,897	2,887
平均年歲		27.74	28.88	28.85
平均服務年資		2.00	2.13	2.16
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	0.00	0.00	0.00
	碩士	0.34	0.41	0.31
	大專	18.56	20.47	20.61
	高中	68.97	67.73	66.44
	高中以下	12.13	11.39	12.64

四、環保支出資訊

1. 最近一年度及未來預計之重大環保資本支出：

1-1. 本公司基於企業永續經營的精神，善盡企業對社會的責任及致力作為良好的企業公民，對於環保的投入不遺餘力，近年來除積極做好污染防治的工作，也致力於節約能源，除了持續在節能燈管的替換之外，在最近一年度公司也逐步盤點廠房設備，挹注必要資金，規劃將以不符合效能之空調設備、冷卻水塔進行汰換並加裝精密電子儀器，準確計算耗電已確實達節電之效，持續將節能效果較佳的空壓機、冰水主機進行深度保養，同步定期清理與保養冷卻水塔以提升冷卻水塔之效能。

1-2. 廠房自來水管老舊與地下儲水池疑似滲漏，造成浪費水資源，目前已完成改善工程用水量已減少約 50%，有效降低水資源浪費並提升設施運作效率。

2. 本公司因應環保指令相關資訊：

本公司通過 ISO14001：2015 環境管理系統之認證及通過 IECQ QC 080000：2017 有害物質流程管理系統認證，秉持珍惜自然資源朝向污染預防及持續改善的方向努力；積極推動綠色產品，回收機制及實現有害物質減免(HSF)產品和生產流程，以符合 RoHS 及 WEEE 的環保要求及實現 HSF 目標。同時，全員接受 GP 訓練課程，以加強對 RoHS 之要求認知。

3. 本公司因應國際企業環保及永續發展趨勢之相關情形做法：

3.1 空氣污染防治：本公司台灣廠非屬環保局公告 1-8 批應申請固定污染源相關許可之製程，惟製程使用揮發性有機物，需按時向環保局申報揮發性有機物的申報，為避免採購或儲存過多揮發性有機物，必須管制揮發性有機物的儲存量；揮發性有機物的儲存場所亦需設置符合環保法規的抽風設備、防溢設施、滅火器、個人防護具並上鎖。另外，工作現場提供整體換氣與局部排氣裝置，將廠

內廢棄物儲存區重新規劃，宣導廢棄物分類，並從上游供應商減少包材與棧板回收，以減少事業廢棄物量。每年度對作業場所檢測一次，X-RAY 使用部門每月對員所佩戴的個人計量儀檢測一次，每年優於法規實施員工健康檢查。在蘇州廠每年度做一次三廢檢測、每年度對作業場所檢測一次，X-RAY 使用部門季度對員所佩戴的個人計量儀檢測一次，每年度對使用的設備進行檢測一次，2019 年車間廢棄物排放處理裝置正式投入使用，目前處理裝置更加完善，緊跟法律法規要求的步伐，讓員工在一個安全且舒適的環境中工作。

- 3.2 溫室氣體排放及減量防治：本公司非屬環保局公告應盤查登錄對象，但仍於 112 年 6 月底導入 ISO14064-1 範疇一、二、三之盤查於 112 年 8 月完成台灣精星科技股份有限公司『溫室氣體報告書』，並於同年 10 月完成第三方機構驗證，114 年 3 月再次取得第三方機構驗證，115 年 4 月持續請第三方機構驗證認證中。114 年統計之溫室氣體碳排放量如下表：

年度	範疇一 直接排放(公噸 CO2e)	範疇二~三 間接排放 (公噸 CO2e)	合計排放 (公噸 CO2e)
114	51.9173	1,992.9036	2,044.8209

- 3.3 水污染防治：本公司台灣廠屬水污染防治法第 2 條第 7 款所指定之事業，無製程廢水，僅有生活污水。依據公司自來水單費紀錄公司近二年用水量統計為 113 年為用水量近 34,008 公噸/年，114 年為用水量近 17,195 公噸/年。公司按法律規定實施雨污水分流，生活污水透過污水管道流入公司的污水池，再經由工業區下水道流入工業區廢水處理廠處理。工業區污水處理廠會定期檢測公司入廠水質是否符合規定，公司亦需每月提出汙水報告，以確保能確實做到水污染的防治。而在蘇州廠依當地法律規定實施雨污水分流，生活污水透過污水管道流入市政污水管理網路系統，公司每年度會定期檢測公司入廠水質是否符合規定，以確保能確實做到水污染的防治。
- 3.4 廢棄物管理與資源回收：本公司屬指定公告應檢具廢棄物清理計畫書之事業，公司有專人統籌管理廢棄物。對於廢棄物的管理首重製程減廢，其次考量委外再利用與處理。為確實掌握廢棄物的流向，慎選廢棄物清除處理及再利用廠商，確保所有廢棄物均經過合法處理或再利用，避免造成二次環境污染。統計公司近二年廢棄物處理量，113 年廢棄物處理量為 32.606 公噸/年，114 年廢棄物處理量為 30.62 公噸/年。3.5 於蘇州廠依當地法令規定，應申領污染設施設置、污染排放許可證或環保專責單位人員者，其申領、設立情形之說明：

污染防治項目	相關要求	申領、設立情形
空氣污染防治	固定污染源設置許可	排污許可證 91320505731789500B001U
	專責人員	2 名
廢水處理	排放許可	排污許可證 91320505731789500B001U 有效期 2027 年 11 月 19 日
	專責人員	2 名
事業廢棄物處理	廢棄物清理計畫書	*110 年 11 月 16 日府授環業字 第 1108659523 號

4. 環境管理目標

訂定明確環保節能目標，對各項資源的使用以及各項污染的排放，訂定各項環境理體系，持續不斷改善，並訂有管理目標，以下為重要環境考量面的管理目標。期以在產品生產、使用及廢棄過程，致力達成低汙染，低耗能、易回收等友善環境的目標。

4.1 減碳目標

氣候變遷所導致的衝擊為全球共通所面臨的環境議題之一，因此減緩溫室效應為所共同承擔的責任，以達到碳中和為長期的碳管理目標；積極予以遵循 ISO14064 其精神規範，盤查與建立溫室氣體排放的管控，並持續推動減量排放，預定在 115 年達成再減碳 1% 的目標。

4.2 節電目標

依循 ISO 14064 規範，鑑別主要溫室度氣體排放來源為電力使用，且達 97% 以上，因此以節能為主要節電減碳方式，持續推動以能源管理為主要方法，推動各項節能措施。

4.3 節能措施

4.3.1 舉辦員工教育訓練，宣導公司節能減碳

將 7S 環境與節能減碳議題，納入新人選練必備課程，並適時搭配環保能源認知活動，強化員工環保能源觀念及認知。

4.3.2 推動節能措施

除了節能燈管的替換之外，也持續規劃替換不符合效能之空調設備、冷卻水塔進行汰換並加裝精密電子儀器，準確計算耗電已達節電之效，持續將節能效果較佳的空壓機、冰水主機進行深度保養。空調溫度恆溫 26 度、舉手之勞做環保隨手關燈、自備筷子與茶杯、宣導下班時間關電腦拔插頭、多爬樓梯取代電梯...等，均為節能環保具體作法。並規劃以下作法：

- a. 降低契約容量
- b. 考量設備之瓦數用電量安排尖峰用電與離峰用電區間。
- c. 提高廠區設備效率(例如汰換老舊設備、定期保養、自動化減少多餘程序與維護)
- d. 統計分析公司電器設備稼動情況與用電之關係，再討論用電管理。

4.3.3 使用電子發票，落實環境永續

公司每年開立電子發票所用紙張，耗費大片森林樹木，本公司秉持促進環境保護與地球永續，響應全球減碳，並配合財政部電子發票政策，自 107 年開始實施，邀請您與我們一同共創永續的美好生活。

5. 環境與安全保護措施

5.1 本公司已取得環境管理系統(ISO14001:2015)及職業衛生安全管理系統

(ISO45001:2018)，設有職業安全衛生委員會暨環境管理組織；根據環境、職業安全與衛生與勞基法相關法令之要求，訂定環安衛政策，持續提升環境績效及維護良好安全衛生的工作場所。

5.2 制定環安衛工作守則及各機械設備的操作標準，供員工遵循作業；並於 110 年通過 ISO45001 職業安全衛生管理系統的驗證，共同維護良好安全的工作環境。

5.3 評估環安衛風險與因應對策：每年遵循 ISO14001 及 ISO45001 系統的精神，鑑

- 別重大環境與安衛風險，檢討不可接受風險，並發展控制風險措施及管理方案。
- 5.4 機械及設備檢查：一般機械設備依日、週、月、季、年實施自動檢查，並定期申報列管機械設備之主管機關定期檢查，以確保機械設備之操作安全。
 - 5.5 公用設施檢查：建築物、電氣設備、升降機設備、空調設備及其它公用設備，定期申報列管機械設備之主管機關定期檢查或實施定期自動檢查，以確保公用設備之安全。
 - 5.6 作業環境管理：定期實施全公司 7S 評分，使公司環境更加清潔整齊，定期實施環境作業監測。
 - 5.7 本公司依循法令，設有職業安全衛生委員會在公司內部運作，職業安全衛生委員會成員均由各部門一級主管擔任，定期召開方針訂定與檢討相關議題；並設置安全衛生管理單位，編制安衛業務主管、安衛管理員，執行安全衛生業務，並經各地主管機關核備在案。
 - 5.8 安全衛生教育訓練：新任人員、特殊作業人員或主管、急救人員、安全人員、防火管理人員等依法規實施教育訓練。
 - 5.9 消防安全：依消防法規定，設置完善之消防系統，並依法每年檢查申報，員工每半年實施消防緊急應變演練。
 - 5.10 輻射防護管理：為確保作業人員的安全，確實執行設備定期檢測，並規定工作人員配戴幅射臂章。

五、勞資關係

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

1.福利制度：

本公司一向以尊重人性、關懷員工為經營理念之一，為充分照顧同仁，並保障其生活需求，俾使其能無後顧之憂下為公司奮鬥付出。公司除依法提供基本保障外，並特別提供或贊助各項有關福利計劃之推展，並由全體同仁互相推舉，自組職工福利委員會組織，負責各項職工福利事項之規劃與執行，現行之福利措施要項如下：

- (1)公司依法提供全民健康保險、勞工保險、提撥舊制退休金準備及提供新制退休金、提撥公司營業額充作福利金。
- (2)公司特別提供年節獎金、提撥公司盈餘給予員工分紅、舉辦員工健康檢查、優質健康樂活講座、獎勵員工認股以提高員工參與熱誠。
- (3)公司設有員工餐廳，並提供同仁用餐補助。
- (4)實施提案改善制度-為獎勵員工積極參與經營管理，運用智慧提出改善創意，強化企業體質，提高公司經營績效，依實施成效予以獎勵及表揚。
- (5)為了激勵員工士氣，提高生產力，期許員工努力達成或超越組織目標，公司特別發放績效獎金予以獎勵。
- (6)本公司為了加強福利措施，於民國 85 年 6 月 6 日成立職工福利委員會，推動各項福利事務之規劃及執行。如：定期舉辦國內外旅遊及尾牙、發放三節禮金、五一勞動節及慶生禮金、婚喪津貼、急難救助及舉辦各項康樂活動等。
- (7)本公司基於「員工的成長是公司進步之原動力」之理念，對員工教育訓練一向不遺餘力，除公司內部舉行教育訓練、讀書會外，亦不定期派員至各相關學術機構或各

公民營輔導機構，參加研討、研習等，以提昇個人技能，期使每位員工在工作領域上皆能發揮所長，進而創造公司與員工之整體利益。

2. 員工進修與訓練：本公司每年舉辦下列訓練：

項次	培育課程類別	課程類別細項	訓練課程內容
一	新任人員訓練	共同訓練	公司發展沿革、各部門簡介、管理制度、產品介紹、產品安全性與仿冒零件之認知、品質環境政策及品保環境制度介紹、危害通識訓練安全衛生教育、反恐教育、7S環境與節能。
		專業訓練	對象：凡新進人員、調任或晉升人員應根據下列規定接受專業訓練。 目的：確認新任人員（新進、新調任或新晉升）熟悉並具備該工作相關之知識與方法。 內容：(a)與該工作有關之程序書及工作指導書。 (b)其它執行職務所應備之專業知識與技能。
		導師制度	為加速員工對公司的了解，以經驗分享與傳承的方式有效地引導員工迅速適應工作，使其在工作上／生活上都能得到良好之諮詢與照顧，並進而勾勒出個人發展的路徑。
二	一般員工在職訓練	共同/專業/管理訓練	(1)每年編訂下年度預算之同時，由人力資源處發給各部門『年度教育訓練需求調查表』，並由各部門主管依據次年度之工作目標，規劃員工訓練需求及編訂訓練預算。
			(2)主管得視實際需要決定所屬人員再訓練之需求頻率（如每年一次或每三年一次等），並將此訓練需求列入部門年度訓練計劃中。
三	中階主管級訓練 (經、副理，課長)	管理訓練	每年根據組織需求來編定，邀請外部講師舉辦課程，課程內容包含但不限於下列課程： ● 問題分析與解決 ● 執行力 ● 情緒管理 ● 基礎管理課程 ● 時間管理 ● 創新與組織變革...

四	高階主管級以上 訓練	管理/策略規劃	每年根據組織需求，管理部提供外訓課程相關訊息，給相關主管判斷是否參加外訓之參考。外訓課程的內容包含但不限於下列課程： <ul style="list-style-type: none"> ● 策略規劃 ● 經營管理 ● 公司治理 ● EMBA相關課程.....
---	---------------	---------	--

**114 年度內進行員工內訓逾 3,367 人次，逾 3,937 時數；外訓近 19 人次，近 65 時數，外訓費用逾 141,915 元。

3. 員工行為或倫理守則：

公司訂有工作倫理與價值觀、各類管理辦法及工作規則，提供員工遵循之依據，說明如下：

3.1 工作道德倫理：

3.1.1 工作規則、員工行為守則、公司誠信經營行為守則及作業程序，訂有服務紀律及考核獎懲專章。

3.1.2 董事、監察人、經理人道德行為標準：明示董監事與高階經理人之行為準則。

3.1.3 訂有執行職務不法侵害及性騷擾管理辦法：對於職場不法侵害，採取適當預防、糾正及懲處措施，確保勞工工作安全及身心健康。

3.1.4 工作倫理與價值觀：公司訂 20 項工作道德倫理與價值觀做為員工工作的準則。

3.1.5 聘僱合約書：訂有忠誠履行職務之規定。

3.1.6 廉潔承諾書：所有員工都需簽署廉潔服務規定。

3.2 智慧財產權保護、營業機密保密守則及個人資料保護辦法方面：

3.2.1 保密協定：與所有員工簽訂關於保密義務、智慧財產權、機密資訊、競業禁止等條款規定。

3.2.2 管制禁止拍攝管理規定：為符合客戶對其委託本公司生產的各類產品及產品訊息的保密性要求，對進入公司管制區域的員工、客戶、供應商、承包商及其他訪客進行禁止拍攝之管理。

3.2.3 個人資料保護辦法：此辦法為強化公司所擁有個人資料之保護與管制。

3.2.4 資訊安全：為保護本公司相關資訊資產，包括實體環境、軟硬體設備設施、資料、資訊等安全，免於因外在之威脅或內部人員不當的管理，遭受洩密、破壞或遺失等風險，訂定內部管理程序。

3.3 工作紀律：

3.3.1 權責劃分：明確劃分各單位職掌，每個職位都有職位說明書。

3.3.2 差勤管理：

A. 考勤暨請假管理辦法：明訂公司請假原則及規範，並啟動職務代理制機制。

B. 人員派駐海外管理辦法：對於派駐海外人員之管理。

C. 加班管理辦法：明定本公司加班之原則與規範。

3.3.3 獎懲規定：訂立獎懲作業管理辦法，對公司內績效優良或違反規定者，予以適當的獎勵或懲處。

3.4 人力發展：訂立人力訓練與認知規定，對新任人員、在職人員、中階主管及高階主管實施內外部訓練，使各階層人員提升能力，達成個人與組織目標。

3.5 績效管理：訂定員工績效評核管理辦法，遵循計畫、執行、檢查及行動之管理循環，每年員工與主管於年初共同設立目標，然後由員工負責執行，再由員工與主管共同評核達成的狀況，對於員工達成結果予以適當評價，並對員工的能力予以發展。

3.6 溝通管道：

3.6.1 建立同仁意見箱管理辦法與申訴專線，提供員工直接向公司表達意見及申訴之管道，以維護同仁權益，促進意見溝通。

3.6.2 提案改善制度管理辦法，鼓勵員工提出創意與智慧，以協助公司持續改善。

4. 工作環境的整理整頓措施：

公司全面推行 7S 活動，透過 7S 之概念，提昇工作環境之層次，俾使員工身處安全、零意外之工作環境中。

5. 退休制度：

為提供員工安全無慮的工作保障，本公司依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」之規定訂有退休辦法。民國 85 年 7 月設立「退休準備金監督委員會」及民國 94 年 7 月勞退新制實施。公司依員工選擇舊制或新制情形，依法提撥退休金，舊制同仁每月提存於台灣銀行退休準備金專戶，新制同仁按月依勞工退休金提繳工資每月提撥 6% 退休金至同仁勞保局個人帳戶中；員工亦可依個人需求，在 6% 範圍內彈性自願提繳，以滿足員工自行規劃退休準備之需求。

6. 勞資會議或協議：本公司一向秉持全員參與之經營方式，各部門主管與部屬均透過定期之會議與教育訓練或勞資會議做有效溝通。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司定期召開勞資會議，透過雙向溝通，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

(三) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：
公司財務資訊透明有關人員皆未取得證照。

六、資通安全管理

(一) 資訊安全管理政策：

台灣精星科技充分了解企業對於客戶、股東與員工的承諾與責任，因此，明定資通安全策略與管理規範，嚴格控管公司的營業機密以及未經公開揭露的機密資訊，包括專利、製程、配方及其他智慧財產權等，以確保客戶、公司、股東、供應商與員工的最佳利益。

公司的資通安全管理政策為：強化人員的資通安全認知、嚴密防堵以避免營業機密外洩、資通安全落實於日常營運、以及確保所有服務都是安全可用。

資安管理審查已由資安管理委員會完成，完整的資通安全管理報告包含資通安全政策、與風險管理架構已向董事會報告，修訂後之電子計算機作業內控條文經董事會核准。精華電子於106年6月導入資訊安全管理系統並取得ISO 27001 資訊

安全管理體系認證，定期審查更新認證，於112年6月27日取得年度認證之換發，資通安全作業程序均符合國際認證。

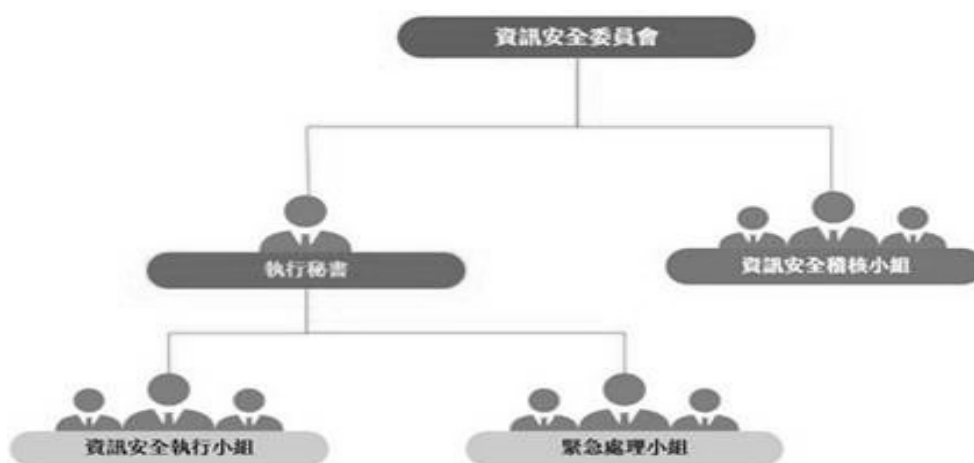
(二)資通安全管理架構與作法：

為有效管理資通安全風險，台灣精星科技已成立資訊安全委員會，由資訊部門主管擔任召集人，各部事業單位主管任委員，下轄資訊安全稽核小組與執行秘書，負責資訊安全的執行與重大事件發生時的緊急應變處理。

依照上市上櫃公司資通安全管控指引規定，目前已指派資訊主管乙名，與專業資訊人員數名，負責訂定資通安全政策、規劃暨執行資通安全作業、確保資通政策之落實與處理緊急資通安全事件，所有相關人員每年都會接受資通安全專業課程訓練。資通安全組織運作分別依照制定政策、推動執行、風險評估與風險改善(Plan-Do-Check-Act, PDCA)的循環進行管理，確保資通安全目標之達成，同時也對風險持續控制，對於弱點進行不斷的改善。

為加強資安情資掌握能力與資安事件應變能力，台灣精星已加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)與科學園區資安資訊分享與分析中心，透過加入聯防組織，來完善安全防護計畫，搭配熟練的緊急應變程序，才能妥善處理突發的資安事件。台灣精星明訂資通安全管理規範與標準，並由資安人員進行規範的落實與實踐，並持續進行管理制度與技術的優化，以達到資通安全管理目標。民國114年並無發生重大資安事件，共執行3次的核心系統與設備的災難復原演練、3次的員工資安教育訓練與政策宣導、50人次的社交工程演練，積極投入人力與物力以提升資安防護力。

資訊安全委員會架構與工作執掌：



(三)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。

七、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約如下：無。

伍、財務狀況及財務績效之檢討與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

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

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度	金 額	%
流 動 資 產	7,086,528	6,694,234	392,294	6
不動產、廠房及設備	1,179,272	1,099,758	79,514	7
無 形 資 產	20,527	14,186	6,341	45
其 他 資 產	584,318	336,694	247,624	74
資 產 總 額	8,870,645	8,144,872	725,773	9
流 動 負 債	5,021,365	4,459,626	561,739	13
長 期 負 債	170,738	143,298	27,440	19
負 債 總 額	5,192,103	4,602,924	589,179	13
股 本	1,212,511	1,212,511	-	-
資 本 公 積	231,854	231,854	-	-
保 留 盈 餘	2,285,462	2,153,773	131,689	6
其 他 權 益	(17,180)	(22,085)	4,905	22
庫 藏 股 票	(34,105)	(34,105)	-	-
股 東 權 益 總 額	3,678,542	3,541,948	136,594	4

增減比例變動分析說明：

1. 無形資產：主係新增電腦軟體所致。
2. 其他資產：主係保證金增加所致。
3. 其他權益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

二、財務績效之檢討與分析

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度	增(減)金額	變 動 比 例 (%)
營 業 收 入 淨 額	7,288,815	7,326,013	(37,198)	-1
營 業 成 本	6,327,828	6,307,124	20,704	-
營 業 毛 利	960,987	1,018,889	(57,902)	-6
營 業 費 用	624,046	541,946	82,000	15
營 業 淨 利	336,941	476,943	(140,002)	-29
營 業 外 收 入 及 支 出	1,427	55,467	(54,040)	-97
稅 前 淨 利	335,514	532,410	(196,896)	-37
所 得 稅 費 用	46,849	138,865	(92,016)	-66
本 期 淨 利	288,665	393,545	(104,880)	-27

增減比例變動分析說明：

1. 營業淨利：主係提列預期信用損失所致。
2. 營業外收入與支出：主係政府補貼款減少及匯兌損失。
3. 稅前淨利、本期淨利減少：主係提列預期信用損失、政府補貼減少、匯兌損失及所得稅費用減少所致。

三、現金流量之檢討與分析

1. 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	全年來自 營業活動 淨現金流量 ②	全年現金 淨流出量 ③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
244,572	280,666	192,263	332,975	-	-

(1)最近(114)年度現金流量變動情形分析

- ①營業活動：淨現金流入 280,666 仟元，主係因本期應收帳款收回及應收票據票貼所致。
- ②投資活動：淨現金流出 498,344 仟元，主係因取得金融資產及資本支出所致。
- ③融資活動：淨現金流入 291,453 仟元，主係新增短期借款及發放現金股利所致。

(2)現金不足額之補救措施：無。

2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	全年來自 營業活動 淨現金流量 ②	全年現金 淨流出量 ③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
332,975	619,323	568,984	383,314	-	-
(1) 未來一年 (115) 年度現金流量變動情形分析 ① 營業活動：預計流入 619,323 仟元，主要係預計應收帳款與票據收回。 ② 投資活動：預計支出 427,793 仟元，主要係取得不動產、廠房及設備。 ③ 融資活動：預計現金淨流出款項 141,191 仟元，主要係發放現金股利及短期借款增加所致。 (2) 預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

114 年度資本支出用於增加一些自動化設備、汰舊換新機器設備及廠房整建工程，經由此投資，增加生產線的產能、效率及良率及接單能力，增加公司的競爭力及公司的獲利能力。

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

轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	項目	投資 損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.		23,817	主係 7.79% 轉投資公司精華電子公司獲利所致	持續經營	無
精華電子(蘇州)有限公司		331,397	主係營收持平、產品結構改變及生產效率提升所致	持續經營	無
SUN RISE CORPORATION		320,806	主係 92.21% 轉投資公司精華電子公司獲利所致	持續經營	無
博德新能股份有限公司		(332)	主係公司營運初期，尚未達到營運規模。	持續經營	無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益及未來因應措施：

(1) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

① 近幾年新台幣及外幣利率隨著市場機制而浮動，本公司整體借款部位隨著營運需求而調整，另在資金規劃方面以保守穩健為原則，首重安全性及流動性，並定期評估貨幣市場利率及金融資訊。

② 假設本公司 114 年底之借款於全年持有當利率上升 1% 且其他條件固定不變下，利息費用將增加約 1,018 萬元 (約佔營收的 0.14%)，故利率變動對本公司並未產生重大影響。

(2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

近幾年新台幣匯率走勢隨著全球經濟環境變化而上下震盪，本公司 114 年度認列兌換損失淨額為 1,113 萬元，佔 114 年度營業收入淨額之 0.15%，故匯率變動對本公司的影響尚在掌控內。

本公司為因應匯率變動，除蒐集往來銀行所提供國際金融、匯率、利率商品之報價及資料，以適時掌握匯率變動情勢外，並採行以下匯率避險措施：

- ① 設立外匯帳戶，機動調整美金持有部位，視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯、支付貨款及償還外幣借款時點。
- ② 於匯率變動時，從事預購、預售遠期外匯操作以確保進出口利益。
- ③ 調整應收應付款項幣別及外幣資產負債配置等方式，並設法減少淨匯率風險暴露部位，以達到自然避險之效果。
- ④ 對客戶報價時考慮匯率變動因素，以保障公司合理之利潤。

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

- (1) 本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂的政策及因應措施辦理。
- (2) 本公司專注於本業之發展，114 年度並無從事高風險、高槓桿投資之交易，並僅對 100% 轉投資之子公間有資金貸與行為，以幫助其取得較低成本之資金來源。
- (3) 本公司未提供背書保證。
- (4) 從事衍生性商品交易時本公司均依股東常會通過的「從事衍生性金融商品交易處理程序」之規定辦理，截至目前為止本公司從事衍生性金融商品交易之情事，只限於操作遠期外匯以作為外幣部位避險之用，故獲利及損失皆極為有限。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發與改善計畫：

- (1) 提升自動化生產解決方案，以滿足複雜工藝之代工服務，以提升產能及良率，並節約成本。
- (2) 著力於新工藝與新技術開發評估，並持續推動生產細緻化作業。
- (3) 與學術單位和研究機構進行學術交流和產業化合作，以提升本公司的研發技術水準。
- (4) 持續進行軟體、發明專利及實用新型專利等專利智慧財產權的申請。

2. 預計投入之研發費用：114 年研發費用將佔營收的 3%~5%。

(四) 最近年度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：

1. 中美貿易戰對本公司業務影響

(1) 中美貿易戰對本公司的影響

a. 中美貿易戰對本公司大陸廠的影響

本公司大陸廠近年來積極配合政府政策，成為在地供應鏈的一員，主要就近供應大陸市場，故中美貿易戰對本公司大陸廠的訂單直接影響有限。

b. 中美貿易戰對本公司台灣廠的影響

由於受到美方對於中國大陸生產之科技產品之限制，不少廠商已陸續調整下單地區，將其訂單轉出中國大陸市場，其中有一部分轉至台灣生產。本公司台灣廠，將積極爭取此部分訂單。整體而言，對台灣廠是有利情況。

(2) 因應對策

由於中美貿易戰轉單效應，本公司台灣廠已陸續進行廠房整改及增購機器設備，增加人力，擴大生產規模，並積極迎接新的商機。

2. 未來本公司經營團隊仍將持續密切注意任何可能會影響本公司公司營運的政策及法令。並採取適當的策略來因應，期使該等影響朝向有利及正面方向發展。

(五) 最近年度科技改變（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：

本公司的經營團隊一直密切注意任何科技改變及產業變化之相關訊息及趨勢，未來也積極投入研發以提昇競爭力；同時本公司亦會持續推動資通安全相關計畫，降低資通安全風險，以達持續營運之目標。

本公司隨時因應科技環境的改變，如物聯網、新能源汽車電子、智能家庭(Smart Home)及雲端運算產品產業的崛起，而調整本公司的經營策略，並精進提升生產技術及引進開發利基型產品，以期保持公司的競爭力，並降低對財務、業務的衝擊。

(六) 最近年度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及誠信的經營原則，致力於維護企業形象，並遵守法令規定。若有影響企業形象或違反法令之情形，將組成專案小組，擬定因應對策。截至目前為止未發生足以影響企業形象或違反法令之情事。

(七) 最近年度進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於最近年度並未有進行併購之計畫。惟將來若有進行併購計畫時，必秉持審慎評估態度，考量併購案是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(八) 最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

(1) 本公司持續擴充新竹廠、蘇州廠、蕪湖廠及昆山廠之產能，以因應客戶訂單需求之成長。

(2) 預期效益：114 年度資本支出用於增加一些自動化設備、汰舊換新機器設備及廠房整建工程，經由此投資，增加生產線的產能、效率及良率及接單能力，增加公司的競爭力及公司的獲利能力。

(3) 新購置的機器設備：共同性高，如現有的產品不生產，也可轉移生產其他 SMT 產品，如長期有閒置產能，也可轉售給其他廠家，流通性高，其損失有限，風險有限。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 是否有進貨集中之風險

本公司主要採購之原料為印刷電路板、晶片組、連接器、電感電容、機構電子零組件等元件為主，其最近三年度原料供應商之變化情形並無重大異常，且主要原料之供應商均有二家以上，並無供貨短缺或進貨來源過於集中等風險之情形。

2. 是否有銷貨集中之風險

本公司 114 年度對最大客戶之銷售比重為 34.93%，較 113 年減少。除該產業終端需求影響外，本公司持續導入新客戶、爭取新訂單，並同時致力於新製程及新技術之應用及開發，透過擴大服務範圍、拓展業績，以達分散客源，避免銷貨過度集中之風險。

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

本公司於最近年度董事、監察人或持股超過 10%之大股東並無股權之大量移轉或更換情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊均致力於公司之永續發展，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：

無

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

- (一)關係企業合併營業報告書：請參閱第 84~86 頁。
- (二)關係企業合併財務報表：請參閱第 87 頁關係企業合併財務報告聲明書。
- (三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項

1. 併購案決議與契約簽署

本公司於 115 年 5 月 7 日經董事會決議通過與「精成科技股份有限公司」進行合併。雙方已簽署合併契約，約定以本公司 1 股普通股換發精成科技股份有限公司 0.342 股普通股。

2. 辦理進度與核准情形

本合併案尚待 115 年 6 月 18 日經股東常會決議通過及主管機關核准。

3. 對股東權益之影響

合併基準日暫定為 115 年 10 月 1 日。合併完成後，本公司將成為精成科技股份有限公司 100% 持股之子公司，並預計於合併基準日終止上市買賣。原股東所持之本公司股份將按比例轉換為精成科技股份有限公司股份，股東權益將延續於存續（或控股）公司中。

四、其他必要補充說明事項

無。

台灣精星科技股份有限公司

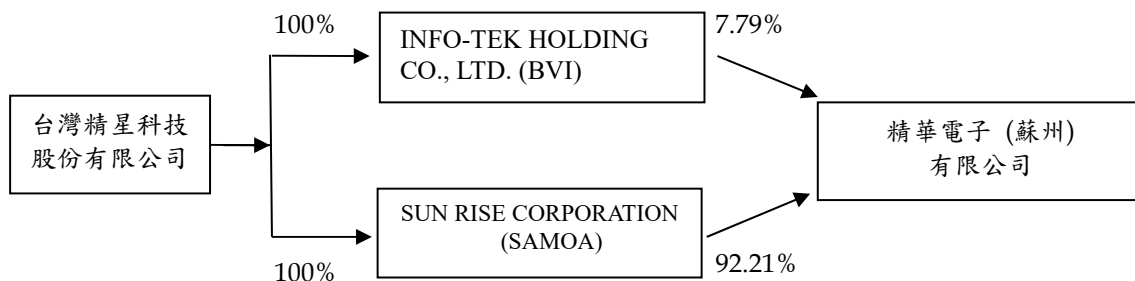
關係企業合併營業報告書

民國一一四年度

一、關係企業概況

(一)關係企業組織圖

115 年 3 月 31 日



(二)各關係企業基本資料

114 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	1998/08/06	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town Tortola, VG1110, British Virgin Islands	110,726	一般貿易業與投資業務
SUN RISE CORPORATION	2000/08/04	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	1,167,689	一般投資業務
精華電子(蘇州)有限公司	2001/09/28	江蘇省蘇州市蘇州新區金楓路 183 號	1,233,562	資訊電子產品主板之製造、組裝

(三)推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工說明：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務，主要係車用、工控、國防航太等產品之製造、加工及銷售業務。另有一部份關係企業則以投資業務為其營業範圍。整體而言，各關係企業間透過技術、產能、行銷及服務之往來分工，互相支援，以創造最大的綜效。

1. 本公司負責整個集團之協調及運作，並負責生產、銷售及轉投資業務。
2. 精華電子(蘇州)有限公司係本公司在大陸蘇州地區之生產及銷售據點。
3. SUNRISE CORPORATION 主要從事一般轉投資業務，主要係針對投資大陸之子公司。
4. INFO-TEK HOLDING CO., LTD. 主要從事一般貿易業與投資業務。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

114年12月31日 單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
INFO-TEK HOLDING CO., LTD	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：劉貞佑、楊建輝、黃伯彰)	3,700,000	100
SUN RISE CORPORATION	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：劉貞佑、楊建輝、黃伯彰)	35,500,000	100
精華電子(蘇州)有限公司	董事長	SUN RISE CORPORATION (代表人：劉貞佑)	-	100
	董事	SUN RISE CORPORATION (代表人：楊建輝、徐幼珍)		
	監察人	SUN RISE CORPORATION (代表人：黃伯彰)		

註一：被投資公司係有限公司，故以出資額及出資比例列示之。

二、各關係企業營運概況

114年12月31日
單位：新台幣仟元

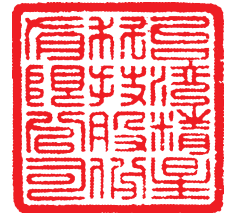
企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	110,726	280,155	0	280,155	-	(1,936)	23,817
SUN RISE CORPORATION	1,167,689	3,681,506	518	3,680,988	-	(1,601)	320,806
精華電子(蘇州)有限公司	1,233,562	7,350,257	4,136,135	3,214,122	6,849,164	389,823	331,397

關係企業合併財務報告聲明書

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

特此聲明

公司名稱：台灣精星科技股份有限公司



負責人：焦 佑 衡



中 華 民 國 115 年 3 月 11 日

台灣精星科技股份有限公司



董事長：焦佑衡



