

股票代碼：8431

Bridge to the Brilliant Future



匯鑽科技股份有限公司

SUPERIOR PLATING TECHNOLOGY Co., LTD.

114年度年報

中華民國一一五年五月八日 刊印

可查詢本年報之網址：

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

<https://thesuperiorplating.com/>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

代理發言人：

姓名：俞伯璋

無

職稱：董事長特助

連絡電話：(02)2792-6918

電子郵件信箱：ir@superior-sz.com.

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台北市內湖區新湖一路151號7樓

電話：(02)2792-6918

子公司名稱：Superior Plating Corp.

地址：P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre,

Road Town, Tortola, British Virgin Islands

電話：(02)2792-6918

子公司名稱：Extensive Management Consultant Inc.

(Samoa)

地址：Level, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa

電話：(02)2792-6918

子公司名稱：頂群科技(深圳)有限公司

地址：中國廣東省深圳市寶安區松崗鎮碧頭村第三工

業區

電話：(02)2792-6918

子公司名稱：匯鑽實業(香港)有限公司

地址：RMS 2006-8 20/F Two Chinachem Exchange

Square 338 King's Road North Point HK

電話：(02)2792-6918

子公司名稱：匯鑽實業(深圳)有限公司

地址：中國廣東省深圳市寶安區松崗鎮江邊微汙染工

業區14號廠房

電話：(02)2792-6918

子公司名稱：Superior Plating Technology Holding

(Thailand) Co., Ltd.

地址：No.24, Lesperance Complex, Providence Industrial

Estate, Mache, Seychelles

電話：(02)2792-6918

子公司名稱：Superior Plating Technology

(Thailand) Co., Ltd.

地址：45/4-5 Moo 4, Banchang U-Thai, Ayutthaya

13210

電話：66-35-9505756

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段2號5樓

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

電話：(02) 2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：梁盛泰、尤盟貴會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：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：無。

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

匯鑽科技股份有限公司

一一四年度 年報目錄

壹、致股東報告書-----	003
貳、公司治理報告	
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料-----	006
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理等之酬金-----	017
三、公司治理運作情形-----	023
四、簽證會計師公費資訊-----	055
五、更換會計師資訊-----	055
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-----	055
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-----	056
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-----	058
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，並合併計算綜合持股比例-----	059
參、募資情形	
一、資本及股份-----	060
二、公司債辦理情形-----	064
三、特別股辦理情形-----	067
四、海外存託憑證辦理情形-----	067
五、員工認股權憑證辦理情形-----	067
六、限制員工權利新股辦理情形-----	067
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	067
八、資金運用計畫執行情形-----	067
肆、營運概況	
一、業務內容-----	069
二、市場及產銷概況-----	081
三、從業員工最近兩年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率-----	090
四、環保支出資訊-----	091
五、勞資關係-----	093
六、資通安全管理-----	094
七、重要契約-----	097
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-----	098
二、財務績效-----	099
三、現金流量-----	100
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	100
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-----	101
六、風險事項-----	102
七、其他重要事項-----	105

陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	106
二、私募有價證券辦理情形-----	110
三、其他必要補充說明事項-----	110
四、證交法第 36 條第三項第 2 款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	110

壹、 致股東報告書

一、2025年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

單位:新台幣仟元；基本每股盈餘新台幣元

項 目	2024年	2025年	增(減)比率%
營業收入淨額	1,028,623	1,055,636	2.63
營業毛利	277,174	135,012	(51.29)
稅後淨利	59,318	(189,128)	(418.84)
淨利歸屬於本公司	54,875	(184,164)	(435.61)
基本每股盈餘(元)	1.14	(3.88)	(440.35)

(二) 預算執行情形

依據「公開發行公司財務預測資訊處理準則」規範，本公司無須公開民國2025年度財務預測資訊，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析情況

項 目		2024年	2025年
營業活動之淨現金流入(仟元)		111,893	83,709
負債佔總資產比率(%)		31.10	53.25
償債 能力	流動比率(%)	200.49	188.09
	速動比率(%)	175.92	176.75
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.07	(10.11)
	股東權益報酬率(%)	5.38	(21.37)
	純益率(%)	5.77	(17.92)
	基本每股盈餘(元)	1.14	(3.88)

2025年度為稅後淨損，而2024年度為稅後淨利，使2025年度各獲利能力分析相較於2024年度下降。因連續鍍部門之部分生產線產能不佳，2025年度決議停止部分連續鍍產品之生產而產生相關原物料損失57,393仟元、生產該產品之機器設備因閒置未使用以及部分待驗設備未來經濟效益評估不如預期，而認列減損損失及處分損失49,746仟元；另因組織重整，為精實集團資源而導致管理費用及營業成本上升。

(四) 研究發展狀況：

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

1. 低成本化學鍍技術。
2. 卷對卷連續電鍍工藝開發。
3. 特殊貴金屬電鍍技術開發。
4. AI伺服器液冷系統冷板(Cold Plate)電鍍技術開發。
5. AI伺服器液冷系統快接頭(Quick Disconnect Coupling) 技術開發。
6. 金屬回收提煉設備。
7. 工業用廢水廢液減量設備。

二、2026年度營業計畫概要

(一) 經營方針：

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

(二) 預計銷售數量及其依據：

115年本集團無須對外公開財務預測。

(三) 重要之產銷政策：

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

三、未來公司發展策略

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

四、外部競爭環境、法規環境及整體

(一) 外部競爭環境：

1. 消費性市場回暖，整體 2026 年較 2025 年樂觀。
2. 中美貿易戰持續，電子產業遷移方向確立，供應鏈有變化。
3. 國際局勢不明，匯率物價變化快。
4. 綠色概念抬頭，能源價格逐漸上揚。

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

(二) 法規環境：

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

(三) 整體經營環境之影響：

本公司 2025 年起積極尋求新領域的應用，並獲得客戶積極認可，2026 年本公司可望迎來跳躍式成長，列示總體經營環境具體影響如下：

1. 3C 產品消費回暖，比 2025 年有感成長。
2. 客戶予以很多新機會，研發成本將會增加。
3. 中國政府一邊加強對企業的監控，一邊釋放機會與福利，應會有新一輪淘汰。
4. 泰國廠受惠硬碟回穩，隨數據中心基礎建設加速，業務邁入穩健成長週期。
5. AI 伺服器需求持續增長，有助於本公司新產品銷售。

董事長：花鐺哲



總經理：花鐺哲



會計主管：郭子龍



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事

1. 董事資料

114 年 04 月 17 日

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		在現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人 名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	花鐸哲	男 41-50 歲	114.09.30	3 年	114.09.30	721,843	1.47	1,629,246	3.34	-	-	-	-	台灣大學 EMBA	本公司執行長 日晶財富創業投資有限 公司董事長 俊騫國際投資股份有限 公司董事長 贏家國際投資股份有限 公司董事長 日德財富投資股份有限 公司董事長 日晶財富投資股份有限 公司董事長 恆綠超充股份有限公司 董事	董事代表 人	林真伊	配偶	
董事	中華民國	家全投資股 份有限公司		114.09.30	3 年	99.11.01	1,947,000	3.99	2,146,241	4.40	-	-	-	-		-	-	-	-	
	中華民國	代表人：吳 家權	男 71-80 歲				-	-	16,534	0.03	-	-	1,102	0.00	中原大學機械系	家全投資(股)公司董事 長	-	-	-	

職 稱	國籍 或註 冊地	姓 名	性別 年齡	選 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 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		備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率				職 稱	姓 名	
董事	中 華 民 國	晉爵開發股 份有限公司	-	114.09.30	3 年	114.09.30	5,000	0.01	5,511	0.01	-	-	-	-	-	-	-	-
	中 華 民 國	代表人：林 士 為	男 41-50 歲	114.09.30	3 年	114.09.30	-	-	-	-	-	-	-	國立中山大學博士	-	-	-	-
董事	中 華 民 國	匯鑽國際投 資股份有限 公司					100,000	0.2	270,071	0.55	-	-	-	-	-	-	-	-
	中 華 民 國	代表人：張 朝 明	男 71-80 歲	114.09.30	3 年	114.09.30	-	-	6,000	0.01	-	-	-	僑務委員會僑務促進委 員 世界台灣商會聯合總會 顧問 亞洲台灣商會聯合總會 資深理事 越南台商總會頭頓分會 榮譽會長	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	代表人：林 真 伊	女 41-50 歲	114.09.30			-	-	-	-	-	-	-	英國倫敦大學聖馬 丁學院珠寶設計系 日晶財富創業有限 公司副總	本公司策略長	董事長	花 鍾 哲	配 偶
	中 華 民 國	楊培傑	男 61-70 歲	114.09.30			-	-	-	-	-	-	-	中央警察大學警政 研究所	如興股份有限公司獨立 董事 大毅科技股份有限公司			

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
																董事			
																健談股份有限公司董事 參斯科技股份有限公司董事			
獨立董事	中華民國	王佑生	男 51-60歲	114.09.30	3年	103.06.18	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 安侯協和會計師事務所高級審計員 證券櫃檯買賣中心上櫃審查專員 佳穎精密企業股份有限公司財務長	輔信科技股份有限公司獨立董事 旭品科技股份有限公司獨立董事 弘帆股份有限公司董事	-	-	-
獨董	中華民國	林曉玫	女 41-50歲	114.09.30	3年	114.09.30	-	-	-	-	-	-	-	-	波士頓大學碩士 政治大學碩士 台北大學學士	澤曜律師事務所主持律師	-	-	-
獨立董事	中華民國	江采琳	女 51-60歲	114.09.30	3年	109.06.30	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計系 中華網龍股份有限公司財務長 安侯建業會計師事務所審計主任	威龍線上股份有限公司監察人 智龍創業投資股份有限公司監察人 神嵐遊戲股份有限公司監察人 起級遊戲股份有限公司監察人 熊樂子股份有限公司監察人 樂聚多科技股份有限公司監察人 東方數位股份有限公司監察人 松翰科技股份有限公司獨立董事	-	-	-

2.法人股東之主要股東

115 年 04 月 17 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率 (%)
家全投資股份有限公司	吳家權	50
	蕭淑方	50
晉爵開發股份有限公司	謝銀連	40.63
	蕭賜銀	40.63
匯鑽國際投資股份有限公司	花鐺哲	79.17

3.主要股東為法人者其主要股東：無。

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(註 1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董家數
董事長 花鑑哲		具有五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，目前兼任本公司執行長，具有深厚企業管理及領導統御能力。未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	無
董事 晉爵開發股份有限公司 代表人：林士為		晉爵開發股份有限公司代表人林士為，國立中山大學博士，曾任職國內各大金融機構及本公司投資關係負責人。未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	無
董事 家全投資股份有限公司 代表人：吳家權		具有五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，目前擔任家全投資(股)公司董事長、匯旺(嘉善)精密機械有限公司董事長、匯鑽科技(股)公司董事、匯鉞投資(股)公司董事、嘉興和新精沖科技有限公司董事、淮安和新精沖科技有限公司董事。未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	無
董事 匯鑽國際投資股份有限公司 代表人：林真伊		具有五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，目前兼任本公司執行長。未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	無
董事 匯鑽國際投資股份有限公司 代表人：張朝明		具有五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，目前擔任僑務委員會僑務促進委員、世界台灣商會聯合總會顧問、亞洲台灣商會聯合總會資深理事、越南台商總會	-	無

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董家數
獨立董事 楊培傑	具有五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，目前擔任如興股份有限公司獨立董事、大毅科技股份有限公司董事、健談股份有限公司董事、麥斯科技股份有限公司董事，未有公司第 30 條各款情事之一。	具有五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，目前擔任輔信科技股份有限公司獨立董事、旭品科技股份有限公司獨立董事、弘帆股份有限公司董事，未有公司第 30 條各款情事之一。	於選任前二年及任職期間皆符合下述各獨立性條件： (1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與法國法公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之其他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之其他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	1
獨立董事 王佑生	具有五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，目前擔任輔信科技股份有限公司獨立董事、旭品科技股份有限公司獨立董事、弘帆股份有限公司董事，未有公司第 30 條各款情事之一。	具有五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，曾任律師事務所律師、台灣原生藥用植物股份有限公司法律經理，現任澤曜律師事務所主持律師，未有公司第 30 條各款情事之一。	無	3
獨立董事 林曉玫	具有五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，曾任律師事務所審計主管、中華網龍股份有限公司財務長，現任威龍線上股份有限公司監察人、智龍創業投資股份有限公司監察人、神嵐遊戲股份有限公司監察人、超級遊戲股	具有五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，曾任安侯建業會計師事務所審計主管、中華網龍股份有限公司財務長，現任威龍線上股份有限公司監察人、智龍創業投資股份有限公司監察人、神嵐遊戲股份有限公司監察人、超級遊戲股	無	1

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董家數
		份有限公司監察人、熊樂子股份有限公司監察人、樂聚多科技股份有限公司監察人、東方龍數位股份有限公司監察人及松翰科技股份有限公司董事，未有公司法第 30 條各款情事之一。	(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	

註 1：全體獨立董事均未依公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。且依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

本公司董事成員提名是經嚴謹的遴選程序，不僅考量專業能力，也非常重視在道德行為及領導上的聲譽，選任時不僅考量董事(含獨立董事)本身之專業背景，多元化也是本公司董事會成員皆具備執行職務之知識、技能及素養。

A. 董事會組成應考量多元化，並視本身運作、營運型態及發展需求，擬訂定適當多元化方針，宜包括但不限於下列面向之標準：

- a. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- b. 專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

B. 董事會成員應普遍具備執行職務所需知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，其整體應具備之能力如下：

- a. 營運判斷能力
- b. 法律實務
- c. 會計及財務分析能力
- d. 經營管理
- e. 危機處理
- f. 國際市場觀
- g. 領導能力
- h. 決策能力

C. 本公司本屆董事會由 9 位董事組成，包括 4 席獨立董事，因應國際性別平等發展趨勢，本公司致力縮減董事性別比例差異，現任董事成員為 6 位男性董事及 3 位女性董事，由於表面處理行業較少女性從業人數較少，未來會持續尋覓不同專業領域的女性董事，以董事性別平權為目標。

本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

管理目標	達成情形
有公司經營管理經歷背景之董事席次達全體董事之三分之一	達成
設立獨立董事至少三席	達成
女性董事席次達三分之一	達成
董事至少三分之一席次具備相關產業知識、法律或財會專長	達成
獨立董事至少三分之一席次具備法律或財會專長	達成

(2) 落實董事會成員多元核心能力如下表：

職稱	姓名	基本組成	產業經驗/專業能力
----	----	------	-----------

		國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡 區間	獨立 董事 年資	營運 判斷	法律 實務	會計 財務	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力
董事長	花鐺哲	中華民國	男	V	40~50	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
董事代表人	張朝明	中華民國	男		70~80	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
董事代表人	林真伊	中華民國	女	V	40~50		V	-	V	V	V	V-	V	V	V
董事代表人	吳家權	中華民國	男		70~80	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
董事代表人	林士為	中華民國	男		40~50	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	楊培傑	中華民國	男		50~60	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V
獨立董事	王佑生	中華民國	男		50~60	11 年	V	-	V	V	V	-	V	V	V
獨立董事	林曉玫	中華民國	女		40~50	-	V	V	-	V	V	-	V	V	V
獨立董事	江采琳	中華民國	女		50~60	5 年	V	-	V	V	V	-	V	V	V

(3)董事會獨立性：

A.本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，針對公司治理制度之各項作業與安排。董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等行使職權，本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使其職權。

B.本公司四席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審理公司存在或潛在之風險管控，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製；依本公司「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式，採累積投票制及候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，除保障股東權益外，亦能避免提名浮濫，以保持獨立性。

C.本公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評，相關評核結果均於期限內於公開資訊觀測站公告。

◆董事會績效評估項目包括五大面向：

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

◆董事成員自評考核評估項目包括六大面向：

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 4 月 17 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	花鐺哲	男	114.04.07	1,629,246	3.34	-	-	-	-	台灣大學 EMBA(就讀中) 本公司董事長	無	策略長	林真伊	配偶	註 1
策略長	中華民國	林真伊	女	114.04.07	-	-	-	-	-	-	英國倫敦大學聖馬丁學院 珠寶設計系 日晶財富創業有限公司 副總	無	董事長及執行長	花鐺哲	配偶	註 1
會計主管	中華民國	郭子龍	男	114.11.28	-	-	-	-	-	-	淡江大學 管理科學研究所 正隆股份有限公司 會計組長 上海中豪紙品加工有限公司 財會主管 正隆股份有限公司海外組 正隆股份有限公司財務 聯界電子股份有限公司財務 經理 秉信紙業有限公司財務經理 頂正投資(中國)有限公司 稽核協理 咖夫樂(無錫)科技有限公 司 總經辦主管	無	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
稽核主管	中華民國	蔡明勳	男	115.03.15	-	-	-	-	-	-	中國文化大學會計系 中港股份有限公司董事長室特助 立華彩印(昆山)有限公司財務總監 大略國際控股有限公司財務長 建國工程股份有限公司財務副理	無	-	-	-	-

註1: 總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時,應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次,並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊; 董事長兼任本公司執行長,由於2025年間原董事長與總經理皆因健康因素辭職,為因應轉型陣痛期、迅速盤點集團資源並加速海外大廠產能上線,由花鑄哲董事長兼任總經理,使「董事會的戰略決策」與「營運層面的執行力」高度整合;本公司董事席次5席,獨立董事席次4席,且過半數董事未兼任員工或經理人。

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；仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (%)				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益之比 例(%)				領取來自 子公司以 外轉投資 公司酬金		
		報酬(A)		退職退 金(B)		董事酬 勞(C)(註 1)		業務執行 費用(D)		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退 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	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額	無				
董事	花鑑哲	0	0	0	0	120	120	120	120	6,060	13,867	0	0	0	0	0	0	6,180 (-3.36%)	13,987 (-7.40%)	無
	晉爵開發股份有限公司 代表人：林士為	0	0	0	0	25	25	25	25	1,050	1,050	0	0	0	0	0	0	1,075 (-0.58%)	1,075 (-0.57%)	無
	家全投資(股)公司 代表人：吳家權	0	0	0	0	30	30	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	30 (-0.02%)	30 (-0.02%)	無
	匯鑽國際投資股份有 限公司 代表人：張朝明	0	0	0	0	15	15	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	15 (-0.01%)	15 (-0.01%)	無
獨立 董事	匯鑽國際投資股份有 限公司 代表人：林真伊	0	0	0	0	70	70	70	70	2,500	2,680	0	0	0	0	0	0	2,570 (-1.40%)	2,750 (-1.45%)	無
	王佑生	780	0	0	0	170	170	170	170	0	0	0	0	0	0	0	0	950 (-0.52%)	950 (-0.50%)	無
	楊培傑	182	0	0	0	70	70	70	70	0	0	0	0	0	0	0	0	252 (-0.14%)	252 (-0.13%)	無
	江采琳	780	0	0	0	180	180	180	180	0	0	0	0	0	0	0	0	960 (-0.52%)	960 (-0.51%)	無

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司或外轉投資母事公司酬金		
		報酬(A)	退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)	業務執行費用(D)		財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	員工酬勞(G)			財務報告內所有公司	本公司
			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			
	林曉玫	182	182	0	0	0	70	252 (-0.14%)	252 (-0.13%)	0	0	0	0	252 (-0.14%)	252 (-0.13%)	無
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準發放。如公司有獲利時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。獨立董事若為本公司功能性委員會之成員，除給付一般董事之酬金外，考量其所負之職責、承擔風險及投入時間，另酌訂不同之合理酬金。																
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:0元。																

(二)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)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外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		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			
執行長	花鐺哲	6,060	13,867	0	0	0	0	0	0	0	0	6,060 (-3.29%)	13,867 (-7.33%)	無
副總經理	張永吉	300	616	0	0	0	0	0	0	0	0	300 (-0.16%)	616 (-0.33%)	無

(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；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外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		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			
執行長	花鐺哲	6,060	13,867	0	0	0	0	0	0	0	0	6,060 (-3.29%)	13,867 (-7.33%)	無

策略 長	林真 伊	2,500	2,680	0	0	0	0	0	0	0	0	2,500 (-1.36%)	2,680 (-1.42%)	無
總經 理 (註1)	王信 為	668	1,143	0	0	0	0	0	0	0	0	668 (-0.36%)	1,143 (-0.60%)	無
副總 經理	張永 吉	300	616	0	0	0	0	0	0	0	0	300 (-0.16%)	616 (-0.33%)	無
會計 主管	郭子 龍	366	366	0	0	0	0	0	0	0	0	366 (-0.20%)	366 (-0.19%)	無

註1：總經理王信為114年5月15日辭任。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無

(四)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酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

1.最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

	114年度		113年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	2,674	2,674	6,196	8,980
董事酬金總額占稅後純益比例(%)	-1.45%	-1.41%	11.29%	16.36%
總經理及副總經理酬金總額	6,360	14,483	3,111	4,810
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	-3.45%	-7.66%	5.67%	8.77%

114年度董事酬金總額較113年度下降係因114年度未派發董事酬勞。114年度總經理異動並新增副總經理職位，故114年度其酬金較113年度上升。

2.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)給付酬金之政策、標準與組合

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

3.訂定酬金之程序

董事及經理人之績效評估，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及「公司章程」規定作為評核之依循，薪酬除參考公司整體績效、產業未來風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，給予合理報酬；相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，隨時視實際經營狀況及相關法令事實檢討薪酬制度，並考量綜合考量目前公司治理之趨勢，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

4.與經營績效及未來風險之關聯性

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

三、 公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

本公司 114 年度共召開 14 次董事會【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數【B】	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事	李素白	2	2	100.00	應出席2次 114.03.10解任
董事	匯銓投資股份有限 公司 代表人：盧登禧、董 子涵	3	0	50.00	應出席6次 114.06.04改派 董子涵擔任代 表人 114.7.25辭任
董事	裕宜投資股份有限 公司 代表人：張秀鄉	7	0	87.50	應出席8次 114.09.03辭任
董事	家全投資股份有限 公司 代表人：吳家權、花 鐳哲	11	3	78.57	應出席14次 114.02.13改派 花鐳哲為代表 人
董事	鳴棋投資股份有限 公司 代表人：吳茂原、林 真伊、王信為、徐松 香	7	0	87.50	應出席次8次 114.02.13改派 林真伊為代表 人、114.05.19 改王信為為代 表人、114.7.28 改徐松香為代 表人 114.9.19辭任
董事	晉爵開發股份有限 公司 代表人：蕭錫銀	5	1	83.33	應出席6次 114.9.30選任
董事	會鑽國際投資有限 公司 代表人：張朝明	6	0	100	應出席6次 114.9.30選任
董事	會鑽國際投資有限 公司 代表人：林真伊	6	0	100	應出席6次 114.9.30選任
董事	花鐳哲	6	0	100	應出席6次 114.9.30選任
獨立董事	林曉玫	6	0	100.00	應出席6次 114.9.30當選
獨立董事	王佑生	14	0	100.00	應出席14次 112.6.9連任
獨立董事	龐逸茂	8	0	100.00	應出席8次 114.9.30卸任
獨立董事	江采琳	14	0	100.00	應出席14次 112.6.9連任
獨立董事	楊培傑	6	0	100.00	應出席6次

其他應記載事項：

- 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：
 - (1)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。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。
 - (2)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。
- 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：本公司董事會遇有涉及董事酬勞議案時，各董事於討論及表決有關自身之績效及薪資時分別進行迴避，由其餘董事完成討論及表決。
- 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，執行情形如下：

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	董事會內部自評	對公司營運之參與程度 提升董事會決策品質 董事會組成與結構 董事之選任及持續進修 內部控制
每年執行一次	114/01/01~114/12/31	個別董事成員	董事會成員自評	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
每年執行一次	114/01/01~114/12/31	薪酬委員會	薪酬委員會委員自評	對公司營運之參與程度。 薪酬委員會職責認知 提升薪酬委員會決策品質。 薪酬委員會組成及成員選任。
每年執行一次	114/01/01~114/12/31	審計委員會	審計委員會委員自評	對公司營運之參與程度。 審計委員會職責認知 提升審計委員會決策品質。 審計委員會組成及成員選任。 內部控制。

- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：
 - (1) 提升董事會運作效率：本公司董事會開會期間全程錄音、錄影並製作董事會議事錄，落實董事會決議事項及其執行情形，以發揮董事會效能。
 - (2) 增進董事專業知識：本公司鼓勵董事持續進修，並安排講師至公司為董事授課。
 - (3) 設立薪資報酬委員會：本公司已設立薪資報酬委員會，薪酬委員就董事及經理人之薪酬政策、制度及結構之合理性予以評估，送董事會審查。
 - (1) 設立審計委員會：負責監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。
 - (2) 提升資訊透明度：本公司落實發言人制度，即時揭露影響股東及利害關係人資訊並更新於公司網站及公開資訊觀測站。
 - (3) 本公司為提升資訊揭露品質及強化投資人關係，業已編制英文版股東會議事手冊及會議補充資料、股東會年報、年度財務報告及重大訊息。
 - (4) 本公司為推動公司治理並有效發揮董事會職能，已於 112 年度設置公司治理主管。

(二)審計委員會運作情形

本公司 114 年度共召開 11 次審計委員會【A】，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	王佑生	11	0	100.00	109.6.30 設立 審計委員會取 代監察人
獨立董事	龐逸茂	6	0	100.00	
獨立董事	江采琳	11	0	100.00	
獨立董事	楊培傑	5	0	100.00	
獨立董事	林曉玫	5	0	100.00	
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，應敘明董事會日期、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。					
(1)證券交易法第14條之5所列事項。					
審計委員會 日期期別	議案內容		決議結果及審計 委員會意見	公司對審計委員 會意見之處理	
114.01.23 第二屆 第九次	新增資金貸與額度案		經主席徵詢全體 出席委員意見無 異議照案通過	審計委員會無其 他意見	
113.03.14 第二屆 第十次	113 年度營業報告書 113 年度財務報表 113 年下半年度盈餘分配暨訂定 除息相關日期案 113 年下半年度盈餘轉增資發行 新股案 113 年度「內部控制制度聲明書」 修訂「公司章程」部分條文案 定期評估簽證會計師獨立性之 情形 解除背書保證額度案 本公司與子公司間之資金貸與 額度案 本公司之子公司 Superior Plating Technology (Thailand) Co., Ltd. 建廠案		經主席徵詢全體 出席委員意見無 異議照案通過	審計委員會無其 他意見	
113.04.07 第二屆 第十一次	委任陳慧嫻女士擔任財務長案 委任鍾毓璇女士擔任會計主管 案		經主席徵詢全體 出席委員意見無 異議照案通過	審計委員會無其 他意見	
113.05.09 第二屆 第十二次	114 年第 1 季度財務報告 中止本公司之子公司 Superior Plating Corp. 透過新設新加坡 轉投資公司投資越南六淳智能 科技有限公司案 修訂「公司章程」部分條文案 本公司擬辦理 114 年度現金增資 發行新股暨發行國內第二次無 擔保轉換公司債案 本公司擬於越南設立子公司案 對子公司 Superior Plating Corp.		經主席徵詢全體 出席委員意見無 異議照案通過	審計委員會無其 他意見	

	增資案 對長鑽科技股份有限公司增資案		
114.08.11 第二屆 第十三次	114 年度上半年營業報告書 114 年第 2 季度財務報告 114 年上半年度盈餘分配案 114 年度董事責任險投保案 私募現金增資發行新股案 修訂「公司章程」部分條文案	經主席徵詢全體 出席委員意見無 異議照案通過	審計委員會無其 他意見
114.09.03 第二屆 第十四次	委任邱順興先生擔任會計主管 案	經主席徵詢全體 出席委員意見無 異議照案通過	審計委員會無其 他意見
114.09.30 第三屆 第一次臨時	推選審計委員會之召集人及會 議主席	經主席徵詢全體 出席委員意見無 異議照案通過	審計委員會無其 他意見
114.10.15 第三屆 第一次	稽核主管郭子龍先生委任案 更換本公司財務長案	經主席徵詢全體 出席委員意見無 異議照案通過	審計委員會無其 他意見
114.11.14 第三屆 第二次	114 年第 3 季度財務報告 本公司擬辦理 114 年發行國內第 二次無擔保轉換公司債案 3 億元 擬訂定本公司 113 年下半年度盈 餘配股除權基準日及相關配發 作業事宜 本公司擬於越南子公司進行投 資案	經主席徵詢全體 出席委員意見無 異議照案通過	審計委員會無其 他意見
114.11.14 第三屆 第二次臨時	本公司擬發行國內第二次無擔 保轉換公司債案	經主席徵詢全體 出席委員意見無 異議照案通過	審計委員會無其 他意見
114.11.28 第三屆 第四次	本公司民國 115 年度稽核計畫案 本公司因應越南子公司營運計 畫與客戶需求，擬以整廠輸入方 式委託第三方公司採購設備及 技術服務等事宜 本公司轉投資公司頂群科技(深 圳)對越南子公司(設立中)資金 貸與案 本公司擬依據公開發行公司董 事會議事辦法修正本公司之董 事會議事規範 委任俞伯璋先生擔任公司治理 主管案 委任郭子龍先生擔任會計主管 案 修訂本公司『內部控制制度』暨 『內部稽核施行細則』	經主席徵詢全體 出席委員意見無 異議照案通過	審計委員會無其 他意見

- (2)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。
- 2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 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）。
- (1)本公司獨立董事與會計師定期開會，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並對治理事項充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- (2)本公司已成立審計委員會並由四位獨立董事組成，每次召開審計委員會邀請稽核主管列席，至少每季一次就本公司內部稽核執行情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。

(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	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理守則」並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
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)本公司設置發言人、代理發言人、服務人員等專人處理股東建議或糾紛等問題。
(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)本公司設有服務承辦人員，又由服務代理機構「凱基證券股份有限公司代理部」協助，定期揭露持有超過10%之股東、董事有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，以掌握主要股東及主要股東之最終控制者。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間風險控管機制及防火牆機制？	✓		(三)本公司已於內部控制制度中建立「關係人作業管理辦法」及「對子公司之監理之管理辦法」，對於與關係企業之交易往來均有明確規範，以建立完整防火牆並達風險控管機制。
(四)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)本公司訂有「防範內線交易之作業程序管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
			(一)無差異 (二)無差異 (三)無差異 (四)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	
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)無差異
(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)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？	✓		(三)無差異

運作情形

摘要說明

(一)1.本公司於106年3月27日第三屆董事會第17次會議通過訂定「公司治理守則」第二十條擬訂有多元化方針，董事宜普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。本公司董事會由8名董事組成，成員分別擁有商務及會計等專業背景，並基於不同專業背景，各具營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導與決策能力，展現多元互補成效。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事會成員之多元性及獨立性。

2.本公司現任董事會成員共計9席，其中獨立董事共計4席，獨立董事占全體董事席次44.4%。女性董事3席，女性董事共計占全體董事成員33.3%；男性董事4席占全體董事成員66.7%。

3.董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定助益。董事會成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及年報。

(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未來將依法令規定設置其他功能性委員會。

(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」並建立績效目標，每年定期就董事會、個別董事、薪酬委員會及審計委員會依自我評量、同儕評鑑等適當方式進行績效評估以加強董事會及功能性委員會運作效率，評量結果呈報董事會。

本公司董事會績效評估之衡量項目，涵括下列五大面向：

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

董事會績效評估之衡量項目涵括下列事項：

- (1)對公司之了解與職責認知。
- (2)對公司營運之參與程度。
- (3)董事之專業及持續進修。
- (4)內部控制。

薪酬委員會績效評估之衡量項目涵括下列事項：

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														
		(1)對公司營運之參與程度。 (2)薪酬委員會職責認知 (3)提升薪酬委員會決策品質。 (4)薪酬委員會組成及成員選任。 審計委員會績效評估之衡量項目涵括下列事項： (1)對公司營運之參與程度。 (2)審計委員會職責認知 (3)提升審計委員會決策品質。 (4)審計委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。 落實公司治理實務守則的遵循，本公司已定期進行董事會績效評估，並於規定期限內完成申報。 <table><tr><th>評估期間</th><th>評估範圍</th><th>平均得分</th></tr><tr><td rowspan="4">114/1/1-114/12/31</td><td>整體董事會</td><td>綜合加權評分為 95 分</td></tr><tr><td>個別董事</td><td>綜合加權評分為 94 分</td></tr><tr><td>薪酬委員會</td><td>綜合加權評分為 96 分</td></tr><tr><td>審計委員會</td><td>綜合加權評分為 96.50 分。</td></tr></table> 對董事會及功能性委員會之建議及改善行動如下： (1)董事會：配合主管機關的公司治理藍圖策略，應開始著手進行盤查及確信規劃。 (2)功能性委員會：鼓勵董事們親自出席董事會，增進不同專業領域的意見見交流，更能有效的對公司營運提出全方位的建議。	評估期間	評估範圍	平均得分	114/1/1-114/12/31	整體董事會	綜合加權評分為 95 分	個別董事	綜合加權評分為 94 分	薪酬委員會	綜合加權評分為 96 分	審計委員會	綜合加權評分為 96.50 分。	
評估期間	評估範圍	平均得分													
114/1/1-114/12/31	整體董事會	綜合加權評分為 95 分													
	個別董事	綜合加權評分為 94 分													
	薪酬委員會	綜合加權評分為 96 分													
	審計委員會	綜合加權評分為 96.50 分。													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
	是	否		摘要說明																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司一年一次自行評估簽證會計師之適任性及獨立性，並將結果提報114.3.15董事會審議並通過。經本公司評估勤業聯合會計師事務所梁盛泰會計師及尤盟貴會計師，皆符合本公司適任性及獨立性評估標準(註1及註2)，足堪擔任本公司簽證會計師，並提供會計師事務所出具之聲明函。 註1：參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報訂定會計師獨立性評估標準																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					</

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、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)?	✓	否	本公司業已於112年1月19日董事會決議通過設置公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。要職責為提供董事、審計委員執行業務所需之資料、協助董事、審計委員遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。 前項公司治理相關事務，至少包括下列內容： (一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 (二)製作董事會及股東會議事錄。 (三)提供董事會及股東會所需之資料與經營公司有關於最新法規發展，以協助董事遵循法令。 (四)協助董事會就任及持續進修。 (五)與股東關係相關之事務。 (六)其他依公司章程或契約所訂定之事項。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，並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?	✓	否	(一)公司重視利害關係人包括員工、客戶、投資者、供應商等公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益提供申訴管道專線(02) 2792-6918。 (二)利害關係人均可透過公開資訊觀測站及本公司網站在投資人專區項下的公司治理資訊欄中設有利害關係人專區可即時得知本公司之訊息。 (三)本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道並設有利害關係人聯絡資訊信箱或可透過吹哨者信箱ir@superior-sz.com，提供利害關係人更順暢溝通管道。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	否	本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。

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																																																																																															
		課程。有關本公司董事及監察人任期間之進修情形均已揭露於「公開資訊觀測站」(網址http://newmops.tse.com.tw/)或113年進修情形以下補充說明。																																																																																																	
		<table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>董事</td><td>花鑑哲</td><td>114/12/24</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>企業績效管理暨獎勵機制運作實務</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>114/12/24</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力</td><td>3</td></tr><tr><td>法人董事代表人</td><td>吳家權</td><td>114/01/23</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>TCFD&SBTi 發展趨勢與董事職權</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>114/01/23</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>氣候變遷與 TCFD</td><td>3</td></tr><tr><td>法人董事代表人</td><td>張朝明</td><td>114/12/24</td><td>財團法人中華公司治理協會</td><td>企業績效管理暨獎勵機制運作實務</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>114/12/24</td><td>財團法人中華公司治理協會</td><td>董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力</td><td>3</td></tr><tr><td>法人董事代表人</td><td>林真伊</td><td>114/12/24</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>企業績效管理暨獎勵機制運作實務</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>114/12/24</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力</td><td>3</td></tr><tr><td>法人董事代表人</td><td>林士為</td><td>114/12/24</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>企業績效管理暨獎勵機制運作實務</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>114/12/24</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>114/01/23</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>氣候變遷與 TCFD</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>114/01/23</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>TCFD&SBTi 發展趨勢與董事職權</td><td>3</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>王佑生</td><td>114/11/05</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>職場不法侵害預防及相關法制介紹</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>114/11/10</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>永續資訊之揭露趨勢</td><td>3</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>楊培傑</td><td>114/11/05</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>氣候變遷對企業經營的風險與機會</td><td>3</td></tr></table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事	花鑑哲	114/12/24	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎勵機制運作實務	3			114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3	法人董事代表人	吳家權	114/01/23	社團法人中華公司治理協會	TCFD&SBTi 發展趨勢與董事職權	3			114/01/23	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3	法人董事代表人	張朝明	114/12/24	財團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎勵機制運作實務	3			114/12/24	財團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3	法人董事代表人	林真伊	114/12/24	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎勵機制運作實務	3			114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3	法人董事代表人	林士為	114/12/24	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎勵機制運作實務	3			114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3			114/01/23	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3			114/01/23	社團法人中華公司治理協會	TCFD&SBTi 發展趨勢與董事職權	3	獨立董事	王佑生	114/11/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	職場不法侵害預防及相關法制介紹	3			114/11/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續資訊之揭露趨勢	3	獨立董事	楊培傑	114/11/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	氣候變遷對企業經營的風險與機會	3	
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																																																														
董事	花鑑哲	114/12/24	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎勵機制運作實務	3																																																																																														
		114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3																																																																																														
法人董事代表人	吳家權	114/01/23	社團法人中華公司治理協會	TCFD&SBTi 發展趨勢與董事職權	3																																																																																														
		114/01/23	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3																																																																																														
法人董事代表人	張朝明	114/12/24	財團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎勵機制運作實務	3																																																																																														
		114/12/24	財團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3																																																																																														
法人董事代表人	林真伊	114/12/24	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎勵機制運作實務	3																																																																																														
		114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3																																																																																														
法人董事代表人	林士為	114/12/24	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎勵機制運作實務	3																																																																																														
		114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3																																																																																														
		114/01/23	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3																																																																																														
		114/01/23	社團法人中華公司治理協會	TCFD&SBTi 發展趨勢與董事職權	3																																																																																														
獨立董事	王佑生	114/11/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	職場不法侵害預防及相關法制介紹	3																																																																																														
		114/11/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續資訊之揭露趨勢	3																																																																																														
獨立董事	楊培傑	114/11/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	氣候變遷對企業經營的風險與機會	3																																																																																														

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									
						114/11/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續資訊之揭露趨勢	3			
						114/01/23	社團法人中華公司治理協會	TCFD&SBTi 發展趨勢與董事職權	3			
			獨立董事	江采琳		114/01/23	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3			
						114/12/24	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎勵機制運作實務	3			
			獨立董事	林曉玫		114/12/24	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3			
	(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司以穩健經營為原則，專注於本業經營，以能控制及承受的風險為前提制定所有經營策略，並由內部稽核單位定期或不定期進行查核，以降低營運可面臨之風險。 (七)客戶政策之執行情形：本公司秉持客戶至上之原則，設計、生產高品質產品並滿足客戶實質與量的需求，定期檢討客戶關係維護之情況，並與客戶充分溝通，以維持良好之長期合作關係。 (八)公司為董事購買責任保險之情形											
							被保對象	保險公司	投保金額(美金:元)	投保期間(起迄)		
							全體董事	華南產物保險股份有限公司	2,000,000	起:114 年 9 月 1 日 迄:115 年 9 月 1 日		
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司已就公司治理評鑑結果依據內部公司治理實務守則持續辦理相關事項及措施中。												

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	楊培傑	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，目前擔任如興股份有限公司獨立董事、大毅科技股份有限公司董事、健談股份有限公司董事、麥斯科技股份有限公司董事，未有公司法第 30 條各款情事之一。	1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5. 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 10. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	1
獨立董事	王佑生	具有五年以上財務、會計及公司業務所須之工作經驗，亦擔任本公司審計委員。過去任職於安侯協和會計師事務所、證券櫃檯買賣中心及佳穎精密企業股份有限公司擔任財務及會計工作。	同上	3
獨立董事	江采琳	具有五年以上財務、會計及公司業務所須之工作經驗，亦擔任本公司審計委員。過去任職於安侯建業會計師事務所，現為中華網龍股份有限公司財務長。	同上	1

獨立董事	林曉玫	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，曾任理律法律事務所律師、台灣原生藥用植物股份有限公司法務經理，現任澤曜律師事務所主持律師。	同上	0
------	-----	---	----	---

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：114年9月30日至117年9月29日，本公司114年度共已召開7次【A】薪資報酬委員會，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率%)【B/A】	備註
召集人	楊培傑	3	0	100	114.9.30 選任
委員	龐逸茂	4	0	100	114.9.30 卸任
委員	江采琳	7	0	100	114.9.30 連任
委員	王佑生	7	0	100	114.9.30 連任
委員	林曉玫	3	0	100	114.9.30 選任

薪酬委員會忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

一、訂定並定期檢討董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

二、定期評估董事及經理人之薪資報酬。

薪資報酬委員會開會資訊：

薪資報酬委員	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
114.03.14 第五屆第八次	113 年度董事酬勞分配案 113 年度經理人及員工酬勞分配總額案 定義「基層員工」案 專業經理人委任契約案 專業經理人委任契約案 專業經理人委任契約案 檢視專業經理人薪資結構並重新擬定委任契約案 檢視專業經理人薪資結構並重新擬定委任契約案 檢視專業經理人薪資結構並重新擬定委任契約案 檢視專業經理人薪資結構並重新擬定委任契約案 檢視專業經理人薪資結構並重新擬定委任契約案 經理人薪資調整案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.04.07 第五屆第九次	委任花鐺哲先生擔任執行長薪資案 委任林真伊女士擔任策略長薪資案 委任陳慧嫻女士擔任財務長薪資案 委任鍾毓璇女士擔任會計主管薪資案 本公司之子公司 Superior Plating Technology (Thailand) Co., Ltd.委任總經理案 調整總經理王信為先生薪資結構並重新擬定委	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

	任契約案 調整稽核主管鍾靈女士薪資結構並重新擬定委任契約案 113 年度經理人及員工酬勞分配明細案		
114.08.11 第五屆第六次	委任陳兆宏先生擔任本公司稽核主管薪資案 本公司經理人 114 年薪資調整案 檢討董事及經理人績效評估與薪資酬勞之政策、制度、標準與結構案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.09.03 第五屆第十一次	專業經理人委任契約案 專業經理人委任契約案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.09.30 第六屆第一次臨時	推選薪資報酬委員會之召集人及會議主席	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.10.15 第六屆第一次	稽核主管郭子龍先生委任案 專業經理人張永吉先生委任契約案 調整董事（含獨立董事）車馬費案 調整經理人薪資案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.11.28 第六屆第二次	委任俞伯璋先生擔任公司治理主管案 委任郭子龍先生擔任會計主管案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

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：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：無此情形。

(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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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，並且董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		遵循本公司 ESG 政策的願景與使命，公司於 113 年成立「永續發展小組」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由董事長擔任主席，與多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫每年向董事會報告運作及執行情形。 「永續發展小組」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。負責訂定、修編永續發展相關制度及規範、監督公司永續發展政策與計畫、定期追蹤與評估永續發展進度與成效，確保永續策略充份落實於公司日常營運中。 「永續發展小組」已於 114 年 5 月 9 日向董事會報告。內容包含(1)鑑別需關注之永續議題，進行 ESG 永續專案時程規劃；(2)溫室氣體盤查小組成員之更換，溫盤顧問及確信事務所之選定；(3)ESG 報告書的編制。董事會聽取經營團隊的永續發展報告，並檢視永續發展策略的進展，提供必要之指導。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本揭露資料涵蓋公司於 114 年 1 月至 114 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，包含臺灣、中國大陸、亞洲其他地區既有據點。 公司永續經營風險評估： 由於本公司專營表面處理行業，此行業在營運上必須要考量到：生產所在地之廢棄物相關環保政策、持續性生產及環保設備上之研發跟投資、新製程開發時間及資金投入回收時間長、以及所在社區及土地使用上之變遷考量等因素，因此公司在各項營運戰略上依照財務規劃、顧客及產品評估、內部組織及資源調度規劃、及營運管理風險四個構面設定了短、中、長期的風險評估及發展策略並於每季董事會時依照重要性回報。報告時主要採取提供風險辨識、評估，擬定風險管理對策，並依據風險的衝擊程度大小及頻率高低，提出因應解決措施，包括預防、移轉、避免或承擔等方式控制風險，經過董事會同意後，後續透過公司現有專責單位做後續資訊溝通及監督機制，來避免公司遭受損害，確保目標之達成。 環境： 本公司對於環境管理相關之項目，目前在中國及泰國生產基地皆設有專責單位 (Safety & Environment) 並且直屬回報給當地最高負責人以達到整體行政資源快速整合及調整之能力。在日常營運中，亦藉由專責單位監督以及輔導相關部門依環保法

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	摘要說明		
	是	否	
		令相關規定，取得應有之操作/運作許可證，並且各廠區皆導入 ISO 9001 品質管理系統以及 ISO 14001 環境管理系統，提高相關部門的環境意識。 另依據客戶標準規範，本公司也高度關注並且製造符合 RoHS 規範之產品。 在廢棄物處理相關議題上，本公司除了強化生產基地整廠水資源系統追蹤管理及內部水循環再利用系統外、每年也持續在廢水系統管理上投入減量以及分離廢棄金屬之相關製程跟設備。 在生產基地之電力使用及推動節能減碳工作相關議題上，每年除了配合生產當地之消防法規外，亦不斷自主提升設備運轉效率和推動各項節能計畫，包含超過一定年限之設備汰換、設備安裝電力變頻器、導入可幫助降低電耗熱之綠能節能設備等。 社會-勞雇關係： 本公司依勞動法規及性別工作平等法等及遵循國際勞動相關法規等(包括子公司在內遵守當地相關法規及國際標準、人權評估)，訂定員工手冊及相關管理辦法，保障員工權益。致力遵守適用的勞工及員工聘僱的法律，以及國際標準，雇用員工不受性別、年齡、宗教信仰、種族、國籍、性向、其它法律保護的情況，而產生歧視等影響。本公司落實遵守各類雇用及勞動法規：不採童工或非法勞工；嚴禁性騷擾行為，禁止強迫勞動管理規定，提供員工安全且健康的工作環境。 公司治理： 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。 資安： 配合全球資訊化快速發展以及工業 4.0 變遷造成之對資訊系統高度依賴程度，本公司對於資訊安全風險亦執行下列相關政策： 在組織系統架構上，日常部署及維護由資訊部門下的資安單位做管理，並且該部門直屬於總經理以及在重大事件需對董事會做報告，以確保在集團資安營運相關議題上能達到跨部門有效整合。	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		在軟體及硬體配置上建置防火牆、和第三方資安人員簽訂顧問合約並定期檢視流程、導入高效能防毒軟體等防護措施來避免惡意外部入侵、電腦病毒、勒索郵件等可能影響公司營運系統穩定運作之行為。 在關鍵資安系統上除了做硬體設備一用一備交叉支援等配置外，內部資料庫也做權限分等以及每日異地異機異網備份等措施。平時也進行年度檢查以及災難教育訓練等策略來確保關鍵系統不影響生產。	
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	(一) 本公司在環境安衛方面，依法設置勞工安全衛生人員及相關制度強化廠區安衛環管理，並具體向利害關係人揭露環保作為。中國廠(頂群科技、匯鑽實業)持有 ISO9001 及 ISO14001 驗證；泰國廠(Superior Plating Technology (Thailand))持有 ISO14001 驗證。	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	(二) 本公司在推行公司內部文件管理電子無紙化上每年持續在各廠區推行，並鼓勵如必須使用紙本，以回收紙張作為優先選項。 本公司與工程研發及生產單位每年研究水回收系統，專注在水資源回收再利用並且降低污水內各項物質含量為主要目標，並定期檢討水電等資能源使用狀況，推動廠區節能減碳等專案，提升資能源使用效率。 生產過程產生之金屬或化學相關廢棄物皆在園區內做初步分類跟處理後，再委託符合當地政府法規之合格供應商拉出園區做後續環境友善處理。	無差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	(三) 氣候變遷之相關情況像是乾旱、風災、或是水災等情況目前對公司本身生產基地所在地之潛在影響風險低，但公司除了將視未來全球風險包括參考世界經濟論壇全球風險報告之結果進行環境風險辨識及評估及公司營運狀況不斷訂定相關因應之措施外，亦會經由內部不斷改善自身之廢棄物相關排放量控制，機台設備節能改善、水循環再利用設備改善，能源耗用改善減少碳排放量等措施來更進一步協助人類環境，以善盡地球公民一份子的責任。	無差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體	V	(四)	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																							
	是	否																																								
				摘要說明																																						
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？			溫室氣體、用水量及廢水量：資料涵蓋範圍為深圳及泰國廠區，2023 年及 2024 年之範疇一(固定排放源、移動排放源)及範疇二(外購電力、外購蒸汽)數據經第三方公證單位深圳市探聯網科技發展公司驗證。 <table><thead><tr><th rowspan="2"></th><th colspan="3">溫室氣體排放量(tCO₂e)</th><th rowspan="2">碳排密度 (=溫室氣體排放總量 (tCO₂e) / 百萬銷售額)</th></tr><tr><th>範疇 1</th><th>範疇 2</th><th>總量</th></tr></thead><tbody><tr><td>2023 年</td><td>204.73</td><td>9,627.40</td><td>9,832.13</td><td>10.65</td></tr><tr><td>2024 年</td><td>683.86</td><td>15,039.51</td><td>15,723.37</td><td>15.28</td></tr><tr><td>2025 年</td><td>6.8077</td><td>24.4676</td><td>31.2753</td><td>0.03</td></tr></tbody></table> <table><thead><tr><th></th><th>用水量 (m³)</th><th>廢水量 (m³)</th><th>廢棄物 (公噸)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2023 年</td><td>211,163</td><td>160,008</td><td>585.405</td></tr><tr><td>2024 年</td><td>227,998</td><td>176,450</td><td>1,445.852</td></tr><tr><td>2025 年</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></tbody></table> 註：本公司 2025 年度盤查溫室氣體邊界範圍為匯鑽科技股份有限公司所控制之溫室氣體排放源，而 2023 及 2024 年度則以整個集團所控制之溫室氣體排放源作為盤查邊界，故 2025 年度之數據與 2023 及 2024 年有所差異。 本公司除於本業積極投入節能技術工程之研發，不定期對員工宣導節能減碳等環保意識，推動及宣導政策如下： 工廠端： 1. 建立明確的工廠內部水流量圖(清楚追蹤出從進水口開始到工廠每一段的用水跟循環量，以及最後的排放量)，藉由清楚標示出內部水的流動脈絡後，提升可用水的循環量來降低廢水的排放量。 2. 設立氣體追蹤系統來達成溫室氣體排放追蹤。 3. 持續針對廠區設備進行有效整改提升效能。 辦公室端： 1. 在用紙方面，公司持續加強宣導無紙化並導入電子化系統管理與執行作業流程，如必須要列印應採行雙面列印或回收紙重覆使用，以減少用紙量。		溫室氣體排放量(tCO ₂ e)			碳排密度 (=溫室氣體排放總量 (tCO ₂ e) / 百萬銷售額)	範疇 1	範疇 2	總量	2023 年	204.73	9,627.40	9,832.13	10.65	2024 年	683.86	15,039.51	15,723.37	15.28	2025 年	6.8077	24.4676	31.2753	0.03		用水量 (m ³)	廢水量 (m ³)	廢棄物 (公噸)	2023 年	211,163	160,008	585.405	2024 年	227,998	176,450	1,445.852	2025 年	-	-	-
	溫室氣體排放量(tCO ₂ e)				碳排密度 (=溫室氣體排放總量 (tCO ₂ e) / 百萬銷售額)																																					
	範疇 1	範疇 2	總量																																							
2023 年	204.73	9,627.40	9,832.13	10.65																																						
2024 年	683.86	15,039.51	15,723.37	15.28																																						
2025 年	6.8077	24.4676	31.2753	0.03																																						
	用水量 (m ³)	廢水量 (m ³)	廢棄物 (公噸)																																							
2023 年	211,163	160,008	585.405																																							
2024 年	227,998	176,450	1,445.852																																							
2025 年	-	-	-																																							

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		2. 在用電方面，力行隨手關燈與冷氣，總公司更採用有節能環保標章的空調設備、冷氣調高1°C、全面使用 T5 照明燈具等，提倡隨手關燈關機、拔插頭，以達省電之功效。 3. 定期向同仁宣導要求，個人公務外出應多搭乘大眾運輸工具，以降低運輸工具CO₂與N₂O的排放量。 4. 採購環保產品，降低使用一次性餐具，鼓勵員工參與坊間的永續發展工作坊和訓練，提高環保意識和對環保議題的認知。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(一) 本公司依勞動法規及性別工作平等法及遵循國際勞動相關法規等(包括子公司在內遵守當地相關法規及國際標準、人權評估)，訂定相關管理辦法，保障員工權益。具體管理政策： 本公司設有性騷擾防治辦法及提供申訴管道，嚴禁性騷擾行為，禁止強迫勞動管理規定，提供員工安全且健康的工作環境。要求公司及集團觸及範圍內之合作廠商在其各自之營運活動上皆杜絕任何侵犯及違反人權的行為，使能力範圍內所及之成員均能獲得公平的對待。同時公司雇用政策亦無差別待遇，並且每個季度定期追蹤營運所在地之當地相關勞動法令以確保符合規範。另為協調勞資關係及促進勞資合作，依成立勞資會議或成立職工福利委員會以促進勞資和諧。公司亦為全體員工辦理相關勞/健保、團體保險，並依兩性工作平等法打造兩性平權的職場環境，員工享有生理假、產假(陪產假)、育嬰留職停薪、家庭照顧假等福利並落實薪酬僱用條件、訓練與升遷之平等。	無差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	(二) 本公司於上櫃至今皆依照公司章程所載：「本公司年度稅前如有獲利，應提撥百分之五至百分之十為員工酬勞。」，透過員工獎勵分紅方案將公司經營產生之淨利搭配員工之績效做薪酬上之結合以鼓勵員工能夠更將自身利益和公司團隊利益做綑綁。並成立持股信託委員會，正職員工年資滿一年後，可自行決定每月提存金額，以定期定額方式購入公司股票，另依員工每月提存金額提撥200%作為持股獎勵金。除此之外，公司在庫藏股政策上亦優先提供給同仁認股優惠，使同仁得以更進一步以股東身份共享營運成果。	無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明
(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及健康教育？	V		其它職工福利包括：尾牙聚餐、三節禮盒、各項婚喪喜慶等皆比對市場上同等規模或是週遭公司之福利標準則作為調整實施之標準。主力還是放在公司淨利跟個人利益績效做結合為主要方針。 本公司致力於提供員工具尊嚴、安全的工作環境，我們落實僱用多樣性、酬勞與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。 (三) 本公司完全依勞基法及當地規定辦理，新進員工皆有完整的新人訓練，環衛教育訓練、消防教育訓練、特種設備安全培訓、危險化學品安全培訓、有限空間安全培訓等基礎安全教育訓練，提高員工基礎安全認知。傷害事故發生時，透過異常事故管理系統，提供員工安全與健康之工作環境。 114 年度本公司無任何職傷或火災事件。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		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？	V		(四) 本公司在職業生涯發展及專業技能訓練上目前由人資部門內之人力資源發展(HRD)部門作為系統建置以及日常執行之權責單位，並且必須針對各部門以及各個職位之工作內容做規劃。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則並且本公司與客戶間保持良好之溝通以及客訴管道。在產品服務上亦針對不同層級以及權責單位提供相對應之客訴處理窗口，力求能盡速解決客戶申訴之問題。公司網站設置利害關係人專區，供客戶即時回饋意見或申訴。
	V		(六) 本公司在管理現有供應商上皆採用公司訂定之供應商管理政策，在納入採購清單前皆會針對對供應商之原物料品質生產流程和交期進行評核，並在不影響到當地國家之

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		疫情規範下進行實地訪廠評鑑。當開始向供應商進貨後，除了要求廠商必須取得符合當地法規的最新產品檢驗合格文件外，每年也會定期評估供應商之供料紀錄與財務狀況。在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範之紀錄亦會列為公司採購之評估指標。若本公司發現任何供應商涉及違反企業社會責任政策或是違反聯合國《世界人權宣言》、《全球盟約》、《國際勞動組織公約》等各項國際人權公約以及可能造成社會環境重大破壞影響時，亦會嚴格審核並且暫時或終止與其業務往來。	
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認信或保證意見？		V 本公司永續報告書依循全球永續性標準理事會（Global Sustainability Standards Board，簡稱 GSSB）所發布之 GRI 準則（GRI Standards）架構編製。 本公司 113 年永續報告書(未經第三方驗證單位之確信或保證意見)於 114 年 5 月 9 日呈報董事會並揭露在公司網站。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於 113.11.11 董事會通過將「企業社會責任實務守則」更名為「永續發展實務守則」，以強化企業社會責任之落實。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (1)本公司每年進行隨機抽樣發放員工滿意度問卷調查，滿意度調查項目涵蓋公司管理、工作環境、工作條件、安全管理、人際關係、福利待遇、食宿環境及教育訓練等內容，另設置「總經理信箱」，提供公司員工合理表達意見之管道，人員可以具名或匿名方式直接將意見反應予公司最高管理階層。 (2)114 年度員工滿意度達 90% 以上。 (3)114 年度總經理信箱共收到 2 項申訴，經總經理指示查核事實後，已針對員工申訴內容進行逐項改善。			

上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

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

碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	不適用

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

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

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		(一)為建立誠信經營之企業文化及健全發展，本公司已依循「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序」，本公司董事會成員及管理階層於執行業務時皆盡善良管理人之注意義務，以高度審慎之態度行使職權。 (二)本公司除依循「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序」外，亦訂有「防範內線交易作業程序」，供相關人員執行業務時遵循。並與供應商簽有「保證協議」，聲明杜絕不誠信行為，由供應商提供廉潔保證。 (三)本公司於「誠信經營作業程序」訂有不誠信行為處置規範，依據相關規範，隨時對員工宣導誠信行為之重要性，對違反行為將按相關規定議處。並於與供應商簽定之「保證協議」提供有申訴管道。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，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？ (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？ (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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(一)無差異 (二)無差異 (三)無差異 (四)無差異 (五)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	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？	✓		(一)各經營據點之員工可利用內部吹哨者舉報程序進行舉報，供應商以及利害關係人則可透過外部檢舉申訴管道，檢舉任何非法或違反誠信經營之行為。檢舉管道可以透過公司內部及外部網站所設之檢舉信箱、專線，由人力處受理。人力處就檢舉內容及相關事證進行調查，若檢舉事情涉及至董事、經理人，應呈報至獨立董事。如有違法、違反道德行為或涉及不當行為者，經查證屬實且情節重大者，一律予以革職；舉報屬實者亦有獎勵，鼓勵呈報任何違反誠信之行為，以確保誠信文化與廉潔經營。舉報事件將以專案形式進行，相關事宜由稽核室專責處置。 (二)本公司之「誠信經營作業程序」鼓勵員工於發現有違反法令規章之行為時，得向內部稽核主管或其他適當人員呈報，並建立保密及保護之措施。 (三)本公司對受理檢舉之案件，均保障檢舉人權益並避免遭受不當處置。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
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)：無。			

(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. 本公司將重大訊息即時揭露給投資者並定期召開法人說明會說明本公司營運狀況。

2. 本公司已訂定「防範內線交易作業程序管理辦法」。

3. 員工行為或倫理規範：

(1)本公司之工作規則中，明訂本公司員工不得藉職務上之便利，營私舞弊或圖利本身或他人之不法利益，亦不得收受任何饋贈或享受其他不正當利益。本公司員工獎懲辦法中之要點亦有明訂違反上述規範之相關罰則，以確保本公司履行誠信經營。

(2)本公司於新進人員教育訓練時，強化宣導企業核心价值观，其一即為「誠信」，同時強調工作之行為操守的重要性，使其充分瞭解公司誠信經營之決心與政策；並與員工績效考核制度結合，以即時給予適當的獎勵及懲處。

(3)本公司工作規則包括下列內容

A.本公司員工於服務期間應遵守下列各項守則：

- a.全體同仁對外代表公司，需全力維護公司形象。
- b.盡忠職守，遵循公司政策、制度、規章及辦法之施行，服從主管在其執掌範圍內所交付之任務。
- c.公私分明，相互尊重人格，誠懇相處，協力達成企業經營之目的。
- d.遵從公司因業務需要所作之遷調派遣，不得藉故推諉。
- e.執行職務應力求確實，不得畏難、規避或無故拖延。
- f.薪資待遇為機密資料，不得任意透露或詢問。
- g.在工作場所不得聚賭、鬥毆、吸毒或有傷害風化之行爲。
- h.未經公司同意，不得翻閱與自身業務無關之文件、函電及帳簿表冊。(自己經營之文件資料亦不得洩漏給不相關之第三者)。
- i.遵守員工安全衛生相關規定，維護工作場所及周邊環境之安全衛生。

B.本公司事業主、事業主家屬、本公司代理人對其員工或員工間不得有下列行為：

- a.因性別差異所產生侮辱、蔑視或歧視之態度及行為。
- b.與性有關之不適當、不悅、冒犯性質之語言、身體碰觸或性要求。
- c.以性活動或異性有關之行為為交換報償之承諾。
- d.要求性活動或性有關行為之威脅或懲罰。
- e.強暴及性攻擊。
- f.工作場所不宜對女性歧視，如擺設、張貼春宮圖片、黃色書刊等。

C.為防治就業場所性騷擾行為，並維護性別工作平等及人格尊嚴，特訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」提供申訴及調查，如經證實，本公司將依照情節輕重對其作成申誠、小過、大過、調職、降級等之處分，或依勞動基準法第十二條規定予以解雇；其涉及刑事責任時，本公司得移送司法機關處理。

D.因應防治性騷擾，依據公司「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」規定，設性騷擾調查小組。

(八)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

匯鑽科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：115年3月30日

本公司民國一一四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，認為本公司於民國一一四年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一五年三月三十日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

匯鑽科技股份有限公司



董事長：花鐺哲(簽章)



總經理：花鐺哲(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：不適用

(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

1.股東會重要決議：

股東會	日期	重要決議事項	執行情形
114 年 股東常 會	114.06.20	承認 113 年度營業報告書及財務報表案	業依法將相關報表分發各股東。
		辦理 113 年下半年度盈餘轉增資發行新股案	股票股利新台幣 43,868,490 元,每 仟股無償配發 102.3327348 股。 已於 115 年 1 月 28 日發放，並上 櫃買賣。

2.董事會重要決議：

日期	重要決議事項
114.01.23	新增資金貸與額度案
114.02.13	董事長異動案
114.03.14	113 年度營業報告書 113 年度財務報告 113 年下半年度盈餘分配暨訂定除息相關日期案 113 年下半年度盈餘轉增資發行新股案 113 年度「內部控制制度聲明書」 113 年度一般董事酬勞分配案 113 年度獨立董事酬勞分配案 113 年度經理人及員工酬勞分配總額案 定義「基層員工」案 修訂「公司章程」部分條文案 定期評估簽證會計師獨立性之情形 解除背書保證額度案 本公司與子公司間之資金貸與額度案 補選本公司董事案 提名及審議董事會提名之董事候選人名單 召開民國 114 年股東常會時間、地點及召集事由案 公司為因應越南業務需求，擬投資越南設立子公司案 本公司之子公司 Superior Plating Technology (Thailand) Co., Ltd. 建廠案 本公司向台北富邦商業銀行申請融資額度案 專業經理人委任契約案 經理人薪資調整案
114.04.07	委任花鐺哲先生擔任執行長案 委任林真伊女士擔任策略長案 委任陳慧嫻女士擔任財務長案 委任鍾毓璇女士擔任會計主管案 調整總經理王信為先生薪資結構並重新擬定委任契約案 調整稽核主管鍾靈女士薪資結構並重新擬定委任契約案 113 年度經理人及員工酬勞分配明細案 修正核決權限表案

日期	重要決議事項
114.04.10	擬辦理第六次買回本公司股份案
114.05.09	114 年第 1 季度財務報告案 中止本公司之子公司 Superior Plating Corp. 透過新設新加坡轉投資公司投資越南六淳智能科技有限公司案 修訂「公司章程」部分條文案 本公司擬辦理 114 年度現金增資發行新股暨發行國內第二次無擔保轉換公司債案 本公司擬於越南設立子公司案 對子公司 Superior Plating Corp. 增資案 召開民國 114 年股東常會時間、地點及召集事由案 修正核決權限表案 2024 年度永續報告書案
114.08.11	114 年度上半年營業報告書 114 年第 2 季度財務報告 114 年上半年度盈餘分配案 泰國子公司總經理任命案 114 年度董事責任險投保案 私募現金增資發行新股案 修訂「公司章程」部分條文案 改選本公司董事(含獨立董事)案 解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案 召開民國 114 年第 1 次股東臨時會時間、地點及召集事由案 子公司頂群科技(深圳)有限公司及匯鑽實業(深圳)有限公司改派法人代表 本公司經理人 114 年薪資調整案 檢討董事及經理人績效評估與薪資酬勞之政策、制度、標準與結構案 本公司擬向台新國際商業銀行申請融資額度案 本公司擬向永豐商業銀行申請融資額度案 本公司擬向和潤興業股份有限公司申請融資額度案
114.09.03	討論董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案 審查股東 花鐺哲先生提名之董事(含獨立董事)候選人名單案 審查股東 向利股份有限公司提名之董事(含獨立董事)候選人名單案 審查董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案 專業經理人委任契約案 會計主管異動案 公司治理主管異動案 代理發言人異動案 本公司向國泰世華銀行融資貸款授信合約續約案
114.09.30	選舉本公司第七屆董事長案 委任本公司第六屆薪酬委員會委員案 委任本公司第三屆審計委員會委員案
114.10.07	本公司第六屆薪資報酬委員會委員委任案

日期	重要決議事項
114.10.15	委任郭子龍先生擔任稽核主管案、委任契約案 專業經理人張永吉委任案、委任契約案 調整董事(含獨立董事)車馬費案 調整經理人薪資案 更換本公司財務長案
114.11.14	114 年第 3 季度財務報告 本公司擬辦理 114 年發行國內第二次無擔保轉換公司債案三億元，以投資 泰國子公司案 擬訂定本公司 113 年下半年度盈餘配股除權基準日及相關配發作業事宜 本公司擬於越南子公司進行投資案
114.11.17	本公司擬發行國內第二次無擔保轉換公司債案
114.11.28	本公司民國 115 年度稽核計畫案 本公司因應越南子公司營運計畫與客戶需求，擬以整廠輸入方式委託第三方公司採購設備及技術服務等事宜 本公司轉投資公司頂群科技(深圳)對越南子公司(設立中)資金貸與案 本公司擬依據公開發行公司董事會議事辦法修正本公司之董事會議事規範 委任俞伯璋先生擔任公司治理主管案 委任郭子龍先生擔任會計主管案 修訂本公司『內部控制制度』暨『內部稽核施行細則』
115.01.21	本公司擬向永豐金租賃股份有限公司申請融資案 本公司對越南子公司資金貸與案 修訂本公司「董事酬勞辦法」 本公司民國 114 年度經理人年終獎金案 本公司增資轉投資公司案
115.03.15	本公司稽核主管委任案 本公司民國 114 年度自結財務報表案 定期評估簽證會計師獨立性之情形 本公司金融機構融資申貸案 本公司轉投資公司東莞冠杰金屬表面處理有限公司股份處分案 召開民國 115 年股東常會時間、地點及召集事由案 民國 115 年股東常會受理持股 1%以上股東提案之期間及地點
115.03.30	本公司 114 年度財務報表案 本公司 114 年度營業報告書案 本公司 114 年度內部控制制度聲明書案 114 年度虧損撥補案
115.05.05	修訂本公司「資金貸予他人作業程序管理辦法」 修訂本公司「背書保證作業程序管理辦法」 越南子公司總經理及副總經理委任案 辦理私募現金增資發行新股案 擬發行限制員工權利新股案

日期	重要決議事項
	本公司庫藏股買回股數轉讓予員工案 本公司 115 年股東常會變更開會地點及新增議案

(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決議有不同意見有記錄或書面聲明者，其主要內容：自 115 年 5 月 5 日始，晉爵開發股份有限公司之代表人林士為董事對於董事會決議事項均持反對意見，本公司業已將其意見內容詳實記錄於董事會議事錄中。

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
勤業聯合會計師事務所	梁盛泰 尤盟貴	114.01.01~ 114.12.31	3,620	180	3,800	-

註：非審計公費為無擔保可轉換公司債發行服務。

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

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

五、更換會計師資訊：無

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

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

單位：股

職稱	姓名	114 年度		當年度截至 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(註 1)	花鐺哲	-	-	-	-
董事	家全投資股份有限公司 代表人：吳家權	199,241	-	-	-
董事(註 1)	晉爵開發股份有限公司 代表人：林士為	-	-	-	-
董事(註 1)	匯鑽國際投資有限公司 代表人：張朝明	-	-	6,000	-
董事(註 1)	匯鑽國際投資有限公司 代表人：林真伊	-	-	-	-
董事(註 2)	李素白	(157,000)	(600,000)	-	-
董事(註 3)	匯銓投資股份有限公司 代表人：盧登禧	(1,153,000)	(1,200,000)	-	-
董事(註 4)	裕宜投資股份有限公司 代表人：張秀鄉	-	-	-	-
董事(註 5)	鳴棋投資股份有限公司 代表人：吳茂原	(135,209)	-	-	-
獨立董事	王佑生	-	-	-	-
獨立董事(註 1)	林曉玫	-	-	-	-
獨立董事(註 1)	楊培傑	-	-	-	-
獨立董事(註 6)	龐逸茂	-	-	-	-
獨立董事	汪采琳	-	-	-	-
副總經理(註 7)	張永吉	5,511	-	-	-
稽核部副理	蔡明勳	-	-	-	-
會計部門主管	郭子龍	-	-	-	-
公司治理主管	俞伯璋	-	-	-	-

註1：114年9月30日當選董事。

註2：114年3月10日解任，本公司揭露截至114年2月底之股權異動情形。

註3：114年7月25日辭任，本公司揭露截至114年6月底之股權異動情形。

註4：114年9月3日辭任，本公司揭露截至114年8月底之股權異動情形。

註5：114年9月19日辭任，本公司揭露截至114年8月底之股權異動情形。

註6：114年9月30日解任，本公司揭露截至114年8月底之股權異動情形。

註7：114年10月3日任職。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：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04月17日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
家全投資股份有限公司	2,146,241	4.40%	-	-	-	-	-	-	-
五福國際資本股份有限公司	2,038,213	4.18%	-	-	-	-	花鐺哲	負責人	-
花鐺哲	1,629,246	3.34%	-	-	-	-	五福國際資本股份有限公司	負責人	-
匯鑽科技股份有限公司	1,523,000	3.12%	-	-	-	-	-	-	-
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1,341,354	2.75%	-	-	-	-	-	-	-
裕宜投資股份有限公司	1,100,036	2.26%	-	-	-	-	-	-	-
賴富敏	905,332	1.86%	-	-	-	-	-	-	-
哥羅西實業股份有限公司	900,000	1.85%	-	-	-	-	-	-	-
黃崇偉	854,781	1.75%	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管柏克萊資本SBL/PB 投資專戶	713,012	1.46%	-	-	-	-	-	-	-

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，並合併計算之綜合持股比例

單位：仟股；%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接 控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
Superior Plating Corp.	11,976	100	-	-	11,976	100
長鑽科技股份有限公司	1,260	9	-	-	1,260	9
Extensive Management Consultant Inc.	1,000	100	-	-	1,000	100
匯鑽實業（香港）有限公司	89,000	100	-	-	89,000	100
Superior Plating Technology Holding (Thailand) Co. Ltd.	5,530	89	-	-	5,530	89
Superior Plating Technology (Thailand) Co. Ltd.	2,192	66	-	-	2,192	66
Superior Plating Technology (Singapore) Pte. Ltd	註 3	註 3	-	-	註 3	註 3
匯鑽實業（深圳）有限公司	註 2	100	-	-	註 2	100
頂群科技（深圳）有限公司	註 2	100	-	-	註 2	100
東莞冠杰金屬表面處理有限公司	註 2	10	-	-	註 2	10

註 1：係本公司採用權益法之長期股權投資。

註 2：係為有限公司，故無股數。

註 3：Superior Plating Technology Holding (Singapore) Pte. Ltd，於 113 年 7 月完成相關設立登記，截至 114 年 12 月 31 日止，尚未投入註冊資本。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
97/09	10.00	50	500	50	500	設立 500 仟元	無	註 1
98/08	14.62	50,000	500,000	22,500	225,000	現金增資 224,500 仟元	無	註 2
98/08	30.00	50,000	500,000	30,000	300,000	現金增資 75,000 仟元	無	註 2
98/11	30.00	50,000	500,000	31,500	315,000	現金增資 15,000 仟元	無	註 3
99/07	41.00	50,000	500,000	32,500	325,000	現金增資 10,000 仟元	無	註 4
99/11	41.00	50,000	500,000	36,000	360,000	現金增資 35,000 仟元	無	註 5
101/10	32.00	50,000	500,000	37,200	372,000	現金增資 12,000 仟元	無	註 6
104/03	35.50	50,000	500,000	41,850	418,500	現金增資 46,500 仟元	無	註 7
104/12	10.00	50,000	500,000	42,462	424,620	員工認股權轉普通 股 6,120 仟元	無	註 8
105/01	10.00	50,000	500,000	42,726	427,260	員工認股權轉普通 股 2,640 仟元	無	註 9
105/05	10.00	50,000	500,000	43,855	438,548	可轉換公司債轉 換普通股 11,288 仟元	無	註 10
105/08	10.00	50,000	500,000	44,753	447,526	可轉換公司債轉 換普通股 8,978 仟元	無	註 11
105/11	10.00	50,000	500,000	44,822	448,216	員工認股權轉普通 股 690 仟元	無	註 12
106/01	10.00	50,000	500,000	44,948	449,476	員工認股權轉普通 股 1,260 仟元	無	註 13
106/08	10.00	50,000	500,000	44,184	441,836	註銷庫藏股 7,640 仟元	無	註 14
106/12	10.00	50,000	500,000	44,238	442,376	員工認股權轉普通 股 540 仟元	無	註 15
107/05	10.00	50,000	500,000	44,260	442,598	可轉換公司債轉 換普通股 222 仟元	無	註 16
107/09	10.00	50,000	500,000	44,264	442,642	可轉換公司債轉 換普通股	無	註 17

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
						44 仟元		
107/12	10.00	50,000	500,000	44,807	448,065	可轉換公司債轉換普通股 5,422 仟元	無	註 18
108/04	10.00	50,000	500,000	44,455	444,555	註銷庫藏股 3,510 仟元	無	註 19
112/05	10.00	100,000	1,000,000	44,391	443,915	註銷庫藏股 64 仟元	無	註 20
114/12	10.00	100,000	1,000,000	48,778	487,783	盈餘轉增資 43868 仟元	無	註 21

註 1：97 年 09 月 24 日府產業商字第 09789527310 號。

註 2：98 年 08 月 18 日府產業商字第 09887649200 號。

註 3：98 年 11 月 20 日府產業商字第 09890431520 號。

註 4：99 年 08 月 04 日府產業商字第 09986541500 號。

註 5：99 年 12 月 27 日府產業商字第 09990876710 號。

註 6：金融監督管理委員會 101 年 8 月 10 日金管證發字第 1010035355 號。

註 7：財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 104 年 1 月 12 日證櫃審字第 1030035753 號。

註 8：104 年 12 月 01 日府產業商字第 10490143810 號。

註 9：105 年 01 月 22 日府產業商字第 10580339810 號。

註 10：105 年 05 月 20 日府產業商字第 10585626900 號。

註 11：105 年 08 月 23 日府產業商字第 10591445000 號。

註 12：105 年 11 月 22 日府產業商字第 10594457800 號。

註 13：106 年 01 月 25 日府產業商字第 10651042500 號。

註 14：106 年 08 月 21 日府產業商字第 10657377200 號。

註 15：106 年 12 月 05 日府產業商字第 10660555910 號。

註 16：107 年 05 月 24 日府產業商字第 10749333000 號。

註 17：107 年 09 月 05 日府產業商字第 10753017300 號。

註 18：107 年 12 月 03 日府產業商字第 10755978400 號。

註 19：108 年 04 月 20 日府產業商字第 10848311410 號。

註 20：112 年 05 月 26 日府產業商字第 11249431710 號。

註 21：115 年 01 月 13 日府產業商字第 11456177620 號。

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	48,778	51,222	100,000	屬上櫃公司股票

(二)主要股東名單

115年04月17日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
家全投資股份有限公司	2,146,241	4.40%
五福國際資本股份有限公司	2,038,213	4.18%
花鐺哲	1,629,246	3.34%
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1,341,354	2.75%
裕宜投資股份有限公司	1,100,036	2.26%
賴富敏	905,332	1.86%
哥羅西實業股份有限公司	900,000	1.85%
黃崇偉	854,781	1.75%
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶	713,012	1.46%
元大證券股份有限公司受託保管 7V AI	505,000	1.04%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司章程第二十八條規定，本公司年度稅前如有獲利，應提撥百分之五至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

公司年度稅前如有獲利，應由上開提撥員工酬勞，保留至少20%份額分配給基層員工。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

第二十八條之一規定，本公司之企業生命週期正值成長期，為考量未來營運擴展、資金需求及稅制對公司、股東之影響，本公司之股利政策主要依據公司未來資本預算規劃所考量之資金需求，未來股利之分派，現金股利所佔比例以不低於百分之五為原則。

第二十八條之二規定，本公司盈餘分配或是虧損彌補得於每半會計年度終了後為之，前半會計年度決算如有盈餘應先預估並保留應納稅款，依法彌補累計虧損，預估保留員工及董事酬勞，提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限；次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

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

年度總決算如有盈餘，除依法繳納所得稅並先彌補以往年度虧損，其餘分配如下：

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

(2)必要時得依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；

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

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

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司114年度無可供分配盈餘，故本年度擬不分配股利。

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘(114年1月1日)	168,372,787 元
減:114年度稅後虧損	(184,162,824 元)
迴轉特別盈餘公積(註1)	0 元
可供分配盈餘	(15,790,037 元)
114年度不分配股利	0 元
期末待彌補虧損	(15,790,037 元)

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：不適用。

(五) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十八條規定，本公司年度稅前如有獲利，應提撥百分之五至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

公司年度稅前如有獲利，應由上開提撥員工酬勞，保留至少20%份額分配給基層員工。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票紅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：

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(六)公司買回本公司股份情形：

買回期次	第三次	第四次	第五次	第六次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間(實際)	109年4月6日至 109年5月22日	110年10月8日至 110年12月2日	111年10月7日至 111年12月2日	114年4月11日至 114年6月10日
買回價格區間	29.80~66.70	45.00~60.00	35.00~55.00	32.00~96.00
已買回為股份種類及數量	普通股 64,000股	普通股 523,000股	普通股 368,000股	普通股 1,000,000股
已買回股份金額	3123,681元	30,480,822元	190,049,076元	5,443,000元
已辦理註銷及轉讓之股份數量	已辦理註銷	0	已全數轉讓	0
累積持有公司股份數量	普通股 64,000股	普通股 587,000股	普通股 955,000股	普通股 1,955,000股
占已發行股份總數比率%	0.14%	1.32%	2.15%	4.01%

二、公司債辦理情形：

2026 年 3 月 31 日

公司債種類	第二次無擔保可轉換公司債
發行（辦理）日期	115 年 1 月 5 日
面 額	新台幣 100 仟元
發行及交易地點	中華民國
發 行 價 格	新台幣 100 仟元整
總 額	新台幣 300,000 仟元
利 率	票面年利率 0%
期 限	3 年期(到期日：118 年 1 月 5 日)
保 證 機 構	不適用
受 託 人	永豐商業銀行信託部
承 銷 機 構	華南永昌綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師	翰辰法律事務所邱雅文律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 梁盛泰會計師、尤盟貴會計師
償 還 方 法	本轉換公司債，除下列情形外，於到期時依債券面額以現金一次還本： 1. 債券持有人申請轉換為本公司普通股； 2. 本公司行使贖回權； 3. 債券持有人行使賣回權；

	4. 本公司於由證券商營業處所買回買回註銷。
未償還本金	新台幣 300,000 仟元
贖回或提前清償之條款	(一)本債券自115年4月6日起(發行滿三個月翌日起)至117年11月26日止(到期前四十日止),若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)者,本公司得於其後三十個營業日內,以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日,且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人,則以公告方式為之),贖回價格訂為本債券面額,以現金收回其全部債券,且函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求,應於債券收回基準日後十個營業日內,按債券面額以現金贖回其流通在外之本債券。 (二)本債券自115年4月6日起(發行滿三個月翌日起)至117年11月26日止(到期前四十日止),若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之10%時,本公司得於其後任何時間,以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日,且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人,則以公告方式為之),贖回價格訂為本債券面額,以現金收回其全部債券,且函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求,應於債券收回基準日後十個營業日內,按債券面額以現金贖回其流通在外之本債券。 (三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前,未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力,採郵寄者以郵戳日為憑)者,本公司於債券收回基準日後十個營業日內,將其所持有之本債券依債券面額以現金贖回。 (四)若本公司執行收回請求,債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。
限制條款	-
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	-

附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	-
	發行及轉換(交換或認股)辦法	債券持有人自115年4月6日起(本債券發行日後屆滿三個月之翌日起)，至118年1月5日(到期日止)，除自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發 股票開始交易日前一日止、其他本公司普通股依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條及十五條規定辦理。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		(一)就股權可能造成稀釋情形分析，稀釋程度以現金增資對股權稀釋之影響較大，而轉換公司債則在債券持有人轉換後始對股權產生稀釋情形，轉換前則對公司股權稀釋並無影響，而轉換公司債在債券持有人可轉換期間，債券持有人將擇一對其較有利的時點再行轉換，因此對股權稀釋具有遞延效果，不致於對公司股權立刻產生膨脹之衝擊，故本公司選擇以轉換公司債方式募集資金，將有助於維持平穩之獲利能力，有效減少並延緩對股權稀釋之程度，因而對股權尚不致產生重大影響。 (二)依每股淨值之影響觀之，採發行中華民國境內轉換公司債將提高每股淨值，對股東權益有正向影響。整體而言，由對股權稀釋及對現有股東權益之影響觀之，發行轉換公司債如全數轉換，對股權稀釋效果較小，且對淨值有增加之效果，故在考量股權稀釋及對現有股東權益增加之影響，本公司本次採發行中華民國境內轉換公司債作為籌資來源，除對本公司年度每股盈餘之稀釋效果較低外，轉換後亦有助於本公司每股淨值之增加，另於轉換公司債經債券持有人轉換後可適度提高本公司自有資本比率，對健全財務結構及強化獲利能力亦顯具裨益，符合公司長期發展規劃。
交換標的委託保管機構名稱		-

轉換公司債資料

2026 年 5 月 6 日

公 司 債 種 類		第二次無擔保轉換公司債		
項 目	年 度	113 年	114 年	當 年 度 截 至 年 報 刊 印 日 止
轉債市價 公司	最 高	-	-	117.00
	最 低	-	-	99.05
	平 均	-	-	109.00
轉 換 價 格		-	-	新台幣 68 元
發行（辦理）日期及 發行時轉換價格		115 年 1 月 5 日 (68.00 元)		
履行轉換義務方式		發行新股		

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季為止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫內容：

發行

(一) 計畫項目及預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完 成日期	所需資 金總額	預計資金運用進度			
			115 年第 1 季	115 年第 2 季	115 年第 3 季	115 年第 4 季
轉投資子公 司-泰國	115 年 第 4 季	300,000	20,000	96,000	132,000	52,000

(二) 預計可能產生效益

本次計畫預計將可擴大泰國子公司事業規模、拓展全球銷售通路與客戶，並獲得相關研發技術人才，降低產能集中於中國單一區域之風險，提升長期競爭力，預計泰國子公司於 116~125 年度累計可認列投資收益 348,452 仟元，預計資金回收年限約為 9.3 年。

(三) 執行情形

單位: 新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			(若有)進度落後之原因及改進計畫
轉投資子公司-泰國	支用金額	預定	20,000	不適用，該計畫資金如預期進行
		實際	20,000	
	執行進度	預定	6.67%	
		實際	6.67%	

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容：

匯鑽科技為專業之表面處理研發以及周邊配套諮詢服務公司。

主要業務：

一、金屬與塑膠表面處理技術之研發與加工服務。

二、表面處理相關配套措施諮詢服務，包含環保、自動化以及管理類別。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元；%

主要產品	114年度	
	銷售金額	營業比重(%)
加工收入淨額	1,055,636	100.00
合計	1,055,636	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目：

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

4.計畫開發之新商品(服務)項目：

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

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

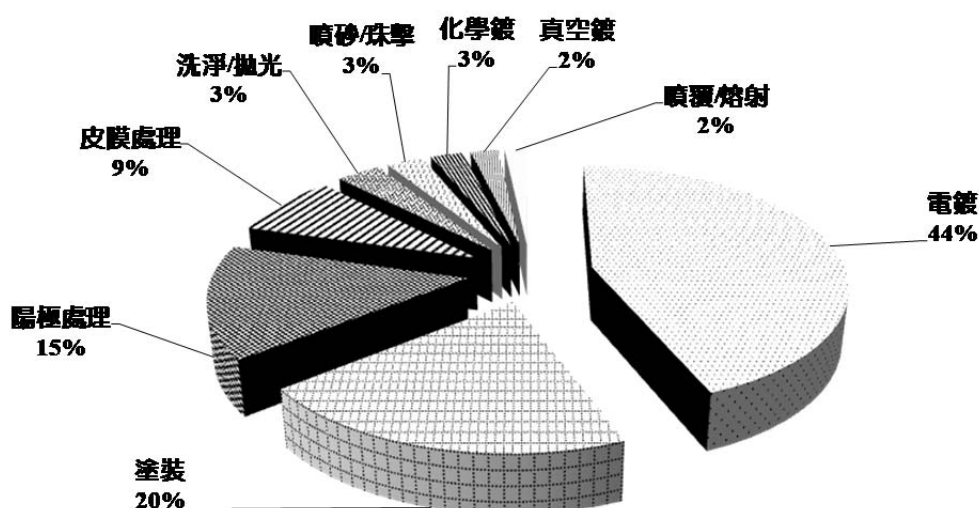
- (1)低成本化學鎳技術。
- (2)卷對卷連續電鍍工藝開發。
- (3)特殊貴金屬電鍍技術開發。
- (4)散熱模組所需之表面處理。
- (5)金屬回收提煉設備。
- (6)工業用廢水廢液減量設備。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

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

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



我國表面處理廠商結構

資料來源：表面處理工會，金屬中心/金屬中心 MII-ITIS 整理

2024年我國金屬表面處理業產值達新台幣2,206億元，較前一年成長4.4%。隨著半導體、電動車與航太等精密零組件需求增加，產業呈現溫和復甦。然而，國內多為中小企業，仍面臨人力短缺、技術傳承斷層、客戶內製化、急單化生產壓力、環保法規升級(如PFAS、重金屬管制)與非法業者低價競爭等挑戰，使轉型需求加速浮現。

國際方面，全球表面處理市場預期將於2030年突破1,332億美元，受電動車、航太、電子與半導體推動，並再REACH、RoHS、PFAS環保規範、碳排放管理驅動下，朝向智慧及永續雙軸轉型，從德國、英國、瑞士、義大

利及日本等國業者轉型案例中，顯示三架銘、無氰電鍍、鎢/鈦轉化膜、乾式塗層、低溫製程與廢水回收、智慧化、AI製程監控、自動上掛與數位管理等技術重要性。

2. 產業結構

(1) 產業關連圖與代表性廠商

A. 上游產業：

表面處理業的上游為材料廠商，主要分為基體材料及改質或塗覆原料兩大部分，基體材是由金屬零組件製造業者將各種金屬及合金熔鍊後製得的塊、錠等基本冶鑄品，或各類稍具雛型的板、條、塊、錠、棒等粗胚，進一步加工成具特定形狀及特性之零組件，以滿足下游應用產品之所需。至於改質或塗覆原料，則是由表面處理原料製造業生產各式各樣的表面處理化學原料，再視表面處理的工法及品質條件，銷售給金屬表面處理業者。目前國內濕式製程用的化學藥品大多仍是來自歐美等國，如全球最大的藥水供應商阿托科技(ATOTECH)，為順利將該公司產品引進國內產線，已設置兩座研發中心；而國內的代表廠商有守仁電鍍原料公司、環宇化工實業有限公司及台灣上村(股)公司等；而在乾式製成的原料供應方面，僅靶材製造商光洋應用材料科技(股)公司較具規模，主要提供金屬靶產品，其他仍多來自美、日、歐等地。

B. 周邊產業：

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

C. 中游產業：

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

D. 通路：

基本上，金屬表面處理工廠可區分為兩大類：專業表面處理與一般產品製造業表面處理（即兼業），前者主要利用表面處理加工為營利，後者之表面處理工廠只是其生產體系的一部份，例如許多汽車、機車、家電、

傢俱、電子廠家，都附屬有電鍍或塗裝等部門，對其自用之零件或產品全部或部分進行表面處理。

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

E.下游產業：

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

我國表面處理產業關聯

	產品鏈	產業/代表性廠商
上游	處理藥水、塗料、靶材	台灣阿托、台灣麥特、守仁、環宇化工、台灣上村、台灣默克、永記、光洋
周邊	表面處理周邊	啟泰、鴻利、億鴻、大鏞、麗百代、易度、大永真空、龍翹
中游	滲碳、滲氮、電鍍、塗裝、噴塗、真空鍍、拋光、珠擊	柏騰、位速、台灣多代、大亞鐵寶、典雅、頂吉興、中勝、鎂上鎂、漢泰、榮眾、環宇真空、巨擘
通路	產品製造商	主要為接單代工的內銷市場，其次為產品製造廠自有通路
下游	運輸、機械、營建、傢具、電子電機、醫療器材	裕隆、福特、巨大、美利達、宏基、華碩、鴻海、台中精機、友達、奇美、成霖、台灣福興、桂蒙、川湖、聯合骨科

資料來源：金屬中心 MII-IT IS 整理

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

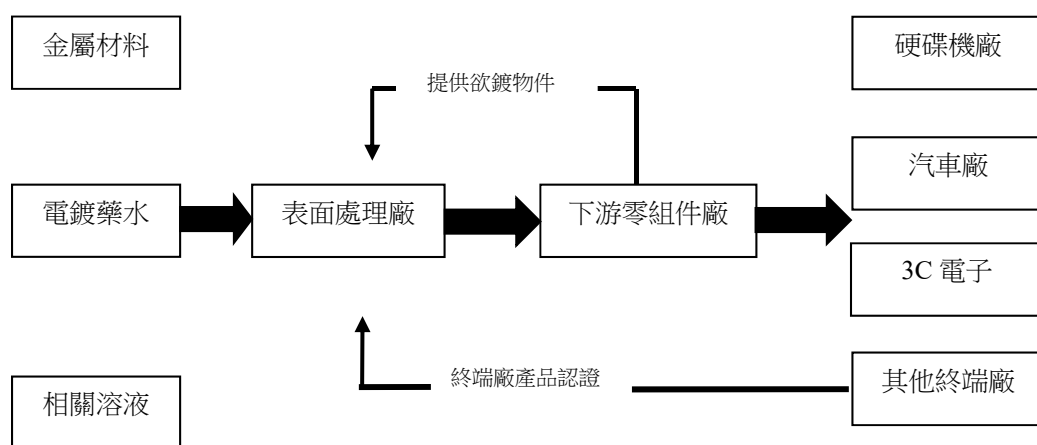
金屬表面處理產業從傳統工業到近代高科技一直都扮演非常重要的角色，在國內表面處理工業技術自行研發者很少，大多倚賴國外廠商或代理商，因此我國產品品質遜於國外乃不可避免，產品之信譽及附加價值難以提升。若希望提升表面處理工業，必須大力提高表面處理技術，政府也應大量培養相關方面的人才，鼓勵研發，才能使我國產業得到提升。

在經營與生產方面，產業規模化為必然的選擇。一般專業廠商規模不大，經營較為分散，造成產品的成本較高、缺乏市場競爭力，難以吸引投

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

(2)產業上、中、下游之關聯性

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



3.本公司業務主要終端產品之各種發展趨勢

(1)硬碟機(HDD)：

為了因應 AI 浪潮帶來的資料儲存需求，而 HDD 在資料安全、可存取性方面均有優勢，因此近期記憶體市場吹起漲價風，HDD 產品逐步調漲價格，並可望拉長出貨交期。

傳統硬碟市場銷售情況呈現出多面性，具體如下：

出貨量方面：2024 年第一季度全球機械硬碟出貨量達到 2,970 萬塊，環比增長 3%；2025 年第一季度出貨總量達到 262EB，環比增長 22%，顯示對大容量機械硬碟的需求增長強勁。

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

市場結構方面：機械硬碟在大容量存儲方面具有天然優勢。雖然固態硬碟(SSD)在速度上有明顯優勢，但在同樣容量下，機械硬碟的價格較為低廉。對於需要大量存儲空間的應用場景，例如：數據中心、監視畫面、大數據處理等領域，機械硬碟仍然是非常合適的選擇。隨著數據中心的不斷擴展，對高密度、大容量硬碟的需求將持續增長，為 HDD 市場提供了穩定的需求基礎；由於監視畫面數據量巨大，HDD 以其較低的單位存儲成本和較長的存儲週期，尤其在國防、交通監測等領域，仍佔有主導地位。

主要廠商方面：2025 年西部數據市占率最大，占全體市場的 14.37%，其次是希捷，占 13.74%，第三名則為東芝，但其 HDD 部門財務數據不公開。

地域方面：亞太、拉丁美洲以及東歐數位化加速，推動大容量儲存需求，預計相關市場成長率較為可觀；歐洲市場穩步成長，企業與消費需求均衡；北美仍站全球雲端容量之大宗。

(2)3C產業：

A.全球智慧手機市場

市場研究機構Canalys的最新研究，全球智慧手機市場在2024年至2028年出貨量將以2%的年複合成長率溫和增長。



其中，蘋果、三星和小米繼續佔據市場前三的位置，展現出強大的競爭力。蘋果近幾季在產品組合競爭力顯著提升，積極拓展新興與中型市場；三星在中階市場內穩定銷售，高階市場方面部分受拉丁美洲與西歐市場需求影響，未能守住全球龍頭地位；小米則是旗艦與中階產品線佈局均衡，出貨穩定。

B.個人電腦(PC)市場

根據市調機構Omdia公布2025年全球PC市場出貨量約2.9億台、年增9.2%；其中筆電出貨約2.20億台、年增8%；桌機出貨約5,900萬台，年增14.4%。

在市占率方面，2025年全球五大PC廠商依舊是聯想(Lenovo)、惠普(HP)、戴爾(Dell)、蘋果(Apple)以及華碩(Asus)，其中，聯想市占率達24.2%，華碩和聯想的出貨量增幅在五巨頭中以17.8%和14.6%居前。

	2025 年出貨量	2024 年出貨量	變化
聯想	7,080 萬台	6,180 萬台	14.6%
惠普	5,750 萬台	5,270 萬台	9.1%
戴爾	4,110 萬台	3,920 萬台	4.8%
蘋果	2,560 萬台	2,260 萬台	11.1%
華碩	2,050 萬台	1,740 萬台	17.8%
其他	6,930 萬台	5,890 萬台	17.7%

C.智能穿戴市場

根據拓璞產業研究院之資訊，2025年智慧穿戴市場整體進入成熟期，智慧手錶與虛擬頭戴設備皆面臨創新疲乏與需求下滑壓力。手錶領域從硬體升級轉向AI健康洞察，但受限於電池續航與資料隱私，AI應用效益尚未完全發揮，全球出貨約1.3億支，年減2.6%。虛擬頭戴設備則因內容不足與應用有限，出貨量僅約560萬台，年減22%，產業進入技術整合與應用再定義階段。展望2026年，兩大領域均將以AI賦能創新為突破僵局主軸，惟消費市場復甦動能有限，整體出貨動能仍呈微幅衰退。

4.競爭情形

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

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

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

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

(1)表面處理的定義及分類：

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

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

資料來源：金屬中心、ITIS 計畫

(2)表面處理技術及目的：

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

表面處理法			主要目的
大分類		中分類	
清洗	洗淨	濕式洗淨、乾式洗淨	油脂類的去除
	除銹	浸漬除銹、噴砂、液體搪磨、滾桶研磨	障礙物去除、銹的去除
研磨		機械研磨、化學研磨、電解研磨、CMP	平滑光澤化
蝕刻		化學蝕刻法、電解蝕刻法、乾式蝕刻法	表面形狀的創製
珠擊		中/低速珠擊、高速珠擊	耐疲勞性、障礙物去除
印刷		印刷凸版、印刷凹版、平板印刷、孔版印刷	表面裝飾
塗裝		噴霧塗裝、靜電裝、電著塗裝、粉體塗裝	耐蝕性、裝飾性

表面處理法		主要目的
大分類	中分類	
積層	樹脂積層、玻璃積層	耐蝕性、耐磨耗性
濕式鍍	電鍍、化學鍍	裝飾、耐蝕性、耐磨耗性
化成處理	磷酸鹽處理、磷酸鐵處理、鉻酸鹽處理	耐蝕性、滑動特性
陽極氧化	鋼鐵之陽極氧化、非鐵金屬之陽極氧化	耐蝕性、耐磨耗性、著色
乾式鍍 (氣相)	物理氣相沈積(PVD)、化學氣相沈積(CVD)	耐磨耗性、滑動特性、光學特性
離子植入	高能植入、中能植入	電特性、耐磨耗性、耐熱性
熱浸鍍	熱浸鍍鋅、熱浸鍍鋁	耐蝕性
表面熱處理	表面燒入、滲碳燒入、氧化處理、滲透擴散	耐磨耗性、耐疲勞性、滑動特性
噴鍍	熱噴鍍、電漿噴鍍	耐磨耗性、耐蝕性、耐熱性

資料來源：金屬中心、ITIS 計畫

(3)鍍膜技術介紹：

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

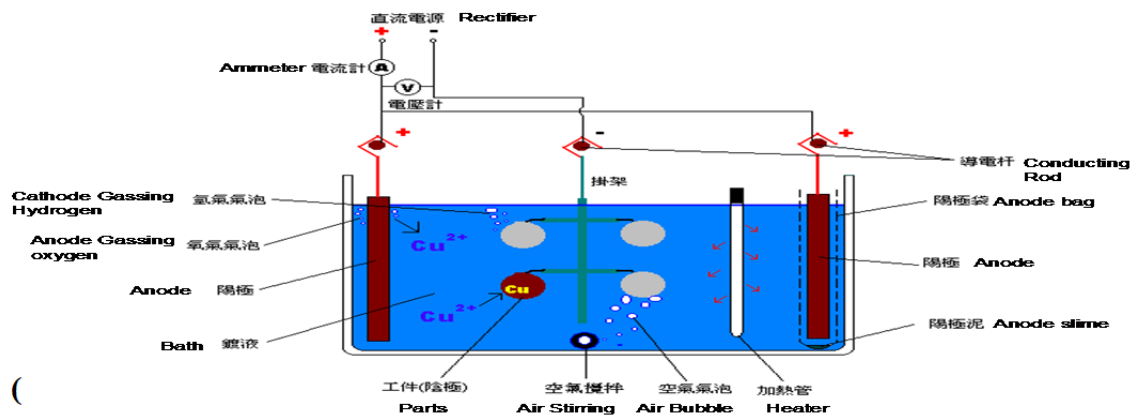
技術別	濕式鍍	乾式鍍
分類	傳統電鍍、浸漬電鍍、無電電鍍	物理氣相沈積(PVD)、化學氣相沈積(CVD)
優點	設備成本較低、技術成熟	不會產生廢氣廢水等污染源，較無環保問題
缺點	環保問題嚴重、需購買廢氣廢水處理設備	無法處理大型或複雜形狀之物件、鍍層薄且降著性較差

資料來源：金屬中心、ITIS 計畫

2.本公司主要技術為濕式鍍，其可分為：

(1)電鍍(Electroplating)

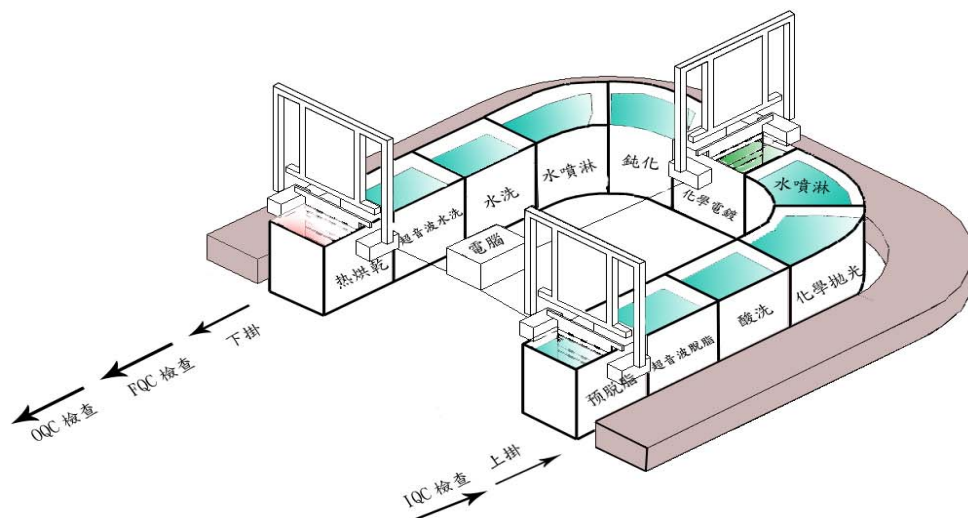
電鍍為一種電解過程，提供鍍層金屬的金屬片作用有如陽極，電解液通常為鍍著金屬的離子溶液，被鍍物作用則有如陰極。陽極與陰極間輸入直流電壓後，吸引電解液中的金屬離子游至陰極，還原後即鍍著其上。同時陽極的金屬在溶解，提供電解液更多的金屬離子。許多工業機器的零件、家具、家庭用品常鍍上一層金屬膜，其目的在於防止腐蝕、增進美觀並使其具硬度、耐磨性、導電性等特殊性質。常用作電鍍層的材料有銅、鋅、錫、鉻、鎳、鎳、鎳、金、銀等金屬，及銅鋅、銅錫、錫鋅、錫鎳等合金。另外，為確保底材(即被鍍物)與鍍層兩物質之原子間能緊密接著，被鍍的工件通常需加以除垢、脫脂、去氧化物層等處理。



2

()化學電鍍(Electroless plating)

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



(3)浸漬電鍍(Immersion plating)

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

(4)多層電鍍(Multi-layer plating)

指在同一基體上先後沈積上幾層性質或材料不同金屬層的電鍍。其主要目的是

在維持其電鍍功能的前提下，降低貴重金屬層總厚度，或是在基體上鍍具有抗腐蝕能力的鍍種，只在零件關鍵部位選鍍功能性貴金屬，以達到效用及成本之最適化，如銅材表面鍍鎳鍍金，鍍鎳鍍銀等。

3.最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	110年度	111年度	112年度	113年度	114年度
研發費用	11,219	11,095	10,833	13,277	17,143
營業收入淨額	1,356,633	1,131,956	922,521	1,028,623	1,055,636
研發費用占營業收入比例	0.83	0.98	1.17	1.29	1.62

4.最近年度開發成功之技術或產品：

年度	最近五年度開發成功之技術或產品
110 年度	➢ USB-C shell 系列自動下掛機器導入。 ➢ 新一代連接器端子鍍金鍍銀技術。 ➢ 工業濃廢液減量設備。 ➢ 廢水廢液中電解回收鎳技術開發應用。 ➢ 耳機產品化學鍍鎳製程開發,導入自動檢驗、自動擺盤。 ➢ 散熱產品局部電鍍工藝開發。 ➢ 車用散熱器低磷化學鍍鎳製程開發量產。
111 年度	➢ 導入壓板清洗機。 ➢ 導入 spacer 自動擺料機。 ➢ 化學鎳廢液，鎳電解系統安裝。 ➢ 電鍍鎳鎳提煉系統安裝。 ➢ 產線後水回用，壓板清洗槽排水，壓板清洗設備給排水系統設置。 ➢ 退鍍硝酸提鎳系統設置。 ➢ 活性碳提鎳系統設置。 ➢ 鍍銀線銀回收系統安裝。
112 年度	➢ 增加清洗鈍化線，用於鋁杯/熱管/銅排清洗鈍化。 ➢ 導入 type-C 5 層掛具上下掛自動機。 ➢ 新增噴砂機。 ➢ 新增磁力拋光機。 ➢ 新增泡殼清洗機。
113 年度	➢ 新增噴塗線
114 年度	➢ 增加非金屬電鍍線，用於多種類非金屬材料的處理 ➢ 新增鐳射鐳雕機 ➢ 導入 AOI 檢測儀 ➢ 新增自動貼膜機+點膠機，用於碳纖維配套生產 ➢ 新增鈦材試驗線，局部鍍金工藝的開發 ➢ 新增局部鍍機台，AI 均熱板電鍍工藝開發 ➢ 新增脈衝整流設備，用於榮耀新產品開發

(四)長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

- A.關注時局變化，確保供應不中斷。
- B.關注物料、匯率波動，做最好、最快的反應。
- C.深化客戶關係，水平伸展表面處理領域。
- D.切入新市場應用，如半導體晶片、新能源車市場等。
- E.發展自動化，降低對人力的依賴。
- F.逐一檢視工藝控制與參數，去除高耗能與生產瓶頸。
- G.深化既有客戶之合作關係，擴大所佔加工業務比例，並提供客戶完整解決方案。

(2)長期發展計畫

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

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

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

單位：新台幣仟元；%

地區	113 年度		114 年度	
	金額	比率%	金額	比率%
中國大陸	838,612	81.53	898,291	85.09
泰國	169,812	16.51	156,398	14.82
其他	20,119	1.96	947	0.09
總計	1,028,623	100	1,055,636	100

2.市場占有率：

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

3.市場之未來供需狀況與成長性

本集團截至114年前三季兩大業務為硬碟零組件及3C產品充電器接頭/連接器端子之表面處理，各約佔整體營收22%及65%，故供需求狀況及成長性將以硬碟及3C產品為主。

I. 硬碟產業

A. 近年來硬碟需求持續成長

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

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

B.供給面狀況

目前國際製造廠商於全球市場整合度持續增加，相關廠商亦往整合服務方向發展，故於資訊、網通與消費電子等領域，更希望倚重加工廠商之協助，以加速產品上市時程。目前國際大廠持續擴大委外範疇，匯鑽科技憑藉優異

成本控制、製造技術與生產彈性等競爭優勢，加以靈活之運籌帷幄、優質之研發創新及卓越之管理經驗，將有利本集團爭取加工訂單。另中國對於環保的意識越趨高漲，且放大檢視高耗能及高污染產業，故要求相關產業取具合規之污染排放執照，在此一門檻下，未來要取得電鍍牌照之機率大減，表面處理產業已存在高度進入障礙，競爭者不易於短期內進入此產業，未來供給量將集中於部分業者。

C. 隨每單位儲存容量提升，硬碟零組件精密度要求亦不斷提高

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

II.3C產業

1. 手機平板電腦快充需求推升USB-C搭載率提升

高階智能手機及平板在5G網路環境以及消費者對於高畫質影音串流加速發展推動下，高階智能手機及平板滲透率逐漸提升，5G手機在消費者對於影音串流需求增加下，螢幕及5G串流造成耗電速度增加，因此高階智能手機及平板以USB-C作為主要支援快充規格已成趨勢，而本集團為美系客戶主要之USB-C及插頭表面處理供應商，在經歷長時間與客戶共同技術研發之下，能夠提美觀並供耐磨耐插拔之特殊鍍種，延長客戶充電器之產品壽命。

2. 穿戴裝置快速充電需求，例如TWS耳機及智慧手錶，隨著市場疲軟，銷量也跟著下滑。現如今產業進入技術整合與應用再定義階段，預估近幾年應仍緩步下降或持平，將再持續觀察穿戴裝置的發展。

3. 供給面狀況

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

III. 半導體晶片產業：2026年全球半導體市場預測分析

A. 整體市場規模

IDC預測：隨著AI基礎建設浪潮持續推薦，加上邊緣運算裝置規格升級，預期2026年全球半導體市場將維持雙位數成長動能，年成長率可達11%。

Gartner預測：Gartner 預測 2026 年全球半導體支出將衝上 1.3 兆美元，記憶體與儲存晶片價格將分別暴漲 125% 與 234%，這並不是單純的「景氣循環」，而是 AI 帶動的結構性改變。

B. 不同應用領域表現：

1. AI領域

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

2. 電動汽車領域

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

3. 智慧手機和電腦領域

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

IV. 新能源車產業

2026年全球新能源汽車市場銷量資料如下：

總銷量：

2025 年全球電動汽車銷售量超過 2,000 萬輛，較 2024 年成長 20%，約占全球新車銷售四分之一。中國的電動汽車銷售占比接近 55%；歐洲銷售量成長超過 30%，占比達 28%；美國銷售量則小幅下降，銷售占比略低於 10%，年底購車稅額抵減退場後，銷量明顯下滑。IEA 預估，2026 年全球電動汽車

銷售量將增至約 2,300 萬輛，占全球新車銷售 28%。

地區分佈：

- A. 中國：中國受到汰舊換新補助調整影響，2026年銷售占比可能接近 60%。
- B. 美國和加拿大：美國因聯邦購車稅額抵減退場及政策方向改變，全年銷售量可能下降超過 20%。
- C. 歐洲：歐盟新車二氧化碳排放標準趨嚴、企業用車電動化及部分國家購車補助帶動，銷售量可望增加20%。

主要車企表現：

- A. 特斯拉：2025年交付約164萬輛汽車，較2024年下降約9%。
- B. 比亞迪：新能源車2025年全年累計銷量達225.67萬輛，年增長28%，首次超越特斯拉成為全球純電動車銷量冠軍。
- C. 理想汽車：交付約40.6萬輛。
- D. 賽力斯：2025年新能源車銷量達47.2萬輛，同比增長10.63%。

4.競爭利基

A.研發團隊具豐富經驗

本集團研發人員截至年報刊印日止，大專以上學歷約42%，且主要幹部在研發領域之相關工作經歷平均達10年以上。研發團隊分為新製程開發團隊及原製程改善團隊，讓集團確保在原有產品上維持市場競爭力外，能秉持長期經營持續拓展的方向，為集團創造新的成長動力。除積極網羅業界菁英外，並不斷藉由公司內部知識管理、內/外部教育訓練及與學術單位的合作交流等一連串的研發培訓計劃，來確保研發技術的不斷精益求精。研發團隊近來致力於製程上表面處理機器設備的開發，廢水處理技術的突破，持續於各地申請專利認證保護研發團隊的智慧財產結晶，深圳子公司於110年度得到國家高新技術企業認證。

B.跨國生產基地

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

C.良好的客戶群與多樣化產品組合

本集團為專業之表面處理服務業者，主要客戶多為全球之知名品牌廠商，其財務及公司經營均相當穩健，而且本集團與這些主要客戶維持長久且良好的合作關係，並在品質及服務上獲得客戶一致的肯定。隨著資訊、消費

性電子產品、及雲端數位需求的快速發展，產品除3C週邊零組件外，亦包括伺服器、電動車、車用、醫療器材等產品，產品組合多樣化且具廣度及深度，可服務不同類別或屬性之產品銷售客戶。

D.管理、業務、生產、品質串連的競爭優勢

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

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

a. 地理位置優勢

i. 華南地區資訊產業供應鏈體系完整

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

ii. 泰國地區硬碟產業鏈體系完整

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

b. 零組件產業發展成熟，關鍵零組件供應穩定

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

c. 產業市場持續成長

隨著資訊、消費性電子產品、及雲端數位需求的快速發展，本集團主要業務硬碟零組件及3C電子產品表面處理業務也持續成長。隨著視訊監控、物聯網、大數據，人工智能算力等需求持續增加，雲端儲存技術之發

展，可望拉動硬碟機市場需求，根據研究機構的統計，2025年時的全球資料儲存量約213.56ZB，並持續高速成長。

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

d. 堅強研發及創新能力

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

B. 不利因素

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

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

因應之道：

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

b. 潛在性的勞工短缺且自動化行業專業設計研發人才缺乏

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

因應之道：

近來集團積極開發自動化生產設備來大量取代原本的勞動力，以減輕在基本工資上升中所帶來的成本影響。並且深圳子公司在淡旺季間靈活調派運用跨廠區之人工，降低人工短缺之影響。另外在泰國子公司也引入外籍勞工來確保有穩定的勞動力。

c. 新製程開發週期長及資金投入回收時間長

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

回收時程也較長。

因應之道：

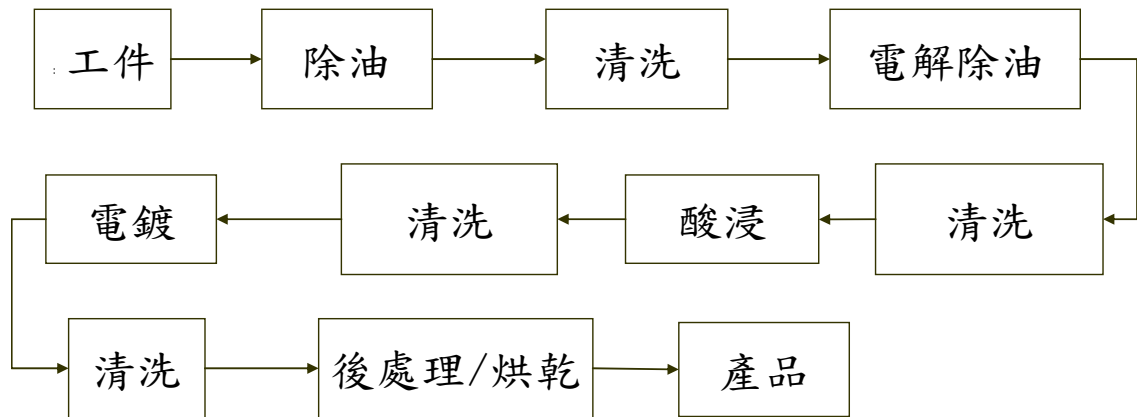
本集團在與客戶共同開發製程前，會在各項營運戰略上依照財務規劃、顧客及產品評估、內部組織及資源調度規劃、及營運管理風險四個構面設定了短、中、長期的風險評估及發展策略並於每季董事會時依照必要性回報。經過董事會同意後，後續透過公司現有專責單位做後續資訊溝通及監督機制，來避免公司遭受損害，確保目標之達成。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.產品之重要用途

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

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

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

(四)主要進銷貨客戶名單

1.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名稱及其銷貨金額與比

例：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度				115 年度截至第一季(自結數)			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係
1	番禺得意	168,424	16.37	無	番禺得意	164,173	15.55	無	BIGL	45,603	18.29	無
2	BIGL	160,196	15.57	無	深圳市 大富方 圓	160,252	15.18	無	深圳市 大富方 圓	40,066	16.07	無
3	深圳市 大富方 圓	106,061	10.31	無	BIGL	131,961	12.50	無	番禺得 意	38,326	15.37	無
4					凡泉精 密	114,746	10.87	無	凡泉精 密	28,961	11.61	無
	其他	593,942	57.74		其他	484,504	45.90		其他	96,408	38.66	
	銷貨 淨額	1,028,623	100.00		銷貨 淨額	1,055,636	100.00		銷貨 淨額	249,364	100.00	

增減變動說明：尚無重大變動。

2.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

113 年度					114 年度				115 年度截至第一季止			
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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	深圳市奧特佳	43,264	14.59	無	深圳市奧特佳	42,714	10.96	無	太禾	94,537	10.61	無
2					東莞大畝電子	39,032	10.02	無				無
3	-	-	-	-	-	-	-	-				
4	-	-	-	-	-	-	-	-				
-	其他		85.41	無	其他	307,867	79.02	無				
	進貨淨額	296,476	100.00	-	進貨淨額	389,613	100.00	無	進貨淨額	890,898	100.00	無

增減變動說明：因客戶指定使用原料，故 115 年第一季主要進貨廠商顯著變化。

三、從業員工最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；歲；年；%

年 度		113 年度	114 年度	當年度截至年報刊印日止
員 工 人 數	生產直接及間接人員	695	796	858
	管理部人員	85	85	75
	研發人員	37	40	43
	合 計	817	921	976
平 均 年 歲		37.2	36.8	37.33
平 均 服 務 年 資		4.2	3.7	3.49
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	1.22%	0.88%	0.81%
	大 專	16.16%	14.12%	20.43%
	高 中	18.97%	16.61%	10.96%
	高 中 以 下	63.65%	68.40%	67.80

四、環保支出資訊

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

本公司之深圳子公司申領污染排放許可證及環保專責單位人員資訊如下：

1.污染排放許可證

公司名稱	核發單位	許可證 有效日期
頂群科技(深圳)有限公司	深圳市生態環境局寶安管理局	2025.12.27-2026.06.26

2 環保專責人員

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

(二)公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

114 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

公司名稱	設備名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及預計可能產生效益
匯鑽實業(深圳)有限公司	污水防治設備	1 套	105/2/1	6,324	用途：淨化電鍍污水 效益：使放流水符合環保標準
匯鑽實業(深圳)有限公司	低溫蒸發設備	2 套	109/7/31 112/9/30	1,928	用途：蒸發高濃度廢液 效益：減少70%高濃度廢液清運量
匯鑽實業(深圳)有限公司	廢鎳回收設備	1 套	111/1/30	172	用途：廢鎳液中鎳金屬回收 效益：減少廢液處理成本，並將廢鎳轉化成有價物質，進而獲利
匯鑽實業(深圳)有限公司	壓濾機	3 套	100/8/31 101/6/30 113/7/31	548.784	用途：污泥壓濾 效益：污泥分類處理，使其符合環保規範
頂群科技(深圳)有限公司	污水防治設備	1 套	106/3/27	41,577	用途：淨化電鍍污水 效益：使放流水符合環保標準
頂群科技(深圳)有限公司	廢鎳回收設備	1 套	111/1/14	BOT	用途：廢鎳液中鎳金屬回收 效益：減少廢液處理成本，並將廢鎳轉化成有價物質，進而獲利
頂群科技(深圳)有限公司	活性炭清洗設備	1 套	111/12/31	546	用途：廢活性炭鎳提煉 效益：降低廢水鎳含量
頂群科技(深圳)有限公司	更新廢水處理系統加藥單元工藝	1 套	112/10/14	185	用途：廢水處理加藥 效益：提升廢水處理效率及操作安全
頂群科技(深圳)有限公司	廢水處理系統污泥脫水單元	1 套	112/10/14	696	用途：污泥脫水減量 效益：污泥減量約45%，降低污泥清運成本
Superior Plating Technology (Thailand) Co., Ltd	蒸餾設備	3 套	110/6	261	用途：蒸發高濃度廢液 效益：減少50%高濃度廢液清運量

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

五、勞資關係

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

1.員工福利措施及實施狀況

- (1) 獎金津貼及福利：設立崗位津貼、職務津貼、年資獎金、全勤獎金、環境津貼、夜班津貼、高溫津貼、執照津貼、伙食津貼、年終獎金、員工分紅及員工持股信託等薪酬福利項目。
- (2) 勞工保險：本公司悉依相關法令法規要求為員工繳納社會保險和住房公積金，確保員工在退休、患病、生育、工傷、失業、購房等情況下能獲得相應的福利和補償，同時額外為員工購買團體意外險，解決員工的後顧之憂，提供更為全面的保障。
- (3) 健康體檢：為關心員工的身體健康，公司每年均會組織全體員工免費進行一次健康檢查，同時定期組織特定崗位員工進行職業健康檢查，瞭解員工的身體狀況。
- (4) 其它福利：公司為職員提供免費住宿、免費用餐等服務，並為員工提供免費停車場、觀影房等；每年重要的傳統節日均為員工派發節日禮品，每月定期組織員工慶生會，不定期組織各項文體活動、團建、年終聚餐、年終抽獎等活動。
- (5) 職場多元化政策：本公司致力於提供員工具尊嚴、安全的工作環境，我們落實僱用多樣性、酬勞與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。2025年度女性職員占比為51%，女性主管占比為34%。

2.員工進修、訓練及其實施情形

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

- (1)訓練規劃：依據公司發展目標，訂定各專業別、職能別的訓練計劃，調查員工之個人發展意向及訓練需求，作為訓練規劃之參考。
- (2)訓練活動：分為以下數種類型的訓練

A.新進人員訓練

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

B.在職人員訓練

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

C.管理技能訓練

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

D.專業技能訓練

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

E.派外訓練

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

3.退休制度及其實施情形

本公司之退休制度悉依勞動基準法及相關法規訂定，配合政府政策採個人退休金專戶制，雇主按月提繳勞工每月工資6%之勞工退休金，儲存於員工勞保局之個人專戶內；中國子公司係依據社會保險法，每月繳交基本養老保險費。

4.勞資間之協議情形

本集團重視員工意見反映，以了解員工對經營管理、主管領導、福利制度及工作環境等意見，保持良好之勞資關係；此外，本集團自成立以來，並未有重大勞資糾紛情事發生。

5.各項員工權益維護措施情形

本集團訂有完善之文管管理，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，依相關法令規定辦理，以維護員工權益。

(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：無。

六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

(1) 資訊安全風險管理架構：

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

(2) 資訊安全政策：

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

(3) 資訊安全具體管理措施：

- A. 建立適當防火牆:定期對於網路之進出流量、閘道傳輸速度跟頻率、以及軟體等動作進行紀錄及觀察管制。
- B. Email主機管理：採用域名金鑰辨識系統(DKIM)以及認證可協助管理(DMARC)作為主要的防堵勒索以及病毒郵件之方式。另外密碼也採取每三個月定期更換之規定，並且在系統上可隨時監測異常流量或是IP來源之郵件。
- C. ERP系統權限設定：ERP內之程式明確限定可使用之人員及單位，並且數據部分採取使用者不可逆模式(也就是修改需要得到更高層級許可)。ERP主機系統採取每日備份，並且主機設立在門禁管控地帶，確保外部人員無法透過網路或是實際現場輕易修改或是破壞。
- D. 雲端資料庫備份以及資料取得權限:除了各部門明確分開讀取權限(部門平行跨越限制)之外，單一部門內不同職級之資料取用權限也明確界定(部門

垂直跨越限制)。資料庫之主機也透過防火牆做讀取管理，確保資料庫不能任意受到外部網路讀取跟侵略。另外，資料庫也會定期在不同主機做多重備份來確保生產數據以及營運不中斷。

E. 防毒軟體:目前公司除了做上述管制外，個別電腦以及中控主機也安裝了相對應的防毒軟體作為防範，而防毒軟體之選用主要為參考年度各大防毒軟體之病毒防堵實際數據來做為評比要素。

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

(4) 投入資訊安全管理之資源：資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

A. 專責人力：112年設置一位專責資安主管及一位資安人員，負責公司資訊安全規劃、技術導入與相關的稽核事項，以維護及持續強化資訊安全。

B. 客戶滿意：無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之投訴案件。

C. 教育訓練：所有新進員工到職前皆完成資訊安全教育訓練課程；全體員工皆完成兩次線上資訊安全教育訓練及考核；年度共計執行四次社交工程釣魚郵件測試。

D. 資安公告：每月製作資安公告，傳達資安防護重要規定與注意事項。

E. 已於114年5月9日向董事會報告113年度資通安全具體作業，並將資訊安全風險管理訊息揭露於本公司網站。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	匯鑽科技(股)公司 家全投資(股)公司	114.12.01~115.11.30	房屋租賃(承租)	無
租賃合約	頂群科技(深圳)有限公司 深圳市碧頭股份合作公司	114.02.01~115.01.31	廠房及宿舍租賃 (承租)	無
租賃合約	Superior Plating Technology(Thailand) TICON Property Fund	112.01.01~114.12.31	廠房租賃(承租)	無
租賃合約	和運租車股份有限公司	112.06.09~115.06.08	汽車租賃合約	無
租賃合約	台灣賓士資融股份有限公司	113.11.29~116.11.28	汽車租賃合約	無
租賃合約	東莞冠杰金屬表面處理有限公司	110.03.01~115.03.01	廠房及宿舍租賃 (承租)	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險管理事項

一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項目	114.12.31	113.12.31	增減變動	
			金額	%
現金及約當現金	474,181	236,671	237,510	50.09%
應收票據	10,169	0	10,169	100.00%
存貨	43,153	73,276	-30,123	-69.81%
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13,384	23,644	-10,260	-76.66%
使用權資產	218,497	110,531	107,966	49.41%
短期借款	227,205	143,207	83,998	36.97%
預收公司債	275,656	0	275,656	100.00%
長期借款	50,360	28,88	21,474	42.64%
租賃負債-非流動	169,554	54,769	114,785	67.70%
庫藏股票	83,793	30,438	53,355	63.67%

最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

- 1.現金及約當現金：本公司114年第四季發行額度新台幣300,000千元第二次無擔保可轉換公司債，經中華民國證券櫃檯買賣中心核准於115年1月5日在證券商營業處所開始櫃檯買賣，本公司收足款款項日期為114年12月31日收足款項，因此現金較前一年度增加。
- 2.應收票據：114年底因尚有客戶本公司加工費用銀行承兌尚未到期，因次應收票據金額與113年底相較大幅增加。
- 3.存貨：本公司存貨以進行表面處理加工所需化學藥劑以及包裝材料為主，存貨均隨生產有所異動，屬正常情況。
- 4.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：主係處分大陸保本浮動收益結構式存款所致
- 5.使用權資產：本公司114年起開始承租新生產廠房，故使用權資產較113年增加。
- 6.短期借款：114年因公司機擴張產能，並以借款方式因應，故短期借款較113年度增加。
- 7.預收公司債：本公司114年第四季發行額度新台幣300,000千元第二次無擔保可轉換公司債，經中華民國證券櫃檯買賣中心核准於115年1月5日在證券商營業處所開始櫃檯買賣，本公司收足款款項日期為114年12月31日收足款項，故帳列預收公司債。
- 8.長期借款：114年因公司機擴張產能，並以借款方式因應，故短期借款較113年增加。
- 9.租賃負債-非流動：本公司114年起開始承租新生產廠房，故租賃負債較113年增加。
- 10.庫藏股票：本公司114年4月10日董事會通過第六次「買回股份轉讓員工辦法」(第六次「買回股份轉讓員工辦法」請詳附件9)，並於114年4月11日至114年6月10日間實際買回1,000,000股，故114年度庫藏股金額較113年度增加。

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

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表：

單位：新台幣仟元

年度 項目	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,055,636	1,028,623	27,013	2.63%
營業成本	-920,624	-751,449	169,175	22.51%
營業毛利	135,012	277,174	-142,162	-51.29%
營業費用	-248,171	-194,802	53,369	27.40%
營業淨利	-113,159	82,372	-195,531	-237.38%
營業外收入及支出	-77,465	3,677	-81,142	-2206.74%
稅前淨利	-190,624	86,049	-276,673	-321.53%
所得稅費用(利益)	1,496	-26,731	28,227	105.60%
本期淨利	-189,128	59,318	-248,446	-418.84%
其他綜合損益	-3,997	38,772	-42,769	-110.31%
本年度綜合損益總額	-193,125	98,090	-291,215	-296.89%

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說明：

- 1.營業成本：因本公司 114 年度停止長期虧損生產線生產，產生原材料報廢損失；為精實公司人力而資遣部分員工，也導致人工成本增加。
- 2.營業費用：本公司 114 年度展開擴廠計畫，使營業費用較 113 年度增加。
- 3.營業外收入及支出：本公司 114 年度停止長期虧損生產線生產，加上待驗設備後續評估未來產生之營運績效不如預期，故產生報廢損失及減損損失。
- 4.本期淨利：因營業毛利減少及營業外支出增加，使 114 年度淨利較 113 年度減少。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

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

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析：

單位：新台幣仟元

年度 項目	114 年度	113 年度	增(減)比率
現金流量比率	16.32	27.94	-71.20%
現金流量允當比率	145.6	157.8	-8.38%
現金再投資比率	5.44	5.3	2.57%
說明： 1.現金流量比率及現金流量允當比率下降：係因114年度有營業淨損，營業活動淨現金流量下降所致。 2.現金流量再投資比率增加：本公司組織重整後長期投資下降，以及停止虧損產線後及時處分相關機器設備，使得固定資產下降等，故114年度營業活動淨現金流量雖下降，仍導致114年度現金流量再投資比率上升。			

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析：本公司並無對未來一年編製財務預測，包括現金流量預測。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

由於公司營運狀況尚屬良好，來自營業活動之現金流入穩定，近年重大資本支出主要是為因應未來產業轉型趨勢，於越南及泰國擴充產能。其資金來源主要係以發行可轉換公司債及銀行借款因應，對公司財務尚無重大影響。

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：

(一)轉投資政策

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

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

(二)轉投資獲利或虧損情形

單位：新台幣千元

公司名稱	主要營業項目	114年度損益	獲利或虧損之主要原因及改善計畫
Superior Plating Corp.	投資控股	(145,893)	主係認列子公司之轉投資利益
長鑽科技股份有限公司	表面處理業務	(28,578)	主係公司仍於建設階段，尚未有營收挹注
Extensive Management Consultant Inc.	投資控股	97,404	主係認列子公司之轉投資利益
匯鑽實業(香港)有限公司	投資控股	(17,194)	主係認列子公司之轉投資損失
Superior Plating Technology Holding (Thailand) Co. Ltd.	投資控股	(8,568)	主係認列子公司之轉投資損益
Superior Plating Technology (Thailand) Co. Ltd.	表面處理業務	(11,790)	因有匯兌損失因使稅後虧損
匯鑽實業(深圳)有限公司	表面處理業務	(125,281)	主係減少主係為整體市場需求減少影響加上停止長期虧損生產線使產生營業外損失
頂群科技(深圳)有限公司	電腦週邊、通訊設備及消費電子產品內構件之電鍍	(17,147)	主係公司增加生產線人員聘用使成本增加所致
東莞冠杰金屬表面處理有限公司	表面處理業務	28,637	主係公司運營開始且開始進入量產

未來一年投資計畫：本公司114年完成第二次無擔保轉換公司債發行及募集，計畫用於泰國子公司興建廠房及新增產線；另為因應全球AI伺服器水冷板需求增加，本公司子公司匯鑽實業(深圳)將擴大生產線，以滿足客戶需求。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動影響及未來因應措施：

本公司114及113年度利息費用金額分別為7,033仟元及7,758仟元，利息收入則分別為1,557仟元及4,222仟元，淨額分別佔營收淨額比率(0.52)%及(0.34)%，公司資金運用採穩健保守政策，資金配置主要係以銀行定存與債券型基金為主，且本公司目前資金尚屬充裕，與銀行保持良好關係，以期能取得較優惠之融資利率，且隨時觀察金融市場之利率變動對本公司資金之影響，以期隨時能有變通措施，保持靈活度，故利率變動對本公司應不致產生重大影響。

2.匯率變動影響及未來因應措施：

本公司以自然避險為主，且公司隨時留意匯率之變動情形，並採適時結匯，以減少外幣風險暴露部位，114及113年度兌換損益分別為2,172仟元及1,717仟元，佔營收淨額比率分別為0.20%及0.17%，由於本集團進銷貨及日常支用資金幾乎皆以人民幣為主要交易幣別，兌換損益主要來自於外幣存款產生之未實現評價損益，對集團實際營運並無重大之影響。未來若遇有匯率變動影響營收獲利，將採用下列因應措施：

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

3.通貨膨脹影響及未來因應措施

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

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

本集團一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資，另本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易係依據本集團「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性金融商品辦法」所訂定的政策及因應措施辦理；資金貸與及背書保證主要原因係因貸與對象有短期融通資金之必要，本公司按照作

業程序進行管控措施。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

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

2.預計投入研發費用

本公司相當重視研發人員及相關設備之投資，藉由內部教育訓練、配合客戶開發驗證及與外部機構合作，累積研發團隊實力，更加強產品線之規劃，積極把握開發新鍍種機會，並設計導入自動化設備提升效率。未來，本公司仍將工藝改善、設備優化及自動化導入等專案，依開發進度逐步編列，持續投入研發新產品及擴充研發人力之費用，預期未來投入的研發費用亦將隨著營業額成長而增加，以強化公司之市場競爭優勢，預計115年投入之研發費用為新台幣20,000仟元。

(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：

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未進行併購之情事，惟將來若有併購計畫時，亦會秉持審慎評估之態度，考量併購是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司預計於越南及泰國擴充產能，並辨認出跨國擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施如下：

- A. 需應對多國勞動法規，並留意外籍移工的品顧、零付費(No Recruitment Fees)政策落實，並確保跨國廠區一致的職業安全衛生標準。如未適當落實相關政策，恐引發移工債務奴役等人權問題，並對本公司企業形象帶來負面影響。
- B. 須符合各廠區嚴格的廢水、空汙與有害事業廢棄物處置法規，東南亞廠區亦有乾旱限水的停工風險。本公司正積極推動表面處理製程的循環水利用與重金屬回收技術，以期降低相關風險。
- C. 若擴廠進度不如預期，可能面臨產能閒置與折舊壓力。
- D. 新廠建置及高階研發投入若轉型成功，將帶領公司轉為高精密電鍍加工處理，並帶來高毛利的成長。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險評估及因應措施

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

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

2.銷貨集中風險評估及因應措施

為規避銷貨集中風險，本公司陸續開發新客戶或是於現有客戶中致力於提供新產品及表面處理服務，不斷提升技術與改善製程外，亦因應市場需求變化及產品應用發展，積極切入新產品市場及取得新表面處理製程等因應對策已展現成效。

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

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

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

(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，最近年度以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，應列明公司及公司董事、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：本公司經營團隊均致力於合規交易，並無任何已確定或待確定之訴訟。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 資安風險評估分析及其因應措施：

A. 目前本公司採用基本內網外網分離，中間透過防火牆以及權限控制作為防止內部蓄意破壞以及外部蓄意入侵之措施。

B. 針對病毒以及釣魚詐騙信件，我司採用第三方郵件過濾系統做大宗過濾並且安裝年度評比前十大之防毒軟體作為公司日常防範措施。

C. 針對新進員工做基本資安教育以及定期訓練資安相關措施。

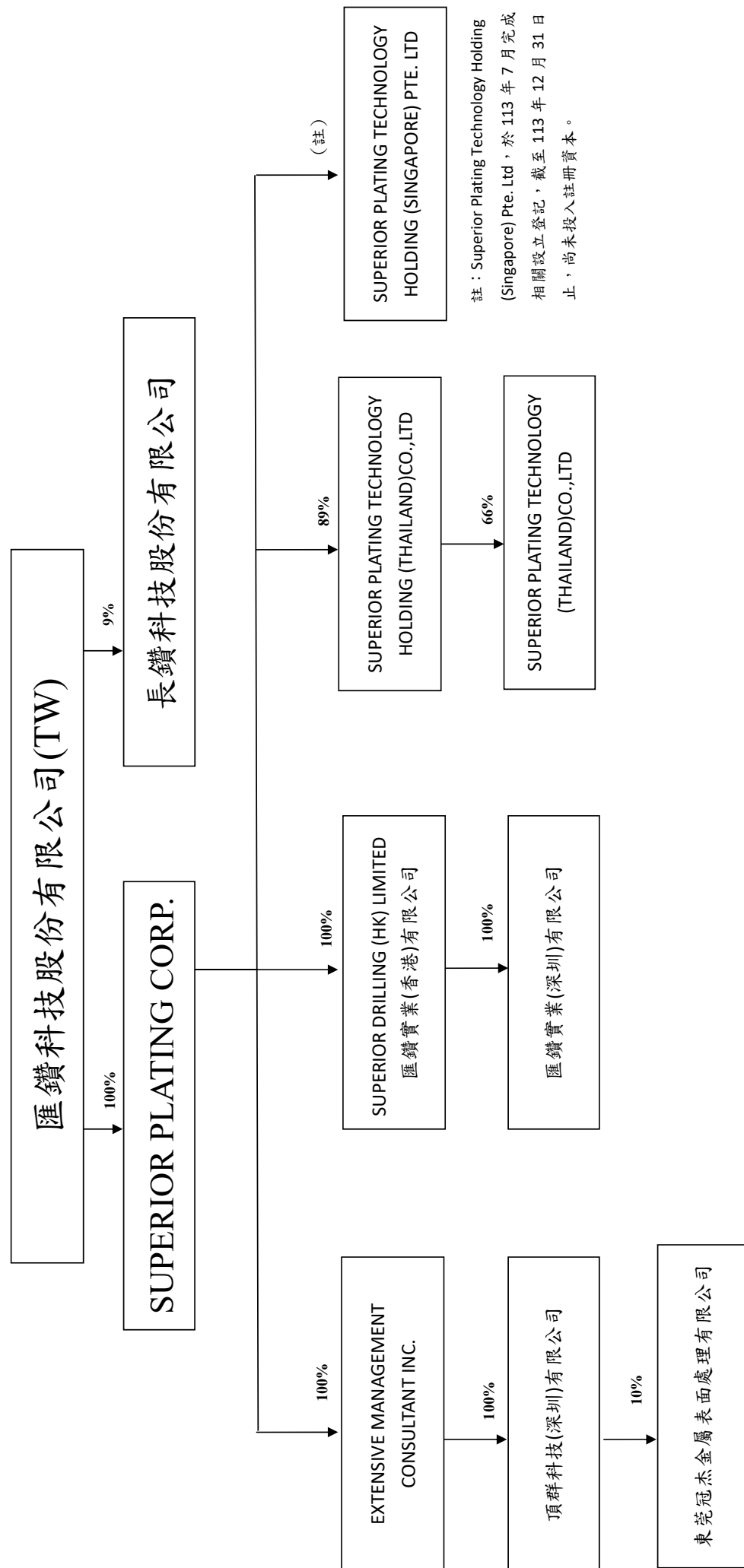
七、其他重要事項：無。

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

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；外幣仟元

114年12月31日

企業名稱	設立日期	地址 (附註)	實收資本額	主要營業或生產項目
Superior Plating Corp.	1999.6.17	英屬維京群島	641,729	投資控股
長鑽科技股份有限公司	2021.5.27	中華民國	136,000	表面處理業務
Extensive Management Consultant Inc. (Samoa)	2006.7.7	薩摩亞	40,000	投資控股
匯鑽實業（香港）有限公司	2008.4.7	中國香港	484,231	投資控股
匯鑽實業（深圳）有限公司	2004.4.7	中國深圳	HKD 89,000	表面處理業務
Superior Plating Technology Holding (Thailand) Co. Ltd.	2016.7.25	塞席爾	169,688	投資控股
Superior Plating Technology (Thailand) Co. Ltd.	2016.9.7	泰國	187,318	表面處理業務
Superior Plating Technology (Singapore) Pte. Ltd	2024.7.2	新加坡	註	投資控股
頂群科技（深圳）有限公司	2000.3.21	中國深圳	USD 1,000	電腦週邊、通訊設備及消費電子產品內構件之電鍍
東莞冠杰金屬表面處理有限公司	1994.6.8	中國東莞	RMB 90,563	表面處理業務

註：Superior Plating Technology Holding (Singapore) Pte. Ltd，於113年7月完成相關設立登記，截至114年12月31日止，尚未投入註冊資本。

3.推定有控制與從屬關係其相關股東資料：無。

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

5.各關係企業董事及總經理資料：

單位：仟股 114 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Superior Plating Corp.	董事	匯鑽科技(股)公司 法人代表人：花鐳哲	11,976	100
長鑽科技股份有限公司	董事	匯鑽科技(股)公司 法人代表人：花鐳哲	1,260	9
Extensive Management Consultant Inc.	董事	Superior Plating Corp. 法人代表人：花鐳哲	1,000	100
匯鑽實業（香港）有限公司	董事	Superior Plating Corp. 法人代表人：花鐳哲	89,000	100
Superior Plating Technology Holding (Thailand) Co. Ltd.	董事	Superior Plating Corp. 法人代表人：花鐳哲	5,530	89
Superior Plating Technology (Thailand) Co. Ltd.	董事	Superior Plating Technology Holding (Thailand) Co. Ltd. 法人代表人：花鐳哲	2,192	66
Superior Plating Technology (Singapore) Pte. Ltd	董事	Superior Plating Corp. 法人代表人：花鐳哲	註 1	
匯鑽實業（深圳）有限公司	董事	匯鑽實業（香港）有限公司 法人代表人：花鐳哲	註 2	100
頂群科技（深圳）有限公司	董事	Extensive Management Consultant Inc. 法人代表人：賴茂生	註 2	100
東莞冠杰金屬表面處理有限公司	董事	匯鑽實業（香港）有限公司 法人代表人：花鐳哲	註 2	10

註 1：Superior Plating Technology Holding (Singapore) Pte. Ltd，於 113 年 7 月完成相關設立登記，截至 114 年 12 月 31 日止，尚未投入註冊資本。

註 2：係為有限公司，故無股數。

2. 各關係企業營運概況：(編製基準日 114 年 12 月 31 日)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資產總值	負債總值	權益總額	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (元) 稅後	每股盈餘 (元) 稅後
Superior Plating Corp.	875,934	40	875,894	0	-167	-138,380	不適用
Extensive Management Consultant Inc.	435,066	0	435,066	0	-63	-17,194	不適用
匯鑽實業(香港)有限公司	226,514	1,286	225,228	0	-2,609	-128,489	不適用
Superior Plating Technology Holding (Thailand) Co. Ltd.	243,099	174	242,925	0	-749	8,407	不適用
匯鑽實業(深圳)有限公司	474,150	116,418	357,732	156,398	-12,098	-11,790	不適用
頂群科技(深圳)有限公司	393,894	209,449	184,445	160,129	-118,810	-125,281	不適用
Superior Plating Technology (Singapore) Pte. Ltd.	744,144	309,193	434,951	780,427	51,593	-17,147	不適用
註							

註：Superior Plating Technology Holding (Singapore) Pte. Ltd.，於 113 年 7 月完成相關設立登記，截至 114 年 12 月 31 日止，尚未投入註冊資本。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國 114 年度(民國 114 年 01 月 01 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊與前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

匯鑽科技股份有限公司



負責人：花鐺哲





SUPERIOR PLATING