

股票代號：6532



瑞耘科技股份有限公司
CALITECH CO., LTD.

114 年度
年報

中華民國 115 年 3 月 24 日刊印

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

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

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名	： 呂學恒	代理發言人姓名	： 吳瑞嬌
職稱	： 董事長暨總經理	職稱	： 副總經理
聯絡電話	： (03)597-6789	聯絡電話	： (03)597-6789
電子郵件信箱	： ir@calitech.com.tw	電子郵件信箱	： ir@calitech.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

單位	地址	電話
總公司	： 新竹縣湖口鄉新竹工業區大同路 19 號	(03)597-6789
新豐廠	： 新竹縣湖口鄉新竹工業區大同路 19 號	(03)597-6789

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

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：李典易、白淑蓓會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：新竹市科學園區工業東三路 2 號 5 樓
網址：<https://www.pwc.tw>
電話：(03)578-0205

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

本公司目前無海外有價證券掛牌買賣。

六、公司網址：<https://www.calitech.com.tw>

瑞耘科技股份有限公司
民國一一四年度年報

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
參、募資情形	54
肆、營運概況	59
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	74
陸、特別記載事項	81

壹、致股東報告書

各位股東女士/先生： 大家好！！

感謝各位股東的支持與鼓勵，使本公司的營運能順利推展，謹代表公司全體同仁向各位股東致謝。

一、114 年度營業結果

(一)114 年營業計畫實施成果

本公司 114 年度營收淨額為新台幣 674,898 仟元，較 113 年度 719,546 仟元衰退 6%，本期淨利為 273,879 仟元，較 113 年度 150,762 仟元成長 82%，稅後 EPS 為 7.31 元。

(二)預算執行情形

本公司於民國 114 年並未公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

本公司經營向來穩健踏實，並致力於本業發展，因此財務結構均保持穩定健全。有關財務結構、償債能力、獲利能力分析比較如下：

項目		113 年	114 年
財務結構	負債占資產比率(%)	14.49	18.77
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	147.63	169.12
償債能力	流動比率	282.58	249.05
	速動比率	197.31	200.93
獲利能力	資產報酬率(%)	12.19	19.33
	權益報酬率(%)	14.24	23.18
	純益率(%)	20.95	40.58
	每股盈餘(元)	4.03	7.31

(四)研究發展狀況

- 1、順利完成新竹廠移轉新豐廠各項特殊製程及高真空零組件製造環境等客戶認證，並持續進行各關鍵組件之移地生產認證，113 年中完成所有項目移地生產。之後仍將持續專研特殊製程之應用，並詢求未來通過客戶認證之機會。
- 2、因應客戶持續需求持續增加，113 年中進行研發組織調整及擴大，同步精進製程技術及新產品開發能量。
- 3、完成五軸機打樣研發並導入量產，持續對各製造程序導入自動化之可行性及潛在利益進行研究。
- 4、完成 CMP 夾持環(Retainer Ring) 半成品鋼環全自動生產線規劃發包，於 115 年第二季量產。

二、本年度營業計劃概要、預期銷售數量及其依據

115 年度之經營方向概要如下：

1、聚焦高附加價值細分市場：

投入更多資源於 ALD 等高附加價值特定產品線，以避開價格競爭激烈的低階市場，提高毛利與客戶黏著度。

2、強化核心製造能力：

提升 CNC 五軸加工、微細加工、研磨等技術。引入自動化檢測設備 (AOI)，確保產品精度與穩定性。

3、採用數位製造與智慧化管理。

導入 IoT、MES 生產監控以及自動排程與警示系統，透過系統實時監控，掌握產線狀態，快速應對異常。同步建立生產數據的追蹤，改善製程瓶頸與品質可追溯性，提高生產效率，減少無附加價值的作業。

三、重要產銷政策及未來公司發展策略

1、超高精密加工技術 (Ultra-Precision Machining)

提升加工精度、表面粗糙度的精密度、微細孔徑加工、薄板件變形控制以及五軸複雜多面加工技術，以因應半導體設備客戶對關鍵精密零組件的加工精度、平面度、平行度以及同軸度越來越高的要求。

2、特殊材料加工技術

高階材料加工能力，包括特殊不鏽鋼及鋁合金（真空腔體用）、鈦合金（高強度輕量化）等特殊加工製程，包括材料變形及殘留應力的控制。

3、智慧製造與製程優化

機台 IoT 監測系統，實時監控並收集製程數據，進行製程優化，研發項目包括加工製程優化，減少廢品與返工，刀具壽命分析及優化，控制刀具磨耗最佳化，降低刀具成本，減少重工率及耗損，以提高毛利率。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

拜全球針對 AI 基礎建設持續地投入，以及終端應用需求的成長，包括 AI 伺服器相關晶片 GPU、ASIC、HBM 及 AI 終端設備等，帶動全球半導體市場蓬勃發展，也直接促使半導體製造生產設備需求大增。但 115 年度半導體產業結構出現較為極端的分化，高成長領域包括 AI、GPU、ASIC、HBM、DRAM 等，以及先進製程 (3nm / 2nm) 先進封裝 (CoWoS / 3D IC)、HPC / Data Center。而消費性電子如 Smartphone、PC，以及汽車半導體、類比 IC 等成熟製程 (28nm+) 則呈現成長緩慢甚至於負成長。

受地緣政治、區域安全摩擦等政治因素影響，以及美、中科技競爭加劇，全球供應鏈進行了重組，也重塑了全球供應鏈佈局。傳統由少數供應商主導的格局正在轉變（例如台積電、三星、英特爾等分散供應與產能布局）。美、中、韓、歐盟、印度等重要區域分別設立產業政策和投資誘因，導致設備與零組件供應鏈呈現多極化競爭，這也促成新興

市場供應商的崛起。包括東南亞、泰國以及印度等國家，積極發展半導體相關的本地產業，以降低對中國及其他成熟市場的依賴，形成新的競爭。

因美、中間的博弈，受惠於美系客戶供應鏈去中化的轉單效應，114年度起，陸續收到客戶轉單的新產品打樣機會，預計將於今年陸續量產，增加115年度營收成長的動能。針對客戶轉單效應，115年度也將持續爭取客戶更多新產品打樣機會，尤其是ALD等高附加價值特定產品線，除營收成長外，也同步提高毛利率，提升公司整體經營績效，期盼各位股東繼續惠予支持！

祝大家健康快樂，萬事如意！

董事長：呂學恒



經理人：呂學恒



會計主管：褚秀雯



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、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

115年3月24日；單位：股；%

職稱姓名	性別年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長 呂學恒	男 61-70	中華民國	87.02.17	113.05.24	3年	3,073,380	8.21	2,946,380	7.87	722,527	1.93	—	—	美國洛杉磯加州大學(UCLA)製造工程碩士 菱光機械工業(股)公司設計部經理	本公司總經理 CALITECH MALAYSIA SDN.BHD. 董事	董事(法人)	恒福負責人 呂若璞	父女	註
																董事代表人	陳曉妍	配偶	
法人董事 恒福投資有限公司代表人： 陳曉妍	-	中華民國	107.06.19	113.05.24	3年	238,000	0.64	238,000	0.64	—	—	—	—	—	—	董事長	呂學恒	父女	—
	女 61-70	中華民國	107.06.19	113.05.24	3年	不適用	不適用	722,527	1.93	2,946,380	7.87	—	—	日本文化服裝學院畢業 宇鴻(股)公司職員	—	董事長	呂學恒	配偶	—
董事 吳瑞嬌	女 51-60	中華民國	105.02.19	113.05.24	3年	148,050	0.40	148,050	0.40	—	—	—	—	東吳大學會計系學士 瑞耘科技(股)公司副總經理兼財務長 聚積科技(股)公司會計部經理	本公司副總經理兼公司治理主管及財務主管 CALITECH MALAYSIA SDN.BHD. 董事	無	無	無	—

職稱 姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任 日期	選(就)任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公 司及其他公司 之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事 黃慈容	女 61-70	中華民國	110.08.23	113.05.24	3年	408,431	1.09	408,431	1.09	—	—	—	—	University of California, Los Angeles BA Executive Life Insurance Company/Pacific Life Insurance Company	Pacific Life Insurance Company Director & Actuary	無	無	無	—
獨立董事 黃啟明	男 61-70	中華民國	107.06.19	113.05.24	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	大甲高工電工科 歲新實業有限公司負責人 百虹服裝行負責人	—	無	無	無	—
獨立董事 黃瓊玉	男 51-60	中華民國	113.05.24	113.05.24	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學經濟系畢業 中租控股(股)公司投資部經理 益鼎創業投資管理顧問(股)公司投資部協理 中國信託創業投資(股)公司投資部副總	虎山實業(股)公司獨立董事 倉和(股)公司獨立董事 新穎生醫(股)公司獨立董事	無	無	無	—

職稱 姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任 日期	選(就)任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公 司及其他公司 之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備 註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立董事 林育竹	男 41-50	中華民國	113.05.24	113.05.24	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	國立交通大學 法學碩士 財政部訴願審議 委員會審核員 勤業眾信聯合 會計師事務所 稅務部國際租 稅組副理 安永會計師事務 所稅務部副理	連騰科技(股) 公司獨立董事 詠凌法律事務 所律師/所長	無	無	無	—
獨立董事 梁耕僑	男 51-60	中華民國	113.05.24	113.05.24	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國印第安納州 普渡大學電機與 電腦學系博士 國立清華大學物 理所碩士 國立清華大學物 理系學士 新加坡國立大學 副教授、助理教 授 新加坡國立大學 微電子學門主任 美國加州大學伯 克利分校客座學	國立陽明交通 大學前瞻半導 體研究所專任 教授 IAIS & TSMC 獎助教授 A 世代節能永 續運算技術中 心主任 新加坡國立大 學電機與電腦 學系兼任教授 電機電子工程 師學會資深會 員	無	無	無	—

職稱 姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任 日期	選(就)任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公 司及其他公司 之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
														者 電機電子工程師 學會奈米技 術委員會傑出 刊客座編輯 Applied Physics A 學 術期刊編輯					

註：董事長與總經理為同一人時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司董事長兼任總經理，係因董事長為本公司創辦人，對產業趨勢及公司核心技術、營運方針具備深厚之專業背景與實務經驗。由同一人擔任，旨在維持組織架構之扁平化與決策流程之敏捷性，確保各項經營策略執行的一貫性，以提升經營績效並達成企業永續經營之目標，此一安排具有其實質之必要性與經營合理性。為強化董事會監督功能及落實權責劃分，本公司已採取以下治理措施：

強化獨立監督：本公司已增加獨立董事席次至 4 席（占全體董事 50%），且獨立董事皆具備商務、財務等專業背景，能於董事會發揮專業監督與指導之職能。

功能性委員會運作：本公司設有審計委員會及薪酬委員會，皆由全體獨立董事組成，針對財務監督、內控制度及高階經理人薪酬進行審核，以落實內控制度之執行並防止權力過於集中。

2、法人股東之主要股東(持股比例占前十名及其持股比例)

115年3月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
恒福投資有限公司	呂若璞	8.33%
	呂若瑜	8.33%
	呂學恒	83.34%

3、董事專業資格與經驗及獨立性情形揭露

115年3月24日

姓名	條件 專業資格與經驗 (註)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
呂學恒 董事長	呂董事長畢業於美國洛杉磯加州大學(UCLA)製造工程碩士，曾任菱光機械工業(股)公司設計部經理，具豐富的營運及管理經驗。 呂董事長為本公司創辦人並擔任本公司總經理，具備領導決策、經營管理、營運判斷及商務、業務等專業實務能力。	不適用	—
恒福投資有 限公司代表 人: 陳曉妍董事	陳董事具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職宇鴻(股)公司，目前擔任本公司法人董事代表人，具經營領導、管理及決策等專業實務能力。	不適用	—
吳瑞嬌 董事	吳董事畢業於東吳大學會計系學士，曾任聚積科技(股)公司會計部經理，目前擔任本公司副總經理、兼公司治理主管及財務主管，暨子公司董事，具公司治理、財會分析能力、管理及決策等專業實務能力。	不適用	—
黃慈容 董事	黃董事畢業於 University of California, Los Angeles BA，曾任職 Executive Life Insurance Company，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任 Pacific Life Insurance Company Director & Actuary，具經營領導、管理、決策及國際市場洞察力等能力。	不適用	—

姓名 條件	專業資格與經驗 (註)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
黃啟明 獨立董事	<p>黃董事畢業於大甲高工電工科，曾任職歲新實業有限公司及百虹服裝行負責人，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司獨立董事屬於第三任期未逾三屆。</p> <p>本公司借重其在不同產業之異產業管理經驗及視野，能適時提供經營與管理之多元意見，讓本公司在經營管理策略之思維上能更具多元化之面向，進以提升董事會及審計委員會管理品質。</p>		—
黃瓊玉 獨立董事	<p>黃董事畢業於國立台灣大學經濟系，曾任職中租控股(股)公司投資部經理、益鼎創業投資管理顧問(股)公司投資部協理、中國信託創業投資(股)公司投資部副總，具有五年以上公司業務所需之工作經驗。現任虎山實業(股)公司獨立董事、倉和(股)公司獨立董事及新穎生醫(股)公司獨立董事，目前擔任本公司獨立董事屬於第一任期未逾三屆，其具備在公司治理、財務會計、商務及產業投資等領域之分析及管理能力，將可提升董事會及審計委員會監督功能。</p>	<p>本公司獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合下述條件</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 	3
林育竹 獨立董事	<p>林董事畢業於國立交通大學法學碩士，曾任職財政部訴願審議委員會審核員、勤業眾信聯合會計師事務所稅務部國際租稅組副理、安永會計師事務所稅務部副理，具有五年以上公司業務所需之工作經驗。現任連騰科技(股)公司獨立董事、詠凌法律事務所律師/所長，目前擔任本公司獨立董事屬於第一任期未逾三屆。其具法律、財務金融、科技產業管理及公司治理等專長，可借重其法律、財務專長提升董事會及審計委員會監督功能。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 2. 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。 3. 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 	1

姓名	條件	專業資格與經驗 (註)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
梁耕僑 獨立董事		<p>梁董事畢業於美國印第安納州普渡大學電機與電腦學系博士及國立清華大學物理所碩士，曾任職新加坡國立大學副教授、助理教授、新加坡國立大學微電子學門主任、美國加州大學伯克利分校客座學者、電機電子工程師學會電子元件期刊 客座編輯。目前擔任國立陽明交通大學前瞻半導體研究所專任教授、IAIS & TSMC 獎助教授、A 世代節能永續運算技術中心主任、新加坡國立大學電機與電腦學系兼任教授、電機電子工程師學會資深會員、電機電子工程師學會及奈米技術委員會傑出講座、Applied Physics A 學術期刊編輯。</p> <p>梁董事現任大學教授，長期從事教學與研究工作，具備深厚之專業知識。目前擔任本公司獨立董事屬於第一任期未逾三屆，得以借重其專業知識與豐富經驗，提升董事會及審計委員會之運作效能。</p>	<p>4. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。</p> <p>5. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人</p> <p>6. 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額未逾新台幣50萬元。</p>	—

註：本公司董事未有公司法第 30 條各款情事。

4、董事會多元化及獨立性

● 董事會多元化

本公司訂有董事會成員多元化之政策及具體管理目標：依據本公司「公司治理實務守則」規定，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (2)專業知識與技能：營運判斷能力、財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司現任董事會由8位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
任一性別董事比率宜達董事席次三分之一	已達成
獨立董事席次逾董事席次三分之一	已達成
獨立董事任期未逾3屆	已達成

管理目標	達成情形
適足多元之專業知識與技能	已達成

董事會成員多元化政策落實情形如下：

姓名	多元文化核心	基本組成						多元核心能力											
		國籍	性別	員工身分	年齡			獨立董事任期年資		經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	營運判斷能力	經營管理能力	危機處理能力	國際市場觀	領導能力	決策能力
					41-50歲	51-60歲	61-70歲	0-3年	9年以下										
呂學恒	中華 民國	男	V	-	-	V	-	-	V	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V
恒福投資 有限公司 代表人: 陳曉妍		女	-	-	-	V	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V
吳瑞嬌		女	V	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
黃慈容		女	-	-	-	V	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V
黃啟明		男	-	-	-	V	-	V	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V
黃瓊玉		男	-	-	V	-	V	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V
林育竹		男	-	V	-	-	V	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V
梁耕僑		男	-	-	V	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V

● 董事會獨立性

本公司董事會由8位董事組成，包含4位獨立董事，獨立董事比率為50%，獨立董事任職年資，3位年資0-3年，1位年資9年以下。董事中具員工身分之董事比例為25%，且除呂學恒董事長與陳曉妍董事（法人董事恒福投資股份有限公司代表人）具配偶及二親等以內親屬關係外，其餘董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，符合證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定，故本公司董事會具有獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

115年3月24日；單位：股；%

職稱 姓名	性別	國籍	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其 他公司之職 務	具配偶或二 親等以內關 係之經理人			備註
				股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理 呂學恒	男	中華民國	86.12.01	2,946,380	7.87	722,527	1.93	—	—	美國洛杉磯加州大學 (UCLA) 製造工程碩士 菱光機械工業(股)公 司設計部經理	CALITECH MALAYSIA SDN.BHD. 董事	無	無	無	註
總管理處副總、 公司治理主管 及財務主管 吳瑞嬌	女	中華民國	111.05.06	148,050	0.40	—	—	—	—	東吳大學會計系學士 聚積科技(股)公司會 計部經理	CALITECH MALAYSIA SDN.BHD. 董事	無	無	無	—
行銷業務處處長 楊豐銘	男	中華民國	114.01.14	—	—	—	—	—	—	銘傳管理學院資訊管 理學系學士 大銀微系統股份有限 公司資深處長 HIWIN 株式會社代 表取締役社長 上銀科技股份有限公司 資深經理/協理	無	無	無	無	—
資材處處長 吳登貴	男	中華民國	114.01.14	—	—	—	—	—	—	中原大學工業工程學 系學士 鴻捷電路股份有限公	無	無	無	無	—

職稱 姓名	性別	國籍	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其 他公司之職 務	具配偶或二 親等以內關 係之經理人			備註
				股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
										司管理部處長 有成精密股份有限公司資材經理 瑞耘科技股份有限公司資材經理					
會計主管 褚秀雯	女	中華民國	111.05.06	—	—	—	—	—	—	醒吾技術學院會計系 太康精密(股)公司會計副理	無	無	無	無	—

註：董事長與總經理為同一人時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司董事長兼任總經理，係因董事長為本公司創辦人，對產業趨勢及公司核心技術、營運方針具備深厚之專業背景與實務經驗。由同一人擔任，旨在維持組織架構之扁平化與決策流程之敏捷性，確保各項經營策略執行的一貫性，以提升經營績效並達成企業永續經營之目標，此一安排具有其實質之必要性與經營合理性。為強化董事會監督功能及落實權責劃分，本公司已採取以下治理措施：

強化獨立監督：本公司已增加獨立董事席次至 4 席（占全體董事 50%），且獨立董事皆具備商務、財務等專業背景，能於董事會發揮專業監督與指導之職能。

功能性委員會運作：本公司設有審計委員會及薪酬委員會，皆由全體獨立董事組成，針對財務監督、內控制度及高階經理人薪酬進行審核，以落實內控制度之執行並防止權力過於集中。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	黃慈容、恒福投資有限公司、黃啟明、黃瓊玉、林育竹、梁耕僑	黃慈容、恒福投資有限公司、黃啟明、黃瓊玉、林育竹、梁耕僑	黃慈容、恒福投資有限公司、黃啟明、黃瓊玉、林育竹、梁耕僑	黃慈容、恒福投資有限公司、黃啟明、黃瓊玉、林育竹、梁耕僑
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	呂學恒、吳瑞嬌	呂學恒、吳瑞嬌	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	吳瑞嬌	吳瑞嬌
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	呂學恒	呂學恒
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

(二) 監察人之酬金：本公司已成立審計委員會，故無監察人酬金。

(三) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

114 年 12 月 31 日單位：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(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(%) (註)		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			
總經理 呂學恒	4,294	4,294	155	155	1,459	1,459	5,861	—	5,861	—	11,769 4.30%	11,769 4.30%	無
總管理處副總 吳瑞嬌													

註：稅後純益係指 114 年度個體財務報告之稅後純益。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	吳瑞嬌	吳瑞嬌
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	呂學恒	呂學恒
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114年12月31日單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	呂學恒	—	7,057	7,057	2.58
	總管理處副總	吳瑞嬌				
	行銷業務處處長(註)	楊豐銘				
	資材處處長(註)	吳登貴				
	會計主管	褚秀雯				

註：114年1月14日第10屆第6次董事會決議通過委任行銷業務處處長楊豐銘先生及資材處處長吳登貴先生接任經理人乙職。

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

1、最近二年度支付本公司董事、監察人、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如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	113年度		114年度	
		本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金		6,392	6,392	10,025	10,025
董事酬金總額占稅後純益比例(%)		4.24	4.24	3.66	3.66
監察人酬金		不適用	不適用	不適用	不適用
監察人酬金總額占稅後純益比例(%)		不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及副總經理酬金		9,337	9,337	11,769	11,769
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)		6.19	6.19	4.30	4.30

2、給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

- (1) 本公司董事酬金依公司章程第二十條之二規定，以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事酬勞，並考量公司營運成果及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。
- (2) 本公司總經理及副總經理酬金依「董事及經理人薪資酬勞辦法」作為評核之依循，除參考公司整體營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，並依經理人對公司營運參與程度及貢獻之價值，給予合理之報酬。
- (3) 本公司設置薪資報酬委員會，係協助董事會檢視董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；審核相關績效考核及薪酬合理性。
- (4) 與經營績效及未來風險之關聯性：本公司給付董事、總經理及副總經理之酬金與其經營績效息息相關，並依相關法令適時檢討酬金制度，以謀求公司永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

114 年度及今年度截至年報刊印日止，第十屆董事會開會 11 次

董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/ A】	備註
董事長	呂學恒	11	0	100	第十屆董事會 (113.05.24 選任)
董事	恒福投資有限公司 代表人：陳曉妍	0	11	-	
董事	黃慈容	8	2	73	
董事	吳瑞嬌	11	0	100	
獨立董事	黃瓊玉	11	0	100	
獨立董事	黃啟明	11	0	100	
獨立董事	林育竹	11	0	100	
獨立董事	梁耕僑	11	0	100	

其他應記載事項：

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

(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，相關資料請參閱本
年報「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：

本公司獨立董事出席董事會如有陳述意見，將於董事會議事錄載明意見內容及處理
方式，114 年度及今年度截至年報刊印日止，獨立董事並無針對董事會之議案表示
反對或保留意見之情事。

2、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：

董事姓名	會議日期	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
呂學恒、吳瑞嬌及恒福投資有限公司-代表人陳曉妍	114.01.14	審查本公司 113 年度經理人年終獎金分配案。	董事長呂學恒、董事吳瑞嬌及董事恒福投資有限公司-代表人陳曉妍為利害關係人。	除董事長呂學恒、董事吳瑞嬌及董事恒福投資有限公司-代表人陳曉妍因利害關係迴避外，經主席徵詢其餘出席董事，同意

董事姓名	會議日期	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
				照案通過。
呂學恒、吳瑞嬌、恒福投資有限公司-代表人陳曉妍	114.03.04	本公司 113 年度員工及董事酬勞分派。	董事長呂學恒、吳瑞嬌及恒福投資有限公司-代表人陳曉妍為利害關係人。	除董事長呂學恒、董事吳瑞嬌及董事恒福投資有限公司-代表人陳曉妍因利害關係迴避外，經主席徵詢其餘出席董事，同意照案通過。
呂學恒、吳瑞嬌、恒福投資有限公司-代表人陳曉妍	114.12.24	審查本公司 114 年度經理人年終獎金分配案	董事長呂學恒因兼任本公司總經理、董事吳瑞嬌因兼任本公司副總經理，董事恒福投資有限公司代表人陳曉妍涉及自身利害關係。	除董事長呂學恒、董事吳瑞嬌、董事恒福投資有限公司-代表人陳曉妍因利害關係迴避外，經主席徵詢其餘出席董事，同意照案通過。
呂學恒、吳瑞嬌、黃慈容、恒福投資有限公司-代表人陳曉妍	115.03.04	本公司 114 年度員工及董事酬勞分派案。	董事長呂學恒、吳瑞嬌、黃慈容及恒福投資有限公司-代表人陳曉妍為利害關係人。	除董事長呂學恒、董事吳瑞嬌、黃慈容及董事恒福投資有限公司-代表人陳曉妍因利害關係迴避外，經主席徵詢其餘出席董事，同意照案通過。

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	114.1.1~114.12.31	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會及功能性委員會自評、董事成員自評	<ol style="list-style-type: none"> 1.董事會績效評估：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 2.個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 3.功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

董事會績效評估由財務部負責執行，採用內部問卷方式進行依董事會運作、董事參與度、薪酬委員會及審計委員會運作等四部分，採董事長對董事會運作評估、董事對自身參與評估、薪酬委員會召集人對薪酬委員會運作評估及審計委員會召集人對審計委員會運作

評估。上開績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。每年度問卷於次年 3 月前回收後依前開辦法分析，將結果提報董事會。

本公司已完成 114 年度董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會績效評估，並將評估結果以各項簡單算數平均呈現（極優(非常同意)5 分；優(同意)4 分；中等(同意)3 分；差(非常不同意)2 分；極差(不清楚)1 分），績效評估已於 115 年 3 月 4 日董事會中報告，本年度各項評估分數介於 4.57~4.77 分。整體來說，董事會及各功能性委員會運作情形良好，本公司將依據本次績效評估結果持續精進董事會及各功能性委員會職能，以提昇公司治理成效。

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

- (1)為落實公司治理、健全監督功能及強化管理機能，本公司自 113 年 5 月 24 日改選第十屆董事會成員起，獨立董事已達全體董事席次二分之一，以強化董事職能及公司治理，每一性別達董事會席次三分之一以上（現任女性董事有 3 席），落實多元化政策。
- (2)本公司自 104 年成立薪酬委員會，成員皆由董事會委任全體獨立董事擔任，協助董事會執行與評估公司整體薪酬及福利政策，訂定董事及經理人報酬並對董事會提出適當建議，其主要職權及運作情形，請參閱本年報第 32 至 33 頁。
- (3)本公司之網站均已放置公司治理重要之規章辦法，包括「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「董事選任程序」、「股東會議事規則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「董事會績效評估辦法」、「獨立董事職責範疇規則」等資訊。有關公司治理相關之規章辦法，請參考公司網站，網址：<https://www.calitech.com.tw>。

(二) 審計委員會運作情形資訊

1、審計委員會之職權事項及工作重點

審計委員會之運作，以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及公司存在或潛在風險管控之監督為主要目的。

審計委員會審議事項主要包括：

- (1)訂定或修正內部控制制度
- (2)內部控制制度有效性之考核
- (3)訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序
- (4)涉及董事自身利害關係之事項
- (5)重大之資產或衍生性商品交易
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券

- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免
- (10)年度財務報告之審核
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項

2、本公司之審計委員會委員計 4 人

年度工作重點：審閱財務報告、考核內部控制制度之有效性、公司治理相關事項、內控制度修訂、風險管理事項等。

3、最近年度之審計委員會出席情形

本公司於 104 年 6 月 29 日成立審計委員會取代監察人制度， 114 年度及今年度截至年報刊印日止，第四屆審計委員會開會 11 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席(%) (B/A)	備註
召集人暨獨立董事	黃瓊玉	11	0	100	第四屆審計委員會 (113.05.24 選任)
獨立董事	黃啟明	11	0	100	
獨立董事	林育竹	11	0	100	
獨立董事	梁耕僑	11	0	100	

其他應記載事項：

- (1)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

● 證券交易法第14條之5所列事項

審計委員會開會日期(屆次)	議案內容
114.03.04 第 4 屆第 6 次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司 113 年度營業報告書及財務報告案。 ●本公司 113 年度盈餘分派案。 ●本公司 113 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 ●本公司 114 年會計師委任、獨立性及適任性評估暨委任報酬案。 ●擬發行本公司 114 年度限制員工權利新股案。
114.05.08 第 4 屆第 7 次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司稽核主管異動案。
114.05.22 第 4 屆第 8 次	<ul style="list-style-type: none"> ●擬現金增資本公司之馬來西亞子公司案。
114.07.28 第 4 屆第 9 次	<ul style="list-style-type: none"> ●擬處分本公司新竹廠之土地及廠房案。

審計委員會開會日期(屆次)	議案內容
114.08.07 第 4 屆第 10 次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司 114 年第二季合併財務報告案。 ●擬修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核細則」案。 ●本公司資產取得案。
114.09.08 第 4 屆第 11 次	<ul style="list-style-type: none"> ●擬處分本公司新竹廠之土地及廠房案。
114.11.06 第 4 屆第 12 次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司資產處分及報廢案。 ●擬修訂本公司「內部控制制度」案。
114.12.24 第 4 屆第 13 次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司一百一十五年度稽核計畫案。 ●擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核細則」案。 ●擬修訂本公司「114 年度限制員工權利新股發行辦法」案。
115.03.04 第 4 屆第 15 次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司 114 年度營業報告書及財務報告案。 ●本公司 114 年度盈餘分派案。 ●本公司 114 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 ●本公司 115 年更換簽證會計師委任、獨立性及適任性評估暨委任報酬案。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：審計委員會一致通過所有議案，董事會依審計委員會之建議，核准通過所有議案。

- 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：本公司並無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。

(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：114 年度及今年度截至年報刊印日止，並無獨立董事對利害關係議案應迴避之情事。

(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）：

- 本公司內部稽核主管於稽核項目完成後次月底前，將陳核後之稽核報告交付各獨立董事查閱，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核業務報告，若有發現重大違規事項或公司有受重大損害之虞時，會立即作成報告陳核，並通知各獨立董事。民國 114 年度及今年度截至年報刊印日並無上述重大事項。本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

114 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形概要：

日期	會議	出席人員	溝通事項	溝通結果
114/03/04	審計委員會	黃瓊玉獨立董事 黃啟明獨立董事	1.內部稽核業務報告 2.本公司 113 年度內	經審計委員會審議，所有

日期	會議	出席人員	溝通事項	溝通結果
		林育竹獨立董事 梁耕僑獨立董事 莊嘉慧稽核主管	部控制制度有效性 考核及內部控制制 度聲明書案。	獨立董事並 無反對意見
114/05/08	審計委員會	黃瓊玉獨立董事 黃啟明獨立董事 林育竹獨立董事 梁耕僑獨立董事 詹浣茜稽核主管	內部稽核業務報告。	經審計委員 會審議，所有 獨立董事並 無反對意見
114/08/07	審計委員會	黃瓊玉獨立董事 黃啟明獨立董事 林育竹獨立董事 梁耕僑獨立董事 詹浣茜稽核主管	1.內部稽核業務報告。 2.擬修正本公司「內部 控制制度」及「內部 稽核細則」案。	經審計委員 會審議，所有 獨立董事並 無反對意見
114/11/06	審計委員會	黃瓊玉獨立董事 黃啟明獨立董事 林育竹獨立董事 梁耕僑獨立董事 詹浣茜稽核主管	1.內部稽核業務報告。 2.擬修訂本公司「內部 控制制度」案。	經審計委員 會審議，所有 獨立董事並 無反對意見
114/12/24	獨立董事 與內部稽 核主管單 獨溝通會 議	黃瓊玉獨立董事 黃啟明獨立董事 林育竹獨立董事 梁耕僑獨立董事 詹浣茜稽核主管	內部稽核查核事項溝通	所有獨立董 事本次會議 無意見

- 本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表核閱或查核結果以及公司財務、業務狀況或其他相關法令要求之溝通事項，若有重大事項時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國114年度及今年度截至年報刊印日並無上述重大事項。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

114年度獨立董事與會計師溝通情形概要：

日期	會議	出席人員	溝通事項	溝通結果
114/03/04	審計委員會	黃瓊玉獨立董事 黃啟明獨立董事 林育竹獨立董事 梁耕僑獨立董事 白淑蒨會計師	113 年度查核 完成階段之溝 通。	經審計委員會 審議，所有獨立 董事並無反對 意見
114/05/08	審計委員會	黃瓊玉獨立董事 黃啟明獨立董事	114 年第一季 財務報表核閱	經審計委員會 審議，所有獨立

日期	會議	出席人員	溝通事項	溝通結果
		林育竹獨立董事 梁耕僑獨立董事 李典易會計師	完成階段之溝通。	董事並無反對意見
114/08/07	審計委員會	黃瓊玉獨立董事 黃啟明獨立董事 林育竹獨立董事 梁耕僑獨立董事 李典易會計師	114 年第二季財務報表核閱完成階段之溝通。	經審計委員會審議，所有獨立董事並無反對意見
114/11/06	審計委員會	黃瓊玉獨立董事 黃啟明獨立董事 林育竹獨立董事 梁耕僑獨立董事 李典易會計師	114 年第三季財務報表核閱完成階段之溝通。	經審計委員會審議，所有獨立董事並無反對意見
114/11/06	獨立董事與會計師單獨溝通會議	黃瓊玉獨立董事 黃啟明獨立董事 林育竹獨立董事 梁耕僑獨立董事 李典易會計師	公司財務、業務狀況或其他相關法令之溝通事項。	所有獨立董事本次會議無意見

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站。	尚無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司已有訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並設有發言人及代理發言人制度(發言人信箱 ir@calitech.com.tw)作為股東建議及溝通之管道，且能妥適處理。	(一)尚無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司委由專業股務代理機構負責依法處理股務事項，本公司每月份確認董事及主要股東持股異動情形，以掌握其持股狀況。	(二)尚無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司為維護本公司及股東之權益，訂定「關係人交易作業程序」用以規範本公司與特定公司或集團企業間財務、業務往來作業有所遵循。	(三)尚無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」等作為規範，以防止內線交易之發生。「公司治理實務守則」規範董事不得於年度財務報告公告前 30 日，和每季財務報告公告前 15 日之封閉期間交易本公司股票，另亦不定期對內部人進行宣導不得利用市場上未公開資訊買賣本公司有價證券。	(四)尚無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司已在「公司治理實務守則」明訂董事會成員宜具備之職能，用以協助本公司多元化運作、營運及發展，請參閱本年報第 8-11 頁。	(一)尚無重大差異。
(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？		V	(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚無增設其他功能性委員會。	(二)未來將視公司狀況及規模適時予以設置。
(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	V		(三)本公司董事會於 105 年 3 月 24 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會應每年執行內部董事會績效評估。內部績效	(三)尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
<p>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？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。評估結果請參閱本年報第 19-20 頁。</p> <p>本公司章程第二十條之二規定，應以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事酬勞。114 年度董事薪酬由薪資報酬委員會及董事會依公司經營成果及「董事及經理人薪資酬勞辦法」，並參考董事績效評估結果，訂定董事薪酬。</p> <p>(四)本公司每年會進行簽證會計師獨立性及適任性之評估(評估事項如下表)，並取得會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)資訊，依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQIs)指引」，納入評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">會計師獨立性及適任性評估事項</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.查核會計師並無本公司持股之投資關係存在。</td> </tr> <tr> <td>2.查核會計師並未有擔任本公司董事或主管職位之情形。</td> </tr> <tr> <td>3.查核會計師所執業之事務所並無與本公司有商業合作關係存在。</td> </tr> <tr> <td>4.查核會計師所執業之事務所並無與本公司有存在訴訟關係。</td> </tr> <tr> <td>5.無其他任何依查核會計師專業判斷認為可能違反獨立性之情事。</td> </tr> </tbody> </table> <p>評估結果如下：經確認資誠聯合會計師事務所李典易及白淑蓓簽證會計師為非關係人，其與本公司無利害關係，亦參考 AQIs 指標資訊進行評估，皆符合本公司會計師獨立性及適任性評估標準，經 114 年 3 月 4 日審計委員會及董事會決議通過。</p> <p>因應本公司未來業務發展需求及提升管理效率，經 115 年 3 月 4 日審計委員會及董事會決議，自 115 年度起改聘勤業眾信聯合會計師事務所陳致源及莊業偉會計師為本公司簽證會計師。</p>	會計師獨立性及適任性評估事項	1.查核會計師並無本公司持股之投資關係存在。	2.查核會計師並未有擔任本公司董事或主管職位之情形。	3.查核會計師所執業之事務所並無與本公司有商業合作關係存在。	4.查核會計師所執業之事務所並無與本公司有存在訴訟關係。	5.無其他任何依查核會計師專業判斷認為可能違反獨立性之情事。	(四)尚無重大差異。
會計師獨立性及適任性評估事項										
1.查核會計師並無本公司持股之投資關係存在。										
2.查核會計師並未有擔任本公司董事或主管職位之情形。										
3.查核會計師所執業之事務所並無與本公司有商業合作關係存在。										
4.查核會計師所執業之事務所並無與本公司有存在訴訟關係。										
5.無其他任何依查核會計師專業判斷認為可能違反獨立性之情事。										

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	
			評估結果如下：經勤業眾信聯合會計師事務所陳致源及莊業偉簽證會計師為非關係人，其與本公司無利害關係，亦參考 AQIs 指標資訊進行評估，皆符合本公司會計師獨立性及適任性評估標準，經 115 年 3 月 4 日審計委員會及董事會決議通過。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司於 112 年 5 月 5 日經第九屆第十三次董事會決議通過，依「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」之規定，委任總管理處副總經理吳瑞嬌小姐兼任公司治理主管，其從事財會管理等相關工作經驗數十年，符合法令規定之公司治理主管資格。 114 年度公司治理主管業務執行情形如下： 1.辦理董事會、功能性委員會及股東會之會議相關事宜。 2.提供董事適當且適時之公司資訊。 3.彙整主管機關最新法規修訂，並依法修訂公司內規。 4.協助董事持續進修及遵循法令。 5.依法對公司之各項重大決議發佈公告，並更新揭露各項公司治理資訊。 6.辦理公司登記變更事務及投資人關係相關事務。 7.檢視每年度發佈之公司治理評鑑指標，逐條檢視公司達標情形。 8.其他公司治理相關事務。	尚無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司透過勞資會議、採購、財務及其他專責單位分別與投資人、員工、客戶、供應商等保持良好溝通，並於公司網站設置利害關係人專區及 ESG 企業永續，妥適回應利害關係人所關切之重要永續發展議題。利害關係人關注議題及溝通管道，請詳註 1。	尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任群益金鼎證券(股)公司股務代理部辦理各項股務事宜。	尚無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司	V		(一)本公司已架設網站揭露公司財務業務及公司治理等相關資訊，	(一)尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月營運情形？	V	V	公司網址： https://www.calitech.com.tw 。 (二)本公司架設有中/英文網站，揭露公司財務業務等事項，並有專責人員負責資訊蒐集及揭露，設置並落實發言人及代理發言人制度。 (三)本公司依法定期限會計年度終了後 75 日內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月營運情形。	(二)尚無重大差異。 (三)除財報未來將視結帳作業提早申報外，其餘公告事宜與上市上櫃公司治理實務守則相待。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益及僱員關懷部份 本公司已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理員工團體保險、健康檢查、提供良好的福利制度及與工作職務相關之教育訓練，與員工建立良好的互信互賴關係，並依勞基法保障員工合法權益。 本公司尊重所有同仁之人權，推動職場多元化與兩性平等政策，提供公平且適才適用之工作機會予以員工及應徵者，在招募、任用、訓練、升遷、薪資及福利等作業時，不因其年齡、種族、宗教、黨派、性別、婚姻狀況、身心障礙或其他政府明令保護者等非工作因素，而予以歧視。 (二)投資者關係 本公司為使投資人便於了解公司整體經營狀況，除設有發言人及代理發言人制度，發言人信箱ir@calitech.com.tw，以便股東聯繫，並以處理股東建議、疑義及糾紛事項外，投資人亦可於公開資訊觀測站觀看。 (三)供應商關係 本公司與供應商均皆秉持誠信及互助合作之原則維持良好互動關係。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
			<p>(四)利害關係人之權利 本公司已設立發言人及代理發言人制度，可直接與利害關係人溝通建言，另本公司亦於網站中設有利害關係人專區，提供溝通之管道，以維護雙方應有之權益。</p> <p>(五)董事進修之情形 本公司董事均具有專業背景及經營管理實務經驗，並依法令規定持續進修相關專業課程，加強其公司治理職能，請詳註2，並已於公開資訊觀測站公告。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 請參閱本年報「伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項」說明。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形 本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，確保客戶權益及提供良好服務品質。</p> <p>(八)本公司為董事購買責任保險之情形如下表所示，並已於 114 年 11 月 6 日董事會報告。</p> <table border="1" data-bbox="949 938 1852 1082"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>保險金額</th> <th>投保期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事</td> <td>新光產物保險股份有限公司</td> <td>美金500萬元</td> <td>114.09.15~ 115.09.15</td> </tr> </tbody> </table>	投保對象	保險公司	保險金額	投保期間	全體董事	新光產物保險股份有限公司	美金500萬元	114.09.15~ 115.09.15	
投保對象	保險公司	保險金額	投保期間									
全體董事	新光產物保險股份有限公司	美金500萬元	114.09.15~ 115.09.15									
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：114 年發佈之評鑑結果：本公司未得分項目主要為財報、年報及股東會資料未揭露英文版。</p> <p>已改善情形及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司為提升公司治理評鑑，已於 114 年度制定並揭露提升企業價值計畫，未來將搭配公司發展進程，期逐步完善各項評鑑項目。</p>												

註 1：利害關係人身份、關注議題及溝通管道

利害關係人	關注議題	溝通管道/頻率
員工	<ul style="list-style-type: none"> ● 經濟績效 ● 人才吸引與留任 ● 人才培育與發展 ● 資訊安全 ● 多元包容與平等 	<ul style="list-style-type: none"> ● 品質會議/每月 ● 勞資會議/每季 ● 福委會/不定期 ● 績效評估/每季 ● 申訴意見箱、電子郵件、電話專線/不定期 ● 員工訓練計劃/不定期 ● 口頭、郵件宣導/不定期
供應商/承攬商/ 合作夥伴	<ul style="list-style-type: none"> ● 經濟績效 ● 客戶關係與開發 ● 資訊安全 ● 永續供應鏈管理 	<ul style="list-style-type: none"> ● 例行會議/每季 ● 電子郵件、電話專線/不定期 ● 不良品處理會議/不定期
客戶	<ul style="list-style-type: none"> ● 產品品質 ● 客戶關係與開發 ● 法規遵循 ● 資訊安全 ● 技術研發與專利管理 	<ul style="list-style-type: none"> ● 品質會議/每月 ● 電子郵件、電話專線/不定期 ● 業務面談拜訪/不定期
政府機關	<ul style="list-style-type: none"> ● 法規遵循 ● 資訊安全 ● 公司治理與誠信經營 ● 職業安全與衛生 	<ul style="list-style-type: none"> ● 公開資訊觀測站/不定期 ● 說明會、座談會、研討會/不定期 ● 政府函文/不定期 ● 電子郵件、電話專線/不定期
股東/投資人	<ul style="list-style-type: none"> ● 經濟績效 ● 產品品質 ● 法規遵循 ● 公司治理與誠信經營 	<ul style="list-style-type: none"> ● 股東會/每年 ● 公開資訊觀測站/即時 ● 官方網站/不定期

註 2：114 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	呂學恒	114.07.31	114.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營及營業秘密保護與競業禁止	3
		114.07.31	114.07.31	社團法人中華公司治理協會	如何閱讀永續報告書	3
董事	恒福投資有限公司 代表人：陳曉妍	114.07.31	114.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營及營業秘密保護與競業禁止	3
		114.07.31	114.07.31	社團法人中華公司治理協會	如何閱讀永續報告書	3
董事	黃慈容	114.11.27	114.11.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	淺談綠色及轉型金融行動方案－永續發展藍圖與董事責任	3
		114.07.31	114.07.31	社團法人中華公司治理協會	如何閱讀永續報告書	3
董事	吳瑞嬌	114.11.11	114.11.11	社團法人中華公司治理協會	AI 之應用、法律與稽核	3
		114.10.31	114.10.31	社團法人中華公司治理協會	資本市場 ESG 發展藍圖與策略	1
		114.07.31	114.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營及營業秘密保護與競業禁止	3
		114.07.31	114.07.31	社團法人中華公司治理協會	如何閱讀永續報告書	3
		114.04.25	114.04.25	社團法人中華公司治理協會	高階經理人薪酬與 ESG 績效制度設計	3
獨立董事	黃瓊玉	114.07.31	114.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營及營業秘密保護與競業禁止	3
		114.07.31	114.07.31	社團法人中華公司治理協會	如何閱讀永續報告書	3
獨立董事	黃啟明	114.07.31	114.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營及營業秘密保護與競業禁止	3
		114.07.31	114.07.31	社團法人中華公司治理協會	如何閱讀永續報告書	3
獨立董事	林育竹	114.10.21	114.10.21	社團法人中華公司治理協會	企業的危機管理與溝通	3
		114.07.31	114.07.31	社團法人中華公司治理協會	如何閱讀永續報告書	3
獨立董事	梁耕僑	114.07.31	114.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業誠信經營及營業秘密保護與競業禁止	3
		114.07.31	114.07.31	社團法人中華公司治理協會	如何閱讀永續報告書	3

(四)薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

114年3月24日

身份別	條件	專業資格與經驗/獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名		
召集人暨獨立董事	黃瓊玉	參閱本年報第8-11頁董事專業資格與經驗及獨立性情形資訊揭露相關內容。	3
獨立董事	黃啟明		0
獨立董事	林育竹		1
獨立董事	梁耕僑		0

2、薪資報酬委員會職責及工作重點

以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並應將所提建議提交董事會討論：

(1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。

(2)定期評估並訂定董事、經理人之薪資報酬。

(3)訂定並定期檢討本公司董事、經理人績效評估與薪資報酬政策、制度、標準與結構。

3、薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司目前之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：113年5月24日至116年5月23日，114年度及今年度截至年報刊印日止，第五屆薪資報酬委員會開會4次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	黃瓊玉	4	0	100	第五屆薪資報酬委員會(113.05.24選任)
委員	黃啟明	4	0	100	
委員	林育竹	4	0	100	
委員	梁耕僑	4	0	100	

其他應記載事項：

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

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：最近年度及今年度截至年報刊印日止，本公司薪資報酬委員會並無成員有反對或保留意見之情事。

(3)最近年度及今年度截至年報刊印日止開會日期、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員會 日期(屆次)	議案內容
114.01.14 第五屆第三次	<ul style="list-style-type: none"> ●審查本公司新任經理人薪資報酬案。 ●審查本公司 113 年度經理人年終獎金分配案。
114.03.04 第五屆第四次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司 114 年董事及經理人薪資報酬政策與結構案。 ●本公司 113 年度員工及董事酬勞分派案。
114.12.24 第五屆第五次	<ul style="list-style-type: none"> ●檢討本公司董事會績效評估指標案。 ●檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 ●檢討本公司 115 年董事及經理人薪資報酬政策與結構案。 ●審查本公司 114 年度經理人年終獎金分配案。
115.03.04 第五屆第六次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司 114 年度員工及董事酬勞分派案。

薪資報酬委員會決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理：薪資報酬委員會一致通過所有議案，董事會依薪資報酬委員會之建議，核准通過所有議案。

(五) 永續發展執行情形及氣候相關資訊

1、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>為促進永續經營及落實企業社會責任，本公司已成立永續發展委員會，制定、推動及強化公司永續發展政策、制度或相關管理方針及具體計畫及策略，並持續檢視運作及遵循情形。</p> <p>113年11月7日董事會通過「永續發展委員會組織規程」，組織架構設主任委員一員由總經理擔任，總督導一員由公司治理主管擔任，與執行秘書一員協助相關事務，並設立跨部門功能小組，永續發展委員會每年至少召開一次，並得視需要隨時召開會議，並由董事會督導。</p> <p>永續發展委員會負責永續報告書的審核、辨識利害關係人所關注之重大議題。114年度永續發展委員會於董事會中呈報永續發展相關議題，議案內容包含：提報本公司溫室氣體盤查時程執行進度報告及113年度誠信經營政策執行情形報告。</p>	尚無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>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，本公司風險評估邊界係以瑞耘科技母公司本身，含總公司暨新豐廠。永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，建立流程以鑑別重大利害關係人與重大議題。</p> <p>公司已針對營運相關之議題進行初步的風險辨識與評估，涵蓋了 ESG 的核心面向：</p> <p>環境 (E)：針對「作業場所危害辨識」與「廠內外工傷事故」進行評估，透過安衛室巡檢與事故調查流程來控管環境與職業安全風險。</p> <p>社會 (S)：針對「人力短缺」議題，考量台灣少子化趨勢對營運的影響，評估人才招募管道及留任計畫。</p> <p>公司治理與經濟 (G)：包含「匯率變動」(財務風險)及「科技及產業變化」(轉型風險)，透過分析國際金融趨勢及市場技術研習來應對。</p>	公司已透過永續發展委員會落實風險控管實務，將研擬相關風險管理政策。
三、環境議題				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司依據製造產線之特性，針對廢棄物處理及職業安全衛生管理列為生產管理的重點，並依法取得相關的許可證，持續針對環境與員工安全健康監測管理。	(一)尚無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>(二)節能設備投資情形與具體效益</p> <p>為因應碳排減量政策，盤查廠務設施佔全廠區總碳排放占比40%以上，經評估後投資建置廠務動力設備變頻器及中央監控管理系統，總計投資設備金額新台幣455萬，並於114年9月整體驗收啟用，預估可減少之碳排放量說明如下：</p> <p>※冰水主機附屬設備(冷卻水塔風車馬達)加裝變頻器與監控系統控制 冷卻水塔風車安裝變頻器控制，其依據冷卻水溫度適當調控風扇轉速，以降低整體耗電量，且使馬達啟動速度平緩也可延長馬達皮帶壽命，減少維修保養費用，在每年的能源消耗比傳統的減少約44%，其優異的能源效率可降低運轉成本，同時有助於減少設施碳排放量。 預估可減少電力使用量84,344.63度/年，減少碳排放量41.66噸/年。</p> <p>※冰水主機附屬設備(冷卻水泵浦、冰水泵浦)加裝變頻器與流量監控系統控制 廠區對冷卻水泵浦及冰水泵浦進行變頻與流量控制的改進措施，這樣的控制方式不僅能保持與傳統運轉模式相同的效果，亦能實現能源消耗和碳排放的減少，該系統初估每年可減少能源消耗約58%。 預估可減少電力使用量223,576.20度/年，減少碳排放量110.44噸/年。</p> <p>※50HP氣冷式空壓機加裝變頻器控制及群控控制 50HP定頻氣冷式空壓機加裝變頻器及監控系統，於廠區下班時段或部分區域可預先設定或遠程監控設備運轉，不但可降低能源消耗，亦能節省時間和人力成本，從而提高效率。 該系統初估在每年的能源消耗比傳統的壓縮機減少約15%~20%，其優異的能源效率可降低運轉成本，同時有助於減少設施的碳排放量，維持空壓機對工廠需求排氣量的準確控制。</p>	(二)尚無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		可望每台可節電20%，預估兩台可減少電力使用量88,172度/年，減少碳排放量43.55噸/年。	(三)尚無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(三)本公司氣候變遷議題治理架構由永續發展委員會進行相關議題的控管，因氣候變遷對公司可能帶來的風險及財務影響、機會與因應策略，請參閱本年報第41頁。 (四)統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量： 113年度及114年溫室氣體盤查以瑞耘科技位於台灣的新竹廠及新豐廠(母公司)為查證範圍。 公司溫室氣體盤查結果、確信情形、減量政策，列示於本年報第43頁，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。 113年度總用水量為33,102噸；廢棄物總量為57.167噸(有害：4.34噸；非有害：52.827噸)。114年度總用水量為31,358噸；廢棄物總量為48.556噸(有害：1.34噸；非有害：47.216噸)。 用水量依自來水錶數值統計使用量比對檢討。廢棄物依行政院環保署廢棄物管制系統所申報統計清運量比對檢討。 減少用水或其他廢棄物管理減量：透過純水系統濃水回收利用，以113年為基準年，用水減少目標設定為3年後能達成減量5%。至於在廢棄物管理方面，除宣導綠色辦公外，加強資源回收分類及緩衝材有效重複使用，以113年為基準年，目標設定3年後能達成減量3%。	(四)尚無重大差異。
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)本公司由永續發展委員會統籌，並依據《聯合國工商企業與人權指導原則》、責任商業聯盟行為準則(簡稱 RBA)，實施勞動人權、環境、職業健康安全政策，全體員工均遵守規定與落實執行，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，並使全體員工均能獲得合理、平等與有尊嚴的對待。 依據勞動基準法及相關法令訂定員工「工作規則」，並於工作規則第5條明	(一)尚無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		訂不得以種族、階級、年齡、產別等雇用或解雇勞工。 依據「RBA責任商業聯盟行為準則」,雇用外籍同仁其福利制度與本國同仁無異,且會不定期與人力仲介公司舉辦座談會,以瞭解外籍同仁之適應情形。 (二)本公司訂有工作規則及人事相關管理規章、員工福利措施及本公司依循營業績效或成果適當反映於員工薪酬說明,請詳本年報「肆、營運概況-五、勞資關係」。	(二)尚無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		(三)1.本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規,每年舉辦員工特殊健康檢查及每2年一次員工一般健康檢查。 2.不定期舉辦員工旅遊等有助員工身心發展活動。 3.本公司已依職業安全衛生法令規定之事項進行下列監督及管理作業: (1)勞工作業環境監測 掌握勞工工作場所作業環境實態與評估工作者其作業環境暴露狀況,採取之規劃、採樣、監測及分析。 為保障勞工免於作業場所中有害物的危害,提供勞工健康舒適的工作環境,每半年執行1次作業環境監測,瞭解工作人員的暴露實態。 (2)安全衛生教育訓練 本公司新進人員均須接受3小時與職業安全衛生相關之教育訓練,每年安衛室人員亦會安排自衛消防編組訓練及民防團常年訓練課程。114年度完成53人次新進人員安全衛生培訓課程共159人時。自衛消防編組訓練100人次,共400人時。民防團常年訓練課程50人次,共400人時。 (3)設備安全管理 本公司針對危險性機械及設備均依法列管並建立自動檢查作業確保設備能安全操作。自動檢查項目及頻率如下:	(三)尚無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																
	是	否	摘要說明																																																	
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>檢查項目</th> <th>頻率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般車輛(定期檢查)</td> <td>季</td> </tr> <tr> <td>一般車輛(作業檢點)</td> <td>作業前</td> </tr> <tr> <td>堆高機(作業檢點)</td> <td>作業前</td> </tr> <tr> <td>堆高機(定期檢查)</td> <td>月</td> </tr> <tr> <th>檢查項目</th> <th>頻率</th> </tr> <tr> <td>堆高機(整體檢查)</td> <td>年</td> </tr> <tr> <td>高壓氣體容器(定期檢查)</td> <td>月</td> </tr> <tr> <td>快速緊急沖淋設備(定期檢查)</td> <td>月</td> </tr> <tr> <td>局部排氣裝置(定期檢查)</td> <td>年</td> </tr> <tr> <td>防護應變器材(定期檢查)</td> <td>月</td> </tr> <tr> <td>急救箱(定期檢查)</td> <td>月</td> </tr> <tr> <td>高空工作車(定期檢查)</td> <td>月</td> </tr> <tr> <td>高空工作車(作業檢點)</td> <td>作業前</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4)專業的職業安全衛生相關管理人員</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">持有專業證照的職業安全衛生相關管理人員</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>甲種職業安全衛生業務主管</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生管理員(乙級)</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>防火管理人員</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>急救人員</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>堆高機操作人員</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>高壓氣體容器操作人員</td> <td>1</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">持有專業證照的工安管理人員</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>高空工作車操作人員</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>特定化學物質作業主管</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table>	檢查項目	頻率	一般車輛(定期檢查)	季	一般車輛(作業檢點)	作業前	堆高機(作業檢點)	作業前	堆高機(定期檢查)	月	檢查項目	頻率	堆高機(整體檢查)	年	高壓氣體容器(定期檢查)	月	快速緊急沖淋設備(定期檢查)	月	局部排氣裝置(定期檢查)	年	防護應變器材(定期檢查)	月	急救箱(定期檢查)	月	高空工作車(定期檢查)	月	高空工作車(作業檢點)	作業前	持有專業證照的職業安全衛生相關管理人員		甲種職業安全衛生業務主管	2	職業安全衛生管理員(乙級)	2	防火管理人員	2	急救人員	5	堆高機操作人員	4	高壓氣體容器操作人員	1	持有專業證照的工安管理人員		高空工作車操作人員	2	特定化學物質作業主管	2	
檢查項目	頻率																																																			
一般車輛(定期檢查)	季																																																			
一般車輛(作業檢點)	作業前																																																			
堆高機(作業檢點)	作業前																																																			
堆高機(定期檢查)	月																																																			
檢查項目	頻率																																																			
堆高機(整體檢查)	年																																																			
高壓氣體容器(定期檢查)	月																																																			
快速緊急沖淋設備(定期檢查)	月																																																			
局部排氣裝置(定期檢查)	年																																																			
防護應變器材(定期檢查)	月																																																			
急救箱(定期檢查)	月																																																			
高空工作車(定期檢查)	月																																																			
高空工作車(作業檢點)	作業前																																																			
持有專業證照的職業安全衛生相關管理人員																																																				
甲種職業安全衛生業務主管	2																																																			
職業安全衛生管理員(乙級)	2																																																			
防火管理人員	2																																																			
急救人員	5																																																			
堆高機操作人員	4																																																			
高壓氣體容器操作人員	1																																																			
持有專業證照的工安管理人員																																																				
高空工作車操作人員	2																																																			
特定化學物質作業主管	2																																																			

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					
			<table border="1"> <tr> <td>粉塵作業主管</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>有機溶劑作業主管</td> <td>2</td> </tr> </table>	粉塵作業主管	2	有機溶劑作業主管	2	
粉塵作業主管	2							
有機溶劑作業主管	2							
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		<p>(5)職業安全衛生政策 本公司遵循職業安全衛生法與客戶及相關團體之規定訂定政策，並依據職業安全衛生之要求，以建構健康幸福職場。 廠內人員職災計有0件，人數0人(占114年底員工總人數之0%)，達成無人員職災之目標。 本公司加強各工作現場及行車安全宣導，重申公司安全保命條款，啟動主管關懷注意同仁身心狀態，確保同仁工作期間之安全。</p> <p>(6)員工人身安全與工作環境的保護措施 本公司加強各工作現場安全、健康及環境保護執行，如臨場服務健康指導訪談、針對三高(高血糖、高血脂、高血壓)及健康相關衛教海報宣導、各項同仁身心健康防護計畫(人因、過勞、職場暴力、母性保護)實施、安衛室以及5S定期巡檢、個人防護具及緊急防護具備置等方式追蹤勞工人身安全及環境保護情形。</p> <p>(7)火災及消防預防管理 本公司遵循消防相關之規定及防護計畫書，定期實施消防檢修申報、消防教育訓練、消防設施及電氣檢點，預防火災(警)事件發生。 火警虛驚事件計有0件，罹災人數0人(占114年底員工總人數之0%)。</p> <p>(四)本公司依照TTQS人才發展品質管理系統，每年度為員工安排教育訓練計畫外，請參閱本年報「肆、營運概況-五、勞資關係」。</p>	(四)尚無重大差異。				
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策	V		<p>(五)本公司取得ISO品質認證，依據ISO之精神，本公司與客戶間保持良好溝通管道，並對產品與服務訂有「客戶服務程序」、「客戶抱怨與退貨管制流程標準」等，用以瞭解客戶需求與期望之差距，作為品質改善之依據，以維護客戶之合法權益與義務。</p>	(五)尚無重大差異。				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
及申訴程序？ (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		(六)本公司將供應商/承攬商視為合作夥伴，致力於永續經營的供應鏈管理。訂定廠商管理、評鑑作業標準及採購管理作業程序，針對本公司配合之相關商業夥伴，特制定其遴選、查核及評鑑標準，以確保相關廠商之作業、活動或服務等皆能符合供應鏈安全之管理要求，並確保交易合法性及符合誠信經營原則，亦從中瞭解過去有無影響環境及社會之紀錄。	(六)尚無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司已依循 GRI 準則出版 113 年度永續報告書，未來將依循法規要求逐步計畫取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	未來將視狀況取得第三方驗證單位之確信或保證意見，其餘與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
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： 本公司已訂有「永續發展實務守則」，並設置永續發展委員會作為執行單位，本公司由董事會負責永續發展之最終監督，定期向董事會報告推動成果，所訂守則尚無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (1)本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」，並依照「性別平等工作法」、「性騷擾防治法」、「母性保護」等相關法令作業，推動職場多元化與兩性平等，維護員工友善的工作環境，不分性別差異之敘薪制、公平的考核與升遷制度、彈性工時支持女性家庭照護、重視女性擔任管理職，同時育兒或還可以照顧家庭；建立有效的職涯能力發展培訓計畫，為員工職涯發展創造良好環境。 (2)本公司尊重基本勞動人權保障原則，提供一個無騷擾、無暴力、無非法歧視、宗教自由、自由結社之工作場所，禁止各種形式之苛刻或非人道的對待，亦提供個人自由表達和發展的機會。 (3)本公司重視員工職業安全衛生之管理已設置環安衛人員負責安全衛生法相關法令之執行管控、遵循政府勞工安全衛生法令規定，辦理各項安全衛生工作，相關細則於勞工安全衛生工作守則中訂定；且依環保法令相關規定，取得應有之許可證(如水污染、空氣污染等)，並及時完成政府規定之各項申報作業。				

2、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。	永續發展委員會由總經理擔任主任委員，統籌進行永續發展相關議題的控管，制定、推動及強化公司永續發展政策、制度或相關管理方針及具體計畫及策略，並持續檢視運作及遵循情形，並由董事會督導。委員會下設有環境群組，負責環境管理制度、環境法規之遵循、評估提升資源使用率及氣候變遷因應機制，以達成環境永續之目標。														
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<p>本公司已提前於113年揭露前一年度母公司個體之範疇一及範疇二溫室氣體盤查資訊因氣候風險對公司可能帶來的風險及財務影響、機會與因應策略如下:</p> <table border="1" data-bbox="842 564 2139 1198"> <thead> <tr> <th data-bbox="842 564 938 616">項目</th> <th data-bbox="947 564 1406 616">影響</th> <th data-bbox="1415 564 2139 616">機會</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="842 622 938 858">短期</td> <td data-bbox="947 622 1406 858">溫室氣體管制與碳稅、碳費之風險，可能使公司營運成本增加</td> <td data-bbox="1415 622 2139 858">為因應相關風險，公司持續推動節能減碳措施（如用電管理，落實午休關燈一小時節能減碳及設備節能優化），降低製程能源損耗。在策略面強化能源管理機制，以降低碳排放強度及營運成本，同時亦有助於提升資源使用效率，創造成本節約之機會。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 865 938 1005">中期</td> <td data-bbox="947 865 1406 1005">法令更迭，可能導致管理策略不符合利害關係者之期待，進而造成公司商譽或營收負面表現。</td> <td data-bbox="1415 865 2139 1005">依據氣候變遷趨勢，透過與供應商及客戶調整營運方式，並持續引進各項低碳設備，並加強水資源及廢棄物管理，以提供產業競爭力。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 1011 938 1198">長期</td> <td data-bbox="947 1011 1406 1198">氣候影響致資源減少、原物料價格上漲，或因法令規範導致供應商成本上升之風險，將導致進貨成本增加。</td> <td data-bbox="1415 1011 2139 1198">公司應對既有廠商建立長期的合作關係，使供應鏈穩定並確保成本、品質供貨的穩定性，並持續投入替代性研發材料，以分散採購風險。</td> </tr> </tbody> </table>			項目	影響	機會	短期	溫室氣體管制與碳稅、碳費之風險，可能使公司營運成本增加	為因應相關風險，公司持續推動節能減碳措施（如用電管理，落實午休關燈一小時節能減碳及設備節能優化），降低製程能源損耗。在策略面強化能源管理機制，以降低碳排放強度及營運成本，同時亦有助於提升資源使用效率，創造成本節約之機會。	中期	法令更迭，可能導致管理策略不符合利害關係者之期待，進而造成公司商譽或營收負面表現。	依據氣候變遷趨勢，透過與供應商及客戶調整營運方式，並持續引進各項低碳設備，並加強水資源及廢棄物管理，以提供產業競爭力。	長期	氣候影響致資源減少、原物料價格上漲，或因法令規範導致供應商成本上升之風險，將導致進貨成本增加。	公司應對既有廠商建立長期的合作關係，使供應鏈穩定並確保成本、品質供貨的穩定性，並持續投入替代性研發材料，以分散採購風險。
項目	影響	機會													
短期	溫室氣體管制與碳稅、碳費之風險，可能使公司營運成本增加	為因應相關風險，公司持續推動節能減碳措施（如用電管理，落實午休關燈一小時節能減碳及設備節能優化），降低製程能源損耗。在策略面強化能源管理機制，以降低碳排放強度及營運成本，同時亦有助於提升資源使用效率，創造成本節約之機會。													
中期	法令更迭，可能導致管理策略不符合利害關係者之期待，進而造成公司商譽或營收負面表現。	依據氣候變遷趨勢，透過與供應商及客戶調整營運方式，並持續引進各項低碳設備，並加強水資源及廢棄物管理，以提供產業競爭力。													
長期	氣候影響致資源減少、原物料價格上漲，或因法令規範導致供應商成本上升之風險，將導致進貨成本增加。	公司應對既有廠商建立長期的合作關係，使供應鏈穩定並確保成本、品質供貨的穩定性，並持續投入替代性研發材料，以分散採購風險。													
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>極端氣候事件對本公司可能產生之財務影響敘明如下：</p> <p>面臨極端氣候事件發生的機率提高，可能因為乾旱缺水，導致原物料供應鏈中斷，或是需要增加原物料、產品倉儲的天數；此外，極端天氣可能會導致廠房設備受損、原料或產品損失、道路中斷導致原物料或產品運輸困難，也可能會導致停電或停水的情況，影響產品的生產。</p>														

項目	執行情形
	<p>對財務影響：原物料或產品運輸過程受阻，導致倉運費用增加。 廠房設備毀損導致資產價值減損。 原物料或產品損失，導致營運成本增加、營收減少。</p> <p>因應極端氣候而需轉型，可能需要進行相對應投資，包括新設施，採用更環保的技術、實施節能減碳措施等，此等投資將會增加相關資金需求。</p>
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司氣候風險管理制度，由永續發展委員會統籌，將氣候相關風險納入公司整體風險控管流程中。將配合法規（如 TCFD 框架）持續進行氣候風險辨識、評估與管理之整合機制。
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。	目前法令尚未規定需揭露情境分析，本公司目前尚未使用情境分析作為評估工具。
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。	本公司尚未完成因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未制定內部碳定價制度，未來將配合法令發展及產業減碳路徑制定，以落實減碳管理。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	<p>依金管會「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬第三階段適用對象，應分別於 115 年及 116 年完成揭露前一年度母公司個體及合併公司之溫室氣體盤查；並於 117 年及 118 年完成前一年度母公司及合併公司之溫室氣體確信。</p> <p>本公司秉持落實永續經營之精神，已提前於 113 年完成並揭露 112 年度母公司個體之範疇一及範疇二溫室氣體盤查資訊。惟因本公司於 113 年 11 月 8 日新設子公司馬來西亞子公司 CALITECH MALAYSIA SDN. BHD.，未來除持續逐年揭露母公司盤查情形外，亦將依循法令規劃時程，逐步將盤查與確信範疇擴大至合併公司範圍。</p>
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。	本公司最近二年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，請參閱下述 2-1。

2-1、最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

(1)溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍：

母公司個體應於 115 年揭露前一年度盤查資訊，合併財務報告之子公司應於 116 年揭露前一年度盤查資訊。

溫室氣體盤查以瑞耘科技位於台灣的新竹廠及新豐廠(母公司)為查證範圍，惟新竹廠於 114 年 9 月 8 日經董事會決議出售，並於同年 12 月完成過戶。

範圍	排放源	113 年		114 年	
		公噸 CO ₂ e	溫室氣體排放密集度 (公噸CO ₂ e/營業額 新台幣百萬元)	公噸 CO ₂ e	溫室氣體排放密集度 (公噸CO ₂ e/營業額 新台幣百萬元)
本公司	範疇一	158.8439		130.0554	
	範疇二	1,656.1952		1,548.0526	
	小計	1,815.0391	2.5225	1,678.1080	2.4865

(2)溫室氣體確信資訊：

本公司溫室氣體係以 ISO14064-1：2018 準則計算，成立跨部門工作審查小組，經文件及現場審查，依照活動數據、排放係數的引用及計算結果確認其正確性，尚未完成確信，惟本公司將依循法令規劃時程完成確信。

(3)溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：

以 113 年為基準年，設立短期目標(1~3 年)溫室氣體排放密集度(公噸 CO₂e/營業額新台幣百萬元)降低 3%，其主要節能減碳推動措施，透過冰水主機附屬設備(冷卻水塔風車馬達、冷卻水泵浦、冰水泵浦)加裝變頻器與監控系統控制，及 50HP 氣冷式空壓機加裝變頻器及群控控制。

(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	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層承諾積極落實經營政策之承諾？</p>	V		(一)本公司制定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會決議通過實施，以規範公司誠信經營政策，具體規範本公司董事、經理人及員工於執行業務時應注意事項，並將相關規定於公開資訊觀測站及公司網站揭露。董事長亦於 112.12.04 宣示「反貪腐承諾書」，並揭露於公司內部公佈欄及公司網站。	(一)尚無重大差異。
<p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市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？</p>	V		(二)本公司已於「工作規則」、「收送禮規範」中要求本公司人員於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何行賄及收賄、不當贊助或不正當利益，且全體同仁皆簽署「廉潔承諾書」並遵循規範。於內部控制制度中針對新廠商選入及評鑑均納入相關規範，且要求供應商簽署「供應商承諾書」，以確保誠信經營之落實，本公司建立有效的會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核各項制度及遵循之情形。	(二)尚無重大差異。
<p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		(三)本公司已訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，嚴格要求公司一切決定及行為必須符合法令及本作業程序及行為指南之規定，並於「工作規則」中訂定獎懲及申訴相關內容，並設置員工意見箱及電子郵件信箱，以落實執行。	(三)尚無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並</p>	V		(一)本公司秉持公平與透明方式進行商業活動，商業往來前亦	(一)尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？			考量交易對象的合法性及是否有不誠信行為記錄，如客戶即會進行授信作業，與供應商往來會進行宣導不以任何形式餽贈，無論其價值高低，並要求其簽署本公司廉潔聲明書。	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)本公司訂有「誠信經營守則」，由管理部為專責單位，協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期每年向董事會報告執行情形。年度執行情形報告日期為115年2月13日。	(二)尚無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司已於公司網站架設利害關係人專區，設有專責窗口負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護應有之合法權利，並得隨時透過電話或電子郵件方式與本公司聯繫。公司網站亦設有聯絡表單，作為利害關係人對於公司建言或申訴之管道。	(三)尚無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，並經常依據法令之變動及實務之需求進行檢討、修訂，內部稽核人員依風險訂定年度稽核計畫查核前項制度之遵循情形，以確保制度設計及執行持續有效性。且委託會計師進行財務報表之查核，達成公司治理與風險管理，落實誠信經營。	(四)尚無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)為建立誠信經營之企業文化及健全發展，公司定期舉辦與誠信經營議題相關之內部教育訓練。114年度公司辦理包括誠信經營相關教育課程、資安宣導、防範內線交易訓練課程、內部重大資訊暨防範內線交易、智慧財產權與道德規範...等課程，訓練人數計494人次，訓練時數有302人時。	(五)尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	V		<p>(一) 本公司明訂「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行準準則」，設置獨立具有專責人員管理之檢舉管道供員工、供應商、以及其他外部利害關係人舉報非法、違反人權、行為準則或誠信經營守則之行為。除可依循所屬單位主管、內部稽核主管、亦可使用公司網站設置的檢舉申訴信箱等管道進行檢舉。檢舉事件經查證屬實者，將依公司獎懲制度進行獎勵。</p>	(一)尚無重大差異。
<p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	V		<p>(二) 「誠信經營作業程序及行為指南」處理程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。 2、 本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。 3、 如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 4、 檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。 5、 本公司對於已發生之不誠信行為，應責成相關單位檢討，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。 	(二)尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		<p>6、本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。</p> <p>(三)依據「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司處理檢舉情事之相關人員對於檢舉人身分及檢舉內容應予保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p>	(三)尚無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司已於公開資訊觀測站揭露所訂之「誠信經營守則」，並增訂「反貪腐承諾書」於內部公佈欄及外部公司網站揭露。</p>	尚無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」尚無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>(一)本公司「董事會議事規範」訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(二)本公司「內部重大資訊處理作業程序」訂有對業務上獲得之機密資料之保密規定，避免資訊不當洩漏。</p>				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1、本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。
- 2、本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。
- 3、本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢，或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。
- 4、本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並視實際需要向律師作必要之諮詢及審定之依據。
- 5、本公司已為董事、經理人及重要僱員投保董事及經理人責任保險，114 年度購買責任險金額為 USD500 萬元。可充份降低相關人員執行職務對公司產生之風險，保障投資人權益。

(八)內部控制制度執行狀況

- 1、內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站

網址: <http://mops.twse.com.tw>

路徑:公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告。

- 2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

本公司 114 年度未有委託會計師專案審查內部控制制度。

(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、114 年股東常會重要決議及執行情形

日期：114 年 5 月 22 日

- (1) 承認本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：決議通過，相關表冊已依規定向主管機關辦理備查或公告申報。

- (2) 承認本公司 113 年度盈餘分派案。

執行情形：決議通過，114 年 6 月 20 日為除息基準日，114 年 7 月 10 日為發放日(每股配發現金股利 2.6 元)。

- (3) 通過修正本公司「公司章程」案。

執行情形：決議通過，依修訂後辦法執行辦理

- (4) 通過修正本公司「股東會議事規則」案。

執行情形：決議通過，依修訂後辦法執行辦理。

- (5) 通過修正本公司「董事選任程序」案。

執行情形：決議通過，依修訂後辦法執行辦理

(6) 擬發行本公司 114 年度限制員工權利新股案。

執行情形：決議通過，本公司業經金融監督管理委員會 114 年 12 月 17 日金管證發字第 1140367411 申報生效在案，截至本年報刊印日止尚未發行。

2、114 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議

日期：114 年 1 月 14 日

- (1) 通過本公司組織架構調整暨 114 年度營運計劃及預算案。
- (2) 通過本公司新任經理人任命案。
- (3) 通過審查本公司新任經理人薪資報酬案。
- (4) 通過審查本公司 113 年度經理人年終獎金分配案。

日期：114 年 3 月 4 日

- (1) 通過本公司 113 年度員工及董事酬勞分派案。
- (2) 通過本公司 114 年董事及經理人薪資報酬政策與結構案。
- (3) 通過本公司 113 年度營業報告書及財務報告案。
- (4) 通過本公司 113 年度盈餘分派案。
- (5) 通過本公司 113 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。
- (6) 通過本公司 114 年簽證會計師委任、獨立性及適任性評估暨委任報酬案。
- (7) 通過擬發行本公司 114 年度限制員工權利新股案。
- (8) 通過修正本公司「公司章程」案。
- (9) 通過 114 年股東常會召集相關事項案。
- (10) 通過受理 114 年股東常會本公司持股百分之一以上股東提案相關事宜案。

日期：114 年 5 月 8 日

- (1) 通過本公司 114 年第一季合併財務報告案。
- (2) 通過本公司稽核主管異動案。

日期：114 年 5 月 22 日

- (1) 通過擬現金增資本公司之馬來西亞子公司案。

日期：114 年 7 月 28 日

- (1) 通過擬處分本公司新竹廠之土地及廠房案。

日期：114 年 8 月 7 日

- (1) 通過本公司 114 年第二季合併財務報告案。
- (2) 通過擬修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核細則」案。
- (3) 通過本公司資產取得案。
- (4) 通過本公司 2024 年永續報告書報告書案。

日期：114 年 9 月 8 日

- (1) 通過擬處分本公司新竹廠之土地及廠房案。

(2) 通過增訂對子公司之監督管理辦法。

日期：114 年 11 月 6 日

- (1) 通過本公司 114 年第三季合併財務報告案。
- (2) 通過本公司與銀行簽定之授信額度案。
- (3) 通過本公司資產處分及報廢案。
- (4) 通過修訂本公司「內部控制制度」案。

日期：114 年 12 月 24 日

- (1) 通過本公司與銀行簽定之授信額度案。
- (2) 通過本公司一百一十五年度稽核計畫案。
- (3) 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核細則」案。
- (4) 通過檢討本公司董事會績效評估指標案。
- (5) 通過檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。
- (6) 通過檢討本公司 115 年董事及經理人薪資報酬政策與結構案。
- (7) 通過審查本公司 114 年度經理人年終獎金分配案。
- (8) 本公司 114 年度提升企業價值計畫案。
- (9) 擬修訂本公司「114 年度限制員工權利新股發行辦法」案

日期：115 年 2 月 13 日

- (1) 通過本集團 115 年度營運計劃及預算案。

日期：115 年 3 月 4 日

- (1) 通過本公司 114 年度員工及董事酬勞分派案。
- (2) 通過本公司 114 年度營業報告書及財務報告案。
- (3) 通過本公司 114 年度盈餘分派案。
- (4) 通過本公司 114 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。
- (5) 通過本公司 115 年更換簽證會計師委任、獨立性及適任性評估暨委任報酬案。
- (6) 通過 115 年股東常會召集相關事項案。
- (7) 通過受理 115 年股東常會本公司持股百分之一以上股東提案相關事宜案。
- (8) 通過訂定本公司基層員工範圍案。

(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且有紀錄或書面聲明者：

最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議並無表示不同意見之情事。

四、簽證會計師公費資訊：

(一) 給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	李典易	114.01.01~ 114.12.31	1,580	440	2,020	非審計公費： 稅務簽證、非員工薪資查核、存貨報廢、CFC 所得查核、跨國企業集團成員揭露資料申報、諮詢服務。
	白淑蓓	114.01.01~ 114.12.31				

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費減少金額、比例及原因：無。

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

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	115年3月4日		
更換原因及說明	經本公司115年3月4日董事會決議，為因應本公司未來業務發展需求及提升管理效率，自115年第一季起更換簽證會計師事務所為勤業眾信聯合會計師事務所，簽證會計師為陳致源會計師及莊業偉會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 情	事 人 況	會 計 師 委 任 人
	主 動 終 止 委 任	不 適 用	不 適 用
	不 再 接 受 (繼 續) 委 任	不 適 用	不 適 用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
說明：無。			

其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	<p>前任會計師如曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴：無。</p> <p>前任會計師如曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯：無。</p> <p>前任會計師如曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍：無。</p> <p>前任會計師如曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理：無。</p>
--	---

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	陳致源會計師、莊業偉會計師
委任之日期	115年3月4日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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

本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內並無任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之情事。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形:請參閱公開資訊觀測站

網址：<https://mops.twse.com.tw>

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

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
呂學恒	處分(贈與)	114.11.10	呂若璞	二親等親屬	43,000	贈與
陳曉妍	處分(贈與)	114.11.10	呂若瑜	二親等親屬	43,000	贈與

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人資訊：無此情事。

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3月24日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
呂學恒	2,946,380	7.87%	772,527	1.93%	-	-	陳曉妍	配偶	-
可耀(股)公司	1,811,000	4.84%	不適用		不適用		益盛(股)公司 益德(股)公司	法人代表人 為同一人	-
代表人：林玉雁	資料無法取得								
黃健智	1,144,566	3.06%	-	-	-	-	無	無	-
蔣淑如	1,095,000	2.92%	-	-	-	-	無	無	-
益盛(股)公司	1,053,000	2.81%	不適用		不適用		可耀(股)公司 益德(股)公司	法人代表人 為同一人	-
代表人：林玉雁	資料無法取得								
賴金龍	985,000	2.63%	-	-	-	-	無	無	-
益德(股)公司	842,000	2.25%	不適用		不適用		可耀(股)公司 益盛(股)公司	法人代表人 為同一人	-
代表人：林玉雁	資料無法取得								
陳曉妍	772,527	1.93%	2,946,380	7.87%	-	-	呂學恒	配偶	-
何振生	556,000	1.49%	-	-	-	-	-	-	-
貝喜股份有限公司	500,000	1.34%	-	-	-	-	無	無	-
代表人：許晉源	資料無法取得								

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

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CALITECH MALAYSIA SDN. BHD.	29,297,500 股	100%	-	-	29,297,500 股	100%

註：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

115年3月24日；單位：股；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
87.03	10	1,200,000	12,000,000	300,000	3,000,000	設立股本	-	註 1
88.12	10	3,100,000	31,000,000	2,900,000	29,000,000	現金增資 26,000 仟元	-	註 2
90.01	10	6,600,000	66,000,000	6,600,000	66,000,000	現金增資 37,000 仟元	-	註 3
90.11	10	9,000,000	90,000,000	9,000,000	90,000,000	現金增資 24,000 仟元	-	註 4
91.12	10	13,700,000	137,000,000	13,700,000	137,000,000	現金增資 47,000 仟元	-	註 5
93.02	15	18,700,000	187,000,000	18,700,000	187,000,000	現金增資 50,000 仟元	-	註 6
94.11	13.5	30,000,000	300,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資 13,000 仟元	-	註 7
96.01	13.5	30,000,000	300,000,000	22,000,000	220,000,000	現金增資 20,000 仟元	-	註 8
96.08	10	30,000,000	300,000,000	23,269,500	232,695,000	盈餘轉增資 12,695 仟元	-	註 9
97.09	10	30,000,000	300,000,000	24,432,975	244,329,750	盈餘轉增資 11,635 仟元	-	註 10
100.08	12.5	100,000,000	1,000,000,000	28,432,975	284,329,750	現金增資 40,000 仟元	-	註 11
101.01	11.4	100,000,000	1,000,000,000	28,726,725	287,267,250	認股憑證轉增資 2,938 仟元	-	註 12
105.09	24	100,000,000	1,000,000,000	31,626,725	316,267,250	現金增資 29,000 仟元	-	註 13
109.08	10	100,000,000	1,000,000,000	35,127,829	351,278,290	公司債轉換 35,011 仟元	-	註 14
109.12	10	100,000,000	1,000,000,000	35,769,857	357,698,570	公司債轉換 6,420 仟元	-	註 15
110.04	10	100,000,000	1,000,000,000	36,082,350	360,823,500	公司債轉換 3,125 仟元	-	註 16

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
110.05	10	100,000,000	1,000,000,000	36,100,867	361,008,670	公司債轉換 185 仟元	-	註 17
111.11	10	100,000,000	1,000,000,000	36,141,368	361,413,680	公司債轉換 405 仟元	-	註 18
112.03	10	100,000,000	1,000,000,000	36,257,815	362,578,150	公司債轉換 1,164 仟元	-	註 19
112.05	10	100,000,000	1,000,000,000	37,445,147	374,451,470	公司債轉換 11,873 仟元	-	註 20

註 1：核准日期及文號為 87.03.05 87 建三庚字第 129605 號函核准
 註 2：核准日期及文號為 88.12.28 經(88)中字第 88504725 號函核准
 註 3：核准日期及文號為 90.01.16 經(90)中字第 9031581040 號函核准
 註 4：核准日期及文號為 90.11.26 經(90)中字第 09033096670 號函核准
 註 5：核准日期及文號為 91.12.10 經授商字第 09101492980 號函核准
 註 6：核准日期及文號為 93.02.06 經授中字第 09331633040 號函核准
 註 7：核准日期及文號為 94.11.11 經授中字第 09433147330 號函核准
 註 8：核准日期及文號為 96.01.08 經授中字第 09631522840 號函核准
 註 9：核准日期及文號為 96.08.22 經授中字第 09632662380 號函核准
 註 10：核准日期及文號為 97.09.03 經授中字第 09732986360 號函核准
 註 11：核准日期及文號為 100.08.09 經授中字第 10032368620 號函核准
 註 12：核准日期及文號為 101.01.30 經授中字第 10131592390 號函核准
 註 13：核准日期及文號為 105.10.11 經授中字第 10534364200 號函核准
 註 14：核准日期及文號為 109.08.25 經授中字第 10933483480 號函核准
 註 15：核准日期及文號為 109.12.04 經授中字第 10933679290 號函核准
 註 16：核准日期及文號為 110.04.07 經授中字第 11033196530 號函核准
 註 17：核准日期及文號為 110.05.28 經授中字第 11033310450 號函核准
 註 18：核准日期及文號為 111.11.16 經授中字第 11133705060 號函核准
 註 19：核准日期及文號為 112.03.17 經授中字第 11233152500 號函核准
 註 20：核准日期及文號為 112.05.10 經授中字第 11233275910 號函核准

115 年 3 月 24 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	37,445,147	62,554,853	100,000,000	其中保留供發行員工認股權憑證可認購股份數額 4,500 仟股。

(二) 主要股東名單(持股 5%以上或持股權比例占前十名主要股東)

115年3月24日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
呂學恒		2,946,380	7.87%
可耀股份有限公司		1,811,000	4.84%
黃健智		1,144,566	3.06%
蔣淑如		1,095,000	2.92%
益盛股份有限公司		1,053,000	2.81%
賴金龍		985,000	2.63%
益德股份有限公司		842,000	2.25%
陳曉妍		722,527	1.93%
何振生		556,000	1.49%
貝喜股份有限公司		500,000	1.34%

(三) 公司股利政策及執行狀況：

1、本公司章程所訂之股利政策

本公司每年度決算獲有盈餘時，應先依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損、提列百分之十為法定盈餘公積、並得依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，剩餘部份得加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。本公司分派股息及紅利之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，並報告股東會。不適用前項有關股東會決議之規定。

本公司股利發放政策，係視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，以達成平衡穩定股利政策，當年度每股盈餘達 0.5 元以上，則股利分派總額不低於當年度稅後盈餘之百分之二十，其中現金股利發放比例不得低於當年度股利總額之百分之十；每股盈餘未達 0.5 元，則不予發放。

2、公司股利之執行狀況

本公司 114 年度盈餘分派案業經民國 115 年 3 月 4 日董事會決議通過，分派現金股利每股新台幣 3.00 元，計新台幣 112,335 仟元。

3、預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本期無此情形。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司無此情形，故不適用。

(五) 員工、董事及監察人酬勞：

1、 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司應以當年度獲利狀況不低於百分之五分派員工酬勞及以不低於百分之一分派基層員工，應以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件授權董事會決定之。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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

本公司 114 年員工酬勞估列金額 26,409 仟元，董事酬勞估計金額為 7,546 仟元，係依該年度之獲利情況，分別以 7% 及 2% 估列，估列金額與 115 年 3 月 4 日董事會決議金額一致，並無差異。

3、 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司 115 年 3 月 4 日董事會通過配發員工酬勞為新台幣 26,409 仟元，董事酬勞金額為新台幣 7,546 仟元；與 114 年度認列費用金額未產生差異。

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

114 年度盈餘分派並無股票分派員工酬勞情事，故不適用。

(3) 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司於 114 年 5 月 22 日股東常會報告之 113 年員工酬勞金額為新台幣 14,288 仟元及董事酬勞金額為新台幣 4,082 仟元；與 113 年度認列費用金額未產生差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：

本公司無買回本公司股份之情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：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(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)：本公司無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、主要業務內容

本公司業務內容依經濟部登記之所營資料記載如下：

F401010 國際貿易業。

E603040 消防安全設備安裝工程業。

E604010 機械安裝業。

E605010 電腦設備安裝業。

F117010 消防安全設備批發業。

F118010 資訊軟體批發業。

F119010 電子材料批發業。

C805050 工業用塑膠品製造業。

CA01050 鋼材二次加工業。

CA01100 鋁材軋延、伸線、擠型業。

CC01080 電子零組件製造業。

CB01010 機械設備製造業。

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
主要產品				
半導體零組件	719,546	100.00	674,898	100.00
合計	719,546	100.00	674,898	100.00

3、目前之商品(服務)項目

關鍵零組件類

(A)晶圓化學機械平坦化(CMP)-晶圓夾持環(Retainer Ring)

(B)真空腔體零組件-腔體襯墊(Liner)、腔體承載座(Adaptor)、遮護板(Shutter Disk)

(C)晶圓夾持環/聚焦環 (Clamp Ring /Focus Ring)

(D)上電極/氣體分流板 (Upper Electrode/Shower Head)

(E)靜電吸盤/加熱器 (Electro Static Chuck/Heater)

(F)其他製程設備之關鍵組件

4、計畫開發之新產品(服務)

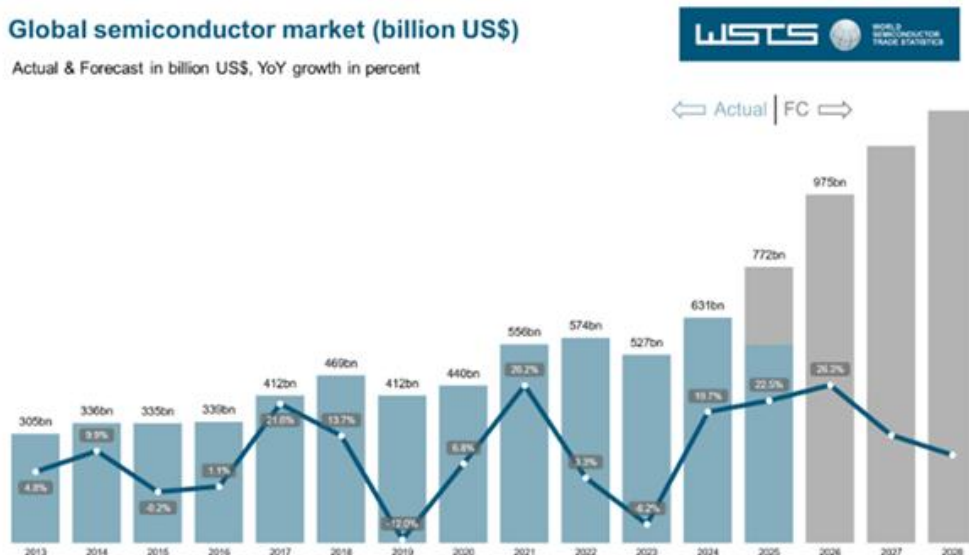
本公司除持續提升既有之半導體關鍵零組件品質，亦緊跟技術發展趨勢及市場需求，持續開發製程技術，以提高產品附加價值及維持瑞耘的市場領先地位。茲將本公司未來研發方向說明如下：

項目	產品別	應用領域
1	氣相鍍膜陶瓷噴塗式靜電吸盤	針對半導體前段之主流製程使用。
2	真空貼合用陶瓷靜電吸盤	可運用於超真空腔體中之玻璃貼合，例如可使用於 ODF(液晶滴下式注入法)製程中 CF 玻璃和 TFT 玻璃的貼合。
3	高分子材料靜電吸盤	針對自動化設備的需求而設計的緩衝材質可讓自動化設備搬運或吸附不同特性的工件，如玻璃、高分子薄膜、紙張、纖維類製品等。
4	高溫用靜電吸盤	隨著製程進步對高溫下使用的靜電吸盤需求日漸增加，必須應用新式材料才得以保持靜電吸盤在高溫下的吸附力。
5	先進抗腐蝕鍍膜技術	使用於不同製程的零件表面以滿足客戶減少落塵和增加使用壽命的要求。

(二) 產業概況

1、產業現況與發展

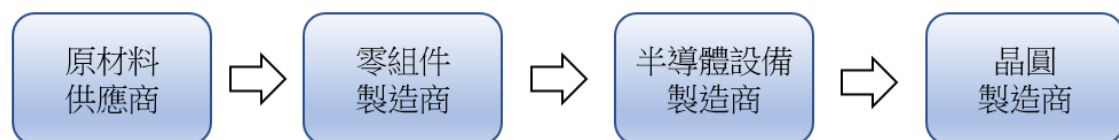
115 年(西元 2026 年)全球半導體產業展望從「爆發成長」轉向「穩健擴張」，AI 依舊是核心引擎，但結構發生變化。根據 WSTS(世界半導體貿易統計組織)預測，115 年全球半導體營收年增約 26% 達 9,750 億美元（接近 1 兆美元）。AI 相關晶片 (GPU、ASIC、HBM) 將佔據市場近一半的營收，產業高度依賴 AI 基礎設施。



由於 Edge AI 的普及化，AI 需求從雲端資料中心開始大規模擴展至邊緣端，AI 手機與 AIPC 的換機潮進入爆發期，NPU（神經網路處理器）將逐步成為標準配置。高效能運算 (HPC) 邏輯晶片與記憶體預計雙雙成長超過 30%，特別是 HBM（高頻寬記憶體）的需求，因 AI 伺服器持續擴張而維持高水位。此外，機器人領域的創新與應用，也將帶動相關的應用晶片銷售成長，而終端市場經歷了 113~114 年(西元 2024-2025 年)的庫存調整，也將全面復甦，車用與工業用半導體：包括車用電子與工業自動化市場，在 115 年也將迎來成長。

因地緣政治與全球半導體供應鏈的重組，產能版圖持續走向區域多元化。美國、日本及歐洲持續擴大先進製程補貼，而中國則在成熟製程與國產替代政策下，晶圓廠利用率預計將保持在 90% 以上的高檔。

2、產業上、中、下游之關聯性



3、產品之各種發展趨勢

隨著半導體先進製程的推進，半導體關鍵零組件也朝特殊曲面及複雜多面加工發展。此外，對於關鍵零組件的加工精度要求相較舊世代設備也越來越高，對表面粗糙度及加工誤差的公差範圍也愈趨嚴格，同樣的在表面處理及精密清洗規範上也隨之嚴謹，而這些新規格產品主要應用在 CVD，PVD，ALD，Etch..等製程設備之關鍵零組件，如腔體襯套(Liner，Shield)、晶圓夾持環(Clamp Ring，Cover Ring，Edge Ring，...)、腔體蓋板(Lid)、連接板(Adaptor)、氣體分散板(Shower Head，Injector，Manifolds)...等，我們持續開發及製造新世代製程設備的關鍵零組件產品。

4、產品競爭情形

瑞耘科技以 OEM 為主要的經營模式，與客戶已建立起長期的信賴合作夥伴關係，因此，瑞耘科技藉由承接客戶新世代先進製程設備專案的過程中，持續精進製程技術，逐步建立起產品上的特殊競爭優勢，並且以半導體設備高階精密零組件的開發製造為目標，避免低價競爭。

(三) 技術及研發概況

1、所營業務之技術層次及研究發展

(1) 關鍵零組件製造技術研發：

新廠繼承原有的一般國際規格與客戶特殊規格已全數通過認證，所有已量產產品的重新認證亦完成。藉五軸加工技術的建立擴展生產關鍵零組件的涵蓋範圍與生產效率。未來將配合客戶需求進行更多特殊製程能力認證。

產品技術處於 114 年針對已優化新產品 Manifold (氣體歧管) 關鍵零組件製程再優化並將現行 4 道工序透過刀具開發客制改為 3 道工序並順利導入提高量產能。產品技術處於 114 年成功透過五軸程式及治具開發將 SHIELD 類的製程導入五軸加工。

產品技術處因應提升生產效率需求，於 113 年底將 CMP 夾持環 Retainer Ring 鋼環自動化生產線規劃完成發包，預計於 114 年第三季導入量產，寄望藉由此案例評估先進的自動化夾持及搬運能力後，能將此技術逐步導入其他適合量產的零組件製程，以提升整體製造效率並降低成本。

因應未來更高效能的生產製造需求，自動化生產線與機聯網系統的建立成為技術發展重點。如何將少量多樣且差異極大的產品組合導入自動化製造將是非常有挑戰性，也是我們追求的目標。

(2) 產品研發：

成功開發大直徑(40 公分)靜電吸盤使用 Polyimide 塗層，克服真空製程特性，並於電漿環境中正常使用。

成功導入 ALD 新產品類關鍵零組件量產。

2、最近年度、截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114年度	115年度3月24日
研發費用	15,622	2,729
營業收入淨額	674,898	91,918
研發費用/營業收入淨額(%)	2.31	2.97

3、最近年度開發成功之技術或產品：

(1) Retainer Ring (晶圓研磨定位環，專利)

-用於半導體化學機械研磨(CMP) 製程中晶圓固定載具

(2) Clamp Ring (晶圓研磨定位環，專利)

-用於半導體 PVD 製程中晶圓之固定及遮罩

(3) Mobile ESC (可攜式靜電吸盤，證書號：I560803)

- (4) 便攜式靜電棒(證書號：M522466)
- (5) Shower Head, Blocker Plate (氣體擴散板)
 - 用於半導體或光電 ETCH/CVD 製程中反應氣體流場控制
- (6) B4C /Y2O3/ YF3 coating & refurbishing (碳化硼/氧化鈮/氟化鈮..電漿噴塗)
 - 用於真空零件/腔體保護及其再生技術
- (7) Al/Ti Vacuum Brazing(鋁合金/鈦合金真空硬焊)
 - 用於高真空設備內部之冷卻器、靜電盤吸盤底座、加熱器基座等
- (8) Al2O3/W/Mo coating (氧化鋁/鎢/鉬..靜電吸盤用電漿噴塗)
 - 用於靜電吸盤產品
- (9) TFT/LCD Glass ESC (面板玻璃用陶瓷靜電吸盤)
 - 用於面板產業之玻璃吸盤
- (10) Low Vibration Rotor(高穩定性旋轉載具)
 - 用於 SRD 低振動特殊需求
- (11) ESC Auto Chuck/De-chuck Test Platform (靜電吸盤運作測試平台)
 - 用於測試及展示不同材質於大氣下吸附力與穩定性
- (12) ESC He Leak Rate Test Platform (靜電吸盤氦氣漏率檢測平台)
 - 用於測試真空環境下靜電吸盤吸附力
- (13) Fine-Pitch-Conductor ESC (微間距導線靜電吸盤)
 - 針對微小物體所開發的微間距導線技術
- (14) Polyimide ESC (高分子材料靜電吸盤)
 - 用於搬運超薄型物件的自動化設備
- (15) CCF coating (斥水性防蝕塗層)
 - 用於改善濕式製程微粒污染
- (16) High Quality ENP (高抗蝕無電鍍鎳)
 - 用於高腐蝕環境鋁合金零件防護
- (17) Thor-100 E-Gripper(超輕薄靜電吸筆)
 - 可用於搬移矽晶圓、玻璃、等各式薄膜
- (18) PEMF system(脈衝電磁場系統)
 - 特別客戶開發專案
- (19) Curvature ESC(可彎曲靜電吸盤)
- (20) SRD 605ST(全自動甩乾模組)

(四) 長短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫：

因應 115 至 116 年（西元 2026 至 2027 年）由 AI 驅動的市場對半導體大量需求，全力投入資源，發揮高度彈性的產能調度能力，持續優化內部生產效率，滿足市場及客戶對半導體關鍵零組件的需求，同時提升營收。

2、中、長期業務發展計畫：

(1) 聚焦先進製程，擴大高階設備零組件市佔：

面對 2 奈米 GAA 架構以及高階記憶體擴產帶來的龐大商機，集中資源，開發高性能、低功耗晶片所需的關鍵沉積（CVD、PVD、ALD）與蝕刻（Etch）設備零組件商機。積極爭取國際半導體設備大廠新產品開發，升級加工製造技術擴大既有產品線。

(2) 強化供應鏈韌性，落實全球化彈性調度：

因應美國關稅政策及地緣政治風險，同時配合美系及全球主要客戶在亞太、東南亞及歐美等地的產能分散佈局，提供即時的在地化支援與交期配合，以降低單一區域市場政策變動對公司營運的衝擊。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、主要產品之銷售地區

本公司產品主要之銷售地區，涵蓋半導體及高科技主要製造國，以美國、台灣、新加坡、中國、日本、德國等地區，內外銷金額列示如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	113 年度		114 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		98,914	13.75	57,695	8.55
外銷	亞洲	478,993	66.57	466,417	69.11
	美洲	140,704	19.55	149,814	22.20
	歐洲	935	0.13	972	0.14
	小計	620,632	86.25	617,203	91.45
合計		719,546	100.00	674,898	100.00

註：內外銷係以銷售地區為計算依據。

2、市場占有率

本公司 113~114 年營收淨額分別為 719,546 仟元及 674,898 仟元，由於本公司之產品屬半導體相關製程設備關鍵性零組件，產品多屬高度客製化、量化基礎不一，且因本公司與同業公司設備並無相同或相似之領域，造成內容與性質差異性大，目前並無涵蓋所有業務之相關統計資料，無法於一致性基礎比較其市場占有率。

本公司致力成為專業半導體零組件代工廠商，不斷投入研發製造技術及強化智慧財產權保護機制，以加深客戶關係及增加合作對象，半導體設備代工客戶在市場上的成功即代表本公司產品在市場上的占有率提升，因此提升自身製造能力，和國際半導體設備客戶一同成長，是本公司長期以來不變的目標。

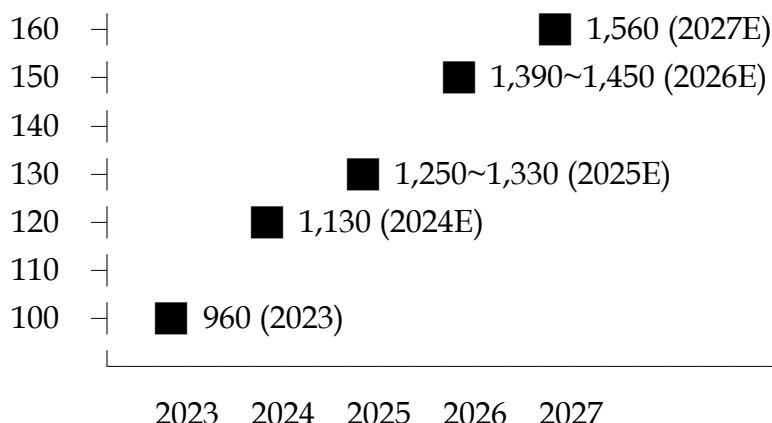
3、市場未來供需狀況與成長性

115 年(西元 2026 年)對全球半導體產業而言是極具里程碑意義的一年。根據國際半導體產業協會 (SEMI)、SIA 及各大研調機構 (如 PwC、Deloitte) 的最新預測，全球半導體營收預計將在今年正式突破 1 兆美元大關，這比早先的預測提早了約四年。



而在半導體設備市場方面，根據 SEMI 的數據，全球半導體製造設備銷售額在 115 年(西元 2026 年)預計達到 1,450 億美元，並在 116 年(西元 2027 年)年挑戰 1,500 億美元的新高。

全球半導體設備市場規模（億美元）



晶圓廠前段設備 (WFE) 需求強勁，預計 115 年(西元 2026 年)年成長約 9%~10%，產值達到約 1,350 億美元。動能來自 2 奈米以及更先進製程的量產擴建，以及對 3D NAND 堆疊技術升級的投入。而記憶體生產相關設備投資也持續增加，預計 DRAM 相關設備的銷售成長約 15%，主要受 HBM 生產線擴充及製程節點更新驅動。

4、競爭利基

半導體製造業對於製程設備及零組件驗證期長，且要求「精確複製」（Copy Exact）的特殊模式，也造就供應鏈的進入障礙。因瑞耘科技早期進入半導體製程設備關鍵零組件供應鏈，已跟客戶建立起長期的合作夥伴關係，且瑞耘科技建構客戶導向、垂直整合的服務模式，加上完整的客戶智慧財產權保護機制，已建立起於所屬產業內的競爭優勢。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

【有利因素】

川普政府上任後，美國對中國在半導體產業上不僅在出口管制措施愈趨嚴格，供應鏈政策上採友岸外包，設備大廠轉單效應已逐漸浮現，供應鏈多元化趨勢加速，更多企業在東南亞（如馬來西亞、新加坡）設立新廠，也帶動當地半導體設備需求增長。AI 與 HPC 需求將持續推動先進製程與封裝設備投資，台灣、南韓和中國是設備投資的主要國家，特別是中國因自給自足政策持續增加投入，亞洲仍是主要投資熱點。地緣政治以及供應鏈變革，都是未來成長有利因素。

【不利因素】

美國、以色列及伊朗間戰事影響，全球經濟陷入高度不確定性，包括潛藏的能源危機以及通膨，可能引起全球景氣的大衰退，造成後續市場需求驟降。

【因應對策】

為降低美國、以色列及伊朗間戰爭對全球景氣的影響及衝擊，加強與客戶研發單位的連結與深化客戶關係，爭取更多新專案的開發以及量產導入，尤其是重點爭取先進製程設備關鍵零組件，此類型產品具有較高單價以及較佳利潤率，除可提升營收金額外，也同

步提升整體利潤率，降低一旦景氣反轉時，對營收及獲利的影響。

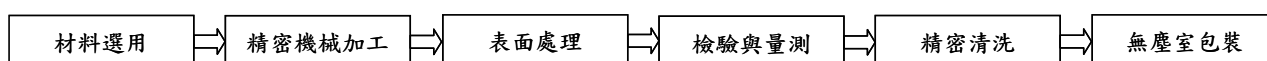
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品用途：

產品別	主要產品名稱	產品重要用途或應用
半導體 零組件	CMP Retainer Ring 晶圓夾持環	使用於化學機械平坦化設備(CMP)，旨在固定晶圓以利高精度研磨製程進行。在製造微晶片的各類節點上，生產的晶圓表面必須完全平坦化。這樣做是為了去除多餘的材料，或是為了建立平坦基底，以便新增下一層的電路。晶圓夾持環直接與晶圓接觸，超高精密的加工尺寸才可確保每片晶圓都有完美的研磨結果。
	PVD Clamp Ring 晶圓壓緊環	使用於物理氣相沉積設備(PVD)的真空腔體內，可固定晶圓及遮護特定區域，以利鍍膜製程進行，壓緊環直接碰觸晶圓，其尺寸精度會直接影響晶圓產出良率與晶粒產出數量。
	CVD Shower Head 氣體擴散板	化學氣相沉積(CVD)是一種用來產生純度高、效能好的固態材料的化學技術，半導體產業使用此技術來成長薄膜。氣體擴散板使用於CVD機台的真空腔體內，依照流體力學設計的精密微孔可將反應氣體均勻導入腔體內，讓化學反應順利進行並均勻成膜於晶圓表面。
	Chamber Liner 腔體內襯	置於真空腔體內，可保護腔體免於腐蝕或是被反應物沾黏，亦可用於控制腔體內部氣體流動性或是內置氣體進出通道。
	ESC/Heater 靜電吸盤/加熱器	晶圓製造過程中，例如PVD、CVD、Etching等製程必須於超真空腔體內反應，但在真空腔體中已無空氣存在故無法使用一般機械式的真空吸盤(Vacuum Chuck)，因此發展出靜電吸盤(Electrostatic Chuck, ESC)來吸附並固定晶圓，或可提供加熱/冷卻/均溫之功能，為乾式反應設備中最關鍵之零組件。

2、主要產品之產製過程

【半導體關鍵零組件】



(三) 主要原料供應狀況

本公司目前主要原料為不銹鋼、鋁料及工程塑膠，主要供應商分佈在國內外，與各供應商一直維持良好合作關係，以求達到掌握貨源、縮短交期及提高進料品質之目的。目前原物料供應的狀況穩定，將依產業情勢機動調整。

(四) 主要進銷貨客戶名單

1、最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

年度	113 年度				114 年度			
項目	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比率	與發行人 之關係
1	C 廠商	77,368	28.81	無	C 廠商	56,927	26.38	無
2	E 廠商	58,333	21.72	無	E 廠商	32,136	14.89	無
3	其他(註)	132,849	49.47	無	其他(註)	126,742	58.73	無
	進貨淨額	268,550	100.00	—	進貨淨額	215,805	100.00	—

註：進貨對象為其他之各廠商皆未達進貨總額百分之十以上。

增減變動說明：主係生產需求變動所致。

2、最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

年度	113 年度				114 年度			
項目	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率	與發行人 之關係
1	A 集團	466,542	64.84	無	A 集團	550,126	81.51	無
2	H 客戶	117,745	16.36	無	H 客戶	38,652	5.73	無
3	其他(註)	135,259	18.80	無	其他(註)	86,120	12.76	無
	銷貨淨額	719,546	100.00	—	銷貨淨額	674,898	100.00	—

註：銷貨客戶為其他之各客戶皆未達銷貨總額百分之十以上。

增減變動說明：主係客戶產品需求變動所致。

三、從業員工資訊

單位：人；%

年 度		113 年度	114 年度	115 年 3 月 24 日
員 工 人 數	銷售人員	7	6	7
	管理人員	35	34	34
	研發人員	13	13	15
	製造人員	97	86	87
	合計	152	139	143
平 均 年 歲		40.34	41.61	41.58
平均服務年資		5.5	5.80	5.79
學 歷 分 佈 比 率	博士	-	-	-
	碩士	5.26%	3.60%	4.90%
	大專	46.05%	52.52%	52.44%
	高中及高中以下	48.69%	43.88%	42.66%
	合計	100%	100%	100%

四、環保支出資訊

本公司 114 年度及本年度截至年報刊印日止，並無因環境污染而遭受重大損失或賠償之情事且無重大環保資本支出。

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

本公司福利措施，除依法參加勞工保險、全民健康保險及退休金提撥外，同時實施間接同仁彈性延後上班時間並提供外縣市員工租屋津貼，及為員工投保團體保險及定期舉辦健康檢查；並依職工福利法成立職工福利委員會以推行各項福利措施，如三節禮品、特約廠商及各項福利金之申請，如婚喪喜慶、生育等，另為調劑員工身心並加強員工互動，會不定期舉辦員工旅遊活動或旅遊補助及尾牙員工摸彩活動。

依本公司章程，公司應以當年度獲利不低於 5% 分派員工酬勞以及不低於 1% 分派基層員工。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。當年度獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞發給之對象包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。

114 年本公司董事會決議提撥 113 年獲利之 7% 為員工酬勞，其中基層員工提撥比率為 4.23%，然本公司年終績效獎金及員工酬勞（分紅）發放日期及發放要件，係依公司獎金辦法辦理；實際分派比率、金額與分配方式，係依據公司營運成果、年資、工作績效及其它適當參考因素分派予員工，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。

此外，本公司採行同工同酬獎酬條件及平等晉升機會，不分男女，工作適才適所，女性亦擁有晉升主管之機會。114 年度女性職員平均佔比為 27%，而中階以上主管人數中，女性佔比為 29%。

2、員工進修、訓練及其實施情形

本公司依照 TTQS 人才發展品質管理系統，每年度為員工安排教育訓練計畫外，鼓勵員工培養自動進修學習精神，以達自我成長目的，增加未來職涯競爭力。為加強員工專業技術能力，提升工作效率及改善產品品質，除派員參加外部機構舉辦之課程與訓練，以強化各員工之專業能力外，並不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，鼓勵員工取得專業證照。

114 年度員工內外部教育訓練(包含新人訓練、專業進修、主管訓練等)，各級主管、同仁之總訓練共 1,284 人次，總時數為 2,118.5 小時

3、退休制度與其實施狀況

本公司之退休制度係依照勞動基準法及相關法規訂立，退休金辦法屬確定給付退休辦法者每月依薪資總額之 2% 提撥退休準備金存入台灣銀行退休基金專戶。依「勞工退休金條例」訂定員工退休辦法，係屬確定提撥退休作業，公司每月提撥不得低於員工每月薪資之 6% 至勞工保險局個人退休金專戶，員工亦可以依照個人意願，在其每月薪資 6% 的範圍內自願提繳退休金；為營造友善就業環境，推動「退休不退場機制」，依退休員工自身意願，回聘退休員工經驗傳承，創造工作機會。

員工亦可以依照個人意願，在其每月工資 6% 的範圍內自願提繳退休金。截至 114 年底止，占本公司全體新制人數 15.8%。本公司 114 年認列確定給付計畫（勞退舊制）及確定提撥計畫（勞退新制）之費用金額分別為新台幣 5,309 仟元及 3,702 仟元。

截至 114 年度止，共有 8 名員工已符合自請退休條件，本公司提供友善且安全之工作環境，並依實際需求給予合理之工作安排與支持措施，確保員工於自願且無壓力之情況下持續工作，並兼顧身心健康與工作品質。同時，本公司重視資深員工之專業經驗與知識傳承，透過內部協作與經驗分享機制，促進組織穩定運作與永續發展，展現健全公司治理及善盡企業社會責任之精神。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資雙方在創造公司最大獲利的目標下，努力維持勞資雙方良好互動。本公司管理規章制度之訂定，均以相關法令為基礎，如為維護兩性工作平等及員工工作尊嚴，本公司有制定「性別平等工作法」、「性騷擾防治法」，並同時建立員工申訴管道：性騷擾申訴專線與電子信箱，得組成申訴處理委員會，進行適當處置，以維護員工權益及強化職場安全。

公司透過每季舉行之勞資會議與同仁進行雙向溝通，並關心與員工有關之切身事務，進行瞭解與討論，提出合理的回應方案，達成雙方共識，以促進勞資合作。同時本公司已訂有「工作規則」手冊，為公司所屬人員行為規範，同仁可隨時查詢自身相關權益，另

於公司內部網站設置各類溝通管道之整理連結以便及時接收員工意見與處理。截至目前為止，勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛而需協調情事。

5、推動職場多元化及兩性平等政策之具體情形

- 符合本國之勞動法規，保障員工合法應有權益，並尊重國際公認之基本勞動人權原則，禁止各種形式之強迫勞動與禁用童工，不得有危害勞工基本權利。
- 尊重基本勞動人權保障原則，提供一個無騷擾、無暴力、無非法歧視、宗教自由、自由結社之工作場所，禁止各種形式之苛刻或非人道的對待。
- 推動職場多元與性別平等政策，保障中高齡、婦女、原住民、新住民、外籍移工與身障人士等弱勢族群的勞動權利，提供平等就業機會。
- 不分性別差異之敘薪制、公平的考核與升遷制度、彈性工時支持女性家庭照護、重視女性擔任管理職；為員工職涯發展創造良好環境，並建立有效的職涯能力發展培訓計畫。
- 提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因數，以預防職業上災害。
- 建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

項目	措施	內容
申訴管道	制定「反騷擾虐待及申訴」辦法	提供員工在合法權益遭受損害或不當處置時，有合理且具保密之申訴管道。
性騷擾防治	制定「性騷擾防治措申訴及懲戒」辦法	提供員工及求職者免於性騷擾之工作環境，維護當事人權益及隱私。
母性保護	制定「工作場所母性健康保護」辦法	協助懷孕女性員工，在工作場所受到一定的照護。

● 女性多元化指標

項目	113 年	114 年
女性董事佔比	38%	38%
女性主管佔比	40%	32%
女性員工佔比	34%	27%
直接女性員工佔比	13%	13%
間接女性員工佔比	44%	44%

● 員工族裔指標

項目	113 年	114 年
中華民國籍	75%	78%
外國籍	25%	25%

● 其它多元化指標

項目	113 年	114 年
身心障礙人士	2%	2%
新住民	1%	0%
按年齡分群：<16 歲	0%	0%
按年齡分群：16~45 歲	64%	60%
按年齡分群：46~55 歲	28%	31%
按年齡分群：>55 歲	8%	9%

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

六、資通安全管理

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

1、資通安全風險管理架構

本公司設立獨立之資訊部門，負責統籌並執行資通安全政策，並由資訊部主管擔任資安主管，轄下資訊人員負責執行資通安全政策，宣導資通安全訊息，提升員工資通安全意識。另設置稽核人員定期進行資通安全查核，評估及改善公司資通安全作業。

2、資通安全政策

為增進本公司資通作業安全及穩定運作，提供可信賴之資通服務，確保資訊資產之機密性、完整性及可用性，並順利推展本公司各項業務，特制定「資通安全政策」內部文件，作為本公司資通安全管理最高指導方針，並藉由全體同仁共同努力期望達成下列目標：

- 提升本公司業務相關資訊之機密性，保障本公司、客戶、供應商與個人資料安全。
- 確保本公司業務相關資訊之完整性及可用性，提供行政效能、作業品質並強化交易夥伴關係與信任度。
- 符合政府機關法令並達成業務持續營運之目標。

3、具體管理方案

網際網路管控

- 架設防火牆進行網路流量控管與阻擋外部攻擊。
- 建立郵件稽核與管理機制，防堵垃圾郵件及預防釣魚郵件造成公司損失。
- 自動執行公司電腦病毒掃瞄並回報至主控台進行中央控管。
- 定期檢視各系統之系統日誌，並對於異常之項目予以檢討與改善。

資料存取管控

- 電腦設備均設有帳號及密碼並有專人保管，系統定期強迫使用者修改密碼。
- 檔案系統依據職能不同設定存取權限，輔以文件安全管理系統，可追蹤與管制各種重要文件使用紀錄。
- 人員離職或調職時關閉帳號或權限調整。
- 重要資料進行檔案加密避免外洩。
- 在家工作時需經虛擬私人網路進行連線，並需額外申請方可使用。
- 災難復原機制
- 建立資料異地備份機制並確實執行。
- 定期進行系統復原演練。
- 定期檢視緊急應變計劃加以改善。
- 宣導及稽核
- 定期宣導資通安全資訊，提升員工資通安全意識。
- 每年定期執行資通安全檢查。

4、投入資通安全管理之資源

本公司目前投入資通安全相關之人力共 2 名，並於每年編列相關資通安全設備及維護預算，以期能達到資通安全管理之目的。

- 建置完成文件安全管理系統及端點安全管理系統，全面提升文件的控管及保護能力。
- 資通安全會議：每周例行性檢討資安執行狀況、每季資安巡檢。
- 資通安全教育訓練：全體員工年度資安宣導內容

(1)實務案例分享、事件預防與處理。

(2)目的：瞭解惡意軟體的攻擊模式、潛在風險與預防作法。

(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：本公司近年無重大資通安全事件導致營業損害之情事。

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
代工合約	A 集團	99.12.24 至終約	針對全球零組件代工之權利義務	無
代理合約	B 公司	113.3.1 至終約	晶圓旋乾機製造授權暨銷售代理	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年	114 年	差異	
				金額	%
流動資產		517,480	725,519	208,039	40.20
不動產、廠房及設備		738,852	754,515	15,663	2.12
使用權資產		1,288	165	(1,123)	(87.19)
無形資產		4,733	5,418	685	14.47
其他資產		11,588	81,769	70,181	605.64
資產總額		1,273,941	1,567,386	293,445	23.03
流動負債		183,126	291,305	108,179	59.07
非流動負債		1,518	2,895	1,377	90.71
負債總額		184,644	294,200	109,556	59.33
歸屬於母公司業主之權益		1,089,297	1,273,186	183,889	16.88
股本		374,451	374,451	0	0
資本公積		248,416	248,450	34	0.01
保留盈餘		466,430	643,135	176,705	37.88
權益總額		1,089,297	1,273,186	183,889	16.88
<p>重大變動項目說明(前後期變動達 20%且變動金額達新台幣一仟萬元者)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產增加：主係其他應收款增加所致。 2. 其他資產增加：主係預付設備款增加所致。 3. 資產總額增加：主係其他應收款及預付設備款增加所致。 4. 流動負債及負債總額增加：主係短期借款、其他應付款及本期所得稅負債增加所致。 5. 保留盈餘增加：主係因出售廠房及土地利益致營業外收入增加所致。 					

註：以上資料係採國際財務報導準則編製之合併報告

二、財務績效比較分析表

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年	114 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入		719,546	674,898	(44,648)	(6.21)
營業毛利		258,514	247,160	(11,354)	(4.39)
營業(損)益		173,381	143,543	(29,838)	(17.21)
營業外收入及支出		12,362	199,777	187,415	1,516.06
稅前淨利		185,743	343,320	157,577	84.84
繼續營業單位本期淨利		150,762	273,879	123,117	81.66
本期淨利		150,762	273,879	123,117	81.66
本期其他綜合損益(稅後淨額)		354	7,333	6,979	1,971.47
本期綜合損益總額		151,116	281,212	130,096	86.09
重大變動項目說明(前後期變動達 20%且變動金額達新台幣一仟萬元者)： 本期係因出售廠房及土地利益致營業外收入及支出、稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額大幅增加。					

註:以上資料係採國際財務報導準則編製之合併報告。

(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：

本公司基於未來產業景氣、市場研究及預測各項產品之可能銷售量值，預期銷售數量將可保持穩健中成長。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。

三、現金流量分析

(一) 最近(114)年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年其他活動 現金流量	現金剩餘(不足) 數額(註)	現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	融資計畫
226,202	168,822	(232,227)	162,797	—	—

本年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動產生淨現金流入，主係銷售交易所產生之淨現金流入所致。
- 2.全年其他活動淨現金流出，主係發放現金股利及投資子公司所致。

註：以上資料係採國際財務報導準則編製之合併報告

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年度來自 營業活動淨現金 流量(2)	預計全年現金 流入量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	融資計畫
162,797	486,781	(303,693)	345,885	—	—

未來一年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動產生淨現金流入，主係廠房出售及銷售交易所產生之淨現金流入所致。
- 2.預計全年現金流出，主係長期投資、資本支出及發放現金股利所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度無重大資本支出，故未有對財務業務影響之情事。

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) 最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因：

本公司對轉投資-馬來西亞子公司事業之管理及控制目前訂有「取得或處分資產處理程序」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況；另於內部控制制度中訂定「對子公司之監理作業辦法」等相關規範，以便督促子公司針對經營管理、財務業務資訊及稽核管理之監理，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效

(二) 未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、利率變動

本公司 114 年度及 113 年度利息收入僅占全年度營業收入之 0.39%及 0.23%比重不大，利率變動並未對公司產生重大影響。此外本公司財務狀況穩健，將與銀行保持密切聯繫，蒐集相關財經資訊等，以瞭解利率走勢，爭取優惠之借款利率。

2、匯率變動

本公司 114 年度及 113 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現) 分別為新台幣(16,631)仟元及新台幣 9,884 仟元，占稅前淨利之比率分別為(4.84%)及 5.32%，匯率變動對於本公司獲利將有一定影響。另本公司為因應匯率波動之影響，採取措施如下：

(1)隨時蒐集匯率波動趨勢資訊，加強與銀行外匯相關諮商，本公司財務部門設有專人蒐集各往來銀行資訊，除避險部位外，係依據外匯市場走向來決定留存或結售外幣，作出適當的避險措施。

(2)利用自然避險(Natural Hedge)之特性，將外幣計價產品收入之外幣現金用來支應向外幣計價採購產生之外幣應付款項，故僅需針對外幣淨資產部分，評估未來匯率波動之狀況，適時運用所持有部位操作遠期外匯交易，以規避匯率變動風險。

(3)對客戶報價及議定採購條件時，考量匯率變動因素，保障公司合理之利潤及成本。

3、通貨膨脹情形

本公司研發之產品所需之成本及費用較不受通貨膨脹之影響，然本公司仍密切注意通貨膨脹情形，隨時觀察產品市場價格波動，並與供應商建立長期良好關係，確保產品價格之穩定，以降低通貨膨脹對本公司之影響。

(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：

1、從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司多年來專注於本業之耕耘發展，重視本業技術之研發及業務行銷之拓展，秉持保守穩健之經營方式，並未從事高風險、高槓桿投資。

2、從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司針對資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品訂有相關作業辦法，惟最近年度及截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品等交易，而未來若有從事進行相關交易，將遵循前述作業程序辦理之。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司 114 年度及 113 年度研發費用分別為 15,622 仟元及 14,481 仟元，分別佔當年度營收之 2.31%及 2.01%。

114 年度已執行建置自動化系統發包作業，待自動化產線進行主力產品的效能驗證，通過驗證後將持續推展到其他類型產品。

新增特殊製程認證的項目仍需與客戶持續協商。

目前進行中研發計畫如下：

(1)真空硬鐸特殊製程認證。

(2)無電鍍鎳特殊製程認證。

(3)全自動產線量產驗證。

(4)115 年度預計投入研發費用為 20,648 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：

本公司日常營運除遵照國內外相關法令規定辦理外，並隨時注意有關政策發展趨勢及法規變動情形，提供相關資訊予經營管理階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至刊印日止，本公司並未有因相關重要政策及法律變動而使公司財務業務受有重大影響之情形。

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

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，並積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司有正面之影響。

面對網路瞬息萬變的安全性威脅，本公司由資訊部門統籌規劃有關資安風險評估及因應措施，對於常見的駭客、病毒、木馬、勒索、資料竊取等行為，進行防禦及偵測，以期達到事前預防與控管風險。本公司為因應資安風險之影響，採取措施如下：

- 1、設置網路防火牆預防外部入侵，搭配密碼安全性機制，強制密碼設定須要英文加上數字至少 6 碼以上，並強制定期變更密碼，同時對網路流量進行控管，防止外部人員侵入竊取公司資料。
- 2、於電腦安裝防毒軟體，並定時進行病毒碼更新、每月電腦自動掃毒等，阻絕病毒、木馬之侵襲，降低電腦中毒對本公司營運之影響。
- 3、對所屬電腦伺服器定期備份，並區分為本機、異機、異地備份三種型態，以降低檔案流失對本公司之影響。

最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來，專注於本業經營，產品研發，遵循相關法令規定；截至目前為止，並未發生任何影響企業形象之情事。未來亦一切遵循相關法令規定，著重於企業形象之維護。

(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止目前並無進行中之併購案，亦無併購他公司之計劃，將來若有併購之計劃時，將秉持審慎評估之態度，考量合併綜效，以確實保障公司利益及股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1、預期效益：

本公司於 113 年 11 月董事會通過馬來西亞設立新廠，係以當地相對於台灣低廉之

生產成本以提高毛利率，提升供應鏈韌性增加集團整體競爭力，更為布局拓展全球市場作必要之準備，以提升集團整體營業績效。

2、可能風險及因應措施：

馬來西亞子公司新廠係配合客戶設立生產據點以就近服務，以降低因美中貿易而影響商機，預估馬來西亞新廠營運展望正向，關鍵營運風險主要在於客戶驗證進度與產能稼動時程之達成率。對此，本公司已建立專案監控機制以嚴謹掌握相關作業，確保經營風險穩定可控。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨方面：

本公司在主要原料方面均維持兩家以上之供應商，以確保供貨來源之穩定性與彈性運用。本公司與主要供應商之間已建立長期良好合作關係，最近二年度相關供應商交貨狀況及供貨來源尚屬穩定。

2、銷貨方面：

本公司銷貨客戶集中在半導體產業，透過 OEM 合作模式直接接單或代理商等通路銷售產品，銷售之客戶及終端應用廠商對象別大多為半導體設備或晶圓大廠為主，且因半導體先進製程設備高度寡占及晶圓代工產能集中於少數晶圓大廠中，因此產生銷貨集中之情事，惟本公司已積極採取拓展新領域之客戶、提高系統設備之銷貨比重等因應措施，應可有效降低銷貨集中所面臨之風險；另本公司之應收帳款集中於特定之國際設備大廠，除財務結構健全、資訊透明且現金充足外，本公司為降低應收帳款信用風險，仍定期持續評估該等客戶之財務狀況及其應收帳款回收之可能性。截至目前為止，本公司之收款記錄良好，預期不致有帳款無法收回之風險。

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

本公司截至年報刊印日為止尚無董事或持股超過 10% 之大股東股權大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

同上十所述，本公司最近年度及年報刊印日止並無經營權異動之情形。

(十二) 訴訟或非訟事件

1、公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

2、公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或

行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

請索引公開資訊站網站連結，<http://mops.twse.com.tw>

首頁> 單一公司> 電子文件下載> 關係企業三書表單區。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：本公司並無此情事。

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，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：本公司並無此情事。

瑞耘科技股份有限公司



負責人：呂學恒

