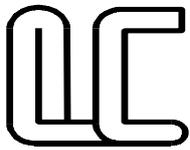


股票代碼：8342



益張實業股份有限公司
I JANG INDUSTRIAL CO.,LTD.

一一三年度年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網站：[https:// www.ijang.com.tw](https://www.ijang.com.tw)

中 華 民 國 一 一 四 年 四 月 三 十 日 刊 印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：董事長室協理 蘇明宏

聯絡電話：04-8926130

電子郵件信箱：ij0055@ijang.com.tw

代理發言人姓名：總經理 邱明鶴

聯絡電話：04-8926130

電子連絡信箱：michael@ijang.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司：彰化縣埤頭鄉埤頭工業區興工路 4 號

總廠：彰化縣埤頭鄉埤頭工業區興工路 4 號

一廠：彰化縣埤頭鄉埤頭工業區興工路 63 號

二廠：彰化縣埤頭鄉埤頭工業區興工路 59 號

電話：04-8926130

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行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 83 號 5 樓

網址：<https://www.ctbcbank.com>

電話：02-66365566

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

簽證會計師：劉力維、蔣淑菁

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：04-37059988

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://www.ijang.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	5
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	14
三、公司治理運作情形.....	17
四、簽證會計師公費資訊.....	61
五、更換會計師資訊.....	61
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關係企業情形.....	61
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.....	62
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.....	64
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.....	66
參、募資情形.....	67
一、資本及股份.....	67
二、公司債辦理情形.....	69
三、特別股辦理情形.....	69
四、海外存託憑證辦理情形.....	69
五、員工認股權憑証辦理情形.....	69
六、限制員工權利新股辦理情形.....	69
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	69
八、資金運用計畫執行情形.....	69
肆、營運概況.....	70
一、業務內容.....	70
二、市場及產銷概況.....	74
三、從業員工資訊.....	78

四、環保支出資訊.....	78
五、勞資關係.....	78
六、資通安全風險管理.....	81
七、重要契約.....	88
伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項評估.....	89
一、財務狀況.....	89
二、經營成果.....	90
三、現金流量.....	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	91
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.....	91
六、風險事項分析評估.....	92
七、其他重要事項.....	95
陸、特別記載事項.....	96
一、關聯企業相關資料.....	96
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	100
三、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.....	100
四、其他必要補充說明事項.....	100

壹、致股東報告書

一、一一三年營業計畫實施成果

(一)營業計畫實施成果

113 年度持續受到俄烏戰爭未停火，中東地緣政治衝突，能源價格波動與全球物流供應中斷等風險，儘管全球通膨呈現下降趨勢，世界各國於 113 年中後啟動降息循環刺激消費及投資，但歐洲市場經濟復甦仍然緩慢，加上台灣不降反而升息，進而牽動全球金融市場，公司極力與主要客戶緊密溝通與合作，持續透過內部管理優化、調整客戶與產品結構及自動化設備效能，以因應突發狀況降低風險。

本公司主攻醫療照護及倉儲物流領域的高附加價值產品，本業獲利創歷史新高，再次克服外部環境的不利因素干擾，此外，公司亦積極對主要目標市場進行市調與競爭對手分析，以精確掌握各地市場需求脈動，隨著主要經濟體進入降息循環，有助激勵終端需求，帶動全球貿易成長，市場對於電子商務及醫療照護設備相關產品需求不斷提高、倉儲物流產品比重也日益提高。因此，公司面對 114 年度營運，持續追求利基產品營運成長，確保本公司研發生產之產品符合各地消費者之需求，布局全球高階產品市場。

本公司 113 年度合併營收淨額 1,744,617 仟元，較 112 年度 1,431,839 仟元上升 21.84%；113 年度合併稅後淨利 257,185 仟元，較 112 年度 158,471 仟元上升 62.29%，上升主要原因係 113 年營收及毛利成長。113 年度稅後基本每股盈餘 7.64 元。

(二)預算執行情形：113 年度未公告財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

分析項目		113 年度	112 年度	增減情形	
財務 收 支 及 獲 利	利息收入	16,191	16,583	(392)	
	財務成本	7,999	7,817	182	
	兌換(損)益	49,181	1,403	47,778	
	資產報酬率%	14.97	10.12	4.85	
	股東權益報酬率%	25.70	17.19	8.51	
	估實收資本比例%	營業利益	69.92	48.69	21.23
		稅前純益	91.21	58.14	33.07
		純益率%	14.74	11.07	3.67
	稅後每股盈餘(元)	7.64	4.71	2.93	

(四)研究發展狀況

本公司 113 年度主要研究發展狀況說明如下：

1. 複合性材質、特殊金屬材質應用產品開發。
2. 提升醫療照護、冷鏈倉儲物流系列產品完整性，商用置物設備產品架構多元化。

- 3.增加客製化產品開發比重，創造特有的產品價值與功能。
- 4.自動倉儲物流應用產品開發。

二、一一四年營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.致力產品研發，提高產品附加價值，持續流程改善，降低生產成本。
- 2.持續經營企業品牌，提高市場占有率及能見度。
- 3.積極尋找國際知名品牌合作，並尋求國外代理據點。
- 4.積極開發具規模的潛在 VIP 客戶及加強深化經營既有直接銷售優質 VIP 客戶。
- 5.跨足醫療照護、商店展示、倉儲物流及飯店餐飲等多領域市場進行全面性市場開發及銷售。

(二)預期銷售數量及其依據

依據產業景氣及客戶市場需求資訊，並評估生產線之未來產能，本公司將不斷整合自動化生產線，並導入自動檢測系統，縮短產品生產週期，同時，開發智能化未來性產品，並擴展業務行銷與推廣。預期 114 年度營收將維持穩健成長動能。

(三)重要產銷政策

- 1.自動光學檢測系統導入，優化檢測準確性與效率，提升產品質量。
- 2.精實生產加強專案優化及全員參與 6S 改善持續推動執行。
- 3.自動化設備與 IoT 物聯網系統整合，建構一條龍生產線。
- 4.產品開發管理系統化、模組化，縮短產品開發流程。
- 5.研發特殊金屬材質應用之產品，創造藍海市場。
- 6.產品自製與委外產能配置最佳化，達到效益極大化。
- 7.結合供應商管理及落實評核，提升產品品質。
- 8.資訊化生產管理，提升經營效率。

三、未來公司發展策略

中美貿易戰影響之下，重新將製造業作為經濟成長的主引擎，隨貿易政策與消費型態變遷下，全球製造業從製造導向轉為需求導向供應鏈，大量生產、多樣客製與高附加價值的產品發展成為趨勢。

但客製化需要靈活敏捷且即時調整的製造系統，智慧製造是最佳解決方案。智慧製造是將資通技術導入一連串製造的各個環節之中，藉由虛實整合優化企業運作，解決以往客製化所遭遇的複雜提高問題，特別是產線為因應需求變動造成的庫存或是缺貨問題。

傳統的供應鏈只能促使下游銷售商下更多訂單囤貨、或產線超時加工生產來改善，容易產生嚴重的產銷失衡問題。由於智慧製造以手臂及設備自動化、裝置感測器收集資料、端與端連網互通訊息、資訊平台匯整與分析資料，使得手臂與設備不僅具備自我調整能力，更能靈活且即時回應，因此產品相關的各個環節不再是資訊孤島，企業更因此

得以充分利用各環節連結之後的數據，進行產品和服務創新。

(一)持續整合集團資源、改善管理體質並與業績成長同時並進。

(二)精實生產計畫及自動化導入持續推動執行，並強化資訊管理，目標提升核心競爭力。

(三)新製造產品產線製程設備擴充，擴大營收利基。

(四)持續深化高工藝的客製化產品服務，豐富產品創新設計，超越客戶期待。

(五)積極布局全球中高階產品市場以建置海內外銷售通路。

(六)與各領域優勢廠商策略結盟，共同開發未來產品。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境影響

受到國際政經的不確定性、地緣政治風險及兩岸政經情勢，迫使全球供應鏈重組，本公司深根台灣，將不斷提升製造品質，優化製程生產能力，縮短交貨時程，並不斷透過與客戶共同合作研發客製化產品，提升產品附加價值。公司除了持續尋求新市場與新應用產品之成長機會，也不斷增進營運效率，提升顧客體驗與客戶建構長期合作關係之佈局，以均衡擴展全球行銷通路，同時也積極提升生產設備自動化與智能化及開發特殊金屬材質的應用產品，藉以滿足市場未來產品需求，將可避免外部不利因素衝擊。

(二)法規環境影響

近年來政府積極提高勞工基本工資，營造友善勞工福利待遇環境，唯企業增加之營運成本，必須透過內部效能提升以及政府鼓勵再投資及智慧製造建置之相關補助措施，提升企業整體競爭力。

針對環境議題，公司所屬為金屬加工製品產業，除遵循相關法規要求，本身亦無重大污染性廢棄物產生。唯公司仍秉持永續發展理念，落實廢棄物減量管制，投資建置綠能發電、導入能源管理平台等，111年通過ISO 14064-3:2019確信，力求執行於法規要求之前，善盡企業社會責任履行。

(三)總體經營環境影響

依據主要S&P Global 114年2月發布之最新預測資料顯示，114年全球經濟成長率約2.6%，顯示今年經濟成長幅度與113年的2.7%相比較為疲弱，主因中東與俄烏衝突仍存，美國關稅政策對全球貿易的衝擊，及中國市場復甦不如預期，恐為全球經濟前景增添變數，評估114年全球經濟將仍存在以下風險：

1.各國貨幣政策走向:全球通貨膨脹於112年放緩，各國於113年中後啟動降息周期，各國央行根據自身經濟狀況和政策目標，選擇適合的貨幣政策，而亞洲則不降反而升息，使原本美元強勢的局勢產生變化，進而牽動全球金融市場，倘若美國持續降息，關稅政策引發亞幣波動，這些因素都可能使得金融市場變化加劇，不僅匯率上影響台灣出口，也將影響台灣內需消費。

2. 中國經濟復甦不如預期：中國經濟在疫情後復甦不如預期，房地產活動不振、產能過剩等，將持續使中國內需疲軟，再加以美中貿易摩擦升溫，抑制消費信心與壓縮企業利潤。產能過剩導致低價出口競爭，擾亂市場秩序，將傷害其他國家經濟，衝擊全球供應鏈。
3. 地緣政治風險：中東與俄烏軍事衝突仍存，將對全球經濟發展帶來多方面衝擊，特別是在能源價格波動、金融市場動盪、通貨膨脹及供應鏈中斷等，若後續衝突持續加劇，企業將再次面臨成本攀升壓力，直接衝擊全球消費及投資信心，抑制全球景氣復甦力道，並將透過貿易與供應鏈間接影響台灣製造業。
4. 企業永續革命：112年起歐盟實施碳稅與碳邊境調整機制，直接衝擊全球供應鏈佈局，78%跨國企業考慮在2025年前，與無法配合企業減碳轉型的供應商停止合作，企業加速低碳轉型，建立碳管理能力邁向淨零碳。

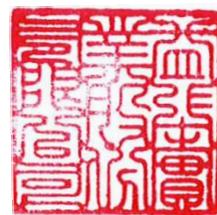
本公司已長久佈局及均衡擴展全球市場通路，主力產銷高附加價值之商用置物、醫療及物流等設備產品，並持續以『朝向智慧製造，優化生產效率』策略因應總體經濟發展趨勢。

展望未來，公司經營團隊與全體員工將以積極、樂觀的態度，面對全新一年的挑戰，並以『成為全球商用置物設備值得信賴的提供者』為願景目標。期盼各位股東先進繼續給予公司指導與鼓勵，我們將盡心盡力，創造公司更大的價值，讓各位股東、客戶、員工及社會共享經營成果。

敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

益張實業股份有限公司



董事長：恆聚投資(股)公司

陳新約



總經理：邱明鶴



敬上

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：

單位：股；%；114年4月7日

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	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	中華民國	陳新約	男 61~70	111.06.09	111.06.09 ~114.06.08	111.06.09	-	-	-	-	-	-	-	-	·彰化高工機工科	·恆聚投資(股)公司監察人 ·翔貿工業(股)公司董事長 ·新秀家居(股)公司董事長 ·I JANG GLOBAL HOLDING CO., LTD 董事 ·奕天馬(股)公司董事長	董事長 董事	陳新賀 黃秀英	二親等 配偶	-
	中華民國	所代表 法人： 恆聚投資 (股)公司	-	111.06.09	111.06.09 ~114.06.08	111.06.09	5,761,848	17.18%	5,768,848	17.20%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	黃秀英	女 51~60	111.06.09	111.06.09 ~114.06.08	88.07.15	-	-	-	-	-	-	-	-	·沙鹿高工紡織科 ·益張實業(股)公司總經理	·益群投資(股)公司董事長 ·恆聚投資(股)公司董事長 ·富隆達投資(股)公司董事長 ·翔貿工業(股)公司監察人 ·新秀家居(股)公司總經理 ·奕天馬(股)公司監察人 ·智炬科技(股)公司董事	董事長 董事	陳新約 陳新賀	配偶 二親等	-
	中華民國	所代表 法人： 益群投資 (股)公司	-	111.06.09	111.06.09 ~114.06.08	88.07.15	5,255,833	15.67%	5,568,833	16.61%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	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			股數	持股 比率	職稱	
董事	中華民國	陳新賀	男 61~70	111.06.09	111.06.09 ~114.06.08	106.08.31	483,572	1.44%	449,772	1.34%	321,470	0.96%	-	-	· 南榮工專工業設計科 · 銀屋室內設計有限公司 專員	· 益群投資(股)公司監察人	董事長 董事	陳新約 黃秀英	二親等 二親等	-
董事	中華民國	黃木榮	男 61~70	111.06.09	111.06.09 ~114.06.08	111.06.09	-	-	-	-	-	-	-	-	· STEVENS I.T.大學資訊 管理博士 · 彰化師範大學管理學院 院長 · 彰化師範大學資訊管理 學系系主任	· 彰化師範大學會計系暨 EMBA 教授	-	-	-	-
	中華民國	所代表 法人： 富隆達投資 (股)公司	-	111.06.09	111.06.09 ~114.06.08	111.06.09	1,137,036	3.39%	1,676,036	5.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	黃鴻隆	男 61~70	111.06.09	111.06.09 ~114.06.08	111.06.09	-	-	-	-	-	-	-	-	· 中興大學財經法研所 · 東海大學會計系 EMBA 碩士	· 誠品聯合會計師事務所所長 · 利勤實業(股)公司董事 · 昭輝實業(股)公司獨立董事	-	-	-	註一
獨立 董事	中華民國	黃昭維	男 41~50	111.06.09	111.06.09 ~114.06.08	105.05.06	-	-	-	-	-	-	-	-	· 東海大學公共行政系 · 佳承精工(股)公司總經理	· 司馬鐵國際(股)公司董事長 · 成春國際行銷(股)公司董事	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	何昇錡	男 41~50	111.06.09	111.06.09 ~114.06.08	106.08.31	-	-	-	-	-	-	-	-	· 英國南安普敦大學國際 金融研究所 · 政治大學國際貿易學系 · 玉山銀行領組 · 新光銀行信託部資深專員	· 友邦國際集團高級副總裁	-	-	-	-

備註：

註一：於 113 年 12 月 30 日接獲逝世，並於當日起辭任獨立董事之職務。

2.董事屬法人股東之股東股權比例達百分之十以上或比例占前十名之股東名稱：

114年4月7日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
恆聚投資(股)公司	陳新約(32.40%)、黃秀英(25.60%)、陳柔穎(14.00%)、陳怡儒(14.00%)、陳翰鋒(14.00%)
益群投資(股)公司	恆聚投資(股)公司(65.00%)、茂騰投資(股)公司(13.92%)、陳金定(7.50%)、宥銓投資有限公司(7.50%)、陳新賀(6.08%)
富隆達投資(股)公司	恆聚投資(股)公司(100.00%)

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東名稱：

114年4月7日

法人名稱	法人之主要股東
恆聚投資(股)公司	陳新約(32.40%)、黃秀英(25.60%)、陳柔穎(14.00%)、陳怡儒(14.00%)、陳翰鋒(14.00%)
茂騰投資(股)公司	陳志豪(33.00%)、陳建良(33.00%)、陳珮君(23.38%)、黃秀鐘(9.65%)、陳新賀(0.97%)

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	符合獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
恆聚投資(股)公司代表人：陳新約	董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」(第5-6頁)。所有董事皆未有公司法第三十條各款情事(註一)。	不適用。	所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註二)相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	—
益群投資(股)公司代表人：黃秀英				—
富隆達投資(股)公司代表人：黃木榮				—
陳新賀				—
黃鴻隆				—
黃昭維				—
何昇錡				—

註一：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿。
6. 無行為能力或限制行為能力。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註二：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
 - (1) 公司或其關係企業之受僱人。
 - (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
 - (3) 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) (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) 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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
 - (6) 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) 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) 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) 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台幣五十萬元之商務、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

5. 董事會成員多元化政策之具體管理目標與達成情形：

依本公司「公司治理實務守則」第 20 條，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，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

為使董事會達到前述目標並強化效能，本公司訂有董事會成員多元化政策，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，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：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司依目前營運規模及發展需求設置 7 席董事(含 3 席獨立董事)，專業背景涵蓋產業、學術、財務、會計、經營管理等領域之專家賢達，落實董事會成員組成多元化之方針。

一、獨立董事任期未超過三屆。

二、為落實董事成員產業知識領域之多元化目標，產業知識領域專業人士比率目標為 50% 以上。

三、規劃至少包含 1 名女性董事。

董事皆為擁有豐富產業經驗，及在其他專業領域有卓越表現的人士，其中獨立董事人數約全體董事席次比約 43%，且獨立董事任期未超過三屆。目前 7 位董事全數具備產業知識領域人士，比率為 100%。本公司注重性別平等多元化，其中包含 1 席女性董事，女性董事席次達 14%，未來亦規畫考量性別平等，增加女性董事成員以達 1/3 之比例。董事會成員積極出席董事會議，113 年度出席率達 97.62%，確實監督並瞭解營運計畫之執行。

本公司相當重視董事成員的獨立性，遵從相關法規對於獨立董事的獨立性進行判斷及評估，目前計有三席獨立董事，本公司獨立董事人數占比為 43%，且獨立董事連續任期均未超過三屆。

為達到公司治理之理想目標，董事會成員多元化達成情形資訊如下：

董事會多元化資訊

董事姓名	性別	是否兼任 公司員工	董事年齡		獨立董事任期			產業經驗專業分布								
			未滿 60歲	60歲至 70歲未滿	1屆	2屆	3屆	營運 判斷	會計 財務 分析	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	
陳新約 董事	男	✓		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃秀英 董事	女	✓		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃木榮 董事	男			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳新賀 董事	男			✓				✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓
黃鴻隆 獨立董事	男			✓	✓			✓	✓			✓		✓	✓	✓
黃昭維 獨立董事	男		✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
何昇錡 獨立董事	男		✓		✓	✓	✓	✓	✓			✓		✓	✓	✓

6. 董事會成員及重要管理階層之接班規劃：

(1) 董事會成員繼任計畫：

本公司董事會成員跨越40歲到65歲年齡層，專業技能及產業經驗涵蓋經營管理、金屬加工技術、金融、會計、法律、行銷、數位科技及策略管理等，為公司永續經營提供了一個良好的基礎。

未來，將秉持同樣有容乃大、善用專家的理念，於董事會選舉或董事會成員出缺時，引進內部及外部多元背景、經驗及專長、具經營管理能力及領導決策能力的人才，了解及參與董事會或功能委員會的運作，進而培育下一代董事會成員。

(2) 重要管理階層繼任計畫：

本公司重要管理階層的接班人選，必須要能符合以下條件：

- 一、具有高尚的品德及操守，有感恩的心，認同公司誠、正、勤、儉、忍的經營理念。
- 二、具備專業能力、通識能力及管理整合能力。
- 三、有國際觀、能容納異見、以組織利益最大化為優先決策考量。

本公司重要管理階層繼任計畫由人力資源單位規劃執行，並定期向董事會報告。繼任計畫具體步驟為：

- 一、辨認現職所需各項能力與條件。
- 二、建立接班人才庫，以從中擇優選出有潛力之繼任候選人。
- 三、針對各人選依規劃時程訂定相關培育計劃，並據以執行及定期評估成效。

(3)董事會成員及重要管理階層之接班規劃運作情形：

一、董事會成員接班規劃運作情形

- 1.本公司持續進行之董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選資料庫：
 - A.誠信、正直、負責並具決策力，價值觀與本公司經營理念相符。
 - B.具備有助於公司經營管理的專業知識、技能及產業經驗。
 - C.預期該成員之加入，能為公司持續提供一個有效、協同、多元性且符合公司需求的董事會。整體董事會專長面向需包含企業策略、會計與稅務、財務金融、法律、數位科技、行銷管理及生產管理。本公司訂定董事候選人名單之甄選過程皆須符合資格審查與相關規範，以確保當董事席次產生空缺或規劃增加時，能有效地鑑別及選出合適的新任董事人選。
- 2.目前董事會成員係從功能委員會成員、內部管理階層推選而來，未來仍將持續依規畫提供不同機會，讓符合條件的人員了解及參與董事會或功能委員會的運作，進而迭代培育未來董事會成員。未來，亦將透過財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會建置之「獨立董事人才資料庫」，蒐集適合公司之董事會成員。
- 3.董事會每年均針對當年度關注議題參加外部培訓課程。並明訂董事會績效管理運作辦法，透過績效評估項目，確保董事會有效運作，並作為日後遴選董事之參考。
- 4.113年運作情形如下：
 - A.遴選部分管理階層成員參與學習董事會運作。
 - B.安排台灣默克集團謝志宏董事長，於113年08月14日，向黃鴻隆獨立董事、陳新約董事及黃秀英董事，進行挑戰與變革專題講座分享，總計學習時數21小時。
 - C.針對董事成員經營決策所需執行當年度關注議題教育訓練課程，主題含括公司治理、轉型金融與永續揭露、全球經濟趨勢分析與產業展望等相關議題，合計42小時。

二、重要管理階層接班規劃運作情形

公司透過建置專業職能委員會，推動公司專業職能體系、擬定專業職能體系相關管理流程、制度，進而推展各部門之專業職能表、職能解析表、職能分級表、任用等級設定、職能培訓規劃等，藉以建立公司管理接班之人才庫。

113年透過職能評鑑，辨認現職所需各項能力與條件，結合公司與部門策略目標，啟動三年期管理職能培育藍圖計劃、加值管理階層領導、策略與前瞻性等；全年度總計辦理7堂管理職能培育課程，參與人次232人，總計學習時數594小時。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位：股；%；114年4月7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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	邱明鶴	男	96.12.11	64,000	0.19%	-	-	-	-	· 中山大學碩士 · 台灣大學經濟系學士 · 益張實業(股)公司執行副總	· 新秀家居(股)公司董事	-	-	-	-
製程技術開發處協理	中華民國	劉大利	男	102.01.01	108,000	0.32%	7,086	0.02%	-	-	· 東海大學高階經營管理碩士 · 益張實業(股)公司研發部經理	· 奕天馬(股)公司董事	-	-	-	-
營三部協理	中華民國	楊先斌	男	103.01.01	13,855	0.04%	-	-	-	-	· 日本富山大學企業管理系學士		-	-	-	-
董事長室協理	中華民國	蘇明宏	男	110.10.01	36,000	0.11%	-	-	-	-	· 政治大學統計學系學士 · 正新橡膠(股)公司股長 · 益張實業(股)公司稽核主管		-	-	-	-
採購部資深經理	中華民國	李國鼎	男	108.01.01	-	-	-	-	-	-	· 建國科技大學管理學院服務與科技管理研究所碩士 · 益張實業(股)公司業務部副理		-	-	-	-
研發部資深經理	中華民國	李炳煌	男	108.01.01	48,000	0.14%	-	-	-	-	· 建國科技大學管理學院服務與科技管理研究所碩士 · 益張實業(股)公司技術部副理		-	-	-	-
營五部資深經理	中華民國	劉妃芳	女	108.01.01	34,112	0.10%	-	-	-	-	· 崑山科技大學應用英語系學士		-	-	-	-
營一部經理	中華民國	陳聰禮	男	106.01.01	17,112	0.05%	-	-	-	-	· 東海大學國際貿易學系學士		-	-	-	-
生管部資深經理	中華民國	陳沛建	男	103.01.01	5,000	0.01%	-	-	-	-	· 建國科技大學管理學院服務與科技管理研究所碩士 · 益張實業(股)公司採購一部副理		-	-	-	-
資訊室經理	中華民國	黃育成	男	112.12.01	1,000	0.00%	-	-	-	-	· 中正大學企業管理碩士 · 東浦精密光電(股)公司總經理室協理		-	-	-	-
生產部經理	中華民國	江金倫	男	105.01.01	-	-	-	-	-	-	· 建國科技大學管理學院服務與科技管理研究所碩士		-	-	-	-
托工部經理	中華民國	陳俊源	男	105.01.01	3,333	0.01%	1,000	0.00%	-	-	· 建國科技大學管理學院服務與科技管理研究所碩士		-	-	-	-
財務部經理	中華民國	林峻華	男	111.08.01	500	0.00%	-	-	-	-	· 台北大學會計系學士	· 智炬科技(股)公司監察人	-	-	-	-

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
創新技術部經理	中華民國	陳仕祥	男	112.01.01	-	-	-	-	-	-	· 成功大學工程科學碩士	-	-	-	-	
財務部副理	中華民國	蘇育德	男	113.07.01	-	-	-	-	-	-	· 台北大學會計系碩士 · 資誠聯合會計師事務所副理	-	-	-	-	
稽核室副理	中華民國	詹亞璇	女	112.03.17	1,000	0.00%	-	-	-	-	· 元智大學會計系學士 · 勤業眾信聯合會計師事務所副理	-	-	-	-	

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元；%；113年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
董事長	陳新約																							
	所代表法人： 恆聚投資(股)公司																							
董事	黃秀英																							
	所代表法人： 益群投資(股)公司	-	-	-	-	1,250	1,415	72	75	1,322 0.52%	1,490 0.58%	19,063	19,063	108	108	-	-	-	-	20,493 8.00%	20,661 8.03%	-		
董事	黃木榮																							
	所代表法人： 富隆達投資(股)公司																							
董事	陳新賀																							
獨立董事	黃鴻隆																							
獨立董事	黃昭維	-	-	-	-	758	758	48	48	806 0.31%	806 0.31%	-	-	-	-	-	-	-	-	806 0.31%	806 0.31%	-		
獨立董事	何昇錡																							

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：本公司獨立董事係以「董事薪酬給付辦法」為依據。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳新約、恆聚投資、黃秀英、益群投資、黃木榮、富隆達投資、陳新賀、黃鴻隆、黃昭維、何昇錡	陳新約、恆聚投資、黃秀英、益群投資、黃木榮、富隆達投資、陳新賀、黃鴻隆、黃昭維、何昇錡	黃木榮、富隆達投資、陳新賀、黃鴻隆、黃昭維、何昇錡	黃木榮、富隆達投資、陳新賀、黃鴻隆、黃昭維、何昇錡
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)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			黃秀英、益群投資	黃秀英、益群投資
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			陳新約、恆聚投資	陳新約、恆聚投資
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	10	10	10	10

(二) 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元；%；113 年 12 月 31 日

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			
總經理	邱明鶴	2,016	2,016	108	108	11,932	11,935	-	-	-	-	14,056 5.49%	14,059 5.47%	-

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113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	製造處協理	劉大利	—	190	190	0.07
	營三部協理	楊先斌	—			
	董事長室協理	蘇明宏	—			
	財務部經理	林峻葦	—			

(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.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

項目 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	112年度		113年度		112年度		113年度	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事酬金	12,716	8.05%	21,299	8.31%	12,884	8.13%	21,467	8.35%
總經理及副總經理酬金	9,634	6.10%	14,056	5.49%	9,634	6.08%	14,059	5.47%
稅後純益	158,051	—	256,212	—	158,471	—	257,185	—

113年度董事、總經理及副總經理總額較112年度增加，係因113年度稅後純益增加所致。

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)董事及獨立董事

本公司董事之酬金係以「董事薪酬給付辦法」為依據，董事酬金包括酬勞、報酬及業務執行相關費用。酬勞依公司章程規定公司年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，保留彌補累積虧損數額後，提撥不高於百分之五為董事酬勞；報酬依個別董事參與本公司日常經營管理程度、財務及營運績效給予適當議定；業務執行相關費用係參加董事會議之車馬費及出席費。上述董事酬金由薪資報酬委員會提報董事會決議並於股東會報告之。

(2)總經理、副總經理及經理人

本公司經理人之酬金係以薪資報酬委員會及董事會訂定之「經理人薪資報酬及制度」為給付原則，經理人酬金包括酬勞、報酬及業務執行相關費用。酬勞依公司章程規定公司年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，保留彌補累積虧損數額後，提撥不低於百分之一為員工酬勞；報酬包含薪資及獎金，薪資依據職責與核心能力等，並參考同業通常水準支給情形訂定之；獎金則與公司經營績效(如

營業額達成率、決算稅前淨利達成率)及個人績效表現指標，並依其所擔任之職位、所負擔之職責及對本公司之貢獻度高度連結。此外，本公司為降低未來之營運風險，將隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。綜上所述，本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

113 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	恆聚投資(股)公司代表人：陳新約	6	—	100	無
副董事長	益群投資(股)公司代表人：黃秀英	6	—	100	
董事	富隆達投資(股)公司代表人：黃木榮	6	—	100	
董事	陳新賀	6	—	100	
獨立董事	黃鴻隆	5	—	83	註一
獨立董事	黃昭維	6	—	100	無
獨立董事	何昇錡	5	—	83	

註一：於113年12月30日接獲逝世，並於當日起辭任獨立董事之職務。

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨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，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：

董事會	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第十三屆第十一次(113.03.15)	本公司 113 年財務報表簽證會計師之委任及審計公費案。	所有獨立董事對議案無異議照案通過。	不適用
第十三屆第十三次(113.06.05)	對本公司轉投資子公司奕天馬(股)公司增加投資案。	所有獨立董事對議案無異議照案通過。	不適用
	對本公司權益法投資公司智炬科技(股)公司增加投資案。		

董事會	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第十三屆 第十四次 (113.08.09)	修訂本公司內部控制條文『CW-106 加班作業』案。	所有獨立董事 對議案無異議 照案通過。	不適用
	修訂本公司內部控制條文『CE-101 電腦中心之組織及職責劃分』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CF-103 不動產、廠房及設備維護作業』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CP-101 請購作業』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CS-108 下腳廢品銷售作業程序』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CS-109 非銷售性收款作業程序』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CW-101 人力需求作業』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CW-102 招募甄選作業』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CW-104 任用及訓練作業』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CW-109 薪資核發與發放作業』案。		
修訂本公司內部控制條文『CW-110 退職作業』案。			
第十三屆 第十五次 (113.11.08)	修訂本公司內部控制條文『CR-106 出納現金收支作業』案。	所有獨立董事 對議案無異議 照案通過。	不適用
	訂定『永續報告書編製準則及作業程 序』案。		
	訂定『永續資訊之管理內部控制制度』 案。		

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

三、本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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	113年度	董事會、個別董事會成員及功能性委員會	董事會內部自評、董事會成員自評、同儕評估	<p>1.董事成員自我績效評估之衡量包含：</p> <p>(1)對公司目標與任務之掌握。</p> <p>(2)董事會成員(或功能性委員會)職責認知。</p> <p>(3)對公司營運之參與程度。</p> <p>(4)內部關係經營與溝通。</p> <p>(5)董事會成員(或功能性委員會)之專業及持續進修。</p> <p>(6)內部控制。</p> <p>2.董事會自評之衡量包含：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度。</p> <p>(2)提升董事會決策品質。</p> <p>(3)董事會組成與結構。</p> <p>(4)董事會成員的選任及持續進修。</p> <p>(5)內部控制。</p> <p>3.功能性委員會自評之衡量包含：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度。</p> <p>(2)功能性委員會職責認知。</p> <p>(3)提升功能性委員會決策品質。</p> <p>(4)功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>(5)內部控制。</p>

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

- 1.本公司之薪資報酬委員會於民國113年度共召開2次，以協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策。
- 2.本公司設有發言人及代理發言人，並將與公司有關之重大訊息上傳至公開資訊觀測站，以提高對外資訊之透明度。

(二)審計委員會運作情形資訊

113 年度審計委員會開會 4 次(A)，審計委員出席情形如下：

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
獨立董事	黃鴻隆	4	—	100	註一
獨立董事	黃昭維	4	—	100	無
獨立董事	何昇錡	3	—	75	無

註一：於113年12月30日接獲逝世，並於當日起辭任審計委員之職務。

其他應記載事項：

一、審計委員會成員專業資格與經驗：

成員	專業資格	經驗
黃鴻隆	中興大學財經法研所碩士 東海大學會計系 EMBA 碩士 中華民國執業會計師 無形資產評價會計師	誠品聯合會計師事務所所長 利勤實業(股)公司董事 昭輝實業(股)公司獨立董事
黃昭維	東海大學公共行政系學士	佳承精工(股)公司總經理 司馬鐵國際(股)公司董事長 成春國際行銷(股)公司董事
何昇錡	英國南安普敦大學國際金融研究所碩士 政治大學國際經營與貿易系學士 台灣金融研訓院初階外匯人員	臺灣新光商業銀行資深專員 玉山銀行領組 友邦國際集團高級副總裁

二、審計委員會主要職權如下：

- (一)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (二)內部控制制度有效性之考核。
- (三)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正、取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (四)涉及董事自身利害關係之事項。
- (五)重大之資產或衍生性商品交易。
- (六)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (七)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (八)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (九)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (十)年度財務報告及半年度財務報告。
- (十一)其他公司或主管機關規定之重大事項。

三、審計委員會年度工作重點及運作情形彙整：

(一)審議/審閱財務報告：

董事會造具本公司 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所劉力維會計師及蔣淑菁會計師查核完竣，並出具無

保留意見加其他事項段之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會查核尚無不可。

(二)訂定或修正內部控制制度。

(三)訂定永續報告書編製準則及作業程序。

(四)內部控制制度有效性之考核：

審計委員會評估公司內部控制制度政策及程序之有效性，並審查公司財務部門及稽核室的定期報告。審計委員會評估公司內部控制制度之設計及執行係屬有效。

(五)審議簽證會計師之委任、解任及報酬：

審計委員會係參照現行法規、會計師法及會計師職業道德規範之內容制定會計師獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，並參考勤業眾信最近期之審計品質指標報告(AQI Report)，透過五大構面 13 項指標，評估會計師事務所及查核團隊於提升審計品質的能力及承諾。113 年 3 月 15 日第三屆第八次審計委員會及第十三屆第十一次董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所劉力維會計師及蔣淑菁會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

四、證券交易法第 14 條之 5 所列事項暨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，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：

審計委員會	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及公司對審計委員會意見之處理
第三屆第八次 (113.03.15)	本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性案。	所有獨立董事對議案無異議照案通過。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提請董事會決議並依照董事會決議辦理。
	本公司民國一一二年度『內部控制制度聲明書』案。		
	本公司一一二年度營業報告書及財務報表案。		
	本公司一一三年財務報表簽證會計師之委任及審計公費案。		
第三屆第九次 (113.05.09)	本公司一一三年度第一季合併財務報表報告。	所有獨立董事對議案無異議照案通過。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提請董事會決議並依照董事會決議辦理。
第三屆第十次 (113.08.09)	本公司一一三年度第二季合併財務報表報告。	所有獨立董事對議案無異議照案通過。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提請董事會決議並依照董事會決議辦理。
	修訂本公司內部控制條文『CW-106 加班作業』案。		

審計委員會	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及公司對審計委員會意見之處理
第三屆第十次 (113.08.09)	修訂本公司內部控制條文『CE-101 電腦中心之組織及職責劃分』案。	所有獨立董事對議案無異議照案通過。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提請董事會決議並依照董事會決議辦理。
	修訂本公司內部控制條文『CF-103 不動產、廠房及設備維護作業』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CP-101 請購作業』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CS-108 下腳廢品銷售作業程序』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CS-109 非銷售性收款作業程序』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CW-101 人力需求作業』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CW-102 招募甄選作業』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CW-104 任用及訓練作業』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CW-109 薪資核發與發放作業』案。		
	修訂本公司內部控制條文『CW-110 退職作業』案。		
第三屆第十一次 (113.11.08)	本公司一一三年度第三季合併財務報表報告。	所有獨立董事對議案無異議照案通過。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提請董事會決議並依照董事會決議辦理。
	修訂本公司內部控制條文『CR-106 出納現金收支作業』案。		
	訂定『永續報告書編製準則及作業程序』案。		
	訂定『永續資訊之管理內部控制制度』案。		

五、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。

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

(一)本公司獨立董事與管理階層，定期與會計師就公司財務狀況、內部控制制度之設計及執行之有效性，進行溝通，且每年至少一次在無一般董事及管理階層在場之情況

下召開與會計師單獨會議；會計師並就財務、會計及內部控制制度之觀察及查核/核閱結果向獨立董事報告並/或提出建議。

113 年度獨立董事與會計師之溝通情形如下(獨立董事與會計師單獨溝通)：

日期	溝通事項	溝通結果
113/03/15 (單獨溝通)	1.112 年度個體財務報告及合併財務報告內容說明。 2.與治理單位溝通暨財務報告內容說明。 3.本次查核重點說明。 4.會計師之獨立性說明。 5.報告關鍵查核事項、辨認顯著風險及配合公司治理 3.0-永續發展藍圖相關財會更新法令。 6.審計品質指標(AQI)之溝通。	1.針對本次查核重點說明洽悉。 2.本次會議無意見。

(二)本公司內部稽核單位，定期於董事會、審計委員會，向董事、獨立董事，就內部控制制度缺失及追蹤改善情況進行報告與溝通；稽核主管每年至少一次與獨立董事單獨會議或郵件溝通，討論內部控制制度攸關議題。

113 年度獨立董事與內部稽核主管之溝通情形如下(獨立董事與內部稽核單獨溝通)：

日期	溝通事項	溝通結果
每月月底 (郵寄寄發)	每月稽核業務報告及內控缺失檢討報告	本次討論無意見
113.03.15	季度稽核業務報告及內控缺失檢討報告	本次會議無意見
113.05.09	季度稽核業務報告及內控缺失檢討報告	本次會議無意見
113.08.09	季度稽核業務報告及內控缺失檢討報告	本次會議無意見
113.11.08	季度稽核業務報告及內控缺失檢討報告	本次會議無意見

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	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		本公司為建立良好之公司治理制度，經董事會通過制定「公司治理實務守則」，本公司並依相關規定辦理並持續推動公司治理之運作。	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		本公司設有發言人專線，若有與股東常會議程相關問題，依本公司股東會議事規則辦理。	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		本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業風險控管機制及防火牆機制？	V		本公司與關係企業間人員、資產及財務之管理權責均明確區隔，並本公司董事長室人員不定期監督其業務執行情形。	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		本公司訂立內部重大資訊處理作業程序及防範內線交易管理作業程序，以防範內部人利用未公開資訊買賣有價證券。	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)依本公司「公司治理實務守則」第 20 條，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，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。 (二)為使董事會達到前述目標並強化效能，本公司訂有董事會成員多元化政策，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求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：	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	
(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		<p>1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。</p> <p>2.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>(三)為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力及多元化情形，請參閱年報第 8~11 頁及公司網站。</p> <p>本公司另有設立薪資評議委員會、職工福利委員會，不定期開會討論相關事項。</p>	無重大差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<p>已訂定『董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法』，將於每年定期進行評估，並依評估結果運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p>	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(一)本公司每年由財務部評估簽證會計師之專業性、獨立性及適任性，且簽證會計師亦已就受託查核作業出具超然獨立聲明書。最近年度簽證會計師之委任及報酬於 113 年 3 月 15 日經審計委員會及董事會審議通過。</p> <p>(二)本公司參考中華民國會計師職業道德規範第十號公報及勤業眾信聯合會計師事務所最近期之審計品質指標(AQI)，確認會計師及事務所在專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等方面表現，藉以評估簽證會計師獨立性及適任性，具體評估內容請詳本表註 1「簽證會計師獨立性與適任性評估表」。</p>	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	
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		<p>(一)本公司董事會於 112 年 6 月 6 日第十三屆第七次董事會通過，委由本公司董事長室協理蘇明宏擔任公司治理主管。蘇明宏協理已具備公開發行公司從事內部稽核主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.係依法辦理董事會及股東會相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7.辦理董事異動相關事宜。 8.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 <p>(二)113 年度主要執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.協助辦理股東會事務。 2.辦理本年度董事會開會通知、議程、會議資料、議事錄...等相關事宜。 3.提供董事、獨立董事相關持續進修課程資訊，並協助辦理相關事宜。 4.針對公司經營領域及公司治理有關之最新法令修訂發展，提供董事會成員並進行更新。 5.提供董事所需之公司資訊，維持董事與公司各主管溝通、交流順暢。 	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>6.依照公司治理實務守則，安排獨立董事與內部稽核主管、簽證會計師進行會談交流會議。</p> <p>7.協助董事會及股東會議事程序及決議法令遵循事宜，議題如需利益回避，均於事前提醒相關人員並確認依據相關規定辦理。</p> <p>8.董事會中進行與各利害關係人溝通情形報告。</p> <p>9.公司治理主管蘇明宏先生最近年度進修情形，請詳本表註2「113年度董事及公司治理主管進修情形」。</p>	
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		<p>本公司業依據公司營運特性及透過跨部門會議討論，鑑別出的主要利害關係人，包括員工、客戶、股東(投資人)、供應商(承攬商)、社區及非營利組織、媒體/公關、政府機構。同時依據GRI永續報導準則，透過蒐集、鑑別、排序、確認及檢視等七個步驟的循環，經由跨部門會議討論並訂定重大主題。</p> <p>(一)本公司設有發言人及代理發言人連絡電話，對外溝通保持暢通，並於公司網站設置利害關係人專區，可隨時瞭解本公司之營運狀況。</p> <p>(二)113年度與各利害關係人溝通情形於113年12月26日向董事會報告。報告內容請詳本表註3「113年度與利害關係人溝通情形」。</p>	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		本公司委由中國信託商業銀行股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	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	
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司已於官方網站之利害關係人專區揭露財務業務及公司治理資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		本公司依循主管機關及相關法規辦理各項資訊之公告及申報作業；投資人均可於公開資訊觀測站查詢並知悉公司各項訊息及重大事項。另，本公司設有發言人及代理發言人，以處理公司對外訊息之發布。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		公司於規定期限內提前公告並申報第一、二、三季之財務報告與各月份營運情形，惟 113 年度財務報告於 114 年 3 月 6 日公告申報。	無重大差異
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		<p>(一)員工權益：本公司已成立職工福利委員會，並訂定完善的員工福利措施、進修、訓練及退休制度。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇。</p> <p>(三)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通；亦設置專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商及金融機構均秉持誠信及互助互惠之原則，維持良好供應鏈關係，達到整體生產成本最佳化。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司與利害關係人保持良好之溝通管道，並尊重且維護其合法之權益，另設有發言人及代理</p>	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	
			發言人之制度，處理股東提出之問題及建議。 (六)董事進修之情形：本公司董事均符合「上市上櫃公司董事、監察人進修進行要點」規定之進修時數，進修內容請詳本表註2「113年度董事及公司治理主管進修情形」。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 (八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，並依據各內部管理辦法以提供客戶服務，並將「客戶滿意」列為品質政策之重要內容。 (九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，並於規定期限內於公開資訊觀測站申報。	
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：				
(一)本公司將對未得分事項進行討論，確定未來精進方向並持續強化公司外部網站資訊揭露內容。				
(二)本公司近年度之改善情形如下：				
1.指標1.15：本公司已修訂揭露內部人禁止內線交易之內部規範，並於公司網站揭露說明執行情形。				
2.指標1.19：本公司已於公司網站上傳全程不間斷錄音錄影之股東會。				
3.指標2.09：本公司已制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站及112年年報中揭露運作情形。				
4.指標2.10：本公司已於公司網站及112年年報中揭露審計委員會成員專業資格與經驗、年度工作重點及運作情形。				
5.指標2.11：本公司其中財務報告皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議，並已申報至公開資訊觀測站及於年報中揭露。				
6.指標2.13：薪酬委員會成員出席率已於112年度符合一年至少出席兩次以上。				

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>7.指標2.15：本公司已將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形揭露於公司網站。</p> <p>8.指標2.21：本公司已於112年6月起設有專任公司治理主管，並於公司網站及112年年報中說明職權範圍及進修情形。</p> <p>9.指標2.25：本公司之獨立董事皆均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」完成規範之進修時數。</p> <p>10.指標3.09：本公司已於每月10日（含）前於公開資訊觀測站上傳內部人上月份持股變動之情形。</p> <p>11.指標3.16：本公司已於公司網站揭露主要股東名單。</p> <p>12.指標3.17：本公司已於公司網站揭露財務、業務及公司治理之相關資訊。</p> <p>13.指標3.20：本公司112年度分別於9月5日及12月18日受邀參加法人說明會，兩次法人說明會間隔三個月以上。</p> <p>14.指標4.06：本公司已參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並於公司網站及年報中揭露政策及執行情形。</p> <p>15.指標4.13：本公司已於112年1月取得ISO 14067碳足跡認證；於112年12月取得ISO 14064-3查證111年溫室氣體盤查。</p> <p>16.指標4.15：本公司已於公司網站及112年年報揭露誠信經營作業程序及行為指南，與履行誠信經營情形。</p> <p>17.指標4.19：本公司已投資節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，並將投資情形及效益揭露於公司網站及年報。</p> <p>18.指標4.20：本公司已制訂職場多元化及性別平等政策，並於公司網站及年報揭露實施情形。</p>	

註 1：簽證會計師獨立性與適任性評估

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師或查核團隊成員本人及其家屬(含配偶、同居人及未成年子女)與本公司並無直接或間接財務利益關係。	符合	是
2.會計師所屬事務所及事務所關係企業與本公司並無直接或間接財務利益關係。	符合	是
3.會計師及其所屬事務所、事務所關係企業未提供本公司可能影響超然獨立之非審計服務。	符合	是
4.會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	符合	是
5.會計師或查核團隊成員未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	符合	是
6.會計師或查核團隊成員除依法令許可之業務外，並未代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	符合	是
7.會計師或查核團隊成員未與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之員工有家屬或近親關係。	符合	是
8.會計師或查核團隊成員未收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	符合	是
9.會計師提供財務報告之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，是否維持實質上之獨立性？	符合	是
10.會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	符合	是
11.是否取得會計師出具之超然獨立聲明書？	符合	是
12.會計師是否非連續七年提供本公司審計服務？	符合	是
13.會計師事務所是否有明確之品質控管程序？是否包括查核程序之要點、處理審計問題和判斷之方式、獨立性之品質管控及風險管理？	符合	是
14.會計師事務所是否有足夠之規模、資源提供本公司審計服務？	符合	是
15.會計師事務所就本公司風險管理、公司治理、財務會計相關制度上的重大缺失，是否能及時通知董事會（審計委員會）？	符合	是
16.會計師最近二年是否有經會計師懲戒委員會懲戒之紀錄或依證券交易法第 37 條所為之處分？	符合	是
17.會計師事務所最近二年是否有涉及任何民事或刑事訴訟案件？	符合	是
18.會計師是否瞭解本公司所處之產業與相關風險？	符合	是
19.會計師是否有定期進修，並提供公司即時專業資訊？	符合	是
20.會計師或查核團隊成員是否曾對類似產業、規模和風險狀況之公司進行查核？	符合	是

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
21.會計師是否能清楚說明對本公司之子公司和關聯企業之審計範圍和方法？	符合	是
22.會計師是否能說明其監控審計品質之機制？	符合	是
23.是否無利用會計師地位，在工商上為不正當之競爭？	符合	是

註 2：113 年度董事及公司治理主管進修情形

經理人職稱	經理人姓名	課程主辦單位	課程名稱	受訓時數	受訓日期
董事	陳新約	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3	113.09.06
		社團法人中華獨立董事協會	2024 環境與經濟雙贏：台灣 ESG 實踐之路	3	113.10.01
董事	黃秀英	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3	113.09.06
		社團法人中華獨立董事協會	2024 環境與經濟雙贏：台灣 ESG 實踐之路	3	113.10.01
董事	陳新賀	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3	113.07.20
				3	113.09.06
董事	黃木榮	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3	113.07.20
				3	113.09.06
獨立董事	黃鴻隆	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3	113.07.20
				3	113.09.06
獨立董事	黃昭維	財團法人中華經濟研究院	全球地緣政治經濟大趨勢及台灣產業的機會、挑戰與因應	3	113.07.18
			數位轉型與營運模式創新	3	113.10.22
獨立董事	何昇錡	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用	3	113.05.14
			股東會、經營權與股權策略	3	113.05.16
公司治理主管	蘇明宏	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會人才培訓中心	股東會、經營權與股權策略	3	113.05.16
			碳交所功能與展望	3	113.05.23
			ESG 浪潮下董事會應注意之相關法令	3	113.11.21
			洗錢防制與打擊資恐實務探討	3	113.11.28

註 3：113 年度與利害關係人溝通情形

利害關係人	專重大議題	溝通平台及方式	113 年利害關係人溝通實績 重點摘要
員工	職業安全衛生	勞工代表、安衛室	<ul style="list-style-type: none"> ●每季舉行勞資會議 ●每季舉行勞安會議 ●每週進行現場安全作業環境檢查 ●每月 6 次職護、每年 6 次職醫，臨場服務 ●年度全廠員工健康檢查 ●113 年度全公司內訓 25 場次、外訓 40 人次 ●113 年度全公司 6S 改善點指摘 80 次，現場改善分享 4 場 ●通過 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證
	勞資關係	勞工代表、資方代表	
	健康管理	健康管理四大計劃、 職醫職護臨場服務	
	促進人才培訓	內、外部教育訓練、 6S 日常指摘及改善分享	
	聯絡窗口：安衛室 ffg@ijang.com.tw		
客戶	產品品質與可靠性	問卷回覆	<ul style="list-style-type: none"> ●每年進行客戶滿意度調查 ●進行個別客戶職業安全衛生、社會責任、反恐 C-TPAT 及產品品質等稽查驗場共計 8 場，全數通過 ●針對國際財經情勢、原物料行情等，與客戶進行即時互動溝通
	設計支援與客服	客戶稽核	
	產品交期/產能/價格	不定期客戶技術研討與說明會	
	職業安全衛生、社會責任	客戶稽核	
	反恐 C-TPAT	客戶稽核	
	聯絡窗口：總公司 service@ijang.com.tw		
股東/投資人	公司治理	年度股東大會、公司年報、 股東常會、董事會	<ul style="list-style-type: none"> ●股東常會股東出席比率 59.41%，議案贊成權數佔出席股東表決權數 99%以上 ●受邀舉辦國內外投資人實地法說會 2 場 ●113 年度申報上傳作業皆順利完成無異常 ●113 榮獲《哈佛商業評論》數位轉型鼎革獎 (智造升級轉型獎 中小型企業組 楷模獎)
	產業競爭優勢	不定期進行溝通會議、 法人說明會	
	營運策略與概況	台灣證券交易所-公開資訊觀測站	
	各項機構評比參與	哈佛商業論壇網站、新聞稿	
	聯絡窗口：發言人 ij0055@ijang.com.tw		

利害關係人	專注重大議題	溝通平台及方式	113 年利害關係人溝通實績 重點摘要
供應商/承攬商	環境保護	綠色採購規範	<ul style="list-style-type: none"> ●年度簽署「供應商、委外廠商社會責任評核表」 ●每月交易達 10 萬以上協力廠商考核，進行品質及交期評核
	產品品質與可靠性	供應商評鑑	
	產品交期/產能/價格	供應商業務檢討會議	
	職業安全衛生、社會責任	供應商稽核	
	反恐 C-TPAT	供應商稽核	<ul style="list-style-type: none"> ●113 年度依承攬商入廠施工相關程序進行安全管控，共計 8 次施工項目
	職業安全衛生	承攬商進廠施工申請、承攬商安全衛生承諾、承攬商安全衛生危害因素告知、承攬商教育訓練、承攬商協議組織會議	
	法規遵循		
	廢棄物處理	職業安全衛生稽查	
聯絡窗口：安衛室 ffg@ijang.com.tw			
社區及非營利 組織	環境保護	能源管理系統	<ul style="list-style-type: none"> ●建置太陽能綠電容量 499KW ●年度贊助家扶中心 18 萬元整 ●年度贊助區域警察之友會 5 萬元整
	生態保育	工業區綠美化	
	社會參與	社會公益活動	
	聯絡窗口：總公司 service@ijang.com.tw		
媒體公關	經營績效	記者會、報章媒體	<ul style="list-style-type: none"> ●受邀舉辦國內外投資人 2 場實地法說會 ●113 年度發佈新聞稿 5 份，維持與媒體互動
	公司治理	新聞稿	
	聯絡窗口：發言人 ij0055@ijang.com.tw		
政府	公司治理	不定期公文往來	<ul style="list-style-type: none"> ●113 年度設置專職公司治理主管推展主管機關規範 ●依法令要求辦理各項勞資、環安等規範事項
	法令規範遵循	不定期會議(公聽會、說明會、座談會)	
	勞資關係與福利	主管政府機關舉辦之宣導、輔導活動	
	職業健康安全	主管政府機關舉辦之宣導、輔導活動	
	聯絡窗口：安衛室 ffg@ijang.com.tw		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會職權：

(1)本公司薪資報酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

A.定期檢討本規程並提出修正建議。

B.訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、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，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

C.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

(2)本公司薪資報酬委員履行前項職權時，依下列原則為之：

A.確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

B.董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，並由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

C.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

D.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

E.訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。

F.本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

2.薪資報酬委員會成員資料：

113年12月31日

姓名及身分別	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
黃昭維 獨立董事	本公司薪酬委員會由三位獨立董事組成，獨立董事之專業資格與經驗請參閱本年報「董事資訊」（第5-6）。	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」（註）相關規定。 2.本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	—
黃鴻隆 獨立董事			—
何昇錡 獨立董事			—

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)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)(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)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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)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)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)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)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台幣五十萬元之商務、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

3.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3人。
- (2)第四屆委員任期：111年6月9日至114年6月8日。
- (3)最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，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) (註)	備註
召集人	黃昭維	2	—	100	無
委員	黃鴻隆	1	—	50	註一
委員	何昇錡	2	—	100	無

註一：於 113 年 12 月 30 日接獲逝世，並於當日起辭任薪酬委員之職務。

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)：最近年度無此情形發生。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

薪酬委員會	議案內容	薪酬委員會 決議結果	公司對薪酬委員 會意見之處理
第四屆 第四次 (113.03.15)	一一二年度員工及董事酬勞分配案。	所有薪酬委員皆無異議照案通過。	提請董事會決議並依照董事會決議辦理。
	一一二年度經理人績效獎金及員工酬勞發放案。		
第四屆 第五次 (113.12.26)	本公司經理人一一四年度每月固定薪資及發放一一三年度年終獎金案。	所有薪酬委員皆無異議照案通過。	提請董事會決議並依照董事會決議辦理。
	評估本公司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，擬繼續延用案。		

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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	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>(一)本公司於 113 年成立永續發展推動小組，為公司永續發展專責單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針與具體推動計畫之提出及執行。由董事長授權總經理擔任總召集人，總經理室擔任執行秘書，轄下設有公司治理、環境永續、客戶關係與社會參與等工作小組，小組成員為各部處主管，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。</p> <p>(二)永續發展推動小組擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通角色，辨識攸關公司營運所關注之永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>(三)永續發展推動小組將定期向董事會進行永續策略與專案執行成效報告，議案內容擬包括(1)鑑別須關注之永續議題，擬定因應之行動方案；(2)永續相關議題之目標及政策修訂；(3)監督永續經營事實之落實，並評估執行情形。公司董事會依所擬定推行措施聽取經營團隊報告，並針對策略成功可能性、執行進展進行評定，需要時進行敦促與調整。</p>	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>(一)本揭露資料涵蓋公司於113年1月至113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，僅包含台灣地區，子公司尚未納入範疇。</p>	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									
			<p>(二)永續發展推動小組依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門資料，評估具重大性之ESG議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。</p> <p>(三)依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">公司治理</td> <td>財務風險</td> <td> 1.財務部與營運單位密切合作，負責辨識、評估和管理財務風險，確保風險的規避和適當控制。 2.本公司採取投資組合分散策略，依據設定之限額進行分散投資，有效控制市場風險。 3.根據內部授信政策，針對客戶財務狀況、過去經驗及其他因素等，評估信用風險，並評估其信用品質。 4.將超過營運資金之剩餘現金，由財務部根據資金需求進行調度和預測，進行流動性風險管理。 </td> </tr> <tr> <td>資安風險</td> <td> 1.本公司通過ISO27001資安管理系統認證，建立資安管理架構及緊急資安事件通報流程，強化資安企業文化。 2.每年定期安排內部資訊安全教育訓練，並對所有員工進行釣魚測試，提高資訊 </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	公司治理	財務風險	1.財務部與營運單位密切合作，負責辨識、評估和管理財務風險，確保風險的規避和適當控制。 2.本公司採取投資組合分散策略，依據設定之限額進行分散投資，有效控制市場風險。 3.根據內部授信政策，針對客戶財務狀況、過去經驗及其他因素等，評估信用風險，並評估其信用品質。 4.將超過營運資金之剩餘現金，由財務部根據資金需求進行調度和預測，進行流動性風險管理。	資安風險	1.本公司通過ISO27001資安管理系統認證，建立資安管理架構及緊急資安事件通報流程，強化資安企業文化。 2.每年定期安排內部資訊安全教育訓練，並對所有員工進行釣魚測試，提高資訊	
重大議題	風險評估項目	說明										
公司治理	財務風險	1.財務部與營運單位密切合作，負責辨識、評估和管理財務風險，確保風險的規避和適當控制。 2.本公司採取投資組合分散策略，依據設定之限額進行分散投資，有效控制市場風險。 3.根據內部授信政策，針對客戶財務狀況、過去經驗及其他因素等，評估信用風險，並評估其信用品質。 4.將超過營運資金之剩餘現金，由財務部根據資金需求進行調度和預測，進行流動性風險管理。										
	資安風險	1.本公司通過ISO27001資安管理系統認證，建立資安管理架構及緊急資安事件通報流程，強化資安企業文化。 2.每年定期安排內部資訊安全教育訓練，並對所有員工進行釣魚測試，提高資訊										

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	
			<p>安全之識別與應對能力。</p> <p>3.設定公司與客戶機密文件權限分級，確保僅有授權人員可以進行存取。</p>	
		環境	<p>氣候變遷風險</p> <p>1.本公司依據GRI架構建構本公司的氣候風險辨識流程。經跨部門討論氣候風險與機會結果，總共鑑別2項轉型風險、1項實體風險與1項氣候機會。</p> <p>2.針對機會與風險，本公司制定管理政策與目標，並通過制度化管理，有效減少氣候變遷所造成之衝擊。</p> <p>3.本公司112年完成111年度溫室氣體盤查，並取得ISO 14064及ISO14067認證。</p>	
		社會	<p>人力資源風險</p> <p>1.保障員工的安全、薪資、福利和職場環境符合相關法規，並考慮企業政策，降低因人力資源因入引起之損失和風險。</p> <p>2.本公司制定人才培育政策，透過工作教導、教育訓練和師徒制，有效促進員工的學習及成長。</p> <p>3.每年編列預算用於員工訓練，提升員工專業技能和領導能力，並鼓勵員工自我增值，參與外部進修課程。</p> <p>4.為鼓勵員工提升專業能力，提高行業競爭力，本公司設立證照津貼和獎勵制度，以茲獎勵員工之努力。</p>	

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、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		本公司訂有環境保護相關規範，刊登於內部網路。並委託合格廠商依環保法令規定，進行廢棄物運送回收處理，同時已取得ISO 14064溫室氣體盤查認證及ISO 14067產品碳足跡系統認證。	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>(一)本公司施行垃圾分類、支持政府太陽能發電設備建置政策，並投資相關節能設備，善盡環保責任。</p> <p>113 年度投資節能設備約 561 萬元，總效益約可省電 84,900 度/年，說明如下：</p> <p>1.節能設備：</p> <p>購買智能變頻雙層龍門點焊設備 2 台，每台約 232.5 萬，合計金額約 465 萬，合計減少用電量約 42,467 度/年，減少碳排量約 20.98 公噸 CO2e/年。</p> <p>2.監控管理設備：</p> <p>導入能源管理系統(EMS)，金額合計 96 萬，提供建立數位化管理包含資訊總覽、設備管理、資訊分析、系統紀錄、電能管理與系統設定等功能，進行用電量監測，預期達到下列效果。</p> <p>(1)建立益張 A 廠 19 迴路電力監測，於系統要求下每 10 分鐘從感測器收集資料。</p> <p>(2)19 電力迴路達成 100%可視化。</p> <p>(3)透過管理模式的優化可協助節能約 1~3%，且經由電力監控可借助未來更明確的訂定節能減碳目標。</p>	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	
			<p>(二)本公司為提升能源使用效率，已於各廠區建置能源管理監控系統，實現對高耗能設備的異常追蹤，進行對策改善、提升能源效率。</p> <p>(三)在綠色製造上，本公司整合資源並優先選用綠色材料，考慮材料的可持續性和可回收性，以及能源的使用效率，以減少溫室氣體排放、促進採用再生能源的使用，且實施有效的廢物管理策略，降低對環境的影響。</p>	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		<p>(一)本公司以永續發展推動小組為氣候變遷管理的最高組織，由董事長授權總經理擔任總召集人，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來規劃，並且向董事會報告。</p> <p>(二)本公司依循全球永續性報告協會2021年公布之GRI通用準則2021為架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會。本公司於113年底完成最新一次氣候風險評估，並辨認出三大風險：提高溫室氣體排放定價、原物料成本上升及颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高。同步亦辨別可行的機會並研擬因應措施。公司依循綠色智能、循環經濟策略，在氣候變遷減緩方面，持續進行綠色營運、能源管理、碳資訊揭露等項目發展；在氣候變遷調適面向，已實施強化基礎措施及建構永續營運能力等措施。本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，擬於114年8月前揭露於本公司永續報告書。</p>	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																															
(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		<p>(一)本公司總廠111年完成ISO 14064-1範疇一及二溫室氣體盤查與第三方查證。</p> <p>近2年溫室氣體排放量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">年度</th> <th colspan="2">113年度</th> <th colspan="2">112年度</th> </tr> <tr> <th>單位</th> <th>tonCO2e</th> <th>%</th> <th>tonCO2e</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td> <td>228.583</td> <td>10.0%</td> <td>190.895</td> <td>9.1%</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>2,060.277</td> <td>90.0%</td> <td>1,909.116</td> <td>90.9%</td> </tr> <tr> <td>範疇一&二合計總量</td> <td>2,288.860</td> <td>100.0%</td> <td>2,100.011</td> <td>100.0%</td> </tr> <tr> <td>範疇一+範疇二密集度 (CO2e/百萬營收)</td> <td colspan="2">1.56</td> <td colspan="2">1.76</td> </tr> </tbody> </table> <p>113年全年度溫室氣體排放總量為2,289噸CO2e，其中範疇一直接排放占總量 10%，主要源於汽柴油公務車、推高機、製程排放；範疇二則占總排放量 90%，主要源於廠區辦公室照明及製程設備用電。整體碳排放總量前一年度提升9%，但排放密集度為下降。主要因為113年產能需求增加，使得總量增加。為持續改善以達成國際減量趨勢，本公司透過永續發展推動小組減量追蹤，透過建置能源管理程序，導入能源管理平台，以及節能宣導，並規劃持續增加使用可再生能源，期望未來實現高綠電使用占比，且落實供應商在地採購等構面之減碳。</p> <p>(二)本公司積極進行水資源管理規劃，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發會更大效益。本公司113年所有廠區的取水量為18.32百萬公</p>	年度	113年度		112年度		單位	tonCO2e	%	tonCO2e	%	範疇一	228.583	10.0%	190.895	9.1%	範疇二	2,060.277	90.0%	1,909.116	90.9%	範疇一&二合計總量	2,288.860	100.0%	2,100.011	100.0%	範疇一+範疇二密集度 (CO2e/百萬營收)	1.56		1.76		無重大差異
年度	113年度		112年度																															
	單位	tonCO2e	%	tonCO2e	%																													
範疇一	228.583	10.0%	190.895	9.1%																														
範疇二	2,060.277	90.0%	1,909.116	90.9%																														
範疇一&二合計總量	2,288.860	100.0%	2,100.011	100.0%																														
範疇一+範疇二密集度 (CO2e/百萬營收)	1.56		1.76																															

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	
			<p>升，較112年21.92百萬公升，節水約16.42%。</p> <p>(三)本公司因產業特性，以減少廢棄物產出，達到廢棄物減量為目標，藉由採用可回收性之金屬與玻璃、使用再生之塑木與塑合板，降低環境衝擊及原物料使用，以減少終端廢棄物總量。本公司113年廢棄物產出量為519.70噸，較112年371.20噸，增加約40.00%，主係因訂單增長，使原物料進量、包材廢棄物與製程廢棄物隨之增加，未來本公司將持續追蹤各項廢棄物之趨勢變化，實施原物料包材回收再利用計畫，將原物料包材返還上游供應商再利用。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>本公司為善盡企業社會責任，保障全體同仁之基本人權，認同並支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》等國際公認之人權標準，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，明確揭示以公正與公平態度對待與尊重所有同仁。</p> <p>(一)本公司人權政策：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 杜絕不法歧視以合理確保工作機會均等。 2. 提供安全與健康的工作環境。 3. 尊重職場人權。 4. 童工之禁用。 5. 多元溝通管道。 6. 落實資訊安全。 7. 申訴制度。 8. 協助員工維持身心健康與工作生活平衡作法。 	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	
			<p>(二)本公司人權管理方案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.杜絕不法歧視以合理確保工作機會均等。不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、身心障礙或以往工會會員身份為由而有不公平的對待。且提供有效、適當之申訴機制，避免並回應危害員工權益之事情。 2.提供安全與健康的工作環境。本公司已通過 ISO 45001(職業安全衛生管理系統)，及 ISO 14064-3：2019 溫室氣體盤查，積極推動節能減碳、6S 精實管理等，降低工作環境之危險因素，防止職業災害發生，確保可提供安全之工作環境。為防範意外災難，本公司定期辦理安全衛生宣導、消防演練等相關訓練。本公司除依法令規範提供安全與健康之工作環境外，每年安排同仁進行健康檢查，113 年度投入費用 226,820 元，另聘有專業醫師及護理人員進行健康諮詢。 3.尊重職場人權。遵循政府勞動法規，定期關心及管理員工出勤狀況，不強迫勞動；提供員工暢通的勞資會議溝通管道，建構勞資關係和諧的職場環境。 4.童工之禁用。遵守企業社會責任及道德規範，本公司明定禁用童工，且配合之廠商也不可有雇用童工或支援雇用童工的行為。 5.多元溝通管道。為提供正向勞資關係與和諧的職場環境，透過每季一次的勞資會議，以及意見箱、關懷訪談， 	

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	
			<p>藉此瞭解員工的聲音以及建議，並處理問題。</p> <p>6.落實資訊安全。本公司為落實保護人權隱私，對於員工、客戶資料之存取、處理、傳輸、保存，以及人員與設備之安全，建置完善之資訊安全管理機制，以管控資料存取及防護資料外洩，在各層面均有採取相關安全維護與管控措施。</p> <p>7.申訴制度。本公司設有暢通之申訴管道，同仁於公司內部遇有各種問題，可透過公司之申訴管道提出申訴。於申訴調查期間皆採保密方式處理，不洩漏申訴人之姓名或其他足資識別申訴人身分之相關資料，以保障申訴人。截至 113 年 12 月底，未有接獲歧視之申訴。本公司申訴管道如下：申訴專線電話：04-8926130 分機：170。專用電子信箱：ffg@ijang.com.tw。</p> <p>8.協助員工維持身心健康與工作生活平衡作法：</p> <p>(1)預防職場不法侵害：透過宣導及公告聲明，使員工了解於執行職務過程中有責任協助確保職場無不法侵害之發生，並揭露申訴專線，共同營造友善之工作環境。</p> <p>(2)職業安全系列訓練：安全衛生教育訓練、消防安全訓練、緊急應變、急救人員訓練等。113 年總訓練時數 1.5 小時/人。</p> <p>(三)人權教育訓練情形：</p> <p>1.本公司持續辦理尊重人權與誠信經營相關政策宣達的教育，除於新進員工入廠時進行宣導，亦在例行全公司</p>

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	
			<p>月會時，宣達及說明公司人權政策，以此落實人權保障和誠信經營之經營理念。</p> <p>2.113 年共計 12 次全公司月會時進行宣導。</p>	
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V		<p>本公司治理與營運管理方針，不僅針對實質營運成果的達成，更細緻地從經營層指標、部門工作目標及個人績效，充分融合員工薪酬與營運績效連結。</p> <p>(一)本公司員工薪酬組成：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.員工薪資：本公司設有薪資管理辦法敘薪。 2.年終獎金：本公司設有年終獎金發放辦法辦理。 3.員工分紅：依本公司公司章程第 23 條辦理。 4.績效獎金：本公司設有績效獎金發放辦法辦理。 5.年度調薪：本公司設有薪資管理辦法及年度調薪制度辦理。 6.其他獎金：本公司另設有業務獎金、生產獎金、提案改善獎金、人才推薦獎金等制度。 <p>(二)員工薪酬標準與連結：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.員工薪資：參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目敘薪，每月進行發放。 2.年終獎金：依職稱、職級年度進行發放，發放月數在 1.0~2.5 個月區間。 3.員工分紅：本公司年度如有獲利，提撥不低於百分之一為員工分紅，並依職稱、職級，年度進行發放。 4.績效獎金：考量員工績效評估項目，其中包含財務性指 	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	
			<p>標(如目標達成率、營運效益、貢獻度等綜合考量)，及非財務性指標(如：協助公司取得特殊認證、是否發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件)。依本公司績效獎金發放辦法規範，發放比率依會計師查核年度稅前淨利提撥不高於 20%，年度進行發放。</p> <p>5.年度調薪：每年定期執行考核作業，並參酌當年度營運成果給予適當之調薪或升遷。</p> <p>(三)員工薪酬實施情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司員工薪資皆於每月 6 號發放上個月薪資。 2.本公司年終獎金於 113 年 1 月發放總額 1,013 萬元。 3.本公司員工酬勞於 113 年 03 月 15 日董事會決議，通過 112 年度員工酬勞分派案，分派 268 萬元，並提請 113 年股東常會報告。 4.本公司績效獎金於 113 年 3 月發放總額 3,337 萬元。 5.本公司於 113 年計有調薪 169 人次、升遷 20 人次。 <p>(四)其他福利實施情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司提供場地或贊助經費，鼓勵員工參與健康活動，員工自組社團，透過社團活動凝聚同仁的情感。 2.舉辦尾牙、員工旅遊、相關課程等活動調劑員工身心與凝聚向心力。 	
(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		本公司將員工視為企業永續發展中最重要資產。在廠區與生產設備的規劃設計以及後續的清潔保養上，符合安全衛生法	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	
			<p>規及其他相關要求，同時持續改善安全衛生措施，預防職業災害發生，使公司同仁能在安全健康的工作環境下與團隊一同成長並共享經營成果。</p> <p>(一)本公司依安全衛生法設置「安全衛生推行委員會」每年1、4、7、10月召開職業安全衛生委員會議(會議日期)，會議中定期報告勞安衛各項指標及預訂的勞安衛相關推行工作，並對潛在的安全議題及同仁反映的安全提案進行討論及改善規劃，以事先預防事故發生並確保工作環境的安全。</p> <p>(二)本公司目前已通過ISO 9001(品質管理系統)及ISO 45001(職業安全衛生管理系統)之審核及驗證，並獲得衛生福利部「健康職場認證-健康促進標章」、友善哺乳室，提供公司員工優良之安全與健康的工作環境。</p> <p>(三)本公司113年度無發生火災事件及重大工傷事件。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		本公司設有管理部執行部門培訓計畫，針對各部門人員訂定合理之晉升標準，並要求各部門編製教材培訓，以協助各部門人員有暢通之升遷管道。	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，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		<p>(一)本公司通過ISO 9001認證、執行C-TPAT反恐系統，並制定內部控制制度「客訴處理作業」，明定申訴程序及保護消費者權益。</p> <p>(二)本公司一向重視集團資訊安全相關作業，以維護公司資訊之機密性、完整性、可用性與適法性為目標，並致力於避免發生人為疏失、蓄意破壞與自然災害時，遭致資訊與資</p>	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	
			<p>產遭致不當使用、洩漏、竄改、毀損、消失等情形；已於完成ISO 27001資訊管理系統導入，並通過外部稽核ISO 27001之認證。透過ISO 27001資訊安全管理系統之導入，強化資訊安全事件之應變處理能力，保護公司與客戶之資產安全。</p> <p>(三)本公司於公司網站設有「利害關係人」專區，提供員工、股東及相關利害關係人對於不合法與不道德行為的溝通管道。</p>	
(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		<p>本公司訂有供應商管理政策，建立供應商保護環境、人權、安全、健康且永續性發展之篩選條件，及對供應商在環安衛風險、禁用童工、勞工管理、無危害勞工基本權利、道德準則及誠信經營等面向的要求及期待。</p> <p>本公司目前主要著重於供應商品質水準、交期績效、配合度及成本能力上，於114年起逐步加入環境保護、社會責任和公司治理等核心概念，作為供應商遴選及評鑑。</p>	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		<p>本公司依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)於2021年公布之GRI通用準則2021(GRI Universal Standards 2021)進行編製。本公司永續報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見，擬於114年8月公開於公司網站。</p>	無重大差異
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：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：無。				

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形				
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。	本公司以永續發展推動小組為氣候變遷管理組織，由董事長授權總經理擔任總召集人，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並向董事會報告。董事會每年至少在董事會會議上聽取一次關於氣候戰略、行動計劃、政策、預算和業務運營的簡報。公司永續發展推動小組下設之環境永續小組，負責落實溫室氣體減排路徑與方案，並定期追蹤檢視執行進度與成效。				
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)。	本公司依循同業報告書及國際趨勢蒐整益張專屬氣候議題，決議出4項關鍵氣候風險與機會，分別為2項轉型風險、1項實體風險與1項氣候機會，如下氣候風險與機會鑑別結果列示，分別列示議題之發生期程、現況、未來因應策略：				
	面向	議題	影響期程	氣候風險機會現況	因應策略與管理措施
	轉型風險	提高溫室氣體排放定價	短期 (3年內)	依據氣候變遷因應法，114年將針對國內年碳排量逾25,000噸之碳排大戶開徵碳費，益張雖非首波納管企業，但考量未來規範可能日趨下修納管企業，故仍進行風險之評估，並擬定相應管理措施。	<ol style="list-style-type: none"> 廠區導入能源管理系統，監控各機台用電情況，藉此擬訂能源基線。 將柴油堆高機逐步汰換，改採用電動堆高機。 汰換老舊之設備。 推行各子公司年度例行碳盤查制度，要求各子公司廠區每年依循ISO14064進行溫室氣體盤查並取得第三方查證/確信，並須將年度碳排數據提交總部。 透過日常節電措施，減少營運碳排放量。

項目	執行情形				
	轉型風險	原物料成本上升	短期 (3年內)	極端氣候事件，可能導致物料稀缺，或是影響供應鏈而導致延宕、甚至損失，進而使原物料價格上漲。	建立供應鏈原物料備援計劃，避免供應鏈中斷之情況，逐步分散共應商供貨，減少因單一供應商因氣候因素衝擊之因應成本。
	實體風險	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	中期 (3-10年內)	益張總部與廠區主要位於台灣，考量極端氣候事件加劇並愈加頻繁，氣候災害可能導致供應鏈運輸延宕，或是提升公司中斷營運之風險，對公司財務造成實質衝擊影響。	<ol style="list-style-type: none"> 1.建立供應鏈原物料備援計劃，避免供應鏈中斷之情況，逐步分散共應商供貨，減少因單一供應商因氣候因素衝擊之因應成本。 2.廠區添購抽馬達，以減輕洪災所造成之淹水情況。 3.廠區導添購柴油發電機組，並庫存柴油，以預防限電帶來之缺電影響。 4.購置UPS24小時不斷電系統，預防區域臨時減壓供電對設備之衝擊影響。
	氣候機會	參與可再生能源項目，並採取節能措施	短期 (3年內)	破有價化時代來臨，各國對於碳排之總量管制與進口碳關稅規範加嚴，未採取節能減碳措施，可能使公司產品出口競爭力下降，並提升額外碳成本。反之，積極布局低碳能源及節能方案，將可減少額外碳成本，並開拓低碳產品之商機。	<ol style="list-style-type: none"> 1.益張本廠建置太陽能光伏設備，未來將設定再生能源占比目標，評估是否轉為自用。 2.評估據點之間置空間建置太陽能板之可能性，逐步提升間置空間轉換綠電之比例。 3.透過日常節電措施，減少營運碳排放量。

項目	執行情形
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件可能導致物料稀缺，使原物料價格上漲；或是供應鏈運輸延宕及提升公司中斷營運之風險，對公司財務造成實質衝擊影響。
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。	為使公司可掌握當前關鍵氣候機會與風險，永續發展推動小組每年定期蒐整同業資訊以及國內外氣候趨勢，並定期召集永續發展推動小組下之工作小組；由工作小組向各相關廠區與部門單位蒐整年度因應氣候風險情況，並透過訪談各氣候議題相關單位對議題之衝擊程度與發生可能性看法，以彙整並鑑別益張之年度關鍵氣候風險與機會，並將結果向上提報永續發展推動小組，由董事會進行決議與訂定集團策略。
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。	研議規劃中。
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。	研議規劃中。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	研議規劃中。
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。	研議規劃中。
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)。	請詳以下說明。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 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。

依上市櫃永續發展路徑圖規定，本公司係屬資本額未達 50 億元之公司，其規定至少應揭露之資料涵蓋範圍：

1. 母公司個體應自民國(下同)114 年開始盤查。
2. 合併財務報告子公司應自 115 年開始盤查。

本公司近二年溫室氣體排放量：

本公司	113年度		112年度	
	tonCO2e	%	tonCO2e	%
範疇一	228.583	10.0%	190.895	9.1%
範疇二	2,060.277	90.0%	1,909.116	90.9%
範疇一&二合計總量	2,288.860	100.0%	2,100.011	100.0%
範疇一+範疇二密集度 (CO2e/百萬營收)	1.56		1.76	

註 1：直接排放量（範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源）、能源間接排放量（範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放）及其他間接排放量（範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源）。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書（Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol）或國際標準組織（International Organization for Standardization, ISO）發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據。

註 5：子公司尚無需揭露。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

依據金融監督管理委員會「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司應於 115 年完成盤查，117 年完成確信；合併報表子公司應於 116 年完成盤查，118 年完成確信；目前尚無須確信。惟本公司自 111 年起，已自主盤查完成範疇一及範疇二溫室氣體作業，並已確信 111 年度盤查數據(於 112 年 12 月取得英國國家標準機構 BSI 外部第三方依循 ISO14064-3：2019 查證)，後續將依照永續發展路徑圖之要求，完成個體及合併範疇之盤查及第三方驗證。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

本公司主要的能源消耗來自於廠區機台用電，為達成低碳營運之長期目標，113 年各廠區建置能源管理程序(現場設備用電管理辦法，目的為有效管理現場機台設備與對應電箱，並配合能源管理監控系統實現對高耗能設備的異常追蹤，應針對設備用電的新增、移動或修改等變動，建立完善的管理機制。通過精確掌握設備位置圖與電氣設施配置，能更有效地監控並分析設備的運行狀況，從而及時發現潛在問題，提升管理效率。並依此制定相應的規範與操作流程，確保現場管理的標準化與精細化。)，113 年開始導入能源管理平台，監控各機台用電情況；並評估公務車之使用年限，逐步汰換 20 年以上、能源使用效率較差之公務車、柴油堆高機汰換改用電動堆高機；此外，亦於日常營運中，進行節能宣導，如：隨手關燈、控制空調溫度、辦公室分區節電、使用線上會議替代出差等方式，減少營運碳排放量。

114 年，本公司預計盤點廠內設備，汰換較耗能與老舊之設備，如：持續將柴油堆高機汰換改用電動堆高機、汰換老舊高耗能機台與零件、將日光燈具改為節能 LED 燈具等等，並持續落實日常營運之宣導與減量，以具體行動落實減量承諾。

(七)公司履行誠信經營情形及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積極落實經營政策之承諾？</p>	V		<p>本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「員工之行為準則」，並揭露於公司網站，並由管理處負責推動企業誠信經營之兼職單位。</p> <p>本公司113年具體落實措施：</p> <p>(一)誠信政策宣導訓練之推動：公司積極與內部員工溝通以傳遞反貪腐之重要性，113年度透過內部宣導方式，向員工進行反貪腐與誠信經營之溝通，合計進行反貪腐相關溝通一次，員工比率達100%。</p> <p>(二)設立檢舉制度：本公司訂有「內、外部人員對於不合法與不道德行為的檢舉制度」，並於公司內部設置意見箱、申訴電話及專用E-mail等檢舉管道(公佈於公司網站)，對於檢舉人身分及舉報內容確實保密。113年度未接獲任何檢舉信件或通知。</p> <p>(三)落實誠信經營所建立之防範措施有效運作，並於公司網站中建有利害關係人專區，提供員工、股東及相關利害關係人對於不合法與不道德行為的溝通管道：</p> <p>1.員工、供應商、承攬商、政府機關：ffg@ijang.com.tw</p> <p>2.客戶、社區/非營利組織：service@ijang.com.tw</p> <p>3.股東/投資人、媒體/公關：ij0055@ijang.com.tw</p>	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	
			(四)113 年度，公司已完成反貪腐評估，結果顯示並未有任何貪腐情況發生。113 年度亦未接獲有違反誠信經營行為之檢舉或訴訟案件。	
(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？	V		本公司已訂定『誠信經營作業程序及行為指南』及管理辦法『員工之行為準則』，其中明定如何防範不誠信之行為，且涵蓋「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，並隨時檢討以確保制度之設計及有效執行。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司藉由建立有效內部控制制度以防範不誠信行為之發生，並隨時檢討以確保內部控制制度之設計及有效執行。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司與往來對象交易前已執行相關評估及作業程序，對雙方的權利義務均詳訂其中。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司由總經理室為推動誠信經營之專責單位，負責推動誠信經營政策與防範不誠信行為方案之制定及監督執行，並與董事長室進行執行狀況溝通，由董事長室定期（至少一年一次）向董事會報告。	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)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司『誠信經營作業程序及行為指南』已有相關執行規範，若有利益衝突之情事，除可直接向部門主管報告外，亦可與總經理室進行反映。	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		為落實誠信經營，已於本公司內部控制制度各大循環中制訂相關規定。稽核單位依年度稽核計畫定期查核。	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		本公司不定期舉辦內部誠信經營之教育訓練，宣導誠信經營之政策。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司已設置檢舉信箱。另指派管理部門為專責管理單位。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		公司內部規章已訂定『員工申訴處理辦法』，受理檢舉事項及相關保密機制。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		『員工申訴處理辦法』中已列述相關保護措施。	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>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		本公司已於公司網站中明確揭露經營理念，並放置誠信經營相關規範及執行情形，供同仁隨時查詢。	無重大差異
<p>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(如公司檢討其訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>(一)本公司遵守公司法、證券交易法及其他相關法規，作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(二)本公司「董事會議事規則」中訂有董事對於會議事項，與其自身或其代表法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有損及公司利益之虞者，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表決權。</p> <p>(三)本公司訂有「防範內線交易管理程序」，明訂董事、經理人及員工不得洩漏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，對於非因業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向他人洩漏，相關具體執行情形請詳本公司網站。</p>				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：內容請參閱公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告。網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

(十)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.股東會重要決議內容：

日期	重要議題	執行情形
113.06.05 股東常會	1.承認本公司一一二年度營業報告書及財務報表案。 2.承認本公司一一二年度盈餘分派案。	決議通過。 決議通過，並訂定 113 年 7 月 4 日為除息基準日，且於 113 年 7 月 25 日發放現金股利。(每股分配現金股利 3.8 元)

2.董事會：

日期	重要議題
113.03.15	1.一一二年度員工及董事酬勞分配案。 2.一一二年度經理人之績效獎金及員工酬勞發放款案。 3.一一二年度營業報告書及財務報表案。 4.一一二年度盈餘分派案。 5.擬召集本公司 113 年股東常會相關事宜案。 6.擬具本公司一一二年度『內部控制制度聲明書』案。 7.本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性暨委任案。 8.本公司 113 年度財務報表簽證會計師審計公費案。 9.展延銀行授信額度案。
113.05.09	1.本公司一一三年度第一季合併財務報表報告。 2.展延銀行授信額度案。
113.06.05	1.本公司增持轉投資子公司奕天馬(股)公司額度案。 2.本公司轉投資子公司奕天馬(股)公司增加投資額度案。 3.本公司權益法投資公司智炬科技(股)公司增加投資額度案。 4.擬自 113 年 09 月 01 日起更換本公司股務代理機構案。
113.08.09	1.本公司一一三年度第二季合併財務報表報告。 2.展延銀行授信額度案。 3.擬修訂本公司內部控制制度案。
113.11.08	1.本公司一一三年度第三季合併財務報表報告。 2.展延銀行授信額度案。 3.擬修訂本公司內部控制制度與相關管理辦法案。 4.擬訂立本公司『民國一一四年度稽核計畫』案。 5.擬訂定本公司『永續報告書編製準則及作業程序』案。 6.擬訂定本公司『永續資訊之管理內部控制制度』案。

日期	重要議題
113.12.26	1.本公司 114 年度預算財務報表案。 2.評估本公司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，擬繼續延用案。 3.本公司經理人 114 年度每月固定薪資及發放 113 年度年終獎金案。

(十一)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記錄或書面聲明者：無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉力維	113.01.01	1,710	270	1,980	非審計公費為營所稅暨未分配盈餘稅查核簽證及CFC報告
	蔣淑菁	~ 113.12.31				

(一)更換會計師事務所且更換年度所交付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：本公司113年度未更換會計師，故無此資訊。

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關係企業情形：無此情形。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年度截至 4 月 7 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長 暨大股東	恆聚投資 (股)公司	—	—	7,000	—
董事長 法人代表	恆聚投資(股)公司 代表人：陳新約	—	—	—	—
副董事長 暨大股東	益群投資 (股)公司	113,000	—	—	—
副董事長 法人代表	益群投資(股)公司 代表人：黃秀英	—	—	—	—
董事	富隆達投資 (股)公司	167,000	—	—	—
董事法人代表	富隆達投資(股)公 司代表人：黃木榮	—	—	—	—
董事	陳新賀	(33,800)	—	—	—
大股東	鑫銳投資 (股)公司	—	—	—	—
獨立董事	黃鴻隆	—	—	—	—
獨立董事	黃昭維	—	—	—	—
獨立董事	何昇錡	—	—	—	—
總經理	邱明鶴	—	—	—	—
協理	劉大利	—	—	—	—
協理	楊先斌	—	—	—	—
公司治理主管	蘇明宏	—	—	—	—
財會主管	林峻葦	—	—	—	—
財會主管	蘇育德	—	—	—	—

註：本公司財會主管林峻葦於 114 年 4 月 1 日因職務調整任免，並由蘇育德任用。

(二)股權移轉資訊

單位：股；元；114年4月30日

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
陳新賀	處分	113.08.29	陳志豪	父子	33,800	2,433,600
陳新賀之配偶	處分	113.08.29	陳佩君	母女	33,800	2,433,600

(三)股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

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

單位：股；%；114年4月7日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
恆聚投資 (股)公司 (代表人：黃秀英)	5,768,848	17.20%	—	—	—	—	益群投資股份有限公司 鑫銳投資股份有限公司 富隆達投資股份有限公司 陳金定 陳新賀	同一負責人 同一負責人 同一負責人 負責人配偶之兄弟 負責人配偶之兄弟	—
益群投資 (股)公司 (代表人：黃秀英)	5,568,833	16.61%	—	—	—	—	恆聚投資股份有限公司 鑫銳投資股份有限公司 富隆達投資股份有限公司 陳金定 陳新賀	同一負責人 同一負責人 同一負責人 負責人配偶之兄弟 負責人配偶之兄弟	—
鑫銳投資 (股)公司 (代表人：黃秀英)	5,503,721	16.41%	—	—	—	—	恆聚投資股份有限公司 益群投資股份有限公司 富隆達投資股份有限公司 陳金定 陳新賀	同一負責人 同一負責人 同一負責人 負責人配偶之兄弟 負責人配偶之兄弟	—
富隆達投資 (股)公司 (代表人：黃秀英)	1,676,036	5.00%	—	—	—	—	恆聚投資股份有限公司 益群投資股份有限公司 鑫銳投資股份有限公司 陳金定 陳新賀	同一負責人 同一負責人 同一負責人 負責人配偶之兄弟 負責人配偶之兄弟	—

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	
茂騰投資 (股)公司 (代表人：陳志豪)	1,609,000	4.80%	—	—	—	—	陳新賀	父子	—
中盈投資開發 (股)公司 (代表人：吳俊輝)	1,012,000	3.02%	—	—	—	—	—	—	—
陳金定	983,034	2.93%	—	—	—	—	恆聚投資股份有限公司 益群投資股份有限公司 鑫銳投資股份有限公司 富隆達投資股份有限公司 宥銓投資股份有限公司 陳新賀	兄弟之配偶為負責人 兄弟之配偶為負責人 兄弟之配偶為負責人 兄弟之配偶為負責人 二親等親屬為負責人 兄弟	—
宥銓投資 有限公司 (代表人：陳洺全)	545,000	1.63%	—	—	—	—	陳金定	父子	—
陳景松	500,000	1.49%	—	—	—	—	—	—	—
陳新賀	449,772	1.34%	321,470	0.96%	—	—	恆聚投資股份有限公司 益群投資股份有限公司 鑫銳投資股份有限公司 富隆達投資股份有限公司 茂騰投資股份有限公司 陳金定	兄弟之配偶為負責人 兄弟之配偶為負責人 兄弟之配偶為負責人 兄弟之配偶為負責人 二親等親屬為負責人 兄弟	—

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

單位：股；%；114年4月30日

轉投資公司	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
翔貿工業(股)公司	4,400,000	80.00%	—	—	4,400,000	80.00%
新秀家居(股)公司	916,730	61.12%	—	—	916,730	61.12%
I JANG GLOBAL HOLDING CO.,LTD	50,000	100.00%	—	—	50,000	100.00%
奕天馬(股)公司	1,677,500	78.02%	—	—	1,677,500	78.02%
智炬科技(股)公司	875,000	35.00%	—	—	875,000	35.00%

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過：

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
76/05	10,000	500	5,000,000	500	5,000,000	設立現金 5,000,000 元	無	無
83/08	10,000	1,000	10,000,000	1,000	10,000,000	現金增資 5,000,000 元	無	無
85/11	10,000	2,300	23,000,000	2,300	23,000,000	現金增資 13,000,000 元	無	無
87/09	10	3,800,000	38,000,000	3,800,000	38,000,000	現金增資 15,000,000 元	無	無
87/12	10	5,578,000	55,780,000	5,578,000	55,780,000	現金增資 17,780,000 元	無	無
88/03	10	15,395,280	153,952,800	15,395,280	153,952,800	資本公積轉增資 98,172,800 元	無	無
88/07	10	35,000,000	350,000,000	21,258,454	212,584,540	現金增資 31,690,000 元 盈餘轉增資 26,941,740 元	無	註 1
89/06	10	35,000,000	350,000,000	24,806,254	248,062,540	資本公積轉增資 2,125,845 元 股東紅利轉增資 29,761,835 元 員工紅利轉增資 3,590,320 元	無	註 2
92/10	10	35,000,000	350,000,000	26,542,692	265,426,920	盈餘轉增資 17,364,380 元	無	註 3
105/01	18	35,000,000	350,000,000	30,042,692	300,426,920	現金增資 35,000,000 元	無	註 4
106/11	42	35,000,000	350,000,000	33,042,692	330,426,920	現金增資 30,000,000 元	無	註 5
107/6	13.6	35,000,000	350,000,000	33,320,192	333,201,920	員工認股權行使 2,775,000 元	無	註 6
108/4	12.5	35,000,000	350,000,000	33,536,692	335,366,920	員工認股權行使 2,165,000 元	無	註 6

本公司於中華民國 88 年 4 月 29 日辦理股票公開發行，之後歷年度證券主管機關核准資本額變動函文如下：

註 1：中華民國 88 年 4 月 29 日(八八)台財政(一)第 35659 號函。

註 2：中華民國 89 年 7 月 11 日(八九)台財政(一)第 59510 號函。

註 3：中華民國 92 年 10 月 15 日(九二)台財政(一)第 0920148210 號函。

註 4：中華民國 104 年 12 月 11 日金管證發字第 1040050758 號函。

註 5：中華民國 106 年 9 月 18 日證櫃審字第 1060025279 號函。

註 6：中華民國 104 年 12 月 11 日金管證發字第 1040050757 號函。

2. 股份種類：

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	
記名式普通股	33,536,692	26,463,308	60,000,000	無

(二) 主要股東名單

單位：股；%；114年4月7日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
恆聚投資股份有限公司		5,768,848	17.20%
益群投資股份有限公司		5,568,833	16.61%
鑫銳投資股份有限公司		5,503,721	16.41%
富隆達投資股份有限公司		1,676,036	5.00%
茂騰投資股份有限公司		1,609,000	4.80%
中盈投資開發股份有限公司		1,012,000	3.02%
陳金定		983,034	2.93%
宥銓投資有限公司		545,000	1.63%
陳景松		500,000	1.49%
陳新賀		449,772	1.34%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程第廿三條之一所訂之股利政策：

本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派之。

本公司之股利政策，係配合整體經營環境與產業成長特性，並參酌公司本身之資金需求、財務結構及國內外競爭狀況等因素來分配，以達到公司能永續經營與成長的目的。

董事會擬具之盈餘分派議案，股東紅利之總額以不低於可分派盈餘總額之 30% 為原則。本公司股東紅利的發放，得以現金股利或股票股利方式為之，其中現金股利分派之比例不得低於股利總額百分之十。前項股利分派比率得依財務、業務及經營面等因素之考量調整之。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

本公司 114 年 3 月 6 日董事會決議盈餘分派現金股利 167,683 仟元(每股新台幣 5 元)，惟尚未經股東會通過。

(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. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

按本公司章程第廿三條所訂定之股利政策執行，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，董事酬勞不高於百分之五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，其餘額再依上述比例提撥。員工酬勞得以股票或現金方式為之，應經董事會決議並提股東會報告。

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

113 年度員工紅利及董事酬勞合計估列金額為 5,123 仟元，本次合計發放金額為新台幣 5,123 仟元，兩者無差異。本公司員工、董事酬勞係依過去經驗以可能分配之金額為估列基礎，本期估列費用若與董事會或股東會決議有所差異，則視為會計估計變動，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

分派員工酬勞 3,115 仟元及董事酬勞 2,008 仟元，均以現金方式發放。

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

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

前一年度分派員工酬勞 2,685 仟元及董事酬勞 2,025 仟元，均以現金方式發放。

(六)公司買回本公司股票情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：不適用。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：不適用。

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

本公司近年度並無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未顯現之情事。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容及其營業比重：

單位：新台幣仟元；%

公司所營業務之主要內容	113年營業收入淨額	營業比重
置物架系列製造加工買賣	769,185	44.09%
商用置物設備系列製造加工買賣	609,231	34.92%
功能架系列製造加工買賣	83,209	4.77%
伸線加工買賣	235,220	13.48%
其它製造加工買賣	47,772	2.74%
合計	1,744,617	100.00%

2.公司目前之商品及服務項目：

本公司主要係銷售商業用置物設備及各式配件、移動式推車及各式功能架展示架等，而子公司翔貿係以將金屬線材加工製成伸線銷予客戶為主。

3.計畫開發之新產品：

- (1)擴充倉儲物流、醫療照護、商店展示、飯店餐飲相關系列產品。
- (2)結合無人搬運車(AGV)之相關置物架與設備開發。
- (3)特殊金屬材質(不銹鋼、鋁合金等)應用之產品。
- (4)冷鏈物流設備開發。
- (5)自動倉儲設備開發。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展趨勢：

本公司為專業商用金屬展示架、可移動式倉儲架、特殊功能性置物架及各類推車之製造與買賣。本公司銷售區域遍及亞洲、歐洲、美洲及大洋洲，客戶群包含國際性連鎖超市、量販店、區域性品牌公司、以及商用設備製造商，用於提供其客戶涵蓋銷售、展示、收納、管理用之金屬置物架及各類功能置物架等。

公司在營運初期係以生產金屬家具為主，隨著生產技術不斷精進，在與客戶的互動上，將不再僅止於銷售之供需關係。不僅須在使用功能需求的規劃與客戶進行合作，並共同投入商品設計及研發，因此客戶群由貿易商逐漸轉為大型連鎖量販店及超市、物流及倉儲系統建置商等國際級客戶。

(1)全球概況

置物架早期於歐美先開始流行，在零售業者透過展示架以凸顯產品的美好品質、增加銷售賣點及提高企業的銷售能力下，因而使用的商家和製造廠商有愈來愈多之現象，目前廣泛應用於食品、家電、酒類等行業。隨著消費型態由實體店面轉為電商平台的快速發展趨勢下，近年來已讓傳統式實體商店面臨越來越大的競爭壓力，且智慧

型手機 APP 程式讓手機購物又變得更加方便，並可以利用網路比價取得更優惠的價格，但歐美消費者仍傾向於走入商店查看甚至試用實體商品再透過網路平台購買，因而零售業者仍利用置物架展示商品之方式來彰顯產品之特色，以達到增進銷售業績之目的。

另外，倉儲物流市場規模也隨著電商產業蓬勃發展，呈顯出明顯的上揚走勢，根據 Precedence Research 2024 年發布之數據顯示，預計 2024~2034 年將以年複合增長率 13.32% 持續成長，2034 年將可達到 4,500 億美元之市場規模。

另以置物架發展地區來看，相較於其他區域，歐美地區除了薪資水準相對較高外，其購買電視廣告之成本亦所費不貲。因此雇用促銷人員在店面進行產品推廣活動之人力資源成本極高，且在歐美國家腹地廣大情況下，民眾購物基於方便一般傾向購買大份量包裝商品，因而店家需要廣大倉儲空間及置物架來擺放商品，且透過將商品陳列於架上，亦達到讓消費者得以通過自己的判斷來決定是否購買商品目的。

(2) 台灣概況

金屬製品業為我國重要基礎產業，近三年(111 年~113 年)出口總額分別為美元、369 億美元、287 億美元及 285 億美元，113 年出口佔比達 6.01%(僅次於電子零組件 37.31%及資通與視聽產品 27.90%)。在金屬製品業方面，113 年度相較於 112 年度年增率為-0.73%微幅下滑，主要隨世界各國啟動降息循環，刺激消費及投資，各國陸續擴大基礎建設，但市場經濟復甦仍然緩慢，且隨著匯率波動、原物料價格上升、運費高漲、人力短缺等因素，台灣金屬加工業者需思考如何在營收成長下，獲利能同時成長是最大關鍵。

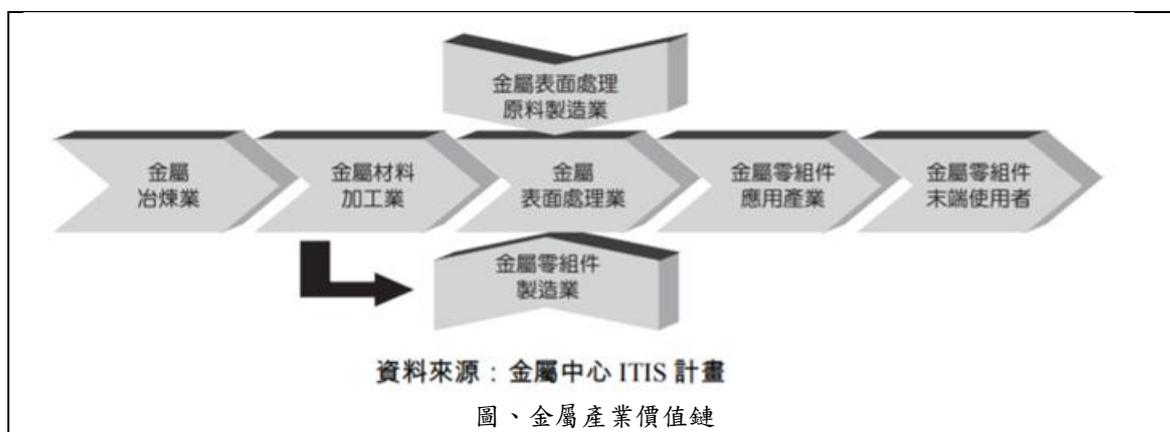
表、國貿局 114 年 2 月份貿易統計重要參考指標表

表、國貿局 114 年 2 月份貿易統計重要參考指標表

年(月)別	我國出口貿易—按主要出口貨品分(億美元；%)									—按主要出口貨品分(億美元；%)					
	電子零組件			資通與視聽產品			基本金屬製品			機械			塑膠橡膠製品		
	金額	比重	年增率	金額	比重	年增率	金額	比重	年增率	金額	比重	年增率	金額	比重	年增率
105年	928	33.24	8.01	302	10.81	-0.98	245	8.79	-3.70	200	7.18	-2.85	199	7.14	-5.72
106年	1,072	33.98	15.52	341	10.81	13.00	290	9.21	18.40	238	7.56	18.92	230	7.28	15.33
107年	1,108	33.16	3.33	353	10.58	3.57	316	9.46	8.77	256	7.66	7.27	253	7.57	10.02
108年	1,125	34.18	1.58	426	12.95	20.67	278	8.46	-11.86	235	7.14	-8.10	226	6.86	-10.67
109年	1,355	39.26	20.44	491	14.24	15.29	255	7.38	-8.46	219	6.35	-6.72	213	6.16	-5.85
110年	1,720	38.53	26.92	613	13.74	24.78	368	8.25	44.44	278	6.23	26.97	299	6.69	40.48
111年	2,001	41.74	16.36	647	13.49	5.47	369	7.69	0.17	286	5.96	2.64	260	5.43	-12.89
112年	1,787	41.33	-10.71	834	19.28	28.88	287	6.65	-22.05	242	5.60	-15.20	200	4.62	-23.29
113年	1,772	37.31	-0.83	1,325	27.90	58.96	285	6.01	-0.73	241	5.08	-0.40	196	4.12	-1.86

資料來源：財政部統計處。

我國金屬製品業相關上下游與周邊產業之協力體系完善，在國際上競爭力具有相當優勢，對於台灣金屬產業，經過多年的發展，已建立了完整金屬加工產業價值鏈及龐大的產業聚落效應。台灣整體包含完整產品生產線，柔性生產能力，以及良好的客戶關係與累積多年出口經驗皆成為該產業的優勢。



近年來台灣廠商已經不與中國廠商所採用的低價格策略競爭，台灣金屬產業廠商已將生產重點轉移到高附加價值產品。除了複合材質與特殊材質應用開發、外觀設計創新兼具功能性及實用性，本公司積極推動產業升級，以工業 4.0 為發展目標，逐步將生產線朝向自動化、數位化、智能化等三布局方向進行優化與升級，或進行少量多樣的產品客製化能力，賦予台灣金屬製品產業在全球市場中的關鍵地位。

本公司著重發展提升研發能力，並定期針對自身體質做強化以提升競爭力，效法德國工藝，以師徒制方式作技術傳承。透過數位化轉型，提升產品設計能力及優化製程技術，力求技術升級並提高競爭優勢。而其所屬產業公司因在台灣面臨原物料上漲及人力成本增加，許多同業紛紛出走至東南亞及大陸，為了滿足客戶使用需求，以便於搬遷、空間不足、安裝方便及預算有限的購買要求，也著重於研發不同設計及更便捷之組裝方式。

目前該產業現況如下：

A. 產業出口導向

台灣為全球金屬產品之主要出口國之一，以歐、美為主要外銷市場，台灣在高階產品上面臨已開發國家的挑戰，且在中國大陸與台灣廠商的資金及技術的進駐下，一般低附加價值產品的生產主導權逐步轉移至中國大陸或東南亞國家，故目前台灣廠商致力於開發高階特殊金屬製品，以區隔中國大陸製之低價品，並建構健全之產業環境以強化出口之競爭優勢。

B. 產業紛紛外移

台灣曾是許多鋼鐵製品的出口王國，例如：自行車、螺絲螺帽、手工具、雨傘、吊扇、小五金、金屬家具、烤漆鋼板等等。但隨著國內人力、土地、能源等成本提高，加上新興工業國崛起的磁吸效應，迫使廠商外移至較低生產成本國家或是升級轉型。

C. 勞力與技術需求高

由於缺乏自動化設備的維護人才，使全生產系統自動化的應用進展緩慢，於推行整廠自動化較為不易，通常廠商係透過製程合理化來降低生產成本，以維持競爭力。此外，由於金屬製品業勞力需求高，技術員及直接人員大多長時間待在廠房中，因工作環境較為吵雜且工時長等原因而致使流動率高，因而人才培植不易技術難以突破。

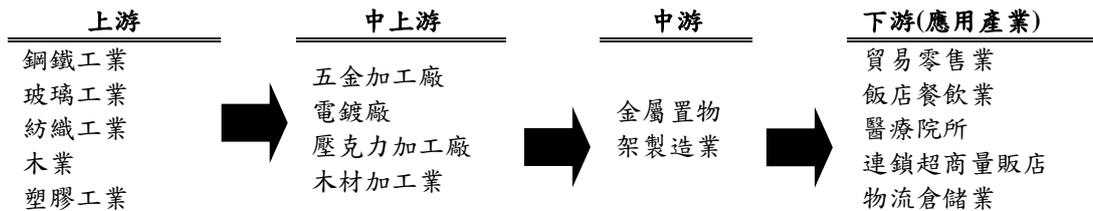
D.投入研發資源比例偏低

相較於醫療及電子科技產業，由於金屬置物架相關業者多屬中小企業，對研發投入的心力與能力相對較少，導致技術並未有顯著突破，主要著重於產品外型設計及使用結構上的優化，並與其他產業(如金屬表面處理相關技術)結合開發不同的應用產品。

2.產業上、中、下游之關聯性：

本公司為專業之金屬展示架、特殊功能性置物架及各類推車之製造與銷售，產品主要應用於居家生活、商場展示、半導體工廠、醫療院所、休閒飯店等。在上下游關係圖中，上游用料主要為伸線、鐵管及鐵板，其成型技術首先將各種金屬線材裁剪成所需的長度，再針對線材進行點焊成網、滾溝，繼進行焊接等處理，再針對焊接處所產生的焊渣進行砂磨處理，使其表面乾淨，再針對金屬組件進行表面拋光處理，使其在加工過程中產生的損傷磨平，並展現金屬光澤，另外進行酸洗、電鍍等處理，以去除金屬表面的氧化物和銹蝕物，使金屬材質能和後續的表面處理的塗層塗料進行穩定良好的結合，最後則進行半成品及零組件的組裝，此為產品之中游產業，亦是本公司所屬產業。下游產業方面，主要為國內外貿易商、零售商、大型量販店及連鎖超市等通路。

茲就相關金屬置物架產業從上、中、下游的應用產業，概述其供應鏈體系如下：



3.競爭情形：

目前從事金屬置物架加工生產之公司數量眾多，且其產品運用範圍相當廣泛，舉凡居家生活、商場展示、半導體工廠、醫療院所、休閒飯店等皆為其應用範圍，再加上各廠所開發生產的產品不盡然相同，因此在市場占有率等相關資料方面較難取得。由於市場競爭的日趨激烈，對於產品之相關諮詢、創新設計、全球物流及售後服務之功能皆須具備。在與客戶的互動上，將不再僅止於銷售之供需關係，不僅須在使用功能需求的規劃與客戶進行合作，另亦須與客戶共同投入商品設計及研發，以符合客戶之需求做出應變。目前本公司積極接觸大型連鎖量販店及超市、物流及倉儲系統建置商，擴大通路及市場，築高進入障礙，提升本身之競爭力。

因此，本公司研發單位會利用各式複合材質使產品多樣化，提高產品附加價值，可提供客戶全方位量身訂做專屬功能置物架之製造服務。除先前金屬家具之銷售領域之外，目前跨足量販店之展示設備、可移動式倉儲架、特殊功能性置物架及各類推車之製造，目前營收以該類產品為大宗，另外針對醫療類產品亦陸續開發出貨。搭配廠內優於同業之生產設備，陸續導入生產自動化，管理電腦化，並積極培訓研發人才，以提昇產品設計能力，以提高產品競爭優勢。

(三)技術及研發概況

本公司秉持著為客戶著想、精益求精的精神，致力於產品研發，提高產品附加價值，持續流程改善，降低生產成本，每年均投入研發費用進行產品或服務的研發，藉由已往之技術為基礎，積極爭取與開發計畫之過程，以此搶得市場先機。

近年為邁向自動化、品質持續提升之目標，研發團隊開始不斷地投入自動化設備研發，如：機械手臂、雷射切管機、全自動切管機等設備，與學校或專業機構合作，以提升自製與自動化技術，同時，購入材質電動指針式硬度試驗機、高精密度檢驗平台、電子式精密高度規、材質拉/壓/力測試機台等檢測儀，目前研究成果豐碩，已取得多項專利，倍受客戶肯定。

本公司藉由自行研發之過程，不僅能掌握貨架製程關鍵技術，提升技術自主性，更能藉由創新整合技術、自動化技術及品質控管技術之研發成果，帶動金屬製品及設備產品產業鏈之生產良率與稼動率，為我國金屬製品及設備產品產業提升品質與競爭力，對於協助相關技術及產品之升級。

1.最近年度及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	113 年度	114 年 1~3 月
研發費用	21,008	5,576
營業收入淨額	1,744,617	370,411
研發費用占營收比例(%)	1.20	1.51

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

- (1)網片組合與其卡扣件。
- (2)折疊裝置的收折桿。
- (3)置物架。
- (4)可調整之貨架推車。

(四)長、短期業務發展計畫

- 1.持續推行自有品牌之行銷企劃。
- 2.積極尋找國際知名品牌合作，並尋求國外代理據點。
- 3.積極整合轉投資子公司-新秀家居(股)公司、奕天馬(股)公司資源，擴展內銷及網路銷售市場。
- 4.積極參與國內外大型展覽及投入平面媒體行銷以提高益張國內外知名度。
- 5.跨足醫療、電子設備及廚房、衛浴等多領域市場進行全面性市場開發及銷售。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要產品之銷售地區：

本公司主要產品銷售地區分散均勻且營收穩健，提供最近兩年度地區別銷售額及營收比例如下：

單位：新台幣仟元；%

地區	112 年度		113 年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
美洲	888,556	62.06	986,711	56.56
亞洲	382,725	26.73	441,071	25.28
歐洲	160,558	11.21	316,835	18.16
合計	1,431,839	100.00	1,744,617	100.00

2.市場占有率：

目前國內生產商用金屬展示架、可移動式倉儲架、特殊功能性置物架及各類推車之製造與買賣廠商少且規模較小，市場佔有率資訊不易蒐集。並搜尋市場上並無此產業占有率相關分析報告。

3.市場未來之供需狀況及成長性：

近年來，金屬傢俱市場日益成長，兼具 DIY 組裝的特性、平整化的包裝、平實的價格廣受市場歡迎，隨著生產技術的不斷翻新，並結合多種造型設計，加上金屬產品堅固與耐用的既有特質，表現出獨特的產品個性，逐漸取代傳統的木質家具產品；另外，針對地球環保意識日漸抬頭的效應下，金屬傢俱更具重要性與未來性，絕對是未來的明日之星。

4.競爭利基：

(1)品質穩定

注重品質，走高品質策略一直為公司堅持不變的經營理念，除了嚴格執行品管制度，並通過 ISO 9001 品質管制認證，使品質更加確保。

(2)技術研發能力強

重視產品技術研發，使產品兼重實用與藝術美感；充分掌握市場流行脈動，明顯與傳統業者區隔不同市場。產品的研發設計朝向複合材質的 DIY 生活化商品為努力目標，並藉由與學校或專業機構合作，致力於研發之提升。

(3)健全的衛星體系

多年來不斷致力於教育協力廠商，使其提升技術及落實品管觀念，建立紮實穩固的協力廠商體系。

(4)上、中、下游整合

透過轉投資上游原料供應商及下游之通路貿易商，使整體經營效率更為提升。

(5)建立網路行銷

採市場開發策略，B2B、B2C 網站，另一方面採市場滲透策略增加銷售據點，更強化自有品牌企劃行銷以擴展內銷市場。綜合以上，公司無論在資源整合、研發設計、品質認證及市場趨勢之掌握方面來看，皆具相當之競爭力。

5.發展遠景之有利與不利因素：

(1)有利因素

- A.由於環保訴求，金屬勢必取代木製、籐製成為主流。且因具有可塑性，造型多變更容易滿足消費者需求。
- B.公司向為金屬傢俱專業製造大廠，品質及價格亦歸類為高單價產品。在銷售方面除與客戶有長期合作關係外，更往下游投資貿易商以提供更完善之銷售服務與客訴服務。
- C.擁有完善之衛星加工體系及品檢系統，公司更已取得 ISO-9001 之認證，加上往上游投資原料廠，使得公司能充分掌握產品品質及交期。
- D.開發具市場潛力與競爭力之明星產品，運用現有之資源及自動化生產，積極爭取國外知名品牌 OEM 訂單。
- E.導入 ERP 企業資源規劃系統，提升工作效率及資訊即時化；逐步改善作業流程，提升作業管理能力。
- F.多元化產品型態增加，擴大銷售領域。
- G.導入自動化設備增加自製產品比率，有效掌控成本，增加公司競爭力。

(2)不利因素

- A.國際金屬原物料價位波動甚大，對於金屬傢俱產品之生產成本有直接之影響。
因應對策：透過提高自動化及生產流程合理化之改善，管控生產成本。
- B.中國大陸及東南亞生產製造廠商之削價競爭，造成低成本低單價之市場紊亂，而逐漸影響全球供需狀況及本公司之產銷策略。
因應對策：採『高品質、高價位』之產品策略，提高產品附加價值與低價競爭者區分不同之市場與產品區隔。
- C.經濟景氣下滑影響，消費者購買以價格導向為主。
因應對策：採市場開發策略，對主要目標市場進行市調，精確掌握市場脈動。
- D.中國廠商積極推動紅色供應鏈。
因應對策：持續提升新產品設計與開發能力，建立良好的公司產品形象與口碑；積極建立及導入生產精實管理制度，提高核心競爭力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

(1)置物架系列：各種展示及收納用途之 DIY 五金傢俱。

(2)商用置物設備系列

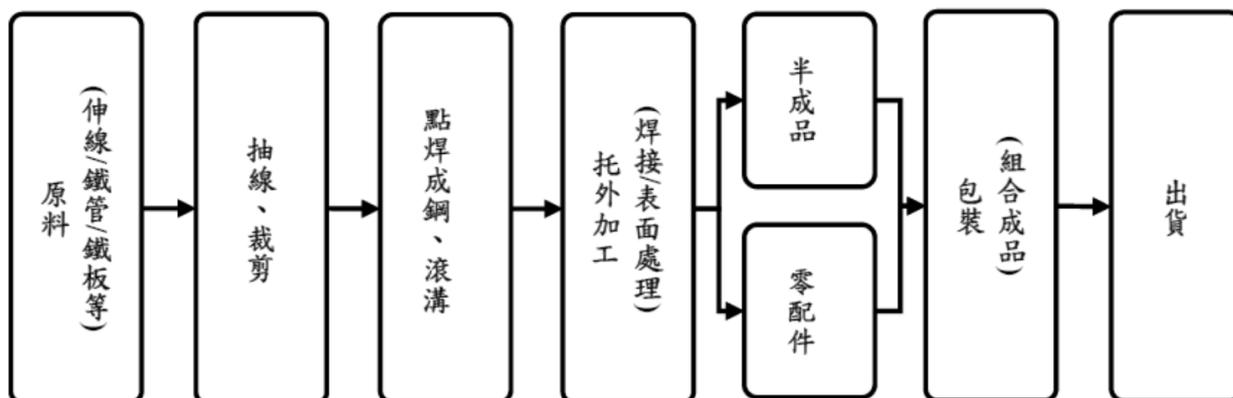
- A.商店展示：購物置物車、展示台車、可旋轉圓形展示架..等各展示相關設備。
- B.醫療照護：包含醫療推車、五層架含防塵套、醫療推車..等醫療使用相關設備。
- C.倉儲設備：倉庫籠車、工具推車、理貨推車..等各倉儲搬運相關設備。
- D.飯店餐飲：不銹鋼推車、不銹鋼置物架、比薩架..等各餐飲相關設備。

(3)功能架系列：家庭、餐廳等展示及收納用途之 DIY 金屬傢俱。

(4)伸線：組成置物架、設備及功能架需求原料。

(5)其他配件組：各種零配件及廚房、浴室、廚房用架等 DIY 五金金屬傢俱。

2.主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

由於國內鋼鐵業產銷體系完整成熟，貨源供應穩定。本公司主要原料為黑鐵絲與鐵管，全部向國內二次裁剪伸線業採購。其中主要原料—黑鐵絲，更是透過子公司翔貿工業公司直接向中鋼公司購買盤元再加工後，銷售予本公司，故主要原料之供應狀況相當良好。

(四)最近二年度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供應商名單：

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年				113 年			
	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	A 公司	181,580	25.07	非關係人	A 公司	225,489	26.47	非關係人
	其他	542,700	74.93	—	其他	626,487	73.53	—
	進貨淨額	724,280	100.00		進貨淨額	851,976	100.00	

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單：

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年				113 年			
	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	A 公司	634,857	44.34	非關係人	A 公司	752,338	43.12	非關係人
2	B 公司	177,295	12.38	非關係人	C 公司	295,690	16.95	非關係人
	其他	619,687	43.28	—	其他	696,589	39.93	—
	銷貨淨額	1,431,839	100.00		銷貨淨額	1,744,617	100.00	

進銷貨增減變動原因：隨著主要經濟體進入降息循環，市場對於電子商務及醫療照護設備相關產品需求不斷提高、倉儲物流產品比重也日益提高，本公司精確掌握各地市場需求脈動，客戶訂單增加所致。

三、從業員工資訊

114年4月7日

年度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 31 日
員工人數(人)	行政人員	130	122	125
	研發人員	16	17	18
	製造人員	147	158	155
	合計	293	297	298
平均年齡(歲)		41.8	41.1	40.2
平均服務年資(年)		7.6	8.7	8.8
學 歷 分布比率(%)	博士	0	0	0
	碩士	6	6	6
	大專	41	40	40
	高中	27	24	25
	高中以下	26	30	29

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，及未來因應對策及可能之支出：

本公司生產過程皆為鐵線及鐵管裁剪、點焊、修邊等加工，其過程並不會造成廢水及廢氣等污染源，非屬應檢具水污染防治措施公告中之事業種類、範圍及規模，不需檢具水污染防治措施備查；廢水產生量未超過相關法令規範，亦不需設置廢水處理專責人員，且本公司亦非屬應設置空氣污染防制專責單位公告之事業單位，故未設置專責單位及人員。另子公司翔貿製程所產生之廢水已依規定納管，排至工業區所屬的污水處理廠。

五、勞資關係

(一)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：

(1)薪酬政策

本公司員工薪酬組成：

A.員工薪資：本公司設有薪資管理辦法敘薪，基本年薪 12 個月。

B.年度調薪：每年定期執行考核作業，並參酌當年度營運成果給予適當之調薪或升遷。本公司於 113 年計有調薪 169 人次、升遷 20 人次。

C.員工酬勞：員工分紅政策明訂於公司章程，本公司年度如有獲利，提撥不低於百分之一為員工分紅，並依職稱、職級，年度進行發放。績效獎金依本公司績效獎金發放辦法規範，發放比率依會計師查核年度稅前淨利提撥不高於 20%，年度進行發放。本公司員工酬勞於 113 年 03 月 15 日董事會決議，通過 112 年度員工酬勞分派案，分派 268 萬元，並提請 113 年股東常會報告。本公司績效獎金於 113 年 3 月發放總額 3,337 萬元。

D.獎金制度：公司透過各種內部獎勵方案，鼓勵員工積極追求持續成長，目前推行的獎勵方案有：營運績效獎金、6S改善主題評比、提案改善獎金、員工推薦親友介紹獎金等。

(2)全員參加團保

本公司除依法為每位同仁投保勞保、全民健保外，更全額補助員工團體保險(職災險)，讓同仁從到職日起即自動加保，獲得完善工作保障。讓保險福利能更加完善。

(3)福委會

本公司依相關法令及公司政策，依法成立「益張實業股份有限公司職工福利委員會」。福委委員來自公司各部門單位，依據部門人數比例，透過選舉的方式產生代表委員，藉由每季召開例行性會議，於會議中決議福委會所制訂之相關員工福利政策及規劃舉行之各項員工活動，推展全員性員工福利。

福委會主要福利包含：三節節慶禮品(勞動節、端午節、中秋節)、生日賀禮、年度旅遊補助、結婚補助、生育補助、喪葬補助、傷病急難救助等。

(4)益張職工福利委員會獎助金給付辦法

為鼓勵本公司員工積極參與公司內部自組社團，從事有益個人身心發展之團體性公餘活動，制定「福委會社團管理辦法」，社團成立宗旨需符合員工個人身心發展有益為原則，依社團活動性質不同，視當年度活動狀況於福委會會議中進行補助金額分配與決議，並申請相對金額的社團補助，費用為每年 20,000 元；若以公司社團名義對外參賽，亦可申請額外補助及獎勵金。目前設有瑜珈社、籃球社、游泳社、露營社等社團，對於增進同仁間感情及身心健康成效卓越。

(5)員工關係活動-強調工作與生活平衡(Work - Life Balance)

為感謝同仁辛苦一年的付出，每年歲末年終皆會舉辦尾牙活動-親子家庭日，舉辦烤肉活動，讓同仁到戶外享受大自然並增進同事交流。活動中安排趣味活動，進一步強化部門團隊合作及向心力，並秉持活力職場、幸福家庭的企業文化，透過多樣化的活動設計，讓同仁於工作及休閒活動中蓄積創意與活力，也鼓勵員工邀請家人共同參與，提高眷屬對企業的認同感，成為同仁最堅強的支持後盾。

(6)其他員工福利措施

- A.依勞基法實施周休二日，並依法提供各種假別。
- B.提供員工宿舍/員工休息室。
- C.提供「樂活新地中海輕食」員工餐廳，讓員工吃得安心又健康。
- D.提供三節及生日禮券、員工子女教育獎學金、婚喪喜慶補助。
- E.每年舉辦國內外員工旅遊活動。
- F.每年定期舉辦身體健康檢查。
- G.設置哺乳室，提供女性同仁友善工作環境。
- H.設置醫務室及醫護人員，提供完整的醫療諮詢服務。

2.退休制度與其實施情形：

本公司依據法定退休制度，為同仁提撥退休金，同仁參與退休制度比率 100%。依勞動基準法及退休金條例 2005 年 6 月 30 日享有舊制退休金年資，惟自同仁自由選擇其退休金資格後，始享用新制退休金年資。舊制退休金皆按每位具舊制退休金年資者 3%月薪資，按月提存至臺灣銀行舊制退休準備金帳戶，此部分僅限雇主提存，無同仁參與。新制退休金則依每位新制退休金級距，按月提撥 6%至同仁個人退休金專

戶，除雇主固定提撥 6%退休金之外，同仁另可依個人意願，提存退休金級距 0%~6% 不等至個人退休金專戶中。

3.員工進修與訓練：

本公司重視人才的訓練及培育，為確保充份供應企業擴展所需之人力資源，並強化全體工作夥伴之共識，傳承企業成功之經驗典範，每年編列教育訓練經費，建立完善的教育訓練體系。

- (1)透過教育訓練增進公司的競爭力。
- (2)重視績效與回饋的培訓，期望有助於管理能力與專業技能的提升。
- (3)加強在職訓練、職外訓練與自我發展的訓練，關心公司員工能力上與精神上的成長，進而留住人才。
- (4)塑造學習型組織，發揮部門間之綜效。
- (5)培育種子人員與內部講師、落實專業經驗與傳承。
- (6)訓練方式

- A.在職訓練：配合專業職能落差及個人晉升需求，每年排定相關培訓計畫，補足職能缺口也為未來晉升做準備。
- B.多能工訓練：直接人員依照多能工培養計畫安排學習，讓同仁擁有更多技能，逐步成長。
- C.內部輪調：依據個人意願及公司任務需求，每年適當的職務輪調，健全代理人制度。
- D.第二專長培養：間接人員安排第二專長學習計畫，拓展能力視野，永保競爭力。

4.勞資間之協議情形：

本公司非常重視勞資和諧。除每月初召開月會宣導公司政策外，員工福利宣導及協調事項均由管理部門負責。員工亦可利用各種溝通管道，充份表達意見及建議 113 年度溝通情形請參閱本年報第 33~34 頁。

5.各項員工權益維護措施情形：

本公司設立職工福利委員會辦理員工福利相關事項，並員工可透過委員會向公司爭取各項福利，截至目前勞資關係和諧。

(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及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司截至目前勞資雙方溝通管道暢通，並未發生糾紛情形。

六、資通安全風險管理

(一)資通安全管理策略與架構

1.資通安全風險管理架構：

本公司組織結構設有資訊室，由總經理兼任資安長，另配置資安專責主管一人及資安專責人員一人，負責推動、協調監督及審查資通安全管理事項。每年至少一次向董事會報告投入資通安全管理之資源及運作情形。

2.資通安全政策：

本公司已制定資通安全政策與資訊安全管理目標，詳如「ISMS-L1-01 資訊安全管理手冊」。

3.具體管理方案：

本公司具體管理方案如下：

類別	採行措施/作法	
	網路服務使用原則	(1)本公司基礎網路架構區分為內部區域網路、外部網路與對外提供服務之非軍事區(DMZ)網路。 (2)為確保內部區域網路私密性，本公司內部網路實體連線應進行識別。 (3)外部網路除網路基礎設備外，以不提供服務為原則，如設置服務者，應有足夠之安全措施。 (4)對外提供服務之非軍事區(DMZ)網路應考量網路服務之安全性進行管控。
網路安全	網路設備安裝、維護作業	(1)網路連結設備與網路安全設備之安裝，應依據「ISMS-L3-04 設備保護管理工作指導書」之要求辦理。 (2)網路連結設備與網路安全設備於安裝、維護前須與本公司之資訊單位進行安裝前協調，以充分了解該項維護之影響層面與作業風險。 (3)網路連結設備與網路安全設備安裝、維護時，設備密碼，除網路管理人員外，不得交予其他人員，更改設定時如須輸入密碼，應由網路管理人員輸入，並應於安裝及維護作業完成後，視需要變更設備內設密碼。 (4)網路連結設備與網路安全設備之密碼，應依據「ISMS-L2-13 身份和存取管理程序書」之要求辦理。 (5)網路連結設備與網路安全設備之安裝應考慮裝置場地之安全性，應設置於有人員管制之地點，並考慮通風散熱問題。
	網路線路設置	(1)網路連結設備與網路安全設備於安裝時，應注意機房之電力與通訊線路架構，以避免產

		<p>生線路間之電磁干擾與網路設備電源負載問題。</p> <p>(2)光纖線路設施應加以特別標示警告，應避免彎折與刮傷，以有效降低因工程裝設而影響網路正常運作之風險。</p> <p>(3)線路之鋪設應避免電磁干擾，並儘可能不要與電力線路共存，以防止線路遭電磁干擾、破壞或損毀。</p> <p>(4)網路設備應於安裝設置完成後，更新「ISMS-L4-30 網路架構圖」。</p>
	網路連線作業	<p>(1)本公司對外網路連結及區域網路，由資訊室統一規劃。</p> <p>(2)本公司各部門不得以未經申請許可之方式，私行架設與外部網路連結設施或使用非本公司同意之通訊方式進行網路連線。</p> <p>(3)本公司區域網路位址，均採用固定式 IP 位址。</p> <p>(4)本公司同仁原則上採一人一機方式，以同仁專屬帳號登入所屬個人電腦。若實際情況不許可一人一機作業，或有共用帳號之情形，須先經由權責主管核准，並對此設備進行監視作業。</p> <p>(5)遠距工作作業，應依據「ISMS-L3-09 遠距工作指導書」之要求辦理。</p>
	網路安全管理作業	<p>(1)防火牆管理</p> <p>A.本公司與網際網路連結，應以防火牆區隔。防火牆之管理，應依據「ISMS-L3-10 防火牆工作指導書」之要求辦理。</p> <p>B.應每年檢核防火牆存取規則以及版本更新資訊，以維護系統安全。</p> <p>C.本公司應識別惡意外部網站，並記錄於「ISMS-L4-31 惡意網站清單」。於清單內之網站，應使用防火牆之設定，阻止本公司同仁進行存取。</p> <p>(2)本公司同仁使用電子郵件，應依據「ISMS-L3-14 電子郵件工作指導書」辦理。</p> <p>(3)即時通訊軟體僅作為文字或語音訊息溝通使用，避免傳送檔案。</p> <p>(4)為確保網路安全性及避免浪費網路頻寬之考量，除公務所需外，禁止使用點對點分享軟體(Peer-to-Peer, P2P)。</p>
	無線網路安全	<p>(1)若須架設無線網路需經核准後方能設置。</p> <p>(2)外部人員採用獨立無線網路設備，且不能介接本公司內部網路。</p>
電腦安全	電腦系統與	<p>(1)各式電腦的系統應及時進行安全修補。</p>

	實體設備保護	<p>(2)各式電腦軟體及版權，集中由資訊單位管理。</p> <p>(3)資訊設備如：使用者端點設備、伺服器應設定螢幕密碼保護程式，螢幕保護程式啟動時間應設定不超過 15 分鐘，並啟動密碼保護措施，防止他人未經授權使用電腦。</p> <p>(4)使用者端點設備、伺服器之作業系統桌面，不應存放敏感性文件。</p> <p>(5)使用者離開座位或辦公區域，應隨手將使用者端點設備、伺服器之作業環境登出或鎖定電腦。</p> <p>(6)注意使用任何電腦設備時，其電源使用不可超過電源負載量。</p>
	防毒軟體	<p>(1)公司所有電腦系統均安裝防毒軟體，實施並自動更新病毒庫，並定期執行病毒掃描。</p> <p>(2)資訊室應定期確認本公司之個人電腦、筆記型電腦、各伺服器均已安裝防毒軟體，並維持正常啟動狀態。若有無法安裝防毒軟體之情形，應經由資安全長核准，並有其他之控制措施。</p> <p>(3)區隔辦公環境與現場設備的網路管理，進行分割 VLAN 方式管理不同場域應用。</p>
	存取安全	<p>(1)每位電腦系統使用者，應賦予獨立的通行帳號，且帳號應依業務需求賦予最低能滿足作業的許可權。</p> <p>(2)如因特殊需求，需共用帳號時，應先提出申請，並經審核後方能使用。</p> <p>(3)職員離職或職位調動時，需立即取消或調整其帳號許可權。</p> <p>(4)定期審查帳號及使用權限情況，確保符合現狀。</p>
	密碼安全管理	<p>(1)同仁應申請公務所需系統帳號，密碼應妥善保管，並依下列規定設定密碼：</p> <p>A.禁止使用空白密碼。</p> <p>B.管理員帳號密碼長度應為 8 碼(含)以上，使用者帳號密碼長度應為 8 碼(含)以上。</p> <p>C.密碼複雜度須為 4 取 3 原則：a.英文字母大寫 b.英文字母小寫 c.阿拉伯數字 d.特殊符號。</p> <p>D.密碼更改時，新密碼不應與前 3 次密碼相同。</p> <p>E.密碼應最少每 90 天更換一次，密碼最短使用期限為 1 天。</p> <p>F.密碼須妥善保管避免他人知悉。</p> <p>(2)輸入密碼時，電腦螢幕不得明白顯示所輸入之密碼。</p>

應用系統管理	電子郵件使用安全	<p>(1)人員離職、退休或留職停薪時，電子郵件帳號應立即刪除或停用。若因業務需求，無法刪除或停用，需經權責主管同意後保留此帳號，但應立即變更此帳號之密碼。</p> <p>(2)人員於處理公務時，不能使用外部電子郵件服務。若需使用，需經資訊安全長核准同意。</p> <p>(3)不得與他人共享電子郵件服務之郵件帳號，或將郵件帳號與密碼洩露與他人。</p> <p>(4)對於敏感性資訊，除因主管機關之要求與公務需求外，不得使用電子郵件對外傳送。如須經電子郵件傳送時，須經部門主管同意，並應將資訊加密後傳送。</p> <p>(5)內部互傳或對外的郵件皆不允許超過規定之大小限制，並禁止傳送垃圾郵件，以免影響頻寬，浪費網路資源。</p> <p>(6)禁止隨意開啟來路不明之電子郵件，以避免惡意程式或病毒感染。</p> <p>(7)下載電子郵件附件及檔案前應檢查是否有惡意軟體（含病毒、木馬及後門等程式等）。</p> <p>(8)應關閉電子郵件自動預覽及下載圖片之功能。</p>
	即時通訊軟體使用安全	<p>(1)安裝與使用即時通訊軟體，須按業務實際需要進行審慎評估，且須採取適當的安全控管措施。</p> <p>(2)即時通訊軟體僅作為文字或語音訊息溝通使用，資料機密等級危機密時不得傳送檔案，但有需要時，需以加密方式進行。</p>
	資料安全與備份	<p>(1)資訊單位應指派備份管理員負責執行與管理備份作業。</p> <p>(2)備份管理員應擬定「ISMS-L4-36 備份計畫」，經資訊單位主管核准後，依規劃時程執行備份作業。</p> <p>(3)備份作業成功和失敗，均應建立和維持備份紀錄。</p> <p>(4)備份管理員應對備份作業失敗之原因，採取處理措施或調整備份計畫，以免再次發生備份失敗之情形。</p> <p>(5)備份管理員應依據「備份計畫」中的「還原測試規劃時程」執行備份資料還原測試，以確保備份資料能夠在原來資料發生異常時，進行回復作業。</p> <p>(6)備份之資料，不應與原來資料存放於同一實體之儲存設備。</p> <p>(7)備份資料之保護措施，應與原來資料相同。</p>
	異常事件處理及	<p>(1)針對常見資安事件與異常情況，擬定異常事</p>

	災害復原計劃	<p>件識別與記錄、事故分裂與評估、事故通報、事故處理與矯正預防及檢討預防等流程處理。</p> <p>(2)定期評估及檢視營運衝擊分析(BIA)。</p> <p>(3)擬定、維護營運持續計畫、營運持續演練計畫。</p> <p>(4)定期依據營運持續演練計畫，實施營運持續演練及檢討完善營運持續演練計畫。</p>
	資料刪除	(1)儲存設備或媒體報廢時需實體破壞。
	系統環境安全	<p>(1)應設置分離之系統開發、測試和維運環境，以減少維運環境遭受非授權存取之機會。</p> <p>(2)應分群隔離網路中之資訊服務、使用者和資訊系統。</p> <p>(3)系統環境之設定和使用，應分離責任和分工衝突，以降低非授權或非故意修改或誤用資訊資產之機會。</p> <p>(4)資訊資產分級為「高」之伺服器，伺服器管理員應每月定期檢查伺服器之狀況，並記錄於「ISMS-L4-32 伺服器檢核表」，以確保設備之安全性。</p> <p>(5)如果委外廠商代表本公司儲存其資訊，則應考慮將資訊刪除要求納入委外合約中，以在此類服務期間和終止時強制執行。</p>
	資源管理	<p>(1)資訊室應依據目前資源使用狀況，界定目前及未來的資源需求，包括容量及效能、資源的數量、大小、規格、資源需求的時間。</p> <p>(2)資源需求可能包括執行服務所需之人力、系統及相關設備、網路、機房空間、經費等。</p> <p>(3)資訊室定期實施資源量測及監控，如發生異常時，應即時處理。</p> <p>(4)實施有關資源之管理措施，如：資源調適、資源升級。</p> <p>(5)資訊室應評估資源調適或升級對業務服務及資源之衝擊，並建立解決方案。</p>
	稽核日誌管理	<p>(1)啟動稽核日誌功能時，應避免影響日作業之進行或對業務流程產生衝擊。</p> <p>(2)系統管理員應每年定期審查系統管理者和使用者活動、例外、錯誤和資訊安全事件等稽核日誌內容，並記錄於「ISMS-L4-33 稽核日誌審查作業一覽表」中。</p> <p>(3)稽核日誌至少保留一年。</p>
	鐘訊同步管理	(1)本公司之資訊設備皆執行鐘訊同步作業，內部之資訊設備與 AD 服務進行自動同步，提供對外服務之設備與中原標準時間進行自動同步。

		(2)無法自動同步之資訊設備，則以人工之方式進行鐘訊同步作業，執行頻率可依據資訊設備之情況而定。
	技術漏洞管理	(1)資訊室應指定弱點管理員負責管理技術漏洞，包括弱點監控、風險評鑑、弱點修補等。 (2)弱點管理員於發現弱點或接獲弱點通報時，若弱點等級為為高(含)以上或經討論需要修補之弱點，則應填寫「ISMS-L4-35 弱點處理通報單」，交由資訊主管決定需採取之應變措施。 (3)弱點管理員應建立弱點修補機制，不定期獲取經驗證之弱點補強軟體，降低因系統之弱點所造成之威脅衝擊。 (4)如有必要，弱點修補程式於安裝前，應進行測試，以避免弱點修補程式所造成之危害。
	威脅情資管理	(1)資訊室應指派人員關注內、外部資訊安全相關議題，包括重大資通安全漏洞與事件、政府政策調整、客戶營運的變化等資訊，並有相關因應措施。
人員安全	人員安全管理	(1)對公司資訊單位人員的職責進行明確定義。 (2)新進人員報到時發給或告知「ISMS-L3-06 員工資訊安全管理作業規範」相關內容以供參考，並依據相關法令簽具「ISMS-L4-21 保密同意書」，俾瞭解個人應負的資訊安全責任。 (3)人事部門應向新進人員說明，其所簽署之保密同意書，其資訊安全責任和義務，於本中心和聘僱人員終止聘僱關係後，仍然有效。 (4)各種資訊安全工作，需建立代理人制度，以應付緊急情況的需要。
	安全認知訓練	(1)應界定資訊安全管理要求，瞭解與評估年度之資訊安全訓練需求，特別是影響資訊安全績效之工作人員所需要的工作能力與知識。 (2)依據已界定之訓練需求，規劃年度訓練活動，以符合本公司資訊安全管理技能及知識需求，並透過 E-mail 或適當發佈管道，通知受訓人員。 (3)規劃時程，執行訓練課程。每一次訓練課程皆應進行訓練績效評估。 (4)所有正式員工和約聘人員，每人每年應接受與工作相關之資訊安全政策、程序或認知訓練，以維持正確資訊安全認知。 (5)資訊安全事件納入教育訓練，提升同仁資安意識。
委外	資訊安全供應商管理	(1)針對資訊系統、設備需委外時，需針對委外專案實施專案風險評估。

		<p>(2)應於採購前，評估與管理資訊服務或系統之合格供應商。</p> <p>(3)本公司供應商合約之簽訂單位應對供應商之服務紀錄進行審核，以識別服務改善之機會。</p> <p>(4)供應商人員於提供服務前，應簽署「ISMS-L4-76 委外廠商保密同意書」或依照本公司合約管理之要求簽署相關保密協議，確實遵循相關之保密要求。</p>
--	--	---

(二)投入資通安全管理之資源及運作情形

- 1.本公司新購入電腦安裝即時防毒軟體，並啟動自動與定期更新病毒碼功能，設置對外網路防火牆及電子郵件過濾機制。每年進行 ERP 權限稽核防止不當存取。公司已申請加入 TWCHERT（台灣電腦網路危機處理暨協調中心），可獲得最新的安全事件通報。為了進一步提升資訊安全防護，公司實施以下措施：
 - (1) 資訊安全教育訓練：加強員工對網路安全威脅的識別與防範能力，提升整體安全意識。
 - (2) 社交工程演練：模擬釣魚攻擊等社交工程手法，測試員工對此類威脅的應對能力。
 - (3) 資安檢測作業：包括弱點掃描與弱點修補，定期進行系統漏洞的檢測與修復。
- 2.為持續保持本公司無資訊安全事故導致系統資料遺失發生情形，針對機房溫濕度進行監控並設置機房進出 CCTV 影像監控及消防設備。機房採門禁管制，限制特定人員進入，重要資料庫每日進行備份，並建置備援機制。
- 3.本公司一向重視集團資訊安全相關作業，以維護公司資訊之機密性、完整性、可用性與適法性為目標，並致力於避免因人為疏失、蓄意破壞或自然災害所導致的資訊與資產遭受不當使用、洩漏、竄改、毀損或消失等風險。為此，本公司資訊系統硬體基礎設施及各項防護設施由資訊室統一管理，確保資訊安全防護措施的有效實施，且已於 113 年通過外部稽核並成功取得 ISO 27001：2022 認證，進一步保護公司與客戶的資產安全。
- 4.資訊室每年均定期執行各項資訊安全相關之檢測及評估作業，113 年度各項資安檢測評估作業頻率及執行結果如下：

項目	作業頻率	作業期間	結果
ERP 系統 災難復原測試	每年一次	113/2	無應列 重大風險情形
ERP 系統 權限設定檢查	每年一次	113/8	無應列 重大風險情形
ERP 系統 個人密碼定期變更	每季一次 (ERP 設定)	ERP 設定開啟， 自動化管理	無應列 重大風險情形
資訊安全宣導	不定期， 每年至少一次	113/12/9	無應列 重大風險情形
機房巡檢	每日	週末及 國定假日除外	無應列 重大風險情形

資料庫備份作業	每日 (採系統自動異地備份)	週末及 星期日除外	無應列 重大風險情形
---------	-------------------	--------------	---------------

114 年度目標規劃	控管方法及執行情形
持續發布資訊安全意識文章	<ul style="list-style-type: none"> ● Q4 資安宣導&資安知識問卷作答。
人員進修	<ul style="list-style-type: none"> ● 資安專責主管與資安專責人員持續參與資安相關課程。
持續保持無資訊安全事故發生(資訊安全)	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期執行弱點掃描作業。 ● 定期執行滲透測試作業。 ● 定期更新防火牆及垃圾信系統的韌體及特徵碼。 ● 評估 MDR 威脅偵測與應變服務，快速識別和分析潛在的威脅，確保企業能夠及時發現並採取相關措施。
台灣電腦網路危機處理暨協調中心	<ul style="list-style-type: none"> ● 獲取資安相關訊息。 ● 參加台灣資安通報應變年會。
持續保持無資訊安全事故導致系統資料遺失發生	<ul style="list-style-type: none"> ● 機房設置溫度監控設備及消防設備。 ● 機房採門禁管制，限制特定人員進入。 ● 確實系統資料庫每日備份，建置備援機制及異地備份機制。 ● 執行 UPS 檢修及電池更換。 ● 機房進出 CCTV 影像監控。

(三)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(包括營運、商譽等)及因應措施

目前並無重大資安事件導致營業損害之情事，本公司仍將依循資訊安全政策及內控制度，定期稽查並檢討改善。

七、重要契約

114 年 4 月 30 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	益張實業與第一銀行	110.02.05~119.04.02	每月為一期，分期攤還本金。詳細內容請參閱會計師財務報告。	無
長期借款	益張實業與兆豐銀行	113.11.05~118.11.05	每三個月為一期，分期攤還。詳細內容請參閱會計師財務報告。	無
長期借款	益張實業與中國信託銀行	112.12.15~117.12.15	每六個月為一期，分期攤還。詳細內容請參閱會計師財務報告。	無

伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	112 年度(合併)	113 年度(合併)	差異	
				金額	%
流動資產		1,010,945	1,049,600	38,655	3.82
不動產、廠房及設備		611,189	601,998	(9,191)	(1.50)
無形資產		6,566	6,159	(407)	(6.20)
其他資產		102,099	132,667	30,568	29.94
資產總額		1,730,799	1,790,424	59,625	3.44
流動負債		648,752	600,799	(47,953)	(7.39)
非流動負債		149,279	120,720	(28,559)	(19.13)
負債總額		798,031	721,519	(76,512)	(9.59)
普通股股本		335,367	335,367	—	—
資本公積		43,601	43,601	—	—
保留盈餘		536,632	666,362	129,730	24.17
其他權益		(17,751)	(10,358)	7,393	41.65
非控制權益		34,919	33,933	(986)	(2.82)
股東權益總額		932,768	1,068,905	136,137	14.59

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千兩百萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫：

一、其他資產：
本年度增加，主係益張購入匯豐控股HSBC債券、輝瑞PFE債券及Gaci第一投資債券所致。

二、保留盈餘：
本年度增加，主係盈餘挹注所致。

二、經營成果

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度	113 年度	增減金額	變動比例%
營業收入淨額	1,431,839	1,744,617	312,778	21.84
營業成本	1,097,161	1,301,084	203,923	18.59
營業毛利	334,678	443,533	108,855	32.53
營業費用	171,394	209,052	37,658	21.97
營業淨利	163,284	234,481	71,197	43.60
營業外收入及支出	31,715	71,413	39,698	125.17
稅前淨利	194,999	305,894	110,895	56.87
所得稅費用	36,528	48,709	12,181	33.35
稅後淨利	158,471	257,185	98,714	62.29

最近二年度增減比例變動分析說明（營業毛利變動達 20% 以上者，應另作差異分析；增減變動未達 20% 者，可免分析）：

一、營業收入淨額：
本年度增加，主係市場需求上升，客戶訂單增加所致。

二、營業費用：
本年度增加，主係營收成長，使相關費用及獎金提列增加所致。

三、營業淨利：
本年度增加，主係本期營收成長所致。

四、營業外收入及支出：
本年度增加，主係因美金對台幣匯率上升，且今年營收成長，所持有的美金部位相對增加，故外幣兌換利益增加所致。

五、稅前淨利：
本年度增加，主係本期營收及營業外收入增加所致。

六、所得稅費用：
本年度增加，主係本期營收及營業外收入增加所致。

七、稅後淨利：
本年度增加，主係本期營收及營業外收入增加所致。

(二)預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：
請參閱本年報第 2 頁一四四年營業計畫概要內容說明。

三、現金流量

(一)最近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	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
288,414	310,413	(26,731)	261,683	不適用	不適用

(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)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年來自投資活動淨現金流量 (3)	預計全年來自籌資活動淨現金流量 (4)	預計現金剩餘(不足)數額 (1+2+3+4)	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
261,683	263,921	(63,403)	(227,683)	234,518	—	—

說明：

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主要係預計公司營運獲利，致淨現金流入。

(2)投資活動：主要係預計數位轉型打造智慧工廠，添購相關設備及軟體，致淨現金流出。

(3)籌資活動：主要係預計償還銀行借款及發放現金股利，致淨現金流出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無影響。

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)最近年度轉投資政策：

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處理資產處理準則」訂有「取得或處理資產處理程序」，作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中，訂定「本公司對子公司之監理作業準則」，針對其資訊揭露財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，本公司另定期執行稽核作業，建立相關營運風險機制。

(二)113 年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：新台幣仟元

項目	說明	轉投資政策	113 年度認 列投資(損) 益金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
翔貿工業(股)公司		穩定原料價量	5,943	—	—	視營業狀況 而定
新秀家居(股)公司		推廣健康飲食 善盡社會責任	1,941	經營策略轉型	—	視營業狀況 而定
I JANG GLOBAL HOLDING CO.,LTD		一般投資業務	9,928	固定債息收益	—	視營業狀況 而定
奕天馬(股)公司		拓展虛擬通路	(3,092)	客源開發初期	—	視營業狀況 而定
智炬科技(股)公司		輔導智慧化機 械裝置	1,021	客源開發初期	—	視營業狀況 而定

六、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.利率變動影響

單位：新台幣仟元；%

	112 年度		113 年度	
	金額	佔營收淨額比率%	金額	佔營收淨額比率%
利息收入	16,583	1.16	16,191	0.93
利息支出	7,817	0.55	7,999	0.46

本公司及其子公司 113 年及 112 年度之利息收入及利息支出佔當年度銷售淨額比重甚低，分別為 0.93%、0.46%及 1.16%、0.55%，故不致於對損益產生重大影響。
未來因應利率變動之具體措施：

本公司及其子公司之資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全之管理並資金投資以短期商品為主，利息收入比重不高。本公司財務體質健全，為因應業務規模擴展所需之營運資金而承作借款，利息費用比重亦不高。未來仍將密切注意市場變化，適時採用利率相關之避險工具以規避利率上漲之風險。

2.匯率變動影響

單位：新台幣仟元；%

	112 年度		113 年度	
	金額	佔營收淨額比率%	金額	佔營收淨額比率%
兌換(損)益	1,403	0.10	49,181	2.82

本公司及其子公司 113 年及 112 年度兌換(損)益佔當年度銷售淨額比重甚低，分別為 2.82%及 0.10%，此不致於對損益產生重大影響。

未來因應匯率變動之具體措施：

本公司及其子公司收款幣別係以美元及新台幣為主，原物料付款及費用付款則以新台幣及美元為主。考量近年匯率波動較大，本公司財務部門除密切蒐集匯率變動資

訊以即時掌握並研判匯率未來走勢外，並採取遠期外匯或其他衍生性金融商品操作以減少匯率變動對營收與獲利之衝擊。

3.通貨膨脹影響

本公司每年度編製規劃年度營運目標時已將通貨膨脹之風險予以考量，過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響。

未來因應通貨膨脹之具體措施：

若因通貨膨脹導致進貨相關成本提高，本公司除隨時掌握市場價格變化情形以適時反映在客戶報價上，亦持續思考降低產品生產成本方案以減少因成本提高對公司損益及未來接單產生重大影響。

(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：

風險因素	政策及未來因應措施
高風險、高槓桿投資	本公司及其子公司基於安全穩健原則，財務投資主要篩選低風險之保本公司債券商品。 係因主要投資經國際信評公司評等為投資等級以上之公司債券，債券開始投資時已掌控到期殖利率，債券標的違約風險及獲利穩定度均已掌控。另不定期追蹤標的之信評及獲利狀況。
資金貸與他人	本公司及其子公司已訂定資金貸與他人作業程序，作為本公司及從屬公司從事相關作業之遵循，最近年度無從事之資金貸與他人情形。未來若因業務需求欲將資金貸與他人，亦將依本公司「資金貸與他人作業程序」辦理並依規定公告相關資訊。
背書保證	本公司及其子公司已訂定背書保證作業程序，作為本公司及從屬公司從事相關作業之遵循，最近年度因無從事之背書保證作業程序情形。未來若因業務需求欲辦理背書保證，亦將依本公司「背書保證作業程序」辦理並依規定公告相關資訊。
衍生性商品交易	近年度國際美元因經濟及政治因素呈現巨幅波動，國際投資人為規避市場風險將投資資金大量及頻繁進出台灣股匯市。以上主要影響近年度新台幣匯價呈現巨幅升貶，直接影響出口商本業及業外獲利。 為規避匯率風險，本公司財務規劃小組整體評估目前外幣持有及預期將有部位，依本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」執行相關之避險金融商品操作，並於每次審計委員會及董事會報告衍生性金融商品操作情形。 本公司衍生性金融商品交易內容及交易損益，已依規定每月公告並於每季財務報表中充分揭露。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

- (1)擴充倉儲物流、醫療照護、商店展示、飯店餐飲相關系列產品。
- (2)結合無人搬運車(AGV)之相關置物架與設備開發。
- (3)特殊金屬材質(不銹鋼、鋁合金等)應用之產品。
- (4)冷鏈物流設備開發。
- (5)自動倉儲設備開發。

2.預計投入研發費用

因本公司新產品開發主要觀察國際景氣脈動及欲開發市場消費習性，每年度預計投入研發費用金額已編列入本公司年度預算損益報表管控。近期為提高市場競爭力因此積極開發新產品市場，將適時逐年提高年度研發費用以支持未來研發計畫。

(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：

近年來政府重視勞工薪資福利及健保制度改革、國際環境保護議題日益重視、國際地緣政治風險加大，都造成勞力、能源及金屬原物料成本大幅上揚，使企業經營負擔提高。另因生活水準提升年輕人不願意投入勞力密集工業，使金屬製品產業面臨成本高漲、勞力不足之窘境。

因應措施：

本公司長久投入生產製程持續更新電腦化管理作業，並增購建置自動化生產機器設備以輔助作業效能提升，將可有效提升營運競爭力、降低人力成本及人力需求。另近年度已增加多項員工福利及獎勵措施，將可大幅提升人員滿意度並吸引外部人才。

(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：

由於科技不斷發達進步，帶動生活水準之提高，社會上對於多功能置物架之需求不再只是考量其功能，其需求趨向多樣化，且注重設計，並且要求產品品質之提升。

因應措施：

本公司已擁有許多競爭利基，將可因應市場需求變化。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創立迄今，遵守相關法令規定，並積極落實公司「誠信、團隊、速度、創新、共享」之經營理念，因此公司企業形象及發展前景良好。近年來並無任何影響企業形象之情事，同時保持和諧之勞資與地方關係，拓展公司產品與品牌知名度、吸引各領域優秀人才進入，以持續維持優良之企業形象。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司若欲擴充新廠房均經審慎評估，除與金融機構洽詢以取得購買廠房之融資額度外，再加以本公司營業收入及獲利穩定且充足，故本公司並無因擴充廠房而面臨資金不足之風險。

(九)進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司及子公司銷貨客戶分散，客戶遍及全球主要地區，訂單穩定成長。

因應措施：

113 年度美洲營收比重雖較高，唯本公司持續開發新產品並提高產品附加價值及與原有客戶保持良好的合作關係，持續降低營運風險。

(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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股百分之十之大股東，並未發生股權之大量移轉之情事。另本公司之董事均長期參與公司之經營，公司亦與股東保持良好溝通，定期回饋營運概況。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(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：不適用。

(十三)資訊安全風險評估分析說明

1.本公司依資訊安全危害產生的原因，對於檔案及設備保全、資料通訊安全分別訂定標準作業程序，並明訂相關標準作業程序及設立控制重點：

(1)檔案及重要設備均設立門禁管制，並統一由專責單位進行控管，另建立資料備份機制，配置安全設備保護、機房環境控管等保護機制，加上定期演練緊急應變以確保資訊系統之資料安全，以降低無預警天災人禍造成之風險，確保系統能及時復原。

(2)電腦系統及公司郵件安裝防火牆及防毒軟體，隔絕外來侵害；並定期檢視網路作業環境、伺服器、郵件收發情形，並針對機密檔案予以加密防護，以防止外來駭客或電腦病毒之侵害。

(3)每年定期執行弱點掃描作業、實施電子郵件社交工程演練及資訊安全教育訓練等，提升資通安全防護及控制措施與加強人員資安意識減少人為疏失，並以加入臺灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)會員有效接收及傳遞資安情資。

2.本公司落實異地備份，每月將備份資料存放於微軟 AZURE 雲端空間上進行保存，以分散損害風險。

3.增強電子郵件安全性，以郵件系統內建之安全性檢查，隔離並提醒使用者避免存取未經驗證的郵件內容。

4.每三個月強制要求定期更換使用者密碼，避免長期使用同一組密碼時易遭人盜用。

5.電腦使用者權限限縮，使用者不可自行安裝程式，避免使用者不小心下載到病毒或木馬程式，危害公司資訊安全。

6.最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現或遭遇任何重大影響資訊安全之情事。

(十四)其他重要風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關聯企業相關資料

(一)關係企業組織圖：

益張實業股份有限公司關係企業投資架構圖



(二)各關係企業基本資料：

單位：仟元；113年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
益張實業(股)公司	76.05.04	彰化縣埤頭鄉崙腳村興工路4號	335,367	置物架、設備、功能架系列製造加工買賣
翔貿工業(股)公司	86.02.22	彰化縣伸港鄉溪底村興工路63之1號	55,000	軋鋼業、鋼線鋼纜製造業
新秀家居(股)公司	94.07.15	臺中市西區吉龍里五權西五街83號1樓	15,000	有機食材、廚房器具及生活用品等批發及銷售
I JANG GLOBAL HOLDING CO.,LTD	102.06.11	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD6,000	一般投資業務
奕天馬(股)公司	111.09.29	彰化縣員林市山腳路二段630巷137號	21,500	家居、辦公及商用設備等之批發及銷售
智炬科技(股)公司	108.07.25	臺中市南區福順里忠明南路789號25樓之2	25,000	智慧製造方案規劃輔導

(三)依本法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業；各關係企業間所經營業務互有關聯者，其往來分工情形：

本公司及關係企業所營事業主要為金屬線製品、其他金屬製品、鋼線鋼纜製造業、有機食材、家居及辦公商用設備批發銷售。

關係企業經營業務所涵蓋之行業及所經營業務互有關聯者，其往來分工情形：

企業名稱	行業別	分工情形
益張實業(股)公司	製造業(控股公司)	金屬傢俱製造買賣
翔貿工業(股)公司	製造業	原料製造加工
新秀家居(股)公司	買賣業	內銷業務擴展
I JANG GLOBAL HOLDING CO.,LTD	一般投資業	一般投資
奕天馬(股)公司	買賣業	內銷業務擴展
智炬科技(股)公司	智慧製造方案規劃輔導	導入智慧製造

(五)各關係企業董事、監察人與總經理之資料：

114年4月7日單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
控制公司： 益張實業股份有限公司	董事長	恆聚投資(股)公司代表人：陳新約	5,768,848	17.20%
	董事	益群投資(股)公司代表人：黃秀英	5,568,833	16.61%
	董事	富隆達投資(股)公司代表人：黃木榮	1,676,036	5.00%
	董事	陳新賀	449,772	1.34%
	獨立董事	黃昭維	—	0.00%
	獨立董事	何昇錡	—	0.00%
	總經理	邱明鶴	64,000	0.19%
從屬公司： 翔貿工業股份有限公司	董事長	益張實業(股)公司代表人：陳新約	4,400,000	80.00%
	董事	益張實業(股)公司代表人：張福郎	4,400,000	80.00%
	董事暨總經理	蕭仁義	200,000	3.64%
	監察人	黃秀英	—	0.00%
從屬公司： 新秀家居股份有限公司	董事長	益張實業(股)公司代表人：陳新約	916,730	61.12%
	董事	益張實業(股)公司代表人：黃秀英	916,730	61.12%
	董事	益張實業(股)公司代表人：邱明鶴	916,730	61.12%
	董事	謝肇琦	265,385	17.69%
	董事	施秀鑾	27,231	1.82%
	監察人	芳德鑄鋁(股)公司代表人：林梅燕	129,231	8.62%
	總經理	黃秀英	—	0.00%
從屬公司： I JANG GLOBAL HOLDING CO.,LTD	董事	益張實業(股)公司代表人：陳新約	50,000	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
從屬公司： 奕天馬股份有 限公司	董事長	益張實業(股)公司代表人：陳新約	1,677,500	78.02%
	董事	益張實業(股)公司代表人：劉大利	1,677,500	78.02%
	董事	陳翰鋒	337,500	15.70%
	董事	粘乃文	135,000	6.28%
	監察人	黃秀英	—	0.00%
被投資公司： 智炬科技股份 有限公司	董事長	歐侶伶	400,000	16.00%
	董事	益張實業(股)公司代表人：黃秀英	875,000	35.00%
	董事	金和泰投資(股)公司代表人：施秀鑾	400,000	16.00%
	董事	叡揚科技(股)公司代表人：張培鏞	375,000	15.00%
	董事	詹敏郎	250,000	10.00%
	監察人	林峻葦	—	0.00%

(六)關係企業營運概況：

單位：仟元；113年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業 收入	營業 (損)益	本期 (損)益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
益張實業 (股)公司	335,367	1,699,298	664,326	1,034,972	1,468,593	227,700	256,212	7.64
翔貿工業 (股)公司	55,000	146,889	49,124	97,765	309,038	7,827	7,429	1.35
新秀家居 (股)公司	15,000	39,461	13,410	26,051	33,277	2,943	3,120	2.08
I JANG GLOBAL HOLDING CO.,LTD	176,150	193,994	465	193,529	—	(1,092)	9,928	0.56
奕天馬 (股)公司	25,000	21,196	2,192	19,004	10,747	(4,867)	(4,841)	(2.25)
智炬科技 (股)公司	25,000	52,930	21,624	31,306	23,701	4,739	4,299	1.72

(七)關係企業合併財務報表：請參閱公開資訊觀測站。

(八)關係報告書：本公司非其他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

(九)關係企業合併財務報告聲明書

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 113 年度（自民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：益張實業股份有限公司



負責人：恆聚投資(股)公司

陳 新 約



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 6 日

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，發生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。
- 四、其他必要補充說明事項：無。

益張實業股份有限公司



董事長：恆聚投資(股)公司



陳新約

