

股票代碼：1530



亞歲機電股份有限公司

一一四年度年報
2025 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國一一五年五月六日

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw/>

一、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：范國軒

職 稱：財務部副理

電 話：(04)24629698 轉 62720

E-Mail：alex.fan@awea.com

代理發言人：梁梅芳

職 稱：副總經理室課長

電 話：(03)5885191 轉 61803

E-Mail：claudia.liang@awea.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：新竹縣 305 新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號

電 話：(03)5885191

台中分公司：台中市 407 西屯區林厝里科園二路 15 號

電 話：(04)24629698

新竹廠：新竹縣 305 新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號

電 話：(03)5885191

中科廠：台中市 407 西屯區林厝里科園二路 15 號

電 話：(04)24629698

嘉義分公司：嘉義縣 622 大林鎮大美里 19 鄰大埔美園區五路 21 號

電 話：(05)2953699

三、辦理股票過戶機構

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

電 話：(02)27023999

地 址：台北市敦化南路二段 97 號 B2

網 址：<https://agency.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳貴端、鍾欣好

事務所名稱：建智聯合會計師事務所

地 址：台中市太原北路 130 號 9 樓之一

電 話：(04)22966234

網 址：<http://www.enwise.com.tw>

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

六、公司網址：<http://www.awea.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
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	4
二、公司治理運作情形	13
三、簽證會計師公費資訊	49
四、更換會計師資訊	49
五、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	49
六、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	49
七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	51
八、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	52
參、募資情形	53
一、資本及股份	53
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	56
三、特別股辦理情形	56
四、發行海外存託憑證辦理情形	56
五、員工認股權憑證辦理情形	56
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	56
七、資金運用計劃執行情形	56
肆、營運概況	57
一、業務內容	57
二、市場及產銷概況	64
三、最近二年度從業員工人數，平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率	69
四、環保支出資訊	69
五、勞資關係	70
六、資通安全管理	72
七、重要契約	74
伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	75

一、財務狀況	75
二、財務績效	76
三、現金流量	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	77
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	78
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	78
七、其他重要事項	80
陸、特別記載事項	81
一、關係企業相關資料	81
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	81
三、其他必要補充說明事項	81
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	81

壹、致股東報告書

一、114 年度營業結果報告

- (一) 營收方面：本公司 114 年營業收入淨額為新台幣 1,384,673 仟元，與 113 年營業收入淨額為新台幣 1,293,022 仟元相較，114 年營業收入淨額增加新台幣 91,651 仟元，增加 7.09%。
- (二) 損益方面：本公司 114 年稅前淨損為新台幣(206,286)仟元，與 113 年稅前淨利為新台幣 462,170 仟元比較，114 年稅前淨利減少新台幣 668,456 仟元，減少 144.63%；114 年稅後淨損為新台幣(233,203)仟元(每股-2.45 元)與 113 年稅後淨利為新台幣 452,501 仟元(每股 4.68 元)相較，114 年稅後淨利較 113 年稅後淨利減少新台幣 685,704 仟元，減少 151.54%。
- (三) 114 年度與 113 年度收支盈餘情形比較如下：

(個體)

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	113 年度	增(減)金額	增(減)%
營業淨額	1,384,673	1,293,022	91,651	7.09%
營業成本	(1,178,557)	(1,108,126)	70,431	6.36%
營業毛利	206,116	184,896	21,220	11.48%
聯屬公司間已(未)實現利益	(2,590)	10,388	(12,978)	(124.93%)
營業淨利(損)	(44,875)	(58,902)	14,027	23.81%
稅前淨利(損)	(206,286)	462,170	(668,456)	(144.63%)
稅後淨利(損)	(233,203)	452,501	(685,704)	(151.54%)

(合併)

項目	114 年度	113 年度	增(減)金額	增(減)%
營業淨額	1,926,469	1,917,762	8,707	0.45%
營業成本	(1,651,771)	(1,639,155)	12,616	0.77%
營業毛利	274,698	278,607	(3,909)	(1.40%)
聯屬公司間已(未)實現利益	(3,674)	3,076	(6,750)	(219.44%)
營業淨利(損)	(76,601)	(84,267)	7,666	9.10%
稅前淨利(損)	(207,181)	457,480	(664,661)	(145.29%)
稅後淨利(損)	(234,502)	446,497	(680,999)	(152.52%)
歸屬母公司	(233,203)	452,501	(685,704)	(151.54%)

- (四) 114 年度預算執行情形及財務收支如下：

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 114 年度財務預測資訊，故無 114 年度預算執行情形資料。

- (五) 經營管理的突破：

1. 產品發展突破

亞歲產品朝向大型化、複合化、五軸化、高速化與智能化等功能優化發展：

- (1) 高速五軸天車式加工中心 AG(線性馬達驅動)與 RG(線性螺桿驅動)系列，滿足模具\航太業五軸化與高速化加工需求。
- (2) 各式臥式/臥式五軸加工中心系列，提供量產型生產線的加工機需求。
- (3) 龍門全系列機型可搭配亞歲自製高速內藏式主軸，滿足客戶模具加工業需求。
- (4) MEGA5 系列高性能大型五軸加工中心，提供航太工業高速、高精度的加工需求。
- (5) FCV 銑車複合加工中心系列，提供客戶複合化加工需求。
- (6) 龍門全系列機型搭配新世代附加頭系列，全面提昇性能與功能，提供客戶更多樣選擇。
- (7) 大型龍門機型搭配亞歲自製全自動萬向頭，滿足客戶各種不同角度加工需求。

- (8) 大型動樑式加工中心 MVP 系列與超大型落地動柱加工中心 MCP 系列與全新動柱動樑 MVCP 機型，提供客戶超大加工範圍、超大加工行程與加工便利性需求。
- (9) 全新長行程高速鋁材切削加工中心，提供超高速切削進給，滿足客戶鋁材高速切削需求。
- (10) 高剛性、高扭力、高精密臥式搪銑加工機 BT，滿足能源、造船、重型機械及大型模具類加工需求。
- (11) 智能資訊控制系統 AiLINC 全新商品發表，使搭配 AiLINC 的加工機，升級為智慧加工機，接軌智慧製造。

2. 生產銷售佈局突破

- (1) 利基產品銷量提升，龍門五軸機與臥塘加工機出口比例提升。
- (2) 成熟市場銷售量之突破-美國、德國及北美洲等。
- (3) 開拓新市場-東歐、北歐、東協、印度及越南等。
- (4) 新產品之開發及成功上市-新型大型龍門機、歐規附加頭整合應用等。
- (5) 提供多元化控制器之選擇，快速供貨。

3. 公司管理改善突破

- (1) 建立企業文化，提升企業競爭力。
- (2) 有效管控應收帳款及存貨期末餘額。
- (3) 推動精實生產，有效控制成本，提升產品競爭力。
- (4) 管理費用之合理運用，減少不必要之支出。

二、115 年度營業計劃概要

(一) 115 年經營策略

- 1. 市場策略：充分利用資訊平台，建立完善行銷文件及銷售體系，協調不同區代理商在機台銷售上相互支援，降低備貨量並提升交貨速度；以集團形象配合國內外展會，進行市場推廣，減少銷售阻力。
- 2. 銷售策略：強化代理商及客戶之認同。
- 3. 管理策略：減少錯誤率，提升工作品質，強調績效目標管理。

(二) 115 年度營業目標

民國 115 年度預計銷售數量龍門機 116 台，C 型機 304 台。

三、產銷政策

重要的長期方向：

- (一) 持續分散市場：分散市場有利於避免市場集中之風險，此為公司既訂之長期政策，有利於公司穩定發展。
- (二) 以服務提升客戶的滿意度：維修服務為維持客戶之重要環節，有好的維修與服務體系才能有重覆訂單，未來將朝快速服務與物美價廉的維修目標努力。
- (三) 依市場需求開發所需產品：加強對市場的互動與了解，依市場需求開發產品，提高產品的市場佔有率。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

本公司未來之發展，受到以下不利因素影響：

- (一) 台幣匯率波動大，影響接單及生產成本，對營運產生不利影響。
- (二) 國內勞動法令僵化，易造成勞資衝突，營運成本增加，不利產業發展。

五、未來公司發展策略

(一) 行銷策略

- 1. 因應中美貿易戰及通貨膨脹衝擊，調整銷售市場比重與策略。
- 2. 展現公司產品在航太、半導體及風電綠能的優勢，做大產業的供應及佔有率。
- 3. 智能化搭配工業的產品趨勢，日益明顯，將投入更多的資源發展。
- 4. 整合並開發各式五軸應用技術，擴大五軸機銷售市場。

5. 各類型五軸機市場活絡，積極精進各項高端五軸產品。
6. 積極擴展國際市場，整合展示、銷售、服務、維修據點。
7. 積極引進人才，產學合作，深植公司長遠發展競爭力。
8. 運用資訊工具及網路平台，整合展會、廣告、文宣及網紅推薦，強化行銷通路。

(二) 採購策略

1. 強化供應鏈連結縮短原物料的交貨前置期與降低備料庫存，提升交貨的速度與機動性。
2. 集團採購及議價，定期供應商評核，落實 ISO 對供應商品質、交期與價格之考核，輔導供應商提升競爭力，進而提升本公司之競爭力。

(三) 產品發展方向

1. 配合國家綠能、半導體、國艦國造、無人機與機器人等產業政策，開發新世代產品，為未來的競爭優勢做準備。
2. 建構完整的產品線，和程泰母公司分工，各自在專業銑床加工及車床加工技術領域發展。
3. 研發高附加價值新產品，天車式\落地式動柱龍門機、落地式動柱動樑龍門機、高效率量產機、高速五軸機、臥式搪孔機等。
4. 深化高技術層級之智能化、自動化新功能開發。
5. 配合世界航空產業發展趨勢，積極推展航太加工市場產品。
6. 符合全球節能減碳，綠色製造趨勢，開發新世代產品。

(四) 生產策略佈局

1. 提升自製率，強化精密加工設備及自主裝配能力，以精進產品品質。
2. 大埔美二期廠預計於 115 年度興建完工，完工後可以再提升小型立式加工機，生產能力，達到快速供貨。
3. 吳江廠二期廠房進入量產使用，關鍵精密組件由母廠支援，提升大陸地區生產量能。

回顧 2025 年多變的全球經濟局勢，面臨高通膨、高利率、美國提高進口關稅、匯率波動及地緣政治緊張等多重挑戰，企業經營環境因此變得更加困難，加上全球工具機市況不佳，本公司與多數業者遭遇相同的難題，客戶端因庫存去化有限導致接單及出貨大幅萎縮。展望 2026 年本公司將以有效率的接單及交貨，並將中古機整修校正提高具附加價值更高的機台供客戶選擇，集團持續採取批量訂單年度發包之採購模式，以量制價降低成本，提升競爭力，同時強化產品品質，主打大型龍門及高速五軸加工機，以符合產品精品化路線，期能為本公司帶來下一次產業回升的契機。

一直以來，亞歲經營團隊本持著兢兢業業態度，時時做好全方位準備，我們有信心克服當前種種不利內、外在因素，讓公司能在不景氣的大環境中持續穩定成長，在此想要表達對客戶和合作廠商夥伴的謝意，同時也要特別感謝全體員工的付出與貢獻，由衷感謝亞歲所有股東對公司發展願景的長期支持。再一次感謝各位股東的支持與肯定，最後祝大家：

身體健康，萬事如意！

亞歲機電股份有限公司

總經理：楊 尚 儒



董事長：



總經理：



會計主管：



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）董事資料

1. 基本資料

115 年 3 月 29 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							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	楊丞鈞	男 51-60歲	112.06.07	3年	110.08.18	—	—	—	—	6,000	0.00%	—	—	學歷： 中興大學 EMBA 碩士 經歷： 金丞投資有限公司負責人 益全機械工業(股)公司董事長	本公司：董事長 其他公司： 程泰機械(股)公司董事 宇隆科技(股)公司董事 金丞投資有限公司負責人 博鑫投資有限公司負責人 益全機械工業(股)公司董事長	總經理	楊尚儒	兄弟
董事	中華民國	程泰機械(股)公司		112.06.07	3年	91.05.29	47,941,311	49.63%	47,962,311	50.70%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		代表人：王丞軒	男 51-60歲	112.06.07	3年	110.04.02	—	—	—	—	—	—	—	—	學歷： 逢甲大學資訊工程系學士 經歷： 程泰機械(股)公司行銷企劃部協理 亞崙機電(蘇州)有限公司法人代表 上海竹崙機電有限公司法人代表 弘聚投資(股)公司負責人 弘利投資(股)公司負責人 弘利投資(股)公司負責人	本公司：特助 其他公司： 程泰機械(股)公司聯合行銷企劃部協理 亞崙機電(蘇州)有限公司法人代表 上海竹崙機電有限公司法人代表 弘聚投資(股)公司負責人 弘利投資(股)公司負責人 億銓機械(嘉興)有限公司法人代表 AXTRON INT'L INVESTMENT CO., LTD 負責人 AXTRON INT'L INVESTMENT LIMITED 負責人	—	—	—
董事	中華民國	楊慶豐	男 71-80歲	112.06.07	3年	110.8.18	130,000	0.13%	130,000	0.14%	—	—	—	—	學歷： 中興大學會計系學士	本公司：無 其他公司：無	—	—	—

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		
							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
															經歷： 程泰機械(股)公司 副總經理				
董事	中 華 民 國	程泰機械 (股)公司		112.06.07	3 年	91.05.29	47,941,311	49.63%	47,962,311	50.70%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		代表人： 莊坤南	男 71~80 歲	112.06.07	3 年	112.06.07	10,580	0.01%	10,580	0.01%	16,510	0.02%	—	—	學歷： 文山國民小學 經歷： 惠特科技(股)公司董事 又豪實業(股)公司 董事長	本公司：無 其他公司： 惠特科技(股)公司 董事 又豪實業(股)公司 董事長	—	—	—
獨立董事	中 華 民 國	黃政勇	男 71~80 歲	112.06.07	3 年	112.06.07	—	—	—	—	—	—	—	—	學歷： 國立臺北工專 工設科建築組 國立臺灣工業技術學院 營建工程系學士 經歷： 德昌營造(股)公司董事長 王新開發建設(股)公司 董事長 達固橡膠工業(股)公司 董事長 經典國際(股)公司 董事長 沛波鋼鐵股份有限公司 董事長	本公司：無 其他公司： 德昌營造(股)公司 董事長 王新開發建設(股)公 司董事長 達固橡膠工業(股)公 司董事長 經典國際(股)公司 董事長 沛波鋼鐵股份有限公 司董事	—	—	—
獨立董事	中 華 民 國	羅儷英	女 41~50 歲	112.06.07	3 年	112.06.07	—	—	—	—	—	—	—	—	學歷： 國立中興大學碩士 經歷： 惠特科技(股)公司經理 大豐環保科技(股)公司 副理	本公司：無 其他公司：苡誠會計 師事務所會計師	—	—	—
獨立董事	中 華 民 國	蘇裕仁	男 41~50 歲	112.06.07	3 年	112.06.07	—	—	—	—	—	—	—	—	學歷： Grossmont College 副學士 經歷： 大苑子開發(股)公司 MIS 工程師	本公司：無 其他公司： 金糧谷企業有限公司 董事	—	—	—
獨立董事	中 華 民 國	洪錫鵬	男 71~80 歲	112.06.07	3 年	109.06.10	—	—	—	—	—	—	—	—	學歷： 中興大學農業機械碩士 經歷： 修平科技大學機械系 講師	本公司：無 其他公司：無	—	—	—

2. 法人股東之主要股東

115 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
程泰機械股份有限公司	楊德華(41.59%) 嘉晉投資股份有限公司(7.48%) 弘利投資股份有限公司(7.25%) 致遠投資股份有限公司(6.60%) 郁恩投資有限公司(6.49%) 宗瀚投資有限公司(6.38%) 金丞投資有限公司(5.84%) 弘華投資股份有限公司(2.69%) 弘聚投資股份有限公司(2.68%) 弘聚精機股份有限公司(2.41%)

3. 上表主要股東為法人者其主要股東(持股比例占前十名)及其持股比例

法人名稱	法人之主要股東
嘉晉投資股份有限公司	楊德華(33.32%) 楊丞鈞(22.50%) 楊尚儒(22.46%) 楊舒涵(21.66%) 楊德生(0.02%) 張春木(0.02%) 楊慶豐(0.02%)
弘利投資股份有限公司	楊德華(27.40%) 楊丞鈞(24.20%) 楊尚儒(24.20%) 楊舒涵(24.20%)
致遠投資股份有限公司	楊德華(46.60%) 楊丞鈞(17.25%) 楊尚儒(17.75%) 楊舒涵(17.75%) 曾啟冠(0.50%) 楊德生(0.05%) 張春木(0.05%) 楊慶豐(0.05%)
郁恩投資有限公司	楊舒涵(100.00%)
宗瀚投資股份有限公司	楊尚儒(100.00%)
金丞投資股份有限公司	楊丞鈞(100.00%)
弘華投資股份有限公司	楊德華(27.40%) 楊丞鈞(24.20%) 楊尚儒(24.20%) 楊舒涵(24.20%)
弘聚投資股份有限公司	楊德華(31.34%) 楊舒涵(12.50%) 楊尚儒(12.50%) 蔣江彬(8.33%) 蕭素婉(8.33%) 江上花(5.00%) 吳慶章(5.00%) 郁恩投資有限公司(4.17%) 宗瀚投資有限公司(4.17%) 蔡枝長(3.33%) 楊丞鈞(3.33%) 鄭振中(1.67%) 游振傳(0.33%)
弘聚精機股份有限公司	嘉晉投資股份有限公司(60.00%) 楊德華(38.00%) 楊丞鈞(0.80%) 楊尚儒(0.80%) 楊舒涵(0.40%)

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
楊丞鈞		國立中興大學企管研究所碩士 金丞投資有限公司負責人 益全機械工業(股)公司董事長 具企業經營管理經驗 無公司法第 30 條各款情事	本公司董事間並無違反證券交易法中有關獨立性之規範。	無
程泰機械(股)公司 代表人:王丞軒		逢甲大學資訊工程系學士 弘聚投資股份有限公司董事長 程泰機械(股)公司聯合行銷企劃部協理 亞崴機電股份有限公司特助 具行銷企劃管理經驗 無公司法第 30 條各款情事		無
程泰機械(股)公司 代表人:莊坤南		惠特科技(股)公司董事 又豪實業(股)公司董事長 具精密機械與自動化設備領域實務經驗 無公司法第 30 條各款情事		無
楊慶豐		中興大學會計系學士 程泰機械(股)公司副總經理 具產業研發、生產管理及市場行銷實務經驗 無公司法第 30 條各款情事		無
黃政勇 (獨立董事)		具多年經營公司經驗，具商務、法務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗 國立臺北工專工設科建築組 國立臺灣工業技術學院營建工程系學士 德昌營造(股)公司董事長 王新開發建設(股)公司董事長 達固橡膠工業(股)公司董事長 經典國際(股)公司董事長 具營造、商務、法務、財務及會計分析能力 無公司法第 30 條各款情事	本公司獨立董事符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範。	無
羅儷英 (獨立董事)		具會計師資格，取得考試院考試及格證書 (98) 專高會字第 000476 號執照 國立中興大學碩士 國立高雄第一科技大學學士 惠特科技(股)公司經理 大豐環保科技(股)公司副理 具備上市櫃公司財務管理與資本市場溝通實務經驗 無公司法第 30 條各款情事		無
蘇裕仁 (獨立董事)		具商務及數位資訊專業實務經驗 Grossmont College 副學士 大苑子開發(股)公司 MIS 工程師 金糧谷企業有限公司董事 無公司法第 30 條各款情事		無
洪錫鵬 (獨立董事)		曾任修平科大機械系講師，具備機械工程專業經驗，參與亞崴董事會運作多年，對公司會計、稽核、財務報導流程及財務控制上均多了解 國立中興大學農業機械研究所碩士 修平科技大學機械系講師 無公司法第 30 條各款情事		無

5. 董事會多元化及獨立性：

5-1. 董事會多元化

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，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：

- 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。

依據本公司「公司治理實務守則」第二十條規定，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，董事會成員應普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。具體管理目標如下：

- | | | |
|----------|-------------|----------|
| 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 | |

具體管理目標與達成情形

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	達成
董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係	達成
董事長與總經理不宜由同一人擔任	達成
董事至少三分之一席次具備產業必須之知識、技能及素養	達成
董事席次中包含一位女性	達成
獨立董事不宜少於董事席次三分之一	達成
獨立董事連續任期不宜逾三屆	達成
獨立董事至少三分之一席次具備法律、財會或科技專長	達成

個別董事背景之多元化情形

多元化項目 姓名	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導決策能力
楊丞鈞	男	●	●	●	●	●	●	●
楊慶豐	男	●	●	●	●	●	●	●
莊坤南	男	●		●	●	●	●	●
王丞軒	男	●	●	●	●	●	●	●
黃政勇	男	●	●	●	●		●	●
羅儷英	女	●	●	●	●		●	●
蘇裕仁	男	●		●	●		●	●
洪錫鵬	男	●	●		●	●	●	●

具員工身份之獨立董事占比 0%、女性董事占比 12.5%、董事會成員年齡介於 41 至 50 歲佔比 25%、51 至 60 歲佔比 25%、70 歲以上佔比 50%。

任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

亞崙屬於精密機械製造業，產業長期以來高階管理與技術人才多以男性比例較高，導致在尋覓具備產業實務經驗且符合董事資格的女性專業人才時，困難度相對較高，現任董事（第13屆）係於2023年（112年）6月7日依法定程序選任，當時女性席次比例已從0提升至1席，顯著優於過往，惟受限於當屆提名人選情形，尚未跨過33.3%之門檻。為使董事會能吸納更多元的聲音，本公司規劃於本屆董事任期屆滿後，於下任董事選任時斟酌執行增加女性董事席次，逐步增加女性董事達1/3席次。

提升董事性別多元化之措施：

1.擴大人才搜尋管道：	亞崙規劃董事改選前，將擴大產業網絡，積極接洽尋求更多具備機械、法律或財會背景的女性優秀人才。
2.明確多元化目標：	將「不同性別董事佔比提升至三分之一」納入中長期公司治理目標。
3.落實提名制度優化：	在未來的提名審查過程中，將優先考慮具備多元專業背景且能平衡性別比例的候選人。
4.持續教育與培訓：	透過與女性主管溝通及參與外部治理論壇，培養內部具潛力的女性主管，作為未來董事會成員的預備人才庫。

5-2. 董事會獨立性

亞崙目前董事會共有8席董事，一般董事人數4席，獨立董事人數4席，獨立董事比重50%，且設有審計委員會替代監察人職權，成員函蓋財務、資訊、機械、企業管理及營建工程領域多元專業人員，能從第三方客觀角度審議議案，結構上具備高度監督獨立性。

公司設有「審計委員會」及「薪資報酬委員會」，全數成員皆由獨立董事擔任，確保財務報告、內控制度及薪酬政策不受經營階層不當干預。董事參與議案若涉及自身利害關係，均嚴格執行利益迴避，不參加討論及表決。

獨立董事除洪錫鵬董事連續任期兩期外，其餘三位獨立董事均於112年度新任，董事間不具有配偶、二親等以內之親屬關係；董事與獨立董事之間，亦不具有配偶、二親等以內之親屬關係，無證交法第26條之3第3項及第4項規定之情事，董事會應能於公司事務中做出客觀獨立的判斷。

(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29日；單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	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	台灣	楊尚儒	男	114.12.22	—	—	661	0.00%	—	—	中興大學經營管理所碩士	宗瀚投資有限公司負責人 益全機械工業(股)公司監察人 亿銓機械(嘉興)有限公司董事	—	—	—	
副總經理	台灣	楊昌熾	男	110.04.02	—	—	—	—	—	—	逢甲大學經營管理所	上海竹崮機電有限公司副董事長 崮機電(蘇州)有限公司董事兼副董事長	—	—	—	
副總經理	台灣	葉瑞銘	男	105.09.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學機械工程學士	亞崮機電(蘇州)有限公司董事	—	—	—	

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金。

1. 董事之酬金

114 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元; %

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 及占稅後純 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	現金 金額	股票 金額		現金 金額
董事長	楊德華	225	225	-	-	-	-	15	15	240 -0.10%	240 -0.10%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240 -0.10%	240 -0.10%	無
董事長	楊丞鈞	150	150	-	-	-	-	35	35	185 -0.08%	185 -0.08%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185 -0.08%	185 -0.08%	無
董事	程泰機械(股)公司	300	300	-	-	-	-	-	-	300 -0.13%	300 -0.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 -0.13%	300 -0.13%	無
董事	程泰機械(股)公司 代表人:王丞軒	-	-	-	-	-	-	35	35	35 -0.02%	35 -0.02%	240	550	-	-	-	-	-	-	-	275 -0.12%	585 -0.25%	無
董事	程泰機械(股)公司 代表人:莊坤南	-	-	-	-	-	-	35	35	35 -0.02%	35 -0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 -0.02%	35 -0.02%	無
董事	楊慶豐	150	150	-	-	-	-	35	35	185 -0.08%	185 -0.08%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185 -0.08%	185 -0.08%	無
董事	楊尚儒	75	75	-	-	-	-	15	15	90 -0.04%	90 -0.04%	2,518	3,034	108	108	-	-	-	-	-	2,716 -1.16%	3,232 -1.39%	無
獨立董事	羅儷英	150	150	-	-	-	-	35	35	185 -0.08%	185 -0.08%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185 -0.08%	185 -0.08%	無
獨立董事	蘇裕仁	150	150	-	-	-	-	25	25	175 -0.07%	175 -0.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 -0.07%	175 -0.07%	無
獨立董事	黃政勇	150	150	-	-	-	-	35	35	185 -0.08%	185 -0.08%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185 -0.08%	185 -0.08%	無
獨立董事	洪錫鵬	150	150	-	-	-	-	35	35	185 -0.08%	185 -0.08%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185 -0.08%	185 -0.08%	無

註1：董事長楊德華於114年7月8日辭任、董事楊尚儒於114年7月8日辭任。

註2：提供董事長楊丞鈞汽車一部成本新台幣3,675仟元，帳面價值663仟元。(未併入114年度薪資、獎金及特支費內)

2. 總經理及副總經理之酬金

114 年 12 月 31 日
單位:新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及 特支費等(C) (註2)		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	楊尚儒	1,800	2,316	108	108	718	718	-	-	-	-	2,626 -1.13%	3,142 -1.35%	無
副總經理	葉瑞銘	1,579	1,579	131	131	1,187	1,187	-	-	-	-	2,897 -1.24%	2,897 -1.24%	無
副總經理	楊昌熾	1,457	3,201	101	101	1,158	1,570	-	-	-	-	2,716 -1.16%	4,872 -2.09%	無

註1：114 年退職退休金皆為提列提撥數，並按舊制提列 2%，新制提列 6%。

註2：提供總經理楊尚儒汽車一部成本新台幣 3,820 仟元，帳面價值 3,502 仟元。(未併入 114 年度薪資、獎金及特支費內)

提供副總經理葉瑞銘汽車一部成本新台幣 799 仟元，帳面價值 344 仟元。(未併入 114 年度薪資、獎金及特支費內)

提供副總經理楊昌熾汽車一部成本新台幣 2,400 仟元，帳面價值 2,233 仟元。(未併入 114 年度薪資、獎金及特支費內)

註3：本公司 114 年總經理及副總經理或其他相當職務者(如執行長、副執行長、總裁、副總裁等)，合計共 3 位。

3. 前五位酬金最高主管之酬金

114 年 12 月 31 日
單位:新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註)		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	楊尚儒	1,800	2,316	108	108	718	718	-	-	-	-	2,626 -1.13%	3,142 -1.35%	無
副總經理	葉瑞銘	1,579	1,579	131	131	1,187	1,187	-	-	-	-	2,897 -1.24%	2,897 -1.24%	無
副總經理	楊昌熾	1,457	3,201	101	101	1,158	1,570	-	-	-	-	2,716 -1.16%	4,872 -2.09%	無

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

本公司 114 年度為虧損，並未估列員工酬勞，故不適用。

5. 本公司及合併報告內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性之關聯性。

職稱	本公司		合併報表	
	113 年度	114 年度	113 年度	114 年度
董 事	1.54%	-2.00%	1.70%	-2.36%
總經理及副總經理	2.29%	-3.53%	2.92%	-4.68%

說明：

- (1) 本公司章程第 20 條規定，本公司董事執行本公司職務時，不論營業盈虧，公司得支給報酬，董事長、董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。董事除前項報酬外，董事參加董事會議另領取出席之車馬費。
- (2) 本公司章程第 27 條規定『本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益，扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益)，提撥不高於 2% 為董事酬勞…』。
- (3) 一般董事兼任員工身分，依本公司核薪標準，並參考職務者於同業市場中之薪資水平、於公司內的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度及考量該職務所承擔之決策風險，而給予合理之薪資。
- (4) 董事酬金除考量公司整體的營運績效亦參考該年度獲利率、營運效益及績效評估之結果，給予合理酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事酬金制度。董事酬金均由薪酬委員會審議及董事會決議通過。

二、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

1. 最近年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

114 年 12 月 31 日

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	楊丞鈞	7	—	100.00%	112.6.7 續任， 114.7.8 擔任董事長
董事	楊慶豐	7	—	100.00%	112.6.7 續任
董事	程泰機械(股)公司 代表人：王丞軒	7	—	100.00%	112.6.7 續任
董事	程泰機械(股)公司 代表人：莊坤南	7	—	100.00%	112.6.7 新任

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	楊德華	3	1	75.00%	114.7.8 辭任
董事	楊尚儒	3	—	100.00%	114.7.8 辭任
獨立董事	羅儷英	7	—	100.00%	112.6.7 新任
獨立董事	黃政勇	5	2	71.43%	112.6.7 新任
獨立董事	洪錫鵬	7	—	100.00%	112.6.7 續任
獨立董事	蘇裕仁	7	—	100.00%	112.6.7 新任

其他應記載事項：

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

(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，適用證券交易法第 14 條之 5 相關事項，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：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(1)114 年 5 月 5 日第十三屆第十四次董事會會議，討論處分華瀚租賃持股案，本案與楊德華董事長有個別利害關係、王丞軒董事、莊坤南董事與其代表之法人有利害關係，迴避未參與本案之討論與表決，獨立董事羅儷英董事，代理主席進行本案討論。決議：經獨立董事羅儷英董事徵詢出席董事意見，除楊德華董事長、王丞軒董事及莊坤南董事依法迴避外，其餘出席董事無異議通過。

(2)114 年 7 月 8 日第十三屆第十五次董事會會議，討論改選董事長案，董事提名楊丞鈞董事擔任本公司董事長，本案與楊丞鈞有個別利害關係，依法迴避未參與本案之討論與表決，王丞軒董事為本次會議主席。決議：經王丞軒董事提名楊丞鈞董事擔任本公司董事長，徵詢出席董事意見，除楊丞鈞董事依法迴避外，其餘出席董事無異議通過。

三、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：本公司「董事會績效評估辦法」規定，本公司每年應至少執行一次董事會績效自行評鑑，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。自行評估期間應於每年年度結束時，由各董事依「董事會績效考核表」自評，評估指標包含：一、對本公司營運之參與程度，二、提升董事會決策品質，三、董事會組成與結構，四、董事之選任及持續進修，五、內部控制。董事會績效考核總分達 80 分以上，評定為「運作良好」；達 60 分以上、未達 80 分者，評定為「尚待改善」；未達 60 者，評定為「運作不良」。績效評估指標及考核標準得依本公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。

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：提昇資訊透明度、導循「上市上櫃公司治理實務守則」強化公司治理。

本公司為落實公司治理提升董事會功能與運作效率，近年度執行情形如下：本公司於

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
112 年 11 月 6 日修訂本公司「董事會績效評估辦法」明定至少每三年執行一次董事會績效外部評估，新增各功能性委員會每年執行一次內部委員會績效評估，以提升董事會績效。經 113 年 3 月 5 日董事會決議通過，指定本公司副總經理室梁梅芳擔任公司治理主管，負責依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會之會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；及協助董事遵循法令等。113 年 11 月 6 日董事會通過「永續發展委員會組織規程」並成立「永續發展委員會」，協助董事會實踐本公司永續發展目標，並強化永續治理；同日通過本公司「永續報告書編製及確信之作業程序」，並於 114 年 8 月發行本公司第一本永續報告書，增進與利害關係人溝通及提昇資訊透明度。114 年 7 月 8 日董事會改選董事長，由董事楊丞鈞先生接任董事長職務，董事長楊丞鈞先生曾任集團相關企業總經理職務及母公司董事職務等，於 109 年擔任本公司總經理，110 年進入亞歲董事會，對公司業務極為熟悉，穩健傳承逐步落實董事會成員接班運作。					

註：實際出(列)席率(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2. 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114.1.1 ~ 114.12.31	董事會	董事會 內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制
每年執行一次	114.1.1 ~ 114.12.31	董事會成員	董事會 成員自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
每年執行一次	114.1.1 ~ 114.12.31	薪酬委員會	薪酬委員會 內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 薪酬委員會職責認知 3. 提升薪酬委員會決策品質 4. 薪酬委員會組成及成員選任 5. 內部控制
每年執行一次	114.1.1 ~ 114.12.31	審計委員會	審計委員會 內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制
每年執行一次	114.1.1 ~ 114.12.31	永續發展 委員會	永續發展 委員會 內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 永續發展委員會職責認知 3. 提升永續發展委員會決策品質 4. 永續發展委員會組成及成員選任 5. 內部控制

3. 功能性委員會績效評估報告

本公司董事會於 109 年 3 月 20 日通過「董事會績效評估辦法」，並於 112 年 11 月 6 日董事會通過修訂，明訂董事會每年應至少執行一次針對董事會及各功能性委員會之績效評估。前揭評估事項應於每年年度結束時，依董事會績效評估辦法進行當年度績效評估。

評估由議事單位負責執行，採用成員自評問卷方式進行，評估期間為 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日。並將結果提報 115 年 3 月 10 日董事會報告，針對董事之建議提出可加強改善之作法。

一、本公司審計委員會績效評估之衡量項目含括下列事項：

1. 對公司營運之參與程度
2. 審計委員會職責認知
3. 提升審計委員會決策品質
4. 審計委員會組成及成員選任
5. 內部控制

二、本公司薪酬委員會績效評估之衡量項目含括下列事項：

1. 對公司營運之參與程度
2. 薪酬委員會職責認知
3. 提升薪酬委員會決策品質
4. 薪酬委員會組成及成員選任
5. 內部控制

三、本公司永續發展委員會績效評估之衡量項目含括下列事項：

1. 對公司營運之參與程度
2. 永續發展委員會職責認知
3. 提升永續發展委員會決策品質
4. 永續發展委員會組成及成員選任
5. 內部控制

本公司 114 年度各功能性委員會包含審計委員會、薪酬委員會及永續發展委員會績效評估，各委員會評估分數均落於 95 分以上，顯示本公司各功能性委員會運作狀況良好。

(二) 審計委員會運作情形資訊

1. 最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

114 年 12 月 31 日

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	羅儷英	5	—	100.00%	112.6.7 新任
獨立董事	黃政勇	3	2	60.00%	112.6.7 新任
獨立董事	蘇裕仁	5	—	100.00%	112.6.7 新任
獨立董事	洪錫鵬	5	—	100.00%	112.6.7 續任

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
其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、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。 1. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 相關事項，各項議案所有獨立董事全數同意通過，相關資料請參閱本年報「審計委員會開會情形」。 2. 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）： 1. 每季至少一次將稽核報告及追蹤報告交付召集人查閱，並同時報告當月稽核結果、稽核缺失改善情形及公司財務業務狀況，召集人就稽核報告批示審閱意見。 2. 內部稽核主管及會計師列席審計委員會就稽核工作及會計師查核方式、範圍及重大查核調整及其說明等報告審計委員會，會計師定期於每季審計委員會進行溝通與討論。除會議進行溝通外，稽核主管及會計師與獨立董事亦隨時視需要直接相互聯繫與溝通，維持良好互動關係。資料請參閱本年報「獨立董事與會計師、稽核主管之溝通情形摘要」。					

2. 審計委員會開會情形如下：

審計委員會	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第二屆 第九次 2025. 2. 26	1. 本公司2024年度內部控制制度聲明書案。 2. 2024年度財務營業報告書及財務報表案。 3. 2024年度盈餘分配案。 4. 益全機械資金貸與案。	審計委員會全體成員同意通過。	經2025. 2. 26董事會全體出席董事同意通過。
第二屆 第十次 2025. 5. 5	1. 2025年第一季合併財務報表承認案。	審計委員會全體成員同意通過。	經2025. 5. 5董事會全體出席董事同意通過。
第二屆 第十一次 2025. 8. 6	1. 2025年第二季合併財務報表承認案。 2. 修訂本公司內部控制制度案。 3. 上海竹歲機電資金貸與亞歲(蘇州)案。	審計委員會全體成員同意通過。	經2025. 8. 6董事會全體出席董事同意通過。
第二屆 第十二次 2025. 11. 4	1. 2025年第三季合併財務報表承認案。 2. 2026年度簽證會計師評估案。 3. 修訂本公司內部控制制度案。	審計委員會全體成員同意通過。	經2025. 11. 4董事會全體出席董事同意通過。
第二屆 第十三次 2025. 12. 22	1. 2026年度內部稽核計劃案。 2. 益全機械資金貸與案。	審計委員會全體成員同意通過。	經2025. 12. 22董事會全體出席董事同意通過。

3.獨立董事與會計師、稽核主管之溝通情形摘要

日期	出席人員	溝通事項	公司處理 溝通結果
2025.2.26 獨立董事與會計師溝通會議	獨立董事 會計師 稽核主管	財務狀況報告。 重大影響財務報表之查核調整。 查核結果及內控查核情形報告。 其他事項。	本次會議 無意見。
2025.2.26 審計委員會	獨立董事 稽核主管	2024年第四季稽核計畫執行報告。 討論內部控制聲明書。	本次會議 無意見。
2025.5.5 審計委員會	獨立董事 會計師 稽核主管	2025年第一季合併財務報告核閱結果報告。 2025年第一季稽核計畫執行報告。	本次會議 無意見。
2025.8.5 審計委員會	獨立董事 會計師 稽核主管	2025年第二季合併財務報告核閱結果報告。 2025年第二季稽核計畫執行報告。	本次會議 無意見。
2025.11.4 審計委員會	獨立董事 會計師 稽核主管	2025年第三季合併財務報告核閱結果報告。 審計品質指標(AQI)報告。 2025年第三季稽核計畫執行報告。	本次會議 無意見。
2025.12.22 審計委員會	獨立董事 稽核主管	2026年度內部稽核計畫討論。 2025年第三季稽核事項追蹤報告。	本次會議 無意見。

4. 審計委員會 114 年度工作重點彙整

- (1)財務報表稽核及會計政策與程序
- (2)內部控制制度暨相關之政策與程序
- (3)重大資金貸與背書或保證
- (4)衍生性金融商品及現金投資情形
- (5)法規遵循
- (6)公司風險管理
- (7)簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
- (8)審計委員會職責履行情形
- (9)審計委員會績效評量自評問卷

5. 審計委員會績效評估，詳見本年報「董事會評鑑執行情形」。

(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？	✓		本公司董事會已訂定「公司治理實務守則」，各項作業皆依循該守則辦理，截至目前尚無重大差異情形。	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	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股	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	
施？			務部門處理糾紛事宜。	
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 由股務部門及券商股務代理處理，並隨時掌握主要股東之持股情形。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 已制定於公司內部控制制度中。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有防範內線交易管理作業程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，董事會成員組成考量多元化，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，依據本公司「公司治理實務守則」規定，明定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，具體管理目標及落實情形，請參閱本年報「董事會成員多元化落實情形」。	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？	✓		(二) 本公司已依法設立薪資報酬委員會、審計委員會，為有效落實永續發展願景，設立永續發展委員會，由高階管理層直接參與，確保永續戰略與企業經營方向緊密連結。藉由跨部門合作與利害關係人的參與，在內部及外部層面同步推進各項永續發展目標，形成強而有力的協作機制，請參閱本年報「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」說明。其他各類功能性委員會評估中。	
(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	✓		(三) 本公司業於 109 年第一季董事會制訂公司董事會績效評估辦法，並每年執行評估，評估項目至少應包含五大面向：一、對本公司營運之參	

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	
及提名續任之參考？			與程度二、提升董事會決策品質三、董事會組成與結構四、董事之選任及持續進修五、內部控制。評估方式由各董事依「董事會績效考核表」自評，議事單位彙整後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。最近一期評估結果於 115.3.10 提報董事會。 112 年度修訂董事會績效評估辦法，明定本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。最近一次於 112.10.11 委託台灣投資人關係協會，評估內容涵蓋五大面向：一、董事會組成及專業發展二、董事會決策品質三、董事會運作效能四、內部控制及風險管理五、董事會參與企業社會責任程度。評估方式透過公司提供之董事會議事錄、內部現行政策、其他輔助文件及公開資訊，並結合本公司董事自評問卷與實地及線上訪評結果評估本公司 112.1.1 至 112.12.31 董事會績效，該評估結果報告於 113.3.5 提報董事會。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性並參考審計品質指標(AQIs)，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經 114.11.4 審計委員會決議通過後，並提報 114.11.4 董事會決議通過。 評估項目： 1. 委任會計師事務所是否為本公司關係企業。 2. 委任會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。 3. 委任會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之	本公司會計師均能超然獨立審查公司財務業務運作狀況。

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	
			職務。 4. 委任會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。 5. 委任會計師及其審計小組是否有承受或感受到來自本公司之恫嚇，導致無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。 6. 委任會計師及其審計小組是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。 7. 委任會計師是否無其他公報規定可能影響超然獨立之情形。 8. 委任會計師是否符合中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「查核與核閱之獨立性」之規定。 9. 是否取具受任會計師所出具之「超然獨立聲明書」。 評估結果： 1. 本公司未連續超過七年委任同一會計師簽證。 2. 如期完成本公司各期財簽。 3. 不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務。 4. 會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均符合相關規定。 5. 出具「審計品質指標(AQIs)」，並依標準進行評估。 委任簽證會計師皆符合以上評估項目所述情事，可確認簽證會計師符合獨立性。	
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)？	✓		本公司由副總經理室、財務部兼任公司治理相關事務，並指定公司治理主管，處理包括但不限於提供董事、獨立董事執行業務所需資料、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。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，作為公司對外溝通之管道，並已於公司網站建置利害關係人專區。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委由群益金鼎證券股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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份營運情形？	✓ ✓ 	 ✓	(一) 本公司已設有網站，可藉由網站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊，可至本公司網站 http://www.awea.com 查詢。 (二) 本公司已設置專人負責公司資訊之蒐集及揭露，以落實發言人制度。 (三) 年度、半年度財務報告、1、3 季財務報告及各月份營運情形均於規定期間內公告並申報。	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）？	✓		(一) 本公司均本著誠信原則經營，並落實社會責任，期能為股東及員工創造最佳權益。 (二) 本公司透過公開資訊觀測站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況。 (三) 本公司董事均具備相關專業知識，並依規定進修研習，本公司不定期函知董事，參加相關單位舉辦之專業知識進修課程。 (四) 董事出席董事會狀況良好，並於會後交付董事會議事錄予各董事。 (五) 本公司董事皆秉持高度之自律，對有利害關係之議案皆自行迴避，期能朝公司治理方向進行。	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。（未列入受評公司者無需填列）：				
本公司 114 年度公司治理評鑑在各項指標類別均有所改善，包含設置推動永續發展專（兼）職單位、揭露永續發展（ESG）之具體推動計畫與實施成效、永續議題納入供應商管理政策中、依氣候相關財務揭露建議書				

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	
(TCFD) 架構，揭露企業對氣候相關風險與機會相關資訊、新增投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備及完成永續報告書並經董事會通過。				
針對最近期公司治理評鑑結果進行內部檢討並呈報董事會，擬朝提升資訊透明度、強化董事會運作及推動永續發展三個類別加強。提升資訊透明度：包含年報揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結並評估召開至少二次法人說明會。強化董事會運作：制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，定期向董事會報告，以落實董事會對公司無形資產之監督責任。推動永續發展：規畫溫室氣體範疇三之盤查，以積極提升公司治理要求。				

(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. 薪資報酬委員會成員資料

114 年 12 月 31 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	黃政勇	本公司薪資報酬委員會由全體獨立董事組成，委員之專職與獨立性資訊請參閱本報「獨立性資訊揭露」資訊。	本公司薪資報酬委員會由全體獨立董事組成，委員之專職與獨立性資訊請參閱本報「獨立性資訊揭露」資訊。	所有薪資報酬委員會委員皆符合「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」第 6 條第 1 頁之規定及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	0
獨立董事	羅儷英				0
獨立董事	蘇裕仁				0
獨立董事	洪錫鵬				0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計四人。

(2) 本屆委員任期：一一二年六月七日至一一五年六月六日，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 1)	備註
召集人	黃政勇	—	2	0%	112.6.7 新任
委員	羅儷英	2	—	100%	112.6.7 新任
委員	蘇裕仁	2	—	100%	112.6.7 新任
委員	洪錫鵬	2	—	100%	112.6.7 續任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

註1：薪資報酬委員之實際出席率(%），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。

3. 薪資報酬委員會開會情形如下

薪酬委員會 會議日期	議案內容及後續處理	溝通情形 及結果	公司對薪酬委員 會之意見處理
114.2.26 (第五屆)	1. 本公司董事及經理人 113 年度年終獎金實際發放情形報告。 2. 本公司 113 年度董事酬勞分配案討論。 3. 本公司經理人 113 年度酬勞分配案討論。 4. 本公司基層員工範圍定義案討論。	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由 114.2.26 全體出席董事同意通過
114.12.22 (第五屆)	1. 本公司 114 年度董事出席董事會實際支領車馬費情形報告。 2. 本公司董事參與 113 年度盈餘分配情形報告。 3. 本公司經理人分配 113 年度員工酬勞實際分配情形報告。 4. 本公司經理人 114 年年終獎金建議發放案討論。	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由 114.12.22 全體出席董事同意通過

4. 薪資報酬委員會年度工作重點彙整

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

5. 薪資報酬委員會績效評估，詳見本年報「董事會評鑑執行情形」。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市 上櫃公 司永續 發展實 務守則 差異情 形及原 因																	
	是	否	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？	✓		為實踐本公司永續發展目標，以董事會為永續發展相關議題之最高決策單位，於民國113年成立功能性委員會「永續發展委員會」，該委員會由三名委員（含二名獨立董事）組成，委員會主席楊昌熾委員為本公司執行副總，具備企業經營管理背景及帶領企業轉型能力專長，符合該委員會所需之專業能力。委員會旨在提升本公司董事會效能，實踐本公司永續發展目標，並強化永續治理，並賦予其相關職責。為強化執行力，委員會下設跨部門小組「永續發展推動小組」，該小組成員包含各相關單位最高主管，協助委員會推行各項計畫，涵蓋編組有：綠色永續小組、客戶關係小組、永續產品小組、公司治理小組及社會共融小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，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。小組每季召開一次季會議，每年至少一次向董事會報告，最近一次於115.3.10向董事會報告，議案內容包含： 1. 114年（第十二屆）公司治理評鑑報告及檢討說明。 2. 智慧財產管理報告。	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？	✓		1. 本揭露資料涵蓋公司於 114 年 1 月至 114 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司所在地臺灣為主。 2. 永續發展委員會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、文獻及整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之 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。 3. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目說明</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td rowspan="3">環境</td><td>產品研發與創新</td><td>以亞歲設計準則及 JIS 和 ISO 規範為設計基礎，進行產品規劃設計開發。並依循亞歲生產作業指導書進行產品組裝製造。</td></tr><tr><td>永續供應鏈管理</td><td>依公司制定之 ISO9001 規範內所訂之：採購管理程序、供應商管理程序、進料檢驗程序，作為永續供應鏈實施規範。</td></tr><tr><td>能源與環境管理</td><td>建立並維持符合 ISO14001 環境管理系統及 ISO50001 能源管理系統的內部政策，定期進行內部稽核與第三方稽核，確保符合《溫室氣體減量及管理法》、《能源管理法》等相關法規。</td></tr><tr><td rowspan="3">社會</td><td>客戶永續關係與服務</td><td>依據 ISO9001 品質管理系統制定《客戶服務管理程序》、《客戶滿意度調查程序》及《客戶抱怨處理程序》，作為提升客戶服務品質及維持客戶關係的主要滿意依據。</td></tr><tr><td>品牌價值與行銷</td><td>制定品牌發展策略草案，以品質價值與市場競爭力為核心，逐步建構品牌管理制度。涵蓋：品牌核心價值確立、品牌視覺識別標準(CIS)、綠色行銷元素導入及品牌行銷行動綱領。</td></tr><tr><td>工作環境與員工權益</td><td>公司依據《勞動基準法》、《職業安全衛生法》、《消防安全法》等法規，建立完整的職業安全衛生管理制度，並透過人因性危害預防計畫、母性健康保護計畫、職場暴力預防計畫及異常工作負荷預防計畫，確保員工的職場健康與安全。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目說明	風險管理政策或策略	環境	產品研發與創新	以亞歲設計準則及 JIS 和 ISO 規範為設計基礎，進行產品規劃設計開發。並依循亞歲生產作業指導書進行產品組裝製造。	永續供應鏈管理	依公司制定之 ISO9001 規範內所訂之：採購管理程序、供應商管理程序、進料檢驗程序，作為永續供應鏈實施規範。	能源與環境管理	建立並維持符合 ISO14001 環境管理系統及 ISO50001 能源管理系統的內部政策，定期進行內部稽核與第三方稽核，確保符合《溫室氣體減量及管理法》、《能源管理法》等相關法規。	社會	客戶永續關係與服務	依據 ISO9001 品質管理系統制定《客戶服務管理程序》、《客戶滿意度調查程序》及《客戶抱怨處理程序》，作為提升客戶服務品質及維持客戶關係的主要滿意依據。	品牌價值與行銷	制定品牌發展策略草案，以品質價值與市場競爭力為核心，逐步建構品牌管理制度。涵蓋：品牌核心價值確立、品牌視覺識別標準(CIS)、綠色行銷元素導入及品牌行銷行動綱領。	工作環境與員工權益	公司依據《勞動基準法》、《職業安全衛生法》、《消防安全法》等法規，建立完整的職業安全衛生管理制度，並透過人因性危害預防計畫、母性健康保護計畫、職場暴力預防計畫及異常工作負荷預防計畫，確保員工的職場健康與安全。	無重大差異。
重大議題	風險評估項目說明	風險管理政策或策略																			
環境	產品研發與創新	以亞歲設計準則及 JIS 和 ISO 規範為設計基礎，進行產品規劃設計開發。並依循亞歲生產作業指導書進行產品組裝製造。																			
	永續供應鏈管理	依公司制定之 ISO9001 規範內所訂之：採購管理程序、供應商管理程序、進料檢驗程序，作為永續供應鏈實施規範。																			
	能源與環境管理	建立並維持符合 ISO14001 環境管理系統及 ISO50001 能源管理系統的內部政策，定期進行內部稽核與第三方稽核，確保符合《溫室氣體減量及管理法》、《能源管理法》等相關法規。																			
社會	客戶永續關係與服務	依據 ISO9001 品質管理系統制定《客戶服務管理程序》、《客戶滿意度調查程序》及《客戶抱怨處理程序》，作為提升客戶服務品質及維持客戶關係的主要滿意依據。																			
	品牌價值與行銷	制定品牌發展策略草案，以品質價值與市場競爭力為核心，逐步建構品牌管理制度。涵蓋：品牌核心價值確立、品牌視覺識別標準(CIS)、綠色行銷元素導入及品牌行銷行動綱領。																			
	工作環境與員工權益	公司依據《勞動基準法》、《職業安全衛生法》、《消防安全法》等法規，建立完整的職業安全衛生管理制度，並透過人因性危害預防計畫、母性健康保護計畫、職場暴力預防計畫及異常工作負荷預防計畫，確保員工的職場健康與安全。																			

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><tr><td>人才招募 與職涯發 展</td><td>1. 遵循 ISO9001 相關辦法：員工訓練程序書。 2. 公司管理辦法：人員招募辦法、留任獎金管理辦法、績效考核管理辦法。</td></tr><tr><td>經營績效 與財務透 明</td><td>1. 依據《證券發行人財務報告編製準則》及 IFRS 國際財務報導準則進行財務管理，並遵循《公開發行公司建立內部控制制度處理準則》建立內控機制，確保財務透明與合規性。 2. 公司透過財務報表揭露、內部稽核、公司治理實務守則及誠信經營守則，維持高標準的誠信與資訊透明度。</td></tr><tr><td>公司 治理</td><td>公司以《公司治理實務守則》、《誠信經營作業程序及行為指南》、《永續報告書編製及確信作業程序》等內部政策為基礎，建立健全的公司治理架構，確保公司運營的透明性、公平性與合規性。</td></tr><tr><td>資訊安全</td><td>遵循 ISO/IEC27001 資訊安全管理系統（ISMS）、《資通安全管理法》，全面落實資訊安全政策，確保資訊資產的機密性、完整性與可用性。通過持續改進及風險管理，降低資訊安全風險，提升公司營運韌性。</td></tr></table>	人才招募 與職涯發 展	1. 遵循 ISO9001 相關辦法：員工訓練程序書。 2. 公司管理辦法：人員招募辦法、留任獎金管理辦法、績效考核管理辦法。	經營績效 與財務透 明	1. 依據《證券發行人財務報告編製準則》及 IFRS 國際財務報導準則進行財務管理，並遵循《公開發行公司建立內部控制制度處理準則》建立內控機制，確保財務透明與合規性。 2. 公司透過財務報表揭露、內部稽核、公司治理實務守則及誠信經營守則，維持高標準的誠信與資訊透明度。	公司 治理	公司以《公司治理實務守則》、《誠信經營作業程序及行為指南》、《永續報告書編製及確信作業程序》等內部政策為基礎，建立健全的公司治理架構，確保公司運營的透明性、公平性與合規性。	資訊安全	遵循 ISO/IEC27001 資訊安全管理系統（ISMS）、《資通安全管理法》，全面落實資訊安全政策，確保資訊資產的機密性、完整性與可用性。通過持續改進及風險管理，降低資訊安全風險，提升公司營運韌性。	
人才招募 與職涯發 展	1. 遵循 ISO9001 相關辦法：員工訓練程序書。 2. 公司管理辦法：人員招募辦法、留任獎金管理辦法、績效考核管理辦法。												
經營績效 與財務透 明	1. 依據《證券發行人財務報告編製準則》及 IFRS 國際財務報導準則進行財務管理，並遵循《公開發行公司建立內部控制制度處理準則》建立內控機制，確保財務透明與合規性。 2. 公司透過財務報表揭露、內部稽核、公司治理實務守則及誠信經營守則，維持高標準的誠信與資訊透明度。												
公司 治理	公司以《公司治理實務守則》、《誠信經營作業程序及行為指南》、《永續報告書編製及確信作業程序》等內部政策為基礎，建立健全的公司治理架構，確保公司運營的透明性、公平性與合規性。												
資訊安全	遵循 ISO/IEC27001 資訊安全管理系統（ISMS）、《資通安全管理法》，全面落實資訊安全政策，確保資訊資產的機密性、完整性與可用性。通過持續改進及風險管理，降低資訊安全風險，提升公司營運韌性。												
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？	✓		(一) 本公司依循環境部訂定之環保法規(如：空氣污染防制法、水污染防治法、廢棄物清理法、噪音管制法、飲用水管理條例及土壤及地下水污染整治法)及勞動部訂定之「勞工作業環境監測實施辦法」，導入推動 ISO14001：2015 環境管理系統。自 92 年 12 月取得 ISO14001 驗證並於 104 年進行改版，以符合 ISO 14001：2015 版本，以協助組織更全面地應對環境挑戰，實現永續發展目標之精神，爾後每年持續續證。亞崙環境宣言「不污染、不浪費、做環保、有恆心」。我們依循環境管理政策「落實資源回收，減少廢棄物的產生」、「持續推動環境改進，致力汙染預防」、「遵守環保法規並符合其它相關要求」、「實施教育訓練，適時進行環境溝通」及「從產品開發到客戶服務皆貫徹環保意識」為主軸，追求環境永續經營。 114 年環境管理制度： ● 有害物質與化學品管理：減量使用揮發性有機化合物，降低甲苯對人員的傷害及環境污染。 ● 綠色生產與廢棄物減量：透過嚴格控管「設計失誤」，從源頭消除不必要的能源耗損與環境負擔。 ● 能源管理與溫室氣體減量：減少發電時的二氧化碳，降低溫室氣體排放量。 整體而言，114 年本公司環境管理制度執行成效良好，包含年度甲苯使用量小於等於 4.5 加侖、零件報廢總量每月小於等於 2 件及用電度數減量 3%，每季召開環境會議，由各權責單位進行目標標的及實施方案執行情形及檢討，落實環境經營管理的短中長期績效指標。 ISO14001：2015 證書效期 114/2/13~117/2/12		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衡	✓		(二) 本公司透過導入 ISO50001：2018 能源管理系統，系統性盤點能源使用情形，持續推動能源減量與能源效率提升措施。 能源政策 亞崙機電股份有限公司基於企業社會責任及永續經營之目標，全體同仁共同推動國際標準 ISO50001：2018 能源管理系統，我們承諾之能源政策： 持續改善能源效率，降低能源使用成本 確實遵守能源法規，全面審查能源使用										

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
擊低之再生物料？			審查能源目標標的，確保資訊資源取得 落實能源管理系統，全員參與節能減碳 創造企業能源價值，建構永續企業文化 能源管理計畫與執行情形 ● 清潔能源建置：持續推動廠房屋頂太陽能板建置，提升自發自用比例。114 年台中分公司太陽發電系統啟動建置，預計於 115 年完工併網，完工後每年可產生約 203 萬度綠電，有效替代市電能源消耗。 ● 設備效能提升：針對辦公區域及廠區空調箱系統進行深度清洗與專業保養，提升設備運轉效能。114 年執行統計，廠區每年減少電力使用量 38,016kWh。 ● 照明設備升級：推動場域節能改善，逐步汰換為節能燈具。114 年約減少電力消耗 250kWh。 ISO50001：2018 能源管理系統第三方驗證，證書有效期： 新竹廠_ISO50001：2018 證書有效期限 112/12/05-115/12/04 台中廠_ISO50001：2018 證書有效期限 112/11/28-115/11/27										
(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？	✓		(三) 本公司以董事會為氣候議題之最高決策單位，設立永續發展委員會，由副總經理擔任召集人，每年審議氣候風險管理政策與行動計劃，制定並推動公司 ESG 策略，並且向董事會報告。 本公司依據 TCFD 架構分析氣候變遷風險與機會對營運之衝擊與貢獻，擬定氣候變遷政策作為公司因應氣候變遷之最高指導原則，並預計制定低碳減量計畫作為整體計畫推展策略方向。 本公司於 113 年底完成最新一次氣候風險評估，從各項氣候風險項目中我們特別關注高風險且發生機率較高的關鍵議題，包括極端氣候影響（如颱風、暴雨與高溫）、國際貿易限制（如碳稅、進口關稅與戰爭帶來的供應鏈挑戰）以及全球疫情等，並透過因對的管理措施與資源配置。 在應對氣候變遷挑戰的過程中，本公司規劃並設定五項管理目標，涵蓋碳排放管理、可再生能源使用、供應鏈穩定性、低碳產品市佔率提升及極端天氣應變能力等面向，鑑別可行之機會並研擬因應措施。 本氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，已揭露於氣候變遷應對與揭露專章說明，揭露於本公司永續報告書。永續報告書。(https://www.awea.com)										
(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	✓		(四) 本公司 114 年完成範疇一、二之盤查，資料涵蓋範圍為母公司所有廠區。子公司溫室氣體為初次盤查，於年報付印前尚未完成統計，規畫於 115 年度完成。最近 2 年溫室氣體排放量，請參閱本年報氣候相關資訊執行情形 1-1-1 溫室氣體盤查資訊。 亞崙積極管理生產過程中的資源使用與廢棄物排放。以下為過去兩年的數據，資料涵蓋範圍包含台灣所有廠區。 最近 2 年用水量 <table><tr><th>年度</th><th>總用水量 (公噸)</th><th>用水密集度 (公噸 / 營業額新臺幣百萬元)</th></tr><tr><td>113</td><td>25,875</td><td>20.011</td></tr><tr><td>114</td><td>27,968</td><td>20.198</td></tr></table> <u>用水管理政策</u> 1. 持續優化水資源的利用效率，推動節水技術改進與再生水使用。	年度	總用水量 (公噸)	用水密集度 (公噸 / 營業額新臺幣百萬元)	113	25,875	20.011	114	27,968	20.198	
年度	總用水量 (公噸)	用水密集度 (公噸 / 營業額新臺幣百萬元)											
113	25,875	20.011											
114	27,968	20.198											

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																
棄物管理之政策？			2. 定期檢查廠區供水管線，降低漏水風險，減少水資源浪費。 3. 探索雨水收集技術，並應用於廠區景觀灌溉與清潔用途。 <u>減量目標</u> 用水減量：每年用水量減少 5%。 114 年用水量較 113 年增加 8.09%，主因係為部份用水設備故障導致用水量增加，本公司透過用水量管理及分析，即時提醒廠區用水量異常，以及時進行設備排查及檢修，有效避免水資源浪費。 新竹廠用水量增加 19.54%，因廠區原採用自來水與地下水交互使用，有感台灣地下水長期超量使用，造成地層下陷、海水入侵、地下水質惡化等問題，廠區逐步廢除地下水系統，以保護地下水資源，致使廠區用水量增加；冰水主機等用水設備因年限老舊，水量消耗較大，已規畫逐步汰舊換新。中科廠用水量增加 11.63%，主因為水塔管路破裂，透過水量管理分析即時發覺異常並進行故障排除。嘉義大埔美二期廠區營造工程進度接近完工，用水量減少 5.54%。未來會持續進行老舊管線汰換並探索水資源回收與循環利用技術的可行性，以保護及珍惜水資源。 亞崴秉持「減量、分類、回收再利用」的原則，建立三階段廢棄物管理流程，確保工廠生產過程中產生的廢棄物能夠有效分類與處理，減少末端處置需求。 最近 2 年廢棄物總重量，資料涵蓋範圍為母公司所有廠區： <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>有害廢棄物 (公噸)</th><th>非有害廢棄物 (公噸)</th><th>總重量 (公噸)</th><th>廢棄物密集度 (公噸 / 營業額新臺幣 百萬元)</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td><td>5.19</td><td>109.96</td><td>115.15</td><td>0.0891</td></tr> <tr> <td>114</td><td>4.15</td><td>63.53</td><td>67.68</td><td>0.0489</td></tr> </tbody> </table> <u>廢棄物管理政策</u> 1. 透過減量、分類與回收，降低廢棄物產生，並提升資源再利用率。 2. 逐步淘汰難以回收的包裝材料，推廣使用環保包裝。 3. 與當地回收機構合作，實現工業廢棄物的有效回收與再利用。 <u>減量目標</u> 廢棄物管理：每年廢棄物總量減少 5%。 114 年度有害廢棄物較前一年度減量 20.04%、非有害廢棄物減量 42.44%。未來，除致力降低廢棄物產生並提升資源使用效率外，亦逐步提升製程精準度與減廢技術應用，減少試產與生產異常造成的材料浪費。	年度	有害廢棄物 (公噸)	非有害廢棄物 (公噸)	總重量 (公噸)	廢棄物密集度 (公噸 / 營業額新臺幣 百萬元)	113	5.19	109.96	115.15	0.0891	114	4.15	63.53	67.68	0.0489	
年度	有害廢棄物 (公噸)	非有害廢棄物 (公噸)	總重量 (公噸)	廢棄物密集度 (公噸 / 營業額新臺幣 百萬元)															
113	5.19	109.96	115.15	0.0891															
114	4.15	63.53	67.68	0.0489															
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？	✓		(一) 本公司為保障並維護員工基本人權，塑造有尊嚴的工作環境，除謹守遵循營運所在地點當地法規，也依循及支持《世界人權宣言》、《國際勞動組織公約》及《聯合國工商企業與人權指導原則》之精神，制定「亞崴機電人權政策」，並落實執行人權相關政策，逐步搭建多元共融、公平就業及安全健康的工作環境，保障全體員工同仁、客戶、供應商及利益相關者的基本人權，以確保員工獲得合宜的職場體驗。 本政策不僅適用於亞崴機電，包含內部同仁、外籍員工及建教合作生，未來將逐步推動至海內外子公司、分公司、供應商、承攬商及商業合作夥伴共同遵守相同之標準。 我們以職場安全與健康管理、多元共融與人才培育發展為核心，透過員工權	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																			
			益保障、職場平等機會、職業安全衛生三大方向，營造公平、包容且尊重多元文化的工作環境，確保所有員工皆能在無歧視、無騷擾且具職場尊嚴的環境下發展。 人權管理政策及具體方案摘要如下： <table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>禁止歧視與公平待遇 嚴禁童工與強迫勞動</td><td>【人權教育宣導】 舉辦人權教育宣導各類主題，強化員工對人權議題的理解。</td></tr><tr><td>友善工作環境與防止騷擾 結社自由與勞資溝通</td><td>【勞資關係與員工溝通】 透過勞資會議，積極建立暢通的溝通管道，確保員工權益獲得保障。</td></tr><tr><td>合理工時與薪酬福利</td><td>【公平就業與多元人才雇用政策】 透過公平雇用機制，確保所有求職者與在職員工不因性別、年齡、國籍、種族、宗教信仰、身心障礙等因素受到歧視。</td></tr><tr><td>母性保護與友善照護</td><td>【員工健康與友善照護】 定期辦理員工健康檢查，並依據不同作業環境與員工需求，提供一般健康檢查與特殊健康檢查，確保員工健康狀況符合工作需求。</td></tr><tr><td>職業安全與健康保障</td><td>【職場健康促進與心理健康支持】 透過專業廠醫、職護駐廠，提供健康諮詢服務。 【提供安全與健康的工作環境】 請參閱本年報「職業安全衛生政策」。</td></tr></table> <u>人權政策權責單位與治理架構</u> 董事會為最高決策與監督單位，負責指導公司永續策略及監督管理階層之人權政策與風險管理程序。永續發展委員會為核心推動單位，負責制定人權管理政策、目標及活動，並定期向董事會彙報執行情形。管理部負責具體的員工招募、薪酬福利、性騷擾防制及平等就業之執行與申訴處理。職業安全衛生小組負責推動 ISO45001 等職安體系，確保員工工作環境安全。 114 年，亞崙舉辦 3 次人權教育宣導，宣導對象為全體員工，課程內容包含：勞動權益、職場霸凌宣導、職場性騷擾宣導、資安宣導、職業安全衛生及職場文化等，完訓率 88.67%，召開 4 次勞資會議，健康檢查的員工數 274 人，覆蓋率 96.35%，廠醫、職護駐廠，全年提供 188 人次的健康諮詢服務。未來將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。 <u>人權盡職調查</u> 本公司盡職調查方式主要以歐盟《企業永續盡職調查指令》、《經濟合作與發展組織－責任商業行為盡職調查指南》為基礎，訂定人權盡職調查程序，透過人權議題風險辨識與評估，設計風險管理及減緩措施，進行改善及後續追蹤，以有效降低人權風險之影響與衝擊。114 年人權盡職調查範圍包含員工及供應商，執行步驟如下： <table><tr><th>流程步驟</th><th>員工</th><th>供應商</th></tr><tr><td>1.融入體系</td><td>將負責任商業行為融入政策</td><td>將人權承諾納入《供應商行</td></tr></table>	人權管理政策	具體方案	禁止歧視與公平待遇 嚴禁童工與強迫勞動	【人權教育宣導】 舉辦人權教育宣導各類主題，強化員工對人權議題的理解。	友善工作環境與防止騷擾 結社自由與勞資溝通	【勞資關係與員工溝通】 透過勞資會議，積極建立暢通的溝通管道，確保員工權益獲得保障。	合理工時與薪酬福利	【公平就業與多元人才雇用政策】 透過公平雇用機制，確保所有求職者與在職員工不因性別、年齡、國籍、種族、宗教信仰、身心障礙等因素受到歧視。	母性保護與友善照護	【員工健康與友善照護】 定期辦理員工健康檢查，並依據不同作業環境與員工需求，提供一般健康檢查與特殊健康檢查，確保員工健康狀況符合工作需求。	職業安全與健康保障	【職場健康促進與心理健康支持】 透過專業廠醫、職護駐廠，提供健康諮詢服務。 【提供安全與健康的工作環境】 請參閱本年報「 職業安全衛生政策 」。	流程步驟	員工	供應商	1.融入體系	將負責任商業行為融入政策	將人權承諾納入《供應商行	
人權管理政策	具體方案																					
禁止歧視與公平待遇 嚴禁童工與強迫勞動	【人權教育宣導】 舉辦人權教育宣導各類主題，強化員工對人權議題的理解。																					
友善工作環境與防止騷擾 結社自由與勞資溝通	【勞資關係與員工溝通】 透過勞資會議，積極建立暢通的溝通管道，確保員工權益獲得保障。																					
合理工時與薪酬福利	【公平就業與多元人才雇用政策】 透過公平雇用機制，確保所有求職者與在職員工不因性別、年齡、國籍、種族、宗教信仰、身心障礙等因素受到歧視。																					
母性保護與友善照護	【員工健康與友善照護】 定期辦理員工健康檢查，並依據不同作業環境與員工需求，提供一般健康檢查與特殊健康檢查，確保員工健康狀況符合工作需求。																					
職業安全與健康保障	【職場健康促進與心理健康支持】 透過專業廠醫、職護駐廠，提供健康諮詢服務。 【提供安全與健康的工作環境】 請參閱本年報「 職業安全衛生政策 」。																					
流程步驟	員工	供應商																				
1.融入體系	將負責任商業行為融入政策	將人權承諾納入《供應商行																				

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><tr><td></td><td>與管理體系</td><td>為準則》</td></tr><tr><td>2.識別和評估</td><td>鑑別營運及供應鏈的不利影響</td><td>鑑別供應鏈中的實際與潛在人權風險</td></tr><tr><td>3.減緩與預防</td><td>防範或減輕不利影響</td><td>停止有害行為並降低風險發生的機率</td></tr><tr><td>4.追蹤</td><td>追蹤實施情況</td><td>監督改善措施是否有效落實</td></tr><tr><td>5.溝通</td><td>如何消除影響</td><td>向利害關係人公開說明公司如何處理供應鏈風險</td></tr></table> 重大人權議題參考國內外之人權相關國際準則、同業及其他標竿企業所關注之人權議題，彙整出人權議題清單，發放問券給本公司員工及供應商進行調查，作為盡職調查議題順序依據，優先處理可能性高且影響程度大之議題。 人權盡職調查鑑別重大議題(114 年度)： <table><tr><th>類別</th><th>重大議題</th></tr><tr><td>員工</td><td>勞資溝通、作業環境、職場霸凌與騷擾、申訴隱私保護、公正處理與防報復。</td></tr><tr><td>供應商</td><td>勞動人權與權益、薪資與福利、反歧視與騷擾、職業健康與安全。</td></tr></table> <u>減緩及補救措施</u> 本公司於 114 年度評估員工及供應商相關人權議題風險，就衝擊程度排序後，調查結果納入相關職能和流程，並針對重要人權議題提出減緩及補救措施，以降低人權的風險。 亞歲員工人權風險管理表： <table><tr><th>評估面向</th><th>風險描述</th><th>補救措施</th><th>風險減緩</th></tr><tr><td>勞資溝通 管道</td><td>勞資會議決議事項訊息傳遞不透明，可能造成員工因溝通無效產生疏離感，導致潛在勞資爭議。</td><td>公開回應溝通結果。</td><td>定期召開勞資會議並公告會議紀錄；建立多元回饋機制。</td></tr><tr><td>作業環境</td><td>通風不良、照明不足或噪音超標，可能導致員工職業病（如聽力受損、視力惡化）或工安意外。</td><td>立即維修或更換受損設備；提供個人防護具（安全鞋）；安排受影響員工進行健康檢查。</td><td>委託第三方定期進行作業環境監測。</td></tr><tr><td>職場霸凌 與騷擾</td><td>言語或肢體暴力可能導致員工身心受創，引發人才流失、法律訴訟及公司聲譽受損。</td><td>啟動不法侵害調查程序；隔離受害者與行為人；提供專業心理諮商與法律支援。</td><td>簽署「職場霸凌與騷擾宣導」；辦理全員座談會。</td></tr><tr><td>申訴隱私 保護</td><td>申訴人身分洩洩，可能導致員工對公司失去信任，問題被隱蔽化，最終轉向外部媒體或主管機關舉報。</td><td>封鎖洩密源頭並對相關失職人員進行處分；向申訴者道歉並提供加強保護措施。</td><td>相關人員需簽署「保密切結書」；申訴案件編號化、去識別化管理。</td></tr><tr><td>公正處理 與防報復</td><td>主管若對申訴人實施降職、調職或冷暴力報復；公司處置偏頗，可能導致申訴機制瓦解。</td><td>撤銷對申訴人的不當處分；懲處實施報復的主管；評估調整組織架構避免雙方直接接觸。</td><td>定期追蹤申訴人後續在職狀況（例如為期半年）。</td></tr></table>		與管理體系	為準則》	2.識別和評估	鑑別營運及供應鏈的不利影響	鑑別供應鏈中的實際與潛在人權風險	3.減緩與預防	防範或減輕不利影響	停止有害行為並降低風險發生的機率	4.追蹤	追蹤實施情況	監督改善措施是否有效落實	5.溝通	如何消除影響	向利害關係人公開說明公司如何處理供應鏈風險	類別	重大議題	員工	勞資溝通、作業環境、職場霸凌與騷擾、申訴隱私保護、公正處理與防報復。	供應商	勞動人權與權益、薪資與福利、反歧視與騷擾、職業健康與安全。	評估面向	風險描述	補救措施	風險減緩	勞資溝通 管道	勞資會議決議事項訊息傳遞不透明，可能造成員工因溝通無效產生疏離感，導致潛在勞資爭議。	公開回應溝通結果。	定期召開勞資會議並公告會議紀錄；建立多元回饋機制。	作業環境	通風不良、照明不足或噪音超標，可能導致員工職業病（如聽力受損、視力惡化）或工安意外。	立即維修或更換受損設備；提供個人防護具（安全鞋）；安排受影響員工進行健康檢查。	委託第三方定期進行作業環境監測。	職場霸凌 與騷擾	言語或肢體暴力可能導致員工身心受創，引發人才流失、法律訴訟及公司聲譽受損。	啟動不法侵害調查程序；隔離受害者與行為人；提供專業心理諮商與法律支援。	簽署「職場霸凌與騷擾宣導」；辦理全員座談會。	申訴隱私 保護	申訴人身分洩洩，可能導致員工對公司失去信任，問題被隱蔽化，最終轉向外部媒體或主管機關舉報。	封鎖洩密源頭並對相關失職人員進行處分；向申訴者道歉並提供加強保護措施。	相關人員需簽署「保密切結書」；申訴案件編號化、去識別化管理。	公正處理 與防報復	主管若對申訴人實施降職、調職或冷暴力報復；公司處置偏頗，可能導致申訴機制瓦解。	撤銷對申訴人的不當處分；懲處實施報復的主管；評估調整組織架構避免雙方直接接觸。	定期追蹤申訴人後續在職狀況（例如為期半年）。	
	與管理體系	為準則》																																															
2.識別和評估	鑑別營運及供應鏈的不利影響	鑑別供應鏈中的實際與潛在人權風險																																															
3.減緩與預防	防範或減輕不利影響	停止有害行為並降低風險發生的機率																																															
4.追蹤	追蹤實施情況	監督改善措施是否有效落實																																															
5.溝通	如何消除影響	向利害關係人公開說明公司如何處理供應鏈風險																																															
類別	重大議題																																																
員工	勞資溝通、作業環境、職場霸凌與騷擾、申訴隱私保護、公正處理與防報復。																																																
供應商	勞動人權與權益、薪資與福利、反歧視與騷擾、職業健康與安全。																																																
評估面向	風險描述	補救措施	風險減緩																																														
勞資溝通 管道	勞資會議決議事項訊息傳遞不透明，可能造成員工因溝通無效產生疏離感，導致潛在勞資爭議。	公開回應溝通結果。	定期召開勞資會議並公告會議紀錄；建立多元回饋機制。																																														
作業環境	通風不良、照明不足或噪音超標，可能導致員工職業病（如聽力受損、視力惡化）或工安意外。	立即維修或更換受損設備；提供個人防護具（安全鞋）；安排受影響員工進行健康檢查。	委託第三方定期進行作業環境監測。																																														
職場霸凌 與騷擾	言語或肢體暴力可能導致員工身心受創，引發人才流失、法律訴訟及公司聲譽受損。	啟動不法侵害調查程序；隔離受害者與行為人；提供專業心理諮商與法律支援。	簽署「職場霸凌與騷擾宣導」；辦理全員座談會。																																														
申訴隱私 保護	申訴人身分洩洩，可能導致員工對公司失去信任，問題被隱蔽化，最終轉向外部媒體或主管機關舉報。	封鎖洩密源頭並對相關失職人員進行處分；向申訴者道歉並提供加強保護措施。	相關人員需簽署「保密切結書」；申訴案件編號化、去識別化管理。																																														
公正處理 與防報復	主管若對申訴人實施降職、調職或冷暴力報復；公司處置偏頗，可能導致申訴機制瓦解。	撤銷對申訴人的不當處分；懲處實施報復的主管；評估調整組織架構避免雙方直接接觸。	定期追蹤申訴人後續在職狀況（例如為期半年）。																																														

推動項目	執行情形			與上市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？	✓		執行情形與實施成果： ✓ 115 年起執行勞資會議公告，公開回應溝通結果。 ✓ 114 年度環境監測委託第三方定期進行作業環境監測，監測結果，請參閱本年報「職業安全衛生政策」。																						
			亞崴供應商人權風險管理表：																						
			<table><tr><th>評估面向</th><th>風險描述</th><th>補救措施</th><th>風險減緩</th></tr><tr><td>勞動人權與權益</td><td>供應商因生產排程管理不當，導致員工出現超時加班或疲勞作業風險</td><td>協助分析產能與排程問題，緩解人力調度壓力</td><td>分享導入生產排程優化機制經驗，協助供應商優化生產排程</td></tr><tr><td>薪資與福利</td><td>供應商因不熟悉最新勞動法規，導致薪資結構或保險提撥不符合法規基準</td><td>轉介專人或第三方專家，協助供應商重新精算薪資成本</td><td>建立「供應商資訊站」，定期發布最新法令補帖給供應商，確保資訊落差不再發生</td></tr><tr><td>反歧視與騷擾</td><td>缺乏制度或觀念不足，潛藏職場霸凌或不公平對待，影響留才與企業形象</td><td>提供教育訓練教材（性平、反歧視），協助引進中立調解機制</td><td>協助供應商建立政策與內部申訴流程</td></tr><tr><td>職業健康與安全</td><td>現場安全不足，造成防護設施維護不當，增加工安意外機率</td><td>協助轉介專人或第三方專家，提供現場改善建議（動線、設備）</td><td>協助供應商建立職安管理制度</td></tr></table>		評估面向	風險描述	補救措施	風險減緩	勞動人權與權益	供應商因生產排程管理不當，導致員工出現超時加班或疲勞作業風險	協助分析產能與排程問題，緩解人力調度壓力	分享導入生產排程優化機制經驗，協助供應商優化生產排程	薪資與福利	供應商因不熟悉最新勞動法規，導致薪資結構或保險提撥不符合法規基準	轉介專人或第三方專家，協助供應商重新精算薪資成本	建立「供應商資訊站」，定期發布最新法令補帖給供應商，確保資訊落差不再發生	反歧視與騷擾	缺乏制度或觀念不足，潛藏職場霸凌或不公平對待，影響留才與企業形象	提供教育訓練教材（性平、反歧視），協助引進中立調解機制	協助供應商建立政策與內部申訴流程	職業健康與安全	現場安全不足，造成防護設施維護不當，增加工安意外機率	協助轉介專人或第三方專家，提供現場改善建議（動線、設備）	協助供應商建立職安管理制度	
			評估面向		風險描述	補救措施	風險減緩																		
			勞動人權與權益		供應商因生產排程管理不當，導致員工出現超時加班或疲勞作業風險	協助分析產能與排程問題，緩解人力調度壓力	分享導入生產排程優化機制經驗，協助供應商優化生產排程																		
			薪資與福利		供應商因不熟悉最新勞動法規，導致薪資結構或保險提撥不符合法規基準	轉介專人或第三方專家，協助供應商重新精算薪資成本	建立「供應商資訊站」，定期發布最新法令補帖給供應商，確保資訊落差不再發生																		
			反歧視與騷擾		缺乏制度或觀念不足，潛藏職場霸凌或不公平對待，影響留才與企業形象	提供教育訓練教材（性平、反歧視），協助引進中立調解機制	協助供應商建立政策與內部申訴流程																		
			職業健康與安全		現場安全不足，造成防護設施維護不當，增加工安意外機率	協助轉介專人或第三方專家，提供現場改善建議（動線、設備）	協助供應商建立職安管理制度																		
			執行情形與實施成果： ✓ 114 年度起供應商人權議題納入供應商永續評估指標，揭露於官網宣導。																						
			(二) <u>員工薪酬</u>																						
根據公司章程第 27 條，我們以公平、透明、合理為原則，制訂薪酬政策。整體薪酬獎勵策略強調以職責、績效及能力為核心，並結合市場行情，注重公平與差異化。我們致力於提供符合市場水準的目標薪資，新進員工的薪資依職位及職責設置，參考其經驗及學歷，不因年齡、性別、種族、宗教、婚姻或身心障礙等因素而有所不同。																									
<u>員工福利措施</u>																									
公司設立職工福利委員會，公司每月營業收入總額內提撥 0.135%及下腳料變賣金額 40%為公司同仁福利金，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工結婚、生育之祝賀，喪事之慰問、員工急難貸款、員工或其配偶之醫療慰問、員工或員工子女教育獎學金、團體旅遊、重要節慶活動、慶生活動、社團活動及公傷補助條例等福利。114 年職工福利委員會各項活動支出為 280 萬元。																									
為照顧員工退休後生活，於 111 年成立「亞崴機電股份有限公司員工持股信託委員會」，適用對象為符合本公司員工持股信託管理辦法相關規定同仁自由參加，同仁由每月薪資中提撥固定金額，公司相對提撥 1:1 公提金，共同存至專用信託專戶，不僅達到留才目的、更激勵員工及提昇員工向心力，共享公司營運成果，更協助同仁累積財富，規劃未來退休生活。																									
除此之外，公司設有「專案管理與考核辦法」透過獎勵機制，鼓勵員工發揮創意，共同提升競爭力。「留任獎金管理辦法」鼓勵長期為公司貢獻之同仁績優																									

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	
			表現及增加歸屬感，共享公司長期經營績效成果等各項津貼。 <u>友善請假制度</u> 於休假制度上，在固定的週休二日基礎上，給予就職滿一年的同仁每年十天的特別休假（未滿一年者依比例給予休假）優於勞基法。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。 115 年起配合政府推動修法，強化勞工的請假權益，降低請假負擔，修訂本公司「請假管理辦法」病假不扣全勤獎金：普通病假的全勤獎金扣發按比例計算。育嬰假彈性化：員工可選擇以「日」為單位申請育嬰留職停薪，讓家庭照顧與工作調度更靈活。此外我們重視員工身心健康，特別提供生日假，鼓勵同仁在特別的日子中充分休息，放鬆充電，以最佳狀態迎接工作與生活挑戰。 <u>職場多元化與平等</u> 確保女性與男性求職者享有同等的錄取機會，提升女性在技術與管理職位的比例。114 年，公司新聘用員工中，女性占比達 36.11%，持續提高女性在工具機產業中的參與度。積極聘僱原住民、新住民及身心障礙者，114 年度公司聘用 8 名新住民及員工身心障礙人數 5 人，確保公司內部人才組成符合社會多元性的需求。114 年女性員工比例為 25.42%，女性管理階層占比為 4.74%，持續提升女性在企業治理與決策層的代表性，實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會。 <u>經營績效反映於員工薪酬</u> 本公司章程第 27 條明定公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益，扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥 3%~8% 為員工酬勞(其提撥總額中基層員工占比不低於 50%)，確保員工的努力能夠獲得應有的回饋，並同步照顧基層員工。我們根據員工表現與公司經營成果，依照「績效考核管理辦法」每年執行二次員工績效考核，進行年度調薪及獎金分配，114 年度公司內部晉升員工占比 1.94%(包括職等職級晉升)，公司薪酬調整人數占比為 16.77%，確保員工薪資保持市場競爭力。 <u>員工退休制度</u> 員工退休制度方面，本公司依政府制定之「勞動基準法」及「勞工退休金條例」規定辦理。 1. 勞動基準法之退休金制度：本公司依勞基法規定設立勞工退休金監督委員會，每月按薪資總額 2%提撥勞工退休準備金存放於台灣銀行專戶，退休金給付制度依勞基法規定辦理，並於每年底檢視專戶餘額，如餘額不足給付次一年度內成就法定退休之員工，則於次年度 3 月底前完成提撥，以確保勞退舊制員工權益，114 年提撥舊制退休金之認列金額為新臺幣 657,920 元，足以支應勞退舊制勞工之退休金。 2. 勞工退休金條例之退休金制度：本公司每月按員工薪資 6%提繳退休金至勞工保險局員工個人帳戶，114 年提繳新制退休金之認列金額為新臺幣 11,340,654 元。 3. 優惠退休：本公司除依法令辦理勞工退休外，為優化人力結構並感念資深員工貢獻，訂有『優惠退休管理辦法』。凡年資或年齡滿一定條件之員工，經專案核准後可申請提前退休，提供員工多重選擇。詳見 https://www.awea.com/說明。	

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		未來，我們將持續檢視薪酬結構，確保符合市場水平並持續優化，提供具吸引力的薪酬福利，並創造積極向上的企業文化，以實際獎酬回應員工對公司的貢獻。 (三) <u>職業安全衛生政策</u> 亞歲的安全政策與行動措施致力於符合國內外相關法規與標準，並在此基礎上持續改善。 1. 職業安全與健康管理： • 建立健全的職業安全與健康管理制度，依照 ISO45001 職業安全與健康管理體系標準進行運營，本公司於 114 年完成 ISO45001 建置，並執行驗證中。 • 每年進行安全風險評估，分析並降低工作場所潛在危害。 • 依照不同部門特性，提供適合的安全設備及防護用品，如：安全帽、護目鏡、N95 口罩、防護衣、背負式安全帶、安全鞋…等，確保員工工作時的安全性。 2. 安全培訓與教育： • 每年為所有員工提供安全操作與急救培訓，包括新進員工的入職安全教育。 • 每年舉行安全演練，提升員工的應變能力。 • 提供易於理解的安全手冊及操作指導，增強員工的安全意識。 3. 健康檢查與照護： • 每年一次為所有員工提供免費的健康檢查，涵蓋職業病相關項目及高風險族群的特殊健檢。 • 在廠區內設立健康諮詢窗口，每週排定固定時間，提供專業的健康管理建議與心理支持。 4. 工作環境優化： • 持續改善廠區通風、照明與噪音控制等設施，為員工提供舒適的工作環境。 • 在工作場所引入監測設備，實時監控空氣品質與環境溫濕度。 5. 員工參與與建議機制： • 定期每季召開職安會議，鼓勵員工提供工作環境改進建議。 • 規劃成立職業安全與健康委員會，定期每季召開會議討論並解決員工關注的安全問題。 <u>實施成效</u> 1. 推行零災害運動(不包含交通事故)，並發放獎金鼓勵。114 年執行部門共計 27 課，工作場所職災 0 件，交通事故職災 3 件 3 人、其他事故 1 件 1 人(占 114 年底員工總人數之 1.35%)。 2. 職安相關派外訓練 114 年度甲種職業安全衛生業務主管回訓 1 名，固定式起重機初訓與在職教育訓練 16 名，堆高機初訓 1 名，防火管理人複訓 2 名，勞工健康服務護理人員在職回訓 1 名。 3. 依照法規，每年固定二次作業環境監測，檢測數據皆符合法規規定。 4. 每年針對特殊作業員工進行特殊健康檢查，落實員工健康促進計畫。 5. 各廠區於定點設置醫藥箱以及 AED 裝置，並定期巡檢補充及保養，約聘職醫與職護臨廠，定期提供員工健康相關諮詢服務。 本公司 114 年度無火災事件。亞歲將繼續投入更多資源，持續完善安全與健康管理體系，採用先進技術優化工作環境，並強化員工的安全與健康意識，致力於成為業界最佳安全工作場所。	

推動項目	執行情形			與上市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) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)為確保員工具備與智能製造、數位化轉型與永續發展相匹配的專業能力，亞崴依據職級、職能與發展需求對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含技術與專業培訓、新人訓練、專業訓練、管理訓練及法定訓練等，協助持續強化員工的數位素養與專業技能，並積極探索數位學習機制，逐步導入靈活的培訓方式，以提升學習效率並確保員工能夠適應未來產業變革。 114 年度公司技術培訓累計時數達 165 小時，39 人次。 透過內部知識分享、產業趨勢講座、專業技能課程等方式，推動員工的持續學習與職能發展，課程涵蓋：AI 種子三日班、工具機技術現況與發展趨勢、工具機械設計工程師人才培訓班課程、低碳淨零人培碳足跡、碳管理種子人員講習班、問題分析與撰寫報告技巧…等課程。未來，進一步評估數位學習平台（LMS, Learning Management System）導入的可行性，並參考業界成功案例，擴大數位化學習資源，以建構更完整的數位學習生態系。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)亞崴秉持「精密製造，品質至上」的精神，透過導入 ISO9001：2015 品質管理系統與持續改善機制，確保產品的可靠性與一致性，並降低產品不良率。每年進行內部稽核與管理審查，確保品質管理機制符合最新標準。 產品符合 CE(歐盟安全認證)、TS(機械設備器具型式檢定)、RoHS（有害物質限制）、REACH（化學物質管理）等標準。另外，針對不同市場，制定特定測試規範，確保產品安全性與市場合規性。 依據 ISO9001 品質管理系統制定《客戶服務管理程序》、《客戶滿意度調查程序》及《客戶抱怨處理程序》，作為提升客戶服務品質及維持客戶關係的主要滿意依據，保障客戶權益。客戶申訴與溝通管道：sales@awea.com 114 年度客戶滿意度調查達 94.2%，進行兩次稽核，業務服務程序 100%通過。	
(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	✓		(六)公司逐步建構具韌性且負責任的供應鏈管理機制，確保供應鏈可持續運行，並減少國際供應鏈變動對企業營運的衝擊。透過強化供應鏈風險管理、提升在地供應商比例、推動綠色採購與供應商永續評估，期望確保供應鏈的可靠性與符合國際永續標準，並減少供應鏈中斷的風險。 為確保供應鏈的可持續發展，制定本公司供應商管理政策，政策內容包含： 1. 確保品質：透過供應商訪談、實地評鑑、市場資料蒐集，了解廠商供貨品質。 2. 穩定數量：原物料由多家廠商供應，以維持貨源彈性及數量穩定性。 3. 縮短交期：選擇當地且有信用的供應商確保準時交貨及縮短交期的有效性。 4. 價格：需要有更彈性的採購技巧，以及更快速對應市場價格變化的能力，滿足	

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									
關規範， 及其實施 情形？			品質標準前提之下，進行採購降低成本。 5. 永續發展：推動供應商永續評估計畫，以短期、中期與長期策略逐步強化供應商的環境、社會與治理（ESG）管理機制。包含，環境：優先選擇符合 ISO14001 環境管理系統、完成 ISO14064-1 盤查的供應商，確保其生產符合環保法規；社會：要求供應商遵守當地勞動法、職業安全法，並定期稽核工作環境是否符合標準；治理：要求供應商簽署廉潔保密合約，確保交易透明與合規，避免供應鏈貪腐風險，建立資通訊安全如 ISO27001 或隱私權保護等基本資通訊防護能力。 <u>供應商管理政策實施情形</u> ● 114 年針對重要供應商完成 10% 供應商永續評估，評估分數介於 70~89 分之間，B 級 100%。 ● 114 年新增供應商 13 家，供應商訪談 99 次，參與新品發佈會及參訪 10 次，供應商實地考查 630 次。 ● 114 年進行供應商管理考核，每年採購金額超 50 萬以上及年交易 6 次以上之供應商進行重點考核計 169 家，符合率達 98%。 ● 114 年本地採購比例 98%、雙供應商採購 93%、多元化採購 90%。 <u>供應商永續評估</u> 評估計畫中針對溫室氣體（GHG Protocol /ISO14064-1）排放與碳管理、ISO50001 能源管理系統、ISO14001 環境管理等環境面向，積極要求供應商建置或推動規劃，並揭露相關數據。要求供應商確保員工人身安全健康與工作環境之保護措施，或取得 ISO45001 或 TOSHMS 認證，此外亦要求不得招募未滿法定年齡的勞工等，積極推動勞工權益及保障人權政策。 本公司供應商永續評估面向與指標簡述如下： <table><tr><th>面向</th><th>指標簡述</th></tr><tr><td>環境</td><td>包含溫室氣體管理、能源管理、水資源與廢水管理、廢棄物管理、污染防治與化學品管理與生物多樣性及環境管理與認證</td></tr><tr><td>社會</td><td>包含勞動人權與權益、薪資與福利、反歧視與騷擾及職業健康與安全</td></tr><tr><td>治理</td><td>包含反貪腐與賄賂、反競爭行為、資通訊安全及隱私權保護</td></tr></table> 評估等級分 A/B/C/D 級，A 級 90 分以上、B 級 70~89 分、C 級 60~69 分、D 級 59 分以下，併入合格供應商分級制度，作為供應商採購參考。針對永續評估低分的供應商，提供技術支援與管理輔導，協助供應商改善環保與勞動條件。 供應商盡職調查，請詳見本年報「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『四、社會議題(一)人權盡職調查』」說明。	面向	指標簡述	環境	包含溫室氣體管理、能源管理、水資源與廢水管理、廢棄物管理、污染防治與化學品管理與生物多樣性及環境管理與認證	社會	包含勞動人權與權益、薪資與福利、反歧視與騷擾及職業健康與安全	治理	包含反貪腐與賄賂、反競爭行為、資通訊安全及隱私權保護	
面向	指標簡述											
環境	包含溫室氣體管理、能源管理、水資源與廢水管理、廢棄物管理、污染防治與化學品管理與生物多樣性及環境管理與認證											
社會	包含勞動人權與權益、薪資與福利、反歧視與騷擾及職業健康與安全											
治理	包含反貪腐與賄賂、反競爭行為、資通訊安全及隱私權保護											
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	✓		本公司依照台灣證交所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」規定編製報告書，架構參考 GRI（Global Reporting Initiative, 全球永續性報告協會）出版之永續性報導準則 GRI Standards 2021 進行編撰，透過國際公認的報告架構，完整揭露在經濟、環境與社會領域上利害關係人所關注的議題。並參考永續會計準則委員會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）針對 SASB 資源轉化工業機械與物品（Industrial Machinery & Goods)的行業揭露標準、金融穩定委員會（Financial Stability Board, FSB）發布的「氣候相關財務揭露」架構（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD），以及聯合國永續發展目標（Sustainable Development Goals, SDGs）等多項國際永續指標和倡議，確保本報告書內容的完整性和一致性。於 115 年 8 月	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	
得第三方驗證單位之確信或保證意見？			公告於公司官網。前揭報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	
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：本公司永續發展實務守則經董事會通過，至截稿為止待股東會通過後發行。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
<u>智慧財產管理計畫</u> 本公司為支撐「深化產業布局，分散營運風險」及「AI 賦能，智造永續」營運策略，依本公司「智慧財產權管理辦法」及「內控研發循環制度」，制定本公司「智慧財產管理計畫」，並透過下列三個層面來實踐： 一、強化研發成果保護與技術競爭力 二、降低侵權與智慧財產風險 三、提升客戶與公司機密資訊保護及合規管理 本計畫涵蓋智慧財產之取得、維護、運用及風險控管，透過明確權責分工、標準化流程及資訊系統建檔追蹤，以確保智慧成果之有效管理與保護，並依法規要求及營運策略持續檢討與精進。至少一年一次向董事會報告。 管理計畫重點措施： 1.商標管理：行銷部門依據產品銷售、服務地區與營運需求，進行商標預先規劃；針對核心品牌於目標市場（如台灣、中國、美國等）進行商標註冊申請，並建立各國商標清單動態管理。 2.專利管理：研發單位依智慧財產權管理制度執行研發成果之專利評估、檢索、申請、維護與運用作業。研發成果達成熟階段或具技術創新性時，由研發單位提出專利評估申請，並彙整技術文件、圖面及實驗數據，必要時委託專利事務所協助檢索與申請。取得專利後，定期檢視技術價值與市場應用，以評估維持、授權或移轉策略，強化技術保護與競爭優勢。 3.著作權與營業秘密管理：確保具經濟價值之機密資訊不被未經授權使用或揭露，針對技術資料、設計圖面、製程文件、程式檔案及營運資料，採文件管理系統統一建檔控管，禁止以個人電腦或未受控媒介保存；透過帳號控管、權限審核、電子浮水印、版本控制及存取紀錄追蹤（含下載、列印及異動紀錄），確保資料僅限授權人員於必要範圍內使用，未經核准不得對外傳送或複製，以落實合理保密措施，降低外洩風險並強化可追溯稽核能力。 4.契約與權利歸屬管理：涉及對外合作、技術移轉或智慧成果運用時，透過契約明確約定權利歸屬及使用範圍，以降低權利爭議及相關營運風險。 5.教育訓練與宣導：持續推動研發及相關人員之智慧財產與營業秘密教育訓練，強化研發前段之專利風險判斷能力及智慧財產保護意識。 114 年度執行情形與成果： ✓商標：114 年效期內商標數共 16 件，包含「亞歲 AWEA」、「亞歲(龍門世家)商標」等，涵蓋台灣、美國、日本及歐盟等 9 個國家。 ✓專利：114 年效期內專利數共 11 件，包含「具熱補償效果加工機」、「切削排屑控制系統」…等。 ✓營業秘密：設計圖面超過 10 萬張，包含零件圖/迴路圖/組合圖…等；技術資料超過 4,000 份，包含手冊/partlist/單元通報/電路圖/試作異常紀錄…等。 ✓114 年執行報告於 115 年 3 月 10 日向董事會報告，以落實董事會對公司無形資產之監督責任。				

(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。	本公司董事會為風險管理的最高決策單位，負責監督並核定風險管理政策，確保公司在應對氣候變遷風險時能夠做出明智決策。 依據董事會決議，設立隸屬於董事會轄下之「永續發展委員會」，由董事會授權具備企業永續專業知識與能力之董事會或高階經理人成員三位組成，召集人為本公司副總經理，並成立跨部之永續發展推動小組，負責規劃與監督氣候變遷管理策略，並由永續報告書任務小組及各部門主管共同參與，確保氣候相關風險與機會的分析能夠兼顧企業營運及實務需求。 ➤ 董事會：最高決策層，負責審核並核定風險管理政策，監督年度風險管理運作，確保策略與長期目標一致。 ➤ 永續發展委員會：由三位董事會成員或高階經理人組成，負責制定並推動公司 ESG 策略，審視氣候風險管理政策與行動計劃，並向董事會報告進展。 ➤ 永續發展推動小組：由各部門主管組成，負責識別、評估風險並制定應對措施，對重大風險向董事會報告。 ➤ 稽核室：定期檢視內部控制和風險管理措施的執行情況，確保其有效運作，預防系統性風險。

項目	執行情形				
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)。	本公司積極研擬解決方案，期望能降低氣候變遷帶來的營運與財務衝擊，提升組織氣候韌性。依氣候變遷風險與機會評估，定義短期為1~3年內、中期為3~5年內、長期為5年以上，並依據 TCFD 架構分析氣候變遷風險與機會對營運之衝擊與貢獻。鑑別在氣候風險下可能衍生的政策、法規、市場與科技的轉變、商譽及實體風險等面向分別進行風險與機會分析，評估範圍包含自身營運及價值鏈上下游（如關鍵供應商及客戶）。 透過相關部門參與氣候變遷風險與機會評估工作，針對前三大風險發展調適與減緩之因應對策，整體評估結果及相關因應措施呈報企業永續報告書任務小組同意。本公司所辨認之可合理預期將影響個體展望之氣候相關風險與機會，以及可能影響之時間區間如下表：				
	風險/機會類型	風險/機會描述	可能影響之時間區間		
			短期 1-3 年	中期 3-5 年	長期 5 年以上
	實體風險	極端天氣事件的嚴重性：颱風、洪水等極端天氣事件之嚴重程度提升。	◎	◎	◎
	轉型風險	各國逐步強化碳排放法規，如台灣的《氣候變遷因應法》將導入更嚴格的碳費機制，可能增加企業合規成本。環保法規與排放標準升級，政府可能要求企業提高能源使用效率、減少污染排放，否則將面臨罰款或營運限制。		◎	◎
		客戶改變對產品之選擇標準，全球機械製造業正加速轉型，若未及時導入低碳技術，可能喪失市場競爭力。傳統燃油或高能耗機械正逐步被電動、節能設備取代，若未能快速適應，將導致市場份額下降。	◎	◎	◎
		銀行與投資機構逐步將 ESG（環境、社會、治理）評等納入貸款與投資評估，若亞崙機電在碳排放、環境管理方面表現未達標，可能影響融資成本或投資吸引力。		◎	◎
		智慧化、低碳機械成市場主流，工業 4.0 推動智能製造，若未能研發 AI 監控、節能機械設備，可能被市場淘汰。	◎	◎	◎
	機會	推動低碳綠色生產：面臨國際淨零碳排趨勢，產業需朝低碳化、智慧化轉型。本集團透過政府提供轉型補助機會，與供應商共同推動低碳綠色生產，強化公司及供應鏈節能減碳技術，預期可降低長期營運成本。		◎	◎
		使用再生能源：在臺灣能源轉型路徑中，預期能源部門將逐步降低對化石能源(煤炭與天然氣)依賴，並且增加再生能源供給，以促使能源與電力供給結構轉向低碳無碳化。本集團訂定「2050 淨零排放路徑圖」，透過掌握再生能源使用機會，預期可降低長期能源成本。	◎	◎	◎
		開發低碳產品或服務：全球大廠對其供應鏈設定環境標準與規範日趨嚴格，期望能以最友善地球的方式開發綠色低碳產品或服務，並要求提供相關認證資料。本集團預期透過分析產品碳足跡，持續精進低碳產品或服務之研發設計，並透過申請相關環境宣告之第三方認證，以掌握產品銷售機會。		◎	◎
		提升企業聲譽及品牌知名度：氣候變遷議題的受全球高度關注，相關法規監管措施力道亦逐步提高，利害關係人對公司的期待亦會增加。本集團已參與國際永續倡議包括 CDP 碳揭露專案，並奠定良好基礎，日後亦將持續精進，爭取國內外永續評比獎項，如國家永續公民獎、台灣企業永續獎。本集團努力滿足這些期待，將會對其聲譽和品牌价值產生正面影響。		◎	◎

項目	執行情形												
	預期影響公司展望之氣候相關風險與機會之時間區間： <table><tr><th>期程</th><th>時間段</th><th>策略</th></tr><tr><td>短期</td><td>1-3 年</td><td>作為 TCFD 揭露的第一年，亞崙機電優先聚焦於基礎氣候風險管理，透過數據蒐集、內部能力建構與營運優化，建立企業因應氣候變遷的基礎能力。</td></tr><tr><td>中期</td><td>3-5 年</td><td>在短期基礎建構後，將進一步深化氣候風險管理，並加強供應鏈與能源管理，以應對低碳轉型帶來的市場挑戰與機會。</td></tr><tr><td>長期</td><td>5 年以上</td><td>長期策略著重於提升企業氣候韌性、發展低碳轉型的技術，並投資氣候韌性基礎設施，強化抗災能力，降低極端氣候對營運的潛在衝擊，確保企業在未來全球淨零趨勢下維持競爭力。</td></tr></table>	期程	時間段	策略	短期	1-3 年	作為 TCFD 揭露的第一年，亞崙機電優先聚焦於基礎氣候風險管理，透過數據蒐集、內部能力建構與營運優化，建立企業因應氣候變遷的基礎能力。	中期	3-5 年	在短期基礎建構後，將進一步深化氣候風險管理，並加強供應鏈與能源管理，以應對低碳轉型帶來的市場挑戰與機會。	長期	5 年以上	長期策略著重於提升企業氣候韌性、發展低碳轉型的技術，並投資氣候韌性基礎設施，強化抗災能力，降低極端氣候對營運的潛在衝擊，確保企業在未來全球淨零趨勢下維持競爭力。
期程	時間段	策略											
短期	1-3 年	作為 TCFD 揭露的第一年，亞崙機電優先聚焦於基礎氣候風險管理，透過數據蒐集、內部能力建構與營運優化，建立企業因應氣候變遷的基礎能力。											
中期	3-5 年	在短期基礎建構後，將進一步深化氣候風險管理，並加強供應鏈與能源管理，以應對低碳轉型帶來的市場挑戰與機會。											
長期	5 年以上	長期策略著重於提升企業氣候韌性、發展低碳轉型的技術，並投資氣候韌性基礎設施，強化抗災能力，降低極端氣候對營運的潛在衝擊，確保企業在未來全球淨零趨勢下維持競爭力。											
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	在全球經濟與氣候變遷日益複雜的環境下，健全的風險管理是企業維持穩定營運與長期可持續發展的關鍵。我們透過初步的風險識別、評估與應對策略，確保業務在面對不確定性時仍能保持競爭力與韌性。結合內部專業團隊與外部資源，透過動態討論分析與應變機制，針對可能對營運、財務與供應鏈造成重大影響的風險，採取積極管理與調適策略，以降低衝擊並把握潛在機會。 極端氣候事件對財務之影響： 本年度我們特別關注高風險且發生機率較高的關鍵議題，包括極端氣候影響（如颱風、暴雨與高溫）、國際貿易限制（如碳稅、進口關稅與戰爭帶來的供應鏈挑戰）以及全球疫情等，並透過因對的管理措施與資源配置，確保企業能快速回應並降低風險影響。 轉型行動對財務之影響： 在不斷變化的市場環境中，我們不僅關注氣候相關風險管理，還積極尋求並把握各種潛在的市場與技術機會。透過分析識別與利用這些機會，公司能夠在強化競爭優勢的同時，推動可持續發展，並確保在低碳經濟與智能製造的轉型潮流中保持領先地位。 這些機會可能來自於技術創新、市場需求變化、政策支持、供應鏈優化等多個方面，為公司帶來業務增長潛力與財務收益。具體而言，透過推動低碳技術研發、擴展綠色產品線、導入智能製造系統，公司不僅能夠滿足日益增長的永續發展市場需求，也能提升品牌價值，吸引國際市場與 ESG 投資資本。 此外，隨著全球再生能源應用與產品環保法規趨嚴，公司也正積極調整供應鏈策略，確保能夠迅速適應政策與市場變遷，並透過提升能源效率與碳管理能力，降低長期運營成本，提高財務穩定性。												
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。	面對市場變化與環境挑戰，亞崙機電依據 TCFD 框架，建立風險與機會鑑別流程，以評估氣候變遷對業務的影響，並適時調整應對策略，以確保企業運營穩定。 透過本年度首次執行的管理機制，公司能夠初步辨識可能影響營運的氣候風險與市場機會，並據此制定應對計畫，以降低潛在衝擊並提升競爭力。 本流程涵蓋以下五個步驟，確保風險管理與機會開發能夠有序推進，並在企業策略決策中發揮實質作用。 1. 主題辨識：永續委員針對可能影響我們業務的氣候相關風險和機會進行識別。 2. 訪談/工作坊：收集永續委員對識別出風險和機會的看法和建議。 3. 分析與優先排序：進一步分析風險和機會，並進行優先排序。 4. 納入決策與行動：將風險和機會的識別結果納入公司永續報告書中，並持續追蹤和更新。 5. 持續監測與動態調整：定期審查風險和機會的變化情況，定期向董事會和其他利益相關者報告風險管理進展。												

項目	執行情形
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。	本公司無使用情境分析評估氣候變遷風險及其主要財務影響。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司未有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，將持續關注與氣候相關風險，適時擬定轉型計畫。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	為驅動低碳投資、強化能源使用效率及增進內部減碳行動力，114年起本公司依據民國109年環保署委託倫敦政經學院針對台灣碳定價制度之研究建議，設定本公司內部碳定價(ICP)為每噸碳價新臺幣300元(約美金10元)，導入內部碳費機制，應用於節能減碳專案及再生電力，及作為資本投資策略和重大決策參考依據。
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。	本公司已依據氣候變遷相關風險與機會，規劃並設定五項管理目標，涵蓋碳排放管理、可再生能源使用、供應鏈穩定性、低碳產品市佔率提升及極端天氣應變能力等面向。各項目標均設定具體期程與對應指標，並納入年度管理機制中進行追蹤與改善。目標涵蓋之活動範疇、排放類別、期程及目前進展如下： 1.碳排放管理：涵蓋公司營運過程中的直接排放（範疇一）與用電所產生之間接排放（範疇二），設定於2025年減碳5%、2030年減碳20%之階段性目標。現階段持續透過節能專案（如LED照明更換、空壓系統優化）推動排放強度降低，並強化數據盤查及管理能力。 本公司目前尚未使用碳權抵換或再生能源憑證（RECs）作為目標達成工具，未來將視國內碳費制度及SBT要求進一步評估相關機制導入之可行性。 2.可再生能源使用：涵蓋廠區用電結構之改善，聚焦於範疇二排放來源。公司設定於2028年將可再生能源使用比例提升至50%。目前已完成太陽能購電契約（PPA）可行性評估，預計2026年試行採購。 3.供應鏈穩定性：面對氣候變遷對供應鏈可能造成之中斷風險，公司設定年度中斷次數控制於2次以內為目標，並持續推動關鍵供應商氣候風險辨識與問卷調查。2024年度已完成首批供應商問卷發送與彙整，作為後續管理依據。 4.低碳產品市佔率提升：為因應綠色轉型趨勢與市場需求變化，公司積極推動低碳產品之設計與開發，設定於2025年達成市佔率成長15%、2030年成長30%。截至目前已完成一項低碳加工設備設計專利登錄，並持續投入研發資源。 5.極端天氣應變能力：因應極端氣候事件導致營運中斷之潛在風險，公司設定於2025年將生產恢復時間控制在48小時內，2030年進一步縮短至24小時。2024年度已完成兩次模擬斷電情境應變演練，以測試系統備援與緊急應變流程之有效性。
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。

依上市櫃公司永續發展路徑圖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 年開始盤查範疇一、二資訊。
2. 合併財務報告子公司應自 115 年開始盤查範疇一、二資訊。
3. 應於 121 年起揭露前一年度範疇三溫室氣體排放資訊。

本公司依照國際標準組織 (ISO) 發布之 ISO14064-1 溫室氣體盤查標準建立溫室氣體盤查機制。自 111 年起，每年定期盤查本公司個體之溫室氣體排放量，完整掌握溫室氣體使用及排放狀況，並驗證減量行動之成效。合併財務報告子公司之溫室氣體盤查及揭露，將依上市櫃公司永續發展路徑圖之規定執行盤查揭露。

彙總本公司之溫室氣體排放量，資料涵蓋範圍為母公司所有廠區，說明如下：

年度		113 年度		114 年度	
項目(單位)		排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額新臺幣 百萬元)	排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額新臺幣 百萬元)
本公司	範疇一	374.3657		347.1745	
	範疇二	1,641.8433		1,379.6045	
總計		2,016.2090	1.5593	1,726.7790	1.2471

本公司 114 度範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計 1,726.7790 噸 CO₂e，主要來自範疇二的電力排放，占前開排放量的 79.89%。

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。

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應執行確信之涵蓋範圍：

1. 母公司個體應自民國(下同)117 年開始執行確信。
2. 合併財務報告子公司應自 118 年開始執行確信。

本公司最近兩年度未執行溫室氣體確信，將依上市櫃公司永續發展路徑圖之規定時程執行確信。

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。

本公司為因應全球永續趨勢，擬將碳減量計畫融入營運策略之中，包含：

- 溫室氣體盤查：定期進行溫室氣體排放盤查，並掌握排放趨勢。
- 節能設備更新：持續汰換高耗能設備，採用節能設計，建置太陽能工程。
- 資源管理：強化節電、節水及資源回收等環境管理措施。
- 設置能源監視系統：用電數據資訊化，持續收集資訊，訂定改善用電計畫。
- 溫室氣體減量目標：本公司尚未完成合併財務報告子公司溫室氣體盤查，母公司暫以前一年度碳排量訂定每年碳排量減少 5%。待合併財務報告子公司溫室氣體盤查完成後，依上市櫃公司永續發展路徑圖規定以不晚於 115 年為基準年，制定合併公司減量目標。

執行情形：114 年度溫室氣體排放量 1,726.7790 噸 CO₂e 較 113 年度溫室氣體排放量 2,016.2090 噸 CO₂e，下降幅度達 14.36%，因 114 年營收較 113 年下滑，景氣關係導致整體活動數據下降，故減量幅度較高。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		無重大差異。 本公司訂有經董事會通過之「公司誠信經營守則」及「公司誠信經營作業程序及行為指南」，規範所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令及規定。董事會成員與管理階層亦秉持誠信的做事原則為公司創業來經營理念。 「公司誠信經營守則」關鍵項目摘要如下(政策)： ● 訂定目的及適用範圍 ● 禁止不誠信行為 ● 利益之態樣 ● 法令遵循 ● 誠信經營守則政策 ● 承諾與執行 ● 誠信經營商業活動 ● 禁止行賄及收賄 ● 禁止提供非法政治獻金 ● 禁止不當慈善捐贈或贊助 ● 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益 「公司誠信經營作業程序及行為指南」具體規範董事、經理人、員工及實質控制者執行業務之應注意事項，其內容涵蓋下列事項(作法)： (一) 提供或接受不正當利益之認定標準。 (二) 提供合法政治獻金之處理程序。 (三) 提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。 (四) 避免與職務相關利益衝突之規定，及其中報與處理程序。 (五) 對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。 (六) 對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。 (七) 發現違反企業誠信經營守則之處理程序。 (八) 對違反者採取之紀律處分。 本公司已於114年11月1日至12月31日對現任董事、經理人及受僱人進行教育宣導及114年誠信經營聲明書簽署，計294人次，簽署比例 97.35%。

評估項目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否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？	✓		本公司已訂定「公司誠信經營作業程序及行為指南」，明訂公司之誠信經營政策，並公告員工週知。其內容涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為防範措施。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司已訂定「公司誠信經營作業程序及行為指南」，明訂公司防範不誠信行為之指南、懲戒及申訴制度，並於本公司「工作規則」中規範員工應謹守職業道德規範，並定有相關獎懲制度。由內部稽核單位不定期稽查，尚無發現員工、往來客戶、供應商有違反之情事。
二、落實誠信經營	✓		依本公司相關管理作業程序之規定，在執行公司業務時必須廉能公正並遵循相關法令規定。若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。董事會成員與管理階層亦秉持誠信作為公司之經營原則。
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？	✓		本公司由總管理處作為推動企業誠信經營兼職單位，並至少一年一次向董事會報告其執行情形，114年度執行情形於114年12月22日董事會報告。 「公司誠信經營作業程序及行為指南」管理辦法，係由財務部訂定，做為集團各企業與組織誠信經營遵循之政策，明訂反貪污及賄賂、保密機制、反壟斷及不公平競爭行為、內線交易禁止及監督舉報等不誠信行為之禁止與防範措施，且本辦法暨守則之訂定、修正或廢止應經由董事會同意。本公司董事會係盡善良管理人之注意義務，監督公司防止不誠信行為，以確保誠信經營辦法之落實。誠信經營兼職單位主要執掌如下： ➤ 制度推動與監督：負責定期檢視及修訂誠信經營相關制度與防範措施，並監督各部門落實防貪腐與反不當利益行為。 ➤ 教育與宣導：辦理誠信經營教育訓練與宣導活動，提升全體董事、主管及員工法遵與倫理意識。

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 ➤ 承諾推動：公司高階經理人及理級(含)以上主管應簽署《誠信經營聲明書》、一般同仁人員入職時應簽署《員工誠信承諾書》。 ➤ 供應鏈管理：要求供應商簽署《誠信承諾書》，共同維護公平交易與誠信合作。 ➤ 檢舉與通報機制：設立誠信檢舉信箱，受理員工及外部利害關係人之檢舉案件，並依內部程序進行調查及向董事會報告。 114年誠信經營執行狀況： ✓ 供應商承諾：供應商簽署誠信承諾書共139/161家(86%)。 ✓ 教育訓練：新人訓練共36人，員工訓練共286/295人，覆蓋率96.95%。 ✓ 承諾：員工年度簽署員工誠信承諾書97.29%，董事與高階經理人簽署誠信經營聲明書。 ✓ 宣導：透過公司員工入口網站，對全員工進行誠信及保密責任宣導。 ✓ 檢舉制度-舉報與申訴電子郵件 info@awea.com
(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？	✓		若有任何決策或交易與董事、經理人有利益衝突的可能情形時，該等人員不得參與決策或表決。
(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？	✓		於「公司誠信經營守則」已訂有落實誠信經營之規範與制度並建立有效的會計制度、內部控制制度。並由內部稽核單位不定期查核。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司透過新人訓練及員工訓練，對員工宣導並使員工清楚了解誠信經營理念與規範。並簽署員工誠信承諾書、董事與高階經理人簽署誠信經營聲明書。

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？	✓		本公司定有「檢舉制度處理準則」，設有專用之e-mail提供便利且直接反映管理階層之陳述管道。明定由總經理指定專案負責人或誠信經營小組為調查單位，檢舉案件之受理及調查過程，有利益衝突之人，應予迴避。	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？	✓		於官網詳述檢舉人應提供之資訊及檢舉制度之完整處理流程，及其處理方式及後續檢討改善措施，並不定期向董事會報告。	
(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？	✓		本公司「檢舉制度處理準則」明定檢舉人保護政策，對檢舉人之身分資料應予保密，不得洩漏足以識別其身分之資訊，不得因檢舉案件而對檢舉人予以解僱、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益、或其他不利處分。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於網站及公開資訊觀測站揭露「公司誠信經營守則」，並於公司網站揭露執行報告。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，其查詢方式：本公司均申報於公開資訊網站，以供投資人瞭解公司最新狀況。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書

亞歲機電股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：115 年 03 月 10 日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國115年03月10日董事會通過，出席董事 8 人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

亞歲機電股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	日期	重要決議事項
股東會	114.05.27	1. 承認 113 年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認 113 年度盈餘分配案。 3. 通過修訂本公司「公司章程」案。
董事會	114.07.08	1. 通過本公司中科廠太陽能建置案。 2. 改選董事長案。
董事會	114.08.05	1. 通過代理總經理任命案。 2. 通過永續發展委員會委員委任案。 3. 通過台中分公司經理人任命案。 4. 承認 114 年第二季合併財務報表案。 5. 通過 114 年永續報告書案。 6. 通過第三次買回庫藏股註銷案。 7. 通過本公司更換股務代理機構辦理股務相關事宜案。 8. 通過修訂本公司內部控制制度案。 9. 通過訂定本公司「永續資訊管理作業辦法」。 10. 通過上海竹崮機電資金貸與亞崮(蘇州)案。 11. 通過銀行額度案。
董事會	114.11.04	1. 承認 114 年第三季合併財務報表案。 2. 通過 YAMA SEIKI USA, INC. 交易額度案。 3. 通過 115 年度簽證會計師獨立性及適任性評估案。 4. 通過修訂本公司內部控制制度案。 5. 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 6. 通過銀行額度案。
董事會	114.12.22	1. 通過總經理任命案。 2. 通過薪酬委員會決議事項。 3. 通過制訂內部碳訂價案。 4. 通過 115 年度內部稽核計畫案。 5. 通過 115 年度預算案。 6. 通過益全機械資金貸與案。 7. 通過銀行額度案。
董事會	115.03.10	1. 通過 114 年度董事報酬給付案。 2. 通過 114 年度營業報告書及財務報表案。 3. 通過薪酬委員會決議事項。 4. 通過 114 年度盈餘分配案。 5. 通過盈餘轉增資發行新股案。 6. 通過董事改選案。 7. 通過解除新任董事及其法人代表人，競業行為限制案。 8. 通過 115 年股東常會開會時間、地點及召集事由案。 9. 通過受理 1%以上股東提案相關事宜。 10. 通過受理 1%以上股東董事候選人提名相關事宜。 11. 通過本公司 114 年度內部控制制度聲明書案。 12. 通過修訂本公司內部控制制度案。 13. 通過銀行額度案。

(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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

三、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
建智聯合會計師事務所	陳貴端	114.01.01~114.12.31	1,750	115	1,865	非審計公費服務內容：變更登記服務費、意見書、審查簽證費
	鍾欣妤	114.01.01~114.12.31				

四、更換會計師資訊

無此情形。

五、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

無此情形。

六、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

1. 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形：

單位：股

職稱	姓名	114 年度		當年度截止至 115 年 3 月 29 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	楊丞鈞	—	—	—	—
董事	楊慶豐	—	—	—	—
董事	程泰機械(股)公司 代表人:王丞軒	—	—	—	4,700,000
董事	程泰機械(股)公司 代表人:莊坤南	—	—	—	4,700,000
獨立董事	黃政勇	—	—	—	—
獨立董事	羅儷英	—	—	—	—
獨立董事	蘇裕仁	—	—	—	—
獨立董事	洪錫鵬	—	—	—	—
大股東	程泰機械(股)公司	—	—	—	4,700,000
總經理	楊尚儒	—	—	—	—

職稱	姓名	114 年度		當年度截止至 115 年 3 月 29 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
副總經理	楊昌熾	—	—	—	—
副總經理	葉瑞銘	—	—	—	—
財務部主管	范國軒	—	—	—	—
會計主管	范國軒	—	—	—	—

2. 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情事。
3. 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情事。

七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115 年 3 月 29 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	
程泰機械股份有限公司	47,962,311	50.70%	—	—	—	—	楊德華	負責人為二親等內之親屬	
楊德華	9,030,403	9.55%	—	—	—	—	弘華投資股份有限公司 嘉晉投資股份有限公司 弘聚精機股份有限公司	負責人	
嘉晉投資股份有限公司	6,258,388	6.62%	—	—	—	—	楊德華	負責人	
弘聚投資股份有限公司	1,667,818	1.76%	—	—	—	—	無	無	
致遠投資股份有限公司	1,544,316	1.63%	—	—	—	—	無	無	
金丞投資有限公司	1,039,000	1.10%	—	—	—	—	楊德華	負責人為二親等內之親屬	
弘華投資股份有限公司	830,250	0.88%	—	—	—	—	楊德華	負責人	
弘聚精機股份有限公司	816,312	0.86%	—	—	—	—	楊德華	負責人	
郁恩投資有限公司	786,728	0.83%	—	—	—	—	楊德華	負責人為二親等內之親屬	
宗瀚投資有限公司	552,000	0.59%	—	—	—	—	楊德華	負責人為二親等內之親屬	

八、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

114 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
B-WAY(CAYMAN)CO, LTD(註 1)	10,665,029	100%	—	—	10,665,029	100%
BILLION-WAY(CAYMAN)CO, LTD(註 1)	—	—	12,829,840	100%	12,829,840	100%
上海竹歲機電有限公司(註 3)	—	—	—	100%	—	100%
亞歲機電(蘇州)有限公司(註 3)	—	—	—	100%	—	100%
AUTECH EUROPE	50	5%	—	—	50	5%
益全機械工業(股)公司	5,914,800	60%	3,943,200	40%	9,858,000	100%
YAMA SEIKI, USA, INC.	584,192	28.58%	1,460,000	71.42%	2,044,192	100%
AXTRON INT'L INVESTMENT CO., LTD. (註 1)	—	—	50,000	100%	50,000	100%
AXTRON INT'L INVESTMENT LIMITED (註 2)	—	—	10,000	100%	10,000	100%
亿銓機械(嘉興)有限公司(註 3)	—	—	—	100%	—	100%

註 1：境外公司，每股為美金 1 元。

註 2：境外公司，每股為港幣 1 元。

註 3：大陸公司不計股數。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

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
97.07	10	100,000,000	1,000,000,000	82,901,175	829,011,750	盈餘轉增資 39,178,250 元 員工紅利轉增資 6,268,500 元	無	註 1
97.12	10	100,000,000	1,000,000,000	82,370,866	823,708,660	合併百歲股份， 減資庫藏股 5,303,090 元	無	註 2
98.07	10	100,000,000	1,000,000,000	90,607,952	906,079,520	盈餘轉增資 82,370,860 元	無	註 3
100.08	10	100,000,000	1,000,000,000	94,952,449	949,524,490	盈餘轉增資 43,444,970 元	無	註 4
101.11	10	100,000,000	1,000,000,000	94,952,449	949,524,490	合併金歲股份	無	註 5
102.11	10	100,000,000	1,000,000,000	91,994,449	919,944,490	註銷庫藏股 29,580,000 元	無	註 6
105.09	10	100,000,000	1,000,000,000	96,594,171	965,941,710	盈餘轉增資 45,997,220 元	無	註 7
114.09	10	100,000,000	1,000,000,000	94,594,171	945,941,710	註銷庫藏股 20,000,000 元	無	註 8

註 1：業經行政院金融監督管理委員會 97 年 7 月 7 日金管證一字第 0970033790 號函核准增資。

註 2：業經經濟部 97 年 12 月 23 日經授商字第 09701323420 號函核准減資。

註 3：業經行政院金融監督管理委員會 98 年 7 月 7 日金管證發字第 0980033595 號函核准增資。

註 4：業經行政院金融監督管理委員會 100 年 6 月 29 日金管證發字第 1000030026 號函核准增資。

註 5：業經授商字第 10101223870 號變更登記。

註 6：業經授商字第 10201241980 號變更登記。

註 7：業經授商字第 10501224890 號變更登記。

註 8：業經授商字第 11430145260 號變更登記。

股份種類	核 定 股 本					備 註
	流通在外股份			未發行股份	合 計	
	已上市	未上市	合計			
記名普通股	94,594,171	-	94,594,171	5,405,829	100,000,000	屬上市股票

(二) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、股數額及比例。

主要股東名稱	股份 持有股數	持 股 比 例
1. 程泰機械股份有限公司	47,962,311	50.70%
2. 楊德華	9,030,403	9.55%
3. 嘉晉投資股份有限公司	6,258,388	6.62%
4. 弘聚投資股份有限公司	1,667,818	1.76%
5. 致遠投資股份有限公司	1,544,316	1.63%
6. 金丞投資有限公司	1,039,000	1.10%
7. 弘華投資股份有限公司	830,250	0.88%
8. 弘聚精機股份有限公司	816,312	0.86%
9. 郁恩投資有限公司	786,728	0.83%
10. 宗瀚投資有限公司	554,000	0.59%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘並保留部分餘額以作企業成長所需資金後，由董事會擬定盈餘分配議案提請股東會決議分配之。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需要，每年發放之現金股利不得低於現金及股票股利合計數之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司於115年3月10日經董事會決議通過114年度盈餘分配案，本公司114年度稅後淨損為(233,202,342)元，擬分配如下：

	盈餘分配案(仟元)	每股股利(元)
股票股利	85,135	0.9
現金股利	9,459	0.1

(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：

依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無須公開115年度財務預測資訊。

(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：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益，扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益)，應提撥3%-8%為員工酬勞(其提撥總額中基層員工占比不低於50%)、提撥不高於2%為董事及監察人酬勞，本公司對符合一定條件之從屬公司員工，得受上述員工酬勞之分配，其條件及方法由董事會訂定之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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：

本公司依公司法及本公司章程規定應分派之員工及董監酬勞，按會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

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者，應揭露差異數、原因及處理情形：

依本公司擬議之章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 3%~8% 為員工酬勞，董事酬勞不高於 2%。

本公司因 114 年度為虧損，不予配發 114 年度員工酬勞及董事酬勞，與 114 年度財務報告認列數並無差異。

- (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：不適用。

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

本公司 114 年度實際以現金分配 113 年度董事酬勞 2,750 仟元，員工酬勞 16,000 仟元，與本公司 113 年度財務報告認列數並無差異。

（六）公司買回本公司股份情形：

115 年 3 月 29 日

買回期次	第三次（期）
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	114/4/21~114/6/10
買回區間價格	每股新台幣 28.98~32.83 元
已買回股份種類及數量	普通股 2,000,000 股
已買回股份金額	63,692,011 元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,000,000 股(註)
累積持有本公司股份數量	普通股 0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0.00%

註：第三次買回股份已於 114/9/26 完成註銷登記。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形

無此情形。

三、特別股辦理情形

無此情形。

四、發行海外存託憑證辦理情形

無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形

無此情形。

七、資金運用計劃執行情形

（一）計畫內容：無。

（二）執行情形：無。

（三）未支用資金用途：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 所營業務之主要內容

本公司主要營業項目為電腦數值控制（CNC）工具機之開發設計、生產、製造及銷售業務，茲就本公司之公司變更登記表所列營業項目列示如下：

- CB01010 機械設備製造業。
- CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- I501010 產品設計業。
- F113010 機械批發業。
- F213080 機械器具零售業。
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 所營業務之主要內容其營業比重

本公司主要產品之營業比重如下：

單位：新台幣仟元

主要產品項目	2025 年度		2024 年度	
	金額	%	金額	%
龍門型立式綜合加工中心機	976,539	50.69	926,085	48.29
C 型立式綜合加工中心機	838,279	43.51	877,829	45.77
其他(註)	111,651	5.80	113,848	5.94
合計	1,926,469	100.00	1,917,762	100.00

註：其他包括機台維修、零組件及外購商品之買賣。

以開發設計、生產、製造及銷售電腦數值控制(CNC)工具機為重心，營業比重皆在 95% 以上。

3. 公司目前之商品項目

本公司主要產品為電腦數值控制（CNC）工具機，係屬產業機械中之金屬切削機械製造業，是各種基礎加工與精密加工不可或缺的機械設備，產品應用層面擴及航太工業、國防工業、汽車工業、一般機械、金屬品加工業及電子產業等，本公司工具機產品可分為龍門型立式綜合加工中心機及 C 型立式綜合加工中心機兩大類，若以機台區別可分為：

- 立式加工中心機。
- 龍門型立式加工中心機。
- 龍門型五面加工中心機。
- 龍門型高速加工中心機。
- 臥式加工中心機。
- 臥式高速加工中心機。
- 臥式搪銑加工中心機。
- 五軸加工中心機。
- 自動化設備。

4. 計劃開發之新商品

電腦數值控制（CNC）工具機為政府近年積極推動新興工業之一，尤其是附加價值較高之精密 CNC 車床、加工中心機更是重點發展項目；本公司創立初期以中、大型精密加工中心機為發展核心，以滿足大型機械零件加工業者及模具加工業者之需求為

主，近年來也開發中小型 CNC 立式加工中心機系列產品，滿足在中小型物件加工及模具之市場需求，未來本公司除了持續提昇原有中、大型龍門型加工中心機系列產品、中小型 CNC 立式加工中心機系列產品競爭力外，亦全力發展各型 CNC 臥式搪銑加工中心機、CNC 五軸加工中心機，計劃開發之新產品如下：

- FCV620 RD 架構二軸工作台開發。
- BT 臥搪主軸心軸 130 規格開發。
- 鼻端加長型 90 度頭切削剛性改善。
- 手動萬向頭切削剛性改善。
- SP-II 機型展開。
- AWH-30-二軸頭設計開發。

（二）產業概況：

1. 工具機產業現況與發展

① 產業之現況

依據財政部關務署出口統計資料，2025 年 1~12 月台灣工具機總出口值達 20 億 406 萬美元，較上年同期減少 9.6%，其中金屬切削工具機為 16 億 5,072 萬美元，較上年同期減少 10.0%，金屬成型工具機為 3 億 5,335 萬美元，較上年同期減少 7.8%。

依出口國家排名，2025 年 1~12 月中國排名第 1 位，出口值 5 億 4,864 萬美元，占總出口 27.4%，較上年同期減少 13.0%。美國第 2 位，金額為 3 億 1,805 萬美元，占出口 15.9%，較上年同期減少 6.8%。印度居第 3 位，金額 1 億 4,495 萬美元，占 7.2%，較上年同期減少 0.6%。土耳其居第 4 位，金額 1 億 4,216 萬美元，占 7.1%，較上年同期減少 26.1%。越南居第 5 位，金額 9,814 萬美元，占 4.9%，較上年同期成長 9.6%。

其他餘依序是：泰國占 4.3%，成長 8.6%。日本占 2.5%，減少 2.3%。荷蘭占 2.4%，減少 16.3%。義大利占 2.2%，減少 1.4%。馬來西亞占 2.0%，成長 13.2%，有關 2025 年 1~12 月之出口國家排名如下表所示：

2025 年台灣工具機出口主要國家統計分析表

單位：美金仟元；%

排名	出口國家	2024 年		2025 年		變動率%
		出口值	%	出口值	%	
1	中國(含香港)	630,595	28.4	548,641	27.4	-13.0
2	美國	341,263	15.4	318,054	15.9	-6.8
3	印度	145,759	6.6	144,952	7.2	-0.6
4	土耳其	192,287	8.7	142,157	7.1	-26.1
5	越南	89,583	4.0	98,144	4.9	9.6
6	泰國	79,522	3.6	86,329	4.3	8.6
7	日本	52,265	2.4	51,082	2.5	-2.3
8	荷蘭	58,136	2.6	48,632	2.4	-16.3
9	義大利	43,813	2.0	43,213	2.2	-1.4
10	馬來西亞	35,467	1.6	40,145	2.0	13.2
其他		549,257	24.7	482,713	24.1	-12.1
合計		2,217,947	100.0	2,004,062	100.0	-9.6

資料來源：財政部關務署、台灣工具機暨零組件工業同業公會

依金屬切削工具機機種別分析，放電、雷射、超音波工具機等減少 7.6%，綜合加工機減少 8.3%，車床減少 18.3%，鑽、銓、銑、攻螺紋工具機減少 8.8%，磨床成長 2.4%。刨、插、拉、齒削工具機減少 9.4%。在金屬成型工具機部份，鍛壓、沖壓成型工具機與上年相比減少 11.1%，其他成型工具機成長 5.9%。有關 2025 年 1~12 月之出口統計分析如下表所示：

2025 年台灣工具機出口統計分析表

單位：美金仟元；%

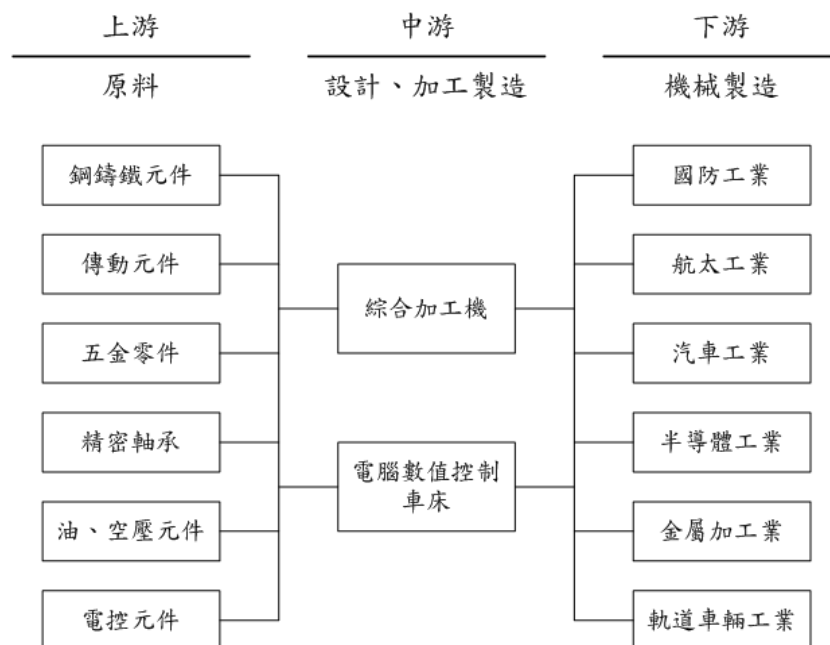
機種	2024 年		2025 年		變動率%
	出口值	%	出口值	%	
放電、雷射、超音波工具機	158,045	7.1	146,079	7.4	-7.6
綜合加工機	658,288	29.7	603,484	30.1	-8.3
車床	533,625	24.1	435,768	21.7	-18.3
鑽、銓、銑、攻螺紋工具機	157,047	7.1	143,241	7.1	-8.8
磨床	214,590	9.6	219,749	11.0	2.4
刨、插、拉、齒削工具機	113,002	5.1	102,395	5.1	-9.4
金屬切削工具機 小計	1,834,597	82.7	1,650,716	82.4	-10.0
鍛壓、沖壓成型工具機	309,627	14.0	275,303	13.7	-11.1
其他成型工具機	73,723	3.3	78,043	3.9	5.9
金屬成型工具機 小計	383,350	17.3	353,346	17.6	-7.8
工具機總和	2,217,947	100.0	2,004,062	100.0	-9.6

資料來源：財政部關務署、台灣工具機暨零組件工業同業公會

2. 產業中下游的關聯性

工具機產業之上、中、下游關係極為密切，生產所需之原材料包括數值控制器、滾珠螺桿、鑄件、五金零件等零組件，通常藉由協力廠商配合零件加工製造，以專業分工方式整合機械之生產製造，經過組裝即為工具機。工具機，又稱「工具母機」是製造機械之機器，也是各種基礎加工與精密加工不可或缺之機器設備。工具機產業在工業發展中實居關鍵性地位，其與國防工業、汽車工業、航太工業等尤有密切之關係。

由於工具機產業之加工過程較為複雜，所需零組件數量眾多，台灣工具機業已發展出關鍵零組件向外國採購，一般零件由協力廠商供貨加工，中心廠負責組裝、檢測等工作，以專業分工方式整合機器之製造，茲就工具機產業上、中、下游之關聯性列示如下：



3. 產品的各種發展趨勢

①技術發展趨勢

國內工具機的技術發展持續朝向高速、高精度、高複合化發展，重點在改善零組件製程、提高生產效率及降低成本方面著手，因此精度化、高速化、開放式控制器、複合化及系統化便成為工具機業者共同追求的目標。在高速化、精度化方面，發展高速進給系統及高速主軸，以提高加工速度，有利於生產效率提昇；而在提高生產效率的同時，也要提高加工面的表面粗細度，因此也需兼顧高精度化能力；在開放式控制器方面，由於電腦及資訊處理的快速發展，控制器將使工具機的功能更加智慧化，以提高機器的性能，降低生產人力的需求及成本；在複合化方面，為節省使用空間、降低成本及應對工件少量多樣且複雜的需求，將朝向多功能複合機，減少機器佔地空間，並因減少工件搬移次數，提高加工精度；在系統化方面，將朝向加工彈性、製程自動化、監控智慧化與介面標準化發展。

②產品發展趨勢

目前全球電腦數值控制（CNC）工具機市場有三大發展趨勢，一是標準規格的機種，藉大量生產、低成本之策略攻佔低價位市場；另一是藉技術層次生產高精密度及高品質之工具機種，以性能價格比佔有高附加價值市場；高附加價值機種未來將朝向高速化、多功能化、環保安全性、品質穩定性及產品可靠性發展，工具機業者莫不積極改善生產流程，並發展高速主軸轉速、高加工速度切削及高精密度之產品，以提升競爭力。

4. 產品競爭情形

本公司目前之產品包含有龍門機產品與 C 型機小型機機種，其產品之競爭情形，茲分述如下：

在龍門機產品方面，此類產品製程複雜，且因規格隨客戶要求而有所不同，故無法大量生產，係屬少量多樣之產品；目前全世界生產類似產品之公司有德國 WALDRICH SIEGEN 及日本 SNK、OKUMA、TOSHIBA、MITSUBISHI 等，由於其產品單價高，與國內工具機業者形成不同價位之市場區隔。

在 C 型機產品方面，因市場需求量大，國內外生產同類型產品之廠商眾多，此類產品於功能與性質之差異不同，有不同之市場區隔，主要區別可分為專用機與泛用機，目前本公司之 C 型機產品屬泛用機型之中階產品，主要競爭來自韓國、義大利等之同業，由於我國之人工相較於韓國與義大利等國低廉，此類產品之競爭力相較於它國同等級廠商之競爭力較優。然因受匯率波動之影響，當台幣或競爭對手之匯率有巨幅之變動時，其中的競爭力也會跟著消長。

在五軸機方面，市場需求日增，國內外競爭者大量投入研究生產，本公司亦投入大中小各型五軸機的開發，目前全世界生產類似產品之公司中小型有德國 Hermle、DMG&MORI，大型的有日本 SNK、OKUMA、TOSHIBA、MITSUBISHI 等，由於其產品單價高，與國內有不同價位之市場區隔；而國內競爭者產品尚未成熟，市場競爭應有相當機會。

（三）技術及研發概況：

1. 所營業務之技術層次

本公司自創立以來即專注於工具機之研發生產製造，主要技術來源係由公司長期培養人才，建立技術，傳承經驗，進行產品研究自行開發而來，主要研發幹部均具備產品之開發能力，同時亦與上游零組件供應商維持緊密之合作關係；由於工具機之設計與製造需要長期經驗之累積及規劃能力，本公司尚與國內機械專門研究機構工研院及精密機械研究發展中心技術合作，致力於產品之研發與改良。

藉由多年來投入產品研發所累積之豐富經驗，本公司業已建構完整之研發體系，均能開發客戶應用需求之產品製程能力，以滿足客戶對產品品質之需求，並以領先同業之生產技術維持市場競爭力。

2. 研究發展情形

本公司近年來主要研發重心為提升生產效率及改善製程能力，進而開發高階產品；未來研發方向除持續降低生產成本外，將積極朝向航太、3C 產業、輕金屬加工業及精密模具加工業之領域發展，近期計劃研發之產品項目如下：

①中小型臥式搪銑加工中心機

以中小型 CNC 臥式三軸加工中心機為主體，搭載可旋轉之高荷重分度工作台，及自製搪孔主軸，以應對精密機械加工用途；並開發工作台交換機構，減少停機等待，提升工作效率。

②大型臥式搪銑加工中心機

主要市場為大型輪機零件加工業、大型機械精密零件、大型管閥零件及風力發電零件製造業等，產品特性為超高荷重工作台、超大工作行程、超大之主軸輸出扭力以及可依客戶需求搭配之三軸行程模組設計。

③大型天車式五軸加工中心機

針對市場產品大型化的潮流，將改良超大型天車式龍門機產品，提升更高的加工效率及更好的加工品質，將大型天車式龍門加上兩旋轉軸主軸頭，提升產品之加工性能，將大型工件翻轉之次數降至最低。

④小型高速 CNC 立式加工中心機

以小型 CNC 立式三軸加工中心機為主體，做結構最佳化及性能最適化設計，以滿足 3C 產業零件加工需求，做高效率、高精度、低成本之生產。

⑤智能化軟體開發

因應客戶嚴格之加工要求，包括尺寸、形狀、表面光度及縮短加工時間，本公司將持續研發最適用之加工參數、補償功能、防撞模擬軟體及機台狀態監測功能，以滿足不同產業群，以提升客戶對產品的滿意度，增強產品競爭力。

⑥大型機具高精度光學式安裝校正系統開發

針對加工大型物件市場產品需求，將開發超大行程加工中心機產品，為滿足此需求，並提升產品精度及價值，精進精密組裝技術，參與由虎尾科大主導之產學合作計畫”大型機具高精度光學式安裝校正系統開發”。

⑦大型動柱動樑龍門五面加工中心機開發

應對加工大型物件市場產品需求，將開發超大型動柱動樑式龍門五面加工中心機產品，以滿足大型化、高扭力、高剛性之加工需求。

⑧龍門型磨擦攪拌熔接機開發

結合與英國 TWI(焊接研究所)所進行之新技術轉移”摩擦攪拌熔接技術”，應用於現有之龍門加工中心機架構，有助於切入造船、航太及汽車界焊接熔接市場，目前國內並無廠商進行此類型功能機台開發，優先切入市場，取得藍海市場先機，增加產品線，提昇公司競爭力。

本公司對產品研發工作極為重視，不定期編組專案研發小組，研發人員負責新產品之開發、生產製程改善及技術指導等。

3. 最近年度投入之研發費用

本公司最近年度研發費用佔營業收入比例如下：

單位：新台幣仟元

年度 項目	2024 年度	2025 年度
研究發展費用	92,583	64,253
營業收入	1,917,762	1,926,469
佔營收比例	4.83%	3.34%

本公司為因應市場需求並提升產品競爭力，相當重視產品之研發工作，2024 及 2025 年度投入之研發經費分別為 92,583 仟元、64,253 仟元，佔營業收入比例分別為 4.83%、3.34%，研發費用主要用於開發新產品、原有產品功能改良、測試新產品及零組件開發。公司並持續延攬優秀研發人才、增添研發設備及相關應用軟體；展望未來，研發費用金額可望與營收規模的成長呈現穩定成長。

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

本公司研發成果係以二十餘年累積之生產技術，配合客戶實際需求不斷改良，以提高產品效能，並取得市場競爭優勢，茲將本公司最近年度研發成果列述如下：

年度	開發成功之技術或產品
110 年度	1. 一分度 AC 全自動萬向頭優化開發。 2. 4,500RPM 臥頭優化開發。 3. LB/EP 定柱龍門加工機整合。 4. 刀具庫管理機能開發。 5. 刀具監視機能開發。 6. 機台診斷機能開發。
111 年度	1. VP 機型 12KB 內藏主軸開發。 2. 自製刀庫電氣化設計。 3. Z800 硬軌短傳齒輪主軸開發。 4. AU-680 高剛性動柱五軸機開發。 5. VP-xx16 龍門加工機(可入櫃)開發。 6. AHM-800-APC 臥式交換工作台開發。 7. X-A2 二軸頭設計開發。 8. 智慧主軸熱變位深度學習補償技術開發。 9. 智慧攻牙深度學習自動調變技術開發。 10. 智能資訊控制系統平台開發 (FANUC 控制器)。
112 年度	1. 智能數位通訊盒。 2. 智能資訊 APP。 3. Z800 線軌直結主軸箱開發。 4. 立臥刀庫刀臂改善。 5. 五軸機托盤倉儲系統開發。
113 年度	1. 刀具負載監視功能開發。 2. AC 全自動萬向頭 AC 一分度控制優化。

年度	開發成功之技術或產品
	3. 智能資訊控制系統對話式功能開發。 4. LP 機型主件整合精簡案。 5. AC 自動萬向頭穩定性改善-C 軸下段本體硬化。 6. MEGA5P 機型刀庫改型案。 7. RG 機型全密閉改型案。
114 年度	1. AU-680 高速五軸加工機且榮獲 TMBA 第二屆節能標章評鑑銀標。 2. AU-680 智能自動化高速五軸加工機且榮獲 2026 台灣精品。 3. FCV800II RD 架構二軸工作台開發。 4. A+850/AF-860APC 工作台開發。 5. AC 自動萬向頭自主修正功能開發。 6. 側掛式刀庫一鍵故障排除功能開發。

(四) 長、短期業務發展計劃：

本公司自設立以來，積極擴充高精密與自動化之生產設備，以期能提升生產效率、擴大產能並提高技術層次，朝向高附加價值之產品發展，創造經營之效益，茲就本公司短期及長期發展計劃說明如下：

1. 短期業務計劃

①行銷策略

• 強化客戶服務品質系統

建立公司與客戶雙向溝通之管道，加強行銷人員及客訴人員之訓練，提昇良好之客戶服務品質，並提供產品售後相關服務，優先處理客戶反應訊息，以客戶滿意度為努力方向，鞏固與客戶長期之合作關係。

• 爭取高附加價值產品之訂單，提昇競爭優勢

除長期合作客戶外，加強開發國內潛在客戶以拓展業務空間，積極爭取高附加價值產品之訂單，藉由提高中高價位工具機之產品比重，與同業作市場區隔，強化競爭優勢。

• 分散客源，調整產品結構及通路

鞏固並擴大客戶來源，與現有客戶維持良好之合作關係，亦針對市場需求及產業發展趨勢，調整產品結構，積極開發多元化銷售通路，以生產彈性及產品品質爭取國內外客戶訂單，並分散訂單來源以降低產業景氣變化之營運風險。

②生產策略

• 工具機種量產化及模組化

因應市場縮短交期之需求，加強工具機種量產化及模組化，以滿足客戶多功能應用之需求，提高生產彈性，而零組件共用化可減少備料之存貨風險。

• 提升大陸廠之組裝層次

提升本公司大陸廠之組裝層次，培養當地機電人才，並開發自有產品，以強化產品成本競爭力，並滿足大陸客戶當地交貨需求。

③產品發展方向

• 完整產品線之供貨能力

除大型精密工具機開發外，為因應客戶需求與市場全方位需要，亦朝向中小型 CNC 立式加工中心機之發展，具備完整產品線之供貨能力，滿足客戶一次購足之需求。

- 強化高速工具機及應用軟體之整合

針對市場高速化之潮流，將研發改良中小型高速機產品，改進產品加工效能，包括尺寸、形狀、表面光度，縮短加工時間；並發展最適用之參數軟體，以最佳化參數滿足不同產業群，提升小規格機種之競爭力。

④營運規模及財務配合

- 落實管理制度，提高行政效率

有效規劃公司管理制度，並落實企業資訊電腦化運作，以健全資訊整合、分析及客戶服務工作，並推動績效管理制度，提高行政效率。

- 強化財務管理，妥善運用資金

2. 長期業務計劃

①行銷策略

- 拓展海外市場，提升國際知名度

積極擴展國際市場，以優良商譽吸引國外客戶訂單；並藉由大陸設廠佈局新興市場開發，提高海外市場銷售比例，以建立全球行銷網路，達成市場分散目標。

- 跨部門整合資源，確保競爭優勢

透過完善之客戶服務機制，並整合跨單位資源，提高生產製程彈性及機動性，提升公司專業形象，以獲取客戶的信賴，進而擴展公司之業績與獲利，確保競爭優勢。

②生產策略

- 強化生產效率，提昇產品品質

配合國內外客戶產品需求，擬定生產計劃，規劃新產品開發進度，加速商品化時程，確保達到營收目標，並有效利用生產產能，提升總體生產效率。

- 因應市場供需，調整生產結構

本公司未來將根據市場供需變化及景氣循環，調整生產結構，使生產彈性達到最佳化，並與上下游廠商組成策略聯盟，強化分工體系，提升獲利能力。

③產品發展方向

- 提高關鍵性零件之自製能力

本公司將持續培養電控系統人才，並結合國內技術研究機構共同開發工具機關鍵性零件，如精密軸承等，以減少對國外供應商之依賴。

④營運規模及財務配合

- 秉持永續經營理念，擴展營運規模

本公司秉持永續經營之理念，積極培育研發人才，結合產學、雙軌化建教生培訓，建立公司長期發展所需人才，厚植研發實力，以提升全球之競爭力，並結合長期行銷策略與生產政策目標，提升生產自動化及產品品質，擴大營運規模與營業項目，以增加市場之佔有率。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度	2025年度		2024年度	
	金額	%	金額	%
臺灣	276,645	14.36	299,703	15.63
中國大陸	658,908	34.20	818,465	42.68
亞洲	142,061	7.38	132,598	6.91
美國	354,705	18.41	307,345	16.03

區域 \ 年度	2025年度		2024年度	
	金額	%	金額	%
土耳其	101,906	5.29	93,840	4.89
義大利	19,471	1.01	15,295	0.80
其他國家	372,773	19.35	250,516	13.06
合計	1,926,469	100.00	1,917,762	100.00

2. 市場佔有率

因工具機產品種類繁多，且在功能、規格及用途上差異性頗大，因此無法客觀統計分析完全相同之產品，本集團主要產品係屬產業機械中之金屬切削工具機製造修配業，2025年度銷值為新台幣1,926,469仟元。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

①市場未來之供給

工具機使用性遍及於各行各業中，除傳統汽機車、家電產業外，資訊產業及航太工業等高科技業零組件之製造生產，亦有賴於工具機生產，故產業應用範圍極為廣泛。伴隨全球智慧化及無人工廠的發展，未來工具機業發展的趨勢將朝向高階及複合化發展。本公司除持續利用成本優勢搶攻既有市場外，亦擬透過國內資訊電子技術支援及與國內學術單位合作，逐步整合周邊自動化元件，達成工具機產品的智能化與整廠輸出的一貫化工廠設計需求。

②市場現況與面對之挑戰

過去台灣工具機一直以高性價比優勢，於全球工具機競爭市場中佔有一席之地。但這幾年受到新台幣匯率相對升值影響，高性價比優勢已消失，性價比反而是競爭對手國更具優勢。因此，台灣工具機出口受到日、韓等高階設備與中國大陸中低階設備的市場夾擊，在標準機型與泛用機型等較具市場經濟規模之銷售上，價格難與其競爭，訂單取得不易。

在高階設備市場部分，過往台灣工具機為提升全球競爭力，數十年來不斷往高附加價值與高階工具機設備方向發展，雖受限品牌信賴，台灣高階工具機仍能以良好之性價比在國際市場上競爭並佔有一席之地。但近幾年日幣匯率不斷下滑，高階工具機出口面臨匯率差異而難以與日本設備在國際上競爭。分析自2021年起至2026年1月初之匯率變化，新台幣匯率僅貶值11.2%，日幣貶值幅度卻高達53.2%，韓元也貶值達34.1%，以往台灣設備售價較日本低2~3成的價差完全消失，導致目前台灣高階工具機機種在國際市場上失去高性價比之優勢。

另一方面，在中低階設備部分，因中國大陸工具機在自身品質與精度上已提升不少，加上其生產經濟規模大，外銷市場上具價格競爭優勢，輔以國家政策外銷補助，這使得台灣工具機在中低階價位之設備，價格上亦是難與中國大陸競爭，高性價比之優勢亦不復存在。

4. 競爭利基

①公司專注本業經營、形象深受肯定

本公司成立迄今三十餘年，自有品牌「AWEA」信譽及形象甚佳，多年來堅守高品質政策並致力提升客戶滿意度，分於1996年及1998年通過國際品質管理保證系統ISO9001認證及環境管理系統ISO14001認證，產品亦符合歐盟CE安全規範，本公司對於產品品質及技術水準要求嚴格，不斷開發新產品，產品線完整，於工具機市場中佔有相當之競爭優勢。

②經營團隊專業經驗豐富

本公司目前經營團隊成員專注工具機本業多年，主要幹部對產業環境變化、產品發展趨勢、生產製造及行銷業務等各方面經驗豐富，而本公司近年來營收及獲利呈現逐年成長，顯見經營團隊專業素質及營運績效相當卓越。

③研發能力堅強，產品技術層次高

本公司除積極從事製程技術之研究開發外，亦與工研院機械所及精密機械研究發展中心合作，以取得技術移轉及最新產品資訊，使本公司在生產技術開發上具競爭優勢；在既有的基礎上推陳出新，歷年來研發成果豐碩，並獲得各級政府機構及專業公會肯定，與多項認證獎項及專利，顯示本公司產品品質及技術能力已達國際水準。

④產品彈性化生產，定位區隔策略得宜

為配合客製化產品及縮短交期需求，本公司不斷提高產品附加價值，並透過外包體系及模組化生產技術建立，以降低生產成本，縮短交期；另本公司以完整的產品系列組合，堅強之產品開發能力，將產品定位在高附加價值之中高級工具機市場，並憑藉本身價格優勢，在長期日本、德國掌控之中高級工具機市場取得一席之地，同時避免同業之價格競爭。

⑤拓展海內外銷售據點，提供完善售後服務

本公司與具銷售及維修能力之經銷商合作，提供經銷商後勤、技術支援，提升其行銷及服務能力，俾更能拓展海內外銷售市場，提供即時性之售後服務，建立良好品牌形象。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

• 產業前景持續發展，台灣競爭力仍強

機械產業屬政府規劃高附加價值、高科技之十大新興工業，而近年大陸及東南亞等地區蓬勃發展之電子資訊及汽機車工業，為機械業提供了極佳之機電整合資源及沖壓設備市場；中美貿易戰後，台灣替代部分美國向中國採買的貨品需求，台商回台擴廠，擴大台灣市場的工具機需求。

• 多管道之自有品牌行銷通路，行銷據點廣泛

本公司以自有品牌「AWEA」產品行銷全球，以美洲、亞洲及歐洲為主要銷售地區，未來歐美地區經濟景氣持續上升，應有更佳之業績表現；同時亞洲新興市場中國大陸與印度帶動對工具機高度需求，亦是本公司未來利基市場及成長動力；此外，本公司透過直銷、經銷、代理等行銷通路，分散市場達成業務推廣策略，均有助於銷售業績之穩定成長。

• 優良之產品品質，深獲市場肯定

本公司自創立以來，對於品質檢測及技術提昇方面不遺餘力，不但取得國際品質管理保證系統 ISO9001 認證及環境管理系統 ISO14001 認證，產品亦符合歐盟 CE 法規，生產製程及產品品質已達國際水準，並獲得「優良自創品牌獎」、「優良產品設計獎」、「中小企業創新研究獎」、「台灣精品獎」、「國家產品形象獎」、「國家磐石獎」及「產業科技獎」等多項記錄，對於本公司自有品牌「AWEA」之產品形象及國際競爭力均有正面助益，深受客戶信賴。

• 獨特的製程創新能力

本公司不斷進行新產品之開發，採客製化、多樣少量生產，並藉由優秀資深之工程師持續改善製程，提升製造能力，如簡易迅速之製程變更、彈性之製程管理、即時之生產支援等，將製程創新技術立即迅速應用在生產線改良，確保交貨快速和品質穩定。

• 中心廠與協力廠高度垂直分工

台灣工具機業具有完整之衛星體系，除少數關鍵零組件由國外廠商供應外，其它

零組件大部分均能自行生產；本公司機械零件由鑄造加工、零組件生產等均由長期配合之協力廠配合供貨，生產過程效率高且深具彈性。

②不利因素與因應對策

- 航運塞港問題、能源價格上揚，造成海運費較一般時期上漲數倍。

因應對策：

本公司為因應此一趨勢，積極投入機台的設計改良，透過可入櫃化的設計，降低機台運輸成本，提升產品競爭力。

- 國內勞工工資上揚、生產成本提高

國內技術人才培養不易且有經驗之勞工市場不足，另近年政府逐步調整福利政策、全民健保、提高基本工資，造成營運成本逐步增加。

因應對策：

積極加強員工之教育技術訓練，以及加強整體工作環境，降低員工流動率；另提升生產效能，增加投資自動化設備及外包作業，減少對人力之直接需求，提高員工工作效率並降低生產成本。

- 部分原料仰賴國外大廠

目前國內工具機關鍵性零組件如數值控制器、精密軸承等技術仍掌握在日本、德國等廠商，由於該項零組件占成本比重較高，對於產業日後發展及國際競爭力將較為不利。

因應對策：

本公司對於關鍵性零組件以擴大產能、採取批量採購方式來降低生產成本，同時採分散供貨來源保持多家供應廠商往來，以降低貨源過度集中及價格波動之風險。

- 國內銷售市場小，產品競爭激烈

相較於歐美各國，我國工具機業，內銷市場相對較小，加上同業間產品同質性高，競爭激烈，形成國內分期付款銷貨之特殊現象，對本公司營運造成不利之影響。

因應對策：

本公司為避免競爭激烈之國內交易條件，近年落實產品區隔政策，避免同業低價產品削價競爭，並積極拓展海外市場，廣設銷售服務據點，強化代理商之行銷維修能力，建立彼此密切合作關係，藉以擴大海外市場營運規模，分散銷售過度集中國內之風險；此外，藉由自行研發或參與研究機構技術合作計劃，開發高精密、自動化、高性能之產品，以提升產品附加價值，創造市場區隔。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

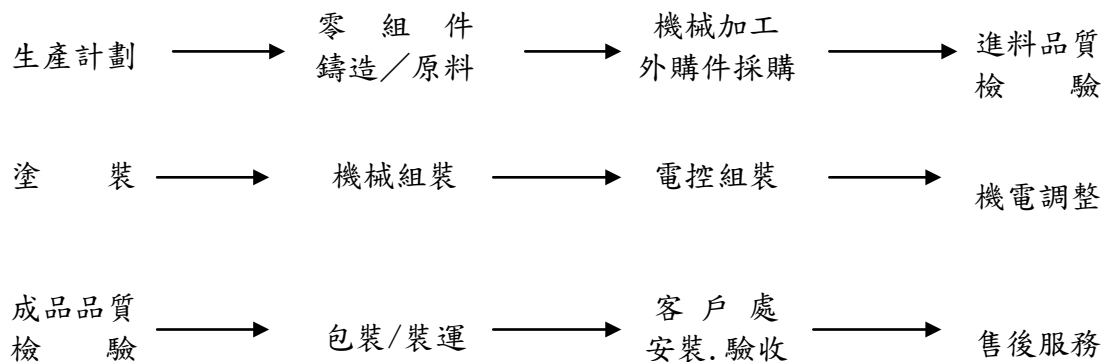
1. 重要用途

本公司主要從事電腦數值控制（CNC）工具機之開發設計、生產、製造及買賣等業務，係屬產業機械中之金屬切削機械製造業；工具機產業具有技術密集、附加價值高、產業關聯大等特性，尤其與機械工業、國防工業、汽車工業、航太工業更是息息相關，產品廣泛應用於精密零組件加工、汽車鈑金衝壓模具、塑膠模具與航太零件加工等；本公司主要產品重要用途如下：

主要產品	重要用途
龍門立式加工中心機	工具機及產業機械、汽機車模具、塑膠模具、石化業、電廠鍋爐零件及航太軍工零件，家電業等之零件加工及模具加工
龍門五面體加工中心機	上述產業大型精密零件多面加工

主要產品	重要用途
龍門定柱型加工中心機	工具機及產業機械、汽機車模具、塑膠模具、石化業、電廠鍋爐零件及航太軍工零件，家電業等之零件加工及模具加工
龍門動柱型加工中心機	大型汽機車模具，石化業
龍門五軸加工中心機	航太零件，複雜曲面零件加工
動柱臥式搪銑加工中心機	中大型精密軸孔加工，中大型零件加工
C 型立式加工中心機	適用於輕金屬加工業、中小模具業、汽車零件及 3C 產業

2. 產品製造過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司產品主要原料為控制器、鑄件及線性滑軌，控制器近年來大部份向國內廠商進貨，會因廠牌及配備軟體功能不同產生價格差異，然本公司與進貨廠商配合良好，2026 年價格在原物料影響下有調漲；但在交期上較往年延後約一個月。鑄件與線性滑軌供應商均為長期合作往來之廠商，目前進貨價格受到國際原料價格上漲及規格不同而略有波動，整體而言，本公司主要原料有多家國內外供應源尚可充份取得，且與供應商都為長期配合，故價格與品質均能維持合理穩定狀況。預期 2026 年整體原物料之供應在價格及交期上會略有調漲及供應延後狀況。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度銷貨總額佔 10% 以上之主要客戶：

單位:新台幣仟元

項目	2024 年度				2025 年度			
	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 客戶	305,977	15.95	關聯企業	A 客戶	353,155	18.33	關聯企業
2	G 客戶	210,333	10.97	無				
	其他	1,401,452	73.08		其他	1,573,314	81.67	
	銷貨淨額	1,917,762	100.00		銷貨淨額	1,926,469	100.00	

增減變動說明：

因受到美國對等關稅措施影響，在對等關稅公布後前 3 個月緩衝期內對美 A 客戶

出口一度大幅成長，故拉高該客戶之佔比，面對關稅與匯率雙重壓力，只能一方面精實自身企業，並輔以高階自製主軸頭轉型來提升自身競爭力，另一方面則重新擬定發展策略，尋找自身之利基市場與機會，輔以差異化、客製化或集團化，以因應市場上的激烈競爭。

2. 最近二年度進貨淨額佔 10% 以上之主要廠商：

單位：新台幣仟元

2024 年度					2025 年度			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	發那科	74,813	5.86	無	發那科	56,541	4.88	無
	其他	1,202,574	94.14		其他	1,101,644	95.12	
	進貨淨額	1,277,387	100.00		進貨淨額	1,158,185	100.00	

增減變動說明：

控制器為本公司主要採購原料，為工具機達到各種精密及複雜加工功能所必備的零組件之一，故功能及可靠穩定之品質一向為客戶所重視，由於發那科為國際知名大廠，產品品質穩定，在全球已擁有完善之行銷及售後服務系統，維修及操作訓練相當迅速方便，故發那科之控制器常為本公司銷貨客戶所指定採用之配備。

三、最近二年度從業員工人數，平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

最近二年度從業員工之資料

年 度		2024 年度	2025 年度	2026 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	直接人工	137	133	137
	間接人工	324	298	297
	合 計	461	431	434
平 均 年 歲		40.3	40.7	40.7
平均服務年資		10 年 5 月	10 年 10 月	10 年 10 月
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.22%	0.00%	0.00%
	碩 士	8.03%	8.35%	8.53%
	大 專	59.22%	62.65%	61.98%
	高 中	27.11%	24.59%	24.88%
	高中以下	5.42%	4.41%	4.61%

四、環保支出資訊

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

本公司產品製造過程中並不會造成污染，無須申領污染設施設置許可證、污染排放許可證及繳納污染防治費或設立環保專責單位人員；另一般生活廢棄物則委由合格的清運業者清運，機台出機前，測試運轉產生的切削油採循環利用，無法再利用時，則委由回收業者回收。本公司最近二年度並無因污染環境而遭損失之情事。

(二) 有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計 可能產生效益
塗裝水幕式 噴房設備	一組	93.11.25	3,980	0	維護作業環境空氣品質，降低空氣污染

(三) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情事。

(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：

本公司產品製造過程中並不會造成污染，另本公司向來重視污染防治工作，投入經費設置污染防治設備，並加強員工環保教育訓練，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無因環境污染而遭受重大損失或賠償之情事。

(五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：

本公司之生產活動主要在設計與裝配，中間之加工製程多已委外，故自成立以來並無重大環境污染問題以致對公司盈餘、競爭地位及資本支出造成影響；近年社會環保意識逐漸重視，政府對各項污染排放標準也日趨嚴格，本公司基於對環保工作之重視與努力，投入人力與資金擴充及維護防治污染設備外，並委託專業廢棄物處理廠商處理一般生活廢棄物；預計未來兩年本公司並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：

本公司相當重視人性化管理，為使員工有一舒適優渥的工作空間，除不斷積極從事工作環境改善外並推行各項福利措施，以適當保障全體員工之工作及生活上之健康及安全，並藉由員工自行組織之職工福利委員會之運作，使同仁能共襄盛舉，熱烈參與，以期達到調整身心之目的。

- (1) 全體員工皆參加勞保、健保與團保，並配合政府法令規定為員工眷屬投保健康保險。
- (2) 定期舉辦員工國內外旅遊、慶生會及各種團體康樂活動，透過全體員工與眷屬之參與，以凝聚同仁對公司之向心力。
- (3) 針對員工有關婚喪喜慶等事項給予補助，使公司同仁能倍感公司關懷之情。
- (4) 協助員工於遭遇緊急意外事故時，能獲得部份之貸款協助。
- (5) 提供員工子女教育獎學金。

本公司透過各項福利措施及福利委員會所舉辦之各項活動，讓同仁於工作休閒得以兼顧，使生活充實美滿，本公司所提供之福利措施如下：

員工福利	公司提供	福委會提供
年終獎金	V	-
績效獎金	V	-
員工分紅	V	-
留任獎金	V	-
免費午餐/加班餐	V	-
團體意外保險	V	-
員工持股信託	V	-
每年健康檢查	V	-
專職廠護及職醫定期駐廠提供專業諮詢	V	-
員工制服	V	-
生日假一天	V	-
優給特休假三天	V	-
春節賀禮	-	V
端午節賀禮	-	V
中秋節賀禮	-	V
勞動節賀禮	-	V
結婚賀禮	-	V
分娩賀禮	-	V
員工生日禮金	-	V
國內外旅遊	-	V
子女教育獎助學金	-	V
社團補助	-	V
醫療慰問	-	V
奠儀金	-	V
尾牙活動	V	V
急難貸款	-	V
特約商店優惠	-	V

2. 員工進修訓練：

為協助新進同仁早日進入工作狀況，藉由職前訓練安排課程，輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展。另不定舉辦專業課程，使員工得以隨時接受專業技能新資訊，增進自身的能力。

針對員工在職訓練，由各部門視實際需要於本公司內部安排適當之教育訓練課程，或依各職能專業課程所需，參加訓練機構舉辦之課程，以提升員工專業素養。

3. 退休制度與其實施情形：

本公司依勞基法規定設立勞工退休金監督委員會，每月按薪資總額 2%提撥勞工退休準備金存放於中央信託局專戶，退休金給付制度依勞基法規定辦理。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制，實施後員工得選擇適用勞基法之退休金相關規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用前之工

作年資。對適用該條例之員工，本公司按月提繳員工薪資 6% 之勞工退休金至員工個人退休金帳戶。

本公司依勞工退休金條例及本公司優惠退休管理辦法適用規定如下：

1. 自請退休：

勞工有下列情形之一得自請退休：（選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理）

- (1) 工作十五年以上年滿五十五歲者。
- (2) 工作二十五年以上者。
- (3) 工作十年以上年滿六十歲者。
- (4) 服務年資滿二十四年以上者。

2. 強制退休：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

- (1) 年滿六十五歲者。
- (2) 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

3. 退休金給與標準：

- (1) 適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。
- (2) 具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之十。
- (3) 適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6% 之金額至勞工個人之退休金專戶。

4. 退休金給付：

本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

4. 勞資間之協議情形：

本公司勞資關係和諧，一切規定措施，均依相關法令辦理，實施情形良好並每月定期舉行職工福利委員會議及每季定期召開勞資會議，故無任何爭議及糾紛發生。

（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、目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

公司向來注重員工之福利，並遵循勞資相關法令，最近年度及截至年報刊印日止並無因勞資糾紛遭受損失之情形。在可預見之未來亦無可能發生勞資糾紛遭受損失。

六、資通安全管理

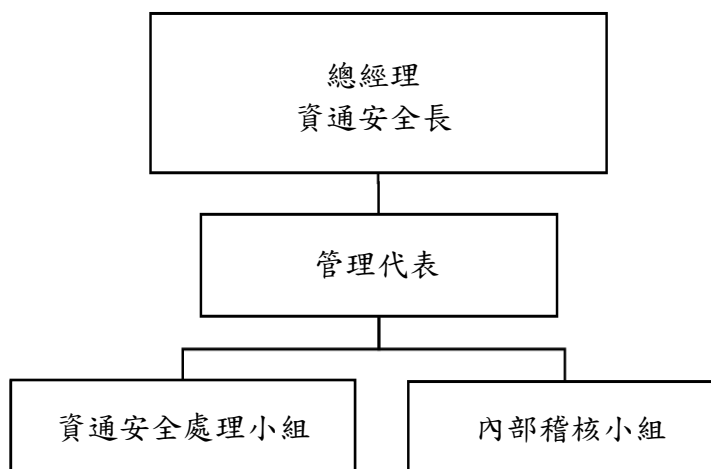
（一）資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 資通安全風險管理架構

本公司成立資訊安全委員會，設置資安主管及資安專責人員，負責規劃及訂定資通安全管理政策，執行推動政策，落實及追蹤檢討，缺失立即及定期改善，確保政策確實執行，相關執行成果定期呈報公司高層會議，降低營運風險。

資訊中心透過每年管理審查會議，審核資安風險分析結果及公司採取對應的防護措

施與方策，確保資訊安全管理體系持續運作的適用性、適切性及有效性。定期向董事會彙報資安管理成效及資安策略方向，定期檢討修正。最近一期於 114 年 12 月 22 日向董事會報告。



2. 資通安全政策：

- (1) 依據 ISO27001 資訊安全管理系統，落實執行各項工作。
- (2) 帳號分權管理，避免特權帳號外洩。
- (3) 內/外網網路政策區分，存取範圍有所限制。
- (4) 員工電腦行為如實記錄，防止不法情事發生。
- (5) 資訊機房與個人電腦資料定期備份，防止資料遺失。
- (6) 落實災難還原演練，降低災難發生時的停機時間。
- (7) 定期教育訓練，提升資安意識。
- (8) 個人簽署資通安全切結書，落實遵守規定。
- (9) 加入科學園區資安資訊分享與分析中心(SP-ISAC)，掌握可能的資安威脅與弱點資訊，以利管理和及早因應。

3. 具體管理方案及資源：

為達資安政策與目標，建立全面性的資安防護，推行的管理事項及具體管理方案如下：

- (1) 採用新世代防火牆，內/外網採取分級制，人員僅能存取一般服務，特殊服務需申請權限，並將記錄留存。
- (2) 郵件伺服器加裝垃圾郵件攔道器，及選購社交工程防護、防詐騙、防毒模組，過濾有害郵件。
- (3) 導入端點安全防護系統，落實外接設備管控，記錄使用者上網、檔案存取行為，資訊設備資產盤點。
- (4) 機房端使用一般防毒及進階 MDR 防駭軟體，並委由廠商 24 小時監控及防護。
- (5) 獨立備份區域，搭配備份軟/硬體，將資訊機房及個人電腦資料定期備份，僅有備份服務能存取該區域，降低駭客風險。
- (6) 帳號分權管理，一般人僅有最小權限，如需特殊權限須經申請核準備查，特權帳號定期變更密碼，密碼強度拉到最高，降低風險。
- (7) 定期教育訓練，提升人員資安意識。
- (8) 加入資安情資分享組織，取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊。

4. 投入資通安全管理之資源

資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

- (1) 專責人力：設有專職之企業組織「資訊安全委員會」，資安主管 1 名、資安人員 1 名，114 年召開 4 次資訊安全會議，負責公司資訊安全規劃、技術導入與相關的稽核事項，以維護及持續強化資訊安全。完成上市櫃公司資安專責人力申報作業。
- (2) 客戶滿意：無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之投訴案件。
- (3) 簽署資通安全切結書：所有員工及新進員工皆完成簽署資通安全切結書。
- (4) 社交工程演練：相較於 2024 年度社交工程演練結果，2025 年度在整體資安意識上有明顯提升。2024 年度開信率最高達 45.5%，點擊率最高達 35%，顯示員工對釣魚郵件辨識能力仍有不足；而 2025 年度開信率下降至 7.8%，點擊率降至 1.8%，顯示員工透過演練及訓練，對於可疑郵件之警覺性已顯著提升。雖然兩年度之受測人數與對象有所不同，但以比例進行比較仍具參考價值，整體趨勢顯示本公司在資安教育訓練與防護措施上已產生明顯成效。

5. ISO/IEC27001：2022 資訊安全管理系統，證書有效日期：2025/10/9~2028/10/8。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃合約	中部科學工業園區管理局	113.01.01~ 132.12.31	承租亞崙 中科分公司用地	無
工程承攬	三民營造股份有限公司	112.08.01~ 至完工	亞崙大埔美廠建廠	無

伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114年	113年	差異	
			金額	%
流動資產	3,189,044	3,947,304	(758,260)	-19.21%
採權益法之投資	129,817	145,031	(15,214)	-10.49%
不動產、廠房及設備	1,889,482	1,833,974	55,508	3.03%
無形資產	13,288	16,776	(3,488)	-20.79%
其他資產	438,623	450,173	(11,550)	-2.57%
資產總額	5,660,254	6,393,258	(733,004)	-11.47%
流動負債	2,089,391	2,365,299	(275,908)	-11.66%
非流動負債	289,330	302,606	(13,276)	-4.39%
負債總額	2,378,721	2,667,905	(289,184)	-10.84%
歸屬於母公司業主之權益	3,192,535	3,635,337	(442,802)	-12.18%
股本	945,942	965,942	(20,000)	-2.07%
資本公積	95,389	95,516	(127)	-0.13%
保留盈餘	2,155,759	2,576,623	(420,864)	-16.33%
其他權益	(4,555)	(2,744)	(1,811)	66.00%
非控制權益	88,998	90,016	(1,018)	-1.13%
權益總額	3,281,533	3,725,353	(443,820)	-11.91%

就變動達百分之二十以上，分析說明如下：

1. 無形資產減少，係因無形資產隨著時間經過攤銷所致。
2. 其他權益減少，係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

二、財務績效

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114年度	113年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,926,469	1,917,762	8,707	0.45%
營業成本	(1,651,771)	(1,639,155)	(12,616)	0.77%
營業毛利	274,698	278,607	(3,909)	-1.40%
聯屬公司間已(未)實現利益	(3,674)	3,076	(6,750)	-219.44%
已實現營業毛利	271,024	281,683	(10,659)	-3.78%
營業費用	(347,625)	(365,950)	18,325	-5.01%
營業利益	(76,601)	(84,267)	7,666	-9.10%
營業外收入及支出	(130,580)	541,747	(672,327)	-124.10%
本期稅前淨利	(207,181)	457,480	(664,661)	-145.29%
所得稅費用	(27,321)	(10,983)	(16,338)	148.76%
本期淨利	(234,502)	446,497	(680,999)	-152.52%
其他綜合損益	(735)	36,154	(36,889)	-102.03%
本期綜合損益總額	(235,237)	482,651	(717,888)	-148.74%

增減比例變動分析說明：

1. 營業收入及營業利益增加，係因全球經濟不景氣及美國對等關稅措施影響，營收較去年並無顯著增加所致；營業毛利下滑，係因景氣不佳商品需求量低，致存貨去化狀況不佳而產生備抵存貨跌價損失所致；另有處分有價證券利益而產生所得稅費用增加。
2. 營業外收入及支出、稅前淨利、本期淨利、其他綜合損益及本期綜合損益總額減少，係因匯率變動產生兌換損失、透過損益按公允價值衡量之金融評價損失所致。

(二) 預期銷售數量與其依據：大埔美二期廠預計於 115 年上半年興建完工及吳江廠二期廠房進入量產，預計銷售數量可迎來可期待的成長。

(三) 對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：靜待通膨數據的回落與製造業資本支出需求重回擴張，期能為工具機產業帶來回升的契機。預期今年在財務、業務方面都可有可期待的成長性，故並無訂定因應計畫之必要。

三、現金流量

(一) 最近年度(2025 年度)現金流量變動之分析說明：

年 初 現 金 餘 額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資活動淨現金流量	全年來自籌資活動淨現金流量	匯率變動對現金及約當現金之影響	現金餘絀數額	現金餘絀額之因應措施	
						投資計劃	理財計劃
809,774	119,294	543,780	(455,382)	2,670	1,020,136	—	—

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年度現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金餘絀額之因應措施	
				投資計劃	理財計劃
1,020,136	118,880	(371,632)	767,384	—	—

1. 未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計未來本公司營運持穩，帳款收回天數不變。
- (2)投資活動：預計支付中科廠太陽板工程及嘉義大埔美分公司二期建廠工程等。
- (3)籌融資活動：主要係為維持公司正常營運之理財活動，除償還借款及預估現金股利發放外，無重大變動。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預計之資金來源	實際或預期完工日期	114 及 115 年度所需資金總額	114 年度實際及 115 年度預定資金運用情形	
				114 年度	115 年度
大埔美廠二期工程(亞崙)	自有資金	115 年	295,567	146,664	148,903

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無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

a、利率：

本公司定期評估銀行借款利率與市場上利率比較，隨時與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的利率，故利率變動對本公司並未產生重大影響。

b、匯率：

本公司除將隨時蒐集匯變動資訊，掌握匯率走勢，判斷匯率變動情形，以適時採取避險性操作或機動調整外匯存款部份，並與銀行保持良好互動關係，對匯率之變動適時採取適當之因應措施，以規避匯率風險。

c、通貨膨脹：

本公司將持續注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價及原物料庫存量。

(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：

a、本公司財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿投資。

b、本公司最近年度及截至年報刊印日止，從事資金貸與他人情況如下：

民國一一四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

編號 (註 1)	貸出資金之 公 司	貸 與 對 象	往 來 科 目	是 否 為 關 係 人	本期最高 餘 額 (註 3)	期末餘額 (註 4)	實 際 動 支 金 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 抵 帳 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 2)
													名 稱	價 值		
0	亞歲機電股份有限公司	益全機械工業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	140,000	130,000	60,000	2.175%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	本票	130,000	319,254	1,277,014
1	上海竹歲機電有限公司	亞歲機電(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	是	87,290 (CNY20,000)	42,670 (CNY10,000)	44,710	3.000%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	164,714	164,714

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：對個別資金貸與對象之限額以不超過當期淨值 10% 為限，資金貸與總限額以不超過當期淨值 40% 為限。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：係依董事會決議通過之資金貸與額度。

c、本公司最近年度及截至年報刊印日止，從事背書保證情況如下：

民國一一四年十二月三十一日為他人背書保證：無。

d、本公司從事衍生性商品交易之操作僅以外匯之避險為主，故市場風險並不重大。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

a、本公司近期計畫研發之方向如下：

- ①尋找及發展藍海市場的產品。
- ②研發高附加價值性能及技術。
- ③開發低成本/好製造的量產型產品，維持現有市場競爭力。
- ④進行模組化/堆疊式的設計，以提升生產效率及降低生產成本。

b、預計投入的研發費用：

本公司 114 年度已投入新台幣 64,253 仟元之研發費用占營收之 3.34%，未來本公司預計將以相當比率之研究經費開發新產品及研發新技術，以擴展市場競爭優勢。

(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：

截至目前為止因應主管機關對相關處理準則之修訂及推展公司治理制度等已積極配合辦理並遵循，且國內外重要政策及法律變動對公司財務業務尚無重大影響，未來本公司管理階層將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。

(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：

由於本公司隨時注意科技及產業之發展演變，以即時滿足客戶需求，面對大陸、東歐及其他第三世界國家之市場競爭與威脅，不斷提升生產技術和品質、研發新機種，以避免落入削價競爭行列，並積極提高高附加價值複合機的開發，截至目前為止科技改變及產業變化對公司財務業務並無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司之經營理念為誠實、迅速、徹底，截至目前為止本公司尚無因企業形象改變而對公司產生重大影響之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司進貨廠商及銷貨客戶皆採分散政策，並無進貨或銷貨集中風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情事。

七、其他重要事項

無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

請參閱公開資訊觀測站，【網址 <https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home> 公開資訊觀測站> 單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區】，輸入公司代號，查詢關係企業相關資料。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、其他必要補充說明事項

無。

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

無。

亞歲機電股份有限公司



董事長：楊 丞 鈞

