

股票代碼：2355

敬鵬 CHIN POON

敬鵬工業股份有限公司

114 年度年報

敬鵬工業股份有限公司 編製
中華民國 115 年 6 月 24 日

公開資訊站網址：<http://mops.twse.com.tw>；本公司網址：<http://www.chinpoon.com>

敬鵬工業股份有限公司

一、公司及工廠所在地

公司地址：桃園縣蘆竹鄉南山路二段5巷17號

公司電話：(03)322-2226

工廠：桃園廠區：桃園市蘆竹區內厝里內厝街46號

電話：(03)322-2226

平鎮廠區：桃園市平鎮區湧光里工業二路10號

電話：(03)469-8626

長榮廠區：桃園市蘆竹區長興里長榮路171、171之1號

電話：(03)322-2226

中國常熟廠區：江蘇省常熟高新技術產業開發區黃浦江路98號

電話：+86-512-52358168

泰國廠區：Bangkadi Industrial Park, Mu 5, 152 Tiwanon Road, Amphur
Muang, Pathumthani 12000, Thailand

電話：+66-2-5011241-6

二、辦理股票過戶機構之名稱、地址、電話

名稱：康和綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：110台北市信義區基隆路一段176號B1

電話：(02) 87871888

網址：<https://stock.concords.com.tw/>

三、本公司發言人

姓名：蕭公彥

職稱：處長

電話：(03)322-2226

電子郵件信箱：spokesman@tw.chinpoon.com

四、本公司代理發言人

姓名：黃郁雅

職稱：經理

電話：(03)322-2226

電子郵件信箱：spokesman@tw.chinpoon.com

五、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：吳佳翰、趙敏如

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市11049信義路5段7號68樓

電話：(02) 8101-6666

網址：www.kpmg.com.tw

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

七、公司網址：<http://www.chinpoon.com>

敬鵬工業股份有限公司（年報目錄）

| 項 | 目 | 頁次 |
|------|--|-----|
| 1. | 致股東營業報告書 | 1 |
| 1.1 | 2025年營業報告 | 1 |
| 1.2 | 本年度營業計畫 | 3 |
| 2. | 公司治理報告 | 9 |
| 2.1 | 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 9 |
| 2.2 | 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 | 15 |
| 2.3 | 公司治理運作情形 | 22 |
| 2.4 | 簽證會計師公費資訊 | 132 |
| 2.5 | 更換會計師資訊 | 133 |
| 2.6 | 公司之董事長、總經理、負責財務或會計之經理人，最近一年內任職於簽證會計師事務所或其關係企業者之情形。 | 135 |
| 2.7 | 最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 136 |
| 2.8 | 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。 | 137 |
| 2.9 | 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 138 |
| 3. | 募資情形 | 139 |
| 3.1 | 資本及股份 | 139 |
| 3.2 | 公司債(含海外公司債)辦理情形 | 147 |
| 3.3 | 特別股發行辦理情形 | 147 |
| 3.4 | 發行海外存託憑證辦理情形 | 147 |
| 3.5 | 員工認股權憑證辦理情形 | 147 |
| 3.6 | 限制員工權利新股辦理情形 | 147 |
| 3.7 | 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 147 |
| 3.8 | 資金運用計劃執行情形 | 147 |
| 4. | 營運概況 | 148 |
| 4.1 | 業務內容 | 148 |
| 4.2 | 市場及產銷概況 | 156 |
| 4.3 | 最近二年度從業員工資料 | 168 |
| 4.4 | 環保支出資訊 | 168 |
| 4.5 | 勞資關係 | 169 |
| 4.6 | 資訊安全管理 | 175 |
| 4.7 | 智慧財產管理 | 181 |
| 4.8 | 個人資料保護管理 | 183 |
| 4.9 | 客戶權益保護管理 | 184 |
| 4.10 | 重要契約 | 185 |
| 5. | 財務狀況及財務績效之檢討與分析暨風險事項 | 186 |
| 5.1 | 財務狀況之檢討分析 | 186 |
| 5.2 | 財務績效之檢討與分析 | 187 |

| | | |
|-----|-------------------------------------|-----|
| 5.3 | 現金流量之檢討分析 | 188 |
| 5.4 | 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 189 |
| 5.5 | 最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫 | 189 |
| 5.6 | 風險事項之分析評估 | 190 |
| 5.7 | 其他重要事項 | 195 |
| 6. | 特別記載事項 | 196 |
| 6.1 | 關係企業相關資料 | 196 |
| 6.2 | 私募有價證券辦理情形 | 196 |
| 6.3 | 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 | 196 |
| 6.4 | 其他必要補充事項 | 196 |
| 7. | 對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 197 |

1. 致股東營業報告書

敬鵬工業股份有限公司



感謝股東一直以來的支持，謹報告下列主要項目，期使各位股東能深入瞭解本公司過去的成果、未來的計劃及面臨的挑戰。

2025年營業報告

2025年度合併營業收入為15,780,872仟元，較2024年度減少574,338仟元，減幅3.51%。本公司以汽車板業務為主，營收減少的主因為2025年本公司汽車客戶的需求仍不強勁。本公司的主要汽車客戶為歐美日的廠商，在全球汽車市場由燃油車向電動車轉換的過程中，他們受到的衝擊特別大。然而，因應汽車客戶的需求不振下，本公司2025年積極開發工業電子產品的訂單，才使營收的下滑幅度減少。2025年度營業淨利為479,978仟元，較2024年度減少548,613仟元，下滑53.34%。營業淨利減少，主要因2025年美元對台幣及人民幣大幅貶值，導致我們外銷廠商的毛利下降，同時原物料價格又全面上漲，導致成本上升，以致2025年的營業毛利較2024年減少554,988仟元，約是營業淨利減少的幅度。2025年稅前淨利為873,686仟元，較2024年度減少723,853仟元，減幅45.31%。2025年的稅後淨利為634,315仟元，較2024年度減少498,104仟元，降幅43.99%，以致每股盈餘亦由2024年的2.85元下降為2025年的1.60元。

2025年營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 金額 | 2025年度 | 2024年度 | 增(減)金額 | 增(減)率(%) |
|------------|------------|------------|----------|----------|
| 營業收入 | 15,780,872 | 16,355,210 | -574,338 | -3.51% |
| 營業成本 | 13,965,699 | 13,985,049 | -19,350 | -0.14% |
| 營業毛利 | 1,815,173 | 2,370,161 | -554,988 | -23.42% |
| 營業費用 | 1,335,195 | 1,341,570 | -6,375 | -0.48% |
| 營業淨利 | 479,978 | 1,028,591 | -548,613 | -53.34% |
| 營業外收入及支出 | 393,708 | 568,948 | -175,240 | -30.80% |
| 稅前淨利 | 873,686 | 1,597,539 | -723,853 | -45.31% |
| 合併本期淨利 | 634,288 | 1,132,477 | -498,189 | -43.99% |
| 本期淨利歸屬於母公司 | 634,315 | 1,132,419 | -498,104 | -43.99% |

從預算的達成情形來看，2025年營業收入及營業成本的達成率分別為87%及90%。2025年本公司預期汽車市場需求將回歸正常，故對營收的成長有樂觀的預估。然而，2025年因全球汽車市場油電轉換依然不順而導致需求不振，以致汽車板的成長受到壓抑，導致本公司營業收入偏離預算13%。本公司積極開發工業電子產品的訂單，才使營收的下滑幅度減少。2025年的營業毛利的達成率只有69%，主要因2025年美元對台幣及人民幣大幅貶值，導致我們外銷廠商的毛利下降。因此，營業淨利及稅前淨利的達成率亦只能達到38%及62%。

2025年度預算執行情形 單位：新台幣仟元

| 項目 \ 金額 | 實際金額 | 預算金額 | 達成率(%) |
|----------|------------|------------|--------|
| 營業收入 | 15,780,872 | 18,102,373 | 87% |
| 營業成本 | 13,965,699 | 15,475,452 | 90% |
| 營業毛利 | 1,815,173 | 2,626,921 | 69% |
| 營業費用 | 1,335,195 | 1,378,787 | 97% |
| 營業淨利 | 479,978 | 1,248,134 | 38% |
| 營業外收入及支出 | 393,708 | 151,288 | 260% |
| 稅前淨利 | 873,686 | 1,399,422 | 62% |

同時，在長短期的財務狀況上則仍維持相當健康的狀態。2025年底，負債佔資產比率為29%，略高於2024年的27%。2025年流動比率及速動比率為236%及172%，略低於2024年流動比率及速動比率282%及220%。然而，從本公司負債佔資產比率、流動比率、速動比率來看，皆顯示公司有強韌的財務體質及營運管理能力。

本公司為求永續發展，對於技術的研發十分注重，以求在新產品的開發及新技術的引進上，都能領先同業。下列則是2025年本公司在研發的成果。

2025年度研究發展重點與成果

- A. Copper inlay 降低成本工法開發
- B. 承載中大電流基板 - 厚銅工法開發
- C. 局部高導熱基板 - Inlay+HDI 工法開發
- D. 局部高導熱基板 - 方型 Inlay 開發
- E. 局部高導熱基板 - 銅凸基板開發

- F. 特殊 Cavity 基板開發
- G. 高頻雷達板開發
- H. 高層數通訊用基板開發
- I. 電動車用高壓基板開發
- J. 高階 HDI 基板開發
- K. 精進海外廠區多層及 HDI 製程能力
- L. 其他製程改善專案

本年度營業計畫

(一)、經營方針：因應電子產業的快速變化，本公司則鎖定以品質穩定為主要訴求的汽車板、工業電子板、網通板、航太板及以彈性製造為主要訴求的中量電路板為利基市場。同時微利時代來臨及全球經濟快速變遷等環境的變化也帶來經營上的挑戰。本公司為回應這些需求，掌握市場脈動及環境變遷，研擬經營方針如下：

1. 透過經營委員會統籌公司跨部門資源運用及凝聚共識，以利營運之整合，使公司願景及策略得以落實。
2. 面對全球化競爭及市場的快速變遷，動態調整產品線結構，選定具發展潛力之利基市場。
3. 針對利基市場客戶需求，整合全公司資源，以創新的研發能力、卓越的製造競爭力、優異的成本管控機制，開發具創新性、高附加價值、並具成本優勢之產品、服務及整體解決方案。
4. 加強亞洲生產基地的佈局，以台灣為核心，以中國大陸及泰國為輔助，形成互相支援的生產及服務體系。
5. 提供台灣的技術、行銷及管理資源，給予敬鵬常熟子公司及泰國子公司，以利其快速擴展營運，就近服務當地客戶，並擴充當地市場版圖，快速掌握大陸、東南亞及南亞市場興起的商機。
6. 整合生產流程及管理資源，強化生產支援體系，推動製程專業化集中，精進技術能力。
7. 深化生產自動化和智慧化，並導入AI技術，以提升生產效率、提高品質、降低成本。
8. 實施全面品質管制，持續推行六標準差改善計劃，以AI技術輔助改善品質及良率，以樹立品質穩定方面的競爭優勢。

9.持續深化企業資源規劃(ERP)、電腦整合製造系統(CIM)、工業4.0及各項科專計劃，強化營運管控、回饋、改善與流程整合，促進管理及執行的效率，完成智慧工廠的計劃與執行。

10.建構知識管理的組織架構及學習性組織，使知識得以儲存、累積、分享並提供管理智慧予公司成員。同時啟動作業成本管理機制，以引導知識資源使用於具高附加價值的作業和活動，減少不具效率及低附加價值的作業，以加強核心競爭力。人才的培養，以此知識管理架構及學習性組織為核心，以儲備因應未來挑戰的人才。

(二)、營業目標：單面板銷量為 780,576 米平方，雙、多層板銷量為 3,284,717 米平方。

(三)、重要產銷策略：

1.生產策略：掌握技術與產品發展趨勢，持續改善成本、品質、速度、彈性與服務。

(1) 持續深化 ISO-9002、ISO-14001、QS-9000、TL9000、TS 16949、AS 9100航太品質管理系統認證等品保系統，並推行六標準差改善計劃，並以AI技術輔助改善品質及良率，落實品保政策。

(2)持續提升細線路、高密度、小孔徑之多層板之製程能力。

(3)強化雷射微孔增層板（HDI）及其他高附加價值板技術能力。

(4)持續擴展鋁基板、厚銅板、大電流基板等利基型印刷電路板。

(5)提升自動化能力，並增進工廠大數據分析能力，深化工廠的智慧製造能力，以建置智慧工廠的未來為努力的目標。

(6)積極佈建亞洲生產基地，尤其深化泰國的生產基地，充分利用其低成本的环境及鄰近東南亞最大汽車生產基地的雙重優勢。

2.行銷策略：掌握市場趨勢。

(1)積極開發海外市場，爭取更多世界級大廠之訂單。同時，提升既有客戶對敬鵬的採購比例。

(2)中國大陸、東南亞、南亞及其他新興市場之開拓。

(3)建立全球行銷管道，強化國際競爭能力。

(4)建立完整的運籌平臺，提供客戶更具附加價值的服務。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫：

- 承載中大電流線路板開發
- 局部散熱金屬基板開發
- 矩陣式/高像素車頭燈用雷射內埋銅片開發
- 車用強化型半撓折板開發
- 雷達高頻板產品開發
- 凹坑式(Cavity)基板開發
- 高階 HDI 產品開發
- 車用平板變壓器厚銅線圈開發
- 高層數通訊基板開發
- 電動車用高壓基板開發
- 高信賴度航太&航空基板開發
- 低咬蝕棕化及插梢壓合製程評估
- EPS 基板用導熱材料評估與導入
- 泰國新廠先進設備及自動化生產評估

2.預計投入之研發費用

預計投入之研發費用261,125仟元。

未來公司發展策略

- (一) 持續深耕汽車板、AI 相關的工業電子板、低軌衛星板、高階通訊板及中量電路板的利基市場。
- (二) 加強佈局亞洲生產基地。未來2-3年則聚焦在泰國及中國兩地生產基地的同步擴充。本公司於2023年將對泰國公司的持股比例提高至99.89%，充分利用台灣的自有資金，積極推動泰國多層板產能的擴充計劃。2025年，已改建一個泰國舊廠房，進行設備和製程的升級及產能的擴充，以快速爭取歐美日、東南亞及南亞的商機。並於2025年11月，開始興建泰國新廠，提供集團未來成長的重要來源。同時，中國常熟廠亦淘汰部份設備及製程，整理出一個廠房，以擴充針對未來利基產品的設備及製程，優化常熟廠的產品結構，提升其產值及利潤。
- (三) 加強利基產品的技術研發，避開同業過度競爭所導致的微利化。
- (四) 持續深化生產的自動化及智能化，以強化產品的品質及生產的彈性。

外部的挑戰

台灣印刷電路板產業的發展已有超過三十年的歷史，整個產業結構可謂相當完整，不僅上、中、下游齊聚，甚至連週邊支援產業亦十分健全。產業整體廠商生產之產品良率高、穩定性佳，因此產品在國際上具有相當之競爭力。同時本產業向來以規模量產、低價競爭、交期迅速、靈敏回應客戶需求聞名，於全球汽車板、通訊板、資訊板和消費性電子電路板市場上具有一定的影響力。回顧過去一年，根據 TPCA 及工研院 IEK 的統計，2025 年台灣 PCB 廠商海內外產值合計新台幣 9,152 億元，較 2024 年成長約 12.0%。

2025 年全球經濟成長仍保持彈性。根據國際貨幣基金組織(IMF)的數據，全球經濟成長率為 3.3%，與去年持平。美國總統川普 2025 年 1 月重返白宮後，以高關稅作為戰略工具，全球貿易與供應鏈版圖迎來劇烈重組。同時，AI 運用及 AI 產業的加速發展，又為全球經濟帶來全新的方向。但是地緣政治風險仍然嚴峻，如俄烏戰爭持續、中東緊張局勢升溫、美中貿易衝突升級、中國產能過剩等，繼續削弱經濟樂觀的信心。然而，全球經濟仍能維持成長，故外銷廠商亦順利渡過 2025 年。

國際貨幣基金 (IMF) 預測 2026 年全球經濟增速為 3.3%，與 2025 年相同。2026 年整體成長動能，預期將與 2025 年持平。影響經濟前景的關鍵因素包括人工智慧(AI)產業發展進程、美國關稅政策、美國新任聯準會主席的貨幣政策、美國的軍事行動、中國生產過剩問題等，且對各主要經濟體的影響程度不一。美國受惠於 AI 投資與政策支撐，成長相對穩健；中國則在內需疲弱與房市低迷下承受較大壓力；歐元區與英國則受關稅、中國競爭壓力及財政限制影響，經濟動能轉弱；日本雖推動關鍵產業投資，但出口仍受制於關稅。整體全球景氣呈現分化發展格局。整體而言，預計今年全球經濟將是既能維持成長又充滿高度不確定性的一年。

展望 2026 年 PCB 產業，在 AI 應用高速成長下，TPCA 預估 2026 年全球 PCB 產值將達 1,031 億美元歷史新高。根據工研院 IEK 的預估，台灣 2026 年 PCB 產值可望達到新台幣 10,204 億元，成長率約為 11.5%，相對於 2025 年增長 12.0%，預估成長略有下滑。考量我國 PCB 產業歷經數次景氣考驗而市占率更加擴大的事實來看，台灣 PCB 產業面對未來電子產業持續成長的狀況下，台灣 PCB 產業在成本控管的競爭力及兩岸佈局的優勢下，將仍可在業界中獲取穩定的利益。

本公司生產基地分佈在台灣、中國大陸及泰國。各國政府在當地的法令時有變動，本公司皆本著合法經營的原則，恪遵當地法令。而且，台灣主管機關近年來對公司治理及社會責任的相關法令亦是漸趨齊備，本公司更是順應法令變更，逐步完成公司治理的制度建置，並善盡企業的社會責任，以求兼顧公司股東權益及所有利害關係人的利益。

回顧過去一年，大環境充滿很多變化與挑戰，川普回歸、國際經貿起伏、地緣政治升溫、AI 運用加速發展等種種不確定因素，考驗企業的應變能力與經營韌性。氣候變遷導致的極端天氣影響，也愈趨明顯，為了人類的存續，各國紛紛加速採取更積極的行動，思考人類永續發展的方向和應有的作為。本公司一直秉持一個企業經營的核心理念，就是「共好」。企業維持良好的業績、營運及獲利，是必須達到的基本任務。但只有公司欣欣向榮是不夠的，公司的股東和員工必須能分享公司創造的成果，同時公司的作為必須使我們的社會和環境變得更好。只有共好，才能維持美好而長久的未來。這是我們經營公司的基本信念。

過去我們累積深厚的研發與製造實力，在全球汽車板市場中創造佳績，建立公司健全的營運能力及財務體質。在全球正面臨嚴峻氣候議題的挑戰中，本公司希望發揮我們優秀的能力，接軌國際低碳趨勢，在各面向預做周全部署。同時在環境保護的策略上，公司將會持續提升能源、物料及水資源的運用效率。同時帶動供應商參與，由內而外建構具韌性和永續性的供應鏈。

我們秉持共好的精神，關切 ESG 議題，除強化研發能量、製造與管理的運作效率，帶動整體生產力提升外，亦對社會和環境的永續發展問題，積極擴展更多正向影響力，以期為我們社會的永續發展盡一份心力。2026 年是敬鵬成立第 48 個年頭，過去的考驗淬鍊出我們面對挑戰的信心與實力，未來我們將持續努力，同步完成企業本身的持續經營、以及環境和社會的永續發展這一雙重目標。

台灣電路板界的營運隨時面對著許多嚴峻挑戰與快速變化的外在環境，都可能對台灣的 PCB 產業帶來較大的衝擊。2026 年全球經濟，預期充滿不確定性，但仍能保持成長，敬鵬工業將維持著正確的方向以及穩健的步伐，持續朝著國際化以及優質性服務暨產品的方向前進。從策略的佈局、利基產品的選定、關鍵技術的掌握、創新製程的研究發展、新產品的研究開發、資源的充分整合、品質優異的國際聲譽等方面，我們都擁有相當的優勢，再配合我們優良的運籌系統、客戶服務系統及成本管理系統，透過執行力的發揮而成功的達到我們預期的營運目標。

公司也體認到智慧製造及知識管理時代的來臨，持續的培養人才，重視人才，在系統管理與組織學習上都有一定的進步與成果；並持續的導入 ERP 及 CIM 系統，推動六標準差、導入 AI 技術、智能製造及各項科專計劃，使得公司內部資源能最有效的利用，生產效率及生產品質得到顯著的提昇。未來更將在亞洲的佈局方面，採取更加積極進取的策略，以掌握全世界電子產品所帶來的商機。

過去一年，本公司在全體員工群策群力的奮鬥，竭力認真的付出，面臨全球汽車市油電轉換依然不順帶來的營收成長壓力下，仍能達到一定的獲利成長。未來經營環境競爭預計更加激烈，本公司將繼續強化經營體質、提升經營績效、開發新的利基產品和市場，再次向投資大眾、股東及同仁們宣示敬鵬無窮鬥志與永不鬆懈的決心。

董事長：曾劉玉枝



經理人：林玉女



會計主管：黃郁雅



2.1.2 董事及獨立董事資格及獨立性

115年4月26日

| 姓名 條件 | 專業資格與經驗(註1) | 獨立性情形(註2) | 兼任其他公開發行 公司獨立董事家數 |
|----------|--|---------------------|----------------------|
| 曾劉玉枝 | 董事會/董事委員會領導經驗 PCB 市場經驗 海外市場經驗 PCB 技術及設備經驗 工廠管理專業 投資專業 | | 未兼任 |
| 林丕吉 | 董事會/董事委員會領導經驗 其他上市公司董事成員 PCB 市場經驗 海外市場經驗 PCB 技術及設備經驗 工廠管理專業 投資專業 | | 未兼任 |
| 黃維金 | 董事會/董事委員會領導經驗 其他公司董事成員 PCB 市場經驗 海外市場經驗 投資專業 | | 未兼任 |
| 童小紅 | 董事會/董事委員會領導經驗 其他公司董事成員 會計專業 | | 未兼任 |
| 賴惠三 | 董事會/董事委員會領導經驗 其他公司董事成員 PCB 市場經驗 PCB 上游材料產業經驗 | | 未兼任 |
| 陳湘生 | 董事會/董事委員會領導經驗 其他上市公司董事成員 PCB 市場經驗 海外市場經驗 PCB 技術及設備經驗 工廠管理專業 | 本身及其直系親屬相對於公司具有獨立性。 | 兼任尚立股份有限公司獨立董事 |
| 陳錫師 | 董事會/董事委員會領導經驗 會計專業 稅務專業 公司治理專業 | 本身及其直系親屬相對於公司具有獨立性。 | 未兼任 |
| 徐松在 | 董事會/董事委員會領導經驗 投資專業 財務金融專業 | 本身及其直系親屬相對於公司具有獨立性。 | 未兼任 |

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有

特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。
註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

2.1.3 董事會多元化及獨立性

2.1.3.1 董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

(1) 董事會多元化政策：

本公司"公司治理實務守則"第二十條載明，董事會成員之組成應考量多元化，如具備不同專業背景、專業技能、產業經驗、性別等。並具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，達到公司治理之理想目標。董事會整體應具備之能力如下：

- 1、營運判斷能力。
- 2、會計及財務分析能力。
- 3、經營管理能力。
- 4、危機處理能力。
- 5、產業知識。
- 6、國際市場觀。
- 7、領導能力。
- 8、決策能力。
- 9、風險管理知識與能力。

(2) 多元化政策之具體管理目標與目前達成情形：

本公司董事會由9席董事組成，包含6席董事及3席獨立董事，獨立董事占比33%。獨立董事任期年資8-9年，所有獨立董事的連續任期均不超過3屆。

本公司注重董事會成員組成之性別平等，目前女性董事占比25%。未來並以提高女性董事席次至三分之一（即33%）以上為目標。

(3) 本公司董事會成員落實多元化情形：

本公司董事會由 9 席董事組成，具備豐富產業經驗，涵蓋 PCB 產業相關之化學、材料、機械、工程、財務會計、經濟、金融等專業與實務經驗。整體具備營運判斷、經營管理、危機處理、國際市場觀、領導決策、風險管理知識等能力。

| 姓名及職稱 | 國籍 | 性別 | 兼任本公司員工 | 年齡 | | | 獨立董事任期年資 | 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 | 領導能力 | 決策能力 | 風險管理知識能力 |
|-------------|------|----|---------|--------|--------|--------|----------|--------|-----------|--------|--------|------|-------|------|------|----------|
| | | | | 61-70歲 | 71-80歲 | 81-90歲 | | | | | | | | | | |
| 曾劉玉枝 董事長 | 中華民國 | 女 | 無 | | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 林丕吉 董事 | 中華民國 | 男 | 無 | | √ | | | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 黃維金 董事 | 中華民國 | 男 | 無 | | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 童小紅 董事 | 中華民國 | 女 | 無 | | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | √ |
| 賴惠三 董事 | 中華民國 | 男 | 無 | | | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 陳湘生 獨立董事 | 中華民國 | 男 | 無 | | √ | | 8-9年 | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 陳錫師 獨立董事 | 中華民國 | 男 | 無 | | | √ | 8-9年 | √ | √ | √ | √ | | | √ | √ | √ |
| 徐松在 獨立董事 | 中華民國 | 男 | 無 | √ | | | 8-9年 | √ | √ | √ | √ | | | √ | √ | √ |

註：本公司董事會有 9 席董事。一名董事逝世，故現有 8 席董事。2026 年股東會董事改選，將補足為 9 席。

2.1.3.2 董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司董事會由 8 席董事組成，包含 5 席董事及 3 席獨立董事，獨立董事占比 37.5%。

有關本公司獨立董事的獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重，如 2.1.1 列表所示；亦未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年亦未收取本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。

2.1.4 法人股東之主要股東

115年4月26日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-------------|-----------|
| 董事無屬法人股東代表者 | 無 |

2.1.5 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

115年4月26日

| 職稱 (註1) | 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 (註2) | 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 | | |
|------------|----|-----|----|-------------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|--------------------|-------------|----|----|-----------------|--|--|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | | |
| 總經理 | 台灣 | 林玉女 | 女 | 91.01.01 | 80,217 | 0.02% | - | - | - | - | 台灣大學國企所 會計師高考及格 | - | - | - | | | |
| 資深副總經理 | 台灣 | 邢元智 | 女 | 96.01.01 | 64,205 | 0.02% | - | - | - | - | 銘傳大學 | - | - | - | | | |
| 資深副總經理 | 台灣 | 林萬禮 | 男 | 96.01.01 | 16,353 | 0.00% | - | - | - | - | 中央大學 | - | - | - | | | |
| 協理 | 台灣 | 蘇聖義 | 男 | 108.08.13 | 13,000 | 0.00% | 215 | - | - | - | 中山大學資管所 | - | - | - | | | |
| 協理 | 台灣 | 林佳琪 | 女 | 112.09.01 | 14 | 0.00% | - | - | - | - | 靜宜大學 | - | - | - | | | |
| 稽核主管 | 台灣 | 宋春蓮 | 女 | 97.02.21 | 2,162 | 0.00% | - | - | - | - | 醒吾商專 | - | - | - | | | |
| 公司治理主管 | 台灣 | 黃玉嬌 | 女 | 110.03.19 | 276,360 | 0.07% | 326,715 | 0.08% | - | - | 醒吾商專 | - | - | - | | | |

2.2 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

2.2.1 董事之酬金

2.2.1.1 一般董事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金(註11) | | | |
|----|------|-----------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|----------------------------------|-------------|----------------------------|------------------|------------------|---------------|
| | | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註3) | | 業務執行費用(D)(註4) | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10) | | 員工酬勞(G)(註6) | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 現金金額 | | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) |
| 董事 | 黃維金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 850 | 850 | 240 | 354 | 1,090; 0.17% | 1,204; 0.19% | 0 | 0 | 1,090; 0.17% | 1,204; 0.19% | 0 |
| 董事 | 林丕吉 | 0 | 0 | 0 | 0 | 850 | 850 | 240 | 354 | 1,090; 0.17% | 1,204; 0.19% | 0 | 0 | 1,090; 0.17% | 1,204; 0.19% | 0 |
| 董事 | 曾劉玉枝 | 9,245 | 9,245 | 0 | 0 | 850 | 850 | 240 | 354 | 10,335; 1.63% | 10,448; 1.65% | 0 | 0 | 10,335; 1.63% | 10,448; 1.65% | 0 |
| 董事 | 童小紅 | 0 | 0 | 0 | 0 | 850 | 850 | 240 | 240 | 1,090; 0.17% | 1,090; 0.17% | 0 | 0 | 1,090; 0.17% | 1,090; 0.17% | 0 |
| 董事 | 賴惠三 | 0 | 0 | 0 | 0 | 850 | 850 | 240 | 240 | 1,090; 0.17% | 1,090; 0.17% | 0 | 0 | 1,090; 0.17% | 1,090; 0.17% | 0 |

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

2.2.1.2 獨立董事之酬金

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(註10) | 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(註10) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金(註11) | | |
|------|-----|-----------|----------|-------------|---------------|----------------------------|-------------------|----------|------|------|----------------------------------|----------------------------|---------------|------|
| | | 報酬(A)(註2) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C)(註3) | 業務執行費用(D)(註4) | | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | 退職退休金(F) | 本公司 | | | | 財務報告內所有公司(註7) | |
| | | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | | | 現金金額 | 股票金額 |
| 獨立董事 | 陳相生 | 0 | 0 | 360 | 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600; 0.09% | 0 | | |
| 獨立董事 | 陳錫師 | 0 | 0 | 360 | 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600; 0.09% | 0 | | |
| 獨立董事 | 徐松在 | 0 | 0 | 360 | 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600; 0.09% | 0 | | |

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

註1：董事姓名分別列示，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事酬金(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度董事酬勞(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註4：係指最近年度董事酬勞中業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或被公平市價計算

之租金、油資及其他費用。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事酬勞中其他費用(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或被公平市價計算之租金、油資及其他費用。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事酬勞中(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬最近年度中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬最近年度中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金總表之「欄」，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.2.1.3 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構

本公司獨立董事酬金給付政策只有一項，即採定額報酬，每名獨立董事每年給付新台幣 60 萬元。定額給付，使獨立董事的決策可維持獨立性，因任何重大決策的績效及獲利皆與獨立董事的報酬無關，可避免獨立董事與重大決策間產生利害關係，導致其喪失其獨立判斷的風險。新台幣 60 萬元的給付水準則在一般公司的平均值，可給予獨立董事合理的報酬。

2.2.2 董事之酬金級距

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | |
|---------------------------------|------------------|------------------------|-----------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註8) | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司(註9)I |
| 低於1,000,000元 | 陳湘生、陳錫師、徐松在 | 陳湘生、陳錫師、徐松在 | 陳湘生、陳錫師、徐松在 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | 黃維金、林丕吉、童小紅、賴惠三 | 黃維金、林丕吉、童小紅、賴惠三 | 黃維金、林丕吉、童小紅、賴惠三 |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | | | |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | | | |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 曾劉玉枝 | 曾劉玉枝 | 曾劉玉枝 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | | |
| 100,000,000元以上 | | | |
| 總計 | | | |

2.2.3 監察人之酬金及級距

已無監察人，不適用。

2.2.4 總經理及副總經理等之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及 特支費等等(C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%) (註8) | | 有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註9) |
|------------|-----|---------------|-----------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---|-----------------------------------|--|
| | | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註5) | 本公司 | 財務報 告內所 有公 司 (註5) | 本公司 | 財務報告內 所有公司 (註5) | 本公司 現金 金額 | 本公司 股票 金額 | 本公司 現金 金額 | 本公司 股票 金額 | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註5) | |
| 總經理 | 黃松麟 | 13,632 | 13,632 | 845 | 845 | 14,373 | 14,373 | 1,529 | 0 | 1,529 | 0 | 30,379; 4.79% | 30,379; 4.79% | 0 |
| 總經理 | 林玉女 | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副 總經理 | 邢元智 | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副 總經理 | 林萬禮 | | | | | | | | | | | | | |
| 協理 | 蘇聖義 | | | | | | | | | | | | | |
| 協理 | 林佳琪 | | | | | | | | | | | | | |

註：黃松麟總經理已於2025年8月12日退休。

2.2.5 總經理事等之酬金級距

| 給付本公司各個總經理事等酬金級距 | 總經理事及副總經理事等姓名 |
|---------------------------------|----------------|
| | 本公司(註6) |
| 低於1,000,000元 | 財務報告內所有公司(註7)E |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | 黃松麟、蘇聖義、林佳琪 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 邢元智、林玉女、林萬禮 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | |
| 100,000,000元以上 | |
| 總計 | |

註1：總經理事及副總經理事等姓名分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理事或副總經理事者應已列本表及3.3.1及3.3.2的表格中。

註2：係填列最近年度總經理事及副總經理事等薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理事及副總經理事等各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理事及副總經理事等之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理事及副總經理事等各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理事及副總經理事等各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事等姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理事及副總經理事等各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事等姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理事及副總經理事等領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理事及副總經理事等於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

b.公司總經理事及副總經理事等如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理事及副總經理事等於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「子公司以外轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理事及副總經理事等擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.2.6 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

115年3月31日

單位：新台幣仟元

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純 益之比例(%) |
|-------------|------------|------------|------|-------|-------|-------------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 林玉女 | 0 | 1,871 | 1,871 | 0.29% |
| | 資深副總經理 | 邢元智 | | | | |
| | 資深副總經理 | 林萬禮 | | | | |
| | 協理 | 蘇聖義 | | | | |
| | 協理 | 林佳琪 | | | | |
| | 稽核主管 | 宋春蓮 | | | | |
| | 公司治理主管 | 黃玉嬌 | | | | |
| | 會計主管 | 黃郁雅 | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分派情形。

註2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3：若董事、總經理及副總經理等有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列表。

2.2.7 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等酬金總額占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、經營績效及未來風險之關聯性。

2.2.7.1 公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等酬金總額占稅後純益比例之分析

| 身份別 | 2024年度酬金總額(仟元) | | 2024年度酬金總額(仟元) | |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 本公司 | 佔稅後純益比 | 合併報表所有公司 | 佔稅後純益比 |
| 董事 | 16,781 | 1.48% | 17,110 | 1.51% |
| 總經理及副總理等 | 34,111 | 3.01% | 34,111 | 3.01% |

| 身份別 | 2025年度酬金總額(仟元) | | 2025年度酬金總額(仟元) | |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 本公司 | 佔稅後純益比 | 合併報表所有公司 | 佔稅後純益比 |
| 董事 | 16,495 | 2.60% | 16,836 | 2.65% |
| 總經理及副總理等 | 30,379 | 4.79% | 30,379 | 4.79% |

2.2.7.2 本公司董事、監察人之酬金係依本公司章程所訂定之分派比例分配之；總經理及副總經理酬金係依本公司薪資給付標準支付之。

獎金及紅利依當年度公司營運績效及未來風險評估，由薪酬委員會依制度擬定發放水準討論後，提報董事會同意後支付。

2.3 公司治理運作情形

2.3.1 董事會運作情形

最近年度（2025 年度）董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列) 席次數(B) | 委託出 席次數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】 | 備註 |
|------|------|------------------|------------|----------------------|--------------------|
| 董事長 | 曾劉玉枝 | 6 | 0 | 100 | |
| 董事 | 黃維金 | 6 | 0 | 100 | |
| 董事 | 林丕吉 | 6 | 0 | 100 | |
| 董事 | 童小紅 | 6 | 0 | 100 | |
| 董事 | 曾文育 | 0 | 0 | 0 | 2024.10.25 公告解任 |
| 董事 | 賴惠三 | 6 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 陳湘生 | 6 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 陳錫師 | 6 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 徐松在 | 6 | 0 | 100 | |

2.3.2 董事會運作情形其他應記載事項

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

- (1) 證券交易法第14條之3所列事項：董事會之重要決議，均經全體出席獨立董事及董事同意通過，無獨立董事有反對或保留之意見。董事會之重要決議事項如下：

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|----------|------------|---------------------------|----------------------|
| 114.1.14 | 114年第一次董事會 | 一、2025年營業計劃及年度預算案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 二、本公司及各子公司2025年度資本支出案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 三、本公司年終獎金方案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 四、提報本公司經理人及外派經理人年終獎金發放方案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|----------|------------|--|--|
| | | 五、提報本公司董事長年終獎金發放方案。 | 董事長曾劉玉枝因利益迴避原則，迴避本案之討論，經其餘出席董事討論後，一致同意通過本案。 |
| | | 六、敬鵬(常熟)電子有限公司向中國工商銀行申請短期授信額度人民幣1億元到期續約案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 七、敬鵬(常熟)電子有限公司向中國建設銀行申請短期授信額度人民幣2億元到期續約案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 八、敬鵬(常熟)電子有限公司向中國農業銀行申請短期授信額度美金1,500萬元到期續約案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 九、台灣銀行桃園分行外銷貸款額度美金貳千萬元到期續約案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 十、安侯建業聯合會計師事務所114年度預計提供之非確信服務案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 十一、本公司民國114年度簽證會計師委任及獨立性評估。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 十二、113年度及114年度簽證會計師服務公費調整案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| 114.2.27 | 114年第二次董事會 | 一、113年度營業報告書及財務報表案。 | 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 二、113年度盈餘分配案。 | 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 三、113年度董事酬勞分派。 | 曾劉玉枝董事長及各董事因利益迴避原則，輪流迴避本案之討論。 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|----------|------------|---|--|
| | | 四、113年度員工酬勞分派。 | 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 五、本公司113年度個別經理人擬議員工酬勞發放案討論。 | 與會經理人因利益迴避原則，迴避本案之討論。 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 六、擬修訂本公司「公司章程」案。 | 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 七、113年度內部控制制度設計與執行均屬有效之聲明書案。 | 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 八、擬訂114年股東常會相關事宜案。 | 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 九、受理股東提案作業相關事宜 | 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十、資本支出案討論。 | 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十一、續保董事及經理人責任險案。 | 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十二、公司章程第廿五條基層員工的定義及員工酬勞發放條件與執行授權。 | 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十三、截至2024.12.31公司超過一般正常授信期限之重大應收帳款非屬資金貸與認定。 | 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十四、內控資安相關內規修訂。 | 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十五、人事內規修訂。 | 經主席徵詢全體出席董事意見，一致同意通過。 |
| 114.5.13 | 114年第三次董事會 | 一、114年第一季合併財報表案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|----|------|---|--|
| | | 二、公司章程修訂案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 三、敬鵬(常熟)電子有限公司向CHIN-POON HOLDINGS CAYMAN LTD 融資股東借款 900 萬美金案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 四、CPCD 公司向本公司申請股東借款 800 萬美金資金融通額度案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 五、庫藏股轉讓員工辦法修正案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 六、訂定『CPCD 永續資訊管理作業程序』。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 七、訂定『CPCS 永續資訊管理作業程序』。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 八、內控及內規修訂案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 九、2025年永續發展重大議題確定。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 十、匯豐商業銀行短期綜合授信美金1500萬元暨外幣淨資產避險衍生性金融商品作業美金50萬元循環額度續約案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 十一、敬鵬(常熟)電子有限公司申請中國銀行常熟支行綜合授信額度人民幣捌仟萬元續約案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 十二、資本支出案討論。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 十三、庫藏股買回案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意依董事長提議、暫時擱置買回庫藏股轉讓員工案，日後再依情勢 |

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|----------|------------|--|----------------------|
| | | | 評估本案之必要性與可行性後提出。 |
| 114.6.25 | 114年第四次董事會 | 一、訂定本公司114年現金股利發放之配息基準日等有關事宜。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 二、資本支出案討論。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| 114.8.12 | 114年第五次董事會 | 一、114年第二季合併財報表案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 二、由敬鵬（常熟）電子有限公司100 %控股轉投資設立貿易公司案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致無異議通過。 |
| | | 三、敬鵬(常熟)電子有限公司向CHIN-POON HOLDINGS CAYMAN LTD 融資之股東借款 1,500 萬美金到期續約案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 四、CPCS 股利分配案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 五、截至2025.06.30公司超過一般正常授信期限之重大應收帳款非屬資金貸與認定。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 六、通過本公司113年「永續報告書」案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 七、資本支出案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 八、本公司取得或處份資產處理程序修訂案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 九、子公司取得或處份資產處理程序修訂案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|-----------|------------|--|---------------------|
| | | 十、黃松麟總經理退休暨特別獎金給付案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十一、公司組織架構調整案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十二、新任總經理任命案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十三、新任總經理競業禁止解除案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十四、會計主管更換案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| 114.11.12 | 114年第六次董事會 | 一、高階主管及會計主管調薪案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 二、修訂公司章程之基層員工的定義。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 三、泰國 D1-2新廠土建工程，資本支出預算變更及項目負責人指派案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 四、114年第三季合併財報表案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 五、增訂子公司苏州豪康进出口有限公司內規。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 六、將『薪資報酬委員會』更名為『薪資報酬暨提名委員會』，並修訂『薪資報酬暨提名委員會組織規程』(及其附件/表單)、『薪資報酬暨提名委員會運作管理辦法』及『薪資報酬暨提名委員會運作管理辦法-內部稽核實施細則』。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|----|------|--|---------------------|
| | | 七、修訂『永續報告書編製及驗證之作業程序』。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 八、修訂『員工薪資核敘發放管理辦法』及『薪資作業內部稽核實施細則』。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 九、本公司114年度營運活動相關之管理辦法與規章修訂追認案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十、子公司敬鵬(常熟)電子有限公司114年度營運活動相關之管理辦法與規章修訂追認案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十一、台新國際商業銀行短期綜合授信額度美金三千萬元暨衍生性商品作業額度美金兩百萬元到期續約。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十二、第一銀行綜合授信額度新台幣陸億元整到期續約。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十三、台灣銀行桃園分行外銷貸款額度美金貳千萬元到期續約案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十四、國泰世華銀行出口後 OA 額度美金二千萬元及金融交易額度美金一百萬元。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十五、截至2025.09.30公司超過一般正常授信期限之重大應收款非屬資金貸與認定。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十六、擬請通過115年稽核計劃。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十七、其他資本支出案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十八、追認本公司出售設備於子公司交易案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|----------|------------|---|---|
| 115.1.23 | 115年第一次董事會 | 一、2026年營業計劃及年度預算案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 二、本公司及各子公司2026年度資本支出案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 三、本公司年終獎金方案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 四、提報本公司經理人及外派經理人年終獎金發放方案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 五、提報本公司董事長年終獎金發放方案。 | 董事長曾劉玉枝因利益迴避原則，迴避本案之討論，經董事長以外之出席董事討論後，一致同意通過。 |
| | | 六、修訂『預先核准簽證會計師非確信服務作業規範』。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 七、安侯建業聯合會計師事務所115年度預計提供之非確信服務案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 八、本公司民國115年度簽證會計師委任及獨立性評估。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 九、115年度簽證會計師服務公費案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十、敬鵬(常熟)電子有限公司向中國工商銀行申請短期授信額度人民幣1億元到期續約案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十一、敬鵬(常熟)電子有限公司向中國建設銀行申請短期授信額度人民幣2億元到期續約案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十二、敬鵬(常熟)電子有限公司向中國農業銀行申請短期授信額度美金1,500萬元到期續約案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|----------|------------|--|--|
| | | 十三、追認子公司出售設備於本公司交易案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| 115.3.10 | 115年第二次董事會 | 一、114年度營業報告書及財務報表案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 二、114年度盈餘分配案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 三、114年度內部控制制度設計與執行均屬有效之聲明書案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 四、截至2025.12.31公司超過一般正常授信期限之重大應收帳款非屬資金貸與認定。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 五、114年基層員工範圍定期評估案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 六、114年度董事會及功能性委員會績效自行評估結果。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 七、114年度董事酬勞分派。 | 曾劉玉枝董事長及各委員因利益迴避原則，輪流迴避本案之討論。 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 八、114年度員工酬勞分派。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 九、114年度個別經理人員工酬勞發放案。 | 與會經理人因利益迴避原則，迴避本案之討論。 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十、擬訂115年股東常會相關事宜案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十一、本年度股東會董事依法提請選舉案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|----|------|--|---|
| | | 十二、提請股東會解除115年6月24日新任董事競業禁止之限制案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十三、擬請通過提名委員會通過115年提名之董事(含獨立董事)候選人名單。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十四、受理股東提案作業相關事宜。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十五、案由：受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十六、擬提名林玉女總經理兼任永續長案。 | 林玉女總經理因利益迴避原則，迴避本案之討論。 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十七、115年董事進修計畫案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十八、續保董事及經理人責任險案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 十九、擬委託簽證會計師針對公司預計買回股票轉讓予員工之買回股份價格之合理性，並出具買回股份價格之合理性意見書之獨立性評估追認案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 二十、庫藏股買回案。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |
| | | 二十一、資本支出案討論。 | 經主席徵詢出席董事意見，一致同意通過。 |

- (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：截至目前並無獨立董事有反對或保留之意見：無。

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

| 日期 | 董事姓名 | 議案內容 | 利益迴避原因 | 表決情形 |
|-----------|----------------------------------|-----------------|-----------------|---|
| 114.01.14 | 曾劉玉枝 | 董事長曾劉玉枝女士年終獎金案。 | 曾劉玉枝 為議案當事人 | 董事長曾劉玉枝因利益迴避原則，迴避本案之討論，經其餘出席董事討論後，一致同意通過本案。 |
| 114.02.27 | 黃維金、林丕吉、童小紅、賴惠三、曾劉玉枝、陳湘生、陳錫師、徐松在 | 董事酬勞分派案 | 個別董事迴避參與其酬勞分派案。 | 曾劉玉枝董事長及各董事因利益迴避原則，輪流迴避本案之討論。 決議：經主席徵詢出席獨立董事及董事意見，一致無異議通過。 |
| 115.01.23 | 曾劉玉枝 | 董事長曾劉玉枝女士年終獎金案。 | 曾劉玉枝 為議案當事人 | 董事長曾劉玉枝因利益迴避原則，迴避本案之討論，經其餘出席董事討論後，一致同意通過本案。 |
| 115.03.10 | 黃維金、林丕吉、童小紅、賴惠三、曾劉玉枝、陳湘生、陳錫師、徐松在 | 董事酬勞分派案 | 個別董事迴避參與其酬勞分派案。 | 曾劉玉枝董事長及各董事因利益迴避原則，輪流迴避本案之討論。 決議：經主席徵詢出席獨立董事及董事意見，一致無異議通過。 |

2.3.2.3 董事會評鑑執行情形：

| 評估週期 (註1) | 評估期間 (註2) | 評估範圍 (註3) | 評估方式 (註4) | 評估內容 (註5) | 評估結果 |
|--------------|--------------------------|--------------|--------------|--|---|
| 一年 | 2025年01月01日到2025年12月31日。 | 整體董事會 | 董事會內部自評 | 公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制 | 整體董事會內部自評評估結果，平均分數為優，並未特別註明待改善面向/項目。 |
| | | 個別董事成員 | 董事自評 | 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制 | 個別董事會成員自評評估結果，平均分數為優，並未特別註明待改善面向/項目。 |
| | | 審計委員會 | 審計委員會成員自評 | 公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制 | 審計委員會成員自評評估結果，平均分數為優，並未特別註明待改善面向/項目。 |
| | | 薪酬暨提名委員會 | 薪酬暨提名委員會成員自評 | 公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制 | 薪酬暨提名委員會成員自評評估結果，平均分數為優，並未特別註明待改善面向/項目。 |
| | | 永續發展委員會 | 永續發展委員會成員自評 | 公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制 | 永續發展委員會成員自評評估結果，平均分數為優，並未特別註明待改善面向/項目。 |

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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

為求更加完善公司推動永續發展的組織和層級，2022 年設立「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心。2023 年 8 月再升級為董事會的功能委員會之一。由董事長擔任主席，與獨立董事及多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。

本公司為提升風險管理的層級，於 2023 年董事會中，修訂「永續發展委員會組織規程」，於永續發展委員會下設立「風險管理小組」，正式將風險管理的管理層級拉升到董事會的高度。

本公司薪資報酬委員會設立於 2011 年 12 月 25 日，並於 2025 年 11 月 12 日本公司董事會決議擴大其功能，將「薪資報酬委員會」更名為「薪資報酬暨提名委員會」。

2.3.3 審計委員會運作情形

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。成員專業資格與經驗及委任原因如下：

| 成員 | 專業資格與經驗 |
|-----|--|
| 陳湘生 | 陳湘生先生，在製造業中有長達四十年以上的經驗，且任職敬鵬二十年以上，並長期擔任敬鵬工業廠務副總經理，統籌公司所有 PCB 製程及相關設備的投資。因此，借重陳湘生先生在 PCB 製造及 PCB 市場方面之專業持續監督公司運作。 |
| 陳錫師 | 陳錫師先生國統聯合會計師事務所創所元老，在會計師領域深耕四、五十年以上的經歷。因此，借重陳錫師先生在會計、審計、稅務及公司治理方面之專業持續監督公司運作。 |
| 徐松在 | 徐松在先生在金融行業有長達三十多年以上的經驗，且長期任外商銀行渣打銀行。因此，借重徐松在先生在財務、金融及國內外金融市場方面之專業持續監督公司運作。 |

最近年度(2025年度)審計委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 陳湘生 | 5 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 陳錫師 | 5 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 徐松在 | 5 | 0 | 100 | |

2.3.4 審計委員會運作情形其他應記載事項

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

本公司審計委員會工作重點主要包括：

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. 重大之資產或衍生性商品交易

4. 重大資金貸與背書或保證
5. 募集或發行有價證券
6. 衍生性金融商品及現金投資情形
7. 法規遵循
8. 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
9. 申訴報告
10. 防止舞弊計劃及舞弊調查報告
11. 資訊安全
12. 公司風險管理
13. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
14. 簽證會計師之委任、解任或報酬
15. 財務、會計或內部稽核主管之任免
16. 審計委員會職責履行情形
17. 審計委員會績效評量自評問卷

審計委員會每季皆審閱財務報告。且董事會造具本公司 2025 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：審計委員會重大決議情形

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|----------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| 114.1.13 | 114 年第一次 審計委員會 | 一、安侯建業聯合會計師事務所 114 年度預計提供之非確信服務案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 二、114 年度簽證會計師委任及獨立性評估。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 三、113 年度及 114 年度簽證會計師服務公費調整案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |

| | | | |
|----------|-------------|--|-----------------------------------|
| 114.2.27 | 114年第二審計委員會 | 一、113年度營業報告書及財務報表案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 二、113年度盈餘分配案 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 三、113年度內部控制制度設計與執行均屬有效之聲明書案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 四、擬修訂本公司「公司章程」案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 五、公司章程第廿五條基層員工的定義及員工酬勞發放條件與執行授權。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 六、截至2024.12.31公司超過一般正常授信期限之重大應收帳款非屬資金貸與認定。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 七、內控資安相關內規修訂。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 八、人事內規修訂。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| 114.5.13 | 114年第三審計委員會 | 一、114年第一季度合併財報表案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 二、公司章程修訂案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |

| | | | |
|----------|-------------|---|-----------------------------------|
| | | 三、敬鵬(常熟)電子有限公司向 CHIN-POON HOLDINGS CAYMAN LTD 融資股東借款 900 萬美金案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 四、CPCD 公司向本公司申請股東借款 800 萬美金資金融通額度案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 五、庫藏股轉讓員工辦法修正案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 六、訂定『CPCD 永續資訊管理作業程序』。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 七、訂定『CPCS 永續資訊管理作業程序』。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 八、內控及內規修訂案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| 114.8.12 | 114年第四審計委員會 | 一、114年第二季合併財報表案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 二、敬鵬(常熟)電子有限公司向 CHIN-POON HOLDINGS CAYMAN LTD 融資之股東借款 1,500 萬美金到期續約案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 三、截至2025.06.30公司超過一般正常授信期限之重大應收帳款非屬資金貸與認定。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 四、本公司取得或處份資產處理程序修訂案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |

| | | | |
|-----------|-------------|--|-----------------------------------|
| | | 五、子公司取得或處份資產處理程序修訂案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 六、會計主管更換案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| 114.11.12 | 114年第五審計委員會 | 一、114年第三季合併財報表案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 二、增訂子公司蘇州豪康進出口有限公司內規。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 三、將『薪資報酬委員會』更名為『薪資報酬暨提名委員會』，並修訂『薪資報酬暨提名委員會組織規程』(及其附件/表單)、『薪資報酬暨提名委員會運作增列管理辦法』及『薪資報酬暨提名委員會運作管理辦法-內部稽核實施細則』。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 四、修訂『永續報告書編製及驗證之作業程序』。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 五、修訂『員工薪資核敘發放管理辦法』及『薪資作業內部稽核實施細則』。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 六、本公司114年度營運活動相關之管理辦法與規章修訂追認案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 七、子公司敬鵬(常熟)電子有限公司114年度營運活動相關之管理辦法與規章修訂追認案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |

| | | | |
|----------|--------------|--|-----------------------------------|
| | | 八、截至2025.09.30公司超過一般正常授信期限之重大應收款非屬資金貸與認定。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 九、擬請通過115年稽核計劃。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| 115.1.22 | 115年第一次審計委員會 | 一、修訂『預先核准簽證會計師非確信服務作業規範』。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 二、安侯建業聯合會計師事務所115年度預計提供之非確信服務案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 三、本公司民國115年度簽證會計師委任及獨立性評估。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 四、115年度簽證會計師服務公費案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| 115.3.10 | 115年第二審計委員會 | 一、114年度營業報告書及財務報表案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 二、114年度盈餘分配案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會。 |
| | | 三、114年度內部控制制度設計與執行均屬有效之聲明書案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 四、截至2025.12.31公司超過一般正常授信期限之重大應收帳款非屬資金貸與認定。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |

| | | | |
|--|--|---|-----------------------------------|
| | | 五、114年基層員工範圍定期評估案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 六、擬委託簽證會計師針對公司預計買回股票轉讓予員工之買回股份價格之合理性，並出具買回股份價格之合理性意見書之獨立性評估追認案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 七、庫藏股買回案。 | 經主席徵詢全體出席審計委員意見，一致同意通過將本案提交董事會決議。 |

(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。

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

2.3.4.3 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：獨立董事可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於董事會時聽取經營階層各項業務報告。而且，與稽核主管及財務主管面談時，除針對稽核報告及財務報表提出詢問外，亦對日常營運細節詳細查詢。

(1) 獨立董事與會計師與稽核主管溝通政策

- a. 每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核報告與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通。溝通意見做成紀錄提董事會報告。
- b. 內部稽核主管定期向審計委員會報告
 1. 年度內部稽核計畫；
 2. 稽核人員年度專業訓練規劃；
 3. 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。
- c. 會計師每年至少一次參加審計委員會，報告年度查核結果。
- d. 不定期會議溝通：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

(2) 2025年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

a. 2025 年度公司獨立董事與簽證會計師溝通情形

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 溝通事項 |
|----------|------------------|----------------------------|--|
| 114.2.27 | 114年第二次 審計委員會 | 簽證會計師與 公司獨立董事 透過會議溝通 | <ol style="list-style-type: none"> 1.道德與獨立性 2.查核人員查核財務報表之責任 3.事務所品質管理制度之溝通 4.出具查核意見之類型及查核範圍 5.查核發現 <ul style="list-style-type: none"> ●查核關注之事項 ●會計實務之重大質性層面 ●查核過程中面臨之重大困難 ●已與管理階層討論或信件往來之重大事項 ●內部控制顯著缺失 ●與貴公司之關係人有關之重大事項 ●與法令遵循有關之重大事項 ●與監督財務報導流程攸關之其他重大事項 6.重要法令更新 <ul style="list-style-type: none"> ●修正內部控制制度處理準則問答集-永續資訊之管理 ●證券交易法第14條第6項修正條文 <p>溝通結果：無其他建議事項。</p> |
| 114.5.13 | 114年第三次 審計委員會 | 簽證會計師與 公司獨立董事 透過會議溝通 | <ol style="list-style-type: none"> 1.道德與獨立性 2.事務所品質管理制度之溝通 3.出具查核結論之類型 4.核閱範圍 5.核閱發現 <ul style="list-style-type: none"> ●核閱結果(含核閱調整、差異或未揭露事項) ●重大會計估計 ●其他重大特殊交易 6.上市公司資訊申報作業及重大訊息 <p>溝通結果：無其他建議事項。</p> |
| 114.8.12 | 114年第四次 審計委員會 | 簽證會計師與 公司獨立董事 透過會議溝通 | <ol style="list-style-type: none"> 1.道德與獨立性 2.事務所品質管理制度 3.核閱人員核閱期中財務報告之責任 4.出具核閱結論之類型及核閱範圍 |

| | | |
|-----------|------------------|---|
| | | <p>5.核關發現</p> <ul style="list-style-type: none"> ●顯著風險 ●會計實務之重大質性層面 ●核閱過程中面臨之重大困難 ●已與管理階層討論或信件往來之重大事項 ●內部控制顯著缺失 ●與貴公司之關係人有關之重大事項 ●與法令遵循有關之重大事項 ●與監督財務報導流程攸關之其他重大事項 <p>6.年度查核規劃</p> <p>7.重要法令更新</p> <ul style="list-style-type: none"> ●預告公開發行公司年報應行記載事項準則修正草案 ●推動我國接軌 IFRS 永續準則藍圖 ●上市櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法 ●上市公司資訊申報 <p>溝通結果：無其他建議事項。</p> |
| 114.11.12 | 114年第五次 審計委員會 | <p>簽證會計師與 公司獨立董事 透過會議溝通</p> <p>1.道德與獨立性</p> <p>2.事務所品質管理制度</p> <p>3.核閱人員核閱期中財務報告之責任</p> <p>4.出具核閱結論之類型及核閱範圍</p> <p>5.核閱發現</p> <ul style="list-style-type: none"> ●顯著風險 ●會計實務之重大質性層面 ●核閱過程中面臨之重大困難 ●已與管理階層討論或信件往來之重大事項 ●內部控制顯著缺失 ●與貴公司之關係人有關之重大事項 ●與法令遵循有關之重大事項 ●與監督財務報導流程攸關之其他重大事項 <p>6.永續揭露準則接軌藍圖</p> <p>溝通結果：無其他建議事項。</p> |

b. 2025 年度公司獨立董事與稽核室溝通情形

| 日期 | 溝通主題 | 溝通內容 |
|-----------|------------------------|------------------------------|
| 114.02.14 | CPC 113年度內控自評及聲明書概況 | 報告各單位自評及聲明書概況。獨立董事無建議。 |
| 114.04.28 | CPC 113年度內控缺失及異常事項改善情形 | 報告跟催報告，稽核缺失已改善。獨立董事無建議。 |
| 114.06.12 | CPCS 2024年度1-6月稽核概況 | 報告稽核報告及跟催報告，稽核缺失已改善。獨立董事無建議。 |
| 114.07.31 | CPCS 2024年度7-12月稽核概況 | 報告稽核報告及跟催報告，稽核缺失已改善。獨立董事無建議。 |
| 114.10.22 | CPC 115年度稽核計劃 | 提出115年度稽核計劃共編列20個項目。獨立董事無建議。 |

c. 2026 年獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

| 日期 | 會議名稱 | 出席人員 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|----------|-------|--|---|----------|
| 115/3/10 | 審計委員會 | 獨立董事陳湘生 獨立董事陳錫師 獨立董事徐松在 會計師吳佳翰 稽核主管宋春蓮 | <ul style="list-style-type: none"> ● 114 年度內部控制制度自行評估概況 ● 內部控制聲明書 | 無異議照案通過。 |

2.3.5 永續發展委員會運作情形

2.3.5.1 永續發展委員會

本公司2023年8月於董事會轄下成立「永續發展委員會」。永續發展委員會由五名董事組成，包括三位獨立董事。本屆委員會任期2023年8月10日~2026年6月26日。永續發展委員會專業資格、經驗及名單如下：

| 職稱 | 姓名 | 所具備之永續專業知識與能力 | 114年實際出席次數 | 未出席或委託出席次數 | 實際出席率% |
|------|------|---------------|------------|------------|--------|
| 董事長 | 曾劉玉枝 | 節能減碳技術與能源管理實務 | 4 | 0 | 100% |
| 董事 | 黃維金 | 員工權益保障 | 4 | 0 | 100% |
| 獨立董事 | 陳湘生 | 能源管理實務與環境工程技術 | 4 | 0 | 100% |
| 獨立董事 | 陳錫師 | 人權保護與員工權益保障 | 4 | 0 | 100% |
| 獨立董事 | 徐松在 | 社區支援及社區文化 | 4 | 0 | 100% |

永續發展委員會主要職權包含如下：

- (1) 制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。
- (2) 檢討與追蹤永續發展執行情形與成效。
- (3) 督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。
- (4) 督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。

依本公司「永續發展委員會組織規程」，每年至少召開一次委員會，向董事會報告當年度執行成果及下一年度執行計畫。2025年度永續發展委員會開會4次，召開日期及相關議案詳見下表。

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|-----------|-----------------|------------------------|---------------------------------|
| 114.01.13 | 114 年第一次永續發展委員會 | 報告內容包含：『風險管理執行情形』年度報告。 | 永續委員會出席委員聽取相關報告，並提出督導意見。 |
| 114.5.13 | 114 年第二次永續發展委員會 | 報告內容包含：2025 年永續發展管理報告。 | 永續委員會出席委員聽取相關報告，並提出督導意見。 |
| | | 2025 年永續發展重大議題確定。 | 經主席徵詢全體出席永續委員意見，一致同意通過將本案提報董事會。 |
| 114.8.12 | 114 年第三次永續發展委員會 | 報告內容包含：溫室氣體盤查及查證進度報告。 | 永續委員會出席委員聽取相關報告，並提出督導意見。 |
| | | 通過 113 年度永續報告書案。 | 經主席徵詢全體出席永續委員意見，一致同意通過將本案提報董事會。 |
| 114.11.12 | 114 年第四次永續發展委員會 | 報告內容包含：溫室氣體盤查及查證進度報告。 | 永續委員會出席委員聽取相關報告，並提出督導意見。 |
| | | 114 年永續發展執行情形。 | 永續委員會出席委員聽取相關報告，並提出督導意見。 |
| | | 115 年永續發展工作規劃。 | 永續委員會出席委員聽取相關報告，並提出督導意見。 |

公司董事會聽取永續發展委員會專案報告，針對永續發展委員會提出的永續發展重大主題、因應之行動方案、永續相關議題之目標及政策、永續事項之落實及執行情形等事項，董事會則擇要評判這些策略成功的可能性，後續亦經常檢視其執行的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。

2.3.5.2 永續發展專職單位

「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心。由董事長擔任主席，與獨立董事及多位董事，以及不同領域的高階主管，共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。而其計劃的落實則由永續發展專職單位負責執行。

公司已於2026年3月10日由董事會任命總經理為永續長，由其整合公司治理主管、總經理室及各營運單位，為推動永續發展政策的專職單位，協助「永續發展委員會」，成為整合上下、橫向串聯的跨部門溝通平台。並經由定期會議及依議題而設的任務小組，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，使得人資、總務、採購、工務、廠務等單位於其權責範圍中落實風險管理、企業社會責任及氣候變遷調適等永續相關工作。

永續發展專職單位並依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，進而鑑別需關注的永續發展重大主題，擬定因應重大主題的行動方案，以管理這些攸關環境、社會或公司治理議題的風險。永續發展重大主題相關內容，詳見本公司的永續報告書。

永續發展委員召開時，永續發展專職單位亦會列席報告。2025年共列席4次永續發展委員會會議。

若有特殊個案，則由董事會授權高階管理階層專案處理，並向董事會報告處理情形。

● 永續發展具體推動計畫與實施成效

除本公司本業相關的永續發展落實計畫（請參見2.3.10）外，尚有一些其他永續發展具體推動計畫如下：

| 大類 | 具體計畫 | 實施成效 |
|------|-----------------|---------------------------------|
| 產學合作 | 實習生計畫 | 2025年共1名實習生 |
| 庇護工廠 | 直接採購 | 採購金額達到62.6萬元。 |
| | 提供公司場地協助販售產品給員工 | 2025年安排庇護工廠販售次數16次，金額18.8萬。 |
| 社會支援 | 捐血活動 | 2025年安排捐血車到廠2次。 |
| | 捐贈弱勢團體 | 捐贈八德教養院、樂活育幼院等弱勢團體，物資金額共11.5萬元。 |

| 大類 | 具體計畫 | 實施成效 |
|------------|----------|------------------------------------|
| | 愛心捐助 | 2025年參與次數達2次，受幫助人數超過563人，物資金額15.8萬 |
| 環境保育 | 淨山淨海活動 | 2025年參與次數達2次。 |
| | 社區清理活動 | 2025年參與次數達6次。 |
| | 推展永續觀念 | 2025年捐助TCPF推廣永續教育 |
| 社區文化 | 贊助社區文化活動 | 2025年參與次數達2次，贊助金額達2萬元。 |
| 多元友善 職場 | 高齡友善 | 桃園市中高齡及高齡友善企業認證 |
| | 幸福企業 | 1111人力銀行2025年【幸福企業】銀獎 |

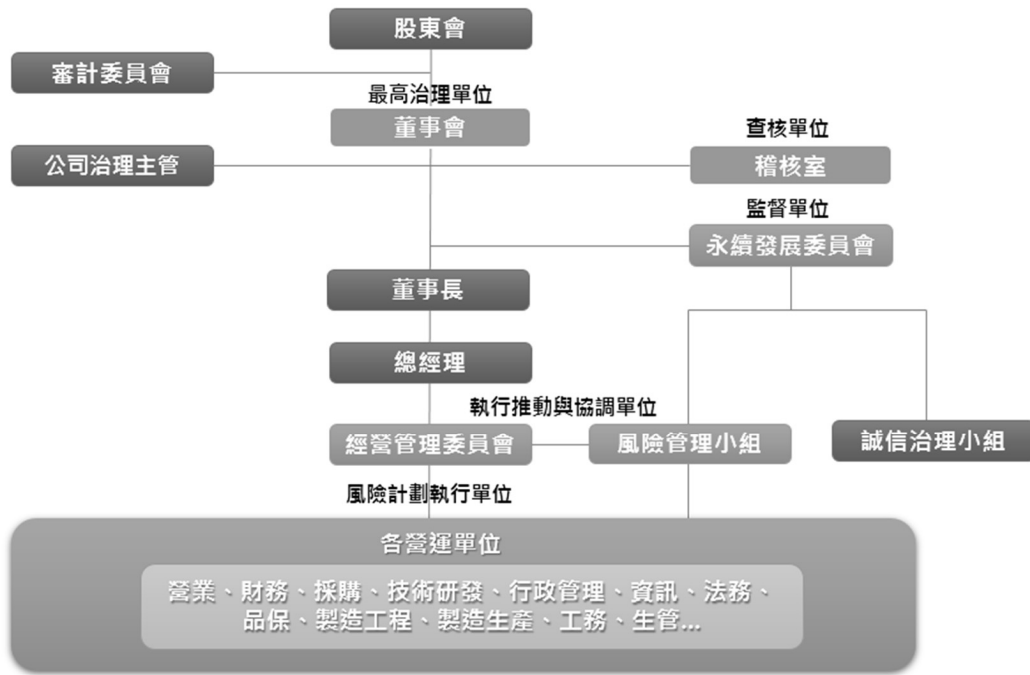


本公司的核心價值，延伸到企業的每一個經營層面，包括對員工福利的促進、對社會及社區的共助，以及對環境保護的承諾。本公司致力於推動環境保護、國際人權推動、員工安全與健康、永續供應鍊的建立等方面，不但符合國內外相關法令的規定，也與國際認同的標準接軌，不但提供一個能促進全體員工及當地社區福祉的工作環境，更儘力達到企業承擔環境和社會永續責任的使命。

2.3.5.3 永續發展委員會風險管理小組

本公司為提升風險管理的層級，於 2023 年董事會中，修訂「永續發展委員會組織規程」，於永續發展委員會下設立「風險管理小組」，正式將風險管理的管理層級拉升到董事會的高度。形成如下圖的風險管理組織架構：

風險管理組織架構



董事會永續發展委員會風險管理小組由五名董事組成，包括三位獨立董事，名單如下：

| 職稱 | 姓名 |
|------|------|
| 董事長 | 曾劉玉枝 |
| 董事 | 黃維金 |
| 獨立董事 | 陳湘生 |
| 獨立董事 | 陳錫師 |
| 獨立董事 | 徐松在 |

針對公司各種重要風險評估事項，皆安排相關的風險控制直接單位（即業務主辦單位）及風險審議及控制的單位，詳見下表：

| 重要風險評估事項 | 風險控制直接單位 (業務主辦單位) (第一機制) | 風險審議及控制 (第二機制) | 董監事會及稽核室 (第三機制) |
|--|----------------------------------|-------------------|---|
| 1. 利率、匯率及財務風險 2. 高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易、金融理財投資 | 財務處 財務處 | 經檢會 | 董事會：(風險評估控管之決策與最終控制) 稽核室：(風險之檢查、評估、督導、改善追蹤、報告) |
| 3. 研發計劃 4. 政策與法律變動 5. 科技及產業變動 6. 企業形象改變 7. 投資、轉投資及併購效益 | 技術處 總經理室 廠務處 營業處 財務處 | 經檢會 | |
| 8. 勞工及廠房安全 9. 意外防止及應變 | 安全衛生部 管理處 | 經檢會 | |
| 10. 擴充廠房或生產 11. 集中進貨或銷貨 | 廠務處 採購一、二部 | 經檢會 | |
| 12. 董事及大股東股權移動 13. 經營權變動 | 股務室、董事會 股務室、董事會 | 經檢會 | |
| 14. 訴訟及非訴訟事項 15. 其他營運事項 | 總經理室 總經理室 | 經檢會 | |

董事會並於2023年依據「上市上櫃公司風險管理實務守則」，通過本公司的「風險管理政策與程序」。在本公司的「風險管理政策與程序」中，明確說明本公司風險管理最高治理單位為董事會，負責核定風險管理政策、程序與架構，監督風險管理整體落實情形，確保風險管理機制有效執行。同時，在董事會下設置永續發展委員會，為本公司風險管理之監督單位，負責審查風險管理政策、程序與架構；核定風險胃納（風險容忍度），並定期檢討其適用性與執行效能，確保風險控管機制與程序有效執行，至少一年一次向董事會報告風險管理之執行情形。

本公司根據「風險管理政策與程序」，首先展開風險評估。一旦界定完成風險因子應對的各營運單位，即交由營經檢討會成員負責統合填寫風險評估表。2025年10月22日完成評估表初稿後，由各代表再次檢視權重，並將風險依層級排列，並於10月底前完成發交各單位進行風險評估的項目，檢討權責單位的現有措施及新增對策。12月各營運主管 MCS 會議（即本公司各營運主管年度檢討及明年計劃的簡報會議）開始進行，各營運主管不但檢討其2025年成果及2026年目標設定外，其中亦根據上述風險評估項目進行各營運單位的風險評估及對策。2026年1月23日，經檢會代表於永續委員會提報2025年風險執行情形，並評估2026年各項風險及其因應措施。1月23日，經檢會代表再於董事會上進行風險總合報告。

同時，本公司一貫遵循金融監督管理委員會訂頒之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，內化到各風險管理單位之作業標準書中，進行日常營運作業與風險管控，稽核處每年均會依最新風險評估結果與法令規定，擬訂年度稽核計畫，呈審計委員會與董事會通過後，據以執行。

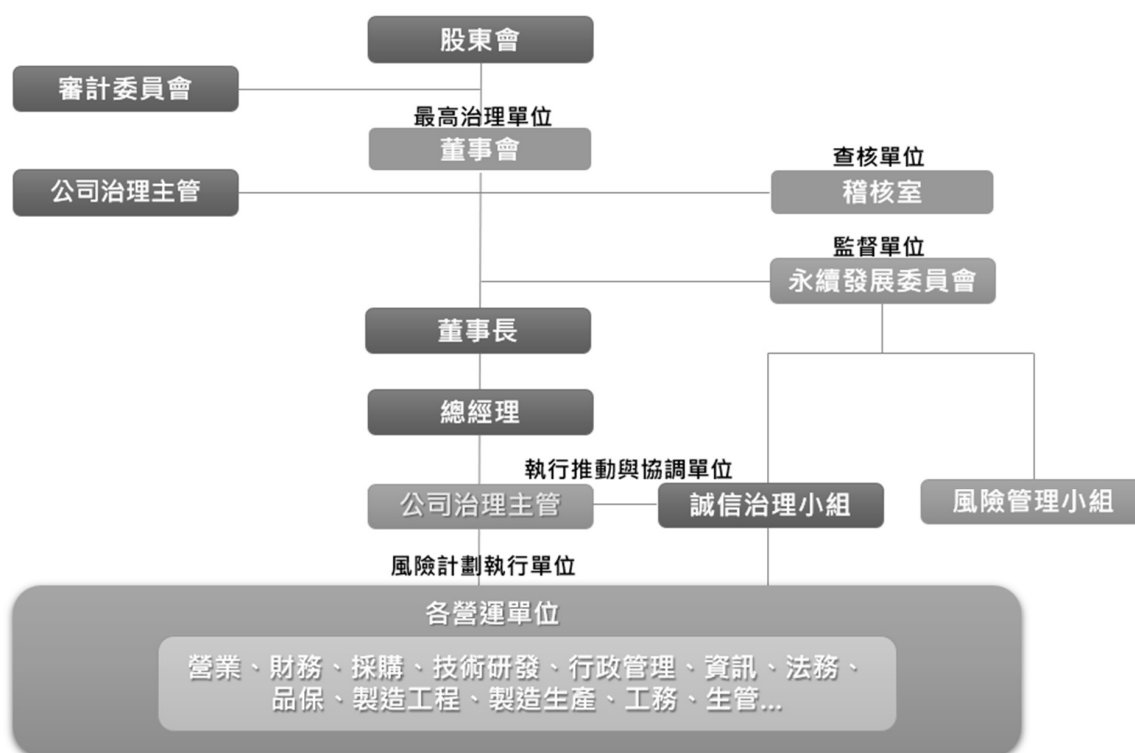
另外，本公司為確保 ISO 9001 品質管理系統、IATF 16949 汽車行業品質管理系統、TL 9000 通訊電子業品質管理系統、IECQ QC080000 有害物質流程管理系統、ISO 14001 環境管理系統、ISO 45001 職業健康安全系統、ISO27001資訊安全管理系統等，各管理系統持續運作之適切性及有效性，以及達成公司既定之政策及目標，制定有內部稽核與管理審查辦法，每年並通過外部稽核驗證，以維持系統之持續有效性。

2.3.5.4 永續發展委員會誠信治理小組

本公司為提升誠信治理的層級，於2023年董事會中，修訂「永續發展委員會組織規程」，於永續發展委員會下設立「誠信治理小組」，正式將誠信治理的管理層級由公司治理主管拉升到董事會的高度。

本公司以公司治理主管及總經理室為專責單位，負責相關規章修訂、執行作業，並於相關規章增修時由董事會決議通過，且由內部稽核單位定期向董事會報告其防範不誠信行為方案及監督執行情形。並由公司治理主管每年至少一次向董事會報告誠信治理執行情形。

誠信治理組織架構



董事會永續發展委員會誠信治理小組由五名董事組成，包括三位獨立董事，名單如下：

| 職稱 | 姓名 |
|------|------|
| 董事長 | 曾劉玉枝 |
| 董事 | 黃維金 |
| 獨立董事 | 陳湘生 |
| 獨立董事 | 陳錫師 |
| 獨立董事 | 徐松在 |

本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及其相關政策，並於內部規章及年報上揭露本公司誠信經營政策及作法。董事會與高階管理階層亦積極落實經營政策之承諾

本公司於內部規章及作業辦法中明確訂定禁止提供或收受不當利益及相關處理程序，並定期檢討修正前揭程序。其中明確規範「本公司及董事、經理人、員工與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。」並在各項作業辦法及訓練課程中，落實執行員工誠信及自律觀念。

本公司內部規章及作業辦法中明確規範利益迴避條款，員工於執行業務時遇有利益衝突時，應向直屬主管陳報。

本公司與他人簽訂契約前，會進行徵信程序，並會要求對方簽訂廉潔承諾書。

本公司會計制度係依據公司法、證券交易法、商業會計法、證券發行人財務報告編製準則、國際會計準則及有關法令規定，並考量本公司之業務性質、組織方式及實際需要而訂定；內部控制制度則參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」訂定，均已落實執行。稽核室亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並追蹤改善情形，且定期向董事會報告。

本公司已於內部規章及作業辦法中制訂檢舉及懲戒制度。並經由教育訓練過程，向員工公告宣達。本公司另行訂定「意見、申訴及檢舉管理辦法」，規範受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，以建立便利檢舉管道，並保障檢舉人的權益。本公司不但會採取恰當的措施，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置，亦會謹慎調查，同時也保護受檢舉人不會遭到不當或有誤的檢舉。

公司已在定期的各級主管教育訓練中增加誠信經營教育訓練項目。

本公司已將內部規章及作業辦法等揭露於本公司網站中。且本公司於公司網站及公開資訊觀測站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之誠信經營守則內容及推動成效議題。

● 誠信經營政策2025年度落實之具體情形

1. 潛在利益衝突申報表簽署情形

本公司人員於執行本公司業務行為時，應避免任何可能造成個人利益與公司利益之間的衝突。如發現有利益衝突之情形，或可能使其自身、其親屬或與其有利害關係之人直接或間接獲得利益之情形，或可能構成利益衝突之外觀，則應主動向本公司專責單位及直屬主管申報「潛在利益衝突申報表」。截至2025年合計簽署人數593人，占課長以上人員的比例為100%。

2. 誠信經營聲明書簽署情形

為提升新進員工對於誠信執行業務的意識，除在新進員工教育中納入誠信經營的課程外，並會要求新進員工簽署「誠信經營聲明書」，要求他們任職敬鵬執行職務過程中，絕不會為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。2025年新進本籍同仁122人簽署誠信經營聲明書。

3. 每月收受利益申報書申報情形

自2022年12月始，各部門申報「每月收受利益申報書」至公司治理主管處。

本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，應依下列程序辦理：

一、新臺幣五千元以下者，應陳報直屬主管，由直屬主管決定處理方式。

但因訂婚、結婚、生育、喬遷、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人、配偶或親屬之傷病、死亡受贈之財物，其市價不超過新臺幣五千元者，不在此限。

二、超過新臺幣五千元者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管。

三、各部門主管應於次月第一個工作日下班前統一向本公司專責單位申報。

4. 誠信經營教育訓練課程

課程內容：企業責任及內線交易規範宣導

授課講師：公司內部講師

授課形式：實體上課及線上授課

上課日期：2025年1月~12月。

時數：30分鐘~1小時。

參與人員：部級主管、課長（含）以上人員，及採購、外包、製工、工務、修繕、網管、技術處、營業處、財務處、管理處、各工廠人員及新進人員。

參加人數：合計2032人次。

2.3.6 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | 本公司已訂定公司治理實務守則，並已揭露於公司網站中。 | 無差異。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | <p>(一) 公司設有公司治理主管，其負責的服務作業規範即有關於處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。同時，本公司委任專業的股務代理，並藉助其專業，妥善處理該類事宜。目前皆依前述程序實施。</p> <p>(二) 公司除董監持股外，以法人持股為主。目前，公司皆能掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>(三) 依本公司轉投資事項處理係依本公司「關係企業、特定人及關係人交易作業程序」，「取得或處置資產處理程序」，「子公司監理辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」及相關法令規定辦理。</p> <p>(四) 公司訂有「防範內線交易管理作業」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</p> | <p>(一) 無差異。</p> <p>(二) 無差異。</p> <p>(三) 無差異。</p> <p>(四) 無差異。</p> |
| 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？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V | <p>(一) 董事會為求達到全面性觀點，成員分別具有不同專長及性別等，已落實執行這一成員組成多元化方針。詳見2.1.3.1。</p> <p>(二) 本公司薪資報酬委員會設立於2011年12月25日，並於2025年11月12日日本公司董事會決議擴大其功能，將「薪資報酬委員會」更名為「薪資報酬暨提名委員會」。2017</p> | <p>(一) 無差異。</p> <p>(二) 無差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>年股東會設立審計委員會。2023年8月又設立永續發展委員會。</p> <p>(三) 公司自2020年起已每年實施董事會績效評估。</p> <p>(四) 公司每年皆會評估簽證會計師獨立性。</p> <p>公司已設置公司治理主管，並由總經理室及股務室人員協助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議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)。</p> | <p>(三) 無差異。</p> <p>(四) 無差異。</p> |
| <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | V | | |
| <p>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議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p> | V | | 無差異。 |
| <p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p> | V | | 無差異。 |
| <p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p> | V | | 無差異。 |
| <p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如</p> | V | | <p>(一) 無差異。</p> <p>(二) 無差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>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)？</p> <p>(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？</p> | | <p>揭露工作。同時設有中、英、日文網站。發言人亦定期與投資法人溝通公司的營運狀況。</p> <p>(三) 自2024年起，已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。</p> | (三) 無差異。 |
| <p>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)？</p> | V | <ul style="list-style-type: none"> ● 本公司已訂立董事進修制度，並已開始實施。 ● 董事會召開時，董事皆多數出席。 ● 本公司已訂定「誠信經營守則」和「誠信經營作業程序及行為指南」。本公司並於2023年8月10日董事會中，修訂「永續發展委員會組織規程」，於永續發展委員會下設立「誠信治理小組」，以加強公司治理工作的推動。詳見「2.3.5.4永續發展委員會誠信治理小組」。 ● 本公司各部門皆訂有風險管理政策，並落實執行與持續改善。本公司為提升風險管理層級，於2023年董事會中，修訂「永續發展委員會組織規程」，於永續發展委員會下設立「風險管理小組」，正式將風險管理的管理層級拉升到董事會的高度。詳見「2.3.5.3永續發展委員會風險管理小組」。 ● 本公司董事會少有利害關係之議案，如有則有利害關係之董事會迴避。詳見「2.3.2.2董事會對利害關係議案迴避之執行情形」。 ● 本公司董事保有董監責任保險。 | 無差異。 |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| ● 自2025年已就董事個別酬金的揭露、召開至少二次法人說明會等方面予以改善。 | | | |

2.3.7 本公司董事對公司治理相關進修情形(2025 年度)

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------|------|-----------|----------------------|---------------------|------|
| 獨立董事 | 陳錫師 | 114/07/09 | 臺灣證券交易所 | 2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 6 |
| 董事 | 賴惠三 | 114/07/09 | 臺灣證券交易所 | 2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 6 |
| 董事 | 賴惠三 | 114/05/16 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 114年度防範內線交易宣導會 | 3 |
| 董事 | 林丕吉 | 114/07/09 | 臺灣證券交易所 | 2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 6 |
| 董事 | 林丕吉 | 114/05/02 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 114年度防範內線交易宣導會 | 3 |
| 獨立董事 | 徐松在 | 114/07/09 | 臺灣證券交易所 | 2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 6 |
| 獨立董事 | 徐松在 | 114/05/02 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 114年度防範內線交易宣導會 | 3 |
| 董事 | 童小紅 | 114/07/09 | 臺灣證券交易所 | 2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 6 |
| 董事 | 童小紅 | 114/05/16 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 114年度防範內線交易宣導會 | 3 |
| 董事長 | 曾劉玉枝 | 114/07/31 | 臺灣證券交易所 | 114年度壯大臺灣資本市場高峰會 | 3 |

| | | | | | |
|------|------|-----------|----------------------|---|---|
| 董事長 | 曾劉玉枝 | 114/07/09 | 臺灣證券交易所 | 2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 6 |
| 獨立董事 | 陳湘生 | 114/08/22 | 中華民國工商協進會 | 2025台新新光淨零高峰論壇 | 3 |
| 獨立董事 | 陳湘生 | 114/08/20 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事暨公司治理主管系列課程-川普對等關稅風暴下台灣 PMI 廠商下半年營運策略與展望 | 3 |
| 獨立董事 | 陳湘生 | 114/05/21 | 社團法人中華公司治理協會 | 精進董事會及功能性委員會績效評估研討會 | 2 |
| 董事 | 黃維金 | 114/07/09 | 臺灣證券交易所 | 2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 6 |

2.3.8 本公司經理人對公司治理相關進修情形(2025 年度)

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-------------|-----|-------------------------|----------------------|-------------------------------------|------|
| 總經理 財務主管 | 林玉女 | 114/11/3- 114/11/4 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12 |
| 會計主管 | 黃郁雅 | 114/09/25- 114/09/26 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12 |
| | | 114/10/29 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 永續資訊編製與申報實務研習班 | 6 |
| 稽核主管 | 宋春蓮 | 114/09/02 | 會計研究發展基金會 | 最新「建立內部控制制度處理準則」修訂與財報編製相關內稽內控法令遵循實務 | 6 |
| | | 114/09/19 | 內部稽核協會 | 永續報告書之解析和永續資訊之稽核實務 | 6 |
| 公司治理主管 | 黃玉嬌 | 114/05/02 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 114年度防範內線交易宣導會 | 3 |
| | | 114/07/09 | 臺灣證券交易所 | 2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 6 |
| | | 114/07/25 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 114年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 |

2.3.9 公司如有設置薪資報酬委員會及提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：已設置。

本公司薪資報酬委員會設立於2011年12月25日，並於2025年11月12日本公司董事會決議擴大其功能，將「薪資報酬委員會」更名為「薪資報酬暨提名委員會」。

2.3.9.1 組成：

薪資報酬暨提名委員會之成員共三名，具下列專業資格條件之一，並具備五年以上工作經驗：

- (1) 具會計師國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。
- (2) 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗人員。

薪資報酬暨提名委員會成員資料

115年4月26日

| 身分別 姓名 | | 條件 專業資格與經驗 | 獨立性情形(註1) | 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 | 陳湘生 | 師範大學 敬鵬工業股份有限公司副總經理 | 符合(無註1情形) | 1 |
| 獨立董事 | 陳錫師 | 中興大學 國統聯合會計師事務所會計師 | 符合(無註1情形) | 0 |
| 獨立董事 | 徐松在 | 文化大學 渣打銀行資深副理 | 符合(無註1情形) | 0 |

註1：符合獨立性情形：敘明薪資報酬暨提名委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2.3.9.2 職責：以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(3) 覓尋、審核及提名董事候選人。

2.3.9.3 運作情形：

(1) 本公司之薪資報酬暨提名委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：112 年 6 月 27 日至 115 年 6 月 26 日，最近年度（2025 年度）薪資報酬暨提名委員會開會 4 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) | 備註 |
|---|-----|-----------|--------|----------------|----|
| 召集人 | 陳湘生 | 4 | 0 | 100 | |
| 委員 | 陳錫師 | 4 | 0 | 100 | |
| 委員 | 徐松在 | 4 | 0 | 100 | |
| 其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬暨提名委員會之建議，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暨提名委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬暨提名委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬暨提名委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬暨提名委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。 | | | | | |

2.3.9.4 薪資報酬暨提名委員會開會資訊

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|-----------|-------------------|---------------------------|---|
| 114.01.13 | 114 年第一次 薪酬委員會 | 一、本公司年終獎金方案。 | 經薪酬委員會委員獨立討論後，無異議通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 二、提報本公司經理人及外派經理人年終獎金發放方案。 | 經薪酬委員會委員獨立討論後，無異議通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 三、董事長曾劉玉枝女士年終獎金案。 | 董事長曾劉玉枝因利益迴避原則，迴避本案之討論。 決議:經薪酬委員會委員獨立討論後，同意通過將本案提交董事會決議。 |

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|-----------|------------------------|-----------------------------|--|
| 114.02.27 | 114 年第二次 薪酬委員會 | 一、113年度董事酬勞分派。 | 曾劉玉枝董事長及各董事因利益迴避原則，輪流迴避本案之討論。 經薪酬委員會委員獨立討論後，同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 二、113年度員工酬勞分派。 | 經薪酬委員會委員獨立討論後，同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 三、本公司113年度個別經理人擬議員工酬勞發放案討論。 | 經薪酬委員會委員獨立討論後，同意通過將本案提交董事會決議。 |
| 114.08.12 | 114 年第三次 薪酬委員會 | 一、新任總經理及高階經理人提名案。 | 經薪酬委員會委員獨立討論後，同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 二、新任會計主管提名及資格審查案。 | 經薪酬委員會委員獨立討論後，同意通過將本案提交審計委員會及董事會決議。 |
| 114.11.12 | 114 年第四次 薪資報酬暨提名委員會 | 一、高階主管及會計主管調薪案。 | 經薪酬暨提名委員會委員獨立討論後，無異議通過將本案提交董事會決議。 |
| 115.01.22 | 115 年第一次 薪資報酬暨提名委員會 | 一、本公司年終獎金方案。 | 經薪酬暨提名委員會委員獨立討論後，無異議通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 二、提報本公司經理人及外派經理人年終獎金發放方案。 | 經薪酬暨提名委員會委員獨立討論後，無異議通過將本案提交董事會決議。 |

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|-----------|------------------------|-----------------------------|---|
| | | 三、董事長曾劉玉枝女士年終獎金案。 | 董事長曾劉玉枝因利益迴避原則，迴避本案之討論。決議：經薪酬暨提名委員會委員獨立討論後，同意通過將本案提交董事會決議。 |
| 115.03.10 | 115 年第二次 薪資報酬暨提名委員會 | 一、114年度董事會及功能性委員會績效自行評估結果。 | 經薪酬暨提名委員會委員獨立討論後，同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 二、114年度董事酬勞分派。 | 曾劉玉枝董事長及各董事因利益迴避原則，輪流迴避本案之討論。 經薪酬暨提名委員會委員獨立討論後，同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 三、114年度員工酬勞分派。 | 經薪酬暨提名委員會委員獨立討論後，同意通過將本案提交董事會決議 |
| | | 四、本公司114年度個別經理人擬議員工酬勞發放案討論。 | 經薪酬暨提名委員會委員獨立討論後，同意通過將本案提交董事會決議。 |
| | | 五、擬提名115年董事(含獨立董事)候選人名單。 | 經薪酬暨提名委員會委員獨立討論後，同意通過將本案提交董事會決議 |
| | | 六、擬提名林玉女總經理兼任永續長案。 | 經薪酬暨提名委員會委員獨立討論後，同意通過將本案提交董事會決議 |

| 日期 | 會議名稱 | 內容 | 決議及執行情形 |
|----|------|----------------|---------------------------------|
| | | 七、115年董事進修計畫案。 | 經薪酬暨提名委員會委員獨立討論後，同意通過將本案提交董事會決議 |

2.3.9.5 董事及經理人績效與酬金連結政策

1. 給付董事酬金之政策、標準與組合

本公司董事酬金，依本公司章程第 22 條規定，董事執行職務之報酬，按個別董事之參與程度及貢獻價值，由董事會再參酌當年度調查的同業通常水準，綜合議定個別的支給金額；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 25 條規定提撥不超過 3% 為董事酬勞，獨立董事不參與董事酬勞分派。

給付董事酬金之標準與組合如下：

- (1) 經營績效：佔整體評核之 60%。其中，參照當年度營業收入成長率 20%、稅前純益成長率 20%、業主權益報酬成長率 20% 等綜合考量。
- (2) 永續績效：參照本公司永續承諾目標，包括綠色產品創新、低碳製造轉型、循環再生經濟、永續責任採購及職業安全衛生等達成情形綜合考量，並占整體評核之 30%，以因應政府及客戶加重對企業永續責任要求的趨勢。
- (3) 外部評比：參照本公司公司治理評鑑變動情形綜合考量，並占整體評核之 5%。
- (4) 同業水準：參酌當年度調查的同業通常水準平均酬金等綜合考量，並占整體評核之 5%。

2. 給付經理人酬金之政策、標準與組合

- (1) 經營績效：佔整體評核之 90%，其中，當年度合併營業收入成長率佔 10%、及獲利能力成長率佔 80%（參考指標為依合併個體獲利來源，按不同權重調整後之單位員工『人均稅前純益』指標）。
- (2) 永續績效：參照本公司永續承諾目標，包括綠色產品創新、低碳製造轉型、循環再生經濟、永續責任採購及職業安全衛生等達成情形綜合考量，並占整體評核之 5%。
- (3) 外部評比：參照本公司公司治理評鑑變動情形綜合考量，並占整體評核之 2.5%。

(4) 同業水準：參酌當年度調查的同業通常水準平均酬金等綜合考量，並占整體評核之 2.5%。

3. 2025 年給付董事酬金比例分析

綜合以上評估事項，主要因營業收入成長率及稅前純益成長率下幅，經營績效略有下滑，然而永續績效達成率有所提升，使今年度董事評核結果較去年維持持平，但考量同業酬勞水平，董事酬金總金額較去年度略減 1.6%。而董事酬金占稅後純益比率為 2.65%，在本公司章程第 25 條規定提撥不超過 3% 的範圍內。

2.3.10 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

本公司的核心價值，延伸到企業的每一個經營層面，包括對員工福利的促進、對社會及社區的共助，以及對環境保護的承諾。本公司致力於推動環境保護、國際人權推動、員工安全與健康、永續供應鏈的建立等方面，不但符合國內相關法令的規定，也與國際認同的標準接軌，不但提供一個能促進全體員工及當地社區福祉的工作環境，更預期達到企業承擔環境和社會永續責任的使命。

2.3.10.1 環境保護：

2.3.10.1.1 環境管理政策及系統

- a. 本公司依循環境部訂定之環保护法規（如空氣污染防制法、水污染防治法、廢棄物清理法及毒性及關注化學物質管理法等），並由各廠區推動導入 ISO14001，建立環境管理系統，充分考量產品生產過程中產生的汙染（如：空汙、水汙、廢棄物）及水電耗用等顯著環境議題和產品製造過程中恐引入的危害物質。且設置專責管理單位及人員，對空汙、水汙、廢棄物等進行環境汙染預防、能資源管控。
- b. 本公司早於 1998 年即已取得 ISO14001 的環境管理系統認證。本公司在台灣、中國、泰國的廠區皆通過 ISO14001 的認證。台灣、中國、泰國廠區最新證書效期分別為 2023/12/5~2026/12/4、2024/2/27~2027/2/26、2025/10/21~2028/10/20。
- c. 依據 ISO 14064-1 定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據碳盤查結果，持續執行減碳措施，有效降低範疇一排放風險及因電力使用造成的範疇二溫室氣體間接排放，2023 年首次完成第三方溫室氣體盤查查驗，且每年持續進行第三方溫室氣體盤查查驗。年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之合規情形，並稽查各作業流程已符合規定。

2.3.10.1.2 能源管理

本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，並擴大再生能源之使用，使能源使用效率最佳化。電力使用量基準年 2021 年，目標於 2025 年減量 25%，2025 年度電力減量 7,480 MWh (2.4%)，尚未達到目標。

另本公司承諾於 2030 年達到 30% 使用再生能源之目標，並於 2050 年 100% 使用再生能源。此外，為逐年提升再生能源使用效率，本公司積極設置再生能源發電設備及採購綠電，於擴充廠房閒置之屋頂空間，建置自發自用的太陽能供應方案。

全球響應的綠色經濟中，本公司持續精進，已進行 ISO 50001 能源管理系統的建置與導入，常熟廠區自 2023 年 4 月已順利通過 ISO 50001 能源管理系統驗證取得證書，有效期間為 2023 年 4 月 27 日至 2026 年 4 月 26 日，2026 年 3 月通過再評估驗證。

敬鵬工業使用能源以外購電力為主，主要用於生產製程及廠務系統，其次為用於壓合製程的天然氣的消耗。其餘尚有購置煤氣及公務車與成品運輸車輛使用之汽油、柴油。2025 年消耗能源總量約為 0.0012 十億焦耳。

有關再生及非再生能源使用之統計，資料涵蓋範圍包含台灣總公司、中國常熟廠、泰國廠等營業據點，相關能源揭露數據常熟廠區及泰國廠區分別經 BSI 及 BV 完成 ISO14064-1 查證，台灣廠區預計於 2026/05 經 AFRON 完成 ISO 14064-1 查證。統計詳如下表：

| 類別 | 項目 | 2024年消耗量 (GJ) | 2025年消耗量 (GJ) |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 直接能源 (A) | 天然氣 | 9,556,139 | 54,457.842 |
| | 柴油 | 2,961.142 | 5,070.929 |
| | 汽油 | 1,030.5 | 1,262.0 |
| 間接能源 (B) | 外購電力 (不含再生能源) | 1,220,089.9 | 1,205,900.2 |
| 非再生能源 (C) | (A) + (B) | 1,224,139.6 | 1,266,694.3 |
| 再生能源 (F) | 自發自用 (D) | 12,423.816 | 15,738.63 |
| | 採購 (E) | 97,840.8 | 203,766.3 |
| | (D) + (E) | 110,264.62 | 219,504.93 |
| 總能源 (G) | (C) + (F) | 1,334,404 | 1,486,199 |
| 再生能源百分比 (H) | (F) / (G) | 8.26% | 14.77% |

| 種類 | 單位 | 廠區 | 2023年 | 2024年 | 2025年 |
|-----|-------|------|-------------|-------------|-------------|
| 電力 | 千度 | 桃園一廠 | 16,313.658 | 18,522.068 | 17,369.590 |
| | | 桃園二廠 | 111,949.400 | 110,570.600 | 109,097.200 |
| | | 平鎮廠 | 43,518.935 | 44,931.677 | 41,682.723 |
| | | 常熟廠 | 131,053.988 | 123,535.596 | 122,554.116 |
| | | 泰國廠 | | | 44,268.640 |
| | | 合計 | 302,835.981 | 297,559.941 | 334,972.269 |
| 汽油 | 公秉 | 桃園一廠 | 4.113 | 1.343 | 0.883 |
| | | 桃園二廠 | 0.380 | 0.392 | 0.733 |
| | | 平鎮廠 | 0 | 0.000 | 3.220 |
| | | 常熟廠 | 18.076 | 13.704 | 16.049 |
| | | 泰國廠 | | | 17.757 |
| | | 合計 | 22.569 | 15.440 | 38.642 |
| 柴油 | 公秉 | 桃園一廠 | 11.362 | 12.139 | 4.861 |
| | | 桃園二廠 | 7.336 | 11.956 | 57.075 |
| | | 平鎮廠 | 30.289 | 24.745 | 25.827 |
| | | 常熟廠 | 29.544 | 2.523 | 20.039 |
| | | 泰國廠 | | | 36.382 |
| | | 合計 | 78.532 | 51.362 | 144.277 |
| 天然氣 | 千立方公尺 | 桃園一廠 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| | | 桃園二廠 | 711.847 | 627.981 | 669.945 |
| | | 平鎮廠 | 157.900 | 147.873 | 179.298 |
| | | 常熟廠 | 522.533 | 496.750 | 427.131 |
| | | 泰國廠 | | | 169.128 |
| | | 合計 | 1,392.280 | 1272.604 | 1445.502 |

敬鵬工業持續關注節能減耗、落實能源管理、降低生產成本。設備導入時會進行效能評估，針對廠區內用電量不定期巡查、展開節能專案等。

為因應未來能源風險，敬鵬工業持續落實節能、節電計畫，降低生產過程中電力的消耗，各廠區陸續汰換低效能設備及燈具，並以不影響產能效率的前提下制定設備節能方案。

● 2022-2025 年度電力耗用強度

| 電力耗用強度 | | | | | | |
|--------------|----|------|---------|---------|---------|---------|
| 資源 | 單位 | 耗用區域 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 用電量 | 千度 | 桃園一廠 | 19,737 | 16,314 | 18,522 | 17,370 |
| | | 桃園二廠 | 118,148 | 111,949 | 110,571 | 109,097 |
| | | 平鎮廠 | 46,772 | 43,519 | 44,932 | 41,683 |
| | | 常熟廠 | 131,644 | 131,054 | 123,536 | 122,554 |
| | | 泰國廠 | | | | 44,269 |
| 合計 | | | 316,302 | 302,836 | 297,560 | 334,972 |
| 千度/百萬產值 | | | 20.450 | 21.777 | 21.598 | 21.555 |
| 電力耗用強度年度節省目標 | | | 8% | 5% | 5% | 5% |
| 實績 | | | 7.4% | 1.4% | 2.2% | 2.4% |

2025 年度增加泰國廠區，整體電力耗用強度為 21.555 千度/百萬產值，較 2021 年(基準年)下降 2.4%，雖未達到耗用強度降低 5%的目標，但敬鵬工業持續鑽研各項節能專案，2026 年電力耗用強度目標預計下降 5%。

| 用電量轉換碳當量耗用強度 | | | | | | |
|--------------|-------------------|------|---------|---------|---------|---------|
| 資源 | 單位 | 耗用區域 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 用電量 | CO ₂ e | 桃園一廠 | 10,046 | 8,304 | 9,428 | 8,233 |
| | | 桃園二廠 | 60,138 | 56,982 | 56,280 | 51,712 |
| | | 平鎮廠 | 23,807 | 22,151 | 22,870 | 19,758 |
| | | 常熟廠 | 67,007 | 66,706 | 62,880 | 58,091 |
| | | 泰國廠 | | | | 20,983 |
| 合計 | | | 160,998 | 154,144 | 151,458 | 158,777 |
| 碳當量/百萬產值 | | | 10.4 | 11.1 | 11.0 | 10.2 |
| 電力耗用強度年度節省目標 | | | 8% | 5% | 5% | 5% |
| 實績 | | | 7.4% | 1.5% | 2.2% | 9.1% |

2025 年度加入泰國廠區，整體電力碳當量耗用強度為 10.2CO₂e /百萬產值，較 2021 年(基準年)下降 9.1%，有達到耗用強度降低 5%的目標，2026 年達到電力耗用強度下降 5%的目標。

2.3.10.1.3 綠電使用及節能設備情形

a. 2025年敬鵬使用綠電使用情形

| 綠電項目 | 廠別 | | |
|------------------|---------|------------|---------|
| | 桃園廠 | 常熟廠 | 泰國廠 |
| 廠區太陽能發電消納量 (kwh) | 264,929 | 3,824,397 | 282,515 |
| 綠電購買量 (kwh) | 961,291 | 55,439,000 | - |

b. 2025年敬鵬節能設備投資支出及節能或減碳估算

| 廠別 | 節能設備項目 | 節能或減碳之量化數據 | |
|-----|-------------------------------|-------------|------------|
| | | 節電量 (KWH)/年 | 減碳量 (KG)/年 |
| 桃園廠 | 成型機乾燥機更改形式專案 | 88,905 | 42,141 |
| 桃園廠 | C2-4線曝氣鼓風機節能改善 | 16,416 | 7,781 |
| 桃園廠 | 鑽孔二課 PP 鑽孔機主軸吹氣壓力調降節能改善 | 19,008 | 9,041 |
| 桃園廠 | H 棟空調系統冰水幹管流量調整節省用電 | 50,976 | 24,163 |
| 平鎮廠 | P5-RF 冷卻水塔風扇更換 | 31,104 | 14,743 |
| 平鎮廠 | P5-01冰水主機汰換省電案 | 1007,076 | 477,354 |
| 常熟廠 | 電鍍 C1線曝氣用鼓風機省電節能 | 43,716 | 20,721 |
| 常熟廠 | S1&S2-1 冰水主機系統智能控制節能 | 1,040,361 | 493,131 |
| 常熟廠 | 全廠酸鹼廢氣系統加裝風壓調節降低變頻器頻率節能 | 336,467 | 159,486 |
| 泰國廠 | 將36瓦螢光燈管(T8)更換為8瓦 LED (T8)燈管。 | 44,045 | 20,877 |

2.3.10.1.4 水資源管理

透過生產流程與設備改善，提升用水效率與回收水量，進而降低用水成本。敬鵬營運據點主要位於台灣、大陸，台灣廠區桃園一廠、桃園二廠、平鎮廠皆位於桃園地區，位於常熟地區的大陸廠區 S1 廠及 S2 廠及泰國廠區，其廠房作業及辦公室用水來源皆 100%為自來水。

桃園地區自來水用水來源為大湳及平鎮自來水廠，水源區為石門水庫，因地理位置及地形特性，常有降雨不均及水庫淤積等問題造成用水吃緊或缺水之狀況，電路板業應耗水量大更顯水資源對生產之重要性。

而大陸常熟廠用水來自中法水務第三自來水廠，水源來自長江上游，泰國廠用水來自邦卡迪工業園區，水源來自昭披耶河上游，水源充足並無供水問題，未影響水資源生態及其他使用目的。

● 2022~2026 年度取水來源

| 廠區 | 桃園一廠 | 桃園二廠 | 平鎮廠 | 常熟廠 | 泰國廠 |
|------------|------------|------------|-----------|------------|-------------|
| 取水來源 | 大湳 自來水廠 | 大湳 自來水廠 | 平鎮 淨水廠 | 常熟 中法水務 | 邦卡迪 工業園區 |
| 水源區 來源 | 石門水庫 | 石門水庫 | 石門水庫 | 長江 | 昭披耶河 |
| 汗水 處理單位 | 公司廢水廠 | 公司廢水廠 | 歐榮環保 | 公司廢水廠 | 公司廢水廠 |

在全球極端氣候下降雨分布極不平均，容易造成地區性、季節性的乾旱，使我們更不能再漠視水資源使用的問題，持續朝“減量、回收、再利用”的模式提升水資源的利用效率。

敬鵬工業瞭解水源得來不易，應制定設備合理用水量，持續提升技術以降低水資源耗用，增加用水效率進行有效用水及推行省水專案降低用水，持續改善並善用水資源，以符合經濟效益減少水資源浪費減輕環境之負擔。

但整體而言，近三年來整體企業耗水量並無明顯增加，且其單位產值用水是逐步下降的，2023 年每百萬產值水資源耗用強度平均為 0.249 百萬公升，2024 年每百萬產值水資源耗用強度平均為 0.236 百萬公升，2025 年每百萬產值水資源耗用強度平均為 0.254 百萬公升。2025 年相較於 2024 年，水資源耗用強度持平，雖無明顯的下降趨勢，但仍預計 2026 年每百萬產值水資源耗用強度下降 5%。

敬鵬因產業性質，在製造過程中需使用化學物質，會耗用大量的水資源，基於環境保育及珍惜水資源的理念，並以「減量、回收、再利用」為原則，各廠區力行各項減少水資源耗用及水資源回收專案，省水專案主要分為：公用設備更換專案、生產設備更換專案及作業方法優化三大主題，來提升廠區水資源使用效率。

| 水資源耗用強度 | | | | | | |
|---------------|------|------|--------|-------|--------|--------|
| 資源 | 單位 | 耗用區域 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 用水量 | 百萬公升 | 桃園一廠 | 97.4 | 73 | 70 | 65 |
| | | 桃園二廠 | 1373.2 | 1301 | 1,270 | 1,303 |
| | | 平鎮廠 | 597.6 | 527 | 528 | 480 |
| | | 常熟廠 | 1662.1 | 1559 | 1,381 | 1,421 |
| | | 泰國廠 | | | | 685 |
| 合計 | | | 3730.3 | 3460 | 3249.7 | 3953.5 |
| 百萬公升/百萬產值 | | | 0.241 | 0.249 | 0.236 | 0.254 |
| 用水量耗用強度年度節省目標 | | | 5% | 5% | 5% | 5% |
| 用水量耗用強度年度節省實績 | | | 4% | 1% | 6% | -1% |

註：比較基準年為 2021 年

2025 年度整體水碳當量耗用強度為 0.000059 CO₂e/百萬產值，因 2025 年度加入泰國廠資料，整體用水量增加，未達到耗用強度降低 5% 的目標，期許 2026 年水耗用強度仍維持下降 5% 的目標。

| 用水量轉換碳當量耗用強度 | | | | | | |
|---------------|-------------------|------|----------|----------|----------|----------|
| 資源 | 單位 | 耗用區域 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 用水量 | CO ₂ e | 桃園一廠 | 0.023 | 0.017 | 0.016 | 0.015 |
| | | 桃園二廠 | 0.320 | 0.303 | 0.296 | 0.304 |
| | | 平鎮廠 | 0.139 | 0.123 | 0.123 | 0.112 |
| | | 常熟廠 | 0.387 | 0.363 | 0.322 | 0.331 |
| | | 泰國廠 | | | | 0.160 |
| 合計 | | | 0.869 | 0.806 | 0.757 | 0.921 |
| 碳當量/百萬產值 | | | 0.000056 | 0.000058 | 0.000055 | 0.000059 |
| 用水量耗用強度年度節省目標 | | | 5% | 5% | 5% | 5% |
| 用水量耗用強度年度節省實績 | | | 4% | 1% | 6% | -1.1% |

註：比較基準年為 2021 年

2.3.10.1.5 廢水管理

敬鵬工業各廠區所產生之生產廢水與生活污水皆進行分管、分流收集，並經由適當的污水設施妥善處理及檢測管控達標後才會依法令直接排至承受水體或工業區污水處理中心。

敬鵬桃園一廠、桃園二廠廢水經由高濃度前處理系統及生物氧化處理、化學混凝處理、砂濾活性炭系統處理後排放至大坑溪或瓦窯溪後最終匯入南崁溪。平鎮廠廢水為經由高濃度前處理系統及生物氧化處理、化學混凝處理後排放至平鎮工業區污水中心。常熟廠區設有專門的廢水處理廠經由高濃度前處理系統及A2O系統、化學混凝系統，三級處理系統處理後排放至大滄河。相關水質狀況皆依當地環保機關規定即時連線上傳至當地環保機關網站中並可公開查閱。

2025年臺灣、大陸、泰國廠區廢水排放量分別約為168萬、111萬及59萬公噸，分占總排放量的50%、33%及17%。2025年的每百萬產值廢水排放強度平均為214.8立方米，2024年的每百萬產值廢水排放強度平均為195.3立方米，2023年的每百萬產值廢水排放強度平均為204.0立方米。在降低廢水負荷方面敬鵬桃園廠及平鎮廠亦配合環保機關及平鎮工業區污水處理中心，推行放流水總量管制或自主減量，除符合法規規定外，並以加嚴標準來管理放流水銅含量及氨氮，削減污染量以降低承受水體之負荷，達到環境友善的目標。

| 廢水排放量與排放強度 | | | | | | |
|------------|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 排放區域 | 排放目的地 | 單位 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 桃園一廠 | 瓦窯溪 | 立方米 | 94,033 | 69,158 | 70,814 | 63,064 |
| 桃園二廠 | 瓦窯溪 | | 1,282,016 | 1,211,281 | 1,189,809 | 1,212,204 |
| 平鎮廠 | 平鎮污水管理中心 | | 389,366 | 421,714 | 393,663 | 400,658 |
| 常熟廠 | 大滄河 | | 1,189,268 | 1,135,116 | 1,036,152 | 1,114,762 |
| 泰國廠 | 邦卡迪工業區水處理中心 | | | | | 548,049 |
| 合計 | | | 2,954,683 | 2,837,269 | 2,690,438 | 3,338,737 |
| 立方米/百萬產值 | | | 191.0 | 204.0 | 195.3 | 214.8 |

另外為確認廢污水處理成果，我們積極針對廠區廢水污染防治系統進行檢討及改善，目前台灣及大陸廠區之排放水準，皆維持遠低於當地法規之核可標準。

下述各廠 2025 年定期檢測水質，均符合國家放流水標準。

| 各廠區放流水標準及實績如下： | | | | | | | | | | |
|---------------------|------|-------|----------------------|-------|------|--------|------|-------|---------|-------|
| 監測項目 | 桃園一廠 | | 桃園二廠 | | 平鎮廠 | | 常熟廠 | | 泰國廠 | |
| | 許可值 | 實際狀況 | 許可值 | 實際狀況 | 許可值 | 實際狀況 | 許可值 | 實際狀況 | 許可值 | 實際狀況 |
| 排放量 (百萬噸/年) | 0.53 | 0.06 | 2.55 | 1.21 | 0.65 | 0.40 | 2.23 | 1.11 | 0.55 | 0.63 |
| 酸鹼值 pH | 6~9 | 7.52 | 6~9 | 7.38 | 5~9 | 7.14 | 6~9 | 7.69 | 5.5~9.0 | 7.50 |
| 銅(mg/l) | 1.5 | 0.29 | 1.5 | 0.72 | 1.5 | 0.34 | 0.3 | 0.16 | ≤2.0 | 1.54 |
| 化學需氧量 COD (mg/l) | 120 | 29.55 | 120 | 47.83 | 400 | 100.00 | 50 | 29.07 | ≤750 | 44.80 |
| 生物需氧量 BOD (mg/l) | 50 | 9.18 | 50 | 10.58 | - | NA | - | NA | ≤500 | 26.00 |
| 懸浮固體物 (mg/l) | 50 | 5.59 | 50 | 4.32 | 100 | 7.82 | 30 | 7.67 | ≤200 | 3.30 |
| 氨氮(mg/l) | 30 | 5.22 | T2-1: 19 T2-2: 30 | 6.00 | 30 | 20.00 | 5 | 4.72 | N/A | N/A |

2025 年平均廢水排放量監測，政府要求之各項監測項目皆有在標準內：

● 桃園廠

| 廠別 | | T1 | | | 長榮 | | |
|---------|------|--------|-------|---------|--------|-------|---------|
| 總排水量(噸) | | 32,547 | | | 30,517 | | |
| 檢測項目 | 單位 | 標準 | 平均 | 排放總量(噸) | 標準 | 平均 | 排放總量(噸) |
| 水溫 | °C | 20~30 | 26.68 | - | 20~30 | 24.05 | - |
| pH | - | 6~9 | 7.40 | - | 6~9 | 7.40 | - |
| 水量 | CMH | - | 40.00 | - | - | 40.00 | - |
| BOD | mg/L | 50 | 21.13 | 0.69 | 50 | 5.47 | 0.17 |
| COD | mg/L | 120 | 63.65 | 2.07 | 120 | 16.63 | 0.51 |
| SS | mg/L | 50 | 8.08 | 0.26 | 50 | 3.80 | 0.12 |
| 氟鹽 | mg/L | 15 | 0.15 | 0.00 | 15 | 0.15 | 0.00 |
| 硝酸鹽氮 | mg/L | 50 | 7.46 | 0.24 | 50 | 0.78 | 0.02 |
| 硼 | mg/L | 5 | 0.10 | 0.00 | 5 | 0.03 | 0.00 |
| 總鉻 | mg/L | 1.5 | 0.00 | 0.00 | 1.5 | 0.00 | 0.00 |
| 銅 | mg/L | 1.5 | 0.25 | 0.01 | 1.5 | 0.19 | 0.01 |
| 鎳 | mg/L | 0.7 | 0.01 | 0.00 | 0.7 | 0.00 | 0.00 |
| 鋅 | mg/L | 3.5 | 0.98 | 0.03 | 3.5 | 0.10 | 0.00 |
| 鉬 | mg/L | 0.6 | 0.03 | 0.00 | 0.6 | 0.03 | 0.00 |
| 汞 | mg/L | 0.005 | 免測 | 0.00 | 0.005 | 0.00 | 0.00 |
| 錫 | mg/L | 2.0 | 0.00 | 0.00 | 2.0 | 0.00 | 0.00 |
| 氨氮 | mg/L | 75 | 9.84 | 0.32 | 75 | 1.17 | 0.04 |
| 六價鉻 | mg/L | 0.5 | 免測 | 0.00 | 0.5 | 免測 | 0.00 |
| 鎘 | mg/L | 0.03 | 免測 | 0.00 | 0.03 | 免測 | 0.00 |
| 砷 | mg/L | 0.5 | 免測 | 0.00 | 1.0 | 免測 | 0.00 |
| 鉛 | mg/L | 0.5 | 0.01 | 0.00 | 0.5 | 免測 | 0.00 |
| 氰化物 | mg/L | 1.0 | 免測 | 0.00 | 1.0 | 免測 | 0.00 |

| 廠別 | | T2-1 | | | T2-2 | | |
|----------|------|---------|--------|---------|---------|--------|---------|
| 總排水量(噸) | | 439,302 | | | 773,111 | | |
| 檢測項目 | 單位 | 標準 | 平均 | 排放總量(噸) | 標準 | 平均 | 排放總量(噸) |
| 水溫 | °C | 20~30 | 29.35 | | 20~30 | 29.25 | |
| pH | - | 6~9 | 7.43 | | 6~9 | 7.38 | |
| 水量 | CMH | - | 140.00 | | - | 140.00 | |
| BOD | mg/L | 50 | 13.78 | 6.05 | 50 | 10.25 | 7.92 |
| COD | mg/L | 120 | 50.00 | 21.97 | 120 | 45.45 | 35.14 |
| SS | mg/L | 50 | 3.70 | 1.63 | 50 | 5.63 | 4.36 |
| 氟鹽 | mg/L | 15 | 0.15 | 0.07 | 15 | 0.15 | 0.12 |
| 硝酸鹽氮 | mg/L | 50 | 8.70 | 3.82 | 50 | 7.81 | 6.03 |
| 陰離子界面活性劑 | mg/L | 5 | 0.00 | 0.00 | 5 | 免測 | 0.00 |
| 硼 | mg/L | 5 | 0.00 | 0.00 | 1.5 | 0.07 | 0.05 |
| 總鉻 | mg/L | 1.5 | 0.00 | 0.00 | 1.5 | 0.00 | 0.00 |
| 銅 | mg/L | 0.5 | 0.01 | 0.00 | 0.5 | 0.00 | 0.00 |
| 鎳 | mg/L | 3.5 | 0.01 | 0.01 | 3.5 | 0.01 | 0.01 |
| 鋅 | mg/L | 2.0 | 0.00 | 0.00 | 2.0 | 0.00 | 0.02 |
| 鉬 | mg/L | 0.005 | 0.00 | 0.00 | 0.5 | 0.00 | 0.00 |
| 汞 | mg/L | 0.03 | | 0.00 | 1.0 | 0.00 | 0.00 |
| 錫 | mg/L | 0.5 | 0.00 | 0.00 | 0.03 | 0.00 | 0.00 |
| 氨氮 | mg/L | 19 | 5.47 | 2.40 | 30 | 6.52 | 5.04 |
| 六價鉻 | mg/L | 0.5 | 免測 | 0.00 | 0.5 | 免測 | 0.00 |
| 鎘 | mg/L | 1.5 | 免測 | 0.00 | 0.03 | 0.00 | 0.00 |
| 砷 | mg/L | 0.5 | 免測 | 0.00 | 0.7 | 0.00 | 0.00 |
| 鉛 | mg/L | 0.6 | 0.03 | 0.01 | 0.6 | 0.03 | 0.02 |
| 氰化物 | mg/L | 0.005 | 0.00 | 0.00 | 0.005 | 免測 | 0.00 |
| 錳 | mg/L | - | - | - | | 免測 | 0.00 |

● 平鎮廠

| 廠別 | | P1 | | | P5 | | |
|---------|------|--------|--------|---------|---------|--------|---------|
| 總排水量(噸) | | 48,503 | | | 346,294 | | |
| 檢測項目 | 單位 | 標準 | 平均 | 排放總量(噸) | 標準 | 平均 | 排放總量(噸) |
| 氨氮 | mg/L | 30 | 8.06 | 0.39 | 30 | 18.67 | 6.42 |
| 化學需氧量 | mg/L | 400 | 124.73 | 6.09 | 400 | 126.75 | 43.6 |
| pH | - | 5~9 | 7.82 | - | 5~9 | 7.31 | - |
| 總銅 | mg/L | 1.5 | 0.16 | 0.01 | 1.5 | 0.42 | 0.14 |
| 懸浮物 | mg/L | 100 | 12.15 | 0.62 | 100 | 3.92 | 2.43 |

● 常熟廠

| 廠別 | | 常熟廠 | | |
|---------|------|-----------|--------|---------|
| 總排水量(噸) | | 1,114,762 | | |
| 檢測項目 | 單位 | 標準 | 平均 | 排放總量(噸) |
| 氨氮 | mg/L | 25 | 4.72 | 4.95 |
| 化學需氧量 | mg/L | 100 | 29.07 | 31.52 |
| pH | - | 6-9 | 7.69 | - |
| 總銅 | mg/L | 0.5 | 0.16 | 0.17 |
| 懸浮物 | mg/L | 70 | 7.67 | 8.59 |
| 總磷 | mg/L | 1 | 0.13 | 0.14 |
| 總氮 | mg/L | 35 | 13 | 14.13 |
| 甲醛 | mg/L | 2 | 0.02 | 0.02 |
| 氰化物 | mg/L | 0.5 | 0.0028 | 0.0032 |
| 總鎳 | mg/L | 0.5 | 0.03 | 0.00005 |
| 總銀 | mg/L | 0.3 | 0.02 | 0.00005 |
| 總錫 | mg/L | 2 | 0.0053 | 0.0052 |

2.3.10.1.6 節能、節水及污染防治相關資本支

敬鵬積極推動 ISO 14001 管理系統，並以響應永續發展指標，2024 年台灣廠區在節能、節水及污染防治相關資本支出 2,126 萬元，佔總體資本支出 2.6%；常熟廠區在節能、節水及污染防治相關資本支出 575 萬元，佔總體資本支出 4.7%；2025 年台灣廠區在節能、節水及污染防治相關資本支出 695 萬元，佔總體資本支出 0.9%；泰國廠區在節能、節水及污染防治相關資本支出 4,993 萬元，佔總體資本支出 13.8%。2025 年度節能、節水及污染防治相關資本支出金額較 2024 年度增加。未來仍持續尋找及關注新技術並優化廠內防治污染、節能、節水等設備及專案的機會。

| 項目 | 2023年 | | 2024年 | | 2025年 | | |
|----------------------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 台灣廠區 | 常熟廠區 | 台灣廠區 | 常熟廠區 | 台灣廠區 | 常熟廠區 | 泰國廠區 |
| 總資本支出(萬元) | 30,270 | 9,016 | 82,614 | 12,184 | 75,197 | 16,753 | 36,061 |
| 節能、節水及污染防治相關資本支出(萬元) | 7,847 | 708 | 2,126 | 575 | 695 | - | 4,993 |

幣別：台幣(NTD)；匯率：1CNY：4.4NTD；1THB：0.99NTD

2.3.10.1.7 廢棄物管理

為達永續資源再利用，本公司廢棄物處理原則優先以廠內再使用，減少原物料之用料，其次以再利用回收，最後才採行焚化或其他處理途徑，積極朝向綠色產業目標前進。本公司委託清處的廢棄物，必需先分類清楚，並在遵循廢棄物清理法之前題下，篩選清除與處理業者。所有清處廢棄物之廠商，皆有合格之清處證照，並訂有嚴格的事前審查與事後稽核機制。廢棄物之清除與處理，清除前申報清運聯單，清除中進行分類，處理後取得妥善處理文件。

事業廢棄物種類分為一般事業廢棄物與有害事業廢棄物兩大類。不論是一般事業廢棄物或有害事業廢棄物，逐步提高再利用方式，降低對環境衝擊。

近五年產出之情形之如下表：

| 事業廢棄物 | 處理方式 | 2021年 | | 2022年 | | 2023年 | | 2024年 | | 2025年 | | |
|-------|------|--------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|
| | | KG | KG/M2 | KG | KG/M2 | KG | KG/M2 | KG | KG/M2 | KG | KG/M2 | |
| 台灣 | 一般 | 焚化+物理 | 3,309,640 | 2.03 | 2,926,678 | 2.09 | 1,970,341 | 1.59 | 2,695,566 | 2.26 | 2,567,586 | 2.14 |
| | | 再利用 | 4,293,658 | 2.64 | 3,919,469 | 2.80 | 3,502,865 | 2.83 | 4,289,993 | 3.60 | 4,097,384 | 3.42 |
| | 有害 | 焚化+物理 | 1,391,745 | 0.85 | 1,049,074 | 0.75 | 1,049,074 | 0.85 | 106,405 | 0.09 | 97,628 | 0.08 |
| | | 化學+穩定化 | 6,625,450 | 4.07 | 4,946,900 | 3.54 | 4,946,900 | 4.00 | 5,142,102 | 4.31 | 5,011,123 | 4.18 |
| | | 再利用 | 12,330,438 | 7.57 | 11,319,003 | 8.09 | 10,053,561 | 8.13 | 9,763,656 | 8.18 | 9,464,312 | 7.89 |
| 常熟 | 一般 | 焚化+物理 | 588,000 | 0.24 | 586,000 | 0.34 | 676,000 | 0.42 | 470,000 | 0.31 | 450,000 | 0.29 |
| | | 再利用 | 2,743,000 | 1.12 | 2,185,000 | 1.29 | 2,109,000 | 1.30 | 2,254,000 | 1.49 | 2,278,000 | 1.47 |
| | 有害 | 焚化+物理 | 668,000 | 0.27 | 644,000 | 0.38 | 534,000 | 0.33 | 657,000 | 0.44 | 622,000 | 0.40 |
| | | 化學+穩定化 | | | | | | | | | | |
| | | 再利用 | 20,379,000 | 8.29 | 16,827,000 | 9.90 | 16,654,000 | 10.23 | 15,902,000 | 10.54 | 16,786,000 | 10.85 |
| 泰國 | 一般 | 焚化+物理 | | | | | | | | | | |
| | | 再利用 | 90,900 | 0.07 | 763,500 | 0.88 | 341,520 | 0.49 | 258,680 | 0.33 | 270,160 | 0.32 |
| | 有害 | 焚化+物理 | 1,278,530 | 1.03 | 804,200 | 0.93 | 850,440 | 1.22 | 1,315,070 | 1.68 | 1,562,890 | 1.84 |
| | | 化學+穩定化 | | | | | | | | | | |
| | | 再利用 | 3,136,550 | 2.53 | 6,839,830 | 7.90 | 2,010,330 | 2.89 | 2,936,150 | 3.74 | 3,557,450 | 4.19 |

藉由提升廢棄物再利用率，以降低原物料耗用，進而降低營運成本及環境衝擊。

| 長期目標 (2026年) | 2022年目標 | 達標 情況 | 2023年目標 | 達標 情況 | 2024年目標 | 達標 情況 | 2025年目標 | 達標 情況 |
|----------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|----------------------|----------|----------------------|----------|
| KPI 1：有害事業廢棄物再利用率維持 90% 以上 | 有害事業廢棄物再利用率維持 90% 以上 | V | 維持有害事業廢棄物再利用率 90% 以上 | V | 維持有害事業廢棄物再利用率 90% 以上 | V | 維持有害事業廢棄物再利用率 90% 以上 | V |
| KPI 2：無法再利用之一般事業廢棄物產出量-5% | 無法再利用之一般事業廢棄物產出量-1% | V | 無法再利用之一般事業廢棄物產出量-2% | V | 無法再利用之一般事業廢棄物產出量-3% | V | 無法再利用之一般事業廢棄物產出量-4% | V |

2.3.10.1.8 空氣污染排放管理

印刷電路板製程中產生的空氣污染物主要包括酸、鹼性廢氣及揮發性有機廢氣。在空污排放管制成果上，2025 年度將泰國廠列入考量，2025 年污染物種類總排放總量皆較 2024 年下降，即使 2025 年度將泰國廠的排發資料加入統計。

敬鵬工業致力於減少生產時所排放之空氣污染物如變更原物料或藉由製程端污染源收集方式的改善增加收集效率，另外亦妥善維護空氣污染防治設備，使歷年污染物檢測含量皆低於政府環保法令規範。

為減少生產所排放之空氣污染物，除基本空氣污染防制設施設置外，敬鵬工業亦積極各項空污改善。2023 年每百萬產值空污排放強度平均為 3.10 公斤、2024 年每百萬產值空污排放強度平均為 3.74 公斤、2025 年每百萬產值空污排放強度平均為 3.41 公斤，顯見每單位產值空污排放強度下降趨勢。

● 表、2022-2025 年空氣污染物排放量統計表

| 空氣污染物排放量與強度 | | | | | | |
|-------------|---------|------|----------|----------|----------|----------|
| 污染物 | 單位 | 排放區域 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 氮氧化物 | 公斤 | 桃園一廠 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | 桃園二廠 | 1,053.2 | 996.7 | 821.4 | 907.4 |
| | | 平鎮廠 | 1,342.1 | 1,347.1 | 1,180.7 | 1,219.0 |
| | | 常熟廠 | 1771.0 | 683.6 | 164.5 | 296.2 |
| | | 泰國廠 | - | - | - | 0.0 |
| | 合計 | | 4,166.3 | 3,027.4 | 2,166.6 | 2,422.6 |
| | 公斤/百萬產值 | | 0.27 | 0.22 | 0.16 | 0.18 |
| 硫氧化物 | 公斤 | 桃園一廠 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | 桃園二廠 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | 平鎮廠 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | 常熟廠 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | | 泰國廠 | - | - | - | 0.0 |
| | 合計 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 公斤/百萬產值 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 揮發性有機物 | 公斤 | 桃園一廠 | 22,275.3 | 19,289.4 | 20,040.9 | 18,994.5 |
| | | 桃園二廠 | 12,446.3 | 9,736.1 | 7,820.2 | 9,090.9 |
| | | 平鎮廠 | 12,861.5 | 5,112.8 | 12,601.9 | 3,746.7 |
| | | 常熟廠 | 2950.0 | 2,026.7 | 5,610.4 | 9,085.8 |
| | | 泰國廠 | - | - | - | N/A |
| | 合計 | | 50,533.1 | 36,165.1 | 46,073.4 | 40,917.9 |
| | 公斤/百萬產值 | | 3.27 | 2.60 | 3.34 | 2.97 |
| 懸浮微粒 | 公斤 | 桃園一廠 | 5.0 | 6.2 | 6.0 | 6.8 |
| | | 桃園二廠 | 3,076.0 | 2,742.9 | 2,267.6 | 2,730.1 |
| | | 平鎮廠 | 37.3 | 37.0 | 33.6 | 29.7 |
| | | 常熟廠 | 722.1 | 1,063.8 | 1,012.7 | 823.0 |
| | | 泰國廠 | - | - | - | 0.0 |
| | 合計 | | 3,840.3 | 3,849.9 | 3,319.9 | 3,589.5 |
| | 公斤/百萬產值 | | 0.25 | 0.28 | 0.24 | 0.26 |

2.3.10.1.9 溫室氣體盤查及確信情形

| | |
|---|---|
| 本公司基本資料 | 依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 |
| <input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司 | <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信 |

a. 溫室氣體盤查

敬鵬工業依循 ISO 14064-1 定期盤查溫室氣體排放量，邊界範圍包含台灣廠區及常熟廠區，2025 年度新增泰國廠區，以此掌握整體溫室氣體排放狀況，進而檢視與設定目標。根據 2021 年範疇一及範疇二碳盤查結果為 197,445.978 公噸 CO₂e/年，2024 年範疇一及範疇二碳盤查結果為 160,944.337 公噸 CO₂e/年，較 2021 年下降 18%，2025 年範疇一及範疇二碳盤查結果為 173,326.194 公噸 CO₂e/年，較 2021 年下降 10%。

因應客戶要求，2023 年度將範疇三列入溫室氣體盤查範圍。2024 年度範疇三盤查結果為：124,104.598 公噸 CO₂e/年，2024 年總排放量為 285,048.935 公噸 CO₂e/年。2025 年度範疇三盤查結果為 145,901.578 公噸 CO₂e/年，2025 年總排放量為 319,227.772 公噸 CO₂e/年。

經過全體同仁的共同努力，本公司 2025 年範疇一及二的總碳排量，已較基準年 2021 年減少 10%。溫室氣體排放強度 (tCO₂e/台幣百萬元產值) 亦由 2021 年的 12.73 下降為 2025 年的 11.20，亦減少 12.02%。本公司仍將持續執行減碳措施，達成客戶及政府的減碳目標。

● 盤查範圍如下：

| 類別 | 範圍 | 執行方式 |
|---------------------------|---|-------------|
| 範疇一 Scope 1 直接溫室氣體排放 | 1. 固定燃燒排放 如：發電機、鍋爐等能源 2. 移動式燃燒排放 如：公務車、堆高機等消耗石化原料產生的溫室氣體 3. 逸散性溫室氣體排放 | 進行定性、定量檢查 |
| 範疇二 Scope 2 能源間接溫室氣體排放 | 外購電力 | 進行定性、定量檢查 |
| 範疇三 Scope 3 其他間接溫室氣體排放 | 員工通勤、委外作業，如：廢棄物清運、空/海/陸運輸承攬商等 | 2022年開始執行盤查 |

● 溫室氣體排放量：

單位：詳見註 1

| 地區 | | 台灣廠區 | 常熟廠區 | 泰國廠區 |
|-------|------------------|-------------|-------------|------|
| 2023年 | Scope 1 | 4,659.171 | 2,729.534 | |
| | 排放強度 | 0.58 | 0.47 | |
| | Scope 2 | 87,032.283 | 72,672.389 | |
| | 排放強度 | 10.79 | 12.45 | |
| | 廠區合計 | 91,691.454 | 75,401.923 | |
| | 排放強度 | 11.36 | 12.92 | |
| | Scope 1+ Scope 2 | 167,093.377 | | |
| | 排放強度 | 12.016 | | |
| | Scope 3 (上游) | 76,538.449 | 5,665.034 | |
| | Scope 3 (下游) | 1,448.181 | - | |
| | 廠區合計 | 169,678.083 | 81,066.957 | |
| | 排放強度 | 9.67 | 0.97 | |
| | 總計 | 250,745.040 | | |
| | 排放強度 | 18.03 | | |
| 2024年 | Scope 1 | 5,887.0633 | 3,889.723 | |
| | 排放強度 | 0.74 | 0.67 | |
| | Scope 2 | 82,684.692 | 68,482.860 | |
| | 排放強度 | 10.41 | 11.74 | |
| | 廠區合計 | 88,571.755 | 72,372.582 | |
| | 排放強度 | 11.15 | 12.41 | |
| | Scope 1+ Scope 2 | 160,944.337 | | |
| | 排放強度 | 10.40 | | |
| | Scope 3 (上游) | 75,137.818 | 47,241.040 | |
| | Scope 3 (下游) | 1,725.741 | - | |
| | 廠區合計 | 165,435.313 | 119,613.622 | |

| | | | | |
|--------|------------------|-------------|------------|------------|
| | 排放強度 | 20.82 | 8.10 | |
| | 總計 | 285,048.935 | | |
| | 排放強度 | 18.41 | | |
| 2025年度 | Scope 1 | 5,561.986 | 1,809.910 | 665.000 |
| | 排放強度 | 0.70 | 0.31 | 0.39 |
| | Scope 2 | 80,666.931 | 63,710.367 | 20,912.000 |
| | 排放強度 | 10.15 | 10.93 | 12.28 |
| | 廠區合計 | 86,228.917 | 65,520.277 | 21,577.000 |
| | 排放強度 | 10.85 | 11.24 | 12.67 |
| | Scope 1+ Scope 2 | 173,326.194 | | |
| | 排放強度 | 11.20 | | |
| | Scope 3 (上游) | 3,610.999 | 6,728.217 | - |
| | Scope 3 (下游) | 64,729.357 | 48,879.005 | 21,954.000 |
| | 廠區合計 | 70,115.301 | 55,607.222 | 21,954.000 |
| | 排放強度 | 8.60 | 7.00 | 2.76 |
| | 總計 | 319,227.772 | | |
| | 排放強度 | 23.17 | | |

註 1：溫室氣體排放單位：tCO₂e/年；排放強度單位：tCO₂e/台幣百萬元產。

註 2：年報製作期間，台灣廠區溫室氣體盤查數據尚未經過第三方單位查證。

b. 確信情形

| 範疇一 | 總排放量 (公噸 CO2e) | 排放強度 (公噸 CO2e/百萬產值)(註2) | 確信機構 | 確信情形說明(註3) |
|------|-------------------|----------------------------|--------------------------------|--|
| 台灣廠區 | 5,561.986 | 0.70 | 台灣廠區：貝爾 常熟廠區：BSI 泰國廠區：BV | 本公司揭露溫室氣體總排放量中，8,036.896公噸CO2e(佔總排放量之3%)經確信機構採 ISAE3410/ISO 14064-3 準則確信，確信意見為合理保證。 |
| 常熟廠區 | 1,809.910 | 0.31 | | |
| 泰國廠區 | 665.000 | 0.39 | | |
| 合計 | 8,036.896 | 0.58 | | |
| 範疇二 | 總排放量 (公噸 CO2e) | 排放強度 (公噸 CO2e/百萬產值)(註2) | 確信機構 | 確信情形說明(註3) |
| 台灣廠區 | 80,666.931 | 10.15 | 台灣廠區：貝爾 常熟廠區：BSI 泰國廠區：BV | 本公司揭露溫室氣體總排放量中，165,289.299公噸CO2e(佔總排放量之52%)經確信機構採 ISAE3410/ISO 14064-3 準則確信，確信意見為合理保證。 |
| 常熟廠區 | 63,710.367 | 10.93 | | |
| 泰國廠區 | 20,912.000 | 12.28 | | |
| 合計 | 165,289.299 | 12.00 | | |
| 範疇三 | 總排放量 (公噸 CO2e) | 排放強度 (公噸 CO2e/百萬產值)(註2) | 確信機構 | 確信情形說明(註3) |
| 台灣廠區 | 68,340.356 | 8.60 | 台灣廠區：貝爾 常熟廠區：BSI 泰國廠區：BV | 本公司揭露溫室氣體總排放量中，147,676.523公噸CO2e(佔總排放量之46%)經確信機構採 ISAE3410/ISO 14064-3 準則確信，確信意見為有限保證。 |
| 常熟廠區 | 55,607.222 | 7.00 | | |
| 泰國廠區 | 21,954.000 | 2.76 | | |
| 合計 | 145,901.578 | 18.36 | | |

- 1、本表範疇一及範疇二資訊依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，範疇三資訊企業得自願揭露，常熟廠區範疇三僅盤查至類別三、間接溫室氣體排放—運輸。
- 2、公司可依下列標準進行溫室氣體盤查：
 - (1) 溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)。
 - (2) 國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。
- 3、確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信相關規定。
- 4、子公司可個別填報、彙整填報(如：依國家別、地區別)、或合併填報(註 1)。
- 5、溫室氣體排放強度得以每單位產品/服務或產值計算之，惟至少應揭露以產值(新臺幣百萬元)計算之數據(註 2)。
- 6、未納入盤查計算之營運據點或子公司占總排放量之比重不得高於 5%，前揭總排放量係指依填表說明 1、規定強制盤查範圍所計算之排放量。
- 7、確信情形說明應摘述確信機構之確信報告書內容並將完整確信意見書併附於年報(註 3)。

2.3.10.1.10 氣候變遷管理政策及 IFRS S2 架構揭露事項

本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，由董事長擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。

本公司依據 ISO 14064-1 定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據 2025 年碳盤查結果，持續執行減碳措施。2023 年已完成第三方溫室氣體盤查查驗，常熟公司及台灣公司並於 2023 年 6 月取得查驗證書。2025 年查驗亦正進行中，常熟公司已於 2026 年 3 月取得查驗證書。台灣公司預計於 5 月完成第三方溫室氣體盤查查驗，預計 7 月中可以拿到查驗證書。

同時，參考國際財務報導準則第 S2 號 (IFRS S2) 架構，揭露本公司對氣候相關風險與機會的治理、策略、風險管理、指標和目標等核心內容。本公司考量 PCB 產業生產製程與供應鏈特性，進行氣候變遷對於公司的風險與機會評估。為降低前開風險因子，本公司亦同步成立永續發展委員會，監督管理環境與氣候議題，鑑別可行之機會並研擬因應措施，評估短、中、長期的風險管理與轉型策略。由負責的委員會透過「風險矩陣」，評估重大氣候風險事件的發生頻率，及其對於營運衝擊的嚴重程度，定義出風險控管的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策。從「氣候風險揭露」逐步走向「氣候相關財務揭露」，建立量化績效指標的目標管理與揭露機制。

本公司以 2021 年設定為基準年，承諾到近期目標年 2030 年，將範疇一與範疇二的溫室氣體排放強度減少 50%，同時將範疇三降低 5%，且針對範疇三碳排放的減排行動，我們將要求供應商逐步提供其用電相關的碳排放數據，作為未來範疇三碳排放管理的參考依據。

2025 年起，本公司參照環境部「碳費收費辦法」，訂定每公噸 300 元/公噸之內部碳定價（ICP），導入內部碳費機制，應用於節能減碳專案及再生電力，同時鼓勵投資負碳技術與低碳創新，促進全球據點更致力減碳。此機制導入以來，各據點相繼運用內部碳費擴大自發自用太陽能裝機容量，提升效率和可靠性。在 2025 年，本公司共實施 36 項節能方案，節電超過 6.2 百萬度，相當於減碳超過 2.3 百萬公噸。經過全體同仁的共同努力，本公司 2025 年範疇一及二的總碳排放量已較基準年 2021 年減少 10%。

聯合國政府間氣候變遷專門委員會（Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC）第六次評估報告（AR6）第一工作組報告書指出，2011 年至 2020 年地球表面十年均溫比 1850 年至 1900 年工業化前五十年均溫高約 1.09°C，明確指出了若為控制暖化，則需積極以淨零碳排或碳中和為目標，控制升溫不超過 1.5°C。

我們深知，氣候變遷對公司所帶來之風險與機會，不能再只停留於鑑別的基础階段，評估與管理後的營運策略連結，為公司永續經營上最重要的課題之一。因此，敬鵬工業導入國際財務報導準則第 S2 號（IFRS S2）架構，分析政策與法規、市場與科技的轉變、商譽及實質性風險等面向之風險與機會，發展調適及減緩策略，揭露氣候變遷相關財務資訊，提升與利害關係人間的溝通。

IFRS S2 氣候相關揭露報導範圍，與合併財務報表的編製範圍一致。

a. 治理面向

| IFRS S2 氣候相關揭露 | 本公司回應舉措 |
|-------------------------|---|
| (a) 治理單位在氣候相關風險與機會治理的角色 | <ul style="list-style-type: none"> ● 「董事會」：檢視永續管理策略、重大行動計畫、風險管理政策、年度執行成果等。 ● 「永續發展委員會」：負責氣候相關的最高管理委員會是「永續發展委員會」，由董事長、獨立董事與總經理擔任指導委員，各單位主管負責轄下委員會的運作，各委員會小組成員涵蓋公司所有營運單位之部門代表，專責確認 ESG 議題之管理準則與 |

| IFRS S2 氣候相關揭露 | 本公司回應舉措 |
|-------------------------|---|
| | <p>執行情形，檢視組織的績效目標、監測執行等，並每年向董事會報告一次。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 「溫室氣體查核小組」：為永續經營委員會轄下之組織，主要職責包括評估和/或管理氣候相關之議題，關鍵績效指標之管理審查，擬定等短中長期目標，策略包含提升能資源效率、評估使用再生能源、碳排放管理等，積極落實綠色管理成效。 |
| (b) 管理階層在氣候相關風險與機會治理的角色 | <ul style="list-style-type: none"> ● 公司已於 2026 年 3 月 10 日由董事會任命總經理為永續長，由其整合公司治理主管、總經理室及各營運單位，為推動永續發展政策的專職單位，協助「永續發展委員會」，成為整合上下、橫向串聯的跨部門溝通平台。 ● 並經由定期會議及依議題而設的任務小組，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，使得人資、總務、採購、工務、廠務等單位於其權責範圍中，落實風險管理、企業社會責任及氣候變遷調適等永續相關工作。 |

b. 策略面向

(a) 可合理預期將影響個體展望之氣候相關風險與機會：

依據 IFRS S2 架構，共鑑別出短中長期之風險和機會。

| 風險/機會 | 短期 (1-3年) | 中期 (3-10年) | 長期 (10年以上) |
|-------|--|---|--|
| 實體風險 | <ul style="list-style-type: none"> ● 強降雨/強烈颱風侵台機會增加，造成廠房損壞、員工受傷風險 ● 缺水頻率增加，使供水不穩定 | <ul style="list-style-type: none"> ● 夏季平均氣溫上升，導致供電吃緊 ● 極端高溫將造成能耗上升，提升碳排量 ● 缺水及洪災頻率增加，影響工廠運作 (缺電/水) ● 因氣候變遷災害，保險費用增 | <ul style="list-style-type: none"> ● 氣候變遷惡化，影響上下游供應鏈及運輸，有斷料、供貨延遲或暫停風險 |
| 轉型風險 | <ul style="list-style-type: none"> ● 法規要求碳費徵收 ● 法規要求使用或建置再生能源 ● 政府要求碳排放量管控 (能耗指標) ● 工業電費漲價及耗水費徵收 | <ul style="list-style-type: none"> ● 再生能源價格上漲 ● 碳費價格上漲 ● 客戶要求使用再生循環材料及低碳原物料 ● 客戶要求淨零碳排及全數使用再生能源 ● 客戶要求推動碳足跡 ● 客戶要求加入國際減碳倡議 (SBTIs) ● 客戶及股東對 ESG 成效重視 | <ul style="list-style-type: none"> ● 淨零碳排的落實及要求 |

| | | | |
|----|--|---|---|
| 機會 | <ul style="list-style-type: none"> ● 擬定節水/節電措施、減碳策略，透過 ISO 系統推動改善專案 ● 執行能源管理系統，提升能源效率 ● 使用再生能源 ● 建置及規劃缺水及缺電的備用計畫 | <ul style="list-style-type: none"> ● 提升原物料循環利用 ● 使用低碳製程 ● 使用低碳燃料 | <ul style="list-style-type: none"> ● 公司營運中斷風險降低，永續性提升 ● 提高公司名譽及滿足客戶需求 |
|----|--|---|---|

| 風險/機會 | 風險/機會大類 | 相關項目 |
|-------|------------------------------------|--|
| 實體風險 | 颱風、暴雨或洪水、旱災等極端天氣事件 | <ul style="list-style-type: none"> ● 強降雨/強烈颱風侵台機會增加，造成廠房損壞、員工受傷風險 ● 缺水及洪災頻率增加，影響工廠運作（缺電/水）+ 缺水頻率增加，使供水不穩定 ● 氣候變遷惡化，影響上下游供應鏈及運輸，有斷料、供貨延遲或暫停風險 ● 因氣候變遷災害，保險費用增 |
| | 極端高溫 | <ul style="list-style-type: none"> ● 夏季平均氣溫上升，導致供電吃緊 ● 極端高溫將造成能耗上升，提升碳排放量 |
| 轉型風險 | 能源成本增加 | <ul style="list-style-type: none"> ● 政府要求碳排放量管控（能耗指標） ● 工業電費漲價及耗水費徵收 ● 法規要求使用或建置再生能源 ● 客戶要求淨零碳排及全數使用再生能源 ● 再生能源價格上漲 |
| | 碳費徵收 | <ul style="list-style-type: none"> ● 法規要求碳費徵收 ● 碳費價格上漲 |
| | 政府、客戶、股東、利害關係人對企業永續責任及氣候變遷政策的重視和要求 | <ul style="list-style-type: none"> ● 淨零碳排的落實及要求 ● 客戶要求使用再生循環材料及低碳原物料 ● 客戶要求推動碳足跡 ● 客戶要求加入國際減碳倡議（SBTIs） ● 客戶及股東對 ESG 成效重視 |
| 機會 | 提高能源效率 | <ul style="list-style-type: none"> ● 擬定節水/節電措施、減碳策略，透過 ISO 系統推動改善專案 ● 執行能源管理系統，提升能源效率 |
| | 再生能源建置 | <ul style="list-style-type: none"> ● 使用再生能源 |
| | 節能設備及製程的研發及投資 | <ul style="list-style-type: none"> ● 使用低碳製程 ● 使用低碳燃料 ● 提升原物料循環利用 |
| | 降低營運中斷風險及落實永續承諾 | <ul style="list-style-type: none"> ● 建置及規劃缺水及缺電的備用計畫 ● 公司營運中斷風險降低，永續性提升 ● 提高公司名譽及滿足客戶需求 |

(b) 氣候相關風險與機會對個體經營模式及價值鏈之目前及預期影響之資訊：

| 風險/機會描述 | 對經營模式的影響 | | 對價值鏈的影響 | |
|--------------------|----------|--|---------|------------------------|
| | 目前 | 預期 | 目前 | 預期 |
| 颱風、暴雨或洪水、旱災等極端天氣事件 | 暫無影響。 | 颱風、暴雨或洪水、旱災可能對工廠設施造成破壞，延長停工時間，且可能造成員工受傷。 | 暫無影響。 | 極端天氣可能中斷生產或運輸，導致供應鏈中斷。 |
| 極端高溫 | 暫無影響。 | 因極端高溫造成設備效率降 | 暫無影響。 | 極端高溫可能中斷生產或運 |

| 風險/機會描述 | 對經營模式的影響 | | 對價值鏈的影響 | |
|----------------------------------|---|--|--|--|
| | 目前 | 預期 | 目前 | 預期 |
| | | 低及冷卻系統負載上升，導致部分製程產能下降及能源消耗增加。同時可能影響到營運能源管理相關決策的調整。 | | 輸，導致供應鏈中斷。 |
| 能源成本增加 | 生產成本提高。 | 加速公司執行節能減碳、產品節能設計等措施。 | 生產成本因此提高，導致價值鏈下游的產品售價受影響。 | 下游客戶營運成本持續增加，可能導致其調整生產製程，影響供應鏈的採購決策。 |
| 碳費徵收 | 生產成本提高。 | 加速公司低碳轉型政策之推進，包括執行節能減碳、產品節能設計等措施。 | 生產成本因此提高，導致價值鏈下游的產品售價受影響。 | 下游客戶營運成本持續增加，可能導致其調整生產製程，影響供應鏈的採購決策。 |
| 政府、客戶、股東、利害關係人對企業責任及氣候變遷政策的重視和要求 | 本公司成立永續發展委員會，並於2026年設立永續長，持續推動企業責任及氣候變遷政策的落實。 | 持續投入產品能效等相關研發及節能設備開發，以履行本公司對永續發展的承諾。 | 供應鏈上下游逐步深化企業責任及氣候變遷政策的落實。 | 公司需加速推動再生能源應用與減碳計畫，以保持市場競爭力，並滿足政府、客戶、股東、利害關係人的期望。同時，與上下游夥伴協同落實永續發展的承諾。 |
| 提高能源效率 | 本公司已導入內部碳訂價及節能經濟概念，逐步更新各種節能設備，將生產過程的能耗逐步降低。 | 預期未來將持續投入與導入新興節能減碳技術，以擴大能源效率改善措施的適用範圍。 | 藉由降低營運的能源消耗量，除有助於控制營運成本並提高利潤率外，部分企業客戶亦因此將本公司列為具能源管理能力的優先合作對象，促進價值鏈下游之商業整合。 | 未來隨本公司進一步導入節能技術，與上游能源供應商合作能源轉型專案，使供應鏈更具能源效率。亦因投資者與消費者偏好具備環境友好政策的公司而增進本公司之品牌形象。 |
| 再生能源建置 | 本公司目前已於台灣、中國、泰國的廠房屋頂建置太陽能面板，且已購買電。且已於台灣及中國購買綠電。 | 不定期評估購買綠電或自行建置再生能源的方案。 | 再生能源的成本依然較高，故供應鏈生產成本提高。 | 長期而言，隨著技術的演進，再生能源的成本應會下降，有助於供應鏈擴大使用再生能源。 |
| 節能設備及製程的研發及投 | 每年皆安排預算導入節能設備及 | 節能設備及製程可為公司帶 | 暫無影響。 | 與設備廠商的共同研發，有 |

| 風險/機會描述 | 對經營模式的影響 | | 對價值鏈的影響 | |
|-----------------|---|------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| | 目前 | 預期 | 目前 | 預期 |
| 資 | 製程的研發與投資。 | 來降低成本及增加效益的作用，有助提升公司的競爭力。 | | 助於提升業界的節能技術。 |
| 降低營運中斷風險及落實永續承諾 | 本公司成立永續發展委員會，並於2026年設立永續長，持續推動企業責任及氣候變遷政策的落實。 | 持續擬定全方位的營運中斷風險的備用方案，以及深化推動永續發展的措施。 | 供應鏈上下游逐步深化企業責任及氣候變遷政策的落實。 | 與上下游夥伴協同落實永續發展的承諾。 |

(c)氣候相關風險與機會對個體策略及決策之影響資訊；

| 風險/機會類別 | 風險描述 | 經營模式及資源分配之變動 | |
|---------|--------------------------------|---|--|
| | | 目前 | 預期 |
| 實體風險 | 颱風、暴雨或洪水、旱災等極端天氣事件 | 建置防洪設施及儲水設施，檢討緊急應變計畫。 | <ul style="list-style-type: none"> ●強化設施防護及營運韌性機制。 ●定期監控水情，各廠區於建廠初期，即評估水資源的使用和留存議題，並於廠區內設置蓄水池。於平時即追蹤各區域水庫蓄水量與監控管理各廠區用水狀況。 ●抗旱時期召開應變會議。 ●由緊急應變用水度小組，統一進行水車、水槽、水源及其他水資源調度相關準備，確保營運不中斷。 |
| | 極端高溫 | 採用耐高溫材料，加強冷卻系統及空調系統。 | 升級設施材料與製程溫控能力，包括投資自動化監控與冷卻系統以因應升溫。 |
| 轉型風險 | 能源成本增加 | 執行如2.3.10.1 環境保護「(3) 2025年綠電使用及節能設備情形」一節所述的多項減碳與節能相關行動計畫。 | <ul style="list-style-type: none"> ●持續執行節能製程和設備的研發和投資。 ●加裝變頻器智慧調控，可以減少能源使用與溫室氣體的排放。 |
| | 碳費徵收 | 投入資源執行溫室氣體盤查，並執行如2.3.10.1 環境保護「(3) 2025年綠電使用及節能設備情形」一節所述的多項減碳與節能相關行動計畫。 | <ul style="list-style-type: none"> ●依循 ISO14064溫室氣體盤查標準，實施盤查及持續監控管理，降低碳排放強度。 ●持續擴增研發量能，與設備商及材料廠商合作開發低碳技術。 ●設定減碳目標，持續評估、規劃碳權抵換策略，朝碳中和目標邁進。 |
| | 政府、客戶、股東、利害關係人對企業責任及氣候變遷政策的重視和 | 於2026年設立永續長，持續推動企業責任及氣候變遷政策的落實。 | <ul style="list-style-type: none"> ●持續關注法規之演進及評估草案內容。同時，提早建立因應對策，以滿足法規需求。 ●公司需加速推動再生能源 |

| 風險/機會類別 | 風險描述 | 經營模式及資源分配之變動 | |
|---------|-----------------|---|---|
| | | 目前 | 預期 |
| | 要求 | | 應用與減碳計畫，以保持市場競爭力，並滿足政府、客戶、股東、利害關係人的期望。同時，與上下游夥伴協同落實永續發展的承諾。 |
| 機會 | 提高能源效率 | 本公司已導入內部碳訂價及節能經濟概念，逐步更新各種節能設備，將生產過程的能耗逐步降低。 | <ul style="list-style-type: none"> ● 預期未來將持續投入與導入新興節能減碳技術，以擴大能源效率改善措施的適用範圍。 ● 持續汰換高耗能設備、提升能源效率 |
| | 再生能源建置 | 本公司目前已於台灣、中國、泰國的廠房屋頂建置太陽能面板，且已購買電。且已於台灣及中國購買綠電。 | 不定期評估設置太陽能板、購買綠電或自行建置再生能源的方案。 |
| | 節能設備及製程的研發及投資 | 每年皆安排預算導入節能設備及製程的研發與投資。 | 節能設備及製程可為公司帶來降低成本及增加效益的作用，有助提升公司的競爭力。 |
| | 降低營運中斷風險及落實永續承諾 | 本公司成立永續發展委員會，並於2026年設立永續長，持續推動企業責任及氣候變遷政策的落實。 | <ul style="list-style-type: none"> ● 持續擬定全方位的營運中斷風險的備用方案，以及深化推動永續發展的措施。 ● 規劃透過跨部門之「供應鏈管理」評估與管理採購風險。 |

(d)氣候相關風險與機會對個體於目前及預期之財務狀況、財務績效及現金流量之影響：

公司基於管理氣候相關風險與機會（包括颱風、暴雨或洪水、旱災等極端天氣事件、極端高溫、能源成本增加、碳費徵收、政府、客戶、股東、利害關係人對企業責任及氣候變遷政策的重視和要求、提高能源效率、再生能源建置、節能設備及製程的研發及投資、降低營運中斷風險及落實永續承諾）的策略，預期其財務績效及現金流量於短期、中期及長期之影響，具體說明如下：

| | |
|----|---|
| 短期 | <ul style="list-style-type: none"> ● 為應對碳費及耗水費之政策，公司營業成本與營業費用各增加約台幣408萬元與台幣0萬元，亦造成相應之現金流出（碳費288萬元，耗水費120萬元）。 ● 因推動製程改善與能源效率提升項目，預計每年可減少營運成本約台幣1,189萬元。 ● 因應節能減碳及設施升級需求，公司短期內將新增資本支出台幣901萬元，造成現金流出。但隨著節能項目之投入使用，預計可回收部分現金流量約台幣1,189萬元；相關折舊每年約增加台幣112.5萬元。 |
| 中期 | <ul style="list-style-type: none"> ● 節能與低碳技術導入使單位生產成本下降約0.28%。 ● 因應節能減碳及設施升級需求，公司中期內將新增資本支出約台幣8,407萬元。因低碳轉型計劃而新增之不動產、廠房及設備，其折舊每年約增加台幣1,050萬元。 |
| 長期 | <ul style="list-style-type: none"> ● 高效能設備與規模效益之提升將降低單位生產成本約0.33%。 |

(e)氣候韌性之氣候相關情境分析與評估：

氣候韌性評估總表

| 類型 | 主要假設 | 選用情境 | 評估影響及韌性能力 |
|---|---|-------------------------------------|---|
| <p>颱風、暴雨或洪水、旱災等極端天氣事件</p> <p>極端高溫</p> <p>碳費徵收</p> | <p>本公司預期短期內將綠電用電百分比提升至25%，中期提升至50%，長期提升至100%。</p> | <p>1.SSP2-4.5</p> <p>2.SSP5-8.5</p> | <p>1.評估影響：根據情境分析的結果，本公司在極高排放量情境（SSP5-8.5）下，就中期及長期而言，有中度至高度不等的立即性及長期性實體風險；在中排放量情境（SSP2-4.5）下，本公司長期而言，很可能發生立即性實體風險如颱風、洪水及高溫限電。</p> <p>2.韌性能力：本公司的永續發展委員會及其下的風險管理小組，在每年檢討相關方案時，已將該等情境分析結果納入考量，並制定對策妥為因應。</p> |
| <p>政府、客戶、股東、利害關係人對企業責任及氣候變遷政策的重視和要求</p> | | <p>2050年淨零排放情境</p> | <p>1.評估影響：根據情境分析的結果，本公司在2050年淨零排放情境（NZE）下，不論短期、中期或長期，均很可能發生徵收碳費之風險；至於客戶要求變多，則因法規及國際社會對企業永續責任的要求逐步提高所致。中長期風險可能逐步降低。</p> <p>2.韌性能力：本公司將強化溫室氣體管理制度，包括投入資源以涵蓋產品碳足跡及完整溫室氣體管理，並重新分配資本支出至節能及低碳的製程及設備。未來10年內，節能及低碳設備支出預計占資本支出約5%。</p> |

實體風險情境分析：不同情境下之風險程度

| 氣候相關實體風險 | 實體風險情境分析 | | | | | | |
|------------|----------|----------|----|----|----------|----|----|
| | 情境 | SSP2-4.5 | | | SSP5-8.5 | | |
| | 時間區間 | 短期 | 中期 | 長期 | 短期 | 中期 | 長期 |
| 極端天氣事件的嚴重性 | 風險程度 | 低度 | 中度 | 高度 | 低度 | 中度 | 高度 |
| 極端高溫 | 風險程度 | 低度 | 中度 | 高度 | 低度 | 中度 | 高度 |

轉型風險情境分析：不同情境下之風險程度

| 氣候相關轉型風險 | 實體風險情境分析 | | | | | | |
|----------------------------------|----------|----------|----|----|----------|----|----|
| | 情境 | SSP2-4.5 | | | SSP5-8.5 | | |
| | 時間區間 | 短期 | 中期 | 長期 | 短期 | 中期 | 長期 |
| 碳費徵收 | 風險程度 | 低度 | 高度 | 高度 | 低度 | 高度 | 高度 |
| 政府、客戶、股東、利害關係人對企業責任及氣候變遷政策的重視和要求 | 風險程度 | 高度 | 中度 | 低度 | 高度 | 中度 | 低度 |

註：IPCC 於民國110年發布第六次評估報告（Sixth Assessment Report, AR6），其中結合「代表濃度途徑」（RCP）與共享社會經濟路徑（Shared Socioeconomic Pathway, SSP），列式五種溫室氣體排放程度的情境，該等情境提供截至民國189年合理可信的路徑。採用 IPCC 中度排放情境（SSP2-4.5）及極高度排放情境（SSP5-8.5）用於實體氣候情境分析，該等情境均未達到《巴黎協定》2°的限制與1.5°C的目標。

- c. 風險管理面向：辨認、評估、排序及監控氣候相關風險與機會之流程（包括該等流程是否及如何整合至並影響個體之整體風險管理流程）。

經由「永續發展委員會」中的相關部門，依據其業務範圍內所可能面對之氣候變遷風險與機會，進行鑑別與分析。依據各風險與機會之可能性（3等級）和衝擊度（3等級），繪製矩陣圖以掌握重大風險與機會，並擬定管理方法，以降低、轉移或避免潛在的衝擊。

在評估氣候相關風險的過程中，公司根據風險的性質、發生可能性及潛在影響程度，設定質性和量化評估標準。就性質而言，本公司依實體風險與轉型風險分別評估。例如實體風險部分，包含極端天氣事件（如颱風、暴雨或洪水、旱災等極端天氣事件，以及極端高溫）對生產設施和供應鏈的直接影響，以及乾旱對水資源的威脅；轉型風險則涉及能源成本增加、碳費徵收、政府、客戶、股東、利害關係人對企業責任及氣候變遷政策的重視和要求等。

本公司使用風險矩陣分析方法來辨認和管理風險，並根據不同風險的嚴重程度制定相應的風險管理策略。就可能性而言，本公司考量各項氣候情境模型，並結合各國碳減排政策的發展趨勢，以量化未來風險的發生機率，分為幾乎不太可能（40%以下）、可能（41-70%）、很有可能（71-100%）。就影響程度而言，則分為高、中、低。並將很有可能發生（71-100%）且影響為高者，分類為高度風險；可能發生（41-70%）且影響為中者列為中度風險；其餘則為低度風險。低度風險為可接受風險；中度風險目前不一定須採取行動，但將持續監控變化；高度風險則須有對應之管理方案，以減少影響或降低發生機率或次數等。

風險矩陣圖

發生機率

很有可能

可能

幾乎不太可能

| | | |
|--|---|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> ● 政府要求碳排放量管控（能耗指標） ● 工業電費漲價及耗水費徵收 ● 法規要求碳費徵收 ● 碳費價格上漲 ● 淨零碳排的落實及要求 ● 客戶要求使用再生循環材料及低碳原物料 ● 客戶要求推動碳足跡 ● 客戶要求加入國際減碳倡議（SBTIs） ● 客戶及股東對 ESG 成效重視 | <ul style="list-style-type: none"> ● 法規要求使用或建置再生能源 ● 客戶要求淨零碳排及全數使用再生能源 ● 再生能源價格上漲 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ● 因氣候變遷災害，保險費用增 | <ul style="list-style-type: none"> ● 極端高溫將造成能耗上升，提升碳排放量 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ● 強降雨/強烈颱風侵台機會增加，造成廠房損壞、員工受傷風險 ● 缺水及洪災頻率增加，影響工廠運作（缺電/水）+ 缺水頻率增加，使供水不穩定 ● 氣候變遷惡化，影響上下游供應鏈及運輸，有斷料、供貨延遲或暫停風險 ● 夏季平均氣溫上升，導致供電吃緊 | |

低

中

高

影響

機會矩陣圖

發生機率

| | | | | |
|--------|---|--|--|----|
| 很有可能 | | <ul style="list-style-type: none"> ● 擬定節水/節電措施、減碳策略，透過 ISO 系統推動改善專案 ● 執行能源管理系統，提升能源效率 ● 提升原物料循環利用 | <ul style="list-style-type: none"> ● 使用再生能源 ● 使用低碳製程 ● 使用低碳燃料 | |
| 可能 | | <ul style="list-style-type: none"> ● 提高公司名譽及滿足客戶需求 | | |
| 幾乎不太可能 | | <ul style="list-style-type: none"> ● 公司營運中斷風險降低，永續性提升 | <ul style="list-style-type: none"> ● 建置及規劃缺水及缺電的備用計畫 | |
| | 低 | 中 | 高 | 影響 |

本公司關於氣候相關風險的監控方式，具體流程包括：

1. 風險監控流程：本公司各營運單位的主要職責之一，即是風險控管。上述氣候相關風險的項目，皆會由職務相關的單位進行控管。依據所劃分的風險議題與管理程度，定期向相關單位主管與組織進行風險管控彙報。並於每年 12 月各營運主管 MCS 會議（即本公司各營運主管年度檢討及明年計劃的簡報會議）中，各營運主管不但檢討當年度成果及下一年度目標設定外，其中亦根據各單位控管的風險項目進行各營運單位的風險評估及對策。
2. 風險管控彙報：由永續發展委員會下的風險管理小組，負責向董事會報告風險管控情況，確保風險管理措施有效落實。
3. 監控機制：針對不同風險議題，分配至本公司相關的營運單位，確保風險管理策略的實施和風險監控的有效性。這些資訊顯示公司在管理氣候相關風險時，採取有效的監控機制，定期評估和報告風險狀況，確保風險管理措施的有效性和適時調整。

同時，永續發展委員會及永續長，亦參與氣候風險監控作業，透過跨部門協調、進度追蹤與績效檢視機制，強化公司對氣候風險之監督與管理。

d. 指標和目標面向

(a) 與跨行業指標類別攸關之資訊（氣候相關指標）：

有關本公司溫室氣體盤查及確信，詳見 2.3.10.1 「(9) 溫室氣體盤查及確信情形」一節。

為強化高階主管對於氣候相關風險管理的認識，將其績效評估與公司氣候目標相掛鉤，公司透過持續追蹤中長期目標之執行結果，將其納入對高階主管績效評估與薪酬評核，以此來檢視落實氣候策略目標的執行情形。例如，氣候相關風險與機會等面向之執行成果，被列入總經理的個人績效評估；然後，薪酬委員會根據這些評估結果對公司營運結果的影響以及薪酬合理性做個人獎酬建議，再由董事會議定。公司定期審查薪酬政策，確保其與氣候相關風險和機會的管理策略相一致，藉此增強投資人對公司應對氣候變遷能力與韌性的信心。本年度所認列高階主管之薪酬，連結至氣候相關目標的達成約占5%。為提高薪酬與氣候相關目標之連結，公司正規劃提高前項百分比。

同時，董事會為氣候相關風險管理及政策的最高治理單位，乃是推動溫室氣體治理相關政策的原動力及監控者，故2026年董事績效與酬金連結政策中，特別將永續績效占整體評核的占比提升到30%，參照本公司永續承諾目標，包括綠色產品創新、低碳製造轉型、循環再生經濟、永續責任採購及職業安全衛生等達成情形綜合考量，評核董事的酬金，以因應政府及客戶加重對企業永續責任要求的趨勢，以落實中長期氣候相關目標。

2025年起，本公司參照環境部「碳費收費辦法」，訂定每公噸300元/公噸之內部碳定價（ICP），導入內部碳費機制，應用於節能減碳專案及再生電力，同時鼓勵投資負碳技術與低碳創新，促進全球據點更致力減碳。此機制導入以來，各據點相繼運用內部碳費擴大自發自用太陽能裝機容量，提升效率和可靠性。在2025年，本公司共實施36項節能方案，節電超過6.2百萬度，相當於減碳超過2.3百萬公噸。經過全體同仁的共同努力，本公司2025年範疇一及二的總碳排放量已較基準年2021年減少10%。

(b) 行業基礎指標之資訊：

本公司在印刷電路板產業。其特定經營模式、活動與其他共同特性有關之行業基礎指標，如下表：

| 策略性目標 | 主題 | 指標 (Metrics) | | | | |
|---------------|----------|--|----|------------------------|--------------|--------------------------------------|
| | | 指標 | 種類 | 衡量單位 | 代碼 | 數額/敘述 |
| 2050年 淨零排放 | 能源管理 | 消耗能源總量 | 量化 | 十億焦耳 (GJ) | TC-SC-130a.1 | 0.0013 十億焦耳(GJ) |
| | | 外購電力百分比 | 量化 | 百分比(%) | TC-SC-130a.1 | 100% |
| | | 再生能源使用率 | 量化 | 百分比(%) | TC-SC-130a.1 | 53% |
| 資源保護 | 水管理 | 總取水量 | 量化 | 千立方公尺(m ³) | TC-SC-140a.1 | 3953.4781 千立方公尺(m ³) |
| | | 總耗水量 | 量化 | 千立方公尺(m ³) | TC-SC-140a.1 | 3953.4781 千立方公尺(m ³) |
| 綠色產品 | 產品生命週期管理 | 所產生有害廢棄物之重量 | 量化 | 公噸 (t) | TC-SC-140a.1 | 14,57.306 噸 |
| | | 所產生有害廢棄物之回收百分比 | 量化 | 百分比(%) | TC-SC-140a.1 | 99.33% |
| | | 之揭露：含報廢產品及電子廢棄物之重量以及再循環之百分比(註：包含下腳料賣出或其他回收處理，應提供相關說明。) | 量化 | 公噸 (t), 百分比(%) | TC-SC-140a.1 | 報廢板及邊角料的清運總量為13,561.7噸，回收再利用占比達到64%。 |

(c) 揭露所設定之氣候相關風險或機會目標之資訊 (氣候相關目標)：

設定氣候變遷相關管理指標，包含：

- 溫室氣體：單位產值溫室氣體排放強度 (tCO₂e/百萬產值) 2026年維持在11.45以下，2027年維持在11.39以下。(以範疇一+範疇二為基準)
- 水資源：單位產值水資源耗用強度 (百萬公升/百萬產值) 2026年維持在0.267以下，2027年維持在0.280以下。
- 能源管理：單位產值耗電強度 (千度/百萬產值) 2026年維持在20.952以下，2027年維持在20.218以下。
- 因應氣候變遷及溫室氣體減量的規範，已訂定2025年 (-25%) 及2050年 (淨0) 溫室氣體減量等目標。

2.3.10.1.11 使用再生物料及綠色產品管理

a. 法令法規管理

敬鵬工業積極實踐綠色環保趨勢順應客戶綠色產品的要求，並落實全員參與綠色產品製造與維護，訂定《有害物質管理規章》，管理供應商、原物料與產品品質，以確保產品符合相關國際法規(如：RoHS、REACH、加州65 法規...等)與客戶對有害物質的要求，2025 年度法令法規符合性100%。

| 2025 | 件數 | 符合率 |
|--------|----|------|
| 法規鑑別件數 | 35 | 100% |

b. 有害物質管理

為有效管理供應商綠色產品落實度，我們強制要求供應商提供《供應商不使用有害物質保證書》及《關於 REACH 指令符合調查》等調查及承諾，並提供送第三方檢測單位報告藉以確認有害物質含量。為避免原物料、包裝材及成品板在運輸或生產過程中無受到汙染，每月我們也會安排原物料/包裝材及成品板檢測 XRF。

c. 綠色產品管理之作為

| | 項目 | 達成狀況 |
|--------------|-----------------|------|
| 承諾書/宣告書簽屬完成率 | 供應商不使用有害物質保證書 | 100% |
| | 環境及職業健康安全系統宣告書 | 100% |
| 調查表完成率 | 關於 REACH 指令符合調查 | 100% |
| | 供應商有害物質調查表 | 100% |
| XRF 檢測合格率 | 原物料/包裝材 | 100% |
| | 成品板 | 100% |
| 第三方檢測報告合格率 | | 100% |

此外針對原物料供應商，規劃每年定期進行稽核，針對有稽核缺失之供應商，會提供具體改善建議及改善時間；溝通部分，為保持與供應商夥伴之良好互動，我們會不定期舉辦供應商教育訓練，並提供多元、及時之溝通管道，如：Email、電話或當面溝通，與專責單位聯繫，藉以提升供應商綠色產品之觀念。

2.3.10.1.12 循環經濟的推動

有效控管營運過程產生的廢棄物，以適當的方式進行回收、委外處理，持續推動廠內減廢、提升廢棄物回收率，避免資源浪費與造成環境汙染，達到循環經濟發展優勢。

首先，推動製程技術改善，減少原物料使用及廢棄物產出。透過專案管理與數據分析，強化設備與產能運轉效能，從源頭減量，提升資源利用效率。並推動回收技術改善，以提高回收再利用比率，建立再生循環經濟。

不但減少廢棄物處理費而降低營運成本，更推動廢棄物轉變成有用的資源。如此產生三大效益：廢棄物減量、降低廢棄物處理之耗能與成本、廢棄物回收再生資源的收益，

公司持續推動廢棄物減廢計畫，強化廢棄物回收再利用。執行情形、未來年度量化管理目標、達成目標之推動措施及達成情形，詳見「2.3.10.1.7 廢棄物管理」一節。

有關未來加強製程中減廢與加強資源回收計劃，以及相關環保支出費用，詳見「4.4 環保支出資訊」一節。

2.3.10.1.13 生物多樣性

生物多樣性保育有助於促進氣候變遷之減緩與調適，且對全球農業發展、糧食安全、公共衛生與經濟永續發展具積極意義，本公司爰參考聯合國《生物多樣性公約》之精神，訂定本承諾。希望達成保護生物多樣性、生物多樣性之持續利用及公平合理分配使用遺傳資源所獲利益之目的，落實聯合國永續發展目標第 6（清潔飲水和衛生設施）、12（責任消費與生產）、13（氣候行動）、14（海洋生態）、15（陸地生態）、17（全球夥伴）項目標。

本公司承諾如下：

1. 確保營運活動符合國際、國家與地方生物多樣性法律。
2. 避免營運活動破壞瀕危和受保護的物種及其棲地。
3. 不在受法律保護的重要生物多樣性區域進行開發和建設。
4. 積極投入保育受法律保護的生物多樣性區域。
5. 不轉換高保育價值地區。
6. 營運活動所涉之服務或產品不使用來自國際自然保護聯盟紅色名單或瀕危野生動植物國際貿易公約所列之受威脅和瀕危物種。
7. 在知情狀態下，不向導致生物多樣性損失、非法林木砍伐的供應商採購商品。
8. 支持生物多樣性保育行動或倡議。
9. 探索投入自然碳匯（包含：森林、土壤、海洋）之機會。
10. 推動以適當的工具進行生物多樣性風險評估與管理，例如：緩解層次結構（包含避免、減少、緩解或抵消），達成淨正面效益或無淨損失。
11. 尊重原住民族的自由事先知情同意權。
12. 鼓勵供應商參與此承諾，共同保護生物多樣性。

為具體落實上述承諾，2025 年度本公司執行下列措施：

1. 營運衝擊減量：減少污水排放，降低水資源依賴，提高循環資源使用效率。詳見「2.3.10.1.4 水資源管理」、「2.3.10.1.5 廢水管理」、「2.3.10.1.6 節能、節水及污染防治相關資本支」、「2.3.10.1.12 循環經濟的推動」、「4.4 環保支出資訊」各節。
2. 持續推廣流程電子化，2025 年度本公司用紙量已較前一年度減少 1.3%。
3. 與電路板環境公益基金會，辦理學生環境永續講座，提升學生環保的認知與態度改變。
4. 辦理員工淨灘活動，減少廢棄物對海洋的汙染。

2.3.10.2 國際人權合約的遵循

2.3.10.2.1 保障人權政策及人權治理架構

本公司遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國國際勞工組織」、「聯合國全球盟約十項原則」、「聯合國工商企業與人權指導原則」等國際人權精神與標準，善盡企業社會責任，於日常營運活動中，保障員工及合作夥伴基本人權，嚴禁任何形式、型態之人權侵犯行為，營造安全、健康的工作環境。

本公司建立以董事會為最高層級的人權治理架構，由「永續發展委員會」為政策訂定及推動督導的單位，並由永續長整合公司治理主管、總經理室、管理處及各營運單位，為推動人權管理作為的專職單位。並每年定期向董事會轄下的「永續發展委員會」報告人權管理作為與執行成果。

本公司訂定人權政策如下：

(1) 杜絕歧視

促進並保護職場多元文化融合，對人員之進用、調薪、升遷、發展、訓練、離退等，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型、工會會員身分予以歧視，發布「禁止工作場所職場暴力之書面聲明」，並訂定「執行職務遭受不法侵害預防計畫」據以執行，定期對職場不法侵害預防之危害辨識進行風險評估，降低職場霸凌發生。

(2) 性別平等

促進職場平權，給予產假、產檢假、陪產檢及陪產假、生理假、家庭照顧假、育嬰留職停薪等各項促進工作平等之措施。訂定「性騷擾防治、申訴及懲戒辦法」，並施予性騷擾防治之教育訓練，提供安心、放心的工作場所。

| 2025 年度 | 台灣廠 | | | 常熟廠 | | 泰國廠 | |
|------------|------------|-------------|-------|------------|-------------|------------|-------------|
| | 產假+ 產檢假 | 陪產檢+ 陪產假 | 生理假 | 產假+產 檢假 | 陪產檢+ 陪產假 | 產假+產 檢假 | 陪產檢+陪 產假 |
| 人數 | 38 | 11 | 903 | 63 | 20 | 8 | 1 |
| 天數 | 1,032 | 67 | 4,239 | 2,917 | 221 | 696 | 1 |

(3) 禁用童工

不雇用童工，並明訂於本公司規章「人事管理規則」中。日常於招募甄選作業時，即依面試者資料執行是否為童工之辨識。

(4) 禁止強迫勞動，尊重選擇職業自由

致力於企業倫理之建立，樹立以人為本、相互尊重、彼此誠信之企業文化。禁止任何形式之強迫勞動，並於新進人員教育訓練中說明，各單位亦定期進行宣導。禁止指派求職人或員工從事違背公共秩序或善良風俗之工作，竭力遵守法律規定與RBA要求，移工落實零收費政策，加強人權關懷，可自由進出宿舍，無扣押或代保管護照及證件。員工有自由終止勞動契約之權利。

(5) 表達與參與

本公司尊重所有人員的表達與參與自由，承諾不以任何干擾或限制妨礙其權利合法行使，並以隱私保障為基礎，提供內外部利害關係人多元、開放、雙向的溝通管道。除定期勞資會議之外，設置意見箱、專線電話、電子信箱、QR code意見反應平台等，方便同仁向公司反應意見，並於新進人員教育訓練時說明各項反應管道，促進勞資雙方良性互動，維護職場和諧。

(6) 安全與隱私

遵守所有當地法律規範，提供安全與健康的工作環境，確保所有於本公司場域工作的人員均能取得適當的安全衛生訓練，支持並協助維持身心健康及工作生活平衡。本公司的工作場域中設置足夠的防護裝備與安全設施，保障相關人員的作業安全。建立資訊安全與機密資訊保護機制，確保員工個人資料的安全。

(7) 職場多元化情形

集團秉持著公平、公正、平等原則，致力於建立多元包容性之友善工作環境，建立公平、客觀薪資、晉升與教育制度，同時積極營造職場相互尊重、性別平權的多元包容文化。集團副總經理以上層級之高階主管，男性占比40%、女性占比60%，強化經營層之多元性。

主管職性別占比

| 職階 | 2025 年度主管職性別占比 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------|--------|----|--------|-----|--------|-----|--------|----|--------|-----|--------|-----|--------|----|--------|-----|--------|
| | 台灣廠 | | | | | | 常熟廠 | | | | | | 泰國廠 | | | | | |
| | 男 | | 女 | | 小計 | | 男 | | 女 | | 小計 | | 男 | | 女 | | 小計 | |
| | 人數 | 佔比 | 人數 | 佔比 | 人數 | 佔比 | 人數 | 佔比 | 人數 | 佔比 | 人數 | 佔比 | 人數 | 佔比 | 人數 | 佔比 | 人數 | 佔比 |
| 課級主管 | 66 | 41.25% | 29 | 18.13% | 95 | 59.38% | 45 | 39.82% | 32 | 28.32% | 77 | 68.14% | 48 | 40.68% | 32 | 27.12% | 80 | 67.80% |
| 經理副理 | 41 | 25.63% | 10 | 6.25% | 51 | 31.88% | 21 | 18.58% | 4 | 3.54% | 25 | 22.12% | 25 | 21.19% | 9 | 7.63% | 34 | 28.81% |
| 廠處級以上 主管 | 11 | 6.88% | 3 | 1.88% | 14 | 8.75% | 10 | 8.85% | 1 | 0.88% | 11 | 9.73% | 2 | 1.69% | 2 | 1.69% | 4 | 3.39% |
| 合計 | 118 | 73.75% | 42 | 26.25% | 160 | 100% | 76 | 67.26% | 37 | 32.74% | 113 | 100% | 75 | 63.56% | 43 | 36.44% | 118 | 100% |

註:統計表為2025/12/31之主管職性別分布。

台灣廠新住民統計

| 新住民 | | | |
|-----|-------|------------|--------|
| 性別 | 新住民人數 | 組級管理者或帶線幹部 | 佔比 |
| 女性 | 162 | 40 | 24.69% |
| 男性 | 38 | 7 | 18.42% |
| 合計 | 200 | 47 | 23.5% |

註:統計表為2025/12/31之台灣廠新住民人數統計。

男女同工同酬情形

| 職階 | 台灣廠 | | 常熟廠 | | 泰國廠 | |
|---------|------|---|------|---|------|---|
| | 女 | 男 | 女 | 男 | 女 | 男 |
| 部級主管 | 1.02 | 1 | 0.94 | 1 | 1.68 | 1 |
| 課級主管 | 1.01 | 1 | 0.98 | 1 | 1.00 | 1 |
| 工程師/管理師 | 0.98 | 1 | 1.10 | 1 | 1.00 | 1 |
| 現場直接人員 | 0.98 | 1 | 0.95 | 1 | 1.00 | 1 |

註:統計表為2025/12/31之薪資資料。

2.3.10.2.2 人權盡職調查流程及其執行情形

本公司參考人權相關國際準則、國內外同業標竿企業所關注的人權議題，鑑別出人權議題，將於 2026 年 6 月份發放問卷給公司員工進行調查評估：

1. 人權政策認知與理解
2. 僱傭權利與實踐
3. 健康與安全
4. 資料保護

本公司依上述鑑別的人權議題，將依問卷結果辨別發生可能性及影響程度，以作為人權議題處理順序依據。本公司將優先處理，可能性高且影響程度大的高風險人權議題。人權盡職調查執行情形，將於本公司永續報告書中揭露。

本公司已建置完善的申訴機制與管道供員工、供應商及其他利害關係人檢舉非法、違反人權之行為：

1 專人專線電話及電子郵件

- 勞資議題：(03)322-2226 分機 1588 a2093@cppcb.com.tw
- 客戶議題：(03)322-2226 分機 1459 Sales@chinpoon.com
- 供應商及承包商議題：
(03)322-2226 分機 1732 vendormessage@tw.chinpoon.com
- 投資人及股東議題：
(03)322-2226 分機 1342 spokesman@cppcb.com.tw

2 書面

3 員工意見箱

4 員工意見反應 QR Code



2.3.10.3 安全與衛生管理

本公司的安全衛生管理架構，透過計劃、執行、檢查、行動循環管理（P-D-C-A）的管理精神，達成預防意外事故、促進員工安全衛生及保護公司資產的目標。安全管理除了致力於事故預防之外，本公司亦擬定災害緊急應變程序，萬一災害發生時，可以保障公司員工與廠商人員的生命安全以及公司投資人的財產利益，並避免或降低事故災害發生時對社會與環境的衝擊。並已於 2020 年取得 ISO45001 職業安全衛生管理系統認證。台灣、中國廠區 ISO45001 最新證書效期分別為 2023/11/29~2026/11/28、2024/4/29~2027/4/28。

(1) 勞安政策

員工是企業最珍貴的資產，確保員工的安全健康，則是企業最重要的基本責任。為宣達致力保護勞工安全與健康，本公司建立職業安全衛生管理系統，以求符合職業安全衛生法規及其他要求、ISO45001 及客戶特定要求事項，進而使其降低危害與風險。積極落實環境及職業安全衛生政策傳達每一員工，秉持「符合法規、預防為先、安全第一、持續改善。」的職業安全衛生政策。

更承諾要做到以下目標：

- a. 提供安全工作條件及環境，保障員工安全及健康。
- b. 履行法規及其他相關要求，善盡企業社會責任。
- c. 消除危害及降低職業安全衛生風險，增進全員工作安全。
- d. 持續改善職業安全衛生管理系統，提升安全與衛生管理績效。
- e. 暢通溝通流程，落實工作者及勞工代表諮詢及參與安全衛生相關活動。

(2) 職業災害

當同仁於因發生災害、意外事故而致傷害，單位主管指揮人員立即將傷（病）患緊急送醫救護，同時立即循傷害通報作業流程進行通報，安全衛生單位於接獲通報後實施傷害事故原因調查、分析及做成紀錄，並依勞動相關法規之規定辦理。

當災害事故原因調查完成後，通報害單位主管，以進行後續改善及防範傷害之措施，同時追蹤改善對策之有效性及進度。

| 2025 年執行成果 | | | |
|------------|------|------|------|
| | 台灣廠 | 常熟廠 | 泰國廠 |
| FR | 4.06 | 1.01 | 6.84 |
| SR | 18 | 24 | 27 |

註 1:FR 失能傷害人次數×1,000,000/總經歷工時

註 2:SR 失能傷害總損失日數×1,000,000/總經歷工時

為防止職業災害發生，教育同仁的工作態度，使其了解自己作業環境的各項危害，處理緊急事故等，且訓練同仁接受及熟悉作業技能。並實施工安稽核進行各項安全衛生設備（施）檢查，保障勞工安全，避免職業災害發生。

(3)環境測定

為掌握勞工作業環境實態與評估勞工暴露狀況，並保障勞工免於作業場所中遭有害物的危害，使暴露的濃度符合於法令標準，針對勞工作業環境實態進行評估，使其量化，根據其檢測結果進行現場的改善，使每一員工能於健康、安全的環境下工作，提升公司競爭力，並提供勞工健康舒適的工作環境。

本公司使用化學性危害物質及物理性危害之作業環境，符合中央主管機關指定之作業場所，均依規定實施作業環境監測，作業環境分類：

- a.物理性因子-每半年進行監測：噪音。
- b.化學性因子-每半年進行監測：粉塵、特化 CO2、有機溶劑...等。
每一年進行監測：鉛...等。

(4)健康檢查及管理

職場健康管理為經由體格檢查、定期健康檢查，以掌握勞工健康狀況、並透過適當分配勞工工作、改善作業環境、辦理勞工傷病醫療照顧、急救事宜、健康教育、衛生指導及推展健康促進活動等協助勞工保持或促進其健康。

- a.僱用勞工時應實施體格檢查，正確的分配工作（確認勞工是否適合該項工作），保護勞工本人健康及避免危害他人（避免不適的勞工從事危險性工作），並建立勞工基本健康資料。
- b.依規定辦理在職勞工年齡層定期實施一般健康檢查：
 - (a)年滿六十五歲者，每年檢查一次。
 - (b)四十歲以上未滿六十五歲者，每三年檢查一次。
 - (c)未滿四十歲者，每五年檢查一次。
- c.從事特別危害健康作業之在職勞工，依其作業危害性，於一定期間所實施之

特殊健康檢查，以保護勞工健康，並改善勞工作業環境（特殊健康檢查紀錄至少保存三十年）。

d. 實施特殊作業健康檢查依規定分級實施健康管理：

- (a) 第三、四級管理人員報備職安署。
- (b) 第二級管理人員廠護執行衛教指導。
- (c) 第三級管理人員進一步請職業醫學科專科醫師實施健康追蹤檢查。
- (d) 實施特殊作業健康檢查第四級管理人員採取危害控制及相關管理措施。

(5) 職業危害辨識與風險評估流程

危害鑑別及風險與機會評估作業流程圖

| 流程圖 | 責任部門 | 相關表單 |
|---|---------------------|---|
| <pre> graph TD A[危害鑑別] --> B[不定期評估] A --> C[定期評估] B --> D[鑑別重大危害源] C --> D D --> E[制/修訂安全政策、目標] E --> F[管審會提報] </pre> | 各責任部門 | 危害鑑別風險與機會評估表 |
| | 各責任部門 | 危害鑑別風險與機會評估表 危害源變更申請表 |
| | 廠長 or 指派負責人 推行委員 | 重大危害源一覽表 |
| | 廠長 | 重大危害源一覽表、重大環境 考量面/重大危害源暨目 標、方案一覽表 |
| | 廠長 | 報告 |

(6) 四大計畫

藉由工作環境、人員組成及作業活動等之危害辨識評估、分析人因性危害因子、疾病風險控制分級等措施，預防減少職場不法侵害、因異常工作負荷促發疾病及肌肉骨骼傷病之發生，並保護女性工作者與嬰（胎）兒之健康而擬定四大計畫推動執行。

a. 執行職務遭受不法侵害預防

本公司明確申明不容許對各種肢體、言語、心理、不法侵害及性騷擾之發生，規劃並採取必要之安全衛生措施，避免勞工因執行職務於勞動場所，遭受上司、同事、服務對象或其他第三方之不法侵害行為，造成勞工身體或精神傷害。採取下列不法侵害預防措施：

- (a) 辨識及評估危害。
- (b) 適當配置作業場所。
- (c) 依工作適性適當調整人力。
- (d) 建構行為規範。
- (e) 辦理危害預防及溝通技巧訓練。
- (f) 建立事件之處理程序。
- (g) 執行成效之評估及改善。

b. 異常工作負荷觸發疾病疾病預防

為使勞工從事輪班、夜間工作、長時間工作等職場疲勞與壓力風險較高之工作者，為避免勞工因異常工作負荷促發疾病，應採取下列疾病預防措施，作成執行紀錄並留存三年：

- (a) 辨識及評估高風險群。
- (b) 安排醫師面談及健康指導。
- (c) 調整或縮短工作時間及更換工作內容之措施。
- (d) 實施健康檢查、管理及促進。
- (e) 執行成效之評估及改善。

勞工填寫個人及工作相關過負荷狀況記錄於「勞工過負荷量表」，並以勞工體格或健康檢查報告，填入心血管疾病的危害因子，包含年齡、高血壓、總膽固醇、高密度膽固醇及抽菸等，紀錄於「過負荷風險評估紀錄表」，由醫師和護理人員依「過負荷風險評估紀錄表」所紀錄內容，計算異常工作負荷工作者罹患心血管疾病之風險估算值以推估其心血管管疾病風險程度。綜合腦、心血管疾病風險與工作負荷至職業促發腦心血管疾病之風險等級，評估勞工過負荷風險，紀錄於「過負荷風險評估紀錄表」。篩檢出高風險群安排醫師面談及健康指導，並參照醫師根據面談結果提出必要處置採取相關措施，並留存紀錄。

c. 人因性危害預防

為確保從事重複性作業工作人員之生命安全，避免造成或促成人為失誤、發生意外事件、導致肌肉骨骼傷病、降低工作品質、生產績效不佳、容易

疲勞等，嚴重影響員工健康、安全福祉，特訂定計畫，以維護員工健康福祉，預防人因性危害與避免重複性肌肉骨骼傷病，並採取下列危害預防措施，作成執行紀錄並留存三年：

- (a)分析作業流程、內容及動作。
- (b)確認人因性危害因子。
- (c)評估、選定改善方法及執行。
- (d)執行成效之評估及改善。
- (e)其他有關安全衛生事項。

d.工作場所母性健康保護

依據「職業安全衛生法」、「女性勞工母性健康保護實施辦法」及其他相關法規，規定「母性健康保護計畫」，以確保育齡期、妊娠、分娩後、哺乳等女性員工之身心健康，達到母性健康保護之目的。

- (a)實施危害辨識與評估。
- (b)依評估結果區分風險等級。
- (c)告知評估結果。
- (d)採行分級管理措施。
- (e)績效評估與檢討。

(7)安全衛生教育訓練

培育各級人員在職業安全衛生管理系統上，均能接受安全衛生管理較訓練，具備必須之安全衛生意識與建立危害預知能力，有效執行安全衛生管理規定確保工作環境安全與健康。

a.新進人員教育訓練:

- (a)作業安全衛生有關法規概要。
- (b)職業安全衛生概念及安全衛生工作守則。
- (c)作業前、中、後之自動檢查。
- (d)標準作業程序。
- (e)緊急事故應變處理。
- (f)消防及急救常識暨演練。
- (g)其他與勞工作業有關之安全衛生知識。

新僱勞工或在職勞工變更工作前安全衛生教育訓練（3小時）；從事使用生產性機械或設備增列新進人員機械設備安全管理教育訓練（3小時）；對製造、處置或使用危害性化學品者應增列新進人員使用危害性化學品教

育訓練（3小時）。

- b.內部在職人員教育訓練，為提供在職人員學習執行職務上必要之專業知識、技能與安全衛生觀念，依訓練需求等要件，實施相關教育訓練。
- c.配合安衛職務類別，派員接受相關安全衛生教育訓練，取得設置資格，如安全衛生管理人員、勞工健康服務護理人員、特定化學作業主管、有機溶劑作業主管、鉛作業主管、缺氧作業主管、屋頂作業主管、粉塵作業主管、鍋爐操作人員、小型鍋爐操作人員、堆高機操作人員、固定式起重機操作人員、使用起重機具從事吊掛作業人員、急救人員及乙炔熔接裝置或氣體集合裝置從事金屬之熔接切斷或加熱作業人員等，前述各項工作之勞工並依相關規定實施複訓。

(8)工安稽核

a.廠際安全檢查（檢查主題依年度安全檢查計畫）

依年度安全檢查計畫之檢查主題，每月實施廠際安全檢查，包含墜落防護、化學品使用、用電安全、防切割、防夾捲、升降機、防護具管理、消防設備、化學品注入口、堆高機、噪音防護、緊急沖淋設備及起重機具等，以發現前在不安全因素狀況、不安全的作業環境、不安全的作業行為和操作潛在危險。

b.跨廠區聯合安全檢查

安全衛生單位安排每年1、4、7、10月，會同各廠區之生產設備課、公用設備課、環保課等人員執行跨廠區聯合安檢，藉由各專業領域進行下列各項檢查，保障勞工安全，避免職業災害發生。

(a)消防設備檢查：水系統、警報系統、消防栓、滅火器。

(b)安全衛生檢查：化學品有機溶劑儲存、使用、儲槽、輸送管路、標示、防護具使用、化學品注入口上鎖情形。

(c)用電安全檢查：各配電盤安全狀況、高低壓電氣設備、電線電路安全狀況。

(d)設備安全檢查：設備運轉狀況、設備自動控制系統動作情形、設備保養情形、設備安全裝置。

(e)環保設施檢查：廢水處理設備運轉情形、廢水排放檢測、廢棄物分類情形。

c.承攬商入廠防護設備及機具查核

查核承攬入廠防護設備及機具，以確保符合法規之最低要求及具備必要之安全衛生條件。

(a)個人防護具（安全帽、護目鏡、手套、安全帶、安全鞋...等）。

(b)中央主管機關指定之危險性機械或設備具檢查合格證。

- 移動機起重機合格證
- 操作人員合格證
- 吊掛人員合格證
- 吊籠合格證

（以上具合格且有效期限內之執照）。

(c)電焊機須設置防止電擊裝置。

(d)使用之移動梯、合梯（不得超過 2m）材料及構造符合法令。

(e)使用指定之機械、設備及器具須有 TS 安全標示。

d.承攬安全稽查（危險性、一般性）

承攬安全稽查為有效監督及管理承攬商入廠施工之各項安全衛生作業，進而確保承攬商、本公司人員及財產之安全，防止職業災害及工安事故之發生。

(a)確認承攬之危險性作業是否提出施工申請（取得該工作地點主管核准），施工人員施工證（確保入廠工作之人員已受過必要之安全衛生教育訓練）及其相關作業主管要求（有機溶劑作業主管、特定化學物質作業主管、屋頂作業主管、缺氧作業主管、施工架組配作業主管）。

(b)承攬施工管理:施工前檢查、施工中檢查、施工後檢查，以確認其作業符合安全衛生規定。

e.實施槽車打藥作業稽查

安全衛生單位每週執行 3 次（1 個月 12 次）實施各廠區槽車進料/抽料作業查核，針對槽車打藥時之上鎖管制、個人防護、安全資料表、訓練證明、滅火器、警告標示、運輸證明、接管安全（防止洩漏）、用電安全及滴漏情形等逐一確實檢查，確保槽車打藥作業安全性。

f.紅外線稽查

由各廠區工務設備提供所屬電控箱之紅外線熱顯像檢測一覽表執行紅外線稽查作業，每月稽查紅外線熱顯像測溫異常時製作紅外線熱顯像測溫異常報告，通知設備負責單位進行改善，改善完成後通知安全衛生單位實施複查，以確保設備用電安全，防止設備因異常造成工安事件發生。

g.滅火器檢查及複查

各單位安全衛生小組長每月對其所屬作業場所區域之滅火器進行放置完整性、性能檢查日期、壓力有效範圍、插銷定位之完整、皮管有無氧化破損及鋼瓶外觀等項目之確實檢查完成後，再經由安全衛生部人員對各廠區作業場所區域之滅火器執行複查作業，確保滅火器隨時保持其功能，以提供緊急應變使用。

h.委請前勞委會北區勞動檢查所檢查員（製造業組組長、危險性機械設備組組長、台塑企業集團製程風險評估專案講師及外稽現場診斷專家）依各廠製程現況實施安全衛生設施診斷檢查，每年第三季實施年度職業安全衛生診斷檢查，藉由外部專家至現場進行安全衛生檢查，辨識出潛在的風險及危害因子，達到預知災害發生之效應，提昇安全管理意識，以消弭工安事故發生。

i.消防安全自動檢查（消防、電氣、機械設備等）

各單位安全衛生小組長對其作業場所依區域與作業特性進行之自主檢查，透過自主檢查發現設備（施）、電氣、化學物質等之缺失，提報進行改善。

(9)危險性設備管理

為確保人員操作危險性機械或設備時，能了解其可能發生之危害，進而採取必要的預防措施，以避免職業災害之發生。本公司鍋爐屬於職業安全衛生法所述之危險性設備共計五臺，相關預防措施如下：

a.人員從事機械或設備維修、定期保養等作業，需通知現場單位主管。

b.鍋爐維修需進行施工申請。

c.備妥工作者的個人防護具並正確使用其防護具。

d.作業範圍應設警示，並標示禁止人員進入。

e.作業需求採取必要斷電掛牌及上鎖等安全措施。

f.確實遵守相關之安全規定，嚴格管制不安全行為。

g.鍋爐內部使用移動電線，應為可繞性雙重絕緣電纜或具同等以上絕緣效力，移動電燈應裝適當護罩。

h.鍋爐有管連通者，應確實隔離或阻斷。

i.人員實施作業前點檢、作業中查核、作業後巡檢，確認所有操作、安全制動裝置等，功能皆正常。

安全衛生單位並依職業安全衛生相關法規，擬定自動檢查表單項目及主管機關列管項目檢查：鍋爐（每日）作業檢點表、鍋爐（每月）定期檢查紀錄表、小型鍋爐（每年）定期檢查表，自動檢查由各責任部門實施檢查，發現有異常

時，立即停止作業並通知工務單位實施設備檢修或採取必要的改善措施，以防止職業災害發生，保障員工安全與健康。

(10)當年度火災情形及因應措施

2025 年度無發生火災情事。

2.3.10.4 供應商管理政策

(1) 供應商管理政策

敬鵬工業的供應商主要包含有原物料供應商、設備供應商、廢棄物清運商、承攬商(如：保全、團膳)及陸海空運承攬商等五大類，其中以原物料供應商為重要的供應商，針對投入產品生產的重要原物料供應商，我們制訂完善的品質管理及 ESG 管理模式進行企業社會責任、財務風險、衝突礦產及營運持續計畫，以符合企業永續發展。同時與供應商建立良好的夥伴關係，掌握供應商 ESG 相關風險，強化稽核管理、輔導並協助改善，一同帶動整體供應鏈邁向永續發展的未來。

本公司致力於將永續發展理念融入採購決策與供應鏈管理，除考量品質、成本、交期等傳統採購指標外，亦重視勞工人權及環境保護之影響，與供應商共同打造永續供應鏈。特訂定「供應商管理手冊」，明文要求供應商遵循 ESG 治理原則，以及「供應商應保障資訊安全，避免機密和隱私資訊洩露、尊重知識產權。」，且將這些項目的遵循與否，列為本公司評估採購決策的考量之一。

(2) 供應鏈管理

a. 當地採購

敬鵬對於原物料的來源大多鼓勵在地採購，具體落實材料在地化，減少不必要的空運、海運成本，並降低運送過程中產生的碳足跡，除盡到節能減碳的環保責任外，也直接降低採購成本，因此在各據點均設有採購專責單位，負責當地供應商的選擇與管理，無論在台灣或大陸廠區，在地採購比例皆高。皆超過 70% 以上。如下 2023-2025 統計資料：

| 項目 | 2023年 | | 2024年 | | 2025年 | | |
|---------|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-----|
| | 台灣廠 | 常熟廠 | 台灣廠 | 常熟廠 | 台灣廠 | 常熟廠 | 泰國廠 |
| 在地供應商比例 | 70% | 70% | 72% | 90% | 72% | 91% | 50% |
| 重要供應商家數 | 58 | 58 | 58 | 39 | 59 | 44 | 22 |
| 新進供應商家數 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 15 |

b.新供應商/新物料之選擇與承認

針對開發新原物料、新供應商或舊供應商提供不同於過往所生產之產品，實施導入評估時，依循《物料供應商評估及其產品承認作業程序》，供應商至少需要取得 ISO9001 並鼓勵供應商取得 ISO14001 及 ISO45001 之認證，除了經過現場審核、採購、產能、有害物質等項目的供應商，並確保供應商建立保護環境、人權、安全、健康且永續性發展之篩選條件，以及供應商有達到安全衛生管理、禁用童工、無危害勞工基本權利、道德準則及誠信經營等面向的要求，並簽署相關的承諾書後得以成為敬鵬供應商。

| 項目 | 完成率 | |
|-------|-------------|------|
| 承諾書簽署 | 採購合約 | 100% |
| | 品質合約 | 100% |
| | 航太品質管理系統宣告書 | 100% |
| | 供應商 RBA 承諾書 | 100% |
| | 不使用衝突礦產宣告書 | 100% |
| 調查表 | CMRT 調查 | 100% |

因產品的結構及類型，敬鵬的供應商數量眾多，為能更落實供應商有效管理，每年依供應商整體績效狀況進行風險評估，風險等級為達標之供應商須提供改善對策，並參與改善會議。2025 年度供應商風險評估完成率如下：

| 年度 | 區域 | 供應商家數 | 完成率 |
|-------|------|-------|------|
| 2025年 | 台灣廠區 | 34 | 100% |
| | 大陸廠區 | 43 | 100% |
| | 泰國廠區 | 39 | 100% |

c.供應商永續性稽核

敬鵬工業依《料供應商評估及其產品承認作業程序》、《供應商管理作業程序》之物料風險、年度風險評估為基準，採用《物料供應商調查評核表》每年針對原物料供應商進行評核，透過預防措施降低風險。2025 年度供應商稽核合格率如下：

| 區域 | 稽核供應商數 | 合格率 |
|------|--------|------|
| 台灣廠區 | 58 | 100% |
| 大陸廠區 | 43 | 100% |
| 泰國廠區 | 1 | 100% |

稽核查核表則有品質系統管理、環境&職業健康安全管理、有害物質管理、責任商業聯盟準則 RBA，稽核缺失項目分類統計如下：

| 2025年 | 台灣廠區 | | 常熟廠區 | | 泰國廠區 | |
|---------------|------|------|------|------|------|------|
| | 項次 | 佔比 | 項次 | 佔比 | 項次 | 佔比 |
| 品質管理系統 | 71 | 93% | 90 | 98% | 3 | 75% |
| 環境&職業健康安全管理系統 | 5 | 7% | 0 | 0% | 1 | 25% |
| 有害物質管理 | 0 | 0% | 2 | 2% | 0 | 0% |
| 責任商業聯盟準則 RBA | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 總計 | 76 | 100% | 92 | 100% | 4 | 100% |

有關對供應商在勞動人權方面的查核，詳見「2.3.10.2.2 人權盡職調查流程及其執行情形」。

有關對供應商在資通訊安全及隱私權保護方面的查核，詳見「2.3.10.2.2 人權盡職調查流程及其執行情形」。

d.承攬商管理

為保障承攬商人員、公司同仁及維護廠區安全，敬鵬遵守職業安全衛生法令，制定承攬安全管理作業規範，規範本公司權責單位與承攬商責任，以及環安衛應注意的相關事項。

敬鵬監工人員引導承攬商入廠後，也會對工作人員及使用機具應實施管制，並督導作業場所進行危險性作業前之防護措施落實執行。

廠內監工人員及承攬商也會接受安全衛生部舉辦的安全衛生教育訓練，2025 訓練合格率 100%。

| 2025年 | 台灣廠區 | | 常熟廠區 | | 泰國廠區 | |
|-------------|------|------|------|------|------|------|
| | 上課人數 | 合格率 | 上課人數 | 合格率 | 上課人數 | 合格率 |
| 廠內監工人員訓練 | 105 | 100% | 27 | 100% | 430 | 100% |
| 承攬商安全衛生教育訓練 | 202 | 100% | 1323 | 100% | 420 | 100% |

e. 不使用衝突礦產

敬鵬工業遵守 RBA 行為準則，與客戶一同響應，承諾不使用來自武裝衝突、非法採礦與低劣工作環境中採礦而來的金屬，同時要求供應商必須履行社會責任，追溯所有產品中含有的金(Au)、錫(Sn)、鉭(Ta)、鎢(W)...等礦物來源，以確保這些金屬不是來自於“衝突礦區”或“血礦區”。於新物料評估時，其含有金屬類之物料，要求供應商揭露涉及金屬之礦產來源地並簽署《不使用衝突礦產宣告書》，針對含金屬的物料供應商進行 CMRT 及 EMRT 之調查，定期審查礦物來源地更新狀況。



2.3.10.5 提供社區支援及推動社區文化：

我們本著「取之於社會，用之於社會」的初心，參與社會公益活動，協助創造一個共好的社會。同仁持續投入愛心物資募集活動，以期社會共好。

本公司的廠區位於台灣的桃園市、中國江蘇省常熟市、泰國巴吞他尼府（Pathum Thani）。公司用人一直秉持僱用當地居民為原則，亦積極培養當地居民成為優秀領導幹部，海外公司之管理職多數以當地員工為主，2025 年常熟廠區當地主管比例為 88%，泰國廠區當地主管比例 87%。

| | 管理職在地化 | |
|--------------------|--------|-----|
| | 常熟廠 | 泰國廠 |
| 「當地」管理職人數(課級(含)以上) | 99 | 103 |
| 管理職人數總計(課級(含)以上) | 113 | 118 |
| 在地化管理職佔比 | 88% | 87% |

對於社區的支援，首先即在對社區的經濟繁榮及就業提供，同時亦透過社區服務及捐助，為社區帶來更多的福祉。

本公司在社區服務及捐助及其實施成效如下：

1. 與蘆竹區內厝社區鄰里積極溝通，拉近距離，投入人力 3 人

2. 定期與里長溝通，並持續社會投入與捐贈，協助內厝社區發展協會舉辦活動，投入人力 8 人
3. 協助清理桃園市蘆竹區南山路二段與內厝街道路清潔，協助清理共 52 次
4. 協助平鎮工業區道路清潔，投入人力共 12 人
5. 參與平鎮工業區區域聯防大會 2 次及實兵演練 1 次，加強通報及支援應變
6. 認養平鎮工業區服務中心人行道綠美化區域 3 處，投入人力共 8 人
7. 同仁參與五酒桶山淨山與竹圍漁港淨灘活動共 48 人
8. 同仁熱心捐血 133 人，共捐血 176 袋
9. 捐贈 TPCF(電路板環境公益基金會)推動環境永續教育發展活動，藉以搭建環境教育人員屬於自己的舞台，傳遞優質環境教育。
10. 敬鵬常熟參與市圖書館志工服務 10 次，並響應常熟市東南派出所、東南消防救援隊、東南管委會、人社局...等發起物資捐贈活動，支持鄉里。
11. 敬鵬泰國捐贈 Bangkadi 學生獎助學金，兒童節捐贈禮品，Bangkadi、Hat Yai 洪水災民捐贈物資，參與守夏節蠟燭遊行傳統活動，提高對社區文化認同。
12. 辦理庇護工場或弱勢團體愛心義賣，捐款給鄰里、TPCF 等，合計共台幣 1,117,763 元，受幫助人數超過 513 人。

本公司對社區捐助的明細如下：

| | | |
|------------|--------------------|---------|
| 2025/1/10 | 唐氏症基金會附設愛不囉嗦長庚庇護商店 | 37,200 |
| 2025/2/12 | 觀音愛心家園 | 16,360 |
| 2025/3/19 | 伊甸烘焙咖啡屋 | 17,305 |
| 2025/4/18 | 綠綠發芽 | 18,625 |
| 2025/5/2 | 蘆竹區內厝里環保志工小隊 | 10,000 |
| 2025/6/19 | 愛不囉嗦 | 22,220 |
| 2025/7/15 | 華山基金會 | 5,680 |
| 2025/7/16 | 愛心捐贈 | 158,420 |
| 2025/7/16 | 捐贈弱勢團體 | 115,000 |
| 2025/7/21 | 唐氏症基金會附設愛不囉嗦長庚庇護商店 | 589,040 |
| 2025/7/30 | 觀音愛心家園 | 17,118 |
| 2025/9/17 | 樂芽潤米庇護工場 | 21,885 |
| 2025/9/22 | 蘆竹區內厝社區發展協會 | 10,000 |
| 2025/10/28 | 樂芽潤米庇護工場 | 21,730 |
| 2025/10/30 | TPCF 環境永續教育發展活動 | 10,000 |
| 2025/11/10 | 育成社福基金會 | 18,100 |
| 2025/12/17 | 喜憨兒桃園市府庇護商店 | 29,080 |

本公司支持在地文化及其實施成效如下：

- 敬鵬參與五福宮歷史文化，支持在地文化活動

五福宮為位於蘆竹區五福里，為蘆竹區在地最古老的國家三級古蹟。敬鵬與其同在蘆竹區，五福宮為支持在地文化活動的不二選。五福宮建廟 360 週年，結合廟志及地方志出版了《五福宮志》及《南崁源始》兩本重要著作，為了讓鄉親了解自己所在地的淵源歷史，不定期舉辦《五福宮歷史文化講座-走過南崁舊時光》。敬鵬帶領有興趣的敬鵬人一同參與文化的巡禮。

- 敬鵬參與泰國 Bangkadi 市政府和社區一起加入佛教守夏節蠟燭遊行傳統活動

守夏節又稱作守居節、入夏節、入雨節等，是泰國最重要的佛教傳統節日。按照泰國佛教的規定，全國僧侶禁止外出，留在寺廟中坐禪修學、接受供養。這一戒律源於佛祖釋迦摩尼認為夏天是萬物生長的季節，僧侶外出化緣難免會踩傷稻穀、造成損失的傳說。由於僧侶在長達叁個月的時間內不能外出化緣，民眾在“守夏節”開始前到寺廟施齋，給僧侶送去食物、衣物、蠟燭及日用品的習俗便流傳至今。

- 泰國全國兒童節活動參與

支持泰國兒童節活動讓兒童從遊戲中學習，開心享受食物之美味，也藉由不同的活動，認識自己並尋找多元的可能性，尋求知識開創思維成長茁壯。

2.3.11 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

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | | | | | | |
|--|---------|---|--------------------------|--------|----|----|---------|---|------|
| | 是 | 否 | | | | | | | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置發展專單位，並由董事會授權高階管理，及董事會處理情形？ | V | <p>為求更加完善公司推動永續發展的組織和層級，2022年設立「永續發展委員會」，為公司內最高層級的永續發展決策中心。2023年8月再升級為董事會的功能委員會之一。由董事長擔任主席，與獨立董事及多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。詳見「2.3.5永續發展委員會運作情形」、詳見「2.3.5.1永續發展委員會」及詳見「2.3.5.2永續發展專職單位」。由董事會授權高階管理階層執行中長期的永續發展計畫，並向董事會報告處理情形。</p> <p>公司已於2026年3月10日由董事會任命總經理為永續長，由其整合公司治理主管、總經理室及各營運單位，為推動永續發展政策的專職單位，協助「永續發展委員會」，成為整合上下、橫向串聯的跨部門溝通平台。同時，由人資、總務、採購、工務、廠務等單位於其權責範圍中落實企業的永續發展責任。</p> | 無差異。 | | | | | | |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V | <p>本公司為提升風險管理的層級，於2023年8月10日董事會中，修訂「永續發展委員會組織規程」，於永續發展委員會下設立「風險管理小組」，正式將風險管理的管理層級提升到董事會的高度。詳見「2.3.5.3永續發展委員會風險管理小組」。</p> <p>依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境衝擊及管理</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 敬鵬工業符合ISO14001要求，建立環境管理系統，充分考量產品生產過程中產生的汙染(如：空汙、水汙、廢棄物)及水電耗用等顯著環境議題和產品製造過程中恐引入的危害物質；設置專責管理單位及人員，對空汙、水汙、廢棄物等進行環境汙染預防、能資源管控。 ● 本公司依據ISO 14064-1定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據2025年碳盤查結果，持續執行減碳措施。2023年已完成第三方溫室氣體盤查查驗，常熟公司及台灣公司及於2023年6月取得 </td> </tr> </tbody> </table> | 重大議題 | 風險評估項目 | 說明 | 環境 | 環境衝擊及管理 | <ul style="list-style-type: none"> ● 敬鵬工業符合ISO14001要求，建立環境管理系統，充分考量產品生產過程中產生的汙染(如：空汙、水汙、廢棄物)及水電耗用等顯著環境議題和產品製造過程中恐引入的危害物質；設置專責管理單位及人員，對空汙、水汙、廢棄物等進行環境汙染預防、能資源管控。 ● 本公司依據ISO 14064-1定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據2025年碳盤查結果，持續執行減碳措施。2023年已完成第三方溫室氣體盤查查驗，常熟公司及台灣公司及於2023年6月取得 | 無差異。 |
| 重大議題 | 風險評估項目 | 說明 | | | | | | | |
| 環境 | 環境衝擊及管理 | <ul style="list-style-type: none"> ● 敬鵬工業符合ISO14001要求，建立環境管理系統，充分考量產品生產過程中產生的汙染(如：空汙、水汙、廢棄物)及水電耗用等顯著環境議題和產品製造過程中恐引入的危害物質；設置專責管理單位及人員，對空汙、水汙、廢棄物等進行環境汙染預防、能資源管控。 ● 本公司依據ISO 14064-1定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據2025年碳盤查結果，持續執行減碳措施。2023年已完成第三方溫室氣體盤查查驗，常熟公司及台灣公司及於2023年6月取得 | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司企業社會責任實踐守則差異情形及原因 |
|------|------|--|-------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>驗證書。2025年查驗亦正進行中，常熟公司已於2026年3月取得查驗證書。台灣公司預計於5月完成第三方溫室氣體盤查查驗，預計7月中可以拿到查驗證書。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之合規情形，並稽查各作業流程已符合規定。 ● 員工是企業最珍貴的資產，確保員工的安全健康，則是企業最重要的基本責任。為宣達致力保護勞工安全與健康，本公司建立職業安全衛生管理系統，以求符合職業安全衛生法規及其他要求、ISO45001及客戶特定要求事項，進而使其降低危害與風險。積極落實環境及職業安全衛生政策傳達每一員工，秉持「符合法規、預防為先、安全第一、持續改善。」的職業安全衛生政策。 ● 更承諾做到如下的目標 <ol style="list-style-type: none"> 1.提供安全工作條件及環境，保障員工安全及健康。 2.履行法規及其他相關要求，善盡企業社會責任。 3.消除危害及降低職業安全衛生風險，增進全員工作安全。 4.持續改善職業安全衛生管理系統，提升安全與衛生管理績效。 5.暢通溝通流程，落實工作者及勞工代表諮詢及參與安全衛生相關活動。 ● 敬鵬各項產品遵守政府規範的各項法令，符合歐盟RoHS規範。同時為確保客戶服務品質，設立客戶服務專線，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。 ● 為避免風險帶來的損失，敬鵬也投保了各式保險，如：產品責任險（保險證號：0500-25APD0300057，投保金額USD1,000萬）等，以確保風險發生時，有足夠 | |
| | 社會 | 職業安全 | |
| | | 產品安全 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司企業社會責任守則差異情形及原因 |
|--|------|--|---|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>的能力與資源，來進行後續的營運恢復事宜，確實擔負起對客戶的各項承諾。</p> <p>透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規章。</p> <p>● 本公司研發之產品申請專利保障公司權益。</p> <p>● 為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。</p> <p>● 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</p> <p>● 為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，本公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。</p> <p>● 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設立投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</p> | |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣</p> | V | <p>(一) 詳細說明請參見「2.3.10.1.1 環境管理政策及系統」。</p> <p>(二) 詳細說明請參見「2.3.10.1.2 能源管理」、「2.3.10.1.11 使用再生物料及綠色產品管理」、「2.3.10.1.12 循環經濟的推動」。</p> <p>(三) 詳細說明請參見「2.3.10.1.9 溫室氣體盤查及確信情形」、「2.3.10.1.10 氣候變遷管理政策及IFRS S2架構揭露事項」。</p> | <p>(一) 無差異。</p> <p>(二) 無差異。</p> <p>(三) 無差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>候相關議題之因應措施？</p> <p>(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | | <p>(四) 詳細說明請參見「2.3.10.1.2 能源管理」、「2.3.10.1.3 綠電使用及節能設備情形」、「2.3.10.1.4 水資源管理」、「2.3.10.1.5 廢水管理」、「2.3.10.1.6 節能、節水及污染防治相關資本支」、「2.3.10.1.7 廢棄物管理」、「2.3.10.1.8 空氣汙染排放管理」、「2.3.10.1.9 溫室氣體盤查及確信情形」、「2.3.10.1.10 氣候變遷管理政策及IFRS S2 架構揭露事項」、「2.3.10.1.11 使用再生物料及綠色產品管理」、「2.3.10.1.12 循環經濟的推動」。</p> | (四) 無差異。 |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能</p> | V | <p>(一) 詳細說明請參見「2.3.10.2 國際人權合約的遵循」一節的說明。</p> <p>(二) 詳細說明請參見「4.5 勞資關係」一節的說明。</p> <p>(三) 詳細說明請參見「2.3.10.3 安全與衛生管理」及「4.5 勞資關係」一節的說明。</p> <p>(四) 詳細說明請參見「4.5 勞資關係」一節的說明。</p> | <p>(一) 無差異。</p> <p>(二) 無差異。</p> <p>(三) 無差異。</p> <p>(四) 無差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實踐守則差異情形及原因 |
|--|------|--|---------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>力發展培訓計畫？</p> <p>(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？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p> | | <p>摘要說明</p> <p>(五) 本公司的客戶為電子廠商，非一般消費者。本公司與客戶間為協同設計及製造的夥伴關係，雙方皆能就權益、產品及服務等方面有充分的溝通和維護。對產品與服務之行銷及標示，本公司皆遵循相關法規及國際準則。</p> <p>有關客戶權益政策及申訴程序，詳見「4.9.1客戶權益保護管理政策形」、「4.9.3客戶申訴機制及處理」。</p> <p>(六) 詳細說明請參見「2.3.10.4供應商管理政策」一節的說明。</p> | <p>(五) 無差異。</p> <p>(六) 無差異。</p> |
| <p>五、公司是否參閱國際製藥編製通用之報告指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p> <p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則，且皆遵循「上市上櫃公司永續發展實務守則」落實各項永續發展責任，詳細說明可參閱「2.3.10.1環境保護」、「2.3.10.3安全與衛生管理」、「2.3.10.2國際人權的遵循」、「2.3.10.4供應商管理政策」、「4.5勞資關係」等各節的說明。</p> | V | <p>2023年8月已依GRI準則編製永續報告書。</p> <p>有關永續報告書第三方驗證，初步階段將先就重要項目進行第三方確信，如溫室氣體盤查認證，再逐步擴大至全部項目的確信。</p> <p>2023年已完成第三方溫室氣體盤查查驗，常熟公司及台灣公司並於2023年6月取得查驗證書。2025年查驗亦正進行中，常熟公司已於2026年3月取得查驗證書。台灣公司預計於5月完成第三方溫室氣體盤查查驗，預計7月中可以拿到查驗證書。</p> | <p>進行中</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司已於「2.3.10.1環境保護」、「2.3.10.2國際人權約的遵循」、「2.3.10.3安全與衛生管理」、「2.3.10.4供應商管理政策」、「4.5勞資關係」等各節詳細說明。 | | | |

2.3.12 公司氣候相關資訊

| 編號 | 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。 | 參見「2.3.5 永續發展委員會運作情形」及「2.3.10.1.10 氣候變遷管理政策及 IFRS S2 架構揭露事項」。 |
| 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)。 | 參見「2.3.10.1.10 氣候變遷管理政策及 IFRS S2 架構揭露事項」。 |
| 3 | 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 | 參見「2.3.10.1.10 氣候變遷管理政策及 IFRS S2 架構揭露事項」。 |
| 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。 | 參見「2.3.10.1.10 氣候變遷管理政策及 IFRS S2 架構揭露事項」。 |
| 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。 | 參見「2.3.10.1.10 氣候變遷管理政策及 IFRS S2 架構揭露事項」。 |
| 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。 | 參見「2.3.10.1.10 氣候變遷管理政策及 IFRS S2 架構揭露事項」。 |
| 7 | 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 | 參見「2.3.10.1.10 氣候變遷管理政策及 IFRS S2 架構揭露事項」。 |
| 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。 | 參見「2.3.10.1.10 氣候變遷管理政策及 IFRS S2 架構揭露事項」。有關再生能源部份，另參考「2.3.10.1.2 能源管理」、「2.3.10.1.3 綠電使用及節能設備情形」。 |
| 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。 | 參見「2.3.10.1.9 溫室氣體盤查及確信情形」及「2.3.10.1.10 氣候變遷管理政策及 IFRS S2 架構揭露事項」。 |
| 9-1 | 溫室氣體盤查資訊 | 參見「2.3.10.1.9 溫室氣體盤查及確信情形」。 |
| 9-2 | 溫室氣體確信資訊 | 參見「2.3.10.1.9 溫室氣體盤查及確信情形」。 |

2.3.13 公司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

本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度、誠信經營守則及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(會計師)不定期抽查其執行情形。另本公司設有公司網站以供社會大眾了解本公司，對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊網站，供一般投資人審閱，並於年報、公開說明書中揭露社會責任執行情形。

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|--|---------------------------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> | V | | <p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及其相關政策，並於內部規章及年報上揭露本公司誠信經營政策及作法。董事會與高階管理階層亦積極落實經營政策之承諾。本公司為提升誠信治理的層級，於2023年董事會中，修訂「永續發展委員會組織規程」，於永續發展委員會下設立「誠信治理小組」，正式將誠信治理的管理層級由公司治理主管提升到董事會的高度。詳見「2.3.5.4 永續發展委員會誠信治理小組」。</p> | <p>(一) 無差異。</p> <p>(二) 無差異。</p> |
| <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> | | | <p>(二) 本公司已於內部規章中明確規範「本公司及董事、經理人、員工與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。」並在各項作業辦法及訓練課程中，落實執行員工誠信及自律觀念。</p> | <p>(三) 無差異。</p> |
| <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序</p> | | | <p>(三) 本公司於內部規章及作業辦法中明確訂定禁止提供或收受不當利益及相關處理程序，並</p> | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|-------------------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專</p> | <p>是</p> <p>V</p> | <p>摘要說明</p> <p>定期檢討修正前揭程序。</p> <p>(一) 本公司與他人簽訂契約前，會進行徵信程序，並會要求對方簽訂廉潔承諾書。</p> <p>(二) 本公司以公司治理主管及總經理室為專責單位，負責相關規章修訂、執行作業，並於相關規章增修時由董事會決議通過，且由內部稽核單位定期向董事會報告其防範不誠信行為方案及監督執行情形。並由公司治理主管每年至少一次向董事會報告誠信治理執行情形。</p> <p>(三) 本公司內部規章及作業辦法中明確規範利益迴避條款，員工於執行業務時遇有利益衝突時，應向直屬主管陳報。</p> <p>(四) 本公司會計制度係依據公司法、證券交易法、商業會計法、證券發行人財務報告編製準則、國際會計準則及有關法令規定，並考量本公司之業務性質、組織方式及實際需要而訂定；內部控制制度則參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」訂定，均已落實執行。稽核室亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並追蹤改善情形，且定期向董事會報告。</p> <p>(五) 公司已在定期的各級主管教育訓練中增加誠信經營教育訓練項目。</p> | <p>(一) 無差異。</p> <p>(二) 無差異。</p> <p>(三) 無差異。</p> <p>(四) 無差異。</p> <p>(五) 無差異。</p> |
| <p>(一) 本公司已於內部規章及作業辦法中訂訂檢舉及懲戒制度，並經由教育訓練過程，向員</p> | <p>V</p> | <p>(一) 本公司已於內部規章及作業辦法中訂訂檢舉及懲戒制度，並經由教育訓練過程，向員</p> | <p>(一) 無差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|--|---------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | | <p>摘要說明</p> <p>工公告宣達。並已建立便利檢舉管道，且會針對被檢舉對象指派適當之受管理專責人員，以保護該名員工。</p> <p>(二) 本公司另行訂定「意見、申訴及檢舉管理辦法」，規範受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，以建立便利檢舉管道，並保障檢舉人的權益。本公司不但會採取恰當的措施，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置，亦會謹慎調查，同時也保護受檢舉人不會遭到不當或有誤的檢舉。</p> <p>(三) 本公司皆會採取恰當的措施，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。但本公司亦會謹慎調查，同時也保護受檢舉人不會遭到不當或有誤的檢舉。</p> | <p>(二) 無差異。</p> <p>(三) 無差異。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p> | V | <p>本公司已將內部規章及作業辦法等揭露於本公司網站中。且本公司於公司網站及公開資訊觀測站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之誠信經營守則內容及推動成效議題。</p> | 無差異 |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>無差異</p> | | | |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司委任安侯建業聯合會計師事務所查核簽證公司各項財報，並於公開資訊觀測站及本公司網站公告各項財務及業務資訊，以提高營運透明度。</p> | | | |

2.3.14 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：
請查閱本公司網站 www.chinpoon.com。

2.3.15 內部控制制度執行狀況：

(1) 內部控制聲明書：詳附件一。

(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。

2.3.16 最近年度及截至年報刊印年日止，股東會及董事會之重要決議：無。

2.3.17 最近年度及截至年報刊印日止董事會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。

2.4 簽證會計師公費資訊

2.4.1 公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 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 |
|--------------|-------|----------------|-------|-------|-------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳佳翰 | 2025年1/1-12/31 | 4,360 | 1,140 | 5,500 | |
| | 趙敏如 | 2025年1/1-12/31 | | | | |

註：本公司非審計公費係分別為稅務簽證、非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表之複核、財務報告翻譯服務等共計 1,140 千元。

2.4.2 非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。

2.4.3 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費較少者：無。

2.4.4 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

2.5 更換會計師資訊

2.5.1 關於前任會計師

| | | | |
|--|--|---------|-------|
| 更 換 日 期 | 2024年2月29日 | | |
| 更 換 原 因 及 說 明 | 因安侯建業聯合會計師事務所內部輪調調整，自民國一三三年度第一季起，本公司財務報告查核簽證會計師由王勇勝會計師及趙敏如會計師變更為吳佳翰會計師及趙敏如會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當 事 人 | 會 計 師 | 委 任 人 |
| | 情 況 | | |
| | 主動終止委任 | √ | |
| | 不再接受(繼續)委任 | | |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其 他 | |
| | | | |
| | 無 | √ | 說明 |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無 | | |

2.5.2關於繼任會計師

| | |
|--|---------------|
| 事務所名稱 | 安侯建業聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 吳佳翰會計師及趙敏如會計師 |
| 委任之日期 | 2024年2月29日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

2.5.3前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：

無。

2.6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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：

無。

2.6.1會計師獨立性評估程序

審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性，除要求簽證會計師提供「獨立聲明書」及「審計品質指標（AQIs）」外，並依下表之標準進行會計師獨立性評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係。同時，參考 AQIs 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。最近一年度評估結果，業經2026年1月22日審計委員會討論通過後，並提報2026年1月23日董事會決議通過對會計師之獨立性評估。

審計委員會會計師獨立性評估標準：

| 評估項目 | | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|------|---|------|---------|
| 1 | 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係 | 否 | 是 |
| 2 | 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為 | 否 | 是 |
| 3 | 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係 | 否 | 是 |
| 4 | 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職務 | 否 | 是 |
| 5 | 會計師是否對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目 | 否 | 是 |
| 6 | 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券 | 否 | 是 |
| 7 | 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 | 否 | 是 |
| 8 | 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係 | 否 | 是 |

2.7最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

2.7.1董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱(註1) | 姓名 | 1 1 4 年 度 | | 當年度截至4月26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 | 曾劉玉枝 | | | | |
| 董事 | 童小紅 | | | | |
| 董事 | 林丕吉 | | | | |
| 董事 | 黃維金 | (1,500,000) | | (2,600,000) | |
| 董事 | 賴惠三 | | | | |
| 獨立董事 | 陳湘生 | | | | |
| 獨立董事 | 陳錫師 | | | | |
| 獨立董事 | 徐松在 | | | | |
| 總經理 | 黃松麟 | | | | |
| 副總經理 | 邢元智 | | | | |
| 副總經理 | 林玉女 | | | | |
| 副總經理 | 林萬禮 | | | | |
| 協理 | 蘇聖義 | | | | |
| 協理 | 林佳琪 | | | | |
| 稽核主管 | 宋春蓮 | | | | |
| 公司治理主管 | 黃玉嬌 | | | | |

2.7.2股權移轉之相對人為關係人者：無。

2.7.3股權質押之相對人為關係人者：無。

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

115年4月26日

| 姓名 (註1) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) | | 備註 |
|---------------------|-----------|------|--------------|------|--------------|------|--|----|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 曾劉玉枝 | 9,603,279 | 2.42 | 1,372,422 | 0.35 | | | | | |
| 林丕吉 | 6,591,649 | 1.66 | 2,229,839 | 0.56 | | | | | |
| 童小紅 | 6,308,043 | 1.59 | | | | | | | |
| 賴惠三 | 6,283,114 | 1.58 | | | | | | | |
| 黃維金 | 5,638,409 | 1.42 | 2,642 | 0.00 | | | | | |
| 花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶 | 5,165,467 | 1.30 | | | | | | | |
| 大通託管JP摩根證券有限公司投資專戶 | 5,097,148 | 1.28 | | | | | | | |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 4,967,799 | 1.25 | | | | | | | |
| 匯豐銀行託管美林國際公司投資專戶 | 4,791,774 | 1.21 | | | | | | | |
| 摩根大通銀行託管梵加德新興市場投資專戶 | 4,671,890 | 1.18 | | | | | | | |

註1：應將前十名股東全部列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

2.9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

2025年12月31日

單位：股；%

| 轉投資事業 (註1) | 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 |
| VegaInternationalEnterp riseCo.,LTD | 151,242,925 | 100% | | | 151,242,925 | 100% |
| ChinPoonHoldings CaymanLimited | | | 112,354,035 (註1) | 100% | 112,354,035 | 100% |
| 敬鵬(常熟)電子有限公司 | | | 120,000,000(註1) | 100% | 120,000,000 | 100% |
| 蘇州豪康進出口有限公司 | | | 6,000,000(註1) | 100% | 6,000,000 | 100% |
| ChinPoonElectronics(Th ailand)PublicCo.,Ltd. | 1,537,644,283 | 99.89% | | | 1,537,644,283 | 99.89% |

註1：係公司間接持股之長期投資：

ChinPoonHoldingsCaymanLimited 實收資本額美金112,354,035元。

敬鵬(常熟)電子有限公司實收資本額美金120,000,000元。

蘇州豪康進出口有限公司實收資本額人民幣6,000,000元

3.募資情形

3.1資本及股份

3.1.1股本來源 (截至年報刊印日期為止)

單位：股，新台幣元

| 年 | 月 | 發行價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 股本來源 | | | | | 備註 | | 其他 (註三) |
|----|----|-------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|----|---------------|------------|
| | | | 股數 | | 股數 | 金額 | 現金 | 盈餘 | 資本公積 | 公司債轉換 | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | | | |
| 85 | 8 | 10 | 70,000,000 | 700,000,000 | 61,050,000 | 610,500,000 | - | 33,300,000 | 22,200,000 | 0 | 無 | 無 | 無 | |
| 86 | 8 | 10 | 170,000,000 | 1,700,000,000 | 96,312,500 | 963,125,000 | 200,000,000 | 152,625,000 | - | 0 | 無 | 無 | 無 | |
| 87 | 8 | 10 | 170,000,000 | 1,700,000,000 | 145,206,250 | 1,452,062,500 | 200,000,000 | 192,625,000 | 96,312,500 | 0 | 無 | 無 | 無 | |
| 88 | 8 | 10 | 260,000,000 | 2,600,000,000 | 174,247,500 | 1,742,475,000 | - | 145,206,250 | 145,206,250 | 0 | 無 | 無 | 無 | |
| 89 | 8 | 10 | 260,000,000 | 2,600,000,000 | 200,384,625 | 2,003,846,250 | - | 87,123,750 | 174,247,500 | 0 | 無 | 無 | 無 | |
| 90 | 7 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 232,372,201 | 2,323,722,010 | - | 119,491,140 | 200,384,620 | 0 | 無 | 無 | 無 | |
| 91 | 8 | 10 | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 271,242,921 | 2,712,429,210 | - | 156,335,000 | 232,372,200 | 0 | 無 | 無 | 無 | |
| 92 | 1 | 10 | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 274,852,991 | 2,748,529,910 | - | - | - | 36,100,700 | 無 | 無 | 無 | |
| 92 | 7 | 10 | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 305,027,493 | 3,050,274,930 | - | 95,605,280 | 206,139,740 | 0 | 無 | 無 | 無 | |
| 92 | 10 | 10 | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 305,049,232 | 3,050,492,320 | - | - | - | 217,390 | 無 | 無 | 無 | |
| 93 | 1 | 10 | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 305,099,231 | 3,050,992,310 | - | - | - | 499,990 | 無 | 無 | 無 | |
| 93 | 5 | 10 | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 305,462,867 | 3,054,628,670 | - | - | - | 3,636,360 | 無 | 無 | 無 | |
| 93 | 9 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 330,553,310 | 3,305,533,100 | - | 22,080,010 | 228,824,420 | - | 無 | 無 | 無 | |
| 93 | 10 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 331,326,703 | 3,313,267,030 | - | - | - | 7,733,930 | 無 | 無 | 無 | |
| 94 | 6 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 348,969,211 | 3,489,692,110 | - | 43,894,400 | 132,530,680 | - | 無 | 無 | (184,788,650) | |
| 94 | 12 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 330,490,346 | 3,304,903,460 | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 | |
| 94 | 12 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 332,542,147 | 3,325,421,470 | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 | |
| 95 | 4 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 343,194,943 | 3,431,949,430 | - | - | - | 20,518,010 | 無 | 無 | 無 | |
| 95 | 7 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 343,785,610 | 3,437,856,100 | - | - | - | 106,527,960 | 無 | 無 | 無 | |
| 95 | 10 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 348,246,806 | 3,482,468,060 | - | - | - | 5,906,670 | 無 | 無 | 無 | |
| 96 | 5 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 382,884,998 | 3,828,849,980 | - | - | - | 44,611,960 | 無 | 無 | 無 | |
| 96 | 7 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 409,237,088 | 4,092,370,880 | - | - | - | 346,381,920 | 無 | 無 | 無 | |
| 96 | 10 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 412,764,322 | 4,127,643,220 | - | - | - | 263,520,900 | 無 | 無 | 無 | |
| | | | | | | | | | | 35,272,340 | 無 | 無 | 無 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|----|----|-------------|---------------|-------------|---------------|---|-----------|---|---|---|--------------|
| 97 | 9 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 406,079,322 | 4,060,793,220 | - | - | - | - | 無 | (66,850,000) |
| 97 | 12 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 397,579,322 | 3,975,793,220 | - | - | - | - | 無 | (85,000,000) |
| 98 | 9 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 397,976,420 | 3,979,764,200 | - | 3,970,980 | - | - | 無 | 無 |
| 98 | 11 | 10 | 450,000,000 | 4,500,000,000 | 397,495,420 | 3,974,954,200 | - | - | - | - | 無 | (4,810,000) |

註一：本公司84年底實收股本555,000,000元。

註二：本公司歷次增資分別依下列函號核准在案：85.07.02 (85) 台財證 (一) 第41277號函、86.05.30 (86) 台財證 (一) 第39311號函、87.05.21 (87) 台財證 (一) 第39137號函、87.05.27 (87) 台財證 (一) 第46114號函、88.07.07 (88) 台財證 (一) 第61438號函、89.06.15 (89) 台財證 (一) 第51185號函、90.05.17 (90) 台財證 (一) 第130493號函、91.06.12 (90) 台財證 (一) 第0910131911號函、92.01.27、台證上字第0920001822號函、92.07.01台財證(一)字第0920129138號函、92.10.27台證上字第0920027311號函、93.2.3台證上字第0930001797號函、93.5.14台證上字第09300112041號函、93.07.6證期一字第0930129618號函、93.10.28台證上字第0930027762號函、94.6.9金管證一字第0940123159號、94.12.08台證上字第09400349981號、95.2.6台證上字第0950002547號。95.4.27台證上字第0950008649號。95.7.27台證上字第09500197291號。95.10.26台證上字第09500282201號、96.05.14台證上字第0960011571號、96.08.06台證上字第09600223631號、96.10.24台證上字第09600315051號、97.9.23台證上字第09700286131號、98.1.7台證上字第09800000241號、98.7.2金管證發字第0980032975號、98.11.25台證上字第09800300791號。

註三：94年12月徐庫藏股票買回11,602仟股及合併舜弘股份有限公司註銷其持有本公司持股6,877仟股；97年9月、97年12月及98年11月徐庫藏股票買回註銷。

115年4月26日

單位：股

| 股份 種類 | 核定股本 | | | 備 註 |
|----------|-------------|------------|-------------|--------|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 397,495,420 | 52,504,580 | 450,000,000 | 上市公司股票 |

3.1.2 主要股東名單

115年4月26日

單位：股

| 股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|----------------------|-----------|-------|
| 曾劉玉枝 | 9,603,279 | 2.42% |
| 林丕吉 | 6,591,649 | 1.66% |
| 童小紅 | 6,308,043 | 1.59% |
| 賴惠三 | 6,283,114 | 1.58% |
| 黃維金 | 5,638,409 | 1.42% |
| 花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶 | 5,165,467 | 1.30% |
| 大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶 | 5,097,148 | 1.28% |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 4,967,799 | 1.25% |
| 匯豐銀行託管美林國際公司投資專戶 | 4,791,774 | 1.21% |
| 摩根大通銀行託管梵加德新興市場投資專戶 | 4,671,890 | 1.18% |

3.1.3 公司股利政策及執行情況及預期有重大變動之說明

3.1.3.1 公司章程所定之股利政策

本公司原章程規定，本公司每年決算後如有盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，但法定盈餘公積累積已達實收資本額時，得停止提撥法定盈餘公積。若尚有盈餘，於必要時得酌提列特別盈餘公積後，就其餘額提撥董監事酬勞千分之五至百分之五，員工紅利百分之二至百分之十，股東股息及紅利百分之二十至百分之八十，其餘為未分配盈餘。倘提列特別盈餘公積之目的已完成或提列原因已消失，且已轉回保留盈餘，得予分配。若股東未配發股票股利，則員工亦不得配發股票紅利。員工分配股票紅利之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事會決定之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工酬勞及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司配合新修正之公司法於民國一〇五年六月十四日經股東會決議條文如下：第25條「公司年度如有獲利，應提撥當年獲利金額百分之二至百分之十為員工酬勞及當年獲利金額不得超過百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。」及第26條「本公司年度總決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，其餘除派付股息(股東股息及股東紅利百分之二十至百分之八十)外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。」

公司章程中對於現金股利的分派比率，亦有明確規定，其條文如下：「本公司股利分配將考量企業所處環境及成長階段，因應未來資金需求，財務規劃情形，在平衡股利原則下，由董事會擬具分派議案，經股東會決議後辦理，其中現金股利佔當次股利分派總額之比率以不低於20%，惟公司自外界取得足夠資金支應當年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之五十發放現金股利，實際盈餘分派之數額、種類及比率，仍視實際獲利與資金狀況經股東會決議調整之。」

3.1.3.2 本次股東會擬議配發股利情形：

現金股利：

擬自2025年度可分配盈餘項下提撥新台幣397,495,420元，分別配發原股東現金股利每股1.00元，計397,495,420元。

3.1.4 本公司股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司依法規定未公開2026年度財務預測，故無須編制此表。

3.1.5 員工、董事及監察人酬勞

3.1.5.1 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司原章程規定，本公司每年決算後如有盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，但法定盈餘公積累積已達實收資本額時，得停止提撥法定盈餘公積。若尚有盈餘，於必要時得酌提列特別盈餘公積後，就其餘額提撥董監事酬勞千分之五至百分之五，員工紅利百分之二至百分之十，股東股息及紅利百分之二十至百分之八十，其餘為未分配盈餘。倘提列特別盈餘公積之目的已完成或提列原因已消失，且已轉回保留盈餘，得予分配。若股東未配發股票股利，則員工亦不得配發股票紅利。員工分配股票紅利之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事會決定之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司配合新修正之公司法於民國一〇五年六月十四日經股東會決議條文如下：第25條「公司年度如有獲利，應提撥當年獲利金額百分之二至百分之十為員工酬勞及當年獲利金額不得超過百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。」及第26條「本公司年度總決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，其餘除派付股息(股東股息及股東紅利百分之二十至百分之八十)外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由

董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

3.1.5.2 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：

(1) 員工及董事酬勞金額之估列基礎：依公司章程規定。

(2) 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：本期未以股票分派之員工酬勞，實際分派金額與估列數並無差異。

3.1.5.3 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。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：

擬議以現金分派之員工酬勞34,716,085元、董事酬勞5,330,000元，與估列數並無差異。

(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：

本期未以股票分派員工酬勞。

(3) 考慮擬議以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

考慮擬議以現金分派員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘為1.59元。

3.1.5.4前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

(1)前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣元

| | 股東常會決議 實際分派數 | 原董事會通過擬 議分派數 | 差異數 | 差異原因 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----|------|
| (一)實際分派情形 | | | | |
| 1.員工現金酬勞 | 58,386,106 | 58,386,106 | 0 | — |
| 2.董監事酬勞 | 5,680,000 | 5,680,000 | 0 | — |
| (二)2024年度每股盈餘相關資訊 | | | | |
| 損益表所列稅後基本每股盈餘 | 2.85 | 2.85 | 0 | — |

(2)前一年度認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：前一年度實際分派員工現金紅利 58,386,106元、董事監察人酬勞5,680,000元，與估列數並無差異。

3.1.5.5經營績效反映於基層員工薪酬。

為求與基層員工分享經營成果，本公司已於2025年6月25日股東會中提出公司章程修訂案，將章程第25條修訂為如下：「第廿五條：公司年度如有獲利，應提撥當年獲利金額百分之二至百分之十為員工酬勞及當年獲利金額不得超過百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之基層員工及從屬公司員工。前述由董事會決議分配之員工酬勞中，應以不低於該員工酬勞總金額百分之二十五為基層員工分派酬勞。」明定基層員工酬勞占員工分派酬勞總金額比例不低於25%。

2025年獲利擬提撥新台幣19,788,168元，作為基層員工酬勞。員工分派酬勞總金額為，新台幣 34,716,085元，故基層員工酬勞占員工分派酬勞總金額比例為57%，不低於上述明定的25%。

3.1.6公司買回本公司股份情形

3.1.6.1公司買回本公司股份情形（已執行完畢者）

| | |
|--------------------------|-----------------------------|
| 買 回 期 次 | 第7次 |
| 買 回 目 的 | 轉讓股份予員工 |
| 買 回 期 間 | 115年3月11日 至 115年5月10日 |
| 買 回 區 間 價 格 | 新台幣28.39元~ 45元 |
| 預 計 買 回 股 份 種 類 及 數 量 | 普通股，3,000,000股 |
| 已 買 回 股 份 數 量 | 普通股，150,000股 |
| 已 買 回 股 份 金 額 | 新台幣6,332,707元 |
| 已買回數量占預定買回數量之比率（%） | 5% |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | - |
| 累積持有本公司股份數量 | - |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%） | - |

3.1.6.2公司買回本公司股份情形（尚在執行中者）

不適用。

3.1.7 股東會決議事項之執行情形

| 日期 | 股東會決議 | 執行情形 |
|----------|-----------------------------|-------------------------------------|
| 114/6/25 | 承認113年度盈餘分配案（每股分配現金股利1.85元） | 已訂定114/7/20為除息基準日，並於114/8/11發放現金股利。 |

3.2 公司債（含海外公司債）辦理情形：

91年7月24日發行的可轉換公司債，已於96年7月24日到期。

3.3 特別股發行辦理情形：無。

3.4 發行海外存託憑證之辦理情形：無。

3.5 員工認股憑證辦理情形：無

3.6 限制員工權利新股辦理情形：無

3.7 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

3.8 資金運用計劃執行情形：無

4.營運概況

4.1業務內容

4.1.1營業範圍

4.1.1.1業務主要內容：

- (1)電子用印刷線路板及電子材料之製造加工買賣業務。
- (2)沖床及鋼鐵類之電子用印刷線路板模具之製造加工買賣。
- (3)絕緣板之製造加工買賣。
- (4)前項有關進出口貿易業務。

4.1.1.2營業比重：本公司所營業務主要為印刷電路板製造、加工、買賣，2025年度佔營業比重約為100%。

4.1.1.3商品項目：單面、雙面、多層印刷電路板及HDI板。

4.1.1.4計劃開發之新產品：詳下列”技術及研發概況”說明。

4.1.2產業概況：

4.1.2.1產業之現況與發展

印刷電路板產業(PCB)又稱為「系統電子產品之母」，是所有電子產品的主要原件之一。而且，PCB產業為台灣前五大電子零組件產業的龍頭。2025年台灣PCB廠海內外產值為新台幣9,152億元，其規模為第二大電子零組件產業被動元件業的兩倍左右。台灣PCB產業為國內上下游相當完整的主要電子產業之一，目前亦是上市及上櫃市場中最多公司的族群之一。

根據TPCA及工研院IEK的統計，2025年台灣PCB廠商海內外產值合計新台幣9,152億元，較2024年成長約12.0%，顯見去年台灣PCB產業在通訊、電腦、半導體這三大主力應用市場皆出現成長的影響下，台灣PCB產業復甦動能逐步顯現。

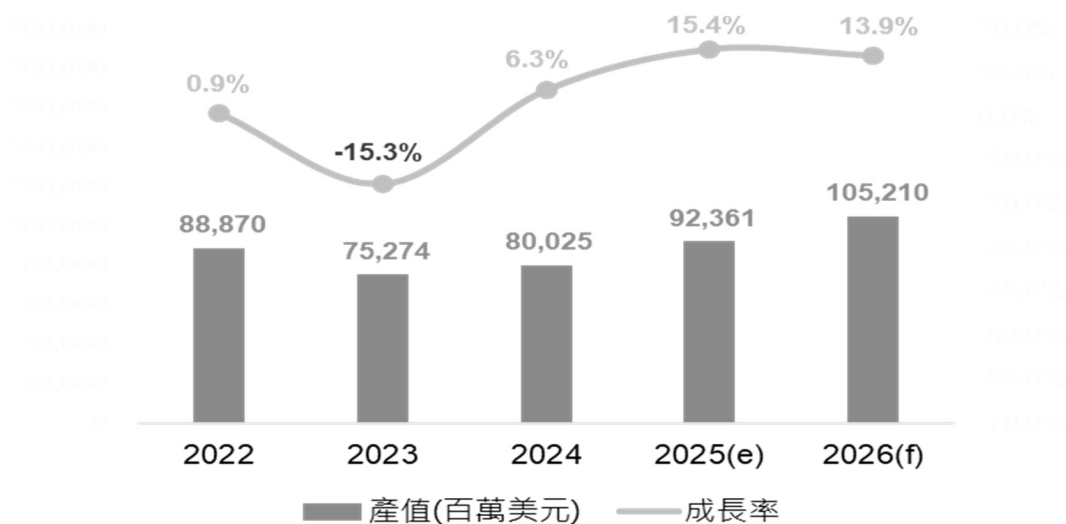
圖1全球 PCB 產值預估及產業地區分佈

World PCB Production by Region (unit: US\$ million at 2024 exchange rates)

| Region | 2023 | 2024 | 2025F | 2024 Share |
|----------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| N. & S. America | 3,210 | 3,340 | 3,600 | 3.5% |
| Europe | 1,980 | 1,985 | 2,000 | 2.1% |
| Middle East & Africa | 200 | 240 | 260 | 0.2% |
| Russia (wild guess) | 250 | 260 | 270 | 0.2% |
| West Total | 5,640 | 5,825 | 6,130 | 6.1% |
| China | 54,000 | 56,400 | 61,470 | 59.1% |
| Taiwan | 7,650 | 8,075 | 8,700 | 8.5% |
| Japan | 7,785 | 8,220 | 8,460 | 8.6% |
| S. Korea | 7,760 | 8,090 | 8,560 | 8.5% |
| Thailand | 3,050 | 3,600 | 4,820 | 3.8% |
| Vietnam | 2,900 | 3,300 | 3,960 | 3.5% |
| Other Asia | 1,150 | 1,320 | 1,580 | 1.4% |
| India | 560 | 580 | 620 | 60.0% |
| Asia Total | 84,855 | 89,585 | 98,170 | 93.9% |
| World Total | 90,495 | 95,410 | 104,300 | 100.0% |

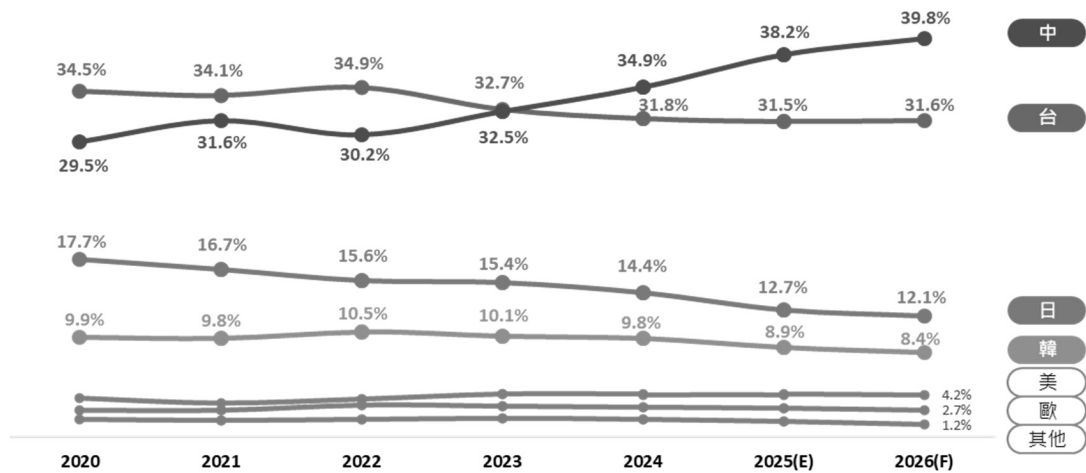
資料來源：N.T.Information 2026/01

圖2 全球 PCB 產值趨勢



資料來源：TPCA&IEK 2026/01

圖3 全球 PCB 產值占比趨勢



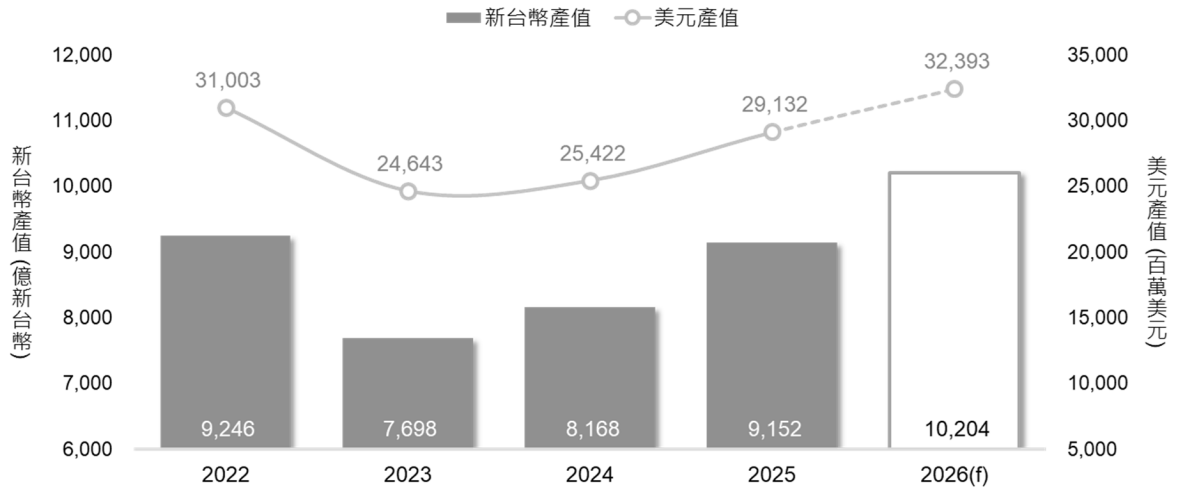
資料來源：TPCA&IEK 2026/01

2000年以來，美國及歐洲關閉了不少 PCB 廠房，而我國產品由於具有價格及品質的優勢，在國際大廠降低成本的考量下，反而成為不景氣下國外廠商下單的對象之一。尤其，新興地區大量出現的消費電子需求，更使 PCB 訂單大量湧入亞洲，造成2005年下半年以來 PCB 產業的榮景。不過，這些流往亞洲的主要訂單則流向設廠於中國的廠商。根據 TPCA 及工研院 IEK 的估計，合計台灣及中國的產值，2025年預估已達全球產值的70%，成為 PCB 產業獨大的勢力。而台商則是其中主要的廠商，占有31.5%，僅次於中國的38.2%。

TPCA 及工研院 IEK 預估2025年全球 PCB 產值為923.61億美元，較2024年全球 PCB 產值成長15.4%。

展望未來一年，全球景氣仍有各種不確定性，但隨著全球電子產業持續擴充的動能下，TPCA 及工研院 IEK 預估，2026年全球 PCB 產值，亦可達到兩位數成長，預估成長13.9%，預估產值可達到1,052.10億美元。考量我國 PCB 產業歷經數次景氣考驗而市占率更加擴大的事實來看，台灣 PCB 產業面對未來電子產業持續成長的狀況下，台灣 PCB 產業在成本控管的競爭力及兩岸佈局的優勢下，將仍可在業界中獲取穩定的利益。

圖4 台灣 PCB 產值

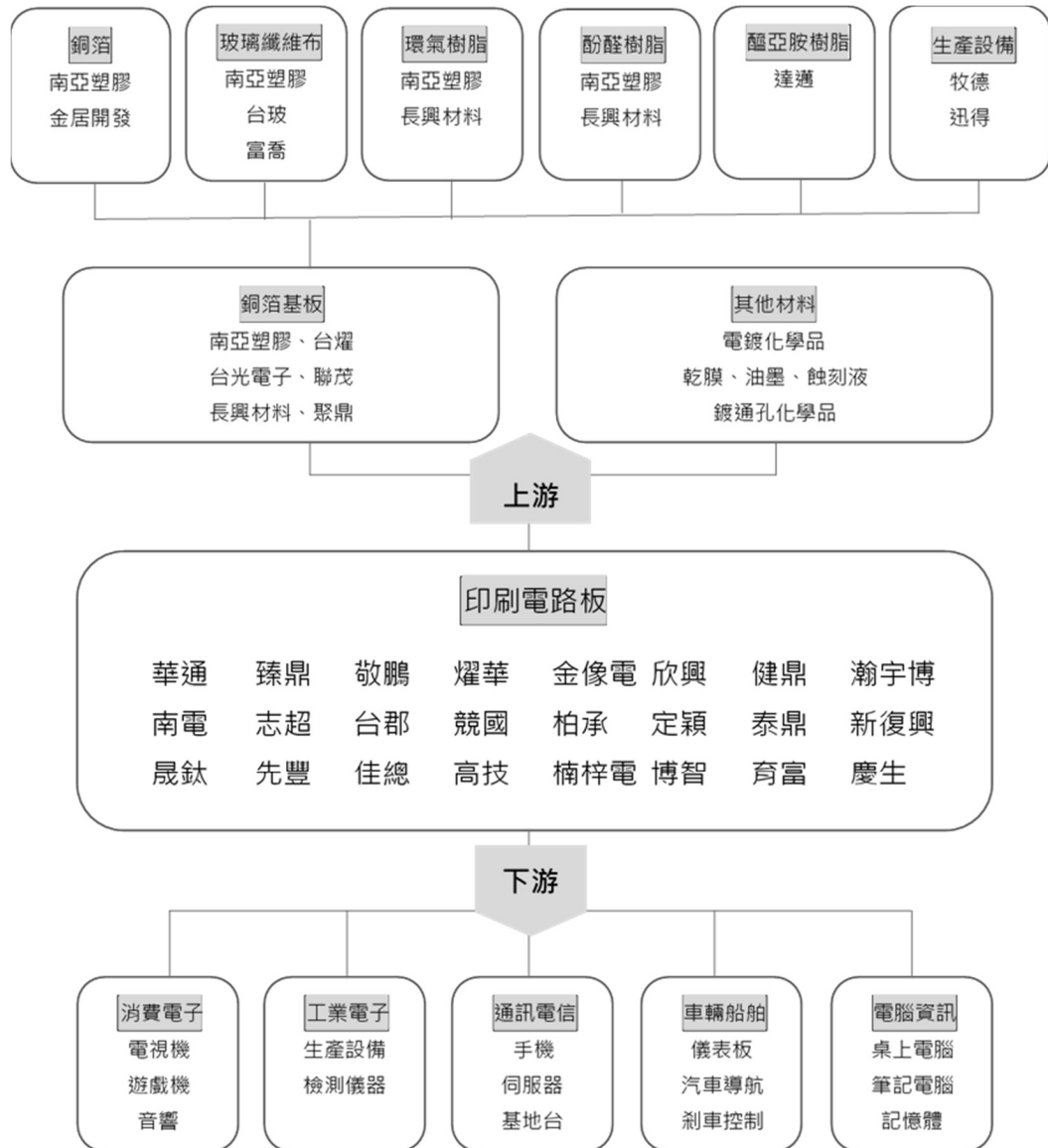


資料來源：TPCA&IEK 2026/02

4.1.2.2 產業上、中、下游之關聯性

PCB 產業製造承載電子零件的印刷電路板。其中游為紙質基板、環氧樹脂基板等銅箔基板廠廠商、以及乾膜、油墨、蝕刻液等材料廠商。其上游則是銅箔、玻璃纖維布、環氧樹脂等材料廠商。PCB 產業的下游則是家電、消費電子產品、電腦產品、通訊產品、車船航空器電子組件等行業。

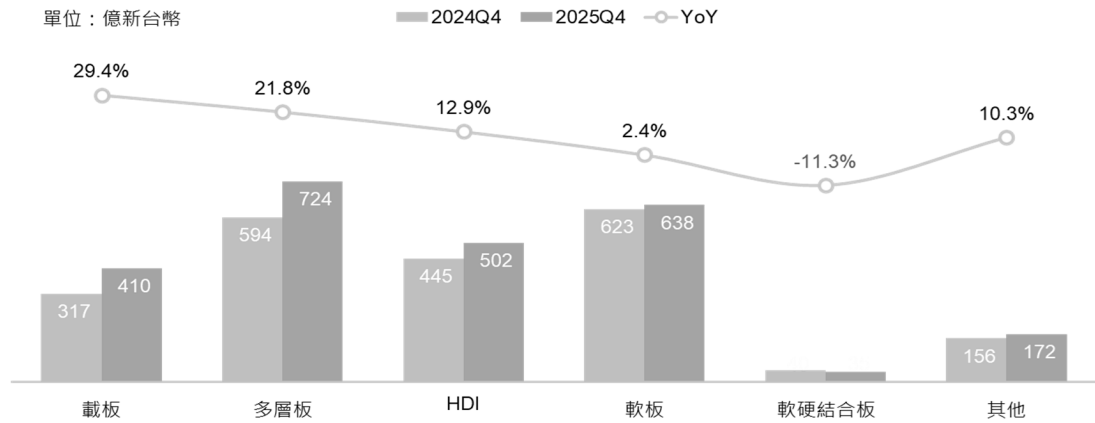
印刷電路板產業關聯圖



4.1.2.3 產品之各種發展趨勢及競爭情形。

根據工研院 IEK 的統計，台灣 PCB 產品結構可區分為載板、多層板、HDI、軟板、軟硬結合板及其他，其產品占比趨勢如圖1。隨著 AI 伺服器與網通設備需求帶動成長，導致載板、多層板、HDI 占比持續提升。因在手機市場需求轉弱影響下，軟板成長動能趨弱。整體而言，隨著 AI 相關產品的大幅成長，使得 PCB 需求維持兩位數的成長，PCB 業者因應這些強勁需求，亦積極擴產，故預計供給與需求將呈現平衡的狀況。

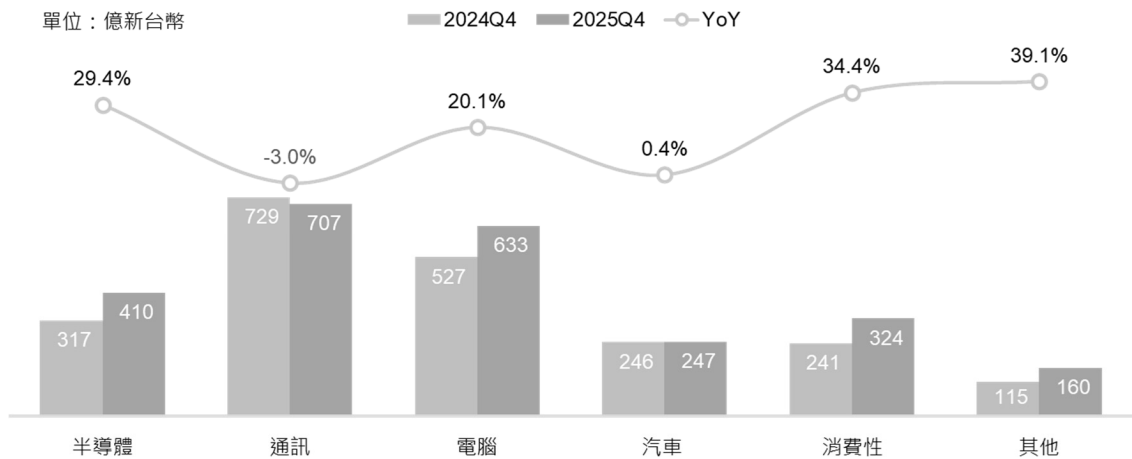
圖1 台灣 PCB 主要產品占比趨勢



資料來源：TPCA&IEK 2026/02

就 PCB 應用範圍而言，通訊仍為台灣 PCB 主力應用，電腦占第二，半導體占第三。其主要應用市場占比趨勢如圖2。半導體應用大幅成長，受惠於 AI／網通晶片與記憶體需求擴張。電腦應用的成長，除了 AI 伺服器需求持續強勁外，並受記憶體需求快速升溫帶動。通訊應用下滑，主要受到手機市場需求降溫影響，拖累整體表現。汽車應用，受全球汽車市場景氣趨於保守，整體營運表現持平。消費性應用成長，受惠科技大廠陸續推出 AI 智慧眼鏡新品帶動，相關 HDI 與軟板訂單明顯增加。

圖2 台灣 PCB 主要應用市場占比趨勢



資料來源：TPCA&IEK 2026/02

4.1.3 技術及研發概況

4.1.3.1 本公司2025年投入之研發費用為分別322,641元。

4.1.3.2 2025年度研究發展重點與成果

- A. Copperinlay 降低成本工法開發
- B. 承載中大電流基板-厚銅工法開發
- C. 局部高導熱基板-Inlay+HDI 工法開發
- D. 局部高導熱基板-方型 Inlay 開發
- E. 局部高導熱基板-銅凸基板開發
- F. 特殊 Cavity 基板開發
- G. 高頻雷達板開發
- H. 高層數通訊用基板開發
- I. 電動車用高壓基板開發
- J. 高階 HDI 基板開發
- K. 精進海外廠區多層及 HDI 製程能力
- L. 其他製程改善專案

4.1.3.3 2026年研發計畫及預計投入之研發費用。

- 承載中大電流線路板開發
- 局部散熱金屬基板開發
- 矩陣式/高像素車頭燈用雷射內埋銅片開發
- 車用強化型半撓折板開發
- 雷達高頻板產品開發
- 凹坑式(Cavity)基板開發
- 高階 HDI 產品開發
- 車用平板變壓器厚銅線圈開發
- 高層數通訊基板開發
- 電動車用高壓基板開發
- 高信賴度航太&航空基板開發
- 低咬蝕棕化及插梢壓合製程評估
- EPS 基板用導熱材料評估與導入

- 泰國新廠先進設備及自動化生產評估
- 預計投入之研發費用

預計投入之研發費用為261,125仟元。

4.1.3.4 最近兩年度研發費用占營業額比例

研發經費及占營業額比例表單位：新台幣千元；%

| 年度 | 研發經費 | 占營業額% |
|------|---------|-------|
| 2024 | 338,570 | 2.07% |
| 2025 | 322,641 | 2.04% |

4.1.4 長、短期業務發展計畫。

4.1.4.1 短期業務發展計畫

- (1) 著眼全球市場，與客戶深度合作、開發具有市場潛力的高附加價值產品。
- (2) 持續產品多元化，滿足客戶一次購足需求的發展策略。
- (3) 維持單、雙面板的龍頭優勢，擴大高附加價值產品的營收比重。
- (4) 持續開發厚銅板、鋁基板及大電流基板等的利基市場。
- (5) 持續開發汽車板市場，強化全方位服務。

4.1.4.2 長期業務發展計畫

- (1) 加強佈局亞洲生產基地。未來2-3年則聚焦在泰國及中國兩地生產基地的同步擴充。本公司於2023年將對泰國公司的持股比例提高至99.89%，充分利用台灣的自有資金，積極推動泰國多層板產能的擴充計畫。2025年，已改建一個泰國舊廠房，進行設備和製程的升級及產能的擴充，以快速爭取歐美日、東南亞及南亞的商機。並於2025年11月，開始興建泰國新廠，提供集團未來成長的重要來源。同時，中國常熟廠亦淘汰部份設備及製程，整理出一個廠房，以擴充針對未來利基產品的設備及製程，優化常熟廠的產品結構，提升其產值及利潤。
- (2) 持續深耕汽車板、低軌衛星板、高階通訊板及中量电路板的利基市場。
- (3) 持續開發厚銅板、鋁基板、高頻板及大電流板等各種利基市場，以維持較高的利潤。

(4)持續開發各種HDI板，以因應未來電子產品強調輕薄短小的大量需求。

(5)持續深化生產的自動化及智能化，以強化產品的品質及生產的彈性。

4.2市場及產銷概況

4.2.1市場分析

4.2.1.1主要商品銷售地區別

單位：新台幣仟元

| 年度 | 2023 | | 2024 | | 2025 | |
|------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 美洲 | 4,159,749 | 24.84% | 4,352,260 | 26.61% | 3,915,266 | 24.81% |
| 歐洲 | 4,995,580 | 29.83% | 4,518,601 | 27.63% | 4,455,629 | 28.23% |
| 亞洲 | 6,119,293 | 36.52% | 5,980,679 | 36.57% | 5,994,356 | 37.99% |
| 其他地區 | 1,474,793 | 8.81% | 1,503,670 | 9.19% | 1,415,621 | 8.97% |
| 合計 | 16,749,415 | 100.00% | 16,355,210 | 100.00% | 15,780,872 | 100.00% |

4.2.1.2市場佔有率：本公司所營業務主要為印刷電路板製造、加工、買賣，2025年度市場佔有率約為1.79%。（根據TPCA及IEK的統計資料計算）

4.2.1.3市場未來供需狀況與成長性

TPCA及工研院IEK預估，2026年全球PCB產值，亦可達到兩位數成長，預估成長13.9%，預估產值可達到1,052.10億美元。工研院IEK則預估台灣PCB於2025年產值可望達到新台幣9,152億元，成長率為12.0%。

4.2.1.4本公司預期銷售數量及其依據單位：M²

| 營業目標 | 2026年度 |
|------------|-----------------------|
| 產品別 | 預計數量(M ²) |
| 單面印刷電路板 | 780,576 |
| 雙面及多層印刷電路板 | 3,284,717 |
| 合計 | 4,065,293 |

4.2.1.5競爭力及發展遠景,有利及不利因素與因應對策:

就印刷電路板產業發展及本公司現況來看，影響競爭力及發展遠景之有利因素及不利因素概述如下：

4.2.1.5.1有利因素:

(1)產業結構完整，有利於國際市場之競爭

我國印刷電路板業擁有完整的上、中、下游生產體系，上游基板及製程化學品等原料供應充足，品質及價格提供競爭優勢；此外下游電子業之蓬勃發展，更提供了我國印刷電路板業在世界市場的競爭地位。

(2)全球電子產品的蓬勃發展帶動印刷電路板需求之持續成長

近年來在資訊、通訊及消費性產品的整合趨勢下，電子工業產值逐年成長，印刷電路板又為整體產業中不可缺少之基礎元件；隨著全球經濟環境的劇烈變動，國際資訊大廠紛紛走向專業分工的全球化策略，於製造代工方面，積極朝亞太地區佈局；台灣及中國大陸憑藉優勢的製程能力及上下游整合的生產環境，已成為國際資訊大廠專業製造基地，而印刷電路板產業也將隨著成長受益。

(3)擁有實力雄厚的客戶基礎，利於公司在穩定中求發展

本公司長期專業於印刷電路板產銷。不論在技術、品質、交期上均深獲多家世界級一流大廠肯定；彼此維持多年良好合作關係，利於本公司在穩定中成長。

(4)優異的製造能力、良好的製程管理，具長期競爭優勢

本公司長期致力於精密技術的發展、產品附加價值高、自動化程度深、製程管理能力佳，產品品質、良率及交期等亦皆具有競爭優勢。尤其近年大力引進智慧工廠、自動化設備、供應鏈上下游數位整合及協作等，使本公司的競爭力進一步提升。

(5)中國大陸興起及加入WTO後的商機

中國大陸自從引入市場經濟後，廣大的市場發展潛力已引起全球廠商的注目，電子產業大廠的移師大陸製造已創造出對大陸及亞洲印刷電路板供貨的需求，大陸加入WTO後，平均出口關稅將逐年降低，因此對於已在大陸生產之PCB業者可提供滿足客戶就近供貨之需求；此外，進口關稅的降低也將使台灣PCB業者出口至大陸的負擔降低。因此，對於同時於台灣及大陸進行營運及生產佈局之廠商，將是最大的贏家。

(6)利用泰國低成本生產環境及爭取東南亞及南亞商機

隨著以歐美為首的全球製造業，正在尋求中國以外的產能，使得東南亞成為熱門的生產基地。本公司在泰國已設廠20多年，占有先進優勢。2023年將對泰國公司的持股比例提高至99.89%，並積極啟動泰國雙面及多層板產能的擴充計劃，以爭取東南亞及南亞的商機，並有

助於抒解未來台灣及大陸常熟產能不足的壓力。

(7)中美貿易戰促進中國境外產能的商機

2018年以來中美貿易戰，下游客戶為分散供貨風險，對於中國境外產能有高度興趣。本公司在台灣及泰國皆有較同業多的產能，有助此方面商機的爭取。

4.2.1.5.2不利因素及因應措施:

(1)勞工短缺，工資成本上漲：近年來由於製造業從業人員減少，造成勞工招募不易，增加生產成本負擔。

因應措施：

- a.增添自動化生產設備，降低對人力的依賴。
- b.引進電腦輔助製造系統，以提高生產效率。
- c.推行全面品管圈活動，提昇人員工作效率。
- d.發展自動化，減少人員需求。

(2).匯率變動風險：由於本公司外銷佔比超過90%，有匯率變動之風險。

因應措施：

- a.即時掌握匯率資訊。
- b.靈活外匯操作（如遠期外匯），保持部位平衡，以降低匯率變動風險。
- c.部份原物料以美金計價，抵消匯率變動之影響。

(3)環保標準日益嚴峻，環保成本增加：印刷電路板製造過程中；有廢水、廢氣及廢印刷電路板等問題，而增加環保營運成本。

因應措施：

- a.建立完善之污染防治措施及處理設備。
- b.改善環保設備的操作，減少人為的疏忽。
- c.碳體導通(BLACKHOLE)製程的引入以取代無電解化學銅，簡化原料使用種類，達到減廢目的。
- d.與環保署認可之專業廠商簽訂合約，回收處理廢污泥及廢印刷電路板。

(4)交貨時程壓縮，生產時間及物流效率挑戰升高：客戶為降低庫存，進行即時生產，將產生即時供貨之要求。

因應措施：

- a. 協調供應商加速供料時效，以降低備料前置時間，因而能縮短交貨時程，迅速反映客戶需求。
- b. 維持與客戶良好的溝通及互動，即時掌握客戶用料需求，俾利於本公司產量規劃及生產之進行。
- c. 積極進行製程改善，提昇製程效率，整合全製程之績效，縮短製造時間及強化物流效率，以爭取時效。

(5) 微利時代來臨：近年來由於廠商盲目擴廠造成市場供需失衡，且原物料價格持續上漲，不具差異化之產品迫使廠商削價競爭，消費者選擇增加形成對產品購買的觀望和價格的挑剔使有效需求不足，引發微利時代來臨。

因應措施：

- a. 精進研發實力，創新產品及製程技術的研究與發展。
- b. 開發具高附加價值及潛力之利基市場，提供優質化之服務及技術支援來符合客戶對全方位解決方案之需求。
- c. 以成為客戶傑出的供應鏈夥伴為定位，整合全公司資源來提供單一窗口的產品及服務以降低客戶之交易成本及提昇客戶之價值，俾建立客戶之忠誠。
- d. 以卓越的執行力落實於成本管理的運作並搭配產品市場的動態調整至利基產品組合，使利潤空間得以擴大，因而能擺脫微利時代的威脅。

(6) 中國大陸轉變為世界工廠及價格破壞者之威脅中國大陸自從進行改革開放後，低廉及充沛的生產資源所提供成本上的優勢，已引導中國大陸轉變為世界工廠的定位及成為價格破壞者的角色。

因應措施：

- a. 提供技術、研發及管理資源予敬鵬常熟廠，以利於擴展其營運，就近服務客戶並擴充市場版圖。
- b. 以創新的研發能力、卓越的製造競爭力、及傑出價值的客戶服務系統為後盾，以建構異於價格破壞者之差異化產品及服務。
- c. 優異的成本管控機制將於敬鵬之國內及海外事業體啟動，敬鵬將以成本上、技術上及服務上的競爭優勢迎戰價格破壞者的挑戰。

d.泰國的生產成本低於中國大陸，本公司已自2015年開始擴充泰國廠產能，以因應部份低價競爭的商機。

4.2.1.6 台灣印刷電路板產業SWOT分析(資料來源TPCA)

(1) 產業所呈現之優勢

- a. 具高度彈性化之生產及較短前置時間之供給能力。
- b. 建構良好之成本控制系統。
- c. 和中國大陸相同之文化背景。
- d. 能夠努力工作且受過良好教育的員工。
- e. 發展良好且完善之資訊科技產業(IT)供應鏈。

(2) 產業所呈現之弱勢

- a. 相對於美國及日本同業而言,高階技術有某些程度的差距。
- b. 相對於其他國家之競爭同業而言，在市場開發及推廣之能力上尚待加強。
- c. 台灣印刷電路板產業並未有較具價格影響力之廠商，所以台灣同業只能居於價格接受者而非價格決定者之角色，因此只能獲取較少之利潤。

(3) 產業面對之機會

- a. 北美大廠基於成本考量上已不具競爭能力，因而有愈來愈多高階產品之訂單移轉至台灣。
- b. 中國大陸已成為最大且成長最快的市場。
- c. 中國大陸之通訊及家電市場成長飛快。

(4) 產業面對之威脅

- a. 愈來愈多印刷電路板產廠商將生產基地移至中國大陸。
- b. 中國大陸當地之印刷電路板業者已變得愈來愈具有競爭力及營運愈來愈成熟。
- c. “中國製造”及“中國價格”已成為市場主流。
- d. 客戶對目前之訂價仍不夠滿意，其仍舊期待有更低廉之售價。
- e. 由於世界經濟衰退，導致歐美日需求的下降。

(5) 具行業特殊性之關鍵績效指標：營業利益率、EBITDA

| KPI | 定義 | 2025年目標 | 2025年實際 | 達成率 |
|-------------------|-----------------|-----------|-----------|--------|
| 營業利益率 | 營業淨利占營收比例 | 6.89% | 3.04% | 44.11% |
| EBITDA (新台幣千元) | 稅前息前折舊 攤銷前淨利 | 2,344,696 | 1,724,384 | 73.54% |

從預算的達成情形來看，2025年營業收入及營業成本的達成率分別為87%及90%。2025年本公司預期汽車市場需求將回歸正常，故對營收的成長有樂觀的預估。然而，2025年因全球汽車市場油電轉換依然不順而導致需求不振，以致汽車板的成長受到壓抑，導致本公司營業收入偏離預算13%。本公司積極開發工業電子產品的訂單，才使營收的下滑幅度減少。2025年的營業毛利的達成率只有69%，主要因2025年美元對台幣及人民幣大幅貶值，導致我們外銷廠商的毛利下降。因此，營業淨利及稅前淨利的達成率亦只能達到38%及62%。因此，稅前息前折舊攤銷前淨利達成目標73.54%。

4.2.2 主要產品之重要用途及產製過程

4.2.2.1 重要用途

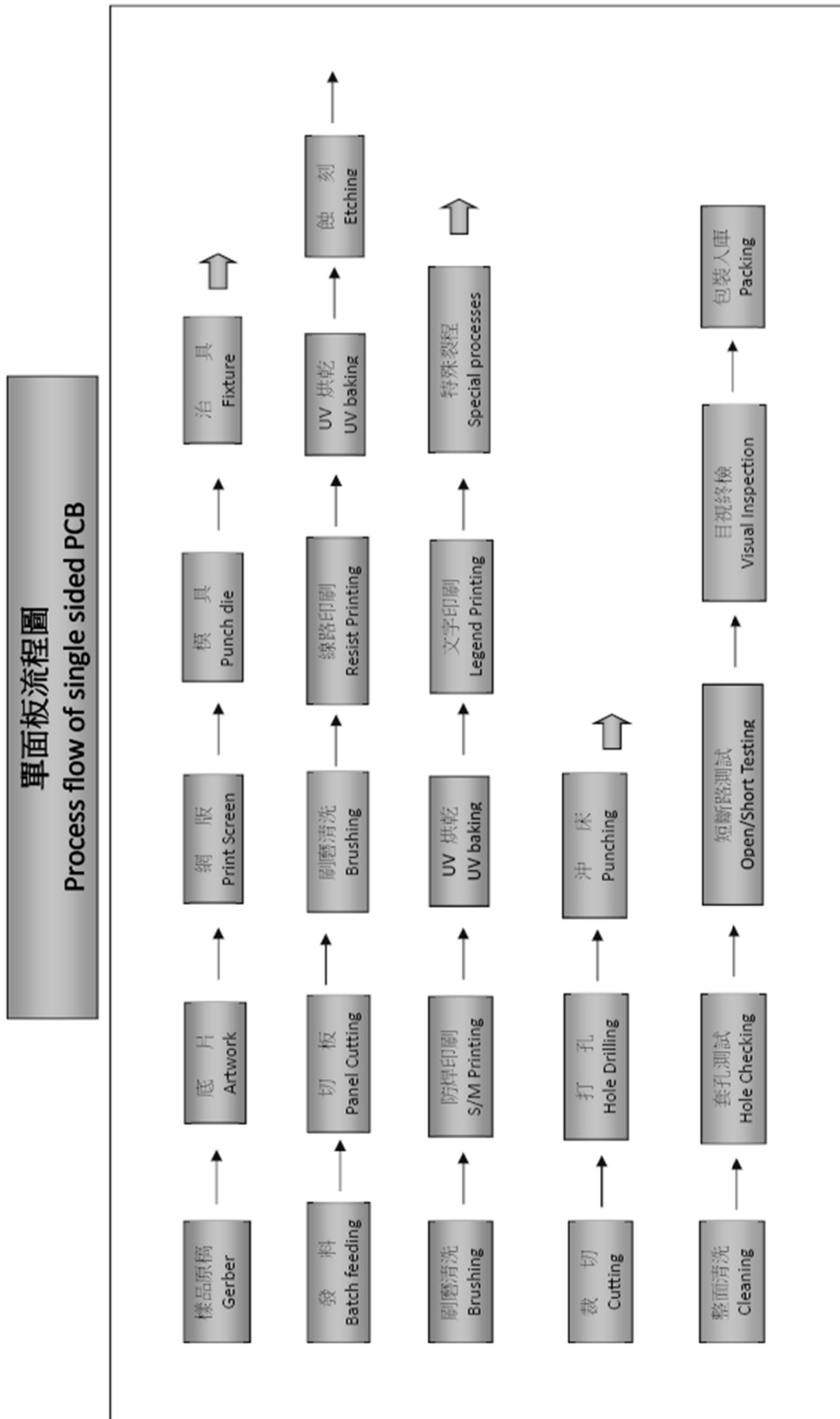
(1) 單面印刷電路板

- a. 消費性產品：電視機、錄放影機、收錄音機、遙控器、掌上型遊樂器、照相機、警報器、緊急照明設備、電源供應器、家電用控制板、工業用控制板等。
- b. 通訊產品：電話機、電話總機、傳真機等。
- c. 資訊產品：監視器、終端機、鍵盤、滑鼠等。

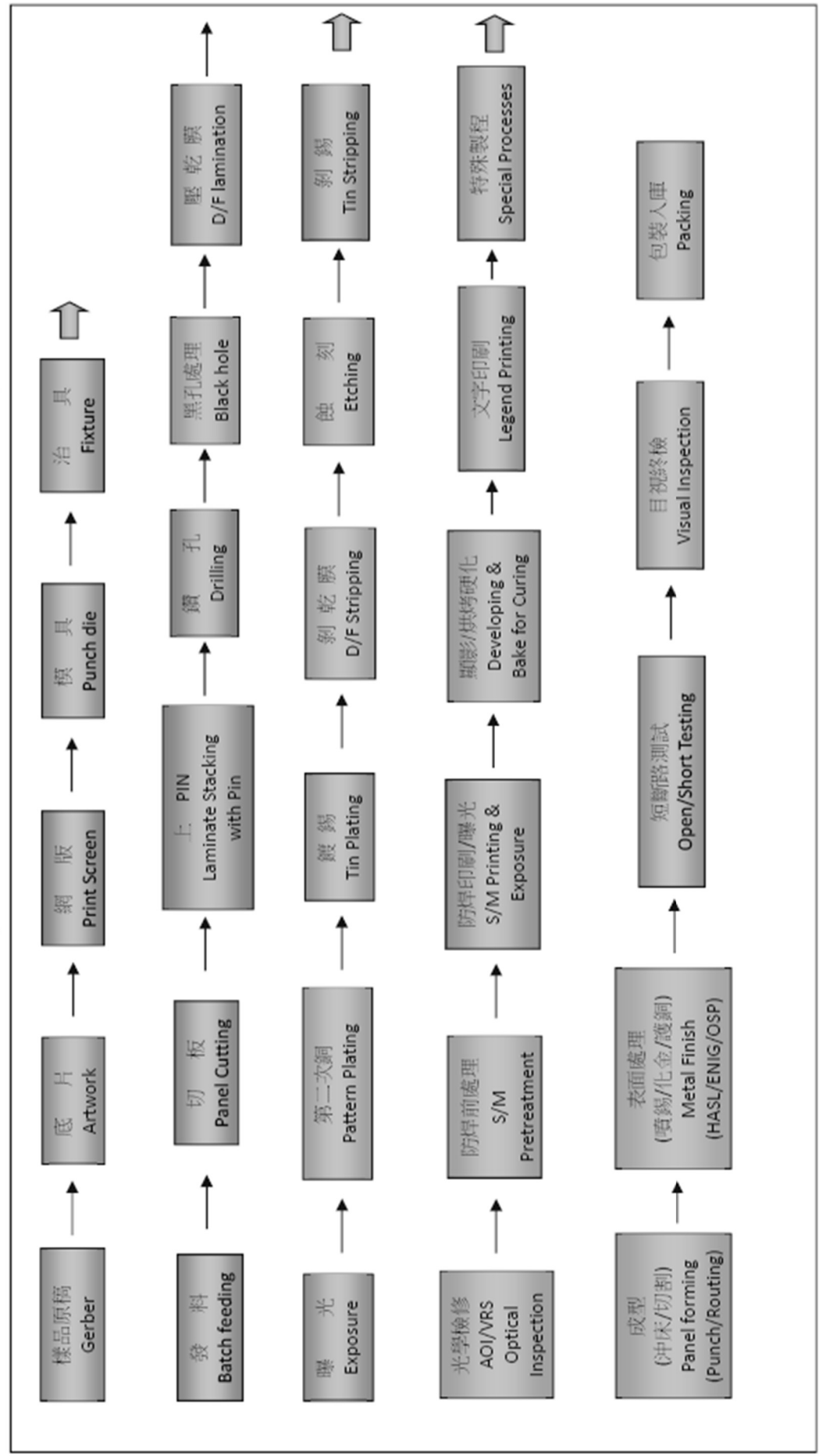
(2) 雙面及多層印刷電路板：

- a. 消費性產品：攝錄影機、汽車音響、CD-PLAYER、電視遊樂器、高階電源供應器、工業用控制板、汽車儀表板、不斷電設備等。
- b. 通訊產品：數位式電話機、答錄機、交換機、數據機、呼叫器、衛星接收器、個人數位助理、行動電話等。
- c. 資訊產品：高階監視器、高階終端機、印表機、繪圖卡、音效卡、網路卡、視訊卡、影像掃瞄器、光碟機、筆記型電腦等。

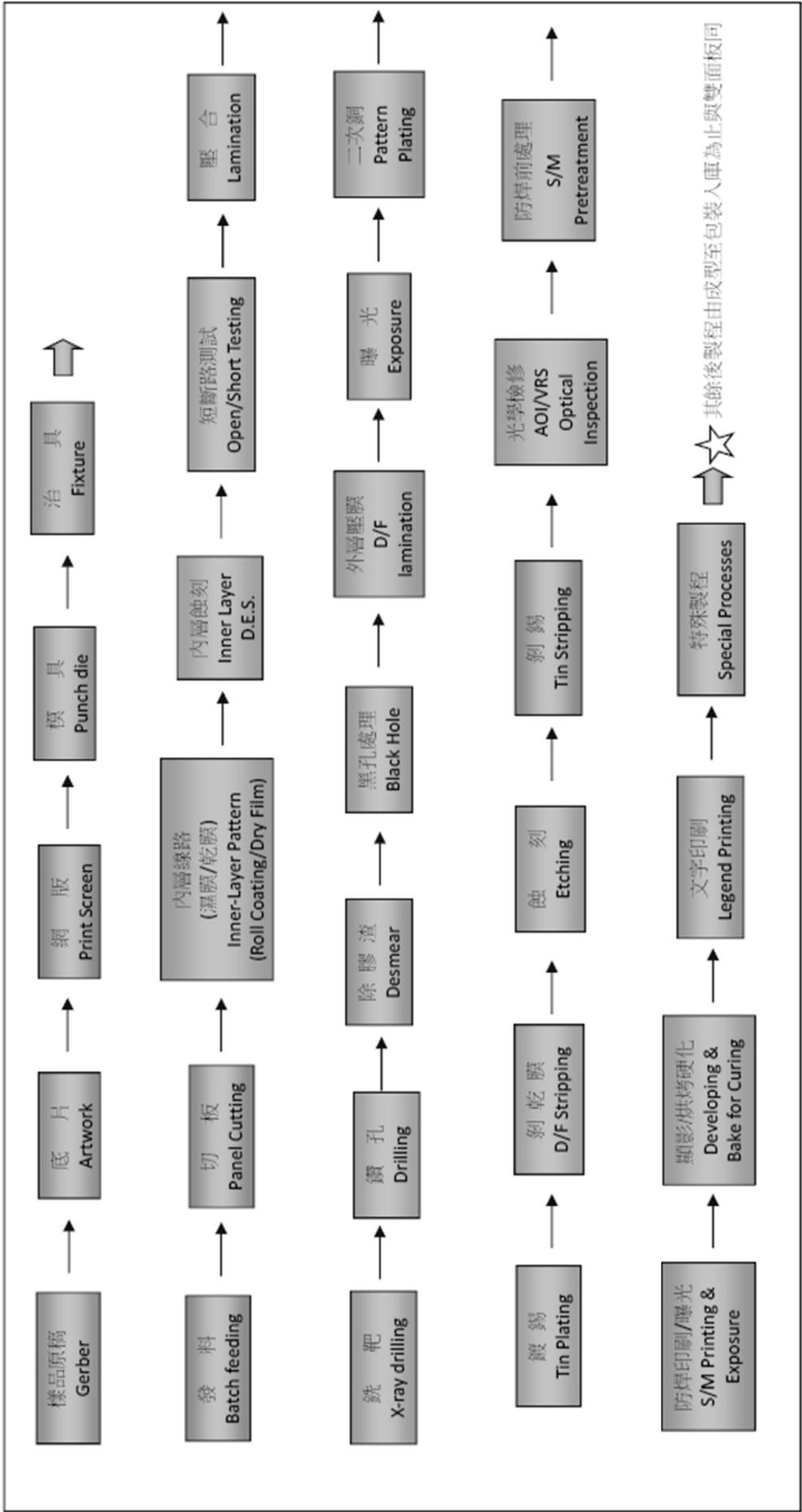
4.2.2.2 產品產製過程



雙面板流程圖 Process flow of double sided PCB



多層板流程圖
Process flow of MLB



4.2.3 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為銅箔基板，在產業發展初期，銅箔基板仰賴進口供應，近來隨產業特有的群聚效應，上游基板及製程化學業者紛紛投資設廠，產能迅速擴充，目前國內PCB業者，除少數特殊原料仍需仰賴進口外，皆可由國內原料供應商取得。

4.2.4 最近兩年度主要供應商名單

單位：新台幣仟元

| 年份 | 2024 年 | | | | 2025 年 | | | |
|----|----------------|-----------|---------|---------------|----------------|-----------|---------|---------------|
| | 排名 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人的關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 |
| 1 | 南亞塑膠工業股份有限公司 | 1,042,535 | 17.02% | 無 | 南亞電子材料(昆山)有限公司 | 1,291,773 | 19.11% | 無 |
| 2 | 南亞電子材料(昆山)有限公司 | 915,331 | 14.94% | 無 | 南亞塑膠工業股份有限公司 | 876,166 | 12.96% | 無 |
| | 其他 | 4,167,582 | 68.04% | | 其他 | 4,590,055 | 67.93% | |
| | 進貨淨額 | 6,125,448 | 100.00% | | 進貨淨額 | 6,757,994 | 100.00% | |

本公司前十大供應商多為國內大廠，但因本公司採取分散的供應商政策，故目前只有南亞塑膠工業股份有限公司及南亞電子材料(昆山)有限公司佔進貨總額10%以上的單一供應商。

增減變動情形：印刷電路板產製過程中，基板佔原物料比重最高，故前十大進貨廠商多為提供各類基板之廠商，諸如南亞、台光電子、生益等。因南亞為國內基板材料供應量最多之製造商，產能充裕、供貨穩定，故最近二年度迄今皆為第一大之進貨廠商，其進貨項目包含玻纖環氧基板及複合基板等。一般而言，國內印刷電路板廠商已具備提供充足原料之能力，並無過份仰賴國外進口之情形。

4.2.5最近兩年度主要客戶增減變動

本公司前十大銷貨客戶多為國際性大廠，但因本公司採取分散的客戶政策，故未有佔總銷售額10%以上的單一客戶。而銷貨客戶增減變動主要係受客戶所處產業消長及業務開發狀況不同而變化。此外，隨著本公司近年來新產品開發之成效顯現，故歐美日國際大廠對本公司之採購比重相對提升。

4.3最近二年度從業員工資料

| 年度 | | 2024 | 2025 |
|----------------------------|------|-------|-------|
| 員工人數 | | 5,659 | 5,659 |
| 平均年歲 | | 36.39 | 37.02 |
| 平均 服務年資 | | 7.6 | 8.07 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博士 | 0 | 0 |
| | 碩士 | 83 | 68 |
| | 大專 | 2,164 | 2,209 |
| | 高中 | 1,964 | 1,989 |
| | 高中以下 | 1,448 | 1,393 |

4.4環保支出資訊

4.4.1最近年度截至年報刊印日止因污染環境所遭受之損失

(註：包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。)

無。

4.4.2未來因應對策及可能支出

4.4.2.1加強資源回收

- (1)基板之邊料，儘可能再利用或轉售利用。
- (2)廢板及廢水處理之污泥，與專業資源回收公司簽約作回收銅之用途。
- (3)設置銅粉過濾機，使各製程之洗滌水作100%之回收再利用，大幅度減少用水量。
- (4)加強其他可再利用之物質回收。

4.4.2.2加強製程中減廢

- (1)平鎮廠之PTH製程，全面採用黑孔碳體導通方式生產，以大幅減少廢水。
- (2)擴充銅粉過濾機，利用水資源循環使用，減少廢水量。
- (3)推廣銀貫孔產品，減少電鍍之化學污染。

4.4.2.3擴充污染防治設備

- (1)更新桃園廠廢水處理設備。
- (2)增設廢氣處理塔，使排氣品質符合國家排放標準。
- (3)強化兩廠製程排水分流系統，將含COD數值高之廢水完全集中處理，以達國家排放標準。

4.4.2.4因應歐盟有害物質限用指令

歐盟於2006年7月1日起，對於銷往歐盟國家的電子產品提出限用，所有規範中的電子電器產品在進入歐洲市場時，不能含有RoHS (The Restriction of the use of certain Hazardous Substances in electrical and electronic equipment, 2002/95/EC)裡所規範的六項危害物質。

本公司近年來以環保工作為己任，已先後導入並廣泛使用環保材料及無鉛製程，故此限用指令對公司衝擊不大，而早於同業的環保措施更能夠為公司帶來商機。

4.4.3 預計環保資本支出

降低製程對環境造成衝擊，做好環境保護工作，已成為世界潮流；本公司持續推行環境品質系統，並計劃於2026年度投入28,574仟元資金，強化防治污染設備，減少製程對環境的干擾，進而提昇公司形象增加競爭力。

4.4.4改善後之影響

- 4.4.4.1對淨利之影響：每年度折舊約增加3,572千元。
- 4.4.4.2可享投資抵減合計約0千元。
- 4.4.4.3對競爭地位之影響：做好環保工作為一世界潮流，本公司積極投入環保支出，雖對盈餘略有影響但頗獲國外客戶之肯定，因而強化市場競爭能力。

4.5勞資關係

- 4.5.1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

4.5.1.1 員工福利措施與實施情形

員工為公司重要之資源，故本公司一向注重勞資關係，為充分照顧員工福利，除對勞工法令之規定事項遵照辦理外，另有多項福利措施照顧員工

- (1) 員工保險：
 - a. 勞保、職保及健保：依法辦理勞保、職保、健保、提繳勞工退休金，兼顧員工現行及未來老年生活之保障。
 - b. 投保人身意外險，保費全額由公司負擔。
- (2) 員工晉升、調薪、獎金紅利之實施：為激勵員工、利潤共享，本公司年終獎金依同仁之工作表現、貢獻度及未來發展潛力，發給年終獎金。每年參考市場調薪狀況、同仁之績效考核，辦理晉升及調薪，予以激勵與留才。
- (3) 公司設立職工福利委員會，辦理員工福利事項，包括社團補助金、生日禮金、端午中秋及勞動節禮金(卷)、結婚禮金、子女結婚禮金、生育禮金、喬遷禮金、員工及子女獎學金、幼教子女補助金、住院慰問金、親屬喪葬津貼等。同仁遭逢突發變故，可向福利委員會申請急難慰問金，由全體委員視個案程度表決給予急難慰問金額度最高10萬元。
- (4) 定期健康檢查，發送衛教宣導並辦理健康講座，按摩舒壓，公司辦理新冠流感疫苗注射共598人，骨質密度檢測共186人，眼壓檢查共374人，衛生所到廠實施四癌篩檢共270人，促進身心健康及安全。
- (5) 對孕婦關懷照顧，定期辦理孕婦講座，提供孕婦營養金每月NTD1,200元，2025年申請人數26人。
- (6) 員工膳宿：提供健康美味之免費膳食，外縣市同仁提供空調宿舍。
- (7) 其他福利措施：物價波動，公司給予年度物價補助金。公司亦設置汽機車停車場，讓同仁能安心工作。同仁遇有育嬰之需求、重大傷病需較長時間的療養，公司有留職停薪的機制讓同仁兼顧家庭與個人特殊狀況之需求。設有圖書室，有萬卷藏書與期刊，擴充專業及生活知識、宏觀視野，散文小品洗滌塵囂，各項手工藝、攝影等生活叢書，樂趣人生。

4.5.1.2進修訓練制度

員工為公司重要之資源，故本公司一向以員工的培訓為重。本公司的教育訓練政策在於培養各級同仁在組織系統上所必需之知識與技能，並預先為公司中、長期發展計畫培訓適當之人才，以達成公司永續發展之經營目標。

- (1)教育訓練系統區分為年度專案訓練、階層別訓練、職能別訓練、特殊技能訓練、新進人員教育訓練等五種。
 - a.年度教育訓練：為達成年度目標及公司未來發展方向，對同仁之知識與技能安排訓練學習及補充強化。由人資訓練單位或公司指定單位來辦理課程。
 - b.階層別訓練：為公司管理、技術及品保等智識與專業技能開發之訓練，按任不同層級主管、幹部、職級之同仁，分別施予該職級任務所需之必要能力養成訓練，以塑建企業共識及管理共識，強化各職級技能。由人資訓練單位及技術幕僚單位主辦課程。
 - c.職能別訓練：為達成部門發展重點、技能的教導及傳承等任務，並提昇各職務的專業技巧及專業知識，以強化同仁的業務遂行能力。課程由各部門規畫辦理。
 - d.特殊技能訓練：因工作特殊需要或符合政府法令要求，所施予之特殊技能訓練，如環保人員（廢水、空污專責技術人員）、安全衛生業務人員、靜電防護、堆高機操作等。課程由各業務責任單位規畫辦理。
 - e.新進人員教育訓練：分為職前訓練及新人OJT（OntheJobTraining，在職訓練）
 - (a)職前教育訓練包含內容包含公司誠信正直商業道德、尊重勞動人權及多元包容與社會責任、個人資料保護與訊息安全、品質觀念、環境與有害物質觀念、公司簡介及工時制度與薪酬福利、勞工安全防護與衛生等。
 - (b)新人OJT:部門之專業知識與技能訓練，由部門主管依各單位作業規定及職能訓練項目，指派專人指導新進人員專業知識、機具操作、技能養成等，使其通過部門之職能評定考核。
- (2)職涯發展
 - a.依公司各職級所需能力制定「職能地圖」，規劃並施予同仁訓練及能力評鑑考核，主管輔導並協助同仁通過職能地圖，達到晉升之知識與技能門檻。
 - b.透過多能工培養、工作調動歷練，擴充同仁智識與技能，充實同仁的能力資本，增加未來向上的機會，公司也擁有更多的人才資本
- (3)建立內部講師制度，傳承公司的知識資產。
- (4)視特殊需要，實施派外訓練。

(5)員工進修訓練實際實施情形

| 項目 | 總班次數 | 受訓總人次 | 課程總時數 | 員工受訓總時數 |
|------------|--------|---------|----------|-----------|
| 1.年度專案訓練 | 134 | 6,391 | 6,110.5 | 84,889.1 |
| 2.階層別訓練 | 2,071 | 26,835 | 5,984.6 | 113,605.3 |
| 3.職能別訓練 | 7,477 | 107,223 | 7,430.2 | 226,029.1 |
| 4.特殊技能訓練 | 181 | 3,154 | 1,726 | 5,854.5 |
| 5.新進人員教育訓練 | 2,184 | 2,879 | 14,279.9 | 12,527.8 |
| 總計 | 12,047 | 146,482 | 35,531.2 | 442,905.8 |

註：以上為台灣廠、常熟廠、泰國廠合計資料。

(6)本公司與財務資訊透明有關人員取得證照情形

a. 中華民國會計師：會計部門1人

(7)員工行為倫理評鑑

a. 本公司訂定「誠信經營守則」及「員工服務守則」作為敬鵬公司之董事、經理人以及員工行為應遵循準繩，其主要內容為：

- (a) 所有人員行為均應符合誠實、倫理道德，當個人與其職務發生利益衝突時尤應遵守。
- (b) 公司機密業務、資訊應予維護保密。
- (c) 提出之定期報告應以完整、公平、正確、及時且易於了解之方式揭露。
- (d) 以公平方式對待客戶、供應商以及競爭廠商。
- (e) 保護公司之資產以期有效運用。
- (f) 遵守政府法令規章，包括內線交易相關法令。
- (g) 當有違反本行為準則或違反之虞時，應速回報本行為準則所列之適當人員。

b. 本公司依據員工考績評核辦法、員工獎懲辦法等規定考核員工。各項獎懲規定，均週知員工遵守，讓員工明確知道行為規範。員工遇有足資鼓勵之事蹟或做誠行為時，依上開規定辦理獎懲。

4.5.1.3 退休制度

本公司訂有退休辦法，凡編制內員工，服務滿一定年資者或屆滿一定年齡或終身喪失工作能力者，均得依該辦法領取退休金。本公司並按月提撥退休金至台銀信託部退休金專戶中，2025年提撥率3.85%，2025年12月31日台灣銀行退休

準備金專戶餘額為583,964千元。實際支付職工退休金時，先由退休準備金支付。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提繳制。適用新制確定提繳退休金者，係依勞工退休金條例之規定，本公司按勞工每月工資6%之提繳率，提繳至勞工保險局，儲存於勞工退休金個人專戶。

4.5.1.4 勞資協議

目前各營運據點符合集體協商協定之運作。目前公司雖無工會組織，且未與工會簽訂團體協約。但透過勞資會議定期進行雙向溝通，員工充分表達員工的需求與權益，公司亦進行調整相關政策及做法，或說明無法調整的考量，以求達到勞資的雙贏及和諧。

- (1)員工工作規則詳列工作時間、休假、請假、薪資、獎懲、考核、離職解雇、退休、職業災害、福利、性騷擾防治、勞資溝通等事項，員工工作規則公開揭示，員工可隨時於公司內部網站及QRcode掃描查閱。
- (2)本公司勞資關係和諧，對勞資問題多採溝通協調方式處理，並每季定期舉辦勞資會議，務使勞資雙方能取得共同之認知，使各項工作得以順利推動。
- (3)與員工皆有簽訂工作契約，明訂勞資雙方權利義務關係，遵循勞基法與勞動相關法令，保障員工的權益。

4.5.1.5 員工權益維護措施

- (1)經由員工工作契約，明訂權利義務，保障員工權益。
- (2)舉辦勞資會議，相互溝通意見，協商解決問題。
- (3)訂定勞工申訴管道，處理有關員工對懲戒不服、管理不當、性騷擾等各項工作相關之申訴。
- (4)擴大溝通管道，廣納員工建議，設置勞工意見箱、專線電話、電子信箱、員工意見QRcode。

4.5.1.6 員工意見調查

本公司於114年10月8日至10月22日進行年度「員工滿意度調查」，內容包括工作內容滿意度、公共設施與環境&健康促進、組織氛圍、主管領導統御、考核制度與獎酬、教育訓練與職涯成長、公益活動與永續發展等7大構面，員工滿意度平均分數為68.6分，得分最高的項目為員工對工作貢獻度的認同，得分最低的項目為員工對公司伙食態樣與數量的滿意度。

對得分未滿60分的項目，訂定下列方案：

| 項目 | 方案措施 |
|---------|--|
| 伙食改善 | <ol style="list-style-type: none">1. 增加南北小吃與素食的變化。2. 每週主菜升級兩次。3. 員工可以預訂水果餐或沙拉餐 |
| 公司福利與獎金 | <ol style="list-style-type: none">1. 強化績效導向的獎勵制度，依員工績效評核將變動獎金金額差距拉大。2. 依需求設立獎金項目，例如專案獎金、團隊貢獻獎金、協作增效特別獎金..等，員工在職責工作內容之外，員工之特殊貢獻亦能獲得額外獎勵。 |

4.5.2最近年度截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：無

4.6 資通安全管理：

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

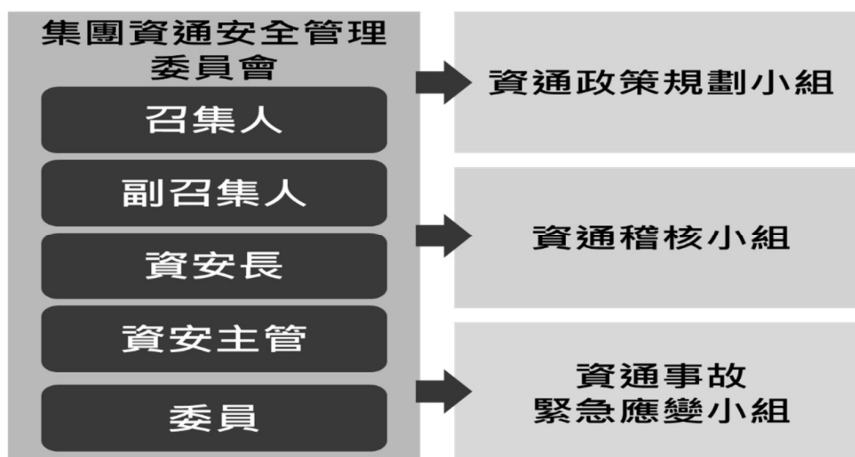
為強化敬鵬工業致力推動產業數位轉型、集團永續經營、員工個人資料及營業秘密之保護，提供可信賴之資訊通訊服務，將全面導入資通安全管理機制以確保資訊資產之機密性、完整性及可用性、以及資訊相關系統、設備與網路之安全性。另為確保公司員工、客戶之權益及合作夥伴之權益，並符合資通安全管理法及其子法之規範，以維持市場公平競爭之環境。故進行跨部會研商會議，共同制定企業永續經營-資通安全管理報告書，做為本集團資通安全管理最高指導方針。

資通安全對象，適用於所有集團員工、客戶、供應商及股東集團以及營運相關營業秘密。其中包含商業性營業秘密及技術性營業秘密、接觸本集團業務資訊或提供服務之廠商及第三方人員。為確保本公司資通安全，制定相關規章制度，應用技術和數據安全標準化制定，並納入公司治理營用管理運作體系，以保障員工、供應商、合作夥伴和客戶進行業務接洽時之隱私權保護與資訊安全維護。

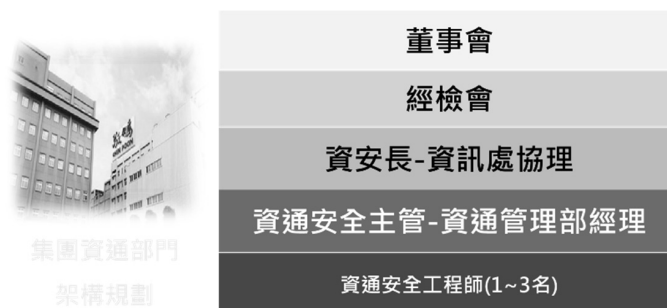
本公司已於2024年9月13日通過 DQSIISO27001資訊安全管理系統認證，且已於2024年10月29日取得第三方證書，其有效期為2024/10/29~2027/10/28；2025年10月29日，第一次複審通過，證書持續有效。

4.6.1.1 資通安全風險架構

- (1)由本公司總經理召集成立跨部門設置資通安全委員會，其中包含資通政策規劃小組，負責主導及規劃，各業務相關單位配合執行。資通稽核小組，定期審核、追蹤、稽核集團內部資通政策、規劃，負責督導內部資通安全執行狀況。資通緊急應變小組。負責各單位資通事故之應變處理。本委員會負責制定資訊安全管理政策，定期檢討修正，並定期召開會議檢討執行情形，並每年定期向董事會報告執行情形與檢討，以降低內部資通安全風險。



(2)本集團資訊處為資通安全之權責單位，並設置資安長、資通安全主管，與專業資通安全人員，負責訂定集團內部資通安全政策、規劃暨執行資通安全防护與資通政策推動與落實，定期公佈公司資通治理概況，並定期向本公司資通安全委員會定期匯報。



4.6.1.2 資通安全政策目標

為確保本公司營運業務持續運作，且本公司提供的資通服務可穩定使用。並確保本公司所保管的資訊資產之機密性、完整性與可用性，另保障人員資料之隱私。將建立資通業務永續運作計畫，執行符合相關法令或法規要求之資通業務活動運作，下列為政策規劃目標

(1)優化資通安全管理系統Optimizeinformationsystem

厚植自我資安防護能量，配合政府政策，提昇資通安全防护能力。

(2)強化風險管理Strengthenriskmanagement

確保集團業務資訊完整性及可用性，提高行政效能與品質。

(3)保障資通安全Ensureinformationsecurity

確保集團業務相關資訊之機密性，保障營業秘密與個人資料安全。

(4)提升客戶滿意Improvecustomersatisfaction

符合國家法令與集團內部規範，保障集團資通安全，達成集團永續經營之目標。

4.6.1.3 資通安全策略與審查

- (1)應完備集團基礎資通安全環境，建立相關程序，完備集團資通安全內規修訂，確保集團資訊資產之機密性、完整性及可用性。
- (2)強化集團基礎通訊網路韌性及安全，並依資通安全責任等級分級辦法之規定執行各項應辦事項，建立集團資通治理模式。
- (3)建構集團資通聯防體系，強化關鍵基礎建設及防護，建立跨域資通聯防機制，已於2023年12月加入台灣Twcertcc台灣電腦網路危機處理暨協調中心。除要求委外供應商依資通安全相關規定外，另對複委託廠商進行適當之監督與管理。
- (4)精進駭客攻擊防範機制，建立資通安全事故通報應變機制，以確保資通事故妥善回應、控制及處理。
- (5)定期執行資通安全稽核作業，定期檢視資通安全管理制度範圍內所有人員及設備使用情形。提升集團資通自主能量以確保資通安全管理落實執行。
- (6)定期教育訓練及不定期機會宣導，提升員工資安意識。
- (7)成立集團資通安全管理部門，負責集團資安人才專業培訓。
- (8)資通政策由資訊長核定，每年至少評估一次，並定期會報資通安全委員會。若組織有重大變更時（如組織調整、業務重大異動等），重新評估資通政策。依評估結果、相關法令、技術及業務、稽核等最新現況，予以適當修訂。

| | | | | | |
|--|------|---|---|---|---|
| 敬 鵬 工 業 資 通 安 全 | 願景 | 打造安全可信賴之智慧企業及智能化工廠 | | | |
| | 目標 | 厚植自我資通防護能量，保障集團資通安全 | | | |
| | 推動策略 | 完備集團基礎資通安全環境 | 建構集團資通聯防體系 | 提升集團資通自主能量 | 培育優秀資通人才 |
| | 具體措施 | 1.完備集團資通安全內規修訂 2.強化基礎通訊網路韌性及安全 3.建立集團資通治理模式 | 1.強化關鍵基礎建設及防護 2.建立跨域資通聯防機制 3.精進駭客攻擊防範機制 | 1.鏈結產學研發能量及外部廠商發展新興技術 2.定期教育訓練及宣導，提升員工資安意識 | 1.集團資通人才專業培訓規劃 2.成立集團資通安全委員會 3.集團資通組織部門規劃 |

4.6.1.4 資通安全控制措施

敬鵬工業已於2024年導入ISO27001:2022資訊安全管理系統。

- (1)依循ISO27001的基礎架構規範，依照此標準實施「Plan-Do-Check-Act」(PDCA)之循環運作規範，建立資訊安全標準實施作業，各項安全維護措施

以PDCA循環可區分如下：

a.Plan 規劃：

建立管理資通安全風險之政策及目標及制定資通安全作業程序，且評定控制有效性。

b.Do 執行：

定期針對集團資通安全政策管理審查及內部稽核，有效性量測集團資通安全作業，並進行集團資通安全風險分析及評鑑。

c.Check 查核：

依據執行的成果檢查與預計目標的差異資通安全稽核機制必要之使用紀錄、軌跡資料及證據之保存

d.Act 行動：

提出修正方案縮減成果與目標的差異，使下次計畫更加完善資通安全維護之整體持續矯正及改善

(2)資訊安全具體管理方案：

a.符合法令遵循，建立符合規範機制，完備集團資通安全內規修訂相關作業規範以符合資通標準。並強化集團基礎通訊，網路韌性及安全。

b.建立集團資通治理模式，定期依評估集團資通現況、相關法令、技術及業務、稽核等最新現況，定期檢視及予以適當調整修訂。

c.強化集團關鍵基礎建設及防護，並建立跨域資通聯防機制。本公司員工、委外廠商暨其協力廠商視業務需求，簽定保密協議書，確保使用本公司資訊以提供資通服務或執行相關資通業務者，有責任及義務保護其所取得或使用本公司之資通資產，以防止遭未經授權存取、擅改、破壞或不當揭露。

d.識別集團核心業務及系統，並編列清冊建立訂定期盤點資訊資產清單，依資通風險評鑑進行風險管理，落實各項管控措施。

e.精進駭客攻擊防範機制，定期執行系統備援與備份作業，並定期修訂及稽核。

f.確保重要關鍵業務(系統)流程不受重大故障與災難影響，制定應變計劃，建置適當之備援或監控機制，並定期演練確保在要求時間內恢復營運流程，維持其可用性。

g.本公司電腦安裝防毒軟體，並禁止使用未經授權軟體。同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置。

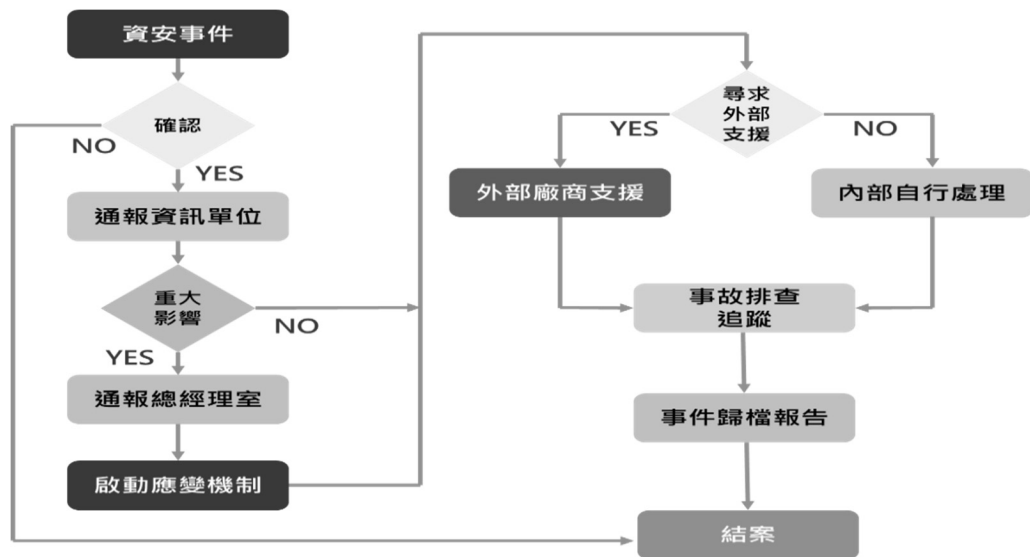
h.制定資通安全事件的回應及通報標準程序，以適當對資通安全事件做即時處理，避免傷害擴大。

i.全體人員應遵守法律規範與資通安全政策要求，主管人員應督導資通遵行制度落實情況，強化同仁資安認知及法令觀念。

j.鏈結產學研發能量及外部廠商發展新興技術，定期教育訓練及不定期機會宣導，提升員工資安意識，強化資安能量。

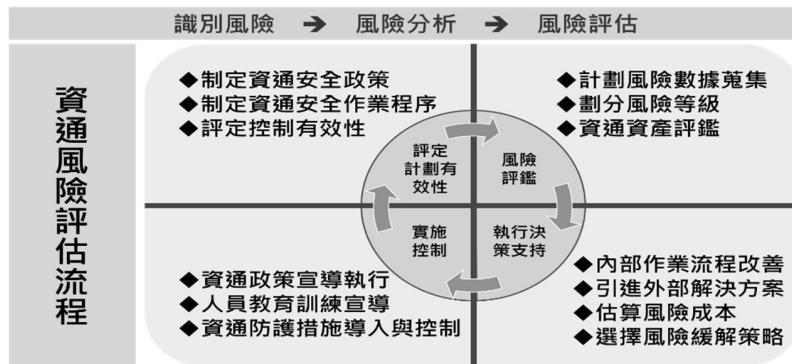
| 資通安全管理類型 | 相關作業 |
|----------|--|
| 系統可用性 | 1.系統、網路可用狀態即時監控 2.資料異地備援系統，確保完整資訊可復原 3.定期進行災難演練，系統還原程序 4.系統中斷資通服務應變措施規劃演練 |
| 外部威脅 | 1.偵測病毒與惡性程式攻擊，防範資訊受損 2.電腦主機弱點檢測及更新 |
| 權限管理 | 1.人員帳號及權限管理 2.定期檢查盤點帳號及核心業務使用權限 3.機房出入權限管理 |
| 存取控管 | 1.管制資訊檔案存取 2.資料存取紀錄 3.重要資料依規定加密 |

(3) 資訊安全通報程序



(4) 資訊安全風險評估

- 集團依據風險等級，分配有限之資源加以控管。透過控制措施，降低集團資通風險到達可接受程度。系統化管理集團資通風險，有效保障集團資通管理投資。
- 本集團資通安全權責單位為資訊處，該部設置資通安全主管，與專業資通安全工程師，負責規劃暨執行資通安全防護與資通政策推動與落實，定期向董事會匯報公司資通治理概況，並定期公佈公司資通治理概況，以利企業永續經營。
- 集團透過資通安全管理委員會建立資通稽核小組，負責督導稽核集團內部資通安全執行狀況，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資通安全風險。
- 持續稽核與改善，透過循環式管理，確保集團可靠度目標之達成且持續改善。



4.6.1.5 對供應商在資通訊安全或隱私權保護方面的政策與查核

本公司「供應商管理手冊」，明文規定本公司評估採購決策的考量之一，為「供應商應保障資訊安全，避免機密和隱私資訊洩露、尊重知識產權。」。並要求供應商簽署「供應商保密切結書及供應商人員保密切結書」。定期評估關鍵供應商之資訊安全風險，並要求其提交資安稽核報告或第三方資安風險評鑑（如 EASM 外部攻擊面管理報告）。且定期查核供應商在資通訊安全或隱私權保護方面的執行情形。2025年查核供應商8家，合格率為100%。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未曾因重大資通安全事件而遭受損失。

4.6.2.1 2025年辦理資訊安全宣導執行情形

1. 本年度教育訓練辦理兩梯次資訊安全教育訓練共4小時
2. 網路社交工程模擬訓練，共4次，參加人員為公司經理人及員工，共計800人次參與。

4.6.2.2 2025年度資訊安全執行情形

a. 資通安全事故

本公司 2025 年無發生重大資通安全事故

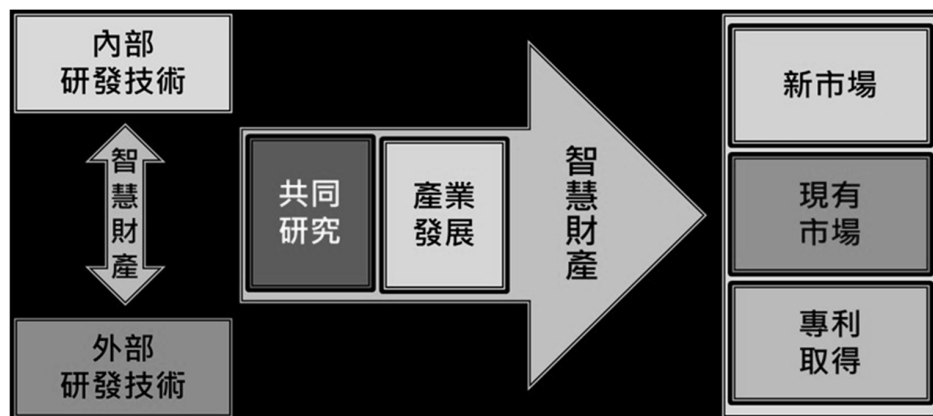
b. 事件演練及資通安全宣導

本年度進行 2 次異地備援演練、4 次社交工程演練、4 件緊急應變演練，並於定期每季執行 1 件資安宣導作業、每月經營檢討會進行資通安全月報，加強長官及同仁對於資訊安全風險之應變與警覺性。

4.7 智慧財產管理

4.7.1 智慧財產管理政策

- 1.落實公司治理及法遵執行，完備公司專利管理，持續提升專利數量與品質，保護公司權益並維持競爭優勢。
- 2.因應市場需求積極投入重點商機相關之開發工作，並運用智慧財產管理開創公司經濟價值及商業拓展。
- 3.提升全體員工智慧財產管理及法遵意識，強化員工管理並提升員工智慧財產觀念。
- 4.整合公司跨部處資源，創新研發動能。提升產品、製程及系統創新實力。
- 5.結合各部處行政管理資源研提智財管理計畫，累積智財權能量。持續優化公司智慧財產管理制度相關規範與所需資源。



4.7.2 專利管理成果

2025向董事會報告智慧財產管理計畫及其執行情形，摘要如下：

(1)2014~2024年共計取得專利件數如下：

- 1.台灣新型專利8件、台灣發明專利3件
- 2.大陸新型專利1件、大陸發明專利0件

(2)2025年共計取得專利件數如下：

- 1.台灣新型專利0件、台灣發明專利0件

2.大陸新型專利0件、大陸發明專利0件

(3)專利申請中件數共計24件，進度說明如下:

1.台灣新型專利2件、台灣發明專利6件

2.大陸新型專利6件、大陸發明專利4件、大陸軟體著作6件

| 廠區 申請進度 | 敬鵬集團-資訊處智慧財產統計 | | | | | | | | | | | | 總計 |
|------------|----------------|-----|----|----|-----|-----|----|----|-----|-----|----|----|----|
| | 台灣廠 | | | | 常熟廠 | | | | 泰國廠 | | | | |
| | 準備中 | 申請中 | 核准 | 駁回 | 準備中 | 申請中 | 核准 | 駁回 | 準備中 | 申請中 | 核准 | 駁回 | |
| 發明專利 | 0 | 6 | 3 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 |
| 新型專利 | 0 | 2 | 8 | 0 | 0 | 6 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 |
| 軟體著作 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 |

4.8 個人資料保護管理

4.8.1 個人資料保護管理政策

本公司遵循《個人資料保護法》，訂定《個人資料保護作業管理辦法》，落實個人資料之保護與管理、維護與執行等事宜。本公司採取嚴謹的個資隱私安全管理與防護措施，並建構資料治理制度，制定資料標準與分級，落實資料存取權限管控及資料擁有者之覆核機制，確保資料的存取與共享受到妥善治理與保護，以及資料的可用性、完整性及保密性。

個人資料之保護與管理適用範圍，涵蓋所有分公司、營運據點、子公司、客戶及供應商。本公司為更有效管理隱私相關風險，資訊系統及資料庫管理人員非經核可不得於資訊系統或資料庫擷取或查詢個人資料。「個人資料查詢、異動、停止處理申請單」簽核：若申請人為廠處長以下人員，應簽核至長(處)長；若申請人為廠處長(含)以上人員，應簽核至總經理。

4.8.2 2025年度投入個資保護政策相關量化數據及管理指標

- 各單位於2025年第1季進行「資訊安全」課程共有112梯次、共2032人。
- 新進人員教育訓練：
個資保護為其中一項課程主題，2025年共有92梯次，共430人。
- 事件回應與風險管理：
依內部規範，個資申訴案件須於3天內處理。2025年度未有違反個人資料保護法事件申訴案件。

4.9 客戶權益保護管理

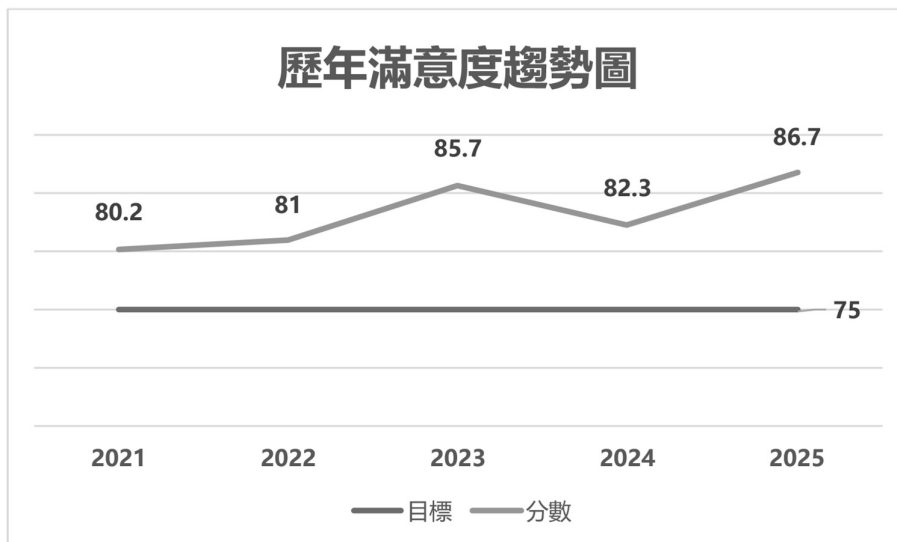
4.9.1 客戶權益保護管理政策

本公司於2005年已制定客戶服務管理政策，在客戶關係與溝通上，透過定期及不定期的會議與拜訪，及每季、每月績效檢討或稽核等方式，以期建立良好的合作關係，在雙方短、中、長期發展目標與社會責任的規劃上，取得一致且共同合作的綜效。為就近服務客戶，於臺灣總部、日本、美國等區域設有客服專責辦公室，並設置專責服務窗口，負責雙方對於環境管理、社會責任及有害物質管制等規劃執行上的支援。

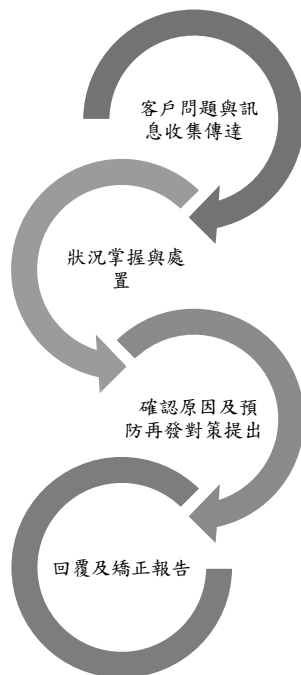
另本公司客戶除可透過本公司網站進行B2B的溝通，本公司亦訂有「品質抱怨處理作業程序」，要求相關部門在收到客訴後24小時內回覆客戶，並在7個工作日內提供初步分析報告，本公司2025年度客訴的初步分析報告回覆準時率達100%。

4.9.2 滿意度調查

為提升客戶服務，敬鵬工業每年定期執行滿意度調查，透過調查確認客戶對品質服務、技術服務、有害物質的狀況及交貨服務等各項目的關注程度，並針對調查結果提出檢討報告及改善計畫。在2025年度客戶滿意度表現為86.7分有達到目標，無違反客戶服務相關規定。



4.9.3 客戶申訴機制及處理



為不斷精進品質及技術，敬鵬工業將客戶申訴與一件視為持續改善的動力之一。對此，我們有一套完善的客戶申訴機制，藉由此機制確保客戶的回饋可以有效地傳達、處理及回應，並透過對客戶影響嚴重性分為 Major 及 Minor 兩種類別，依據嚴重程度訂定通報及處置層級，期望以最有效的資源分配，讓所有客戶回饋都能得到最完善的處置及回應。

本公司的官方網站 (<https://www.chinpoon.com/stakeholder>)，並設有客戶的申訴窗口如下：

客戶

敬鵬專業生產雙面板、多層板、金屬基板 (IMS) 及 HDI 板之電路板製造廠商，多年以來敬鵬專心致力於滿足客戶在製造上及服務上的需求，成為東亞印刷電路板領導廠商之一。藉由先進技術的持續引進及相關設備的擴充，敬鵬維持了其於自動化生產過程的領導地位，並藉以滿足客戶在交期及品質上的嚴格要求。另外，更經由網際網路，使我們的 CAM 工作站能提供更即時的樣品及品質服務。敬鵬努力不懈維持品質的高標準，並尋求對客戶更高層次的服務，面對 21 世紀的挑戰，我們相信藉由我們的品質、價格、交貨、服務及合作夥伴，敬鵬將會達到更進一步的成功。

聯絡窗口：

聯絡信箱 Sales@chinpoon.com

聯絡單位 營業處

聯絡電話 (03)3222226 分機:1459

4.10 重要契約：無

5.財務狀況及財務績效之檢討與分析暨風險事項

5.1財務狀況之檢討與分析

5.1.1重大變動項目說明

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 2025 | 2024 | 差異 | |
|-----------|-----|------------|------------|-------------|---------|
| | | | | 增(減)金額 | % |
| 流動資產 | | 13,238,316 | 14,537,302 | (1,298,986) | -8.94% |
| 不動產、廠房及設備 | | 6,100,122 | 5,894,218 | 205,904 | 3.49% |
| 無形資產 | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其他資產 | | 4,828,085 | 3,160,490 | 1,667,595 | 52.76% |
| 資產總額 | | 24,166,523 | 23,592,010 | 574,513 | 2.44% |
| 流動負債 | | 5,620,563 | 5,151,823 | 468,740 | 9.10% |
| 非流動負債 | | 1,275,430 | 1,208,174 | 67,256 | 5.57% |
| 負債總額 | | 6,895,993 | 6,359,997 | 535,996 | 8.43% |
| 股本 | | 3,974,954 | 3,974,954 | 0 | 0.00% |
| 資本公積 | | 1,580,768 | 1,580,591 | 177 | 0.01% |
| 保留盈餘 | | 11,607,434 | 11,636,343 | (28,909) | -0.25% |
| 其他權益 | | 106,611 | 39,439 | 67,172 | 170.32% |
| 非控制權益 | | 763 | 686 | 77 | 11.22% |
| 權益總額 | | 17,270,530 | 17,232,013 | 38,517 | 0.22% |

說明：(1) 其他資產：主要原因為其他金融資產—非流動之銀行定期存單金額增加。

(2) 其他權益：主要原因為國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加。

5.1.2 未來因應計劃

本公司2025年在面臨全球汽車市場經歷燃油車轉向電動車過程不順利的情況下，憑著強韌的財務體質，仍然維持一定的獲利。未來將在維持穩固的財務狀況下，繼續強化經營體質，提升經營績效。同時，亦積極開發新非汽車的新產品，為公司的成長尋找更多成長的動能，以為股東創造更佳的報酬。

5.2 財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | | 增(減)金額 | 變 動 比 例 |
|----------------|------------|------------|-----------|---------|
| | 2025 | 2024 | | % |
| 營業收入淨額 | 15,780,872 | 16,355,210 | (574,338) | -3.51% |
| 營業成本 | 13,965,699 | 13,985,049 | (19,350) | -0.14% |
| 營業毛利 | 1,815,173 | 2,370,161 | (554,988) | -23.42% |
| 營業費用 | 1,335,195 | 1,341,570 | (6,375) | -0.48% |
| 營業損益 | 479,978 | 1,028,591 | (548,613) | -53.34% |
| 營業外收入及支出 | 393,708 | 568,948 | (175,240) | -30.80% |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 873,686 | 1,597,539 | (723,853) | -45.31% |
| 減：所得稅費用 | 239,398 | 465,062 | (225,664) | -48.52% |
| 繼續營業部門稅後淨利 | 634,288 | 1,132,477 | (498,189) | -43.99% |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） | 139,418 | 493,841 | (354,423) | -71.77% |
| 本期綜合損益總額 | 773,706 | 1,626,318 | (852,612) | -52.43% |

- (1) 營業毛利，營業損益減少；因2025年美元對台幣及人民幣大幅貶值，導致本公司外銷廠商的毛利下降，同時原物料價格又全面上漲，導致成上上升，以致營業毛利及營業損益減少。
- (2) 營業外收入及支出淨額、稅前淨利減少：主要為外幣兌換損失所致。
- (3) 本期其他綜合損益減少：主要為國外營運機構財務報表換算之兌換差額所影響。
- (4) 綜合上述原因，繼續營業部門稅前淨利減少，所得費用減少，繼續營業部門稅後淨利及本期綜合損益總額亦減少。

5.3現金流量之檢討與分析

5.3.1最近二年度流動性分析

增減比例變動分析說明：

| 年 度 項 目 | 2025 | 2024 | 增(減)比例% |
|-------------|------|------|---------|
| 現金流量比率(%) | 30 | 35 | -15% |
| 現金流量允當比率(%) | 127 | 150 | -15% |
| 現金再投資比率(%) | 3 | 4 | -30% |

- (1) 現金再投資比率：主要原因為本期營業活動淨現金流入減少致現金再投資比率降低。

5.3.2未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業 | 全年 | 現金剩餘 | 現金不足額之補救措施 | |
|-----------|---------|-----------|-----------|------------|------|
| | 活動淨現金流量 | 現金流出量 | (不足)數額 | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 2,534,998 | 894,251 | 1,885,009 | 1,544,240 | - | |

- (1)本年度現金流量情形分析：

- a.營業活動：主要係稅後盈餘及折舊提列。
- b.投資活動：主要係增購及更新設備。
- c.融資活動：主要係償還銀行借款及支付現金股利。

- (2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

5.4最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司近年重大資本支出皆為分階段提升自動化及建置智慧工廠設施，解決現有人力不足的瓶頸，使生產流程更為順暢，並符合客戶成長需求，提供公司業務穩定成長動能。同時，亦藉此提升良率及效率。自2025年起，因應新產品的導入，亦積極擴充泰國及中國的產能。

由於本公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，近年重大資本支出之資金來源主要係以自有營運資金因應，故對本公司財務並無重大影響。

5.5最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、其改善計畫及未來一年投資計畫

- (1)為使敬鵬(常熟)電子有限公司達到營運規模，96年度透過敬鵬開曼群島投資有限公司增資敬鵬(常熟)電子有限公司。經過歷年增資，其資本額達到美金120,000仟元。因營運管理能力提升，敬鵬(常熟)電子有限公司2025年之營收及獲利達到人民幣1,352,373仟元及183,642仟元。未來管理能力持續提升，預估營收與獲利將維持穩定。
- (2)為爭取東南亞及南亞的商機，並抒解未來台灣及大陸常熟產能不足的壓力，本公司於2012年增加泰國子公司的持股，截至2023年持股已達99.89%。為力求轉型，除原單面板產能，泰國子公司於2015年擴充雙面板產能，2016年更加入多層板生產線。敬鵬在2025年度認列投資損失25,171仟元。在本公司派駐專業人才全力協助下，客戶開發進度及產品良率已逐步改善。

5.6 風險事項之分析評估：(最近年度及截至年報刊印日止)

5.6.1 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。

- 風險事項：

(1)利率：公司目前借款皆以美元避險為目的，因美元利率持續走低，故公司風險不大。

(2)匯率變動：公司營收90%以上出口海外，故應收帳款受匯率變動影響頗大。

(3)通貨膨脹：通貨膨脹若影響到原物料的價格，將會增加公司的進貨及運輸成本。

- 因應措施：

(1)利率：美元借款利率持續走低，故無風險。

(2)匯率變動：透過外幣收支互抵及避險交易，以達到外幣部位之平衡，降低匯率波動影響，並加強財務部對外幣收支預估及市場變動研判之能力。

(3)通貨膨脹：密切注意通貨膨脹及原物料價格上漲的狀況，並在適當時機預先進料，以降低初期的衝擊。長期則與客戶協議價格調整或產品升級等方案

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

- 風險事項：

(1)公司不從事高風險、高槓桿投資，且一切非報酬為正的固定收益投資的核可，皆須經董事會的同意始可為之。

(2)公司目前資金貸與他人及背書保證之情事，只適用於近100%持有的轉投資公司，純是基於運營的擴展，且其額度佔比不大，故風險極低。

(3)衍生性商品交易皆以外匯避險為目的，即鎖定未來將有之外幣部位的賣出價位，而非從事無既有部位的交易，故風險極低。

- 因應措施：

(1)在從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等方面，公司皆採取最穩健的做法，故幾近零風險。

5.6.3 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

(1) 未來研發計畫：

- 承載中大電流線路板開發
- 局部散熱金屬基板開發
- 矩陣式/高像素車頭燈用雷射內埋銅片開發
- 車用強化型半撓折板開發
- 雷達高頻板產品開發
- 凹坑式(Cavity)基板開發
- 高階 HDI 產品開發
- 車用平板變壓器厚銅線圈開發
- 高層數通訊基板開發
- 電動車用高壓基板開發
- 高信賴度航太&航空基板開發
- 低咬蝕棕化及插梢壓合製程評估
- EPS 基板用導熱材料評估與導入
- 泰國新廠先進設備及自動化生產評估

(2) 預計投入之研發費用

預計投入之研發費用為262,317仟元。

5.6.4 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

● 風險事項：

(1) 國內外產業政策、財稅法令、環保法令等，皆會對公司的損益產生影響。

● 因應措施：

(1) 專人專責掌握國內及轉投資地區法令動向，及時回饋相關部門擬定應變措施。

(2) 強化內部作業流程整合控制與執行宣導，避免稅捐稽徵查核缺失或其他違規行為帶來租稅損失或其他罰責風險。

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

- 風險事項：
 - (1)科技改變：科技產品變化迅速，新技術的產生，可能導致既有產品的消失及新產品的誕生，進而產生不同公司競爭優勢的變化。
 - (2)資通安全風險：詳見4.6資訊安全管理。
 - (3)產業變化：地區性的產業變化亦會影響不同公司的競爭優勢，如台商大舉在大陸擴產，亦影響到台灣 PCB 廠商的發展。
- 因應措施：
 - (1)隨時觀察產品市場演化趨勢及與客戶端保持良好之互動，掌握客戶及市場之真正需求，並據以研究開發出具有高度市場價值之產品及服務。
 - (2)審慎評估及積極導入具市場價值之創新技術和製程，並協助製造部門順利導入新製程和技術。
 - (3)公司目前在台灣、大陸及泰國都有生產據點，皆針對不同地區的各自優勢，發展不同地區的市場策略。
 - (4)資通安全風險：詳見4.6資訊安全管理。

5.6.6 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

- 風險事項：
 - (1)本公司素來的形象即是穩健經營，每年皆有穩定成長，每年皆有一定獲利，並維持良好的財務體質。本公司並不打算改變此種良好的企業形象，故無該種影響。
- 因應措施：
 - (1)本公司仍將維持一貫的穩健經營的本質及形象，一旦發生任何危機，將採取務實及誠信的做法，以有效解決可能的危機。

5.6.7 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

- 風險事項：
 - (1)現在 PCB 產業雖有整體產能過剩的情形，但因每家的市佔率皆不高，因而透過購併調整產業秩序的可能性並不大，故併購並不是現階段成長的較佳選擇。

- 因應措施：

(1)因現階段並非購併的良好時機，公司暫無購併的計劃。

5.6.8擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

- 風險事項：

(1)由於台灣及全世界的電子製造業上下游廠商已大量遷往中國大陸地區，而在對岸形成電子產業的新聚落，將影響台灣電子產業的廠商，導致部份訂單轉往中國大陸地區。
- 因應措施：

(1)公司的市場策略往往以利基市場為切入點，同時維持兩岸平衡發展策略。早在台灣資訊產業聚落相當完整時，本公司即積極開發海外市場，避開國內資訊板市場的殺戮戰場。隨著中國大陸電子產業群落的形成，本公司亦避開設於中國大陸的廠商的目標市場，而以歐美日的高階及利基市場為開發重點，並已發揮成效。

(2)公司擴充廠房的主要目的，皆是因應上述歐美日客戶的需求，以穩健而審慎的方式進行擴充，故每年皆可成長，卻又不致產生產能過剩的情形。

(3)2007年以來，中國大陸地區以環保為理由，限制 PCB 產業在華東及華南的 PCB 產業聚落區的擴產，且中國大陸地區的人事、稅務及其他成本亦在大幅增長，長期而言，將有利於在台灣及亞洲其他地區擴充廠房。

5.6.9進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

- 風險事項：

(1)進貨：印刷電路板產製過程中，基板佔原物料比重最高，故前十大進貨廠商多為提供各類基板之廠商，諸如南亞、台耀、台光電、聯茂、生益等。因南亞為國內基板材料供應量最多之製造商，產能充裕、供貨穩定，故最近三年度迄今皆為第一大之進貨廠商，其進貨項目包含玻纖環氧基板及複合基板等。玻纖環氧基板為目前台灣使用量最大之基板，是以本公司前十大進貨廠商多屬之。整體而言，因國內印刷電路板上游廠商已具備提供充足原料之能力，業者倚賴外購情形已逐漸減少。

(2)銷貨：本公司前十大銷貨客戶多為國際性大廠，但因本公司採取分散的客戶政策，故未有佔總銷售額10%以上的單一客戶。故無銷貨集中的風險。
- 因應措施：

(1)進貨：目前雖無進貨集中的風險，但本公司仍隨時注意進貨的情形，以防範未然。

(2)銷貨：目前雖無銷貨集中的風險，但本公司仍隨時注意銷貨的情形，以防範未然。

5.6.10 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險

- 風險事項：

(1)本公司自成立以來，未有股權大量轉移之情形。只有因92年故曾董事長逝世，股權才有因繼承的變動。109年選任新任董事長曾劉玉枝，而新任董事長乃是創業股東之一。因此，董事會及經理階層仍維持既有的團隊，並無重大變化。

- 因應措施：

(1)本公司早已落實專業經理人經營公司的原則，並無家族經營的狀況，故即使發生股權大量轉移的變動，經營團隊仍是秉持一貫的敬業態度，為股東謀求最大利益，預計不會產生不利的影響。

5.6.11 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施。

- 風險事項：

(1)本公司自成立以來，未有經營權轉移之情形。即使92年故曾董事長逝世，本公司仍維持原有的經營權結構。109年選任新任董事長曾劉玉枝，而新任董事長乃是創業股東之一，本公司亦維持原有的經營權結構。

- 因應措施：

(1)本公司早已落實專業經理人經營公司的原則，並無家族經營的狀況，故即使經營權的變動，經營團隊仍是秉持一貫的敬業態度，為股東謀求最大利益，預計不會產生不利的影響。

5.6.12 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。

- 風險事項：

- (1)目前無任何重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。

- 因應措施：

- (1)已與專門處理國內及國際法律事項及爭議的律師事務所合作，隨時針對各種可能的法律風險進行評估和諮詢，以避免可能的法律風險及因此導致的損失。

5.6.13 資安風險評估

- 風險事項：

- (1)電腦病毒爆發與外部入侵攻擊:在這資訊氾濫的時代，網路上各式設備都可能是攻擊的對象，需對各類惡意攻擊建立防範與阻絕的機制，避免嚴重損失。

- (2)資料外洩:各類生產營運資料、核心技術文件與員工個資等，都是公司重要資產，若外洩將危害公司權益，造成嚴重損失。

- (3)系統異常與災難危害:高資訊化的生產與營運環境下，資訊系統與網路是企業營運重要且不可中斷的核心要素，任何異常與中斷都可能造成生產營運損失。

- 因應措施：

- 詳細說明，參見4.6資訊安全管理。

5.6.14 其他重要風險。

- 風險事項：

- (1)無

- 因應措施：

- (1)無

5.7 其他重要事項：無。

6.特別記載事項

6.1關係企業相關資料：

詳見本公司的關係企業三書表。

6.2私募有價證券辦理情形：無。

6.3最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

無。

6.4其他必要補充事項：無。

7.對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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，亦應逐項載明：無

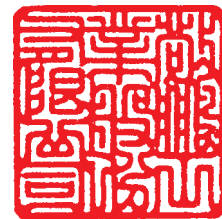
敬鵬工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：115年3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的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度（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3月10日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

敬鵬工業股份有限公司



董事長：曾劉玉枝簽章



總經理：林玉女簽章



敬鵬工業股份有限公司

董事長：曾劉玉枝

