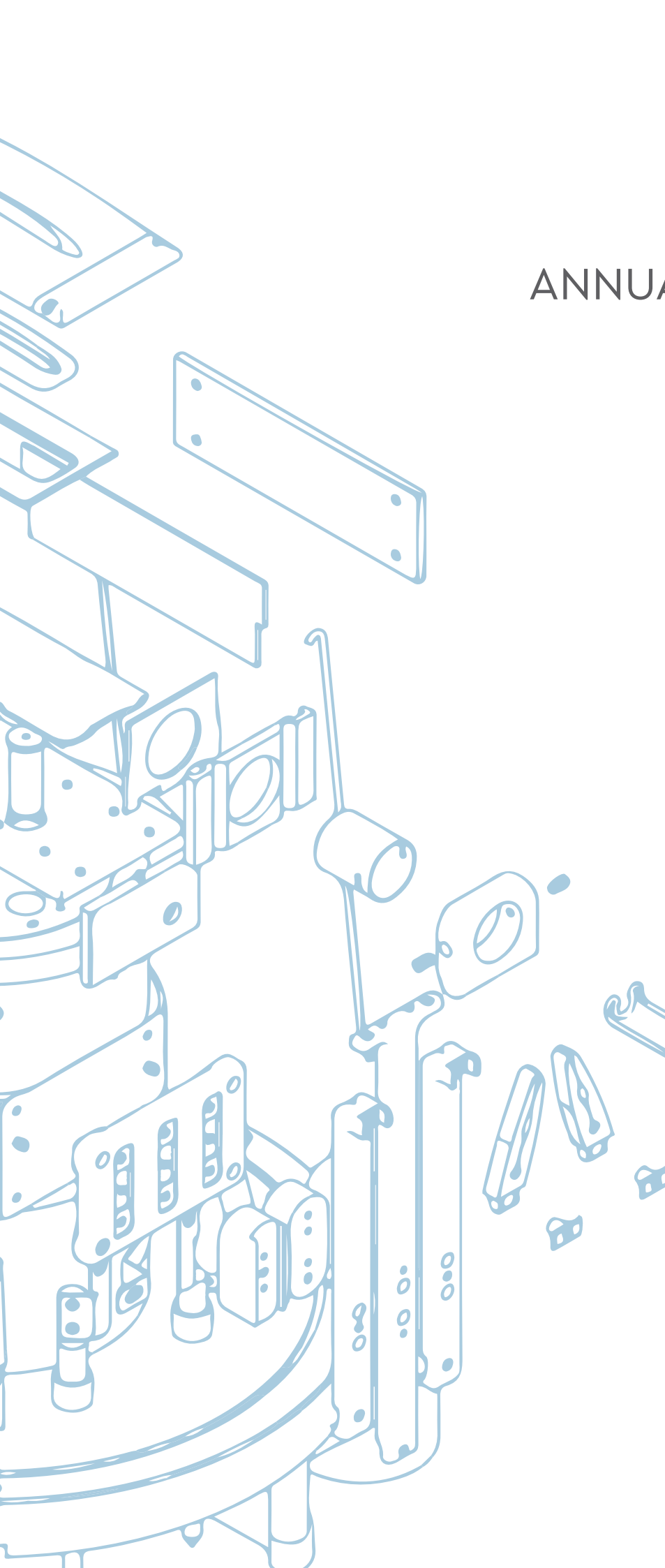


An exploded view diagram of a mechanical assembly, showing various components like a base plate, a central shaft with gears, and several smaller parts like bolts and washers, all rendered in a light blue line-art style.

股票代號 4949

有成精密114年報
ANNUAL REPORT 2025

WIN 有成精密
Win Win Precision Technology

年報網址 mops.twse.com.tw

公司網址 www.wwpt.com.tw

刊印日期 中華民國115年5月3日

一、發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：	徐龍耀	代理發言人：	黃錦堂
職 稱：	副總經理	職 稱：	經理
電 話：	(03) 568-8699	電 話：	(03) 568-8699
E - M A I L：	IR@w-win.com.tw	E - M A I L：	IR@w-win.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話

總 公 司：	300046 新竹市東區公道五路二段 180 號 4 樓
電 話：	(03) 568-8699
工 廠：	304122 新竹縣新豐鄉新豐村新和路 104 號 1 樓
電 話：	(03) 568-8699

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：	福邦證券股份有限公司股務代理部
網 址：	http://www.gfortune.com.tw
地 址：	100405 台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓
電 話：	(02) 2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：	林瑟凱會計師、文雅芳會計師
事務所名稱：	資誠聯合會計師事務所
網 址：	http://www.pwc.tw/
事務所地址：	110208 台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
電 話：	(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有證券資訊之方式

無。

六、公司網址

<https://www.wwpt.com.tw/>

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、114 年度營業結果	1
二、115 年營業計畫	3
貳、公司治理報告	5
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
二、最近年度支付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理等之酬金	15
三、公司治理運作情形	20
四、簽證會計師公費資訊	55
五、更換會計師資訊	55
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	55
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	55
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	56
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	57
參、募資情形	58
一、資本及股份	58
二、公司債辦理情形	62
三、特別股辦理情形	62
四、海外存託憑證辦理情形	62
五、員工認股權憑證辦理情形	63
六、限制員工權利新股辦理情形	65
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	65
八、資金運用計畫執行情形	65
肆、營運概況	66
一、業務內容	66
二、市場及產銷概況	79
三、最近二年度及截至年報刊印日止集團從業員工資料	86
四、環保支出資訊	86
五、勞資關係	87
六、資通安全管理	88
七、重要契約	89

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	90
一、財務狀況	90
二、財務績效	91
三、現金流量	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	93
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	94
六、最近年度及截止至年報刊印日止之風險事項分析評估	94
七、其他重要事項：	98
陸、特別記載事項	99
一、關係企業相關資料	99
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	102
三、其他必要補充說明事項	102
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項	102
附件一、有成精密 114 年合併財務報告	103
附件二、有成精密 114 年個體財務報告	114

壹、致股東報告書

一、114年度營業結果

1.產業環境與策略韌性

114 年度全球光電市場進入「深度轉型期」，儘管製造端受全球供應鏈重組及價格競爭挑戰，有成精密憑藉「半導體與太陽能雙引擎」策略，展現出強大的發展韌性。截至 114 年底，公司在歐洲及澳洲等高溢價市場持續擴張，轉化「競爭」壓力為「外擴」動能，成為能源與半導體供應鏈中的關鍵技術提供者。

2.核心進展與創新技術

有成精密在太陽能領域堅持「品牌溢價」與「差異化競爭」策略。在面對全球光電產業產能過剩與價格波動的挑戰下，公司透過自有品牌 WINAICO 深耕歐洲及澳洲等分散式屋頂市場，並從單一模組供應商成功轉型為「能源解決方案」提供者。

(1.) 高效技術與產品優勢：114 年正式推出新一代 Winaico Back Contact 產品，將分散式屋頂專用模組的轉換效率提升至業界領先水準，新技術降低首年及長期衰減率，確保客戶在 25 年的發電週期內獲得最大化收益，並透過嚴格的量產規劃，確保產品在價格與長期穩定性上優於業界平均水平。

(2.) 極端環境耐受性研發：WINAICO 模組通過經濟部能源署「金能獎」等嚴格測試，具備高品質與高可靠性。針對高負載環境設計的結構，確保模組在極端氣候下仍具備卓越的抗誘導衰減 (PID) 能力與機械負載能力。此外，產品全面通過鹽霧及氨氣測試，確保在沿海等特殊情境下的長期穩定性。

展望未來，有成精密將持續深化 ESG 指標與商業策略的結合，將全球永續趨勢轉化為具體的成長動能。我們深知，在淨零轉型的道路上，卓越的產品品質與透明的永續紀錄同等重要。憑藉蟬聯德國、澳洲及波蘭的 EuPD Research 太陽能模組品牌獎，我們已在全球高端市場建立深厚的客戶信賴與品牌認同度；而榮獲 TCSA 台灣永續獎與領先業界取得的 EPD 國際第三類產品環境宣告認證，更是我們落實碳足跡追蹤、協助客戶應對氣候變遷與綠色貿易法規的具體實踐。

此外，身為台灣少數獲得 SA8000 社會責任標準認證的能源企業，有成精密將繼續以透明、負責任的供應鏈管理，將 ESG 認證轉化為最強而有力的品牌行銷工具。我們承諾將持續強化與重視永續價值之跨國夥伴的合作深度，在綠色能源的新紀元中，以精密工藝與永續承諾，為利害關係人創造長遠的雙贏價值。

(一)、114 年營業成果：

單位：新台幣仟元；%

項目	114 年	113 年	增(減)金額	增(減)比率
營業收入淨額	2,397,182	2,408,812	(11,630)	(0.48)
營業毛利	870,594	609,665	260,929	42.80
營業利益	201,796	(94,491)	296,287	313.56
稅後淨利	128,326	(90,250)	218,576	242.19
歸屬於本公司業主之稅後淨利	128,326	(90,250)	218,576	242.19

(二)、預算執行情形：本公司無公告 114 年度財務預測資訊，故不適用。

(三)、財務收支情形：

單位：新台幣仟元

年度	114 年	113 年
營業活動之淨現金流入(出)	142,219	375,348
投資活動之淨現金流入(出)	(41,671)	(11,296)
籌資活動之淨現金流入(出)	(81,813)	(147,930)

(四)、獲利能力分析：

年度	114 年	113 年
資產報酬率(%)	6.01	(4.00)
權益報酬率(%)	7.72	(5.71)
稅前純益佔實收資本額比率(%)	25.20	(16.52)
純益率(%)	5.35	(3.75)

(五)、114 年本公司研發狀況如下：

1	高效模組 NCX48-AW 產品(470W)，取得國際 IEC 認證並開始銷售。
2	高效模組 NCX48-AW 產品(470W)，取得國際 IEC 鹽霧 6、氨氣、PID 認證。
3	高效模組 NCX48-AW(465)、NCX48-BW(455)、NCX54-AW(520W)產品，取得國際 EPD 認證。
4	高效模組 NCX48-BW 產品，通過防火 Class A 測試。
5	高效模組 NCX48-AW、NCX48-BW 通過冰雹 35mm、45mm 衝擊測試。
6	高效模組 NCX48-AW、NCX48-BW 通過荷重 6000Pa/4000Pa 與 8100Pa/3600Pa 測試。
7	高效模組 NGX54-AW 產品(450W)、NGX60-AW 產品(500W)，取得台灣 VPC 認證並開始銷售。

8	高效抗鹽害二代 NGX54-A7(450W)產品取得國際 IEC 認證並開始銷售。
9	高效模組 NGX54-AW 產品(450W)、NGX60-AW 產品(500W)，通過荷重 VPC 5400Pa/5400Pa 測試。
10	高效 BC 模組 BDX54-BW 產品(485W)，取得國際 IEC 認證並開始銷售。
11	高效 BC 模組 BDX54-BW 產品(485W)，取得國際 IEC 鹽霧 6、氨氣、PID 認證。
12	有成精密獲經濟部智慧財產局專利"太陽能模組"，專利證號: M666816。
13	有成精密獲經濟部智慧財產局專利"用於太陽能模組的接線盒"，專利證號: M675393。
14	有成精密獲經濟部智慧財產局專利"用於太陽能模組的接線盒"，專利證號: M675955。

二、115年營業計畫：

(一)、經營方針

展望 115 年，全球經濟進入通膨放緩後的實質擴張期，預計全球 GDP 成長率維持在 3.2% 左右。隨著先進經濟體降息政策的落實，資本成本的降低雖有利於再生能源投資，但地緣政治引發的貿易保護主義、稅收政策及監管不確定性，仍是全球經貿的主要變數。在太陽能產業方面，115 年將被定義為「十年來首次成長轉折」的低谷重構期。全球市場將從過去「量的競賽」轉向「質的生存」，產業供應鏈能否回歸健康狀態，取決於企業在控產自律、庫存去化速度以及全球本土化布局的執行強度。

根據 InfoLink 預估 115 年全球需求將進一步下修至 529 至 624 GW，可能出現近十年來首次負成長。主要影響來自傳統主力市場(中國及美國)的裝機收縮，以及各國對新能源補助政策的收緊。然而，太陽能的中長期韌性依然穩健。隨著功率技術推升與光儲平價化，特別是 AI 運算中心 對於穩定綠能的龐大需求，將成為支撐產業進入高原緩增期的新動能。面對 115 年的需求低谷，本公司將採取「深耕核心、多元布局」的防禦性進攻策略：

1. 歐洲與澳洲市場：經過去年庫存調整，預期客戶群將逐漸回復。我們將以德、荷、比、盧、奧地利、澳洲、紐西蘭為重心，持續提出高效能新技術模組給客戶。
2. 台灣市場：公司特別看好台灣市場的成長。我們將結合第三地供應商的成本優勢，全力搶攻「用電大戶」與中大型太陽能專案，預計出貨量將有顯著提升。
3. 新興市場：積極與合作夥伴開發馬來西亞、菲律賓等東南亞新興市場，落實「出海口策略」，分散單一市場風險。

115 年是太陽能產業重塑規則的一年。雖然短期內面臨需求增速放緩的挑戰，但有成精密深耕海外市場多年，具備極佳的營運彈性。我們將專注於品質與成本的極致管理，守住獲利基礎，在產業低谷期持續擴張品牌影響力，為下一波產業成長週期奠定不敗基石。

(二)、發展策略

1. 產品技術：聚焦BC美學，有成精密因應市場對高效能與建築美學的需求，採取「資源集中化」策略：
 - (1.) 背接觸(Winico Back Contact)模組領航：114 下半年已領先台廠推出首款背接觸模組(WBC)，並廣受歐洲與澳洲客戶喜愛，目前已規劃於 115 年中發表進階版 BC 模組，不僅提升光電轉換效率，更強化模組外觀與屋頂結合的美觀性。
 - (2.) 主流優化：持續精進 TOPCon 產品，並維持對鈣鈦礦 (Perovskite)技術的研發儲備。
2. 全球市場：精準定位，擴大出海口公司根據區域特性，實施差異化的銷售模式：
 - (1.) 歐澳市場（高價值區）：以德、荷、比、盧、奧、澳、紐為重心。在客戶庫存調整結束後，推廣背接觸技術的高效能模組(WBC)以維持品牌溢價。
 - (2.) 台灣市場（規模成長區）：鎖定「用電大戶」與中大型專案。結合第三地供應商的成本優勢，目標在 115 年大幅提升在地出貨量。
 - (3.) 新興市場（風險分散區）：透過合作夥伴模式落實馬來西亞、菲律賓等東南亞市場的「出海口策略」，降低單一區域景氣波動影響。
3. 供應鏈與成本：多元佈局，避開政策干擾
 - (1.) 成本與供應鏈韌性：因應中國出口退稅政策變動及原物料波動，持續優化成本結構，並配合全球法規（如強迫勞動、碳稅議題）建立高合規性的全球供應體系。
 - (2.) 靈活調度：優化庫存調節機制，即時反應市場波動，將呆滯資產與跌價風險降至最低。

公司經營團隊及全體員工深切體認股東對公司的殷切期許，未來將以更穩健踏實的態度，積極提昇營運績效、強化管理體質，並努力以獲利回饋所有股東。

董事長： 陳思銘



總經理： 陳思銘



會計主管： 謝政清



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)、董事資料：

1.董事：

單位：股；%。日期：114 年 12 月 31 日

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長 (註1)	中 華 民 國	陳思銘	男 41~50 歲	114.05.28	三年	92.11.05	2,363,861	3.52	2,404,361	3.58	702,143	1.05	—	—	修平科技大學工業 工程管理學系 國立陽明交通大學 EMBA 仁貿精業(股)公司 業務經理	有成精密(股)公司總經理 WINAICO Deutschland GmbH 董事 WINAICO Solar Projektl GmbH 董事 WINAICO Japan K.K. 董事 WINAICO DELAWARE Co., Ltd. 董事 WINAICO AUSTRALIA PTY LTD. 董 事 南京有成精密科技有限公司董事 有成綠能(股)公司董事長 建利投資(股)公司董事長	—	—	—
董事	中 華 民 國	陳宜君	女 51~60 歲	114.05.28	三年	97.12.31	1,803,314	2.68	1,911,314	2.85	1,936,846	2.88	—	—	倫敦美國大學電腦 科學系 美國羅倫斯科技大 學資訊系統研究所 仁貿精業(股)公司 系統工程師	有成精密(股)公司副總經理 南京有成精密科技有限公司董事 忠易投資(股)公司董事	協理 副總經理 董事	鄭國宏 陳筱君 陳逸菁	配偶 二親等 二親等
董事	中 華 民 國	陳逸菁	女 41~50 歲	114.05.28	三年	97.12.31	5,117,236	7.62	5,157,736	7.68	310,464	0.46	—	—	明新科技大學工業 工程與管理學系 天津南開大學 EMBA 國立陽明交通大學 EMBA 矽成積體電路(股) 公司品質系統經理	有成精密(股)公司執行副總 WINAICO DELAWARE Co., Ltd. 董事 WINAICO AUSTRALIA PTY LTD 董 事 WINAICO Japan KK 董事 南京有成精密科技有限公司董事 建利投資(股)公司董事	董事 副總經理	陳宜君 陳筱君	二親等 二親等

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	洪冠文 (註1)	女 51~60歲	111.06.17	三年	111.06.17	—	—	—	—	—	—	—	—	真理大學會計統計學系 國立台北大學企業管理學系研究所 台灣晶技(股)公司財務長	台灣晶技(股)公司財務長	—	—	—
董事	中華民國	華日投資 有限公司	—	114.05.28	三年	113.5.30	520,000	0.77	520,000	0.77	—	—	—	—	首美能源(股)公司董事 首美電六(股)公司董事 首美綠能(股)公司董事 首固有限公司董事	首美能源(股)公司董事 首美電六(股)公司董事 首美綠能(股)公司董事 首固有限公司董事	—	—	—
	中華民國	代表人： 黃厚璋 (註2)	男 51~60歲	113.5.31	三年	113.5.31	—	—	—	—	—	—	—	—	美國休士頓大學金融理科碩士 東友科技(股)公司財會處處長	三惟綠能(股)公司副總經理 亞洲遊科技(股)公司監察人 首美電六(股)公司監察人	—	—	—
董事	中華民國	代表人： 陳俊瑋	男 41~50歲	114.05.28	三年	114.4.16	—	—	—	—	—	—	—	—	東吳大學會計研究所碩士	首美能源(股)公司財務長	—	—	—
	中華民國	皇家國際 投資股份 有限公司	—	114.5.28	三年	114.5.28	50,000	0.07	50,000	0.07	—	—	—	—	—	—	—	—	—

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)/任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事	中 華 民 國	代表人： 孫正強	男 51~60 歲	114.5.28	三年	114.5.28	—	—	—	—	—	—	—	—	國立陽明交通大學 EMBA	御頂國際(股)公司董事長 晶宴生活創意(股)公司董事長 頂鮮擔仔麵(股)公司董事長 御義旅行社(股)公司董事長 御成聯合(股)公司董事長 晶強和牛貿易(股)公司董事長 熊本台積城(股)公司董事長 海峽會美食(股)公司董事長 海峽會美食管理顧問(股)公司董事長 東典光電科技(股)公司董事長 東凱先進科技(股)公司董事長 科沃斯先進(股)公司董事長 力銘科技(股)公司董事長 樂陽投資(股)公司董事長 凱勝綠能(股)公司董事長 凱瑞新能(股)公司董事長 凱碩金屬資源(股)公司董事長 凱舜環保(股)公司董事長 寰聖國際實業(股)公司董事長 易達通科技(股)公司董事長 煜健生醫(股)公司董事長 皇家國際投資(股)公司董事長 育觀管理顧問(股)公司董事長 生豐資本(股)公司董事長 生豐一號投資股份有限公司董事長 正豐一號投資(股)公司董事長 正豐二號投資(股)公司董事長 台豐資本(股)公司董事長 台豐一號投資(股)公司董事長 先豐資本(股)公司董事長 正麗資本(股)公司董事長 昭沁國際有限公司代表人 永虹先進材料(股)公司副董事長 常理科技(股)公司獨立董事 竹陞科技(股)公司獨立董事 利百景(股)公司獨立董事 台灣數位光訊科技(股)公司獨立董事 賀邦管理顧問(股)公司董事 宜辰資本(股)公司董事 碩聯資本(股)公司董事 凱衛資訊(股)公司董事 精英資產管理(股)公司監察人 世悅國際(股)公司監察人	—	—	—
							—	—	—	—	—	—	—	—			—	—	—

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立 董事	中 華 民 國	韓長蛟	男 71~80 歲	114.5.28	三年	99.06.02	—	—	—	—	—	—	—	—	國立臺灣大學電機 工程學系 國立臺灣大學電機 工程研究所 美國凱斯西儲大學 電機工程博士 矽成積體電路(股) 公司總經理	常憶科技(股)公司董事長兼總經理 佳明半導體(股)公司監察人	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	顏國隆	男 61~70 歲	114.5.28	三年	102.06.21	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學財政 學系 國立政治大學財政 研究所 安貞聯合會計師事 務所合夥會計師	安貞聯合會計師事務所合夥會計師、 三豐建設(股)公司獨立董事 永昕生物醫藥(股)公司獨立董事	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	林盈利 (註 1)	男 51~60 歲	111.06.17	三年	99.10.13	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣科技大學 企業管理學系 國立政治大學經濟 學系研究所 國立台灣科技大學 企管所財務金融組 博士 亞洲大學財務金融 學系副教授	亞洲大學財務金融學系副教授 亞洲大學學務處創新育成中心主 任 亞洲大學學務處副產學長	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	劉福運	男 61~70 歲	114.5.28	三年	114.5.28	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中正大學會計 與資訊科技研究所 博士	基元生物科技發展(股)公司董事長 基元投資有限公司董事長 基元知識移動(股)公司監察人 基元(股)公司監察人	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	顧念妮	女 41~50 歲	114.5.28	三年	111.06.17	—	—	—	—	—	—	—	—	國立臺灣大學法學 系 美國維吉尼亞大學 法學研究所 明門實業(股)公司 資深協理	輝能科技(股)公司法務總處協理	—	—	—

註：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，董事長平時與各董事充分溝通公司營運狀況與計畫方針以落實公司治理，惟為強化董事會之獨立性，公司已增加獨立董事席次之方式，以提升董事會職能及強化監督之功能。

註1：114年5月25日改選後解任。

註2：董事華日投資於114年4月16日改派代表人，黃厚璋先生解任。

2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
華日投資有限公司	吳如宇	100%
皇家國際投資股份有限公司	昭沁國際有限公司	100%

3.主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
昭沁國際有限公司	孫正強	100%

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳思銘 (董事長)		畢業於國立陽明交通大學EMBA，擁有半導體設備及太陽能模組產業深厚的產業經驗，具備領導決策、經營管理、營運判斷及商務等專業資歷及經歷。	1.兼任本公司總經理，具經理人身分之董事。 2.兼任本公司關係企業之董事。 3.為本公司前十名之自然人股東。 4.無公司法第30條各款情事之一。 5.無公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。	—
陳宜君 (董事)		畢業於美國羅倫斯科技大學資訊系統碩士，專精於半導體產業零組件產業之經營管理，具備商務、市場行銷及科技產業相關營運規劃、經營與管理實務能力。	1.兼任本公司副總經理，具經理人身分之董事。 2.兼任本公司關係企業之董事。 3.為本公司前十名之自然人股東。 4.無公司法第30條各款情事之一。 5.無公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。	—
陳逸菁 (董事)		畢業於國立陽明交通大學EMBA，擁有豐富的太陽能產業市場行銷、營運管理及策略規劃經驗，具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗。	1.兼任本公司執行副總經理，具經理人身分之董事。 2.兼任本公司關係企業之董事。 3.為本公司前十名之自然人股東。 4.無公司法第30條各款情事之一。 5.無公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。	—

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董家數
華日投資有限公司 代表人 -陳俊瑋 (董事)		畢業於東吳大學會計研究所碩士，擁有台灣會計師執照並具有會計師事務所經歷。專精於會計及公司治理領域，能適時對本公司董事會提出公司治理及營運表現意見與方針。	1.為公司法第27條規定以法人當選之情事	-
皇家國際投資股份有限公司 代表人 -孫正強 (董事)		畢業於國立陽明交通大學EMBA，擁有深厚的產業經驗，具備領導決策、經營管理、營運判斷及商務等專業資歷及經歷。	1.為公司法第27條規定以法人當選之情事。	4
韓長蛟 (獨立董事)		畢業於美國凱斯西儲大學電機工程博士，現職為常憶科技(股)公司董事長兼總經理，專注於電子科技產業之經營與策略管理多年。雖然擔任獨立董事已逾三屆，但無違反公司法第30條各款情事發生，且其在經營管理上，能提供產業分析整合、風險管理及管理決策意見，因此，在執行獨立董事及審計委員會職權時，可借重其法律、財務及科技產業管理專長，以提升董事會公司治理、管理品質及審計委員會監督功能。		-
顏國隆 (獨立董事)		畢業於國立政治大學財政研究所碩士，擁有台灣會計師執照並擔任安員會計師事務所合夥會計師，具會計及管理專業知識與技能。雖然擔任獨立董事已逾三屆，但無違反公司法第30條各款情事發生，且其在經營管理上，能提供反公司治理、風險管理及管理決策意見，因此，在執行獨立董事及審計委員會職權時，可借重其法律、財務及科技產業管理專長，以提升董事會公司治理、管理品質及審計委員會監督功能。	依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷等相關資料，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	2
劉福運 (獨立董事)		畢業於國立中正大學會計與資訊科技研究所博士，擁有台灣會計師執照並擔任基元會計師事務所所長。專精於財務會計、法規遵循、經營管理等領域。能適時對本公司董事會提供公司治理、風險管理及管理決策意見，因此，在執行獨立董事及審計委員會職權時，可借重其法律、財務及科技產業管理專長，以提升董事會公司治理、管理品質及審計委員會監督功能。		-
顧念妮 (獨立董事)		畢業於美國美國維吉尼亞大學法學研究所碩士，擁有台灣律師執照且曾經任職於法律事務所，其在經營管理上，能提供風險管理、法律策略與遵循及管理決策等意見。		-

5.董事會多元化及獨立性：

(5.1)董事多元化：

本公司審慎考量董事會之配置及多元化標準，全體董事之選任依據「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」規定，並依產業經驗及專業能力等，選舉具執行職務所需之知識、技術及素養者擔任董事。

依據「公司治理實務守則」董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
 - 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。
- 本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
女性董事席次達三分之一	達成
董事年齡年輕化	達成

董事會成員兼具產業知識、會計及財務分析、法律及經營管理等多元化組成，相關領域說明如下表：

本公司具員工身分之董事3人占比33%；獨立董事4人占比44%；女性董事3人占比33%；董事年齡41~50歲4人、51~60歲2人、61~70歲2人、71~80歲1人；本公司董事具備不同專業背景，會計專業背景2席、法律專業背景1席，其餘成員亦具備產業知識、國際市場觀及經營管理等領域之豐富經驗與專業，可從不同角度給予公司專業建議。

項目 姓名	基本組成				獨立董事任期年資			產業經驗			專業能力			
	性別	兼任本公司員工	年齡			3年以下	3年以上	電子科技製造	國際市場觀	產業知識	會計及財務分析	法律	領導決策能力	經營管理
			41~50歲	51~60歲	61~70歲	71~80歲								
陳思銘	男	V	V					V	V	V	V		V	V
陳宜君	女	V		V				V	V	V	V		V	V
陳逸菁	女	V	V					V	V	V	V		V	V
華日投資有限公司代表-陳俊瑋	男		V					V	V	V	V		V	V

皇家國際投資(股)公司法人代表-孫正強	男								V		V	V	V	V	V	V
韓長蛟	男						V			V	V	V	V	V	V	V
顏國隆	男					V				V	V	V	V	V	V	V
劉福運	男					V			V		V	V	V	V	V	V
顧念妮	女		V						V	V	V	V	V	V	V	V

(5.2)董事會獨立性：

A. 本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。本公司注重公司治理，設置獨立董事4人，占全體董事44%，審計委員會由全體獨立董事組成，其職權為監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、內部控制之有效實施等。本公司亦成立風險管理委員會，其職權為審查風險管理辦法、確保營運策略與風險管理辦法一致、監督並確保整體風險管理機制有效運作、審查重大風險議題等。公司設置功能性委員會之目的在協助董事會監督公司在執行有關財務報導流程、內部控制、風險辨識與管理等，以提升公司治理績效。

經確認本公司董事陳宜君女士與董事陳逸菁女士具二親等之親屬關係，其餘董事皆無證交法第26條之3規定第3項及第4項之情事。

B. 獨立董事均全數符合金管會所訂有關獨立董事之規範，獨立性情形如下所示：

姓名	本人、配偶、二親等以內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之董事、監察人或受僱人	最近二年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額
韓長蛟	否	否	否	否
顏國隆	否	否	否	否
劉福運	否	否	否	否
顧念妮	否	否	否	否

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

單位：股；%。日期：114 年 12 月 31 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					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	中華民國	陳思銘	男	92.11.05	2,404,361	3.58	702,143	1.05	—	—	修平科技大學工業工程學系 國立交通大學 EMBA 仁貿精業(股)公司業務經理	WINAICO Deutschland GmbH 董事 WINAICO Solar Projekt GmbH 董事 WINAICO Japan K.K. 董事 WINAICO DELAWARE Co., Ltd. 董事 WINAICO AUSTRALIA PTY LTD 董事 南京有成精密科技有限公司董事 有成綠能(股)公司董事長 建利投資(股)公司董事長	—	—	—
副總經理	中華民國	陳宜君	女	92.11.05	1,911,314	2.85	1,936,846	2.88	—	—	倫敦美國大學電腦科學系 美國羅倫斯利克大學資訊系統研究所 仁貿精業(股)公司系統工程師	南京有成精密科技有限公司董事 忠易投資(股)公司董事	協理 副總經理 執行副總	鄭國宏 陳筱君 陳逸菁	配偶 二親等 二親等
執行副總	中華民國	陳逸菁	女	97.01.01	5,157,736	7.68	310,464	0.46	—	—	明新科技大學工業工程與管理系學士 天津南開大學 EMBA 國立陽明交通大學 EMBA 矽成積體電路(股)公司品質系統經理	WINAICO DELAWARE Co., Ltd. 董事 WINAICO AUSTRALIA PTY LTD 董事 WINAICO Japan KK 董事 南京有成精密科技有限公司董事 建利投資(股)公司董事	副總經理 副總經理	陳宜君 陳筱君	二親等 二親等
副總經理	中華民國	陳筱君	女	92.11.01	1,413,298	2.10	152,771	0.23	—	—	中華大學企業管理學系 捷威科技(股)公司會計	忠易投資(股)公司董事 南京有成精密科技有限公司監事	副總經理 執行副總	陳宜君 陳逸菁	二親等 二親等
副總經理 財務主管 公司治理 主管	中華民國	徐龍耀	男	98.11.04	123,215	0.18	150,345	0.22	—	—	國立臺灣大學商學系 和鑫光電(股)公司總經理特助 奈米龍科技(股)公司管理處處長	—	—	—	—
協理	中華民國	鄭國宏	男	111.01.01	1,473,116	2.19	2,375,044	3.54	—	—	中華大學企業管理學系 聯華電子高級工程師	—	副總經理	陳宜君	配偶
協理	中華民國	陳奕良	男	107.08.21	18,449	0.03	—	—	—	—	國立成功大學電機工程學系 國立成功大學微電子所博士 光陽光電(股)公司研發處長	—	—	—	—
協理	中華民國	林勇龍	男	110.12.22	10,000	0.01	—	—	—	—	明志科技大學工業工程與管理科 重慶台冠科技有限公司製造中心廠長	—	—	—	—
協理	中華民國	涂美明	男	111.01.01	32,694	0.05	—	—	—	—	逢甲大學自動控制學系 聯華電子(股)公司經理	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
會計主管	中華民國	范靜怡(註1)	女	112.03.20	6,000	0.01	—	—	—	—	明新科大企業管理學系 國立交通大學財務金融研究所 晉弘科技(股)公司財會處資深經理	—	—	—	—
會計主管	中華民國	謝政清(註2)	男	114.4.21	0	0.00	—	—	—	—	東海大學會計系學士 資誠聯合會計師事務所經理 有成精密股份有限公司經理 聯嘉光電股份有限公司經理	哲固資訊科技股份有限公司 獨立董事			

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，董事長平時與各董事充分溝通公司營運狀況與計畫方針以落實公司治理，惟為強化董事會之獨立性，本公司已選任4席獨立董事並設置審計委員會及薪酬委員會且過半數董事不具員工或經理身分，以強化董事會運作，並透過審計委員會監督本公司運作情形，以制衡董事長兼總經理之權限，並加強董事及經理人之薪資管控及監理機制。

註1：114年4月11日辭職。

註2：114年4月21日到職，並於114年5月12日董事會通過會計主管委任。

二、最近年度給付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理等之酬金：

(一)、一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金(註1)					A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、 F 及G 等七項總 額及占稅後純益之 比例(%)	領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		報酬 (A)	退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)	新 資、獎 金及特 支費等 (E)	退職退休金 (F)		員工酬勞(G)				
			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額		
董事長	陳思銘														無
董事	陳宜君														
董事	陳逸菁														
法人 董事	華日投資有限公司														
代表人	黃厚璋(註4)	800	0	0	390	390	45	45	43,713	216	618	0	35.67		
代表人	陳俊璋(註4)														
法人 董事	皇家國際投資(股)公 司(註2)														
代表人	孫正強(註2)														
董事	洪冠文(註3)														
獨立董事	韓長蛟														
獨立董事	顏國隆														
獨立董事	劉福運(註2)	400	0	0	366	366	90	90	0	0	0	0	0.67	0.67	
獨立董事	顧念妮														
獨立董事	林盈利(註3)														

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司董事酬金依公司章程辦理，並考量公司營運成果及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；訂定酬金之程序，以本公司「董事(含功能性委員)報酬管理辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，相關績效考核及薪酬合理性均經薪酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。本公司獨立董事為審計、薪酬、風險委員會之當然委員，除給付一般董事之酬金外，考量其所負之職責、承擔風險及投入時間...等，另酌訂不同之合理酬金。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：114 年度獨立董事之酬金包含：1. 報酬係依公司章程規定考量獨立董事對本公司營運參與程度、貢獻價值暨同業水準後定之。2. 業務執行費用係依董事會出席情形所給付之車馬費。

註 2：114 年 5 月 28 日股東會改選董事並新任董事。

註 3：114 年 5 月 28 日股東會改選董事並解任董事

註 4：114 年 4 月 16 日華日投資有限公司改派董事代表人，陳俊璋先生新任法人董事代表人，黃厚璋先生解任法人董事代表人。

(二)、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
總經理	陳思銘													
副總經理	陳宜君													
執行副總	陳逸菁													
副總經理	陳筱君	16,789	16,789	432	432	37,321	37,321	1,029	-	1,029	-	43.30	43.30	
副總經理	徐龍耀													
財務主管														
公司治理主管														

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	徐龍耀	徐龍耀
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	陳筱君、陳逸菁	陳筱君、陳逸菁
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	陳思銘、陳宜君	陳思銘、陳宜君
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	5 人	5 人

(三)、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

日期：114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	陳思銘	-	2,057	2,057	1.60
副總經理	陳宜君				
執行副總	陳逸菁				
副總經理	陳筱君				
副總經理	徐龍耀				
財務主管					
公司治理主管					
協理	陳奕良				
協理	涂羨明				
協理	林勇龍				
協理	鄭國宏				
會計主管	范靜怡(註1)				
會計主管	謝政清(註2)				

註 1：114 年 4 月 11 日辭職。

註 2：114 年 4 月 21 日到職。

(四)、公司如有下列情事之一，應揭露個別董事之酬金：

- 1、最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者：最近年度已獲利且足以彌補虧損，毋須個別揭露董事酬金。
- 2、最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者：無此情形。
- 3、最近年度任三個月份董事平均設質比率大於 50%者，應揭露於各該月份設質比率大於 50%之個別董事：無此情形。
- 4、全體董事領取財務報告內所有公司之董事酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者：無此情形。
- 5、上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者：不適用。
- 6、上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者：無此情形。
- 7、上市上櫃公司最近一年度稅後淨利增加達百分之十以上，惟非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數卻未較前一年度增加者：不適用。
- 8、上市上櫃公司最近一年度稅後損益衰退達百分之十且逾新臺幣五百萬元，及平均每位董事酬金（不含兼任員工酬金）增加達百分之十且逾新臺幣十萬元：不適用。

(五)、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、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

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

單位：％

職稱	114 年		113 年	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	0.69	0.69	(0.76)	(0.76)
總經理及副總經理	43.30	43.30	(44.56)	(44.56)

說明 1：本公司一般董事及獨立董事之酬金包含車馬費、酬金及酬勞。

說明 2：114 年度董事、總經理及副總經理酬金總額占財務報告稅後純益較 113 年度增加，係因 114 年度為獲利所致。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事酬金，依本公司「公司章程」第 15 條之規定，董事之報酬，係依董事對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準後定之。另當年度公司如有獲利，依本公司「公司章程」第 18 條之規定由董事會特別決議提撥不高於 2%為董事酬勞，董事酬勞以現金分派之。

本公司董事若有兼任員工，其兼任員工之薪資、退職退休金、獎金等酬金，依本公司「經理人薪資酬勞辦法」規定辦理；其兼任員工之員工酬勞依據本公司「公司章程」第 18 條規定辦理。

經理人績效評估項目分為：一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

三、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次(A)，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
董事長	陳思銘	5	0	100	
董事	陳宜君	5	0	100	
董事	陳逸菁	5	0	100	
董事	洪冠文	2	0	100	114 年 5 月 28 日解任，應出席 2 次。
董事	華日投資有限公司 代表人：黃厚瑋(陳俊瑋)	5	0	100	原代表人黃厚瑋於 114 年 4 月 16 日解任，陳俊瑋同日就任
董事	皇家國際投資(股)公司 代表人：孫正強	2	1	67	114 年 5 月 28 日就任，應出席 3 次
獨立董事	韓長蛟	5	0	100	
獨立董事	林盈利	2	0	100	114 年 5 月 28 日解任，應出席 2 次。
獨立董事	顏國隆	4	1	80	
獨立董事	劉福運	3	0	100	114 年 5 月 28 日就任，應出席 3 次
獨立董事	顧念妮	4	0	80	

其他應記載事項：

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

(一)、證券交易法第 14 條之 3 所列事項：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 相關事項。

(二)、除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

董事會評鑑執行情形				
評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114年1月1日至114年12月31日	1.董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會(包含薪資報酬委員會、審計委員會)	1.董事會自評 2.董事會成員自評 3.功能委員會評量(包含薪資報酬委員會、審計委員會)自評	1.董事會績效評估內容包含: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.董事會成員績效評估內容包含: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.功能委員會績效評估內容包含: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。 評估結果:114年度本公司董事會、個別董事成員、功能性委員會(包含薪資報酬委員會、審計委員會)之自評結果皆達等級「佳」以上,並於115年3月10日提報董事會報告。
每三年執行一次	112年1月1日至112年12月31日	董事會	委任外部專業機構	社團法人臺灣誠正經營學會就112年度董事會之專業職能、決策效能、內部控制、永續經營等4大構面、24題指標內容以問卷及實地訪查方式評估董事會效能。 評估結果:社團法人臺灣誠正經營學會之評估結果於113年3月12日提報董事會報告,該學會針對董事會專業職能、董事會決策效能、董事會對於企業內部控制之監督、對企業社會責任之態度做出適切結論。針對增進董事多元化組成與留意獨立董事屆期問題、強化董事會議事錄之記載、持續檢視人才績效評估標準之妥適性、增加永續發展議題於董事會之討論等四大方向提出優化建議,且公司亦針對專業建議積極做出回應。

相關評核項目及結果詳見公司網站。

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

- 1.本公司董事會負責指導公司策略、監督管理階層、公司治理制度之各項作業與安排、對股東會負責、依照法令及公司章程之規定或股東會決議行使職權。
- 2.本公司第一屆審計委員會111年08月11日成立,由四位獨立董事組成,每季至少開一次,負責監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控。審計委員會於114年已開會4次,詳細內容請參考本公司網站「功能性委員會」專區。
- 3.本公司第一屆薪資報酬委員會100年12月19日成立,由三位獨立董事組成,為強化公司治理於111年股東會改選時,增加獨立董事一席,目前薪資報酬委員會由四位獨立董事組成。薪資報酬委員會於114年已開會2次,詳細內容請參考本公司網站「功能性委員會」專區。

4.本公司第一屆風險管理委員會 112 年 6 月 29 日成立，由三位委員組成，其中包含兩位獨立董事。負責依據本公司「風險管理辦法」進行相關營運風險識別、分析與評量，並依結果發展出風險回應、監控與審查機制，每年至少一次向董事會報告風險管理之執行情形。風險管理委員會於 114 年已開會 2 次，詳細內容請參考本公司網站「功能性委員會」專區。

(二)、審計委員會運作情形

1.審計委員會運作情形：

(1)本公司第一屆審計委員會 111 年 08 月 11 日成立，由四位獨立董事組成。本公司審計委員會每季至少開一次，負責監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施。其主要職責如下：

- (a)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (b)內部控制制度有效性之考核。
- (c)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (d)涉及董事自身利害關係之事項。
- (e)重大之資產或衍生性商品交易。
- (f)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (g)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (h)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (i)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (j)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (k)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2.最近年度審計委員會開會 4 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	韓長蛟	4	0	100	
獨立董事	顏國隆	3	1	75	
獨立董事	林盈利	2	0	100	114 年 5 月 28 日解任，應出席 2 次
獨立董事	劉福運	2	0	100	114 年 5 月 28 日就任，應出席 2 次
獨立董事	顧念妮	3	0	75	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期 (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
114 年 2 月 26 日 第一屆第十三次	1.營運結果報告案 2.承作衍生性金融商品交易報告案 3.內部稽核計畫執行情形報告案 4.113 年度內部控制制度聲明書案 5.113 年度會計師之獨立性及適任性 審核案 6.113 年度營業報告書及財務報表案 7.113 年度盈餘分配案 8.113 年度盈餘分配現金股利案 9.訂定員工認股權憑證執行轉換普通 股之增資基準日案	議案(6)： 113 年度營業報告書及財務報表案參酌顧念 妮委員意見對營業報告書內容做文字修正。 其餘議案： 全體出席委員無異議照案通過，提請董事會 報告或討論。
114 年 5 月 12 日 第一屆第十四次	1.營運結果報告案 2.承作衍生性金融商品交易報告案 3.內部稽核計畫執行情形報告案 4.會計主管委任案 5.114 年度會計師報酬案 6.114 年第 1 季合併財務報告案 7.訂定員工認股權憑證執行轉換普通 股之增資基準日案	全體出席委員無異議照案通過，提請董事會 報告或討論。
114 年 8 月 11 日 第二屆第一次	1.營運結果報告案 2.承作衍生性金融商品交易報告案 3.內部稽核計畫執行情形報告案 4.114 年第 2 季合併財務報告案 5.訂定員工認股權憑證執行轉換普通 股之增資基準日案	全體出席委員無異議照案通過，提請董事會 報告或討論。
114 年 11 月 11 日 第二屆第二次	1.營運結果報告案 2.115 年營運計畫案 3.承作衍生性金融商品交易報告案 4.內部稽核計畫執行情形報告案 5.114 年第 3 季合併財務報告案 6.修訂「內部控制制度-人事及薪工循 環」案 7.修訂「內部控制制度-永續資訊之管 理」案 8.115 年度內部稽核計畫案 9.增資 WINAICO Japan K.K. 日幣 500 萬元案 10.訂定員工認股權憑證執行轉換普 通股之增資基準日案	全體出席委員無異議照案通過，提請董事會 報告或討論。

(二)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。

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

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

(一)獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。

(二)本公司定期召開審計委員會將邀請會計師、稽核主管列席並視需要亦邀請相關主管列席。

(三)內部稽核主管根據年度稽核計畫按季向審計委員會提報稽核彙總報告。

(四)每年針對會計師獨立性及適任性加以評核，提交審計委員會決議，113 年度會計師獨立性及適任性評核，於 114 年 2 月 26 日審計委員會決議通過，並提請董事會討論，且於 114 年 2 月 26 日董事會決議通過。

(五)114 年主要溝通事項。

1.獨立董事與會計師溝通之摘要

日期	獨立董事	會計師	溝通重點	溝通結果
114 年 2 月 26 日	韓長蛟 顏國隆 林盈利 顧念妮	文雅芳	會計師針對民國 113 年度合併財務報告事項進行溝通	經審計委員審閱，所有獨立董事無反對意見。
114 年 5 月 12 日	韓長蛟 顏國隆 林盈利 顧念妮	文雅芳	會計師針對民國 114 年第 1 季合併財務報告事項進行溝通	經審計委員審閱，所有獨立董事無反對意見。
114 年 8 月 11 日	韓長蛟 顏國隆 劉福運 顧念妮	林瑟凱	會計師針對民國 114 年第 2 季合併財務報告事項進行溝通	經審計委員審閱，所有獨立董事無反對意見。
114 年 11 月 11 日	韓長蛟 顏國隆 劉福運 顧念妮	文雅芳	會計師針對民國 114 年第 3 季合併財務報告事項進行溝通	經審計委員審閱，所有獨立董事無反對意見。

2.獨立董事與稽核主管溝通之摘要

日期	獨立董事	稽核主管	溝通重點	溝通結果
114 年 8 月 11 日	韓長蛟 顏國隆 劉福運 顧念妮	江佩珊	1.修訂「內部控制制度-人事及薪工循環」 2.修訂「內部控制制度-永續資訊之管理」案	經審計委員審閱，所有獨立董事無反對意見。

四、年度工作重點及運作情形：

(一)年度工作重點

- 1.依據年度稽核計畫定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
- 2.定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行交流。
- 3.審閱財務報告。
- 4.考核內控制度之有效性。
- 5.簽證會計師之委任、解任、報酬及服務事項之審核。
- 6.會計師之獨立性評估。

(二)114 年運作情形：審計委員會議案皆於審計委員會中充分討論並經全體審計委員審閱並核准通過，且獨立董事無表示反對意見。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

1. 公司治理與道德規範

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司訂有「公司治理實務守則」，針對建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範。本公司「公司治理實務守則」揭露於公司網站。	符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異
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？	✓		本公司訂定「公司治理實務守則」，亦設有發言人及代理發言人，且於公司網頁揭露聯繫方式，股東可透過電話或電子郵件等方式反應意見，本公司將依相關作業程序處理。	符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司依證交法第 25 條規定，對內部人，包括董事、經理人及股份超過 10% 之股東，所持股權之變動情形，均按月於證期局指定公開資訊觀測站網站申報。	符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司依據「風險管理辦法」制定各項風險控管機制，並訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」及「內部控制制度」等作業流程，以建立相關風險控管及防火牆機制。本公司亦輔導重要子公司建立相關內控制度、核決權限、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序等，以落實對子公司風險控管機制。	符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理辦法」，規範成員不得從事內線交易。本公司亦於「公司治理實務守則」規定內部人如獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起，不得於年度財務報告公告前三十日，每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。 公司以電子郵件方式通知董事及經理人每次封閉期間之起訖日；114 年共發出 4 次正式通知，分別為 114 年 1 月 2 日、114 年 4 月 22 日、114 年 7 月 10 日及 114 年 10 月 7 日)。 本公司每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理本辦法或相關法令之教育宣導。對新任董事、經理人及受僱人亦應適時提供教育宣導。 本公司於 114 年 11 月 11 日對董事、經理人及受僱人進行防範內線交易之教育訓練。課程內容包括歸入權、防止內線交易相關法令、維護營業秘密、重大訊息之保密作業等法律知識。	符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司董事會多元化政策、具體目標及執行情形詳本年報「貳、公司治理報告一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料」及公司網站。	符合上市上櫃公司治理實務守則，並無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司於 112 年 6 月 29 日成立風險管理委員會，協助公司辨別與強化風險管理，進而維持公司的營運與競爭力。	符合上市上櫃公司 治理實務守則，並無差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司訂有「董事會績效評估辦法」，依規定每年第一季結束時對董事會(含功能性委員會)進行內部績效評估；至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。本公司針對績效評估指標之評分標準，記錄評估結果提報董事會。評估結果請詳年報「貳、公司治理報告三公司治理運作情形(一)董事會運作情形」及公司網站。	符合上市上櫃公司 治理實務守則，並無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司訂有「會計師獨立性及適任性評估辦法」，依該規範應定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估會計師獨立性及適任性，並將結果提報審計委員會及董事會審議後通過。 本公司 114 年會計師獨立性及適任性評估已於 115 年 3 月 10 日經審計委員會及董事會審核通過。	符合上市上櫃公司 治理實務守則，並無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司之公司治理相關事宜係由財務中心統籌規劃並執行，且於 113 年 3 月 12 日董事會決議任命財務副總兼任本公司公司治理主管，協助本公司公司治理相關事務，本公司公司治理單位之職權範圍如下： 一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 二、製作董事會及股東會議事錄。 三、協助董事就任及持續進修。 四、提供董事執行業務所需之資料。 五、協助董事遵循法令。 六、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 七、辦理董事異動相關事宜。 八、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 114 年度公司治理相關事務執行情形重點如下： 1.113 年召開 5 次董事會、4 次審計委員會、2 次薪資報酬委員會。 2.召開年度股東常會。 3.董事會成員均完成 6 學分以上之進修課程。 4.為董事及經理人投保責任險並提報董事會報告。 5.辦理董事會及功能性委員會之績效評估，並於 115 年 3 月 10 日董事會報告。 6.獨立董事與會計師、內部稽核等溝通會議共 4 次。	符合上市上櫃公司 治理實務守則，並無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有利害關係人專區、發言人制度、網站等多種管道提供本公司最近訊息與溝通管道，並設置投資服務團隊信箱，對於各項業務皆設有對應窗口。此外於利害關係人專區，若本公司利害關係人有相關建議、疑義或申訴事宜，可利用本專區所提供之信箱聯絡本公司相關人員。	符合上市上櫃公司 治理實務守則，並無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任福邦證券(股)公司股務代辦機構辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司 治理實務守則，並無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已設有公司網站 (http://www.wwpt.com.tw，中英文版本)，定期揭露財務業務及公司治理等相關資訊。	符合上市上櫃公司 治理實務守則，並無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		本公司已設有公司網站 (http://www.wwpt.com.tw，中英文版本)，並設有專人負責相關資訊之蒐集及最新消息之揭露，並由發言人統一對外發言，並將本公司法人說明會過程之錄音或錄影檔案放置於公司網站之投資人專區，以利各界查詢。並將相關資訊公告至主管機關指定之公開資訊觀測站。	符合上市上櫃公司 治理實務守則，並無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司113年度合併及個體財務報告雖未於會計年度終了後兩個月內公告並申報，但均依規於期限前完成公告及申報。 本公司114年度第一、二及三季財務報告及各月份營運情形，均依規定期限完成公告並申報	除年度財務報告外，其他皆符合上市上櫃公司 治理實務守則。
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)？	✓		1.有關員工權益、僱員關懷之執行情形，請參閱本年報中「企業永續」及「營運概況之勞資關係」。 2.有關投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利之執行情形，請參閱本年報中「企業永續」 3.有關董事進修、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形，請參閱補充說明。	符合上市上櫃公司 治理實務守則，並無差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 針對未得分項目說明如下： 1.年報自願揭個別董事酬金：基於個人資料保護、暫不揭露個別董事酬金資訊。				

2.本公司董事進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
董事長	陳思銘	114.05.28	114.08.11	114.08.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	從戰略到行動：解讀全球氣候治理與台灣淨零轉型(董監事暨高階主管研習班)	3
			114.11.11	114.11.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	公司治理實務研習班-金融相關法令研討	3
董事	陳宜君	114.05.28	114.08.11	114.08.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	從戰略到行動：解讀全球氣候治理與台灣淨零轉型(董監事暨高階主管研習班)	3
			114.11.11	114.11.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	公司治理實務研習班-金融相關法令研討	3

董事	陳逸菁	114.05.28	114.08.11	114.08.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	從戰略到行動：解讀全球氣候治理與台灣淨零轉型(董監事暨高階主管研習班)	3
			114.11.11	114.11.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	公司治理實務研習班-金融相關法令研討	3
董事	皇家國際投資股份有限公司-孫正強	114.05.28	114.06.15	114.06.15	財團法人中華公司治理協會	掌握產業控股與集團化運作之關鍵	3
			114.11.11	114.11.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	公司治理實務研習班-金融相關法令研討	3
董事	華日投資有限公司代表人-陳俊瑋	114.05.28	114.08.11	114.08.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	從戰略到行動：解讀全球氣候治理與台灣淨零轉型(董監事暨高階主管研習班)	3
			114.09.25	114.09.25	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-數位金融大革命：穩定幣的原理與區塊鏈虛擬資產的發展趨勢	3
			114.10.15	114.10.15	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-企業併購實務及案例解析	3
			114.11.11	114.11.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	公司治理實務研習班-金融相關法令研討	3
獨立董事	韓長蛟	114.05.28	114.08.11	114.08.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	從戰略到行動：解讀全球氣候治理與台灣淨零轉型(董監事暨高階主管研習班)	3
			114.11.11	114.11.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	公司治理實務研習班-金融相關法令研討	3
獨立董事	顏國隆	114.05.28	114.08.11	114.08.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	從戰略到行動：解讀全球氣候治理與台灣淨零轉型(董監事暨高階主管研習班)	3
			114.11.11	114.11.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	公司治理實務研習班-金融相關法令研討	3
獨立董事	劉福運	114.05.28	114.03.27	114.03.27	會計師公會全國聯合會	洗錢防制新興金融犯罪趨勢、案例及防範因應	3
			114.07.04	114.07.04	會計師公會全國聯合會	從司法實務看洗錢防制法	3
			114.07.16	114.07.16	會計師公會全國聯合會	永續報告書漂綠的法律責任	3
			114.07.18	114.07.18	會計師公會全國聯合會	會計師執業之刑事法律風險分析-以國票案損失認列出發	3
獨立董事	顧念妮	114.05.28	114.11.11	114.11.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	公司治理實務研習班-金融相關法令研討	3
			114.12.24	114.12.24	社團法人台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	3

3. 公司治理主管進修情形

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
114.08.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	從戰略到行動：解讀全球氣候治理與台灣淨零轉型(董監事暨高階主管研習班)	3
114.09.26	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
114.11.11	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	公司治理實務研習班-金融相關法令研討	3
114.12.26	社團法人台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-SDGs 與 ESG 永續管理	3

4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

本公司於 112 年 6 月經董事會通過訂定「風險管理辦法」，對於各種營運風險按流程進行風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應、風險監督及審查機制，並將風險管理結果定期向風險管理委員會及董事會報告。相關執行情形請參閱本年報中「最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估」。

5. 公司為董事購買責任保險之情形

本公司 114 年及截至年報刊印日止董事投保責任險情形如下

投保對象	保險公司	投保金額	投保期間
全體董事及經理人	富邦產物保險股份有限公司	美金 10,000,000 元	起：114 年 8 月 22 日 訖：115 年 8 月 22 日

(四)、薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 本公司董事會依主管機關規定於 100 年 12 月 19 日通過「薪資報酬委員會組織規程」並成立第一屆薪資報酬委員會，本公司第六屆薪資報酬委員經由董事會決議委任四位獨立董事擔任，有關本公司薪資報酬委員會相關資訊，請參考本公司網站「功能性委員會」專區。

2. 薪資報酬委員會成員資料：

身份別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	韓長蛟	請詳「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」表		-
獨立董事	顏國隆			2
獨立董事	劉福運			-
獨立董事	顧念妮			-

3. 運作情形：

(1) 本公司薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2) 本屆委員任期：民國 114 年 05 月 28 日至 117 年 05 月 27 日。

(3) 最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，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	韓長蛟	2	-	100	
委員	顏國隆	2	-	100	
委員	林盈利	1	-	100	114 年 5 月 28 日解任，應出席 1 次
委員	劉福運	1	-	100	114 年 5 月 28 日就任，應出席 1 次
委員	顧念妮	2	-	100	

其他應記載事項：

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

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

三、薪酬委員會之討論事由與公司對於成員意見之處理：

開會日期 (期別)	議案內容	所有委員意見及公司對委員意見之處理
114 年 5 月 12 日 第五屆第九次	會計主管委任案	出席委員無異議照案通過，提請董事會討論。
114 年 11 月 11 日 第六屆第一次	114 年度員工酬勞及董事酬勞 提撥比例案	出席委員無異議照案通過，提請董事會討論。

四、薪資報酬委員會職責

依據本公司薪資報酬委員會組織規程，本公司薪資報酬委員會職責如下，並將所提建議提請董事會討論：

(1)定期檢討本規程並提出修正建議

(2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準 及 薪資報酬之政策、制度、標準與結構

(3)定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬

薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

(1)確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

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

(3)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

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

(5)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

(五)、風險管理委員會之組成、職責及運作情形：

1.本公司第一屆風險管理委員會 112 年 6 月 29 日成立，其職責如下：

- (1)審查風險管理辦法、程序與架構
- (2)確保營運策略方向與風險管理辦法一致
- (3)確保已建立適當之風險管理機制與風險管理文化
- (4)監督並確保整體風險管理機制之有效運作
- (5)審查重大風險議題之管理報告
- (6)分配與指派充足且適當之資源，使風險管理有效運作
- (7)協助、監督與審查風險管理小組執行情形，提出必要之改善建議。

有關本公司風險管理委員會相關資訊，請參考本公司網站「功能性委員會」專區。

2.風險管理委員會成員資料：

身份別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形
召集人	韓長蛟	請詳「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」表	
委員	顏國隆		
委員	陳筱君		

3.運作情形：

- (1)本公司風險管理委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期：民國114年5月28日至117年5月27日。
- (3)最近年度風險管理委員會開會2次(A)，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	韓長蛟	2	-	100	
委員	顏國隆	1	1	50	
委員	陳筱君	2	-	100	

4.風險管理委員會重要決議事項：

開會日期 (期別)	議案內容	決議結果
114 年 2 月 26 日 第一屆第六次	113 年下半年度風險管理之執行情形案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報董事會報告。
114 年 8 月 11 日 第二屆第一次	114 年上半年度風險管理之執行情形案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報董事會報告。

(六)、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

1. 永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	本公司在追求企業永續經營與獲利之同時，履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，並關注環境、社會與公司治理(ESG)相關議題。為強化永續發展之治理架構，本公司於112年6月29日經董事會核准成立「永續發展小組」，由董事長暨執行長擔任主席，成員由公司內部高階經理人及各部門主管組成，負責督導公司永續發展相關議題，並作為董事會與執行端之溝通與決策平台。 為提升永續發展策略之推動效率與執行成效，本公司於114年5月設置「永續辦公室」，作為永續發展小組之專責執行單位，負責彙整政府、客戶、同業及國際永續發展趨勢，規劃並推動具體行動方案與風險管理措施，並定期向永續發展小組報告執行情形。 永續發展小組負責檢視永續辦公室所提報之策略與績效成果，據以確認公司短、中、長期永續發展計畫，並於必要時提報董事會報告或提請董事會討論；另彙整永續辦公室之執行情形，定期向董事會報告永續發展之執行成果及未來工作規劃。114年度共向董事會報告4次，議案內容涵蓋： (1)溫室氣體盤查執行情形； (2)通過113年度永續報告書； (3)113年度永續發展推動情形； (4)利害關係人溝通執行情形。 透過定期報告與互動，董事會持續對永續發展小組及永續辦公室之運作進行督導並提供指導建議。相關資訊亦揭露於本公司網站之董事會會議記錄中。	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	1.資料涵蓋期間為 114 年 1 月至 114 年 12 月間，永續發展小組建立重大性原則方法論，藉由內、外部利害關係人溝通，針對本公司主要據點(風險邊界如臺灣及歐洲既有據點)，由執行長與高階主管共同評估與鑑別具重大性之永續議題，並分別就議題進行風險評估。 2.同時，每年至少一次對可能影響部門營運之風險進行風險評鑑流程；『WQH-13-000-00 組織營運之風險及機會鑑別程序』之「風險鑑別評鑑表」格式進行評鑑，並於評鑑過程分別完成「風險識別」、「風險分析」、「風險評估」。 3.環境、社會與公司治理相關重大主題，其所涉及更為細緻風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略： (1)環境方面 氣候風險，為利用 TCFD 架構建構公司的氣候風險辨識流程，並跨部門討論氣候風險結果；溫室氣體排放風險，則利用「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 (2)社會方面 人權評估，依 SA8000 社會責任標準所設立之管理系統，用以評估與管理相關之人權風險，據以符合本公司人權政策與管理目標 (3)公司治理方面 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範；建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設立各類利害關係人溝通信箱，由專人處理並負責回應。 4.本公司透過網站及年報，揭露於每年度具重大性永續發展主題之風險管理政策與策略，具體作法亦可參考公司網站揭露的 114 年永續報告書相關章節。	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
三、環境議題		(一)環境管理制度 本公司為確保符合國際環境管理標準，並持續優化環境保護措施，本公司建置完善的環境管理制度，並以 PDCA 模式持續改善環境績效。另外為確保達到資源永續利用及確保廢棄物妥善處理，有制定有【廢棄物管理作業指導書】進行各項廢棄物管制作業。本公司將廠內廢棄物分類為有害廢棄物、一般廢棄物、生活垃圾及資源回收，並依各類廢棄物性質分類貯存於規定場所，再委由合法清運廠及處理廠商定期清運或再利用。	無重大差異
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	本公司於 110 年 5 月取得 ISO 14001 環境管理系統之認證後，再於 114 年 3 月續評通過，證書有效期間為 113 年 05 月 30 日至 116 年 05 月 30 日。	
(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？	✓	(二) 本公司於 111 年建置能源管理系統(EMS)，同年並通過 ISO 50001 能源管理系統認證，最新證書有效期間為 114 年 12 月 23 至 117 年 12 月 16 日。透過能耗數據分析，輔以管理系統聚焦改善方向，研擬全廠區年度節電計畫，並持續檢討。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	面對氣候變遷風險，由「永續發展小組」統籌，建立跨部門氣候變遷工作小組，擬定氣候相關風險與機會之內部風險評估表單，由氣候變遷工作小組成員，辨識與盤點可能造成公司重大財務衝擊之氣候相關風險與機會，透過與顧問訪談及彙整各項氣候相關議題發生的可能性、衝擊程度，鑑別出 4 項本公司需關注的風險與機會議題，並展開與擬訂後續之因應對策及管理措施。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	本公司業已制訂溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理相關政策，詳細內容請見 114 年度永續報告書-環境管理相關章節。 1. 本公司溫室氣體盤查結果、如下表：	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																									
	是	否																																										
		摘要說明 <table><tr><th rowspan="2">溫室氣體排放量</th><th colspan="2">本公司</th></tr><tr><th>113 年</th><th>114 年</th></tr><tr><td>範疇一</td><td>145.78</td><td>102.57</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>2,165.40</td><td>1,391.24</td></tr><tr><td>範疇一 & 二合計</td><td>2,311.18</td><td>1,493.81</td></tr><tr><td>排放密集度 (公噸 CO₂e /仟元)</td><td>0.0022</td><td>0.0013</td></tr></table> 註： (1)溫室氣體排放量單位：公噸二氧化碳當量 (公噸 CO₂e)。 (2)計算所採用係數依據環境部溫室氣體排放量盤查登錄作業規範進行引用。 (3)溫室氣體排放密集度 = 範疇一 & 範疇二合計排放量 / 本公司當年度自製產品營收 (仟元) (4)排放源包含固定燃料燃燒源、移動燃燒源及外購電力。 2.用水量及用水密度 <table><tr><th>年份</th><th>113 年</th><th>114 年</th></tr><tr><td>年度用水總量(百萬公升)</td><td>13.33</td><td>10.1</td></tr><tr><td>用水密集度(百萬公升/仟元)</td><td>0.000013</td><td>0.000009</td></tr></table> 3.廢棄物產生量及廢棄物密度 <table><tr><th>廢棄物種類</th><th>113 年</th><th>114 年</th></tr><tr><td>非有害事業廢棄物量(公噸)</td><td>126.97</td><td>81.53</td></tr><tr><td>有害事業廢棄物量(公噸)</td><td>0.75</td><td>0.49</td></tr><tr><td>年度廢棄物總重量</td><td>127.72</td><td>82.02</td></tr><tr><td>廢棄物密集度(公噸/仟元)</td><td>0.000123</td><td>0.000072</td></tr></table> 註：廢棄物處理量以公噸為單位 本公司深信對人權的認識和尊重應體現在本公司活動及企業文化的各個方面，故訂有「有成精密股份有限公司人權政策」(下稱「本公司人權政策」)，該政策適用於本公司及子公司之董事與全體員工，以及本公司供應鏈（包含供應商、代理商、承包	溫室氣體排放量	本公司		113 年	114 年	範疇一	145.78	102.57	範疇二	2,165.40	1,391.24	範疇一 & 二合計	2,311.18	1,493.81	排放密集度 (公噸 CO ₂ e /仟元)	0.0022	0.0013	年份	113 年	114 年	年度用水總量(百萬公升)	13.33	10.1	用水密集度(百萬公升/仟元)	0.000013	0.000009	廢棄物種類	113 年	114 年	非有害事業廢棄物量(公噸)	126.97	81.53	有害事業廢棄物量(公噸)	0.75	0.49	年度廢棄物總重量	127.72	82.02	廢棄物密集度(公噸/仟元)	0.000123	0.000072	無重大差異
溫室氣體排放量	本公司																																											
	113 年	114 年																																										
範疇一	145.78	102.57																																										
範疇二	2,165.40	1,391.24																																										
範疇一 & 二合計	2,311.18	1,493.81																																										
排放密集度 (公噸 CO ₂ e /仟元)	0.0022	0.0013																																										
年份	113 年	114 年																																										
年度用水總量(百萬公升)	13.33	10.1																																										
用水密集度(百萬公升/仟元)	0.000013	0.000009																																										
廢棄物種類	113 年	114 年																																										
非有害事業廢棄物量(公噸)	126.97	81.53																																										
有害事業廢棄物量(公噸)	0.75	0.49																																										
年度廢棄物總重量	127.72	82.02																																										
廢棄物密集度(公噸/仟元)	0.000123	0.000072																																										
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓																																											

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	摘要說明	
		商、分包商、招聘服務及其他利害關係人) 之中, 另該政策亦一併揭露於本公司公司網站。本公司人權政策係基於《聯合國世界人權宣言》、國際人權憲章, 並參考國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》、經合組織《負責任商業行為盡責調查指南》與聯合國全球契約等國際公約與標準所訂立。本公司致力防止侵害人權之行為並恪遵本國相關勞動法令, 保障員工合法權利, 就公司人權風險管理, 則依 SA8000 社會責任標準, 訂有社會責任管理手冊並依該手冊之相關規定, 設有 SPT(Social Performance Team) 小組, 由該小組對相關人權議題包含禁用童工、防止強迫勞動、保障健康與安全工作環境、工作時間、集社自由、反歧視與薪酬等人權議題, 依手冊與相關管理辦法進行鑑別、預防、減緩與管理措施; 另就強迫勞動風險則特依《聯合國工商企業與人權指導原則》與《負責任商業行為盡職調查指南》之相關規定訂有「強迫勞動盡職調查合規守則」, 並設立強迫勞動風控小組, 由該小組依守則之規定, 對強迫勞動風險進行鑑別、預防、減緩或提供救濟之相關盡職調查系統。	
(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?	✓	一、員工薪酬政策 本公司為了吸引及留住好的人才, 定期檢視現有薪資水平, 在公司營運獲利基礎下, 皆會定期評估調薪機制。 為激勵員工士氣, 慰勞工作辛勞, 視營運狀況或營業年度終了結算盈餘, 依「公司章程」第十八條及規定, 本公司年度如有獲利, 應提撥 3% 至 10% 為員工酬勞, 其中不低於百分之二十提撥為分派予基層員工之酬勞, 本公司 114 年度的提撥金額共 4,572,203 元, 於考量年資與年度績效考核情形後, 分配予全體同仁, 以激勵所有同仁共同為公司目標努力。 相關酬勞及獎金, 依公司治理與營運方針, 從工作目標及個人績效, 充份結合永續指標並以實踐企業社會責任, 以回饋辛苦努力工作之同仁。 二、員工福利措施 為了促進勞資和諧、凝聚員工向心力及照顧員工福利, 除勞工及全民健康保險外並	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		設有職工福利委員會，以推動各項職工福利措施包括員工旅遊、戶外活動及年終尾牙等，除此之外除了遵守法定的相關要求外，亦會彈性調整因應措施(例如間接人員彈性工時等)，於休假制度上依工作年資累計，給予就職滿6個月的同仁每年三天的特別休假，就職滿一年的同仁每年七天的特別休假。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。在勞資關係和諧的前提下，有成有通暢溝通管道，期使維護所有同仁之相關權益。 本公司主要員工福利措施如下： (1)友善育兒環境。 為鼓勵並支持員工安心培育下一代，有成依法讓員工享有育嬰留職停薪的權利，並提供家庭照顧假與育嬰假，公司除於員工工作規則明定「留職停薪管理辦法」載明申請方式外，亦提供諮詢窗口，協助同仁辦理，並就懷孕的員工特別設有母性保護機制，依母性健康關懷問卷對孕、產婦母性提供健康諮詢與就工作安全進行評估及管理。 另為維護婦女哺育母乳之權利設有哺乳室，俾使友善育兒環境之完備。 (2)勞保、健保及團體保險。 除勞工保險及全民健康保險外，另對全體人員投保團體保險、出差人員投保商務海外旅平險。 (3)不定期舉辦多項活動。114年度員工旅遊活動參加人數共64人，福委會提撥金額共916,100元。 為增進員工福利，以提供員工良好之工作環境及生活品質，舉辦各項活動並提供補助。 (4)員工婚喪喜慶禮金及慰問金發放。 依員工之到職年資制定各類婚喪喜慶禮金及慰問金發放標準。	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		(5)舉辦健康檢查活動。 114 年度本公司新進人員健康檢查 228 人次，在職員工年度健康檢查為 311 人次。 (6)員工餐費補助。 同仁享有用餐補助。 三、退休制度 有自 94 年 7 月 1 日起，本公司根據勞工退休新制之實行，徵詢本公司所屬員工均採用新制，凡採用勞工退休新制者，依《勞工退休金條例》規定按月依薪資總額提撥百分之六於員工個人退休金專戶，114 年提繳新制退休金之認列金額為新臺幣 13,449,614 元。以保障其退休後生活。	
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？	✓	<u>職業安全衛生政策</u> 本公司遵循《職業安全衛生法》相關規定，致力提供安全與健康之工作環境，並透過危害鑑別、風險評估及控制措施等管理機制，持續推動職業安全衛生管理，以預防職業災害並維護員工健康。 114 年度工傷案件計 4 件，較 113 年度增加 3 件。經分析主要係新進人員增加，對作業危害尚未完全熟悉所致。為降低作業風險，公司已強化新進人員安全衛生教育訓練，並由主管及安人員於作業現場進行危害告知與預防措施說明，以提升員工安全意識並降低職業災害發生。 <u>勞工作業環境監測</u> 為維護員工健康，本公司定期辦理作業環境監測，監測項目包含粉塵、有機溶劑、噪音、照度及二氧化碳等因子。其中噪音雖未達法定噪音作業區標準，仍主動辦理檢測，以持續掌握作業環境品質並作為改善參考依據。 <u>公司近三年工安教育訓練與宣導</u> 本公司每年規劃安全衛生教育訓練計畫，包含新進及在職人員教育訓練，並定期辦理消防疏散及緊急應變演練，以提升員工工安安全意識及災害應變能力。	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是否	摘要說明													
		近三年度工安教育訓練辦理情形如下： <table><tr><th>年度</th><th>教育訓練人次</th><th>教育訓練人時</th></tr><tr><td>112</td><td>509</td><td>1,805</td></tr><tr><td>113</td><td>469</td><td>1,646</td></tr><tr><td>114</td><td>561</td><td>1,955</td></tr></table> <u>職業安全衛生管理系統</u> 本公司持續推動職業安全衛生管理制度，並導入 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，於 114 年 3 月完成續評，證書有效期間為 113 年 5 月 30 日至 116 年 5 月 30 日。 未來本公司將持續強化職業安全衛生管理制度，降低職業災害風險，營造安全健康之工作環境。	年度	教育訓練人次	教育訓練人時	112	509	1,805	113	469	1,646	114	561	1,955	
年度	教育訓練人次	教育訓練人時													
112	509	1,805													
113	469	1,646													
114	561	1,955													
(三) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	本公司訂有「教育訓練管理程序」，配合部門工作內容，參與內、外部進修課程提升員工專業職能。 每年依據事業經營、業務方向及未來前瞻性發展，對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入相關職能訓練課程，培養同仁關鍵能力。114 年度職涯訓練共計 1,743 人次，完成總時數為 4,065 小時，並申請大人提訓練經費補助費用共 65,376 元。於每年定期之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過 定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。	無重大差異												
(四) 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？	✓	太陽能模組系統品牌供應商： 本公司遵循產業法令及國際規範進行全球行銷，產品均取得國際認證，並製訂「有成精密太陽能模組安裝手冊」、「客訴管理程序」、「隱私權政策」；公司網站亦遵循歐盟「GDPR：一般資料保護規則」，確保合作商與消費者之權益與個資保護。客戶可在有成公司網站取得總部及各子公司之聯繫方式，若需申訴，亦可透過安裝商	無重大差異												

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																							
	是否	摘要說明																								
		提出，總部一旦收到申訴，相關單位即啟動個案分析與決議，適時回應客戶需求。 半導體製程設備零組件供應商： 本公司遵照產業規範、客戶產品規格要求，及使用者操作環境規範，提供客戶需求的產品與服務。這些外部規範均轉訂為內部可取得且易讀的作業或查驗規範、規格書等參照文件。同時亦有公司政策、公告宣示與行政管理辦法，確保客戶隱私、行銷及標示等議題的法規遵循。客戶可以與業務窗口隨時取得聯繫，認為權益受有侵害之亦可以提出申訴，並根據「半導體產品品質客訴處理作業指導書」的作業時效著手調查、擬定方案、採取行動，即時回饋客戶處理的情形。																								
(五) 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？	✓	本公司訂定「供應商管理程序」與「強迫勞動盡職調查合規守則」，對新供應商依其所產業性質等條件進行分級，分為戰略性、非戰略性等，依其分級程度，分別進行相對應之環境安全衛生、溫室氣體管理與勞動人權方面之盡職調查並以簽署屬「供應商行為準則」方式與供應商進行議合；申言之，本公司對戰略性供應商、非戰略性供應商簽係以「合規問卷」進行調查，該問卷內涵蓋永續指標調查，其調查範圍包含節能、減碳、降廢、溫室氣體盤查等項目，由供應商自評並提供相關資訊後進行審閱與用以監督，另會定期考核，以嚴守供應商行為準則及社會責任等相關規定，達成「供應商為夥伴，落實永續採購，共創雙贏共好」之供應商永續管理政策。 <table><tr><th colspan="2">供應商簽署</th><th>114 年新增供應商</th><th>有交易既有供應商</th><th>合計</th></tr><tr><td rowspan="2">供應商行為準則</td><td>調查家數</td><td>25</td><td>215</td><td>240</td></tr><tr><td>回覆家數</td><td>23</td><td>206</td><td>229</td></tr><tr><td rowspan="2">強迫勞動合規問卷調查</td><td>調查家數</td><td>8</td><td>35</td><td>43</td></tr><tr><td>回覆家數</td><td>7</td><td>31</td><td>38</td></tr></table>	供應商簽署		114 年新增供應商	有交易既有供應商	合計	供應商行為準則	調查家數	25	215	240	回覆家數	23	206	229	強迫勞動合規問卷調查	調查家數	8	35	43	回覆家數	7	31	38	無重大差異
供應商簽署		114 年新增供應商	有交易既有供應商	合計																						
供應商行為準則	調查家數	25	215	240																						
	回覆家數	23	206	229																						
強迫勞動合規問卷調查	調查家數	8	35	43																						
	回覆家數	7	31	38																						

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製標準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本公司依據全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之通用準則、行業準則及重大主題準則編製「113年永續報告書」，揭露公司所鑑別之經濟、環境及人羣（包含其人權）重大主題與影響、揭露項目及其報導要求，並參考永續會計準則理事會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）準則揭露行業指標資訊及 SASB 指標對應報告書內容索引。 本公司之 113 年永續報告書內，除上述準則架構，亦將 TCFD 架構內容納入，強化企業對氣候相關風險與機會之治理。並委託第三方查證單位「英國標準協會」(BSI)，依據 AA1000 保證標準及 GRI 準則之「核心選項」(The Core option)查驗後，符合資訊揭露之包容性、重大性及回應性，並出具獨立保證聲明書於 113 年度永續報告書之附錄。114 年度永續報告書預計於 115 年 08 月 30 日前完成申報並揭露於公司網站。歷年永續報告書公開於公司 ESG 網站 (https://esg.wwpt.com.tw/download/)	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展實務守則」，其相關運作情形揭露於公司網站及公開資訊觀測站，公司同仁及關係企業均需遵守本規定，與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司發起員工愛心捐贈，提供給弱勢團體適當援助另於日常工作業中倡導節約能源，力行節能減碳、節約用水措施、隨手關燈及控制冷氣溫度等，以減少能源浪費，做好垃圾源頭減量。			

2. 氣候相關資訊：

2.1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理	治理結構為求慎重因應，建置三個層次，各層負責不同職責，由向上至下領導方向與督導成效，並由下至上落實執行及回報進度與障礙，達到持續改善之管理循環。 1.董事會為最高治理單位，負責推動、決策公司之氣候相關策略方向，同時扮演監督公司整體氣候行動推展之角色。董事會亦為決議公司氣候承諾與目標之關鍵角色，並不定期討論當前氣候風險機會趨勢，針對關鍵氣候風險提出集團整體策略， 以穩定維持公司之永續經營。董事會轄下設立「永續發展小組」，並由執行長擔任主席。有成精密每年至少 1 次不定期向董事會進行永續策略與專案執行成效報告。 2.本公司於 112 年成立永續發展小組，由執行長擔任主席，並為強化公司對氣候相關風險機會議題之管理與鑑別，自 114 年起每年針對公司之氣候關鍵機會風險議題進行會議，並將成果提報董事會。 永續發展小組之職責為協助董事會決議之氣候風險管理政策、目標之落實，定期提交氣候風險因應規劃與執行成果，並協助監督集團內各公司、廠區之氣候因應目標與行動達成情況，協助溝通、整合集團之氣候治理現況。

依據氣候相關風險與機會之內部風險評估表單，統整「發生頻率」與「衝擊程度」進行氣候風險與機會的矩陣分析，鑑別出 4 項關鍵氣候風險與機會。					
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)	類型	風險與機會	期程	潛在財務影響	說明
	轉型風險	客戶對產品偏好改變	短期	對產品需求減少使營收下降	為因應氣候變遷，客戶需求變化增加，要求使用低碳材料和減少包裝或是特定產品規範的要求。相關因素若未提前因應，可能會失去銷售機會，而使市場份額下降。
	轉型風險	原物料成本上漲	中期	增加營運成本	極端天氣可能影響供應商生產、原物料運輸等或是受到法規政策之影響，該衍生之費用可能加注於原物料成本中。
	實體風險	極端天氣事件嚴重程度提高	中期	極端氣候造成損失，不僅成本增加，也導致營收減少。	強烈的氣候災害(如極端乾旱、高溫、暴雨、洪災)皆可能導致供應鏈運輸中斷、倉儲設施地理位置和運輸路線若位於可能發生洪災等氣候災害地區，可能造成運輸路線受阻，或使倉儲放置之原物料與產品損毀，影響訂單交運困難，而造成營業損失與商譽惡化等財務衝擊。
	機會	提供低碳產品	中期	回應市場需求使營收增加	提供低碳產品，有助於減少本公司產品碳足跡，並可能滿足市場對減碳趨勢的期待以及回應客戶對於低碳產品之需求。

3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	針對極端氣候事件及轉型行動對財務之影響，詳如上揭項目 2 表格之「潛在財務影響」內容與本公司 114 年度永續報告書-氣候專章。												
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。	「永續發展小組」執行氣候風險評估程序，並將此程序納入年度營運風險管理程序中，以確保公司隨時掌握當前氣候風險，本公司氣候風險管理程序如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>階段</th><th>內容</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>風險與機會辨識</td><td>由永續發展小組召開氣候議題風險評估會議，透過覓整近年國際標準同業永續報告書及產業之氣候議題，收斂與自身營運攸關之潛在氣候議題，並經內部討論後將選定之氣候議題納入後續氣候風險機會議題評估階段。</td></tr> <tr> <td>風險評估級距定義</td><td> 為使不同評估單位於氣候風險評估時能採用相同評估基準，評估前，永續發展小組將先針對議題評估之衝擊程度、發生可能性、發生時程定義級距如下： 1. 議題衝擊程度級距定義：由非常輕微到非常嚴重共分為五個評估級距。 2. 議題發生可能性級距定義：由幾乎不可能發生至幾乎確定發生共分為五的級距。 3. 議題發生時程級距定義：短期(0-2 年內發生)、中期(3-10 年內發生) 與長期(10 年-30 年) 共三個級距。 </td></tr> <tr> <td>議題風險評估</td><td>由永續發展小組下之各個氣候議題相關部門單位，考量自身營運及日常業務現況經驗評估氣候議題之衝擊程度、發生可能性、發生時程，並同時盤點各部門單位因應管理策略與管理目標。</td></tr> <tr> <td>氣候議題重大性分析</td><td>由永續發展小組覓整各個氣候議題相關部門單位之風險評估結果，依據各議題之衝擊程度與可能性之綜合評估結果，以排序出有成精密之氣候議題重大性優先順序，並繪製出氣候風險與機會鑑別矩陣圖。</td></tr> <tr> <td>關鍵氣候議題風險管理</td><td>為掌握氣候對有成精密帶來的影響與潛在財務衝擊，永續發展小組透過氣候風險與機會矩陣圖判斷、決議有成精密須優先關注之關鍵氣候議題，並將關鍵氣候議題、管理措施及目標提報董事會核決，以確保公司可持續追蹤掌握並因應重要氣候風險。</td></tr> </tbody> </table>	階段	內容	風險與機會辨識	由永續發展小組召開氣候議題風險評估會議，透過覓整近年國際標準同業永續報告書及產業之氣候議題，收斂與自身營運攸關之潛在氣候議題，並經內部討論後將選定之氣候議題納入後續氣候風險機會議題評估階段。	風險評估級距定義	為使不同評估單位於氣候風險評估時能採用相同評估基準，評估前，永續發展小組將先針對議題評估之衝擊程度、發生可能性、發生時程定義級距如下： 1. 議題衝擊程度級距定義：由非常輕微到非常嚴重共分為五個評估級距。 2. 議題發生可能性級距定義：由幾乎不可能發生至幾乎確定發生共分為五的級距。 3. 議題發生時程級距定義：短期(0-2 年內發生)、中期(3-10 年內發生) 與長期(10 年-30 年) 共三個級距。	議題風險評估	由永續發展小組下之各個氣候議題相關部門單位，考量自身營運及日常業務現況經驗評估氣候議題之衝擊程度、發生可能性、發生時程，並同時盤點各部門單位因應管理策略與管理目標。	氣候議題重大性分析	由永續發展小組覓整各個氣候議題相關部門單位之風險評估結果，依據各議題之衝擊程度與可能性之綜合評估結果，以排序出有成精密之氣候議題重大性優先順序，並繪製出氣候風險與機會鑑別矩陣圖。	關鍵氣候議題風險管理	為掌握氣候對有成精密帶來的影響與潛在財務衝擊，永續發展小組透過氣候風險與機會矩陣圖判斷、決議有成精密須優先關注之關鍵氣候議題，並將關鍵氣候議題、管理措施及目標提報董事會核決，以確保公司可持續追蹤掌握並因應重要氣候風險。
階段	內容												
風險與機會辨識	由永續發展小組召開氣候議題風險評估會議，透過覓整近年國際標準同業永續報告書及產業之氣候議題，收斂與自身營運攸關之潛在氣候議題，並經內部討論後將選定之氣候議題納入後續氣候風險機會議題評估階段。												
風險評估級距定義	為使不同評估單位於氣候風險評估時能採用相同評估基準，評估前，永續發展小組將先針對議題評估之衝擊程度、發生可能性、發生時程定義級距如下： 1. 議題衝擊程度級距定義：由非常輕微到非常嚴重共分為五個評估級距。 2. 議題發生可能性級距定義：由幾乎不可能發生至幾乎確定發生共分為五的級距。 3. 議題發生時程級距定義：短期(0-2 年內發生)、中期(3-10 年內發生) 與長期(10 年-30 年) 共三個級距。												
議題風險評估	由永續發展小組下之各個氣候議題相關部門單位，考量自身營運及日常業務現況經驗評估氣候議題之衝擊程度、發生可能性、發生時程，並同時盤點各部門單位因應管理策略與管理目標。												
氣候議題重大性分析	由永續發展小組覓整各個氣候議題相關部門單位之風險評估結果，依據各議題之衝擊程度與可能性之綜合評估結果，以排序出有成精密之氣候議題重大性優先順序，並繪製出氣候風險與機會鑑別矩陣圖。												
關鍵氣候議題風險管理	為掌握氣候對有成精密帶來的影響與潛在財務衝擊，永續發展小組透過氣候風險與機會矩陣圖判斷、決議有成精密須優先關注之關鍵氣候議題，並將關鍵氣候議題、管理措施及目標提報董事會核決，以確保公司可持續追蹤掌握並因應重要氣候風險。												

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。	使用情境分析之相關評估情形，請參閱本公司 114 年度永續報告書-氣候專章。
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。	氣候相關風險之轉型計畫內容、辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標，請參閱本公司 114 年度永續報告書-氣候專章。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司未使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	各項目標與進度，請參閱本公司 114 年度永續報告書-氣候專章。
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	溫室氣體盤查及確信情形，詳填下表 2.2，減量目標、策略及具體行動計畫詳填下表 2.3。

2.2 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

2.2.1 溫室氣體盤查資訊

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

本公司依循ISO 14064-1:2018標準及參考環境部盤查作業指引，自111年起，建立溫室氣體盤查組織與人員落實每年定期盤查臺灣全公司(營運控制法)之溫室氣體排放狀況與數量，並逐年分析溫室氣體減量行動方案之執行成效。

各廠址溫室氣體排放量

溫室氣體 排放量	總部		新能源產線		半導體產線		本公司	
	113 年	114 年	113 年	114 年	113 年	114 年	113 年	114 年
範疇一	52.41	74.71	56.68	0	36.69	27.86	145.78	102.57
範疇二	329.66	293.08	764.37	0	1,071.37	1,098.16	2,165.40	1,391.24
範疇一 & 二合計	382.07	367.79	821.05	0	1,108.06	1,126.02	2,311.18	1,493.81

新能源產線無溫室氣體排放量，係因新能源產線轉外包生產，詳細說明可參見 114 年度永續報告書-溫室氣體章節。

半導體範疇二，114 年上升是因業務規模擴大。

註：

- (1)溫室氣體排放量單位：公噸二氧化碳當量 (公噸 CO₂e)。
- (2)計算所採用係數依據環境部溫室氣體排放量盤查登錄作業規範進行引用。
- (3)溫室氣體排放密集度 = 範疇一 & 範疇二合計排放量 / 本公司當年度自製產品營收 (仟元)
- (4)排放源包含固定燃料燃燒源、移動燃料燃燒源及外購電力。

2.2.2 溫室氣體確信資訊

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

依據金融監督管理委員會之上市櫃公司永續發展路徑圖要求，本公司溫室氣體排放量須經合格確信機構完成相關資訊確信之年度為民國 116 年，故現仍持續增進溫室氣體盤查團隊能量與專業，較為細部溫室氣體盤查、確信與減量計畫，可見 114 年度永續報告書-溫室氣體章節。

2.3 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
114 年之溫室氣體排放主要自於外購電力，因此本公司主要溫室氣體策略與具體行動計畫，即體現於積極投入各項節能專案與監控設備，如智慧電錶、能源管理監控系統等，以利蒐集與監控產線設備、空調系統之電力使用數據，進一步作出資訊分析及規劃執行汰舊換新或產能調節等措施，促進達成溫室氣體減量目標。在全公司共同努力下，本公司於 114 年底，已較基準年降低 54%，其餘資訊可見 114 年度永續報告書-溫室氣體章節。

(七)、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	是	(一)本公司於111年12月28日訂定「誠信經營守則」且經過董事會通過，並於規章及網站中揭露相關誠信經營之政策、作法且於平日營運作業落實誠信經營理念。本公司董事會與高階管理階層於執行業務時，均秉持以誠信為基礎之理念督導各項經營業務，以創造永續發展之經營環境。誠信經營負責單位每年至少一次向董事會報告誠信經營執行情形，並透過公司網站、年報與永續報告書，對外公揭露當年度誠信經營結果。 董事及高階主管均須遵循本公司誠信經營政策，114年度落實誠信經營的具體教育訓練或宣導課程，共計11場次、513人次，時數共248小時，誠信經營教育訓練之執行情形請參見本公司網站。	符合上市上櫃公司誠信經營守則、並無差異。
(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？	是	本公司已於「誠信經營守則」中，明訂禁止發生違反誠信之行為，並透過教育訓練及訂定檢舉制度等方式以防範員工或董監事利用職權謀取不法利益、洩漏商業機密、收受回扣等不誠信之行為。	符合上市上櫃公司誠信經營守則、並無差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	是	本公司於「誠信經營守則」中明訂禁止公司董事、經理人、受僱人等之不誠信行為，具體規範本公司人員於執行業務實應注意之事項，包括明訂作業程序及行為指南、懲戒及申訴制度，適用範圍適用本公司及子公司，並確實執行於營業作業及定期配合稽核檢討修正。	符合上市上櫃公司誠信經營守則、並無差異。

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
二、落實誠信經營			
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	是	(一)本公司落實誠信經營，並於契約中明訂雙方之權利義務誠信交易。	符合上市上櫃公司誠信經營守則、並無差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	是	(二)本公司由總管理中心推動企業誠信經營制度之制定及監督執行，主要職掌如下： 1.協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 2.定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 3.規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 4.規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 5.協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。 總管理中心每年至少一次定期向董事會報告誠信經營執行情形，已於114年2月26日向董事會報告實際執行狀況。	符合上市上櫃公司誠信經營守則、並無差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	是	(三)本公司於誠信經營相關辦法已制定防止利益衝突政策；公司亦設有專用之信箱供員工申訴。	符合上市上櫃公司誠信經營守則、並無差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	是	(四)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法等相關規章或其他商業行為有關法令之規範，以此基礎建立有效的會計制度並將相關之控制點納入內控制度中，稽核人員定期查核制度遵循情形，並做成報告提報董事會。	符合上市上櫃公司誠信經營守則、並無差異。

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是	否	符合上市上櫃公司誠信經營守則、並無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	是		符合上市上櫃公司誠信經營守則、並無差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	是		符合上市上櫃公司誠信經營守則、並無差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是		符合上市上櫃公司誠信經營守則、並無差異。
四、加強資訊揭露			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	是		符合上市上櫃公司誠信經營守則、並無差異。

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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： 本公司依據上市上櫃公司誠信經營守則訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。公司所有同仁均須遵守本規定，與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。				
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）： 本公司為已遵循法令訂定董事、經理人及員工之誠信經營守則，藉此提升全體員工從業道德及落實誠信經營之成效。				

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司網站闢有「公司治理」專區，說明公司治理執行情形，並附有相關規章供投資人下載參閱。
2. 本公司為強化公司治理，對於資訊公開及揭露特別重視，定期及不定期於公開資訊觀測站揭露訊息，亦將財務等相關資訊揭露於公司網站，讓投資人與利害關係人能即時獲得公司重要資訊，相關資訊請參考本公司網站。

(九)、內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：請參閱公開資訊觀測站「重大訊息與公告」專區。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 114 年股東常會之重要決議事項：

重要決議	決議結果
承認 113 年度營業報告書及財務報表案	表決時出席股東總表決權數：38,738,106 權。贊成權數：36,967,019 權(包含電子投票 3,970,739 權)，反對權數：3,577 權(包含電子投票 3,577 權)，棄權/未投票權數：1,767,510 權(包含電子投票 1,738,510 權)。本案之贊成權數符合法令規定，照案承認。
承認 113 年度盈餘分配案	表決時出席股東總表決權數：38,738,106 權。贊成權數：38,573,128 權(包含電子投票 5,576,848 權)，反對權數：3,468 權(包含電子投票 3,468 權)，棄權/未投票權數：161,510 權(包含電子投票 132,510 權)。本案之贊成權數符合法令規定，照案承認。
討論修訂本公司「公司章程」案	表決時出席股東總表決權數：38,738,106 權。贊成權數：36,968,992 權(包含電子投票 3,972,712 權)，反對權數：4,604 權(包含電子投票 4,604 權)，棄權/未投票權數：1,764,510 權(包含電子投票 1,735,510 權)。本案之贊成權數符合法令規定，照案通過。
全面改選本公司董事及獨立董事案	戶名：陳思銘(戶號 1)，取得 42,631,355 得票權數，當選董事。 戶名：陳宜君(戶號 3)，取得 36,452,212 得票權數，當選董事。 戶名：陳逸菁(戶號 7)，取得 36,453,001 得票權數，當選董事。 戶名：華日投資有限公司(戶號 1633)，取得 36,457,565 得票權數，當選董事。 戶名：皇家國際投資(股)公司(戶號 10677)，取得 36,476,833 得票權數，當選董事。 戶名：韓長蛟(身份證字號 A10397****)，取得 36,431,024 得票權數，當選董事。 戶名：顏國隆(身份證字號 K12078****)，取得 36,431,247 得票權數，當選董事。 戶名：劉福運(身份證字號 Q12088****)，取得 36,431,370 得票權數，當選董事。 戶名：顧念妮(身份證字號 N22368****)，取得 36,432,132 得票權數，當選董事。
解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案	表決時出席股東總表決權數：38,738,106 權。贊成權數：38,533,287 權(包含電子投票 5,537,007 權)，反對權數：34,700 權(包含電子投票 34,700 權)，棄權/未投票權數：170,119 權(包含電子投票 141,119 權)，本案之贊成權數符合法令規定，照案通過。

2.本公司 114 年度及截止年報刊印日止董事會重要決議包括：

董事會決議日期	案由	決議結果
114 年 2 月 26 日 第八屆第十五次	(1)溫室氣體盤查及查證時程計畫案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(2)113 年度內部控制制度聲明書案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(3)113 年度會計師之獨立性及適任性審核案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(4)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無異議照案通過。
	(5)113 年度盈餘分配案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(6)113 年度盈餘分配現金股利案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(7)修訂本公司「公司章程」案。	參酌顧念妮董事建議，請議事單位提供完整附件資料，本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(8)修訂本公司「公司治理實務守則」案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(9)訂定員工認股權憑證執行轉換普通股之增資基準日案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(10)全面改選本公司董事及獨立董事案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(11)提名董事及獨立董事候選人名單案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(12)解除新任董事競業禁止之限制案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(13)召開本公司 114 年股東常會相關事宜案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
114 年 5 月 12 日 第八屆第十六次	(1)會計主管委任案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(2)114 年度會計師報酬案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(3)114 年第 1 季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(4)訂定員工認股權憑證執行轉換普通股之增資基準日案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(5)公司營運所需，擬向金融機構辦理授信額度申請案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
114 年 5 月 28 日 第九屆第一次	(1)推選本公司董事長案	全體出席董事一致通過推選陳思銘先生擔任第九屆董事會之董事長。
	(2)委任薪資報酬委員會委員案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(3)委任風險管理委員會委員案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

董事會決議日期	案由	決議結果
114 年 8 月 11 日 第九屆第二次	(1)113 年度永續報告書案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(2)114 年第 2 季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(3)註銷 WINAICO B.V.案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(4)訂定員工認股權憑證執行轉換普通股之增資基準日案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(5)公司營運所需，擬向金融機構辦理授信額度申請案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
114 年 11 月 11 日 第九屆第三次	(1)114 年度員工酬勞及董事酬勞提撥比例案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(2)114 年度第 3 季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(3)115 年度營運計畫案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(4)修訂本公司「員工分紅辦法」案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(5)修訂「內部控制制度-人事及薪工循環」案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(6)修訂「內部控制制度-永續資訊之管理」案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(7)115 年度稽核計畫案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(8)增資 WINAICO Japan K.K.日幣 500 萬元案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(9)訂定員工認股權憑證執行轉換普通股之增資基準日案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	(10)公司營運所需，擬向金融機構辦理授信額度申請案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

四、簽證會計師公費資訊：

單位:新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	林瑟凱	114.01 至 114.12	5,520	1,180	6,700	非審計公費主係為財報英文翻譯及所得稅查核簽證
	文雅芳					

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

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

五、更換會計師資訊：無此情形

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬或其關係企業之期間：無此情形。

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

請參閱公開資訊觀測站「董監大股東持股、質押、轉讓」專區。

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

日期：115 年 3 月 30 日；單位：股、%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
陳逸菁	5,157,736	7.62	310,464	0.46	—	—	陳林彩茹 陳宜君 建利投資(股)公司	一親等 二親等 關係人	—
建利投資股份有限公司	3,236,162	4.78	—	—	—	—	陳思銘 陳逸菁	關係人 關係人	—
建利投資股份有限公司之代表人：陳思銘	2,404,361	3.55	702,143	1.04	—	—	—	—	—
忠易投資股份有限公司	2,962,584	4.38	—	—	—	—	陳林彩茹 陳宜君	關係人 關係人	—
忠易投資股份有限公司之代表人：陳林彩茹	1,862,634	2.75	—	—	—	—	陳宜君 陳逸菁	一親等 一親等	—
陳思銘	2,404,361	3.55	702,143	1.04	—	—	建利投資(股)公司	關係人	—
黃俊祥	2,402,000	3.55	—	—	—	—	—	—	—
陳宜君	1,911,314	2.82	1,936,846	2.86	—	—	陳林彩茹 陳逸菁 忠易投資(股)公司 鄭國宏	一親等 二親等 關係人 配偶	—
陳林彩如	1,862,634	2.75	—	—	—	—	陳宜君 陳逸菁 忠易投資(股)公司	一親等 一親等 關係人	—
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶	1,690,208	2.50	—	—	—	—	—	—	—
順源投資股份有限公司	1,600,762	2.36	—	—	—	—	—	—	—
順源投資股份有限公司之代表人：陳思豪	1,285,942	1.90	—	—	—	—	陳思銘	二親等	—
鄭國宏	1,473,116	2.18	2,375,044	3.51	—	—	陳宜君	配偶	—

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

日期：114 年 12 月 31 日；單位：股、%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
WINAICO Japan KK	4,000	100.00%	—	—	4,000	100.00%
WINAICO AUSTRALIA PTY LTD	1,600,000	100.00%	—	—	1,600,000	100.00%
WINAICO Delaware Co., Ltd.	300,000	100.00%	—	—	300,000	100.00%
WINAICO Deutschland GmbH	1	100.00%			1	100.00%
WINAICO Solar Projekt 1 GmbH	2,470,000	100.00%			2,470,000	100.00%
南京有成精密科技有限公司	註	100.00%	—	—	註	100.00%
有成綠能股份有限公司	100,000	100.00%	—	—	100,000	100.00%

註：係為有限公司型態，故無股數。

參、募資情形

一、資本及股份：

(一)、股本來源

1.股本形成

單位：新台幣元/股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.11	10	1,000,000	10,000,000	250,000	2,500,000	發起設立	無	註1
93.05	10	1,000,000	10,000,000	600,000	6,000,000	現金增資	無	註2
93.11	10	1,050,000	10,500,000	1,050,000	10,500,000	現金增資	無	註3
97.06	10	7,800,000	78,000,000	7,800,000	78,000,000	現金增資 盈餘轉增資	無	註4
97.10	10	30,000,000	300,000,000	15,227,405	152,274,050	現金增資	無	註5
98.10	10	30,000,000	300,000,000	17,511,516	175,115,160	盈餘轉增資	無	註6
99.01	10	30,000,000	300,000,000	17,813,790	178,137,900	員工認股權	無	註7
99.01	12.5	30,000,000	300,000,000	19,736,790	197,367,900	員工認股權	無	註8
99.01	60	30,000,000	300,000,000	25,736,790	257,367,900	現金增資	無	註8
99.05	38.5	30,000,000	300,000,000	26,096,790	260,967,900	員工認股權	無	註9
99.09	10	60,000,000	600,000,000	34,014,283	340,142,830	盈餘轉增資 員工分紅	無	註10
100.09	10	60,000,000	600,000,000	37,415,711	374,157,110	盈餘轉增資	無	註11
101.06	50	60,000,000	600,000,000	43,294,161	432,941,610	股東拋棄股票減資 現金增資	無	註12
101.09	10	60,000,000	600,000,000	45,458,870	454,588,700	盈餘轉增資	無	註13
111.08	10	120,000,000	1,200,000,000	48,186,403	481,864,030	盈餘轉增資	無	註14
111.10	30	120,000,000	1,200,000,000	55,186,403	551,864,030	現金增資	無	註15
112.09	10	120,000,000	1,200,000,000	60,705,043	607,050,430	盈餘轉增資	無	註16
113.05	24	120,000,000	1,200,000,000	66,505,043	665,050,430	現金增資	無	註17
113.12	17.9	120,000,000	1,200,000,000	66,866,543	668,665,430	員工認股權	無	註18
114.03	17.9	120,000,000	1,200,000,000	67,024,043	670,240,430	員工認股權	無	註19
114.07	17.9	120,000,000	1,200,000,000	67,050,543	670,505,430	員工認股權	無	註20
114.12	17.2	120,000,000	1,200,000,000	67,167,543	671,675,430	員工認股權	無	註21
115.01	17.2	120,000,000	1,200,000,000	67,432,643	674,326,430	員工認股權	無	註22

註1. 92年11月創業設立2,500仟元，股數250仟股業經經濟部經授中字第09232914820號核准登記在案。

註2. 93年05月現金增資3,500仟元，股數350仟股，業經經濟部經授中字第09332165741號核准登記案。

註3. 93年11月現金增資4,500仟元，股數450仟股，業經經濟部經授中字第09333061450號核准登記案。

註4. 97年06月現金增資44,500仟元、盈餘轉增資23,000仟元，股數共6,750仟股，業經經濟部經授中字第09732447430號核准登記在案。

註5. 97年10月現金增資74,274仟元，股數7,427仟股，業經經濟部經授中字第09733196360號核准登記在案。

註6. 98年10月盈餘轉增資22,841仟元，股數2,285仟股，業經經濟部經授中字第09833259210號核准登記在案。

- 註7. 99 年 01 月員工認股權憑證轉換普通股 3,023 仟元，股數 302 仟股，業經經濟部經授中字第 09935254880 號核准登記在案。
- 註8. 99 年 01 月現金增資 60,000 仟元、員工認股權憑證轉換普通股 19,230 仟元，股數共 7,923 仟股，業經經濟部經授中字第 09931599170 號核准登記在案。
- 註9. 99 年 05 月員工認股權憑證轉換普通股 3,600 仟元，股數 360 仟股，業經經濟部經授中字第 09932086050 號核准登記在案。
- 註10. 99 年 09 月盈餘轉增資 78,290 仟元，股數 7,829 仟股，及員工分紅 885 仟元，股數 88 仟股，業經經濟部經授中字第 09932563870 號核准登記在案。
- 註11. 100 年 09 月盈餘轉增資 34,014 仟元，股數共 3,402 仟股，業經經濟部經授中字第 10032513540 號核准登記在案。
- 註12. 101 年 06 月股東拋棄股票 1,216 仟元、現金增資 60,000 仟元，股數淨額共 5,878 仟股，業經經濟部經授中字第 10132117810 號核准登記在案。
- 註13. 101 年 09 月盈餘增資 21,647 仟元，股數共 2,165 仟股，業經經濟部經授中字第 10132498140 號核准登記在案。
- 註14. 111 年 08 月盈餘增資 27,275 仟元，股數共 2,727 仟股，業經經濟部經授中字第 11133540900 號核准登記在案。
- 註15. 111 年 10 月現金增資 70,000 仟元，股數共 7,000 仟股，業經經濟部經授商字第 11101183000 號核准登記在案。
- 註16. 112 年 09 月盈餘增資 55,186 仟元，股數共 5,519 仟股，業經經濟部經授商字第 11230159530 號核准登記在案。
- 註17. 113 年 05 月現金增資 58,000 仟元，股數共 5,800 仟股，業經經濟部經授商字第 11330087020 號核准登記在案。
- 註18. 113 年 12 月員工認股權憑證轉換普通股 3,615 仟元，股數共 362 仟股，業經經濟部經授商字第 11330211190 號核准登記在案。
- 註19. 114 年 03 月員工認股權憑證轉換普通股 1,575 仟元，股數共 158 仟股，業經經濟部經授商字第 11430035890 號核准登記在案。
- 註20. 114 年 07 月員工認股權憑證轉換普通股 265 仟元，股數共 27 仟股，業經經濟部經授商字第 11430088130 號核准登記在案。
- 註21. 114 年 12 月員工認股權憑證轉換普通股 1,170 仟元，股數共 117 仟股，業經經濟部經授商字第 11430145270 號核准登記在案。
- 註22. 115 年 01 月員工認股權憑證轉換普通股 2,651 仟元，股數共 265 仟股，業經經濟部經授商字第 11430199000 號核准登記在案。

2. 股份種類

日期：115 年 1 月 31 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	67,432,643	52,832,457	120,000,000	

3. 總括申報制度相關資訊：不適用

(二)、主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
陳逸菁	5,157,736	8%
建利投資股份有限公司	3,236,162	5%
忠易投資股份有限公司	2,962,584	4%
陳思銘	2,404,361	4%
黃俊祥	2,402,000	4%
陳宜君	1,911,314	3%
陳林彩茹	1,862,634	3%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶	1,690,208	3%
順源投資股份有限公司	1,600,762	2%
鄭國宏	1,473,116	2%

(三)、公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司每年決算後如有盈餘，除應先依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，如尚有盈餘，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，嗣其餘額得合併前期未分配盈餘，視營運需要保留適當額度後，由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。本公司分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之時，授權董事會以三分之二以上之董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

基於公司營運需要暨爭取股東權益最大化之考量，本公司將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，採取股利平衡政策，適度以股票股利或現金股利為之。每年就當年度可供分配盈餘提撥不低於30%分配股東股息紅利，惟當年度可分配盈餘低於實收資本額3%時，可決議全數轉入保留盈餘不予分配。盈餘分配時，現金股利發放比率以不低於當年度分配股利之20%為原則，並考量未來獲利情形而調整發放。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本年度經董事會通過且擬提報股東常會報告之盈餘分配案：

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		165,658,177
加：本年度稅後淨利	128,325,536	
加：迴轉特別盈餘公積	34,158,800	
減：提列法定盈餘公積	(12,832,554)	
可供分配盈餘		315,309,959
盈餘分配項目		
股東紅利-現金(每股配發 1.4 元)	(94,810,860)	
期末未分配盈餘		220,499,099

(四)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)、員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 3%至 10%為員工酬勞，其中不低於百分之二十提撥為分派予基層員工之酬勞，由董事會特別決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會特別決議提撥不高於 2%為董事酬勞，董事酬勞以現金分派之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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). 本期估列員工酬勞及董監酬勞之估列基礎：請參閱上述(三).1. 股利政策之說明。

(2). 本期配發股票紅利之股數計算基礎：本公司並無配發股票紅利，故不適用。

(3). 本期實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司民國 114 年度員工酬勞估列金額新台幣 4,572 仟元；董事酬勞估列金額新台幣 755 仟元。前述金額帳列「薪資費用」科目，董事會決議實際配發金額為新台幣 4,572 仟元及 755 仟元，將採現金之方式發放。

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

本公司 114 年度未以股票分派員工酬勞，故不適用。

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：

本年度未以股票分派員工酬勞，故不適用。

(六)、公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

114 年 12 月 31 日

員工認股權憑證種類	111 年度員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	111 年 8 月 10 日，2,250,000 單位(1 股/單位)
發行日期	111 年 8 月 11 日
已發行單位數	2,250,000 單位(1 股/單位)
尚可發行單位數	—
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	3.71%
得認股期間	認股權人認股權之執行應根據認股權契約約定之具體內容為之，並須於員工認股權憑證屆滿前行使。
認股存續期間	5 年
履約方式	以發行新股交付
限制認股期間 及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，除依法暫停過戶期間外，可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權： 屆滿二年 50% 屆滿三年 80% 屆滿四年 100%
已執行取得股數	1,198,100 股
已執行認股金額	20,989,170 元
未執行認股數量	697,700 股
未執行認股者其 每股認購價格	17.20 元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率	1.03%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，得於存續期間陸續執行，對原有股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

註：截至 114 年 12 月 31 日止，員工認股權憑證共計離職失效 354,200 單位，本公司依員工認股權發行及認股辦法，認股權人放棄或本公司收回認股權利之認股權憑證，本公司將予以註銷，且其額度不再發行。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

115 年 1 月 31 日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行股份總數比率	已執行			未執行		
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量	認股價格	認股金額占發行股份總數比率
經 理 人	總經理	陳思銘								
	副總經理	陳宜君								
	執行副總	陳逸菁								
	副總經理	陳筱君								
	副總經理									
	財務主管	徐龍耀								
	公司治理主管		877,000	1.31%	640,400	17.2	11,217 仟元	612,000	17.2	1,053 仟元
	協理	鄭國宏								
	協理	涂羨明								
	協理	林勇龍								
員 工	協理	陳奕良								
	會計主管	謝政清								
	特助	沙夏•麥克 •羅素曼								
	經理	陳思豪								
	課長	林淑惠								
	經理	賴克偉								
	經理	吳宜靜								
	經理	孫偉棟								
	經理	張莉凱								
	經理	蘇仁德								
工	經理	王雅薰								
	特助	吳雨鴻								
			539,000	0.80%	292,300	17.2	4,994 仟元	138,900	17.2	2,389 仟元
										0.21%

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍：

1.主要業務內容：

本公司主要經營業務包含太陽能模組銷售及品牌經營、及半導體設備零件設計、銷售及維修整合服務。太陽能模組銷售及品牌經營方面，以自有品牌【WINAICO】切入歐洲太陽能模組市場，並深耕歐洲在地化服務並取得使用者長久之信任；半導體設備零件設計、銷售及維修整合服務方面，本公司半導體客戶主要為國內外上市櫃公司，本公司憑藉由專業之研發團隊，協助客戶進行各項產品零組件之開發生產及改良設計，並提供品質穩定之產品及駐廠即時服務。

2.營業比重

本公司 114 年度合併營收之營業比重如下：

單位：新台幣仟元；%

主要產品	114 年度	
	金額	比例
半導體	1,296,341	54.08
太陽能	1,100,841	45.92
合計	2,397,182	100.00

3.主要產品(服務)項目

(1).太陽能模組系統品牌供應商

本公司不僅是太陽能模組製造商，更是兼具技術開發與品牌通路能力的系統化服務供應商。

A.垂直整合的決策中心（台灣總部）

(a)技術研發：由台灣總部主導產品規格定義、量產規劃與下一代技術（如 BC 技術、鈣鈦礦）的研發路徑。

(b)全球運籌：制定全球價格策略，確保在不同市場（歐、澳、台、東南亞）的競爭力與利潤平衡。

(c)產能保障：建立自有生產能量，擺脫純代工模式的限制，確保 WINAICO 自有品牌模組的供貨穩定性與最高品質標準。

B.專業在地化經營（歐洲與澳洲）

(a)在地團隊：由歐洲與澳洲當地的銷售團隊深耕市場，消除語言與文化隔閡。

(b)雙軌通路：成功建置安裝商 (Installer)與通路商 (Distributor)的合作體系，同時強化家戶屋頂市場的品牌黏著度，同時擴大區域覆蓋率。

C.差異化服務優勢（售後與品質）

(a)快速應變： 建立快速換修服務機制，解決太陽能案場長期的維修痛點。

(b)品質承諾： 以「自有品牌」為核心，從生產端到售後服務體系的一條龍管理，提供客戶優於同業的長期信任保障。

(2).半導體製程設備零組件供應商

本公司為專業半導體及光電相關產業之設備零組件設計及製造廠商，並提供相關維修保養，提供主要產品如下：

設計及製造應用於半導體及光電產業不同廠牌多種機型之特殊材料關鍵零組件，如鎢(W)、鉬(Mo)、鉭(Ta)、氮化硼、陶瓷、石墨及各種等級之鍍層石墨，涵蓋設備機台可分下列二大類：

A.離子植入機所需要的特殊材料零組件產品開發與改良改善設計、模組零件保養與維修、機台端維護和故障排除。

B.有機金屬氣相沉積之磊晶機台 (MOCVD) 所需要的特殊材料零組件及零組件。

4.公司計畫開發之新產品

(1).太陽能模組系統品牌供應商

A.M11 N 型高效暨高可靠度太陽能模組開發計畫：

(a)M11 N 型電池片設計與開發。

(b)M11 N 型電池片單玻太陽能模組設計與開發。

(c)M11 N 型電池片單玻太陽能模組可靠性驗證。

B.多分片 TOPCon 模組開發：

(a)導入多分片 TOPCon 太陽能電池片。

(b)導入多分片 TOPCon 高效模組生產技術。

(c)完成 IEC 國際認證。

C.背接觸式滿屏模組開發：

(a)背接觸式滿屏太陽能模組設計與開發。

(b)背接觸式滿屏模組封裝材料與製程技術評估。

(c)背接觸式滿屏模組可靠度驗證並完成 IEC 國際認證。

(2).半導體製程設備零組件供應商

離子植入機設備及有機金屬氣相沉積之磊晶機台 (MOCVD)零組件開發。

(二)、產業概況：

1. 產業之現況與發展

(1). 太陽能模組系統品牌供應商

A. 電力需求增加：進入「電力經濟」加速期：根據 IEA 《Electricity 2026》報告，全球電力系統正處於需求爆發的轉折點，預計 2026-2030 年全球電力需求年均成長率將達 3.6%，顯著高於過去十年的 2.8%。這意味著未來五年，全球每年平均需額外增加 1,100 TWh 的電力供給（約為過去十年平均增量的 1.5 倍）。

(a) 驅動因素多元：極端氣候引發的冷氣需求與熱泵系統的普及。

(b) AI 與資料中心：人工智慧蓬勃發展，促使歐美及台灣興建大型資料中心，推升用電負載。

(c) 交通電氣化：電動車（EV）普及使交通用電佔比翻倍成長。

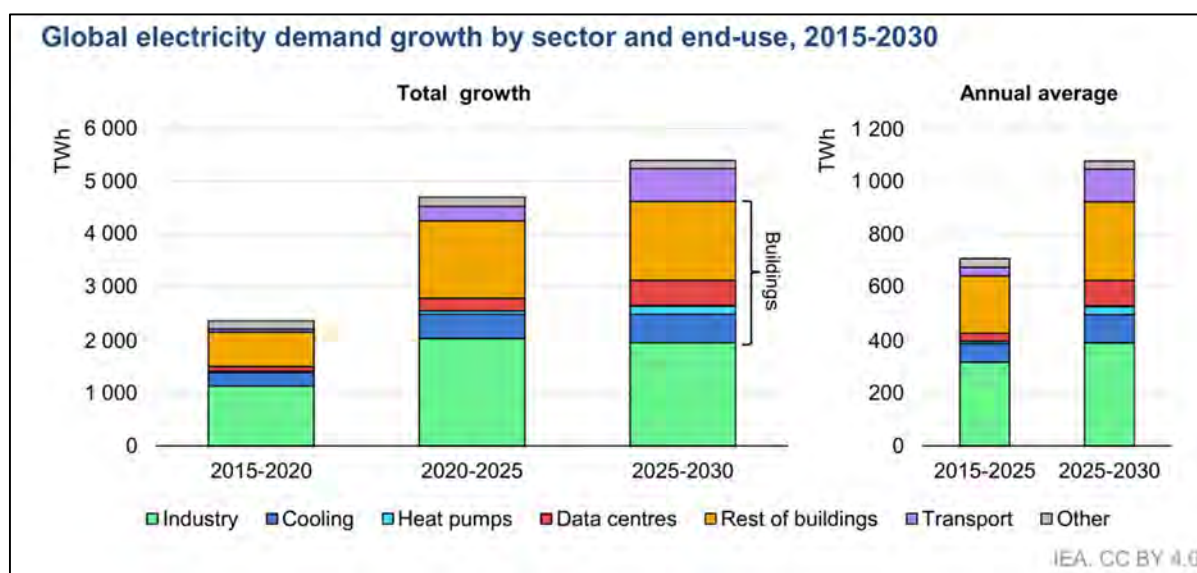


圖 3. IEA 全球需求, 2015-2030

資料來源：IEA, Electricity 2026, Analysis and Forecast to 2030

B. 再生能源佔比逐漸提升：電力供給端正發生結構性位移，太陽能已從輔助能源轉變為全球增量電力的核心：

(a) 歷史性超越：根據 IEA 資料，2025 年再生能源發電佔比已突破 1/3，預計太陽能將於 2026 年超越風能與核能，並於 2029 年超越水力發電，成為全球最大綠電來源。

(b) 供給主力：在所有發電方式中，太陽能光電發電的成長最為強勁，平均每年新增發電量超過 6,000 億度電(600TWh)，占總發電量比例也從 2025 年的 8% 增加到 2030 年的 15%，幾乎是呈倍數成長。

(c) 低碳趨勢：到 2030 年，再生能源與核能等低排放能源將供應全球 50% 的電力，燃煤佔比則將降至 27%。碳稅政策（如歐盟 Fit for 55）與能源多樣化需求，使太陽能具備強大的經濟競爭力。

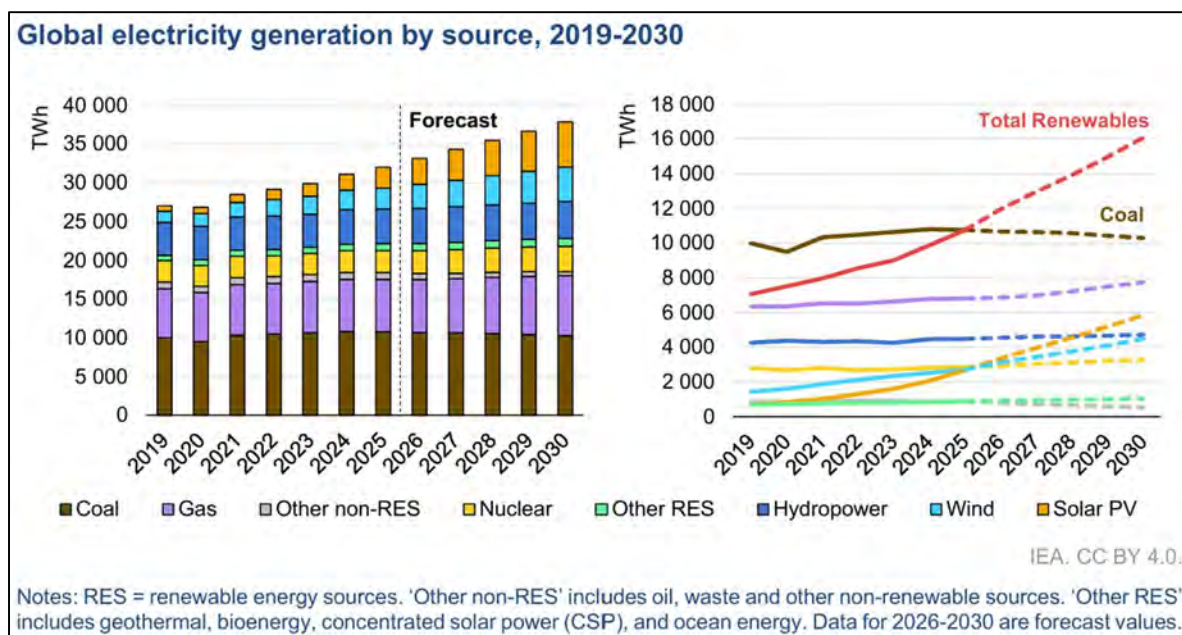


圖 4. IEA 全球電力供給, 2019-2030

資料來源：IEA, Electricity 2026, Analysis and Forecast to 2030

面對市場的高需求與供給轉型，有成精密透過獨特的營運模式與技術選擇，構建核心競爭力：

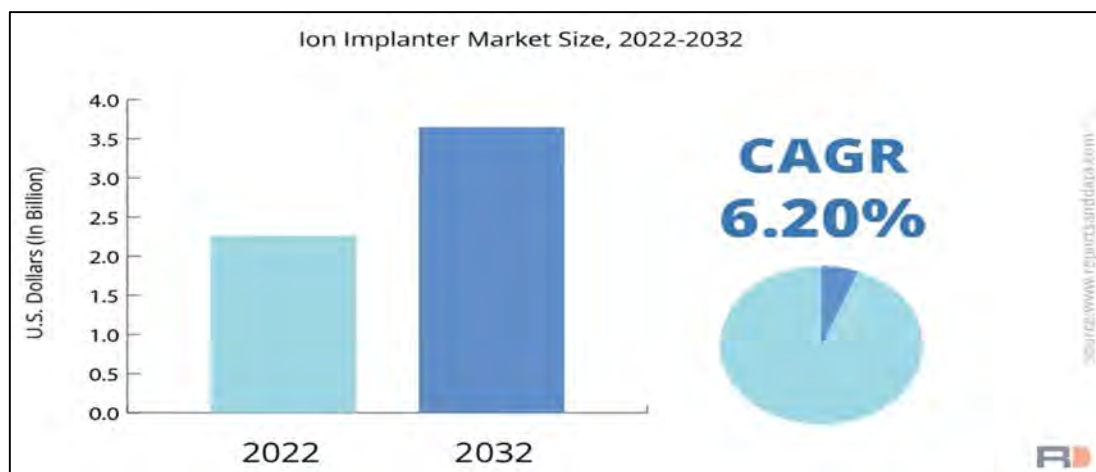
- ◆ 技術戰略：以高效率應對空間限制，2025 下半年已推出 BC 模組，預計 2026 年中發表二代進階版，強化轉換效率與建築美學，鎖定高端住宅與工業屋頂。
- ◆ 供應鏈戰略：積極拓展中國與第三地合作夥伴，整合全球資源以規避關稅風險並降低成本。
- ◆ 一條龍服務：台灣總部主導研發與訂價，結合歐澳在地銷售團隊與快速換修服務，建立安裝商（Installer）與通路商的長期信賴。
- ◆ 市場戰略：精準打擊利基市場
 - 成熟市場：在德、荷、比、澳等高所得地區，以 BC 模組維持品牌溢價。
 - 台灣市場：結合第三地成本優勢，搶攻「用電大戶」與中大型專案，提供具備穩定供貨能量的自有品牌模組，協助企業應對碳定價挑戰

(2).半導體設備零件市場概況

依據 SEMI 調查報告，受惠全球人工智慧（AI）浪潮的強力推升，球半導體產值預計將提前至 2026 年突破 1 兆美元大關

本公司主要係提供半導體離子植入機之耗材，因離子植入機是半導體製造過程中用來改變材料電性能的一種設備，將雜質原子離子化後，在晶圓上植入後產生導電層，故離子植入機是半導體產業鏈中不可或缺之一環。根據 Report and Data 機構之 112 年之研究報告指出預估全球離子植入機及設備市場規模將在 121 年將達 37 億美元，109~121 年之年複合成長率為 6.2%，且半導體龍頭台積電，依法人說明會之預期資本支出在 320 億美元至 360 億美元的下緣區間，偏向 320 億美元，相較過往都較為增加，以顯示了全球半導體需求的成長性。另外以消費電子產品為主要應用之精密及小型化半導體元器件的需求持續增長，以及人工智能和區塊鏈等創新技術之開發和採用皆建立在半導體價值鏈的基礎之上，推動全球半導體先進製程及成熟製程產能進行擴增，進而促進全球半導體製造設備市場之增長和發展。此外，影響全球半導體製造設備市場的另一因素為電動汽車及油電混合車的使用率不斷提升，大量使用半導體作為電動汽車的零部件，為未來半導體產業長期成長之動能。

【111~121 年全球離子植入機市場規模】

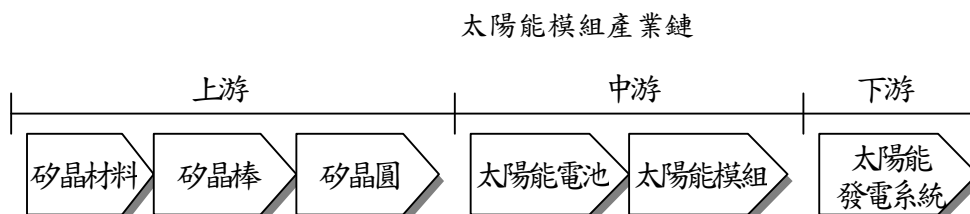


資料來源：Report and Data(2023/04)

2.產業上、中、下游之關聯性

(1).太陽能模組系統品牌供應商

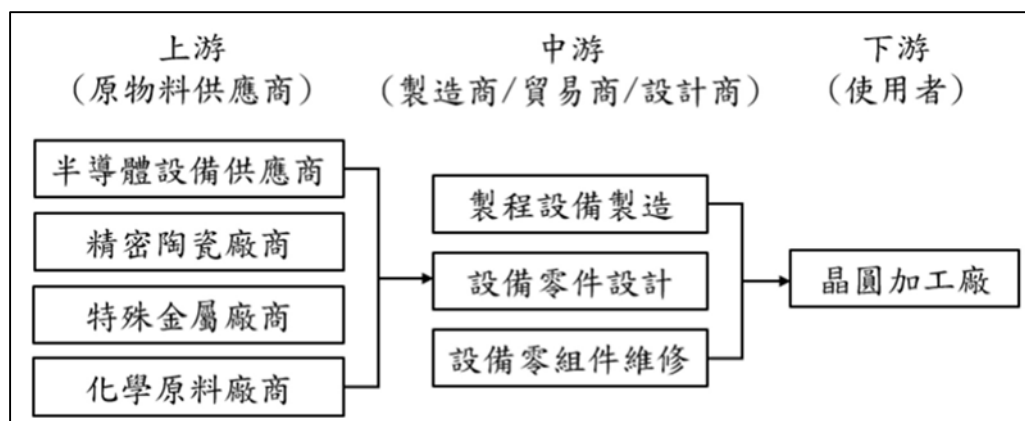
太陽能產業上游可分為矽晶材料、矽晶棒及矽晶圓製造之廠商，中游為太陽能電池及太陽能模組製造廠商，下游則為太陽能發電系統廠商，本公司及子公司屬於中游之太陽能模組製造及下游之太陽能發電系統廠商。所屬產業之上、中、下游關係圖列示如下：



(2).半導體製程設備零組件供應商

半導體產業鏈包含上游之 IC 原物料供應商、中游之晶圓製造以及下游之封裝測試與使用，所屬產業之上、中、下游關係圖列示如下：

半導體產業鏈



本公司主要產品係半導體製造之前端製程設備零組件，係屬半導體行業中之半導體設備零組件產業，零組件主要原料來自陶瓷、石墨、特殊金屬及化學原料等，非一般市場可輕易取得之原料。產品應用於下游晶圓加工廠前段製程中之離子植入製程設備及有機金屬氣相磊晶生成技術設備等，屬於半導體產業鏈中不可或缺的零組件。

3.產品之各種發展趨勢

(1).太陽能模組系統品牌供應商

A.積極進階 N-Type 產品

有成精密因應 xBC (背接觸) 技術產業化的成熟趨勢，正式確立以 WBC 作為品牌高階產品線的核心，

114 年是太陽能技術轉折的關鍵年，Topcon 已正式取代 PERC 成為市場主流，主流廠商量產效率普遍突破 25%。本公司已完成全系列海外產品的 Topcon 化，利用其成熟的經濟規模與生產工藝，保障市場份額與競爭力。

針對更高階的技術路徑，有成採取靈活且精準的資源配置：

- ◆ WBC (WINAICO Back Contact) 旗艦技術：BC 技術具備正面無柵線遮擋、極致美觀及低光學損失等絕對優勢，能有效解決屋頂面積有限。有成於 114 年正式推出 WBC 系列產品，並預計於 115 年中推出二代進階版。新一代 WBC 將顯著提升模組效能與工藝美學，公司亦計畫逐步提高 WBC 產品在銷售端的佔比，強化品牌溢價。
- ◆ 鈣鈦礦佈局：我們持續緊盯鈣鈦礦 (Perovskite) 的產業化進程，確保在未來 5-10 年的競爭中不缺席。

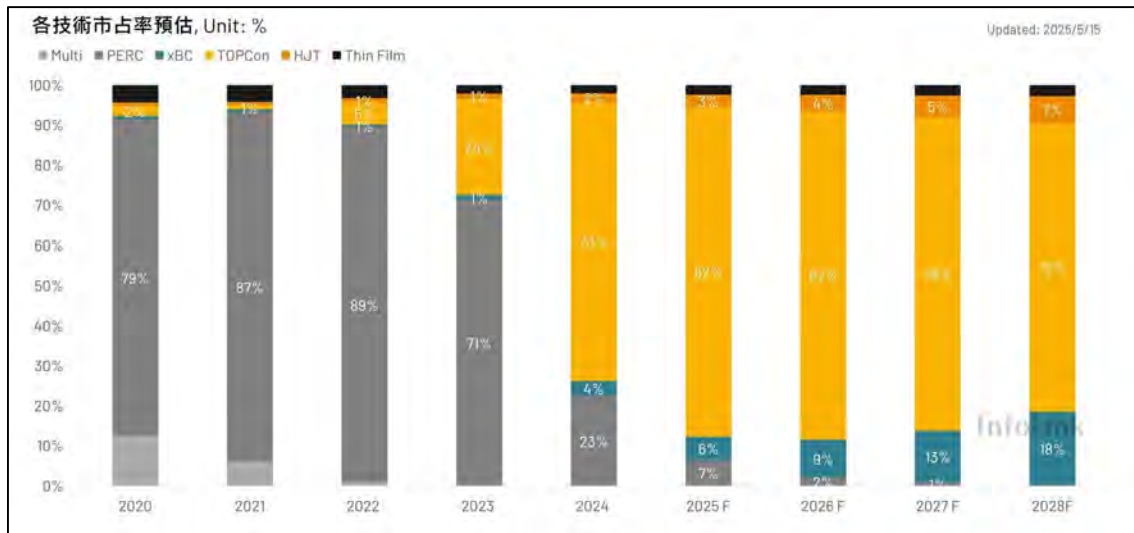


圖 5. 各技術市占率預估, 2020-2028

資料來源：背接觸技術重塑太陽能格局：xBC 的產業化進程與未來展望

B. 雙面玻璃產品

考量到極端氣候頻率增加及 N 型電池特性，WINAICO 全系列 Topcon 產品已全面轉型為雙面玻璃結構：

- ◆ 極致防護：雙面玻璃具備優於傳統背板的防火性與阻水性，能有效應對 N 型電池對濕氣的高敏感度，提升系統耐壓強度與長期可靠度。
- ◆ 發電增益：利用雙面發電優勢，模組背面可吸收地面反射光提供額外發電量，大幅降低客戶的均化能源成本 (LCOE)。這項轉型不僅是品質的升級，更是對客戶長期投資報酬的承諾

C. 成本驅動的技術創新

隨著白銀價格持續攀升，金屬化成本已成為電池結構中最具變動性的部分。為維持產品競爭力，本公司緊盯供應商「少銀化」技術路線發展：

- ◆ 漿料技術：推動低銀含量漿料的應用，並密切關注銀包銅（Silver-coated Copper）技術在 TOPCon 與 WBC 產品中的導入節奏，以降低對單一貴金屬的依賴進而造成成本競爭力下降。
- ◆ 無銀化研發：持續關注銅電鍍（Copper Plating）等無銀化方案的產業化進程，確保在長期成本結構中具備轉型彈性。

(2). 半導體製程設備零組件供應商

A. 晶圓代工廠產能持續拓展

為因應物聯網、消費性電子、電動車及資料中心等技術規格升級對晶片之需求，又因新冠肺炎疫情加速數位轉型，並造成生產鏈斷裂、消費力道減緩、原物料短缺等問題及地緣政治風險影響，半導體生產鏈在地化發展態勢明確，使晶圓代工廠積極於

各地擴充製程技術與產能規劃，分配生產不同用途晶片之關鍵料件，使全球晶圓代工市場景氣暢旺，根據調查報告，113~117 年全球晶圓代工產能年複合成長率達 11.5%，而晶圓代工產能擴充使製程使用之半導體設備零組件需求也具有一定的成長空間。

B.先進製程客製化及高精密度化

台灣的半導體設備零組件供應鏈因地利與技術保護之利基點，在客戶先進製程及產能持續投資帶領下，將有先進製程設備零組件在地化特殊客製與快速技術升級的良機。面對客戶的產品趨向高精密度化、細小化與 3D 堆疊的快速發展，客製化零組件產品須迅速開發後導入並即時提供設備組件維修技術服務，以因應客戶不斷演進的先進製程設備生產。

4.競爭情形

(1).太陽能模組系統品牌供應商

A.品牌定位：深耕海外，避開紅海價格戰

(a) 策略主軸：與大多數專注於代工或在地標案的台灣模組廠不同，有成自創立以來即定位為「全球化品牌供應商」。在中國廠商憑藉上游原料端優勢、快速反應的設備供應鏈及政府補貼資源而主導的低價競爭中，WINAICO 品牌已成為品質、技術性與差異化的代名詞。

(b) 品牌溢價：透過品牌能見度的累積，我們在海外市場（尤其是德、澳等成熟市場）成功建立了品牌溢價，讓產品價值回歸技術本質而非純粹的每瓦單價比拼。

(c) 市場切入：安裝商與經銷商共贏

◆銷售重心：公司長期以安裝商（Installer）為核心對象，聚焦於家戶屋頂型（Residential）市場。此市場具備「單筆量小但筆數多、毛利較高、品牌忠誠度強」的特性，能有效抵禦大型電站專案中激烈的削價競爭。

◆模式優化：在主要市場如德國、荷蘭、義大利等地，我們也同時積極擴展經銷商（Distributor）合作模式，藉此進一步擴大市場占有率。

(2).半導體製程設備零組件供應商

由於亞洲及歐美地區為全球半導體製造持續成長據點，因此為各設備零組件供應商主要銷售市場，而晶圓代工廠要求之半導體設備零組件須經過一定時間產品測試，對供應商篩選具有一定門檻，本公司及子公司擁有品質優良穩定之產品、價格競爭性及迅速技術支援服務，並有協助客戶開發客製化產品的能力，於半導體設備零組件市場與客戶合作二十餘年，已培養出長期信賴關係，時常共同開發效率改善專案等客製品以符合先進製程及產能需求。

(三)、技術及研發概況：

1.技術層次、研究發展

(1).太陽能模組系統品牌供應商

本公司持續投入研發，推動產品推陳出新，積極布局下一代產品開發。於 113 年，本公司申請並通過經濟部能源署「業界能專」兩年期計畫「M11 N 型高效暨高可靠度太陽能模組開發計畫」，計畫總經費為新臺幣 35,000 仟元整。本計畫旨在於放大矽晶片尺寸的同時，兼顧模組尺寸最佳化與實際應用彈性，目前已進入最後關鍵驗收階段。此外，本公司於 114 年取得 N 型背接觸式太陽能模組之國際 IEC 認證，模組最高效率可達 23.8%，並已開始於歐美市場銷售，為臺灣最早投入 N 型背接觸式模組產品商業化銷售之廠商。該產品採全黑設計，全黑太陽能模組的優勢在於美觀與高性能的整合，透過全黑外觀、背接觸式技術及隱藏式金屬導線設計，不僅可提升光電轉換效率（於單位面積下提供更高輸出功率），亦可有效降低眩光，使模組在視覺上更能與建築物融合，同時減少遮蔭影響，在外觀美感與發電效益上均優於傳統太陽能模組，特別適用於高端住宅及商業應用市場。除產品研發外，本公司亦積極與國內外研究機構展開合作，並審慎與國內外業者進行技術策略聯盟，藉此持續強化研發能量與技術競爭力，確保本公司在高品質臺灣品牌太陽能模組領域之領先優勢。

(2).半導體製程設備零組件供應商

本公司為半導體前段製程設備的零組件供應商，專注於鎢、鉬與石墨等各種關鍵性零組件之生產與翻修服務。主力產品應用於晶圓前段製程中極為複雜的離子植入製程，供應耗材與整組組件。技術層次隨著客戶的先進製程技術，在製程條件越來越嚴苛條件下，本公司於材料的選擇、機構改良設計、高精密加工設計及表面處理技術，經由設計初期與客戶充分討論，提供製程中產生之問題之全方位解決方案，並已取得世界大廠先進製程客戶的產品規格驗證，搶先於下一世代製程研發階段即開始使用本公司及子公司設計方案，因此能在先進技術及關鍵零組件領域取得先機。

2.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

年度	金額(新台幣仟元)
114 年度	55,705
115 年 1 月 31	5,369

3.最近三年開發成功之技術或產品

年度	研發成果
112 年	高效模組 WST-455MGX-P3、WST-410MGX-P3 系列產品，取得國際 IEC 及國內 VPC 認證。
	高效模組 WST-435NGX-D3、WST-525NGX-D3 系列產品，取得國際 IEC/UKCA 認證。
	高效模組 WST-435NGX-D3 系列產品，取得國際 IEC 認證之加嚴測試。

年度	研發成果
	高效模組 WST-720 NGT132-D4 系列產品，取得國際 IEC 認證。
	高效模組 WST-545MGX-E5 系列產品，取得國際 UL 認證。
	CRYO GATE VALVE SLEEVE。
	高效模組 WST-435NGX-P3 系列產品，取得國際 IEC 認證。
113 年	高效模組 NGX-D3 產品(450W)，取得國際 IEC 認證並開始銷售。
	高效模組 NGX-D3 產品(450W)，取得國際 IEC Fire Class A 加嚴測試、45mm 冰雹加嚴測試與 REACH 檢測。
	高效模組 NGXB-D3 產品(450W)，取得國際 IEC 認證。
	高效模組 NGXB-D3 產品(450W)，取得國際 IEC 35mm 冰雹加嚴測試與 REACH 檢測。
	高效模組 NFX54-B1 產品(450W)，取得國際 IEC 認證並開始銷售。
	高效模組 NFX54-B1 產品(450W)，取得國際 IEC 荷重 8100Pa/3600Pa、6000Pa/4000Pa 加嚴測試與 35mm 冰雹加嚴測試。
	高效模組 NCX54-A4 產品(515W)，取得國際 IEC 認證並開始銷售。
	高效模組 NGX54-A7 產品(435W)，取得國際 IEC 認證並開始銷售。
	高效模組 NGX72-A7 產品(585W)，取得國際 IEC 認證並開始銷售。
	有成精密獲經濟部智慧財產局專利"太陽能模組"，專利證號: M664453。
	有成精密獲經濟部智慧財產局專利"控制系統"，專利證號: M652615。
	有成精密獲經濟部智慧財產局專利"動態虛功率補償系統"，專利證號: M657373。
114 年	高效模組 NCX48-AW 產品(470W)，取得國際 IEC 認證並開始銷售。
	高效模組 NCX48-AW 產品(470W)，取得國際 IEC 鹽霧 6、氨氣、PID 認證。
	高效模組 NCX48-AW(465)、NCX48-BW(455)、NCX54-AW(520W)產品，取得國際 EPD 認證。
	高效模組 NCX48-BW 產品，通過防火 Class A 測試。
	高效模組 NCX48-AW、NCX48-BW 通過冰雹 35mm、45mm 衝擊測試。
	高效模組 NCX48-AW、NCX48-BW 通過荷重 6000Pa/4000Pa 與 8100Pa/3600Pa 測試。
	高效模組 NGX54-AW 產品(450W)、NGX60-AW 產品(500W)，取得台灣 VPC 認證並開始銷售。
	高效抗鹽害二代 NGX54-A7(450W)產品取得國際 IEC 認證並開始銷售。
	高效模組 NGX54-AW 產品(450W)、NGX60-AW 產品(500W)，通過荷重 VPC 5400Pa/5400Pa 測試。
	高效 BC 模組 BDX54-BW 產品(485W)，取得國際 IEC 認證並開始銷售。

年度	研發成果
	高效 BC 模組 BDX54-BW 產品(485W)，取得國際 IEC 鹽霧 6、氨氣、PID 認證。
	有成精密獲經濟部智慧財產局專利"太陽能模組"，專利證號: M666816。
	有成精密獲經濟部智慧財產局專利"用於太陽能模組的接線盒"，專利證號: M675393。
	有成精密獲經濟部智慧財產局專利"用於太陽能模組的接線盒"，專利證號: M675955。

(四)、長、短期業務發展計畫：

1.短期發展計畫

(1).太陽能模組系統品牌供應商

A.經營與行銷策略

- (a) 全球市場均衡布局，強化營運韌性：本公司秉持差異化發展路線，積極拓展海外市場以分散單一區域風險。目前於歐洲（德國、荷比盧、瑞士、奧地利、義大利、北歐）及澳洲市場已取得穩定成長，未來將持續開發紐西蘭及東南亞等新興能源需求國家，擴大銷售廣度。針對國內市場，本公司緊隨政策趨勢，導入具成本競爭力之第三地 TOPCon 產品，透過優異的性價比優勢，積極提升台灣市場占有率。
- (b) 精準產品定位與庫存效益優化：持續監控全球競爭對手動態與價格趨勢，採行「聚焦目標市場、簡化產品品項」之精兵策略，藉此建立策略合作夥伴聯盟，共同推廣並開發市場。同時，結合現有產能調度，嚴格控管庫存周轉率，以爭取利潤空間最大化。
- (c) 深耕通路價值，突破地域限制：堅持「通路為王」策略，除深耕在地安裝商客戶，亦擴大與中大型經銷商合作，藉由策略性夥伴關係克服歐洲多語系之營運限制，加速 WINAICO 產品之全球布局。
- (d) 數位整合行銷與品牌年輕化：順應數位化趨勢，採行靈活的行銷組合。除傳統實體展會外，整合網站經營、數位行銷影片及社群媒體影響力等策略，有效將 WINAICO 品牌價值延伸至年輕化之決策與消費市場。

B.生產策略

- (a) 關鍵組件供應鏈戰略合作：與國內外主流太陽能電池供應商建立長期夥伴關係，掌握下世代技術研發趨勢，活絡合作契機，確保高效電池之穩定供貨與技術領先優勢。
- (b) 材料技術整合與成本結構優化：拓展材料供應商之深度合作，將先進材料整合至模組製程，於提升產品轉換效率之同時，有效降低生產成本，強化終端市場之價格競爭力。
- (c) 全球化生產配置與產能調度：因應各國貿易政策與市場需求變化，持續優化外包

體系之戰略合作，透過靈活的產能配置，確保供貨穩定並提供具成本競爭力之優質產品。

(2).半導體製程設備零組件供應商

A.行銷策略

- (a) 深化品牌視覺一致性，持續追蹤市場與設計趨勢，優化品牌識別規範，確保所有設計作品在各形式上維持統一形象與高辨識度。
- (b) 精準支援行銷活動，依據不同行銷專案與目標客群，規劃專屬視覺設計，提升宣傳素材的吸引力與轉化效果。
- (c) 強化個人效率與專業，優化個人設計流程與工具運用，縮短製作時間，並持續進修以提升設計品質與創新能力優化設計流程，提升效率和專案管理能力，以確保高品質設計按時交付。

B.生產策略

以「智慧製造升級」與「產能擴充」鞏固我們在市場上的競爭優勢。導入智慧化檢測設備以及升級基礎廠務設施，應對不斷變化的市場需求，更能提升內部效率、降低成本，並為公司帶來更穩健的營收成長

2.長期發展計畫

(1).太陽能模組系統品牌供應商

A.經營與行銷策略

- (a) 深化品牌價值與系統整合方案：持續推動 WINAICO 全球品牌行銷，並延伸開發太陽光電系統套件。透過提供更全面的整合方案，強化與系統安裝商及主要通路商之策略夥伴關係，進一步提升品牌知名度與全球通路能見度。
- (b) 全球多點佈局，抵禦地緣政策波動：為因應各國能源政策之變動，本公司堅持執行全球多點銷售營運策略。藉由地理位置之多元佈局，有效分散區域性市場風險，並持續擴大且強化本公司全球太陽光電系統之行銷脈絡。
- (c) 開創複合價值，跨領域建立增長引擎：面對產業價格競爭趨勢，本公司積極轉型開發複合價值產品。未來將強化太陽光電與建築、農業、交通及水資源等領域之跨界結合。透過建立創新投資價值模式，開發新型態銷售管道，藉此優化獲利結構並創造永續營收模式。

B.生產策略

- (a) 聚焦利基產品，引領技術趨勢：專注研發高功率及利基型產品，致力於領先市場推出創新太陽能模組。透過產品差異化競爭優勢，提升市場門檻，進而確保穩定且較高之毛利空間。
- (b) 優化全球代工體系，兼顧品質與效能：與全球優質外包夥伴維持密切且穩定的合作關係，為客戶提供迅速、精準且完整的供應鏈環境。在確保生產品質卓越之際，同時實施精實庫存管理，維持合理庫存水位以優化資產配置。

(2).半導體製程設備零組件供應商

A.行銷策略

- (a) 培養海外行銷專才，拓展全球市場及建立當地服務能力，藉以擴大海外市場的佔

有率。

(b) 以現有研發與製造技術之下，與客戶合作跨其他製程設備之料件開發與銷售，如 ESC / SiC 鍍膜等銷售。

(c) 強化機台保養與維護工程，發展 Implanter Total Solution 之全面性服務。

(A)生產策略

自動化加工生產技術開發與整合式零件清洗設計，將配合現有廠房與未來新廠進度陸續建置。

二、市場及產銷概況

(一)、市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元；%

地區別	114 年度		113 年度	
	銷售金額	銷售比例	銷售金額	銷售比例
臺灣	920,252	38.39	708,918	29.43
歐洲	721,905	30.11	977,773	40.59
其他	755,025	31.50	722,121	29.98
合計	2,397,182	100.00	2,408,812	100.00

2.主要商品(服務)市場占有率

(1).太陽能模組系統品牌供應商

本公司 114 年太陽能模組產品主要銷售地區為歐洲(159MW, 72%)、台灣(30MW, 14%)與澳洲(32MW, 14%)，總出貨量約為 221MW。其中歐洲地區銷貨量有 117MW 在德國，德國去年總安裝量約 17GW 來看，市佔率與 113 年持平。台灣去年安裝量約 1.2GW，較 113 年近 1.9GW 下降約 35%，但有成的出貨量卻成長將近 30%，顯示耕耘台灣市場已有初步成績，預計 115 年應可更擴大市佔率。

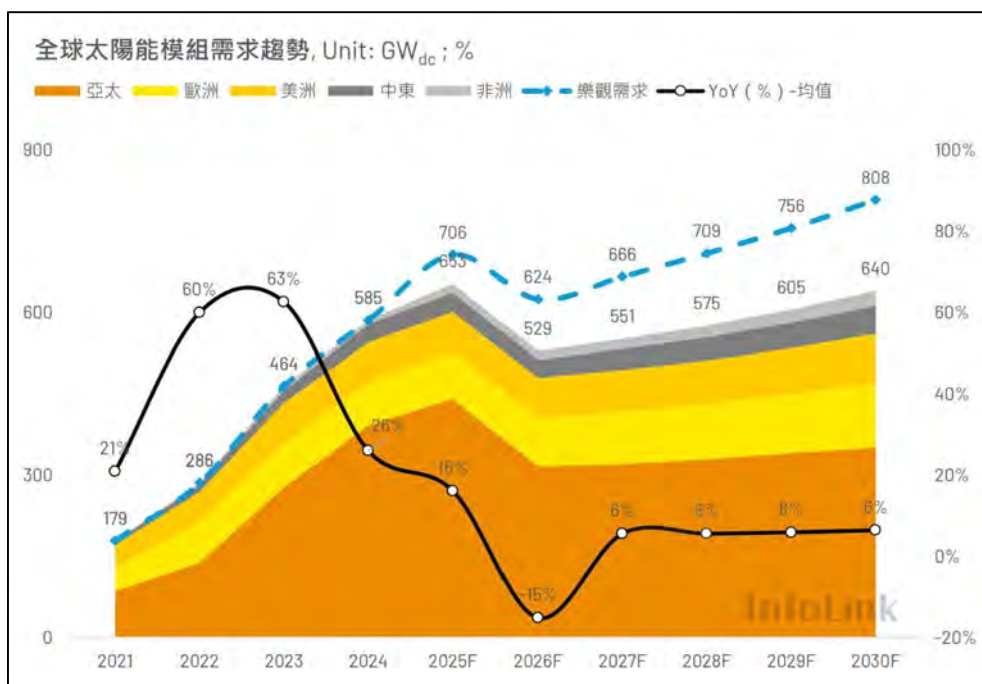
(2).半導體製程設備零組件供應商

根據 TechNavio 調研機構預測全球離子植入機市場規模至 2027 年將成長為 7.2 億美元，複合年增長率 5.27%。本公司營運穩健發展，持續增加產品及相關服務之深度與廣度下，未來市場占有率仍具有成長空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1).太陽能模組系統品牌供應商

回顧 2025 年全球需求明顯分化，中國在「十四五」收官及多數省市完成裝機目標後增速收斂，且受政策監管影響使下半年裝機趨於保守；歐洲需求大致持平，美國則不及預期，巴西更因政策因素出現衰退，僅印度因本土化推進成為亮點，使該年度全球模組需求估計約為 653-706 GWdc。展望 2026 年，受傳統主力市場收斂與各國收緊新能源政策影響，模組需求預估下修至 529-624 GWdc，可能面臨十年來首次負成長。儘管如此，太陽能仍具備極高成本優勢，隨著功率推升、光儲平價加速及 AI 運算中心能源建置等長期題材推進，中長期需求韌性仍在，產業隨之將進入高原緩增階段。



全球太陽能模組需求趨勢 2021-2030

資料來源: InfoLink, 太陽能供應鏈：2026 將為行業低谷重新建構的起點

(2).半導體製程設備零組件供應商

根據 Research And Markets 研究報告指出，111 年全球離子植入機設備市場規模為 18 億美元，預計 119 年將達到 25 億美元，111 年至 119 年之複合年成長率達 4.4%，並以亞洲為主要成長區域。隨先進製程持續進展下，因應客戶先進製程需求之利基型產品仍有許多成長空間，本公司主要係以客製化零組件設計並提供全面性之設備技術服務與客戶建立密切之往來關係，提升公司未來成長性，在下游客戶持續擴廠之需求下，本公司半導體設備零組件之銷售亦持續成長。

4.競爭利基

(1).太陽能模組系統品牌供應商

A.雙技術路徑優化產品組合

為了精準對接多元化的市場需求，本公司採取「雙技術路徑」，將產品線區隔為高端領航與標準主力兩大體系：其一為高端旗艦 WBC 背接觸技術產品，本公司深耕高端住宅市場，推出採背接觸（WBC）技術之旗艦模組。該技術將正面柵線完全移至背面，消除了視覺上的金屬網格，呈現純黑均勻的極致美學。這不僅大幅提升了受光面積與轉換效率，更滿足了高端用戶對於建築美感與發電產出的雙重苛求，確立了 WINAICO 在利基市場的技術領先地位。其二為標準主力產品 TOPCon 高效率技術，針對對性價比敏感的通路商與中大型工程案，本公司以 TOPCon 技術為核心標準品。透過引進具備高度成本競爭力的第三地供應鏈，我們提供低衰減、低溫度係數的高性能模組。TOPCon 產品以其優異的度電成本（LCOE）優勢，成

為擴大市場滲透率與維持營運穩定的中流砥柱。

B.市場優勢的產品價格與合理成本

本公司透過「混合型供應鏈策略」，成功將產業壓力轉化為營運助力，建立起難以取代的成本與品質優勢：

- ◆ 轉化供應鏈壓力為成長助力：利用鄰近中國大陸之地理優勢，積極整合其在原物料（矽晶、銀漿）與規模化生產成本的強大競爭力。透過與一線電池廠及設備廠商的技術結盟，將本公司的管理精準度與中國的製造成本優勢深度結合。
- ◆ 供應鏈韌性建構：深刻洞察各國能源政策與地緣政治之不確定性，本公司已啟動供應鏈多元化方案。除中國市場外，持續開發與建立全球其他地區（如東南亞或其他第三地）的合作夥伴關係。此舉不僅能有效規避關稅壁壘與政策轉向帶來的風險，更確保了全球供貨的穩定性與應變彈性。

C.國際級之經營團隊

本公司堅持『人才在地化』之經營哲學，海外各核心市場均由當地專業人士領軍。這項特質賦予了 WINAICO 品牌無與倫比的市場應變能力與通路信任感。透過多元文化的共融與在地專業的導入，我們成功將台灣品牌轉化為各區域客戶信賴的本土化綠能夥伴，實現了真正的全球化經營韌性。

(2).半導體製程設備零組件供應商

A.堅強的研發團隊

本公司擁有豐富完整半導體及製程技術經驗之研發團隊，主要研發團隊於半導體產業皆超過 10 年經驗，能有效掌握下游產業產品應用發展趨勢，迅速將新發展製程或技術設計出符合市場需求之產品，為客戶提供具有成本效益之客製化產品和改良品。

B.客戶長期之信賴關係

本公司及子公司透過深耕半導體設備零組件市場多年，已與指標型客戶培養出長期信賴關係。因應客戶高階製造技術，本公司及子公司研發跟進須非常快速，並同時維持產品品質穩定及優良售後服務，加上在地化生產，提供客戶快速交期與客製化產品，藉此取得客戶長期信賴與支持，且透過長期與指標型客戶合作，產品具備良好水準，有利拓展業務時提高客戶之信任度。

C.嚴謹之生產管理程序

在半導體產業裡關鍵零組件的品質一直是產業中的重要元素。本公司及子公司採用高階品管設備，例如：CMM、CCD 測量技術，超音波清洗，去離子水系統等，執行產品從開發設計到大量生產過程之嚴密品質控管，提供客戶精密性高兼具高品質之產品。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1).太陽能模組系統品牌供應商

A.有利因素

- (a).全球電力需求激增與能源轉型趨勢：受惠於 AI 運算需求、電動車普及以及新興國家工業化，全球電力需求持續攀升。隨著傳統化石燃料價格受地緣政治影響而波動頻繁，太陽能發電憑藉其無須燃料成本且技術趨於成熟的優勢，發電成本（LCOE）已低於傳統煤炭及核能，成為能源多元化佈局中的戰略首選。
- (b). 環境保護意識與碳定價政策的剛性驅動：極端氣候使「巴黎協定」目標（控制升溫於 1.5~2°C 內）成為全球共識。歐盟、美國與中國相繼擬定碳稅徵收與 CBAM（碳邊境調整機制），未來傳統高碳排能源的成本將大幅墊高。太陽能發電因具備零排放特質，能有效降低企業與國家的碳負擔，在碳中和路徑中扮演核心角色，進一步推升市場需求。
- (c). 能源自主戰略與市電平價的達成：俄烏戰爭引發能源供應不穩，促使歐、澳等國將再生能源視為「國家安全」與「能源自主」的關鍵。目前在多數高電價區域，太陽能發電已達成「市電平價」，甚至更具價格競爭力。即便政府補貼逐步退場，市場已從政策驅動轉向「市場競爭驅動」，有利於高品質品牌的長線發展。
- (d). 供應鏈重組壓力下的品牌溢價優勢：在產能過剩、價格波動激烈的產業低谷期，市場正進行「去化與重構」。本公司採取品牌與通路並重策略，憑藉掌握終端需求與市場價格發現的能力，能靈活調整產品組合與定價策略，避開低端規格的紅海削價競爭，確保穩定的獲利模式。

B.不利因素及因應對策

- (a).匯率波動與運費風險：本公司海外銷售主要以歐元、澳幣及美金計價，匯率劇烈波動將直接影響營收折算及獲利表現；此外，紅海局勢等地緣衝突可能導致國際海運運費大幅波動

因應對策：

- (b)避險管理：透過外幣收支自然對沖及衍生性金融商品操作，降低匯兌風險。
- (c)物流佈局：在歐洲、澳洲設立海外發貨倉，透過預先備貨與彈性物流調度，緩衝國際航運波動對交期的影響。
- (d).供應鏈溯源與 ESG 法規：美國《防止強迫維吾爾人勞動法》(UFLPA)及歐盟《企業永續盡職調查指令》(CSDDD) 對供應鏈透明度要求日趨嚴謹，若合作供應商合規瑕疵，將面臨模組遭海關扣押風險

因應對策：

- ◆ 供應鏈稽核：建立的供應商行為準則，優先與具備國際第三方認證（如 EPD、低碳足跡）的原材料廠合作。
- ◆ 技術迭代與資產減損風險：太陽能電池技術更迭迅速，新技術（如

BC、鈣鈦礦疊層)的出現可能使舊有型號產品面臨市場競爭力下降及存貨跌價損失風險。

◆輕資產彈性：維持「輕資產、重品牌」模式，不盲目擴張自有產能，而是透過戰略合作第一時間取得最新技術產能。

◆預測性研發：業務團隊定期回報終端市場之技術偏好，使研發端能精準調控產品結構，降低過時規格之庫存積壓。

(2).半導體製程設備零組件供應商

A.有利因素

隨著半導體景氣回溫，物聯網、消費性電子、電動車及資料中心等技術規格升級對晶片之需求增加，根據 DIGITIMES 研究報告指出，111 年度全球晶圓代工營收達 1,400 億美元，111~116 年全球晶圓代工營收複合年均成長率(CAGR)將達 8.3%，116 年全球營收上看 2,000 億美元，顯示此市場將持續成長，在半導體大廠持續投入資本支出下，將可帶動本公司半導體事業營收及獲利表現。

設備之維修保養往往均需有各項零組件配合定期維修及更換，因此零組件是否得以及時取得亦是維修成效之關鍵因素，本公司透過自行開發之技術，製造符合原廠規格及品質之零組件。本公司以客製化零組件設計並提供全面性之設備技術服務，加上在地化生產，可即時提供各項關鍵零組件，並依客戶需求進行客製化調整，深獲客戶之信賴。

B.不利因素及因應對策

台灣為半導體晶圓生產重心，使得國外半導體設備供應商積極拓展亞太市場，紛紛來台設廠或取回其設備代理權並設立新公司，使市場日趨競爭，造成半導體設備零組件市場價格競爭，致使毛利下滑。

本公司深耕半導體設備零組件市場多年，已與指標型客戶培養出長期信賴關係。透過提供完整解決方案之加值服務及客製化產品，與客戶建立更密切關係，另因應客戶高階製造技術，並同時維持產品品質穩定及優良售後服務，加上在地化生產，提供客戶快速交期與客製化產品，建立與市場同業之區隔，以提升公司在供應鏈中之重要性。

(二)、主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

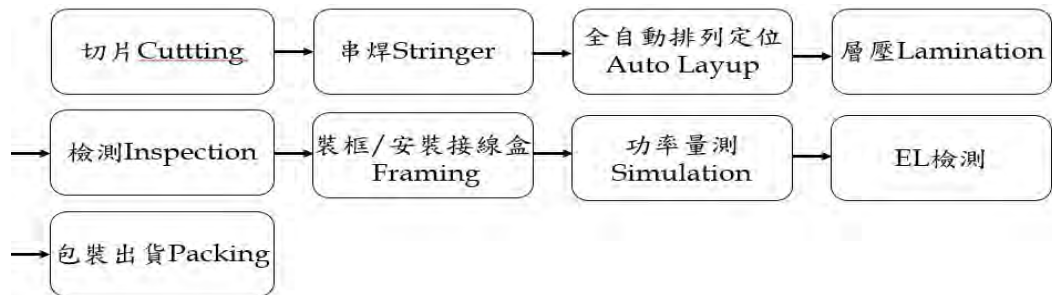
產品名稱	重要用途及功能
太陽能模組系統品牌供應商	太陽能模組為太陽能發電系統主要元件，模組的品質優劣與效能，將影響太陽能發電系統的發電效率；太陽能發電系統係經設計後整合模組、逆變器等組件，有效的將太陽光能轉換成可使用的電能。
半導體設備、零件	離子植入機、有機金屬氣相沉積之磊晶機台(MOCVD)、常壓氣相沉積機台等所需要的特殊材料零組件及上述產品的零組件產品、模組零件保養與維修、機台端維護。

2.主要產品產製過程

(1).太陽能模組系統品牌供應商

矽晶太陽能產業鏈主要分為上游(多晶矽、矽晶片)、中游(太陽能電池、太陽能模組)與下游(太陽能系統設計與維運)三個部分，本公司及子公司產品專注於高效率與高品質太陽能模組領域。太陽能模組功率主要是由太陽能電池製造工藝或結構所決定，可靠性則由太陽能模組的生產品質控管與使用的材料決定，近年來太陽能電池製造工藝漸趨成熟，因此，提升太陽能模組封裝技術已經在太陽能模組功率提升中扮演關鍵性的角色。

太陽能模組的輸出主要是數十片電池片本身的功率疊加，以及模組封裝技術所決定，封裝關鍵材料包括太陽能玻璃 Glass、EVA 膜、背板 Backsheet、銅箔銲線 Cell Ribbon、接線盒 Junction Box 與鋁框 Frame，其產製過程如下圖示：



(2).半導體製程設備零組件供應商

本公司及子公司半導體設備零件製造及設計主要為離子植入機及有機金屬氣相沉積之磊晶機台 (MOCVD)所需要之特殊材料零組件產品，並提供模組零件保養與維修、機台端維護和故障排除服務，設備零件產製過程如下圖示：



(三)、主要原料供應狀況

主要原料	供應狀況
太陽能電池及材料	良好
半導體設備耗材之材料	良好

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

1.最近二年度任一年度中曾占全年度集團合併進貨總額 10%以上之供應商資料：

單位：新台幣仟元、%

項目	114 度				113 年度			
	名稱	金額	占進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	P-02	277,823	22.18	無	P-02	402,977	38.40	無
2	P-17	141,108	11.27	無	P-06	157,926	15.05	無
	其他	833,395	66.55	-	其他	488,492	46.55	-
	進貨淨額	1,252,326	100.00	-	進貨淨額	1,049,395	100.00	-

增減變動原因：

本公司及子公司 113、114 年度主要進貨交易對象隨著供應商供貨品質穩定度及產品規格需求而有所異動。

2.最近二年度任一年度中曾占全年度集團合併銷貨總額 10%以上之客戶資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	114 年度				113 年度			
	名稱	金額	占銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	S-01	665,459	27.76	無	S-01	501,840	20.83	無
	其他	1,731,723	72.24	-	其他	1,906,972	79.17	-
	銷貨淨額	2,397,182	100.00	-	銷貨淨額	2,408,812	100.00	-

增減變動原因：

各期間銷貨客戶之變化係受產業景氣、市場環境、終端客戶需求、新產品開發及銷售情形等因素影響而變化。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比

年度		113 年度	114 年度	115 年 1 月 31 日
員工人數	直接人員	230	318	328
	間接人員	153	144	144
	銷售人員	36	41	41
	研發人員	24	25	25
	合計	443	528	538
平均年歲(歲)		37.16	37.16	37.13
平均服務年資		4.73	4.73	4.3
學歷分佈比率%	博士	0.2%	0.19%	0.19%
	碩士	8.80%	8.14%	7.81%
	大專	76.30%	80.3%	80.67%
	高中	13.77%	10.61%	10.59%
	高中以下	0.93%	0.76%	0.74%

四、環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用
- 2.公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無
- 3.最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，應說明其處理經過：無
- 4.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(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。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無

五、勞資關係

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

1.福利措施及實施狀況

- (1).本公司目前已設立職工福利委員會，辦理公司員工之各項福利事項。
- (2).本公司除勞工保險及全民健康保險外，另對全體人員投保團體意外保險、海外旅遊保險及海外緊急住院醫療險，保險費用全部由公司負擔。
- (3).本公司另有新進人員健康檢查，在職員工年度健康檢查，且公司同仁一律參加勞保及健保，各項福利悉依相關條例之規定辦理。

2.進修、訓練及實施狀況

本公司為提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，於員工新進時即實施職務內容之引導與訓練，員工任職期間亦不定期依員工職務需求進行內部與外部專業教育訓練或提供進修機會，並將員工實際所接受之教育訓練登錄管理，以期達到培訓專業人才及有效開發與利用人才。

3.退休制度及實施狀況

- (1).本公司自 94 年 7 月 1 日起，本公司根據勞工退休新制之實行，徵詢本公司所屬員工均採用新制，凡採用勞工退休新制者，按月依薪資總額提撥百分之六於員工個人退休金專戶，以保障其退休後生活。
- (2).本公司成立至今尚無員工退休之情況。

4.勞資間之協議情形

勞資和諧關係一直是本公司致力之方向之一，平時重視員工各項福利，提供優良工作環境，公司申訴管道暢通，強調與員工雙向溝通，以維護勞資雙方和諧關係。

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

截至目前為止，並無因勞資糾紛而導致損失之情事。

六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構

- (1) 本公司於民國一百一十一年建置資通安全風險管理架構，設有資訊安全管理委員會為資安專責單位，負責執行資訊作業安全管理規劃，建置並維運資訊安全管理體系，統籌資訊安全政策之制定與執行，執行風險管理並查核法規遵循情形，確保整體資安運作之有效性與合規性。



- (2) 資訊安全管理委員會透過每年管理審查會議，檢視資訊安全管理體系的適用性、適切性與有效性，以確保其持續運作與改善。委員會每年向董事會彙報資安管理成效及資安策略方向，專責推動資通安全策略、監督執行進度。

2. 資通安全政策及具體管理方案

公司的資訊安全政策涵蓋本公司及海內外子公司，是以「一、建立符合法規與客戶需求之資訊安全管理規範；二、透過全員認知，達成資訊安全人人有責的共識；三、保護公司與客戶資訊的機密性、完整性與可用性；四、提供安全的生產環境，確保公司業務之永續營運」為指導準則。

公司導入並建立完整的資訊安全管理系統（ISMS, Information Security Management System），從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求的資訊安全保護環境，以「計劃—實施—查核—行動」（PDCA, Plan- Do-Check-Act）循環改善。

為達資安政策與目標，建立全面性資訊安全防護架構，並推動以下具體管理事項與方案：

- (1) 提升資安防禦能力：年度進行資安系統滲透測試以降低資安風險。
- (2) 精進資安管理程序：強化資安防禦能力外，在管理程序及意識認知上也須並重。員工須遵守資安規範（如行動儲存裝置管制），落實標準作業程序（SOP），並依 PDCA 循環進行持續改善。

- (3)增進網路、端點及應用安全：提升端點設備的異常偵測及防護能力，包含內外部防火牆與端點偵測與回應機制。整體資訊系統網路安全區域優化，增加重要主機特權帳號登入隔離防護。
- (4)風險控制：本公司已加入政府資安聯防組織（如 TWCERT/CC）及導入第三方資安公司，強化資安情資共享與事件應對能力，以公正第三方驗證之客觀結果，作為進階資安強化的依據。
- (5)教育訓練：進行全員資安教育訓練與不定期社交工程釣魚郵件測試，強化全體員工對資訊安全的敏感度與應變能力，使資安的運作在高階主管與各部門的支持下，落實到每一位員工身上。

3.投入資通安全管理之資源

資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

- (1)專責人力：設有專職之企業組織「資安小組」，負責公司資訊安全規劃、技術導入，以維護及持續強化資訊安全，佔整體資訊部門人力約 25 %。
- (2)客戶滿意：無違反客戶資料遺失之投訴案件。
- (3)教育訓練：所有新進員工完成資訊安全教育訓練課程；年度共計執行兩次社交工程釣魚郵件測試。
- (4)資安公告：傳達資安防護重要規定與注意事項。

(二)、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：

民國 114 年共有 1 件資安事件，11 月 24 日遭受駭客攻擊，於事件發生時，已立即啟動相關防禦機制，對公司營運無重大影響。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期		主要內容	限制條款
廠房租賃契約	矽統科技	112/10/01	115/09/30	總部辦公室	廠房租賃契約
廠房租賃契約	矽統科技	113/09/01	115/09/30	總部辦公室	廠房租賃契約
廠房租賃契約	矽統科技	114/09/01	115/09/30	總部辦公室	廠房租賃契約
廠房租賃契約	三千電器	114/01/01	115/12/31	半導體事業群(原料倉)	廠房租賃契約
廠房租賃契約	三千電器	114/01/01	115/12/31	半導體事業群(金屬區)	廠房租賃契約
廠房租賃契約	三千電器	114/01/01	115/12/31	半導體事業群(清洗區)	廠房租賃契約
廠房租賃契約	三千電器	114/01/01	115/12/31	半導體事業群(清洗區)	廠房租賃契約
廠房租賃契約	三千電器	114/01/01	115/12/31	半導體事業群(原料-石墨)	廠房租賃契約
廠房租賃契約	三千電器	113/10/16	116/10/15	半導體事業群(石墨區)	廠房租賃契約
廠房租賃契約	三千電器	113/10/16	116/10/15	半導體事業群(石墨區)	廠房租賃契約
廠房租賃契約	三千電器	114/01/01	115/12/31	半導體事業群(石墨區)	廠房租賃契約
廠房租賃契約	三千電器	114/01/01	115/12/31	新能源(國內模組成品)	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變化之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,035,918	1,785,729	250,189	14.01
不動產、廠房及設備	64,446	45,032	19,414	43.11
無形資產	10,087	8,022	2,065	25.74
其他資產	172,575	145,519	27,056	18.59
資產總額	2,283,026	1,984,302	298,724	15.05
流動負債	571,167	391,057	180,110	46.06
其他負債	49,033	38,909	10,124	26.02
負債總額	620,200	429,966	190,234	44.24
股本	677,031	670,240	6,791	1.01
資本公積	568,854	561,084	7,770	1.38
保留盈餘	411,771	357,171	54,600	15.29
其他權益	5,170	(34,159)	39,329	115.14
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	1,662,826	1,554,336	108,490	6.98
重大變動項目說明：(前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一仟萬元者) 1.不動產、廠房及設備增加，主要係添購部分半導體加工機器設備所致。 2.流動負債及負債總額增加，主要係進貨增加，使應付款項提升所致。 3.其他負債增加，主要係公務車需求故租賃負債增加所致。 4.其他權益增加，主要係簡化投資架構產生的國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。				

二、財務績效

(一)、最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	2,397,182	2,408,812	(11,630)	(0.48)
營業成本	1,528,962	1,796,773	(267,811)	(14.91)
(已)未實現銷貨利益	(2,374)	2,374	(4,748)	(200.00)
營業毛利淨額	870,594	609,665	260,929	42.80
營業費用	668,798	704,156	(35,358)	(5.02)
營業利益(損失)	201,796	(94,491)	296,287	313.56
營業外收入及支出	(31,899)	(15,992)	(15,907)	(99.47)
稅前淨利(損)	169,897	(110,483)	280,380	253.78
所得稅費用(利益)	41,571	(20,233)	61,804	305.46
本期淨利(損)	128,326	(90,250)	218,576	242.19
其他綜合損益	39,329	2,474	36,855	1,489.69
本期綜合損益總額	167,655	(87,776)	255,431	291.00

重大變動項目說明：(前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一仟萬元者)

- 1.營業毛利淨額較上期增加，主要係半導體銷售提升，故營業利益、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額亦相對增加。
- 2.營業外收入及支出減少，主要係集團營運考量，於民國 114 年第四季調整投資架構認列投資損失所致。
- 3.所得稅費用增加，係本年獲利提升，致所得稅費用增加。
- 4.其他綜合損益增加，主要係調整投資架構產生的國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致

(二)、預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

1. 115 年度銷售預期及其依據：展望 115 年度，全球經濟預計維持約 3.2%之平穩成長。太陽能產業雖仍處於供需盤整期，但隨產業龍頭達成「反內捲」自律共識並啟動減產，有效去化過剩產能，預期市場價格將逐步回歸理性。
 - ◆ 需求韌性：隨各國減碳目標進入關鍵期，終端安裝量能持續攀升，預估 115 年度全球需求仍將維持二位數以上之成長。
 - ◆ 銷售目標：本公司以 WINAICO 自有品牌深耕全球通路，預期在歐洲庫存去化完畢與新興市場拓展帶動下，出貨量將呈現穩健增長態勢。
2. 成長之主要影響因素與競爭對策：本公司透過「技術差異化」與「區域化布局」，將產業挑戰轉化為成長動能：
 - ◆ 產品技術領航：針對市場主流 TOPCon 產品維持成本競爭力外，領先推出 Back Contact (WBC)高階模組。透過正面零遮蔽的極致美學與高轉換效率，與同質化

產品建立顯著區隔，擴大品牌溢價與高毛利客群。

- ◆ 全球策略布局：歐洲市場以德國、荷比盧、奧地利為核心，隨庫存調整結束，預期出貨次數將回復常態。本公司將針對家用型市場深耕，並同步推出大面積產品進攻工業型與大型專案市場。看好澳洲、紐西蘭、台灣政府對再生能源的持續支持；同時與夥伴協同開發馬來西亞、越南等東南亞新興市場，分散單一區域風險。
 - ◆ 在地化服務優勢：堅持「通路為王」與「出海口戰略」，海外團隊均由當地人才組成，提供即時、專業的在地化服務，強化品牌忠誠度並擴大基本客戶群。
3. 可能面臨之衰退風險與因應措施：面對 115 年度「重新建構」之產業低谷期，本公司已建立完善風險控管機制：
- ◆ 地緣政治與關稅障礙：隨川普政府回歸引發之保護主義升溫及中美貿易衝突，本公司積極與中國外（如東南亞或其他地區）之戰略夥伴建立多元供應鏈，有效規避關稅風險並維持供貨彈性。
 - ◆ 環保與人權合規風險：面對歐盟 CBAM（碳邊境調整機制）及「反強迫勞動法」之嚴格監管，本公司已著手供應鏈溯源與碳足跡盤查，確保產品符合高端市場之准入標準。
 - ◆ 總體經濟與存貨風險：密切關注能源價格波動與通膨趨勢。本公司將透過精準的庫存管理與成本控管，降低資產減損風險，確保在產業重構期維持強健的現金流與營運韌性。

三、現金流量

(一)、最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業活動	142,219	375,348	(233,129)	(62.11)
投資活動	(41,671)	(11,296)	(30,375)	(268.90)
籌資活動	(81,813)	(147,930)	66,117	44.69
淨現金流(出)入	14,957	213,359	(198,402)	(92.99)
1.營業活動：主要係 114 年由於市場需求回升，增加進貨導致營業活動流入減少。				
2.投資活動：主要係購置不動產、廠房及設備及無形資產增加導致投資現金流出增加。				
3.籌資活動：主要係發放現金股利、償還銀行借款減少導致籌資現金流出減少。				

(二)、未來一年度現金流動性分析

單位:新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年來自投資 活動淨現金流量	預計全年來自籌資 活動淨現金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
871,900	23,027	(83,403)	(4,015)	807,509	不適用	不適用

1.本年度現金流量變動情形分析

(1).營業活動：預計持續穩定獲利產生現金流入，致全年度營業活動為淨現金流入。

(2).投資活動：預計將新增機器及辦公設備致淨現金流出。

(3).籌資活動：預計將償還銀行借款及支付現金股利致淨現金流出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

綜合以上現金流量性分析，本公司整體現金流量預計呈現淨流入，並無現金不足之情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

日期 114 年 12 月 31 日、單位：新台幣仟元

被投資公司	持有比率 (%)	114 年度獲利 (虧損)金額	獲利之主要原因	改善 計畫	未來一年 投資計畫
WINAICO Australia PTY Ltd.	100%	(4,011)	市場需求不佳導致虧損	註 1	無
WINAICO Delaware Co., Ltd.	100%	9,674	以前年度關稅退稅款轉為其他收入		無
WINAICO Japan KK	100%	(286)	支付維運成本產生虧損		無
WINAICO Deutschland GmbH	100%	(11,514)	市場需求不佳導致虧損	註 1	無
WINAICO Solar Projekt 1 GmbH	100%	(79)	支付維運成本產生虧損		無
有成綠能股份有限公司	100%	(48)	支付維運成本產生虧損		無
南京有成精密科技有限公司	100%	7,448	迴轉以前年度之減損損失。		無

註1.推出新型太陽能模組以符合市場需求並強化市場行銷，以改善虧損情況。

六、風險事項之分析評估：

(一)、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

(1).利率變動對本公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

項目	114 年度		113 年度	
	金額	佔營收淨額%	金額	佔營收淨額%
利息收入	8,956	0.37	7,296	0.30
利息支出	3,215	0.13	5,489	0.23

(2).未來因應措施：

蒐集利率變動資訊、與金融機構維持密切的良性互動，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

(1).匯率變動對本公司損益之影響：

本公司因產業特性，營業收入主要以歐元、澳幣及美元等外幣為主，採購之原物料以歐元及美金計價為主，藉由外幣資產與負債相抵，達到自然避險效果；若有外幣資產與負債相抵後仍不足之情事，則輔以避險性的衍生性金融商品，藉此降低匯率波

動風險。114 年度因匯率劇烈波動而使得避險作業相形困難，致使公司產生淨匯兌損失為新台幣 19,564 仟元，約佔營業收入之 0.82%。

(2).未來因應措施：

對於匯率變動的因應，將隨時蒐集匯率資料以掌握匯率走勢，依循避險操作原則，維持適度避險比例以降低匯率變動的風險。

3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

現我國貨幣供給狀態尚屬正常，通貨膨脹並無惡化之情事，故通貨膨脹對本公司之損益應無重大影響；未來將致力於降低生產成本及提高生產效率，以因應通貨膨脹所帶來可能產生之影響。

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

- 1.本公司及子公司於 114 年度並未從事有關高風險、高槓桿投資。
- 2.本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證時，除遵照管理法辦作業外，並依據主管機關及本公司相關規定辦理，定期稽核並依法公告申報，詳細資料如下：

(1).資金貸與他人：無。

(2).背書保證：無。

(3).衍生性商品交易：

依據本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」中從事衍生性商品交易之處理程序辦理，本年度從事遠期外匯交易，係規避匯率波動對已持有資產負債之影響，其公允價值之計算係以銀行所提供之評價資料為依據，假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之為實現損益。。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

(1).M11 N 型高效暨高可靠度太陽能模組開發計畫(本公司主導之能源署計畫)：

- ◆ M11 N 型電池片設計與開發。
- ◆ M11 N 型電池片單玻太陽能模組設計與開發。
- ◆ M11 N 型電池片單玻太陽能模組可靠性驗證。

(2).多分片 TOPCon 模組開發：

- ◆ 導入多分片 TOPCon 太陽能電池片。
- ◆ 導入多分片 TOPCon 高效模組生產技術。
- ◆ 完成多分片 TOPCon 高效模組 IEC 國際認證。

(3).背接觸式滿屏模組開發：

- ◆ 背接觸式滿屏模組設計與開發。
- ◆ 背接觸式滿屏模組封裝材料與製程技術評估。
- ◆ 背接觸式滿屏模組可靠度驗證並完成 IEC 國際認證。

2.預估 115 年須投入約新台幣 60,395 仟元於研發計畫。

(四)、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1.全球能源轉型與碳定價政策之影響：隨全球邁向碳中和，各經濟體相繼推動戰略性綠能法案，如美國《降低通貨膨脹法案》(IRA)、歐盟「REPower EU」及日本「GX 綠色轉型」。

◆ 影響與因應：全球電力需求成長與碳稅（如歐盟 CBAM）之推行，顯著提升再生能源之成本競爭力。本公司除持續監控法規動態，亦積極投入 EPD（環境產品宣告）認證，透過透明的產品碳足跡揭露，轉化貿易壁壘為品牌溢價優勢。

2.中國出口政策變動：中國財政部近期調降太陽能產品出口退稅率，由原本的 9%調降至 0%。

◆ 影響與因應：此舉直接推升中國境內生產模組之出口離岸成本（FOB），導致短期內全球採購價格面臨上漲壓力，對模組供應商之毛利率構成考驗。有成透過技術策略轉型，加速推動 WBC 高端系列產品，利用高效率與美學設計建立產品差異化，透過市場的價格彈性抵銷原料成本之漲幅。同時預期退稅縮減將淘汰依賴補貼之低效產能，有助於產業回歸品質導向，對堅持中高品質定位之 WINAICO 品牌而言，反具備汰弱留強之競爭契機。

3.地緣政治與全球供應鏈監管：受美國反強迫勞動（UFLPA）、201 條款及歐盟相關法規影響，供應鏈之合規性與產地來源成為業務核心。

◆ 影響與因應：為降低單一供應鏈之區域性風險，本公司採取「多點供應鏈策略」，除密切與中國一線材料廠合作外，亦積極拓展與東南亞或其他第三地**外包廠商之夥伴關係。透過彈性產能配置與多元產地證明，確保在貿易限制下仍能維持全球通路供貨之韌性與穩定。

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

為保護來之不易的先進技術成果，公司制定了結合營運目標與研發資源的專利管理執行計畫，致力於建立通過智慧財產權創造企業價值的運作模式。此舉不僅能強化競爭優勢，還能進一步為公司帶來持續的盈利機會。

本公司已將智慧財產相關事項於 114 年 11 月 11 日董事會就相關執行情況進行報告。

1.營業秘密保護

公司要求新進員工簽署保密契約，並於培訓中納入保密政策與營業秘密規範，以提升員工保護意識與法令遵循。透過契約與定期教育訓練，明確智財歸屬與保密要求。除保護自身營業秘密外，公司亦制定保護他人營業秘密之政策，強調不得於職務中使用他人資訊，並遵守既有保密義務；對特定職位則於到職前進行背景調查，以防止不當洩漏。另 2024 年共進行 421 人次之營業秘密保護相關之教育訓練。

2.專利管理

截至 114 年底，公司於全球專利獲准總數已累積超過 51 件，並取得 14 件國外專利(包括中國、美國、德國、日本)、37 件台灣專利。

3.商標管理

截至 114 年底，本公司新能源事業群旗下太陽能品牌 WINAICO 已於全球 44 個國家等

主要市場地區註冊商標，包括歐盟 26 國(包括德國、英國、北歐)、大洋洲(紐、澳)、北美、亞洲(中國、日本、韓國、新加坡、馬來西亞、越南)，以因應公司解決方案事業形態的進化，持續推進商品與服務之註冊布局。

(六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司持續強化公司治理、董事會中設置獨立董事席次，並成立薪資報酬委員會、審計委員會及風險管理委員會等功能性委員會，有效推動內部控制制度與風險管控等事項，以因應各種潛在可能的企業危機。此外，本公司為求資訊透明對稱，針對法令規範的各項重大訊息，均即時揭露，以提供給各利害關係人即時資訊。

(七)、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八)、擴充廠房之預期效益、及可能風險及因應措施：無

(九)、進貨或銷貨集中面臨之風險及因應措施：

1.進貨方面：

本公司 114 年度前十大供應商進貨金額占年度進貨淨額比例為 72.23%，其中本公司對前二大進貨供應商有進貨集中之情事。本公司除持續與各供應商保持良好合作關係，透過提升與供應商合作黏著度、分散供貨來源等措施，進而降低進貨集中造成之風險，且本公司與各供應商交貨狀況尚屬良好，並未發生供貨短缺、中斷或延遲以致影響銷售業務之情事，故進貨集中之風險應屬有限。

2.銷貨方面：

本公司太陽能模組及半導體設備零組件收入比重分別約為 45.92%及 54.08%；主要銷售客戶之銷售金額受產業景氣、市場環境及個別客戶業務需求及業績表現而有所增減。本公司及子公司 114 年度來自於第一大銷售客戶之銷售金額占年度營業收入淨額之比重為 27.86%，並無銷售集中之風險。

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

(十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)、公司董事、監察人、總經理及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。

(十三)、其他重要風險及因應措施：無。

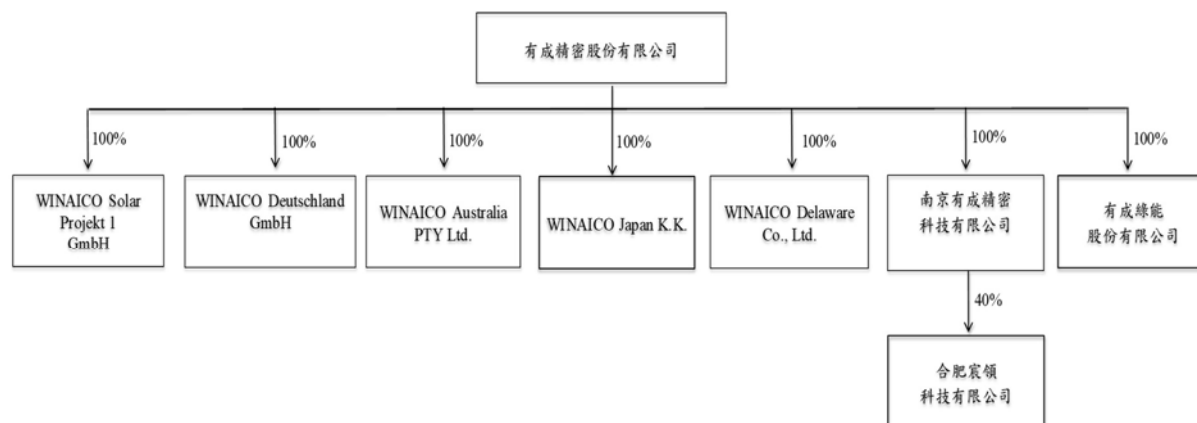
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)、關係企業報告書：

1.關係企業關聯圖 (114.12.31)：



2.各關係企業基本資料表

日期 114 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (仟元)	主要營業或生產項目
WINAICO Deutschland GmbH	97.08.21	Industriestraße 68, 97993 Crelingen, Germany	歐元 5,000	太陽能發電系統設計、建置及模組銷售
WINAICO Solar Projekt1 GmbH	100.10.13	Industriestraße 68, 97993 Crelingen, Germany	歐元 2,470	經營太陽能電廠
WINAICO Delaware Co., Ltd.	101.02.03	CORPORATION TRUST CENTER 1209 ORANGE ST, WILMINGTON, New Castle, DE 19801	美金 1,300	太陽能發電系統設計、建置及模組銷售
WINAICO AUSTRALIA PTY LTD	101.03.21	SUITE 502, 111 PACIFIC HIGHWAY NORTH SYDNEY NSW 2060	澳幣 1,600	太陽模組銷售
WINAICO Japan K.K.	102.08.19	15F Cerulean Tower, 26-1, Sakuragaokacho, Shibuya-ku, Tokyo	日幣 40,000	太陽能發電系統設計、建置及模組銷售
南京有成精密科技有限公司	107.03.20	中國江蘇省南京市浦口區橋林街道步月路 29 號 12 幢 263	人民幣 1,000	半導體及太陽能模組銷售
有成綠能股份有限公司	112.02.17	新竹縣新豐鄉新豐村新和路 104 號 1 樓	新台幣 1,000	管理顧問服務
合肥宸領科技有限公司	112.03.14	安徽省合肥市廬江縣廬城鎮湯池北路 128 號	人民幣 10,000	半導體設備耗材銷售

3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(單位：股)	持股比例%
WINAICO Deutschland GmbH	董事	陳思銘	-	-
WINAICO Solar Projekt1 GmbH	董事	陳思銘	-	-
WINAICO Delaware Co., Ltd.	董事	陳思銘	-	-
	董事	陳逸菁	-	-
WINAICO AUSTRALIA PTY LTD	董事	陳思銘	-	-
	董事	陳逸菁	-	-
	董事	Blair Daniel Pester	-	-
WINAICO Japan KK	董事	陳思銘	-	-
	董事	陳逸菁	-	-
南京有成精密科技有限公司	董事	陳思銘	-	-
	董事	陳宜君	-	-
	董事	陳逸菁	-	-
	監事	陳筱君	-	-

4. 各關係企業之財務狀況及經營結果

114 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元；稅後)
WINAICO Japan KK	10,994	142	137	5	0	(265)	(286)	-
WINAICO AUSTRALIA PTY	33,869	110,008	101,159	8,849	153,799	(3,804)	(4,011)	-
WINAICO Delaware Co., Ltd.	39,457	21,660	826	20,834	0	(353)	9,674	-
南京有成精密科技有限公司	9,060	26,577	4,140	22,437	5,200	850	7,448	-
WINAICO Deutschland GmbH	203,203	75,942	78,398	(2,456)	506,347	9,879	(11,514)	-
WINAICO Solar Projekt1 GmbH	46,927	599	125	474	0	(72)	(79)	-
有成綠能股份有限公司	1,000	1,041	0	1,041	0	(53)	(48)	-

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形

三、其他必要補充說明事項：無

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。



會計師查核報告

(115)財審報字第 25005144 號

有成精密股份有限公司 公鑒：

查核意見

有成精密股份有限公司及子公司(以下簡稱有成精密集團)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達有成精密集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與有成精密集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對有成精密集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

有成精密集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

太陽能光電模組之重要客戶收入認列

事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四（二十八），收入明細請詳合併財務報表附註六（二十）之說明。

有成精密集團主要經營太陽能光電模組之銷售暨半導體零件之研發、製造及銷售，由於民國 114 年度有成精密集團銷售太陽能光電模組收入佔營業收入約 44%，對合併財務報表係屬重大。受全球潔淨能源供需變化，有成精密集團太陽能光電模組之重要客戶排名可能有所異動，以及銷售金額亦會因銷售對象資本支出計畫有大幅度的增減變動。因此，本會計師認為有成精密集團之太陽能光電模組之重要客戶收入認列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於太陽能光電模組之重要客戶收入認列，已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試銷售太陽能光電模組收入認列有關內部控制之設計及執行，包括新增銷售客戶之授信評估。
2. 取得太陽能光電模組銷售收入明細帳，抽樣測試客戶訂單、出貨單及簽收文據。
3. 針對資產負債表日之應收帳款，抽樣執行詢證函，或檢視期後應收帳款回收情形。
4. 檢視資產負債表日以後是否存有重大銷貨退回及折讓情形。

存貨之評價

事項說明

存貨會計政策請詳合併財務報表附註四（十二）；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；存貨跌價損失，請詳合併財務報表附註六（五）之說明。

有成精密集團主要經營太陽能光電模組之銷售暨半導體零件之研發、製造及銷售，由於太陽能光電及半導體市場快速變遷且產業競爭激烈，產品不斷推陳出新可能導致商品價格易受波動或產品去化未如預期，致影響存貨評價之淨變現價值估計結果。

有成精密集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨個別辨認有無過時陳舊、品質不佳、損毀或確定無法加以改造之存貨，常涉及主觀判斷。考量有成精密集團之存貨及其備抵跌價損失金額對於合併財務報表影響重大，因此，本會計師認為存貨之評價為有成精密集團查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估有成精密集團存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 檢視有成精密集團年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證有成精密集團用以判斷過時陳舊存貨之分類及存貨淨變現價值之金額，並重新計算存貨備抵跌價損失，進而評估有成精密集團決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項—個體財務報告

有成精密股份有限公司已編製民國 114 年及 113 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估有成精密集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算有成精密集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

有成精密集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對有成精密集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使有成精密集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取

得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致有成精密集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對有成精密集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱



會計師

文雅芳



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 0 日

有 成 精 密 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 114 年 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 871,900	38	\$ 856,943	43
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)				
	— 流動		-	-	1,451	-
1140	合約資產—流動	六(二十)	21,758	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	19,715	1	1,867	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	386,496	17	263,543	13
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	-	-	6,159	-
1200	其他應收款		949	-	2,695	-
1210	其他應收款—關係人淨額	七(二)	-	-	82	-
1220	本期所得稅資產		29,312	1	27,619	2
130X	存貨	六(五)	639,895	28	553,294	28
1410	預付款項	六(六)	60,537	3	69,638	4
1479	其他流動資產—其他		895	-	1,493	-
1482	履行合約成本—流動淨額		4,461	-	945	-
11XX	流動資產合計		2,035,918	89	1,785,729	90
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)、(七)	4,316	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	64,446	3	45,032	2
1755	使用權資產	六(九)	60,473	3	41,827	2
1780	無形資產	六(十)	10,087	1	8,022	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	76,606	3	77,149	4
1900	其他非流動資產	八	31,180	1	26,543	1
15XX	非流動資產合計		247,108	11	198,573	10
1XXX	資產總計		\$ 2,283,026	100	\$ 1,984,302	100

(續 次 頁)

有 成 精 密 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 114 年 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動負債					
2100 短期借款	六(十二)	\$ 45,501	2	\$ 38,942	2
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債	六(二)				
一流動		2,656	-	-	-
2130 合約負債一流動	六(二十)	34,446	2	10,401	-
2170 應付帳款		176,229	8	128,684	6
2200 其他應付款	六(十三)	222,935	10	169,624	9
2230 本期所得稅負債		36,818	1	1,522	-
2250 負債準備一流動	六(十六)	21,537	1	10,353	1
2280 租賃負債一流動		27,676	1	18,297	1
2300 其他流動負債		3,369	-	13,234	1
21XX 流動負債合計		571,167	25	391,057	20
非流動負債					
2550 負債準備—非流動	六(十六)	14,999	1	14,810	1
2570 遞延所得稅負債	六(二十七)	1,864	-	948	-
2580 租賃負債—非流動		32,170	1	20,777	1
2670 其他非流動負債	六(七)	-	-	2,374	-
25XX 非流動負債合計		49,033	2	38,909	2
2XXX 負債總計		620,200	27	429,966	22
權益					
股本	六(十七)				
3110 普通股股本		674,326	30	668,665	34
3140 預收股本		2,705	-	1,575	-
資本公積	六(十八)				
3200 資本公積		568,854	25	561,084	28
保留盈餘	六(十九)				
3310 法定盈餘公積		83,627	4	83,627	4
3320 特別盈餘公積		34,159	1	36,633	2
3350 未分配盈餘		293,985	13	236,911	12
其他權益					
3400 其他權益		5,170	-	(34,159)	(2)
3XXX 權益總計		1,662,826	73	1,554,336	78
重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
重大之期後事項	十一				
3X2X 負債及權益總計		\$ 2,283,026	100	\$ 1,984,302	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳思銘



經理人：陳思銘



會計主管：謝政清



有 成 精 密 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十)及 七(二)	\$ 2,397,182	100	\$ 2,408,812	100
5000 營業成本	六(五)	(1,528,962)	(64)	(1,796,773)	(75)
5900 營業毛利		868,220	36	612,039	25
5920 已實現銷貨利益		2,374	-	-	-
5910 未實現銷貨利益		-	-	(2,374)	-
5950 營業毛利淨額		870,594	36	609,665	25
營業費用					
6100 推銷費用		(358,395)	(15)	(377,404)	(16)
6200 管理費用		(250,289)	(11)	(250,138)	(10)
6300 研究發展費用		(55,705)	(2)	(76,355)	(3)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(4,409)	-	(259)	-
6000 營業費用合計		(668,798)	(28)	(704,156)	(29)
6900 營業利益(損失)		201,796	8	(94,491)	(4)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十一)	8,956	-	7,296	-
7010 其他收入	六(二十二)	19,951	1	8,244	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(57,591)	(3)	(25,089)	(1)
7050 財務成本	六(二十四)	(3,215)	-	(5,489)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損 益之份額	六(七)	-	-	(954)	-
7000 營業外收入及支出合計		(31,899)	(2)	(15,992)	(1)
7900 稅前淨利(淨損)		169,897	6	(110,483)	(5)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十七)	(41,571)	(1)	20,233	1
8200 本期淨利(淨損)		\$ 128,326	5	(\$ 90,250)	(4)
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差 額		\$ 39,329	2	\$ 2,474	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 167,655	7	(\$ 87,776)	(4)
9750 基本每股盈餘(虧損)	六(二十八)	\$ 1.91		(\$ 1.40)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十八)	\$ 1.89		(\$ 1.40)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳思銘

經理人：陳思銘

會計主管：謝政清

有成精密股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
113年度									
1月1日	\$ 607,050	-	\$ -	\$ 444,237	\$ 64,197	\$ 38,509	\$ 490,407	(\$ 36,633)	\$ 1,607,767
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(90,250)	-	(90,250)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	2,474	2,474
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(90,250)	2,474	(87,776)
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	19,430	-	(19,430)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(1,876)	1,876	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(145,692)	-	(145,692)
現金增資	58,000	-	-	100,550	-	-	-	-	158,550
員工行使認股權	3,615	1,575	-	4,100	-	-	-	-	9,290
員工股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	12,197	-	-	-	-	12,197
12月31日	\$ 668,665	\$ 1,575	\$ 1,575	\$ 561,084	\$ 83,627	\$ 36,633	\$ 236,911	(\$ 34,159)	\$ 1,554,336
114年度									
1月1日	\$ 668,665	\$ 1,575	\$ 1,575	\$ 561,084	\$ 83,627	\$ 36,633	\$ 236,911	(\$ 34,159)	\$ 1,554,336
本期淨利	-	-	-	-	-	-	128,326	-	128,326
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	39,329	39,329
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	128,326	39,329	167,655
盈餘指撥及分配：									
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(2,474)	2,474	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(73,726)	-	(73,726)
員工行使認股權	5,661	1,130	-	4,909	-	-	-	-	11,700
員工股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	2,857	-	-	-	-	2,857
股東逾時效尚未領取之股利	-	-	-	2	-	-	-	-	2
行使歸入權	-	-	-	2	-	-	-	-	2
12月31日	\$ 674,326	\$ 2,705	\$ 2,705	\$ 568,854	\$ 83,627	\$ 34,159	\$ 293,985	\$ 5,170	\$ 1,662,826

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳思銘

經理人：陳思銘

會計主管：謝政清

 有成精密股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 度	113 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 169,897	(\$ 110,483)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(八)(九) (二十五)	49,155	64,825
各項攤提	六(二十五)	2,367	2,699
預期信用減損損失	十二(二)	4,409	259
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	六(二)	4,231	2,370
利息費用	六(二十四)	3,215	5,489
利息收入	六(二十一)	(8,956)	(7,296)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	2,857	12,197
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(七)	-	954
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	(2)	(1,090)
減損損失—不動產、廠房及設備	六(十一)(二十三)	-	21,465
減損(迴轉利益)損失—採權益法之投資	六(七)(二十三)	(4,279)	16,020
處分子公司之投資損失	六(二十三)	37,939	-
未實現銷貨利益		(2,374)	2,374
預收款項逾期轉列收入	六(二十二)	(10,477)	-
除役負債迴轉收入	六(二十三)	-	(2,432)
租賃修改損失	六(二十三)	-	62
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產-流動		(21,758)	9,598
應收票據		(17,848)	6,368
應收帳款(含關係人)		(116,548)	(38,339)
其他應收款		2,487	(1,970)
存貨		(84,223)	477,995
預付款項		9,608	84,539
其他流動資產		587	6
履行合約成本		(3,516)	1,320
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		(124)	(5,551)
合約負債-流動		24,157	(12,033)
應付帳款		45,006	(10,673)
其他應付款		42,777	(24,892)
負債準備		11,184	(2,954)
其他流動負債		709	1,474
營運產生之現金流入		140,480	492,301
收取之利息		9,391	6,632
支付之利息		(3,146)	(5,202)
支付所得稅		(4,506)	(118,383)
營業活動之淨現金流入		142,219	375,348

有 成 精 密 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

		114 年 度	113 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十九)	(\$ 38,076)	(\$ 9,911)
處分不動產、廠房及設備價款		2	2,689
購置無形資產價款	六(十)	(4,432)	(4,173)
存出保證金增加		(6,733)	(3,717)
存出保證金減少		7,568	3,816
投資活動之淨現金流出		(41,671)	(11,296)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加數	六(三十)	361,175	391,112
短期借款償還數	六(三十)	(354,616)	(527,282)
租賃負債本金償還	六(三十)	(26,350)	(33,908)
發放現金股利	六(十九)	(73,726)	(145,692)
現金增資	六(十七)	-	158,550
員工執行認股權	六(十五)	11,700	9,290
股東逾時效未領取之股利	六(十八)	2	-
行使歸入權	六(十八)	2	-
籌資活動之淨現金流出		(81,813)	(147,930)
匯率影響數		(3,778)	(2,763)
本期現金及約當現金增加數		14,957	213,359
期初現金及約當現金餘額		856,943	643,584
期末現金及約當現金餘額		\$ 871,900	\$ 856,943

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳思銘



經理人：陳思銘



會計主管：謝政清





會計師查核報告

(115)財審報字第 25004458 號

有成精密股份有限公司 公鑒：

查核意見

有成精密股份有限公司(以下簡稱有成精密公司)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達有成精密公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與有成精密公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對有成精密公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

有成精密公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

太陽能光電模組之重要客戶收入認列

事項說明

收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四（二十六），收入明細請詳個體財務報表附註六（十九）之說明。

有成精密公司主要經營太陽能光電模組之銷售暨半導體零件之研發、製造及銷售，由於民國 114 年度透過有成精密公司持有之子公司（表列採用權益法之投資及其他非流動負債），銷售太陽能光電模組收入佔營業收入約 42%，對個體財務報表係屬重大。受全球潔淨能源供需變化，有成精密公司及其子公司太陽能光電模組之重要客戶排名可能有所異動，以及銷售金額亦會因銷售對象資本支出計畫有大幅度的增減變動。因此，本會計師認為有成精密公司及其子公司之太陽能光電模組之重要客戶收入認列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於太陽能光電模組之重要客戶收入認列，已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試銷售太陽能光電模組收入認列有關內部控制之設計及執行，包括新增銷售客戶之授信評估、定期與子公司對帳之情形。
2. 針對子公司銷售收入，抽樣測試客戶訂單、出貨單及簽收文據。
3. 針對子公司資產負債表日之應收帳款，抽樣執行詢證函，或檢視期後應收帳款回收情形。
4. 檢視資產負債表日以後是否存有重大銷貨退回及折讓情形。

存貨之評價

事項說明

存貨會計政策請詳個體財務報表附註四（十）；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五；存貨跌價損失，請詳個體財務報表附註六（四）之說明。

有成精密公司主要經營太陽能光電模組之銷售暨半導體零件之研發、製造及銷售，由於太陽能光電及半導體市場快速變遷且產業競爭激烈，產品不斷推陳出新可能導致商品價格易受波動或產品去化未如預期，致影響存貨評價之淨變現價值估計結果。

有成精密公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨個別辨認有無過時陳舊、品質不佳、損毀或確定無法加以改造之存貨，常涉及主觀判斷，且前述事項亦存在於有成精密公司持有之子公司（表列採用權益法之投資及其他非流動負債），因此，本會計師認為存貨之評價為有成精密公司及其子公司查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估有成精密公司存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 檢視有成精密公司年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證有成精密公司用以判斷過時陳舊存貨之分類及存貨淨變現價值之金額，並重新計算存貨備抵跌價損失，進而評估有成精密公司決定備抵跌價損失之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估有成精密公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算有成精密公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

有成精密公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對有成精密公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使有成精密公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致有成精密公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對有成精密公司控制個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對有成精密公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱



會計師

文雅芳



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 0 日

 有成精密股份有限公司
 個體資產負債表
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 799,702	35	\$ 768,922	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)				
	一流動		-	-	1,451	-
1140	合約資產一流動	六(十九)	21,758	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(三)	19,715	1	1,867	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	331,582	15	210,104	11
1180	應收帳款一關係人淨額	七(二)	165,088	7	181,426	9
1200	其他應收款		612	-	665	-
1210	其他應收款一關係人淨額	七(二)	129	-	94	-
1220	本期所得稅資產		28,271	1	26,673	2
130X	存貨	六(四)	581,099	26	508,516	26
1410	預付款項	六(五)	50,779	2	39,091	2
1479	其他流動資產一其他		393	-	1,350	-
1482	履行合約成本一流動淨額		4,461	-	945	-
11XX	流動資產合計		2,003,589	88	1,741,104	89
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(六)	46,458	2	60,116	3
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	62,195	3	43,465	2
1755	使用權資產	六(八)	60,473	3	41,827	2
1780	無形資產	六(九)	9,732	-	8,022	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	66,216	3	46,903	2
1900	其他非流動資產	八	19,010	1	14,044	1
15XX	非流動資產合計		264,084	12	214,377	11
1XXX	資產總計		\$ 2,267,673	100	\$ 1,955,481	100

(續 次 頁)

有 成 精 密 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 114 年 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動負債					
2100 短期借款	六(十一)	\$ 45,501	2	\$ 38,942	2
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	2,656	-	-	-
2130 合約負債—流動	六(十九)	34,028	2	8,799	-
2170 應付帳款		175,895	8	128,674	7
2200 其他應付款	六(十二)	206,273	9	155,930	8
2220 其他應付款—關係人淨額	七(二)	1,178	-	1,038	-
2230 本期所得稅負債		34,868	1	-	-
2250 負債準備—流動	六(十五)	21,537	1	10,353	-
2280 租賃負債—流動		27,676	1	18,297	1
2300 其他流動負債		3,170	-	2,573	-
21XX 流動負債合計		552,782	24	364,606	18
非流動負債					
2550 負債準備—非流動	六(十五)	14,999	1	14,810	1
2570 遞延所得稅負債	六(二十六)	1,864	-	948	-
2580 租賃負債—非流動		32,170	1	20,777	1
2670 其他非流動負債	六(六)	3,028	-	-	-
2645 存入保證金		4	-	4	-
25XX 非流動負債合計		52,065	2	36,539	2
2XXX 負債總計		604,847	26	401,145	20
權益					
股本	六(十六)				
3110 普通股股本		674,326	30	668,665	34
3140 預收股本		2,705	-	1,575	-
資本公積	六(十七)				
3200 資本公積		568,854	25	561,084	29
保留盈餘	六(十八)				
3310 法定盈餘公積		83,627	4	83,627	5
3320 特別盈餘公積		34,159	2	36,633	2
3350 未分配盈餘		293,985	13	236,911	12
其他權益					
3400 其他權益		5,170	-	(34,159)	(2)
3XXX 權益總計		1,662,826	74	1,554,336	80
重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
重大之期後事項	十一				
3X2X 負債及權益總計		\$ 2,267,673	100	\$ 1,955,481	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳思銘



經理人：陳思銘



會計主管：謝政清



有 成 精 密 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及 七(二)	\$ 2,283,786	100	\$ 2,236,422	100
5000 營業成本	六(四)	(1,529,916)	(67)	(1,682,621)	(75)
5900 營業毛利		753,870	33	553,801	25
5910 未實現銷貨利益	六(六)	(10,103)	-	(16,414)	(1)
5920 已實現銷貨利益	六(六)	16,414	-	10,402	1
5950 營業毛利淨額		760,181	33	547,789	25
營業費用	七(二)				
6100 推銷費用		(272,701)	(12)	(286,040)	(13)
6200 管理費用		(202,703)	(9)	(202,821)	(9)
6300 研究發展費用		(60,905)	(3)	(81,476)	(4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(4,466)	-	(406)	-
6000 營業費用合計		(540,775)	(24)	(570,743)	(26)
6900 營業利益(損失)		219,406	9	(22,954)	(1)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十)	8,671	-	6,978	-
7010 其他收入	六(二十一) 及七	6,584	-	5,361	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(61,168)	(3)	(9,424)	-
7050 財務成本	六(二十三)	(3,215)	-	(5,488)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益 之份額	六(六)	(23,161)	-	(63,160)	(3)
7000 營業外收入及支出合計		(72,289)	(3)	(65,733)	(3)
7900 稅前淨利(淨損)		147,117	6	(88,687)	(4)
7950 所得稅費用	六(二十六)	(18,791)	(1)	(1,563)	-
8200 本期淨利(淨損)		\$ 128,326	5	(\$ 90,250)	(4)
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 39,329	2	\$ 2,474	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 167,655	7	(\$ 87,776)	(4)
9750 基本每股盈餘(虧損)	六(二十七)	\$ 1.91		(\$ 1.40)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十七)	\$ 1.89		(\$ 1.40)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳思銘



經理人：陳思銘



會計主管：謝政清



有成精密股份有限公司

個體權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
113年度								
1月1日	\$ 607,050	\$ -	\$ 444,237	\$ 64,197	\$ 38,509	\$ 490,407	(\$ 36,633)	\$1,607,767
本期淨損	-	-	-	-	-	(90,250)	-	(90,250)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,474	2,474
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(90,250)	2,474	(87,776)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	19,430	-	(19,430)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,876)	1,876	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(145,692)	-	(145,692)
現金增資	58,000	1,575	100,550	-	-	-	-	158,550
員工行使認股權	3,615	-	4,100	-	-	-	-	9,290
員工股份基礎給付酬勞成本	-	-	12,197	-	-	-	-	12,197
12月31日	\$ 668,665	\$ 1,575	\$ 561,084	\$ 83,627	\$ 36,633	\$ 236,911	(\$ 34,159)	\$1,554,336
114年度								
1月1日	\$ 668,665	\$ 1,575	\$ 561,084	\$ 83,627	\$ 36,633	\$ 236,911	(\$ 34,159)	\$1,554,336
本期淨利	-	-	-	-	-	128,326	-	128,326
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	39,329	39,329
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	128,326	39,329	167,655
盈餘指撥及分配：								
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(2,474)	2,474	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(73,726)	-	(73,726)
員工行使認股權	5,661	1,130	4,909	-	-	-	-	11,700
員工股份基礎給付酬勞成本	-	-	2,857	-	-	-	-	2,857
股東逾時效尚未領取之股利	-	-	2	-	-	-	-	2
行使歸入權	-	-	2	-	-	-	-	2
12月31日	\$ 674,326	\$ 2,705	\$ 568,854	\$ 83,627	\$ 34,159	\$ 293,985	\$ 5,170	\$1,662,826

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳思銘

經理人：陳思銘

會計主管：謝政清

 有成精密股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 度	113 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 147,117	(\$ 88,687)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(七)(八) (二十四)	48,624	64,330
各項攤提	六(二十四)	2,367	2,699
預期信用減損損失	十二(二)	4,466	406
透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨損失	六(二)	4,231	2,370
利息費用	六(二十三)	3,215	5,488
利息收入	六(二十)	(8,671)	(6,978)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	2,857	12,197
採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	六(六)	23,161	63,160
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	(2)	(1,090)
減損損失-不動產、廠房及設備	六(十)(二十二)	-	21,465
處分採用權益法之投資損失	六(二十二)	37,939	-
未實現銷貨利益	(	6,311)	6,012
除役負債迴轉收入	六(二十二)	-	(2,432)
租賃修改損失	六(二十二)	-	62
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產-流動	(	21,758)	9,598
應收票據	(	17,848)	6,368
應收帳款(含關係人)	(	109,607)	21,907
其他應收款(含關係人)	(	416)	(88)
存貨	(	72,583)	371,825
預付款項	(	11,688)	71,343
其他流動資產		958	110
履行合約成本	(	3,516)	1,320
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融 負債-流動	(	124)	(5,551)
合約負債-流動		25,229	(12,068)
應付帳款		47,221	(11,937)
其他應付款		42,992	(21,550)
負債準備		11,184	(2,954)
其他流動負債		597	1,424
營運產生之現金流入		149,634	508,749
收取之利息		9,105	6,313
支付之利息	(	3,144)	(5,201)
支付所得稅	(	3,917)	(116,532)
營業活動之淨現金流入		151,678	393,329

有 成 精 密 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 度	113 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得被投資公司股權價款	六(六)	(\$ 18,488)	\$ -
處分採用權益法之投資價款	六(六)	19,713	-
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十八)	(37,038)	(9,397)
處分不動產、廠房及設備價款		2	2,689
購置無形資產價款	六(九)	(4,077)	(4,173)
存出保證金增加		(6,730)	(3,663)
存出保證金減少		7,533	3,816
投資活動之淨現金流出		(39,085)	(10,728)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加數	六(二十九)	361,175	391,112
短期借款償還數	六(二十九)	(354,616)	(527,282)
租賃負債本金償還	六(二十九)	(26,350)	(33,908)
發放現金股利	六(十八)	(73,726)	(145,692)
現金增資	六(十六)	-	158,550
員工執行認股權	六(十四)	11,700	9,290
股東逾時效未領取之股利	六(十七)	2	-
行使歸入權	六(十七)	2	-
籌資活動之淨現金流出		(81,813)	(147,930)
本期現金及約當現金增加數		30,780	234,671
期初現金及約當現金餘額		768,922	534,251
期末現金及約當現金餘額		\$ 799,702	\$ 768,922

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳思銘



經理人：陳思銘



會計主管：謝政清



有成精密股份有限公司



董事長：陳思銘





有成精密股份有限公司
Win Win Precision Technology Co., Ltd.

300 新竹市東區公道五路二段180號4樓
4F., No. 180, Sec. 2, Gongdao 5th Rd., East Dist.,
Hsinchu City 300, Taiwan
Tel + 886 3 568 8699
Fax + 886 3 571 8000
ir@w-win.com.tw
www.wwpt.com.tw

