

證券代號：1570



力肯實業股份有限公司

De Poan Pneumatic Corp.

113 年度年報

查詢年報網址：mops.twse.com.tw

力肯實業網址：www.depoan.com

中華民國 114 年 4 月 30 日刊印

一、本公司發言人及代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓 名：溫銘漢

職 稱：董事長

電 話：(02)2619-5619

E-Mail：roger@depoan.com

代理發言人

姓 名：吳曼群

職 稱：總管理處協理

電 話：(02)2619-5619

E-Mail：grace.wu@depoan.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總 公 司

連絡地址：新北市八里區博物館路 81 號

電 話：(02)2619-5619

分 公 司：無

工 廠

連絡地址：新北市八里區博物館路 81 號

電 話：(02)2619-5619

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元富證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市松山區光復北路 11 巷 35 號 B1

網址：www.masterlink.com.tw

電話：(02)2768-6668

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：龔則立會計師、方涵妮會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證資訊之方式：

無

六、力肯實業股份有限公司網址：www.depoan.com

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、113 年度營業報告	1
二、114 度營業計劃概要	1
貳、公司治理報告	2
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ..	2
二、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金 ...	8
三、公司治理運作情形	13
四、簽證會計師公費資訊	49
五、更換會計師資訊	49
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事務所或其關係企業之期間	49
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	50
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號 關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	51
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	51
參、募資情形	52
一、資本及股份	52
二、公司債辦理情形	53
三、特別股辦理情形	53
四、海外存託憑證辦理情形	53
五、員工認股權憑證辦理情形	53
六、限制員工權利新股辦理情形	53
七、併購或受讓他公司發行新股之辦理情形	53
八、資金運用計畫執行情形	53
肆、營運概況	54
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	57
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	60
四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	60
六、資通安全管理	61
七、重要契約	62
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	63
一、財務狀況	63
二、財務績效	64

三、現金流量	65
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	65
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未 來一年投資計劃	65
六、風險事項之分析評估	65
七、其他重要事項	70
陸、特別記載事項	71
一、關係企業相關資料	71
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	71
三、其他必要補充說明事項	71
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 三項第二款所定對股權益或證券價格有重大影響之事項	71

壹、致股東報告書

一、一一三年度營業報告

113 年因客戶的庫存調整已趨近尾聲，且新機型電動釘槍客戶出貨量增，力肯 113 年氣動工具及電動工具出貨量增加，全年合併營收淨額 730,104 仟元，較 112 年的 393,659 仟元增加 85.47%，營業毛利率由 112 年的 23% 上升至 113 年的 28%。而 113 年出國參展及新產品研發持續進行使得費用增加，113 年營業費用較 112 年增加 3,772 仟元，合計本期稅後淨利達 115,631 仟元。

二、一一四年度營業計劃概要

1. 經營方針：

- (1) 持續參與國際展覽活動，提昇產品的曝光度，掌握市場動態資訊。
- (2) 開發延伸電動釘槍工具新產品線以拓展新客戶並擴大營業規模，維持毛利率與利潤率。

2. 產銷策略：

- (1) 與客戶緊密聯繫，掌握第一手市場銷售訊息，以利存貨控管及產能運用的最佳化。
- (2) 持續要求從供應商到生產線的產品品質提升改進，以確保客戶的滿意度。

3. 營業目標：

113 年在新產品系列的推出之下本公司營運轉好，展望 114 年，北美關稅壁壘的不確定因素影響下，對於營運展望將抱持審慎樂觀態度。本公司將持續針對電動釘槍進行產品線延伸的開發，預期可增加產品線廣度以確保公司未來的持續成長。

本公司經營團隊暨全體同仁，感謝各位股東長久的支持與鼓勵，也期望股東在新的一年里，能繼續給予指導與建議。力肯公司將秉持穩健經營的理念，呈現美好的經營成果與各位股東分享。

敬祝

身體健康，萬事如意

董事長 溫銘漢

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

1. 董事資料(一)

114年4月26日 單位：股

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任日期	任期 (年)	初 次 選 任 期 日 期	選 任 時 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 及 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	溫銘漢	男 51-60 歲	1107/30	3	98/06/10	355,344	0.69%	355,344	0.69%	185,000	0.36%	0	0%	美國加州大學河濱分校企管碩士 力肯實業(股)公司總經理	力肯實業(股) 公司總經理	無	無	無	註 1
董事	中華民國	溫萬財	男 61-70 歲	1107/30	3	86/05/06	3,407,441	6.62%	3,407,441	6.62%	426,237	0.83%	0	0%	逢甲大學紡織系	力肯實業(股) 公司顧問	無	無	無	無
董事 註 2	中華民國	鑫旺聯合 有限公司	不適用	113/6/14	3	113/6/14	252,000	0.49%	252,000	0.49%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	不適用			無
	中華民國	代表人： 杜功順	男 21-40 歲	113/6/14	3	113/6/14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學企管系 醫樺儀器有限公司財務長	醫樺儀器有 限公司總經 理	無	無	無	無
董事 註 2	中華民國	成大職 業帆船 (股)公司	不適用	113/6/14	3	113/6/14	6,000	0.01%	110,000	0.21%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	不適用			無
	中華民國	代表人： 余美秋	女 61-70 歲	113/6/14	3	113/6/14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	竹山高中高級美術工藝科 力肯實業(股)公司董事	力肯實業(股) 公司品管管 理師	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	張朝坤	男 61-70 歲	1107/30	3	93/06/07	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	廣州暨南大學會計研究所碩士 宏遠會計師事務所會計師	宏遠會計師 事務所會計 師	無	無	無	無
獨立 董事 註 2	中華民國	王翠琴	女 51-60 歲	113/6/14	3	113/6/14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學合作經濟系 亞盛會計師事務所會計師	亞盛會計師 事務所會計 師	無	無	無	無
獨立 董事 註 2	中華民國	林佑軒	男 41-50 歲	113/6/14	3	113/6/14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	臺北大學會計研究所 吳興聯合會計師事務所會計師	吳興聯合會 計師事務所 會計師	無	無	無	無

註 1：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，係為提升經營效率及決策執行力；此外，尚有下列具體措施因應：

1. 獨立董事成員為執業會計師，有效發揮監督職能，並提出建議供董事會參考。

2. 董事會成員中，過半數董事未兼任員工或經理人。

3. 110 年增加獨立董事席次為三席，並設立審計委員會，強化公司治理。

註 2：113 年 6 月 14 日董事全面改選後新任。

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
鑫旺聯合有限公司	洪秀惠(100%)
成大職業帆船股份有限公司	洪玉升(50%)、洪玉婷(50%)

3. 主要股東為法人者其主要股東：不適用

2. 董事資料(二)

2-1. 董事專業知識及獨立董事獨立性揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗 註 1	獨立性 情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
董事長 溫銘漢		具有五年以上公司業務所需之工作經驗/ 氣動工具產業專業、企業經營管理能力 (工作經驗請參閱第 2 頁董事資料)	註 2	無
董事 溫萬財		具有五年以上公司業務所需之工作經驗/ 氣動工具產業專業、企業經營管理能力 (工作經驗請參閱第 2 頁董事資料)	註 2	無
法人董事 鑫旺聯合有限公司 代表人：杜功順 註 3		具有五年以上公司業務所需之工作經驗/ 企業經營管理能力 (工作經驗請參閱第 2 頁董事資料)	註 2	無
法人董事 成大職業帆船(股)公司 代表人：余美秋 註 3		具有五年以上公司業務所需之工作經驗/ 氣動工具產業專業 (工作經驗請參閱第 2 頁董事資料)	註 2	無
獨立董事 張朝坤		具有五年以上公司業務所需之工作經驗/ 宏遠會計師事務所 執業會計師 (工作經驗請參閱第 2 頁董事資料及 第 15 頁審計委員會成員資料)	註 2	無
獨立董事 王翠琴 註 3		具有五年以上公司業務所需之工作經驗 亞盛會計師事務所 執業會計師 (工作經驗請參閱第 2 頁董事資料及 第 15 頁審計委員會成員資料)	註 2	無
獨立董事 林佑軒 註 3		具有五年以上公司業務所需之工作經驗/ 吳興聯合會計師事務所 執業會計師 (工作經驗請參閱第 2 頁董事資料及 第 15 頁審計委員會成員資料)	註 2	1

註 1：本公司董事會所有董事成員，均無公司法第 30 條各款情事。

註 2：本公司董事會，經核對所有董事成員之親屬明細資料，董事會 7 名成員之間，並無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項，有過半數席次具配偶或二親等以內親屬之關係。且亦無證券交易法第 26 條之 3 第 4 項之情事。

本公司 3 名獨立董事皆未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款之情事，亦未持有本公司股份；且最近 2 年亦無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情事。

註 3：113 年 6 月 14 日董事全面改選後新任。

2-2. 董事會多元化及獨立性

2-2-1 董事會多元化

本公司之董事會，依公司治理守則明訂，整體應具備之能力如下：

A.營運判斷能力、B.會計及財務分析能力、C.經營管理能力、D.危機處理能力、
E.產業知識、F.國際市場觀、G.領導能力、H.決策能力。

本公司董事會成員多元化政策、目標及落實情形如下：

董事	基本組成									專業及產業經驗							
姓名	國籍	性別	具員工身分	年齡				獨立董事年資			營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導與決策能力
				21 ~ 40 歲	41 ~ 50 歲	51 ~ 60 歲	61 ~ 70 歲	3 年 以下	3 ~ 9 年	9 年 以上							
溫銘漢	中華民國	男	✓	-	-	✓	-				✓	-	✓	✓	✓	✓	✓
溫萬財		男	✓	-	-	-	✓				✓	-	✓	✓	✓	✓	
杜功順 (鑫旺聯合代表人)		男	-	✓	-	-	-				✓	✓	✓	-	-	✓	✓
余美秋 (成大職業帆船代表人)		女	✓	-	-	-	✓				✓	-	✓	-	✓	-	-
王翠琴 (獨立董事)		女	-	-	-	✓	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	-	✓
張朝坤 (獨立董事)		男	-	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓
林佑軒 (獨立董事)		男	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	-	✓

◎多元化目標：

1. 具會計專業背景至少 1 席。
2. 女性董事席次至少 1 席。
3. 產業經驗多元化，至少涵蓋 2 個不同產業。

◎落實情形：

1. 本公司第 12 屆董事會成員(包含 3 名獨立董事)，整體具備營運判斷、經營管理、危機處理、國際市場觀、領導及決策能力；產業知識多元化方面，董事長溫銘漢、董事溫萬財、余美秋、具有多年氣動工具之產業經驗與知識；董事杜功順為醫材器具產業背景，且具企業管理及財務專業，可提供營運、經營及危機處理之建議；獨立董事王翠琴、張朝坤、林佑軒皆為執業會計師，具備財務會計分析專業，除能有效監督公司財務報表之品質外，亦為公司提供財務、

會計及稅務等方面之建議。

兼任其他公開發行公司獨立董事情形：獨立董事林佑軒目前兼任天宇工業(股)公司之獨立董事。

- 2.本公司目前董事會成員皆為本國籍，董事組成結構為3名獨立董事(43%)，4名一般董事(57%)；3名具員工身份董事(43%)；董事成員年齡分布區間為：21-40歲1名(14%)，41-50歲1名(14%)，51-60歲2名(29%)，61-70歲3名(43%)；董事成員性別分布為：男性5名(71%)，女性2名(29%)。
- 3.本公司將視營運型態及發展需求，適時調整多元化政策，包括但不限於提升女性董事占比、增加獨立董事席次為目標，進一步改善董事會之性別多元化及落實公司治理精神。

◎董事會任一性別董事席次未達三分之一之原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

1.原因：

因公司產業屬性為傳統製造業，專業人才以男性居多；且女性董事比例由上屆22%，提升至本屆之29%，顯示公司對於董事性別多元化之重視並將持續改善。

2.規劃提升董事性別多元化採行之措施：

規劃於本屆董事屆期改選時，增加女性董事席次，以達到女性董事席次達1/3之目標。

2-2-2 董事會獨立性

本公司董事會符合獨立性之標準，說明如下：

- 1.本公司本屆董事會成員共7名，其中獨立董事為3名(占比43%)，一般董事為4名(占比57%)，3名獨立董事皆未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款之情事，亦未持有本公司股份；最近2年亦無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情事。
- 2.本公司董事會，經核對所有董事成員之親屬明細資料外，董事會7名成員之間，並無證券交易法第26條之3第3項，有過半數席次具配偶或二親等以內親屬之關係。且亦無證券交易法第26條之3第4項之情事。

3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持 有 股 份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股 數	持股比率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	溫銘漢	男	93/06/07	355,344	0.69%	185,000	0.36%	0	0%	美國加州大學河濱分校企管碩士 台灣大學土木工程系 力肯實業(股)公司總經理	無	無	無	無	註 1
總管理處 協理	中華民國	吳曼群	女	111/8/8	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學合作經濟系 丞威精密(股)公司財務長 艾一資訊(股)公司財務顧問 益華(股)公司會計處長 益華(股)公司稽核處長	無	無	無	無	

註 1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、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，係為提升經營效率及決策執行力；此外，尚有下列具體措施因應：
1. 獨立董事成員皆為執業會計師，有效發揮監督職能，並提出建議供董事會參考。
2. 董事會成員中，過半數董事未兼任員工或經理人。
3. 110 年增加獨立董事席次為三席，並設立審計委員會，強化公司治理。

二、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及 占稅後純益之比例		領取 來自 子公司 以外 資產 或 母 子 公 司 之 酬 金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本 公 司	財務報 告內所 有公司	
董事長	溫銘漢	0	0	0	0	0	0	192	192	192 0.16%	192 0.16%	4,612	4,612	0	0	0	0	0	0	4,804 4.15%	4,804 4.15%	無
董事	溫萬財	0	0	0	0	0	0	192	192	192 0.16%	192 0.16	2,802	2,802	0	0	0	0	0	0	2,994 2.58%	2,994 2.58%	無
董事	杜功順 (鑫旺聯合有 限公司之代 表人)註 3	0	0	0	0	0	0	105	105	105 0.09%	105 0.09%	0	0	0	0	0	0	0	0	105 0.09%	105 0.09%	無
董事	余美秋 (成大職業帆 船股份有限 公司之代表 人)註 3	0	0	0	0	0	0	105	105	105 0.09%	105 0.09%	492	492	0	0	0	0	0	0	597 0.51%	597 0.51%	無
董事	李雲仲 註 4	0	0	0	0	0	0	87	87	87 0.08%	87 0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	87 0.08%	87 0.08%	無
董事	郭春忠 註 4	0	0	0	0	0	0	87	87	87 0.08%	87 0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	87 0.08%	87 0.08%	無
董事	吳慧彤 註 4	0	0	0	0	0	0	87	87	87 0.08%	87 0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	87 0.08%	87 0.08%	無
董事	鄭燕俐 註 4	0	0	0	0	0	0	87	87	87 0.08%	87 0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	87 0.08%	87 0.08%	無
獨立 董事	張朝坤	0	0	0	0	0	0	192	192	192 0.16%	192 0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	192 0.16%	192 0.16%	無
獨立 董事	王翠琴 註 3	0	0	0	0	0	0	105	105	105 0.09%	105 0.09%	0	0	0	0	0	0	0	0	105 0.09%	105 0.09%	無
獨立 董事	林佑軒 註 3	0	0	0	0	0	0	105	105	105 0.09%	105 0.09%	0	0	0	0	0	0	0	0	105 0.09%	105 0.09%	無
獨立 董事	陳建元 註 4	0	0	0	0	0	0	87	87	87 0.08%	87 0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	87 0.08%	87 0.08%	無
獨立 董事	陳世國 註 4	0	0	0	0	0	0	87	87	87 0.08%	87 0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	87 0.08%	87 0.08%	無

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

本公司獨立董事酬金係依據本公司章程第 23 條之規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 0.5% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，

其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 0.8% 為董事酬勞。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。

本公司亦已依「董事會及功能性委員會績效評估辦法」定期評估董事相關績效考核，分別檢視董事參與管理公司事務之程度，及考量公司短期業務目標之達成、公司財務狀況及經營績效，並於 114/3/13 薪資報酬委員會審議通過後，提交董事會決議完成。

註 2：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/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：無此情形。

註 3：113 年 6 月 14 日董事全面改選後新任

註 4：113 年 6 月 14 日董事全面改選後解任

2. 監察人之酬金：不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（％）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	溫銘漢	3,498	3,498	0	0	1,114	1,114	0	0	0	0	4,612 3.99%	4,612 3.99%	無

4. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	溫銘漢	3,498	3,498	0	0	1,114	1,114	0	0	0	0	4,612 3.99%	4,612 3.99%	無
財務會計主管	吳曼群	2,340	2,340	0	0	0	0	0	0	0	0	2,340 2.02%	2,340 2.02%	無

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	溫銘漢	0	0	0	0%
	財務會計主管	吳曼群				

6. 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) 支付酬金總額占稅後純益比例分析：

職稱	112 年		113 年	
	酬金總額(仟元)	占稅後純益比例(%)	酬金總額(仟元)	占稅後純益比例(%)
	註 1	註 2	註 1	註 2
董事	7,085	37.98%	9,424	8.15%
總經理	3,709	19.88%	4,804	4.15%

註 1：指財務報告內所有公司(包括本公司)支付本公司董事、監察人及總經理各項酬金之總額。

註 2：係依 112 年度稅後純益 18,653 仟元及 113 年度稅後純益 115,631 仟元計算。

註 3：本公司 110 年 7 月 30 日設立審計委員會，111 年度起監察人酬金資訊不適用。

(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：

(A) 給付酬金之政策、標準與組合：

本公司董事酬金，依公司章程第 23 條規定，本公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於 0.8% 為董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。另依章程第 20 條規定，依照同業水準發給薪資或車馬費。

本公司總經理酬金，依董事會通過之報酬支給薪資及員工酬勞。

(B) 訂定酬金之程序：

董事及經理人之酬金，依規定須由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂定薪資報酬，並提送董事會通過後辦理。

(C) 酬金與經營績效及未來風險之關聯性

本公司 113 年度與 112 年度董事酬金占稅後純益之變動，主要係因董事車馬費及董事兼任員工之薪資為固定薪酬所致，故其變動尚屬合理，與經營績效及未來風險之關聯性說明如下：

◎與經營績效之關聯性：

本公司依「董事會及功能性委員會績效評估辦法」定期評估董事經營績效，並分別檢視董事參與管理公司事務之程度，綜合考量對於公司業務目標之達成、公司財務狀況及經營績效（包括但不限於董事出席率、營運參與度、與經營團隊互動情形等項目），於114/3/13薪資報酬委員會提案審議，並提交董事會決議通過。

總經理之酬金，則依公司職等評價之規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度（如公司營收、稅前淨利、每股盈餘等），且參酌同業水準為原則，於薪資報酬委員會提案審議，並提董事會決議通過。

◎與未來風險之關聯性：

本公司經營階層之重大決策，係參酌各種風險因素後評估執行。而該等重大決策之績效並將反映在公司之營運獲利實績，亦即本公司董事、總經理之酬金，與產業未來風險之控管績效及發展趨勢相關聯，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(113 年度)董事會開會 9 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	應出 (列) 席次數 A	實際 出 (列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	溫銘漢	9	7	2	78%	無
董事	溫萬財	9	8	0	89%	無
董事	鑫旺聯合有限公司 代表人：杜功順	5	5	0	100%	113/6/14 改選後 新任
董事	成大職業帆船(股) 公司 代表人：余美秋	5	5	0	100%	113/6/14 改選後 新任
董事	李雲仲	4	4	0	100%	113/6/14 改選後 解任
董事	郭春忠	4	4	0	100%	113/6/14 改選後 解任
董事	吳慧彤	4	4	0	100%	113/6/14 改選後 解任
董事	鄭燕俐	4	4	0	100%	113/6/14 改選後 解任
獨立董事	張朝坤	9	8	0	89%	無
獨立董事	王翠琴	5	5	0	100%	113/6/14 改選後 新任
獨立董事	林佑軒	5	5	0	100%	113/6/14 改選後 新任
獨立董事	陳建元	4	4	0	100%	113/6/14 改選後 解任
獨立董事	陳世國	4	4	0	100%	113/6/14 改選後 解任

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項

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
113/3/1	113 年 第一次董事會	參考審計品質指標(AQIs)評估財務 報告簽證會計師之獨立性及適任性	所有出席獨立董事核准通過
113/3/14	113 年 第二次董事會	年終獎金發放原則及經理人發放金 額	所有出席獨立董事核准通過
113/3/14	113 年 第二次董事會	對子公司「無錫加肯工具有限公司」 技術服務收入之其他應收款，擬評估 認定屬資金貸與性質	所有出席獨立董事核准通過
113/5/3	113 年 第三次董事會	擬辦理現金增資發行普通股及/或以 私募方式辦理現金增資發行普通股 案	所有出席獨立董事核准通過
113/5/3	113 年 第三次董事會	解除本公司新任董事之競業禁止限 制案	所有出席獨立董事核准通過
113/7/10	113 年 第六次董事會	本公司主管薪資調整案	所有出席獨立董事核准通過
113/12/24	113 年 第九次董事會	訂定本公司「永續資訊管理辦法」內 部控制制度	所有出席獨立董事核准通過

(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：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	期別	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因及表決情形
113/3/14	113 年第二次董事會	溫銘漢 溫萬財	年終獎金發放原則及經理人發放金額	溫銘漢、溫萬財因兼任員工身份之利害關係，需進行利益迴避而未參與討論及表決外，本案經其他出席董事無異議照案通過
113/6/24	113 年第五次董事會	王翠琴 張朝坤 林佑軒	本公司第六屆薪資報酬委員會委員委任案	薪資報酬委員會委任名單之王翠琴、張朝坤、林佑軒等三人因利害關係，需進行利益迴避而未參與討論及表決外，本案經其他出席董事無異議照案通過
113/7/10	113 年第六次董事會	溫銘漢 溫萬財	本公司主管薪資調整案	溫銘漢、溫萬財因兼任員工身份之利害關係，需進行利益迴避而未參與討論及表決外，本案經其他出席董事無異議照案通過
113/12/24	113 年第九次董事會	溫銘漢	擬委任董事長溫銘漢、業務處協理張振銘、總管理處協理吳曼群、營業事業處廠長吳光雄擔任永續發展委員會委員	溫銘漢先生因兼任總經理之利害關係，需進行利益迴避而未參與討論及表決外，本案經其他出席董事無異議照案通過

三、董事會及功能性委員會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113/1/1-113/12/31	整體董事會	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構、 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制
每年執行一次	113/1/1-113/12/31	個別董事成員	董事成員自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 公司目標與任務之掌握 3. 董事職責認知 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
每年執行一次	113/1/1-113/12/31	審計委員會	審計委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質
每年執行一次	113/1/1-113/12/31	薪酬委員會	薪酬委員會內部自評	4. 委員會組成及成員選任 5. 內部控制

113 年度董事會及功能性委員會自我評鑑結果如下：

1. 董事會績效評估結果有 5 個面向均為優(同意)或極優(非常同意)，且極優(非常同意)比例均逾 95%，符合公司治理需求。
2. 董事會成員績效評估結果亦有 5 個面向均為優(同意)或極優(非常同意)。
3. 功能性委員會包括審計委員會、薪資報酬委員會，其績效自評結果均為優(同意)或極優(非常同意)，且大部份面向極優(非常同意)比例均逾 95%，顯見各功能性

委員會運作情形良好。

本評估結果已於 114 年 3 月 13 日提報董事會。

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：

於 113 年 12 月 24 日董事會通過修訂本公司「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，規範董事會及功能性委員會，應每年依據本辦法進行績效評估。113 年度董事會及功能性委員會之績效評估，已於 114 年 3 月 13 日提報董事會完成。

（二）審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質及誠信度。

本公司審計委員會成員之專業資格與經驗如下：

成員	專業資格與經驗
王翠琴	王翠琴女士，畢業於國立中興大學合作經濟學系，為資深執業會計師，深耕會計與審計領域近 30 年，專精於企業財務報表編製、稅務規劃、內部控制制度設計及風險評估，並具備跨產業審計實務經驗，協助其強化財務透明度與合規性，因此借重其在會計及審計方面之專業持續監督公司運作。
張朝坤	張朝坤先生，畢業於廣州暨南大學會計學碩士，為資深執業會計師，具備深厚的會計理論基礎與實務應用能力。擁有超過 30 年的豐富經驗，專精於財務報表審計、稅務規劃，協助優化公司治理結構，因此借重其在會計、審計及稅務方面之專業持續監督公司運作。
林佑軒	林佑軒先生，畢業於臺北大學會計學碩士，目前為執業會計師，並兼任天宇工業（股）公司獨立董事，參與公司治理，監督財務報表公允性及董事會決策合規性，展現其對企業運作的深入理解。 兼任獨立董事的經歷，使其不僅具備會計師的專業技能，更培養宏觀的企業治理視角，能有效監督公司營運、評估風險，並確保財務資訊透明度，因此借重其在會計、審計及公司治理方面之專業持續監督公司運作。

審計委員會於 113 年召開了 7 次會議，其主要職權事項包括：

- 財務報表稽核及會計政策與程序。
- 內部控制制度暨相關之政策與程序。
- 重大資產交易。
- 重大資金貸與及背書保證。
- 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突。
- 法規遵循。
- 公司風險管理。
- 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。
- 簽證會計師之委任及報酬。
- 審計委員會職責履行情形。

1. 審閱財務報告：

董事會造具本公司 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表

業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述董事會造具之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不合。

2. 評估內部控制制度之有效性：

審計委員會評估公司內部控制制度的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查公司內部稽核與簽證會計師之工作結果，以及管理階層的定期報告，本審計委員會認為公司風險管理和內部控制制度是有效的，公司已採用必要控制機制來監督並糾正違規行為。

3. 委任簽證會計師相關議案執行情形：

審計委員會時間	議案內容	備註
113 年 3 月 1 日	1. 參考審計品質指標，評估簽證會計師之獨立性及適任性。	無

4. 審計委員會運作情形及績效評估

最近年度(113 年度)審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	應出席 次數(A)	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	王翠琴 (召集人)	3	3	0	100	113/6/14 改選後 新任
獨立董事	張朝坤	7	6	0	86	無
獨立董事	林佑軒	3	3	0	100	113/6/14 改選後 新任
獨立董事	陳建元	4	4	0	100	113/6/14 改選後 解任
獨立董事	陳世國	4	4	0	100	113/6/14 改選後 解任

審計委員會績效評估之執行情形，請參閱第 14~15 頁。

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。

(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。

最近年度及截至年報刊印日止，審計委員會重要決議如下：

審計委員會 日期	期別	議案內容及後續處理	證交法 #14-5 所列 事項	未經審計委員 會通過，而經全 體董事 2/3 以上 同意之議決事 項
113/3/1	113 年第一次	本公司 112 年度內部控制聲明書案	是	否
		參考審計品質指標，評估簽證會計師之獨立性及適任性		
		本公司「審計委員會組織規程」修訂案		
		審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過 公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
113/3/14	113 年第二次	本公司 112 年度決算表冊	是	否
		本公司本公司截至 112 年 12 月底，對子公司「無錫加肯工具有限公司」技術服務收入之其他應收款，擬評估認定屬資金貸與性質案		
		審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過		
		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
113/5/3	113 年第三次	本公司擬辦理現金增資發行普通股及/或以私募方式辦理現金增資發行普通股案	是	否
		解除本公司新任董事之競業禁止限制案		
		審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過		

		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
113/5/14	113 年第四次	本公司「113 年第 1 季合併財務報表」	是	否
		審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過		
		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
113/8/12	113 年第五次	本公司「113 年第 2 季合併財務報表」	是	否
		審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過		
		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
113/11/13	113 年第六次	本公司「113 年第 3 季合併財務報表」	是	否
		審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過		
		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
113/12/24	113 年第七次	擬於董事會轄下設置永續發展委員會，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案	是	否
		訂定本公司「永續資訊管理辦法」內部控制制度	是	否
		本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」修訂案	是	否
		擬廢止原「董事、監察人及經理人之績效評估辦法」，並重新訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」	是	否
		訂定本公司民國 114 年度稽核計畫，並擬由董事會授權董事長審核內控稽核報告	是	否
		審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過		
		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
114/3/13	114 年第一次	本公司 113 年度內部控制聲明書案	是	否
		參考審計品質指標，評估簽證會計師之獨立性及適任性		
		審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過		
		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
114/4/9	114 年第二次	本公司 113 年度私募方式發行普通股辦理情形	是	否
		審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過		
		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		

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

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

◎與會計師之溝通

本公司視議程內容需要，邀請簽證會計師列席審計委員會，另外，簽證會計師於每年度財務報表查核後，針對查核結果及重要事項召開與獨立董事之溝通會議，並且提供獨立董事與簽證會計師聯繫管道，進行有關財務會計之雙向交流。

溝通會議日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
113/3/14	獨立董事張朝坤 獨立董事陳建元	112 年度財務報告查核 結論說明及最新法令更	經討論與溝通 後，獨立董事對會

	獨立董事陳世國 簽證會計師方涵妮	新整理	計師查核報告內容無異議。
113/12/24	獨立董事王翠琴 獨立董事張朝坤 獨立董事林佑軒 簽證會計師龔則立	113 年度財務報告查核前說明及最新法令更新整理	經討論與溝通後，獨立董事對會計師查核報告內容無異議。

◎與內部稽主管之溝通

(一)本公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 16 條規定，稽核主管應列席董事會報告。

(二)本公司內部稽核主管除列席審計委員會及董事會外，並依規定每季就內部控制制度缺失及異常事項改善情形作成追蹤報告，向審計委員及董事會報告，獨立董事並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進；若有其他重要事項者，亦會逐案提報審計委員會及董事會。

日期	出席人員	溝通事項	獨立董事意見
113/3/1	獨立董事張朝坤 獨立董事陳建元 獨立董事陳世國 內稽主管鄭錦花	1.稽核業務報告 2.討論內部控制聲明書	無意見
113/3/14		稽核業務報告	無意見
113/5/3		稽核業務報告	無意見
113/5/14		稽核業務報告	無意見
113/6/24	獨立董事王翠琴 獨立董事張朝坤(註) 獨立董事林佑軒 內稽主管鄭錦花	稽核業務報告	無意見
113/7/10		稽核業務報告	無意見
113/8/12		稽核業務報告	無意見
113/11/13		稽核業務報告	無意見
113/12/24		1.稽核業務報告 2.永續資訊管理辦法之內部控制訂定 3.114 年度稽核計畫	無意見

註：113/8/12 獨立董事張朝坤請假未出席

(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

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂定有公司治理實務守則，並可於公開資訊觀測站查詢。(查詢路徑：公開資訊觀測站/公司治理/公司治理結構/訂定公司治理之相關規程規則/上櫃)	尚無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司設有發言人、代理發言人等專責人員，處理股東建議或糾紛等問題。	(一)尚無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司定期依據股務代理機構提供之股東名冊，確實掌握董事、經理人及持股百分之十以上股東之持股情形，並依規定申報相關資訊	(二)尚無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來皆訂定作業辦法。	(三)尚無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，以確實遵循辦理使全體員工、經理人、董事及監察人對於本公司之重大財務業務資訊之處理與控管有所依循，避免因疏忽而違反暨發生內線交易之可能性。	(四)尚無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)1.多元化政策落實情形： 董事會成員多元化方針及落實情形請參考本年報第5-6頁，董事會多元化及獨立性資訊。 2.具體管理目標落實情形： 本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理等各項能力。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，113年董事會含	(一)尚無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	女性董事2席。並定期透過董事會自評，衡量並檢討董事會管理績效。 (二)本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未來將視需要評估設置其他功能性委員會。	(二)尚無重大差異，其他功能性委員會，未來將依公司營運需要及法令規定辦理
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司已訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，並於每年度第一季進行前一年度之績效評估，評估範圍包括整體董事會、個別董事及各功能性委員會。評估內容，則依評估範圍有所區分，包括但不限於「公司營運參與度」、「目標與任務之掌握」、「提昇委員會決策品質」等面向。 評估方式包括內部自評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。 績效之評估結果，得作為遴選或提名董事時之參考依據；並得將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。 113 年度董事會績效評估，採內部自評方式進行，董事會及功能性委員會自我評鑑結果皆在優等以上，並已於 114 年 3 月 13 日提報董事會。(請參閱第 14-15 頁)	(三)尚無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	(四)本公司每年評估簽證會計師之獨立性與適任性，要求簽證會計師出具獨立性聲明書，及審計品質指標(AQIs)，並依註 3(請參閱第 24~25 頁)之評估項目與 AQI 指標進行評估。經確認簽證會計師無違反獨立性要求，會計師及所屬事務所在查核經驗與品質上，亦多數優於同業平均水準。最近年度已於 114/3/13 審計委員會及董事會決議通過簽證會計師之獨立性與適任性。	(四)尚無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已訂定「處理董事要求之標準作業程序」，並設有權責單位提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等公司治理相關事務，並已於112年5月12日完成公司治理主管之設置。	尚無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司重視來自各方利害關係人的聲音，並參照AA 1000 SES利害關係人議合標準，按五項原則：依賴性、責任、多元觀點、影響力與張力，鑑別出股東／投資者、客戶、政府機關、供應商與員工共5類利害關係人及辨識出其對力肯的意義，並且透過問卷發放，進一步分析其關注之永續議題內容。此外，為了即時回應利害關係人的需求及維護其權益，除了透過年報、財務報告與永續報告書等渠道進行透明的資訊公開，亦在官網架設利害關係人專區設置專門的聯絡信箱，同時也以定期／不定期的方式進行訊息公布或直接溝通，促進更有效的互信合作。(註4：利害關係人溝通情形，請參閱第25-26頁)	尚無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任元富證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事務。	尚無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司設有專屬網站，揭露財務業務資訊，並提供公司治理等相關作業規章供投資大眾查詢。 (公司網址：www.depoan.com)	(一)尚無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司設有發言人制度，並設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，定期或不定期於「公開資訊觀測站」揭露相關之財務業務及公司治理資訊。	(二)尚無重大差異

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	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三)本公司目前依「上櫃公司應辦事項」之規定日期申報財務報告及各月營運情形；尚未於會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告，以及於規定期限前提早公告第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三)尚無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？		V	(一)員工權益及僱員關懷： 1. 成立職工福利委員會全力推動及負責執行各項職工福利事項。 2. 依法提撥退休金。 3. 提供員工教育訓練，提高專業技能。 4. 辦理員工勞保、健保、團體意外險及定期體檢。 5. 婚喪喜慶、生育補助及旅遊補助等福利措施。 (二)投資者關係： 本公司設有專人負責投資人關係業務，處理投資人建議、溝通及維護關係等工作。 (三)供應商關係： 公司之經營運作順行與否，尚有賴全體供應商夥伴之合作與努力，本公司將秉持同榮互惠的原則，以創造產業發展與提升自我競爭力，進而謀求股東最大權益。 (四)利害關係人關係： 1. 對顧客的責任方面：公司提供安全且優質之服務，重視顧客意見，對於顧客之客訴問題立即採取處理措施，以滿足顧客之需求。 2. 對於股東責任方面：以充份維護股東權益為公司努力的目標。 (五)董事進修情形：無此情形。 (六)風險管理政策及風險衡量標準： 請參閱第65頁至第70頁。	尚無重大差異

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)客戶政策之執行情形： 本公司取得ISO9001認證資格，對於產品品質要求慎為嚴謹，並設立有專人處理客訴案件，以建立起客戶間完善之溝通管道。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險情形： 本公司已為董事購買責任保險（國泰世紀產物保險(股)公司，保險期間：113年6月20日至114年6月20日）。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

改善情形如下：

優先加強事項	措施
董事會及功能性委員會之績效評估	自 113 年起，每年度除進行董事會績效評估外，並進行各功能性委員會之績效評估。

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

註 3：評估簽證會計師獨立性項目

評估項目	評估結果
1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	☒ 是 ☐ 否
2. 簽證會計師與本公司或本公司董事無相互融資或保證行為。	☒ 是 ☐ 否
3. 簽證會計師與本公司間無潛在之僱傭關係。	☒ 是 ☐ 否
4. 簽證會計師對本公司所提供之非查核服務無直接影響查核案件之重要項目。	☒ 是 ☐ 否
5. 簽證會計師未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	☒ 是 ☐ 否
6. 簽證會計師未代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	☒ 是 ☐ 否
7. 簽證會計師及查核案件小組成員目前或最近二年內無擔任本公司之董事、經理人或對查核案件有重大影響之職務。	☒ 是 ☐ 否

8. 簽證會計師及查核案件小組成員未與本公司之董事、經理人或對查核案件有重大影響之員工具有家屬或近親關係。	☒ 是 ☐ 否
9. 簽證會計師卸任一年之內未擔任本公司董事、經理人或對查核案件有重大影響之職務。	
10. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	☒ 是 ☐ 否
11. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司查核案件服務。	☒ 是 ☐ 否
12. 簽證會計師及查核案件小組成員未收受本公司及本公司董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	☒ 是 ☐ 否
13. 簽證會計師未有要求查核案件小組成員接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露，否則不予升遷之情事。	☒ 是 ☐ 否

註 4：利害關係人溝通情形

利害關係人	對力肯的意義	關注之議題	溝通管道／頻率	2024 年溝通實績
股東／投資者	股東與投資者是力肯發展的核心推動力，力肯承諾透明運營，並透過穩定的財務表現來回饋股東的信任	● 經營績效 ● 資安防護 ● 職業安全衛生管理 ● 誠信經營 ● 風險管理	● 股東常會／每年一次 ● 法說會／每二年一次 ● 利害關係人問卷／每年一次 ● 公開資訊觀測站、電話、EMAIL /即時投資人關係(mops@depoan.com)	透過股東常會回覆外界提問，向投資人說明公司財務、ESG 發展近況與未來目標及營運等相關資訊
客戶	客戶是力肯生存和發展的基石，我們將產品的品質安全與顧客滿意度視為對客戶的最高承諾，讓企業與客戶可以共存共榮	● 風險管理 ● 供應鏈管理 ● 職業安全衛生管理 ● 誠信經營 ● 經營績效	● 利害關係人問卷／每年一次 ● 客戶滿意度調查／每年一次 ● 客戶拜訪(不定期) ● 專案會議/每月一次 ● 電話、email/即時業務部(service@depoan.com)	透過永續問卷對公司營運與整體經濟與治理、環境及社會之衝擊程度進行評估，辨識重大主題
政府機關	政府機關是最高法令規範之制定者，力肯嚴謹恪守法規，與政府共同推動永續發展	● 職業安全衛生管理 ● 公司治理 ● 人才吸引與留任 ● 員工多元化與平等機會	● 公開資訊觀測站公告訊息／即時 ● 參與培訓課程及宣導講座 ● 與主管機關電話溝通/即時 ● 利害關係人問卷／每年一次 ● 國稅局/定期投資人關係(mops@depoan.com)	共參與 3 項講座： 財務報導準則說明會 IFRS 18&19、 永續資訊之管理內部控制制度宣導會、 永續報告書編製及產製功能宣導會

供應商	與供應商長久的互信合作是力肯的強力後盾，力肯秉持誠信和公平的原則，與供應商建立穩定的合作關係，共同推動業務成長	● 誠信經營 ● 經營績效 ● 人才培育與發展 ● 風險管理	● 利害關係人問卷／每年一次 ● 供應商評鑑／每年一次 ● 供應商現場拜訪／不定期 ● 電話、email/即時採購部(benny@depoan.com)	透過永續問卷辨識供應商視角之重大主題，並評鑑前 20 大供應商
員工	員工是力肯的重要資產，我們致力於提供完善的工作環境與福利，使員工能夠與公司共同成長	● 經營績效 ● 資安防護 ● 誠信經營 ● 供應鏈管理 ● 人才吸引與留任	● 績效考核／每年一次 ● 勞資會議、職福會／每季一次 ● 設置員工意見箱／不定期 ● 利害關係人問卷／每年一次 ● 職業安全衛生管理委員會／每季一次 管理部葉小姐(vanessa-yeh@depoan.com)	透過勞資會議討論生產計畫、營業概況、活動福利項目及工作環境改善，並舉辦 4 場職業安全衛生管理委員會會議

(四) 公司設置薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 1)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	王翠琴(註 2) (召集人)		中興大學合作經濟系學士 亞盛會計師事務所 執業會計師	符合獨立性	無
獨立董事	張朝坤		廣州暨南大學會計研究所碩士 宏遠會計師事務所 執業會計師	符合獨立性	無
獨立董事	林佑軒(註 2)		臺北大學會計研究所碩士 吳興聯合會計師事務所執業會計師	符合獨立性	無
獨立董事	陳建元(註 3)		中國文化大學經濟研究所碩士 群新會計師事務所 執業會計師	符合獨立性	無
獨立董事	陳世國(註 3)		中央大學土木工程研究所碩士 望隼科技(股)公司營運支援處經理	符合獨立性	無

註 1：薪資報酬委員會成員均為獨立董事，專業資格與經驗及獨立性情形，請參閱第 4~6 及 15 頁之獨立董事相關內容。

註 2：113 年 6 月 14 日董事全面改選後新任

註 3：113 年 6 月 14 日董事全面改選後解任

2.薪資報酬委員會之工作職責

薪資報酬委員會之運作，依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理，主要職責為：

- (1)訂定及檢討董事、監察人及經理人績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估董事、監察人及經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊及績效評估

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：113 年 6 月 14 日至 116 年 6 月 13 日。最近年度(113 年度)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	應出席 次數(A)	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	王翠琴	2	2	0	100%	113/6/14 改選 後新任
委員	張朝坤	3	3	0	100%	113/6/14 改選 後連任
委員	林佑軒	2	2	0	100%	113/6/14 改選 後新任
委員	陳建元	1	1	0	100%	113/6/14 改選 後解任
委員	陳世國	1	1	0	100%	113/6/14 改選 後解任

最近年度薪資報酬委員會重要決議

日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113.3.14	本公司年終獎金發放原則及經理人發放金額	委員會全體成員同意通過	提報董事會經全體出席董事決議通過
113.3.14	民國 112 年度員工及董事酬勞分派情形	委員會全體成員同意通過	提報董事會經全體出席董事決議通過
113.7.10	推舉薪資報酬委員會召集人及會議主席	委員會全體成員一致推選王翠琴擔任召集人及會議主席	不適用
113.7.10	本公司主管薪資調整案	委員會全體成員同意通過	提報董事會經全體出席董事決議通過
113.12.24	評估本公司 113 年度前三季績效目標達成情形	委員會全體成員同意通過	參考績效達成率作為董事及經理人酬勞分派之依據

(3)薪資報酬委員會績效評估之執行情形，請參閱第 14~15 頁。

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

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

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

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

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司於113年12月成立永續發展委員會，由董事長擔任主任委員，總管理處協理、業務處協理及廠長擔任委員，並成立永續發展執行辦公室，負責制定、推動、檢討、督導各項永續發展業務，定期向董事會報告公司永續發展推動情形。	已於113年12月成立永續發展委員會，持續推動各項永續發展業務。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		(一)公司治理面： 透過建立公司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。 (二)環境保護： 本公司從事氣動打釘槍生產流程中，除一般事業廢污外，並無其他特殊污染源。其中污水納入工業區污水管路，由污水處理廠集中處理；一般事業廢棄物則委由合格之廢棄物清運廠商清除，並強化員工的環保意識，執行廢棄物、下腳料等分類，有效回收可再利用之資源。 (三)社會責任： 本公司之產品，依據客戶標準規範，以及遵守有害物質之各項法令規範，製造符合 RoHS之產品。 (四)資訊安全風險： 因營運活動之資訊化依賴程度日益增高，本公司對於資訊安全風險亦強化治理，並擬定相關對策： 1. 為有效預防科技的改變對公司潛在之資安風險，本公司在資訊系統架構上做妥適建置與災難救援機制，並使用Veeam Essential Std. 做虛擬機備份。 2. 另外針對ERP系統資料庫做額外的備份，除每個工作天備份外，並每週額外儲存一份至銀行保險箱做異地備援。每年會進行一次災難模擬測試，由各部門相關	無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)	
			人員驗證備份的完整性。 3. 對於端點設備的安全防護，所有連外的資訊設備連線外網均需通過SOPHOS XGS 126w 80E防火牆，此防火牆具阻擋DDOS(阻斷性服務攻擊)，並提供IPS(入侵偵測防禦系統)，另有一台FortiGate 92D做為備援。所有端點都需安裝Trend Apex One防毒軟體，此軟體除可防毒外並阻擋外部網路安全威脅連線，確保關鍵系統不受外界因素影響公司營運。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司於2021年導入ISO 14001環境管理系統，並在2024年通過第三方驗證更新，持續展現我們對環境的責任，同時降低生產製造過程中對環境的衝擊。 我們的環境管理系統以PDCA循環為基礎進行設計和實施，首先透過「環境考量面鑑定管理程序」，以生命週期觀點鑑別產品和服務的環境考量面及其環境衝擊，也以「環境法規與客戶要求事項鑑定程序」評估我們的法規義務，再針對鑑別及評估結果規劃行動措施，整合於組織日常營運流程中。 為使環境管理系統有效運作並推行至各部門，我們制定「環境溝通管理程序」，藉由每月不定期召開各項會議、實地拜訪、email等方式直接與主管、相關同仁、內外部利害關係人進行溝通，增進共識達成環境目標。績效評估則以守規性履行狀況（包含法規與客戶要求），以及環境管理行動措施的有效性為衡量指標。並且，我們持續關注環境管理系統的適切性、充分性和有效性，以確認是否存在表現不佳之處或能夠改善的機會。	(一) 無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)													
			註：本公司已通過ISO14001:2015驗證。 (最新證書效期為2024/11/4~2027/11/25)													
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司管理部依「節約能源管理檢查表」負責每月不定期實施節約能源管理稽核，以提升能源使用效率。另已委由合格廠商進行廢棄物及製程下腳料之回收處理作業。並於各定點設置資源回收桶，確實執行資源分類回收。 此外，2023年起，將部份汽油公務車汰換為電動車，以降低公務車行駛產生之碳排放量。另外，為了最大程度減少能源使用量、提高能源使用效率，也委請空壓機廠商針對本公司空壓系統進行監測，並透過系統分析能源使用需求及原始數據，計算不同機型的能效及成本，作為空壓機汰換的依據。 2022年至2024年設備汰換能源減量效益統計：<table><tr><th>執行措施</th><th>具體作為</th><th>能源類型</th><th>減量效益</th></tr><tr><td>公務車汰換</td><td>2023年起將2台汽油公務車汰換為電動車，能耗從2022年9,832 kWh降低至2024年之5,981 kWh</td><td>汽油電力</td><td>3,851 kWh / 2年</td></tr><tr><td>空調設備汰換</td><td>2022年至2024年陸續汰換辦公室及廠區冷氣，減少能源消耗</td><td>電力</td><td>34,489 kWh / 2年</td></tr></table>	執行措施	具體作為	能源類型	減量效益	公務車汰換	2023年起將2台汽油公務車汰換為電動車，能耗從2022年9,832 kWh降低至2024年之5,981 kWh	汽油電力	3,851 kWh / 2年	空調設備汰換	2022年至2024年陸續汰換辦公室及廠區冷氣，減少能源消耗	電力	34,489 kWh / 2年	(二)無重大差異。
執行措施	具體作為	能源類型	減量效益													
公務車汰換	2023年起將2台汽油公務車汰換為電動車，能耗從2022年9,832 kWh降低至2024年之5,981 kWh	汽油電力	3,851 kWh / 2年													
空調設備汰換	2022年至2024年陸續汰換辦公室及廠區冷氣，減少能源消耗	電力	34,489 kWh / 2年													
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)本公司平時藉由教育宣導員工節能減碳觀念，落實隨手關燈、紙張回收使用等環境保護的作為；並於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標。	(三)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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)溫室氣體排放量部份： 本公司參考ISO 14064-1溫室氣體盤查進行類別一、二自主盤查，盤查邊界為台灣營運據點（八里總部），本公司溫室氣體排放源，主要來自廠區電力、用水及公務車之汽油產	(四)無重大差異。												

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)																											
			生，占整體排放量90%以上。 本公司台灣營運據點盤查最近2年度溫室氣體排放量統計 <table><tr><th rowspan="2">年度</th><th colspan="2">溫室氣體排放量</th></tr><tr><th>112年</th><th>113年</th></tr><tr><td>範疇一</td><td>24.238</td><td>32.632</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>314.875</td><td>363.975</td></tr><tr><td>總計</td><td>339.113噸CO2e</td><td>396.607噸CO2e</td></tr></table> 本公司廠房屋頂已建設太陽光電發電系統，並於108年9月起營運，每年估計發電1,022度/KW。依113年度電力排碳係數0.474 公斤 CO2 /度計算，每年約可減少發電業者484公斤的排碳量。另外針對股利發放通知書，已與集保結算所簽訂股利發放採電子事務通知服務，可進而節省紙本通知書之印製數量。 <u>用水量部份：</u> 本公司的水資源使用以生活用水為主，取自自來水公司，使用完畢後則透過下水道直接排至鄰近污水處理廠。並在ISO14001之基礎進行水資源管理，持續推動節約措施，包括用水巡檢及衛生間馬桶管線更新，加強廠區日常管理及教育宣導等。 本公司台灣營運據點最近2年度用水量 <table><tr><th>年度</th><th>用水量(噸)</th><th>營業收入(仟元)</th><th>用水密集度(噸/仟元)</th></tr><tr><td>112年</td><td>4,485</td><td>393,659</td><td>0.0113</td></tr><tr><td>113年</td><td>4,891</td><td>730,104</td><td>0.0066</td></tr></table>	年度	溫室氣體排放量		112年	113年	範疇一	24.238	32.632	範疇二	314.875	363.975	總計	339.113噸CO2e	396.607噸CO2e	年度	用水量(噸)	營業收入(仟元)	用水密集度(噸/仟元)	112年	4,485	393,659	0.0113	113年	4,891	730,104	0.0066	
年度	溫室氣體排放量																													
	112年	113年																												
範疇一	24.238	32.632																												
範疇二	314.875	363.975																												
總計	339.113噸CO2e	396.607噸CO2e																												
年度	用水量(噸)	營業收入(仟元)	用水密集度(噸/仟元)																											
112年	4,485	393,659	0.0113																											
113年	4,891	730,104	0.0066																											

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)																																				
			<u>廢棄物部份：</u> 本公司訂定「資源回收及廢棄物管理作業辦法」，並依循ISO14001管理程序，有效掌握廢棄物來源，採行包含下列之廢棄物管理及減量回收政策，避免對環境造成二次污染： 1. 廠區規劃事業資源類廢棄物回收儲存區，每日回收之資源類廢棄物，於下班前由各單位主管指定專人統一蒐集至儲存區，分類妥善堆置。 2. 屬不能回收及再利用之一般事業廢棄物，由負責清運之機構或合格清運廠商送往合格處理廠予以掩埋或焚化處理。 本公司台灣營運據點最近2年度廢棄物 <table><tr><th rowspan="2">廢棄物類型</th><th rowspan="2">分類</th><th rowspan="2">項目</th><th rowspan="2">處置方式</th><th colspan="2">廢棄物重量(公噸)</th></tr><tr><th>2023</th><th>2024</th></tr><tr><td rowspan="4">非有害廢棄物</td><td>一般廢棄物</td><td>生活垃圾</td><td>焚化(離場)</td><td>16.02</td><td>16.01</td></tr><tr><td rowspan="3">一般事業廢棄物</td><td>紙類</td><td>回收(離場)</td><td>14.90</td><td>18.57</td></tr><tr><td>鐵／鋁屑</td><td>回收(離場)</td><td>5.12</td><td>5.65</td></tr><tr><td>廢木材混合物</td><td>焚化(離場)</td><td>9.25</td><td>28.22</td></tr><tr><td colspan="4">總計</td><td>45.29</td><td>68.45</td></tr></table> 註：本公司廢棄物主要為製程中產生之資源類廢棄物(廢料或下腳料)，及同仁日常工作中產生之一般事業廢棄物，製程中並無有害廢棄物產生，評估廢棄物部份尚非屬本公司重大性議題。				廢棄物類型	分類	項目	處置方式	廢棄物重量(公噸)		2023	2024	非有害廢棄物	一般廢棄物	生活垃圾	焚化(離場)	16.02	16.01	一般事業廢棄物	紙類	回收(離場)	14.90	18.57	鐵／鋁屑	回收(離場)	5.12	5.65	廢木材混合物	焚化(離場)	9.25	28.22	總計				45.29	68.45
廢棄物類型	分類	項目	處置方式	廢棄物重量(公噸)																																			
				2023	2024																																		
非有害廢棄物	一般廢棄物	生活垃圾	焚化(離場)	16.02	16.01																																		
	一般事業廢棄物	紙類	回收(離場)	14.90	18.57																																		
		鐵／鋁屑	回收(離場)	5.12	5.65																																		
		廢木材混合物	焚化(離場)	9.25	28.22																																		
總計				45.29	68.45																																		

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司秉持尊重人權的核心價值，致力於遵循國際人權準則，包括《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》等基本人權原則與公司所在地法令規範，杜絕任何侵犯及違反人權之行為，確保工作場所的平等與包容。我們也於2024年訂定人權政策以保障現職員工（含契約及約聘人員）亦期許我們的客戶、供應商與合作夥伴恪遵原則，並持續推動多元包容文化，致力於改善職場平權。 1.確保平等機會與多元包容 • 遵循勞動法令規範，確保雇用政策無差別待遇且不強迫勞動。 • 遵循《就業服務法》、《性別工作平等法》等規範，杜絕雇用與就業歧視，對所有員工一視同仁、用人唯才，不因個人性別、性傾向、種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙等為由，而有差別待遇或任何形式之歧視。 • 不非法僱用童工。 2.強化勞資溝通 • 為提供正向勞資關係與和諧的工作環境，定期召開勞資會議，建構勞資和諧之職場環境，提供暢通的多元溝通管道與申訴機制。 3.安全與健康的工作環境 • 提供員工安全的工作環境與必要的急救措施，消弭工作環境中可能影響員工安全與健康之因素，以降低職災風險。 • 重視員工工作與生活的平衡，主動關心並管理同仁異常工作負荷情形，避免超時工作。	(一)無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)	
			●關懷員工健康，定期辦理健康檢查。 4.個人資料保護 ●制定並落實資訊安全政策，恪遵個資保護相關法規，並透過教育訓練增進員工的資安與個資保護意識，確保所有利害關係人的隱私受到適當保護。 ●落實個人資料盤點與管理，除合法特定目的外，不得隨意蒐集、處理、利用個人資料。 5.定期檢視及評估人權相關制度及作為 ●定期檢討並評估相關人權政策與措施，以確保制度的有效性與與時俱進。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司依「勞動基準法」及相關法令訂定各項員工福利措施(請參閱第42頁)，此外定期考核，並於公司章程規定，以公司年度獲利提撥不低於0.5%為員工酬勞，將經營績效適當反映於員工薪酬。	(二)無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)作為氣動工具與釘槍之製造商，本公司尤其加強安全管理措施，致力於保障員工在工作過程中的身心健康，同時最大限度地減少工作場所的事故風險，特依《職業安全衛生管理辦法》第十二條之一規定，訂定本公司之職業安全衛生管理計畫，專門執行及完成年度內職業安全衛生事項。透過持續推動安全衛生相關計畫與規範、安全教育訓練與風險評估，不僅降低職業災害的發生，更營造出有助於員工身心健康的職場文化，讓每位成員都能安心投入工作。 此外，定期檢修消防、衛生器材，提供員工定期健康檢查福利，並舉辦員工職業安全衛生教育訓練(請參閱第42頁)，提供員工安全與健康之工作環境，及建立職業安全衛生意識。	(三)無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司為使員工具備專業素養與發展優勢，不定期舉辦內部訓練課程及派外接受專業訓練，請參閱第61~62頁。	(四)無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司重視客戶意見，除不定期參展拜訪外，亦提供產品聯絡窗口及電子信箱；此外，為提昇客戶服務的滿意度，本公司訂有「客訴處理作業」，明定客戶對產品申訴、抱怨、提案或不滿意之處理流程，以解決客戶的問題；同時本公司每年舉辦一次客戶滿意度調查，藉以了解客戶對公司之肯定程度，並獲得客戶提供之意見及反應之問題，使客戶與公司之關係更融洽，進而達到雙贏的效果。	(五)無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		V	(六)為確保原物料、商品、資產、勞務與庶務用品的採購皆經過適當核准，並能達到力肯要求之品質水準、交期與數量，我們藉由供應商評鑑程序，審慎選擇新供應商以及評估既有供應商，與其建立密切的溝通與回饋機制，保障原物料與零組件採購符合品質保證及環境管理系統之要求。 針對新供應商，採書面審查方式進行，在審查環節，要求新供應商填寫「基本資料表」，評估其品質是否符合力肯要求，以及是否具高污染風險、近三年有無環境裁罰事件，而經評估合格的新供應商，即可列為日後訂單、開發往來之對象。另外，針對既有供應商，則以書面審查為主、實地評鑑為輔，每年定期透過「評鑑紀錄表」評估供應商品質管理流程、製程應變及製造能力、交期與品質等面向，對不合格者則進一步實施實地評鑑，重點考慮新供應商品質、價格、交貨與服務四大條件，並進行後續輔導與矯正措施。 同時，依據每年交貨金額前10大的供應商，進行交貨品質能力及高污染風險考核，若考核成績未達標準，則由採購單位通知限期改善，未見改善者將取消該供應商合作資格。 為確保產品符合國際標準、保護地球環境並減輕對生態系統的影響，在進行原物料採購時，皆會要求供應商簽署「不使用有害物質保證書」，要求其符合RoHS規範，並請供應商	(六)無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)	
			提供RoHS證明、材質證明測試報告、PAHs證明等附件。針對原物料供應商，除定期進行書面審查及外部實地評鑑，也會不定期於供應商平台進行宣導，如原料勿含有害物質、勿使用俄羅斯鋼鐵、應符合RoHS及REACH規範、使用可回收包材，或是因應主要客戶所在地（主要為歐盟）法規或政策的變動，進行宣導與提醒。 此外，每年不定期針對環保法規的新增及變更進行通報，並請協力廠商簽署，以確保供應鏈夥伴能及時掌握及遵守最新之法規資訊。 註：RoHS規範要求在同質材料中限制鉛(Pb)、汞(Hg)、六價鉻(Cr6+)、多溴聯苯(PBB)、多溴二苯醚(PBDE)、鄰苯二甲酸二(2-乙基己基)酯(DEHP)、鄰苯二甲酸苯基丁基酯(BBP)、鄰苯二甲酸二丁酯(DBP)、鄰苯二甲酸二異丁酯(DIBP)以及鎘(cd)的最大允許含量。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司將於114/8/31前，依據GRI2021及TCFD相關要求，編製永續報告書，揭露本公司非財務資訊。	將於114/8/31前編製出具永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於110年4月28日訂定「企業社會責任實務守則」，並於112年3月23日更名為「永續發展實務守則」。				
七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊： 1.本公司取得ISO 14001:2015驗證。(最新證書效期為2024/11/4~2027/11/25) 2.為響應環保，本公司要求員工盡量使用電子檔案文件以替代紙張，善用作廢文件空白面回收再利用，並加強宣導節約用電及用水觀念。 3.公司網站設置利害關係人專區，以提供良好溝通平台，以正面積極態度，妥善處理利害關係人之提問、申訴或建議。 4.產學合作方面，積極與國內大專院校攜手推動創新研究計畫，涵蓋材料、製程及性能優化等領域。例如，2014至2024年間，與大同大學陸續合作完成多項專案，建立了長達10年的友好合作關係，透過研究用料處理及鋼材製程技術的開發，顯著提升了製造效能與品質。				

推動項目	執行情形(註1)								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(註2)									
5.本公司招募員工並不因性別、國籍等之不同有差別，提供員工良好之權益保障，並創造在地就業機會，員工多元化指標如下：												
統計類型	年齡						合計		外籍員工		在地員工	
	未滿 30 歲		30 歲以上 未滿 50 歲		50 歲以上				越南籍		八里區	
	人數	比例	人數	比例	人數	比例	人數	比例	人數	比例	人數	比例
女性	6	5%	30	24%	14	11%	50	40%	27	21.6%	68	54.4%
男性	14	11%	39	31%	22	18%	75	60%				
合計	20	16%	69	55%	36	29%	125	100%				

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。	公司依據氣候相關財務揭露建議的架構可分治理、策略、風險管理、指標及目標等，由永續發委員會進行鑑別氣候相關揭露的風險與機會，擬定後續的因應策略，每年至少一次向董事會報告，由董事會成員藉此了解減緩氣候變遷工作推動情形，並適時提出建議與回饋。
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)。	R1：氣候變遷風險調適建議：以低碳商品替代現有產品及服務 風險等級：中。時間範疇：中期、長期 R2：氣候變遷風險調適建議：客戶行為變化 風險等級：中。時間範疇：短期、中期 R3：氣候變遷風險調適建議：降雨(水)模式變化和天氣事件嚴重程度提高 風險等級：高。時間範疇：中期、長期 R4：氣候變遷風險調適建議：原物料成本上漲 風險等級：高。時間範疇：短期、中期、長期 C1：氣候變遷風險調適建議：減少用水量及耗水量 風險等級：高。時間範疇：短期、中期、長期 C2：氣候變遷風險調適建議：使用更高效率的生產及配銷流程 風險等級：中。時間範疇：中期、長期 C3：氣候變遷風險調適建議：回收再利用 風險等級：高。時間範疇：短期、中期 C4：氣候變遷風險調適建議：使用低碳能源 風險等級：中。時間範疇：中期、長期 (時間範疇說明：短期：1-3年、中期：4-6年、長期：7年以上)
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	●風險項目：降雨(水)模式變化和氣候模式的極端變化 財務衝擊及因應機制：因極端天氣事件增加、導致颱風、暴雨發生頻率增加，可能造成廠房淹水，影響公司之營運，經評估後可能成財務之損失。本公司因應措施為落實排水系統的維護並建立颱風、暴雨緊急應變計劃，以減少立即性風險，廠區已完成防水層且已導入第三方驗證 ISO14001，故此風險對整體營運衝擊程度不至構成太大影響。

	●風險項目：原物料成本上漲 財務衝擊及因應機制：因應氣候變遷包含歐盟 2023 年起試行徵收碳稅，造成大宗原物料生產成本及運費成本提高，進而對營運造成影響。惟公司之原物料多為在地化採購，故此風險對整體營運衝擊程度不至構成太大影響。 ●風險項目：減少用水量及耗水量 財務衝擊及因應機制：建立各水資源管理方案並依據減量、再利用與回收三項策略進行，包括使用省水水龍頭或省水裝置以及省水馬桶，以減少耗水量。
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。	預計 114 年洽請專業顧問進行輔導，藉由政策法規蒐集、市場趨勢、內部目標等內外部議題，整理出氣候變遷風險議題清單。透過未來情境條件設定，鑑別分析未來可能面臨之相關風險，對潛在中高風險項目進行質性或量化分析，評估這些風險可能造成影響程度，提出新的因應措施方案。
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。	截至年報刊印日止，本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。
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。	截至年報刊印日止，本公司尚未訂定因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	截至年報刊印日止，本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。
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。	截至年報刊印日止，本公司尚未設定氣候相關目標，未來公司將依執行情形揭露於年報。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	另填於 1-1 及 1-2。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

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

年度	溫室氣體排放量	
	112年	113年
範疇一	24.238	32.632
範疇二	314.875	363.975
總計	339.113噸CO ₂ e	396.607噸CO ₂ e
密集度 公噸CO ₂ e/ 百萬元	0.861	0.543

溫室氣體盤查邊界為力肯台灣營運據點(八里總部)

1-1-2 溫室氣體確信資訊

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

本公司業已針對民國 113 年溫室氣體進行自主盤查，尚未執行確信，未來將依金融監督管理委員會發布之永續發展路徑圖揭露相關資訊。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

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

力肯產品製造流程以組裝為主，主要溫室氣體排放源為堆高機柴油、公務車汽油及廠區電力。

2024 年，我們參考 ISO 14064-1 溫室氣體盤查進行類別一、二自主盤查，盤查邊界為力肯重要營運據點（八里總部）之辦公室及廠區，並計畫於 2026 年取得第三方查證。

近年來，我們積極推動減碳措施，2023 年總溫室氣體排放量較 2022 年下降 20.6%，然而，因營業收入減少，碳密集度短暫上升至 0.8614 公噸 CO₂e／新台幣百萬元。2024 年，隨著業務成長，排放量增至 396.6075 公噸 CO₂e，但碳密集度隨之降低至 0.5432 公噸 CO₂e／新台幣百萬元，顯示能源使用效率有所提升。未來，我們也將持續優化減碳策略，確保企業成長與環境永續並行。

員工福利一覽表

福利類別	福利項目	內容說明
保險類	人壽保險	為員工投保團體定期壽險，提供同仁生活的基本經濟保障
	醫療保險	依法為員工投保勞工保險及全民健康保險
	傷殘保險	基於工作風險的考量，為員工加保意外事故或職業災害的保險，包括意外傷害失能給付團體險、團體意外傷害險、團體意外傷害保險重大燒傷險、團體職業災害給付險
薪酬類	年終獎金	依據公司該年度的經營績效及員工個人績效表現，於歲末發放年終獎金
	績效/專案/獎懲獎金	不定期針對盡職有功、表現特優者發放績效/專案/獎懲獎金
禮金、補助類	節日禮金	凡到職滿三個月的員工，均享有生日禮金、三節禮金及 51 勞動節禮金
	新人禮金	對於新婚、生育的辛苦同仁，公司以禮金的方式給予祝賀
	喪葬及住院補助	當員工家庭遭遇變故，我們提供喪葬補助以表慰問；而員工因故需要住院時，也將給予住院慰問金
	外籍員工宿舍補助	為輔導外籍員工更快適應台灣的生活與工作環境，除了提供員工宿舍的租金優惠，也備有完善家具、寢具和電器用品，且在其有修繕需求時，由公司負擔該費用，以實際行動展現我們對外籍員工的關心
其他	員工子女托育服務	與幼兒園合作簽約，提供員工更優惠的托育服務方案，讓員工能在子女獲得全面照護的情況下，安心工作
	年度活動	每年舉辦尾牙、摸彩、部門聚餐，以及中秋烤肉等節日活動，藉此促進公司同仁之間的感情

職業安全衛生教育訓練情形

訓練對象	訓練類別	課程名稱	舉辦場次	訓練時數	總參與人次
員工	一般職安訓練	新進人員反恐安全認知講習/HR 人資系統訓練	9 場	1	19
		新進人員一般訓練/勞工安全衛生教育訓練/性騷擾宣導訓練	9 場	3	19
		外籍同仁生活及宿舍管理辦法	4 場	1	10
		勞工安全衛生教育訓練	4 場	1	108
		反恐認知講習訓練	4 場	1	108
		性騷擾暴力（霸凌）虐待防制宣導訓練	4 場	1	108
		化學品控管安全規劃/MSDS 資料	1 場	2	11
	消防與急救訓練	消防演練	2 場	4	59

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形(註1)			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	
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？ (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？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V V V		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以建立公司誠信經營之企業文化及健全發展，並提供良好商業運作之參考架構。 (二)本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂，禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、提供或接受不合理禮物、款待或不正當利益、從事不公平競爭、侵害營業秘密、商標、專利、著作權及其他智慧財產權…等不誠信行為。透過內控發現或經檢舉而啟動不誠信行為調查，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，則立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 (三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中，規範有關收受不正當利益、受威脅或恐嚇提供或承諾不正當利益、政治獻金、慈善捐助等處理程序。並規範有關利益迴避、保密規定、避免與不誠信經營者交易、禁止不公平競爭行為…等損害公司名譽與權益之各類行為，並設有獎懲及申訴制度，對於人員違反誠信行為情節重大者，依相關法令或本公司人事辦法予以解任或解雇，必要時透過法律程序請求損害賠償。	(一)無重大差異 (二)無重大差異 (三)無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於	V		(一)本公司除訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業	(一)無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註1)			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	
其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？			程序及行為指南」外，並與廠商簽有「商業行為道德操守協議」，俾供本公司員工與往來廠商共同遵守。	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明訂管理部為誠信經營專責單位，另於董事會下設有薪酬委員會及稽核室，依權責監督及查核誠信經營之遵循情形，若有異常則於董事會中進行報告。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止提供或收受不正當利益、並規範迴避條款，員工於執行業務有利害衝突情形時，並應陳報直屬主管。	(三) 無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 公司積極落實誠信經營，由稽核室(必要時委託會計師)依會計制度、內控制度及相關規章，查核實際遵循情形，並定期於董事會中報告稽核結果。	(四) 無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 公司定期於新進人員訓練中特別聲明公司誠信經營的原則，並不定期舉辦公司治理及誠信經營之課程要求員工參與。公司採購部門亦不定期向供應商宣導本公司誠信經營之原則，以杜絕不誠信之商業行為。	(五) 無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中訂有不誠信行為之檢舉處理及獎懲規定，並設置提報違反本公司「商業行為道德操守」檢舉電話，有專人接聽。	(一) 無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註1)			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	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司對任何檢舉案件均以密件方式建檔專案處理，並由專責人員處理之。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司對任何檢舉案件均以密件方式建檔專案處理，確保不因檢舉而遭處分。另設有「員工申訴及勞資會議」辦法，提供員工建言及不滿等各項之申訴管道。	(三) 無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司「公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等規章揭露於公開資訊觀測站公司治理專區及公司網站。目前尚無具體個案發生，故其成效尚不明顯，成效顯現後將揭露於本公司網站及公開資訊觀測站中。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並另訂定「商業行為道德操守協議」，吻合守則的規範。				
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） 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3. 本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證公司各項財報，並於公開資訊觀測站公告各項財務及業務資訊，以提高營運透明度。 4. 本公司訂有「商業行為道德操守協議」，已邀請往來廠商簽署，俾能共同遵守。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 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. 股東會議案以逐案表決方式進行，並得採行電子投票行使表決權。
2. 董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制度。
3. 設有三席獨立董事。
4. 重要資訊即時上傳公開資訊觀測站揭露。

(八) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：

請詳公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

2. 內部控制制度審查報告書：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形：

1.113 年 6 月 14 日股東常會之重要決議及執行情形

重要決議	執行情形
1. 承認 112 年度營業報告書及財務報表	本案經投票表決後照案通過。 贊成權數：45,643,148 權(占出席股東表決權數 99.84%)
2. 承認 112 年度盈餘分配案	本案經投票表決後照案通過。 贊成權數：45,643,144 權(占出席股東表決權數 99.84%)股東現金股利每股配發 1 元，於 113/8/2 發放
3. 通過辦理現金增資發行普通股及/或以私募方式辦理現金增資發行普通股案	本案經投票表決後照案通過。 贊成權數：38,696,814 權(占出席股東表決權數 84.65%) 截至年報刊印日止，經董事會決議考量公司目前狀況及可行性，擬在剩餘期間內不繼續辦理。
4. 完成董事改選	選舉結果： 1. 董事當選名單 溫銘漢(53,186,199 權)、溫萬財(47,423,741 權)、鑫旺聯合有限公司(43,303,925 權)、成大職業帆船(股)公司(38,659,451 權)、張朝坤(37,299,080 權)、王翠琴(36,350,204 權)、林佑軒(36,337,528 權)。 2. 已於 113/7/18 取得經濟部經授商字第 11330111270 號函核准變更登記在案。

2.最近年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議

日期	期別	重要決議
113.3.1	113 年第 1 次 董事會	通過本公司 112 年度內部控制聲明書
		通過參考審計品質指標(AQIs)評估財務報告簽證會計師之獨立性及適任性
		通過本公司「董事會議事規範」修訂案
		通過本公司「審計委員會組織規程」修訂案
		通過本公司董事改選案
		通過本公司 113 年股東常會召開時間、地點、召集事由及受理股東提案及董事候選人提名期間、地點
113.3.14	113 年第 2 次 董事會	通過本公司年終獎金發放原則及經理人發放金額案
		通過民國 112 年度員工及董事酬勞分派情形
		通過本公司 112 年度決算表冊
		通過本公司 112 年度盈餘分配案
		通過本公司截至 112 年 12 月底，對子公司「無錫加肯工具有限公司」技術服務收入之其他應收款，擬評估認定屬資金貸與性質案

113.5.3	113 年第 3 次 董事會	通過辦理現金增資發行普通股及/或以私募方式辦理現金增資發行普通股案
		通過董事會提名並審查董事（含獨立董事）候選人名單
		審查持有百分之一以上股東提出之董事（含獨立董事）候選人名單
		通過解除本公司新任董事之競業禁止限制案
		通過增列本公司 113 年股東常會召集事由
113.5.14	113 年第 4 次 董事會	通過本公司「113 年第 1 季合併財務報表」
113.6.24	113 年第 5 次 董事會	完成選任本屆董事會之董事長
		通過本公司第六屆薪資報酬委員會委員委任案
113.7.10	113 年第 6 次 董事會	通過本公司主管薪資調整案
113.8.12	113 年第 7 次 董事會	通過本公司「113 年第 2 季合併財務報表」
113.11.13	113 年第 8 次 董事會	通過本公司「113 年第 3 季合併財務報表」
		通過本公司辦理金融機構授信額度申請案
113.12.24	113 年第 9 次 董事會	通過董事會轄下設置永續發展委員會
		通過委任董事長溫銘漢、業務處協理張振銘、總管理處協理吳曼群、營業事業處廠長吳光雄擔任永續發展委員會委員
		通過訂定本公司「永續資訊管理辦法」內部控制制度
		通過本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」修訂案
		通過廢止原「董事、監察人及經理人之績效評估辦法」，並重新訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」
		通過訂定本公司民國 114 年度稽核計畫，並擬由董事會授權董事長審核內控稽核報告
114.3.13	114 年第 1 次 董事會	通過本公司 113 年度內部控制聲明書
		通過參考審計品質指標(AQIs)評估財務報告簽證會計師之獨立性及適任性
		通過本公司 113 年度合併財務報表暨個體財務報表
		通過本公司章程修訂案
		通過訂定本公司基層員工範圍
		通過本公司年終獎金發放原則及經理人發放金額
		通過本公司 113 年度員工及董事酬勞分派情形
114.4.9	114 年第 2 次 董事會	通過本公司 113 年度私募方式發行普通股辦理情形
		通過本公司 113 年度盈餘分配案
		通過本公司 113 年度營業報告書案
		通過本公司 114 年股東常會召開時間、地點、召集事由及受理股東提案期間、地點

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

四、簽證會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	龔則立	113 年度	2,200	267	2,467	無
	方涵妮	113 年度				

註：非審計公費服務內容，係包含：

1. 稅務簽證 150 仟元。
2. 工商登記服務費 50 仟元。
3. 打字印刷、差旅交通、郵資、雜項支出等代墊費用，計 67 仟元。

(二)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：
無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

五、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：

1. 配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，自 112 年第 1 季核閱報告起，簽證會計師由方涵妮會計師及楊清鎮會計師，更換為龔則立會計師及方涵妮會計師。

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事務所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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

(1)股權移轉：請詳公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表 https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

(2)股權質押變動情形：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告 https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1

2. 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

3. 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股基準日：114 年 4 月 26 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間為關係人或為配偶、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	
溫萬財	3,407,441	6.62%	426,237	0.83%	0	0%	1.軒崙(股)公司之代表人 2.湯御民 3.詹瓊株 4.溫振崙 5.溫翊妘 6.溫振軒 7.溫翊珊 8.吳慧彤	1.二親等以內血親 2.二親等以內姻親 3.二親等以內姻親 4.二親等以內血親 5.二親等以內血親 6.二親等以內血親 7.二親等以內血親 8.二親等以內姻親	無
王三光	2,019,000	3.92%	0	0%	0	0%	無	無	無
軒崙股份有限公司 代表人：溫振崙	1,809,759	3.51%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
	1,272,500	2.47%	0	0%	0	0%	1.溫萬財 2.溫振崙 3.註	1.代表人二親等以內血親 2.代表人 3.註	無
湯御民	1,662,183	3.23%	906,745	1.76%	0	0%	1.溫萬財 2.吳慧彤	1.二親等以內姻親 2.配偶	無
詹瓊株	1,318,541	2.56%	0	0%	0	0%	溫萬財	二親等以內姻親	無
溫振崙	1,272,500	2.47%	0	0%	0	0%	1.溫萬財 2.軒崙(股)公司 3.註	1.二親等以內血親 2.代表人 3.註	無
溫翊妘	1,272,474	2.47%	0	0%	0	0%	1.溫萬財 2.註	1.二親等以內血親 2.註	無
溫振軒	1,253,401	2.43%	0	0%	0	0%	1.溫萬財 2.註	1.二親等以內血親 2.註	無
溫翊珊	1,199,829	2.33%	0	0%	0	0%	1.溫萬財 2.註	1.二親等以內血親 2.註	無
吳慧彤	906,745	1.76%	1,662,183	3.23%	0	0%	1.溫萬財 2.湯御民	1.二親等以內姻親 2.配偶	無

註：互為兄弟姐妹。

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

截至 113 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
DE POAN HOLDINGS (SAMOA) CORPORATION	5,105,000	100%	—	—	5,105,000	100%
LI KEN HOLDING (SAMOA) CORPORATION	—	—	3,272,500	100%	3,272,500	100%
無錫加肯工具有限公司	—	—	—	100%	—	100%

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記 名 式 普 通 股	51,500,839	28,499,161	80,000,000	無

註：該股票屬上櫃公司股票。

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 5%以上或股權比例佔前十名之股東名單如下： 114 年 4 月 26 日

主要股東名稱 \ 股份	持 有 股 數(股)	持 股 比 例%
溫萬財	3,407,441	6.62%
王三光	2,019,000	3.92%
軒歲股份有限公司	1,809,759	3.51%
湯御民	1,662,183	3.23%
詹瓊株	1,318,541	2.56%
溫振歲	1,272,500	2.47%
溫翊妘	1,272,474	2.47%
溫振軒	1,253,401	2.43%
溫翊珊	1,199,829	2.33%
吳慧彤	906,745	1.76%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需，並同時兼顧股東利益。股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 113 年度盈餘，業經 114 年 4 月 9 日董事會決議，擬分配股東現金股利每股新台幣 1.3 元，共計新台幣 66,951,090 元。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 113 年度盈餘，業經 114 年 4 月 9 日董事會決議，擬不分配股票股利，故不

適用。

(五) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 0.5% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 0.8% 為董監酬勞。員工酬勞及董監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監酬勞。

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

本公司對於員工及董事酬勞之估列，113 年度係以稅前純益之 0.5% 估列為員工酬勞；董事酬勞部份則擬不分派。如實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於分派年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 114 年 3 月 13 日董事會決議，擬以現金分派員工酬勞 714,739 元，另擬不分派董事酬勞，與估列數無差異。

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

本公司董事會決議分派之 113 年度員工酬勞係全數以現金發放，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：

本公司 113 年 3 月 14 日董事會決議，擬分派 112 年度員工酬勞 130,416 元，另擬不分派董事酬勞，並已於 113 年 6 月 14 日股東會報告，與 112 年度帳列數無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

(一) 計劃內容：前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

(二) 執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

- (1) 各種氣動工具、手動工具、電動工具、機械及其零件、小五金、鋼模等製造加工買賣。
- (2) 各種雜貨買賣。
- (3) 有關前二項業務之進出口貿易。
- (4) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 主要產品及營業比重：

113 年度

產品種類	營業收入(仟元)	比率(%)
釘槍	605,822	83%
零組件	124,282	17%
合計	730,104	100%

3. 公司目前之產品項目：

- (1) 一般裝潢、傢俱用單腳釘氣動打釘機
- (2) 一般裝潢、傢俱用雙腳釘氣動打釘機
- (3) 一般裝潢、傢俱用單腳蚊釘槍
- (4) 建築用水泥鋼釘氣動打釘機
- (5) 建築用屋頂捲釘氣動打釘機
- (6) 建築用屋頂塑膠片捲釘氣動打釘機
- (7) 建築樑柱斜釘氣動打釘機
- (8) 包裝用木箱、棧板捲釘氣動打釘機
- (9) 電動打釘機
- (10) 氣動工具 Impact Wrench
- (11) 釘子

4. 計劃開發之新商品：

- (1) 無刷馬達電動釘槍改良版
- (2) 新設計 Framing 與 Brad 電動釘槍

(二) 產業概況：

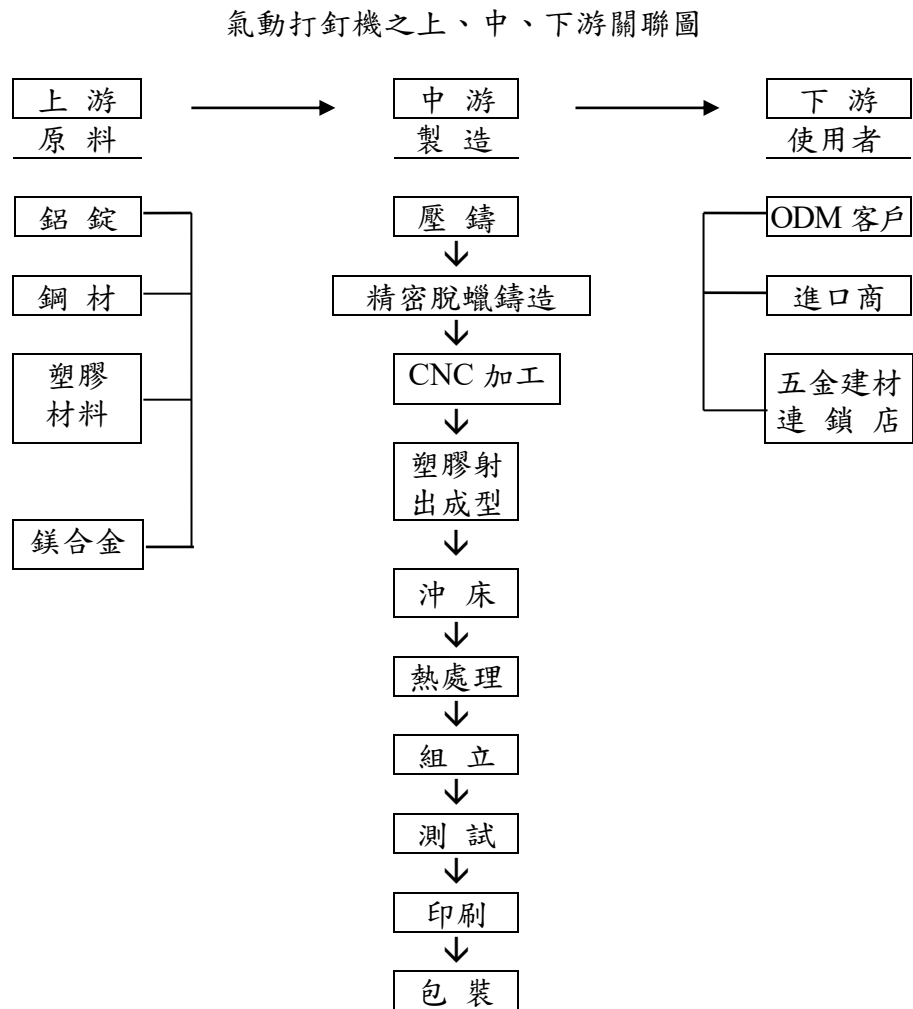
1. 產業之現況與發展：

氣動打釘機產品屬於產品生命週期的成熟期，需求市場自 2010 年後穩定成長，為避免與中國產品進行價格戰的惡性競爭，本公司堅持一貫的發展高階專業級產品，致力提高產品穩定性，在價格優勢及功能創新下，客戶訂單仍能保持持續成長外，另一個契機則是藉由公司累積多年的研發資源，成功拓展電動打釘機的產品線，並得以進入歐、美市場；同時，公司亦開發出一系列車用氣動工具產品，並積極參與各項海外展會，憑藉產品新穎設計與品質穩定，並配合精進的生產製造經驗，切入汽修維修市場，在歐美等海外市場成功擴展客戶

來源，為公司營收再創成長契機。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司主要從事氣動打釘機之生產，並已成功研發以鎂鋁合金本體製作氣動打釘機，故在行業上游原料方面，除原有傳統的鋁錠外，另增加了鎂合金，而該產業之中、下游依次則可分為製造、加工及使用者等產業體系，各步驟之間分工精密，各廠商各司其職，茲以下列圖表示之：



3. 產品之各種發展趨勢：

- (1) 重量輕
- (2) 體積小但力道強
- (3) 品質穩定
- (4) 創新設計
- (5) 朝向電動化

4. 產品之競爭情形：

氣動打釘機以歐美為主要市場，產品銷售多半由品牌客戶負責，美國市場主要由 Stanley Black & Decker、Bostitch、Paslode、Senco、Hitachi、Ridgid 等品牌佔有絕大部份市場銷售，歐洲市場則依地域、產品屬性有所差異，主要品牌包含 BeA、Prebena、Omer 等。

電動打釘機近年來因電池及馬達技術進步，進一步推動電動工具的市場需求，上述品牌商均推出電動打釘機來提高市場占比。

汽修工具市場用途多廣，以品牌知名度而言，包括 Chicago Pneumatic、Ingersoll Rand、Snap-On 均為全球知名的專業氣動工具廠商；除此之外，各地區另為地區性的品牌，如 Hazet、Rodcraft、Shinano、Kuken 等，在專業級的汽修氣動工具，均佔有一席之地；台灣主要競爭對手包括冠億、鑽全、杉隆等，皆已耕耘此產業許久，具有相對競爭優勢。

(三) 技術及研發技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度 項目	113年度	當年度截至 114年3月31日止 (註)
研發費用	26,034	4,942
研發費用佔營業淨額百分比(%)	4%	4%

註：係未經會計師核閱之自結數

2. 開發成功之技術或產品

(1)最近年度開發完成各電動工具 5 件、氣動打釘槍 2 件。

(2)最近年度取得氣動工具、電動工具、氣動打釘槍專利 6 件，申請中 19 件。

(四) 長、短期業務發展計劃：

1. 短期發展計劃：

力肯外銷業務目前主要仍與歐美國家的房市興盛相關，唯因為川普政府對歐洲和中國實施新的貿易政策，包括提高關稅和技術出口限制，緊縮中國企業進入電動工具市場；同時歐洲市場因為通膨壓力高，建築市場降溫，相關建築工具需求可能下滑密切，故需密切關注國際貿易政策和關稅變化，及時調整出口策略和價格策略

在關稅政策下，美國客戶或更願意接受「非中國製造」產品，台灣可爭取更多 OEM/ODM 訂單，透過供應鏈重組、強化市場布局及技術升級，可以在新一輪競爭中取得領先優勢，故短期業務計畫重點包括：

- (1)持續深耕現有客戶
- (2)強化組織生產彈性
- (3)發展多元化產品
- (4)持續積極參展行銷
- (5)開發新興市場通路

2. 長期業務發展計劃：

為保持力肯在專業釘槍市場的優勢，力肯已規劃持續開發一系列性的自有品牌機種及特殊產品，以求有效拓展客戶銷售層面及市場佔有率；另針對汽修、設備產業的氣動工具需求，善用力肯本身的自主研發能力，開發具突破性、創新性的產品，在堅持台灣設計及生產製造的前題下，積極爭取產品曝光度，為公司營收開拓新領域的成長。因應未來市場對電動工具需求，力肯亦持續投入研發資源，進行產品開發，以增加未來業績成長性。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

		113 年		112 年	
		銷售淨額	比率(%)	銷售淨額	比率(%)
北	美	412,320	57%	189,950	48%
歐	洲	269,680	37%	145,850	37%
內	銷	32,314	4%	44,950	12%
其 他 地 區		15,790	2%	12,909	3%
合	計	730,104	100%	393,659	100%

2. 市場占有率

財政部關稅總局最近兩年之「其他非旋轉式手提氣動工具」外銷值統計如下：

單位：新台幣仟元

	113 年	112 年
國內業者外銷總值	7,992,320	6,215,898
力肯公司外銷值	697,790	348,709
力肯公司外銷市場佔有率(%)	8.73%	5.61%

資料來源：財政部關稅總局統計資料

3. 市場未來之供需狀況與成長性

因美國一般住宅及內部裝潢皆以木製品居多，所以公司的主要銷售市場以美國市場佔最大，約佔六~七成；美國房地產市場回暖，翻修需求上升，推動高效能工具需求，唯 2025 年受美國關稅政策衝擊，對於市場需求採謹慎保守看待。在力肯新開發的電動打釘機，隨著鋰電池續航力和充電技術的提升，無線電動釘槍市場成長迅速，且美國、歐洲建築業人力短缺，將促進更高效、自動化工具的採用。

在車用汽修工具方面，全球市場的需求趨於平穩，力肯藉由創新的氣動工具產品，佈局海外市場，努力打入歐、美當地品牌商，積極開發客源，對公司未來的成長將逐步顯現效益。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基及有利因素

A. 產品開發能力迅速

本公司向來注重產品之研究與發展，生產技術不斷改良提升，並經常與國外客戶保持密切聯繫，以熟悉國外市場最近之發展趨勢，足以因應快速的市場變化，本公司所擁有資深的專業研發團隊，無論客戶是否具體提出開發需求，基於服務客戶以及拓展市場的理念，本公司可在短時間內，開發完成新產品並量產上市，搶得市場先機。

B. 多元化市場布局

本公司減少對單一市場的依賴，拓展新興市場，降低地緣政治風險對業務的影響；同時分散產品集中度，目前已有三大類型產品，針對不同市場、產品特性，做出區隔，在新一輪競爭中取得領先優勢。

C. 行銷團隊專業穩定

本公司為國內目前少數具規模之氣動打釘槍供應廠商，由於服務完善及品質穩定，與國外知名廠商建立良好之合作關係，且本公司擁有資深且敏感之行銷團隊，充分掌握市場之需求與變化趨勢，能夠領導研發團隊開發符合市場趨勢以及具創新價值之產品。

D. 可靠穩定的品質系統

本公司以累積多年之製造經驗及成果，並取得 ISO 9001 國際品質認證，客戶對本公司產品品質、交期及售後服務更具信心，且本公司不斷改良傳統釘槍功能，提昇釘槍運作效率，所代工之產品在市場上以及同業間深具口碑。

E. 零組件成本降低

本公司從事釘槍製造由來已久，並已建立專業氣動打釘槍之形象及市場地位，在產能及市場銷售方面均達經濟規模之效益，且透過積極的談判以及標準化設計，達到零組件成本的降低。

(2) 不利因素及因應對策

A. 美國關稅政策對台灣供應鏈的影響：美國政府可能擴大對台灣產品徵稅，影響出口競爭力；並提供補貼，讓品牌回流美國生產。

因應對策：本公司除透過自動化和數位轉型，提高生產效率，降低人力成本；另外加強研究開發，從機構件設計以及產品壽命上著手，提昇產品層次及附加價值，擴大與競爭對手的產品差異性，以與競爭對手之產品形成市場區隔。

B. 匯率變動，增加匯兌風險：本公司產品大部份為外銷，因此匯率變動對本公司之獲利有相當之影響。

因應對策：

a. 隨時蒐集匯率變化相關資訊，以充分掌握匯率走勢，並適時調整其外幣款項部位及兌換成新台幣時機。

b. 開立外幣存款帳戶，保留部分外銷產生之外幣收入以支應進口所需支付之外幣貨款。

c. 業務部於報價時即考量匯率變動連帶產生之售價調整，以保障公司之利潤。

C. 全球景氣因美國關稅政策影響，可能推升美國的通貨膨脹率，並削弱全球經濟增長，造成客戶下單謹慎保守。

因應對策：

a. 進行內部成本擷節，因應產業景氣變動。

b. 持續投入研發創新，提升產品價值與性能。

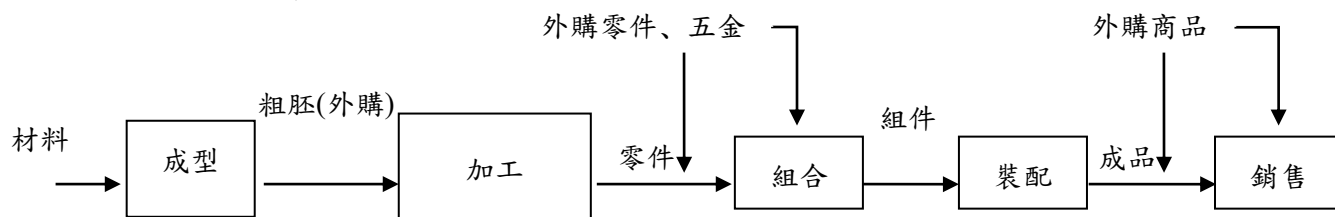
c. 調整產品組合，以維持營業毛利水準。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 本公司主要產品之重要用途：

主要產品	主 要 用 途
氣動打釘機	各種傢俱製造、裝潢、木造房屋、棧板、木箱等之製造及建構

2. 產品製造流程：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為底座組件、底座上下蓋、汽缸、壓鑄件、撞針、塑膠射出品等，上述原料之供應廠商供貨充足、穩定，且本公司與協力廠商關係良好，在品質及交期上均能符合公司需求。

(四) 最近二年度任一年度占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶資料：

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

年度	112 年				113 年				114 年第 1 季			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	註				註				截至刊印日期，114 年第 1 季合併財務報表尚未出具。			
	其他	204,543	100%		其他	463,240	100%					
	進貨淨額	204,543	100%		進貨淨額	463,240	100%					

註：該期間無進貨占總額 10% 以上之供應商。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度	112 年				113 年				114 年第 1 季			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	B 客戶	179,296	46%	無	A 客戶	290,061	40%	無	截至刊印日期，114 年第 1 季合併財務報表尚未出具。			
2	C 客戶	84,785	22%	無	B 客戶	228,644	31%	無				
3	A 客戶	36,300	9%	無	C 客戶	129,462	18%	無				
	其他	93,278	23%		其他	81,937	11%					
	銷貨淨額	393,659	100%		銷貨淨額	730,104	100%					

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		112 年	113 年	當年度截至 114 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	行政人員	76	78	75
	業務人員	7	7	7
	生產人員	37	40	37
	合計	120	125	119
平均年歲		45.62	43.09	43.08
平均服務年資		12.66	10.66	10.78
學 歷 分 佈 比 率	博士	0%	0%	0%
	碩士	3%	3%	4%
	大專/大學	51%	51%	51%
	高中	37%	37%	36%
	高中以下	9%	9%	9%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：

本公司從事氣動打釘槍生產流程中，除一般事業廢污外，並無其他特殊污染源。其中污水納入工業區污水管路，由污水處理廠集中處理；一般事業廢棄物則委由合格之廢棄物清運廠商清除。故 113 年度及截至年報刊印日止，本公司並無因污染環境而遭受損失之情事發生，預計未來二年度並無重大之環保支出。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

本公司設立「職工福利委員會」，依規定辦理之福利措施如下：

- （1）舉辦國內外旅遊、年終聚餐與摸彩活動。
- （2）不定期舉辦教育訓練，提高專業技能。
- （3）致贈同仁三節、勞動節、結婚、生育賀禮及病喪慰問補助金。
- （4）本公司員工依其服務年資，每年享有特別休假。
- （5）公司員工參加團體意外險及定期體檢。
- （6）全體員工均參加勞工保險及全民健保。

2. 進修訓練：

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

113 年度員工進修訓練情形如下：

項目	班次數	總時數 (人時)	總費用 (新台幣元)
外訓：專業職能訓練	18	127hrs	NT\$41,000
內訓：新人及通識訓練	42	1,038hrs	NT\$0

3. 退休制度與實施情形：

本公司訂有員工退休辦法，依「勞動基準法」及有關法規訂定，並委請精算師精算後按月提列退休準備金負債，並經新北市政府核准在案，每月按已付薪資總額之 2%提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會存入中央信託局儲存專戶，截至 113 年 12 月 31 日止，已提存餘額為新台幣 11,120,505 元。

另外自 94 年 7 月 1 日起，配合政府政策採個人退休金專戶制，依勞工退休金條例，按員工每月薪資之 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，113 年度提撥新台幣 3,327,285 元。

退休年限規定：

(1)自請退休

(A)服務本公司滿 15 年以上，且年滿 55 歲者。

(B)服務本公司滿 25 年以上者。

(C)服務本公司滿 10 年以上，且年滿 60 歲者。

(2)強制命令退休

(A)年滿 65 歲者。

(B)身心障礙不堪勝任工作者。

(3)優惠退休

績優員工服務本公司滿 15 年以上且滿 50 歲，經總經理核准者。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司制訂人事管理規則及人事作業準則，從員工晉用、升遷至退休、撫卹福利皆有完整規劃，作為公司與員工共同的規範，並定期召開勞資會議以增進勞資雙方意見交流，因此勞資關係和諧。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無此情形。

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：

本公司資管部負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。

公司訂有網路安全、檔案設備安全、個人電腦管理、使用者帳號管理…等各項管理辦法，以期有效達到資通安全的目的。

現階段投入資源的具體做法為：更新 Microsoft365 授權以 Exchange Online Plan 1 讓郵件收發更安全並定期做釣魚郵件測試，定期更新主要 SOPHOS XGS 126w 防火牆韌體與 Trend Apex One 防毒軟體 Patch，加強外部防護與端點安全，及發送資安電子報給全體同仁，強化宣導對於資訊安全的意識。

(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：無此情形。

七、重要契約：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：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	112 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	909,131	719,584	189,547	26.34
非流動資產	297,506	291,666	5,840	2.00
資產總額	1,206,637	1,011,250	195,387	19.32
流動負債	174,148	87,752	86,396	98.45
非流動負債	8,609	24,495	-15,886	-64.85
負債總額	182,757	112,247	70,510	62.82
歸屬於母公司業主之權益				
股本	515,008	515,008	0	0
資本公積	0	0	0	N/A
保留盈餘	461,434	380,599	80,835	21.24
其他權益	47,438	3,396	44,042	1,296.88
非控制權益	0	0	0	N/A
權益總額	1,023,880	899,003	124,877	13.89

一、增減比例變動分析說明：（變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之項目）

1. 流動資產：

主要係 113 年度營業收入上升，獲利成長，帶動現金及約當現金、應收帳款等流動資產增加所致。

2. 流動負債、非流動負債、負債總額：

流動負債：主要係 113 年度營業收入上升，帶動與進貨相關的應付款項增加；及 113 年度獲利成長，所得稅負債較同期增加所致。

非流動負債：主要係 113 年度遞延所得稅負債較同期減少所致。

負債總額：主要係 113 年度流動負債增加數較大於非流動負債減少數所致。

3. 保留盈餘、其他權益：

主要係 113 年度營業收入上升，帶動獲利成長及處份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所致。

二、最近二年度財務狀況變動影響及未來因應計畫：

對財務狀況無顯著影響，本公司之財務結構良好，未來仍將持續專注於經營績效之提昇與獲利的穩定成長，並以穩健之財務結構為方向，降低財務負擔。

二、財務績效：

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	差 異	
			金 額	%
營業收入淨額	730,104	393,659	336,445	85.47
營業成本	528,786	302,447	226,339	74.84
營業毛利	201,318	91,212	110,106	120.71
營業費用	85,542	81,770	3,772	4.61
營業利益	115,776	9,442	106,334	1,126.18
營業外收入及支出	23,431	16,513	6,918	41.89
稅前淨利(損)	139,207	25,955	113,252	436.34
所得稅費用(利益)	23,576	7,302	16,274	222.87
本期淨利(損)	115,631	18,653	96,978	519.91
一、增減比例變動分析說明：（變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之項目） 營業收入、營業成本、營業毛利、營業利益、稅前利益、所得稅費用、本期淨利： 主要係 113 年度客戶新產品出貨，營業收入增加，帶動毛利率上升、營業利益、稅前利益增加及產生之所得稅費用增加所致。 二、預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司並無編制財務預測，包括銷售數量預測。				

三、現金流量：

(一) 最近二年度現金流量變動之分析說明

年 度 項 目	113 年度	112 年度	增（減）比例
現金流量比率（%）	64.36	107.37	(40.06%)
現金流量允當比率（%）	85.60	73.39	16.64%
現金再投資比率（%）	4.88	3.75	30.13%
增減比例變動分析說明：（增減比例達 20%以上者） 1.現金流量比率變動： 主要係 113 年度營業活動淨現金流入增幅低於及流動負債增幅所致。 2.現金再投資比率變動： 主要係 113 年度營業活動淨現金流入增加所致。			

(二) 現金流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量	預 計 全 年 現金流出量	預計現金剩餘 數 額	預計現金不足額之 補 救 措 施	
①	②	③	① + ② - ③	投資計畫	融資計畫
134,410	57,000	49,200	142,210	無	無

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。

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

(一)轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計劃：

轉投資事業	政策	113 年度 獲利(虧損)金額 (新台幣仟元)	獲利或虧損之主要原因	改善計劃
DE POAN HOLDINGS (SAMOA) CORPORATION	控股公司	5,439	認列轉投資公司 LI KEN HOLDING (SAMOA) CORPORATION 之投資利益	不適用

(二)未來一年投資計劃：無。

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：

利率風險：本公司 113 年度之淨利息收入為 2,993 仟元，佔營業收入淨額比率為 0.41%，對公司營運及獲利之影響尚屬有限。在過去一年裡，世

界各國控制通膨情況已獲得顯著進展，國際間主要經濟體央行已陸續降息，放寬其貨幣緊縮政策，預期 114 年度利率水準將維持穩定或是小幅下降，本公司已建立多元化融資管道，因應未來可能產生之融資成本。

匯率風險：本公司 113 年度之淨兌換利益金額為 10,792 仟元，佔營業收入淨額比率為 1.48%，對公司營運及獲利之影響尚屬有限。本公司產品銷售係以外銷為導向，業務上之接單多採美元報價，為降低匯率風險，本公司與銀行保持聯繫，注意匯率走勢，並與部份進貨廠商協調以美元付款，以達到匯率之自然避險；此外，對客戶之報價亦加入匯率變動調整條件，匯率波動影響將反應在客戶的訂單報價，並適時搭配以穩健原則之外匯避險交易，可有效降低匯率波動對公司營運之影響。

通貨膨脹風險：依據行政院主計處發布之資料顯示，民國 113 年國內經濟成長率為 4.30%，113 年平均消費者物價指數(CPI)較 112 年增幅為 2.18%，物價指數年增率雖仍在 2%之上，但增幅自 111 年起已連續兩年度下滑，對本公司 113 年之營運結果尚無重大影響。回顧 113 年，世界各國控制通膨情況已獲得顯著進展，主要經濟體如美國聯準會及歐洲央行已陸續降息，然而市場對於通膨問題是否再次升溫，亦抱持戒慎恐懼的態度來應對。

展望 114 年，全球經濟及金融環境將面臨幾個挑戰：

- 一、美國在川普政權重新上台後的新政局，國際貿易之間的關稅戰議題再度受到關注，將對商品價格造成影響。
- 二、持續三年之久的俄烏戰爭有望迎來停戰的曙光，戰後重建需求可能推升原物料行情。
- 三、以哈停火協議及中東情勢穩定能否持續，直接影響到主要航商運行紅海航線的態度與國際油價。

考量上述總體經濟環境因素，114 年全球通膨走勢將受地緣政治、關稅貿易政策與原物料市場影響，預期短期內仍有上行壓力，但若戰爭結束、供應鏈改善，通膨可能逐步回落，最終各國央行政策又將成為影響通膨的重要變數。

以本公司 113 年進貨淨額約新台幣 4.63 億元計算，假設通貨膨脹率提高 1%(即消費者物價指數年增率增加 1%)，將增加本公司進貨成本金額約新台幣 463 萬元。

(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 113 年度並未從事高風險、高槓桿之投資交易操作。
2. 本公司訂有資金貸與他人作業程序，截至 113 年 12 月 31 日止，資金貸與情形，請參閱第 68 頁。
3. 本公司訂有背書保證作業程序，截至 113 年 12 月 31 日，並無對外背書保證餘額。
4. 本公司從事之衍生性商品交易，主要係以規避外匯波動風險為目的，交易對象亦選擇與公司往來配合之銀行，避免信用風險，未來將視公司營運狀況，定期評估，調整相關避險策略。本公司及關係企業 113 年度未從事衍生性商品交易。

力肯實業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及美金仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額 (註2)	有短期融通資金必要之原因 (註3)	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註2及3)	資金貸與總限額 (註5)	備註
													名稱	價值			
0	力肯實業股份有限公司 (力肯公司)	無錫加肯工具有限公司 (加肯公司)	其他應收關係人款	是	\$ 2,487 (USD 76)	\$ 2,483 (USD 76)	\$ -	-	有短期融通之必要者	\$ -	技術合作	\$ -	-	\$ -	\$ 102,388	\$ 409,552	

- 註1： 本公司填 0，被投資公司按公司別由 1 開始依序編號。
- 註2： 本公司資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- 註3： 本公司資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值 10%為限。所稱「淨值」以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務務報表所載為準。
- 註4： 公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前二款之限制。
- 註5： 本公司總資金貸與金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之 40%為限。
- 註6： 上述資金貸與限額，力肯實業股份有限公司係依 113 年 12 月 31 日之財務報表淨值計算。
- 註7： 上表列示之所有交易於編製合併財務報表時，業已銷除。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

最近年度研發計畫項目	計劃數	完成數	未完成數	預計需再投入之費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
各式氣動、電動工具	10	7	3	19,877 仟元	2025/12	1. 市場使用者的回饋與設計調整機制
						2. 專利整合與分析，專利申請的保護與布局
						3. 新產品的創新突破與獨特的解決方案
						4. 原型機開發的技術產品通過測試驗證達成率

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司平日對國內外政經情勢及法律變動保持高度注意，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要，最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響。

(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(包含資安風險之因應)：

本公司重視研發能力之提昇，除持續不斷投入產品研發外，亦積極取得各項研發專利，以因應所處產業科技改變所帶來的影響與潛在機會；此外，本公司亦保持穩健之財務結構，以迎接科技及產業變化所帶來的挑戰。

在資安風險控管上，請參閱第 61-62 頁資通安全管理之說明。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立起即致力維持企業形象，並以穩健誠信之營運為原則，並無企業形象改變之事件。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 113 年度對個別供應商之進貨均未超過總進貨淨額之 10%，尚無進貨集中之風險；在銷貨客戶方面，113 年度前三大銷貨客戶佔銷貨淨額分別約為 40%、31%及 18%，此係基於產業特性，銷貨客戶集中情形尚屬合理。本公司仍將持續開發新客戶，並開拓更多銷售渠道，以增加銷售額及客戶基礎。

(十) 董事、監察人或持股比例超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：不適用。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或截至年報刊印日止尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

2. 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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或截至年報刊印日止尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

請詳公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

(二) 關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報告聲明書

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

特此聲明

公司名稱：力肯實業股份有限公司

負責人：溫 銘 漢

中 華 民 國 114 年 3 月 13 日

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：考量公司狀況及可行性未執行。

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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

力肯實業股份有限公司

De Poan Pneumatic Corp.

董 事 長 ： 溫 銘 漢