

股票代號：4527



# 年 報

民國 114 年度



刊印日期：中華民國 115 年 5 月 4 日

臺灣證券交易所網址：<http://www.mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.kuenling.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人： 蘇麗玲  
職 稱： 財務部 協 理  
電 話： (07)619-2345分機215  
電子郵件信箱： [su@kuenling.com.tw](mailto:su@kuenling.com.tw)  
代 理 發 言 人： 李俐瑩  
職 稱： 總經理室 特別助理  
電 話： (07)619-2345分機266  
電子郵件信箱： [lindalee@kuenling.com.tw](mailto:lindalee@kuenling.com.tw)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司： 高雄市梓官區赤崁里赤崁北路300號  
電 話： (07)619-2344  
工 廠 地 址： 高雄市梓官區赤崁里赤崁北路336號  
電 話： (07)619-2345  
台北營業所： 新北市板橋區三民路一段126號12樓  
電 話： (02)2250-5255

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱： 元大證券股份有限公司股務代理部  
地 址： 106 台北市大安區敦化南路二段 67 號 B1  
電 話： (02)2586-5859  
網 址： <http://www.yuanta.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師： 王駿凱會計師  
吳建志會計師  
事務所名稱： 資誠聯合會計師事務所  
事務所名稱： 高雄市新興區民族二路95號22樓  
事務所名稱： (07)237-3116  
事務所名稱： <https://www.pwc.com/tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：不適用。

查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址。

公 司 網 址： <http://www.kuenling.com.tw>  
電子郵件信箱： E-mail:[klmain@kuenling.com.tw](mailto:klmain@kuenling.com.tw)

目 錄  
contents

壹、致股東報告書-----	1~8
貳、公司治理報告	
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主 管資料-----	9~25
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金-----	26~32
三、公司治理運作情形-----	32~76
四、簽證會計師公費資訊-----	76
五、更換會計師資訊-----	76
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	77
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	77
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係之資訊	78~79
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	79
參、募資情形	
一、資本及股份應記載事項-----	80~84
二、公司債辦理情形-----	84
三、特別股辦理情形-----	84
四、海外存託憑證辦理情形-----	84
五、員工認股權憑證辦理情形-----	84
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	84
七、資金運用計劃執行情形-----	84
肆、營運概況	
一、業務內容-----	85~93
二、市場及產銷概況-----	94~99
三、最近二年度從業員工資料-----	100
四、環保支出資訊-----	100
五、勞資關係-----	101~104
六、資通安全管理-----	105
七、重要契約之締結-----	106



目 錄  
contents

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理情形	
一、財務狀況-----	107
二、財務績效-----	108
三、現金流量-----	109
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	110
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-----	111
六、風險管理分析評估事項-----	112~116
七、其他重要事項-----	116
陸、特別記載事項	
一、最近年度關係企業相關資料-----	117
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形-----	117
三、其他必要補充說明事項-----	117
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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-----	117

# 壹、致股東報告書

各位股東女士先生們大家好：

回顧 114 年台灣經濟表現亮眼，成長動能以貿易與投資為主，主要原因在於美國關稅與中國內捲效應抑制傳產出口及汽車銷售，但美國人工智慧(AI)投資熱潮帶動台灣設備投資與商品出口，使科技產業成為主要成長引擎，國內晶片龍頭廠商及半導體業者積極擴充先進製程與高階封測產能，帶動上下游供應鏈加碼投資，持續強化研發投入，支撐民間投資動能，令 114 年投資表現優於預期。

展望 115 年全球經濟仍將面臨諸多挑戰，其中又以美國貿易政策、中國產業調整，人工智慧發展前景、地緣政治衝突與氣候變遷至關重要，可能推升成本壓力須加以關注。

在全球政經局勢充滿變數之際，本公司將關注市場需求，同時透過產品優化與數位化能力，提升整體競爭力。迅速掌握貿易趨勢，持續推動海外投資之生產資源整合，積極掌握節能、散熱及能源管理商機，以永續產品貢獻 ESG 碳中和的環境，提升集團企業競爭力，確保企業持續獲利。故在全體同仁努力下雖因通膨全球市場需求疲軟及中國區內捲競爭壓力下，本期集團營業收入及營業利益仍能維持一定之水準。

茲將本集團 114 年度營業結果及 115 年度營業計畫概要報告如下：

## 一、114 年營業結果

### (一) 營業計劃實施成果

114 年前二季台灣因美國關稅政策引發企業對未來景氣之不確定性，對出口貿易及投資布局轉為觀望態度，客戶訂單延後出貨，故營收減少 21%。其中，中國區因鋼鐵、機械等內需不足產能過剩持續調控影響，民間消費投資減少，致使營業利益減少 73% 累計稅前淨利較同期減 63%，第三季台灣受氣候影響，導致設備訂單出貨和工程進度延遲及因中國地區市場需求減，故合併營收較去年同期減少 30%，第四季主因台灣區銷售出貨順暢及工程完工，故全年營收較去年同期衰退幅度縮減至 16%；因節能高能效設備接單增加及公司整合效益顯現致成本降低，逐使全年毛利率上升；全年營收、營業費用及營業外收支均較去年減少，故稅前淨利較去年表現下滑。

茲報告 114 年度營業成果：營業收入淨額為新台幣三十億六仟七百三十三萬元，較 113 年減少五億八仟二百零四萬元，衰退 16%，營業利益及稅前利益，則分別減少七仟九百三十三萬元及八千五百九十二萬元。

## (二) 預算執行情形

單位：新台幣仟元

損益項目	實際金額	預算金額	增(減)金額	達成率%
營業收入	3,067,339	3,543,212	(475,873)	87%
營業成本	(2,259,706)	(2,691,096)	431,390	84%
營業毛利	807,633	852,116	(44,483)	95%
營業費用	(524,965)	(539,168)	14,203	97%
營業利益	282,668	312,948	(30,280)	90%
營業外收(支)	39,247	20,349	18,898	193%
稅前淨利	321,915	333,297	(11,382)	97%
EPS	3.40 元	3.38 元		

各科目之差異主要原因說明如下：

營業收入淨額：受全球景氣及美國對等關稅之影響消費需求減少，集團整體市場營收均不如預期。

營業毛利：主係營業收入銷售組成優化之有利影響，毛利率成長。

營業費用：係因營業活動及淨利減少所致。

營業利益：主要來自營收下降毛利額降低所致。

營業外收(支)：主係租金收入及其他利益增加。

稅前淨利：係營收及營業毛利未達標之不利差以及營業外收入有利差所致。

## (三) 財務收支及獲利能力分析

## 1. 財務收支分析

單位：新台幣仟元

損益項目	114 年		113 年		增(減)金額;%	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	3,067,339	100	3,649,379	100	(582,040)	(16)
營業成本	(2,259,706)	(74)	(2,741,530)	(75)	481,824	(18)
營業毛利	807,633	26	907,849	25	(100,216)	(11)
營業費用	(524,965)	(17)	(545,849)	(15)	20,884	(4)
營業利益	282,668	9	362,000	10	(79,332)	(22)
營業外收(支)	39,247	1	45,839	1	(6,592)	(14)
稅前淨利	321,915	10	407,839	11	(85,924)	(21)
歸屬母公司淨利	258,550	8	319,549	9	(60,999)	(19)

## 2. 獲利能力分析

項目	114 年度
資產報酬率%	7%
股東權益報酬率%	14%
營業利益佔實收資本額比率%	37%
稅前純益佔實收資本額比率%	42%
純益率%	8%
每股盈餘(元)	3.40

#### (四) 研究發展狀況：

本公司於 2004 年獨家取得 Danfoss Turbocor 磁浮離心式壓縮機使用權，推出磁浮冰水機產品，提供國內用戶高效節能、綠色環保、安全可靠、舒適寧靜等多重優勢的產品，為國產冰水機開啟了磁浮離心機的時代。

有鑑於磁浮離心機具有節能成效高、初置成本高等特性，為冰水機的明星產品。已於 2022 年與復盛、寧茂公司以能專計劃型式，共同開發”180RT 以下雙段磁浮離心機關鍵技術與驗證計畫”，本公司專責於發展單/雙壓之磁浮冰水機系統商品與技術，並進行性能測試驗證與導入國內場域示範運轉。

於 2023 年度完成 1000RT 國產化磁浮離心式冰水機組， $COP \geq 7.1$ 、能效 1 級，最重要是在「零公差」條件下經工研院測試通過，是國內第一台足 1000RT 磁浮離心機通過如此嚴苛測試的機型。

因應全球淨零減碳趨勢，即存在高能源效率、限制冷媒使用等降低營運碳排放需求，有鑑於此，公司致力發展高能源效率機組、減碳的新冷媒(低 ODP, GWP)、還有儲冷能等產品，除可為客戶及消費者節能省碳，亦協助政府穩定電網，更可創造商機。

2024 年度，本公司成功開發出採用 R1234ze (GWP=1) 低溫室效應冷媒的磁浮冰水機組，並積極推廣採用 R513A (GWP=573) 環保冷媒的磁浮冰水機組。相較於目前國內冰水機產業廣泛應用的 R134a 冷媒 (GWP=1,300)，本公司所推動的環保機組可大幅降低溫室氣體排放，為實現永續發展目標貢獻一己之力。

隨著全球 AI 訓練與推論需求激增，資料中心正迎來前所未有的擴張潮。根據彭博新能源財經 (BNEF) 預測，2035 年資料中心耗電量將攀升至 106 GW，較現今成長近三倍。面對急劇改變的能源需求曲線，冷卻系統的效率已成為資料中心營運的勝負關鍵。

因應 AI 動態精密冷卻的需求，本公司已於 2025 年度投入研發「貨櫃式算力中心 InRow Chilled Water 冰水式機櫃空調」，旨在解決高密度運算下的熱管理挑戰。透過將冷卻設備嵌入機櫃排中，本產品能精準消除熱點，並具備智慧調控功能，可隨運算負載變化動態調整能源輸出。此模組化設計不僅能滿足大型算力設施的快速部署需求，更透過智慧流量控制，協助操作員在追求運算性能的同時，達成更優異的綠能節電目標。

未來研發工作之發展方向及重點：

- (1) 節省能源產品之開發。
- (2) 環保冷媒(低 ODP, GWP)之運用。
- (3) Data Center 冷卻系統產品之開發。

展望未來，受惠於 AI 應用持續擴展及消費性電子產品創新帶動，台灣電子及資通訊出口表現亮眼。然而傳統產業受美國關稅政策影響及中國內捲競爭壓力所制約，企業訂單趨於保守。所幸半導體業者與政府仍將積極投入高階製程、AI 基礎建設及能源轉型等領域，傳統產業亦朝高值化轉型，提升產品附加價值與利潤，維持投資動能。國際大廠加碼投資台灣，再加上極端氣候和碳費壓力促使企業加速投入綠能和減碳設備。故本公司當加速推動集團整合，如期達成財務預算目標。短中期發展計劃方面，持續推動資源整合綜效及開源節流，除推出全系列齊全之冷凍冷藏及空調冰水機產品，聚焦具有競爭力的節能環保機組和儲冰能源管理服務及資訊空調散熱方案之整合，以永續產品創造永續發展的基石，為永續環境盡一份心力並為股東創造最佳利益。

## 二、115 年度營業計劃概要

### (一) 經營方針

在未來一年中，本公司除了持續進行資源之整合以提升競爭優勢外，亦訂定下述營運方針：

1. 與各大廠策略聯盟關係為基礎，以及其他通路經營關係之整合行銷服務。
2. 提升經營績效，落實服務與產品拓展，交叉行銷養成，增加獲利能力。
3. 有效規劃商品存貨管理能力，降低商品庫存壓力。
4. 強化情報掌握，提供更豐富、更多元的行銷活動。
5. 優質客服及維修能力，技術持續改善，及時解決客戶問題。
6. 以產品及技術服務區隔，OEM 與自有品牌並行，發展維保體系及遠程監控中心。

### (二) 預期銷售數量及其依據

產品種類	115 年度預計銷售數量	單位
冰水機組	2,963	台

本集團依據今年度整體產能狀況及市場需求合約訂單估計，推估 115 年出貨

量較114年增加，主係大型節能高效機組之銷售比重增加。

展望未來，為了貫徹“追求卓越、永續經營、真誠關懷、專業服務”的經營理念，以及樹立華人第一品牌的目標，在取得壓力容器製造許可證、ISO9001認證等基礎上，本集團將強化費用及成本控制、建立人員的儲備機制，並持續開發創新環保的節能產品，以實踐我們的永續承諾，共同打造更美好的明日世界。

### (三) 重要之產銷政策

1. 積極推廣環保冷媒產品及加強能源管理服務產品。
2. 確保質量、交期、成本與服務優勢。
3. 產銷以OEM、ODM與自有品牌並行，且加強個案特別追蹤。
4. 結合中國蘇州廠及越南廠資源，發揮專業分工生產之規模經濟，三地協同發展並經由全員教育，深耕核心才能。
5. 加強特殊產業通路(石化廠、工業冷凍及環控農漁業生產系統等)及技師通路。
6. 深耕東南亞海外市場，冷凍冷藏整廠設備之規劃及製造。

### (四) 公司治理

本公司一直致力於建立完善的公司治理機制，除應遵守相關法令及章程之規定外，以維護保障股東權益為最大目標、並平等對待所有股東、強化董事會結構與運作、提升資訊透明度、維護利害關係人權益及落實企業社會責任上，致力於建置有效的公司治理架構，並監督公司管理階層之經營績效。

社會責任：遵守勞工及員工聘僱相關的勞動法規，114年無違反歧視申訴、強迫勞動之事件發生。此外、亦進行各校優秀學生人才培育計畫與持續贊助閱讀及音樂會等藝文公益活動，捐助財團法人基督教瑪喜樂社會福利基金會，以讓身障者擁有穩定就業、自立生活的機會，並捐款予愛相髓脊椎神經病變關懷協會，透過協會中全國數百位各專科醫師醫治脊髓相關神經病變患者的經驗，提供患者醫療專業及長期照顧支助，得到社會及人道的關懷，為照顧國民健康盡一份心力。

利害關係人：優化供應鏈並提高資源使用效率為公司競爭的基礎。除了定期檢討及滾動式調整供應鏈組合，也將利用不同管理指標，連結各部門工作目標，進而達到資源使用最佳化。

### 三、未來集團發展策略

面對市場競爭且多變的經營環境，全球經濟環境仍充滿不確定性，對前景依然構成挑戰。然而，儘管美國和中國大陸等主要經濟體面臨一些消費及投資不利因素，但全球商品貿易復甦仍被看好，有助於推動全球經濟的復甦，但本集團仍本著積極並勇於接受挑戰，對於未來經營發展將會朝下列目標努力：

- 1、實現卓越公司治理，追求企業永續經營。
- 2、保持彈性應變能力，提升產品附加價值。
- 3、積極擴展營運版圖，成為全方位製造商。
- 4、強化既有客戶規模，確保穩健經營基礎。
- 5、提升經營獲利能力，創造最大股東價值。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響。

#### (一) 外部競爭環境影響

受政治衝突、通膨和升息及貿易壁壘等不確定性因素持續干擾全球經貿，全球經濟增長率預計為 2.6%。其中又以美國貿易政策、中國產業調整、人工智慧發展前景與氣候變遷至關重要，全球經濟前景不明朗。然而，受惠各國積極布建 AI 基礎設施，對我國半導體先進製程及伺服器等相關供應鏈需求不墜，未來展望尚存不確定性，但新興科技持續拓展和節日消費帶動下，可能支撐外銷與消費需求。

本集團為專業冷凍空調設備製造廠，在同業低價搶案競爭及營運成本上漲之壓力下，公司將秉持專業、誠信、務實、創新的態度來經營，持續強化內部管理，致力產品能源效率提升及嚴格控管成本，滿足客戶最大需求提昇公司競爭力。

#### (二) 法規環境影響

隨著法規環境的變遷，本集團積極響應政府的環保政策，將其作為創新和市場發展的契機。隨著政府積極推動再生與綠色能源，同時投入大筆補助提供產業與服務業汰換更高效能的空調設備，確保經濟發展與整體產業動力。本公司已經跟進這一趨勢，不僅具備高效率的冰水主機、高附加價值的熱回收主機與複合式冷熱水機等產品，更透過系統整合提供客戶更多優勢，包括相互支援的主機系統、保留可擴增性、熱回收應用於除霜系統等。這些舉措不僅適應了政府對高效率空調設備的要求，也為客戶提供了更節能、環保的解決方案。

在法規方面，本公司積極配合相關法令的實施，如對於氟氯碳化物冷媒的限制，已推出替代性冷媒機組並推廣於市場。同時，根據能源管理法的規定，並開發出高效率節能機組，並且所有產品都符合節能標章認證。本公司也積極跟進氣

候變遷因應法的要求，研發並推出低 GWP 的冷媒機組如 R-32 和 R-513A 系列，以符合 2050 年淨零排放的目標。

除了產品開發，本公司還加強研發部門的建設，建立中央空調以及冷凍機械工程設計的資料庫。這不僅提升產品的品質和效率，還使公司能夠更快速地響應市場需求，符合政府對於技術創新和產業升級的支持。

總的來說，公司以積極的態度跟進環保法令的要求，將其作為推動創新和市場發展的動力，並將環保意識融入到產品開發和企業運營的方方面面，以實現環境保護和永續發展的目標。

### (三) 總體經營環境之影響

受惠於 AI 應用持續擴展及消費性電子產品創新帶動，加上美國半導體關稅政策搖擺不定引發的提前拉貨效應，台灣電子及資通訊產品出口表現亮眼。然而，傳統產業如塑化、鋼鐵、紡織及運輸工具等，受美國關稅壁壘與中國內捲競爭雙重夾擊，全球市場需求疲軟，企業訂單普遍趨於保守，反映出明顯的產業景氣落差。進入 2026 年，全球經濟面臨的挑戰更趨複雜。除了美國貿易政策與中國產業調整外，地緣政治衝突的升溫，特別是美伊紛爭引發的中東局勢動盪，導致能源價格劇烈波動並推升航運風險。這不僅加劇全球通膨壓力，更直接衝擊供應鏈上游，使本集團主要原料如銅、鐵、鋼價格明顯攀升，大幅增加採購成本。同時，極端氣候引發的高溫、乾旱與暴雨，正持續衝擊糧食與能源供應，增加經濟成長的不確定性，並推升基礎設施維護與保險等長期結構性成本。整體而言，地緣政治與氣候風險的交互作用，已成為影響台灣內需、物價及出口表現的關鍵變數。面對產業分化與成本攀升的雙重考驗，預先研判情勢並備妥彈性的供應鏈應對策略，將是 2026 年經營韌性的核心指標。

以上這些因素都是影響 2026 年經濟情勢的重要不確定因素。

本集團將致力於高附加價值之產品研發，將產品擴大至農林漁牧之應用範圍，並嚴格控管預算，以及積極整合兩岸三地之採購並降低庫存提升財務結構，策略聯盟之綜效整合，持續擴展新客戶，並與客戶及廠商保持彈性的訂單及發包計畫，保持敏感市場嗅覺，降低經營風險，加強資料蒐集以提供決策單位做最正確的判斷，確保股東的權益。

最後，在此要藉這個機會感謝我們的客戶、各位股東及努力不懈的員工，對您們長久以來不斷的支持，謹致上最誠摯的謝忱。

敬祝

身體健康 家庭祥和

董事長：曾仲國



經理人：曾仲國



會計主管：蘇麗玲



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：  
 (一)、董事及監察人資料

115年3月31日；單位：仟股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	臺灣	曾仲國	男 61~70歲	113.05.28	3年	85.07.12	2,423	3.18%	2,423	3.18%	284	0.37%	5,481	7.2%	國立成功大學高階管理碩士專班(肄業) 大葉大學學分班	本公司董事長兼總經理 堃霖冷氣空調股份有限公司董事長 堃霖冷凍機械(上海)有限公司董事長 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司董事長 伽倫投資股份有限公司董事長	董事	黃玉芬	夫妻	註1:董事長與總經理為同一人，於中華民國110年7月20日增加設置獨立董事席次，目前獨立董事席次4席。

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、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
								股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	臺灣	葉榮濱	男	71~80歲	113.05.28	3年	85.07.12	2,658	3.49%	2,658	3.49%	97	0.13%	-	0%	田中中學 堃霖冷凍機械股份有限公司副總經理	堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司副董事長 堃霖冷氣空調股份有限公司董事	無	無	無	
董事	臺灣	柯文吉	男	81~90歲	113.05.28	3年	85.07.12	4,414	5.80%	4,414	5.80%	-	0%	-	0%	國立政治大學附設空中行政專科 財政部高雄市國稅局審查科股長	堃霖冷氣空調股份有限公司監察人 文吉投資股份有限公司負責人	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女持有股份		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其他主管或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	臺灣	鐸鴻實業有限公司	女	113.05.28	3年	107.05.23	1,467	1.93%	1,467	1.93%	-	0%	-	0%	中華醫事科技大學	1. 鐸鴻實業有限公司董事長 2. 伽倫投資股份有限公司監察人 3. 永昇加油站實業股份有限公司董事 4. 堃霖冷氣空調股份有限公司董事 5. 堃霖冷凍機械股份有限公司董事 6. 盈隆股份有限公司董事 7. 旺良投資股份有限公司董事長	董事長	曾仲國	夫妻	
		代表人：黃玉芬	51~60歲				281	0.36%	284	0.37%	2,423	3.18%	-	0%						

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、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	臺灣	東元電機(股)公司	男	113.05.28	3年	107.05.23	11,132	14.61%	10,665	14.01%	-	0%	-	0%	學歷:美國匹茲堡大學電信工程碩士 經歷:IBM公司,軟件部 Tivoli SW 協理(大中華區)、 Microsoft(中國)副總經理及公共事業群總監(大中華區)	東勝電氣(股)公司董事長、江西東成空調設備有限公司董事長、東莞東成空調設備有限公司董事長、南昌東元電機有限公司董事長、安欣科技服務(股)公司董事長、上海東元德高電機有限公司(TSH)董事、台灣宅配通(股)公司董事、安悅國際(股)公司董事、堃霖冷凍機械(股)公司董事、世華開發(股)公司董事、遠通電收(股)公司董事、遠創智慧(股)公司董事、東捷資訊服務(股)公司董事、澳洲德高(私人)有限公司(TAC)董事、TECO 3C 董事長、東元科技(越南)責任有限公司 TTVN 董事、TECO Elektrik Turkey A.Ş. (TET)董事、東元電機(股)公司空調科技事業群總經理	無	無	無	
		代表人:彭繼曾	51~60歲				-	0%	-	0%	-	0%	-	0%						

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、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	臺灣	管衍德	男 51~60歲	113.05.28	3年	108.05.23	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	美國密蘇里大學哥倫比亞校區博士	國立勤益科技大學冷凍空調與能源系專任教授	無	無	無	
獨立董事	臺灣	洪麗蓉	女 61~70歲	113.05.28	3年	110.07.20	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	國立成功大學學士(會計系) 資誠聯合會計師事務所會計師	長興材料工業股份有限公司獨董	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
								股數	持股比例	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	臺灣	楊文安	男	71~80歲	113.05.28	3年	110.07.20	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	台灣大學商學碩士 立本聯合會計師事務所會計師 強德電能股份有限公司總經理 中華民國內部稽核協會理事長 致遠財務顧問(股)公司總經理 安永聯合會計師事務所會計師	德本會計師事務所會計師 德本資訊平台股份有限公司董事長 德本財務諮詢股份有限公司董事長 智易科技股份有限公司獨董 綠電再生股份有限公司獨董 聯昌電子企業股份有限公司董事	無	無	無	
獨立董事	臺灣	陳銘彬	男	61~70歲	113.05.28	3年	110.07.20	-	0%	-	0%	7	0.01%	-	0%	國立台北工業專科學校電機工程科 東元電機股份有限公司家電事業部行銷業務處特別助理	本公司獨董	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: 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，唯為應集團組織發展及營運計畫，本公司除對外招募優秀之人才，亦積極培育具潛力之高階主管，培養其經營管理之各項技能，藉此從中遴選接班人選; 此外董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理。董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人，已於 110 年 7 月 20 日增加 4 席獨立董事，從制度面強化監督效能。

接班備援：透過 114 年度高階管理職之輪調與晉升實務，本公司展現對於人才永續的承諾。藉由跨領域的人才布局，不僅厚植領導團隊的經營韌性，更確保核心決策層的平穩銜接，落實企業長青之願景。

執行類別	關鍵職位	異動說明	培育目標與預期效益
跨領域轉調	營業部經理	由原研發部經理轉調。	結合技術專業與業務開發，提升技術服務品質與銷售競爭力。
內部晉升	營業部協理	114/08/06 由營業部經理（陳志泓）正式升任。	透過長期績效觀察與管理潛力評估，落實內部人才提拔。
跨部門輪調	研發部副總經理	由原營業部副總經理轉調擔任。	導入市場洞察導向的研發思維，縮短產品開發與商業化距離。

(表一)：法人股東之主要股東

115年03月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
東元電機股份有限公司	寶佳資產管理股份有限公司	15.71%
	鴻海精密工業(股)公司	9.99%
	華新麗華股份有限公司	9.62%
	嘉源投資有限公司	5.05%
	合遠國際投資有限公司	2.12%
	菱光科技(股)公司	1.98%
	東光投資(股)公司	1.35%
	光元實業(股)公司	1.13%
	英毅國際投資(股)公司	0.95%
	有萬國際投資(股)公司	0.86%

法人股東名稱	主要股東	持股比例
鐸鴻實業有限公司	黃玉芬	100%

(表二)：表一主要股東為法人者其主要股東

115年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
寶佳資產管理(股)公司	合陽管理顧問(股)公司(100%)
鴻海精密工業(股)公司	郭台銘(12.40%)、新制勞工退休基金(1.77%)、中國信託託管元大台灣卓越50(1.68%)、渣打託管列支敦士登銀行投資專戶(1.30%)、渣打託管先進星光先進總合國際股票指數(1.26%)、美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金(1.20%)、花旗(台灣)託管 iShares 新興市場 ETF 投資專戶(0.99%)、花旗託管挪威中央銀行投資專戶(0.96%)、花旗託管新加坡政府投資專戶(0.93%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託 II 投資專戶(0.63%)

法人名稱	法人之主要股東
華新麗華(股)公司	華邦電子(股)公司(6.09%)、金鑫投資(股)公司(6.04%)、榮江(股)公司(5.00%)、東元電機(股)公司(4.75%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀(4.13%)、瀚宇彩晶(股)公司(3.09%)、焦佑慧(2.73%)、佑祥投資(股)公司(1.79%)、慶安投資(股)公司(1.79%)、玉星企業(股)公司(1.78%)
嘉源投資有限公司	林陳海(80.26%)、曾淑瓊(16.08%)、合遠國際投資有限公司(3.55%)、長威管理顧問有限公司(0.11%)
合遠國際投資有限公司	五星資產管理(股)公司(100%)
菱光科技(股)公司	東友科技(股)公司(18.88%)、環球水泥(股)公司(8.59%)、天達投資(股)公司(8.06%)、環泥投資(股)公司(5.88%)、光菱電子(股)公司(3.72%)、菱光科技(股)公司(庫藏股)(2.06%)、侯阿忠(1.27%)、中國信託商銀受菱光科技股份有限公司員工持股會信託財產專戶(1.20%)、林高煌(1.20%)、張伯漢(0.94%)
東光投資(股)公司	光元實業(股)公司(39.27%)、黃林和惠(35.01%)、香港商明業投資有限公司(12.73%)、東和國際投資(股)公司(6.00%)、其他(6.99%)
光元實業(股)公司	東光投資(股)公司(34.46%)、黃林和惠(51.58%)、香港商明業投資有限公司(10.0%)、東和國際投資(股)公司(0.74%)、其他(3.22%)
英毅國際投資(股)公司	黃博治(77.72%)、都滿投資(股)公司(8.62%)、博士國際投資(股)公司(8.62%)、小力創意(股)公司(4.31%)、許峯美(0.72%)
有萬國際投資(股)公司	光元實業(股)公司(39.13%)、東光投資(股)公司(30.20%)、香港富友有限公司(8.44%)、黃仁信(2.61%)、劉惠子(2.43%)、林宇昭(2.11%)、林立忠(2.00%)、林育平(1.89%)、曾倫彬(1.86%)、莊仲仁(1.80%)

## (1) 法人股東之主要股東

115年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
合遠國際投資有限公司	五星資產管理(股)公司(100%)
東光投資(股)公司	光元實業(股)公司(39.27%)、黃林和惠(35.01%)、香港商明業投資有限公司(12.73%)、東和國際投資(股)公司(6.00%)、其他(6.99%)
東和國際投資(股)公司	黃尚莉(25.89%)、王伯元(20%)、光元實業(股)公司(29.5%)、黃育仁(17.78%)、其他(6.83%)
菱光科技(股)公司	東友科技(股)公司(18.88%)、環球水泥(股)公司(8.59%)、天達投資(股)公司(8.06%)、環泥投資(股)公司(5.88%)、光菱電子(股)公司(3.72%)、菱光科技(股)公司(庫藏股)(2.06%)、侯阿忠(1.27%)、中國信託商銀受菱光科技股份有限公司員工持股會信託財產專戶(1.20%)、林高煌(1.20%)、張伯漢(0.94%)

## (2)前項主要股東為法人者其主要股東

115年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
五星資產管理(股)公司	林毅在(16.67%)、林新堡(16.67%)、林銘谷(16.67%)、林逸雯(16.67%)、林銘原(16.67%)、林陳海(8.33%)、曾淑瓊(4.16%)、白淑貞(4.16%)
光元實業(股)公司	東光投資(股)公司(34.46%)、黃林和惠(51.58%)、香港商明業投資有限公司(10.0%)、東和國際投資(股)公司(0.74%)、其他(3.22%)
香港商明業投資有限公司	鄧美玲(100%)
東和國際投資(股)公司	黃尚莉(25.89%)、王伯元(20%)、光元實業(股)公司(29.5%)、黃育仁(17.78%)、其他(6.83%)
東友科技(股)公司	菱光科技(股)公司(29.69%)、天達投資(股)公司(10.45%)、光菱電子(股)公司(10.15%)、安富國際投資(股)公司(9.41%)、東安投資(股)公司(5.01%)、光元實業(股)公司(4.24%)、東元國際投資(股)公司(4.17%)、李清江(0.85%)、花旗託管柏克萊資本證券有限公司投資專戶(0.50%)、東和國際投資股份有限公司(0.45%)
環球水泥(股)公司	升元投資(股)公司(10.32%)、宇聲投資(股)公司(10.29%)、侯博義(7.94%)、匯豐託管比特銀行投資專戶(4.87%)、博智投資(股)公司(4.57%)、侯蘇錦倩(3.43%)、渣打託管星展銀行0600049662(3.09%)、侯博裕(2.76%)、財團法人吳尊賢文教公益基金會(1.79%)、侯博明(1.00%)
天達投資(股)公司	菱光科技(股)公司(29.85%)、光菱電子(股)公司(27.27%)、東友科技(股)公司(25.17%)、聯昌電子企業(股)公司(9.79%)、光友(股)公司(6.99%)、日晟(股)公司(0.92%)
環泥投資(股)公司	環球水泥(股)公司(100%)
光菱電子(股)公司	東友科技(股)公司(19.29%)、菱光科技(股)公司(19.07%)、光友(股)公司(11.30%)、呂全福(10.05%)、天達投資股份有限公司(9.82%)、兆世實業股份有限公司(2.91%)、黃林和惠(2.22%)、黃茂雄(0.94%)、兆世國際開發(股)公司(0.81%)、李福星(0.76%)
菱光科技(股)公司	東友科技(股)公司(18.88%)、環球水泥(股)公司(8.59%)、天達投資(股)公司(8.06%)、環泥投資(股)公司(5.88%)、光菱電子(股)公司(3.72%)、菱光科技(股)公司(庫藏股)(2.06%)、侯阿忠(1.27%)、中國信託商銀受菱光科技股份有限公司員工持股會信託財產專戶(1.20%)、林高煌(1.20%)、張伯漢(0.94%)

## 一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

職稱	姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形 (註2、3)	兼任其他公開發 行公司獨立董事 家數
董事	曾仲國		畢業於大葉大學學分班、國立成功大學高階管理碩士專 班(肄業) 經驗： 本公司董事長兼總經理 堃霖冷氣空調股份有限公司董事長 堃霖冷凍機械(上海)有限公司董事長 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司董事長 伽倫投資股份有限公司董事長 具備豐富營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、 領導能力、決策能力等相關專業。 未有公司法第30條各款情事。	註2	0家
董事	葉榮濱		畢業於田中中學 經驗： 堃霖冷氣空調股份有限公司董事 堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司副董事長 具備豐富營運判斷、產業知識、領導能力、決策能力等 相關專業。 未有公司法第30條各款情事。	註2	0家
董事	柯文吉		畢業於國立政治大學附設空中行政專科 經驗： 堃霖冷氣空調股份有限公司監察人 文吉投資股份有限公司負責人 財政部高雄市國稅局審查科股長 具備豐富營運判斷、財務會計、經營管理、國際市場 觀、領導能力、決策能力等相關專業。 未有公司法第30條各款情事。	註2	0家
董事	鐸鴻實業有限 公司代表人 黃玉芬		畢業於中華醫事科技大學 經驗： 鐸鴻實業有限公司-董事長 伽倫投資(股)監察人 永昇加油站實業(股)董事 堃霖冷氣空調(股)董事 堃霖冷凍機械(股)公司董事 盈隆股份有限公司董事 旺良投資股份有限公司董事長 具備豐富營運判斷、危機處理、決策能力等相關專業。 未有公司法第30條各款情事。	註2	0家

職稱	條件	姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形 (註2、3)	兼任其他公開發 行公司獨立董事 家數
董事	東元電機股份有限公司代表人	彭繼曾	<p>畢業於美國匹茲堡大學電信工程碩士，並取得政治大學 EMBA 碩士。</p> <p>經驗：</p> <p>東勝電氣(股)公司董事長、江西東成空調設備有限公司董事長、東莞東成空調設備有限公司董事長、南昌東元電機有限公司董事長、安欣科技服務(股)公司董事長、上海東元德高電機有限公司 (TSH)董事、台灣宅配通(股)公司董事、安悅國際(股)公司董事、堃霖冷凍機械(股)公司董事、世華開發(股)公司董事、遠通電收(股)公司董事、遠創智慧(股)公司董事、東捷資訊服務(股)公司董事、澳洲德高(私人)有限公司 (TAC)董事、TECO 3C 董事長、東元科技(越南)責任有限公司 TTVN 董事、TECO Elektrik Turkey A.Ş. (TET)董事、東元電機(股)公司空調科技事業群總經理</p> <p>具備豐富營運判斷、經營管理、危機處理、國際市場觀、領導能力、決策能力等相關專業。</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>	註 2	0 家
獨立董事		管衍德	<p>畢業於美國密蘇里大學哥倫比亞校區博士</p> <p>經驗：</p> <p>國立勤益科技大學冷凍空調與能源系專任教授</p> <p>具備豐富危機處理、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等相關專業。</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>	註 2、3	0 家
獨立董事		洪麗蓉	<p>國立成功大學學士(會計系)</p> <p>經驗：</p> <p>資誠聯合會計師事務所會計師</p> <p>長興材料工業股份有限公司獨董</p> <p>具備豐富營運判斷、財務會計、經營管理、危機處理、國際市場觀、決策能力等相關專業。</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>	註 2、3	1 家

職稱	條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形 (註 2、3)	兼任其他公開發行公司獨立董事 家數
獨立董事	楊文安	台灣大學商學碩士 經驗： 德本會計師事務所會計師 德本資訊平台股份有限公司董事長 德本財務諮詢股份有限公司董事長 智易科技股份有限公司獨董 綠電再生股份有限公司獨董 聯昌電子企業股份有限公司董事  具備豐富營運判斷、財務會計、經營管理、產業知識、 決策能力等相關專業。 未有公司法第 30 條各款情事。	註 2、3	2 家
獨立董事	陳銘彬	國立台北工業專科學校電機工程科 經驗： 東元電機股份有限公司家電事業部行銷業務處特別助理 具備豐富經營管理、危機處理、產業知識、領導能力、 決策能力等相關專業。 未有公司法第 30 條各款情事。	註 2、3	0 家

註 1：參閱第 9~14 頁附表一董事資料相關內容。

註 2：參閱第 9~14 頁附表一董事資料相關內容。

註 3：獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)並未持有公司股份數；並未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年並未提供本公司或其關係企業 商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 二、董事會多元化及獨立性：

### (一)董事會多元化:敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。

本公司落實董事會成員多元化政策，於「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族及文化等；
- (2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

目前本公司董事會共有 9 席董事(包含 4 名獨立董事)，董事會成員皆具備多元互補之產業經驗及財務、會計等專業能力，本公司已實踐二席女性董事，具財務會計、危機處理管理專業。

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

本公司依據公司章程設置九席董事，現任董事業經 113.05.28 股東會之選任，但女性董事僅有二席，雖符合當時相關法令規定，但仍未達三分之一，原因如下：

- (1)目前董事會成員多數為連任董事，變動頻率較低，影響性別多元化進程。部分獨立董事具備特定產業專長或長期經營經驗，短期內難以更換以達到性別平衡。
- (2)因產業類別，本公司屬傳統製造業，過去長期由男性居主導地位，導致董事候選人選擇受限。
- (3)本公司歷來重視董事專業能力，並未強制要求性別配額，因此性別多元化推動進程較為緩慢。外部董事人選受限於市場上女性/男性企業領袖比例，選任適合董事的過程需較長時間調整。

本公司為提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策，採行措施如下：

- (1)在下一一次董事改選時，積極納入異性別候選人，並尋求產業或學校等多方管道人才舉薦。
- (2)本公司預計 5 年內達成至少三分之一異性別董事比例，並逐步提高高階管理層的性別多元化比例。

董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化項目 董事姓名	選就任日期	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期年資			營運判斷	財務會計	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
					51至60	61至70	71至80	81至90	3年以下	3至9年	9年以上								
曾仲國 (董事長)	113.05.28	中華民國	男	V		V						V		V	V	V		V	V
葉榮濱 (董事)	113.05.28	中華民國	男				V					V				V		V	V
柯文吉 (董事)	113.05.28	中華民國	男					V				V	V	V			V	V	V
黃玉芬 (董事)	113.05.28	中華民國	女		V							V			V				V
彭繼曾 (董事)	113.05.28	中華民國	男		V							V		V	V		V	V	V
洪麗蓉 (獨立董事)	113.05.28	中華民國	女			V					V	V	V	V			V		V
管衍德 (獨立董事)	113.05.28	中華民國	男		V						V				V	V	V	V	V
楊文安 (獨立董事)	113.05.28	中華民國	男				V				V	V	V		V				V
陳銘彬 (獨立董事)	113.05.28	中華民國	男			V					V			V	V	V		V	V

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
董事及獨立董事沒有同時擔任超過五家上市上櫃公司之董事	達成
獨立董事席次超過董事席次三分之一且獨立董事連續任期不超過三屆	達成
兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一	達成
董事間有超過半數之席次不具有配偶或二親等以內之親屬關係	達成
董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有 2/3 以上董事成員具備相關核心項目之能力	達成
女性董事比率宜達董事席次三分之一	未達成

(二)董事會獨立性:敘明獨立董事人數或比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。本公司董事會共有 9 席董事，其中 4 席為獨立董事(占比 44%)。所有獨立董事於執行業務時皆保持獨立性，未與本公司有直接或間接之利害關係，並擔任審計委員會委員，針對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、公司存在或潛在風險之管控等項目執行監督之責。

全體董事(包含獨立董事)之間僅有兩席為配偶關係。此外，本公司董事會議事規則第十六條明定「董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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。」本公司全體董事均依前述規定辦理，確保董事會運作之獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年3月31日；單位：仟股；%

職稱	國籍	性別	姓名	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	
董事長兼總經理	臺灣	男	曾仲國	81.05.30	2,423	3.18%	284	0.37%	5,481	7.20%	國立成功大學高階管理碩士專班(肄業)大葉大學學分班	堃霖冷氣空調股份有限公司董事長、堃霖冷凍機械(上海)有限公司董事長、堃霖冷凍機械(蘇州)有限公司董事長、伽倫投資股份有限公司董事長	無	無	無	董事長與總經理為同一人，於中華民國110年7月20日增加設置獨立董事4席。(詳本年報10頁之說明)
營業技術部副總經理	臺灣	男	郭憲榮	112.01.02	76	0.10%	0	0.00%	0	0.00%	高雄應用科技大學工業工程與管理研究所	堃霖冷氣空調股份有限公司營業技術部副總經理	無	無	無	
研發部副總經理(註1)	臺灣	男	吳進忠	112.01.02	52	0.07%	3	0.00%	0	0.00%	高苑科技大學企業管理學系		無	無	無	
營業部協理(註2)	臺灣	男	陳志泓	114.08.06	9	0.01%	-	0%	-	0%	國立成功大學機械工程研究所	堃霖冷氣空調(股)營業技術本部協理	無	無	無	
財務部協理	臺灣	女	蘇麗玲	112.01.02	68	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	台南應用科技大學	堃霖冷氣空調股份有限公司財務部協理	無	無	無	

註1：本公司營業部副總經理吳進忠在114年4月1日調職為研發部副總經理。

註2：本公司114年8月6日內部升任本公司營業部經理陳志泓先生接任營業部協理。

## 二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

酬金訂定依據與績效連結：

本公司董事酬金係依據公司章程第十七條規定，授權薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻價值議定；並落實「董事會績效評估辦法」第九條，將評估結果作為薪資報酬之依據。

績效評估項目與 114 年度表現說明：

- (1) 經營績效 (權重 85%)：114 年度營業收入成長率為 -12.48%、稅前純益成長率為 -22.48%、業主權益報酬率 (ROE) 為 14.40%。主要原因係 113 年度受大型工程收入認列及強勁獲利挹注，導致比較基期較高，致使 114 年度經營指標未達預期。
- (2) 外部評比 (權重 10%)：本公司連續兩年於「公司治理評鑑」結果為【上櫃組】之【21%~35%】。此指標反映董事會於波動環境下，仍能有效執行風險控管並維持較佳的治理品質，獲得外部評鑑機構高度肯定。
- (3) 同業水準 (權重 5%)：參照機電產業同業平均董事酬金水準。

綜合評核結論：

受 113 年高基期影響，114 年經營績效雖未達預期，但鑒於公司治理評鑑排名表現優異且穩定，展現董事會健全的治理能量。本公司依據績效導向原則，114 年度董事酬金總額隨之下修 15.34% (由 20,631 仟元降至 17,465 仟元)，占稅後純益為 6.75%，此變動與公司整體績效表現具有高度關聯性與合理性。

兼任經理人及獨立董事給付原則：

- (1) 董事兼任經理人 (如董事長)：其董事酬勞依其對公司營運參與程度及貢獻價值分配；經理人薪資則依經理人績效指標審定，以反映其經營管理貢獻。
- (2) 獨立董事：因擔任薪酬、永續及審計三類功能性委員會成員，承擔高標準之監督職責，故其酬勞結構與一般董事有所差異，且不參與盈餘分派。

(一)一般董事含及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位:新台幣仟元

編號	職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占 稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅後 純益之比例		領取 來自子 公司以 外轉 投資業 或母公 司酬金
			報酬(A)		退職退 休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行 費用 (D)		薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職 退休金 (F)		員工酬勞(G)				本公 司	財務報告內 所有公司			
			本公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公 司	財務報 告內所 有公 司	本公 司	財務報 告內所 有公 司	本公 司	財務報 告內所 有公 司	本公 司	財務報 告內所 有公 司	本公 司	財務報 告內所 有公 司	現金 金額	股票 金額			現金 金額	股票 金額	
1	董事長	曾仲國(113.05.28連任)	-	-	-	-	4,538	4,538	50	50	1.77%	1.77%	4,739	9,480	63	63	703	-	3,270	-	3.90%	6.73%	無
2	董事	葉榮濱(113.05.28連任)	150	1,008	-	-	1,134	1,134	50	50	0.52%	0.85%	-	1,812	-	-	-	-	-	-	0.52%	1.55%	無
3	董事	柯文吉(113.05.28連任)	-	360	-	-	1,134	1,134	50	50	0.46%	0.60%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.46%	0.60%	無
4	董事	鐸鴻實業有限公司-代表人黃玉芬(113.05.28新任)	-	-	-	-	1,134	1,134	50	50	0.46%	0.46%	-	338	-	10	-	-	-	-	0.46%	0.59%	無
5	董事	東元電機股份有限公司-代表人彭繼曾(113.05.28連任)	-	-	-	-	1,134	1,134	50	50	0.46%	0.46%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.46%	0.46%	無

貳、公司治理  
單位：新台幣仟元

編號	職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占 稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅後 純益之比例		領取 來自子 公司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金
			報酬(A)		退職退 休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行 費用 (D)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職 退休金 (F)		員工酬勞(G)						
			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
6	獨立 董事	洪麗蓉 (113.05.28 任)	600	600	-	-	-	-	60	60	0.26%	0.26%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.26%	0.26%	無
7	獨立 董事	管衍德 (113.05.28 任)	467	467	-	-	-	-	60	60	0.20%	0.20%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.20%	0.20%	無
8	獨立 董事	陳銘彬 (113.05.28 任)	600	600	-	-	-	-	50	50	0.25%	0.25%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.25%	0.25%	無
9	獨立 董事	楊文安 (113.05.28 任)	600	600	-	-	-	-	50	50	0.25%	0.25%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.25%	0.25%	無

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：依據獨立董事酬金支付辦法行使，獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得參考績效評估結果支給定額報酬為每月不超過新台幣伍萬元，且另不參與提報股東常會之董事酬勞總額之分派。
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。

酬金級距表				
給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名(註1)			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	6、7、8、9	6、7、8、9	6、7、8、9	6、7、8、9
1,000,000 元(含)~2,000,000 元	2、3、4、5	3、4、5	2、3、4、5	3、4、5
2,000,000 元(含)~3,500,000 元		2		
3,500,000 元(含)~5,000,000 元	1	1		2
5,000,000 元(含)~10,000,000 元				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元			1	
15,000,000 元(含)~30,000,000 元				1
30,000,000 元(含)~50,000,000 元				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

註 1:以各董事編號表示

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

(二)總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位:新台幣仟元

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	曾仲國	4,739	9,480	63	63	50	50	703	-	3,270	-	2.15%	4.98%	無
營業技術部副總經理	郭憲榮	3,661	3,671	50	50	-	-	462	-	476	-	1.61%	1.62%	無
研發部副總經理(註)	吳進忠	3,448	4,394	46	46	-	-	462	-	1,128	-	1.53%	2.15%	無

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		
2,000,000元(含)~3,500,000元		
3,500,000元(含)~5,000,000元	郭憲榮、吳進忠	吳進忠、郭憲榮
5,000,000元(含)~10,000,000元	曾仲國	
10,000,000元(含)~15,000,000元		曾仲國
總計	3人	3人

註:本公司營業部副總經理吳進忠在114年4月1日調職為研發部副總經理。

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

## (三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

115年03月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註2)
經理人	總經理	曾仲國	0	2,141	2,141	0.83%
	營業技術部副總經理	郭憲榮				
	研發部副總經理 (註3)	吳進忠				
	營業部協理(註4)	陳志泓				
	財務部協理	蘇麗玲				

註1：係指114年員工酬勞議案業經115年03月11日董事會通過擬分派員工酬勞新台幣21,173仟元。

註2：係依114年度之稅後純益金額為新台幣258,550仟元計算之。

註3：本公司營業部副總經理吳進忠在114年4月1日調職為研發部副總經理。

註4：本公司114年8月6日內部升任本公司營業部經理陳志泓先生接任營業部協理。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

1、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

項目	本公司				合併報表所有公司			
	114年度		113年度		114年度		113年度	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事酬金	17,467	6.76%	20,631	6.46%	28,153	11.33%	30,391	9.55%
總經理及副總經理酬金	13,683	5.29%	13,717	4.29%	22,627	9.11%	21,646	6.80%
稅後純益	258,550	-	319,549	-	248,449	-	318,343	-

## 2、本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

### (1) 給付酬金之政策、標準與組合

#### A. 董事酬金：

##### a. 公司章程規定如下：

第17條：本公司董事之報酬，授權薪資報酬委員會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外同業通常水準議定後，再提報董事會決議之。

第20條之一：本公司應以當年度獲利狀況，以百分之三至百分之七分派員工酬勞，且其中不低於百分之二為基層員工分派酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

b. 獨立董事僅領取固定酬金，且不參與董事酬勞金分派。

c. 本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

B. 本公司經理人酬金，依薪資辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 20 條之一規定提撥百分之三至百分之七為員工酬勞，且其中不低於百分之二為基層員工分派酬勞。本公司依年度部門績效評估目標之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目包含財務性指標(如營業收入、毛利目標、應收帳款天數、借款利率達成率、負債比率等)及非財務性指標(如短中長期規劃及執行狀況、營運管理能力、新客戶的建立等)，計算其經營績效之酬金。

C. 本公司酬金給付之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

### (2) 訂定酬金之程序：

A. 本公司訂定酬金之程序，以「董事會績效評估辦法」及「員工酬勞給付辦法」作為評核依據，並與公司整體營運績效連結，給予合理報酬。

B. 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核。114 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

### (3) 與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

B. 本公司經理人績效目標均與風險管控結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

## 三、公司治理運作情形

## (一) 董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	曾仲國	5	0	100%	1130528 連任
董事	葉榮濱	4	1	80%	1130528 連任
董事	柯文吉	5	0	100%	1130528 連任
董事	鏘鴻實業有限公司 代表人:黃玉芬	5	0	100%	1130528 新任
董事	東元電機股份有限 公司代表人:彭繼 曾	5	0	100%	1130528 連任
獨立董事	管衍德	5	0	100%	1130528 連任
獨立董事	洪麗蓉	5	0	100%	1130528 連任
獨立董事	楊文安	5	0	100%	1130528 連任
獨立董事	陳銘彬	5	0	100%	1130528 連任

各次董事會獨立董事出席狀況(●:親自出席 ⊙:委託出席 ※:未出席)

最近年 度	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次	備註
管衍德	●	●	●	●	●	1130528 連任
洪麗蓉	●	●	●	●	●	1130528 連任
楊文安	●	●	●	●	●	1130528 連任
陳銘彬	●	●	●	●	●	1130528 連任

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)、證交法第 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
114.05.07 (第 15 屆第 6 次)	1. 通過本公司 114 年第一季合併財務報表 2. 通過本公司超過正常授信期限之重大應收帳款非視同資金貸與案	獨立董事無反對或保留意見
114.08.06 (第 15 屆第 7 次)	1. 通過本公司 114 年第二季合併財務報表 2. 通過本公司超過正常授信期限之重大應收帳款非視同資金貸與案	獨立董事無反對或保留意見
114.11.06 (第 15 屆第 8 次)	1. 通過本公司 114 年第三季合併財務報表 2. 修訂本公司內部控制制度「薪工循環」部分條文案	獨立董事無反對或保留意見
114.12.17 (第 15 屆第 9 次)	1. 通過 115 年度內部稽核計劃 2. 修訂本公司「資通安全作業」相關內控制度部分條文案 3. 通過 114 年度經理人年終獎金發放原則及預估發放案 4. 通過本公司 115 年度董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構	獨立董事無反對或保留意見
115.03.11 (第 15 屆第 10 次)	1. 通過本公司民國 114 年度營業報告書、財務報告案 2. 通過本公司民國 114 年度盈餘分派案 3. 通過本公司民國 114 年度內部控制制度有效性考核及出具內部控制制度聲明書案 4. 通過本公司民國 115 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案 5. 通過本公司民國 115 年度簽證會計師委任案 6. 通過本公司擬辦理現金減資退還股款案 7. 通過本公司超過正常授信期限之重大應收帳款非視同資金貸與案	獨立董事無反對或保留意見

(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：

第 15 屆第 9 次董事會議(114 年 12 月 17 日)

董事姓名：董事長曾仲國先生

議案內容：本公司 114 年度經理人年終獎金發放原則及預估發放案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：係為本案之自身利害關係人，討論及表決時需迴避，所以不參與本案討論及表決。除董事長曾仲國先生因利益迴避不參與本案表決外，並指定由洪麗蓉獨立董事代理主席主持本案，其餘出席董事無異議通過。

董事姓名：董事長曾仲國先生

議案內容：本公司 115 年度董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度標準與結構案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：係為本案之自身利害關係人，討論及表決時需迴避，所以不參與本案討論及表決。除董事長曾仲國先生因利益迴避不參與本案表決外，並指定由洪麗蓉獨立董事代理主席主持本案，其餘出席董事無異議通過。

第 15 屆第 10 次董事會議(115 年 03 月 11 日)

董事姓名：董事長曾仲國先生、董事：柯文吉先生、黃玉芬小姐、彭繼曾先生

議案內容：本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：係為本案之自身利害關係人，討論及表決時需迴避，所以不參與本案討論及表決。除董事長曾仲國先生、柯文吉董事、黃玉芬董事及彭繼曾董事因利益迴避不參與本案表決外，並指定由洪麗蓉獨立董事代理主席主持本案，其餘出席董事無異議通過。

三、上市上櫃公司揭露董事會自我(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，並填列下表董事會評鑑執行情形。

114 年董事會及功能性委員會內部績效評估評估結果已提報 115 年 3 月 11 日董事會，評估結果為良好。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	114/1/1~ 114/12/31	整體董事會	董事會內部自評「董事會績效評估自評問卷」	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等五大面向，共計 45 項評估指標。	良好
每年執行一次	114/1/1~ 114/12/31	個別董事成員	董事成員(自我)自評「董事成員績效評估自評問卷」	董事成員(自我)績效評估：個人對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、內部控制等六大面向，共計 23 項評估指標。	良好
每年執行一次	114/1/1~ 114/12/31	功能性委員會 ●審計委員會	內部自評「功能性委員會績效評估自評問卷」	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向，共計 23 項評估指標。	良好
每年執行一次	114/1/1~ 114/12/31	功能性委員會 ●薪資報酬委員會	內部自評「功能性委員會績效評估自評問卷」	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向，共計 23 項評估指標。	良好

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. 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規則」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，且於公司網站揭露董事會決議事項。另已為董事投保責任險。
2. 110.07.20 正式成立審計委員會，由四位獨立董事組成，同時廢止監察人制度。為強化董事會之公司治理職能，依「獨立董事之職責範疇規則」監督董事會之運作。
3. 本公司依公司法及證券交易法所列應交審計委員會同意後再提交董事會決議之議案，已經由審計委員會同意後，送交董事會決議通過並執行。
4. 111.12.27 董事會通過設置公司治理主管以協助董事遵循法規、依法辦理董事會及股東會、提供董事執行業務所需資料，以提昇董事會效能。
5. 為持續提升董事專業知識與法律素養，以協助董事會有效運作，本公司每年皆依法安排董事進修課程。
6. 為妥適回應利害關係人所關切之相關議題，瞭解其合理期望及需求，本公司由各部門分工負責利害關係人之溝通。114 年度與各利害關係人溝通情形已於 115 年 3 月 11 日向董事會報告。

## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 1、審計委員會運作情形：

為健全公司治理，強化董事會之專業職能，本公司於110年7月股東常會改選後，成立審計委員會。審計委員會的成員由全體獨立董事(四席)組成，並由全體成員推舉一獨立董事為召集人及會議主席。

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達。
- 二、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- 三、公司內部控制之有效實施。
- 四、公司遵循相關法令及規則。
- 五、公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會至少每季召開一次會議，並針對涉及下列事項之案件進行討論、表決。

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

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次 數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	洪麗蓉	5	0	100%	
獨立董事	管衍德	5	0	100%	
獨立董事	楊文安	5	0	100%	
獨立董事	陳銘彬	5	0	100%	

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。

各次審計委員會議案符合上述(一)及(二)者列表彙總如下:

審委會	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
114.05.07 第 2 屆 第 5 次 審委會	超過正常授信期限之重大應收帳款是否視同資金貸與案。	V	無此情形
	本公司 114 年第一季合併財務報表案。	V	無此情形
	審計委員會決議結果:以上各案審計委員會全體委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理: 審計委員會全體委員同意通過, 故不適用。		
114.08.06 第 2 屆 第 6 次 審委會	超過正常授信期限之重大應收帳款是否視同資金貸與案。	V	無此情形
	本公司 114 年第二季合併財務報表案。	V	無此情形
	討論本公司「基層員工」之範圍案。	V	無此情形
	審計委員會決議結果:以上各案審計委員會全體委員同意通過。		
公司對審計委員會意見之處理: 審計委員會全體委員同意通過, 故不適用。			
114.11.06 第 2 屆 第 7 次 審委會	本公司 114 年第三季合併財務報表。	V	無此情形
	修訂本公司內部控制制度「薪工循環」部分條文案。	V	無此情形
	審計委員會決議結果:以上各案審計委員會全體委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理: 審計委員會全體委員同意通過, 故不適用。		
114.12.17 第 2 屆 第 8 次 審委會	本公司 115 年度內部稽核計劃案。	V	無此情形
	修訂本公司「資通安全作業」相關內控制制度部分條文案。	V	無此情形
	審計委員會決議結果:以上各案審計委員會全體委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理: 審計委員會全體委員同意通過, 故不適用。		

115.03.11 第2屆 第9次 審委會	超過正常授信期限之重大應收帳款是否視同資金貸與案。	V	無此情形
	本公司民國114年度營業報告書、財務報告案。	V	無此情形
	本公司民國114年度盈餘分派案。	V	無此情形
	本公司民國114年度內部控制制度有效性考核及出具內部控制制度聲明書案。	V	無此情形
	民國115年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	V	無此情形
	本公司簽證會計師委任案。	V	無此情形
	本公司擬辦理現金減資退還股款案。	V	無此情形
	審計委員會決議結果:以上各案審計委員會全體委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體委員同意通過,故不適用。		

- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:無此情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

## (1) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形:

審計委員會	溝通事項	溝通結果
第2屆 第5次 (114.05.07)	報告稽核業務執行情況。	洽悉。無其他建議。
第2屆 第6次 (114.08.06)	報告稽核業務執行情況。	洽悉。無其他建議。
第2屆 第7次 (114.11.06)	報告稽核業務執行情況。	洽悉。無其他建議。
	修訂本公司內部控制制度「薪工循環」部分條文案,向獨董進行說明報告。	洽悉。無其他建議。
	報告稽核業務執行情況。	洽悉。無其他建議。

第 2 屆 第 8 次 (114.12.17)	提交並說明 115 年度內部稽核計劃。	本案經全體出席委員通過，並續呈報董事會決議通過。
	修訂本公司「資通安全作業」相關內控制度部分條文案，向獨董進行說明報告。	本案經全體出席委員通過，並續呈報董事會決議通過。
第 2 屆 第 9 次 (115.03.11)	報告稽核業務執行情況。	洽悉。無其他建議。
	針對本公司民國 114 年度內部控制制度有效性考核及出具內部控制制度聲明書案，向獨董進行說明報告。	本案經全體出席委員通過，並續呈報董事會決議通過。

## (2) 獨立董事與會計師之溝通情形:

座談會	溝通事項	溝通結果
(114.11.06)	就下列項目向獨立董事報告說明: (1)溝通計畫。 (2)主辦會計師之角色與責任。 (3)查核計畫。 (4)會計師之獨立性。 (5)會計師事務所之品質管理系統。	洽悉。無其他建議。
(115.03.11)	就下列項目向獨立董事報告說明: (1)查核範圍與重大性 (2)查核報告及關鍵查核事項 (3)其他溝通事項 (4)會計師之獨立性	洽悉。無其他建議。
		洽悉。無其他建議。

## (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。

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？	√		本公司已於第 11 屆第 21 次董事會(104 年 4 月 16 日)討論通過訂定本公司「公司治理實務守則」,且於 112 年 8 月 8 日經董事會第五次修正通過生效。有關本公司「公司治理守則」及相關重要規章辦法或運作情形揭露於本公司網站查詢或至公開資訊觀測站查詢。	與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同
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？	√		(一)本公司設置發言人、代理發言人及股務承辦人員妥善處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等相關問題。	與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司定期掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三)本公司與關係企業間之往來,均依照內部控制制度「對子公司之監督與管理」及「關係人交易之管理」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」執行,與關係企業間之人員、資產、財務及業務往來管理權責明確,並定期查核關係企業之帳務及內部控制制度運做,建立適當之風險控管及防火牆機制。	
(四)公司是否訂定內部規範,禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)本公司於 104 年訂定「公司治理實務守則」,並於第 14 屆第 13 次董事會(112 年 8 月 8 日)第五次修正生效,其第十條規定:「本公司應訂定內部規範,禁止公司內部人利	

		<p>用市場上未公開資訊買賣有價證券」及「本公司董事(含獨立董事)不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票」。另外，於本公司「內部重大訊息處理程序」、「誠信經營之作業程序及行為指南」等相關內部規章，亦均有要求禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之明確規定。</p>	
<p>三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	<p>v</p>	<p>(一)本公司落實董事會成員多元化政策，於「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族及文化等； (2)專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。</p> <p>管理目標：董事及獨立董事不得同時擔任超過五家上市上櫃公司之董事；董事會成員獨立董事席次超過董事席次三分之一且獨立董事連續任期不超過三屆；兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一；董事間超過半數席次不具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>落實執行：本公司第15屆董事會成員共9名(含獨立董事4名)，其均具備多元互補之產業經驗及財務、會計等專業能力。現任董事會中具財會專業者有3名、具冷凍空調產業實務經驗者有5名、具冷凍空調專業的學者有1名，而本公司著重之營運判斷、經營管理及危機處理能力等3大核心項目，皆有2/3以上之成員具備核心能力，充分落實董事會成員多元化目標。另外，現任董事會成員包含2名女性董事(占比為22%);4名獨立董事(占比為44%，其中有3名獨立董事選任2屆，1名獨立董事選任3屆)以及法人董事2名(占比為22%)。此外，僅有二席董事為配偶關係，</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同</p>

<p>(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？</p>	<p>V</p>	<p>其餘並無配偶、二親等以內之親屬關係。董事會成員積極出席董事會議，114年第15屆實際出席率為100%，確實監督並瞭解營運計畫之執行等</p> <p>(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於第15屆第2次董事會(113年8月6日)討論通過設置永續發展委員會。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同</p>
<p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	<p>V</p>	<p>(三)為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司訂定「董事會績效評估辦法」，對於董事會整體績效評估之衡量項目含括以下五大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>一、對公司營運參與程度</li> <li>二、提升董事會決策品質</li> <li>三、董事會組成與結構</li> <li>四、董事之選任及持續進修</li> <li>五、內部控制</li> </ul> <p>董事成員績效評估之衡量項目至少含括以下六大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>一、公司目標與任務之掌握</li> <li>二、董事職責認知</li> <li>三、對公司營運之參與程度</li> <li>四、內部關係經營與溝通</li> <li>五、董事之專業及持續進修</li> <li>六、內部控制</li> </ul> <p>功能性員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>一、對公司營運之參與程度。</li> <li>二、功能性委員會職責認知。</li> <li>三、提升功能性委員會決策品質。</li> <li>四、功能性委員會組成與成員選任。</li> </ul>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同</p>

<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>v</p>	<p>五、內部控制。</p> <p>本公司董事會採自評方式，每年執行一次，評估之方式包括內部董事會績效評估、董事成員(自我)績效評估、功能性委員會績效評估。</p> <p>114 年度董事會運作效率良好，各功能性委員會職能有效發揮，評估結果表現良好。以上董事會績效評估報告已呈報第 15 屆第 10 次董事會(115.03.11)，並運用於各別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>績效評估之運作情形請參閱本公司網站</p> <p>(四) 依上市上櫃公司治理實務守則第 29 條之規定，每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性。最近年度評估所委任簽證會計師之獨立性及適任性，於 115.03.11 經審計委員會及董事會審議並通過，本公司參考 PWC 最近期的審計品質指標(AQI)，透過五大構面 13 項指標，確認會計師及事務所在專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等方面表現，藉以評估簽證會計師獨立性及適任性，具體評估內容如下：</p> <p>及透過適任性問卷，彙總評估結果，評估項目為：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 簽證會計師是否擔任本公司或關係企業之董事？</li> <li>■ 簽證會計師是否為本公司或關係企業之股東？</li> <li>■ 簽證會計師是否在本公司或關係企業支薪？</li> <li>■ 簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已 遵循相關獨立性之規範？</li> <li>■ 簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師，卸任一年以內是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？</li> <li>■ 簽證會計師是否無連續七年提供本公司審計服務？</li> <li>■ 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範？</li> </ul>	
-----------------------------	----------	--	--

<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	v	<p>本公司已於第 12 屆第 11 次董事會 105 年 12 月 27 日設置公司治理專責小組負責公司治理相關事務，並於第 14 屆第 10 次董事會(111 年 12 月 27 日)決議通過蘇麗玲協理擔任本公司公司治理主管。蘇麗玲協理具備公開發行公司從事法令遵循及財務管理工作經驗達三年以上，主要職掌為督導公司治理之運作。公司治理主管主要職責包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>2. 製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>3. 協助董事就任及持續進修。</li> <li>4. 提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>5. 協助董事遵循法令。</li> <li>6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內是否符合相關法令規章之檢視結果。</li> <li>7. 辦理董事異動相關事宜。</li> <li>8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</li> </ol>	與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?</p>	v	<p>本公司已設置發言人與代理發言人處理相關事宜，並於本公司網站設置利害關係人專區(堃霖網站\永續管理\永續承諾\利害關係人議合溝通)，並列示各項業務溝通管道負責人姓名及聯絡方式，以利各項業務之連繫，可暢通與利害關係人之溝通。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?</p>	v	<p>本公司委由元大證券股份有限公司股務代理部，負責處理股東會相關之事宜。股務代理商:元大證券股份有限公司股務代理部(電話 886-2-2586-5859，地址: 106 台北市大安區敦化南路二段 67 號 B1</p>	與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同
<p>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?</p>	v	<p>(一)本公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。公司網站之網址為：www.kuenling.com.tw。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同

<p>(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)?</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>	<p>v</p> <p>v</p>	<p>(二) 本公司設有專人依規定定期與不定期於「公開資訊觀測站」申報各項公開資訊，並已設置發言人與代理發言人對外發言。另公司網站亦設置法人說明會專區。</p> <p>(三)本公司依相關規定公告並申報年度財務報告、季財務報告與各月份營運情形：          1. 本公司每會計年度終了後，於規定期限三個月內公告並申報年度財務報告資訊。114 年度財務報告已於 115 年 3 月 15 日上傳。          2. 本公司每第一季、第二季及第三季終了後，於規定期限四十五日內公告並申報財務報告資訊。          3. 本公司每月十日前公告並申報上月營運情形。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則之規定些微差異，仍符合證券交易法之規定。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則之規定些微差異，仍符合證券交易法之規定。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形；客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）?</p>	<p>v</p>	<p>1. 員工權益：本公司除提供勞健保與退休制度外並規劃團體保險，定期健康檢查，各式教育訓練與提供申訴管道維護員工權益。          2. 僱員關懷：本公司除提供年終獎金與員工分紅外，成立職工福利委員會推動各項福利措施與活動。          3. 投資者關係：本公司相關營運訊息均依規定申報至股市觀測站或放置本公司網站，並於公司網站規劃投資股東問題回答窗口，內含發言人、股務代理等聯絡電話與連繫信箱，以建立投資人溝通管道。          4. 供應商關係：本公司每季都會對供應商進行季度評鑑，經由供應商考核，以確保供應商品質、價格、交期各項條件符合公司需求，以建立合作伙伴關係。          5. 利害關係人之權利：本公司於公司網站設立投資人服務專區，隨時揭露公司各項營運訊息與規劃投資股東問題回答窗口，內含發言人、股務代理等聯絡電話與連繫信箱以直接聯</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同</p>

		<p>繫溝通。公司設置稽核檢舉信箱，鼓勵員工舉報違法違規情事。</p> <p>6. 董事進修之情形：本公司不定期提供董事各項進修課程資訊，並將董事參加課程之相關資訊申報於「公開資訊觀測站」。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司風險控管分為三個層級(機制)：第一機制為主辦單位與承辦人員，必須負起作業的最初風險察覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機制總經理或董事長主持之各項經營管理會議，除負責可行性評估外，還包括各種風險評估。第三機制為稽核室的審查與董事會審議。114 年度稽核人員已完成各項稽核業務，查核結果內控設計及執行有效，各項環境指標均控制為低風險。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司除營業部門主動與客戶聯繫外，並於公司網站清楚介紹公司產品之規格與相關資料，並建立各服務處聯絡電話，以保持客戶聯繫管道暢通，服務往來客戶。</p> <p>9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司自 105 年度起，每年為董事、監察人購買責任保險。</p>	
<p>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。本公司就最近年度發布之公司治理評鑑結果於 114 年之改善情形說明如下：本公司 114 年度進行公司治理自評其評鑑結果為【上櫃組】之【36%~50%】，本公司秉持精益求精的精神，將持續推動公司治理各項工作，並不定期召集相關領域部門召開會議，積極研議改善措施。未來將特別著重於提升資訊揭露的完整性與透明度，建立更有效的溝通機制，以優化各項評鑑指標，朝向更高治理品質邁進。</p>			

## (四)薪酬委員會其組成、職責及運作情形

## 一、薪資報酬委員會成員資訊

## (1)薪資報酬委員會成員資料

115年3月31日

身分別 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薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	洪麗蓉	參閱第 20-21 頁附表一董事資料(一)相關內容	參閱第 20-21 頁附表一董事資料(一)相關內容	1 家
獨立董事	管衍德			0 家
獨立董事	楊文安			2 家
獨立董事	陳銘彬			0 家

## 二、薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

二、本屆委員任期：113 年 5 月 28 日至 116 年 5 月 27 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	洪麗蓉	3	0	100%	1130528 連任
委員	管衍德	3	0	100%	1130528 連任
委員	楊文安	3	0	100%	1130528 連任
委員	陳銘彬	3	0	100%	1130528 連任

其他應記載事項：

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

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明

薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

薪資報酬委員會	開會日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第六屆第3次	114.08.06	1. 本公司營業部經理陳志泓擬晉升經理人與薪資結構案。	委員會全體成員同意通過	114.08.06 提董事會並經決議同意通過
第六屆第4次	114.12.17	1. 114 年度經理人年終獎金發放原則及預估發放案。 2. 檢討本公司 115 年度董事及經理人績效評估與薪資報酬政策、制度、標準與結構。	委員會全體成員同意通過	114.12.17 提董事會並經決議同意通過
第六屆第5次	115.03.11	1. 114 年度經理人年終獎金發放金額調整案。 2. 經理人郭憲榮副總退休金審查案。 3. 114 年員工酬勞及董事酬勞分派案。 4. 114 年度董事會暨薪酬委員會自我評鑑彙總報告案。	委員會全體成員同意通過	115.03.11 提董事會並經決議同意通過

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

- 1、定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 2、定期評估董事及經理人之薪資報酬。
- 3、本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
  - (1) 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，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
  - (2) 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。
  - (3) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

前二項所稱之薪資報酬，包括員工酬勞、退休金、離職給付、各項津貼及其他有實質獎勵之措施。

## 永續發展委員會成員資料及運作情形資訊

為實踐本公司永續發展目標，並強化永續治理，本公司於第 15 屆第 2 次董事會(113.8.6)決議通過設置「永續發展委員會」。委員會由三位董事組成，成員中二位為獨立董事，分別具有冷凍空調及財務會計等專業背景，另一位為重視勞工權益並具有經理人管理實務經驗之董事，委員會成員符合本委員會所需之永續發展專長。

永續發展委員會運作方式依本公司「永續發展委員會組織規程」辦理，每年至少召開一次會議。本委員會職權包括：

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

114 年度永續發展委員會共召開 2 次會議，運作情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
董事(召集人)	曾仲國	2	0	100%	1130806 新任
獨立董事	洪麗蓉	2	0	100%	1130806 新任
獨立董事	管衍德	2	0	100%	1130806 新任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正永續發展委員會之建議，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永續發展委員會意見之處理： <u>無</u> 。					
二、永續發展委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明永續發展委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理： <u>無</u> 。					

114 年度永續發展委員會主要審議事項摘要如下：

永續發展委員會	開會日期	事項	結果
第一屆第二次	114.08.06	1. 2025 年上半年永續發展工作報告	本案洽悉
		2. 2024 年溫室氣體盤查工作進度報告	本案洽悉
		3. 2024 年度永續報告書編製完成案	經全體出席委員無異議照案通過。114.08.06 提董事會並經決議同意通過
第一屆第三次	115.03.11	1. 2025 年下半年永續發展執行成果及 2026 年工作計畫報告	本案洽悉
		2. 2025 年溫室氣體盤查工作進度報告	本案洽悉
		3. 2025 年永續報告書執行進度及規劃報告	本案洽悉
		4. 本公司 2025 年與利害關係人溝通情形報告	本案洽悉
		5. 修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文案	經全體出席委員無異議照案通過。115.03.11 提董事會並經決議同意通過

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

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>本公司已於113年8月6日董事會通過設立「永續發展委員會」，負責推動永續發展各項計畫。委員會一年至少召開一次會議，職權如下：</p> <p>一、制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。</p> <p>二、檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。</p> <p>三、督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。</p> <p>四、督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。</p> <p>為落實推動永續發展各項計畫，委員會下設有「公司治理小組」、「環境永續小組」、「員工照護與社會公益小組」、「產品管理小組」及「客戶關係小組」五個執行小組，由公司跨部門成員兼任之。各小組負責相關事項之運作、推動及執行委員會決議事項，委員會已將小組114年執行情形及次年計畫於115年3月11日提報董事會。</p>	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>(一)環境保護</p> <p>本公司為中央系統冰水機組製造廠，產品銷售以冰水機組、冷凝機組為主。身為地球公民，公司深刻體認環境永續的重要性，藉由環境管理系統之導入，將環保違規風險降至最低，並長期推動資源回收計畫，落實人員教育訓練，強化環保意識，提升各項資源之運用效率。</p> <p>相關生產作業，均按ISO14001:2015國際環境管理系統運行，內部並定期召開會議檢討執行成效，工安推動小組落實推動環境政策，建立詳實文件記錄，積極實踐環境保護行動並進行相</p>	無重大差異

		<p>關監控管理作業，同時訂有「危害鑑別風險評估管理辦法」針對環境衝擊影響項目，進行分析、檢討與改善，善盡企業社會責任。</p> <p>(二)產品責任          堃霖冷凍(股)公司已取得下列驗證，以確保本公司產品皆符合法規規範：          1. 通過ISO 9001:2015國際品質管理合格驗證。          2. 通過ISO14001:2015國際環境管理系統驗證。          3. 通過美國製冷空調供熱工業協會 "AHRI產品質量認證"。          4. 經濟部冰水機組製冷能源效率標章。          5. 中聯認證中心-機械安全認證。          6. 北京中冷通質量認證中心-CRAA產品認證。          7. 中國特種設備設計許可證-壓力容器。</p> <p>(三)公司治理          1. 法規遵循          本公司遵循產品規範、公平交易法、國際貿易法、進出口法、環保法令與勞動法令等相關規範，並於內部舉辦教育訓練與宣導法規。          2. 強化董事職能          為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策以及為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。          3. 利害關係人溝通          本公司分析重要利害關係人與其關心之重要議題，建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。          114年度與各利害關係人溝通情形已於115年3月11日向董事會報告。</p>	
--	--	--	--

<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源之使用效率，及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司環境管理制度除遵循主管機關環保規範外，並已通過ISO:14001環境管理系統認證，目前效期為112/10/02~115/10/02，訂定環境政策如下： 遵守環安法規、全員積極參與、風險預防改善 控制和管理在經營活動中(含生產、銷售、產品使用及廢棄後的整個產品生命週期中)，找出對環境有顯著影響的衝擊及改善污染源之產生並加以改進，以降低環境衝擊並提高環境績效。</p> <p>(二)本公司宣導隨手關閉電源以減少用電量，並推動無紙化作業流程及電子簽核限制用紙量，積極朝向廠區低碳化，已於112年導入智能倉儲系統，113年起堆高機陸續更換為電動堆高機，並針對現有設備進行檢討，訂定製程節能設備更換計劃，朝向低碳綠色生產之目標前進，藉以降低對環境之衝擊另，本公司產品生產過程多為組裝，較不會產生汙染與廢棄物，造成環境負荷。 相關資訊詳本公司官網</p> <p>(三)本公司關注氣候變遷議題，並隨時關注國內外相關法規的動向。已將2050年實現淨零排放的目標定為本公司的長遠發展目標，以確保公司的營運與環境的可持續發展。 為了辨識氣候變遷帶來的風險與機會，同時制定以下的氣候變遷風險因應計畫：</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定有些差距，但確實依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對</p>
--	----------------------------	---	--

氣候風險	氣候機會	因應作為	有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法規定
水電供應不穩定，生產受衝擊、營運成本增加	提升水資源效率，減少災害對生產的影響	本公司依據近二年度盤查實績，推動「水資源減量計畫」，重點措施包括：導入節水設備與用水監控機制，製程用水優化與回收再利用；評估設定管理指標為「人均月用水量≤4.00度」持續推動人均用水強度逐年下降	
颱風、水災、旱災，生產受影響，導致財務損失，營收下降	提升天災抵禦能力，強化氣候韌性，降低營運中斷機率與可能損失	建立完善的水情監控機制，確保不因缺水或停水影響生產；實施緊急應變訓練，降低災害損失	
氣溫上升，用電量增加，同時增加成本與碳排放量	推動低碳綠色生產，節約用電，降低成本	本公司依據近二年度盤查實績，推動「能源管理專案」，主要內容如下：以產能用電強度（kWh/RT）為核心績效指標，設定年度目標為較前一年度下降5%以上，持續優化製程以降低單位能耗	
溫室氣體排放，減碳設備設置	推動節能效率，回收再利用，節省成本	最大化無紙化辦公，僅在必要情況下使用回收紙列印不重要文件	

(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量，減少用水或其他廢棄物管理之政策？

V

(四)本公司溫室氣體的當年總排放量114年及113年各約6,353.5625公噸CO2及5,395.2067公噸CO2，茲說明如下：

114年				113年	
範疇	來源	排放量(公噸CO2e/年)	佔比	排放量(公噸CO2e/年)	佔比
範疇一 (公噸CO2e)直接排放源	移動:公務車; 逸散:消防設施、發電機	5,651.1683	88.94	4,546.3093	84.27
範疇二 (公噸CO2e)間接排放源	外購電力	702.3942	11.06	848.8974	15.73
總排放量(公噸CO2e)	6,353.5625			5,395.2067	

3. 本公司過去兩年用水量：

	114年	113年
自來水用量	7,987噸	8,060噸

4. 本公司過去兩年廢棄物總重量：

	114年	113年
有害廢棄物(公噸(t))	X	X
非有害廢棄物(公噸(t))	92.53	80.171

註：本公司溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量之盤查具為母公司之資訊。

與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定有些差距，但確實依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法規定

		<p>4. 本公司2026年訂定節能減碳目標如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 月平均每人用水量<math>\leq 4.00</math>度/人</li> <li>(2) 月平均產能用電量<math>\leq 10</math>度/RT</li> </ul> <p>5. 本公司具體節能減碳措施以及達成情形</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 宣導員工隨手關燈、節約用水以達到節能減碳之效。</li> <li>(2) 並推動無紙化作業流程及電子簽核限制用紙量。</li> <li>(3) 製程導入低汙染水性漆相較以往而言共計減少4,024kgO<sub>2</sub>e。</li> <li>(4) 試車站冷卻水及冰水回收再利用，預計可節省226,838公升的用水量。</li> <li>(5) 午餐由團膳公司供應，預期年可節省185度的用水量及27kg CO<sub>2</sub>e。</li> </ul> <p>整體而言，114年度排放量較前一年度下降，但排放密集度維持相近水準，係因CO<sub>2</sub>排放系數基準有變動。</p>	
--	--	--	--

<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>V</p>	<p>(一)本公司重視人權保障，認同並參考聯合國世界人權宣言、國際勞動組織核心公約、聯合國全球盟約及聯合國企業與人權指導原則等國際人權標準，並將相關精神納入公司內部管理規章及人力資源制度中。</p> <p>本公司依循勞動基準法、性別工作平等法、育嬰留職停薪實施辦法及勞工退休金條例等相關法令，訂有人力資源管理規章（經主管機關核備），明確規範員工聘僱、薪酬、工時、休假、性別平等及職場安全等事項，以保障員工各項合法權益。此外，公司已建立員工申訴及溝通機制，設置申訴管道與處理流程，確保員工意見得以及時反映與妥善處理，並落實職場不法侵害防治及平等對待原則。</p> <p>未來，本公司將持續檢視現行管理規章，並評估制定專責人權政策，以進一步強化人權治理架構。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>V</p>	<p>(二)公司依法訂定各項員工薪資福利措施(包含季度績效獎金、生日禮金、特休假、育嬰假等)，公司亦成立職工福利委員會，員工持股會，每年不定期辦理員工旅遊、團康活動、員工身體健康檢查等活動，以保障員工身心健康。</p> <p>詳細福利政策說明請詳第102~104頁。</p> <p>本公司年終獎金制度係依年終獎金核發辦法，並依當年度之EPS值為計算基礎，確定基本年終獎勵天數，並考量其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本公司目標努力。</p> <p>公司章程第二十條之一</p> <p>本公司應以當年度獲利狀況，以百分之三至百分之七分派員工酬勞，且其中不低於百分之二為基層員工分派酬勞及以當年度</p>	<p>無重大差異</p>

<p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>V</p>	<p>獲利狀況不高於百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>(三)1. 職業安全衛生系統，本公司經由相關驗證機構之認證後，已通過下列標準之驗證 ISO 45001，CNS45001其有效期為 112/10/10~115/10/10。</p> <p>2. 本公司提供給員工舒適、安全、健康的工作環境，包括實施門禁管制措施、作業環境安全測定、定期進行勞工安全教育訓練、室內全面禁菸、設置員工康樂室等。</p> <p>3. 針對員工身心健康，本公司每兩年免費為全體員工辦理健康檢查，每年針對特殊危害作業員工將檢查結果，實施分級管理，定期追蹤就診及改善情況，並提供衛教資訊及醫療協助。臨場服務醫師每年臨場服務6場次，每場次三小時。對特殊作業健康檢查優於二級管理（含三級）之同仁、健康檢查結果達 2 級與 3 級管理之員工，由職業醫學科醫師進行醫學適性評估，提供精準的職務調整或配工建議，預防職業病發生；針對普通傷病及職業災害回崗位之同仁，實施專業的復工評估。醫師從醫學角度判斷員工體能與作業負荷之匹配度，並制定循序漸進的配工計畫；作業環境巡檢，深度辨識物理性、化學性及人因性危害。針對現場製程風險提供專業之工程控制與管理改善建議，落實源頭減災。臨場服務護理師不定期進行健康促進宣導，提升公司員工健康知識，如：流感高峰期，疫苗如何預約施打、過年健康飲食怎麼吃、過年健康生活常見問題、颱風過後清掃家園類鼻疽感染、夏季登革熱防治、人因肌肉骨骼坐姿問題…等健康主題宣導，配合時事議題與時精進。</p> <p>4. 本公司於辦公場所安全措施詳述如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 管制區域進行管制，避免非相關人員進入。</li> </ul>	<p>無重大差異</p>
---	----------	--	--------------

<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？</p>	<p>V</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 每月進行電梯設備定期維護檢查</li> <li>• 每季進行固定式起重機、高壓電設備定期維護檢查</li> <li>• 每季針對飲水機水質進行大腸桿菌檢測。</li> <li>• 每季定期檢查消防器具及設備(如：滅火器、緊急照明燈、火警探測器、火警語音廣播系統、對照式感應器等)。</li> <li>• 每半年定期委託合格檢驗機構實施作業環境測(包括：化學性因子:甲苯、二甲苯、乙酸乙酯、乙酸丁酯、二氯甲烷、錳、鎳、第四種總粉塵(金屬燻煙)、油霧滴、二氧化碳..等。物理性因子:噪音、風速、照度等)。</li> <li>• 每半年定期辦理緊急事故逃生疏散演練。</li> <li>• 每三年定期針對建築物防火避難設施與設備安全進行檢查及申報。</li> <li>• 定期申報空污相關資訊申報，皆無問題並符合法規需求。</li> </ul> <p>工安績效：</p> <p>本公司訂有年度工安查核工作計畫，各項查核報告由工安部查核每月不定時抽查，查核建議改善事項登錄於公司內部網路，提供各單位上網參考改進。2025年度承攬商失能傷害事件為 0 件，總合傷害指數為 0.29。全年未發生重大工安事故，僅發生 1 件暫時失能傷害事故，損失工時共計 98 小時。此外，2025 年度本公司經高雄市勞動檢查處查核，未遭開立任何違規罰鍰，顯示本公司於職業安全衛生管理與法規遵循方面具備良好成效。</p> <p>本公司于114年10月取得由衛生福利部國民健康署核發之「114年職場健康促進自主評核合格證明」。</p> <p>相關資訊請參閱本公司官網。</p> <p>(四)本公司定期進行人員能力盤點因應營運及未來發展規劃員工專業與通才之教育訓練。請參閱年報第101~102頁或相關資訊請參閱本公司官網。</p>	<p>無重大差異</p>
-----------------------------------	----------	---	--------------

<p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	<p>V</p>	<p>(五) 本公司秉持「顧客至上」之品質政策，針對產品安全、隱私保護、行銷標示及申訴程序，均嚴格遵循國家法規及國際準則，2025 年度具體實施情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 產品健康安全與品質認證 國際標準接軌：本公司已通過 ISO 9001 品質管理、ISO 14001 環境管理系統認證，並取得美國 AHRI 產品質量認證 及經濟部**「冰水機組製冷能源效率標章」**。 源頭安全把關：結合供應商管理機制，2025 年度原物料供應商簽署禁用/限制物質承諾書之達成率為 100%，確保產品本體符合環保安全規範，維護消費者健康。</li> <li>2. 客戶隱私保護與資訊安全 合規與保密：本公司高度重視客戶隱私，於業務合約中均訂有嚴謹之保密條款，並落實資料存取權限控管。2025 年度未發生任何侵犯客戶隱私、遺失客戶資料或違反資訊安全規範之投訴事件。</li> <li>3. 溝通渠道與顧客滿意度績效 多元溝通管道：設有專責窗口、電子郵件及年度問卷調查。2025 年度滿意度問卷回收率達 80% (發放 25 份，回收 20 份)，展現良好互動成效。 量化績效表現：2025 年度顧客滿意度平均得分為 8.93 分 (滿分 10 分)，其中「品質面」滿意度達 9.10 分，顯示產品品質深獲客戶肯定。 持續改善機制：每年由服務課會同營業部進行討論及分析，結果提交管理審查會議。針對 2025 年度之客訴事件，均已依**「矯正及預防措施管理辦法」**完成優化處置，確保產品穩定性。</li> <li>4. 申訴處理與行銷合規 標準化處置：訂定**「客戶抱怨管理辦法」**，由營業部填寫處理單並會同品管、研發部門進行根本原因分析，確保客訴案件 100% 結案並詳實回饋客戶。</li> </ol>	<p>無重大差異</p>
---	----------	--	--------------

<p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>V</p>	<p>誠信行銷：產品行銷與標示均遵循《公平交易法》及相關商品標示法規，確保資訊透明真實，保障消費者知情權。</p> <p>(六)本公司致力於建構永續供應鏈，將環境保護、職業安全衛生及勞動人權等議題納入供應商日常管理要求，具體實施情形如下：</p> <p>1. 規範之實質落實與責任採購 本公司透過合約與往來程序，要求供應商簽署**「供應商永續責任承諾書」(內容涵蓋廉潔承諾**、禁用/限制物質承諾及人權承諾)，將相關規範實質落實於供應鏈管理中。2025 年度新增之供應商均 100% 通過環境及社會標準篩選，從源頭落實永續風險管理。</p> <p>2. 2025年度供應商評鑑運作成效 依據「ISO 評鑑管理辦法」對關鍵供應商執行年度績效考核：全面評鑑與分級：2025 年度共計完成 247 家供應商評鑑，評鑑涵蓋率達 100%。評鑑結果分布為：A 級（優良）218 家、B 級（合格）14 家、C 級（待改進）15 家；年度內無 D 級或 E 級之不合格廠商。</p> <p>風險鑑別與溝通輔導：針對評核為 C 級之 15 家廠商，經深度分析主因為受國外運輸環境影響，導致交期準時性受限。本公司已完成專案溝通與輔導，要求廠商建立預警機制及優化物流排程，並將其改善成效列為後續交易之關鍵評量指標，以強化供應鏈之穩定性與韌性。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>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證意見？</p>	<p>V</p>	<p>本公司預計於115年8月揭露114年中文版永續報告書並於本公司官網及上傳至公開資訊觀測站。</p> <p>但本公司於年報及公司官網中揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任。</p>	<p>無差異</p>
<p>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113年5月7日董事會通過訂定「永續發展實務守則」，且於115年3月11日經董事會第二次修正通過生效，以強化企業社會責任</p>			

之落實。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

1. 本公司之廢棄物等，皆依環保法令規定委託合法廠商運送及處理。
2. 本公司已加入政府電子公交換機制，使得收發文作業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本，並善用作廢文件空白面回收再使用，大量減少紙張耗用。
3. 導入低汙染水性漆及購置3台3.5噸的電動堆高機以減少碳排放量。
4. 本公司之公開資訊觀測站申報作業，由專人負責公司資訊之蒐集及揭露，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。
5. 社區參與：敦親睦鄰、積極回饋、參與社區活動，如鄰近國中小學之獎助學金、當地區公所及里民大會活動等，善盡社會之責任。
6. 社會公益：
  - 6.1 每年積極參與”愛的書庫”捐贈計劃，提升各縣市書庫之書籍品質，陪伴孩子度過美好的閱讀時刻。
  - 6.2 每年定期提供學生獎學金(含清寒獎學金)，合作學校包括：中正高工、高雄高工、苗栗農工、嘉義高工、崇實高工及成大南工，台東關山工商。
  - 6.3 與國立高雄科技大學-能源與冷凍空調工程系進行產學合作計畫，增加未來投入職場的競爭力。
  - 6.4 每年定期捐款予金湖國小，提供學子們一個良好的學習環境。
  - 6.5 每年定期捐款予愛相髓脊椎神經病變關懷協會，期望能幫助病友和家屬勇敢面對看見重生希望。
  - 6.6 參與梓官區衛生所社區公共衛生業務之推動，協助辦理社區健康檢查活動，提升民眾健康意識，落實疾病預防，守護社區整體健康。
  - 6.7 擔任第四屆「順發 × 港都」公益路跑活動之協辦單位，贊助金額為新臺幣六萬元，並鼓勵員工踴躍參與，共計31位員工及眷屬投入活動行列，以實際行動支持公益理念並推廣健康生活。本次活動結餘款全數捐助高雄市弱勢兒少，將關懷與資源回饋在地社區，落實企業社會責任，展現企業對社會公益與永續發展的承諾。
  - 6.8 捐助財團法人基督教瑪喜樂社會福利基金會，以讓身障者擁有穩定就業、自立生活的機會，捐款金額6萬元。
  - 6.9 安排高雄市立中正高工冷凍空調科、國立高雄師範大學工業科技教育學系與勤益科技大學冷凍空調與能源系來廠參訪，參訪學生共約130位。透過企業參訪，瞭解企業運作的實際情形，增進學生對冷凍空調產業的認知，同時及早進行職涯規劃並儲備職場核心能力，進而提升就業競爭力。
7. 遇有社會重大事件，公司與員工均盡力解囊相助。

上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形			
<p>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。</p> <p>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)。</p>	<p>1. 公司擬定之溫室氣體盤查及查證時程計畫執行情形會於每次董事會進行報告，董事會與管理階層均會關注現有產品是否能提出新的節能優化方案，並與相關部門進行討論。</p> <p>2. 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)說明如下：</p>			
	階段	氣候風險	氣候機會	因應作為
	短期	<p>水電供應不穩定，生產受衝擊、營運成本增加</p> <p>颱風、水災、旱災，生產受影響，導致財務損失，營收下降</p>	<p>提升水資源效率，減少災害對生產的影響；提升天災抵禦能力，強化氣候韌性，降低營運中斷機率與可能損失</p>	<p>本公司依據近二年度盤查實績，推動「水資源減量計畫」，重點措施包括：導入節水設備與用水監控機制，製程用水優化與回收再利用；評估設定管理指標為「人均月用水量≤4.00度」持續推動人均用水強度逐年下降</p>
	中期	<p>氣溫上升，用電量增加，同時增加成本與碳排放量</p>	<p>推動低碳綠色生產，節約用電，降低成本</p>	<p>本公司依據近二年度盤查實績，推動「能源管理專案」，主要內容如下：以產能用電強度(kWh/RT)為核心績效指標，設定年度目標為較前一年度下降5%以上，持</p>

3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。

			續優化製程以降低單位能耗
長期	溫室氣體排放，減碳設備設置	推動節能效率，回收再利用，節省成本	最大化無紙化辦公，僅在必要情況下使用回收紙打印不重要文件

3. 極端氣候事件和轉型行動對公司的財務影響：

影響因素	直接影響	間接影響
極端氣候事件	業務中斷和生產損失，可能導致生產停滯和損失。	風險的增加可能導致保險成本的增加。
	財務損失可能包括設施損壞、設備損失、人員傷亡等，需要面對修復成本、保險索賠和訴訟費用等。	公司未能有效應對極端氣候事件可能導致品牌聲譽受損，進而影響客戶忠誠度和市場份額。
轉型行動	成本增加，如實施環境友好型生產和營運方式可能需要額外的投資和成本。	
	符合法規需求可能增加成本。	

4. 本公司目前尚未訂定氣候風險的辨識、評估及管理流程，但對於氣候風險的辨識、評估及管理流程是整體風險管理的一部分。故依以下步驟來處理氣候風險：  
 辨識：通過定期的環境審查和風險評估，辨識可能對業務造成的氣候相關風險，包括極端氣候事件、氣候變化對資源供應

<p>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。</p> <p>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。</p> <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>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。</p> <p>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)。</p>	<p>的影響等。</p> <p>評估：對辨識出的風險進行評估，包括風險的潛在影響、發生概率以及對公司業務、策略和財務的影響程度。</p> <p>管理：針對評估結果，制定相應的管理措施和應對策略，以降低或減輕風險的影響，同時發掘可能的機會。</p> <p>以確保公司在面對氣候變化和極端氣候事件時能夠更加靈活和有效地應對。</p> <p>5. 不適用(本公司無使用情境分析評估)。</p> <p>6. 不適用(本公司無轉型計畫)。</p> <p>7. 不適用(本公司無內部碳定價)</p> <p>8. 公司已設定氣候相關目標，其中包括以下資訊：          涵蓋活動：公司目標涵蓋所有與業務相關的活動，包括生產、運輸、供應鏈管理等。          溫室氣體排放範疇：目標涵蓋所有主要溫室氣體排放範疇，包括直接排放和間接排放。          規劃期程：公司已制定規劃期程，確定了達成目標的時間表和里程碑。          每年達成進度：公司會定期追蹤和報告每年的達成進度，以確保目標的實現。          本公司目前尚未確定碳抵換額度的來源和數量，以及再生能源憑證(RECs)的數量。</p>
--	--

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 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

本集團台灣母公司(荳霖冷凍機械股份有限公司)近兩年度溫室氣體盤查範圍涵蓋範疇一(直接排放)及範疇二(能源間接排放)。排放量:民國113年總排放量為5,395.21公噸;民國114年總排放量為6,353.56公噸。密集度:113年及114年排放密集度分別為2.68及3.61公噸/營業百萬。說明:受範疇一公務車輛使用或廠務設施維護增加及營收波動影響,整體排放呈上升趨勢。然本公司在範疇二(外購電力)之節能措施成效顯著,114年較前一年度減少達17.26%。本公司將持續透過製程優化與設備節能更新,致力於提升能源使用效率,降低整體碳足跡密集度。

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。

本公司依金管會規畫分階段推動上市櫃公司應進行溫室氣體盤查之資訊揭露時程規定屬於第三階段,個體及財務報告合併子公司完成確信時間分別落於民國117年及118年,相關作業依規定進行中,惟目前尚未進入確信階段。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

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

本公司雖屬資本額新臺幣50億元以下之公司,依相關規定,應於民國116年度完成年度合併財務報告之溫室氣體盤查作業,惟本公司基於企業永續經營之理念,仍主動關注氣候變遷與溫室氣體管理議題,並逐步推動相關減量措施。

本公司以2024年為溫室氣體管理基準年,以年度產能用電強度(kWh/RT)作為主要管理指標,並訂定以下減量目標與策略:

一、減量目標:短中期目標為逐步提升能源使用效率,設定年度產能用電強度較基準年下降5%以上;長期則以2050年達成淨零排放為最終目標。

二、減量策略:本公司依營運特性,從能源管理與製程優化兩大面向推動減碳策略,包含

1. 提升設備能源使用效率,降低單位產出能耗
2. 持續評估節能設備與高效率機台導入可行性
3. 推動員工節能意識,落實日常節電措施

三、具體行動計畫:為達成上述目標,本公司已規劃並逐步推動以下措施

1. 定期檢視主要耗能設備之運轉效率,汰換老舊設備
2. 強化製程管理,降低不必要能源耗用
3. 推動內部節能宣導,提升全員參與度

四、減量目標達成情形:本公司目前已完成基準年數據盤點,並持續蒐集各項能源使用資訊,作為後續減量績效追蹤之依據。未來將逐年檢視減量成效,並適時調整策略,以確保達成既定減量目標。

## (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		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並須送交董事會同意後實施，前述文件中具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，並明示不得因職務上之行為或違背職務之行為接受招待或受饋贈、回扣及其他不法利益。另於「道德行為準則」中明示對於不合法與不道德行為檢舉制度，其實務運作皆依上市上櫃公司誠信經營守則規範辦理。</p> <p>(二) 本公司於各項內控管理規章中，對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範管理措施。</p> <p>(三) 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營程序申訴與檢舉制度」，詳細規範處理單位、檢舉管道及申訴或檢舉處理流程，並視實際運作情形及參酌外部法令修改而檢討修正，相關規範公布於公司內部網站供同仁隨時查詢，本公司一經證實員工存有不誠信之違規事項，將依「員工手冊」中之獎懲條例執行懲戒，情節重大者則送交司法單位審理。</p>	<p>無重大差異</p>

<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否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？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司進行商業活動時，與重要客戶、供應商交易前，均先行評估往來對象之合法性及信譽，並做授信評估，避免與有不誠信行為者交易，且要求與公司有往來之重要供應商及承包商簽訂之契約，守則明訂應遵守廉潔承諾誠信條款，如涉有不誠信行為時，得立即終止或解除契約之條款。</p> <p>(二)本公司明定由行政管理單位與稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，未來視實際需要研議是否設置隸屬董事會之專責單位。114 年度誠信經營執行情形已於 115 年 03 月 11 日向董事會報告。運作情形詳本公司官網企業社會責任。</p> <p>(三)本公司訂定之「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」明定防止利益衝突之政策、提供適當之陳述管道，並要求本公司相關單位落實執行。本公司訂定之「董事會議事規範」亦訂有董事利益迴避制度，以求更落實利益迴避之政策。此外，本公司於各次董事會中，若該議案有涉及應利益迴避者，於議案宣讀前，由司儀再次提醒請利害關係人離場迴避。114 年度共計召開 5 次董事會，均遵照董事會議事規範進行。</p> <p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形及訂定年度內部稽核計畫確實查核並作成報告提報董事會。</p> <p>(五) 114 年 12 月 24 日 邀請菁誠聯合律師事務所唐小菁律師主講「淺談企業反貪腐及未來展望」講座，演講時間 1.5 小時，</p>	<p>無重大差異</p>
--	--	--	--------------

			邀請公司各部門主管參加。課程結束後將演講影片置於內部員工系統，提供給當日未出席者觀看。	
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)本公司分別在『誠信經營程序申訴與檢舉制度』及『員工手冊』中訂定具體檢舉及獎勵制度，並明訂行政管理單位與稽核室為受理檢舉申訴之專責單位。本公司亦於公司官網之利害關係人專區中明訂內、外部人員之檢舉管道及受理窗口等資訊。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)本公司之「誠信經營程序申訴與檢舉制度」中有明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。	
(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)本公司於「誠信經營程序申訴與檢舉制度」中明訂對檢舉人之保護如下： 1. 檢舉人之安全應予以保護，若為本公司人員，應承諾保護不因檢舉而遭受不適當處置。 2. 承辦之相關人員應嚴格保密檢舉人之身分與事項內容。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司官方網站揭露誠信經營相關資訊，並設置各項聯絡專區，提供透明資訊及溝通管道。	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」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營程序申訴與檢舉制度」並於公司網站上公布，供同仁隨時查詢遵循，若有內外部不誠信行為一經辨識，相關單位或管理階層立即會依相關規定啟動調查程序，公司運作與所訂守則尚無重大差異。				
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之情形) 本公司營運嚴格遵守公司法、證券交易法及其他上市上櫃相關法令規章之規定，並做為落實誠信經營之基本，對外的商業往來禁止與交易相對人有涉及不誠信之行為，本公司誠信經營相關規定及內部控制制度，設有自我監督之機制，不誠信行為或缺失一經辨認，本公司即會採取矯正之行動。				

**(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. 本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>。

## 2.114 年董監事及獨立董事之進修情形

職稱	姓名	就任日期	初任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
				起	迄				
董事	曾仲國	113/05/28	89/07/28	114/04/18	114/04/18	財團法人商業發展研究院	CORPORATE GOVERNANCE SERIES FORUM	3.0	6.0
				114/07/19	114/07/19	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐用績發展_共治年代下的標竿作為	3.0	
董事	葉榮濱	113/05/28	89/07/28	114/07/10	114/07/10	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3.0	6.0
				114/08/07	114/08/07	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	114 年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0	
董事	柯文吉	113/05/28	110/07/20	114/07/09	114/07/09	社團法人中華財經發展協會	川普 2.0 對全球經濟的影響	3.0	6.0
				114/07/10	114/07/10	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3.0	
法人董事代表人	黃玉芬	113/05/28	107/05/23	114/04/18	114/04/18	財團法人商業發展研究院	CORPORATE GOVERNANCE SERIES FORUM	3.0	6.0
				114/07/19	114/07/19	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐用績發展_共治年代下的標竿作為	3.0	
法人董事代表人	彭繼曾	113/05/28	107/05/23	114/08/13	114/08/13	社團法人中華獨立董事協會	全球經貿新局的挑戰與因應	3.0	6.0
				114/12/16	114/12/16	社團法人台灣董事學會	AI 時代下的製造業轉型與董事治理責任	3.0	

職稱	姓名	就任日期	初任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
				起	迄				
獨立董事	洪麗蓉	113/05/28	103/05/08	114/09/17	114/09/17	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	川普 2.0:全球稅務改革與供應鏈重組的企業應對策略	3.0	6.0
				114/09/19	114/09/19	社團法人台灣專案管理學會	人工智慧趨勢解析與企業風險管理策略	3.0	
獨立董事	管衍德	113/05/28	108/05/23	114/10/21	114/10/21	社團法人台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-董事的法律義務與責任	3.0	6.0
				114/11/12	114/11/12	社團法人中華財經發展協會	董事會如何確保企業永續經營-從人才之發掘與培養談起	3.0	
獨立董事	陳銘彬	113/05/28	110/07/20	114/07/09	114/07/09	社團法人中華財經發展協會	川普 2.0 對全球經濟的影響	3.0	6.0
				114/08/14	114/08/14	社團法人台灣專案管理學會	企業永續發展與 ESG 策略整合	3.0	6.0
獨立董事	楊文安	113/05/28	97/06/12	114/12/10	114/12/10	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	永續治理的實踐:誠信與決策	6.0	6.0

## 3.114 年度經理人進修情形

職稱	姓名	就任日期	初任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
				起	迄				
董事長兼總經理	曾仲國	113/05/28	89/07/28	114/04/18	114/04/18	財團法人商業發展研究院	CORPORATE GOVERNANCE SERIES FORUM	3.0	6.0
				114/07/19	114/07/19	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展_共治年代下的標竿作為	3.0	
財務主管	蘇麗玲	92/10/24	92/10/24	114/09/25	114/09/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0	27.0
公司治理主管	蘇麗玲	112/01/01	112/01/01	114/03/27	114/03/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露實作研習	9.0	
				114/07/09	114/07/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續與財報相關法令規範解析	6.0	

## 4. 本公司與財務資訊有關人員，取得主管機關指定之相關証照情形如下：

本公司與財務有關之人員並無取得主管機關指定之相關証照，但持續於以下各個機構進修並取得測驗成績及証書。

1. 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：稽核部門 2 人。
2. 財團法人會計研究發展基金會舉辦之基本能力測驗：財務部門 3 人。

## (八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

### 1、內部控制聲明書

日期：115年3月11日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 114 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 115 年 3 月 11 日董事會通過，出席董事 8 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

莒霖冷凍機械股份有限公司

董事長：曾仲國

總經理：曾仲國



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：不適用。

### (九) 114 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(114/05/26)決議事項執行情形：

序號	決議事項	決議結果	執行情形
1	承認 113 年營業報告書、財務報告案及盈餘分配表	經投票表決(含電子投票)贊成權數:43,319,598權，占表決總權數83.24%，反對權數:10,412權，無效權數:0權，棄權與未投票權數:8,706,425權，本案依董事會所提提案通過。	依決議辦理相關作業
2	修訂本公司「公司章程」部分條文案	經投票表決(含電子投票)贊成權數:43,091,014權，占表決總權數82.80%，反對權數:14,572權，無效權數:0權，棄權與未投票權數:8,930,849權，本案依董事會所提提案通過。	依決議辦理相關作業，並於民國 114 年 6 月 13 日核准變更登記

#### 2. 本公司 114 年及至年報刊印日止共召開 5 次董事會，決議通過之重要議案

摘要如下表：

開會日期	屆次	重要決議
114.05.07	第 15 屆第 6 次	1. 通過本公司 114 年度第一季合併財務報表案。
114.08.06	第 15 屆第 7 次	1. 通過本公司 114 年第二季合併財務報表 2. 通過本公司「基層員工」之範圍 3. 通過本公司 113 年度永續報告書編製完成案 4. 通過本公司經理人之晉升暨薪資調整案 5. 通過解除本公司經理人競業禁止案 6. 通過超過正常授信期限之重大應收帳款非屬資金貸與案
114.11.06	第 15 屆第 8 次	1. 通過本公司 114 年第三季合併財務報表 2. 通過本公司內部控制制度「薪工循環」部分條文案。
114.12.17	第 15 屆第 9 次	1. 通過 115 年度內部稽核計劃。 2. 通過修訂本公司「資通安全作業」相關內控制度部分條文案。 3. 通過本公司 115 年度營業計劃暨 115 年財務預算及合併財務預算 4. 通過 115 年向銀行辦理借款額度 5. 通過 114 年度經理人年終獎金發放原則及預估發放。 6. 通過本公司 115 年度董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構

開會日期	屆次	重要決議
115.03.11	第 15 屆 第 10 次	1. 通過本公司民國 114 年度營業報告書、財務報告案。 2. 通過本公司民國 114 年度盈餘分派案。 3. 通過本公司民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 4. 通過本公司民國 114 年度內部控制制度有效性考核及出具內部控制制度聲明書案。 5. 通過民國 115 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 6. 通過本公司簽證會計師委任案。 7. 通過本公司辦理現金減資退還股款案。 8. 通過召開本公司民國 115 年股東常會相關作業案 9. 通過本公司民國 115 年股東常會受理股東提案之相關事宜案。 10. 通過 114 年度經理人年終獎金發放金額調整案 11. 通過經理人郭憲榮副總退休金審查案 12. 通過修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文案 13. 通過超過正常授信期限之重大應收帳款非屬資金貸與案

(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：無此情事。

#### 四、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

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
資誠聯合會計師事務所	王駿凱	114 年度	3,520	1,130	4,650	非審計公費係稅務簽證、移轉定價報告
	吳建志					

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25% 者，應於備註欄列示其服務內容。

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：114 年移轉定價報告。

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三) 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：不適用。

#### 五、更換會計師資訊：不適用。

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。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	114 年度		115 年度截至 3 月 28 日止		備註
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	
董事長兼總經理	曾仲國	0	0	0	0	
董事	葉榮濱	0	0	0	0	
董事	東元電機股份有限公司	(196,000)	0	0	0	
董事	柯文吉	0	0	0	0	
董事	鐸鴻實業有限公司	0	0	0	0	
獨立董事	管衍德	0	0	0	0	
獨立董事	洪麗蓉	0	0	0	0	
獨立董事	楊文安	0	0	0	0	
獨立董事	陳銘彬	0	0	0	0	
持股比例超過 10% 之股東	東元電機股份有限公司	(196,000)	0	0	0	
經理人	郭憲榮	0	0	0	0	營業技術部副總經理
經理人	吳進忠	0	0	0	0	研發部副總經理(註 1)
經理人	陳志泓	9	0	0	0	營業部協理(註 2)
經理人	蘇麗玲	0	0	0	0	財務部協理

註 1:本公司營業部副總經理吳進忠在 114 年 4 月 1 日調職為研發部副總經理。

註 2:本公司 114 年 8 月 6 日內部升任本公司營業部經理陳志泓先生接任營業部協理。

(二) 股權移轉或相對人為關係人者應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人，持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無此情事。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

截至 115 年 03 月 31 日；單位：仟股

姓名 (註 1)	本人持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人 或為配偶、二親等以內之親屬 關係 者，其名稱或姓名及關 係(註 3)		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱或 姓名	關係	
東元電機股份有限 公司 代表人:利明猷	10,666	14.01%	-	-	-	-			
柯文吉	4,414	5.80%	-	-	-	-	文吉投資股份 有限公司	法人代表柯文 吉	
恩泓投資有限公司 代表人:葉淑菁	3,149	4.14%	-	-	-	-			
	378	0.50%	-	-	-	-	葉榮濱	父女	
鉅坤投資股份有限 公司 代表人:曾仲國	2,923	3.84%	-	-	-	-	伽倫投資股份 有限公司	法人代表曾仲 國	
	2,423	3.18%	284	0.37%	5,481	7.20%			
點將家投資股份有 限公司 代表人:陳景松	2,841	3.73%	0	0	-	-			
	200	0.26%	-	-	-	-			
葉榮濱	2,658	3.49%	96	0.13%	-	-	葉淑菁	父女	
伽倫投資股份有限 公司 代表人:曾仲國	2,558	3.36%	-	-	-	-	鉅坤投資股份 有限公司	法人代表曾仲 國	
	2,423	3.18%	284	0.37%	5,481	7.20%			
曾仲國	2,423	3.18%	284	0.37%	5,481	7.20%			
文吉投資股份有限 公司 代表人:柯文吉	2,229	2.93%	-	-	-	-			
	4,414	5.80%	-	-	-	-			
崧昇投資股份有限 公司 代表人:吳明城 (註)	2,307	3.03%	-	-	-	-			
	3,172	4.17%	-	-	-	-			

註:含保留運用決定權之信託股票\$1,180 股

## ※前十名股東中屬法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
東元電機股份有限公司	寶佳資產管理(股)公司(15.71%)、鴻海精密工業(股)公司(9.99%)、華新麗華(股)公司(9.62%)、嘉源投資有限公司(5.05%)、合遠國際投資有限公司(2.12%)、菱光科技(股)公司(1.98%)、東光投資(股)公司(1.35%)、光元實業(股)公司(1.13%)、英毅國際投資(股)公司(0.95%)、有萬國際投資(股)公司(0.86%)
恩泓投資有限公司	葉淑菁
伽倫投資股份有限公司	曾仲國(50%)、黃玉芬(50%)
點將家投資股份有限公司	陳景松(94%)、陳巍中、周玉霞、陳宜濶(6%)
文吉投資股份有限公司	柯文吉(0.43%)、柯美江(99.57%)
鉅坤投資股份有限公司	曾仲國(20%)、蔡聰靜(40%)、黃鈞傳(35%)、黃玉芬(5%)
竣昇投資股份有限公司	吳明城(12%)、吳鼎文(2%)、許吳卻(10%)、吳佩榕(12%)

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。

綜合持股比例

115年3月31日；單位：仟股；%

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED	6,200	83%	1,250	17%	7,450	100%
堃霖冷氣空調股份有限公司	6,000	100%	-	-	6,000	100%
KLEAN AIR ENTERPRISE LTD.	4,401	100%	-	-	4,401	100%
KUENLING AIR CONDITIONING (THAILAND) CO., LTD	1,000	100%	-	-	1,000	100%
愛美家股份有限公司	2,350	23.5%	150	1.5%	2,500	25%
一記實業有限公司	註2	70%	-	-	註2	70%

註1：係本公司之採用權益法之投資

註2：係有限公司

## 參、募資情形

## 一、資本及股份應記載事項：

## (一) 股本來源：

## 1. 股本經過

截至 115 年 03 月 30 日止 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 以外財產 充股款者	其他
77.04	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	發起人現金繳交	無	無
82.02	10	5,000,000	50,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 5,000 萬元	無	無
84.12	10	6,000,000	60,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 6,000 萬元	無	無
85.06	10	5,800,000	58,000,000	17,800,000	178,000,000	現金增資 5,800 萬元	無	無
85.06	10	1,200,000	12,000,000	19,000,000	190,000,000	盈餘轉增資 1,200 萬元	無	無
86.07	10	1,900,000	19,000,000	20,900,000	209,000,000	盈餘轉增資 1,900 萬元	無	註 1
86.07	10	2,100,000	21,000,000	23,000,000	230,000,000	現金增資 2,100 萬元	無	註 1
87.09	10	2,300,000	23,000,000	25,300,000	253,000,000	盈餘轉增資 2,300 萬元	無	註 2
88.07	10	1,265,000	12,650,000	26,565,000	265,650,000	盈餘轉增資 1,265 萬元	無	註 3
89.09	10	1,328,250	13,282,500	27,893,250	278,932,500	盈餘轉增資 1,328 萬元	無	註 4
90.05	14	5,000,000	50,000,000	32,893,250	328,932,500	現金增資 5,000 萬元	無	註 5
96.05	10	1,952,527	19,525,270	34,845,777	348,457,770	盈餘轉增資 1,953 萬元	無	註 5
91.05	10	696,916	6,969,160	35,542,693	355,426,930	資本公積轉增資 697 萬元	無	註 6
91.05	10	696,916	6,969,160	36,239,609	362,396,090	盈餘轉增資 697 萬元	無	註 6
93.06	10	2,899,169	28,991,690	39,138,778	391,387,780	盈餘轉增資 2,899 萬元	無	註 7
94.06	10	195,694	1,956,940	39,334,472	393,344,720	盈餘轉增資 196 萬元	無	註 8
94.06	10	978,470	9,784,700	40,312,942	403,129,420	資本公積轉增資 978 萬元	無	註 8
95.06	10	688,364	6,883,640	41,001,306	410,013,060	可轉換公司債轉換 688 萬元	無	-
95.07	10	4,651	46,510	41,005,957	410,059,570	可轉換公司債轉換 4.6 萬元	無	-
95.06	10	2,015,648	20,156,480	43,021,605	430,216,050	盈餘轉增資 2,015 萬元	無	註 9
96.03	10	14,634	146,340	43,036,239	430,362,390	可轉換公司債轉換 14.6 萬元	無	-
96.06	10	507,314	5,073,140	43,543,553	435,435,530	可轉換公司債轉換 507 萬元	無	-
96.06	10	2,151,081	21,510,810	45,694,634	456,946,346	盈餘轉增資 2,015 萬元	無	註 10
96.08	10	97,560	975,600	45,792,194	457,921,940	可轉換公司債轉換 97.5 萬元	無	-
97.06	10	4,121,298	41,212,980	49,913,492	499,134,920	盈餘轉增資 4,121 萬元	無	註 11
98.06	10	2,495,675	24,956,750	52,409,167	524,091,670	盈餘轉增資 2,495 萬元	無	註 12
100.06	10	1,048,184	10,481,840	53,457,351	534,573,510	盈餘轉增資 1,048 萬元	無	註 13
101.06	10	2,672,868	26,728,680	56,130,219	561,302,190	盈餘轉增資 2,672 萬元	無	註 14
101.07	10	160,488	1,604,880	56,290,707	562,907,070	可轉換公司債轉換 160.4 萬元	無	
101.10	10	2,360,126	23,601,260	58,650,833	586,508,330	可轉換公司債轉換 2,360 萬元	無	
102.01	10	2,679,106	26,791,060	61,329,939	613,299,390	可轉換公司債轉換 2,679 萬元	無	
102.03	10	6,892,114	68,921,140	68,222,053	682,220,530	可轉換公司債轉換 6,892 萬元	無	
102.08	10	100,000,000	1,000,000,000	75,495,991	754,959,910	可轉換公司債轉換 7,274 萬元	無	
102.11	10	100,000,000	1,000,000,000	76,152,370	761,523,700	可轉換公司債轉換 656 萬元	無	

註 1：經財政部證券暨期貨管理委員會 86 年 7 月 3 日(86)台財證(一)第 52535 號函核准。

- 註2：經財政部證券暨期貨管理委員會87年9月28日(87)台財證(一)第82999號函核准。  
 註3：經財政部證券暨期貨管理委員會88年7月17日(88)台財證(一)第65574號函核准。  
 註4：經財政部證券暨期貨管理委員會89年9月28日(89)台財證(一)第80803號函核准。  
 註5：經財政部證券暨期貨管理委員會90年5月3日(90)台財證(一)第119474號函核准。  
 註6：經財政部證券暨期貨管理委員會91年5月14日(92)台財證(一)第125961號函核准。  
 註7：經財政部證券暨期貨管理委員會93年6月3日台財證一第0930124621號函核准。  
 註8：行政院金融監督管理委員會證券期貨局94年6月30日金管證一字第0940126243號函核准。  
 註9：行政院金融監督管理委員會證券期貨局95年6月29日金管證一字第0950127383號函核准。  
 註10：行政院金融監督管理委員會證券期貨局96年6月25日金管證一字第0960032749號函核准。  
 註11：行政院金融監督管理委員會證券期貨局97年6月24日金管證一字第0970031333號函核准。  
 註12：行政院金融監督管理委員會證券期貨局98年6月23日金管證發字第0980031146號函核准。  
 註13：行政院金融監督管理委員會證券期貨局100年6月14日金管證發字第1000027189號函核准。  
 註14：行政院金融監督管理委員會證券期貨局101年6月15日金管證發字第1010026844號函核准。

## 2. 股本種類

115年3月30日/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	76,152,370	23,847,630	100,000,000	上櫃公司 股票

## 3. 總括申報制度募集發行有價證券應揭露之相關資訊：無此情事。

### (二) 主要股東名單

基準日：115年3月30日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
東元電機股份有限公司		10,665,642	14.01%
柯文吉		4,414,075	5.80%
恩泓投資有限公司		3,149,000	4.14%
鉅坤投資股份有限公司		2,923,000	3.84%
點將家投資股份有限公司		2,841,000	3.73%
葉榮濱		2,658,418	3.49%
伽倫投資股份有限公司		2,558,000	3.36%
曾仲國		2,423,351	3.18%
竣昇投資股份有限公司		2,307,000	3.03%
文吉投資股份有限公司		2,229,303	2.93%

**(三)、公司股利政策及執行狀況：****1. 股利政策：**

本公司所處產業環境多變，企業正值穩定成長階段，考量未來資金需求及長期財務規劃，暨爭取股東權益最大化之考量。每年決算後如有盈餘，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。本公司依法提列特別盈餘公積時，對於『前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額』及『前期累積之其他權益減項淨額』之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。分派股息及股東紅利之數額不低於當年度可分配盈餘之百分之五十，其中現金股利不得低於當年度分派總額百分之十。

本公司之股利政策係依盈餘穩定性、未來年度營運發展評估、適度盈餘保留與股東稅負等因素考量而定。未來將以平衡式股利政策為目標，長期而言，可保障投資者權益，並能掌握資金之流動與公司形象之維繫。(回顧歷年股利政策以現金股利為主，股利發放率皆有 70% 以上。113 年配發現金股利 3.2 元，股利發放率 88%。114 年股利政策，將配發現金股利 3.0 元，現金殖利率 7.28%)

**2. 本次股東會擬議股利分派之情形：**

本公司 114 年度盈餘分派案，業經 115 年 3 月 11 日董事會議通過，並於股東常會報告後提請承認。

單元:新台幣元

現金股利		股票股利	
每股配發	金額	每股配發	金額
3.0	228,457,110	0	0

**3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：不適用。****(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、董事及監察人酬勞：****1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。**

本公司應以當年度獲利狀況，以百分之三至百分之七分派員工酬勞，且其中不低於百分之二為基層員工分派酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

**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之會計處理。**

- a. 本公司之員工紅利及董事酬勞估列金額，係以截至當期止之獲利狀況，並依章程所定之成數範圍並參酌當年度獲利狀況和績效評估結果，並依為基礎估列。
- b. 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。
- c. 實際分派金額若與估列數有差時，依會計估計變動處理列為次年度損益。

**3. 董事會通過之分派酬勞情形：**

- (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：

單位：新台幣元

項目	擬分派金	估列金額	差異	差異原因	差異處理情形
董事酬勞	9,074,266	9,074,266	-	無差異	無
員工酬勞	21,173,288	21,173,288	-		

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

4、前一年度員工、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。

單位:新台幣元

項目	擬分派金	估列金額	差異	差異原因	差異處理情形
董事酬勞	11,705,696	11,705,696	-	無差異	無
員工酬勞	27,313,291	27,313,291	-		

(六)、公司買回本公司股份情形，依附表十分別揭露已執行完畢及尚在執行者資訊其他事項：本公司截至115年4月30日止無此情事。

二、依附表十一揭露公司債辦理情形：無此情事。

三、依附表十二揭露特別股辦理情形：無此情事。

四、依附表十三揭露海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、依附表十四及十五揭露員工認股權憑證辦理情形，包含尚未屆期之員工認股權憑證之辦理情形及對股東權益之影響，以及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憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：本公司截至115年4月30日止無此情事。

五之一依附表十四之一，尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：本公司截至115年4月30日止無此情事。

五之二依附表十五之一，累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：本公司截至115年4月30日止無此情事。

六、揭露併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形；最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，依附表十六格式揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料：本公司截至115年4月30日止無此情事。

七、揭露資金運用計劃執行情形，包括計畫內容及執行情形。：本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

## 肆、營運概況

## 一、業務內容

## (一) 業務範圍：

## 1. 本集團所營業之主要內容如下：

- (1) CB01071 冷凍空調設備製造業。
- (2) E602011 冷凍空調工程業。
- (3) CB01010 機械設備製造業。
- (4) E604010 機械安裝業。
- (5) F401010 國際貿易業。
- (6) JE01010 租賃業。
- (7) ZZ9999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- (8) CA02060 金屬容器製造業。
- (9) CB01990 其他機械製造業。
- (10) D401010 熱能供應業。
- (11) E599010 配管工程業。
- (12) E601010 電器承裝業。
- (13) E601020 電器安裝業
- (14) E603050 自動控制設備工程業
- (15) E603100 電焊工程業
- (16) EZ15010 保溫、保冷安裝工程業
- (17) EZ99990 其他工程業
- (18) I101061 工程技術顧問業
- (19) IG03010 能源技術服務業
- (20) A102020 農產品加工業

## 2. 主要產品營業比重：

單位：新台幣仟元；%

產品種類	114 年銷售實績	佔全年度銷售%
冰水機組	1,768,181	57.65%
冷凝機組	28,477	0.93%
維修收入	257,310	8.39%
工程	237,265	7.74%
風機盤管及末端	327,438	10.67%
其他	448,668	14.62%
合計	3,067,339	100.00%

### 3. 主要產品項目：

- (1) 主機及設備篇：離心式冰水機、滿液式冰水機、乾式冰水機、水冷式滷水機、直流變頻離心式冰水機、水源熱泵、氣冷式冰水機與熱泵、冷熱水機、氣源式熱水機、電腦房箱型機及冷凝機、通風設備、冷凍設備、船用設備、熱交換器、真空凍結乾燥機、儲冰槽、製冰機、冷凝器自動清洗機。
- (2) 系統工程整合篇：冷凍冷藏系統規劃設計施工、監控系統、儲冰系統規劃設計施工、機房空調、冰水機設備保全服務、工程專案管理。

### 4. 計畫開發之新產品：

- (1) 磁浮離心冰水機關鍵技術與驗證開發
- (2) 微電腦人機之開發
- (3) 冷凍空調節能產品之開發
- (4) 高效能空調大型冰水機組之開發
- (5) 冷凍冷藏設備
- (6) 新冷媒(低 ODP, GWP)機組之開發
- (7) Data Center 冷卻系統產品之開發

## (二) 產業概況：

### 1. 產業之現況與發展

#### (1) 產業現況

冷凍空調工業是一項結合機械、電機、電子、氣象、化學等領域的高科技產業，因具有調節室內空氣中的濕度與溫度及換氣、除菌的功能，故應用領域既廣且深，在一般家庭為常用設備、對建築而言是必需工程，在工業生產上有些是周邊支援，更有些是製程本身，因此其實為滿足現代人類需求之重要民生工業，亦是支援產業發展之先進工程技術。對其高精密度的半導體廠、晶圓廠、生化科技等相關工業除仰賴精密科技技術外，對空調的溫濕度及清淨度亦相當嚴格，故所謂「冷凍空調工業」為精密工業之母，實非虛言，其發展與應用在國家經濟發展階段中亦扮演著關鍵性的角色。本集團為生產中央空調系統冰水機組之專業廠商，冰水機組係由馬達、壓縮機、熱交換器與冷媒膨脹裝置等組合而成，為支援中央空調系統之關鍵性產品，中央空調系統係為一整合性系統，從建築物結構、空調負載計算、空調系統與設備之選用、室內空間與送風系統之規劃設計、系統安裝配置、後續之運轉與維修保養等均會影響空調系統之耗能，而空調系統中最大耗能設備即為冰水機，約占60%，故其效率高低影響著整體空調運轉效率。冰水機組應用範圍廣泛，舉凡辦公大樓、醫院、銀行、機場、戲院、百貨公司、量販店、飯店、體育館等大型營業場所及製造業、建築水泥業、潔淨

室、電訊機房、食品加工等工業製程均需使用到，其依壓縮機的形式可區分為離心式、螺旋式、往復式及渦卷式；若以冷凝器區分，有水冷式、氣冷式及蒸發冷卻式；另以蒸發器區分，則有乾膨式及滿液式。

民國五十及六十年代，台灣正值工業起飛階段，政府大力輔導及培植相關工業，加之國內工商發達，建築業蓬勃發展，辦公大樓四處林立，對空調系統及設備之需求相對殷切。而民國八十年代起，由於國內冷凍空調業在製造技術、設計施工能力均有長足之進步，且民眾因國民所得大幅提升更加注重生活環境品質，因此冷凍空調產品成長相當可觀，並於 84 及 85 年間達到成長之最高峰。隨著環境的變遷及產業之轉形，現在冰水機組之應用更涵蓋人類之食、衣、住、行及娛樂各層面與生活息息相關，因應環保趨勢避免能源耗損，已發展結合智慧技術，透過即時監控冰水主機設備的用電、運作和維修狀況，提升反應能力，避免能源耗損，以及合理化設備的維修周期與成本，發展其在智慧綠建築的具體成果。

近年來全球空調需求不斷擴大：全球氣溫和濕度水平不斷上升，以及空調作為公共事業而非奢侈品的認知度不斷提高，預計將推動空調業務的顯著成長。辦公大樓、零售空間、醫療設施、資料中心AI機房和製造工廠對空調的需求不斷成長，推動市場成長，因為公司優先考慮員工舒適度、生產力和設備冷卻。政府努力提高能源效率和減少溫室氣體排放，透過法規、獎勵和能源效率標準鼓勵採用節能空調系統，這多推動市場需求。綜合來看，全球空調市場的成長不僅來自氣候變遷與基礎需求提升，更受到產業技術升級與政策驅動的加持。未來，高效節能與智慧化將成為市場主流，推動冷凍空調產業進一步發展。

展望 2026 年，全球經濟仍面臨高度不確定性，風險來源已由通膨與升息壓力，逐漸轉向政策與地緣政治因素。近期美國與伊朗衝突升溫，帶動國際油價出現明顯波動，進一步提高全球通膨與經濟成長的不確定性。同時，中國內需疲弱與房地產調整尚未結束，美國政策方向變動亦可能影響全球資金流向。在多重風險交織下，2026 年全球經濟雖不至於全面衰退，但低成長與高波動將成為主要特徵。根據經濟部統計處資料，114 年中央空調系統冷氣銷值達 323,920 萬元，較 113 年同期的 322,158 萬元成長 0.55%。故預估 115 年台灣中央空調系統產值將為趨緩。

中央空調系統冷氣每年銷量和銷值統計表

年度	銷量(台)	成長率(%)	銷值(萬元)	成長率(%)
90	7,171	(21.60)	138,819	(18.60)
91	6,315	(11.94)	120,583	(13.14)
92	7,712	22.12	167,235	38.69
93	11,308	46.63	232,808	39.21
94	11,387	0.70	236,917	1.76
95	13,507	18.62	253,071	6.82
96	11,837	(12.36)	204,611	(19.15)
97	12,339	4.24	236,874	15.77
98	9,143	(25.90)	197,979	(16.42)
99	11,597	26.84	248,020	25.28
100	10,198	(12.06)	264,581	6.68
101	8,605	(15.62)	256,706	(2.98)
102	9,674	12.42	255,771	(0.36)
103	9,183	(5.08)	275,138	7.57
104	10,596	15.39	321,372	16.8
105	8,725	(17.66)	296,949	(7.60)
106	8,222	(5.77)	287,352	(3.23)
107	7,731	(5.97)	271,226	(5.61)
108	7,325	(5.25)	238,649	(12.01)
109	6,977	(4.75)	225,258	(5.61)
110	6,625	(5.05)	223,479	(0.79)
111	7,459	12.59	265,098	18.62
112	7,707	3.32	287,648	8.51
113	7,561	(1.89)	322,158	12.00
114	7,275	(3.78)	323,920	0.55

註：資料來源：經濟部統計處

## (2) 發展趨勢

近年來，全球空調產業面臨空前的大革命，節能和環保雙重要求推動著產業向前發展。為了應對這些挑戰，空調製造商正積極開發省能、高效率、替代冷媒的新技術。未來，隨著空調產品和技術趨向複合性、多功能、環保和省能方向發展，行業將持續優化變頻控制、壓縮機製造、高效率熱交換器、舒適氣流分布、空氣品質控制等關鍵元件和設備的製造技術。

在中央空調領域，由於台灣部分地區缺水或水質較差，導致水冷式冰水機組的冷凝器和冷卻水塔結垢問題嚴重。因此，氣冷式冰水機的發展趨勢不可忽視，並且製冷能力朝向大型化發展。同時，螺旋式壓縮機在性能效率方面已與國外大廠相當，而全球磁浮離心式冷媒壓縮機的發展也被看好。台灣已決定積極參與磁浮離心機的供應鏈，並啟動業界能源專案研發計劃，已在2022年完成商業化機型。磁浮離心機以其高部分負載效率、低震動噪音、環保無油、低維護需求和智慧運轉等優點被視為全球大型冰水機廠的新一代主機，目前正處於快速成長期。

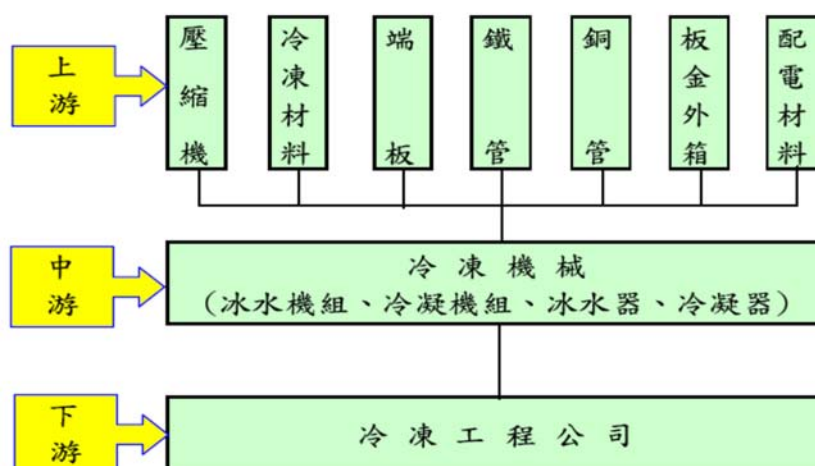
全面轉換為環保冷媒是不可避免的工作，但新型環保冷媒的價格較高，使得新型冷媒冰水機組的售價高於傳統型號。儘管如此，未來對新型環保冷媒機型的需求預計將十分可觀，而這將促使市場逐漸轉向新型冷媒機組。

在可持續發展方面，本集團已經與全球接軌，積極轉換高效率節能機組並配合節能標章認證。此外，公司也將碳費徵收機制納入營運策略。以促進內部減排和環保投資。公司也將2050年實現淨零排放之目標定為公司的長遠發展目標，確保公司的營運與環境的可持續性發展。為了達成這些目標，公司正積極進行新冷媒(低GWP)高效率節能機組的研究，並逐漸完成低GWP機種的開發。

從全球到台灣，AI 帶動的資料中心浪潮已不再只是科技產業的話題，而是牽動電網韌性、能源轉型與產業競爭力的關鍵變數。未來十年，誰能在供電穩定、綠電佈局與運算能力三者之間取得平衡，誰就有機會在這場 AI 能源競賽中占得先機；反之，若忽視電力與基礎設施的結構性壓力，再先進的模型與晶片，也可能因缺電與限載而無法發揮應有價值。在運算能力方面的散熱將主導算力中心規模的大小本公司因應未來趨勢朝此方向發展開發算力中心的冷卻設備。

## 2. 冷凍空調製造業上、中、下游之關聯性

冷凍空調產業上游主要為壓縮機、冷凍材料、端板、鐵管、銅管、配電箱及配電材料等零組件供應商，由於國內關鍵零組件製造技術與量產規模尚無法與國外廠商匹敵，故多數零組件須仰賴國外進口；而中游為本公司所屬之冰水機組及冷凍機組等構成中央空調系統之冷凍機械製造商；至於下游則為負責安裝維修中央空調系統的冷凍工程公司，因台灣中央空調產業漸次走向產銷分離制度，故由冷凍工程公司專責面對終端使用者，以確保施工及維修品質。整體而言，由於辦公大樓、商業廣場、高科技工廠等皆須採用中央空調系統以調節空氣溫度，營造舒適之工作及生活環境，是以前需求與經濟、公共工程及房地產景氣息息相關。



### 3. 產品發展趨勢

- (1) 超高大樓之興建，高效能冰水機組產品為發展重心之一。
- (2) 環保節能及限電危機意識抬頭，高效能、高科技及高效率儲冰機及利用離峰用電之儲冰空調設備需求將成主流。
- (3) 我國工業快速升級，不斷提升品質以創造產品附加價值，農林漁牧各產業之應用為產品發展之必然趨勢。
- (4) 因限電危機近期發展出虛擬電廠概念，智能主機（物聯網(IOT 控制器)與IOT防火牆設備），可即時(2秒內)接收空調DR卸載雲端大平台(www.abridr.tw)或行政院指定雲端平台的卸載指令並開始執行卸載，主機卸載能力可節能30%以上。可配合需量反應的微小容量突破參與獨立電力調度中心財務模式和實體設備模式的限制，可以在任何電網型態與地理實體位置的層級上彈性地定義虛擬電廠。
- (5) 因應環保的需求低臭氧破壞潛力(Ozone Depletion Potential, ODP)與低溫室效應潛力(Global Warming Potential, GWP)冷媒趨勢須求，積極尋找下一代替代冷媒，開發新冷媒(低ODP, 低GWP)機組。

### 4. 競爭情形

本集團主係生產中央系統冰水機組，目前國內產銷冰水機組之廠商除東元、大同、中興電工等公司已上市，日立、詮宏、大金、台灣開利為外資公司，鑫國、力菱、揚帆和國祥等國內廠商，然而，這些上市公司和公開發行公司中，冰水機組的銷售額在其整體營業收入中所佔比重相對較低；中國為冰水機組極大及重要市場，除上述台商及國際大廠外，本土尚有海爾、美的、格力、華帝等知名公司及當地製造廠商，其競爭之情況更加激烈；越南除本公司為當地製造外餘皆為進口品，具有在地製造及售後服務之優勢；而近期中國製造大廠利用低價之策略，積極打入台灣及東南亞市場，競爭更加激烈，對市場及利潤之衝擊更嚴峻。

本公司銷售中央系統冰水機組之市場佔有率如下：

單位：新台幣仟元；%

年度 \ 項目	堃霖公司銷售金額	全國銷售金額	市場佔有率
90	543,331	1,388,193	39.14%
91	613,931	1,205,827	50.91%
92	794,217	1,672,355	47.49%
93	883,135	2,328,080	37.93%
94	797,701	2,369,173	33.67%
95	837,116	2,530,714	33.08%
96	779,487	2,046,115	38.10%
97	920,115	2,368,742	38.84%
98	645,023	1,979,791	32.58%
99	880,668	2,480,196	35.51%
100	957,910	2,645,807	36.20%
101	1,010,614	2,567,058	39.37%
102	931,269	2,557,709	36.41%
103	1,057,991	2,751,384	38.45%
104	1,192,702	3,213,715	37.11%
105	1,178,679	2,969,488	39.69%
106	1,191,441	2,873,523	41.46%
107	1,210,621	2,712,255	44.64%
108	891,364	2,386,489	37.35%
109	853,405	2,252,577	37.89%
110	831,307	2,234,786	37.20%
111	1,076,858	2,650,981	40.62%
112	1,016,073	2,876,483	35.32%
113	1,314,570	3,221,584	40.81%
114	1,264,536	3,239,202	39.04%

資料來源：全國總銷售金額係依據經濟部統計處工業生產統計月報。

註：上述本公司銷售金額係包括ODM、OEM。

本銷售統計係以堃霖公司個體銷售資料分析。

本公司之產品競爭優勢在於系列產品齊全、設計圖庫資料完整、優良的品質及交期迅速。

## (三) 技術及研發概況：

## 1. 研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	114 年度
	研發費用		69,994
營收淨額		3,649,379	3,067,339
佔營收淨額比例		1.92%	2.11%

## 2. 開發成功之技術或產品

年 度	開 發 成 功 之 技 術 與 產 品
88 年	1. 耐腐蝕型氣冷式冰水機組之開發。 2. 冰水器原使用1/2”銅管，改為3/8”銅管，冷媒端蓋前後二個改為一個，銅管由直管改為U型。
89 年	1. 殼管式及板鰭管式熱交換器性能研究。 2. 滿液式中央空調冰水主機設計製造。 3. 環保低噪音風扇開發。
90 年	環保冷媒新機種開發完成。
91 年	高EER氣冷式冰水機電腦房箱型機。
92 年	R-407C冷媒氣冷式冰水機單晶片控制電路。
93 年	氣冷滿液式冰水機。
94 年	離心機650RT。
95 年	1. 二段離心機500RT。 2. 環保冷媒R-410A冰水機組之開發。
96 年	真空凍結乾燥機
97 年	整體型冷凍機組開發。
98 年	噴淋式冰水機組開發。
99 年	管狀製冰機組開發。
99 年	水冷熱泵除霜冷凝機組開發。
100 年	蒸發冷卻式冰水機組開發。
101 年	低溫水源熱泵機組
101 年	開放式滷水機組開發。
101 年	冷熱雙效增能機組
101 年	一體式地源熱泵機組
102 年	30”扇葉開發
102 年	高效能滿液式風冷熱泵機組

年 度	開 發 成 功 之 技 術 與 產 品
103 年	兩段螺旋式高溫型熱泵系統的開發
104 年	防爆型滷水機組
105 年	半接觸凍結機組(SCF)
106 年	貨櫃急速庫
107 年	氣冷直流變頻冷凝機組
108 年	農業稻穀乾燥及汙泥乾燥機
109 年	智能主機 (物聯網 IOT 控制器與 IOT 防火牆設備)
110 年	國產化磁浮離心機組、堃霖微電腦人機
111 年	直流變頻箱型機、國產化磁浮離心機組
112 年	中鋼直流變頻箱型機、 「零公差」COP $\geq$ 7.1、能效 1 級國產化磁浮離心機組
113 年	低溫室效應冷媒 R1234ze(GWP=1)磁浮冰水機組、 R513A(GWP=573)環保冷媒磁浮冰水機組
114 年	西門子 ELC DDC 控制器開發

#### (四) 長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期計畫

- (1) 產品組合多樣化：針對市場需求及發展趨勢，推展高效直流變頻離心式冰水主機、螺旋滿液式冰水主機、氣冷式冰水機，冷凍冷藏機市場，搭配冰水器、冷凝器等銷售持續成長，達成公司產品組合多樣化發展。
- (2) 加強節能及環保產品行銷：因應客戶對能源效率提高之需求及世界環境保護趨勢，積極擴大環保冷媒機、離心式冰水主機、滿液式冰水主機等高能源效率機種之市場。

##### 2. 長期計畫

- (1) 行銷策略：
  - A. 建立海外行銷據點：在政府大力推行自由化與國際化之既定政策之下，未來國內市場勢將更加開放，本公司有感於產業環境的變化，將致力於海外營業據點的建立，並以加重外銷為努力的方向，以尋求在國際市場上發展的空間。
  - B. 與知名大廠建立策略聯盟：積極尋求與國內外知名設備製造大廠技術合作之機會，以提升自身產品的形象，並獲取最先進之技術。
- (2) 在經濟規模和人工成本考量下，擴大海外生產基地以降低生產及運輸成本，進而提升公司之市場競爭力。
- (3) 本集團之產品為高價位之商品，故客戶對品質及售後服務之要求甚高，垂直整合供應鏈，確保品質無慮，並提供客戶完善的安裝、維修、即時監控能源管理服務，故朝上、下游整合，將有助營收及獲利之提升。
- (4) 本集團積極將產品往多層面之發展，在環境自動監控及節能系統，結合農漁業之發展(例如：菌菇生長系統、漁業低溫凍結處理、蔬果冷飲保鮮、肉品加工冷凍保存)，並將設備以模組化概念設計與生產，以降低生產成本與原料庫存，且讓日後維修保養快速便利，將有效推升公司之知名度及獲利的增加。

## 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

本集團為生產冰水機組及冷凝機組之專業廠商，產品銷售對象以 ODM 及 OEM 客戶及冷凍空調工程公司為主，由於台灣地處亞熱帶，且建築物向上發展為必然趨勢，中央空調系統需求因而相對殷切，加上本集團提供之產品無論在品質、交期、價格、服務等各方面深受國內大廠肯定，致長久以來多以內銷為主，近年來為因應客戶海外設廠之需求，已於越南及大陸設廠以期追求產品國際化的目標並成為華人第一品牌。

年度 \ 區域別	113 年	114 年
台灣	68.21%	73.11%
大陸	28.66%	23.82%
越南	2.63%	3.07%
其他東南亞地區	0.50%	0%
合計	100%	100%

#### 2. 市場占有率

單位：組；%

年度 \ 中央系統冰水機	113 年度	114 年度
堃霖公司	2,061	1,857
佔全國總銷量百分比	27.26%	25.53%
全國總銷量	7,561	7,275

單位：新台幣仟元；%

年度 \ 中央系統冰水機	113 年度	114 年度
堃霖公司銷值	1,314,570	1,264,536
佔全國總銷值百分比	40.81%	39.04%
全國總銷售值	3,221,584	3,239,202

註 1：全國總銷售值來源係依經濟部統計處之台灣地區工業生產統計月報。

註 2：本公司銷售量值包含自有品牌及 ODM、OEM。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

冷凍空調設備包括各式冰水機組、冷熱水機、冷凝器、冰水器、油冷卻器、製冰機、工業化用冷熱交換器、以及船舶專用冷凝器等，均為滿足人類對冷凍空調之需求而設，而隨經濟蓬勃發展、工業快速升級及國民所得大幅提高，工商活動益趨頻繁，對於各式

工業、商業及民生用冷凍機組之需求隨之提升，並朝高效能、高平穩度、高科技的方向發展。

#### ◎國內外經濟情勢

回顧 2025 年，台灣經濟表現搶眼，前三季成長率分別為 5.45%、8.01% 與 7.64%，成長動能以貿易與投資為主，輸出、資本形成及民間消費概估年增率分別達 28.55%、6.90% 與 0.91%。主因在於美國關稅政策及中國市場競爭激化(內捲效應)抑制傳統產業出口，惟受惠於美國人工智慧(AI)投資熱潮帶動設備投資與商品出口，使科技產業成為主要成長動力。

展望 2026 年，隨美國關稅衝擊持續發酵，全球經貿動能將進一步放緩。根據台經院 2025 年 11 月之預測，2026 年預估 GDP 成長率為 2.60%，相較 2025 年更新後之 5.94%，成長幅度將減少 3.34%。國際機構預期全球經濟將面臨勞動市場降溫、關稅引發之物價壓力及貿易增速放緩等多重挑戰。加上地緣政治及油價動盪影響，我國相關產業出口壓力仍大，經濟環境整體趨於嚴峻。

#### ◎展望未來

全球經濟仍將面臨諸多挑戰，其中又以美國貿易政策、AI 發展前景及地緣政治衝突至關重要。物價方面，2025 年台灣 CPI 雖受食物類及居住類價格波動影響，但整體維持溫和趨勢。對本產業而言，國際油價與電力成本之穩定，以及汽機車貨物稅減免帶動相關供應鏈之穩定性，更有助於抑制生產成本之異常波動，使整體營運成本維持在可控範圍。

預測 2026 年隨全球通膨壓力趨緩，CPI 年增率約為 1.66%。然而，地緣政治風險仍是影響全球經濟最不穩定的變數。除了俄烏戰爭尚未結束，中東局勢亦因美伊對抗風險升溫而更趨嚴峻，若美伊軍事衝突短時間內無法和平解決，將直接衝擊能源運輸並導致銅、鐵等工業原物料價格大幅震盪，引發全球設備製造業供應鏈中斷之風險。

在此背景下，極端氣候頻繁發生亦推升電力需求與基礎設施負擔，帶來長期結構性挑戰。整體而言，地緣政治與氣候風險交互作用，對企業營運構成多重考驗。

預計銷售數量及其依據

單位：組

主要產品	2026年預計之銷售量
冰水機組	2,963

本集團依據今年度整體產能狀況及預估合約訂單估計，115年出貨量預估較114年銷售量增加，主係115年預估銷售產品別中，大型節能高效型機組之比重較高。

#### 4. 競爭利基發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 公司競爭之利基

本集團擁有成熟的生產技術和穩定的品質，能夠準確掌握產品所需元件的市場資訊並與供應商保持良好關係。此外，我們持續增加各種測試設備，強化品管準確度，並注重製程控管，以確保產品穩定性。本集團之高雄廠及上海廠、蘇州廠、越南廠皆有 ISO-9001 品質認證並提供能源效率節能標章，體現出公司對品質保證和節能環保的重視。

##### (2) 發展遠景之有利因素

###### A. 積極開發高附加價值及多樣化產品：

本公司製造程序頗具彈性，可隨時開發新產品以迎合市場之需求。目前已開發超大型冰水機組、完全凍結式儲冰槽、真空凍結乾燥機、冷凝器、冰水器冷暖熱泵、離心式冰水機組、冷凝器自動清洗機、冰水機設備保全服務、空調箱、送風機末端等產品並與之整合，使公司之系列產品更齊全。

###### B. 品質國際化：

由於近年來國人生活水準提升，消費者隨著社會型態的改變而產生新的消費意識，對於諸如省電、安靜、除濕…等的要求愈來愈高，本公司本著品質國際化策略，依循ISO品管策略，隨時掌握市場狀況、對於出廠產品品質以100%保證，並注重售前規劃及售後服務，以使產品的發展與定位深具前瞻性。

###### C. 降低生產成本，提升競爭力：

本公司產品以高品質為優先考量，故產品穩定性較其他品牌為佳，產品壽命較長。此外更以專業化、標準化為生產目標，並提高自動化程度，以降低生產成本，提升競爭力。

##### (3) 發展遠景之不利因素與因應對策

###### A. 進口之原料成本易受匯率變動影響產生波動。

主要原料之進口壓縮機約佔營業成本10%，易受匯率變動影響產生波動。

因應措施：

- a. 隨時注意匯率、利率變動，採取必要之避險對策。
- b. 增加國內採購原料之比重。
- c. 本公司與各主要供應商均保持長期良好之關係，各項原料供應正常。另外，亦積極開發其他原料供應來源，以分散採購風險。

###### B. 研發費用高：

為提升技術層次，須投入鉅額研發費用致使營業費用增加。

因應措施：

- a. 加強與國、內外專業大廠長期技術合作，以降低研發成本。
- b. 結合專業機構與大學共同合作開發，以縮短開發時程，並使新產品快速進入市場創造利潤。
- c. 公司亦十分重視對於研發及工程人員之培訓，可確保研發團隊的技術，使公司得以永續經營。

## C. 人工成本不斷提高：

由於國人生活水準不斷提昇，人工成本亦向上攀升。

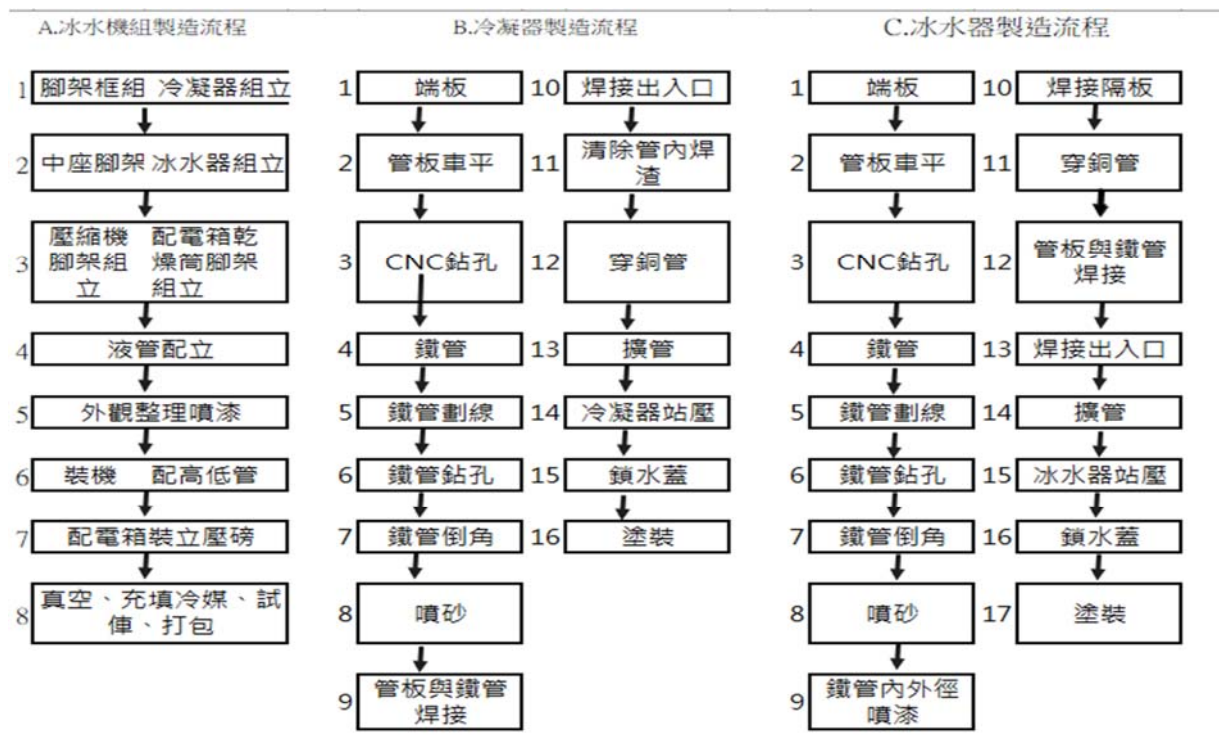
因應措施：生產方式儘量朝自動化發展，並進行生產流程改善，以降低製作工時，並減少生產成本。

## (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

序號	商 品 名 稱	用 途
1	螺旋式冰水機組	係冷凍空調機械中專屬先進高效率製冷之功能
2	離心式冰水機組	係大型冷凍空調機械中專屬先進高效率製冷之功能
3	滿液式冰水機組	係冷凍空調機械中專屬先進高效率製冷之功能
4	開放式冰水機組	係冷凍空調機械中專屬防爆型及一般型之功能
5	半密式冰水機組	係較經濟型冷凍空調製冷之功能
6	氣冷式冰水機組	係以空氣冷卻作為冷凍空調製冷之功能，以應付水源不足之冷凍空調場所
7	半密式冷凝機組	係專供冷凍冷藏設備之用
8	冷 凝 器	係冷凍空調機械中為專屬散熱之功能
9	冰 水 器	係冷凍空調機械中為專屬製冷之功能
10	抽 水 冷 卻 器	係冷凍空調機械中為專屬以油壓冷卻功能
11	製 冰 設 備	係專供製冰廠漁船及農漁民生菜保鮮之用
12	工業化工用冷熱交換器	係專屬工業化工上使用之冷熱交換功能
13	凍 結 式 儲 冰 槽	係專屬適用於各類型儲冰主機，如螺旋式、離心式、往復式或渦卷式儲冰主機。
14	真 空 乾 燥 凍 結 機	係專屬適用於食品與健康食品加工及生化科技

## 2. 主要產品之重要產製過程



## (三) 主要原料之供應狀況：

本集團係以生產冰水機組及冷凍機組為主，產品所需之冰水器及冷凝器由各公司自行生產製造，或由堃霖蘇州製造供應，而壓縮機、冷凍材料、板金外箱、端板、鐵管、銅管則向國內外廠商購買，由於主要供應商均為知名廠商，品質方面具相當程度之水準，且採購來源分散，與各供應商之間均維持良好之合作關係，故供貨來源不虞匱乏。

主要原物料	主要供應商	主要來源	供應情形
壓縮機	復盛、Copeland、BITZER、漢鐘、Danfoss、	國內外	依季別統購及視接單情況另行採購
銅管	隆達、MEGATREND、公成、中誠、新太銅	國內外	依季別統購及視接單情況另行採購
冰水器、 冷凝器	自製、堃霖蘇州廠	國外	依季別統購
散熱盤管	嘉祿、中誠、太倉英碩	國內外	訂單採購
板金外箱	鋒厚、豐郁	國內	訂單採購

## (四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

## 1 最近二年度 10%以上主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	Danfoss	213,392	12%	無	Danfoss	203,841	13%	無
2	中誠	150,636	8%	無	中誠	154,538	10%	無
3	新太銅	128,389	7%	無	復盛	125,999	8%	無
4	復盛	123,986	7%	無	漢鐘	85,666	5%	無
5	其他	1,218,616	66%	-	其他	993,467	64%	無
進貨淨額(註)		1,835,019	100%	—	進貨淨額	1,563,511	100%	—

註：公司 114 年度較 113 年度減少：主因係末端產品需求減少，致使採購成本下降。

2. 最近二年度 10%以上銷貨客戶資料：無此情事。

## 三、最近二年度從業員工資料：

年度		113 年度	114 年度	截至 115 年 3 月 31 日
員工人數	職員	310	308	301
	作業員	274	266	272
	合計	584	574	573
平均年歲		40.7	41.7	41.8
平均服務年資		11.8	13.2	13.2
學歷 分布 比率 (%)	博士	0.14%	0.21%	0.14%
	碩士	1.37%	1.80%	1.74%
	大學/專科	40.22%	29.33%	39.56%
	高中	41.08%	37.30%	40.32%
	高中以下	17.19%	18.46%	18.54%

## 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失及處分之總額

本公司在最近年度及截至年報刊印日止，並未因污染環境而遭受任何損失或進行處分。

(二) 未來因應對策及可能之支出

堃霖公司未來將繼續遵循 ISO 14001 的要求，進行環境考量面評估和改善，並在全公司範圍內實施環境管理措施。由於公司產品主要為組裝類型，並不會直接產生重大污染或廢棄物，未來的支出將專注於提升環境管理體系，支持可持續的資源使用與廢棄物減少。

(三) 環境保護工作與ISO 14001的結合

堃霖公司主要廠房及生產設備位於 高雄市梓官區、中國大陸江蘇省吳江經濟技術開發區及越南西寧省德和社新德工業區，本公司依據 ISO 14001 環境管理系統對環境保護工作進行系統化管理。每年定期進行環境考量面評估，並依照標準要求進行改善。當發現環境問題時，我們會根據 ISO 14001 的規定啟動改進措施，確保符合環境法規並不斷提升環境績效。

透過該系統，我們不僅關注減少廢棄物和污染物排放，還積極推動環境資源的回收與再利用，並將環境責任融入公司文化，提升員工和合作夥伴的環保意識。

## 五、勞資關係

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

### 1. 我們堅信人才是公司永續經營的基石。

勞資關係目標是強化人才發展，打造堃霖幸福企業，達成企業永續經營，成為最佳友善職場；我們甚為希望員工能在工作中實現自我發展與成就，因此建構了開放的職涯發展環境，以及兼顧生活與家庭的福利措施，讓員工能跟公司一同打拼與成長。

#### (1)職涯發展與自我成就

為培養具積極性及創新觀念之優秀人才，也協助人才在公司發展的舞台實現成就，除新進人員有完整的上手訓練與適應關懷外，更保障職涯發展管道的開放，相關方案如下：

新人訓練：對於每一位新進人員，依勞安/環安要求，優先進行工安及行政相關訓練為3.5小時，加強新進人員對工安的重視，以及公司相關基本管理規章的認識，而後，再由各部門主管帶領新人至各工作環境，進行環境的認識、器材操作的教導及師徒制的專業技能訓練。

各部門專業訓練：各部門每年度依各其部門人員的專業技能需求，提出年度訓練計劃，並參加政府相關補助，如：企業人力資源提升計劃/充電起飛計劃，加強並改善對每一個員工的訓練品質及環境需要，增進員工的專業技能。

在職員工進修：為鼓勵每位員工自我向上發展，本公司制定「在職員工研修處理準則」等相關管理辦法，提供每位員工補助全額的學分費，讓每位員工繼續工作之餘，還能全力的自我充實訓練，加強其專業技能，擁有更好的自我的職涯發展。

人才培訓：

- A. 各部門內部徵才優先：為使人才發展齊全，若有相關部門需要，會優先從各部門或其他部門之人才之評估後，進行人才平調與工作OJT之培訓，使人才更加能活絡，增強公司專業能力的競爭力。
- B. 外部徵才(產學合作、學校寒暑期實習、高職成績優良獎助學金)：除了在104人力網路銀行上招募優秀人才外，及為培育年輕學子之技能養成，多年來與各大院校、高職進行產學合作，並積極參加政府相關計劃案，使年輕學子能在一邊培訓工作中，也能一邊有良好的生活收入，進行更多的自我成長與滿足。

#### (2)員工權益保障

- A. 求職安全與性別平權保障：依個人資料保護法，保障求職者的個資安全，不進行未經求職者同意之招募甄選目的以外之使用。在僱用對象上，完全遵循勞動基準法規定，不僱用未滿15歲者從事勞動工作，且為平衡性別結構，保障女性進用員額，近三年全公司女性比例已自12%提升至20%。

B. 具競爭力的薪酬政策：公司積極掌握業界市場薪資水準，並定期檢視本公司之薪酬政策，以利招聘與留任優質人才。另為了體恤員工辛勞，依不同工作站的特殊性予以工作津貼；為激勵同仁，亦設立證照獎金、業務獎金、提案獎金等獎金類，以鼓勵同仁在工作上的努力付出；為留任優秀人才亦規畫相關的配套獎勵制度進行留才，提供同仁無後顧之憂的薪酬福利條件。

## 2. 員工福利政策：

本公司之勞資關係一向極為融洽，創業以來由於經營者開明作風，以及勞方之充分體認，雙方合作極為愉快。

### (1). 職工福利委員會：

- A. 本公司成立職工福利委員會由勞資雙方派人共同組成委員會，勞方代表指派10人，資方代表指派1人，共同組織成立。
- B. 本會置主任委員1人，綜理會務，並置副主任委員1人，均由委員互選之。委員任期2年，均為無給職。委員連選連任者不得超過2/3，但由業務執行人擔任者，其任期不受限制。另主任委員、副主任委員或委員辭職者，應向本會提出。無故連續3次未能出席本會會議者，視同辭職。本會委員任期未滿1年者不得召回。
- C. 委員會委員均為義務職，本會每3個月召開會議1次，必要時得召開臨時會。委員會會議由主任委員召集之。臨時會議經全體委員1/3連署請求者主任委員應於7日內召集之。主任委員無正當理由不召開定期會議或臨時會議者，得經全體委員1/3連署，報請主管機關指定委員1人召集之。
- D. 職工福利金來源：每月營業收入總額之0.15%，下腳廢料變賣提撥40%及員工薪資(月收入)0.5%。
- E. 福利委員會不定期舉辦康樂及文藝活動，藉以調劑員工身心及促進同仁感情交流。

### (2). 員工福利措施

- A. 本公司所屬各員工均須參加保險，其實施依勞工保險法條例辦理。
- B. 並為員工規劃團體綜合保險，包括壽險、意外險、醫療險、職災險等，以增加員工整體之保障。
- C. 員工遭遇職業災害或罹患職業病而死亡時，本公司除給予5個月平均工資之喪葬費外，並應一次給予其遺屬40個月平均工資之死亡補償。
- D. 在職員工非因公死亡（不含因事留職停薪），除依法辦理勞工保險給付外，得參照服務年資發給撫卹金：
  - 2-1. 服務年資三年以下者，一次發給一個月之撫卹金。
  - 2-2. 服務年資三年以上者，一次發給三個月之撫卹金。
  - 2-3. 以上「撫卹金」，以其死亡當月(含當月)起，依「勞工保險投保薪資分級表」，6個月之平均月投保薪資發給。
  - 2-4. 以上撫卹金之規定，本公司得以團保給付、及其它為公司提供之保險進行抵充。
  - 2-5. 「除外責任」不予發給，如自殺、犯罪行為、非法吸食或施打麻醉藥品。

- E. 員工有權享有本公司文康、旅遊、講習、進修、聚餐等各項福利。
- F. 公司將視當年度營運成果，核發員工酬勞與年終獎金；發放額度依員工個人年度表現彈性調整。
- G. 每二年定期體檢費用全額補助。
- H. 員工及其子女教育獎學金、學齡前補助金。
- I. 交通補助。
- J. 員工持股信託。

### (3) 員工進修、訓練

- A. 為每一個新進人員進行訓練課程，介紹公司相關行政規則及工作環境安全之宣導。
- B. 定期與不定期安排專業技能相關課程，以增進冷凍空調相關能力，提升產品之品質保證。
- C. 不定期的工作輪調，培養員工多元化技能之發展。
- D. 人才培訓：每年由各部門主管選出適合之人選，進行相關之培訓。
- E. 證照考取：提供相關訓練及環境，鼓勵員工考取冷凍空調相關證照。
- F. 依「在職員工研修處理準則」提供相關學習補助，激勵員工向上考取國立相關科系之各大校院。

員工訓練計劃依性質不同分為新進人員訓練及在職人員訓練如下表：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
1. 新進人員訓練	10	25	75	1,250
2. 在職訓練(內訓)	79	958	1,884	47,900
3. 在職訓練(外訓)註	53	281	2,724	539,250

註：員工在職進修補助：獎助公司在職員工進修國內、外國立研究所及國立工業技術學院大學部，以達到長期培養高級人才，提升本公司技術水準目的。

### 3. 退休制度及其實施情形：

- 3.1 民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

#### (1) 適用對象：所有正式員工

##### A. 自請退休：

- a. 工作十五年以上年滿五十五歲者。
- b. 工作二十五年以上者。
- c. 工作十年以上年滿六十歲者。

##### B. 公司得強制退休：

- a. 年滿六十五歲者。
- b. 身心障礙不堪勝任工作者。
- c. 年滿六十五歲者，得由勞雇雙方協商延後之；對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，得由事業單位報請中央主管機關予以調整，

但不得少於五十五歲。

(2) (舊制) 員工退休金之基數，依政府規定之退休前六個月平均工資為給付額，其計算標準如下：

- A. 工作年資未滿十五(含)年者：每滿一年給與二個基數。
- B. 工作年資超過十五(不含)年者：其超過部份每滿一年給與一個基數。
- C. 未滿半年者以半年計算，超過半年未滿一年者以一年計算之。
- D. 上限為四十五個基數。

(3) 退休金給付方式：

- A. 退休金之支領應自員工退休之日起三十日內給付之。
- B. 由本公司勞工退休準備金監督委員會，發文通知勞工局及臺灣銀行信託部勞基給付科辦理之。

(4) 退休金提撥方式：

- A. 依勞基法第56條：依勞工每月薪資總額2%~15%範圍內，按月提撥勞工退休準備金，專戶存儲。(舊制)
- B. 依勞工退休金條例第14條：按月提撥薪資總額 6%之勞工退休金。(新制)

3.2 海外地區之子公司退休金為確定提撥制，依當地政府規定，每月繳交養老、醫療等各種社會保障金。

4. 勞資協議與各項員工權益維護措施情形：

有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好；勞動條件之新增或修改措施，皆能在勞資雙方溝通協調後執行，確實保障員工權益。

5. 員工行為或倫理守則：

5.1 本公司為維護工作場所就業秩序，及明確規範勞資雙方之權利與義務關係，依法訂有『工作規則』並經主管機關核備後公開揭示，且遵循國際公認之勞動人權之規範，使本公司從業人員之管理有所依循，於員工工作規則內對於同仁之職位、職稱、任用、服務、給假、薪資、獎懲、考核、升遷、福利、資遣、職業災害補償及退休等項目均有明確規定。

5.2 公司期待每位員工均能竭盡所能達到公司最高之經營目標並提昇本身之道德感，特訂定”行為準則”其內容摘要如下：

- (1) 嚴禁員工在未經主管允許之情況下收受由廠商或廠商之代理商、廠商之職員或任何與公司有生意往來之個人所餽贈之禮品。
- (2) 公司內部情報(即與公司利益或業務上有關之訊息)，不論技術、財務、業務方面、或類似之訊息皆為公司之工商秘密，員工有保守該工商秘密之義務，均不得對外透露。此外，員工在離職後仍應本諸誠信而為公司保有上述之機密，不得洩漏或利用本公司之工商秘密而從事違法之不當競爭。

(二) 說明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，應說明其無法合理估計之事實：本公司114年，無發生任何勞資糾紛事情。

## 六、資通安全管理：

## (一) 資通安全風險管理架構與策略：

## 1. 資訊安全風險管理架構：

本公司資訊安全之權責單位為資訊組，該單位編置 2 名，資訊主管 1 名，資訊人員 1 名，負責訂定內部資訊安全政策、規劃資訊安全作業與資安政策推動與落實。

## 2. 資訊安全政策及具體管理方案：

## 2.1. 本公司資訊安全管理機制，包含以下三個面向：

- (1) 制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。
- (2) 科技運用：建置資訊安全管理設備，落實資安管理措施。
- (3) 人員訓練：進行資訊安全教育訓練，提昇內部同仁資安意識。

## 2.2 管理措施說明如下：

- (1) 制度規範：本公司訂有員工使用電腦權限需求書，內含員工資訊使用安全行為，每年定期檢視相關規定是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整。
- (2) 科技運用：本公司為防範各種外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。

## 3. 資訊安全風險評估及因應：

為提高員工資訊安全意識，不定期進行資訊安全宣導，以權限控管之方法管制資訊設備之存取行為，為維持實體資訊設備之安全，嚴格控管資訊機房進出行為，為確保資訊設備資料之安全性，每日進行資料備份並同步存放至異地設備中，購置資安設備及訂購資安服務確保對外通訊行為之安全，並建立資訊安全之應變計畫，且針對資安事件進行分級，共分為 1~4 級，依不同級別之資安事件進行通報主管及與相關人員進行損害控制，務使使用者知道應如何進行初步判定與處理，另再聘請外部專業資安事件鑑識團隊進駐協助調查，並依事件調查報告，修補缺失及不足之處，及有效與客戶或大眾溝通避免企業形象的受損，並再次詢問資安專業律師相關之訴訟議題，並擬定訴訟策略。如此，以建構具備預防、偵測、回應等三大機制的資安防護架構，才能使公司在充滿威脅的大環境下，仍能穩健地營運下去。

## 4. 資安強化計畫：EDR 系統為將防禦重心由邊界延伸至終端設備，EDR 系統對於保護企業的網路安全至關重要，特別是在面對日益多樣化的網路攻擊時。公司規劃於 115 年 4 月導入 EDR (端點偵測與回應系統)，其核心功能如下：

核心功能	說明
持續監控	全天候監測端點行為，記錄活動歷程以利即時發現異常。
威脅偵測	運用 AI 與機器學習技術，主動識別潛在惡意軟體及未知威脅。
自動化回應	偵測威脅後可自動執行隔離受感染設備等行動，阻斷攻擊擴散。
事件分析	提供深度事件追蹤報告，協助安全團隊精準採取行動並補強漏洞。

(二) 重大資通安全事件：無。

## 七、重要契約之締結：

截至 115 年 4 月 30 日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期技術合作契約	A001 公司	115.01.01 ~ 115.12.31	委託製造冰水機組，並提供產品品質保證、售後服務、商標、專利設計之使用等。	無
	A009 公司	115.01.01 ~ 115.12.31		
	A010 公司	115.01.01 ~ 115.12.31		
原料採購合約	復盛股份有限公司	115.01.01 ~ 115.12.31	壓縮機	無
	中誠金屬股份有限公司	115.01.01 ~ 115.12.31	銅管	無
	鋒厚企業有限公司	115.01.01 ~ 115.12.31	板金	無
	嘉祿工業股份有限公司	115.01.01 ~ 115.12.31	盤管	無
	漢鐘精機股份有限公司	115.01.01 ~ 115.12.31	壓縮機	無
	華立企業股份有限公司	115.01.01 ~ 115.12.31	冷媒	無
長期租賃合作契約	誠達 III 高科責任有限公司	2024.08.01 ~ 2034.08.01	廠房出租租賃	無
長期租賃合作契約	誠達 IV 高科責任有限公司	2023.07.01 ~ 2037.06.30	廠房出租租賃	無
長期租賃合作契約	上海順奕閣實業有限公司	2023.03.01 ~ 2032.01.14	承租辦公室	無

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理情形

## 一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	113 年度	114 年度	差異		主要原因
				金額	%	
流動資產		2,687,723	2,613,579	(74,144)	(3)	
透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非流動		9,759	9,759	-	-	
不動產、廠房及設備		658,835	628,153	(30,682)	(5)	
無形資產		4,680	5,499	819	18	
其他資產		118,624	121,609	2,985	3	
資產總額		3,479,621	3,378,599	(101,022)	(3)	
流動負債		1,409,967	1,278,645	(131,322)	(9)	
長期負債		-	70,000	70,000	100	1
其他負債		157,256	137,503	(19,753)	(13)	
負債總額		1,567,223	1,486,148	(81,075)	(5)	
股本		761,524	761,524	-	-	
資本公積		128,616	128,616	-	-	
保留盈餘		972,488	986,754	14,266	1	
其他權益及非控制權益		49,770	15,557	(34,213)	(69)	2
股東權益總額		1,912,398	1,892,451	(19,947)	(1)	

重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達一仟萬元者)

主要原因及其影響及未來因應計劃：

(一) 變動之主要原因：

- 1、 長期負債增加:主係為支應營運周轉及中長期資金規劃，增加長期銀行借款以強化資金結構。
- 2、 其他權益及非控制權益減少:主係受匯率波動影響，而認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失所致。

(二) 其影響及未來因應計畫：

本公司仍持續於經營績效與獲利穩定成長，並妥善規劃營運資金之控管。

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一) 最近二年度財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入		\$3,649,379	\$3,067,339	(582,040)	(16)
營業成本		(2,741,530)	(2,259,706)	(481,824)	(18)
營業毛利		907,849	807,633	(100,216)	(11)
營業費用		(545,849)	(524,965)	(20,884)	(4)
營業利益		362,000	282,668	(79,332)	(22) (1)
營業外收入及支出		45,839	39,247	(6,592)	(14)
繼續經營部門稅前淨利		407,839	321,915	(85,924)	(21) (2)
所得稅費用		(89,496)	(73,466)	(16,030)	(18)
繼續經營部門稅後淨利		318,343	248,449	(69,894)	(22) (2)
<p>1、增減比例變動分析說明：（變動率超過 20%者）</p> <p>(1)、營業利益減少：主係受市場需求波動影響，營業收入減少以致營業毛利同步下滑。</p> <p>(2)、繼續經營部門稅前淨利及繼續經營部門稅後淨利減少： 主係營收規模下降及毛利減少之影響，及營業費用節流之效益，致使獲利水準較前一年度下滑。</p> <p>2、主要營業內容改變之原因：本集團主要營業項目內容並無重大改變。</p> <p>3、預期未來一年度銷售數量及其依據： 台灣總公司將繼續扮演大陸與越南運籌帷幄之角色，除繼續提供技術服務，並成為各地工廠之後盾；且依據本集團經營策略，茲參酌市場預估、產業前景發展趨勢及客戶經營狀況等，合理假設編製而成，故預期未來一年度銷售數量將與本期一致。</p> <p>4、對公司未來財務之可能影響及因應計畫： 本集團隨著營運規模持續成長外，為拓展新產品市場及分散經營風險，並致力於調整財務結構；預估本集團未來仍可持續穩定成長，依目前財務結構來看，足以因應未來業務成長所需，故對公司財務及資金並無重大影響。</p>					

### 三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫 及未來一年現金流動性分析。

#### (一) 最近年度現金流量分析及流動性不足之改善計畫

項目	年度		
	113年	114年	增(減)比率
現金流量比率	41%	34%	-17%
現金流量允當比率	109%	106%	-3%
現金再投比率	15%	7%	-53%
增減比例變動分析說明：(變動率超過20%者)			
1. 現金再投比率:主係本年度受營收規模縮減影響，致營業活動現金流入減少，加上本年度發放現金股利(3.4元/股)之資金需求，致使可用於再投資之現金比例較前一年度下滑。			

#### (二) 未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)餘額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3)		
935,069	301,243	(487,372)	748,940	-	-
<p>1. 預計未來年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1) 營業活動：預計營業收入將較前一年度成長，帶動營業活動持續保持淨現金流入，且流入金額預期將隨營運規模擴大而同步增長。</p> <p>(2) 投資活動：未來一年預計投入資本支出以進行設備汰換及產能優化，預估投資活動之現金流出將有所增加。</p> <p>(3) 籌資活動：期初現金水位雖屬充足，然因應未來一年現金股利發放、辦理現金減資及營運資金調度需求，預計將透過銀行融資彈性支應，以優化資金結構並維持穩健之流動性。</p> <p>2. 預計現金不足之補救措施及流量性分析：不適用。</p>					

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

## (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或 預期之資 金來源	實際或 預期完 工日期	所需 資金 總額	實際或預定資金運用情形		
				115	116	117
				年度	年度	年度
購置生產 設備	營運資金及 銀行借款	115 年度	80,000	80,000	0	0
合計			80,000	80,000	0	0

## (二) 預計可能產生效益：

1. 生產效率提升：廠房的拆除重建和新設備的購置將改善工作空間、流程和生產技術，提高生產效率。
2. 產品品質提升：技術升級和成本效益可能帶來更高品質的產品，這將提高產品的競爭力，增強客戶滿意度，並有助於擴大市場份額。
3. 成本節省：新設備的應用可能減少能源和原材料的浪費，從而降低生產成本；並同時提高工作效率也能節省人力成本。
4. 技術領先：技術升級將提高公司的生產技術水平，使其處於行業的技術領先地位。預期將增加公司的競爭力，並有助於開發更具創新性的產品和服務。
5. 可持續發展：通過節能減排、資源有效利用等措施，公司將實現可持續發展，為環境貢獻力量，同時提升企業形象和社會責任感。

(三) 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：

單位：新台幣仟元

說明 項目	原始投資金額 (註1)	政 策	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫	未來 其他 投資 計畫
莖霖冷氣 空調股份 有限公司(註3)	TW\$ 30,000	國內100%投資政策,針對市場需求及發展趨勢以及國際市場上的發展空間。	於93年11月15日設立,已於108年對外開始銷售設備;114年產生稅後淨利191,221仟元。	無	無
CHING CHI INTERNATIONAL LIMITED	TW\$ 201,467	本公司基於拓展大陸地區市場及產能分工之需求,所設立之控股公司,於89年起陸續投資莖霖冷凍機械(上海)有限公司及95年起投資莖霖冷凍機械(蘇州)有限公司。	中國經濟持續疲軟及美中貿易戰影響,大陸莖霖冷凍機械(上海)有限公司,本公司114年度認列淨損28,423仟元;及莖霖冷凍機械(蘇州)有限公司,114年度認列淨損14,203仟元。	積極優化生產流程及精簡非必要支出,並提高資源運用效率及優化資金運用,加速應收帳款回收,改善現金流。	無
KLEAN AIR ENTERPRISE LTD.	TW\$ 138,046	本公司基於拓展越南市場及產能分工之需求,所設立之控股公司,於91年起投資「莖霖冷凍機械(越南)責任有限公司」,以生產製造銷售冰水主機等產品,106年為東南亞銷售據點增加投資莖霖冷凍機械(印尼)有限公司。	越南經濟保持穩健增長,故莖霖冷凍機械(越南)責任有限公司114年度認列淨利11,907仟元。及莖霖冷凍機械(印尼)責任有限公司,114年度認列淨利31仟元。(註2)	無	無

說明 項目	原始投資 金額	政 策	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫	未來 其他 投資 計畫
KUENLING AIR CONDITIONING (THAILAND) CO., LTD.	TW\$ 9,440	本公司基於拓展泰國 地區市場及產能分工 之需求	泰國子公司處於剛設立初 期，營運尚未接軌，待後續 運作順利，本公司 114 年度 認列淨損 213 仟元	將持續投入 資源，以建 構完整的銷 貨流程，並 調整產品組 合以適應泰 國市場需求 變化。	無

註 1：114 年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

註 2：KLEAN AIR ENTERPRISE LTD. 民國 113 年 3 月 12 日董事會暨股東會決議該公司轉投資堃霖冷凍機械(印尼)有限公司辦理結束營業，相關程序辦理中。

#### 六、風險管理應分析評估事項：

##### (一) 最近年度利率、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. 對公司損益之影響：

##### A. 利率變動：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	114 年度
淨利息收入(A)	(3,296)	653
營業收入(B)	3,649,379	3,067,339
稅前淨利(C)	407,839	321,915
A/B(%)	-0.09%	0.02%
A/C(%)	-0.81%	0.20%

本集團之利率風險主要來自按浮動利率發生之長期借款(包含一年或一營業週期內到期之長期負債)，使集團暴險於現金流量利率風險。本公司未有重大現金流量及公允價值利率風險之虞。

## B. 匯率變動：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	114 年度
淨兌換收益(A)	4,780	(3,366)
營業收入(B)	3,649,379	3,067,339
稅前淨利(C)	407,839	321,915
A/B(%)	0.13%	-0.11%
A/C(%)	1.17%	-1.05%

B-1. 本公司除少部份專案的產品採購及勞務需求所產生之應付款項係以美元計價外，其餘多屬新台幣之支出，因此本公司之營收及獲利情形受匯率波動影響仍屬有限。

B-2. 為避免未來匯率波動過鉅侵蝕到本公司之獲利，本公司將加強對匯兌風險之控制，並採取下列具體措施：

B-2-1. 本集團將採取應收、應付平衡策略，降低匯率風險。

B-2-2. 本集團對於匯率之波動，隨時蒐集匯市變動資訊以掌握匯市走勢，並做好現金流量之預測及適度避險政策及方法，以掌握外幣之供給與需求，適時買賣調節降低台幣升值所造成之匯差損失，以減少對本業的衝擊。

## C. 通貨膨脹：

2026年面臨極為嚴峻的外部成本衝擊：美伊軍事緊張導致荷姆茲海峽物流受限，加劇全球通膨與原料供應壓力。配合美、中、歐三大經濟體的政策變數，銅、鋼等主要原料價格已明顯上升。本集團需即刻針對採購策略進行壓力測試，並強化供應鏈韌性，以應對日益嚴苛的成本考驗。並配合營運需求擬定最適採購策略，不定時檢討並彙集相關資訊提供予管理階層決策之參考。

## (二) 最近年度從事高風險、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. 本集團之投資理財向來穩健保守，因此並未從事高風險、高槓桿投資。

2. 114 年度本集團資金貸與他人：

依本集團資金貸與他人作業程序規定，對單一法人或團體之資金貸與，金額不得超過本集團淨值的百分之十；資金貸與他人之總額不得超過本集團淨值的百分之四十，最高限額為新台幣718,126元。

本集團截至114年12月31日止，資金貸與金額為新台幣 0 元。

3. 114 年度本集團背書保證：

依本集團背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證之金額以不超過本集團當期淨值百分之三十，背書之總額不得超過本集團當期淨值百分之四十，背書保證最高限額為新台幣718,126元。

本公司截至114年12月31日止，保證金額為新台幣 0 元。

4. 114 年度本集團從事衍生性商品交易：

本集團已訂定『從事衍生性商品交易處理程序』，主要從事外幣匯率避險，並無從事投機性交易，因係避險性質，故不會產生重大影響。

本集團截至114年12月31日止，並無從事衍生性商品交易。

## (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

最近年度計畫	目前進度	投入期間	應再投入之研發費用(註)	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
創新型製冰和融冰之空調系統技術整合與示範	業界能專計畫書撰寫中	2025年~2027年	2200萬	2027年	此研發與弘旭鈞元能源共同合作,並移轉台大相關研究專利,達到低風險高成功率保障 (影響傳統儲冰槽初期銷售)

註:預估未來1年內研發費用應投入1100萬元。

## (四)最近年度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:

本集團各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理,隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形,以充分掌握及因應市場環境變化,故最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚無重大影響;而未來本公司將隨時蒐集國內外重要政策、法律變動及主管機關之法令變更等相關資訊,提供經營階層決策參考,並配合實施及因應,以調整本公司相關營運決策。

## (五)最近年度科技改變(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:

## 1. 科技及產業風險改變:

科技產業變化迅速,但本集團所處產業在可預見之未來,尚不致因科技改變及產業發生重大變化,致影響公司之財務與業務。

## 2. 因應科技及產業風險改變:

隨時觀察產品演化趨勢及與客戶端保持良好互動,掌握客戶及市場真正需求,並拓展國際市場;研究創新深耕技術,加強品質提升與專業技術服務,配合產業脈動,開發新產品以落實企業永續經營與成長。

## 3. 資通安全風險請參考第105頁。

## (六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

1. 本集團一向秉持「誠信」、「創新」、「服務」、「關懷」之經營理念。

2. 本集團企業形象以誠信務實為首要,迄今尚無有企業形象重大改變而造成危機之情事。

3. 本集團亦將持續落實各項公司治理要求,適時與專家諮詢意見,防範風險加強企業危機管理意識。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：

最近年度及截至115年3月31日，並無併購之計劃，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：

最近年度及截至115年3月31日，並無擴充廠房之計劃，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

1. 進貨：由於本集團營收穩定成長，而所進之原、物料皆可在市場上尋多家供應廠商，雙方合作已建立良好且密切之關係並採取長期合約方式，故進貨集中所面臨之風險應不大。
2. 銷貨：積極開發其他新ODM客戶及自有品牌行銷，基於穩定接單量並確保應收帳款之安全性考量，及維持銷售市場之成長，本公司之銷售政策為與既有之ODM客戶維持良好之合作關係，且積極爭取尚未合作之其他知名中央空調製造廠之ODM訂單。中央空調製造廠之ODM訂單，訂購數量較一般冷凍空調工程公司大且訂單來源穩定，並可藉此打開銷售通路，故深耕ODM客戶為本公司業務拓展之方向，並深入技術領域較高之特殊產業空調及製程客戶端，增加多元之銷售客戶群，分散客戶集中之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：

最近年度及截至年報刊印日止：無。

(十二) 最近年度及截至115年3月31日止訴訟或非訟事件：

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：

(一) 風險機制：

1. 本集團雖未成立風險管理組織，其目的就是要全員全面風險控管並落實自我管理，將採互相監控而非由一人管控，並要求每個部門做好第1層之把關。並加強重要風險之管理宣導，集團之風險控管區分為3層(機制)：主辦單位或承辦人為第1機制，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管理的考量設計與防範之責。第二機制為總經理或董事長主持之各項經營管理會議，除負責可行性之評估外，還包括各種風險的評估。第三機制為稽核室的審查與董事會審議。114年度稽核人員已完成各項稽核業務，查核結果內控設計及執行有效，各項環境指標均控制為低風險。
2. 本公司之重要風險評估，均會總經理室，必要時會送呈董事會議審查，以行風險發覺、評估與防範建議。平時若有發現立即之可能風險，亦可立即報告上級妥為防範。極重要事項如投資理財，工程招標，每案均予以會審或監督並實施定期追蹤。
3. 每年底將提出全公司性的重點方針以為新年度之決策、工作及計劃之依據，並列入專案管理，逐季檢視並追蹤。

(二) 資通安全風險：

本公司為強化資訊安全管理，確保資訊的機密性、完整性與可用性，以及資訊設備與網路系統之可靠性，在公司規章內訂有資訊安全檢查之控制作為資訊安全風險管理的準則。同時，在依循資訊安全風險管理架構下，建置入侵防禦系統/郵件反垃圾系統/端點防毒等系統逐步完善資訊安全防護，並不定期進行資料異地備份系統及災害復原機制演練，以確保資料之正確性。本公司 114 年度截至年報刊印日止，並未發生任何重大性網路攻擊或資安事件。

七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項：

### 一、最近年度關係企業相關資料：

#### (一) 關係企業合併財務報表：

已於公開資訊觀測站揭露。查閱路徑如下：

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

(網址：[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q10](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10))

#### (二) 關係企業合併營業報告書：

本公司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。

#### (三) 關係企業報告書：無。

### 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無此情事。

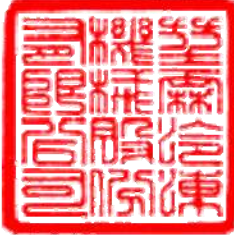
### 三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，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(包括合本中心上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第11條第1項重大訊息說明記者會各款情事)：無此情事。



堃霖冷凍機械股份有限公司  
KUEN LING MACHINERY REFRIGERATING CO., LTD.

印鑑證明書

公司印鑑	
	
負責人簽章	
負 責 人 簽 名	負 責 人 印 鑑
	