

股票代號：5276



Da Hui Limited
達輝股份有限公司

一一四年度年報

中華民國一一五年五月二十六日刊印

查詢年報資料之網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司揭露本年報網址：<https://www.da-hui.com.tw>

一、發言人、代理發言人

(1)本公司發言人

姓名：王耀鴻 職稱：會計主管
電話：+886-2-26497298 電子郵件信箱：service@da-hui.com.tw

(2)代理發言人

姓名：徐盟傑 職稱：總經理
電話：+886-2-26497298 電子郵件信箱：service@da-hui.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：達輝股份有限公司
地址：(22161) 新北市汐止區大同路一段337巷16弄27號3樓
電話：+886-2-26497298 (代表號)
工廠一：Huan Hsin Electrical System (M) Sdn. Bhd.199501031256(360462-D)
地址：Lot 324 & 325, Jalan PKNK 3/2, Kawasan Perusahaan
Sungai Petani, 08000 Sungai Petani, Kedah, Malaysia.
電話：+60-4-441-2666
工廠二：Speedy Momentum Sdn. Bhd 200001030963(533570-W)
地址：Lot 324 & 325, Jalan PKNK 3/2, Kawasan Perusahaan
Sungai Petani, 08000 Sungai Petani, Kedah, Malaysia..
電話：+60-4-441-3666
工廠三：滿益責任有限公司
地址：Plot 13 Quang Minh Industrial Park,
Me Linh District, Hanoi, Vietnam
電話：+84-4-381-82759

三、股票過戶機構

名稱：康和綜和證股份有限公司
地址：110 台北市信義區基隆路一段176號B1
電話：(02)8787-1888(代表號)
網址：www.6016.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：紀孟君、楊樹芝
事務所名稱：安候建業聯合會計師事務所
地址：11049 台北市信義路五段7號68樓 (台北101大樓)
電話：+886-2-81016666 (代表號)
網址：http:// www.kpmg.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.da-hui.com.tw

七、董事會名單、設籍台灣之獨立董事應增加記載國籍及主要經歷：

職稱	姓名	國籍	主要經歷
董事長	Liongate Investments Limited代表人：徐鉦鑑		
董事	徐鴻鈞		
董事	徐盟傑		
董事	陳錫智		
獨立董事	顏信輝	中華民國	國立台灣大學會計學博士 美國伊利諾大學香檳校區會計碩士 淡江大學財務長、會計系主任 台灣人壽保險股份有限公司獨立董事 財團法人私立學校興學基金會董事
獨立董事	李瑞珠	中華民國	國立台灣大學公共管理碩士 勞退基金監理會副主委 勞保局財務處經理 監察院調查官
獨立董事	邱紹禎	中華民國	東海大學EMBA 台北工專電機工程 捷普綠點高新科技股份有限公司機構事業資深副總裁

八、國內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

代理人姓名：徐盟傑 職稱：代理發言人
聯絡電話：+886-2-26497298 電子信箱：service@da-hui.com.tw

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介.....	5
一、公司及集團簡介.....	5
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告	8
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	8
二、公司治理運作情形	20
三、會計師公費資訊	44
四、更換會計師資訊	44
五、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	44
六、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	45
七、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	46
八、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	47
肆、募資情形	48
一、資本及股份	48
二、公司債辦理情形	50
三、特別股辦理情形	50
四、海外存託憑證辦理情形	50
五、員工認股權證理情形	50
六、限制員工權利新股辦理情形.....	50
七、併購或受讓他公司股份新股辦理情形	50
八、資金運用計劃執行情形	50
伍、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	58
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分布比率	64
四、環保支出資訊	64
五、勞資關係	65
六、資通安全管理.....	65
七、重要契約	66
陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	67
一、財務狀況.....	67
二、財務績效.....	68

三、現金流量.....	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	69
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未一年 投資計劃	69
六、風險管理及評估.....	70
七、其他重要事項.....	72
柒、特別記載事項.....	73
一、關係企業相關資料.....	73
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	76
三、其他必要補充說明事項.....	76
四、與國內股東權益保障規定重大差異之說明.....	76
捌、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第36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.....	77

壹、致股東報告書

一、一一四年度營運報告

(一)營業成果

本公司 114 年度合併營業收入為新台幣 9 億 2 仟 0 佰 3 拾 1 萬元，比 113 年度合併營業收入新台幣 8 億 9 仟 2 佰 3 拾 4 萬元，增加 0 億 2 仟 7 佰 9 拾 7 萬元，增加約 3.13%。本期淨利為新台幣 4 仟 4 佰 8 拾 6 萬元，較 113 年度淨利新台幣 2 仟 9 佰 4 拾 1 萬元，增加新台幣 1 仟 5 佰 4 拾 5 萬元。每股盈利為 1.14 元。

(二)預算執行情形：

本公司一一四年未公開財務預測。

(二)財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年度		114 年度	113 年度
財務收支	營業收入	920,318	892,344
	營業成本	748,753	754,139
	營業毛利	171,565	138,205
	營業費用	102,517	85,002
	營業淨利	69,048	53,203
	營業外收支	7,826	5,055
	稅前淨利	76,874	58,258
	本期淨利	44,863	29,418

分析項目 \ 年度		114 年度	113 年度
財務收支	資產報酬率(%)	5.91	4.25
	權益報酬率(%)	9.17	6.25
	營業利益佔實收資本比(%)	17.48	13.47
	稅前純益佔實收資本比(%)	19.46	14.75
	純益率(%)	4.89	3.30
	每股盈餘(元)	1.14	0.74

(四)研究發展狀況

因應美中貿易戰，客戶將生產製造移出中國，委由本公司於越南孫公司承接 LED 燈組裝代工業務，依客戶設計及檢驗規範製造生產並配合擴展量能增設製程。

在機車類產品方面，配合各機車廠產品研發計畫，加強車燈及數位碼錶開發及設計，以期在品質，價格及供貨時效等等方面，符合客戶需求。

二、一一五年度營運計畫概要

(一)經營方針

在機車類產品，本公司加強與馬來西亞各機車廠合作，持續深化車燈開發及設計能力，除持續不斷在品質，價格及供貨時效等等方面，符合客戶需求並追求卓越外，並致力於客戶深耕，以擴大未來供貨品項及區域。

在 LED 燈組裝業務方面，持續精進品質、產能、交期，強化本

公司與客戶合作關係，擴大產品線及業務範圍。

在雷射鋼板切割業務方面，公司設立完成，生產設備陸續建置中，期待未來能盡快貢獻效益。

在財務投資方面，於 2022 年 8 月與以轉投資公司韻智股份有限公司 35% 股權交換祺驊股份有限公司普通股，除降低流動性風險外，祺驊股份有限公司營運情況穩定，對於獲利有所貢獻。

(二)經營策略

在 LED 燈組裝業務方面，除精進自身產製能力提昇品質外，加強客戶合作關係，以增彼此業務往來。

在機車類產品方面，除不斷加強新產品開發能力外，藉由以往產品合作開發實績，積極爭取客戶新產品開發案參與。

三、未來公司發展策略

未來公司將持續以穩健、踏實的經營策略，在合乎政府法令之規範下，不斷提昇公司的各項競爭力，求新求變來維持公司穩定成長；相信未來本公司在董事會及諸位股東的敦促之下，必能達成公司發展目標。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在外部競爭環境方面，隨著美國新政府關稅議題不斷發酵，大幅改變以後全球經貿環境與運作模式，相關競爭對手亦面臨相同挑戰，目前尚未確知影響範圍及程度，僅能密切觀注相關資訊變化，逐步調整因應。對美國直接或間接貿易非公司主要營業收入及收益來源，依現有資訊尚未造成重大影響。

在法規環境方面，主管機關除既有法令更新完善外，近年來側重

公司治理及 ESG 相關議題，推動設置獨立董事，審計委員會及薪酬委員會等功能委員與碳中和等計劃。本公司除建制上述法規外，董事會因應相關法令規範展開 ESG 行動方案並設置公司治理主管等措施，以達成相關規定並期許未來不斷精進努力，實踐永續經營。

在總體經營環境方面，美國新政府在美國再次偉大及美國優先概念下提高關稅並推動製造業回流，對全球經貿環境帶來深遠影響，企業經營不確定升高，各個產業均受到不同程度衝擊，以目前資訊尚未能確知影響範圍與程度，持續觀注相關議題變化，逐步調整營運方式因應之。

最後，由衷地感謝各位股東女士、先生，對你們長期支持與鼓勵，謹致上最誠摯的謝忱，並祝各位身體健康、萬事如意。

達輝股份有限公司



董 事 長

徐鈺鑑



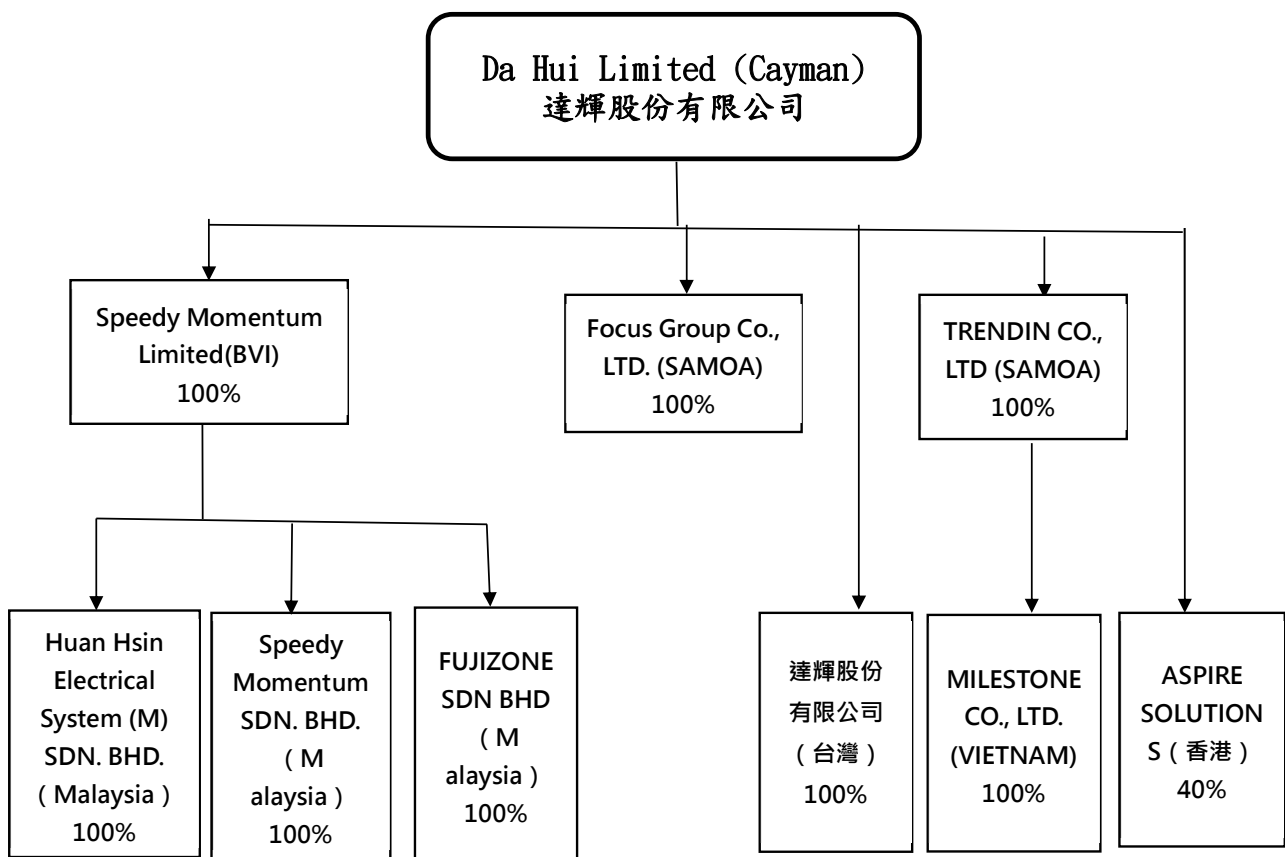
貳、公司簡介

一、公司及集團簡介

(一)公司及集團簡介

Da Hui Limited (以下簡稱「本公司」或「達輝公司」)設立於2011年12月1日，本公司係設於英屬開曼群島(以下簡稱「開曼群島」)之投資控股公司經第三地控股公司轉投資Huan Hsin Electrical System (M) SDN. BHD.、Speedy Momentum SDN. BHD. 及滿益責任有限公司。本公司轉投資專精於機車零組件之製造，秉持著致力滿足客戶之需求與期望為經營理念。目前業務遍及美洲、馬來西亞市場，核心客戶主要為日系與馬來西亞知名機車廠商。而在產品設計研發及製造積極以QCDS(Quality、Cost、Delivery、Service)經營理念，加強內部團隊之整合及品質的嚴格控管，進而提供客戶更精準且穩定的產品。目前已獲得ISO9001國際專業認證。

(二)集團架構：



註：威海金富電子有限公司於2026年2月14日完成清算程序。

二、公司沿革：

- 西元1995年：創辦入於馬來西亞成立Wide Channel Sdn. Bhd., 設廠於吉打州，從事機車專用配線束生產，取得SUZUKI 2W配線合作。
- 西元1996年：更名為Huan Hsin Electrical System (M) Sdn. Bhd.，資本額為馬幣伍拾萬元，取得產業稅賦優惠，期間自1997-2001年。
主要生產項目為：配線束、機車碼錶及浮桶。
- 西元2000年：成立Speedy Momentum Sdn. Bhd., 資本額為馬幣壹佰萬元，取得產業稅賦優惠。主要從事機車碼錶及浮桶之生產。
- 西元2001年：Huan Hsin Electrical System建立自動化電線剪壓生產設備，以降低製造成本，提高生產速度。
- 西元2003年：馬來西亞子公司取得ISO-9001：2000國際品保認證標準證書。獲得客戶Hong Leong Yamaha Motor之信任，成立研發部門，配合投入機車車燈之研發與製造。
- 西元2004年：馬來西亞子公司ERP 系統導入上線
- 西元2005年：建立產品信賴測試實驗室，購置振動測試系統、溫溼度測試機、灰塵測試機、高溫耐熱測試機及鹽水噴灑測試機等專業設備，以控管產品製造標準及品質。
Huan Hsin Electrical System被Motosikal Dan Enjin Nasional Sdn. Bhd.評為「最佳專案參與供應商」
- 西元2006年：建立機車碼錶內機生產線。
- 西元2007年：投資成立威海金富電子有限公司，登記註冊資本額為人民幣壹佰萬，從事兒童汽車安全座椅及兒童安全柵門之生產。
- 西元2008年：為擴展業務，投入資金馬幣貳佰陸拾萬元購買位於馬來西亞PKNK之新廠房。
Huan Hsin Electrical System建立配線束輸送帶生產系統，以提高生產效率。
Huan Hsin Electrical System被Hong Leong Yamaha Motor評為「年度最佳供應商」。
威海金富取得ISO-9001：2000國際品保認證標準證書。
- 西元2009年：馬來西亞子公司取得ISO 9001：2008國際品保認證標準證書。
2009年5月馬來西亞新廠落成，正式遷移並投入生產。
Speedy Momentum被Hong Leong Yamaha Motor評為「年度最佳供應商」。
- 西元2010年：Speedy Momentum被Armstrong Auto Parts sdn. bhd. 評為「年度最佳供應商」及「協助降低成本最佳貢獻供應商」。
Speedy Momentum被Boon Siew Honda Sdn. Bhd. 評為「年度最佳供應商」。
威海金富盈餘轉增資人民幣貳仟捌佰壹拾叁萬，登記註冊資本額為人民幣貳仟玖佰壹拾叁萬。
- 西元2011年：12月於英屬開曼群島設立Da Hui Limited(中文名：達輝股份有限公司)。

Da Hui Limited駐台北辦事處正式運作。

馬來西亞子公司增設2.5D投影機及金相檢測機設備，以強化品質之控管。

威海金富被山東威海市人民政府授予2010年度進出口先進企業。

西元2012年： 11月設立達輝股份有限公司台北子公司

西元2013年： 4月股權架構重組完成。

西元2014年 4月25日公開發行。(股票代號5276)

6月12日成為台灣第一上櫃公司。

西元2015年 4月於美屬薩摩亞設立子公司正鼎股份有限公司。

12月於越南設立孫公司滿益責任有限公司。

西元2017年 3月投資臺灣區Curves獨家特許經營權利暨品牌經營相關業務公司35%股權。

西元2019年 4月洽詢嬰幼童產品合作對象，簽署合資協議。

西元2022年 5月與祺驊股份有限公司，簽署股份交換契約書，8月26日為換股基準日。

西元2025年 12月設立FUJIZONE SDN BHD公司。

西元2025年 12月威海金富電子有限公司辦理清算解散。

西元2026年 2月威海金富電子有限公司清算解散完成。

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

參、公司治理報告

(一)董事及監察人資料

1、董事（本公司設置審計委員會）

2026 年 4 月 20 日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別/ 年 齡	選(就)任 日 期	任 期	初次選任 日期	選任時持有股 份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			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	
	英屬 維京 群島	Liongate Investments Limited	-	2024.6.20	3 年	2015.6.11	16,321	41.32	16,321	41.32	-	-	0	0	無	無-	-	-	-	不適用
董事長	中 華 民 國	代表人： 徐鉦鑑	男 /61~ 70 歲	2025.11.12	3 年	2015.8.10	0	0	0	0	0	0	14,047 (註1)	35.56	台北市私立育達高職 世揚電業有限公司董事長	奧鑫股份有限公司董 事 荃鴻股份有限公司董 事	董事	徐鴻鈞	兄弟	
董長	中 華 民 國	徐鴻鈞	男 /61~ 70 歲	2024.6.20	3 年	2012.7.4	24,999	50%	0	0	0	0	16,321 (註2)	41.32	台北市泰北高中級中學 奧鑫股份有限公司董事長 奧鑫股份有限公司(香港)董 事長	奧鑫股份有限公司董 事長 荃鴻股份有限公司董 事長 全瑩生技股份有限公 司董事	董事 董事	徐鉦鑑 徐盟傑	兄弟 父子	
董事	中 華 民 國	徐盟傑	男 /41~ 50 歲	2024.6.20	3 年	2022.8.18	0	0	0	0	0	0	0	0	San Jose State University	荃鴻股份有限公司董 事長特助	董事長 董事	徐鴻鈞	父子	
董事	中 華 民 國	陳錫智	男 /51~ 60 歲	2024.6.20	3 年	2012.7.4	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化大學會計研究所碩 士 勤業眾信會計師事務所審計 部組長 證券櫃檯買賣中心上櫃審 查 部專員 展岳聯合會計師事務所執業 會計師	智鼎會計師事務所會 計師 京鼎精密科技股份有限公司 獨立董事 全國農業金庫股份有 限公司獨立董事	無	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 女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			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	中華民國	顏信輝	男 /61~ 70 歲	2024.6.20	3 年	2024.6.20	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學會計學博士 美國伊利諾大學香檳校區會計碩士 國立政治大學會計碩士 淡江大學財務長、會計系主任 台灣人壽保險股份有限公司獨立董事 中國信託產險股份有限公司獨立董事 台灣汽電共生股份有限公司獨立董事 學亞國際科技股份有限公司獨立董事 亞洲航空股份有限公司獨立董事 財團法人私立學校興學基金會董事 教育部私校發展諮詢委員會委員	淡江大學會計學系教授 晶睿通訊股份有限公司獨立董事 台灣虎航股份有限公司董事 台灣財務報導準則委員會顧問 中華會計教育學會監事 台灣夢幻文創股份有限公司監察人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	李瑞珠	女 /71~ 80 歲	2024.6.20	3 年	2012.7.4	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學公共管理碩士 勞退基金監理會副主委 勞保局財務處經理 監察院調查官	無。	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	邱紹楨	男 /61~ 70 歲	2024.6.20	3 年	2024.6.20	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學 EMBA 台北工專電機工程 捷普綠點高新科技股份有限公司機構事業資深副總裁	科展材料科技股份有限公司總經理 勤力安全股份有限公司董事 南俊國際股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員。	無	無	無	無

註 1：徐鉦鑑先生以 Win Ride Investments Limited 持有本公司 14,047 千股。

註 2：徐鴻鈞先生以 Liomgate Investments Limited 持有本公司 16,321 千股。

法人股東之主要股東

2026 年 4 月 20 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Liongate Investments Limited	徐鴻鈞 100%
Win Ride Investments Limited	徐鈺鑑 100%
承瀚投資股份有限公司	溫泰均 99.875%、楊媛媛 0.125%

(二)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

1. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊。

姓名 條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
Liongate Investments Limited 代表人：徐鉦鑑	1. 具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要經歷： 台北市私立育達高職 世揚電業有限公司董事長 2. 目前兼任其他公司之職務： 奐鑫股份有限公司董事 荃鴻股份有限公司董事 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 兼任集團孫公司總經理。 2. 與徐鴻鈞董事為二親等以內親屬關係。	0
徐鴻鈞	1. 具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要經歷： 奐鑫股份有限公司董事長 奐鑫股份有限公司(香港)董事長 TODAY'S POLICY LIMITED 董事 荃鴻股份有限公司董事長 全瑩生技股份有限公司董事 2. 目前兼任其他公司之職務： 奐鑫股份有限公司董事長 奐鑫股份有限公司(香港)董事長 TODAY'S POLICY LIMITED 董事 荃鴻股份有限公司董事長 全瑩生技股份有限公司董事 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 兼任本公司關係企業董事長。 2. 兼任持有本公司已發行股份 10%以上法人股東 Liongate Investments Limited 董事長。 3. 與徐盟傑董事、徐鉦鑑董事為二親等以內親屬關係。	0
徐盟傑	1. 具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要經歷： 荃鴻股份有限公司董事長特助 2. 目前兼任其他公司之職務： 荃鴻股份有限公司董事長特助 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 兼任本公司總經理。 2. 與徐鴻鈞董事為二親等以內親屬關係。	0

陳錫智	1. 具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要經歷： 中國文化大學會計研究所碩士 勤業眾信會計師事務所審計部組長 證券櫃檯買賣中心上櫃審查部專員 展岳聯合會計師事務所執業會計師 2. 目前兼任其他公司之職務： 智鼎會計師事務所會計師 京鼎精密科技股份有限公司獨立董事 全國農業金庫股份有限公司獨立董事 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二等親內之親屬未擔任公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。 3. 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。 4. 近兩年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為 0 元。	2
顏信輝 (獨立董事)	1. 具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要經歷： 國立台灣大學會計學博士 美國伊利諾大學香檳校區會計碩士 國立政治大學會計碩士 淡江大學財務長、會計系主任 台灣人壽保險股份有限公司獨立董事 中國信託產險股份有限公司獨立董事 台灣汽電共生股份有限公司獨立董事 擎亞國際科技股份有限公司獨立董事 亞洲航空股份有限公司獨立董事 財團法人私立學校興學基金會董事 教育部私校發展諮詢委員會委員 2. 目前兼任其他公司之職務： 淡江大學會計學系教授 晶睿通訊股份有限公司獨立董事 台灣虎航股份有限公司董事 台灣財務報導準則委員會顧問 中華會計教育學會監事 台灣夢幻文創股份有限公司監察人 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二等親內之親屬未擔任公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。 3. 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。 4. 近兩年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為 0 元。	1

李瑞珠 (獨立董事)	1. 具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要經(學)歷： 勞退基金監理委員會副主任委員 勞工保險局財務處經理 監察院調查處財經調查官 中華退休基金協會理事長 台灣大學管理學院碩士 2. 目前兼任其他公司之職務： 無。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二等親內之親屬未擔任公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。 3. 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。 4. 近兩年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為 0 元。	0
邱紹禎 (獨立董事)	1. 具備五年以上公司業務所需工作經驗，其主要經(學)歷： 東海大學 EMBA 台北工專電機工程 捷普綠點高新科技股份有限公司機構事業資深副總裁 2. 目前兼任其他公司之職務： 科展材料科技股份有限公司總經理 動力安全股份有限公司董事 南俊國際股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二等親內之親屬未擔任公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。 3. 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。 4. 近兩年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為 0 元。	1

2.董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

多元化核心		基本組成						專業知識及技能					知識，技能及素養									
		國籍	性別	具員工身份	年齡				法律	會計	產業	財務	行銷	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	
41~50歲	51~60歲				61~70歲	71~80歲																
姓名																						
董事	Liongate Investments Limited 代表人：徐鈺鑑	中華民國	男				V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
	徐鴻鈞		男				V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
	徐盟傑		男	V	V						V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
	陳錫智		男			V				V		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	顏信輝	中華民國	男				V			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
	李瑞珠		女					V		V		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V
	邱紹禎		男				V				V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V

(二)董事會獨立性：本公司現任董事會成員共 7 位，包含 3 位獨立董事以及 1 位外部董事，獨立董事佔全體董事成員比例 42.86%，獨立董事加計外部董事合計席次超過全體董事會成員半數。截至 114 年底，本公司獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局相關之獨立董事規範，且各董事及獨立董事間均無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定。

(三)董事會多元化及具體目標落實情形：本公司已訂定「公司治理實務守則」，就董事會成員之組成擬訂多元化方針，包括但不限於性別、年齡、國籍、文化及專業背景、專業技能及產業經歷等。所有董事(含獨立董事)成員均採候選人提名制，係經嚴謹遴選程序並經董事會決議通過後，送請股東會選任之。本屆董事會設有 7 席董事，包含 4 席一般董事及 3 席獨立董事。一般董事中，皆具備公司經營及銷售相關專業經驗及技能，另 3 席獨立董事，其中顏信輝獨立董事具會計師之專業學術背景，邱紹禎獨立董事具備公司生產經營管理專業經驗，李瑞珠獨立董事曾任政府官員則具政府行政管理專業。此外，本公司女性董事僅 1 席（占比 14%）。

本公司 114 年度董事會成員多元化之具體目標落實情形如下表：

具體管理目標	落實情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	已落實。
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已落實。
女性董事比率宜達董事席次三分之一	女性董事 1 席，占比為 14%，未來將持續致力提升占比。
獨立董事連續任期未逾 3 屆	連任三屆以上獨立董事會未達二分之一。
董事長與總經理不為同一人或一親等親屬	已落實。

(三)總經理、副總經理、協理及各部門主管資料

2026年4月21日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任期	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	徐盟傑	男	2021.5.07	0	0	0	0	0	0	San Jose State University	荃鴻股份有限公司董事長特助	董事	徐鴻鈞	父子	
副總經理	中華民國	常偉桓	男	2015.8.7	0	0	0	0	0	0	威海金富電子有限公司副總經理	無	總經理	徐盟傑	郎舅	
財務長	中華民國	王耀鴻	男	2015.5.4	0	0	0	0	0	0	輔仁大學會計系 高盛電子科技股份有限公司會計主管	無	無	無	無	
稽核主管	中華民國	呂文欽	男	2022.11.08	0	0	0	0	0	0	中興大學農業經濟系 李洲科技(股)公司稽核主任 邑昇實業(股)公司稽核課長	無	無	無	無	

(四)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金
1、最近年度支付董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)		D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)			取得限制員工權利新股數額
			本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	徐鈺鑑	240			10	250 0.56									250 0.56	250 0.56	無		
董事	徐鴻鈞	1,700		103	30	1,833 4.09									1,833 4.09	1,833 4.09	無		
董事	徐盟傑	300		103	25	423 0.95	1,844					154			2,426 5.41	2,426 5.41	無		
董事(註)	常偉桓	300		103	20	418 0.94	1,264					154			1,842 4.10	1,842 4.10	無		
董事	陳錫智	420			25	445 1.51									445 1.51	445 1.51	無		
獨立董事	顏信輝	420			30	450 1.00									450 1.00	450 1.00	無		
獨立董事	李瑞珠	420			30	450 1.00									450 1.00	450 1.00	無		
獨立董事	邱紹楨	420			30	450 1.00									450 1.00	450 1.00	無		

註：2025年11月12日 Liongate Investments Limited 改派代表人。

2. 最近年度支付總經理及副總經理之酬金

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)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
總經理	徐盟傑	840	840	0	0	1,004	1,004	154	0	154	1,998 4.46	1,998 4.46	-	-	-	無
副總經理	常偉桓	960	960	0	0	304	304	154	0	154	1,418 3.16	1,418 3.16	-	-	-	無

3. 前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
總經理	徐盟傑	840	840	-	-	1,004	1,004	154				1,998 4.45	1,998 4.45	-	-	無
副總經理	常偉桓	960	960	-	-	304	304	154		-		1,418 3.16	1,418 3.16	-	-	無
財務主管	王耀鴻	1,127	1,127	-	-	204	204	-		-		1,331 2.97	1,331 2.97	-	-	無
稽核主管	呂文欽	817	817	-	-	79	79	-		-		896 2.00	896 2.00	-	-	無

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例 (%)
總經理	徐盟傑	0	154	154	0.343
副總經理	常偉桓	0	154	154	0.343
財務主管	王耀鴻	0	0	0	0
稽核主管	呂文欽	0	0	0	0

(五)本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 最近兩年度董監事、總經理及副總經理酬勞金額分析：

項 目 職 稱	酬金總額佔稅後純益比例(%)	
	2025 年度	2024 年度
董事	10.55	12.30
總經理及副總經理	7.61	11.61

註1：公司薪資的給付均依照各項辦法發放，目前未制定與經營績效與未來風險連結的獎酬辦法。

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

(1)董事、監察人酬勞擬訂，由公司章程及董事報酬及酬勞分配辦法規範。

(2)總經理之酬勞依同業通常水準。

(3)本公司已設立薪資報酬委員會。委由薪資報酬委員訂定並檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

二、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

1.最近年度截至年報刊印日止董事會開會 7(A) 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名 (註 1)	實 際 出 (列) 席 次 數 B	委 託 出 席 次 數	實 際 出 (列) 席 率 (%) 【 B / A 】 (註 2)	備 註
董事長	Liongate Investments Limited 代表人： 徐鉦鑑	4	0	100%	2025年11月12日Liongate Investments Limited改派代表人就任。
董事	徐鴻鈞	7	0	100%	
董事	徐盟傑	7	0	100%	
董事	Liongate Investments Limited 代表人：常偉桓	3	0	100%	2025年11月12日Liongate Investments Limited改派代表人卸任。
董事	陳錫智	7	0	100%	
獨立董事	顏信輝	7	0	100%	
獨立董事	李瑞珠	7	0	100%	
獨立董事	邱紹禎	7	0	100%	

註：2025年11月12日Liongate Investments Limited改派代表人。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

(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。

114/03/12 董事會

1. 本公司章程修訂案，提請 審議。
2. 本公司委任114年度查核簽證會計師及會計師獨立性及適任性評估案。
3. 本公司113年度董事酬勞分配案。
4. 本公司113年度經理人及員工酬勞分配案。
5. 本公司113年第4季合併財務季報告及營業報告書。
6. 本公司113年度盈餘分配案。
7. 本公司113年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。
8. 本公司背書保證作業程序修訂案。
9. 子公司融資申請案。

10. 管理階層酬勞調整案。

11. 召集本公司 114 年度股東常會案。

上述議案獨立董事無人持反對或保留意見。

114/05/14 董事會

1. 本公司 114 年度查核簽證費用案。

2. 本公司 114 年第 1 季合併財務季報告。

3. 本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。

4. 投保董事責任保險案。

5. 本公司對 100%子公司資金貸與案。

對上述議案獨立董事無人持反對或保留意見。

113/08/27 董事會

1. 本公司 114 年第 2 季合併財務季報告。

2. 本公司 113 年度永續報告書案。

3. 本公司對 100%孫公司資金貸與案。

4. 集團內 100%孫公司間資金貸與案。

5. 集團內孫公司融資案。

對上述議案獨立董事無人持反對或保留意見。

114/11/12 董事會

1. 本公司 114 年第 3 季合併財務季報告。

2. 本公司銀行融資額度申請案。

3. 集團內 100%母子公司間背書保證案。

4. 本公司 115 年年度預算案。

5. 本公司 115 年年度稽核計畫。

6. 孫公司 Huan Hsin Electrical System (M) Sdn. Bhd. 增資案。

7. 孫公司 Speedy Momentum Sdn. Bhd. 增資案。

8. 集團內公司董事派任案。

9. 董事長改選案。

對上述議案獨立董事無人持反對或保留意見。

114/12/24 董事會

1. 集團內 100%持股公司辦理解散清算案。

對上述議案獨立董事無人持反對或保留意見。

115/03/10 董事會

1. 本公司章程修訂案。

2. 本公司 114 年度董事酬勞分配案。

3. 本公司 114 年度經理人及員工酬勞分配案。

4. 子公司管理階層報酬調整案。

5. 本公司 114 年第 4 季合併財務季報告及營業報告書。

6. 本公司 114 年度盈餘分配案。

7. 本公司 114 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。

8. 本公司對 100%子公司資金貸與案。

9. 修訂本公司內部控制制度及稽核細則部分項目案。

10. 召集本公司 115 年度股東常會案。

對上述議案獨立董事無人持反對或保留意見。

115/05/12 董事會

1. 本公司委任 115 年度查核簽證會計師及會計師獨立性及適任性評估案。

2. 本公司 115 年第 1 季合併財務季報告。

3. 本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。

4. 投保董事責任保險案，提請 審議。

5. 本公司對 100%孫公司資金貸與案。

對上述議案獨立董事無人持反對或保留意見。

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。

議案 1：本公司 113 年度董事酬勞分配案。

迴避董事姓名：徐鴻鈞、徐盟傑、LIONGATE 代表人常偉桓。

利益迴避原因：利益關係人。。

參與表決情形：其餘出席董事無異議照案通過。

議案 2：本公司 113 年度經理人及員工酬勞分配案。

迴避董事姓名：徐鴻鈞、徐盟傑、LIONGATE 代表人常偉桓。

利益迴避原因：利益關係人。。

參與表決情形：其餘出席董事無異議照案通過

參與表決情形：其餘出席董事無異議照案通過

議案 3：管理階層酬勞調整案，提請 審議。

迴避董事姓名：徐鴻鈞、徐盟傑、LIONGATE 代表人徐鉦鑑。

利益迴避原因：利益關係人。

議案 4：本公司 114 年度董事酬勞分配案。。

迴避董事姓名：徐鴻鈞、徐盟傑、LIONGATE 代表人徐鉦鑑。

利益迴避原因：利益關係人。。

參與表決情形：其餘出席董事無異議照案通過。

議案 5：本公司 114 年度經理人及員工酬勞分配案。

迴避董事姓名：徐鴻鈞、徐盟傑、LIONGATE 代表人徐鉦鑑。

利益迴避原因：利益關係人。。

參與表決情形：其餘出席董事無異議照案通過。

議案 6：子公司管理階層報酬調整案，提請 審議。

迴避董事姓名：徐鴻鈞、徐盟傑、LIONGATE 代表人徐鉦鑑。

利益迴避原因：利益關係人。。

參與表決情形：其餘出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

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。：無。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2.董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114年1月1日至114年12月31日	董事會	董事會內部自評。	(1)董事會績效評估： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 (2)個別董事成員績效評估： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度截至年報刊印日止審計委員會開會 7(A) 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名 (註 1)	實 際 出 (列) 席 次 數 B	委 託 出 席 次 數	實 際 出 (列) 席 率 (%)【 B / A 】(註 2)	備 註
獨立董事	顏信輝	7	0	100%	
獨立董事	李瑞珠	7	0	100%	
獨立董事	邱紹楨	7	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：無發生此類經審計委員會審議未通過而逕送董事會之決議之案件。

114/03/12 審計委員會

1.本公司章程修訂案。

2.本公司委任 114 年度查核簽證會計師及會計師獨立性及適任性評估案。

3.本公司 113 年第 4 季合併財務季報告及營業報告書。

4.本公司 113 年度盈餘分配案。

5.本公司 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。

6.本公司背書保證作業程序修訂案。

對上述議案獨立董事無人持反對或保留意見。

114/05/14 審計委員會

1.本公司 114 年度查核簽證費用案。

2.本公司 114 年第 1 季合併財務季報告。

3.本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。

4.本公司對 100%子公司資金貸與案。

對上述議案獨立董事無人持反對或保留意見。

114/08/27 審計委員會

1.本公司 114 年第 2 季合併財務季報告。

2.本公司對 100%孫公司資金貸與案。

3.集團內 100%孫公司間資金貸與案。

4.集團內孫公司融資案。

對上述議案獨立董事無人持反對或保留意見。

114/11/12 審計委員會

1.本公司 114 年第 3 季合併財務季報告。

- 2.本公司銀行融資申請案。
- 3.集團內 100%母子公司間背書保證案。
- 4.本公司 115 年年度預算案。
- 5.本公司 115 年年度稽核計畫。
- 6.孫公司 Huan Hsin Electrical System (M) Sdn. Bhd.增資案。
- 7.孫公司 Speedy Momentum Sdn. Bhd. 增資案。

對上述議案獨立董事無人持反對或保留意見。

114/12/24 審計委員會

1. 集團內 100%持股公司辦理解散清算案。

對上述議案獨立董事無人持反對或保留意見。

115/03/10 審計委員會

- 1.本公司章程修訂案。
- 2.本公司 114 年第 4 季合併財務季報告及營業報告書。
- 3.本公司 114 年度盈餘分配案。
- 4.本公司 114 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。
- 5.本公司對 100%子公司資金貸與案。
- 6.修訂本公司內部控制制度及稽核細則部分項目案。

對上述議案獨立董事無人持反對或保留意見。

115/05/12 審計委員會

- 1.本公司委任 115 年度查核簽證會計師及會計師獨立性及適任性評估案。
- 2.本公司 115 年第 1 季合併財務季報告。
- 3 本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。
- 4.本公司對 100%孫公司資金貸與案。

對上述議案獨立董事無人持反對或保留意見。

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

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

(一)本公司不定期邀請簽證會計師列席，針對董事會財務報告相關議案進行諮詢，並提供獨立董事與簽證會計師聯繫管道，隨時可由審計委員進行諮詢。

(二)本公司稽核主管定期將稽核報告及追蹤報告呈送獨立董事查閱，即時回應獨立董事意見，並列席董事會報告查核情形。

註：

- * 年度終了日前有審計委員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- * 年度終了日前，有審計委員改選者，應將新、舊任審計委員會均予以填列，並於備註欄註明該審計委員為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		公司依法令規定訂定相應作業辦法或程序執行。	與守則精神尚無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？		V	1. 本公司設有股務處理股東之建議或糾紛等問題，並協調公司相關單位執行。 2. 透過股務代理機構可提供實際資訊，本公司依法定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單。	與守則精神尚無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V			與守則精神尚無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		3. 各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立，且依本公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	與守則精神尚無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？		V	4. 內部人就任時提供上(興)櫃公司新任內部人應注意事項資料，讓內部人了解相關規定，若有法令更新，亦會轉知。	與守則精神尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	1. 董事會不分男女邀請大學教授、執業會計師及政府部門退休賢達參與，期望決策考量能有多元化考量而非僅就利益最大化為唯一考量。 2. 受限於現行營運規模，目前僅設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來若規模擴大，視實際需求增設其他功能性委員會。 3. 本公司 2019 年 5 月 9 日董事會通過事會自我評鑑或同儕評鑑辦法。 4. 本公司每年評估會計師事務所及簽證會計師，與本公司無利害關係，嚴守獨立性，並於審計委員會及董事會討論。	與守則精神尚無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		1. 本公司由財務單位兼任相關職能。	與守則精神尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		1. 本公司設有發言人與利害關係人之溝通管道暢通，隨時掌握資訊維護雙方合法、合理權益。	與守則精神尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東事務？	V		1. 本公司委託康和證券股務代理部辦理相關事宜。	與守則精神尚無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	V	1. 本公司已架設中英文網站揭露業務資訊，網址：www.da-hui.com.tw。另未來 2. 公開資訊觀測站亦可查詢本公司相關財務業務及公司治理等資訊。 於中華民國境內設有訴訟及非訟代理人，由其負責相關資訊之蒐集及公司重大事項之揭露，或定期、不定期舉辦法人說明會，以提昇公司資訊之透明度。	與守則精神尚無重大差異。 與守則精神尚無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		1. 公司一年一次不定期辦理股東會及法說會說明公司營運現況，印製相關資訊提供投資人了解公司概況。	與守則精神尚無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：不適用。				與守則精神尚無重大差異。

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：
 1. 薪資報酬委員會成員資料：

115 年 4 月 20 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
召集人暨 獨立董事		李瑞珠		參閱第 12~13 頁之 3 位董事 專業資格及獨立董事獨立性 資訊揭露相關內容	參閱第 12~13 頁之 3 位董事 專業資格及獨立董事獨立性 資訊揭露相關內容	1
獨立董事		顏信輝				
獨立董事		邱紹禎				

2. 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 3 人。

二、本屆委員任期：2024 年 6 月 20 日至 2027 年 6 月 19 日，最近年度薪資報酬委員會截至刊印日止開會 4 次

(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	李瑞珠	3	0	100%	
委員	顏信輝	3	0	100%	
委員	邱紹禎	3	0	100%	

註：2024 年 6 月 20 日改選。

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)。

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。

114/03/12 薪酬委員會

1.本公司 113 年度董事酬勞分配案。。

2.本公司 113 年度經理人及員工酬勞分配案。

3.管理階層酬勞調整案。

對上述議案薪酬委員無人持反對或保留意見。

114/11/12 薪酬委員會

1.本公司薪酬委員會民國 115 年之工作計劃案。

2.經理人績效評估案。

對上述議案薪酬委員無人持反對或保留意見。

115/03/10 薪酬委員會

1. 本公司 114 年度董事酬勞分配案。
2. 本公司 114 年度經理人及員工酬勞分配案。
3. 子公司管理階層報酬調整案。

對上述議案薪酬委員無人持反對或保留意見。

註：

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

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司擬由管理單位為推動永續發展兼職單位，目前尚未有具體的報告機制。
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？(註2)		V	本公司尚未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，且尚未訂定相關風險管理政策或策略。

三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		各子公司設有相關部門由負責環境、安全、衛生相關作業，推動符合相關環保法令規定。	與守則精神尚無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		各子公司依所相關工作守則，積極推行能源及資源節約，持續提高原物料使用效率，並嚴格執行垃圾分類與資源回收管理。	與守則精神尚無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		面對氣候變遷議題的各項風險與機會，本公司持續關注國際氣候變遷相關管理議題與法規趨勢。	與守則精神尚無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	尚未制定相關政策。	視營運需求再行規劃。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		各子公司依照勞動法規制訂工作規則並，並讓員工了解。	與守則精神尚無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司業已訂定及實施合理員工福利措施，將經營績效反映於員工薪酬，期能達成勞資共享的經營理念。	與守則精神尚無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司落實各項安全衛生管理相關作業，每年不定期舉辦員工健康檢查，並執行各項勞工安全衛生宣導、健康教育訓練及戒菸導敘明對員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形。	與守則精神尚無重大差異

(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		各子公司訂定教育訓練辦法，依據員工實際工作內容需求，不定期舉辦教育訓練，以提升員工工作技能。	與守則精神尚無重大差異
(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？		V	本公司以代工業務及生產製造作為主要營運模式，以客戶要求擬定相關政策。	視營運需求再行規劃。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司以代工業務及生產製造作為主要營運模式，以客戶要求擬定相關政策。	與守則精神尚無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司並未編制或揭露非財務資訊之報告書。	視營運需求再行規劃。
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：本公司未來規劃運作方向與所定之「企業永續發展實務守則」尚無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司暫未製定相關規則。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司暫未制定。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司暫未制定。
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。	本公司暫未制定。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司暫未制定。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司暫未制定。

7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司暫未制定。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司暫未制定。
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)。	本公司目前有關溫室氣體排放量盤查尚屬自主管理及自願揭露，尚未經外部第三方驗證機構確信。

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 ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
尚無資訊

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書（Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol）或國際標準組織

（International Organization for Standard-ization, ISO）發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據。

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。
本公司目前有關溫室氣體排放量盤查尚屬自主管理及自願揭露，尚未經外部第三方驗證機構確信。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永年報製永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(七) 落實誠信經營情形：

評 估 項 目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三) 公司是否對「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，採行防範措施？	V	V	1. 公司規章已明訂：應以善良管理人之注意，忠實履行職權。 2. 依現行公司規模及作業方式，對於訂定相關作業程序需求無急迫性，未來視情況增訂相關規範。 3. 現行公司營運方式單純，無防範不誠信行為方案必需性，惟已制訂內部控制制度，防範具較高不誠信行為風險之營業活動。	與守則精神尚無重大差異。 與守則精神尚無重大差異。 與守則精神尚無重大差異。

評 估 項 目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		1. 本公司已制訂內部控制制度，重大交易對象須經過必要徵信程序後，才得與供應商進行交易。	與守則精神尚無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		2. 本公司設置直屬董事會之稽核室，定期或不定期向董事會報告。	與守則精神尚無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		3. 本公司已制訂相關規範明訂訂需利益迴避。	與守則精神尚無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		4 本公司已建立會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期或不定期進行各項稽核作業	與守則精神尚無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	5. 目前僅於內外部教育訓練中，講述相關議題，並單獨就該議題舉辦教育訓練。	與守則精神尚無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？		V	1. 雖未訂定檢舉及獎勵制度，但可透過電話或電子郵件提供相關資料，向經營主管申訴。	與守則精神尚無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？		V	2. 檢舉事項以提供內容翔實情況，進行辦理，無需具名，已有一定程度保護效果。	與守則精神尚無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		3. 檢舉人為不具名檢舉，亦無不當處置對象。	與守則精神尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		1. 本公司已架設網站，未來將逐步建置誠信經營相關資訊之揭露。	與守則精神尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司尚無訂定誠信經營守則，惟將持續依誠信經營守則執行之。				與守則精神尚無重大差異。

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等情形) 無。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八)、內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書：

達輝股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：115年3月10日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

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

七、本聲明書業經本公司民國115年3月10日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

達輝股份有限公司

董事長：徐鈺鑑



簽章

總經理：徐盟傑



簽章

2、經本會要求公司委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	董事會/股東會	重要決議
2025 年 3 月 12 日	董事會	1、本公司章程修訂案。 2、本公司委任114年度查核簽證會計師及會計師獨立性及適任性評估案。 3、本公司113年度董事酬勞分配案。 4、本公司113年度經理人及員工酬勞分配案。 5、本公司113年第4季合併財務季報告及營業報告書。 6、本公司113年度盈餘分配案。 7、本公司113年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 8、本公司背書保證作業程序修訂案。 9、子公司融資申請案。 10、管理階層酬勞調整案。 11、召集本公司114年度股東常會案。
2025 年 5 月 14 日	董事會	1. 本公司 114 年度查核簽證費用案。 2. 本公司 114 年第 1 季合併財務季報告案。 3. 本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。 4. 投保董事責任保險案。 5. 本公司對 100%子公司資金貸與案。
2025 年 8 月 27 日	董事會	1.本公司 114 年第 2 季合併財務季報告，提請 審議。 2.本公司 113 年度永續報告書案，提請 審議。 3.本公司對 100%孫公司資金貸與案，提請 審議。 4.集團內 100%孫公司間資金貸與案，提請 審議。 5.集團內孫公司融資案，提請 審議。
2025 年 6 月 18 日	股東會	1. 113 年度營業報告與財務報表承認案，提請 承認。 2. 113 年度盈餘分配案，提請 承認。 3. 本公司章程修訂案，提請 討論。 4. 本公司背書保證作業程序修訂案，提請 討論。
2025 年 11 月 12 日	董事會	1.本公司 114 年第 3 季合併財務季報告，提請 審議。 2.本公司銀行融資額度申請案，提請 審議。 3.集團內 100%母子公司間背書保證案，提請 審議。 4.本公司 115 年年度預算案，提請 審議。 5.本公司 115 年年度稽核計畫，提請 審議。 6.孫公司 Huan Hsin Electrical System (M) Sdn. Bhd.增資案，提請 審議。 7.孫公司 Speedy Momentum Sdn. Bhd. 增資案，提請 審議。

日期	董事會/股東會	重要決議
2025 年 12 月 24 日	董事會	1.集團內 100%持股公司辦理解散清算案，提請 審議。
2026 年 3 月 10 日	董事會	1.本公司章程修訂案，提請 審議。 2.本公司 114 年度董事酬勞分配案，提請 審議。 3.本公司 114 年度經理人及員工酬勞分配案，提請 審議。 4.子公司管理階層報酬調整案，提請 審議。 5.本公司 114 年第 4 季合併財務季報告及營業報告書，提請 審議。 6.本公司 114 年度盈餘分配案，提請 審議。 7.本公司 114 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案，請 審議 8.本公司對 100%子公司資金貸與案，提請 審議。 9.修訂本公司內部控制制度及稽核細則部分項目案，提請 審議。 10.召集本公司 115 年度股東常會案，提請 審議。
2026 年 5 月 12 日	董事會	1.本公司委任 115 年度查核簽證會計師及會計師獨立性及適任性評估案，提請 審議。 2.本公司 115 年第 1 季合併財務季報告，提請 審議。 3.本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則，提請 審議。 4.投保董事責任保險案，提請 審議。 5.本公司對 100%孫公司資金貸與案，提請 審議。

(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不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容:無。

三、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安候建業聯合會計師事務所	紀孟君	2025.1.1~2025.12.31	5,043	206	5,249	財報英譯版 稅務報告
	楊樹芝	2025.1.1~2025.12.31				

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：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。非審計公費並應附註說明其服務內容。

- (1) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因。：無。
- (2) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，揭露審計公費減少金額、比例及原因。：無。

四、更換會計師資訊：無。

五、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

六、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及百分之十以上股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	2025 年度		2026 年度截至 4/20 止	
		持有股數 增(減) 數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	L I O N G A T E I N V E S T M E N T S 代表人：徐鈺鑑	-	-	-	-
董事	徐鴻鈞	-	-	-	-
董事	徐盟傑	-	-	-	-
董事	陳錫智	-	-	-	-
獨立董事	顏信輝	-	-	-	-
獨立董事	李瑞珠	-	-	-	-
獨立董事	邱紹禎	-	-	-	-
總經理	徐盟傑	-	-	-	-
副總經理	常偉桓	-	-	-	-
財務主管	王耀鴻	-	-	-	-
稽核主管	呂文欽	-	-	-	-
大股東	L I O N G A T E I N V E S T M E N T S L I M I T E D	-	-	-	-
大股東	W I N R I D E I N V E S T M E N T S L I M I T E D	-	-	-	-

(二)股權移轉相對人為關係人之資訊：無

(三)股權質押相對人為關係人之資訊：無

七、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：

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		前十大股東本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	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係
LIONGATE INVESTMENTS LIMITED	16,321,000	41.32	0	0	0	0	無	-
代表人：徐鴻鈞	0	0	0	0	0	0	徐鈺鑑	兄弟
WIN RIDE INVESTMENTS LIMITED	14,047,000	35.56	0	0	0	0	無	-
代表人：徐鈺鑑	0	0	0	0	0	0	徐鴻鈞	兄弟
承瀚投資股份有限公司	1,750,000	4.43	0	0	0	0	無	-
代表人：溫泰鈞	1,575,000	3.99	0	0	0	0	溫泰鈞	本人
溫泰鈞	1,575,000	3.99	0	0	1,750,000	4.43	無	-
莊瑞華	618,000	1.56	0	0	0	0		
陳鴻圖	486,000	1.23	0	0	0	0	陳昌佑 陳昌志	父子 父子
陳昌佑	320,000	0.81	0	0	0	0	陳鴻圖 陳昌志	父子 兄弟
陳昌志	261,000	0.66	0	0	0	0	陳鴻圖 陳昌佑	父子 兄弟
陳明龍	216,000	0.55	0	0	0	0		
郭德發	173,000	0.44	0	0	0	0		

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

八、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股份例。

綜合持股比例
2025年12月31日

單位：仟股；%

轉投資事業（註）	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
Focus Group Co., Ltd.	6,000	100.00	—	—	6,000	100.00
Speedy Momentum Limited (BVI) Ltd.	2	100.00	—	—	2	100.00
達輝股份有限公司(台灣)	600	100.00	—	—	600	100.00
正鼎股份有限公司	2,550,000	100.00	—	—	2,550,000	100.00
Aspire Solutions Limited (註1)	2,000	40.00	—	—	2,000	40.00

註：1. 係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源:最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類。

1. 股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股數	合計	
記名式普通股	39,500,000	11,500,000	50,000,000	上櫃股票

註:請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註)。

2. 股本形成經過

單位：仟股／新台幣仟元

年月	發行價格元	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他(證期會核准文號)
2011.12	US\$1	50,000	US\$50,000	50,000	US\$50,000	設立股本	-	-
2012.9	NT\$10	50,000,000	NT\$500,000	17,064,525	170,645	股權轉換發行新股	-	(註)
2013.4	NT\$10	50,000,000	NT\$500,000	35,000,000	350,000	股權轉換發行新股	-	-
2014.6	NT\$10	50,000,000	NT\$500,000	39,500,000	395,000	現金增資	-	-

註：面額轉換為NT\$10。

(二) 主要股東

1. 主要股東名稱：持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東

2026年4月20日單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持有比率%
LIONGATE INVESTMENTS LIMITED	16,321,000	41.32
WIN RIDE INVESTMENTS LIMITED	14,047,000	35.56
承瀚投資股份有限	1,750,000	4.43
溫泰鈞	1,575,000	3.99
莊瑞華	618,000	1.56
陳鴻圖	486,000	1.23
陳昌佑	320,000	0.81
陳昌志	261,000	0.66
陳明龍	216,000	0.55
郭德發	173,000	0.44

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司章程所訂之股利政策

依本公司章程規定如下：

(1)公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之三為員工酬勞。提撥不超過百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

(2)本公司年度總決算時如有盈餘（包括先前年度之盈餘），應先提繳稅款，彌補以往虧損（包括先前年度之虧損）；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案由股東會決議分派之。

(3)分派股息、紅利或其他利益予股東若為現金，均應以新台幣為之。

2. 本年度擬(已)議股利分配情形：

本公司 2026 年 3 月 10 日董事會決議通過配發員工現金紅利、董監酬勞及股東紅利金額，後續將召開股東會通過盈餘分配案：

c)股東現金股利：盈餘分配每股配發 0.8000 元，總配發金額 31,600,000 元。

資本公積每股配發 0 元，總配發金額 0 元。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司之營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 115 年 3 月 10 日董事會決議通過發放股東紅利及員工酬勞，均採現金發放，未有無償配股，故不適用。

(五)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

請詳公司章程所訂之股利政策之說明。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司員工紅利及董事酬勞以公司章程所訂之成數為基礎，並依此原則於各年度進行估列。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整，列為股東會決議年度之損益。另本公司並未設置監察人。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。(若與認列費用年度

估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。)：

本公司 2026 年 3 月 10 日董事會決議通過配發員工現金紅利、董監酬勞及股東紅利金額如下，認列費用與估列金額無差異：

a)配發員工現金紅利金額：458,595 元。

b)董事酬勞：458,595 元。

(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。：無，公司未擬議股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 盈餘分配案業經股東會決議者：無，2025 年度盈餘分配案，業經 2026 年 3 月 10 日董事會通過，尚未經股東會決議。

5. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及情形：本公司 2025 年配發情形與認列數一致。

單位：新台幣千元

分配項目	董事會決議配發金額(A)	認列費用年度估列金額(B)	差異金額(A)-(B)	差異原因及處理情形
員工酬勞	309	309	0	不適用
董事酬勞	309	309	0	不適用

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：

- (一)計畫內容 截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無此情事。
- (二)執行情形：無此情事。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1. 所營事業之主要內容

本公司主要專注於機車零件及LED燈之製造及銷售，產品應用範圍從機車及LED燈有關產品。

2. 2025年主要產品及其營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	營收金額	百分比
LED 燈類	127,476	13.84
機車類	792,842	86.16
合計	920,318	100.00

3.目前之商品(服務)項目

本公司營業產品主要分為兩大類：LED 燈類與機車類：

a)LED 燈類：LED 裝飾燈、造型燈及園藝燈等。

b)機車類：包含機車專用配線束、機車碼錶、燈具模組及浮桶等。

4.計畫開發之新商品(服務)：

本公司未來產品開發方向係業務部對於客戶需求及產品發展趨勢，開發符合市場趨勢及價值之產品與嬰幼童產品設計公司合作產品開發與行銷；製程與技術開發方面，朝提升製程技術能力，引進更新自動化設備，以提高生產效率及產品品質為工作發展方向，計劃開發之商品列示如下：

a)數位式電子碼表。

b)LED 頭燈。

(二)產業概況

1、產業現況與發展

本公司最早於1996年在馬來西亞檳城成立 Huan Hsin Electrical System (M) Sdn. Bhd.，主要經營業務為機車專用電線配線束製造，後來於2000年在馬來西亞成立 Speedy Momentum Sdn. Bhd.，主要產品包括機車專用配線束、機車燈組、機車碼錶及嬰幼童安全產品等，產品應用範圍從機車工業擴展。以下將針對機車產業進行說明：

A. 機車產業

I. 全球機車產業之發展趨勢

機車發源於歐美等地，於二次世界大戰後，日本機車廠商趁勢崛起，加上機車使用特性適合開發中國家使用，亞洲地區目前是全球最大機車市場，而日系廠商趁地利之便，HONDA、YAMAHA、SUZUKI 及 KAWASAKI 逐漸成為全球領導廠商。

由於機車構造複雜，以占車體較大之零件作概略分類，主零件為引擎系統、車架系統、廢氣排放控制系統、傳動系統、轉向及懸吊系統、車身等六大系統，此外尚包括機車位置燈(如前車燈、後車燈及方向燈)、碼表及配線束等，其中機車位置燈及碼表設計之美觀與流程度，影響人們購買之意願；而配線束如同人體的神經系統，貫穿各主要系統作為訊息或電力傳遞功能，其品質良窳攸關機車運作之順暢度及安全性。

故產業具有注重服務、污染多、開發中國家盛行、中衛體系、技術密集且大量生產、重視研發與歐美日廠商技術合作等特性。相較於其他產業，機車零件項目繁多，生產所需技術廣泛與汽車接近，故機車產業屬高技術密集產業，廠商為追求生產效率，多採用中衛體系以降低成本。

雖然機車產業在已開發國家已進入成熟期，但整體而言，機車產業因應時代的變遷，各廠商莫不積極研發新產品，並運用各種可能科技創新，以提高人們對機車的使用率，機車產業將不致邁入衰退期，成為夕陽工業。

本公司位於馬來西亞之子公司 Huan Hsin Electrical System (M) Sdn. Bhd. 主要從事機車專用配線束與機車燈具模組之開發設計與生產製造，SM 主要從事碼表與浮筒之開發設計與生產製造，目前達輝已在各該領域累積十餘年之經驗，品質及交貨配合度深獲客戶肯定，已成為馬來西亞各機車 OEM 廠商之主要合作對象，隨著機車銷售成長及與各機車 OEM 廠商之密切合作，帶動該公司馬來西亞子公司業績之成長。

未來展望：由於亞洲人口眾多，國民均收入較低，公共交通系統不夠發達的國家，機車被用於個人日常交通工具和生產工具已越來越普遍，造就亞洲機車市場巨大發展潛力。未來主要市場由歐美日等已開發國家轉移到亞洲及拉丁美洲等開發中國家。

II. 馬來西亞機車產業之發展趨勢

機車行業在馬來西亞是備受重視的熱門工業之一，隨著馬國政府致力於開闢更多的新道路，這項舉措拉近各州城鎮與鄉間的距離，提高人民對交通工具的需求，其中尤以機車的成長最為明顯，依據 Federation of Asian Motorcycle Industries(亞洲機車工業聯合會)之統計，由於機車具輕巧便宜且機動性高的特性，使其近年銷量呈穩定成長，2015-2017 之銷售量分別為 382 仟台、398 仟台及 441 仟台，馬來西亞機車銷售量的總數近年來都能穩定成長，不過以馬國平均每 3 人擁有一輛機車的持有率來看，馬來西亞的機車還沒有達到飽和的狀態。

高速公路未禁止機車使用高速公路的規定，所以高速公路可見行駛機車的蹤影，馬國最流行的機車是排氣量低於 125cc 的四冲程彎梁車(Cub)，惟近年來速克達(Scooter)機車的風潮，自動換檔的速克達機車為每日面對交通堵塞的城市車主提供了更為便捷的選擇。近年來配合政府實行新經濟政策轉型計畫，推出多項惠民計畫以擴大內需，如廢除機車進口稅及修葺國內道路以縮短城郊距離，許多開車通勤族需面對上班塞車的問題，轉購機車代步，無形中推動馬國的機車銷售。

在環保的議題下，2016 年起馬國陸續推動四期環保排放標準，除此之外，馬國並將推動車燈歐規認證，一輛機車燈具由目前的三組增加為四組，未來四年預期機車將陸續產生可觀之汰換需求。

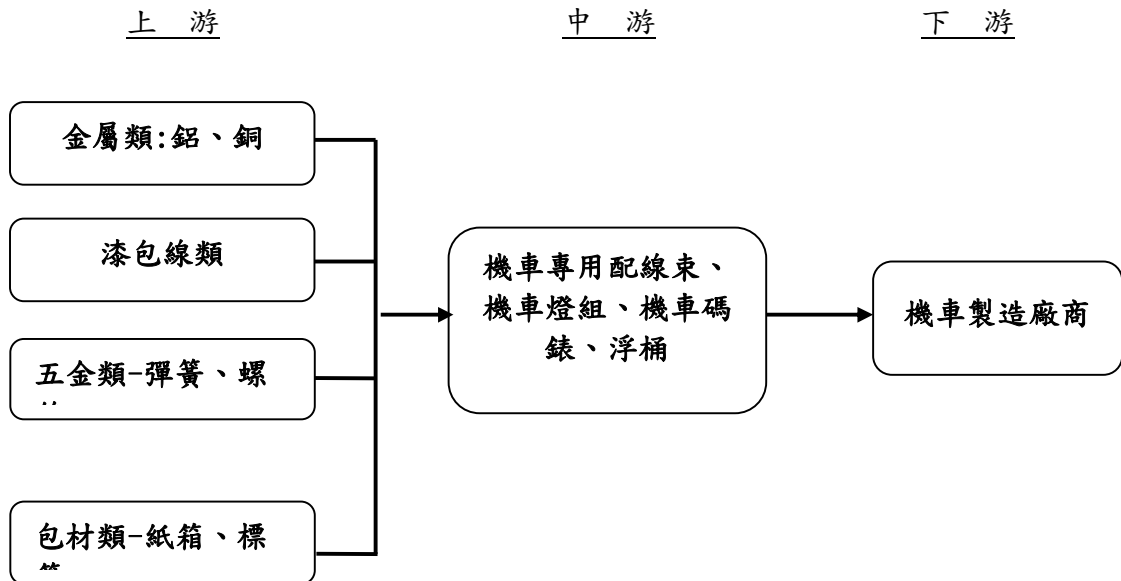
另外，2010 年初東協十加一正式生效，東南亞國協區域經濟加速整合，帶動東協各國經濟持續成長，機車市場會快速成長。由於 Asean 自由貿易協定(AFTA)，將更增加東協區域機車市場的自由化，利用東協市場的發展潛力將為馬來西亞機車工業及零件製造商提供拓展外銷市場的機會。

2、產業上、中、下游之關聯性

主要包含上游塑膠成型射出、銅線、端子、漆包線及螺絲等原材料，購入後進行裁切、配線、組裝及成型等加工處理，而週邊支援產業包括成型機製造及維修、模具配合廠等，成品完成後，主要係透過客戶銷售至下游應用產業。

產業上、中、下游關聯性圖

機車類：



(1) 產品之發展趨勢

A. 機車類

由於對環境污染和汽機車安全的議題關注日益增加，機車零組件對新進業者而言，無論在模具的開發、製程設計與產品的規劃，甚至於客戶合作開發的模式並非僅是廠房與設備的投資，或技術人員的招募即能切入，幾個主要日系機車大廠如 HONDA、YAMAHA 及 SUZUKI 等為了創新及提高機車效率，並符合更高的機車安全標準及環保品質，他們不斷研發新產品，並更重視與長期供應鏈廠商的技術合作，機車廠商為了維繫他們的研發技術及更高標準的產品品質，促進了上游廠商配合開發更新科技、更高單價及高利潤的零組件。目前 YAMAHA 正積極培養本公司為其在東協之主要供應商，對公司未來營運具正面發展。由於印尼、越南及泰國機車市場每年新車數約 800 萬台、350~400 萬台、250 萬台，相對馬來西亞市場更具成長潛力，潛在競爭對手亦以該等市場為主，使本公司具有立足馬來西亞，並放眼其他東協市場之發展潛力，亦為本公司未來市場發展之方向。

B. LED 燈類

隨著營運重心移轉近年來嬰幼童產品逐年下降，逐漸由 LED 燈產品填補，LED 燈產品依據客戶設計與需求進行生產組裝，在累積相關技術經驗後，進而提升設計及生產能力。

(三)技術及研發概況

1、所營業務之技術層次與研究發展

本公司自 2003 年開始與儒億公司簽訂燈具開發之技術協助合約，由其提供圖面、品管流程圖、組裝零件明細、設備及測試工具明細、檢驗標準、試驗方法、教育訓練及其他技術，由於儒億公司係車燈零組件製造商，故本公司在支付儒億公司權利金之計算，係以所委託設計產品之當年度銷售額，扣除當年度因銷售此款產品而向儒億公司採購之原料及附屬材料後之淨額 2% 支付。本公司於 2005 年設置實驗室，具備新機種開發的管控能力，故自 2006 年起，開始委託弘光實業進行設計再將其設計圖委託模具廠開模，而後將模具送回馬來西亞進行生產，該項委託僅支付設計費用，無須支付 2% 權利金；本公司自 2008 年截至目前為止，已無任何新產品委託儒億公司設計、開發；因本公司已累積了 10 年的燈具模組生產經驗，且購置配光機、Lucidshape 光學設計軟體、Catia 設計軟體及聘任光學設計人員，自 2013 年起，已自行設計、開發燈具模組及至 2017 年起本公司與客戶合作開發產已正式量產銷售對營收有所助益。

未來本公司將朝向 ODM 廠規劃，目前規劃營業秘密保護措施如下：

- (1)所有新進員工/離職員工皆須簽訂保密承諾書，參與研發專案之相關人員則另須簽訂專案保密合約。
- (2)建立完整之研發資料庫，確保所有研發與業務資料之保存完整，並對資料庫設定進入權限。
- (3)研發係依專案別控管，非參與專案之人員不得接觸相關資料，並嚴禁研發人員資料互通，可共用之模組資料，借閱需經部門主管予以申請登記。
- (4)研發人員電腦無法上網連結對外，USB 使用有控管記錄。
- (5)個別設備成本資訊保密，以免競爭對手攻擊或客戶要求降價。
- (6)申請專利權。

2. 研究發展人員與其學經歷

本公司截至 2026 年 3 月 31 日止，研發人員共計有 13 人，其學歷分佈如下：

單位：人

年 度 人員	2023年度	2024 年度	2025 年度	2026. 3. 31
博士	-	-	-	-
碩士	-	-	-	-
大專(含)以下	11	15	14	13
合計	11	15	14	13

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

- (1) 著重於 OEM/ODM 業務，除增加既有客戶之新機種、新產品線訂單外，並積極爭取新客戶，使公司營業額及獲利穩定成長。
- (2) 建置半自動化生產設備，發展高附加價值之產品，並藉以提升產品設計能力、品質及效率。
- (3) 強化研發部門團隊，加強高素質人才之延攬及訓練，以期提升研發成效。
- (4) 強化公司財務管理功能、增強風險控管。

2. 長期計畫

- (1)加強轉投資公司的生產產能，以降低原材料的成本。
- (2)持續延攬優秀人才，強化行銷、研發及管理能力，保持公司整體競爭力。
- (3)拓展海外業務能力，配合營運之需求，掌握市場與技術發展趨勢。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1、主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2024 年度		2025 年度	
	金額	%	金額	%
美洲	156,896	17.58	127,476	13.84
亞洲	735,448	82.42	792,842	86.16
合計	892,344	100.00	920,318	100.00

2、市場占有率：

(1)機車零組件

依據馬來西亞摩托車公會調查報告，2024 年馬來西亞機車銷售數共 567,332 台，其中 Honda 佔 29.97%，YAMAHA 佔了 61.77%，MODENAS 佔了 6.63%，推估本公司 2024 年機車零組件市場占有率，配線束約佔 66%、機車碼表約佔 14%，頭燈約佔 32%、尾燈約佔 27%、方向燈約佔 35%。

3、市場未來之供需狀況與成長性：

(1)機車零組件

機車產業在馬來西亞是備受重視的熱門工業，隨著馬國政府致力於開闢更多的新道路，提高人民對以機車的需求，，依據 Federation of Asian Motorcycle Industries（亞洲機車工業聯合會）之統計，2017 銷售量為 441 仟台，以馬國平均每 3 人擁有一輛機車的持有率來看，馬來西亞的機車還沒有達到飽和的狀態。

配合馬來西亞政府加入聯合國世界車輛法規協調論壇(WP29)，機車引擎必須符合相關標準，頭尾燈跟方向燈需至少有固定的距離，以符合歐洲安全規定。為了配合各機車 OEM 廠商陸續推出符合新一代標準的機車，配線束及燈具必須重新設計及製造以符合新標準，綜上所述，機車零組件之供需將會持續成長。

4、競爭利基：

(1)精密模具設計與開發流程

本公司具有可快速將客戶的需求及想法，將其產品必要的技術及規格，協助設計並開發模具能力，為達成客戶領先製程的需要，先期的開發機制與實驗模具的投資，係本公司成為客戶核心供應鏈的條件之一。

(2)產品水平及垂直整合的能力

由於機車構造複雜，機車產業需要資金及技術密集，上下游供應鏈的整合可以縮短客戶的產品開發階段、降低成本，本公司將持續深耕核心產品的經營，並延伸機車主體其它部份產品的開發，及做好與供應鏈的垂直整合工作，以取得最佳的後勤及成本支援。

(3)優質的產品及服務

本公司努力以具有競爭性的價格提供客戶優質的產品及服務，遵循ISO9001國際認證的規範進行生產及管理，並堅持「QCDS(品質、成本、運送、服務)」的精神，提供客戶最高等級的服務。

(4)客戶關係的累積與經營

與客戶建立長期穩定的合作關係，隨時提供客戶各項產品上的情報，或從客戶處取得影響合作關係及競爭優勢的各項情報，培養與客戶良好的互動及默契。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A. 國際大廠良好合作關係

本公司機車零組件產品客戶，為該產業國際大廠，產品經客戶認證規格及品質符合其需求後，即排入生產線生產，本公司憑藉優良生產及品管能力，並深獲客戶深度的信賴，進而成為商業夥伴，提供客戶即時的商品及服務並積極參與客戶推動綠色採購政策，以提高本身競爭力及雙方合作關係。

B. 優異的模具開發能力

本公司配合客戶需求，具有優異的模具開發能力，在良好的品質控管下，產品安全符合歐美的規範，深獲客戶的信任。

(2)不利因素及因應對策：

A. 勞工成本增加風險

本公司所營業務在加工、組裝皆仰賴大量的人力，面對近年來中國及馬來西亞勞動成本提高，使本公司直接人工成本佔生產成本比例逐步上揚。

因應對策：

本公司致力於製程之改良，提高製程中自動化生產比率，並持續改善生產流程，以降低對人工之依賴；並藉由員工教育訓練，讓學習曲線上升，提升人員運用之效率，進而降低製程中之人員需求，除此之外嬰幼童產品建構越南生產基地作為緩衝，因應不確定未來變化。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

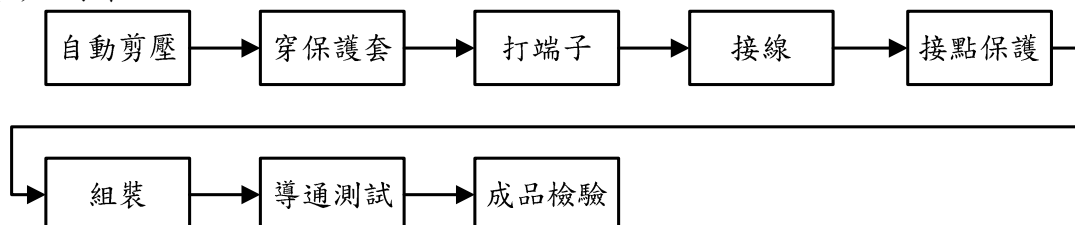
1. 主要產品的重要用途

主要產品	重要用途
LED 燈產品	指用於裝飾、造型及園藝相關產品。
機車類產品	係以生產機車專用配線束、機車燈組及機車碼錶為

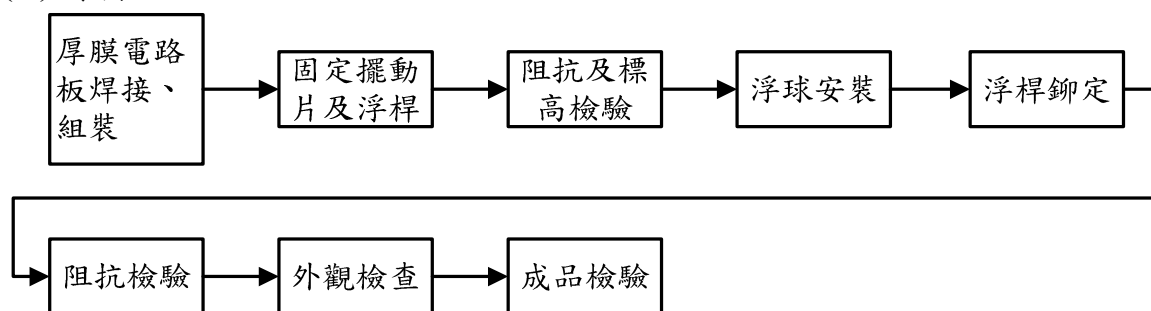
主要產品	重要用途
	主，主要應用於機車可供正常運作之相關產品。

2. 主要產品之產製過程：

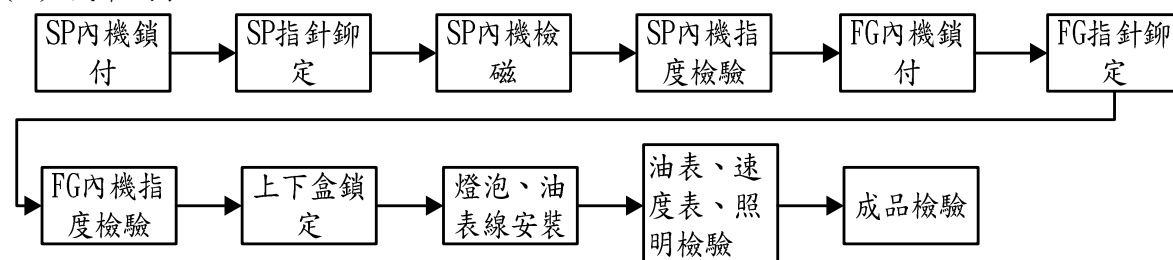
(1) 配線束：



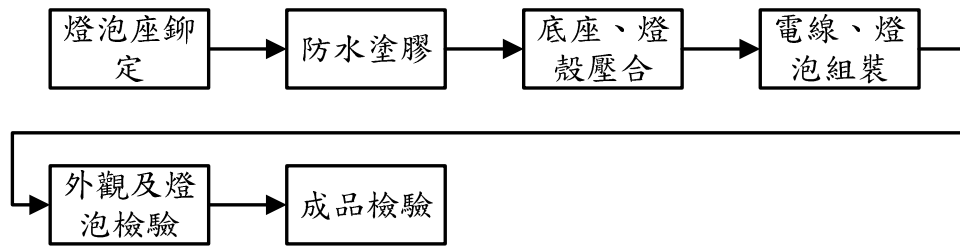
(2) 浮桶



(3) 機車碼表



(4) 燈具組



(三) 主要原物料供應狀況：

主要原料	供應廠商	供應狀況
電線/外殼	PAN-INTERNATIONAL LTD /GOLDEN FORMORE SDN. BHD	良好
內機	TAIWAN NESSEI	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱：

1.最近二年度主要進貨客戶資料

單位：新台幣仟元

※增減變化原因：因客戶需求增加，使得相關採購產生相應變化。

2024 年					2025				2026 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額比 率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發 行人 之關 係
1	SHANGHAI HUAN HSIN ELECTRONIC S CO., LTD	115,214	19.10	YES	GOLDEN FORMORE SDN BHD	83,189	14.07	NO	PAN- INTER. WIRE & CABLE (M) SB	25,812	16.03	NO
2	PAN- INTER. WIRE & CABLE (M) SB	80,476	13.34	NO	JIUH YIH TECHNOLOGY CO., LTD	80,955	13.69	NO	GOLDEN FORMORE SDN. BHD	21,613	13.42	NO
3	GOLDEN FORMORE SDN BHD	75,617	12.53	NO	PAN- INTER. WIRE & CABLE (M) SB	80,530	13.62	NO	JIUH YIH TECHNOLOGY CO., LTD	20,733	12.88	NO
4	JIUH YIH TECHNOLOGY CO., LTD	70,613	11.71	NO								
	其他	261,340	43.32		其他	346,576	58.62		其他	92,851	57.67	
	進貨淨額	603,260	100		進貨淨額	591,259	100		進貨淨額	161,009	100	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	2024 年				2025 年				2025 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 〔%〕	與發 行人 之關 係
1	HLYM	501,643	56.22	NO	HLYM	530,522	57.65	NO	HLYM	133,631	53.42	
2	CURRENT LIGHTING	153,359	17.19	NO	MODERNRIA	147,133	15.99	NO	CURRENT LIGHTING	44,582	17.82	
3	MODERNRI A	130,862	14.66	NO	CURRENT LIGHTING	126,385	13.73	NO	MODERNRIA	38,664	15.42	
4	其他	106,480	11.93		其他	116,278	12.63		其他	33,278	13.34	
		892,344	100.00			920,318	100			250,155	100	

※增減變化原因：主要客戶沒有異動，營業收入依客戶端需求而產生排序上變動。

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

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

年 度		2024 年度	2025 年度	當 年 度 截 至 2026 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管理職	105	97	99
	非管理職	535	512	516
	合 計	640	609	615
平 均 年 歲		33.44	34.16	34.15
平 服 務 年 資		5.24	5.79	5.94
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	0.15%	0.16%	0.16%
	大 (專)學	15.94%	14.94%	17.56%
	高 中 以 下	83.91%	84.89%	82.28%

四、環保支出資訊

(一)因污染環境所受損失（包括賠償）及處分

	2024年 度	2025年 度
1、污染狀況（種類、程度）	無	無
2、賠償對象或處分單位	無	無
3、賠償金額或處分情形	無	無
4、消防設備不合格	無	無
5、其他損失	無	無

(二)因應對策及可能之支出

- 1、擬採行改善措施部份
- 2、改善計劃：無。
- 3、未來三年預計環保資本支出：

	2026年度	2027年度	2028年度
①擬購置之防治污染 設備或支出內容	無	無	無
②預計改善情形	無	無	無
③金額	無	無	無
4、改善後之影響			
	2026 年度	2027 年度	2028 年度
①對淨利之影響	無	無	無
②對競爭地位之影響	無	無	無
5、未採取因應對策部份：無。			

五、勞資情形

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施以及勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形。

1、員工福利措施：本公司福利措施，係依勞動基準法、勞工保險條例、全民健康保險法等相關法令辦理。

2、員工進修及訓練狀況：本公司對於員工之教育訓練十分重視，除隨時依照業務內容進行在職訓練外，亦時常規劃外部訓練課程，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

3、退休制度及其實施狀況：本公司按勞工退休金條例(新制)之規定，依勞工每月工資百分之六的提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

4、勞資間之協議情形：本公司一切依照勞動法令及相關規定維護員工權益，維持著良好之勞資關係，故未曾發生重大勞資爭議事項。

5、各項員工權益維護措施情形：本公司有完善之規定以維護員工權益，並定期檢討與提升各項福利措施，期使員工之權益獲得最高保障。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：

項目	2023年	2024年	2025年
勞資糾紛狀況	無	無	無
已發生之損失金額	無	無	無
預計未來可能損失金額	無	無	無
公司因應措施	無	無	無

六、資通安全管理：

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

1. 資安風險管理架構

本公司為控股公司日常運作以電子信箱與子公司連絡取得資料。就控股公司資安議委由資訊服務公司維護，各子公司設有資訊單位進行各項管理。

2. 資安政策

- (1)確保資訊資產之機密性、完整性。
- (2)確保依據部門職能規範資料存取。
- (3)確保資訊系統之持續運作。
- (4)防止未經授權修改或使用資料與系統。

3. 具體管理方法

(1)網際網路資安管控

- A. 架設防火牆 (Firewall)。
- B. 定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃描。

(2)資料存取管控

- A. 電腦設備應有專人保管，並設定帳號與密碼。

- B. 依據職能分別賦予不同存取權限
- C. 調離人員取消原有權限
- D. 設備報廢前應先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫
- E. 建立系統備份機制。
- F. 隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識。

4. 投入資安管理資源

本公司及子公司依委外單位及資訊單位建議事項，以急迫性逐漸投入資源增加資通安全。

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

七、重要契約（足以影響股東權益之重要契約）：

1. Huan Hsin Electrical System (M) Sdn. Bhd.

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	Hong Leong Yamaha Motor Sdn. Bhd.	2005(註)	銷售條件	無
銷售合約	Motosikal DanEnjinNasional Sdn. Bhd.	2006(註)	銷售條件	無
銷售合約	Boon Siew Honda Sdn. Bhd.	2010(註)	銷售條件	無

2. Speedy Momentum Sdn. Bhd.

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	Armstrong Auto Parts Sdn. Bhd.	2004(註)	銷售條件	無
銷售合約	Hong Leong Yamaha Motor Sdn. Bhd.	2005(註)	銷售條件	無
銷售合約	Motosikal DanEnjinNasional Sdn. Bhd.	2007(註)	銷售條件	無
銷售合約	Boon Siew Honda Sdn. Bhd.	2010(註)	銷售條件	無

註：該合約自簽約起，若有一方未主動提起終止，則該契約仍屬有效。

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2025 年度	2024 年度	差異	
			金額	%
流動資產	576,448	634,251	-57,803	-9.11
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	61,564	77,141	-15,577	-20.19
不動產、廠房及設備	114,533	109,245	5,288	4.84
權益法之投資	0	0	0	-
使用權資產	18,758	17,233	1,525	8.85
其他資產	291	2,239	-1,948	-87.00
資產總額	771,594	840,109	-68,515	-8.16
流動負債	257,526	348,834	-91,308	-26.18
長期負債	12,981	11,412	1,569	13.75
負債總額	270,507	360,246	-89,739	-24.91
股本	395,000	395,000	0	0.00
資本公積	104,156	104,156	0	0.00
特別盈餘公積	99,656	99,656	0	0.00
保留盈餘	50,581	29,418	21,163	71.94
累積換算調整數	-60,070	-75,708	15,638	-20.66
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-88,236	-72,659	-15,577	21.44
股東權益總額	501,087	479,863	21,224	4.42
重大變動項目說明(前後期變動達 20%且變動金額達新台幣一仟萬元者)				
1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動：因持有標的市價下跌所致。				
2. 流動負債：應付帳款及應付帳款-關係人等減少所致。				
3. 負債總額：應付帳款及應付帳款-關係人等減少所致。				
4. 保留盈餘：因營收增加，產品結構改變毛利增加，致使本期淨利增加所致。				
5. 累積換算調整數：因匯率變化所致				
6. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益：因持有標的股票市價變動所致。				

註：2024及2025年度係經會計師查核簽證之合併報表。

二、財務績效：

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	2025 年度	2024 年度	增 (減) 金 額	變 比 例	動 %
營業收入	920,318	892,344	27,974		3.13
營業成本	748,753	754,139	-5,386		-0.71
營業毛利	171,565	138,205	33,360		24.14
營業費用	102,517	85,002	17,515		20.61
營業利益	69,048	53,203	15,845		29.78
營業外收入及支出	7,826	5,055	2,771		54.82
合併稅前淨利	76,874	58,258	18,616		31.95
所得稅費用	32,011	28,840	3,171		11.00
合併淨利	44,863	29,418	15,445		52.50
一、重大變動項目說明(前後期變動達 20%且變動金額達新台幣一仟萬元者)： 1．營業毛利：因營業收入增加及產品結構改變所致。 2．營業利益：因營業收入增加及產品結構改變所致。 3．合併稅前淨利：因營業收入增加及產品結構改變所致。 4．合併淨利：因營業收入增加及產品結構改變所致。 二、預計未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：未來銷售數量主要取決於客戶產品在市場銷售情況而定。而客戶產品銷售受經濟情況，產品設計及消費者經驗等諸多因素相互影響，難以預期持續成長或衰退。以目前營運現況機車零組件產品呈現逐漸增加趨勢。					

三、現金流量分析

1. 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	現金流入(流出)		增減變動	
	2025 年度	2024 年度	金額	變動比例(%)
營業活動	37,611	69,533	-31,922	-45.91
投資活動	-23,024	-9,550	-13,474	141.09
籌資活動	-47,447	-45,409	-2,038	4.49
增減比例變動說明： 1. 營業活動：因應付帳款及應付關係人款大幅減少，致使營業活動現金流入減少。 2. 投資活動：因待出售非流動資產減少，使投資活動現金流出減少。 3. 籌資活動：因短期借款減少所致。				

流動性不足之改善計畫：本公司無現金流動性不足之情事，故不適用。

2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	預計全年現金流入 量 ②	預計全年現金 流出量 ③	現金剩餘(不 足)數額 ①+②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
166,412	707,746	781,281	92,877	—	—
未來一年現金流量變動情形分析：					
本年度預計現金流出略高於流入金額，因期初尚有166,412仟元現金餘額，且無重大資本支出，應足以支應現金流出。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

最近年度並無重大資本支出。

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畫。

(一)轉投資政策：本公司目前轉投資政策以業務相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二)最近年度（2025年度）轉投資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

項目 \ 說明	持 股 比 例	營 業 項 目	被投資 公司本 期損益	獲利或虧損之主 要原因	改善計畫	未來一年投 資計畫
Speedy Momentum(BVI) Ltd.	100%	投資業	73,321	獲利情況穩定	—	無
Focus Group Co. Ltd.	100%	投資業	-7,643	因生產規模減少，競爭力降低，業務拓展受限。		無
Huan Hsin Electrical System (M) Sdn. Bhd.	100%	機車專用配線束、機車燈組	95.966	獲利情況穩定	—	無

Speedy Momentum Sdn. Bhd.	100%	機車碼錶、浮桶	-11,268		-	無
FUJIZONE SDN BHD	100%	雷射鋼板切割	-1,462			
達輝股份有限公司	100%	汽、機車零件配備批發	1,136	獲利情況穩定	-	無
正鼎股份有限公司	100%	投資業	-5,693	因嬰幼童產品銷售數量減少及LED產品效益不佳。	增加產品種類	無
滿益責任有限公司	100%	汽車安全坐椅之生產及銷售	-3,333	因嬰幼童產品銷售數量減少及LED產品效益不佳。	增加產品種類	無

註：Aspire Solutions Limited已全數提列備抵損失。

六、風險管理及評估

(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. 利率變動的影響：本公司目前借款為向華南商業銀行借款USD200萬元，2025年利息費用為NTD3,540仟元，故利率變動對本公司並無大影響。
2. 匯率變動的影響：本公司外幣銷貨主要以美元計價，故匯率變動對本公司具有一定程度影響。但因部份進貨原物料也採美元計價，故匯率風險也隨之降低。
3. 通貨膨脹的影響：本公司交易往來對象為美國，生產基地為馬來西亞、越南及大陸，目前該區域的通貨膨脹情況尚屬穩定，應無重大影響。

(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其未來因應措施：

1. 高風險、高槓桿投資：無此情事。
2. 資金貸與他人、背書保證：除100%持股集團公司間資金貸與他人、及向銀行融資背書保證外，截至刊印日止無之資金貸與或背書保證。
3. 衍生性金融商品交易：因購買理財商品連結利率而產生衍生性金融商品交易，交易金額為USD10萬美金截至2026年3月31日止虧損NTD277千元，已達可贖回期限。

(三)未來研發計劃及預計投入研發費用：

本公司依客戶需求進行相關車燈及數位碼錶等產品合作開發或改善既有產品品質，相關費用多以實際請領方式執行，並未特別編列相關預算。

(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。

本公司對於最近年度本公司註冊地國及主要營運主體當地之國內外重要政策及法律，隨時注意政策發展及法律變動情形，並採取適當因應措施，經評估對本公司財務、

業務尚不致產生重大影響。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司自設立以來，即持續提昇產品品質及致力於製程之改良，亦積極尋找產品之新應用領域，以掌握最新趨勢。另本公司採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。

(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。

本公司秉持者穩健踏實之原則，企業形象良好，持續招募優秀人才進入本公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡公司對社會應有之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生，且無產生企業危機之風險。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施。

無併購計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施。

產能擴能多因應既有客戶需求，且所處產業除因重大特別事件(中美貿易戰及新冠肺炎)外相對隱定，應無重大立即性風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

1. 在進貨方面：除了客戶指定用料外，主要原材料有其供應商可進行供貨，可分散相關風險。

2. 在銷貨方面：

依產品別分述如下：

A 機車零組件：取得客戶認證，經過客戶認證後，即可參與客戶各種供貨品項之供應商遴選，不再局限於馬來西亞境內，可以增加供貨品項及供貨範圍，而在取得認證同時，對於產品供貨質與量，也有相應的要求，而產生必要整改需求。

B. LED 產品：因中美貿易議題引進 LED 產品品項，穩定成長，未來藉由生產銷售實績，拓展新客戶及品項。

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

無此情事。

(十一)經營權改變對公司之影響、風險及因應措施。

本公司無經營權改變之情事。

(十二)訴訟及非訴訟事件：

公司委請律師，若有發生相關事項即可著手辦理相關事宜。

(十三)資通安全風險及因應措施：

本公司為控股公司主要以電子信箱傳遞資訊，目前向台灣境內大型電信服務公司租用電子信箱服務，各子公司內部以封閉資訊系統作業，並執行備份、防毒作業及設定密碼等作業，以降低資通安全風險。

(十四)其他重要風險及因應措施：無

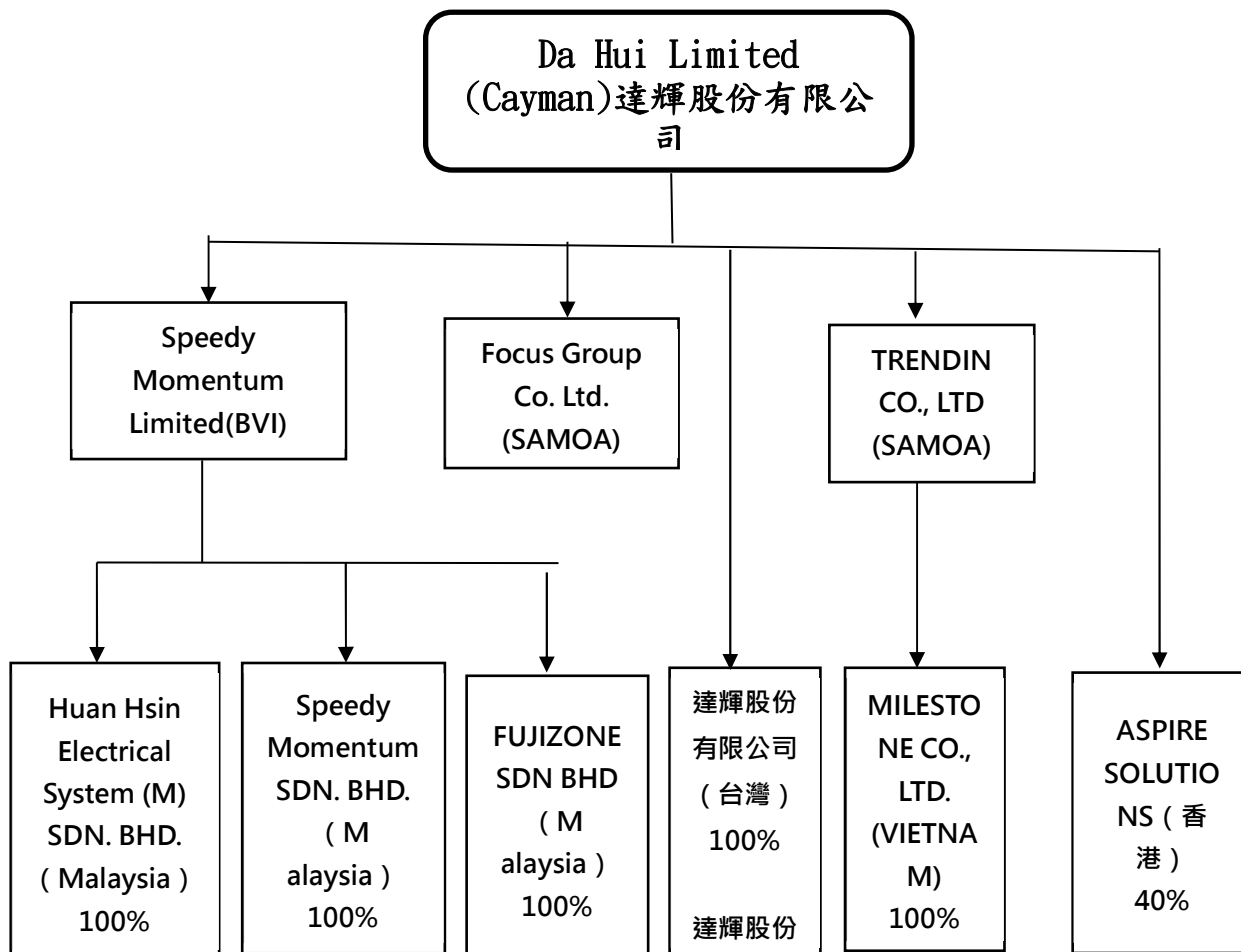
七、其他重要事項：無。

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：



註：1. Da Hui Limited (Cayman)達輝股份有限公司持有祺驊股份有限公司2,119,249股約5.32%。

2. Aspire Solutions Limited 已全數提列備抵損失。

3. 威海金富電子有限公司於2026年2月14日完成清算程序。

2. 關係企業基本資料

2025 年 5 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
達輝股份有限公司	2011.12.1	新北市汐止區大同路一段 337 巷 16 弄 27 號 3 樓	新台幣 6,000 仟元	汽、機車零件 配備批發
Speedy Momentum(BVI) Ltd.	2007.3.19	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, BG1110, British Virgin Islands.	美元 2 仟元	投資業
Focus Group Co. Ltd.	2012.9.3	Maystar Chambers P.O. BOX 3269 APIA, SAMOA	美金 6,000 仟元	投資業
Huan Hsin Electrical Syst (M) Sdn. Bhd.	1995.9.21	Lot 324 & 325, Jalan PKNK 3/2, Kawasan Perusahaan Sungai Petani, 08000 Sungai Petani, Kedah, Malaysia.	馬幣 2,000 仟元	機車專用配線束、機車燈組
Speedy Momentum Sdn. Bhd.	2000.12.1	Lot 324 & 325, Jalan PKNK 3/2, Kawasan Perusahaan Sungai Petani, 08000 Sungai Petani, Kedah, Malaysia.	馬幣 2,000 仟元	機車碼錶、里程計數器及浮桶
FUJIZONE SDN BHD	2024.12.23	UNIT 1-3-1, NO.1, JALAN P. RAMLEE, GEORGE TOWN PULAU PINANG	馬幣 2,000 千元	雷射鋼板切割
正鼎股份有限公司	2015.4.16	Maystar Chambers P.O. BOX 3269 APIA, SAMOA	美金 2,550 仟元	投資業
滿益責任有限公司	2015.12.08	Plot 13 Quang Minh Industrial Park, Me Linh District, Hanoi, Vietnam	美金 2,500 仟元	汽車兒童安全座椅
Aspire Solutions Limited	2019.5.14	UNIT C 4/F REALITY TOWER NO 4 SUN ON ST CHAI WAN, HK	美金 2,003 仟元	產品設計

註：1. Aspire Solutions Limited 已全數提列備抵損失。

2. 威海金富電子有限公司於2026年2月14日完成清算程序。

3. 推定有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 關係企業董事、監察人及總經理資料：

2026 年 4 月 20 日

單位：新台幣仟元

企業名稱	職稱	姓名	持有股份	
			投資金額	持股比例
達輝股份有限公司(台北)	董事長	徐鴻鈞	6,000	100%
Speedy Momentum(BVI)	董事	徐鴻鈞	2	100%
		徐鈺鑑		
Focus Group Co. Ltd	董事	徐鴻鈞	215,993	100%
Huan Hsin Electrical System (M) Sdn. Bhd.	董事	徐鴻鈞	15,693	100%
		徐鈺鑑		
		徐盟傑		
		徐鏗雄		
		徐明宏		
Speedy Momentum Sdn. Bhd.	董事	徐鴻鈞	16,563	100%
		徐鈺鑑		
		徐盟傑		
		徐鏗雄		
		徐明宏		
FUJIZONE SDN BHD	董事	徐鴻鈞	14,443	100%
		徐鈺鑑		
		徐盟傑		
		徐鏗雄		
		徐明宏		
正鼎股份有限公司	董事	徐鴻鈞	76,765	100%
滿益責任有限公司	董事	徐鴻鈞	76,004	100%
Aspire Solutions Limited	董事	SEJNOWSKI JOSEPH PAUL、 MANSKER GREGORY EUELL、 朱建達	59,503	40%

註：1. 威海金富電子有限公司於2026年2月14日完成清算程序。

5. 各關係企業營運概況：

單位：仟元

企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)(元)
達輝股份有限公司(台北)	NTD	6,000	48,713	20,163	28,550	50,514	1,694	1,136	1.893
Speedy Momentum (BVI) Limited	NTD	66	391,503	3,225	388,278	0	(12,331)	73,320	36,660
Focus Group Co.,Ltd.	NTD	226,224	1,538	0	1,538	0	(40)	(7,643)	(1.2738)
Huan Hsin Electrical System (M) Sdn. Bhd.	RM	2,000	61,674	18,547	43,127	108,324	17,621	13,686	6.843
Speedy Momentum Sdn. Bhd.	RM	2,000	8,678	2,245	6,393	5,201	(1,912)	(1,653)	(0.8265.)
FUJIZONE SDN BHD	RM	2,000	1,803	11	1,792	0	(222)	(208)	(0.104)
正鼎股份有限公司	NTD	76,764	52,074	8,726	43,348	0	(3,007)	(5,685)	(2.2736)
滿益責任有限公司	VND	57,047,000	98,305,378	57,854,412	40,450,966	108,489,970	(1,293,231)	(2,836,363)	正鼎單一股東持股100%之責任有限公司，無股份數。

註：1. Aspire Solutions Limited已全數提列備抵損失。

2. 威海金富電子有限公司於2026年2月14日完成清算程序。

(二)關係企業合併財務報表：不適用。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形

三、其他必要補充說明事項：無。

四、與國內股東權益保障規定重大差異之說明：

本公司章程於開曼群島法律允許之範圍內，已依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之規定，訂定相關保障股東權益之內容。惟關於下列事項，因開曼群島法令之限制，致本公司章程與證券櫃檯買賣中心前開規定修正「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」之規定有所差異，如下說明之：

(一) 依「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」修訂現行章程第 36 條：

依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 115 年 2 月 10 日以證櫃審字第 11500531152 號函公告之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」修正內容：「公司召開股東會，應編製股東會議事手冊，並應於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，公告議事手冊及其他會議相關資料。但第一上櫃公司應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。」

經查達輝公司新修訂章程第 36 條規定：「於掛牌期間，本公司召開股東會，應編製股東會議事手冊，並應依上市（櫃）規範之規定，於股東常會開會前三十日或股東臨時會開會前十五日，將議事手冊及其他會議相關資料公告於金管會、興櫃市場、櫃買中心或證交所（如適用）指定之網站上。」，係依據前開規定修訂，故對股東權益應無重大不利之影響。

(二) 其他調整：

除前開修訂事項外，為配合現行章程之修訂，新修訂章程中亦進行以下調整：達輝公司擬於 115 年股東常會決議通過新修訂章程，故加上本次修訂章程之日期 115 年 6 月 18 日，均對股東權益應無重大不利之影響。

捌、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第36條第三項第二款所定對
股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

達輝股份有限公司



徐鉦鑑



