



2

公司治理與風險管理



對公司治理的永續經營管理各項重大議題的短中長期指標如下表：

時程	短期指標 (2023~2024 年)	中期指標 (2025~2028 年)	長期指標 (2029 年以上)
公司 治理	公司 治理 評鑑 排名 級距 為 全 上市 公司 的 36~50%	公司 治理 評鑑 排名 級距 為 全 上市 公司 的 21~35%	公司 治理 評鑑 排名 級距 為 全 上市 公司 的 6~20%
法規 遵循	違反 公司 法 或 稅 務 法 規 0 件	違反 公司 法 或 稅 務 法 規 0 件	違反 公司 法 或 稅 務 法 規 0 件

重大 議題 目標 與 績效：公司 治理 與 誠信 經營

高力 公司 對 公司 治理 與 永續 經營 管理，本 著 誠信 經營 與 資訊 公開 透明 的 理念，遵 循 法 規、提 升 經 營 績 效，健 全 內 控 與 人 員 管 理 機 制 與 ISO 管 理 系 統 驗 證，落 實 經 營 理 念 與 道 德 規 範 的 優 質 的 企 業 文 化，訂 定 重 大 議 題 目 標 與 績 效 如 下：

	2024 年 目 標	2023 年 目 標	2023 年 績 效 達 成 度
公司 治理	公司 治理 評鑑 排名 級距 為 全 上市 公司 的 36~50%	公司 治理 評鑑 排名 級距 為 全 上市 公司 的 36~50%	大 幅 提 升 兩 個 級 距 → 達 成
法規 遵循	違反 公司 法 或 稅 務 法 規 0 件	違反 公司 法 或 稅 務 法 規 0 件	0 件 → 達 成

2.1 公司 簡 介

2.1.1 公司 基 本 資 料

高力 熱 處 理 工 業 股 份 有 限 公 司 (台 灣 證 券 交 易 所 代 碼：8996)，自 1970 年 創 立，以 綠 能 觀 念 創 業，是 台 灣 唯 一 從「運 用 能 源」到「節 省 能 源」，再 到「製 造 能 源」，成 功 打 造 節 能 環 保 企 業 的 金 字 招 牌。多 年 來，高 力 在 技 術 與 品 質 上 接 軌 國 際，除 透 過 世 界 大 廠 合 作 經 驗 外，設 備 與 美 國、德 國、日 本 等 先 進 國 家 同 步，為 符 合 國 際 大 廠 嚴 格 的 規 範 標 準，公 司 持 續 創 新 與 轉 型，產 品 至 今 銷 售 超 過 70 餘 個 國 家，全 球 客 戶 快 速 累 積，更 是 國 際 發 展 綠 色 能 源 企 業 合 作 首 選。

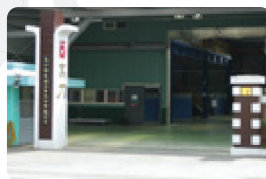
集團核心事業均以節能及綠能為發展重心，涵蓋板式熱交換器、定置型固態氧化物燃料電池 (Solid Oxide Fuel Cell，簡稱 SOFC) 關鍵零組件，並以水冷及浸沒式液冷散熱及氫能兩大技術，提供新一代綠色低碳解決方案，促進產業升級，符合國際淨零、友善環境與永續發展趨勢。有關本公司基本資料如下：

	公司全名	高力熱處理工業股份有限公司		董事長	吳誌雄
	資本額	新台幣 8 億 9 仟萬元		副董事長	韓顯福
	設立日期	1970 年 10 月 11 日		總經理	王心五
	員工人數	641 人 (至 2023 年 12 月 31 日，台灣地區)		總部	桃園市中壢區吉林北路 5-2 號
	主要產品與技術	硬銲型板式熱交換器、組合型板式熱交換器、固態氧化物燃料電池關鍵零組件、伺服器水冷及浸沒式液冷散熱技術、氫能技術 (甲醇產氫 / 製熱 / 發電、工業廢氫純化)		營運據點	中壢一廠、中壢二廠、營運總部及中壢三廠、中壢自強廠、高雄本洲廠、浙江寧波廠

營運總部與各廠區如下圖：



營運總部 Headquarter



中壢一廠
Chung-Li Plant 1



中壢二廠
Chung-Li Plant 2



中壢三廠
Chung-Li Plant 3



中壢自強廠
Chung-Li Plant 4



高雄本州廠
Kaohsiung Ben-Chou Plant

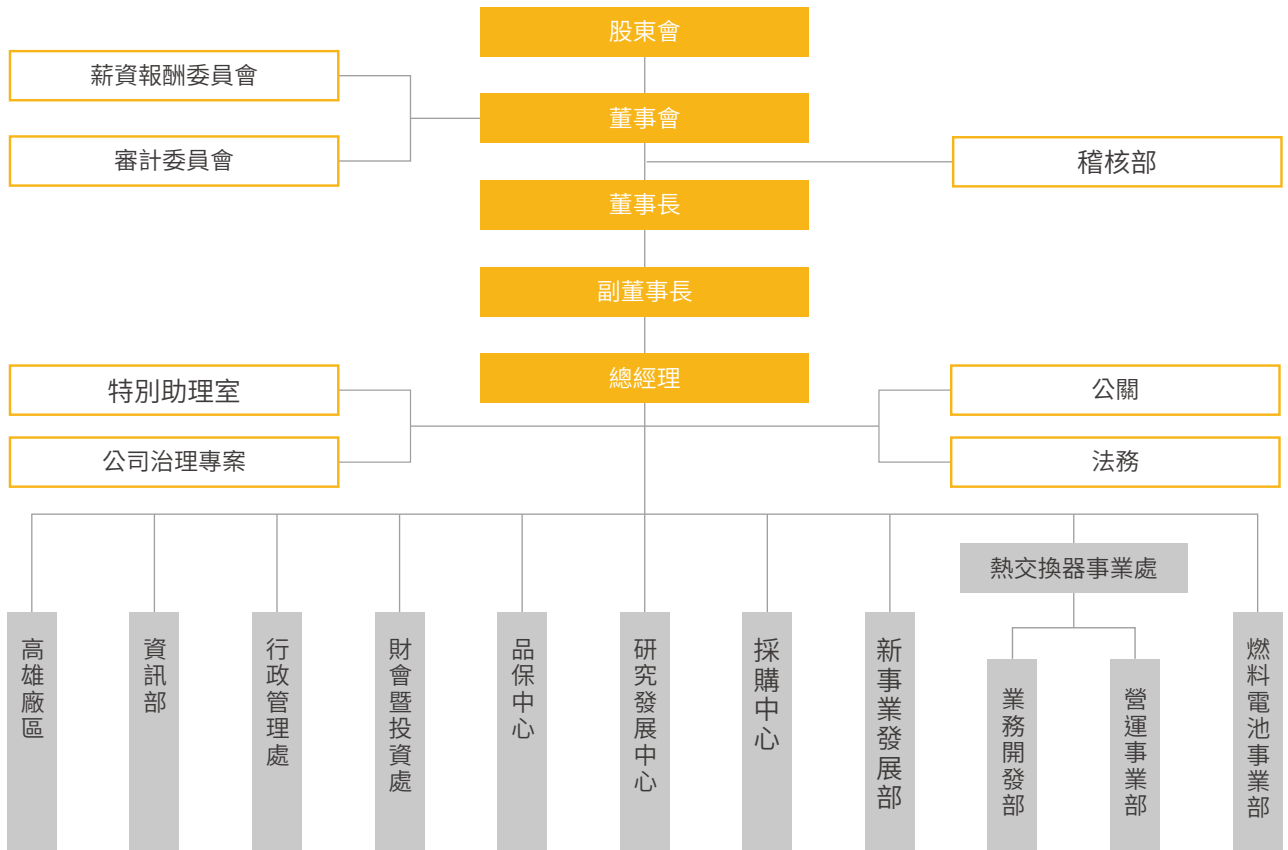


中國寧波廠
China Ningbo Plant

公司創立與重大里程碑

年份	公司創立與重大里程碑
1970 年	10 月 11 日公司創立
1994 年	自行研發硬鋁型板式熱交換器
2008 年	燃料電池關鍵熱交換系統、氫能燃料電池發電系
2018 年	成立熱能事業部，發表浸沒式伺服器散熱系統
2021 年	能源整合永續發展
2022 年	<ul style="list-style-type: none"> 主辦「浸沒式散熱技術論壇」，邀請產官學研界擔任演講嘉賓，以低碳排、低耗能、低用水技術協助業界達成「碳中和」目標 高雄廠區擴建工程竣工，增加 2,376 坪，總廠區達 5,233 坪 通過 ISO 14064-1 溫室氣體盤查第三方查證 高雄廠商用屋頂型太陽光電系統正式商轉 744.51kW 首次舉辦永續供應商交流會，導入永續供應鏈管理制度 取得台灣發明專利「有機廢液去化及再利用的裝置及方法」專利證書 板式熱交換器通過英國 WRAS (Water Regulations Advisory Scheme) 飲用水產品安全認證
2023 年	<ul style="list-style-type: none"> 全球首家板式熱交換器製造廠榮獲 ISO 14064-1 溫室氣體盤查與 ISO 14067 碳足跡第三方雙認證 創辦人韓顯壽榮譽董事長獲頒彰化師範大學名譽博士 製程節能數位化，高雄廠區及一廠區已導入半自動化生產設備，落實節能及提高生產管理效率 榮獲 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證 推動全員 CPR+AED 訓練，提升緊急救護技能 榮獲 ISO 27001 資訊安全管理標準第三方認證 連續兩年落實 ISO 14064-1 溫室氣體盤查並通過第三方查證

2.1.2 組織架構與職掌




各部門的主要工作職掌

部門	主要工作職掌
特別助理室	<ul style="list-style-type: none"> 綜理公司整體營運目標之擬訂、推行、溝通協調 專案計劃之研究、擬訂、執行及跟催
公司治理專案	<ul style="list-style-type: none"> 提供董監正確、有效、即時的資訊，協助董監執行業務、發揮監督功能，並作為董事會與各業務單位及主管機關的橋樑
法務	<ul style="list-style-type: none"> 法務、訴訟及專利權管理
公關	<ul style="list-style-type: none"> 從事組織機構信息傳播，關係協調與形象管理事務的諮詢、策劃、實施和服務的管理職能 推動公司永續專案事務，向利害關係人揭露年度永續執行成效
稽核部	<ul style="list-style-type: none"> 內部稽核制度的制訂及修正 檢查、評估內部控制制度，適時提出建議，並追蹤改善
資訊部	<ul style="list-style-type: none"> 公司及子公司電腦化作業之規劃、維護、管制及推動
行政管理處	<ul style="list-style-type: none"> 負責公司人事及工業安全管理 協助各事業部之設備維修 協助各事業部之工程進行
財會暨投資處	<ul style="list-style-type: none"> 負責有關公司及子公司財務、會計、稅務等事務 負責公司及子公司預算、股務作業、財務規劃及投資規劃
品保中心	<ul style="list-style-type: none"> 品保系統內部稽核執行與外部稽核對應及文件管制管理 各項認證工作的規劃與展開
研究發展中心	<ul style="list-style-type: none"> 新產品之技術開發、新技術的研究發展 研發結果的可行性驗證及商品化之規劃
採購中心	<ul style="list-style-type: none"> 負責供應商 / 承攬商管理，品質及職安並重
燃料電池事業部	<ul style="list-style-type: none"> 負責燃料電池機構件的製造加工
熱交換器事業處	<ul style="list-style-type: none"> 負責硬焊型及組合型板式熱交換器產銷、板片沖製及研發業務
新事業發展部 - 氫能	<ul style="list-style-type: none"> 負責甲醇燃料電池發電系統、甲醇產氫 / 製熱、工業廢氫純化之設計開發與產銷
新事業發展部 - 熱能	<ul style="list-style-type: none"> 負責伺服器液冷式散熱系統產品之市場研究開發、製造及銷售

2.2 公司治理

2.2.1 政策與管理方針

主題	管理方針
 <p>公司治理</p>	<p>政策 遵守公司法與相關商業法規，讓公司董事會等正常運作，讓經營有利潤不虧損，確保股東權益。</p>
	<p>目標 企業成功經營關鍵議題，經營者、員工與股東共同支持的治理制度。</p>
	<p>承諾 運用盡職調查與預警溝通方法，落實公司制定的守則，保障利害關係人的利益。</p>
	<p>措施</p> <ul style="list-style-type: none"> 建立「公司治理實務守則」制度，以確保董事會結構、議程與義務。 遵循法令規範與要求，完善設置董事會的成員。 依據「誠信經營守則」建構當責透明的公司治理架構與經理人廉潔運作。 為尋求經營決策專業性，董事會組成擁有多元的學經歷。 秉持創新、品質、責任與榮譽的經營理念，致力於創新品質的永續治理。 隨時更新重大消息於公開資訊觀測站，保障利害關係人權益。

高力本著創新、品質、責任與榮譽的經營理念，朝永續穩健經營而努力，並著重產品的創新、品質管理與員工職務的責任及榮譽，培養合作無間之默契及創新能力，進而建構能為企業發揮極大效能之卓越團隊，持續注入新的競爭利基，成為業界的標竿。此外，致力提供客戶創新產品、高品質與高效率的服務責任，精益求精有榮譽感的企業文化，成為高成長、高績效之台灣熱處理的領先群企業。

自創立以來，一直努力建構當責透明的公司治理架構，深信良好的董事會自治精神是公司永續營運之基礎，為加強公司治理層面，已制定「公司治理實務守則」以及「誠信經營守則」。藉由各項治理首則、規章深化公司誠信經營作業文化，期望藉由誠信當責的公司治理制度，強化落實董事會職能，確保各利害關係人最大權益。

年度股東常會

- 2023 (112) 年股東常會如下圖：



2.2.2 董事會運作

高力以優於法令規範的高標準、高道德建置董事會制度，董事會為公司最高治理單位，主要負責監督、強化及健全公司管理職能，並訂定公司營運計畫，重要規章制度及決議重大投資。

董事會提名及遴選流程

依循本公司「董事選舉辦法」之規定辦理。董事之選舉於股東大會行之。

- 凡本公司有行為能力之股東，均得依本辦法之規定被選為本公司董事。
- 本公司董事之選舉，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，並採記名累積投票方式，選舉人之記名，以選舉票上所印股東戶號代之，每一股份依法可有與應選出董事人數相同之選舉權數，得集中選舉一人或分配選舉數人。
- 本公司董事，依公司章程所規定之名額，以所得選舉權數較多者，依次當選。如有二人以上所得權數相同而超過規定之名額時，由所得權數相同者抽籤決定之，如未出席者，由主席代為抽籤。
- 本公司董事長係經董事會選舉產生，董事會底下設置薪資報酬委員會、審計委員會，透過各功能性委員會來強化董事會職能。公司內部由總經理依市場情勢及競爭狀況制定各項業務計畫及部門間協調整合。本公司董事長與總經理非由同一人擔任。

董事會共設置 9 位董事 (內含 3 席獨立董事)，任期 3 年，至少每季召開一次董事會，2023 年第 20 屆共召開五次董事會會議，出席率達 97.78%；2023 年第 21 屆共召開五次董事會會議，出席率達 100%。為確保獨立董事執行業務時能保持獨立，成員背景多元且專業，具有豐富學識、個人洞察力和商業判斷力。九位董事中有三位為獨立董事，分別為：力美嘉投資公司顧問洪祥文先生、台灣風電產業秘書長毛恩洸先生及雄獅旅行社 (股) 公司人力資源副總經理湯智堯先生，獨立董事人數達全體董事席次的三分之一。

董事會職權包括

1. 本公司之營運計畫。
2. 年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。
3. 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。
4. 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
5. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
6. 董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。
7. 財務、會計或內部稽核主管之任免。

8. 對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。
9. 依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。

另配合公司治理 3.0 — 永續發展藍圖，公司預計於 2024 上半年評估成立功能性委員會 - 企業永續委員會，以促進永續經營的願景、策略 (含推動情形，例如查證時程)

董事會成員的學經歷

職稱	姓名	性別	現任職務	主要經(學)歷
董事長	吳誌雄	男	公司董事長	<ul style="list-style-type: none"> 美國伊利諾大學香檳分校材料科學工程博士 茂迪(股)公司資深副總經理
副董事長	韓顯福	男	公司副董事長	<ul style="list-style-type: none"> 大同工學院機械工程系 自 89.06 起擔任高力公司總經理
董事	王心五	男	公司總經理	<ul style="list-style-type: none"> 中央大學財務管理研究所 自 95.01 起擔任高力公司副總經理
	黃宏興	男	公司策略長	<ul style="list-style-type: none"> 清華大學科技管理研究所 國際票券金融(股)公司投資經理
	阿拉丁投資有限公司代表人吳俊英	男	公司副總經理	<ul style="list-style-type: none"> 杜蘭大學法學博士 瑞士洛桑管理學院高階經營管理碩士 麥克思智慧資本遠東(股)公司投資合夥人
	阿拉丁投資有限公司代表人谷泓道	男	IN HOUSE INDUSTRY CO., LTD 執行董事	<ul style="list-style-type: none"> 英國約克大學財務經濟碩士 國立政治大學企業管理學士 聯騰科技董事
獨立董事	洪祥文	男	力美嘉投資公司顧問	<ul style="list-style-type: none"> 台灣大學商研所 光華投信基金經理
	毛恩洸	男	台灣風電產業秘書長	<ul style="list-style-type: none"> 台灣區電機電子工業同業公會副秘書長 76 年考試院退除役軍人轉任公務人員乙等考試普通行政人員組及格
	湯智堯	男	雄獅旅行社(股)公司人力資源副總經理	<ul style="list-style-type: none"> 國立台灣大學管理學院商學組碩士 台灣之星電信(股)公司人力資源處處長

董事成員的性別與年齡區間

2023 年第 21 屆	性別	董事會治理單位的成員年齡區間			
		30 歲以下	31-50 歲	51 歲以上	小計
	女	0	0	0	0
	男	0	4	5	9
	小計	0	4	5	9

董事會運作與出席情形

2022 年度董事會召開 5 次會議，2023 年召開 10 次會議，董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註)	2022 年			2023 年		
		實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)
董事長	吳誌雄	5	0	100%	10	0	100%
副董事長	韓顯福	5	0	100%	9	0	90%
董事	王心五	5	0	100%	10	0	100%
董事	黃宏興	5	0	100%	9	0	90%
董事	阿拉丁投資有限公司代表人吳俊英	NA	NA	NA	5	0	100%
董事	阿拉丁投資有限公司代表人谷泓道	NA	NA	NA	5	0	100%
董事	韓顯壽	5	0	100%	5	0	100%
董事	陳俊良	5	0	100%	5	0	100%
獨立董事	洪祥文	5	0	100%	10	0	100%
獨立董事	毛恩洸	NA	NA	NA	5	0	100%
獨立董事	湯智堯	NA	NA	NA	5	0	100%
獨立董事	陳繁雄	5	0	100%	5	0	100%
獨立董事	吳俊英	5	0	100%	5	0	100%
平均出席率		100%			97.78%		

註：1. 吳誌雄、韓顯福、王心五、黃宏興及阿拉丁投資有限公司代表人吳俊英於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選續任董事。
 2. 阿拉丁投資有限公司代表人谷泓道於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選新任董事。
 3. 韓顯壽及陳俊良於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選解任董事。
 4. 洪祥文於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選續任獨立董事。
 5. 毛恩洸及湯智堯於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選新任獨立董事。
 6. 陳繁雄於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選解任獨立董事。

董事會的會議運作

董事會定期及不定期召開會議，由總經理負責經濟績效及推動管理議題，並視議題之重大性定期及不定期向董事長或董事會進行報告。會議目的以審核企業經營績效、討論重要策略議題與關鍵重大事件，包含經濟、環境和社會衝擊、風險與機會等。透過會議確認後續處理之權責單位，並於下一次會議中就處理情形進行追蹤報告。

● 2023 年董事會重大決議

會議日期	決議事項
2023.01.17	<ul style="list-style-type: none"> 決議通過基於營運需要向金融機構申請授信額度及辦理授信相關事宜。 決議通過一一一年度全公司年終及經營獎金案。 決議通過一一一年度經理人年終及經營獎金分配案。 決議通過本公司一一二年度預算案。 決議通過規劃臺商回臺投資行動方案。 決議通過本公司「公司治理實務守則」修訂案。 決議通過本公司「永續發展實務守則」修訂案。

會議日期	決議事項
2023.03.22	<ul style="list-style-type: none"> ● 決議通過基於營運需要向金融機構申請授信額度及辦理授信相關事宜。 ● 決議通過——一年度營業報告書及財務報表案。 ● 決議通過——一年度盈餘分配案。 ● 決議通過——一年度盈餘分配之現金股利發放時程訂定案。 ● 決議通過——一年度員工及董事酬勞分配案。 ● 決議通過出具——一年度「內部控制制度聲明書」。 ● 決議通過本公司簽證會計師獨立性及適用性評估。 ● 決議通過擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務 (non-assurance services) 事項案。 ● 決議通過子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。 ● 決議通過本公司「董事會議事規範」修訂案。 ● 決議通過本公司「年終獎金發放辦法」修訂案。 ● 決議通過改選本公司董事案。 ● 決議通過提請通過董事會提名——二二年董事 (含獨立董事) 候選人名單案。 ● 決議通過解除新任董事競業禁止之限制案。 ● 決議通過訂定——二二年股東常會相關事宜案。
2023.04.21	<ul style="list-style-type: none"> ● 決議通過審查受理本公司股東所提之一——二二年董事 (含獨立董事) 候選人名單案。
2023.05.02	<ul style="list-style-type: none"> ● 決議通過董事會重新提名——二二年獨立董事候選人名單案。
2023.05.05	<ul style="list-style-type: none"> ● 決議通過——二二年度第一季財務報告案。 ● 決議通過本公司——一一年度董事及員工酬勞金額分配案。
2023.06.13	<ul style="list-style-type: none"> ● 決議通過董事間相互推舉新任董事長案。 ● 決議通過董事間相互推舉新任副董事長案。
2023.06.26	<ul style="list-style-type: none"> ● 決議通過基於營運需要向金融機構申請授信額度及辦理授信相關事宜。 ● 決議通過本公司擬辦理現金增資或國內第四次無擔保轉換公司債案。 ● 決議通過本公司擬於橋頭園區投資設立分公司案。 ● 決議通過擬解任及聘任本公司總經理案。 ● 決議通過委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員案。 ● 決議通過本公司財務、會計主管異動案。 ● 決議通過聘任韓顯壽先生為榮譽董事長暨總顧問案。
2023.08.09	<ul style="list-style-type: none"> ● 決議通過基於營運需要向金融機構申請授信額度及辦理授信相關事宜。 ● 決議通過本公司會計主管異動案。 ● 決議通過——二二年度第二季財務報告案。 ● 決議通過本公司新任財會暨投資處副總經理案。 ● 決議通過本公司「股東會議事規則」修訂案。
2023.10.04	<ul style="list-style-type: none"> ● 決議通過本公司擬辦理國內第四次無擔保轉換公司債調整案。
2023.11.07	<ul style="list-style-type: none"> ● 決議通過基於營運需要向金融機構申請授信額度及辦理授信相關事宜案。 ● 決議通過——二二年度第三季財務報告案。 ● 決議通過本公司——一三年度稽核計畫案。 ● 決議通過本公司「公司章程」修訂案。 ● 決議通過本公司「內部重大資訊處理作業程序」修訂案。 ● 決議通過本公司「組織管理」修訂案。 ● 決議通過本公司董事長、副董事長、經理人及總顧問之現行薪資報酬案。

2.2.3 董事會成員進修與績效、能力與酬金

董事會成員除具相關產業背景及經營管理實務經驗外，2023 年度本公司全體董事依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修並定期揭露等，進修時數如下：

職稱	姓名 (註)	2022 年進修時數 (小時)	2023 年進修時數 (小時)
董事長	吳誌雄	通貨膨脹下之省思與對策 3hr 公司治理與受控外國企業制度之實施 3hr	內線交易防範、法律責任暨案例解析 3hr 危機解密 – 如何在黑天鵝時代基業長青 3hr
副董事長	韓顯福	通貨膨脹下之省思與對策 3hr 公司治理與受控外國企業制度之實施 3hr	內線交易防範、法律責任暨案例解析 3hr 危機解密 – 如何在黑天鵝時代基業長青 3hr
董事	王心五	通貨膨脹下之省思與對策 3hr 公司治理與受控外國企業制度之實施 3hr	內線交易防範、法律責任暨案例解析 3hr 危機解密 – 如何在黑天鵝時代基業長青 3hr
董事	黃宏興	通貨膨脹下之省思與對策 3hr 公司治理與受控外國企業制度之實施 3hr	內線交易防範、法律責任暨案例解析 3hr 危機解密 – 如何在黑天鵝時代基業長青 3hr
董事	阿拉丁投資有限公司代表人 吳俊英	NA	危機解密 – 如何在黑天鵝時代基業長青 3hr
董事	阿拉丁投資有限公司代表人 谷泓道	NA	2030/2050 綠色工業革命 3hr 董事會如何運用 OKR 提昇公司治理效能 3hr 證券交易法常見違法案案件分析 3hr 危機解密 – 如何在黑天鵝時代基業長青 3hr
董事	韓顯壽	通貨膨脹下之省思與對策 3hr 公司治理與受控外國企業制度之實施 3hr	內線交易防範、法律責任暨案例解析 3hr
董事	陳俊良	通貨膨脹下之省思與對策 3hr 誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線 3hr	內線交易防範、法律責任暨案例解析 3hr
獨立董事	洪祥文	通貨膨脹下之省思與對策 3hr 公司治理與受控外國企業制度之實施 3hr	內線交易防範、法律責任暨案例解析 3hr 危機解密 – 如何在黑天鵝時代基業長青 3hr
獨立董事	毛恩洸	NA	112 年度防範內線交易宣導會 3hr 危機解密 – 如何在黑天鵝時代基業長青 3hr
獨立董事	湯智堯	NA	第十四屆臺北公司治理論壇 3hr 破權交易機制與企業管理應用 3hr 危機解密 – 如何在黑天鵝時代基業長青 3hr
獨立董事	吳俊英	通貨膨脹下之省思與對策 3hr 公司治理與受控外國企業制度之實施 3hr	內線交易防範、法律責任暨案例解析 3hr
獨立董事	陳繁雄	通貨膨脹下之省思與對策 3hr 公司治理與受控外國企業制度之實施 3hr	內線交易防範、法律責任暨案例解析 3hr

註：1. 吳誌雄、韓顯福、王心五、黃宏興及阿拉丁投資有限公司代表人吳俊英於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選續任董事。

2. 阿拉丁投資有限公司代表人谷泓道於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選新任董事。

3. 韓顯壽及陳俊良於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選解任董事。

4. 洪祥文於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選續任獨立董事。

5. 毛恩洸及湯智堯於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選新任獨立董事。

6. 陳繁雄於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選解任獨立董事。

董事會績效評估之程序及頻率

本公司制訂「董事會績效評估辦法」並揭露評估結果於年報。採內部自評程序，每年定期 進行董事會績效評估至少一次，由各董事針對董事會及功能性委員會的運作與文化、內外部關係經營、自我評估等面向進行評量，由董事會議事單位統計彙整，於董事會會議中報告並提出精進方向。2023 年度董事會及功能性委員會整體績效評估結果評定為「優」5~4 分，足以顯示公司持續強化董事會職能及功能性委員會運作良好，未來持續精進並維護股東權益，以提升公司治理成效。

董事會多元化

本公司董事會成員背景涵蓋經營管理及財務會計等專業領域，且具備執行職務所必須之知識、技能及素養，包括營運判斷、產業經驗、領導決策和營運判斷等。

董事姓名	多元化項目	經營管理	會計	營運判斷	產業知識	領導決策	危機衝突及風險管理能力		
							危機處理	衝突與風險	國際市場觀
吳誌雄		●		●	●	●	●	●	●
韓顯福		●		●	●	●	●	●	●
王心五		●	●	●	●	●	●	●	●
黃宏興		●	●	●	●	●	●	●	●
阿拉丁投資有限公司 代表人吳俊英		●	●	●	●	●	●	●	●
阿拉丁投資有限公司 代表人谷泓道		●	●	●	●	●	●	●	●
獨立董事洪祥文		●	●	●	●	●	●	●	●
獨立董事毛恩洸		●		●	●	●	●	●	●
獨立董事湯智堯		●	●	●	●	●	●	●	●

董事的酬金

本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於 5% 為董事酬勞，且董事酬勞分派議案應提報年度股東會報告。非於集團內擔任職務之董事及獨立董事，不論公司盈虧支領固定薪酬，於集團內擔任職務之董事，依其在公司擔任之職位、代表擔任子公司董事及對公司營運參與程度綜合考量後計算，而給予合理報酬，前述擬定之董事酬金，依規定經薪資報酬委員會提出建議後提交董事會通過。

2.2.4 公司治理實施方式與未來規劃

本公司已依據「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，依公司治理精神運作及執行公司治理相關規範。已於 2021 年 11 月董事會決議通過新增公司治理主管一名，並規劃短中長推動項目，持續將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。2022 年啟動公司治理指標評鑑提升計畫，評鑑結果提升至四級距 (36%~50%)，未來目標 2025 年再提升一個級距 (21~35%)。

功能性委員會

本公司堅持營運透明，注重股東權益，並相信健全及有效率之董事會是優良公司治理的基礎。在此原則下，公司董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，透過各功能性委員會來強化董事會職能，分別協助董事會履行其監督職責。各委員會的組織章程皆經董事會核准，且各委員會的主席定期向董事會報告其活動和決議。審計委員會及薪資報酬委員會完全由獨立董事所組成。

審計委員會

審計委員會協助董事會監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質，並將評估結果提交予董事會討論。高力由董事會通過審計委員會組織規程後，在董事會之下設置審計委員會，由全體獨立董事擔任審計委員，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長，每季應至少召開一次會議，2023 年共召開七次審計委員會。

同時高力建立審計委員會與會計師、內部稽核主管間之溝通管道。會計師不定期就本公司財務狀況、海外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形列席董事會，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。審計委員會參酌專業會計師查核後之合併財務報表及查核意見書報告完成審查，內部稽核主管於董事會提出本公司內部稽核執行狀況及定期追蹤改善措施等相關業務報告。

審計委員會審議事項主要包括：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 年度財務報告及半年度財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

● 最近二年審計委員會 2022 年召開 5 次，2023 年召開 7 次會議，出列席情形如下：

職稱	姓名 (註)	2022 年			2023 年		
		實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)
召集人	洪祥文	5	0	100%	7	0	100%
委員	毛恩洸	NA	NA	NA	4	0	100%
委員	湯智堯	NA	NA	NA	4	0	100%
委員	陳繁雄	5	0	100%	3	0	100%
委員	吳俊英	5	0	100%	3	0	100%
平均出席率：		--	--	100%	--	--	100%

- 註：1. 洪祥文於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選續任獨立董事。
 2. 毛恩洸及湯智堯於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選新任獨立董事。
 3. 陳繁雄於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選解任獨立董事。
 4. 阿拉丁投資有限公司代表人吳俊英於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選續任董事。

薪資報酬委員會

高力依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定，由董事會通過薪資報酬委員會組織規程，並設置薪資報酬委員會。薪資報酬委員會委員過半數成員由獨立董事擔任，委員會恪遵善良管理人的注意義務，忠實履行訂定並定期檢討董事與經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及評估董事與經理人之薪資報酬等職權，並將所提建議提交董事會討論。2023 年共召開三次會議，無重大議案，皆為一般例行性議案。

薪資報酬委員會職權範圍如下，並將所提建議提請董事會討論：

- 一. 定期檢討本規程並提出修正建議。
- 二. 訂定並定期檢討本公司董事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。
- 三. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

最近二年薪資報酬委員會 2022 年召開 3 次，2023 年召開 4 次會議，出席情形如下：

職稱	姓名 (註)	2022 年			2023 年		
		實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)
召集人	洪祥文	3	0	100%	4	0	100%
委員	毛恩洸	NA	NA	NA	1	0	100%
委員	湯智堯	NA	NA	NA	1	0	100%
委員	陳繁雄	3	0	100%	3	0	100%
委員	吳俊英	3	0	100%	3	0	100%
平均出席率		--	--	100%			100%

註：1. 洪祥文於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選續任獨立董事。
 2. 毛恩洸及湯智堯於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選新任獨立董事。
 3. 陳繁雄於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選解任獨立董事。
 4. 阿拉丁投資有限公司代表人吳俊英於民國 112 年 6 月 13 日股東常會改選續任董事。

薪酬政策

- 一、董事個別薪酬揭露於年報參之三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金。
- 二、獨立董事之酬勞，係依據依本公司章程規定，其金額授權由董事會在新台幣 100 萬元總額範圍內，自行訂定每人每月給付標準。董事酬勞則與本公司之獲利及經營績效連結，依本公司章程規定本年度如有獲利，應提撥不高於百分之五為董事酬勞。
- 三、為激勵高階經理人追求公司業績與利潤目標之達成，同時關注公司長期競爭力與永續發展，訂定「經營獎金辦法」。

資訊揭露

高力設有官方網站 (<https://www.kaori.com.tw/>)，揭露公司基本資料、產品及財務資訊，並設有發言人及代理發言人，專責處理及回應股東權益相關事宜，除不定期舉辦法人說明會，或透過法人舉辦的投資論壇，在會中公佈並說明營運狀況、及未來展望，亦將相關資料上傳至「公開資訊觀測站」供利害關係人參考。此外，我們依照相關適用法規及主要的行業慣例，定期公開有關商業活動、組織結構、財務狀況和營運績效資訊。

2.2.5 稅務管理方針

本公司支持企業產品與技術創新及永續發展的稅務政策，並致力於控制稅務風險、追求永續發展及實現企業社會責任，高力承諾：

- 重大營運決策皆遵從相關法令規範並據以評估稅務風險之影響。
- 遵循 OECD 對稅基侵蝕及利潤移轉行動計畫 (BEPS)，以具有經濟實質之公司創造利潤，並取得稅務居民地位，適用當地國租稅規範。
- 不以避稅為目的規劃並操作在低稅率國家進行交易。
- 財務報告內容之揭露遵循相關法令辦理，稅務資訊之揭露亦依相關規定充分辦理。
- 在誠信基礎上，與租稅管轄之稅務機關建立相互尊重及良好溝通的關係。
- 本公司 2023 年遵守稅務政策與法規，並無政府財政補助。

2.3 誠信經營

高力為確保誠信經營之落實，已制定經董事會通過之誠信經營政策，並建立會計制度及內部控制制度，內部稽核人員亦定期查核其遵循情形。並於對外文件中明示公司經營之核心價值：創新、品質、責任、榮譽，強調誠信經營之政策，為董事、高階管理階層經理人、受僱人及實質控制者於執行業務有所遵循辦法，以落實誠信經營。本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、相關「道德行為規範標準」、「投資人關係處理程序辦法」及「風險管理政策」以資遵循。

誠信經營管理方針

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。

本公司指定特別助理室為專責單位，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業、執行，由稽核單位監督，公司稽核單位為獨立之部門，隸屬於董事會，稽核室針對誠信經營之落實，定期查核遵循情形，並負責針對各項作業進行監控並作成稽核報告提報董事會。

本公司每月定期召開「全員月會」口頭宣導商業活動應避免有違背誠信之行為，並鼓勵同仁定期參加內外部之教育訓練。2023 年無賄賂或貪腐相關法律訴訟導致的財務損失；1 件違反誠信道德的檢舉記錄，對於公司無重大影響，以依公司相關辦法處理，且加強預防對策。

打造內部誠信文化

高力以「創新、品質、責任、榮譽」的核心價值為本，其中誠信也是公司企業文化重要之核心價值，本公司秉持此經營理念建立並落實企業道德行為規範，謹守公平交易、避免不當得利、營業秘密保護、人權平等、遵循法令規章等價值。公司為導引員工對營業範圍內具高度道德標準，防止違法行為發生，訂定嚴格之防範辦法懲戒措施外，並建立檢舉投書及申訴管道，人員如有違反本標準之道德行為規範情事者，逕依本公司工作規則中有關之規定獎懲。

公司除定期追蹤各單位每年執行一次內控自評、更新潛在影響公司營運的政策與法令，不定期於內部重申公司治理、員工品德操守等道德規範的重要性。倘若員工有違反法律、勞工安全規章或法規、勞動契約及商業道德之情事，公司依據相關法令及懲戒措施處理，也以此為員工績效考核的依據之一，共同打造內部誠信文化。

完善申訴機制、管道及調查流程

高力秉持誠信從事所有業務活動，不允許貪污及任何形式之舞弊行為。若發現高力員工或任何公司的相關人士進行可疑的行為，或違反高力的道德行為規範標準時，除法令另有規定外，任何投訴案件均予以保密，以專案方式處理，並督促相關部門盡速查明。

公司官網設置投資人專區，提供服務法人及股東專責人員之聯絡電話及郵件信箱，以便處理投資人建議、疑義及糾紛事項。本公司與投資者、供應商、客戶及各利害關係人溝通管道暢通，皆能維持良好互動關係，並秉持誠信原則往來，且皆依本公司內控制度及管理辦法執行。

若有違反法令、各類規章制度及合約內容，或意圖利用職務取得不當利益，致影響公司權益者，遵循以下管道逕行舉報：

- 實體信箱
32030 桃園市中壢區吉林北路 5-2 號
高力熱處理工業(股)公司 | 特別助理室
- 電子郵件信箱
csr@kaori.com.tw
- 官網「誠信經營 - 舉報信箱」。



接獲舉報後，由特別助理室為專責單位辦理，稽核單位監督，對於明顯違反公司行為準則各項規定及道德規範之同仁，將依規定進行懲處並限期改善。情節影響重大者，得送司法機關偵辦。公司對於任何犯罪行為採零容忍政策，若有違反一切將依法採取法律行動；而對於檢舉人之身分及所提供之資料，後續所有處理過程及歸檔，本公司皆嚴予保密，使檢舉人能夠在不用擔心報復、威脅或騷擾的情況下與管理層溝通。

調查流程：

- 1 檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。
- 2 本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。
- 3 如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。
- 4 檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。
- 5 對於檢舉情事經查證屬實，應責呈本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。
- 6 本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及依照情節輕重後續檢討改善措施，向董事會報告。必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。

提升價值鏈誠信意識

為發揮高力在 ESG 的影響力，要求關鍵 (A 級) 供應商簽署「供應商行為準則」，已達成 100% 接受簽署，其明確規範供應商於生產過程中須遵守誠信經營原則、營運當地的環保、勞動人權及職安法規。

商業及道德行為準則

- | | |
|-------------------------|--|
| 一、行賄及收賄。 | 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 |
| 二、提供非法政治獻金。 | 六、從事不公平競爭之行為。 |
| 三、不當慈善捐贈或贊助。 | 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害係人之權益、健康與安全。 |
| 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不當利益。 | |

實施成效

本公司藉由定期舉辦員工教育訓練，包含推廣誠信經營理念，以及設立匿名舉報管道，供同仁了解、遵守，並提昇公司誠信經營之落實成效。

人權管理政策	具體方案
多元包容與平等機會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 重視所有員工的多樣性，並給予平等對待。無論其職位、年齡、性別或國籍，所有夥伴都享有平等的機會。 2. 優於性別平等工作法的生理假。 3. 足額進用身心障礙員工。
反對歧視、霸凌與騷擾	<ol style="list-style-type: none"> 1. 發布不法侵害的聲明書，透過信件跟官方 line 帳號宣導以及張貼在各廠區佈告欄。 2. 設置匿名意見箱放置各廠區中。 3. 邀請心理師或律師辦理講座。 4. 有相關問題時，職業安全衛生部立即介入調查。
符合基本工資、合理工時	<ol style="list-style-type: none"> 1. 中、夜班的工作時間減少 0.5 小時，優於勞基法一日工時之規定。 2. 提供基層員工初任薪資優於當地法令所規範之最低基本薪資。 3. 依加班依時數提供誤餐費。
禁止強迫勞動、保護未成年工 (16~18 歲)、不用童工	<ol style="list-style-type: none"> 1. 面試時詳盡介紹公司制度及工作內容，降低資訊不對稱所帶來的問題。 2. 遵從法規不使用童工，有完善的審核機制避免誤用。
健康安全職場環境	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統。 2. 設施完備的哺乳室及醫護室。 3. 乾淨明亮的辦公環境。 4. 公司設備冷熱空調、溫熱水洗手台及免治馬桶座。 5. 休息區設置咖啡吧台及按摩椅。 6. 不定期的辦理健康講座及提供健康資訊。 7. 醫生定期駐廠提供衛教及健康諮詢。 8. 員工健康管理及辦理健康檢查結果異常者之追蹤管理及健康指導。 9. 提供多元的社團活動。 10. 每年免費員工身體健康檢查。
落實資訊安全	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 ISO 27001 資訊安全管理系統國際標準驗證。 2. 員工資訊安全測試。 3. 定期電腦安性更新。 4. 定期舉辦資安宣導，提升全員資安觀念。
促進勞資和諧	<ol style="list-style-type: none"> 1. 定期舉辦勞資會議。 2. 不定期辦理移工座談會。
申訴舉報	<ol style="list-style-type: none"> 1. 設置申訴信箱及電話。 2. 設置匿名意見箱放置各廠區中。

人權管理政策

具體方案

其他

1. 112 年開辦 5 場的人權訓練共計 555 人次參與課程。
2. 112 年依職安法規定定期安排在職訓練及職業安全衛生座談會，約 1,180 人參與，共 3,400 小時。
3. 112 舉辦兩場 AED 急救訓練，約 385 人次參加，全數取得證照。
4. 111 年至今共有 127 人次接受駐廠醫生的健康諮詢。

舉報 / 申訴機制

高力以尊重人權、保護智慧財產、防止不當利益輸送損害公司、客戶及供應商權益為執行重點，為確保誠信經營之落實，我們設立獨立運作之稽核室部門，每年定期或不定期執行內部稽核作業，並設有便捷與暢通的申訴管道供內、外部利害關係人舉報且與以妥適之回應，以降低公司營運風險、建立與利害關係人間良好的互動模式。2023 年實施成效：無主管或員工違反誠信原則。

2.4 經營理念與法規遵循

2.4.1 經營理念

本公司經營理念：創新、品質、責任、榮譽四大行為準則，並以追求利潤與盈餘為最大目標，致力確保公司創造新產品，提高的附加價值與利潤，努力提升團隊專業及領導管理能力，持續提高營運績效。

反賄賂反貪腐

高力訂有「員工行為準則」，為保證企業正常的經營秩序，維護公平競爭，用以規範商業購銷行為，禁止任何形式的貪污、敲詐勒索和挪用公款等不正當收益行為。明確規範高力的一切商業活動或對外接觸的活動：包括與政府部門接觸，客戶業務代表洽談訂單，客戶 QC 驗貨，公正執行產品檢測，驗貨和審核等活動中，禁止在交易之外以回扣、促銷費、宣傳費、勞務費、報銷各種費用、提供國內外旅遊等各種名義直接或間接給付或收受現金、實物和其他利益的一種不正當收益行為。

高力遵守 RBA 行為準則，並接受客戶相關稽核及自評活動，不論在勞工、健康與安全、環境、道德規範及管理體系中皆無主要不符合項目，並每年持續導入相關訓練或宣導活動。

2.4.2 法規遵循

高力遵守法規，定期蒐集彙整經營相關之法令規範予以鑑別，如有新增或修訂，權責單位立即檢視現行的經營模式與行為是否符合，並協助政令宣導予各單位。為維護企業之合法權益，適時舉辦法律課程、製作法律文宣，充實員工法律知識。

本公司對公司治理、環境、經濟與社會法規遵循的相關重要法源、內部辦法或程序書與是否在最近二年 (2022~2023) 發生違法事件等如下表：

類別	台灣的相關重要法源	本公司的對應辦法或程序書	2022~2023 年是否有違法事件
公司治理	公司法、公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則、審計委員會組織章程、薪酬委員會組織規程	公司章程、公司治理實務守則、誠信經營守則、審計委員會組織規程、薪酬委員會組織規程	本公司均依法行事，故無遭受到重大之金錢罰鍰或其他非金錢上之處罰
員工 勞動人權與 條件	勞動基準法、就業服務法 性別工作平等法、勞工保險條例、勞工退休金條例、全民健保條例、職工福利金條例、勞工請假規則、勞資會議實施辦法等	員工行為準則、勞資會議選舉辦法、個人資料保護管理辦法	本公司遵守勞基法相關法規未發生違反勞基法或勞資糾紛等受裁罰事件 本公司營運據點與重要供應商均無強迫勞動事件
健康安全	職業安全衛生法、職業安全衛生法施行細則、勞工健康保護規則、勞工安全衛生設施規則、勞工安全衛生教育訓練規則…等	職業安全衛生工作守則核備 職業安全衛生組織及人員核備 ISO 45001 職業健康管理系統與相關程序書	無發生職災被勞檢處裁罰案件
環境	環境基本法、氣候變遷因應法、廢棄物清理法、資源回收再利用法、空氣污染防治法、噪音管制法、飲用水管理條例、放流水標準、水污染防治法及其施行細則…等	ISO 14001 環境管理系統與相關程序書、SOP 及表單，包含廢棄物處理程序、噪音管制處理程序、飲用水管理程序、廢水管理程序…等 導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查作業系統與出具溫室氣體盤查報告	本公司遵守環境相關法規，未發生違反環境相關法規而被裁罰事件
經濟	公平交易法、專利法、著作權法、智慧財產權法、營業秘密保護法、電腦處理個人資料保護法…等	勞動契約、課級以下從業人員道德行為規範標準、主管及高級專業人員道德行為規範標準、人事相關管理制度	本公司無違反經濟與社會法規紀錄與被罰款事件
社會	民法、傳染病防治法、性騷擾防治法		
產品	公平交易法、電腦處理個人資料保護法、QC 080000 有害物質流程管理系統	ISO 9001 品質管理系統與相關程序書、SOP 及表單 導入 ISO 14067 碳足跡準則，符合國際減碳趨勢	本公司未發生因洩漏客戶隱私，而遭到客戶罰款賠償 本公司遵守行銷與傳播法無違法事件、亦無違反產品及服務的健康安全法規事件

高力在法令遵循面向實施諸多有效管控措施，每月進行新修訂之法規查核，每年進行廠區符合性法規查核。2023 年無違反安全衛生、環保、消防等法規之情事紀錄。此外，內部年度稽核無發現重大賠償損失。

2.5 內部稽核與管理驗證系統

2.5.1 內部稽核

為完整檢視與評估內部控制的有效性，衡量營運之效果及效率、報導之可靠性、即時性及透明性以及法令遵循，高力設立稽核部直接隸屬董事會之獨立內部稽核單位。

稽核流程

1. 依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，並依年度稽核計畫執行稽核作業。
2. 視需要執行專案稽核並及時提供管理階層瞭解已存在的缺失或潛在的風險。
3. 執行稽核工作後出具稽核報告並提出建議和改善方法。
4. 稽核缺失項目持續追蹤改善情形，按季作成追蹤報告至確認改善完成才結案。
5. 稽核報告及追蹤報告呈核後，應於稽核項目完成之次月底前交付各獨立董事核閱。

稽核工作係依據風險評估結果，擬訂年度稽核計畫並經董事會通過後執行，以提供管理階層內部控制運作狀況，並視需要執行專案稽核，缺失並與受稽核單位充分溝通，以利管理階層其了解現行缺失或潛在風險。

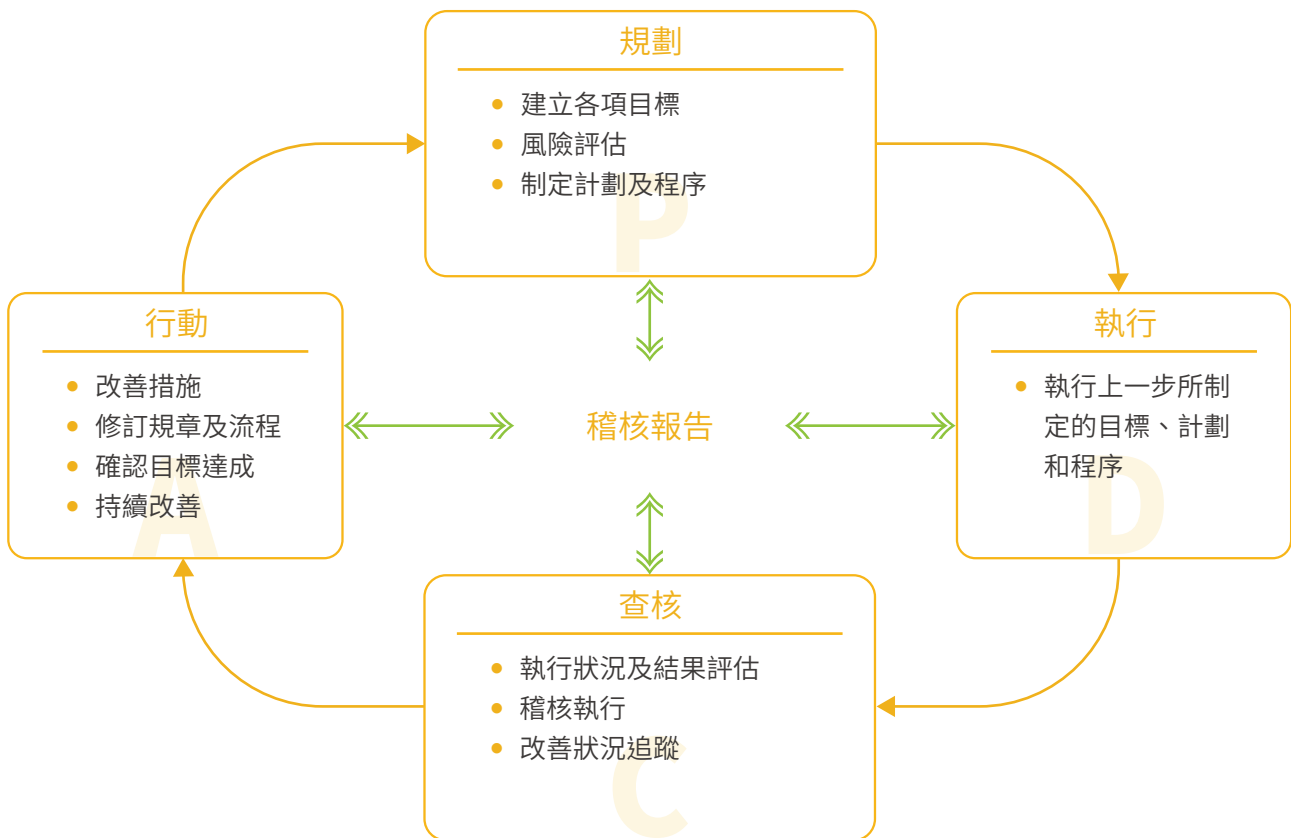
內部稽核於執行查核作業後出具書面稽核報告及追蹤報告，除每季在董事會例行會議報告外，並於每月或必要時向董事長及審計委員會報告。

內部稽核與矯正

高力為具體落實內部控制作業，並確保其持續有效運作，達成本公司各項營運目標，參酌「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及主管機關要求建立內部控制制度，並依主管機關及董事會要求、公司管理階層建議等，排訂年度稽核計劃或稽核專案進行查核。

本公司稽核部辦理稽核工作，依年度稽核計劃與稽核專案項目進行並製作報告，通知各受查單位。依擬定 2023 年稽核計畫執行，出具 68 篇稽核報告，其出具之報告通知各受查單位。出具之稽核報告，皆依規定交付審計委員會查閱並列席董事會報告。倘若查核時發現有內控缺失或異常事項，並請受查單位進行處理或提改善計畫，按季執行追蹤報告，直至改善為止。

稽核作業管理以 P-D-C-A 管理作業循環作業如下圖：



2.5.2 內部管理系統

本公司董事會及經理人依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規定，建立內部管理制度，以提升經營管理成效與產品品質。

內部管理系統主要分為下列三項：

1. 內部控制制度

內部控制制度涵蓋整個公司作業，舉凡公司在計畫、組織、控制等「管理」方面的職能，以及有關銷售、生產、採購、融資、薪工、固定資產、電腦資訊、投資、研發等業務範圍所採行的九大循環程序和標準措施，均為內部控制制度的範疇。

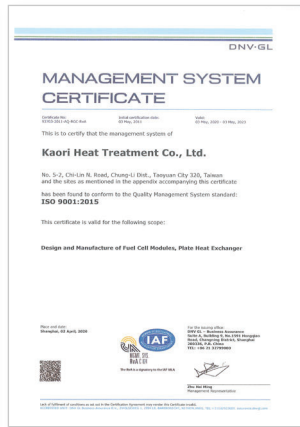
其主要目的：達到『促進企業組織的有效營運作業並發現問題點與即時解決』。

2. ISO 管理系統

針對生產及品質、環境等議題，建立 ISO 管理制度。目前已通過的相關 ISO 認證其證書詳如下圖：



ISO 14001:2015
環境管理系統



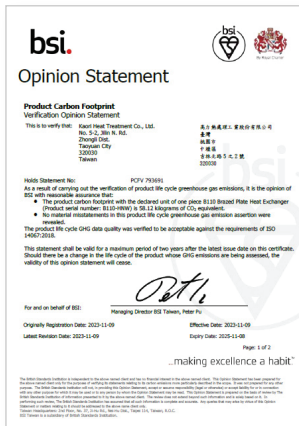
ISO 9001:2015
品質管理系統



AS9100:D
航太品質管理系統



ISO 14064-1:2018
溫室氣體查驗



ISO 14067:2018
產品碳足跡查驗



ISO 45001:2018
職業安全衛生系統



ISO 27001:2022
資訊安全管理系統

3. 各項管理辦法

對於高營運風險的特別控制項目，如人員管理制度、授信管理作業及各項費用核決權限等，均已訂定相關管理辦法，以降低營運風險。

就上述內部控制制度、ISO 管理系統與各項管理辦法的三項內控管理系統，乃奠基在法規遵循、誠信經營與倫理道德、企業文化與經營理念上，使這三項管理體系有效運行及持續改善，並符合高力永續經營理念，進而提升經營管理成效與產品的品質及附加價值，達成企業永續經營願景與使命。

內控管理體系的圖示如下：



法令遵循 · 誠信經營 · 企業文化

2.6 資訊安全

2.6.1 資訊安全風險管理架構

高力依「內外部利害關係方」之關注事項，參照國際資安管理作業、個人資料保護等標準及法令規定，訂定本公司「資訊安全管理制度」，確保本公司資通訊基礎設施、資訊系統符合機密性、完整性、可用性及合法性要求。並以持續改善 PDCA 循環流程管理模式，整合及強化資訊安全管理體系。2023 年資訊安全管理執行情形已由管理委員會召集人於 2023 年 9 月 27 日向董事會報告。此外，2023 年 12 月通過 ISO 27001 資訊安全管理系統第三方查驗作業，並於 2024 年 3 月取得證書。(如右圖)

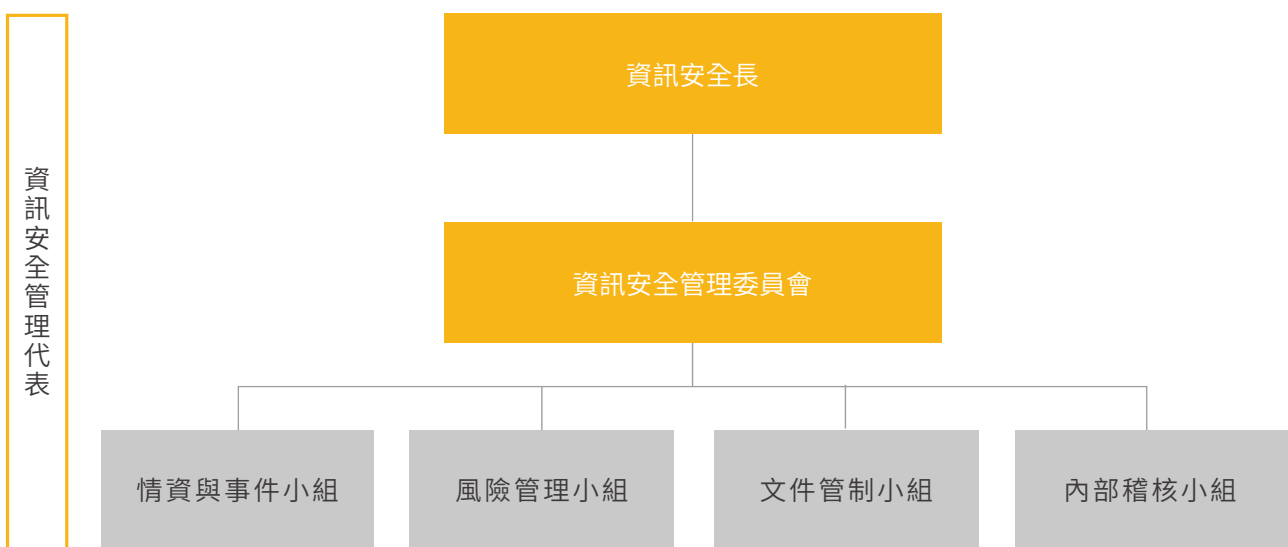


2.6.2 資訊安全管理整體政策

本公司董事長指派資訊部協理在內部成立資訊安全管理委員會，負責擬定本公司資訊安全管理政策，並設置資訊安全專責單位、主管及人員，規劃及執行資訊安全作業。本公司以簡單、容易記憶與符合資訊安全管理目標為原則，訂定資訊安全政策聲明為：「資訊安全，人人有責」。

2.6.3 資訊安全管理組織

為確保本公司資訊安全管理系統之運作能符合本公司之政策與目標，且確認其持續適用及其運作之有效性，特訂定「資訊安全組織及管理審查作業程序書」律定本公司之資訊安全組織，並作為管理階層對資訊安全管理系統做定期評量之依據。下圖為組織圖：



- 適用範圍：本公司總部與台灣各廠區。

- 目標：

本公司資訊安全目標為確保重要及核心系統之機密性 (Confidentiality)、完整性 (Integrity)、可用性 (Availability) 及遵循性 (Compliance)。並依各階層與職能定義及量測資訊安全績效之量化指標，以確認資訊安全管理系統實施狀況及是否達成資訊安全目標。

機密性	應避免本公司任何敏感資訊洩露於網際網路
完整性	應確保本公司敏感資料 (如：財務資訊、人事資料、系統資訊) 之正確性
可用性	應確保本公司所持有的重要資料確實備份
遵循性	應確保本公司避免違反法律、法令、法規或契約義務對資訊安全之要求

2.6.4 資訊安全管理措施及執行成效

管理要項	作業範圍	實施措施	執行成效
1. 網路安全防護	<ol style="list-style-type: none"> 防範駭客入侵破壞 保護網路運行順暢 	<ol style="list-style-type: none"> 已建置廠區網路架構，區分 IT/OT 網段 已導入網路零信任架構 持續精進網路防護設備管理策略，優化管制作業流程 	2023 年 未發生 駭客入侵事件
2. 郵件安全控管	<ol style="list-style-type: none"> 保護公司機敏資料不被外洩 降低外部資安風險郵件進入同仁信箱 	<ol style="list-style-type: none"> 已建置進階郵件防禦管理系統 已建置郵件稽核機制 	2023 年 未發生 異常事件
3. 裝置安全防護	<ol style="list-style-type: none"> 保護公司內部資訊設備不受病毒攻擊或惡意侵入 保護公司機敏資料不外洩 	<ol style="list-style-type: none"> 已建置防毒軟體及端點保護軟體防護設備 (PC/NB、機台電腦) 已管制 NB/PC 外接式裝置及雲端空間使用 系統已導入特權帳號管理系統，強化系統帳號管理安全 持續改善系統資安弱點管制項目 	2023 年 未發生 異常事件
4. 制度 / 辦法 教育宣導	<ol style="list-style-type: none"> 優化資訊安全政策與優化資安作業規範 資安政策 / 規範宣導與教育訓練 	<ol style="list-style-type: none"> 已導入 ISO27001 資安管理制度，持續增修管理辦法、規範、作業準則 提供新進人員教育訓練 定期以 Mail 形式，宣導資訊安全相關議題 	2023 年 100% 達成
5. 災難備援應變	<ol style="list-style-type: none"> 資料備份完整與合規性 系統備援啟動能力 	<ol style="list-style-type: none"> 建置雲端備援系統提升異常應變能力 定期執行災難備援系統演練作業 優化備援系統切換作業效率，縮短緊急啟用作業時間 	2023 年 未發生 異常事件

2.7 風險管理

2.7.1 風險管理政策與管理方針

重大主題

管理方針

政策 遵循財務、環境與勞動、安衛相關法令，讓公司正常運作，確保股東權益。

目標 有效監控及管理各項風險，降低風險發生後的影響力。

承諾 運用盡職調查與預警溝通方法，落實公司制定的守則，保障利害關係人的利益。



風險管理

管理措施

- 依循 ISO 9001 品質管理系統、ISO 14001 環境管理系統、ISO 27001 資訊安全管理系統等之「風險評估作業程序書」執行之。
- 因應氣候變遷可能對經營環境造成影響，擬定管理措施降低企業風險。

高力深刻體會風險對企業營運帶來的挑戰，為確保公司不受內外部環境影響，維持穩定經營，公司各事業部主管根據整體營運範疇，釐清定義各類風險，掌握可能影響企業永續經營之相關風險。透過風險鑑別、風險評估、進行相對應風險管理策略與因應措施，將可能發生之風險降至最低，甚至進而轉化成營運機會，整體風險控管將落實 PDCA 循環管理，達成即時修正與改善，確保公司、員工、股東、客戶、供應商權益不致受損。

2.7.2 風險管理流程與因應方法



2023 年的風險分析結果與因應管理措施

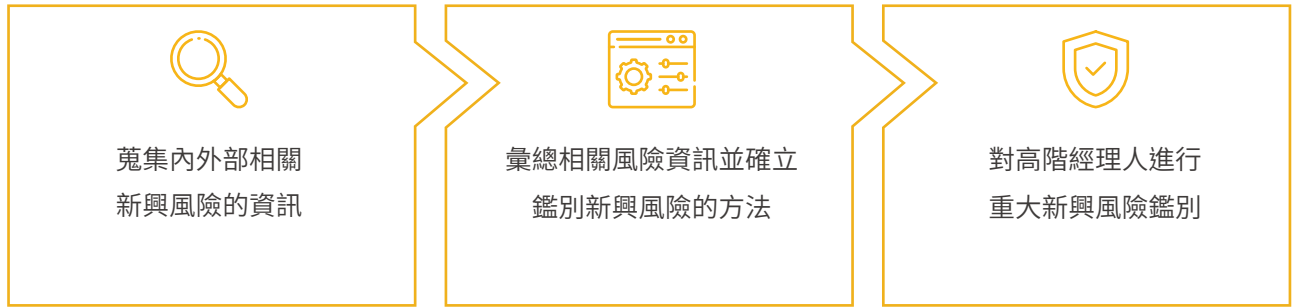
風險類型	風險內容說明	管理措施
 財務風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司的利率風險來自於支應營運活動所產生之負債及財務投資。本公司的利息收入及費用主要受台灣及美國利率波動的影響。為降低利率風險，本公司主要以營運現金收入，及銀行提供之短、中長期借款來滿足資金上的需求。在財務投資方面，本公司主要投資在高流動性、高評等之固定收益債券基金或股票基金以保障本金安全及維持流動性 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司因應利率變動之風險，將持續關注未來市場利率之趨勢並搜集各家銀行利率資訊，適時評估現有借款利率，並持續與銀行建立良好之往來關係，藉由良好的銀行融資債信紀錄，取得相對優惠借款利率。於有融資必要時，視實際資金需求狀況，行融資債信紀錄，取得相對優惠借款利率 ● 規畫適當之長短期銀行借款，期能將利率波動及資金成本對本公司營運所造成之風險降至最低 ● 在財務投資方面，本公司主要投資在高流動性、高評等之固定收益債券基金或股票基金，以保障本金安全及維持流動性。但此避險操作僅能降低部份，無法全部消除因利率波動造成之財務影響
匯率變動	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司超過 8 成以上的原料採購支出以非新台幣如美元及歐元支付。此外，本公司以外銷為主，營收 8 成以上主要也是來自美元與歐元，因此，風險部位有獲得改善，但任何顯著的國際匯率變動對本公司的財務狀況可能會有不利影響 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司禁止使用衍生性金融商品 (包括遠期外匯合約)，對於已認列或高度很有可能預期交易所產生之外匯部位，只能利用美元及歐元資產及負債部位的調整來降低匯率變動風險，但無法完全消除 ● 財務單位密切掌握匯率變動資訊，並與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時清楚匯率趨勢，以供相關主管人員充分掌握匯率變動趨勢，可即時進行適時調節

風險類型	風險內容說明	管理措施
 <p>國內外重要政策及法律變動</p> <p>法律風險</p>	<ul style="list-style-type: none"> 配合主管機關永續相關政策，例如金管會 2020 年發布之「公司治理 3.0—永續發展藍圖」、2022 年「上市櫃公司永續發展路徑圖」，國發會「臺灣 2050 淨零排放路徑及策略」，環保署「溫室氣體減量法（氣候變遷因應法）」等，持續因應全球趨勢，強化相關作為，提高企業永續資訊透明度，促進永續經營 	<ul style="list-style-type: none"> 透過多樣的法規宣導活動，充實同仁各項法規遵循的資訊來源 在公司內部網站上提供法規遵循規章與指引、教育宣導文章寄送宣傳電子郵件、遵法要訣及常見問答集，使同仁可隨時接觸及取得法規新知 針對不同業務屬性訓練課程：對於重要的特定法令、規章，提供相關訓練課程；各項課程均根據同仁不同之業務執掌需求，以確保同仁確實熟悉相關的法規及公司相關政策 不定期邀請外部專家舉行講座或參加外部訓練課程，以掌握重要法規發展
 <p>擴充廠房之可能風險</p> <p>營運風險</p>	<p>熱交換器事業處</p> <ul style="list-style-type: none"> 歐洲熱泵政策產生變化，產品需求趨緩 在選擇複製經驗快速擴廠或導入有成本優勢之生產方式但無法立刻投產之間猶豫 <p>燃料電池事業部</p> <ul style="list-style-type: none"> 若因客戶需求增加所提升的營業額，不足以支撐擴充廠房設備的折舊攤提成本及人工製費成本，則企業營運可能會面臨虧損的風險 <p>新事業發展部 - 氫能</p> <ul style="list-style-type: none"> 營運成本提高 <p>新事業發展部 - 熱能</p> <ul style="list-style-type: none"> 營運成本提高 	<p>熱交換器事業處</p> <ul style="list-style-type: none"> 與客戶簽訂長期訂單，並經常性與客戶進行預估量確認，掌握即時動態 若為短期擴張，考慮將來過飽和狀況，執行次世代擴廠 <p>燃料電池事業部</p> <ul style="list-style-type: none"> 與客戶確認未來需求增加的數量能夠提供預估訂單給高力以作為保障 避免依賴單一大客戶的需求，應同時考量其他外部客戶及內部客戶需求，以求盡量提高設備及人員稼動率 <p>新事業發展部 - 氫能</p> <ul style="list-style-type: none"> 積極開拓在客戶端之驗證案場 <p>新事業發展部 - 熱能</p> <ul style="list-style-type: none"> 採用多功能及多用途的生產設備，因應瞬息萬變的產業趨勢 逐步建立半自動化及自動化之產線
 <p>原物料採購風險</p> <p>供應鏈與原料風險</p>	<ul style="list-style-type: none"> 本公司生產需求大量原物料，例如不銹鋼板、特殊鋼板、銅箔、不銹鋼圓棒等 部份原物料之供應商過於集中，可能有供貨無法滿足需求的風險。如果無法適時取得所需的原物料，或者因原物料價格顯著上漲，而增加的成本無法轉嫁給客戶，則本公司的營收和獲利將下降 	<ul style="list-style-type: none"> 建立多元原物料供應來源，向不同區域之供應商採購原料，以確保原物料供應無虞 因應原物料價格波動，與供應商簽訂長期供貨合約，以控管成本 推行原物料當地採購，縮短供應鏈長度，以降低因交通狀況所造成的交期延誤風險

2.7.3 新興風險的鑑別評估與管理

高力隨時關注經濟環境變化的趨勢，辨識長期的風險與機會，適切調整經營策略，以達成永續經營目標與長期營運績效，故由各風險管理組蒐集國內外相關資訊，評估公司長期營運之潛在風險項目，以問卷方式或高階經理人或 ESG 推動委員會的會議評選等方法，確認未來可能衝擊度最高之議題，檢討如何減緩衝擊及因應對策，提報至高階主管會議議決，作為擬定未來經營策略之重要參考。

年度重大新興風險鑑別



重大新興風險評估



管理重大新興風險

