

股票代號：6425



易發精機股份有限公司

113 年度年報
2024 Annual Report



中華民國一四四年四月十六日 刊印

年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人：邱耀進

職稱：管理部副總

電話：(03)451-4199

E-mail：nedchiu@efctw.com

代理發言人：龔光寰

職稱：管理部經理

電話：(03)451-4199

E-mail：colinkung@efctw.com

二、總公司、分公司、工廠：

總公司地址：桃園市中壢區自強四路3-2號

總公司電話：(03)451-4199

工廠地址：桃園市中壢區自強四路3-2號

工廠電話：(03)451-4199

三、辦理股票過戶機構：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝西路一段6號6樓

電話：(02)2383-6888

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：張至誼會計師、洪國田會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：

<http://www.efctw.com>

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司治理報告..... | 5 |
| 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... | 5 |
| 二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金..... | 12 |
| 三、公司治理運作情形..... | 14 |
| 四、會計師公費資訊..... | 52 |
| 五、更換會計師資訊..... | 52 |
| 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、職務及 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間..... | 52 |
| 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..... | 53 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二等親以內之親 屬關係資訊..... | 54 |
| 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..... | 55 |
| 參、募資情形..... | 56 |
| 一、股本來源..... | 56 |
| 二、主要股東名單..... | 57 |
| 三、公司股利政策及執行狀況..... | 57 |
| 四、本次股東會議擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響..... | 58 |
| 五、員工、董事及監察人酬勞..... | 58 |
| 六、公司買回本公司股份情形..... | 59 |
| 七、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購（包括合併、 收購及分割）之辦理情形..... | 59 |
| 八、特別股辦理情形..... | 60 |
| 九、參與發行海外存託憑證之辦理情形..... | 60 |
| 十、員工認股權憑證辦理情形..... | 60 |
| 十一、限制員工權利新股辦理情形..... | 60 |
| 十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 60 |
| 十三、前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運 用計畫分析..... | 60 |
| 肆、營運概況..... | 63 |
| 一、業務內容..... | 63 |
| 二、市場及產銷概況..... | 76 |
| 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..... | 89 |
| 四、環保支出資訊..... | 89 |
| 五、勞資關係..... | 90 |
| 六、資通安全管理..... | 90 |
| 七、重要契約..... | 92 |
| 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 93 |
| 一、財務狀況..... | 93 |
| 二、財務績效..... | 94 |
| 三、現金流量..... | 94 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 95 |
| 五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計畫..... | 95 |
| 六、風險事項..... | 96 |
| 七、其他重要事項..... | 98 |
| 陸、特別記載事項..... | 99 |
| 一、關係企業相關資料..... | 99 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 102 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..... | 102 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 102 |
| 柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款 所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 102 |
| 索引：最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 102 |
| 索引：最近年度經會計師查核簽證財務報表..... | 102 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

感謝各位在百忙中蒞臨易發精機公司 114 年股東常會，亦感謝股東們長期對本公司的支持與指導，在此向各位報告 113 年度經營成果。

113 年度本公司合併營業收入淨額為新台幣 1,696,999 千元，合併稅後盈餘為新台幣 30,305 千元，每股盈餘為新台幣 0.69 元。回顧 2024 年度國際政經局勢與科技發展，AI 技術開發與應用大量崛起，帶動相關產業發展與產品需求，在國際局勢動盪、中美晶片戰擴大、川普接任美國總統後的政策影響下，全球經濟發展仍存在相當變數。

2025 年及 2026 年全球經濟成長預期均穩定於 3.3%，經濟前景預期是有所改善，但美國新任總統對於貿易、稅收、移民和監管方面的經濟措施，仍被視為具不確定性中期風險。展望今年，由於 AI 相關科技發展，本公司透過在半導體、光電、生技醫療及能源等產業相關設備及產品建立之開發實績，仍會持續致力提升產品應用廣度與技術能力，研發新產品及進行客戶推廣，同時，強化系統化組件整合與擴大設備代工業務開發，期能創造營收成長及推升獲利。

一、113 年度營業概況

(一)營業計劃實施成果

本公司合併營業收入淨額為新台幣 1,696,999 千元，合併稅後盈餘為新台幣 30,305 千元，每股盈餘為新台幣 0.69 元。113 年度營收較 112 年度增加 55.0%、營業利益增加 166.6%。

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 113 年度 | | 112 年度 | | 增減情形 | |
|--------|-----------|--------|-----------|--------|---------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入淨額 | 1,696,999 | 100.0% | 1,094,633 | 100.0% | 602,366 | 55.0% |
| 營業毛利 | 539,001 | 31.8% | 272,151 | 24.9% | 266,850 | 98.1% |
| 營業費用 | 487,358 | 28.7% | 349,749 | 32.0% | 137,609 | 39.3% |
| 營業利益 | 51,643 | 3.1% | (77,598) | (7.1%) | 129,241 | 166.6% |
| 營業外收支 | (1,312) | (0.1%) | (2,613) | (0.2%) | 1,301 | 49.8% |
| 稅後淨利 | 30,305 | 1.8% | (69,213) | (6.3%) | 99,518 | 143.8% |
| 每股盈餘 | 0.69 | | (1.59) | | 2.28 | |

(二)預算執行情形

單位：新台幣千元；%

| 項目 | 113 年度實際 | 113 年度預算 | 達成率(%) |
|-------|-----------|-----------|--------|
| 營業收入 | 1,696,999 | 2,639,921 | 64.3% |
| 營業毛利 | 539,001 | 855,405 | 63.0% |
| 營業費用 | 487,358 | 576,715 | 84.5% |
| 營業利益 | 51,643 | 278,690 | 18.5% |
| 營業外收支 | (1,312) | (10,687) | 12.3% |
| 稅後淨利 | 30,305 | 205,334 | 14.8% |

(三)財務收支及獲利能力分析

| 分析項目 \ 年度 | | 113 年度 | 112 年度 |
|-----------|----------------|--------|----------------|
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%) | 54.86 | 62.57 |
| | 長期資金佔固定資產比率(%) | 197.51 | 146.58 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 2.16 (2.04) |
| | 股東權益報酬率(%) | | 3.22 (7.60) |
| | 佔實收資本比率(%) | 營業利益 | 10.62 6.93 |
| | | 稅前純益 | 10.35 12.20 |
| | 純益率(%) | | 2.13 (6.62) |
| | 每股盈餘(元) | | 0.69 (1.59) |

(四)研究發展狀況

單位：新台幣千元；%

| 項目 | 113 年度 | 112 年度 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 投入研發費用 | 187,535 | 132,553 |
| 營業收入淨額 | 1,696,999 | 1,094,633 |
| 研發費用佔營收淨額比率 (%) | 11.05 | 12.11 |

二、民國 114 年度營業計畫概要

茲就本公司各主要產品領域說明如下：

(一)半導體產業製程設備：

成功開發第二代 Wafer Micro & Macro 檢測機，可對應矽晶圓、玻璃晶圓、或其它更多樣種類之產品及瑕疵種類，並可大幅提升 WPH 產速。並成功提升 COF Bonder 性能，實現±1.5μm 高精度定位，優化熱壓焊接工藝，提高連接強度，優化封裝良率，降低生產成本。

(二)光電產業及生技醫療產業設備：

成功完成光耦合/矽光子組裝與測試設備，未來亦將針對矽光子應用領域，開發針對特定客戶需求的自動化封裝和耦合設備。

針對 AI 伺服器/網通系統組裝，成功開發自動化螺絲鎖附系統組裝及自動

化測試模組技術。

(三) 生技醫療產業設備：

開發 AI 型 AOI 演算法，整合設備自動化開發多項瑕疵檢測模組，提供隱形眼鏡製程產線升級方案；針對醫材物品包裝、牙醫器材自動倉儲等高精度製造需求，提供定制化解決方案。

(四) 綠能產業：

成功開發 BUSBAR&FPC 雷射焊接機，後續將持續研發圓柱電池雷射焊接機，取代傳統點焊作業型態。

三、未來公司發展策略、外部競爭環境、法規環境及總體環境之影響

(一) 未來公司發展策略

1、半導體產業方面：

- (1) 展望 2025 年，全球半導體市場預期可達雙位數成長，預期 2024 年至 2025 年 2.5/3D 封裝市場複合年成長率可超過 50%。目前主推的 12" Wafer 檢測機 /Glass Wafer 檢測機已有取得一定數量的訂單，第二代的 Wafer 檢測設備將搭配 AI 及 AOI 的智能檢測能力預計將能提供更高產速及更全面的瑕疵檢測能力。
- (2) 在先進封裝製程方面，敝司將長年累積的 Bonding 技術，持續應用於先進封裝產業，進行 Die-to-Wafer Bonding 製程設備開發，並同時持續提供高品質產品與服務，探索新的業務機會，追求在半導體市場持續增長。

2、光電產業及自動化製程設備：

- (1) 將以光通訊產業的快速發展為契機，聚焦於 5G Server、數據中心和高效光纖通信等市場，提供高效能、高穩定性的自動化設備，同時，與光通訊元件製造商合作，積極布局矽光子技術量產設備市場，進一步開拓光通訊生產設備應用機會。
- (2) AI 伺服器與網通設備方面，產業預期將持續增長，擬針對高密度伺服器及網通設備製造商，提供具有高產能優勢的自動化方案，並以模組化設備設計提升市場滲透率；另外，AI 伺服器的強勁需求，同時帶動周邊散熱模組和組裝自動化的設備需求，本公司與客戶合作相關自動化組裝產線，已進行生產驗證，應能為公司帶來新的營業挹注。

3、生技醫療產業設備：

隱形眼鏡方面，除配合既有客戶需求，提供完整自動化設備提案，取得訂單外，持續開拓新客戶；醫療器械製造市場部分，擬針對醫療院所、長照中心與藥局等，提供藥品自動包裝與醫療器材自動化解決方案，開展生技醫療產業設備新商機。

4、綠能產業：

- (1) 電池產業設備部分，易發在圓柱電池已有中段製程設備及方形電池 PACK 組裝線實績，並且成功開發雷射焊接設備，後續將以與客戶共同開發自動化生產線取代人工組裝為推廣主軸。
- (2) 儲能市場方面，易發與南非儲能設備領導品牌 Freedom Won 合作，取得在台灣銷售逆變器與儲能設備之代理權，期能提供台灣各種儲能案場需求的產品選擇與即時服務，搶占市場份額。

5、系統化組件與設備代工業務：

因 2024 年擴大轉投資公司日福精工股份有限公司，系統化組件部分，將朝向多產業多領域開發新產品。除既有之半導體產業外，也隨同設備代工業務的擴展，積極切入 AI、健身醫療、通訊、休閒娛樂等產業。而針對 ESG 與碳費課徵的趨勢，

東野也將提升低碳鋁的應用、開發符合 ESG 相關產業需求之產品。

設備代工部分，2024 年於半導體產業、健身醫療產業開拓有成並成為主要成長動能，2025 年亦將持續強化此兩個產業代工的業務。此外，AI 伺服器相關產業、無人機產業同時會是今年度新的產業開拓重點。隨著產業的轉移，產品亦將從原本的專案型設備代工為核心，逐漸加大量產型產品之代工業務比重。

與應用之產品業務，將透過集團整合的力量與資源，將進一步提升整機代工業務及發展配管工程業務。此外，隨著原日本股東 Phoenix 精工於 2024 年併入日本 Screen 集團，將有助於擴大與 SCREEN 集團合作，爭取更多專案機會，以及掌握更多半導體產業之在地化採購商機。

(二)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

雖然全球及主要國家之經濟可望維持成長態勢，但經濟成長復甦腳步都偏向保守態度以及限電危機仍存在，因此仍影響經濟成長表現。另在法規環境方面，由於淨零排碳已成為全球趨勢，隨著台灣邁向 2050 淨零碳排的政策影響之下，排碳已經是未來不可迴避的成本與風險，再加上 ESG 的相關資訊的揭露需求，未來將配合法令，逐步完成溫室氣體盤查與查證之資訊揭露。

本公司將以多年累積的技術為根本，持續擴展並累積研發設計及製造經驗，藉以提供給客戶滿足次世代生產所需之自動化設備，並用快速優質的服務增加客戶黏著度，積極爭取國內外各大客戶的認可及長期合作，以鞏固在產業的優勢地位。法規環境方面則以遵行法律規範、誠信經營為前提，善盡社會責任，配合法令變動追蹤、評估修改內部規章的制定與落實，持續堅持品質第一及服務至上的信念，不斷創新及改革，期待在產業設備的領域精進，以實踐『產業設備國產化、設備產業國際化』的創立宗旨。

展望 114 年度的營運，仍將以半導體、光電、自動化產業設備、綠能產業與系統化組件產業等作為今年度的主要成長動能，其中半導體產業方面正強化與深化技術與拓展客戶群，預期帶來顯著之營收貢獻，另拓展電池設備之布局為公司集團多元化發展奠定基石。

本公司持續深化核心技術與集團各公司之分工效益，將秉持公司之核心價值觀與企業文化，持續朝向設立宗旨-產業設備國產化、設備產業國際化邁進，並讓公司逐步穩定成長，達到所企盼的願景-循易而發、基業長青，透過持續獲利且永續經營來回報所有股東，以感謝各位股東們長久以來的支持。

最後，祝福與會股東們
投資順利 萬事皆如意

易發精機股份有限公司



董事長：羅文進



經理人：劉國麟



會計主管：邱耀進



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料

(一)、1.董事、監察人資料

114 年 3 月 18 日 單位：千股；%

| 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 | | 現 在 | | 配偶、未成 年子女現在 | | 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 | 中華民國 | 羅文進 | 男 61~70 | 113.05.16 | 3 年 | 79.05.12 | 3,518 | 8.07 | 3,801 | 7.82 | 1,721 | 3.54 | 0 | 0 | 上海復旦大學碩士 新埔工專機械科(現為聖 約翰科技大學機械與電 腦輔助工程學系) 易發精機股份有限公司 總經理 | 東野精機股份有限公司 董事長 East Field Holdings(H.K.) Ltd.法人董事代表人 Euro Treasure Inc.法人董 事代表人 東野精機(昆山)有限公司 總經理 易發智能設備(昆山)有限 公司總經理 聖約翰科技大學董事 | | | | |
| 副董事長 | 中華民國 | 羅文益 | 男 51~60 | 113.05.16 | 3 年 | 83.06.06 | 1,867 | 4.28 | 1,945 | 4.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 明新工專電子科(現為明 新科技大學電子工程系) 易發精機股份有限公司 研發部副總 易發精機股份有限公司 營業部副總 易發精機股份有限公司 總經理 | 易發精機股份有限公司 董事長室特別助理 東野精機股份有限公司 法人董事代表人 Euro Treasure Inc.法人董 事代表人 日福精工股份有限公司 負責人 金旺投資股份有限公司 負責人 佳旺農場股份有限公司 負責人 | | | | 兄弟 |

| 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 | | 現 在 | | 配 偶、未 成 年 子 女 現 在 | | 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 | 中 華 民 國 | 劉國麟 | 男 51~60 | 113.05.16 | 3 年 | 101.06.29 | 645 | 1.50 | 456 | 0.94 | 0 | 0 | 0 | 0 | 逢 甲 大 學 機 械 與 電 腦 輔 助 工 程 學 系 中 央 大 學 機 械 研 究 所 易 發 精 機 股 份 有 限 公 司 研 發 部 副 總 易 發 精 機 股 份 有 限 公 司 營 業 部 副 總 | 東 野 精 機 股 份 有 限 公 司 法 人 董 事 代 表 人 | 無 | 無 | 無 | |
| 董 事 | 中 華 民 國 | 馬堅勇 | 男 61~70 | 113.05.16 | 3 年 | 096.11.30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 德 國 斯 圖 加 特 大 學 冶 金 材 料 博 士 中 山 科 學 研 究 院 光 電 暨 材 料 研 究 所 組 長 探 微 科 技 (股) 公 司 總 經 理 光 洋 應 用 材 料 (股) 公 司 總 經 理 | 台 灣 精 材 (股) 公 司 董 事 長 日 揚 科 技 (股) 公 司 董 事 中 美 矽 晶 製 品 (股) 公 司 獨 立 董 事 宏 捷 科 技 (股) 公 司 獨 立 董 事 均 豪 精 密 工 業 (股) 公 司 獨 立 董 事 合 一 特 用 材 料 (股) 公 司 董 事 代 表 人 | 無 | 無 | 無 | |
| 獨 立 董 事 | 中 華 民 國 | 余曉靜 | 女 51~60 | 113.05.16 | 3 年 | 107.06.08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美 國 喬 治 梅 森 大 學 資 訊 管 理 系 美 國 喬 治 華 盛 頓 大 學 工 商 管 理 碩 士 美 國 佛 羅 里 達 州 立 大 學 企 業 管 理 博 士 美 國 奧 克 蘭 大 學 財 務 金 融 學 系 助 理 教 授 國 立 嘉 義 大 學 助 理 教 授 長 庚 大 學 商 管 專 業 學 院 助 理 教 授 | 國 立 中 正 大 學 財 務 金 融 系 助 理 教 授 易 發 精 機 股 份 有 限 公 司 薪 酬 委 員 易 發 精 機 股 份 有 限 公 司 審 計 委 員 | 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 | | 現 在 | | 配偶、未成 年子女現在 | | 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 | 翁紹仁 | 男 41~50 | 113.05.16 | 3 年 | 110.04.16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國亞利桑那州立大 學/工業工程博士 | 澄清醫院及豐原醫院 IRB 委員 東海大學工業工程與經 營資訊學系 教授 東海大學跨域創新學院 院長 尚立股份有限公司獨立 董事 | 無 | 無 | 無 | |
| 獨立董 事 | 中華民國 | 謝建興 | 男 61~70 | 113.05.16 | 3 年 | 102.06.14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 英 國 雪 菲 爾 大 學 (Sheffield University) 自動控制 暨系統工程系博士學位 | 元智大學工程學院機械 工程學系教授 元智大學教務長 台灣瀧澤科技股份有限 公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 | |

2.法人股東之主要股東：本公司董事均為自然人，無以法人股東身分當選或指派擔任代表人之情事，故不適用。

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | | 兼任其它公開發行 公司獨立董事家數 |
|-----|----|---|-------|--|----------------------|
| 羅文進 | | 具有設備業所需之工作經驗，歷任易發精 機總經理及董事長。 未有公司法第 30 條各款情事 | | | 無 |
| 羅文益 | | 具有設備業所需之工作經驗，歷任易發精 機總經理及副董事長。 未有公司法第 30 條各款情事 | | | 無 |

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其它公開發行公司獨立董事家數 |
|-----|----|---|--|------------------|
| 劉國麟 | | 具有設備業所需之工作經驗，歷任易發精機副總經理及總經理。 未有公司法第 30 條各款情事 | | 無 |
| 馬堅勇 | | 具有設備業所需之背景，擔任台灣精材公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事 | | 3 家 |
| 余曉靜 | | 具有財務背景，擔任中正大學財務金融系助理教授。 未有公司法第 30 條各款情事 | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務取得報酬。 | 無 |
| 謝建興 | | 具有設備業所需之背景，歷任元智大學機械系主任、工學院院長及教務長。 未有公司法第 30 條各款情事 | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務取得報酬。 | 1 家 |
| 翁紹仁 | | 具有設備業所需之背景，擔任東海大學工業工程與經營資訊學系主任、跨域創新學院院長。 未有公司法第 30 條各款情事 | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務取得報酬。 | 1 家 |

5.董事會多元化及獨立性：

(1)、董事會多元化：

- 一、為使董事會對本公司治理與發展有良善且多元化之助益，本公司董事會成員之組成具備不同專業背景、性別、工作領域兼具多元性及獨立性，符合公司發展需求。本公司除「公司章程」外，另訂有「董事選任程序」明確規定董事選任以候選人提名制進行提名及格審查，並由董事會決議通過後提報股東會選任。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針，宜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、國籍及文化等。

2、專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

二、董事會成員應普遍具備執行職務所必需之知識、技能及務養，其整體應具備之能力如下：

1、營運判斷能力。2、會計及財務分析能力。3、經營管理能力。4、危機處理能力。5、產業知識。6、國際市場觀。7、領導能力。8、決策能力。

三、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：

1、原因說明：本公司依據章程設置 7 席董事，現任董事 113.05.16 股東會選任，但女性董事僅有一席，雖符合當時相關法令規定，但仍未達三分之一，係因產業特性，尋求適合人才不易。

2、採行措施：俟董事會究屆滿進行改選前，尋求產業或學校等多方管道人才舉薦，以利提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策。

董事成員多元化目標，相關落實情形如下表：

| 董事姓名 | 職稱 | 基本組成 | | | | | | 產業經驗 | | | | 能力評估 | | | | | | | | | |
|------|------|------|----|-------|-------|-------|----------|------|------|----|----|------|----|--------|-----------|--------|--------|------|-------|------|------|
| | | 國籍 | 性別 | 年齡 | | | 獨立董事任期年資 | | | 機械 | 財會 | 工管 | 電子 | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
| | | | | 40-50 | 51-60 | 61-70 | 3年以下 | 3-6年 | 6年以上 | | | | | | | | | | | | |
| 羅文進 | 董事長 | 中華民國 | 男 | | | ✓ | | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 羅文益 | 董事 | 中華民國 | 男 | | ✓ | | | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 劉國麟 | 董事 | 中華民國 | 男 | | ✓ | | | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 馬堅勇 | 董事 | 中華民國 | 男 | | | ✓ | | | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 余曉靜 | 獨立董事 | 中華民國 | 女 | | ✓ | | | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | * | ✓ | ✓ | ✓ |
| 謝建興 | 獨立董事 | 中華民國 | 男 | | | ✓ | | | ✓ | | | | | ✓ | * | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 翁紹仁 | 獨立董事 | 中華民國 | 男 | ✓ | | | | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | * | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |

*指具備部分能力

(2)、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，佔全體董事成員比例為 43%，截至 113 年底，獨立董事均符合法令規定之有關獨立董事之規範，且全體董事已有過半席次無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之情事。

(二)、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

114年3月18日 單位：千股；%

| 職 稱 | 國 籍 | 姓 名 | 性 別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|----------------|------|-----|-----|-----------|------|-------|--------------|-------|------------|-------|--|-----------------------|-----------------|-----|-----|----|
| | | | | | 股數 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | | | 職 稱 | 姓 名 | 關 係 | |
| 總經理 | 中華民國 | 劉國麟 | 男 | 106/04/01 | 456 | 0.94 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中央大學機械研究所碩士 逢甲大學機械與電腦輔助工程學系 易發精機股份有限公司 總經理 易發精機股份有限公司 研發部副 總 易發精機股份有限公司 營業部副 總 天工科技工程 部 副 理 中國菱電新事業開發部 組長 | 東野精機股份有限公司法人董事 代表人 | — | — | — | |
| 管理部 副 總 經 理 | 中華民國 | 邱耀進 | 男 | 106/05/01 | 27 | 0.06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中原大學會計系 長庚大學暨香港中文大學企管研究所 易發精機股份有限公司副總經理 易發精機股份有限公司管理部協理 浩漢產品設計股份有限公司管理部 經理 台証綜合證券-承銷部 資深業務經 理 | 東野精機股份有限公司監察人 | — | — | — | |
| 研發部 協 理 | 中華民國 | 陳俊憲 | 男 | 113/07/01 | 5 | 0.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 世新大學企管系碩士 龍華科大機械系 東莞德錫精密營運長 威達智科技 營運長 | 無 | — | — | — | |
| 製造部 協 理 | 中華民國 | 劉文琪 | 男 | 112/11/01 | 20 | 0.04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 元智大學管理學院碩士 易發精機股份有限公司光電事業部 協理 易發精機股份有限公司生管部經理 易發精機股份有限公司營業部服務 課副理 華孚科技股份有限公司 副理 永翔塑膠股份有限公司 副廠長 永旭機械有限公司 電腦繪圖 | 無 | — | — | — | |

| 職 稱 | 國 籍 | 姓 名 | 性 別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 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 | |
| 半導體事業協理 | 中華民國 | 廖啟宏 | 男 | 113/07/01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立雲林科技大學工管系 牧德科技 國際區業務總監 | 無 | — | — | — | |
| 光電事業協理 | 中華民國 | 趙瑞昌 | 男 | 112/11/01 | 17 | 0.03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 元智大學工業工程與管理系碩士 捷恩科技股份有限公司 副總經理 富士通股份有限公司 國際採購部門協理 | 宇詰運動有限公司 負責人 | — | — | — | |
| 自動化事業協理 | 中華民國 | 楊居來 | 男 | 110/04/01 | 16 | 0.03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 廣達電腦股份有限公司 產品經理 華夏技術學院電機科 易發精機股份有限公司 事業三部經理 | 無 | — | — | — | |
| 綠能事業經理 | 中華民國 | 林家賢 | 男 | 113/07/01 | 8 | 0.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 鈞永企業股份有限公司 業務 東吳大學數學系 興城科技 業務經理 | 無 | — | — | — | |
| 工安部經理 | 中華民國 | 葉仕安 | 男 | 105/02/01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 弘光科技大學工業安全衛生系學士 易發精機股份有限公司 工安部副理 日商藤田股份有限公司 勞安主任 鼎岳建設開發有限公司 勞安人員 | 無 | — | — | — | |
| 稽核室副理 | 中華民國 | 謝佩君 | 女 | 109/10/12 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 長榮大學財務管理系 易發精機股份有限公司 稽核室專案副理 聯德電子(股)公司 稽核副理 富海工業(股)公司 財務副理 富海工業(股)公司 稽核主管 | 無 | — | — | — | |
| 資訊部經理 | 中華民國 | 徐銘謙 | 女 | 111/07/01 | 13 | 0.03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中央大學企管系碩士 易發精機股份有限公司 資訊部副理 台灣恩益禧(股)公司 專案經理 台灣高纖(股)公司 系統工程師 | 無 | — | — | — | |
| 品管部經理 | 中華民國 | 趙立文 | 男 | 111/09/01 | 175 | 0.36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 聖約翰科大機械所碩士 易發精機股份有限公司 研發部經理 | 無 | — | — | — | |
| 資材部經理 | 中華民國 | 陳秀碧 | 女 | 111/10/01 | 15 | 0.03 | 15 | 0.03 | 0 | 0 | 萬能科大國貿科 易發精機股份有限公司 採購課副理 | 無 | — | — | — | |

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)、一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元；%

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | | | | 領取來自子公司以外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) | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | | | | |
| | | 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 | 現金金額 | 股票金額 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一般董事 | 董事長 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,740 | 4,610 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12.34% | 15.21% | 0 |
| | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,866 | 2,866 | 108 | 108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.81% | 9.81% | 0 |
| | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,037 | 4,037 | 108 | 108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.68% | 13.68% | 0 |
| | 董事 | 160 | 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.53% | 0.53% | 0 |
| | 董事 | 100 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.33% | 0.33% | 0 |
| | 董事 | 240 | 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.79% | 0.79% | 0 |
| 獨立董事 | 董事 | 240 | 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.79% | 0.79% | 0 |
| | 董事 | 240 | 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.79% | 0.79% | 0 |
| 1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司董事之報酬依公司章程第 21 條，依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給，由薪酬委員會建議，董事會議定。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(二)、監察人酬金

本公司於 107 年 6 月 8 日股東常會全面改選董事，設立審計委員會以取代監察人。

(三)、總經理及副總經理之酬金

| 單位：新台幣千元；% | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|-----|-------|---------------|----------|---------------|-----------------|---------------|-----------|------|---------------|------|----------------------------------|--------|---|
| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等 等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之比 例(%) | | 領取 來自 公司 以外 資或 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 | | | | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 劉國麟 | 3,514 | 3,514 | 108 | 108 | 523 | 523 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.68% | 13.68% | 0 |
| 副總 | 邱耀進 | 2,772 | 2,772 | 108 | 108 | 419 | 419 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.89% | 10.89% | 0 |

(四)、前五位酬金最高之主管之酬金

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等 等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例(%) | | 領取來自 公司以外 資或母公 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 | | | | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 劉國麟 | 3,514 | 3,514 | 108 | 108 | 523 | 523 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.68% | 13.68% | 0 |
| 副總 | 邱耀進 | 2,772 | 2,772 | 108 | 108 | 419 | 419 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.89% | 10.89% | 0 |
| 特助 | 羅文益 | 2,499 | 2,499 | 108 | 108 | 367 | 367 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.81% | 9.81% | 0 |
| 協理 | 劉文琪 | 1,626 | 1,626 | 92 | 92 | 245 | 245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.48% | 6.48% | 0 |
| 協理 | 廖啟宏 | 1,559 | 1,559 | 92 | 92 | 299 | 299 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.43% | 6.43% | 0 |

(五)、113 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣千元；%

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-------------|------|-----|------|------|----|---------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 劉國麟 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | 副總經理 | 邱耀進 | | | | |
| | 協理 | 陳俊憲 | | | | |
| | 協理 | 劉文琪 | | | | |
| | 協理 | 趙瑞昌 | | | | |
| | 協理 | 楊居來 | | | | |
| | 協理 | 廖啟宏 | | | | |

(六)、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、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性。

1、本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如下表所示：

| 名稱 | 113 年度 | | 112 年度 | |
|----------|--------|-----------|----------|-----------|
| | 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 | 39.06% | 41.93% | (17.14%) | (18.47%) |
| 總經理與副總經理 | 24.57% | 24.57% | (10.42%) | (10.42%) |

2、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董事及監察人酬金包括盈餘分配之酬勞及業務執行費用，盈餘分配之酬勞明訂於公司章程內，並經股東會同意通過。

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

②訂定酬金之程序：依據公司章程及核決權限訂定之。

③本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形：

(一)、董事會運作情形資訊

113 年度董事會開會 8 次【A】，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)次數【B】 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|-----|-----|-------------|--------|------------------|--------------|
| 董事長 | 羅文進 | 7 | 1 | 87.5% | |
| 董事 | 羅文益 | 5 | 3 | 62.5% | |
| 董事 | 劉國麟 | 8 | 0 | 100.0% | |
| 董事 | 馬堅勇 | 4 | 1 | 50.0% | 113/5/16 新就任 |

| | | | | | |
|------|-----|---|---|--------|-------------|
| 董事 | 鄭晃忠 | 1 | 2 | 12.5% | 113/5/16 卸任 |
| 獨立董事 | 余曉靜 | 8 | 0 | 100.0% | |
| 獨立董事 | 謝建興 | 7 | 1 | 87.5% | |
| 獨立董事 | 翁紹仁 | 8 | 0 | 100.0% | |

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；無

(一)證交法第 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。

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：

1. 113 年度第一次董事會決議本公司 112 年度董事長及經理人之年終獎金分派案，羅文進董事長、羅文益董事、劉國麟董事因利害關係迴避，由主席指定其他董事暫代主席，經主席徵詢全體出席董事無異議後照案通過。

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

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|------|-------------------------|-------------------------------|------|---|
| 年度 | 113.01.01 ~113.12.31 | 1.董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會 | 自評問卷 | 董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。 個別董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向： 1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。 功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面 |

| | | | | |
|--|--|--|--|------------------|
| | | | | 向： |
| | | | | 1.對公司營運之參與程度。 |
| | | | | 2.功能性委員會職責認知。 |
| | | | | 3.提升功能性委員會決策品質。 |
| | | | | 4.功能性委員會組成及成員選任。 |
| | | | | 5.內部控制。 |
| 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：107/06/08 設立審計委員會。 | | | | |

(二)、審計委員會運作情形資訊

為加強公司治理，本公司已於 107 年成立審計委員會，本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，並推舉翁紹仁董事為召集人，審計委員會負責審核公司財務報表之允當性表達，簽證會計師之選(解)任及獨立性，公司內部控制制度之實施、公司遵循相關法令規則及存在或潛在風險之控管等。。

113 年度審計委員會開會 7 次【A】，獨立董事出席及運作情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 【B】 | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) 【B/A】 | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|-------------------|----|
| 召集人 | 翁紹仁 | 7 | 0 | 100.0% | |
| 委員 | 謝建興 | 7 | 0 | 100.0% | |
| 委員 | 余曉靜 | 7 | 0 | 100.0% | |

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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 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。

| 董事會 | 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 以上同意之決 議事項 |
|-----|---------------------------------------|-------------------------|---|
| 第二屆 | 1、本公司核准 113 年核准簽證會計師提供非確信服務案。 | V | |
| | 2、本公司聘任簽證會計師張至誼會計師及洪國田會計師之獨立性及適任性評估案。 | V | |

| | | | |
|--------------------------|--|---|--|
| 第十六次 113.03.12 | 3、本公司 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 | V | |
| | 4、民國一一二年度個體財務報表及合併財務報表案。 | V | |
| | 5、一一二年度虧損撥補案。 | V | |
| | 6、以資本公積發放現金案。 | V | |
| | 7、一一二年度營業報告書案。 | V | |
| | 審計委員會決議結果(113 年 3 月 12 日)：審計委員會全體成員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。 | | |
| 第二屆 第十七次 113.05.14 | 1、民國一一三年第一季合併財務報告案。 | V | |
| | 審計委員會決議結果(113 年 5 月 14 日)：審計委員會全體成員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。 | | |
| 第三屆 第一次 113.05.16 | 1、推選第三屆審計委員會之召集人及會議主席。 | V | |
| | 2、推選代表本公司與子公司簽約之代表人。 | V | |
| | 審計委員會決議結果(113 年 5 月 16 日)：審計委員會全體成員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。 | | |
| 第三屆 第二次 113.06.25 | 1、修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」與「資訊循環」內部控制制度。 | V | |
| | 2、本公司為償還銀行借款以及充實營運資金，擬辦理一一三年現金增資發行普通股暨發行國內第一次有擔保轉換公司債案 | V | |
| | 審計委員會決議結果(113 年 06 月 25 日)：審計委員會全體成員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過 | | |
| 第三屆 第三次 113.08.12 | 1、民國一一三年第二季合併財務報告案。 | V | |
| | 審計委員會決議結果(113 年 8 月 12 日)：審計委員會全體成員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。 | | |
| 第三屆 第四次 113.11.13 | 1、民國一一三年第三季合併財務報告案。 | V | |
| | 2、新增本公司「永續報告書編製及確信作業程序」。 | V | |
| | 審計委員會決議結果(113 年 11 月 13 日)：審計委員會全體成員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。 | | |
| 第三屆 第五次 113.12.25 | 1、訂定本公司「永續資訊管理作業」。 | V | |
| | 2、擬具本公司一一四年度稽核計畫。 | V | |
| | 審計委員會決議結果(113 年 12 月 25 日)：審計委員會全體成員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。 | | |

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

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

（一）獨立董事與內部稽核主管或與簽證會計師就公司財務、業務狀況透過單獨會議進行溝通之原則：

- 1、本公司內部稽核主管每月就內部稽核執行情況向獨立董事提交報告，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。
 - 2、本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中就當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項與獨立董事討論。
- 本公司獨立董事與內部稽核主管、會計師溝通狀況良好。

（二）獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

| 會議日期 | 與內部稽核主管之溝通情形 | 溝通結果 |
|--------------------|----------------------------------|-------------------------|
| 113.03.12 審計委員會 | 一一二年度第四季內部稽核業務報告。 | 無反對意見。 |
| | 一一二年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 | 全體出席委員無異議通過，續呈報董事會決議通過。 |
| 113.05.14 審計委員會 | 一一三年度第一季內部稽核業務報告。 | 無反對意見。 |
| 113.06.25 審計委員會 | 修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」與「資訊循環」內部控制制度。 | 全體出席委員無異議通過，續呈報董事會決議通過。 |
| 113.08.12 審計委員會 | 一一三年度第二季內部稽核業務報告。 | 無反對意見。 |
| 113.11.13 審計委員會 | 一一三年度第三季內部稽核業務報告。 | 無反對意見。 |
| 113.12.25 審計委員會 | 一一四年度稽核計畫。 | 無反對意見。 |

（三）獨立董事與會計師溝通情形摘要：

| 會議日期 | 與會計師之溝通情形 | 獨立董事建議 | 處理結果 |
|--------------------|---------------------------|--------|------------------|
| 113.03.12 審計委員會 | 本公司核准一一三年核准簽證會計師提供非確信服務案。 | 照案通過。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| | 本公司一一二年度個體財務報表及合併財務報表案。 | | |
| 113.05.14 審計委員會 | 本公司一一三年第一季合併財務報告案。 | 照案通過。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 113.08.12 審計委員會 | 本公司一一三年第二季合併財務報告案。 | 照案通過。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 113.11.13 審計委員會 | 本公司一一三年第三季財務報告案。 | 照案通過。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |

| | | | |
|--------------------|------------------------------|-------|--------|
| 113.12.25 審計委員會 | 會計師就查核規劃與近期法令更新相關 議題進行說明。 | 照案通過。 | 無反對意見。 |
|--------------------|------------------------------|-------|--------|

(三)、公司治理運作情形及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1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 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？ | ✓ | | 無重大差異情形。 |
| 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？ | ✓ | | 無重大差異情形。 |
| (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？ | ✓ | | 無重大差異情形。 |
| (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？ | ✓ | | 重大差異情形。 |

| (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)為維護股東權益，本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理管理作業程序」，據以執行內部重大資訊處理及揭露機制，並定期對本公司董事、經理人及相關人員進行防範內部交易相關議題之宣導。 | 無重大差異情形。 | | | | | | | | | | |
|---|------|--|----------|------|--------------------|---|------------------|---|-------------------|---|------------------|---|----------|
| 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>(一)本公司制定有「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針。為落實董事會成員多元化政策，本公司擬定下列具體管理目標：</p> <table><tr><th>管理目標</th><th>達成情形</th></tr><tr><td>具備機械產業相關經驗者至少達三分之一</td><td>✓</td></tr><tr><td>會計及財務分析能力之董事至少一席</td><td>✓</td></tr><tr><td>兼任公司經理人低於董事席次二分之一</td><td>✓</td></tr><tr><td>為尊重性別平等，女性董事至少一席</td><td>✓</td></tr></table> <p>董事成員落實多元化執行情形如下： 本公司董事會由7席董事所組成，包含3席獨立董事；1席外部董事與3席兼任公司經理人之董事，其中兼任公司經理人董事低於董事席次二分之一。 本公司董事會由具有不同專業背景的董事所組成。具有機械產業相關經驗者有4位，達董事席次三分之一。獨立董事成員中有一席具備會計或財務專長。 本公司亦重視董事會成員之性別平等，董事會成員中，有1席女性獨立董事。 本公司董事會成員已達成本公司董事會多元化</p> | 管理目標 | 達成情形 | 具備機械產業相關經驗者至少達三分之一 | ✓ | 會計及財務分析能力之董事至少一席 | ✓ | 兼任公司經理人低於董事席次二分之一 | ✓ | 為尊重性別平等，女性董事至少一席 | ✓ | 無重大差異情形。 |
| 管理目標 | 達成情形 | | | | | | | | | | | | |
| 具備機械產業相關經驗者至少達三分之一 | ✓ | | | | | | | | | | | | |
| 會計及財務分析能力之董事至少一席 | ✓ | | | | | | | | | | | | |
| 兼任公司經理人低於董事席次二分之一 | ✓ | | | | | | | | | | | | |
| 為尊重性別平等，女性董事至少一席 | ✓ | | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|--|----------|--|---------------------------------|
| <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>(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>✓</p> | <p>化政策及具體目標。本年度董事會成員多元化政策及落實情形請參閱第8頁。</p> <p>(二)公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會並依相關法令規定運作中，未來將視公司營運需求及相關法令增設其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)為落實公司治理並提升董事會及功能委員會運作之效能，本公司訂有「董事會績效評估辦法」，並依規定每年進行績效評估且將評估結果提報董事會，以作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會，評估之方式包括董事會及功能性委員會運作內部自評及董事成員自評。</p> <p>董事會整體績效評估之衡量項目包含下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、對公司營運之參與程度。 2、提升董事會決策品質。 3、董事會組成與結構。 4、董事的選任及持續進修。 5、內部控制。 <p>董事成員自我績效評估之衡量項目包含下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、公司目標與任務之掌握。 2、董事職責認知。 3、對公司營運之參與程度。 | <p>無重大差異情形。</p> <p>無重大差異情形。</p> |
|--|----------|--|---------------------------------|

| | | | | |
|------------------------------|----------|--|--|-----------------|
| <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | <p>✓</p> | | <p>4、內部關係經營與溝通。 5、董事之專業及持續進修。 6、內部控制。 功能性委員會(審計委員會及薪酬委員會)績效評估之衡量項目包含下列五大面向： 1、對公司營運之參與程度。 2、功能性委員會職責認知。 3、提升功能性委員會決策品質。 4、功能性委員會組成及成員選任。 5、內部控制。 113年度董事會及功能委員會績效評估結果已提報 114 年 3 月 12 日董事會。 (四) 本公司訂有「會計師獨立性及適任性評估辦法」，每年定期評估簽證會計師之「超然獨立聲明書」任性，除取具簽證會計師之「超然獨立聲明書」及「審計品質指標 (AQI)」外，並依下表之評估項目與參考金管會發佈之 AQI 指標進行評估。 本公司會計師獨立性及適任性評估項目如下：</p> | <p>無重大差異情形。</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)？ | ✓ | 本公司於2023年5月9日經董事會決議通過，委任管理部邱耀進副總擔任公司治理主管，以保障股東權益並強化董事會職能。 公司治理主管職權範圍包括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、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料及協助董事遵循法令等，保障股東權益並強化董事會職能。 113年度公司治理相關事務執行重點如下： 1.本年度共計召開8次董事會及7次審計委員會。 2.本年度召開1次股東會常會。 3.安排董事進修課程，今年度所有董事已完成6小時課程進修時數。 4.辦理董事及經理人責任險投保作業，並將投保內容向董事會報告。 5.為強化董事會及功能性委員會運作效率，每年辦理董事會暨功能性委員會內部績效評估作業，並將執行結果提報董事會。 公司治理主管進修明細請參閱48頁。 | 無重大差異情形。 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓ | 本公司網站設有利害關係人專區，包含員工專區、客戶專區、供應商專區、投資人專區、社會關係專區...等，利害關係人可透過該管道充分表達其所關切之議題；依據議題功能別本公司提供專責人員聯絡方式，與利害關係人保持良好溝通。 | 無重大差異情形。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | 本公司已委任專業股務代辦機構-富邦證券(股)公司股務代理部辦理股東會相關事務。 | 無重大差異情形。 |

| | | | |
|---|----------|--|---|
| <p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <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？</p> | <p>✓</p> | <p>(一) 本公司已架設企業網站 (https://www.efctw.com/index.php?route=common/home)，並依相關法令規定及時揭露財務及營運資訊。</p> <p>(二) 本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及重大事項之揭露，並落實執行發言人及代理發言人制度，對外統一由發言人或代理發言人代表公司發言。</p> <p>(三) 本公司於法定限定期內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前公告申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p> | <p>無重大差異情形。</p> <p>無重大差異情形。</p> <p>無重大差異情形。</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>✓</p> | <p>(一) 員工權益與僱員關懷：本公司制定各項符合勞工法令規定，以保障員工權益，並定期召開勞資會議，進行有效溝通。本公司設有職工福利委員會定期舉辦活動，每年定期辦理員工健康檢查、員工旅遊補助、子女獎學金，結婚津貼、喪葬津貼、生育補助、三節禮券及生日禮金、同時亦提供社團活動補助、部門聚餐基金、舉辦家庭日及中秋烤肉等活動。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通；亦設置專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司與供應商均有良好的供應鏈關係，達到整體生產成本最佳化。</p> | <p>無重大差異情形。</p> <p>無重大差異情形。</p> <p>無重大差異情形。</p> |

| | | | |
|--|---|--|----------|
| | ✓ | (四) 利害關係人之權利：本公司與利害關係人保持良好的溝通管道，並尊重且維護其合法之權益。 | 無重大差異情形。 |
| | ✓ | (五) 董事進修情形：本公司已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定辦理董事持續進修作業，113年度全體董事總進修時數共計42小時，每位董事皆完成至少6小時進修時數。董事進修明細請參閱第48頁。 | 無重大差異情形。 |
| | ✓ | (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂定內部控制制度並有效執行，據以進行各項風險管理，以降低各項風險。 | 無重大差異情形。 |
| | ✓ | (七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，並依據各內部管理辦法以提供客戶服務。 | 無重大差異情形。 |
| | ✓ | (八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為所有董事購買責任保險，並將投保金額、承保範圍等重要內容提報董事會。 | 無重大差異情形。 |
| <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。</p> <p>本公司持續優化公司治理與相關資訊揭露，113年度本公司完善事項如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司於113年10月份成立基業永續委員會，負責擬定公司永續發展策略、協調跨部門資源整合及督導本公司永續發展執行情形。 2. 於官網上本公司對社區之風險或機會所採行相應措施與實施成效揭露。 <p>未來本公司也將持續強化提升資訊透明度與落實企業社會責任等方面繼續努力以落實及強化公司治理。</p> | | | |

(四)、薪資報酬委員運作情形資訊：

1. 本公司薪酬委員會係依照「薪資報酬委員會組織規程」辦理，每年至少召開二次。
2. 本委員會會議由召集人訂定，其他委員亦得提供議案供本委員會討論，會議議程並於七日前以電子郵件通知各委員。
3. 本公司委員會成員由董事會決議委任之。除符合法規規定之專業資格及工作驗外，其相關限制或禁止情事依本司「薪資報酬委員會組織規程」規定辦理。
4. 本公司委員會成員忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：
 - (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
5. 委員會議事錄均依「薪資報酬委員會組織規程」及相關法令所規定詳載各項內容後呈報董事會及列入公司重要檔案保存五年。
6. 本委員會決議需經全體委員二分之一以上同意，表決之結果，均作成紀錄。
7. 薪資報酬委員會成員資料、專業資格及獨立性資訊揭露：

114 年 3 月 18 日

| 身分別 | 條件 姓名 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|----------|----------|-----------------------------------|--|-----------------------|
| 召集人暨獨立董事 | 謝建興 | 參閱第 7 頁之 4 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容 | 1、非公司或其關係企業之受僱人。 2、非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 3、非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 4、非 1 所列之經理人或 2、3 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5、非直接持有公司已發行股份總額 5% 以 | 1 |
| 獨立董事 | 翁紹仁 | | | 1 |
| 獨立董事 | 余曉靜 | | | 0 |

| 身分別 | 條件 姓名 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|-----|----------|---------|---|-----------------------|
| | | | <p>上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>6、非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>7、非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p> <p>8、非與公司有財務或業務上往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。</p> <p>9、非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</p> <p>10、未與其他董事間具有配偶或二等親以內之親屬關係。</p> | |

8. 薪酬委員會運作情形資訊

- (1)、本公司 102 年 05 月 30 日成立薪酬委員會，按章程規定薪酬委員會每年至少召開二次。
 - (2)、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
 - (3)、本屆委員任期：113 年 5 月 16 日至 116 年 05 月 15 日。
- 113 年度薪資報酬委員會開會 5 次【A】，委員資格及出席及運作情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數【B】 | 委託出席次數 | 實際出席 率%【B/A】 | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|-----------------|----|
| 召集人 | 謝建興 | 4 | 1 | 80.0% | |
| 委員 | 翁紹仁 | 5 | 0 | 100.0% | |
| 委員 | 余曉靜 | 5 | 0 | 100.0% | |

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。

| 薪資報酬委員會 | 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 |
|--------------------------|---|---------------------------------------|-----------------|
| 第四屆 第十一次 113.01.23 | 1、本公司一一二年度董事長及經理人之年終獎金分派案。 | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 第五屆 第一次 113.05.16 | 1、推選第五屆薪資報酬委員會之召集人及會議主席。 | 經全體出席委員決議通過由謝建興董事擔任第五屆薪資報酬委員會召集人及會議主席 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 第五屆 第二次 113.06.25 | 1、為健全公司治理，擬請董事會核定本公司半導體事業部主管及新任研發部主管之薪酬案。 | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 第五屆 第三次 113.08.12 | 1、本公司擬執行員工持股信託計畫暨經理人參與員工持股信託案。 | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 第五屆 第四次 113.11.13 | 1、擬辦理本公司股票現金增資發行新股案之經理人認股分配案。 | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |

(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：

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任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？ | ✓ | 本公司秉持永續經營理念，善盡企業公民責任，於2024年10月成立基業永續委員會，負責擬定公司永續發展策略、協調跨部門資源整合及督導本公司永續發展執行情形。由總經理擔任主任委員，公司治理主管擔任執行秘書，委員會下分設功能性小組。永續委員會每年需將執行情形及結果向董事會呈報。 | 無重大差異情形。 | | | | | | | | | |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | ✓ | 1、本公司風險評估以本公司為主體，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，將子公司東野精機(股)有限公司、東野精機(昆山)有限公司及易發智能(昆山)有限公司納入範疇。 2、本公司經董事會通過「風險管理規範」作為公司風險管理之最高指導原則。本公司風險管理範疇，係針對環境(E)、社會(S)與公司治理(G)三大議題，並依重大性原則評估各項議題之風險，據以擬訂相關風險管理策略： | 無重大差異情形。 | | | | | | | | | |
| <table><tr><th>議題</th><th>風險項目</th><th>風險管理策略</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境保護</td><td>依據本公司產業性質及營業的交易活動評估風險以訂定相關管理規定/辦法，執行對「發展永續環境」環保、環安及節能減碳政策，以保護並降低對環境污染衝擊，同時依循公司的管理政策，督促公司同仁落實執行，確保環保、環安及節能減碳之目標達成。</td></tr><tr><td>社會</td><td>安全健康職場</td><td>1.建立各項職業安全防護措施並嚴格要求所有員工遵循，以積極預防職業災害的發生。 2.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養</td></tr></table> | | | 議題 | 風險項目 | 風險管理策略 | 環境 | 環境保護 | 依據本公司產業性質及營業的交易活動評估風險以訂定相關管理規定/辦法，執行對「發展永續環境」環保、環安及節能減碳政策，以保護並降低對環境污染衝擊，同時依循公司的管理政策，督促公司同仁落實執行，確保環保、環安及節能減碳之目標達成。 | 社會 | 安全健康職場 | 1.建立各項職業安全防護措施並嚴格要求所有員工遵循，以積極預防職業災害的發生。 2.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養 | |
| 議題 | 風險項目 | 風險管理策略 | | | | | | | | | | |
| 環境 | 環境保護 | 依據本公司產業性質及營業的交易活動評估風險以訂定相關管理規定/辦法，執行對「發展永續環境」環保、環安及節能減碳政策，以保護並降低對環境污染衝擊，同時依循公司的管理政策，督促公司同仁落實執行，確保環保、環安及節能減碳之目標達成。 | | | | | | | | | | |
| 社會 | 安全健康職場 | 1.建立各項職業安全防護措施並嚴格要求所有員工遵循，以積極預防職業災害的發生。 2.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養 | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------|---|----------|------|---|--------------------------|
| | | 摘要說明(註2) | | | |
| 是 | 否 | | | | |
| | | | | 員工緊急應變和自我安全管理的能力。同時，關懷員工健康，定期辦理員工健檢，打造健康職場。 | |
| | | 公司 | 誠信經營 | 透過訂定各項道德行為規範，並建立良好之公司治理及風險控管機制，並據以訂定相關防範措施，落實推動誠信經營政策。 | |
| | | | 法令遵循 | 透過落實內部控制機制及建立治理組織，確保本公司各項作業確實遵守相關法令規範，並及時掌握與因應政策法規之變動。 | |
| 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？ | ✓ | | | (一) 本公司環境政策乃持續朝著綠色節能減廢、員工健康促進的目標邁進，致力於以下三大要點： 1.遵守政府環境法規。 2.達成公司環境目標:節能省碳。 3.持續改善和維持環境管理系統的有效運作。 本公司已於2021年9月通過ISO14001:2015環境管理系統認證。 本公司行業性質並無重大環境污染問題，惟本公司對於垃圾實施分類處理、辦公室紙類、鐵鋁罐等資源垃圾回收，辦公室內設施亦陸續淘汰為節能設備，務求達到環保及節能減碳之目的。 | 無重大差異情形。 |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓ | | | (二) 本公司致力於提升各項資源之利用效率，推廣紙張回收再利用，並逐步推行電子表單簽核希望減少紙張使用量，宣導垃圾分類與資源回收，使地球資源能永續利用，以減少對環境之衝擊，善盡企業環保之責。 | 無重大差異情形。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|--|--------------------------|--------|--------|-----|------------|-----------|-----|------------|------------|----|--------|--------|-----------|--------|-------|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (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？ | ✓ | (三) 本公司為因應氣候變遷潛在風險，於2019年6月制定節約能源管理計畫，宣導節能減廢政策，讓員工將節能減碳化為行動，落實於各項工作上，以期間接降低溫室氣體之排放。 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (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？ | ✓ | (四)本公司致力於推動永續經營與發展，除訂有節約能源管理計畫，宣導節能減廢政策外，並取具ISO14001:2015環境管理系統認證，證書效期至2027年9月26日。 本公司為因應氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險及機會，過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量如下： 最近兩年度溫室氣體排放量： <table><tr><td>溫室氣體排放量(KG)</td><td>113 年度</td><td>112 年度</td></tr><tr><td>範疇一</td><td>104,756.53</td><td>92,795.29</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>795,379.00</td><td>714,756.00</td></tr></table> (註1)資料涵蓋範圍:易發廠區。 (註2)以上資訊本公司自行盤查結果。 廢棄物重量: <table><tr><td>年度</td><td>113 年度</td><td>112 年度</td></tr><tr><td>廢棄物總重量(噸)</td><td>23.556</td><td>38.06</td></tr></table> (註1)資料涵蓋範圍:易發廠區。 (註2)以上資訊本公司自行盤查結果。 | 溫室氣體排放量(KG) | 113 年度 | 112 年度 | 範疇一 | 104,756.53 | 92,795.29 | 範疇二 | 795,379.00 | 714,756.00 | 年度 | 113 年度 | 112 年度 | 廢棄物總重量(噸) | 23.556 | 38.06 |
| 溫室氣體排放量(KG) | 113 年度 | 112 年度 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 範疇一 | 104,756.53 | 92,795.29 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 範疇二 | 795,379.00 | 714,756.00 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度 | 113 年度 | 112 年度 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 廢棄物總重量(噸) | 23.556 | 38.06 | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | | | | | | |
|---|----------|--------|---|--------------------------|--------|--------|---------|-------|-------|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明(註2) | | | | | | | |
| | | | <p>用水量:</p> <table><tr><td>年度</td><td>113 年度</td><td>112 年度</td></tr><tr><td>總用水量(度)</td><td>8,483</td><td>7,918</td></tr></table> <p>(註1)資料涵蓋範圍:易發廠區。 (註2)以上資訊本公司自行盤查結果。</p> <p>為善盡地球公民與企業社會責任，本公司每年訂有環境目標。2024年環境目標為電量節約1%；水費節省1%；用紙量減少1%。希望藉由持續推動節能減廢政策、逐步汰換省電燈具及持續推動電子簽核，達到減少用電、用水及用紙量，善盡地球公民之社會責任。</p> | 年度 | 113 年度 | 112 年度 | 總用水量(度) | 8,483 | 7,918 | |
| 年度 | 113 年度 | 112 年度 | | | | | | | | |
| 總用水量(度) | 8,483 | 7,918 | | | | | | | | |
| 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？ | ✓ | | <p>(一) 本公司堅信尊重人權是企業社會責任的重要一環。我們致力於為員工、供應商、顧客及相關利益關係人創造安全、公平且具尊嚴的工作環境。我們將依據國際人權標準，如《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織（ILO）》的基本原則與標準，承諾並保護所有員工及合作夥伴的基本人權。本公司落實人力資源運用政策並依據性別工作平等法，提供員工平等平權及免於歧視與騷擾的工作環境。</p> <p>在政策方面亦訂定有「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」、「永續發展實務守則」等管理政策，致力於營造優質的工作環境，不分種族、宗教、性別、年齡、國籍等，確保勞動人權原則及保障員工之合法權益。</p> | 無重大差異情形。 | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| (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>(二) 經營績效與員工薪酬: 本公司依據公司章程規定, 於本公司當年度獲利不低於3%分派員工酬勞; 並參考同業薪資水平訂定具競爭力的薪資政策, 本公司並依據公司營運績效、員工個人工作表現等因素, 適當將公司經營績效或成果反映於員工薪酬, 以鼓勵員工為公司創造更好的績效。</p> <p>員工福利措施: 本公司已訂定各項福利措施, 包含薪酬、獎懲及職工福利等各項辦法; 並設有職工福利委員會為同仁提供優質福利措施。公司提供優於勞基法之新人假、生日假, 並設有咖啡吧、每年定期辦理員工健康檢查、旅遊補助、子女獎學金、結婚津貼、喪葬津貼、生育補助、三節禮券及生日禮金、同時亦提供社團活動補助、部門聚餐基金、辦理家庭日及中秋烤肉等活動。職場多元化與平等:</p> <p>本公司致力於落實工作平等及推動具多元包容性之友善工作環境, 平等實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及晉升機會, 藉以提供每一位同仁公平進步與成長的機會及打造歸屬感。本公司113年度女性職員平均占比為19.05%, 女性主管平均占比為16.05%。</p> <p>本公司相信多元、包容、尊重、平等的態度與開放的企業文化是創造力的來源, 因此本公司致力於打造性別平等、落實友善職場環境, 員工在職涯發展上不因性別而有任何不平等對</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | 待。 |
| (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>(三) 本公司為防範職業災害的發生，致力於提供員工安全舒適、健康衛生的工作環境。於2024年導入並通過ISO 45001職業安全衛生管理系統認證，遵守並符合職安衛相關法令及其他要求事項，提供健康與安全的工作。亦訂定勞工安全衛生工作守則，建立與維持安全衛生之工作環境，以有效的管理達到工安零災害之安全管理目標。</p> <p>113年度員工職業傷害事故共計5件，人數5人(占113年底員工總人數之1.98%)，事故原因為員工上班途中車禍以及物品墜落壓傷、行走樓梯踩空扭傷等因素，為有效降低及預防上述事故發生，本公司持續加強員工工安及交通須知事項宣導，冀望有效降低同仁意外傷害之發生率。</p> <p>員工工作環境與人身安全保護措施執行情形：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、每半年實施作業環境檢測。 二、定期實施安全衛生教育訓練。 三、每年定期實施員工健康檢查。 四、制定災害緊急應變對策注意事項，每半年實施消防(講習)演練。 五、定期實施安全衛生自動檢查，以保護員工人身安全。 <p>本公司113年度並無發生火災事故。為加強員工對廠內防災教育、提高人員對於防災之警覺，</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | 公司於每半年進行消防安全講習，並於每年年底進行大規模消防演練，以加強員工防災意識。 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | (四) 為提升同仁在執行各項職務時所必須具備的技術及管理能力，同時激發員工潛能，以勝任各種挑戰，本公司提供多元豐富的學習資源。並考量員工職能及職涯規劃，辦理員工教育訓練，規劃員工專業、職涯發展培訓，使得企業願景、部門目標與員工才能發展緊密配合，達到全員持續學習的目標。 |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標準等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓ | | (五) 本公司對產品與服務之行銷及標準遵循相關法規及國際標準則，對客戶資料進行有效管理及遵守保密協議。本公司除訂有客訴處理及售後服務施行細則外，公司網站上利害關係人專區設有檢舉信箱及電話可及時有效處理消費者之各項回饋及申訴，以利改善服務品質，精進產品、服務與功能。 |
| (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？ | ✓ | | (六) 本公司為建立與供應商持久的合作夥伴關係，訂有供應商管理相關辦法及作業標準，並依規範進行供應商評鑑，內容涵蓋ISO品質、環保規範項目等。 為建立永續供應鏈提供公司長期且穩定的供應，提高經濟效益，本公司亦針對永續供應鏈分階段擬定短、中、長期目標，短期對供應商宣導我司人權政策，期望本公司與供應商共同致力落實企業社會責任，推動環境永續發展及維護基本人權。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 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？ | ✓ | 依「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」，本公司應於114年度起編製永續報告書。本公司配合相關法規，已於113年10月成立基業永續委員會並著手進行永續報告書編制等相關作業。 | 無重大差異情形。 |
| 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103年12月經董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，期間歷經4次修正，以強化企業社會責任之落實。最近一次於111年3月經董事會通過修正該守則，並更名為「永續發展實務守則」。本公司定期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： | | | |
| <p>(一)本公司秉持「取之於社會，用之於社會」的理念，並致力於「社會公益」、「產學合作」、「友善職場」三大主軸；「社會公益」貫徹企業社會責任，積極發展社會公益，期許溫暖社會上每個需要的角落。</p> <p>「產學合作」為產業培養專業技術人才，以「做中學、學中做」的方式培育務實致用人才。</p> <p>「友善職場」關懷員工培育人才，期望能創造一個讓員工快樂工作、享受生活的優質環境。</p> <p>(二)為善盡社會責任，加強產學雙向交流，發揮教育、訓練、研發、服務等功能，本公司亦與北科大、明志科大、台灣科技大學、聖約翰科大、元智大學、中央大學合作，結合產學雙方的資源以達到共同育才之目標。</p> <p>(三)本公司積極參與公益活動，透過公益捐款以支持守護身障幼童持續學習及支持教育讓偏鄉弱勢兒童脫貧，同時以助養方式，讓弱勢家庭的孩子得到經濟補助可以穩定生活。</p> <p>113年度公益捐款金額共計新台幣372,000元，明細如下： 基督教芥菜種會新台幣288,000元。 財團法人博幼社會福利基金會新台幣84,000元。</p> | | | |

(六)、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。 | 1.氣候風險與機會治理情形併年度永續風險管理議題由永續發展委員會每年向董事會報告，由董事會監督執行成效。預計 2025 年度將於董事會報告。 2.由總經理擔任永續發展委員會主任委員，各一級主管實施風險鑑別、評估、處理。 |
| 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)。 | 氣候風險與機會影響企業之業務、策略及財務如下 3.之說明。 |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 | <p>降雨(水)模式變化和氣候模式的極端變化：</p> <p>因極端天氣事件增加，導致颱風、暴雨發生頻率增加，可能造成工廠淹水，影響公司之營運，經評估後可能造成財務低度損失。本公司因應措施為落實排水系統的維護並建立水災緊急應變計畫以減少立即性風險。</p> <p>平均氣溫上升：</p> <p>平均溫度持續上升，以致能源消耗量增加，營運成本增加，因應全台均溫上升 1 度，以致增加 6%的用電量，若電價單價穩定不變下，以升溫 1.5 度估計，短期增加約 45% 用電量及衍生電費，屬中度衝擊，因應方案包括實施節電措施，增加再生能源使用比率等。</p> <p>綠色產品要求：</p> <p>隨著市場趨勢變化，客戶要求使用環保回收材料、綠色能源使用等需求增加，若無法符合客戶需求，可能導致商品和服務需求量下降，財務影響推估減少營收。因應措施建立完整的綠色設計體系，實施產品生命週期評估，以減少產品對環境與氣候變遷所造成的衝擊及深化可回收與低能耗設計能力，使更符合客戶與綠色設計需求。</p> |
| 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。 | <p>依循風險管理政策實施下列：</p> <p>1.永續發展委員會委員評估 ESG 風險時，同步針對氣候風險展開評估。</p> <p>2.永續發展委員會會議討論決議重大 ESG 風險及氣候風險，並經董事長核定。</p> <p>3.依據核定 ESG 風險及氣候風險，設定執行策略目標。</p> <p>4.每年於董事會報告 ESG 風險及氣候風險執行情形。</p> |

| 項目 | 執行情形 |
|--|---|
| <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>本公司參考 1.5°C(Net Zero Scenario)作為轉型風險情境於風險委員會會議中進行討論，碳成本衝擊度大，每噸碳 500 元估算，若參考 2023 年度排放量估 50 公噸計算，約每年增加約 25 仟元</p> <p>使用 TCCIP(氣候變遷整合服務平台)所提供之工具作為氣候變遷實體風險情境之評估參考，最終擇定採用 RCP8.5 情境作為本公司氣候變遷實體風險情境，以 2050 年度升溫 1.9°C，用電量增加 5%，在電費基準不變情形下，衍生電費增加 5%。</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>平均氣溫上升：</p> <p>1.空調系統逐步更換為能效 1 級產品。2.預計建置儲能系統，提升能源使用效率。3.再生產源取得或再生能源憑證購買。</p> <p>資源效率提升及低碳服務：</p> <p>1.強化供應鏈管理，提升產業節能減碳效益並以產品生命週期的思維從產品設計、原物料供應、製造程序、工廠運作、終端產品、後續服務及廢棄物合法妥善處理等進行全面管理，以降低在整個產品生命週期中，對於氣候變遷的負面衝擊與環境的危害。</p> <p>2.落實綠建材採購及提升綠建築比例。</p> <p>相關指標目標：</p> <p>1.2026 年預計開始導入 ISO 14064，並通過第三方查證。</p> <p>2.持續提升綠建築比例，降低建築營運過程能耗，及消費者使用階段耗能。</p> |
| <p>7. 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>平均氣溫上升：</p> <p>1.空調系統逐步更換為能效 1 級產品。2.預計建置儲能系統，提升能源使用效率。3.再生產源取得或再生能源憑證購買。</p> <p>資源效率提升及低碳服務：</p> <p>1.強化供應鏈管理，提升產業節能減碳效益並以產品生命週期的思維從產品設計、原物料供應、製造程序、工廠運作、終端產品、後續服務及廢棄物合法妥善處理等進行全面管理，以降低在整個產品生命週期中，對於氣候變遷的負面衝擊與環境的危害。</p> <p>2.落實綠建材採購及提升綠建築比例。</p> <p>相關指標目標：</p> <p>1.2026 年預計開始導入 ISO 14064，並通過第三方查證。</p> <p>2.持續提升綠建築比例，降低建築營運過程能耗，及消費者使用階段耗能。</p> |

| 項目 | 執行情形 |
|---|--|
| 8. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 | 尚未實施內部碳定價。 |
| 9. 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。 | 本公司主要能源來源為外購電力，故節約用電一直被列為本公司減碳之優先議題，積極實施各項節能措施，空調節能改善及更換節能燈具並額外加裝人體感應設備，可依據使用情境控制亮燈時間，減少耗電量。 |
| 10. 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)。 | 說明如下表。 |

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。 |
| 不適用，本公司為資本額 50 億元以下公司擬依「上櫃公司永續發展路徑圖」法定規範時程執行溫室氣體盤查作業。 |
| 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 Standardization, 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。 |
| 不適用，本公司為資本額 50 億元以下公司擬依「上櫃公司永續發展路徑圖」法定規範時程執行溫室氣體確信作業。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 本公司為資本額 50 億元以下公司擬依「上櫃公司永續發展路徑圖」法定規範時程逕行溫室氣體盤查及確信作業，並盤查數據規劃減碳目標及策略。 |

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，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)、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------------------------|---|--|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，參考「上市櫃公司誠信經營守則」制定本公司「誠信經營守則」經董事會通過後頒佈施行，據以建立良好之公司治理與風險控管機制，創造永續發展之經營環境。</p> <p>(二) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定相關行為的遵循事項，並從內部管理提升從業人員之道德操守及自我約束，且於公司網站內設置「利害關係人專區」於重要議題內載明反貪腐與公平交易，並揭示暢通之溝通聯絡管道。另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各項制度遵循之情形，並向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明定防範不誠信行為方案，若有公司人員涉有不誠信之行為，經查明屬實後，悉依相關法令及本公司「工作規則」、「獎懲作業標準」辦理，亦得依據「工作規則」及「職員工申訴處理作業標準」進行申訴。</p> | <p>無重大差異情形。</p> <p>無重大差異情形。</p> <p>無重大差異情形。</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>✓</p> | | <p>(一) 本公司避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕</p> | <p>無重大差異情形。</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| (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？ | ✓ | | 往來對象，以落實公司之誠信經營政策。 (二) 為防止利益衝突及提供適當當陳述管道，本公司以稽核單位為誠信經營之兼職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行。確認各項營運活動符合法令，並定期向董事會報告。113年度執行情形業已提報114年3月12日董事會。 113年度針對誠信經營推動事項如下： 一、本公司每年對董事、經理人及相關人員進行防範內部交易相關議題之宣導，並提供相關書面資料及電子檔研讀。 二、本年度已分別於113年5月16日對新任董事、113年7月1日新任經理人進行相關宣導，宣導內容包括內部歸入權及短線交易期間之認定、與違規之處理等，另亦於113年11月29日針對董事、經理人等相關人員進行每年例行性防範內線交易相關宣導作業。 (三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，利害關係人對於有利害關係之職務，獲得任何不正當利益。 對董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及本公司利益之虞時，董事應自行迴避，不得加入表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。 (四) 本公司落實誠信經營，已建立有效的會計制度及內部控制制度，並將不誠信經營之風險因子納入風險評估項目，由稽核單位依據稽核計畫執行稽核作業及外部專業單位(如會計師內控專審)持續稽查違反誠信經營之情 |
| (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？ | ✓ | | 無重大差異情形。 |
| (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？ | ✓ | | 無重大差異情形。 |

| 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 | |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | <p>事。</p> <p>(五) 本公司訂有「誠信經營守則」，除透過內部公告宣導落實外，亦對董事、經理人、受僱人舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反誠信行為之後果。</p> <p>本公司113年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、安全衛生管理、會計制度及內部控制之相關課程)計84人次，合計653人時。</p> | 無重大差異情形。 |
| 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？ | ✓ | | (一) 本公司訂有「誠信經營守則」、「工作規則」、「職員工申訴處理作業標準」…等規範，公司網站之檢舉制度專區已揭示檢舉管道。 | 無重大差異情形。 |
| (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？ | ✓ | | (二) 本公司訂有「工作規則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「職員工申訴處理作業標準」…等規範，並據以施行。 | 無重大差異情形。 |
| (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？ | ✓ | | (三) 本公司之「工作規則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」訂有保護檢舉人規定，防止檢舉人受到不當解雇，職場報復等情形的發生，並徹底實行。 | 無重大差異情形。 |
| 四、加強資訊揭露 | | | | |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | 本公司已於網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則，並於年報揭露推動成效。 | 無重大差異情形。 |
| 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；無重大差異情形。 | | | | |

| 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 | |
| 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） 為落實公司道德行為及誠信經營，本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並歷經數次修正，以強化企業誠信經營之落實。本公司不定期檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。 | | | | |

(七)、他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1、董事及獨立董事進修情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時數- |
|------|-----|-----------|-------------------|-----------------------|-----|
| 獨立董事 | 翁紹仁 | 113/09/06 | 證券櫃檯買賣中心 | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3 |
| | | 113/10/23 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 董監事及高階主管對公司落實 ESG 的監督 | 3 |
| 獨立董事 | 謝建興 | 113/10/23 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 從法院案例一手掌握公司治理與法遵內控的核心 | 3 |
| | | 113/11/07 | 社團法人中華公司治理協會 | 碳潮來襲，一覽碳權形成與交易制度 | 3 |
| 獨立董事 | 余曉靜 | 113/10/23 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 董監事及高階主管對公司落實 ESG 的監督 | 3 |
| | | | | 從法院案例一手掌握公司治理與法遵內控的核心 | 3 |
| 董事 | 羅文進 | 113/10/23 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 董監事及高階主管對公司落實 ESG 的監督 | 3 |
| | | | | 從法院案例一手掌握公司治理與法遵內控的核心 | 3 |
| 董事 | 羅文益 | 113/10/23 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 董監事及高階主管對公司落實 ESG 的監督 | 3 |
| | | | | 從法院案例一手掌握公司治理與法遵內控的核心 | 3 |
| 董事 | 劉國麟 | 113/10/23 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 董監事及高階主管對公司落實 ESG 的監督 | 3 |
| | | | | 從法院案例一手掌握公司治理與法遵內控的核心 | 3 |
| 董事 | 馬堅勇 | 113/10/23 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 董監事及高階主管對公司落實 ESG 的監督 | 3 |
| | | | | 從法院案例一手掌握公司治理與法遵內控的核心 | 3 |

2、揭露會計主管、公司治理主管、內部稽核主管進修時數：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時數- |
|--------|-----|-----------|-------------------|-----------------------------------|-----|
| 會計主管 | 邱耀進 | 113/04/18 | 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 |
| | | 113/04/19 | | | |
| 公司治理主管 | 邱耀進 | 113/03/22 | 證券研究基金會 | 董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度 | 3 |
| | | | | 全人均衡理財-每一個人都做得到的理財方法 | 3 |
| | | 113/03/26 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班 | 12 |
| | | 113/03/27 | | | |
| 稽核主管 | 謝佩君 | 113/05/22 | 內部稽核協會 | E 內稽人員的新挑戰--永續資訊揭露和管理政策及相關稽核要點之解析 | 6 |
| | | 113/10/18 | | 企業執行「ESG」與「內稽內控整合」應用與範例 | 6 |

(八)、部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書：

易發精機股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年3月12日

本公司民國113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113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114年3月12日董事會通過，出席董事人7中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

易發精機股份有限公司



董事長：羅文進



簽章

總經理：劉國麟



簽章

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(九)、近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、113 年股東常會重要決議內容及執行情形：

(1)、通過 112 年度營業報告書及財務報表案。

(2)、通過 112 年度虧損撥補案。

執行情形：本公司 112 年度稅後淨損，以法定盈餘公積及資本公積彌補虧損。

(3)、以資本公積發放現金股利案。

執行情形：訂定 113 年 6 月 22 日為分配基準日，已依股東會決議於 113 年 7 月 10 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 0.5 元。)

2、113 年及截至刊印日董事會重要決議事項：

| 會議日期 | 會別 | 重要決議事項 |
|-----------|-----|---|
| 113/01/23 | 董事會 | <p>一、本公司 112 年度董事長及經理人之年終獎金分派案。</p> <p>二、改選董事案。</p> <p>三、訂定本公司 113 年股東常會相關事宜案。</p> <p>四、本公司之子公司東野精機股份有限公司，擬向「フェニックス精工株式会社」收購其持有之「日福精工股份有限公司」27.5%股權案。</p> |
| 113/03/12 | 董事會 | <p>一、本公司核准 113 年核准簽證會計師提供非確信服務案。</p> <p>二、本公司聘任簽證會計師張至誼會計師及洪國田會計師之獨立性及適任性評估案。</p> <p>三、本公司 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>四、民國一一二年度個體財務報表及合併財務報表案。</p> <p>五、一一二年度虧損撥補案。</p> <p>六、以資本公積發放現金案。</p> <p>七、一一二年度營業報告書案。</p> <p>八、審查本公司董事及獨立董事候選人資格案。</p> <p>九、解除本公司新任董事競業禁止之限制案。</p> <p>十、增列一一三年股東常會召集事由相關事宜案。</p> <p>十一、修訂本公司「董事會議事規範」案。</p> <p>十二、修訂本公司「審計委員會組織規程」案。</p> <p>十三、修正本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」並更名為「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。</p> <p>十四、擬向中國信託商業銀行青埔分行辦理短期、中期融資額度申請。</p> <p>十五、擬於人民幣壹仟萬元(或等值外幣)額度範圍內，提供東野精機(昆山)有限公司(以下簡稱昆山東野)背書保證予中國信託商業銀行上海分行案。</p> |

| 會議日期 | 會別 | 重要決議事項 |
|-----------|-----|---|
| 113/05/14 | 董事會 | 一、民國一一三年第一季合併財務報告案。 二、擬於不超過人民幣貳仟萬元額度範圍內，提供東野精機(昆山)有限公司連帶背書保證予上海商業儲蓄銀行案。 |
| 113/05/16 | 董事會 | 一、本公司第十三屆董事長及副董事長選任案。 二、本公司第五屆薪資報酬委員委任案。 三、與國立中正大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案。 四、推選代表本公司與子公司簽約之代表人案。 |
| 113/06/25 | 董事會 | 一、修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」與「資訊循環」內部控制制度。 二、本公司為償還銀行借款以及充實營運資金，擬辦理一一三年現金增資發行普通股暨發行國內第一次有擔保轉換公司債案。 三、為健全公司治理，擬請董事會核定本公司半導體事業部主管及新任研發部主管之薪酬案。 四、擬向上海商業儲蓄銀行桃園分行辦理其他中期有擔保轉換公司債保證額度。 |
| 113/08/12 | 董事會 | 一、民國一一三年第二季合併財務報告案。 二、本公司擬執行員工持股信託計畫暨經理人參與員工持股信託案。 三、擬向臺灣銀行內壢分行辦理短期授信額度申請。 四、擬向臺灣銀行內壢分行辦理應收保證額度申請。 五、擬向臺灣銀行內壢分行辦理衍生性金融商品避險性信用額度申請。 六、擬向彰化商業銀行北桃園分行辦理短期授信額度申請。 |
| 113/11/13 | 董事會 | 一、民國一一三年第三季合併財務報告案。 二、新增本公司「永續報告書編製及確信作業程序」。 三、擬辦理本公司股票現金增資發行新股案之經理人認股分配案。 |
| 113/12/25 | 董事會 | 一、訂定本公司「永續資訊管理作業」。 二、擬具本公司一一四年度稽核計畫。 三、擬向台灣土地銀行北中壢分行辦理短期授信額度申請。 四、擬向上海商業儲蓄銀行桃園分行辦理短期授信額度申請。 五、擬向臺灣新光商業銀行桃北分行辦理短期擔保放款申請。 |
| 114/01/20 | 董事會 | 一、擬通過本公司暨子公司民國 114 年度合併預算案。 二、本公司 114 年度董事長及經理人之薪資調整案。 三、本公司 113 年度董事長及經理人之年終獎金分派案。 四、訂定本公司一一四年股東常會相關事宜案。 五、擬向第一商業銀行南京東路分行辦理短期授信額度申請。 |
| 114/03/12 | 董事會 | 一、本公司核准 114 年核准簽證會計師提供非確信服務案。 二、本公司聘任簽證會計師張至誼會計師及洪國田會計師之獨立性及適任性評估案。 三、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。 |

| 會議日期 | 會別 | 重要決議事項 |
|------|----|---|
| | | 四、民國一一三年度個體財務報告及合併財務報告案。 五、分配一一三年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 六、一一三年度盈餘分配案。 七、以資本公積發放現金案。 八、一一三年度營業報告書案。 九、修訂「公司章程」部分條文案。 十、增列一一四年度股東常會相關事宜案。 十一、擬投資 JC Nexus Fund 有限合夥私募基金美金五百萬元。 十二、擬向中國信託商業銀行青埔分行辦理短期、中期融資額度申請。 十三、擬向中國信託商業銀行青埔分行辦理短期、中期融資額度申請。 |

(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：無。

四、會計師公費資訊：

(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：

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 |
|--------------|-------|---------------------|-------|-------|-------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 張至誼 | 113.01.01~113.12.31 | 4,182 | 0 | 4,182 | - |
| | 洪國田 | | | | | |

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(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：無。

五、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：無。

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。

七、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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，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。

(一)、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 113 年度 | | 當年度截至 114 年 03 月 18 日 | |
|--------|-----|---------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | | 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 | 羅文進 | 283,529 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 羅文益 | 78,685 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼總經理 | 劉國麟 | (198,900) | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 馬堅勇 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 鄭晃忠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 余曉靜 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 翁紹仁 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 謝建興 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 邱耀進 | 4,418 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 劉文琪 | (60,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 楊居來 | (23,595) | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 廖啟宏 | 30,000 | 0 | (30,000) | 0 |
| 協理 | 趙瑞昌 | 17,000 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 陳俊憲 | 5,000 | 0 | 0 | 0 |

(二)、董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)、董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二等親以內之親屬關係資訊

114年3月18日；股；%

| 姓 名 | 本人持有股份 (註) | | 配偶、未成年子 女持有股份 | | 利用他人名 義合計持有 股份 | | 前十大股東相互間具有關 係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係者，其 名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|------------|---------------|----------|------------------|----------|----------------------|----------|--|---------------------------------------|----|
| | 股數 | 持股 比例 | 股數 | 持股 比例 | 股數 | 持股 比例 | 名稱 | 關係 | |
| 羅文進 | 3,801,104 | 7.82% | 1,720,885 | 3.54% | 0 | 0 | a.黃劍雲 b.羅文益 c.羅阿良 d.羅墉 | a.配偶 b.兄弟 c.母子 d.父子 | |
| 和野投資股份有限公司 | 3,408,660 | 7.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 代表人：羅墉 | 157,445 | 0.32% | 986 | 0% | 0 | 0 | a.富野投資股 份有限公司 b.羅文進 c.黃劍雲 d.羅阿良 e.羅文益 | a.董事長 b.父子 c.母子 d.祖孫 e.叔姪 | |
| 富野投資股份有限公司 | 3,030,692 | 6.24% | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 代表人：羅墉 | 157,445 | 0.32% | 986 | 0% | 0 | 0 | a.和野投資股 份有限公司 b.羅文進 c.黃劍雲 d.羅阿良 e.羅文益 | a.董事長 b.父子 c.母子 d.祖孫 e.叔姪 | |
| 金旺投資股份有限公司 | 2,766,079 | 5.69% | 0 | 0 | 0 | 0 | a.羅文益 | a.董事長 | |
| 代表人：羅文益 | 1,945,381 | 4.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | a.金旺投資股 份有限公司 d.羅文進 c.羅阿良 d.黃劍雲 e.羅墉 | a.董事長 b.兄弟 c.母子 d.叔嫂 e.叔姪 | |
| 羅文益 | 1,945,381 | 4.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | a.金旺投資股 份有限公司 d.羅文進 c.羅阿良 d.黃劍雲 e.羅墉 | a.董事長 b.兄弟 c.母子 d.叔嫂 e.叔姪 | |
| 黃劍雲 | 1,720,885 | 3.54% | 3,801,104 | 7.82% | 0 | 0 | a.羅文進 b.羅文益 c.羅阿良 d.羅墉 | a.配偶 b.叔嫂 c.婆媳 d.母子 | |
| 羅阿良 | 933,071 | 1.92% | 0 | 0 | 0 | 0 | a.羅文進 b.羅文益 | a.母子 b.母子 | |

| 姓 名 | 本人持有股份 (註) | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|----------------------------|---------------|-------|--------------|-------|--------------|------|--|------------------------------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| | | | | | | | c.黃劍雲 d.羅壩 | c.婆媳 d.祖孫 | |
| 華野投資股份有限公司 | 745,171 | 1.53% | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 代表人：黃劍雲 | 1,720,885 | 3.54% | 3,801,104 | 7.82% | 0 | 0 | a.羅文進 b.羅文益 c.羅阿良 d.羅壩 | a.配偶 b.叔嫂 c.婆媳 d.母子 | |
| 花旗託管柏克萊資本 SBL / PB 投資專戶 | 546,934 | 1.13% | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 蘇黃清 | 500,998 | 1.03% | 269,456 | 0.55% | 0 | 0 | a.羅壩 | a.岳婿 | |

註：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率。

九、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

單位：股；%

| 轉 投 資 事 業 | 本 公 司 投 資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜 合 投 資 | |
|--------------------------------|------------|---------|-------------------------|---------|------------|---------|
| | 股 數 | 持 股 比 例 | 股 數 | 持 股 比 例 | 股 數 | 持 股 比 例 |
| 東野精機股份有限公司 | 17,250,000 | 95.83% | 35,000 | 0.19% | 17,285,000 | 96.02% |
| Euro Treasure Inc. | 2,100,000 | 100% | 0 | 0 | 2,100,000 | 100% |
| East Field Holdings(H.K.) Ltd. | 15,000,000 | 100% | 0 | 0 | 15,000,000 | 100% |

參、募資情形

一、股本來源

單位：新台幣元；股

| 年 月 | 發 行 價 格 | 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 |
| 77.08 | - | - | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 設立資本 1,000,000 元 | — | 註 1 |
| 79.05 | 10,000 | 500 | 5,000,000 | 500 | 5,000,000 | 現金增資 4,000,000 元 | — | 註 2 |
| 83.06 | 100 | 2,000 | 20,000,000 | 2,000 | 20,000,000 | 現金增資 15,000,000 元 | — | 註 3 |
| 92.06 | 10 | 10,000,000 | 100,000,000 | 5,000,000 | 50,000,000 | 現金增資 30,000,000 元 | — | 註 4 |
| 94.08 | 10 | 10,000,000 | 100,000,000 | 10,000,000 | 100,000,000 | 現金增資 50,000,000 元 | — | 註 5 |
| 97.02 | 30 | 20,000,000 | 200,000,000 | 12,000,000 | 120,000,000 | 現金增資 20,000,000 元 | — | 註 6 |
| 97.12 | 25 | 20,000,000 | 200,000,000 | 16,000,000 | 160,000,000 | 現金增資 40,000,000 元 | — | 註 7 |
| 99.08 | 10 | 20,000,000 | 200,000,000 | 19,200,000 | 192,000,000 | 盈餘轉增資 32,000,000 元 | — | 註 8 |
| 101.02 | 30 | 35,000,000 | 350,000,000 | 27,340,000 | 273,400,000 | 現金增資 46,000,000 元 | 以他公司股份抵充 股款 35,400,000 元 | 註 9 |
| 103.09 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 35,542,000 | 355,420,000 | 盈餘轉增資 82,020,000 元 | | 註 10 |
| 104.09 | 22.3 | 50,000,000 | 500,000,000 | 35,674,000 | 356,740,000 | 員工認股權執行 1,320,000 元 | | 註 11 |
| 104.12 | 22.3 | 50,000,000 | 500,000,000 | 35,806,000 | 358,060,000 | 員工認股權執行 1,320,000 元 | | 註 12 |
| 105.02 | 20.3 | 50,000,000 | 500,000,000 | 35,824,000 | 358,240,000 | 員工認股權執行 180,000 元 | | 註 13 |
| 105.04 | 20.3 | 50,000,000 | 500,000,000 | 35,940,000 | 359,400,000 | 員工認股權執行 1,160,000 元 | | 註 14 |
| 105.09 | 20.3 | 50,000,000 | 500,000,000 | 36,138,000 | 361,380,000 | 員工認股權執行 1,980,000 元 | | 註 15 |
| 105.12 | 17.3 | 50,000,000 | 500,000,000 | 36,240,000 | 362,400,000 | 員工認股權執行 1,020,000 元 | | 註 16 |
| 106.02 | 17.3 | 50,000,000 | 500,000,000 | 36,249,000 | 362,490,000 | 員工認股權執行 90,000 元 | | 註 17 |
| 106.05 | 17.3 | 50,000,000 | 500,000,000 | 36,423,000 | 364,230,000 | 員工認股權執行 1,740,000 元 | | 註 18 |
| 106.09 | 17.3 | 50,000,000 | 500,000,000 | 36,982,000 | 369,820,000 | 員工認股權執行 5,590,000 元 | | 註 19 |
| 106.12 | 17.3 | 50,000,000 | 500,000,000 | 37,122,000 | 371,220,000 | 員工認股權執行 1,400,000 元 | | 註 20 |
| 107.03 | 16.8 | 50,000,000 | 500,000,000 | 37,247,000 | 372,470,000 | 員工認股權執行 1,250,000 元 | | 註 21 |
| 107.04 | 16.8 | 50,000,000 | 500,000,000 | 37,517,000 | 375,170,000 | 員工認股權執行 2,700,000 元 | | 註 22 |
| 108.01 | 30.0 | 50,000,000 | 500,000,000 | 42,537,000 | 425,370,000 | 現金增資 50,200,000 元 | | 註 23 |
| 108.05 | - | 80,000,000 | 800,000,000 | 42,537,000 | 425,370,000 | 增加核定股本 300,000,000 元 | | 註 24 |
| 109.12 | 35.7 | 80,000,000 | 800,000,000 | 43,456,000 | 434,560,000 | 員工認股權執行 9,190,000 元 | | 註 25 |
| 110.02 | 35.7 | 80,000,000 | 800,000,000 | 43,602,000 | 436,020,000 | 員工認股權執行 1,460,000 元 | | 註 26 |
| 113.12 | 68 | 80,000,000 | 800,000,000 | 48,602,000 | 486,020,000 | 現金增資 50,000,000 元 | | 註 27 |

註 1：臺灣省政府建設廳 77 年 08 月 22 日建三丁字第 335465 號。

註 2：臺灣省政府建設廳 79 年 05 月 26 日建三丁字第 250237 號。

註 3：臺灣省政府建設廳 83 年 06 月 17 日建三丁字第 332554 號。

註 4：經濟部 92 年 06 月 13 日經授中字第 09232201840 號。

註 5：經濟部 94 年 08 月 24 日經授中字第 09432723170 號。

註 6：經濟部 97 年 02 月 21 日經授中字第 09731756680 號。

註 7：經濟部 97 年 12 月 18 日經授中字第 09734162080 號。

註 8：經濟部 99 年 08 月 31 日經授中字第 09932518650 號。

註 9：經濟部 101 年 02 月 09 日經授中字第 10131611340 號。

註 10：經濟部 103 年 09 月 24 日經授中字第 10333716180 號。

註 11：經濟部 104 年 09 月 03 日經授中字第 10433702610 號。

註 12：經濟部 104 年 12 月 09 日經授中字第 10433996000 號。
 註 13：經濟部 105 年 02 月 03 日經授中字第 10533106880 號。
 註 14：經濟部 105 年 04 月 22 日經授中字第 10533431860 號。
 註 15：桃園市政府 105 年 09 月 08 日府經登字第 10590787620 號。
 註 16：桃園市政府 105 年 12 月 02 日府經登字第 10590895470 號。
 註 17：桃園市政府 106 年 02 月 15 日府經登字第 10690733090 號。
 註 18：桃園市政府 106 年 05 月 15 日府經登字第 10690840880 號。
 註 19：桃園市政府 106 年 09 月 05 日府經登字第 10690972980 號。
 註 20：桃園市政府 106 年 12 月 04 日府經登字第 10691078580 號。
 註 21：桃園市政府 107 年 03 月 07 日府經登字第 10790757100 號。
 註 22：桃園市政府 107 年 05 月 08 日府經登字第 10790836560 號。
 註 23：桃園市政府 108 年 02 月 22 日府經登字第 10890759880 號。
 註 24：桃園市政府 108 年 05 月 22 日府經登字第 10890874460 號。
 註 25：桃園市政府 109 年 12 月 01 日府經登字第 10991132320 號。
 註 26：桃園市政府 110 年 02 月 09 日府經登字第 11090745410 號。
 註 27：桃園市政府 113 年 12 月 30 日府經商行字第 11391187750 號。

114 年 3 月 18 日單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|------------|------------|------------|------|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 48,602,000 | 31,398,000 | 80,000,000 | 上櫃股票 |

二、主要股東名單：持股比例達百分之五以上之股東或持股例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

114年03月18日；單位：股；%

| 姓 名 | 持有股數 | 持股比例 |
|-------------------------|-----------|-------|
| 羅文進 | 3,801,104 | 7.82% |
| 和野投資股份有限公司 | 3,408,660 | 7.01% |
| 富野投資股份有限公司 | 3,030,692 | 6.24% |
| 金旺投資股份有限公司 | 2,766,079 | 5.69% |
| 羅文益 | 1,945,381 | 4.00% |
| 黃劍雲 | 1,720,885 | 3.54% |
| 羅阿良 | 933,071 | 1.92% |
| 華野投資股份有限公司 | 745,171 | 1.53% |
| 花旗託管柏克萊資本 SBL / PB 投資專戶 | 546,934 | 1.13% |
| 蘇黃清 | 500,998 | 1.03% |

三、公司股利政策及執行狀況

(一)、公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘應先提繳稅款，彌補以往虧損，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；另本公司得視營運需要或依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，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提請股東會決議分派之。

本公司股利之發放方式係由董事會擬定盈餘分派議案，考量所處環境及處於成長階段，未來將視公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策。於前項可供分配盈餘中提撥不低於百分之十分配股東股息紅利，惟可供分配盈餘低於實收股本百分之三十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利發放比例不得低於當年度股東股利總額之百分之十。

(二)、本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 114 年 3 月 12 日經董事會通過，擬議未分配盈餘配發現金股利 27,217,120 元(每股現金股利 0.56 元)，資本公積配發現金股利 21,384,880 元。(每股現金股利 0.44 元)。

四、本年度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：

(一)、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工紅利及不高於 3% 為董監事酬勞，由董事會決議分派案及提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工紅利及董監酬勞。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

(二)、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工及董監酬勞係依會計研究發展基金(96)基秘字第 052 號解釋函之規定估計；如嗣後股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(三)、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 114 年度 3 月 12 日董事會決議通過，擬議分配員工酬勞 932 仟元、董監酬勞 311 仟元，與認列費用年度估列金額並無差異。

2、以股票分派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。

(四)、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(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：

因本公司 112 年度為虧損，故 113 年度並無分配員工酬勞及董監酬勞之情況。

六、買回本公司股份情形：無。

七、公司債(含海外公司債)辦理情形：

1、公司債情形：

| 公司債種類 | | 國內第一次有擔保轉換公司債 |
|---------------------------------------|--|---|
| 發行(辦理)日期 | | 113 年 10 月 15 日 |
| 面額 | | 新台幣 100 仟元 |
| 發行及交易地點 | | 不適用 |
| 發行價格 | | 依債券票面金額 123.5%發行 |
| 總額 | | 新台幣 2 億元整 |
| 利率 | | 票面年利率：0% |
| 期限 | | 3 年期 到期日：116 年 10 月 15 日 |
| 保證機構 | | 上海商業儲蓄銀行股份有限公司 |
| 受託人 | | 中國信託商業銀行股份有限公司信託部 |
| 承銷機構 | | 福邦證券股份有限公司 |
| 簽證律師 | | 翰辰法律事務所 彭義誠律師 |
| 簽證會計師 | | 勤業眾信聯合會計師事務所 張志誼、洪國田會計師 |
| 償還方法 | | 依本辦法第五條規定，本債券之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日內，按債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。 |
| 未償還本金 | | 新台幣 200,000,000 元 |
| 贖回或提前清償之條款 | | 請參閱本公司國內第一次有擔保轉換公司發行及轉換辦法 |
| 限制條款 | | 不適用 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | | 不適用 |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 截至 114/03/18 止，已行使轉換公司債共新台幣 0 元，共計轉換為普通股 0 股 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 請參閱本公司國內第一次有擔保轉換公司發行及轉換辦法 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | | 尚無重大影響 |

| | |
|--------------|---------------|
| 公司債種類 | 國內第一次有擔保轉換公司債 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 不適用 |

2、轉換公司債資料

| 公司債種類 | | 國內第一次有擔保轉換公司債 | |
|------------------|----|---------------------------------|-------------------|
| 項目 | 年度 | 113 年度 | 截至 114 年 3 月 18 日 |
| | 最高 | 154.00 | 145.80 |
| 轉換公司債市價 | 最低 | 133.00 | 119.00 |
| | 平均 | 144.39 | 138.74 |
| 轉換價格 | | 61 元 | 60 元 |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 | | 113 年 10 月 15 日發行，發行時轉換價格為 61 元 | |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 | |

八、特別股辦理情形：無。

九、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

十、員工認股權憑證辦理情形：無。

十一、限制員工權利新股辦理情形：無。

十二、併購或受讓他公司股份發行新股情形：無。

十三、資金運用計畫執行情形：

(一)、計畫內容：

1、主管機關核准日期及文號：113 年 7 月 23 日金管證發字第 1130349556 號及第 11303495561 號函。

2、計畫所需資金總金額：新台幣 587,004 千元。

3、資金來源：

(1)現金增資發行新股 5,000 張，每張面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 68 元，募集金額新台幣 340,000 仟元。

(2)發行國內第一次有擔保轉換公司債 2,000 張，每張面額新台幣 100 仟元整，發行期間為三年，票面利率為 0%，轉換公司債採競價拍賣方式辦理公開承銷，依票面金額之 123.50%發行，實際募集金額新台幣 247,004 仟元。

4、計畫項目及運用進度：

單位：千元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 | | |
|--------|----------|---------|----------|---------|---------|
| | | | 113 年度 | 114 年度 | |
| | | | 第四季 | 第一季 | 第二季 |
| 償還銀行借款 | 113 年第四季 | 140,000 | 140,000 | - | - |
| 充實營運資金 | 114 年第二季 | 447,004 | 60,000 | 200,000 | 187,004 |
| 合計 | | 587,004 | 200,000 | 200,000 | 187,004 |

5、預計效益：

(1)償還銀行借款：本次計畫總額 587,004 仟元，其中 140,000 仟元償還相關銀行借款，預計於 113 年第四季資金募集完成後，於 113 年第四季償還銀行借款，依本次擬償還之銀行借款利率 2.005~2.150%設算，預估償還借款後 113 年度可節省之利息支出約 489 仟元，往後每年度可節省之利息支出約 2,935 仟元，將可適度減輕本公司對銀行之依存度及財務負擔，並提升公司償債能力強化財務結構，有利於本公司整體營運發展。

(2)充實營運資金：本次計畫總額 587,004 仟元，其中 447,004 仟元用於充實營運資金，以因應未來營運規模成長所增加對營運周轉金之需求，除可降低本公司對銀行之依存度，增加長期穩定資金及資金運用靈活度之外，若依目前短期借款之加權平均利率 2.096%估算，預計 113 年度及 114 年度之利息支出分別可節省 384 仟元及 8,651 仟元，往後每年度可節省利息支出 9,369 仟元，亦可適度減輕本公司財務負擔，強化財務結構，進而增加長期競爭力。

6、變更計畫內容、資金來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會情形：無變更計畫情形。

7、輸入金管會指定資訊申報網站之日期：113 年 8 月 20 日。

(二)、執行情形：截至 113 年第四季之資金執行進度

單位：千元

| 計畫項目 | 執行情形 | | 累積至 113 年 第四季 | 進度超前或落後之原因及改進計劃 |
|--------|---------|----|------------------|---|
| 償還銀行借款 | 支用金額 | 預定 | 140,000 | 償還銀行借款計畫業已依計畫進度執行完畢，執行情形良好。 充實營運資金較預計進度略為超前，主係配合供應商交易條件提前預付貨款，執行進度 24.61%，尚無異常之情事。 |
| | | 實際 | 140,000 | |
| | 執行進度(%) | 預定 | 100.00 | |
| | | 實際 | 100.00 | |
| 充實營運資金 | 支用金額 | 預定 | 60,000 | |
| | | 實際 | 110,000 | |
| | 執行進度(%) | 預定 | 13.42 | |
| | | 實際 | 24.61 | |
| 合計 | 支用金額 | 預定 | 200,000 | |
| | | 實際 | 250,000 | |
| | 執行進度(%) | 預定 | 34.07 | |
| | | 實際 | 55.93 | |

(三)、執行效益分析：

- 1、償還銀行借款：本公司為節省利息支出，已依計畫於 113 年第四季償還銀行借款，依本次償還之銀行借款利率 2.005~2.150%設算，預估償還借款後 113 年度可節省之利息支出約 357 仟元，往後每年度可節省之利息支出約 2,935 仟元。
- 2、充實營運資金：本公司於 113 年 10 月及 12 月募足款項後，隨即依計畫分別投入充實營運資金，用以支付購料所需資金及日常營運周轉金，除可降低該公司對銀行之依存度，增加長期穩定資金及資金運用靈活度之外，目前已投入 110,000 仟元，依該公司目前短期借款之加權平均利率 2.096%估算，預計 113 年度之利息支出可節省 384 仟元，114 年度可節省利息支出 8,651 仟元，往後每年度可節省利息支出 9,369 仟元。

肆、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 公司所營業務之主要內容

| 代碼 | 營業項目 | 代碼 | 營業項目 |
|---------|-------------|---------|-------------|
| CB01010 | 機械設備製造業 | F114030 | 汽、機車零件配備批發業 |
| CB01020 | 事務機器製造業 | F206010 | 五金零售業 |
| CB01990 | 其他機械製造業 | F206030 | 模具零售業 |
| CC01070 | 無線通信機械器材製造業 | F213080 | 機械器具零售業 |
| CC01080 | 電子零組件製造業 | F213030 | 汽、機車零件配備零售業 |
| CC01110 | 電腦及其週邊設備製造業 | F401010 | 國際貿易業 |
| CD01030 | 汽車及其零件製造業 | F114010 | 汽車批發業 |
| CQ01010 | 模具製造業 | F114020 | 機車批發業 |
| CE01010 | 一般儀器製造業 | CF01011 | 醫療器材製造業 |
| CE01030 | 光學儀器製造業 | F108031 | 醫療器材批發業 |
| CQ01010 | 模具製造業 | F208031 | 醫療器材零售業 |
| E603050 | 自動控制設備工程業 | C306010 | 成衣業 |
| E604010 | 機械安裝業 | C302010 | 織布業 |
| F106010 | 五金批發業 | C303010 | 不織布業 |
| F106030 | 模具批發業 | C399990 | 其他紡織及製品製造業 |
| F113010 | 機械批發業 | | |

(2) 營業比重

本公司 113 年度營業收入，較 112 年度增加約 55%，營收增加主因為 AI 產業的高度成長，提升半導體與自動化設備的需求，同步帶動設備代工和鋁擠型機械架構產品等業務同步成長，尤其設備代工成長達 153%。

單位：新台幣千元；%

| 年度 主要產品 | 113 年度 | | 112 年度 | |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 營業收入金額 | 營業收入比重 | 營業收入金額 | 營業收入比重 |
| 光電產業設備 | 111,135 | 6.55 | 166,632 | 15.22 |
| 動力電池產業設備 | 56,906 | 3.35 | 65,700 | 6.00 |
| 半導體產業設備業務 | 352,557 | 20.78 | 213,246 | 19.48 |
| 其他產業自動化設備 | 290,232 | 17.10 | 127,824 | 11.68 |
| 設備代工業務 | 411,485 | 24.25 | 162,404 | 14.84 |
| 鋁擠型機械架構產品 | 474,684 | 27.97 | 358,827 | 32.78 |
| 合計 | 1,696,999 | 100.00 | 1,094,633 | 100.00 |

(3)產品項目

本公司係基於精密噴膠、高速視覺對位、精密張力控制、精密恆溫熱壓及真空/大氣全貼合技術等核心技術所開發、生產之產品，因具備可跨產業應用之特性，故單一產品或功能近似之產品，隨著所應用之產業不同，所歸類之主要產品類別亦不同，以下就本公司近兩年度主要銷售產品型號進行說明：

A.FOG(Film On Glass)壓合設備

主要用於面板(PANEL)與軟性電路板(FPC)產品，透過 ACF 導電膠為介質，進行自動對位壓合。具有 ACF attach、Pre-bonder、Main-bonder 與 FPC supply Unit 等多項製程。

B.OCA or OCR 貼合設備

主要係用於將遮光膠塗佈於觸控模組與顯示面板間，以避免原採用口字貼合所造成的空氣間隔(Air Gap)，主要依填充介質分為 OCA(光學膜)或 OCR(水膠)兩種，主要功能為 CCD 對位、自動撕膜、真空貼合等，具有貼附玻璃與觸控平板或 LCM 模組之功能。

C.FOB(Film On Board)壓合設備

可用於面板(PANEL)與印刷電路板(PCB)產品，透過 ACF 導電膠為介質，進行自動對位壓合。具有 ACF attach、Main-bonder 與 PCB supply Unit 等多項製程。

D. 背光板貼合設備

背光板與面板模組(LCM)對位貼合，包含背光板與面板模組(LCM)自動投料、撕膜、對位、貼合等多項製程。

E. 光耦合/矽光子製程設備

透過視覺辨識技術，實現全自動光耦合奈米級對位技術與製程設備開發，解決人力無法完成的高精度組裝與點膠技術。

F. 晶圓瑕疵檢測設備

主要以自動化光學檢測(Automated Optical Inspection; AOI)技術，結合光學感測系統、訊號處理系統、分析軟體進行晶圓表面及邊緣裂痕或瑕疵之檢測。

G. 晶圓 De-bonding 設備

針對薄化製程後之晶圓，以特殊 UV(Ultraviolet; UV)波段照射後，使玻璃、膠材及晶圓脫離。

H. 晶圓封包機：

用於 8 吋晶圓出貨或廠間製程移轉時之包裝，具備自動將 FOUP(Front Opening Unified Pod)封包、貼標、讀標之功能。

I. 手機面板檢查設備：

主要針對手機面板之外觀瑕疵、光學功能等進行檢測，設備功能包含自動上料、手機模組外觀檢查、貼易撕貼等功能。

J. 遮光膠塗佈設備：

主要應用於窄邊框之電視或螢幕，以塗佈方式將遮光膠塗於面板四周之邊框。具有面板(PENAL)載台、對位模組、噴膠機構模組、UV 燈組。

K. 端蓋板自動組裝機：

用於動力電池端蓋板組裝設備，全線自動供料、焊接、組裝、檢查的標準化自動生產線。

L. 隱形眼鏡自動化組裝生產線：

用於隱形眼鏡製造及檢測、包裝自動化生產線，提供批量載具生產標準化設備。

(4)公司計劃開發之新產品

- A. 6-8" 晶圓盒雙層包裝機。
- B. 第二代 12" 晶圓盒雙層包裝機整合外觀檢測功能。
- C. 第二代 Wafer Micro & Macro 檢測機。
- D. 第六代 COF Inner Lead 壓合設備。
- E. Mini/Micro LED 巨量轉移設備。
- F. X Ray 3D 成像檢測設備。
- G. ACF 導電粒子檢測設備。
- H. 醫療/藥房自動化設備。
- I. 隱形眼鏡 AI AOI 自動化檢測及組裝生產線。

- J. 手錶包膜自動化設備。
- K. AI 伺服器/網通系統自動化組裝及檢查生產線。
- L. 光耦合/矽光子模組製程設備。
- M. 電池模組 PACK 自動組裝線。
- N. 雷射焊接設備。
- O. 逆變器/儲能設備。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

因本公司主要產品之精密製程設備(包含半導體晶圓檢測設備、8/12 吋晶圓出貨自動包裝機、隱形眼鏡自動化生產線、面板生產製程設備、汽車產業之動力電池頂蓋板組裝設備、綠能產品及其他產業自動化設備)、鋁擠型機械架構產品之研發、製造及銷售，以及替國內外精密製程設備廠商提供 OEM 設備業務，產品主要應用於面板、光耦合、半導體及綠能產品等產業變化趨勢連動，茲就此機械設備製造業與相關產業概況分述如下：

根據台灣經濟研究院產經資料庫 2024 年 10 月所出具「電子及半導體生產用機械設備製造業景氣動態報告」統計，2024 年 1~7 月「半導體生產設備及零組件」和「平面顯示器生產設備及零組件」銷售值年增率各為 17.00%和 9.268%，但「印刷電路板生產設備及零組件」則衰退 19.54%就各細項產業而言(詳見附表)，銷售規模最大之「半導體生產設備及零組件業」受惠於台積電擴大資本支出規模，帶動國內訂單回升，同時中國半導體成熟製程領域對相關設備需求亦大幅增加，使其 2024 年 1~7 月銷售值達 740.91 億元，年增率為 17.00%；另外，多數電子業廠商在 2023 年去化庫存後開始回補庫存，同時 AI 商機也帶動相關業者提高資本支出，加上基期較低下，2024 年 1~7 月「其他電子生產設備及零組件業」銷售值達 111.42 億元，年增率為 15.87%。「平面顯示器生產設備及零件業」受到面板行業景氣疲弱，國內主要面板業者營運出現虧損局面，因而其資本支出依舊保守，惟受惠於巴黎奧運題材以及來自南韓的訂單大幅增加的情形下，其銷售值達 49.89 億元，年增率為 9.26%；然而在「印刷電路板生產設備及零組件業」方面，2023 年受到智慧手機、個人電腦等消費性應用需求疲弱，ABF 載板市場轉而呈現供過於求，對於台廠營運造成嚴重衝擊，台廠雖積極拓展車用、AI 伺服器等應用，但因車用市場競爭明顯加劇，且 AI 伺服器仍屬發展初期，對於台廠營收貢獻仍相對有限，故 2023 年我國印刷電路板產業產值呈現顯著衰退，因而對「印刷電路板生產設備及零組件」需求疲弱，雖然 2024 年以來國內印刷電路板產業產值轉為成長態勢，但廠商資本支出仍相對保守，規模較 2023 年減少，導致 2024 年 1~7 月「印刷電路板生產設備及零組件」銷售值僅達 87.91 億元，較 2023 年同期明顯衰退 19.54%。(詳見附表)。

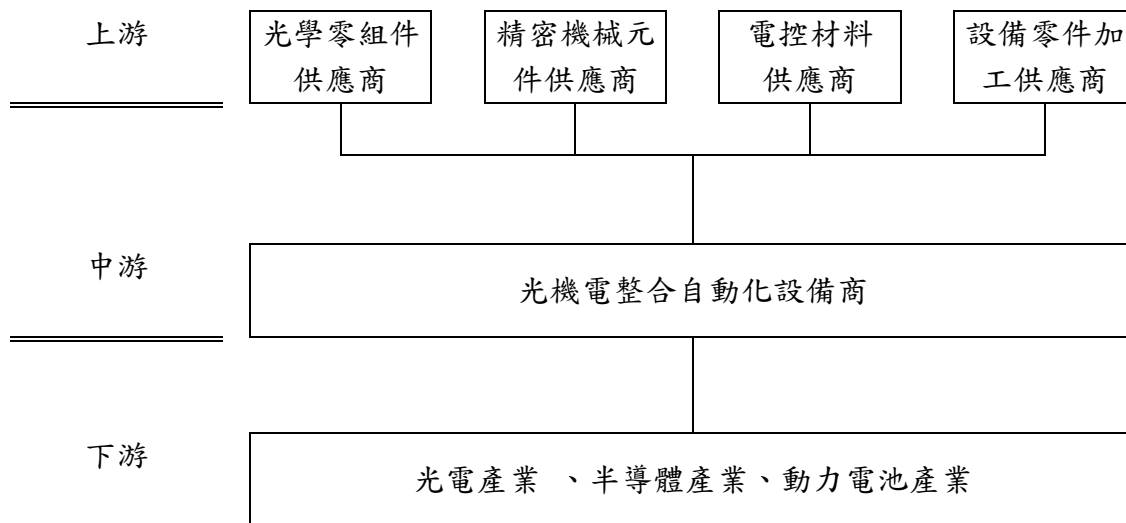
單位:新臺幣百萬元、%

| 類別 | 項目 | 2020 年 | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 1~7 月 |
|----------------|-----|---------|---------|---------|---------|-----------------|
| 半導體生產設備及零組件業 | 金額 | 71,250 | 101,763 | 124,442 | 116,392 | 74,091 |
| | 年增率 | 30.64 | 42.83 | 22.29 | (6.67) | 17.00 |
| 印刷電路板生產設備及零組件 | 金額 | 16,124 | 19,486 | 19,096 | 18,201 | 8,791 |
| | 年增率 | (1.30) | 20.85 | (2.004) | (4.36) | (19.54) |
| 平面顯示器生產設備及零組件業 | 金額 | 10,544 | 13,276 | 14,831 | 7,178 | 4,989 |
| | 年增率 | (35.29) | 25.91 | 11.71 | (50.64) | 9.26 |
| 其他電子生產設備及零組件業 | 金額 | 21,134 | 26,456 | 26,471 | 16,250 | 11,142 |
| | 年增率 | (3.84) | 25.18 | (0.05) | (38.13) | 15.87 |

資料來源：台經院產經資料庫(2024/10)；經濟部統計處工業生產統計資料。

(2)產業上、中、下游之關聯性

由於精密製程設備製造業主係協助各產業供應鏈，扮演精密製造及自動化技術支援要角，其產品開發多為專案性質，需求仰賴下游各產業之客戶進行資本支出。各產業之經營者為了提高製造效率、產品良率、降低製造成本以生產最新產品，故仍需仰賴精密製程設備廠商之供應及協助，而設備之精密製造及自動化價值亦因此顯現。茲將本公司所處產業之上、中、下游結構圖示如下：



資料來源：本公司自行整理

A.上游：精密製程設備產業之上游主要為精密製程設備所需之加工件、零組件等供應商。

B.中游：為各家精密製程設備製造廠商，係針對下游客戶之不同需求，進行客製化及模組化設計，以滿足客戶需求，惟下游客戶所屬產業及所需之製程技術亦有所差異，故對設備規格及功能需求各異，故多以客製化方式生產。

C.下游：為各產業使用精密製程設備相關產業之生產製造廠商。

(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

台灣為全球高科技產業群聚之重鎮，其中面板產業及半導體產業於國際佔有一席之地，公司之精密製程設備產業終端應用面非常多元，基於其核心精密設備設計、製造技術開發新產品，可提供各種產業製程之功能需求，目前銷售設備主要應用於 TFT-LCD 及觸控面板自動對位熱壓與貼合、顯示面板背光組立、半導體晶圓瑕疵檢測及電動車動力電池之頂蓋板生產組裝等領域，根據台灣經濟研究院產經資料庫調查報告」分析，我國政府積極推動成立「智慧機械推動辦公室」，在設備國產化的政策鼓勵之下，2025 年的整體機械設備製造業產值規模目標為新臺幣 1.5 兆元；另以我國機械設備製造業外銷最大市場中國觀之，2017 年以來中國製造業資本支出普遍提升，其中更有工業機器人、智慧製造及城市軌道車輛等新產業興起，激勵了中國機械設備的需求成長；綜上所述，受益於兩岸電子業(包含面板及半導體業)資本支出增加，預估我國機械設備製造業將因此受惠，外銷金額將持續成長，而該公司主要產品之精密製程設備(包含面板生產製程設備、動力電池頂蓋板組裝設備、綠能產品及其他產業自動化設備)、鋁擠型機械架構產品之研發、製造及銷售，以及替國內外精密製程設備廠商提供 OEM 設備業務，產品主要應用於光電、半導體及動力電池產業，茲就此三類產業概況說明如下：

A. 光電產業之製程設備：

隨著面板市場趨勢的轉變，已不再有當年大量添購自動化設備的需求，因此在本公司積極拓展新興市場，將核心技術應用於更廣泛的領域。

目前，公司主要聚焦於以下幾項高成長性的設備產品：

光耦合/矽光子自動化製程設備：

隨著光通訊產業的快速發展，對光耦合元件的需求日益增長。本公司開發了先進的光耦合/矽光子自動化製程設備，具備高精度、高效率等優勢，可滿足客戶對高性能光通訊元件的需求。

AI 伺服器/網通製程設備自動化：

隨著 AI 技術的成熟和應用場景的擴大，AI 伺服器及網通設備的需求持續攀升。本公司針對此一市場，開發了高度自動化的製程設備，可提升生產效率，降低生產成本。

AOI+AI 視覺檢測/量測設備：

為了滿足電子產品對高品質、高可靠性的要求，本公司開發了結合 AOI 與 AI 技術的視覺檢測/量測設備，可實現更精準、更快速的產品檢測，提升產品良率。

Inline bonding 設備：

Inline bonding 設備在電子封裝領域具有廣泛的應用。本公司不斷優化 Inline

bonding 設備的性能，以滿足客戶對小型化、高密度電子元件的封裝需求。

醫療自動化設備：

隨著醫療器械產業的發展，對自動化設備的需求日益增加。本公司將核心技術應用於醫療器械製造領域，開發了高精度、高可靠性的醫療自動化設備，以提升醫療器械的生產效率和品質。

上述新產品線的發展，反映了公司在技術創新和市場拓展方面的積極努力。

未來展望如下：

技術升級：

本公司將持續投入研發，不斷提升設備的性能和可靠性，以滿足客戶對高品質、高效率設備的需求。

市場拓展：

公司將積極拓展全球市場，與國際知名企業建立合作關係，共同推動產業的發展。

客製化服務：

為滿足客戶的多樣化需求，公司將提供客製化的設備解決方案，協助客戶提升競爭力。

B. 半導體產業製程設備：

台灣半導體業者在前段設備使用上，主要仍以國外設備為主。後段在成熟或先進封裝設備部份，業者近年來有扶植本土供應鏈並且攜手往海外廠輸出之趨勢，如此作法預期將可提升國內半導體設備的自給率並可從國內設備商取得價格較低的設備及快速的售後服務，整體提升台灣半導體產業之競爭力。本公司亦於此模式下，105 年底已正式切入晶圓生產與半導體封裝之製程設備供應鏈之中，106 年度更藉由 AOI 設備進一步研發以提升設備的設計與生產自主性，後續將積極由目前特定客戶市場推廣至半導體產業中的其他海外客戶群，提高總體市占率。

此外，隨著 AI 及自駕車的興起，對於高算力晶片等需求不斷高漲，因此先進封裝技術之需求也高居不下。因此一線封測廠依舊持續投資高階製程，包括 2.5D CoWoS 和 3D SoIC 封裝等，為近年封測大廠的投資重點之一，2022~2026 年台積電 CoWoS 產能年複合成長率更高達 50%，並持續擴充 CoWoS 產能至 2026 年。

因應高算力晶片需求，打破過去晶圓廠與封裝廠的分工形態。且吸引其它封裝廠如日月光、矽品、力成等廠商皆已陸續切入此先進封裝領域，開創了設備產業的新商機。而本公司將於此封裝技術發展趨勢，針對 Fan out Wafer Level Package(FOWLP)或 3D IC 製程，開發所需 Temporary 壓合 / 解壓合等可應用公司既有核心技術之設備，或是用於檢測 Silicon 晶圓及製程中用於暫時性接合的

玻璃載具晶圓的 OM 晶圓檢查機，及後段包裝出貨的 FOUP/FOSB 晶圓盒自動包裝機，都是本公司未來發展的重點產品。

C. 汽車產業之動力電池設備：

全球電池產業正面臨多重挑戰與機遇。在歐洲最大動力電池製造商申請破產保護，澳洲礦業減產並裁員，顯示海外市場的不穩定性。中國在全球市場的地位穩固，前三季度全球動力電池裝車量逼近 600GWh，同比增長 23.4%，中國企業市場份額達 64.9%，但 2024 年行業經歷深度調整，內卷加劇，部分企業面臨產能過剩風險。電動車輛是車廠對應未來國際標準與淨零碳排其中一條必要策略路徑，在此驅動力及各國疫情後車市刺激方案帶動下，全球電動車市場在 2024 年突破 2,400 萬輛。全球電動車銷量在各國持續邁向所設定淨零碳排目標，搭配車款價格親民及選擇增加，預計可以成長 15.7%。台灣電池模組市場受惠於中美貿易戰，眾多訂單轉移至台廠，也促使眾多台灣客戶積極規劃自動化產線。

易發除在圓柱電池已有中段製程設備實績外，2024 年在方形電池 PACK 組裝線，也成功取得實績，並且成功開發 BUSBAR&FPC 雷射焊接設備，近兩年客戶以自動化生產線取代人工組裝的需求已逐步提高，此亦為本公司與客戶共同合作開發重點項目之一。因此，具市場需求將更集中於具規模與技術之動力電池相關廠商，且對於自動化設備的需求亦將提升。而本公司係與大陸上市公司之動力電池端蓋板廠合作開發動力電池端蓋板組裝設備，並已陸續於 2016 年~2024 年銷售設備給該合作客戶，同時，配合客戶產能需求，持續提升設備產能、往高速線設備發展。預計將隨著合作客戶擴廠計畫下，得以進一步拓展動力電池產業設備之市場。

D. 綠能產品：

綠能市場方面，成長速度令人矚目，電網儲能被視為 2025 年能源界的重要突破，全球太陽能和風能的快速布建，以及中國電池製造過剩導致鋰離子電池價格大幅下降，推動了電網儲能的成長。根據市場預測，在 2025 年全球儲能市場規模將突破數十億美元，亞洲將成為增長最快的區域，各國在政策上的支持也是推動儲能市場快速發展的重要力量。

儲能技術對多個產業鏈帶來深遠影響，從能源到交通、工業再到家庭應用，成為能源轉型的核心推動力。隨著技術突破、政策支持與市場需求的三重驅動，未來儲能市場將成為各國實現碳中和與能源安全的核心工具。

易發與南非儲能設備領導品牌 Freedom Won 合作，取得在台灣銷售逆變器與儲能設備之代理權，產品範圍含括「家用儲能系列」、「商用儲能系列」、「商業高壓系列」、「工業儲能系列」、「貨櫃化解決方案系列」、「高端船舶儲能系列」、「海洋應用系列」、「模組化堆疊系列」，提供台灣各種儲能案場需求的產品選擇與即時服務。

(4) 產品之競爭情形

本公司在光電、半導體及生醫等領域的自動化製程設備研發與製造累積了深厚的經驗。特別在光耦合/矽光子、AI 伺服器/網通、AOI+AI 視覺檢測/量測、

Inline bonding 以及醫療自動化等領域，我們擁有獨特的技術優勢和豐富的實戰經驗。

相較於傳統面板設備市場的競爭，我們的新興產品線所面對的競爭格局更具挑戰性。然而，本公司憑藉在精密對位、自動化控制及視覺檢測等方面的核心技術，以及在客製化服務和快速反應方面的優勢，成功地與國際知名設備商展開競爭。

技術領先：

我們在光耦合/矽光子元件的精準對位、AI 伺服器的高密度互連、AOI+AI 視覺檢測的複雜圖像辨識等方面擁有領先的技術。

客製化能力：

我們能根據客戶的特殊需求，提供高度客製化的設備解決方案，滿足不同產業的應用需求。

快速反應：

我們擁有靈活的研發團隊和完善的供應鏈，能夠快速響應市場變化，為客戶提供及時的技術支持。

半導體設備方面，在現階段主要產品為晶圓檢測設備、晶圓盒拆封包機，並已成功打入全球晶圓代工大廠的供應鏈，未來也將半導體設備作為企業發展重點。其中晶圓檢測設備以快速非接觸的方式檢測晶圓表面缺陷，除了大幅減少所需時間，協助提高晶圓產量與良率外，更提供檢測相關設備的一系列解決方案，進而成為公司成長的另一個重要引擎。檢測機台可將檢測結果反饋回生產製程，找出製程中造成晶片瑕疵的可能原因，以改進製程提高產品良率與品管效能。協助客戶以數據進行生產管理，進而升級為智慧製造。以先進製程開發及自主供應鏈建立，是台灣半導體設備相關產業未來成長的兩大動力來源。晶圓盒拆封包機設備，因應未來少子化勞動力不足的長期趨勢，未來通用型的智能型晶圓盒自動化包裝機未來需求可期的重點，本公司將把握這兩項契機，透過整合自動化、AOI 及 AI 等跨領域核心能力，持續提供客戶智能化及客製化產品解決方案，成為半導體業者重要的合作夥伴。

自動化設備深耕隱形眼鏡設備市場厚植矽水膠製程研發實力，隨著 3C 產品深入生活以及近視人口的增加，隱形眼鏡的市場需求持續上升，也成為台灣醫材產品的出口冠軍。公司深耕隱形眼鏡醫療器材設備多年，已成為隱形眼鏡製造商的堅實後盾。除了傳統製鏡線及矽水膠製程設備，近期，更因應市場趨勢，發展自動化視覺檢測功能，進一步擴大相關設備的應用層面。

相較於傳統水膠，添加矽的矽水膠製成的隱形眼鏡，因透氧性較傳統高出三倍起跳，消費者可以戴得更久且較舒適，近年吸引不少廠商投入開發。相較於傳統水膠，矽水膠製造門檻高，對於設備要求也高。

公司長年專注於隱形眼鏡設備，一開始切入市場，便鎖定難度最高的矽水膠，也伴隨全球矽水膠隱形眼鏡的市占率全球第五的客戶一起成長。透過專注於矽水膠製程設備的研發實績，已累積深厚的產業相關知識與技術。

攜手潛力客戶共同成長，以視覺檢測及自動化強化競爭力，矽水膠以往非台廠代工重心，除了因為關鍵原料配方開發費時費錢外，國際四大隱形眼鏡品牌廠幾乎拿下所有矽水膠的市場。國際大廠深耕品牌與通路已久，具備「自產自銷」能力，同時藉由專利提高產業進入門檻，讓後進者不得其門而入。

儘管目前矽水膠產品並非台廠主流，公司還是相當看好矽水膠的未來成長性。在切入新的設備產業時，會鎖定產業具發展潛力的客戶，共同成長並建立互信以厚植技術，等到根紮穩後，才延伸應用擴大範圍。

矽水膠之外，另一個台廠能爭取代工訂單的優勢，是透過利基產品的製造能力，例如美瞳與功能型隱形眼鏡。因此，公司也得以憑藉著由矽水膠建立的技術門檻優勢，延伸跨足美瞳片市場，並獲得國內首先開發出盛行於亞洲之美瞳變色片的台廠青睞。

隱形眼鏡 AI 機器視覺檢測方案及自動化將是未來的趨勢，這兩個領域本就是公司的強項，不僅能提供完整的人工智慧自動光學檢測解決方案，也能協助隱形眼鏡製造商改善品質檢測的準確性與速度，大幅降低成本並強化競爭力。

從 CoWoS 到 AI，公司憑藉研發實力掌握市場趨勢，除了深耕隱形眼鏡設備市場，也持續藉由研發實力取得市場新興商機，例如在半導體領域，近來已成功切入全球晶圓代工製造大廠的 CoWoS 先進封裝製程供應鏈。此外，在 AI 產業也有斬獲，在生成式 AI 如 ChatGPT 帶動 AI 伺服器需求大增之下，也以最短時間完成伺服器大廠對於 AI 伺服器生產線的設備建置及品質要求。

如何有效掌握產業趨勢，提前切入新興產業或製程？自動化是最好的觸角，例如元宇宙的基礎建設 AR/VR，其核心技術在「壓合」、「貼合」，而這正是該公司長久以來的強項。公司內部的自動化事業部與 AR/VR 潛在客戶對接，負責初期的市場機會探索。當我們分析到這個產業值得投入時，即另外組成專業的事業部門，以專心投入核心技術人才的培育，未來更易切入客戶端，並配合他們的市場推動。

電池設備相關領域方面，從早期鎳鋅電池、鋰離子電池等相關電池設備，已累積近二十年技術經驗。現有在動力電池的合作夥伴，係以鋰電池精密結構件業務為核心、汽車結構件業務為重要構成的中國領先精密結構件產品研發及製造商。經過二十年的發展，目前是全球鋰電池精密結構件領域的領先企業。

展望未來，公司將持續朝高科技產業製程設備整合開發領導者的目標前進，持續研發光電、半導體、自動化(隱形眼鏡及 AI)、綠能產品等產業需要的高品質設備，並配合快速反應的服務能力，以「精湛技藝，轉動無限價值」提供客戶最佳效益的解決方案。

3. 技術及研發概況

(1) 最近年度及截至年報刊印日止之研發費用

單位：新台幣千元；%

| 項目 | 113 年度 | 112 年度 | 111 年度 |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用(A) | 187,535 | 132,553 | 123,002 |
| 營業收入(B) | 1,696,999 | 1,094,633 | 1,597,018 |
| 比例 (A)/(B) | 11.05 | 12.11 | 7.70 |

(2) 本集團最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術及產品

| 年度 | 開發成功之技術或產品 |
|--------|--|
| 102 年度 | <ul style="list-style-type: none"> • 110 吋面板 FOG 自動生產線 • 萬向滾珠 |
| 103 年度 | <ul style="list-style-type: none"> • 15 吋 FOB 高速自動生產線 • 線性伺服滑台 |
| 104 年度 | <ul style="list-style-type: none"> • 2-8 吋 3 秒高速 LD/EC/FOG 自動生產線 • 2-8 吋 3D 觸控 OCA 真空貼合生產設備 • 2-8 吋 10 秒高速 OCA 真空貼合生產設備自動線 • 線性傳動裝置之外部注油結構 • M280 模塊組裝系統及其在製程上的衍生應用 • CE 用電池模組自動組裝線 • EV 動力電池頂蓋組裝配線(6 秒線) |
| 105 年度 | <ul style="list-style-type: none"> • 可撓式顯示器相關自動化生產設備 • 晶圓自動檢測設備 • 窄邊框遮光膠噴膠設備 • BL-INLINE 自動組立設備 • 顯示器成品檢查設備 • 晶圓 DE-BONDING 設備 • 高速 EV 電池端蓋板組裝設備(20ppm) |
| 106 年度 | <ul style="list-style-type: none"> • 高精度 OLED BONDING 設備(精度 4um) • 3D 曲面真空貼合生產設備 • 2-8 吋 4 秒高速 OCA 真空貼合生產設備自動線 • COF punch 設備 • 生物長晶式特殊氣體偵測設備 • EV 電池圓形蓋板組裝機(300ppm) • 非接觸式線性傳動機構 |
| 107 年度 | <ul style="list-style-type: none"> • 大尺寸面板全自動壓合設備 • 大尺寸面板窄邊框遮光膠塗佈設備 |
| 108 年度 | <ul style="list-style-type: none"> • 自動除材機檢查機 • 隱形眼鏡製鏡設備 • μLED 二維矩陣植晶設備 • FoWLP 晶圓整平設備(封裝製程) |
| 109 年度 | <ul style="list-style-type: none"> • 隱形眼鏡 AOI 檢查設備 • 外科三層式口罩機 • COF Inner Lead 壓合設備 • Filter 交換機 • 12" FOSB 封包機 |

| 年度 | 開發成功之技術或產品 |
|--------|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> • 12" FOSB 拆包機 • 5G 檢測設備 • 光纖連接器組裝機 |
| 110 年度 | <ul style="list-style-type: none"> • LC & SC Ferrule Reclamation Machine • 三代隱形眼鏡濕片 AOI 檢測設備 • Jedec Tray 自動包裝機 • STH HTH AOI 設備 • Mask 自動對位設備 • 自動貼附拉拔膠設備 • FOF 假壓貼合機 |
| 111 年度 | <ul style="list-style-type: none"> • 12" Glass Wafer Inspection • 12" FOSB APK/UPK 整廠系統整合 • 光學測漏檢測技術 • FOUP 外觀檢測技術 • Label 智能辨識檢測技術 |
| 112 年度 | <ul style="list-style-type: none"> • 12" 晶圓盒雙層包裝機 • 12" FOSB 外觀檢測技術 • 8" 晶圓盒雙層包裝機 • 12" FOSB door purge 技術 • 12" FOUP/FOSB 複合型 APK 整廠系統 • RGB 三色光源晶圓特殊瑕疵檢查機 • AI 伺服器自動組裝及檢測生產設備 • 五代 ILB IC bonder • 玻璃基板 Plasma 電漿清洗設備 • 雷射自動焊接/切割設備 |
| 113 年度 | <ul style="list-style-type: none"> • AI 深度學習演算法開發 • 六代 ILB COF (Chip On Flex) Bonder 設備 • 光耦合/矽光子製程設備 |

4. 長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計劃

A.面板光電設備部分：

新興市場拓展：

加速光耦合/矽光子、AI 伺服器/網通、AOI+AI 視覺檢測/量測、Inline bonding 以及醫療自動化等新產品線的市場拓展，積極參與相關產業展會，拓展客戶群。

深入了解客戶需求，提供客製化的解決方案，建立長期穩定的合作關係。

短期內將以技術創新和市場拓展為核心，積極推動新興產品線的發展，提升競爭力。透過光耦合/矽光子、AI 伺服器/網通自動化、AOI+AI 視覺檢測、Inline bonding 及醫療自動化等高成長性設備的布局，發揮核心技術優勢，滿足多元市場需求。我們將持續投入研發以優化產品性能，同時加強全球市場拓展，深化與國際企業的合作。此外，我們也致力於提供客製化解決方案，並憑

藉快速反應能力和靈活供應鏈應對市場變化，鞏固在新興市場中的技術領先地位，推動產業發展並為客戶創造價值。

B.半導體設備部分：

展望 2025 年，全球半導體市場預期可達雙位數成長，預期 2024 年至 2025 年 2.5/3D 封裝市場複合年成長率可超過 50%。各類型的 AI 問世，更顯示市場對於 AI 伺服器的強勁需求會持續許久。目前主推的 12" Wafer 檢測機/Glass Wafer 檢測機已有取得一定數量的訂單，目前正在開發第二代的 Wafer 檢測設備，搭配 AI 及 AOI 的智能檢測能力預計將能提供更高產速及更全面的瑕疵檢測能力。隨著半導體產業的蓬勃發展，我們也將持續致力於研發創新技術，提供更先進的檢測機器，以滿足客戶不斷增長的需求。

C.自動化設備部分：

已經開發銷售隱形眼鏡自動生產機器，且掌握客戶擴產計畫，提供完整自動化設備提案，並取得實際訂單。切入 AVR 新產品，對於自動化與製程所需要的新機器，做出規劃與提案。另外由於 AI 伺服器的強勁需求，帶動周邊散熱模組和組裝自動化的生產產能需求，本公司與客戶合作相關自動化組裝產線，已進行生產驗證，應能為公司帶來助益。

D.動力電池/綠能設備部分：

針對電池模組組裝製程中關鍵的雷射焊接設備，已經成功開發 BUSBAR&FPC 雷射焊接機，並於 2024/10/15、10/16 兩天舉辦設備展示會；後續將持續研發圓柱電池雷射焊接機，取代傳統點焊作業型態，滿足客戶在製程上提升產能的需求。

針對綠能產業短期發展策略，易發已於 2024/12/18 正式取得南非儲能設備領導品牌 Freedom Won 在台灣的產品代理權，並同步與國內多家企業簽署合作備忘錄（MOU），易發將深化與其他合作夥伴的協作，實現能源使用效益最大化，共同為實現碳中和與 ESG 目標提供全方位支持。

(2)長期業務發展計劃

A.面板光電設備部分：

長期業務發展將聚焦於技術升級與市場深耕，進一步鞏固新興市場中的領導地位。我們將持續深化光耦合/矽光子、AI 伺服器/網通自動化、AOI+AI 視覺檢測、Inline bonding 及醫療自動化等核心產品線，強化技術創新，實現更高精度、更高效率的設備解決方案。同時，加速拓展全球市場，建立穩固的國際合作網絡，打造品牌影響力。此外，公司將加大對客製化技術的投入，形成差異化優勢，以適應多變的市場需求。藉由推動產業升級和跨領域技術應用，我們將致力於成為全球自動化設備領域的領導者。

B.半導體設備部分:

由於地緣政治的關係，各國針對半導體投資也日趨重視，敝司目前在海外比重也持續地增加。國內會針對先進封裝製程進行研究開發，將敝司長年累積的 Bonding 技術延伸到先進封裝產業。此外，我們也將持續關注全球半導體市場的發展趨勢，並積極參與國際半導體展覽和技術交流，我們將繼續致力於提供高品質的產品與服務，以滿足客戶不斷變化的需求，並積極探索新的業務機會，以保持公司的持續增長。

C.自動化設備部分:

美國對商品加徵關稅，許多在中國設廠的台商面臨成本上升的壓力。為降低關稅影響，部分台商選擇加速將生產線遷回台灣或轉移至其他東南亞國家，在生產線遷移複製的過程中，必定是先合理化的複製原有的生產線、標準化生產流程、然後布建自動化、再來發展智慧化。可運用自動化設備取代日益增高的人力成本外。也是開發中國家轉變成已開發國家必須改革的道路，在變革過程積極進行產業布局，提升易發在東南亞的能見度與競爭力。

D.動力電池/綠能產品部分:

全球因淨零浪潮能源轉型趨勢，根據 BloombergNEF 2024 年預測，全球儲能市場於 2030 年將以年成長率 21%達到 137GW/442GWh。

台灣國內的儲能潛在需求，配合政府 2050 淨零碳排目標，國發會已於 2022 年 12 月公布「台灣 2050 淨零排放十二項關鍵戰略」，明定國內儲能系統建置目標為 2025 年總容量達 1,500MW。

針對綠能產業長期發展策略，持續佈局光儲合一系統整合，在創能部分其一專注於前瞻能源如微型水力發電、地熱發電、生質能發電及海洋能發電，其二專注於氫能發電，配合政府政策方向，擴大市佔率。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元；%

| 地區別 | | 113 年度 | | 112 年度 | |
|-----|------|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 銷售金額 | 銷售比例 | 銷售金額 | 銷售比例 |
| 內銷 | | 1,238,681 | 72.99 | 741,273 | 67.72 |
| 外銷 | 中國大陸 | 247,280 | 14.57 | 215,544 | 19.69 |
| | 其他 | 211,038 | 12.44 | 137,816 | 12.59 |
| | 小計 | 458,318 | 27.01 | 353,360 | 32.28 |
| 合計 | | 1,696,999 | 100.00 | 1,094,633 | 100.00 |

(2) 市場占有率

本公司主係從事精密製程設備、鋁擠型機械架構產品及 OEM 設備業務之研發、設計、製造及銷售，產品應用領域包括面板製程設備、動力電池頂蓋板組裝設備及其他產業自動化設備等，因本公司 112 年度產品組合以半導體產業生產製程設備為主之半導體產業製程設備之營收占比 19.48%，故以半導體生產製程類相關產品為代表進行市占率分析。

依據台灣經濟研究院產經資料庫所出具之「2024 年 10 月電子及半導體生產用機械設備業景氣動態報告」統計資料，2023 年度半導體生產設備及零組件業設備之銷售值為新臺幣 116,392,000 千元，以本公司 2023 年度半導體生產相關產品之營收淨額 213,246 千元推估，本公司於台灣半導體生產設備及零組件業設備之市場占有率為 0.18%。

除此之外，本公司鑑於近年光電大廠擴增產線轉趨成熟，以及電動車及半導體等新興產業的崛起，加以 OEM 設備業務及鋁擠型機械架構產品領域開拓有成，未來仍將持續致力於新市場開拓以及新技術研發，其中多年佈局之半導體產業設備為近年來之推展重點，以期能提升半導體產業設備之營收規模及市場佔有率。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

依據台灣經濟研究院產經資料庫 2024 年 10 月所出具「電子及半導體生產用機械設備製造業景氣動態報告」之綜合分析：

國際市場概況：

2024 年上半年全球半導體設備銷售總額達 532 億美元，較 2023 年同期小幅成長 1.03%，然而多數國家(區域)銷售值仍呈現下滑局面，其中又以台灣衰退幅度最為嚴重，但中國地區對成熟製程領域相關設備需求強勁增加，使得 2024 年上半年中國半導體設備銷售額年增率為 84.28%。

國內市場概況：

受惠於 AI 商機再度帶動半導體業甚至整體電子業的投資熱潮，同時中國因成熟製程晶片產量快速增加，2024 年以來也開始擴大設備的進口採購，此有助於我國本產業的外銷表現，因此 2024 年 1~7 月本產業產、銷值分別達 1,009.26 億元和 990.12 億元，年增率各為 12.52%和 11.96%，估計第三季本產業產、銷值年增率仍維持成長態勢。

進出口概況：

2024 年上半年本產業進口值僅達 3,220.03 億元，年減率高達 32.53%，但 AI 熱潮帶動半導體業者擴大資本支出規模，使得第三季本產業進口值轉為強勁成長 33.98%，而 2024 年 1~9 月本產業進口值達 5,223.79 億元，較 2023 年同期衰退 16.67%。在出口方面，2024 年以來美國和日本減少對我國半導體設備相關

零組件的採購，但荷蘭半導體設備商加強與台灣相關零組件業者的合作關係，同時南韓面板業大幅增加對我面板設備的採購，而 AI 商機也讓新加坡半導體業者開始提高資本支出，故 2024 年 1~9 月本產業出口值達 663.32 億元，年增率為 5.98%，擺脫 2023 年衰退走勢。

廠商營運：

2024 年 1~9 月半導體設備業者營收普遍呈現強勁成長態勢，其中帆宣合併營收達 456.26 億元，年增率為 11.12%，而辛耘更是成長 43.13%。不過盟立、廣運以及高僑等自動化設備商訂單尚未回流，導致其合併營收年減率高達二成以上。在 2024 年上半年獲利方面，半導體設備業多數廠商受惠於合併營收大幅成長，使其合併本期淨利亦呈現明顯成長態勢，其中萬潤成長力道更為顯著。

景氣展望：

受惠於國內半導體業者資本支出增加，同時提高國產化的採購，將帶動 2024 年第四季本產業銷售值年增率仍可望維持成長態勢，惟受到外銷訂單轉弱下，其成長力道將趨緩。

另外針對市場未來性區分面板產業、半導體產業、自動化與綠能產品說明如下：

(A) 面板產業

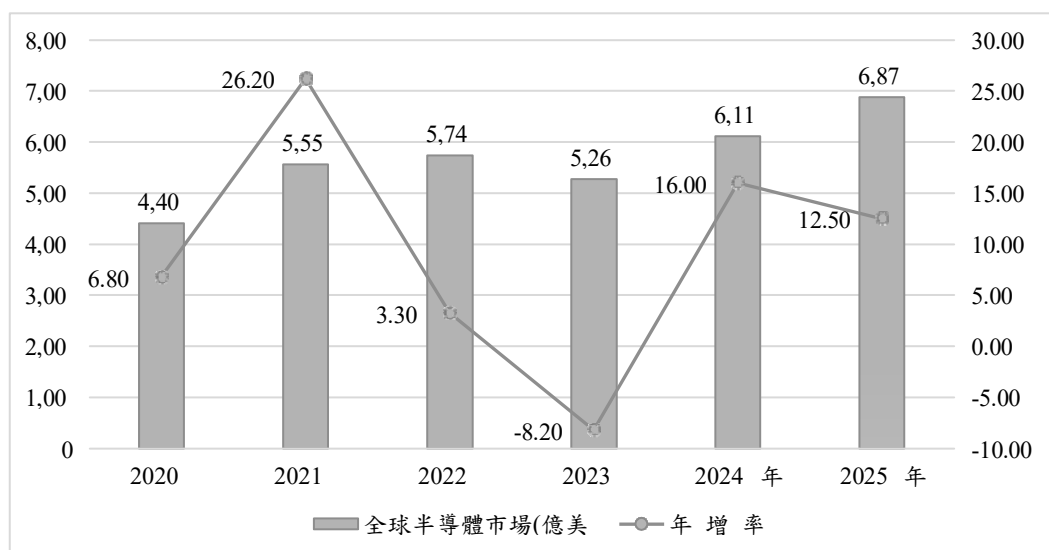
台經院產經資料庫 2024 年 07 月「大尺寸 TFT-LCD 面板製造業之現況與展望」，2024 年第三季我國大尺寸 TFT-LCD 面板業景氣表現，首先就供需環境分析，儘管 2024 年第四季將有中國深天馬廈門 8.6 代廠量產，促使全球 LCD 面板產能供給有所增加，不過因全球 LCD 面板產能主要集中在中國、台灣兩國，且台灣的友達、群創更將規畫陸續關閉舊有生產線，逐漸轉向高階封裝、電子紙等非純面板或 Micro LED 等高階顯示面板生產線發展，促使產能將有所縮減，加上夏普日本境內堺工廠 10 代廠將在第三季停產，轉作 AI 資料中心，將使得全球供給減少，此外，面板業者均持續採取按需供應之模式，在彈性調整產能利用率，將有效控制全球 LCD 面板供給產能表現，故根據 Omdia 的預測資料，未來全球面板供給月產能將穩定維持每月 61 百萬平方米的供給表現。在需求市場方面，面臨通膨壓力的變化，終端庫存的去化，地緣政治的風險，以及中國經濟與消費力道的不穩定態勢，促使面板需求出現較為明顯的震盪態勢，不過預期未來全球經濟將穩定增長，根據 S&P Global 的預測資料，2024 年全球經濟成長率將維持 2023 年的 2.7%，2025 年則進一步上揚至 2.8%，因此全球消費力道可望有逐步復甦之態勢，同時電腦換機潮將至，預計 2024 年下半年將進入疫後換機潮，尤其因 2025 年 10 月微軟將停止更新 Windows 10，促使商用換機潮也在 2024 年下半年發酵，故根據 Canalys 及 Bloomberg 估計資料，2024 年全球 PC 將處於價量齊揚態勢，推升 PC 營收小幅成長 2.34%，2025 年將進一步增強至 6.96%，因此估計 2024 年第三季全球面板需求月產能將進一步達到每月 62 百萬平方米，高於供給的 61 百萬平方米，故在產業供給吃緊下，將帶動全球大尺寸 LCD

面板產業景氣持續回溫。整體而言，儘管電視應用面臨中國 618 銷售不如預期，加上運動賽事推動的換機潮不如往年，預期將影響 2024 年第三季面板需求成長力道，不過由於通膨壓力減少，將有利於消費需求，加上 PC 換機潮發酵，可望帶動第三季需求出現回溫，又全球面板給產能並未增加，更有夏普堺工廠停止生產帶動的轉單效應，故儘管電視面板價格已漲不動，IT 面板調漲速度緩慢且微小，不過因電視面板已進入獲利模式，加上預期 IT 面板也將逐漸進入獲利模式，同時面板業者利基型產品或非純面板業務營收比重持續提升，因此估計 2024 年第三季我國大尺寸 TFT-LCD 面板業利潤總額將由第二季的小幅虧損轉為獲利，故研判產業景氣將呈現好轉態勢。

(B)半導體

根據台灣經濟研究院產經資料庫於 2024 年 7 月所出具之半導體製造業景氣動態報告之研究顯示。有鑑於各終端市場需求及庫存狀況不同使得各半導體產品成長動能有所分歧，而 2024 年邏輯 IC、記憶體、微元件市場規模預計將呈現成長態勢根據附圖的統計資料可知，2024 年全球半導體市場規模預計達 6,112 億美元、年增率為 16.00%，主要是受益於 AI 領域成長快速，造成 AI 相關晶片需求上升，使得邏輯 IC、記憶體產品銷售動能大幅增加，且隨著 AI 應用逐漸擴展到邊緣運算領域，將促使終端產品需求改善、規格提升，進一步帶動全球晶片銷售力道上揚。

另一方面，全球半導體產品成長動能呈現分歧，以各產品別而言，受限於部份消費性電子領域需求改善有限、工控領域仍處於庫存調整階段、車用領域成長放緩，導致分離式元件、光電元件、感測元件、類比 IC 庫存去化速度明顯放緩，致使四者市場規模預計將分別衰退 7.8%、1.0%、7.4%、2.7%；而受惠於新興應用領域蓬勃發展，以及智慧型手機、PC/NB、部分消費性電子產品需求逐漸改善下，使得邏輯 IC、記憶體、微元件銷售表現上揚，致使三者市場規模預計將分別成長 10.7%、76.8%、1.6%。



資料來源:WSTS，台經院產經資料庫整理，2024 年 7 月

受益於半導體供應鏈庫存去化告一段落、AI 領域持續發展，預計將使得 2024 下半年我國半導體製造業景氣呈現好轉態勢。

展望 2024 下半年，在我國晶圓代工業方面，受限於全球成熟製程產能陸續開出，加上中國持續推動晶片國產替代政策，將使得成熟製程市場競爭加劇，且工控及車用產品需求不確定因素仍在，致使 6 吋及 8 吋晶圓廠稼動率表現恐將維持低檔，不利於我國二線晶圓代工廠之經營；不過受益於半導體供應鏈庫存去化告一段落，使得下游客戶庫存回補需求增加，加上 AI 等領域發展，帶動終端產品規格提升，有助於我國晶圓代工廠商訂單規模成長，特別是高階晶片銷售動能暢旺，利於我國先進製程產能利用率上揚，故預計 2024 下半年我國晶圓代工業景氣將呈現成長態勢。

在 DRAM 製造業方面，隨著智慧型手機、PC/NB 及消費性電子產品需求逐漸改善，將使得 DRAM 市場需求連帶好轉，有助於國內 DRAM 製造商提升產能利用率；但有鑑於利基型 DRAM 市場庫存仍高，各大廠在市場需求好轉下，恐將陸續提升先前減產的產能，使得市場供給增加，導致 DRAM 價格增幅縮減，加上中國 DRAM 製造商恐將逐漸釋放產能，亦為我國廠商帶來部分隱憂，故預計 2024 下半年我國 DRAM 製造業景氣將呈現持平態勢。

在半導體封測業方面，受惠於半導體供應鏈庫存去化告一段落，以及終端產品規格提升，有助於我國廠商訂單能見度持續好轉，加上 AI 相關晶片需求穩定成長，利於先進封裝及高階測試廠商產能利用率提升，故預計 2024 下半年我國半導體封測業景氣將呈現好轉態勢。

在分離式元件製造業方面，受益於面板、照明等市場需求回溫，利於 LED 導線架廠商營運表現持續好轉，以及銅價上漲，有助於我國導線架廠商議價能力改善，加上部分車廠有計劃於 2024 下半年陸續推出油電混合車及低價電動車等產品的新車款，可望提升國內分離式元件廠商之訂單規模；但有鑑於全球汽車市場成長將有所減緩，加上消費性電子市場需求復甦力道不足，以及工控市場仍處於庫存調整階段，恐將使得下游客戶對分離式元件需求減少、下單意願較為保守，故預計 2024 下半年我國分離式元件製造業景氣將呈現持平態勢。

綜上所述，有鑑於半導體供應鏈庫存去化告一段落，將使得下游客戶庫存回補訂單提升，且受益於 AI 領域快速成長，不僅有助於高階晶片銷售動能持續成長，在終端產品導入 AI 應用下，亦將帶動產品規格升級，進而使得晶片用量增加，故預計 2024 下半年我國半導體製造業景氣將呈現好轉態勢。

(C) 自動化設備

以隱形眼鏡製造設備為例，依據台經院產經資料庫 2024 年 8 月「眼鏡製造業景氣動態報告」，2023 年全球隱形眼鏡產業的市場規模年增率為 9.7%，主要係因近視人口顯著增加、產品改良以提升配戴舒適度及功能性特殊鏡片發展，估計 2024 上半年將維持穩定成長態勢。

銷售值概況：

隨著疫情影響逐步淡化加上景氣緩步復甦，本產業各產品訂單陸續回流，尤其中國電商客戶對我國所生產之隱形眼鏡的拉貨動能可望因產品熱銷而明顯轉強，且日系大型隱形眼鏡品牌客戶在日圓貶值下仍具一定下單力道，加上夜戴型角膜塑型鏡、矽水膠隱形眼鏡等利基型產品因歐美客戶庫存去化完成而亦有所轉強，又我國醫療院所眼科門診量與手術量持續增加，將帶動眼鏡相關產品的國內市場銷售，故估計 2024 年上半年本產業銷售值呈現成長態勢，預期將有雙位數以上的高成長表現。

進出口概況：

2024 年 1~5 月本產業的進口金額較 2023 年同期成長 6.7%，主要係因我國民眾對於海外知名品牌所生產之隱形眼鏡、太陽眼鏡、卑金屬製框及架等品項需求出現明顯增加；而出口金額亦較 2023 年同期成長 13.5%，係中國電商客戶為因應銷售數據的提升而對國產彩粧透片等商品進行拉貨，加上日本隱形眼鏡品牌客戶亦增加備貨需求，進而提升對我國矽水膠、散光隱形眼鏡的拉貨力道所致。

廠商營運概況：

2024 年以來本產業主要廠商的獲利成長表現不一。其中晶碩光學因日本品牌客戶新產品上市銷售，使其代工業務出現顯著增長，故其 2024 年 1~6 月本期淨利年增率為 39.79%，且基本每股盈餘達 6.54 元，獲利能力表現在本產業主要廠商中為最佳。然而，寶利徠光學因 PC 鏡片市場需求疲弱，使其營收呈現衰退態勢，本期淨利年減率為 48.43%，獲利能力表現較為欠佳。

估計 2024 下半年我國本產業景氣將呈現成長局面：

展望 2024 下半年，預期在後疫情時代下，各國對於防疫用護目鏡等個人防護裝備(PPE)的需求仍顯不振，同時全球眼鏡市場仍持續處於歐、美、日大廠的寡占局面，且中國等新興國家業者開始涉足隱形眼鏡代工與一般光學鏡片生產領域，又終端市場競爭激烈以致中國品牌商壓低我國代工價格，使得部分生產自動化程度較低及推出高附加價值產品速度較為緩慢之國內眼鏡製造商的營運動能將出現明顯承壓。

然而，全球近視人口持續明顯增長、疫後眼科門診量與手術量持續呈現增加態勢，且依賴智慧型手機等 3C 設備的海內外民眾對於矯正用眼鏡產品的需求將處於穩定增長局面；此外，在占本產業產銷最大宗的隱形眼鏡市場方面，由於日本品牌客戶將陸續於下半年取得藥證並推出新品上市，將增加對我國廠商之代工需求，以及隱形眼鏡滲透率仍偏低的中國市場需求可望持續增加，使當地電商客戶增加對我國隱形眼鏡的拉貨力道，加上夜戴型角膜塑型鏡、矽水膠隱形眼鏡分別在兩岸市場、歐美市場擁有顯著需求，使得已在各區域市場進行經銷通路的建置，抑或是自有品牌布局的我國主要隱形眼鏡代工業者，將受惠於持續獲得海外訂單而擁有較為優異的營運表現。

綜合以上所述，預期 2024 下半年儘管護目鏡的需求動能因海外客戶繼續進行庫存調整而有所承壓，加上中國隱形眼鏡代工市場價格競爭將更趨激烈，不過全球近視人口明顯增加而使矯正用眼鏡產品需求處於穩定增長態勢，且日本大型隱形眼鏡品牌客戶新產品陸續取證並上市銷售，以及中國日拋型美瞳片電商客戶的拉貨動能可望保持，加上歐美市場、兩岸市場將分別對於矽水膠隱形眼鏡等利基型產品、夜戴型角膜塑型鏡等功能性鏡片持續擁有顯著需求，故估計 2024 下半年我國眼鏡製造業景氣將呈現成長局面。

(D)動力電池

依據台灣經濟研究院產經資料庫於 2024 年 6 月所出具之「全球儲能市場持續擴大帶動相關業者積極擴充產能分析」：

再生能源發電量大增與政策扶植等因素帶動儲能建置量持續上揚：全球再生能源建置量快速成長，而為穩定再生能源所產出的電力，各主要國家政府陸續推出鼓勵儲能建置的相關政策。在多項正面因素的刺激下，2023 年全球建置新型儲能規模達 45.6GW(十億瓦)，約為 2022 年 20.4GW 的一倍，而中國、歐洲、美國為 2023 年全球主要儲能市場，中國占全球新增規模比重並較 2022 年提高 11 個百分點，達 47%。此外，2024 年 5 月七大工業國集團(G7)宣布在 2030 年前將全球電力儲存規模提高至 1,500GW 的目標；而根據國際能源署(IEA)的預測，2030 年全球儲能規模在既有政策情境(Stated Policies Scenario, STEPS)與淨零排放情境(Net-Zero Emissions Scenario, NZE)將分別達約 1,000GW、1,500GW，均顯示儲能市場尚有極大的成長空間。

市場需求增加吸引多家業者投入卻使廠商間競爭日益激烈：觀察各大型儲能業者的安裝容量市占率，2022 年中國陽光電源(SUNGROW)以 16%排名首位，其次為 Fluence 與 Tesla，兩者的市占率均為 14%。2023 年受惠於中國市場的快速成長，中國業者比重進一步上升。在儲能電池芯出貨量方面，2022~2023 年均由中國寧德時代(CATL)拔得頭籌，不過在多家業者加入市場及其出貨量成長更快的環境中，2023 年寧德時代的市占率已由 2022 年的 43.4%小幅下滑至 40%。為鞏固其市場領先地位，2024 年 4 月寧德時代推出 20 英尺容量達 6.25MWh 的儲能貨櫃，號稱 5 年零衰減。而中國儲能用方型 LFP(磷酸鋰鐵)電池價格競爭激烈，2024 年 4 月每度電價格走低至約 60 美元，業者並紛紛開發單顆容量達 300Ah 以上的電池，進一步降低儲能系統成本。

全球儲能系統安裝量與儲能電池芯出貨量排名

| 排名 | 2022 年 儲能系統安裝量 | 2023 年 儲能系統安裝量 | 2022 年 儲能電池芯出貨量 | 2023 年 儲能電池芯出貨量 |
|----|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 陽光電源 | 陽光電源 | 寧德時代 | 寧德時代 |
| 2 | Fluence | 比亞迪 | 比亞迪 | 比亞迪 |
| 3 | Tesla | Tesla | 億緯鋰能 | 億緯鋰能 |
| 4 | - | 中車株洲 | LGES | 瑞浦蘭鈞 |
| 5 | - | Fluence | Samsung SDI | 海辰儲能 |

資料來源：Wood Mackenzie、SNE Research、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2024 年 6 月。

(4)競爭利基

A.研發能力及客戶服務

精密製程設備業之客戶對製造技術、工藝精密度及生產經驗要求較高，且開發新製程設備所需時間較長，設備業者需對客戶所營事業之生產製程及技術具相當深入了解，故設備業者除需具相關研發技術能力外，亦因客戶產品量產時程而需具備與客戶進行協作開發設計之能力，以及熟悉雙方以建立關係。本公司透過導入 ANSYS 分析軟體、Auto CAD、Inventor 雲端整合設計系統及 Vault PDM 產品生命週期管理系統等高階繪圖設計軟體，除可依照客戶不同需求，透過彈性化的專案排程管理，為客戶提供客製化之設計組裝系統服務，使客戶可全程掌握產品開發進度外，且能穩定控制品質及縮短交期，另透過雲端系統管理能使其研發能量較具彈性而不受地域限制，並能有效進行保存、管理與傳承；此外，本公司也於中國大陸昆山建立營運據點，積極建立在地服務網路以就近服務當地客戶，透過地域性的分工模式，在提升服務品質下同時亦能有效地降低服務成本。

B.客製化產品組合及彈性化之生產能力

精密製程設備業之下游應用於多種消費性電子產品，本公司為因應市場潮流而導入應用於各式面板、觸控面板貼合、半導體晶圓檢測、隱形眼鏡生產製程及電動車動力電池頂蓋板製程等新技術，以滿足客戶交期急迫、規格特殊之訂單需求。本公司以設計精準、製造工藝及生產經驗等能力，提供高品質產品並達成準時交貨的目標。

C.進行上游垂直整合，能提高設計靈活性、縮短交期、降低成本及提升品質

本公司基於鋁擠型機械架構產品為製造設備時之關鍵零組件，並考量設備製造所需精密性及平穩度之重要性，而成立子公司東野精機進行鋁擠型產品、加工部件等原件之設計與製造，透過垂直整合達到集團協作及情報互通之功效，並能發揮提高設備設計過程之靈活性、有效掌控產品品質交期及降低成本等集團綜效。

D.積極朝設備產業國際化目標努力，以拓展全球市場並提升市占率

近年來因中美貿易戰，美國封鎖高端設備出口大陸，相對中國客戶對精密

製程設備需求提升，本公司除於台灣設立營運總部外，亦於中國大陸昆山市設立子公司昆山東野，提供完整之精密製程設備及鋁擠型機械架構產品之設計、生產與銷售服務，並常派任專任客服工程師於客戶端駐廠以即時與客戶溝通而提供維修、更換料件等服務，以期透過良好的服務品質能獲得客戶認可與信賴，並進一步提升市場占有率。

(5)發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)累積多年產業及研發經驗，具引領產業開拓新技術與設備產品之能力

本公司主係從事精密製程設備之研發、製造及銷售，立足台灣 37 年，致力於實現「產業設備國產化」及「設備產業國際化」之理念，於持續投入研發並經歷幾番產業枯榮後，累積出在貼合、壓合、高速視覺對位、精密張力控制、精密恆溫壓合及真空/大氣全貼合領域之核心技術，而本公司產品自創業伊始歷經計算機產業設備(如電子計算機熱封設備)、磁碟片產業設備(如供收料機及包裝機等)，光碟片產業設備(如成品包裝機、光碟片預錄機及生產線等)，而後切入 STN LCD 並逐步擴及光電領域的 TFT-LCD 面板、外掛式觸控面板、3D 壓力觸控感測器等設備，再於 105 年度憑藉其高速視覺對位技術、大氣/真空全貼合技術及精密張力控制技術等，跨入半導體產業之晶圓 AOI 檢測/封裝設備、動力電池產業之端蓋板生產設備等不同產業設備等，顯示本公司身處精密製程設備領域，始終能不斷順應下游主流產業之更迭，具備引領產業開拓新技術及設備產品之能力，並尋求下一世代發展契機。

(B)核心技術應用層面廣泛

本公司所擁有之核心技術能力包含精密噴膠、高速視覺對位、精密張力控制、精密恆溫壓合及真空/大氣全貼合技術，近年更加入 AOI 檢測技術，可應用於不同產業之設備需求。以壓合技術為例，除可應用於光電產業之面板或觸控面板模組後段製程外，亦可擴充應用至半導體產業之封裝製程領域，雖光電產業與半導體產業之技術門檻與產品特性有些許不同，惟核心技術重疊，可幫助本公司降低進入新領域之成本，致使本公司更有機會朝不同產業進行多元化的發展。

(C)所處產業發展前景佳

無論是光電、半導體及電動車動力電池、綠能產品等產業，如同前段產業概況及市場成長性之說明，而於面板與觸控面板的需求應用範圍擴大，半導體因物聯網、人工智能等需求提升，以及電動車產業蓬勃發展等趨勢下，未來市場需求成長應屬可期，客戶為開發新興市場，對於生產設備之資本支出也將會提高，因而有助於本公司未來持續發展。

(D)客戶多為國際知名大廠且合作穩定

本公司透過耕耘光電產業近 37 年所累積，主要銷售客戶涵蓋台灣、日本及中國大陸國際知名的面板、觸控、半導體及動力電池大廠，且已與大部分

客戶合作關係穩健，交易已有多多年之歷史，因此當客戶面臨技術更迭而有新製程需進行開發、測試及試產時，本公司往往成為客戶主要考量之合作對象，也使得本公司較有機會提前其他同業接觸並開發下一世代的製程設備，進而掌握各製程設備市場之先機。

B.不利因素與因應對策

(A)研發人員養成不易且具人才流失之經營風險

精密製程設備之設計開發須同時具備電機機械與自動化知識、系統自動化設計能力及軟體應用設計等跨領域能力，故具相關學經歷或知識背景之研發人員招募不易，加以需積累豐厚實務經驗後方能養成具獨當一面能力之研發人員，故培養成熟且獨立之研發人才實為不易，而本公司之設備與技術於業界具高知名度與品牌形象，故具經驗之優秀研發人員恐成為競爭對手之招募對象，而形成人才流失之經營風險。

因應對策：

本公司除致力於加強員工福利外，並提供良好工作環境，亦定期給予員工教育訓練機會，培植員工專業能力以提升工作效率。另本公司亦透過與大專院校建立產學合作關係，並導入國際知名廠商之 Vault PDM 及繪圖等系統，透過先進系統的建置以強化協同設計、知識庫的累積及經驗傳承，提升人才的培育制度，並藉由上櫃掛牌以邁向資本市場並提升知名度，推動更完善的福利制度留任現有員工並招攬新進人才，並且加強新進研發人員快速融入環境的教育訓練系統，除開發工具的初階、進階課程安排，專案管理及品管、工管系統也有相應課程安排。

(B)中國大陸面板設備商之崛起

因面板產業之相關生產製程已發展成熟，且中國大陸政府成功扶植京東方及華星光電等當地陸資面板廠後，進一步積極地推動其面板產業設備自給率的提升，因此已有多家大陸面板設備廠的崛起，使本公司在大陸市場上，亦逐漸面臨當地設備商的競爭。

因應對策：

本公司將持續強化自有產品技術，朝更高階製程設備市場發展，減少低階設備投入，同時提升中國大陸子公司整體營運能力，以擴展其於中國大陸市場之競爭力。此外，本公司亦憑藉應用其核心技術進行其他產業設備之市場拓展，降低對面板產業設備市場依賴度。透過技術提升、產品定位與目標市場區隔，降低與陸資設備商進行低價競爭之情形。

(C)匯率波動風險

由於本公司之子公司昆山東野係位於中國大陸昆山市，大多以人民幣交易為主，且本公司產品外銷比重達三成以上，其外銷交易多以美元及人民幣計價，故市場匯率變動對本公司營收及獲利有一定程度之影響。

因應對策：

本公司除隨時掌握國際匯市主要貨幣走勢及變化，綜合判斷匯率變動情形，業務單位與客戶議定銷售單價時，將未來匯率變動之影響列入考量提出

較穩健之報價，並與往來銀行之外匯部門保持密切聯繫，充分掌握市場資訊來預估匯率之長短期走勢，以利採取具體因應措施，降低匯率波動對本公司損益之影響，必要時亦考慮評估承作遠期外匯等避險工具，以利公司適時掌控匯率波動風險。

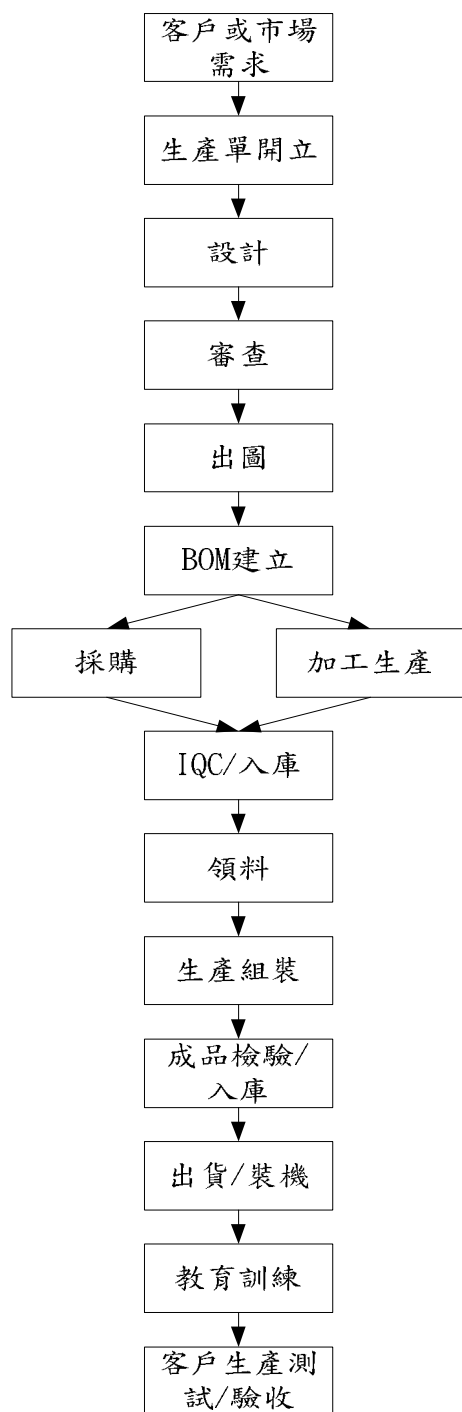
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

| 主要產品 | 用途(功能) |
|------------------|--|
| FOG 壓合 | 主要在 TFT 將面板上進行 ACF 導電膠貼附後，再與軟性電路板對位後進行預熱壓及主熱壓作業，同時具有軟性電路板供收料系統。 |
| OCA 貼合設備 | 主要為觸控基板與 TFT 面板貼附其介質為 OCA 光學膜，設備功能有 CCD 對位、自動撕膜、真空貼合等，具有貼附 GLASS 與 Touch Panel Sensor 或 LCM 模組之功能。 |
| FOB 壓合 | 主要在印刷電路板上進行 ACF 導電膠貼附後，再與 TFT 面板對位後進行主熱壓作業，同時具有印刷電路板供收料系統。 |
| 背光板貼合設備 | 主要將背光板與 LCM 模組進行對位貼合，設備功能包含背光板及 LCM 的自動投料、自動撕膜、CCD 對位、貼合。 |
| 遮光膠塗佈設備 | 主要應用於窄邊框之電視或螢幕，以塗佈方式將遮光膠塗於面板四周之邊框，避免漏光情形。設備具有具有 panel 載台、對位模組、噴膠機構模組、UV 燈等模組。 |
| 手機面板檢查設備 | 主要針對手機面板之外觀瑕疵、光學功能等進行檢測，設備功能包含自動上料、手機模組外觀檢查、貼易撕貼等功能。 |
| 晶圓瑕疵檢測設備 | 晶圓表面及邊緣裂痕、瑕疵視覺系統(AOI)檢驗，搭配 EFEM 自動 Mapping 取片，進尋邊站以三點定中心並讀取晶圓 Notch 位置修正，接著至目檢站以 CCD 拍攝晶圓正反面，後移至微觀站以顯微鏡檢測拍照。 |
| 晶圓 De-bonding 設備 | 薄化製程後之晶圓，以特殊 UV 波段照射後，膠材於玻璃面會產生氮氣，使玻璃與膠材及晶圓脫離。 |
| 晶圓盒自動包裝機 | 主要用於 8/12 吋晶圓盒的包裝，防止晶圓於出貨或廠間製程移轉時受到汙染，具備自動將晶圓盒做包裝、貼標、讀標、配件拆除/安裝、外觀檢測、Wafer 檢測之功能。 |
| 電漿 Plasma 清洗機 | 主要用於 PCB/玻璃基板在製程中，可針對材料進 |

| 主要產品 | 用途(功能) |
|-------------------|---|
| | 行表面清潔、清洗等，Plasma 清潔有助於確保組件的清潔度和質量，這對於組件的功能和可靠性至關重要。 |
| AI 伺服器自動組裝及檢測生產設備 | 用於 AI 伺服器 GPU 模組的相關部件組裝與檢測。 |
| ILB IC bonder | 用於封裝廠 IC 固晶製程。 |

(2)主要產品之研發及產製過程



3. 主要原料之供應狀況

114 年 3 月 18 日

| 主要原料 | 供應來源 | 供應狀況 |
|------|-----------------------------------|------|
| 馬達元件 | 能麒、大銀、羅昇、東方馬達、和椿 | 良好 |
| 電控元件 | KEYENCE、OMRON、PANASONIC | 良好 |
| 空壓元件 | SMC、FESTO、氣立、亞德客 | 良好 |
| 傳動元件 | HIWIN、冠詳、亞德客、東佑達 | 良好 |
| 特殊元件 | 台灣田平、Villaland Enterprises, Corp. | 良好 |
| 光學元件 | 云辰、新亞洲、睿怡、霖思 | 良好 |
| 加工元件 | 東野、立祥、茂倡、日福 | 良好 |

4. 主要進銷貨供應商及客戶名單

- (1) 最近二年度任一年度中曾占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，並說明其增減變動原因

| 項目 | 113 年度 | | | | 112 年度 | | | |
|----|--------|---------|------------|---------|--------|---------|------------|---------|
| | 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 | H 廠商 | 74,077 | 11.23 | - | - | - | - | - |
| 2 | 其他 | 585,565 | 88.77 | - | 其他 | 522,842 | 100.00 | - |
| | 進貨淨額 | 659,642 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 522,842 | 100.00 | - |

增減變動原因：

公司由於自動化製程設備產品使用原物料廣泛多樣，且為能確保進貨順暢，並增加公司進貨來源，故進貨廠商較為分散，而 113 年度主要為半導體設備，因技術合作而為主要進貨之廠商。

- (2) 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元；%

| 項目 | 113 年度 | | | | 112 年度 | | | |
|----|--------|-----------|------------|---------|--------|-----------|------------|---------|
| | 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 | T 客戶 | 349,942 | 20.62 | - | T 客戶 | 177,185 | 16.19 | - |
| 2 | 其他 | 1,347,057 | 79.38 | - | M 客戶 | 113,137 | 10.34 | - |
| 3 | | 0 | 0 | - | I 客戶 | 87,937 | 8.03 | - |
| 4 | | 0 | 0 | - | 其他 | 716,374 | 65.44 | - |
| | 銷貨淨額 | 1,696,999 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 1,094,633 | 100.00 | - |

增減變動原因：

本公司主要致力於半導體設備、面板生產製程設備、鋁擠型機械架構產品、OEM 設備業務、動力電池頂蓋板組裝設備及其他產業自動化設備，因產業特性及公

司營運定位影響所致，受客戶當年度擴廠計畫或設備維修改良汰舊換新等資本支出計畫影響，銷售增加主因 AI 產業的高度成長，提升半導體與自動化設備的需求，同步帶動設備代工和鋁擠型機械架構產品等業務同步成長，因此營收較 112 年度增加 55%。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

| 年 度 | | 113 年度 | 112 年度 |
|----------------------------|------|--------|--------|
| 員 工 人 數 | 行銷 | 70 | 62 |
| | 研發 | 154 | 129 |
| | 管理 | 100 | 94 |
| | 其他 | 338 | 317 |
| | 合計 | 662 | 602 |
| 平 均 年 齡 | | 37.56 | 34.37 |
| 平 服 務 年 均 資 | | 6.67 | 6.28 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博士 | 0.30% | 0.17% |
| | 碩士 | 9.37% | 7.81% |
| | 大專 | 60.42% | 58.31% |
| | 高中 | 27.04% | 30.40% |
| | 高中以下 | 2.87% | 3.32% |

四、環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- 2.列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- 3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- 4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處份之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司並無環境汙染及曾有汙染糾紛事件。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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

(1)福利措施及實施狀況

公司致力於提供完善的福利措施，除了依法為每位員工投保勞工保險、全民健康保險外，更為員工規劃了團體綜合保險，項目包括壽險、意外險、醫療險、癌症險等，以及國外出差旅行平安險，以增加員工整體之保障。另每年定期辦理員工健康檢查、國內外旅遊，同時亦提供婚、喪、生育補助、三節及生日禮金等，以達到個人身心及工作家庭平衡，強化對員工之照顧。

(2)進修、訓練及實施狀況

本公司重視員工的訓練與發展，提供必要且合適的訓練發展課程，使員工發揮所長，勝任工作增加競爭力，同時回饋創新的知識與技能，實現組織所交付的任務，創造公司的核心競爭優勢，以達成企業永續經營之目標。

(3)退休制度及實施狀況

本公司部分員工依勞動基準法規定所具備之舊制退休金年資，由本公司每月按薪資比率提撥退休金至勞保局指定帳戶。且自民國94年7月1日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，本公司採確定提撥退休辦法，按勞工退休金條例之規定，依照勞工每月工資百分之六之提撥率，提繳至勞工保險局指定機構，提撥數列為當期費用。

(4)勞資間之協議情形

公司一切運作均以勞基法為遵循基準，並注重員工之權益，公司提供員工溝通與申訴管道，並對員工的意見與期望，做適切的處理以及改善的參考，另外也每季定期舉辦勞資會議，進行勞資雙方之溝通。由於重視與員工之雙向溝通，勞資雙方互動良好，因此未曾發生重大勞資糾紛事件。

(5)各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之系統及制度，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

- 2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司一向本著和諧、誠信之管理政策，重視員工意見，勞資關係和諧，最近二年度無勞資糾紛情事，故對本公司財務業務並無重大影響。未來之因應對策，將持續良好之勞資互動關係，並保持開放之溝通管道，以避免同樣勞資糾紛發生。

六、資通安全管理：

- 1.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)資訊安全政策：

資訊安全是維持各項資訊服務正常運作之基礎，為維護易發精機股份有限公司（以下簡稱本公司）之全體人員、資訊系統、存儲資料、設備及網路的安全運作，特訂定資訊安全政策（以下簡稱本文件）作為最高指導原則。

本公司全體同仁、客戶、委外或合作廠商、供應商、第三方人員以及所有相關資訊資產之安全管理，應依資訊安全政策處理。

本公司以「創新、進取、求實、奉獻」之態度提供良好品質，以達客戶滿意。積極、主動地、創新及改革、秉持品質為優先，配合市場之成長及滿足顧客要求，為保護利害關係人之資訊安全與權益，訂定資訊安全政策。為強化本公司資訊安全，確保各項資訊系統能更有效運作，明定資訊安全組織及權責，以推動及維持各類管理、執行與查核等工作。為反映相關法令法規、科技變化、客戶期望、業務活動、內部環境與資源等最新現況，資訊安全管理小組定期檢討資訊安全政策，並每年定期向董事會報告當年度資訊安全管理執行情形。

(2)資訊安全管理架構及策略：

本公司設置資訊安全專責單位-「資訊安全管理小組」，由本公司總經理擔任主要召集人，本公司管理部副總經理擔任副召集人，資訊部門負責主導及規劃，各部門配合執行；資安專責主管由資訊部主管兼任，資安專責人員由資安主管指派並配置專業資訊人員1至數名。「資訊安全管理小組」定期召開會議討論及審議公司資訊發展、資訊安全及管理議題，落實企業社會責任，保障股東的合法權益及其他利害關係人的利益。

資訊安全管理系統依據規劃（Plan）、執行（Do）、查核（Check）及持續改善（Action）循環模式實施，以不間斷、循序漸進的精神，確保資訊服務運作之有效性及持續性。

(3)資訊安全管理措施：

為確保資訊作業系統、設備、網路及資料等之安全，本公司制訂資訊安全管理辦法包括應用系統作業控管、硬體及環境管理、網路管理、電子郵件安全管理、電腦使用者權限管理、災害復原程序、儲存及處理原則、人員離職帳號作業程序及員工保密協議等。

落實資訊安全稽核，確保本公司各項業務均符合資訊安全政策要求，避免資訊安全風險發生。

建立威脅情資分析與預警機制，透過集團、子公司與外部單位的情報分享，提供資安事件資料、報表及其他資訊，協助公司提升資訊安全管理系統。

積極引進新技術，佈建即時監控設備與防護系統，深化機密資訊保護機制，提昇整體資訊環境之安全性，降低各項風險發生率，以保障客戶、合作夥伴及利害關係人之利益。

持續進行各項營運演練活動，以確保公司服務面對外部威脅時，可以快速因應，展現公司韌性。

落實通報程序與應變措施，提昇內部人員面對突發狀況之應對與協調能力，將資訊安全事件帶來的損害極小化，以此提升公司韌性。

加強同仁對資訊安全有正確的觀念並遵守相關規範，定期舉辦資訊安全教育訓練及資安宣導。

本公司為維護營運持續性及保護本公司之資訊資產（包括資訊、軟體、實體、人員及服務等），免於因外在之威脅，或內部人員不當之管理與使用，致遭受竄改、揭露、破壞或遺失等風險，確保資訊資產之機密性、完整性、可用性、隱私及個人資料之要求，特訂定資訊安全管理辦法及配合資訊管理相關法令，強化資訊與通信之

資通安全管理制度，以期有效及合理地降低本公司營運風險。

2. 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。

本公司 113 年度及截至年報刊印日止，並無重大資通安全事件發生。

七、重要契約(目前仍存續有效及一年內到期之供銷合約、長期借款合同及其他)：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄 日 期 | 主要內容 | 限制條款 |
|--------|----------|--------------------------|---------|--|
| 長期擔保借款 | 上海商業儲蓄銀行 | 2022/01/20 2037/01/20 | 授信往來契約書 | 無 |
| 中期擔保借款 | 土地銀行 | 2021/05/12 2026/05/12 | 授信往來契約書 | 提供擔保之土地應於貸放 2 年內動工興建廠房(延至 2025/5/12) |

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

1.財務狀況比較分析表

| 項目 \ 年度 | 113 年度 | 112 年度 | 增(減)差異 | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------|
| | | | 金額 | 百分比(%) |
| 流動資產 | 1,644,555 | 1,220,217 | 424,338 | 34.78 |
| 不動產、廠房及設備 | 994,011 | 1,007,909 | (13,898) | (1.38) |
| 其他資產 | 281,132 | 256,258 | 24,874 | 9.71 |
| 資產總額 | 2,919,698 | 2,484,384 | 435,314 | 17.52 |
| 流動負債 | 956,370 | 1,006,932 | (50,562) | (5.02) |
| 長期負債 | 645,389 | 547,606 | 97,783 | 17.86 |
| 負債總額 | 1,601,759 | 1,554,538 | 47,221 | 3.04 |
| 股本 | 486,020 | 436,020 | 50,000 | 11.47 |
| 資本公積 | 749,049 | 412,368 | 336,681 | 81.65 |
| 保留盈餘 | 70,644 | 36,446 | 34,198 | 93.83 |
| 其他權益 | (39,167) | (42,331) | 3,164 | 7.47 |
| 非控制權益 | 51,393 | 87,343 | (35,950) | (41.16) |
| 股東權益總額 | 1,317,939 | 929,846 | 388,093 | 41.74 |
| 增減比例變動達20%且金額一千萬元以上分析說明： | | | | |
| 1.流動資產增加係因113年度辦理現金增資及發行有擔保轉換公司債所致。 | | | | |
| 2.資本公積增加係因113年度辦理現金增資及發行有擔保轉換公司債溢價所致。 | | | | |
| 3.保留盈餘增加係因113年度由虧轉盈所致。 | | | | |
| 4.非控制權益減少係因113年度投資日福比例由55%增加至82.5%所致。 | | | | |

二、財務績效

1. 經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度 | 113 年度 | 112 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|--|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入總額 | 1,707,296 | 1,121,208 | 586,088 | 52.27 |
| 減：銷貨退回及折讓 | 10,297 | 26,575 | (16,278) | (61.25) |
| 營業收入淨額 | 1,696,999 | 1,094,633 | 602,366 | 55.03 |
| 營業成本 | 1,157,998 | 822,482 | 335,516 | 40.79 |
| 已實現遞延毛利 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 營業毛利 | 539,001 | 272,151 | 266,850 | 98.05 |
| 營業費用 | 487,358 | 349,749 | 137,609 | 39.35 |
| 營業損益 | 51,643 | (77,598) | 129,241 | 166.55 |
| 營業外收入及利益 | 30,022 | 34,820 | (4,798) | (13.78) |
| 營業外費用及損失 | 31,334 | 37,433 | (6,099) | (16.29) |
| 稅前損益 | 50,331 | (80,211) | 130,542 | 162.75 |
| 所得稅費用(利益) | 14,126 | (7,740) | 21,866 | 282.51 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 5,900 | (3,258) | 9,158 | 281.09 |
| 淨利歸屬於本公司業主 | 30,305 | (69,213) | 99,518 | 143.79 |
| 增減比例變動分析說明： 1. 銷貨收入增加係因AI產業的高度成長，提升半導體與自動化設備的需求，同步帶動設備代工和鋁擠型機械架構產品等業務同步成長。 2. 銷貨成本因113年營業收入成長致使銷貨成本因而相對提升。 3. 營業費用主要隨營收上升而增加，但因營業收入大幅提升，致使營業損益較112年大幅增加。 4. 營業外收支產生淨減少係因其他收入減少及利息費用增加所致。 5. 所得稅利益增加係因113年度獲利所致。 | | | | |

三、現金流量

1. 最近年度現金流量變動分析說明：

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度 | 113 年度 | 112 年度 | 變動金額 | 增減比例(%) |
|---|----------|-----------|----------|---------|
| 營業活動 | 57,890 | 70,472 | (12,582) | (17.85) |
| 投資活動 | (69,695) | (41,371) | (28,324) | (68.46) |
| 籌資活動 | 410,353 | (145,304) | 555,657 | 382.41 |
| 增減比例變動分析說明： (1) 營業活動：係因 113 年度應收帳款數增加及應付款項支付增加致使現金流入減少。 (2) 投資活動：係因 113 年度增加投資子公司金額以及購置設備款增加致使現 | | | | |

金流出增加。

(3)籌資活動：係因 113 年度發行可轉換公司債及辦理現金增資致使現金流入增加。

2.未來一年(114)現金流動性分析：

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額(1) | 預計全年來自營業活動淨現金流量(2) | 預計全年非營業活動現金流入(出)量(3) | 預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 | |
|-----------|--------------------|----------------------|-------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 668,090 | 65,127 | (129,035) | 604,182 | 0 | 0 |

(1) 未來一年現金流量變動情形分析：

- 營業活動：經本公司內部評估，考量公司營運發展與整體營收走勢，預計未來營運週轉天數約與本年度相當，評估未來一年度將產生營業活動淨現金流入。
- 投資活動：主要為預期增加金融資產投資，產生淨現金流出。
- 籌資活動：主要為預期發放現金股利及償還銀行借款，產生淨現金流出。

(2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 投資公司名稱 | 期末持有比例 | 被投資公司本期損益 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計劃 | 未來一年投資計劃 |
|--------------------------------|--------------------------------|--------|-----------|-----------------------|------------------------|----------|
| 易發精機股份有限公司 | 東野精機股份有限公司 | 95.83% | 69,003 | 鋁擠型及設備代工營收成長，致使獲利增加。 | 無 | 無 |
| 易發精機股份有限公司 | EURO Treasure Inc. | 100% | (55,200) | 因認列轉投資虧損造成損失。 | 無 | 無 |
| EURO Treasure Inc. | 易發智能裝備(昆山)有限公司 | 100% | (55,276) | 因營收及毛利率持續偏低，故造成虧損。 | 爭取擴大營收與提高毛利，並加強成本費用控管。 | 無 |
| 易發精機股份有限公司 | East Field Holdings(H.K.) Ltd. | 100% | 17,079 | 因認列轉投資獲利。 | 無 | 無 |
| East Field Holdings(H.K.) Ltd. | 東野精機(昆山)有限公司 | 100% | 17,105 | 因拓展業務及加強成本費用控管，故轉虧為盈。 | 無 | 無 |

六、風險事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止之風險因素說明

1.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)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司相關利率目前仍處於相對低檔區，利息收入與利息支出尚不致有巨大變動。113 年本公司借款餘額雖較去年同期減少 126,908 仟元，故利息支出較 112 年減少，利息收入與利息支出佔營業收入淨額比率分別為 0.26%及 1.59%，整體而言，利率變動對本公司損益影響並不大，尚屬可接受範圍。

本公司未來將持續關注利率變化，透過資產市場取得較低成本之資金，降低利息支出，以維持公司獲利。

(2)匯率變動對公司營收及獲利之影響及未來因應措施

A.匯率變動對公司營收及獲利之影響

本公司主要係供應光電、半導體和綠能產業之自動化設備，其中部分訂單以美元計價，故美元匯率走勢對本公司匯兌變化影響較其他幣別高。本公司目前對於美元部位採應收應付對沖自然避險為原則，若遇匯率波動較大時，財務單位同仁會適時蒐集往來銀行資訊，密切注意匯率變化，必要採取較積極的避險方式，以降低匯率變動對本公司造成的影響。113 年匯率收益為新台幣 12,663 仟元，占營收比率為 0.75%，對公司並無重大影響。

B.公司因應匯率變動之具體措施

本公司產品部份銷售係以外幣報價，除利用匯市即時變動資訊隨時掌握最新匯率外，財會單位亦隨時留意國內外經濟環境之變化，及匯率走勢狀況，依每日外幣結存及預計收支情形作規劃安排，以預結或預售外幣方式規避匯率變動之風險。

(3)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

現我國貨幣供給狀態尚屬正常，通貨膨脹並無惡化之情事，故通貨膨脹對本公司之損益應無重大影響，未來將努力於降低生產成本，以因應經濟成長及通貨膨脹可能產生之影響。另公司擬減少台幣借款，增加美元借款比重，除一方面可規避持有美金資產部位風險外，亦可降低融資利率成本。

2.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)本公司 113 年度及截止至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資。

(2)本公司從事衍生性金融商品交易係以避險而非投機性操作，並以保守與穩健為原則，未來依據此原則配合匯利率的走勢及營運狀況作適時的調整，並依照相關法令規定及內部作業程序來辦理。

(3)有關資金貸與他人、背書保證皆以轉投資與實質控制之公司為對象，並依據公司內部相關辦法辦理。

3.未來研究計畫及預計投入之研發費用：

(1)未來研發計畫

展望 2025 年，全球半導體市場預期可達雙位數成長，預期 2024 年至 2025 年 2.5/3D 封裝市場複合年成長率可超過 50%。目前主推的 12" Wafer 檢測機

/Glass Wafer 檢測機已有取得一定數量的訂單，第二代的 Wafer 檢測設備將搭配 AI 及 AOI 的智能檢測能力預計將能提供更高產速及更全面的瑕疵檢測能力，另在先進封裝製程方面，敝司將長年累積的 Bonding 技術，持續應用於先進封裝產業，進行 Die-to-Wafer Bonding 製程設備開發，並同時持續提供高品質產品與服務，探索新的業務機會，追求在半導體市場持續增長。

將以光通訊產業的快速發展為契機，聚焦於 5G Server、數據中心和高效光纖通信等市場，提供高效能、高穩定性的自動化設備，同時，與光通訊元件製造商合作，積極布局矽光子技術量產設備市場，進一步開拓光通訊生產設備應用機會。AI 伺服器與網通設備方面，產業預期將持續增長，擬針對高密度伺服器及網通設備製造商，提供具有高產能優勢的自動化方案，並以模組化設備設計提升市場滲透率；另外，AI 伺服器的強勁需求，同時帶動周邊散熱模組和組裝自動化的設備需求，本公司與客戶合作相關自動化組裝產線，已進行生產驗證，應能為公司帶來新的營業挹注。

電池產業設備部分，易發在圓柱電池已有中段製程設備及方形電池 PACK 組裝線實績，並且成功開發雷射焊接設備，後續將以與客戶共同開發自動化生產線取代人工組裝為推廣主軸。儲能市場方面，易發與南非儲能設備領導品牌 Freedom Won 合作，取得在台灣銷售逆變器與儲能設備之代理權，期能提供台灣各種儲能案場需求的產品選擇與即時服務，搶占市場份額。

設備代工部分，2024 年於半導體產業、健身醫療產業開拓有成並成為主要成長動能，2025 年亦將持續強化此兩個產業代工的業務。此外，AI 伺服器相關產業、無人機產業同時會是今年度新的產業開拓重點。隨著產業的轉移，產品亦將從原本的專案型設備代工為核心，逐漸加大量產型產品之代工業務比重。

(2)預計投入之研發費用

本公司預計投入之研發費用係依新產品及新技術開發進度逐步編列，往年研發經費占營業收入之比重約在 9%~12%，114 年度同樣預計投入約銷貨收入之 9%~12%作為研發費用，以支持未來研發計畫，未來亦將視營運狀況增加比重，以強化本公司之競爭優勢。

4.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：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。最近年度及 113 年度及截止至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

5.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：

本公司藉由不斷研發創新，快速切入不同產業之設備市場，以降低單一產業之景氣循環對公司營運帶來影響。此外，藉由掌握產業動態及同業市場訊息，採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。未來，本公司仍將持續注意所處行業相關科技改變情形，並評估其對本公司營運影響，作相對應調整，最近年度及 113 年度及截止至年報刊印日止，本公司並無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

6.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：

本公司截止至年報刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟將來若有併購計畫

時，將秉持審慎評估之態度，考量併購是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 113 年度及 112 年並無單一供應商進貨金額比重超過 30%，尚無進貨集中之風險。本公司平時積極開發兩家以上之供貨廠商以降低進貨集中之風險。此外，本公司亦針對重要原料進行計畫性庫存，以降低斷貨之風險。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 113 年度及 112 年並無對單一客戶銷貨金額比重超過 30%，尚無銷貨集中之風險。未來將維持此方向，持續拓展不同產業、不同客戶，以平衡個別客戶之銷貨比重，並持續降低銷貨集中之風險。

10.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、風險及因應措施：

本公司最近年度及 113 年度及截止至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無大量股權移轉情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

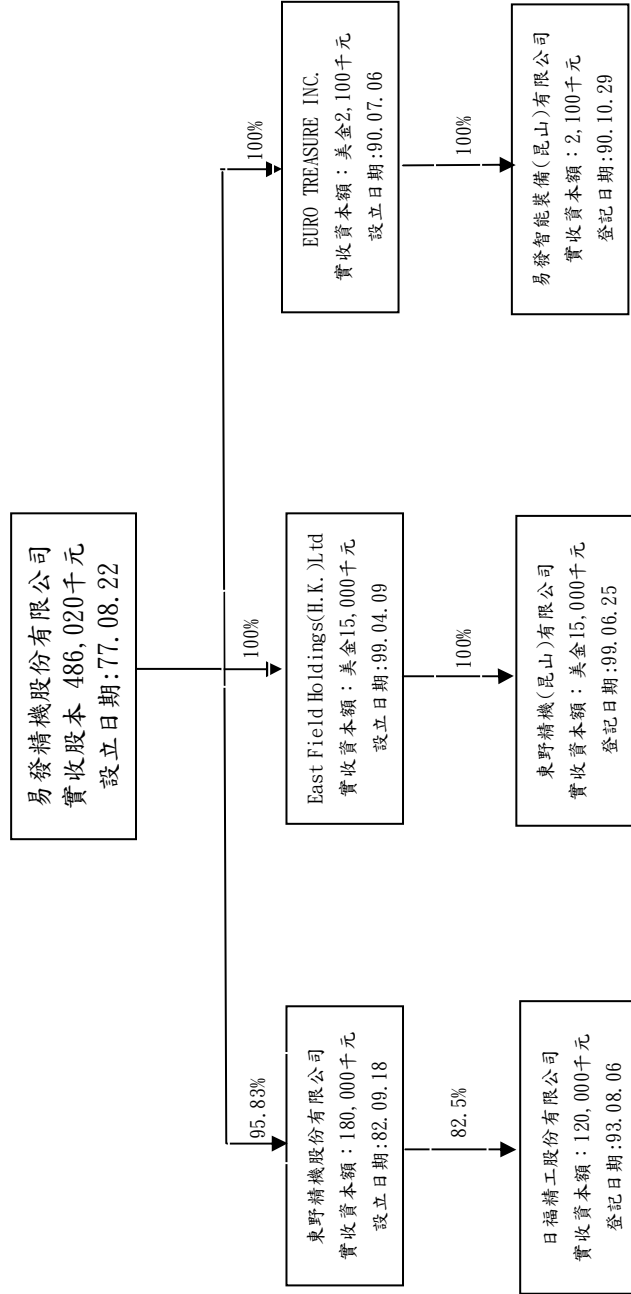
12.訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

13. 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料
(一)關係企業合併營業報告書
1.關係企業概況
(1)關係企業圖



(2)各關係企業基本資料

114 年 3 月 18 日

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--------------------------------|----------|--|----------------|--------------------|
| 東野精機股份有限公司 | 82.09.18 | 桃園市中壢區自強西路 3-2 號 1 樓 | NTD180,000,000 | 精密模具、自動化設備之製造加工及買賣 |
| Euro Treasure Inc. | 90.07.06 | Offshore Chambers P.O. Box217, Apia, Samoa. | USD 2,100,000 | 轉投資公司 |
| East Field Holdings(H.K.) Ltd. | 99.04.09 | Unit 706, Haleson Building, No.1 Jubilee Street, Hong Kong | USD15,000,000 | 轉投資公司 |
| 易發智能裝備(昆山)有限公司 | 90.10.29 | 江蘇省昆山市玉山鎮晨豐西路 18 號 2 號房一層 | USD 2,100,000 | 機械設備之製造加工及買賣 |
| 東野精機(昆山)有限公司 | 99.06.25 | 江蘇省昆山市玉山鎮晨豐西路 18 號 | USD15,000,000 | 機械設備之製造加工及買賣 |
| 日福精工股份有限公司 | 93.07.28 | 桃園市楊梅區高獅路 822 巷 11 號 | NTD120,000,000 | 電子零組件製造、機械設備製造業。 |

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱各關係基本資料。

(5)各關係企業董事、監察人、及總經理資料

114 年 3 月 18 日 單位：股：%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------------------------------|-----|--------------------------------------|------------|---------|
| | | | 股數 | 持股/出資比例 |
| 東野精機股份有限公司 | 董事長 | 易發精機股份有限公司代表人：羅文進 | 17,250,000 | 95.83% |
| | 董事 | 易發精機股份有限公司代表人：羅文益 | 17,250,000 | 95.83% |
| | 董事 | 易發精機股份有限公司代表人：劉國麟 | 17,250,000 | 95.83% |
| | 董事 | 宋博維 | 100,000 | 0.56% |
| | 董事 | 曾啟琚 | 90,000 | 0.50% |
| | 監察人 | 邱耀進 | 20,000 | 0.11% |
| | 監察人 | 張千駿 | 0 | 0 |
| | 董事 | 易發精機股份有限公司代表人：羅文進 | 2,100,000 | 100.00% |
| EURO Treasure Inc. | 董事 | 易發精機股份有限公司代表人：羅文益 | 2,100,000 | 100.00% |
| East Field Holdings(H.K.) Ltd. | 董事 | 易發精機股份有限公司代表人：羅文進 | 15,000,000 | 100.00% |
| 易發智能裝備(昆山)有限公司 | 董事 | EURO Treasure Inc.代表人：羅端 | 註 | 100.00% |
| | 監察人 | EURO Treasure Inc.代表人：黃劍雲 | 註 | 100.00% |
| 東野精機(昆山)有限公司 | 董事 | East Field Holdings(H.K.) Ltd.代表人：羅靖 | 註 | 100.00% |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|------------|-----|---------------------------------------|-----------|---------|
| | | | 股數 | 持股/出資比例 |
| 日福精工股份有限公司 | 監察人 | East Field Holdings(H.K.) Ltd.代表人：黃劍雲 | 註 | 100.00% |
| | 董事 | 東野精機股份有限公司/代表人：羅文益 | 9,900,000 | 82.50% |
| | 董事 | 東野精機股份有限公司/代表人：宋博維 | 9,900,000 | 82.50% |
| | 董事 | 福本宜昶 | 0 | 0% |
| | 監察人 | 建誼企業股份有限公司/代表人：楊志賢 | 900,000 | 7.50% |

註：因該公司為有限公司，故無法計算其股數。

(二)各關係企業營運概況

113 年 12 月 31 日單位：新台幣千元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨額 | 營業收入 | 營業(損)益 | 本期(損)益 | 每股盈餘(元) (稅後) |
|--------------------------------|---------|-----------|---------|---------|---------|----------|----------|-----------------|
| 東野精機股份有限公司 | 180,000 | 1,151,232 | 633,000 | 518,232 | 657,351 | 76,042 | 69,003 | 3.83 |
| EURO Treasure Inc. | 75,835 | 42,180 | 0 | 42,180 | 0 | 0 | (55,200) | - |
| East Field Holdings(H.K.) Ltd. | 421,635 | 20,282 | 829 | 19,453 | 0 | 0 | 17,079 | - |
| 易發智能裝備(崑山)有限公司 | 75,782 | 107,002 | 66,587 | 40,415 | 52,194 | (55,364) | (55,276) | - |
| 東野精機(崑山)有限公司 | 421,160 | 439,120 | 418,841 | 20,279 | 237,616 | 11,176 | 17,105 | - |
| 日福精工股份有限公司 | 120,000 | 155,563 | 74,787 | 80,776 | 157,472 | 19,543 | 18,843 | 1.57 |

(三)關係企業合併財務報告：

關係企業合併財務報告聲明書

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

特此聲明

公司名稱：易發精機股份有限公司

負責人：羅 文 進



中 華 民 國 114 年 3 月 12 日

(四)關係報告書：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。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、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，如發生本法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

索引：最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

索引：最近年度經會計師查核簽證財務報告

https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=6425&year=113&seamon=&mtype=A&

易發精機股份有限公司



董事長：羅文進





易發精機股份有限公司

