

股票代碼：3485



敝豐企業股份有限公司

ECLAT FOREVER MACHINERY CO., LTD.

一一三年度

年 報

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

中華民國一十四年六月三日刊印

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發言人姓名：杜松穎

代理發言人姓名：蔡嘉怡

職 稱：總經理

職 稱：財會經理

電 話：(03)364-6445

電 話：(03) 364-6445

電子郵件信箱：service@efm.com.tw

電子郵件信箱：service@efm.com.tw

**二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總 公 司：桃園市八德區茄苳路 760 巷 16 號

工 廠：桃園市八德區茄苳路 760 巷 16 號

電 話：(03) 364-6445

分 公 司：無

**三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司 股務代理部

地 址：台北市大安區敦化南路二段 97 號地下二樓

網 址：www.capital.com.tw

電 話：(02) 2703-5000

**四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

簽證會計師姓名：虞成全、梁盛泰

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：http://www.deloitte.com.tw

電 話：(02) 2725-9988

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

**六、 公司網址：http://www.efm.com.tw**

# 目 錄

|                                                                                              |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、 致股東報告書 .....                                                                              | 1  |
| 一、 營業報告書 .....                                                                               | 1  |
| 二、 一一四年度營業計畫概要 .....                                                                         | 3  |
| 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、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....                                                             | 10 |
| 三、 公司治理運作情形.....                                                                             | 15 |
| 四、 會計師公費資訊.....                                                                              | 32 |
| 五、 更換會計師資訊.....                                                                              | 33 |
| 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..... | 34 |
| 七、 最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權轉移及股權質押變動情形.....                                  | 34 |
| 八、 持股比例占前十名之股東，其相互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....                                                | 35 |
| 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.....                                | 36 |
| 參、 募資情形.....                                                                                 | 37 |
| 一、 資本及股份 .....                                                                               | 37 |
| 二、 公司債辦理情形 .....                                                                             | 40 |
| 三、 特別股辦理情形 .....                                                                             | 40 |
| 四、 海外存託憑證辦理情形 .....                                                                          | 40 |
| 五、 員工認股權憑證及辦理情形 .....                                                                        | 40 |
| 六、 限制員工權利新股辦理情形.....                                                                         | 40 |
| 七、 取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形.....                                                     | 40 |
| 八、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                                                  | 40 |
| 九、 資金運用計畫執行情形.....                                                                           | 40 |
| 肆、 營運概況.....                                                                                 | 41 |
| 一、 業務內容 .....                                                                                | 41 |
| 二、 市場及產銷概況.....                                                                              | 47 |
| 三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....                                                                 | 54 |
| 四、 環保支出資訊.....                                                                               | 54 |
| 五、 勞資關係 .....                                                                                | 54 |
| 六、 資通安全管理 .....                                                                              | 55 |
| 七、 重要契約 .....                                                                                | 55 |

|                                                            |    |
|------------------------------------------------------------|----|
| 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                                 | 56 |
| 一、財務狀況.....                                                | 56 |
| 二、財務績效.....                                                | 57 |
| 三、現金流量.....                                                | 58 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                  | 58 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....                | 59 |
| 六、風險管理分析評估.....                                            | 60 |
| 七、其他重要事項.....                                              | 63 |
| 陸、特別記載事項 .....                                             | 64 |
| 一、關係企業相關資料 .....                                           | 64 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止, 私募有價證券辦理情形.....                           | 67 |
| 三、其他必要補充說明事項 .....                                         | 67 |
| 四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 67 |

## 壹、致股東報告書

各位股東：

受半導體高階製程驅動下，帶動高階IC覆晶載板FCBGA設備需求，本公司113年度營業收入為610,467仟元，相較112年度營收增加0.3%，稅後盈餘為244,231仟元，每股稅後盈餘為7.14元。

本公司運用光電設備累積之潔淨技術，加上智能自動化設備的研發，在高階IC覆晶載板FCBGA相關設備領域成效顯著，持續秉持「創新」的精神，研發高效能設備，提升客戶製程技術與良率，以「服務」為核心，穩健經營的原則，善盡企業社會責任，期能為員工謀福祉；帶給股東更好的報酬。

敘豐企業股份有限公司  
董事長 周政均



### 一、一一三年度營業狀況報告

#### (一)一一三年營業計畫實施成果

本公司113年主要生產高階IC覆晶載板FCBGA設備及機械設備維修，年度營業收入為610,467仟元，稅前純益為311,166仟元。

#### (二)一一三年預算執行

本公司未編列一一三年度財務預測，故不適用。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 113 年度  |
|----------------|---------|
| 營業收入           | 610,467 |
| 營業成本           | 318,933 |
| 營業毛利           | 291,534 |
| 營業費用           | 96,150  |
| 營業淨利           | 195,384 |
| 稅前淨利           | 311,166 |
| 資產報酬率(%)       | 13.66   |
| 權益報酬率(%)       | 19.44   |
| 營業利益佔實收資本比率(%) | 57.14   |
| 純益率(%)         | 40.01   |
| 每股稅後盈餘(元)      | 7.14    |

#### (四) 研究發展概況

本公司 83 年成立即投入印刷電路板產業濕製程所需機台之開發，不斷研發新機種，並加強客製化服務，運用先前之液晶顯示器(LCD)及觸控面板(Touch Panel)等光電生產設備及相關製程經驗，成功轉入 IC 載板製程設備產業，研發出高階覆晶球閘陣列封裝載板濕製程設備(FCBGA)、微影顯影機、表面超粗化蝕刻機、剝膜機、快速蝕刻機等主製程設備。

隨著 IC 載板製程設備在高速運算、數據中心、物聯網、5G 基礎建設等設備市場的成長以及精密度的要求，隨著應用層面不斷提高後，對先進封裝技術有更多需求，包括異質整合、多晶片模組 (MCM)、嵌入式多晶片互連橋接 (EMIB) 和小晶片 (Chiplet)。因此 IC 載板規格朝向更大尺寸和更多層數發展，進而提高 IC 載板產能需求，目前 IC 載板清洗製程逐漸遭遇高潔淨度要求之挑戰。技術發展主要源自下游市場需求，電子產品持續朝輕薄短小、高可靠度、多功能化、高頻高速發展，電子及半導體生產用機械設備產業順應市場需求，將投入更多製程研發及設備更新，使產品更具競爭力。

對於先進製程技術的發展快速，本公司將不斷精進洗淨技術、潔淨技術、蝕刻能力及微影能力，致力提升產品高潔淨度、高均勻性、高良率的技術要求。並朝有效降低 CDA 與水、電的消耗的節能設計持續改進。

另外智能製造方面本公司在電腦整合製造(CIM)、SECS/GEM 已有相當實績，我司業已具備智能製造所需的通訊及數位化能力。

最近五年度開發成功之技術或產品：

| 年度  | 研 發 成 果                                           | 產 品 說 明                                                                                                                      |
|-----|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109 | 高階 IC 覆晶載板 FCBGA、微影顯影機、表面超粗化蝕刻機、剝膜機、快速蝕刻機等主製程設備。  | 5G 及高速運算的 CPU、GPU 製程一直縮小演進，相對應載板之線寬線距也一直縮小，目前已在 10um/10um 以下。而其設備能力需具 100 級的潔淨度，光電等級之清洗能力，高解析及均勻度的蝕刻顯影能力，SECE/GEM 通訊之智慧製造基礎。 |
|     | ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 非接觸式 (Contact Free) 水平式框架清洗機 | 針對載板線路區完全非接觸 (Contact Free) 生產設備，並已取得多國專利。                                                                                   |
| 110 | 低 Profile 表面超粗化蝕刻機(8401)客戶端量產驗證完成                 | 針對高頻 IC 之覆晶載板，為降低因線路表面 Profile 產生之高頻訊號波形異常，故需低 Profile 表面超粗化蝕刻機之新製程設備。                                                       |
|     | ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 非接觸式 (Contact Free) 垂直式框架顯影機 | 由於 ABF 高階 IC 覆晶載板起始增層板較薄，在水平式濕製程設備無法完全達到非接觸式 (Contact Free) 生產而開發。                                                           |
| 111 | ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 振動過濾排膜剝膜機                    | 針對高頻 IC 之覆晶載板，因應細線路光阻剝離後之排膜，採高頻低振幅振動方式排出細微光阻，增強排膜功能。                                                                         |

| 年度  | 研發成果          | 產品說明                                                                                         |
|-----|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 112 | 垂直式框架腔體自動潔淨系統 | 吹烘乾段在生產過程中容易在腔體內部沾附 particle, 因此在機台非生產時段利用旋轉噴頭噴洗吹烘乾段內腔體,藉此提升設備潔淨度,提高產品良率。                    |
| 113 | 玻璃夾持框架機構      | 避免玻璃薄板產生破裂或損壞,藉由平面承靠部與凸體部之配合,於傳輸玻璃薄板至後續製程時達到穩固夾持、穩定性佳以及具有較佳傳輸便利性之功效。                         |
|     | 單片垂直浸泡設備      | 利用移載機構逐一將單片電路板夾持至浸泡機構、清洗機構及烘乾機構,以進行各電路板之浸泡、清洗與烘乾,達到方便且迅速移動各電路板,並避免欲浸泡之藥水產生較大之波動,以維持電路板之製作良率。 |

## 二、一一四年度營業計畫概要

### (一)營運方針與目標：

本公司持續深耕高階載板及封裝設備技術，致力於提升製程效率與技術競爭力，重點包括：

1. ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 濕式主製程設備推廣，強化市場競爭力並確保高良率。
2. 非接觸式（Contact Free）垂直式框架濕式主製程設備，提供高精度製程技術，引領市場創新。
3. 垂直單片製程設備開發與推廣，由於高速高效運算的需求，載板越來越厚越來越大也發展出特殊製程，傳統設備已無法符合特殊生產需求，而垂直單片製程設備 VSP 為因應未來特殊生產需求之設備。
4. TGV 設備的推廣，從 FCBGA 的線路增層及黃光線路製程累積豐富的經驗，切入 TGV 的線路增層及黃光線路製程設備。

### (二)預期銷售數量及其依據

2025 年上半年 ABF 載板產業因 AI 應用需求仍屬強勁，但因關稅等問題使得市場有些許雜音。

2025 年下半年隨著高效能運算、數據中心、5G 基礎建設及 AI 應用的擴展，市場需求可望回升，且玻璃基板優異的尺寸安定性及散熱性，適合更高的連接密度，其封裝趨勢是未來市場的新動能。

### (三)外部競爭、法規環境及總體經營環境影響

在 ABF 載板市場上，台灣產量已佔全球第一，本公司在持續創新、堅持品質、客戶信賴的理念下，在與客戶共同合作的緊密關係中，我們累積製程設備的相關技術，成為公司強而有力的競爭基礎與優勢。

2025 年上半年 ABF 載板營運因關稅等問題使得需求不明朗，但生成式 AI 帶動 AI 應用，相信仍會持續發展，未來 AI 伺服器的需求，可望為 ABF 載板帶來新的成長動能。

#### (四)重要之產銷政策

以光電等級之清洗能力，高解析及均勻度的蝕刻顯影能力，高階 IC 覆晶載板 FCBGA、微影顯影機、表面超粗化蝕刻機、剝膜機、快速蝕刻機等主製程設備，為重點銷售，並積極配合客戶製程需求推廣更先進製程能力的水平設備，垂直框架系列產品及垂直單片製程設備 VSP，並積極拓展全球第二大 ABF 生產國之市場。

#### (五)未來公司發展策略

高階 IC 覆晶載板 FCBGA 微影顯影機、表面超粗化蝕刻機、剝膜機、快速蝕刻機製程能力提升，並積極以利基產品開拓新客戶，以高良率產品差異化及高信賴優質化達成市場區隔(加入智能自動化及製程整合)。

推出模組化設計，提升客製化能力，符合客戶不同製程需求，建立自有設備數據，整合製程、異常分析、即時參數優化與系統整合，將設備串接至智慧工廠解決方案中，節能減碳減少污染排放，結合 ESG 概念設計，提升品牌形象與國際競爭力。

## 貳、公司治理報告

### 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

#### (一)董事及監察人資料

##### 1.董事及監察人資料

114年4月21日單位：股

| 職稱<br>(註1)      | 國籍<br>或註冊地 | 姓名             | 性別<br>年齡<br>(註2) | 選任<br>日期  | 任期 | 初次<br>選任<br>日期<br>(註3) | 選任時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註4)                                                                    | 目前兼任本公司及其他<br>公司之職務                                                 | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董<br>事或監察人 |     |    | 備<br>註 |
|-----------------|------------|----------------|------------------|-----------|----|------------------------|-------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----|----|--------|
|                 |            |                |                  |           |    |                        | 股數          | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                    |                                                                     | 職稱                              | 姓名  | 關係 |        |
| 董事              | 中華民國       | 周政均<br>(註7)    | 男<br>41~50       | 112.06.28 | 3年 | 101.06.29              | 1,306,068   | 4.09%    | 1,853,312   | 5.42%    | 170,255            | 0.50%    | 1,960,321      | 5.73%    | Fort Hays State University 企管系畢<br>銳豐企業(股)公司執行副總                                   | 艾瑪投資(股)公司董事長<br>兆陽投資(股)公司董事<br>力海洋科技(股)公司董事<br>銳豐企業(股)公司董事長<br>兼執行長 | —                               | —   | —  | 註7     |
| 董事              | 中華民國       | 珮瑜投資<br>股份有限公司 | —                | 112.06.28 | 3年 | 112.06.28              | 1,467,998   | 4.59%    | 1,570,757   | 4.59%    | —                  | —        | —              | —        | —                                                                                  | —                                                                   | —                               | —   | —  |        |
| 法人<br>董事代<br>表人 | 中華民國       | 詹珮琳            | 女<br>31~40       | 112.06.28 | 3年 | 106.06.28              | —           | —        | 805,071     | 2.36%    | 8,560              | 0.03%    | 2,346,507      | 6.86%    | 南華大學企業管理系畢<br>昱銘工業有限公司業務助理<br>昱銘工業有限公司採購專員                                         | 昱銘工業有限公司財務<br>科長<br>珮瑜投資(股)公司董事長<br>瑜珮(股)公司董事長                      | —                               | —   | —  |        |
| 董事              | 中華民國       | 艾瑪投資<br>股份有限公司 | —                | 112.06.28 | 3年 | 111.11.30              | 936,340     | 2.93%    | 1,960,321   | 5.73%    | —                  | —        | —              | —        | —                                                                                  | —                                                                   | —                               | —   | —  | 註5     |
| 法人<br>董事代<br>表人 | 中華民國       | 李瑞萍<br>(註5)    | 女<br>61~70       | 112.06.28 | 3年 | 111.11.30              | —           | —        | 201,117     | 0.59%    | —                  | —        | —              | —        | 政治大學企經班<br>東吳大學政治系畢<br>台灣富士全錄(股)公司NB<br>推廣部經理<br>新生社南區分公司主任                        | 名超企業(股)公司獨立董<br>事                                                   | —                               | —   | —  |        |
| 董事              | 中華民國       | 帛億股份<br>有限公司   | —                | 112.06.28 | 3年 | 111.11.30              | 2,697,756   | 8.44%    | 2,886,598   | 8.44%    | —                  | —        | —              | —        | —                                                                                  | —                                                                   | —                               | —   | —  |        |
| 法人<br>董事代<br>表人 | 中華民國       | 陳怡君            | 女<br>41~50       | 112.06.28 | 3年 | 111.11.30              | —           | —        | —           | —        | —                  | —        | —              | —        | 輔仁大學織品行銷研究所畢<br>輔仁大學德文系畢<br>摩曼頓採購<br>湯米席爾菲格採購<br>威賜整合行銷執行秘書<br>萬事達遠東採購<br>台灣彪馬業務助理 | 帛億(股)公司董事長                                                          | —                               | 陳英武 | 父女 | 註8     |
| 獨立<br>董事        | 中華民國       | 陳韻如<br>(註6)    | 女<br>51~60       | 113.06.12 | 3年 | 113.06.12              | —           | —        | —           | —        | —                  | —        | —              | —        | 文化大學法律系財經組畢                                                                        | 翊捷法律事務所<br>主持律師                                                     | —                               | —   | —  |        |

| 職稱<br>(註1) | 國籍<br>或註冊地       | 姓 名 | 性別<br>年齡<br>(註2) | 選任<br>日期  | 任期  | 初次<br>選任<br>日期<br>(註3) | 選任時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註4)                                         | 目前兼任本公司及其他<br>公司之職務 | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董<br>事或監察人 |    |    | 備<br>註 |
|------------|------------------|-----|------------------|-----------|-----|------------------------|-------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|----|----|--------|
|            |                  |     |                  |           |     |                        | 股數          | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                         |                     | 職稱                              | 姓名 | 關係 |        |
| 獨立<br>董事   | 中<br>華<br>民<br>國 | 劉東杰 | 男<br>71~75       | 112.06.28 | 3 年 | 109.06.22              | —           | —        | —           | —        | —                  | —        | —              | —        | 美國曼卡托大學 藝術碩士<br>輔仁大學經濟系畢業<br>台灣中小企銀 31 年經驗<br>曾任國際部經理   | 建錫實業股份有限公司<br>董事    | —                               | —  | —  |        |
| 獨立<br>董事   | 中<br>華<br>民<br>國 | 周 斌 | 男<br>71~75       | 112.06.28 | 3 年 | 109.06.22              | 44,020      | 0.14%    | 47,101      | 0.14%    | —                  | —        | —              | —        | 逢甲大學交通管理系畢業<br>台灣中小企銀 35 年經驗<br>曾任<br>洛杉磯分行經理<br>中壢分行經理 | —                   | —                               | —  |    |        |
| 獨立<br>董事   | 中<br>華<br>民<br>國 | 張裕倉 | 男<br>71~75       | 112.06.28 | 3 年 | 112.06.28              | —           | —        | —           | —        | 66,682             | 0.20%    | —              | —        | 健行科技大學電機工程系畢<br>財團法人台灣綠色生產基金<br>會 部門經理<br>財團法人中技社 組長    | 財團法人台灣產業服務基<br>金會顧問 | —                               | —  | —  |        |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：艾瑪投資公司於113.8.1辭任法人董事及代表人李瑞萍。

註6：陳韻如113.6.12增額當選獨立董事。

註7：本公司董事長兼執行長係考量營運之效果及效率，董事會過半數之董事未兼任員工或經理人，且公司已於113.6.12股東會增選一席獨立董事。

註8：陳英武係擔任本公司之子公司亞樂國際有限公司法人董事-力海洋科技股份有限公司代表人及鈺豐電子科技(昆山)有限公司監察人。

## 2.法人股東之主要股東：

| 法人股東名稱     | 法人股東名稱                                                                   |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 帛億股份有限公司   | 陳怡君(11.8%)、陳英武(46.43%)、賴鶯(6.49%)、陳思吟(11.76%)、<br>陳霈蓉(11.76%)、陳冠宇(11.76%) |
| 珮瑜投資股份有限公司 | 詹珮琳(5.01%)、詹文鐘(1.66%)、詹濬瑜(88.32%)、簡鶴鑾(5.01%)                             |

3.主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

114 年 4 月 30 日

| 姓 名                   | 條 件 | 專業資格與經驗                                                                                | 獨立性情形(註)                                                                                                                                                                   | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 周政均                   |     | 1.董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.5)<br>2.具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗<br>3.未有公司法第 30 條各款情事 | 非獨立董事                                                                                                                                                                      | 0                |
| 珮瑜投資股份有限公司<br>代表人：詹珮琳 |     | 1.董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.5)<br>2.具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗<br>3.未有公司法第 30 條各款情事 |                                                                                                                                                                            | 0                |
| 艾瑪投資股份有限公司<br>代表人：李瑞萍 |     | 1.董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.5)<br>2.具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗<br>3.未有公司法第 30 條各款情事 |                                                                                                                                                                            | 1(註 1)           |
| 帛億股份有限公司<br>代表人：陳怡君   |     | 1.董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.5)<br>2.具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗<br>3.未有公司法第 30 條各款情事 |                                                                                                                                                                            | 0                |
| 劉東杰                   |     | 1.薪酬委員會、審計委員會及董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.6)<br>2.具有產業及財務會計方面知識<br>3.未有公司法第 30 條各款情事             | 三位獨立董事獨立性情形，如下：<br>1.本人、配偶、二親等以內親屬皆未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；<br>2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)皆未持有本公司股份；<br>3.皆未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；<br>4.最近 2 年皆未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 | 0(註 2)           |
| 周 斌                   |     | 1.薪酬委員會、審計委員會及董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.6)<br>2.具有產業及財務會計方面知識<br>3.未有公司法第 30 條各款情事             |                                                                                                                                                                            | 0                |
| 張裕倉                   |     | 1.薪酬委員會、審計委員會及董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.6)<br>2.具有產業及財務會計方面知識<br>3.未有公司法第 30 條各款情事             |                                                                                                                                                                            | 0                |
| 陳韻如                   |     | 1.薪酬委員會、審計委員會及董事會領導經驗(工作經驗請參閱 p.5)<br>2.具有產業及財務會計方面知識<br>3.未有公司法第 30 條各款情事             |                                                                                                                                                                            | 0(註 3)           |

註：1.艾瑪投資股份有限公司代表人：李瑞萍，兼任名超企業股份有限公司獨立董事。113 年 8 月 1 日辭任。

2.獨立董事劉東杰兼任建錫實業股份有限公司董事。

3.獨立董事陳韻如 113 年 6 月 12 日選任。

## 5.董事會多元化及獨立性：

### (1)董事會多元化：

本公司為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，經 106 年 4 月 12 日董事會通過制訂「公司治理實務守則」。

依本公司「公司治理實務守則」第二十條第三項規定：董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，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專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

A.營運判斷能力。

B.會計及財務分析能力。

C.經營管理能力。

D.危機處理能力。

E.產業知識。

F.國際市場觀。

G.領導能力。

H.決策能力。

本公司董事會多元化政策落實情形如下：

本公司現任董事會由 7 位董事(含 4 位獨立董事)組成，董事成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業，董事年齡達 70 歲以上為 3 人、滿 50 歲未滿 60 歲有 1 人、滿 40 歲未滿 50 歲有 2 人、滿 30 歲未滿 40 歲有 1 人，其中 1 位董事兼任本公司經理人；未逾董事席次三分之一。

此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，成員中包括 3 位女性董事。

### (2)董事會獨立性：

本公司目前獨立董事席次 4 席，佔整體董事 4/7 席，本公司內部已根據證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，就獨立董事之獨立性進行審查，就任時填寫獨立董事（選任時）資格條件檢查表，本公司未發現有任何違反規範之情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年4月21日 單位：股

| 職稱<br>(註1)                  | 姓名  | 性別 | 國籍   | 就任<br>日期 | 持有股份      |            | 配偶、未成年<br>子女<br>持有股份 |            | 利用他人名義<br>持有股份 |            | 主要經(學)歷(註2)                                                                     | 目前兼任其他公司之<br>職務                             | 具配偶或二親等以內<br>關係之經理人 |     |     | 備註 |
|-----------------------------|-----|----|------|----------|-----------|------------|----------------------|------------|----------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|-----|-----|----|
|                             |     |    |      |          | 股數        | 持 股<br>比 率 | 股數                   | 持 股<br>比 率 | 股數             | 持 股<br>比 率 |                                                                                 |                                             | 職 稱                 | 姓 名 | 關 係 |    |
| 執行長<br>(註3)                 | 周政均 | 男  | 中華民國 | 111.10   | 1,853,312 | 5.42%      | 170,255              | 0.50%      | 1,960,321      | 5.73%      | Fort Hays State University 企管系畢<br>鉸豐企業(股)公司董事長特助、執行<br>副總                      | 艾瑪投資(股)公司董事長<br>兆暘投資(股)公司董事<br>力海洋科技(股)公司董事 | —                   | —   | —   |    |
| 總經理                         | 杜松穎 | 男  | 中華民國 | 111.10   | 37,057    | 0.11%      | —                    | —          | —              | —          | 南亞工專機械科畢<br>台灣歐特瑪科技(股)<br>副總經理<br>鉸豐企業(股)公司副總經理                                 | —                                           | —                   | —   | —   |    |
| 協理                          | 鄭材治 | 男  | 中華民國 | 109.03   | 10,700    | 0.03%      | —                    | —          | —              | —          | 交通大學 EMBA。<br>元智大學製造工程與管理技術系畢業<br>華映公司營運處總處長                                    | —                                           | —                   | —   | —   |    |
| 財會主管<br>兼公司治理<br>主管<br>(註3) | 蔡嘉怡 | 女  | 中華民國 | 112.04   | 6,420     | 0.02%      | —                    | —          | —              | —          | 臺北商業大學會計資訊系畢<br>勤業眾信聯合會計師事務所審計<br>鉸豐企業(股)公司稽核主管                                 | —                                           | —                   | —   | —   |    |
| 稽核主管<br>(註4)                | 林育妃 | 女  | 中華民國 | 113.01   | —         | —          | —                    | —          | —              | —          | 萬能科技學院企業管理系畢<br>天品聯合(股)公司會計專員<br>盛弘醫藥(股)公司會計專員<br>國碳科技(股)公司稽核專員<br>富聯企業(股)公司會計員 | —                                           | —                   | —   | —   |    |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：周政均 113.8.05 辭任公司治理主管，由蔡嘉怡 113.8.05 就任公司治理主管。

註4：林育妃 114.6.5 離職由稽核代理人代行職務。

## 二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

### (一)董事(含獨立董事)之酬金

#### 董事(含獨立董事)之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

| 職稱                                                                                                                                                                                                                                                   | 姓名                   | 董事酬金              |                   |              |                   |                     |                   |                       |                   | A、B、C及<br>D等四項總<br>額及占稅後<br>純益之比例 | 兼任員工領取相關酬金                |                   |              |                   |             |        |                   |        | A、B、C、D、<br>E、F及G等七<br>項總額及占稅<br>後純益之比例<br>(註10) | 領取來自子公<br>司以外轉投資<br>事業酬金(註<br>11) |                  |                   |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|--------|-------------------|--------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------------|--|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                      |                      | 報酬<br>(A)<br>(註2) |                   | 退職退休<br>金(B) |                   | 董事酬勞<br>(C)<br>(註3) |                   | 業務執行<br>費用(D)<br>(註4) |                   |                                   | 薪資、獎金及<br>特支費等(E)<br>(註5) |                   | 退職退休<br>金(F) |                   | 員工酬勞(G)(註6) |        |                   |        |                                                  |                                   |                  |                   |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                      |                      | 本公司               | 財務報告內所有公司<br>(註7) | 本公司          | 財務報告內所有公司<br>(註7) | 本公司                 | 財務報告內所有公司<br>(註7) | 本公司                   | 財務報告內所有公司<br>(註7) |                                   | 本公司                       | 財務報告內所有公司<br>(註7) | 本公司          | 財務報告內所有公司<br>(註7) | 本公司         |        | 財務報告內所有公司<br>(註7) |        |                                                  |                                   | 本公司              | 財務報告內所有公司<br>(註7) |  |  |
| 董事長兼執行長                                                                                                                                                                                                                                              | 周政均                  |                   |                   |              |                   |                     |                   |                       |                   |                                   |                           |                   |              |                   |             |        |                   |        |                                                  |                                   |                  |                   |  |  |
| 董事                                                                                                                                                                                                                                                   | 珮瑜投資(股)公司<br>代表人：詹珮琳 |                   |                   |              |                   |                     |                   |                       |                   |                                   |                           |                   |              |                   |             |        |                   |        |                                                  |                                   |                  |                   |  |  |
| 董事<br>(113.08.01 解任)                                                                                                                                                                                                                                 | 艾瑪投資(股)公司<br>代表人：李瑞萍 | -                 | -                 | -            | -                 | 10,360              | 10,360            | -                     | -                 | 10,360<br>4.24%                   | 10,360<br>4.24%           | 4,248             | 4,248        | -                 | -           | 10,360 | -                 | 10,360 | -                                                | 24,968<br>10.22%                  | 24,968<br>10.22% | -                 |  |  |
| 董事                                                                                                                                                                                                                                                   | 帛德(股)公司<br>代表人：陳怡君   |                   |                   |              |                   |                     |                   |                       |                   |                                   |                           |                   |              |                   |             |        |                   |        |                                                  |                                   |                  |                   |  |  |
| 獨立董事<br>(113.06.12 就任)                                                                                                                                                                                                                               | 陳韻如                  |                   |                   |              |                   |                     |                   |                       |                   |                                   |                           |                   |              |                   |             |        |                   |        |                                                  |                                   |                  |                   |  |  |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                 | 劉東杰                  | 850               | 850               | -            | -                 | -                   | -                 | -                     | -                 | 850<br>0.35%                      | 850<br>0.35%              | -                 | -            | -                 | -           | -      | -                 | -      | -                                                | 850<br>0.35%                      | 850<br>0.35%     | -                 |  |  |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                 | 周斌                   |                   |                   |              |                   |                     |                   |                       |                   |                                   |                           |                   |              |                   |             |        |                   |        |                                                  |                                   |                  |                   |  |  |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                 | 張裕倉                  |                   |                   |              |                   |                     |                   |                       |                   |                                   |                           |                   |              |                   |             |        |                   |        |                                                  |                                   |                  |                   |  |  |
| 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；參考同業水準並考量獨立董事投入之時間、擔負之職責等因素後提出獨立董事不論公司營業盈虧，每年領取定額酬金(含出席薪資報酬委員會、審計委員會)、董事會及股東會等車馬費(當日同時舉行者，以支領一次為限)，不提供獨立董事退職退休金且獨立董事不參與年度提撥之董事酬勞分配。<br>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：0 |                      |                   |                   |              |                   |                     |                   |                       |                   |                                   |                           |                   |              |                   |             |        |                   |        |                                                  |                                   |                  |                   |  |  |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                                           |                                                |                                                |                                                |
|---------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                               |                                                | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                         |                                                |
|                                       | 本公司(註8)                                        | 財務報告內所有公司(註9)H                                 | 本公司(註8)                                        | 財務報告內所有公司(註9)I                                 |
| 低於 1,000,000 元                        | 劉東杰<br>周 斌<br>張裕倉<br>陳韻如                       | 劉東杰<br>周 斌<br>張裕倉<br>陳韻如                       | 劉東杰<br>周 斌<br>張裕倉<br>陳韻如                       | 劉東杰<br>周 斌<br>張裕倉<br>陳韻如                       |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 艾瑪投資(股)有限公司<br>代表人：李瑞萍                         | 艾瑪投資(股)有限公司<br>代表人：李瑞萍                         | 艾瑪投資(股)有限公司<br>代表人：李瑞萍                         | 艾瑪投資(股)有限公司 代<br>表人：李瑞萍                        |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 帛億(股)有限公司<br>代表人：陳怡君<br>珮瑜投資(股)有限公司<br>代表人：詹珮琳 | 帛億(股)有限公司<br>代表人：陳怡君<br>珮瑜投資(股)有限公司<br>代表人：詹珮琳 | 帛億(股)有限公司<br>代表人：陳怡君<br>珮瑜投資(股)有限公司<br>代表人：詹珮琳 | 帛億(股)有限公司<br>代表人：陳怡君<br>珮瑜投資(股)有限公司<br>代表人：詹珮琳 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 周政均                                            | 周政均                                            |                                                |                                                |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   |                                                |                                                |                                                |                                                |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |                                                |                                                |                                                |                                                |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |                                                |                                                | 周政均                                            | 周政均                                            |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |                                                |                                                |                                                |                                                |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |                                                |                                                |                                                |                                                |
| 100,000,000 元以上                       |                                                |                                                |                                                |                                                |
| 總計                                    | 8 人                                            | 8 人                                            | 8 人                                            | 8 人                                            |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬

費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表六。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註 12：增選獨立董事於 113.6.12 陳韻如當選就任；艾瑪投資(股)公司於 113.8.1 辭任法人董事及代表人李瑞萍。

## (二)監察人之酬金：

本公司於 106 年 6 月 28 日成立審計委員會以代替監察人制度。

## (三)總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

| 職稱                 | 姓名  | 薪資(A)<br>(註 2) |                        | 退職退休金<br>(B) |                            | 獎金及特支費等等<br>(C)<br>(註 3) |                            | 員工酬勞金額(D)<br>(註 4) |          |                    |          | A、B、C 及 D 等四項總<br>額占稅後純益之比例<br>(%)<br>(註 8) |                       | 領取來自子公司<br>以外轉投資事業<br>酬(註 9) |
|--------------------|-----|----------------|------------------------|--------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|---------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
|                    |     | 本公司            | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 5) | 本公司          | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) | 本公司                      | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) | 本公司                |          | 財務報告內所<br>有公司(註 5) |          | 本公司                                         | 財務報告內<br>所有公司(註<br>5) |                              |
|                    |     |                |                        |              |                            |                          |                            | 現金<br>金額           | 股票<br>金額 | 現金<br>金額           | 股票<br>金額 |                                             |                       |                              |
| 執行長<br>兼公司治<br>理主管 | 周政均 | 4,620          | 4,620                  | —            | —                          | 1,938                    | 1,938                      | 13,813             | —        | 13,813             | —        | 20,371<br>8.34%                             | 20,371<br>8.34%       | —                            |
| 總經理                | 杜松穎 |                |                        |              |                            |                          |                            |                    |          |                    |          |                                             |                       |                              |

### 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名 |                  |
|---------------------------------------|------------|------------------|
|                                       | 本公司(註 6)   | 財務報告內所有公司(註 7) E |
| 低於 1,000,000 元                        |            |                  |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    |            |                  |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    |            |                  |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    |            |                  |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 杜松穎        | 杜松穎              |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 周政均        | 周政均              |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |            |                  |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |            |                  |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |            |                  |
| 100,000,000 元以上                       |            |                  |
| 總計                                    | 2 人        | 2 人              |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表六。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，則稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益則係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

(四)一一三年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年12月31日單位：新台幣仟元

|     | 職稱<br>(註1)  | 姓名<br>(註1) | 股票金額 | 現金金額   | 總計     | 總額占稅後純益之比例<br>(%) |
|-----|-------------|------------|------|--------|--------|-------------------|
| 經理人 | 執行長         | 周政均        | -    | 14,713 | 14,713 | 6.02              |
|     | 總經理         | 杜松穎        |      |        |        |                   |
|     | 生產製造處<br>協理 | 鄭材治        |      |        |        |                   |
|     | 財會主管        | 蔡嘉怡        |      |        |        |                   |

(五)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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，與經營績效之關聯性及未來風險關聯性

1.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佔稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元；%

| 職稱      | 項目     |           | 112 年度 |           |          |           | 113 年度 |           |          |           |
|---------|--------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|
|         |        |           | 酬金總額   |           | 佔稅後純益比例% |           | 酬金總額   |           | 佔稅後純益比例% |           |
|         | 本公司    | 合併報表內所有公司 | 本公司    | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司    | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 |
| 董事      | 9,544  | 9,544     | 4.26%  | 4.26%     | 10,360   | 10,360    | 4.24%  | 4.24%     |          |           |
| 獨立董事    | 870    | 870       | 0.39%  | 0.39%     | 630      | 630       | 0.26%  | 0.26%     |          |           |
| 執行長及總經理 | 19,017 | 19,017    | 8.49%  | 8.49%     | 20,371   | 20,371    | 8.34%  | 8.34%     |          |           |

註：本公司於106年6月28日成立審計委員會以代替監察人制度。

2.給付酬勞之政策、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：

本公司薪酬政策係依其資歷、職務、經驗及市場行情為評定標準，薪酬的組合有固定薪、獎金、員工酬勞等。總經理薪資之核定，係依本公司訂定之敘薪方式及內部控制制度相關辦法及規章辦理，此部份與經營績效並無直接之關聯性。合併報表內所有公司係為本公司擁有實質控制權投資經營，故仍援以本公司之薪酬政策核定及支付。

3.本公司目前董事酬勞並無支領固定性酬金，其酬勞之發放係依法令規定及本公司股利政策，逾每年度營業終了，由董事會依據公司獲利狀況，擬定分派議案向股東會報告後辦理。

4.本公司支付董事、監察人及經理人之酬薪政策及訂定之程序已依相關法令規定於年報揭露，其未來風險應屬有限。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

#### 董事會運作情形資訊

本公司113年度及114年截至公開說明書刊印日董事會開會 8次（A），董事出列席情形如下：

| 職稱   | 姓名(註 1)           | 實際出(列)<br>席次數 B | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)<br>席率(%)<br>【B/A】 | 備註           |
|------|-------------------|-----------------|------------|--------------------------|--------------|
| 董事長  | 周政均               | 8               | 0          | 100%                     |              |
| 董事   | 珮瑜投資股份有限公司代表人：詹珮琳 | 8               | 0          | 100%                     |              |
| 董事   | 艾瑪投資股份有限公司代表人：李瑞萍 | 4               | 0          | 50%                      | 113.08.01 辭任 |
| 董事   | 帛億股份有限公司代表人：陳怡君   | 8               | 0          | 100%                     |              |
| 獨立董事 | 劉東杰               | 7               | 1          | 87.5%                    |              |
| 獨立董事 | 周 斌               | 8               | 0          | 100%                     |              |
| 獨立董事 | 張裕倉               | 8               | 0          | 100%                     |              |
| 獨立董事 | 陳韻如               | 5               | 0          | 62.5%                    | 113.06.12 選任 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱「董事會重要決議」第 31~32 頁。

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

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：

| 日期                       | 董事姓名                                        | 議事內容                                 | 利益迴避原因             | 參與表決情形                                          |
|--------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------|
| 113/6/12<br>113 年<br>第四次 | 周政均、詹珮琳、<br>李瑞萍、陳怡君、<br>劉東杰、周 斌、<br>張裕倉、陳韻如 | 為薪酬委員會提交<br>112 年度董事酬勞分<br>配案。       | 周政均為本公司董<br>事暨經理人。 | 上述人員除依法迴避<br>離席未參與討論及表<br>決，經其餘出席董事<br>均一致同意通過。 |
| 114/1/22<br>114 年<br>第一次 | 周政均、詹珮琳、<br>陳怡君、劉東杰、<br>周 斌、張裕倉、<br>陳韻如     | 發放經理人 112 年<br>度員工酬勞及 113<br>年度年終獎金。 | 周政均為本公司董<br>事暨經理人。 | 上述人員除依法迴避<br>離席未參與討論及表<br>決，經其餘出席董事<br>均一致同意通過。 |

三、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：本公司已設置審計委員會，強化公司治理，並提升資訊揭露的透明度與即時性，目前執行成效良好。本公司定期召開董事會並全程錄音存證且詳實製作議事錄。董事（含獨立董事）皆已依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參與進修並取得相關證明文件。

| 職稱   | 姓名  | 主辦單位     | 日期        | 課程名稱                  | 進修時數 |
|------|-----|----------|-----------|-----------------------|------|
| 董事長  | 周政均 | 中華公司治理協會 | 113.12.19 | 董事應瞭解企業之財務資訊之解析及決策運用。 | 3    |
| 董事   | 詹珮琳 | 中華公司治理協會 | 113.12.19 | 董事應瞭解企業之財務資訊之解析及決策運用。 | 3    |
| 董事   | 陳怡君 | 中華公司治理協會 | 113.12.19 | 董事應瞭解企業之財務資訊之解析及決策運用。 | 3    |
| 獨立董事 | 劉東杰 | 中華公司治理協會 | 113.12.19 | 董事應瞭解企業之財務資訊之解析及決策運用。 | 3    |
| 獨立董事 | 周斌  | 中華公司治理協會 | 113.12.19 | 董事應瞭解企業之財務資訊之解析及決策運用。 | 3    |
| 獨立董事 | 張裕倉 | 中華公司治理協會 | 113.12.19 | 董事應瞭解企業之財務資訊之解析及決策運用。 | 3    |
| 獨立董事 | 陳韻如 | 中華公司治理協會 | 113.12.19 | 董事應瞭解企業之財務資訊之解析及決策運用。 | 3    |

四、獨立董事出席各次董事會情形如下：

◎：親自出席 ※：委託出席

| 113 年度 | 第一次 | 第二次 | 第三次 | 第四次 | 第五次 | 第六次 | 第七次 | 第八次 |
|--------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 劉東杰    | ※   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   |
| 周斌     | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   |
| 張裕倉    | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   |
| 陳韻如    |     |     |     | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   |

(2) 董事會評鑑執行情形

| 評估週期   | 評估期間                | 評估範圍    | 評估方式         | 評估內容                                                                                                           | 評估結果 |
|--------|---------------------|---------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 每年執行一次 | 113/1/1 至 113/12/31 | 董事會     | 董事會內部自評。     | 董事會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：<br>1.對公司營運之參與程度<br>2.提升董事會決策品質<br>3.董事會組成與結構<br>4.董事之選任及持續進修<br>5.內部控制                  | 優    |
|        |                     | 個別董事成員  | 董事成員自評。      | 個別董事成員績效評估之衡量項目，包含下列六大面向：<br>1.公司目標與任務之掌握<br>2.董事職責認知<br>3.對公司營運之參與程度<br>4.內部關係經營與溝通<br>5.董事之專業及持續進修<br>6.內部控制 | 優    |
|        |                     | 審計委員會   | 審計委員會內部自評。   | 審計委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：<br>1.對公司營運之參與程度<br>2.審計委員會職責認知<br>3.提升審計委員會決策品質<br>4.審計委員會組成及成員選任<br>5.內部控制           | 優    |
|        |                     | 薪資報酬委員會 | 薪資報酬委員會內部自評。 | 薪資報酬委員會績效評估之衡量項目，包含下列四大面向：<br>1.對公司營運之參與程度<br>2.薪資報酬委員會職責認知<br>3.提升薪資報酬委員會決策品質<br>4.薪資報酬委員會組成及成員選任             | 優    |

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 7 次(A)，列席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席<br>次數 B | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B / A】 | 備註           |
|------|-----|--------------|------------|------------------------|--------------|
| 獨立董事 | 周 斌 | 7            | 0          | 100%                   |              |
| 獨立董事 | 劉東杰 | 6            | 1          | 85.7%                  |              |
| 獨立董事 | 張裕倉 | 7            | 0          | 100%                   |              |
| 獨立董事 | 陳韻如 | 4            | 0          | 57.1%                  | 113.06.12 選任 |

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 所列事項：【如下表】

| 董事會                  | 議案內容及後續處理                                                                                                                                                                                                           | 證交法<br>14-5 所<br>列事項       | 未經審計委員會通<br>過，而經全體董事 2/3<br>以上同意之議決事項 |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
| 113 第一次<br>113.02.02 | 1.通過財會主管晉升案。<br>2.通過稽核主管任命案。<br>3.通過修訂本公司「核決權限表」。<br>審計委員會議結果：全體委員同意通過。<br>公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過。                                                                                                                | ✓<br>✓<br>✓                | 無。<br>無。<br>無。                        |
| 113 第二次<br>113.03.22 | 1.通過 112 年度員工及董事酬勞分配案。<br>2.通過 112 年度營業報告書及 112 年度個體財務報表暨合併財務報表案。<br>3.通過 112 年度盈餘分配案。<br>4.通過盈餘轉增資發行新股案。<br>5.通過解除新任獨立董事競業禁止限制案。<br>6.通過本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案。<br>審計委員會議結果：全體委員同意通過。<br>公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | ✓<br>✓<br>✓<br>✓<br>✓<br>✓ | 無。<br>無。<br>無。<br>無。<br>無。<br>無。      |
| 113 第三次<br>113.05.17 | 1.通過台灣母公司資金貸與子公司敍豐電子科技(昆山)有限公司借新還舊案。<br>2.通過本公司銀行授信案到期續約案。<br>3.通過向兆豐國際商業銀行申請低碳智慧納管專案貸款案。<br>審計委員會議結果：全體委員同意通過。<br>公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。                                                                        | ✓<br>✓<br>✓                | 無。<br>無。<br>無。                        |

|                      |                                                 |   |    |
|----------------------|-------------------------------------------------|---|----|
| 113 第四次<br>113.06.12 | 1.通過簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案。                        | ✓ | 無。 |
|                      | 2.通過本公司「預先核准簽證會計師事務所非確信服務政策之一般性原則」。             | ✓ | 無。 |
|                      | 審計委員會議結果：全體委員同意通過。<br>公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 |   |    |
| 113 第五次<br>113.08.05 | 1.通過本公司 113 年第二季合併財務報表編製及會計師核閱書稿。               | ✓ | 無。 |
|                      | 2.通過本公司公司治理主管蔡嘉怡任命案。                            | ✓ | 無。 |
|                      | 3.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。                            | ✓ | 無。 |
|                      | 4.通過本公司稽核報告陳核案。                                 | ✓ | 無。 |
|                      | 審計委員會議結果：全體委員同意通過。<br>公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 |   |    |
| 113 第六次<br>113.12.19 | 1.通過 114 年財務預算案。                                | ✓ | 無。 |
|                      | 2.通過 114 年稽核計劃。                                 | ✓ | 無。 |
|                      | 3.通過續保董事責任險。                                    | ✓ | 無。 |
|                      | 4.通過訂定本公司「永續發展年度計劃」。                            | ✓ | 無。 |
|                      | 5.通過訂定本公司「永續資訊管理作業辦法」。                          | ✓ | 無。 |
|                      | 6.通過訂定本公司「資訊安全政策」。                              | ✓ | 無。 |
|                      | 7.通過修訂本公司「電子資料處理作業」。                            | ✓ | 無。 |
|                      | 8.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。                           | ✓ | 無。 |
|                      | 9.通過修訂本公司「薪酬委員會組織規程」。                           | ✓ | 無。 |
|                      | 10.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。                           | ✓ | 無。 |
|                      | 11.通過修訂本公司「融資循環」。                               | ✓ | 無。 |
|                      | 12.通過修訂本公司「董事會議事規範」。                            | ✓ | 無。 |
|                      | 13.通過修訂本公司「資金貸與他人處理辦法」。                         | ✓ | 無。 |
|                      | 14.通過修訂本公司「背書保證處理辦法」。                           | ✓ | 無。 |
|                      | 審計委員會議結果：全體委員同意通過。<br>公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過。 |   |    |
| 114 第一次<br>114.03.27 | 1.通過 113 年度員工及董監酬勞分配案。                          | ✓ | 無。 |
|                      | 2.通過 113 年度營業報告書及 113 年度個體財務報表暨合併財務報表案。         | ✓ | 無。 |
|                      | 3.通過 113 年度盈餘分配案。                               | ✓ | 無。 |
|                      | 4.通過台灣母公司資金貸與子公司敍豐電子科技(昆山)有限公司案。                | ✓ | 無。 |
|                      | 5.通過本公司基層員工定義案。                                 | ✓ | 無。 |
|                      | 6.通過修訂本公司「公司章程」案。                               | ✓ | 無。 |
|                      | 7.通過本公司 114 年股東常會召集案。                           | ✓ | 無。 |
|                      | 8.通過本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。                     | ✓ | 無。 |
|                      | 審計委員會議結果：全體委員同意通過。<br>公司對審計委員會意見之處理：全體出席董       |   |    |

|  |        |  |  |
|--|--------|--|--|
|  | 事同意通過。 |  |  |
|--|--------|--|--|

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

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

(一)本公司內部稽核主管與審計委員會溝通狀況良好，內部稽核主管按年度計劃執行內控循環及管理辦法之稽查，並編製「內部稽核報告」，於稽核項目完成之次月底前交付各審計委員會委員查閱，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

(二)本公司簽證會計師必要時會在審計委員會會議中報告財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

2.監察人參與董事會運作情形：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                                                                                            | 運作情形                         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                 | 是                            | 否         | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                                                                                                                            | ✓                            |           | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，惟本公司治理精神及目前所執行之各項制度，已涵蓋主要治理原則。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 無重大差異。               |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？<br>(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？<br>(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？<br>(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？ | ✓<br><br>✓<br><br>✓<br><br>✓ |           | (一) 本公司為確保股東權益，透過發言人、股務等專責人員處理股東建議或糾紛等事項。<br>(二) 本公司目前主要股東大都為經營團隊或專業人士，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，並經常互動以建立良好關係，確保經營權之穩定性。<br>(三) 本公司已訂定「子公司之監督及管理辦法」及「關係人、特定公司及集團企業交易作業管理辦法」之內控制度，並依規定程序執行之。<br>(四) 本公司已訂定「內線交易防範管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。                                                                                                                                                           | 無重大差異。               |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？<br><br>(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？<br>(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之參考？     | ✓<br><br><br>✓               | <br><br>✓ | (一) 本公司董事會成員組成注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養；本公司董事會成員男女皆有，並具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導、決策及風險管理知識等能力。董事7席(包含4席獨立董事)成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。董事年齡達70歲以上為3位、滿50歲未滿60歲有1人、滿40歲未滿50歲有2人、滿30歲未滿40歲有1人，其中兼任本公司經理人之董事1席，未逾董事席次三分之一。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，成員中包括3位女性董事。<br>(二) 本公司已設置薪酬委員會及審計委員會，未來將視需求評估設置其他功能性委員會。<br>(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，依辦法每年定期進行績效評估，並於最近一次董事會報告評估結果，整體董事會績效評估結果應屬有效，董事自評結果均為優良。 | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                                                                                                                         | 運作情形                |   |                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                              | 是                   | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                                                                                                        | ✓                   |   | (四) 本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，檢視其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人，方提請審計委員會及董事會審議通過簽證會計師委任，本公司聘請勤業眾信聯合會計師事務所虞成全會計師及梁盛泰會計師擔任本公司之簽證會計師，與本公司間並無利害關係，嚴守獨立性原則。                                                                                                                   |                      |
| 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，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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)？                                                                                         | ✓                   |   | 本公司有公司治理兼職人員負責公司治理相關事務(包含提供董事、審計委員及薪酬委員執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)。本公司董事會議及股東會議相關事務，由財務單位及董事長室負責。                                                                                                                                     | 無重大差異。               |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                                                                                            | ✓                   |   | (一) 公司已建立公司發言人制度，由發言人或代理發言人作為溝通之管道。<br>(二) 本公司依規定於公開資訊觀測站公佈公司之重大訊息。<br>(三) 本公司已於公司網站中建立「投資人關係專區」，並設有聯絡人、聯絡電話及E-mail等相關資訊。                                                                                                                                        | 無重大差異。               |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                                                                                     | ✓                   |   | 本公司股務代理：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部。                                                                                                                                                                                                                                       | 無重大差異。               |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br><br>(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)？<br><br>(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？ | ✓<br><br>✓<br><br>✓ |   | (一) 本公司設有投資人關係專區網站及公開資訊觀測站依據法令揭露財務業務相關資訊，供股東及社會大眾查閱。<br><br>(二) 本公司指派專人負責公司資訊之蒐集並利用公開資訊觀測站定期揭露。業已建立發言人與代理發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，即時允當揭露。<br><br>(三) 本公司為興櫃公司依「證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則」第30條規定，於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，並依規定期限公告並申報第二季財務報告與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。 | 無重大差異。               |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資                                                                                                                                                                   | ✓                   |   | (一) 本公司設有職工福利委員會，並訂有相關規章，保障員工權益。                                                                                                                                                                                                                                 | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                          | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                               | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                              |
| 訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利及董事進修之情形、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及公司為董事購買責任保險之情形等）？ |      |   | (二) 本公司為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，本公司架設「投資人關係專區」於本公司網站，可於公開資訊觀測站查詢外，提供投資人另一選擇。<br>(三) 本公司與供應商及利害關係人均有暢通之溝通申訴管道，由各專屬部門負責溝通、協調，以保障其應有之合法權益。<br>(四) 本公司不定期提供董事需注意之相關法規資訊及相關單位舉辦之專業知識進修課程資訊，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修。<br>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各項規章，進行風險評估，並落實內部稽核作業。<br>(六) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好及穩定之合作關係，以創造公司利潤。<br>(七) 本公司已購買董事責任保險。 |                              |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：不適用。          |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                              |

(四)薪酬報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

113 年 12 月 31 日

| 身分別           | 條件<br>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 |
|---------------|----------|---------|-------|-----------------------|
| 獨立董事<br>(召集人) | 劉東杰      | (註)     | (註)   | 0                     |
| 獨立董事          | 周 斌      | (註)     | (註)   | 0                     |
| 獨立董事          | 張裕倉      | (註)     | (註)   | 0                     |

註1：工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，請參閱本年報第6～7頁相關內容。

## 2 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：112年6月28日至115年6月27日，最近年度及截至公開說明書刊印日止，薪資報酬委員會共開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                                        | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|--------|----------|----|
| 召集人                                                                                                                                                                                                                       | 劉東杰 | 3      | 1      | 75%      |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                                        | 周 斌 | 4      | 0      | 100%     |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                                        | 張裕倉 | 4      | 0      | 100%     |    |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。</p> |     |        |        |          |    |

(3)最近一年薪酬委員會之討論事項與決議結果：

| 日期/期別               | 議案內容                                                | 決議結果      | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------|-----------------|
| 113年第1次<br>113/2/2  | 1.審議111年度經理人員工酬勞及112年度經理人年終獎金。<br>2.審議本公司財會主管薪資調整案。 | 全體委員同意通過。 | 全體出席董事同意通過。     |
| 113年第2次<br>113/6/12 | 1.審議本公司112年度董事酬勞分配案。                                | 全體委員同意通過。 | 全體出席董事同意通過。     |
| 113年第3次<br>113/8/5  | 1.審議公司治理主管薪酬案。                                      | 全體委員同意通過。 | 全體出席董事同意通過。     |
| 114年第1次<br>114/1/22 | 1.審議本公司112年度經理人員工酬勞及113年度終獎金案。                      | 全體委員同意通過。 | 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             |   |                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                       | 是                | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                     |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？                                                                                                                        | ✓                |   | 本公司已於113年12月19日董事會通過「公司永續發展實務守則」，並於113年12月成立永續發展推動小組，113年12月19日董事會通過永續發展年度計劃及永續資訊管理作業辦法永續資訊管理作業辦法。                                                                                                                       | 未來將視實際營運情形設置專(兼)職單位。   |
| 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？                                                                                                                              | ✓                |   | 本公司已訂定「永續發展實務守則」，以落實公司治理、促進發展永續環境，並維護社會公益；訂定「內部重大資訊處理作業程序」、「內線交易防範管理辦法」及「內部控制制度自行評估作業辦法」，以落實公司對風險管理政策，內容皆依據政府相關法規配合制訂。                                                                                                   | 無重大差異。                 |
| 三、環境議題<br>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？<br>(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？<br>(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？<br>(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？ | ✓<br>✓<br>✓<br>✓ |   | (一)本公司遵行各項環保相關法令規定，無任何違反環保法令之情事發生。<br>(二)本公司長期以來均致力於使用對環境負荷衝擊低之再生物料。<br>(三)本公司已實施並積極學習其他企業之經驗，以達成公司節能減碳及溫室氣體減量策略。<br>(四)本公司尚未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但針對辦公環境設定溫度控管、午休時間息燈及提倡紙張再利用等政策以達節能減碳之目的；並訂有「呆廢料作業管理」及做垃圾分類以管理廢棄物。 | 無重大差異。                 |
| 四、社會議題<br>(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？<br>(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？<br>(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？                                     | ✓<br>✓<br>✓      |   | (一)本公司遵守勞動法規並制定符合國際公認之勞動人權政策，以保障勞工免於在各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，本公司承諾維護和尊重員工人權之管理政策與程序。<br>(二)本公司除依法令規定成立職工福利委員會，並依照勞動基準法及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，公司另訂定「績效考核管理辦法」獎勵員工。<br>(三)本公司提供員工安全與健康之工作環境，並定期安排廠護來廠實務教導 AED 及 CPR，也針對員工健檢資料進行訪查。 | 無重大差異。                 |

| 評估項目                                                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                 |                          |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                                                                                            | ✓    |   | (四) 本公司為健全各職層人員之能力，依據公司發展之特色以及個人晉升成長之需要，建立了完整的通職訓練體系；並適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。                                                                       |                          |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？                                                              | ✓    |   | (五) 本公司藉由建立品質管理系統，有效控管品質並符合各相關法令及滿足客戶需求，以避免損害消費者權益之情事產生；本公司對於往來對象均以公平誠信之方式對待，期以永續經營理念為目標，已建置良好之溝通管道予其提供意見或申訴，並落實個人資料保護法，以持續提升公司整體核心價值。                               |                          |
| (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) 本公司於「採購管理辦法」中制定供應商管理作業，並要求採購單位評選新供應商時應檢視其在企業社會責任之遵循並具備合法或相關認證文件，與其合作共同致力落實永續發展；本公司與主要供應商簽訂契約時，其內容包含遵守雙方之企業社會責任政策，供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。 |                          |
| 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？                                                                |      | ✓ | 本公司目前尚無編製永續報告書。                                                                                                                                                      | 配合未來法規規定，將加強相關企業永續發展之揭露。 |
| 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：<br>本公司已訂定永續發展實務守則，業已致力於永續發展之推動，與所訂守則無重大差異。                                       |      |   |                                                                                                                                                                      |                          |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：<br>(一)善用作廢文件空白面回收再使用。<br>(二)設置資源回收桶進行資源分類，力行資源回收。<br>(三)進行溫調控制，有效利用能源，以達節能減碳的目標。<br>(四)建置太陽能儲能、及能管系統，邁向淨零碳排。 |      |   |                                                                                                                                                                      |                          |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 運作情形                                |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 是                                   | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>                 | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>          |   | <p>(一) 本公司已制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」並經董事會通過，本公司於公司各項規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與高階管理階層承諾積極落實。</p> <p>(二) 為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度；另訂有內部稽核計畫，由內部稽核人員依據稽核計畫定期查核前項制度遵循情形，若有不誠信之情事經查證屬實，應立即通報審計委員會及董事會。</p> <p>(三) 本公司除於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」明訂禁止不誠信行為外，並不定期向員工宣導落實執行並遵守。</p>                                                                                           | 無重大差異。               |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>(一) 本公司評估往來交易對象，對客戶有信用調查、對供應商有評鑑，以避免不誠信的商業活動。</p> <p>(二) 本公司指定稽核室為專責單位，隸屬於董事會。稽核室依稽核計畫進行「誠信經營作業程序及行為指南」查核，並次向董事會報告查核情形。</p> <p>(三) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對董事會所列議案與自身或其代表之法人有利害關係，至有損及公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(四) 本公司已建有內部控制制度，並落實執行，且由內部稽核人員定期查核制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會；另本公司為確保制度之設計及執行持續有效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制</p> | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                                                                                     | 運作情形                |   |                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                          | 是                   | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                    |                      |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                                                                              | ✓                   |   | 度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。<br>(五) 本公司透過各項會議及不定期定期宣導誠信經營相關守則，使員工確實瞭解其定義並遵守。                                                                                    |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？<br>(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？<br>(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？ | ✓<br><br>✓<br><br>✓ |   | (一) 本公司已訂定具體檢舉及懲戒制度，並指派管理單位主管為受理檢舉之專責人員。<br>(二) 本公司指派管理單位主管為受理檢舉之專責人員並設有申訴信箱逕予檢舉。對檢舉人身份及檢舉內容確實保密，經調查後，被檢舉人有異議時可透過申訴制度申訴。<br>(三) 本公司絕對保護檢舉人，不因檢舉而遭受不當處置。 | 無重大差異。               |
| 四、加強資訊揭露<br>(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？                                                                                                     | ✓                   |   | 本公司已於公開資訊觀測站及本公司投資人專區網站揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。                                                                                                      | 無重大差異。               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>無重大差異。本公司於公司各項規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。                                |                     |   |                                                                                                                                                         |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：<br>本公司以誠信為根本，本公司與相關廠商及合作對象多為長期合作，並設置相關專職人員參與，維繫長期穩健合作關係。                                                                       |                     |   |                                                                                                                                                         |                      |

(七)其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。

請參閱本公司網站(<http://www.efm.com.tw/index.asp>)「投資人關係」專區。

(八) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：如下

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：無此情形。



## 內部控制制度聲明書

日期：一一四年三月二十七日

本公司民國一一三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，認為本公司於民國一一三年十二月三十一日的內部控制制度（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一一四年三月二十七日董事會通過，出席董事七人中，均無反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

敝豐企業股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 日期        | 董事會／股東會    | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 113/2/2   | 113年第一次董事會 | (1)通過發放經理人111年度員工酬勞及112年度年終獎金。<br>(2)通過財會主管晉升暨薪資調整案案。<br>(3)通過稽核主管任命案。<br>(4)通過修訂本公司「核決權限表」。                                                                                                                                                                  |
| 113/3/22  | 113年第二次董事會 | (1)通過112年度員工及董監酬勞分配案。<br>(2)通過112年度營業報告書及112年度個體財務報表暨合併財務報表案。<br>(3)通過112年度盈餘分配案。<br>(4)通過盈餘轉增資發行新股案。<br>(5)通過增選獨立董事案。<br>(6)提名獨立董事候選人名單並通過審查被提名人資格。<br>(7)通過解除新任獨立董事競業禁止限制案。<br>(8)通過受理獨立董事候選人提名相關事宜。<br>(9)通過本公司113年股東常會召集案。<br>(10)通過本公司112年度「內部控制制度聲明書」案。 |
| 113/5/17  | 113年第三次董事會 | (1)通過台灣母公司資金貸與子公司鈺豐電子科技(昆山)有限公司借新還舊案。<br>(2)通過本公司銀行授信案到期續約案。<br>(3)通過向兆豐國際商業銀行申請低碳智慧納管專案貸款案。                                                                                                                                                                  |
| 113/6/12  | 113年股東會    | (1)通過112年度營業報告書及112年度個體財務報表暨合併財務報表案。<br>(2)通過112年度盈餘分配案。<br>(3)通過112年度盈餘轉增資發行新股案。<br>(4)增選獨立董事。<br>(5)通過解除新任獨立董事競業禁止限制案。                                                                                                                                      |
| 113/6/12  | 113年第四次董事會 | (1)訂定本公司 112 年度盈餘分配除權／息基準日案。<br>(2)為薪酬委員會提交 112 年度董事酬勞分配案。<br>(3)聘任陳韻如獨立董事為審計委員。<br>(4)通過簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案。<br>(5)通過本公司「預先核准簽證會計師事務所非確信服務政策之一般性原則」。                                                                                                         |
| 113/8/5   | 113年第五次董事會 | (1)通過本公司113年第二季合併財務報表編製及會計師核閱書稿。<br>(2)通過本公司公司治理主管蔡嘉怡任命案。<br>(3)通過修訂本公司「公司治理實務守則」。<br>(4)通過本公司稽核報告陳核案。                                                                                                                                                        |
| 113/12/19 | 113年第六次董事會 | (1)通過114年財務預算。<br>(2)通過114年稽核計劃。<br>(3)通過續保董事責任險。<br>(4)通過本公司「永續發展年度計劃」。<br>(5)通過本公司「永續資訊管理作業辦法」。<br>(6)通過本公司「資訊安全政策」。<br>(7)通過本公司「電子資料處理作業」之修訂。                                                                                                              |

|          |            |                                                                                                                                                                                                                        |
|----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |            | (8)通過本公司「審計委員會組織規程」之修訂。<br>(9)通過本公司「薪酬委員會組織規程」之修訂。<br>(10)通過本公司「公司治理實務守則」之修訂。<br>(11)通過本公司「融資循環」之修訂。<br>(12)通過本公司「董事會議事規範」之修訂。<br>(13)通過本公司「資金貸與他人處理辦法」之修訂。<br>(14)通過本公司「背書保證處理辦法」之修訂。                                 |
| 114/1/22 | 114年第一次董事會 | (1) 通過發放經理人112年度員工酬勞及113年度年終獎金。                                                                                                                                                                                        |
| 114/3/27 | 114年第二次董事會 | (1)通過113年度員工及董監酬勞分配案。<br>(2)通過113年度營業報告書及113年度個體財務報表暨合併財務報表案。<br>(3)通過113年度盈餘分配案。<br>(4)通過台灣母公司資金貸與子公司敝豐電子科技(昆山)有限公司案。<br>(5)通過本公司基層員工定義案。<br>(6)通過修訂本公司「公司章程」案。<br>(7)通過本公司114年股東常會召集案。<br>(8)通過本公司113年度「內部控制制度聲明書」案。 |

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

#### 四、會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所<br>名稱     | 會計師<br>姓名 | 查核期間                | 審計<br>公費 | 非審計<br>公費 | 合 計   | 備<br>註 |
|------------------|-----------|---------------------|----------|-----------|-------|--------|
| 勤業眾信聯合<br>會計師事務所 | 虞成全       | 113.01.01~113.12.31 | 1,670    | 147       | 1,747 | 無      |
|                  | 梁盛泰       |                     |          |           |       |        |

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

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

非審計公費分別為差旅費、印刷費及快遞費。

- (一) 給付簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (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 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應揭露審計公費減少金額、比例及原因： 不適用。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

|                                    |                                                                                    |     |               |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|
| 更 換 日 期                            | 112.7.6                                                                            |     |               |
| 更 換 原 因 及 說 明                      | 因配合勤業眾信聯合會計師事務所組織調整及輪調機制，自 112 年第二季起之財務報告查核及核閱簽證會計師由何瑞軒會計師及梁盛泰會計師調整為虞成全會計師及梁盛泰會計師。 |     |               |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                 | 當事人                                                                                | 會計師 | 委任人           |
|                                    | 情況                                                                                 |     |               |
|                                    | 主動終止委任                                                                             | —   | —             |
|                                    | 不再接受(繼續)委任                                                                         | —   | —             |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因          | 無                                                                                  |     |               |
| 與 發 行 人 有 無 不 同 意 見                | 有                                                                                  | —   | 會 計 原 則 或 實 務 |
|                                    |                                                                                    | —   | 財 務 報 告 之 揭 露 |
|                                    |                                                                                    | —   | 查 核 範 圍 或 步 驟 |
|                                    |                                                                                    | —   | 其 他           |
|                                    |                                                                                    | —   |               |
|                                    | 無                                                                                  | ✓   |               |
|                                    | 說明                                                                                 |     |               |
| 其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無                                                                                  |     |               |

(二)關於繼任會計師

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
| 事 務 所 名 稱                                | 勤業眾信聯合會計師事務所  |
| 會 計 師 姓 名                                | 虞成全會計師及梁盛泰會計師 |
| 委 任 之 日 期                                | 113.6.28      |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無             |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無             |

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

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股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權變動情形

單位：股

| 職稱（註1）                  | 姓 名           | 113 年 度       |               | 114 年截至 4 月 30 日止 |               |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|                         |               | 持有股數<br>增（減）數 | 質押股數<br>增（減）數 | 持有股數增<br>（減）數     | 質押股數增<br>（減）數 |
| 董事長兼<br>執行長             | 周政均           | 121,244       | —             | —                 | —             |
| 董事<br>(113.8.1 辭任)      | 艾瑪投資<br>(股)公司 | 823,381       | —             | 200,000           | —             |
| 董事                      | 帛億(股)<br>公司   | 188,842       | —             | —                 | —             |
| 董事                      | 珮瑜投資<br>(股)公司 | 102,759       | —             | —                 | —             |
| 獨立董事<br>(113.6.12 當選)   | 陳韻如           | —             | —             | —                 | —             |
| 獨立董事                    | 張裕倉           |               |               |                   |               |
| 獨立董事                    | 劉東杰           | —             | —             | —                 | —             |
| 獨立董事                    | 周 斌           | 3,081         | —             | —                 | —             |
| 總經理                     | 杜松穎           | 2,424         | —             | —                 | —             |
| 生產製造處<br>協 理            | 鄭材治           | 700           | —             | —                 | —             |
| 公司治理主管<br>(113.10.5 辭任) | 周政均           | 121,244       | —             | —                 | —             |
| 財會主管                    | 蔡嘉怡           | 420           | —             | —                 | —             |
| 公司治理主管<br>(113.10.5 就任) | 蔡嘉怡           | 420           |               |                   |               |

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

(三) 股權質押資訊之相對人為關係人之情形：無此情形。

八、持股比例占前十大之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

114年4月21日；單位：股

| 姓 名                   | 本人持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份       |       | 前十大股東相互間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        | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數                 | 持股比率  | 名稱                                      | 關係 |                                   |
| 帛億股份有限公司<br>代表人：陳怡君   | 2,886,598 | 8.44% | —            | —     | —                  | —     | —                                       | —  |                                   |
| 艾瑪投資股份有限公司<br>代表人：周政均 | 1,960,321 | 5.73% | —            | —     | —                  | —     | 周坤麟                                     | 父子 |                                   |
|                       | 1,853,312 | 5.42% | 170,255      | 0.50% | 1,960,321<br>(註 2) | 5.73% | 周微玲                                     | 姐弟 |                                   |
| 周 政 均                 | 1,853,312 | 5.42% | 170,255      | 0.50% | 1,960,321<br>(註 2) | 5.73% | 周坤麟                                     | 父子 | 艾瑪投資(股)公司 (註 2)                   |
|                       |           |       |              |       |                    |       | 周微玲                                     | 姐弟 |                                   |
| 兆暘投資股份有限公司<br>代表人：周坤麟 | 1,590,000 | 4.65% | —            | —     | —                  | —     | 周政均                                     | 父子 |                                   |
|                       | 827,082   | 2.42% | 358,194      | 1.05% | 1,590,000<br>(註 2) | 4.65% | 周微玲                                     | 父女 |                                   |
| 珮瑜投資股份有限公司<br>代表人：詹珮琳 | 1,570,757 | 4.59% | —            | —     | —                  | —     | —                                       | —  | 瑜珮股份有限公司 (註 2)                    |
|                       | 805,071   | 2.36% | 8,560        | 0.03% | 2,346,507<br>(註 2) | 6.86% | —                                       | —  |                                   |
| 江黃白蓮                  | 1,566,295 | 4.58% | —            | —     | —                  | —     | —                                       | —  |                                   |
| 陳 奇 勝                 | 830,042   | 2.43% | —            | —     | —                  | —     | —                                       | —  | —                                 |
| 周 坤 麟                 | 827,082   | 2.42% | 358,194      | 1.05% | 1,590,000<br>(註 2) | 4.65% | 周政均                                     | 父子 | 兆暘投資(股)公司 (註 2)                   |
|                       |           |       |              |       |                    |       | 周微玲                                     | 父女 |                                   |
| 詹 珮 琳                 | 805,071   | 2.36% | 8,560        | 0.03% | 2,346,507<br>(註 2) | 6.86% | —                                       | —  | 珮瑜投資(股)公司 (註 2)<br>瑜珮股份有限公司 (註 2) |
| 瑜珮股份有限公司<br>代表人：詹珮琳   | 775,750   | 2.27% |              |       |                    |       | —                                       | —  | 珮瑜投資(股)公司 (註 2)                   |
|                       | 805,071   | 2.36% | 8,560        | 0.03% | 2,346,507<br>(註 2) | 6.86% | —                                       | —  |                                   |

註 1：本表係截至年報刊印日前本公司最近一次停止過戶之資料。

註 2：利用他人持有股東。

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：

113 年 12 月 31 日；單位：仟股

| 轉投資事業<br>(註)       | 本公司投資 |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資  |      |
|--------------------|-------|------|-------------------------|------|-------|------|
|                    | 股數    | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數    | 持股比例 |
| 力海洋科技股份有限公司〔註1〕    | 6,550 | 100% | —                       | —    | 6,550 | 100% |
| 亞樂國際有限公司〔註2〕       | —     | 100% | —                       | —    | —     | 100% |
| 鉅豐電子科技(昆山)有限公司〔註2〕 | —     | 100% | —                       | —    | —     | 100% |

註1.係公司之長期股權投資。

註2.係為有限公司，故無股數。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過：

單位：仟股；新台幣仟元

| 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          |
| 83.07  | 10   | 1,000  | 10,000  | 1,000  | 10,000  | 公司創立  | 無             | 83.07.06 生效  |
| 85.12  | 10   | 2,995  | 29,950  | 2,995  | 29,950  | 現金增資  | 無             | 85.12.28 生效  |
| 88.01  | 10   | 4,043  | 40,433  | 4,043  | 40,433  | 盈餘轉增資 | 無             | 88.01.25 生效  |
| 88.09  | 10   | 20,000 | 200,000 | 10,000 | 100,000 | 現增及盈轉 | 無             | 88.09.17 生效  |
| 90.08  | 10   | 15,000 | 150,000 | 11,492 | 114,924 | 盈餘轉增資 | 無             | 90.08.22 生效  |
| 92.05  | 10   | 20,000 | 200,000 | 14,200 | 142,000 | 現金增資  | 無             | 92.05.06 生效  |
| 93.11  | 10   | 20,000 | 200,000 | 16,000 | 160,000 | 現金增資  | 無             | 93.11.26 生效  |
| 94.08  | 10   | 20,000 | 200,000 | 18,400 | 184,000 | 盈餘轉增資 | 無             | 94.08.22 生效  |
| 95.09  | 10   | 28,000 | 280,000 | 23,920 | 239,200 | 盈餘轉增資 | 無             | 95.09.11 生效  |
| 98.08  | 10   | 28,000 | 280,000 | 26,312 | 263,120 | 盈餘轉增資 | 無             | 98.08.17 生效  |
| 99.08  | 10   | 28,000 | 280,000 | 28,000 | 280,000 | 盈餘轉增資 | 無             | 99.08.05 生效  |
| 100.08 | 10   | 40,000 | 400,000 | 35,000 | 350,000 | 盈餘轉增資 | 無             | 100.09.07 生效 |
| 102.08 | 10   | 43,600 | 436,000 | 38,500 | 385,000 | 盈餘轉增資 | 無             | 102.09.04 生效 |
| 104.09 | 10   | 43,600 | 436,000 | 31,955 | 319,550 | 現金減資  | 無             | 104.10.02 生效 |
| 113.08 | 10   | 43,600 | 436,000 | 34,192 | 341,918 | 盈餘轉增資 | 無             | 113.08.16 生效 |

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效（核准）日期。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

##### 2.股份種類：

##### (1)普通股

114年4月30日；單位：股

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本    |     |           |            | 備 註 |
|------------|------------|-----|-----------|------------|-----|
|            | 流通在外股份(註)  | 庫藏股 | 未發行股份     | 合 計        |     |
| 記名式普通股     | 34,191,850 | 0   | 9,408,150 | 43,600,000 | 註   |

註：公司於113年8月盈餘轉增資2,236,850股，致流通在外股份為34,191,850股。

## (二)主要股東名單

114 年 4 月 21 日；單位：股

| 股份<br>主要股東名稱 | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
|--------------|-----------|---------|
| 帛億股份有限公司     | 2,886,598 | 8.44%   |
| 艾瑪投資股份有限公司   | 1,960,321 | 5.73%   |
| 周政均          | 1,853,312 | 5.42%   |
| 兆暘投資股份有限公司   | 1,590,000 | 4.65%   |
| 珮瑜投資股份有限公司   | 1,570,757 | 4.59%   |
| 江黃白蓮         | 1,566,295 | 4.58%   |
| 陳奇勝          | 830,042   | 2.43%   |
| 周坤麟          | 827,082   | 2.42%   |
| 詹珮琳          | 805,071   | 2.36%   |
| 瑜珮股份有限公司     | 775,750   | 2.27%   |

註：總發行股數 34,191,850 股。

## (三)公司股利政策及執行情形

### 1.股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，依法提繳稅款，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘於必要時得經股東會決議或依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司之盈餘分派，需視公司目前及未來發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，當年就可供分配盈餘提撥不低於 15% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 50% 時，得不予分配；由董事會依據經營結果及資本規劃情形，擬訂盈餘分派方式及金額，提報股東會決議，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於當年度擬分派之股東股利總額之 10%。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

114年3月27日董事會決議通過如下：

鉅豐企業股份有限公司  
一一三年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目                           | 金 額         |               |
|-------------------------------|-------------|---------------|
| 期初未分配盈餘餘額                     |             | 478,710,456   |
| 本期淨利                          | 244,230,594 |               |
| 確定福利負債再衡量數認列於保留盈餘             | 1,959,784   |               |
| 本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額 |             | 246,190,378   |
| 提列法定盈餘公積（10%）                 |             | (24,619,038)  |
| 迴轉特別盈餘公積                      |             | 4,243,040     |
| 本期可供分配盈餘                      |             | 704,524,836   |
| 分配項目：                         |             |               |
| 股東紅利(現金股利每股 5.5 元)            |             | (188,055,175) |
| 期末未分配盈餘                       |             | 516,469,661   |

備註：尚待 114 年 6 月 19 日股東常會決議。

3.本公司預期未來股利政策並無重大變動。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 114 年 3 月 27 日董事會決議通過之 113 年度盈餘分配案並無分派股票股利，故不適用。

(五)員工酬勞及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司應依當年度如有獲利，應提撥 2%至 15%為員工酬勞，由董事會決議得以股票或現金分派發放，且發給對象得包括符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額由董事會決議，以不高於 3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，並報告於股東會。

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

本公司員工酬勞及董監酬勞估列基礎，係以章程所訂定估列計算，並認列為當期之營業費用，惟若股東會決議實際配發金額有差異時，則列為當年度之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊

(1)本公司113年度盈餘分配案，業經114年3月27日董事會決議通過，其中董監酬勞、員工現金紅利金額，若與認列金額有差異者，應揭露差異數、原因，並

依相關規定辦理。

①以現金分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

單位：新台幣元

| 項目       | 民國114年3月27日董事會擬議金額 |
|----------|--------------------|
| 董事酬勞     | 10,360,109         |
| 員工酬勞(現金) | 27,626,956         |
| 合計       | 37,987,065         |

②以股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本期無以股票分派情形，故不適用。

(2)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：

本公司於114年3月27日董事會決議113年度董事酬勞與員工酬勞分配案，尚待於114年6月19日召開之股東常會決議。

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

(4)前一年度員工及董事之實際分派酬勞情形：

本公司113年依股東會決議實際配發112年度之董事酬勞及員工分紅分別9,544仟元及25,452仟元，與估計數並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：

最近年度及截至年報刊印日止，買回本公司已發行股份，內容如下：

(1)公司買回本公司股份情形：無。

(2)公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

九、資金運用計畫執行情形：

(一)截至年報刊印日之前一季止發行或私募有價證券尚未完成者，或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)就前款各次計畫之用途，分析其執行情形及與原預計效益比較：不適用。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一)業務範圍

##### 1.主要業務內容：

- ①C802200 塗料、油漆、染料及顏料製造業。
- ②CB01010 機械設備製造業。
- ③CB01030 污染防治設備製造業。
- ④CC01080 電子零組件製造業。
- ⑤CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- ⑥F401010 國際貿易業。
- ⑦I599990 其他設計業。
- ⑧C801010 基本化學工業。
- ⑨C801020 石油化工原料製造業。
- ⑩CB01990 其他機械製造業。
- ⑪E502010 燃料導管安裝工程業。
- ⑫E599010 配管工程業。
- ⑬E604010 機械安裝業。
- ⑭F107200 化學原料批發業。
- ⑮F207200 化學原料零售業。
- ⑯ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

| 年度<br>產品    | 112 年度  |        | 113 年度  |        |
|-------------|---------|--------|---------|--------|
|             | 銷售金額    | 營業比重%  | 銷售金額    | 營業比重%  |
| IC 高階載板製程設備 | 571,571 | 93.92  | 573,216 | 93.90  |
| LCD(光電)製程設備 | -       | -      | -       | -      |
| 高階智能自動化設備   | -       | -      | 1,300   | 0.21   |
| 其他(註)       | 37,000  | 6.08   | 35,951  | 5.89   |
| 合 計         | 608,571 | 100.00 | 610,467 | 100.00 |

註：其他係指 PCB 與光電維修、零組件及勞務銷售收入。

##### 3.公司目前之產品及服務項目：

- (1)覆晶載板自動化及濕製程設備(Flip Chip Automatic & Wet Process Equipment)
- (2) LCD/TP 自動化及濕製程設備(LCD/TP Automatic & Wet Process Equipment)
- (3)曝光設備 (Exposure Equipment)
- (4)全自動機械式薄膜取下及貼合設備(Mechanical lift-off&Lamination Equipment)
- (5)維修、零組件及勞務銷售收入。

#### 4.計劃新開發之新產品發展趨勢：

##### (1)垂直式框架(contact Free)有機基板相關製程設備及 0.1mm 玻璃基板 TGV 設備

- 高潔淨度不交互污染提升良率。
- 維護容易大幅降低維護成本。
- 傳動穩定性，均勻性高。
- 模組化設計不產塵。
- 獨特框架設計提升工作周期及壽命。
- 0.1mm 超薄玻璃基板穩定傳輸生產。

##### (2) 垂直單片製程設備(VSP)

- 因應載板增層層數越來越高，面積越來越大且新線路構裝發展出特殊製程需求之設備。

## (二)產業概況

### (1)產業之現況與發展

#### ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA

- ①TPCA 指出，全球市場中，台灣是最大的載板供應者，占整體產值約 32.8%；日本和韓國勢均力敵，市占分別為 27.6%和 27%。

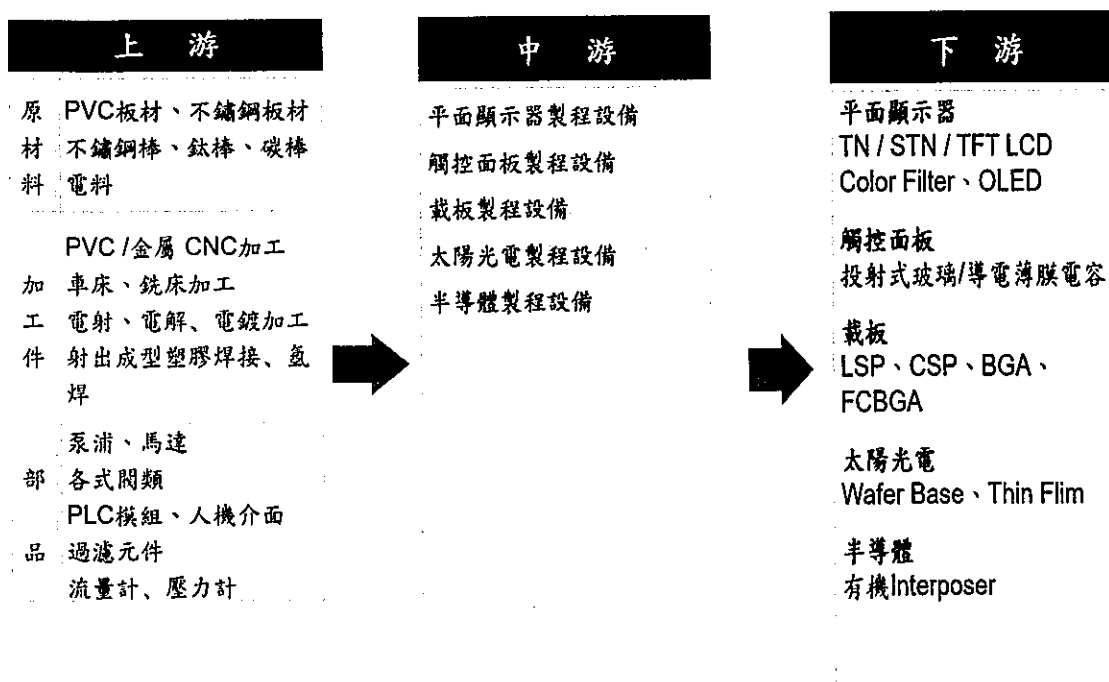
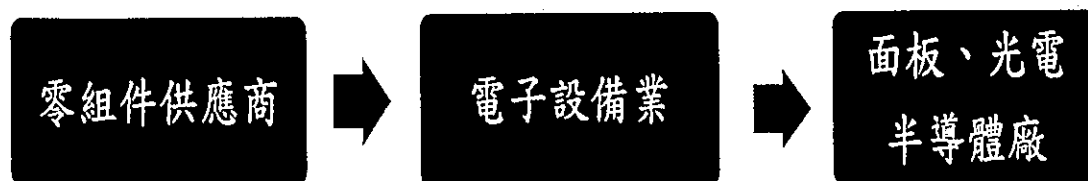
高階 IC 覆晶載板 FCBGA 在高效能運算、數據中心、AI 伺服器 等領域的需求相當大，本公司運用光電設備累積之潔淨技術配合客戶製程需

求。加上智能自動化設備，ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 濕式主製程設備已在多個客戶端以高良率取得客戶信賴。未來將隨著晶片線路微縮 ABF 高階 IC 覆晶載板亦勢必朝高層數線路高密度發展。

- ②根據國內載板大廠表示今年營運明顯增溫，今年高階 ABF 載板景氣強勁復甦。雖然面對美國總統川普的關稅問題，但目前各家大廠的預測尚未改變，未來需要再持續觀察關稅最後的發展，若關稅紛擾可落幕，IC 載板今年與明年景氣都很樂觀。

## (2)產業上、中、下游之關聯性

茲將機械設備製造行業上、中、下游之間的關聯性列示如下：



## (3)產品之各種發展趨勢

### ①AI 伺服器創造 PCB 新藍海

在 2022 年 11 月 ChatGPT 推出後更是引起廣泛關注，開啟了全球 AI 產業進入大規模商業化的新階段。不論在垂直應用、軟體平台、伺服器或晶片等領域，皆可看到生成式人工智慧(Generative AI or GenAI or GAI)展現強大影響力，特別是對 AI 伺服器的需求正在迅速增長。在 AI 科技風潮的強勁需求下，雲端服務業者紛紛集中資源來擴大其 AI 伺服器業務。根據 MIC 預估，2024 年全球 AI 伺服器出貨量為 194.2 萬台、2025 年達 236.4 萬台，且將一路成長至 2027 年 320.6 萬台，2022-2027 年間年複合成長率(CAGR)為 24.7%。由於 AI 伺服器屬於高階、高價值的 PCB 終端應用，且製程技術門檻較高，故有能力製作的廠商少、產品單價高，可視為台灣

PCB 產業的新藍海，而現今 AI 伺服器係以搭配 NVIDIA 的繪圖晶片（GPU）為主流，又分為 GPU 模組、CPU 模組及其散熱、硬碟、電源等配件。其中 GPU 及 CPU 晶片皆需高階的 ABF 載板封裝，面積更大層數也更多，故隨 AI 伺服器的普及也將提高對 ABF 載板的需求。

#### ②算力需求與先進封裝 提升 ABF 載板需求

隨著 AI 應用對算力的需求不斷增加，CPU/GPU 所使用的單顆 Die(裸晶)尺寸設計已超過微影設備能處理的極限(reticle limit)，為了突破先進製程的限制，提高電晶體密度和運算能力，先進封裝技術已成為後摩爾時代的重要科技趨勢之一。為因應此挑戰，2.5D/3D、Chiplet(小晶片)等異質整合封裝技術應運而生，可以把來自不同製程節點與不同屬性的晶片整合成單一顆晶片。這種技術除了能提升產品良率外，還為 IC 設計業者提供更高的設計彈性及成本空間，包括 Intel、AMD、Apple、Samsung 等公司均已採用此技術。異質整合封裝不僅提高了晶片 I/O 數，還增加了佈線密度，推動封裝用的 ABF 載板將朝大面積、多層數，細線路等設計趨勢發展。從 Intel 與 AMD 前後代的 Server CPU 規格相比較，新一代的設計在載板面積與層數皆較前一代有所提升，使得對 ABF 載板的需求量平均增加了 33%~39%。

受惠於 AI 高算力需求與 Chiplet 先進封裝技術是近年驅動 ABF 載板市場成長的主要因素，因而帶動載板廠增加資本支出，國外機構 MarketResearch.com 報告指出，長期而言 ABF 由 2023 年-2029 年複合年增長率(CAGR)為 6.91%，約與伺服器同比增長。

#### (4)競爭情形

本公司成立於 1994 年 7 月為 PCB、觸控面板、TFTLCD、AMOLED 及 ABF 高階 IC 覆晶載板等相關製程生產設備之專業製造廠。累積 20 幾年經驗與大量實績。

本公司在 2017 年前既佈局高階 ABF 載板水平濕製程設備，經過積極與客戶合導入新技術應用，製程改善與實際生產良率驗證。現在高階 ABF 載板水平濕製程設備領域佔有相當市佔比重，且 ABF 載板水平濕製程設備為目前公司營收重心。

相較於競爭同業，本公司主要業收為設備。且在 PCB、觸控面板 TFT LCD、AMOLED 及高階 IC ABF 載板等相關製程生產設備皆有相當時間的發展與實績。

由於專注於持續創新與堅持品質，近幾年全世界最大的載板廠擴廠其主要濕製程設備幾乎為本公司產品。

### (三)技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次

本公司擁有堅強的研發團隊，相關研發人員在黃光設備、清洗設備、乾式設備及智能自動化設備領域有多年以上經驗，擁有紮實的設計能力。公司具多年大量銷售實績累積寶貴製程經驗。在積極配合客戶針對新製程共同合作下，運用本公司核心技術來突破新製程瓶頸。

歷年在醫療 X 光感測元件生產設備，雙面觸控薄膜生產設備，3D 蓋板玻璃噴塗生產設備，可撓式顯示器、觸控面板、機械式離型取下(MLO)全自動生產線，有機材

光電級封裝載板用銅鈦蝕刻及有機鹼剝膜設備，到近幾年 ABF 高階 IC 覆晶載 FCBGA 設備等，為領先同業或業界首創。

產品之應用及功能如下列說明：

- ①醫療 X 光感測元件生產設備，醫療用 X-ray Sensor,突破 4 種蝕刻液同一蝕刻室,交換使用,且不能互相汙染,必須通過 SEMI S2、OSHA、UL...等相關證為業界首創。
- ②可撓式顯示器、觸控面板、機械式離型取下(MLO)全自動生產線，專利真空吸著彈性變形，離型變形量小，成品良率高，相對於雷射離型取下，具價格優勢亦為業界首創。
- ③有機材光電級封裝載板用銅鈦蝕刻及有機鹼剝膜設備，其蝕刻能力為領先業界達 2um/2um。
- ④ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 設備，微影顯影機，表面超粗化蝕刻機，剝膜機，快速蝕刻機，等主製程設備，其高潔淨技術及洗淨技術提高高階載板細線路良率。

設備高可靠度及高安全性，設備配置透過 SECS/GEM 通訊協定，上傳設備資訊及接收客戶主機下達訊息，具備智慧製造基礎能力，為領先同業優勢。

## (2)研究發展

持續創新為本公司在產品研究發展的經營理念，為了保持技術領先及不同領域新技術突破，公司投入非常高的研究發展能量將產品持續創新，在未來大環境景氣循環需求變動時，增加多方位營運及營收。

在提升研發能力上，除了爭取業界評價高之專業人才，加入研發團隊外，也透過與應用研究機構如工研院電光所、機械所的合作交流，瞭解及掌握產業前瞻技術的內涵與發展方向。

在近來 ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 設備產業上，除了近幾年主製程設備因高生產良率受到主要客戶信賴外，近期更配合客戶在細線路剝膜(碎裂型光阻及溶解型阻)，採用振動過濾方式提高藥液使用壽命，垂直式框架腔體自動潔淨系統。未來更有下世代細線路設備合作進行中。

公司經營層大都技術背景出身或在業界相當年資,故在於關鍵技術研發,經常由經營層直接參與,而且定期檢討，針對細節亦逐項審核討論。對於研發人員除了建立以研發人員為重的文化,使其有突破瓶頸的使命感，並藉由此活動直接提升開發能力。在未來本公司仍繼續秉持持續創新的理念，在研究發展上一直前進。

## (3)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 年度             | 研發費用   | 佔當年度營業費用百分比 | 佔當年度營業收入百分比 |
|----------------|--------|-------------|-------------|
| 113            | 23,369 | 24.30%      | 3.83%       |
| 114 年 4 月 30 日 | 9,436  | 50.53%      | 4.88%       |

(4)最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

| 年度  | 項目                                                                                          |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 101 | 自動撕膜貼合機。CCD(Charge Coupled Device，感光耦合元件)對位<br>OGS(One Glass Solution，單玻璃保護方案)顯影、蝕刻、剝膜、黃光製程 |
| 102 | 觸控薄膜整廠輸出，包括老化、壓膜、曝光、DEES(包括顯影、蝕刻、蝕刻及剝膜等製程設備)、貼合等主要製程設備                                      |
| 103 | 玻璃卷對卷(Roll to Ro 簡稱 RTR)塗佈機、清洗檢查機<br>D1-LED 光源、雙面曝光機                                        |
| 104 | 小片離形清洗機                                                                                     |
| 105 | 採卷對卷、薄膜雙面蝕刻、剝膜、UV 光曝光及顯影之產線<br>S1-LED 曝光機                                                   |
| 106 | 玻璃蓋板噴塗線<br>4in1 蝕刻機                                                                         |
| 107 | 可撓式顯示器、觸控面板、機械式離型取下(MLO)及全自動生產線                                                             |
| 108 | 3D 玻璃蓋板噴塗清洗線<br>高階 IC 覆晶載板 FCBGA 銅鈦蝕刻剝膜線                                                    |
| 109 | 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 微影顯影機，表面超粗化蝕刻機<br>高階 IC 覆晶載板 FCBGA 非接觸式(Contact Free)水平式框架清洗機              |
| 110 | 低 Profile 表面超粗化蝕刻機(8401)客戶端量產驗證完成<br>ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 非接觸式(Contact Free)垂直式框架顯影機        |
| 111 | ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 振動過濾排膜剝膜機                                                              |
| 112 | 垂直式框架腔體自動潔淨系統                                                                               |
| 113 | 玻璃夾持框架機構<br>單片垂直浸泡設備                                                                        |

(四)長、短期業務發展計畫

(1)短期業務計畫

策略：積極以利基產品開拓新客戶並推廣 VSP 設備。

以高良率產品差異化及高信賴優質化達成市場區隔(加入智能自動化及製程整合)。並投入傳統設備無法生產或無效率之製程推廣垂直單片製程設備應用。

ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 產業：

- ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 設備，微影顯影機，表面超粗化蝕刻機，剝膜機，快速蝕刻機，等主製程設備推廣。
- 垂直電鍍線之智能自動化系統推廣。
- 非接觸式(Contact Free)，垂直式框架濕式主製程設備推廣。
- 垂直單片製程設備(VSP)多種蝕刻複合線及表面處理製程設備開發推廣

(2)長期業務計畫

- FOPLP 相關設備開發及製程改進。
- TGV、黃光線路設備推廣，及穿孔製程設備、表面金屬化設備的開發。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析

#### 1.主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元；%

| 年度 | 113 年   |        |
|----|---------|--------|
| 地區 | 金額      | 比例     |
| 台灣 | 485,463 | 79.52  |
| 亞洲 | 125,004 | 20.48  |
| 合計 | 610,467 | 100.00 |

#### 2.市場佔有率

由於 ABF 載板濕製程設備需充分滿足客戶之需求，並且能加以連線建立自動化之生產線，非僅使用單一自動化機械即可，並且必須符合使用者之組織、製程、環境、及技術等特性加以設計規劃，因此大部份並無一定產品規格，為符合市場大量需求，整廠擴建激增，設備種類繁多複雜，就各單機設備而言，亦為少量多樣，因此缺乏完整而客觀的市場占有率統計資料。

ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 產業因本公司在 2017 年前既佈局高階 ABF 載板水平濕製程設備，經過積極與客戶合作導入新技術應用，製程改善與實際生產良率驗證。在 2018 年起市場需求面大增而急速擴廠，在已知 2018 年至 2024 年台灣擴建 ABF 高階 IC 覆晶載板 FCBGA 水平主製程設備中，本公司市場佔有率是領先競爭同業。

#### 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在國內需求回升及海外市場訂單增加等因素下，2024 年電子及半導體生產用機械設備業產、銷值分別達 1,919.95 億元和 1,894.02 億元，年增率各為 19.56%和 19.01%，由於川普總統上任後再度推動貿易戰，預估 2025 年前二季本產業產、銷值年增轉為小幅衰退局面。

2025 年全球半導體產業將有 18 座新晶圓廠啟建，對半導體設備需求將增加，同時受益於 AI 和高效能運算(HPC)市場的快速成長，有利於國內市場對本產業的需求增加，但受到川普總統上任後採取關稅戰，造成電子業者的資本支出轉為保守，故預計 2025 年本產業銷售值仍可將持續上揚，惟成長力道恐將趨緩。

台灣電路板協會（TPCA）與工研院產科國際所公布台商電路板產業報告顯示，2024 年全年產值達新台幣 8168 億元，年增 6.1%，預估台灣印刷電路板（PCB）產業將進一步成長至 8541 億元，年增 4.6%

日商環球訊息有限公司(GII)：行動通訊設備和消費性電子產品的需求正在推動行動和消費性電子產品製造商創造更小、更攜帶的產品。日益成長的小型化趨勢正在推動對先進封裝的需求。行動裝置和消費性電子產品功能的不斷增加，以及智慧型裝置和智慧型穿戴裝置的日益普及，是推動先進 IC 基板採用的主要因素。人工智慧和高效能運算等尖端技術以及高效能行動裝置（包括 5G）的日益採用推動了對先進 IC 基板的需求。先進 IC 載板市場規模預計到 2024 年為 181.1 億美元，預計到 2029 年將達到 315.4 億美元，2024-2029 年 CAGR 為 11.73%。

日商環球訊息有限公司(GII)預計到 2030 年，ABF 基板的全球市場將達到 63 億美

元，2024 年至 2030 年的複合年成長率為 5.3%。該市場的主要驅動力是汽車電子產品的採用率不斷提高、穿戴式電子產品的需求不斷成長，以及先進的半導體封裝技術（例如扇出晶圓級封裝（FOWLP）和嵌入式橋接器晶片（EBC）封裝）的採用。全球 ABF 基板市場前景廣闊，PC、AI 晶片、伺服器交換器、遊戲機市場等領域充滿機會。

展望 2025 年，TPCA 指出，全球雲端服務業者持續加大資本支出，各國亦積極建置「主權 AI」，預期 AI 伺服器需求將持續擴增。另一方面，在 DeepSeek 所帶出的知識蒸餾技術，能將雲端的大型模型轉移至邊緣端，在資源有限的設備上部署更小的模型，有望推動 AI Edge 應用加速普及，在整體 AI 效應下，將進一步推升 HDI 板與高多層板的市場需求。此外，低軌衛星市場因火箭發射成本不斷下降而迅速發展，預估相關衛星 PCB 需求將同步看俏。

#### 4.競爭利基

##### (1)經營團隊專業經驗豐富

本公司經營團隊專注於保護玻璃(Cover Lens)、觸控面板(Touch panel)、液晶顯示器(LCD)、印刷電路板(PCB)及IC載板等相關產業溼製程設備之經營，對產業環境變化，產品發展趨勢，生產製造及行銷業務等各方面經驗豐富，藉由長年累積的關鍵技術及研發創新能力，提供客戶最佳解決方案。

##### (2)堅強的研發團隊

本公司成立迄今非常重視研發工作，並投入大量人力及經費，為了提高設備質量及技術競爭力，公司除了擴大研發部門之規模並投資興建潔淨室，且投入TFT-LCD、OLED、柔性顯示器、醫療X光感光元件、高效能運算之高階載板FCBGA及晶圓級封裝等製程設備之研發。

##### (3)完善售後服務

本公司可提供客戶完善售後服務及諮詢，可於最短時間滿足客戶需求，提昇客戶滿意度。

##### (4)關鍵技術進行專利佈局

本公司針對技術層次較高的產品項目進行研究開發，目前已獲得台灣、大陸、日本及韓國多項關鍵核心技術之專利證書，對本公司而言，除可保障產品研發及製造之相關專業技術外，並藉以建立起高技術層次之產業地位。

#### 5.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

###### A.豐富的產品經驗，提供全製程產線規劃服務

本公司豐富產業經驗累積，除可使本公司產品直接設計於客戶製程產線中，加上本公司製程設備可因應顧客客製化，因此得以為客戶提供生產線之規劃服務，藉此使得本公司產品於客戶端更有進入優勢。

###### B. ABF 載板產業因高速運算應用及生成式 AI 需求未來仍呈現成長趨勢

高效能運算 IC 現階段已與消費者的日常生活密不可分，而且終端產品應用範圍日益廣闊，在高效能運算、生成式人工智慧、5G 與先進駕駛輔助系統帶動嵌入式多晶片互連橋接採用率提高、更多層數與 IC 晶片需要更大面積的趨勢，加以全球半導體 IC 製造技術，持續朝向更先進、更高階製程分級演進，預期可促成 IC 晶片發揮高速運算效能的「ABF 載板」，後市對全球半導體產業、市場的應用重要性，未來仍呈現成長趨勢。

### C.多項專利保護

本公司針對技術層次較高之產品技術進行研究開發，目前已獲得多項多國專利。對本公司而言，除可保障產品研發及製造之相關專業技術外，並藉以建立起高技術層次之產業地位。

### D.與客戶建立長期之合作關係

本公司秉持多年來對客戶品質要求的承諾，無論在技術面的整合表現及專案交期的掌握，皆以滿足客戶需求為第一要務，以達到強化雙方合作的關係，因此深受客戶的肯定與青睞，且本公司已獲得國際大廠之認可，故未來在訂單爭取上，將具有競爭優勢。

## (2)不利因素與因應對策

### A.產品應用領域集中風險及關稅政策

本公司產品目前主要應用於如 IC 載板、印刷電路板、觸控面板等電子及光電產業，當總體經濟衰退導致消費意願低迷時，電子類產品銷售首當其衝，上開產業之榮衰對本公司之業績及獲利水準具有一定程度之影響。受到川普總統上任後採取關稅戰，造成電子業者的資本支出轉為保守，成長力道恐將趨緩。

#### 因應對策：

本公司蓄積多年之研發實力並隨時關注產業相關技術之變動及發展，迅速掌握產業動態，積極開發應用於消費性電子產品以外之領域，包括工業及醫療運用產品，並業已陸續成功導入及銷售，期以其他高附加價值及特殊領域之新產品強化產品線，延伸至不同的終端用戶領域，藉由終端客戶產業多元化，除可降低產品應用領域集中風險，並積極拓展新客戶，分散不可控的風險，未來亦將有助於提升本公司營運成長。

### B.匯率波動風險

本公司外銷出口交易幣別以美元為主，而原物料、加工成本及費用交易幣別則係以新台幣為主，故市場匯率變動對本公司之獲利具有一定程度之影響。

#### 因應對策：

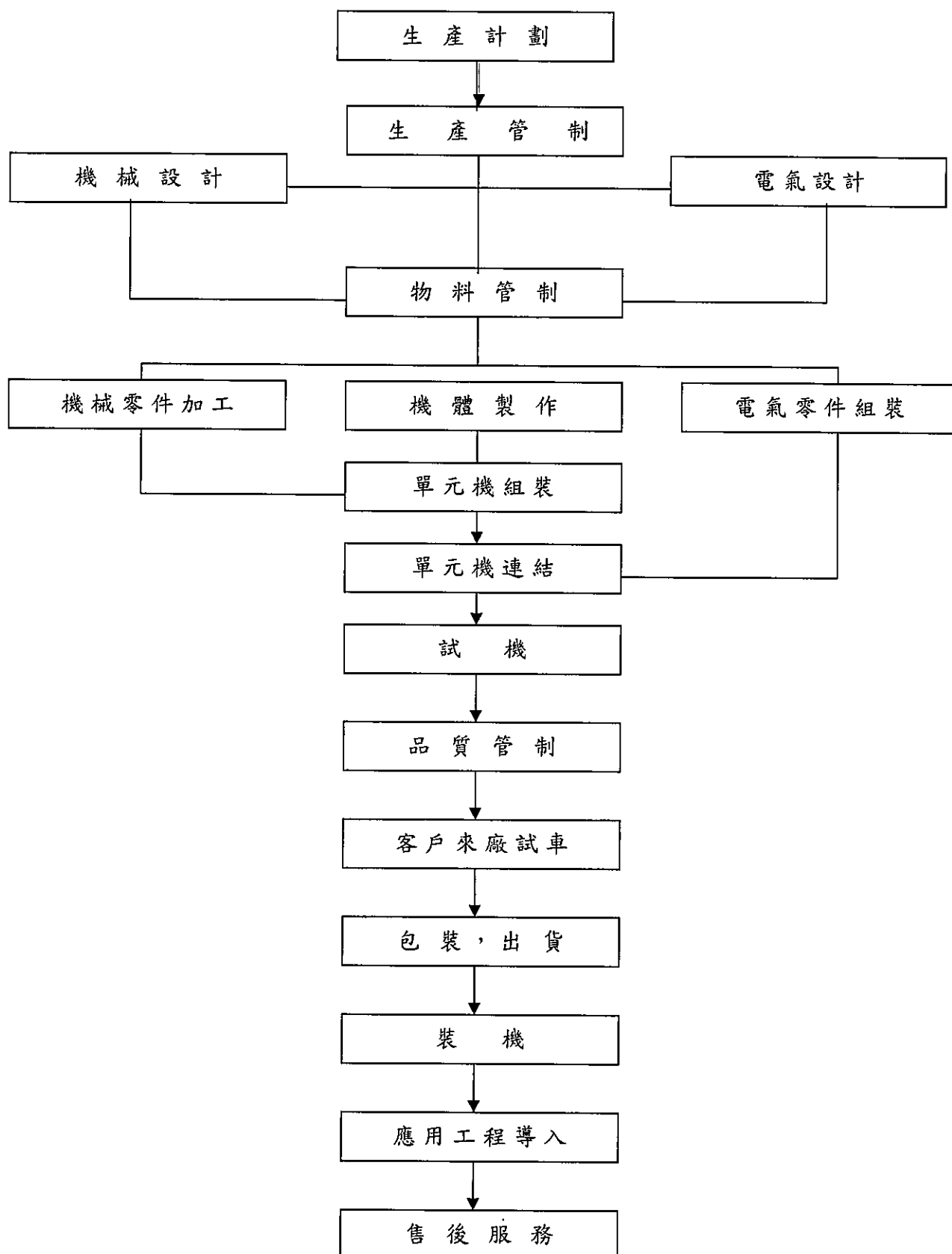
本公司財務部門與金融機構保持密切關係，持續觀察及隨時掌握匯率變動，蒐集國際間匯率走勢及匯率變動資訊，密切注意匯率變化，並適度參考金融機構其所提供之專業諮詢服務，充分掌握國際間匯率走勢，並視資金運用情形及需求，適度保持一定外幣資金部位或將公司所持有之外幣部位適時轉換為功能性貨幣，以降低匯率變動所產生之負面影響。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

| 主要產品        | 重要用途                                                                                                                                                                 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| IC 高階載板製程設備 | 主要應用於 5G、人工智慧 (AI)、資料中心、雲端運算、大數據分析等。包括伺服器、基地台、高效能電腦、通訊設備等高效能運算晶片之載板生產設備。包含微影前處理、微影顯影線、超粗化蝕刻線、快速蝕刻線、剝膜線及綠漆顯影線等主製程設備。                                                  |
| LCD(光電)製程設備 | 液晶顯示器 (TFT-LCD)、觸控面板及 AMOLED 化學濕製程之蝕刻、顯影、去膜、清洗、前後處理等表面處理製程使用。                                                                                                        |
| 高階智能自動化設備   | 主要應用於 TFT-LCD、Touch Panel、AMOLED、Cover Lens、PCB 及 FCBGA 等產業，包含裝卸、運輸、分揀及辨識等作業流程，依照客戶的場地進行客製化的規劃與設計。近年來運用向量感測、視覺辨識及類人力機構，相關設備透過 CIM 通訊協定，上傳設備資訊及接收客戶主機下達訊息，具備智慧製造基礎能力。 |
| 離型取下及貼合設備   | 應用於 Flexible Display 柔性顯示器產業之全自動離型取下設備，具自動撕膜、視覺對位貼合機及自動移載系統。                                                                                                         |

## 2.主要產品之產製過程



(三)主要原料供應狀況

本公司主要原物料可分類為機構元件、控制元件、鋁材及其他各種零配件等，各類料件皆有穩定且長期配合之國內外優質供應商，供貨狀況良好無虞。

(四)最近二年度任一年度中曾佔(進)銷貨淨額百分之十以上廠商、客戶名單及其(進)銷貨金額與比例

1.主要進貨廠商名單：

最近二年度主要進貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 112 年度   |         |                           |             | 113 年度   |         |                           |             |
|----|----------|---------|---------------------------|-------------|----------|---------|---------------------------|-------------|
|    | 名稱       | 金額      | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率<br>(%) | 與發行人<br>之關係 | 名稱       | 金額      | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率<br>(%) | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | -        | -       | -                         | -           | -        | -       | -                         | -           |
|    | 其他       | 212,484 | 100.00                    | -           | 其他       | 104,976 | 100.00                    | -           |
|    | 進貨<br>淨額 | 212,484 | 100.00                    | -           | 進貨<br>淨額 | 104,976 | 100.00                    | -           |

增減變動說明：

本公司主要生產IC高階載板製程設備，屬濕製程設備，皆由本公司購買原物料自行生產，無加入乾製程組件，故單一進貨廠商佔比皆不逾百分之十。

## 2.最近二年度主要銷貨客戶資料

### 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 112 年度 |         |                           |             | 113 年度 |         |                       |             |
|----|--------|---------|---------------------------|-------------|--------|---------|-----------------------|-------------|
|    | 名稱     | 金額      | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率<br>(%) | 與發行人<br>之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | A 集團   | 372,750 | 61.25                     | 無           | A 集團   | 513,733 | 84.15                 | 無           |
| 2  | D 集團   | 199,574 | 32.79                     | 無           | D 集團   | 94,079  | 15.41                 | 無           |
|    | 其他     | 36,247  | 5.96                      | 無           | 其他     | 2,655   | 0.44                  | 無           |
|    | 銷貨淨額   | 608,571 | 100.00                    |             | 銷貨淨額   | 610,467 | 100.00                |             |

#### 增減變動說明：

A集團112及113年度均為第一大銷售客戶，A集團投入ABF載板產線，向本公司購置包含如超音波酸洗線、銅鈦蝕刻、微影顯影、EPG前處理、MEC超粗化線等設備，生產特製ABF載板供下游廠商使用，使得113年度銷售金額及比重均較112年度上升。

此外，本公司除原有客戶外，亦積極拓展新客戶，111年度開始新增了D集團，向本公司購置壓合超粗化機、鍍鉍金前處理及鍍鉍金後處理等設備，其占113年銷貨淨額佔比為15.41%，銷售金額及比重均較112年度下降。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年 度                        |      | 112 年度 | 113 年度 | 114 年 4 月 30 日 |
|----------------------------|------|--------|--------|----------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直接人員 | 74     | 67     | 66             |
|                            | 間接人員 | 41     | 42     | 41             |
|                            | 合 計  | 115    | 109    | 107            |
| 平 均 年 歲                    |      | 44.81  | 45.56  | 46.11          |
| 平 均<br>服 務 年 資             |      | 8.45   | 9.56   | 10.09          |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士  | —      | —      | —              |
|                            | 碩 士  | 2%     | 2%     | 2%             |
|                            | 大 專  | 60%    | 61%    | 62%            |
|                            | 高 中  | 35%    | 33%    | 32%            |
|                            | 高中以下 | 3%     | 4%     | 4%             |

### 四、環保支出資訊：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無污染環境所受損失(包括賠償)、處分之情形。

### 五、勞資關係

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

#### 1.各項員工福利措施：

##### (1) 職工福利委員會：

本公司依法成立職工福利委員會，並依法提撥相關之經費，充實福利金之來源，以確實辦理各項員工福利活動。

##### (2) 福利活動：

①公司提供之福利事項：勞保、健保、團保、伙食、出國考察、年終獎金、三節獎金、出差保險。

②職工福利事項：國內外旅遊、慶生會、尾牙（摸彩）、各項補助（婚、喪、喜、慶）。

(3)進修及訓練：依據主管機關規定及公司『員工教育訓練辦法』安排各部門課教育訓練課程。

#### 2.退休制度及實施情形：

本公司並於民國86年11月成立勞工退休準備金監督委員會，依法提撥勞工退休準備金訂有員工退休辦法；並成立勞工之退休準備金監督委員會，監督退休準備金運用情形，並按月提撥退休基金，專戶儲存於臺灣銀行，截至民國113年12月31日止，該退休基金專戶累積27,404仟元。

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1)每季定期舉辦勞資雙方意見動員月會。
- (2)依實際狀況需要，不定期與員工代表進行協商。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資關係尚稱良好，最近年度及截至年報刊印日止，未因勞資糾紛而影響公司營運，且依目前情況尚無發生勞資糾紛之潛在因素，故預計未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。

六、資通安全管理：

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

1.資通安全風險管理架構：

本公司稽核室為資訊安全之督導單位，負責資安執行狀況之稽核，提出相關改善計畫與定期追蹤，以降低資安風險。

2.資通安全政策、具體管理方案：

- (1)維護公司資訊作業之機密性、完整性與可用性以持續營運。
- (2)確保公司資訊安全作業，落實資料存取控制，並保障資料隱私。
- (3)本公司實施之資訊安全管理措施，包含如下：
  - ①定期進行資訊安全教育訓練，以提升資訊安全防護之觀念與作業規範。
  - ②建立安全、可靠的資訊系統環境，協助本公司業務之持續經營。重要資訊系統或設備，建置適當之備援及監控機制，並定期演練，維持其可用性。
  - ③重要資安工作項目，進行下列管控：

| 項目      | 說明               | 處理                                 |
|---------|------------------|------------------------------------|
| 帳號、權限管控 | 帳號存取及操作系統之相關管理措施 | 帳號、權限之管控                           |
| 存取控制    | 系統存取及傳輸資料之管理措施   | 系統存取控制及使用管理                        |
| 威脅      | 系統之弱點及惡意入侵之行為    | 進行弱點掃描、病毒防護、行為內容過濾                 |
| 可用性     | 系統之服務狀態及中斷時之處置   | 系統監控及警報系統、設備故障及處置措施、備份及備援機制、災難復原演練 |

(4)投入資通安全管理之資源：

本公司定期辦理資安教育宣導、資安檢測及個資保護等資安管理。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情事。

七、重要契約：無

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                      | 112 年度      | 113 年度      | 差異        |       |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|-------|
|                                                                              |             |             | 金額        | %     |
| 流動資產                                                                         | \$1,474,250 | \$1,416,373 | (57,877)  | (4%)  |
| 非流動資產                                                                        | 341,514     | 345,574     | 4,060     | 1%    |
| 資產總額                                                                         | 1,815,764   | 1,761,947   | (53,817)  | (3%)  |
| 流動負債                                                                         | 608,012     | 447,347     | (160,665) | (26%) |
| 非流動負債                                                                        | 5,021       | 4,939       | (82)      | (2%)  |
| 負債總額                                                                         | 613,033     | 452,286     | (160,747) | (26%) |
| 股本                                                                           | 319,550     | 341,919     | 22,369    | 7%    |
| 資本公積                                                                         | 21,627      | 21,919      | 292       | 1%    |
| 保留盈餘                                                                         | 878,556     | 958,580     | 80,024    | 9%    |
| 其他權益                                                                         | (17,002)    | (12,757)    | 4,245     | (25%) |
| 庫藏股票                                                                         | —           | —           | —         | —     |
| 權益總額                                                                         | 1,202,731   | 1,309,661   | 106,930   | 9%    |
| 增減變動分析：<br>各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達一萬仟元以上者，說明如下：<br>1. 流動負債、負債總額：主係合約負債減少所致。 |             |             |           |       |

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                                                                                                     | 112 年度           | 113 年度           | 增（減）金額           | 變動比例（%） |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------|
| 營業收入淨額                                                                                                        | 608,571          | 610,467          | 1,896            | —       |
| 營業成本                                                                                                          | <u>290,965</u>   | <u>318,933</u>   | <u>27,968</u>    | 10%     |
| 營業毛利                                                                                                          | 317,606          | 291,534          | (26,072)         | (8%)    |
| 營業費用                                                                                                          | <u>84,897</u>    | <u>96,150</u>    | <u>11,253</u>    | 13%     |
| 營業淨利                                                                                                          | 232,709          | 195,384          | (37,325)         | (16%)   |
| 營業外收入及支出                                                                                                      | <u>46,848</u>    | <u>115,782</u>   | <u>68,934</u>    | 147%    |
| 稅前淨利                                                                                                          | 279,557          | 311,166          | 31,609           | 11%     |
| 所得稅費用                                                                                                         | <u>55,460</u>    | <u>66,935</u>    | <u>11,475</u>    | 21%     |
| 本年度淨利                                                                                                         | 224,097          | 244,231          | 20,134           | 9%      |
| 其他綜合損益                                                                                                        | <u>(1,701)</u>   | <u>6,205</u>     | <u>7,906</u>     | (465%)  |
| 本年度綜合損益總額                                                                                                     | <u>\$222,396</u> | <u>\$250,436</u> | <u>\$ 28,040</u> | 13%     |
| 增減變動分析：<br>各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達一仟萬元以上者，說明如下：<br>1. 營業外收入及支出增加：主係因外幣淨兌換利益增加所致。<br>2. 所得稅費用增加：主係因本年度淨利增加所致。 |                  |                  |                  |         |

### (二)預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司主要依客戶之預估需求，考量產能規劃及過去經營績效為依據，訂定未來年度出貨目標；預期未來一年度銷售數量將隨客戶需求而有所變化，本公司將隨時注意市場需求變動情勢，擴大市場佔有率、開發新客戶、提升公司獲利，持續維持穩健良好之財務狀況。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

| 項 目                            | 112 年度    | 113 年度    | 淨現金流量增(減) | 增減比例   |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 營業活動之淨現金流量                     | 103,863   | 317,473   | 213,610   | 206%   |
| 投資活動之淨現金流量                     | 73,541    | (16,745)  | (90,286)  | (123%) |
| 籌資活動之淨現金流量                     | (136,645) | (145,425) | (8,780)   | 6%     |
| 合 計                            | 40,759    | 155,303   | 114,544   | 281%   |
| 最近年度現金流量變動之主要原因如下：             |           |           |           |        |
| 1. 營業活動：淨現金流量增加，主係存貨及應付帳款增加所致。 |           |           |           |        |
| 2. 投資活動：淨現金流量減少，主係預付設備款增加所致。   |           |           |           |        |
| 3. 籌資活動：淨現金流量減少，主係因發放現金股利所致。   |           |           |           |        |

#### (二)最近兩年度流動性分析

| 項目                                     | 112 年度  | 113 年度  | 增(減)比例% |
|----------------------------------------|---------|---------|---------|
| 現金流量比率                                 | 17.08%  | 70.97%  | 315.45% |
| 現金流量允當比率                               | 105.29% | 116.54% | 10.68%  |
| 現金再投資比率                                | (4.35%) | 11.94%  | 374.16% |
| 各項目前後期變動達百分之二十以上，說明如下：                 |         |         |         |
| 1. 現金流量比率、現金再投資比率增加：主係本期營業活動淨現金流量增加所致。 |         |         |         |

#### (三)流動性不足之改善計劃：無

#### (四)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額                 | 預計全年來自營業活動淨現金流量 | 預計全年現金流出量 | 預計現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------------------|-----------------|-----------|--------------|------------|------|
|                        |                 |           |              | 投資計劃       | 理財計劃 |
| \$1,065,785            | \$292,500       | \$204,000 | \$1,154,285  | \$ —       | \$ — |
| 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、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策：

本公司對轉投資事業之管理除依據內部控制制度之投資循環規定外，並依據該公司「子公司之監督及管理辦法」及「關係人交易作業管理辦法」等相關辦法，凡該公司對轉投資公司之管理及其與轉投資事業財務業務往來，均依相關辦法辦理。此外，本公司亦對已投資之事業隨時掌握其營運狀況，以利投資後之追蹤管理。另本公司於董事會下設有稽核人員，針對重要轉投資事業之監督管理，由稽核人員規劃列入年度稽核計劃，以辦理子公司內控查核，以達適時控管之效。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

| 項目<br>轉投資事業    | 主要營業項目     | 113 年度認列<br>之投資(損)益 | 獲利或虧損之主要原因             |
|----------------|------------|---------------------|------------------------|
| 力海洋科技股份有限公司    | 投資控股公司     | 14,075              | 認列敝豐電子科技(昆山)有限公司之投資利益。 |
| 亞樂國際有限公司(註)    | 投資控股公司     | 14,075              | 認列敝豐電子科技(昆山)有限公司之投資利益。 |
| 敝豐電子科技(昆山)有限公司 | 設備製造、買賣及維修 | 14,075              | 除本業經營外，加上出租廠房之租金收入挹注。  |

(三)未來一年投資計畫：無。

## 六、風險管理分析評估：

### 1.利率變動：

本公司及子公司 112 及 113 年度利息收入佔各期合併營收及稅後淨利之比重分別約為 5.23%、6.18% 及 14.2%、15.44%，所佔比例相對微小，112 及 113 年度利息費用分別為 65 仟元及 117 仟元。而隨著本公司營運規模及獲利成長，自有資金日漸充裕，故利率變動對本公司營收及獲利之影響尚屬有限。

### 2.匯率變動：

#### (1)對公司營收及獲利之影響

單位：新台幣仟元

| 年度項目                | 112年度   | 113年度   |
|---------------------|---------|---------|
| 兌換(損)益              | (7,261) | 50,617  |
| 稅前利益(損失)            | 279,557 | 311,166 |
| 匯兌(損)益/營業收入(損失) (%) | (1.19%) | 8.29%   |
| 匯兌(損)益/稅前利益(損失) (%) | (2.60%) | 16.27%  |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

本公司 112 度及 113 年度外幣兌換淨(損)益分別占營業收入及稅前利益之比重為(1.19%)、8.29%及(2.60%)、16.27%，因本公司外幣銷售金額均大於外幣採購金額，故累積美元存款，因美元對新台幣匯率波動致產生匯兌利益，故 112 年度及 113 年度美元對新台幣匯率變動則對本公司尚有一定程度之影響。

#### (2)具體因應措施

- ①本公司財務部門與金融機構保持密切關係，持續觀察及隨時掌握匯率變動，在現貨市場靈活調節外幣部位外，視資金運用情形及需求，適度保持一定外幣資金部位或將公司所持有之外幣部位適時轉換為功能性貨幣，以適時進行外匯避險交易。
- ②本公司持續關注主要交易貨幣之匯率變動，本公司向客戶進行報價時，考量近期之國際匯率走勢及匯率波動因素，反應在銷售之報價中，降低匯率波動對接單利潤之影響。

### 3.通貨膨脹：

本公司對客戶之報價，係參考市場原物料價格之波動機動調整，故通貨膨脹對本公司之損益不致有明顯之影響，本公司將隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以避免遭受通貨膨脹對公司損益不利影響之風險。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，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. 本公司截至目前為止並無從事高風險、高槓桿投資之情事，且未從事背書保證及衍生性商品交易。
2. 本公司於 113 年 5 月 17 日董事會通過資金貸與子公司敍豐電子科技(昆山)有限公司限額新台幣 3,000 萬元內得分次撥動或循環動用，做為子公司短期融通資金之用。另本公司 114 年 3 月 27 日董事會通過擬資金貸與子公司敍豐電子科技(昆山)有限公司限額新台幣 1,200 萬元內得分次撥動或循環動用。資金貸與他人悉依本公司「資金貸與他人處理辦法」辦理，並已依規定公告相關資訊。
3. 本公司訂有「取得或處分資產處理辦法」、「資金貸與他人處理辦法」及「背書保證處理辦法」等辦法以茲遵循，以降低風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫
  - (1)垂直式框架(contact Free)有機基板相關製程設備及 0.1mm 玻璃基板 TGV 設備。
  - (2)垂直單片製程設備(VSP)
2. 預計投入之研發費用
  - (1)原物料：280 萬元左右。
  - (2)人力成本：2,350 萬元左右。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，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。故本公司最近年度及截至年報刊印日止，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。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

隨科技改變及產業變化，本公司將不斷提升產品的品質與效率，以維持競爭優勢。因此，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

(六)最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司致力維持企業形象，並遵守法令規定，秉持專業和誠信的經營原則，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生足以影響公司企業形象之情事。

(七)最近年度及截至年報刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司尚無其他併購之計畫，惟將來若有併購計畫時，將依本公司取得資產評估辦法及程序，秉持審慎評估之態度，考量合併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。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司尚無擴充廠房之計畫。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司係生產客製化之設備，113年度之銷貨延續112年客戶擴廠的需求致密集交貨，而有銷貨集中之情事。本公司將持續藉由維持原有客戶良好關係並開發新客戶；以降低銷貨集中之風險。本公司113年度進貨對象分散，故無進貨集中之問題。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、監察人及持股超過10%之大股東並無大量移轉本公司之股票之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，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最近年度及截至年報刊印日止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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 資安風險評估分析：

本公司針對資訊安全嚴格管控，建立安全、可靠的資訊系統環境，協助本公司業務之持續經營，其中包含帳號密碼複雜性控管及相關權限控制、系統存取控制及輸出入控制、防毒軟體部署、郵件過濾、防火牆政策、資料傳輸加密、主機資料備份、系統復原計劃控制等安全管理，並定期舉辦資訊安全教育訓練，強化資訊安全意識，以確保資訊安全。

最近年度及截至年報刊印日止，並無重大資通安全風險發生之情形。

(十四) 其他重要風險及因應措施：

本公司透過每年檢視和評估其網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，113 年度及截至年報刊印日止，公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

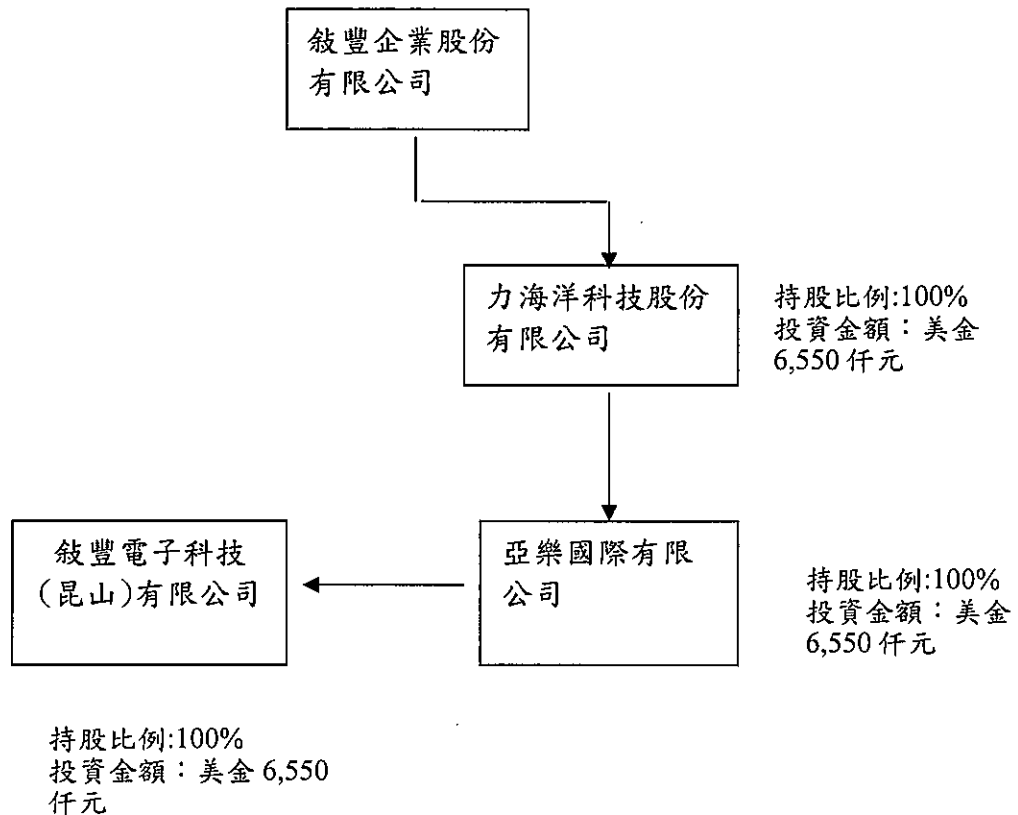
七、其他重要事項：無。

## 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. 關係企業組織圖



##### 2. 關係企業基本資料：

113 年 12 月 31 日

| 企業名稱           | 設立日期       | 地 址                                                     | 實收資本額        | 主要營業項目           |
|----------------|------------|---------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| 力海洋科技股份有限公司    | 2005.04.29 | Portcullis TrustNet Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa | USD 6,550 仟元 | 海外轉投資之控股公司       |
| 亞樂國際有公司        | 2005.04.29 | Portcullis TrustNet Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa | USD 6,550 仟元 | 海外轉投資之控股公司       |
| 敍豐電子科技(昆山)有限公司 | 2003.05.07 | 江蘇省昆山市玉山鎮吳淞江工業園美豐路 128 號                                | USD 6,550 仟元 | 機械設備設計、維修及相關技術服務 |

##### 3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，暨各關係企業間所經營業務互有關聯者，其往來分工情形：

本公司鑑於台灣電子業廠商為降低生產成本紛至中國大陸設廠所帶動設備業需求增加及為就近服務客戶考量，進而設立控股公司力海洋科技股份有限公司及亞樂國際有限公司，透過控股公司間接投資，在中國大陸昆山設立敍豐電子科技(昆山)有限公司。敍豐電子科技(昆山)有限公司主要係提供本公司於中國大陸地區客戶之裝機及保固服務據點，及零件等銷售維修服務，並拓展大陸地區業務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料及營運概況

113 年 12 月 31 日；單位：仟股

| 企業名稱           | 職 稱  | 代 表 人                  | 持 有 股 份 |      |
|----------------|------|------------------------|---------|------|
|                |      |                        | 股 數     | 持股比例 |
| 力海洋科技股份有限公司    | 董事   | 敍豐企業股份有限公司<br>代表人：周政均  | 6,550   | 100% |
| 亞樂國際有限公司       | 董事   | 力海洋科技股份有限公司<br>代表人：陳英武 | —       | 100% |
| 敍豐電子科技(昆山)有限公司 | 法人代表 | 亞樂國際有限公司<br>代表人：葉蘭英    | —       | 100% |
|                | 監察人  | 陳英武                    | —       | —    |

6.各關係企業營運概況：

113年12月31日；單位：仟元；每股盈餘(元)

| 企業名稱           | 資本額      | 資產總額      | 負債總額     | 淨值        | 營業收入      | 營業利益      | 本期損益       | 每股盈餘 |
|----------------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|------------|------|
| 力海洋科技股份有限公司    | USD6,550 | RMB38,520 | RMB9,927 | RMB28,593 | —         | —         | NTD 14,075 | —    |
| 亞樂國際有限公司       | USD6,550 | RMB38,520 | RMB9,927 | RMB28,593 | —         | —         | NTD 14,075 | —    |
| 鉅豐電子科技(昆山)有限公司 | USD6,550 | RMB38,520 | RMB9,927 | RMB28,593 | RMB 3,843 | RMB 3,954 | NTD 14,075 | —    |

(二)關係企業合併財務報表：

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

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

# 敘豐企業股份有限公司



負責人：周政均

