

股票代號：5291



邑昇實業股份有限公司
EISO ENTERPRISE CO., LTD

113 **Annual Report** 年度年報

本年報查詢網址【公開資料觀測站 <http://mops.twse.com.tw>】

本公司年報相關資料查詢【<http://www.eiso.com.tw>】

邑昇實業股份有限公司

編製

刊印日：中華民國114年5月22日

邑昇實業股份有限公司

一、發言人/代理發言人：

姓名：李上治/吳慧娟

職稱：總經理/財會協理

電話：(03)359-6066

電子郵件信箱：jane@eiso.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

<u>單位</u>	<u>地址</u>	<u>電話</u>	<u>傳真</u>
總公司	桃園市龜山區山鶯路中華巷2號	(03)359-6066	(03)359-6766
龜山廠	桃園市龜山區山鶯路中華巷2號	(03)359-6066	(03)359-6766
鶯歌廠	新北市鶯歌區永昌街186之1號	(02)2678-8806	

三、辦理股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：10601 台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

電話：(02)2703-5000

網址：<https://www.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：黃惠敏、辛宥呈會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：11073 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.eiso.com.tw>

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
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	4
二、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金	11
三、公司治理運作情形	15
四、簽證會計師公費資訊	58
五、更換會計師資訊	58
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相關資訊揭露	58
七、最近年度及年報刊印日止董事、監察人、經理人、及持股超過 10% 之股 東股權移轉及股權質押變動情形	58
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊	59
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	59
參、募資情形	60
一、資本及股份	60
二、公司債辦理情形	64
三、特別股辦理情形	64
四、海外存託憑證辦理情形	64
五、員工認股權憑證辦理情形	64
六、限制員工權利新股辦理情形	64
七、併購、收購及分割辦理情形	64
八、資金運用計劃執行情形	64
肆、營運概況	65
伍、公司就財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項	86
陸、特別記載事項	93

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生 您好：

113 年度營業報告書

一、113 年度營業報告

2023 年全球經濟發展雖然受 COVID-19 的衝擊逐漸消退，但俄烏戰爭未見休止符，以色列、哈瑪斯又爆發衝突，同時通貨膨脹席捲全球，各國央行紛紛加大升息的幅度與頻率，使原本資金過剩的金融環境快速緊縮，讓經濟成長的壓力大增。根據台經院景氣趨勢調查，國內產業對 2024 年的景氣普遍較 2023 年謹慎樂觀，且看好的比重（55.0%）遠遠大於看壞比重（9.71%），無論是針對國內生產量、國外銷量、訂單量與銷售量，廠商大多均維持較樂觀的看法，但 2024 年國內製造業卻表現呈現二極化，因人工智慧、高效能運算及雲端資料服務等需求持續強勁，激勵資訊電子產業生產動能續強。而在傳產方面，除機械設備業表現較好外，基本金屬業、化學材料及肥料業、汽車及零件業等產業的生產表現仍呈衰退。

根據 Prismark 數據，2024 年全球 PCB 產值預估年增 5.5%，2025 年將進一步成長至 6.2%。其中，HDI 與 IC 載板的年複合成長率（CAGR）分別達 7.8% 和 7.6%，顯示產品需求持續增長，隨著 2025 年 AI Edge 端規格的提升，受惠的電路板廠商將會更多。此外在預計通膨壓力的減緩，將推動全球的消費支出優於 2024 年。整體而言，2025 年台商全球電路板生產規模將以 5.7% 的成長幅度持續擴張，總產值達 8,541 億新台幣。

自行車產業根據 Global Market 的分析報告指出，至 2025 年全球自行車市場將增長至 750 億美元，年複合增長率達到 4%。而根據 Allied Market Reserch 的報告又指出全球電動自行車產值將在 2025 年達到 238 億美元，年複合增長率超過 5%。

本公司 113 年受制電動輔助自行車、移動照明訂單延後出貨下單與 PCB 業務量減少影響，使獲利較前一年度縮減，雖 113 年度合併營業收入為 985,810 仟元，較 112 年度 945,035 仟元增加 4.31%，但 113 年度稅後淨利為 5,558 仟元較 112 年度稅後淨利 12,617 仟元減少 55.95%。

而在未來發展方面，將秉持轉型變革及光電產品穩健成長，本公司 113 年營運透過數位化跨部門資源整合，專注以小量多樣之利基產品、電動輔助自行車、行動照明產品及新材料開發業務為主銷售，積極爭取 IPC 與高層別的客户群及合作夥伴，以期能創造更高的毛利及多品項的經營，為公司創造最大利潤回饋所有股東。

(一) 營業計劃實施成果(IFRS 基礎合併財務報告)

(單位：新台幣仟元；%)

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異率%
營業收入淨額	945,035	985,810	4.31
營業成本	753,648	773,772	2.67
營業毛利	191,387	212,038	10.79
營業費用	171,956	204,842	19.12
營業淨利	19,431	7,196	(62.97)
營業外收入及支出	(302)	6,241	(2,166.56)
稅前淨利	19,129	13,437	(29.76)
本期淨利	12,617	5,558	(55.95)

(二) 財務收支及獲利能力分析

項目 \ 年度	112 年度	113 年度
財務結構	負債佔資產比率	34.72%
	長期資金佔固定資產比率	299.86%
獲利能力	資產報酬率	0.92%
	股東權益報酬率	1.22%
	營業利益佔實收資本比率	4.75%
	稅前純益佔實收資本比率	4.67%
	純益率	1.34%
	每股盈餘	0.34

(三) 研究發展狀況

本公司持續研發 LED 移動高照明車燈、快拆扣具、貨架燈、電動輔助自行車及應用產品電動開關控制、智能儀表板，另外 PCB 事業部朝高縱橫比細線製程開發、高層高密度厚板、陶瓷板製程及高頻材料、電力板開發與品質提昇；在光電品牌產品方面將積極投入自行車方向燈、扣具、貨架燈、電動輔助自行車及無線遙控方向燈等設計，並深化製造技術。

二、114 年營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 多角化發展策略。
2. 數位轉型與流程改善。
3. 製程與專業能力提升。
4. ESG 永續經營建立規範。

(二) 產銷政策

1. 落實預算、降低投料率、數位化資料庫建標準、製程半自動化，管控品質提升效率。
2. 各事業處建立利潤分紅制度，激勵業績成長。
3. 強化工程研發部門協調提升新產品導入，優化生產流程提升效益，增強成本掌控、提升人員素質厚植技術等方向。
4. 開發新市場、產品多樣化、尋求合作夥伴。

三、未來公司發展策略

- (一) PCB 事業建立物聯網，生產半自動化數位化，使製程能力穩步上升、降低不良率效益提升，增加產品類別提升業績。
- (二) 光電事業研發車燈自行車以外產品，國內外行銷市場差異化，以 OEM、ODM 業績成長拓展 E-BIKE 及 DOSUN 國內外市場，並新建廠房建立組裝線提升產量。
- (三) 尋找合作夥伴投資新事業。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

(一)總體經濟環境之影響

113 年貿易保護政策已嚴重影響全球貿易量之縮減，加上美國川普當選後提出關稅政策威脅他國進行談判，增添經濟不確定性，已使電子相關產業受到重大衝擊；另外氣候風險大增，特別是歐洲地區進行淨零碳排、碳邊稅政策已使各國不得不重視溫室氣體造成產業經濟政策改變，而原物料、能源基本金屬大漲又促使全球通貨膨脹、成本售價高漲高居不下，所幸台灣在 AI 電子半導體佔據關鍵角色而又因在美國圍堵中國大陸而受益，使得原不確定性抑制經濟復甦及成長前景動能受到舒緩，然 114 年美國債務高漲利率又受新政府影響遲遲無法降低以甦緩受創產業，歐洲景氣萎縮限制了工業活動。

(二)外部競爭環境之影響

在 PCB 方面，中國大陸產業持續低迷而削價競爭及美中貿易嚴重切割科技生產供應鏈，台廠已漸朝 AI 伺服器、低軌衛星、工業與醫療等利基市場發展，同時考量區域政治風險，必須在友善環境建立必要生產基地之佈局，台資廠商因應終端通訊以及 AI 技術整合發展，考驗廠商調度與管理能力，只有持續技術投資才能領先競爭者。

(三)法規環境之影響

全球對排廢與碳排放標準日益嚴格，環境、公司治理與社會永續經營高漲，加上氣候變遷因應法通過將開徵碳費更增加能源、設備等基礎設施之更新，使人力、物力成本增加，公司必須調整政策與組織架構來因應。

- (四)本公司因應之道，除積極轉戰利基市場、增加海外業務、創新節能產品並調整生產結構積極調整體質數位化來降低成本，發展節能新事業，以永續經營理念持續開發環境友善之獲利產品。

感謝股東長期以來對本公司的支持與肯定，懇請未來能繼續鼓勵與賜教，讓本公司營運持續成長茁壯，謝謝！最後祝全體股東

身體健康 萬事如意

董事長：簡榮坤



經理人：李上治



財會主管：吳慧娟



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相關資料

(一) 董事及監察人資料

114 年 4 月 27 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 / 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		在 現持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	備 註
董事長	中華民國	簡榮坤	男 61~ 70	111.6.20	3	91.10.30	3,131,076	7.98	3,131,076	7.65	721,237	1.76	-	-	政大經營管理碩士 南亞工專化工科 智勤(股)公司總經理	EISUN 代表人 雷笛克光學(股) 公司獨立董事 寶可齡奈米生 技衛(股)公司 法人董事代表 人 五百戶科技(股) 公司法人董事 代表人 邑城建設(股)公 司法人董事代 表人 迅得機械(股)公 司獨立董事	董事	簡英 瑛	兄妹
董事	中華民國	鍾金釧	男 61~ 70	111.6.20	3	87.7.3	863,533	2.20	834,533	2.04	-	-	-	-	健行工專化工科 敬鵬工業業務課長 邑昇實業總經理	-	-	-	-
董事	中華民國	李上治	男 51~ 60	111.6.20	3	99.6.23	230,000	0.59	230,000	0.56	-	-	-	-	美國科羅拉多州基 督學院科學管理碩 士 光武工專化工科 邑昇實業副總經理	邑昇順(蘇州)電 子代表人 本公司總經理	-	-	-

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 / 年 齡	選(就) 任 日 期	任 期	初次選 任日期	選 任 時 持 有 股 份		現 持 有 股 份		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
董事	中華民國	陳陸墊	男 61~ 70	111.6.20	3	99.6.23	640,321	1.63	640,321	1.56	-	-	-	-	成功工商電子科畢 新和電機副廠長		-	-	
董事	中華民國	簡英瑛	女 51~ 60	111.6.20	3	105.6.17	298,490	0.76	298,490	0.73	7,371	0.02	-	-	中國國際學校二專 畢業 正隆(股)公司會計 處會計組長 薩摩亞商眾銘國際 -財務	正隆(股)公司會計 處會計組長	董 事 長	簡 榮 坤	兄妹
董事	中華民國	莊住維	女 61~ 70	111.6.20	3	111.6.20	600,000	1.53	989,000	2.42	-	-	-	-	政治大學企業家經 營管理研究班 達甲大學紡織工程 系畢業 岱宇國際公司董事 好客餐飲(股)公司 總經理 欣欣坊餐飲(股)公 司 總經理	品達光電(股)公 司董事 岱宇國際(股)公 司董事 住尼特(股)公司 董事 創鈺國際科技 (股)公司監察人 科嶠(股)公司董 事 三聯科技(股)公 司董事	-	-	
獨立董事	中華民國	黃睿豪	男 51~ 60	111.6.20	3	111.6.20	0	0.00	0	0.00	-	-	-	-	東吳大學會計研究 所碩士 政治大學 會計系 悅城科技法人董事 代表兼總經理 振曜科技獨立董 事 沛亨半導體獨立 董事 / 總經理	安澤國際公司 董 事	-	-	

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別 / 年 齡	選(就) 任 日 期	任 期	初次選 任日期	選 任 時 持 有 股 份		現 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立董事	中華民國	李傳德	男 61~ 70	111.6.20	3	111.6.20	0	0.00	0	0.00	-	-	-	-	亞東工專 交通大學高階管理 EMBA 研揚科技副總經理、三上科技總經理 東碩資訊(股)公司 獨立董事	維田科技(股)公 司董事長執行長	-	-	-	
獨立董事	中華民國	林為鴻	男 61~ 70	111.6.20	3	105.6.17 (註)	792	0.00	792	0.00	-	-	-	-	台灣科技大學電子 工程系畢 曄懋科技董事長 邑昇實業 監察人		-	-	-	

(註)獨立董事林為鴻原 105 年 6 月擔任本公司監察人，於 107 年 4 月辭任。111 年 6 月就任獨立董事。

(二)法人股東之主要股東：無

(三)法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無

(四)董事及監察人資料(二)

1.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 27 日

條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司 獨立董事家數
姓名				
簡榮坤 (董事長) 男	1. 南亞工專化工科、政大經營管理碩士 EMBA 2. 智勤(股)公司總經理、邑昇實業(股)公司董事長(83 年迄今) 3. 專長：經營管理、風險管理、企管行銷		不適用	2

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
鍾金釗 (董事) 男	1. 健行工專化工科 2. 敬鵬工業業務課長、邑昇實業(股)公司總經理退休、董事(87年迄今) 3. 專長：經營管理、風險管理、企管行銷		不適用	無
李上治 (董事) 男	1. 美國科羅拉多州基督學院科學管理碩士 2. 邑昇順(蘇州)電子公司代表人、邑昇實業(股)公司董事總經理(99年迄今) 3. 專長：經營管理、國際觀、資訊科技、生產管理、風險管理		不適用	無
陳陸埜 (董事) 男	1. 成功工商電子科畢。 2. 新和電機副廠長、邑昇實業(股)公司董事(99年迄今) 3. 專長：經營管理、生產製造、風險管理		不適用	無
簡英瑛 (董事) 女	1. 中國國際學校二專畢 2. 正隆(股)公司會計處會計組組長、薩摩亞商眾銘國際財務 3. 專長：財務會計金融、風險管理		不適用	無
莊住維 (董事) 女	1. 逢甲大學紡織工程系、政治大學企業經營管理研究班畢 2. 品達光電股份有限公司董事、岱宇國際股份有限公司董事、沃醫學股份有限公司董事、佳尼特股份有限公司董事兼總經理、佳尼特教育基金會董事長、欣欣餐飲(股)公司總經理、科嶠(股)公司董事、三聯科技(股)公司董事		不適用	無
黃睿豪 (獨立董事) 男	3. 專長：經營管理、財務會計、國際觀、資訊科技、風險管理 1. 擁有會計師證照資格、政治大學會計系、東吳大學會計研究所碩士 2. 經歷：悅城科技法人董事代表及總經理、振曜科技獨立董事、沛亨半導體公司獨立董事，沛亨半導體公司總經理。 3. 專長：經營管理、財務會計、國際觀、資訊科技、風險管理 4. 未有公司法第30條各款情事。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條規定並取得聲明書。擔任公司獨立董事2年	無	
李傳德 (獨立董事) 男	1. 亞東工專、交通大學高階管理EMBA 2. 經歷：曾任研揚科技副總經理、三上科技總經理、現任維田科技董事長兼執行長、東碩資訊獨立董事 3. 專長：經營管理、財務會計、國際觀、資訊科技、風險管理 4. 未有公司法第30條各款情事。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條規定並取得聲明書。擔任公司獨立董事2年	無	

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林為鴻 (獨立董事) 男		專業資格與經驗 1. 台灣科技大學電子工程系畢 2. 經歷：崑崙科技董事長、邑昇實業監察人，東昕精密科技監察人 3. 專長：經營管理、國際觀、資訊科技、風險管理 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條規定並取得聲明書。擔任公司獨立董事 2 年	無

2.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化政策、目標：

本公司根據公司法治理實務守則第 20 條及董事選舉辦法第 2 條，考量董事會及監察人之整體配置，就本身運作、營運型態、法令規定及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括(年齡、性別、文化或國籍、產業經驗、經營管理、財務會計、法律相關、行銷或科技及風險危機處理能力等)，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要以下列標準建置董事人選資料：

- ①誠信、負責、創新並具有決策力與公司核心價值相符，有助於公司經營管理之專業知識與技能。
- ②具有與本公司所營業務或未來發展方向業務相關之產業經驗。
- ③成員加入預期為公司提供一個有效、多元且符合公司需求之董事會。
- ④設定董事會成員至少一席女性董事，且整體董事會專長面向包含企業策略、會計、財務、稅務、法律、風險管理、資訊科技或企業管理等。
- ⑤內部管理階層升任董事成員，儘量不超過整體成員之 1/3。
- ⑥獨立董事之邀請其連任任期以不超過三屆為原則，以擴大視野廣納建言，為企業奠定永續發展為目標。
- ⑦獨立董事選任條件之考量，以具備有公司治理及法規經驗，來協助公司及監督執行成效。

(2)董事會多元化達成情形：

自 111 年 6 月改選董事並成立審計委員會，目前董事共九人其中獨立董事三人佔董事會 33%，且均為新任。董事會已按多元化原則推舉，內部管理階層擔任董事 1 席(佔 11%)，整體董事有財務會計背景專長者兩位(其中一位為獨立董事有會計師證照)，且個別董事是以不同產業專業背景之面向向網羅推薦之人士，能帶給公司多元之經驗與建言，符合公司多元化政策目標。目前女性董事席次共二席佔董事會 22%雖未達 1/3，主要係在公司治理實務守則及董事選舉辦法考量訂適當之多元化方針時，先著重專業背景、專業技能及產業經驗，對於性別多元化則設定至少引進 1 位女性以供兩性均衡觀念建言，故並無特定限制，而在 111 年選任時已有兩席女性進入董事會進行督導與建議。鑒於公司治理理念推進本公司規畫未來改選董事時，仍會多徵詢適合女性候選人之意願。

(3)董事會獨立性：

本公司董事會組成結構，現任獨立董事人數3人及佔全體董事9人比重為33.3%，董事會具獨立性詳見上表說明，另董事會成員就任時及最近三年內未有證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第十條第一項第七款所列違反誠信原則之行為。現任董事九席相互間有配偶二親等以內之親屬關係者僅2人未超過半數之董事席次，故無證交法26條之3第3項規定情事，另本公司每年依規定對獨立董事做在職期間資格審查，114年已依規定執行獨立性審查並報告於董事會。

(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 27 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	李上治	男	102.03.06	230,000	0.56%	-	-	-	-	美國科羅拉多州基督學院科學管理研究所碩士 邑昇實業(股)公司副總經理	邑昇順(蘇州)電子有限公司法定代表人	-	-	-	
印刷電路板研發部副總	中華民國	施宗銓(註)	男	102.12.18	-	-	-	-	-	-	台科大機械系 華聯電子(股)公司研發工程師 聯鑫銅面板(股)公司副總 聯達電子(股)公司副總 興立電子(股)公司副總	-	-	-	-	
印刷電路板事業協理	中華民國	王俊雄	男	96.07.01	90,969	0.22%	-	-	-	-	萬能工專紡織科畢業 開南大學經營管理EMBA碩士	-	-	-	-	
印刷電路板製造部協理	中華民國	王經文	男	109.12.01	-	-	-	-	-	-	醒吾科技大學企管科畢業 邑昇實業(股)公司經理	-	-	-	-	
財會部協理	中華民國	吳慧娟	女	110.08.02	31,357	0.08%	606,796	1.48%	2,015,218	4.92%	開南大學經營管理EMBA碩士 邑昇實業(股)公司經理	邑城建設公司監察人 寶可齡奈米生化技術公司法人董事代表人	-	-	-	
光電事業研發部協理	中華民國	楊國辰	男	112.08.01	2,000	0.00%	-	-	-	-	清雲科技大學機械工程科畢業 邑昇實業(股)公司經理	-	-	-	-	

註：研發部副總 施宗銓於113年5月退休

二、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度董事(含獨立董事)之酬金

一一三年度

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)	董事酬勞(C))	業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)	員工酬勞(G)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額	本公司		股票金額	現金金額	本公司	股票金額	現金金額	財務報告內所有公司
董事長	簡榮坤																	
	鍾金釧																	
	李上治																	
	陳陸埜																	
	簡英瑛																	
董事	莊佳維																	
	黃睿豪																	
	李傳德																	
	林為鴻																	
獨立董事	黃睿豪	870	870		282	216	216	1,368 8.64%	1,368 8.64%							1,368 8.64%	1,368 8.64%	無
	李傳德																	
	林為鴻																	
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：																		
本公司獨立董事依所擔負之職責、風險、投入時間等因素，支付每人每月固定酬勞外，其餘酬勞全數依董事績效評估辦法按績效評估標準成績佔整體成績比例分配其酬勞。其次，依出席董事會、審計委員會或提名委員會支付車馬費。																		
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																		

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事依所擔負之職責、風險、投入時間等因素，支付每人每月固定酬勞外，其餘酬勞全數依董事績效評估辦法按績效評估標準成績佔整體成績比例分配其酬勞。其次，依出席董事會、審計委員會、薪酬委員會或提名委員會支付車馬費。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

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

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	簡榮坤、李上治、鍾金釧、陳陸埜、簡英瑛、莊佳維、黃睿豪、李傳德、林為鴻	簡榮坤、李上治、鍾金釧、陳陸埜、簡英瑛、莊佳維、黃睿豪、李傳德、林為鴻	鍾金釧、陳陸埜、簡英瑛、莊佳維、黃睿豪、李傳德、林為鴻	鍾金釧、陳陸埜、簡英瑛、莊佳維、黃睿豪、李傳德、林為鴻
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)			李上治	李上治
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			簡榮坤	簡榮坤
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
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	9 人	9 人	9 人	9 人
總計				

2.最近年度監察人之酬金：本公司已不適用監察人規定。

3.最近年度總經理及副總經理之酬金

一一三年度

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	李上治													
副總經理	施宗衛(註)	3,871	3,871	162	162	180	180	100	0	100	0	4,313	27.24%	無

註：施宗衛副總經理已於113年5月30日退休。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	施宗衛	施宗衛
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)	李上治	李上治
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)		
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

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

上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）：不適用。

4.最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

一一三年度

單位：新台幣仟元 114年4月27日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	李上治	0	350	350	2.21%
	副總經理	施宗衛(註)				
	協理	王俊雄				
	協理	王經文				
	協理	吳慧娟				
	協理	楊國辰				

註：副總經理施宗衛已於113年5月30日退休。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及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、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 酬金總額及占稅後純益比例如下：

職稱 \ 項目	本公司酬金總額及占個體財務報告稅後純益比例				合併報表內所有公司酬金總額及占個體財務報告稅後純益比例			
	112 年度		113 年度		112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
董事	8,732	62.76%	8,575	54.15%	10,532	75.70%	10,375	65.52%
總經理及副總經理	6,051	43.49%	4,313	27.24%	6,051	43.49%	4,313	27.24%
稅後純益	13,913	-	15,836		13,913	-	15,836	-

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

- (1)給付酬金之政策、標準與組合：依公司章程第19條，本公司年度如有獲利，應配發2%至10%為員工酬勞，配發董監酬勞不超過5%。同時依本公司章程第16條，本公司董事得酌領車馬費，董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準議定之。另依本公司章程第17條，本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。
- (2)個別董事之酬勞皆依公司章程及薪資報酬委員會審議，除獨立董事每月有固定報酬外，根據當年度獲利情形提撥總額不超過5%再按照董事會決議通過之「董事績效評估辦法」，具體評估董事會出席率、參與股東會會議、利益迴避、董事進修時數、會議之績效檢討、董事績效考核自評與持股質押異動申報有無缺失等項目計算出個別董事之報酬後送董事會決議；**113年度董事酬勞經董事會通過之總金額為900仟元佔當年度稅前純益3%符合章程規範，而與112年董事酬勞總金額900仟元持平主要係受公司獲利經營績效偏低所致。**
- (3)公司經理人之酬金係依公司章程、敘薪標準明訂各項工作津貼及獎金激勵管理規定，並由所擔任之職位高低、所承擔之責任及對本公司之年度貢獻度、永續報告與績效目標達成情形作為核發依據。113年度員工酬勞通過之總金額為1,600仟元佔當年度稅前純益6%符合章程規範，而較112年酬勞1,800仟元降低，係受公司獲利狀況與經營績效持續偏低所致。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度

加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊。

最近(113)年度董事會開會 4(A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數(B)	委託出 席次數	實際 出(列)席率(%) 【B / A】	備註
董事長	簡榮坤	4	-	100%	連任
董事	鍾金釧	4	-	100%	連任
董事	李上治	4	-	100%	連任
董事	陳陸埜	4	-	100%	連任
董事	簡英瑛	4	-	100%	111 年 6 月新任
董事	莊住維	4	-	100%	111 年 6 月新任
獨立董事	黃睿豪	4	-	100%	111 年 6 月新任
獨立董事	李傳德	2	2	50%	111 年 6 月新任
獨立董事	林為鴻	4	-	100%	111 年 6 月新任

全體董事之董事會實際出席率為：34/36=94%

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	獨立董 事意見	公司對獨立董 事意之處理
113/3/8	十-8	討論修訂內部控制制度之作業程序案	無	不適用
113/3/8	十-8	討論評估簽證會計師獨立性及適任性	無	不適用
113/08/07	十-10	討論修訂內部控制制度案	無	不適用
113/08/07	十-10	討論資金貸與邑城建設公司案	無	不適用
113/11/08	十-11	討論修訂內部控制制度案	無	不適用
113/11/08	十-11	討論資金貸與邑城建設公司案	無	不適用
113/11/08	十-11	討論孫公司邑昇順(蘇州)公司資金貸與孫公司邑佳安麗公司案	無	不適用
114/03/04	十-12	討論修訂內部控制制度作業程序案	無	不適用
114/03/04	十-12	討論更換簽證會計師案	無	不適用
114/04/10	十-13	討論實施 114 年第 1 次買回公司股份以維護公司信用及股東權益案	無	不適用

114/05/07	十-14	討論修訂內部控制制度案	無	不適用
114/05/07	十-14	討論董事會提名獨立董事候選人名單	三位獨立董事利益迴避	無意見
114/05/07	十-14	討論董事會提名董事候選人名單	無意見	不適用

以上議案決議結果：除因議案涉及利害關係迴避之董事外，經全體出席董事同意無異議照案通過。

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

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

董事會日期	期別	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
114/05/07	十-14	討論董事會提名獨立董事候選人名單	黃睿豪 李傳德 林為鴻	該議案涉及自身利害關係	討論與表決時離席
114/05/07	十-14	討論董事會提名董事候選人名單	簡榮坤/ 李上治/ 鍾金釧/ 陳陸埜/ 簡英瑛/ 莊住維	該議案涉及自身利害關係	討論與表決時離席

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

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每次董事會	113/01/01 至 113/12/31	(1) 針對每次董事會議事評估	個別董事對每次董事會議事績效檢討	1.會議通知議案依時寄達 2.議案內容清晰詳實 3.與會人員意見表達與互動 4.地點環境及議程時間適當
每年執行一次	113/01/01 至 113/12/31	(2) 個別董事會成員年度自我評估	個別董事成員自評	1.公司目標掌握 2.個人職責認知 3.對營運參與度 4.內部關係互動 5.專業持續進修 6.有效內控監督
每年執行一次	113/01/01 至 113/12/31	(3) 年度董事會績效評估	彙整董事出席情形、進修情形及參與程度予以量化	1.出席董事會 2.出席股東會 3.遵守利益迴避 4.進修時數達成 5.各次會議檢討 6.董事績效自評

				7.董事持股質押異動申報
每年執行一次	113/01/01至113/12/31	(4) 薪酬委員會各委員自評	個別董事委員成員自評	1.對公司營運參與程度 2.功能性委員職責認知 3.提升功能性委員決策品質 4.薪酬委員組成及成員選任
每年執行一次	113/01/01至113/12/31	(5) 審計委員會各委員自評	個別董事委員成員自評	1.對公司營運參與程度 2.審計委員職責認知 3.提升審計委員會決策品質 4.審計委員組成及成員選任 5.內部控制
每年執行一次	113/01/01至113/12/31	(6) 年度功能性委員會績效評估	功能性委員會整體評估	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.內部控制監督

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

加強董事會職能 目標	執行情形評估			
董事與內部稽核 主管及簽證會計 師加強溝通	1. 內部稽核人員秉持超然獨立精神，以客觀公正的態度執行稽核任務，並至少每季一次定期向獨立董事報告稽核業務，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇有重大異常事項時亦得隨時進行報告。			
	2. 獨立董事與內部稽核主管溝通情形，摘要列示：			
	溝通日期	溝通重點	獨立董事意見	公司處理情形
	113/03/08	內部稽核執行報告 年度內部控制制度自行評估結果 董事會績效評估執行情形 獨立董事任職資格檢查結果	無意見	不適用
	113/05/09	內部稽核執行報告 風險管理運作情形	無意見	不適用
	113/08/07	內部稽核執行報告	無意見	不適用
	113/11/08	內部稽核執行報告 114 年稽核計畫	無意見	不適用
	114/03/04	內部稽核執行報告 年度內部控制自行評估結果 董事會績效評估執行情形 獨立董事任職期間資格檢查	無意見	不適用
	114/05/07	內部稽核執行報告 稽核專案報告	依法規執行	已依規定改善
	3. 獨立董事與會計師間就財務報告查核或核閱以及查核中發現公司治理事項溝通了解。			

		溝通日期	溝通重點	獨立董事意見	公司處理情形
		113/3/8	會計師適任性說明 年度查核財報關鍵查核事項報告	無意見	不適用
		114/03/04	會計師內部更換適任獨立性說明 年度查核財報關鍵查核事項報告	無意見	不適用
	提升董事會運作效率及決策能力	本公司已制定董事會議事規則、修訂董事績效評估辦法及安排董事持續進修，提高董事素質並加強落實董事會之職能，促進董事參與決策的良性發展。			
	加強董事之專業知識	本公司所有現任董事 113 年均參加證券期貨發展基金會或公司治理協會等舉辦財務、法律與公司治理之專業課程並符合規定年度進修時數。			
	提昇資訊透明度	本公司董事會結束當日均於公開資訊觀測站發布討論議題，使投資人同步瞭解公司重要決策。			
	簽證評估會計師獨立性及適任性	本公司於 113 年及 114 年 3 月審計委員會及董事會參考審計品質指標 AQIs 評估勤業眾信聯合會計師事務所簽證之會計師符合獨立性與適任性之規定。			

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形：

審計委員會運作情形資訊

最近(113)年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B / A)	備註
獨立董事 a	黃睿豪	4	-	100%	111 年 6 月新任
獨立董事 b	李傳德	2	2	50%	111 年 6 月新任
獨立董事 c	林為鴻	4	-	100%	111 年 6 月新任

審計委員會 113 年度工作審議重點及運作包括：

- (一) 財務報告審查、內部控制制度修訂與有效性考核。
- (二) 與會計師交流討論財報查核結果並評估簽證會計師獨立性與適任性
- (三) 公司管理辦法修訂與重大投資、資金貸與事項審核
- (四) 公司風險管理政策與程序制定審核
- (五) 審計委員會績效自評

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會 召開日期	期別	議案內容	獨立董事 反對意見、保留意見或重大建議	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
113/03/08	一-	討論修訂內部控制制度作業程序案	無	全數同意無異議照案通過	不適用
113/03/08	一-	討論本公司 112 年度內部控制聲明書案	無	全數同意無異議照案通過	不適用
113/08/07	一-	討論 113 年第 2 季合併財務報告案	無	全數同意無異議照案通過	不適用
113/08/07	一-	討論修訂內部控制制度案	無	全數同意無異議照案通過	不適用
113/08/07	一-	討論資金貸與邑城建設公司案	無	全數同意無異議照案通過	不適用
113/11/08	一-	討論修訂內部控制制度案	無	全數同意無異議照案通過	不適用
113/11/08	一-	討論資金貸與邑城建設公司案	無	全數同意無異議照案通過	不適用
113/11/08	一-	討論孫公司邑昇順(蘇州)公司資金貸與孫公司邑佳安麗公司案	無	全數同意無異議照案通過	不適用
114/03/04	一-	討論修訂內部控制制度作業程序案	無	全數同意無異議照案通過	不適用
114/03/04	一-	討論本公司 113 年度內部控制聲明書案	無	全數同意無異議照案通過	不適用
114/03/04	一-	討論更換簽證會計師案	無	全數出席委員同意無異議照案通過	不適用
114/03/04	一-	討論本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表案	無	全數出席委員同意無異議照案通過	不適用
114/4/10	一	討論實施 114 年第 1 次買回公司股份以維護公司信用及股東權益案	無	全數出席委員同意無異議照案通過	不適用
114/5/7	一	討論修訂內部控制制度作業程序案	無	全數出席委員同意無異議照案通過	不適用

(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，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無

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

(一) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形，摘要列示：

溝通日期	溝通重點	獨立董事意見	公司處理情形
113/03/08	內部稽核執行報告 年度內部控制制度自行評估結果 董事會績效評估執行情形 獨立董事任職資格檢查結果	無意見	不適用
113/05/09	內部稽核執行報告 風險管理運作情形	無意見	不適用
113/08/07	內部稽核執行報告	無意見	不適用
113/11/08	內部稽核執行報告 114 年稽核計畫	無意見	不適用
114/03/04	內部稽核執行報告 年度內部控制自行評估結果 董事會績效評估執行情形 獨立董事任職期間資格檢查	無意見	不適用
114/5/7	內部稽核執行報告 稽核專案報告	依法規執行	依規定改善

(二) 獨立董事與會計師間單獨就財務報告查核以及查核中發現公司治理事項進行溝通

溝通日期	溝通重點	獨立董事意見	公司處理情形
113/03/08	年度查核財報關鍵查核事項報告	知悉，無意見	不適用
114/03/04	會計師內部更換適任獨立性說明 年度查核財報關鍵查核事項報告	無意見	不適用

四、本公司由審計委員會督導風險管理，並於 111 年 11 月 4 日經審計委員會及董事會通過風險管理政策與程序辦法案，指派總經理主持永續經營之風險管理小組，定期鑑識評估風險管理範疇與討論因應對策，每年定期一次向審計委員會報告運作執行情形，113 年 5 月 9 日及 11 月 8 日已分別向審計委員會及董事會報告風險管理運作情形。

2. 監察人參與董事會運作情形：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？	是	本公司於113年11月已依法令修訂最新本公司治理實務守則供同仁遵守，並於公司網站上揭露。	符合
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	是	1.本公司已建制發言人系統以及網站有利害關係人聯絡信箱專人負責投資人關係，並有財務及非財務資訊管理辦法及內部重大訊息對外發布處理作業程序，處理股東疑義糾紛並依程序實施。	符合
(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？	是	2.公司對處理與溝通公司主要股東，由公司治理主管安排專人負責聯繫董事與主要股東之最終控制者名單，並按月申報該等持股或質押情形，112年底配合法規修訂要求聯繫5%股東申報規定。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	是	3.公司訂有關係企業及關係人交易管理辦法，資產及財務之管理依內部控制權責劃分明確，並有取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序等確實辦理風險評估，彼此間風險控管及防火牆機制已適當建置。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是	4.公司訂有董事暨經理人道德行為準則、公司內部重大訊息對外發布處理作業程序及防範內線交易管理，對於公司重大財務業務資訊處理有所依循以及內部人就任當時請其簽署聲明書提供內部人應注意之法規，另外在每次召開董事會之書面議程均提出與公司利益有衝突議案應迴避，對董事不定期提供案例宣導與外部課程進修，對經理人等內部員工辦理防範內線交易相關法令宣道之教育訓練共計35人次，課程內容包括營業秘密內線交易構成要件、舞弊防範、財報解析風險預防、重大訊息明確公開時點、違反內線交易之罰則及如何避免誤觸因疏忽而發生內線交易情事。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	是	本公司在「董事及監察人選舉辦法」第2條已明定對董事會的組成，全面考量包含董事多元化方針，並從本身運作、營運型態及發展需求，選任適當之董事成員。 本公司多元化政策具體目標及落實執行情形，請參閱第8至9頁及如下說明：	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																																																																																															
			1. 截至113年底董事含獨立董事成員共計9席，其中包括2位女性成員佔董事會22%，3位獨立董事佔33%，有財會背景兩位其中一位獨立董事擁有會計師執照，另兼任經理人之董事席次僅1席佔11%，董事之間有二親等內親屬僅兩位。全體年齡平均為60歲，符合多元目標。 2.董監事學經歷：有政大企業經營碩士、專科化工、電子及會計系、有工科管理碩士、會計碩士，以及會計師、證券法律及產業方面專業經歷。 3.董事會成員專業能力多元化如下：																																																																																															
	<table><tr><th>董事姓名</th><th>性別</th><th>營運判斷能力</th><th>經營管理能力</th><th>領導決策能力</th><th>產業能力</th><th>國際市場觀</th><th>會計財務能力</th><th>危機處理能力</th></tr><tr><td>簡榮坤</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>李上治</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>鍾金釧</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>陳陸埜</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>莊住維</td><td>女</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>簡英瑛</td><td>女</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>黃睿豪</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>李傳德</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>林為鴻</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr></table>							董事姓名	性別		營運判斷能力	經營管理能力	領導決策能力	產業能力	國際市場觀	會計財務能力	危機處理能力	簡榮坤	男	✓	✓	✓	✓	✓		✓	李上治	男	✓	✓	✓	✓	✓		✓	鍾金釧	男	✓	✓	✓	✓	✓		✓	陳陸埜	男	✓	✓	✓	✓			✓	莊住維	女	✓	✓	✓	✓	✓		✓	簡英瑛	女	✓	✓	✓	✓		✓	✓	黃睿豪	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	李傳德	男	✓	✓	✓	✓	✓		✓	林為鴻	男	✓	✓	✓	✓	✓		✓
	董事姓名	性別	營運判斷能力	經營管理能力	領導決策能力	產業能力	國際市場觀	會計財務能力	危機處理能力																																																																																									
	簡榮坤	男	✓	✓	✓	✓	✓		✓																																																																																									
	李上治	男	✓	✓	✓	✓	✓		✓																																																																																									
	鍾金釧	男	✓	✓	✓	✓	✓		✓																																																																																									
	陳陸埜	男	✓	✓	✓	✓			✓																																																																																									
	莊住維	女	✓	✓	✓	✓	✓		✓																																																																																									
	簡英瑛	女	✓	✓	✓	✓		✓	✓																																																																																									
	黃睿豪	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																									
李傳德	男	✓	✓	✓	✓	✓		✓																																																																																										
林為鴻	男	✓	✓	✓	✓	✓		✓																																																																																										
(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？	是		除依法設置薪資報酬委員會外，另設置提名委員會及永續委員會，三名提名委員包括黃睿豪、李傳德及林為鴻等三位獨立董事，執行新任董事候選人資格評估標準及名單建議。其次，111年設置資安委員會由董事總經理兼任資安長，推動資訊安全處理事項。其三，設置永續發展委員會由董事總經理兼任執行長，另公司設置職工福利委員會統籌推動員工福利事宜，提昇同仁生產力及士氣，尚有環境管理審查委員會及品質管理審查委員會針對公司周遭環境與公司產品品質之審查與協調。							無重大差異																																																																																								
(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	是		本公司經董事會決議通過訂定董事會績效評估辦法，每次召開董事會董事均進行績效檢討，另外股務室每年初就上一年議事效率發出							符合																																																																																								

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	
估？且將績效評估結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？			
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	董監事自我評估問卷，並有功能性委員自我評核，績效評估方式考量對法規遵循、董事進修與公司業務參與程度，績效評估結果影響個別董監之酬勞分配。112年及113年績效評估結果分別為95.60分及93.90分。114年3月4日董事會已報告績效評估結果及擬按評估結果分配個別董事之酬勞。有關績效評估表請見第54頁。 本公司每年董事會與審計委員會對簽證會計師獨立性進行一次評估，最近二年評估分別於113年3月8日及114年3月4日經董事會審議通過，評估標準係參考審計品質指標AQIs暨會計師出具獨立性聲明進行評估，評估程序如下：1.與本公司有直接或重大間接財務利益關係。2.審計小組成員與本公司間有潛在僱傭關係。3.審計小組與公司董事、經理人或財會人員有親屬關係。4.本公司為降低公費對審計成員施加壓力，要求不當減少應執行查核工作。5.同一簽證會計師執行簽證達七年以上，經審核均否，故符合獨立性及適任性。	符合
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	是	本公司已設置公司治理專責單位為財會部，111年8月業經董事會通過由財會部協理兼任公司治理主管，其具備有上市櫃財會及股務相關經驗五年以上，其112年及113年負責業務說明如下： 1.董事股權定期事後申報 2.召開董事會、審計委員會及薪酬委員會相關議程資料，會議事錄製作與保存，以及會後重大訊息發布審核確保訊息內容適法性與正確性。 3.依法辦理股東會通知公告、議事手冊、年報及股東會議事錄製作與保存 4.承辦董事進修與安排課程相關行政事務。 5.提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令及辦理異動相關事宜。 6.向董事會報告公司之公司治理狀況。 7.公司治理主管113年度業務執行及進修12小時情形，請詳見第52頁。	符合
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	是	公司已建立與利害關係人溝通管道，並建置於公司網站之利害關係人專區，透過適當溝通方式及利害關係人參與，了解其合理期望與需求，及關切重要社會責任議題，向董事會報告日期為113年11月8日。	符合

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	
害關係人所關切之重要企業 社會責任議題？			(一) 員工 1.關注議題：經濟績效、勞雇關係、教育訓練、職業健康與安全 2.溝通方式：(1)公司公告(2)外籍員工溝通服務(3)定期全廠月會、活動、教育訓練(4)定期職業健康檢查(5)勞工安全健康宣導(6)不定期溝通會議。 (二) 投資人、股東 1.關注議題：市場形象、經濟績效、原物料、產品及服務、財務資訊 2.溝通方式：(1)每年召開股東常會、年報、議事手冊(2)每年、每季發布財務報告(3)每月營收資訊(4)公司重大訊息發布(5)不定期營運說明會(6)不定期參加券商投資論壇(7)投資人電話、郵件溝通 (三) 客戶 1.關注議題：環境、法規遵循、產品及服務、行銷溝通、產品責任、顧客隱私 2.溝通方式：(1)品質會議(2)定期技術支援、維修服務(3)客戶滿意度調查(4)客戶教育訓練(5)保密合約簽訂 (四) 供應商 1.關注議題：經濟績效、廢污水及廢棄物、職業健康與安全、產品責任、顧客隱私 2.溝通方式：(1)供應商交貨穩定與品質評鑑(2)供應商問券調查、稽核及輔導(3)供應商電話、郵件溝通 (五) 政府主管機關 1.關注議題：環境、法規遵循、廢污水及廢棄物、職業健康與安全 2.溝通方式：(1)公文往來(2)法令宣導及訓練(3)依各主管機關要求及規定，提供報告或回覆(4)園區管理局或同業工會溝通 (六) 社區 1.關注議題：空污、廢污水及廢棄物、職業健康與安全、產品安全 2.溝通方式：(1)透過環境監測報告通報社區社群(2)參與各項愛心活動及社區關懷(3)設立管理部統轄社區溝通事宜(4)接受外部團體參訪 (七) 媒體 1.關注議題：經濟績效、廢污水及廢棄物、職業健康與安全、產品責任、勞雇關係。 2.溝通方式：本公司設有發言人及代理發言人制度，統一對外溝通、記者會及發布新聞稿

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	
			相互溝通及回應除提供於公開資訊網站外，另於公司網站設置利害關係人專區及聯絡人。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是		公司已委任群益金鼎證券專業股務代理辦理股東會事務。	符合
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是		(一)公司已架設中英文網站，並在投資人專區揭露有關財務、業務及公司治理資訊。	無重大差異
(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）？	是		(二)公司有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度統一由發言人對外發言，不定期召開法人說明會。公司英文網站則逐步建置相關資訊以供利害關係人了解。	公司英文網站正逐步建置充實投資人相關資訊。
(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？		否	(三)公司尚未能於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告此為日後努力重點，但第一、二、三季財務報告與各月份營運情形已逐步於規定期限前提早公告並申報。	未能於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	是		在公司年報及網站揭露有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (一) 員工權益：本公司除依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，公司另額外投保員工團體保險。不定期舉辦國內外旅遊，組建羽球及自行車社團增加員工家庭彼此聯繫。 (二) 僱員關懷：本公司相當注重工作環境之舒適與清潔，亦重視員工工作安全，生產設備配有保護裝置，確保同仁人身安全，並定期實施員工健康檢查與邀請講師做健康瘦身講習。定期舉辦員工座談會，作為與員工溝通之管道，對急難傷病者由職工福利委員會及公司人事單位提供適當協助。 (三) 投資者關係：本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，並指定發言人及代理發言人回覆投資人諮詢，以維持企業與股東之良性和諧關係。 (四) 供應商關係：本公司與各供應商均保持良	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	
			好互動聯繫，並定期派遣專員指導供應商製程改善，提升品質，符合ESG規範以創造雙贏合作方式。 (五) 利害關係人之權利：本公司與金融機構往來溝通，以財會部作為溝通管道；與供應商及客戶往來，分別以業務相關部作為溝通管道，本公司亦有群益金鼎證券股務代理機構處理股東及本公司利害關係人之相關建議等問題，若涉及法律問題，則將委請專業法律顧問及專人進行處理，以維護利害關係人之權益。 (六) 董事進修之情形：113年全體董事依『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定進修之資訊揭露，請逕行至公開資訊觀測站／公司治理／董事出席董事會及進修情形查詢及年報第53頁之明細表。 (七) 風險管理政策每年至少一次向審計委員會及董事會報告，由風險管理小組進行鑑別及評估管理範疇，風險衡量標準包括評估營運、財務、危害風險及氣候變遷與未遵循環保、氣候相關法規及其他國際法規協議之風險等其執行情形：請參閱年報第41至43頁風險事項評估分析，另外每年進行風險管理教育，包括勞動法規說明、企業倫理、資通安全、勞工安全衛生、職場友善環境、禁限用有害物質管制、內線交易案例、財務管理、背信案例及經營權之法律攻防，永續發展環境社會及公司治理、員工安全衛生課程、合約簽訂、ESG、碳盤查內控規範與資訊安全職災防護等訓練，113年共計920小時 課程參與人數573人次。 (八) 客戶政策之執行情形：本公司設有專人處理客訴及品質問題以提升品質創造雙贏。 (九) 公司為董事購買責任保險之情形：112及113年對董事及經理人投保責任險，保險期間至114年7月1日並分別報告於112年8月7日及113年8月7日董事會。
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)	是		根據公司治理評鑑進行113年度之自評，本公司較前一(112)年度評鑑已改善： 1.訂定風險管理政策與程序。 2.訂定檢討企業永續發展政策及管理方針。 3.公司期中財務報告經審計委員會同意並提董事會討論決議。 4.編製永續報告書 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	
			目前參照該公司治理評量指標內容，考量公司實際運作而略做調整，列入優先加強改善目標例如：建置公司英文網提供財務、業務及公司治理等充實內部資訊等情事，但上述情事對本公司落實公司治理並不會造成重大負面影響。	

(四)公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

114 年 4 月 27 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事召集人	黃睿豪	1. 擁有會計師證照資格、政治大學會計系、東吳大學會計研究所碩士 2. 經歷：櫃檯買賣中心上櫃部專員、嘉信會計師事務所會計師、慶豐富董事、沛亨半導體獨立董事/總經理、悅城科技總經理、振曜科技獨立董事、安澤國際顧問董事、綠河公司董事及漢荃科技董事長。 參閱第 7 頁附表董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	參閱第 7 頁附表董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	0	
獨立董事	李傳德	1. 交通大學高階管理 EMBA 2. 維田科技董事長兼執行長 參閱第 7 頁附表董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	參閱第 7 頁附表董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	1	
獨立董事	林為鴻	1. 台灣科技大學電子工程系畢 2. 經歷：曄懋科技董事長 參閱第 8 頁附表董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	參閱第 8 頁附表董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	0	

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共計3人。

(2)本屆委員任期：111年6月20日至114年6月19日，最近(113)年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B / A)	備註
召集人	黃睿豪	2	0	100%	111/7起擔任召集人
委員	李傳德	1	1	50%	-
委員	林為鴻	2	0	100%	-

會議日期	議案內容	薪酬委員會決議	董事會對薪酬會議意見
113/3/8	1.審議董事績效目標執行情形案 2.審議 112 年董事及員工酬勞案	1.經主席徵詢全體出席委員同意無異議通過 2.經主席徵詢全體出席委員同意無異議通過。	1.董事會依薪酬委員會決議通過。 2.董事會依薪酬委員會決議通過。
113/11/8	討論 114 年董事及經理人薪酬之政策、標準及酬勞分配方式案	經主席徵詢全體出席董事同意無異議通過。	董事會依薪酬委員會決議通過
114/3/4	1.審議董事績效目標執行情形案 2.審議 113 年董事及員工酬勞案	1.經主席徵詢全體出席委員同意無異議通過 2.經主席徵詢全體出席委員同意無異議通過。	1.董事會依薪酬委員會決議通過。 2.董事會依薪酬委員會決議通過。

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。

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。

(3)提名委員會成員資料及運作情形資訊

一、敘明公司提名委員會成員之委任資格條件及其職責：

提名委員會成員資格係由董事會推舉三名獨立董事擔任，其主要職責係制定董事會成員所需專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景及獨立性標準，據以尋覓、審核提名董事候選人。

二、提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

(一)本公司之提名委員會委員共計3人，名單如下所述。

(二)本屆委員任期：111年6月20日至114年6月19日，最近114年度提名委員會開會1次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B / A)	備註
召集人 獨立董事	黃睿豪	參閱第7-8頁附表董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	1	0	100%	111/7 新任
獨立董事	李傳德		1	0	100%	111/7 新任
獨立董事	林為鴻		1	0	100%	111/7 新任

其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

會議日期	期別	議案內容	提名委員會決議	董事會對提名委員會意見
114/5/7	1-1	討論董事會提名黃睿豪為獨立董事候選人名單	全體出席委員除涉及利害關係予以迴避外，均無異議通過	無意見
114/5/7	1-1	討論董事會提名李傳德為獨立董事候選人名單	全體出席委員除涉及利害關係予以迴避外，均無異議通過	無意見
114/5/7	1-1	討論董事會提名林為鴻為獨立董事候選人名單	全體出席委員除涉及利害關係予以迴避外，均無異議通過	無意見
114/5/7	1-1	討論董事會提名董事候選人名單	全體出席委員均無異議通過	無意見
114/5/7	1-1	討論受理審查1%以上股東提名董事候選人名單	全體出席委員均無異議通過	無意見
114/5/7	1-1	討論解除新任董事競業禁止之限制	全體出席委員均無異議通過	無意見

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	是		一、為強化公司永續發展策略的規劃與執行，邑昇實業股份有限公司於 111 年成立「永續發展委員會」，以總經理擔任主席，為公司內部最高層級的永續發展決策中心。 二、永續發展委員會由總經理領導，並邀集多位來自不同領域之高階主管擔任委員，形成跨部門治理架構，並由 ESG 專員擔任執行秘書，作為永續推動的幕僚單位，統合公司整體 ESG 行動與執行情況。 三、職責與運作模式 1. 策略整合與推動任務 永續發展委員會擔任公司整合及推動 ESG 策略的中樞組織，依據議題屬性，分別指派各部門協作推動並負責資料統籌作業。 2. 會議召開頻率與決策機制 永續發展委員會每月定期召開 ESG 三大構面之議題審議與執行進度追蹤。各部門依審議後核定推動，並依月回報執行進度，強化追蹤管控機制。 3. 董事會督導機制 委員會由總經理代表，按季向董事會報告永續推動進度與執行情形，確保永續治理與公司整體策略高度連結。113 年度共完成 4 次向董事會之永續報告，涵蓋下列議題： 根據 TCFD 架構向董事會報告： (1)治理（Governance）： 設置 ESG 專責推動小組，並定期向董事會報告氣候風險與行動進度。 (2)策略（Strategy）： 鑑別短中長期氣候風險及機會，並納入業務與財務規劃中。 (3)風險管理（Risk Management）：	本公司永續發展，由董事總經理親自督導，與實務守則無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
			執行部門風險評估矩陣，針對碳排放、能源、水資源、廢棄物等進行年度風險評估與滾動修正計畫。 (4)指標與目標 (Metrics & Targets)：以 2021 年為基準設定 2030 年減碳 30% 目標；113 碳排總量為 6,374.38 噸 CO ₂ e，並建立廢棄物密集度、用水密度等 KPI，納入 ESG 季報追蹤。									
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？	是		邑昇公司參照 GRI 準則、TCFD 架構與主管機關建議指標依循「對營運的財務影響」與「對利害關係人關注度」雙軸重大性原則，辨識與公司營運相關之環境、社會及公司治理（ESG）議題，每年至少檢討一次建構風險管理整體性之風險識別、評估與策略制定。 本公司依據重大 ESG 議題建構 PDCA 控管風險制度與策略流程，並由永續發展委員會統整各部門執行進度，制定因應措施，有關風險管理政策或策略說明，請參閱第 41 頁。	無重大差異								
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	是		本公司涵蓋印刷電路板（PCB）、電動輔助自行車及自行車燈生產等多項製造業態，對能源、水資源與環境品質皆有高度關聯。公司已依據各產品製程的環境特性，建立跨業態整合性的環境管理制度。 一、管理制度面建置 <table><tr><th>項目</th><th>管理方式與依據</th></tr><tr><td>碳排放與能源管理</td><td>採用 ISO 14064 方法進行自主碳盤查（涵蓋 PCB 製程、焊接、噴塗、馬達測試等製程），建置智慧電錶與耗能分析平台。</td></tr><tr><td>水資源管理</td><td>PCB 製程設有化學清洗與沖洗站，設有循環水系統與用水監控；電輔車部門用水量低，但統一納入強度指標追蹤。</td></tr><tr><td>廢棄物與污染防治</td><td>建立生活與製程廢棄物分類制度，PCB 廢液由合法業者清運，</td></tr></table>	項目	管理方式與依據	碳排放與能源管理	採用 ISO 14064 方法進行自主碳盤查（涵蓋 PCB 製程、焊接、噴塗、馬達測試等製程），建置智慧電錶與耗能分析平台。	水資源管理	PCB 製程設有化學清洗與沖洗站，設有循環水系統與用水監控；電輔車部門用水量低，但統一納入強度指標追蹤。	廢棄物與污染防治	建立生活與製程廢棄物分類制度，PCB 廢液由合法業者清運，	無重大差異
項目	管理方式與依據											
碳排放與能源管理	採用 ISO 14064 方法進行自主碳盤查（涵蓋 PCB 製程、焊接、噴塗、馬達測試等製程），建置智慧電錶與耗能分析平台。											
水資源管理	PCB 製程設有化學清洗與沖洗站，設有循環水系統與用水監控；電輔車部門用水量低，但統一納入強度指標追蹤。											
廢棄物與污染防治	建立生活與製程廢棄物分類制度，PCB 廢液由合法業者清運，											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
			<table><tr><td></td><td>自行車組裝與包裝則推動減塑與分類教育。</td></tr><tr><td>環境異常與應變制度</td><td>建立氣候災害應變 SOP，針對停電、用電異常、水災與污染事件設有標準處理與彙報流程。</td></tr><tr><td>數位治理整合</td><td>推動生產數位化、紙本電子化與報工系統整合，以降低耗紙與人為疏失造成資源浪費。</td></tr></table> 二、製程管理與各部門環境重點 <table><tr><th>部門</th><th>主要環境風險</th><th>對應管理措施</th></tr><tr><td>PCB 製造</td><td>高耗能與高水耗、廢液處理</td><td>設備汰換、廢液分類外運、用電密集度分析</td></tr><tr><td>自行車燈與電動輔助自行車</td><td>組裝包材廢棄物</td><td>建立減塑包材指引</td></tr></table>		自行車組裝與包裝則推動減塑與分類教育。	環境異常與應變制度	建立氣候災害應變 SOP，針對停電、用電異常、水災與污染事件設有標準處理與彙報流程。	數位治理整合	推動生產數位化、紙本電子化與報工系統整合，以降低耗紙與人為疏失造成資源浪費。	部門	主要環境風險	對應管理措施	PCB 製造	高耗能與高水耗、廢液處理	設備汰換、廢液分類外運、用電密集度分析	自行車燈與電動輔助自行車	組裝包材廢棄物	建立減塑包材指引	
	自行車組裝與包裝則推動減塑與分類教育。																		
環境異常與應變制度	建立氣候災害應變 SOP，針對停電、用電異常、水災與污染事件設有標準處理與彙報流程。																		
數位治理整合	推動生產數位化、紙本電子化與報工系統整合，以降低耗紙與人為疏失造成資源浪費。																		
部門	主要環境風險	對應管理措施																	
PCB 製造	高耗能與高水耗、廢液處理	設備汰換、廢液分類外運、用電密集度分析																	
自行車燈與電動輔助自行車	組裝包材廢棄物	建立減塑包材指引																	
(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？	是		本公司長期關注營運過程中對環境造成之衝擊，積極投入能源效率改善計畫，並持續尋求使用環境衝擊較低之材料與包裝資源，逐步落實綠色製造目標。 一、能源效率提升措施 1.設備節能汰換行動 (1) 113 年完成#4 冰水機更換、乾燥機與 IE3 高效率馬達導入，經系統追蹤年節電約 31.8 噸 CO ₂ e。 (2)建置智慧電錶與電力監控系統，即時掌握重點耗能機台並分析異常使用狀況。 2..生產數位化助力節能 報工系統、線邊倉管理、無紙化作業導入後，全年減少紙張使用超過 11 萬張，相當於減碳 2.08 噸 CO ₂ e。 3.目標管理與 KPI 追蹤 設定每年用電下降 1%、碳排下降 5%	無重大差異															

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			為基礎目標，並納入 ESG 月報與董事會季度報告機制。 二、使用低環境負荷材料的推動措施 1. 採購環保原物料政策 使用回收鋁材比例提升，包材改用再生紙與可分解材質。 2. 供應鏈永續管理 (1)所有新供應商需簽署「永續發展承諾書」，內容涵蓋綠色原料、生產過程污染控管與節能責任。 (2)每年盤點高耗能、高污染材料來源，並提出替代評估。	
(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？	是		氣候變遷風險與因應成果已於 113/11/8 向董事會彙報，並納入年度治理紀錄。有關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，請參閱第42頁。	已規劃會由管顧單位協助進行TCFD 及SASB 重大性議題評估。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明			
(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？	是		本公司龜山廠近兩年之統計數據	已訂立減廢政策。		
			項目\年度		112 年	113 年
			溫室氣體(總量)		6,272.30 噸/CO ₂ e	6,374.38 噸/CO ₂ e
			溫室氣體排放密集度(CO ₂ e/百萬元)		6.75	6.74
			水資源		202,715 度	246,800 度
			有害廢棄物		384.72 噸	375.65 噸
			非有害廢棄物		104.34 噸	93.45 噸
			根據溫室氣體盤查結果，本公司排放來源主要為電力使用，113年度節電量達 177.65 千度，等同 90.79噸碳排放。			
			減廢政策與目標			
			政策方向		具體作法	成效摘要
節 能 設 備 更 新	汰換高耗能設備：冰水機、乾燥機、IE3高效率馬達、變頻空壓機	2024 年 節 電 約 177,650 度，減碳約 90.79噸CO ₂ e				
導 入 智 慧 監 控 系 統	建 置 智 慧 電 錶、能源監測平台，即時掌握用電熱區與異常點	強化排碳監控精準度與管理效率				
自 主 碳 盤 查 與 目 標 設 定	依ISO 14064 進行自主碳盤查，設定以2021 年為基準年，2030 年 減 碳 30%	已完成 2023 及 2024 年盤查，總量透明揭露				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明				
			<table><tr><td>碳排強度管理</td><td>定期追蹤碳排密集度(噸／百萬元)，並與營收連動檢視</td><td>2023 年至 2024年碳排密度從6.75 降至6.74噸／百萬元</td></tr></table>	碳排強度管理	定期追蹤碳排密集度(噸／百萬元)，並與營收連動檢視	2023 年至 2024年碳排密度從6.75 降至6.74噸／百萬元	
碳排強度管理	定期追蹤碳排密集度(噸／百萬元)，並與營收連動檢視	2023 年至 2024年碳排密度從6.75 降至6.74噸／百萬元					
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	是		1. 本公司秉持尊重人權、促進社會永續發展之理念，除遵守相關勞動法規外，亦積極參照國際人權公約（如聯合國憲章、世界人權宣言、公民與政治權利國際公約、經濟社會文化權利國際公約等）制定員工政策以及相關管理辦法，以確保員工權益、促進職場平等、落實社會責任。 2. 本公司擴大了人權風險評估之範圍，涵蓋供應鏈管理、投資活動等領域，以更全面地識別潛在的人權風險；以及推動性別平等措施，提供男女員工平等的就業機會、薪資待遇、升遷管道等，並鼓勵女性員工參與領導階層。 3. 請參閱永續報告書5.1章<勞雇關係>，紀錄更多關於員工權益及保障之相關資訊。	已依照國際人權公約原則及政府法規制定管理程序。			
(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？	是		本公司員工酬勞則係依公司章程規定於本公司當年度獲利提撥 2%至 10%分配之。績效獎金則視工作目標及職能的績效考核與永續風險管控指標成果而定。 本公司對於人才招募過程對於求職者或受僱者、甄試、進用、分發、配置、考績或陞遷等，不得有差別待。但工作性質僅適合特定性別者，不在此限。 相關福利措施包含：符合勞基法之休假制度、生日/提案/開發設計獎金、婚喪喜慶補貼、國內外旅遊、生日/三節獎金、員工及子女獎助學金、家庭日/運動會等。 全體性別比(男/女)：全體男 136:女 168	無重大差異			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			主管性別比(男/女)：主管男 34:女 13 在公司永續報告書中 5.1.3【福利計劃】有記載更詳細資訊，關於公司對員工福利之政策與補助措施。	
(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？	是		1 本公司秉持以人為本之理念，致力於提供員工安全與健康之工作環境，並定期實施安全與健康教育，以保障員工身心健康，並提升工作效率。 具體作法:定期進行工作場所安全檢查，並依法設置安全標誌、安全設備等，以確保工作場所之安全性。提供員工耳塞手套，定期健康檢查、一年兩場的健康講座等健康促進措施。本公司每年舉辦兩場關於員工實施安全與健康教育，涵蓋職安衛法令、緊急應變、健康知識等，以提升員工的職安衛意識與健康素養。 2 本公司每年在勞工作業環境方面定期委外進行二次監測包括噪音、二氧化碳、有機化合物、粉塵等監測報告。公司每年安排員工健康檢查，幫助員工了解自身身體狀況，以及提前預防可能有的身體危害。 3. 113 年度有 1 人職災情況之發生，原因為上下班車禍，同時有進行上下班交通安全宣導與公告。 4. 113 年度未有火災及重大工安意外發生。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是		公司每半年進行一次績效考核流程，藉由訪談過程了解員工對於工作狀態的情況及反饋，將可調整或可提供協助之處提出改善方案，幫助員工與公司共同成長。 公司提供教育訓練，包含： 1. 新人訓練：能源管理、工作規則、勞工安全與衛生、品質/有害物質/環境管制說明、職前工作指導、HSF/環境能力認知訓練之訓練。 2. 內部進修：單位主管提出計畫針對單位同仁之工作技能提升，每月/季安排講師到廠內授課協助員工專業知識提升。 3. 外部訓練：視職能規劃之需求，亦可提出在職進修需求，結訓後也做心得總結，往後有助於對廠內同仁分享。 113年整體教育訓練情況如下表 <table><tr><td>總培訓時數</td><td>7,775(時)</td></tr><tr><td>總開設課程</td><td>456(堂)</td></tr><tr><td>總人次</td><td>4,238 (人次)</td></tr><tr><td>投入金額</td><td>36.9(萬元)</td></tr></table>	總培訓時數	7,775(時)	總開設課程	456(堂)	總人次	4,238 (人次)	投入金額	36.9(萬元)	無重大差異
總培訓時數	7,775(時)											
總開設課程	456(堂)											
總人次	4,238 (人次)											
投入金額	36.9(萬元)											
(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？	是		1. 顧客健康與安全 使用與製造符合RoHS規範之原物料和產品，避免有害物質影響人類健康與環境安全。 採購符合REACH規範之化學成分材料，辨識化學成分的生產及使用，保護人體健康和環境安全。 產品符合UL規範，UL規範也成全球產品安全的重要標準之一，確定各種材料、裝置、產品、設備、建築等對生命、財產有無危害和危害的程度。 2. 客戶隱私 訂立資訊與保密管制作業程序，以保障顧客之所有權，維護雙方權益防範商機	PCB 非終端產品，無行銷與標示議題。 無重大差異								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			洩密。 建立資訊安全管理規範來保護資訊資產，免於遭受破壞。 3. 執行客戶滿意度調查問卷 每年定期辦理公司80%主要往來客戶之【客戶滿意度】問卷蒐集，了解我們自身問題及客戶的期待，作為改善目標的依據，增進客戶長久合作關係。	
(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？	是		本公司秉持永續發展理念，積極推動供應商管理，要求供應商在環保、職業安全衛生及勞動人權等議題遵循相關規範，以確保供應鏈永續發展。 本公司於 2023 年修訂了「邑昇供應商評鑑管理準則」，涵蓋環境、職業安全衛生、勞動人權、倫理道德等議題，要求供應商遵守相關法律法規及國際標準。同時公司也建立了供應商申訴機制，鼓勵供應商反映相關疑慮，並將對申訴事項進行調查處理。 邑昇對於產品品質要求格外嚴格，供應商有提出如 ISO 14001 和 ISO 45001 認證及對 HSF 有管控的供應商則優先選擇。且對採購車用產品的供應商至少需符合 ISO 9001 認證要求。 本公司對供應商之稽核，品管及採購單位定期針對供應商品質缺失進行改善進度追蹤，以共同提升品質、技術及環保安全。 參考 RBA 準則，訂立邑昇供應商行為準則，做為供應商勞工人權依循之辦法。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	是		本公司永續報告書主體內容依 GRI Standards 2021 版編製，並依 GRI 指引辨識重大主題，進行利害關係人議題調查與重大性分析，針對氣候風險與治理策略部分，本公司已參考 TCFD 架構揭露治理、策略、風險管理及指標與目標等項目，將核心營運與 SDGs 目標連結，並揭露貢獻項目與具體行動方向	公司以自主編製永續報告書為目標，未來將逐步導入第三方查證。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			本公司已規劃未來視揭露成熟度及利害關係人期待，逐步導入第三方查證，以提升報告公信力。	
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： 無明顯差異				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
1. 邑昇實業秉持「企業善盡社會責任，方能永續立足」的信念，2024 年共推動至少 9 項實質愛心與公益活動，涵蓋教育、扶幼、環境、捐血、捐款與低碳運動，並與觀音愛心家園、天下文化基金會、桃園在地社福機構建立穩定合作關係，全年捐助金額總計超過 60 萬元，另創造社會影響力價值（SROI）近 10 萬元。				
類別	活動名稱／說明	合作／受贈單位	成效與金額／形式	
 年節公益	2024 年春節慰問禮盒發送	員工／在地果農	贈送「大吉大利」椪柑禮盒予全體同仁，支持小農農產	
 年終禮贈與兒童禮包	與【觀音愛心家園】合作製作手工禮物	觀音愛心家園	同仁領取禮包時間接支持公益團體，同步捐贈支持兒童關懷	
義賣活動	設攤義賣支持愛心學員自力更生	觀音愛心家園	SROI 實質創造價值為 90,915 元，提升信心與經濟自主	
 公益低碳騎行活動	DOSUN 電動輔助自行車進行物資運送	觀音愛心家園	1 場、24 人參與、騎行 1.4 公里、減碳 0.158 噸 CO ₂ e	
 維田周年公益盃高球賽	結合維田公司辦理高球慈善活動	桃園 3 家社福單位	捐出 57 萬元善款予 3 家社福單位： 1. 桃園市私立中合發展中心 2. 桃園市自閉症協進會 3. 台北市觀音第三精障協會	
 教育推廣	「給孩子一個大未來」閱讀公益計畫	遠見·天下文化教育基金會	支持偏鄉閱讀資源推動、推廣文化公平與教育權	
寒冬送暖與濟助捐款	參與冬令救濟、物資與急難救助	九鳳宮、玄靈堂、二賢宮聯合主辦	捐款並獲頒感謝狀「2024 年冬令物資發放捐助」肯定	
 捐血活動協辦	「我愛捐血，捐血有愛」活動協辦單位	桃園市博愛促進協會	於桃園市府前廣場設置站點，捐血贈禮並推廣健康公益	
 空污防治倡議	台灣好空氣有福田運動	中華國際原生復育協會	參與「停止焚燒稻草」行動，推廣環境友善農法與潔淨空氣	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
2. 持續有效之證照 ISO 50001:2018 能源管理系統認證，有效期(2022/12~2025/12)；QC 080000 限用有害物質管理系統認證，有效期(2022/9~2025/8)；ISO 9001 品質管理系統認證，有效期(2024/9~2027/9)；ISO 14001:2015 環境管理系統認證，有效期(2023/9~2026/9)。				

註 1：邑昇公司風險管理政策或策略表

重大議題	風險評估項目	政策/承諾/管理制度	執行說明
溫室氣體管理與氣候變遷	能源價格波動、排碳法規加嚴、客戶碳揭露要求（如 CBAM）	- 溫室氣體盤查制度（依 ISO14064）2024 年下降 16.1% - 訂定減碳目標：2030 年減少 30% - 永續發展委員會督導碳管理、每年用電減 1%，建置智慧電表與冰水機節能計畫。	- 2021 年起每年進行盤查並定期揭露 - 建立設備用電監控系統 - 2024 年節電 177,650 度，減碳 90.79 噸 CO₂e
資安與客戶資料保護	資料外洩、駭客攻擊、客戶個資外洩引發信任危機	- 訂有《資訊安全管理規範》、《資安應變辦法》 - 採行權限分級管理 - 建置備援與復原機制	- 113 年執行社交工程演練與備份還原模擬演練 - 113 年未發生資安事件
員工權益與職業安全	缺工風險、工安事件、勞資糾紛	- 勞工安全衛生管理計畫 - 建立員工申訴與輔導機制 - 每年辦理強化職安教育訓練	- 113 年執行多場安全衛生訓練與急救演練 - 建立安全回報機制與匿名申訴信箱 - 2024 年 1 件職災，原因為上下班車禍，已進行交通安全宣導與公告
產品品質與顧客關係	客戶流失、產品瑕疵導致召回、國際驗證失效	- 品質管理系統秉持 ISO9001&IATF16949 系統執行 - 客訴應對與改善制度（8D 分析）	- 客訴處理時效平均 < 3 天 - 無召回案件 - 每月由品質部審查重大客戶反饋與改善計畫
廢棄物與資源管理	法規不符、環境污染責任、成本上升	- 訂有《廢棄物分類及去化辦法》 - 年度資源使用稽核	- 2024 非有害廢棄物降至 93.4 噸 - 邑昇實業依據《廢棄物清理法》與環保署公告之「有害事業廢棄物種類表」規定，對製程中產生之危害性廢棄物採分類管理與專業清運方式，並建立完整紀錄與委外機制，確保符合法規並降低環境風險。 - 強化廠內廢棄物分類教育 - 2024 年因違反空氣污染防治法第 24 條第 2 項之規定遭受裁罰，已於 2024 年 10 月前改善完畢。
法遵與誠信經營	法規變動、稽查違規、經營聲譽風險	- 建立內部稽核制度 - 每年主管簽署誠信經營聲明書	- 已設有內控內稽制度 - 每半年執行稽核並追蹤改善紀錄 - 無法遵裁罰或重大不合格紀錄

註 2：評估氣候變遷對企業現在及未來潛在風險與機會，與採取相關因應措施

面向	TCFD建議揭露事項	本公司回應措施	
治理	董事會對氣候相關風險與機會監督情況	本公司由董事總經理，每季定期向董事會報告ESG及氣候變遷相關議題執行進度、衝擊評估，與永續目標達成情形。	
	管理階層在評估和管理氣候相關風險與機會角色	1. 跨部門之氣候變遷風險工作小組，鑑別氣候風險及評估因應氣候衝擊 2. 氣候風險之鑑別與因應對策均由總經理帶領各事業主管共同推動執行。	
策略	所鑑別的短、中、長期氣候風險與機會	(1)轉型風險：市場訊息不確定性 (2)實體風險：颱風、暴雨頻率增加更嚴重 (3)市場機會：政府政策獎勵支持低碳研發創新、使用低排放之能源、擴大低碳產品與服務	短期風險
		(1)轉型風險：加強碳排放報告義務，轉型至低碳經濟成本、利害關係人顧慮及負面回饋，產品的要求與監管，排放受監管更嚴格、能源電費單位價格增加 (2)市場機會：朝向更有效率設備產品、取得政府部門獎勵，增新市場夥伴關係	中期風險
		(1)轉型風險：溫室氣體價格增加、總量管制、碳費徵收 (2)實體風險：平均溫度上升 (3)市場機會：使用更有效率之生產與配送流程	長期風險
	公司在業務、策略和財務規劃上與氣候相關風險與機會的衝擊	本公司面臨之重大氣候風險主要來自客戶端及投資人等重要利害關係人對企業溫室氣體減量及遵循產品能源效率標準之要求。 而氣候變遷帶來之機會主要出現在產品與服務上，本公司產品以節能減廢服務回應	
	在考慮不同氣候相關情境下，公司在策略上的韌性	短期未來氣候變遷尚未達2°C環境，惟公司每年已做各項防災演練，包括缺水、淹水、颱風、地震、停電等各項備用方案，以達公司持續穩健運作之韌性管理。 長期則考量整體環境及廠區附近環境變化做適時因應準備。	
風險管理	氣候相關風險的鑑別和評估流程	本公司永續委員會已對各項風險製作標準評估模式與流程，針對可能之風險與機會未來發展趨勢，定期與各部會進行研討鑑別訂出優先順序之因應對策。	
	在氣候相關管理流程	本公司永續委員會已對各項風險製作標準評估模式與流程，定期與各部會進行研討與提出整體改進意見，對於鑑別出重大氣候相關風險則儘量轉換財務數字以做潛在財務衝擊之比較分析，並依可能風險發生率、嚴重性及急迫性訂出優先順序之因應對策。	
	氣候相關風險的鑑別、評估和管理流程，如何整合在組織整體風險管理制度	本公司運用風險管理系統，定期召開全公司各部門風險管理會議，持續追蹤執行情形以落實PDCA，面對各項環境面氣候變遷之產生因素進行公司全面整體風險之整合管理。	
指標和目標	說明公司依循策略和風險管理流程進評估氣候相關風險與機會所使用之指標	公司在發展低碳產品服務過程中，致力提升自身與客戶的能源資源效率，訂定各項減廢節水目標降低對環境衝擊。在氣候變遷減緩方面，公司以各廠區溫室氣體排放量作為量化評估關鍵指標。	
	範疇1、範疇2和範疇3溫室氣體排放和相關風險	本公司宣言以2021年為基準年在2030年將降低30%之碳排放當量，而溫室氣體排放量目標：	

面向	TCFD建議揭露事項	本公司回應措施	
		1. 年度減少5%二氧化碳當量 2. 年度減少1%電力使用 3. 範疇3尚在規劃中。	
	管理氣候相關風險與機會所使用之目標也即落實該目標之表現	1. 廢棄物管理: 2024年廢棄物清運量:7788公噸, 廢棄物密集度:0.947。度:10.0377。持續須再加強對生活廢棄物之分類管控, 及提高可回收廢棄物比例。 2. 水與流放水: 2023年總用水量:20.2751萬公升, 用水密度0.333, 對於水資源使用已安排節能策略與規劃。 3. 溫室氣體排放與空汙: 6,374.38噸/CO2e。執行節能措施:(1)#4冰水機汰換,(2)散熱水塔汰換 + 加裝變頻控制(3)空壓機更換50HP 定頻 → 100HP 變頻空壓機。2024年溫室氣體總排放量。	

上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																												
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	邑昇已由董事兼總經理組成永續發展委員會，針對企業永續議題每月提出討論及追蹤相關成效，定期向董事會報告進度。																												
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	氣候機會辨識與影響 <table><tr><th>風險類型</th><th>期程</th><th>影響層面</th><th>對業務與財務之影響</th></tr><tr><td>電價上升與碳費制度 (轉型風險)</td><td>短期 ~ 中期</td><td>營運成本、毛利率</td><td>用電成本提高，若碳費正式上路，排碳多之產品製程將面臨成本壓力，可能需調整售價或吸收成本，壓縮獲利</td></tr><tr><td>歐盟 CBAM 與出口碳足跡要求</td><td>中期</td><td>產品競爭力、客戶流失風險</td><td>PCB、電輔自行車等產品出口至歐洲客戶若無碳揭露能力，恐喪失接單機會或面臨額外成本</td></tr><tr><td>極端氣候 (淹水、停電)</td><td>中 ~ 長期</td><td>設備運作、中斷風險</td><td>產線需設置備援電力與排水系統，若未因應將影響出貨與交期，產生客訴與營收損失</td></tr><tr><td>氣候政策不確定性</td><td>全期程</td><td>法遵成本</td><td>必須即時追蹤政府排碳申報、盤查、ISO 驗證等新法規，若準備不及將面臨罰責與形象風險</td></tr></table> 氣候機會 <table><tr><th>機會類型</th><th>期程</th><th>影響層面</th><th>實際公司對應情形</th></tr><tr><td>節能技術導入</td><td>短 ~ 中</td><td>成本下降、碳排強度改善</td><td>2024 年實施 6 項節能專案（冰水機、空壓機、IE3 馬達等），年節電約 17.8 萬度，減碳約 90.79</td></tr></table>	風險類型	期程	影響層面	對業務與財務之影響	電價上升與碳費制度 (轉型風險)	短期 ~ 中期	營運成本、毛利率	用電成本提高，若碳費正式上路，排碳多之產品製程將面臨成本壓力，可能需調整售價或吸收成本，壓縮獲利	歐盟 CBAM 與出口碳足跡要求	中期	產品競爭力、客戶流失風險	PCB、電輔自行車等產品出口至歐洲客戶若無碳揭露能力，恐喪失接單機會或面臨額外成本	極端氣候 (淹水、停電)	中 ~ 長期	設備運作、中斷風險	產線需設置備援電力與排水系統，若未因應將影響出貨與交期，產生客訴與營收損失	氣候政策不確定性	全期程	法遵成本	必須即時追蹤政府排碳申報、盤查、ISO 驗證等新法規，若準備不及將面臨罰責與形象風險	機會類型	期程	影響層面	實際公司對應情形	節能技術導入	短 ~ 中	成本下降、碳排強度改善	2024 年實施 6 項節能專案（冰水機、空壓機、IE3 馬達等），年節電約 17.8 萬度，減碳約 90.79
風險類型	期程	影響層面	對業務與財務之影響																										
電價上升與碳費制度 (轉型風險)	短期 ~ 中期	營運成本、毛利率	用電成本提高，若碳費正式上路，排碳多之產品製程將面臨成本壓力，可能需調整售價或吸收成本，壓縮獲利																										
歐盟 CBAM 與出口碳足跡要求	中期	產品競爭力、客戶流失風險	PCB、電輔自行車等產品出口至歐洲客戶若無碳揭露能力，恐喪失接單機會或面臨額外成本																										
極端氣候 (淹水、停電)	中 ~ 長期	設備運作、中斷風險	產線需設置備援電力與排水系統，若未因應將影響出貨與交期，產生客訴與營收損失																										
氣候政策不確定性	全期程	法遵成本	必須即時追蹤政府排碳申報、盤查、ISO 驗證等新法規，若準備不及將面臨罰責與形象風險																										
機會類型	期程	影響層面	實際公司對應情形																										
節能技術導入	短 ~ 中	成本下降、碳排強度改善	2024 年實施 6 項節能專案（冰水機、空壓機、IE3 馬達等），年節電約 17.8 萬度，減碳約 90.79																										

項目	執行情形			
		期		噸 CO ₂ e
	低碳形象 提升品牌 信任	中 ～ 長期	客戶關 係、企業信 譽	積極進行碳盤查與密集度追蹤，已 向主要客戶揭露碳排趨勢，建立 ESG 負責形象，有助於國際品牌客 戶續約
	數位化提 高資源效 率	短期	生產效率 與能源調 度	導入智慧電錶與能耗視覺化平 台，提升能源監控即時性並作為內 部節能診斷依據
	主動揭露 TCFD 與 GRI 報告	短 ～ 中期	ESG 評 等、資本市 場期待回 應	系統性依 TCFD 架構揭露氣候風 險與策略，利於未來因應客戶或供 應鏈碳揭露需求，減少潛在 ESG 風險溢價
策略				
	項目	因應策略	財務規劃影響	
	碳排 目標 設定	訂定 2030 年 較 2021 年減 碳 30% 目標	預留設備汰換資本支出預算，納入年度預 算計畫	
	客戶 碳揭 露需 求	建立碳盤查與 強度追蹤制度	逐步建立碳足跡資料整合於接單流程 中，作為接單前之準備成本	
	氣候 災害 管理	建立 UPS 備 援與災害模擬 演練	訂有災害應變作業流程，並透過智慧電錶 與能耗異常即時通報機制，強化對停電、 尖峰超載等突發狀況之快速處置與彈性 調度能力	
3. 敘明極端氣候事件及轉型 行動對財務之影響。				
	極端氣候造成的影響：			
	風險 項目	影響情境	財務衝擊 面向	實際因應與財務連結
	停電 與尖 峰負 載	夏季高溫造成 用電高峰，電壓 不穩導致設備 跳機	生產中斷、 交期延遲、 報廢損失	增設智慧電錶與能耗即時監 控，並以數據支撐製程排程 與維護；降低意外停機風 險，避免訂單延遲與退貨成 本
	暴雨 或氣 候異 常	極端降雨造成 周邊道路積 水，影響原物料 配送或員工到 廠	成本增加、 營運延遲	雖無自有排水工程，惟已建 立災害應變作業程序，提升 應對速度與彈性調度能力； 減少潛在交貨損失或急件加 班費用
	溫濕 度異	高溫高濕可能 影響製程品質	不良率上 升、重工／	改善乾燥機效能、空調節能 與除濕系統調整策略，控管

項目	執行情形			
	常影響品質	穩定性（如電鍍、烘乾）	報廢成本提高	損耗率與保固風險成本
	轉型行動：			
	項目	成本／支出	財務效益	說明
	節能設備汰換（冰水機、空壓機、IE3 馬達）	一次性投資成本約 200~300 萬元	節電約 177,650 度／年，年省電費近 45 萬元，減碳 90.79 噸	投資回收期預估約 5 年內，並同步降低碳排密集度，強化 ESG 客戶競爭力
	自主碳盤查與揭露制度	人力投入與顧問費	避免碳資訊不透明造成客戶流失或報價不符	建立碳強度報表已應用於報價及歐洲出口標準資料要求
	不實施轉型之潛在成本	—	額外風險成本	若無資料揭露與節能作為，將喪失 ESG 要求客戶或被納入高碳供應鏈黑名單，形成營收流失與品牌信任下滑的間接損失

4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。

一、整體風險管理制度架構

- 本公司設有《風險管理作業程序》(文件編號 AD-02-034)，規範公司整體風險識別、評估、分級、因應與回報機制。
- 永續發展委員會為 ESG 與氣候相關風險之統籌單位，負責彙整環境面議題與各部門實務管理狀況，納入年度風險盤點。
- 所有環境與氣候風險列入年度「全公司部門風險識別清單」，由內部稽核單位輔導列管。

二、氣候風險辨識與評估流程

階段	說明
1. 初步盤點	依據 TCFD 架構由永續專員蒐集氣候相關風險（轉型風險、物理風險）、機會與國內外法規趨勢
2. 風險工作小組評估	跨部門會議討論各項氣候議題對公司營運、生產、設備、財務、法遵與客戶的影響，依風險等級與發生機率分類
3. 納入年度風險清冊	氣候風險列入部門年度風險管理報告，由內部稽核室彙整與審查，交董事會確認及備查
4. TCFD 彙	每年依 TCFD 四大構面回報氣候治理情形，並於董

項目	執行情形																														
	報機制	事會會議（113/11/8）提出完整揭露資料																													
	5. 執行與追蹤	對識別為重大氣候風險項目（如碳費上路、電價高漲、尖峰耗能設備），要求設立部門年度改善行動計畫，並列入 ESG KPI 指標與季報追蹤																													
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	採用 SSP1-2.6 永續發展情境 作為中長期氣候風險評估依據，該情境假設： - 全球升溫控制於 2°C 以下，至 2100 年升溫約 1.8°C； - 全球積極導入碳費與綠色能源，低碳技術快速普及； - 政府政策、企業治理與消費行為皆支持永續轉型； - 台灣於 2025 - 2030 年間徵收碳費、擴大綠電採購與揭露義務。 分析參數與假設條件 <table><tr><th>項目</th><th>分析設定</th></tr><tr><td>升溫幅度假設</td><td>升溫控制在 1.8°C，極端氣候發生機率上升但幅度相對低於其他 SSP 情境</td></tr><tr><td>碳費假設</td><td>台灣 2025 年起實施碳費制度，每噸 CO₂e 徵收新台幣 300 元（試算）</td></tr><tr><td>電價上升</td><td>因綠電與再生能源轉型，電價每年平均上升 3%</td></tr><tr><td>供應鏈要求</td><td>客戶要求 ESG 揭露、產品碳足跡、RE 使用比例上升為供應條件</td></tr><tr><td>風險評估週期</td><td>以 2025（短期）、2027 - 2030（中期）、2035（長期）為分析節點</td></tr><tr><td>財務模擬範圍</td><td>對營業毛利、能源成本、碳成本與資本支出之變動進行敏感度分析</td></tr></table> 分析因子 <table><tr><th>分類</th><th>分析因子</th><th>指標範例</th></tr><tr><td>市場因子</td><td>客戶 ESG 要求、碳足跡揭露、出口國碳關稅</td><td>CBAM 適用性、供應商強度要求</td></tr><tr><td>生產因子</td><td>用電結構、碳排密度、設備能源效率</td><td>單位產出碳排強度（kg CO₂e／KPCS）</td></tr><tr><td>財務因子</td><td>碳費成本、電費年增率、節電投資回收期</td><td>每噸碳費成本、年度節能量與回本期</td></tr><tr><td>實體風險</td><td>極端氣候導致水電中斷、設施損壞風險</td><td>年均停電風險、蓄水池容量、氣象預警觸發門檻</td></tr></table>		項目	分析設定	升溫幅度假設	升溫控制在 1.8°C，極端氣候發生機率上升但幅度相對低於其他 SSP 情境	碳費假設	台灣 2025 年起實施碳費制度，每噸 CO ₂ e 徵收新台幣 300 元（試算）	電價上升	因綠電與再生能源轉型，電價每年平均上升 3%	供應鏈要求	客戶要求 ESG 揭露、產品碳足跡、RE 使用比例上升為供應條件	風險評估週期	以 2025（短期）、2027 - 2030（中期）、2035（長期）為分析節點	財務模擬範圍	對營業毛利、能源成本、碳成本與資本支出之變動進行敏感度分析	分類	分析因子	指標範例	市場因子	客戶 ESG 要求、碳足跡揭露、出口國碳關稅	CBAM 適用性、供應商強度要求	生產因子	用電結構、碳排密度、設備能源效率	單位產出碳排強度（kg CO ₂ e／KPCS）	財務因子	碳費成本、電費年增率、節電投資回收期	每噸碳費成本、年度節能量與回本期	實體風險	極端氣候導致水電中斷、設施損壞風險	年均停電風險、蓄水池容量、氣象預警觸發門檻
項目	分析設定																														
升溫幅度假設	升溫控制在 1.8°C，極端氣候發生機率上升但幅度相對低於其他 SSP 情境																														
碳費假設	台灣 2025 年起實施碳費制度，每噸 CO ₂ e 徵收新台幣 300 元（試算）																														
電價上升	因綠電與再生能源轉型，電價每年平均上升 3%																														
供應鏈要求	客戶要求 ESG 揭露、產品碳足跡、RE 使用比例上升為供應條件																														
風險評估週期	以 2025（短期）、2027 - 2030（中期）、2035（長期）為分析節點																														
財務模擬範圍	對營業毛利、能源成本、碳成本與資本支出之變動進行敏感度分析																														
分類	分析因子	指標範例																													
市場因子	客戶 ESG 要求、碳足跡揭露、出口國碳關稅	CBAM 適用性、供應商強度要求																													
生產因子	用電結構、碳排密度、設備能源效率	單位產出碳排強度（kg CO ₂ e／KPCS）																													
財務因子	碳費成本、電費年增率、節電投資回收期	每噸碳費成本、年度節能量與回本期																													
實體風險	極端氣候導致水電中斷、設施損壞風險	年均停電風險、蓄水池容量、氣象預警觸發門檻																													

項目	執行情形		
	主要財務影響（模擬）		
	項目	預估情境影響	備註
	碳費支出	預估一年 6,374 噸 CO ₂ e 並考慮碳費門檻 25,000 噸 CO ₂ e 後，故無碳費支出	未列管但預先模擬
	電費支出	每年上升約 3%，年增加約 320 - 350 萬元	預估與尖峰電價有關
	節能效益	年節電 178,010 度，折抵約 90.79 噸 CO ₂ e，年省電費約 90 萬元	設備升級案（空壓機、冰水機等）
	查證需求	預估投入約 70-120 萬元每項	查證與外部協力顧問等
	▼ ESG 預期收益	強化供應鏈接單力、提升外部評等分數、補助申請機率提升	ESG 補助與採購競爭力加分項
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	一、轉型風險項目：出口碳揭露壓力（CBAM） 風險來源：歐盟碳邊境調整機制（CBAM）將於 2026 年正式課稅，客戶要求供應商提供產品碳足跡報告或生產碳強度資料。 轉型計畫內容： 已建立內部碳盤查制度（依 ISO 14064 方法） 建構單位製程排碳強度估算模型（kg CO₂e / 製程） 開發報價碳密度計算模組，用於國外報價單中揭露 展開供應商碳排資料盤點，進行範疇三準備作業 指標與目標 2024 年完成全產品製程別碳排密度資料庫 2025 年可對應客戶要求提供產品碳足跡估算 2026 年起針對至少 5 家關鍵供應商進行碳排資料對接 二、轉型風險項目：電價上升 風險來源：因能源轉型與綠電滲透率提高，台灣未來幾年平均電價預期每年成長約 3%，增加用電成本與製程毛利壓力。 轉型計畫內容： 1. 自 2023 起進行節能汰換計畫，包含：空壓機、冰水機、IE3 馬達與散熱塔 2. 導入智慧電錶，實現用電即時監控與尖離峰調度 3. 建立部門用電密度分析 指標與目標 1. 每年節電目標：1%（基準年 2021） 2. 2024 年實際節電量：177,650 度（約年電費節省 90 萬元） 3. 節電減碳目標：每年減碳 80 噸以上 CO₂e		
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未執行（碳盤查完成後或許可以定義出內部碳定價） 目前先建立碳盤查制度確立標準流程，後續再針對整廠碳排放量規劃。		

項目	執行情形
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	關於邑昇碳盤查邊界為龜山廠地址。包含了整廠的生產活動與人員活動造成的碳排放量統計。 邑昇已自主性碳盤查三年，今年度製作的碳盤查報告書統計期間為2024年1月1號至2024年12月31日，盤查內容為範疇一、範疇二以及部分範疇三至六之間接產生溫室氣體排放源，並設定2021為能源消耗基準年且於2030時達到減碳30%的目標。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1 及1-2)。	目前為自主性盤查，尚未進行確信。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。		
依上市上櫃永續發展路徑圖規定資料涵蓋範圍，		
1.母公司(本公司)個體應自 2025 年開始盤查		
2.合併財務報告子公司應自 2026 年開始盤查。		
項目\年度	112 年	113 年
溫室氣體(總量)	範疇一：76.5440 噸 範疇二：5,027.7150 噸	範疇一：74.7286 噸 範疇二：5269.7944 噸
溫室氣體排放密集度(CO ₂ e/百萬元)	6.67	6.74
邑昇碳盤查邊界為龜山廠地址。包含了整廠的生產活動與人員活動造成的碳排放量統計。		

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
目前為自主性盤查，尚未進行確信

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
邑昇實業之溫室氣體減量基準年設於2021年，當年度溫室氣體排放量為7597.14CO₂e。而後我們設定每年減碳5%之目標直至2030年。 短期策略：整廠重大能源設備檢測與更替，這兩年間我們汰換了製程設備及冰水機、空壓機等重大耗能設備，接下來也陸續監測其它設備用電量。 長期策略： 1. 針對製程段開始調整設備使用參數，計算對於能源效率最好的參數設定改善。 2. 智慧電錶安裝，蒐集最即時的用電數據時時監控用電量。 3. 新材料使用，將環保應用於我們的產品之中。 4. 廢棄物管理，減少廢腳料、廢水、生活廢棄物、申報廢棄物之產量。 目標達成：截至目前3年之減量方向都達到平均年減5%碳排放量，2022年：7149.67 CO₂e / 2023年：6197.38 CO₂e / 2024年：6,374.38 CO₂e

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	是		1. 本公司修訂誠信經營守則業經董事會113年11月通過，規範公司誠信經營原則、程序與做法，並與客戶或供應商簽訂有廉潔承諾書。高階管理階層及董事會成員均秉持誠信經營理念督導執行業務，為永續經營奠定發展之經營環境。	無重大差異
(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？	是		2. 公司制定誠信經營守則及道德行為準則針對各項狀況有標準行為指南，並具體規範公司員工如何防範不誠信行為及違反處理、獎懲及申訴制度。	無重大差異
(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？	是		3. 對於新進人員要求出具承諾書並與重要客戶簽訂廉潔承諾書，對現任人員適時進行職務輪調，並在內部控制中制定相關控制活動防範不誠信風險。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	是		1. 本公司與往來廠商或客戶採行徵信等適當查核程序，若發現不妥情事則予以處罰或拒絕往來，並與廠商簽訂有廉潔承諾書，其中包括(1)該廠商是否訂有誠信經營政策及其執行情形(2)該廠商長期經營狀況及商譽(3)該廠商是否曾有賄絡或非法政治獻金等不誠信行為紀錄。	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	
(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？	是		2. 公司總經理室負責推動誠信經營運作與管理，2023年5月向董事會報告防範利益衝突與法令遵循執行情形。包括辦理廠內教育訓練透過內部系統傳送如誠信經營與公司治理、誠信經營企業倫理、舞弊偵防等課程及宣導實際上課幹部35人/次及各項執行抽查作業等。	無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	是		3. 公司已制定誠信經營守則並由總經理室提供防止利益衝突適當陳述管道，包括打卡旁建立信箱與專線及公司網站公布陳情管道。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位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？	是		4. 公司對營業範圍內有較高不誠信行為風險人員，訂有適當管控之內部控制制度，內部稽核人員每年定期執行稽核。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		5. 本公司112、113年針對誠信經營相關議題運用E-MAIL、實體及網路課程辦理內、外部之教育訓練，包含誠信經營法規遵行、舞弊偵防與鑑識、財務風險解析預防、會計制度及內部控制等課程，計有93人/次，合計100小時。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	是		1. 本公司在檢舉制度上，根據「誠信經營守則」訂有具體的檢舉獎勵制度，積極防範不誠信行為，並提供實體信箱、電子郵件及	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	
(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？	是		電話等多元申訴管道，供內部同仁及外部利害關係人檢舉使用，如有案件發生時，由總經理室專責人員進行案件審核、立案及後續調查處理，力求公正無私；如涉及高層則直接由獨立董事直接指揮處理；若有違反者，將視情節輕重，依規定懲戒或依法辦理，此外在公司網站除前述檢舉聯絡方式，並增加獨立董事(審計委員)聯繫方式，以客觀超然地位處理檢舉事件。2024年未收到檢舉案件。 2. 公司有受理檢舉事項的作業流程及保密機制，由總經理室專責人員以公平公正的原則進行處理，在未調查結案前，絕不預設立場或袒護，避免黑函或謠言，而相關作業紀錄以機密文件加密方式為之，保障舉報人及被檢舉對象之權益；如查證屬實，專責單位會將檢舉情事、處理方式及後續檢討改善措施，向董事長報告。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是		3. 本公司鼓勵內外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉屬實之情節予以適當的獎勵，處理檢舉之專責人員依個人資料保護規範會以機密文件對於舉報人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護舉報人不因檢舉遭不當處置，維持正面良善的企業文化與氛圍。	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	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	是		1.公司網站與公開資訊網站揭露誠信經營守則相關資訊情形	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：目前相關運作與所訂守則並無重大差異，且執行正常。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）				
1. 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本要求。				
2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列之議案，與其自身或其代表之法人有利害關係致損及公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，討論時應自行迴避亦不得代理其他董事加入表決；董事間亦應自律，不得相互支援。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

公司網站投資人資訊：<http://www.eiso.com.tw>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 揭露會計、財務、內部稽核主管參與公司治理有關之進修訓練：

職稱	受訓時間	受訓課程	受訓機構	受訓時數
稽核主管	2024/03/18	股東會與公司法應注意事項及實務解析	中華民國內部稽核協會	6
稽核主管	2024/04/12	營業秘密保護、競業禁止及個資安全內控內稽實務	臺灣經濟發展研究院	6
稽核代理人	2024/9/5	如何應用機器人流程自動化 RPA 提升內部控制效能	中華民國會計研究發展基金會	6
稽核代理人	2024/6/7	員工舞弊之法律責任與內控內稽實務	中華民國會計研究發展基金會	6
稽核主管	2025/3/25	從環安、食安、職安裁罰案例探討 ESG 資訊之管理	證券暨期貨市場發展基金會	6
財會主管	2024/11/14-2024/11/15	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班（註）	中華民國會計研究發展基金會	12
公司治理主管	2024/11/30	建立 ESG 永續策略提升競爭力	中華民國會計研究發展基金會	3
公司治理主管	2024/12/17	永續報告書之編製與監理	中華民國會計研究發展基金會	3
公司治理主管	2024/12/26	如何應用機器人流程自動化 RPA 提升內部控制效能	中華民國會計研究發展基金會	6

註：財會主管課程包括審計、公司治理及職業道德法律責任等課程

2. 揭露董事參與公司治理有關之進修訓練：

職稱	受訓人員名單	受訓時間	受訓課程	受訓機構	受訓時數
董事長	簡榮坤	2024/5/30	2024 全球經濟展望與產業趨勢	中華公司治理協會	3
董事長	簡榮坤	2024/5/30	ESG 與薪酬連結	台灣數位治理協會	3
董事	鍾金釧	2024/6/21	永續報告書之法制規範	中華公司治理協會	3
董事	鍾金釧	2024/12/2	永續資訊管理之內部控制實務論壇	會計研究發展基金會	3
董事	李上治	2024/5/17	董事會資安治理監督策略	中華公司治理協會	3
董事	李上治	2024/6/21	永續報告書之法制規範	中華公司治理協會	3
董事	陳陸埜	2024/4/16	企業創新成長全面啟動-以五大面向進行企業整體革新	中華公司治理協會	3
董事	陳陸埜	2024/4/26	如何看懂財務報表-給非財務背景董監的一堂課	中華公司治理協會	3
董事	莊住維	2024/3/1	敵意併購攻防與企業併購的董監責任	中華工商協進會	3
董事	莊住維	2024/3/26	如何接軌國際碳交易，促進企業創新機	中華工商協進會	3
董事	簡英瑛	2024/9/11	上市櫃公司永續發展策略與規劃	證券暨期貨市場發展基金會	3
董事	簡英瑛	2024/9/12	上興櫃公司內部人股權宣導說明會	證券櫃檯買賣中心	3
獨立董事	黃睿豪	2024/7/3	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	台灣證券交易所	6
獨立董事	黃睿豪	2024/9/12	上興櫃公司內部人股權宣導說明會	證券櫃檯買賣中心	3
獨立董事	李傳德	2024/8/20	排碳有價時代來臨，企業應如何因應	中華公司治理協會	3
獨立董事	李傳德	2024/10/30	董監事不可不知的公司治理評鑑指標最新趨勢-智財管理	中華公司治理協會	3
獨立董事	林為鴻	2024/11/6	舞弊調查最前線-企業舞弊之調查實務與案例解析	會計研究發展基金會	6
董事	莊住維	2025/3/7	溫室氣體盤查與確信原則及重點介紹	中華公司治理協會	3
董事	莊住維	2025/3/11	川普 2.0 全球化之死及區域戰爭	中華公司治理協會	3
董事	李上治	2025/3/14	循環經濟效益與永續金融商機	中華公司治理協會	3
董事	李上治	2025/4/11	最新人工智慧之發展趨勢與風險管理架構之實務探討	中華公司治理協會	3
董事	鍾金釧	2025/4/11	最新人工智慧之發展趨勢與風險管理架構之實務探討	中華公司治理協會	3

3. 董事出席 113 年股東常會情形：

出席 113 年股東常會之董事包括：簡榮坤董事長、李上治董事、陳陸埜董事、黃睿豪獨立董事(審計委員會召集人)、李傳德獨立董事及簡英瑛董事等六位已超過董事會半數出席，並均已在股東常會議事錄列明。

4. 為維護股東權益，落實股東平等對待：

訂定內部重大訊息對外發布處理作業程序，落實發言人制度，對於影響公司重大財務業務事項即時於公開資訊觀測站中公告，有必要時即召開記者說明會說明對股東權益影響，另外在股東常會召開時提供一定期限之股東提案權，並增加股東會議案表決採行電子投票方式，以落實股東平等對待。

5. 訂定董事會績效評估辦法、程序並執行績效評估：

本公司為落實公司治理於董事會決議通過之「董事績效評估辦法」，具體評估董事會出席率、參與股東會會議、利益迴避、董監進修時數、每次會議之績效檢討、績效考核自評及每月持股/質押異動申報有無缺失等項目計算出個別董事之報酬成績後送薪酬委員會討論。有關董事績效評估辦法請參閱本公司網站。

本公司在 114 年第一次的董事會針對 113 年全年個別董事執行績效評估考核結果如下：

113 年董事會適用董事績效評估辦法，依評估計算方式提供意見調查表及自評問卷

評量標準	113 年董事之董事績效評估指標項目表							113 年 10 屆	112 評估	112 年	113 年
比重	40%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	績效 計算	董監 績效	全年董監 酬勞	
具體 指標	1、董事 在董事 會出席 率 / 分 母為 1 (113 年 開四次)	2、董事 在股東 會出席 率 / 分 母為 1	3、董 事利 益迴 避之 遵守	4、達 成董 事每 年應 進修 時數 / 分 母為 6 新 進 12	5、董 事填 寫議 事績 效檢 討表 / 分 母為 4	6、董 事填 寫董 事會 績 效考 核自 評卷 / 分 母為 1	7. 董 事每 月持 股/質 押異 動申 報有 無缺 失	全年 小計	全年 合計	金額合計 90 0,000 (元)	113 年實 際分配 董事酬 勞金額
簡榮坤	40	10	10	10	10	10	10	100.0	90.0	94,186	106,509
鍾金釧	40	0	10	10	10	10	10	90.0	90.0	94,186	95,858
李上治	40	10	10	10	10	10	10	100.0	100.0	104,651	106,509
陳陸埜	40	10	10	10	10	10	10	100.0	100.0	104,651	106,509
莊住維	40	0	10	10	10	10	10	90.0	90.0	94,186	95,858
簡英瑛	40	10	10	10	10	10	10	100.0	100.0	104,651	106,509
黃睿豪	40	10	10	10	10	10	10	100.0	100.0	104,651	106,509
李傳德	20	10	10	10	5	10	10	75.0	100.0	104,651	79,881
林為鴻	40	0	10	10	10	10	10	90.0	90.0	94,186	95,858
總平均								93.9	95.6	900,000	900,000

說明：

薪酬委員會決議 113 年董事酬勞分配方式：

董事酬勞分配方式，考量風險與報酬對等原則，除維持獨立董事提供每人每月固定薪酬 2 萬元外，如當年度獲利狀況預先保留彌補虧損後尚有餘額，以不超過 5% 做全體董事之酬勞。

因 113 年最後獲利按章程計算整體董事酬勞計 900 仟元，個別董事酬勞分配按績效評估標準之成績占全體績效總分比例分配其酬勞。

113 年董事績效評估表及酬勞分配經 114 年 3 月 4 日薪資報酬委員會決議報請董事會通過。

6. 董事會成員及重要管理階層之接班規劃

本公司董事會成員之選定乃根據公司治理實務守則，落實董事會成員多元化政策，在董事選舉辦法中就營運型態及業務發展需求，考量性別、年齡、國籍、文化及專業知識技能背景下尋求適合之人選，尤其是內部升遷上來之專業經理人必須培育全方位不同視角之決策能力，故適宜接班規劃乃為長遠經營傳承之著力點。本公司在董事會繼任成員之遴選不僅考量前述基本條件、價值觀、專業技能經驗外，同時考量歷年董事會績效評估所呈現之成果，包括進修內容與時數、對董事會股東會參與及貢獻回饋等；目前在董事會九位成員中已有兩位女性董事，並有財務會計專業技能背景者兩位以上。

另外在高階管理階層繼任接班培育上，除藉由績效評估衡量項目考察專業能力知識外，對職責認知、公司目標任務掌控、領導決策能力培養、營運參與內部關係溝通等評定績效表現，同時為求傳承人選職涯升遷規劃，不僅在升遷前須具有高階主管策略共識營培訓，同時在學歷上鼓勵進修取得 EMBA 資格，另外每年持續進行管理才能培訓，透過外部產業知識、科技新知、策略規劃、變革管理及內部高階主管多年領導經驗分享組織文化與經營管理實務。

在培育高階管理階層進入董事會規劃，使其熟悉董事會運作及集團各單位業務，歷經數年上述方式建立人才發展機制以充沛人才庫。現任總經理兼任董事，乃於 86 年加入經營團隊，歷任子公司負責人，公司副總經理、公司總經理，於 99 年進入董事會擔任董事職務。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

- 1.內部控制聲明書：請參見公開資訊觀測站本公司內控聲明書公告內容
索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告
網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)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：

1.股東會重要決議

時間	股東會重要決議	執行情形
113/6/26	1. 承認 112 年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認 112 年度盈餘分配表案。 3. 討論資本公積發放現金案	股東提問：本案股東無提問。 1. 表決時出席股東表決權數為 22,828,987 權，經票決結果，贊成權數為 22,822,718 權(含電子投票 806,259 權)，佔表決權總數 99.97%；反對權數為 3,934 權(含電子投票 3,934 權)，佔表決權總數 0.01%；棄權及無效權數為 2,335 權(含電子投票 2,335 權)，佔表決權總數 0.01%；贊成權數超過法定數額，本議案照董事會提案通過，並公告於公開資訊觀測站。 股東提問：本案無股東提問。 2. 表決時出席股東表決權數為 22,828,987 權，經票決結果，贊成權數為 22,822,718 權(含電子投票 806,259 權)，佔表決權總數 99.97%；反對權數為 3,934 權(含電子投票 3,934 權)，佔表決權總數 0.01%；棄權及無效權數為 2,335 權(含電子投票 2,335 權)，佔表決權總數 0.01%；贊成權數超過法定數額，本議案照董事會提案通過，並公告於公開資訊觀測站。 股東提問：本案無股東提問。 表決時出席股東表決權數為 22,828,987 權，經票決結果，贊成權數為 22,822,718 權(含電子投票 806,259 權)，佔表決權總數 99.97%；反對權數為 3,937 權(含電子投票 3,937 權)，佔表決權總數 0.01%；棄權及無效權數為 2,332 權(含電子投票 2,332 權)，佔表決權總數 0.01%；贊成權數超過法定數額，本議案照董事會提案通過，並公告於公開資訊觀測站。

2.董事會重要決議

召開日期	重要決議事項
113/3/8	1. 討論修訂內部控制制度作業程序案 2. 討論本公司 112 年度內部控制聲明書案 3. 討論評估簽證會計師獨立性及適任性案 4. 討論本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表案 5. 討論 112 年度員工及董事酬勞案 6. 討論本公司 112 年度盈餘分配案 7. 討論以資本公積發放股東現金案 8. 討論召開 113 年股東常會日期地點及其他相關事宜案 9. 討論修訂獨立董事之職責範疇規則案
113/5/9	1. 討論 113 年第 1 季合併財務報表案
113/8/7	1. 討論 113 年第 2 季合併財務報告案 2. 討論銀行授信額度調整案 3. 討論修訂內部控制制度案 4. 討論發布 112 年永續報告書案 5. 討論修訂公司章程案 6. 討論資金貸與邑城建設公司案
113/11/8	1. 討論 113 年第 3 季合併財務報告案 2. 討論銀行授信額度調整案 3. 討論修訂內部控制制度案 4. 討論 114 年度稽核計畫案 5. 討論資金貸與邑城建設公司案 6. 討論孫公司邑昇順(蘇州)公司資金貸與孫公司邑佳安麗公司案 7. 討論修訂公司治理實務守則案 8. 討論修訂公司誠信經營守則案 9. 討論修訂審計委員會組織規程案 10. 討論修訂股東會議事規則案 11. 討論有關 114 年董事經理人酬勞分配方式案
114/3/4	1. 討論修訂內部控制制度作業程序案 2. 討論本公司 113 年度內部控制聲明書案 3. 討論更換簽證會計師案 4. 討論評估簽證會計師獨立性及適任性案 5. 討論本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表案 6. 討論 113 年度員工及董事酬勞案 7. 討論本公司 113 年度盈餘分配案 8. 討論修訂公司章程案 9. 討論全面改選董事及獨立董事案 10. 討論受理百分之以上股東提名董事(含獨立董事)候選人相關事宜案 11. 討論解除新任董事競業禁止之限制案 12. 討論召開 114 年股東常會日期、地點及其他相關事宜案
114/4/10	1. 討論實施 114 年第 1 次買回公司股份以維護公司信用及股東權益案
114/5/7	1. 討論修訂內部控制制度作業程序案 2. 討論 114 年第 1 季合併財務報表案 3. 討論由董事會提名獨立董事候選人名單案 4. 討論由董事會提名董事候選人名單案 5. 受理 1%以上股東提名董事候選人名單處理事宜案 6. 討論修訂召開 114 年股東常會相關事宜案

(十二)113 年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

四、簽證會計師公費資訊

(一)揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃惠敏	113 年度	2,830	200	3,030	-
	辛宥呈					

(二)請具體敘明非審計公費服務內容：主要係稅務簽證費用及非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表。

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

五、更換會計師資訊：

勤業眾信聯合會計師事務所因內部調整，自民國 114 年第 1 季起更換本公司簽證會計師由黃惠敏會計師及辛宥呈會計師，更換為翁雅玲會計師及辛宥呈會計師。

此項委任之調整業經本公司 114 年 3 月 4 日審計委員會及董事會決議通過。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度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或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日期，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	113 年 度		當(114)年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事	鍾金釧	(9,000)	-	(20,000)	-

股權移轉相對人為關係人資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
無	無	-	無	-	無	-

股權質押相對人為關係人資訊

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
無	無	-	無	-	無	-	-	-

八、持股比例占前十名股東其相互間為關係人或為配偶、二親等以內親屬關係資料

114 年 4 月 27 日

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
簡榮坤	3,131,076	7.65	721,237	1.76	-	-	黃秀琴	配偶	
順格投資有限公司	該公司	2,015,218	4.92	-	-	-	-	-	
	代表人黃義芳	606,796	1.48	-	-	-	-	-	
邱慶宗	1,673,853	4.09	-	-	-	-	-	-	
子越投資有限公司	該公司	1,236,000	3.02	-	-	-	-	-	
	代表人簡卓越	412,405	1.01	-	-	-	簡榮坤 黃秀琴	父 母	
莊住維	989,000	2.42	-	-	-	-	-	-	
許恆輔	967,000	2.36	-	-	-	-	-	-	
陳煌欽	905,000	2.21	-	-	-	-	-	-	
邱創煥	864,000	2.11	-	-	-	-	-	-	
鍾金釧	834,533	2.04	-	-	-	-	-	-	
黃秀琴	721,237	1.76	3,131,076	7.65	-	-	簡榮坤	配偶	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

113 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
EISUN Enterprise Co., Ltd.	913,803	100%	0	0%	913,803	100%
DOSUN GEN Co., Ltd.	1,000	100%	0	0%	1,000	100%
邑城建設股份有限公司(註)	3,200,000	80%	0	0%	3,200,000	80%
寶可齡奈米生化技術股份有限公司	2,179,219	43.22%	0	0%	2,179,219	43.22%

註：本公司未按持股比例認購子公司邑城建設股份有限公司於 113 年 5 月辦理現金增資，致對其持股比例由 100%降至 80%。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

113 年 4 月 28 日

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股 款 者	增 資 生 效 (核 准) 日 期 及 文 號
99-05	20	30,000	300,000	23,626	236,264	現金增資 50,000,000 元	無	99.04.30 經授中字 第 09931967260 號
99-10	10	30,000	300,000	27,170	271,703	資本公積轉增資 35,439,530 元	無	99.10.05 經授中字 第 09932665390 號
102-7	22	30,000	300,000	29,170	291,703	現金增資 20,000,000 元	無	102.6.13 金管證發字 第 1020021985 號函及 102.07.25 經授中字 第 10233744970 號
103-12	33	50,000	500,000	33,070	330,703	現金增資 39,000,000 元	無	103.11.19 證櫃審字 第 1030101840 號函及 103.12.24 經授中字 第 10334007690 號
104-08	16.4	50,000	500,000	33,438	334,383	認股權憑證轉換股份 3,680,000 元	無	102.5.21 金管證發字 第 1020018494 號函及 104.08.21 經授中字 第 10433660410 號
104-11	15	50,000	500,000	33,449	334,493	認股權憑證轉換股份 110,000 元	無	102.5.21 金管證發字 第 1020018494 號函及 104.11.18 經授中字 第 10433919770 號
105-03	15	50,000	500,000	33,456	334,563	認股權憑證轉換股份 70,000 元	無	102.5.21 金管證發字 第 1020018494 號函及 105.03.30 經授中字 第 10533320920 號
105-05	15	50,000	500,000	33,472	334,723	認股權憑證轉換股份 160,000 元	無	102.5.21 金管證發字 第 1020018494 號函及 105.05.09 經授中字 第 10533568040 號
106-08	14.7	50,000	500,000	33,474	334,743	認股權憑證轉換股份 20,000 元	無	102.5.21 金管證發字 第 1020018494 號函及 106.08.22 府經登字 第 10690958890 號
106-11	14.7	50,000	500,000	33,551	335,513	認股權憑證轉換股份 770,000 元	無	102.5.21 金管證發字 第 1020018494 號函及 106.11.22 府經登字 第 10691069690 號
108-09	16.5	68,000	680,000	35,551	365,513	現金增資 30,000,000 元	無	108.7.22 金管證發字 第 1080322750 號函及 108.09.26 府經登字 第 10891040670 號

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股 款 者	增 資 生 效 (核 准) 日 期 及 文 號
109.03	20.1	68,000	680,000	38,676	386,757	可轉換公司債轉換股份 21,243,560 元	無	108.7.22 金管證發字 第 10803227501 號函及 109.03.04 府經登字 第 10990764810 號
109.05	20.1	68,000	680,000	38,825	388,249	可轉換公司債轉換股份 1,492,530 元	無	108.7.22 金管證發字 第 10803227501 號函及 109.05.18 府經登字 第 10990859130 號
109.08	21.43	68,000	680,000	38,023	380,229	庫藏股減資 8,020,000 元	無	109.5.26 金管證交字 第 1090345286 號函及 109.08.10 府經登字 第 10990979230 號
110.03	19	68,000	680,000	38,197	381,966	可轉換公司債轉換股份 1,736,810 元	無	108.7.22 金管證發字 第 10803227501 號函及 110.03.17 府經商行字 第 11090786940 號
110.05	19	68,000	680,000	39,118	391,176	可轉換公司債轉換股份 9,210,480 元	無	108.7.22 金管證發字 第 10803227501 號函及 110.05.13 府經商行字 第 11090868280 號
110.08	19	68,000	680,000	39,223	392,229	可轉換公司債轉換股份 1,052,600 元	無	108.7.22 金管證發字 第 10803227501 號函及 110.08.06 府經商行字 第 11090988240 號
111.03	18.5	68,000	680,000	39,234	392,337	可轉換公司債轉換股份 108,100 元	無	108.7.22 金管證發字 第 10803227501 號函及 111.03.16 府經商行字 第 11190781160 號
111.08	18.5	68,000	680,000	40,926	409,256	可轉換公司債轉換股份 16,918,900 元	無	108.7.22 金管證發字 第 10803227501 號函及 111.08.17 府經商行字 第 11190983550 號

2. 本公司無發行特別股。

3. 總括申報制度之相關資訊： 無

4. 股份種類

113 年 4 月 27 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	40,925,606	27,074,394	68,000,000	係屬上櫃股票，核定股本 68,000,000 股，其中保留 6,800,000 股供發行員工認股權憑證。

(註)：114/4/27 停止過戶時已買回公司股份 184,000 股。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名股東名稱，持股數額及比例

114年4月27日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
簡榮坤		3,131,076	7.65%
順格投資有限公司代表人：黃義芳		2,015,218	4.92%
邱慶宗		1,673,853	4.09%
子越投資有限公司代表人：簡卓越		1,236,000	3.02%
莊住維		989,000	2.42%
許恆輔		967,000	2.36%
陳煌欽		905,000	2.21%
邱創煥		864,000	2.11%
鍾金釧		834,533	2.04%
黃秀琴		721,237	1.76%

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘應按下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補往年虧損。
- (3) 提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額，不在此限。
- (4) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 尚有剩餘數時，如以現金發放方式時，得依公司法授權董事會決議辦理，並報告股東會；如發放股票股利則由股東會決議。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之十。

2. 本公司之股利政策採剩餘股利政策，本公司處於成長階段故視目前及未來之投資環境，資金需求、國內外競爭狀況及資本支出等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具盈餘分配案經股東會決議後分派之。惟每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之十。

3. 本次(114年)股東常會擬議股利分派情形及預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

本公司114年3月4日董事會通過基於未來發展考量，滿足B棟興建及設備支出需求，將可供分配盈餘全數保留，故本年(113年)不配發股東現金股利。

(七)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。

本次股東會並無擬議無償配股之議案，故對公司營業績效及每股盈餘無任何影響。

(八)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍有關資訊如下：

依本公司章程第19條條文，本公司依當年度獲利狀況預先保留彌補累積虧損數額後，如尚有獲利應提撥員工酬勞2%至10%及董監酬勞不超過5%。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工酬勞及董事酬勞之估列基礎，係依據相關法令、公司章程及過去經驗作適當估計，以當年度獲利扣除累積虧損為基礎估列員工酬勞及董事酬勞入帳，並列報為營業成本或營業費用，其中若員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。若於次年度通過發布財務報告日後有變動，則差異金額應依會計估計變動處理，並將該變動列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形如下：

(1)以現金或股票分派員工及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 114 年 3 月 4 日經薪資報酬委員會決議分派員工酬勞 1,600 仟元及董事酬勞 900 仟元並送董事會通過，其決議與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司未分派股票作為員工酬勞金，故不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形，其與認列員工及董事酬勞有差異者，並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 113 年 3 月 8 日經薪資報酬委員會決議送董事會通過 112 年董事酬勞 900 仟元，員工酬勞 1,800 仟元，實際於 113 年 7 月發放員工及董事酬勞，此實際分派情形與認列金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

- 1.公司最近年度買回本公司股份情形(已執行完畢者)；無
- 2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：

114 年 4 月 27 日

買 回 期 次	114 年 第 1 次(期)
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 股 份 之 種 類	普通股
買 回 股 份 之 總 金 額 上 限	543,559,996 元
預 定 買 回 之 期 間	114/04/11~114/06/09
預 定 買 回 之 數 量	1,500,000 股
買 回 之 區 間 價 格	每股新台幣 13.41 元至 38.82 元區間，惟公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續買回。
已買回股份種類及數量	普通股 / 已買回 184,000 股
已 買 回 股 份 金 額	4,228,091 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	12.2%

二、公司債辦理情形：無此情形

(一)公司債辦理情形

(二)轉換公司債資料

(三)交換公司債資料：無此情形。

(四)總括申報發行公司債情形：無此情形。

(五)附認股權公司債資料：無此情形。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

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

1. 前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無
2. 本次發行或私募有價證券計畫內容：無

(二)執行情形：不適用

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

(1)所營業務之主要內容

- ① CC01040 照明設備製造業
- ② CC01080 電子零組件製造業
- ③ F113020 電器批發業
- ④ F119010 電子材料批發業
- ⑤ F401010 國際貿易業
- ⑥ CA02990 其他金屬製品製造業
- ⑦ CD01050 自行車及其零件製造業
- ⑧ F114040 自行車及其零件批發業
- ⑨ F214040 自行車及其零件零售業
- ⑩ ZZ99999 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

主要產品	112 度		113 度	
	銷售淨額	%	銷售淨額	%
雙層印刷電路板	46,584	5	66,569	7
多層印刷電路板	722,069	76	726,406	74
散熱鋁基板	2,288	0	3,224	0
移動照明	146,957	16	172,015	17
其 他	27,137	3	17,596	2
合 計	945,035	100	985,810	100

(3)目前主要商品及服務項目

本公司目前 PCB 事業處主要的商品為 2 至 16 層印刷電路板，近年來經公司全體同仁共同努力，公司已提昇 HDI 盲埋孔、4oz 厚銅、散熱鋁基板、及高層數的產品比例，產品供應客戶用途多為個人電腦、電腦週邊設備、衛星導航、網路通訊、醫療、電源供應器、工業電腦、LED TV、應用照明及汽車用途等。光電事業處主要商品為 LED 自行車燈及 E-BIKE 之開發與銷售。

(4)計畫開發的新商品及服務

- ①高導熱載板之開發。
- ②製程朝高縱橫比製程開發。
- ③高頻材料製程技術開發。
- ④高階盲埋孔製程開發。
- ⑤ Gils 頭燈/尾燈/坐墊燈及控制器開發。
- ⑥低價尾燈/E-BIKE 技術模組/安全帽扣具/飛機把綁帶研發。

(二)產業概況

(1)產業現況與發展:

印刷電路板產業(PCB)又稱為「系統電子產品之母」，台灣擁有全世界最大的 PCB 產業鏈，PCB 產值甚至曾蟬聯全球第一名長達 10 年的時間，透過產業聚落、產品多元、技術人才等優勢，PCB 產業為國內上下游相當完整的主要電子產業。

台灣電路板協會(TPCA)與工研院產科國際所聯合公布最新台商電路板產業產銷報告，受蘋果手機銷售不如預期及國際情勢的不確定性影響，市場觀望情緒濃厚，2024 年第四季台商 PCB 全球產值達 2,175 億元，年增 2.8%；全年產值達 8,168 億元，年增 6.1%。

2024 全年陸資 PCB 產業快速成長至 267.9 億美元，年增長率達 16.6%，全球市占率將提升至 32.8%，陸資 PCB 將可能成為全球 PCB 產值最大。隨著 AI 應用普及及新能源車搶市，帶動 AI 伺服器和車用電子相關的 PCB 需求顯著提升，已成為產業成長的重要驅動力。

中國大陸目前仍是全球最大的 PCB 生產基地，TPCA 指出，2023 年全球有 51%的 PCB 產品在中國大陸生產。但為因應地緣政治變化及全球客戶對供應鏈多元化的需求，陸資 PCB 廠商也加速海外布局，以尋求更大的市場機會。泰國為其首選投資地，主要得益於較為完善的基礎設施、相對成熟的 PCB 供應鏈及投資優惠。同時，泰國作為全球第九大汽車製造基地，加上龐大的內需市場，為陸資 PCB 廠商提供了理想的投資環境。

然而隨著地緣政治升溫、保護主義興起、科技脫鉤和供應鏈重組，全球 PCB 產業正經歷深刻變革。台灣印刷電路板協會(TPCA)表示，美中貿易與科技戰在拜登期間進一步激化，不僅推動歐美加速本土化製造，也促使中、日、台、韓等主要 PCB 產業重新布局東南亞，以分散風險並提升全球市場競爭力。

在川普新政對全球電子製造業的影響，政策衝擊至今雖尚未明朗，但預估其美國優先的主張，將以關稅壁壘促使製造業及工作機會回流美國，並可能對中國大陸採取更強硬立場，以減少貿易上的依賴。因此，電子零組件海外擴廠的規模與速度可能由保守轉向積極，並讓 EMS 與零組件供應鏈將更重視美國的投資。對於台商 PCB 企業，訂單上仍以美系客戶為主，雖然在中國大陸製造的份額仍超過六成，但台灣廠區持續投入高階製程，同時隨著 2025 年東南亞新產能陸續開出，有望降低地緣政治風險，並持續受惠於美國對於機敏性終端產品的需求。

TPCA 指出 2024 年台商 PCB 主要應用分布於通訊占 34.2%、電腦占 22.5%、半導體 15.5%、汽車 12.9%、消費性電子 9.9% 以及其他占 5.0%。其中通訊應用的手機板

仍為台灣 PCB 主力產品；此外雖然近年全球車市成長力道放緩，但隨著電動車與自駕系統的發展，車用電子需求仍保持暢旺。值得關注的是，儘管伺服器與衛星通訊在整體應用占比不高，但近兩年增長亮眼；2024 年台灣伺服器 PCB 產值約 509 億元，年增 49%，而衛星 PCB 產值則達 193 億元，年增 83%。

2024 年被視為 AI 發展至 Edge 端的開端，Edge 端性能的提升，將降低對雲端的依賴。隨著 2025 年 AI Edge 端規格的提升，受惠的電路板廠商將會更多。此外，通膨壓力的減緩，預計將推動全球的消費支出優於 2024 年。整體而言，2025 年台商全球電路板生產規模將以 5.7% 的成長幅度持續擴張，總產值達 8,541 億新台幣。

台灣的自行車製造業一直以來在全球市場佔有重要地位，尤其是高階自行車與電動自行車領域，然而隨著全球疫情影響經濟波動庫存調整，以及歐美市場需求變化，在 2024 年自行車產業面臨巨大挑戰，新冠疫情期間，自行車受到大量消費者青睞，尤其是電動自行車，一時間需求暴增，再加上原物料與運費價格上漲，自行車價格十分看俏。由於需求急劇上升及當時缺料問題，造成等待新車到貨時間不斷拉長。廠商因此向供應商增加訂單甚至重複下單。然而隨著俄烏戰爭爆發與高通膨，需求突然急凍，庫房堆滿新舊貨物。產業如今面臨的困境，製造商每年年初推出新車款，隨即又在秋季推出後繼車型，造成年初所推出的車款已經過時，過短的生命周期導致成車與零件庫存消化不及。2024 年美國主要以去化初階自行車庫存為主，高階與電動自行車的拉貨力道較弱，在歐洲市場電動自行車雖仍是市場焦點，但 2024 年需求顯著回落。

根據台灣自行車輸出業公會初步統計，2024 年台灣整車出口金額達 10.28 億美元較 2023 年出口金額 13.83 億美元減少 25.67% 與電輔車 2024 年出口總金額 6.72 億美元較 2023 年出口總金額 12.13 億美元減少 44.59%，自行車零件 2024 年出口金額為 14.07 億美元較 2023 年出口金額 17.05 億美元，衰退達 17.45%，出口市場已連續兩年罕見雙雙出現兩位數衰退趨勢，主要是新冠疫情解封後各國消費需求急遽下降，而各終端市場零售商庫存攀高不下影響後續訂單。

台灣自行車出口統計表

單位：仟美元；%

項目\年度	2022 年	2023 年	增減%	2024 年	增減%
自行車	1,617,656	1,383,735	-14.46%	1,028,523	-25.67%
電輔車	1,553,628	1,213,279	-21.91%	672,246	-44.59%
自行車零件	3,011,794	1,704,546	-43.40%	1,407,027	-17.45%
小計	6,183,078	4,301,560	-30.43%	3,107,796	-27.75%

資料來源：經濟部國貿局/台灣自行車輸出同業公會彙總

外貿協會表示自行車業最近一年受到庫存問題困擾，產業界普遍認為 2025 年下半年可望解決庫存問題，但近期受到美國川普總統大幅調升關稅已促使全球供應鏈大幅波動與調整，近期出現關稅調升前趕貨潮與訂單停滯延後情況，未來半年景氣已難評估甚至部分專家已認為全球步入衰退的可能。但觀察長期產業趨勢，因為氣候變遷因素，大家追求節能減碳，因此自行車、電動輔助自行車是人類未來邁向淨零碳排，非常重要的交通工具、運動、娛樂工具，根據財政部關務署出口資料顯示，我國自行車產業從主要產品觀察，仍以自行車零件為最大宗，根據美國專業研究機構預估，到 2028 年全球運動產業產值達到 365 億美元，運動產業 2 年前產值才只有 200 億美元，到了 2028 年卻能成長至 365 億美元，運動產業是非常值得期待的產業。

最近五年同期自行車及其照明零件出口統計比較

單位：美金仟元

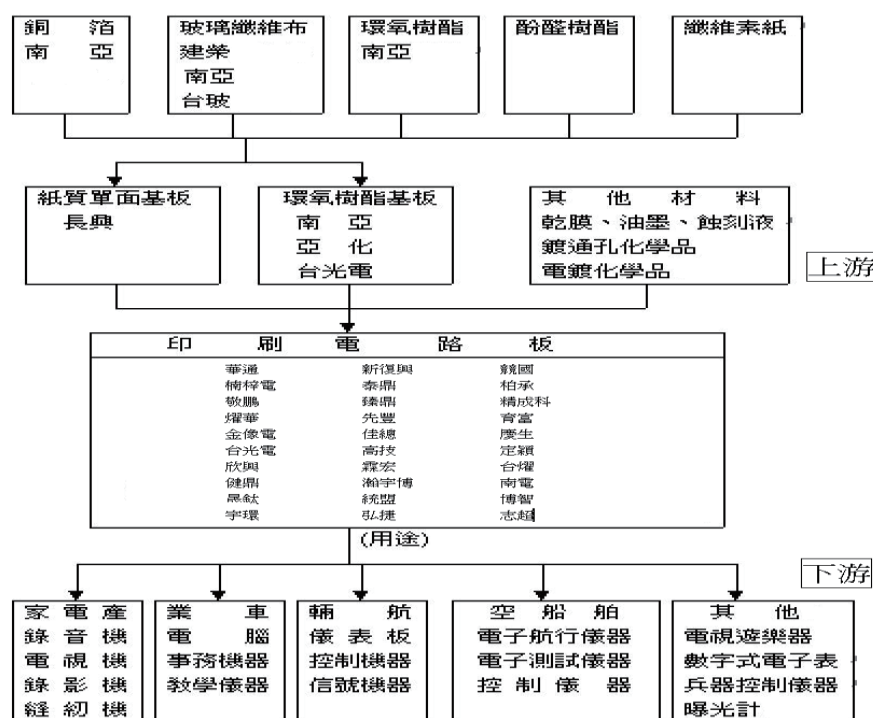
品 名	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
85121010001 腳踏車用電器照明設備	21,990	23,731	34,020	25,732	10,838	11,089
85121020009 腳踏車照明視覺信號設備	6,312	12,411	18,865	11,847	6,448	7,504
85129010004 腳踏車照明或視覺信號設備之零件	3,439	3,588	2,925	2,862	1,516	1,160
87116020007 腳踏車，裝有電動機動力者	862,522	986,836	1,315,112	1,553,670	1,213,270	672,254
87119030900 其他腳踏車，裝有其他輔助動力者	455	70	8	0	3	0

資料來源：財政部海關進出口統計資料。

(2)產業上、中、下游之關聯性：

本公司主要產品為印刷電路板，提供電子零組件安裝與連結時的支撐，為所有電子產品不可缺少的零件。上游原物料有基板、膠片、油墨等，下游可廣用於主機板、個人電腦、通訊、電腦週邊設備、掃描器、工業儀器、及國防等多項產業。因原油石化、金屬等上游原料價格不斷上漲，故是以尋找替代性料、開發供應商及提昇廠內品質良率以降低成本，為本公司內部努力重要方向。

電路板產業關聯圖



中、下游的封裝廠、鋁基板廠、電源廠、代工廠紛紛進入 LED 照明產業，並建立起後端組裝產線，由於 LED 電源技術、成品組裝線設立門檻並不高，封裝廠及鋁基板廠皆可增設，LED 照明產業在競爭上能夠與封裝廠互別苗頭的只剩下鋁基板廠了，封裝部分的廠房、設備、投資金額都不算太大，若是以垂直整合來看，鋁基板廠的條件要優於封裝廠許多。

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形：

印刷電路板事業部

根據工研院 IEK 的統計，台灣 PCB 產品結構可區分為硬板、軟板及載版，其硬板由於售價較低以及應用廣泛仍是最主流的產品，但未來台灣硬板的成長將會趨緩，因台商擴產的地區集中在中國大陸，而中國大陸 PCB 產業聚落群中，已不再核可廢水許可，故未來已無大幅擴產可能性。

就 PCB 應用範圍而言，以往我國廠商產品集中在資訊板上，但因近年來資訊板價格的快速滑落，我國業者已朝向更多領域發展。根據工研院產科國際所研究全球智慧型手機連續九個季度出貨量下滑且市場持續低迷，PC 出貨量也連續七個季度衰退，在 2024 年至 2030 年預估複合年成長率為 4.3%，隨著通訊、消費性電子、工業、汽車和軍事/航太產業蘊藏著機會，預計到 2030 年全球印刷基板市場將達到 1,156 億美元，受到智慧和連網型設備需求不斷成長、物聯網（IoT）快速成長以及 5G 和人工智慧等先進技術採用等因素的影響，未來將繼續擴大市場規模。以全球的應用別來看，資訊板、消費電子板及通訊板佔 PCB 總產值 7 成以上，但隨著 5G、AI 等趨勢興起相關產業持

續成長，其中高頻 PCB 為剛性需求因而投入高頻的覆銅板材料及高速高頻 HDI 技術在載板領域之網際網路應用封裝載板、超細線路與薄型對入式高密度化系線路封裝技術來因應 5G、IoT 及 AI 發展，未來剛撓結合板及 IC 載板成為將來發展重點。

整體來看，PCB 產業的發展隨著 CES 主要聚焦在五大創新產品趨勢：聲音(Voice)、生活數位化(Mixed Reality)、智慧移動(C-V2E)、萬物互連(IoT/IoE)、人工智慧(AI)，揭示了 AI 人工智慧應用已漸漸進入我們的生活，伺服器、大量小基地台、儲存設備加上電動車等終端產品帶動更多電子零組件之需求。經濟成長下全球氣候變遷議題已不再是環保團體的口號，各國政府與終端客戶倡議碳中和的目標，淨零已於供應鏈中發酵，是 PCB 產業鏈無法置身事外的新賽局。台灣電路板協會(TPCA)評估點出 HPC、B5G-Edge、B5G-Infrastructure、高功率為台灣 PCB 產業發展重點，PCB 廠商紛紛推出 5G、IC 載板等高技術需求的產品，顯示台灣在高階技術研發的成果，未來也將以滿足複雜度高、技術含量高的客戶需求為目標及發展方向。

光電事業部

全球 2020 到 2023 年受到新冠疫情的肆虐進而成了自行車產品終端需求有長期結構性改變。不僅歐洲各大城已支出 10 億歐元建立超過 1,000 公里自行車專用道路，提升民眾騎車自行車意願。另外據 Shimano 歐洲市調資料提及約有 26% 民眾對於電動自行車購買/使用意願程度提高，相較 2020 年調查高出 9 個百分點，都可以看出自行車市場已經出現了結構性的變化，雖然 2024 年疫情結束後突然造成需求減緩廠商大批庫存湧現且新進廠商視電動輔助自行車為未來趨勢不斷湧入市場，使價格戰浮現一度造成各大品牌廠產品滯銷，加上美國關稅貿易戰攪動全球供應鏈不斷調整因應，短期市場景氣有趨緩現象，惟本公司在鋁基板及產品設計上擁有豐富的經驗，除了生產上的優越技術使得鋁基板在成本上有強大的優勢，在 LED 燈具生產上也不斷提升產能和良率，整體產品設計於機構開發上也朝向高質感、低成本為主要考量，以期做到符合消費市場的期待。

在全球化競爭的時代，公司以進入自行車 LED 相關周邊產品的設計與生產，研發人員根據公司掌握的專利，並針對公司的產品線，進行專利整合的動作透過上下游產品零件整合研發生產出更貼近市場消費者需求的節能環保商品。同時並進一步購入的相關關鍵零組件，提高產品在市場上的差異性。

(4) 產品之競爭情形：

印刷電路板事業部

A、優勢(Strengths)

以整體構面看來，國內於此產業的優勢主要為產業分佈完整，且以專業分工的型態經營，比起國外廠商上中下游垂直整合的營運模式，來得靈活多了，加上政府近年來積極輔導相關的科技專案，對於國內業界的人力培養及技術提昇方面貢獻頗大，而我國於成本的控制上，向來皆是聞名海內外，因此低成本產品走向也是重要的優勢之一。加上大陸工資快速的提高，更將兩岸的成本差異逐漸拉近，台灣的競爭力持續提升中。

B、機會(Opportunities)

若以機會面來探究，由於光電用PCB應用市場呈現一片榮景，因此是帶動未來整個產業的脈動力量，而國內於後來的投入者又以發展此領域居多，因此在整個競爭力來看，無異是如虎添翼。另一方面，由於大環境的景氣不佳，加上廠商彼此的削價競爭，因此國外廠商於低價位的產品，已無競爭力，而國內廠商則有更多的機會藉此搶攻全球市場。

C、劣勢(Weaknesses)

由於我國該產業於發展初期，定位以生產較低階產品為導向，因此在技術佈局上，和國外大廠有著一段落差，其中包括專利的自主性，往往受制於人，發展上備受阻擾，再者產品以元件成品為主，整體性的系統整合能力較弱，因此在發展上，無法居於主導者的角色，且在研發上的投入及能力還有待加強。

D、威脅(Threats)

美中貿易戰、大陸及台灣環保規定趨嚴等潛在威脅不利因素，同時大陸為全球PCB主要生產廠商最大聚落，尤其是下游業者，而產生市場供過於求的態勢，加上華為是全球第二大手機製造商，蘋果影響力漸低，以低價的策略來贏得市場已勢所難免。

光電事業部：

優勢(Strengths)	劣勢(Weaknesses)
1. 以多年研發鋁基板的經驗，對熱的傳導及散熱有獨到的技術，能為 LED 熱解決提供最佳並且最具價格競爭力的解決方案。 2. 人才涵蓋封裝、電源、機構、光學、電路、市場行銷等專業人才，並且皆具有多年經驗。 3. 公司組織年輕化，提供了產品設計與行銷上的創意。 4. 健全的財務狀況，可對事業挹注強而有力的支持。 5. 高度的產品開發效率，將使客戶在爭取訂	1. 產品品項偏少，無法涵蓋大部份的市場需求。 2. 廠房空間上的因素，使得產能受到限制，暫時無法在量上面得到最大的成本優勢。 3. 由於原 ERP 系統是針對 PCB 使用，部分功能不符合光電需求，但為了使內控做到完善，所以在作業上增加了不少人工作業，增加了人為失誤的風險，目前已在改善中。

優勢(Strengths)	劣勢(Weaknesses)
單上突顯出速度的優勢。 6. 因本身為鋁基板製造工廠，加上新募集的人才，可以說是幾乎已完成了照明燈具上的垂直整合。只要再加上封裝產線，就完成了中、下游的完美整合。 7. 明確的戰略佈局，並且針對各種狀況做全面的沙盤推演。	

機會(Opportunities)	威脅(Threats)
1. 全世界環保意識的抬頭，對節能減碳的需求與日俱增，並且急迫。 2. 能源價格的上漲，節能即是省錢。 3. 全世界各先進國家都制定了半導體照明取代傳統照明的規劃方案。如中國的十二五計畫，歐盟的彩虹計畫。 4. LED 節能是全世界所有人都深信不移的認知，並且也是節能最直接的表現。 5. 各企業紛紛成立光電事業，加速了產業的發展、原料的降價直接反映在市場價格上，使 LED 照明燈具價格越來越接近消費者的期待。 6. LED 的節能效果已得到大部份人的認同，所以不需要再額外花費資源來教育消費者。 7. 市場商機龐大，當 LED 價格達到期望值，市場自然打開，將有機會成為供不應求的現象。 8. 有發展通路聯盟的可能性。	1. 市面上產品品質參差不齊，規格混亂，許多劣質品參雜在市場，並且以極低價方式出售，影響消費者信心。 2. 磊晶為寡占市場，上游磊晶廠控制關鍵材料價格，減緩 LED 降低成本的速度。 3. 各地方或國家的保護主義，使外地或外國的廠商難以進入。 4. 目前全球性的經濟災難，降低各國政府對 LED 推廣的力度。 5. 為了與大陸低廉成本競爭，直接壓縮我國企業在台生產利潤，造成經營困難，因我國政府無法提出有效政策或有利內需市場，迫使企業出走經營，變得直接在當地採購。 6. 政府對 LED 並沒有做出保護政策，使得國內市場變成開放全世界的 LED 燈都可在國內流通。

(三)技術及研發狀況

1.所營業務之層次

本公司過去主要產製 20 層以下之印刷電路板，所有研發產品都在既有的技術基礎之下，陸續提升技術、層次及產品附加價值，未來朝 32 層邁進，目前涵蓋工控、電腦、衛星通訊、醫療、汽車、LED 照明、電視等產品之開發，並擴及非標準客戶客製化製程之開發。

光電照明產品研發：在技術開發方面朝 E-Bike 燈及方向燈研發，設計理念以技術傳承及設計競賽為目標，品質方面則以舊品優化及改善紀錄為途徑。

2.最近年度投入之研發費用

	112 年度	113 年度
研發費用	30,481	29,977
營業收入	945,035	985,810
佔營業額比率	3.23%	3.04%

3.最近年度新開發之產品

年度	研發內容
111	1. 高層/高密度/厚板、細線路板 2. 高流明前燈、尾燈、電動輔助自行車、U型夾扣具
112	1. 陶瓷 InLay 產品開發、毫米波高頻製程材料開發、小於 2.3mil 細線路製程開發 2. 智慧型車燈、電動輔助自行車、電動滑步車、坐墊燈、貨架扣具、USB 藍芽充電燈、雷達燈及沖牙機
113	1. 高頻/高密度/高性能材料開發、細線路 $\leq 2.3\text{mil}$ Core 板 $< 2.5\text{mil}$ 製程開發、厚銅板 $> 4\text{oz}$ /板厚 $> 3.6\text{mm}$ 開發 2. 頭碗燈、尾燈、前燈綁帶扣具、安全帽燈、物聯網自行車儀表、嵌入式前燈

(四)長、短期發展計畫

1.短期計劃

A. 經營方針

- (A)多角化發展策略組織調整為三個事業處。
- (B)數位化普及到各單位，物聯網建立及產線半自動化。
- (C)ESG 永續經營建立規範。

B. 產銷政策

- (A)落實預算、以數位化建立數據資料庫、半自動化、物聯網及製程能力穩步上升，管控品質提升效率。
- (B)各事業處建立利潤分紅制度，激勵業績成長。
- (C)重績效、勤考核、強訓練、培人才、建制度、厚技術。
- (D)開發新市場、產品多樣化、尋求合作夥伴、研發高質產品。

2.長期計劃

A. 經營方針

- (A)養人才：重視績效考核與人才發展制度，讓職務職能相對接，建立良好升遷制度與產業合作來培訓研發人員與儲備幹部。
- (B)厚技術：策略合作引進新技術，建立大數據與戰情中心，使專業技能與組織分工來提升製程管制與能力。
- (C)提利潤：降庫存提高生產效率與良率，促使增加營收與毛利提升。

(D)增產品：現有事業處增加類別與研發產品，新開發合作夥伴或併購。

B.產品製程改善

(A)建立物聯網，推動生產半自動化，使製程能力穩步上升

(B)研發車燈自行車以外產品以 OEM、ODM 業績成長帶動 E-BIKE 及 DOSUN 國內外市場

(C)適用油墨之開發，拓展膠帶以外市場，建立實驗室研發新材料並尋找合作夥伴

C.新型產品開發

(A)高導熱鋁基板朝微型化散熱基板設計

(B) HDI 控制用板搭配軟硬結合板採高頻材料及盲埋孔設計

(C)追求高質高價產品開發創新材料，以利潤成長為目標，推動小量多樣與創新產品

(D)開發高階板及拓展海外市場並增加移動光電產品份額

D.強化教育進修訓練提升人力品質，培訓儲備幹部與專業技術檢定認證，並留住優秀人才

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

本公司主要產品為雙面印刷電路板、多層印刷電路板、散熱鋁基板之製造及銷售，最近二年度銷售地區如下：

單位:新台幣仟元

		112 年度		113 年度	
		金額	占營收比率	金額	占營收比率
內 銷		760,681	80%	804,318	82%
外 銷	亞洲	17,376	2%	12,762	1%
	歐洲	19,269	2%	15,481	2%
	美洲	147,709	16%	153,249	15%
	非洲	0	0%	0	0%
	大洋洲	0	0%	0	0%
	小計	184,354	20%	181,492	15%
銷貨收入淨額		945,035	100%	985,810	100%

2.市場占有率

本公司為一專業之印刷電路板廠商，就全球 PCB 市場而言市佔率偏低不具任何影響力，因而發展空間極大。

3.市場未來之供需狀況成長性

印刷電路板是所有資訊電子產品、通訊產品、消費性電子產品及航太、國防等電子工業產品，不可或缺的重要零組件項目之一。就供給面而言我國印刷電路板產業因上中下游結構健全且紮實，生產技術漸趨成熟，在國際市場上，品質、交期及價格具有相當之競爭力。就需求面分析，由於資訊(COMPUTER)、通訊(COMMUNICATION)及消費性產品(CONSUMER)的結合，衍生出各種日新月異的電子產品，因而對印刷電路板的需求不斷增加，更帶動印刷電路板再蓬勃起飛，在探討未來市場發展方面，IoT 物聯網持續推動產業發展，IoT 物聯網的應用議題發酵，無疑對 PCB 產業產生很大助力，智慧家庭近年也成為熱議話題之一，工研院產業分析顯示 CES 2018 主要聚焦在五大創新產品趨勢：聲音(Voice)、生活數位化(Mixed Reality)、智慧移動(C-V2E)、萬物互連(IoT/IoE)、人工智慧(AI)，揭示了 AI 人工智慧應用已漸漸進入我們的生活，從網站搜尋、購物選單、智慧音響、再到智慧感測、智慧電視、無人商店、無人車，皆讓我們的未來生活更加便利，亦帶動更多各式電子零組件之需求。

台灣 PCB 產業面對中、日、韓不斷競爭之下，工研院 IEK 分析台灣電路板廠商仍以 31.3% 的市占率領先，穩居在龍頭地位，其次為日本的 20.5% 及大陸的 17.4%，但是如果陸資、港資的泛中國 PCB 廠商市占率加總，接近 22% 超越日本，成為世界第 2 大 pcb 生產國，值得注意。台商在 PCB 產業想要持續保有龍頭地位的話，應該在自動化、利基市場、生產方式要不斷提升才能保有領先。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)競爭利基

以發展迅速的 LED 燈泡市場來看業者產品以取代 60W 白熾燈為主，然值得注意的是，而各區市場所要求的價格甜蜜點亦不同。因此，LED 燈泡滲透率為 5.4%，而以出貨顆數計算節能燈泡將達 10.5 億顆。

台灣 LED 元件產業應用以行動電話、筆記型電腦、顯示器等電子產品的背光與指示用途照明為最大，大陸地區積極生產並且價格破壞造成品質良莠不齊，台灣廠商在不敵成本及財務壓力下紛紛退出市場，進而轉作利基型市場產品。除中國大陸照明市場之外，其餘新興國家政府也推動固態照明節能政策，台商需提早卡位佈局建立穩固供應鏈關係。

(2)發展遠景之有利因素

A.產業結構完整，有利於國際市場之競爭

我國印刷電路板業擁有完整的上、中、下游生產體系，上游基板及製程化學品等原料供應充足，品質及價格提供競爭優勢；下游電子業蓬勃發展，提供了我國印刷電路板業在世界市場的競爭地位。

光電產品在部分廠商轉作 mine LED 之背光產品，部分廠商轉進自行車、機車或車輛等照明利基市場，在台灣電子產品供應鏈上下游完整生產體系創造產品競爭之利基。

B.產品屬性前瞻性高，可多元化經營

近年來高科技電子產品、通訊產品不斷推陳出新，且朝向可攜帶化、高速化、多功能化或多媒體化的潮流，本公司投入細線路薄板與散熱鋁基板開發，品質受客戶與市場肯定。隨著電子產品蓬勃發展及推陳出新的趨勢，未來對印刷電路板的需求將更加殷切。

生醫與汽車電子是印刷電路板產業下一明星市場。電子化的程度不再只是單一功能的電動化，而是串聯許多機構，即時做出反應，使得電子化的程度更勝現有的汽車。也讓印刷電路板在汽車的滲透率將節節升高。光電產品在全球節能減碳議題高漲下，耗能降低成為必然推動之產品且會大量取代過時耗能環境汙染用品。

C.擁有客戶群穩定

目前本公司之客戶群，多為長期合作之關係，在品質獲得肯定、交期準確及合理售價下，訂單穩定性高，不虞匱乏。且本公司本公司已取得 ISO9001、QC080000 認證，ISO14001 環保品質認證，亦有助於國內外市場之拓展。同時為迎合目前汽車板的需求本公司同時申請 TS16949 積極開發汽車板客戶。

光電客戶為歐美自行車業大廠，本公司與其為長期合作之關係，在品質獲得肯定訂單穩定性高不虞匱乏。

(3)不利因素及因應對策：

A.中小量市場，台灣與大陸競爭同業增多。

因應對策：

配合 MCPCB 市場高成長，擴大 MCPCB 技術開發成果，強化公司新產品、新技術研發資源，切入高技術產品。同時迎合客戶需求開發新技術。

B.原物料價格不斷高漲。

因應對策：

協助開發替代性原物料與供應商，提昇產品良率，以降低成本。

配合產業大環境變化，優化產品組合及適時轉嫁成本給下游客戶。

C.環保標準趨嚴，經營成本提高。

因應對策：

本公司的廢水處理派有合格專人負責，委託政府認可機構定期檢測，並致力遵行 ISO 14001，防治污染，節能減廢之環境政策，積極尋找優良減排廢設備，其次積極轉型為綠能產業，力圖縮減排汙作為，為環境貢獻一己之力。

D.近年同業競相於大陸擴廠，產能大增但訂單量並未增多，造成削價搶單，而使獲利降低。

因應對策：

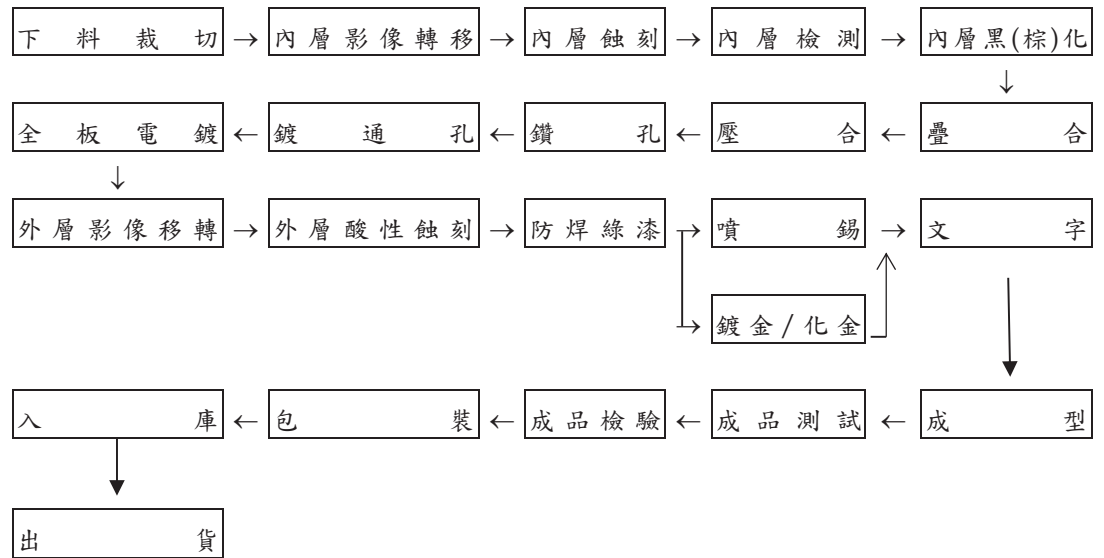
積極性利用大陸策略聯盟廠商的優勢，並轉型投入藍海市場開發高利潤產品，爭取海內外訂單，以期公司永續經營。

（二）主要產品用途及產製過程

1. 主要產品用途

產品種類	主要用途
雙面印刷電路板	家電、PC 週邊產品、GPS、LCD 監視器、LED 顯示板、傳真機、汽車零件、通訊板等。
多層印刷電路板	工業電腦、數位相機、LED 看板、微型投影、電子書、無線網路產品、工業自動化之相關設備等。
散熱型基板	LED-LIGHTING 可達環境省電功效、工業用散熱型控制器。
光電產品	自行車前頭燈、尾燈、E-BIKE 產品、各式 LED 發光燈組、電動輔助自行車。

2.產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為基板、銅箔、膠片、乾膜、油墨及電鍍用之各種化學藥品。採購來源主要為國內各大廠商，且與本公司已建立良好且長期之穩定供需關係，價格亦能適當地反映資訊電子業之市場行情。截至目前為止，本公司各主要原料供應情形良好，尚未發生停工待料或其他糾紛之情事。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

1. 主要銷貨客戶名單

單位:新台幣仟元；%

112 年度					113 年度				114 年度截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占當年度截 至第一季止 銷貨淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係
1	E	134,492	14.23	無	E	143,012	14.51	無	E	30,928	12.03	無
2	H	108,094	11.44	無	H	108,664	11.02	無	H	28,952	11.26	無
3	B	116,191	12.29	無								
	其他	586,258	62.04	無	其他	734,134	74.47	無	其他	197,264	76.71	無
	銷貨 淨額	945,035	100.00	-	銷貨 淨額	985,810	100.00	-	銷貨 淨額	257,144	100.00	-

增減變動原因：113 年度主要係因印刷電路板事業部及光電事業部業績衰退所致。

2. 主要進貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

112 年度					113 年度				114 年度截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行 人之關 係
1	台耀	73,895	20.12	無	台耀	86,025	21.66	無	台耀	22,489	19.43	無
2	兆鋒興	73,418	19.99	無	兆鋒興	53,046	13.35	無	兆鋒興	21,771	18.81	無
	其他	219,995	59.89	無	其他	258,163	64.99	無	其他	71,497	61.71	無
	進貨淨額	367,308	100.00	-	進貨淨額	397,234	100.00	-	進貨淨額	115,757	100.00	-

增減變動原因：112 及 113 年度主要係因客戶需求改變導致。

三、最近二年度從業員工：

114 年 4 月 25 日

年 度		112 年度	113 年度	114 年度截至 3 月 31 日
員工 人數	管理、銷售人員	100	93	91
	直接人工	159	150	147
	間接人工	58	61	62
	合 計	317	304	300
平 均 年 歲		39.76	40.01	40.05
平 均 服 務 年 資		5.88	6.09	6
學歷 分佈 比率 %	博士	0.32	0.33	0.33
	碩士	5.99	5.59	5.33
	大 專 以 上	49.84	52.63	53.68
	高 中	37.54	34.87	34.33
	高 中 以 下	6.31	6.58	6.33
	合 計%	100	100	100

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印止因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

(一)最近年度及截至年報刊印止因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
113.12.25	府環稽字第1130368324號	空氣污染防治法第24條第2項	防治設備-洗滌塔壓差計讀值為4mmH ₂ O(許可範圍:30-80mmH ₂ O)及脈動式袋式集塵器之壓降儀表為320mmH ₂ O(許可範圍:30-80mmH ₂ O)，未依許可證內容進行操作。	罰鍰新台幣10萬元 環境講習2小時

(二)說明目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

- 1.原為工務人員點檢保養，則改列入產線人員日檢項目
- 2.實際作業列入環安人員每日檢查項目，透過網路將日點檢紀錄異常立即提出，即時傳送到工務人員，透過工務人員更換維修並回傳檢修狀況，管理主管可隨時監控異常變化。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

- (1)本公司設有職工福利委員會，福利委員會係由員工互相公開票選產生，並提撥經費供作福利金，以推展各項福利活動，包括：員工旅遊、社團競賽活動、同仁婚喪喜慶、員工子女教育補助及重大傷病補助等，另外公司提供免費中午、晚上加班人員膳食及各種室內運動設施。
- (2)在員工保險方面，除依政府規定辦理勞健保外，本公司並為員工辦理團體醫療險及意外險。
- (3)在健康檢查部分，除新進人員進入公司已提供健康檢查報告外，公司每年提供在職人員健康檢查，以確保同仁健康。
- (4)有鑑於突發性心律不整可能產生員工緊急救治時效問題，公司已裝置自動體外心臟除顫器(AED)於公眾區，並辦理相關人員急救訓練，另外，強化同仁消防與防災意識，編製自衛消防編組，每年進行防災演練。
- (5)公司設有哺乳室與私立幼兒園簽訂育兒特約，提供婦女員工幼兒子女就讀優惠，另外在特殊節慶如母親節、父親節等提供贈品犒賞辛苦的父母親員工，舉辦家庭日旺年會讓員工成為家人的溫馨文化。

(6)每年不定期邀請健身教練舉辦員工瘦身健康講座。

2.員工進修、訓練情形：

員工為公司重要資源本公司一向注重員工的培訓，教育訓練除年度依各部門提出教育訓練需求計畫外，並有新進人員訓練及年度專案訓練及特殊技能外部訓練等。公司同時建立有內部合格講師以傳承公司的知識資產，並有專技人員訓練合格名錄，以作為培訓幹部晉升之基礎。

3.退休制度

本公司依照「勞工退休金條例」規定訂有退休後之確定提撥計畫，以照顧員工晚年生活。適用新制退休金自實施日起按月提撥 6%至個人專戶。原適用勞動基準法舊制已於 110 年辦理結清專戶。員工退休分強制退休及自願退休，強制退休係年滿 65 歲或身心障礙不堪勝任工作；而自請退休則需符合(1)工作 15 年以上年滿 55 歲或(2)工作 25 年以上或(3)工作 10 年以上年滿 60 歲者。

4.勞資協議與各項員工權益維護措施

本公司勞資關係和諧，加上本公司一向重視勞資雙向溝通，公司定期與員工召開月會、勞資會議等雙向傳遞重要資訊與政策，故維持良好勞資關係，預期無重大勞資糾紛情事發生。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

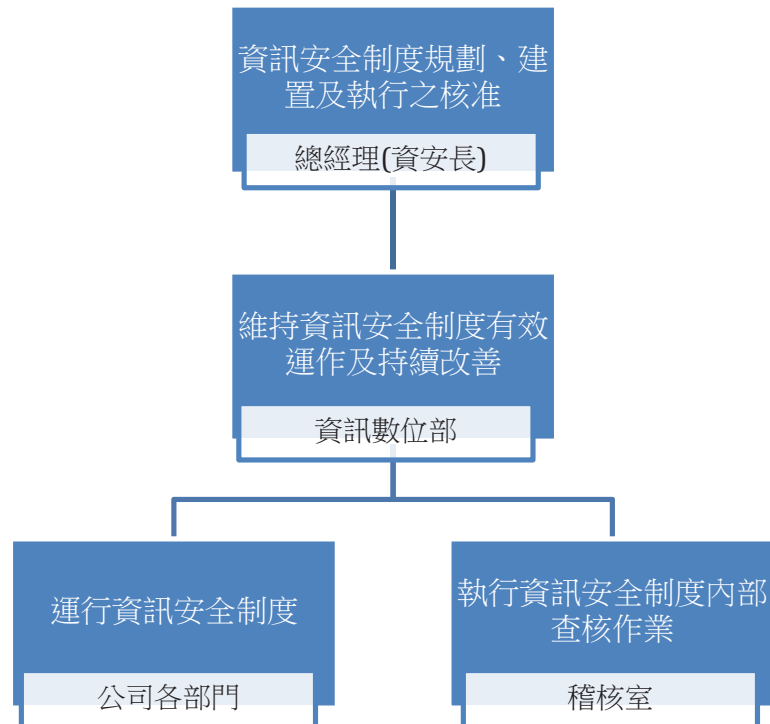
1. 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：無

2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

六、資通安全管理：

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

1.資通安全風險管理架構：



- (1) 為有效推行資訊安全工作，由數位資訊部負責訂定及檢討公司資訊安全政策，規劃資訊安全措施，執行相關之資訊安全作業。
- (2) 稽核室為資訊安全監理之督導單位，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。
- (3) 依循 PDCA 管理循環不斷持續改善的概念，於過程中因內部與外在環境的改變，而不斷調整管理方向評估與提出改善方案，以維護資訊安全制度的有效性。



2. 資通安全政策

透過資訊安全管理機制，且相關人員於執行各項專案進度之事項時，皆需遵守「國家機密保護法」、「智慧財產權法」、「電腦處理個人資料保護法」及與客戶之合約規定。管理目標如下：

- (1) 保護資訊避免未經授權使用。
- (2) 避免資訊揭露給予未經授權者，維護資訊機密。
- (3) 避免未經授權者竄改資訊，保護資訊完整。

- (4) 合法使用者及時取得所需資訊。
- (5) 落實遵守資訊安全有關法律及規定，避免使用非法軟體。
- (6) 提供員工資訊安全訓練，強化整體安全認知。
- (7) 建置資訊安全控管設備及時偵測安全漏洞以防止電腦駭客入侵病毒破壞。
- (8) 建立即時通報系統，以期於安全事件發生時，即時採取因應措施。
- (9) 供應鏈資安管理要求：履約期間所知悉機密或敏感性資訊，應負保密之責任不得洩漏；知悉或取得業務秘密應限於契約有效期間內；執行期間若發生資通安全事故，應立即連繫承辦單位進行損害之防堵並提檢討報告；因疏失致發生資通安全事故導致第三方權益受損，應負擔一切賠償責任及賠償本公司之損失。

3. 具體管理方案

(1) 對外：

為落實供應鏈廠商資訊安全管理作業，確保委外資訊系統及設備之機密性、完整性及可用性，建立供應鏈資安管理之「供應鏈資安管理程序書」，包含使用設備進場前查核、維運查核、實體環境、及委外前，應依其作業特性審慎評估可能的潛在資通安全風險，供應鏈委外時應考量各項權利義務，並將適當的資通安全協定納入與供應鏈簽訂之契約。

(2) 對內：

每年進行廠內資安健診針對場域之網路面、系統面、終端面，進行整體環境的資安強度評估，找出整體架構的資安缺陷，並提供改善建議，做為強化資安防護之參考。為提升員工資安意識、降低人為操作風險，邑昇實業於 2023 年下半年首次導入**社交工程演練**，由資訊單位與外部顧問共同規劃，進行模擬釣魚郵件與社交訊息滲透測試。驗證員工對可疑信件、釣魚連結等攻擊手法的辨識能力，建立全員對資訊資產保護的警覺文化。

除在公司建置硬體式防火牆外，更導入中華電信資安艦隊防護，建立兩層防火牆架構以降低外部威脅。

建構 Fortin 鐵三角加強內網防禦，納管有線無線設定、網路拓樸及流量可視性與網路威脅自動隔離，將有問題的主機攔阻在交換器上。

每季對員工進行資訊安全教育訓練與宣導，務求將資訊安全理念落實入每個人員的觀念。

4. 投入資通安全管理之資源

民國 111 年投入資訊安全管理之資源

(1) 導入中華電信企業資安艦隊服務，增加對外防護

(2) 建構 Fortin 鐵三角加強內網防禦，將問題主機攔阻在交換器上。

民國 112 年投入資訊安全管理之資源

(1) 建構 TP-LINK WIFIAP Omada, 集中管理與紀錄無線網路使用者

民國 113 年投入資訊安全管理之資源

(1) 進行年度弱點掃描

(2) 進行年度社交工程演練

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

最近一年度及截至年報刊印日止因重大資通安全事件所遭受損失之情事，說明如下。

1. 事件發生時間與性質

本公司於 2025 年 2 月 3 日晚上偵測到遭受勒索病毒 (Ransomware) 攻擊，攻擊目標為內部 VMware ESXi 虛擬主機。雖未造成資料外洩，但導致虛擬化平台上之部分系統短暫中斷，為重大資通安全事件。

2.影響與損失評估

(1)受影響系統：ESXi 虛擬主機群、FTP 伺服器

(2)未受攻擊系統：File Server 並未遭受攻擊，僅因全系統進行清理與重建，資料備份還原時間延長

(3)恢復進度：

2月6日：ERP/MES 等主要系統完成重建並恢復使用

2月11日：File Server 資料（體積較大）完成備份資料之完整還原

(4)實際損失：無發現資料外洩，系統恢復後營運正常。

3.因應與改善措施

(1)緊急應變作為：

立即隔離受影響主機並關閉網路，防止病毒擴散

透過備援主機啟動 ERP/SFT 等服務，維持營運不中斷

製造部暫時轉為紙本報工與巡檢，檔案由備份資料執行

(2)後續改善措施：

FTP 權限改為只讀並導入雲端傳輸方案，新增雙因子驗證

部署 Fortinet 防火牆與 EDR 系統至主要電腦

強化虛擬主機網段隔離與備份策略（三層備援機制）

(3)教育與制度落實：

員工全面參與資安訓練與社交工程演練

建立「異常通報流程」、「產線資安應變圖」與資訊安全手冊

研擬導入 ISO 27001 與定期資安演練計畫

七、重要契約：

項次	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
01	長期擔保放款	彰化銀行	106/7/4~126/7/4	土地及建築物融資	無
02	中期擔保放款	彰化銀行	111/09/12~116/08/31	土地及建築物融資	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；%

會計項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)變動	
			金額	%
流動資產	877,794	894,121	16,327	1.86%
採用權益法之投資	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	402,072	483,230	81,158	20.18%
無形資產	25,158	18,182	(6,976)	(27.73%)
其他資產	213,801	225,584	11,783	5.51%
資產總額	1,518,825	1,621,117	102,292	6.73%
流動負債	313,182	389,578	76,396	24.39%
非流動負債	214,218	254,911	40,693	19.00%
負債總額	527,400	644,489	117,089	22.20%
歸屬於母公司業主之權益	969,721	957,934	(11,787)	(1.22%)
股本	409,256	409,256	-	-
資本公積	205,434	185,703	(19,731)	(9.60%)
保留盈餘	384,771	388,329	3,558	0.92%
其他權益	(29,740)	(25,354)	4,386	14.75%
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	21,704	18,694	(3,010)	(13.87%)
權益總額	991,425	976,628	(14,797)	(1.49%)
最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：				
1. 不動產、廠房及設備：主要係 113 年興建 B 棟之未完工程所致。				
2. 流動負債、負債總額：主要係 113 年應付票據及帳款及應付設備款增加所致。				

二、財務績效：

1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元；%

會計項目	年度	112 年度	113 年度	增(減)變動	
				金額	%
營業收入淨額		945,035	985,810	40,775	4.31%
營業成本		753,648	773,772	20,124	2.67%
營業毛利		191,387	212,038	20,651	10.79%
營業費用		171,956	204,842	32,886	19.12%
營業利益		19,431	7,196	(12,235)	(62.97%)
營業外收入及支出		(302)	6,241	6,543	2,166.56%
稅前淨利		19,129	13,437	(5,692)	(29.76%)
所得稅費用		6,512	7,879	1,367	20.99%
本期淨利		12,617	5,558	(7,059)	(55.95%)
最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者。					
1. 營業利益：主要係 113 年度母公司及各子公司營業費用增加導致營業利益減少。					

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司自 106 年底開始轉型，目前已逐漸承接高層數與工業用訂單，訂單型態以少量多樣為主，其佔比已提高並逐漸穩定，而印刷電路板為接單式生產，皆為客製化產品，無法做明確的銷售數量預估，但因客戶群已逐漸穩定，並分散產品類別，將持續依公司目標朝高利潤單價承接。

三、現金流量：

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

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年來自投資活 動淨現金流量	全年來自籌 資活動淨現金 流量	匯率變動對現 金及約當現金 之影響	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
218,149	111,182	(169,154)	24,498	661	185,336	無	無

(一)113 年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：營業活動之現金淨流入主係因 113 年度應付票據及帳款較前一年增加、其他應付款較前一年增加，故使營業活動現金流入。

(2)投資活動：投資活動之現金流出主係因 113 年度增加不動產廠房設備所致。

(3)籌資活動：籌資活動之現金流入主係因 113 年度借款與發放股利減少所致。

(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

依現金流量期末帳上現金餘額為 185,336 仟元，尚無現金不足額問題，另依公司營運規畫，未來一年應無現金流動性不足之問題。

(三)未來一年現金流動性分析

本公司未公告 114 年度財務預測，故不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

113 年增加投資邑城建設公司 200 萬元，為引進策略合伙人，其次 113 年對五百戶策略投資 2,700 萬元，除前二項金額較大之投資外並無重大投資，對目前公司財務業務並無重大影響。

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劃：

單位：仟元

被投資公司	年度認列獲利(虧損)金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
EISUN Enterprise Co., Ltd.	3,760	海外行銷據點及控股公司	主係因 EISUN 及邑佳安麗營業收入上升所致	積極尋找客戶增加營收	無
DOSUN GEN Co., Ltd.	(103)	海外行銷據點	主係因營業初期尚無銷售活動所致	積極尋找客戶增加營收	無
邑城建設股份有限公司	(8,895)	興建集合住宅	主係因目前處於開發階段，只有費用產生未有營收	待開始銷售後將有營業收入及盈利	無
邑昇順(蘇州)電子有限公司	註	海外行銷據點	-	-	無
邑佳安麗電子(深圳)有限公司	註	海外行銷據點	-	-	無
寶可齡奈米生化技術股份有限公司	(15,360)	消費電子產品銷售	主係因新產品推廣緩慢，產品種類較少導致營收下滑，虧損擴大	推廣業務銷售增加營收	無

註：係本公司間接轉投資公司，其損益由各間接轉投資之控股公司 EISUN 所認列。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

風險項目	對公司損益影響	未來因應措施
利率	利率影響公司資金借貸成本，惟受通膨影響央行調升利率機率大幅增加對公司財務調度影響逐漸上升。	考量公司未來發展，除持續與銀行間保持良好關係並爭取優惠利率外，研判趨勢走向選擇長期固定利率鎖定風險，亦將考量不同資金來源之成本，選擇適當籌資方式因應成長所需。

風險項目	對公司損益影響	未來因應措施
匯率	全球近期匯率波動頗大，亞幣受美元政策貶值影響而爭相升值，公司目前對匯率採自然避險政策，匯率變化將影響公司損益。	公司有設專人蒐集往來銀行資訊，並密切注意匯率變化，著重各種貨幣配置以適時調整外幣曝險部位，於必要時進行遠期外匯操作，以有效降低匯率風險。
通貨膨脹	近期受全球化裂解、地緣政治衝突日增、供應鏈改變，已逐漸影響原物料及能源等供給面生產，原料銅及鋁除受景氣波動亦有結構化改變影響價格變化較大，通貨膨脹對公司尚在可容忍影響範圍。	隨時注意原物料價格市場資訊，適時調整產品售價及原物料存量，並與供應商及客戶維持良好互動關係，開發新供應商及研發新原料替代品，以避免物價變動對營運造成影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、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)113 年度及截至刊印為止本公司並無從事高風險、高槓桿投資。

(2)113 年度及截至刊印為止本公司有貸予子公司邑城建設資金 3,100 萬元之情事，主要係為其建設案提供短期資金需求。而集團子公司間有業務需求，相互調動資金以為因應，惟仍以市場利率信用評估作為考量，彼此財務業務相互獨立。

(3)113 年度及截至刊印為止本公司與子公司間未有從事背書保證之情事。

(4)113 年度及截至刊印為止本公司無從事衍生性商品之交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

114 年持續開發整合 E-bike 前燈、雷達尾燈、前後與投地方向燈、雷達燈及座管尾燈等，另外在 E-Bike 研發微笑 運補車、Carbon Bike、折疊自行車，高導熱銅塊製程、低軌衛星相關產品、高頻與新防焊製程材料開發導入等。

114 年預計投入研發費用金額約 2,400 萬元，其中印刷電路板方面投入 400 萬元，看好電動輔助自行車市場成長及自行車燈、自行車貨架燈業務投入研發 2,000 萬元。

(四)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：

國內外重要政策及法律變動包括：1、美國關稅大幅波動上升，2、因應氣候變遷國內設立溫室氣體減量之碳費交易平台，3、各地央行調升利率以抑制通貨膨脹並降低貨幣大幅升值，以及 4、推動 ESG 評鑑及數位化。

對公司財務業務的影響及因應措施是：1、強化環境與社會資訊揭露包括推進 ESG 永續報告書編製與進行本公司溫室氣體盤查；2、設立公司治理主管、獨立董事任期連續不逾三屆且達董事會 1/3 席位，建立審計委員會全數由獨立董事擔任，配合董事會多元化內含 2 位女性董事，並以董事會績效評估激勵每位董事進修年度達 6 小時以上，年報與股東會議事手冊提前公告。

至於業務影響方面，面對利率調升壓抑買氣與投資減緩，產生景氣下滑風險增加，短期減少訂單造成公司接單量縮減，而進料、備貨亦在考量降低安全庫存以及客戶信用風險增加強化帳齡分析催收與開創新客戶，長期則隨時觀察上、下游、同業等供需變化調整業務生產規劃與方向並將公司朝數位化轉型，努力將業務衝擊降至最低。

(五)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：

隨著產業加速數位轉型與全球 ESG 政策推進，科技應用與產業結構出現劇烈變化，對本公司業務模式、營運風險與財務結構皆產生實質影響。針對主要面向分析如下：

1. 資通安全風險提升對營運影響

因應數位治理推進，本公司導入 ERP、SFT、HRM、數據監控等系統，資安風險與日俱增，2025 年初曾發生勒索病毒攻擊事件，短期影響系統穩定性與營運效率，若未建立良好資安控管機制，將可能導致機密資料外洩或影響客戶信任，進而衝擊業績與品牌

因應措施：

強化防火牆、MDR 與備份系統，預警風險外並提升營運中斷風險復原能力
建立「資安稽核 + 通報機制 + 教育訓練」三層防線
研擬推動 ISO 27001 管理程序，提高客戶信任與保證程度

2. 綠色轉型與低碳趨勢對財務成本結構影響

碳盤查與節能改造雖可強化永續競爭力，但初期需投入高額設置與人力資源
未來若遭遇碳稅、碳邊境調整機制（CBAM）等規定，將增加成本壓力
客戶開始要求供應鏈碳揭露，企業若無法回應恐影響接單或議價能力

因應措施：

依 ISO 14064 進行碳盤查、建置智慧電錶、導入 ISO 50001 能源管理系統
規劃長期減碳目標（2030 年碳排減少 30%）並分年追蹤成效
將供應商運輸碳排納入管理，主動揭露以滿足客戶查驗需求

3. 產業數位化與自動化加速，重塑競爭門檻

傳統 PCB 產業由價格導向轉向製程能力與數據化管理能力競爭
若未升級製程能力與智慧製造系統，將難以滿足高端客戶或產能彈性需求
財務上需規劃較大資本支出投入新設備與自動化技術

因應措施：

推動 B 棟廠房擴建，新增壓膜、乾膜、顯影、蝕刻與自動光學檢查等製程站點
導入跨設備資料串接平台，強化製造透明度與數據回饋能力
申請政府補助（數位轉型、人才培育），降低一次性投資衝擊

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自股票上櫃掛牌買賣以來，有關財務業務資訊更加公開透明，並不定期對外召開法人說明會使外部投資人對公司資訊有進一步了解，同時為使公司永續經營與環境社會共存共榮，調整業務結構發展綠色產品，此外積極參與社會公益及社區服務活動包括贊助自行車賽事及捐血活動，對公司企業社會形象有正面且積極提升。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止未曾有併購之情事發生，而本公司對於具有控制能力之子公司皆依財務會計相關公報規定編製合併財務報表。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司 113 年規劃龜山 B 棟廠擴建工程，建設地下一層地上六層廠房，目前已完成主體結構預計 114 年間可完工，加上陸續購置新設備，除可提供員工停車位交誼廳及展示會議廳外，更將倉儲空間擴大、建置 E-BIKE 組裝線及調整 PCB 自動化產線，以期在產品類別結構調整後順利接上業務騰飛之契機，財務資金以目前自有營運資金及銀行借貸尚可支應，未來不排除視業績變化辦理增資或公司債取得資金。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨：本公司針對主要材料或零件進貨量高(金額超過 100 萬/年)之供應商都已建立二家以上合格供應商供貨。另外對於成品進貨採用全製程外包方式，除係考量其品質優越交期穩定以及成本具競爭性，因應進貨集中風險亦建立至少兩家代工工廠可以承製本公司的全製程外包的成品。

(2)銷貨：本公司在考慮銷貨集中度方面儘量增加國內外客戶的開發來擴大市場，降低業務波動的風險，目前個別銷售對象營業額均在 20% 以下，惟自行車燈業務因發展尚屬初階開發市場之成長階段，客戶不免偏向某一客群造成集中度偏高，目前已持續擴大產品量及開發市場尋找新客源方向努力，逐漸降低集中之風險。

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

本公司已為審計委員會取代監察人，董事或持股超過百分之十之大股東，最近一年董事並無大量之股權移轉，故不致影響經營權變動情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近一年及截至年報刊印日止並無經營權變更之情形，故無此風險。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟

事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、
訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形： 無

(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

陸、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：最近年度依金管會所定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所編製之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。

請見公開資訊觀測站本公司關係企業三書表專區公告內容。

索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：本公司無此情事。

- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：
本公司無此情事。

- 四、其他必要補充說明事項：

103 年上櫃承諾事項之辦理情形

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
1.承諾 櫃買中心於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對 Eisun Enterprise Co., Ltd. (以下簡稱 Eisun)未來各年度之增資; Eisun 不得放棄對邑昇順(蘇州)電子有限公司、邑佳安麗電子(深圳)有限公司未來各年度之增資，未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃買中心備查。	1.本公司已出具承諾書，日後將依相關規定辦理；並已提報 104 年 5 月 22 日召開之 104 年股東常會修訂「取得或處分資產處理程序」，修正條文對照表請至公開資訊觀測站下載 104 年度股東常會議事手冊。 2.截至 114 年 3 月底為止，Eisun、邑昇順(蘇州)電子有限公司、邑佳安麗電子(深圳)有限公司均未辦理增減資，本公司亦無處分該等公司股權之情事。
2.承諾 櫃買中心於必要時得要求邑昇公司委託經 櫃買中心指定之會計師或機構，依櫃買中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交 櫃買中心，且由邑昇公司負擔相關費用。	本公司已出具承諾書，日後將依相關規定辦理。

- 五、最近年度及截至年報刊印日止依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：
本公司無此情事。

邑昇實業股份有限公司



董事長：簡榮坤





DOSUN



邑昇實業股份有限公司

PCB印刷電路板/ DOSUN 自行車燈/電動輔助自行車

總公司：33341桃園市龜山區山鶯路中華巷2號

電話：03-359-6066

傳真：03-359-6016