

股票代碼：7744



W&B TECHNOLOGY 崑寶精密科技股份有限公司

# 一一三年度年報

## 2024 ANNUAL REPORT

公司網址：

<https://www.wnbtech.com/>

年報資料查詢網址：

<https://mops.twse.com.tw/>

刊印日期：114 年 4 月10日

**一、本公司發言人：**

姓名：范崇德

職稱：副總經理

電話：(04)22549456

電子郵件信箱：ir@wnbtech.com

**二、本公司代理發言人：**

姓名：劉欣宜

職稱：財務部經理

電話：(04)22549456

電子郵件信箱：ir@wnbtech.com

**三、總公司及工廠：**

| 名稱  | 地址                                                                                                                    | 電話               |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 總公司 | 臺中市西屯區市政北七路186號11樓之9                                                                                                  | (04)2254-9456    |
| 工廠  | 中國東莞市長安鎮銀城一路33號                                                                                                       | (86)769-85413371 |
| 工廠  | 中國東莞市長安鎮銀城中路33號1樓102室                                                                                                 | (86)769-85413371 |
| 工廠  | Lot CN5-1 Yen Phong II-C Industrial Park, Tam Giang Commune, Cho Town, Yen Phong District, Bac Ninh Province, Vietnam | (84)222-2221658  |

**四、辦理股票過戶機構：**

|                        |                                 |
|------------------------|---------------------------------|
| 名稱：元富證券股份有限公司股務代理部     | 網址：http://www.masterlink.com.tw |
| 地址：臺北市松山區光復北路11巷35號B1樓 | 電話：(02)2768-6668                |

**五、最近年度財務報告簽證會計師及事務所：**

會計師姓名：黃宇廷會計師、黃子評會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

電話：(04)2259-8999

地址：臺中市西屯區市政北七路186號26樓

網址：http://www.ey.com/zh\_tw

**六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券之方式：無。**

**七、公司網址：https://www.wnbtech.com/**

# 目 錄

|                                                               | 頁碼 |
|---------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                | 1  |
| 貳、公司治理報告 .....                                                | 4  |
| 一、董事、總經理、副總經理及各部門主管資料 .....                                   | 4  |
| 二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 .....                                 | 10 |
| 三、公司治理運作情形 .....                                              | 12 |
| 四、簽證會計師公費資訊 .....                                             | 35 |
| 五、更換會計師資訊 .....                                               | 35 |
| 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 .....   | 35 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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 .....       | 35 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等內之親屬關係之資訊 .....                 | 36 |
| 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 ..... | 37 |
| 參、募資情形 .....                                                  | 38 |
| 一、資本及股份 .....                                                 | 38 |
| 二、公司債辦理情形 .....                                               | 39 |
| 三、特別股辦理情形 .....                                               | 39 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形 .....                                           | 39 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                           | 39 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                          | 39 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                    | 40 |
| 八、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 .....                                               | 49 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數 .....                                  | 57 |
| 四、環保支出資訊 .....                                                | 57 |
| 五、勞資關係 .....                                                  | 58 |
| 六、資通安全管理 .....                                                | 58 |
| 七、重要契約 .....                                                  | 60 |
| 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....                                   | 61 |
| 一、財務狀況 .....                                                  | 61 |
| 二、財務績效 .....                                                  | 62 |
| 三、現金流量 .....                                                  | 62 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                    | 63 |
| 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 .....                   | 63 |
| 六、風險事項及評估 .....                                               | 64 |
| 七、其他重要事項 .....                                                | 66 |
| 陸、特別記載事項 .....                                                | 67 |
| 一、關係企業相關資料 .....                                              | 67 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                              | 70 |
| 三、其他必要補充說明事項 .....                                            | 70 |
| 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 .....    | 70 |

## 壹、致股東報告書

### 一、113年度營業結果

#### (一) 過去一年之營運概況報告：

民國113年歲寶集團合併營收新臺幣14.79億元，同比去年增加新臺幣3.25億，增加28.18%，主因AI人工智慧熱潮帶動，導致集團兩大雲端物聯網客戶之終端產品交換機及光通訊模組相關機構件於第四季大量拉貨所致。相較於民國112年，集團著力於因應全球供應鏈分散化，中國加一政策的推動，加速越南設廠、建廠及客戶認證等各項業務。民國113年，可以說是AI元年，各雲端服務商紛紛投入大量資本支出建置AI運算、服務及應用能力。集團雲端互聯網業務相關客戶中，光通訊及交換機業務客戶同步受惠，造成113年度合併營收相較於去年成長28.18%，且集團在生產及成本管理上仍持續維持良好之表現，在股本相較於112年增加下，仍繳出每股盈餘10.72元之營運成績單。

因應全球化分散供應鏈要求，中國供應鏈紛紛移往東南亞，由其是泰國及越南，歲寶集團為強化對於客戶之一站式服務，故於越南北寧省增設第二生產據點，除可作為集團本身未來產能擴充之用，亦可轉租提供配套供應商進駐，以強化集團提供客戶一站式購足之服務，並預計於越南建置模具自製能力，以提高生產效率及反應速度。預期增設之生產據點將於114年第四季完成第一期，提供配套供應商進駐以及建置模具自製生產能力。

歲寶集團持續專注本業、如履薄冰，誠信、共贏為公司經營理念，多年來持續在美國高科技新創企業市場深耕佈局，並逐漸成長發酵。專注提供新創企業完整的供應鏈服務。每年均能開發數家新客戶，並與客戶一起成長。隨著集團規模日漸成長，集團未來除現有新創企業客戶及現有製程外，集團亦在生產製程之垂直整合上取得重大進展，以提供客戶更完整的一站式服務。客戶方面，預期AI人工智慧產業將會從服務端走向工業端及用戶端，故集團除強化原有雲端物聯網業務外，亦同時加大在生醫產業之客戶投入，以讓集團整體經營風險降低。

#### (二) 財務表現

歲寶集團113年全年合併營收為新臺幣14.79億，較前一年11.54億成長28.18%；稅後淨利為新臺幣3億元，每股盈餘為新臺幣10.72元。

113年毛利率為40%，與前一年度相同；113年營業利益率為19.60%，前一年為23.49%；113年之稅後純益率為20.30%，較前一年的稅後純益率18.83%增加1.47%。

合併財務資訊如下：

單位：新臺幣仟元

| 項 目 \ 年 度           | 113年度     | 112年度     | 變動比例<br>(%) |
|---------------------|-----------|-----------|-------------|
| 營 業 收 入 淨 額         | 1,478,885 | 1,153,732 | 28.18       |
| 營 業 毛 利             | 585,886   | 456,528   | 28.34       |
| 營 業 淨 利             | 289,819   | 271,060   | 6.92        |
| 營 業 外 收 入 及 支 出 合 計 | 50,166    | 25,308    | 98.22       |
| 稅 前 淨 利             | 339,985   | 296,368   | 14.72       |
| 所 得 稅 費 用           | 39,704    | 79,154    | (49.84)     |
| 本 期 淨 利             | 300,281   | 217,214   | 38.24       |
| 基本每股盈餘（元）（稅後）       | 10.72     | 11.28     | (4.96)      |

財務收支及獲利能力方面，集團持續穩定獲利，且本年度辦理兩次現金增資，充實營運資金，整體償債能力良好。

| 項 目       | 113年度   | 112年度   |
|-----------|---------|---------|
| 流 動 比 率   | 176.65% | 185.50% |
| 速 動 比 率   | 141.61% | 167.02% |
| 資 產 報 酬 率 | 18.73%  | 18.73%  |
| 權 益 報 酬 率 | 30.51%  | 45.81%  |
| 純 益 率     | 20.30%  | 18.83%  |

### (三) 預算執行情形

依現行法令規定，本集團並未對外公開113年度財務預測數，整體實際營運狀況及表現與集團內部制定之營業計畫大致相當。

### (四) 研究發展狀況

歲寶集團持續投入產品、技術、製程等方面的研發工作，過去兩年投入研究發展支出約為營收的1.08%及0.73%，除改善原有製程及技術以提升產能外，也投入新技術或新應用的研發，以滿足不同客戶之需求。

## 二、114年度營業計劃概要

### (一) 114年度經營方針

#### 1. 業務

- (1) 強化生醫產業客戶接觸，降低過度集中單一產業經營風險
- (2) 強化現有重要客戶合作關係
- (3) 主動了解客戶供應鏈調整佈局並因應

#### 2. 產品發展策略

- (1) 強化工程開發能力
- (2) 強化產品及研發團隊

#### 3. 製造

- (1) 越南第二生產基地規劃與建設
- (2) 配合客戶進行產地移轉並提高越南廠稼動率

#### 4. 管理

- (1) 提高經營效率
- (2) 強化內部管理機制，形塑內部文化
- (3) 培養新一代經營團隊
- (4) 成立永續經營及公司治理單位

### (二) 預期銷售數量及其依據

歲寶集團預期114年度出貨量將在新產能挹注之下呈現顯著成長，114年度預估出貨量提升係依據本集團新廠房及生產線之建設進度、新客戶開始出貨與現有客戶訂單成長為依據。

### (三) 重要之產銷政策

1. 生產政策：擴建廠房增加產能並進行製程垂直整合，滿足客戶訂單需求，持續研發及精進製造技術。
2. 銷售政策：維持與現有客戶的合作關係，並積極開發新客戶，同時關注市場最新動態及國際情勢，結合集團的核心競爭力與技術，精準掌握客戶需求與市場發展趨勢，持續提升營業規模及獲利。

### 三、未來公司發展策略

- (一) 持續製程垂直整合，提供客戶更完整的一站式購足服務，強化客戶黏著度。
- (二) 持續強化並擴大團隊，以彈性因應不確定的年代下之不確定性。

### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一) 外部競爭環境部份：

1. 供應鏈分散化已成全球趨勢，東南亞吸納許多原中國供應鏈，造成各項經營成本大增，包括人才的競爭，亦增加經營風險。
2. 現有大型品牌客戶ODM比例加重，或新創客戶缺少產品設計能力，將使大型CM廠競爭優勢相對加強。
3. 越南本身因為對美國貿易順差，招致美國進行制裁風險增加。

#### (二) 法規環境方面：

歲寶持續遵循各國法規要求，在永續經營ESG、碳排等議題上，歲寶亦將跟隨法令規範逐步執行必要措施，在經營策略及成本上不可避免會有影響，在環保永續議題上亦責無旁貸，亦將善盡相關職責，以作為重要企業價值之一環。

#### (三) 總體經營環境之影響：

自112年以來，隨着經濟的週期性失衡的逐步緩解，各國的通脹率趨於接近，總體上帶動了全球通脹的下行，少數國家央行已開始調降利率。惟美國總統大選結束，川普就任。其『讓美國再次偉大』之國家戰略，為全球經濟發展帶來重大之不確定性，亦對不同產業產生不同之影響。集團將密切注意美國政府政策之調整及客戶之因應措施，以期降低對集團之影響。

歲寶集團，預期未來3-5年仍將維持高成長，惟未來的挑戰仍然艱鉅，但也同時充滿機會，集團目前規模相對於競爭對手仍小，集團專注於新創產業並與客戶一同成長給集團帶來集團快速成長的機會，未來隨著規模擴大，亦會面對更強烈的競爭。本集團以成為美國新創企業之夥伴為目標、不斷努力前進，很榮幸也很期待和各位股東一起共創長遠錦繡的未來，請繼續給予歲寶及經營團隊支持及指導。感謝！

敬祝各位股東女士、先生  
身體安康、諸事順心！

歲寶精密科技股份有限公司

董事長 姚旭初



## 貳、公司治理報告

### 一、董事、總經理、副總經理及各部門主管資料

#### (一) 董事會成員簡介

114年4月10日；單位：股；%

| 職稱  | 國籍<br>或註冊地 | 姓名                      | 性別<br>年齡   | 選任<br>日期  | 任期 | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份   |          | 現在持有股數    |          | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要經（學）歷                                                                                                    | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                                                                        | 具配偶或二親等<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察<br>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 |        |
| 董事長 | 中華民國       | 佳裕股份有限公司                | —          | 113/06/28 | 3年 | 113/06/28  | 9,263,000 | 33.40    | 9,263,000 | 32.28    | —                      | —        | —              | —        | —                                                                                                          | —                                                                                                                                                                          | —                                  | —  | —  | 註<br>1 |
|     | 中華民國       | 代表人：<br>姚旭初             | 男<br>51~60 | 113/06/28 | 3年 | 111/06/30  | 757,000   | 2.73     | 757,000   | 2.64     | —                      | —        | 9,263,000      | 32.28    | California State University of Sacramento, Bachelor of science in Finance<br>鴻海精密工業(股)公司網通事業群<br>NWEI事業處協理 | 本公司總經理<br>歲寶科技(東莞)有限公司董事<br>W&B Technology (Viet Nam) Company Limited董事<br>W&B Precision Technology (Viet Nam) Company Limited董事<br>佳裕股份有限公司董事長<br>Ranger Investment Co.董事 | —                                  | —  | —  |        |
| 董事  | 美國         | Mark Bradley Rockwood   | 男<br>51~60 | 113/06/28 | 3年 | 112/06/17  | —         | —        | —         | —        | —                      | —        | 3,000,000      | 10.45    | University of Hawaii, B.S. in Management Communications<br>鴻海精密工業(股)公司網通事業群<br>NWEI事業處全球業務發展總監             | 本公司業務部副總經理<br>W&B International Inc.董事<br>W&B Design Corp.董事<br>Pohaku Solutions LLC董事                                                                                     | —                                  | —  | —  | —      |
| 董事  | 馬來西亞       | 楊宏鵬<br>(Yeoh Hong Pong) | 男<br>41~50 | 113/06/28 | 3年 | 112/06/17  | 3,000,000 | 10.82    | 3,000,000 | 10.45    | —                      | —        | —              | —        | Lousiana State University, Bachelor of Science, Mechanical Engineering<br>鴻海精密工業(股)公司網通事業群<br>NWEI事業處經理    | 東莞長安廈邊寶豐塑膠五金製品有限公司董事<br>東莞長安廈邊寶豐塑膠五金製品有限公司副總經理                                                                                                                             | —                                  | —  | —  | —      |
| 董事  | 中華民國       | 彭盛寶                     | 男<br>51~60 | 113/06/28 | 3年 | 112/06/17  | 130,000   | 0.47     | 130,000   | 0.45     | —                      | —        | 1,066,000      | 3.71     | 國立高雄應用科技大學(原高雄工專)<br>三陽工業專案工程師<br>富士康科技資深副理                                                                | 佰晟信天翁有限公司董事                                                                                                                                                                | —                                  | —  | —  | —      |
| 董事  | 中華民國       | 進曦實業股份有限公司              | —          | 113/06/28 | 3年 | 113/06/28  | 740,000   | 2.67     | 740,000   | 2.58     | —                      | —        | —              | —        | —                                                                                                          | —                                                                                                                                                                          | —                                  | —  | —  | —      |
|     | 中華民國       | 代表人：<br>范崇德             | 男<br>51~60 | 113/06/28 | 3年 | 112/06/17  | —         | —        | 80,000    | 0.28     | —                      | —        | 740,000        | 2.58     | 國立政治大學會計系學士<br>喬山健康科技(股)公司財務長<br>鴻海精密工業(股)公司中央投資部經理<br>九興控股有限公司會計長                                         | 本公司財務長<br>歲寶科技(股)有限公司董事<br>進曦實業股份有限公司董事長                                                                                                                                   | —                                  | —  | —  |        |

| 職稱       | 國籍<br>或註冊地 | 姓 名 | 性別<br>年齡   | 選 任<br>日 期 | 任 期 | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份 |          | 現在持有股數 |          | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要經（學）歷                                         | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                   | 具配偶或二親等<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察<br>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 華<br>民 國 | 朱瓊芳 | 女<br>51~60 | 113/06/28  | 3年  | 113/06/28  | —       | —        | —      | —        | —                      | —        | —              | —        | 中興大學會計研究所<br>承喬國際聯合會計師事務所主持會計師                  | 台灣富士皇股份有限公司監察人<br>普羅森科技股份有限公司監察人<br>承喬國際聯合會計師事務所主持會計師 | —                                  | —  | —  | —      |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國 | 洪明儒 | 男<br>51~60 | 113/06/28  | 3年  | 113/06/28  | —       | —        | —      | —        | —                      | —        | —              | —        | 政治大學法律學系<br>羣倫國際法律事務所主持律師                       | 玉晶光電股份有限公司獨立董事<br>寶元數控股份有限公司獨立董事<br>羣倫國際法律事務所主持律師     | —                                  | —  | —  | —      |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國 | 鄭德榮 | 男<br>51~60 | 113/06/28  | 3年  | 113/06/28  | —       | —        | —      | —        | —                      | —        | —              | —        | 耶魯大學管理研究所<br>林三號國際發展有限公司投資總監<br>博界有限公司投資部副總     | 林三號國際發展有限公司投資總<br>監                                   | —                                  | —  | —  | —      |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國 | 李道遠 | 男<br>51~60 | 113/06/28  | 3年  | 113/06/28  | —       | —        | —      | —        | —                      | —        | —              | —        | 台灣大學物理研究所碩士<br>陽程科技股份有限公司總經理<br>鴻海精密工業(股)公司副總經理 | —                                                     | —                                  | —  | —  |        |

註1：董事長與總經理為同一人之合理性及必要性：係配合公司業務及決策需要，可增進公司經營效率、決策執行更快速及順暢，未來之因應措施將配合法令適時予以調整。

註2：本公司於113年6月28日股東常會全面改選董事，並選任四席獨立董事，以審計委員會取代監察人。

註3：董事與其他主管或董事具配偶或二親等以內關係：無。

## (二) 法人股東之主要股東

### 1. 法人股東之主要股東

114年4月10日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2)         | 持股比率(%) |
|------------|-----------------------|---------|
| 佳禎股份有限公司   | Ranger Investment Co. | 100.00  |
| 進曦實業股份有限公司 | 范崇德                   | 86.50   |
|            | 范正曦                   | 6.75    |
|            | 范允曦                   | 6.75    |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

## 2. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

114年4月10日

| 法人股東名稱(註1)            | 法人股東之主要股東(註2)                 | 持股比例(%) |
|-----------------------|-------------------------------|---------|
| Ranger Investment Co. | 姚旭初                           | 51.00   |
|                       | Perpetual Elegance Trust (註3) | 49.00   |

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：Perpetual Elegance Trust為姚旭初董事長持有之信託基金。

### (三) 董事所具專業資格及獨立董事獨立性資訊

| 姓名                          | 條件 | 專業資格與經驗(註1)                     | 獨立性情形                                                                    | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----------------------------|----|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 佳禎股份有限公司<br>代表人：姚旭初<br>董事長  |    | 相關經驗請詳(一)董事會成員簡介。               | 未與其他董事間具備配偶或二親等以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。                        | 無                |
| Mark Bradley Rockwood<br>董事 |    | 相關經驗請詳(一)董事會成員簡介。               |                                                                          | 無                |
| 楊宏鵬 (Yeoh Hong Pong)<br>董事  |    | 相關經驗請詳(一)董事會成員簡介。               |                                                                          | 無                |
| 彭盛寶<br>董事                   |    | 相關經驗請詳(一)董事會成員簡介。               |                                                                          | 無                |
| 進曦實業股份有限公司<br>代表人：范崇德<br>董事 |    | 相關經驗請詳(一)董事會成員簡介。               |                                                                          | 無                |
| 朱瓊芳<br>獨立董事                 |    | 具有會計師證照及財務及會計工作經驗，請詳(一)董事會成員簡介。 | 未與其他董事間具備配偶或二親等以內之親屬關係，且符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法以及證券交易法第14條之2所訂定之獨立性與資格條件。 | 無                |
| 洪明儒<br>獨立董事                 |    | 具有律師證照及法務工作經驗，請詳(一)董事會成員簡介。     |                                                                          | 2                |
| 鄭德榮<br>獨立董事                 |    | 具有商務及財務之工作經驗，請詳(一)董事會成員簡介。      |                                                                          | 無                |
| 李道遠<br>獨立董事                 |    | 具有公司業務所需之工作經驗，請詳(一)董事會成員簡介。     |                                                                          | 無                |

註1：所有董事皆未有公司法第30條各款情事。

### (四) 董事會多元化及獨立性

#### 1. 董事會多元化

依據本公司「公司治理實務守則」，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：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、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：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

| 多元化<br><br>姓名         | 基本組成 |    |       |         | 具備之能力 |         |      |      |      |       |      |      |
|-----------------------|------|----|-------|---------|-------|---------|------|------|------|-------|------|------|
|                       | 國籍   | 性別 | 年齡    | 兼任本公司員工 | 營運判斷  | 會計及財務分析 | 經營管理 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
| 姚旭初                   | 中華民國 | 男  | 51~60 | ✓       | ✓     | ✓       | ✓    | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| Mark Bradley Rockwood | 美國   | 男  | 51~60 | ✓       | ✓     | —       | ✓    | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 楊宏鵬 (Yeoh Hong Pong)  | 馬來西亞 | 男  | 41~50 | —       | ✓     | —       | ✓    | ✓    | ✓    | —     | ✓    | ✓    |
| 彭盛寶                   | 中華民國 | 男  | 51~60 | —       | ✓     | —       | ✓    | ✓    | ✓    | —     | ✓    | ✓    |
| 范崇德                   | 中華民國 | 男  | 51~60 | ✓       | ✓     | ✓       | ✓    | ✓    | ✓    | —     | ✓    | ✓    |
| 朱瓊芳                   | 中華民國 | 女  | 51~60 | —       | ✓     | ✓       | ✓    | ✓    | —    | —     | ✓    | ✓    |
| 洪明儒                   | 中華民國 | 男  | 51~60 | —       | ✓     | —       | ✓    | ✓    | —    | —     | ✓    | ✓    |
| 鄭德榮                   | 中華民國 | 男  | 51~60 | —       | ✓     | ✓       | ✓    | ✓    | —    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 李道遠                   | 中華民國 | 男  | 51~60 | —       | ✓     | —       | ✓    | ✓    | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |

本公司秉持董事會多元化政策，以強化公司治理並促進董事會組成與結構的健全發展。現任董事會由9位董事組成，其中包括4位獨立董事與5位非獨立董事，成員涵蓋多元專業背景，確保決策的全面性與專業性。

獨立董事方面，朱瓊芳獨立董事為承喬國際聯合會計師事務所主持會計師，具備財務與會計專業；洪明儒獨立董事為羣倫國際法律事務所主持律師，專精法律實務；鄭德榮獨立董事擁有多年財務與投資實務經驗；李道遠獨立董事則具備豐富的產業相關經驗。本公司獨立董事整體涵蓋財務會計、法律實務、產業知識及營運判斷等關鍵專業領域，為公司治理提供堅實支撐。

非獨立董事方面，姚旭初董事、楊宏鵬(Yeoh Hong Pong)董事及彭盛寶董事皆具備深厚的產業知識與豐富的管理經驗；范崇德董事擁有財務及會計專業背景，現任本公司財務部副總經理；Mark Bradley Rockwood董事則為業務部副總經理，熟稔國際市場發展與業務拓展。

整體而言，本公司董事會成員涵蓋經營管理、決策能力、領導能力、創業投資、產業知識及國際市場觀等多元專業領域，能夠提供全方位的專業見解，進一步強化公司治理，推動企業發展。

除能力多元化外，本公司董事會成員來自三種不同國籍，充分展現國際化視野與多元文化融合，有助於提升決策的全面性與競爭力。此外，董事會亦納入女性董事，並將逐步提升女性董事席次。本公司董事會成員兼具國際性及性別多元化，符合公司治理之精神。

本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

| 類別      | 目標達成條件                                            | 達成情形 | 說明             |
|---------|---------------------------------------------------|------|----------------|
| 獨立性     | 獨立董事席次逾董事席次三分之一。                                  | 達成   | 獨立董事比例為44%。    |
| 獨立性     | 兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一。                             | 達成   | 兼任公司經理人比例為33%。 |
| 性別多元    | 董事會女性董事席達董事席次三分之一                                 | 尚未達成 | 女性董事比例為11%。    |
| 任期年資    | 獨立董事連續任期均不逾三屆                                     | 達成   | 獨立董事皆為第一屆任期。   |
| 多元化專業能力 | 包含營業判斷能力、會計及財務分析能力、危機處理能力、國際市場觀、領導能力、決策能力、經營管理能力。 | 達成   | 董事具備多元化專業能力。   |

目前本公司女性董事席次尚未達董事會全體成員的三分之一，主因現任董事會成員多為連任或具豐富經驗的專業人士，性別結構尚需時間逐步調整。本公司將持續關注董事會組成的多元性，於下一屆董事會改選時，將會優先考量具備專業能力且符合多元化原則的女性候選人，將女性董事提升至席次三分之一，以符合董事會多元化政策之落實，並鼓勵女性員工擔任高階管理職位，建立董事候選人庫，以提升女性進入董事會的機會。

## 2. 董事會獨立性

本公司董事會由九席董事組成，包含獨立董事四席（44 %），非獨立董事五席（56%）。獨立董事之選任及資格係遵循「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定，各董事間未具有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項規定之情事、及無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司董事會致力持續評估董事的獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括：相關董事能否持續為管理層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理層或其他董事，以及在董事會內外的言行舉止是否適當。本公司獨立董事的行為，在適當的情況下均能符合期望，展現以上特質。

經考慮本部分載述的所有情況後，本公司認為所有獨立董事均為獨立於本公司的人士。

(五) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

114年4月10日；單位：股；%

| 職稱      | 國籍   | 姓名                    | 性別 | 就任日期      | 持有股份    |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經（學）歷                                                                                                 | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                                       | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 經理人取得員工認股權憑證之情形 | 備註 |
|---------|------|-----------------------|----|-----------|---------|------|--------------|------|------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|-----------------|----|
|         |      |                       |    |           | 股數      | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率  |                                                                                                         |                                                                                                                                                                   | 職稱              | 姓名 | 關係 |                 |    |
| 董事長兼總經理 | 中華民國 | 姚旭初                   | 男  | 111/06/30 | 757,000 | 2.64 | —            | —    | 9,263,000  | 32.28 | California State University of Sacramento, Bachelor of science in Finance<br>鴻海精密工業(股)公司網通事業群 NWE1事業處協理 | 威寶科技(東莞)有限公司董事<br>W&B Technology (Viet Nam) Company Limited董事<br>W&B Precision Technology (Viet Nam) Company Limited董事<br>佳裕股份有限公司董事長<br>Ranger Investment Co. 董事 | —               | —  | —  | —               | 註1 |
| 業務部副總經理 | 美國   | Mark Bradley Rockwood | 男  | 111/06/30 | —       | —    | —            | —    | 3,000,000  | 10.45 | University of Hawaii<br>B.S. in Management Communications<br>鴻海精密工業(股)公司網通事業群 NWE1事業處全球業務發展總監           | W&B International Inc. 董事<br>W&B Design Corp. 董事<br>Pohaku Solutions LLC 董事                                                                                       | —               | —  | —  | —               | —  |
| 財務部副總經理 | 中華民國 | 范崇德                   | 男  | 112/08/08 | 80,000  | 0.28 | —            | —    | 740,000    | 2.58  | 國立政治大學會計系學士<br>喬山健康科技(股)公司財務長<br>鴻海精密工業(股)公司中央投資部經理<br>九興控股有限公司會計長                                      | 威寶科技有限公司董事<br>進職實業股份有限公司董事長                                                                                                                                       | —               | —  | —  | —               | —  |
| 財務部經理   | 中華民國 | 劉欣宜                   | 女  | 112/08/08 | 50,000  | 0.17 | —            | —    | —          | —     | 國立中正大學會計與法律數位學習在職專班碩士<br>安永聯合會計師事務所 審計部經理                                                               | —                                                                                                                                                                 | —               | —  | —  | —               | —  |
| 稽核室副理   | 中華民國 | 趙苡蓁                   | 女  | 112/08/08 | 29,000  | 0.10 | —            | —    | —          | —     | 靜宜大學會計系學士<br>勤業眾信聯合會計師事務所審計部經理                                                                          | —                                                                                                                                                                 | —               | —  | —  | —               | —  |
| 資訊部經理   | 中華民國 | 羅可森                   | 男  | 114/01/01 | 35,000  | 0.12 | —            | —    | —          | —     | 弘光科技大學 營養系學士<br>台中科技大學 資管系副學士<br>王品餐飲股份有限公司專案襄理<br>喬福泡棉有限公司資訊專員                                         | —                                                                                                                                                                 | —               | —  | —  | —               | —  |

註1：董事長與總經理為同一人之合理性及必要性：係配合公司業務及決策需要，可增進公司經營效率、決策執行更快速及順暢，未來之因應措施將配合法令適時予以調整。

## 二、最近年度（113年度）給付董事、總經理及副總經理等之酬金

### （一）一般董事及獨立董事之酬金

單位：新臺幣仟元

| 職稱                                                                                                                                                                                                      | 姓 名                       | 董事酬金      |                   |              |                   |             |                   |               |                   | A、B、C及D<br>等四項總額及<br>占稅後純益<br>之比例 |                   | 兼任員工領取相關酬金        |                   |              |                   |          |          |               |          | A、B、C、D、<br>E、F及G等七項總<br>額及占稅後純益<br>之比例 |                   | 領取來<br>自子公<br>司以外<br>投資或<br>事業公<br>司酬金 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|----------|----------|---------------|----------|-----------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                         |                           | 報酬<br>(A) |                   | 退職退休金<br>(B) |                   | 董事酬勞<br>(C) |                   | 業務執行費用<br>(D) |                   |                                   |                   | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                   | 退職退休金<br>(F) |                   | 員工酬勞(G)  |          |               |          |                                         |                   |                                        |
|                                                                                                                                                                                                         |                           | 本公司       | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司          | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司         | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司                               | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司               | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司          | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司      |          | 財務報告內<br>所有公司 |          | 本公司                                     | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                        |
|                                                                                                                                                                                                         |                           |           |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                   |                   |                   |                   |              |                   | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |                                         |                   |                                        |
| 董事長                                                                                                                                                                                                     | 佳瑜股份有限<br>公司代表人—<br>姚旭初   | 300       | 300               | —            | —                 | 1,427       | 1,427             | 20            | 20                | 1,747<br>0.58%                    | 1,747<br>0.58%    | 3,360             | 9,464             | —            | 272               | 3,626    | —        | 3,626         | —        | 8,733<br>2.91%                          | 15,109<br>5.03%   | —                                      |
| 董事                                                                                                                                                                                                      | Mark Bradley<br>Rockwood  | 300       | 300               | —            | —                 | 476         | 476               | 15            | 15                | 791<br>0.26%                      | 791<br>0.26%      | 1,547             | 6,626             | —            | —                 | 2,585    | —        | 2,585         | —        | 4,923<br>1.64%                          | 10,002<br>3.33%   | —                                      |
| 董事                                                                                                                                                                                                      | 楊宏鵬 (Yeoh<br>Hong Pong)   | 300       | 300               | —            | —                 | 476         | 476               | 20            | 20                | 796<br>0.26%                      | 796<br>0.26%      | —                 | 5,847             | —            | 311               | 2,740    | —        | 2,740         | —        | 3,536<br>1.18%                          | 9,694<br>3.23%    | —                                      |
| 董事                                                                                                                                                                                                      | 彭盛寶                       | 300       | 300               | —            | —                 | 1,665       | 1,665             | 20            | 20                | 1,985<br>0.66%                    | 1,985<br>0.66%    | 1                 | 1                 | —            | —                 | —        | —        | —             | —        | 1,986<br>0.66%                          | 1,986<br>0.66%    | —                                      |
| 董事                                                                                                                                                                                                      | 進曦實業股份<br>有限公司代表<br>人—范崇德 | 300       | 300               | —            | —                 | 476         | 476               | 20            | 20                | 796<br>0.26%                      | 796<br>0.26%      | 2,231             | 2,420             | 108          | 108               | 3,976    | —        | 3,976         | —        | 7,111<br>2.37%                          | 7,300<br>2.43%    | —                                      |
| 獨立<br>董事                                                                                                                                                                                                | 朱瓊芳                       | 300       | 300               | —            | —                 | 120         | 120               | 20            | 20                | 440<br>0.15%                      | 440<br>0.15%      | —                 | —                 | —            | —                 | —        | —        | —             | —        | 440<br>0.15%                            | 440<br>0.15%      | —                                      |
| 獨立<br>董事                                                                                                                                                                                                | 洪明儒                       | 300       | 300               | —            | —                 | 120         | 120               | 20            | 20                | 440<br>0.15%                      | 440<br>0.15%      | —                 | —                 | —            | —                 | —        | —        | —             | —        | 440<br>0.15%                            | 440<br>0.15%      | —                                      |
| 獨立<br>董事                                                                                                                                                                                                | 鄭德榮                       | 300       | 300               | —            | —                 | 120         | 120               | 20            | 20                | 440<br>0.15%                      | 440<br>0.15%      | —                 | —                 | —            | —                 | —        | —        | —             | —        | 440<br>0.15%                            | 440<br>0.15%      | —                                      |
| 獨立<br>董事                                                                                                                                                                                                | 李道遠                       | 300       | 300               | —            | —                 | 120         | 120               | 20            | 20                | 440<br>0.15%                      | 440<br>0.15%      | —                 | —                 | —            | —                 | —        | —        | —             | —        | 440<br>0.15%                            | 440<br>0.15%      | —                                      |
| 註一：公司一般董事及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：                                                                                                                                         |                           |           |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                   |                   |                   |                   |              |                   |          |          |               |          |                                         |                   |                                        |
| 1. 依本公司公司章程規定，本公司董事長、副董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。                                                                                                                               |                           |           |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                   |                   |                   |                   |              |                   |          |          |               |          |                                         |                   |                                        |
| 2. 公司章程中亦明訂不高於年度獲利之4%作為董事酬勞。依本公司薪酬委員會組織章程之規定，董事酬勞之給付依「董事酬勞給付辦法」辦理，原則如下：（1）一般董事兼任經理人者，參與董事酬勞之分配；（2）獨立董事擔任審計暨風險委員會及薪酬暨人才發展委員會之委員，需承擔參與委員會會議之討論及決議之職責，故亦參與酬勞之分配；（3）一般董事因亦承擔子公司法人代表人職務，承擔一定法律責任，故酬勞得高於獨立董事。 |                           |           |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                   |                   |                   |                   |              |                   |          |          |               |          |                                         |                   |                                        |
| 註二：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。                                                                                                                                          |                           |           |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                   |                   |                   |                   |              |                   |          |          |               |          |                                         |                   |                                        |

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元

| 職 稱         | 姓 名                         | 薪資<br>(A) |               | 退職退休金<br>(B) |               | 獎金及特支費等<br>(C) |               | 員工酬勞金額<br>(D) |          |           |          | A、B、C及D等四項<br>總額及占稅後純益之<br>比例(%) |                 | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金 |
|-------------|-----------------------------|-----------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------|-----------|----------|----------------------------------|-----------------|--------------------------------------|
|             |                             | 本公司       | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司          | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司            | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司           |          | 財務報告內所有公司 |          | 本公司                              | 財務報告內<br>所有公司   |                                      |
|             |                             |           |               |              |               |                |               | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 | 現金<br>金額  | 股票<br>金額 |                                  |                 |                                      |
| 總經理         | 姚旭初                         | 3,360     | 8,318         | —            | 272           | —              | 1,146         | 3,626         | —        | 3,626     | —        | 6,986<br>2.33%                   | 13,362<br>4.45% | —                                    |
| 業務部<br>副總經理 | Mark<br>Bradley<br>Rockwood | 1,547     | 5,991         | —            | —             | —              | 635           | 2,585         | —        | 2,585     | —        | 4,132<br>1.38%                   | 9,211<br>3.07%  | —                                    |
| 財務部<br>副總經理 | 范崇德                         | 2,230     | 2,419         | 108          | 108           | 1              | 1             | 3,976         | —        | 3,976     | —        | 6,315<br>2.10%                   | 6,504<br>2.17%  | —                                    |

(三) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(四) 最近年度(113年度)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣仟元

|             | 職 稱     | 姓 名                   | 股票金額 | 現金金額   | 總計     | 總額占稅後純<br>益之比例(%) |
|-------------|---------|-----------------------|------|--------|--------|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理     | 姚旭初                   | —    | 10,577 | 10,577 | 3.52              |
|             | 業務部副總經理 | Mark Bradley Rockwood |      |        |        |                   |
|             | 財務部副總經理 | 范崇德                   |      |        |        |                   |
|             | 財務部經理   | 劉欣宜                   |      |        |        |                   |
|             | 稽核室副理   | 趙苡蓁                   |      |        |        |                   |

註：資訊部羅可森經理於114年1月1日始就任本公司經理人，未納入統計。

(五) 本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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及未來風險之關聯性

1. 本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例

單位：%

| 項 目      | 本公司    |        | 合併報告所有公司 |        |
|----------|--------|--------|----------|--------|
|          | 112 年度 | 113 年度 | 112 年度   | 113 年度 |
| 董事       | 7.07   | 9.36   | 15.92    | 15.28  |
| 總經理及副總經理 | 6.69   | 5.81   | 12.91    | 9.69   |

註：截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，茲暫依去年度實際配發金額比例計算今年擬議分派數。

2. 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

本公司全體董事及監察人執行本公司職務時，公司如有獲利，本公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準於該範圍內決定之。依本公司章程第十六條規定本公司得以上開獲利數額，由董事會決議以不超過4%為限提撥董事酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

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

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度至114年4月10日，董事會共開會9次(A)，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  | 佳裕股份有限公司代表人—姚旭初       | 9            | 0      | 100%             | 經113年6月28日股東會選任為董事(續任)<br>應出席次數：9次   |
| 董事   | Mark Bradley Rockwood | 8            | 1      | 89%              |                                      |
| 董事   | 楊宏鵬 (Yeoh Hong Pong)  | 9            | 0      | 100%             |                                      |
| 董事   | 彭盛寶                   | 9            | 0      | 100%             |                                      |
| 董事   | 進曦實業股份有限公司代表人—范崇德     | 9            | 0      | 100%             | 經113年6月28日股東會選任為獨立董事(新任)<br>應出席次數：6次 |
| 獨立董事 | 朱瓊芳                   | 6            | 0      | 100%             |                                      |
| 獨立董事 | 洪明儒                   | 6            | 0      | 100%             |                                      |
| 獨立董事 | 鄭德榮                   | 6            | 0      | 100%             |                                      |
| 獨立董事 | 李道遠                   | 6            | 0      | 100%             |                                      |

其他應記載事項：

1. 應敘明董事會召開日期、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之處理：
  - (1) 證交法第14條之3所列事項：本公司已於113年6月28日選任獨立董事並設置審計委員會，故適用證券交易法第14條之5，請詳(十二)董事會之重要決議。
  - (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決議事項：無此情形。

2. 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：

| 開會日期       | 議案內容                   | 應利益迴避董事                                                                         | 應利益迴避原因             | 參與表決情形         |
|------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|
| 113年12月13日 | 本公司經理人酬勞發放案            | 姚旭初董事長<br>范崇德董事<br>楊宏鵬 (Yeoh Hong Pong) 董事<br>Mark Bradley Rockwood 董事          | 基於潛在自身利益關係，不參與討論及表決 | 由其餘董事決議同意照案通過。 |
| 114年3月28日  | 本公司113年度董事酬勞暨員工酬勞提撥分派案 | 姚旭初董事長<br>范崇德董事<br>彭盛寶董事<br>楊宏鵬 (Yeoh Hong Pong) 董事<br>Mark Bradley Rockwood 董事 | 基於潛在自身利益關係，不參與討論及表決 | 由其餘董事決議同意照案通過。 |

3. 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：

- (1) 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂定「董事會議事規範」等管理辦法供遵行，使公司董事會結構更趨於完整，並依相關法律及主管機關之函釋規定進行運作，以達兼備執行與監督雙重績效。
- (2) 為健全本公司監督功能及強化管理機制，本公司於113年股東會中全面改選9名董事含獨立董事4名，並設置審計委員會以取代監察人職權，審計委員係由獨立董事4席擔任，均具備法務、財務或業務等相關專業知識及經驗。並訂定「審計委員會組織規程」，明訂審計委員會獨立行使職責之權能，以確實監督公司內部控制之有效實施與財務報表之編製。
- (3) 為提升資訊透明度，本公司董事會重大決議事項、董事出席董事會情形、董事持股變動等資訊，以及本公司之財務業務資訊皆揭露於公開資訊觀測站或公司網站上，投資大眾均可及時獲得資訊。
- (4) 為使董事於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，每年均為董事購買「董事責任保險」，並提董事會報告保單內容，已確保保險額度及承保範圍符合所需。

4. 董事會評鑑執行情形：

本公司董事會於112年8月8日通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並每年度執行董事會、董事成員及功能性委員會績效評估，評鑑之對象除董事會整體運作情形，每位董事、功能性委員會委員也需要針對本身進行自評。內部董事會績效評估每年執行一次，外部董事會績效評估則至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次。113年度董事會評鑑執行情形如下：

- (1) 評估週期：內部評估每年執行一次（外部評估係每三年執行一次，本公司成立未滿三年故尚未執行）。
- (2) 評估期間：113年6月28日至113年11月30日。評估期間未滿1年係因本公司於113年6月28日進行董事改選，並依財務部規劃於年底前即將評估結果提董事會決議，故設定截止期間為11月30日。
- (3) 評估範圍：董事會、個別董事成員及功能性委員會（包括審計委員會及薪資報酬委員會）之績效評估。
- (4) 評估方式：透過問卷方式進行董事會內部評估、自評及功能性委員會評估。
- (5) 評估內容：評估結果共分為五個等級—極優(5)、優(4)、中等(3)、差(2)、極差(1)，各面向之評估結果如下：

A. 董事會內部績效自評

| 考核面向          | 平均得分     |
|---------------|----------|
| A. 對公司營運之參與程度 | 4.78分（優） |
| B. 提升董事會決策品質  | 4.75分（優） |
| C. 董事會組成與結構   | 4.79分（優） |
| D. 董事之選任及持續進修 | 4.59分（優） |
| E. 內部控制       | 4.77分（優） |
| 平均得分          | 4.74分（優） |

B. 董事成員自評

| 考核面向          | 平均得分     |
|---------------|----------|
| A. 公司目標與任務之掌握 | 4.78分（優） |
| B. 董事職責認知     | 4.78分（優） |
| C. 對公司營運之參與程度 | 4.78分（優） |
| D. 內部關係經營與溝通  | 4.81分（優） |
| E. 董事之專業及持續進修 | 4.70分（優） |
| F. 內部控制       | 4.74分（優） |
| 平均得分          | 4.77分（優） |

C. 功能性委員會績效自評

| 考核面向             | 平均得分     |
|------------------|----------|
| A. 對公司營運之參與程度    | 4.69分（優） |
| B. 功能性委員會職責認知    | 4.31分（優） |
| C. 提升功能性委員會決策品質  | 4.36分（優） |
| D. 功能性委員會組成及成員選任 | 4.25分（優） |
| E. 內部控制          | 4.67分（優） |
| 平均得分             | 4.45分（優） |

- (6) 評估整體結論：113年本公司董事會內部績效自評、董事成員績效自評及功能性委員會績效自評結果均為「優」，董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事職能與維護股東權益。

(二) 審計委員會運作情形

1. 本公司之審計委員會委員計4人。
2. 本屆委員任期：113年6月28日至116年6月27日。
3. 最近年度至114年4月10日，本屆審計委員會開會5次(A)，委員資格、出席情形及討論事項如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註          |
|-----|-----|---------------|------------|-------------------|-------------|
| 召集人 | 朱瓊芳 | 5             | 0          | 100               | 113年6月28日新任 |
| 委員  | 洪明儒 | 5             | 0          | 100               | 113年6月28日新任 |
| 委員  | 鄭德榮 | 5             | 0          | 100               | 113年6月28日新任 |
| 委員  | 李道遠 | 5             | 0          | 100               | 113年6月28日新任 |

年度工作重點如下：

一、審閱財務報告：

本公司年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等，均經審計委員會核議通過後，提請董事會討論，並於董事會決議通過後，提送股東常會請求承認。

二、評估內部控制之有效性：

本公司每年由內部單位自行評估內部控制制度與執行情形，由稽核單位定期向審計委員會報告，並將內部控制制度修訂案及年度內部控制制度聲明書提送審計委員會審議。稽核單位每年與審計委員會舉行溝通會議，俾使委員會了解公司財務狀況、營運效果、風險管理、資訊安全、法令遵循情形，以評估本公司內部控制之有效性。

三、委任簽證會計師：

本公司每年由審計委員會評估簽證會計師之專業性、獨立性及委任報酬之合理性。本公司委任「安永聯合會計師事務所」黃宇廷會計師及黃子評會計師為簽證會計師，並每年與審計委員會舉行溝通會議，溝通財務報告相關事項。

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：均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過，請詳三、(三)審計委員會討論議案與決議結果，及公司對審計委員會意見之處理。

(二)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事項、方式及結果等)：

(一) 與內部稽核主管之溝通情形：

1. 溝通方式：

本公司於113年6月28日設置審計委員會，審計委員與內部稽核主管每年至少召開4次溝通會議，截至刊印日止審計委員與內部稽核主管共召開2次溝通會議，內部稽核主管就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告。

2. 截至刊印日止歷次獨立董事與稽核主管溝通情形摘要：

| 會議日期       | 會議性質  | 溝通重點                              | 溝通情形及獨立董事意見 | 對獨立董事意見之處理 |
|------------|-------|-----------------------------------|-------------|------------|
| 113年12月13日 | 審計委員會 | 1. 113年7月至10月稽核報告<br>2. 114年度稽核計畫 | 提報董事會       | 不適用        |
| 114年3月28日  | 審計委員會 | 1. 113年11月至114年2月稽核報告             | 提報董事會       | 不適用        |

(二) 與會計師之溝通情形：

1. 溝通方式：本公司於113年6月28日設置審計委員會，審計委員與會計師每年至少召開1次溝通會議，並針對關鍵查核事項及法令修訂之影響充分溝通。

2. 截至刊印日止歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

| 會議日期                               | 會議性質                                                                                                                                                                                                                                                           | 溝通重點                                                                                                | 溝通情形及獨立董事意見               | 對獨立董事意見之處理                         |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| 114年3月4日                           | 審計委員會                                                                                                                                                                                                                                                          | 1. 113年度關鍵查核事項<br>2. 提供非確信服務說明                                                                      | 無意見                       | 不適用                                |
| 114年3月28日                          | 審計委員會                                                                                                                                                                                                                                                          | 1. 會計師獨立性<br>2. 集團之查核範圍<br>3. 關鍵查核事項<br>4. 預計查核意見<br>5. 113年度財務數據解析<br>6. 證管法令更新<br>7. 公司治理評鑑系統修正介紹 | 無意見                       | 不適用                                |
| (三) 審計委員會討論議案與決議結果，及公司對審計委員會意見之處理： |                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                     |                           |                                    |
| 開會日期<br>(期別)                       | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                         | 證 交 法<br>14-5 所<br>列事項                                                                              | 審計委員<br>會表決情<br>形         | 公司對委<br>員會意見<br>之處理                |
| 113年8月12日<br>(第1屆第1次)              | 1. 本公司113年第2季合併財務報告案<br>2. 修訂本公司「薪工循環」案<br>3. 本公司對越南子公司增資案                                                                                                                                                                                                     | V<br>V<br>V                                                                                         | 全體出席<br>委員無異<br>議照案通<br>過 | 提董事會<br>由全體出<br>席董事無<br>異議照案<br>通過 |
| 113年11月1日<br>(第1屆第2次)              | 1. 本公司新增資金貸與 W&B Technology (Viet Nam) Company Limited 額度案<br>2. 本公司於越南投資設立新子公司案                                                                                                                                                                               | V<br>V                                                                                              | 全體出席<br>委員無異<br>議照案通<br>過 | 提董事會<br>由全體出<br>席董事無<br>異議照案<br>通過 |
| 113年12月13日<br>(第1屆第3次)             | 1. 本公司114年度預算案<br>2. 本公司114年度稽核計畫案<br>3. 簽證會計師適任性及獨立性評估案<br>4. 本公司公司治理主管任命案<br>5. 修訂本公司「銷售及收款循環」案<br>6. 修訂本公司「採購及付款循環」案<br>7. 修訂本公司「薪工循環」案<br>8. 修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」案<br>9. 修訂本公司「核決權限表」案<br>10. 修訂本公司「電腦化資訊循環」案<br>11. 中國信託商業銀行授信額度<br>12. 滙豐(台灣)商業銀行授信額度續約展延案 | —<br>V<br>V<br>—<br>V<br>V<br>V<br>V<br>V<br>—<br>—                                                 | 全體出席<br>委員無異<br>議照案通<br>過 | 提董事會<br>由全體出<br>席董事無<br>異議照案<br>通過 |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                           |                       |                                |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 114年3月4日<br>(第1屆第4次)  | 1. 安永聯合會計師事務所提供113年度非確信服務案<br>2. 本公司新增資金貸與 W&B Technology (Vietnam) Company Limited 額度案<br>3. 更名暨修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案                                                                                                                                                         | V<br>V<br>V                               | 全體出席<br>委員無異<br>議照案通過 | 提董事會<br>由全體出席<br>董事無異<br>議照案通過 |
| 114年3月28日<br>(第1屆第5次) | 1. 本公司113年度營業報告書、個體暨合併財務報表案<br>2. 本公司113年度盈餘分配案<br>3. 本公司113年度內部控制聲明書案<br>4. 修訂本公司「永續發展實務守則」<br>5. 修訂本公司「內部稽核制度實施細則」<br>6. 訂定本公司「永續資訊管理辦法」<br>7. 訂定本公司「永續報告書編製及驗證之作業辦法」<br>8. 擬定本公司「永續發展政策及具體推動計畫」<br>9. 114年度財務報告簽證會計師委任案，暨簽證會計師之獨立性及適任性評估案<br>10. 安永聯合會計師事務所提供114年度非確信服務案 | V<br>—<br>V<br>V<br>V<br>V<br>V<br>V<br>V | 全體出席<br>委員無異<br>議照案通過 | 提董事會<br>由全體出席<br>董事無異<br>議照案通過 |

(三) 監察人參與董事會運作情形

113年度至113年6月28日設置審計委員會前董事會共開會3次(A)，監察人列席情形如下：

| 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                       |
|-----|-----|--------------|--------|------------------|--------------------------|
| 監察人 | 羅慶昌 | 2            | 0      | 67%              | 於113年6月28日解任<br>應列席次數：3次 |
| 監察人 | 傅從梓 | 0            | 0      | 0%               |                          |

其他應記載事項：

1. 監察人之組成及職責：

- (1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人得依職權，必要時可隨時與公司員工及股東溝通。
  - (2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：稽核人員定期呈送稽核報告予監察人，監察人亦得就公司財務報表方面與會計師聯絡。
2. 監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情形。
3. 本公司於113年6月28日設置審計委員會取代監察人，故原監察人解任。

(一) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                       | 運作情形 |   |                                                                                                    | 與上市上櫃<br>公司<br>治理<br>實務<br>守則<br>差異<br>情形<br>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？                                         | √    |   | 本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」及考量公司實務運作情形，訂定「公司治理實務守則」，並將此守則公布於公司網站。                                         | 無重大差異                                            |
| 二、公司股權結構及股東權益                                                              |      |   |                                                                                                    |                                                  |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？                                  | √    |   | 本公司已依規定設立發言人及股務處理相關事務。                                                                             | 無重大差異                                            |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                                        | √    |   | 本公司主要股東大都由經營團隊及長期持股之股東所有，對於主要股東及董事持股情形均隨時注意掌握，並定期申報董事、經理人及持股 10% 以上股東之股權異動情形。                      | 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？                                            | √    |   | 本公司已依法令於本公司內部控制制度及「關係企業相互間財務業務相關規範」中建立相關控管。                                                        | 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？                                    | √    |   | 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期做宣導或內部教育訓練。 | 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？                                              | √    |   | 本公司董事會多元化政策、目標及落實情形請參照第7頁(四)董事會多元化及獨立性。                                                            | 無重大差異                                            |
| (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？                                |      | √ | 本公司目前已設立薪資報酬委員會及審計委員會，其他各類功能性委員會將視營運及法令需求設置之。                                                      | 同摘要說明                                            |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | √    |   | 本公司已制定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」且每年定期進行績效評估，並將績效評估之結果提報董事會。請參照第14頁(一)董事會運作情形。                              | 無重大差異                                            |

| 評估項目                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司實務差異原因 |
|-----------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V    |   | <p>本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，再將評估結果提報董事會。113年度之評估於113年12月13日審計委員會決議通過後，並提報113年12月13日董事會決議通過。最近一次評估經114年3月28日審計委員會決議通過後，並提報114年3月28日董事會決議通過。評估機制如下（參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。</li> <li>2.與委託人無重大財務利害關係。</li> <li>3.避免與委託人有任何不適當關係。</li> <li>4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。</li> <li>5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。</li> <li>6.會計師名義不得為他人使用。</li> <li>7.未握有本公司及關係企業之股份。</li> <li>8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。</li> <li>9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。</li> <li>10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。</li> <li>11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。</li> <li>12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。</li> <li>13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</li> <li>14.未收取任何與業務有關之佣金。</li> <li>15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。</li> <li>16.如期完成本公司各期財務簽證。</li> <li>17.如期完成轉投資公司各期財務查核。</li> <li>18.不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務。</li> </ol> <p>評估結果：113年度及114年度安永聯合會計師事務所黃宇廷及黃子評二位會計師委任簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，並符合適任性之評估標準，亦已取具會計師出具之超然獨立性聲明書及審計品質指標(AQI)，可確認簽證會計師出具財務報告之可信賴度無虞。</p> | 無重大差異         |

| 評估項目                                                                                                               | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司實務情形及重大差異 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |
| 四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V    |   | 本公司於113年12月13日董事會通過由財務會計主管劉欣宜經理擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，劉欣宜經理已具備公開發行公司從事財務之主管職務達三年以上經驗，符合公司治理主管之資格。公司治理主管係自114年1月1日起就任，主要職責如下：<br>(1) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。<br>(2) 製作董事會及股東會議事錄。<br>(3) 協助董事就任及持續進修。<br>(4) 提供董事執行業務所需之資料。<br>(5) 協助董事遵循法令。<br>(6) 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。<br>(7) 辦理董事異動相關事宜。<br>(8) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 | 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？                                  | V    |   | 本公司由發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道，並依規定將公司資訊上傳至公開資訊觀測站，並於公司網站設置利害關係人專區，讓利害關係人有足夠資訊作判斷以維護權益。                                                                                                                                                                                                                                                     | 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？                                                                                           | V    |   | 本公司委任元富證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 無重大差異            |
| 七、資訊公開                                                                                                             |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                        | V    |   | 本公司透過公司網站( <a href="https://wnbtech.com">https://wnbtech.com</a> )隨時揭露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)？                                              | V    |   | 本公司設有專人負責資訊蒐集工作，並依規定即時允當揭露相關資訊。<br>本公司已依規定設置發言人與代理發言人制度，並於公司網站揭露其姓名與聯絡方式，並每年不定期對外舉辦「法人說明會」以達公司資訊透明。法人說明會之財務、業務營運資訊除公布於公司網站之投資人專區外，亦已依規定輸入公開資訊觀測站。                                                                                                                                                                                    | 無重大差異            |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                  | 與上市櫃公司實務差異情形及原因     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                             |                     |
|                                                                                                                                 |      |   | 本公司亦已架設英文網站以提供國外投資人了解相關公司財務及業務資訊。                                                                                                                |                     |
| (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？                                                              |      | V | 本公司尚未提前於會計年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告，但仍依規定在法定時間前公告申報財務報告及各月份營運情形。                                                                                       | 符合規定申報期限，未來將適時予以提前。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ |      | V | 本公司均本著誠信原則經營，並落實社會責任，期能為股東及員工創造最佳權益；本公司不定期函知董事參加相關單位舉辦之專業知識進修課程，且本公司於上年度股東會改選新一屆董事後，為董事(含獨立董事)購買責任保險，且本公司董事皆秉持高度之自律，對於有利害關係之議案皆自行迴避，期能朝公司治理方向落實。 | 無重大差異               |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無須填列)：不適用                                             |      |   |                                                                                                                                                  |                     |

(二) 薪酬委員會運作情形：

薪酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別       | 姓名  | 條件                                                                                             | 專業資格與經驗 | 獨立情形 | 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) | 朱瓊芳 | 本公司薪資報酬委員會全體委員係由三席獨立董事擔任，其專業資格與經驗、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等資訊，請詳閱貳、一、(三)董事所具專業資格及獨立董事獨立性資訊。 |         |      |                       |
| 獨立董事      | 洪明儒 |                                                                                                |         |      |                       |
| 獨立董事      | 鄭德榮 |                                                                                                |         |      |                       |

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：113年6月28日至116年6月27日。

最近年度至114年4月10日，薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格、出席情形及討論事項如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註          |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|-------------|
| 召集人 | 朱瓊芳 | 4         | 0      | 100%              | 113年6月28日續任 |
| 委員  | 洪明儒 | 4         | 0      | 100%              | 113年6月28日續任 |
| 委員  | 鄭德榮 | 4         | 0      | 100%              | 113年6月28日續任 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：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。

三、薪資報酬委員會討論議案與決議結果，及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

| 開會日期<br>(期別)          | 重要決議事項                                                                                          | 薪資報酬委員會<br>表決情形 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理    |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| 113年3月25日<br>(第1屆第1次) | 1.修正「董事及經理人績效評估與薪資報酬管理辦法」案<br>2.本公司113年度經理人調薪案<br>3.112年度董監酬勞暨員工酬勞提撥分派案<br>4.集團主要管理階層薪資發放法人地追認案 | 全體出席委員無異議照案通過   | 提董事會由全體出席董事無異議照案通過 |
| 113年8月12日<br>(第2屆第1次) | 次年工作計畫                                                                                          | 全體出席委員無異議照案通過   | 提董事會由全體出席董事無異議照案通過 |

| 開會日期<br>(期別)               | 重要決議事項                                                                                         | 薪資報酬委員會<br>表決情形   | 公司對薪資報酬委<br>員會意見之處理        |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|
| 113年12月13<br>日<br>(第2屆第2次) | 本公司經理人酬勞發放案                                                                                    | 全體出席委員無<br>異議照案通過 | 提董事會由全體出<br>席董事無異議照案<br>通過 |
| 114年3月28日<br>(第2屆第3次)      | 1. 本公司113年度董監酬勞暨員工<br>酬勞提撥分派案<br>2. 定義本公司基層員工範圍及訂<br>定「員工酬勞發放辦法」管理<br>辦法案<br>3. 本公司114年度經理人調薪案 | 全體出席委員無<br>異議照案通過 | 提董事會由全體出<br>席董事無異議照案<br>通過 |

(三) 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？ | V    |   | <p>本公司已於 113 年 12 月 13 日經董事會決議設置推動永續發展之兼職單位－財務部，授權財務部范崇德財務長處理相關事務，並分設環境保護、社會責任以及公司治理等三個工作小組。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>永續發展兼職單位</u>主要職責為： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)制定及推動永續發展政策。</li> <li>(2)檢討永續發展政策、制度，相關具體方針及具體推動計畫。</li> <li>(3)指導及追蹤各項行動方案之進度及成效改進</li> <li>(4)每年定期向董事會報告企業永續執行狀況。</li> <li>(5)整合各部門參與企業永續相關事務。</li> <li>(6)妥適回應利害關係人所關切之重要企業永續議題。</li> <li>(7)規劃與舉辦企業永續相關之教育訓練。</li> <li>(8)各功能性小組職掌之訂定及調整。</li> <li>(9)其他經董事會決議由財務部辦理之事項。</li> </ul> </li> <li>• <u>環境保護小組</u>主要職責為：整合環境、廢棄物、水資源管理。</li> <li>• <u>社會責任小組</u>主要職責為：負責公司選、用、育、留等用人政策的規劃與執行及規劃與執行社會參與的政策、目標與行動方案。</li> <li>• <u>公司治理小組</u>主要職責為：負責公司治理相關制度推動，建立相關規範及準則，舉辦各項教育訓練、並充分揭露各項即時資訊。</li> </ul> <p>永續發展兼職單位已擬定「永續發展政策及具體推動計畫」並提 114 年 3 月 28 日董事會決議通過。因計畫甫經董事會通過，目前無具體成效，未來將每年至少一次向董事會報告當年度執行成果。</p> <p>公司董事會每年定期聽取永續發展兼職單位的報告，永續發展兼職單位必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促永續發展兼職單位進行調整。</p> | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |
| 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？ | V    |   | <p>本公司已訂定「風險管理政策與程序」、「永續發展實務守則」及「永續發展政策及具體推動計畫」，以茲依循。本公司依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或作法如下：</p> <p>【環境保護】風險評估項目及管理政策或策略：</p> <p>A. <u>環境保護及生態保育</u>：本公司營運均依照當地所有環保法令法規。一般廢棄物與合法清潔公司簽約，定期清潔並回收資源垃圾，以落實環境保與資源再利用。海外子公司廠區均設有污水處理池及排廢設施，並定期檢測。</p> <p>B. <u>氣候變遷</u>：(1)日常力行節能減碳政策，宣導同仁隨手關燈，節約用水，無紙化作業及空調溫度控制等措施，並設定中長期減碳目標。(2)海外子公司廠區，配合當地法令政策，安裝太陽能模組，使用綠色能源。</p> <p>【社會責任】風險評估項目及管理政策或策略：</p> <p>A. <u>職場安全</u>：注重員工作業環境之安全 (1)加強辦公環境危害因子之改善(2)公司同仁取得兩種勞工安全衛生業務主管資格，且依法制定各上班場所之消防計畫，培養員緊急應變和自我安全管理的能力，藉以維護辦公環境安全。(3)本公司針對上班場所投保公共意外責任險以維護客戶權益及保障同仁生命安全。</p> <p>B. <u>員工照顧</u>：(1)提供員工健檢補貼，健檢後由專業醫護人員針對健康檢查結果所發現的重大異常，提供就醫協助及定期檢查提醒，以落實關懷服務。針對健康異常族群也提供各專業諮詢。(2)定期提供員工聚餐及下午茶，提供員工良好工作環境。(3)定期調薪，未來並擬推動員工持股信託，讓員工都能安心工作，老有所依。</p> <p>C. <u>公益活動</u>：與沐風關懷協會長期合作，透過讓沐風關懷協會近 400 位小孩自由選書，由公司進行購買並一一贈送給小孩，讓弱勢家庭或是資</p> | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |
|                                           |      |   | <p>源稀缺的小孩，感受到社會的關愛，有獨自擁有自己物品的感受，觸動小孩內心奮發努力的心。</p> <p>【公司治理】風險評估項目及管理政策或策略：</p> <p>A.社會經濟與法令遵循：透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實。</p> <p>B.強化董事職能：(1)為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。(2)為董事投保責任險，保障其受到訴訟之風險。</p> <p>C.利害關係人溝通：(1)為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，本公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。(2)建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</p> |                        |
| 三、環境議題                                    |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                        |
| (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                 | V    |   | 本公司及各子公司均依循各國環境安全衛生相關法規建立相關管理制度。本公司主要生產工廠之中國及越南子公司已取得ISO14001認證（中國效期：113年9月20日至116年9月19日；越南效期：113年9月3日至116年9月2日），藉由內部管理方式，降低汙染，持續改善環境系統，減少負面衝擊，期望對環境保護有所貢獻。                                                                                                                                                                           | 無重大差異                  |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？       | V    |   | 本公司致力於執行辦公室廢棄物減量、節約用紙、資源分類回收等活動，以維護地球資源及保護環境衛生。生產工廠亦將廠內可用製程原物料/廢棄物轉為回收再利用，未來將持續精進研發，期許透過更純熟的創新技術以維護環境永續。                                                                                                                                                                                                                              | 無重大差異                  |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ | V    |   | 為因應氣候變遷與能源供應的風險，公司積極鑑別氣候變遷帶來的風險（例如：水災、颱風、停電等），並持續控管極端氣候所造成的營運衝擊與損害，針對氣候風險發展調適政策與解決方案，積極執行相關應對作為。                                                                                                                                                                                                                                      | 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)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ |      | V | 本公司目前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，本公司將依照金管會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」逐步完成碳盤查及確信，並依盤查結果制定減量計畫及調整管理政策。本公司針對溫室氣體排放量、用水量及廢棄物雖尚未進行量化管理，但始終持續響應節能減碳政策，提倡隨手關燈、冷氣溫度控制等，廢棄物則皆委由專業廠商處理廢棄物回收。                                            | 將依法令規定辦理。              |
| 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？               | V    |   | 本公司依各項勞動相關法規執行，辦理員工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益，於人事管理規章中有完整規劃。在建構友善職場與勞資和諧的實際作為上，本公司遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除偏僱與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。 | 無重大差異                  |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？    | V    |   | 依據本公司章程第十六條規定，年度如有獲利應提撥不低於4%為員工酬勞，本公司亦訂有員工酬勞發放辦法，明列個別員工酬勞計算依據，將公司經營利潤依照員工績效表現分享給同仁，讓同仁薪資與公司營運共同成長。此外，公司亦每年依照營運績效並參照物價水準進行適當的薪資調整，維持公司整體薪酬競爭力。此外還有三節獎金、每周員工下午茶及不定期員工聚餐等福利。                                          | 無重大差異                  |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                     | V    |   | 本公司依照職業安全衛生法，辦理勞工安全衛生工作推動，定期對員工宣導環安觀念，防止職業災害發生，保障員工安全與健康，並設置職業安全衛生業務主管，定期進修相關課程。本公司主要生產工廠之中國及越南子公司已取得ISO45001認證（中國效期：113年9月20日至116年9月19日；越南效期：113年9月3日至116年9月2日），藉由內部管理方式，減少職業傷害和疾病，促進和保護員工身心健康。此外，本公司訂有員          | 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？                                               | V    |   | 工健康管理辦法，提供員工健康檢查補助，以確保員工健康狀況。<br><br>為使員工具備應有工作技能，各單位可自行辦理教育訓練或參加外部訓練課程，並依個人需求而有彈性調整，對於職涯提供有效的培訓計畫。                                                                                                                                                                             | 無重大差異                  |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V    |   | 本公司對產品之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，均依照與客戶合約、相關法規及國際準則執行，並由業務部門負責客戶洽詢及申訴管道。                                                                                                                                                                                                               | 無重大差異                  |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                   | V    |   | 本公司已訂定供應商管理作業，並與供應商簽訂「環保協議書」、「相關方環境職業健康安全協議」及「ROHS（電氣電子設備有害物質限用指令）承諾聲明書」，確保原物料供應商生產過程皆符合環境法規，並要求供應商遵守相關法令規範。此外，本公司每年對重要供應商進行實地評核，確保其管理狀況及實踐情形無虞。本公司供應商多為長期合作夥伴，若供應商發生可能對環境、勞動條件、人權或社會產生重大負面影響的情形，本公司有權主張終止或解除契約。運用本公司的影響力，透過供應鏈的管理，將環保及安全管理推動推展至本公司主要供應商，並落實環境保護、勞動安全衛生及企業社會責任。 | 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？報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？   |      | V | 本公司目前並未編制永續報告書，未來將依實際需要及法令規範進行報告書之編製。                                                                                                                                                                                                                                           | 尚在規劃中                  |

| 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 |                        |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，並依相關規定執行。                                                    |      |   |      |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司重視公司治理、社會責任及環境永續等規範，產製過程中遵循所處產業之相關規範，對於員工在公司有能力的範圍內提供良好的福利政策並且依法為每位員工投保勞健保、提撥退休金；並且提供員工意見反映管道，可充分表示意見。 |      |   |      |                        |

(四) 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                                                                                                                                                                 |                      |
| 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？                               | V    |   | 本公司訂有「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」，並經董事會決議通過。                                                                                                                    | 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？ | V    |   | 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討以確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽核單位依據不誠信行為風險評估結果之重大性視需要採取相關措施，例如擬訂相關稽核計畫等，並據以查核防範方案遵循情形。內部稽核依照董事會核准的年度稽核計劃進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，俾落實稽核成效。 | 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？                                          | V    |   | 本公司訂有「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」。明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。相                                                                                                | 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                                                                                                                 |                      |
|                                                                                                |      |   | 關規範已於公司內部公告，並藉由教育訓練及內部會議，宣導公司經營理念及要求，以使員工充分瞭解並確實遵守。                                                                  |                      |
| 二、落實誠信經營<br>(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？                                       | V    |   | 本公司訂定嚴謹行為規範及倫理準則，確保員工無營私舞弊、品行不端、洩密或謊報等行為，並要求員工不得接受廠商邀請之應酬及財物饋贈，與供應商簽訂之採購合約亦明訂禁止任何不正當交易行為，無論於內部管理或外部商業活動皆積極落實誠信之經營理念。 | 無重大差異                |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？                         |      | V | 本公司目前尚未針對誠信經營政策與防範不誠信行為方案向董事會報告，未來將規劃設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，以確保公司誠信的前提下永續經營。                                           | 未來將依公司實際需求設置         |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                              | V    |   | 本公司訂有「道德行為準則」，明訂防止利益衝突政策並提供適當陳述管道。                                                                                   | 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？ | V    |   | 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，以確保誠信經營之落實，稽核單位依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫執行查核，並作成稽核報告提報董事會。                                              | 無重大差異                |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                     | V    |   | 本公司會定期派員參加相關主題之外部訓練課程，並不定期透過員工教育訓練或於會議中宣導。                                                                           | 無重大差異                |
| 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？                             | V    |   | 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂制定檢舉和申訴管道，以及檢舉情事之情節輕重依相關辦法酌發獎金。                                                              | 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？                                                                                                                                                                                                                                                                      | V    |   | 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂作業程序及公司處理檢舉情事之相關人員應對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。 | 無重大差異                |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                                                                                                                                                                                                       | V    |   | 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂本公司承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。              | 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？                                                                                                                                                                                                                                                                 | V    |   | 本公司已於公司網站揭露「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」，供同仁隨時查詢。        | 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：本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，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」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。                                                                                                                                                        |      |   |                                                              |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：<br>本公司管理階層積極落實誠信經營，相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下：<br>1. 本公司為建立誠信之企業文化，強化公司治理與風險控管，於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定本公司之董事、經理人與員工執行業務應守法令規定及防範不誠信行為，以健全經營環境，並於內部教育訓練及內部會議中，宣導公司經營理念及要求。<br>2. 本公司訂有「防範內線交易管理作業」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期作內部教育訓練及宣導。<br>3. 本公司113年無主管或員工違反誠信原則。 |      |   |                                                              |                      |

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司依公司營運狀況之需要，訂定之公司治理相關規章有「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等相關政策規章，以及在董事會之下設立「審計委員會」及「薪資報酬委員會」，並訂定個別的組織規章。請參閱本公司網站投資人專區之『公司治理』專區：<https://wnbtech.com/zh/>。

(八) 內部控制執行狀況

1. 內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/>)→單一公司→公司治理→公司規章/內部控制→內控聲明書公告，查詢興櫃公司及本公司代號7744。
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：請參閱公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/>)→單一公司→公司治理→公司規章/內部控制→內部控制專案審查報告，查詢興櫃公司及本公司代號7744。

(九) 最近(113)年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 113年股東常會決議事項及執行情形

| 會議名稱         | 重要議案摘要                                                                                               | 執行情形                                                                                                                  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 113年<br>股東常會 | 承認事項<br>1. 112年度營業報告書及財務報表<br>2. 112年度盈餘分配案                                                          | 1. 本案經票決照案通過。<br>2. 本案經票決照案通過。                                                                                        |
|              | 討論事項<br>1. 修訂本公司「公司章程」案<br>2. 修訂本公司「背書保證之管理作業辦法」案<br>3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案<br>4. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 | 1. 股東提出修正案，本案照修正案通過並執行。<br>2. 本案經票決照案通過並執行。<br>3. 本案經票決照案通過並執行。<br>4. 本案經票決照案通過並執行。                                   |
|              | 選舉事項<br>全面改選董事及獨立董事案                                                                                 | 當選名單：<br>董 事：佳禱股份有限公司代表人—姚旭初、進曦實業股份有限公司代表人—范崇德、楊宏鵬 (Yeoh Hong Pong)、彭盛寶、Mark Bradley Rockwood<br>獨立董事：朱瓊芳、洪明儒、鄭德榮、李道遠 |
|              | 其他事項<br>解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案                                                                          | 本案經票決照案通過並執行。                                                                                                         |

2. 113年度及截至年報刊印日止董事會決議事項

| 開會日期<br>(期次)          | 議案內容                                                         | 決議結果   |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------|--------|
| 113年3月25日<br>(第2屆第6次) | 1. 本公司112年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案<br>2. 本公司112年度董監酬勞暨員工酬勞提撥分派案 | 全體出席董事 |

| 開會日期<br>(期次)          | 議案內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 決議結果             |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                       | 3. 本公司112年度盈餘分配案<br>4. 本公司112年度內部控制聲明書案<br>5. 修正「董事及經理人績效評估與薪資報酬管理辦法」案<br>6. 本公司113年度經理人調薪案<br>7. 修正「背書保證作業程序」案<br>8. 本公司於美國設立子公司案<br>9. 本公司之越南子公司W&B Technology (Viet Nam) Company Limited取得土地使用權資產及建物追認案<br>10. 本公司之越南子公司W&B Technology (Viet Nam) Company Limited增建廠房工程追認案                                                                                                                                                                                                          | 同意照案通過           |
| 113年4月19日<br>(第2屆第7次) | 1. 本公司全面改選董事及獨立董事案<br>2. 提名獨立董事及審核獨立董事候選人資格案<br>3. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案<br>4. 本公司登錄興櫃申請案<br>5. 本公司「公司章程」修訂案<br>6. 本公司召開113年股東常會及受理股東提案相關事宜案<br>7. 受理股東提名獨立董事相關事宜案<br>8. 修訂本公司「用印管理辦法」案<br>9. 本公司董事會績效評估案<br>10. 本公司對越南子公司W&B Technology (Viet Nam) Company Limited增資案                                                                                                                                                                                                                   | 全體出席董事<br>同意照案通過 |
| 113年5月15日<br>(第2屆第8次) | 1. 本公司辦理現金增資發行新股案<br>2. 本公司「公司章程」修訂案<br>3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案<br>4. 修訂本公司「背書保證作業程序」案<br>5. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案<br>6. 修訂本公司「董事會議事規範」案<br>7. 修訂本公司「誠信經營守則」案<br>8. 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案<br>9. 修訂本公司「道德行為準則」案<br>10. 修訂本公司「內部控制自行評估程序」案<br>11. 修訂本公司「內部稽核制度實施細則」案<br>12. 修訂本公司「公司治理實務守則」案<br>13. 修訂本公司「會計制度」案<br>14. 修訂本公司「興櫃公司申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案<br>15. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案<br>16. 訂定本公司「風險管理政策與程序」案<br>17. 訂定本公司「法令規章遵循事項作業程序」案<br>18. 本公司113年股東常會新增議案<br>19. 擬訂113年度第2次現金增資之員工認股辦法案 | 全體出席董事<br>同意照案通過 |
| 113年6月28日<br>(第3屆第1次) | 1. 選舉董事長案<br>2. 委任第2屆薪資報酬委員會委員案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 全體出席董事           |

| 開會日期<br>(期次)           | 議案內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 決議結果         |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                        | 3. 委任第1屆審計委員會委員案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 同意照案通過       |
| 113年8月12日<br>(第3屆第2次)  | 1. 本公司113年第2季合併財務報告案<br>2. 修訂本公司「薪工循環」案<br>3. 本公司對越南子公司增資案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 全體出席董事同意照案通過 |
| 113年11月1日<br>(第3屆第3次)  | 1. 本公司新增資金貸與W&B TECHNOLOGY (VIET NAM) COMPANY LIMITED額度案<br>2. 本公司於越南投資設立新子公司案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 全體出席董事同意照案通過 |
| 113年12月13日<br>(第3屆第4次) | 1. 本公司114年度預算案<br>2. 本公司114年度稽核計畫案<br>3. 本公司資金貸與W&B Technology (Vietnam) Company Limited案<br>4. 簽證會計師適任性及獨立性評估案<br>5. 本公司董事會暨功能性委員會績效評估案<br>6. 授權董事簽核內部稽核報告案<br>7. 本公司公司治理主管任命案<br>8. 設置資訊安全主管案<br>9. 授權高階管理階層負責永續發展事務案<br>10. 修訂本公司「銷售及收款循環」案<br>11. 修訂本公司「採購及付款循環」案<br>12. 修訂本公司「薪工循環」案<br>13. 修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」案<br>14. 修訂本公司「核決權限表」案<br>15. 修訂本公司「電腦化資訊循環」案<br>16. 中國信託商業銀行授信額度<br>17. 滙豐(台灣)商業銀行授信額度續約展延案<br>18. 本公司經理人酬勞發放案 | 全體出席董事同意照案通過 |
| 114年3月4日<br>(第3屆第5次)   | 1. 公司自行編製財務報告評估案<br>2. 本公司資金貸與W&B Technology (Vietnam) Company Limited案<br>3. 本公司新增資金貸與W&B Technology (Vietnam) Company Limited額度案<br>4. 更名暨修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案<br>5. 修訂本公司「公司章程」案<br>6. 本公司股票申請上櫃案<br>7. 本公司擬以現金增資發行普通股，並以原股東放棄認購之股數提供上櫃時公開承銷案<br>8. 本公司為配合初次上櫃案，擬與主辦承銷商協議過額配售及特定股東自願集保案<br>9. 本公司召開114年股東常會及受理股東提案相關事宜案<br>10. 本公司指派子公司董事及總經理案<br>11. 安永聯合會計師事務所提供113年度非確信服務案                                                     | 全體出席董事同意照案通過 |
| 114年3月28日              | 1. 本公司113年度營業報告書、個體暨合併財務報表案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 全體出          |

| 開會日期<br>(期次) | 議案內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 決議結果              |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| (第3屆第6次)     | 2. 本公司113年度董事酬勞暨員工酬勞提撥分派案<br>3. 本公司113年度盈餘分配案<br>4. 本公司113年度內部控制聲明書案<br>5. 定義本公司基層員工範圍及訂定「員工酬勞發放辦法」管理辦法案，提請討論<br>6. 修訂本公司「永續發展實務守則」<br>7. 修訂本公司「內部稽核制度實施細則」<br>8. 訂定本公司「永續資訊管理辦法」<br>9. 訂定本公司「永續報告書編製及驗證之作業辦法」<br>10. 擬定本公司「永續發展政策及具體推動計畫」<br>11. 本公司114年股東常會新增議案<br>12. 114年度財務報告簽證會計師委任案，暨簽證會計師之獨立性及適任性評估案<br>13. 安永聯合會計師事務所提供114年度非確信服務案<br>14. 本公司114年度經理人調薪案 | 席董事<br>同意照<br>案通過 |

(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：無此情形。

#### 四、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

|          |                     |
|----------|---------------------|
| 會計師事務所名稱 | 安永聯合會計師事務所          |
| 會計師姓名一   | 黃宇廷                 |
| 會計師姓名二   | 黃子評                 |
| 會計師查核期間  | 113年1月1日~113年12月31日 |
| 審計公費     | 2,315               |
| 非審計公費    | 2,025               |
| 合計       | 4,340               |

(一) 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司減少者，其減少金額、比例及原因：無此情形。

(二) 審計公費較前一年度減少百分之十以上者，其減少金額、比例及原因：無此情形。

#### 五、更換會計師資訊：無此情形。

#### 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：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職稱            | 姓名                                                    | 113年度         |               | 114年度<br>截至4月10日止 |               |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|               |                                                       | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長兼總經理       | 姚旭初                                                   | —             | —             | —                 | —             |
| 董事兼業務部副總經理    | Mark Bradley Rockwood                                 | —             | —             | —                 | —             |
| 董事暨持股超過百分之十股東 | 楊宏鵬<br>(Yeoh Hong Pong)                               | —             | —             | —                 | —             |
| 董事            | 彭盛寶                                                   | —             | —             | —                 | —             |
| 董事兼財務部副總經理    | 范崇德                                                   | —             | —             | —                 | —             |
| 監察人           | 羅慶昌 (註1)                                              | —             | —             | 不適用               | 不適用           |
| 監察人           | 傅從梓 (註1)                                              | —             | —             | 不適用               | 不適用           |
| 獨立董事          | 朱瓊芳 (註1)                                              | —             | —             | —                 | —             |
| 獨立董事          | 洪明儒 (註1)                                              | —             | —             | —                 | —             |
| 獨立董事          | 鄭德榮 (註1)                                              | —             | —             | —                 | —             |
| 獨立董事          | 李道遠 (註1)                                              | —             | —             | —                 | —             |
| 財務部經理         | 劉欣宜                                                   | —             | —             | —                 | —             |
| 資訊部經理         | 羅可森 (註2)                                              | 不適用           | 不適用           | —                 | —             |
| 稽核室副理         | 趙苡蓁                                                   | (1,000)       | —             | —                 | —             |
| 持股超過百分之十股東    | 佳禱股份有限公司<br>代表人：姚旭初                                   | —             | —             | —                 | —             |
| 持股超過百分之十股東    | Pohaku Solutions LLC<br>代表人：<br>Mark Bradley Rockwood | —             | —             | —                 | —             |

註1：本公司於113年6月28日經股東會選任獨立董事並設置審計委員會取代監察人。朱瓊芳獨立董事、洪明儒獨立董事、鄭德榮獨立董事及李道遠獨立董事自113年起6月28日就任，羅慶昌監察人及傅從梓監察人自113年6月28日起解任。

註2：資訊部羅可森經理自114年1月1日起就任經理人。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得股數：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所質押股數：無。

#### 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等內之親屬關係之資訊

114年3月24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(或姓名)                                  | 關係 |    |
| 佳禱股份有限公司 | 9,263,000 | 32.28 | —            | —    | —            | —     | —                                        | —  | —  |
| 代表人：姚旭初  | 757,000   | 2.64  | —            | —    | 9,263,000    | 32.28 | —                                        | —  | —  |

| 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(或姓名)                                  | 關係 |    |
| Pohaku Solutions LLC      | 3,000,000 | 10.45 | —            | —    | —            | —     | —                                        | —  | —  |
| 代表人：Mark Bradley Rockwood | —         | —     | —            | —    | 3,000,000    | 10.45 | —                                        | —  | —  |
| 楊宏鵬 (Yeoh Hong Pong)      | 3,000,000 | 10.45 | —            | —    | —            | —     | —                                        | —  | —  |
| NUSHINES CORP.            | 1,350,000 | 4.70  | —            | —    | —            | —     | —                                        | —  | —  |
| 代表人：Steven Nunes          | —         | —     | —            | —    | 1,350,000    | 4.70  | —                                        | —  | —  |
| 鑫慧裕有限公司                   | 1,300,000 | 4.53  | —            | —    | —            | —     | —                                        | —  | —  |
| 代表人：陳建穎                   | —         | —     | —            | —    | 1,300,000    | 4.53  | —                                        | —  | —  |
| 佰晟信天翁有限公司                 | 1,066,000 | 3.71  | —            | —    | —            | —     | —                                        | —  | —  |
| 代表人：彭盛寶                   | 130,000   | 0.45  | —            | —    | 1,066,000    | 3.71  | —                                        | —  | —  |
| 陳建勳                       | 1,000,000 | 3.48  | —            | —    | —            | —     | —                                        | —  | —  |
| 雍朔有限公司                    | 933,000   | 3.25  | —            | —    | —            | —     | —                                        | —  | —  |
| 代表人：傅從梓                   | 35,000    | 0.12  | —            | —    | 933,000      | 3.25  | —                                        | —  | —  |
| 宇齊科技有限公司                  | 854,000   | 2.98  | —            | —    | —            | —     | —                                        | —  | —  |
| 代表人：李美鳳                   | —         | —     | —            | —    | 854,000      | 2.98  | —                                        | —  | —  |
| 孔德華                       | 840,000   | 2.93  | —            | —    | —            | —     | —                                        | —  | —  |

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

114 年 4 月 10 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 |
| 崴寶科技有限公司                                            | 4,703,880 | 100% | —                       | —    | 4,703,880 | 100% |
| W&B Technology (Viet Nam) Company Limited           | 無發行股數     | 100% | —                       | —    | 無發行股數     | 100% |
| W&B International Inc.                              | 150,000   | 100% | —                       | —    | 150,000   | 100% |
| 東莞長安廈邊寶豐塑膠五金製品有限公司                                  | 無發行股數     | 100% | —                       | —    | 無發行股數     | 100% |
| 崴寶科技(東莞)有限公司                                        | 無發行股數     | 100% | —                       | —    | 無發行股數     | 100% |
| 東莞市崴銘出口貿易有限公司                                       | 無發行股數     | 100% | —                       | —    | 無發行股數     | 100% |
| W&B Design Corp.                                    | 1,500     | 100% |                         |      | 1,500     | 100% |
| W&B Precision Technology (Viet Nam) Company Limited | 無發行股數     | 100% |                         |      | 無發行股數     | 100% |

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

114年4月10日

| 年月     | 發行價格 | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註              |              |    |
|--------|------|------------|------------|------------|------------|-----------------|--------------|----|
|        |      | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本來源            | 以現金外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 111.06 | 10   | 30,000     | 300,000    | 100        | 1,000      | 設立股本 1,000 仟元   | 無            | 註1 |
| 111.10 | 10   | 30,000     | 300,000    | 9,690      | 96,900     | 現金增資 95,900 仟元  | 無            | 註2 |
| 112.04 | 12   | 30,000     | 300,000    | 22,326     | 223,260    | 現金增資 126,360 仟元 | 無            | 註3 |
| 113.01 | 43.5 | 30,000     | 300,000    | 26,524     | 265,240    | 現金增資 41,980 仟元  | 無            | 註4 |
| 113.02 | 43.5 | 30,000     | 300,000    | 27,730     | 277,300    | 現金增資 12,060 仟元  | 無            | 註5 |
| 113.08 | 95.8 | 32,000     | 320,000    | 28,700     | 287,000    | 現金增資 9,700 仟元   | 無            | 註6 |

註1：台中市政府 1110630 府授經登字第 11107384520 號核准。

註2：台中市政府 1111025 府授經登字第 11107636500 號核准。

註3：台中市政府 1120417 府授經登字第 11207219380 號核准。

註4：台中市政府 1130118 府授經登字第 11307041830 號核准。

註5：台中市政府 1130227 府授經登字第 11307106830 號核准。

註6：台中市政府 1130820 府授經登字第 11307535870 號核准。

##### 2. 股份種類

114年4月10日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本       |           |            | 備註   |
|------|------------|-----------|------------|------|
|      | 流通在外股份     | 未發行股份     | 合計         |      |
| 普通股  | 28,700,000 | 3,300,000 | 32,000,000 | 興櫃股票 |

3. 總括申報制度相關資訊：本公司未辦理總括申報制度。

#### (二) 主要股東名單

114年3月24日；單位：股；%

| 主要股東名稱               | 股份<br>持有股數 | 持股比例(%) |
|----------------------|------------|---------|
| 佳禱股份有限公司             | 9,263,000  | 32.28   |
| Pohaku Solutions LLC | 3,000,000  | 10.45   |
| 楊宏鵬 (Yeoh Hong Pong) | 3,000,000  | 10.45   |
| NUSHINES CORP.       | 1,350,000  | 4.70    |
| 鑫慧裕有限公司              | 1,300,000  | 4.53    |
| 佰晟信天翁有限公司            | 1,066,000  | 3.71    |
| 陳建勳                  | 1,000,000  | 3.48    |
| 雍朔有限公司               | 933,000    | 3.25    |
| 宇齊科技有限公司             | 854,000    | 2.98    |
| 孔德華                  | 840,000    | 2.93    |

### (三) 公司股利政策及執行狀況

#### 1. 公司章程所定之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，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不在此限，再依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積；如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策係以公司獲利狀況、資本結構、及未來營運需求等因素，維持良好資本適足率，採平衡股利政策。每年就可分配盈餘提撥不低於10%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得不予分配；股東股息分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之10%。盈餘分派之股利，其種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

#### 2. 本年度擬議股利分配之情形：

本公司113年盈餘分配案，業經114年3月28日董事會擬議配發現金股利金額143,500仟元，擬提請114年股東常會決議。

(四) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

### (五) 員工、董事及監察人酬勞

#### 1. 公司章程所載員工、董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），於預先保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥不低於百分之四為員工酬勞及不高於百分之四為董事酬勞，由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

前項員工酬勞得發給股票或現金，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

(1) 本公司之員工、董事及監察人酬勞係以當年度之獲利情況，依章程所定之成數範圍估列。

(2) 若嗣後董事會決議實際分派金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

#### 3. 董事會通過分派酬勞情形

本公司業經114年3月28日董事會決議發放113年度董事酬勞新臺幣4,999仟元及員工酬勞新臺幣16,219元，全數以現金分派，與認列費用年度估列金額並無差異。

#### 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司112年度員工酬勞估列金額為新臺幣11,547仟元，已提113年6月28日股東常會報告，與113年實際派發情形並無重大差異。112年度未分派董事及監察人酬勞。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

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

(二) 執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：不適用。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 本公司所營業務之主要內容

|         |                                                                   |
|---------|-------------------------------------------------------------------|
| F106010 | 五金批發業（限中華民國行業標準分類4563家飾品批發業及4569其他家庭器具及用品批發業）                     |
| F106030 | 模具批發業（限中華民國行業標準分類4649其他機械器具批發業）                                   |
| F113010 | 機械批發業（限中華民國行業標準分類4643農用及工業用機械設備批發業）                               |
| F113020 | 電器批發業（限中華民國行業標準分類4561家庭電器批發業）                                     |
| F113030 | 精密儀器批發業（限中華民國行業標準分類4564家用攝影器材及光學產品批發業及4649其他機械器具批發業）              |
| F113050 | 電腦及事務性機器設備批發業（限中華民國行業標準分類4641電腦及其週邊設備、軟體批發業及4644辦公用機械器具批發業）       |
| F113070 | 電信器材批發業（限中華民國行業標準分類4642電子設備及其零組件批發業）                              |
| F113990 | 其他機械器材批發業（限中華民國行業標準分類4649其他機械器具批發業）                               |
| F114030 | 汽、機車零件配備批發業（限中華民國行業標準分類4653汽機車零配件、用品批發業）                          |
| F114990 | 其他交通運輸工具及其零件批發業（限中華民國行業標準分類4649其他機械器具批發業）                         |
| F119010 | 電子材料批發業（限中華民國行業標準分類4642電子設備及其零組件批發業）                              |
| F199990 | 其他批發業（限中華民國行業標準分類4520綜合商品批發業及4699未分類其他專賣批發業；農產品市場交易法所稱之農產品批發市場除外） |

歲寶精密科技股份有限公司(以下簡稱本公司或歲寶)係於中華民國111年6月30日設立於台灣台中市之營運總部，公司定位為提供新興產業『機構整合解決方案服務商』，提供創業初期以及快速成長期之客戶，從設計、快速樣品、供應鏈整合、製造及物流倉儲等一站式購足之服務。創業之初客戶以網通產品為主，目前終端客戶產品已經拓展至雲端網路設備、車用、生醫以及3D列印相關產業。

## 2. 主要產品之營業比重

單位：新臺幣仟元；%

| 主要產品          | 112年度     |        | 113年度     |        |
|---------------|-----------|--------|-----------|--------|
|               | 金額        | 比例     | 金額        | 比例     |
| 雲端物聯網相關零組件    | 767,767   | 66.55  | 1,244,009 | 84.12  |
| 設備及消費性電子相關零組件 | 334,447   | 28.99  | 138,266   | 9.35   |
| 生醫相關零組件       | 51,518    | 4.46   | 96,610    | 6.53   |
| 總計            | 1,153,732 | 100.00 | 1,478,885 | 100.00 |

## 3. 公司目前之產品及服務項目

本公司為『機構整合解決方案服務商』，主要提供美國市場新創企業機構整合解決方案，目前主要產品項目為塑膠射出成型、金屬沖床及金屬CNC加工產品之製造及表面處理及其他客戶所需零件之採購業務。終端客戶產品已經拓展至雲端網路設備、車用、生醫以及3D列印相關產業。

## 4. 計畫開發之新商品

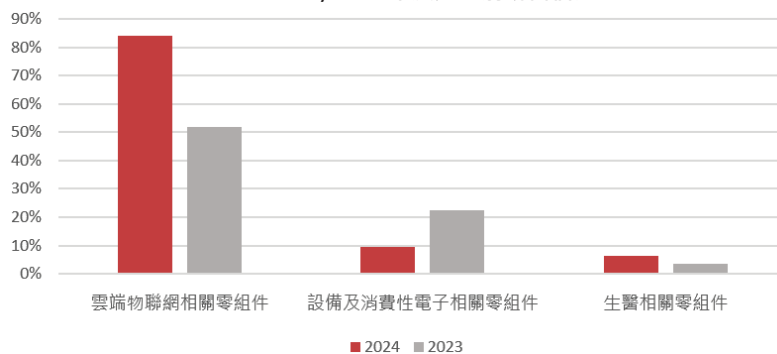
美國目前依然是全球科技發展之龍頭，鑑於美國許多新創公司需要產品系統整合服務，包含機構件加上電子零組件之整合。本公司計畫未來將發展成『系統整合解決方案服務商』，主要提供美國市場新創企業系統整合解決方案，除原有主要產品項目為塑膠射出成型、金屬沖床、金屬CNC加工產品及金屬壓鑄件之製造及表面處理。另外配合客戶需求預計提供SMT、PCBA及組裝服務，以滿足客戶需求。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況及發展

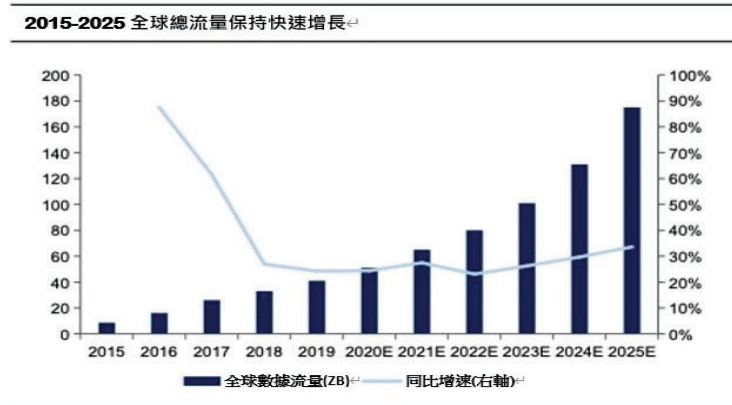
本公司係『機構整合解決方案服務商』，不管科技如何發展與演進，所有硬體產品均需要機構件來達到外觀、保護、散熱等功能。本公司提供客戶機構整合解決方案服務，除本公司內製產品外，本公司亦有能力協助客戶取得成本、規格符合客戶需求之外購品，以滿足客戶整體需求。目前本公司的產品主要應用於網通、伺服器資料處理、醫療、車用及3D列印等產業之外殼及內部機構件。目前公司營收可以分為雲端物聯網相關零組件，應用於資料中心、伺服器、網通設備、AI及物聯網基礎建設；設備及消費性電子相關零組件，應用於消費品、車用、3D列印...等；另有生醫相關零組件，主要應用為檢測設備、復健設備及微創手術設備週邊需求...等。

2023/2024年度產品別銷售佔比



(1) 雲端物聯網相關零組件

數位經濟不斷發展，推動著通訊技術的快速發展升級，數位內容不斷地提高流量，也推動大型資料中心、雲端服務不斷升級。



資料來源：公司整理

數位經濟已經成為世界的主要經濟活動之一，5G、雲端運算、大數據、物聯網及人工智慧等新一代技術也加速商業化。數位經濟也推動ICT產業與互聯網技術不斷融合升級。對於算力、速度及流量的需求，推動網通產業及伺服器產業基礎建設需求大增。

113年，本公司部分客戶為AI之CSP客戶之周邊供應商，因AI產業興起，致銷貨金額大幅增加。展望114年，因為生成式AI對通訊產業之影響，生成式AI有望帶動交換器、機上盒、5G基站、Wi-Fi無線路由器、物聯網設備等需求，並改變通訊產業生態系統；其次美國開放超低功率裝置6GHz頻段，有望促進智慧穿戴和物聯網設備發展；展望今年，客戶將持續配合CSP客戶增加AI算力，客戶訂單有望持續，公司預期將可以持續成長。

(2) 設備及消費性電子相關零組件

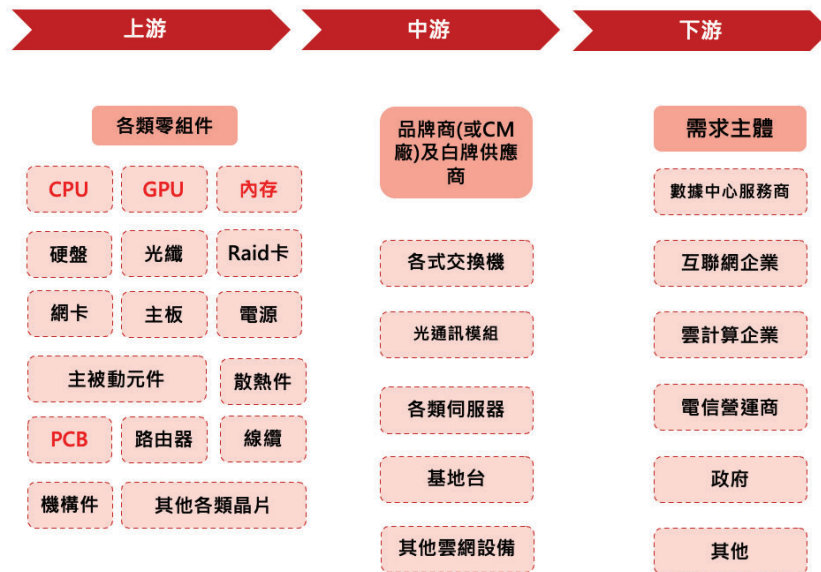
3D列印目前在列印成本、效率、及新材料應用持續發展。因其特性是和少量多樣及初期的效率(可以省去開模的時間)，預期3D列印滲透率會在特定產業逐漸成長，預期114年營收將因為個別客戶業務推動狀況而導致持平或小幅衰退。車用部分客戶主要在自駕車及電動車領域之應用，因目前美國自駕車及電動車遭遇中國同業強力競爭，預期114年營收將受到競爭之影響而呈現較不確定之狀況。消費性電子部分，受到美國打擊通膨快速升息的影響，目前總體經濟仍有不確定性，公司將謹慎看待114年消費性電子之訂單狀況。

(3) 生醫相關零組件

隨著醫療科技不斷進步，平均壽命不斷上升，加上健康意識不斷增強，加上新科技之應用，如AI和大數據在疾病之早期判別之應用，遠距醫療等等，預期美國醫療保健行業將持續維持7%之複合成長率（資料來源：麥肯錫：2024年及以後美國醫療保健行業的預期）。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

雲端物聯網相關零組件：



公司所屬行業之上、中、下游關聯性如圖上所示，上游主要是各式零組件廠商交貨給中游的品牌商自製或是由中游的品牌商外包給CM廠組裝後交給下游客戶。或是白牌中游製造商，依照下游客戶需求制定之規格生產後直接交給下游客戶。客戶類型多樣，有提供特定服務的互聯網服務提供商，如亞馬遜、Netflix、Meta。提供基礎雲計算跟雲儲存的如AWS、Azure及Google等。各國之電信商或是大型政府單位或機關，也是下游客戶之一。

除雲網產業外，設備及消費性電子相關零組件及生醫相關零組件，多由品牌廠外購零組件自製或是委由CM廠生產後對終端客戶銷售。

## 3. 產品之各種發展趨勢

### (1) 各種應用趨勢不斷擴大且加深

A. 互聯趨勢，近年來，工業用IOT、智慧家庭、自駕車等快速發展，連接量不斷創新高，也造成雲、網設備需求快速增加。

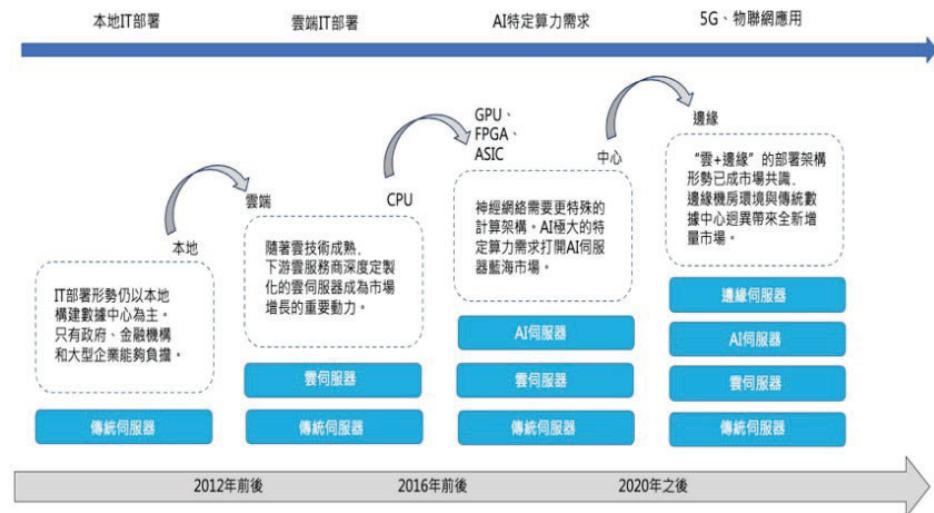
2017-2025 年全球物聯網連接量及預測<sup>[1]</sup>



資料來源：IoT Analytics research2022

## B. 伺服器應用快速發展，對應的雲服務、AI應用服務等蓬勃發展

伺服器行業近十年來發展快速，從僅部署在本地的傳統伺服器一路發展，到現在的傳統伺服器、雲端伺服器、AI伺服器到邊緣伺服器，雲+邊緣的架構以配合各項應用之發展，帶來全新的增量市場。



資料來源：公司整理

### (2) 高速率、低成本、低功耗

因應數位經濟流量大增，各雲端服務提供商之資料中心均加大資本支出，對網通設備與伺服器產業基建大幅增加，對算力、流量及速度的提升需求也相對增高，但在環保意識抬頭下，同時也希望耗能能夠降低。

### (3) 人工智慧(Artificial Intelligence)的興起

今年以來AI伺服器的各類應用，帶動資料中心、互聯網及電信公司等基礎建設之建置，在通訊、傳輸速度的需求大幅提升。

### (4) 綠色環保法規趨嚴

在溫室效應的影響下，全球暖化日趨嚴重，繼歐盟於2003年開始陸續發布與執行WEEE、RoHS、EuP及REACH等指令後，全球包括美國、日本、中國在內的其他國家，也相繼發佈了類似的環保法規，規範廠商在電機電子產品的生產製造，期望透過廢棄物量與值的整合管理，促使廠商建立綠色採購規範，以保護並改善地球的環境與生態。

目前國際上主要針對RoHS所規範的10大類產品進行要求，除了規定產品的回收率以達到廢棄物的減量外，並透過資源再利用率的规定，降低產品對環境所造成之衝擊。除此之外，也針對鉛、鎘、六價鉻、汞、多溴聯苯(PBBs)及多溴化二苯乙醚(PBDEs)等六種對環境有害之化學物質，限制其於電子電機產品中的使用含量，並要求製造商必須評估產品生命週期中的環境考量，並將與產品相關的環保特性，以量化的方式建置成產品的生態說明書。

本公司恪盡環境保護之責任，敦促上下游供應鏈遵守環保法規，同時身體力行，目前公司內部已有如下 13 條綠色管制項目：

| 項目 | 種類                                            |
|----|-----------------------------------------------|
| 1  | REACH 宣告書                                     |
| 2  | 不使用禁用物質證明書                                    |
| 3  | 不使用美國加州 65 號法案聲明                              |
| 4  | RoHS宣告書                                       |
| 5  | TSCA 宣告書                                      |
| 6  | 有害物質調查表                                       |
| 7  | 無衝突礦產宣告                                       |
| 8  | PFAS物質調查宣告                                    |
| 9  | 不使用衝突礦產承諾書                                    |
| 10 | VOCs 符合性保證書                                   |
| 11 | RoHS & Halogen Free Declaration of Conformity |
| 12 | 材料成分宣告表 Material Composition Declaration      |
| 13 | 不使用紅磷聲明                                       |

#### 4. 主要產品之競爭情形

##### (1) 無直接完全競爭同業：

公司提供全套機構整合解決方案，目前無業務相同直接競爭之同業。

##### (2) 不同機構件領域之個別競爭對手：

機構件中，多數供應商均專精單一材料或是製程，例如塑膠射出成型件、金屬沖壓件及金屬鑄造件...等等。但是此類競爭對手多數承接大量、型號單一之訂單，走規模經濟。如谷崧、聯德控股、勤誠及經寶精密...等等。

#### (三) 技術及研發概況

##### 1. 所營業務之技術層次及研究發展

集團之工程部門主要負責產品設計、技術開發及品質管制與製程技術提升。工程人員依其專業能力分為產品研發、客戶技術支援、產品工程及作業指導等功能，工程部門組織功能完備，得以全力支援各項新產品之開發與設計，顯見集團對工程部門組織結構與技術實力培養相當重視。

##### 2. 研究發展人員及學經歷

單位：人

| 學歷 \ 年度 | 112年度 |        | 113年度 |        | 114年3月31日 |        |
|---------|-------|--------|-------|--------|-----------|--------|
|         | 人數    | %      | 人數    | %      | 人數        | %      |
| 碩士以上(含) | 1     | 11.11  | 1     | 7.69   | 1         | 8.33   |
| 大學(大專)  | 8     | 88.89  | 11    | 84.62  | 11        | 91.67  |
| 高中(職)   | 0     | 0.00   | 1     | 7.69   | 0         | 0.00   |
| 合計      | 9     | 100.00 | 13    | 100.00 | 12        | 100.00 |

### 3. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

| 項 目            | 112年度     | 113年度     |
|----------------|-----------|-----------|
| 研發費用           | 8,381     | 15,902    |
| 營業收入淨額         | 1,153,732 | 1,478,885 |
| 研發費用佔營業淨額比例(%) | 0.73      | 1.08      |

### 4. 最近年度開發成功之技術或產品

本公司自創建初期，即非常重視研發及相關自有技術的建立，以期成為本公司長期經營的核心基石之一。通過自行研發、製造技術創新與設備改造、與策略供應商共同合作開發等多種方式，取得了不錯的成果。茲將本公司最近年度及截至目前重要研發成果部分內容列示如下：

| 年度  | 研發成果                    | 研發攻克問題與成果說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 113 | 高等級聚氨酯發泡工藝能力提升          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 產品要求再升級，要減少密度以提升保溫/提升保溫與隔音性能</li> <li>2. 產品同時要保證阻燃性能不變，不可因為密度下降而在外表面有明顯開放</li> <li>3. 通過材料配方修改，同時將原有低壓生產工藝升級為高壓工藝。經多次不同材料與工藝組合驗證，成功將密度降低~20%，同時表面品質良率提升~10%，最終製品阻燃性能仍可一次性通過測試</li> </ol>                                                                                                                                                 |
| 113 | 18650鋰電池組裝BMS保護板適配通用性研發 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 由於終端客戶選擇特殊充電管控 IC，鋰電池通用型的 BMS 保護板或相應的保護 IC 無法與之適配，會出現充電尾端無法正常結束充電，指示燈反復切換的問題</li> <li>2. 客戶指定的 IC 品牌廠商 TI 與 RICOH 均表示此為正常情況，需要客戶更改主機板設計(元件驗證工作量巨大)來解決</li> <li>3. 歲寶與協力 BMS 板廠商攜手通過更換不同廠商 IC、改善 BMS Grounding 消除電流雜亂信號、增加過充逆止保護手段，並經多次比較測試完美解決問題</li> <li>4. 目前新的電池組/BMS 板在客戶多個不同版本產品的應用測試均可適配客戶充電 IC，客戶產品已在 2025 年 1 月順利進入量產</li> </ol> |
| 113 | 高通風量壓鑄面板工藝研發            | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通訊類產品前面板有保護、通風、提供 I/O 口及美觀等多項功能要求；</li> <li>2. 因應客戶產品算力不斷增加，對主機殼類產品通風與散熱的要求越來越高，傳統工藝製造高通風量面板成本高，產能低，無法滿足客戶需求；</li> <li>3. 公司已成功開發出鋁壓鑄一體式面板，重點攻克了其中六邊形通風孔，孔與孔之間的窄距成型問題</li> <li>4. 目前產品完全實現客戶通風效果設計，並滿足客戶對外觀美觀性的高要求。產品預計在 2025 年 Q1 正式量產</li> </ol>                                                                                       |
| 113 | 2RU標準通訊類主機殼協助客戶完成ODM設計  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 終端產品屬於初創類通訊產品，市面上無法找到相配的標準主機殼</li> <li>2. 公司團隊經過三個月的與客戶共同檢討，在充分瞭解客戶需求情況下，多次修改設計，最終完成 2RU 鈹金主機殼設計</li> <li>3. 產品完全適配標準通訊機架與機櫃，同時滿足客戶對隨插即用元件、散熱標準模組的應用要求，並按需完成了客制化模組的設計</li> <li>4. 產品在客戶試驗室的終端功能測試項目均已順利完成</li> </ol>                                                                                                                     |

| 年度  | 研發成果                            | 研發攻克問題與成果說明                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 114 | 兼顧外觀與耐腐蝕要求的精密五金零件，低成本批量生產新工藝的研發 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 消費產品中應用大量磁吸案例，目標產品要兼顧表面硬度高以耐劃傷；外觀一致且通過 48H 以上鹽霧耐腐蝕測試，還需滿足消費者接觸產品時的耐指性要求</li> <li>2. 經與目標客戶溝通成本目標與產品需求後，定義使用可淬硬不銹鋼為基材，表面處理以 PVD 或電鍍為主要工藝的開發</li> <li>5. 產品試製時同時考慮了耐指紋塗覆，自動化檢驗，等兼顧效率/品質/成本的工藝方案。目前已完成樣品驗證</li> </ol>         |
| 114 | 三射(三色)注塑成型產品的開發，                | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 客戶已上市產品使用雙射成型的成熟工藝，Artwork 缺乏立體感，漸漸失去消費市場的外觀吸引力</li> <li>2. 經比較 IML，鐫雕結合雙射成型工藝後，公司與客戶共同確認在新一代產品應用中，開發使用最新的三射成型工藝</li> <li>3. 經過 3D 修改，模流分析驗證，材料驗證與替換等近 4 個月的開發工作，已經和客戶共同完成了 DVT 測試。預計在 2025 年 Q2 完成 PVT 並進入批量生產</li> </ol> |
| 114 | FPCBA 長距離高訊號傳輸的設計與開發            | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 同類型傳輸多採用 cable 線設計，保證訊號品質時，線材直徑不符合穿戴產品舒適性要求</li> <li>2. 已有的 FPCBA 產品可滿足柔性需要，但長度通常在 300mm 以內，不符合目標產品需求</li> <li>3. 在充分瞭解客戶需求情況下，從 FPCBA 設計開始，支援客戶的樣品與驗證工作。目前預計 2025Q1 完成 1,000mm 長度樣品測試，Q2 進行產品 EVT 與 DVT</li> </ol>        |

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

- (1) 配合 AI 熱潮，確保取得現有長期往來客戶新開案訂單。
- (2) 擴大生醫客戶群，以期取得新成長動能。
- (3) 加強與客戶間之溝通，以充分掌握客戶需求，並持續提供客戶優質之服務。
- (4) 完成越南新產能建置，以滿足客戶供應鏈分散之需求，提高公司競爭力。
- (5) 增加美國開發中心量能，縮短客戶樣品回應時間。

##### 2. 長期業務發展計畫

- (1) 增加新製程以滿足客戶需求，目前現有越南新產能已規劃壓鑄、噴塗及電鍍等表面處理產能，正與客戶洽談新製程需求中。
- (2) 配合公司產能擴展，視業務狀況開始接觸中大型客戶。
- (3) 增加籌資管道，藉由資本市場多樣之籌資工具以期取得較低廉之資金，擴大公司之營運規模，強化公司之財務結構，以為永續經營之基礎。
- (4) 強化人員培訓，持續培養公司中高階人才，並強化主管本土化，用人唯才，並在人才選育用留過程中，建立相同之價值觀，並塑造企業文化。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新臺幣仟元；%

| 銷售地區 \ 年度 |    | 112年度     |        | 113年度     |        |
|-----------|----|-----------|--------|-----------|--------|
|           |    | 金額        | 比例     | 金額        | 比例     |
| 外銷        | 美洲 | 509,654   | 44.17  | 435,889   | 29.47  |
|           | 亞洲 | 375,760   | 32.57  | 485,961   | 32.86  |
|           | 歐洲 | 224,295   | 19.44  | 485,732   | 32.85  |
| 內銷(台灣)    |    | 44,023    | 3.82   | 71,303    | 4.82   |
| 合計        |    | 1,153,732 | 100.00 | 1,478,885 | 100.00 |

#### 2. 市場占有率

本公司主營業務是機構整合解決方案服務商，在美國新興創業公司有極高之評價，且本公司市場需求產品多元化，廣泛運用於雲端物聯網、3D列印、車用及生醫相關產業之產品。因終端產品差異極大，且客戶眾多，因此未有完整而客觀的市場佔有率統計資料可供參考。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 市場供給

本公司為『機構整合解決方案服務商』，主要提供美國市場新創企業機構整合解決方案。近20年，在中國作為世界工廠及台灣電子五哥不斷攻城掠地下，美國高科技業基本上透過全球之EMS廠進行大規模生產以降低生產成本。惟新創企業在其成長過程中，仍需要規模合適的供應商協助其產品之開發協助及生產。惟此類新創企業多為美國高科技之人才所創立，其客戶關係之建立及維持，均不同於一般企業客戶。另外此類新創企業，因為產品數量相對較小，不符合大型供應商之規模經濟，故此類市場之競爭並非以成本為唯一之考量，整體的配合度及服務態度，是公司競爭力之關鍵。

##### (2) 市場需求

公司客戶產業分布廣泛，各產業產品均需要機構件作為外殼、保護或是散熱功能。綜觀全球產業發展，不論產業如何變遷，均是圍繞著消費者的需求，美國作為引領高科技發展之國家及市場，市場需求會因總體經濟狀況起伏，並在產業間變化。

##### (3) 市場成長性

###### A. 雲端互聯網產業成長性

公司客戶產業分布廣泛，各產業產品均需要機構件作為外殼、保護或是散熱功能。雲端互聯網終端產業產品眾多，各終端產品成長性可能因為其產品特性而有所不同，茲列舉幾個客戶之終端產品之未來成長性預估。

(a) 全球伺服器市場成長性

根據IDC數據，2024年全球伺服器整機出貨量相較於去年同比上升13.1%，重回正成長。2025年預計在AI伺服器帶動下，出貨量將達1,492.6萬台，YOY+7.6%。其中AI伺服器出貨量Yoy增幅逾20%，規模將可達200萬台以上，據TrendForce統計，AI伺服器2022年-2027年CAGR將達27%。

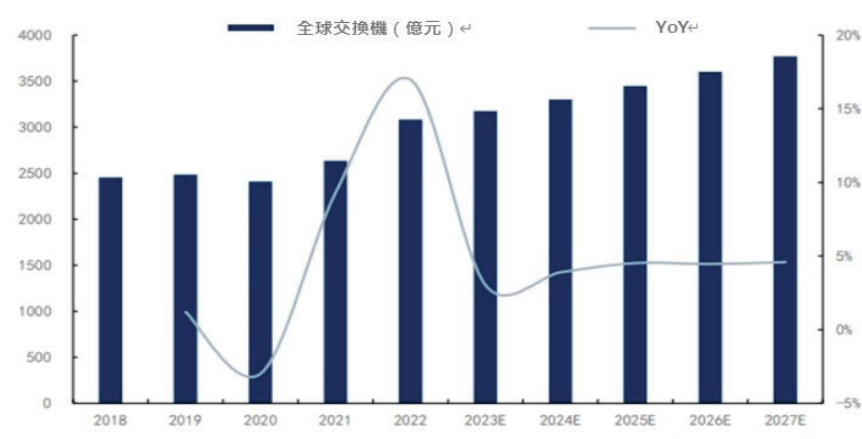


(資料來源：IDC)

(b) 全球交換機市場成長性

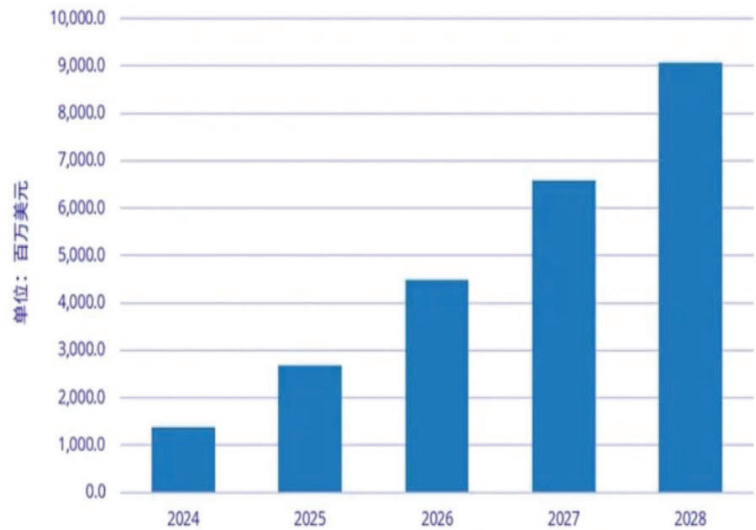
全球交換機市場溫和增長。根據IDC資料，2022年全球交換機市場規模分別為440億美元，全球未來五年複合成長率約為4%，預計在2027年達到538億美元的規模。

2018-2027 年全球交換機行業市場規模及增速 (單位：億元，%)



(資料來源：IDC)

但其中全球生成式AI數據中心乙太網交換機市場規模有望快速增長。

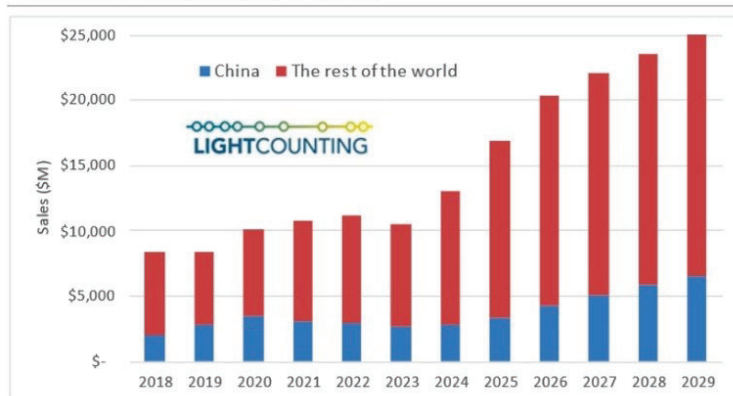


(資料來源：IDC)

#### (c) 光模組市場成長性

根據Yole Intelligence數據，2022年全球光模組市場規模為110億美元，在大型雲服務商對高速率模組的高需求和國家基礎電信增加光纖網絡容量的需求推動下，預計2028年將達到223億美元，年複合成長率為12%。

全球光模組市場規模統計及預測 (百萬美元) <sup>4</sup>



資料來源：Yole Intelligence

## B. 設備及消費性電子產業成長性

### (a) 3D列印產業成長性

根據Wohlers Associates，2022年全球3D打印市場規模達180億美元，預計2030年將達853億美元，2022-2030年CAGR為21.5%。預期主要成長是在航天及航空領域，其特性為少量多樣，3D列印可以帶來輕量化、滿足複雜且更精確的零部件需求、可以採用更多昂貴且難加工之材料。根據Straits Research的分析，全球3D列印在航空航天和國防市場的價值為2021年為13.5億美元，預計2030年將達到86.6億美元。2022年至2030年期間年複合成長率為26.1%。

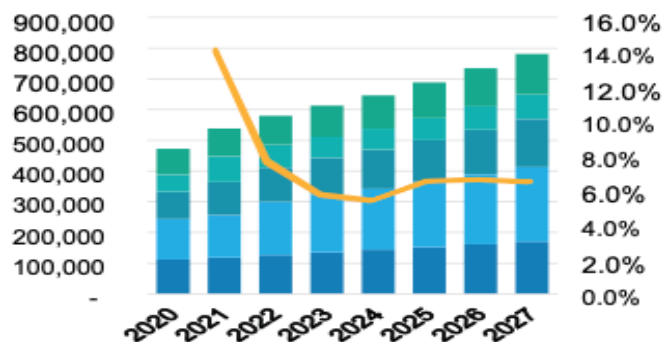
### (b) 電動車產業成長性

美國2024年電動車銷量約為162萬台，相較於2023年，YOY+10%。2025年初，美國新任總統就任，考慮取消電動車補貼政策。根據券商相關報告，2025年美國電動車預估銷量需視政府政策調整而定，約在167萬輛-185萬輛，YOY+3到+15%之間。

## C. 生醫產業成長性

隨著醫療科技不斷進步，平均壽命不斷上升，加上健康意識不斷增強，加上新科技之應用，如AI和大數據在疾病之早期判別之應用，遠距醫療等等，預期美國醫療保健行業將持續維持6.1%之複合成長率。

全球醫療市場概況



(資料來源：工研院產科國際所)

## 4. 公司競爭利基

### (1) 專業、有經驗之團隊

本公司是由具備 20-30 年以上產業經驗之團隊所組成，現為專業機構件解決方案服務公司，專精於塑膠成型、CNC加工、金屬沖床件及壓鑄件的生產及銷售服務。所有製程的工程都經過縝密的模擬推導，佐以客戶反饋之細節，故所產出的產品均能客戶之規格需求，大幅減少工程端與客戶端之開發時間，使得本公司的服務廣泛獲得市場客戶的肯定，並在客人間相互推薦下擴大客戶群。

(2) 良好的公司文化與團隊

團隊經營階層平均年齡約50歲，正處於黃金年代，產業經驗豐富且與年輕世代溝通無代溝。公司推崇工作時全力以赴，並在工作與生活取得平衡，以確保工作與人生一同成長。

(3) 分散的產業及客戶並跟隨科技發展的潮流

科技日新月異，不論產品的迭代更新或是新產品或新科技之崛起，機構件作為產品外觀、保護及散熱等功能，使得這個市場永遠存在。美國作為世界第一科技大國，引領新產品及新科技應用，本公司將主要市場放在美國，得以第一時間了解市場脈絡，新科技及市場發展。公司每年仍持續不斷開發不同產業新客戶，除可透過不同產業間之景氣循環差異來規避經營風險外，亦得以透過快速透過對市場的洞悉，適時調整客戶風控政策，降低經營風險。

(4) 優異的存貨及客戶風險管理

本公司客戶群分散，提高經營管理難度，但相對體現在存貨及客戶風控下之經營成果，更可以體現公司扎實之管理能力。

(5) 分散的供應鏈

中國作為曾經的世界工廠，在歷經了新冠疫情及中美貿易戰爭之後，分散式的供應鏈已經成為品牌客戶之基本需求。本公司在中國及越南均設有生產基地，足以滿足客戶之需求。

(6) 製程垂直整合

除原有塑膠成型、CNC加工、金屬沖床件的生產及物流倉儲服務外。公司新增金屬壓鑄、表面處理等製程，以確保提供客人更完整的製程服務。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 專業的部門團隊運作及堅強的業務開發能力

本公司之經營團隊具有多年累積之技術及經驗，經營管理階層均為產業之資深專業人員，對於市場及客戶之營運變化均能適度掌握；業務團隊於美國市場累計有20多年的經驗及人脈累積，加上公司累積之商譽，在客戶開發上持續有所進展。

B. 全球雲網產業持續快速發展，帶動周邊零組件產業成長動能

隨著全球通膨議題逐漸消除，經濟仍維持成長力度，預期全球經濟有望軟著陸。隨著5G滲透率、雲端網路業務大幅增長及AI應用崛起。市場預測未來網通及伺服器相關產業將持續快速成長，對週邊零組件產業注入成長動能。本公司之產品應用範圍廣泛且掌握穩定客源，且客戶群分散，未來仍有相當大的發展空間。

C. 下游產品應用廣泛，可有效降低經營風險。

本公司產品可應用於雲端網路產品、消費性電子、醫療、車用等各產業，廣大的產品應用範圍，加上機構件沒有技術取代性，可有效降低經營風險。

(2) 不利因素及因應對策

A. 客戶產業雖然分散，但可能受整體網通及伺服器產業景氣榮枯影響

本公司終端客戶產業相對分散，但因為此波肇因於數位經濟發展及AI產業興起所引起的網通及伺服器大量資本投資，約有84%之銷售額集中在網通及伺服器相關產業，若此波AI風潮之大量資本投資後，該產業景氣不佳，對公司營運會產生較大影響。

因應對策：

- (a) 增加其他產業的客戶基礎及銷售佔比。
- (b) 針對現有網通單一客戶群進行篩選，經營產業排名相對靠前的客戶，並持續關注其發展，確保較少程度受到產業景氣之影響。
- (c) 進行製程垂直整合，提供單一客戶利潤貢獻率。
- (d) 提高現金安全水位，以確保能度過產業榮枯循環。

B. 客戶製程需求無法全部滿足

本公司主要客戶多為美國高科技新興企業，公司秉持與客戶一起成長的經營理念，滿足客人供應鏈需求。諸多客戶都提出我公司現有製程外的產能供貨需求，但受限於我公司穩健經營的理念，在新製程及新設備投資上較為謹慎。

因應對策：

- (a) 強化與客戶的溝通，減少製程投資風險之不確定性。
- (b) 針對新製程進行投資，滿足客戶需求，也強化與客人之連結程度。

C. 生產鏈分散及成本控制

供應鏈上游的共同難題，需建立上下游生產端的合作與管理，以及成本的控制，以確保達成客戶成本降價需求。

因應對策：

- (a) 供應鏈多元化，以因應供貨的彈性。
- (b) 不同區域鏈的建立，以防斷鏈的風險，並合理控制成本。
- (c) 增進品保與產品工程作業細緻度，管理供應鏈使之符合供貨規格要求及供貨效率。
- (d) 強化財務實力，支應不同生產鏈需求。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

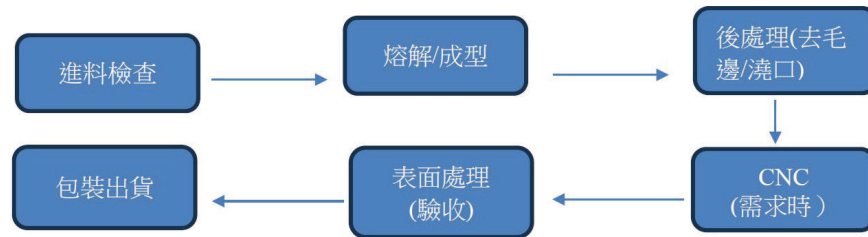
1. 主要產品之重要用途

依據本公司主要產品及其重要用途或功能，列表如下所示：

| 主要產品    | 重要用途及功能                                                                                                                                        |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 金屬沖床產品  | 產品主要可分為為雲端物聯網相關零組件，應用於資料中心、伺服器、網通設備、AI及物聯網；設備及消費性電子相關零組件，應用於消費品、車用、3D列印...等；另有生醫類相關零組件，主要應用為檢測設備、復健設備及微創手術周邊設備...等。主要為設備外觀件、內部機構件、散熱、保護...等功能。 |
| 塑膠射出產品  |                                                                                                                                                |
| 金屬壓鑄產品  |                                                                                                                                                |
| CNC加工產品 |                                                                                                                                                |
| 消費性電子產品 |                                                                                                                                                |
| 發泡產品    |                                                                                                                                                |

## 2. 主要產品之產製過程

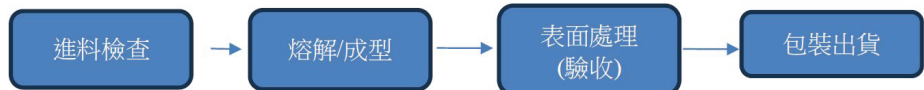
- (1) **壓鑄製程**：採用鋅/鋁合金熔解後，再模具成型，整個過程會產生脫膜劑廢水，含塵廢氣，含脫膜劑成分蒸發廢氣。



- (2) **沖壓製程**：採用原料沖壓，不產生廢氣廢水，只是有噪音影響。



- (3) **塑膠成型**：塑膠加熱，射嘴部位出會有廢氣產生。



- (4) **發泡成型**：發泡過程中會產生有毒廢氣。



- (5) **CNC加工**：產品清洗時的廢水含切削液，切削液定期更換時產生舊的切削液廢水。



- (6) **陽極氧化&鈍化（化成）**：產品加工過程會使用酸性和鹼性物質以及含有重金屬如鉻等藥水，故會產生PH值超標的廢水以及含有重金屬的廢水。



- (7) **電鍍**：產品加工過程會使用酸性和鹼性物質以及含有重金屬如鎳等藥水，故會產生PH值超標的廢水和廢氣以及含有重金屬的廢水。



- (8) **化學鎳**：產品加工過程會使用酸性和鹼性物質以及含有重金屬如鉻等藥水，故會產生PH值超標的廢水和廢氣以及含有重金屬的廢水。



(9) 噴粉：生產過程會產生粉塵氣體。



(三) 主要原料之供應狀況

| 主要原料    | 貨源及供應狀況   |
|---------|-----------|
| 沖壓鋼材原料  | 貨源穩定、供應良好 |
| 組裝用五金原料 | 貨源穩定、供應良好 |
| 組裝用輔料   | 貨源穩定、供應良好 |
| 塑膠原料    | 貨源穩定、供應良好 |
| 模具      | 貨源穩定、供應良好 |
| 包材及其他   | 貨源穩定、供應良好 |

(四) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

1. 最近二年度毛利率比較表

單位：%

| 年度<br>產(商)品   | 112年度 | 113年度 | 變動比率   |
|---------------|-------|-------|--------|
|               | 毛利率   | 毛利率   |        |
| 雲端物聯網相關零組件    | 39.22 | 40.20 | 2.5    |
| 設備及消費性電子相關零組件 | 39.47 | 35.11 | -11.05 |
| 生醫相關零組件       | 45.47 | 38.50 | -15.33 |

毛利率變動率達 20%以上之說明：本公司產品屬高度客製化，毛利變動僅係產品組合變動。本年度無變動達20%之情形。

(五) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 112年度 |         |               |         | 113年度 |         |               |         |
|----|-------|---------|---------------|---------|-------|---------|---------------|---------|
|    | 名稱    | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 甲廠商   | 87,141  | 15.20         | 無       | 甲廠商   | 274,149 | 33.45         | 無       |
| 2  | 乙廠商   | 69,990  | 12.20         | 無       | 乙廠商   | 86,355  | 10.54         | 無       |
| 3  | 丙廠商   | 44,794  | 7.81          | 無       | 丙廠商   | 85,595  | 10.45         | 無       |
| 4  | 其他    | 371,503 | 64.79         | 無       | 其他    | 373,366 | 45.56         | 無       |
|    | 進貨淨額  | 573,428 | 100.00        | —       | 進貨淨額  | 819,465 | 100.00        | —       |

主要供應商增減變動說明：

113年度客戶需求增加、訂單成長，使113年度進貨金額相對增加。

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

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 112年度 |           |                           |                     | 113年度 |           |                           |                     |
|----|-------|-----------|---------------------------|---------------------|-------|-----------|---------------------------|---------------------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱    | 金額        | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 |
| 1  | A客戶   | 195,757   | 16.97                     | 無                   | A客戶   | 425,750   | 28.79                     | 無                   |
| 2  | B客戶   | 225,737   | 19.57                     | 無                   | B客戶   | 101,164   | 6.84                      | 無                   |
| 3  | C客戶   | 216,595   | 18.77                     | 無                   | C客戶   | 114,524   | 7.74                      | 無                   |
| 4  | 其他    | 515,643   | 44.69                     | 無                   | 其他    | 837,447   | 56.63                     | 無                   |
|    | 銷貨淨額  | 1,153,732 | 100.00                    | —                   | 銷貨淨額  | 1,478,885 | 100.00                    | —                   |

主要銷貨客戶增減變動說明：

本公司對A客戶主要銷售產品為光通訊模組相關機構件，主因AI人工智慧熱潮帶動，使113年銷貨大幅增加；本公司對B客戶主要銷售為代工製造消費性電子產品，該客戶113年歐洲市場產品銷售不如預期並調整銷售策略，使本公司對其銷貨收入下降；本公司對C客戶主要交易為通訊電子產品相關機構件，113年度C客戶外購需求減少，使銷貨下降。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人；歲

| 年 度                        |      | 112 年度 | 113年度  | 114年3月31日 |
|----------------------------|------|--------|--------|-----------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 管理人員 | 31     | 44     | 49        |
|                            | 研發人員 | 9      | 13     | 12        |
|                            | 其他人員 | 183    | 279    | 374       |
|                            | 合計   | 223    | 336    | 435       |
| 平 均 年 歲                    |      | 40.67  | 37.59  | 36.58     |
| 平均服務年資(註)                  |      | 5.70   | 4.14   | 3.47      |
| 學<br>歷<br>分<br>佈<br>比<br>率 | 博 士  | -%     | -%     | -%        |
|                            | 碩 士  | 1.79%  | 2.38%  | 1.84%     |
|                            | 大 專  | 21.08% | 26.79% | 22.07%    |
|                            | 高 中  | 19.73% | 36.01% | 45.52%    |
|                            | 高中以下 | 57.40% | 34.82% | 30.57%    |

註：平均服務年資係採本集團子公司於103年度成立起算。

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

## 五、勞資關係

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

### 1. 員工福利措施、進修、訓練與其實施情形

#### (1) 全員參與勞工保險及全民健康保險

凡本公司員工於正式到職日零時起，即由公司辦理勞保、健保事宜，以確實保障員工權益。

#### (2) 員工定期健康檢查

員工為公司寶貴資產，其健康情況影響公司產能及家中生活，除依勞工安全衛生法之規定辦理員工健康檢查外，每年亦提供所有員工不同額度之身體健康檢查補助。

#### (3) 員工訓練

為因應公司策略發展之目標，並滿足員工於工作所需之職能，公司提供多元化之學習方式與管道，諸如：企業內訓及國內外訓。

#### (4) 獎金

本公司提供端午、中秋、年終獎金及酬勞。

### 2. 退休制度與其實施情形

94年7月1日勞工退休金條例（勞退新制）施行後，依勞工退休金條例規定，每月由雇主依勞工每月工資6%，提撥勞工退休金於員工個人之退休金專戶；另勞工得在其每月工資6%範圍內，自願另行提繳退休金。

### 3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司為協調勞資關係，增進彼此瞭解，促進勞資合作，提高工作效率，依「勞資會議實施辦法」舉辦勞資會議。定期開會並三個月至少召開一次為原則，相互溝通意見，勞雇雙方應本和諧誠信原則，協商解決問題。另有暢通之員工申訴管道，員工可透過該申訴管道、勞資協調會等管道爭取及保障員工權益。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(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，應說明無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理

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

### 1. 資安風險管理架構

本公司於113年12月13日經董事會決議通過由資訊部羅可森經理兼任資訊安全主管，負責統籌、執行並定期檢討資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，並定期向董事會報告。稽核室每年就內部控制制度—資訊循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

## 2. 資安政策

為確保資訊安全管理之落實，公司制定內部控制制度—資訊循環及資訊安全管理辦法，並要求全體員工共同遵循，以達成以下政策目標：

- (1) 確保資訊資產之機密性、完整性與可用性
  - A. 機密性：保護敏感資訊，避免未經授權的存取與洩漏。
  - B. 完整性：確保資訊的正確性與一致性，防止惡意或非預期的變更。
  - C. 可用性：確保資訊與系統能夠在需要時可用，不受惡意攻擊或故障影響。
- (2) 確保資訊系統之持續運作
  - A. 建立並執行持續計畫，確保系統與服務的穩定性。
  - B. 定期維護與更新資訊系統，降低系統漏洞與運行風險。
- (3) 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行
  - A. 透過內部與外部稽核機制，檢視資訊安全管理系統的適用性與合規性。
  - B. 持續改善資訊安全措施，確保符合最新的安全標準與法規。

## 3. 具體管理方法

為達成資安政策與目標，本公司建立全面性的資安防護機制，並推行以下具體管理方案：

- (1) 架設防火牆
  - A. 設定嚴格的防火牆連線規則，以阻擋未經授權的存取。
  - B. 如有特殊連線需求，須經正式申請並審核後開放，以確保安全。
- (2) 資料備份機制
  - A. 針對重要資訊系統與資料庫，設定每日完整備份，以防止資料遺失。
  - B. 定期檢測與驗證備份資料的可用性，確保緊急時能迅速復原。
- (3) 防毒軟體
  - A. 全面部署防毒軟體，並設定自動更新病毒碼，降低惡意軟體的感染風險。
  - B. 定期檢視防毒報告，分析並應對潛在威脅。
- (4) 應變復原機制
  - A. 定期檢視與更新緊急應變計畫，確保遇到資安事件時能迅速應對。
  - B. 每年進行系統復原演練，驗證災難恢復能力。
  - C. 建立系統備份機制，落實異地備份，確保關鍵資訊不會因單點故障而遺失。
  - D. 定期檢討電腦與網路安全控制措施，確保符合最新的安全標準。
- (5) 資料存取管控
  - A. 設備管理：電腦與其他資訊設備應有專人負責管理，並設定帳號與密碼。
  - B. 存取權限：依據員工職能分級授予不同的存取權限，避免過度授權。
  - C. 權限管理：對於離職或調職人員，立即取消或調整其存取權限。
  - D. 遠端存取管理：員工如需遠端登入管理資訊系統，須經適當核准並採取雙驗證機制

#### 4. 投入資通安全管理之資源

本公司113年資訊安全措施推動執行成果如下：

- (1) 專責人力：本公司設置資安專責主管一名及資安專責人員一名，負責公司資訊安全規劃及技術導入相關事項，以維護及持續強化資訊安全。
- (2) 教育訓練：所有新進員工皆完成資訊安全教育訓練課程；本年度全體員工皆完成一次線上資訊安全教育訓練；本年度共計執行一次社交工程釣魚郵件測試。
- (3) 資安公告：本公司定期透過郵件發送資安公告傳達資安防護重要規定與注意事項，113年度共計發送24次資安公告。
- (4) 購置系統：向網擎資訊軟體股份有限公司購置郵件防堵MailGates系統，用於公司郵件收信垃圾郵件防堵。
- (5) 報告董事會：於113年12月13日董事會報告公司當前資訊安全政策與執行狀況。
- (6) 規劃取得認證：本公司目前正在準備ISO27001 資訊安全認證相關資料，全面性架構起企業組織的資訊安全管理系統機密性、完整性及可用性，預計於114年取得認證。

- (二) 列明最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司於113年6月發現遭他人冒名發送虛假電子郵件通知客戶更改收款帳戶，本公司已向警方報案並凍結該帳戶，目前尚待相關司法程序取回該筆帳款，對該筆款項已於113年經會計師查核之財務報告提列100%預期信用減損損失33,384仟元。針對此事件，本公司將配合司法調查，亦已向其他客戶確認並無類似通知，並將本次事件列為員工教育訓練教案，檢討精進相關處理措施。本公司目前仍維持既有狀況持續營運，前述事件對本公司財務業務尚無重大異常之影響。

#### 七、重要契約

| 契約性質                                                       | 當事人                      | 契約起迄日期               | 主要內容         | 限制條款 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------|------|
| W&B Technology (Viet Nam) Company Limited廠房及土地使用權移轉合約      | HB TECH COMPANY LIMITED  | 2023/8/30-2068/9/11  | 取得土地使用權並購置廠房 | 無    |
| W&B Technology (Viet Nam) Company Limited廠房增建合約            | PHUOC THANH CONSTRUCTION | 2023/10/27           | 增建廠房         | 無    |
| W&B Precision Technology (Viet Nam) Company Limited土地使用權合約 | VSIP BAC NINH CO., LTD   | 2024/12/31-2069/1/22 | 取得土地使用權      | 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：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響及未來因應計畫

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 112 年度    | 113 年度    | 差 異      |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           | 金額       | %       |
| 流 動 資 產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 865,218   | 1,157,338 | 292,120  | 33.76   |
| 不動產、廠房及設備                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 119,968   | 542,596   | 422,628  | 352.28  |
| 無 形 資 產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 165       | 4,576     | 4,411    | 2673.33 |
| 其 他 資 產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 291,496   | 236,452   | (55,044) | (18.88) |
| 資 產 總 額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1,276,847 | 1,940,962 | 664,115  | 52.01   |
| 流 動 負 債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 466,425   | 655,147   | 188,722  | 40.46   |
| 非 流 動 負 債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 65,939    | 62,084    | (3,855)  | (5.85)  |
| 負 債 總 額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 532,364   | 717,231   | 184,867  | 34.73   |
| 股 本                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 265,240   | 287,000   | 21,760   | 8.20    |
| 資 本 公 積                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 165,905   | 370,106   | 204,201  | 123.08  |
| 保 留 盈 餘                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 316,808   | 561,629   | 244,821  | 77.28   |
| 其 他 權 益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (3,470)   | 4,996     | 8,466    | 243.98  |
| 股 東 權 益 總 額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 744,483   | 1,223,731 | 479,248  | 64.37   |
| <p>一、重大變動項目說明(變動達百分之二十以上且金額達一千萬元以上)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產增加：主係公司營運成長，應收帳款及存貨增加所致。</li> <li>2. 不動產、廠房及設備增加：主係因越南子公司增建廠房及購置設備所致。</li> <li>3. 資產總額增加：主係因越南子公司增建廠房及購置設備所致。</li> <li>4. 流動負債及負債總額增加：主係公司營運成長，應付帳款增加所致。</li> <li>5. 資本公積增加：係因股本發行溢價增加所致。</li> <li>6. 保留盈餘增加：主係營收成長，獲利增加所致。</li> <li>7. 股東權益總額增加：主係股本、資本公積及保留盈餘增加所致。</li> </ol> <p>二、影響重大者之未來因應計畫：上述變動屬公司正常營運之變動，且對公司整體表現尚無重大差異，故無需擬定因應計畫。</p> |           |           |          |         |

## 二、財務績效：

### (一) 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：新臺幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 年度    | 113 年度    | 增(減)金額   | 變動比例(%) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入淨額                                                                                                                                                                                                                                                     | 1,153,732 | 1,478,885 | 325,153  | 28.18   |
| 營業毛利                                                                                                                                                                                                                                                       | 456,528   | 585,886   | 129,358  | 28.34   |
| 營業淨利                                                                                                                                                                                                                                                       | 271,060   | 289,819   | 18,759   | 6.92    |
| 營業外收入及支出合計                                                                                                                                                                                                                                                 | 25,308    | 50,166    | 24,858   | 98.22   |
| 稅前淨利                                                                                                                                                                                                                                                       | 296,368   | 339,985   | 43,617   | 14.72   |
| 所得稅費用                                                                                                                                                                                                                                                      | 79,154    | 39,704    | (39,450) | (49.84) |
| 本期淨利                                                                                                                                                                                                                                                       | 217,214   | 300,281   | 83,067   | 38.24   |
| 重大變動項目說明(變動達百分之二十以上且金額達一千萬元以上)： <ol style="list-style-type: none"> <li>營業收入淨額增加：主係客戶需求增加，公司訂單成長所致。</li> <li>營業毛利增加：主係客戶需求增加，公司訂單成長所致。</li> <li>營業外收入及支出增加：主要係淨外幣兌換利益增加所致。</li> <li>所得稅費用減少：主係子公司申請離岸所得退稅所致。</li> <li>本期淨利增加：主係公司營收成長且所得稅費用減少所致。</li> </ol> |           |           |          |         |

### (二) 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

請參閱本年報第壹章致股東報告書之二、114年度營業計劃概要。

## 三、現金流量

### (一) 最近年度(113年)現金流量變動之分析

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                | 112年度     | 113年度     | 增(減)變動    |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                                                                                                                                                                                        |           |           | 金額        | 百分比(%)  |
| 營業活動現金流入(出)                                                                                                                                                                            | (33,354)  | 155,061   | 188,415   | 564.89  |
| 投資活動現金流入(出)                                                                                                                                                                            | (240,875) | (325,195) | (84,320)  | (35.01) |
| 籌資活動現金流入(出)                                                                                                                                                                            | 324,645   | 80,213    | (244,432) | (75.29) |
| 增減變動比例達百分之二十以上者之分析說明： <ol style="list-style-type: none"> <li>營業活動現金流入增加：係因營收成長，應收帳款收現增加所致。</li> <li>投資活動現金流出增加：係因越南子公司增建廠房及購置設備所致。</li> <li>籌資活動現金流入減少：係因113年度現金增資較前年度減少所致。</li> </ol> |           |           |           |         |

### (二) 流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足額之情形，故無流動性不足之虞。

(三) 未來一年度(114年)現金流量分析

單位：新臺幣仟元

| 期初現金<br>餘額<br>(1)                                                                                                                                                                      | 預計全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量<br>(2) | 預計全年來自<br>投資活動淨現<br>金流入(出)量<br>(3) | 預計全年來自<br>籌資活動淨現<br>金流入(出)量<br>(4) | 現金剩餘(不足)<br>數額<br>(1)+(2)+(3)+(4) | 預計現金不足額之<br>補救措施 |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------|
|                                                                                                                                                                                        |                                |                                    |                                    |                                   | 投資計劃             | 籌資計劃 |
| 319,119                                                                                                                                                                                | 332,202                        | (148,494)                          | 249,650                            | 752,477                           | —                | —    |
| 一、未來一年度現金流量變動情形分析： <ol style="list-style-type: none"> <li>營業活動流入：主係營業收入及支出之淨影響。</li> <li>投資活動流出：主係子公司購置固定資產。</li> <li>籌資活動流入：主係辦理現金增資。</li> </ol> 二、預計現金不足額之補救措施：預計全年營運資金充裕，尚無現金不足之情形。 |                                |                                    |                                    |                                   |                  |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

由於本公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，近年重大資本支出之資金來源主要係以自有營運資金因應，且本公司亦備有適切之銀行融資額度，故對本公司財務並無重大影響。

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畫

(一) 轉投資政策

本公司轉投資政策係以本業營運發展需求及長期策略性投資為原則，非以短期性財務投資為考量，並由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法執行辦理，審慎評估相關轉投資計畫及因應經營環境的變化及挑戰，確保整體營運保持穩健發展，並提高轉投資收益以增加股東之權益。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新臺幣仟元

| 公司別 \ 項目                                  | 持股<br>比例 | 113年度<br>投資(損)益金額 | 獲利或虧損<br>之主要原因 | 改善<br>計畫 | 未來一年投資<br>計畫       |
|-------------------------------------------|----------|-------------------|----------------|----------|--------------------|
| 崑崙科技股份有限公司                                | 100%     | 83,573            | 營運狀況良好         | 無        | 無                  |
| W&B Technology (Viet Nam) Company Limited | 100%     | (26,530)          | 尚處草創期          | 無        | 持續增資以配合客戶需求增添必要之設備 |
| W&B International Inc.                    | 100%     | 已併子公司處理           | 營運狀況良好         | 無        | 無                  |
| 東莞長安廈邊寶豐塑膠五金製品有限公司                        | 100%     | 13,580            | 營運狀況良好         | 無        | 無                  |
| 崑崙科技(東莞)有限公司                              | 100%     | 41,652            | 營運狀況良好         | 無        | 無                  |
| 東莞市崑崙出口貿易有限公司                             | 100%     | 35,210            | 營運狀況良好         | 無        | 無                  |
| W&B Design Corp.                          | 100%     | (195)             | 尚處草創期          | 無        | 無                  |

| 公司別                                                    | 項目 | 持股<br>比例 | 113年度<br>投資(損)益金額 | 獲利或虧損<br>之主要原因 | 改善<br>計畫 | 未來一年投資<br>計畫       |
|--------------------------------------------------------|----|----------|-------------------|----------------|----------|--------------------|
| W&B Precision Technology<br>(Viet Nam) Company Limited |    | 100%     | (843)             | 尚處草創期          | 無        | 持續增資以因應<br>設置廠房及設備 |

## 六、風險事項及評估

### (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：

單位：新臺幣仟元

| 項 目    | 112 年度 |         | 113 年度 |         |
|--------|--------|---------|--------|---------|
|        | 金額     | 佔營業收入比率 | 金額     | 佔營業收入比率 |
| 利息收入   | 8,579  | 0.74%   | 7,753  | 0.52%   |
| 利息支出   | 2,271  | 0.20%   | 1,412  | 0.10%   |
| 兌換(損)益 | 6,307  | 0.55%   | 33,518 | 2.27%   |

#### 1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司112年度及113年度利息支出分別為2,271仟元及1,412仟元，佔營業收入比率分別為0.20%及0.10%；利息收入則分別為8,579仟元及7,753仟元。

因應措施：自112年以來，隨着經濟的週期性失衡的逐步緩解，各國的通脹率趨於接近，總體上帶動了全球通脹的下行，少數國家央行已開始調降利率，本公司及子公司112年及113年利息支出佔營業收入0.20%及0.10%；所佔比例極低，在公司風險可控的範疇內。另本公司及子公司日常已持續追蹤銀行融資利率之變化，並與往來金融機構保持良好關係，以確實掌握未來利率變動之趨勢，以降低利率變動對本公司及子公司損益之影響。此外，本公司及子公司財務穩健、債信良好，資金規劃以穩健保守為原則，故預期未來利率變動對本公司及子公司整體營運不致產生重大影響。

#### 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司112年度及113年度之兌換利益淨額分別為6,307仟元及33,518仟元，佔年度營業收入淨額之比率分別為0.55%及2.27%。

因應措施：本公司及子公司係以外銷收款美元為主，而進貨付款主要以人民幣以及越南盾為主，產生兌換損益主係因銷貨交易而持有之美元外幣部位匯率波動所致。且本公司將密切注意匯率波動相關資訊，及時掌握匯率走勢，並與金融機構密切聯繫，適時依據全球整體經濟、匯率價格及未來資金需求，調整外幣資產與負債，以規避匯率變動的風險，降低匯率變動對公司損益的影響。

#### 3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

113年第3季，隨着經濟的週期性失衡的逐步緩解，各國的通脹率趨於接近，總體上帶動了全球通脹的下行；然而，全球經濟前景仍然面臨較多不確定性因素，其中包括地區衝突的升級、緊縮貨幣政策的持續時間較長、金融市場的波動、貿易保護主義政策的加劇等。113年11月，美國總統大選落幕，新任總統的保護主義又帶來通貨膨脹之可能性升高，本公司及子公司將隨時掌握全球政經變化及市場價格之脈動，持續密切觀察物價指數變化與全球各國通貨膨脹之情形，與供應商及客戶保持良好之互動關係，適時地反應原物料價格波動之合理性，以降低未來可能之原物料成本上揚的風險。

(二) 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. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日為止，並無從事高風險、高槓桿投資情形。

2. 從事資金貸與他人、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) 從事資金貸與他人

本公司從事資金貸與他人，主要為本公司與子公司間或與本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之外國子公司間，有業務往來或資金需求之必要者，依本公司「資金貸與他人作業程序」之相關規定辦理。

(2) 從事背書保證

本公司從事背書保證，主要為本公司與子公司間或與直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司間的銀行融資戶互為擔保，依本公司「背書保證作業程序」之相關規定辦理。

(3) 從事衍生性商品交易

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品交易投資。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司之研發單位以臺灣崑崙主導，由東莞寶豐及東莞崑崙支援各項研發執行，本公司及子公司於113年度已投入新臺幣15,902仟元之研發費用，本公司及子公司研發單位配合客人負責新產品開發、模具開發及樣品試產檢測外，本公司及子公司積極配合客戶使用新技術、新材料及提升製程，未來研發計劃為新產品開發、生產流程自動化、建置線上即時檢驗紀錄系統。

(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

本公司及子公司各項業務之執行均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外重要政策更動及法規變動情況，以充分掌握外在資訊。本公司近期末受國內外重要政策及法律變動而影響財務業務之情事。

(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

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強客戶產業廣度及深度，以避免單一產業變化對企業之影響。近年來，伴隨全球數位化技術應用演進，帶動組織型駭客及國家支持型的網路攻擊複合化與日俱增，本公司為因應資通安全風險，由資訊部門負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、程序等，有效阻斷攻擊並減少攻擊後的災損。最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對本公司財務業務造成重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益及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，尚無併購之計畫，未來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」等相關法令規定，秉持審慎評估態度，以確保公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

為使越南生產順利，且越南當地模具配套供應鏈尚未成熟，為使模具能夠就地供應並維修及時，加上為完成終端客戶一站式購足服務，故於113年11月經過董事會決議通過，於越南擴充二期廠房(即W&B Precision Technology (Viet Nam) Company Limited)。在美國新任總統就任以及地緣政治緊張的政經環境下，產能分散將有助於公司穩定客戶訂單，提供客戶不同的產地選擇，且目前越南人力成本仍低於中國，將有助於公司提高毛利率，擴大利潤。藉由擴廠計畫之投入，對本公司產能之擴展及調度之彈性將有所助益，並提高公司之營運規模及競爭力。

本公司目前擴建廠房，因為越南整體投資環境穩定，且因為外資投資越南日益增加，供應鏈也日漸完整，加上越南外匯政策緊釘美元，亦無重大匯率風險，故尚無重大風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施

1. 進貨：本公司考量產品品質穩定性，故有進貨集中之情況。本公司與各供應商間均保持良好合作關係，過往各供應商品質及交期尚屬正常，供貨狀況穩定，且本公司定期對供應商進行評估考核，以確保供應商供貨穩定、良好品質及服務保證，故進貨風險尚屬有限。
2. 銷貨：本公司未有銷貨過度集中之情況，本公司銷貨策略一直是擴大客戶群，並不專注於單一產業，以不同應用市場的客戶為主軸來開發，以穩定公司發展，並分散風險。

(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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

(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。

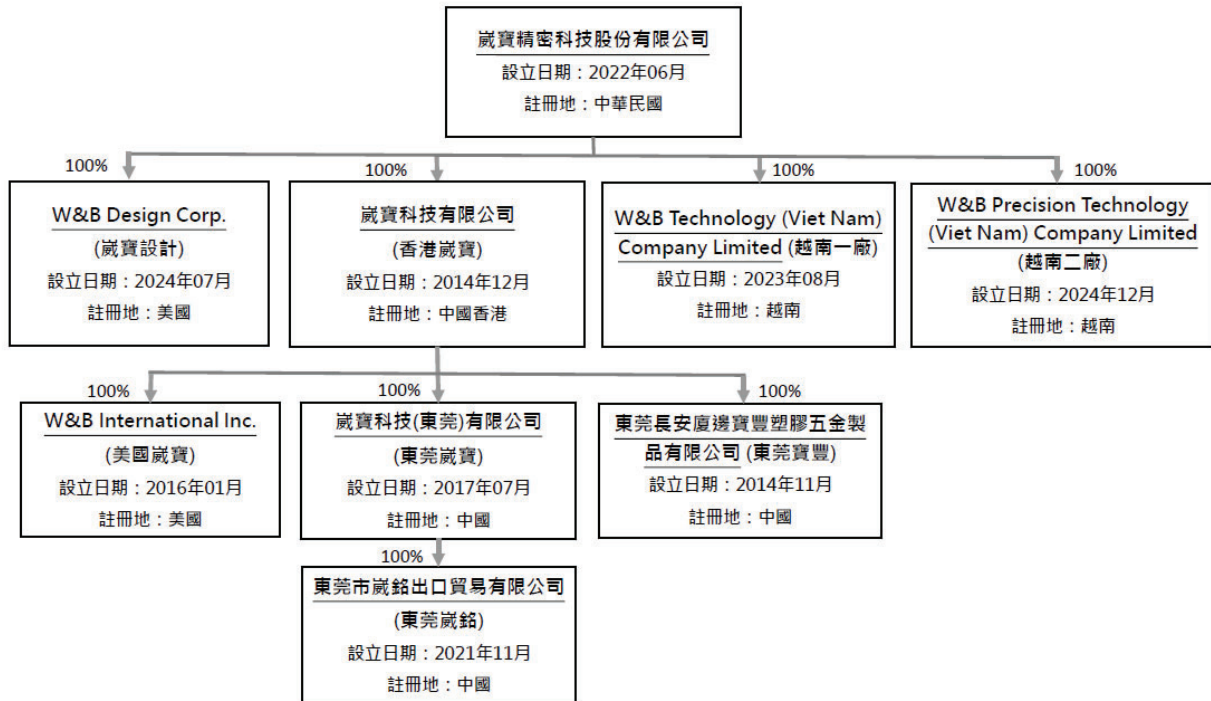
七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業圖：



2. 關係企業基本資料（編製基準日：113年12月31日）：

單位：新臺幣仟元

| 企業名稱                                                | 設立日期    | 地址                                                                                                                                                  | 實收資本額   | 主要營業項目                    |
|-----------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------|
| 歲寶科技有限公司                                            | 103年12月 | 香港九龍巴富街29號巴富洋B2座10樓B室                                                                                                                               | 33,130  | 塑膠及五金製品買賣與投資業務            |
| W&B Technology (Viet Nam) Company Limited           | 112年8月  | Lot CN5-1 Yen Phong II-C Industrial Park, Tam Giang Commune, Cho Town, Yen Phong District, Bac Ninh Province, Vietnam                               | 572,512 | 塑膠及五金製品製造、組裝及買賣           |
| W&B International Inc.                              | 105年1月  | 1253 BIRCHWOOD DR, SUNNYVALE, CA 94089                                                                                                              | 4,156   | 產品售後服務、業務及客戶開發            |
| 東莞長安廈邊寶豐塑膠五金製品有限公司                                  | 103年11月 | 中國東莞市長安鎮銀城一路33號                                                                                                                                     | 27,604  | 塑膠製品製造、組裝及買賣              |
| 歲寶科技(東莞)有限公司                                        | 106年7月  | 中國東莞市長安鎮銀城中路33號1號樓102室                                                                                                                              | 15,122  | 五金製品製造、組裝及買賣與投資業務         |
| 東莞市歲銘出口貿易有限公司                                       | 110年11月 | 廣東省東莞市長安鎮利商一街67號1103室                                                                                                                               | 4,394   | 塑膠及五金製品買賣                 |
| W&B Design Corp.                                    | 113年7月  | 1253 BIRCHWOOD DR, SUNNYVALE, CA 94089                                                                                                              | 1,605   | 產品設計及銷售                   |
| W&B Precision Technology (Viet Nam) Company Limited | 113年12月 | CN.4.1, No.1, Street 5, VSIP Bac Ninh II Industrial, Commercial and Service Park, Hoa Tien commune, Yen Phong district, Bac Ninh province, Vietnam. | -       | 塑膠及五金製品製造、組裝及買賣；模具製造及廠房租賃 |

3. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料情形：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業以及往來分工情形：

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭一、(一) 2. 關係企業基本資料所示，主要係塑膠及五金製品之製造、組裝及買賣。以歲寶精密科技股份有限公司為接單銷售主體，透過關係企業進行生產製造。本公司及關係企業間往來分工，互相支援產能、行銷、技術及服務以創造最大價值。

5. 各關係企業董事及總經理資料（編製基準日：113年12月31日）

單位：股

| 企業名稱                                                | 職稱 | 姓名或代表人                                       | 股數        | 持股比例 |
|-----------------------------------------------------|----|----------------------------------------------|-----------|------|
| 歲寶科技有限公司                                            | 董事 | 歲寶精密科技股份有限公司<br>代表人：范崇德                      | 4,703,880 | 100% |
| W&B Technology (Viet Nam) Company Limited           | 董事 | 歲寶精密科技股份有限公司<br>代表人：姚旭初                      | 註         | 100% |
| W&B International Inc.                              | 董事 | 歲寶科技有限公司<br>代表人：Mark Bradley<br>Rockwood     | 150,000   | 100% |
| 東莞長安廈邊寶豐塑膠五金製品有限公司                                  | 董事 | 歲寶科技有限公司<br>代表人：楊宏鵬 (Yeoh Hong Pong)         | 註         | 100% |
| 歲寶科技(東莞)有限公司                                        | 董事 | 歲寶科技有限公司<br>代表人：姚旭初                          | 註         | 100% |
| 東莞市歲銘出口貿易有限公司                                       | 董事 | 歲寶科技(東莞)有限公司<br>代表人：陳小琴                      | 註         | 100% |
| W&B Design Corp.                                    | 董事 | 歲寶精密科技股份有限公司<br>代表人：Mark Bradley<br>Rockwood | 1,500     | 100% |
| W&B Precision Technology (Viet Nam) Company Limited | 董事 | 歲寶精密科技股份有限公司<br>代表人：姚旭初                      | 註         | 100% |

註：無發行股數

6. 關係企業113年度營運概況（編製基準日：113年12月31日）：

單位：新臺幣仟元

| 關係企業名稱                                    | 資本額     | 資產總值    | 負債總額   | 淨值      | 營業收入    | 營業利益<br>(損失) | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(稅後)<br>(新臺幣元) |
|-------------------------------------------|---------|---------|--------|---------|---------|--------------|--------------|------------------------|
| 歲寶科技有限公司                                  | 33,130  | 601,646 | 61,946 | 539,700 | 163,215 | (3,982)      | 118,088      | 25.10                  |
| W&B Technology (Viet Nam) Company Limited | 572,512 | 617,978 | 89,940 | 528,038 | 22,507  | (28,007)     | (27,251)     | 註                      |
| W&B International Inc.                    | 4,156   | 148,814 | 1,508  | 147,306 | 42,517  | 2,895        | 2,514        | 16.76                  |
| 東莞長安廈邊寶豐塑膠五金製品有限公司                        | 27,604  | 207,165 | 80,508 | 126,657 | 223,964 | 4,114        | 13,580       | 註                      |

| 關係企業名稱                                              | 資本額    | 資產總值    | 負債總額    | 淨值      | 營業收入    | 營業<br>利益<br>(損失) | 本期<br>損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(稅後)<br>(新臺幣<br>元) |
|-----------------------------------------------------|--------|---------|---------|---------|---------|------------------|------------------|----------------------------|
| 歲寶科技(東莞)有限公司                                        | 15,122 | 376,333 | 195,533 | 180,800 | 422,943 | 1,930            | 41,652           | 註                          |
| 東莞市歲銘出口貿易有限公司                                       | 4,394  | 219,888 | 145,928 | 73,960  | 334,274 | 42,882           | 35,210           | 註                          |
| W&B Design Corp.                                    | 1,605  | 1,684   | 281     | 1,403   | -       | (206)            | (204)            | (136.02)                   |
| W&B Precision Technology (Viet Nam) Company Limited | -      | 29,444  | 30,289  | (845)   | -       | (434)            | (843)            | 註                          |

註：無發行股數。

## (二) 關係企業合併財務報表

本公司民國113年度（自民國113年1月1日至民國113年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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

## (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，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：無此情事。

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，亦應逐項載明：無。

歲寶精密科技股份有限公司



董事長：姚旭初

