

股票代號  
5243

**Eson Precision Ind. Co., Ltd.**  
乙盛精密工業股份有限公司

**2023 年報**

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

本公司網站<https://www.eson.tw>

西元 2024 年 4 月 21 日刊印

## 一、總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司：Eson Precision Ind. Co., Ltd.乙盛精密工業股份有限公司

地址：P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman,  
KY1-1205 Cayman Islands

電話：(886)2-2267-3272

2.分公司：英屬開曼群島商乙盛精密工業股份有限公司台灣分公司(Eson Precision Ind.  
Co., Ltd Taiwan Branch)

地址：新北市土城區中央路四段 2 號 12 樓之 3

電話：(886)2-2267-3272

3.中國大陸(香港)子公司

(1) 昆山乙盛機械工業有限公司 (以下簡稱昆山乙盛)

地址：江蘇省昆山市玉山鎮元豐路 88 號

電話：(86)512-5757-2938

(2) 煙台正乙精密電子有限公司 (以下簡稱煙台正乙)

地址：煙台經濟技術開發區天津南路 88 號

電話：(86)535-2168-888

(3) 無錫欣冠金屬科技有限公司 (以下簡稱無錫欣冠)

地址：江蘇省無錫市錫山經濟開發區芙蓉四路北

電話：(86)510-8380-9000

(4) 東莞乙宏精密模具有限公司 (以下簡稱東莞乙宏)

地址：廣東省東莞市塘廈鎮新苑南路六號

電話：(86)769-8791-9391

(5) 昆山康瑞包裝材料有限公司 (以下簡稱昆山康瑞)

地址：江蘇省昆山市玉山鎮元豐路 88 號

電話：(86)512-5757-2938

(6) Heng Xie Enterprises Limited

地址：Suites1222, 12/F., Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong.

電話：(886)2-2267-3272

(7) Kong Eagle International Limited.

地址：Suites1222, 12/F., Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong.

電話：(886)2-2267-3272

4.新加坡子公司

(1) Multiwin Precision Ind Pte. Ltd

地址：54 Genting Lane #03-05 Ruby Land Complex Singapore

電話：(886)2-2267-3272

(2) Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.

地址：54 Genting Lane #03-05 Ruby Land Complex Singapore

電話：(886)2-2267-3272

5.墨西哥子公司

(1) Multiwin De Mexico S.A. De C.V.

地址：Blvd La Jolla 4432, Parque Industrial La Jolla, Cp 22525 Tijuana, Bc Mexico

電話：(52)664-250-6721

(2) Esonmex Monterrey S.A. De C.V.

地址：Calle Museo 1459, Col.Mitras Poniente, C.P.66023 Nuevo Leon Mexico

電話：(52)664-250-6721

6.斯洛伐克子公司

(1) Eson Europe S.R.O.

地址：Rontgenova 26 851 02 Bratislava Slovakia

電話：(886)2-2267-3272

(2) Eson Slovakia A.S.

地址：Rontgenova 26 851 01 Bratislava Slovakia

電話：(886)2-2267-3272

## 7. 模里西斯子公司

(1) Global Sun Trading Co., Ltd.

地址：3rd Floor, 355 NeX, Rue du Savoir, Cybercity, Ebene 72201, Mauritius.

電話：(886)2-2267-3272

(2) Grand Liberty Co., Ltd.

地址：Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

(3) Ample Wealth Enterprise Ltd.

地址：Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

(4) Zeal International Co., Ltd.

地址：Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

(5) Unique Champion Co., Ltd.

地址：Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

(6) Zenith Profits Co., Ltd.

地址：Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

## 8. 薩摩亞子公司

(1) All Spacer Enterprises Co., Ltd.

地址：Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road,  
Apia, Samoa

電話：(886)2-2267-3272

## 9.馬來西亞子公司

### (1) Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.

地址：Lot 3,Jalan P/10, Kawasan Perusahaan Seksyen 10, 43650 Bandar Baru Bangi  
Selangor, Malaysia.

電話：(60)3-8920-0270

### (2) Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.

地址：Plo-2,Kawasan Perindustrian Sri Gading,83009 Batupahat Johor, Malaysia.

電話：(60)7-455-8266

## 10.越南子公司

### (1) Eson (VN) Precision Industry Co., Ltd

地址：Lot Cn-05 Dong Mai Industrial Park, Dong Mai Ward, Quang Yen Town ,  
Quang Ninh Province, Vietnam.

電話：(886)2-2267-3272

## 11.美國子公司

### (1) Blackyotta Inc.

地址：2555 Camino del Rio S, Suite 101, San Diego,CA 92108

電話：(52)664-250-6721

## 二、發言人及代理發言人：

發言人姓名：林猷清

電話：(886) 2-2267-3272

代理發言人姓名：劉俐伶

電話：(886) 2-2267-3272

職稱：財務長

電子郵件信箱：ESON-IR@eson.tw

職稱：經理

電子郵件信箱：ESON-IR@eson.tw

## 三、中華民國境內訴訟、非訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：蔡嘉祥

電話：(886) 2-2267-3272

職稱：董事長

電子郵件信箱：ESON-IR@eson.tw

## 四、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(886)2-2371-1658

## 五、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳恪昌會計師、邱明玉會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(886)2-2725-9988

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

## 七、公司網址：<https://www.eson.tw>

## 八、本公司董事會成員名單

身份	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷
董事長	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	薩摩亞群島  中華民國	台北士林高商 振舜工業有限公司董事長 冠閎精密工業有限公司董事長
董事	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：熊秉政	薩摩亞群島  中華民國	台灣工業技術學院工業管理學系 退休 鴻海精密工業(股)公司副總經理
董事	Golden Harvest Management Limited 代表人：李光曜	巴拿馬  中華民國	東吳大學企業管理系碩士 鴻海精密工業(股)公司協理 鴻準精密工業(股)公司董事長
董事	Golden Harvest Management Limited 代表人：李偉綱	巴拿馬  中華民國	美國喬治華盛頓大學 MBA 鴻海精密工業(股)公司處長 燦芯半導體(上海)有限公司財務 副總裁 光寶科技(股)公司資深經理
獨立董事	高誌謙	中華民國	中原大學會計碩士 執業會計師
獨立董事	林志忠	中華民國	東吳大學法律研究所 執業會計師 執業律師
獨立董事	李堅明	中華民國	國立台北大學經濟學博士 退休 國立台北大學教授

# Eson Precision Ind. Co., Ltd 乙盛精密工業股份有限公司

## 年報目錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司概況 .....	4
一、公司及集團簡介 .....	4
二、公司及集團沿革 .....	4
參、公司治理報告 .....	6
一、公司組織 .....	6
二、董事、監察人、總經理、協理及各部門與分支機構主管資料 .....	8
三、辦理公司治理資訊揭露 .....	18
四、簽證會計師公費資訊 .....	44
五、更換會計師資訊： .....	44
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： .....	44
七、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抵押變動情形 .....	45
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊： .....	46
九、公司、公司之董事、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 .....	47
肆、募資情形 .....	48
一、資本及股份 .....	48
二、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	53
三、特別股辦理情形 .....	53
四、海外存託憑證之辦理情形 .....	53
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形 .....	53
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	53
七、資金運用計畫執行情形 .....	53
伍、營運概況 .....	54
一、業務內容 .....	54
二、市場及產銷概況 .....	64
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數 .....	68
四、環保支出資訊 .....	68
五、勞資關係 .....	69
六、資通安全管理 .....	71
七、重要契約 .....	72
陸、財務概況 .....	73
一、最近五年度簡明財務資料 .....	73
二、最近五年度財務分析 .....	75
三、最近年度財務報告之審計委員會同意報告書 .....	77
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	78
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事 .....	78
柒、財務狀況及經營結果檢討分析 .....	78
一、財務狀況 .....	78

二、財務績效.....	79
三、現金流量.....	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
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.....	79
六、最近年度及截止年報刊印日止之風險事項.....	81
七、其他重要事項.....	86
捌、特別記載事項.....	87
一、關係企業相關資料.....	87
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：.....	92
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：.....	92
四、其他必要補充說明事項：.....	92
五、最近年度截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益 或證券價格有重大影響之情事：.....	92
六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明：.....	92



## 壹、致股東報告書

### 一、2023 年營業報告書

#### (一)營運計劃實施成果：

本公司2023年度合併營業額為新台幣115.62億較前一年度減少17.60%，過去一年，全球景氣仍未有明顯的復甦，致使與民生用品相關的消費性電子產品及網雲產品的終端需求疲軟，相關產業在生產及投資的推動也更謹慎；而汽車產品的需求仍維持上漲趨勢，由傳統燃油機發動轉為電動發動的成長性仍在。最終全年歸屬於本公司業主之稅後淨利為新台幣5.97億元。本公司未來仍將持續努力朝著擴展利基性產品組合策略、持續精進生產製程及有效控制經營成本的目標邁進。

謹代表本公司經營團隊表達我們最深的敬意，衷心感謝各位股東不斷給予本公司支持與鼓勵，促使我們經營團隊更加努力為所有股東創造價值，並營造更美好願景。

#### (二)財務收支及獲利能力分析：

項目(單位:仟元)	2023 年度	2022 年度	增減%
營業收入	11,562,007	14,031,536	(17.60)
營業成本	9,269,382	11,797,376	(21.43)
營業毛利	2,292,625	2,234,160	2.62
營業費用	1,428,153	1,397,490	2.19
營業利益	864,472	836,670	3.32
營業外收(支)	42,337	226,162	(81.28)
稅前淨利	906,809	1,062,832	(14.68)
稅後淨利	597,466	800,915	(25.40)
淨利歸屬於：			
本公司業主	597,466	800,915	(25.40)
非控制權益	-	-	-

項目	2023 年度	2022 年度
資產報酬率 (%)	5.58	7.52
股東權益報酬率 (%)	8.38	12.46
營業利益占實收資本比率 (%)	51.30	49.65
稅前純益占實收資本比率 (%)	53.81	63.07
純益率 (%)	5.17	5.71
每股盈餘 (元)	3.55	4.75

## 二、技術發展：

- (一) 強化產品開發能力：擴充現有全球產品開發中心，縮短模具設計開發交期，以滿足客戶需求。透過 CAE 模擬分析軟體的協助，早期發現設計上的問題點，藉以盡速調整，減少試模次數，縮短產品開發時間，提升競爭力。
- (二) 生產自動化導入：由於高精密產品對於品質的要求越來越嚴苛，而人工作業容易因人員不熟悉或疏忽導致品質控管不易，加上人工成本持續上漲、生產安全性及配合生產數位化，因此自動化導入有其必要性。未來自動化設計包含無人化生產、線上自動檢測，並考量多產品共用之彈性化生產模式，以發揮最大綜合效益。
- (三) 資訊化管理：乙盛的全球化佈局必須有更強大的資訊系統來支持，才能快速反應，有效管理。經營管理方面，ERP 系統的升級、雲端資料庫的強化，能正確掌握經營面相關資訊。產品開發方面，PLM 系統的平行展開，對產品的開發過程紀錄、開發資料分享、專案進度管控、開發與量產的銜接，都有極佳的助益。生產製造方面，MES 的導入，能協助實時掌控生產進度狀況，以利快速反應調整，滿足客戶的交期與現場品質管理。
- (四) 新產品整合與開發：整合現有各項生產技術，配合客戶需求，挑戰並增加高附加價值的製程整合，提供客戶更多選擇機會，以增加公司的競爭力。
- (五) 熱壓成型技術：透過塑料預熱，可提升製程效率並降低人力及生產成本，拓展成型技術的應用範圍，主要應用於汽車外飾件、塑膠皮革的生產，配合並滿足客戶對產品多樣化的需求。

## 三、未來發展策略

面對2023年全球不景氣，展望明年的不確定性，為在高強度的競爭環境中脫穎而出，本公司憑藉卓越的產品開發能力、就近配合客戶生產的區域製造能力及開發製造垂直整合的競爭優勢，已獲得許多國際大客戶的認同。目前產品策略上仍以汽車、雲端產品、通信及消費性電子產品為營運主軸，目前正興起的AI相關產品，包括AI PC與AI伺服器，將會是本公司另一個機會。而為了達成永續經營並不斷成長的使命，將因應市場需求進行相關的開發與規劃。對於2024年的產品與供應鏈策略，規劃如下：

- (一) 一地開發，全球量產：目前全球產品開發中心在昆山，同時兼具量產能力，並擔任全球生產支援；其餘包括中國、亞洲、北美各廠，以配合客戶就近需求為原則，分別承擔量產交貨之責任，各地資源整合，彼此支援。
- (二) 電動汽車相關產品：本公司在電動汽車產業已積累多年的經驗，配合新能源汽車滲透率持續增加，相關產品仍會是未來主流，本公司將更進一步配合客戶需求開發相關性產品，並擴大零組件的供應，並進入次組裝產品的領域，以提昇在電動汽車領域的營收成長與獲利。
- (三) AI與網通產品：隨著雲端、AI及大數據的深度應用，以及5G無線通信的普及，伺服器與機櫃的需求明顯將持續成長。本公司將擴大及整合海內外的資源，因應市場的成長需要，加強品質與產能的提昇。
- (四) 消費性電子產品：無論家庭與企業的需求，都朝向大屏幕尺寸電視，本公司將憑藉優異的生產技術與精良設備，搭配海外廠區的生產整合為基礎，強化高階大尺寸電視機構件的生產能力，以滿足客戶的期待並創造更佳營收。同時，為滿足人們平時休閒娛樂的需要，遊戲機始終佔有一定份量，這也將會是本公司營收成長的重要產品。

(五) 通信產品：低軌衛星通信的需求增加，對於頻寬及傳輸即時性的需求亦不斷成長，本公司將積極投入新創產品的合作，配合客戶在產能、物流、管理上的快速提昇，強化全方位的服務品質。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一) 全球產能依然過剩，整體競爭激烈，部分客戶的競爭能力下降，對我們造成影響。本公司持續於生產運籌能力的提昇，加強各工廠產能的協調，並持續利用垂直整合優勢，開發優質新客戶與新產品，預期仍能在驚濤駭浪中，持續呈現成長趨勢。
- (二) 全球多個國家進行選舉，地緣政治或將因新任領導人而產生影響，不確定因素升高。本公司將強化財務與資金的管理，期在此風險下仍能維持一定的資金運作能力，以因應未來的變局。
- (三) ESG為目前國際趨勢，本公司依據各國相關法令及配合客戶要求，逐步落實環境保護(Environment)、社會責任(Social responsibility)及公司治理(Governance)等相關作業，透過執行節能減碳、落實企業社會責任、改善職場環境等作業，對國際社會盡一份心力。

最後謹向各位股東、投資人及全體員工一直以來的支持表示誠摯的感謝，期待未來各位仍秉持初衷，繼續給予指導，讓我們能持續成長，並與大家共同分享經營成果。祝福大家

身體健康 萬事如意

董事長：蔡嘉祥



總經理：林育全



會計主管：林猷清



## 貳、公司概況

### 一、公司及集團簡介

#### (一) 設立日期及集團簡介

Eson Precision Ind. Co., Ltd. (以下簡稱「本公司」)，原名 Multiwin Precision Ind. Co., Ltd.，97年6月17日成立於開曼群島，於101年2月經股東會決議變更公司名稱為現名。

本公司於設立後，以增資發行新股交換前開兩公司股東之所有股份，以達調整投資架構及整合資源之效益，後續並依業務發展需求進行轉投資。截至目前為止，共有子公司25家及分公司1家，主要經營業務為模具、塑膠、五金製品及新型電子元器件、平板顯示器等之設計、研發、生產與銷售業務等。

#### (二) 集團架構：請詳本年報第87頁

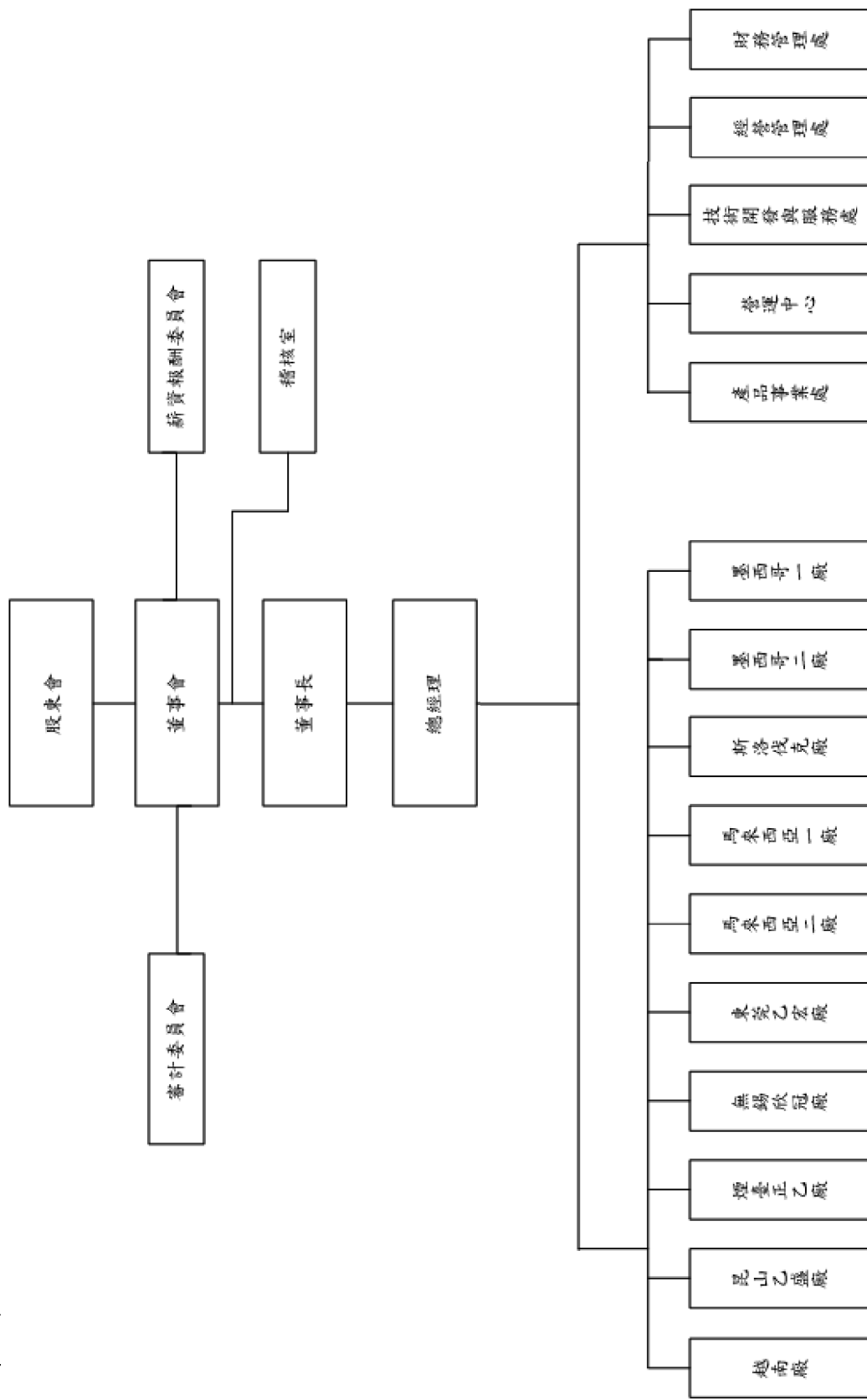
### 二、公司及集團沿革

年度	重要記事
1999年	●6月設立 All Spacer Enterprises Co., Ltd. (以下簡稱 All Spacer 公司)
2001年	●5月設立 Global Sun Trading Co., Ltd. (以下簡稱 Global Sun 公司) ●8月設立昆山乙盛
2002年	●通過 ISO9001 品質管制體系認證
2004年	●9月設立東莞乙宏
2005年	●4月榮獲 SONY Green Partner 認證
2006年	●12月設立無錫欣冠 ●接獲 SONY PS3 遊戲機訂單，投入注塑成型生產
2007年	●開始 Wirlpool & GE 家電模具生產
2008年	●導入 RHCM 成型技術，開始生產 SONY 電視機構部件 ●接獲 VIZIO 客戶電視整機機構件產品訂單 ●6月第一上市申請主體 Multiwin Precision Ind. Co., Ltd.於開曼群島設立，且進行組織架構重組，由 Multiwin Precision Ind. Co., Ltd.發行新股交換 All Spacer 公司及 Global Sun 公司股東之所有股份 ●12月通過 ISO14001 環境管理體系
2009年	●4月設立英屬蓋曼群島商乙軒精密工業股份有限公司台灣分公司(後更名為英屬開曼群島商乙盛精密工業股份有限公司台灣分公司) ●9月設立 Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.(新加坡)、Eson Precision Engineering S.A. de C.V. (墨西哥來料加工廠)及煙台正乙 ●成功開發 Nokia 網通產品
2010年	●通過 OHSAS18001 職業健康安全管理体系認證 ●接獲網通客戶 Server 產品訂單 ●開始 FORD 汽車模具訂單
2011年	●接獲 Sharp 電視整機機構件產品訂單 ●昆山乙盛取得高新技術企業證書

年度	重要記事
	● 昆山乙盛取得高新技術企業證書
2012 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 成功開發 Ericsson/Cisco 網通商品</li> <li>● 2 月 Multiwin Precision Ind. Co., Ltd. 召開股東會通過更名為 Eson Precision Ind. Co., Ltd. 乙盛精密工業股份有限公司</li> <li>● 6 月本公司向臺灣證券交易所申報輔導，規劃返台申請第一上市</li> <li>● 9 月由 Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. (新加坡) 及本公司共同投資設立 Multiwin De Mexico S.A. De C.V. (墨西哥來料加工廠)</li> <li>● 10 月本公司全面改選董事，選任七席董事，包括三席獨立董事並設立審計委員會，且將每股面額變更為新台幣 10 元，並辦理資本公積轉增資，實收資本額增至新台幣 1,528,273 仟元</li> </ul>
2013 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 5 月設立馬來西亞廠 Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.</li> <li>● 11 月於台灣證券交易所掛牌上市、實收資本額增為 1,719,323 仟元</li> </ul>
2014 年	● 9 月盈餘轉增資 85,966 仟元(每股股票股利 0.5 元)，實收資本額增至新台幣 1,805,289 仟元
2015 年	● 接獲北美品牌電動汽車模具及部件訂單
2016 年	● 5 月設立馬來西亞廠 Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.
2018 年	● 12 月設立 Blackyotta Inc.
2020 年	● 5 月設立越南廠 Eson (VN) Precision Industry Co., Ltd
2021 年	● 11 月由 Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd. 及 Global Sun Trading Co., Ltd. 共同投資設立 Esonmex Monterrey S.A. De C.V.(墨西哥來料加工廠)

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織 (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門別	主要職掌
董事長	依據客戶所簽訂之合約時程與標準，推行集團內各單位的運行與溝通並達成目標，與新事業開發單位合作拓展市場版圖。
審計委員會	監督集團之業務及財務狀況、財務報表之允當表達、內部控制之有效實施。
薪資報酬委員會	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，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
總經理	執行董事會之決議，綜理公司營運業務之執行、推行永續發展，並指揮監督各部門業務。
稽核室	負責公司各項稽核業務與公司內部控制評估與執行，並提出改善建議、持續追蹤改善進度。
產品事業處	依據產品事業設置汽車、消費類電子及網通等事業單位，按客戶所簽訂之合約時程與標準，推行集團內各單位的運行與溝通並達成目標，與新事業開發單位合作拓展市場版圖。
營運中心	設置北美營運與亞洲營運中心，管理轄下各國工廠之生產營運，使生產之產品符合產品品質與標準。
技術開發與服務處	轄下設置模具廠、工程及自動化部，擔任集團技術核心部門，根據集團發展協助各廠區技術指導與轉移。
經營管理處	負責公司經營分析及策略擬定、人力資源規劃及集團策略性採購等相關工作管理。
財務管理處	負責公司會計帳務之工作及會計政策制度擬定與執行及有關資金規劃與調度之工作。 負責公司資訊化政策研訂、資訊系統規畫與維護、網路通信規劃建置與維護等業務。 負責公司法規遵循、合約審查以及相關訴訟案件處理。

二、董事、監察人、總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事

2024年4月21日；單位：仟股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人職稱	備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
董事長	薩摩亞 群島 中華民國	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	男 51~60歲	2021/07/07	3	2008/10/07	15,351	9.11%	15,351	9.11%	-	-	-	-	註1	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	薩摩亞 群島 中華民國	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：熊秉政	男 51~60歲	2021/07/07	3	2018/06/21	15,351	9.11%	15,551	9.11%	-	-	-	-	註1	-	-
							32	0.02%	32	0.02%	-	-	-	-	-	-	-
董事	巴拿馬 中華民國	Golden Harvest Management Limited 代表人：李光耀	男 51~60歲	2021/07/07	3	2021/07/07	44,613	26.47%	44,613	26.47%	-	-	-	-	註1	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	巴拿馬 中華民國	Golden Harvest Management Limited 代表人：李偉綱	男 51~60歲	2021/07/07	3	2021/07/07	44,613	26.47%	44,613	26.47%	-	-	-	-	註1	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	高誌謙	男 41~50歲	2021/07/07	3	2012/10/31	-	-	-	-	-	-	-	註1	-	-	-
獨立董事	中華民國	林志忠	男 61~70歲	2021/07/07	3	2013/05/10	-	-	-	-	-	-	-	註1	-	-	-
獨立董事	中華民國	李堅明	男 61~70歲	2021/07/07	3	2021/07/07	-	-	-	-	-	-	-	註1	-	-	-



註 1：董事兼任本公司及其他公司之職務彙總表

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司董事、昆山乙盛機械工業有限公司董事長 煙台正乙精密電子有限公司董事長、無錫欣冠金屬科技有限公司董事長 東莞乙宏精密模具有限公司董事長、Eson (VN) Precision Industry Co., Ltd 董事長兼總經理
董事	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：熊秉政	Champion Way Ventures Limited 冠途創投有限公司董事
董事	Golden Harvest Management Limited 代表人：李光曜	廣宇科技股份有限公司董事長、山東富吉康智能製造有限公司董事長 法博智能移動股份有限公司董事、肚肚開曼股份有限公司董事 鴻海精密工業股份有限公司協理
董事	Golden Harvest Management Limited 代表人：李偉綱	鴻海精密工業股份有限公司處長
獨立董事	高誌謙	鼎碩聯合會計師事務所合夥會計師 旭然國際股份有限公司獨立董事、洋基工程股份有限公司獨立董事 鼎駿管理顧問有限公司董事、謙韻投資有限公司董事
獨立董事	林志忠	安成法律事務所主任律師、安成會計師事務所主任會計師 安永健康管理顧問股份有限公司監察人、迪恩斯股份有限公司監察人
獨立董事	李堅明	無

2. 監察人：本公司設置審計委員會，無監察人。

3. 法人董事：

(1) 主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Golden Harvest Management Limited	Foxconn (Far East) Limited-Cayman(100%)
Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司	蔡嘉祥(95.52%)、蔡金蟬(4.48%)

(2) 主要股東為法人者，其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
Foxconn (Far East) Limited-Cayman (100%)	鴻海精密工業股份有限公司

4. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
姓名			
Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	具有五年以上公司業務所需之工作經驗 未有公司法第 30 條各款情事（註 2）	不適用	0
Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：熊秉政	具有五年以上公司業務所需之工作經驗 未有公司法第 30 條各款情事（註 2）		0
Golden Harvest Management Limited 代表人：李光曜	具有五年以上公司業務所需之工作經驗 未有公司法第 30 條各款情事（註 2）		0
Golden Harvest Management Limited 代表人：李偉綱	具有五年以上公司業務所需之工作經驗 未有公司法第 30 條各款情事（註 2）		0
獨立董事 高誌謙	會計師資格 未有公司法第 30 條各款情事（註 2）	所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵事項辦法」（註 3）相關規定 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	2
獨立董事 林志忠	律師及會計師資格 未有公司法第 30 條各款情事（註 2）		0
獨立董事 李堅明	商務或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師 未有公司法第 30 條各款情事（註 2）		0

註 1：本公司設置審計委員會，無監察人。

註 2：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

- (1)曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
- (2)曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- (3)曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- (4)受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權。
- (5)使用票據經拒絕往來尚未期滿。
- (6)無行為能力或限制行為能力。
- (7)受輔助宣告尚未撤銷。

註 3：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## 5. 董事會多元化

### (1)董事會多元化：

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針，包括但不限於以下：

- ①基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。
- ②專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司現任董事會由七位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目

標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化 核心  姓名		基本組成							專業背景			專業知識技能							
		國籍	性別	具員工身分	年齡			獨立董事任期年資(3年以下)			會計	產業	法律	營運判斷能力	經營管理能力	領導決策能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀
					41~50歲	51~60歲	61~70歲	3年以下	3至9年	9年以上									
董事	蔡嘉祥	中華民國	男	v		v					v		v	v	v	v	v	v	
	熊秉政		男			v					v		v	v	v	v	v	v	
	李光曜		男			v					v		v	v	v	v	v	v	
	李偉綱		男			v					v		v	v	v	v	v	v	
獨立董事	高誌謙		男		v					v	v	v	v	v	v	v	v	v	
	林志忠		男				v			v	v	v	v	v	v	v	v	v	
	李堅明		男				v	v			v		v	v	v	v	v	v	

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 7 位，包含 3 位獨立董事及 4 位董事(佔全體董事成員比例 42.86%及 57.14%)。截至 2023 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第 10 頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報 8-9 頁-董事資料)。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

2024年4月21日；單位：仟股

職稱	姓名	性別	國籍	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
總經理	蔡嘉祥 (註1)	男	中華民國	2021/08/26	-	-	-	-	-	-	台北士林高商 振舜工業有限公司董事長 冠閔精密工業有限公司董事長	-	-	-	-	-
總經理	林育全 (註1)	男	中華民國	2023/03/13	-	-	-	-	-	-	中原大學電子工程系 東莞松藤電子股份有限公司廠長 緯點高新科技股份有限公司處長	-	-	-	-	-
副總經理	賴安聖	男	中華民國	2023/05/10	-	-	-	-	-	-	國立屏東科技大學機械工程系 兆旺科技股份有限公司資深經理 群創光電股份有限公司資深經理	-	-	-	-	-
副總經理	劉元凱 (註2)	男	中華民國	2022/03/18	-	-	-	-	-	-	國立中山大學機械系 宇亮智能膜股份有限公司總經理 鐘洋電子科技有限公司業務副總	-	-	-	-	-
副總經理	蕭皓州	男	中華民國	2023/03/13	15	0.01%	-	-	-	-	University of Michigan, Ann Arbor, 工業工程碩士 Formosa Prosonic 經理	-	-	-	-	-
副總經理	蔡佳樺	女	中華民國	2023/05/10	-	-	-	-	-	-	逢甲大學商學院博士 綠點高新科技股份有限公司營運處長 無錫欣冠金屬科技有限公司協理	-	-	-	-	-
財務長/ 會計主管	林猷清	男	中華民國	2021/03/23	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學管理學院碩士 亞翔工程股份有限公司財會處處長 資誠聯合會計師事務所經理	-	-	-	-	-
經理	劉俐伶	女	中華民國	2020/3/19	-	-	-	-	-	-	實踐大學會計系 全域股份有限公司副理 安侯建業會計師事務所副理	-	-	-	-	-
稽核副理	古惠倩	女	中華民國	2016/05/10	-	-	-	-	-	-	實踐商業學校專科 普立爾科技股份有限公司稽核課長 鴻海精密工業股份有限公司稽核專理	-	-	-	-	-

註1：2023年3月13日經董事會決議由林育全新任總經理。

註2：2023年7月21日劉元凱先生辭任副總經理。

註3：本公司董事長與總經理為同一人，本公司有繼任培養計畫，以關鍵崗位人員人才庫做為培養，從中選出接班董事會及各關鍵崗位人選。本公司有獨立董事三席，並有過半董事未兼任員工或經理，2023年3月13日經董事會決議由林育全新任總經理。

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
 1. 最近年度(2023年)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
 (1) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例%		領取自以子外轉業或母公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例			員工酬勞(G)				
		本公司	所有報告內	本公司	所有報告內	本公司	所有報告內	本公司	所有報告內	本公司	所有報告內		本公司	所有報告內			
董事長	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	-	-	669	669	25	25	694	694	1,800	1,800	-	-	2,494	2,494	0.42	0.42
董事	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：熊秉政	-	-	669	669	15	15	684	684	-	-	-	-	684	684	0.11	0.11
董事	Golden Harvest Management Limited 代表人：李光曜	-	-	669	669	15	15	684	684	-	-	-	-	684	684	0.11	0.11
董事	Golden Harvest Management Limited 代表人：李偉綱	-	-	668	668	25	25	693	693	-	-	-	-	693	693	0.12	0.12
獨立董事	高誌謙	-	-	668	668	20	20	688	688	-	-	-	-	688	688	0.12	0.12
獨立董事	林志忠	-	-	668	668	25	25	693	693	-	-	-	-	693	693	0.12	0.12
獨立董事	李堅明	-	-	668	668	20	20	688	688	-	-	-	-	688	688	0.12	0.12

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之酬金給付政策係以其所承擔之職責、對營運參與程度之貢獻價值以及參考同業水準後，於每年定期由薪資報酬委員會進行審議，並提出建議提交董事會決議。  
 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：2023年度盈餘分配之酬勞為擬議數，係2024年6月19日股東常會決議通過生效。

註2：員工酬勞按去年實際配發比例計算擬議數。

(2) 監察人之酬金：本公司設置審計委員會，無監察人。

2.最近年度(2023年)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		自來以資母酬金 領取公司 外轉業或 事公司
		本公司	司內所有公 司財務報 告	本公司	司內所有公 司財務報 告	本公司	司內所有公 司財務報 告	本公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司 現金金額	股票金額	本公司	
總經理	林育全	-	13,183	-	-	-	1,120	3,983	-	3,983	-	3,983	18,286	-
總經理	蔡嘉祥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
副總經理	劉元凱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
副總經理	賴安聖	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
副總經理	蕭皓洲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
副總經理	蔡佳樺	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
財務長	林猷清	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：員工酬勞按去年實際配發比例計算擬議數。

註2：2023年7月21日劉元凱先生辭任副總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	賴安聖、蔡佳樺、蕭皓洲	劉元凱
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林猷清、林育全	蔡嘉祥、蔡佳樺
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		賴安聖
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		林猷清、林育全、蕭皓洲
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	5 人	7 人

3. 前五位酬金最高主管之酬金：

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取自子公司轉事業母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
財務長	林猷清	-	1,768	-	-	-	1,120	1,190	-	1,190	-	1,190 0.20	4,078 0.68	-
總經理	林育全	-	2,288	-	-	-	-	1,550	-	1,550	-	1,550 0.26	3,838 0.64	-
副總經理	蕭皓洲	-	3,186	-	-	-	-	530	-	530	-	530 0.09	3,716 0.62	-
副總經理	賴安聖	-	1,280	-	-	-	-	710	-	710	-	710 0.12	1,990 0.33	-
副總經理	蔡佳樺	-	1,593	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,593 0.27	-

註 1：員工酬勞按去年實際配發比例計算擬議數。

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



4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

	職稱 (註)	姓名 (註)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經理人	總經理	林育全	-	3,983	3,983	0.67
	副總經理	賴安聖				
	副總經理	劉元凱				
	副總經理	蕭皓洲				
	副總經理	蔡佳樺				
	財務長	林猷清				

註：截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，按去年實際配發比例計算擬議數。

(四)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比率之分析：

單位：新台幣仟元

項目	2022 年度		2023 年度	
	金額	比率	金額	比率
董事、總經理 及副總經理	18,796	2.35%	23,110	3.87%
合併總利益	800,915	100%	597,466	100%

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

(一)給付酬金之政策、標準與組合：

1. 本公司已設置薪資報酬委員會，由全體獨立董事擔任委員，對於董事及經理人之酬金給付政策，係以其所承擔職責、對營運參與程度之貢獻價值並參酌公司營運績效及同業通常給付水準訂定給付標準，於每年定期提列薪資報酬，並經薪資報酬委員會進行審議，並提出建議提交董事會決議。該酬金給付評估程序已考量經營之績效與風險。
2. 另當年度公司如有獲利，依本公司章程規定依獲利提撥 2%-8% 為員工酬勞及不多於 0.5% 為董事酬勞。本公司依「績效管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

(二)訂定酬金之程序：

本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對

公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。2023 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(三)與經營績效及未來風險之關聯性：

該酬金給付評估程序已考量經營之績效與風險。

三、辦理公司治理資訊揭露

(一) 董事會運作情形

1.最近(2023)年度本公司董事會開會 4 次，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%)	備註
董事長	Ace Progerss Holdings Limited 優展 控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	4	-	100.00	-
董事	Ace Progerss Holdings Limited 優展 控股有限公司 代表人：熊秉政	3	1	75.00	-
董事	Golden Harvest Management Limited 代表人：李光曜	3	1	75.00	-
董事	Golden Harvest Management Limited 代表人：李偉綱	4	-	100.00	-
獨立董事	高誌謙	3	1	75.00	-
獨立董事	林志忠	4	-	100.00	-
獨立董事	李堅明	4	-	100.00	-

2.其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第14條之3所列事項：

開會日期	議案內容及後續處理	證交法§14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
第五屆 第九次 2023.03.13	1.本公司財務報告簽證會計師委任及報酬案	✓	
	2.本公司之子公司 Heng Xie Enterprises Limited 擬減資美金 1,080 萬元案	✓	
	3.本公司之子公司 Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.及 Global Sun Trading Co., Ltd.增資 Esonmex Monterrey S.A. De C.V.美金 2,500 萬元案	✓	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
第五屆 第十三次 2024. 03. 13	1.本公司之子公司 Grand Liberty Co., Ltd.擬減資美金 890 萬元案	✓	
	2.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案	✓	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之

董事會議事項：無。

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

董事會日	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
2023.08.24	本公司董事酬勞案	全體出席董事	因涉及董事酬勞，出席董事分別就其個人相關之董事薪酬利益迴避	不參與討論及表決

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我（或同儕）評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列(1)董事會評鑑執行情形。

(1)董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	2023.01.01- 2023.12.31	整體董事會 個別董事成員 功能性委員會（審計委員會及薪資報酬委員會）之績效評估	董事會內部 自評及董事 成員自評	(註1)

註1：評估內容如下：

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

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

(1)加強職能部分：

- a. 本公司已訂定「董事會議事規範」，董事會運作皆依循辦理。
- b. 本公司已於2012年10月31日選任三席獨立董事，並同時設置審計委員會並已開會運作，以提升公司治理效能。

(2)提升資訊透明度部分：本公司設有發言人及代理發言人，並有專人負責公開資訊揭露等相關事宜。

(二) 審計委員會運作情形

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會審議的事項主要包括：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。

- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)年度財務報告及半年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

1.最近(2023)年度本公司審計委員會開會4次，審計委員出(列)席情形：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	高誌謙	3	1	75.00	-
獨立董事	林志忠	4	-	100.00	-
獨立董事	李堅明	4	-	100.00	-

2.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。

(1)證券交易法第14條之5所列事項：

開會日期	議案內容及後續處理	證交法§14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之決議事項	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容
第五屆第九次 2023.03.13	1.本公司2022年度營業報告書及合併財務報表案	✓	無	無
	2.2022年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案			
	3.本公司財務報告簽證會計師委任及報酬案			
	4.本公司之子公司Heng Xie Enterprises Limited擬減資美金1,080萬元案			
	5.本公司之子公司Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.及Global Sun Trading Co., Ltd.增資Esonmex Monterrey S.A. De C.V.美金2,500萬元案			
	決議結果：全體審計委員會同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
第五屆第十一次 2023.08.24	1.本公司2023年度第二季合併財務報表案	✓	無	無
	決議結果：全體審計委員會同意通過。			
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
第五屆第十三次 2024.03.13	1.本公司2023年度營業報告書及合併財務報表案	✓	無	無
	2.2023年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案			
	3.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案			

開會日期	議案內容及後續處理	證交法 §14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之決議事項	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容
	4.本公司之子公司Grand Liberty Co., Ltd.擬減資美金890萬元案 決議結果：全體審計委員會同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司於2012年10月31日成立審計委員會；且為提昇資訊透明度，本公司稽核人員將定期提交稽核報告與獨立董事。此外，獨立董事定期審查本公司財務報告，與會計師溝通管道順暢。

獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師之主要溝通情形如下表：

開會日期	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
2023.03.13	審閱內稽報告 審核2022年度「內部控制制度聲明書」	關鍵查核事項溝通 法令規定說明等
2023.05.10	審閱內稽報告	關鍵查核事項溝通 法令規定說明等
2023.08.24	審閱內稽報告	關鍵查核事項溝通 法令規定說明等
2023.11.06 會前會	集團稽核人力報告 審核2023年度迄今集團稽核事項	年終盤點查核發現及建議
2023.11.06	審閱內稽報告 審核2023年內部稽核計畫	無
2024.03.13	審閱內稽報告 審核2023年度「內部控制制度聲明書」	關鍵查核事項溝通 法令規定說明等

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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，且本公司已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一) 由專責人員負責處理股東之建議或糾紛等問題，並協調公司相關單位執行。
(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？	✓		(二) 透過股務代理機構可提供實際資訊，隨時掌握董事、經理人及持百分之五以上之大股東之持股情形。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(三) 各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立，且依本公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。
(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？	✓		(四) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
(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？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓		尚無重大差異。
(一) 董事會是否擬定多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		尚無重大差異。
(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？	✓		尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>尚無重大異常。</p>
		<p>摘要說明</p> <p>(三) 本公司於2019.03.22通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事會成員及功能性委員會之績效評估。內部評估應於次一年度第一季結束前，依本辦法進行當年度績效評估。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，含下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 對公司營運之參與程度</li> <li>(2) 提升董事會決策品質</li> <li>(3) 董事會組成與結構</li> <li>(4) 董事的選任及持續進修</li> <li>(5) 內部控制</li> </ol> <p>董事成員績效評估之衡量項目含下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 公司目標與任務之掌握</li> <li>(2) 董事職責認知</li> <li>(3) 對公司營運之參與程度</li> <li>(4) 內部關係經營與溝通</li> <li>(5) 董事之專業及持續進修</li> <li>(6) 內部控制</li> </ol> <p>功能性委員會績效評估之衡量項目含下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 對公司營運之參與程度</li> <li>(2) 功能性委員會職責認知</li> <li>(3) 提升功能性委員會決策品質</li> <li>(4) 功能性委員會組成及成員選任</li> <li>(5) 內部控制</li> </ol> <p>評估由執行單位或董事會秘書室負責執行，採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度及功能性委員會運作等三部分，採董事對董事會運作評估、董事會績效評估結果做為遴選或提名董事時之參考依據，並將董事會績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p> <p>每年問卷悉數回收後，本公司執行單位或董事會秘書室將依前開辦法</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>分析，將結果提報董事會，並針對可加強處提出改善建議。2023年度董事會活動相關資訊，並分發自評問卷由董事會秘書處負責執行，收集董事會活動相關資訊，並分發自評問卷由董事會秘書處負責執行，方式辦理，評估期間為2023年01月01日起至2023年12月31日止，評估範圍為全體董事會、個別董事會成員及包括審計委員會、薪資報酬委員會等功能性委員會。上開個別董事會成員將作為提名董事時之參考依據。本次董事會績效評估作業已提送2024年03月13日董事會報告評估結果。依據2023年度董事會績效評估結果，本公司董事會績效自評、審計委員會績效自評、薪資報酬委員會績效自評、董事會成員績效自評、審計委員會績效自評、審計委員會績效自評以及薪資報酬委員會成員績效自評皆達4分以上，為「優」等第。(1極差2差3中等4優5極優)</p>	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIS)」外，並依註1之標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水平，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果經113年5月8日審計委員會討論通過後，並提報113年5月8日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p>	尚無重大異常。
四、上市櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、辦理公司登記、製作董事會及股東會議錄等)？	✓	<p>本公司於2020.03.19董事會決議通過，指定劉俐伶經理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。劉俐伶經理已具備公開發行公司從事財務主管職務經驗達三年以上。</p> <p>公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、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、辦理董事異動相關事宜及其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p>	尚無重大異常。



評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>本年業務執行情形如下            1. 研擬適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。            2. 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前七日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利瞭解相關議題之內容，議題內容若有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相關人事前提醒。            3. 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理變更登記。            4. 檢視公司治理中心每年發佈之公司治理評鑑指標，逐項健檢公司達成情形。</p> <p>本年度公司治理主管進修情形：詳註2。</p>	
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？	✓		尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		尚無重大異常。
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？	✓		尚無重大差異。
(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)？	✓		尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	✓	(三) 本公司未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但皆於規定期限前公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。
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）？	✓		(一) 本公司重視員工權益，溝通管道暢通，提供充分教育訓練及合理之薪酬與福利措施。 (二) 本公司對於投資者及其他利害關係人，均保持暢通之溝通管道與資訊交流，並尊重及維護其應有之權益。 (三) 本公司對於供應商及客戶均維持良好之關係，透過相互合作尋求雙贏成長。 (四) 本公司業以依法制定各種內部控制制度及內部管理規章，稽核室依風險衡量評估於年度提出稽核計劃，送交董事會通過，並據以確實執行，實際稽核情形及報告則交由審計委員會核閱。另本公司之相關部門於年度完成內控自評後，將依臺灣證券交易所規定年度定期例申報內控控制制度聲明書，並於股東會年報揭示。 (五) 本公司已為所有董事購買責任保險，另本公司並未設置監察人。 (六) 董事進修情形：詳註3。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)			
(一) 依據2022年度第九屆公司治理評鑑結果，已改善情形如下：			
項次	評鑑指標	改善情形	
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？	本公司於2023年起在公司網站揭露公司治理實務守則，禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
(二)依據2023年度第十屆公司治理評鑑結果，就尚未改善者提出優先加強事項與措施如下：			
項次	評鑑指標	改善情形	
1.18	公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？	本公司會於2024年常會議事錄記載股東提問及公司回覆。	
2.16	公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？	本公司於2024年董事改選董事名員名單包含一位女性董事。	

註 1：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或其他代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是
9.委任會計師是否收取任何與公司業務有關之佣金	否	是
10.委任會計師是否兼營可能喪失獨立性之其它事業	否	是

註 2：公司治理主管進修情形

職稱	姓名	進修日期	修課時數	主辦單位	課程名稱
公司治理主管	劉俐伶	2023.06.09	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會
		2023.07.13	3	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會
		2023.08.18	9	財團法人中華公司治理協會	淨零永續人才育成班【北部】-企業低碳轉型對策

註3：董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	修課時數	主辦單位	課程名稱
法人董事代表人及董事長	蔡嘉祥	2023.09.28 2023.10.04	3 3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 "	地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰 非財務背景董事監事如何審查財務報告
法人董事代表人	熊秉政	2023.12.11	6	財團法人會計研究發展基金會	「員工舞弊」之法律責任與內控內稽實務
法人董事代表人	李光曜	2023.07.04	6	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇
法人董事代表人	李偉綱	2023.10.12 2023.11.08	3 3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 "	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會
獨立董事	林志忠	2023.10.23 2023.11.08	3 3	中華民國會計師公會全國聯合會 "	最新洗防趨勢與業務 獨立董事與審計委員會實務運作解析
獨立董事	高誌謙	2023.08.15 2023.08.16	3 3	"	ESG概論與懶人包 洗錢及內線交易態樣案例解析
獨立董事	李堅明	2023.10.10 2023.10.22	3 3	財團法人會計研究發展基金會 "	董事會與高階主管如何審閱ESG永續報告書 如何正確理解公司治理評鑑指標

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 本公司薪資報酬委員會於 2013 年 4 月 30 日經董事會決議通過成立，並由三名獨立董事擔任委員，將針對本公司各項董事、經理人之薪資及酬金進行審議。

**薪資報酬委員會成員資料**

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
	姓名				
獨立董事	林志忠	參閱第 10 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵事項辦法」相關規定 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法律、財務、會計等服務所取得之報酬金額	0	-
獨立董事 (召集人)	高誌謙			2	-
獨立董事	李堅明			0	-

2. 本公司已於 2013 年 4 月 30 日董事會通過「薪資報酬委員會組織規程」，其職責為：

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。但有關審計委員會成員之薪資報酬建議提交董事會討論，以審計委員會成員薪資報酬經公司章程明定或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- (1) 訂定並定期檢討董事、審計委員會成員及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、審計委員會成員及經理人之薪資報酬。

3. 最近(2023)年度本公司薪資報酬委員會共開會 4 次，薪酬委員出(列)席情形：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，均為本公司之獨立董事。

(2) 本屆委員任期：2021 年 7 月 7 日至 2024 年 7 月 6 日，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
召集人	高誌謙	3	1	75.00	-
委員	林志忠	4	-	100.00	-
委員	李堅明	4	-	100.00	-

(3) 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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、薪資報酬委員會最近一年度議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理如下：

薪酬委員會開會日期	議案內容	決議結果	公司對於成員意見之處理
第五屆 第九次 2023.03.13	1. 本公司2022年度員工及董事酬勞分派案	委員會全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	2. 本公司特助晉升總經理及協理級主管晉升副總經理之報酬案		
第五屆 第十次 2023.05.10	1. 本公司協理晉升副總經理之報酬案	委員會全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆 第十一次 2023.08.24	1. 本公司董事酬勞案	委員會全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆 第十二次 2023.11.06	1. 本公司經理人2022年員工酬勞案	委員會全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	2. 本公司經理人年終獎金案		
第五屆 第十三次 2024.03.13	1. 本公司2023年度員工及董事酬勞分派案	委員會全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

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	
<p>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? <b>(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋)</b></p>	✓	<p>1. 公司推動永續發展相關事項由總經理室統籌，並偕同各單位落實執行。依循計畫、執行、查核、處置(P-D-C-A)之概念運作，定期評估檢討永續發展相關因應對策。經營階層每季對董事會提擬公司策略進展，董事會會評判策略之成功可能性亦檢視略發展。</p> <p>2. 依金管會「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃內容，本公司於111年06月24日向董事會提報溫室氣體盤查查證作業工作項目及時程規劃；11月08日向董事會提報成立破盤查查證推動組織架構，由蔡嘉祥董事長擔任管理代表，林猷清財務長擔任主任委員，負責監督並提供執行溫室氣體盤查查證源統籌與分配支援。</p> <p>3. 集團破盤查查區分為兩階段實施，第一階段美洲廠區於2023年完成破盤查查並由第三方查證完成，第二階段亞洲廠區計於2024年完成破盤查查及第三方查證。每季定期向董事會提報溫室氣體盤查查證作業執行進度。</p>	<p>未來將配合法令規定予以執行。</p>
<p>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? <b>(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋)</b></p>	✓	<p>1. 公司就重大性原則進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： (1) 環境：環境保護及生態保育 A. ISO 14064-1:2018 美洲廠區已完成破盤查查並取得第三方查證機構核發溫室氣體查證報告意見書。 B. ISO 14001:2015 本公司取得環境管理系統 ISO 14001:2015 驗證證書，遵守政府法令、國際公約及環保</p>	<p>未來將配合法令規定予以執行。</p>

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>法規，藉由環境管理系統符合組織性質、規模，定期審查與持續改善並定期向社會大眾揭露公司環境管理實施狀況。</p> <p>(2) 社會責任：</p> <p>A. 產品安全</p> <p>本公司對所生產之產品，通過並將持續維持國際品質管理體系驗證。汽車產品事業處取得 IATF 16949；2016 驗證證書，其餘產品事業處通過國際品質管理系統 ISO 9001；2015 驗證證書。</p> <p>B. 社會關懷</p> <p>(A) 馬來西亞南部 3 月遭受暴雨侵襲，釀成柔佛州 (Johor) 四處嚴重水患，廠區發起自願性組隊參與當地政府周邊災後重建工作。</p> <p>(B) 廠區工會組織自發性參與“2023 鹿城大愛”網絡募捐活動暨“慈善一日捐”。</p> <p>(3) 公司治理：</p> <p>本公司依據最新「公司治理評鑑」訂定之項目，逐一檢視並改善公司各面向之實務作業，全面精進公司治理之品質。透過主管機關及外部顧問的資訊提供，適當調整公司內部管理機制，以期將最新的公司治理趨勢落實於日常作業程序之中。</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？	✓		尚無重大差異。



推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓		尚無重大差異。
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		尚無重大差異。
(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？		✓	未來將配合法令規定予以執行

執行情形

摘要說明

本公司設有環安部負責監管環境管理及工業安全相關事宜。管理辦法訂有『環境管理物質管理標準』，所使用原物料皆符合RoHS及REACH規範，於生產源頭直接管控使用對環境負荷衝擊較低之原物料。並通過取得IECQ符合性證書，除建立嚴謹的有害物質強化控制系統，更進一步對產品中使用的有害物質強化控制和管理。

經我司評估氣候變遷對現在及未來的潛在風險及機會，能源和環境對可持續發展的約束越來越嚴重，在各種可再生能源發電應用中，太陽能分布式光伏發電已經成為重要發電方式，其具有無汙染、可持續、總量大、分布廣、利用形式多樣等優點。為加快創建綠色工廠並加快實施綠色製造體系建設將是保持長久競爭力的關鍵能源，故我司於昆山廠區建置5MW分布式光伏電站。

我司透過取得ISO14001環境管理系統驗證證書，並推動各項節能改善方案，於資源的使用與管理進行各類使用量統計，徹底實施節約能源和資源回收再利用，減少資源浪費：

1. 生產車間照明更換導光板 LED 燈具，達節能省電。
2. 對粉塵廢棄塔改造，有效抑制粉塵，避免環境汙染。
3. 實施自來水平衡檢測，並加裝逆止閥，防止水汙染、珍惜水資源。
4. 我司於昆山廠區建置 5MW 分布式光伏電站，於 2023 年五月啟用年度廠區共計消納 3,159,560 度光伏發電，減排效益計有：1,036 噸標準煤、3,150 噸二氧化碳、95 噸二氧化硫、47 噸氮氧化物、4,107 噸淨水。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>本公司遵循相關勞動法規，承諾遵守《世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《國際勞工組織》等相關國際人權公約所規範之原則，支持與尊重國際公認之人權，包含禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視，以及預防職場不法侵害等，依公司所在地之勞動法令，適時調整相關政策，以符合時宜。</p> <p>一、本公司為保障員工工作權益，依據《性別工作平等法》制定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」，並設置申訴管道專用信箱，免於員工遭受職場性騷擾，提供安心友善的工作職場環境；並於新進人員入職時實施職場性騷擾防治宣導。</p> <p>二、本公司2023年女性員工占比45%，而女性主管比例為27%，高於目標的20%，積極創建員工多元化與平等機會。</p>	尚無重大差異。
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓	<p>本公司依法加入勞工保險(提供傷病給付、失能給付、生育給付與死亡給付)與全民健康保險外，員工自入職當天即享有團體保險規劃(意外險、醫療險及海外急難救助)，提供員工多一份保障。並依《勞動基準法》及其相關法令規定，依員工生理狀況與家庭照顧需求提供育嬰留職停薪、家庭照顧假、女性生理假/產檢假、男性陪產檢及陪產假等各項假別，讓員工可依實際需求安排休假。</p> <p>此外，公司均會參加薪酬福利政策調查，用來作為訂定合理且具有市場競爭力之員工薪資報酬及福利政策參考。提供生日禮金、員工婚喪喜慶禮金補助，以及年度在職員工健康檢查補助。每年進行績效考核，依據員工個人績效表現給予晉升機會外，同時也進行薪資調整及年終獎金，與員工共享經營</p>	尚無重大差異。

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	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	<p>成果。也訂有《獎懲管理辦法》，明確有效之獎勵與懲罰制度，反映於員工薪酬上。</p> <p>本公司取得職業健康安全管理系統ISO45001認證，並依相關規定定期配合第三方驗證審查，積極落實推動。定期對員工實施安全與健康教育相關活動，強化員工安全衛生意識。本公司提供在職員工健康檢查，特約健檢院所設置專責人員讓同仁可以進行健康諮詢。2023年度無火災傷害，火災件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率均為0；為落實源頭管理，公司定期舉辦消防安全培訓，提高員工安全意識。</p>	尚無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	本公司於新進人員入職時辦理入職培訓，為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫。	尚無重大差異。
(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，公司是否遵循相關私法法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	本公司對產品之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，均依照工廠所在地區相關法律法規及國際標準執行，並制定相關售後服務辦法，以維護消費者權益。	尚無重大差異。
(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？	✓	本公司及子公司與供應商來往均依循供應商管理制度辦理，並透過年度供應商考核等機制進行評估。	尚無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本公司及子公司尚未有訂定企業社會責任等相關計畫，並編製永續報告書之計畫。	未來將配合法令規定予以執行
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：本公司董事會通過企業社會責任實務守則，將落實其守則，在各方面善盡社會責任。			本公司董事會通過企業社會責任
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 本公司曾參與成立慈善會針對社會弱勢族群給予定期經濟上的援助，如養老院及低收入戶。 (二) 本公司通過認證如下			

推動項目	執行情形		摘要說明		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	認證日期	有效期限	
認證項目					
IATF16949:2016汽車業品質管理系統		2023/4/5	2020/4/14	2026/4/6	
IATF16949:2016汽車業品質管理系統		2021/9/9	2021/9/9	2024/9/8	
IECQ 有害物質過程管理		2023/9/23	2020/9/23	2026/9/22	
ISO14001:2015環境管理		2022/9/1	2004/10/1	2025/9/30	
ISO14001:2015環境管理		2021/9/2	2009/4/3	2024/9/13	
ISO14001:2015環境管理		2022/11/23	2013/12/26	2025/10/22	
ISO14001:2015環境管理		2022/6/12	2022/6/12	2025/6/12	
ISO45001:2018職業健康安全		2022/11/23	2013/12/26	2025/12/26	
ISO45001:2018職業健康安全		2022/6/12	2022/6/12	2025/6/11	
ISO9001:2015質量管理		2023/3/21	1997/4/1	2026/3/31	
ISO9001:2015質量管理		2021/9/2	2009/3/12	2024/9/13	
ISO9001:2015質量管理		2023/7/31	2010/7/31	2026/7/31	
ISO9001:2015質量管理		2021/10/15	2015/12/9	2024/12/8	
ISO9001:2015質量管理		2021/11/29	2021/11/29	2024/11/29	

### 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司體認到氣候變遷的重要性，採用氣候相關財務揭露(TCFD)建議架構來推動氣候變遷監督及管理相關作為，透過董事會、權責單位及營運單位等由上而下推動，有效將氣候變遷議題納入組織營運環節，並據以落實。董事會持續監督企業氣候相關風險與機會之鑑別、因應等規劃狀況，並於每季監督企業氣候相關風險與機會執行狀況。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司所辨識之氣候風險與機會如下： 風險 - 鑑別出 1 個重大風險，屬長期性氣候風險

項目	執行情形
	<p>平均氣溫上升對公司帶來了許多風險，包括氣候變化引起的自然災害、能源和資源的不穩定性等，公司持續進行溫室氣體排放量盤查，能源減量消耗，改善耗能設備等措施。</p> <p>機會 - 鑑別出 2 個重大機會如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 經我司評估氣候變遷對現在及未來的潛在風險及機會，能源和環境對可持續發展的約束越來越嚴重，在各種可再生能源發電應用中，太陽能分布式光伏發電已經成為重要發電方式，其具有無汙染、可持續、總量大、分布廣、利用形式多樣等優點。為加快創建綠色工廠並加快實施綠色製造體系建設將是保持長久競爭力的關鍵能源，故我司於昆山廠區建置 5MW 分布式光伏電站。</li> <li>2. 我司透過取得 ISO14001 環境管理系統驗證證書，並推動各項節能改善方案，於資源的使用與管理進行各類使用量統計，徹底實施節約能源和資源回收利用，減少資源浪費。</li> </ol>
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>營運成本的增加；因極端氣候所致之災害損失，如原物料及成品運輸受阻、不動產損失災害等。</p>
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>本公司除了鑑別氣候變遷帶來的營運風險外，並參考國際金融穩定委員會 (Financial Stability Board, FSB) 發布之氣候相關財務資訊揭露建議書 (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)，依「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」四項揭露核心納入營運管理。</p>
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>無。</p>
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<p>無。</p>
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	<p>無。</p>
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs) 數量。	<p>無。</p>

項目	執行情形
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	不適用。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		(一) 本公司已訂定道德行為準則，明訂相關規範，使公司之董事及經理人之行為符合道德標準，並使利害關係人更加瞭解公司之道德行為準則。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓		(二) 本公司於防範方案中，具體載明本公司人員執行業務時，應禁止行賄及收賄，禁止提供非法政治獻金，禁止不當慈善捐助或贊助及禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益。 本公司舉辦與誠信經營議題相關之教育訓練(含誠信經營法規遵行、稅務、會計制度及內部控制等相關課程計3,555人次，合計5,321人時)。
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		(三) 本公司於前開規範中，對於利益衝突、客戶資訊保密、業務往來等事項明定行為指南，並定期或不定期以教育訓練方式宣導，使員工可確實瞭解及遵守。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓		(一) 本公司訂有「客戶授信管理作業」及「供應商管理制度」，對於不符標準者將不予以往來或降低交易額度；另已於商業契約中明定誠信行為條款。
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執</p>	✓		(二) 本公司設置直屬董事會之稽核室，定期或不定期向董事會報告，另員工如發現相關不當違反企業誠信情事時，亦應依規定通報稽核室或相關單位，以利及時處

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
情形？			
(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？	✓		尚無重大差異。
(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？	✓		尚無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		尚無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		尚無重大差異。
(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？	✓		尚無重大差異。
(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？	✓		尚無重大差異。
四、加強資訊揭露			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		尚無重大差異。
五、公司如依據「上市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；本公司已訂定誠信經營守則，並落實其守則內容。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：公司與供應商簽訂「廠商承諾書」，明定供應商應確保以透明與公平之方式進行商業交易活動；對於客戶則以誠信原則進行交易，並視情況加註於交易合約，以示本公司誠信經營之決心。			
(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式			

本公司網站已揭露訂定之治理守則及相關規章，投資人可至本公司網站查詢，公司網址：[www.eson.tw](http://www.eson.tw)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

無。

(九) 內部控制制度執行情況

1. 內部控制制度聲明



Eson Precision Ind. Co., Ltd.

乙盛精密工業股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：113年03月13日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月13日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

Eson Precision Ind. Co., Ltd.

乙盛精密工業股份有限公司



董事長：  簽章

總經理：  簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議內容

會議日期	提案
2023.06.20	1. 通過承認 2022 年度營業報告書及合併財務報表案 執行情形：決議通過 2. 通過承認 2022 年度盈餘分派案 執行情形：訂定 2023 年 9 月 4 日為除息基準日，2023 年 9 月 28 日為發放日（每股配發 1.6 元） 3. 通過修訂「公司章程」案 執行情形：決議通過

2. 董事會重要決議內容

會議日期	提案
2023.03.13	1. 通過本公司 2022 年度員工及董事酬勞分派案 2. 通過本公司 2022 年度營業報告書及合併財務報表案 3. 通過 2022 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 4. 通過修訂「會計師獨立性及績效評估辦法」案 5. 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性案 6. 通過本公司財務報告簽證會計師委任及報酬案 7. 通過本公司 2022 年度盈餘分配案 8. 通過修訂本公司「公司章程」案 9. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案 10. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 11. 通過訂定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案 12. 通過本公司之子公司 Heng Xie Enterprises Limited 擬減資美金 1,080 萬元案 13. 通過本公司之子公司 Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd. 及 Global Sun Trading Co., Ltd. 增資 Esonmex Monterrey S.A. De C.V. 美金 2,500 萬元案 14. 通過召集 2023 年股東常會案 15. 通過本公司特助林育全晉升總經理及協理蕭皓洲晉升副總經理及其報酬案
2023.05.10	1. 通過本公司 2023 年度第一季合併財務報表案 2. 2023 年 5 月 10 日通過本公司協理賴安聖及協理蔡佳樺晉升副總經理及其報酬案
2023.08.24	1. 通過本公司 2023 年度第二季合併財務報表案 2. 通過本公司董事酬勞案 3. 通過授權簽署與玉山銀行新加坡分行、Taishin International Bank Co., Ltd. Singapore Branch 及 Taipei Fubon Commercial Bank 之 Letter of Support 等文件

會議日期	提案
2023.11.06	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 2023 年度第三季合併財務報表案</li> <li>2. 通過訂定 2024 年稽核計畫</li> <li>3. 通過本公司 2024 年營運計畫案</li> <li>4. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案</li> <li>5. 通過本公司經理人 2022 年員工酬勞案</li> <li>6. 通過本公司經理人年終獎金案</li> </ol>
2024.03.13	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 2023 年度員工及董事酬勞分派案</li> <li>2. 通過本公司 2023 年度營業報告書及合併財務報表案</li> <li>3. 通過 2023 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案</li> <li>4. 通過本公司 2023 年度盈餘分配案</li> <li>5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案</li> <li>6. 通過修訂本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案</li> <li>7. 通過本公司之子公司 Grand Liberty Co., Ltd.擬減資美金 890 萬元案</li> <li>8. 通過全面改選董事案</li> <li>9. 通過召集 2024 年股東常會案</li> </ol>

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	蔡嘉祥	2021.8.26	2023.3.13	職務調整

#### 四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌	邱明玉	2023.1.1-2023.12.31	7,450	3,530	10,980	-

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公司之四分之一以上者：

無。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：

無。

(三) 審計公費較前一年度減少百分之十以上者，是否揭露審計公費減少金額、比例及原因：

無。

(四) 非審計公費主要係制度設計、協助翻譯英文財報及稅報簽證。

#### 五、更換會計師資訊：

無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：

無。

七、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抵押變動情形

(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	2023 年度		2024 年截至 4 月 21 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司	-	-	-	-
	代表人：蔡嘉祥	-	-	-	-
董事	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司	-	-	-	-
	代表人：熊秉政	-	-	-	-
董事	Golden Harvest Management Limited	-	-	-	-
	代表人：李光曜	-	-	-	-
董事	Golden Harvest Management Limited	-	-	-	-
	代表人：李偉綱	-	-	-	-
獨立董事	高誌謙	-	-	-	-
獨立董事	林志忠	-	-	-	-
獨立董事	李堅明	-	-	-	-
總經理	林育全	-	-	-	-
副總經理	蕭皓洲	(10,000)	-	-	-
副總經理	蔡佳樺	-	-	-	-
副總經理	賴安聖	-	-	-	-
財務長/會計 主管	林猷清	-	-	-	-
經理	劉俐伶	-	-	-	-

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：

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、二親等以內之親屬關係之資訊：

2024年4月21日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
Golden Harvest Management Limited	44,613,345	26.47%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：李光曜	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司	15,351,375	9.11%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：蔡嘉祥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
渣打託管列支敦士登銀行	7,113,000	4.22%	-	-	-	-	-	-	-
台新國際商業銀行受託保管超世界開發有限公司投資專戶	4,892,000	2.90%	-	-	-	-	-	-	-
Legend Company Ltd.	2,841,078	1.69%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：WU DEAN	-	-	-	-	-	-	-	-	-
洪志廷	1,927,000	1.14%	-	-	-	-	-	-	-
黃基哲	1,212,000	0.72%	-	-	-	-	-	-	-
朱明章	850,000	0.50%	-	-	-	-	-	-	-
渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司	838,000	0.50%	-	-	-	-	-	-	-
朱盈歡	827,117	0.49%	-	-	-	-	-	-	-

九、公司、公司之董事、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

2024年4月21日；單位：股

轉投資事業	本公司直接及間接投資		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 (%)
Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	19,800,001	100.00	-	-	19,800,001	100.00
Global Sun Trading Co., Ltd.	2,810,000	100.00	-	-	2,810,000	100.00
All Spacer Enterprises Co., Ltd.	1,800,000	100.00	-	-	1,800,000	100.00
MultiwinDe Mexico S.A.De C.V.	1,063,371	100.00	-	-	1,063,371	100.00
Heng Xie Enterprises Limited	410,514,868	100.00	-	-	410,514,868	100.00
Eson Europe S.R.O.	註 1	100.00	-	-	註 1	100.00
Grand Liberty Co., Ltd.	24,100,000	100.00	-	-	24,100,000	100.00
Ample Wealth Enterprise Ltd.	1	100.00	-	-	1	100.00
Zeal International Co., Ltd.	1	100.00	-	-	1	100.00
Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	19,000,000	100.00	-	-	19,000,000	100.00
Eson (VN) Precision Industry Co., Ltd.	註 1	100.00	-	-	註 1	100.00
Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	31,000,000	100.00	-	-	31,000,000	100.00
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	19,000,000	100.00	-	-	19,000,000	100.00
Unique Champion Co., Ltd.	1	100.00	-	-	1	100.00
Eson Slovakia A.S.	230	100.00	-	-	230	100.00
Kong Eagle International Limited.	13,505,712	100.00	-	-	13,505,712	100.00
Zenith Profits Co., Ltd.	1	100.00	-	-	1	100.00
Blackyotta Co., Ltd.	200,000	100.00	-	-	200,000	100.00
ESONMEX Monterrey S.A. De C.V.	6,653,671	100.00	-	-	6,653,671	100.00
昆山乙盛機械工業有限公司	註 1	100.00	-	-	註 1	100.00
煙台正乙精密電子有限公司	註 1	100.00	-	-	註 1	100.00
無錫欣冠金屬科技有限公司	註 1	100.00	-	-	註 1	100.00
東莞乙宏精密模具有限公司	註 1	100.00	-	-	註 1	100.00
昆山康瑞包裝材料有限公司	註 1	100.00	-	-	註 1	100.00

註 1：有限公司，故無發行股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一) 股本來源

##### 1. 股份種類

2024年4月21日；單位：仟股

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	168,529	131,471	300,000	上市

##### 2. 股本形成經過

2024年4月21日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2008/06	USD 0.1	1	USD0.1(元)	1	USD0.1(元)	購買股權	無	無
2008/07	USD0.78067	200,000	USD20,000	97,749	USD 9,774	現金增資	無	註 1
2009/01	USD0.89144	200,000	USD20,000	132,827	USD 13,283	現金增資	無	註 2
2012/08	USD 1	200,000	USD20,000	152,827	USD 15,283	現金增資	無	註 3
2012/10	-	152,827	NTD 1,528,273	45,848	NTD 458,482	股本幣別轉換	無	註 4
2012/10	-	152,827	NTD 1,528,273	152,827	NTD 1,528,273	資本公積轉增資	無	註 5
2013/11	NTD36	200,000	NTD2,000,000	171,932	NTD1,719,323	現金增資	無	註 6
2014/09	-	200,000	NTD2,000,000	180,529	NTD1,805,289	盈餘轉增資	無	註 7
2015/11	-	200,000	NTD2,000,000	173,529	NTD1,735,289	庫藏股註銷	無	註 8
2019/03	-	200,000	NTD2,000,000	168,529	NTD1,685,289	庫藏股註銷	無	註 9

註 1：本公司現金增資發行新股計 97,749,099 股。

註 2：本公司現金增資發行新股計 35,078,200 股。

註 3：本公司現金增資發行新股計 20,000,000 股。

註 4：本公司變更股本面額，由每股美金 0.1 元變更為每股新台幣 10 元。

註 5：本公司將新台幣 1,069,791,100 元股票發行溢價轉增資。

註 6：金管證發字第 1020040802 號核准。

註 7：台證上二字號第 10300189191 號核准。

註 8：台證上二字號第 10400239291 號核准。

註 9：台灣證券交易所 2019 年 3 月 29 日同意在案。



3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

2024年4月21日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	大陸 投資機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	-	2	-	182	22,630	72	22,886
持 有 股 數	-	4,000	-	1,043,324	87,622,298	79,859,293	168,528,915
持 股 比 例	-	0.00%	-	0.62%	51.99%	47.39%	100.00%

註：「個人」及「外國機構及外人」定義，係以其國籍是否為中華民國國籍來區分，故本表之「個人」係指具有中華民國國籍之個人，而「外國機構及外人」則指非中華民國之個人及法人。

(三) 股權分散情形

普通股股權分散情形：

2024年4月21日；單位：人、股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	5,956	495,372	0.29%
1,000 至 5,000	14,153	27,248,431	16.17%
5,001 至 10,000	1,462	11,776,495	6.99%
10,001 至 15,000	442	5,697,754	3.38%
15,001 至 20,000	286	5,348,974	3.17%
20,001 至 30,000	218	5,653,322	3.36%
30,001 至 40,000	104	3,763,050	2.23%
40,001 至 50,000	56	2,621,398	1.56%
50,001 至 100,000	119	8,468,593	5.03%
100,001 至 200,000	59	8,681,504	5.15%
200,001 至 400,000	12	3,269,800	1.94%
400,001 至 600,000	6	2,908,000	1.73%
600,001 至 800,000	3	2,131,307	1.26%
800,001 至 1,000,000	3	2,515,117	1.49%
1,000,001 以上	7	77,949,798	46.25%
合 計	22,886	168,528,915	100.00%

特別股股權分散情形：無。

(四) 主要股東名單

2024年4月21日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
Golden Harvest Management Limited		44,613,345	26.47%
Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司		15,351,375	9.11%
渣打託管列支敦士登銀行		7,113,000	4.22%
台新國際商業銀行受託保管超世界開發有限公司投資專戶		4,892,000	2.90%
Legend Company Ltd.		2,841,078	1.69%
洪志廷		1,927,000	1.14%
黃基哲		1,212,000	0.72%
朱明章		850,000	0.50%
渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司		838,000	0.50%
朱盈歡		827,117	0.49%
合計		80,464,915	47.74%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		2022年	2023年
	每股市價	最高		72.10
最低			55.20	56.50
平均(註1)			64.00	74.80
每股淨值	分配前		40.82	43.75
	分配後		39.22	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		168,529	168,529
	每股盈餘(註2)	分配前	4.75	3.55
		分配後	4.75	3.55
每股股利	現金股利		1.6	1.6
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析 (註3)	本益比		13.06	18.72
	本利比		38.78	41.53
	現金股利殖利率		2.58%	2.41%

資料來源：2022~2023年經會計師查核簽證。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：以基本每股盈餘歸屬予母公司股東列示；2023年度盈餘分配尚未經股東常會決議。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策：

董事會經股東會以普通決議通過後，或於章程第 11.4(a)條所述情況下，依重度決議通過後，於不違反章程及股東會之指示下，依各股東持股比例發放股利予股東，且股利得以現金、股份、或依章程第 13.2 條之規定將其全部或部分以各種資產發放。公司就未分派之股利概不支付利息。

除法律、第 11.4(a)條、本章程或股份所附權利另有規定者外，公司得依股東常會以普通決議通過之董事會盈餘分派提案，分派盈餘。除以公司已實現或未實現利益、股份發行溢價帳戶或開曼公司法允許之公積、準備金或其他款項支付股利或為其他分派外，公司不得發放股利或為其他分派。除股份所附權利另有規定者外，所有股利及其他分派應依股東持有股份比例計算之。如股份發行條件係從一特定日期開始計算股利，則該股份之股利應依此計算。

公司年度如有「獲利」(定義如後)，應提撥當年度獲利的百分之二(2%)至百分之八(8%)為員工酬勞，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；公司得以上開獲利數額，提撥不多於當年度獲利的百分之零點五(0.5%)為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前述「獲利」係指公司之稅前淨利。為免疑義，稅前淨利係指支付員工酬勞及董事酬勞前之數額且不含先前年度之累積盈餘。

就公司股利政策之決定，董事會了解公司營運之業務係屬成熟產業，且公司具有穩定之收益及健全之財務結構。關於各會計年度建請股東同意之股利或其他分派數額（若有）之決定，董事會：

- (a) 得考量公司各該會計年度之盈餘、整體發展、財務規劃、資本需求、產業展望及公司未來前景等，以確保股東權利及利益之保障；及
- (b) 應於每會計年度自公司盈餘中提列：(i) 支付相關會計年度稅款之準備金；(ii) 彌補過去虧損之數額；(iii) 百分之十(10%)之一般公積，及(iv) 依董事會依第 14.1 條決議之公積或證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積。

在不違反開曼公司法之情形下，且依第 13.4 條提撥員工酬勞及董事酬勞，並依第 13.5 條之分派政策提撥董事會認為適當之金額後，董事會應於各會計年度建請股東同意分派不少於可分派數額中屬上一會計年度盈餘部分(不含先前年度之累積盈餘)之百分之十(10%)作為股東股利，並於股東會決議通過後分派。

股東股利及員工酬勞之分派，得依董事會決定以現金、或以該金額繳足尚未發行股份之價金、或兩者併採之方式而分配予員工或股東；惟就股東股利部分，所發放之現金股利不得少於全部股利之百分之五十(50%)。公司就未分派之股利及酬勞概不支付利息。

## 2. 執行狀況：

本公司 2023 年盈餘分派議案，業經 2024 年 3 月 13 日董事會通過，擬發放現金股利 1.6 元，此部分尚待本次股東會決議，相關盈餘分派表如下：

		單位：新台幣元
期初未分配盈餘		1,774,730,340
2023 年本期淨利	597,466,323	
提列法定盈餘公積 (10%)	(59,746,632)	
本年度可供分配盈餘	537,719,691	537,719,691
分配項目		
股東現金股利 (每股新台幣 1.6 元)		(269,646,264)
期末累計未分配盈餘		2,042,803,767

1. 股利分配係採”元以下無條件捨去”計算方式，現金股利分配實際以新台幣配發。  
2. 上述新台幣金額，係依功能性貨幣美金轉換結果。

3. 預期有重大異動說明：無。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

不適用。

(八) 員工酬勞及董事酬勞

1. 本公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

公司年度如有「獲利」(定義如後)，應提撥當年度獲利的百分之二(2%)至百分之八(8%)為員工酬勞，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；公司得以上開獲利數額，提撥不多於當年度獲利的百分之零點五(0.5%)為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前述「獲利」係指公司之稅前淨利。為免疑義，稅前淨利係指支付員工酬勞及董事酬勞前之數額且不含先前年度之累積盈餘。

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

本公司員工酬勞及董事酬勞以公司章程所訂之成數為基礎並依此原則於各年度進行估列，若嗣後如有股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，將視為會計估計變動，並列為決議年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1) 本公司 2023 年盈餘分派案，經董事會通過擬議配發董事酬勞新台幣 4,679,104 元及員工現金酬勞新台幣 37,432,926 元。

(2) 配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：係以截至當期考量提列 10% 之一般公積等因素後之未分配盈餘，在公司章程所訂成數範圍內按一定比例估列，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動

處理，於股東會決議年度調整入帳。

(3)擬議配發員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比率：不適用。

(4)考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：

因應員工酬勞及董事酬勞費用化，故不適用。

#### 4. 前一年度配發員工酬勞及董事、監察人酬勞情形

本公司 2022 年度員工現金酬勞及董事酬勞經董事會決議，並於 2023 年 6 月 20 日報告股東會配發員工現金股利，董事酬勞金額如下：

配發項目	金額（新台幣元）
員工現金酬勞	45,868,241
董事酬勞	5,733,526

上述董事酬勞及員工現金酬勞已於 2022 年度費用化，其費用列帳金額與股東會決議配發之金額並無差異。

#### (九) 公司買回本公司股份情形

無。

#### 二、公司債(含海外公司債)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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

無。

#### 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

#### 七、資金運用計畫執行情形

無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

本公司主要從事各式消費性電子部品機構件以及模具之設計、開發、製造及銷售等業務。

##### 2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品	2022 年度		2023 年度	
	金額	營業比重	金額	營業比重
汽車機構件	6,230,656	44.41%	7,008,222	60.61%
網通機構件	3,301,905	23.53%	1,982,126	17.14%
電視機構件	3,715,667	26.48%	1,827,752	15.81%
模具及其他	783,308	5.58%	743,907	6.44%
合計	14,031,536	100.00%	11,562,007	100.00%

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

###### A. 模具設計與生產銷售

以精密模具出發，累積多年專業技術，滿足各種客戶模具需求，進行生產自用及對外銷售。

###### B. 各式消費性電子部品機構件設計與製造

依客戶需求，專業生產各式尺寸的電視機構件，以及 NB、PC、Server、網通產品、遊戲機、家電等產品的機構件。

###### C. 產品外觀處理加工

對於機構件素材進行表面處理，如金屬/塑件表面噴塗、電著塗裝、陽極電鍍、鐫雕、蒸鍍及熱轉印/水轉印等工藝。

##### 4. 計畫開發之新商品(服務)

A. 電視部品：8K電視、MiniLED、人工智慧、物聯網技術的普及，與大尺寸電視售價逐年降低，將會是影響2023年電視行業發展的關鍵因素。受惠於新技術的刺激、價格降低與8K遊戲機的問市，促進電視換機需求逐步在市場發酵；預期電視商品的市場於2023年相比2022年將有小幅提升。乙盛將憑藉優異的模具技術與精良設備，滿足產能與創造更佳營收。

B. 新能源汽車相關產品應用：2020-2022年電動汽車年銷量均有大幅的提升。電動汽車替代燃油車的趨勢日漸明朗。此外，自2020年開始，各國極力推展電動汽車的基礎建設，如高速公路設置充電站、具備充電設備的停車位等，進一步擴展新能源汽車的市場規模。乙盛已深耕新能源汽車工藝鏈近10年，具備深厚的汽車零部件開發經驗，並於2020年開始轉型為總成供應商。未來，乙盛將著重於充電柱的相關部件生產規劃與產品開發；同時也積極佈局成為新能源汽車總成供應商之一。

C. 通信產品：低軌衛星通信使針對全球光纜與基站無法到達與覆蓋區域的

偏遠地區使用者，提供低成本，高性能的互聯網服務。隨著2022年星鏈用戶數量超過100萬，並以每年20%以上的幅度增長。未來何時何地均能上網的願景越來越趨於現實。藉此，物聯網的應用也將愈來愈廣泛，依GSMA發佈的《The mobile economy 2022》報告顯示，2025年全球物聯網總連接數將達到233億。乙盛將憑藉汽車與消費性電子的開發經驗，在網通設備，特別是低軌衛星通信方面，提供優異的模具技術與精良設備，滿足產能與創造更佳營收。

- D. 網通產品：人工智慧(AI)、虛擬實境(VR) / 擴增實境(AR)、5G等新技術、新應用的演進，帶動網通產品持續成長。網通產業近年維持緩步上揚步調，預估2023年也將如此，網通產品主要成長動能將來自雲端服務業者需求，影響所及的是後端供應鏈版圖變化，網通產品的小碎步成長，反成為供應鏈關注焦點，從核心處理器到網通產品設計製造，都成兵家必爭之地。乙盛將運用海外廠區生產設備與地理優勢，展開與當地通訊設備商之合作機會。

## (二) 產業概況

### 1. 產業發展與現況

全球製造業市場正在經歷快速變化。隨著新興市場的崛起和技術的快速發展，製造業正在向新興市場轉移。同時，發達國家也在努力通過技術創新和產業升級來保持其競爭優勢。全球製造業市場的競爭格局正在發生變化，企業需要不斷創新和適應變化的市場環境。

製造業的發展趨勢包括數位化轉型、智能化製造、綠色製造等。數位化轉型可以提高生產效率、降低成本、優化供應鏈管理；智能化製造可以提高產品品質和生產線的自動化水準；綠色製造則可以降低能耗和排放，提高資源利用效率。這些趨勢為本公司帶來了巨大的機遇與挑戰。

本公司因應產業動態的變更也積極發展各領域產品的開發，主要應用在液晶電視相關產業、汽車產業、伺服器、低軌衛星網通等結構件與組裝件，而終端產品的產業變化，亦將直接影響本公司的業務發展：

#### A. 液晶電視

全球電視行業正迎來新的發展機遇和挑戰。未來的電視產品將更加注重用戶體驗和個性化需求，同時也將面臨更加激烈的市場競爭和技術創新的壓力。

隨著科技的飛速發展，全球電視行業正經歷著前所未有的變革。新型顯示技術、互聯網的普及、大數據與 AI 的應用等都在為這個行業帶來巨大的變化。未來發展的趨勢如下所示：

1. 新型顯示技術：OLED、QLED 和 Micro LED 等新型顯示技術正在逐步取代傳統的 LCD 技術，為用戶提供更高的對比度、更廣的色域和更深的黑色表現。

2. 互聯網化：越來越多的電視內容通過線上平臺提供，使得電視與互聯網更加緊密地結合在一起。

3. 智能電視：隨著 AI 技術的發展，智能電視已經成為主流，為用戶提供個性化的內容推薦和更豐富的交互體驗。

8K 電視、OLED、智能電視技術的普及，大尺寸電視售價逐年降低，與印度、墨西哥、越南等新興市場的崛起將會是影響未來電視行業發展的關鍵因素。在 2024 年，在巴黎奧運會與歐洲杯賽事的影響下，全世界電視出貨量預計將上升 1.1%。



數據來源：2010-2024 全球 TV 出貨，奧維睿沃（AVC REVO）

## B. 新能源車相關產業

新能源汽車行業已從政策驅動進入市場主導的高質量發展新階段。新能源汽車市場連續多年保持高速率增長，截至 2023 年 10 月新能源乘用車市場當月零售 77.2 萬輛，同比增長 38.5%；累計零售 596.8 萬輛，同比增長 34.6%。“雙碳”背景之下，新能源汽車產業佈局重要性進一步凸顯。

新能源汽車對於產業鏈上下游發展帶動作用仍頗為顯著。從行業上游來看，受“智能化”進階趨勢影響，汽車晶片及感測器等領域將保持較高速率增長。行業下游則受到整體新能源汽車保有量及退役量總量提升影響，預計充電服務、動力電池回收及後市場服務等細分領域未來市場空間巨大。

相較於 2021-2022 的倍增階段，自 2023 年起中國新能源乘用車市場開始進入穩定發展期，整體增速有所放緩。但從市場增量與存量角度出發，新能源乘用車市場主要份額仍被純電車型佔據。2023 年 Q3，純電動乘用車銷售 90 萬輛，占全部新能源銷量 70.3%。

## 2021-2025年中國智能網聯汽車產業規模預測

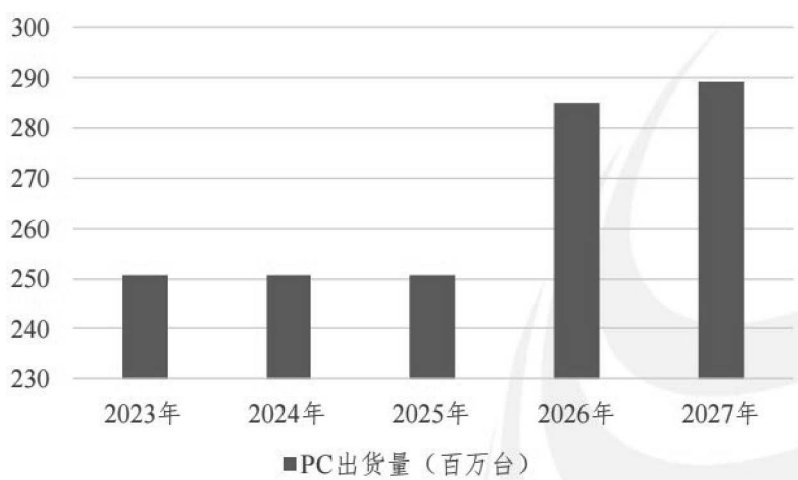


數據來源：2021-2025 中國智能網聯汽車產業規模，高工智能汽車



### C. PC產業

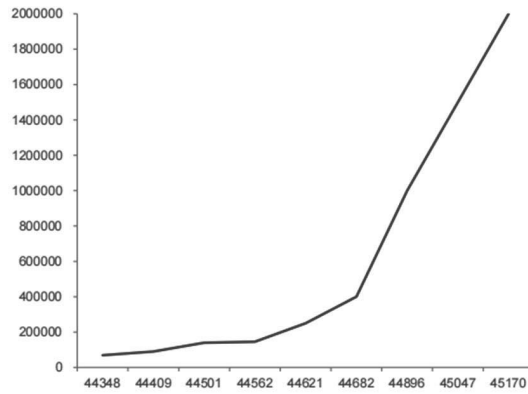
全球傳統 PC 包括臺式機、筆記本電腦和工作站，其中筆記本電腦佔據較大多數的 PC 市場份額。作為協同辦公中的關鍵中樞，PC 採購需求有望隨著疫情後商業活躍度上升而恢復增長。複盤 2021-2023 年的 PC 需求行情，新冠疫情期間的遠程辦公、學習和娛樂需求激增，導致個人電腦市場需求旺盛，2021 全年全球個人電腦出貨量同比上漲約 15%，創近 10 年來高點。進入後疫情時期，由於經濟大環境下的消費支出減少、需求停滯和過度重複預訂，全球個人電腦市場表現低迷，PC 及 PC 零部件的庫存問題持續至 2023 年年初。根據 IDC 最新數據顯示，2023 年 Q3 全球 PC 出貨量為 6820 萬台，同比下降 7.6%，環比增長 10.7%，下滑趨勢有所緩解。此外，IDC 表示，AIGC 有望成為 PC 行業的分水嶺，隨著明年更多 AI 相關設備問世，PC 需求有望逐季上升，推助相關產業鏈盈利。



數據來源：2023-2027 PC 出貨預估量，IDC，Canalys 通信設備

### D. 低軌衛星通信

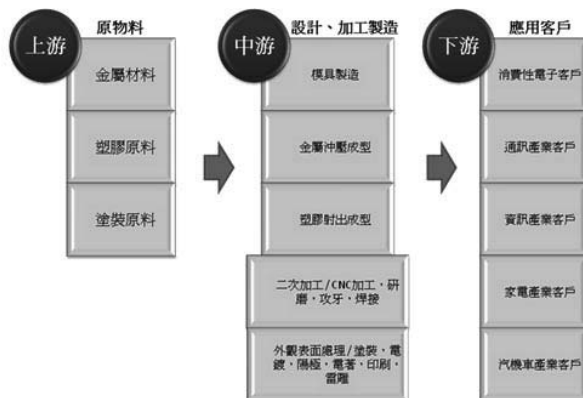
衛星互聯網早期階段，空間段及地面段基礎設施建設先行，上游衛星製造、衛星發射及地面設備中的地面站建設將率先受益，衛星平台和載荷是生產製造環節中兩大核心部分，衛星平台包括結構系統、供電系統、推進系統、遙感測控系統、熱控系統等，衛星載荷包括天線分系統、轉發器分系統及其它金屬/非金屬材料和電子元器件等，地面設備主要包括固定地面站、移動式地面站及用戶終端。從產業價值分佈來看，中下游占比更高，隨著技術及基礎設施趨於完善，應用端相關環節將接力迎來快速發展階段。



數據來源：2021-2023 星鏈用戶數 (戶) ,starlink

## 2. 產業上、中、下游關聯性:

本公司從事精密模具製造、金屬沖壓成型、塑膠射出成型等零組件產品，其上游原料皆為國內外知名大廠所供應，下游產品應用客戶均為國際知名大廠。本公司長久穩定的經營管理，已與上下游廠商建立良好的合作夥伴關係，並能獲得第一手消息以利決策。下圖為現階段產業的上中下游關聯性說明：



## 3. 產品之各種發展趨勢

本公司所生產各種內外機構件之應用範圍廣泛，目前主要應用於新能源汽車、消費性電子產品、伺服器及低軌衛星網通產品，因此經濟景氣及科技發展之變化，對於本公司之產銷有相當程度之影響。

目前新能源汽車及低軌衛星網通產品，除了產品功能上的競爭之外，更強調零件的多元工藝的結合。因此，開發新工藝或是現有工藝的提升顯得更為重要。在現有注塑成型的工藝上，增加如 IML、IMD、衝壓件埋入射出等工藝。另外，功能性的塑膠粒子的比重逐漸增加，高硬度、高耐候性、高耐衝擊性等工程塑膠應用程度越發廣泛。

消費性電子產品除了功能上之競爭，更強調外觀的多樣化。因此，對於機構件材料之選擇，也從早期的塑膠材料，逐漸增加金屬材料的比重。由於金屬材料的高散熱性、高強度，以及一體成型製程，讓產品可以更輕薄、可放入功能更強之電子組件而不影響其效能，且可透過表面處理製程，讓外觀質感更佳，使得金屬機構件之使用更為普遍。

在未來發展趨勢上，由於塑膠原料仍有其價格便宜的優勢，且亦可透過表面處理增加質感，故終端銷售廠商在產品機構件原料之選擇上，將會依消費者在價格、外觀、功能等不同需求做出產品區隔，且在市場經濟不斷發展的情況下，各項消費性電子產品的需求將會持續，機構件產業亦將隨之成長。

#### 4. 競爭情形

本公司主要產品為新能源汽車及低軌衛星機構件以及模具之設計與製造，主要競爭者包括延鋒、東山精密等上市公司。雖競爭者眾，但本公司持續深耕客戶關係，與國際大廠有長期穩定之合作，在產品良率上深獲客戶肯定而能持續取得訂單；在專業技術上則同時具有金屬沖壓、塑膠射出成型及多種複合製程，可配合客戶在產品上之多樣化需求；在產能上則視市場需求，持續擴充廠房設備及現有廠房自動化改造，且本公司積極開發新產品，擴展產品線，厚植研發實力，故本公司在產業間應有足夠競爭力，而能持續發展。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次與研究發展

##### A. 技術層次：

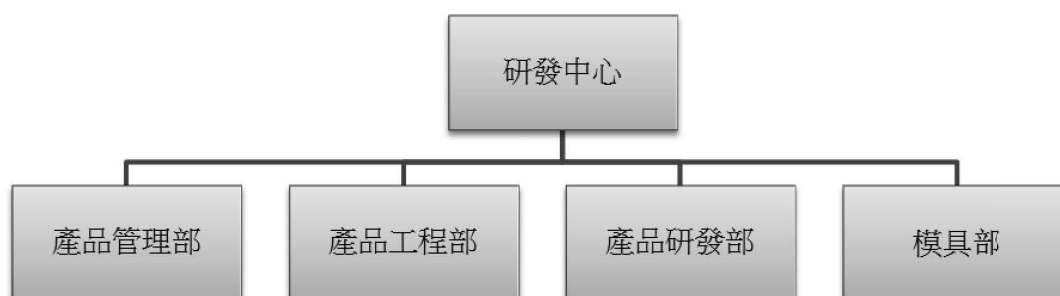
隨著新能源汽車的多樣趨勢之影響而蓬勃發展，對於零組件需求亦趨向精密性，同時對產品的外觀要求也日益提高，故對機構零件製造廠的技術能力將是良性的挑戰。本公司為因應客戶各種不同的需求，持續要求突破與創新，先後導入下列的技術與製程：

- a. 高亮面金屬拋光技術，提供金屬外觀處理的新選擇。
- b. CAE(電腦模擬分析)軟體輔助導入，降低產品結構與模具設計異常的風險。
- c. 薄型材料的成型技術開發。
- d. 精密鈹金深抽模具技術，廣泛應用於消費性電子與汽車產品。
- e. 鋁塑彩板衝壓加工技術及精密側邊細槽加工技術。
- f. 3D髮絲表面處理技術
- g. 一體成形底座支架產品技術。
- h. 視覺檢測系統導入，把傳統由人工檢查或更多人力投入檢查的工站取代，進而生產良率提高及人力成本的降低。
- i. 汽車外飾件工藝技術的導入，包含包覆、發泡、裝飾性縫線等工藝。
- j. 總成自動化綫導入，把傳統由人工製作及檢查的工站取代，進而生產良率提高及人力成本的降低。
- k. 超音波塑件焊接、模內攻牙與鉚合等工藝技術導入。

1. 塑件中大型衝壓件埋入射出的工藝研究及導入。

B.技術發展：

本公司於成立時即設立研發部門，在經過陸續整合改組後，目前設有研發中心，主要負責產品研發、試驗及測試、模具設計與開發、產品量產及客戶技術支援。其中產品研發部負責產品的研發設計、試驗及測試；模具設計課負責模具新技術的研發、對新產品模具的設計開發及成型工序的設定；產品管理部負責對客戶回報新產品的日程，對相關部門提供必要的技術支援及主導新專案啟動前期與客戶的技術檢討；產品工程部負責產品生產工藝流程開發和生產工藝流程的改善，對相關部門和客戶方提供必要的技術支援。研發中心組織圖如下：



最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
研發費用	195,630	199,936	152,333	140,038
營業收入淨額	9,889,935	12,042,445	14,031,536	11,562,007
佔營業收入淨額 百分比	1.98	1.66	1.09	1.21

2.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
2019	一種用於電視底座的高強度塑膠應用	在新型平板電視技術快速發展的背景下，底座也不僅只是作為支撐的載體，造型美觀獨特就成為了一項新的競爭力。這就迫使我們對生產工藝進行優化、革新。與其他工藝相比我們採用的複合塑料成型技術可以使得產品輕量化、節省原材料、提供生產效率、製品可塑性佳等優點。	適用於電視底座
	一種快拆功能底座技術	一種快拆底座功能技術是基於方便整理電視背部的線纜，市場上看到的電視線纜都是露在外部顯得凌亂，與簡約的電視風格融入到一起有點蒹葭倚玉的感覺。這個快	適用於電視底座

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
		拆功能的底座可以做到外觀面整潔流暢，將原本突兀的線材進行整理，其所占的方便性能，未來一大段時間也難以被撼動，由於製造成本低，優點多樣化，操作性強，此技術開發成功後，未來的市場應用率廣泛。	
	一種應用於快遞櫃的快速維護結構	在新型智能快遞櫃快速發展的背景下，為了辨別使用者快遞物件的編號，多使用印表機印出條碼並貼覆在快遞物件進行辨識，現有快遞箱多為箱型固定結構，且印表機多為利用螺絲鎖固於快遞箱本體內，更換印表機輔料需極為繁瑣步驟，為了提升其維修及更換輔料的便利性，進而降低其維護成本，特立此項目	適用於快遞櫃
2020	一種注塑工藝治具結構	設計了一種新型機械手治具的結構，其結構可於模內完成取料及上料的動作；啟動控制系統，取料板回到原位；機械手連同治具向上運動，至定位時旋轉治具；機械手持續運動至注塑機外；到達機外下料定位後啟動吸盤系統，將成品卸下	注塑成型自動化取料
	一種汽車內飾件熱壓工藝	開發了一種模內切邊熱壓工藝，製品的外形輪廓通過模內熱切治具一次成型，減少後期的二次加工工藝。	汽車地毯內飾件
	一種摩擦焊接工藝	開發了一種塑膠摩擦焊接工藝，將兩個要焊接組裝製品的接觸面通過治具壓合接觸，使其發生摩擦生熱，接觸面受熱融化，在壓力下接和。焊接密封性能良好可承受 0.3Mpa 耐壓測試	使用汽車音響件以及超聲波不能焊接的工藝產品
2021	一種汽車內飾複合工藝	開發了一種適用於複合工藝的汽車內飾工藝，利用專用治具固定底材塑膠件，於扶手處使用發泡機發泡。而後將縫紉完成的PVC皮放置於定位治具上，使用噴膠工藝將兩者貼敷，最後使用熱壓成型翻邊機完成緊固。	使用於汽車內飾件
	一種汽車座椅骨架焊接工藝	開發了一種汽車座椅骨架的焊接工藝。利用專用夾持治具固定產品，並使用機械手進行 CO2 燒焊。部件利用融深測試儀檢測焊道質量。	使用於汽車座椅骨架與其他車身支架
	一種汽車的電池總成自動化工藝	開發了一種汽車的電池總成的自動化工藝。利用搬運機械手、碰焊機械手臂、鉚合機、氣密檢測器等設備組成，利用總控制儀控制個設備作動，完成部件多項工藝於一流水線上完成。	使用於電池總成件

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
2022	一種用於汽車座椅靠背椅墊	開發了一種塑膠超聲波焊接工藝，將兩個要焊接組裝製品的接觸面通過治具壓合接觸，透過超聲波震動生熱，接觸面受熱融化，透過持續施加壓力，將兩個單件焊接為單一組件，該焊接位置可承受 50kg 之拉拔力。	使用於汽車內飾件
	一種汽車通風管組件	開發了一種塑膠震動摩擦焊接工藝，將兩個要焊接組裝製品的接觸面通過治具壓合接觸，使其發生摩擦生熱，接觸面受熱融化焊接，該產品組件可承受 20kg 之拉拔力。	使用於汽車內飾件
	一種汽車線束管夾	本實用新型專利適用於汽車類產品實用，尤其汽車類產品結構複雜，集成線路廣泛，對線束排線及結構佈局要求較高，本實用新型專利為一種新型的線束管夾，對汽車走線管理起到一定的協助工具，其優點在於結構簡單，應用廣泛，價格便宜，適用性強。	適用於汽車類
	一種收納箱	隨著中國的生產轉型，人們對一次性周轉的紙箱提出越來越高的要求，既要環保使用，又要能最大的節省成本；本項目作為一種新型可回收塑膠箱：外觀漂亮、結構強、成本低，製作方便等突出優點，不僅產品適用性強，還可根據各種產品隨意定制外形尺寸，對短途物流運輸，產品周轉可大幅度降低運輸成本。	包裝運輸
	一種伺服器固定拿取裝置	我司開發的伺服器固定拿取裝置，採用壓鑄件材質，一次成型，然後採用拼接組裝方式將各部件組裝成一組模組配件。其優點在於成型模具開模費用低，部件損壞易更換，整潔可無工具拆卸等，可很好的減少製造工序，節約成本，更利於產品生產組裝，售後維修等，未來對於伺服器市場有較大的生存空間與技術優勢	適用於伺服器
2023	一種新型伺服器開關裝置、主機殼	本發明專利公開了一種新型伺服器開關裝置，主機殼，旨在解決現有技術中開關裝置結構繁瑣，裝配不易等問題，燈光提升裝配效率，操作便捷。	適用於伺服器
	一種多功能生產治具結構	實用新型公開了一種多功能生產輔助治具結構，包括治具底座結構、切除料頭裝置以及貼附泡棉結構，所述生產輔助治具為一種生產零部件的補充輔助工具，主要為節省人工成本，增加生產效率；本輔助生產治具的功能為節省去除料頭及貼附泡棉兩種工序的人力、工站內容；本生產輔助治具結構簡單，拆卸方便，節省裝配時間，生產效率高。	適用生產流水線

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
	一種電動汽車中控底板結構、總中控板結構	本實用新型在結構上設計合理，體積小，便於安裝，並且空調出風口具有除異味元件可以減少空調內部產生的異味，給駕駛者營造一個好的開車環境；並且車載顯示幕安裝台下端安裝清潔組件，保持車載顯示幕的乾淨整潔，不會因為灰塵影響觀察；並且該設備按鈕齊全，實現了多用途部件安裝的目的。	適用新能源汽車
	一種斜銷內便捷式易拆裝水路及模具	公開了一種斜銷結構及模具，斜銷結構包括公模仁，其外周面上設置有卡槽，卡槽沿公模仁的軸向延伸；斜銷，其包括斜銷本體及卡塊，斜銷本體的一端穿過公模仁，斜銷本體的另一端沿公模仁的軸向延伸，且卡塊設置在斜銷本體的另一端，卡塊能夠卡接至卡槽，卡槽用於限制斜銷在公模仁的徑向方向上的運動，其有益效果為：能夠避免斜銷發生變形或晃動，以使斜銷的運動較為順暢。	適用生產流水線

#### (四) 長、短期發展策略及計劃

##### 1. 短期發展

- A. 爭取提高原有客戶訂單，並開發新客戶。
- B. 深耕客戶及上游廠商之關係，相互合作，創造雙贏。
- C. 提高製程效率，提供生產的快速化、一致性，創造更高的產品價值。
- D. 強化研發團隊設計能力，針對電視底座、物聯網產品、傳統工業產品及工藝進行深化研究。

##### 2. 長期發展

- A. 持續研究發展，擴充更多源化的市場產品線，保持競爭力。
- B. 進行海外佈局，就近提供客戶服務，創造商機。
- C. 提供一站式服務，優化設計研發至產品製作流程，達到設計週期短、產品品質優良、成本低廉的目標，從而提升客戶滿意度。

## 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：新台幣仟元

銷售地區	2022 年度		2023 年度	
	金額	比率%	金額	比率%
中國	2,740,444	19.53	1,176,591	10.18
美洲及亞洲	9,002,432	64.16	8,886,132	76.85
其他	2,288,660	16.31	1,499,284	12.97
合計	14,031,536	100.00	11,562,007	100.00

#### 2. 市場佔有率

本公司為專業機構組裝廠，具備從產品和模具設計、金屬沖壓、塑膠成型、多種表面處理製程及組裝之垂直整合能力，產品應用廣泛，包括汽車工業、資訊類別工業、通訊器材產品、甚至照明產品等，非單一規格產品本公司累積多年模具開發、設計與製造經驗，具專業模具開發設計能力，營業收入呈現逐年成長趨勢，從公司規模、生產技術及接單能力而言，於同業中占有一席之地。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司目前生產之機構件產品主要應用於液晶電視、新能源汽車及網通等產品。其中大尺寸電視已成為市場既定趨勢，且大尺寸電視為增加產品質感及支撐強度，需要一體成型之金屬邊框做為支撐主軸，因此具有一體成型製程能力與外觀表面處理技術之廠商，將可在此一成長趨勢中受益。

此外，乙盛具備大件塑膠件與鋁沖壓件的生產經驗，可轉化於新能源汽車機構件開發；在新能源汽車市場日益擴大的背景下，實現營收持續成長。

本公司目前為業界少數有能力跨足大尺寸液晶電視與新能源汽車機構件設計及製造之業者，在市場需求持續成長以及大尺寸產品供給相對吃緊之情況下，未來機構件產業預期將維持一定之成長動能。

#### 4. 競爭利基

##### A. 研發設計及模具自製能力

本公司具有優異的 ODM 研發能力，已授權及申請中之專利權超過 31 件，而且具有模具自製能力，透過模具設計之改善，提升製程技術及生產線效率。

##### B. 產品線完整

本公司以金屬模具及金屬沖壓起家，後續並加入塑膠射出成形製程、塑膠模具製造及表面處理等，已涵蓋了大部分機構件的產品項目，除可因應終端消費市場對於產品材料選擇變化之需求外，亦可藉此達到分散市場風險之效果。

##### C. 海外布局，與客戶緊密合作

本公司客戶多為國際代工大廠及知名品牌廠商，為滿足客戶當地接單



當地出貨的需求，減少運送時間與運送成本，大幅縮短供應鏈的長度，本公司自成立後即展開海外布局，目前在中國、墨西哥及越南均有設廠。

此外，本公司放眼未來東協成長規模，增加馬來西亞廠，滿足東南亞市場的生產需求。

#### D. 產品應用範圍廣泛，拓展新商機

本公司除目前主要之大尺寸電視產品外，如發展中的雲端伺服器機構外箱、汽車及家電模具，以及與多家新創事業配合開發產品業務，均為本公司未來持續發展之競爭利基。

### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### A. 有利因素

##### a. 大尺寸電視在市場滲透過大

由於全球 4K 液晶電視面板的出貨量大增，特別是新品備貨及賽事需求的拉動下，在全球液晶電視面板大尺寸化的驅動下，因此大尺寸液晶電視呈現快速滲透增長的趨勢。

##### b. 技術及資本門檻高，建立競爭優勢

金屬構件產品為因應客製化要求，需要高度模具開發技術及表面處理能力，如為複雜之一體成型構件，則需要龐大的 CNC 銑削機台進行加工，製作成本非常高。

本公司具備從產品和模具設計、金屬沖壓、塑膠成型、多種表面處理制程及組裝的垂直整合能力，近年來並積極購置可從事大尺寸構件製造的 CNC 機台，並持續至海外擴廠，以因應訂單需求。故本公司在產業間已具有一定地位，競爭優勢明確。

##### c. 與國際大廠建立長期穩定合作關係

本公司之主要客戶為國際組裝及品牌大廠。為服務客戶，本公司逐步至海外設廠，做到當地接單當地出貨，提升與客戶溝通之速度與品質，再憑藉優異之技術能力，已取得客戶信賴及專業認證，建立長期穩定合作關係。

#### B. 不利因素及因應對策

##### a. 新進入者增加競爭、壓低獲利空間

傳統塑膠射出成型廠商，為求轉型以增加利潤，逐漸加入金屬構件之生產，有可能以低價競爭搶占市場。

因應措施：

本公司以優良之技術及設計能力為基礎，並持續改善製程，提升生產線效率，同時具有完善之海外布局，在客戶關係以及產能擴增及運用上，均已有相當大之競爭優勢及差距。

##### b. 替代性原料之影響

3C 產品為求輕薄短小，需使用高強度、高散熱之材料，以現行機構

件常用材料來看，金屬無論在強度和散熱上，都比塑化材料優異。然而目前塑膠複合材料之發展，如玻璃纖維及碳纖維材料，其強度及散熱性已與金屬無異，對於金屬機構件之發展有一定威脅。

因應措施：

機構件材質的選擇將影響產品外觀及耐用度，在考量成本及強度下，目前金屬材質之機構件仍為主流。本公司將持續注意其發展趨勢，持續研發新材料應用之可行性，並精進現有之技術，以提升競爭力。

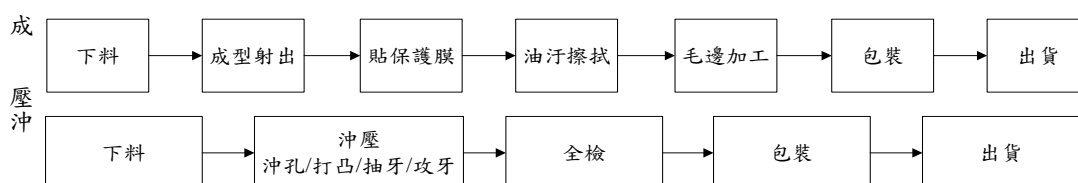
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

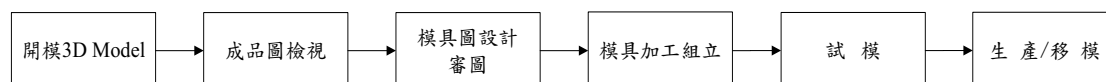
主要產品	重要用途
機構件	各種消費電子產品、光電產品、汽車件
模具	汽車模具、機構件模具開發

### 2. 主要產品之產製過程

#### A. 機構件製造流程



#### B. 模具製造流程



## (三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應狀況
塑膠粒	良好
鋼材	良好
模具鋼材	良好

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

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

2022 年				2023 年			
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
N 公司	1,797,655	21.45	-	N 公司	1,834,883	30.42	-
S 公司	967,122	11.54	-	S 公司	855,670	14.19	-
其他	5,614,843	67.01	-	其他	3,340,961	55.39	-
進貨淨額	8,379,620	100.00	-	進貨淨額	6,031,514	100.00	-

因網通機構件及電視機構件銷售減少，其進貨亦減少。

2. 最近二年度主要銷售客戶資料

單位：新台幣仟元

2022 年				2023 年			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
C 公司	5,092,646	36.30	-	C 公司	6,247,504	54.03	-
D 公司	2,184,676	15.57	-	D 公司	650,899	5.63	-
A 公司	1,936,940	13.80	註 1	A 公司	1,105,973	9.57	註 1
其他	4,817,274	34.33	-	其他	3,557,631	30.77	-
銷貨淨額	14,031,536	100.00	-	銷貨淨額	11,562,007	100.00	-

註 1：對本公司採權益法評價之投資公司之子公司。

因網通機構件及電視機構件銷售減少，致銷售額減少。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；PCS

生產量值 主要商品 (或部門別)	2022 年度			2023 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電視機構件	48,625,000	38,900,000	4,089,000	24,250,000	19,400,000	2,010,000
汽車機構件	40,875,000	32,700,000	6,850,000	43,625,000	34,900,000	7,704,000
網通機構件	50,625,000	40,500,000	3,635,000	21,000,000	16,800,000	2,176,000
模具及其他	48,213,625	38,570,900	862,050	66,785,375	53,428,300	817,880
合計	188,338,625	150,670,900	15,436,050	155,660,375	124,528,300	12,707,880

因網通機構件及電視機構件銷售減少，致產值減少。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；PCS

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年度	2022 年度				2023 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電視機構件	-	-	35,274,935	3,715,667	-	-	17,540,774	1,827,752	
汽車構構件	-	-	29,726,460	6,230,656	-	-	31,714,048	7,008,222	
網通構構件	-	-	36,734,803	3,301,905	-	-	15,231,348	1,982,126	
模具及其他	-	-	35,045,837	783,308	-	-	48,506,320	743,907	
合計	-	-	136,782,035	14,031,536	-	-	112,992,490	11,562,007	

因電動車機構件增長，致汽車機構件銷售額增加。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人；年；歲

年度		2022 年度	2023 年度	2024 年 3 月 31 日
員工人數	直接人工	2,603	2,593	2,893
	間接人工	1,164	1,020	1,063
	合計	3,767	3,613	3,956
平均年歲		33.1	33.5	29.5
平均服務年資		4.00	3.33	2.83
學歷分布比率	博士	-	-	-
	碩士	0.24%	0.28%	0.35%
	大專	15.10%	16.44%	12.34%
	高中	24.18%	27.10%	26.72%
	高中以下	60.47%	56.18%	60.59%

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申請、繳納或設立情形之說明

本公司因生產製程須依當地法令規定申請污染排放許可之情形，說明如下：

(1) 污染設施設置、污染物排放許可證

廠別	許可證名稱	有效日期	證號
昆山乙盛	排放污染物許可	2023.01.16-2028.01.15	昆環字第 91320583730691165E001V 號
Multiwin De Mexico S.A.De C.V.	廢水排放執照	已申請，尚未核發下來	TIJ-123004-TC18
Multiwin De Mexico S.A. De C.V.	廢氣排放執照	已申請，尚未核發下來	TJ-881/13E5

(2)設立環保專責單位，負責環保工程建設與技術開發、環保運營績效管理、節能減排推動、廢棄物資源回收技術開發等環保相關事務。

2. 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過

無。

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

無。

4. 說明目前污染防治情況及其改善對於公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出

(1)目前污染防治情況及其改善對於公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司未有因污染而影響盈餘、競爭地位及資本支出之情事。

(2)未來年度預計之重大環保資本支出：

單位：元

設備名稱	數量	預計取得日期	預計投資成本	用途及預計可能產生效益
污水站在線監測儀運行維護	1	每年	RMB 468,000	(COD、氨氮、總磷、總鎳等水污染因子)設備維護，監控污水達標排放
污染源在線監測系統(揮發性有機物)運行維護	2	每年	RMB 300,000	VOCs在線監測儀運行維護，監控廢氣達標排放
廢氣環保設施維護	1	每年	RMB 500,000	廢氣治理設施活性炭更換及風機維修更換

## 五、勞資關係

1. 列示公司各項福利措施、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

本公司台灣分公司之員工福利措施，除依中華民國勞動基準法相關規定之健康保險及勞工保險辦理外，並為出差員工投保意外險及提撥勞工個人退休金帳戶制度，以保障員工相關福利。

中國員工部分，除辦理社會保險及住房公積繳存外，每年有定期晉升調薪機會以獎勵表現優異之員工，並視公司營運績效發放年終獎金。於重要節日舉辦聯歡晚會及各中心部門的年度聚餐補助；年終摸彩；鼓勵各崗位員工為提升效率及降低成本，若所作提案有改善，則發放獎金。

其他海外營運地點的員工福利措施，基本依照當地國家地區要求的社會保障規範辦理。

(2)進修及訓練情形

本公司注重人才培養及員工的在職進修與訓練，以期能提高員工的綜合素質及工作技能：

#### A. 職前培訓

新進人員由管理部門依崗位職能及新進人員狀況，對新進人員進行職前培訓，使新進人員瞭解本公司的發展歷程、企業文化、管理規則、工業安全、環境管理、生產流程、品質管制、GP/GA 知識的培訓及法規法律相關內容、觀念的培訓等。

#### B. 上崗前專業培訓

特殊及專業人員及國家規定危險性較大/特殊崗位工作人員於正式投入工作前，由管理部門主導、用人部門實施進行專業性職前培訓或委外受訓，合格後方可擔任其工作；並由管理部門保存和列管其相關調職、換崗/轉崗的培訓和資格鑒定記錄。

#### C. 在職培訓(含高階管理者)

對公司內已在職員工進行培訓。管理部不定期組織或依計畫利用外訓或電視教育，對各級管理幹部施以管理培訓。

#### D. 專業技能培訓

對在職在崗的產品設計或工程人員應保持其熟練掌握適用的基本技能的能力，並施以培訓，確保其能達到或保持相關要求的能力，以提升現有技能為主的培訓。

### (3) 退休制度與實施狀況

本公司之台灣分公司已依勞動基準法訂有員工退休相關制度，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，提存於勞工退休金個人帳戶。

本公司主要營運據點位於中國，已按月提撥並向當地社會保障局為員工繳納養老保險等五項基金社會保險，員工到達法定退休年齡後，可向社會保障局申領退休金。

其他海外營運地點的員工退休金制度，基本依照當地國家地區要求的社會保障規範辦理。

### (4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司對於勞資協議之相關規定均依法令辦理。另本公司長期重視員工權益，為加強勞資關係、增強員工向心力，採取積極態度與員工溝通，並力求人性化管理。除設立申訴管道及處理小組外，員工隨時可透過電子郵件或信箱之方式反映意見，目前勞資溝通管道通暢，實施情形良好。

### (5) 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司已通過 ISO14001 之環境管理系統標準，OHSAS18001 之職業安全衛生管理及 ISO/TS6949 汽車兼品質管理系統。

本公司訂有「安全生產工作獎懲辦法」透過職前培訓、上崗專業培訓、在職培訓及專業技能培訓，追求零傷害及零事故目標。

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

本公司之勞資糾紛多為因交通安全事故而引起之工傷賠償，或因機械操作不當產生之職業傷害，目前相關勞資糾紛事件均已達成和解。因其均為小額賠償案件，對本公司之營運尚不構成重大影響。

## 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

本公司已訂定資安管理辦法，由資訊部門統合資訊、各事業單位、稽核、法務及人事等單位之最高主管，定期進行資安事件公告與宣導，以及專案事務之決策、管理與推動，以落實資安管理辦法，保護利害關係人之資訊安全與權益，以達到資訊安全目標。

公司目前面臨的資訊安全威脅，主要非預期之服務中斷與資料流失、機密資訊外洩、以及各種網路攻擊，本公司採取之資訊安全因應措施說明如下：

- (1) 非預期之服務中斷與資料流失：採取超融合主機架構、虛擬主機異地備援、2份資料備份、2種媒介備份、備份異地存放等措施，並且定期進行備份資料還原以及異地備援演練，以確保營運不中斷及資料不流失。
- (2) 機密資訊外洩：強化權限管理機制，建立權限管理平台即時掌握各系統權限狀況，對於機密文件與關鍵資訊採取控管限制複製、下載、與郵件外傳，以確保機密資訊安全。
- (3) 網路攻擊：強化防火牆的防禦功能、加強檢查來自高風險區域的網路行為、每日且不定期檢查防毒軟體和作業系統的更新、建置黑名單過濾及信用等級評鑑等功能攔截過濾惡意郵件、並定期宣導資訊安全觀念，以防堵網路攻擊之威脅

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

無。

七、重要契約

項次	契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
1	融資契約	中國信託商業銀行	2024/1/1~2024/12/31	營運周轉金借款	無
2	融資契約	台北富邦商業銀行	2022/5/18~2024/5/18	營運周轉金借款	無
3	融資契約	台北富邦商業銀行新加坡	2023/5/31~2025/5/30 2023/5/18~2024/5/18 2023/5/18~2025/5/18	營運周轉金借款	無
4	融資契約	台新銀行	2023/9/30~2024/9/30	營運周轉金借款	無
5	融資契約	台新銀行新加坡	2022/9/30~2025/9/30 2023/12/31~2024/12/30	營運周轉金借款	無
6	融資契約	玉山銀行	2023/12/5~2024/12/5 2023/9/21~2024/9/21	營運周轉金借款	無
7	融資契約	花旗銀行	2024/1/2~2025/1/1	營運周轉金借款	無
8	融資契約	花旗銀行馬來西亞	2023/12/10~2024/12/10	營運周轉金借款	無
9	融資契約	花旗銀行新加坡	2023/4/5~2024/4/4	營運周轉金借款	無
10	授信額度協議	中國工商銀行股份有限公司昆山支行	2023/5/30~2024/5/29	營運周轉金借款	無
11	授信額度協議	中國銀行股份有限公司昆山分行	2023/11/10~2024/11/9	營運周轉金借款	無
12	自地委建合約	Estructuras Inteligentes S.A. DE C.V.	2023/5/12	興建廠房	無



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
流動資產		6,536,197	6,942,661	6,447,239	7,314,122	6,585,542
不動產、廠房及設備		2,163,198	2,279,419	3,238,217	4,054,505	4,543,665
無形資產		2,929	19,644	13,289	7,647	4,582
其他資產		256,126	542,710	427,263	610,901	797,354
資產總額		8,958,450	9,784,434	10,126,008	11,987,175	11,931,143
流動負債	分配前	2,974,836	3,742,165	4,047,011	4,342,680	3,818,265
	分配後	3,278,188	4,028,664	4,282,951	4,612,326	4,087,911
非流動負債		113,831	112,751	103,292	765,456	739,455
負債總額	分配前	3,088,667	3,854,916	4,150,303	5,108,136	4,557,720
	分配後	3,392,019	4,141,415	4,386,243	5,377,782	4,827,366
歸屬於母公司業主之權益		5,864,381	5,924,417	5,975,705	6,879,039	7,373,423
股本		1,685,289	1,685,289	1,685,289	1,685,289	1,685,289
資本公積		2,382,955	2,349,249	2,349,249	2,349,249	2,349,249
保留盈餘	分配前	2,399,141	2,590,464	2,767,746	3,332,721	3,660,541
	分配後	2,129,495	2,303,965	2,531,806	3,063,075	3,390,895
其他權益		(603,004)	(700,585)	(826,579)	(488,220)	(321,656)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		5,402	5,101	-	-	-
權益總額	分配前	5,869,783	5,929,518	5,975,705	6,879,039	7,373,423
	分配後	5,566,431	5,643,019	5,739,765	6,609,393	7,103,777

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元、元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
營業收入		10,102,252	9,889,935	12,042,445	14,031,536	11,562,007
營業毛利		1,661,531	1,722,965	1,808,916	2,234,160	2,292,625
營業損益		653,462	674,021	642,955	836,670	864,472
營業外收入及支出		9,357	(61,992)	(35,100)	226,162	42,337
稅前淨利		662,819	612,029	607,855	1,062,832	906,809
繼續營業單位 本期淨利		499,593	460,937	463,871	800,915	597,466
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		499,593	460,937	463,871	800,915	597,466
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(171,109)	(97,850)	(125,994)	338,359	166,564
本期綜合損益總額		328,484	363,087	337,787	1,139,274	764,030
淨利歸屬於 母公司業主		499,541	460,969	463,781	800,915	597,466
淨利歸屬於非控制權益		52	(32)	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		328,201	363,388	337,787	1,139,274	764,030
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		283	(301)	-	-	-
每股盈餘		2.96	2.74	2.75	4.75	3.55

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
2019年	徐文亞、黃毅民	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2020年	黃毅民、徐文亞	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2021年	吳恪昌、邱明玉	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2022年	吳恪昌、邱明玉	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2023年	吳恪昌、邱明玉	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則編製之財務報告資料

年度 分析項目		1. 最近五年度財務分析(註1)				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
財務結構	負債占資產比率(%)	34.48	39.40	40.99	42.61	38.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	271.35	260.13	184.54	169.66	171.81
償債能力	流動比率(%)	219.72	185.53	159.31	168.42	172.47
	速動比率(%)	190.42	149.10	112.00	123.35	126.53
	利息保障倍數(倍)	34.65	89.04	67.11	28.35	11.35
經營能力	應收款項週轉率(次)(註2)	4.34	4.77	5.11	5.09	4.92
	平均收現日數	84.10	76.51	71.42	71.70	74.18
	存貨週轉率(次)(註2)	8.19	8.37	7.40	6.79	5.79
	應付款項週轉率(次)(註2)	4.22	3.77	4.38	5.16	4.50
	平均銷貨日數	44.56	43.60	49.32	53.75	63.03
	不動產、廠房及設備週轉率(次)(註2)	4.27	4.45	4.37	3.85	2.69
	總資產週轉率(次)(註2)	1.07	1.06	1.21	1.27	0.97
獲利能力	資產報酬率(%) (註2)	5.44	4.98	4.73	7.52	5.58
	權益報酬率(%) (註2)	8.56	7.82	7.79	12.46	8.38
	占實收資本額					
	營業利益(%) (註2)	38.77	39.99	38.15	49.65	51.30
	稅前純益(%) (註2)	39.33	36.32	36.07	63.07	53.81
	純益率(%)	4.94	4.66	3.85	5.71	5.17
	每股盈餘(元)	2.96	2.74	2.75	4.75	3.55
現金流量	現金流量比率(%)	67.99	12.53	(7.79)	32.07	63.18
	現金流量允當比率(%)	201.37	173.68	92.28	91.16	94.66
	現金再投資比率(%)	20.09	1.91	(6.58)	10.69	18.62
槓桿度	營運槓桿度	1.70	1.55	1.69	1.67	1.67
	財務槓桿度	1.03	1.01	1.01	1.05	1.11

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數減少：主係銀行借款增加其利息費用增加所致。
2. 固定資產週轉率減少：係廠房新建固定資產增加所致。
3. 總資產週轉率減少：係廠房新建期初總資產增加所致。
4. 資產報酬率減少：係廠房新建期初總資產增加所致。
5. 股東權益報酬率減少：係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
6. 每股盈餘減少：主係稅後淨利減少所致。
7. 現金流量比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。
8. 現金再投資比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。

註 1：本公司自 2013 會計年度起採用國際財務報導準則編製財務報告。

註 2：財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 4)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## 審計委員會同意報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國 112 年度合併財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中本公司民國 112 年度合併財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國 112 年度合併財務報表，與本審計委員會溝通下列事項：

1. 簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
2. 簽證會計師向本審計委員會提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
3. 簽證會計師與本審計委員會溝通之事項中，決定對本公司合併財務報表查核之關鍵查核事項，簽證會計師於查核報告中已敘明該等事項，且未有法令不允許公開揭露之特定事項，或在極罕見情況下，簽證會計師決定不於查核報告中溝通之特定事項。

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國 112 年度合併財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

乙盛精密工業股份有限公司113年股東常會



審計委員會召集人：林志忠



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第 100 頁至第 159 頁。

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事

無。

柒、財務狀況及經營結果檢討分析

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	2022 年	2023 年	差異	
				金額	%
流動資產		7,314,122	6,585,542	(728,580)	(9.96)
基金及投資		4,876	4,794	(82)	(1.68)
固定資產		4,054,505	4,543,665	489,160	12.06
無形資產		7,647	4,582	(3,065)	(40.08)
其他資產		606,025	792,560	186,535	30.78
資產總額		11,987,175	11,931,143	(56,032)	(0.47)
流動負債		4,342,680	3,818,265	(524,415)	(12.08)
長期負債		602,150	435,975	(166,175)	(27.6)
其他負債		163,306	303,480	140,174	85.84
負債總額		5,108,136	4,557,720	(550,416)	(10.78)
股本		1,685,289	1,685,289	-	-
資本公積		2,349,249	2,349,249	-	-
保留盈餘		3,332,721	3,660,541	327,820	9.84
累積換算調整數		(482,603)	(316,039)	166,564	(34.51)
其他權益		(5,617)	(5,617)	-	-
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-
股東權益總額		6,879,039	7,373,423	494,384	7.19
重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%，即119,311仟元) 固定資產增加：係新增土地、廠房及機器設備所致。 其他資產增加：係投資性不動產增加所致。 流動負債減少：係短期借款及應付帳款減少所致。 長期負債減少：係長期借款減少所致。 其他負債增加：係遞延所得稅負債增加所致。 負債總額減少：係短期借款及應付帳款減少所致。 累積換算調整數：係匯率變動所致。 股東權益總額增加：係保留盈餘增加所致。					

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

## 二、財務績效

### 1. 財務績效分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	2022年	2023年	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入		14,031,536	11,562,007	(2,469,529)	(17.60)
營業成本		11,797,376	9,269,382	(2,527,994)	(21.43)
營業毛利		2,234,160	2,292,625	58,465	2.62
營業費用		1,397,490	1,428,153	30,663	2.19
營業淨利		836,670	864,472	27,802	3.32
營業外收入及支出		226,162	42,337	(183,825)	(81.28)
稅前淨利		1,062,832	906,809	(156,023)	(14.68)
稅後淨利		800,915	597,466	(203,449)	(25.40)

重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%，即119,311仟元)：

(1) 營業收入：主要係網通機構件及TV機構件減少所致。  
(2) 營業成本：主要係營業收入減少，營業成本亦減少。  
(3) 營業外收入及支出：主要係兌換利益減少所致。  
(4) 稅前淨利：主要係兌換利益減少所致。  
(5) 稅後淨利：主要係兌換利益減少所致。

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

### 2. 預期銷售數量與其依據

本公司未編制與公告財務預測，故不適用。

## 三、現金流量

### 1. 最近年度二年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	2022年	2023年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動		1,392,773	2,412,363	1,019,590	73.21
投資活動		(1,143,654)	(918,938)	224,716	(19.65)
融資活動		312,045	(516,677)	(828,722)	(265.58)

變動分析：

營業活動現金流入增加：主要係應收帳款增加所致。  
投資活動現金流出減少：主要係取得不動產、廠房及設備減少所致。  
融資活動現金流出增加：主係長期借款減少所致。

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

### 2. 未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計畫：

無現金不足額之情形。

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策以基本業務相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循「子公司營運管理辦法」、內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二)最近年度轉投資獲利或損失之主要原因：

2023年12月31日；單位：仟元

轉投資	投資損益	說明
Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	80,310	營運狀況良好
Global Sun Trading Co., Ltd.	541,527	營運狀況良好
All Spacer Enterprises Co., Ltd.	12,124	營運狀況良好
Multiwin De Mexico S.A. De C.V.	75,856	營運狀況良好
Heng Xie Enterprises Limited	(44,045)	主要係接單生產減少，致產生虧損
Eson Europe S.R.O.	(2,599)	因受歐債風暴歐洲市場消費市場不佳影響下，乙盛精密將重新定位 Eson Europe S.R.O.為歐洲區客戶服務據點，除就近服務現有客戶外，另就當地進行市場調查及業務行銷，並提供集團內其他公司接單生產機會，已將當地生產設備轉移至其他廠區做使用或直接處份
Grand Liberty Co., Ltd.	34,873	營運狀況良好
Ample Wealth Enterprise Ltd.	(6,821)	主要係接單生產減少，致產生虧損
Zeal International Co., Ltd.	(45,144)	主要係接單生產減少，致產生虧損
Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	673,889	營運狀況良好
Eson (VN) Precision Industry Co., Ltd	(36,972)	主要係接單生產減少，致產生虧損
Esonmex Monterrey, S.A. de C.V.	(97,579)	主要係年底建廠完成，接單生產期間較短，致產生虧損。
Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn Bhd	(10,859)	主要係接單生產減少，致產生虧損
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	(44,414)	主要係接單生產減少，致產生虧損
Unique Champion Co., Ltd.	11	營運狀況良好
Eson Slovakia A.S.	(1,541)	因受歐債風暴歐洲市場消費市場不佳影響下，乙盛精密將重新定位 Eson Europe S.R.O.為歐洲區客戶服務據點，除就近服務現有客戶外，另就當地進行市場調查及業務行銷，並提供集團內其他公司接單生產機會，已將當地生產設備轉移至其他廠區做使用或直接處份
Kong Eagle International Limited.	12,436	營運狀況良好
Zenith Profits Co., Ltd.	(109)	主要係接單生產減少，致產生虧損
Blackyotta Inc.	(162)	主要係接單生產減少，致產生虧損
昆山乙盛機械工業有限公司	(27,205)	主要係接單生產減少，致產生虧損
煙台正乙精密電子有限公司	24,866	營運狀況良好
無錫欣冠金屬科技有限公司	35,104	營運狀況良好
東莞乙宏精密模具有限公司	12,562	營運狀況良好
昆山康瑞包裝材料有限公司	(651)	主要係接單生產減少，致產生虧損



### (三)未來一年投資計畫

未來公司主要投資策略係配合客戶戰略需求及基本業務相關投資為主，視其發展情況逐期擴大經營規模，由相關執行部門遵循內部控制制度及「取得或處分資產處理程序」。

## 六、最近年度及截止年報刊印日止之風險事項

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 利率變動

本公司之利率風險主要來自為支應營業活動及投資活動所需之長短期銀行借款。本公司除加強與銀行密切聯繫、瞭解利率走勢，以爭取最優惠的借款利率外，亦將藉由健全之財務規劃，有效運用各項財務工具，以降低利率變動之風險。

#### 2. 匯率變動

本公司日常營運主要係以美金為功能性貨幣；主要係人民幣對美金匯率波動之影響，惟其影響本公司損益之風險應尚屬可控範圍。本公司為因應潛在之匯兌風險及降低匯率波動對損益之影響，藉由搜集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，並與銀行保持密切聯繫，充分掌握匯率走勢，視變動之情況適時調整，故應可降低匯率變動之風險。

#### 3. 通貨膨脹影響及因應

本公司之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響。本公司將隨時注意市場價格之波動，並與客戶及供應商保持良好之互動關係，機動調整採購與銷售策略，故本公司應能因應未來通貨膨脹或緊縮之總體經濟變化所帶來之衝擊，以降低對損益之影響。

### (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

本公司財務政策以穩健保守為原則，並未從事高風險、高槓桿投資；此外，本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」，相關作業皆考慮風險狀況及相關規定後謹慎執行，除本公司與子公司、子公司與子公司間外、本公司並未有與其他公司間有背書保證及資金貸與之情事，另已辦理背書保證及資金貸與者，均依相關作業程序規定辦理；本公司並未從事衍生性商品交易。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司 2023 年以及 2022 年之研發費用分別為新台幣 140,038 仟元及 152,333 仟元，佔當年度營業收入之 1.21%及 1.09%。結合乙盛業務及客戶資源，研發使用工程分析進行設計，資源整合來製造生產新產品(冷卻系統)。未來推廣至高熱流密度之高價應用值領域。

➤ 未來研發計畫：

1. 高功率 CPU 冷卻系統設計進行開發
2. 導入冷卻系統組裝焊接技術

➤ 未來預計投入研發費用：年度營收淨額的 1.7%~2.5%。

(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

本公司註冊地國為開曼群島，主要營運地國包括中國、新加坡、馬來西亞及墨西哥。本公司對於各項業務之執行，均依照註冊地國及主要營運地國之法律規定及相關政策辦理，並隨時注意其變動情形及發展趨勢，及時因應市場環境變化並採取適當之因應措施。本公司未有因國內外重要政策及法律變動而使財務業務受重大影響之情事。

(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科技與產品需求變化情形，掌握市場趨勢，評估其對公司營運所帶來之影響，最近年度截至年報刊印日止，尚無因重大科技改變或產業變化，而對本公司財務業務有重大影響之情事。

(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，均專注於本業經營，經營結果及公司信譽良好，最近年度截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」辦理，且為降低可能風險，若未來本公司發現潛在併購標的之公司，將秉持審慎評估之態度，考量合併之綜效，並向相關專業人士諮詢，及時以合理條件作成並辦理併購決定，以確保公司利益及整體股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於 2021 年 12 月成立 Esonmex Monterrey S.A. de C.V.以因應北美客戶訂單，已於 2023 年 11 月投入生產。

## (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

### 1. 進貨

本公司對各主要進貨項目除因品質獨特因素及客戶認證之供應商外，均避免單一供應商來源，2022 年度及 2023 年度對第一大供應商進貨比率分別為 21.45%及 30.42%，對前十大供應商進貨比率分別為 52.10%及 62.90%，整體進貨並無集中單一供應商之情形。本公司生產消費性電子產品之機構件所需之主要原料，包括金屬材料、組零件、塑膠件，均有眾多供應商可供貨，且尚無進貨重大集中致有斷缺貨風險之虞。

### 2. 銷貨

本公司主要銷售對象均為電視、電腦、通訊等消費性電子產品之國際代工大廠及汽車品牌大廠，2022 年度及 2023 年度對第一大銷售客戶銷售比率分別 36.27%及 54.03%，對前十大客戶銷售比率分別為 87.58%及 90.33%。雖有銷貨集中情形，惟係因產業特性，下游品牌廠商多集中向國際代工大廠下單所致。此外，因本公司技術能力卓越，獲得國際代工大廠及品牌大廠之肯定，在產業佔有優勢地位，並與主要銷售對象均有長期穩定合作關係，同時積極新商品之研發，應可降低銷貨集中之風險。

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

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，並無此情事。

## (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司為加強公司治理，於 2012 年 10 月 31 日股東會進行董事全面改選，並引進獨立董事，設置審計委員會，以期提升整體股東權益之保障；且本公司經營團隊之經營績效良好，應可持續獲得主要股東的支持。

## (十二)其他重要風險及因應措施

### 1. 國際原物料價格波動大，工資高漲壓縮利潤空間之風險

近年來國際原物料成本上升，其中鋼板為生產 TV 所需金屬沖壓零組件的主要原料，由於原物料價格上漲，生產零件成本大幅提高，且預估未來仍呈現相同走勢；此外，機構件部份產品製程屬勞力密集，然大陸各省相繼調漲工資，且預估近幾年內仍有調升空間。因此成本高漲儼然已為各機構件廠商均必須面對之課題。

#### 因應措施

- A. 強化生產製程，減少生產過程中不必要之人力使用，且致力員工訓練工作以加強工作效率，降低勞動成本上漲對營運之衝擊。
- B. 與多家上游原材料供應商建立長期良好之互動關係，以減緩原材料價格波動衝擊及確保供貨之穩定性。
- C. 加強存貨庫存及流動管理，減輕原物料價格波動之影響。

## 2. 客戶訂單是否能持續取得之風險

機構件同業紛紛擴增產能，並積極提昇技術層次以爭取新訂單。在整體產能持續增加及同業技術競爭，且消費市場產品日新月異下，能否持續取得客戶訂單以維持生產線高稼動率，對本公司營運影響甚鉅。

### 因應措施

本公司為具有模具開發、塑膠成型、金屬沖壓及相關機構件的表面處理技術等產品之專業廠商，在消費產品外觀變化上可靈活調整，可提供客戶一次購足之服務，並以產品多角化經營方式，分散營運風險。

此外，本公司以就近服務客戶之策略，來增加及滿足客戶之訂單需求，具有規模經濟暨提高新廠商來進入障礙等優勢，未來將持續深化與客戶的合作關係，以鞏固訂單之來源。

## 3. 技術及主要原料改變之風險

3C 產品為求輕薄短小，需使用高強度、高散熱之材料，以現行機構件常用材料來看，金屬無論在強度和散熱上，都比塑化材料優異。然而目前塑膠複合材料之發展，如玻璃纖維及碳纖維材料，其強度及散熱性已與金屬無異，對於金屬機構件之發展有一定威脅。

### 因應措施

機構件材質的選擇將影響產品外觀及耐用度，在考量成本及強度下，目前金屬材質之機構件仍為主流。本公司將持續注意其發展趨勢，持續研發新材料應用之可行性，並精進現有之技術，以提升競爭力。

## 4. 有關本年報所作陳述之風險

### A. 事實及統計資料

本年報的若干資料及統計資料，是來自不同的統計刊物。惟外部刊物該等資料可能不準確、不完整或並非最新資料。本公司對外部刊物該等陳述的真確性或準確性不發表任何聲明，投資人不應過分依賴該等資料作成投資判斷。

### B. 本年報所載的前瞻性陳述及風險及不確定性

本年報載有關於本公司及關係企業的若干前瞻性陳述及資訊。該等陳述及資訊係基於本公司管理階層的信念、假設及目前所掌握的資訊。在本年報中，「預計」、「相信」、「能夠」、「預期」、「今後」、「有意」、「或會」、「必須」、「計劃」、「預估」、「尋求」、「應該」、「將會」、「可能」、「可望」及類似語句，當用於本公司或本公司的管理階層時，即為前瞻性陳述。此類陳述反映出本公司管理階層對未來事件、營運、流動資金及資金來源等的當前觀點，其中若干觀點可能不會實現或可能會改變。該等陳述會受若干風險、不確定因素及假設的影響，包括本年報中所述的其他風險因素。投資人應審慎考慮，依賴任何前瞻性陳述涉及已知及未知風險和不確定因素。本公司面對的該等風險及不明朗因素可能會影響前瞻性陳述的準確程度，包括但不限於下列方面：

➤ 本年報伍、營運概況之說明

➤ 本年報中有關價格、數量、營運、利潤的趨勢、整體市場趨勢、風

險管理及匯率的若干陳述。

本公司不會更新本年報之前瞻性陳述或因應日後發生之事件或資訊而進行修改。鑑於該等風險及其他風險、不確定因素及假設，本年報之前瞻性陳述及情況未必依本公司所預期的方式發生，甚或不會發生。因此，投資人不應依賴任何前瞻性陳述。

其他有關本公司營運重要風險及因應措施，請詳本年報第 65 頁關於本公司發展遠景之有利、不利因素與因應對策。惟雖有該等因應對策，實行時仍可能受到不可抗力等因素而無法完全實行，從而相關風險仍可能對本公司之業務、營運結果及財務狀況造成影響。

#### 5. 經營管理階層初次面對成為上市公司的挑戰

本公司經營管理階層於本業之經營上擁有豐富的經驗，惟股票上市掛牌後，需面對廣大的投資人或專業投資機構，且本公司為一外國公司，對於台灣法令規定尚待適應了解。

##### 因應措施

本公司在申請上市前已陸續招募全球各營運據點所需之適任人才，組織優秀的幕僚團隊，作為管理階層的強力後盾，另部分管理階層人員亦曾任職於台灣知名上市櫃公司，對於台灣相關法令規定已有一定程度之了解，故本公司足以因應成為上市公司所需面對的挑戰。

#### 6. 本公司係控股公司，依賴子公司的表現及其分配股利之能力，並受限於其發放股利及資金移轉的限制

本公司為設立於開曼群島無商業營運、營收來源之控股公司，本公司除持有之子公司股權外，並無其他資產及負債，因此獲利來源主要依靠的是旗下之營運子公司。本公司位於中國的子公司及新加坡的子公司為集團重要的營運獲利來源，因此本公司現金股利的發放會受到子公司現金股利發放或盈餘公積保留所影響。

但是子公司的現金股利發放會受到發放當時當地國股利、營收匯回的法律、現金移轉及外匯管制的限制，並會因匯率變動受影響，本公司無法完全掌握與控制。

另本公司的子公司係分別且獨立的法人。當子公司破產、失去清償能力、重整、清算或資產變現時，本公司取得之資產或分配順序將劣於子公司之債權人，包括子公司之交易對象及子公司所發行債券之持有人。

本公司之股利或其他利益分配之發放，將依相關規定辦理，建議投資人就因自身投資控股公司之稅賦影響，確實了解並向專家諮詢。

#### 7. 股東權益保障之風險

開曼群島公司法與台灣公司法有許多不同的規定，本公司雖已依臺灣證券交易所股份有限公司所規定之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」修正公司章程，惟兩地法令對於公司運作之規範仍有許多不同之處，投資人無法以投資台灣公司的法律權益保障觀點，比照套用在所投資的開曼群島公司上，投資人應確實了解並向專家諮詢，投資開曼群島公司是否能獲得有效之股東權益保障。

#### 8. 資安風險：資訊系統損害對公司業務之影響及因應措施

資訊系統架構依其風險等級建立高可用性之資料備份機制、加強機房各項模擬測試與緊急應變等演練，每年評估對財務面、法令面、客戶等層面之營運風險與衝擊，規劃設計與提升適當軟硬體設備資源、改善作業流程等因應措施，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間。

#### (十三) 訴訟或非訟事件

本公司之子公司 Suntool 公司與客戶發生產品糾紛，其帳列應收帳款美金 300 仟元可能無法收回，另遭 Suntool 公司客戶之客戶額外求償加幣 4,000 仟元之損害賠償，目前仍在訴訟階段，本公司之子公司 Suntool 公司已將該應收帳款全數提列呆帳。另 Suntool 公司評估賠償可能性極低，故未予以估列相關損失。Suntool 公司經相關債務宣告及註銷程序後，於 107 年 10 月 23 日取得註銷核准文件（核准日 107 年 9 月 18 日），惟法院訴訟案未結。

最近年度及截至年報刊印日止，並無其他已判決確定或目前尚在繫屬中訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響情事。

#### 七、其他重要事項

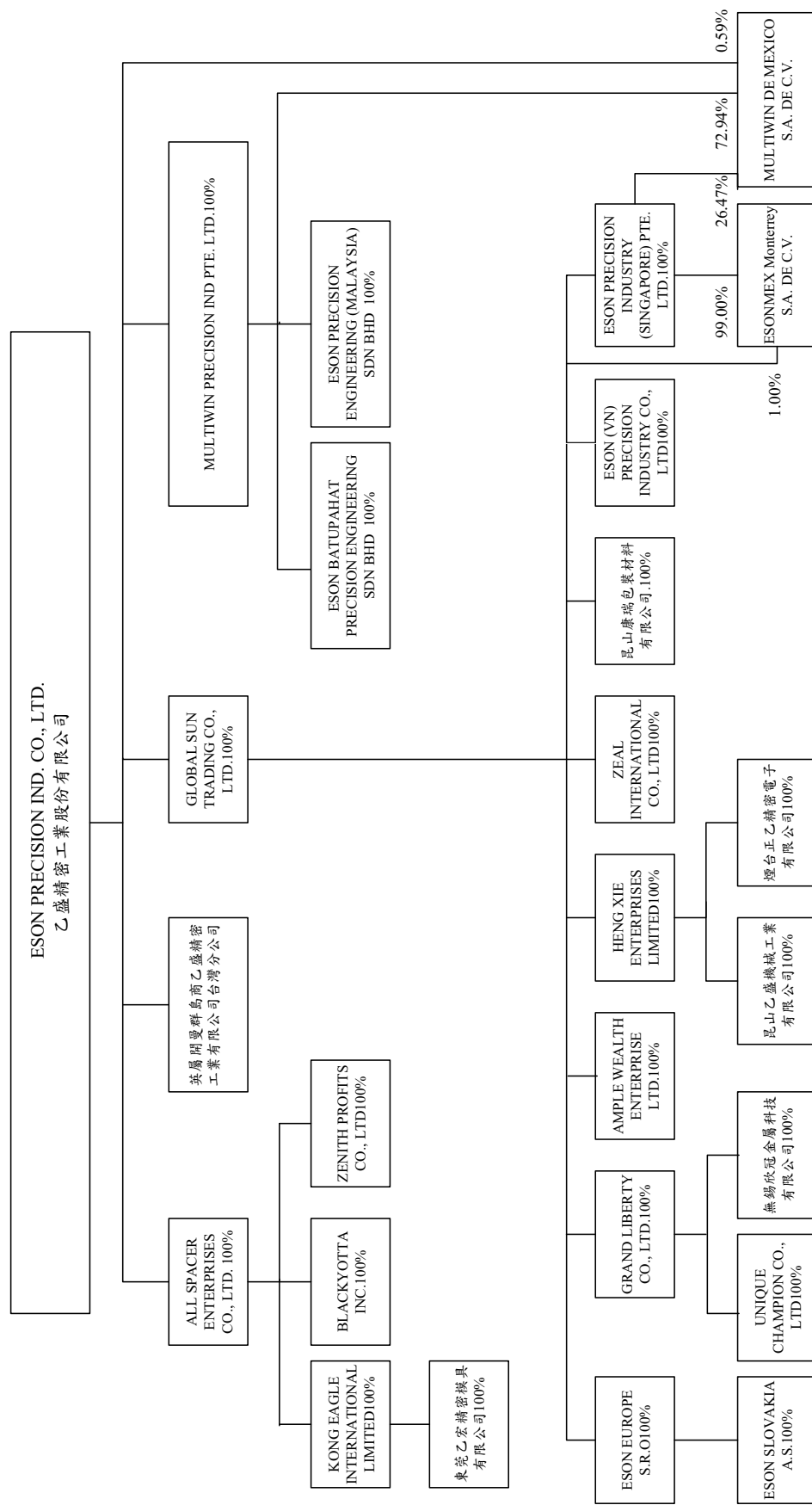
無。

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業合併營業報告書

#### 1. 關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料：

日期：2023 年 12 月 31 日；單位:元

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額		主要營業項目
			幣別	金額	
Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	2009.09.09	新加坡	USD	19,800,001	模具、塑膠製品及五金製品之銷售及投資控股
Global Sun Trading Co., Ltd.	2001.05.25	模里西斯	USD	28,100,000	投資控股
All Spacer Enterprises Co., Ltd.	1999.06.15	薩摩亞	USD	1,800,000	投資控股
Multiwin De Mexico S.A. De C.V.	2012.06.21	墨西哥	MXN	531,686,000	模具、塑膠製品及五金製品之生產
Heng Xie Enterprises Limited	2007.11.14	香港	HKD	410,514,868	投資控股
Eson Europe S.R.O.	2007.09.21	斯洛伐克	EUR	5,397,909	投資控股
Grand Liberty Co., Ltd.	2006.09.26	模里西斯	USD	24,100,000	投資控股
Ample Wealth Enterprise Ltd.	2001.11.16	模里西斯	USD	1	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Zeal International Co., Ltd.	2005.01.11	模里西斯	USD	1	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	2017.03.23	新加坡	USD	19,000,000	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Eson (VN) Precision Industry Co., Ltd.	2020.05.13	越南	USD	27,500,000	模具、塑膠製品及五金製品之生產與銷售
Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	2013.05.03	馬來西亞	MYR	31,000,000	模具、塑膠及五金製品之生產及銷售
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	2016.05.10	馬來西亞	MYR	19,000,000	模具、塑膠及五金製品之生產及銷售
Unique Champion Co., Ltd.	2007.05.16	模里西斯	USD	1	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Eson Slovakia A.S.	2008.02.22	斯洛伐克	EUR	4,300,000	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Kong Eagle International Limited.	2007.11.04	香港	HKD	13,505,712	投資控股
Zenith Profits Co., Ltd.	2006.01.09	模里西斯	USD	1	模具及五金製品之銷售
Blckyotta Inc.	2018.12.10	美國	USD	200,000	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Esonmex Monterrey S.A. de C.V.	2021.12.20	墨西哥	MXN	648,384,200	模具、塑膠製品及五金製品之生產
昆山乙盛機械工業有限公司	2001.08.08	中國大陸	USD	52,010,000	模具、塑膠製品及五金製品之設計、研發、生產及銷售
煙台正乙精密電子有限公司	2009.09.29	中國大陸	USD	1,000,000	模具、塑膠製品及五金製品之研發、生產及銷售
無錫欣冠金屬科技有限公司	2006.12.15	中國大陸	USD	23,000,000	模具、塑膠製品及五金製品之設計、研發、生產及銷售
東莞乙宏精密模具有限公司	2004.09.14	中國大陸	USD	1,510,000	模具及五金製品之生產及銷售
昆山康瑞包裝材料有限公司	2019.12.23	中國大陸	USD	600,000	包材買賣及電力供應

3.依公司法 369 之 3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司之關係企業經營業務包含一般投資及買賣業務，以及模具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售。各關係企業間依集團整體業務規劃進行分工營運。



## 5. 各關係企業董事監察人及總經理資料：

日期：2024年4月21日；單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	董事	蔡嘉祥 林猷清 Lee Huey Fong	-	-
Global Sun Trading Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
All Spacer Enterprises Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Multiwin De Mexico S.A. De C.V.	Legal Representant	蕭皓洲 FERNANDO ESQUIVEL CALZADA	-	-
Heng Xie Enterprises Limited	董事	蔡嘉祥	-	-
Eson Europe S.R.O.	董事	黃靜怡	-	-
Grand Liberty Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Ample Wealth Enterprise Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Zeal International Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	董事	蔡嘉祥 林猷清 Lee Huey Fong	-	-
Eson (VN) Precision Industry Co., Ltd.	總經理	蔡嘉祥	-	-
Esonmex Monterrey S.A. De C.V.	董事	蕭皓洲	-	-
Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	董事	蔡嘉祥 林猷清 CHAM LIAN SOON	-	-
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	董事	蔡嘉祥 林猷清 CHAM LIAN SOON	-	-
Unique Champion Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Eson Slovakia A.S.	董事	黃靜怡	-	-
Kong Eagle International Limited.	董事	蔡嘉祥	-	-
Zenith Profits Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Blackyotta Inc.	董事	蕭皓洲	-	-
Esonmex Monterrey S.A. de C.V.	Legal Representant	蕭皓洲	-	-
昆山乙盛機械工業有限公司	執行董事	蔡嘉祥	-	-
	總經理	賴安聖	-	-
煙台正乙精密電子有限公司	執行董事	蔡嘉祥	-	-
	總經理	賴安聖	-	-
無錫欣冠金屬科技有限公司	執行董事	蔡嘉祥	-	-
	總經理	賴安聖	-	-
東莞乙宏精密模具有限公司	執行董事	蔡嘉祥	-	-
	總經理	賴安聖	-	-
昆山康瑞包裝材料有限公司	執行董事	蔡嘉祥	-	-
	總經理	蔡嘉祥	-	-

6. 關係企業營運概況：

日期：2023年12月31日；單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	實收資本額	資產總額 (註1)	負債總額 (註1)	淨值 (註1)	營業收入 (註2)	營業利益 (註2)	本期 稅後損益 (註2)	每股盈餘 (元)
Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	574,992	1,434,491	118	1,434,373	-	(136)	80,310	4.06
Global Sun Trading Co., Ltd.	842,278	6,699,844	924,017	5,775,827	-	(1,972)	540,056	19.22
All Spacer Enterprises Co., Ltd.	53,022	195,390	-	195,390	-	(47)	12,124	6.74
Multiwin De Mexico S.A.De C.V.	904,897	1,677,904	236,520	1,441,384	1,965,141	110,675	75,856	71.33
Heng Xie Enterprises Limited	1,935,923	2,376,234	-	2,376,234	-	(403)	(44,045)	(0.11)
Eson Europe S.R.O.	189,672	64,433	73,593	(9,160)	-	(1,054)	(2,599)	註3
Grand Liberty Co., Ltd.	736,746	364,828	-	364,828	-	(243)	34,873	1.45
Ample Wealth Enterprise Ltd.	-	329,476	287,659	41,817	199,918	(7,056)	(6,821)	(6,821,000.00)
Zeal International Co., Ltd.	-	386,416	393,973	(7,557)	857,549	(45,804)	(45,144)	(45,144,000.00)
Eson Precision Industry (Singapore) Pte .Ltd.	571,805	6,021,102	3,003,070	3,018,032	9,351,496	1,114,311	673,889	35.47
Eson (VN) Precision Industry Co., Ltd	798,350	785,717	130,404	655,313	116,475	(35,693)	(36,972)	註3
Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	259,737	194,741	12,971	181,770	64,936	(29,304)	(10,859)	(0.35)
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn Bhd	154,703	331,014	137,444	193,570	331,753	(41,702)	(44,414)	(2.34)
Unique Champion Co., Ltd.	-	170,541	102,234	68,307	-	(140)	11	11,000.00
Eson Slovakia A.S.	167,485	74,320	20,222	54,098	-	(1,534)	(1,541)	(6,704.35)
Kong Eagle International Limited.	60,637	177,748	-	177,748	-	(126)	12,436	0.92

被投資公司名稱	實收資本額	資產總額 (註 1)	負債總額 (註 1)	淨值 (註 1)	營業收入 (註 2)	營業利益 (註 2)	本期 稅後損益 (註 2)	每股盈餘 (元)
Zenith Profits Co., Ltd.	-	2,987	-	2,987	-	(123)	(109)	(109,000.00)
Blackyotta Inc.	5,965	7,317	-	7,317	12,337	(156)	(162)	(0.81)
Esonmex Monterrey S.A. De C.V.	445,113	1,067,317	7,385	1,059,932	37,460	(95,787)	(97,579)	(15.05)
昆山乙盛機械工業有限公司	1,543,839	3,034,566	811,226	2,223,340	1,758,883	(44,208)	(27,205)	註 3
煙台正乙精密電子有限公司	40,218	181,508	41,010	140,498	186,766	31,795	24,866	註 3
無錫欣冠金屬科技有限公司	691,635	331,492	37,056	294,436	-	(22,467)	35,104	註 3
東莞乙宏精密模具有限公司	51,727	95,520	10,176	85,344	57	(16,173)	12,562	註 3
昆山康瑞包裝材料有限公司	7,499	8,935	3,681	5,254	21,556	(656)	(651)	註 3

註 1：依 2023.12.31 美金匯率 30.705，歐元匯率 33.98 換算台幣金額。

註 2：依 2023 年平均美金匯率 31.155，歐元匯率 33.70 換算台幣金額。

註 3：有限公司，故不適用。

(一) 關係企業合併財務報表：與合併財務報表相同，請參閱 100~159 頁。

(二) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

無。

四、其他必要補充說明事項：

無。

五、最近年度截至年報刊印日止，發生證交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情事：

無。

六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明：

本公司已依證交所2023年01月09日公告修正之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」內所列之股東權益保護重要事項修改公司章程，惟部分股東權益保護重要事項在開曼法律規定下並不適用，故並未修訂於公司章程中，請詳見下表之說明：

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
<b>股東會之召集程序與決議方式</b>	
1. 股東常會每年至少須召集一次；應於每會計年度終了後六個月內召開。股東會由董事會召集之。	就股東自行召集股東臨時會之部分，由於依開曼公司法此等行為無須經開曼群島當地主管機關之許可，故本公司章程第 18.5 條並未規範股東於自行召集股東臨時會前，須報經主管機關許可。此外，如股東於中華民國境外自行召開股東會，由於股東自行召集股東臨時會無須經開曼群島當地主管機關之許可，故本公司章程第 18.5 條僅規定應事先申報證交所核准，而非如「股東權益保護重要事項」所要求之「於股東取得主管機關召集許可後二日內申報證交所同意」。
2. 股東會應於中華民國境內召開之。若於中華民國境外召開股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。	
3. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。提案股東持股未達百分之一、提案非股東會得決議、或提案超過一項者，均不列入議案。	
4. 股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求	

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
<p>董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。</p> <p>5. 下列事項，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出：</p> <p>(1) 選任或解任董事、監察人；</p> <p>(2) 變更章程；</p> <p>(3) 公司解散、合併、股份轉換、分割；</p> <p>(4) 締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約；</p> <p>(5) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</p> <p>(6) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者；</p> <p>(7) 私募發行具股權性質之有價證券。</p> <p>(8) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(9) 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分；</p> <p>(10) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股方式，分配與原股東者。</p>	
<p>1. 公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；但公司符合中華民國證券主管機關頒布之「公司應採電子投票之適用範圍」者，應將電子方式列為表決權行使管道之一。</p> <p>2. 公司於中華民國境外召開股東會者，應提供股東得採行以書面或電子方式行使其表決權。</p> <p>3. 公司以書面或電子方式行使其</p>	<p>就股東以書面或電子方式行使其表決權部分，據開曼群島律師之說明，開曼公司法沒有提及以書面或電子方式行使其表決權之股東可否被視為親自出席股東會，且開曼群島律師沒有察覺到相關之案例，故公司之章程安排以書面或電子方式行使其表決權進行之投票得視為授權股東會主席投票，且股東會主席因此代理之表決權不受不得超過已發行股份總數表決權之 3% 的限制。就此，本公司章程第 24.4 條係規定為「股東依前開規定以書面投票或電子方式行使其於股東會之表決權</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
<p>決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>4. 股東以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>5. 股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</p> <p>6. 股東以書面或電子方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	<p>時，視為委託會議主席為其代理人，於股東會上依其書面或電子文件指示之方式行使表決權」，而非如同「股東權益保護重要事項」規定為「以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會」。並於本公司章程第 25.3 條規定股東會主席因此代理之表決權不受不得超過已發行股份總數表決權之 3% 的限制。</p>
<p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：</p> <p>1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者</p> <p>2. 變更章程</p> <p>3. 章程之變更如有損害特別股股東</p>	<p>1. 關於股東會決議方法，除我國法下之普通決議及重度決議外，本公司章程第 1.1 條中尚設有開曼公司法下定義之「特別決議」(special resolution)，即在股東會上有表決權(親自表決或於允許委託出席時，由代理人表決)之股東以至少三分之二的多數通過之決議，且該會議通知已合法載明該決議將以特別決議進行；然而公司章程可指定更高成數，並可列明須經特別決議通過的各類事項可由不同的成數通過(惟不得低於三分之二)。此與「股東權益保護事項檢查表」之差異在於「股東權益保護事項檢查表」中某些應以重度決議之事項，依開曼公司法，在公司章程中係以特別決議事項予以規範(詳下第 2 點)。由於此等差異係因開曼法律規定而生，且公司章程既已將「股東權益保護</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
<p>之權利者，另需經特別股股東會之決議</p> <p>4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</p> <p>5. 解散、合併或分割之決議</p> <p>6. 有價證券之私募</p>	<p>事項檢查表」所定之重度決議事項分別列明於公司章程內之重度決議事項及特別決議事項，公司章程就此部分對於股東權益之影響應屬有限。</p> <p>2. 依開曼公司之規定，下列事項應以特別決議方式為之：</p> <p>(1) 變更章程</p> <p>依開曼法律，變更章程應以開曼公司法規定之特別決議（special resolution）為之，故章程第 11.3 條就變更組織文件及章程之決議門檻，並未依「股東權益保護事項檢查表」之要求改為我國法下之重度決議事項。此外，依章程第 12 條，章程之修改或變更如將損及任一種類股份的優先權，則相關之修改或變更除應經公司股東會以開曼公司法下之特別決議通過外，另需經該類受損股份股東以開曼公司法規定之特別決議為之。</p> <p>(2) 解散：</p> <p>依開曼群島法律規定，如公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願解散者，其解散應以股東會決議為之；惟，如公司係因上述以外之原因自願清算並解散者，其解散應以開曼公司法規定之特別決議為之。故本公司章程第 11.5 條、第 63.1 條就公司清算並解散之決議門檻，並未依「股東權益保護重要事項」之要求改為我國法下之重度決議事項。</p> <p>(3) 合併：</p> <p>因開曼公司法對於進行「開曼群島法所定義之合併」之表決方式有強制性規定，本公司章程第 11.4 條第（b）款乃訂定「合併」（除符合開曼公司法定義之併購及/或合併，應以特別決議通過外）應以重度決議通過。</p> <p>上述諸差異係因開曼法律規定不同，雖於「公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願清算並解散」之情形，本公司得僅以普通決議為之，但應對股東較有</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
	利，且僅適用於特定情形，對於股東權益之影響應屬有限。
<b>董事之權限與責任</b>	
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。</li> <li>2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</li> <li>3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。</li> <li>4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。</li> <li>5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。</li> <li>6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。</li> <li>7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。</li> <li>8. 監察人各得單獨行使監察權。</li> <li>9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。</li> </ol>	<p>開曼法律並無與監察人同等之概念，且本公司設有審計委員會，故章程中無監察人之相關規定。</p>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</li> <li>2. 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</li> </ol>	<p>因開曼群島法律並無與監察人同等之概念，且公司設有審計委員會，故本公司章程第 47.3 條規定「在開曼群島法允許之範圍內，繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得：(a)以書面請求董事會授權審計委員會之獨立董事為公司對董事提起訴訟，並得以中華民國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院；或(b)以書面請求審計委員會之獨立董事為公司對董事提起訴訟，並得以中華民國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。於依上述第(a)款或第(b)款提</p>



股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
	<p>出請求後 30 日內，如(i)受請求之董事會未依第(a)款授權審計委員會之獨立董事或經董事會授權之審計委員會之獨立董事未依第(a)款提起訴訟；或(ii)受請求之審計委員會之獨立董事未依第(b)款提起訴訟時，在開曼群島法允許之範圍內，股東得為本公司對董事提起訴訟，並得以中華民國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。」，而非如同「股東權益保護重要事項」規定為「繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院」。</p> <p>另開曼律師針對上開條文，依開曼法令提醒如下：</p> <p>開曼公司法無允許少數股東於開曼法院對董事提起衍生訴訟程序之特定規範。</p> <p>另外，公司章程並非股東與董事間之契約，而係股東與公司間之協議，是以，縱使於章程中允許少數股東對董事提起衍生訴訟，開曼律師認為該內容將無法拘束董事。然而在普通法下，所有股東（包括少數股東）不論其持股比例或持股期間為何，均有權提出衍生訴訟（包括對董事提起訴訟）。一旦股東起訴後，將由開曼法院全權決定股東得否繼續進行訴訟。申言之，公司章程縱使規定少數股東（或由具有所需持股比例或持股期間之股東）得代表公司對董事提起訴訟，但該訴訟能否繼續進行，最終仍取決於開曼法院之決定。根據開曼大法院作出的相關判決，開曼法院在審酌是否批准繼續進行衍生訴訟時，適用的準則是開曼法院是否相信及接受原告代公司提出之請求在表面上有實質性、其所主張之不法行為是由可控制公司者所為，且該等控制者能夠使公司不對其提起訴訟。開曼法院將依個案事實判定（雖然法院可能會參考公司章程之規定，但此並</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
	<p>非決定性的因素)。</p> <p>依開曼法，董事會應以其整體（而非個別董事）代表公司為意思決定。是以，董事應依章程規定經董事會決議授權任一董事代表公司對其他董事提起訴訟。</p> <p>開曼公司法並未賦予股東請求董事召開董事會以決議特定事項之明文規範。惟，開曼公司法並未禁止公司於章程訂定與董事會議事程序相關之規定（包括董事會召集之規定）。</p>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。</li> <li>2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。</li> <li>3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。</li> </ol>	<p>本公司章程第 47.4 條雖以規定「於不影響公司之董事依開曼群島普通法及開曼公司法對公司所負義務之情形下，董事於執行公司之業務經營時，應忠實執行業務並應（但不限於）盡注意義務及應有之技能，如有違反致公司受有損害者，應負損害賠償責任。該等違反上開規定之行為若係為自己或他人所為時，股東會得以普通決議，將董事因該行為之所得視為公司之所得，並要求董事支付該所得予公司。公司之董事及經理人，於其執行業務經營時，如有違反適用法律及/或命令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。」</p> <p>另開曼律師針對上開條文，依開曼法令提醒如下：</p> <p>董事於開曼法律下對公司之責任可概分為普通法下之責任（即專業能力、注意及勤勉之責任）以及忠實義務。但董事尚依各項法律之規定負有法定義務，且在特定情況下，亦對第三人（如債權人）負有義務。倘公司無力清償或有無力清償之虞，董事履行其責任時應考量債權人之利益。</p> <p>由於公司章程係股東與公司間之協議，董事並非公司章程之當事人，是以，所有對董事主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。</p> <p>在開曼法律下，一般而言，經理人或監察人並不會對公司或股東負有與公司董事相同之責任。但倘經理人或監察人經授權代表</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
	<p>高層主管行為，則將負有與公司董事相同之義務。為免疑義，開曼公司一般均於其與經理人或監察人之服務合約中規範其對公司及股東應負之責任與義務。</p> <p>同樣的，由於公司章程係股東與公司間之協議，經理人或監察人並非公司章程之當事人，是以，所有對經理人或監察人主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。</p> <p>另外有關將董事利益視為公司所得之規定，開曼律師認為此種規定存在不確定性且過於概括，故對其是否可執行有所疑問。例如，董事之違反義務是否交由法院為最終認定以及如何界定利益（及其受有利益之期間）。開曼律師並認為本條款並未限制董事之責任，董事依開曼法律仍應負有各種法定責任、普通法之責任及忠實義務。</p>

### 會計師查核報告

Eson Precision Ind. Co., Ltd. 公鑒：

#### 查核意見

Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司(以下稱「Eson 集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 Eson 集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與 Eson 集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對 Eson 集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對 Eson 集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 部份汽車機構件之銷貨收入認列

Eson 集團之收入來源主要分為汽車機構件、TV 機構件、網通機構件及模具與其他等。

因部份汽車機構件之毛利率較高，且汽車件銷貨收入較民國 111 年度成長，由於該部份汽車機構件之銷貨收入佔合併營業收入係屬重大，因此，將此部份汽車機構件銷貨收入認列之真實性列為本年度關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括，瞭解並測試與銷貨收入攸關之主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核程序，檢視客戶訂單或合約、出貨文件及收款情形等，確認銷貨收入已確實發生。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估 Eson 集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算 Eson 集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

Eson 集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對 Eson 集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使 Eson 集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致 Eson 集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對 Eson 集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



吳恪昌

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

會計師 邱 明 玉



邱明玉

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 113 年 3 月 13 日



民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 3,098,635	26	\$ 2,117,631	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、六、八及二六)	83,882	1	180,304	1
1150	應收票據 (附註四及九)	48,086	-	21,997	-
1170	應收帳款 (附註四及九)	1,375,998	12	2,556,556	21
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九及二五)	204,716	2	444,480	4
1200	其他應收款	19,861	-	35,804	-
130X	存貨 (附註四及十)	1,124,856	9	1,645,632	14
1479	其他流動資產 (附註十一)	629,508	5	311,718	3
11XX	流動資產總計	<u>6,585,542</u>	<u>55</u>	<u>7,314,122</u>	<u>61</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	4,794	-	4,876	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、六、八及二六)	-	-	5,446	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	4,543,665	38	4,054,505	34
1755	使用權資產 (附註四及十三)	247,352	2	251,455	2
1760	投資性不動產 (附註四及十四)	402,323	4	183,855	2
1780	其他無形資產 (附註四)	4,582	-	7,647	-
1920	存出保證金	13,736	-	19,775	-
1980	其他非流動資產 (附註十一及二十)	129,149	1	145,494	1
15XX	非流動資產總計	<u>5,345,601</u>	<u>45</u>	<u>4,673,053</u>	<u>39</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 11,931,143</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,987,175</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 521,985	4	\$ 706,330	6
2170	應付帳款	1,790,323	15	2,305,758	19
2180	應付帳款—關係人 (附註二五)	4,227	-	17,013	-
2219	其他應付款 (附註十六及二五)	807,951	7	743,713	6
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	256,109	2	306,941	3
2280	租賃負債—流動 (附註四、十三及二五)	18,359	-	9,551	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註十五)	297,802	3	174,107	1
2399	其他流動負債	121,509	1	79,267	1
21XX	流動負債總計	<u>3,818,265</u>	<u>32</u>	<u>4,342,680</u>	<u>36</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十五)	435,975	4	602,150	5
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	226,011	2	110,740	1
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十三及二五)	37,763	-	16,110	-
2645	存入保證金	39,706	-	36,456	1
25XX	非流動負債總計	<u>739,455</u>	<u>6</u>	<u>765,456</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計	<u>4,557,720</u>	<u>38</u>	<u>5,108,136</u>	<u>43</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)				
	股 本				
3110	普通股	1,685,289	14	1,685,289	14
3210	資本公積—發行溢價	2,349,249	20	2,349,249	19
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	461,765	4	381,673	3
3320	特別盈餘公積	826,579	7	826,579	7
3350	未分配盈餘	2,372,197	20	2,124,469	18
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 316,039)	( 3)	( 482,603)	( 4)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	( 5,617)	-	( 5,617)	-
3XXX	權益總計	<u>7,373,423</u>	<u>62</u>	<u>6,879,039</u>	<u>57</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 11,931,143</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,987,175</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡嘉祥



經理人：林育全



會計主管：林猷清





## Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司

## 合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二五及 三三）	\$ 11,562,007	100	\$ 14,031,536	100
5000	營業成本（附註十及二五）	<u>9,269,382</u>	<u>80</u>	<u>11,797,376</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>2,292,625</u>	<u>20</u>	<u>2,234,160</u>	<u>16</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	177,218	1	192,382	1
6200	管理費用	1,128,096	10	1,038,841	8
6300	研究發展費用	140,038	1	152,333	1
6450	預期信用減損（迴轉利 益）損失（附註九）	<u>( 17,199 )</u>	<u>-</u>	<u>13,934</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,428,153</u>	<u>12</u>	<u>1,397,490</u>	<u>10</u>
6900	營業利益	<u>864,472</u>	<u>8</u>	<u>836,670</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	21,901	-	16,613	-
7110	租金收入（附註二五）	90,539	1	29,538	-
7190	其他收入	15,038	-	18,716	-
7230	外幣兌換利益	3,847	-	219,036	2
7590	什項支出	<u>( 2,609 )</u>	<u>-</u>	<u>( 6,576 )</u>	<u>-</u>
7610	處分不動產、廠房及設 備利益（損失）	1,247	-	<u>( 12,308 )</u>	<u>-</u>
7510	利息費用	<u>( 87,626 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 38,857 )</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>42,337</u>	<u>-</u>	<u>226,162</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前利益	\$ 906,809	8	\$ 1,062,832	8
7950	所得稅費用(附註四及二十)	( 309,343)	( 3)	( 261,917)	( 2)
8200	本年度淨利	<u>597,466</u>	<u>5</u>	<u>800,915</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益(附註十八)				
8310	不重分類至損益之項目				
8341	換算表達貨幣之兌換差額	( 8,193)	-	700,016	5
8360	可重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>174,757</u>	<u>2</u>	( 361,657)	( 3)
8300	本年度其他綜合損益	<u>166,564</u>	<u>2</u>	<u>338,359</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 764,030</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,139,274</u>	<u>8</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 3.55</u>		<u>\$ 4.75</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.53</u>		<u>\$ 4.73</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡嘉祥



經理人：林育全



會計主管：林猷清



Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及其子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	其		權	益
								之	他		
								國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	權	益
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,685,289	\$ 2,349,249	\$ 335,295	\$ 700,585	\$ 1,731,866		(\$ 820,962)	(\$ 5,617)		\$ 5,975,705
	110 年度盈餘指撥及分配(附註十八)										
B1	法定盈餘公積	-	-	46,378	-	( 46,378)		-	-		-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	125,994	( 125,994)		-	-		-
B5	現金股利	-	-	-	-	( 235,940)		-	-		( 235,940)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	800,915		-	-		800,915
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	338,359		-		338,359
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	800,915	338,359		-		1,139,274
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	1,685,289	2,349,249	381,673	826,579	2,124,469	( 482,603)	( 5,617)			6,879,039
	111 年度盈餘指撥及分配(附註十八)										
B1	法定盈餘公積	-	-	80,092	-	( 80,092)		-	-		-
B5	現金股利	-	-	-	-	( 269,646)		-	-		( 269,646)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	597,466		-	-		597,466
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	166,564		-		166,564
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	597,466	166,564		-		764,030
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,685,289	\$ 2,349,249	\$ 461,765	\$ 826,579	\$ 2,372,197	(\$ 316,039)	(\$ 5,617)			\$ 7,373,423

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

蔡嘉祥

董事長：蔡嘉祥

林育全

經理人：林育全

林猷清

會計主管：林猷清

## Eson Precision Ltd. Co. Ltd.及子公司

## 合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 906,809	\$ 1,062,832
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	569,286	546,115
A20200	攤銷費用	6,325	10,970
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 17,199)	13,934
A23700	存貨跌價及呆滯損失	159,425	78,890
A20900	利息費用	87,626	38,857
A21200	利息收入	( 21,901)	( 16,613)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	( 1,247)	12,308
A29900	租約修改利益	-	( 428)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 26,089)	( 21,997)
A31150	應收帳款	1,193,423	( 555,994)
A31160	應收帳款－關係人	239,764	119,177
A31180	其他應收款	15,943	419
A31200	存 貨	358,338	( 109,574)
A31240	其他流動資產	( 314,115)	122,178
A32150	應付帳款	( 515,435)	70,579
A32160	應付帳款－關係人	( 12,786)	6,553
A32180	其他應付款	53,063	135,369
A32230	其他流動負債	<u>42,242</u>	<u>53,889</u>
A33000	營運產生之現金	2,723,472	1,567,464
A33100	收取之利息	21,901	16,613
A33300	支付之利息	( 79,822)	( 38,398)
A33500	支付之所得稅	( <u>253,188</u> )	( <u>152,906</u> )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,412,363</u>	<u>1,392,773</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 269,916)	( 260,111)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	370,432	286,636
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 926,796)	( 1,091,572)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	\$ 1,945	\$ 49,384
B03800	存出保證金減少	6,039	1,869
B04500	購置無形資產	( 2,626)	( 4,354)
B07100	預付設備款項增加	( 98,016)	( 125,506)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 918,938)	( 1,143,654)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	( 184,345)	( 248,630)
C01600	舉借長期借款	178,207	776,257
C01700	償還長期借款	( 221,182)	-
C03000	存入保證金增加	3,250	36,456
C04020	租賃負債本金償還	( 22,961)	( 16,098)
C04500	發放現金股利	( 269,646)	( 235,940)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 516,677)	312,045
DDDD	匯率影響數	4,256	( 296,937)
EEEE	現金及約當現金淨增加	981,004	264,227
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,117,631	1,853,404
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,098,635	\$ 2,117,631

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡嘉祥



經理人：林育全



會計主管：林猷清



# Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司

## 合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、合併公司沿革

Eson Precision Ind. Co., Ltd. (以下簡稱「本公司」)，原名 Multiwin Precision Ind. Co., Ltd.，97 年 6 月 17 日成立於開曼群島，於 101 年 2 月經股東會決議變更公司名稱為現名。

本公司及子公司主要經營之業務為模具、塑膠、五金製品及新型電子元器件、平板顯示器等之設計、研發、生產與銷售業務等。本公司股票於 102 年 11 月 25 日在臺灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣為美元，由於本公司係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

### 二、通過合併財務報告之日期

本合併財務報告於 113 年 3 月 13 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可並發布生效之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC) (以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、有關法令及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。



子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	設 立 地 點	功 能 性 貨 幣	112年 12月31日	111年 12月31日	主 要 營 業 項 目
本 公 司	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. (以下簡稱 Multiwin Singapore 公司)	新 加 坡	美 金	100	100	模具、塑膠及五金製品之銷 售及投資控股
"	Global Sun Trading Co., Ltd. (以下 簡稱 Global Sun 公司)	模里西斯	美 金	100	100	投資控股
"	All Spacer Enterprises Co., Ltd. (以 下簡稱 All Spacer 公司)	薩摩亞群島	美 金	100	100	"
"	Multiwin de Mexico S.A. de C.V. (以下簡稱 Multiwin Mexico 公司)(註1)	墨 西 哥	披 索	0.59	0.65	模具、塑膠及五金製品之生 產
Global Sun 公 司	Ample Wealth Enterprise Ltd. (以下簡稱 Ample Wealth 公 司)	模里西斯	美 金	100	100	模具、塑膠及五金製品之銷 售
"	Zeal International Co., Ltd. (以下 簡稱 Zeal International 公司)	模里西斯	美 金	100	100	"
"	Grand Liberty Co., Ltd. (以下簡 稱 Grand Liberty 公司)	模里西斯	美 金	100	100	投資控股
"	Heng Xie Enterprises Limited(以 下簡稱 Heng Xie 公司)	香 港	美 金	100	100	"
"	Eson Europe S.R.O. (以下簡稱 Eson Europe 公司)	斯 洛 伐 克	歐 元	100	100	"
"	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.(以下簡稱 Eson Singapore 公司)	新 加 坡	美 金	100	100	模具、塑膠及五金製品之銷 售
"	昆山康瑞包裝材料有限公司(以下 簡稱昆山康瑞公司)	中 國 大 陸	人 民 幣	100	100	包材買賣及電力供應
"	Eson (VN) Precision Industry Co., Ltd. (以下簡稱 Eson (VN) 公司)	越 南	越 南 盾	100	100	模具、塑膠及五金製品之生 產與銷售及其他非禁止項 目
"	Esonmex Monterrey S.A. DE C.V. (以下簡稱 Esonmex Monterrey 公司)	墨 西 哥	披 索	1	1	模具、塑膠及五金製品之生 產
Multiwin Singapore 公 司	Multiwin de Mexico S.A. de C.V. (以下簡稱 Multiwin Mexico 公司)(註1)	墨 西 哥	披 索	72.94	80	模具、塑膠及五金製品之生 產
"	Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.(以下簡稱 Eson Malaysia 公司)	馬 來 西 亞	馬 來 幣	100	100	模具、塑膠及五金製品之生 產與銷售
"	Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd. (以下簡 稱 Eson Batupahat 公司)	馬 來 西 亞	馬 來 幣	100	100	"
Grand Liberty 公 司	無錫欣冠金屬科技有限公司(以下 簡稱無錫欣冠)	中 國 大 陸	人 民 幣	100	100	模具、塑膠及五金製品之銷 售及其他非禁止項目
"	Unique Champion Co., Ltd. (以 下簡稱 Unique 公司)	模里西斯	美 金	100	100	模具、塑膠及五金製品之銷 售
Heng Xie 公 司	昆山乙盛機械工業有限公司(以下 簡稱昆山乙盛)	中 國 大 陸	人 民 幣	100	100	模具、塑膠及五金製品之設 計、研發、生產與銷售
"	煙台正乙精密電子有限公司(以下 簡稱煙台正乙)	中 國 大 陸	人 民 幣	100	100	"

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	設 立 地 點	功 能 性 貨 幣	112年 12月31日	111年 12月31日	主 要 營 業 項 目
Eson Europe 公司	Eson Slovakia A.S.	斯洛伐克	歐 元	100	100	模具、塑膠及五金製品之銷售
All Spacer 公司	Zenith Profits Co., Ltd. (以下簡稱 Zenith Profits 公司)	模里西斯	美 金	100	100	模具及五金製品之銷售
"	Kong Eagle International Limited (以下簡稱 Kong Eagle 公司)	香 港	美 金	100	100	投資控股
"	Blackyotta Inc. (以下簡稱 Blackyotta)	美 國	美 金	100	100	模具、塑膠及五金製品之銷售
Kong Eagle 公司	東莞乙宏精密模具有限公司(以下簡稱東莞乙宏)	中國大陸	人 民 幣	100	100	模具、塑膠及五金製品之生產、銷售及其他非禁止項目
Eson Singapore 公司	Multiwin de Mexico S.A. de C.V. (以下簡稱 Multiwin Mexico 公司)(註1)	墨 西 哥	披 索	26.47	19.35	模具、塑膠及五金製品之生產
"	Esonmex Monterrey S.A. DE C.V. (以下簡稱 Esonmex Monterrey 公司)	墨 西 哥	披 索	99	99	模具、塑膠及五金製品之生產

註 1：112 年第 1 季由 Eson Singapore 公司參與 100%之現金增資。

## (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為美元。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並適當歸屬予本公司業主及非控制權益）。其中屬於功能性貨幣換算至表達貨幣所產生之兌換差額，後續不重分類至損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處

理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

轉換為新台幣表達時，資產及負債以每一資產負債表日匯率換算。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並適當歸屬予本公司業主及非控制權益），其中屬於功能性貨幣換算至表達貨幣所產生之兌換差額，後續不重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之產品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 投資性不動產（採成本模式衡量）

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義及使用權資產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

租賃取得之投資性不動產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付、原始直接成本及復原標的資產之估計成本，減除收取之租賃誘因）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備及使用權資產之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (九) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減

損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之一次報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合

損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 產品銷貨收入

產品銷貨收入來自塑膠、五金製品及模具等之銷售（依產品線主要分為汽車機構件、TV 機構件、網通機構件及模具與其他等）。由於產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對產品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔產品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。



合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或殘值保證下預期支付金額，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或

全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列使用權資產折舊費用減項），並相對調減租賃負債。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得之相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素做出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將相關之影響，納入重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。此外，因新型冠狀病毒肺炎疫情所造成之影響之不確定性以及金融市場之波動對金融資產信用風險所造成之影響，致違約機率之估計具較大之不確定性。

## 六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 401	\$ 459
銀行存款	2,552,074	1,909,438
原始到期日在3個月以內之定期存款	<u>546,160</u>	<u>207,734</u>
	<u>\$ 3,098,635</u>	<u>\$ 2,117,631</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.0001%-4.50%	0.01%-1.80%

合併公司部分銀行存款係屬短期借款備償專戶、存放海關進出口及供電等之保證金，因其用途受限制，故分別轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請分別參閱附註十五及二六，金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動	\$ 10,184	\$ 10,541
非流動	<u>-</u>	<u>5,446</u>
	<u>\$ 10,184</u>	<u>\$ 15,987</u>

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

### 權益工具投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國外投資		
未上市(櫃)股票		
江蘇恩高光學材料		
有限公司普通股	<u>\$ 4,794</u>	<u>\$ 4,876</u>

合併公司依中長期策略目的投資江蘇恩高光學材料有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>國外投資</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 83,882	\$ 180,304
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 83,882</u>	<u>\$ 180,304</u>
<u>非流動</u>		
<u>國外投資</u>		
原始到期日超過1年之定期存款	\$ -	\$ 5,446
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,446</u>

(一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間年利率均為 2.10%。

(二) 截至 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 1 年之定期存款利率區間年利率為 2.75%。

九、應收票據及應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生	\$ 48,086	\$ 21,997
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 48,086</u>	<u>\$ 21,997</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,391,651	\$ 2,589,312
減：備抵損失	( 15,653)	( 32,756)
	<u>\$ 1,375,998</u>	<u>\$ 2,556,556</u>
<u>應收帳款－關係人 (附註二五)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 204,716	\$ 444,480
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 204,716</u>	<u>\$ 444,480</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~150 天。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另每年定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用逾期帳齡損失率法及個別客戶評估法計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此逾期帳齡損失率法未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依逾期帳齡損失率法及個別客戶評估法衡量應收款項之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%	0%~50%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 1,583,541	\$ 49,780	\$ 11,037	\$ 95	\$ 1,644,453
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 3,453)	( 9,370)	( 95)	( 12,918)
備抵損失(個別客戶評估預期信用損失)	-	( 1,068)	( 1,667)	-	( 2,735)
攤銷後成本	<u>\$ 1,583,541</u>	<u>\$ 45,259</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,628,800</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 180 天	合計
預期信用損失率	0%	0%~50%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 2,674,387	\$ 349,916	\$ 31,292	\$ 194	\$ 3,055,789
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 1,404)	( 25,804)	( 194)	( 27,402)
備抵損失(個別客戶評估預期信用損失)	-	( 4,128)	( 1,226)	-	( 5,354)
攤銷後成本	<u>\$ 2,674,387</u>	<u>\$ 344,384</u>	<u>\$ 4,262</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,023,033</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 32,756	\$ 17,728
加：本年度(迴轉)提列減損損失(1)	( 17,199)	13,934
外幣換算差額	96	1,094
年底餘額	<u>\$ 15,653</u>	<u>\$ 32,756</u>

(1) 相較於期初餘額，112 年 12 月 31 日之應收款項總帳面金額淨減少 1,411,336 仟元，且因逾期款項減少，導致減損損失減少 17,199 仟元；111 年 12 月 31 日之應收款項總帳面金額淨增加 597,953 仟元，且因逾期款項增加，導致減損損失增加 13,934 仟元。

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 物 料	\$ 677,801	\$ 993,831
在 製 品	32,074	85,800
製 成 品	414,981	566,001
	<u>\$ 1,124,856</u>	<u>\$ 1,645,632</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 9,109,957	\$ 11,718,486
存貨呆滯及跌價損失	159,425	78,890
	<u>\$ 9,269,382</u>	<u>\$ 11,797,376</u>

## 十一、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
留抵稅額	\$ 480,741	\$ 252,608
預付貨款	66,647	14,370
其他	<u>82,120</u>	<u>44,740</u>
	<u>\$ 629,508</u>	<u>\$ 311,718</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 113,024	\$ 139,889
預付所得稅	11,926	1,950
其他	<u>4,199</u>	<u>3,655</u>
	<u>\$ 129,149</u>	<u>\$ 145,494</u>

## 十二、不動產、廠房及設備

### 自用

	自有土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
<u>成本</u>						
112年1月1日餘額	\$ 431,562	\$1,456,020	\$4,284,129	\$ 895,779	\$ 611,483	\$7,678,973
增添	-	109,733	114,467	31,181	678,288	933,669
處分	-	-	( 55,216)	( 10,928)	-	( 66,144)
重分類	-	( 61,862)	143,166	3,307	( 213,598)	( 128,987)
外幣兌換差額之影響	<u>62,849</u>	<u>35,314</u>	<u>( 59,775)</u>	<u>94,140</u>	<u>52,810</u>	<u>185,338</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 494,411</u>	<u>\$1,539,205</u>	<u>\$4,426,771</u>	<u>1,013,479</u>	<u>\$1,128,983</u>	<u>\$8,602,849</u>
<u>累計折舊</u>						
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 622,085	\$2,547,815	\$ 454,568	\$ -	\$3,624,468
處分	-	-	( 54,933)	( 10,513)	-	( 65,446)
折舊費用	-	49,472	356,980	113,489	-	519,941
重分類	-	( 22,396)	-	( 703)	-	( 23,099)
外幣兌換差額之影響	<u>-</u>	<u>14,897</u>	<u>( 940)</u>	<u>( 10,637)</u>	<u>-</u>	<u>3,320</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 664,058</u>	<u>\$2,848,922</u>	<u>\$ 546,204</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,059,184</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 494,411</u>	<u>\$ 875,147</u>	<u>\$1,577,849</u>	<u>\$ 467,275</u>	<u>\$1,128,983</u>	<u>\$4,543,665</u>
<u>成本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 251,551	\$1,420,160	\$3,401,142	\$ 747,690	\$ 912,350	\$6,732,893
增添	131,903	93,770	260,192	67,333	555,382	1,108,580
處分	-	-	( 294,008)	( 44,775)	-	( 338,783)
重分類	-	( 123,669)	667,633	30,042	( 943,887)	( 369,881)
外幣兌換差額之影響	<u>48,108</u>	<u>65,759</u>	<u>249,170</u>	<u>95,489</u>	<u>87,638</u>	<u>546,164</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 431,562</u>	<u>\$1,456,020</u>	<u>\$4,284,129</u>	<u>\$ 895,779</u>	<u>\$ 611,483</u>	<u>\$7,678,973</u>
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 795,883	\$2,359,774	\$ 339,019	\$ -	\$3,494,676
處分	-	-	( 258,978)	( 18,113)	-	( 277,091)
折舊費用	-	55,491	342,271	110,764	-	508,526
重分類	-	( 266,300)	-	99	-	( 266,201)
外幣兌換差額之影響	<u>-</u>	<u>37,011</u>	<u>104,748</u>	<u>22,799</u>	<u>-</u>	<u>164,558</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 622,085</u>	<u>\$2,547,815</u>	<u>\$ 454,568</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,624,468</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 431,562</u>	<u>\$ 833,935</u>	<u>\$1,736,314</u>	<u>\$ 441,211</u>	<u>\$ 611,483</u>	<u>\$4,054,505</u>



112 及 111 年度合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	20至35年
其他工程	5至30年
機器設備	1至15年
其他設備	
機電及系統工程	1至20年
其他設備	3至10年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 186,783	\$ 225,895
房屋及建築	<u>60,569</u>	<u>25,560</u>
	<u>\$ 247,352</u>	<u>\$ 251,455</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 54,865</u>	<u>\$ 23,840</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 6,582	\$ 7,005
房屋及建築	<u>20,858</u>	<u>13,709</u>
	<u>\$ 27,440</u>	<u>\$ 20,714</u>

#### (二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 18,359</u>	<u>\$ 9,551</u>
非流動	<u>\$ 37,763</u>	<u>\$ 16,110</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	-	-
房屋及建築	0.79%~5.12%	0.79%~4.35%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司於 111 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與出租人進行廠房租約協商，出租人同意無條件將 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之租金金額調降五成。合併公司於 111 年度認列前述租金減讓之影響數為 2,707 仟元（帳列營業成本）。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 12,834</u>	<u>\$ 19,791</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 6,507</u>	<u>\$ 13,873</u>
不計入租賃負債衡量之變動		
租賃給付費用	<u>\$ 33,220</u>	<u>\$ 29,852</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 75,522)</u>	<u>(\$ 79,614)</u>

十四、投資性不動產（成本模式衡量）

成 本	房屋及建築	使用權資產	
		— 土 地	合 計
112年1月1日餘額	\$ 430,766	\$ 48,201	\$ 478,967
來自自用資產	247,292	-	247,292
來自使用權資產	-	31,126	31,126
淨兌換差額	( 16,626)	( 1,991)	( 18,617)
112年12月31日餘額	<u>\$ 661,432</u>	<u>\$ 77,336</u>	<u>\$ 738,768</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
112年1月1日餘額	\$ 280,832	\$ 14,280	\$ 295,112
來自自用資產	23,099	-	23,099
來自使用權資產	-	2,733	2,733
折舊費用	20,760	1,145	21,905
淨兌換差額	( 6,035)	( 369)	( 6,404)
112年12月31日餘額	<u>\$ 318,656</u>	<u>\$ 17,789</u>	<u>\$ 336,445</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 342,776</u>	<u>\$ 59,547</u>	<u>\$ 402,323</u>

（接次頁）

(承前頁)

成 本	房 屋 及 建 築	使 用 權 資 產 — 土 地	合 計
	111年1月1日餘額	\$ -	\$ -
來自自用資產	433,239	-	433,239
來自使用權資產	-	48,478	48,478
淨兌換差額	( <u>2,473</u> )	( <u>277</u> )	( <u>2,750</u> )
111年12月31日餘額	<u>\$ 430,766</u>	<u>\$ 48,201</u>	<u>\$ 478,967</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
來自自用資產	266,202	-	266,202
來自使用權資產	-	13,730	13,730
折舊費用	16,243	632	16,875
淨兌換差額	( <u>1,613</u> )	( <u>82</u> )	( <u>1,695</u> )
111年12月31日餘額	<u>\$ 280,832</u>	<u>\$ 14,280</u>	<u>\$ 295,112</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 149,934</u>	<u>\$ 33,921</u>	<u>\$ 183,855</u>

合併公司之無錫欣冠、東莞乙宏及 Eson (VN) 公司部分廠房以營業租賃出租建築物及使用權資產，租賃期間分別為 10 年、6 年及 3 年。營業租賃合約包含承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

除固定租賃給付外，該出租合約亦約定每 2~3 年調整增加 3%~6% 租賃給付。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第 1 年	\$ 99,478	\$ 62,584
第 2 年	107,673	91,537
第 3 年	107,259	93,170
第 4 年	95,417	96,004
第 5 年	90,858	96,179
超過 5 年	<u>228,579</u>	<u>350,482</u>
	<u>\$ 729,264</u>	<u>\$ 789,956</u>

合併公司進行一般風險管理政策，以減少所出租之資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋建築及其他	3至25年
使用權資產－土地使用權	38至50年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第3等級輸入值衡量。該評價係採用收益法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
公允價值	<u>\$ 460,005</u>	<u>\$ 502,203</u>

## 十五、借 款

### (一) 短期借款

	112年12月31日		111年12月31日	
	利	率 金 額	利	率 金 額
<u>無擔保借款</u>				
信用額度借款	5.79%~6.47%	<u>\$ 521,985</u>	4.89%~5.38%	<u>\$ 706,330</u>

### (二) 長期借款

	用 途	112年12月31日	111年12月31日
富邦銀行	信用借款，期間 111.05.31~114.05.30，本金自借款期間到期日前二年開始為第一期，爾後每 6 個月為一期，共分 5 期，前 4 期分別償還 12.5%，剩餘到期清償。	\$ 414,517	\$ 377,119
台新銀行	信用借款，期間 111.08.11~114.08.11，本金自借款期間到期日前二年開始為第一期，爾後每 3 個月為一期，共分 9 期，前 8 期分別償還 10%，剩餘到期清償。	319,260	399,138
減：列為一年內到期部分		( <u>297,802</u> )	( <u>174,107</u> )
		<u>\$ 435,975</u>	<u>\$ 602,150</u>

上述長期借款之利率區間於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 4.50%~7.07% 及 4.33%~6.40%。

合併公司之部分借款約定其年度與半年度依會計師查核之合併財務報告於借款之存續期間內應維持約定之財務比率，截至 112 年 12 月 31 日止未有違約之情事。

質抵押擔保資產，請分別參閱附註六及二六。

## 十六、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 394,452	\$ 354,978
其他應付款－關係人（附註二五）	5,440	8,175
應付設備款	56,594	49,721
應付員工紅利及董事酬勞	102,611	95,245
應付其他費用	<u>248,854</u>	<u>235,594</u>
	<u>\$ 807,951</u>	<u>\$ 743,713</u>

## 十七、退職後福利計劃

合併公司大陸地區子公司之員工退休金提列政策係遵照大陸地區法令之規定辦理，係屬確定提撥制，並依照大陸地區各子公司之薪資成本以特定比例提撥至退休基金中；新加坡、歐洲、馬來西亞、越南及墨西哥地區子公司之員工退休金提列政策係遵照當地法令之規定辦理，係屬確定提撥制；本公司之分公司英屬蓋曼群島商乙盛精密工業股份有限公司台灣分公司依中華民國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休金計畫，依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人專戶。

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	112年12月31日	111年12月31日
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>168,529</u>	<u>168,529</u>
已發行股本	<u>\$ 1,685,289</u>	<u>\$ 1,685,289</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司112年及111年12月31日實收資本額均為1,685,289仟元，分為168,529仟股，每股面額10元，均為普通股。

## (二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
股票發行溢價	<u>\$ 2,349,249</u>	<u>\$ 2,349,249</u>

資本公積為超過票面金額發行股票所得之溢額部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

1. 依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註十九之(三)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股東股利之發放，其中現金股利不得低於股利總額 50%，惟實際分派比率，仍應依股東會決議辦理。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

2. 本公司於 112 年 6 月 20 日及 111 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 80,092	\$ 46,378	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	125,994	-	-
現金股利	269,646	235,940	1.60	1.40

本公司 113 年 3 月 13 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 59,747	\$ -
現金股利	269,646	1.60

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 19 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 826,579	\$ 700,585
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提 列數	<u>-</u>	<u>125,994</u>
期末餘額	<u>\$ 826,579</u>	<u>\$ 826,579</u>

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 158,921 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	112年度	111年度
期初餘額	(\$ 482,603)	(\$ 820,962)
當年度產生		
國外營運機構之換算 差額	174,757	( 361,657)
表達貨幣之換算差額	( <u>8,193</u> )	<u>700,016</u>
期末餘額	<u>(\$ 316,039)</u>	<u>(\$ 482,603)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	112年度	111年度
期初餘額	( \$ <u>5,617</u> )	( \$ <u>5,617</u> )
期末餘額	<u>( \$ 5,617 )</u>	<u>( \$ 5,617 )</u>

## 十九、繼續營業單位淨利

### (一) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 519,941	\$ 508,526
使用權資產	27,440	20,714
投資性不動產	21,905	16,875
無形資產	<u>6,325</u>	<u>10,970</u>
合計	<u>\$ 575,611</u>	<u>\$ 557,085</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 511,748	\$ 492,323
營業費用	<u>57,538</u>	<u>53,792</u>
	<u>\$ 569,286</u>	<u>\$ 546,115</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 213	\$ 2,028
營業費用	<u>6,112</u>	<u>8,942</u>
	<u>\$ 6,325</u>	<u>\$ 10,970</u>

### (二) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
確定提撥計畫	\$ 70,235	\$ 80,362
其他員工福利	<u>1,754,892</u>	<u>2,101,888</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,825,127</u>	<u>\$ 2,182,250</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 844,773	\$ 1,258,325
營業費用	<u>980,354</u>	<u>923,925</u>
	<u>\$ 1,825,127</u>	<u>\$ 2,182,250</u>

### (三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 2%~8%及不高於 0.5%提撥員工酬勞及董事酬勞。

112 及 111 年員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 13 日及 112 年 3 月 13 日經董事會決議如下：

#### 估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	4%	4%
董事酬勞	0.5%	0.5%



## 金額

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 37,433	\$ 45,868
董事酬勞	4,679	5,734

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成部分如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 265,401	\$ 255,432
以前年度之調整	( 73,021)	6,727
	<u>192,380</u>	<u>262,159</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	116,963	( 242)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 309,343</u>	<u>\$ 261,917</u>

會計所得與所得稅費用調節如下：

	112年度	111年度
繼續經營單位稅前淨利	<u>\$ 906,809</u>	<u>\$ 1,062,832</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅款	\$ 222,976	\$ 251,971
決定課稅所得時應予調整之項目	1,920	( 5,778)
暫時性差異之產生及迴轉	116,963	( 242)
子公司盈餘匯回稅款	40,505	9,239
以前年度之當期所得稅(利益)費用於本年度之調整	( 73,021)	6,727
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 309,343</u>	<u>\$ 261,917</u>

合併公司之中國地區子公司所適用之稅率為 25%( 昆山乙盛 109 至 112 年度取得高新技術企業適用之優惠稅率 15% ); 墨西哥地區子公司所適用之稅率為 30%; 新加坡地區子公司所適用之稅率為 17%, 越南地區子公司所適用之稅率為 20%。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅資產		
預付所得稅(帳列其他非 流動資產)	<u>\$ 11,926</u>	<u>\$ 1,950</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 256,109</u>	<u>\$ 306,941</u>

(三) 遞延所得稅

遞延所得稅負債之變動如下：

112 年度

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
子公司之盈餘	\$ 110,089	\$ -	(\$ 18)	\$ 110,071
不動產、廠房及設備	-	116,901	( 1,689)	115,212
未實現兌換利益	269	62	-	331
其他	<u>382</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>397</u>
	<u>\$ 110,740</u>	<u>\$ 116,963</u>	<u>(\$ 1,692)</u>	<u>\$ 226,011</u>

111 年度

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
子公司之盈餘	\$ 99,270	\$ -	\$ 10,819	\$ 110,089
未實現兌換利益	511	( 242)	-	269
其他	<u>323</u>	<u>-</u>	<u>59</u>	<u>382</u>
	<u>\$ 100,104</u>	<u>(\$ 242)</u>	<u>\$ 10,878</u>	<u>\$ 110,740</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
虧損扣抵		
113 年度到期	\$ 58,737	\$ 97,658
114 年度到期	29,707	36,293
115 年度到期	11,907	11,907
116 年度到期	<u>3,932</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 104,283</u>	<u>\$ 145,858</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之分公司英屬蓋曼群島商乙盛精密工業股份有限公司台灣分公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	單位：每股元	
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>本年度淨利(仟元)</u>		
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 597,466</u>	<u>\$ 800,915</u>
<u>股數(仟股)</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股		
加權平均股數	168,529	168,529
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>757</u>	<u>889</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	<u>169,286</u>	<u>169,418</u>
<u>每股盈餘(元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 3.55</u>	<u>\$ 4.75</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.53</u>	<u>\$ 4.73</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、非現金交易

合併公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不影響現金流量之投資及籌資活動		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 166,564	\$ 338,359
支付現金購置不動產、廠房及設備		
本年度不動產、廠房及設備增加數	\$ 933,669	\$ 1,108,580
加：年初應付購置設備款	49,721	32,713
減：年底應付購置設備款	( 56,594)	( 49,721)
本年度支付現金購置不動產、廠房及設備	\$ 926,796	\$ 1,091,572

## 二三、資本風險管理

合併公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、債務償還及股利支出等需求。

## 二四、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額，皆趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－ 國外未上市（櫃）股票	\$ _____	\$ _____	\$ 4,794	\$ 4,794

111年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金融				
資產				
權益工具投資				
— 國外未上市 (櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 4,876	\$ 4,876

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市 (櫃) 權益投資係採市場法，重大不可觀察輸入值分別為股價淨值比乘數及流通性折價，股價淨值比愈高，公允價值愈高；流通性折價愈高，公允價值愈低。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 3,098,635	\$ 2,117,631
按攤銷後成本衡量之金融		
資產—流動	83,882	180,304
應收票據	48,086	21,997
應收帳款	1,375,998	2,556,556
應收帳款—關係人	204,716	444,480
其他應收款	19,861	35,804
存出保證金	13,736	19,775
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 非流動	-	5,446
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產—非流動		
— 權益工具投資	4,794	4,876
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	521,985	706,330
應付帳款	1,790,323	2,305,758
應付帳款—關係人	4,227	17,013
其他應付款	807,951	743,713
一年內到期之長期借款	297,802	174,107
長期借款	435,975	602,150
存入保證金	39,706	36,456

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款等。

合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

##### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性之負債帳面金額（包括合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到人民幣對美元匯率波動之影響。

合併公司敏感度分析之範圍包括合併公司內部之放款／借款中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。當人民幣相對於美元升值1%時，將使稅前淨利減少之金額；當人民幣相對於美元貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	112年度	111年度
損 益	\$ 40,582	\$ 21,706

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。

##### (2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險，主要係來自於浮動利率借款。

合併公司從事之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具現金流量利率風險 金融負債	\$ 1,255,762	\$ 1,482,587

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率借款之公允價值變動為計算基礎，假設利率上升／下降一個百分點，合併公司於 112 及 111 年度之現金流出／入分別為 12,558 仟元及 14,826 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並定期複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

除了合併公司最大的客戶 C 公司外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。於 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，對 C 公司之金額分別為 809,659 仟元及 1,074,643 仟元。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

#### (1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 112 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	超過 3 個月			
		短於 1 個月	1 至 3 個月	至 1 年	超過 1 年
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	6.21%	\$ 322,402	\$ 199,583	\$ 297,802	\$ 435,975
租賃負債	4.94%	<u>1,560</u>	<u>3,137</u>	<u>13,662</u>	<u>37,763</u>
		<u>\$ 323,962</u>	<u>\$ 202,720</u>	<u>\$ 311,464</u>	<u>\$ 473,738</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	\$ 20,732	\$ 40,414
浮動利率工具	<u>1,090,914</u>	<u>465,136</u>
	<u>\$ 1,111,646</u>	<u>\$ 505,550</u>

#### 111 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	超過 3 個月			
		短於 1 個月	1 至 3 個月	至 1 年	超過 1 年
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	5.12%	\$ 261,035	\$ 445,295	\$ 174,107	\$ 602,150
租賃負債	3.93%	<u>781</u>	<u>1,571</u>	<u>7,199</u>	<u>16,110</u>
		<u>\$ 261,816</u>	<u>\$ 446,866</u>	<u>\$ 181,306</u>	<u>\$ 618,260</u>



上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	\$ 10,473	\$ 16,801
浮動利率工具	<u>887,011</u>	<u>683,582</u>
	<u>\$ 897,484</u>	<u>\$ 700,383</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
銀行借款額度		
已動用金額	\$ 1,255,762	\$ 1,482,587
未動用金額	<u>3,375,348</u>	<u>2,873,471</u>
	<u>\$ 4,631,110</u>	<u>\$ 4,356,058</u>

二五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
蔡嘉祥先生	本公司之董事長
鴻海精密工業股份有限公司及其所屬子公司（鴻海公司及子公司）	對本公司採權益法之投資公司及其所屬子公司

(二) 營業交易

銷 貨	112年度	111年度
鴻海公司及子公司	<u>\$ 1,391,298</u>	<u>\$ 2,319,278</u>

銷貨之交易價格及收款條件係依據雙方約定之商業條款。

進 貨	112年度	111年度
鴻海公司及子公司	<u>\$ 56,914</u>	<u>\$ 59,548</u>

進貨之交易價格及付款條件係依據雙方約定之商業條款。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
鴻海公司及子公司	<u>\$ 204,716</u>	<u>\$ 444,480</u>
<u>其他應收款</u>		
鴻海公司及子公司	<u>\$ 730</u>	<u>\$ 22,401</u>

112年及111年12月31日之應收關係人款項並未提列呆帳費用。

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
鴻海公司及子公司	<u>\$ 4,227</u>	<u>\$ 17,013</u>
<u>其他應付款</u>		
鴻海公司及子公司	<u>\$ 5,440</u>	<u>\$ 8,175</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。

其他應付款主係代付款、租金及人力支援費等。

### (三) 承租協議

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別／名稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債	蔡嘉祥先生	\$ 1,227	\$ 3,188
	鴻海公司及子公司	<u>14,633</u>	<u>22,473</u>
		<u>\$ 15,860</u>	<u>\$ 25,661</u>

### (四) 出租協議

#### 營業租賃出租

合併公司以營業租賃出租 Eson (VN)公司部分建築物與土地使用權予鴻海公司及子公司，租賃期間為3年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按季預先收取固定租賃給付。截至112年12月31日止，預收營業租賃款為1,259仟元，未來將收取之租賃給付總額為41,908仟元。112年度認列之租金收入為2,617仟元。

(五) 對主要管理階層之獎酬

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 19,927	\$ 11,450
退職後福利	<u>258</u>	<u>227</u>
	<u>\$ 20,185</u>	<u>\$ 11,677</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照市場趨勢及個人績效決定。

二六、質抵押之資產

合併公司提供下列資產作為海關進出口、供電之保證金及短期借款之擔保品，其明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>\$ 10,184</u>	<u>\$ 15,987</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
購置不動產廠房及機器設備 與無形資產	<u>\$ 262,202</u>	<u>\$ 602,186</u>

(二) 合併公司之 Suntool 公司與客戶發生產品糾紛，其帳列應收帳款美金 300 仟元可能無法收回，另遭 Suntool 公司客戶之客戶額外求償加幣 4,000 仟元之損害賠償，目前仍在訴訟階段，合併公司之 Suntool 公司已將該應收帳款全數提列呆帳。另合併公司之 Suntool 公司評估賠償可能性極低，故未予以估列相關損失。Suntool 公司經相關債務宣告及註銷程序後，於 107 年 10 月 23 日取得註銷核准文件（核准日 107 年 9 月 18 日），惟法院訴訟案未結。

二八、重大災害損失

無此情事。

## 二九、其他事項

無此情事。

## 三十、重大期後事項

無此情事。

## 三一、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(不適用)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表九)

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

外幣資產 貨幣性項目	112年12月31日			111年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	\$ 132,442	7.08 (美金：人民幣)	\$ 4,066,632	\$ 73,527	6.96 (美金：人民幣)	\$ 2,258,014
外幣負債 貨幣性項目						
美金	276	7.08 (美金：人民幣)	8,475	2,848	6.96 (美金：人民幣)	87,462

### 三三、部門資訊

主要營運決策者將模具、塑膠及五金製品等產品之設計、研發、生產與銷售單位視為個別營運部門，惟編製合併財務報告時，係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎，其衡量基礎與財務報表編制基礎一致，故將該等營運部門彙總視為單一營運部門，相關部門收入與營運結果請參閱合併綜合損益表。

(一) 主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	112年度	111年度
汽車機構件	\$ 7,008,222	\$ 6,230,656
網通機構件	1,982,126	3,301,905
TV 機構件	1,827,752	3,715,667
模具及其他	743,907	783,308
	<u>\$ 11,562,007</u>	<u>\$ 14,031,536</u>

## (二) 地區別資訊

合併公司主要於中國、亞洲及美洲地區營運。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
中國	\$ 1,176,591	\$ 2,740,444	\$ 854,990	\$ 998,020
美洲及亞洲	8,886,132	9,002,432	3,628,769	2,747,119
其他	<u>1,499,284</u>	<u>2,288,660</u>	<u>843,312</u>	<u>897,817</u>
	<u>\$11,562,007</u>	<u>\$14,031,536</u>	<u>\$ 5,327,071</u>	<u>\$ 4,642,956</u>

非流動資產不包括金融資產。

## (三) 主要客戶資訊

合併公司 112 及 111 年度其收入佔損益表上收入淨 10% 以上之主要客戶明細如下：

	112年度	111年度
C 客戶	<u>\$ 6,336,566</u>	<u>\$ 5,304,555</u>
A 客戶	<u>\$ 1,391,298</u>	<u>\$ 2,319,278</u>
D 客戶	(註)	<u>\$ 2,193,873</u>

註：收入金額未達合併公司收入總額 10%。

Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及子公司

資金貸與他人

民國 112 年度

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (金額)	期末餘額 (金額)	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳	抵撥金額	擔名	保費	對個別對象 資金貸與限額 (註3)		資金貸與限額 (註3)
																價值	總額	
1	Global Sun Trading Co., Ltd.	Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd. Eson (VN) Precision Industry Co., Ltd. Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	其他應收款 —關係人	是	\$ 162,125	\$ 61,410	\$ 61,410	-	2	\$ -	集團內公司資金調度	\$ -	-	-	\$ -	5,775,827	\$ 8,663,740	
2	Kong Eagle International Limited	Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	其他應收款 —關係人	是	97,275	92,115	92,115	1%	2	-	"	-	-	-	-	5,775,827	8,663,740	
3	Zeal International Co., Ltd.	Global Sun Trading Co., Ltd.	-	是	153,790	-	-	-	2	-	"	-	-	-	-	-	-	
4	Ample Wealth Enterprise Ltd.	Global Sun Trading Co., Ltd.	其他應收款 —關係人	是	259,400	245,640	245,640	-	2	-	"	-	-	-	-	250,908	334,544	
5	Unique Champion Co., Ltd.	Global Sun Trading Co., Ltd.	其他應收款 —關係人	是	162,125	153,525	153,525	-	2	-	"	-	-	-	-	170,768	273,228	

註 1：合併公司之母公司及子公司資金貸與他人應分別兩表並列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 合併公司之母公司填 0。
2. 子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金之必要者請填 2。

註 3：依合併公司之母公司資金貸與他人程序規定。

Global Sun Trading Co., Ltd.：依合併公司之子公司資金貸與他人程序規定，合併公司之母公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間，以不超過該公司當期淨值之 150% 為限，其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過該公司當期淨值之 100% 為限。

Zeal International Co., Ltd.：依合併公司之子公司資金貸與他人程序規定，合併公司之母公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間，以不超過該公司當期淨值之 800% 為限，其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過該公司當期淨值之 700% 為限。

Ample Wealth Enterprise Ltd.：依合併公司之子公司資金貸與他人程序規定，合併公司之母公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間，以不超過該公司當期淨值之 800% 為限，其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過該公司當期淨值之 600% 為限。

Unique Champion Co., Ltd.：依合併公司之子公司資金貸與他人程序規定，合併公司之母公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間，以不超過該公司當期淨值之 400% 為限，其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過該公司當期淨值之 250% 為限。

Kong Eagle International Limited：依合併公司之子公司資金貸與他人程序規定，合併公司之母公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間，以不超過該公司當期淨值之 400% 為限，其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過該公司當期淨值之 250% 為限。

Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期股數	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值		備註(註4)
							允	價	
昆山乙盛機械工業有限公司	股票 江蘇恩高光學材料有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	\$ 4,794 RMB 1,105,727	6.18%	\$ 4,794 RMB 1,105,727	—	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、債權、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及八。



Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司  
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 112 年度

附表三

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及情形	其他約定事項	
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期				
Esonmex Monterrey, S.A. de C.V.	未完工程	111.6.24	\$ 284,201	\$ 261,439	Estructuras Inteligentes, S.A. de C.V.	非關係人	不適用	不適用	不適用	\$ -	比價及議價	營運所需	無
	未完工程	112.5.12	201,919	201,370	Estructuras Inteligentes, S.A. de C.V.	非關係人	不適用	不適用	不適用	-	比價及議價	營運所需	無

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 112 年度

附表四

單位：新台幣千元 / 外幣以元為單位

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形			交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率 %	授信	信期	單	價	授	原	
昆山乙盛機械工業有限公司	Zeal International Co., Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷	(\$ 248,112) (RMB 56,083,458)	( 14.11 )	月結 60 天	\$ -	-	-	\$ 29,786 RMB 6,870,697	2.70	
	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷	( 379,537 ) (RMB 85,790,877)	( 21.58 )	月結 90~180 天	-	-	-	687,618 RMB 158,612,343	62.31	
	Ample Wealth Enterprise Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷	( 139,912 ) (RMB 31,625,878)	( 7.95 )	月結 60 天	-	-	-	58,134 RMB 13,409,674	4.17	
Multiwinn de Mexico S.A. de C.V.	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	加工收入	( 1,963,867 ) (MXN1,116,717,709)	( 99.94 )	月結 30 天	-	-	-	127,909 MXN 70,766,599	100.00	
Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	eCMMS Precision Singapore Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷	( 1,105,085 ) (USD 35,470,561)	( 12.59 )	月結 60 天	-	-	-	150,074 USD 4,887,606	12.73	
	Zeal International Co., Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷	( 454,578 ) (USD 14,590,851)	( 5.18 )	月結 90 天	-	-	-	126,749 USD 4,127,948	10.75	
煙台正乙精密電子有限公司	鴻富錫精密電子(煙台)有限公司	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷	( 181,020 ) (RMB 40,917,834)	( 96.92 )	月結 90 天	-	-	-	20,324 RMB 4,688,176	68.85	

Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	項後收回金額	提列損失	備抵額
昆山乙盛機械工業有限公司	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	\$ 687,618 RMB 158,612,343	0.45	\$ 342,542 RMB 79,014,038	並陸 持續管控並陸 續退還	\$ 38 RMB 8,777		\$	-
	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	46,057 RMB 10,624,050	-	46,057 RMB 10,624,050	並陸 持續管控並陸 續退還	- RMB -			-
Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	127,909 MXN 70,766,599	14.54	-	-	127,909 MXN 70,766,599			-
Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	eCMMS Precision Singapore Pte. Ltd.	該公司之最終母公司係鴻海公司	150,074 USD 4,887,606	4.95	-	-	124,405 USD 4,051,608			-
	Zeal International Co., Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	126,749 USD 4,127,948	3.15	-	-	18,806 USD 612,482			-

Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司  
 母子公司間及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 112 年度

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易 往來 對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	條件	佔合併總資產或 總資產之比率 (註 3)	
1	昆山乙盛機械工業有限公司	Zeal International Co., Ltd. Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	3 3	營業收入 應收帳款－關係人 營業收入 應收帳款－關係人 勞務收入	\$ 248,112 29,786 379,537 687,618	月結 60 天 月結 90 天~180 天 月結 90 天~180 天	2 - 3 6 1 -		
2	Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	Ample Wealth Enterprise Ltd. Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	3 3	營業收入 應收帳款－關係人 加工收入	46,057 139,912 58,134	月結 60 天	1 1 -		
3	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	Zeal International Co., Ltd.	3	營業收入 應收帳款－關係人 營業收入 應收帳款－關係人	1,963,867 127,909 454,578 126,749	月結 30 天 月結 90 天	17 1 4 1		

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：僅揭露金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上關係人交易，另相對之關係人交易不予揭露。

註 5：資金貸與他人資訊請詳附表一。

Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及子公司  
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊

民國 112 年度

單位：新台幣仟元 / 外幣以元為單位

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	編稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	收去	資末	金年	額感	期數	(註1)	本	比	%	持	帳	面	額	金	額	有	被	投	資	公	司	損	益	認	列	之	備	
Eson Precision Ind. Co., Ltd.	Multwin Precision Ind Pte. Ltd.		新加坡	模具、塑膠及五金製品之銷售及投資控股	\$	574,992	\$	574,992	19,800,001	19,800,001	100.00	100.00	1,434,373	80,310	80,310	2,577,768	USD	80,310	2,577,768	USD	80,310	2,577,768	USD	80,310	2,577,768	USD	80,310	2,577,768	USD	80,310	2,577,768	USD	80,310	2,577,768
	Global Sun Trading Co., Ltd.		檳城西斯	投資控股	USD	19,800,001	USD	19,800,001	76,427,370	76,427,370	100.00	100.00	46,714,646	540,056	540,056	5,769,607	USD	540,056	5,769,607	USD	540,056	5,769,607	USD	540,056	5,769,607	USD	540,056	5,769,607	USD	540,056	5,769,607	USD	540,056	5,769,607
	All Spacer Enterprises Co., Ltd.		薩隆亞群島	投資控股	USD	76,427,370	USD	76,427,370	484,801	484,801	100.00	100.00	187,904,475	1,952,390	1,952,390	12,124	USD	1,952,390	12,124	USD	1,952,390	12,124	USD	1,952,390	12,124	USD	1,952,390	12,124	USD	1,952,390	12,124	USD	1,952,390	12,124
	Multwin de Mexico S.A. de C.V.		墨西哥	模具、塑膠及五金製品之生產	USD	16,682,220	USD	16,682,220	5,808	5,808	0.59	0.59	6,363,473	75,856	75,856	389,157	USD	75,856	389,157	USD	75,856	389,157	USD	75,856	389,157	USD	75,856	389,157	USD	75,856	389,157	USD	75,856	389,157
	Global Sun Trading Co., Ltd.		香港	投資控股	USD	200,000	USD	200,000	200,000	200,000	100.00	100.00	276,963	2,434,780	2,434,780	14,365	USD	2,434,780	14,365	USD	2,434,780	14,365	USD	2,434,780	14,365	USD	2,434,780	14,365	USD	2,434,780	14,365	USD	2,434,780	14,365
	Heng Xie Enterprises Limited		香港	投資控股	HKD	1,606,253	HKD	1,606,253	1,935,923	1,935,923	100.00	100.00	2,576,234	44,045	44,045	44,045	USD	44,045	44,045	USD	44,045	44,045	USD	44,045	44,045	USD	44,045	44,045	USD	44,045	44,045	USD	44,045	44,045
	Eson Europe S.R.O.		斯洛伐克	投資控股	USD	410,514,868	USD	410,514,868	495,280,151	495,280,151	100.00	100.00	77,389,143	1,413,738	1,413,738	2,599	USD	1,413,738	2,599	USD	1,413,738	2,599	USD	1,413,738	2,599	USD	1,413,738	2,599	USD	1,413,738	2,599	USD	1,413,738	2,599
	Grand Liberty Co., Ltd.		檳城西斯	投資控股	USD	189,672	USD	189,672	6,187,548	6,187,548	100.00	100.00	298,348	83,427	83,427	83,427	USD	83,427	83,427	USD	83,427	83,427	USD	83,427	83,427	USD	83,427	83,427	USD	83,427	83,427	USD	83,427	83,427
	Ample Wealth Enterprise Ltd.		檳城西斯	模具、塑膠及五金製品之銷售	USD	736,746	USD	736,746	24,100,000	24,100,000	100.00	100.00	11,881,709	34,873	34,873	34,873	USD	34,873	34,873	USD	34,873	34,873	USD	34,873	34,873	USD	34,873	34,873	USD	34,873	34,873	USD	34,873	34,873
	Zeal International Co., Ltd.		檳城西斯	模具、塑膠及五金製品之銷售	USD	24,100,000	USD	24,100,000	1	1	100.00	100.00	41,818	6,821	6,821	6,821	USD	6,821	6,821	USD	6,821	6,821	USD	6,821	6,821	USD	6,821	6,821	USD	6,821	6,821	USD	6,821	6,821
	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.		新加坡	模具、塑膠及五金製品之銷售	USD	1	USD	1	1	1	100.00	100.00	81,427	45,144	45,144	45,144	USD	45,144	45,144	USD	45,144	45,144	USD	45,144	45,144	USD	45,144	45,144	USD	45,144	45,144	USD	45,144	45,144
	Eson (VN) Precision Industry Co., Ltd.		越南	模具、塑膠及五金製品之生產	USD	571,805	USD	571,805	19,000,000	19,000,000	100.00	100.00	3,018,031	673,889	673,889	673,889	USD	673,889	673,889	USD	673,889	673,889	USD	673,889	673,889	USD	673,889	673,889	USD	673,889	673,889	USD	673,889	673,889
	Esonmex Monterrey, S.A. de C.V.		墨西哥	與銷售	USD	798,350	USD	798,350	27,500,000	27,500,000	100.00	100.00	655,313	36,972	36,972	36,972	USD	36,972	36,972	USD	36,972	36,972	USD	36,972	36,972	USD	36,972	36,972	USD	36,972	36,972	USD	36,972	36,972
	Multwin Precision Ind Pte. Ltd.		墨西哥	模具、塑膠製品及五金製品之生產	USD	10,713	USD	10,713	3,798	3,798	1.00	1.00	10,599	97,579	97,579	97,579	USD	97,579	97,579	USD	97,579	97,579	USD	97,579	97,579	USD	97,579	97,579	USD	97,579	97,579	USD	97,579	97,579
	Multwin Precision Ind Pte. Ltd.		墨西哥	與銷售	USD	350,000	USD	350,000	128,505	128,505	72.94	72.94	3,451,988	31,320	31,320	31,320	USD	31,320	31,320	USD	31,320	31,320	USD	31,320	31,320	USD	31,320	31,320	USD	31,320	31,320	USD	31,320	31,320
	Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.		馬來西亞	模具、塑膠及五金製品之生產	USD	726,917	USD	726,917	24,800,000	24,800,000	100.00	100.00	1,051,345	75,856	75,856	75,856	USD	75,856	75,856	USD	75,856	75,856	USD	75,856	75,856	USD	75,856	75,856	USD	75,856	75,856	USD	75,856	75,856
	Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.		馬來西亞	與銷售	USD	259,737	USD	259,737	8,156,255	8,156,255	100.00	100.00	181,770	10,859	10,859	10,859	USD	10,859	10,859	USD	10,859	10,859	USD	10,859	10,859	USD	10,859	10,859	USD	10,859	10,859	USD	10,859	10,859
	Unique Champion Co., Ltd.		檳城西斯	模具、塑膠及五金製品之銷售	USD	154,703	USD	154,703	4,725,193	4,725,193	100.00	100.00	193,575	44,414	44,414	44,414	USD	44,414	44,414	USD	44,414	44,414	USD	44,414	44,414	USD	44,414	44,414	USD	44,414	44,414	USD	44,414	44,414
	Eson Slovakia A.S.		斯洛伐克	模具、塑膠及五金製品之銷售	USD	4,725,193	USD	4,725,193	1	1	100.00	100.00	68,307	11	11	11	USD	11	11	USD	11	11	USD	11	11	USD	11	11	USD	11	11	USD	11	11
	Kong Eagle International Limited		香港	投資控股	USD	167,485	USD	167,485	5,749,579	5,749,579	100.00	100.00	54,096	1,541	1,541	1,541	USD	1,541	1,541	USD	1,541	1,541	USD	1,541	1,541	USD	1,541	1,541	USD	1,541	1,541	USD	1,541	1,541
	Zenith Profits Co., Ltd.		檳城西斯	模具及五金製品之銷售	HKD	60,637	HKD	60,637	13,505,712	13,505,712	100.00	100.00	1,774,748	12,436	12,436	12,436	USD	12,436	12,436	USD	12,436	12,436	USD	12,436	12,436	USD	12,436	12,436	USD	12,436	12,436	USD	12,436	12,436
	Blackyotta Inc.		美國	模具及五金製品之銷售	USD	1	USD	1	200,000	200,000	100.00	100.00	97,289	3,510	3,510	3,510	USD	3,510	3,510	USD	3,510	3,510	USD	3,510	3,510	USD	3,510	3,510	USD	3,510	3,510	USD	3,510	3,510
	Multwin de Mexico S.A. de C.V.		墨西哥	模具、塑膠及五金製品之生產	USD	200,000	USD	200,000	9,000,000	9,000,000	26.47	26.47	381,534	75,856	75,856	75,856	USD	75,856	75,856	USD	75,856	75,856	USD	75,856	75,856	USD	75,856	75,856	USD	75,856	75,856	USD	75,856	75,856
	Esonmex Monterrey, S.A. de C.V.		墨西哥	模具、塑膠製品及五金製品之生產	USD	1,060,584	USD	1,060,584	34,650,000	34,650,000	99.00	99.00	1,049,333	3,132,035	3,132,035	3,132,035	USD	3,132,035	3,132,035	USD	3,132,035	3,132,035	USD	3,132,035	3,132,035	USD	3,132,035	3,132,035	USD	3,132,035	3,132,035	USD	3,132,035	3,132,035

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：大陸投資公司相關資訊請參閱附表八。

## Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及子公司

## 大陸投資資訊

民國 112 年度

附表八

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	第三地區投資公司名稱	本 期 出 匯 投 資 金 額 (註 3)	本 期 出 匯 投 資 金 額 (註 3)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註 3)		本 期 出 匯 投 資 金 額 (註 3)	本 期 累 積 或 問 接 投 資 之 持 股 比 例 %	被 投 資 公 司 損 益 ( USD )	本 期 認 損 損 益 ( 註 2 )	列 損 損 益 ( 註 2 )	期 帳 面 價 值	末 至 本 期 止 已 匯 回 之 資 金 收 入	止 之 損 益
							出 收	回								
昆山乙盛機械工業有限公司	模具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售	\$ 1,543,839 USD 52,010,000	(2)	Heng Xie Enterprises Limited	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	USD 52,010,000	100	27,205 (USD 873,230)	27,205 (USD 873,230)	27,205 (USD 873,230)	\$ 2,223,340 USD 72,409,692	-	-
煙台正乙精密電子有限公司	模具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售	40,218 USD 1,000,000	(2)	Heng Xie Enterprises Limited	-	-	-	-	USD 40,218 USD 1,000,000	100	24,866 USD 798,134	24,866 USD 798,134	24,866 USD 798,134	140,498 USD 4,575,734	-	-
無錫欣冠金屬科技有限公司	模具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售	691,635 USD 23,000,000	(2)	Grand Liberty Co., Ltd.	-	-	-	-	USD 691,635 USD 23,000,000	100	35,104 USD 1,126,759	35,104 USD 1,126,759	35,104 USD 1,126,759	294,435 USD 9,589,152	-	-
東莞乙宏精密模具有限公司	模具及五金製品之設計、研發、生產及銷售	51,727 USD 1,510,000	(2)	Kong Eagle International Limited	-	-	-	-	USD 51,727 USD 1,510,000	100	12,562 USD 403,203	12,562 USD 403,203	12,562 USD 403,203	85,345 USD 2,779,524	-	-
昆山康瑞包裝材料有限公司	包材買賣及電力供應	7,499 USD 250,000	(2)	Global Sun Trading Co., Ltd.	-	-	-	-	USD 7,499 USD 250,000	100	651 (USD 20,906)	651 (USD 20,906)	651 (USD 20,906)	5,253 USD 171,085	-	-

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

2. 赴大陸地區投資限額：不適用。

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄以經會計師查核之財務報表認列損益。

註 3：係以第三地區之轉投資公司投入之金額填寫。

Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

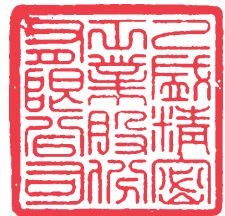
附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
Golden Harvest Management Limited	44,613,345	26.47%
Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司	15,351,375	9.10%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

**Eson Precision Ind. Co., Ltd.**  
**乙盛精密工業股份有限公司**



**董事長：蔡嘉祥**





