

年報查詢網址

1、公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

2、本公司網站 <http://www.ofunatech.com>

達航科技股份有限公司 Ofuna Technology Co., Ltd.

民國一百一十三年度年報

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：孫逸敏

職稱：總經理

電話：(04)2681-0607

電子郵件信箱：4577@ofunatech.com

代理發言人姓名：劉智鴻

職稱：會計部主管

電話：(04)2681-0607

電子郵件信箱：4577@ofunatech.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司：台中市大甲區日南里工一路 21 號

電話：+886-4-2681-0607

精工廠：台中市大甲區日南里工一路 21 號

電話：+886-4-2681-0607

分公司：達航科技股份有限公司韓國分公司

電話：+82-2-868-0618

地址：819 Ho,2 Gasan digital 1-ro,Geumcheon-Gu,Seoul,08591,South Korea

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：康和綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市基隆路 1 段 176 號 B1

網址：<http://www.concords.com.tw>

電話：(02)8787-1888

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：周仕杰會計師、方涵妮會計師

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：<https://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.ofunatech.com>

目 錄

壹、 致股東報告書	1
貳、 公司簡介	4
一、 設立日期.....	4
二、 公司沿革.....	4
參、 公司治理報告	6
一、 組織系統.....	6
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	19
四、 公司治理運作情形.....	24
五、 簽證會計師公費資訊	55
六、 更換會計師資訊	56
七、 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.....	56
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	57
九、 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	58
十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	59
肆、 募資情形	60
一、 資本及股份	60
二、 公司債(含海外公司債)辦理情形.....	65
三、 特別股辦理情形	65
四、 海外存託憑證辦理情形.....	65
五、 員工認股權憑證辦理情形	65
六、 限制員工權利新股及併購辦理之情形.....	67
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	67
八、 資金運用計畫執行情形.....	67
伍、 營運概況	68
一、 業務內容.....	68
二、 市場及產銷概況	78
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	86
四、 環保支出資訊.....	86
五、 勞資關係.....	87
六、 資通安全管理.....	88
七、 重要契約.....	88
陸、 財務概況	90
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	90
二、 最近五年度財務分析	95
三、 最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	99
四、 最近年度合併財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	100
五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	100
六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	100

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	101
一、財務狀況	101
二、財務績效	102
三、現金流量	103
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	103
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	103
六、風險事項分析評估	104
七、其他重要事項	106
捌、特別記載事項	107
一、關係企業相關資料	107
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	110
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	110
四、其他必要補充說明事項	110
玖、重大影響事項	110
一、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	110

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東長期以來對達航科技股份有限公司(以下簡稱達航科技或本公司)的支持與鼓勵，在此謹代表達航科技向各位股東致上衷心的謝意。

達航科技近年來持續在電子產業中調整產品與市場策略，並致力於電路板中高階應用之鑽孔機研發與製造，及雷射加工服務與技術支援之服務，113 年度我們經歷地緣政治和通膨影響，以及 AI 熱潮興起、烏俄戰爭、以巴衝突等事件，對於整體市場需求造成極大波動。展望 114 年度，隨著低軌衛星、電動車、AI 等應用蓬勃發展，促使晶片、載板、電路板等電子零組件需求成長，以及 5G 商業化發展持續地擴大各項應用，如網路通訊、AI 運算、個人電腦、伺服器、高效運算、車用電子、遊戲機等不斷擴增功能而帶來之半導體需求，電路板及相關主被動元件需求也隨之蓬勃發展，更帶動設備、產能擴充等需求的成長，在產品設計更趨精密之下，也提升對精度之需求。因應產業發展趨勢，茲簡單向各位股東報告 113 年度營業結果及 114 年度經營方向如下：

一、113 年度營業結果

(一)113 年度營業計畫實施成果

達航科技近年來持續在電子產業中調整產品與市場策略，並致力於電路板中高階應用之鑽孔機研發與製造及雷射加工產能與技術支援之服務。本公司 113 年度合併營業收入淨額為新台幣 665,000 千元，相較 112 年度合併營收淨額 756,561 千元，減少 91,561 千元；但因產品組合優化，致使合併營業毛利增加 107,374 千元。因應 113 年市況不佳，本公司嚴格管控相關營業費用，故合併營業費用減少 56,109 千元。113 年度合併稅後淨利為新台幣(52,835)千元，相較 112 年度合併稅後淨利 (221,966)千元，優化 169,131 千元。

單位：新台幣千元；%

項 目	113年度	112年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業收入	665,000	756,561	(91,561)	-12.10
營業毛利	90,419	(16,955)	107,374	+633.29
營業費用	164,306	220,415	(56,109)	-25.46
稅後淨利	(52,835)	(221,966)	169,131	+76.20

(二)預算執行情形

因本公司並無公開 113 年度財務預測，故無預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：%；元

項 目		113 年度	112 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	48.97	50.79
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	157.92	110.73
償債能力	流動比率(%)	175.68	92.82
	速動比率(%)	81.81	36.93
	利息保障倍數(倍)	(2.12)	(10.71)
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.66)	(9.24)
	權益報酬率(%)	(5.24)	(18.69)

	占實收資本額比率(%)	營業淨利	(15.04)	(48.31)
		稅前純益	(15.44)	(56.19)
	純益率(%)		(7.95)	(29.34)
	EBITDA 利潤率(%)		(13.23)	(10.92)
	基本每股盈餘(元)		(1.08)	(4.52)

(四)研究發展狀況

- 1、已開發高轉速三軸線性馬達鑽孔機及 40 萬轉高轉速主軸。
- 2、已提升雷射加工機性能，有效提升通孔品質、產品信賴性，並提升加工效率。
- 3、已開發鑽孔機自動化，可自動上下基板，提高機台生產效率。
- 4、已開發 UV、PICO 雷射加工機，並積極與客戶合作進行新產品之測試與驗證，擴展晶片封裝基板、軟性電路板、半導體等各種利基應用市場。

二、114 年度營業計畫概要

(一)114 年度經營方針

- 1、提升產品品質及精度，效能升級，強化產品競爭力。爭取高階雷射加工機應用 (UV、PICO 等) 加工客戶、增加出售產能機會。
- 2、拓展多樣化領域業務，及自動化搭載解決方案推展，提升獲利能力。
- 3、開發新地區客戶業務，協同客戶合作，跟進客戶前進東南亞等地，擴展客戶群。

(二)預期銷售數量及其依據

根據 Prismark 數據，2024 年全球 PCB 產值預估年增 5.5%，2025 年將進一步成長 6.2%。其中，HDI 與 IC 載板的年複合成長率 (CAGR) 分別達 7.8% 和 7.6%，顯示產品需求持續增長。全球各國積極強健半導體產業，牽動 PCB 與載板生態系。展望 114 年度，由於各類消費產品庫存水位仍不低，市場需求不明朗，但技術與產品世代更迭，會是新的成長動能，如先進封裝的發展擴大載板需求，雲端應用、電動車、自動輔助駕駛及人工智慧 AI 應用等領域呈現需求強勁狀態，故預期其相關產業會有產能擴充之需求，本公司將會積極擴展各產業領域之應用，穩扎穩打的逐步成長。

(三)重要之產銷政策

1、生產策略

本公司之生產策略，係依據市場情況、客戶訂單及原物料備料時程，整體評估考量後，來安排生產計劃，以達到提升生產效率、降低製造成本及落實品質保證等目標。

2、銷售及市場策略

本公司在 IC 載板及高階應用電路板之機械鑽孔機開發有成，已獲得認證並開始供應國內外客戶用於量產，因 IC 載板鑽孔製程之孔徑以 $\phi 0.15\text{mm}$ 以下之小孔為主，需要使用每分鐘 30 萬以上之轉速進行鑽孔加工，本公司經過多年開發之 SPINDLE 是國內唯一可以滿足此需求之供應商，今後將以此優勢為基礎持續精進產品加工及異質領域加工能力，以確保於高階應用之領先地位。

全世界對於電子產品之功能只增不減，造就半導體需求呈現持續成長之態勢，也帶動 IC 載板及電路板雷射導通孔之需求，加上先進封裝製程、次世代顯示器及第三類半導體等需求亦有尋求雷射加工解決方案之趨勢，對於雷射應用技術將有更多別於以往之要求出現，本公司將持續開發雷射應用技術並提供客戶在研發新產品、新製程所需之技術支援。

本公司持續深耕技術及產品開發，除提供既有 IC 載板及電路板產業客戶更

具成本優勢及規格彈性之產品及服務，並進行數位行銷、刊登廣告及參加各項專業展會及研討會，以拓展半導體、先進封裝、次世代顯示器及生技產業等異質領域，期許達到多角化發展，擴展不同領域產業的市場與增加銷售機會。

三、未來公司發展策略

差異化優勢：具備高階產品所需之高精度及高密度之機械鑽孔及雷射加工技術服務及設備供應。積極擴展 PCB、IC 載板以外的產業領域，如半導體、先進封裝、光電、能源、生醫產業等各產業之鑽孔加工需求的應用開發。

協同合作(策略聯盟)、成為全方位解決方案之提供者，除偕同既有 PCB、IC 載板產業客戶開發次世代應用技術外，同步與半導體、封測、光電、能源及生技等產業客戶，於研發階段共同開發製程量產技術。

114 年充滿挑戰與機會，全世界對於電子產品之功能只增不減，造就半導體需求呈現持續成長之態勢，也帶動 IC 載板及電路板雷射導通孔之需求，加上先進封裝製程、次世代顯示器及第三類半導體等需求亦有尋求雷射加工解決方案之趨勢，對於雷射應用技術將有更多別於以往之要求出現，本公司將持續開發雷射應用技術並提供客戶在研發新產品、新製程所需之技術支援。並持續投資雷射及機械加工技術及產品開發，提升機器精度和效能。除深耕與客戶合作的夥伴關係，與客戶共同成長，並積極拓展多樣化領域業務，如半導體、生技等各領域客戶，並開發東南亞、東北亞及歐美等地區之新客戶，藉此穩固達航科技之經營發展，來面對未來挑戰。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)國際經濟情勢

1. 地緣政治升溫、關稅壁壘保護主義興起，以巴衝突，烏俄戰爭，美中衝突等因素，造成國際局勢不穩定，增添市場不少變數。
2. 現況消費性電子、車用等應用，仍未見明確的復甦，但 PCB 為工業之母，在 AI(人工智慧)、高速運算(HPC)、網通、低軌衛星、車用電子等多重應用帶動下，114 年 PCB 整體產業展望還算樂觀。
3. 總體來說，114 年全球 PCB 產值有望較 113 年好，但全球仍面臨通膨威脅、保護主義興起、勞動力短缺，且俄烏戰事、以巴戰爭尚未結束，及面臨國際地緣政治風險，及各國央行對抗通膨緊縮貨幣政策的實施程度等影響，全球經濟展望仍面臨高度的不確定性。但隨著各產業庫存有優化現象及 AI 熱潮，眾多客觀經濟指標的解讀，114 年全球經濟仍可以中性偏正面的態度來看待未來的發展。

(二)國際匯率波動

由於市場仍對於美國經濟的憂慮，及日本央行升息等不確定因素，加上美中貿易戰和關稅戰，致使全球股市近期經歷大幅震盪，全球經濟充滿變數，導致台幣、日幣、美金等匯率波動較大，本公司視匯率市場變動、實際部位和資金狀況，採自然避險，來降低匯率之衝擊。

最後再次感謝各位股東長期的支持，達航科技全體同仁將持續努力，專注於提升品質、效率及附加價值，致力成為客戶堅實之事業夥伴，並為股東創造更高的價值。

在此，謹祝各位身體健康、萬事如意！

達航科技股份有限公司



董事長：金谷保彥



貳、公司簡介

一、設立日期

民國 80 年 2 月 25 日

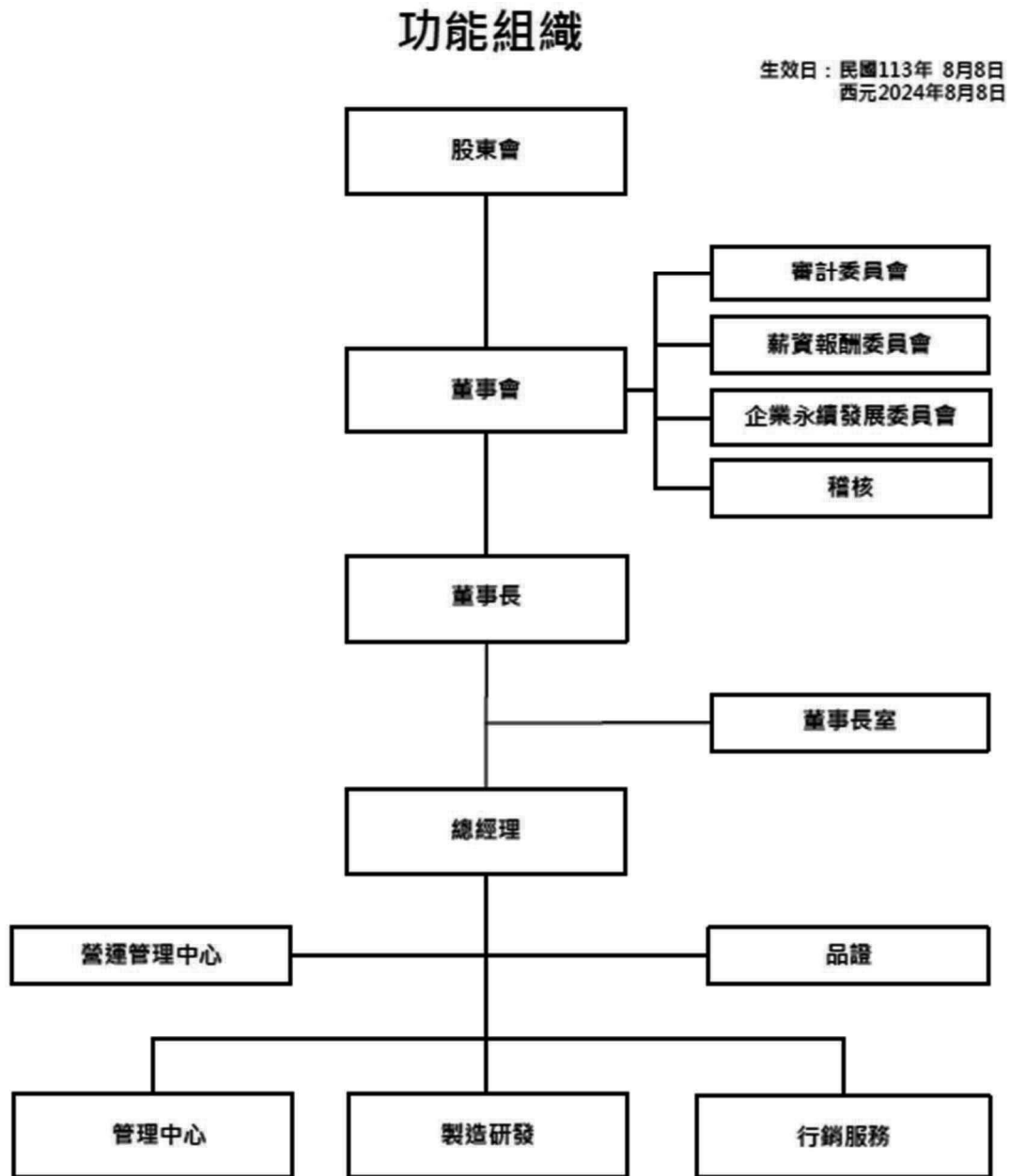
二、公司沿革

年份	重要紀事
80 年	2 月成立於臺中市大甲區，以 PCB 鑽孔加工及相關機械設備之維修為主營業項目。設立資本額 5,000 千元。4 月成立 CAM 部門，專事精密底片繪製。8 月辦理現金增資 5,000 千元，增資後實收資本額為 10,000 千元。
82 年	4 月 DNC 連線測試成功，提供工廠自動化、電腦整合監控系統，正式邁入自動化產品銷售領域。6 月辦理現金增資 15,000 千元，增資後實收資本額為 25,000 千元。
84 年	6 月辦理現金增資 10,000 千元，增資後實收資本額為 35,000 千元。
85 年	2 月擴大廠區，並與日本 HITACHI VIA 技術合作，鑽孔機組裝生產上線。9 月辦理現金增資 10,000 千元，增資後實收資本額為 45,000 千元。
86 年	4 月臺中幼獅工業區精工廠成立。CNC 部門遷移至精工廠。 9 月 CNC 部門與華通電腦股份有限公司業務合作。鑽孔機組裝生產線遷至精工廠。上下環機開發成功並進入市場行銷。
87 年	3 月辦理現金增資 105,000 千元，增資後實收資本額為 150,000 千元。10 月投收板機開發成功並進入市場行銷。
88 年	10 月跨足電子商務暨網路資訊服務系統領域，使系統業務整合能力及技術水準邁向新的里程碑。
89 年	2 月榮獲 BSI ISO-9001 品質系統認證。
90 年	8 月辦理現金增資 210,000 千元，增資後實收資本額為 360,000 千元。
91 年	導入 ORACLE ERP 系統。
92 年	11 月辦理盈餘轉增資 20,000 千元，增資後實收資本額為 380,000 千元。
94 年	8 月辦理盈餘轉增資 100,000 千元，增資後實收資本額為 480,000 千元。
96 年	自有品牌 vela 進入市場行銷。導入 CRM 緊密結合客戶關係。
99 年	3 月辦理現金增資發行新股 2,504 千股，每股面額 10 元，以每股 30 元溢價發行，增資後實收資本額為 505,045 千元。7 月辦理增資發行新股 34,471 千股，每股面額 10 元，以每股 31.80 元溢價發行，合併 Ofuna Holding Co., Ltd.，增資後實收資本額為 849,756 千元。
100 年	vela 三項產品榮獲第 19 屆台灣精品獎。UNA 品牌發表。
101 年	vela ND 開發成功並進入市場行銷。
102 年	3 月辦理營業分割及減資，減資 550,000 千元，減資後實收資本額為 299,756 千元。10 月 SPINDLE 38 萬轉業界最高轉速發表。

年份	重要紀事
103 年	3 月發行新股 1,739 千股作為受讓大船企業日本株式會社 100%股權及台灣田中貴金屬股份有限公司 10% 股權之對價，每股面額 10 元，並以每股約 37.26 元溢價發行，增資後實收資本額為 317,148 千元。11 月辦理盈餘轉增資 126,859 千元，增資後實收資本額為 444,007 千元。
104 年	ORACLE ERP 系統升級。6 月更名為達航科技股份有限公司。
106 年	6 月 Vela CO2 雷射加工機開發成功並於 JPCA SHOW 發表，10 月於 TPCA SHOW 發表，並進入量產。
107 年	6 月 Vela UV 雷射加工機開發成功並於 JPCA SHOW 發表，10 月於 TPCA SHOW 發表，次年進入量產。9 月首次辦理股票公開發行生效，並含補辦員工認股權憑證 10,000 千元。10 月辦理註銷庫藏股 57 千股，減少資本額計新台幣 572 千元，註銷庫藏股後實收資本額為 443,435 千元。
108 年	鑽孔機新機種(DM、DS 系列)、成型機新機種(RM 系列)研發成功。
109 年	增設臺中精工廠投資增設雷射加工部門。4 月辦理註銷庫藏股 1,499 千股，減少資本額計新台幣 14,992 千元，註銷庫藏股後實收資本額為 428,443 千元。10 月登錄興櫃。
110 年	新增臺中幼獅工業區青年廠。6 月員工認股增資 169 千股，增資後實收資本額為 430,133 千元。
111 年	3 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會通過申請上櫃案。5 月員工認股增資 174 千股，增資後實收資本額為 431,870 千元。6 月辦理現金增資 5,806 千股，增資後實收資本額為 489,930 千元。6 月 14 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。11 月員工認股增資 89 千股，增資後實收資本額為 490,820 千元。
112 年	3 月員工認股增資 56 千股，增資後實收資本額為 491,380 千元。7 月取得 ISO 14001 及 ISO45001 認證。
113 年	7 月取得 ISO 27001 認證。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



註：113 年 8 月 8 日董事會通過。

(二)各主要部門所營業務

部 門	主要職掌
董事會	依據公司治理的理念，董事會責任為善盡監督責任、指導經營團隊、評量經營團隊之績效及任免經理人。
審計委員會	以下列事項之監督為主要目的：公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控。

部 門	主要職掌
薪資報酬委員會	係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
企業永續發展委員會	落實公司經營，企業社會責任與永續發展之目標，在公司治理、環境永續與社會公益等面向具體實踐。
稽核	定期追蹤呈現內部審查業務的計劃及改善的調查。
董事長	對董事會負責，並接受督導，執行董事會之決策。
董事長室	公司長期經營發展策略之擬定。
總經理(集團)	秉承董事會之決議，綜理公司業務。
營運管理中心	負責市場分析，訂定產品市場策略及營運預算計劃編審與控制。
品證	規劃建立品質保證系統，執行品質相關工作以確保產品與服務品質，並推行品質教育訓練及查核品質改善。
管理中心	統轄會計、財務、人資、總務、資訊，負責集團資源整合協調事宜。
製造研發	1. 負責雷射加工服務/機械鑽孔/成型與主軸等產品之研發設計，並針對製程需求研發差異化產能提升方案。 2. 統合雷射加工服務/機械鑽孔/成型與主軸等產品技術資源，以滿足客戶對技術服務、產品品質及交期之要求。 3. 執行雷射設備、機械鑽孔、成型設備、主軸產品之製造、組測、包裝作業。
行銷服務	1. 台灣、韓國、日本、大中華區之各類產品線行銷計劃與產品管理。 2. 台灣、韓國、日本、大中華區之營業策略、推廣、研擬及執行銷售計劃。 3. 統合台灣、韓國、日本、大中華區之技術資源，負責雷射加工服務/機械鑽孔/成型/售後服務與主軸產品之運作，以滿足客戶對技術服務、產品品質及交期之要求。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

114年3月31日；單位：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		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人 (註2)		
							股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名	關 係
董事長	日本	金谷保彥 (註3)	男 81~90歲	112.05.29	三年	105.05.30	210,000	0.47	210,000	0.43	-	-	-	-	金澤大學精密工學科畢業 -Hitachi Via Mechanics Ltd.董事	大船企業日本株式會社 總經理 達航科技股份有限公司 董事	-	-	-
董事	中華民國	瑞圻國際 股份有限 公司(註4)	法人	112.05.29	三年	110.08.30	6,670,000	13.57	-	-	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-
	日本	代表人： 稻見和明 (註4)	男 61~70歲				347,906	0.81	437,906	0.89	13,108	0.03	-	-	台北日本人學校(現今，台 北市日僑學校)畢業 大船企業股份有限公司副 總經理 達航科技股份有限公司總 經理	達航科技股份有限公司 董事 大船企業日本株式會社 董事	-	-	-
董事	中華民國	翁榮隨 (註1)	男 71~80歲	112.05.29	三年	103.06.03	2,135,000	4.81	2,103,000	4.28	500,000	1.02	-	-	臺灣大學管理學院商學系 EMBA畢業 -臺灣大學經濟學系學士 勤業眾信聯合會計師事務所 所執業會計師兼任董事	韶瑞開發股份有限公司 董事長 合機電線電纜股份有限 公司獨立董事 新光鋼鐵股份有限公司 獨立董事 台灣矽科宏晟股份有限 公司獨立董事	-	-	-

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註 (註2)
							股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名	關 係	
董事	日本	波多泉 (註1)	男 61~70 歲	112.05.29	三年	112.05.29		-		-		-		-	Hitachi Via Mechanics Ltd. - 制御設計本部本部長、品質 保証本部副技師長	大船企業日本株式會社 取締役				
獨立 董事	中 華 民 國	梁江蔚 (註1)	男 61~70 歲	112.05.29	三年	109.08.31		-		-		-		-	淡江大學航空工程學系畢 業 臺灣大學推廣教育中心企 業管理研究碩士 中租迪和股份有限公司經 理 菱光科技股份有限公司創 辦人及總經理 亞泰影像股份有限公司創 辦人及總經理	怡豐創業投資股份有 限公司董事 虹光精密工業股份有 限公司獨立董事	-	-	-	-
獨立 董事	日本	有賀文宣 (註1)	男 71~80 歲	112.05.29	三年	112.05.29		-		-		-		-	法務省訟務局租稅訟務課 長補佐官 東京國稅局課稅第一部國 稅訟務官室長 日本橋稅務署長東京國際 大學大學院講師 Cleanup Corporation 外部 監察人 S.T. Corporation 外部董事		-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	顏彤笏 (註1)	女 30~40 歲	112.05.29	三年	112.05.29		-		-		-		-	The Walt Disney Company 財務監查經理 Fox Japan Senior - Accountant 大船企業日本株式會社經 理擔當者 PWC TW 監查員		-	-	-	-

註 1：本公司於 112 年 5 月 29 日全面改選董事(含三席獨立董事)，任期為三年(112/5/29~115/5/28)。

註 2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：無此情事。

註 3：金谷保彥於 113/8/8 董事會決議當選為董事長。

註 4：鴻圻國際股份有限公司之法人董事代表人稻見和明於 113/7/30 辭任董事長，另於 113/10/21 因鴻圻國際股份有限公司轉讓持股超過時持股之二分之一，依法董事職務當然解任，故該法人董事代表人稻見和明之董事身份，亦同時解任。

2. 法人股東之主要股東：

114 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
無	無

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立董事情形	兼任其他公司 開發行董事家 數
金谷保彥 董事長		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，具有公司業務所須之工作經驗。歷任Hitachi Via Mechanics Ltd. 專務取締役。目前擔任本公司董事及大船企業日本株式會社社長。金谷保彥先生為本公司製造研發處負責人，尤其專精雷射加工機及機械鑽孔機之研究開發，有助於本公司目前營運需要及未來業務拓展。未有公司法第30條各款情事。	不適用	-
鴻圻國際股份有限公司 代表人：稻見和明(註2)		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，具有公司業務所須之工作經驗。歷任大船企業(股)公司副總經理及本公司總經理。目前擔任本公司董事之法人代表人及擔任本公司董事長，兼任大船企業日本株式會社取締役。稻見和明先生於本公司代理產品時代開始即與日本廠商及台灣客戶間建立起深厚的關係，其精通中文與日文，深獲本公司在台灣及日本市場之客戶信賴。未有公司法第30條各款情事。	不適用	-
翁榮隨 董事		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，具有會計等公司業務所須之工作經驗且為取得會計師之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。歷任中央信託局專員、勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師兼任董事、本公司董事。目前擔任本公司董事，兼任新光鋼鐵(股)公司獨董、台灣矽科宏晟股份有限公司獨董、合機電線電纜(股)公司獨董、及詔瑞開發(股)公司董事長。未有公司法第30條各款情事。	不適用	3
波多泉 董事		日本國立九州大學 工學部電氣工學科畢業 Hitachi Via Mechanics Ltd. 制御設計本部本部長、品質保證本部副技師長。目前擔任 大船企業日本株式會社取締役、開發部部长、兼任品質管理部主管。未有公司法第30條各款情事。	不適用	-

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立董事情形	兼任其他公司獨立董事數
梁江蔚 獨立董事		具有公司業務所須之工作經驗。 歷任中租迪和(股)公司經理、菱光科技(股)公司創辦人及總經理、亞泰影像(股)公司創辦人及總經理。梁江蔚先生係工科背景出身，早期負責中信集團從事鑽孔機、繞線機、壓合機等設備代理銷售，離開中信集團後從事影像組成、線性感測模組等科技行業，並精通英日文，與日系客戶關係良好，對本公司在產業拓展及日系客戶的業務開發有相當助益。目前擔任怡豐創業投資(股)公司董事、曜鉑投資有限公司董事及虹光精密工業(股)公司獨立董事。 未有公司法第30條各款情事。	註1	1
有賀文宣 獨立董事		日本中央大學商學部會計學科畢業 国税局課稅第一部国税訟務官室長 日本橋稅務署長 東京國際大學大学院講師 クリナップ株式會社社外監查役(Cleanup Corporation 外部監察人) エスティー株式會社社外取締役。(S.T. Corporation 外部董事) 目前擔任有賀文宣稅理士事務所所長及大船企業日本株式會社之顧問 未有公司法第30條各款情事。	註1	-
顏彤笏 獨立董事		國立台灣大學會計學系學士 持有美國會計師證照(證書號 146944) The Walt Disney Company 財務監查 Manager Fox Japan Senior Accountant 大船企業日本株式會社經理担当 查 PWC TW 監查員，專精於財務會計並具有國際會計經驗，可提供公司更高的公司治理建議。 目前擔任 US Amazon Studios 財務 Manager。 未有公司法第30條各款情事。	註1	-

註1：所有獨立董事皆符合下述(1)~(11)情形：

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。
- (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)非前述(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。
- (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。
- (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。
- (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。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、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。
- (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。

註2：鴻圻國際股份有限公司之法人董事代表人稻見和明於113/7/30辭任董事長，另於113/10/21因鴻圻國際股份有限公司轉讓持股超過選任時持股之二分之一，依法董事職務當然解任，故該法人董事代表人稻見和明之董事身份，亦同時解任。

5. 董事會多元化政策及獨立性之情形

(1) 董事會多元化：

董事會成員多元化政策之具體管理目標與達成情形

A、董事會成員多元化政策：

本公司尊重並提倡董事會多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司依據所制定之「公司治理實務守則」第二十條所示，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：包括(一)基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化等)；(二)具備專業知識、專業技能、產業經歷及專業背景(如：法律、會計、產業、財務、行銷或科技)等；並應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，明定董事會整體應具備(1)營運判斷能力、(2)會計及財務分析能力、(3)經營管理能力、(4)危機處理能力、(5)產業知識、(6)國際市場觀、(7)領導能力及(8)決策能力。

B、董事會成員多元化具體管理目標：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

具體管理目標如下：

- (A) 本公司董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有三分之二以上董事成員具備相關核心項目之能力。
- (B) 獨立董事不得連任超過三屆，以維持其獨立性。
- (C) 董事成員之專業多元化、國際多元化、及員工多元化等方向為目標。
- (D) 董事成員中，有多位具外國籍(日本)身分之人，提供本公司具前瞻性研發相關之國際市場資訊。

C、董事會成員多元化達成情形：

本公司董事會成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理等各項能力，本公司亦持續為董事會安排多元的進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導責任，強化董事會職能。本公司第十三屆董事成員共選出七位，但其中一位董事於113/10/21因故自然解任，故截至114年3月底實際董事成員為六位，其中包含獨立董事3席，以確保董事會之獨立性；董事兼任員工身分有2位；女性董事有1位，而本公司董事會女性成員比例未達三分之一，因董事會該屆任期尚未期滿，故無法即時調整性別比例，未來將積極尋覓具專業能力之女性人選，以提升董事會多元性；具外國(日本籍)身分有3位。

多元化核心項目		基本條件					專業知識技能										
董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡(歲)				獨立董事任期年資(年)		營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				60以下	61-70	71-80	81-90	0-3	4-6								
金谷保彥	日本	男	✓				✓	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
鴻圻國際股份有限公司 代表人:稻見和明(註3)	中華民國	男	✓	✓				-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	日本																
翁榮隨	中華民國	男	×			✓		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
波多泉	日本	男	✓		✓			-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
梁江蔚(獨立董事)	中華民國	男	×		✓			-	V	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
有賀文宣(獨立董事)	日本	男	×			✓		V	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
顏彤笏(獨立董事)	中華民國	女	×	✓				V	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註1：二分之一以上獨立董事其連續任期超過三屆之情形：無。

註2：本公司於112年5月29日全面改選董事，任期為112/5/29~115/5/28。其獨立董事，有一位為續任，其餘兩位為新任。

註3：鴻圻國際股份有限公司之法人董事代表人稻見和明於113/7/30辭任董事長，另於113/10/21因鴻圻國際股份有限公司轉讓持股超過選任時持股之二分之一，依法董事職務當然解任，故該法人董事代表人稻見和明之董事身份，亦同時解任。

金谷保彥擔任本公司董事長及製造研發處負責人，尤其專精雷射加工機及機械鑽孔機的研究與開發，有助於本公司目前營運需要及未來業務拓展。

鴻圻國際基於稻見和明先生在產業服務30年以上，熟悉各項業務，故指派其為法人董事代表；且稻見和明先生於本公司代理產品時代開始即與日本廠商及台灣客戶間建立起深厚的關係，其精通中文與日文，深獲本公司在台灣及日本市場之客戶信賴，對於大中華區市場與客戶的串聯，助益甚豐。

翁榮隨董事長於公司上櫃後退休，轉任董事，提供其在財務會計方面的長才、風險控管與多家獨董的專業經驗，提供本公司公司司治理之指導方針。

波多泉董事專精於機台研究與開發，並有品質管理相關經驗，目前擔任大船企業日本株式會社取締役、開發部部长、兼任品質管理部主管，有助於本公司目前營運發展和產品品質管控。

顏彤芴獨立董事，為本公司第一位女性董事，具美國會計師資格，海外財務會計工作經驗豐富，提供公司多元化、國際化之永續經營指標。

有賀文宣獨立董事，日本專業稅理士，於稅務、訴訟、法務等，提供公司更完善國稅、地方稅等專業指導之財務管理方向。

梁江蔚獨立董事，具工科背景，早期負責日本製造商之設備代理銷售，另又著力於影像組成、線性感測模組等科技行業多年，並精通英日文，與日系客戶關係良好，協助本公司在產業拓展及日系客戶的業務開發更多元化的市場開拓。

董事會成員經營管理資歷甚豐，各具相關之專業背景，具備執行職務所必備之專業知識、技能及素養；八大核心項目中，至少均有 1/3 以上成員具備相關執行業務之能力，而本公司著重之營運判斷、經營管理及危機處理等 3 大核心項目，皆超過 80% 以上之成員具備核心能力。

(2) 董事會獨立性：

本公司董事成員中，其獨立董事共有三席，足以確保董事會之獨立性。本公司之董事並無違反「證券交易法」中有關獨立性規範之情形；本公司之獨立董事，並無違反「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範之情形，符合獨立性情形。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

114年3月31日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(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	
董事長	日本	金谷保彥	男	113.08.08	210,000	0.43	-	-	-	-	金澤大學精密工學科畢業 Hitachi Via Mechanics Ltd. 董事	大船企業日本株式會社社長	-	-	-	註 1
總經理	中華民國	孫逸敏	男	113.08.08	157,480	0.32	-	-	-	-	臺灣大學 EMBA 畢業 復旦大學 EMBA 畢業 達航科技(股)公司資訊部資深副總經理	佐登妮絲集團股份有限公司獨立董事	-	-	-	註 2
上海達航實業有限公司青浦分公司 法人代表	中華民國	王維倫	男	110.07.05	-	-	-	-	-	-	中華技術學院電子工程科畢業 大船電子(上海)有限公司營業副理 廣東達航電子有限公司上海分公司營業經理	上海達航實業有限公司青浦分公司法人代表	-	-	-	-
會計部主管	中華民國	劉智鴻	男	108.10.01	26,378	0.05	-	-	-	-	淡江大學會計系畢業 東浦精密光電股份有限公司上櫃規劃課長 福裕事業股份有限公司上櫃規劃專員	上海達航實業有限公司法人代表 上海達航實業有限公司東莞分公司法人代表 大船企業日本株式會社監察人	-	-	-	-
財務部主管	中華民國	陳巧梅	女	108.10.01	-	-	-	-	-	-	國立中正大學社會福利學系畢業 國立中正大學財務金融系畢業	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註)
					股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			職稱	姓名	關係	
公司治理主管	中華民國	李慧玲	女	113.01.01	50,000	0.10	-	-	-	-	輔仁大學日文系畢業 達航科技股份有限公司董事會秘書	-	-	-	-	-
稽核室主管	中華民國	鄭照慶	男	114.01.01	258	0.00	-	-	-	-	元培醫專醫學工程科畢業 巨匠電腦維修工程師 達航科技股份有限公司資深電腦程式工程師	-	-	-	-	註3

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：無此情事。

註1：金谷保彥於113/8/8董事會決議當選為董事長。

註2：孫逸敏於113/8/8經董事會決議通過聘任為總經理。

註3：鄭照慶於114/1/1新任稽核主管，該職務異動已於113/12/19董事會通過。

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 近年度支付董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)(註3)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註4)						
		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					
董事	稻見和明(註7)	0	0	0	0	0	0	0	0	2,410	2,410	144	144	0	0	2,554	2,554	-4.84%	-4.84%	無	
董事	鴻圻國際股份有限公司(註7) 代表人：稻見和明	516	516	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	516	516	-0.98%	-0.98%	無	
董事長	金谷保彥(註6)	0	0	0	0	0	0	0	0	1,586	3,176	0	0	0	0	1,586	3,176	-3.00%	-6.01%	無	
董事	翁榮隨(註5)	558	558	0	0	0	0	45	45	603	603	0	0	0	0	603	603	-1.14%	-1.14%	無	
董事	波多象(註5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,270	0	152	0	0	0	2,422	0	-4.58%	0	無
獨立董事	梁江蔚(註5)	558	558	0	0	0	0	45	45	603	603	0	0	0	0	603	603	-1.14%	-1.14%	無	
獨立董事	顏彤笏(註5)	558	558	0	0	0	0	45	45	603	603	0	0	0	0	603	603	-1.14%	-1.14%	無	
獨立董事	有賀文宣(註5)	558	558	0	0	0	0	45	45	603	603	0	0	0	0	603	603	-1.14%	-1.14%	無	

註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：

(1) 董事酬勞依本公司章程第三十條規定，依年度獲利狀況，提撥3%~10%為員工酬勞及董事酬勞前之利益。
前開所稱年度獲利狀況指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

(2) 董事酬勞個別分配，依據所參與公司經營日常管理、出席率、股權安定之貢獻，併同考量個人所擔負職務及責任，依此基本原則調整分配，由薪資報酬委員會討論訂定後提董事會通過。獨立董事依本公司「董事及經理人薪資酬勞管理辦法」規定給付薪酬，不參與董事酬勞之分派。

註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/轉投資事業內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註3：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。

註4：本公司提供董事兼任員工之宿舍係租用，其租金已併入薪資、獎金及特支費等E欄計算，本公司支付該費用為新台幣134千元，財務報告內所有公司支付該費用為新台幣134千元。

註5：本公司於112年5月29日全面改選董事(七席董事、三席獨立董事)，任期為112/5/29~115/5/28。

註6：金谷保彥於113/8/8董事會決議當選為董事長。

註7：鴻圻國際股份有限公司之法人董事代表人稻見和明及明於113/7/30辭任董事長，另於113/10/21因鴻圻國際股份有限公司轉讓持股超過時持股之二分之一，依法董事職務當然解任，故該法人董事代表人稻見和明之董事身份，亦同時解任。

註8：114年3月6日董事會通過，不分派113年度董事酬勞。

(2) 最近年度支付監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)：本公司於民國 109 年 8 月 31 日股東臨時會全面改選董事後卸任，由改選後之全體獨立董事組成審計委員會替代監察人職能，故不適用。

(3) 最近年度支付總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元；千股；%														
職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註 1)		員工酬勞金額(D) (註 2)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司				
							現金金額	股票金額			現金金額	股票金額		
總經理	孫逸敏(註 1)													
總經理	陳柏棋(註 2)(註 3)													
上海達航實業有限公司青浦分公司法人代表	王維倫	3,925	4,987	8,002	8,002	732	1,706	0	0	0	0	12,659-23.96%	14,695-27.81%	無
營業一部主管	陳俊程(註 4)													

註 1：孫逸敏於 113/8/8 經董事會決議通過聘任為總經理。

註 2：總經理陳柏棋因申請退休，故於 113/7/30 解任總經理。

註 3：本公司提供總經理之座車係租用，其租金與油資已併入獎金及特支費等 C 欄計算，本公司支付該費用為新台幣 680 千元，財務報告內所有公司支付該費用為新台幣 680 千元。

註 4：營業一部主管陳俊程因申請退休，故於 113/9/30 解任。

註 5：114 年 3 月 6 日董事會通過，不分派 113 年度員工酬勞。

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(E)
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	孫逸敏	孫逸敏
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		王維倫
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳俊程	陳俊程
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳柏棋	陳柏棋
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	3人	4人

(4) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註1)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理(註2)	陳柏棋	1,456	1,456	4,625	4,625	704	704	0	0	0	0	6,785	6,785	無
營業一部主管(註3)	陳俊程	1,119	1,119	3,258	3,258	9	9	0	0	0	0	4,386	4,386	無
董事長(註1)	金谷保彥	1,586	3,175	0	0	0	1	0	0	0	0	1,586	3,176	無

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註1)		員工酬勞金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事(註1)	稻見和明	2,388	2,388	144	144	22	22	0	0	0	0	2,554-4.84%	2,554-4.84%	無
上海達航實業青浦分公司法人代表	王維倫	0	1,062	0	0	0	973	0	0	0	0	0	2,035-3.85%	無

註1：鴻圻國際股份有限公司之法人董事代表人稻見和明於113/7/30辭任董事長。金谷保彥於113/8/8董事會決議當選為董事長。

註2：總經理陳柏棋因申請退休，故於113/7/30解任總經理。

註3：營業一部主管陳俊程因申請退休，故於113/9/30解任。

註4：114年3月6日董事會通過，不分派113年度員工酬勞。

(5) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年12月31日；單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計(註)	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	陳柏棋				
董事	稻見和明				
董事長兼製造研發處主管	金谷保彥				
上海達航實業有限公司青浦分公司法人代表	王維倫				
營業一部主管	陳俊程	-	-	-	-
總經理	孫逸敏				
會計部主管	劉智鴻				
財務部主管	陳巧梅				
稽核室主管	倪士鈞				

註1：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註2：114年3月6日董事會通過，擬不分派113年度員工酬勞。

2. 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準及組合，訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性。

(1) 本公司及合併報告內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例如下：

名稱	112 年度 酬金總額占稅後純益比例		113 年度 酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	本公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	-7.42%	-8.81%	-13.38	-20.97
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	-5.12%	-6.35%	-23.96	-27.81

(2) 給付董事、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事之酬金政策明定於本公司章程內，並經股東會同意通過。本公司章程明定，本公司年度如有獲利，應提撥3%~10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於獲利之5%為董事酬勞。而員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之績效和貢獻度，並參酌同業水準議定之。本公司對於前述人員之酬金支付，係依據本公司經營成果，衡量管理績效，並參酌市場一般水準而訂定，其支付亦符合本公司薪資相關管理規定，應足以表彰其所承擔的責任及風險。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

1. 本公司於 112 年 5 月 29 日全面改選董事(含三席獨立董事)，其任期為 112/5/29~115/5/28。
2. 最近年度(113 年度)董事會開會七次(共召開 7 次董事常會)，董事出(列)席情形如下，全體董事之董事會實際出席率為：100%：

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	金谷保彥	7	0	100	1. 於 112.05.29 續任董事。 2. 於 113.08.08 董事會決議當選為董事長。
董事長	鴻圻國際股份有限公司代表人：稻見和明	5	0	100	於 113/10/21 自然解任
董事	翁榮隨	7	0	100	112.05.29 續任
董事	波多泉	7	0	100	112.05.29 新任
獨立董事	梁江蔚	7	0	100	112.05.29 續任
獨立董事	有賀文宣	7	0	100	112.05.29 新任
獨立董事	顏形笏	7	0	100	112.05.29 新任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

屆次	會議日期	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第十三屆第 6 次	113.01.18	1.本公司之子公司東莞達程電子有限公司減資及清算案。 2.本公司之子公司大船企業日本株式會社減資案 3.本公司融資額度申請案	三位獨立董事均同意通過	全體出席董事同意通過
第十三屆第 7 次	113.03.07	1.本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 3.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 4.本公司 112 年度盈餘分派案。 5.本公司董事、獨立董事之薪酬案 6.本公司 112 年度 KPI 績效獎金發放案。 7.本公司「董事會議事規則」修訂案 8.本公司「審計委員會行使職權辦法」修訂案 9.本公司「內部控制制度」修訂案 10.本公司銀行額度新增申請及續約申請案。 11.本公司之子公司申請銀行借款額度、由本公司擔任背書保證案。 12.本公司 113 年度簽證會計師委任及其報酬案。 13.本公司提供不動產抵押融資案。 14.本公司訂定 113 年股東常會日期、時間、地點及其他相關事宜案。 15.受理百分之一以上股東提案相關事宜案。 16.其他_本公司之子公司東莞達程電子有限公司貸與上海達航實業有限公司額度取消案	三位獨立董事均同意通過	全體出席董事同意通過

第十三屆第八次	113.05.09	1.本公司 113 年度第一季財務報表案 2.本公司 113 年度董事責任保險續保案 3.本公司之分公司達航科技股份有限公司香港分公司清算關閉案 4.修訂本公司「企業永續發展委員會組織規程」案	三位獨立董事均同意通過	全體出席董事同意通過
第十三屆第九次	113.05.29	1. 本公司登記地址遷移案。 本公司銀行額度申請及續約申請案。	三位獨立董事均同意通過	全體出席董事同意通過
第十三屆第十次	113.08.08	1.本公司董事長辭任案 2.補選本公司董事長案 3.本公司 113 年度第二季財務報表案 4.本公司 107 年 7 月 31 日發行員工認股權憑證到期未履約股份註銷案 5.本公司組織調整案 6.本公司經理人異動案 7.本公司第二屆企業永續發展委員會委員委任案 8.本公司之子公司法人代表及監察人異動案 9.解除本公司經理人競業禁止之限制案 10.本公司總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管名單案 11.本公司之子公司申請以不動產抵押擔保銀行中長期借款額度案 12.本公司銀行額度申請及續約申請案 13.本公司之子公司申請銀行借款額度、由本公司擔任背書保證案	三位獨立董事均同意通過	全體出席董事同意通過
第十三屆第十一次	113.11.07	1.本公司 113 年度第三季財務報表案 2.本公司銀行額度申請及續約案 3.本公司之子公司 CHINA EXPO LIMITED(達通工業股份有限公司)減資案 4.本公司之子公司法人代表及監察人異動 5.解除本公司經理人競業禁止之限制案 6.本公司經理人薪酬案 7.本公司第二屆企業永續發展委員會委員委任案 8.本公司「公司治理實務守則」修訂案 9.本公司「審計委員會組織規程」修訂案 10.本公司「內部稽核實施細則」修訂案 11.本公司「永續發展實務守則」修訂案 12.本公司「永續報告書編制及確信作業程序」訂定案 13.本公司「永續資訊管理辦法」訂定案	三位獨立董事均同意通過	全體出席董事同意通過
第十三屆第十二次	113.12.19	1.本公司 114 年度營運計畫案 2.本公司 114 年度固定資產預算案 3.本公司 114 年度稽核計畫案 4.本公司 114 年度薪資報酬政策案 5.本公司 113 年度董事會績效評估工作執行計畫案 6.本公司 113 年度年終獎金發放案 7.本公司 113 年度經理人獎勵案 8.本公司稽核主管、稽核代理人異動案	三位獨立董事均同意通過	全體出席董事同意通過

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

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

董事會	議案內容	董事姓名	應迴避原因	參與表決情形
113.03.07 第十三屆第 7次董事會	本公司董事、獨立董事之薪酬案	梁江蔚、顏彤笏、 有賀文宣	涉及當事人獎酬 利益	討論及表決時 離席迴避
113.03.07 第十三屆第 7次董事會	本公司 112 年度 KPI 績 效獎金發放案。	稻見和明、金谷保彥、波多 泉	涉及當事人獎酬 利益	討論及表決時 離席迴避
113.11.07 第十三屆第 11次董事會	本公司經理人薪酬案	金谷保彥	涉及當事人獎酬 利益	討論及表決時 離席迴避
113.12.19 第十三屆第 12次董事會	本公司 113 年度經理人 獎酬案	金谷保彥、波多泉	涉及當事人獎酬 利益	討論及表決時 離席迴避

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形如下：本公司於 109 年 12 月通過「董事會績效評估辦法」(以下簡稱本辦法)，依本辦法第三條之規定，本公司董事會每年應依第六條及第八條之評估程序及評估指標執行績效評估，並應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並將績效評估結果於董事會中報告，本公司已將 113 年內部評估結果於 114 年 3 月 6 日董事會報告。

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	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	董事會	內部自評	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。
			成員自評	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。
		功能性委員會	成員自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升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。

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：

- (一)本公司董事會運作依「董事會議事規範」等相關法規制訂並落實執行，已於 112 年 5 月 29 日股東常會進行全面董事改選，改選後於 112 年 6 月 6 日委任審計委員會及薪資報酬委員會，藉此提升強化董事會管理機能及健全審計監督功能。
- (二)本公司董事成員組成具備多元背景，包括不同產業、學術及會計等專業背景，不同國家國籍(有日本籍董事)，提供國際市場資訊。其中有一名女性董事。
- (三)本公司不定期安排董事參與專業課程進修，使董事保持專業職能及法規知識。
- (四)董事會之重大決議事項，已依規定揭露於公開資訊觀測站。
- (五)本公司已投保董事責任險，以提供董事執行業務之保障。

(二) 審計委員會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

本公司於民國 109 年 8 月 31 日由全體獨立董事成立審計委員會取代監察人職能。最近年度(113 年)審計委員會共召開七次常會，整體獨立董事出席情形如下，全體實際出席率為 100%，新任審計委員會任期為 112/6/6~115/5/28：

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	梁江蔚	7	0	100	112.06.06 續任
獨立董事	有賀文宣	7	0	100	112.06.06 新任
獨立董事	顏彤笏	7	0	100	112.06.06 新任

2. 本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，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。
3. 審閱財務報告：董事會造具本公司 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核確認。
4. 內部控制：審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。
5. 委任簽證會計師：審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。依照「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定上市上櫃公司應定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs），評估聘任會計師之獨立性及適任性。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。於 113 年 3 月 7 日第二屆第五次審計委員會及 113 年 3 月 7 日第十三屆第七次董事會審議並通過勤業眾信會計師事務所周○○會計師及方○○會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 (屆次)	會議日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第二屆 第 4 次	113.01.18	1.本公司之子公司東莞達程電子有限公司減資及清算 2.本公司之子公司大船企業日本株式會社減資案 3.本公司融資額度申請案	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事同意通過
第二屆 第 5 次	113.03.07	1.本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 3.本公司 112 年度盈餘分派案。 4.本公司「董事會議事規則」修訂案 5.本公司「審計委員會行使職權辦法」修訂案 6.本公司「內部控制制度」修訂案 7.本公司銀行額度新增申請及續約申請案。 8.本公司之子公司申請銀行借款額度、由本公司擔任背書保證案。 9.本公司 113 年度簽證會計師委任及其報酬案。 10.本公司提供不動產抵押融資案。 11.本公司訂定 113 年股東常會日期、時間、地點及其他相關事宜案。 12.受理百分之一以上股東提案相關事宜案。 13.其他_本公司之子公司東莞達程電子有限公司貸與上海達航實業有限公司額度取消案	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事同意通過
第二屆 第 6 次	113.05.09	1.本公司 113 年度第一季財務報表案 2.本公司 113 年度董事責任保險續保案 3.本公司之分公司達航科技股份有限公司香港分公司清算關閉案	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事同意通過
第二屆 第 7 次	113.05.29	1.本公司登記地址遷移案。 2.本公司銀行額度申請及續約申請案。	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事同意通過
第二屆 第 8 次	113.08.08	1.本公司 113 年度第二季財務報表案 2.本公司 107 年 7 月 31 日發行員工認股權憑證到期未履約股份註銷案 3.解除本公司經理人競業禁止之限制案 4.本公司之子公司申請以不動產抵押擔保銀行中長期借款額度案 5.本公司銀行額度申請及續約申請案 6.本公司之子公司申請銀行借款額度、由本公司擔任背書保證案	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事同意通過
第二屆 第 9 次	113.11.07	1.本公司 113 年度第三季財務報表案 2.本公司銀行額度申請及續約案 3.本公司之子公司 CHINA EXPO LIMITED(達通工業股份有限公司)減資案 4.解除本公司經理人競業禁止之限制案 5.本公司「公司治理實務守則」修訂案 6.本公司「審計委員會組織規程」修訂案 7.本公司「內部稽核實施細則」修訂案	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事同意通過

審計委員會 (屆次)	會議日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第二屆 第 10 次	113.12.19	1.本公司 114 年度營運計畫案 2.本公司 114 年度固定資產預算案 3.本公司 114 年度稽核計畫案 4.本公司稽核主管、稽核代理人異動案	全體出席 委員同意 通過	全體出席董事同意通過

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，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：應利益迴避原因以及參與表決情形：【113/3/7 董事會第 3 案：董事、獨立董事薪酬案】，獨立董事顏彤笏、有賀文宣、梁江蔚因涉及當事人獎酬利益，故當事人應予迴避，於討論及參與表決時迴避。

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

(一)稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，將稽核報告及追蹤報告交付各獨立董事，並及時回覆獨立董事所指示之事項。

(二)稽核主管列席公司定期性董事會並做稽核業務報告，且與本公司獨立董事溝通狀況良好。

(三)獨立董事若有需要，得與隨時與會計部主管、財務部主管或會計師進行電話或電子郵件的溝通。

(四) 113 年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
113/03/07 會計師溝通會議	獨立董事 顏 ○○ 獨立董事 梁 ○○ 獨立董事 有賀 ○○ 周 ○○ 會計師 方 ○○ 會計師	會計師向獨立董事進行簡報及說明： 1.國際專業會計師職業道德準則新規定 2.非確信服務說明 3.112 年度查核結論及針對獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通。	洽悉
113/03/07 審計委員會	獨立董事 顏 ○○ 獨立董事 梁 ○○ 獨立董事 有賀 ○○ 稽核主管 倪 ○○	112 年內控聲明書報告。	無異議照案通過。
113/05/09 審計委員會	獨立董事 顏 ○○ 獨立董事 梁 ○○ 獨立董事 有賀 ○○ 稽核主管 倪 ○○	113 年 01-02 月稽核業務執行結果報告。	無異議照案通過。
113/08/08 審計委員會	獨立董事 顏 ○○ 獨立董事 梁 ○○ 獨立董事 有賀 ○○ 稽核主管 倪 ○○	113 年 03-05 月稽核業務執行結果報告。	無異議照案通過。
113/11/07 審計委員會	獨立董事 顏 ○○ 獨立董事 梁 ○○ 獨立董事 有賀 ○○ 稽核主管 倪 ○○	113 年 06-08 月稽核業務執行結果報告。	無異議照案通過。
113/12/19 審計委員會	獨立董事 顏 ○○ 獨立董事 梁 ○○ 獨立董事 有賀 ○○ 稽核主管 倪 ○○	113 年 09-10 月稽核業務執行結果報告。	無異議照案通過。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並經董事會通過，於公開資訊觀測站及本公司網站揭露。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司已依內部作業程序設置發言人制度並由專人處理相關問題。	(一)無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司設有股務承辦人員負責處理相關事宜，並由專人處理代理機構協助辦理，能有效掌握主要股東名單。	(二)無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司依內部控制制度辦理，確實執行關係企業風險控管機制及防火牆機制。	(三)無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 依本公司「內部人資料申報管理作業」及相關法令規定辦理。	(四)無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司之董事會組成多元化，相關政策、具體管理目標及落實執行情形請參閱本年第14~16頁。本公司董事，各自具備經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、法律及環保等相關專業技能與經歷，成員多元互補有助於本公司運作、營運型態及發展之需求。	(一)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？	✓		(二) 本公司於民國109年起設置「薪資報酬委員會」，並於同年自願設置「審計委員會」取代監察人，另於111年8月9日增設「企業永續發展委員會」。	(二)無重大差異

(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名聘任之參考？	✓	(三) 本公司董事會於109年8月10日通過「董事會績效評估辦法」，依辦法每年進行績效評估，本公司已將113年內部評估結果於114年3月6日董事會報告。請參閱本年第26頁「董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容」。	(三)無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四) 本公司每年度定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，並將結果提報審計委員會及董事會審查決議，簽證會計師皆出具獨立性聲明書。其AQI評估表及會計師獨立聲明書，已於113年3月7日經審計委員會及董事會審議並通過。113年度會計師獨立性及適任性評估表，請參閱本年第35頁。	(四)無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	本公司已於112/6/6董事會通過，設置公司治理主管，負責公司治理相關事務。執行董事會及股東會相關事宜暨擬定董事會與股東會議事錄。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司已於公司網站上，設立利害關係人專區並建立發言人制度，及提供電子信箱，由專人處理相關問題。	無重大差異

六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司業已委任康和綜合證券股份有限公司股務代理部代為辦理股東會事務及股票過戶等相關事宜。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	(一) 本公司網站已設置「投資人專區」，揭露財務業務及公司治理資訊，並於公開資訊觀測站依相關規定申報或公告。	(一) 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)？	✓	(二) 本公司已建置中文網站並依規定落實發言人制度，網站內容由專人負責資訊之蒐集及揭露，定期揭露公司資訊。	(二) 無重大差異
(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) 本公司於規定期限前完成年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，並依規定揭露於公開資訊觀測站。	(三) 無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(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)？	✓	其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊請參閱以下第十項說明。	無重大差異

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

- (一) 112年度公司治理評鑑，落在66%~80%，本公司將會對未得分事項進行討論後續精進方向。
- (二) 本公司已於112年取得ISO 45001認證(有效期為 112/7/21~115/7/20)及ISO 14001認證(有效期 112/7/21~115/7/20)。在資通安全方面，已於113年取得ISO27001(有效期為 113/7/10~116/7/9)之認證。
- (三) 董事多元化政策：已於112/5/29進行董事改選，其中女性董事1位(符合至少1名不同性別董事)，並有多位日本籍董事，以利強化國際觀，強化公司治理能力。相關董事多元化策略，可參考本年報第14~16頁。

十、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊說明如下：

- (一) 員工權益及僱員關懷
本公司視員工為重要資產，除依法設立職工福利委員會，並訂有各項福利計畫，包含員工年節禮金及員工教育訓練等，另定期召開勞資會議，並訂定員工工作規則及各項管理辦法以維護員工合法權益，使員工、主管與公司之間溝通管道順暢。本公司已於112年7月取得ISO 45001認證通過。詳細資料可參考本公司網站_公司治理平台上的資訊(如員工福利、退休制度、員工工作環境與人身安全保護措施)。
- (二) 投資者關係
本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站網站，並設有發言人及代理發言人，提供電子郵件及電話等連絡方式，投資人可隨時反映意見。本公司設置獨立董事三名，並由三名獨立董事擔任審計委員會及薪酬委員會成員，重要議案均必須經由功能性委員會及董事會決議方能執行。董事每年都必須接受6小時之課程。制定與落實各項內控內稽制度，本公司遵循「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，強化董事之職責，保障股東權益。
- (三) 供應商關係
本公司與供應商均維持平等及良好之關係，並不定期討論商品供貨狀況，提升品質，以創造雙贏之合作方式。本公司訂有供應商管理政策，並定期進行評鑑，惟本公司目前尚未要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，未來將視實際交易情況評估，評估是否應納入與主要供應商之契約，逐步推動辦理。詳細資料可參考本公司網站_公司治理平台上的資訊(供應商管理政策)。
- (四) 利害關係人之權利
本公司依相關法令規定，公開經營資訊於公開資訊觀測站網站，同時委任康和綜合證券股份有限公司股務代理部處理股東及利害關係人之相關建議等問題，以維護利害關係人之權益，並於公司官網上設有利害專利人專區，提供電子郵件等連絡方式，確保良好溝通。本公司已訂定永續發展實務守則，並於公司網站中揭露永續發展政策之資訊。

(五) 董事進修之情形

本公司之董事均具專業背景，亦參加專業機構舉辦之公司治理相關課程持續充實新知，業已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參加指定機構舉辦涵蓋公司治理及證券法規等進修課程，均符合進修時數之規定。

茲將民國113年度本公司董事之進修情形彙整如下：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	113 年度 進修總時數
董事長	金谷保彥	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券交易法	3	6.0
		社團法人中華公司治理協會	台灣稅制、審計制度、公司治理跟證券法規	3	
董事	波多泉	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券交易法	3	6.0
		社團法人中華公司治理協會	台灣稅制、審計制度、公司治理跟證券法規	3	
董事(註)	稻見和明	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券交易法	3	6.0
		社團法人中華公司治理協會	台灣稅制、審計制度、公司治理跟證券法規	3	
董事	翁榮隨	社團法人中華公司治理協會	企業員工獎勵工獎暨相關財稅處理及 CFC 案例研討	3	9.0
		社團法人中華公司治理協會	永續經營的人才發展	3	
		社團法人中華公司治理協會	全球財經局勢變動下企業之因應與對策	3	
獨立董事	顏彤笏	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券交易法	3	6.0
		社團法人中華公司治理協會	台灣稅制、審計制度、公司治理跟證券法規	3	
獨立董事	梁江蔚	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券交易法	3	6.0
		社團法人中華公司治理協會	台灣稅制、審計制度、公司治理跟證券法規	3	
獨立董事	有賀文宣	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券交易法	3	6.0
		社團法人中華公司治理協會	台灣稅制、審計制度、公司治理跟證券法規	3	

註：稻見和明董事已於113/10/21自然解任。

(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

本公司依法訂定各項內部規章並遵循之以控制風險，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。並已於112/5/9於永續發展委員會通過及訂定「風險管理政策與程序」辦法。相關風險管理政策之運作及執行情形之資訊，可參考本公司網站_公司治理平台。

(七) 客戶政策之執行情形

本公司與客戶維持良好關係，並重視客戶意見，於本公司網站設有聯絡資訊，為避免影響客戶權益，本公司業務單位定期或不定期與客戶針對服務進度執行追蹤，以維護客戶之權益。

(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形
本公司為董事投保責任險情形如下：

投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)
全體董事	新安東京海上產物保險股份有限公司	新台幣93,000千元(註)	114.06.01~115.05.31

註：投保金額為美金3,000千元，按1美元等於新台幣31元之匯率換算。

(九) 會計師獨立性及適任性評估表：

1. 現任會計師及學經驗資訊：

會計師	事務所	學歷
周仕杰 會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	東吳大學會計系研究所 東吳大學會計系學士
方涵妮 會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	專業資格：中華民國會計師 國立台灣大學會計系碩士 國立台灣大學會計系學士 專業資格：中華民國會計師

2. 民國113年度會計師獨立性及適任性評估表

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重大財務利害關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事間有融資或保證行為	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. 審計服務小組成員目前或最近兩年內是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供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. 會計師是否擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	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. 會計師是否有收受本公司或本公司董事、經理人價值重大之饋贈或禮物	否	是

評估結果：皆符合本公司獨立性及適任性評估標準。

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形
1. 薪資報酬委員會成員資料

114 年 3 月 31 日

條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
身分別	姓名			
薪資報酬委員會召集人	梁江蔚 (獨立董事)	具有公司業務所須之工作經驗。 歷任中租迪和(股)公司經理、菱光科技(股)公司創辦人及總經理、亞泰影像(股)公司創辦人及總經理。 梁江蔚先生係工科背景出身，早期負責中信集團從事鑽孔機、繞線機、壓合機等設備代理銷售，離開中信集團後從事影像組成、線性感測模組等科技行業，並精通英文，與日系客戶關係良好，對本公司在產業拓展及日系客戶的業務開發有相當助益。目前擔任怡豐創業投資(股)公司董事、曜鉅投資有限公司董事及虹光精密工業(股)公司獨立董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	所有薪資報酬委員會成員皆符合下述 (1)~(11)情形： (1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (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)非前述(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。 (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。 (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。 (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	-
薪資報酬委員	顏彤笏 (獨立董事)	國立台灣大學會計學系學士 持有美國會計師證照(證書號 146944) The Walt Disney Company 財務監查 Manager Fox Japan Senior Accountant 大船企業日本株式會社經理担当 者 PWC TW 監查員，專精於財務會計並具有國際會計經驗，可提供公司更高的公司治理建議。 目前擔任 US Amazon Studios 財務 Manager。 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-

薪資報酬委員	有賀文宣 (獨立董事)	日本中央大學商學部會計學科畢業 法務省訟務局租稅訟務課長補佐官 東京国税局課稅第一部国税訟務官室長 日本橋稅務署長 東京国際大学大学院講師 クリナップ株式会社社外監査役 (Cleanup Corporation 外部監察人) エステー株式会社社外取締役。(S.T. Corporation 外部董事) 目前擔任有賀文宣稅理士事務所所長及大船企業日本株式會社之顧問。 未有公司法第 30 條各款情事。	事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、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。 (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。	-
--------	----------------	---	--	---

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 新任委員任期: 112 年 6 月 6 日至 115 年 5 月 28 日。

(3) 最近年度(113)薪資報酬委員會開會四次。委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	梁江蔚	4	0	100	112.06.06 續任
委員	有賀文宣	4	0	100	112.06.06 新任
委員	顏形笏	4	0	100	112.06.06 新任

其他應記載事項：

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

(4) 本委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。並應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。

4.1 定期檢討薪資報酬組織規程並提出修正建議。

4.2 訂定並定期檢討本公司董事、獨立董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

4.3 定期評估本公司董事、獨立董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事、獨立董事及經理人之個別績效評估結果。

(5) 本公司薪資報酬委員會最近一年開會、檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

薪資報酬委員會	議會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第二屆第三次薪資報酬委員會	113.03.07	1.本公司112年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2.本公司董事、獨立董事之薪酬案 3.本公司112年度KPI績效獎金發放案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
第二屆第四次薪資報酬委員會	113.08.08	1.本公司經理人異動案 2.本公司之子公司法人代表及監察人異動案 3.本公司總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管名單案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
第二屆第五次薪資報酬委員會	113.11.07	1.本公司經理人薪酬案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
第二屆第六次薪資報酬委員會	113.12.19	1.本公司114年度薪資報酬政策案 2.本公司113年度董事會績效評估工作執行計畫案 3.本公司113年度年終獎金發放案 4.本公司113年度經理人獎勵案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過

(6) 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：【113/3/7 薪酬委員會第3案：董事、獨立董事薪酬案】，獨立董事顏彤笏、有賀文宣、梁江蔚因涉及當事人獎勵利益，故當事人應予迴避，採分次討論及參與分次表決時迴避。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司未設置提名委員會。

4. 企業永續發展委員會運作情形資訊：

(1) 公司於111年8月9日董事會通過設置企業永續發展委員會，於111年11月8日修訂企業永續發展委員會組織規程，涵蓋環境永續、社會公益、公司治理、風險管理等工作小組。

(2) 本公司之企業永續發展委員會之委員計4人。分別為金谷保彥董事長、梁江蔚獨立董事、顏彤筋獨立董事、孫逸敏總經理。由董事長擔任召集人，公司治理理委及風險管理由顏彤筋獨立董事督導、環境永續及社會公益委由梁江蔚獨立董事督導、總幹事委由總經理負責。

(3) 本屆委員任期：112年6月6日至115年5月28日。其成員資料如下表。

成員	專業資格與經驗
金谷保彥 董事長	日本金澤大學精密工學科畢業。歷任 Hitachi Via Mechanics Ltd.專務取締役，具有公司業務所須之工作經驗。目前擔任本公司董事、執行長及大船企業日本株式會社社長。金谷保彥先生為本公司製造研發處負責人，尤其專精雷射加工機及機械鑽孔機之研究開發，有助於本公司目前營運需要及未來業務拓展。
梁江蔚 (獨立董事)	具有公司業務所須之工作經驗。歷任中租迪和股份有限公司經理、菱光科技股份有限公司創辦人及總經理。梁江蔚先生係工科背景出身，早期負責中信集團從事鑽孔機、繞線機、壓合機等設備代理銷售，離開中信集團後從事影像組成、線性感測模組等科技行業，並精通英日文，與日系客戶關係良好，對本公司在產業拓廣及日系客戶的業務開發有相當助益。目前擔任怡豐創業投資股份有限公司董事及虹光精密工業股份有限公司獨立董事。
顏彤筋 (獨立董事)	國立台灣大學會計學系學士 持有美國會計師證照(證書號 146944) The Walt Disney Company 財務監查 Manager Fox Japan Senior Accountant 大船企業日本株式會社經理担当者 PWC TW 監查員，專精於財務會計並具有國際會計經驗，可提供公司更高的公司治理建議。目前擔任 US Amazon Studios 財務 Manager。
孫逸敏 (總經理)	具有公司業務所須之工作經驗，目前擔任本公司總經理，並兼任 OFUNA TECHNOLOGY CO.,LTD. Korea Branch 總經理、佐登妮絲集團股份有限公司獨立董事。

- (4) 年度工作重點及運作情形：永續發展委員會主要負責監督公司永續發展與推動指導。環境永續之環境管理、溫室氣體盤查、環境保護等；公司治理之股東權益、強化董事會運作、利害關係人權益、資訊透明度等；社會公司之人權公約遵循、性別平等、員工福利、教育推廣等；風險管理之風險治理與文化、風險辨識與胃納、風險政策與程序等。
- 委員會於 113 共召開 3 次會議，委員之出席率皆為 100%。

永續發展委員會	議會日期	議案內容	決議結果
第二屆第 2 次	113.05.09	1.修訂本公司「企業永續發展委員會組織規程」案	全體出席委員同意通過
第二屆第 3 次	113.11.07	1.本公司「永續發展實務守則」修訂案 2.本公司「永續報告書編制及確信作業程序」訂定案 3.本公司「永續資訊管理辦法」訂定案	全體出席委員同意通過
第二屆第 4 次	113.12.19	1.補選本公司第二屆企業永續發展委員會之召集人	全體出席委員同意通過

5. 本公司永續發展委員會與內部人員溝通狀況良好。其他詳細執行資訊請見下方資訊。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司已於民國 111 年 8 月 9 日設置「企業永續發展委員會」專職單位，並於同年 11 月 8 日修訂「企業永續發展委員會組織規程」。該委員會督導公司永續發展的相關議題，涵蓋公司治理、環境永續、社會公益、風險管理等工作小組，相關決策及成效由召集人定期向董事會報告。執行成果，詳附表一。 本公司董事長為召集人，主持並引導企業社會責任與永續發展方向，總幹事由本公司總經理擔任，統籌委員會決議事項，各工作小組具體實踐	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 計畫由本公司董事及獨立董事督導，該委員會每年至少召開二次正式會議。
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？(註)	✓		本公司已訂定「永續發展實務守則」(原「企業社會責任實務守則」)且秉持「專業、服務、創新、團隊」經營理念及重大性原則，追求企業永續經營與獲利之同時，履行企業社會責任，重視利害關係人之權益。並已於112/5/9於永續發展委員會通過及訂定「風險管理政策與程序」辦法。詳細資料可參考本公司網站_公司治理平台的資訊。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司已依所處產業特性之環境保護相關法令遵循之，並已於取得ISO 14001 環境管理系統認證(有效期112/7/21~115/7/20)。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司產品已致力於節能減碳之設計，力求減少廢品之產生並提昇廢品之回收再利用。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		(三)本公司密切關注全球氣候變遷及對本公司潛在風險與機會，並且不定期向員工宣導節能省電措施、愛護資源及環保概念，提升各項資源之利用效率。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司在廢棄物管理上，本公司業已依循工廠所在地經當地縣市政府核發之合格廠商進行廢棄物管理，並無隨意丟棄及違規之情事。並已依據ISO 14064相關辦法，委由台灣環境管理會計協會針對111年進行碳盤查，並設定111年為基準年。對所有製造過程中對環境所造成的衝擊均納入考量，以期能對環境生態衝擊降到最低，並宣導節能減碳，並同時減少不必要的能源

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	
			浪費。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司遵守勞動相關法規並遵循國際人權公約，訂有工作規則及相關人事管理規章，人權政策，依法保障員工之各項合法權益。
(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？	✓		(二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。公司每年視經營成果並按員工對公司的貢獻度、績效表現等發給年終獎金，另本公司設有職工福利委員會，由員工選舉任免福利委員辦理各項福利活動。
(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及員工健康檢查，並請醫生與護理人員，臨廠進行健康管理、職業病預防及健康促進等勞工保護事宜。	✓		(三) 本公司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及員工健康檢查。並請醫生與護理人員，臨廠進行健康管理、職業病預防及健康促進等勞工保護事宜。 113 年職災件數為 0。無火災、傷亡意外之情事發生。已取得 ISO 45001(職業安全衛生管理系統)認證，有效期為 112/7/21~115/7/20。詳細資料可參考本公司網站_公司治理平台上的資訊(員工福利、退休制度、員工工作環境與人身安全保護措施)。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司定期舉辦員工教育訓練，涵蓋提升員工職涯能力發展項目。
			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	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		無重大差異 (五) 本公司並不對消費者直接供應產品或勞務，對本公司之客戶則有專責業務人員負責產品後續追蹤服務及客訴處理，另本公司對產品之行銷及標示係遵循相關法規及國際準則，對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有利害關係人專區保護消費者權益，提供申訴管道。(於本公司網站_取得申訴和檢舉信箱，來確保消費者或是客戶權利)
(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？	✓		無重大差異 (六) 本公司訂有供應商管理政策，並定期進行評鑑，惟本公司目前尚未要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，未來將視實際交易情況評估，評估是否應納入與主要供應商之契約，逐步推動辦理。詳細資料可參考本公司網站_公司治理平台上的資訊(供應商管理政策)。
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？		✓	本公司將會遵循法令規範，未來會依據其規範來編製企業永續發展報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已於民國111年8月9日設置「企業永續發展委員會」專職單位，並於同年11月8日修訂「企業永續發展委員會組織規程」。			本公司將會遵循法令規範，未來會依據其規範來編製企業永續發展報告書。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 企業永續發展委員會，主要負責監督公司永續發展與推動指導。環境永續之環境管理、溫室氣體盤查、環境保護等；公司治理之股東權益、強化董事會運作、利害關係人權益、資訊透明度等；社會公司之人權公約遵循、性別平等、員工福利、教育推廣等；風險管理之風險治理與文化、風險辨識與胃納、風險政策與程序等。本公司企業永續發展委員會於113年共召開3次會議，委員實			

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	
際出席率為 100%，相關執行狀況，可以參考附件一資訊，及本公司網站_企業永續發展平台、公司治理平台。			

註：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

附件一：永續發展執行情形

項目	工作執行報告內容
環境永續	通過 ISO-14067 認證，無環境違規事項。
社會公益	TPCF 公益活動出席率 95%以上。員工、客戶、供應商重大申訴案件 0 件。參加幼獅產業園區綠美化說明會；參與全國產業園區為地球減碳快樂跑暨市集園遊會活動。
公司治理	無重大違規、及主管機關糾正等情事。112 年度公司評鑑，落於 66%~80%之級距。
風險管理	無重大資安事件、交易風險等情事。於 113 年取得 ISO 27001 認證，落實資訊安全政策。

上市上櫃公司氣候相關資訊：

(1) 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理	以董事會作為風險管理最高治理單位，並考量公司規模、業務特性、風險性質與營運活動，設置隸屬於董事會之企業永續發展委員會，由董事長擔任召集人，總經理擔任總幹事，負責推動風險管理相關工作，定期向董事會報告運作成效及執行情形。本公司並於 110 年 8 月 9 日經董事會通過「風險管理程序與辦法」，訂定本公司風險管理策略。
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)	- 風險面 - 政策與法規風險：為本公司面臨之主要氣候風險，例如國家淨零排放政策、再生能源政策等，將導致溫室氣體排放、再生能源採購等營運成本增加。 - 客戶對產品服務的需求改變，及減碳成效不如預期影響 ESG 評比等風險，均可能導致客戶流失、影響投資人投資意願。 - 氣候變遷風險：劇烈天氣及長期性氣候環境的變化，均可能導致資產受損、營運中斷，不僅影響營收，亦將增加營運成本。

項目	執行情形
	● 機會面 1. 與客戶保持密切合作與開發，導入設備自動化功能，提升設備效能，回收再利用生產製程上的殘餘廢料，可望讓營運成本降低及對環境保護盡一份心力。 2. 強化在地供應鏈、持續管理原物料庫存水位，與供應商協同合作，降低供應商受氣候衝擊對本公司帶來的影響，並優先選擇具氣候變遷因應能力的供應商。 3. 評估工廠太陽能之建置，可望透過綠電抵銷碳排放量。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響	1. 極端氣候事件對財務之影響：極端天氣可能影響原物料供應，包括原物料成本增加、營運成本提高(如運輸成本)。同時可能影響廠區營運，包括工廠運作與人員安全等，導致營運成本增加。 2. 轉型行動對財務之影響：因應氣候變遷，擬強化與供應商交流頻率與議題多元性，掌握市場現況、建立供應鏈彈性、尋求第二供應商、在地供應商等，以及提供多元產品、替代產品供客戶選擇，短期可能增加營運成本，但長期有望使直接成本與營運成本降低，風險降低。其次將工廠劃分數個生產區塊，依據客戶產品保密規範與需求多寡，來進行產能彈性調整和生產，可望降低營運成本及滿足客戶需求。
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	● 本公司已制訂「風險管理程序與辦法」旨在透過完善的風險管理架構，考量可能影響本公司目標達成之各類風險加以管理，並透過將風險管理融入營運活動及日常管理過程。本公司風險評估報告有包含對於氣候變遷產生之影響及因應措施。每年於董事會報告 ESG 風險及氣候風險執行情形，前次報告為 113 年 12 月。
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。	本公司尚未採用氣候變遷之情境分析。

項目	執行情形
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。	本公司尚未因應管理氣候相關風險而提出轉型計畫。但為強化供應鏈管理，提升產業節能減碳效益。設備導入自動化上下料功能，提升設備生產效率。另外於112年取得ISO 14001環境管理系統證書、112年取得ISO 14064(溫室氣體盤查查證)、112年產品取得ISO 14067(碳足跡查證)。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未採用內部碳定價。
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。	本公司台灣區於2022年開始進行碳盤查，並委由AFNOR針對2022年進行查證(符合ISO 14064之規範)。盤查範圍包含範疇一、範疇二、範疇三，並暫定2022年為基準年。2023年、2024年之碳盤查數據為公司自行統計，未經外部單位之確信和查證。本公司尚未實施碳抵換或再生能源憑證。
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)。	詳如1-1、1-2說明。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形：

溫室氣體盤查資訊：敘明溫室氣體最近兩年度之排放量（公噸 CO₂e）、密集度（公噸 CO₂e / 百萬元）、資料涵蓋範圍及確信情形。

本公司溫室氣體排放量盤查現況係屬自主管理與自願揭露，以利瞭解現況趨勢並提早因應，尚未經外部第三方驗證機構確信。

類別	2024		2023		確信機構及確信情形說明(查證證書)
	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	
範疇一					
母公司	492	0.74	462	0.61	1. 數據為公司自己統計，未實施確信。 2. 將依據上市櫃公司永續發展路徑圖辦法， 預計於 116 年完成盤查，117 年完成確信。
範疇二					
母公司	5,468	8.22	4,907	6.48	
範疇三					
母公司	213	0.32	161	0.21	

註：2023 年度合併營收 757 百萬，2024 年度合併營收 665 百萬；子公司未來依主管機關要求時程完成盤查。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

1. 將依據上市櫃公司永續發展路徑圖辦法，預計於 116 年完成盤查，117 年完成確信。預計於 2025 年 8 月底前出版永續報告書(第一版)，可參考其相關氣候碳排放等資訊。本公司暫定以 111 年度之排放量為基準。
2. 溫室氣體減量策略：本公司持續開發節能、減廢及高效率的設備符合永續經營策略。
3. 具體行動計畫：汰換舊公務車(汽油車)，購置電動或油電車。宣導節能節水政策，設定空調溫度及時間管控，隨手關閉電源。使用綠能商標之電氣設備。將耗電率高之日光燈改 LED 燈、找尋新綠能材料或能源機會、新機台開發設計儘量以節能、環保零件為優先考量。儘量將生產過程中的廢料回收再利用。

(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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		(一)無重大差異 (二)無重大差異 (三)無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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)無重大差異 (二)無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓	摘要說明 營守則之政策與防範方案之制定及監督執行等相關作業，並由董事長室彙總結果向董事會報告。 (三) 本公司訂定「誠信經營守則」，作為公司全體員工、承包商、供應商和企業夥伴都應遵循的企業商業行為標準。 (四) 本公司依相關法令訂定會計制度及內部控制制度。內部稽核人員定期查核其遵循情形，並向董事會報告。 (五) 本公司定期舉辦員工教育訓練，包含推廣誠信經營理念。	(三)無重大差異 (四)無重大差異 (五)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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓	(一) 本公司為保障供應商和員工依法行使舉報及申訴權利，對於違反誠信經營規定情事，本公司將依相關法令或工作規則予以簽報獎懲，員工亦可透過多重管道，向專責單位處理相關情事或向各管理階層及人事單位反應，且於本公司網站設有檢舉信箱，並指派專人受理。 (二) 本公司已於「誠信經營守則」清楚載明相關程序及保密機制。 (三) 本公司網站設有申訴信箱及檢舉信箱，對檢舉人身分及檢舉內容保密，並保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	(一)無重大差異 (二)無重大差異 (三)無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站揭露「誠信經營守則」，並於公開資訊觀測站公告相關資訊。 無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			
6.1 本公司業經董事會通過訂定「誠信經營守則」，規定董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。 6.2 本公司由董事長室推動企業誠信經營之運作，包含宣導誠信經營政策及推動誠信經營相關教育訓練，並處理查核相關檢舉案件等。誠信經營推動單位每年至少一次向董事會報告誠信經營之政策、作法、執行情形。 6.3 113 年透過定期課程推廣，積極宣導教育員工秉持「誠信經營」企業精神，培養廉潔誠信、公平透明、自律負責之誠信經營工作理念與態度，並推動誠信經營、風險管理及內線交易法規遵循等相關訓練課程。113 年以線上會議方式舉辦教育訓練，包含誠信經營、風險管理、防範內線交易，參加者共計 145 人次，受訓時數合計 145 人時。讓主管同仁進一步瞭解公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」。另外，113 年度共安排 6 小時董事進修課程，例如「台灣的稅制、監察制度及內政部控制制動之概要」、「公司治理及證券交易法」等強化董事及經理人法遵觀念。 6.4 本公司訂有「防範內線交易作業管理辦法」，禁止相關人員利用本公司未公開重大消息買賣有價證券，使自己或他人獲取不當利益，規定包括但不限於本公司董事不得於年度財務報告公告前 30 日，及每季財務報告公告前 15 日之封閉期間交易公司股票。另於「道德行為準則」規定，員工及有關人員不得提供或接受賄賂與其他形式的不正當收益，亦不得參與內線交易等損傷公司形象之行為。董事會通過修正「公司治理守則」，增訂董事不得於財務報告公告前之封閉期間交易本公司股票；113 年 4 月 23 日以電子郵件方式提醒董事 113 年第 1 季財務報告公告前之股票交易封閉期間(113/4/23~113/5/9)，113 年 7 月 19 日以電子郵件方式提醒董事 113 年第 2 季財務報告公告前之股票交易封閉期間(113/7/23~113/8/8)，113 年 10 月 18 日以電子郵件方式提醒董事 113 年第 3 季財務報告公告前之股票交易封閉期間(10/22~113/11/7)，且於 113 年 8 月 8 日通知董事 114 年度各次會議預計召開時間時，亦同步提醒財務報告公告前之股票交易封閉期間。建立具體檢舉制度及提供員工舉報任何違法或不當行為之陳述管道。違反從業道德行為為檢舉管道，電子信箱：chengccng@ofunatech.com 6.5 其餘相關資訊，請參考，本公司網站_公司治理專區。			

(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：請參閱公開資訊觀測站公司治理專區，網址：<http://mops.twse.com.tw>；或本公司網站_公司治理專區。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司目前設置審計委員會、薪資報酬委員會及企業永續發展委員會，以強化公司治理。
2. 本公司及時申報重大訊息及上櫃公司所規定應行申報之各項事宜。
3. 每季至少召開一次董事會，經理人及財會主管列席備詢，稽核主管列席並向董事會報告稽核情形。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1、 內部控制聲明書

達航科技 股份有限公司
Ofuna Technology Co., Ltd.



達航科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

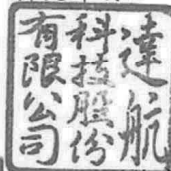
日期：114年 3 月 6 日

本公司民國113年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年 3 月 6 日董事會通過，出席董事 6 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。

達航科技股份有限公司

董事長：金谷保



(簽章)

總經理：孫逸敏

(簽章)

2、會計師專案審查內部控制之審查報告：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：無此情事。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、民國 113 年度及截至年報刊印日止股東會重要決議：

會議日期	重要議案內容	執行情形檢討
113 年 5 月 29 日(股東常會)	報告事項 第一案:112 年度營業報告。 第二案:審計委員會查核報告。 第三案: 本公司 112 年度對外背書保證及資金貸與他人情形報告 第四案: 本公司 112 年度員工及董事酬勞分派情形報告 第五案: 修訂本公司「公司治理實務守則」報告 第六案: 修訂本公司「董事議事規則」報告 承認事項： 1.本公司 112 年度決算表冊案 2.本公司 112 年度盈餘分派案 討論事項： 1.本公司「股東會議事規則」修訂案 2.本公司「公司章程」修訂案 臨時動議：無	董事會決議後，依規定於股東常會向股東報告之。 承認事項二案經主席徵詢全體出席股東，全數無異議照案通過。 討論事項二案經主席徵詢全體出席股東，全數無異議照案通過。 臨時動議：經詢無其他臨時動議，且無股東提問，主席宣佈議畢散會。

2、民國 113 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

會議日期	議案內容
113.01.18	1.本公司之子公司東莞達程電子有限公司減資及清算 2.本公司之子公司大船企業日本株式會社減資案 3.本公司融資額度申請案
113.03.07	1.本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 3.本公司 112 年度盈餘分派案。 4.本公司「董事會議事規則」修訂案 5.本公司「審計委員會行使職權辦法」修訂案 6.本公司「內部控制制度」修訂案 7.本公司銀行額度新增申請及續約申請案。 8.本公司之子公司申請銀行借款額度、由本公司擔任背書保證案。 9.本公司 113 年度簽證會計師委任及其報酬案。 10.本公司提供不動產抵押融資案。 11.本公司訂定 113 年股東常會日期、時間、地點及其他相關事宜案。 12.受理百分之以上股東提案相關事宜案。 13.其他_本公司之子公司東莞達程電子有限公司貸與上海達航實業有限公司額度取消案

會議日期	議案內容
113.05.09	1.本公司 113 年度第一季財務報表案 2.本公司 113 年度董事責任保險續保案 3.本公司之分公司達航科技股份有限公司香港分公司清算關閉案
113.05.29	1.本公司登記地址遷移案。 2.本公司銀行額度申請及續約申請案。
113.08.08	1.本公司 113 年度第二季財務報表案 2.本公司 107 年 7 月 31 日發行員工認股權憑證到期未履約股份註銷案 3.解除本公司經理人競業禁止之限制案 4.本公司之子公司申請以不動產抵押擔保銀行中長期借款額度案 5.本公司銀行額度申請及續約申請案 6.本公司之子公司申請銀行借款額度、由本公司擔任背書保證案
113.11.07	1.本公司 113 年度第三季財務報表案 2.本公司銀行額度申請及續約案 3.本公司之子公司 CHINA EXPO LIMITED(達通工業股份有限公司)減資案 4.解除本公司經理人競業禁止之限制案 5.本公司「公司治理實務守則」修訂案 6.本公司「審計委員會組織規程」修訂案 7.本公司「內部稽核實施細則」修訂案
113.12.19	1.本公司 114 年度營運計畫案 2.本公司 114 年度固定資產預算案 3.本公司 114 年度稽核計畫案 4.本公司稽核主管、稽核代理人異動案
114.2.10 (董事臨時會)	1. 本公司與他社業務合作意向事宜，提請討論。
114.3.6	1.本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。 3.本公司 113 年度盈餘分派案。 4.本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 5.本公司經理人薪酬案。 6.本公司 114 年度簽證會計師委任及其報酬案。 7.本公司之子公司申請銀行借款額度、由本公司擔任背書保證案。 8.本公司「公司章程」修訂案 9.補選董事一席案。 10.提名補選董事候選人名單案。 11.解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。 12.本公司訂定 114 年股東常會日期、時間、地點及其他相關事宜案。 13.受理百分之一以上股東提案相關事宜案。 14.受理百分之一以上股東董事候選人提名相關事宜。
114.4.10	1. 補選董事一席候選人名單案 2. 解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案

(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，其主要內容：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
董事長	稻見和明	112.05.29	113.07.30	辭任(個人因素)
總經理	陳柏棋	107.04.01	113.07.30	辭任(退休)
內部稽核主管	倪士鈞	113.01.01	113.12.31	解任(職務調整)

五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費金額	非審計公費		金額合計	備註
				服務內容	金額		
勤業眾信聯合會計師事務所	周仕杰、方涵妮	113年1月1日至 113年12月31日	3,100	稅務簽證	417	3,529	-
				工商登記	-		
				內控專審	-		
				其他財務諮詢顧問服務	12		
				小計	429		

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

六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	(1) 111 年 3 月 15 日經董事會通過 (2) 111 年 8 月 9 日經董事會通過			
更換原因及說明	(1) 配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，故自 111 年第一季起本公司財務報表簽證會計師由楊清鎮會計師及龔則立會計師變更為方涵妮會計師及陳致源會計師。 (2) 配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，故自 111 年第三季起本公司財務報表簽證會計師由方涵妮會計師及陳致源會計師變更為周仕杰會計師及方涵妮會計師。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情 況			
	主動終止委任		不適用	
不再接受(繼續)委任				
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	✓		
	說明：不適用			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	(1) 方涵妮、陳致源 (2) 周仕杰、方涵妮
委任之日期	(1) 111 年 3 月 15 日經董事會通過 (2) 111 年 8 月 9 日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

七、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。

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

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	113年度		當年度截至 114年3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	金谷保彥(註2)	-	-	-	-
董事長	鴻圻國際股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：稻見和明(註2)	-	-	-	-
董事	翁榮隨	-	-	-	-
董事	波多泉	-	-	-	-
獨立董事	梁江蔚	-	-	-	-
獨立董事	顏彤笏	-	-	-	-
獨立董事	有賀文宣	-	-	-	-
總經理	孫逸敏(註3)	-	-	-	-
總經理	陳柏棋(註3)	-117,000	-	-	-
上海達航實業有限公司青浦分公司法人代表	王維倫	-	-	-	-
營業一部主管	陳俊程(註4)	-	-	-	-
公司治理主管	李慧玲	-	-	-	-
會計部主管	劉智鴻	-14,000	-	-	-
財務部主管	陳巧梅	-5,000	-	-	-
稽核主管	鄭照慶(註5)	-	-	-	-
稽核主管	倪士鈞(註5)	-	-	-	-
大股東(註1)	黃立達	1,204,154	-	-	-
大股東(註1)	鴻圻國際股份有限公司	-6,670,000	-	-	-
大股東(註1)	立港投資股份有限公司	+6,670,000	-	-	-
大股東(註1)	鴻洋投資股份有限公司	-5,878,159	-	-	-
大股東(註1)	昱港投資股份有限公司	+5,878,159	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。其中鴻圻國際股份有限公司於113/10/21轉讓股數給立港投資股份有限公司。鴻洋投資股份有限公司於113/12/18轉讓股數給昱港投資股份有限公司。

註2：鴻圻國際股份有限公司之法人董事代表人稻見和明於113/7/30辭任董事長，另於113/10/21因鴻圻國際股份有限公司轉讓持股超過選任時持股之二分之一，依法法人董事職務當然解任，故該法人董事代表人稻見和明之董事身份，亦同時解任。金谷保彥於113/8/8董事會決議當選為董事長。

註3：孫逸敏於113/8/8經董事會決議通過聘任為總經理。

註4：因陳柏棋申請退休，故於113/7/30解任總經理，故資料僅統計至113/7/30止。

註4：陳俊程申請退休，故於113/9/30解任，故資料僅統計至113/9/30止。

註5：因應職務調整，原稽核主管倪士鈞於113/12/31卸任，新任稽核主管鄭照慶於114/1/1新任，該職務異動經113/12/19董事會通過。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

姓名(註 1)	股權移轉原因(註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
鴻圻國際股份有限公司	以股作價新設公司	113/10/21	立港投資股份有限公司	為公司持股比例超過百分之十股東	6,670,000	136,735.000
鴻洋投資股份有限公司	以股作價新設公司	113/12/18	昱港投資股份有限公司	為公司持股比例超過百分之十股東	5,878,159	160.767,648

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三) 股權質押之相關人為關係人者：無。

九、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

114 年 3 月 31 日；單位：股，%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	姓名(或名稱)	關係	
黃立達	11,068,816	22.53	-	-	-	-	黃家揚 黃家琦	父女 父女	註 1
立港投資(股)公司	6,670,000	13.57	-	-	-	-	昱港投資(股)公司	代表人為同一人	註 1
代表人：黃立達	11,068,816	22.53	-	-	-	-	黃家揚 黃家琦	父女 父女	註 1
昱港投資(股)公司	5,878,159	11.96	-	-	-	-	立港國際(股)公司	代表人為同一人	註 1
代表人：黃立達	11,068,816	22.53	-	-	-	-	黃家揚 黃家琦	父女 父女	註 1
韶瑞開發(股)公司	3,285,714	6.69	-	-	-	-	翁榮隨	為該公司之董事長	-
代表人：翁榮隨	2,103,000	4.28	500,000	1.02	-	-	韶瑞開發(股)公司	為該公司之董事長	-
翁榮隨	2,103,000	4.28	500,000	1.02	-	-	韶瑞開發(股)公司	為該公司之董事長	-
江顯明	1,500,000	3.05	資料無法取得						-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	姓名(或名稱)	關係	
鴻盛精準生技股份有限公司	1,316,705	2.68	-	-	-	-	無	無	-
代表人：黃立信	314,108	0.64	-	-	-	-	黃立達	兄弟	註 1
邱瑞祥	713,736	1.45	資料無法取得						-
黃家揚	642,051	1.31	-	-	-	-	黃立達 黃家琦	父女 姊妹	註 1
黃家琦	632,019	1.29	-	-	-	-	黃立達 黃家揚	父女 姊妹	註 1

註 1：立港投資(股)公司、昱港投資(股)公司之代表人為黃立達；鴻盛精準生技股份有限公司之代表人為黃立信。

黃立信與黃立達為兄弟，黃家揚與黃家琦為黃立達之子女。

註 2：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 3：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 4：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

113 年 12 月 31 日；單位：股，%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CHINA EXPO LIMITED	5,750,000	100%	-	-	5,750,000	100%
MEGA TRADER INTERNATIONAL LIMITED	5,054,182	100%	-	-	5,054,182	100%
上海達航實業有限公司 (更名前:廣東達航電子有限公司)	-	100%	-	-	-	100%
東莞達程電子有限公司	-	100%	-	-	-	100%
大船企業日本株式會社	10,000	100%	-	-	10,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	49,137,998	45,862,002	95,000,000	上櫃公司股票

2. 股本形成經過

單位：股；金額：新台幣元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
80.02	1,000	5,000	5,000,000	5,000	5,000,000	公司設立股本 5,000 股	無	註 1
80.08	1,000	10,000	10,000,000	10,000	10,000,000	現金增資 5,000 股	無	註 2
82.06	1,000	25,000	25,000,000	25,000	25,000,000	現金增資 6,600 股	債權抵繳股款 8,400 股	註 3
84.06	1,000	35,000	35,000,000	35,000	35,000,000	現金增資 2,500 股	債權抵繳股款 7,500 股	註 4
85.09	1,000	45,000	45,000,000	45,000	45,000,000	現金增資 7,000 股	債權抵繳股款 3,000 股	註 5
87.03	1,000	150,000	150,000,000	150,000	150,000,000	現金增資 9,500.42 股	債權抵繳股 140,499.58 股	註 6
90.08	10	95,000,000	950,000,000	36,000,000	360,000,000	現金增資 21,000,000 股	無	註 7
92.11	10	95,000,000	950,000,000	38,000,000	380,000,000	盈餘轉增資 2,000,000 股	無	註 8
94.08	10	95,000,000	950,000,000	48,000,000	480,000,000	盈餘轉增資 10,000,000 股	無	註 9
99.03	30	95,000,000	950,000,000	50,504,500	505,045,000	盈餘轉增資 2,504,500 股	無	註 10
99.07	31.8	95,000,000	950,000,000	84,975,600	849,756,000	無	現金以外財產 34,471,100 股	註 11
102.03	10	95,000,000	950,000,000	29,975,600	299,756,000	分割減資 (55,000,000) 股	無	註 12
103.03	10	95,000,000	950,000,000	31,714,800	317,148,000	無	現金以外財產 1,739,200 股	註 13
103.11	10	95,000,000	950,000,000	44,400,720	444,007,200	盈餘轉增資 12,685,920 股	無	註 14
107.10	10	95,000,000	950,000,000	44,343,500	443,435,000	註銷庫藏股 57,220 股	無	註 15
110.04	10	95,000,000	950,000,000	42,844,337	428,443,370	註銷庫藏股 1,499,163 股	無	註 16
110.06	10	95,000,000	950,000,000	43,013,285	430,132,850	員工認股權增資 168,948 股	無	註 17
111.05	10	95,000,000	950,000,000	43,186,998	431,869,980	員工認股權增資 173,713 股	無	註 18
111.06	10	95,000,000	950,000,000	48,992,998	489,929,980	現金增資 5,806,000 股	無	註 19
111.11	10	95,000,000	950,000,000	49,081,998	490,819,980	員工認股權增資 89,000 股	無	註 20

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
112.03	10	95,000,000	950,000,000	49,137,998	491,379,980	員工認股權增資 56,000 股	無	註 21

註 1：80.02.25 八○建三庚字第一七○九○五號。

註 2：80.08.15 八○建三丙字第二六四八九三號。

註 3：82.06.15 八二建三丙字第三二二六一二號。

註 4：84.06.24 八四建三癸字第三九○一七○號。

註 5：85.09.16 八五建三戊字第二二九八○八號。

註 6：87.03.06 經(87)商字第一○二二四四號。

註 7：90.08.06 經(○九○)商 09001304110 號。

註 8：92.11.10 經授中字第 09232932880 號。

註 9：94.08.03 經授中字第 09432579610 號。

註 10：99.03.18 經授商字第 09901051330 號。

註 11：99.07.08 經授商字第 09901145770 號，發行新股合併 Ofuna Holding Co., LTD。

註 12：102.03.20 經授商字第 10201043550 號。

註 13：103.03.05 府產業商字第 10380601020 號，發行的新股取得，分別取得大船企業日本株式會社 100%股權與台灣田中貴金屬股份有限公司 10%之股權。

註 14：103.11.24 府產業商字第 10390289300 號。

註 15：107.10.01 府產業商字第 10754096000 號。

註 16：110.04.01 府產業商字第 11048057000 號。

註 17：110.06.01 府產業商字第 11049688710 號。

註 18：111.06.09 府產業商字第 11149583810 號。

註 19：業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 111.03.29 證櫃審字第 1110001748 號函核准。111.07.05 府產業商字第 11150406400 號。

註 20：111.11.22 府產業商字第 11155154200 號。

註 21：112.06.16 府產業商字第 11249963300 號。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

114年3月31日；單位：人／股／%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數(人)	-	-	10	2,360	11	2,381
持有股數(股)	-	-	17,382,382	30,666,809	1,088,807	49,137,998
持股比例(%)	-	-	35.37	62.41	2.22	100

(三) 股權分散情形

114年3月31日；單位：人／股／%

持股分級	股東人數	持有股數(股)	佔全部股數 比率
1 至 999	506	90,215	0.18
1,000 至 5,000	1,469	2,700,649	5.50
5,001 至 10,000	186	1,478,949	3.01
10,001 至 15,000	60	742,085	1.51
15,001 至 20,000	46	834,367	1.70
20,001 至 30,000	30	789,241	1.61
30,001 至 40,000	16	572,246	1.16
40,001 至 50,000	18	841,638	1.71
50,001 至 100,000	16	1,101,337	2.24
100,001 至 200,000	12	1,707,052	3.47
200,001 至 400,000	8	2,379,113	4.84
400,001 至 600,000	3	1,480,906	3.01
600,001 至 800,000	4	2,597,806	5.29
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	7	31,822,394	64.76
合計	2,381	49,137,998	100.00

(四) 主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

114年3月31日，單位：股／%

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
黃立達		11,068,816	22.53
立港投資股份有限公司		6,670,000	13.57
昱港投資股份有限公司		5,878,159	11.96
韶瑞開發股份有限公司		3,285,714	6.69
翁榮隨		2,103,000	4.28
江顯明		1,500,000	3.05
鴻盛精準生技股份有限公司		1,316,705	2.68
邱瑞祥		713,736	1.45
黃家揚		642,051	1.31
黃家琦		632,019	1.29

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元/千股

項目 \ 年度			112年	113年
每股市價(註1)	最高		32.50	37.4
	最低		23.00	18.95
	平均		28.98	29.23
每股淨值(註2)	分配前		20.96	20.11
	分配後		20.96	20.11(註3)
每股盈餘	加權平均股數		49,114	49,138
	每股盈餘 (註7)	追溯調整前	-4.52	-1.08
		追溯調整後	-4.52	-1.08
每股股利	現金股利		-	-
	無償配股	-	-	-
		-	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比(註4)		-6.41	-21.23
	本利比(註5)		-	-
	現金股利殖利率(註6)		0%	0%

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：係以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：113年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東常會承認。

註4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註7：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註9：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。截至年報刊印日止，尚未有114年第1季經會計師核閱之財務報表資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1、 公司章程所定之股利政策

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就當年度獲利提撥不低於 20% 分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%。

2、 本次股東會擬議股利分派之情形

113 年度盈餘分配：因 113 年度稅前為虧損，故擬不發放股利(本年度盈餘分配案業經 114 年 3 月 6 日之董事會通過)。

(七) 本次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、董事及監察人酬勞：

1、 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十六條規定，本公司董事之報酬，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給之。第三十條規定，本公司年度如有獲利，應提撥 3%~10% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於獲利之 5% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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

本公司員工酬勞及董事酬勞係依公司章程以可能分配之金額為估列基礎，本期估列數若與股東會決議有所差異，則視為會計估計變動，於股東會決議年度調整入帳。

3、 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司 113 年度個體稅前淨損為新台幣 74,898 千元，依本公司章程第三十條規定，因年度無獲利，擬不分派 113 年度員工酬勞及董事酬勞，於 114 年 3 月 6 日董事會同意通過在案。

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

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

業於 113 年 3 月 7 日董事會決議，依本公司章程第三十條規定，因 112 年度無獲利，擬不分派度員工酬勞及董事酬勞，並已於 112 年股東常會報告。實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

1、 已執行完畢：

(1) 本公司 103 年 12 月 31 日原本持有卓越國際投資(股)公司股票 115,101 股，104 年度卓越國際投資(股)公司辦理減資退還財產(退還達航科技股票)，因而本公司取得庫藏股 57,220 股，每股單價 23.80 元，合計 1,362 千元；已於 107 年 10 月辦理註銷。

(2) 107 年 3 月本公司買回庫藏股計 1,603,163 股，每股單價 21.80 元，合計 34,949 千元；已於 110 年 4 月辦理註銷。

113 年 12 月 31 日

買 回 期 次	第1次	第2次
買 回 目 的	減資退還財產	轉讓員工
買 回 期 間	104年9月	107年3月
買 回 區 間 價 格	23.80元/股	21.80元/股
已買回股份種類及數量	普通股57,220股	普通股1,603,163股
已買回股份金額	1,362千元	34,949千元

已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	57,220股	1,603,163股
累積持有本公司股份數量	0股	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%

2、尚在執行中：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、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

114年3月31日

員工認股權憑證種類	107年度員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	107年9月12日 1,000,000股
發行(辦理)日期	107年7月31日
已發行單位數	1,000,000股
尚可發行單位數	-
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.25%
認股存續期間	自發行日起算六年(於113年9月11日到期)
得認股期間	認股權人於每年下列時間(若遇依法暫停過戶期間,則停止行使認股權),得依本辦法第五條第二項所訂時程行使權利,並填具員工認股權請求書向本公司之股務代理機構或本公司提出申請。 (1)3月20日至3月30日。(2)9月20日至9月30日。
履約方式	以本公司發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	自被授予本員工認股權憑證屆滿兩年後,可依下列時程行使其認股權利: (1)自被授予本員工認股權憑證屆滿兩年後,可就被授予之本員工認股權憑證數量之百分之五十為限,行使認股權利。 (2)自被授予本員工認股權憑證屆滿三年後,可就被授予之本員工認股權憑證數量之百分之七十為限,行使認股權利。 (3)自被授予本員工認股權憑證屆滿四年後,可就被授予之本員工認股權憑證數量之百分之百,行使認股權利。 (認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依本辦法行使認股。認股權憑證之存續期間為六年,不得轉讓,但因繼承者不在此限。)
已執行取得股數	487,661股
已執行認股金額	12,191,525元
未執行認股數量	512,339股

未執行認股者其每股認購價格	由董事會決議認購價格
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.04%
對股東權益影響	本公司員工認股權憑證發行目的係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共同創造公司及股東之利益。因員工認股權憑證酬勞成本係於既得期間內平均分攤費用，故本公司發行之員工認股權對股東權益尚無重大影響。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數
前十大員工之姓名、取得及認購情形

114年3月31日；單位：千股/新台幣千元

職稱		姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)	已執行				未執行			
					認股			認股數量占已發行股份總數比率%	認股			認股數量占已發行股份總數比率%
					數量	價格	金額		數量	價格	金額	
經理人	董事長室主任	稻見和明	250	0.51	165	25	4,125	0.34	85	25	2,125	0.17
	總經理	陳柏棋										
	管理中心主管	孫逸敏										
	營業一部主管	陳俊程										
	會計部主管	劉智鴻										
	財務部主管	陳巧梅										
	稽核室主管	鄭照慶										
	公司治理主管	李慧玲										
員工	CNC 技術服務主管	周永庭	260	0.53	157.16	25	3,929	0.32	102.83	25	2,571	0.21
	人資主管	陳金珠										
	製造研發處主管	蔡耀華										
	行銷處三部主管	陳星文										
	主軸產品主管	張宸銘										
	雷射應用主管	曾黃彬										
	研發工程師	林雍盛										
	品證主管	黃武雄										
	行銷處二部主管	黃中正										
	主軸研發主管	范國福										

(三)至年報刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股及併購辦理之情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露事項：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料，且辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：無。

八、資金運用計畫執行情形

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

(二)執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明原因、對股東權益之影響及改進計畫：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、公司所營業務主要內容：

CB01010	機械設備製造業
CC01080	電子零組件製造業
CC01030	電器及視聽電子產品製造業
F113020	電器批發業
F119010	電子材料批發業
F113070	電信器材批發業
F213060	電信器材零售業
F113010	機械批發業
F213080	機械器具零售業
F401010	國際貿易業
F107170	工業助劑批發業
F207170	工業助劑零售業
JE01010	租賃業
F115010	首飾及貴金屬批發業
F215010	首飾及貴金屬零售業
J101080	資源回收業
J101090	廢棄物清理業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2、營業比重

單位：新台幣千元；%

主要產品類別	112 年度		113 年度	
	營業收入淨額	佔營收比重(%)	營業收入淨額	佔營收比重(%)
專業服務	377,539	49.9	419,176	63.0
設備產銷	303,859	40.2	222,497	33.5
其他（註）	75,163	9.9	23,327	3.5
合計	756,561	100.0	665,000	100.0

註：其他係代理類收入及其他收入。

3、公司目前之商品(服務)項目：

(1)專業服務

本公司憑藉自主研發生產的雷射加工機設備以及自主雷射光源整合之技術所提供之專業雷射加工技術服務，已因應各式高密度、多層型與微型等規格的載板之製程需求，其行銷方式分別透過設備及專業技服人員駐廠，或高規格場域空間及設備服務客戶之製程需求，目前本公司之雷射應用專業服務，可廣泛應用於服務 IC 載板、半導體 wafer、5G、車用板、Mini LED、智慧型手機、iPAD、筆記型電腦、穿戴等產品之製程。

本公司因具備自製機械鑽孔機及成型機設備的能力，因設備於經歷長期生產下存在耗損或效能不佳之情事，故本公司提供客製化設備保養及維護服務技術，協助客戶讓既存設備得以穩定運轉，確保投產之稼動率及產能效率，其行銷方式係透過定期合約、接單式或駐廠等服務方案支援，另設備維修保養所需汰換

之關鍵性耗材零件需求，本公司則透過自主開發生產方式支應。

(2)設備產銷

本公司擁有自有品牌高精密鑽孔及成型設備，其軟硬體係透過自主開發的高速主軸、自動檢測、相關刀具等機構組件，完成高精密鑽孔機設備及成型機之生產，其產品可應用於 PCB(RAM module、穿戴裝置、車載板等)、IC 載板等產業之鑽孔製程中，而成型機設備，則服務於 PCB(RAM module、穿戴裝置、車載板等)、IC 載板、面板(Mini LED)、IC 封裝等產業之成型製程。

4、計畫開發之新商品(服務)：

(1)雷射加工機

產業目前市場現況，台灣市場上的設備供給者，目前仍以日商三菱電機為主流，其次則為原隸屬日立維亞旗下品牌 HitachiVia mechanics 為主要供應商(於 102 年日立製造所已出售其股權)，本公司目前自製開發之雷射加工設備，分別有 CO2 雷射機、UV 雷射機，已達進口雷射加工設備產品水準，本公司雷射加工機規格及性能與主流品牌相當，而雷射設備投資金額高昂，並且半導體技術持續微縮，本公司自行研發階段既已考慮該特性，可透過升級即可因應不同規格、材料的變化，讓客戶的設備資產可在不同時期符合客戶需求，增加設備本身優勢與對應不同產品加工時的彈性應用。

此外，考量客戶即使有充裕資金可以投資雷射製程設備，因製造業人力募集及高階載板工程師技職人才培育趕不上需求，預測客戶可能擔憂即使有廠房有設備，缺乏操作設人力及技術製程工程人才而衍生代工需求，本公司有別於其他代工同業僅採用與客戶相同設備而未自行培養技術團隊，而是有自行培養多名工程技術及開發工程師，且使用自有品牌雷射設備開發技術及製程參數，技術與同業有差異化，線上人員於機器操作上相較同業更有彈性，且人員較不易被同業挖腳。故本公司有以雷射代工服務方式來提供客戶選擇。

未來本公司仍將掌握市場脈動及洞察先進製程演進，並透過產品線調整及提昇自製能力，以優化客戶產線製程，期望本公司雷射加工機產品於與客戶進行磨合並可量產後，能逐漸打入半導體、光電業、生技醫療產業之供應鏈，至於目前已提供之雷射加工服務，本公司除原有客戶外，將逐漸拓展 PCB 之第二線客戶以及其他產業，並已有與光電、半導體等相關客戶合作。

本公司因公司產能受限及未具顯著市場實績，故以鑽孔代工服務方式持續精進機台功能及厚植設備研發能量，本公司具備設備開發自主化能力，故可順應市場各式製程技術需求進行產能彈性調整。

綜上顯見，本公司雷射加工機台品質已獲市場肯定，未來仍持續採取鑽孔代工業務及機台銷售並行策略，擴大營運規模。

(2)主軸

主軸(鑽頭)之用途，係於設備上帶動刀具或工件旋轉，產生切削運動的運動軸。按照主軸(鑽頭)的驅動方式，主軸可分為機械主軸(鑽頭)和電主軸(鑽頭)兩大類。機械主軸(鑽頭)通過主軸電機與中間的傳動裝置(變速齒輪、皮帶或聯軸器)帶動軸旋轉進行工作，其輸出扭矩和功率大，但轉速、精度和平穩性相對較差。電主軸(鑽頭)係將設備主軸功能與電機功能從結構上融為一體的新型主軸元件，也就是高速電機直接安裝於主軸部件內部，去除了皮帶、齒輪或聯軸器等影響轉速、精度、使用壽命的不利因子，大幅提升了主軸高速運轉的整體性能及加工品質，具有機械主軸不可替代的優越性。

高端設備，如航空及汽車高精度零件加工所使用的加工設備、半導體所使用研磨及切割主軸、PCB 所使用小孔和微孔加工設備等，由於製程和加工元件的特

殊性，其對主軸的轉速、精度以及設備結構都有極高且特殊要求。電主軸憑藉一體化的結構設計和高轉速、高精度的優異性能，有效地實現了高端加工的特殊要求。

主軸從低轉速(3千轉)到極高轉速(35萬轉)需要長時間的製造技術經驗累積且開發不同金屬材料結合製程、微米等級高精密軸承、高穩定性電機等高技術含量的不斷突破、創新，本公司憑藉著多年的經驗及研發，逐漸研發出高端主軸。面對中國紅色供應鏈複製品牌廠商經驗、低價替代性材料、低廉的衛星工廠成本，在中低轉速主軸市場屢屢創造破壞性價格(僅約品牌主軸的一半價格)之情形下，於機械鑽孔市場上，本公司係採取與競爭對手間會適度地保持服務差異化，以符合客戶追求先進製程規格之需求，隨著航空、汽車、半導體、電子產業的持續增長&鑽孔規格要求提升，其高端主軸(20萬、30萬、35萬轉)市場，仍有其穩健需求存在。

本公司已於臺中廠區建立專屬雷射應用加工之廠房，以符合未來高精密加工需求，並導入智慧化全廠監控系統，其環境符合恆溫、恆濕、無塵之環境，並透過全廠無線網路佈署，讓各終端裝置具備IoT機能即時回報數據，提升加工品質，進行IC載板、ABF等高精度加工，為客戶提供更快、更彈性的解決方案，另本公司仍持續提升鑽孔設備工藝技術，由於消費性電子產品愈趨強調輕薄短小，相關行動裝置、智慧手機可保留給予相關PCB或載板的空間愈來愈細小，致孔徑製程的精細程度將更具挑戰，因此雷射應用之微整型將朝多元化發展，而高轉速35萬轉高精度鑽孔機及CCD6軸各別驅動鑽孔機產品之升級與加值應用，有助智能化及節能生產之市場需求。

(二)產業概況：

1、產業之現況與發展

本公司專精鑽孔工藝技術的支援服務，本身擁有自製鑽孔、成型設備及改造設備的能力，其提供先進載板製程所需，係用以輔助次世代產品之製程，另，本公司亦提供設備完整的解決方案，以優化產線運作。本公司產品係應用於5G智慧型手機、網通伺服設備、自動車、WI-FI(如SpaceX的衛星網路計畫)、輕薄筆電等產品的PCB板或載板之製程中，近年來也逐漸拓展多元的雷射微孔技術，以因應光電或半導體等產業之製程需求，其相關產業現況與發展分析如下：

(1)、PCB產業概況

印刷電路板(Printed Circuit Board；PCB)係將各種電子零組件藉由印刷電路板所形成之電路設計，做為組成零件間訊息溝通之重要媒介與承載，使各項零組件之功能得以發揮，可謂為電子產品的根基，廣泛應用於所有電子、通訊、資訊家電，汽車與航太產品。其類別有傳統的單/雙面板、多層板、HDI高密度連結板、IC載板與軟板。隨著電子資訊及通訊產品需求擴增，並趨向輕薄短小與多功能化，對PCB產品(如HDI與IC載板)之需求走向高階細密化，因此，對於精密工藝設備之需求將愈為殷切，另，近幾年，隨著晶片製程由7nm向5nm發展以及5G時代的來臨，半導體封裝產業，亦逐漸往微細化發展，故在先進製程上，鑽孔工藝亦可透過雷射應用方式，以達高準確度及微小孔之目標。

A、全球PCB產業

113年全球逐漸從疫情中復甦，但變種病毒並未消失，世界各國開始學習與病毒共存、實施解封政策。隨著疫苗接種率提高，政府逐步放寬國內與國外入境管制措施，步入與病毒共存之時代。雖然新冠病毒疫情影響程度降低，國際地緣政治風險卻逐步升高，且俄烏戰爭仍未結束，

以巴衝突爆發，影響層面廣及政治、經濟、社會等面向，讓疫情及貿易戰下造成供應鏈產生瓶頸、原物料價格波動大等問題，加速各國產業供應鏈在地化之政策變遷。

不穩定的政經局勢、區域衝突，使過往穩定、分工明確的全球供應鏈受到重大衝擊，終端供給短缺，原物料成本大幅上漲，世界各國面臨通貨膨脹問題。除了經濟層面之因素外，地緣政治與極端氣候衍生的問題亦影響著 PCB 產業，除了產品與技術，海外佈局以及綠色投資亦是影響供應商在投資決策上需要考量的因素。

根據 Prismark 數據，2024 年全球 PCB 產值預估年增 5.5%，2025 年將進一步成長 6.2%。其中，HDI 與 IC 載板的年複合成長率 (CAGR) 分別達 7.8% 和 7.6%，顯示產品需求持續增長。全球各國積極強健半導體產業，牽動 PCB 與載板生態系。展望 114 年度，由於各類消費產品庫存水位仍不低，市場需求不明朗，但技術與產品世代更迭，會是新的成長動能，如先進封裝的發展擴大載板需求，雲端應用、電動車、自動輔助駕駛及人工智慧 AI 應用等領域呈現需求強勁狀態，故預期其相關產業會有產能擴充之需求。

B、台灣 PCB 產業

台商印刷電路板 (PCB) 隨著主流終端產品的溫和復甦，以及人工智慧 (AI) 基礎設施規格提升和低軌衛星市場的推動，整體市場逐漸轉好。TPCA 預估 113 年台商電路板全球總產值預估將達 8083 億元，年增 5%。隨著人工智慧 (AI)、高效能運算 (HPC)、電動車等應用的發展，將持續推動消費者的需求擴張。新產品(如 AI 應用)進入量產貢獻，如 AI PC 及新應用的加持等等，目前雖有中美貿易關稅、地緣政治、通膨等問題，但整體市場尚屬中立偏樂觀行情。

113 年，隨著經濟逐步復甦，AI 需求已從雲端中心伺服器，落實到 AI 電腦與筆電、手機、電動車。未來是 AI 無所不在的世界，將讓台灣相關廠商迎來全新的巨大商機。113 年除了手機、PC/NB、伺服器需求可望復甦外，其電動車、AI 伺服器、衛星通訊等新興應用也將擔當成長動能，台灣電路板協會 (TPCA) 指出，113 年被視為 AI 發展至 Edge 端的開端，Edge 端性能的提升，將降低對雲端的依賴。隨著 114 年 AI Edge 端規格的提升，受惠的電路板廠商將會更多。此外，通膨壓力的減緩，預計將推動全球的消費支出優於 113 年。整體而言，114 年台商全球電路板生產規模將以 5.7% 的成長幅度持續擴張，總產值達 8541 億元。

(2)、雷射應用(加工)

雷射加工技術在工業上的應用，從金屬切削、鋼板切割、焊接及熱處理等機械加工，到電子產業中的印刷電路板鑽孔、TFT LCD 切割、晶圓切割及 MEMS 加工技術等，都已有十分廣泛的應用。

依據日商環球訊息有限公司 (GII) 資料，其推估 2023 年雷射加工市場價值為 110.8 億美元，預計 2024 年將達到 118.9 億美元，複合年成長率為 7.31%，到 2030 年將達到 181.7 億美元。

雷射加工是一種利用雷射光束對材料進行切割、鑽孔、打標等多功能的技術，應用於汽車、半導體、消費性產品、航太和醫療保健等行

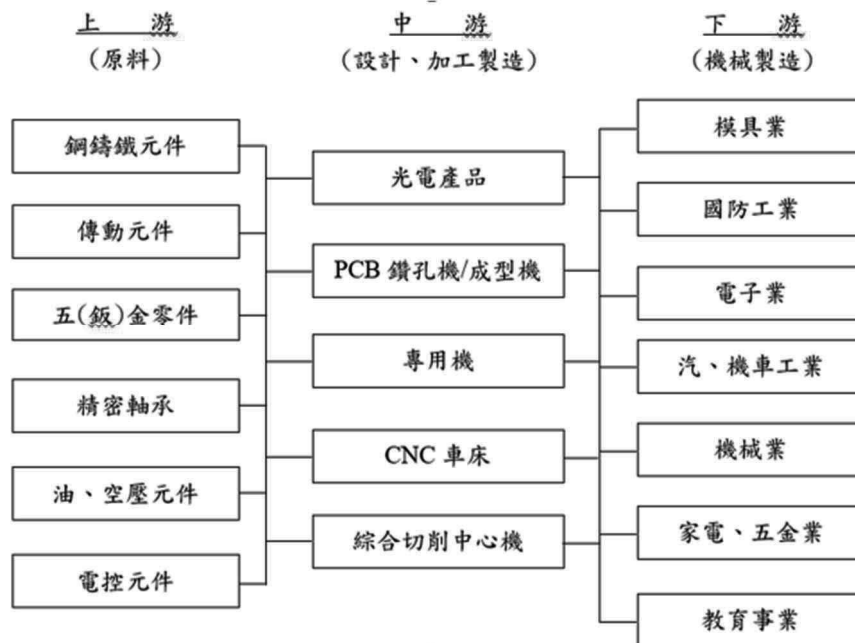
業。雷射加工的優勢在於其精度及無需物理接觸即可加工複雜形狀的能力，應用廣泛，從製造複雜的電子元件到醫療保健中的精密手術，都有其存在需求。雷射加工有助於雷射焊接、雷射切割、表面改質、雷射加工和微加工，利用可以移動、固定或混合的投射光束來進行雷射加工，提供高品質、光滑且尺寸精確的切割及材料的抗損傷性，這使其比傳統的加工技術更受歡迎。如今，雷射加工技術廣泛應用於汽車、航空航太和國防、建築、包裝和電信業。

近年來，在 5G 通訊、IA 應用、電動車等產業發展下，印刷電路板遂走向高密度佈線、細線及小孔化、複合多層化、薄板化發展，另雷射精微加工領域部分，受到光電半導體產業近年吸晴產品 OLED、Micro-LED 影響，與其相關之製程技術用雷射源亦跟著發展，例如 Coherent Inc.之 CO2 雷射，因其波長特性，200W 之 CO2 雷射可用於玻璃切割、PCB 通孔鑽孔；切割 OLED 面板之紫外光皮秒脈衝雷射源，加入感測器與精準光束控制模組，可提供光電半導體產業高速發展之解決方案。

2、 產業上、中、下游之關聯性

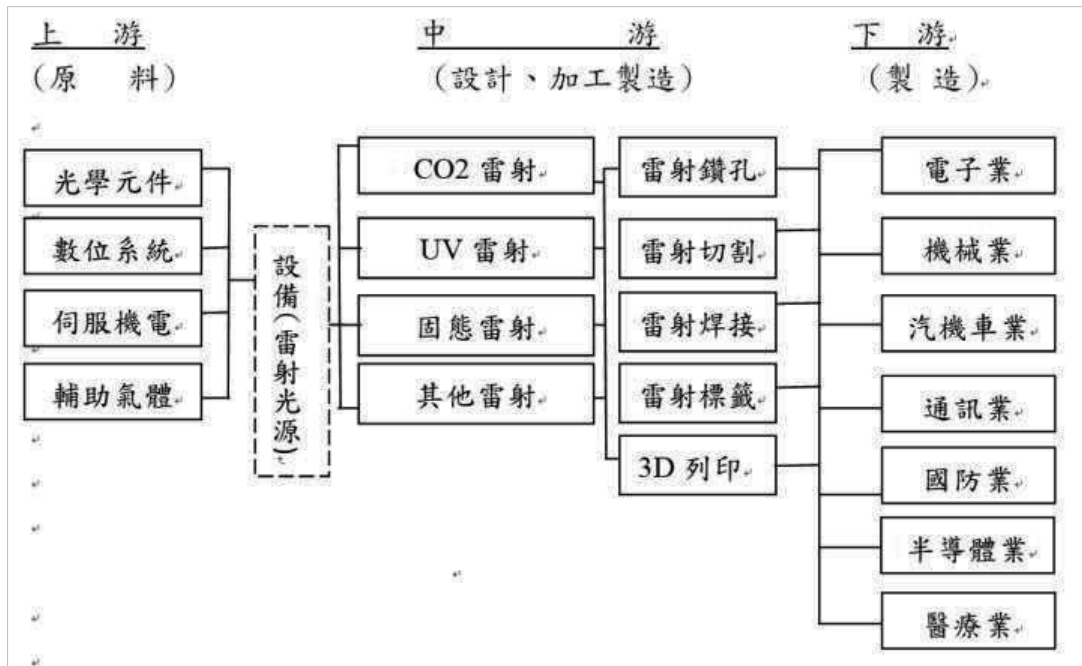
(1) PCB 產業設備產業

印刷電路板製造過程中，所需設備相當繁多，包括鑽孔機、壓合機、壓膜機及成型機等，其中，鑽孔機需求量相對較大，成型機需求量次之，而設備製造所需之零組件種類眾多，其原料包括鑄件、五金零件、電控元件等，而設備產出之產品，終端可應用於國防工業、汽機車工業、電子業等產業。



(2) 雷射加工產業

雷射加工產業上游主要包括雷射材料及配套元件，中游為雷射器及其配套元件，下游包括雷射應用產業如國防、機械、電子、通訊、半導體、汽機車、醫療設備等。



3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)、產品之各種發展趨勢

A、PCB 設備產業

(A)、PCB 產業智能化應用

在現今生產資訊數位化的現在，MES 製造執行系統 (Manufacturing Execution System, 簡稱 MES) 能完整收集各製程端從來料、庫存、生產、品保、設備管理甚至機台即時監控等生產資訊，發生異常狀況時 MES 能以手機簡訊或 APP 軟體即時通知，即時找出錯誤並立即修正。隨著生產技術的提升，管理資訊的方式也應一同提升，故其 MES 也扮演不可或缺的重要角色。

目前市面上產品，其智能化應用多係客製化，配合客戶廠內工廠管理系統及設備特性，每家客戶都有獨自的規格。本公司產品在管理面上除具有 MES 製造執行系統之串接及軟體配套功能外，在單機設備智能化方面，本公司現有機種 DS、DM 系列產品可應客戶要求、安裝本公司獨特開發異於同業的機器視覺辨識系統 (Charge Coupled Device Camera System, 簡稱 CCD) 及多功能刀具管理系統 (Direct Spot Facing insulation System, 簡稱 DSFi)；CCD 功能可以自動對位、補正漲縮值、讀取 QRCode 之功能；DSFi 功能係指可以提升刀具的使用壽命、及量測加工結果，提高鑽孔精準度，以確保產品品質。

為配合第五代行動通訊技術 (5th Generation Mobile Networks; 簡稱 5G)、工業物聯網 (Industrial Internet of Things, 簡稱 IIoT)、人工智能 (Artificial Intelligence, 簡稱 AI) 及大數據等趨勢，本公司鑽孔機已因應客戶客製化需求，於機台上已具有傳感器 (Sensor) 技術、物聯網技術 (Internet of Things, 簡稱 IoT)、遠端遙控技術、MES 系統；另雷射加工用的自製雷射機，具備電腦數值控制技術 (Computer Numerical Control, 簡稱 CNC)、高速位置制御、高精度圖像處理。本公司製造之設備具有工業物聯網裝置 (IIoT Platform Box)，可支援 OPC

統一架構協定(Open Platform Communications Unified Architecture, OPC 會應用在自動化技術的機器對機器網絡傳輸協議)、訊息佇列遙測傳輸協定(Message Queuing Telemetry Transport, 簡稱 MQTT)、半導體設備和上層(host)溝通用的通訊協定/介面(SEMI Equipment Communication Standard/Generic Equipment Model, 與外部連接、支援工業 4.0 協議, 達到相關加工數據查詢、分析, 簡稱 SECS/GEM), 應用程式的介面(Application Programming Interfaces, 簡稱 APIs)連接到如 MES、ERP(Enterprise Resource Planning)企業資源規劃、CAM(電腦輔助製造, Computer Aided Manufacturing, 簡稱 CAM)等系統, 以優化生產流程。

本公司將原有設備組裝配線, 導入 MES, 在各組立人員作業平台佈署平板電腦, 透過無線網路即時回報各組立進度、數據、時間等, 達到進度與品質管理, 透過資訊交換達到各站別智慧化安排, 達成生產作業管理及生產履歷回查。

(B)、節能措施

依據經濟部能源局之 113 年能源查核年報, 其 112 年台灣電機電子業之電力流向, 以製程動力用電占比最高(46.3%), 其次為空調(24.5%)、空壓(11.2%)、污水處理(3.1%)、照明(2.5%)等, 故相關製造產業在節能措施上, 主力仍著重在硬體面改善, 未來應強化節能智慧化的軟實力。

台灣 PCB 業者致力於高效節能設備的汰舊換新, 也具一定成效。但面對未來 IoT、AI、大數據等資通信技術的高度進展潮流, 如何深化用戶在 FEMS 的加值應用, 使其在能源管理效益上發揮極大化, 是為當務課題。鑑此, 對國內 PCB 業推動 FEMS 之建議: 從『智慧化節能』切入, 先奠基能源用戶在 FEMS 系統整合能量; 從補助面切入, 宜再強化國內 FEMS 普及力道; 從輔導面切入, 深化能源用戶在 FEMS 的加值應用。

本公司目前具備業界最高轉速 35 萬轉高精度鑽孔機, 以及 CCD6 軸各別驅動鑽孔機, 未來仍持續精進設備效能, 同時搭載本公司自製升級之主軸產品, 除了滿足設備投產之性能外, 並逐漸朝向節能環保之效益上邁進。

B、雷射應用

(A)、先進載板雷射超微鑽孔

近年 5G 技術快速發展, 為達成高速傳輸之目標, 高頻毫米波(mmWave)於高密度、低損耗異質載板應用需求遽增, 產品朝高密度、多層與微型化發展, 盲孔與埋孔需求大增, 傳統機械鑽孔機無法有效解決盲孔、埋孔製程及孔徑微小化問題; 而雷射加工機在小孔徑及盲孔具優勢, 適用高階 PCB 板製程。本公司目前已成功開發出 CO2/UV 雷射應用加工, 未來仍持續提升雷射加工之精微技術。

(B)、雷射代工

本公司客製化代工服務, 係透過自製設備整合資源及專業技術團隊, 並規劃專屬的生產環境, 以符合未來高精密加工需求, 並導入智慧化全廠監控系統, 將加工環境進行監控管理, 以達到高精度加工要求的恆溫、恆濕、無塵環境, 透過全廠無線網路佈署, 讓各終端裝置具備 IoT 機能即時回報數據, 提升加工品質, 進行 IC 載板、ABF 等高精度加工, 為客戶提供更快、更彈性的解決方案。

(C)、有關具備 IoT 機能即時回報數據及雷射之微整型朝多元化發展

本公司已於臺中廠區建立專屬雷射應用加工之廠房, 其恆溫、恆濕、無塵之環境, 符合未來高精密加工需求, 導入智慧化全廠監控系統, 包括冰水、空調、空壓、真空排氣、電力等系統。為達到遠距管理之目標, 導入全廠無線網路佈署, 讓各終端裝置具備 IoT 機能即時回報數據。

由於消費性電子產品愈趨強調輕薄短小，相關行動裝置、智慧手機可保留給予相關 PCB 或載板的空間愈來愈細小，致孔徑製程的精細程度將更具挑戰，因此，雷射應用之微整型將朝多元化發展，例如將來的孔徑趨於微小、孔形要真圓完整、孔壁需平滑。

本公司對於機械鑽孔機之研發方向，短期為朝二代高效率、高精度、省電型機種進行開發。對於單機智能化功能之布局，除原有之 Sensor 技術、IoT 技術、遠端遙控技術、MES 系統外，將再發展可對應極小孔徑之加工及隨顯螢幕（Always on Display，簡稱 AOD）等功能，並朝自動化、智能化搭配智慧系統(AI 或 AR)之方面開發。未來本公司亦會與客戶保持密切的聯繫，即時了解客戶需求，並改良或增加本公司產品之功能，以針對單機智能化持續提升。另有關自製雷射加工機之研發方向，短期將朝開發雷射鑽孔以外的雷射切割及現有的 CO₂、UV 雷射功性能提升，及積極開發波長更短的皮秒(Picosecond，簡稱 PICO，10⁻¹²)雷射、飛秒(Femtosecond Laser，簡稱 FEMTO，10⁻¹⁵)雷射機台。

(2)、產品之競爭情形

過去，從 PC 到行動通訊裝置的應用，對電路板的要求是標準化、大量生產的製造特性，並以成本為優先考量，讓台灣 PCB 廠商獲得大幅的市場優勢。然而在 AIoT+5G 的時代，對電路板的要求逐漸轉向利基型、客製化，使得「技術至上」的重要性不言而喻。

面對後 5G 及 6G 的應用趨勢，由於從通訊設備到行動裝置都需要處理更高頻的訊號，也使得電路板材料必須要更能減少訊號的損耗；而在電動車等新能源汽車的應用情境下，帶來的則是化合物半導體及高功率環境的使用需求，相對也讓電路基板的散熱性能成為一大課題；另半導體所需要的高階載板，也是 PCB 技術研發的重點項目之一。

全球雷射加工市場蓬勃發展，而雷射加工相對於傳統材料加工技術，有著多種優勢。雷射加工提供了一種永久、更快、準確的打標和雕刻方式，同時提供高效率、卓越的光束品質和可靠性。除此之外，產品和微電子設備小型化的不斷成長趨勢正在推動市場成長。此外，雷射加工技術在心律調節器、植入式設備和手術工具等醫療設備的製造中也得到越來越多的採用。此外，技術進步也提高了雷射加工的邊緣品質和切割速度。

經參考工研院產業國際科技策略發展資料，對 PCB 雷射鑽孔產業發展現況說明如下，首先分析機械與雷射鑽孔之差異分析：

雷射鑽孔 VS 機械鑽孔與 PCB 板應用之孔徑比較

	HDI	軟板	載板
雷射鑽	孔徑 <100μm	孔徑 <75μm	孔徑 <50μm
機械鑽	150μm	100μm	50μm

(資料來源:工研院產業科技國際策略發展所 108.09)

若依目前 PCB 雷射加工設備市場分析，目前台灣大多數 PCB 板廠所使用的雷射加工機仍以進口為主，係以日本 Mitsubishi(即三菱電機，TYO-6503，東證一部)之市占第一、其次，Via Mechanics(早期，隸屬日立製作所旗下，於 102 年日立製造所已出售其股權)，以及高價位的德國西門子品牌，而台灣國內設備廠商雖仍積極布局開發，分別為東台(TW-4526)獨立開發，大量科技(TW-3167)與日廠住友重工(SHI)共同合作生產，且中國大陸設備商大族激光(於深圳交易所掛牌公司，股票代碼：002008，英文：Han'S Laser Technology Industry Group Co.,Ltd.)仍亦虎視眈眈積

極切入中。

綜上所述，本公司之產品服務內容，長年專精於鑽孔工藝，係透過設備銷售與維修服務，逐步朝向更多元化的方向經營，換言之，有別於前述設備廠商侷限於設備販售，本公司未來將其鑽孔工藝所搭載設備業務範疇，朝向囊括各行各業的產品應用，服務更多元化的產業類型，以因應產品週期快速變化之競爭。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次與研究發展概況

本公司之研發核心，係源自過往協助日本原廠設備於台灣、中國大陸地區之組裝、維修及提出解決方案所累積之經驗，迄今，已具備得以自行開發製造鑽孔設備之關鍵性零件、鑽孔設備(機械及雷射)及成型機台，轉型成為具備研發為核心之競爭優勢且網羅機械設計、光電組裝及自動化控制等菁英專業人才，涵蓋台灣及日本的所組成的研發團隊，因此，本公司之研發可區分為三大領域-機械、電學軟硬體之開發、關鍵零件之研發及雷射機構件、光學軟硬體開發，以確保設備產品之高精密度、高精準、高穩定及高效能的標準。本公司更著重於傾聽客戶需求，以確保所提供之技術與服務內容，得以兼具滿足客戶需求，同時，亦可達到優化客戶產線運作之效能，近年來，本公司更把研發重心，致力於順應各類載板材料特性與應用市場的新需求，投入開發新規格之設備及產品，因此，本公司在創新研發上，維持著精益求精的職人精神，持續性投入研發費用並開發新產品。

截至 114 年 3 月底，所獲證之專利權已核准且持續存續有效持有中的案件共 52 件，另尚在審查申請中之專利權發明和新型共 13 件，合計 65 件，如下表所示：

專利權數量	類別	發明					新型				總計
		台灣	中國	日本	韓國	小計	台灣	中國	日本	小計	
存續中專利權	NDNR 機械設計	4	4	3	1	12	3	2	3	8	20
	雷射技術	7	2	1	1	11	1	1	1	3	14
	精密主軸	6	5	2	3	16	1	1		2	18
	小計	17	11	6	5	39	5	4	4	13	52
申請中	NDNR 機械設計	2	3	2		7			1	1	8
	雷射技術		2	2	1	5				0	5
	小計	2	5	4	1	12	0	0	1	1	13
總計		19	16	10	6	51	5	4	5	14	65

2. 研究發展人員與其學歷：

本公司目前研發團隊主要集中在台灣及日本，計約 26 人。

單位：人

年度		110 年	111 年	112 年	113 年	114 年 3 月 31 日止
學歷分佈	博士	1	1	1	1	1
	碩士	2	2	2	2	2
	學士	14	15	15	13	13
	專科	5	5	5	5	5
	專科以下	6	4	4	5	5
	合計	28	27	27	26	26

3. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	113 年度	114 年截至 3 月 31 日止(註)
研發費用	67,483	10,694
營業收入淨額	665,000	136,490
研發費用占營業收入淨額比率(%)	10.1	7.8

註：財務數據為自結數。

4. 最近年度及截至年報刊印日止本公司開發成功之技術或產品：

年度	研發成果	主要用途/應用領域
104	大板 PCB 鑽孔機研發成功	車載板、伺服器、基地台基板
	D10 主軸研發	高光加工主軸
	高轉速 30 萬轉主軸	主軸
105	大板 PCB 成型機研發成功	車載板、伺服器、基地台基板
	高轉速 35 萬轉主軸	主軸
106	Vela CO2 雷射加工機開發成功	CO2 雷射加工機
107	新增 ABF 模式與改善 CCD 鏡頭	CO2 雷射加工機
	Vela UV 雷射加工機開發成功	UV 雷射加工機
	F20Q 主軸研發(20 萬轉)	鑽孔機主軸
108	改善 X-VIA 對穿加工、縮減 Over Hang 量、開發二維碼生成加工模式，優化整個加工品質及加工速度	CO2 雷射加工機
	鑽孔機新機種(DM、DS 系列)研發成功	鑽孔機
	成型機新機種(RM 系列)研發成功	成型機
109	生產工單導入 QR Code，雷鑽機可讀取該 QR Code 進程式呼叫	CO2 與 UV 雷射加工機
	雷鑽機的影像辨識系統加入圓邊緣模式，提高當靶孔變形時的影像辨識度	CO2 與 UV 雷射加工機
	高景深 CCD 對焦模組	鑽孔機、成型機
	Z 軸輕量化鑽孔模組	鑽孔機、成型機
	薄板小孔徑加工技術之開發	CO2 雷射加工機
	降低熱影響之加工技術之開發	CO2 雷射加工機
110	2H2P 設備(ABF 專用)	CO2 雷射加工機
	2 次元桌面高精度補正技術之開發	CO2 與 UV 雷射加工機
	UV 高轉速切割技術之開發	CO2 與 UV 雷射加工機
111	DM 二代經濟型機種	鑽孔機
	DS 二代高效率機種	鑽孔機
	新畫像處理器開發	CO2 雷射加工機

年度	研發成果	主要用途/應用領域
112	高轉速三軸線性馬達 IC 載版機械鑽孔機	鑽孔機、成型機
	2H4P 設備(ABF 專用)	CO2 雷射加工機
113	自動上下料	鑽孔機、成型機
	PICO 雷射、陶瓷加工技術應用	雷射加工機

(四)長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫：

- (1)、雷射應用(代工)服務市場之拓展：持續推動雷射應用代工服務技術及產品開發，以擴大產品銷售及拓展市場。
- (2)、優化解決方案之服務：協助客戶符合終端大廠產品多元化之需求，本公司將依各式載板的板材、孔徑等規格，與研發團隊商討提出貼近市場之解決方案，以滿足客戶與終端大廠一次性購足之客製化需求。
- (3)、提升售後服務能力的支援，因應客戶產線製程能力之提升需求，本公司亦提供各式方案，針對客戶產能設備維護、改善及效能提升等專業服務方案。
- (4)、投產排程與業務需求，與主要原、物料進貨之時間緊密配合，避免庫存風險，並精準控管訂單交期。
- (5)、穩健台灣及中國大陸市場，並積極拓展東北亞(韓國及日本)、東南亞新興市場地區的銷售通路。

2、長期業務發展計畫：

- (1)、增加產品及服務整合，擴展營運規模，以臺中廠區雷射應用設備，來服務各大載板製造商的製程供需。
- (2)、致力將雷射應用服務產品得以多元產業應用上，除了 PCB 產業外，更期許能跨入半導體之先進載板製程等各不同產業。
- (3)、尋求與客戶共同研發之可能性，以期可加速市占率並拉大競爭對手差距。
- (4)、持續投入研發創新，培育研發人才，同時開發新產品，提升品牌競爭力。
- (5)、開發設備自動化方案，並結合軟體蒐集數據，加強管理調度及提升生產效率等。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元；%

年度 地區	112 年度		113 年度	
	銷售額	占營收比例	銷售額	占營收比例
內銷	579,959	77	457,788	69
外銷	176,602	23	207,212	31
合計	756,561	100	665,000	100

2. 市場占有率

由於 CNC 精密機器產品種類繁多，其在規格、功能及用途上差異頗大，其終端產品應用廣泛，無法找出客觀的統計資料，故於計算市場占有率時，參考經濟部_工業產銷存動態資訊來計算，其中印刷電路板製造業於 113 年之生產產值約 327,054 百萬元，本公司 113 年度營業收入約 665 百萬元，約占 0.20%。(資料來源：本公司自行估算)。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

台灣電路板協會 (TPCA) 指出，隨著 114 年 AI Edge 端規格的提升，此外，通膨壓力的減緩，預計將推動全球的消費支出優於 113 年。114 年台商全球電路板生產規模將以 5.7% 的成長幅度持續擴張，總產值達 8,541 億元。另 AI、HPC、電動車等應用發展，將持續推動消費者需求擴張，因此總體來看 114 年電路板產業應該中性偏樂觀。

109 年 7 月我國行政院會議中宣導，推動台灣成為「亞洲高階製造中心」與「半導體先進製程中心」，此一計畫係透過兩大政策及三大行動進行執行，首先，兩大政策所指的分別是(1)加速 5G、AI 應用→亞洲高階製造中心，深化製造業軟硬整合帶動產業智慧化、數位轉型、創新應用，以及集結產業公協會齊力實現產業鏈智慧化、(2)完整半導體產業生態系→半導體先進製程中心，利用國內半導體產業發展需求扶植國內材料與設備，至於，三大具體行動，產業智慧化、數位轉型及創新應用，更期望半導體產業部分，利用國內需求，扶植國內材料與設備產業，朝向材料在地化、技術自主化之目標，且外商設備在地化、先進封裝設備國產化，讓台灣製造成為全球產業的關鍵力量，此一計畫預計投資上看新台幣 1.2 兆元，預估 119 年半導體產業的產值上看新台幣 5 兆元。

本公司長年專精於鑽孔工藝技術，並搭載於自製的設備上，因此，在機械鑽孔市場，採取與競爭對手間會適度地保持服務的差異化，以符合客戶追求先進製程規格之需求，本公司目前所自製開發雷射加工設備產品，已具備與進口雷射加工設備產品，達成共同投產之實績，未來本公司仍將掌握市場脈動及洞察先進製程演進，並透過產品線調整及提昇自製能力，以優化客戶產線製程為目標。

目前產業中雷射光的應用包含鑽孔、切割、雕刻、焊接、堆疊、表面處理等，另外主軸(鑽頭)的應用可以鑽孔、切割、雕刻、表面處理等，普遍應用於電子、汽車、醫療、半導體、LCD、玻璃等產業。本公司開發的雷射機及主軸(即鑽頭)可應用在電子產業中各項電子主動被動零件的導通與連結，包括 PCB、光電、封裝、u-LED 等用途非常廣泛。雷射的部分，未來本公司仍將掌握市場脈動及洞察先進製程演進，並透過產品線調整及提昇自製能力，以優化客戶產線製程，期望本公司雷射加工機產品於與客戶進行磨合並可量產後，能逐漸打入半導體、光電業、生技醫療產業之供應鏈，至於目前已提供之雷射加工服務，本公司除原有客戶外，將逐漸拓展 PCB 之第二線客戶以及其他產業，如與光電客戶合作已有實績，半導體客戶幾家公司正在測試驗證中。主軸的部分，從低轉速(3 千轉)到極高轉速(35 萬轉)需要長時間的製造技術經驗累積且開發不同金屬材料結合製程、微米等級高精密軸承、高穩定性電機等高技術含量的不斷突破、創新，本公司憑藉著多年的經驗及研發，逐漸研發出高端主軸。面對中國紅色供應鏈複製品牌廠商經驗、低價替代性材料、低廉的工廠成本之情形下，於機械鑽孔市場上，本公司係採取與競爭對手間會適度地保持服務差異化，以符合客戶追求先進製程規格之需求，並提供高轉速主軸(20 萬、30 萬、35 萬

轉)，來滿足市場高端產品之製程需求，並積極擴展不同應用市場及銷售區域。

4. 競爭利基

(1)、多元的行銷模式可望贏得更多客戶訂單

A、終端科技產品消費市場少量多樣的需求，接單已不在像過往集中大量單一產品，為在激烈競爭中求生存，無不積極分散接單風險、成為多品牌代工，但是生產效率卻面對嚴苛挑戰，本公司多年來與客戶發展緊密，儼然已成為客戶生產的一部份，故本公司為能就近服務，在主要客戶聚落均設有服務據點，例如：中國大陸華東地區，東北亞地區日本、韓國也都有銷售點，均提供客戶跨區服務。

B、本公司 PCB 鑽孔設備零件及主軸為屬自主開發品牌，且於大中華地區所販售，銷售客戶的覆蓋率相當廣並屬長期合作關係。

C、本公司服務客戶群，除台灣前三大 PCB 大廠外，亦積極開發其他客戶，分散客戶群。

D、本公司主要客戶群，與國際知名大廠互動良好，因此，有助本公司貼近市場下一世代產品的發展，適時得調整設備供應技術，以符合先進製程之需求，例如：雷射應用技術支援，透過詳盡的生產數據收集與分析，配合客戶接單生產終端產品，並搭配本公司專業技術工程師調整最佳適宜投產模式。

(2)、產品優勢

A、近年來本公司以「VELA」為其設備之自創品牌，亦為自行研發的零組件、耗材、高速精密主軸等的代名詞，為提供客戶最佳時效與成本競爭力服務，從鑽孔機、成型機的常耗性零件、大小徑壓力腳切換裝置(ATBC)等精密零組件，以及各轉速高精度主軸皆自主研發、設計與製造，此外更開發獨步市場高轉速之 35 轉、40 萬轉主軸，可供各大設備製造商對高轉速主軸之需，另 16 萬轉、20 萬轉主軸具高扭力特性，可為客戶現有量產設備提升效率與品質而大幅控制成本。

B、維修服務，主係因確保設備的稼動率，專案設備保養，係提供執行定期保養，增加設備使用壽命並進行預防性故障排除，有助客戶得以較低成本可以達到最大效能化的目標。

(3)、研發優勢

A、研發團隊，具備日本與台灣人才屬跨國技術交流及共同開發，台灣研發人員擅長機械鑽孔及關鍵零件，另，日本研發人員擅長雷射加工技術，均具備平均資歷達數十年以上。

B、本公司有電機工程能力上，主要係因熟悉系統、設備及參數設定，可即時應對客戶的要求，進行完善的客製化服務、升級或安裝。

C、本公司在雷射應用鑽孔加工製程上，具備優化產品，並可對應搭載各類載板材質、加工方式或異材結合能力。

(4)、採購優勢

本公司，與主要供應商往來互動良好，且具備採購議價優勢，另，本公司針對客戶及市場之需求，可適時進行供應鏈廣度分析，必要時，進行數據分析以強化組織決策之能力，使供應鏈系統，得以達到優化管理之目的。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)、有利因素

A、載板應用仍是重點

在 114 年除了手機、PC/NB、伺服器需求可望復甦外，AI 伺服器、電動車、衛星通訊等新興應用也將擔當成長動能，根據 Prismark 數據，2024 年全球 PCB 產值預估年增 5.5%，2025 年將進一步成長 6.2%。其中，HDI 與 IC 載板的年複合成長率（CAGR）分別達 7.8% 和 7.6%，顯示產品需求持續增長。

B、全球各國主要載板廠動態

載板類產品已成為多數企業未來策略發展鎖定的目標，針對全球 PCB 產業的發展，台灣電路板協會（TPCA）與工研院產科所（ISTI）共同指出 4 大關鍵議題。第一、全球各國競逐強健半導體產業，牽動 PCB 與載板生態系；第 2，碳中和電子產品問市，供應鏈減碳壓力大增；第 3，供應鏈加速全球化布局，新 PCB 聚落於東南亞成形；第 4，產品規格迭代更新將成為主要成長動能。而各主要國家紛紛推出強化半導體供應鏈政策，如美國 2022 年 8 月發佈「晶片與科學法 CHIPS and Science Act」，2023 年 11 月在「晶片與科學法」框架下，啟動先進封裝製造計畫（NAPMP），載板也成為 7 大投資領域之一。日本 2022 年也通過「經濟安全保障推進法」，將半導體等領域列為「特定重要物資」，故載板廠之建廠可獲其補助。

目前全球載板市場廠商以台灣、日本及韓國廠商為主，主要領導廠商分別為欣興、Ibiden、SEMCO、南電、景碩、Shinko、Simmtech，其中台灣 IC 載板產業總產值領先全球，為目前全球載板製造最大之載板生產國家。TPCA 與工研院產科國際所（ISTI）認為，終端產品在無殺手級應用下，銷量雖不易大幅成長，但技術與產品世代更迭為成長動能，如先進封裝的發展、自動駕駛、及 AI 應用將擴大載板需求。

(2)、不利因素及因應對策

除經濟前景與終端消費需求將直接影響全球 PCB 產值的消長外，近幾年因疫情、國際政治動盪以及極端氣候對能源的衝擊影響，喚醒了企業對於全球平衡佈局的重視，然而全球暖化使得低碳轉型成為未來企業不得不面對的課題，甚至成為影響企業生存的必要條件，上述因素皆會對廠商的競爭態勢產生影響。

COP26 會議經過最終談判後所提出的《格拉斯哥氣候協議》已可視為是現階段的共識並對未來全球如何運作有決定性的影響，其中明定以 2020 年為基準，至 2030 年碳排放量必須下降 45%。

PCB 產品為供應鏈的上游，所感受到的壓力程度視政府與客戶要求而定，其中又以客戶的要求影響較大，已明確揭示階段性目標的 PCB 企業包括：臻鼎科技、欣興電子、耀華電子、台郡科技、Ibiden、Shinko、Sumitomo、Meiko、Fujikura、Nitto、LG-Innotek、SEMCO 與 AT&S；若以全球企業響應 SBTi 的速度推估，112 年全球預估將超過 5,000 家，對供應鏈的影響將更加的浮現，身為供應鏈一環的多數 PCB 企業，將會有更多數量因客戶要求而正視並以實際減碳作為回應將是可預期的。

A、產業主要集中在印刷電路板，而 PCB 業競爭強度加劇

PCB 產業發展較久，概略而言全球約有三千家 PCB 廠商，主要分佈在台灣、中國、日本及韓國。因此 PCB 產業競爭較激烈，對於每分資金投入會較謹慎。

因應對策：本公司近年來啟動多項組織變革，轉型成為專注產業技術

與客戶需求「小而美」的企業。將組織扁平化成二階層管理，以加速前端對前端客戶的回應。過往，本公司的銷售營業額集中在 PCB 印刷電路板業，為了降低銷售過度集中於單一行業之風險，採取多角化經營，故近年來，本公司的客戶產品應用範圍已拓展至半導體、光電、其他電子零組件等產業上。

B、設備類景氣循環明顯

設備業營運績效受景氣循環影響甚深，其績效表現會較景氣循環提前收縮、延後擴張，達航科技部份自有品牌鑽孔機、成型機受景氣影響大，當下游產業縮減資本支出時，對於生產調節及營運非常激烈，形成對公司經營的重大考驗。

因應對策：本公司採取穩健的財務政策、管理方式，並試圖拓展出新的營運模式：(A)、財務政策：不擴大信用，亦幾乎不投入不熟悉領域，對於應收帳款管理上，亦採取嚴格的備抵呆帳提列準則。(B)、管理方式：落實週損益預推控管，本公司透過流程改善及系統建置，由前端業務及專業服務團隊，即時的資訊反饋市場訊息，搭配定期掌握業界最新動態及市場信息，彈性的調整。(C)、營運模式：持續與客戶端研發單位合作開發加工技術，確保適用客戶需求之解決方案。朝向高階機種方向精進，並以客製化需求接單模式，一方面得以確保獲利外，另一方面減少價格競爭之營運模式。

C、公司配合主管機關及金管會溫室氣體盤查要求時程，已取得 ISO-14001 環境管理系統證書(有效期為 112/7/21~115/7/20)，已取得 ISO-14064 溫室氣體盤查標準之碳盤查報告書、及 ISO-14067 產品碳足跡標準之相關作業，在產品的減碳上逐步落實及加強競爭力。

(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

(1)、雷射應用(代工)服務-專業代工服務，雷射應用技術

本公司採自製開發 CO2、UV 雷射加工機代板廠加工，加工板材材質因產品週期變化快，加工參數條件多樣化，因雷射機為自行設計，機台之性能、特性或設備升級均較同業或板廠快速且更具有彈性。依目前經驗，大型客戶因為其客戶對板材之品質提升或板材變更之要求，板廠自購之機台功能僵化，性能提升速度慢、成本高等因素，而無法及時配合，故選擇本公司為第一優先委外加工廠，尤其是新推出的高階板材、先進製程之加工最為明顯；中小型板廠則因未購置雷射機或雷射機設備老舊，而本公司能機動性因應其板材加工之技術規格、產量的需求，可減少增購機器設備或提升性能之支出，降低資本支出，同時可獲得穩定的成品與供貨，並降低其景氣循環之風險。

本公司通過「ISO9001:2015」品質管理認證，且具備專業維修、保養及專業雷射光調整之工程師，提供客製化解決方案，透過自製開發之雷射加工專用機，以 JOB SHOP(零工式生產)方式，支援客戶產能且依客戶需求進行設備軟、硬體之調整，透過雷射應用鑽孔使 PCB 或載板之訊號傳輸藉由導通孔及盲孔，達到高速高頻傳輸雜訊及散熱對策等盲孔之加工製程。

(2)、機械鑽孔機(Driller)- HDI & HLC 高產量、多樣化生產、IC 載板(BGA & FC & CSP) 高精度、高效率對應及特殊製程 Back Drill & 高精度對位補償應用，並搭載各式主軸配件產品，對應各式產品製程之需求，以下茲就各機款產品及用途說明：

產品(型號)	用途
ECO-D Series	搭載 F16P(Max. 1600 Krpm) 或 F20Q(Max. 2000 Krpm)之主軸運轉，此系列產品應用於 HDI、HLC、車載板、厚銅板及 FPC 板之製程，為高產量、多樣化生產泛用機。
ECO-DS Series	Z 軸線性馬達，搭載 F35P(Max. 3500Krpm，刀柄 2mm)或 F30P(Max. 3000 Krpm，刀柄 3.175mm)之主軸運轉，此系列產品應用於 IC 載板(BGA & FC & CSP) 高精度、高效率對應。
ECO-DM Series	X、Y、Z 軸線性馬達，獨立桌面，搭載 F20Q 或 F30P(Max. 3000 Krpm，刀柄 3.175mm)之主軸運轉，特殊製程 Back Drill & 高精度對位補償應用。

- (3)、成型機 (Routing Machine)- 高產能、多機能生產設備、高精度深度控制、真空桌面搭載及特殊製程、高精度對位補償應用，對應各式加工尺寸產品，以下茲就各機款產品及用途說明：

產品(型號)	用途
ECO-R Series	高產能、多機能生產泛用機。
ECO-RZ Series	高精度深度控制、真空桌面搭載。
ECO-RM Series	特殊製程、高精度對位補償應用。

- (4)、SPINDLE Spindle Accessories-高轉速、高扭力主軸及高扭力輸出特性產品，以下茲就各主軸產品及用途說明：

產品(型號)	用途
F30P/F35P SPINDLE	300,000 RPM、350,000 RPM 超高速精密空氣軸成主軸，微小鑽孔加工對應，同時具有較市場上同級產品有更高的馬達扭力輸出設計，特殊專利軸承設計具備高度穩定性。
F20P SPINDLE	200,000 RPM 高精度、高轉速精密空氣軸承主軸，採用特殊軸承專利設計，具備高度穩定性，主軸內部結構設計強化(專利)，大幅提升各式設備搭載的適應性。
F16P SPINDLE	160,000 RPM 高精度、高轉速空氣軸承主軸，強化馬達輸出扭力設計及軸承負載能力，進而提升大孔徑、難削材料的加工能力，同時具有高轉速的加工能力，適用性大幅提升。
F80P/F12	80,000 RPM、120,000 RPM 精密空氣軸承主

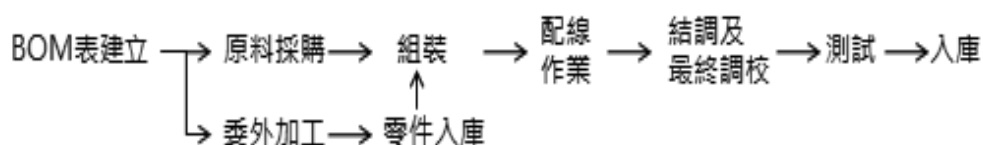
產品(型號)	用途
SPINDLE	軸，高負荷、高扭力、高轉速設計，同時提供市場鑽孔、銑削能力，可拆式夾頭設計，確保主軸性能時效性得以延展的高性賴性主軸。
FR06 SPINDLE	60,000 RPM 精密滾珠軸承主軸，可拆式夾頭設計，擁有特殊設計的冷卻系統維持主軸內部零件溫度均勻化，是提供市場高精度、高穩定性、高壽命的 PCB 成型機主軸。

(5)、全廠效能提升-機台設備效能、製程/設備升級

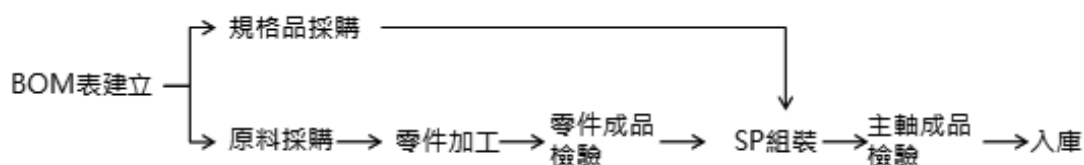
本公司提供專業的機台設備效能、製程升級解決方案，讓客戶的既有機台發揮更有效率的生產力，且透過本公司提供之高精度盲撈加工、微小孔徑/多孔數高精度鑽孔加工、自動植 PIN 裝置改造、ATBC 改造等等，提升對應各式訂單型態需求、作為增加產能的選項之一，有助使設備升級投資效益相對於購買新機更佳超值。

2. 主要產品之產製過程

(1)、Vela 設備產品製作



(2)、SP(主軸)產品製作



(3)、雷射應用(加工)

進貨檢驗→工程作業(壓入基準銷、控制參數設定及雷射光源裝置、執行鑽孔作業)→製程檢驗(大範圍抽檢、自主檢查、完批檢查及品質檢查)→成品檢驗(外觀檢查)→包裝/出貨檢查。

(三)主要原料之供應狀況：

主要原料	供應來源	供應狀況
不鏽鋼、銅合金	國內及國外廠商	貨源穩定
電氣配件	國內及國外廠商	貨源穩定
鈹金	國內廠商	貨源穩定
螺桿及滑軌	國內及國外廠商	貨源穩定
鑄件	國內廠商	貨源穩定

主要原料	供應來源	供應狀況
雷射頭	國外廠商	貨源穩定
光學部品	國外廠商	貨源穩定

(四)最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

1. 最近二年度毛利率之變動情形：

單位：新台幣千元；%

主要產品類別	112 年度			113 年度			差異		
	營業收入	營業毛利	毛利率 %	營業收入	營業毛利	毛利率 %	毛利金額	毛利率%	變動比率%
專業服務	377,539	(137,427)	-36.40	419,176	2,317	0.55%	139,744	37.0%	102%
設備產銷	303,859	86,234	28.38	222,497	68,601	30.83%	(17,633)	2.5%	-9%
其他	75,163	34,238	45.55	23,327	19,501	83.60%	(14,737)	38.0%	84%
合計	756,561	(16,955)	-2.24	665,000	90,419	13.60%	107,374	15.8%	707%

註：其他係代理類收入及其他收入。

2. 營業毛利變動率達百分之二十以上之說明：

本公司 113 年度營業毛利相較前一年度金額增加 107,374 千元，整體營業毛利率優化 15.8%。專業服務毛利率變動比率上升 102%，係因 113 年整體產品收入增加及產品組合優化影響；設備產銷產品毛利率，變動比率未達百分之二十，不予分析；其他類產品毛利率變動比率上升 84%，係因隨銷售產品組合優化，雖營收受市況不佳導致下滑，但毛利率變好。

(五)主要進、銷貨客戶名單

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

單位：新台幣千元；%

年度	112年度				113年度				114年截至3月31日止(註)			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	64,586	18	無	甲	16,592	11	無	甲	1,587	4	無
2	其他	287,175	82	無	其他	133,409	89	無	其他	43,710	96	無
3	進貨淨額合計	351,761	100		進貨淨額合計	150,001	100		進貨淨額合計	45,297	100	

說明：金額增減係因市場需求變動所致。

註：財務數據為自結數。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與

比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣千元；%

年度	112年度				113年度				114年截至3月31日止(註)			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	81,506	11	無	A	96,609	15	無	A	25,075	19	無
2	B	20,464	3	無	B	92,789	14	無	B	565	0	無
3	C	69,144	9	無	C	88,570	13	無	C	20,452	15	無
4	D	46	0	無	D	0	0	無	D	18,218	13	無
	其他	585,401	77		其他	387,032	58		其他	72,180	53	
	銷貨淨額	756,561	100		銷貨淨額	665,000	100		銷貨淨額	136,490	100	

說明：本公司最近二年度銷售客戶中，A、B、C、D客戶為國內外印刷電路板業者，受整體產業景氣影響及客戶自身擴廠、設備更替狀況之影響，致本公司接單代工及設備銷售數量因而產生增減變動，整體而言，銷售客戶變化情形尚無重大異常。

註：財務數據為自結數。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；歲；年；%

年度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 31 日止
員工 人數	直接人員	93	86	86
	間接人員	105	87	86
	合計	198	173	172
平均年齡(歲)		44	46	46
平均服務年資		12	14	14
學歷 分布 比率 (%)	博士	0.5	0.6	0.6
	碩士	7.1	8.7	8.1
	大專	69.2	63.0	63.4
	高中及其他	23.2	27.7	27.9
	高中以下	-	-	-
	合計	100	100	100

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司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：無此情事。

五、勞資關係

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

1、員工福利措施

公司致力於營造一個和諧的勞資關係，及健全員工之福利，秉持尊重人性、關懷員工之理念，為充分照顧員工，提升公司競爭力，針對員工職涯規劃及專業職能提供完整培訓計劃，使員工更具向心力與充實員工福利。現行之福利措施包括：

- (1) 依據福利辦法規定，提供婚喪喜慶福利措施，如：結婚禮金、直系旁系血親喪奠儀、生育祝賀金、新居落成禮金、住院慰問金。同時為鼓勵各部門踴躍舉辦團隊活動，促進團隊交流，讓每一位同仁都可以在工作和生活中求得平衡，舒緩工作壓力，特別設有獎勵部門團隊營造費用，每季每人費用額度為新台幣500元，作為部門聚餐、慶生、踏青、親子活動等活動費用，共創精彩生活。
- (2) 依規定提撥勞工退休準備金，以便管理員工退休準備金各項事宜，俾使退休無後顧之憂。
- (3) 本公司亦按政府相關法令投保勞工及全民健康保險，更為了員工安全著想，為員工加保團體保險以保障員工，提供員工更多的福利。
- (4) 本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，提撥福利金辦理福利事項。現行施行要項包括：

- 生日禮金，每人新台幣2,000元；
- 尾牙代金，每人新台幣1,000元；
- 勞動節禮品代金，每人新台幣1,000元；
- 端午節禮品代金，每人新台幣1,000元；
- 中秋節禮品代金，每人新台幣1,000元；
- 定期舉辦健康檢查或員工旅遊補助；

- (5) 具競爭力與留才之薪資結構，除保障員工生活外，亦可達到留才之目的。
- (6) 性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法：公司依法設置此辦法，維護和保障員工權利，推動性別平等政策。
- (7) 員工工作環境與人身安全保護措施：本公司已取得ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證，每年會舉辦關於勞工安全衛生的教育訓練，定期派員接受相關勞安複訓課程，廠區依法設置安全衛生工作守則，落實安全衛生計畫。並委外進行勞工作業安全環境量測(含噪音、粉塵等測量)，來確保工作環境的安全與員工健康。並透過舉辦各種健康講座、安排健康檢查並推廣健康的概念，以加強員工健康意識，傳達預防及保健的正確觀念。健康檢查涵蓋本公司100%在職員工。

2、進修及訓練

為提升人力資源發展體質與競爭優勢，針對關鍵人才養成，本公司鼓勵員工至各大 EMBA 院校進修管理職能，培養管理學問素養。同時，本公司針對同仁之職能需求並配合相關規定，舉辦員工教育訓練、專業技術職能養成訓練、品質管制訓練、員工成長相關訓練及勞工安全衛生講習等各類教育訓練，提供員工完整的專業技能養成與自我成長。

3、退休制度與其實施情形

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，每月按薪資總額提撥退休準備金，存入台灣銀行之退休金專戶，勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制後，本公司員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。相關辦法並有函送主管機關核備通過及宣達員工知悉。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司勞資關係和諧，為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，定期召開勞資會議，因此，截至目前為止並未發生重大勞資糾紛情事。

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

(1) 勞資糾紛所遭受之損失：無。

(2) 勞工檢查結果違反勞動基準法事項：無。

六、資通安全管理

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

本公司已於 112/11/7，經董事會通過，設置資通安全主管。並於 112/12/29 核定資通安全管理系統(Information security management system, ISMS)特予聲明「資訊保護、全體動員、資通安全、人人有責」，以有效安全運作、監督管理、持續進行，維護本公司重要資訊系統的機密性、完整性與可用性之資通安全政策，讓員工於日常工作時有一明確指導原則，保障本公司之權益，並期許全體同仁均能了解、實施與維持，達到本公司營運的目標，為落實資通安全，於 112 年度更約投入新台幣 800 萬，重新建置資訊機房和相關周邊設施，以確保公司資通安全；資通安全政策如下：強化資安訓練，提升資安認知、落實資通安全，確保持續營運。並於 113 年取得 ISO/IEC 27001:2022 之認證，有效期為 113/7/10~116/7/9。

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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行授信	兆豐國際商業銀行	113 年 8 月 23 日至 114 年 8 月 22 日	短期綜合授信借款	無
銀行授信	兆豐國際商業銀行	113 年 8 月 23 日至 114 年 8 月 22 日	應收帳款讓售	無
銀行授信	兆豐國際商業銀行	110 年 8 月 13 日至 115 年 8 月 13 日	中長期借款	無
銀行授信	兆豐國際商業銀行	113 年 9 月 6 日至 116 年 9 月 5 日	中長期借款	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行授信	兆豐國際商業銀行	113 年 9 月 27 日至 114 年 9 月 26 日	短期綜合授信借款	無
銀行授信	中國信託商業銀行	113 年 12 月 19 日至 114 年 9 月 30 日	短期綜合授信借款	無
銀行授信	富邦華一銀行	111 年 12 月 1 日至 114 年 12 月 31 日	短期綜合授信借款	無
銀行授信	元大銀行	113 年 3 月 4 日至 114 年 3 月 3 日	短期綜合授信借款	無
銀行授信	台新商業銀行	113 年 3 月 13 日至 115 年 6 月 30 日	中長期借款	無
銀行授信	台新商業銀行	113 年 4 月 17 日至 114 年 4 月 30 日	短期綜合授信借款	無
銀行授信	瑞穗銀行	108 年 2 月 19 日至 115 年 2 月 27 日	子公司-大船企業日本株式 會社發行無擔保公司債	無
銀行授信	三井住友銀行	110 年 11 月 29 日至 115 年 11 月 29 日	中長期借款	無
銀行授信	三井住友銀行	113 年 8 月 28 日至 120 年 8 月 28 日	中長期借款	無
租賃契約	中租迪和股份有限公司	113 年 1 月 30 日至 116 年 1 月 30 日	融資性租賃	無
租賃契約	和運租車股份有限公司	113 年 5 月 31 日至 115 年 5 月 30 日	融資性租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至 114年3月31 日財務資料 (註2)
		109年	110年	111年	112年	113年	
流動資產		929,950	1,005,425	909,032	850,774	785,671	
不動產、廠房及設備		938,172	1,016,581	1,077,041	1,062,089	943,178	
無形資產		4,080	5,912	9,866	6,804	5,749	
其他資產		157,653	256,638	305,768	173,054	202,338	
資產總額		2,029,855	2,284,556	2,301,707	2,092,721	1,936,636	
流動負債	分配前	814,156	937,428	737,605	916,631	447,027	
	分配後	874,156	1,012,428	817,605	916,631	447,027	
非流動負債		144,004	256,015	218,039	146,360	501,181	
負債總額	分配前	958,160	1,193,443	955,644	1,062,991	948,388	
	分配後	1,018,160	1,268,443	1,035,644	1,062,991	948,388	
歸屬於母公司業主之權益		1,071,695	1,091,113	1,346,063	1,029,730	988,248	
股本		443,435	430,133	490,820	491,380	491,380	
資本公積		50,065	50,959	187,173	188,014	188,014	
保留盈餘	分配前	689,264	702,133	756,620	454,931	410,084	
	分配後	629,264	627,133	676,620	454,931	410,084	
其他權益		(76,120)	(92,112)	(88,550)	(104,595)	(101,230)	
庫藏股票		(34,949)	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	1,071,695	1,091,113	1,346,063	1,029,730	988,248	
	分配後	1,011,695	1,016,113	1,266,063	1,029,730	988,248	

註1：本公司109年至113年財務報表業經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，尚未有經會計師核閱之財務報告。

(2)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至 114年3月 31日財務資 料(註2)
		109年	110年	111年	112年	113年	
流動資產		677,481	783,286	644,680	601,166	478,496	
不動產、廠房及設備		792,206	808,998	1,010,017	820,898	750,432	
無形資產		4,080	5,912	9,866	6,804	5,749	
其他資產		478,679	576,590	530,850	539,242	506,097	
資產總額		1,952,446	2,174,786	2,195,413	1,968,110	1,740,774	
流動負債	分配前	777,391	843,472	626,013	811,222	290,229	
	分配後	837,391	918,472	706,013	811,222	290,229	
非流動負債		103,360	240,201	223,337	127,158	462,297	
負債總額	分配前	880,751	1,083,673	849,350	938,380	752,526	
	分配後	940,751	1,158,673	929,350	938,380	752,526	
歸屬於母公司業主之權益		1,071,695	1,091,113	1,346,063	1,029,730	988,248	
股本		443,435	430,133	490,820	491,380	491,380	
資本公積		50,065	50,959	187,173	188,014	188,014	
保留盈餘	分配前	689,264	702,133	756,620	454,931	410,084	
	分配後	629,264	627,133	676,620	454,931	410,084	
其他權益		(76,120)	(92,112)	(88,550)	(104,595)	(101,230)	
庫藏股票		(34,949)	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	1,071,695	1,091,113	1,346,063	1,029,730	988,248	
	分配後	1,011,695	1,016,113	1,266,063	1,029,730	988,248	

註1：本公司109年至113年財務報表業經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，尚未有經會計師核閱之財務報告。

2.簡明綜合損益表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

項目	年度	最近五年度財務資料（註 1 及註 2）					當年度 截至 114 年 3 月 31 日 財務資 料 (註 2)
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年	
營業收入		1,000,900	1,245,511	1,562,668	756,561	665,000	
營業毛利		336,009	386,151	456,630	(16,955)	90,419	
營業淨利		109,352	128,439	165,199	(237,370)	(73,887)	
營業外收入及支出		686	(7,363)	5,614	(38,738)	(2,006)	
稅前淨利		110,038	121,076	170,813	(276,108)	(75,893)	
繼續營業單位本期淨利		89,295	91,064	129,303	(221,966)	(52,835)	
停業單位損失		-	-	-	-	-	
本期淨利		89,295	91,064	129,303	(221,966)	(52,835)	
本期其他綜合損益（稅後淨額）		(11,872)	(18,431)	3,746	(15,768)	11,353	
本期綜合損益總額		77,423	72,633	133,049	(237,734)	(41,482)	
淨利歸屬於母公司業主		89,295	91,064	129,303	(221,966)	(52,835)	
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主		77,423	72,633	133,049	(237,734)	(41,482)	
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	
每股盈餘(元)		2.09	2.12	2.79	(4.52)	(1.08)	

註1：本公司109年至113年財務報表業經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，尚未有經會計師核閱之財務報告。

(2)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至114年3月31日財務資料（註2）
	109年	110年	111年	112年	113年	
營業收入	844,725	1,110,429	1,452,568	644,014	493,997	
營業毛利	285,983	351,957	442,495	(153,757)	51,734	
營業淨利	135,323	156,629	196,378	(319,803)	(47,789)	
營業外收入及支出	(26,347)	(32,988)	(28,717)	26,019	(27,109)	
稅前淨利	108,976	123,641	167,661	(293,784)	(74,898)	
繼續營業單位本期淨利	89,295	91,064	129,303	(221,966)	(52,835)	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利	89,295	91,064	129,303	(221,966)	(52,835)	
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(11,872)	(18,431)	3,746	(15,768)	11,353	
本期綜合損益總額	77,423	72,633	133,049	(237,734)	(41,482)	
淨利歸屬於母公司業主	89,295	91,064	129,303	(221,966)	(52,835)	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	77,423	72,633	133,049	(237,734)	(41,482)	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(元)	2.09	2.12	2.79	(4.52)	(1.08)	

註1：本公司109年至113年財務報表業經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，尚未有經會計師核閱之財務報告。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

查核期間	查核會計師事務所	查核會計師	查核意見
113 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	周仕杰 方涵妮	無保留意見
112 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	周仕杰 方涵妮	無保留意見
111 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	周仕杰 方涵妮	無保留意見
110 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	楊清鎮 龔則立	無保留意見
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	楊清鎮 龔則立	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 國際財務報導準則(合併)

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析（註 1）					當年度截至 114 年 3 月 31 日財務資 料(註 2)
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	47.20	52.24	41.52	50.79	48.97	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	129.58	132.52	145.22	110.73	157.92	
償債能力	流動比率(%)	114.22	107.25	123.24	92.82	175.68	
	速動比率(%)	54.68	39.55	51.39	36.93	81.81	
	利息保障倍數(倍)	8.00	9.34	13.54	(10.71)	(2.12)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.23	5.29	7.80	4.03	3.69	
	平均收現日數	113	69	47	91	99	
	存貨週轉率(次)	1.39	1.62	1.98	1.56	1.32	
	應付款項週轉率(次)	6.36	4.93	5.97	7.99	9.23	
	平均銷貨日數	263	225	184	234	277	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.21	1.27	1.49	0.71	0.66	
	總資產週轉率(次)	0.51	0.58	0.68	0.34	0.33	
	獲利能力	資產報酬率(%)	5.16	4.76	6.11	(9.24)	
權益報酬率(%)		8.47	8.42	10.61	(18.69)	(5.24)	
稅前純益占實收資本額比率(%)		24.81	28.15	34.80	(56.19)	(15.44)	
純益率(%)		8.92	7.31	8.27	(29.34)	(7.95)	
每股盈餘(元)		2.09	2.12	2.79	(4.52)	(1.08)	
現金流量	現金流量比率(%)	55.19	46.31	52.15	註 3	15.08	
	現金流量允當比率(%)	70.66	51.99	63.66	53.41	69.52	
	現金再投資比率(%)	19.77	17.51	12.63	註 3	2.91	
槓桿度	營運槓桿度	2.35	2.26	2.01	0.28	-0.89	
	財務槓桿度	1.17	1.13	1.09	0.91	0.75	
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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係本期虧損權益減少所致。							
2. 流動比率：主係短期借款減少所致。							
3. 速動比率：主係短期借款減少所致。							
4. 利息保障倍數：主係本期虧損所致。							
5. 資產報酬率及權益報酬率：主係稅後虧損所致。							
6. 稅前純益占實收資本額比率：主係稅前虧損所致。							
7. 純益率及每股盈餘(元)：主係收入減少，稅後虧損所致。							
8. 現金流量比率及現金再投資比率：主係本期營業活動淨現金流量為正數所致。							

9. 營運槓桿度及財務槓桿度：主係本期營業損失所致。

註1：本公司109年至113年財務報表業經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，尚未有經會計師核閱之財務報告。

註3：營業活動淨現金流量為淨流出，故不適用。

註4：分析項目之計算公式如下：

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／平均權益淨額。

(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)。

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)。

(二) 國際財務報導準則(個體)

分析項目		年度	最近五年度財務分析（註 1）					當年度截至 114 年 3 月 31 日財務資料（註 2）
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年		
財務結構	負債占資產比率(%)	45.11	49.83	38.69	47.68	43.23		
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	148.33	164.56	155.38	140.93	193.29		
償債能力	流動比率(%)	87.15	92.86	102.98	74.11	164.87		
	速動比率(%)	36.37	27.25	36.22	22.61	64.19		
	利息保障倍數(倍)	9.23	11.82	15.00	(12.08)	(2.32)		
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.27	7.00	9.88	4.40	3.90		
	平均收現日數	85.48	52.14	36.94	83	94		
	存貨週轉率(次)	1.48	1.65	2.12	1.96	1.28		
	應付款項週轉率(次)	5.77	4.74	6.36	11.94	15.42		
	平均銷貨日數	246.62	221.21	172.17	186.22	285.16		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.25	1.39	1.60	0.70	0.63		
	總資產週轉率(次)	0.43	0.54	0.66	0.31	0.27		
獲利能力	資產報酬率(%)	5.10	4.86	6.36	(9.80)	(1.88)		
	權益報酬率(%)	8.47	8.42	10.61	(18.69)	(5.24)		
	稅前純益占實收資本額比率(%)	24.58	28.74	34.16	(59.79)	(15.24)		
	純益率(%)	10.57	8.20	8.90	(34.47)	(10.70)		
	每股盈餘(元)	2.09	2.12	2.79	(4.52)	(1.08)		
現金流量	現金流量比率(%)	44.56	44.01	58.58	註 3	47.03		
	現金流量允當比率(%)	50.52	41.41	57.03	46.01	65.49		
	現金再投資比率(%)	19.51	17.75	13.89	註 3	6.76		
槓桿度	營運槓桿度	1.72	1.79	1.65	0.52	-1.37		
	財務槓桿度	1.11	1.08	1.06	0.93	0.68		
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. 流動比率：主係短期借款減少所致。								
2. 速動比率：主係短期借款減少所致。								
3. 利息保障倍數：主係本期虧損所致。								
4. 應收帳款週轉率及平均收現日數：主係營業收入及應收帳款減少所致。								
5. 應付款項週轉率：主係平均應付款項減少所致。								
6. 不動產、廠房及設備週轉率(次)及總資產週轉率(次)：主係本期銷貨減少所致。								
7. 總資產週轉率(次)：主係本期銷貨減少所致。								

	8. 資產報酬率及權益報酬率：主係稅後虧損所致。 9. 稅前純益占實收資本額比率：主係稅前虧損所致。 10. 純益率及每股盈餘(元)：主係收入減少及稅後虧損所致。 11. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主係本期營業活動淨現金流量為正數所致。 12. 營運槓桿度：主係本期營業損失所致。
--	--

註1：本公司109年至113年財務報表業經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，尚未有經會計師核閱之財務報告。

註3：營業活動淨現金流量為淨流出，故不適用。

註4：營業活動淨現金流量減現金股利為負數，故不適用。

註5：分析項目之計算公式如下：

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／平均權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後損益－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)。

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)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

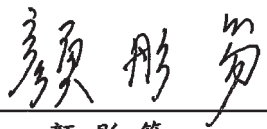
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國113年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所周仕杰會計師、方涵妮會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

達航科技股份有限公司

審計委員會召集人：


顏 彤 筠

中 華 民 國 114 年 3 月 6 日

四、最近年度合併財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表，請參閱本公司網站或公開資訊觀測站之資訊。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，請參閱本公司網站或公開資訊觀測站之資訊。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

(一) 財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			增(減)金額	變動比例(%)
流動資產(註 1)	850,774	785,671	(65,103)	-7.65%
不動產、廠房及設備	1,062,089	943,178	(118,911)	-11.20%
使用權資產	2,776	2,158	(618)	-22.26%
無形資產(註 2)	6,804	5,749	(1,055)	-15.51%
其他資產(註 3)	170,278	199,880	29,602	17.38%
資產總額	2,092,721	1,936,636	(156,085)	-7.46%
流動負債(註 4)	916,631	447,027	(469,424)	-51.21%
非流動負債	146,360	501,181	354,531	242.23%
負債總額(註 4)	1,062,991	948,388	(114,603)	-10.78%
股本(註 5)	491,380	491,380	0	0.00%
資本公積(註 5)	188,014	188,014	0	0.00%
保留盈餘	454,931	410,084	(44,847)	-9.86%
其他權益	(104,595)	(101,230)	3,365	-3.22%
庫藏股票	-	-	-	-
權益總額	1,029,730	988,248	(41,482)	-4.03%
說明：				
1. 使用權資產：主要係因前期青年廠及上海廠退租所致。				
2. 流動負債及負債總額：主要係因本期短期借款減少所致。				
3. 非流動負債：主要係因本期長期借款增加所致。				

(二) 最近二年度財務狀況重大變動之影響及未來因應計畫：上述變動對本公司營運狀況尚無重大影響。

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

(一) 財務績效分析

單位：新台幣千元；%

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入(註 1)	756,561	665,000	(91,561)	-12.10%
營業成本(註 1)	773,516	574,581	(198,935)	-25.72%
營業毛利	(16,955)	90,419	107,374	-633.29%
營業費用	220,415	164,306	(56,109)	-25.46%
營業淨利(註 1)	(237,370)	-73,887	163,483	-68.87%
營業外收入及支出(註 2)	(38,738)	-2,006	36,732	-94.82%
稅前淨利(註 3)	(276,108)	-75,893	200,215	-72.51%
所得稅費用(註 4)	(54,142)	23,058	(31,084)	-57.41%
本期淨利(註 3)	(221,966)	-52,835	169,131	-76.20%
其他綜合損益(註 5)	(15,768)	11,353	27,121	-172.00%
綜合損益總額(註 3)	(237,734)	-41,482	196,252	-82.55%
說明：				
1. 營業成本、營業毛利及營業淨利：主要係因本期專業服務整體產品收入增加及產品組合優化所致。				
2. 營業費用：係因本期持續費用控制及人員精實所致。				
3. 營業外收入及支出：主要係因本期處分不動產、廠房及設備利得增加所致。				
4. 稅前淨利、本期淨利及綜合損益總額：主要係因本期設備產銷收入及毛利衰退所致。				
5. 所得稅費用：主要係因本期認列國稅局核定 111 年度投資抵減所得稅利益 1,298 萬元所致。				
6. 其他綜合損益：主要係因前期提列雷射部門資產減損所致。				

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

- 1、本公司定期追蹤過去經營績效及考量整體市場環境，對未來發展方向訂定各年度銷售目標，預期未來業績將可望於穩定中力求成長。
- 2、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司將致力於滿足終端客戶使用需求，且使財務資金之運用更為有效，以因應業務成長所需。

三、現金流量

最近二年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

(一) 最近二年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	變動比例(%)
營業活動淨現金流量	(216,922)	67,435	284,357	131%
投資活動淨現金流量	(173,340)	(11,831)	161,509	93%
籌資活動淨現金流量	396,661	(54,937)	(451,598)	-114%
變動情形分析：				
(1)營業活動淨現金流量：主要係 113 年度去化存貨所致。				
(2)投資活動淨現金流量：主要係 113 年度購置設備款減少所致。				
(3)籌資活動淨現金流量：主要係 113 年度長期借款增加所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情形，故不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

期初 現金 餘額 a	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 b	預計全年來 自投資活動 淨現金流量 c	預計全年來 自籌資活動 淨現金流量 d	預計現金剩餘 (不足)數額 a+b+c+d	預計現金不足之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
171,708	189,612	(37,500)	(182,333)	143,877	-	-
(1)營業活動：預計營業活動產生淨利，故產生淨現金流入。						
(2)投資活動及籌資活動：主係購置設備及利用營運資金償還借款。致產生淨現金流出。						
(3)預計現金不足之補救措施：本公司尚無現金不足之情形，故不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

113 年度資本支出預算 64,238 千元，其中 46,125 千元為投入購置 VELA 雷射加工機，以提昇雷射應用業務，對財務業務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司轉投資政策現階段以保守穩健為原則。

(二)獲利或虧損之主要原因、改善計畫

中國區近三年轉投資均為虧損，主要係中國供應鏈崛起，競爭激烈，產品價格下降，本公司不願降價及降低產品水準，致競爭力不足，營運產生虧損。而中國大陸 PCB 相關產業，之前受中國大陸新冠肺炎影響，及美科技禁令影響，及消費性電子市況不佳，致使本公司位於中國大陸地區子公司的營收表現下滑，現已將中國大陸華北及華中之營運據點進行整合為華東地區，並嚴控管人力成本及費用支出，可望明年營運漸入佳境。

(三)未來一年投資計畫：

展望未來，本公司的轉投資政策將配合公司產品事業之發展，轉投資重心將以有效取得公司成長所需之各項客戶服務為主。本公司長期之轉投資政策，係以保守穩健為原則，並配合公司長期發展策略進行本業相關之投資佈局。本公司將持續監督管理既有之轉投資公司，以達成預期之轉投資目標，強化整體投資績效。

六、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動影響

單位：新台幣千元

項目	112 年度	113 年度
營業收入(A)	756,561	665,000
利息支出(B)	23,577	24,313
利息支出(B)/營業收入(A)%	3.12	3.66

資料來源：各期經會計師查核(閱)簽證之財務報告

上表顯示，本公司各年度之利息支出占營業收入比重甚微，故利率變動風險對本公司影響相當有限，由於本公司自有資金尚稱充裕，財務結構良好且財務規劃以保守穩健為原則，資金調度首重安全之管理，未來將視公司規劃發展及當下金融市場利率變動，適時調整資金運用，以降低利率變化對本公司負債產生之影響。

(2) 匯率變動影響

單位：新台幣千元

項目	112 年度	113 年度
淨匯兌利益(損失)	(2,845)	1,116
營業收入	756,561	665,000
營業利益	(237,370)	(73,887)
淨匯兌利益/營業收入(%)	-0.38	0.17
淨匯兌利益/營業利益(%)	1.20	-1.51

資料來源：各期經會計師查核(閱)簽證之財務報告

本公司最近二年度兌換利益金額分別為(2,845)千元及 1,116 千元，占各年度營業收入比率分別為(0.38)%及 0.17%；占各年度營業利益比率分別為 1.20%及(1.51)%。本公司之營運據點涵蓋台灣、日本及中國，其銷貨與進貨係以台幣、美元、人民幣、日圓及歐元作為交易計價之貨幣，於日常營運中即需面對多種不同外幣產生之匯率風險，整體而言本公司匯兌損益占營業收入與營業利益之比重非屬重大，故匯率變動對本公司尚無重大影響。

(3) 通貨膨脹影響

近年來，全球原物料價格持續上漲，全球總體經濟環境，亦呈現微幅通貨膨脹之趨勢，然截至年報刊印日止，本公司之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，未來本公司仍將持續密切注意全球市場原物料價格之波動狀況，必要時適度調整產品的價格，降低通貨膨脹情形對本公司損益之影響。

(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：

本公司專注鑽孔工藝，搭配鑽孔機及成型機之設備導入電子產品之製程整合服務本業，並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事。另，本公司以健全財務及營運為基礎下，已訂立「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產作業程序」等相關作業程序，業經股東會決議通過，截至年報刊印日止，本公司從事資金貸與他人與背書保證交易之對象均為本公司轉投資之子公司，且本公司及子公司均訂有「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，相關作業程序皆遵循規範辦理。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

- (1) 本公司因應客戶多變的技術與需求。預計未來投入之研發費用仍將維持一定金額以上，並視營運狀況逐年調整。
- (2) 投入新區域品牌開發，尋找新的商機，拓展不同客群，以強化公司之市場競爭優勢，提高收益能力。
- (3) 本公司以 IC 載板 CNC 鑽孔機、成型機、雷射加工機、效率提升專案為主，並搭配自動化相關設備及智慧化生產，以達到「智動化」生產。預計投入研發計畫及研發費用金額如下，並將視營運狀況調整。

單位：新台幣千元

產品別	產品或服務	開始年度	預定完成年度	113 年度
雷射應用	CO2 雙雷射頭開發	113	114	16,000
	多功能單軸機開發	114	115	16,000
設備產銷	鑽孔自動化	112	114	3,600
專業服務	主軸 40 萬轉開發	111	114	2,500

(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：

本公司日常營運均依循國內、外相關法令規範辦理，提升公司治理內部管理機制，並隨時注意國內、外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，故最近一年度及截至年報刊印日止，國內、外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(五) 科技改變(含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司持續投入資源於研發新技術、新產品，以配合業務單位之市場開發，業務單位隨時自市場上收集新資訊並與研發人員配合開發符合客戶需求之設備，研發資料管理以 PLM 系統為主，依專案別、功能別區分不同使用者權限，且 CAD 圖檔等重要資料搭配 TRUSTVIEW 軟體防止資料任意流出或外洩，並於 113 年前取得 IOS 27001 認證及宣導資通安全政策。最近一年度及截至年報刊印日止，科技改變(含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務並無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，故本公司最近一年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近一年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將遵循本公司之「取得或處分資產作業程序」，並秉持審慎評估之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 109 年間，於臺中精工廠增設雷射加工應用部門，增加自製產能

設備。本公司專精於鑽孔工藝技術上，未來將依各產業的製程發展(舉凡，半導體、5G、電動車、Mini LED 等利基產業)及市場需求下，縝密規劃擴充產能及廠房資本支出之投入，以提升生產力與競爭力，但擴充產能及廠房將會產生營運成本墊高之情事，故本公司為降低產能無法有效利用之可能風險下，除了密切注意市場變遷，與下游客戶間建立緊密合作關係外，並適時調整擴充計畫以作為因應。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司最近一年度及截至年報刊印日止，並無對單一進貨廠商採購達30%以上之情事，本公司與供應商之間長久往來並維持良好關係，且本公司進貨來源分散，故未有進貨集中之情形。

(2) 銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司最近一年度及截至年報刊印日止，並無對單一銷售客戶銷貨達30%以上之情事，且本公司之產品服務銷售終端應用範圍涵蓋 PCB、半導體及面板光電等產業，故未有銷貨集中之風險。

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

本公司最近一年度及截至年報刊印日止，僅本公司持股超過百分之十之大股東鴻圻國際(股)有限公司及鴻洋投資(股)有限公司，將各自所有持股分別轉讓給立港投資(股)有限公司及昱港發資(股)有限公司，然後轉讓前後公司之負責人皆為同一人，故對本公司無影響；除此之外之其他董事持股分皆無大量移轉情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近一年度及截至年報刊印日止，並未有經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件：

(1) 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(2) 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無

(3) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

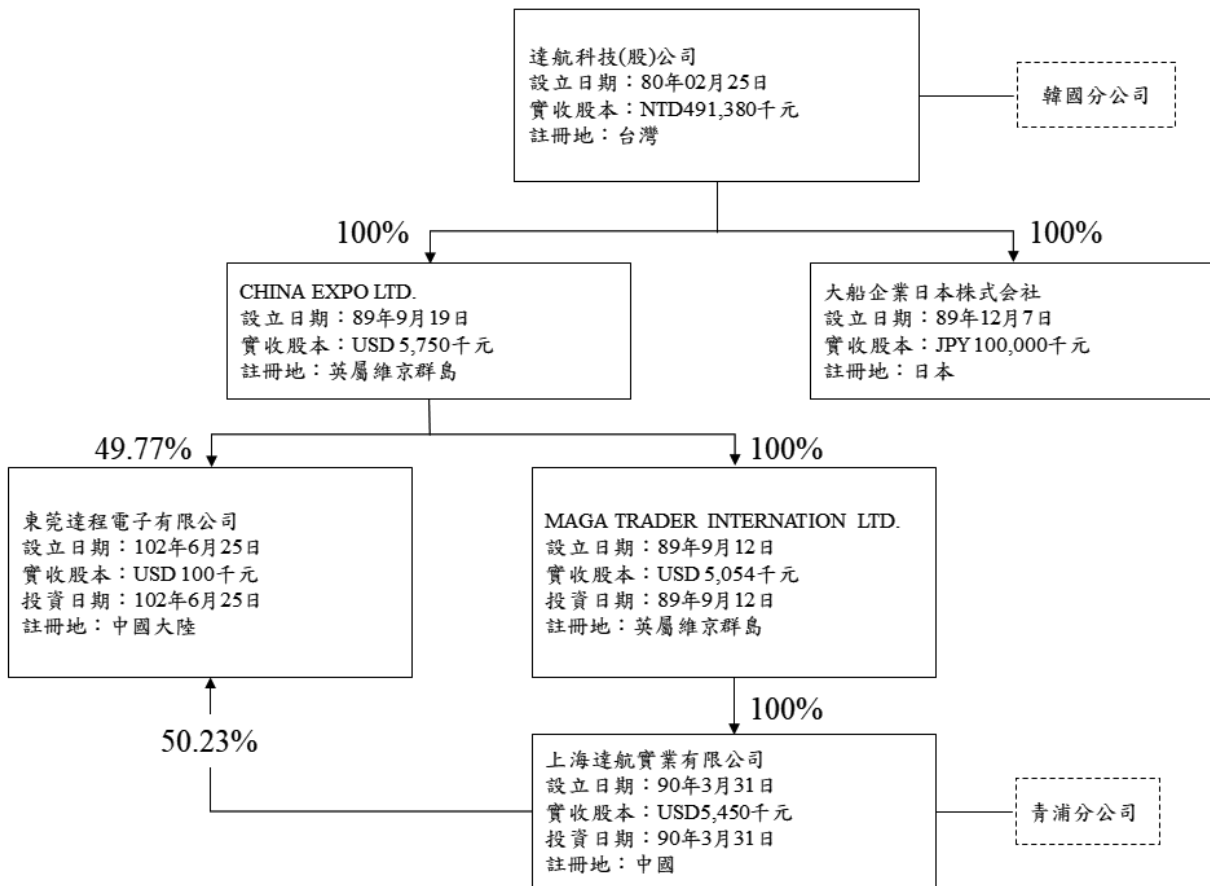
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併財務報表：依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，並出具聲明書請參閱本年報第111頁。

(二) 關係企業合併營業報告書

1、113年12月31日關係企業組織圖



2、各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
CHINA EXPO LIMITED	89.09.12	4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	新台幣 214,916 千元(5,750 千美元)	境外投資公司
MEGA TRADER INTERNATIONAL LIMITED	89.09.12	4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	新台幣 165,430 千元(5,054 千美元)	境外投資公司
上海達航實業有限公司 (更名前為：廣東達航電子有限公司)	90.03.13	上海市青浦區徐涇鎮滬青平公路 2266 號	新台幣 178,678 千元(5,450 千美元)	鑽孔機、成型機之買賣及性能升級暨維修保養服務，雷射加工機之出租及其應用加工服務，以及前述各項產品及零件之進出口貿易業務
東莞達程電子有限公司	102.06.25	廣東省東莞市松山湖園區科技二路 10 號 1 棟 1 單元 604 室	新台幣 3,279 千元(100 千美元)	鑽孔機、成型機之買賣及性能升級暨維修保養服務，雷射加工機之出租及其應用加工服務，以及前述各項產品及零件之進出口貿易業務
大船企業日本株式會社	89.12.07	東京都町田市南町田 5-1-30	新台幣 28,190 千元(100,000 千日元)	雷射加工機之研發製造及銷售，鑽孔機、成型機之買賣及性能升級暨維修保養服務

3、依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無此情事。

4、 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及各關係企業間往來分工情形：

企業名稱	所營業務	各關係企業所營業務往來分工情形
達航科技股份有限公司	鑽孔機及成型機之設計製造買賣、鑽孔機及成型機之維修保養服務，雷射加工機之設計製造及其應用加工服務，以及前述各項產品及零件之進出口貿易業務	詳如左欄「所營業務」所述
CHINA EXPO LIMITED	投資控股	間接投資MEGA TRADER INTERNATIONAL LIMITED及東莞達程電子有限公司
MEGA TRADER INTERNATIONAL LIMITED	投資控股	間接投資上海達航實業有限公司
上海達航實業有限公司 (更名前為：廣東達航電子有限公司)	鑽孔機、成型機之買賣及性能升級暨維修保養服務，雷射加工機之出租及其應用加工服務，以及前述各項產品及零件之進出口貿易業務	中國大陸華東、華中及華北地區的鑽孔機、成型機之買賣及性能升級暨維修保養服務，雷射加工機之出租及其應用加工服務營運據點
東莞達程電子有限公司	鑽孔機、成型機之買賣及性能升級暨維修保養服務，雷射加工機之出租及其應用加工服務，以及前述各項產品及零件之進出口貿易業務	中國大陸華南地區的鑽孔機、成型機之買賣及性能升級暨維修保養服務，雷射加工機之出租及其應用加工服務營運據點
大船企業日本株式會社	雷射加工機之研發製造、銷售，鑽孔機、成型機之買賣及性能升級暨維修保養服務	提供日本地區客戶之雷射加工機出租及其應用加工服務，鑽孔機、成型機之買賣及性能升級暨維修保養服務營運據點

5、 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

113 年 12 月 31 日

企業名稱	職 稱	姓名或 法人代表	持有股份	
			股數	持股比率
CHINA EXPO LIMITED	執行董事	金谷保彥	-	-
	-	-	達航科技持有 5,750,000 股	100%
MEGA TRADER INTERNATIONAL LIMITED	執行董事	金谷保彥	-	-
	-	-	達航科技持有 5,054,182 股	100%
上海達航實業有限公司 (更名前為：廣東達航電子有限公司)	法人代表	劉智鴻	-	-
	-	-	MEGA持有 5,450,000 股	100%
東莞達程電子有限公司	法人代表	劉智鴻	-	-
	-	-	CHINA EXPO及上海達航實業分別持有 49.77%及 50.23%，合計 100,000 股	100%

企業名稱	職 稱	姓名或 法人代表	持有股份	
			股數	持股比率
大船企業日本株式 會社	代表取締役社長	金谷保彦	-	-
	取締役	波多泉	-	-
	取締役	立石秀典	-	-
	監察役	劉智鴻	-	-
	-	-	達航科技持有 10,000 股	100%

6、關係企業營運概況：

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

企業名稱	實收 資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入 淨額	營業 (損)益	本期稅 後(損)益	每股盈 餘(稅 後)
CHINA EXPO LIMITED	214,916	215,464	157	215,307	0	(451)	(1,460)	註 1
MEGA TRADER INTERNATIONAL LIMITED	165,430	199,593	66	199,528	0	0	(460)	註 1
上海達航實業有限 公司 (註 2)	178,678	235,152	35,608	199,544	116,617	(1,471)	(460)	註 1
東莞達程電子有限 公司	3,279	18,250	0	18,250	1,259	293	(1,291)	註 1
大船企業日本株式 會社	28,190	290,526	163,602	126,925	126,990	(29,305)	(29,541)	註 1

註 1：境外公司不適用。

註 2：含分公司，更名前為廣東達航電子有限公司。

註 3：本表相關虛科目數字係以 113 年 12 月 31 日之外幣兌換匯率 32.785(美金)、4.4784 (人民幣)及 0.2099 (日圓)換算新台幣。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情事。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、重大影響事項

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

關係企業合併財務報表聲明書

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

特此聲明

公司名稱：達航科技股份有限公司



負責人：金谷保彥



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 7 日

達航科技股份有限公司



董事長 金谷保彥



