



113 年度年報

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.ptic.com.tw>

刊印日期：中華民國114年5月9日

一、本公司發言人

發言人

姓 名：鄭錫勳

職 稱：總經理

電 話：(04)2355-0816 (代表號)

電子郵件信箱：booker_cheng@ptic.co

代理發言人

姓 名：程銀娜

職 稱：財務暨營運管理部協理

電 話：(04)2355-0816 (代表號)

電子郵件信箱：nina_cheng@ptic.co

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：

地 址：(407)台中市西屯區工業區六路 8 號 3 樓

電 話：(04) 2355-0816 (代表號)

工 廠：

地 址：江蘇省鎮江句容市福地東路 6-1 號

電 話：86- 511-87189588 (代表號)

分公司：無

三、股票過戶機構：

名 稱：永豐金證券(股)公司 股務代理部

地 址：(100)台北市博愛路 17 號 3 樓

電 話：(02) 2381-6288(代表號)

網 址：<http://www.sinotrade.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

會計師姓名：王怡文、辛郁婷會計師

地 址：(110)台北市信義路 5 段 7 號 68 樓

電 話：(02)8101-6666(代表號)

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.ptic.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	4
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料.....	4
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	12
三、公司治理運作情形.....	16
四、簽證會計師公費資訊.....	42
五、更換會計師資訊.....	43
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	43
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	43
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係之資訊.....	44
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	45
參、募資情形.....	46
一、資本及股份.....	46
二、公司債辦理情形.....	49
三、特別股辦理情形.....	49
四、海外存託憑證辦理情形.....	49
五、員工認股權憑證辦理情形.....	49
六、限制員工權利新股辦理情形.....	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	50
八、資金運用計劃執行情形.....	50
肆、營運概況.....	51
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	55
三、從業員工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	59
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	59
六、資通安全管理.....	60
七、重要契約.....	61

目 錄

頁次

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	62
一、財務狀況	62
二、財務績效	63
三、現金流量	63
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	64
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一 年投資計劃	64
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	65
七、其他重要事項	67
陸、特別記載事項	68
一、關係企業相關資料	68
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	71
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	71
四、其他必要補充說明事項	71
五、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證交法第三十六條第三項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	71

壹、致股東報告書

尊敬的各位股東女士、先生：

感謝各位在百忙之中撥冗出席本公司 113 年度股東常會，並長期以來對久禾光電的信任與支持。

回顧過去一年，全球整體經濟環境持續面臨地緣政治風險與產業供需變化等諸多挑戰，然在經營團隊與全體同仁共同努力下，久禾光電仍繳出亮麗成績單。113 年度合併營業收入達新台幣 1,031,810 仟元，創下歷史新高，年增率達 16.99%，公司亦實現連續兩年營收與獲利同步成長的佳績，足見本公司經營體質已日益穩健，營運策略方向亦獲得市場認同。

近年來，久禾光電聚焦於筆記型電腦鏡頭市場，並憑藉於微型化光學設計及精密製程之核心競爭力，成功拓展應用觸角至機器視覺、醫療影像、智慧家居與工業控制等多元高附加價值領域。新開發客戶多為國際級品牌大廠，目前已陸續貢獻營收，為公司未來持續成長奠定良好基礎。

展望未來，面對技術快速演進與市場需求不斷變化的時代，我們將秉持穩健務實的經營理念，持續優化生產效率與成本結構，並加大對智慧製造與研發創新的投資力道，積極布局微型高階光學產品。公司亦將靈活掌握市場趨勢，拓展多元應用產品線，提升整體毛利結構，厚植競爭優勢。

久禾光電自許為光學產業中具關鍵影響力的技術領導者，我們將持續強化公司治理與營運體質，落實各項關鍵發展策略，全力追求穩健成長與長期獲利，並以更具體的營運成果，回饋所有股東長期以來的支持與期待。

茲就 113 年度的營業結果及 114 年度營業計畫簡要報告如下：

一、113 年度營業成果

(一)營業計劃實施成果：營業實績

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	成長率
營業收入	1,031,810	881,952	16.99%
稅前淨利	320,013	330,781	-3.26%
稅後淨利	228,672	251,913	-9.23%
稅後淨利率	22.16%	28.56%	-22.41%

本公司 113 年度營收成長，主要來自於成案數量持續增加，帶動整體出貨需求同步上升；同時，終端客戶認證通過之新機種產品品項增加，有效挹注營收動能，整體表現較前一年度顯著成長；然而，本年度稅後淨利較去年同期略有減少，主要受以下幾項因素影響：

1. 因應存貨備抵提列政策之調整，增加呆滯存貨損失的提列金額。
2. 專利訴訟相關案件之法律與專業勞務費用支出增加。
3. 依據保守穩健原則，預先估列部分或有損失。
4. 為配合上櫃（IPO）作業所需，新增相關規劃與諮詢支出。

(二)預算執行情形

本公司 113 年度未編制公開之財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項目		113 年度	112 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	41.67%	42.21%
	長期資金占固定資產比率	355.50%	331.77%
償債能力(%)	流動比率	240.28%	219.07%
	速動比率	232.74%	204.33%
	利息保障倍數	781.52%	481.79%
獲利能力	資產報酬率(%)	15.02%	19.77%
	股東權益報酬率(%)	25.82%	34.07%
	稅前純益占實收資本比率(%)	77.78%	80.75%
	純益率(%)	22.16%	28.56%
	每股盈餘(元)	5.57	6.17

(四)研究發展狀況：

最近二年度研究發展支出明細

單位：新台幣仟元

年度 項目	113 年度	112 年度
研發支出	40,935	40,205
營業收入	1,031,810	881,952
比率(%)	3.97%	4.56%

未來研究發展策略：

1. 引進、培育專業研發人員，以發展關鍵性技術及新產品。
2. 提高現有產品之層次及應用層面，改良產品製程能力及品質。
3. 以卓越的技術能力發展高附加價值的產品，提升產業的競爭力。

二、114 年度營業計劃：

(一)經營方針：

1. 提高集團管理的嚴謹度及執行力。
2. 建立優良集團文化吸引優秀人才凝聚員工向心力。
3. 持續增加利基型產品及新技術，推廣多元化應用面產品以開拓市場利基。
4. 致力提昇產品轉換率及良率，並持續有效控管營運成本。

(二)預期銷售數量及其依據：

本公司並未對外公開財務預測，預期銷售數量係依據未來市場供需狀況及整體產業環境，並考量業務發展、研發設計能力及生產製造良率而定。

(三)重要產銷政策：

1. 積極研究、開發新產品，創造獨特性，強化利基性。
2. 持續性規劃多元新產品及提供客戶完整之售後服務及技術支援，提升客戶滿意度，建立品牌認同感。
3. 加強製程及品質管理，持續提升產品良率及降低生產成本，建立良好的產品品質形象，提升市場競爭力。
4. 提昇員工專業能力及成本概念，建立具激勵效果之獎懲制度。

三、未來公司發展策略

久禾光電將貫徹「品質第一、服務永續、不斷創新、客戶至上」，提供最頂尖的技術，最優秀的服務與最優質的產品。展望未來的光電領域，久禾光電將以突破再突破，創新再創新的信念，開創更新的格局。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境而言，近年來消費性電子產業變化快速，且競爭者眾多，加上近來中國大陸競爭者的大量的低價產品衝擊，影響整體市場生態。本公司密切關注市場變化及新品開發，致力與競爭者產生差異化，勢必在市場上仍有競爭優勢。

就法規環境而言，因應各國陸續推動環保相關法規，客戶端也制定了高標準的供應商守則，嚴格要求全體供應商遵循。公司為了永續發展及守護地球在生產製造以符合綠色產品為目標。本公司也持續追蹤相關法規環境變化以降低經營風險。

展望未來，久禾光電將因應訂單持續成長，持續擴大產能，並評估擴廠的可行性，以滿足多元化應用市場的需求。同時，公司積極布局機器視覺、VR/AR、醫療設備及智慧城市等新興領域，並投入多項前瞻技術研發，力求在新一波光學技術應用潮流中搶占先機，全方位提升企業競爭力，創造卓越的經營績效與股東價值。最後，謹向長期以來給予支持與指導的客戶、供應商、股東，致上最誠摯的謝意。未來，久禾光電將秉持穩健經營與持續創新的理念，與各界攜手共進，邁向更加卓越的里程碑。

董事長：王世岳



總經理：鄭錫勳



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事

114 年 4 月 30 日

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選 任日期	選任 日期	任 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
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	
董事長	久正光電 (股)公司	—		105.6.21	111.6.8	3 年	7,991,448	23.77	9,574,855	23.27	—	—	4,460,273	10.84	—	—	—	—	—
	代表人： 王世岳	男 61~70 歲	中 華 民 國	92.10.15	111.6.8	3 年	224,321	0.67	455,040	1.11	176,851	0.43	—	—	加州大學企管碩士 久正光電(股)公司董事長 兼總經理	久正光電(股)公司董事長兼總經理 Powertip Technology Inc.(USA)董事長 Powertip Technology Ltd.(H.K.)董事長 America Technology Corp.董事長 大禾國際投資有限公司董事長 大正國際投資有限公司董事長 大陽國際投資有限公司董事長 Powertip Technology(C.I.)Corp.董事長 江蘇久正光電有限公司董事長 東莞久正光電有限公司董事長 今岳國際(股)公司董事長 今岳國際(股)公司董事長 Powertip Image (Samoa) Corp 董事長 Do Electronic Technology Inc.董事長 江蘇久禾光電有限公司董事長	—	—	—
董事	久正光電 (股)公司	—		111.6.8	111.6.8	3 年	7,991,448	23.77	9,574,855	23.27	—	—	4,460,273	10.84	—	—	—	—	—
	代表人： 劉紹玲	女 61~70 歲	中 華 民 國	111.6.8	111.6.8	3 年	9,232	0.03	11,061	0.03	—	—	—	—	台中技術學院財金系 煜誠國際有限公司財務 經理 久正光電(股)公司財務部 協理	久正光電(股)公司財務部協理	—	—	—
董事	佰鴻工業 (股)公司	—		99.6.17	111.6.8	3 年	6,402,239	19.04	7,626,764	18.54	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人： 廖宗仁	男 71~80 歲	中 華 民 國	99.6.17	111.6.8	3 年	239,748	0.71	210,251	0.51	—	—	—	—	中原大學物理系 佰鴻工業(股)公司董事長	佰鴻工業(股)公司董事長 高輝光電科技(股)公司董事長 萬旭投資(股)公司董事長 億潤投資(股)公司董事 久正光電(股)公司董事	董事	廖心禧	父 女
董事	佰鴻工業 (股)公司	—	中 華 民 國	99.6.17	111.6.8	3 年	6,402,239	19.04	7,626,764	18.54	—	—	—	—	—	—	—	—	—

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選 任日期	選任 日期	任期	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
							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	
	代表人： 廖心蓓	女 31-40歲	中華民國	107.8.1	111.6.8	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	加拿大阿爾伯塔大學財務金融系	佰鴻工業(股)公司營運管理處處長及公司治理主管兼永續長 佰鴻工業(股)公司董事 久正光電(股)公司董事	董事長	廖宗仁	父女
董事	鄭錫勳	男 41~50歲	中華民國	104.6.2	111.6.8	3年	380,507	1.13	587,788	1.43	2,978	0.01	-	-	聯合大學經營管理系 銖德科技-製程管制副工程師 邦泰複合材料(股)公司實 驗室管理工程師 弘新精密(股)公司品質流 程規劃工程師	久禾光電(股)公司總經理 江蘇久禾光電有限公司總經理 Powertip Image (Samoa) Corp.董事 Do Electronic Technology Inc.董事	-	-	-
董事	張中信	男 41~50歲	中華民國	111.6.8	111.6.8	3年	-	-	131,888	0.32	-	-	-	-	國立嘉義大學企業管理系 碩士 海華科技(股)公司資深經 理	久禾光電(股)公司業務兼研發部副總 經理 江蘇久禾光電有限公司監事	-	-	-
獨立 董事	吳紹貴	男 51-60歲	中華民國	109.12.22	111.6.8	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	中陽科技大學企業管碩士 社陽法律事務所主持律師 中陽法律事務所中律師公會理 社陽法律人台中律師公會理 事長 台中市政府民眾法律扶助 義務律師	中信法律事務所主持律師 社團法人台中律師公會理事 台中市政府民眾法律服務義務律師 朝陽科技大學會計學系兼任講師 明傑事業(股)公司獨立董事 王品餐飲(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立 董事	申元洪	男 41~50歲	中華民國	111.6.8	111.6.8	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中央大學企業管所資管 組博士 國立中央大學工業管理研 究所碩士 世新大學觀光學系副教授 交通部觀光局政府資料 開放諮詢小組諮詢委員 方面實業股份有限公司企 劃部經理 財團法人中衛發展中心外 聘專家	世新大學觀光學系副教授 交通部觀光局政府資料開放諮詢小組 諮詢委員 霖宏科技(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立 董事	張耿尉 (註)	男 51-60歲	中華民國	113.6.14	113.6.14	1年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立雲林科技大學企業管 理系管理學博士 國立彰化師範大學商研所 會計組商業碩士 國立雲林科技大學企管系 兼任助理教授 國立台中科技大學會計資 訊系兼任講師 台灣理財顧問認證協會 (FPAT)稅務規劃顧問 安侯建業聯合會計師事務所 審計組主任	建鈞聯合會計師事務所執業會計師兼 所長 建鈞管理顧問股份有限公司負責人 朝陽科技大學會計系兼任助理教授 志光補習班會計學、政府會計、會計 審計法規專任講師 南泰投資有限公司董事長 宏廣新技(股)公司監察人 榮邑建設(股)公司監察人	-	-	-

註：獨立董事張耿尉，經113年6月14日股東會補選就任。

2. 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
久正光電股份有限公司 (持股基準日為 114 年 4 月 21 日)	1. 佰鴻工業股份有限公司	11.73%
	2. 蘇河仰	3.75%
	3. 岡谷電機產業株式會社	3.22%
	4. 林志鑫	3.04%
	5. 王毓淇	2.48%
	6. 鄭忠政	2.17%
	7. 廖宗仁	2.12%
	8. 王陳麗榕	1.82%
	9. 王世岳	1.49%
	10. 久禾投資開發股份有限公司	1.24%
佰鴻工業(股)公司 (持股基準日為 114 年 4 月 5 日)	1. 億潤投資股份有限公司	18.39%
	2. 萬旭投資股份有限公司	15.81%
	3. 廖宗仁	12.16%
	4. 王淑貞	3.33%
	5. 廖心蓓	1.93%
	6. 林勃遠	1.32%
	7. 廖如卿	1.29%
	8. 花旗(台灣)商業銀行受託保管柏克萊資本證券有限公司—柏克萊資本證券有限公司 S B L / P B 投資專戶	1.04%
	9. 林崇堯	0.98%
	10. 廖如好	0.81%

3. 主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
岡谷電機產業株式會社 (持股基準日為 113 年 3 月 31 日)	1. みずほ信託銀行株式会社退職給付信託沖電気工業口	15.86%
	2. 明治安田生命保險相互會社	9.10%
	3. TPR 株式会社	6.34%
	4. 安田不動產株式會社	3.91%
	5. 株式会社みずほ銀行	3.66%
	6. 岡谷企業財形會	3.40%
	7. 日本マスタートラスト信託銀行株式會社(信託口)	2.47%
	8. みずほ信託銀行株式會社	2.05%
	9. 岡谷電機產業株式會社従業員投資會	1.63%
	10. 株式会社日本カストディ銀行(信託 E 口)	1.54%
久禾投資開發股份有限公司 (持股基準日為 114 年 4 月 21 日)	1. 王世岳	80.28%
	2. 李桂蘭	13.56%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
億潤投資股份有限公司 (持股基準日為 114 年 4 月 5 日)	1. 廖宗仁	44.33%
	2. 王淑貞	37.50%
	3. 廖心蓓	9.17%
	4. 儀策續	6.25%
	5. 王聰憲	2.75%
萬旭投資(股)公司 (持股基準日為 114 年 4 月 5 日)	1. 廖宗仁	35.00%
	2. 廖如卿	18.50%
	3. 王淑貞	17.50%
	4. 林崇堯	16.00%
	5. 廖如好	8.00%
	6. 林崇鈞	2.50%
	7. 林瑞蘭	2.50%

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

114 年 04 月 30 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
久正光電(股)公司 代表人：王世岳		1. 專業資格與經驗： 加州大學企管碩士 本公司董事長 久正光電(股)公司董事長兼總經理 Powertip Technology Inc.(USA)董事長 Powertip Technology Ltd.(H.K.)董事長 America Technology Corp.董事長 大禾國際投資有限公司董事長 大正國際投資有限公司董事長 大陽國際投資有限公司董事長 Powertip Technology(C.I.)Corp.董事長 江蘇久正光電有限公司董事長 東莞久正光電有限公司董事長 今岳國際(股)公司董事長 今弘國際(股)公司董事長 Powertip Image (Samoa) Corp 董事長 Do Electronic Technology Inc.董事長 江蘇久禾光電有限公司董事長 2. 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	無
久正光電(股)公司 代表人：劉紹玲		1. 專業資格與經驗： 台中技術學院財金系 煜誠國際有限公司財務經理 久正光電(股)公司財務部協理 2. 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	無
佰鴻工業(股)公司 代表人：廖宗仁		1. 專業資格與經驗： 中原大學物理系學士 佰鴻工業(股)公司董事長 高輝光電科技(股)公司董事長 萬旭投資(股)公司董事長 億潤投資(股)公司董事 久正光電(股)公司董事 2. 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
佰鴻工業(股)公司 代表人：廖心蓓		1. 專業資格與經驗： 加拿大阿爾伯塔大學財務金融系 佰鴻工業(股)公司營運管理處處長及公司治理 主管兼永續長 佰鴻工業(股)公司董事 久正光電(股)公司董事 2. 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	無
鄭錫勳		1. 專業資格與經驗： 聯合大學經營管理系 銖德科技(股)公司製程管制副工程師 邦泰複合材料(股)公司實驗室管理工程師 弘新精密(股)公司品質流程規劃工程師 久禾光電(股)公司總經理 Powertip Image (Samoa) Corp.董事 Do Electronic Technology Inc.董事 2. 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	無
張中信		1. 專業資格與經驗： 國立嘉義大學企業管理系碩士 海華科技(股)公司資深經理 威盛電子(股)公司副理 久禾光電(股)公司業務兼研發部副總 江蘇久禾光電有限公司監事 2. 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	無
吳紹貴		1. 專業資格與經驗： 朝陽科技大學企管碩士 社團法人台中律師公會理事長 台中市政府民眾法律扶助義務律師 中信法律事務所主持律師 朝陽科技大學會計學系兼任講師 明係事業股份有限公司獨立董事 王品餐飲股份有限公司獨立董事 2. 未有公司法第 30 條各款情事		2 家
申元洪		1. 專業資格與經驗： 國立中央大學企管所資管組博士 國立中央大學工業管理研究所碩士 方面實業股份有限公司企劃部經理 財團法人中衛發展中心外聘專家 世新大學觀光學系副教授 交通部觀光局政府資料開放諮詢小組諮詢委員 霖宏科技股份有限公司獨立董事 2. 未有公司法第 30 條各款情事	本公司獨立董事於選任 前二年及任職期間，皆 符合「公開發行公司獨 立董事設置及應遵循事 項辦法」及證券交易法 第十四條之二所訂資格 要件，且獨立董事皆已 依證券交易法第十四條 之三賦予充分參與決策 及表示意見之權利，據 以獨立執行相關職權。	1 家
張耿尉		1. 專業資格與經驗： 國立雲林科技大學企業管理系管理學博士 國立彰化師範大學商研所會計組商學碩士 建鈞聯合會計師事務所執業會計師兼所長 建鈞管理顧問股份有限公司負責人 朝陽科技大學會計系兼任助理教授 志光補習班會計學、政府會計、會計審計法規 專任講師 宏廣新技股份有限公司監察人 築邑建設股份有限公司監察人 2. 未有公司法第 30 條各款情事		無

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成（如：年齡、性別、國籍等）、也各自具有產業經驗與相關技能（如：財會、法律、光電業、教育界等各界專業人士），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理實務守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力如下：

1. 營業判斷能力、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，而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化 核心 董事姓名	基本組成										專業能力與技能							
	國 籍	性 別	具 有 員 工 身 份	年 齡					獨 立 董 事 任 期 年 資			經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 知 識	財 務 會 計	法 律	國 際 市 場 觀	風 險 管 理
				31 至 40 歲	41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲	71 至 80 歲	3 年 以 下	3 年 至 6 年	6 年 以 上							
董事長： 久正光電(股)公司 代表人：王世岳	中 華 民 國	男					✓					✓	✓	✓			✓	✓
董 事：久正光電 (股)公 司 代 表 人：劉紹玲	中 華 民 國	女					✓					✓	✓	✓	✓		✓	✓
董 事：佰鴻工 業 (股)公 司 代 表 人：廖宗仁	中 華 民 國	男						✓				✓	✓	✓			✓	✓
董 事：佰鴻工 業 (股)公 司 代 表 人：廖心蓓	中 華 民 國	女		✓								✓	✓	✓	✓		✓	✓
董 事： 鄭錫勳	中 華 民 國	男	✓		✓							✓	✓	✓			✓	✓
董 事： 張 中 信	中 華 民 國	男	✓		✓							✓	✓	✓			✓	✓
獨立董 事： 吳紹貴	中 華 民 國	男				✓				✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓
獨立董 事： 申元洪	中 華 民 國	男			✓				✓			✓	✓	✓			✓	✓
獨立董 事： 張耿尉	中 華 民 國	男				✓			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓

註：✓係指具有能力

本公司依據公司法第 192 條之 1 受理持股百分之一之股東以書面向公司提名董事候選人名單，或由董事會提名光電業、財務會計、法律等各界專業人士、社會賢達，並且未有公司法第 30 條各款情事之一者，作為董事會遴選標準。本公司現任董事會 9 名成員，其中 3 位獨立董事分別具法律、教育界、會計專業人士背景，其他 6 位董事分別具有經營管理、產業知識及財務會計等背景專長，落實董事成員多元化政策有助於提升公司治理效能及經營管理績效。落實情形：已達成董事會成員獨立董事及財務會計專長各達三分之一的目標。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前 9 位董事，包括 2 位女性董事，尚未達任一性別董事席次達三分之一，由於董事提名過程中以來自於具備豐富行業技術背景和專業知識的領域為優先考量，而這些領域中女性的代表性相對較低，未來我們將積極尋找，以完成任一性別董事席次達三分之一目標邁進，並持續努力於經驗及文化之組成多元化，藉由專業經驗多元化部份提供寶貴意見與經驗保障股東權益，以達到公司治理之理想目標。

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員 9 位，皆為產學界賢達具備獨立性資格專業人士。本公司獨立董事達董事席次三分之一，且連續任期均不超過 3 屆，並符合公司章程第十四條之一之規定。本公司全體董事會成員間僅有二席一般董事具有配偶及二親等以內親屬關係，尚符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 4 月 30 日

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持股份		配偶、未成年子女持股份		利用他人名義持股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
總經理	鄭錫勳	男	中華民國	110.01.01	587,788	1.43	2,978	0.01	-	-	聯合大學經營管理系 銖德科技(股)公司製程管制副工程師 邦泰複合材料(股)公司實驗室管理工程師 弘新精密(股)公司品質流程規劃工程師	江蘇久禾光電有限公司總經理	-	-	-	120,000	-
業務部兼研發部副總	張中信	男	中華民國	109.11.03	131,888	0.32	-	-	-	-	國立嘉義大學企業管理系碩士 海華科技(股)公司資深經理 威盛電子(股)公司副理	江蘇久禾光電有限公司監事	-	-	-	120,000	-
財務暨營運管理部協理	程銀娜	女	中華民國	110.02.01	118,076	0.29	-	-	-	-	靜宜大學會計學系 敬業聯合會計師事務所審計員	-	-	-	-	50,000	-
稽核室副理	黃莅榕	女	中華民國	110.02.01	1,000	-	-	-	-	-	靜宜大學會計學系 台灣麗偉電腦機械(股)公司稽核人員 環隆科技(股)公司稽核專員	-	-	-	-	-	-
資訊安全主管	呂宏璋	男	中華民國	113.05.02	-	-	-	-	-	-	明道大學資訊傳播所碩士 信榮海陸運輸(股)公司 IT 工程師 世界台灣商會網路工程師 為昇科科技股份有限公司 MIS 工程師	-	-	-	-	-	-

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金單位：

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)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註3)			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	本公司	現金 金額	股票金 額	財務報告內 所有公司	股票 金額						
董事長	久正光電(股)公司 代表人：王世岳																			
董事	久正光電(股)公司 代表人：劉紹玲																			
董事	佰鴻工業(股)公司 代表人：廖宗仁	0	0	0	0	8,508	8,508	170	170	8,678 3.79%	8,678 3.79%	7,712	7,712	216	216	10,546	0	27,152 11.87%	27,152 11.87%	無
董事	佰鴻工業(股)公司 代表人：廖心倦																			
董事	鄭錫勳																			
董事	張中信																			
獨立董事	吳紹貴	755	755	0	0	0	0	80	80	835 0.37%	835 0.37%	0	0	0	0	0	0	835 0.37%	835 0.37%	無
獨立董事	申元洪																			
獨立董事	張耿尉(註4)																			
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、投入時間等呈正向關係。 現行規模及營運狀況，依其所擔負之職責、風險、投入時間等呈正向關係。																				
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/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																				
註3：上述114年配發113年酬勞之金額係屬暫估數字。																				
註4：獨立董事張耿尉，經113年6月14日股東會補選就任，任期為113年6月14日至114年6月7日止。																				

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司 吳紹貴、申元洪、張耿尉 (註)	財務報告內所有公司 吳紹貴、申元洪、張耿尉 (註)	本公司 吳紹貴、申元洪、張耿尉(註)	財務報告內所有公司 吳紹貴、申元洪、張耿尉(註)	
低於 1,000,000 元	久正光電(股)公司 (代表人:劉紹玲) 佰鴻工業(股)公司 (代表人:廖宗仁、廖心蓓) 鄭錫勳、張中信	久正光電(股)公司 (代表人:劉紹玲) 佰鴻工業(股)公司 (代表人:廖宗仁、廖心蓓) 鄭錫勳、張中信	久正光電(股)公司 (代表人:劉紹玲) 佰鴻工業(股)公司 (代表人:廖宗仁、廖心蓓)	久正光電(股)公司 (代表人:劉紹玲) 佰鴻工業(股)公司 (代表人:廖宗仁、廖心蓓)	久正光電(股)公司 (代表人:劉紹玲) 佰鴻工業(股)公司 (代表人:廖宗仁、廖心蓓)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	久正光電(股)公司 (代表人:劉紹玲) 佰鴻工業(股)公司 (代表人:廖宗仁、廖心蓓) 鄭錫勳、張中信	久正光電(股)公司 (代表人:劉紹玲) 佰鴻工業(股)公司 (代表人:廖宗仁、廖心蓓) 鄭錫勳、張中信	久正光電(股)公司 (代表人:劉紹玲) 佰鴻工業(股)公司 (代表人:廖宗仁、廖心蓓)	久正光電(股)公司 (代表人:劉紹玲) 佰鴻工業(股)公司 (代表人:廖宗仁、廖心蓓)	久正光電(股)公司 (代表人:劉紹玲) 佰鴻工業(股)公司 (代表人:廖宗仁、廖心蓓)
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	久正光電(股)公司 (代表人:王世岳)	久正光電(股)公司 (代表人:王世岳)	久正光電(股)公司 (代表人:王世岳)	久正光電(股)公司 (代表人:王世岳)	久正光電(股)公司 (代表人:王世岳)
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	張中信	張中信
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	鄭錫勳	鄭錫勳
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	9 人	9 人	9 人	9 人	9 人

註：獨立董事張耿尉，經 113 年 6 月 14 日股東會補選就任。

(二)監察人之酬金:不適用

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及 特支費等(C)		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	鄭錫勳	7,712	7,712	216	216	0	0	10,546	0	10,546	0	18,474 8.08%	18,474 8.08%	無
業務部兼任研 發部副總	張中信													

註1：其皆屬退職退休金費用化之提撥數。

註2：上述1114年配發113年酬勞之金額係屬暫估數字。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	—	—
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)	—	—
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	鄭錫勳、張中信	鄭錫勳、張中信
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	2人	2人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形。

單位：新台幣千元；%

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	鄭錫勳	0	12,130	12,130	5.30%
		張中信				
	協理	程銀娜				

註1：上述114年配發113年酬勞之金額係屬暫估數字。

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

1. 本公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣千元

職稱	112 年度			113 年度		
	酬金總額		占稅後純益比率	酬金總額		占稅後純益比率
	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
董事	10,352	10,352	4.11%	9,513	9,513	4.16%
總經理及副總經理	20,611	20,611	8.18%	18,474	18,474	8.08%

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

本公司董事之酬金包括車馬費、董事酬勞，依據「公司章程」規定辦理及「董事、各功能性委員會委員之酬金辦法」評估董事之酬金。一般董事之酬勞係參酌董事對公司營運參與程度及貢獻，考量公司經營績效指標，並參考同業通常水準訂定。依本公司章程第廿五條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三之董事酬勞，再依董事任職期間支付。相關績效及薪酬合理性均經薪資報酬委員會審核後提報董事會議定之。

本公司經理人(包含總經理及副總經理)之薪酬，包含固定項目之報酬，如：薪資、職務加給、各項獎金及退休金，而變動項目之酬勞，依本公司章程第廿五條規定，當年度公司如有獲利，應提撥百分之七為員工酬勞，而固定項目本公司係參酌業界水準為原則。

綜上所述，本公司董事及經理人薪資報酬變動項目係考量公司經營及其個人績效發放之，績效評核標準以營運目標達成程度、獲利率、營運效益等為綜合考量，各項目標及其權重評核後訂定之。公司及其個人經營績效越好，變動項目的比例越高。本公司隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。本公司之經理人報酬係依本公司薪勤實施細則及經薪資報酬委員會審議通過辦理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1. 最近年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
董事長	久正光電(股)公司 代表人：王世岳	7	-	100%	-
董事	久正光電(股)公司 代表人：劉紹玲	7	-	100%	-
董事	佰鴻工業(股)公司 代表人：廖宗仁	7	-	100%	-
董事	佰鴻工業(股)公司 代表人：廖心蓓	7	-	100%	-
董事	鄭錫勳	7	-	100%	-
董事	張中信	7	-	100%	-
獨立董事	吳紹貴	7	-	100%	-
獨立董事	申元洪	7	-	100%	-
獨立董事	張耿尉	5	-	100%	113.6.14 補選新任 (應出席次數：5 次)

2. 其他應記載事項：

(1) 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：

A. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司已依法設置審計委員會，故不適用證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

B. 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。

(2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會	議案內容	應利益迴避原因	董事會決議結果
第七屆第九次 113.05.02	1. 本公司第四屆第四次薪資報酬委員會，業於 113 年 05 月 02 日召開，相關議案，提請決議。	1. 本公司經理人 112 年度員工酬勞分配案。	1. 鄭錫勳董事、張中信董事因利益迴避外，其餘經出席董事討論，決議照案通過。
第七屆第十一次 113.11.06	1. 本公司第四屆第五次薪資報酬委員會，業於 113 年 10 月 24 日召開，相關議案，提請決議。	1. 審查本公司經理人 113 年度年終獎金發放案，提請審議。	1. 鄭錫勳董事、張中信董事因利益迴避外，其餘經出席董事討論，決議照案通過。
第七屆第十四次 114.05.07	1. 本公司第四屆第六次薪資報酬委員會，業於 114 年 04 月 17 日召開，相關議案，提請決議。 2. 審查本公司辦理初次上櫃前之現金增資發行新股，授予員工及經理人認股數額分配案，提請審議。	1. 本公司經理人 113 年度員工酬勞分配案。 2. 本公司經理人認股數額分配案。	1. 鄭錫勳董事、張中信董事因利益迴避外，其餘經主席徵詢出席董事後，決議照案通過。 2. 鄭錫勳董事、張中信董事因利益迴避外，其餘經主席徵詢出席董事後，決議照案通過。

(3) 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：

本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，本公司業將 113 年董事會績效評估結果提報 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	113/1/1 ~ 113/12/31	整體董事會、個別董事成員、所屬功能性委員會之績效評估。	董事會內部自評、董事會成員自評、功能性委員會內部自評。	1. 董事會績效評估： (1) 對公司營運之參與程度。 (2) 提升董事會決策品質。 (3) 董事會組成與結構。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
				(4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 2.董事成員自我績效評估： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 3.功能性委員會績效評估： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。

(4)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：

- A. 本公司已訂定「董事會議事規則」，作為董事會議事運作之準則，以增進董事會職能。
- B. 本公司設有發言人及代理發言人，並依法令要求於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊以提昇資訊透明度。
- C. 本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，藉其專業客觀之角色，協助董事會落實監督職責，並向董事會提出建議，作為決策之參考，致力符合上市上櫃公司治理實務守則。

(二)審計委員會運作情形：

1. 最近年度(113 年度)審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

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	張耿尉	3	-	100%	113.06.14 補選新任 (應出席次數：3 次)
獨立董事	吳紹貴	5	-	100%	-
獨立董事	申元洪	5	-	100%	-

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	議案內容	獨董持反對或保留意見	公司對獨立董事意見之處理
第二屆第七次 113.03.12	1. 本公司 112 年度營業報告書及財務報告案。 2. 本公司 112 年度盈餘分配案。 3. 本公司出具 112 年度內部控制制度聲明書。	無	不適用
第二屆第九次 113.08.08	1. 通過本公司 113 年上半年度財務報表案。 2. 本公司向關係人承租辦公室案。 3. 本公司從事結構型商品案。 4. 擬修訂本公司「內部控制制度」、「內稽實施細則」及「會計制度」。 5. 擬修訂本公司「特定公司、集團企業及關係人交易作業細則」、「分層負責管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」。 6. 討論本公司 113 年第三季度簽證會計師之公費案。	無	不適用
第二屆第十次 113.11.06	1. 通過本公司 113 年第三季之合併財務季報告案。 2. 增訂本公司「內部控制制度—永續資訊管理」及「內部稽核實施細則—永續資訊管理」。 3. 擬增訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。	無	不適用

	4. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「分層負責管理辦法」。 5. 擬修訂本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則」。 6. 本公司為申請股票上櫃案之內部控制制度聲明書案。 7. 本公司 114 年度會計師查核簽證公費案。 8. 本公司 113 年第四季及 114 年第一季簡式財務預測案。		
第二屆第十一次 113.12.12	通過本公司更正財務報告案-111 年第 2 季(合併)、111 年度(含個體及合併)、112 年第 2 季(合併)、112 年(含個體及合併)、113 年第 2 季(合併)及 113 年第 3 季(合併)共計 8 本。	無	不適用
(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項:無此情形。 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:無此情形。 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。 (一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形： 本公司內部稽核主管列席審計委員會與董事會會議，報告內部稽核工作執行情形，並定期將稽核報告及追蹤報告結果交付獨立董事查閱，獨立董事可與內部稽核主管充分溝通。 (二) 獨立董事與會計師之溝通情形： 簽證會計師至少每年一次經由審計委員會或董事會進行溝通，會計師針對財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項向獨立董事報告。			

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」並揭露於公司網站，對保障股東權益、強化董事會職能、發揮審計委員會功能、尊重利害關係人權益、並依規定發布財務及各項重訊以提升公司透明度。	符合公司治理實務守則規定。
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) 本公司設有發言人、代理發言人及服務等，可與股東進行各種溝通，對參與本公司股東會之股東均有適當的時間討論股東會之議案，對於無爭議且可行之建議，公司均予採納與改善，但對具爭議之建議，則依議事規範採表決方式決議。 (二) 本公司透過委任股務代理機構協助辦理股務相關事宜，並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之變動情形。	符合公司治理實務守則規定。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(三) 本公司訂有「特定公司、集團企業公司交易作業細則」、「關係人交易管理細則」，亦遵循本公司之內部控制制度相關規定執行。	符合公司治理實務守則規定。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(四) 本公司訂有「公司治理實務守則」、「董事及經理人道德行為準則」及「內部重大資訊處理作業程序」，適用對象涵蓋本公司董事、經理人及受雇人等，並不定期進行相關訊息更新與宣導。	符合公司治理實務守則規定。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓			
三、董事會之組成及職責 (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) 1. 本公司「公司治理實務守則」第四章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方	符合公司治理實務守則規定。

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	
			針，並依據本公司「章程」第十四條訂定設置董事九人，任期為三年，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任，連選得連任。遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。
			2. 為強化董事會成員多元化，目標設定：配合多元化政策並杜絕「萬年獨董」，獨董連任不得逾 3 屆，且董事成員背景及專業，可實質為公司提供財務、會計能力專業見解，因此以具財務會計比率大於 30% 以上為目標。
			3. 落實情形：本公司已達成獨立董事及財務會計專長董事占董事會成員比率均達三分之一之目標。此外，本公司也將持續強化董事組成之多元性，藉由多元化之知識與經驗傳承，進一步增強董事會之職能運作能力，保障股東權益並落實公司治理目標。
(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) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際需要設置其他功能性委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，113 年度董事會績效評估結果已於 114 年 3 月 6 日提報董事會報告。本公司董事會績效應屬良好。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司每年定期自行評估，並要求簽證會計師每年提供「獨立性聲明書」及審計品

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 質指標(AQIs)作為簽證會計師獨立性之評估依據，並將結果提報董事會。評估結果皆符合本公司獨立性評估標準(註)，足堪擔任本公司簽證會計師。本公司最近一年度對會計師之獨立性及適任性評估結果業經113年11月6日審計委員會討論通過，並於同日提報董事會決議通過。
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議事錄等)?	✓		本公司已於113年5月2日董事會通過，指派財務暨營運管理部經理銀娜協理兼任公司治理主管，負責相關業務辦理、資料提供及製作。內容包括提供董事執行業務所需資料、協助董事法令遵循、依法辦理董事會及股東會議事錄、並協助優化董事會製作董事會及股東會議事錄，並協助優化董事會職能，同時透過公司部門間之資訊交流，落實對利害關係人之權益維護。
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?	✓		符合公司治理實務守則規定。 (一)本公司已於網站： http://www.ptic.com.tw，設置利害關係人專區，提供聯絡人、連絡電話及電子郵件等相關溝通管道，如利害關係人有建議或疑義，可透過電話或電子郵件等方式提出並由專責人員進行回覆。 (二)針對員工、股東、客戶、供應商、主管機關及社區等利害關係人關注之議題，本公司提供暢通之溝通管道，透過多元之回應方式，尊重並維護利害關係人應有之權益。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		符合公司治理實務守則規定。 本公司委任專業股務代理機構—永豐金證券股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及	✓		符合公司治理實務守則規定。 (一)本公司網站設有專人進行維護更新，除透過

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	
公司治理資訊？			連結公開資訊觀測站方式揭露公司相關資訊外，亦於公司網站建置投資及企業永續專區，揭露財務業務及公司治理等相關資訊供利害關係人參考。	
(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)本公司已設置專人負責公司資訊之蒐集及揭露，亦訂有內部重大資訊處理作業程序並指定發言人及代理發言人以落實發言人制度。	符合公司治理實務守則規定
(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)本公司依證券交易法第三十六條規定，於期限內公告並申報年度及第二季財務報告，並公告各月份營運情形。	與上市上櫃公司治理實務守則之規定雖有些微差異，仍符合法令規定期限內完成申報
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一)員工權益、僱員關懷：提供健康安全與性別平等之工作環境，並由財務暨營運管理部專責處理及維護員工權益事項，本公司除依法執行退休金制度外，亦設有職工福利委員會生日禮券、五一勞動節禮券、中秋禮券及員工旅遊補助等各項職工福利事項之規劃與執行，且於每季定期召開勞資會議關懷員工需求，使同仁之意見得以充分發揮。 (二)投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召開股東會，給予股東充分發問及提案機會，並設有發言人、代理發言人及利害關係人專區作為與投資人之溝通管道，藉由營運透明度的提升，以保障投資人之權益。 (三)供應商關係：與供應商維繫良好互動，在互信互惠基礎上，攜手供應商完善綠色環保要	符合公司治理實務守則規定

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
			求、廉潔承諾及品質問題回饋等企業社會責任，共創雙贏。 (四)利害關係人之權利：本公司尊重並維護利害關係人應有之合法權益，與客戶、員工及供應商等均設有良好之溝通管道，此外，本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告，及時提供各項公司資訊予利害關係人知悉。 (五)董事之進修情形：本公司董事(含獨立董事)除透過參展及論壇等活動持續累積產業相關專業及實務經驗外，亦不定期參與公司治理及證券法規等相關進修課程。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司為落實監督機制並控管各項風險，與營運攸關之重大政策、投資案、背書保證、資金貸與及銀行融資等皆需經權責部門評估分析後，依董事會決議執行。此外，本公司稽核室每年會依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，並定期與獨立董事溝通稽核結果。 (七)客戶政策之執行情形：本公司業務單位會定期與客戶進行技術交流，以瞭解客戶之問題與需求，並協助客戶進行製程技術之改善。 (八)公司為董事(含獨立董事)購買責任保險之情形：本公司已為董事投保責任險，以降低並分散董事因錯誤或疏失對股東造成之重大損害風險。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司尚未列入受評公司，故不適用。			

註：會計師獨立性評估標準

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

(四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

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	專業資格與經驗及獨立性情形請詳本年報「貳、公司治理報告、一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料、(一)董事、4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。		
獨立董事 (召集人)	吳紹貴	2		
獨立董事	申元洪	1		
獨立董事	張耿尉 (註)	0		

註：張耿尉先生於113年3月12日經董事會通過委任薪資報酬委員會委員職務，並於同年6月14日當選為本公司獨立董事。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：111年08月05日至114年06月07日，最近年度(113年度)薪資報酬委員會開會 2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	吳紹貴	2	-	100%	-
委員	申元洪	2	-	100%	-
委員	張耿尉	2	-	100%	113.03.12 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)：無此情形。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。 三、當年度薪資報酬委員會開會日期、議案內容及決議結果：					
開會日期	議案內容			決議結果	
113.05.02	1. 本公司公司治理主管任免案，提請 審議。 2. 本公司經理人112年度員工酬勞分配案，提請 審議。 3. 本公司112年度董事酬勞分配案，提請 審議。			通過	
113.10.24	1. 審查本公司經理人113年度年終獎金發放案，提請 審議。 2. 檢討「薪資報酬委員會組織規程」，提請 審議。 3. 檢討「員工酬勞發放辦法」，提請 審議。 4. 檢討經理人薪資報酬相關辦法，提請 審議。 5. 討論本公司薪酬委員會114年度工作計畫。			通過	

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

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									
推動項目	是	否										
摘要說明												
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，並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？	✓	✓	本公司已訂定「永續發展實務守則」並以永續發展推動小組為推動永續發展之治理架構，惟尚未由董事會授權高階管理階層處理，董事會亦尚未進行督導。									
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司監督、規劃及執行相關風險管理事務之組織架構係由總經理室、內部稽核及各權責單位共同組成。本公司每年擬訂之次年度營運目標及方向，其範圍均涵蓋營運相關之環境、社會及公司治理等多項議題之風險評估。 本公司就永續經營之重大性原則，針對重要議題進行評估，訂定之相關風險管理政策如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境衝擊及管理</td><td>本公司係遵循各項環境法規進行管理，目前針對溫室氣體排放及廢棄物減量方係採自行盤查方式，並訂定每年之減量目標，持續朝環境永續之方向前行。</td></tr><tr><td>社會</td><td>安全健康職場</td><td> ● 每年員工健康檢查。 ● 定期實施職業安全教育訓練課程，以確保提供員工安全之工作環境。 </td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策	環境	環境衝擊及管理	本公司係遵循各項環境法規進行管理，目前針對溫室氣體排放及廢棄物減量方係採自行盤查方式，並訂定每年之減量目標，持續朝環境永續之方向前行。	社會	安全健康職場	● 每年員工健康檢查。 ● 定期實施職業安全教育訓練課程，以確保提供員工安全之工作環境。
重大議題	風險評估項目	風險管理政策										
環境	環境衝擊及管理	本公司係遵循各項環境法規進行管理，目前針對溫室氣體排放及廢棄物減量方係採自行盤查方式，並訂定每年之減量目標，持續朝環境永續之方向前行。										
社會	安全健康職場	● 每年員工健康檢查。 ● 定期實施職業安全教育訓練課程，以確保提供員工安全之工作環境。										

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	
			公司治理 社會經濟與法令 遵循 ● 依規定進行消防安全設備檢查，且每年至少舉辦一次消防安練，使同仁熟稔動線配置災害應變處理能力。 藉由強化董事會運作、落實誠信經營，確保公司相關法令之規範。	
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) 本公司內部會針對原物料及製程特性進行檢討，由產品源頭進行改善，確保管制之原物料均符合國際環保要求(例如：RoHS);本公司之子公司亦已取得 ISO 14001(有效期間 111/10/27~114/10/26)之環境管理系統認證，並由專責單位負責相關作業。	無差異情形。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及減少對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司選用高節能及高效率之照明燈具以提升能源使用效率。此外，亦藉由採購綠色低碳產品減少對環境之危害，同時，也戮力於資源回收利用之推廣與執行。	無差異情形。
(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，並採取相關議題之因應措施？	✓		(三) 本公司持續評估氣候變遷對企業之影響，對外遵循相關國際環保協議以符合客戶需求，對內則推動員工參與環保活動，此外，本公司亦持續追蹤環境及相關法規之變化以降低氣候變遷對經營風險可能造成之影響。	無差異情形。

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																									
(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) 本公司已完成最近兩年年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量之統計，並透過廢水之回收再利用、員工集中辦公減少空調使用、加強宣導同仁隨手關燈習慣及提倡資源回收利用等措施，落實溫室氣體、用水及廢棄物減量之政策。 1. 最近兩年溫室氣體排放量 <table><tr><th></th><th>112 年度</th><th>113 年度</th></tr><tr><td>直接溫室氣體排放量(範疇一)(噸 CO2e)</td><td>20.22</td><td>21.95</td></tr><tr><td>能源間接(範疇二)(噸 CO2e)</td><td>18.11</td><td>19.49</td></tr><tr><td>總排放量(噸 CO2e)</td><td>38.33</td><td>41.44</td></tr><tr><td>溫室氣體排放密集度(噸 CO2e/營收)</td><td>0.0779</td><td>0.0870</td></tr></table> 註 1: 範疇一以公司汽車油耗*換算排碳係數，範疇二以公司用電度數*換算排碳係數。 註 2: 總排放量單位:噸 CO2e/年 註 3: 密集度為公噸 CO2e/營收(百萬元); (112 年營收 492.30 百萬元;113 年營收 476.36 百萬元) 註 4: 本公司近兩年溫室氣體排放量為自行盤查未經地三方查證;參考資料為本公司個體財務報表。 2. 最近兩年用電及用水總量 <table><tr><th></th><th>112 年度</th><th>113 年度</th></tr><tr><td>用電(度)</td><td>36,666</td><td>41,127</td></tr><tr><td>用水(立方公尺)</td><td>37</td><td>42</td></tr></table> 註: 本公司目前用電及用水盤查範疇僅包含臺灣營運據點，尚未作第三方查證。		112 年度	113 年度	直接溫室氣體排放量(範疇一)(噸 CO2e)	20.22	21.95	能源間接(範疇二)(噸 CO2e)	18.11	19.49	總排放量(噸 CO2e)	38.33	41.44	溫室氣體排放密集度(噸 CO2e/營收)	0.0779	0.0870		112 年度	113 年度	用電(度)	36,666	41,127	用水(立方公尺)	37	42	無差異情形。
	112 年度	113 年度																									
直接溫室氣體排放量(範疇一)(噸 CO2e)	20.22	21.95																									
能源間接(範疇二)(噸 CO2e)	18.11	19.49																									
總排放量(噸 CO2e)	38.33	41.44																									
溫室氣體排放密集度(噸 CO2e/營收)	0.0779	0.0870																									
	112 年度	113 年度																									
用電(度)	36,666	41,127																									
用水(立方公尺)	37	42																									

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													
		3.最近兩年廢棄物總重量： <table><tr><th>項目</th><th>112 年度</th><th>113 年度</th></tr><tr><td>辦公室人數(人)</td><td>30</td><td>32</td></tr><tr><td>總重量(公噸)</td><td>10.15</td><td>11.01</td></tr><tr><td>廢棄物密集度(公噸/營收)</td><td>0.0206</td><td>0.0231</td></tr></table> 參考資料：環境部統計處平均每人每日一般廢棄物產生量。 註 1：廢棄物密集度計算方式為(公噸/營收(百萬 元))，112 及 113 年度營收分別為 492.30 百萬 元及 476.36 百萬元。 註 2：本公司目前廢棄物盤查範疇僅包含臺灣營運據 點，尚未作第三方查證。	項目	112 年度	113 年度	辦公室人數(人)	30	32	總重量(公噸)	10.15	11.01	廢棄物密集度(公噸/營收)	0.0206	0.0231	
項目	112 年度	113 年度													
辦公室人數(人)	30	32													
總重量(公噸)	10.15	11.01													
廢棄物密集度(公噸/營收)	0.0206	0.0231													
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？	✓		無差異情形。												
(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？	✓		無差異情形。												

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 委員會，每月提撥職工福利金，並為同仁提供各項優質之福利規劃；在保障員工退休後生活部分，則係依「人事管理辦法」中明確規範之退休及提撥制度，按勞工退休金條例(勞退新制)辦法，提撥員工薪資總額之 6%至員工個人退休金專戶；而在職場多元化與平等上，不論員工之種族、信仰、性別，均擁有同工同酬及平等晉升機會，113 年度全體員工女性占比為 63.11%，女性主管占比為 45.45%。
(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？	✓		(三) 本公司主要出入口均設有保全人員、監控設備及門禁管制以維護員工安全，且每年定期舉辦員工健康檢查。另外，本公司每年至少 1 次實施消防工程設備之保養及逃生演練，藉此提高同仁危機意識以避免事故發生，本公司 113 年度並無火災事故發生。 無差異情形。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司訂有「員工教育訓練程序」，規範包含內部及外部教育訓練，以幫助員工提升與精進員工的知識技能，提供員工職涯能力發展。 無差異情形。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司相當重視法規遵循情形，對於產品標示及服務行銷均考量相關標準，並於網站設置利害關係人專區，提供完善之申訴管道，藉以保護消費者及客戶之權益。 無差異情形。
(六)公司是否訂定供應管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司訂有「供應商管理程序」進行管制，在與供應商進行商業往來前，會依環境、道德標準及誠信經營等面向對供應商進行評估，竭力落實永續發展之目標。 無差異情形。

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、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？		✓	摘要說明 本公司已於公司網站及股東會年報揭露各項非財務性資訊供社會大眾參考，並已著手研擬永續報告書之編制及揭露。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」，並以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業永續發展資訊揭露為核心，積極推動永續發展相關活動，目前已成立「永續發展推動小組」，已著手編製永續報告書及未來將規畫取得第三方驗證，整體而言，本公司與「上市上櫃公司永續發展實務守則」之要求並無重大差異。			差異情形： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，並以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業永續發展資訊揭露為核心，積極推動永續發展相關活動，目前已成立「永續發展推動小組」，已著手編製永續報告書及未來將規畫取得第三方驗證，整體而言，本公司與「上市上櫃公司永續發展實務守則」之要求並無重大差異。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(一)環保：垃圾及資源回收再利用，如二手紙、保特瓶、鐵鋁罐；使用省電環保燈具；重視節約能源，積極落實各項節能減碳措施。 (二)消費者權益：公司秉持永續發展與配合客戶推動綠色產品的製造，不僅是為符合國際綠色產品規範，更是企業善盡企業公民的基本義務與本分；重視產品製程研發及品質的提昇，更勇於創新並朝向新產品製程整合及高附加價值產品發展；提供完整的製造服務，增加客戶價值。 (三)人權方面：本公司注重人權，不論其種族、性別、年齡都享有同等工作權利。 (四)參與社會公益：本公司秉持「取之於社會，用之於社會」之原則，透過捐款以扶持在地社會福利機構，將用愛關懷需要照顧之弱勢團體。			

(五之一)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。	本公司已成立「永續發展推動小組」，作為公司內部最高層的永續發展決策中心，以因應氣候的高度不確定性與政策、市場的快速變化，並及時掌握和推估氣候變化造成的可能影響，定期召集各部門高階主管辯識重大氣候風險與機會。同時也進一步評估洪水、乾旱、颱風與高溫可能對本公司帶來的風險，期能掌握外在環境的氣候變化與市場動態，更全面地考量整體的營運策略規劃。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成辨識之氣候風險與機會，相關內容將於完成後揭露於本公司網站。 面對氣候變遷問題，勢必會對產業供應鏈與市場業務銷售條件產生相當程度之影響與改變，本公司短期內除了落實內部節約資源與減少碳排放之設計規劃外，在中長期觀察，未來大環境或許將走向碳定價與碳課稅之趨勢，對於產品之採購及銷售層面而言，存在成本上漲之可能性，因此，對於後續可能因為氣候變遷帶來的產品乃至產業轉型或調整，將會是本公司未來包含在財務規劃面上必須考量與規劃因應之課題，也是需導入系統性管理及風險評估之事業標的之一。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成評估極端氣候事件及轉型行動對財務之影響，本公司為光學元件產業中規模較小產業，對其面臨極端氣候事件和轉型行動對財務暫無重大影響。
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。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成氣候風險之辨識、評估及管理流程，相關內容將於完成後揭露於本公司網站。
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。	本公司截止年報刊印日止，尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，故不適用。
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。	本公司截止年報刊印日止，尚未因應管理氣候相關風險之轉型計畫，相關內容將於完成後揭露於本公司網站。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司截止年報刊印日止，尚未使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。

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。	本公司截止年報刊印日止，尚未設定氣候相關目標，並且無法提供相關的進度、其他具體細節，相關內容將於完成後揭露於本公司網站。
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)。	本公司目前屬自主管理，自行盤查溫室氣體另填 1-1 及 1-2。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。		
本公司之溫室氣體排放，範疇一主要係公司汽車加油公升數，範疇二主要係使用電力之用電度數，本公司溫室氣體盤查邊界為臺灣營運點，換算係數依據經濟部產業發展署碳排放金好算，換算排放總量如下：		
年度	112 年	113 年
範疇一(直接排放)	20.22	21.95
範疇二(間接排放)	18.11	19.49
合計(公噸 CO2e)	38.33	41.44
排放密集度 (/百萬營業額)	0.0779	0.0870

註：資料為本公司個體財務報表。

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。	本公司溫室氣體排放量盤查屬自主管理與自願揭露，以利瞭解現況趨勢並提早因應，尚未進行溫室氣體確信。
--	--

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

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。
本公司基準年尚未設定，依主管機關要求，預計 114 年底前完作基準年設定，目前自主管理在溫室氣體排放主要為間接排放，排放源主要來自空調、照明需求的電力設定減量目標、策略及具體行動如下： 1. 同仁集中辦公並將冷氣設定於 27°C，搭配電扇以打造節能舒適環境。 2. 加強宣導養成隨手關燈之習慣，並於午休時段關閉電燈一小時。 3. 使用高節能及高效率照明燈具。 4. 鼓勵同仁以走樓梯取代搭乘電梯。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(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層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事及經理人道德行為準則」等規範，其制訂及修訂皆經董事會決議通過，以作為誠信經營之根本，落實董事會與管理層對經營政策之承諾。
(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？	✓		(二) 本公司之「誠信經營守則」已涵蓋「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，要求所有員工在進行商業往來時，必須秉持誠信原則。本公司為確保誠信經營之落實，除建立有效之內部控制制度外，亦透過內部稽核人員定期查核各項制度遵循之情形，藉以防範不誠信行為之發生。
(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？	✓		(三) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉申訴辦法」作為不誠信行為之處理依據，並根據主管機關頒布之法令，定期檢討是否需修訂前揭方案之作業程序。
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？	✓		(一) 本公司秉持誠信原則與往來客戶及廠商建立商業關係，並會隨時注意客戶及廠商之交易情形，若有發現重大異常之情形，即會評估是否終止交易。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 為健全誠信經營之管理，本公司由稽核室專責誠信經營政策之監督執行，並於必要時向董事會報告。

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	
(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？	✓		(三) 本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」及「董事會議事規則」中明訂董事及經理人之利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有損害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，惟討論及表決時應予迴避，不得參與表決，亦不得代理其他董事行使表決權。
(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？	✓		(四) 本公司已訂有內部控制制度、會計制度及各項管理規章，並由稽核單位依計畫執行稽核作業，確保公司內部運作均遵循各項法令政策。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		此外，本公司亦委任會計師事務所進行財務及稅務簽證，並針對公司內部控制制度進行測試，以評估內部控制制度執行之有效性。 (五) 本公司透過定期之員工教育訓練宣導各項重要規定及誠信經營原則，並要求落實執行。113 年度截至目前舉辦之誠信經營教育宣導課程計 28 人次，合計 56 人時。
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？	✓		(一) 本公司已訂定「檢舉申訴辦法」提供健全檢舉制度及便利檢舉管道，並指派稽核室作為舉報受理及調查之專責單位。
(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？	✓		(二)「檢舉申訴辦法」中，已針對檢舉事項之調查明確處理程序及保密機制，以維護舉報人之權益。
(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？	✓		(三) 本公司「檢舉申訴辦法」明訂權責單位處理舉報案件應絕對保密，不得對外公開，若因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 故意過失致案情外流，將依洩密之輕重情節進行懲處，全力保護相關人員之權益。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於網站建置公司治理專區，揭露「誠信經營守則」及運作與執行情形，並依規定於公開資訊觀測站定期及不定期申報各項財務、業務等資訊。 無差異情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」並致力遵循其規範，除尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位外，其餘皆與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符，並無重大差異。			差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」並致力遵循其規範，除尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位外，其餘皆與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符，並無重大差異。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司除訂有「誠信經營守則」外，另訂有其他內部規章(如：內部重大資訊處理作業程序)，另本公司亦不定期安排董事參加公司治理課程，並視營運發展所需，適時修訂「誠信經營守則」。			本公司亦不定期安排董事參加

(七)其它足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

久禾光電股份有限公司

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 9 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。

久禾光電股份有限公司



董事長：王 世 岳



總經理：鄭 錫 勳



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議類別	開會日期	重要議題	決議情形
董事會	113年03月12日	1. 本公司一一二年度營業報告書及財務報表案，提請 決議。	本案通過
		2. 討論核定提列本公司一一二年度員工酬勞及董監酬勞分派。	本案通過
		3. 本公司一一二年度盈餘分配案，提請 決議。	本案通過
		4. 本公司出具一一二年度內部控制制度聲明書，提請 討論。	本案通過
		5. 本公司第四屆第三次薪資報酬委員會，業於112年12月21日召開，相關議案，提請 決議。	本案通過
		6. 擬修訂本公司「董事、各功能性委員會委員之酬金辦法」，提請 討論。	本案通過
		7. 擬修訂本公司「員工酬勞發放辦法」，提請 討論。	本案通過
		8. 本公司一一三年度營運計劃案，提請 討論。	本案通過
		9. 擬補選第四屆薪資報酬委員一席案，提請 討論。	本案通過
		10. 擬補選第七屆獨立董事一席案，提請 討論。	本案通過
		11. 訂定一一三年度股東常會召開事宜，提請 討論。	本案通過
董事會	113年05月02日	1. 擬申請本公司股票上市（櫃）案，提請 決議。	本案通過
		2. 配合法令規定，擬於上市（櫃）前辦理現金增資發行新股為公開承銷，原股東放棄認股案，提請 討論。	本案通過
		3. 擬修訂本公司「董事會議事規則」、「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「審計委員會組織規程」、「公司治理實務守則」，提請 討論。	本案通過
		4. 一一二年度與關係人間重大交易情形報告，提請 討論。	本案通過
		5. 修訂「公司章程」案，提請 討論。	本案通過
		6. 本公司第四屆第四次薪資報酬委員會，業已於113年5月2日召開，相關議案，提請 決議。	本案通過
		7. 本公司公司治理主管任免案，提請 討論。	本案通過
		8. 本公司資訊安全主管任免案，提請 討論。	本案通過
		9. 擬增訂本公司「永續發展實務守則」，提請 討論。	本案通過
		10. 擬增訂本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則」，提請 討論。	本案通過
		11. 訂定本公司配息基準日相關事宜，提請 討論。	本案通過
股東常會	113年06月14日	1. 一一二年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。	本案通過
		2. 一一二年度盈餘分配案，提請 承認。	本案通過
董事會	113年08月08日	1. 本公司一一三年上半年度財務報表，提請 決議。	本案通過
		2. 訂定本公司員工認股權憑證換發普通股增資基準日，提請 討論。	本案通過
		3. 本公司向關係人承租辦公室案，提請 追認。	本案通過
		4. 本公司從事結構型商品案，提請 追認。	本案通過
		5. 擬修訂本公司「內部控制制度」、「內稽實施細則」及「會計制度」，提請 討論。	本案通過
		6. 擬修訂本公司「特定公司、集團企業及關係人交易作業細則」、「分層負責管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」，提請 討論。	本案通過
		7. 擬增訂本公司「智慧財產權管理辦法」、「風險管理政策與程序」，提請 討論。	本案通過
		8. 本公司為申請股票上櫃案之內部控制制度聲明書案，提請 討論。	本案通過
		9. 討論本公司一一三年第三季度簽證會計師之公費案。	本案通過
		10. 配合法令規定申請上櫃送件前，與主辦輔導推薦證券商宏遠證券股份有限公司簽訂過額配售及價格穩定協議書。	本案通過
董事會	113年11月06日	1. 本公司一一三年第三季之合併財務季報告案，提請 決議。	本案通過
		2. 增訂本公司「內部控制制度—永續資訊管理」及「內部稽核實施細則—永續資訊管理」，提請 討論。	本案通過
		3. 擬增訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，提請 討論。	本案通過
		4. 本公司第四屆第五次薪資報酬委員會，業已於113年10月24日召開，相關議案，提請 決議。	本案通過
		5. 擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」、「員工酬勞發放辦法」，提請 討論。	本案通過

會議類別	開會日期	重要議題	決議情形
		6. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「分層負責管理辦法」，提請 討論。	本案通過
		7. 擬修訂本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則」，提請 討論。	本案通過
		8. 本公司為申請股票上櫃案之內部控制制度聲明書案，提請 討論。	本案通過
		9. 訂定本公司「一一四年度稽核計劃」，提請 決議。	本案通過
		10. 本公司一一四年度會計師查核簽證公費案，提請 決議。	本案通過
		11. 本公司一一三年第四季及一一四年第一季簡式財務預測案，提請 討論。	本案通過
董事會	113 年 12 月 12 日	1. 為配合上櫃送件，擬更正財務報告案一一一年第二季(合併)、一一一年(含個體及合併)、一一二年第二季(合併)、一一二年(含個體及合併)、一一三年第二季(合併)、一一三年第三季(合併)共計 8 本，提請 討論。	本案通過
董事會	114 年 03 月 06 日	1. 本公司一一三年度營業報告書及財務報表案，提請 決議。	本案通過
		2. 討論核定提列本公司一一三年度員工酬勞及董監酬勞分派。	本案通過
		3. 本公司一一三年度盈餘分配案，提請 決議。	本案通過
		4. 一一三年度與關係人間重大交易情形報告，提請 討論。	本案通過
		5. 本公司出具一一三年度內部控制制度聲明書，提請 討論。	本案通過
		6. 本公司一一四年度營運計劃案，提請 討論。	本案通過
		7. 擬修訂本公司「內部控制制度」及「內稽實施細則」，提請 討論。	本案通過
		8. 修訂「公司章程」案，提請 討論。	本案通過
		9. 審議本公司基層員工範圍，提請 討論。	本案通過
		10. 選舉第八屆董事案，提請 討論。	本案通過
		11. 擬辦理現金增資發行新股，作為辦理股票上櫃前公開承銷之股份來源討論案，提請 討論。	本案通過
		12. 訂定一一四年度股東常會召開事宜，提請 討論。	本案通過
董事會	114 年 05 月 07 日	1. 本公司一一四年度第一季之合併財務季報告案，提請 決議。	本案通過
		2. 擬修訂本公司「內部控制制度」及「內稽實施細則」，提請 討論。	本案通過
		3. 擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」，提請 討論。	本案通過
		4. 本公司第四屆第六次薪資報酬委員會，業已於 114 年 4 月 17 日召開，相關議案，提請 決議。	本案通過
		5. 審查本公司辦理初次上櫃前之現金增資發行新股，授予員工及經理人認股數額分配案，提請 審議。	本案通過
		6. 修訂「公司章程」案，提請 討論。	本案通過
		7. 提請決議啟動擴大中國大陸投資及建廠擴產可行性評估案，提請 討論。	本案通過
		8. 訂定本公司配息基準日相關事宜，提請 討論。	本案通過
		9. 審查持股 1%以上股東書面提名第八屆董事(含獨立董事)候選人名單，提請 討論。	本案通過

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

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	王怡文	113/01/01~113/12/31	2,110	2,240	4,350	非審計公費，主要係 113 年度委任會計師事務所之內控專審確信服務以及稅務簽證查核報告。
	辛郁婷					

(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：無此情形。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一) 股權移轉情形

職 稱	姓 名	113 年度		當年度截至 04 月 30 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	久正光電(股)公司	-	-	-	-
	代表人：王世岳	58,000	-	-	-
董事	久正光電(股)公司	-	-	-	-
	代表人：劉紹玲	-	-	-	-
董事(總經理)	鄭錫勳	-	-	-	-
董事	佰鴻工業(股)公司	(44,000)	-	-	-
	代表人：廖宗仁	(68,000)	-	-	-
董事	佰鴻工業(股)公司	(44,000)	-	-	-
	代表人：廖心蓓	-	-	-	-
董事(業務部兼任研發部副總)	張中信	-	-	-	-
獨立董事	吳紹貴	-	-	-	-
獨立董事	申元洪	-	-	-	-
獨立董事	張耿尉				
財務暨營運管理部協理	程銀娜	20,000	-	-	-

(二) 股權質押變動情形：無此情形。

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

114 年 4 月 19 日；單位：股/%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
久正光電(股)公司	9,574,855	23.27	—	—	4,460,273	10.84	大禾國際投資有限公司 大正國際投資有限公司 大陽國際投資有限公司	董事長為同一人	無
代表人：王世岳	455,040	1.11	176,851	0.43	—	—	久正光電(股)公司 大禾國際投資有限公司 大正國際投資有限公司 大陽國際投資有限公司	王世岳為左列公司董事長	無
佰鴻工業(股)公司	7,626,764	18.54	—	—	—	—	無	無	無
代表人：廖宗仁	210,251	0.51	—	—	—	—	久正光電(股)公司	廖宗仁為久正光電(股)公司董事	無
陳大愚	2,615,000	6.36	—	—	—	—	無	無	無
江玉蓮	1,719,000	4.18	—	—	—	—	無	無	無
大禾國際投資有限公司	1,638,213	3.98	—	—	—	—	久正光電(股)公司 大正國際投資有限公司 大陽國際投資有限公司	董事長為同一人	無
代表人：王世岳	455,040	1.11	176,851	0.43	—	—	久正光電股份有限公司 大禾國際投資有限公司 大正國際投資有限公司 大陽國際投資有限公司	王世岳為左列公司董事長	無
大正國際投資有限公司	1,638,213	3.98	—	—	—	—	久正光電(股)公司 大禾國際投資有限公司 大陽國際投資有限公司	董事長為同一人	無
代表人：王世岳	455,040	1.11	176,851	0.43	—	—	久正光電(股)公司 大禾國際投資有限公司 大正國際投資有限公司 大陽國際投資有限公司	王世岳為左列公司董事長	無
大陽國際投資有限公司	1,183,847	2.88	—	—	—	—	久正光電(股)公司 大禾國際投資有限公司 大正國際投資有限公司	董事長為同一人	無
代表人：王世岳	455,040	1.11	176,851	0.43	—	—	久正光電(股)公司 大禾國際投資有限公司 大正國際投資有限公司 大陽國際投資有限公司	王世岳為左列公司董事長	無
江玉萍	836,000	2.03	—	—	—	—	無	無	無
江志豪	827,000	2.01	—	—	—	—	無	無	無
和業投資(股)公司	803,423	1.95	—	—	—	—	無	無	無
代表人：謝明鑫	—	—	—	—	—	—	無	無	無

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

114年3月31日；單位：仟股/%

轉投資事業 (採用權益法之 投資)	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
久禾 Samoa	1,497	100.00%	—	—	1,497	100.00%
今岳國際	13,672	100.00%	—	—	13,672	100.00%
今弘國際	9,719	100.00%	—	—	9,719	100.00%
Do Electronic	4,558	100.00%	—	—	4,558	100.00%
江蘇久禾	(註)	100.00%	(註)	100.00%	(註)	100.00%

註：係屬有限公司。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註	
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 財產抵充股 款者
92.11	10	4,000	40,000	2,000	20,000	創立資本 20,000 仟元	無
93.02	10	10,000	100,000	4,800	48,000	現金增資 28,000 仟元	無
93.05	15	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 52,000 仟元	無
94.08	11	20,000	200,000	14,300	143,000	現金增資 43,000 仟元	無
97.01	10	20,000	200,000	19,000	190,000	現金增資 47,000 仟元	無
98.09	-	20,000	200,000	18,764	187,640	註銷庫藏股 2,360 仟元	無
100.09	10	40,000	400,000	23,454	234,540	現金增資 43,338 仟元	債權抵繳增 資股款 3,562 仟元
103.09	25	40,000	400,000	28,054	280,540	現金增資 40,000 仟元	無
	13					員工認股權憑證 6,000 仟元	無
104.09	10	60,000	600,000	31,701	317,010	盈餘轉增資 36,470 仟元	無
107.11	10	60,000	600,000	30,565	305,650	註銷庫藏股 11,360 仟元	無
110.09	10	60,000	600,000	33,622	336,215	盈餘轉增資 30,565 仟元	無
111.09	10	60,000	600,000	40,662	406,619	盈餘轉增資 67,243 仟元	無
						員工認股權憑證 3,160 仟元	
112.08	10	60,000	600,000	40,962	409,619	員工認股權憑證 3,000 仟元	無
113.08	10	60,000	600,000	41,143	411,429	員工認股權憑證 1,810 仟元	無

2. 已發行之股份種類

114 年 4 月 19 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(興櫃)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	41,142,892	18,857,108	60,000,000	無

(二) 主要股東名單

114 年 4 月 19 日

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
久正光電股份有限公司	9,574,855	23.27%
佰鴻工業股份有限公司	7,626,764	18.54%
陳大愚	2,615,000	6.36%
江玉蓮	1,719,000	4.18%
大禾國際投資有限公司	1,638,213	3.98%
大正國際投資有限公司	1,638,213	3.98%
大陽國際投資有限公司	1,183,847	2.88%
江玉萍	836,000	2.03%
江志豪	827,000	2.01%
和業投資股份有限公司	803,423	1.95%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司仍處於成長期，未來業務仍將持續成長，故盈餘之分派，原則採取股利穩定暨平衡政策，實際分配之種類及比重，得視當年度獲利、資本預算規劃及資金狀況，經董事會通過提報股東會決議。本公司章程規定股利政策如下：

本公司年度總決算如有盈餘，應先依下列順序分派之：(一)依法提繳所得稅款。(二)彌補以往年度虧損。(三)提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時不在此限。(四)依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積，俟迴轉後再列入盈餘分配。扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分配之。以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司依公司法第二百四十一條規定將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，按股東原有股份比例，發給新股或現金時，依前項方式決議分配之。

本公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，並以不低於當年度盈餘之百分之十分派股東股利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額 50%，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利比率不低於股東股利總額百分之五。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

本公司 113 年度盈餘分配案，業經董事會於 114 年 3 月 6 日決議通過，每股配發現金股利 3 元，計新台幣 123,429 仟元。113 年度分配股利已達當年度盈餘 53.98%。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)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：

依據本公司章程第二十五條規定，本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞百分之七及董事酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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：

本公司依據公司章程規範及參酌公司營運需求，估計可能的員工酬勞及董監酬勞發放金額，若實際發放數與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，列為分配當期損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

114 年 3 月 6 日董事會通過 113 年度配發員工及董監酬勞，擬議配發員工酬勞新台幣 19,851 千元，董監酬勞新台幣 8,508 千元，估列金額與費用認列年度並無差異。

(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：

本公司董事會決議採現金發放員工酬勞，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：

本公司經上年度(113 年度)董事會決議，分派 112 年度員工酬勞新台幣 23,082 千元，董事酬勞新台幣 9,892 千元，與認列費用估列年度無差異，均以現金方式發放。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：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辦理情形：

114 年 5 月 9 日

員工認股權憑證種類	109 年第一次員工認股權憑證				
申報生效日期及總單位數	108 年 12 月 20 日 2,000 仟股				
發行(辦理)日期	109 年 06 月 01 日				
已發行單位數	2,000 仟股				
尚可發行單位數	0 仟股				
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.86%				
認股存續期間	七年				
履約方式	發行新股				
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程及比例行使認股： <table> <tr> <td><u>認股權憑證授予期間</u></td><td><u>累計最高可行使認股權比例</u></td></tr> <tr> <td>屆滿二年</td><td>20%</td></tr> </table>	<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>累計最高可行使認股權比例</u>	屆滿二年	20%
<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>累計最高可行使認股權比例</u>				
屆滿二年	20%				

	屆滿三年	40%
	屆滿四年	60%
	屆滿五年	80%
	屆滿六年	100%
已執行取得股數	797 仟股	
已執行認股金額	8,406 仟元	
未執行認股數量	733 仟股	
未執行認股者其每股認購價格	每股新台幣 10 元	
未執行認股數量占已發行股份總數比率（ % ）	1.78%	
對股東權益影響	員工認股權憑證之發行，可共創公司與股東之共同利益，對股東權益應屬正面之影響。	

(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憑證可認股數前十大員工之姓名、取得認購情形：

114 年 5 月 9 日；單位：仟股/仟元

	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			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長	王世岳	990	2.41	464	10-11.38	4,899	1.13	526	10.00	5,260	1.28
	總經理	鄭錫勳										
	副總經理	張中信										
	協理	程銀娜										
員工	經理	周建宏	540	1.31	333	10-11.38	3,507	0.81	207	10.00	2,070	0.5
	經理	張宗恒										
	副理	廖名揚										
	副理	黃蒞榕										
	副理	羅浚元										
	副課長	何文魁										
	專員	汪德剛										
	專員	郭家杏										
	專員	黃靜微										
	專員	黃怡瑛										

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

(1)所營業務之主要內容：

本公司致力於各式光學鏡頭模組之設計、開發、製造及銷售服務，產品主要應用於筆記型電腦、工業用電腦設備及影像感測鏡頭等光學零組件，可從事之業務範圍如下：

- A. 電子零組件製造業。
- B. 光學儀器製造業。
- C. 資料儲存及處理設備製造業。
- D. 模具製造業。
- E. 精密儀器批發業。
- F. 電子材料批發業。
- G. 模具零售業。
- H. 精密儀器零售業。
- I. 電子材料零售業。
- J. 國際貿易業。
- K. 製造輸出業。
- L. 產品設計業。
- M. 智慧財產權業
- N. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2)營業比重：

單位：新台幣仟元；%

主要產品	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
光學鏡頭	878,785	99.64	1,029,001	99.73
其他	3,167	0.36	2,809	0.27
合計	881,952	100.00	1,031,810	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目：

公司產品	用途及功能
光學鏡頭	應用於筆記型電腦視訊模組、桌上型電腦視訊模組、醫療用光學、機器人視覺及智能家居等。
光學鏡片	各式光學鏡頭之塑膠鏡片。

(4)計劃開發之新商品

本公司未來除持續提升現有產品之品質外，亦將投入下列應用產品之開發，進一步強化市場競爭力：

- A. 醫療用鏡頭
- B. 智慧家居鏡頭
- C. VR 眼球追蹤鏡頭
- D. 超短 TTL 鏡頭
- E. 超廣角鏡頭
- F. 紅外生物辨識鏡頭
- G. 影像感測
- H. 戶外運動/監控鏡頭
- I. NB 4K 微型化大光圈鏡頭

(二)產業概況

(1)產業現況與發展

隨著科技的快速進步，鏡頭產業面臨著轉型與擴展的機會。雖然智慧型手機、平板和筆記型電腦等產品已經步入成熟期，但市場仍透過產品規格的提升與技術革新，以尋求新的成長空間。

此外，光學鏡頭的應用也愈來愈廣泛，從民生消費性電子產品到醫療、安防監控等多個領域均有著墨。在安防監控領域中，超高清解析度、超低照度、高動態範圍圖像（HDR）、日夜共焦、遠紅外熱成像鏡頭成為現階段行業的技術熱點；消費電子領域上，超廣角、大光圈、低畸變及小型化等日益成為光學鏡頭產業新的動力研發方向。

隨著技術的進一步創新，未來鏡頭產業將繼續在多個行業中發揮重要作用，並為市場帶來更多的發展機會。

(2)產業上、中、下游之關聯性

根據 PIDA（光電科技工業協進會）的分類，光學產業可分為上游的光學材料業、中游的光學元件業以及下游的光學應用業。本公司主要專注於製造和銷售各種光學應用所需的光學鏡頭，屬於中游光學元件產業。

產業上、中、下游	業別	產品
光學材料 (上游產業)	光學玻璃業	光學玻璃塊、玻璃毛胚
	光學塑膠業	塑膠粒原料
光學元件 (中游產業)	光學元件業	透鏡、稜鏡、面鏡、濾光片及各式鏡頭
光學應用產品 (下游產業)	傳統光學器材	眼鏡、照相機、望遠鏡及顯微鏡
	傳統影像產品	影印機、攝影機、傳真機及投影機
	消費性數位影像產品	數位相機、數位攝影機、智慧型手機、居家監視器
	電腦週邊數位產品	雷射印表機、影像掃描器、電腦相機、多媒體互動
	醫療、工業、商業用品	醫療雷射、雷射加工機、條碼掃描器及影像監控系統
	其他	曝光設備、軍用夜視鏡

資料來源：PIDA；本公司整理

(3)產品之各種發展趨勢

由於消費者對光學產品的偏好不斷改變，且持續趨向輕薄短小的設計，使得光學元件的設計也隨之調整。近年來，在技術研發、創新及設備優化過程中，光學元件取得了顯著進步，光學產品也持續推陳出新，帶動整體產業和市場逐步提升。然而光學元件應用範圍廣泛，許多光學產品都需依賴鏡片或鏡頭，因此光學鏡頭被稱為「影像的靈魂」。為了滿足下游客戶的需求，相關廠商對光學鏡片的精度與穿透率等品質存在嚴格要求。此外，體積小、非球面化、輕量化及多樣化也是未來的發展趨勢。整體而言，隨著光學鏡片、鏡頭和光學器材的普及，加上終端產品在廣大市場中的良好前景，光學鏡片及鏡頭的重要性將日益增強。

(4)產品之競爭情形

光學鏡頭係光學產品的重要組成元件，其發展主係伴隨終端產品之應用及規格要求前進。近年來，在中國低價競爭下，市場雖持續面臨挑戰，然本公司憑藉在光學領域深耕多年之經驗，持續以自有技術進行鏡頭之開發及生產製造，提供多項客製化之新品，以滿足不同客戶對規格之需求。本公司藉由優異之品質、優質之服務及快速之技術支援，使得產品深獲客戶肯定，未來，本公司仍將以既有經驗為基石，透過產能之擴增及研發之持續投入，持續擴大與競爭者間之差距。

(三)技術及研發概況

(1)技術層次

本公司係以自有技術進行光學鏡頭之設計及生產製造，為國內少數具獨立開發及製造生產能力之廠商，本公司自 92 年成立以來，即專注於塑膠光學領域，在電子產品持續朝輕、薄、短、小之趨勢發展下，本公司因塑膠鏡片具重量輕、精密度高及成本效益佳等特性，成為全球筆記型電腦鏡頭之主要供應商。近年來，由於筆記型電腦鏡頭持續往高畫質及高屏占比之窄邊框設計發展，故在有限之空間限制下，本公司極力開發各式規格之微型化鏡頭，以符合客戶對筆記型電腦鏡頭之要求。此外，受惠於物聯網開啟之光學鏡頭新領域，未來智能家居、醫療照護、生物辨識及公用場域等應用皆充斥可觀之市場發展機會，故為創造高附加價值之產品，同時避免削價競爭，本公司將持續投入微型化高階產品之研發，透過擁有豐富經驗並掌握微型化鏡頭關鍵技術之研發團隊，跨足智慧物聯網、醫療設備及工業設備等領域，逐步提升筆記型電腦鏡頭以外之產品比重。

就市場而言，筆記型電腦及視訊光學鏡頭產品之規格主要可依解析度進行區分，不同規格與技術均有其市場需求，隨著市場對解析度之要求從 HD 至 FHD，甚至到 2K 與 4K，且持續朝窄邊框及廣角發展，鏡頭設計架構也隨之從早期主流的 3P 逐漸提升至 4P、5P 甚至 6P 之高階鏡頭設計。而本公司除具備 2P~6P 產品之光學設計能力外，亦具備模具開發技術能力，因此得以有效解決產品可能延伸之問題，使本公司光學鏡頭擁有穩定之品質與競爭力，提高競爭對手跨入之門檻。

(2)研究發展

本公司主要產品為精密光學鏡頭與鏡片之研發與製造，研發團隊主係依據市場趨勢，開發及精進各項輕、薄、短、小之光學元件。在光學設計及機構設計能力等製造方面，則係透過高精密模具製造技術、高效率自動化組裝生產系統及完整精密光學檢測設備等相互配合，使產線達到最大之產出效率。

(3)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	112 年度	113 年度	114 年度截至前一季止
研發費用	40,205	40,935	13,714
營業收入	881,952	1,031,810	256,099
佔營業淨額比例	4.56%	3.96%	5.35%

(4)開發成功之技術或產品

項次	產品項目
1	HPD 紅外感測應用筆電鏡頭
2	5M/8M 微型大光圈筆電鏡頭
3	AI 智慧居家之光學鏡頭，包含微型化 AI 識別家電、智慧空調、智慧電視體感識別
4	商用識別包含智慧停車場識別、掌靜脈識別
5	微型化醫療用光學鏡頭，包含超廣角微型化醫療用內視鏡、拋棄式醫療用內視鏡

(四)長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

A. 行銷策略

- (A)掌握市場脈動，快速回應客戶需求，建立良好的客戶關係。
- (B)提升產品品質，創造產品與服務之附加價值，吸引潛在客戶合作機會。
- (C)加強產銷協調，提高產能調度之靈活性，降低生產成本以提高競爭優勢。

B. 生產及採購策略

- (A)掌控關鍵材料之品質及成本，與供應商建立良好關係以獲取穩定貨源供應。
- (B)增設自動化生產設備，提升產能與生產效率，有效縮短製程並增加出貨準確度，滿足客戶需求，以達市場需求競爭水準。
- (C)定期檢視生產排程，使業務需求與主要組件進貨時間緊密配合，以降低庫存並掌握訂單交期。
- (D)落實庫存管理，加強存貨去化。

C. 研發策略

- (A)掌握產品未來發展趨勢，以利客戶取得市場先機。
- (B)持續研發高階產品，並透過製程改良提高現有產品之技術層次及應用領域。

D. 營運策略

(A)人才是公司競爭力之本，本公司除透過在職訓練強化內部員工之知識及經驗外，亦積極招募外部優秀人才，以提升公司競爭優勢。

(B)強化內部資訊系統，提升資訊運用效率及時效。

(2)長期發展計畫

A. 行銷策略

(A)與客戶資訊同步，了解客戶需求，主動提案獲得合作機會。

(B)持續耕耘利基型產品市場，爭取加入品牌大廠供應鏈，奠定長期發展之基礎。

B. 生產及採購策略

(A)優化技術以提升產品良率及產能利用率。

(B)掌握國內外產品與製造技術發展之趨勢，積極規劃產能之擴充，提升良率，以降低成本。

C. 研發策略

(A)以市場需求為主，依客戶需求設計輕薄短小及高性價比之多元化產品。

(B)以卓越的技術能力發展高附加價值的產品，提升產業的競爭力。

D. 營運策略

(A)透過供應商與客戶間之資訊系統整合，緊密連結合作夥伴，共同創造三贏局面。

(B)掌握國際發展趨勢，強化管理架構，使公司更具國際競爭力。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)主要商品之銷售地區分佈如下：

單位：新台幣千元

年度		112 年度		113 年度	
銷售地區		金額	比例	金額	比例
內銷		81,558	9.25%	52,102	5.05%
外銷	中國大陸	789,005	89.46%	959,846	93.03%
	其他國家	11,389	1.29%	19,862	1.92%
營收淨額合計		881,952	100.00%	1,031,810	100.00%

(2)市場占有率

本公司產品主要係應用於筆記型電腦、遊戲機、AIoT、工業用電腦設備、支付設備等消費性電子，在筆記型電腦市場方面，依據 TrendForce 調查顯示，受到庫存調節、俄烏戰爭及高通膨等負面因素衝擊，113 年全球筆記型電腦出貨量達 174,000 千台，本公司筆電模組平均出貨量約為 58,731 千台，占全球市占率已逾三成。

(3)市場未來之供需狀況及成長性

鑒於目前光學元件產品需要高度成熟的技術，且行業進入門檻較高，未來有意進入光學鏡頭市場的廠商數量將相對有限，因此未來在產品供應上應

不致產生重大衝擊。從需求端來看，除了筆記型電腦的穩定需求外，隨著物聯網和人工智慧等技術的進步，為了實現精確的情境判讀與即時反應，市場對影像處理品質的需求日益增強。此外，無論是生物辨識、智能家居、醫學儀器、安防監控，還是無人機等領域，都對光學鏡頭有著強烈的需求，因此未來光學鏡頭產品的需求前景值得期待。

(4) 競爭利基

A. 微型化技術：

本公司致力於開發符合輕薄短小需求之微型化鏡頭，尤其在筆記型電腦市場，持續透過技術創新來達成高畫質與窄邊框設計的需求。隨著物聯網等新興科技的發展，本公司積極推出適用於智慧居家、醫療及安防等領域之高性能鏡頭，在開拓新市場的同時減少受到價格競爭的壓力。

就光學鏡頭市場之發展而言，無論是筆電或一般特殊領域之應用需求，光學設計均須兼顧尺寸微型化及成本效益，而在微型化設計上，鏡片、鏡筒及相關零組件對組裝公差之累計及精度控制之要求並不亞於多 P 數之手機鏡頭設計，而本公司有別於手機鏡頭持續往高 P 數發展，在產品設計及技術區隔上，如何在相同 P 數上實現更小之產品才是本公司在微型化技術及高畫質鏡頭開發上坐擁之核心優勢，故在微型化程度、畫素品質、外觀設計及成本效益等多項因素之綜合考量下，本公司產品已足以滿足當前市場對高解析度及微型化之需求。

B. 光學設計與模具開發經驗：

本公司擁有多年的光學鏡頭開發經驗，積累了豐富的設計與模具開發知識，這些經驗不僅為公司創造較高的行業進入壁壘，也幫助維持穩定的客戶關係，更憑藉自有的設計和開發能力，能夠提供迅速且穩定的解決方案。

C. 彈性的製程能力與技術創新：

本公司擁有靈活的製程能力，能夠迅速應對市場需求的變動，同時也透過持續的技術創新與製程改良來增強競爭優勢，使得本公司得以在技術領域保持領先地位，並提高其他競爭者進入的門檻。

本公司自主研發的微型化光學設計技術及本公司具備改良客製化設備治具及量測設備之能力，已完成在相同鏡片數量下最小的機構尺寸之產品。

D. 及時市場資訊取得，客戶維持良好關係：

本公司與主要客戶長期往來，產品品質深獲客戶肯定及信賴，且產品之市場定位及行銷策略明確。另外，本公司與客戶保持良好的互動與夥伴關係，對於市場情報的提供及產品的開發，可及時提供意見與需求佈局市場。

(5) 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

A. 有利因素

(A) 影像產品市場規模持續成長

隨著光學鏡頭的應用範圍逐步擴大，預計未來幾年，商用無人機(UAV)、人工智慧(AI)及醫療市場都將大幅成長，亦帶動光學鏡頭之需求持續成長。

(B)中國光學元件製造廠技術能力不足

隨著消費性型電子產品朝向輕、薄、短、小發展，光學鏡頭產品亦朝向大光圈、大廣角、薄型化發展，雖中國製造廠商低價競爭搶占市場，然因其技術能力未臻純熟，故品質與技術尚無法與本公司相互競爭。

(C)主要原物料供應狀況良好

本公司與主要原物料供應商已建立穩定供貨關係，能穩定掌握原物料之品質、交期及價格，且已與主要供應商簽訂長期供貨合約。

(D)長期深耕市場，客戶關係穩定

本公司深耕光學鏡頭產品市場已逾十年，產品之品質、交期及服務受到模組廠客戶之肯定，故訂單均保持穩定成長。

B. 不利因素及因應對策

(A)近年來，光學產品市場漸趨寡占，故本公司相較一線光學元件廠(如大立光)名氣較低之情況下，對於研發及技術人員之招募相對困難。

因應對策：

推動公司股票上櫃，提升公司知名度，藉此吸引優秀研發人員；此外，將規劃發行員工認股權憑證或限制員工權利新股等激勵機制，藉以提高員工的福利水平，進而吸引並留住優秀的人才。

(B)近年來，中國工資連年調漲，致使營運成本相對提高。

因應對策：

積極推動全面自動化生產及製程良率之改善，以降低人力成本並提升生產效能。

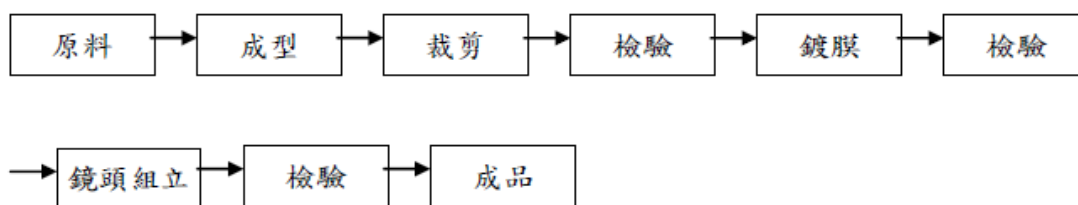
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

本公司主要產品為光學鏡頭，主要應用於筆記型電腦、智能家居產品等。

(2)產製過程

光學原件



3. 主要原料之供應狀況

本公司之原料供應商多為原廠及國內外知名廠商，且與本公司合作多年且關係良好，截至目前為止供應情形穩定且供應量充足。

4. 最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

(1)最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元

項 目	112 年度				113 年度				114 年度截至前一季止			
	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	B 公司	158,888	60.52	非關係人	B 公司	172,395	62.51	非關係人	B 公司	56,650	64.86	非關係人
2	C 公司	45,268	17.24	非關係人	C 公司	52,724	19.12	非關係人	C 公司	15,386	17.61	非關係人
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	58,367	22.24	-	其他	50,682	18.37	-	其他	15,312	17.53	-
	進貨 淨額	262,523	100.00	-	進貨 淨額	275,801	100.00	-	進貨 淨額	87,348	100.00	-

註：主要係配合客戶需求，調整採購品項所致。

(2)最近二年度主要銷售客戶資料

單位：新台幣千元

項 目	112 年度				113 年度				114 年度截至前一季止			
	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	甲公司	245,180	27.80	非關係人	甲公司	290,400	28.14	非關係人	甲公司	62,688	24.48	非關係人
2	壬公司	155,054	17.58	非關係人	壬公司	200,907	19.47	非關係人	癸公司	44,766	17.48	非關係人
3	癸公司	144,322	16.36	非關係人	癸公司	125,585	12.17	非關係人	庚公司	42,821	16.72	非關係人
	其他	337,396	38.26	-	其他	414,918	40.22	-	其他	105,824	41.32	-
	銷貨 淨額	881,952	100.00	-	銷貨 淨額	1,031,810	100.00	-	銷貨 淨額	256,099	100.00	-

註：本公司主要銷售對象之變化主要係受往來客戶銷售情形，及公司本身銷售策略調整等之影響。

三、從業員工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

年度		112 年度	113 年度	截至 114 年 4 月 30 日止
員 工 人 數	經理級以上主管	11	13	13
	一般職員	93	91	90
	生產線員工	119	121	123
	合 計	223	225	226
平均年歲		39	39	39
平均服務年資		8.21	8.79	8.9
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	5.38%	5.33%	5.32%
	大 專	21.08%	23.56%	23.89%
	高 中	26.46%	25.78%	25.66%
	高中以下	47.09%	45.33%	45.13%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（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。

五、勞資關係

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

(1) 員工福利措施

本公司員工福利措施，除依勞基法及政府法令辦理勞健保之外，額外投保團體傷害保險給員工多份保障。依職工福利法成立職工福利委員會，公司每月提撥職工福利金，除對員工之婚、喪、病及生育予以各項補助外，定期辦理旅遊活動等，以調劑員工身心並加強員工互動。

(2) 員工進修與訓練

本公司為落實人才培育的理念，特制訂教育訓練管理程序以提升員工專業知識，使員工之技能更為紮實。每位員工自報到開始，本公司即安排新人職前教育訓練，日後職場進修教育訓練體制分為內部訓練及派外教育訓練，並依據不同職能及業務需求進行專業技術訓練，使員工之學識、經驗因不斷學習進修而紮實精進。

(3) 退休制度與其實施情形

為保障員工退休後生活，本公司制訂「人事管理辦法」中有明確退休制度及提撥制度，且採用政府新制退休辦法，依員工薪資總所得提撥 6%至員工

個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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，此外定期召開勞資會議來協商，因此迄今勞資關係一向和諧，並無重大勞資糾紛情事發生。

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

本公司重視勞資和諧關係，最近年度及截至年報刊印日止並無因勞資糾紛而遭受損失，勞資關係和諧，未來發生勞資糾紛之可能性亦極微。

六、資通安全管理

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

(1)資通安全風險管理架構：

本公司為建立與維護安全資訊系統環境，提供網路使用者用於網際網路及電子郵件等相關作業遵循之準據，遂依「國家資訊安全辦法」，訂定「資料管理辦法」、「系統維護及異常管理辦法」、「資通安全管理辦法」等相關辦法，由資訊部門負責檢視及宣導落實資訊安全確保公司資料之保密。特設立「資通安全管理小組」，小組內另包含資安主管及一名資訊員工，負責資通安全管理制度之規劃、建置、實施、維護、審查及改善，並由資安主管向董事會報告資通安全之執行情況，並列為年度稽核項目，由稽核單位每年至少進行一次稽核；此外，公司每年亦會依據內部控制制度進行自主檢查作業，將總結之內部控制實施成效提報董事會確認。

(2)資通安全政策：

- A. 定期盤點資訊資產，針對新進及在職人員進行資訊安全教育訓練，遵循「資通安全管理辦法」，落實各項管控措施。
- B. 重要資訊系統及設備已建置適當之備援及監控機制且一年一次進行演練，以確保其可靠性。
- C. 要求同仁應善盡帳號之保管與使用之責，並透過定期 90 天更換密碼，避免權限遭致誤用。
- D. 個人電腦均安裝防毒軟體並持續保持最新之病毒碼，並禁止使用未經授權的軟體。
- E. 每年定期實施內部稽核，以確保資訊安全之有效性。

(3)具體管理方案：

A. 網路安全

導入具網路監控能力的防火牆，以控管外界與本公司內部網路間之資料傳輸與資源存取。

B. 裝置安全

本公司放置重要主機設備之機房均具備門禁管控機制。

C. 備份設備

定期執行主機之資料備份，以降低不可抗力因素對公司重要營運活動造成之風險。

D. 備援環境

本公司主機房內 AD (Active Directory) 已設置兩台可互為備援之設備。

(4) 投入資通安全管理之資源：

本公司資安團隊會定期透過郵件方式向員工進行資安宣導，以提升員工資安防護意識；此外，每日亦會藉由察看防毒軟體之警訊提示報表，分析瞭解電腦病毒來源並加以防範；另外，本公司也與外部企業合作，透過垃圾郵件防護及威脅防護模組以攔截垃圾郵件。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生重大資通安全事件。

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
租賃合約	久正光電(股)公司	110.01.01~114.12.31	房屋租賃	無
租賃合約	日觀實業股份有限公司	112.11.15~115.12.31	房屋租賃	無
融資合約	永豐銀行	113.04.11~114.04.30	綜合授信額度	無
融資合約	新光銀行	111.02.10~114.02.10	中期放款	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

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

(一)國際財務報導準則-合併報表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	1,073,089	1,291,623	218,534	20.36
不 動 產、廠 房 及 設 備	276,038	311,175	35,137	12.73
無 形 資 產	285	360	75	26.32
其 他 資 產 (註)	56,230	40,603	(15,627)	(27.79)
資 產 總 額	1,405,642	1,643,761	238,119	16.94
流 動 負 債	489,834	537,539	47,705	9.74
非 流 動 負 債	103,546	147,384	43,838	42.34
負 債 總 額	593,380	684,923	91,543	15.43
股 本	409,619	411,429	1,810	0.44
資 本 公 積	7,481	8,282	801	10.71
保 留 盈 餘	419,296	545,563	126,267	30.11
其 他 權 益	(24,134)	(6,436)	17,698	73.33
權 益 總 額	812,262	958,838	146,576	18.05

重大變動項目說明：

最近二年度資產、負債及權益發生變動(變動比率達 20%以上且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響：

1. 流動資產增加：係 113 年度積極拓展業務，營收及獲利持續成長，使得銀行存款及應收帳款增加所致。
2. 其他資產減少：係預付設備款減少所致。
3. 非流動負債增加：係 113 年度子公司江蘇久禾獲利較去年同期成長，遞延所得稅負債隨認列之國外投資利益增加所致。
4. 保留盈餘及權益總額增加：係 113 年度持續獲利所致。
5. 其他權益減少：係 113 年度國外營運機構財務報表依匯率換算功能性貨幣影響所致。

(二)重大變動項目之影響與未來因應計劃

1. 影響：尚無重大影響之變動項目。
2. 未來因應計劃：不適用。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	881,952	1,031,810	149,858	16.99
營業毛利	439,324	477,734	38,410	8.74
營業淨利	304,241	311,984	7,743	2.55
營業外收入及支出	26,540	8,029	(18,511)	(69.75)
稅前淨利	330,781	320,013	(10,768)	(3.26)
所得稅費用	78,868	91,341	12,473	15.82
本期淨利	251,913	228,672	(23,241)	(9.23)
其他綜合損益	(8,919)	17,698	26,617	298.43
本期綜合損益總額	242,994	246,370	3,376	1.39

增減變動分析說明：

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(變動比率 20%以上且變動金額達新台幣一千萬元以上者)之主要原因：

1. 營業外收入及支出減少：係 113 年度美元升值幅度較低，兌換利益減少所致。
2. 其他綜合損益減少：係 113 年度新台幣對人民幣微幅升值，在外幣淨資產較大下，匯率影響，以致國外營運機構財務報表換算之兌換虧損增加差額減少所致。

(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：

本公司並未對外公開財務預測，營運目標係依據產業環境、市場供需狀況、公司營運計畫及過往經驗等因素，在確保產能規模得以配合之情況下擬定，未來將戮力開發新客戶及應用市場，持續提升獲利能力與競爭力，使本公司整體營運穩健成長。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元；%

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	增(減)金額	增(減)比例
營業活動之淨現金流入(出)	308,279	345,601	37,322	12.11
投資活動之淨現金流入(出)	(54,743)	(63,805)	(9,062)	(16.55)
籌資活動之淨現金流入(出)	(119,921)	(117,363)	2,558	2.13

113 年度現金流量變動情形分析說明：

1. 營業活動之淨現金流入增加：係 113 年度積極拓展業務，營收及獲利持續成長，應收款項持續收回所致。
2. 投資活動之淨現金流出增加：係 113 年度購置不動產、廠房及設備之資本支出增加所致。
3. 籌資活動之淨現金流出減少：係 113 年度發放現金股利所致。

(二)流動性不足之改善計畫:本公司截至年報刊印日止現金尚屬充裕，無流動性不足之虞。

(三)未來一年現金流動性分析:

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年來自 投資活動淨現 金流量(3)	預計全年來自 籌資活動淨現 金流量(4)	現金剩餘額 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不 足額之補救 措施	
					投資 計劃	理財 計劃
818,498	160,374	(130,964)	281,591	1,129,499	—	—
1.現金流量變動情形分析：						
(1)營業活動：係營運產生之淨現金流入。						
(2)投資活動：係購置機器設備之資本支出。						
(3)籌資活動：償還借款、發放現金股利及現金增資等，致籌資活動淨現金流入。						
2.預計現金不足額之補救措施：本公司未來一年度尚無現金流量不足之虞。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

被投資 公司名稱	113 年度 認列獲利金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
Powertip Image(Samoa) Corp.	93,121	配合市場趨 勢穩健發展	轉投資公司營運狀 況良好，認列轉投 資收益所致。	—	無
今岳國際股份 有限公司	32,449	配合市場趨 勢穩健發展	轉投資公司營運狀 況良好，認列轉投 資收益所致。	—	無
今弘國際股份 有限公司	23,363	配合市場趨 勢穩健發展	轉投資公司營運狀 況良好，認列轉投 資收益所致。	—	無
Do Electronic Technology Inc.	54,132	配合市場趨 勢穩健發展	轉投資公司營運狀 況良好，認列轉投 資收益所致。	—	無
江蘇久禾光電 有限公司	173,000	配合市場趨 勢穩健發展	終端市場需求成長 且成本及費用控管 得宜。	—	無

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新臺幣千元；%

年度 項目	112 年度	113 年度
利息費用	688	410
營業收入淨額	881,952	1,031,810
利息費用占營業收入淨額比率	0.08%	0.04%

本公司 112 年度及 113 年度利息費用占營收淨額比率分別 0.08%及 0.04%，各期利息費用占營業收入比重甚低，顯見利率變動尚不致對本公司損益產生重大影響。本公司未來仍將定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持密切聯繫，藉由取得較優惠之利率以降低利息支出。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新臺幣千元；%

年度 項目	112 年度	113 年度
兌換(損)益淨額	7,451	14,297
營業收入淨額	881,952	1,031,810
兌換(損)益淨額占營業收入淨額比率	0.84%	1.39%

本公司 112 年度及 113 年度兌換(損)益淨額占營業收入之比率分別為 0.84%及 1.39%。本公司兌換(損)益主係因進銷貨交易持有之美元外幣部位所產生，由於外幣淨資產之曝險部位高，故匯率變動對本公司之獲利具有一定程度之影響。本公司之銷售地區主要在台灣與中國大陸，分別以美元、人民幣為計價幣別，而購買原物料依採購幣別分別以美元、人民幣計價付款，因此部分外幣於應收、應付帳款相互沖抵可產生自然避險效果，以減少匯率變動風險；同時，本公司也運用往來銀行提供之即時匯市資訊，做為業務報價及原物料採購之基礎；此外，本公司亦將視匯率變動情形調整外幣存款部位，於必要時依據「取得或處分資產處理程序」從事相關外匯避險操作，以減少匯率變動對損益產生之影響。

3. 通貨膨脹情形：本公司產品之報價係參考市場原物料價格之波動而機動調整，故通貨膨脹對本公司之營運尚不致有重大影響。本公司亦隨時注意市場價格之波動，與供應商及客戶維持良好之互動，即時掌握上游原物料之價格變化，適時調整銷貨價格，以降低因通貨膨脹導致成本變動影響公司損益之風險。此外，最近年度及截至年報刊印日止，亦無因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司訂有「資金貸與及背書保證作業程序」作為資金貸與他人及背書保證之執行依據，最近年度及截至年報刊印日止無資金貸與他人及背書保證之情形。
2. 本公司各項投資均經審慎評估，除為活化資金運用進行衍生性商品交易外，並無從事其他高風險、高槓桿之投資。本公司已訂有「取得或處分資產處理程序」作為從事衍生性商品交易之遵循依據，並由專責單位予以管理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司為專業光學鏡頭製造商，相關研發工作皆為符合客戶之需求及掌握關鍵技術發展，為維持公司競爭力，對於研發之投入向來不遺餘力，未來本公司將配合各項鏡頭產品投入研究及開發，研發費用之投入將依據本公司之研發計畫進度編列，以提升本公司之市場競爭力。

(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：

本公司遵循法令，並由財務、會計、稽核等單位對重要政策及法律變動提供評估、建議並規劃因應措施，配合調整公司內部控制制度及營運活動，以期符合法令之規定，降低對公司財務業務之影響。

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

本公司主要產品為光學鏡頭，屬於光學元件的一種，鏡頭使用最大量的產業為筆記型電腦、遊戲機、AIoT、工業用電腦設備、支付設備等，科技運用的進步，使得鏡頭產品之應用領域更為寬廣外，本公司亦積極投入資源研發強化新產品與改善製程，以持續保有產業競爭力。因此，為了防止公司在瞬息萬變的資訊安全不受威脅，落實資料管理、建立網路防火牆、郵件安全系統等安全措施，並不定期進行資訊安全教育訓練及宣導，以降低資通安全風險，免於惡意軟體及駭客攻擊，亦可安心執行公司技術發展的規劃及應付科技改變以及產業變化之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度並無企業形象改變造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨在主要原物料方面，均維持至少有二家以上，並依採購數量與供應商議價，整體而言，本公司因與供應商間往來多年，彼此皆維持長期良好的合作關係，故尚無發生供貨短缺或中斷之情事；綜上所述，本公司供貨來源尚屬穩定，並無因料源不足而造成業務發展之重大不利情事。

本公司所生產之鏡頭組屬於光學元件的一種，提供筆記型電腦、AIoT、工業用電腦設備、支付設備、智能家居等產品使用，須經客戶嚴格認證，故有集中服務客戶的特性。雖是如此，本公司仍持續研發新產品，一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面則致力於新客戶開發，以加強分散業務來源，不致於有銷貨集中之風險而影響公司之穩定成長。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 先進光電科技股份有限公司(以下簡稱先進光)於111年4月對本公司及負責人提起侵害專利權損害賠償事件之民事起訴，請求本公司及負責人應連帶給付新台幣1億元暨自起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息5%計算之利息，本公司業經估列可能影響數，帳列其他流動負債項下。此案該院已於113年11月29日作成一審駁回原告之訴及假執行聲請，惟先進光於113年12月25日提出上訴，目前在法院審理中，截至年報刊印日止相關訴訟尚未確定。
2. 先進光於112年12月於江蘇省南京市中級人民法院對本公司之子公司江蘇久禾光電有限公司提起專利侵權訴訟之民事起訴，已於113年7月30日裁定准許先進光撤回對江蘇久禾之專利權訴訟，此案已撤訴結案。另，113年9月30日及113年10月13日先進光復於江蘇省南京市中級人民法院對江蘇久禾光電有限公司再次分案提起專利侵權訴訟，其中一案先進光已於114年3月24日主動撤回專利權訴訟，另一案仍在法院審理中，截至年報刊印日止相關訴訟尚未確定。

(十三)其他重要風險及因應措施：

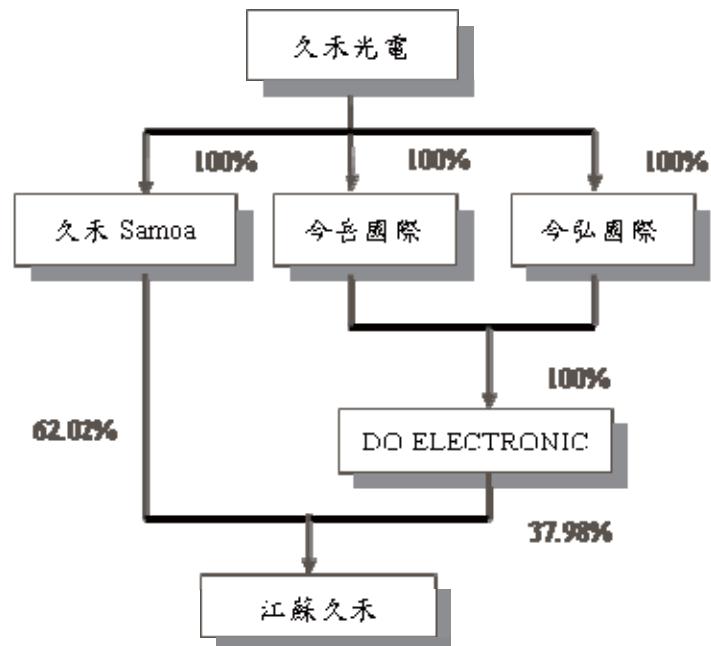
在資安風險方面，本公司除制定資安相關管理規範外，並建立網路防火牆、郵件安全系統等安全措施，並對新進及在職人員進行資訊安全教育訓練，以降低資安風險。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註1)	主要營業或生產項目
PowerTip Image (Samoa) Corp.	93.03.11	薩摩亞	美金 1,497 仟元	控股公司
今岳國際股份有限公司	103.01.21	台中市西屯區工業區六路八號 3 樓	新台幣 136,721 仟元	一般投資業
今弘國際股份有限公司	103.02.20	台中市西屯區工業區六路八號 3 樓	新台幣 97,189 仟元	一般投資業
Do Electronic Technology Inc.	103.04.02	薩摩亞	美金 4,558 仟元	控股公司
江蘇久禾光電有限公司	93.04.15	江蘇省鎮江句容市福地東路 6-1 號	美金 12,000 仟元	鏡頭模組製造加工

註：資產負債表日(113.12.31)之匯率=USD：NTD 32.835

(三) 關係企業董事、監察人及總經理資料 (截至 114 年 5 月 9 日)

1. 久禾 Samoa 公司 (Powertip Image (Samoa) Corp.)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股%
Powertip Image (Samoa) Corp.	董事	王世岳、鄭錫勳	久禾公司持有 1,497,206 股	100%

2. 今岳國際股份有限公司

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股%
今岳國際股份有限公司	董事長	王世岳	久禾公司持有 13,672,075 股	100%

3. 今弘國際股份有限公司

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股%
今弘國際股份有限公司	董事長	王世岳	久禾公司持有 9,718,907 股	100%

4. Do Electronic Technology Inc.

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股%
Do Electronic Technology Inc.	董事	王世岳	今岳公司持有 2,650,000 股	100%
	董事	鄭錫勳	今弘公司持有 1,907,794 股	

5. 江蘇久禾光電有限公司

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股%
江蘇久禾光電有限公司	法定代理人	王世岳	註	100%
	監事	張中信		

註：係大陸設立登記之有限公司。

(四) 各關係企業營運概況(113 年度)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)
久禾 SAMOA	61,196	511,529	33,872	477,657	0	0	93,121	62.21
今岳國際	136,721	198,455	11,958	186,497	0	0	32,449	2.37
今弘國際	97,189	142,873	8,610	134,263	0	0	23,363	2.4
Do Electronic	149,662	306,674	14,040	292,634	0	0	54,132	11.88
江蘇久禾	394,020	1,111,849	354,589	757,260	902,232	182,075	173,000	註 2

註 1: 國外公司相關數字係以報表日(113.12.31)匯率換算為新台幣列示。

註 2: 其係有限公司。

(五) 關係企業合併財務報表

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

(六) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

久禾光電股份有限公司



董事長：王世岳



PTIC
POWER TIP IMAGE CORP.

