



POWERTIP IMAGE CORP.

久禾光電股份有限公司

股票代號：6498

114 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115年5月8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：辛郁婷、王怡文會計師

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	48
五、更換會計師資訊	48
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	48
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	48
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	49
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	50
參、募資情形	51
一、資本及股份	51
二、公司債辦理情形	54
三、特別股辦理情形	54
四、海外存託憑證辦理情形	54
五、員工認股權憑證辦理情形	54
六、限制員工權利新股辦理情形	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
八、資金運用計劃執行情形	55
肆、營運概況	56
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	60
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	64
四、環保支出資訊	64
五、勞資關係	64
六、資通安全管理	65
七、重要契約	66

目 錄

頁次

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	67
一、財務狀況	67
二、財務績效	68
三、現金流量	69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	69
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	70
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	70
七、其他重要事項	72
陸、特別記載事項	73
一、關係企業相關資料	73
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	73
三、其他必要補充說明事項	73
四、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	73

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 114 年度股東常會，並長期以來對久禾光電的信任與支持。

環顧 114 年，全球經濟環境持續面臨地緣政治及關稅不確定影響，在領先的技術和客戶群支持下，久禾光電繳出營收表現亮眼成績，並創下成立以來營收最高紀錄，樹立重要里程碑。114 年度合併營業收入達新台幣 1,235,804 仟元，年增率達 19.77%，公司亦實現連續三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，久禾光電持續深耕筆記型電腦鏡頭市場，隨著高階影像應用需求快速成長，產品朝向高解析度、多鏡頭模組及更輕薄化設計發展。公司憑藉微型化光學設計與精密製程之核心競爭力，成功將應用延伸至機器視覺、醫療影像、智慧家庭及工業自動化等高附加價值領域。新開發客戶多為國際級品牌大廠，相關專案已陸續進入量產並貢獻營收，為公司未來持續成長奠定穩固基礎。

展望未來，公司將持續優化製造效率與成本結構，擴大智慧製造及研發投入，布局微型高階光學產品應用，並依市場趨勢拓展多元應用領域，以提升產品附加價值與整體競爭力。

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 114 年度的營業結果及 115 年度營業計畫簡要報告如下：

一、114 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	114 年度	113 年度	成長率
營業收入	1,235,804	1,031,810	19.77%
稅前淨利	411,128	320,013	28.47%
稅後淨利	291,941	228,672	27.67%
稅後淨利率	23.62%	22.16%	6.58%

本公司 114 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。

(二)預算執行情形

本公司 114 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		114 年度	113 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	35.54%	41.67%
	長期資金占固定資產比率	496.05%	355.50%
償債能力(%)	流動比率	307.88%	240.28%
	速動比率	296.11%	232.74%
	利息保障倍數	2,120.22%	781.52%
獲利能力	資產報酬率(%)	14.38%	15.02%
	股東權益報酬率(%)	23.17%	25.82%
	稅前純益占實收資本比率(%)	87.17%	77.78%
	純益率(%)	23.62%	22.16%
	每股盈餘(元)	6.51	5.57

(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

項目 \ 年度	114 年度	113 年度
研發支出	67,823	40,935
營業收入	1,235,804	1,031,810
比率(%)	5.49%	3.97%

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、115 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，近年消費性電子產業持續快速演進，在 AI 應用、高效能運算及節能需求帶動下，產品規格持續升級，市場競爭亦趨激烈。加上中國大陸業者以具價格競爭力之產品積極擴張市場，對產業生態帶來一定壓力。本公司將持續深化創新研發，透過提升效能及產品設計等面向進行差異化布局，以強化競爭優勢並鞏固市場地位。長期而言，隨著 AI PC 與高階筆電需求成長，高階顯示技術之滲透率預期將持續提升。

就法規環境而言，各國持續強化環保與碳排放相關規範，客戶亦訂定嚴謹之供應商行為準則，要求供應鏈落實永續管理。本公司秉持永續經營理念，推動節能製程，降低環境衝擊並提升資源使用效率，以符合國際法規與客戶要求；同時持續關注全球永續趨勢與法規變化。

展望未來，隨著消費者對鏡頭規格與品質要求持續提升，久禾光電將秉持創新求變精神，精進技術與製程，提升整體競爭力，並以穩健踏實的態度打造高品質產品。今年亦將專注核心業務，深耕市場服務，堅守核心價值，穩健推動各項發展，持續強化競爭優勢與市場利基，為股東創造長期價值。最後，謹此感謝所有客戶、供應商、股東及全體同仁長期以來的支持與信任，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，邁向更具價值之發展里程。

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

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 以內 主管、 監察人	親 或二 之其 他監 事或 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				
董事長	王世岳	男 61~70 歲	中 華 民 國	114.6.18	114.6.18	3 年	455,040	1.11	513,040	1.09	112,851	0.24	-	-	加 州 大 學 公 管 碩 士 經 理 久 正 光 電 (股) 公 司 董 事 長 兼 總 經 理 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 江 蘇 久 正 光 電 有 限 公 司 董 事 長 大 正 國 際 投 資 (股) 公 司 董 事 長 大 禾 國 際 投 資 (股) 公 司 董 事 長 A m e r i c a T e c h n o l o g y C o r p . 董 事 長 P o w e r t i p T e c h n o l o g y I n c. (U S A) 董 事 長 P o w e r t i p T e c h n o l o g y L t d. (H K) 董 事 長 久 正 光 電 (股) 公 司 董 事 長 兼 總 經 理	-	-	
董事	佰鴻工業 (股)公司	-	中 華 民 國	99.6.17	114.6.18	3 年	7,626,764	18.54	7,626,764	16.17	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人： 廖宗仁	男 71~80 歲	中 華 民 國	99.6.17	114.6.18	3 年	210,251	0.51	210,251	0.45	-	-	-	-	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 德 潤 投 資 (股) 公 司 董 事 長	董 事	父 女
董事	佰鴻工業 (股)公司	-	中 華 民 國	99.6.17	114.6.18	3 年	7,626,764	18.54	7,626,764	16.17	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人： 廖心蓓	女 31~40 歲	中 華 民 國	107.8.1	114.6.18	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 績 長 佰 鴻 工 業 (股) 公 司 董 事 長 久 正 光 電 (股) 公 司 董 事	董 事	父 女
董事	鄭錫勤	男 41~50 歲	中 華 民 國	104.6.2	114.6.18	3 年	587,788	1.43	807,788	1.71	2,978	0.01	-	-	聯 合 大 學 經 營 管 理 系 銓 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 P o w e r t i p I m a g e C o r p . 董 事 長 D o E l e c t r o n i c T e c h n o l o g y I n c. 董 事	-	-

115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 親或之其他 監事或 關係		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	張中信	男 41~50 歲	中 華 民 國	111.6.8	114.6.18	3 年	131,888	0.32	351,888	0.75	-	-	-	-	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經理 久禾光電(股)公司永續長 江蘇久禾光電有限公司監事	-	-	-
董事	賴錦德	男 41~50 歲	中 華 民 國	114.6.18	114.6.18	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北科技大學電腦與通訊研究所碩士 訊研究碩 nxTomo Games Ltd.(Next Digital Ltd.)產品開發部部長 SillyFish Interactive Ltd.(Sun Entertainment Culture)技術總監 Capcom Ltd.專案技術組長 XPEEC Entertainment 資深工程師	狂點軟體開發(股)公司執行長 揚明光學(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立 董事	吳紹貴	男 51~60 歲	中 華 民 國	109.12.22	114.6.18	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學企業管理系碩士 中陽律師事務所主持律師 社團法律人台中律師公會常務理事 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 中陽律師事務所常務理事 台中市政府民眾法律服務律師 朝陽科技大學會計學系兼任講師 明徐事業(股)公司獨立董事 王品餐飲(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立 董事	張耿尉	男 51~60 歲	中 華 民 國	113.6.14	114.6.18	3 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立師碩士 國立雲林科技大學企管系任助理教授 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	建錫聯合會計師事務所執業會計師兼所長 建錫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、會計審計法親專任講師 南泰投資有限公司董事長 宏廣新技(股)公司監察人 築邑建設(股)公司監察人 嘉錫精密工業(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立 董事	黃科志	男 61~70 歲	中 華 民 國	114.6.18	114.6.18	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立清華大學動力機械系博士 狂點軟體開發股份有限公司專案經理 專家經理 國家中山科學研究院材料所暨光電研究所組長	狂點軟體開發(股)公司專案經理 鑫創科技(股)公司獨立董事 揚明光學(股)公司董事 勝德國際研發(股)公司董事 佳總興業(股)公司獨立董事	-	-	-

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	持股比例
久正光電股份有限公司 (持股基準日為115年4月18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.王毓淇	2.52%
	5.真傳承資產管理股份有限公司籌備處代表人鄭忠政	2.16%
	6.廖宗仁	2.12%
	7.王陳麗榕	1.82%
	8.王世岳	1.50%
	9.久禾投資開發股份有限公司	1.24%
	10.億潤投資股份有限公司	1.12%
佰鴻工業(股)公司 (持股基準日為115年4月10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.林崇堯	0.98%
	9.廖如好	0.81%
	10.匯豐銀行託管美林國際公司投資專戶	0.71%

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	持股比例
億潤投資股份有限公司 (持股基準日為115年4月10日)	1.廖宗仁	44.33%
	2.王淑貞	37.50%
	3.廖心蓓	11.92%
	4.儀策績	6.25%
萬旭投資(股)公司 (持股基準日為115年4月10日)	1.廖宗仁	35.00%
	2.王淑貞	17.50%
	3.廖如卿	18.50%
	4.林崇堯	15.17%
	5.廖如好	8.00%
	6.林崇鈞	2.50%
	7.林瑞蘭	2.50%
	8.廖心蓓	0.83%

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

115 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
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(股)公司董事長 大正國際投資(股)公司董事長 大陽國際投資(股)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
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 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 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 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 久禾光電(股)公司永續長 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

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
賴錦德	1.專業資格與經驗： 國立台北科技大學電腦與通訊研究所碩士 nxTomo Games Ltd. (Next Digital Ltd.) 產品開發部部長 SillyFish Interactive Ltd. (Sun Entertainment Culture) 技術總監 Capcom Ltd. 專案技術組長 XPEC Entertainment 資深工程師 狂點軟體開發(股)公司執行長 揚明光學(股)公司獨立董事 2.未有公司法第 30 條各款情事		不適用	1家
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常務理事 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
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 南泰投資有限公司董事長 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 嘉鋼精密工業(股)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
黃科志	1.專業資格與經驗： 國立清華大學動力機械系博士 狂點軟體開發股份有限公司專案經理 國家中山科學研究院材料暨光電研究所組長 狂點軟體開發(股)公司專案經理 鑫創科技(股)公司獨立董事 揚明光學(股)公司董事 勝德國際研發(股)公司董事 佳總興業(股)公司獨立董事 2.未有公司法第 30 條各款情事			2家

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		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： 王世岳	中華民國	男				✓						✓	✓	✓			✓	✓
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	✓		✓							✓	✓	✓			✓	✓
董事： 賴錦德	中華民國	男			✓							✓	✓	✓			✓	✓
獨立董事： 吳紹貴	中華民國	男				✓				✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓
獨立董事： 張耿尉	中華民國	男				✓			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓
獨立董事： 黃科志	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、會計及光電產業等多元專業背景，其他6位董事分別具有

經營管理、領導決策及產業知識等背景專長，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。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1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。本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

管理目標	達成情形
董事會成員中超過二分之一以上具光電產業背景	已達成
董事會成員中兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
獨立董事席次達董事席次三分之一	已達成
二分之一以上獨立董事連任屆數未逾三屆	已達成

(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

115 年 4 月 30 日

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	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	807,788	1.71	2,978	0.01	-	-	聯合大學經營管理系 鍊德科技(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	-	-	-	240,000	-
業務部兼研發部副總	張中信	男	中華民國	109.11.03	351,888	0.75	-	-	-	-	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	-	-	-	240,000	-
財務暨營運管理部協理	程銀娜	女	中華民國	110.02.01	183,076	0.39	-	-	-	-	靜宜大學會計學系 敬業聯合會計師事務所審計員	-	-	-	70,000	-	
稽核室副理	黃益榕	女	中華民國	110.02.01	31,000	0.06	-	-	-	-	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	5,000	0.01	-	-	-	-	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				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投資事業或公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(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	現金金額	股票金額	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	
董事長	王世岳	0	0	0	0	19,934	19,934	255	255	19,934	19,934	15,442	216	24,000	0	59,592	59,592	無
董事	佰鴻工業(股)公司代表人：廖宗仁	0	0	0	0	19,679	19,679	255	255	19,934	19,934	15,442	216	24,000	0	59,592	59,592	無
董事	佰鴻工業(股)公司代表人：廖心祐	0	0	0	0	19,679	19,679	255	255	19,934	19,934	15,442	216	24,000	0	59,592	59,592	無
董事	鄭錫勳	0	0	0	0	19,679	19,679	255	255	19,934	19,934	15,442	216	24,000	0	59,592	59,592	無
董事	張中信	0	0	0	0	19,679	19,679	255	255	19,934	19,934	15,442	216	24,000	0	59,592	59,592	無
董事	賴錦德	0	0	0	0	19,679	19,679	255	255	19,934	19,934	15,442	216	24,000	0	59,592	59,592	無
獨立董事	吳紹貴	825	825	0	0	0	0	0	0	855	855	0	0	0	0	855	855	無
獨立董事	張耿尉	825	825	0	0	0	0	0	0	855	855	0	0	0	0	855	855	無
獨立董事	黃科志	825	825	0	0	0	0	0	0	855	855	0	0	0	0	855	855	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、營運狀況，依其所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之酬金，授權董事會參酌國內同業通常支領水準議定之，衡量公司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115年配發114年酬勞之金額係屬暫估數字。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	吳紹貴、張耿尉、黃科志	吳紹貴、張耿尉、黃科志	吳紹貴、張耿尉、黃科志	吳紹貴、張耿尉、黃科志
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	賴錦德	賴錦德	賴錦德	賴錦德
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	佰鴻工業(股)公司 (代表人:廖宗仁、廖心蓓) 鄭錫勳、張中信	佰鴻工業(股)公司 (代表人:廖宗仁、廖心蓓) 鄭錫勳、張中信	佰鴻工業(股)公司 (代表人:廖宗仁、廖心蓓)	佰鴻工業(股)公司 (代表人:廖宗仁、廖心蓓)
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	王世岳	王世岳	王世岳	王世岳
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	鄭錫勳、張中信	鄭錫勳、張中信
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

(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		本公司
總經理	鄭錫勳	5,992	5,992	216	216	9,450	9,450	24,000	0	24,000	0	39,658	39,658	13.58%	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115年配發114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)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	鄭錫勳、張中信	鄭錫勳、張中信
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(%)
	業務部兼任研發部副總	張中信	0	26,500	26,500	9.08%
	協理	程銀娜				

註1：上述115年配發114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	113年度				114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	本公司	財務報告內所有公司
董事	9,513	9,513	4.16%	4.16%	20,789	20,789	7.12%	7.12%
總經理及副總經理	18,474	18,474	8.08%	8.08%	39,658	39,658	13.58%	13.58%

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，並參酌公司經營績效指標，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五之董事酬勞，再依董事任職期間支付。

經理人分派之酬勞包含薪資及獎金，其中薪資係按員工工作職掌及職級分別訂定之；變動薪資則為年節獎金、績效獎金及員工酬勞等。變動薪資係綜合考量總體環境及市場水準、公司獲利、員工與經理人績效考核、工作職掌及對公司營運貢獻度等

因素，訂定足以反映各員工工作績效之報酬。依本公司章程第廿五條規定，當年度公司如有獲利，應提撥百分之十為員工酬勞，員工酬勞於董事會決議分配之總金額，以不低於總金額 15% 為基層員工分派酬勞。

綜上所述，相關董事及經理人薪資報酬均先經薪資報酬委員會審核後提報董事會決議，並綜合考量公司長期經營績效及未來可能面臨之經營風險，以兼顧短期績效與公司長期穩健發展。本公司並將視營運狀況及相關法令規定適時檢討及調整酬金制度。

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(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	王世岳	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%	-
董事	賴錦德	5	-	100%	114.6.18 新任
獨立董事	吳紹貴	7	-	100%	-
獨立董事	張耿尉	7	-	100%	-
獨立董事	黃科志	5	-	100%	114.6.18 新任

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。
第八屆第二次 114.08.06	1. 本公司第五屆第一次薪資報酬委員會，業已於114年07月17日召開，相關議案，提請決議。 2. 擬解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請討論。	1. 審查114年度應提進行薪資報酬及經理人範圍及經理人調薪案。 2. 為藉助本公司董事之專才與相關經驗，以完成各項業務，爰依法提請股東會解除新任董事競業禁止之限制。	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. 賴錦德董事、黃科志獨立董事因利益迴避外，其餘經主席徵詢出席董事後，決議照案通過。
第八屆第三次 114.11.05	1. 本公司設置永續長案，提請決議。	1. 本公司擬設置永續發展小組負責編製永續報告書，並委任張中信副總經理張永績。	1. 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。

董事會	議案內容	應利益迴避原因	董事會決議結果
第八屆第四次 115.03.06	1. 本公司第五屆第二次薪資報酬委員會，業於115年01月28日召開，相關議案，提請決議。	1. 本公司經理人114年度年終獎金發放案。	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。
第八屆第五次 115.05.06	1. 本公司第五屆第三次薪資報酬委員會，業於115年04月15日召開，相關議案，提請決議。	1. 本公司經理人114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」，已完成114年度董事會、個別董事會、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估結果，於115年3月6日提報董事會報告。

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	114/1/1~ 114/12/31	整體董事會、個別董事會成員、所屬功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會)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(審計委員會、薪資報酬委員會)內部自評。	<p>1. 董事會績效評估：</p> <p>(1) 對公司營運之參與程度。</p> <p>(2) 提升董事會決策品質。</p> <p>(3) 董事會組成與結構。</p> <p>(4) 董事的選任及持續進修。</p> <p>(5) 內部控制。</p> <p>2. 董事成員自我績效評估：</p> <p>(1) 公司目標與任務之掌握。</p> <p>(2) 董事職責認知。</p> <p>(3) 對公司營運之參與程度。</p> <p>(4) 內部關係經營與溝通。</p> <p>(5) 董事之專業及持續進修。</p> <p>(6) 內部控制。</p> <p>3. 功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會)績效評估：</p> <p>(1) 對公司營運之參與程度。</p>

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
				(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、提升資訊透明度等) 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(114 年度)審計委員會開會 4 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	4	-	100%	續任
獨立董事	吳紹貴	4	-	100%	續任
獨立董事	黃科志	2	-	100%	114.06.18新任

為強化公司治理，本公司於109年成立審計委員會。該委員會由3名獨立董事組成，並依「審計委員會組織規程」運作，其專業資格與經驗(請詳本年报「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)，另推舉獨立董事張耿尉先生擔任第三屆召集人。審計委員會負責監督審核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、公司存在或潛在風險之管控。審計委員會至少每季召開一次常會。

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	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第二屆第十二次 114.03.06	1. 本公司113年度營業報告書及財務報告案。 2. 本公司113年度盈餘分配案。 3. 本公司出具113年度內部控制制度聲明書。 4. 擬修訂本公司「內部控制制度」及「內稽實施細則」案。 5. 擬辦理現金增資發行新股，作為辦理股票上櫃前公開承辦之股份來源討論案。	無	不適用
第二屆第十三次 114.05.07	1. 本公司 114 年第一季之合併財務季報告案。 2. 擬修訂本公司「內部控制制度」及「內稽實施細則」案。 3. 擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 4. 審查本公司辦理初次上櫃前之現金增資發行新股，授予員工認股數額分配案。	無	不適用
第三屆第一次 114.08.06	1. 通過本公司 114 年第二季之合併財務季報告案。	無	不適用
第三屆第二次 114.11.5	1. 本公司 114 年第三季之合併財務季報告案。 2. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 3. 擬修訂本公司「誠信經營守則」。 4. 擬修訂本公司「永續發展實務守則」。 5. 本公司 115 年度會計師查核簽證公費案。	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。

(三) 當年度審計委員會開會日期、議案內容及決議結果

審計委員會	召開日期	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
第二屆第十二次	114.03.06	1. 本公司113年度營業報告書及財務報告案。 2. 本公司113年度盈餘分配案。 3. 內部稽核業務報告案。	議案經全體出席委員無異議照案通過。提請董事會審議通過。	董事會依審計委員會之建議，決議通過所有議案。

審計委員會	召開日期	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
		<p>4. 本公司出具113年度內部控制制度聲明書案。</p> <p>5. 擬修訂本公司「內部控制制度」及「內稽實施細則」案。</p> <p>6. 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。</p>		
第二屆第十三次	114.05.07	<p>1. 本公司114年第一季之合併財務季報告案。</p> <p>2. 擬修訂本公司「內部控制制度」及「內稽實施細則」案。</p> <p>3. 擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。</p> <p>4. 審查本公司辦理初次上櫃前之現金增資發行新股，授予員工認股數額分配案。</p> <p>5. 內部稽核業務報告案。</p>	議案經全體出席委員無異議照案通過。提請董事會審議通過。	董事會依審計委員會之建議，決議通過所有議案。
第三屆第一次	114.08.06	<p>1. 擬推選本屆審計委員會之召集人案。</p> <p>2. 內部稽核業務報告案。</p> <p>3. 通過本公司114年第二季之合併財務季報告案。</p> <p>4. 擬修訂本公司「分層負責管理辦法」案。</p>	議案經全體出席委員無異議照案通過。提請董事會審議通過。	董事會依審計委員會之建議，決議通過所有議案。

審計委員會	召開日期	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
		5. 擬解除本公司新任董事競業禁止之限制案。		
第三屆第二次	114.11.05	1. 本公司114年第三季之合併財務報告案。 2. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 3. 擬修訂本公司「誠信經營守則」。 4. 擬修訂本公司「永續發展實務守則」。 5. 內部稽核業務報告案。 6. 訂定本公司「115年度稽核計劃」。 7. 本公司115年度會計師查核簽證公費案。	議案經全體出席委員無異議照案通過。提請董事會審議通過。	董事會依審計委員會之建議，決議通過所有議案。

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：

審計委員會	獨立董事	議案內容	應利益迴避原因	決議結果
第三屆第一次 114.08.06	黃科志	擬解除本公司新任董事競業禁止。	為藉助本公司董事之專才與相關經驗，以完成公司各項業務，爰依法提請股東會同意解除新任董事競業禁止之限制。	黃科志獨立董事因利益迴避外，其餘經主席徵詢出席獨立董事後，決議照案通過。

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： 簽證會計師至少會計師每年至少參加審計委員會(或審計委員會前會)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) 114年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形				
日期	溝通方式	參與成員	溝通事項	溝通結果
114.03.06	審計委員會前會	獨立董事張耿尉 獨立董事吳紹貴 獨立董事申元洪 會計師王怡文 稽核主管黃菘榕	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司113年度營業報告書及財務報告案。 • 法令宣導。 	本次會議無意見。
114.05.05	審計委員會前會	獨立董事張耿尉 獨立董事吳紹貴 獨立董事申元洪 會計師王怡文 稽核主管黃菘榕	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司114年第一季之合併財務季報告案。 • 法令宣導。 	本次會議無意見。
114.08.04	審計委員會前會	獨立董事張耿尉 獨立董事吳紹貴 獨立董事申元洪 會計師王怡文 稽核主管黃菘榕	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司114年第二季之合併財務報表案。 • 法令宣導。 	本次會議無意見。
114.11.05	審計委員會前會	獨立董事張耿尉 獨立董事吳紹貴 獨立董事申元洪 會計師王怡文 稽核主管黃菘榕	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司114年第三季之合併財務報表案。 • 法令宣導。 	本次會議無意見。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		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？	✓		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？	✓		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？	✓		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？	✓		符合公司治理實務守則規定。

<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 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。相關具體管理目標及落實執行情形，請參閱本年報第9頁5. 董事會多元化及獨立性。</p>	<p>符合公司治理實務守則規定。</p>
<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>(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。</p>	<p>未來將視實際需要設置。</p>
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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？</p>	<p>✓</p>	<p>(三) 本公司依據「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，應於次一年度第一季結束前完成績效評估。本公司已完成114年度(114/1/1-114/12/31)之董事會、個別董事成員、功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會)之績效評估，各項績效評估結果(滿分5分)分別為：董事會4.5分、個別董事成員平均4.5分、功能性委員會(審計委員會)4.7分、薪資報酬委員會4.7分)並已將內部自我績效評估結果於115年03月06日提報董事會報告。本公司董事會績效應屬良好，對於董事之提名續任或酬金調整，後續評估及考量將公司整體營運績效及董事會績效評估作為連結之參考。</p>	<p>符合公司治理實務守則規定。</p>

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	
(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114年11月05日審計委員會討論通過，並於同日提報董事會決議通過。	符合公司治理實務守則規定。
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、協助董事令遵循、依法辦理董事會及股東會議事錄、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。	符合公司治理實務守則規定。
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？	✓	(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。	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	
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		符合公司治理實務守則規定。
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？	✓		符合公司治理實務守則規定。
(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)？	✓		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？	✓		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)？	✓		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	
		<p>摘要說明</p> <p>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。</p> <p>(三) 供應商關係：與供應商維繫良好互動，在互信基礎上，攜手供應商完善綠色環保要求、廉潔承諾及品質問題回饋等企業社會責任，共創雙贏。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>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忽對股東造成之重大損害風險。</p> <p>(九)智慧財產管理計畫及執行情形： 本公司為提升產品之市場競爭力，透過各項技術之專利布局，強化智慧財產之管理，保護公司之研發創新成果，創建一套以智慧財產管理為中心之企業價值模式，在確保公司營運自由之際，也進一步提升公司獲利。</p> <p><u>專利管理</u> 由研發部門負責產品設計開發及專利布局申請，並委由外部專業事務所進行專利檢索、申請、過程答辯、侵權爭議事件及訴訟案件處理。針對專利申請制定提案獎金及核准領證獎勵金等相關獎勵措施，鼓勵員工投入高技術價值之智慧財產開發。另依市場需求針對既有之專利進行分類及建立保管清單，定期維護並評估專利權之必要性，減少不必要之維護成本費用。</p> <p><u>營業秘密管理</u> 營業秘密攸關公司技術領先、製造卓越及客戶信賴等競爭優勢。本公司藉由簽署員工保密切結書、門禁管理、資訊安全管理及定期舉辦教育訓練等措施，強化員工對智慧財產權之責任，降低研發遭致侵權及洩漏之可能性。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		<p><u>商標管理</u> 建立清單管制所持有之商標，以利定期審視商標權之效力和期限。如遇新商標之設計及申請，則依照「智慧財產權管理辦法」進行辦理。</p> <p><u>114年度執行情形</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司於114年08月06日向董事會報告智慧財產管理執行情形。 2. 專利：針對已領證之專利進行列管及維護，截止114年12月31止，公司專利申請總數累積99件，獲准總數累積56件，並持續撰寫專利，43件送審中。 3. 營業秘密：定期對員工舉辦教育訓練宣導營業秘密之重要性及保護措施，114年度宣導課程時數為1小時，宣導人次26人。 4. 商標：截止114年12月31止，公司具有商標權效力之註冊商標共計1件。 	
<p>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：本公司於114年5月掛牌上櫃，因受評年度未滿一年未列入受評，故不適用。</p>			

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) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會之組成、職責

(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報「貳、公司治理報告、一、董事、監察人、總經理、副總經理、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	1		
獨立董事	張耿尉	1		
獨立董事	黃科志	1		

(2) 本公司薪資報酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議：議提交董事會討論：

- ① 定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。
- ② 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準與薪資報酬之政策、制度、標準與結構並於年報中揭露。
- ③ 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。

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：114 年 06 月 26 日至 117 年 06 月 25 日，最近年度(114 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	張耿尉	2	-	100%	
委員	黃科志	1		100%	114.06.26 新任
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、當年度薪資報酬委員會開會日期、議案內容及決議結果：</p>					
開會日期	議案內容			決議結果	公司對薪資報酬委員會 意見之處理
114.04.17	1. 審查本公司辦理初次上櫃前之現金增資發行新股，授予經理人認股數額分配案。 2. 本公司經理人 113 年度員工酬勞分配案。 3. 本公司 113 年度董事酬勞分配案。			通過	全體出席董事同意通過
114.07.17	1. 擬推選本公司「薪資報酬委員會」之召集人及會議主席案。 2. 審查 114 年度應提交薪資報酬委員會進行薪酬案。			通過	全體出席董事同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
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？	✓		<p>摘要說明</p> <p>本公司於114年設立永續發展推動小組且為之治理架構，負責永續發展政策、制度與相關管理方針及具體推動計畫之制定及執行。董事會就永續發展之環境、社會及公司治理議題進行監督與指導，自114年起定期每年報告至董事會，最近一次於115年3月6日董事會報告在案。</p>												
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>無重大差異。</p> <p>本公司規劃及監督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，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。</p> <p>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：</p> <table border="1" data-bbox="762 488 1326 1370"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境衝擊及管理</td> <td>本公司係遵循各項相關法規進行環境管理，目前針對溫室氣體排放及廢棄物減量係採自行盤查方式作為統計依據，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> <ul style="list-style-type: none"> ● 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。 ● 依規定進行消防安全設備檢修，且每年至少舉辦一次消防安全及危化演練，使同仁熟悉動線配置規劃並提升災害應變處理能力。 </td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>社會經濟與法令遵循</td> <td>藉由強化董事會運作、落實誠信經營，確保公司所有人員遵守相關法令之規範。</td> </tr> </tbody> </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	本公司係遵循各項相關法規進行環境管理，目前針對溫室氣體排放及廢棄物減量係採自行盤查方式作為統計依據，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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。 ● 依規定進行消防安全設備檢修，且每年至少舉辦一次消防安全及危化演練，使同仁熟悉動線配置規劃並提升災害應變處理能力。 	公司治理	社會經濟與法令遵循	藉由強化董事會運作、落實誠信經營，確保公司所有人員遵守相關法令之規範。
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	本公司係遵循各項相關法規進行環境管理，目前針對溫室氣體排放及廢棄物減量係採自行盤查方式作為統計依據，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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。 ● 依規定進行消防安全設備檢修，且每年至少舉辦一次消防安全及危化演練，使同仁熟悉動線配置規劃並提升災害應變處理能力。 													
公司治理	社會經濟與法令遵循	藉由強化董事會運作、落實誠信經營，確保公司所有人員遵守相關法令之規範。													

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司依照產業特性，建立了完善的環境管理制度，在內部制定（如廢水管制、噪音管制、化學品管制、大氣污染管制等）辦法，以確保環境管理制度之完整運作與長期有效性。</p> <p>為確保符合國際環境管理標準，並持續優化環境保護措施，而114年推動之環境管理制度主要包括以下幾個面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 污染防治：公司所排放的粉塵、氣體的揮發和排放進行防治和監督管理，減少異常事件對環境的影響。 2. 化學品管理：評估化學品潛在暴露程度，依風險等級採取分級管理；若化學品種類、作業程式或制程條件發生變更，於變更前或變更後三個月內重新進行暴露評估。 3. 噪音管理：每年至少一次委託外部檢測部門在廠界四周測定噪音度及震動強度，使廠界噪音符合標準規定。 4. 廢水管理：總排污水口廢水進行監測和記錄，對廢水污染物的指標進行抽樣化驗，監測結果登記在“排放水酸鹼度檢測表”中，以確保廢水排放符合環保法規要求。 <p>整體而言，114年本公司環境管理制度執行成效良好，各項環境監測結果均符合相關法規要求，年度內無重大環境污染事件及重大裁罰情形，顯示環境管理制度具一定執行成效。ISO 14001 最新證書效期起訖期間為：2025/10/26~2028/10/26，符合最新環境管理體系標準。</p> <p>(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。</p>	無差異情形。
<p>(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？</p>	✓	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																
(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？	✓		無差異情形。															
	✓			無差異情形。														
(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？																		
		<p>1. 最近兩年溫室氣體排放量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>113年度</th> <th>114年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接溫室氣體排放量(範疇一)(噸CO₂e)</td> <td>8.6022</td> <td>7.3655</td> </tr> <tr> <td>能源間接(範疇二)(噸CO₂e)</td> <td>19.3700</td> <td>19.6094</td> </tr> <tr> <td>總排放量(噸CO₂e)</td> <td>27.9722</td> <td>26.9749</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體排放密集度(噸CO₂e/營收)</td> <td>0.0587</td> <td>0.0639</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1: 範疇一以公務車油耗*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); (113年營收476.36百萬元; 114年營收422.25百萬元) 註4: 本公司依GHG Protocol自行辦理溫室氣體盤查，屬自主管理，以利瞭解現況趨勢並提早因應，尚未經外部第三方驗證。相關數據係參考母公司個體財務報表。</p>		113年度	114年度	直接溫室氣體排放量(範疇一)(噸CO ₂ e)	8.6022	7.3655	能源間接(範疇二)(噸CO ₂ e)	19.3700	19.6094	總排放量(噸CO ₂ e)	27.9722	26.9749	溫室氣體排放密集度(噸CO ₂ e/營收)	0.0587	0.0639	
	113年度	114年度																
直接溫室氣體排放量(範疇一)(噸CO ₂ e)	8.6022	7.3655																
能源間接(範疇二)(噸CO ₂ e)	19.3700	19.6094																
總排放量(噸CO ₂ e)	27.9722	26.9749																
溫室氣體排放密集度(噸CO ₂ e/營收)	0.0587	0.0639																

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>摘要說明</p> <p>2. 最近兩年用水總量 本公司母公司營業場所，其用水量已納入大樓管理費中，未單獨統計；整體用水主要來自員工及辦公場所之基本生活需求，對水資源之使用尚無重大生態影響。</p> <p>3. 最近兩年廢棄物總重量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>113年度</th> <th>114年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>辦公室人數(人)</td> <td>32</td> <td>32</td> </tr> <tr> <td>總重量(公噸)</td> <td>11.01</td> <td>10.75</td> </tr> <tr> <td>廢棄物密集度(公噸/營收)</td> <td>0.0231</td> <td>0.0255</td> </tr> </tbody> </table> <p>參考資料：環境部統計處平均每人每日一般廢棄物產存量。 註1：廢棄物密集度計算方式為(公噸/營收(百萬元))，113及114年度營收分別為476.36百萬元及422.25百萬元。 註2：本公司目前廢棄物盤查僅為母公司，尚未作第三方查證。相關數據係參考母公司個體財務報表。</p>	項目	113年度	114年度	辦公室人數(人)	32	32	總重量(公噸)	11.01	10.75	廢棄物密集度(公噸/營收)	0.0231	0.0255	
項目	113年度	114年度													
辦公室人數(人)	32	32													
總重量(公噸)	11.01	10.75													
廢棄物密集度(公噸/營收)	0.0231	0.0255													
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？	✓	<p>(一) 本公司已依據國際公認之人權規範與原則，包含「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及「國際勞工組織-工作基本原則與權利宣言」等制定人權政策，透過遵守所在地相關勞動法規及嚴格禁止強迫勞動等人權標準，提供員工一個安全與健康工作環境。</p>	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？	✓	<p>(二) <u>員工薪酬</u> 本公司依營運情形及員工績效表現發放三節獎金、員工酬勞、員工增資認股等，每年也會依員工績效表現進行年度調薪，藉以激勵員工共同為公司目標努力。</p>	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									
		<p>摘要說明</p> <p><u>員工福利措施</u></p> <p>同仁設立職工福利委員會，每月提撥職工福利金，並為同仁提供各項優質之福利規劃，例如：生日禮券、五一勞動節及中秋禮券、婚喪生育禮金及員工旅遊或旅遊補助等。此外，針對派駐人員符合資格者，得申請一次配偶(直系親屬)機票補助，以協助同仁兼顧工作與家庭需求。在保險方面，公司除依法投保勞工保險及全民健康保險外，亦提供團體傷害保險、國外出差人員海外旅平險，讓員工與家庭皆能受到保障。</p> <p>於休假制度上，依法落實勞動基準法規定。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，可申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。</p> <p><u>在保障員工退休後部分</u>，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。</p> <p><u>職場多元化與平等</u></p> <p>不論員工之種族、信仰、性別、年齡，均擁有同工同酬及平等晉升機會，此外本公司重視員工權利及福利，並與員工共享獲利盈餘，維護良好工作環境，讓各性別同仁安心工作。</p> <table border="1" data-bbox="1141 548 1321 1272"> <thead> <tr> <th colspan="2">114年度女性多元化指標</th> </tr> <tr> <th>指標</th> <th>百分比 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性佔總員工 (%)</td> <td>63.22</td> </tr> <tr> <td>女性佔所有主管 (%)</td> <td>45.83</td> </tr> </tbody> </table>	114年度女性多元化指標		指標	百分比 (%)	女性佔總員工 (%)	63.22	女性佔所有主管 (%)	45.83	
114年度女性多元化指標											
指標	百分比 (%)										
女性佔總員工 (%)	63.22										
女性佔所有主管 (%)	45.83										

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否											
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	是	否	<p>114年度年齡層指標</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年齡</th> <th>百分比 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>按年齡分群：< 30歲</td> <td>11.57</td> </tr> <tr> <td>按年齡分群：30~50歲</td> <td>83.06</td> </tr> <tr> <td>按年齡分群：> 50歲</td> <td>5.37</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>100</td> </tr> </tbody> </table> <p>經營績效反映於員工薪酬</p> <ul style="list-style-type: none"> 章程第25條： 本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞百分之十及董事酬勞不高於百分之五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。 第一項員工酬勞於董事會決議分配之總金額，以不低於總金額 15%為基層員工分派酬勞。 經營績效反映於員工薪酬政策及其實施情形 本公司薪酬政策由薪資報酬委員會審議及內部審慎評估，公司依據市場薪資水準及個人績效調薪，以確保薪酬制度具公平性及競爭力。另本公司已於114.3.6董事會決議113年度員工酬勞案，114年實際發放之員工酬勞金額與財報之估列金額並無差異。 <p>(三) 本公司重視員工之職業安全與健康，並透過制度化管理與持續教育訓練，降低職業安全衛生風險，確保員工工作安全與身心健康。 在職業安全衛生管理方面，公司常備醫藥箱、口罩、酒精等防護與急救物資，供員工於必要時使用；定期辦理安全</p>	年齡	百分比 (%)	按年齡分群：< 30歲	11.57	按年齡分群：30~50歲	83.06	按年齡分群：> 50歲	5.37	總計	100
年齡	百分比 (%)												
按年齡分群：< 30歲	11.57												
按年齡分群：30~50歲	83.06												
按年齡分群：> 50歲	5.37												
總計	100												
			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)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	是	否	<p>宣導且每年至少辦理一次消防設備保養及逃生演練，以提升員工對職業安全衛生之正確認知與風險防範能力，降低事故發生風險。最近一次演練已於 114 年 11 月 27 日完成且 114 年度並無火災事故發生。</p> <p>於日常管理中，主管主動關懷同仁之身心狀況，適時提供支持與協助，以促進工作與生活之平衡，確保同仁於工作期間之身心健康與作業安全；同時，本公司訂有工作場所性騷擾防治措施，並建立明確之申訴及懲戒辦法，營造安全、尊重且友善之工作環境。</p> <p>在員工健康照護與福利保障方面，公司除依法為員工投保勞保及健保外，另提供團體傷害保險、國外出差人員海外旅平險，以強化員工整體保障。公司每年提供免費健檢，並依員工年齡、工作性質、作業環境及生活作息等因素，結合健康檢查結果進行分析，評估健康風險與工作之關聯性，作為後續健康管理措施之依據；最近一次健康檢查已於 114 年 6 月 20 日完成。</p> <p>在工作環境與設施安全方面，公司出入口設有門禁管制，逃生出口配置防火門，主要出入口並設置保全監視設備，以提升整體工作環境之安全性。</p> <p>(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，對員工本職學能之進修課程均非常鼓勵，遇有適合進修或訓練之課程，亦會派員予以參加，以提升工作效能。本公司 114 年度內部及外部教育訓練涵蓋新人訓練、專業訓練等課程總進修時數為 355.5 小時，共計 27 人次</p>

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？	✓	(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？	✓	(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。
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？	✓	本公司永續報告書依循GRI準則編製，114年度永續報告書將於115年8月底前於公開資訊觀測站發佈並公告於公司官網；另將依據法規要求時程，安排第三方驗證單位確信作業。	無差異情形。
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。		請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司如依據「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。	無差異情形。
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) 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。 (三) 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。			無差異情形。

(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」，作為公司永續發展相關管理措施之執行單位，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，進行跨部門協調與合作，並定期向董事會報告。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，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。
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，雖未直接影響公司營運或帶來災害損失，未來將會是本公司在財務規劃面上必須考量與規劃因應之課題。
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。	本公司已訂定「風險管理政策與程序」，有關永續發展相關議題，係由永續發展推動小組定期向董事會報告。 本公司亦規劃將透過董事會，討論經營策略議題與重大事件(如：公司治理、氣候環境、人權社會、風險管理等議題)。
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。	本公司尚未制定氣候相關風險之轉型計畫，故不適用。
7. 若使用內部破定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司截止年報刊印日止，尚未使用內部破定價作為規劃工具，故不適用。

項目	執行情形
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範圍、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 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。

本公司依 GHG Protocol 自行辦理溫室氣體盤查，屬自主管理，以利瞭解現況趨勢並提早因應，尚未經外部第三方驗證。組織邊界為母公司個體盤查資訊，換算排放總量如下：

年度	113 年	114 年
範疇一(直接排放)	8.6022	7.3655
範疇二(間接排放)	19.3700	19.6094
合計(公噸 CO2e)	27.9722	26.9749
排放密集度 (/百萬元營業額)	0.0587	0.0639

註 1: 範疇一以公務車油耗換算碳排放係數，範疇二以公司用電度數換算碳排放係數。

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); (113 年營收 476.36 百萬元; 114 年營收 422.25 百萬元)

註 4: 相關數據係參考母公司個體財務報表。

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。

本公司依「上市櫃公司永續發展路徑圖」之規範，個體公司(即母公司)應於 115 年完成盤查，117 年完成查證，合併報表子公司應於 116 年完成盤查，118 年完成查證。本公司溫室氣體排放量盤查屬自主管理，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。
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。
本公司尚未設定減量目標，惟已於公司推行減碳策略及具體行動如下：
<ol style="list-style-type: none"> 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度平均值計算之。

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(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，落實董事會與管理階層對經營政策之承諾。</p> <p>(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。</p> <p>(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，定期檢討是否需要修訂前揭方案之作業程序。</p>	<p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(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。</p> <p>(二) 為健全誠信經營之管理，本公司由財務暨營運管理部兼任誠信經營政策之監督執行，並於必要時向董事會報告。</p>	<p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p>

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	
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？	✓	(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。	無差異情形。
(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。	無差異情形。
(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。	無差異情形。
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？	✓ ✓	(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。114年度截至目前舉辦之誠信經營教育宣導課程計 26 人次，合計 26 人時。 (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) 「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。	無差異情形。 無差異情形。

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。	無差異情形。
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。			
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」。			

(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：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告

【<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>】

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：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	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. 訂定本公司配息基準日相關事宜，提請 討論。	本案通過
		8. 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
股東常會	114年06月18日	1. 一一三年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。	本案通過
		2. 一一三年度盈餘分配案，提請 承認。	本案通過
		3. 選舉第八屆董事案。	當選情形，已於公開資訊觀測站公告。
董事會	114年06月26日	1. 選舉本公司董事長案。	經全體董事互選，由王世岳董事續任董事長，已於公開資訊觀測站公告。
		2. 本公司擬聘請第五屆薪資報酬委員，提請 決議。	本案通過，已於公開資訊觀測站公告。
董事會	114年08月06日	1. 本公司114年第二季之合併財務季報告案，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. 擬修訂本公司「分層負責管理辦法」，提請 討論。	本案通過
		4. 本公司第五屆第一次薪資報酬委員會，業已於114年7月17日召開，相關議案，提請 決議。	本案通過
		5. 擬解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。	本案通過
		6. 本公司擬購置設備資本支出案，提請 討論。	本案通過
董事會	114年11月05日	1. 本公司114年第三季之合併財務季報告案，提請 決議。	本案通過
		2. 本公司設置永續長案，提請 決議。	本案通過，已於公開資訊觀測站公告。
		3. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 討論。	本案通過
		4. 擬修訂本公司「誠信經營守則」，提請 討論。	本案通過
		5. 擬修訂本公司「永續發展實務守則」，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. 訂定本公司「115 年度稽核計劃」，提請 決議。	本案通過
		7. 本公司 115 年度會計師查核簽證公費案，提請 決議	本案通過
董事會	115 年 03 月 06 日	1. 本公司 114 年度營業報告書及財務報告案，提請 決議。	本案通過
		2. 討論核定提列本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	本案通過
		3. 本公司 114 年度盈餘分配表，提請 決議。	本案通過
		4. 一一四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 114 年度內部控制制度聲明書，提請 討論。	本案通過
		6. 本公司 115 年度營運計劃案，提請 討論。	本案通過
		7. 本公司向關係人承租辦公室案，提請 決議。	本案通過
		8. 本公司第五屆第二次薪資報酬委員會，業於 115 年 1 月 28 日召開，相關議案，提請 決議。	本案通過
		9. 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
		10. 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
		11. 擬修訂本公司「基層員工」定義，提請 討論。	本案通過
		12. 本公司對大陸江蘇久禾光電有限公司增資案，提請 討論。	本案通過
		13. 訂定 115 年度股東常會召開事宜，提請 討論。	本案通過
董事會	115 年 05 月 06 日	1. 本公司 115 年第一季之合併財務季報告案，提請 決議。	本案通過
		2. 本公司第五屆第三次薪資報酬委員會，業已於 115 年 4 月 15 日召開，相關議案，提請 決議。	本案通過
		3. 訂定本公司配息基準日相關事宜，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	辛郁婷	114/01/01~114/12/31	2,780	220	3,000	非審計公費為稅務簽證費用。
	王怡文					

(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：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表

【https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1】。

(二) 股權質押變動情形：無此情形。

(三) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人之資訊

1. 股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

2. 股權質押之相對人為關係人者：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：
115年4月12日；單位：股/%

姓名	本人持有股份		偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
久正光電(股)公司	9,424,855	19.98	—	—	4,460,273	9.46	大禾國際投資(股)公司 大正國際投資(股)公司 大陽國際投資(股)公司	董事長為同一人	無
代表人： 王世岳	513,040	1.09	112,851	0.24	—	—	久正光電(股)公司 大禾國際投資(股)公司 大正國際投資(股)公司 大陽國際投資(股)公司	王世岳為左列公司董事長	無
佰鴻工業(股)公司	7,626,764	16.17	—	—	—	—	無	無	無
代表人： 廖宗仁	210,251	0.45	—	—	—	—	久正光電(股)公司	廖宗仁為久正光電(股)公司董事	無
陳大愚	2,337,000	4.95	—	—	—	—	無	無	無
江玉蓮	2,013,000	4.27	—	—	—	—	無	無	無
大禾國際投資(股)公司	1,638,213	3.47	—	—	—	—	久正光電(股)公司 大正國際投資(股)公司 大陽國際投資(股)公司	董事長為同一人	無
代表人： 王世岳	513,040	1.09	112,851	0.24	—	—	久正光電股份有限公司 大禾國際投資(股)公司 大正國際投資(股)公司 大陽國際投資(股)公司	王世岳為左列公司董事長	無
大正國際投資(股)公司	1,638,213	3.47	—	—	—	—	久正光電(股)公司 大禾國際投資(股)公司 大陽國際投資(股)公司	董事長為同一人	無
代表人： 王世岳	513,040	1.09	112,851	0.24	—	—	久正光電(股)公司 大禾國際投資(股)公司 大正國際投資(股)公司 大陽國際投資(股)公司	王世岳為左列公司董事長	無
江志豪	1,260,000	2.67	—	—	—	—	無	無	無
大陽國際投資(股)公司	1,183,847	2.51	—	—	—	—	久正光電(股)公司 大禾國際投資(股)公司 大正國際投資(股)公司	董事長為同一人	無

姓名	本人持有股份		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	
代表人： 王世岳	513,040	1.09	112,851	0.24	—	—	久正光電(股)公司 大禾國際投資(股)公司 大正國際投資(股)公司 大陽國際投資(股)公司	王世岳為左列公司董事長	無
曹宇銘	1,011,000	2.14	—	—	—	—	無	無	無
江玉萍	987,000	2.09	—	—	—	—	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：

115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	16,593	100.00%	—	—	16,593	100.00%
今弘國際	11,822	100.00%	—	—	11,822	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	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	4,000	40,000	2,000	20,000	創立資本 20,000 仟元	無
93.02	10,000	100,000	4,800	48,000	現金增資 28,000 仟元	無
93.05	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 52,000 仟元	無
94.08	20,000	200,000	14,300	143,000	現金增資 43,000 仟元	無
97.01	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	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				現金增資 40,000 仟元	無
	13	40,000	400,000	280,540	員工認股權憑證 6,000 仟元	無
104.09	10	60,000	31,701	317,010	盈餘轉增資 36,470 仟元	無
107.11	10	60,000	30,565	305,650	註銷庫藏股 11,360 仟元	無
110.09	10	60,000	33,622	336,215	盈餘轉增資 30,565 仟元	無
111.09	10	60,000	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	

年月	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	核准日期與文號
112.08	60,000	600,000	40,962	409,619	員工認股權憑證3,000仟元	無	府授經字第一一〇七五二一八五九〇號
113.08	60,000	600,000	41,143	411,429	員工認股權憑證1,810仟元	無	府授經字第一一〇七五三二一八〇號
114.05	60,000	600,000	46,743	467,429	現金增資56,000仟元	無	府授經字第一一四〇七三一八八八〇號
114.08	60,000	600,000	47,165	471,649	員工認股權憑證4,220仟元	無	府授經字第一一四〇七五一八五九〇號

2. 已發行之股份種類

115年4月12日

股份種類	核定股本		備註
	未發行股份	合計	
記名式普通股	12,835,108	60,000,000	無

(二) 主要股東名單

115年4月12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	9,424,855	19.98%
佰鴻工業股份有限公司	7,626,764	16.17%
陳大愚	2,337,000	4.95%
江玉蓮	2,013,000	4.27%
大禾國際投資(股)公司	1,638,213	3.47%
大正國際投資(股)公司	1,638,213	3.47%
江志豪	1,260,000	2.67%
大陽國際投資(股)公司	1,183,847	2.51%
曹宇銘	1,011,000	2.14%
江玉萍	987,000	2.09%

(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 114 年度盈餘分配案，業經董事會於 115 年 3 月 6 日決議通過，每股配發現金股利 4.5 元，計新台幣 212,242 仟元。114 年度分配股利已達當年度盈餘 72.70%。

(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十及董事酬勞不高於百分之五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。前項員工酬勞於董事會決議分配之總金額，以不低於總金額 15%為基層員工分派酬勞。

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：

115年3月6日董事會通過114年度配發員工及董監酬勞，擬議配發員工酬勞新台幣39,358千元，董監酬勞新台幣19,679千元，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(114年度)董事會決議，分派113年度員工酬勞新台幣19,850千元，董事酬勞新台幣8,508千元，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：

115年5月8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	4.24%								
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 border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th><u>認股權憑證授予期間</u></th> <th><u>累計最高可行使認股權比例</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿二年</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>屆滿三年</td> <td>40%</td> </tr> <tr> <td>屆滿四年</td> <td>60%</td> </tr> </tbody> </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%	屆滿三年	40%	屆滿四年	60%
<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	1,219 仟股	
已執行認股金額	12,626 仟元	
未執行認股數量	311 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(%)	0.66%	
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：

115 年 5 月 8 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	2.10	782	10-11.38	8,079	1.66	208	10.00	52,080	0.44
	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	1.14	437	10-11.38	4,547	0.92	103	10.00	1,030	0.22
	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：

(一) 資金運用計畫內容：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行【https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2】。

(二) 資金運用計畫執行情形：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行【https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2】。

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	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
光學鏡頭	1,029,001	99.73	1,223,313	98.99
其他	2,809	0.27	12,491	1.01
合計	1,031,810	100.00	1,235,804	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	113 年度	114 年度	115 年度截至前一季止
研發費用	40,935	67,823	18,768
營業收入	1,031,810	1,235,804	345,005
佔營業淨額比例	3.96%	5.49%	5.44%

(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、5M 大廣角 AIO 鏡頭、8M 大廣角筆電鏡頭
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、智慧風扇、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		113 年度		114 年度	
銷售地區		金額	比例	金額	比例
內銷		52,102	5.05%	40,506	3.28
外銷	中國大陸	959,846	93.03%	1,160,472	93.90
	其他國家	19,862	1.92%	34,826	2.82
營收淨額合計		1,031,810	100.00%	1,235,804	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，根據市調機構Omdia公布2025年全球筆記型電腦出貨量達220,000千台，本公司筆電模組平均出貨量約為68,556千台，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，對於市場情勢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：

本公司以持續提升品牌知名度與市場能見度，藉此吸引優秀研發人員；此外，以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。

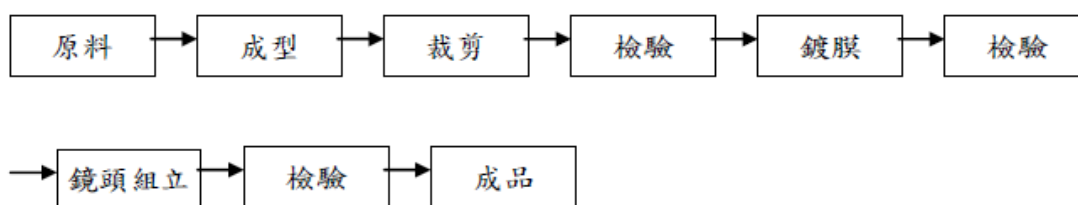
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(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	113 年度			114 年度			115 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	172,395	62.51	非關係人	B 公司	241,811	64.68	非關係人	B 公司	79,873	63.05	非關係人
2	C 公司	52,724	19.12	非關係人	C 公司	65,347	17.48	非關係人	C 公司	21,532	17.00	非關係人
	其他	50,682	18.37	-	其他	66,680	17.84	-	其他	25,270	19.95	-
	進貨淨額	275,801	100.00	-	進貨淨額	373,838	100.00	-	進貨淨額	126,675	100.00	-

註：本公司最近二年度主要供應商無增減變動。

(2)最近二年度主要銷售客戶資料

單位：新台幣千元

項目	113 年度			114 年度			115 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	290,400	28.14	非關係人	己公司	287,258	23.24	非關係人	己公司	67,047	19.43	非關係人
2	癸公司	200,907	19.47	非關係人	丁公司	255,092	20.64	非關係人	丁公司	62,155	18.02	非關係人
3	壬公司	125,585	12.17	非關係人	庚公司	175,645	14.21	非關係人	庚公司	60,478	17.53	非關係人
	其他	414,918	40.22	-	其他	517,809	41.91	-	辛公司	46,348	13.43	非關係人
	銷貨淨額	1,031,810	100.00	-	銷貨淨額	1,235,804	100.00	-	其他	108,977	31.59	-
									銷貨淨額	345,005	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		113 年度	114 年度	截至 115 年 4 月 30 日止
員 工 人 數	經理級以上主管	13	20	20
	一般職員	91	54	54
	生產線員工	121	168	173
	合 計	225	242	247
平均年歲		39	40	39
平均服務年資		8.79	8.9	8.61
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	5.33%	4.96%	4.86%
	大 專	23.56%	26.45%	29.15%
	高 中	25.78%	25.62%	23.48%
	高中以下	45.33%	42.98%	42.51%

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。最近一次於 114 年 8 月 6 日向董事會報告年度資通安全管理執行情形。

(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。
- F. 擬定資通安全應變措施，於發生重大資通安全事件或其他災害涉及資通安全事件時，遵循「資通安全管理辦法」所載之分級方式處理。

(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。

E. 加入聯防組織

本公司於 113 年 8 月 22 日正式加入 TWISAC 資安聯盟組織，並透過 TWISAC 平台獲得最新資安情資。

(4) 投入資通安全管理之資源：

A. 資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

- 資安宣導：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。
- 社交工程演練：每年進行一次社交工程演練進行公司員工社交工程演練。
- 培訓計畫：資安人員每年需上滿 12 小時「資通安全專業課程訓練」相關課程。

B. 資安軟體維護：與廠商簽訂防毒軟體及防火牆維護服務，以保持最新病毒碼更新，並於防火牆設置隔離杜絕非法外部網路連線至內部網路。

C. 垃圾郵件防護：本公司也與外部廠商合作，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	115.01.01~119.12.31	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	114.05.19~115.04.30	綜合授信額度	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	113 年度	114 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,291,623	1,996,699	705,076	54.59
不動產、廠房及設備		311,175	357,431	46,256	14.86
無形資產		360	470	110	30.56
其他資產(註)		40,603	66,965	26,362	64.93
資產總額		1,643,761	2,421,565	777,804	47.32
流動負債		537,539	648,533	110,994	20.65
非流動負債		147,384	212,087	64,703	43.90
負債總額		684,923	860,620	175,697	25.65
股本		411,429	471,649	60,220	14.64
資本公積		8,282	372,348	364,066	4,395.87
保留盈餘		545,563	714,075	168,512	30.89
其他權益		(6,436)	2,873	9,309	144.64
權益總額		958,838	1,560,945	602,107	62.80

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. 流動資產及資產總額增加：係114年度營收持續成長，以及現金增資所致。
2. 其他資產增加：係遞延所得稅資產增加所致。
3. 流動負債增加：係因114年度營收成長，進貨增加，致應付票據及帳款增加所致。
4. 非流動負債增加：係114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。
5. 負債總額增加：係因114年度營收成長，進貨增加，致應付票據及帳款增加所致。
6. 保留盈餘及權益總額增加：係114年度持續獲利所致。

(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

年 度	113 年度	114 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,031,810	1,235,804	203,994	19.77
營業毛利	477,734	591,191	113,457	23.75
營業淨利	311,984	385,007	73,023	23.41
營業外收入及支出	8,029	26,121	18,092	225.33
稅前淨利	320,013	411,128	91,115	28.47
所得稅費用	91,341	119,187	27,846	30.49
本期淨利	228,672	291,941	63,269	27.67
其他綜合損益	17,698	9,309	(8,389)	(47.40)
本期綜合損益總額	246,370	301,250	54,880	22.28

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. 營業毛利及營業淨利增加：係 114 年度營收成長，及產品組合帶動毛利提升，且營業費用控制得宜，致整體獲利能力增加所致。
2. 營業外收入及支出增加：係 114 年度因現金增資取得資金，銀行存款增加，致利息收入增加所致。
3. 稅前淨利、所得稅費用、本期淨利增加：係因營收增加，獲利及所得稅費用相對應增加所致。
4. 本期綜合損益總額增加：係營收成長增加所致，然而 114 年度國外營運機構財務報表依匯率換算功能性貨幣減少，部分抵銷其增幅。

(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；%

年度	113 年度	114 年度	增(減)金額	增(減)比例
項目				
營業活動之淨現金流入(出)	345,601	403,902	58,301	16.87
投資活動之淨現金流入(出)	(63,805)	(117,753)	(53,948)	(84.55)
籌資活動之淨現金流入(出)	(117,363)	287,377	404,740	344.86

114 年度現金流量變動情形分析說明：

- 營業活動之淨現金流入增加：係 114 年度積極拓展業務，營收持續成長，應收款項持續收回所致。
- 投資活動之淨現金流出增加：係 114 年度購置不動產、廠房及設備之資本支出增加所致。
- 籌資活動之淨現金流入增加：係 114 年度現金增資所致。

(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
1,399,214	231,469	(449,937)	(212,242)	968,504	—	—

1. 現金流量變動情形分析：

- 營業活動：係營運產生之淨現金流入。
- 投資活動：係購置機器設備之資本支出。
- 籌資活動：係發放現金股利。

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	114 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.	146,804	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	44,504	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	32,042	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.	85,988	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	248,589	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；%

項目	年度	
	113 年度	114 年度
利息費用	410	194
營業收入淨額	1,031,810	1,235,804
利息費用占營業收入淨額比率	0.04%	0.02%

本公司 113 年度及 114 年度利息費用占營收淨額比率分別 0.04%及 0.02%，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；%

項目	年度	
	113 年度	114 年度
兌換(損)益淨額	14,297	(9,866)
營業收入淨額	1,031,810	1,235,804
兌換(損)益淨額占營業收入淨額比率	1.39%	(0.8%)

本公司 113 年度及 114 年度兌換(損)益淨額占營業收入之比率分別為 1.39%及 (0.80%)。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劃進度編列，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、智能居家等產品使用，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(以下簡稱先進光電)於111年4月於智慧財產及商業法院(以下簡稱「智商法院」)向本公司及其負責人針對該公司部分發明專利之光學鏡頭產品提起專利侵權訴訟，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日判定原告先進光電違反專利法第67條第4項規定，一審駁回原告之訴及假執行聲請，惟先進光電於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. 先進光電復於114年11月於智商法院向本公司及其負責人提起專利侵權訴訟。目前在法院審理中，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：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

請參閱公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
【https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10】。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，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
POWERTIP IMAGE CORP.

