

股票代號：6588



113年度年報

刊印日期：中華民國 114 年 4 月 28 日

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.east-tender.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：許珠寶

職稱：副總經理

聯絡電話：(03)9908-671

電子郵件信箱：IR@east-tender.com

代理發言人姓名：蘇立群

職稱：總經理

聯絡電話：(03)9908-671

電子郵件信箱：IR@east-tender.com

二、公司地址及電話：

地址：宜蘭縣五結鄉利工一路二段 70 號

電話：(03)9908-671

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<https://ecorp.chinatrust.com.tw>

電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：唐嘉鍵、陳雅琳

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

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.east-tender.com>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	14
三、公司治理運作情形	19
四、簽證會計師公費資訊	44
五、更換會計師資訊	45
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之姓名、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.....	45
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股 東股權移轉及股權質押變動情形.....	45
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊	47
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業 之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	48
參、募資情形	49
一、資本及股份	49
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	51
六、限制員工權利新股辦理情形	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
八、資金運用計畫執行情形	51
肆、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	59
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	68
四、環保支出資訊	68
五、勞資關係	68
六、資通安全管理	70
七、重要契約	71
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	72
一、財務狀況	72
二、財務績效	73
三、現金流量	74
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	74
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計 畫	74
六、風險事項	75
七、其他重要事項	78
陸、特別記載事項	79

一、關係企業相關資料	79
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	79
三、其他必要補充說明事項	79
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	79

壹、致股東報告書

113 年度地緣政治風險，例如俄烏戰爭持續、中東緊張局勢升溫和美中貿易衝突升級，繼續削弱經濟樂觀的信心。回顧這一年通信行業平淡中充滿挑戰，受到全球經濟不景氣以及半導體產業深陷下行週期等影響，新技術的推廣進展不如預期，通信行業下游需求端不溫不火，產業期待的消費端爆款應用也尚未出現。

本公司 113 年度合併營業收入淨額為新台幣 135,800 千元（以下金額單位同），較前一年度營業收入淨額 108,363 千元增加 25.32%；歸屬本公司之稅後淨損為 143,256 千元，較前一年度稅後淨損 81,945 千元增加 74.82%；每股稅後淨損為 5.36 元，較前一年度每股稅後淨損 3.07 元增加 2.29 元，主係本公司受到全球網路基礎建設進度放緩，光通訊被動元件及雲端應用產品需求持續低迷，導致業績衰退。連帶影響庫存去化速度進而提列存貨跌價及呆滯損失 31,643 千元，且因生產稼動率不佳，提列 42,239 千元閒置產能損失，綜上因素致使營業虧損。

展望 114 年，在產業展望方面，科技產業將受益於 AI 與自動化的進步，推動半導體和軟體解決方案需求，據貝恩顧問公司 (Bain & Co) 的報告表示，至少在未來 3 年內，AI 相關硬體和軟體的潛在市場總額將每年成長 40% 至 55%，到 2027 年達到 7,800 億至 9,900 億美元，需求成長如此之快，將導致相關零組件供應鏈緊張，本公司對中長期展望持正面態度。

茲將本公司之 113 年營業成果及 114 年營運計畫概要分別報告如下：

一、113 年營業成果：

(一) 營業計畫實施成果：

金額單位：新台幣千元

項目	113 年度 (合併)	112 年度 (個別)	增(減) 金額	變動 比率
營業收入淨額	135,800	108,363	27,437	25.32%
營業毛損	(49,072)	(30,526)	(18,546)	60.75%
歸屬於本公司 之稅後淨損	(143,256)	(81,945)	(61,311)	74.82%

(二) 預算執行情形：

本公司 113 年度並未公開財務預測，整體營運均依公司內部制定之營業目標規畫進行。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支情形：

本公司 113 年度營業活動淨現金流出 29,723 千元，投資活動淨現金流入 1,891 千元，籌資活動淨現金流入 293,881 千元，期末現金及約當現金餘額為 424,364 千元。

2. 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	20.85
	長期資金占不動產、	134.03

項目		113 年度	112 年度
	廠房及設備比率		
獲利能力	資產報酬率(%)	(14.53)	(8.52)
	權益報酬率(%)	(18.79)	(11.04)
	每股盈餘(新台幣元)	(5.36)	(3.07)

(四)研究發展狀況：

東典光電自成立以來，專注於光學薄膜濾光片的技術研發，累積超過二十年的經驗。公司透過長期的技術積累，掌握關鍵製程數據，並具備自主設計與優化設備的能力，使產品製造具備高度靈活性，以應對市場需求變化。初期，公司技術發展聚焦於光通訊領域，特別是 1260 至 1680nm 波段，並與客戶合作開發 400G 與 800G 傳輸模組、25G PON 及 50G PON 等應用，奠定在光通訊市場的競爭優勢。

近年來，東典光電積極擴展技術領域，將光學濾光片的應用範圍拓展至可見光與近紅外光波段(400~2000nm)，進軍生醫、雷射與衛星通訊市場。公司計畫增設光源、檢光器及量測儀器，以提升產品開發能力，並提升非光通訊市場的競爭力。未來產品將涵蓋螢光濾光片、測風雷達用濾光片、高能雷射濾光片及衛星通訊用濾片等高階應用。

二、本年度營業計畫概要：

(一)經營方針：

本公司成立以來已累積相當豐富之生產經驗，經營團隊能依據客戶需求，調整及設計機台設備，提升產品之生產效率及良率，提供穩定及高品質之產品，且產品交期迅速，並持續開發新產品，保持產業競爭力。

(二)預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策：

銷售數量依據公司經營策略與營運目標，今年度將以中階大量產品為主，透過單一規格穩定量產以期提高良率，創造最高利潤。

主要產品銷售數量預估如下：

單位：千片

產品別	預計生產/採購數量	預計銷售數量
鍍膜元件	3,589	3,688

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

本公司將聚焦於高速網路、AI 數據中心及生醫檢測應用，積極開發 400G/800G 光模組、高能雷射及生醫濾光片，並拓展至衛星通訊及 CPO/LPO 技術領域。面對市場競爭與總體經濟影響，公司將透過技術創新、產品多元化及策略合作提升競爭力，並靈活調整產能配置，以應對市場變動與法規要求。

114 年全球經濟將呈現機遇與風險並存的局面。新興科技應用，如 AI、雲端運算和高效能運算，持續推動經濟發展，帶來創新與成長潛力。然而，地緣政治緊張局勢加劇以及貿易保護主義的擴大，可能對全球經濟成長形成抑制，其發展與影響宜多加留意。

在法規環境方面，本公司已積極配合調整及執行，以符合法令最新規範，並隨時注意法令對公司營運之影響。

展望今年挑戰仍多，我們會更加努力拓展公司營運與獲利，期望在經營團隊領

導及股東支持下，展開佈局，並為全體股東及員工持續創造長期利益。

東典光電科技股份有限公司

董事長 孫正強



貳、公司治理報告

一、董事、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. 董事資料：

114 年 4 月 5 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長	中華民國	孫正強	男 51-60	114. 3. 21	3年	113. 7. 17	-	-	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> • 交通大學 EMBA 碩士 • 政治大學企業管理碩士 • 台灣大學化工系學士 • 沛凌鋼鐵(股)公司總經理 • 易通展科技(股)公司董事長 • 久陽精密(股)公司董事長 	<ul style="list-style-type: none"> • 御嶺國際(股)公司董事長 • 晶安生活創意(股)公司董事長 • 凱勝綠能(股)公司董事長 • 利百景(股)公司獨立董事 • 竹陞科技(股)公司獨立董事 • 常理科技(股)公司獨立董事 • 台灣數位光訊科技(股)公司獨立董事 • 凱衛資訊(股)公司董事長 • 中華民國籃球協會常務理事 • 育觀管理顧問(股)公司董事長 • 生豐資本(股)公司董事長 • 東凱先進科技股份有限公司董事長 • 生豐一號投資股份有限公司董事長 • 科沃斯先進(股)公司董事長 	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選在時持有股份		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、董事姓名			備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
董事	美國 中華民國	陳正德 所代表法人： 東南實業(股) 公司	男 41-50	114.3.21	3年	100.1.3	20,000	0.06%	20,000	0.06%	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> 美國紐約大學企管碩士 美國哥倫比亞大學工業工程經濟系學士 Juniper Content Corporation, New York 企業發展與戰略規劃部營運長 瑞士信貸第一波士頓銀行全球媒體與電信集團部投資分析人員 	<ul style="list-style-type: none"> 台豐資本(股)公司董事長 東南實業(股)公司副董事長 東化科技(股)公司董事長 三德國際投資(股)公司總經理 信友實業(股)公司董事長 允勝投資(股)公司董事長 正邦投資(股)公司董事長 	-	-	-	-
董事	中華民國	沈慧誠 所代表法人： 生豐一號投資(股)公司	男 61-70	114.3.21	3年	114.3.21	1,350,000	3.89%	1,350,000	3.89%	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> 政治大學法律系學士 安泰科技股份有限公司董事 進泰電子股份有限公司獨立董事 尼森微電子股份有限公司監察人 中華民國證券商業同業公會理事 	<ul style="list-style-type: none"> 亞帝歐光電(股)公司董事 御嶺國際(股)公司董事 百達精密工業股份有限公司董事 晟鈺(股)公司獨立董事 誠研科技(股)公司獨立董事 美好證券(股)公司資深副總 	-	-	-	-
董事	中華民國	楊宗翰 所代表法人： 生豐一號投資(股)公司	男 41-50	114.3.21	3年	114.3.21	1,350,000	3.89%	1,350,000	3.89%	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> 政治大學財務管理系碩士 鴻騰精密科技股份有限公司董事會秘書 鴻騰精密科技股份有限公司投資人關係總監 	<ul style="list-style-type: none"> 碩聯創業投資有限公司董事長 鴻騰精密科技股份有限公司企業發展處總監 御嶺國際股份有限公司董事 凱勝綠能(股)公司獨立董事 	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	邱寶桂	女 61-70	114.3.21	3年	114.3.21	-	-	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> •中國天津南開大學管理學博士 •交通大學高階主管經營管理碩士(EMBA) •淡江大學財務金融研究所碩士 •久陽精密股份有限公司獨立董事 •雲創通訊(股)公司財務長 •聯嘉光電(股)公司財務長 •宏致電子(股)公司財務長 	<ul style="list-style-type: none"> •鴻呈實業(股)公司財務副總 •台北商業大學資系兼任講師 •醒吾科大企管系兼任講師 •東聯互動(股)公司獨立董事 •岱燁科技(股)公司獨立董事 	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳以敦	男 51-60	114.3.21	3年	108.5.21	-	-	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> •東吳大學法學院碩士 •臺灣臺北地方檢察署檢察官 •法務部法制司調部辦事檢察官 •臺灣嘉義地方檢察署主任檢察官 •臺灣新北地方檢察署主任檢察官 •合里聯合法律事務所律師 	<ul style="list-style-type: none"> •合里聯合法律事務所主持律師 •眾智光電科技(股)公司獨立董事 •樺康智雲(股)公司董事 	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳若中	男 51-60	114.3.21	3年	114.3.21	-	-	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> •美國南加州大學EMBA碩士 •泰瑞達亞洲區董事總經理 •晶晨半導體首席運營官 •美滿電子中國區總經理 •艾邁斯亞太區銷售 	<ul style="list-style-type: none"> •CW Crescent Tech 執行合夥人 	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
															副總 • 芯路科技 CEO • 國科微電子(股)公司 總經理 • 格羅方德大中華區 總經理					

註：114年3月21日股東臨時會全面改選董事。

2. 法人股東之主要股東：

114年4月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
東南實業(股)公司	正邦投資股份有限公司(6.46%)、朱英彪(5.08%)、花旗託管瑞銀歐洲SE投資專戶(3.26%)、豐順國際股份有限公司(3.10%)、永豐金證券股份有限公司受託保管永豐金證券(亞洲)有限公司投資專戶(2.33%)、三德國際投資股份有限公司(2.17%)、致福投資股份有限公司(2.02%)、亞蘭投資顧問股份有限公司(1.76%)、吳中禮(1.72%)、財團法人吳仲亞先生教育慈善基金會(1.66%)
生豐資本(股)公司	良碩投資有限公司(13.32%)、萬潤科技股份有限公司(9.99%)、寶歲光學股份有限公司(9.99%)、熒茂光學股份有限公司(9.99%)、成達國際投資有限公司(9.99%)、永德國際開發股份有限公司(6.66%)、心行成投資有限公司(6.66%)、李晉良(6.66%)、黃靖山(6.66%)、育觀管理顧問股份有限公司(3.46%)
生豐一號投資(股)公司	生豐資本股份有限公司(100.00%)

3. 主要股東為法人者其主要股東：

114年4月28日

法人名稱	法人之主要股東
正邦投資股份有限公司	薩摩亞商永德有限公司(100%)
豐順國際股份有限公司	朱英彪(46.26%)、朱洪國芳(26.20%)、朱湘華(9.18%)、朱元華(9.18%)、朱培華(9.18%)
致福投資股份有限公司	夏令雯(32.32%)、趙天星(30.50%)、趙方慶珍信託財產專戶(24.68%)、趙方慶珍(12.50%)
三德國際投資股份有限公司	薩摩亞商承德投資股份有限公司(100%)
亞蘭投資顧問股份有限公司	吳志文(40.00%)、吳李亞明(10.00%)、吳中禮(9.85%)
良碩投資有限公司	不含表決權之特別股股東
萬潤科技股份有限公司	不含表決權之特別股股東
寶歲光學股份有限公司	不含表決權之特別股股東
熒茂光學股份有限公司	不含表決權之特別股股東
成達國際投資有限公司	不含表決權之特別股股東
永德國際開發股份有限公司	不含表決權之特別股股東
心行成投資有限公司	不含表決權之特別股股東
育觀管理顧問股份有限公司	昭沁國際有限公司(19.05%)、騰譽管理股問有限公司(19.05%)、雲創投資有限公司(19.05%)、林靖揚(19.05%)、沈昱廷(19.05%)、鄭人璋(4.75%)
生豐資本股份有限公司	良碩投資有限公司(13.32%)、萬潤科技股份有限公司(9.99%)、寶歲光學股份有限公司(9.99%)、熒茂光學股份有限公司(9.99%)、成達國際投資有限公司(9.99%)、永德國際開發股份有限公司(6.66%)、

法人名稱	法人之主要股東
	心行成投資有限公司(6.66%)、李晉良(6.66%)、黃靖山(6.66%)、育觀管理顧問股份有限公司(3.46%)

註：上述資料皆由法人股東提供，本公司僅依其提供資料揭露。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	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
孫正強	請參閱「貳--(一)-1. 董事資料」，且無公司法第30條之情事。	-	4
陳正德		-	-
楊宗翰		-	1
沈慧誠		-	2
邱寶桂		符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項5~8款規定，並取得各獨立董事簽署之聲明書。	2
陳以敦			1
陳若中			-

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

董事會結構就公司經營發展規模及主要股東持股情形，依據本公司章程與衡酌實務運作需要，決定適當董事席次。董事會成員組成考量多元化，除兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

A. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

B. 專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

董事會成員為達到公司治理之理想目標，所具備執行職務之專業知識、技能、素養的範疇為營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。本公司董事會成員係根據公司運作，營運型態及發展需求選任，均在各領域有不同專長。

(2)董事會成員多元化目前達成情形：

本公司董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體具備之能力如下：

姓名	國籍	性別	年齡	獨立董事任期年資	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
孫正強	中華民國	男	51-60		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳正德	美國	男	41-50		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
沈慧誠	中華民國	男	61-70		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊宗翰	中華民國	男	41-50		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
邱寶桂	中華民國	女	61-70	1~3年	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳以敦	中華民國	男	51-60	6~9年	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳若中	中華民國	男	51-60	1~3年	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

(3)董事會獨立性：

本公司獨立董事3位，超過法定不得少於全體董事五分之一之規定。

本公司獨立董事獨立性情形請參閱「貳-一-(一)-4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」，且無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

(4)本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
董事會成員至少含一位女性	達成(註1)
推動董事成員年輕化，65歲以下成員至少3席	達成(註2)
獨立董事占比30%以上，且至少1席未連任3屆	達成(註3)
董事會任一性別董事席次達三分之一者	未達成(註4)

註1：於114年3月21日董事全面改選時，增列一名女性獨立董事。

註2：董事年齡分佈：41-50歲2名；51-60歲3名；6-70歲2名；本公司現任董事會成員7席中，女性董事成員共1席，女性占全體董事成員14.29%，平均年齡61歲；男性成員85.71%，平均年齡55歲。全體董事成員均齡56歲。尚符合公司目前營運需求。

註3：獨立董事席次設置三人，占全體董事43%；2位任期3年以下，1位任期6-9年以下。

註4：若上市上櫃公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：本公司預計將持續延請合適且專業的董事人才以符合性別多元化規範，且未來董事改選將優先徵詢女性董事人選，以利達成目標。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

114年4月5日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理	中華民國	蘇立群	男	112.1.1	217,800	0.63%	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> 美國南加州大學電機碩士 大同大學電機工程系碩士 鴻海精密工業(股)公司中央採購資深經理 緯翔科技(股)公司總經理 鑫創科技(股)公司行銷副總經理 	<ul style="list-style-type: none"> 維思資訊(股)公司董事 香港恒拓(股)公司董事 麥樂斯科技(股)公司董事長 東凱先進科技(股)公司總經理 科沃斯先進(股)公司董事 	-	-	-
管理處副總經理兼公司治理主管	中華民國	許珠實	女	106.2.6	72,561	0.21%	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> 中興大學會計系學士 東南實業(股)公司總經理室協理 	<ul style="list-style-type: none"> 麥樂斯科技(股)公司監察人 東凱先進科技(股)公司監察人 科沃斯先進(股)公司董事 	-	-	-
總經理室副總經理	中華民國	蕭森崇	男	114.3.1	20,000	0.06%	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> 中央大學光電科學研究所碩士 清華大學EMBA 澤米科技(股)公司研發副總經理 工研院光電所專案經理 大億光能(股)公司技術副總 清盈科技(股)公司總經理 	-	-	-	-
營運處	中華民國	翁誠懋	男	113.9.1	5,000	0.01%	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> 宜蘭大學化學工程與材 	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
協理	民國										<ul style="list-style-type: none"> ● 材料工程研究所碩士 ● 東典光電科技(股)公司研發一部經理 					
製造部協理	中華民國	張宏全	男	113.9.1	6,000	0.02%	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 逢甲大學化工研究所 ● 中華映管(股)公司高級製程工程師 ● 東典光電科技(股)公司研發三部經理 	-	-	-	-	
生管部經理	中華民國	張志賢	男	113.9.1	111,181	0.32%	17,268	0.05%	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 蘭陽技術學院資訊管理科副學士 ● 天宇工業(股)公司品保工程師 ● 東典光電科技(股)公司品保部經理兼任生產技術部檢測儀器組主管 	-	-	-	-	
業務部特助	中華民國	羅惠子	女	113.9.1	35,000	0.10%	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 美國紐澤西理工學院工業管理碩士 ● 靜宜大學會計系學士 ● 南銘家具(股)公司業務經理 ● 東典光電科技(股)公司業務處副總經理 	-	-	-	-	
品保部經理	中華民國	林孝仁	男	103.12.31	42,102	0.12%	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 萬能工業專科學校電子工程科電子應用組 ● 天宇資訊有限公司製造課長 ● 東典光電科技(股)公司製造部經理、生管課副理 	-	-	-	-	
研發部資深經理	中華民國	薛逸峰	男	113.9.1	13,600	0.04%	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 台灣大學物理研究所碩士 	-	-	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
											<ul style="list-style-type: none"> • 典光電科技(股)公司研發二部經理 • 崑山科技大學會計資訊系 • 誠揚聯合會計師事務所副組長 • 典光電科技(股)公司會計副課長 				
財務主管	中華民國	林孟芳	女	111.1.20	2,000	0.01%	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> • 朝陽科技大學會計系 • 建昇財稅聯合會計師事務所審計人員 • 薛長興工業股份有限公司成本會計 • 典光電科技(股)公司會計課組長 				
會計主管	中華民國	黃郁芸	女	113.9.1	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> • 朝陽科技大學財務金融系 • 百川記帳報稅代理業務 • 人事務所 記帳員 • 華友新能源科技(股)公司會計 • 典光電科技(股)公司會計課副組長 				
稽核主管	中華民國	簡思婷	女	113.9.1	-	-	-	-	-	-					

(三)董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬之原因、合理性、必要性及因應措施：無。

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取自公司以轉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			新資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(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	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
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司章程第15條規定董事酬勞及車馬費授權董事會依其對公司營運參與之程度及貢獻價值，並參照同業水準議定之；而章程第18條規定，應以不超過當年度獲利狀況之5%分派董事酬勞，因本公司113年稅前虧損，無分派董事酬勞；僅依獨立董事實際出席董事會及功能性委員會情形支付車馬費。																
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務領取之酬金：無。																

註1：本公司當年度給付董事長司機報酬928千元，不計入上述董事長酬金。

註2：113/07/17 東南實業(股)公司法人董事之代表人由黃志成改派孫正強，並經本公司 113/08/07 董事會選任孫正強為副董事長。

註3：114/03/21 董事會改選由孫正強擔任董事長

(二) 總經理、副總經理之酬金：

113 年 12 月 31 日，單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外資轉投資或母子公司酬金
		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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	
總經理	蘇立群		2,796	0			1,040	-	-	-	-	-	(2.68)	無
總經理室 副總經理 (113.9.1 退休)	羅惠子		856	1,301		154		-	-	-	-	-	(1.61)	無
管理處副總經理	許珠寶		1,576	0		243		-	-	-	-	-	(1.27)	無

(三)前五位酬金最高主管之酬金：

113年12月31日，單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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	蘇立群	2,796	-	1,040	-	-	-	-	-	-	-	(2.68)	無	
總經理室 副總經理 (113.9.1退休)	羅惠子	856	1,301	154	-	-	-	-	-	-	-	(1.61)	無	
管理處 副總經理	許珠寶	1,576	-	243	-	-	-	-	-	-	-	(1.27)	無	
總經理室 協理 (113.9.1解任)	張瑞聰	795	-	53	-	-	-	-	-	-	-	(0.59)	無	
營運二處 協理 (113.9.1解任)	張志賢	679	-	46	-	-	-	-	-	-	-	(0.51)	無	

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(五)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、總經理及副總經理之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣千元

項目	年度	112 年				113 年			
		酬金總額		總額占稅後純益比例(%)		酬金總額		總額占稅後純益比例(%)	
		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		14,545		(17.75)		11,304		(7.89)	
總經理、副總經理									

(六)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. 本公司給付董事酬金之政策訂於公司章程第十五條，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之；及第十八條，應以不超過當年度獲利狀況之5%分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補，並依「董事會績效評估辦法」執行之績效評估結果議定之。
2. 總經理及副總經理的酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，其中薪資係由董事會以該職位於同業市場中之薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度議定之；獎金之評估考量包括公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標、持續進修與對永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻、或重大負面事件為連結，並依據薪資報酬委員會建議分配原則，經董事會通過。
3. 本公司訂有「董事及經理人薪酬管理辦法」，以作為董事及經理人績效考核及酬金給付之依據，前揭辦法包含董事及經理人之績效評估與薪資報酬政策、制度、標準與結構，由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

自113年度截至年報刊印日止，董事會開會12次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	生豐資本(股)公司 代表人：孫正強	7	1	87.50	114.03.21 連任 應出席 8 次
董事	東南實業(股)公司 代表人：陳正德	12	-	100.00	114.03.21 連任 應出席 12 次
董事	東南實業(股)公司 代表人：黃志成	2	1	50.00	113.7.17解任 應出席 4次
董事	生豐一號投資(股) 公司 代表人：楊宗翰	2	-	100.00	114.03.21 新任 應出席 2 次
董事	生豐一號投資(股) 公司 代表人：沈慧誠	2	-	100.00	114.03.21 新任 應出席 2 次
董事	李伸一	10	-	100.00	114.03.21 解任 應出席 10 次
董事	譚家典	10	-	100.00	114.03.21 解任 應出席 10 次
獨立董事	邱寶桂	2	-	100.00	114.03.21 新任 應出席 2 次
獨立董事	陳若中	2	-	100.00	114.03.21 新任 應出席 2 次
獨立董事	陳以敦	10	2	83.33	14.03.21 連任 應出席 12 次
獨立董事	黃仲康	9	1	90.00	114.03.21 解任 應出席 10 次
獨立董事	賀錫敬	8	2	80.00	114.03.21 解任 應出席 10 次

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。

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

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

(一)113 年 5 月 3 日討論「擬成立審議委員會及訂定審議委員會組織規程」案，黃仲康、陳以敦及賀錫敬三位獨立董事進行利益迴避，不參與討論及表決，其餘出席董事一致無異議照案通過。

- (二)113年5月13日討論「審議委員會委員報酬」案，黃仲康、陳以敦及賀錫敬三位獨立董事進行利益迴避，不參與討論及表決，其餘出席董事一致無異議照案通過。
- (三)113年5月13日討論「董事長及協理級以上經理人恢復原薪」案，陳正德董事長進行利益迴避，不參與討論及表決，其餘出席董事一致無異議照案通過。
- (四)113年5月13日討論「生豐資本股份有限公司、世豐一號資本股份有限公司、鑫祺多媒體股份有限公司及寶歲光學股份有限公司提出公開收購本公司普通股股份」案，陳正德董事長進行利益迴避，不參與討論及表決，其餘出席董事一致無異議照案通過。
- (五)113年12月02日討論「設立子公司」案，孫正強副董事長進行利益迴避，不參與討論及表決，其餘出席董事一致無異議照案通過。
- (六)113年12月02日討論「追認子公司東凱先進科技股份有限公司董事派任及總經理核派」案，孫正強副董事長進行利益迴避，不參與討論及表決，其餘出席董事一致無異議照案通過。
- (七)114年01月23日討論「投資東凱投資股份有限公司追加營運資金」案，孫正強副董事長進行利益迴避，不參與討論及表決，其餘出席董事一致無異議照案通過。
- (八)114年01月23日討論「設立孫公司科沃斯公司及其人事」案，孫正強副董事長進行利益迴避，不參與討論及表決，其餘出席董事一致無異議照案通過。
- (九)114年04月07日討論「委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員案」，獨立董事邱寶桂小姐、陳以敦先生及陳若中先生進行利益迴避不參與討論及表決，其餘出席董事一致無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113年1月1日至12月31日	董事會	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度。 2. 董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及持續進修。 5. 內部控制。
		個別董事成員	董事成員自評	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。
		功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)	功能性委員會自評	1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 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。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)本公司秉持營運透明之原則，於每次董事會後，皆即時將重要決議及其他法令應公

告事項，依規定揭露於公開資訊觀測站，以維護股東權益，並促進公司之健全經營。
 (二)已依主管機關規定，設置審計委員會及薪資報酬委員會，以落實公司治理。

(二)審計委員會運作情形：

自113年度截至年報刊印日止，審計委員會開會11次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	邱寶桂	1	-	100.00	114.03.21 新任 應出席 1 次
獨立董事	陳若中	1	-	100.00	114.03.21 新任 應出席 1 次
獨立董事	陳以敦	9	2	81.82	114.03.21 連任 應出席 11 次
獨立董事	黃仲康	9	1	90.00	114.03.21 解任 應出席 10 次
獨立董事	賀錫敬	8	2	80.00	114.03.21 解任 應出席 10 次

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：

1. 113 年 2 月 2 日討論「112 年度內部控制制度聲明書」、「修訂『組織圖』及『組織管理辦法』」案，全體出席委員一致無異議照案通過。
2. 113 年 3 月 8 日討論「112 年度財務報表及營業報告書」、「113 年簽證會計師之獨立性及適任性評估」案，全體出席委員一致無異議照案通過。
3. 113 年 5 月 3 日討論「113 年第一季財務報告」案，全體出席委員一致無異議照案通過。
4. 113 年 8 月 7 日討論「113 年第二季財務報告」、「113 年度會計師公費」案，全體出席委員一致無異議照案通過。
5. 113 年 10 月 22 日討論「擬辦理 113 年度現金增資發行新股案」、「擬購買供營業使用之設備案」、「討論修訂本公司『公司治理實務守則』、『董事會議事規則』及『審計委員會組織規程』」、「本公司『組織圖』及『組織管理辦法』修訂追認」及「本公司會計主管及內部稽核主管異動追認」案，全體出席委員一致無異議照案通過。
6. 113 年 11 月 08 日討論「本公司 113 年第三季財務報告案」、「訂定本公司『永續報告書編製及確信之作業程序』及『永續資訊管理作業辦法』及其內部稽核實施細則案」、「修訂本公司『道德行為準則』案」，全體出席委員一致無異議照案通過。
7. 113 年 12 月 02 日討論「訂定本公司 113 年度現金增資發行新股之認股基準日、停止過戶日及相關事宜案」，全體出席委員一致無異議照案通過。
8. 114 年 01 月 23 日討論「113 年度內部控制制度聲明書案」、「本公司擬評估「基層員工範圍」，並修訂內部控制循環與內部稽核實施細則部分條文案」及「本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案」，全體出席委員一致無異議照案通過。

9.114年3月10日討論「113年度財務報表及營業報告書」、「114年簽證會計師之獨立性及適任性評估」案，及擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案，全體出席委員一致無異議照案通過。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

日期	溝通重點	建議及結果
113.2.2	報告112年10-12月內部稽核執行情形。	無異議
113.3.8	報告113年1月內部稽核執行情形。	無異議
113.5.3	報告113年2-3月內部稽核執行情形。	無異議
113.8.7	報告113年4-6月內部稽核執行情形。	無異議
113.11.8	報告113年7-9月內部稽核執行情形。	無異議
114.1.23	報告113年10-12月內部稽核執行情形。	無異議
114.3.10	報告114年1月內部稽核執行情形。	無異議

(二)獨立董事與會計師溝通情形：

日期	溝通重點	建議及結果
113.3.8	說明112年度財務報告查核情形。	無異議
113.5.3	說明113年度第一季財務報告核閱情形。	無異議
113.8.7	說明113年度第二季財務報告核閱情形。	無異議
113.11.8	說明113年度第三季財務報告核閱情形。	無異議
114.3.10	說明113年度財務報告查核情形。	無異議

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已參照「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站與公司網站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益：				無重大差異。
(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，並委託專業股務代理機構公司之專業人員處理股東建議、糾紛等問題。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主	✓		(二)本公司設有專責人員處理相關事宜，且委由專業股務代理機構依法處理股務	

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	
要股東及主要股東之最終控制者名單？			事項，多可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)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，並依辦法執行。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已制定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理辦法」，嚴格禁止公司內部人利用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？ (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？ (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？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓		(一)本公司訂定之「公司治理實務守則」第二十條，即擬訂多元化方針，7位董事中有5位董事已達成其能力。其多元化政策及達成情形請參閱「貳-1-1-5. 董事會多元化及獨立性」。 ✓(二)本公司尚未有因業務運作之需要而設立其他各類功能性委員會，未來將依主管機關規定，及視營運狀況、規模需要增設。 (三)本公司已訂有「董事會績效評估辦法」，每年年度結束評估一次，並連結「董事報酬給付辦法」，以評估結果作為董事薪資報酬及提名續任之依據。113年績效評估已於114年1月23日董事會報告。 (四)本公司審計委員會至少每年一次定期評估簽證會計師獨立性，並於討論委任案時邀請簽證會計師列席，參考「會計師獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」，並依所訂定「會計師獨立性及適任性評估表」之評估項目檢查，再將評估結果提報董事會。 評估機制包括：	

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	
			<ol style="list-style-type: none"> 1. 非為公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。 6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。 7. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 8. 未有公司法第30條各款情事之一。 9. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 10. 取得會計師獨立性聲明書。 11. 取得審計品質指標(AQIs) 簽證會計師每季與審計委員會確認事務所與本公司間無可能被認為會影響獨立性之關係及其他事項。若簽證會計師對於委辦事項及本身有直接或利害關係者需迴避，會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，且會計師事務所已出具無違反獨立性聲明（含簽證會計師及其審計小組成員）本公司未連續七年委任同一會計師簽證。 依最近年度(114年3月10日)委任前評估結果，未發現簽證會計師有違反獨立性之情事。
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	✓		<p>本公司於111年6月10日董事會任命本公司管理處副總經理許珠寶擔任公司治理主管，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第3條之1第1項之規定，負責公司治理相關</p> <p>無重大差異。</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	摘要說明	
責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			事務，包括依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等。	
113年公司治理主管進修情形				
	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
	113/10/7	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「溫室氣體盤查」內控管理實務解析	6
	113/10/9	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「年報/永續資訊/財報編製」相關法令解析與內控管理實務	6
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，通常以電話或電子郵件與往來銀行、員工、客戶、供應商進行溝通，尊重其應有之合法權益，對於利害關係人之反應作妥善處理。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委託中國信託商業銀行股份有限公司代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開： (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一)本公司網站之投資人專區可查詢公司財務業務及公司治理資訊。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(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)?</p> <p>(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?</p>	✓		<p>(二)本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露,並由發言人/代理發言人統一發言,法說會之內容放置於公司網站內。</p> <p>✓ (三)及早規劃財會部門工作及人力與協調簽證會計師配合辦理,朝提前申報目標努力。</p>
<p>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、公司為董事購買責任保險之情形等)?</p>	✓		<p>(一)公司鼓勵員工與管理階層直接進行溝通,適度反映員工對公司營運或員工利益重大決策之意見。</p> <p>(二)公司已依規定建立公開資訊之網路申報作業,以提供可能影響投資者及利害關係人決策之資訊。</p> <p>(三)公司董事不定期參加進修,詳下表。</p> <p>(四)公司已為董事購買責任保險。</p> <p>無重大差異。</p>

113 年度董事接受公司治理相關訓練情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
陳正德	113/11/18	社團法人中華公司治理協會	競爭力 VS 生存力, ESG 趨勢與策略	3
	113/11/18	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題	3
孫正強	113/6/16	社團法人台灣投資人關係協會	敵意併購-以經營權確保為中心	3

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	
	113/6/27	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0「永續報告書」實務解析	3
李伸一	113/06/26	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	113 年度第二期公司治理實務研習班-金融服務業公平待客原則	3
	113/08/20	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	從財務報表看出公司弊端或營運危機	3
	113/11/14	社團法人台灣董事學會	全球化管理策略與跨國運營	3
	113/11/14	社團法人台灣董事學會	從百年企業看快成長公司	3
譚家典	113/9/10	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
	113/12/17	社團法人台灣專案管理學會	生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	3
黃仲康	113/7/9	證券櫃檯買賣中心	櫃買家族「AI 策略與治理」	3
	113/9/10	社團法人中華公司治理協會	工業 4.0 與企業如何領導創新轉型	3
	113/9/23	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
陳以敦	113/9/10	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
	113/11/20	財團法人台灣金融研訓院	營業秘密保護實務解析	3
賀錫敬	113/9/3	社團法人中華公司治理協會	企業創新成長全面啟動	3
	113/9/24	社團法人中華公司治理協會	AI 之應用、法律與稽核	3
	113/10/1	社團法人中華公司治理協會	董事會如何訂定 ESG 永續治理策略	3

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

(一)改善情形：

1. 本公司於114年3月21日董事全面改選時，已增加一席女性獨立董事。

(二)就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

1. 推動永續發展：設置永續發展委員會，並將其組成、職責及運作情形揭露於公司網站及年報。

(四)薪資報酬委員會組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

114年4月28日

身分別	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薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	邱寶桂		請參閱「貳--(一)-1. 董事資料」。	符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第6條第1項5~8款，並取得各獨立董事簽署之聲明書。	2
獨立董事	陳以敦				1
獨立董事	陳若中				-

註：114年3月21日股臨會全面改選董事(含獨立董事)，董事會於114年4月7日決議委任薪資報酬委員會委員，任期同本屆董事會任期屆滿日。

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4月7日至117年3月20日，自113年度截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會7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	邱寶桂	1	1	100.00	114.04.07 新任 應出席1次
委員	陳若中	1	1	100.00	114.04.07 新任 應出席1次
委員	陳以敦	6	1	85.71	114.04.07 連任 應出席7次
委員	黃仲康	6	-	100.00	114.03.21 解任 應出席6次
委員	賀錫敬	6	-	100.00	114.03.21 解任 應出席6次

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(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		摘要說明	與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否		

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原 因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司目前暫無設置永續發展專(兼)職單位，但各部門均依其職務所及範疇積極落實永續發展之運作。	無重大差異。
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？	✓		本公司已訂定「風險管理政策及程序」，各部門主管從事營運活動時，應從企業永續經營的角度審慎檢視內外部可能之風險，依循本公司「風險管理政策與程序」訂定相關作業規範，以辨識、衡量、控制及監督各項業務之潛在風險、落實風險管理機制之運作，提昇風險管理分工之效能。 對於可能造成企業經營重大不確定性因素，由總經理召集權責及相關單位主管商議後，並視需要徵詢外部顧問意見，以評估風險及盡早提出防範因應措施。 每年至少一次(最近期為114年3月10日)向董事會報告風險管理情形。	無重大差異。
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？ (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？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (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	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司設有環境安全衛生管理室，定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查及負責安全衛生管理工作之規劃與執行，並致力於符合政府環保相關法令，以落實及達成安全衛生管理目標。 (二)本公司致力於執行工業廢棄物減量、資源分類回收等活動，以維護地球資源及保護環境衛生；並專注產品效率提升，已達低耗用電之目的，降低對環境的衝擊。 (三)本公司生產薄膜濾光片大多應用於光通訊基礎建設，特別是室外佈建部分易受環境變遷影響產品效能，故本公司關注與主要客戶相關的利益與衝擊，以適時提供符合其購買需求的產品及服務。 (四)本公司制定環境保護策略結合節能減碳及溫室氣體減量精神： 1. 環境管理系統有效運作，落實環境管理、污染防治持續改善之精神，降低環境衝擊。	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																			
	是	否		摘要說明																																		
少用水或其他廢棄物管理之政策？			<p>2. 加強製程改善、污染防治設備作業之管制，配合環保要求定期檢查，並符合法令要求。</p> <p>3. 節能減碳、回收再利用，減少資源消耗，以落實污染預防。</p> <p>4. 加強教育訓練，提升全員環保認知，以徹底落實環保責任。</p> <p>本公司最近年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物重量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>溫室氣體排放範疇</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112 年度總排放量 (公噸 CO2e)</td> <td>197.94</td> <td>2,484.50</td> <td>2,682.44</td> </tr> <tr> <td>112 年度密集度 (公噸 CO2e/百萬元)</td> <td>1.83</td> <td>23.00</td> <td>24.83</td> </tr> <tr> <td>113 年度總排放量 (公噸 CO2e)</td> <td>198.53</td> <td>1,981.59</td> <td>2,180.12</td> </tr> <tr> <td>113 年度密集度 (公噸 CO2e/百萬元)</td> <td>1.46</td> <td>14.59</td> <td>16.05</td> </tr> </tbody> </table> <p>(註：113年起範疇一、二資訊涵蓋所有廠區及子公司)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>112年</th> <th>113年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>水資源-自來水 (公噸)</td> <td>17,778.42</td> <td>16,900.79</td> </tr> <tr> <td>有害廢棄物 (公噸)</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物 (公噸)</td> <td>1.5</td> <td>0.32</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量 (公噸)</td> <td>1.5</td> <td>0.32</td> </tr> </tbody> </table> <p>(註：用水量及廢棄物總重量資訊涵蓋所有廠區)</p>	溫室氣體排放範疇	範疇一	範疇二	合計	112 年度總排放量 (公噸 CO2e)	197.94	2,484.50	2,682.44	112 年度密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	1.83	23.00	24.83	113 年度總排放量 (公噸 CO2e)	198.53	1,981.59	2,180.12	113 年度密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	1.46	14.59	16.05	項目	112年	113年	水資源-自來水 (公噸)	17,778.42	16,900.79	有害廢棄物 (公噸)	0	0	非有害廢棄物 (公噸)	1.5	0.32	廢棄物總重量 (公噸)	1.5	0.32
溫室氣體排放範疇	範疇一	範疇二	合計																																			
112 年度總排放量 (公噸 CO2e)	197.94	2,484.50	2,682.44																																			
112 年度密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	1.83	23.00	24.83																																			
113 年度總排放量 (公噸 CO2e)	198.53	1,981.59	2,180.12																																			
113 年度密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	1.46	14.59	16.05																																			
項目	112年	113年																																				
水資源-自來水 (公噸)	17,778.42	16,900.79																																				
有害廢棄物 (公噸)	0	0																																				
非有害廢棄物 (公噸)	1.5	0.32																																				
廢棄物總重量 (公噸)	1.5	0.32																																				
<p>四、社會議題：</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司依循國家現行法令，包括勞動基準法、就業服務法與性別工作平等法等，及認同並遵循國際人權公約標準，尊重人權公約所訂之保障，且依勞動法規定保障員工之合法權益；依規定提列退休金；設立職工福利委員會辦理各項福利事項；每季至少召開一次勞資會議溝通勞資雙方想法建議，以達雙贏局面；訂定「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」及申訴管道；尊重國際公認基本勞動人權原則之規定，並無性別、年齡、族群、宗教的差異。</p> <p>(二) 本公司依勞動基準法規定，制定工作規</p>	無重大差異。																																			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因
	是	否	
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?			則,成立職工福利委員會,每季至少召開一次勞資會議及依法辦理員工健康檢查。每年視營運狀況依「職員工敘薪、酬勞、獎金管理辦法」發放績效獎金及員工酬勞。其他福利請參閱「肆-五-(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形,以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形」之說明。
(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)本公司提供員工安全與健康之工作環境,包括每半年施行作業環境監測、每年實施特殊體檢健康檢查及定期落實一般勞工在職健康檢查,以維護員工健康提供必要之健康與急救設施,並致力於降低對員工安全與健康危害,以防止職業災害之發生。並依據法令規範,對新僱勞工,應使其接受適於各該工作必要之安全衛生教育訓練,及在職員工每年度的安全衛生教育訓練,為保障全體勞工安全衛生,每半年舉辦防災演練、安全及衛生講習,增強員工消防、安全與衛生意識,配合及參與公司緊急事故應變處理、消防及急救常識各項演練,並對員工宣導與勞工作業有關之安全衛生與健康教育之知識等。在工作安全上,加強員工認知能力,降低不安全行為造成意外事故的發生。各項機電及消防設備,至少一年一次保養或維修,以確保其在任何時間皆安全無虞。本公司 113 年執行安全與健康教育訓練共 21 場(包含新進員工及在職勞工-安全衛生教育訓練課程 3h,113 年共計 2 場次,參加人數:43 人;危險物及有害物通識教育訓練 4h,113 年共計 2 場次,參加人數:18 人;一般生產性機操作教育訓練 4h,113 年共計 2 場次,參加人數:12 人;勞工健康臨場服務,113 年共計 12 場次;公司定期每半年舉辦消防演習,113 年共 2 場次,參加人數:37 人)。 本公司尚未取得相關驗證。 本公司 113 年至年報刊印日止,未發生火災事件。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		(四)每年進行年度教育訓練計畫調查,依照單位需求評估課程開立及進行相關訓練。

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	
(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)公司全面實施品質至上管理工作，持續客戶滿意之品質與服務，由業務部負責受理客戶申訴及抱怨之處理。	
(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)本公司環境安全衛生管理室在承攬人於進入廠區工作前，依據「職業安全衛生法」第二十六條之規定辦理進行危害告知，同時請承攬商針對可能危害因素，應採相對防範措施及管理。	
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？		✓	雖本公司尚未編製永續報告書，但持續改善員工的工作環境與福利、重視人權、注重產品與服務品質，保障消費者權益、避免內線交易，保護小股東與債權人、舉辦淨灘公益活動、避免污染環境等，皆能彰顯本公司同時擔負起經濟責任、環保責任和社會責任，符合企業社會責任標準。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂定「永續發展實務守則」，由管理處為專責單位，辦理本作業程序相關事宜，並於必要時向董事會報告，其運作與「上市上櫃公司永續發展實務守則」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)環保方面：本公司對於環保悉依法令執行控管。 (二)消費者權益方面：本公司設有專責人員負責處理客訴問題，保障消費者權益。 (三)人權、安全衛生方面：本公司依據勞動基準法規範，提供員工公平之就業機會及合理的福利；公司設有環境安全衛生管理人員，依循職業安全衛生法令制定「安全衛生工作守則」並執行管控，以維護員工安全與健康；此外，透過定期召開勞資會議及多元溝通管道，以落實尊重員工人權及保障員工權益之責任。				

1. 公司氣候相關資訊：

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	氣候變遷對於企業營運日趨顯著的影響下，本公司董事會的組成考量公司永續經營專業知識背景的重要性，因此在獨立董事的推舉

項目	執行情形																											
會之監督及治理。	上除考慮管理與經營實務、財務管理、會計、法律、公司治理等專業能力，亦強化在氣候變遷相關議題的實務經驗及知識技能。																											
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)。	<p>1. 本公司氣候風險與機會之辨識，主要係由各單位主管針對不同業務特性每年進行氣候風險與機會的鑑別，並由管理部進行整體風險與機會辨識的整合。</p> <p>2. 113年度鑑別出的3項轉型風險、2項實體風險及3項機會，依據影響時間長短及衝擊大小分別擬定因應措施及策略，氣候變遷風險與機會影響分析如下：</p> <p>(1)氣候相關風險因應計畫如下：</p>																											
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<table border="1" data-bbox="539 629 1422 1785"> <thead> <tr> <th data-bbox="539 629 608 768">衝擊構面</th> <th data-bbox="608 629 676 768">衝擊面向</th> <th data-bbox="676 629 911 768">氣候風險</th> <th data-bbox="911 629 979 768">影響期間</th> <th data-bbox="979 629 1048 768">衝擊程度</th> <th data-bbox="1048 629 1251 768">衝擊描述</th> <th data-bbox="1251 629 1422 768">風險管理及因應計畫</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="539 768 608 1541">轉型風險</td> <td data-bbox="608 768 676 1541">法規政策</td> <td data-bbox="676 768 911 1541"> 碳定價 我國碳費制度2025年開始生效，並分階段調降排放門檻、歐盟碳邊境調整機制(CBAM) 2026年正式實施。 </td> <td data-bbox="911 768 979 1541">中~長期</td> <td data-bbox="979 768 1048 1541">低</td> <td data-bbox="1048 768 1251 1541"> 1. 需支付碳排放費用，將提高營運成本。 2. 若碳排放量超過限制額度，則需購買碳權補償。 </td> <td data-bbox="1251 768 1422 1541"> 1. 我司目前未達碳費徵收對象為年排放量超過2.5萬公噸的事業體，但關注國內外碳定價相關政策的變化及實施機制。 2. 評估汰換耗能之老舊設備、優化製程。 3. 評估汰換傳統生產設備。 4. 評估碳交易制度排放額度分配及碳權購買。 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="539 1541 608 1785">轉型風險</td> <td data-bbox="608 1541 676 1785">法規政策</td> <td data-bbox="676 1541 911 1785"> 報導強化要求 國內外對於溫室氣體排放報導與揭露要求增加。 </td> <td data-bbox="911 1541 979 1785">短~長期</td> <td data-bbox="979 1541 1048 1785">中</td> <td data-bbox="1048 1541 1251 1785"> 需投入更多人力資源進行盤查，強化溫室氣體盤查能力並完成查證，相關輔導及查證成本增加。 </td> <td data-bbox="1251 1541 1422 1785"> 東典光電預計依溫室氣體盤查及確信時程表作業。 </td> </tr> </tbody> </table>							衝擊構面	衝擊面向	氣候風險	影響期間	衝擊程度	衝擊描述	風險管理及因應計畫	轉型風險	法規政策	碳定價 我國碳費制度2025年開始生效，並分階段調降排放門檻、歐盟碳邊境調整機制(CBAM) 2026年正式實施。	中~長期	低	1. 需支付碳排放費用，將提高營運成本。 2. 若碳排放量超過限制額度，則需購買碳權補償。	1. 我司目前未達碳費徵收對象為年排放量超過2.5萬公噸的事業體，但關注國內外碳定價相關政策的變化及實施機制。 2. 評估汰換耗能之老舊設備、優化製程。 3. 評估汰換傳統生產設備。 4. 評估碳交易制度排放額度分配及碳權購買。	轉型風險	法規政策	報導強化要求 國內外對於溫室氣體排放報導與揭露要求增加。	短~長期	中	需投入更多人力資源進行盤查，強化溫室氣體盤查能力並完成查證，相關輔導及查證成本增加。	東典光電預計依溫室氣體盤查及確信時程表作業。
衝擊構面	衝擊面向	氣候風險	影響期間	衝擊程度	衝擊描述	風險管理及因應計畫																						
轉型風險	法規政策	碳定價 我國碳費制度2025年開始生效，並分階段調降排放門檻、歐盟碳邊境調整機制(CBAM) 2026年正式實施。	中~長期	低	1. 需支付碳排放費用，將提高營運成本。 2. 若碳排放量超過限制額度，則需購買碳權補償。	1. 我司目前未達碳費徵收對象為年排放量超過2.5萬公噸的事業體，但關注國內外碳定價相關政策的變化及實施機制。 2. 評估汰換耗能之老舊設備、優化製程。 3. 評估汰換傳統生產設備。 4. 評估碳交易制度排放額度分配及碳權購買。																						
轉型風險	法規政策	報導強化要求 國內外對於溫室氣體排放報導與揭露要求增加。	短~長期	中	需投入更多人力資源進行盤查，強化溫室氣體盤查能力並完成查證，相關輔導及查證成本增加。	東典光電預計依溫室氣體盤查及確信時程表作業。																						

項目	執行情形						
	轉型風險	供應鏈及原物料	關鍵材料波動 1. 企業推動能轉型，市場對於部分關鍵材料的需成長。 2. 環境政策及碳定價機制以致關鍵材料採購成本提升。3. 供應鏈受極端氣候影響供貨。	短~長期	高	1. 關鍵材料價格波動，需尋找替代性材料，增加材料採購成本。 2. 供應鏈受氣候影響，產線中斷以致無法順利交貨影響成本及營收。	1. 關鍵材料回收再利用。 2. 與供應商簽訂長期價格協議，減少市場價格波動影響。 3. 探尋低碳生產合作夥伴，強化永續供應鏈韌性。
	轉型風險	公司形象	客戶永續意識上漲 產業發展趨勢對於綠色議題的變化，使利害關係人對於低碳產品或綠色產品需求提升。	中~長期	中	利害關係人轉而追求更為低碳排的產品或要求提供產品碳足跡，取消訂單造成營收下降。	1. 評估設置效能良好的節能、節水設備，優化製程；順應需求，逐步檢視並取得主要產品之碳足跡查證。 2. 尋求減碳運輸方式及減少不可回收材質的包裝材料。
	實體風險	立即性	天然災害加劇 颱風、強降雨及乾旱發生機率增加。	短~中期	高	1. 進口原料船期延後，產線中斷風險，增加營運成本及產能下降。 2. 風災、水災造成建物/設備損壞，增加營運成本及產能下降。	1. 識別廠區地理位置是否有複合性災害發生之可能性(如土石流、洪水等)，並模擬對應方案。

項目	執行情形					
	長期性	氣候極端變化 海平面上升、平均氣溫上升或降雨模式改變。	中~長期	高	可能影響廠區淹水、高溫增加耗能、供水量不足，或員工熱昏厥等疾病影響，將降低生產力。	2. 定期巡檢緊急電力系統、不斷電系統並設置儲水系統，以確保災害發生時穩定供水供電；廠區內排水設施定期確認無積淤。 3. 組織緊急應變小組，第一時間規劃天災應對措施。
(2)氣候相關機會及因應計畫如下：						
機會	衝擊構面	氣候機會	影響期間	衝擊程度	衝擊描述	風險管理及因應計畫
	節約能源 制定節能計畫，推動無紙化、淘汰高耗能設備、節水措施改善計畫等。	短~中期	低	節能計畫減少資源消耗。	1.設置電力監控系統，當異常問題發生及時改善，減少能源損耗。 2.安裝節水設備，檢查管線是否有破損漏洞並進行修繕。 3.評估高耗能設備汰換。 4.持續向各部門宣導節水節電的重要性，培養永續意識。	
資源循環 1.增加再生材料回收率及使用率。 2.包裝材料、棧板回收再利用。	短~長期	中	減少採購成本及費用支出。	1.製程產生廢棄物回收再利用。 2.考量產品價值鏈及生命週期，降低源頭的原料耗用。 3.提高再生物料使用占比，減少不可回收的廢棄物產生。		

項目	執行情形													
	替代能源使用 採用綠電、低碳 能源及設置再生 能源設備(如太 陽能光電)	短 ~ 中 期	高	節能減碳並增加 能源收入。 1.評估運用太陽能 光電系統增加綠電 來源，並利用電力 交易平台提供儲能 設備轉換之交易容 量。 2.評估汰換老舊耗 能設備及傳統燃油 耗能鍋爐、堆高 機；規劃水資源減 量措施，降低生產 成本及缺水的風 險。										
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。	1. 本公司建有完整的風險管理組織架構、政策及管理規範，風險範圍涵蓋營運風險、法律及法遵風險，以及環境風險(含氣候風險)，考量面向包括環境保護(E, Environmental)、社會責任(S, Social)以及公司治理(G, Governance)，本公司風險管理政策已納入環境風險(含氣候風險)，代表本公司將氣候變遷視為戰略性的商業風險，並將其辨識、衡量與管理流程納入公司整體風險程序。 2. 本公司氣候風險管理流程主要分為四大步驟，分述如下： <table border="1" data-bbox="544 1055 1321 1581"> <thead> <tr> <th data-bbox="544 1055 711 1099">管理流程</th> <th data-bbox="711 1055 1321 1099">內 容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="544 1099 711 1223">議題蒐集</td> <td data-bbox="711 1099 1321 1223">透過同業標竿分析識別氣候風險因子，並調查公司內部對氣候變遷的看法，彙整氣候相關議題清單。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="544 1223 711 1335">風險與機會鑑別</td> <td data-bbox="711 1223 1321 1335">根據氣候相關議題清單，識別可能帶來影響的氣候風險與機會，並區分為轉型風險 實體風險及機會。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="544 1335 711 1458">風險與機會評估</td> <td data-bbox="711 1335 1321 1458">評估風險與機會發生時的衝擊程度與影響期間，同時分析內部對風險的預防及對機會的掌握能力。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="544 1458 711 1581">風險管理及因應計畫</td> <td data-bbox="711 1458 1321 1581">依據風險與機會評估結果，按照高、中、低進行衝擊程度排序，制定相應的對應計畫與風險管理機制，並由各部門執行落實。</td> </tr> </tbody> </table>				管理流程	內 容	議題蒐集	透過同業標竿分析識別氣候風險因子，並調查公司內部對氣候變遷的看法，彙整氣候相關議題清單。	風險與機會鑑別	根據氣候相關議題清單，識別可能帶來影響的氣候風險與機會，並區分為轉型風險 實體風險及機會。	風險與機會評估	評估風險與機會發生時的衝擊程度與影響期間，同時分析內部對風險的預防及對機會的掌握能力。	風險管理及因應計畫	依據風險與機會評估結果，按照高、中、低進行衝擊程度排序，制定相應的對應計畫與風險管理機制，並由各部門執行落實。
管理流程	內 容													
議題蒐集	透過同業標竿分析識別氣候風險因子，並調查公司內部對氣候變遷的看法，彙整氣候相關議題清單。													
風險與機會鑑別	根據氣候相關議題清單，識別可能帶來影響的氣候風險與機會，並區分為轉型風險 實體風險及機會。													
風險與機會評估	評估風險與機會發生時的衝擊程度與影響期間，同時分析內部對風險的預防及對機會的掌握能力。													
風險管理及因應計畫	依據風險與機會評估結果，按照高、中、低進行衝擊程度排序，制定相應的對應計畫與風險管理機制，並由各部門執行落實。													
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。	為評估未來碳定價變動對公司可能帶來的轉型風險與實體風險影響，東典光電採用國際能源總署(The International Energy Agency, IEA)提出的NZE及STEPS情境，分析兩者在本世紀末預計升溫1.5°C及2.0°C的情況下，營運據點是否可能因海平面上升而承受重大財務影響。此外，在評估實體風險時，參考聯合國政府間氣候變遷專門委員會(IPCC)氣候變遷第五次評估報告(Assessment Report 5, AR5)中定義的代表濃度路徑(Representative Concentration Pathways, RCPs)進行情境設定，進一步分析氣候極端變化帶來的海平面上升與缺水風險對公司的影響。透過氣候情境模擬分析，東典光電得以掌握未來風險應對策略與規劃，以降低整體財務損失風險。相關參數、													

項目	執行情形																				
	假設、分析因子及主要財務影響資訊可參閱本公司113年永續報告書。(預計 114.8 月底上傳至本公司官網)																				
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。	淨零路徑：以2025年為基準年，依溫室氣體排放範疇一+範疇二及再生能源使用比例，達成2030年每年減碳1%。																				
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚無制定內部碳定價機制，我們將持續關注政府政策變化，並視法規要求與產業趨勢，評估內部碳定價的可行性，以保持營運韌性與長期競爭力。																				
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，尚無設定氣候相關目標，故不適用。																				
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。	<p>(1) 溫室氣體盤查資訊</p> <p>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。</p> <p>資料涵蓋範圍：113年起範疇一、二資訊涵蓋本公司所有廠區及子公司</p> <table border="1" data-bbox="687 1317 1278 1615"> <thead> <tr> <th>溫室氣體排放範疇</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112 年度總排放量 (公噸 CO₂e)</td> <td>197.94</td> <td>2,484.50</td> <td>2,682.44</td> </tr> <tr> <td>112 年度密集度 (公噸 CO₂e/百萬元)</td> <td>1.83</td> <td>23.00</td> <td>24.83</td> </tr> <tr> <td>113 年度總排放量 (公噸 CO₂e)</td> <td>198.53</td> <td>1,981.59</td> <td>2,180.12</td> </tr> <tr> <td>113 年度密集度 (公噸 CO₂e/百萬元)</td> <td>1.46</td> <td>14.59</td> <td>16.05</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 溫室氣體盤查確信本公司尚未符合一定條件之公司，故不適用。</p> <p>(3) 其減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形等相關資訊，預計下一年度揭露。</p>	溫室氣體排放範疇	範疇一	範疇二	合計	112 年度總排放量 (公噸 CO ₂ e)	197.94	2,484.50	2,682.44	112 年度密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	1.83	23.00	24.83	113 年度總排放量 (公噸 CO ₂ e)	198.53	1,981.59	2,180.12	113 年度密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	1.46	14.59	16.05
溫室氣體排放範疇	範疇一	範疇二	合計																		
112 年度總排放量 (公噸 CO ₂ e)	197.94	2,484.50	2,682.44																		
112 年度密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	1.83	23.00	24.83																		
113 年度總排放量 (公噸 CO ₂ e)	198.53	1,981.59	2,180.12																		
113 年度密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	1.46	14.59	16.05																		

(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		摘要說明
<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階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)本公司訂有「誠信經營守則」，由管理處監督執行，遇有不誠信行為時，將其處理方式及後續檢討改善措施向董事會報告。</p> <p>(二)本公司已依實際需求訂定防範不誠信行為方案，且涵蓋「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)本公司已訂立「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂相關作業程序，藉以規劃企業之行為準則，對營運有重大影響性的決策，都需提交董事會通過，以防範不誠信行為發生。</p>	無重大差異。
<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行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司之「誠信經營守則」規定，與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款，並落實執行。</p> <p>(二)為健全誠信經營之管理，由管理處負責誠信經營政策與防範方案之制定與監督執行，於114年1月23日向董事會報告。</p> <p>本公司114年繼續推行董事會與管理階層簽署「無違反誠信原則聲明書」以作為落實誠信經營之基本，113年度及截至目前報告日止，本公司董事及管理階層皆恪守誠信，未發生違反誠信行為。</p> <p>(三)本公司已訂定「誠信經營作業程序及</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？			行為指南」，規定董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	✓	(四)為確保誠信經營落實，公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。 (五)本公司於日常業務中及注意所有員工落實誠信經營原則，未來將不定期以電子郵件或舉辦教育訓練方式宣傳。
三、公司檢舉制度之運作情形： (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	✓	(一)本公司提供正當檢舉管道，並對檢舉人身份及檢舉內容確實保密。遇有違反情事，將公告並揭露違反人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形。 (二)本公司依照「誠信經營守則」提供正當檢舉管道，並確保保密機制之運行。 (三)本公司依照「誠信經營守則」提供正當檢舉管道，並確保保密機制之運行。
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？	✓		本公司已於公開資訊觀測站公告「誠信經營守則」。並在本年報揭露說明誠信經營守則相關資訊情形，並明訂盡力確保本公司對公眾揭露資訊的完整、允當、正確與即時且可理解之方式權益。

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	
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：本公司訂定「誠信經營守則」，由管理處為專責單位，辦理本作業程序相關事宜，並於每年年度結束後向董事會報告其執行情形，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」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：			

- (一)公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。
- (二)公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表人之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，亦不得代理其他董事行使表決權。
- (三)公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理辦法」，對於公司董事、經理人及受僱人、與重大消息相關之重要單位、重要訊息的傳遞對象等進行相關教育訓練及宣導，並簽訂保密協定；不定期注意內部人之股票進出，是否有異常情形並注意重要資訊有關文件檔案、電子紀錄的管理及保存。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 遵循內控制度，持續有效地執行，落實內控自檢，加強稽核並呈報董事會，使董事能瞭解，進而達到關注及監督目的。
2. 落實發言人制度，讓資訊透明化，充分揭露相關重大訊息，讓股東有資訊均等權利。
3. 持續安排課程辦理董事進修事宜，以從董事會落實公司治理精神。

(八)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請至公開資訊觀測站→單一公司→公司治理→公司規章/內部控制→內控聲明書公告，請股東輸入公司代號6588及查詢之年度即可查詢之。(網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

(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：

1. 股東會重要決議：

日期	重要決議
113.5.24	承認事項： 第一案：董事會提 案由：112年度營業報告書及財務報表案。 決議：本案投票表決結果如下； 投票時出席股東表決權數：15,517,183 權。 贊成權數：14,821,474 權；95.51%。 反對權數：6,065 權；0.03%。 無效權數：0 權；0.00%。 棄權與未投票權數：689,644 權；4.44%。 本案依表決結果照案承認。 第二案：董事會提

日期	重要決議
	<p>案由：112 年度盈餘分派案。</p> <p>決議：本案投票表決結果如下；</p> <p>投票時出席股東表決權數：15,517,183 權。</p> <p>贊成權數：14,811,820 權；95.45%。</p> <p>反對權數：12,074 權；0.07%。</p> <p>無效權數：0 權；0.00%。</p> <p>棄權與未投票權數：693,289 權；4.46%。</p> <p>本案依表決結果照案承認。</p> <p>執行情形：113 年度不分派股利。</p> <p>討論事項：</p> <p>第一案：董事會提</p> <p>案由：修訂本公司「股東會議事規則」案。</p> <p>決議：本案投票表決結果如下；</p> <p>投票時出席股東表決權數：15,517,183 權。</p> <p>贊成權數：14,819,446 權；95.50%。</p> <p>反對權數：7,095 權；0.04%。</p> <p>無效權數：0 權；0.00%。</p> <p>棄權與未投票權數：690,642 權；4.45%。</p> <p>本案依表決結果照案通過。</p> <p>本次股東常會無股東提問。</p>
114.3.21	<p>討論事項：</p> <p>第一案：董事會提</p> <p>案由：修訂本公司「章程」。</p> <p>決議：本案投票表決結果如下；</p> <p>投票時出席股東表決權數：22,178,885 權。</p> <p>贊成權數：22,045,702 權；99.39%。</p> <p>反對權數：5,157 權；0.02%。</p> <p>無效權數：0 權；0.00%。</p> <p>棄權與未投票權數：128,026 權；0.57%。</p> <p>本案依表決結果照案通過。</p> <p>第二案：董事會提</p> <p>案由：本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案。</p> <p>決議：本案投票表決結果如下；</p> <p>投票時出席股東表決權數：22,178,885 權。</p> <p>贊成權數：22,028,970 權；99.32%。</p> <p>反對權數：22,920 權；0.10%。</p> <p>無效權數：0 權；0.00%。</p> <p>棄權與未投票權數：126,995 權；0.57%。</p> <p>本案依表決結果照案通過。</p> <p>選舉事項：</p>

日期	重要決議																																		
	<p>第一案：董事會提案 案由：選舉第十屆董事 7 人(含獨立董事 3 人)案。 選舉結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>當選別</th> <th>戶號或統一編號</th> <th>戶名或姓名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>22632</td> <td>生豐資本(股)公司代表人： 孫正強</td> <td>30,961,124</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>1</td> <td>東南實業(股)公司代表人： 陳正德</td> <td>24,139,807</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>26734</td> <td>生豐一號投資(股)公司代表人： 沈慧誠</td> <td>21,599,005</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>26734</td> <td>生豐一號投資(股)公司代表人： 楊宗翰</td> <td>19,138,430</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>F220XXXXXX</td> <td>邱寶桂</td> <td>19,163,721</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>P120XXXXXX</td> <td>陳以敦</td> <td>19,135,781</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>A120XXXXXX</td> <td>陳若中</td> <td>19,135,780</td> </tr> </tbody> </table> <p>其他議案 第一案：董事會提案 案由：解除第十屆董事競業禁止之限制案。 決議：本案投票表決結果如下； 投票時出席股東表決權數：22,178,885 權。 贊成權數：21,961,527 權；99.01%。 反對權數：89,276 權；0.40%。 無效權數：0 權；0.00%。 棄權與未投票權數：128,082 權；0.57%。 本案依表決結果照案通過。</p>			當選別	戶號或統一編號	戶名或姓名	當選權數	董事	22632	生豐資本(股)公司代表人： 孫正強	30,961,124	董事	1	東南實業(股)公司代表人： 陳正德	24,139,807	董事	26734	生豐一號投資(股)公司代表人： 沈慧誠	21,599,005	董事	26734	生豐一號投資(股)公司代表人： 楊宗翰	19,138,430	獨立董事	F220XXXXXX	邱寶桂	19,163,721	獨立董事	P120XXXXXX	陳以敦	19,135,781	獨立董事	A120XXXXXX	陳若中	19,135,780
當選別	戶號或統一編號	戶名或姓名	當選權數																																
董事	22632	生豐資本(股)公司代表人： 孫正強	30,961,124																																
董事	1	東南實業(股)公司代表人： 陳正德	24,139,807																																
董事	26734	生豐一號投資(股)公司代表人： 沈慧誠	21,599,005																																
董事	26734	生豐一號投資(股)公司代表人： 楊宗翰	19,138,430																																
獨立董事	F220XXXXXX	邱寶桂	19,163,721																																
獨立董事	P120XXXXXX	陳以敦	19,135,781																																
獨立董事	A120XXXXXX	陳若中	19,135,780																																

2. 董事會重要決議：

日期	重要決議
113.2.2	<ol style="list-style-type: none"> 113 年營業目標及資本支出案。 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 修訂本公司「組織圖」及「組織管理辦法」案。 訂定本公司召開 113 年股東常會日期、時間、地點、議程及受理股東提案，並得採電子方式行使表決權案 向台灣銀行忠孝分行申請短期放款額度續約案
113.3.8	<ol style="list-style-type: none"> 112 年度董事及員工酬勞分派案。 112 年度財務報表及營業報告書案。 112 年度盈餘分派案。 制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。 113 年簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 修訂「職員工敘薪、酬勞、獎金管理辦法」案。
113.5.3	<ol style="list-style-type: none"> 113 年第一季財務報告案。 成立審議委員會及訂定審議委員會組織規程
113.5.13	<ol style="list-style-type: none"> 修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理辦法」案。

日期	重要決議
	2. 討論審議委員會委員報酬案。 3. 討論本公司董事長及協理級以上經理人恢復原薪案。 4. 生豐資本股份有限公司、世豐一號資本股份有限公司、鑫祺多媒體股份有限公司及寶歲光學股份有限公司提出公開收購本公司普通股股份案。
113.8.7	1. 113 年第二季財務報告案。 2. 通過本公司 113 年度會計師公費案。 3. 向中國信託商業銀行申請短期放款額度續約案。 4. 向合作金庫商業銀行北羅東分行申請短期放款額度續約案。 5. 追認子公司麥樂斯科技股份有限公司董事派任及總經理核派案。 6. 補選本公司第九屆副董事長案。
113.10.22	1. 修訂 113 年營業目標及資本支出案。 2. 辦理 113 年度現金增資發行新股案。 3. 本公司民國 113 年健全營運計畫書案。 4. 購買供營業使用之設備案。 5. 修訂本公司「公司治理實務守則」、「董事會議事規則」及「審計委員會組織規程」案。 6. 本公司「組織圖」及「組織管理辦法」修訂追認案。 7. 會計主管及內部稽核主管異動追認案。 8. 經理人薪資調整案。
113.11.8	1. 113 年第三季財務報告案。 2. 全體董事續保董事責任險案。 3. 訂定本公司「永續資訊管理作業辦法」及其內部稽核實施細則案。 4. 訂定本公司「永續報告書編製及確信之作業程序」及其內部稽核實施細則案。 5. 修訂本公司「道德行為準則」案。 6. 114 年度稽核計畫案。
113.12.2	1. 訂定本公司 113 年度現金增資發行新股之認股基準日、停止過戶日及相關事宜案。 2. 本公司設立子公司案。 3. 追認子公司東凱投資股份有限公司董事派任及總經理核派案。 4. 向兆豐銀行宜蘭分行申請短期放款額度續約案。 5. 制定本公司預先核准非確信服務政策之一般原則案。 6. 解除經理人競業禁止案。 7. 113 年度現金增資發行新股之員工認股辦法暨發行新股授予經理人可認股數案。
114.1.23	1. 本公司投資東凱投資股份有限公司追加營運資金案。 2. 本公司設立孫公司科沃斯公司及其人事案。

日期	重要決議
	3. 設立新竹研發辦公室案。 4. 113 年度「內部控制制度聲明書」案。 5. 修訂本公司「章程」案。 6. 修訂本公司「職員工敘薪、酬勞、獎金管理辦法」及「董事及經理人薪酬管理辦法」案。 7. 本公司擬評估「基層員工範圍」，並修訂內部控制循環與內部稽核實施細則部分條文案。 8. 辦理私募現金增資發行普通股案。 9. 114 年第一次股東臨時會全面改選董事案。 10. 通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。 11. 受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。 12. 解除本公司第十屆董事(含法人董事代表人)競業禁止之限制案。 13. 訂定本公司召開 114 年第一次股東臨時會日期、時間、地點、議程及受理股東提名，並得採電子方式行使表決權案。 14. 修正向兆豐銀行宜蘭分行申請短期放款額度續約案。 15. 經理人薪資調整案。
114. 3. 10	1. 114 年度營業目標及資本支出案。 2. 擬將 RS006 鍍膜機轉列「待出售非流動性資產」案。 3. 113 年度財務報表及營業報告書案。 4. 113 年度董事及員工酬勞分派案。 5. 113 年度虧損撥補案。 6. 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 7. 訂定本公司召開 114 年股東常會日期、時間、地點、議程及受理股東提案，並得採電子方式行使表決權案。 8. 評估 114 年簽證會計師之獨立性及適任性案。
114. 3. 21	1. 推選本公司第十屆董事長案。
114. 4. 7	1. 委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員案。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明之主要內容：無。

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 姓名	會計師查 核期間	審計 公費	非審計公費 (註)	合計	備註
安侯建業聯合 會計師事務所	唐嘉鍵 陳雅琳	113. 01~ 113. 12	1, 320	156	1, 476	-

註：113 年度稅務簽證公費 140 仟元、113 年度相關差旅費 6 仟元、112 年度非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表複核 10 仟元。

(一)審計公費較前一年度減少達百分之十以上之審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無。

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之姓名、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。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	113年度		當年度截至 114年4月5日	
		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
董事長暨大股東	生豐資本(股)公司	-	-	-	-
	代表人：孫正強	-	-	-	-
董事暨大股東	東南實業(股)公司	(4,655,000)	-	-	-
	代表人：陳正德	-	-	-	-
	代表人：黃志成(註1)	-	-	不適用	不適用
董事暨大股東利用他人名義持有者	生豐一號投資(股)公司	1,350,000	-	-	-
	代表人：沈慧誠(註2)	不適用	不適用	-	-
	代表人：楊宗翰(註2)	不適用	不適用	-	-
獨立董事	陳以敦	-	-	-	-
獨立董事	邱寶桂(註2)	不適用	不適用	-	-
獨立董事	陳若中(註2)	不適用	不適用	-	-
總經理	蘇立群	-	-	-	-
管理處副總經理兼治理主管	許珠寶	25,561 (10,000)	-	-	-
總經理室副總經理	蕭森崇(註3)	不適用	不適用	-	-
營運處協理	翁誠懋(註4)	5,000	-	-	-
製造部協理兼廠長	張宏全(註4)	6,000	-	-	-
財務主管	林孟芳	2,000	-	-	-
會計主管	黃郁芸(註5)	-	-	-	-
稽核主管	簡思婷(註6)	-	-	-	-
董事	李伸一(註7)	2,247	-	-	-
董事	譚家典(註7)	-	-	-	-
獨立董事	黃仲康(註7)	-	-	-	-
獨立董事	賀錫敬(註7)	-	-	-	-
業務部特助	羅惠子(註8)	-	-	不適用	不適用
設計課經理	張瑞聰(註9)	-	-	不適用	不適用
生管部經理	張志賢(註9)	-	-	不適用	不適用
稽核主管	吳曉君(註6)	-	-	不適用	不適用

- 註1：113年07月17日法人代表董事改派，由原黃志成董事改為孫正強副董事接任。
- 註2：於114年3月21日股東臨時會董事改選後上任，股份轉讓情形係自其新任日起統計。
- 註3：114年3月1日蕭森崇新任經理人。
- 註4：113年9月1日翁誠懋先生及張宏全先生因公司內部職務調動升遷為協理職。
- 註5：113年9月1日會計主管因公司內部職務調動，由原許珠寶副總改為黃郁芸小姐接任。
- 註6：113年9月1日稽核主管因公司內部職務調動，由原吳曉君主任改為簡思婷小姐接任。
- 註7：於114年3月21日股東臨時會董事改選後解任，股份轉讓情形係統計至其解任日止。
- 註8：113年9月1日羅惠子總經理特助退休，職務調動改為業務部特助，股份轉讓情形係統計至其內部人解任日止。
- 註9：113年9月1日張瑞聰總經理特助及張志賢協理因公司內部職務調動改為經理職，股份轉讓情形係統計至其內部人解任日止。

(二)股權移轉資訊：無

(三)股權質押資訊：無。

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

114年4月5日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
東南實業(股)公司	4,661,297	13.43%	-	-	-	-	-	-	-
代表人： 陳正德	20,000	-	-	-	-	-	-	-	-
生豐資本(股)公司	2,500,000	7.20%	-	-	1,350,000	3.89%	生豐一號投資(股)公司	董事長同一人	註1
代表人： 孫正強	-	-	-	-	-	-	生豐一號投資(股)公司	董事長同一人	-
世豐一號資本(股)公司	2,449,424	7.06%	-	-	-	-	楊宗翰	董事長同一人	-
生豐一號投資(股)公司	1,350,000	3.89%	-	-	-	-	生豐資本(股)公司	董事長同一人	-
代表人： 沈慧誠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代表人： 楊宗翰	-	-	-	-	-	-	世豐一號資本(股)公司	董事長同一人	-
王雪卿	822,938	2.37%	-	-	-	-	-	-	-
洪蔡麗花	597,537	1.72%	-	-	-	-	-	-	-
林合棟	570,225	1.64%	-	-	-	-	-	-	-
邱振福	425,433	1.23%	-	-	-	-	-	-	-
王健青	373,559	1.08%	-	-	-	-	-	-	-
林明坤	357,863	1.03%	-	-	-	-	-	-	-

註1：利用生豐一號投資(股)公司他人名義持有 1,350,000 股。

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

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
麥樂斯科技股份有限公司	478,766	51.00%	30,000	3.20%	508,766	54.20%
東凱先進科技股份有限公司	676,000	67.60%	-	-	676,000	67.60%

參、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源：

單位：千股；新台幣千元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.05	10	16,000	160,000	4,200	42,000	設立股本	無	註1
89.10	10	16,000	160,000	16,000	160,000	現金增資118,000千元	無	註2
90.03	10	50,000	500,000	25,000	250,000	現金增資90,000千元	無	註3
97.08	10	50,000	500,000	27,000	270,000	盈餘轉增資20,000千元	無	註4
103.11	10	50,000	500,000	20,000	200,000	現金減資70,000千元	無	註5
105.05	13.5	50,000	500,000	20,321	203,215	員工認股權憑證行使轉換3,215千元	無	註6
105.06	13.5	50,000	500,000	20,459	204,593	員工認股權憑證行使轉換1,378千元	無	註7
106.05	13	50,000	500,000	20,756	207,557	員工認股權憑證行使轉換2,964千元	無	註8
106.08	10	50,000	500,000	22,831	228,312	盈餘轉增資20,755千元	無	註9
107.03	11.8	50,000	500,000	23,053	230,535	員工認股權憑證行使轉換2,223千元	無	註10
108.04	11.8	50,000	500,000	23,276	232,758	員工認股權憑證行使轉換2,223千元	無	註11
109.07	68	50,000	500,000	26,701	267,008	現金增資34,250千元	無	註12
114.01	32.5	8,000	80,000	34,701	347,008	現金增資80,000千元	無	註13

- 註：1. 經濟部89年5月15日經(089)中字第089426154號函核准。
 2. 經濟部89年10月26日經(089)商字第089139608號函核准。
 3. 經濟部90年3月26日經(090)商字第09001104520號函核准。
 4. 經濟部97年8月22日經授中字第09732907210號函核准。
 5. 經濟部103年11月27日經授中字第10333911750號函核准。
 6. 經濟部105年5月16日經授中字第10533618070號函核准。
 7. 經濟部105年6月21日經授中字第10533824570號函核准。
 8. 經濟部106年5月11日經授中字第10633252700號函核准。
 9. 經濟部106年8月14日經授中字第10633480270號函核准。
 10. 經濟部107年3月19日經授中字第10733151250號函核准。
 11. 經濟部108年4月12日經授中字第10833208150號函核准。
 12. 經濟部109年7月15日經授中字第10933392140號函核准。
 13. 經濟部114年1月24日經授商字第11430306260號函核准。

114年4月5日，單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	34,700,825	15,299,175	50,000,000	上櫃股票

(二)主要股東名單：

114年4月5日，單位：股

主要股東名稱	持有股數	持有比例
東南實業股份有限公司	4,661,297	13.43%
生豐資本股份有限公司	2,500,000	7.20%
世豐一號資本股份有限公司	2,449,424	7.06%
生豐一號投資股份有限公司	1,350,000	3.89%
王雪卿	822,938	2.37%
洪蔡麗花	597,537	1.72%
林合棟	570,225	1.64%
邱振福	425,433	1.23%
王健青	373,559	1.08%
林明坤	357,863	1.03%

(三)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

因應公司長期發展，考量公司資本結構及長期財務規劃。本公司之股利政策為反映營運績效，以平衡股利發放為原則，惟每年度盈餘分派之股利總額不低於當年度可分配盈餘百分之十；且現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：本公司經114年3月10日董事會通過，擬議不分派股利。

(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)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司應以當年度獲利狀況之7%分派員工酬勞，其中應提撥不低於15%員工酬勞分派予基層員工，另應以不超過當年度獲利狀況之5%分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工及董事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：

若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

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酬勞金額：

本公司113年為稅前虧損，無分派亦無估列董事及員工酬勞。

(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：不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形、與認列員工及董事酬勞有差異之差異數、原因及處理情形：

本公司112年為稅前虧損，無分派員工及董事酬勞。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

本公司私募有價證券案，依證券交易法第43條之6規定，應說明事項請詳公開資訊觀測站，請股東輸入公司代號6588及查詢之年度即可查詢之（網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01>）；113年現金增資案，資金運用情形請詳公開資訊觀測站，請股東輸入公司代號6588及查詢之年度即可查詢之（網址：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：

本公司主要從事高階光學薄膜元件產品客製化開發。

2. 營業比重：

單位：新台幣千元；%

年度 主要產品	112 年度		113 年	
	金額	比例	金額	比例
濾光片	108,363	100.00	105,192	77.46
物聯網商品	-	-	30,608	22.54
合計	108,363	100.00	135,800	100.00%

3. 公司目前之商品項目：光通訊薄膜濾光片。

4. 計畫開發之新商品：

(1)短期開發計畫：

①雲端機房小型化傳輸模組專用高階濾光片。

②AI 數據中心傳輸用濾光片

③生醫檢測用光學濾光片。

④光學元件鍍膜代工服務。

(2)中長期開發計畫：

①6G Network 專用薄膜濾光片。

②生醫專用螢光濾光片。

③半導體元件鍍膜代工服務。

④CPO/LPO 元件開發。

⑤機器視覺光學機構開發。

⑥環境偵測光學機構（元件）開發。

(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展：

(1)光通訊產業：

LightCounting 在 2024 年 11 月最新的接取光學報告和預測報告中預測，到 2029 年，接入光學元件的銷售額將達到 29 億美元。報告稱，光纖接入市場——光纖到 X、前傳和回傳——一直是週期性的，因為營運商每 4-6 年就會部署新一代技術。2024 年標誌著 FTTx 和前傳週期的低點，也標誌著中國新型光纖到室（FTTR）技術的加速發展。

由於中國 10G XPS-PON 的部署持續減少，而美國營運商仍在等待承諾的寬頻刺激資金，傳統光纖到戶/路邊/企業部署今年觸及週期性低點來自聯邦政府。預計隨著 BEAD 資金開始兌現，推動美國 10G PON 部署，以及中國開始部署下一代 50G PON（該技術已在營運商中進行試驗），該領域的銷售額在未來幾年將再次上升。

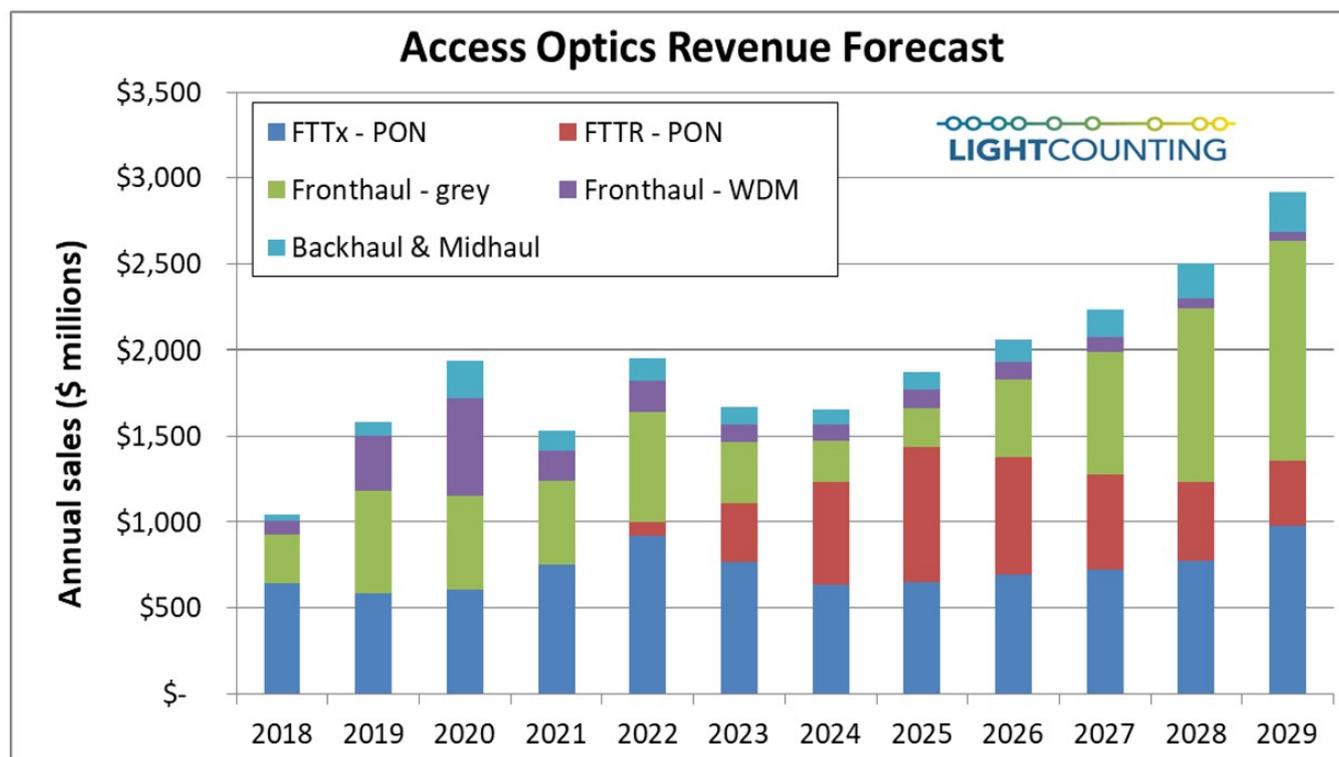
在行動網路中，第一波 5G（主要是非獨立版本）即將結束，前傳部署目前也處於低潮。幾年後，隨著營運商將網路升級到更高級的 5G

版本和早期 6G 實施，銷售額將再次回升。前傳灰光和 WDM 光學器件都將在這裡發揮作用，並且在某些使用案例中預計需要更高速度的 50G 和 100G 設備。

新技術不斷發展，近地軌道衛星(LEOS) 和 5G 固定無線接入(FWA) 都已證明它們能夠可靠地向消費者提供互聯網連接，與傳統的基於光纖的 PON 網絡競爭。

2018-2029 年全球光學收發器銷售額 (細分市場)

Figure: Forecast of optical access components sales by technology group



資料來源：LightCounting，2024/11

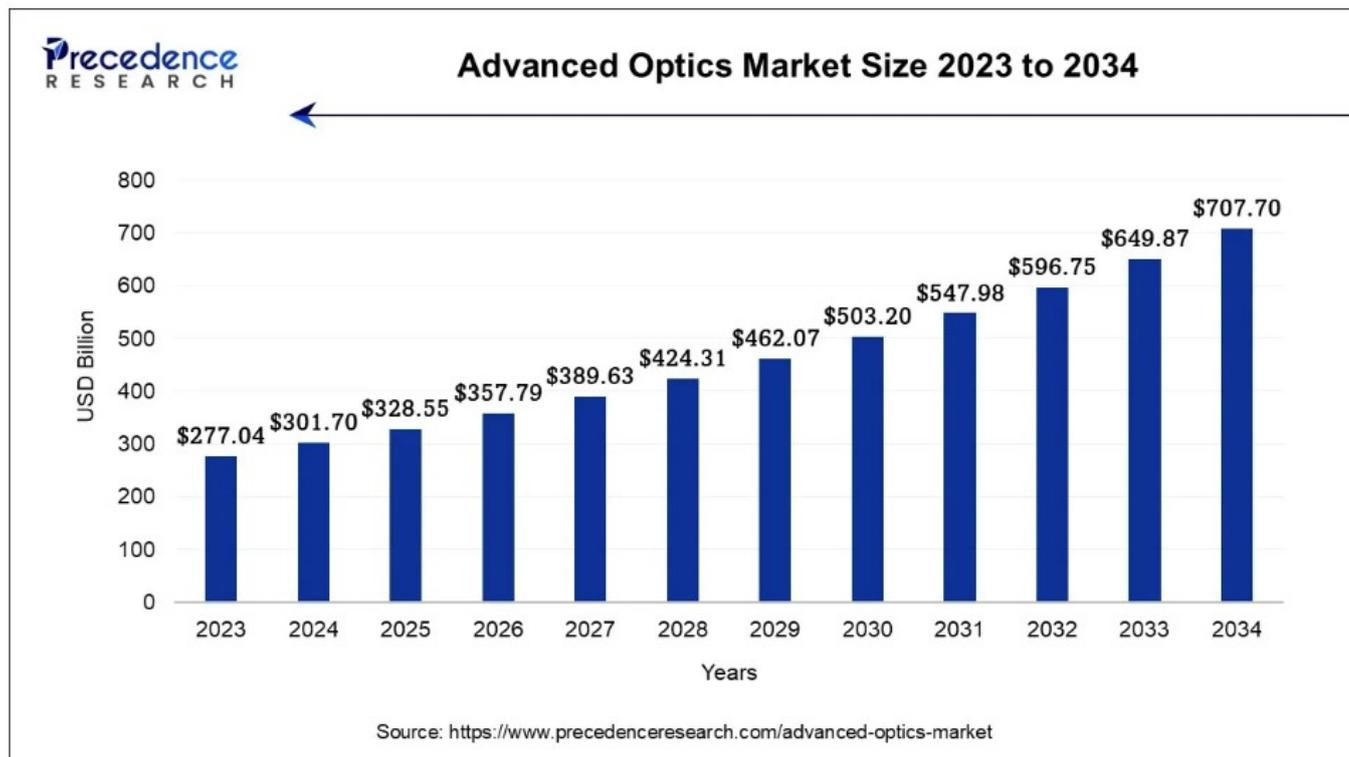
(2) 先進光學產業：

先進光學市場包括用於各種應用的尖端光學元件、設備和系統的開發、製造和銷售。它涉及使用精密工程、專用材料和創新技術來控制和操縱光以用於多種目的，例如通訊、成像、感測和製造過程。它在眾多行業中發揮著至關重要的作用，對於實現技術創新和提高光學系統和設備的性能至關重要。

先進的光學解決方案是使用光學鏡、光學透鏡或稜鏡等光學元件和光學材料製成的。光學解決方案具有安全通訊、重量輕、高頻寬、高彈性、低功耗和高效率等眾多優點。

2024 年全球先進光學市場規模為 3,017 億美元，2025 年將成長至 3,285.5 億美元，預計 2034 年將達到 7,077 億美元左右，2024 年至 2034 年複合年增長率為 8.90%。年，光學市場規模將達 1,135.9 億美元，預測期內複合年增長率高達 9.03%。

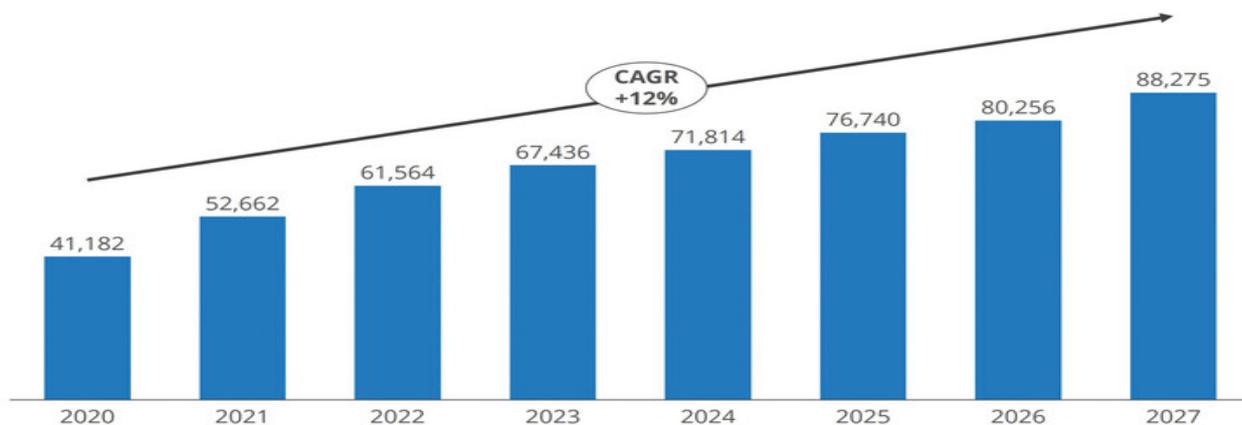
2023-2034 年先進光學市場規模



資料來源：Precedence Research，2024/10 月

先進光學市場的成長可歸因於多種因素，例如醫療保健、航空航太、汽車和消費電子等不同行業對卓越成像解決方案的需求不斷增長。此外，電子產業的快速擴張使得半導體製造和光電設備需要先進的光學元件，進一步推動了市場的成長。

全球車用半導體市場規模預測



資料來源：IDC（國際數據資訊），2024/06 月

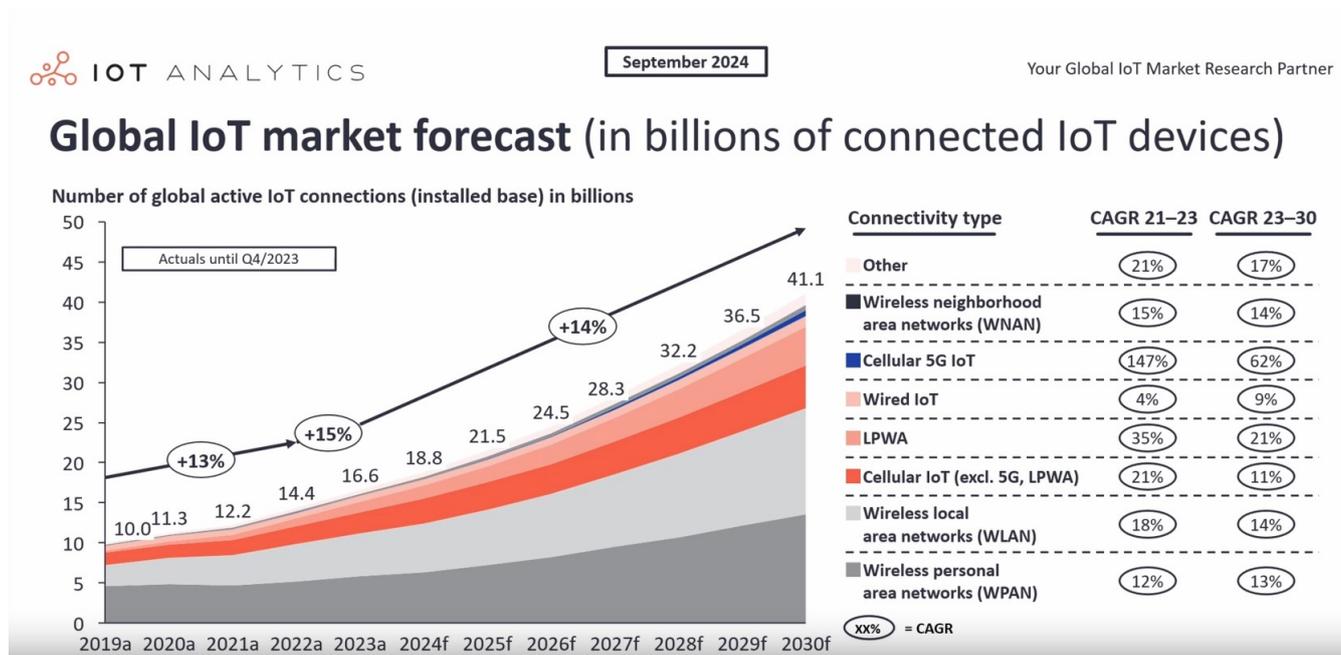
光學產業在科技進步和應用需求推動下，持續進行創新，並在多

個行業中發揮重要作用。隨著科技的發展，未來光學產業有望繼續擴大應用範圍，推動新技術和應用的不斷涌現。

(3) 物聯網產業：

物聯網及人工智慧正在改變世界。數十億部智慧物聯網裝置可自動蒐集並分析大量新資料來源，能徹底改變人為與數位決策制訂的方式，提供寶貴的協助來解決複雜問題，並為智慧家庭、智慧城市、工業及零售部門等各種使用場景和使用者體驗帶來改變。

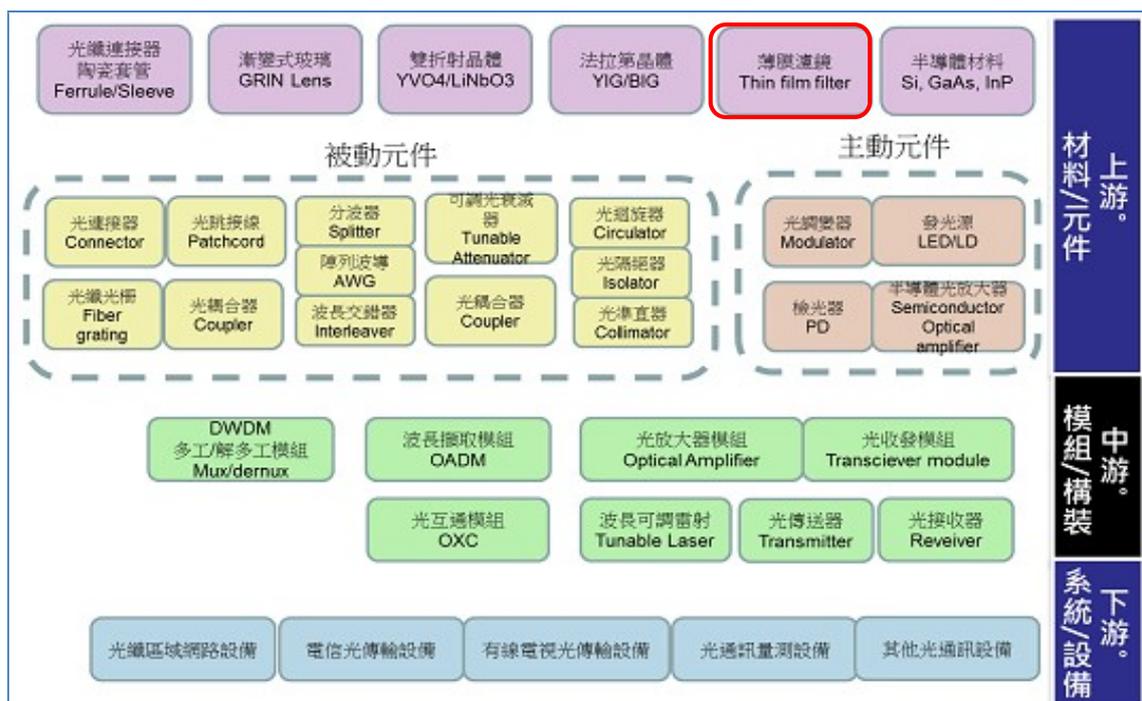
全球物聯網市場預測（以數十億個連網物聯網設備為單位）



資料來源：IoT Analytics 預計到 2024 年底，連網物聯網設備數量將成長 13%，達到 188 億。到 2030 年，物聯網設備數量將達到 411 億台。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司主要從事光通訊薄膜濾光片之研發、設計及製造。屬於光通訊元件的上游產業。而在光通訊產業中，由於光通訊技術發展日趨複雜，造成中下游的關係從過去垂直整合盛行的年代轉為橫向的擴充及專業分工；屬於上游的材料/元件則因此逐步發展客製化的特性，滿足下游光通訊設備廠商的需求提出一次購足(One Stop Shop)的服務，出現垂直整合的情況。茲將產業上、中、下游關聯圖示如下：



資料來源：拓璞產業研究所，2012/04

3. 產品之各種發展趨勢：

(1) 光通訊產品發展趨勢：

工研院於 2024 年 3 月 13 日舉辦「MWC 2024 展會直擊」研討會綜整有四項通訊產業未來關鍵趨勢：

第一是「5G Advanced 朝務實應用發展」。5G 商轉邁入第 5 年，MWC 產業重點聚焦在 B5G / 6G、衛星通訊產業發展趨勢，全球行動通訊標準組織 3GPP 啟動的 R18 研議工作已確定以「5G-Advanced (5G-A)」作為 5G 第二階段的演進，在會場領導廠商也將 2024 年稱為「5G-A 商用元年」。

關鍵趨勢二「AI 競賽起跑」。隨著大型語言模型 (LLM) 的快速發展，各國電信業、設備業、雲服務業等廠商已經為了 GAI 商機做好準備，從雲網端融合的新型網路架構、智慧化且高彈性的算力與資源配置、通用型 AI 及產業大語言模型、節能至上的基礎設施等，一場 AI 競賽已經開始。

趨勢三是「非地面通訊打造 3D 全覆蓋的立體無線通訊」。透過本次 MWC 2024 展會，工研院觀察到，下世代 6G 通訊技術標準下，包含多衛星軌道通訊的情境展示、高空平台 (HAPS) 互補性、智慧手機連接衛星等方案，都是展場中的亮點。例如：整合智慧型手機與衛星電話的行動服務已經上線，旋翼、定翼的無人機高空平台基地台 (HAPS) 情境逐步成真。

最後是「虛擬人正改變用戶的使用體驗」。工研院指出，AI 晶片加速行動終端化、應用多元化，預料成為 AI 下一波新戰場。國際大廠已積極落實在智慧型手機、PC、機器人與虛擬人平台服務。本次展會 GAI-based 的虛擬助理應用於行動裝置成為各家展示重點，例如手機或 PC 上的 Gmail AI、搜尋進化版 Gemini APP、自動語言轉譯、文生圖等，全都凸顯一個「全能助理」的概念。

工研院產業科技國際策略發展所所長林昭憲指出，自 2022 年起，

生成式 AI 風靡全球，催生了行動通訊產業的技術革新和裝置升級。另一方面，因應各國次世代移動通訊（Beyond 5G/6G）競爭加劇，通訊服務業者圍繞 AI，紛紛投入雲端至終端的混合運行為 AI 體驗新模式，推升全球雲服務市場規模。

(2) 光學產品發展趨勢：

光學產品在科技和工業領域中扮演著重要的角色，不斷發展以應對不同領域的需求。以下是光學產品的一些發展趨勢：

- ① 一些市場推動因素正在增加對研究市場的需求。目前光電子學的市場趨勢集中在各種裝置的小型化、系統的最高整合度，例如發光二極體陣列、雷射陣列以及在同一晶片上與其他電子元件的整合系統。
- ② 光纖通訊、光儲存、光學成像領域的整合也正在推動光電子市場的發展。此外，對智慧消費電子產品和下一代技術不斷成長的需求預計將推動光電子產品的採用。
- ③ 由於消費者對更好性能和更高解析度的需求不斷成長，對 LED 的高需求使其成為電子設備顯示技術的行業標準。LED 用於手錶、電腦零件、醫療設備、光纖通訊、開關、消費性電子產品和 7 段顯示器等領域。
- ④ 此外，光電裝置也用於各種消費性電子產品，從音訊技術到生物醫學設備。該技術的工業應用的增加和 Li-Fi 市場的擴大也促進了市場的成長。Li-Fi 是一種利用紅外線和可見頻譜進行高速資料通訊的無線通訊技術。Li-Fi 技術傳輸資料的速度非常快，每秒鐘可以傳輸 224GB 的資料。

(3) 物聯網技術發展趨勢：

物聯網技術的未來發展趨勢正在被邊緣人工智慧（Edge AI）所重新定義。隨著資料處理逐漸轉向裝置端，企業不再依賴雲端計算，這樣的變化能有效降低延遲和頻寬需求，並強化資料安全性。

未來，隨著 5G、6G 等新一代無線通訊技術的不斷發展，萬物相連通訊將繼續引領行業潮流，為推動全球無線通訊領域的發展做出更大的貢獻。

4. 競爭情形：

高密度多工分波器(DWDM)、低密度多工分波器(CWDM)、波段分波器(Band Separators Filters)、寬帶通濾光片(Broad Band Pass Filter)、窄帶通濾光片(Narrow Band Pass Filter)及截止濾光片(Edge Filter)，以全球光通訊濾片供應商來看，國內廠商有統新光訊股份有限公司及本公司，國外廠商有 Coherent Corp.(原 II-VI Incorporated，美國)及 Iridian Spectral Technologies (加拿大)等廠商投入光通訊濾波片的產品研發及生產。

(三)技術及研發概況：

1. 113 年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用：

單位：新台幣千元

項目	112年度	113年度	截至年報 刊印日止
研發費用	22,098	23,229	7,410

2. 113 年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品：

年度	研發項目	研發成果
113	高功率雷射模組反射鏡	樣品開發完成，委外測試雷射損傷閾值

(四)長、短期業務發展計畫：

1. 短期業務發展計劃：

(1)研發及產品發展：

持續改善現有的產品，嚴格加強品質控管，以確保本公司市場占有率的提升。

(2)生產發展：

①持續提升產品之生產效率及良率，降低成本及縮短交貨時間，加強人員教育訓練，貫徹品質政策。

②配合客戶訂單需求，適時適度擴充現有產能。

(3)行銷發展：

①強化客戶服務，主動深入瞭解客戶的需求，以達到客戶滿意的目標。

②擴大客戶基礎，增加市場占有率。

③積極參展、介紹與發表新產品，並藉由產官學合作，提升公司知名度，吸引新客戶訂單。

(4)營運與財務發展：

①尋求企業進行策略合作，增進經營績效。

②強化應收款項及庫存管理，提升資金利用效率。

③與金融機構建立長期互信合作關係，強化風險及市場波動的應變能力。

2. 長期業務發展計劃：

(1)研發及產品發展：

①持續招募研發人才，並增加研發人員職務進修及專業技能培訓的機會，使研發人員能即時掌握業界最新技術，以增加專業知識，強化技術開發能力，提升研發動能。

②受限於本公司地處宜蘭影響，尋找專業人才相較於西部城市仍是相對不易，但未來將持續尋求產學合作的機會，透過聘請學界或國內光通訊相關領域的先進定期來廠技術指導或知識分享，提升固有研發人員的本職學能，以克服地理位置所造成的人才難尋問題。

③因應光通訊產業針對濾光片的要求日趨嚴格，無論是在光譜特性、濾光片尺寸大小或尺寸的精密度都已提升一個數量級，針對高階的產品本公司現有的鍍膜機或後加工設備都已漸漸無法去生產符合客戶規格需求的產品，因此未來本公司也將提高研發費用，透過與其

他廠商共同研發設備，以新的鍍膜技術、加工程序及高量測精密度來提升自身技術能力才能達到高階產品的需求。

④加強與客戶的聯繫了解市場最新動態，並與客戶共同開發具有潛力的產品，使本公司走在光通訊產業的尖端領先同業。

(2)生產發展：

①因應公司未來發展，擬訂適當機台設備調整計劃。

②建立彈性生產機制，因應市場快速變動，提高生產效率，同時降低錯誤機會，達到快速生產與高品質雙重要求。

③實施全面品質管理，隨時維持內部最佳的運作流程。

(3)行銷發展：

①積極配合客戶持續開發新產品，並提供成本及品質的優勢，創造雙贏的契機。

②以現有製程技術積極開發新應用及新客戶。

③持續加強售後服務，與客戶保持良性互動與信任。

(4)營運與財務發展：

①以研發能力及專業化技術，成為產業的領導者。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1. 主要商品之銷售地區：

單位:新台幣千元

地區 \ 年度		112 年度		113 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		3,322	3.07	5,899	4.34
外銷	中國	79,699	73.55	84,897	62.52
	南韓	15,501	14.30	5,136	3.78
	香港	6,335	5.85	31,969	23.54
	其他地區	3,506	3.24	7,899	5.82
	小計	105,041	96.93	129,901	95.66
總計		108,363	100.00	135,800	100.00

2. 市場占有率：

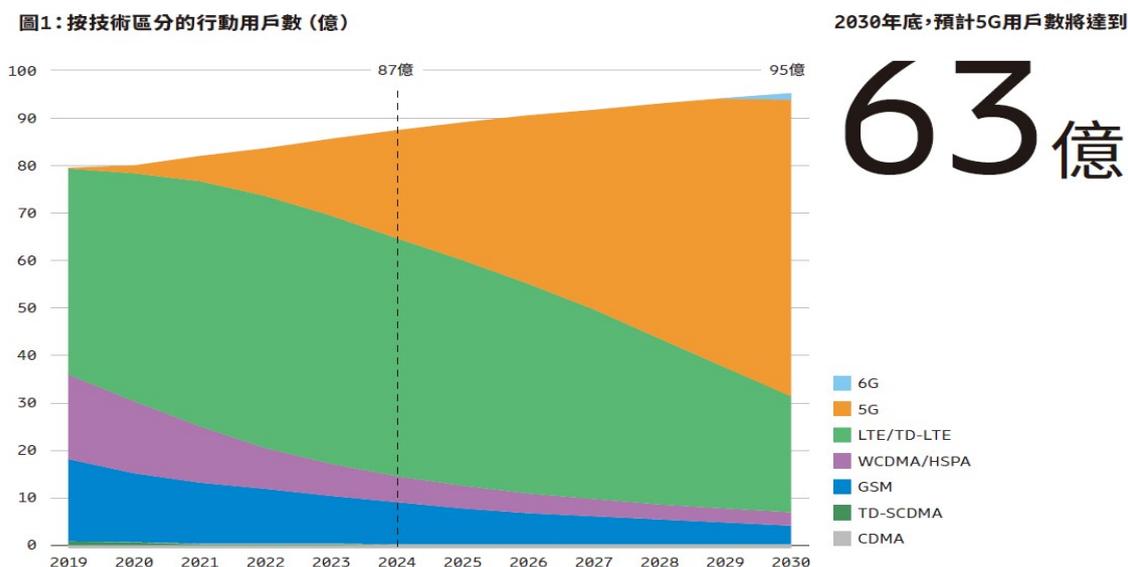
本公司主要生產及銷售光通訊產品上游端之光學濾片。光通訊產業產品由於總類繁多，用途及方案亦有所不同，為配合市場及客戶需求，本公司大部分產品皆為客製化，個別市場產值亦有所不同，故市佔率難以計算。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

(1)光通訊產業：

2024年11月版本的《愛立信行動趨勢報告》估測，到2024年第三季全球5G用戶數新增1.6億，總數達到21億，到2024年底，預計5G用戶數將佔行動用戶總數的四分之一。5G用戶持續成長，5G用戶數將在2027年超過4G。到2030年底，全球5G用戶預計將達到63億，佔行動用戶總數的67%。

圖1：按技術區分的行動用戶數（億）



綜上所述，本公司光通訊薄膜濾光片之需求，將隨著 5G、雲端資料中心等應用市場需求逐步擴大，再加上跨足光學鍍膜領域，營收可望逐步成長。

(2) 先進光學產業：

本公司 113 年現金增資主要計畫為購買機器設備主要用以生產新產品，另亦能提升既有產品之生產技術，其中新產品包含高能雷射用濾光片、生醫濾光片以及半導體鍍膜，市場分析如下：

A. 高能雷射用濾光片

高功率雷射濾光片主要分為通訊（功率<100W）和工業應用（功率>1000W）兩類。在通訊領域，濾光片廣泛應用於 LiDAR（光達）、測風雷達和衛星通訊等技術中。本公司已成功向中國廠商供應測風雷達濾光片，也與國內廠商合作開發衛星通訊專用濾光片，同時今年年初時

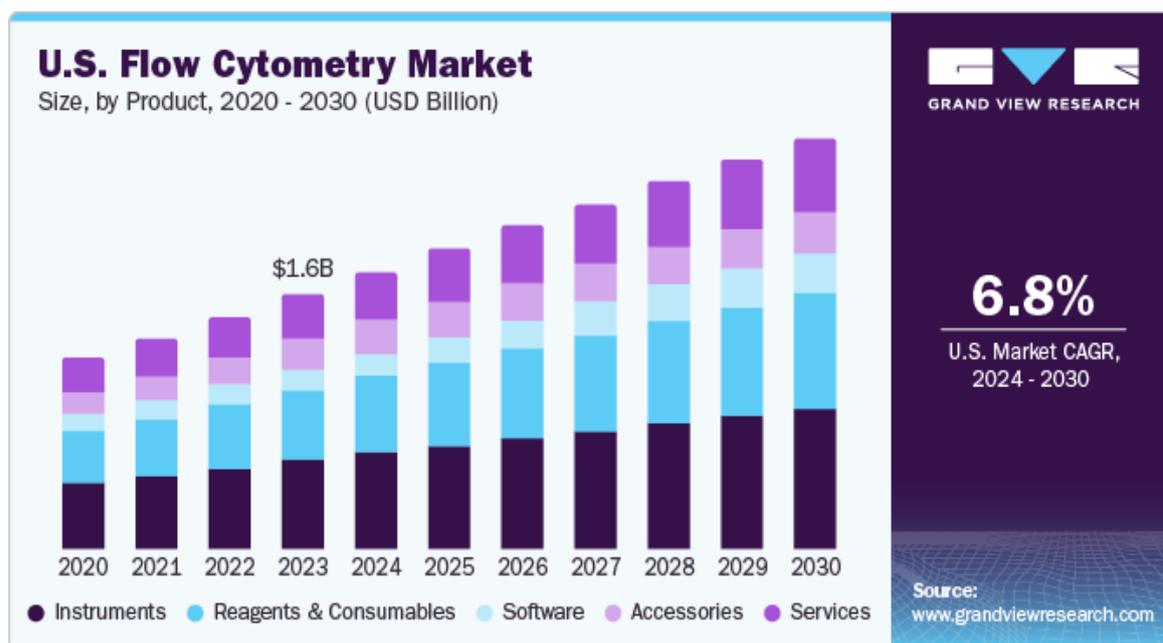
也有送樣到韓國公司，目前正在開發測試中。

B. 生醫濾光片

生醫濾光片應用於流式細胞儀、醫美雷射和螢光成像等，本公司目前已有陸續提供少量濾光片給中國廠商開發螢光成像設備以及供日本內視鏡用濾光片，預計明年試產將會有近千套左右的需求。GVR 報告指出 2023 年全球流式細胞儀市場規模約有 16.1 億美元，預計 2024 到 2030 年的複合年增長率約為 6.8%。

先進的流式細胞術技術的日益普及、完善的美國醫療保健系統以及不斷增長的製藥和醫療保健發展都有助於市場的擴張。由於流式細胞儀設備研發項目投資的增加、大學研究支出的增加以及重要製藥公司對其增長的貢獻，該市場正在不斷增長。

美國流式細胞儀市場分析



資料來源：Grand View Research，2024/5

C. 半導體鍍膜

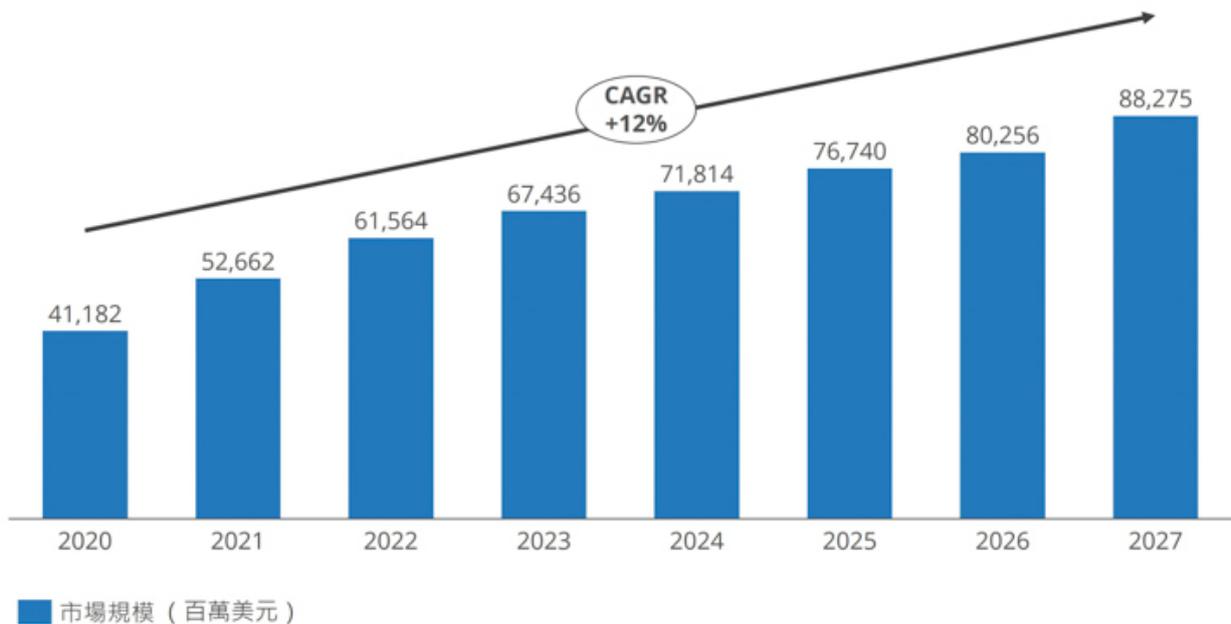
半導體鍍膜應用涵蓋車載鏡頭、屏下指紋辨識、智慧手錶的血氧偵測等，涉及增透膜、IR 反射膜、帶通膜等技術，這些技術與本公司的現有鍍膜服務高度相關。國內主要廠商如采鈺等公司已

顯示出市場強勁的成長趨勢，反應出該領域需求的擴大。除了上述應用，半導體鍍膜技術也逐步擴展至擴增實境(AR)、虛擬實境(VR)及可穿戴醫療設備的精密光學元件，這些設備對光學性能與信號精度的要求極高，鍍膜技術的需求相應增加。

根據 IDC (國際數據資訊)「全球車用半導體生態系與供應鏈」研究，隨著汽車產業向數位化和智慧化邁進，全球車用半導體市場正在經歷前所未有的成長。



全球車用半導體市場規模預測



資料來源：IDC, 2024/06

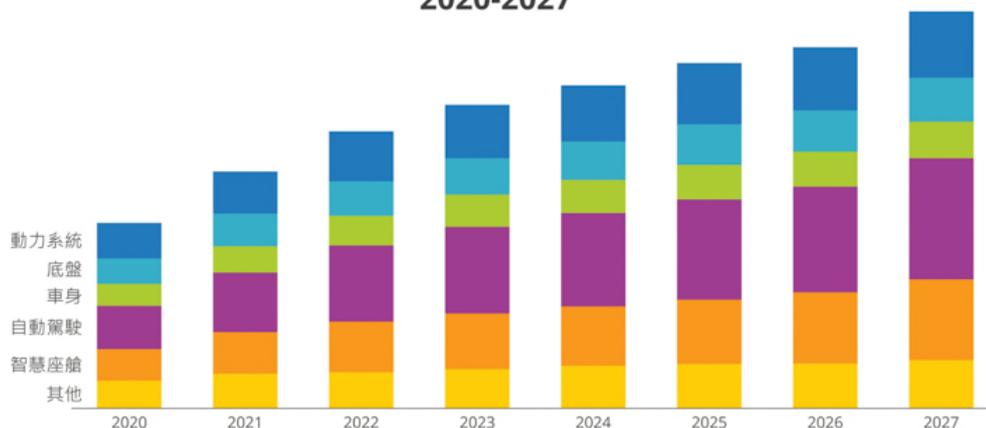
IDC 預測，隨著高級駕駛輔助系統 (ADAS)、電動車 (EV) 以及車聯網 (IoV) 的普及，對高性能運算晶片 (HPC)、影像處理器 (IPUs)、雷達晶片及雷射雷達感測器等半導體的需求正日益增加。這些技術的進步不僅推動了汽車安全性的提高，也為半導體產業帶來了新的成長動能。我們預測，未來幾年內對車用半導體的需求將顯著增加。

在全球範圍來看，各國政府對汽車排放的限制及對新能源汽車的扶持政策，進一步刺激了電

動車和混合動力汽車（HEV）的市場需求。特別是在中國、歐洲和北美，嚴格的環保標準和政策支援正推動此領域的快速發展。



全球車用半導體應用市場規模預測
2020-2027



資料來源：IDC, 2024/06

4. 競爭利基：

(1) 經驗豐富之經營團隊：

本公司成立迄今已達 20 餘年，為國內專業光通訊薄膜濾光片生產廠商之一，核心經營及技術團隊向心力強、流動率低，故能累積相當豐富之生產經驗，使本公司能提供穩定及高品質之產品予所有客戶。

(2) 具備專業化生產、成本控制及高階產品研發能力：

本公司累積學習曲線及數據，現有經營和技術團隊能依據實際需求調整及設計機台設備，以提升產品之生產效率及良率，進而降低成本和交貨時間，並可透過機台設備改良專業，逐漸朝高階產品發展邁進。

(3) 產品種類齊全及完整的客製化能力：

光通訊薄膜濾光片產品種類繁多規格要求難以統一，為取得有利的競爭地位，本公司發展相當完整的產品線，以滿足客戶一次購足的需求，並利用本公司彈性之生產製程能力，因應並滿足客戶各項產品需求。

(4) 關鍵客戶掌握：

本公司主要客戶為全球知名廠商，且皆在全球光通訊領域占有重要領導地位，本公司與客戶間均保持良好合作關係，有利於即時掌握市場需求，並快速推出產品以搶得市場先機。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素：

① 本公司因製程時間短，南韓大型電信商所開發之 5G 基地台使用薄膜濾光片、頻道計畫(channel plan)等，本公司的客戶皆首先通過產品認證。

② 完整光通訊薄膜濾光片產品線及客製化能力：

本公司產品種類齊全，客戶一有新品開發，可以較低成本、較迅

速之時間完成送樣，本公司也可依客戶需求設計開發新產品，20 餘年來本公司協助客戶完成開發案，建立良好口碑，同時與客戶均保持良好關係，有利於即時掌握市場需求，迅速推出產品以搶得市場先機。

③網路流量將持續增長：

網路通訊技術發展，大幅改變人類生活，甚至商業模式，其方便性、快速性、安全性及多元性已完全滲透人們生活，隨智慧家庭等物聯網應用、4K 及以上高畫質的影音服務及企業雲端服務持續成長，市場對於通訊產品品質及傳輸速度要求更高，成為逐步帶動整體光通訊產業成長之主要動能。

④光通訊濾片技術門檻高：

5G 不僅是比 4G 更優化的行動通訊技術，更被視為推動產業轉型變革的重要推手技術。5G 即將進入商用化階段，其中光模組是 5G 網路物理層的基礎構成單元，應用於無線及傳輸設備。中國雖為全球固網寬頻用戶和光纖網路用戶數最大國，積極發展其光模組產業，但與國際領導廠商仍有差距。本公司深耕光通訊濾片領域，多年來積極投入生產技術改良及創新研發工作，不斷創造新優勢。

⑤產品線完整及具有市場競爭力：

本公司多年來經由與客戶群共同研發，在光通訊薄膜濾光片領域產品種類相當完整，可滿足客戶一次購足的需求，憑藉 1. 具備專業化、成本控制及高階產品研發能力；2. 產品種類齊全，能對應多種需求；3. 出貨準時，產線效率高；4. 完整客製化能力，滿足客戶需求；5. 回饋迅速，報價及客戶問題反應快；6. 結合高階鍍膜及精密冷加工技術，開發微型稜鏡及微光學元件(Optical Block)等競爭優勢，已在業界建立良好客戶認同，本公司將持續和客戶保持密切合作，增加本公司與客戶雙方在市場上競爭力。

(2)不利因素與因應對策：

①人才缺乏：

本公司所生產之專業光通訊薄膜濾光片產品，為光通訊產業不可或缺之關鍵零組件，但因處光通訊產業上游，市場規模較小，客戶主要為國外企業，國內產官學對本產業資源投入相對較少。

因應對策：

本公司除每年投入經費培育人才外，並提供各項福利措施，發放員工酬勞及員工認股權憑證，使員工能共享經營成果，凝聚向心力。

②主要原料供給來源少：

光通訊領域上游主要原物料多掌握在少數國際大廠手中，易形成原物料供應商壟斷現象，進而提高進料風險。

因應對策：

本公司與主要供應商均維持友好且穩定的關係，得以降低進料風險，並確保原料供應來源持續無虞，且依預估業績及生產排程，做好提前備料措施，以避免發生料源中斷之情事。

③光通訊產業日新月異：

光通訊市場已經成為科技發展必經之路，過去 3G、4G 世代配合智慧型手機讓全球帶來新一波的經濟成長，進入 5G 後配合物聯網將從家用跨入各種行業垂直性應用，引領人類進入另一個新的經濟循

環。通訊技術持續更新將帶動消費性電子產品不斷推陳出新，加上產品應用面廣泛，包含物聯網及車用電子等方面，對於光通訊產品之技術規格要求持續提升，使光通訊市場波動較為劇烈。本公司若技術未能提升，將有被競爭者取代的風險。

因應對策：

本公司與關鍵客戶保持緊密合作，持續開發新產品，並提升產品之生產效率及良率，降低成本，建立共存共榮之供銷關係。

④光通訊市場競爭激烈，產品價格持續下滑：

由於光通訊市場通訊商機龐大，歷年來除了台灣相關同業之競爭，亦吸引許多下游廠商爭相競爭投入光通訊市場，致使終端產品售價持續下滑，加上終端客戶採取低價策略影響，致使產品價格逐年下滑，市場競爭更為劇烈，使得全球光通訊產業面臨低價競爭之壓力。

因應對策：

本公司近年陸續透過與客戶持續合作共同開發 Datacenter 及 5G 網路之產品應用面。本公司除透過策略合作及長期耕耘客戶關係，提供客製化之產品，且持續改善生產製程、加強供應商管理及持續提升薄膜濾光片之品質及良率外，並陸續投入新一代生產設備、擴大研發經費、加強技術之培訓，以厚植競爭力。

⑤客製化產品難以採標準化大量生產，影響產出效能：

由於光通訊元件屬於客製化產品且種類繁多，而客戶需求不斷求新求變，規格更是難以統一，為了迅速滿足客戶在產品種類、規格及交期上之需求，整個生產線的排程操作複雜度越來越高，影響產出效能。

因應對策：

營務處、營運處與研發處即時溝通協調，透過定期及臨時需要所召開產銷會議，討論如何合理有效調配產能，滿足客戶少量多樣化之需求。同時持續提升製程良率及研發能力，縮短製程或機台調整時間，以滿足客戶快速交貨之需求。

⑥美中貿易戰影響：

美中貿易戰戰況愈演愈烈，兩國以關稅報復措施相互爭奪利益，不只影響兩國的經濟，也在全球各國引起波瀾，且貿易戰似乎走向了一個延長賽，短期內難以結束。

因應對策：

本公司除了持續與各國客戶合作開發新產品及提升產品良率，推動多元布局。與此同時，本公司陸續導入新設備，開發其他光學應用新產品，拓展公司自我價值，達成分散風險的狀況。此外，本公司透過與客戶合作開發新產品並積極參與各項展覽，以瞭解下游產業趨勢脈動。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之用途：

公司主要生產光通訊薄膜濾光片，其製造原理是利用薄膜蒸鍍的方式，以物理氣相沉積的方法，將介電質一層層交相蒸鍍在平板玻璃上，成品可以達到幾十層至二、三百層。藉由控制薄膜的厚度與排列的順序，當光線通過不同種類的濾波片後，不同的波長便被濾出，達到將單一的光訊

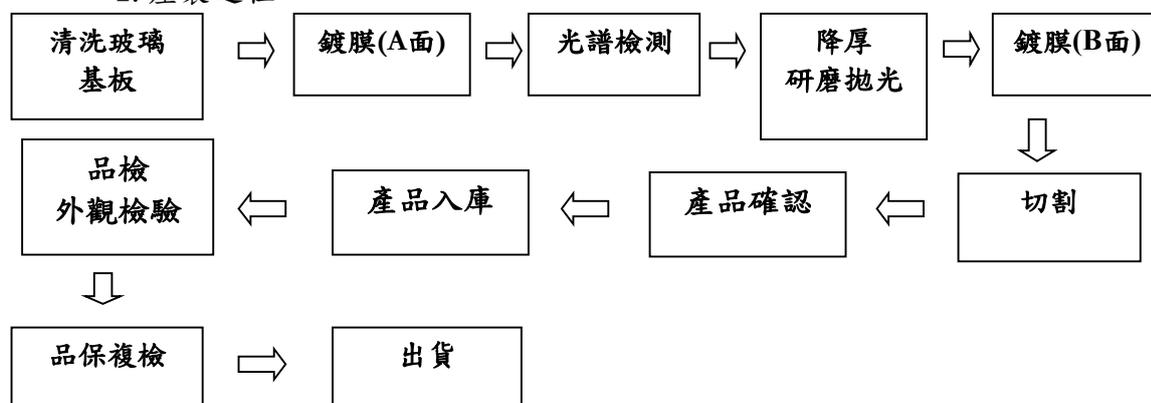
號分出多項頻道的效果。

在通道數目的提升上，因為百層以上鍍膜層數的濾光片不容易製作，所以薄膜濾光片常用於 8 通道以上的高密度分波多工系統，因為是應用在光纖通信上，所以濾片尺寸很小，只有 1.4mm×1.4mm。近年來開發的雲端資料中心用濾光片更有小型化的趨勢，目前本公司量產的濾片已達 0.5mm×0.5mm，為業界之翹楚。

產品種類因其用途、規格、通道或波長之不同，衍生諸多品項。由於本公司產品品質穩定，深獲客戶好評，其應用領域涵蓋有光通訊、光學、醫學、雷射、太空科學……等應用。

- (1) 高密度多工分波器(DWDM)是一套高效率的光傳輸方式，可在既有光纖設備條件下，提供大於四個頻道之容量，亦即於同一根光纖中所能傳輸的容量提升四倍以上，大大提升了網路傳輸的頻寬；且該系統藉著使用若干不同波長分享單一光纖，並同時可載送不同波長信號，從而大幅提高頻寬效益；它主要應用於骨幹網路。
- (2) 低密度多工分波器(CWDM)是光傳輸方式的一種，它利用薄膜濾波器技術的光纖傳輸模組，因其僅二個頻道數且波長間距較大可達 20nm，因此技術難度較低，也因資料傳輸量較小，其兩端收發器成本較低；它主要應用於區域網路。另，新一代設計直接使用在 user 端之光收發模組，其使用量將遠超過區域網路。又，雲端基地台亦使用大角度 CWDM 的設計原理，其使用量將有爆發性成長。
- (3) 增益平坦濾波器(GFF)係提供補償性平穩的信號，拉曼放大器、摻鉕放大器(EDFA)延長傳輸距離，目前可應用在三網合一系統。
- (4) 波段分波器(Band Separators Filters)、寬帶通濾光片(Broad Band Pass Filter)、窄帶通濾光片(Narrow Band Pass Filter)，窄帶通濾波器之通寬帶小於 10nm，搭配各種 DWDM、CWDM 使用，可提高系統質量與頻寬。
- (5) 抗反射膜(Anti-Reflection Coating)係光學薄膜過濾器，光學元件之一種，其應用於數位相機、投影機、照相機、醫學儀器、天文望遠鏡等之鏡片，即各式各樣的光學元件必備光學薄膜。
- (6) 截止濾光片(Edge Filter)是屬各波段之 WDM(多工分波器)，此乃光纖到用戶(FTTx)、光收發模組(transceiver)、被動光纖網路(PON)所需的各種濾光片。

2. 產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

主要原料	主要供應商	供應狀況
玻璃基板	供應商 P3、供應商 P6、供應商 P10	良好、穩定
五氧化二鉭(Ta2O5)	供應商 P2、供應商 P3	良好、穩定
五氧化二鈮(Nb2O5)	供應商 P2	良好、穩定
二氧化矽(SiO2)	供應商 P2、供應商 P3	良好、穩定

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

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			
	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	供應商 P10	26,793	71.09	無	供應商 P10	16,821	67.42	無
2	供應商 P3	5,489	14.56	無	供應商 P3	3,839	15.39	無
3	其他	5,410	14.35	無	其他	4,291	17.19	無
	進貨淨額	37,692	100.00		進貨淨額	24,951	100.00	

(1)增減變動原因：主係受光通訊市場景氣及營收種類需求影響，且優先消化現有庫存，致進貨供應商比重產生變化。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣千元

項目	112 年度				113 年度			
	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	客戶 FU	19,942	18.40	無	客戶 A	19,787	14.57	無
2	-	-	-	-	客戶 F	15,433	11.36	無
3	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	88,421	81.60	無	其他	100,580	74.07	無
	銷貨淨額	108,363	100.00		銷貨淨額	135,800	100.00	

(1)增減變動原因：主係受到全球網路基礎建設進度放緩，光通訊被動元件及雲端應用產品需求持續低迷，致主要銷貨客戶排名發生異動。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年度		112年度	113年度	當年度截至 114年4月28日
員 工 人 數	直接人員	54	51	50
	間接人員	34	35	37
	合計	88	86	87
平均年歲		40.78	43.46	43.43
平均服務年資		10.79	12.41	12.82
學 歷 分 布 比 率	博士	1	2	2
	碩士	8	5	5
	大專	65	62	64
	高中	14	17	16
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊：

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所遭受之損失：無。
 (二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

五、勞資關係：

- (一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，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：

- (1)本公司依勞動基準法規定，制定工作規則，享有特休假，成立職工福利委員會，按月提撥職工福利金及定期舉行勞資會議。提供之各項福利制度包含三節禮金禮品、生日禮金、生育禮金、傷病住院慰問及舉辦員工康樂活動。
 (2)為全體員工投保勞保、健保及團保，並依勞基法規定提列退休金。
 (3)每季至少一次召開勞資會議及依法辦理員工健康檢查。
 (4)視營運狀況發放績效獎金及員工酬勞。

2. 員工進修、訓練：

讓同仁在專業領域能更專精並與公司共同成長茁壯，進而健全公司體質，達成永續經營的目的。如新進人員訓練、在職訓練、ERP操作訓練、流程改善研討會、專業訓練等。各部門主管需經常督導所屬同仁以增進其處理業務能力，充實應具備的專業知識，必要時得舉辦培訓課程，以提升員工專業素養。

(1)員工進修訓練制度：

本公司為配合營運方針及發展目標、提升員工素質、充實知識及技能，以增加工作效率，訂定「教育訓練管制程序」以尋求人力資源之有效運用，並對教育訓練實施成效考核，列入績效評量標準，以落實辦法。

(2)有關人員取得相關證照之情形：

證照名稱	主辦單位	人員名稱		
		部門別	職稱	姓名
國際內部稽核師	內部稽核協會	管理處	副總經理	許珠寶
會計師	考試院	管理處	副總經理	許珠寶
股務人員專業能力測驗	證券暨期貨市場發展基金會	管理處	副總經理	許珠寶
		會計課	課長	黃郁芸
		會計課	副組長	吳曉君
公司治理基本能力測驗	證券暨期貨市場發展基金會	管理處	副總經理	許珠寶
		會計課	課長	黃郁芸
		會計課	副組長	吳曉君
企業內部控制基本能力測驗	證券暨期貨市場發展基金會	管理處	副總經理	許珠寶
		財務課	資深課長	林孟芳
		稽核室	課長	簡思婷
		會計課	課長	黃郁芸
		會計課	副組長	吳曉君

3. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司屬光學儀器製造及產品設計，歷來重視員工職業上的安全與衛生，作業實施以「安全第一」為最基本的要求，對製造作業環境上提供安全的硬體設施，設置完善的機器設備防護措施(圍籬、防護、標示等)，建立標準的工作程序書，以確保作業的安全性，並實施作業環境測定(粉塵、噪音、危害物濃度等)及廠區的綠美化，以提供安全衛生與舒適的作業環境。對作業員工定期實施職業安全衛生的教育訓練，並因應特殊作業要求，作業人員先行外送訓練，以取得合格的訓練證照，以加強作業安全的意識與觀念，提升員工對安全的認知，降低人為的失誤。對承攬商的管理，除實施入廠安全衛生協調作業會議外，對危害的告知，動火作業許可制度管制，及高架作業等，無一不以「安全」作為工作實施的前提。員工為本公司的最大資產，對員工在工作上的人身安全保護措施，除了依作業別的不同，提供充足的個人安全防護用具，以預防保護人員的身體安全，並依法實施全體員工健康檢查，以確實了解員工的身體狀況。

4. 退休制度與實施情形：

為了增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，本公司依法執行退休金提撥。

(1) 適用舊制員工：

本公司之退休制度依據勞基法相關規定辦理，並依法按月提撥退休金存入台灣銀行，交由勞工退休準備金監督委員會管理。

(2) 適用新制員工：

依據勞工退休金條例，由公司按月給付薪資總額 6%提撥退休準備金，存入勞保局管理專戶。

5. 勞資間之協議：

本公司定期召開勞資相關會議，以供勞資充分溝通，營造和諧勞資關係，自創立以來並未發生任何需辦理勞資協議之糾紛事故。

6. 各項員工權益維護措施情形：

公司訂有完善之文管系統，載明各項管理辦法，內容明定員工權益義務及福利項目，並透過定期檢討福利內容。除此之外，本公司相當重視員工意見，致力建立一開放溝通之環境，主管與各部門亦會定期召開會議，鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明的方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速給予回覆，以落實雙向溝通之目的。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(三)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、資通安全管理：

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

1. 風險管理架構：

本公司資通安全之權責單位為資訊室(包含資安專責主管1名及資安專責人員1名)，負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項，並推展資訊安全意識。

本公司使用資訊系統之人員，每年至少接受一次資訊安全宣導，另負責資訊安全之主管及人員，每年至少接受一次資訊安全專業課程訓練。

2. 資通安全政策：

- (1)確保核心業務的資料安全性、服務及資料的完整性、服務的持續運作。
- (2)落實使用者平台開發及維護、機房管理、委外管理之管理辦法與標準作業程序。
- (3)資訊安全全景與範圍應對應公司重要業務流程之要求與維運持續。
- (4)定期實施資訊安全事項教育宣導，推廣同仁資訊安全觀念與強化相關資訊安全責任之認知。
- (5)員工依據各管理辦法及作業程序書進行作業，以維持本公司正常運作。
- (6)資訊業務活動執行須符合相關法令或法規之要求。
- (7)實施定期監控與資訊安全內部稽核制度，確保資訊安全管理落實執行於日常維運及業務活動。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

類型	說明	作業內容
權限管理	人員帳號、權限管理與系統操作行為之管理措施	<ul style="list-style-type: none"> ●人員帳號權限管理及審核 ●人員帳號權限定期稽核
存取管控	人員存取內外部系統及資料傳輸管理之控制措施	<ul style="list-style-type: none"> ●內/外部存取管控設定 ●資料外洩管道之管理措施 ●操作行為軌跡之紀錄
外部威脅	內部系統潛在弱點、中毒管道與防護措施	<ul style="list-style-type: none"> ●電腦安裝防毒及漏洞更新 ●架設防火牆阻擋外部攻擊
系統可用性	系統可用狀態與服務中斷時之處理措施	<ul style="list-style-type: none"> ●系統/網路使用狀態監控及通報 ●定期本/異地資料備份 ●定期災害還原演練 ●發生資安問題之應變措施
資訊安全宣導	人員對資訊安全宣導及教育訓練	<ul style="list-style-type: none"> ●定期對人員資安教育訓練及宣導
系統及軟體的安全性	電腦系統及軟體來源為安全合法	<ul style="list-style-type: none"> ●使用系統及軟體為正版或授權 ●禁止安裝來路不明或沒有授權軟體

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

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	台灣銀行忠孝分行	107/08/01~120/08/01	融資額度 1 億 2 千萬元	無
借款合同	兆豐國際商業銀行宜蘭分行	111/04/21~131/04/21	融資額度 5 千萬元	無
授信合約	兆豐國際商業銀行宜蘭分行	114/02/24~115/02/23	融資額度 1 億元	無
授信合約	中國信託商業銀行	113/09/30~114/09/30	融資額度 3 千萬元	無
授信合約	合作金庫北羅東分行	112/12/03~114/12/03	融資額度 3 千萬元	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：

單位：新台幣千元；%

項目	年度	112 年	113 年	差異	
				金額	%
流動資產		252,156	521,371	269,215	106.77
不動產、廠房及設備		607,050	522,322	(84,728)	(13.96)
其他非流動資產		32,273	13,109	(19,164)	(59.38)
資產總額		891,479	1,056,802	165,323	18.54
流動負債		77,832	118,545	40,713	52.31
非流動負債		109,854	101,848	(8,006)	(7.29)
負債總額		187,686	220,393	32,707	17.43
股本		267,008	347,008	80,000	29.96
資本公積		300,739	485,175	184,436	61.33
保留盈餘		135,211	(6,029)	(141,240)	(104.46)
其他權益		835	4,429	3,594	430.42
股東權益總額		703,793	836,409	132,616	18.84

變動達 20% 以上且變動金額達新台幣 1 千萬元之主要原因及其影響：

1. 流動資產增加：主係本年度辦理現金增資，致現金及約當現金增加 266,049 千元、經內部評估離子濺鍍機，未能帶來實質效益，故擬處分其資產，致待出售非流動資產增加 15,000 千元及 12 月份銷收較去年同月份增加及受台幣貶值匯率影響，致應收帳款增加 5,414 千元，另因受銷售去化不佳，致庫存備抵呆滯損失增提及生產稼動大幅下滑，進而影響存貨淨額減少 15,445 千元，另去年度布勒高鍍膜機待驗中，尚未向國稅局申請留抵稅額退稅，致本年度其他流動資產減少 1,913 千元，綜上述因素，致流動資產整體變動大幅增加。
2. 其他非流動資產減少：主係考量連續虧損，遞延所得稅資產無抵減使用之可能性，故本年度全數沖銷轉列所得稅費用，致遞延所得稅資產減少 19,023 千元。
3. 流動負債增加：主係本年度為充實營運資金所需，短期借款增加 40,000 千元所致。
4. 股本、資本公積增加：主係本年度辦理現金增資所致。
5. 保留盈餘減少：主係本年度毛利下滑、因認列待出售非流動資產減損損失產生營業外淨損失增加及遞延所得稅資產全數沖銷轉列所得稅費用影響，致本年度本期淨損較去年度大幅增加。

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：新台幣千元；%

項目	年度	112 年	113 年	差異	
				金額	%
銷貨收入淨額		108,363	135,800	27,437	25.32
銷貨成本		138,889	184,872	45,983	33.11
營業毛利(損)		(30,526)	(49,072)	(18,546)	60.75
營業費用		55,022	58,601	3,579	6.50
營業淨損		(85,548)	(107,673)	(22,125)	25.86
營業外收入及支出		3,668	(18,077)	(21,745)	(592.83)
稅前淨損		(81,880)	(125,750)	(43,870)	53.58
所得稅費用(利益)		65	18,919	18,854	29,006.15
本期淨損		(81,945)	(144,669)	(62,724)	76.54

變動達 20% 以上且變動金額達新台幣 1 千萬元之主要原因：

1. 銷貨收入淨額增加：主係受 5G 基礎建設延宕、光通訊市場需求低迷及削價競爭影響，整體銷收較去年度下滑，惟今年 7 月 20 日投資子公司麥樂斯，認列其營收 30,608 千元，致本年度銷收較去年度增加。
2. 銷貨成本、營業毛損增加：主係光通市場需求低迷影響，整體庫存去化減緩，生產稼動率大幅下降，本年度存貨呆滯及跌價損失與閒置產能較去年度增加 6,886 千元，且雲端及被動產品採低價銷售既有庫存策略，致銷量上升進而影響銷貨成本增加，另於今年 7 月 20 日投資子公司麥樂斯，認列其銷貨成本 29,620 千元，致本年度銷貨成本及營業毛損較去年度大幅增加。
3. 營業淨損增加：主係本年度營業毛損較去年度大幅增加所致。
4. 營業外收入及支出減少：主係本年度認列待出售非流動資產減損損失 27,812 千元、去年度因出售鍍膜機，致本年度處分資產利益減少 4,909 千元，另扣減本年度兌換利益淨增加 9,775 千元及利息收入增加 1,398 千元所致。
5. 所得稅費用增加：主係母公司連續三年虧損，考量遞延所得稅資產 19,023 千元無抵減使用之可能性，故本年度全數轉列所得稅費用所致。
6. 稅前淨損、本期淨損增加：主係本年度營業毛損、營業外淨損及所得稅費用較去年度大幅增加所致。

(二)預期銷售數量與依據：

銷售數量依據公司經營策略與營運目標，今年度將以中階大量產品為主，透過單一規格穩定量產以期提高良率，創造最高利潤。

主要產品銷售數量預估如下：

單位：千片

產品別	114 年度預計銷售數量
光通訊薄膜濾光片	3,688

(三)未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司財務結構一向穩健，足以因應未來業務成長所需。

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 項目	112年	113年	增(減) 金額	增(減) 比例
營業活動淨現金流入(出)	(46,735)	(29,723)	17,012	(36.40)
投資活動淨現金流入(出)	(6,019)	1,891	7,910	(131.42)
籌資活動淨現金流入(出)	6,207	293,881	287,674	4,634.67
最近年度現金流量變動情形分析：				
1. 營業活動淨現金流出增加：主係受到全球網路基礎建設進度放緩，光通訊被動元件及雲端應用產品需求持續低迷，導致業績衰退所致。				
2. 投資活動淨現金流入增加：主係 113 年處份有價證券，112 年購置機器設備致投資活動產生淨現金流出。				
3. 籌資活動淨現金流入增加：主係 113 年度辦理現金增資發行新股所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年其他活動現金流量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計畫
424,364	(49,734)	(99,636)	274,994	-	-
未來一年度現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：預計 114 年營運尚未恢復動能，致營業活動產生淨現金流出。					
2. 投資活動：視營運需要添購設備，致投資活動產生淨現金流出。					
3. 籌資活動：按期償還長短期借款，致籌資活動產生現金流出。					
綜上，預計未來一年來自營業活動之淨現金流出約 49,734 千元，來自投資活動與籌資活動之淨現金流出 99,636 千元，期末現金剩餘數額預估為 274,994 千元，現金部位尚不虞匱乏。					

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、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策

本公司係基於營運需求或公司未來成長之考量等因素而進行轉投資，就轉投資事業之組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司對轉投資事業之管理及控制目前訂有「取得或處分資產處理程序」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況；另於內部控制制度中訂定「對子公司監督管理作業」相關規範，以便督促各子公司針對重大財務、業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法執行或辦理，

建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

本公司 113 年度認列轉投資損失 2,105 仟元，其明細及主要原因列示如下：

單位：新台幣千元

公司名稱	113 年度認列之投資(損)益	獲利或(虧損)之主要原因	改善計畫
麥樂斯科技股份有限公司	(2,089)	為拓展業務，以低價銷售，搶占市場份額及培養客群，故毛利偏低，無法支應營運成本，致本期虧損。	調整產品組合，提高高毛利自有產品銷售比重。
東凱先進科技股份有限公司	(16)	主係於 113 年 12 月 9 日核准設立完成，尚未正式投入營運。	不適用。

(三) 未來一年投資計畫：

由決策當局審慎評估中，另本公司將以長期策略性的角度審慎評估投資計畫，以因應未來市場與產能擴充之需求，持續強化全球競爭力。

六、風險事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率：

(1) 對公司損益之影響：

金額單位：新台幣千元

項目	112 年度		113 年度	
	金額	佔營收淨額之比重	金額	佔營收淨額之比重
利息收入	2,725	2.51%	4,123	3.04%
利息支出	(2,909)	(2.68%)	(3,894)	(2.87%)
利息支出淨額	(184)	(0.17%)	229	0.17%

本公司 112 年度及 113 年度利息支出淨額分別為 2,909 千元及 3,894 元，佔各期營業收入比率分別為-0.17%及 0.17%，分別佔稅前淨損比率分別為 0.22%及-0.18%，佔本公司營業收入及稅前淨損比重尚屬有限。

(2) 未來因應措施：

本公司隨時注意金融市場利率變化且與銀行保持密切聯繫，以降低利率變動而造成資金成本上揚之風險與適當調整資金運用情形。

2. 匯率變動：

(1) 對公司損益之影響：

金額單位：新台幣千元

項目	112 年度		113 年度	
	金額	佔營收淨額之比重	金額	佔營收淨額之比重
兌換(損)益	(1,390)	(1.28%)	8,385	6.17%

本公司主要銷售產品以美元計價，深受新臺幣對美元匯率變動所產生之兌換損益影響。全球經濟情勢的不確定性，包括地緣政治風險，導致外資持續從括台灣撤出。加上美國聯準會（Fed）的貨幣政策，使得美元在全球市場上保持強勢。尤其「川普效應」的影響，市場對美國前總統川普可能回歸的預期，導致資金流向美國，使美元更加強勢，造成新台幣較去年貶值，致兌換利益較去年同期淨增加 9,775 千元。

(2) 未來因應措施：

考量本公司之產品以外銷市場為主，主要以美元計價，致匯率變動對本公司獲利產生一定影響，本公司目前對於匯率風險之因應，主要採取下列措施，藉以降低匯率變動對損益產生之影響：

- ① 本公司財務單位與各銀行保持密切聯繫，隨時注意國際金融狀況，即時蒐集匯率相關資訊，以充分掌握匯率走勢及變化。
- ② 本公司已訂有匯兌風險管理辦法，以進一步降低匯率風險對本公司之影響，若經綜合考量有必要進行遠期外匯等衍生性金融商品以降低匯兌風險，本公司將依「取得或處分資產處理程序」辦理。
- ③ 盡量和設備商及原料商洽談改為美金付款，以產生自然避險。

3. 通貨膨脹：

(1) 對公司損益之影響：

本公司截至目前為止尚未有受通貨膨脹而有重大影響之情形，惟仍會密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動以因應之。

(2) 未來因應措施：

- ① 本公司會密切注意上游原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，預判原物料行情走勢，降低價格上漲衝擊。
- ② 依原物料成本變動情形，機動調整銷售策略，避免因通貨膨脹而產生對本公司重大之影響。

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

1. 從事高風險、高槓桿投資：

本公司以光學鍍膜研發、製造與銷售之本業為主，並無從事高風險、高槓桿之投資。

2. 資金貸與他人、背書保證：

依據本公司訂定之「資金貸與及背書保證作業程序」，公司對於未來風險管理之控管及運作，皆遵守上述辦法規定辦理。

3. 衍生性商品交易：

依據本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」中從事衍生性商品交易之處理程序辦理，公司對於未來風險管理之控管及運作，皆遵守上述辦法規定辦理。

截至目前為止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他

人、背書保證及衍生性商品交易之情事，故相關之風險有限。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

(1)短期開發計畫：

- ①雲端機房小型化傳輸模組專用高階濾片。
- ②AI 數據中心傳輸用濾光片。
- ③生醫檢測用光學濾光片。
- ④高能雷射用濾光片。
- ⑤衛星通訊用濾光片

(2)中長期開發計畫：

- ①6G Network 專用薄膜濾光片。
- ②半導體元件鍍膜代工服務。
- ③CPO/LPO 元件開發。
- ④機器視覺光學機構開發。
- ⑤環境偵測光學機構（元件）開發。

2. 預計投入之研發費用：

預計投入研發費用新台幣 28,812 千元，將依據新產品、新技術及自有機台開發進度及人員擴充編列，未來隨營業額成長將逐步提高研發費用，並持續研討新穎科技以增加本公司競爭力。

(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：

本公司營運除依循國內外相關法令規範辦理外，隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，諮詢相關專業人士，以充分掌握並因應市場環境變化並採取適當因應對策，因此國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務應無產生重大影響。

(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：

隨著智慧型手機、雲端運算及線上遊戲等運用持續帶動下，使網路頻寬的需求更進一步增加，加上影音互動等科技新發展，各國政府單位及民間機構較以往更積極推動寬頻建設計畫，帶來光通訊產業成長的契機。

本公司掌握光通訊的市場成長動能，持續新產品、新技術及自有機台的研發，確保產業領先地位，同時保持穩健彈性的財務管理，以因應科技及產業變化的挑戰；稽核室定期對資通安全進行查核，發現缺失旋即要求其改善，並呈報董事會報告，故科技改變及產業變化對公司財務尚無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，秉持著誠信、專業及品質優先之經營理念，專注光學鍍膜本業之經營，重視公司形象，遵守法令規定，積極強化內部管理品質及績效，同時保持和諧之勞資及地方關係，不斷朝著世界光通訊薄膜濾光片製造及服務領導廠商的目標前進。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至目前為止，本公司並無併購之情事發生。未來若有涉及併購之

計劃，將依本公司內部管理辦法規定，審慎評估併購之效益及可能產生風險之控管，確保公司利益及全體股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 112 年度及 113 年度對最大供應商之進貨比重分別為 71.09%及 67.42%，惟仍有進貨集中情形；本公司為專業光通訊薄膜濾光片生產工廠，主要原料為玻璃基板及金屬靶材，係向國內外多家供應商採購，且多維持兩以上供應商來分散風險。本公司累積多年鍍膜技術及經驗，除透過各主要供應商密切交流與配合及維持良好的合作關係外，同時亦配合新產品研發尋求新的供應商，以確保產品穩定的供貨來源。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 112 年度及 113 年度對最大客戶之銷貨金額比重分別為 18.40%及 14.57%，本公司基於風險管理，一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面則積極開發新客戶，藉以提高客戶分散程度，並擴大分散業務來源，且定期持續評估客戶財務狀況以降低風險，故不致因有銷貨集中之風險而影響公司之穩定成長。

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

截至目前為止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東移轉本公司之股票，主係自身財務規劃調整，並於本公司申請上櫃時，能符合法令股權分散之規定，對本公司不致發生重大影響與風險。

(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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

請至公開資訊觀測站→單一公司→電子文件下載→關係企業三書表專區，請股東輸入公司代號 6588 及查詢之年度即可查詢之。(網址：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：

本公司私募有價證券案，依證券交易法第 43 條之 6 規定，應說明事項請詳公開資訊觀測站，請股東輸入公司代號 6588 及查詢之年度即可查詢之(網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01>)。

本公司於 114 年 1 月 23 日董事會決議通過辦理 114 年私募普通股案，並經 114 年 3 月 21 日股東臨時會決議通過，其實際辦理情形，將提請股東常會報告。

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，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

東典光電科技股份有限公司



負責人 孫正強

