

股票代碼：6588



東典光電科技股份有限公司

114 年度年報

刊印日期：中華民國 115 年 4 月 15 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：翁誠懋

職稱：營運長

聯絡電話：(03)9908-671

電子郵件信箱：IR@east-tender.com

代理發言人姓名：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

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：兆豐證券股份有限公司股務代理本部

地址：台北市中正區忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址：<https://www.emega.com.tw/>

電話：(02)3393-0898

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：張淑瑩、潘俊名

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	48
五、更換會計師資訊	49
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.....	49
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.....	49
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	51
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.....	52
參、募資情形	53
一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	55
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	55
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、資金運用計畫執行情形	55
肆、營運概況	56
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	64
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	72
四、環保支出資訊	72
五、勞資關係	72
六、資通安全管理	74
七、重要契約	75
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	76
一、財務狀況	76
二、財務績效	77
三、現金流量	78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	79
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	79
六、風險事項	80
七、其他重要事項	84
陸、特別記載事項	85

一、關係企業相關資料	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	85
三、其他必要補充說明事項	85
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	85

壹、致股東報告書

114 年度上半年受美國關稅貿易戰不確定性升溫及各國電信商持續進行庫存調整影響，供應鏈態度轉趨保守，各主要客戶暫緩拉貨，使原先預期之產業復甦時程延後至下半年。隨著庫存水位逐步去化至相對低檔，客戶於下半年開始恢復拉貨動能，尤其在接入網（Access Network）相關需求方面，中國及美國市場皆出現明顯回溫跡象，帶動整體出貨表現改善。

114 年度本公司合併營業收入淨額為 173,202 千元，較 113 年度 135,800 千元增加 27.54%；歸屬本公司之稅後淨損為 61,311 千元，較前一年度稅後淨損 143,256 千元，虧損縮減 57.20%；每股稅後淨損為 1.77 元，較前一年度每股稅後淨損 5.36 元明顯改善。

114 年度本公司營運狀況相較於 113 年度之營業收入及營業毛利表現，係呈現上升趨勢，主要原因為：

- (1) AI 應用由訓練端逐步轉向推論端，帶動通訊基礎建設需求回升。
- (2) 整體基礎建設標案需求，提升電信相關應用回溫。
- (3) 既有客戶深化合作及新應用導入。

綜上因素帶動光通與網通需求回升及合併子公司營收增加，致使本集團 114 年度營收回穩。

另，114 年度營業毛利(損)及毛利率亦因前項因素，連帶提升庫存去化速度而產生存貨評價回升利益；亦使得原整體產能利用率不足而致使相關固定成本分攤較高的情況得以改善，造成整體營業毛利及毛利率呈現上升趨勢。

展望 115 年，隨電信市場需求回穩及接入網建設持續推進，既有光通訊產品出貨可望維持穩定水準；同時，公司近年積極布局之新產品線，包括高階數據通訊濾光片、生醫濾光片、高能雷射光學元件、光模塊器件及半導體鍍膜等業務，預期將於 115 年逐步放量，降低單一光通訊市場景氣波動對整體營運之影響。

在產能利用率提升及產品組合優化持續發酵下，固定成本分攤效益將進一步改善，加上前期提列之存貨與閒置損失影響可望降低，整體虧損有機會持續收斂，營運表現朝向損益平衡邁進。公司將持續強化技術研發與製程能力，提升高附加價值產品比重，以建立更穩定且具成長動能之營收結構。

茲將本公司之 114 年營業成果及 115 年營運計畫概要分別報告如下：

一、114 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	114 年度 (合併)	113 年度 (合併)	增(減) 金額	變動 比率
營業收入淨額	173,202	135,800	37,402	27.54%
營業毛利(損)	10,247	(49,072)	59,319	-120.88%
歸屬於本公司之 稅後淨損	(61,311)	(143,256)	81,945	-57.20%

(二)預算執行情形：

本公司 114 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 114 年度營業活動淨現金流出 58,228 千元，投資活動淨現金流出 162,259 千元，籌資活動淨現金流入 168,256 千元，期末現金及約當現金餘額為 372,043 千元。

2. 獲利能力分析：

項目(合併)		114 年度	113 年度
財務 結構 (%)	負債占資產比率	23.96	20.85
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	172.46	179.63
獲利 能力	資產報酬率(%)	(5.65)	(14.53)
	權益報酬率(%)	(7.78)	(18.79)
	每股盈餘(新台幣元)	(1.77)	(5.36)

(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	9,383	6,633

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：

本公司將持續聚焦於高速網路、AI 數據中心及生醫檢測等高成長應用領域，積極投入 800G/ 1.6T 光模組相關濾光片、高能雷射光學元件及生醫多帶通濾光片之研發，並延伸布局衛星通訊與 CPO/LPO 等新興技術。然而，上述領域技術演進快速，產品世代更替頻繁，若研發進度未能符合市場規格升級速度，或客戶驗證時程延後，將可能影響新產品放量時程；同時，全球主要供應鏈重組趨勢與「非紅供應鏈」要求，雖帶來轉單機會，亦可能伴隨價格競爭加劇與交期壓力增加，公司需持續強化技術門檻與品質穩定度以維持競爭優勢。

總體經營環境方面，115 年全球經濟仍面臨地緣政治風險、貿易政策變動、關稅措施調整及匯率波動等不確定因素，可能影響客戶資本支出規劃與拉貨節奏；此外，半導體與光通訊產業具有景氣循環特性，若終端需求不如預期或庫存再次調整，將對短期營收及產能利用率造成影響。公司將透過多元產品布局、分散市場區域風險、強化現金流管理及彈性調整產能配置等方式，以降低外部環境波動對營運之衝擊。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：

115年3月22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	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
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 • 沛波鋼鐵(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 • 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 • 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)公司董事長 • 生豐一號投資(股)公司董事長 • 科沃斯先進(股)公司董事長 • 東峰先進科技株式會社代表取締役 	-	-	-	-
		所代表法人： 生豐資本(股)公司		114.3.21		114.3.21	2,500,000	7.20%	2,500,000	7.20%			1,323,000	3.81%						

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	
															<ul style="list-style-type: none"> 力銘科技(股)公司董事長 易達通科技(股)公司董事長 有成精密(股)公司法人董事 永虹先進材料(股)公司副董事長 					
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投資分析人員 	<ul style="list-style-type: none"> 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 允勝投資(股)公司董事長 正邦投資(股)公司董事 				
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%	1,323,000	3.81%					<ul style="list-style-type: none"> 政治大學法律系學士 安馳科技股份有限公司董事 進泰電子股份有限公司獨立董事 尼克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 御苗國際(股)公司董事 百達精密工業(股)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 力銘科技(股)公司董事 				

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	
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%	1,323,000	3.81%	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> • 映智科技(股)公司獨立董事 • 碩聯創業投資(股)公司董事長 • 鴻騰精密科技(股)公司企業發展處總監 • 御貴國際(股)公司董事 • 凱勝綠能(股)公司獨立董事 • 力銘科技(股)公司董事長 • 宜辰資本(股)公司董事長 • 世豐一號資本(股)公司董事長 • 世豐二號資本(股)公司董事長 • 世豐三號資本(股)公司董事長 • 世豐四號資本(股)公司董事長 • 世豐五號資本(股)公司董事長 	-	-	-	-	
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 • 雲通通訊(股)公司財務長 • 聯嘉光電(股)公司財務長 • 宏致電子(股)公司 	<ul style="list-style-type: none"> • 鴻呈實業(股)公司財務副總 • 台北商業大學會計系兼任講師 • 醒吾科大企管系兼任講師 • 東聯互動(股)公司獨立董事 • 岱輝科技(股)公司獨立董事 • 力銘科技(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	
獨立董事	中華民國	陳以敦	男 51-60	114. 3. 21	3年	108. 5. 21									財務長 • 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	合里聯合法律事務所主任律師 • 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									• 美國南加州大學EMBA碩士 • 泰瑞達亞洲區董事總經理 • 晶晨半導體音席運營官 • 美滿電子中國區總經理 • 艾邁斯亞太區銷售副總 • 矽聆科技 CEO • 國科微電子(股)公司總經理 • 格羅方德大中華區總經理	• CW Crescent Tech 執行合夥人	-	-	-	-

2. 法人股東之主要股東：

115年3月22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%)、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%)、匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶(1.61%)
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%)、榮茂光學股份有限公司(9.99%)、成達國際投資有限公司(9.99%)、黃靖山(7.49%)、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%)、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%)

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。

3. 主要股東為法人者其主要股東：

115年3月22日

法人名稱	法人之主要股東
正邦投資股份有限公司	Wintex Limited (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%)
三德國際投資股份有限公司	Heritage Investment Holding Company Limited (100%)
致福投資股份有限公司	夏令雯 (50.78%)、趙天星 (16.67%)、趙方慶珍 (16.67%)、趙方慶珍受託信託財產專戶 (15.88%)
亞蘭投資顧問股份有限公司	吳志毅 (40%)、吳志文 (40%)、吳李亞明 (10%)、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
榮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%)、騰譽管理顧問有限公司(19.05%)、雲創投資有限公司(19.05%)、林靖揚(19.05%)、沈昱廷(19.05%)、鄭人瑋(4.75%)

法人名稱	法人之主要股東
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%)、寶崑光學股份有限公司(9.99%)、榮茂光學股份有限公司(9.99%)、成達國際投資有限公司(9.99%)、黃靖山(7.49%)、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%)、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		-	-
沈慧誠		-	3
楊宗翰		-	1
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。	3
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：

115 年 3 月 22 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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
總經理	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機碩 士 大 同 大 學 電 機 工 程 系 學 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)公司董事兼 總經理 科沃斯先進(股) 公司董事 雷大光電(股)公 司董事長 吉普司科技(股) 公司監察人 威力富科技(股) 公司董事 	-	-	-	-
管理處 副總經理兼會計主管 治理主管	中華民國	許珠寶	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 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 	-	-	-	-
錠膜事業處 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 	-	-	-	-	

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		
											<ul style="list-style-type: none"> 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 						
營運長 新事業開發處 協理	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料工程研究所碩士 東光電科技(股)公司研發一部經理 	-	-	-	-		
總經理室 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 東光電科技(股)公司研發三部經理 	-	-	-	-		
生產處 經理	中華民國	張志賢	男	113.9.1	103,181	0.3%	17,268	0.05%	-	-	<ul style="list-style-type: none"> 蘭陽技術學院資訊管理科副學士 天字工業(股)公司品保工程師 東光電科技(股)公司品保部經理兼任生產技術部檢測儀器組主管 	-	-	-	-		
研發處 資深經理	中華民國	薛逸峰	男	113.9.1	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> 台灣大學物理研究所碩士 東光電科技(股)公司研發二部經理 	-	-	-	-		
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"> 崑山科技大學會計資訊系 誠揚聯合會計師事務所副組長 	-	-	-	-		

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	關係	
稽核主管	中華民國	簡思婷	女	113.9.1	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> • 東典光電科技(股)公司會計副課長 • 朝陽科技大學財務金融系 • 百川記帳報稅代理業務 • 華友新能源科技(股)公司會計 • 東典光電科技(股)公司會計課副組長 	-	-	-	-	-

(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。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金：

(一)一般董事及獨立董事之酬金：

114年12月31日，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轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		
		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	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	孫正強 (註2) 代表法人： 生豐資本 股份有限公司	2,198	-	-	37	(3.63)	-	-	-	-	(3.63)	無
董事	陳正德 (註1, 2, 3) 代表法人： 東南實業 (股)公司	2,038	-	-	35	(3.38)	-	-	-	-	(3.38)	無
董事	沈慧誠 (註2) 代表法人： 生豐一號 投資股份 有限公司	-	-	-	20	(0.03)	-	-	-	-	(0.03)	無
董事	楊宗翰 (註2) 代表法人： 生豐一號	-	-	-	25	(0.04)	-	-	-	-	(0.04)	無

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金 (F)		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	取自公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金 (B)				董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)		本公司				財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額			現金金額	股票金額
	投資股份有限公司																
獨立董事	邱實桂 (註2)	281	-	-	25	(0.50)	-	-	-	-	-	-	-	(0.50)	無		
獨立董事	陳岩中 (註2)	281	-	-	25	(0.50)	-	-	-	-	-	-	-	(0.50)	無		
獨立董事	陳以敦	281	-	-	35	(0.52)	-	-	-	-	-	-	-	(0.52)	無		
董事	李伸一 (註3)	-	-	-	10	(0.02)	-	-	-	-	-	-	-	(0.02)	無		
董事	譚家典 (註3)	-	-	-	10	(0.02)	-	-	-	-	-	-	-	(0.02)	無		
獨立董事	黃仲康 (註3)	-	-	-	10	(0.02)	-	-	-	-	-	-	-	(0.02)	無		
獨立董事	賀錫敬 (註3)	-	-	-	10	(0.02)	-	-	-	-	-	-	-	(0.02)	無		

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114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330千元，不計入上述董事長酬金。

註2：自改選之日(114年3月21日)起即新任。

註3：自改選之日(114年3月21日)起陳正德董事長、董事及獨立董事即解任。

(二)總經理、副總經理之酬金：

114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投資或事業母子公司酬金
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	
總經理	蘇立群		2,995		0		970	-	-	-	-		(6.46)	286
鍍膜事業處副總經理(114.3.1新任)	蕭森崇		1,800		0		362	-	-	-	-		(3.53)	無
管理處副總經理	許珠寶		1,633		0		333	-	-	-	-		(3.21)	無

(三)前五位酬金最高主管之酬金：

114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		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	2,995	-	-	970	-	-	-	-	-	-	(6.46)	286	
鍍膜事業處副總經理(114.3.1新任)	蕭森崇	1,800	-	-	362	-	-	-	-	-	-	(3.53)	無	
管理處副總經理	許珠寶	1,633	-	-	333	-	-	-	-	-	-	(3.21)	無	
營運長協理	翁誠懋	1,038	-	-	209	-	-	-	-	-	-	(2.03)	無	
營運二處協理	張宏全	983	-	-	164	-	-	-	-	-	-	(1.87)	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	113 年				114 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		11,304		(7.89)		13,414		(21.88)	
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114年度截至年報刊印日止，董事會開會10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	10	-	100.00	114.03.21 連任 應出席 10 次
董事	東南實業(股)公司 代表人：陳正德	10	-	100.00	114.03.21 連任 應出席 10 次
董事	生豐一號投資(股)公司 代表人：楊宗翰	8	-	100.00	114.03.21 新任 應出席 8 次
董事	生豐一號投資(股)公司 代表人：沈慧誠	7	1	87.50	114.03.21 新任 應出席 8 次
董事	李伸一	2	-	100.00	114.03.21 解任 應出席 2 次
董事	譚家典	2	-	100.00	114.03.21 解任 應出席 2 次
獨立董事	邱寶桂	8	-	100.00	114.03.21 新任 應出席 8 次
獨立董事	陳以敦	9	1	90.00	114.03.21 連任 應出席 10 次
獨立董事	陳若中	7	1	87.50	114.03.21 新任 應出席 8 次
獨立董事	黃仲康	2	-	100.00	114.03.21 解任 應出席 2 次
獨立董事	賀錫敬	2	-	100.00	114.03.21 解任 應出席 2 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)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。

(二)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。

- (三)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。
- (四)114年05月05日討論「本公司第十屆董事薪資報酬」案，因涉及董事及獨立董事個別薪資報酬事項，相關董事依利益迴避原則未參與討論及表決，並採分次表決方式決議，其餘出席董事均無異議照案通過。
- (五)114年08月12日討論「擬於日幣2,000萬元範圍內，投資日本海外子公司東峰先進科技株式會社」案，本議案因說明(四)孫正強董事長有利益關係，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)115年01月26日討論「擬在新台幣1千萬元額度內投資易達通科技股份有限公司」案，孫正強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)115年04月08日討論「本公司擬在新台幣9百萬元額度內，與 SUPERWIN ASIA GROUP LIMITED (以下簡稱 Superwin Asia)及力銘科技股份有限公司(以下簡稱力銘科技)共同出資成立新公司」案，孫正強董事長、沈慧誠董事、楊宗翰董事及邱寶桂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、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	114年3月21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。

(一)評估結果：

本公司董事會及各功能性委員會之績效評估方式係採內部評估，由管理處負責統籌執行，並以問卷方式進行評估作業。評估範圍涵蓋整體董事會、董事個人及功能性委員會(含審計委員會及薪資報酬委員會)。

本公司於115年1月完成114年度(期間涵蓋114年3月21日至12月31日)董事會、董事成員、功能性委員會績效評估，並於115年1月26日召開之董事會將

評鑑結果進行提報。114 年度評估分數介於 4.80 分~4.95 分。

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：

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，其審議事項主要包括：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

自114年度截至年報刊印日止，審計委員會開會9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	7	-	100.00	114.03.21 新任 應出席 7 次
獨立董事	陳以敦	8	1	88.88	114.03.21 連任 應出席 9 次
獨立董事	陳若中	6	1	85.71	114.03.21 新任 應出席 7 次
獨立董事	黃仲康	2	-	100.00	114.03.21 解任 應出席 2 次
獨立董事	賀錫敬	2	-	100.00	114.03.21 解任 應出席 2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. 114年1月23日討論「113年度內部控制制度聲明書」、「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」，全體出席委員一致無異議照案通過。
2. 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。
3. 114年5月5日討論「本公司114年第一季財務報告」、「本公司擬自114年第二季起更換簽證會計師，暨評估簽證會計師之獨立性及適任性」、「114年度會計師公費」、「修訂本公司「印信管理辦法」案，及「本公司會計主管人事異動」案，全體出席委員一致無異議照案通過。
4. 114年8月12日討論「本公司114年第二季財務報告」、「擬修訂本公司「組織圖及「組織管理辦法」」、「擬修訂本公司「永續資訊管理作業辦法」部份條文」案，及「擬同意子公司麥樂斯科技(股)公司及東凱先進科技(股)公司訂定之「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與及背書保證處理程序」」案，全體出席委員一致無異議照案通過。
5. 114年11月11日討論「本公司114年第三季財務報告」案及「擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「授權辦法」及「永續發展實務守則」」案，全體出席委員一致無異議照案通過。
6. 115年1月26日討論「擬追加114年度會計師公費案」案，全體出席委員一致無異議照案通過。
7. 115年3月9日討論「訂定本公司「115年度員工認股權憑證發行及認股辦法」」、「本公司114年度財務報表及營業報告書」、「114年度虧損撥補」、「擬通過本公司114年度「內部控制制度聲明書」」案及「擬為子公司麥樂斯科技股份有限公司辦理背書保證額度」案，全體出席委員一致無異議照案通過。
8. 115年4月8日討論「本公司擬辦理私募現金增資發行普通股」及「本公司擬自民國115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；討論「本公司擬在新台幣9百萬元額度內，與SUPERWIN ASIA GROUP LIMITED(以下簡稱 Superwin Asia)及力銘科技股份有限公司(以下簡稱力銘科技)共同出資成立新公司」案，邱寶桂獨立董事進行利益迴避，不參與討論及表決，其餘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
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
114.5.5	報告114年2-3月內部稽核執行情形。	無異議
114.8.12	報告114年4-6月內部稽核執行情形。	無異議
114.11.11	報告114年7-9月內部稽核執行情形。	無異議

115.1.26	報告114年10-11月內部稽核執行情形。	無異議
115.3.9	報告114年12月及115年1月內部稽核執行情形。	無異議
115.4.8	報告115年2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
114.3.10	說明113年度財務報告查核情形。	無異議
114.5.5	說明114年第一季財務報告核閱情形。	無異議
114.8.12	說明114年第二季財務報告核閱情形。	無異議
114.11.11	說明114年第三季財務報告核閱情形。	無異議
115.3.9	說明114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要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(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：				無重大差異。
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管	✓		(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	

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>理目標及落實執行？</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>(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>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>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「貳-一-(一)-5.董事會多元化及獨立性」。</p> <p>(二)本公司已設置薪資報酬委員會、審計委員會及永續發展委員會，其他各類功能性委員會將視公司營運情形及法規增設。</p> <p>(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。114年績效評估已於115年1月26日董事會報告。</p> <p>(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。</p> <p>評估機制包括：</p> <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 	

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>內之親屬關係。</p> <p>8. 未有公司法第30條各款情事之一。</p> <p>9. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p> <p>10. 取得會計師獨立性聲明書。</p> <p>11. 取得審計品質指標(AQIs)</p> <p>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。</p> <p>依最近年度(115年4月8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。</p>

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)?	✓	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。	無重大差異。
--	---	---	--------

114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
114/8/12	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3
114/9/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	以「風險管理」推動企業永續發展	6

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	
114/12/3	財團法人中華民國會計研究發展基金會			最新「建立內部控制制度處理準則」修訂與財報編製相關內稽內控法令遵循實務	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?	✓			本公司委託兆豐證券股份有限公司股務代理本部辦理股東會事務。	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)本公司已架設中英文網站 https://www.east-tender.com/tw/ ,財務業務資訊及公司治理資訊之情形。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (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?	✓		✓	(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。 (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。	
八、公司是否有其他有助	✓			(一)公司鼓勵員工與管理階層直接進行溝	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	
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>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>

114 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
孫正強	114/6/15	社團法人中華公司治理協會	掌握產業控股與集團化運作的關鍵	3
	114/8/12	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3
陳正德	114/11/17	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機會	3
	114/11/17	社團法人中華公司治理協會	企業誠正經營暨防弊鑑識實務	3
沈慧誠	114/9/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公平待客、董監事非常規交易分析與案例探討	3
	114/9/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信經營、詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹(含內線交易宣導)	3
楊宗翰	114/7/9	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
	114/7/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析	3
	114/8/12	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3
	114/9/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3
邱寶桂	114/3/14	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	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			
		114/7/1	證券櫃檯買賣中心	投資人關係經營分享會	3	
		114/7/9	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	
		114/8/12	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3	
	陳以敦	114/8/12	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3	
		114/8/25	證券櫃檯買賣中心	上興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	
	陳若中	114/7/10	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3	
		114/7/14	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-董事會在 ESG 裡的角色與職責	3	
		114/8/8	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司基礎法令概念	3	
		114/8/12	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3	
	<p>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：</p> <p>(一)改善情形：</p> <p>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。</p> <p>(二)就尚未改善者提出優先加強事項與措施：無。</p>					

(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：

(1)薪資報酬委員會委員基本資料如下

115年4月15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。	3
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)職責

訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及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4月7日至117年3月20日，自114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	5	-	100.00	114.04.07 新任 應出席 5 次
委員	陳以敦	6	1	85.71	114.04.07 連任 應出席 7 次
委員	陳若中	5	-	100.00	114.04.07 新任 應出席 5 次
委員	黃仲康	2	-	100.00	114.03.21 解任 應出席 2 次
委員	賀錫敬	2	-	100.00	114.03.21 解任 應出席 2 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。

3. 114年度及截至年報刊印日薪資報酬委員會決議事項如下表

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第11次 2025/01/23	1. 擬修訂本公司「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。 2. 討論本公司經理人新任敘薪及薪資調整案。	全體出席董事一致無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第12次 2025/03/10	1. 113年度董事及員工酬勞分派案。	全體出席董事一致無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第1次 2025/04/07	1. 擬推選第五屆薪資報酬委員會之召集人暨會議主席討論案。	全體出席董事一致無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第2次 2025/05/05	1. 本公司第十屆董事薪資報酬案。	本案除獨立董事薪資因全體委員均為當事人，有利害關係而需迴避，致本委員無法議決，逕送第十屆第三次董事會決議，餘皆經全體出席委員一致無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第3次 2025/11/11	1. 本公司 經理人薪資調整案。	全體出席董事一致無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第4次 2026/1/26	1. 擬修訂本公司「職員工敘薪、酬勞、獎金管理辦法」及其附件「職員工起薪底薪對照表」案。 2. 討論本公司經理人薪資調整案。	全體出席董事一致無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第5次 2026/3/9	1. 114年度董事及員工酬勞分派案。	全體出席董事一致無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		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	✓		本公司為強化永續發展治理架構，並落實環境、社會與公司治理(ESG)相關作為，於 2025 年 8 月成立永續發展委員會，在董事會督導及授權下，負責推動公司整體永續發展相關事務。永續發展委員會依本公司「永續發展委員	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
處理，及董事會督導情形？			<p>會組織規程」設置，由董事會委任委員組成，並由委員互推主任委員擔任召集人暨會議主席，現任主任委員為總經理。</p> <p>本公司永續發展治理架構係以董事會為最高層級，永續發展委員會為核心治理單位，並設置永續發展推動小組作為執行單位。推動小組由各權責部門指派成員組成，並由公司治理主管擔任執行秘書，負責統籌跨部門協調與永續相關工作之推動，並定期向永續發展委員會報告永續推動進度與執行成果。</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>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。</p> <p>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。</p> <p>每年至少一次(最近期為115年3月9日)向董事會報告風險管理情形。</p>	無重大差異。
三、環境議題：				無重大差異。
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司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)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司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)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		(三)本公司已參考TCFD架構評估氣候變遷對營運之潛在風險與機會，包括法規揭露要求、能源成本變動及極端氣候事件等影響，並透過溫室氣體盤查、節能減碳及能源管理等措施進行因應，以降低氣候相關風險並提升企業永續發展能力。	
(四)公司是否統計過去	✓		(四)本公司秉持環境保護理念，推動節能減碳	

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																																		
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>及溫室氣體減量相關管理措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 落實環境管理及污染防治持續改善之精神，降低環境衝擊。 2. 加強製程改善及污染防治設備作業之管制，配合環保法規定期檢查，確保符合法令要求。 3. 推動節能減碳及資源回收再利用，減少資源消耗，以落實污染預防。 4. 加強環境教育訓練，提升員工環保意識，以落實環境保護責任。 <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>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> <tr> <td>114 年度總排放量 (公噸 CO2e)</td> <td>150.71</td> <td>2,172.42</td> <td>2,323.13</td> </tr> <tr> <td>114 年度密集度 (公噸 CO2e/百萬元)</td> <td>0.87</td> <td>12.54</td> <td>13.41</td> </tr> </tbody> </table> <p>(註：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>113年</th> <th>114年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>水資源-自來水</td> <td>16,900.79 (公噸)</td> <td>18,532.17 (公噸)</td> </tr> <tr> <td>有害廢棄物</td> <td>0 (公噸)</td> <td>0 (公噸)</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物</td> <td>0.32 (公噸)</td> <td>0.47 (公噸)</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量</td> <td>0.32 (公噸)</td> <td>0.47 (公噸)</td> </tr> </tbody> </table> <p>(註：廢棄物總重量資訊涵蓋所有廠區) (註：用水量資訊涵蓋所有廠區及子公司)</p>	溫室氣體排放範疇	範疇一	範疇二	合計	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	114 年度總排放量 (公噸 CO2e)	150.71	2,172.42	2,323.13	114 年度密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	0.87	12.54	13.41	項目	113年	114年	水資源-自來水	16,900.79 (公噸)	18,532.17 (公噸)	有害廢棄物	0 (公噸)	0 (公噸)	非有害廢棄物	0.32 (公噸)	0.47 (公噸)	廢棄物總重量	0.32 (公噸)	0.47 (公噸)
溫室氣體排放範疇	範疇一	範疇二	合計																																			
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																																			
114 年度總排放量 (公噸 CO2e)	150.71	2,172.42	2,323.13																																			
114 年度密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	0.87	12.54	13.41																																			
項目	113年	114年																																				
水資源-自來水	16,900.79 (公噸)	18,532.17 (公噸)																																				
有害廢棄物	0 (公噸)	0 (公噸)																																				
非有害廢棄物	0.32 (公噸)	0.47 (公噸)																																				
廢棄物總重量	0.32 (公噸)	0.47 (公噸)																																				
<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>(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，並參考國際人權公約標準(如《世界人權宣言》、《聯合國工商企業與人權指導原則(UNGPs)》及《經濟社會文化權利國際公約(ICESCR)》等)，透過工作規則、職場性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法等相關管理制度與程序，落實人權保障精神，尊重並保障員工之合法權益。</p> <p>本公司依勞動法令提列退休金，設立職工</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	
(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>福利委員會辦理各項員工福利事項,並定期召開勞資會議,促進勞資雙方溝通與協調;同時建立申訴管道及性騷擾防治機制,確保員工於公平、尊重及安全之工作環境中工作,且不因性別、年齡、族群或宗教等因素而有差別待遇。</p> <p>上述管理措施涵蓋勞動權益、職場平等、不歧視、職業安全及申訴機制等內容,適用於全體員工。</p> <p>本公司人權相關事項由各相關單位依業務職掌辦理,其中人資單位負責員工權益、申訴處理及相關制度之推動,並由管理階層進行整體規劃與協調。</p> <p>(二)本公司依勞動基準法規定,制定工作規則,成立職工福利委員會,每季至少召開一次勞資會議,作為勞資雙方溝通之管道,並依法辦理員工健康檢查,以維護員工健康與職場安全。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,以適當反映公司經營成果。其他員工福利措施,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。</p>
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	✓		<p>(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</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	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>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。</p> <p>本公司 114 年執行安全與健康教育訓練共 22 場(包含新進員工及在職勞工)-職前訓練(勞工安全衛生教育訓練 1H、危險物及有害物通識教育訓練 1H 一般生產性機械操作教育訓練 1H) 3H，114 年共計 5 場次，參加人數：8 人；在職勞工安全衛生教育訓練 3H，114 年共計 1 場次，參加人數：38 人；一般生產性機械操作教育訓練 3H，114 年共計 1 場次，參加人數：12 人；使用有機溶劑安全衛生教育課程 3H，114 年共計 1 場次，參加人數：13 人；勞工健康臨場服務，114 年共計 12 場次；公司定期每半年舉辦消防演習 4H，114 年共 2 場次，參加人數：50 人)。</p> <p>本公司尚未取得相關驗證。</p> <p>本公司 114 年至年報刊印日止，未發生重大職業災害或火災事件。</p> <p>(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。</p>
(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)本公司重視產品品質及客戶權益，全面推動品質管理，致力提供客戶滿意之產品與服務。公司產品與服務均依相關法規辦理，並重視客戶資料保護，由業務部負責受理客戶申訴及抱怨之處理，以即時回應客戶需求並持續改善服務品質。
(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	✓		(六)本公司於採購及承攬作業中，選擇符合相關法規及品質要求之供應商，並與供應商維持良好合作關係。對於承攬商進入廠區作業前，由環境安全衛生管理室依《職業安全衛生法》第26條規定辦理危害告知，並要求承攬商針對可能危害因素採取相

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	
情形？			應防範措施及管理，以維護作業安全及廠區安全。
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？	✓		本公司依主管機關相關規定，已編製並揭露永續報告書，作為揭露公司非財務資訊之重要管道。該報告書係參考 GRI（全球永續性報告準則）等國際通用之永續報告書編製準則與指引進行編製。 截至目前，前揭永續報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。
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」，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會之監督及治理。	本公司董事會負責決策氣候環境管理方針及策略方向，並監督氣候相關策略與目標之執行情形。管理階層則透過永續發展委員會推動氣候相關管理工作，並督導永續環境組、永續治理組及社會責任組等單位執行氣候變遷因應措施。各單位依其職掌辨識氣候相關風險與機會，規劃並落實相關管理措施，並將執行情形提報永續發展委員會及董事會，以強化氣候相關議題之治理。					
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)。	本公司因應氣候變遷對業務、營運及財務可能產生之影響，透過風險鑑別與評估機制辨識氣候相關風險與機會，並將時間區分為短期（1-3年）、中期（4-7年）及長期（7年以上），評估其對公司營運及財務之影響並研擬因應措施。					
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	風險類別	項次	議題	情境	潛在業務、財務、營運衝擊影響(短、中、長期)	風險因應/未來規劃

項目	執行情形				
	風險	市場	<p>強化排放量報導義務</p>	<p>金管會已發布「上市櫃公司永續發展路徑圖」，應於2026年揭露2025年範疇一二數據，並於2028年通過第三方外部確信。此外，依政府機關時程規劃揭露範疇3數據。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 短、中期 • 因應溫室氣體盤查與查證要求，短期內將增加外部顧問費用、第三方確信費用、內部教育訓練及人力投入成本。 • 初期盤查與資料建置階段，可能影響既有營運人員的工作負荷與行政效率。 • 若未能如期或如實揭露，將可能影響公司法規遵循風險、公司治理評價及投資人信心，進而對資本市場形象造成不利影響。 <ul style="list-style-type: none"> • 依循主管機關時程，逐步建置溫室氣體盤查制度與內部管理流程，並導入外部專業顧問以確保揭露品質。 • 強化跨部門教育訓練，提升內部對碳盤查與永續揭露的理解與執行能力。 • 中長期將盤查結果納入營運與投資決策，作為節能減碳及成本管理之依據。
	風險	市場	<p>市場訊息不確定</p>	<p>對未來碳價、政策力度等，市場預測存在高度不確定。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 長期 • 碳相關政策與成本的不確定性，可能影響中長期資本支出規劃、能源使用策略與產品定價決策。 • 若未及早因應，未來碳費或相關法規成本可能對毛利率及營運成本造成壓力。 <ul style="list-style-type: none"> • 持續關注國內外碳政策、碳定價趨勢及產業動態，並進行情境分析以提升決策彈性。 • 採取循序漸進的減碳與節能措施，降低單一政策或價格變動對營運的衝擊。 • 將低碳投資納入中長期營運規劃，以降低未來政策不確定性風險。

項目	執行情形					
	風險	立即性	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	臺灣氣候科學報告指出，影響臺灣的總颱風數中長期可能下降，但「強颱風頻率、最大風速與降雨強度」上升。極端事件造成停班、停電、產業道路淹水與通行中斷。	<ul style="list-style-type: none"> 短~長期 極端天氣可能導致停班停工、停電、交通中斷，進而影響產線運作與交期。 短期內可能產生營運中斷損失，並增加設備維修及復原成本。 	<ul style="list-style-type: none"> 強化災害應變與復原機制。 提升廠區防災能力，包括排水、備援電力與關鍵設備保護。 與關鍵供應商及客戶建立溝通機制，以降低突發事件對供應鏈的影響。
		長期性	平均氣溫上升	台灣年均溫從 1990 年至 2020 年上升 1.6°C。	<ul style="list-style-type: none"> 中長期 高溫日增加將提升冷房及設備散熱需求，導致用電量上升與能源成本增加。 若未有效管理，可能影響設備穩定度與生產效率。 	<ul style="list-style-type: none"> 評估高效率冷卻設備與能源管理措施，以降低高溫對營運的影響。 持續優化廠房與設備的節能設計，提升能源使用效率。
	機會	資源效率	使用更高效的生產和配銷流程	在 SSP1-2.6 情境下，已優於同業間開始使用低碳產品於案場服務。	<ul style="list-style-type: none"> 短~長期 提升設備與製程效率，有助於降低能源消耗與營運成本。 	<ul style="list-style-type: none"> 定期維修與優化空壓機、冰水主機等高耗能設備，確保運轉效率。 逐步導入能源管理與監控機制，提升整體資源使用效率。
		資源效率	回收再利用	在 SSP1-2.6 情境下，若持需增加低碳產品的使用於案場的使用，對於公司未來是否有益。	<ul style="list-style-type: none"> 短~長期 材料回收再利用可降低原物料採購成本及廢棄物處理支出。 有助於降低產品碳足跡，回應客戶對低碳供應鏈的期待 	<ul style="list-style-type: none"> 評估生產不良或報廢基板的回收與再利用可行性，降低資源浪費。 與供應商合作，建立材料回收及循環利用機制。
		資源效率	轉用更高效的建築物	在 SSP1-2.6 情境下，使用高效的建築物有機會降低能源使用。	<ul style="list-style-type: none"> 短期 高效建築可降低水、電、空調等能源支出，改善長期營運成本結構。 	<ul style="list-style-type: none"> 評估廠房水、氣、電等系統的效率改善空間，逐步導入高效設備與設計。 新建或改建時納入節能與永續設計考量。

項目	執行情形														
	能源來源	使用低碳能源	在 SSP1-2.6 情境下，使用低碳能源能在相同能源使用量的基礎下，降低溫室氣體的排放。	<ul style="list-style-type: none"> • 長期 • 使用低碳能源有助於降低溫室氣體排放，並回應客戶對供應鏈減碳的要求。 • 初期可能增加設備投資或採購成本。 	• 公司將持續關注低碳能源及相關方案發展，並視客戶需求及實際條件評估導入之可行性										
		消費者偏好轉變	在 SSP1-2.6 情境下，消費者偏好低碳的產品設計與服務。	<ul style="list-style-type: none"> • 短期 • 隨著市場對高效率與低能耗傳輸方案需求提升，光纖相關產品於特定應用情境下具備競爭優勢，有助於公司業務拓展。 	• 公司將持續關注市場需求變化，並配合客戶需求調整產品與服務方向。										
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>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。</p> <p>2. 本公司氣候風險管理流程主要分為四大步驟，分述如下：</p> <table border="1" data-bbox="564 1182 1342 1711"> <thead> <tr> <th data-bbox="564 1182 730 1227">管理流程</th> <th data-bbox="730 1182 1342 1227">內 容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="564 1227 730 1352">議題蒐集</td> <td data-bbox="730 1227 1342 1352">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="564 1352 730 1464">風險與機會鑑別</td> <td data-bbox="730 1352 1342 1464">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="564 1464 730 1592">風險與機會評估</td> <td data-bbox="730 1464 1342 1592">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="564 1592 730 1711">風險管理及因應計畫</td> <td data-bbox="730 1592 1342 1711">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														

項目	執行情形																				
	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、假設、分析因子及主要財務影響資訊可參閱本公司114年永續報告書。(預計 115.8 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2023年為基準年, 以「每百萬元營收之溫室氣體排放密集度」為主要績效衡量指標, 並設定至2030年每年降低1.1%之管理目標。																				
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。	另填於下列 9-1 及 9-2。																				
9-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形																					
9-1-1 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 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。																					
資料涵蓋範圍: 範疇一、二資訊涵蓋本公司所有廠區及子公司。																					
<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>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> <tr> <td>114 年度總排放量 (公噸 CO₂e)</td> <td>150.71</td> <td>2,172.42</td> <td>2,323.13</td> </tr> <tr> <td>114 年度密集度 (公噸 CO₂e/百萬元)</td> <td>0.87</td> <td>12.54</td> <td>13.41</td> </tr> </tbody> </table>		溫室氣體排放範疇	範疇一	範疇二	合計	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	114 年度總排放量 (公噸 CO ₂ e)	150.71	2,172.42	2,323.13	114 年度密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	0.87	12.54	13.41
溫室氣體排放範疇	範疇一	範疇二	合計																		
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																		
114 年度總排放量 (公噸 CO ₂ e)	150.71	2,172.42	2,323.13																		
114 年度密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	0.87	12.54	13.41																		
9-1-2 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、																					

項目	執行情形
確信準則及確信意見。	
本公司尚未接受外部確信。	
9-2 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。	
<p>溫室氣體減量目標：</p> <p>1 短期目標：以 2023 年為基準年，以「每百萬元營收之溫室氣體排放密集度」為主要績效衡量指標，並設定至 2030 年每年降低 1.1% 之管理目標。</p> <p>2 長期願景：目標於 2050 年實現淨零排放。</p> <p>減碳策略及行動：</p> <p>1. 空調溫度管控：廠區及辦公室皆設定空調溫度管控。</p> <p>2. 能源效率與時間管控：適時關閉無人區域照明設備，午休時間辦公區關燈節能。</p> <p>3. 節能燈具：廠區燈具汰換為 L E D 燈具。</p> <p>4. 優化製程：提升能源效率、轉向使用再生能源與循環再生產品、改進製程和產品設計及採用低碳技術等。</p> <p>5. 建立電子化系統：盡量減少紙張使用量。</p> <p>6. 加強宣導節能、節水、垃圾分類回收減廢及鼓勵員工多走路或多爬樓梯。</p> <p>減量目標達成情形：</p> <p>2024 年度溫室氣體排放密集度為 16.05 公噸 CO₂e/百萬元，2025 年度降為 13.41 公噸 CO₂e/百萬元，較前一年度下降約 16.4%，顯示公司持續推動節能減碳及能源管理措施已具成效，並已達成每年降低 1.1% 之減量目標。</p>	

(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>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，並經董事會通過後實施，作為誠信經營之最高指導原則，並於公司內部規章及對外文件中揭露誠信經營政策與具體作法。</p> <p>本公司明訂誠信經營之相關規範，包括防範不誠信行為之措施、利益衝突管理及檢舉申訴機制等，並由管理處負責監督執行。</p> <p>董事會及高階管理階層持續承諾落實誠信經營政策，並透過簽署誠信聲明書及內部宣導等方式強化誠信經營文化。</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>無重大差異。</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>(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>	
<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>✓</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>無重大差異。</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	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)為健全誠信經營之管理，本公司由管理處作為誠信經營推動之專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定與監督執行，並將相關推動情形提報董事會監督。 本公司誠信經營防範措施包括防範貪腐、不當利益、利益衝突管理及檢舉申訴機制之建立，並透過內部宣導方式強化員工誠信意識，以確保制度有效運作，且未發生違反誠信行為之情事。 相關推動情形已於115年1月26日向董事會報告。 另本公司115年持續推行董事會與管理階層簽署「無違反誠信原則聲明書」(4位董事、3位獨立董事及7位經理人已簽署)，作為落實誠信經營之基礎，114年度及截至目前報告日止，本公司董事及管理階層均恪守誠信，未發生違反誠信行為；本公司無貪腐事件，無反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為。
(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)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，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	✓		(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。

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	
查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		✓	(五)本公司透過日常業務宣導誠信經營理念，未來將不定期電子郵件或舉辦教育訓練方式向員工傳達誠信經營相關規範，強化同仁對誠信經營之認知與遵循。
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。
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。	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。	無重大差異。		

(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。
- 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。
 - 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：

- 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>)。
- 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																
114. 3. 21	<p>討論事項：</p> <p>第一案：董事會提 案由：修訂本公司「章程」。 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：22,045,702 權；99.39%。 反對權數：5,157 權；0.02%。 無效權數：0 權；0.00%。 棄權與未投票權數：128,026 權；0.57%。 本案依表決結果照案通過。</p> <p>第二案：董事會提 案由：本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案。 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：22,028,970 權；99.32%。 反對權數：22,920 權；0.10%。 無效權數：0 權；0.00%。 棄權與未投票權數：126,995 權；0.57%。 本案依表決結果照案通過。</p> <p>選舉事項：</p> <p>第一案：董事會提 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> </tbody> </table>	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
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														

日期	重要決議			
	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
	<p>其他議案</p> <p>第一案：董事會提 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>			
114.6.3	<p>承認事項：</p> <p>第一案：董事會提 案由：113 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：21,261,129 權。 贊成權數：20,745,899 權；97.57%。 反對權數：3,554 權；0.01%。 無效權數：0 權；0.00%。 棄權與未投票權數：511,676 權；2.40%。 本案依表決結果照案承認。</p> <p>第二案：董事會提 案由：113 年度虧損撥補案。 決議：本案投票表決結果如下； 投票時出席股東表決權數：21,261,129 權。 贊成權數：20,716,886 權；97.44%。 反對權數：17,114 權；0.08%。 無效權數：0 權；0.00%。 棄權與未投票權數：527,129 權；2.47%。 本案依表決結果照案承認。 執行情形：因 113 年度稅後虧損，114 年度不分派股利。</p> <p>討論事項：</p> <p>第一案：董事會提 案由：修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 決議：本案投票表決結果如下； 投票時出席股東表決權數：21,261,129 權。</p>			

日期	重要決議
	贊成權數：20,737,748 權；97.53%。 反對權數：12,867 權；0.06%。 無效權數：0 權；0.00%。 棄權與未投票權數：510,514 權；2.40%。 本案依表決結果照案通過。 本次股東常會無股東提問。

2. 董事會重要決議：

日期	重要決議
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。 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。
114.5.5	1. 本公司 114 年第一季財務報告案。 2. 本公司擬自 114 年第二季起更換簽證會計師，暨評估簽證

日期	重要決議
	<p>會計師之獨立性及適任性案。</p> <p>3. 114 年度會計師公費案。</p> <p>4. 擬更換本公司股務代理機構案。</p> <p>5. 追認孫公司科沃斯先進股份有限公司擬在新台幣 2.53 億元額度內興建彰濱廠之設備工程案。</p> <p>6. 本公司擬提高東凱先進科技股份有限公司之投資額度案。</p> <p>7. 修訂本公司「印信管理辦法」案。</p> <p>8. 本公司會計主管人事異動案。</p> <p>9. 本公司第十屆董事薪資報酬案。</p>
114.8.12	<p>1. 本公司 114 年第二季財務報告案。</p> <p>2. 擬通過本公司編製「113 年度永續報告書」案。</p> <p>3. 擬於董事會轄下設置永續發展委員會，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案。</p> <p>4. 委任本公司第一屆永續發展委員會委員案。</p> <p>5. 擬修訂本公司「永續資訊管理作業辦法」部份條文案。</p> <p>6. 擬修訂本公司「組織圖」及「組織管理辦法」案。</p> <p>7. 擬同意子公司麥樂斯科技(股)公司及東凱先進科技(股)公司訂定之「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與及背書保證處理程序」案。</p> <p>8. 擬於日幣 2,000 萬元範圍內，投資日本海外子公司東峰先進科技株式會社案。</p> <p>9. 擬於新台幣 1,800 萬元範圍內參與子公司麥樂斯科技股份有限公司 114 年第一次現金增資，並同意該公司於新台幣 1,500 萬元範圍內，成立中國子公司案。</p> <p>10. 擬於新台幣 1,000 萬元額度內購買雷大光電股份有限公司(以下簡稱雷大公司)股票案。</p> <p>11. 追認委任轉投資雷大光電股份有限公司(以下簡稱雷大公司)之法人董事及解除經理人競業禁止案。</p> <p>12. 擬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。</p> <p>13. 擬向兆豐銀行宜蘭分行申請長短期放款額度合約案。</p>
114.11.11	<p>1. 本公司 114 年第三季財務報告案。</p> <p>2. 修訂 114 年營業目標及資本支出案。</p> <p>3. 擬為本公司全體董事續保董事責任險案。</p> <p>4. 擬續聘普華商務法律事務所為本公司常年法律顧問案。</p> <p>5. 擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「授權辦法」及「永續發展實務守則」案。</p> <p>6. 訂定本公司 115 年度稽核計畫案。</p> <p>7. 本公司經理人調薪案。</p>
115.1.26	<p>1. 擬修訂本公司「章程」案。</p> <p>2. 擬修訂本公司「職員工敘薪、酬勞、獎金管理辦法」及其附件「職員工起薪底薪對照表」案。</p>

日期	重要決議
	3. 討論本公司經理人薪資調整案。 4. 擬變更本公司發言人及代理發言人任命案。 5. 擬追加 114 年度會計師公費案。 6. 擬訂定 115 年營業目標及資本支出案。 7. 擬訂定本公司召開 115 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. 擬在新台幣 1 千萬元額度內投資易達通科技股份有限公司案。
115.3.9	1. 訂定本公司「115 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案。 2. 本公司民國 115 年健全營運計畫書案。 3. 本公司民國 114 年度財務報表及營業報告書案。 4. 本公司民國 114 年度董事及員工酬勞分派案。 5. 擬通過本公司 114 年度虧損撥補案。 6. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般原則案。 7. 本公司擬評估「基層員工範圍」案。 8. 本公司不繼續辦理 114 年第 1 次股東臨時會通過之私募普通股案。 9. 擬解除董事之競業禁止限制案。 10. 擬解除經理人競業禁止案。 11. 擬通過本公司 114 年度「內部控制制度聲明書」案。 12. 擬為子公司麥樂斯科技股份有限公司辦理背書保證額度案。 13. 擬向彰化銀行中和分行申請短期放款額度案。 14. 擬向台中銀行鳳山分行申請短期放款額度案。 15. 擬向永豐銀行中小業十四中心申請短期放款額度案。
115.4.8	1. 本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案。 2. 本公司擬在新台幣 9 百萬元額度內，與 SUPERWIN ASIA GROUP LIMITED (以下簡稱 Superwin Asia) 及力銘科技股份有限公司(以下簡稱力銘科技)共同出資成立新公司案。 3. 本公司擬自民國 115 年簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 4. 擬修訂本公司「股東會議事規則」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	114.01~ 114.05	240	10	250	-
安侯建業聯合會計師事務所	張淑瑩 潘俊名	114.05~ 114.12	1,438	245	1,638	-

註1：本公司114年度因配合簽證會計師事務所內部業務輪調，更換簽證會計師為張淑瑩及潘俊名。

註2：114年度稅務簽證公費250仟元、114年度相關差旅費15仟元、113年度稅務簽證公費140仟元、113年度相關差旅費6仟元。

(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	114年度		當年度截至 115年3月22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	(79,000)	-	(472,000)	-
	代表人：陳正德	-	-	-	-
董事暨大股東利用他人名義持有者	生豐一號投資(股)公司	(18,000)	-	(9,000)	-
	代表人：沈慧誠(註1)	-	-	-	-
	代表人：楊宗翰(註1)	-	-	-	-
獨立董事	陳以敦	-	-	-	-
獨立董事	邱寶桂(註1)	-	-	-	-
獨立董事	陳若中(註1)	-	-	-	-
總經理	蘇立群	-	-	-	-
管理處副總經理	許珠寶	-	-	-	-
總經理室副總經理	蕭森崇(註2)	-	-	-	-
營運處協理	翁誠懋	-	-	-	-
製造部協理兼廠長	張宏全	-	-	-	-
財務主管	林孟芳	-	-	-	-
稽核主管	簡思婷	-	-	-	-
董事	李伸一(註3)	-	-	不適用	不適用
董事	譚家典(註3)	-	-	不適用	不適用
獨立董事	黃仲康(註3)	-	-	不適用	不適用
獨立董事	賀錫敬(註3)	-	-	不適用	不適用

註1：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2：114年3月1日蕭森崇新任經理人。

註3：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。

(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：

115年3月22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	3,876,297	11.17%	-	-	-	-	-	-	-
代表人： 陳正德	20,000	0.06%	-	-	-	-	-	-	-
生豐資本(股)公司	2,500,000	7.20%	-	-	1,323,000	3.81%	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	-
生豐一號投資(股)公司	1,323,000	3.81%	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
陳聯興	1,100,000	3.17%	-	-	-	-	-	-	-
王雪卿	1,077,988	3.11%	-	-	-	-	-	-	-
洪蔡麗花	597,537	1.72%	-	-	-	-	-	-	-
林合棟	565,225	1.63%	-	-	-	-	-	-	-
李文慶	550,000	1.59%	-	-	-	-	-	-	-
黃美媛	463,112	1.33%	-	-	-	-	-	-	-
邱振福	383,433	1.11%	-	-	-	-	-	-	-

註1：利用生豐一號投資(股)公司他人名義持有1,323,000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	2,228,776	75.84%	30,000	1.02%	2,258,776	76.86%
東凱先進科技股份有限公司	6,880,000	76.44%	-	-	6,880,000	76.44%
雷大光電股份有限公司	6,666,666	17.05%	-	-	6,666,666	17.05%
東峰先進科技株式會社	1,000	100.00%	-	-	1,000	100.00%
科沃斯先進股份有限公司	8,000,000	40.00%	-	-	8,000,000	40.00%

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。

115年3月22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：

115年3月22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	3,876,297	11.17 %
生豐資本股份有限公司	2,500,000	7.20 %
生豐一號投資股份有限公司	1,323,000	3.81 %
陳聯興	1,100,000	3.17 %
王雪卿	1,077,988	3.11 %
洪蔡麗花	597,537	1.72 %
林合棟	565,225	1.63 %
李文慶	550,000	1.59 %
黃美媛	463,112	1.33 %
邱振福	383,433	1.11 %

(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115年3月9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114年為稅前虧損，未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113年為稅前虧損，故未估列員工及董事酬勞。

本公司員工薪酬係依公司整體營運績效及個人績效表現核定，並訂有「職員工敘薪、酬勞、獎金管理辦法」，明訂薪資、獎金及員工酬勞等各項給付標準。

在經營績效與薪酬連動方面，本公司依年度營運獲利狀況提撥績效獎金，提撥總額為發放前獲利之約10%~12%，並由總經理依員工年度考核結果及個人貢獻度進行分配。分配方式係採加權計算，綜合考量個人績效考核成績、經營團隊貢獻、特殊績效表現、出勤狀況、加班配合度及個人薪資等因素，以確保薪酬與績效表現具合理關聯性。

另依公司章程規定，於公司獲利時提撥一定比率之員工酬勞，並依員工績效及貢獻度進行分配，以適當反映公司整體經營成果於員工薪酬。

(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：

113年現金增資案，資金運用情形請詳公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行，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	113 年度		114 年	
	金額	比例	金額	比例
濾光片	105,192	77.46%	130,398	75.29%
物聯網商品	30,608	22.54%	42,804	24.71%
合計	135,800	100.00%	173,202	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。

(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展：

(1)光通訊產業：

自 2024 年起，全球光通訊產業已由過往以雲端服務與電信升級為主的穩健擴張階段，轉入由 AI 基礎建設投資所驅動的加速成長期。雖然部分市場預測模型係於早期建立，其具體數值僅供參考，但從趨勢觀察可明確看出，2024~2025 年之後，AI 應用對高速互連的需求已成為產業成長的核心動能。此一轉變不僅體現在市場規模擴張，更反應在產品世代更迭加快、頻寬升級節奏縮短，以及資料中心網路架構朝向更高密度與更低延遲方向演進。光通訊已從支援性基礎設施角色，轉為支撐算力基礎建設的關鍵技術環節。

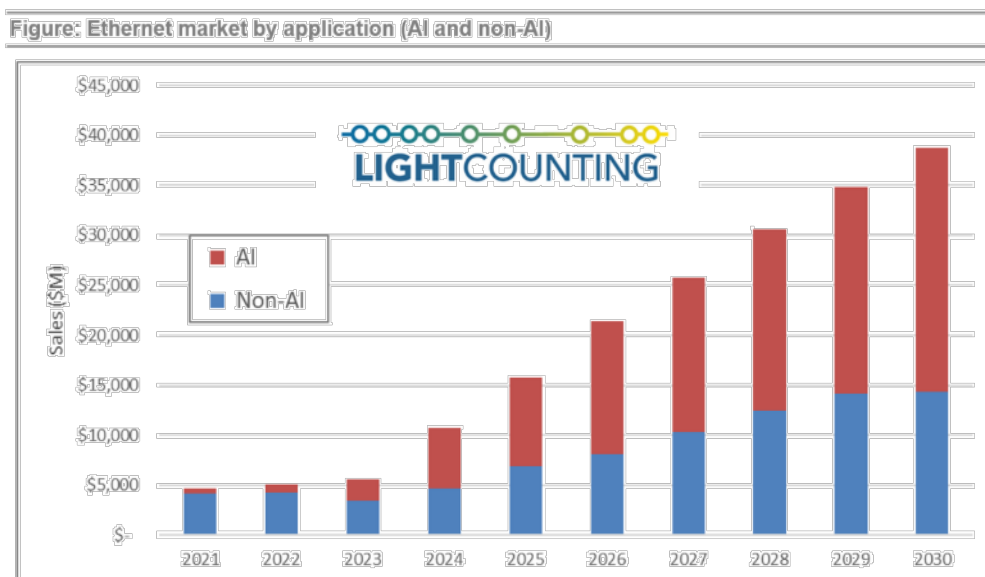
進入 2025 年後，市場呈現明顯的結構性分化。AI 相關應用帶動之資料中心內部高速互連需求持續攀升，成為成長斜率最高的區塊；相較之下，傳統非 AI 應用市場雖仍穩健擴張，但其成長幅度相對平緩，逐步轉為支撐整體產業規模的基礎動能。整體而言，產業成長邏輯已

由「流量自然成長帶動頻寬提升」，轉變為「算力投資驅動網路架構重構」，顯示光通訊產業已進入以高效能運算需求為核心的長期成長週期。

在此整體趨勢架構下，後續將分別就三大主軸進行說明，包括：第一，資料中心與 AI 運算發展對高速光通訊需求之影響；第二，電信網路與寬頻接取升級所帶動之穩定基礎建設需求；以及第三，新興衛星通訊產業對高精密光學與光傳輸技術之新成長機會。透過上述三大面向之分析，將更完整呈現 2026 年後光通訊產業之發展輪廓與結構性變化。

下圖展示了 AI 網路需求對乙太網市場的影響，來自 AI 應用的需求將在 2026 - 2030 年繼續主導市場，從這個角度看，AI 網路需求已經全面主導了市場趨勢。

2021-2030 年乙太網光模組市場中「AI」與「非 AI」應用的趨勢分析



資料來源：Lightcounting, 2025/09 月

① 資料中心與 AI 運算趨勢：

根據 LightCounting 與 Cignal AI 於 2025 年的最新市場觀察，全球光通訊產業正處於由人工智慧 (AI) 基礎建設驅動的超級週期。隨著雲端服務供應商 (CSP) 加大對 AI 算力的軍備競賽，資料中心內部對於高頻寬、低延遲的連接需求呈現爆發式增長。預測 2025 年全球光收發模組市場規模將突破 230 億美元，年增長率達 50%。技術演進上，800G 光模組將在 2025 年成為市場主流，出貨量預估翻倍至 2,000 萬顆規模；而次世代的 1.6T 光模組也將正式進入商用部署階段，為未來的頻寬需求預作準備。

② 電信網路與寬頻接取發展：

在電信領域，全球運營商正持續推動光纖接入網 (Access Network) 的升級與轉型。隨著頻寬需求的增加，傳統的 GPON 技術正逐步向 XGS-PON 演進，並為未來更高傳輸速率的 50G-PON 技術奠定基礎。這股技術升級趨勢，旨在滿足家庭與企業用戶對於高速影音串流及即時傳輸

的需求，同時也支援新興的固定無線接入(FWA)基地台後端傳輸，成為推動產業長期發展的重要動能。

政策面上，美國政府推出的「寬頻公平接取與部署計畫」(BEAD)已進入建設階段，該計畫傾向優先採用光纖網路建設，預期將為光纖設備及相關被動元件產業帶來穩定的長期需求，有助於支撐供應鏈的持續發展。整體而言，雖然市場短期可能面臨調節，但受惠於基礎建設升級與各國政策支持，電信光纖產業將呈現穩健且持續的發展趨勢。

③新興衛星通訊產業 (LEO Satellite)：

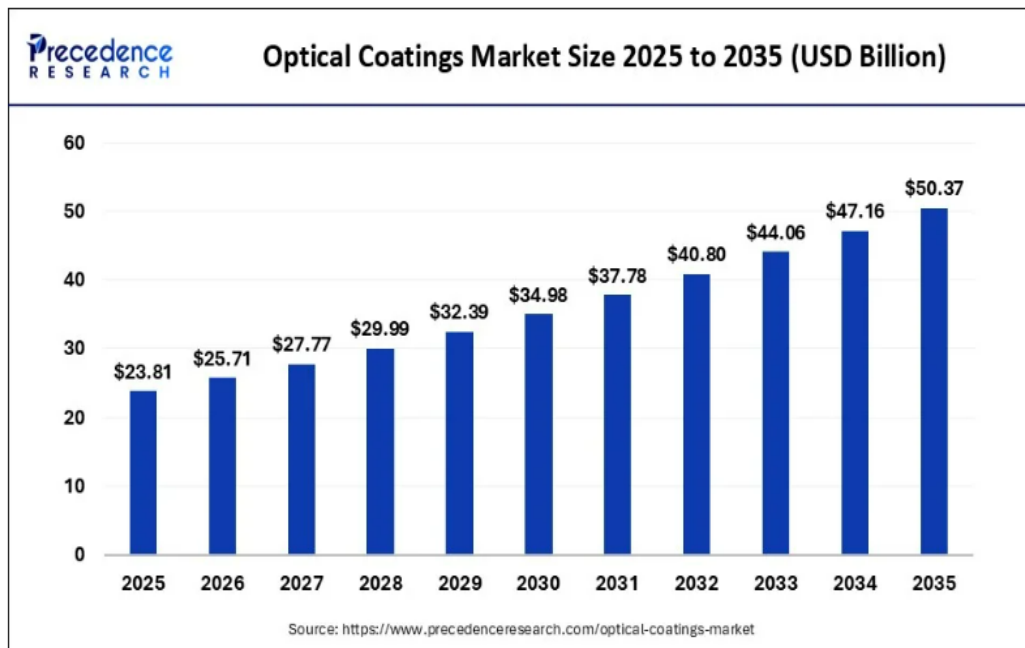
低軌衛星(LEO)通訊已成為光通訊產業的新藍海。隨著 SpaceX 的 Starlink 用戶數突破 900 萬且衛星部署超過 1 萬顆，以及 Amazon 的 Project Kuiper 預計於 2026 年正式商轉，衛星通訊正從利基市場走向大眾應用。新一代 LEO 衛星的關鍵技術在於「雷射光學衛星鏈路」(Optical Inter-Satellite Links, OISLs)，這項技術讓衛星間能像光纖一樣直接傳輸數據，大幅降低對地面站的依賴並減少傳輸延遲。根據市場預測，光學衛星鏈路市場將以超過 20% 的年複合成長率快速擴張，這將直接帶動對航太級高精密光學濾光片與鍍膜元件的需求。

(2)光學鍍膜產業：

光學鍍膜產業不再僅是單純的加工技術，而已演變為精密光學系統中的關鍵賦能者。根據 Precedence Research 等機構預測，全球光學鍍膜市場將從 2025 年的約 238 億美元成長至 2030 年的 349 億美元以上。這一宏觀成長趨勢主要受惠於終端應用的多樣化與精密化，從消費電子到生醫檢測，光學薄膜的性能直接決定了終端產品的競爭力。

2025 年全球光學鍍膜市場規模為 238.1 億美元，預計從 2026 年的 257.1 億美元成長到 2035 年的約 503.7 億美元，2026 年至 2035 年的複合年增長率為 7.78%。

2025-2035 年先進光學市場規模



資料來源：Precedence Research，2026/1 月

①消費性電子與車載應用：

在消費性電子領域，擴增實境（AR）與虛擬實境（VR）裝置的微型化需求，推動了對光波導及高階抗反射鍍膜技術的革新。智慧眼鏡與穿戴式裝置要求鍍膜具備極致的輕薄與高穿透率，以提升使用者的沉浸體驗。同時，車用市場隨著先進駕駛輔助系統(ADAS)的普及，車載鏡頭與LiDAR感測器需要在嚴苛環境下保持精準運作，這使得具備耐候性、抗污且光譜精準控制的高階鍍膜成為標配，帶動了相關產值的顯著提升。

②生醫光電應用（Biomedical Optics）：

生醫領域是光學鍍膜另一個極具潛力的高成長板塊。隨著精準醫療的發展，螢光成像（Fluorescence Imaging）與流式細胞儀（Flow Cytometry）等高階檢測設備對濾光片的訊噪比（S/N Ratio）要求極高。精密的干涉濾光片能有效分離激發光與發射光，直接影響疾病診斷的準確度。此外，定點照護檢測（Point-of-Care, PoC）裝置正朝向微型化與居家化發展，結合微流體技術的光學晶片需要特殊的生物相容性鍍膜與高靈敏度光學膜層。預估至 2034 年，全球定點照護市場將翻倍成長，這將為具備高階生醫鍍膜技術的廠商帶來長期的藍海商機。

(3)半導體鍍膜產業：

半導體鍍膜技術主要應用於 CMOS 影像感測器（CIS）及 3D 感測模組，是晶圓級光學（Wafer Level Optics, WLO）的關鍵製程。根據 Yole Group 報告，全球 CMOS 影像感測器市場預計持續成長，特別是在 3D 感測領域，至 2030 年市場規模將超過 180 億美元。

特別值得注意的是，隨著 3D 感測與光學雷達（LiDAR）技術的普及，分佈式布拉格反射鏡（Distributed Bragg Reflector, DBR）鍍膜技術的需求正急劇上升。DBR 結構是垂直腔面發射雷射（VCSEL）的核心元件，透過交替堆疊高低折射率的薄膜材料，能達到接近 100% 的極高反射率，確保雷射光束的精準共振與垂直發射。這項技術不僅廣泛應用於智慧型手機的人臉辨識系統，更是車用 LiDAR 實現精確距離測量的關鍵。隨著 VCSEL 市場預估以接近 20% 的年複合成長率擴張，具備高階 DBR 鍍膜能力的廠商將成為這波半導體光學革命中的關鍵受益者。

(4)網通設備產業（Network Equipment Industry）

網通設備產業正經歷從單純的连接設備向「邊緣智慧(Edge AI)」與「能源管理」整合的典範轉移。觀察近期網通設備市場的發展趨勢，未來的工業網通設備將不再只是數據傳輸的節點，而是具備算力的智慧終端。

①邊緣 AI（Edge AI）的導入：

新一代的工物聯網（IIoT）開道器已開始整合 NPU（神經網路處理器），具備 1 TOPS 至 64 TOPS 的算力，能直接在邊緣端進行即時數據分析與決策。這將推動具備 AI 運算能力的工業電腦（IPC）與控制器在智慧工廠與智慧城市的應用普及。

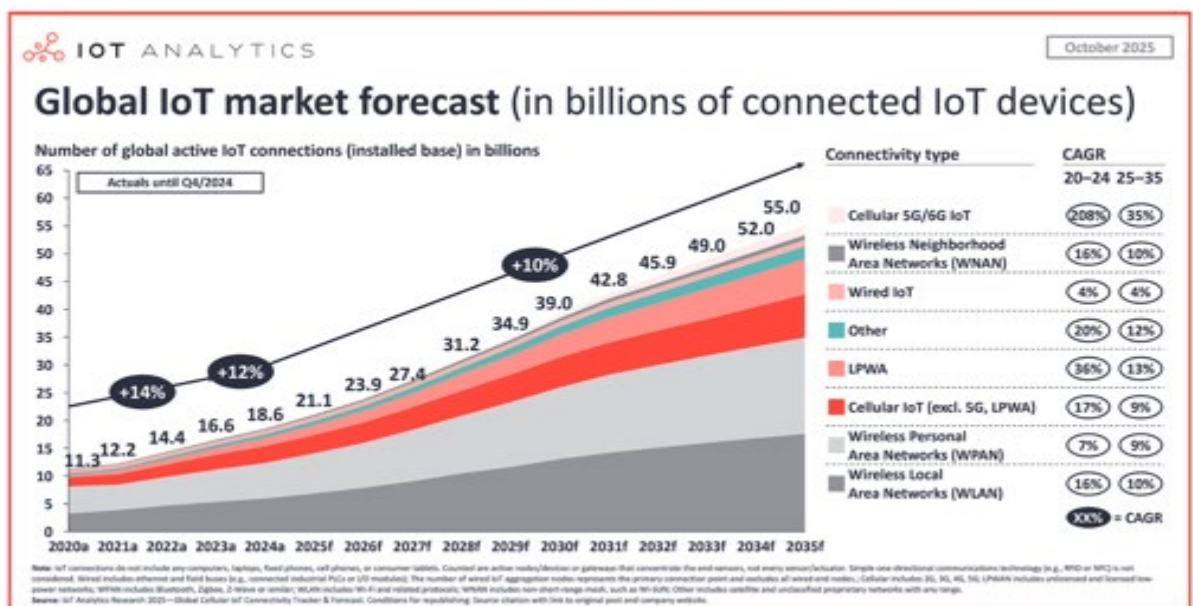
②智慧能源與電網現代化：

隨著全球能源轉型的趨勢，支援 IEC 61850、DNP 3.0 等通訊協定的智慧電網設備需求強勁。網通設備正被廣泛應用於太陽能監控、儲能系統管理及配電自動化中，成為實現「智慧電網 (Smart Grid)」的神經網絡。

③多元無線連接的融合：

市場趨勢顯示，單一通訊技術已無法滿足複雜場景需求。未來的網通產品將朝向 5G、Wi-Fi 7(802.11ax)與 LoRaWAN 的異質網路融合發展。5G 與 Wi-Fi 7 負責高頻寬影像傳輸(如 AGV 小車、AMR 機器人)，而 LoRaWAN 則負責廣域低功耗的環境感測。這種混合組網的架構將帶動對多頻段天線及複合式通訊模組的強勁需求，支撐網通設備產業在 2026 年及其後持續升級成長。

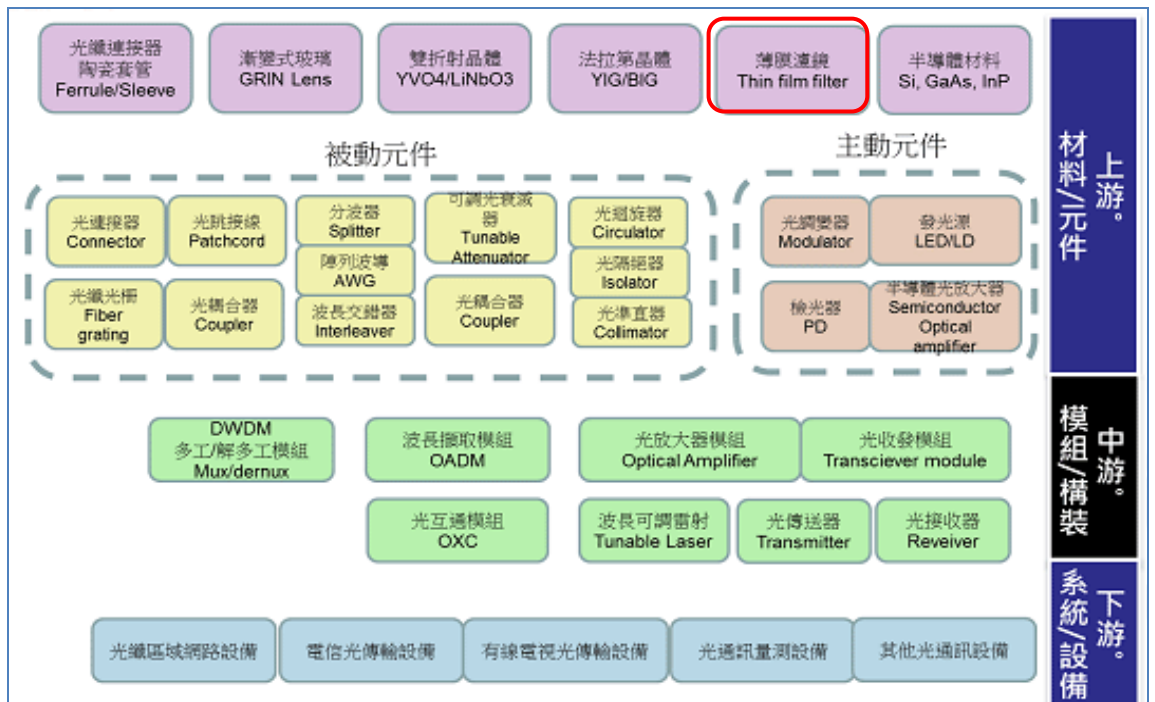
全球物聯網市場預測 (以數十億個連網物聯網設備為單位)



資料來源：IoT Analytics，2025/11 月

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：

隨著 AI 運算、雲端資料中心及高效能運算 (HPC) 需求持續擴張，光通訊技術正由 400G 快速邁向 800G，並逐步朝 1.6T 世代發展，高速化與低功耗成為核心技術主軸。資料中心內部傳輸距離縮短，帶動 LPO (Linear Pluggable Optics) 與 CPO (Co-Packaged Optics) 等新型架構發展，對濾光片之插入損耗、溫度穩定性與尺寸精度要求更高。同時，接入網 (Access Network) 在全球寬頻升級與 FTTx 滲透率提升帶動下，仍具長期穩定需求。在供應鏈方面，國際客戶持續強化非紅供應鏈與在地化採購策略，具備製程穩定度與技術門檻之廠商將更具競爭優勢。整體而言，光通訊產品未來將朝向高速化、小型化、高整合與高可靠度方向發展。

(2) 光學產品發展趨勢：

光學產品除通訊應用外，亦廣泛延伸至生醫檢測、工業感測、機器視覺及高能雷射等領域。未來趨勢將朝多功能整合與客製化設計發展，例如多帶通濾光片、窄頻高截止深度設計及高耐候性鍍膜技術，以因應螢光檢測與精密量測需求。在高功率雷射應用方面，隨著先進製造、國防及半導體加工技術升級，對高雷射損傷閾值 (LIDT) 與高反射/高透過效率之光學元件需求提升，製程穩定度與鍍膜均勻性將成為關鍵競爭因素。此外，光學產品逐漸朝模組化與系統整合發展，從單一元件供應轉向提供子系統解決方案，有助於提升附加價值與客戶黏著度。

(3) 半導體鍍膜發展趨勢：

半導體鍍膜技術隨著製程節點微縮及化合物半導體應用擴大而持續升級。未來在三五族半導體 (如雷射與光偵測器) 及矽光子元件應

用增加下，對高精度 DBR 及光學薄膜堆疊控制能力之需求將顯著提高。鍍膜製程需具備更精準之膜厚控制、低缺陷密度與高均勻性，以滿足光電整合元件之性能要求。同時，隨著先進封裝與異質整合技術發展，光電與半導體製程界線逐漸模糊，跨領域整合能力將成為關鍵。未來具備材料研發能力、自有設備優化能力及與上游晶圓廠或元件廠策略合作關係之廠商，將較能掌握高階半導體鍍膜市場之成長機會。

(4) 網通設備發展趨勢：

網通設備產業正由傳統資料傳輸節點，轉型為結合邊緣 AI 與智慧能源管理的高附加價值系統。新一代 IIoT 閘道器與工業電腦整合 NPU，具備邊緣即時運算能力，推動智慧製造與智慧城市應用；同時，隨全球能源轉型加速，支援 IEC 61850、DNP 3.0 等協定之設備廣泛應用於智慧電網與儲能管理。此外，5G、Wi-Fi 7 與 LoRaWAN 等異質網路融合發展，帶動多頻段與高整合通訊模組需求。整體而言，網通設備將朝高算力化、能源整合化與多通訊融合方向持續升級發展。

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. 114 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	113年度	114年度	截至年報 刊印日止
研發費用	23,229	21,691	6,528

2. 114 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
114	高功率雷射專用保護鏡	樣品開發完成。

(四)長、短期業務發展計畫：

1. 短期業務發展計畫：

(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. 長期業務發展計畫：

(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

年度 地區		113 年度		114 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		5,899	4.34	6,963	4.02
外銷	中國	84,897	62.52	107,777	62.22
	南韓	5,136	3.78	11,122	6.42
	香港	31,969	23.54	32,904	19.00
	斯洛伐克	-	-	6,834	3.95
	其他地區	7,899	5.82	7,602	4.39
小計		129,901	95.66	166,239	95.98
總計		135,800	100.00	173,202	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。

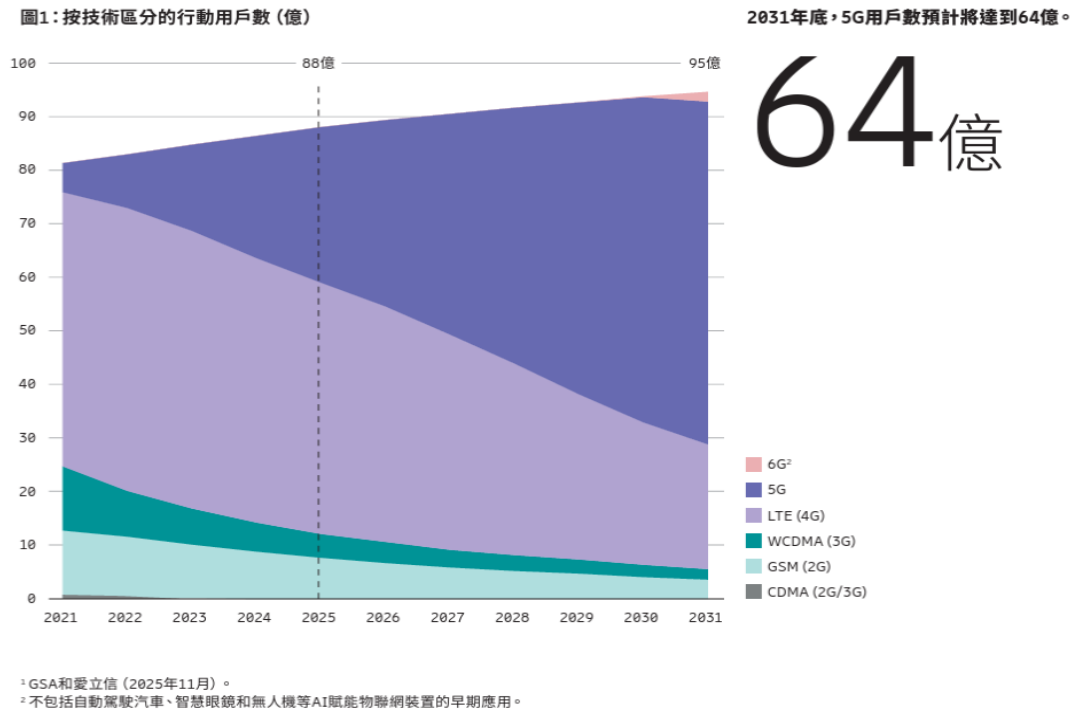
3.市場未來之供需狀況與成長性：

(1)光通訊產業：

2025年11月版本的《愛立信行動趨勢報告》預測，2025年5G在全球行動用戶總數中的占比，從2024年底的四分之一提升至三分之一。5G中頻既能提供容量又能保障覆蓋，是提升用戶體驗的理想選擇，到2025年其人口的覆蓋率在中國以外的全球市場有望達到45%；2024年第三季至2025年第三季行動網路數據流量成長20%略高於預期；到2031

年全球約有 14 億人將使用固定無線接入(FWA)寬頻服務，2031 年底全球 5G 用戶預計將達到 64 億。

展望新一代行動通訊技術 6G 標準化進程已經啟動。預期先進市場的電信龍頭將率先推出 6G 商用服務，AI 原生的 6G 網路，結合整合式感測與通訊(ISAC)等新能力，將催生全新的應用場景和終端類型，這些技術進步將為電信商開闢新的商機。



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：

在光學產業應用面上，生醫檢測設備與高功率雷射為目前市場中較具代表性之應用方向之一。於生醫檢測方面，螢光顯微鏡已廣泛應用於分子診斷、細胞分析、免疫染色及基因定序前端研究，對濾光片之光譜精準度與截止能力要求極高。特別是高 OD 值 (Optical Density) 濾光片，需有效阻隔激發光源並僅允許特定波段螢光訊號通過，以提升訊噪比並確保影像判讀準確性。隨多重螢光染料技術 (multi-color fluorescence) 普及，市場對多帶通、窄頻高截止深度及高穩定性鍍膜技術之需求明顯提升，帶動高階濾光片產品出貨成長。此類產品多採客製化設計，單價與技術門檻相對較高，有助於提升整體產銷價值。

在高功率雷射應用方面，主要市場集中於工業加工與國防科技領域。工業應用包括金屬切割、精密焊接、微加工及半導體製程設備，隨高功率雷射設備輸出能量持續提升，對高雷射損傷閾值 (LIDT)、高反射率及高透過率之光學鍍膜元件需求同步增加；在國防應用上，雷射測距

、光電偵測與定向能系統亦需具備高穩定性與高耐候性的光學元件，以確保在極端環境下仍維持性能穩定。整體而言，光學產業正朝高功率承載能力、高 OD 值精密控制及高可靠度方向發展，實際應用面擴大並帶動中長期穩定之市場需求。

(3) 半導體鍍膜：

半導體鍍膜應用涵蓋車載鏡頭、屏下指紋辨識、智慧手錶血氧偵測等消費與車用電子產品，涉及增透膜（AR Coating）、紅外反射膜（IR Cut / IR Reflective Coating）及帶通濾光膜等關鍵技術，相關製程與本公司既有精密光學鍍膜能力高度相關。隨車用感測器滲透率提升與穿戴式裝置功能整合化發展，對鍍膜均勻性、波段精準控制及長期可靠度要求持續提高。

此外，在化合物半導體領域，DBR 鍍膜為關鍵核心技術之一，廣泛應用於 VCSEL、雷射二極體及光偵測器等元件。DBR 係透過高、低折射率材料交替堆疊形成多層薄膜結構，以達到特定波長的高反射率與精準光學共振條件，直接影響雷射輸出效率、波長穩定性與元件壽命。隨 3D 感測、人臉辨識、光達（LiDAR）、高速光通訊及感測應用擴展，對 DBR 膜層之膜厚控制精度、缺陷密度及界面品質要求日益嚴格。此類製程屬高技術門檻應用，需具備精準監控與製程穩定能力，亦與本公司既有高精度光學鍍膜與膜層設計能力相契合，具延伸發展潛力。

綜上所述，隨全球 5G 用戶數持續成長與雲端資料中心高速傳輸需求不斷提升，光通訊薄膜濾光片之市場需求可望維持穩定發展；同時，生醫檢測設備對高 OD 值濾光片之精密規格要求、高功率雷射於工業加工與國防應用之性能升級，以及化合物半導體元件對 DBR 鍍膜技術之高度依賴，皆顯示精密光學與半導體鍍膜技術在多元應用領域中的重要性日益提高。整體而言，本公司結合光通訊、先進光學與半導體鍍膜之技術基礎與產品布局，不僅有助於分散單一市場波動風險，亦為未來營收規模與獲利能力的穩定提升奠定基礎。

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。

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：

業務課、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：

本公司主要產品為薄膜濾光片，廣泛應用於光通訊、生醫檢測、高功率雷射及光電半導體等領域，主要功能在於進行特定波長之選擇、分光、反射或截止，以提升光學系統之訊號品質與穩定性。本產品係透過薄膜蒸鍍技術，以物理氣相沉積方式，將高低折射率材料之介電質膜層交替鍍製於平板玻璃基板上，膜層數由數十至上百層不等，完成後再依客戶需求進行切割，並以光譜儀量測其光學特性，以確保產品符合規格要求。

此外，本公司具備膜系設計與製程整合能力，可依不同應用需求進行客製化開發，調整膜層結構以達成特定光譜特性，如高截止深度、高透過率及高反射率等要求。隨著應用領域對光學性能與可靠度要求提升，本公司亦持續優化製程穩定性與量測能力，以確保產品於長時間使用及嚴苛環境下仍能維持穩定表現，進一步提升產品附加價值與市場競爭力。

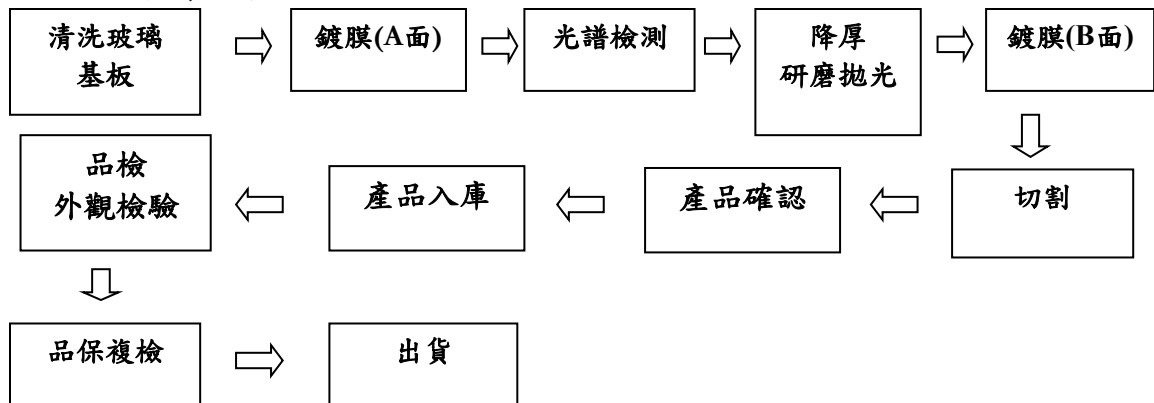
相關產品分類如下：

- (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 P10	良好、穩定
五氧化二鉍(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	113 年度				114 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 M 1	95,571	71.89	無	供應商 M 1	32,352	54.72	無
2	供應商 P10	16,821	12.65	無	供應商 P10	7,243	12.25	無
3	其他	20,546	15.46	無	其他	19,527	33.03	無
	進貨淨額	132,938	100.00		進貨淨額	59,122	100.00	

增減變動原因：

- 114 年度進貨淨額較 113 年度顯著減少，主要係受光通訊及網通市場景氣波動影響，公司因應營收結構調整並優先去化既有庫存，致整體採購規模縮減。
- 關於供應商比重變動，主係子公司麥樂斯 (Milos) 從事之物聯網商品貿易，受限於客戶指定之特定規格需求，採購對象高度集中於單一供應商 (如供應商 M1)，故在整體採購規模下降的情況下，單一供應商之佔比變動較為顯著。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣千元

項目	113 年度				114 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 A	19,787	14.57	無	客戶 A	36,202	20.90	無
2	客戶 F	15,433	11.36	無	-	-	-	-
	其他	100,580	74.07	無	其他	137,000	79.10	無
	銷貨淨額	135,800	100.00		銷貨淨額	173,202	100.00	

增減變動原因：

主係主要客戶 A 與本公司加強新產品開發合作，帶動相關訂單需求成長，致其銷貨金額佔整體營收比重上升；其餘年度則因客戶結構均勻，無顯著集中情形。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年度		113年度	114年度	當年度截至 115年4月15日
員 工 人 數	直接人員	51	48	53
	間接人員	35	38	38
	合計	86	86	91
平均年歲		43.46	43.95	42.75
平均服務年資		12.41	12.67	11.87
學 歷 分 布 比 率	博士	2	1	1
	碩士	5	9	8
	大專	62	61	61
	高中	17	15	21
	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。
 (5)在職進修(公假/補助)、工作服及安全鞋、廠區員工餅乾提供、廠區汽、機車停車場。

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「教育訓練管控制程序」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
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
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

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。

本公司均依規定按月提撥退休金，並定期檢視提撥情形，制度運作正常。

舊制勞工退休準備金截至 2025 年底，對帳單累計餘額為新臺幣 6,357,152 元；新制退休金 2025 年提撥金額為新臺幣 2,871,217。

員工符合自請退休或強制退休條件時，得依勞動基準法相關規定提出申請，經公司審核後辦理退休手續及退休金給付作業，相關申請及核

決程序依公司內部規定辦理。

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

本公司投入資通安全管理之資源如下：

- (1)資安專責人員：共 2 名
- (2)資安教育訓練：資安人員訓練時數 18H/2 人
- (3)資訊安全及危害宣導：每年至少 1 次電子郵件宣導
- (4)資料備份機制：定期執行備份作業
- (5)災害復原演練：每年至少辦理 1 次

(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	兆豐國際商業銀行宜蘭分行	114/08/15~129/08/14	融資額度 6 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	合作金庫北羅東分行	115/02/13~116/02/13	融資額度 3 千萬元	無
授信合約	兆豐國際商業銀行宜蘭分行	114/07/30~115/07/29	融資額度 1 億 5 千萬元	無
授信合約	台北富邦證券銀行羅東分行	114/12/02~117/12/01	融資額度 4 千 5 百萬元	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	113 年度	114 年度	差異	
				增(減)金額	變動比例(%)
流動資產		521,371	522,944	1,573	0.30
不動產、廠房及設備		522,322	596,931	74,609	14.28
其他非流動資產		13,109	74,076	60,967	465.08
資產總額		1,056,802	1,193,951	137,149	12.98
流動負債		118,545	164,461	45,916	38.73
非流動負債		101,848	121,560	19,712	19.35
負債總額		220,393	286,021	65,628	29.78
股本		347,008	347,008	-	-
資本公積		485,175	479,146	(6,029)	(1.24)
保留盈餘		(6,029)	(65,129)	(59,100)	980.26
其他權益		4,429	4,184	(245)	(5.53)
股東權益總額		836,409	907,930	71,521	8.55

重大變動項目說明(針對金額變動達 20%以上且金額達新臺幣一仟萬元者)：

1. 其他非流動資產增加：主係本期取得轉投資事業雷大光電之股權，致採用權益法之投資較去年同期增加23,943千元，另本期東典新增對富臨科技之單腔真空離子鍍膜機15,440千元及本期子公司科沃斯新成立，依合資協議書支付彰濱新廠土地及建物之租賃合約保證金20,000千元所致。
2. 流動負債及負債總額增加：主係本公司本期新增擔保借款20,000千元及預收出售鍍膜機訂金款12,000千元，子公司麥樂斯因執行特定專案預收貨款15,672千元，致流動負債及負債總額較去年同期增加。
3. 保留盈餘減少：主係因本期淨損67,828千元所致。

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	113 年度	114 年度	差異	
				增(減)金額	變動比例(%)
營業收入		135,800	173,202	37,402	27.54
營業成本		184,872	162,955	(21,917)	(11.86)
營業毛利(損)		(49,072)	10,247	59,319	(120.88)
營業費用		58,601	72,623	14,022	23.93
營業淨損		(107,673)	(62,376)	45,297	(42.07)
營業外收入及支出		(18,077)	(5,445)	12,632	(69.88)
稅前淨損		(125,750)	(67,821)	57,929	(46.07)
所得稅費用(利益)		18,919	60	(18,859)	(99.68)
本期淨損		(144,669)	(67,881)	76,788	(53.08)
其他綜合損益		5,610	(1,058)	(6,668)	(118.86)
本期綜合損益總額		(139,059)	(68,939)	70,120	(50.42)

重大變動項目說明(針對金額變動達 20%以上且金額達新臺幣一仟萬元者)：

- 營業收入增加：主係(1) AI 應用由訓練端逐步轉向推論端，帶動通訊基礎建設需求回升、(2)整體基礎建設標案需求，提升電信相關應用回溫、(3)既有客戶深化合作及新應用導入。綜上因素帶動光通與網通需求回升及合併子公司營收增加，致使本集團 114 年度營收回穩。
- 營業毛利增加：114 年度營業毛利由虧轉盈，主因營收成長帶動庫存去化，產生存貨評價回升利益；同時，產能利用率提升有效分攤固定成本，使整體毛利及毛利率呈現上升趨勢。
- 營業費用增加：主要受研發試樣支出增加 3,304 千元、股東會紀念品支出增加 2,944 千元，以及因應營運擴張增聘人力導致人事費用增加 2,269 千元所致。此外，受 113 年 7 月轉投資子公司麥樂斯及本年度新設孫公司科沃斯之營運支出併入影響，致營業費用增加 6,393 千元。
- 營業外收入及支出增加：短期投資有價證券獲利 1,771 千元及 113 年度認列待出售鍍膜機之減損損失 27,812 千元，本年度無此項大額損失。另，114 年度產生兌換損失較去年同期增加 14,249 千元，抵銷部分增幅，致 114 年度營業外收入淨額較 113 年度增加 12,632 千元。
- 所得稅費用減少：主係本公司連續三年虧損，考量遞延所得稅資產 19,023 千元未來抵減之可能性較低，已於 113 年度全數轉列所得稅費用，致使 114 年度相關費用相對減少。
- 營業淨損、稅前淨損、本期淨損及本期綜合損益增加：主係本年度營收增加，營業毛利轉正所致。

(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	115年度預計銷售數量
薄膜濾光片	6,633

(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	113年	114年	增(減) 金額	增(減) 比例
營業活動淨現金流入(出)	(23,349)	(58,228)	(34,879)	149.38
投資活動淨現金流入(出)	(3,483)	(162,259)	(158,776)	4,558.60
籌資活動淨現金流入(出)	292,881	168,256	(124,625)	(42.55)

最近年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動淨現金流出增加：主係本集團正值營運擴張期，雖然本期稅前虧損已顯著收斂，但隨業務規模成長，存貨及應收帳款餘額較上期增加，致使營運資金需求上升。
- 投資活動淨現金流出增加：主係子公司科沃斯處於籌備階段，隨彰濱廠工程進度推進，購置生產設備及相關預付設備款支出增加，並依租賃協議支付保證金；此外，本期為達成多角化經營目標，新增轉投資支出所致。
- 籌資活動淨現金流出增加：主係上(113)年度辦理現金增資基期較高，而本期無此籌資活動；加上本期依約償還長短期借款，致使籌資活動淨流入金額較去年同期減少。

(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
372,043	(9,708)	(175,019)	187,316	-	-

未來一年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：預計本集團115年營運體質將顯著改善；雖該年度受孫公司建廠初期影響，導致產生合併淨損，但虧損已較前年度收斂。
- 投資活動：預計115年本集團之資本支出增加所致。
- 籌資活動：預計115年辦理銀行融資所致。

綜上，預估全年營運資金充裕，尚無現金不足之情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、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 114 年度認列轉投資損失 7,960 千元，其明細及主要原因列示如下：

單位：新台幣千元

公司名稱	114 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	(6,627)	係採行市場滲透策略，透過競爭性定價以拓展市佔率及建立客群，致現階段毛利尚不足以支應營運成本	持續優化產品結構，提高高毛利自有產品之銷售比重，以期改善獲利能力。
東凱先進科技股份有限公司	(757)	轉投資之科沃斯正值建廠籌備期，尚未產生營業收入，預計於 115 年開始量產。	不適用。
雷大光電股份有限公司	(390)	尚處新創研發階段，產品線未臻成熟且僅小量試銷，因研發費用與營運成本相對較高致本期虧損。	加速技術開發與市場推廣，藉由擴大營收規模產生經濟效益，以達成虧轉盈之目標。
東峰先進科技株式會社	(186)	於 114 年 9 月新設成立，尚處初期籌備階段，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	113 年度		114 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	4,123	3.04%	4,150	2.40%
利息支出	(3,894)	(2.87%)	(5,347)	(3.09%)
利息支出淨額	229	0.17%	(1,197)	(0.69%)

本公司 113 年度及 114 年度之利息收支淨額分別為 229 千元及 (1,197)千元，佔各期營業收入之比率分別為 0.17%及-0.69%；若以對稅前淨損之影響來看，其比率分別為-0.18%及 1.76%。

整體而言，利率變動所產生之損益佔本公司營業收入及稅前損益之比重極低，故利率波動對本公司整體損益尚無重大影響。

(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：

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣千元

項目	113 年度		114 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	8,385	6.17%	(5,864)	(3.39%)

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

①對公司損益之影響：

本公司外銷產品主要以美元計價，損益深受新臺幣對美元匯率波動之影響。114 年度因美國貨幣政策轉向降息、經濟成長趨緩及全球貿易政策不確定性增加，致美元走勢由強轉弱；同期間受惠於 AI 出口動能強勁及外資資金流入，新臺幣顯著升值。

受上述匯率波動影響，本公司 114 年度產生兌換損失 5,864 千元，相較於 113 年度之兌換利益 8,385 千元，匯兌損益往返減少達 14,249 千元。本公司未來將持續關注匯市變化，以降低匯率風險對整體獲利之衝擊。

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：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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：

風險項目	執行情形	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	無從事高風險、高槓桿投資之情事，各項投資皆經審慎評估後執行。	本公司專注於本業經營，資金並無應用於高風險、高槓桿之投資。
資金貸與他人	截至年報列印日止，無資金貸與他人之情事。	本公司訂有「資金貸與及背書保證作業程序」，有關資金貸與他人皆依相關辦法之規定辦理。
背書保證	截至年報刊印日止，為子公司麥樂斯營運所需，本公司提供其貸款保證額度達新台幣4,500萬元，已依本公司「資金貸與及背書保證作業程序」辦理。	本公司訂有「資金貸與及背書保證作業程序」，有關資金貸與他人皆依相關辦法之規定辦理。
衍生性商品交易	截至年報列印日止，無衍生性商品交易之情事。	本公司訂有「資金貸與及背書保證作業程序」，有關資金貸與他人皆依相關辦法之規定辦理。

(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。
- ② AI 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：

- ① 6G Network 專用薄膜濾光片。
- ② 半導體元件鍍膜代工服務。
- ③ CPO/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 33,100 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：

1. 科技與產業變化之影響及因應

(1) 最新產業影響：

生成式 AI、大型資料中心及 5G-Advanced/6G 帶動「算力互連」需求，加速 800G+ 高速光模組、矽光子及 CPO 技術演進，為光學鍍膜及元件製造迎來高成長期。

(2) 因應措施：

- ① 技術研發：持續投入新世代光電整合與自有機台開發，強化高速傳輸市場領先地位。
- ② 營運韌性：維持穩健財務政策，動態優化資源配置以因應供應鏈波動與技術更迭。

2. 資通安全風險之影響及因應

(1) 資安風險挑戰：

隨數位轉型深化，AI 攻擊、勒索病毒及供應鏈資安威脅增加，恐導致營運中斷、機密外洩或合規風險。

(2) 因應措施：

- ① 深化資安治理：本公司持續優化資通安全防護體系，落實備份工作。

②稽核監督：定期執行資安專案查核，針對弱點限期改善並定期向董事會報告。

綜上所述，本公司藉由領先技術佈局與資安機制，有效化解外部環境風險，目前科技及產業變化對財務業務無重大不利影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司堅持誠信經營與專業品質，在穩固光學鍍膜本業之餘，透過多角化佈局擴展產業版圖。我們高度重視合規與公司治理，持續優化管理體制以提升營運績效，並重視企業社會責任，維持良好的勞資與地方關係。本公司將持續精進技術與服務，致力成為世界級的薄膜濾光片解決方案供應商。

(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：

本集團 113 年度及 114 年度對最大供應商之進貨比重分別為 71.89%及 54.72%，仍有進貨集中情形；主係子公司麥樂斯受限於客戶規格要求，選擇採購對象受限。另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：

本集團 113 年度及 114 年度對最大客戶之銷貨金額比重分別為 14.57%及 20.90%，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，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：

本公司於 114 年 3 月 21 日依據公司法及章程規定，經股東臨時會全面改選董事並發生經營權變動。隨後召開董事會推選孫正強先生擔任董事長，代表公司行使職務。為落實公司治理，本公司已聘任專業經理人統籌日常營運，董事會則專注於督導組織優化及方針調整，

以提升競爭力與整合效率。綜上所述，本次改選後營運平穩銜接，對本公司股東權益及各項業務推動並無重大影響。

(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，應說明事項請至公開資訊觀測站>主題專區>投資專區>私募專區>私募專區，請股東輸入公司代號 6588 及查詢之市場別為上櫃即可查詢之(網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01>)。

本公司於 114 年 3 月 21 日第 1 次股東臨時會通過以不超過 15,000,000 股之額度內辦理私募現金增資發行普通股，並於股東臨時會決議之日起一年內分三次辦理。因辦理期限將屆，本私募案尚未辦理發行，故於 115 年 3 月 9 日董事會決議剩餘期限內不繼續辦理該次私募事宜，並提請股東常會報告。

另本公司於 115 年 4 月 8 日董事會決議通過辦理 115 年私募普通股案，並提報 115 年股東常會討論。

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

