股票代碼：3504

本年報可於下列網址查詢：

http : //mops.twse.com.tw

http : //www.youngoptics.com

YOUNG Optics

揚明光學股份有限公司

民國一一三年度
年報

中 華 民 國 一 一 四 年 五 月 二 日 刊 印

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：張雅容
職稱：總經理
聯絡電話：(03)620-6789
電子郵件信箱：ir.yo@youngoptics.com

代理發言人姓名：曹仁豪
職稱：副理
聯絡電話：(03)620-6789
電子郵件信箱：ir.yo@youngoptics.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司地址：新竹科學園區新安路 7 號
電話：(03)620-6789

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部
地址：臺北市建國北路一段 96 號地下一樓
網址：https://www.tssco.com.tw/stocktransfer
電話：(02)2504-8125

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：邱琬茹會計師、黃敏如會計師
事務所名稱：安永聯合會計師事務所
地址：新竹市新竹科學園區力行一路 1 號 E-3
網址：https://www.ey.com/zh_tw
電話：(03)688-5678

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方式：無。

六、公司網址：http://www.youngoptics.com

目錄

壹、致股東報告書 1
貳、公司治理報告 4
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 4
二、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金 9
三、公司治理運作情形 13
四、簽證會計師公費資訊 49
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者 49
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 50
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊 51
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 52
參、募資情形 54
一、股本來源 54
二、主要股東名單 55
三、公司股利政策及執行狀況 55
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 55
五、員工、董事及監察人酬勞 56
六、公司買回本公司股份情形 56
七、公司債辦理情形 56
八、特別股辦理情形 56
九、海外存託憑證辦理情形 56
十、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形 56
十一、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 56
十二、資金運用計畫執行情形 56
肆、營運概況 57
一、業務內容 57
二、市場及產銷概況 61
三、從業員工 67

四、環保支出資訊.....67
五、勞資關係.....67
六、資通安全管理.....70
七、重要契約.....73
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....74
一、財務狀況.....74
二、財務績效.....74
三、現金流量.....75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....75
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....75
六、風險事項.....75
七、其他重要事項.....77
陸、特別記載事項.....78
一、關係企業相關資料.....78
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
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如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

各位股東女士、先生：

本公司民國一一三年度合併營業收入新台幣 25.72 億元，營業毛利 3.02 億元，營業毛利率 11.73%，營業損失 2.67 億元，稅後淨損 2.48 億元，其中歸屬母公司業主之淨損為 2.48 億元，稅後基本每股虧損 2.17 元。

一、民國一一三年度營業報告

(一)本公司一一三年度各主要產品之銷售額分析如下：

單位：新台幣百萬元

	112 年度	113 年度	增(減)金額
微投光機	671	388	(283)
取像光學	612	651	39
光學元件	870	785	(85)
3D 打印機	484	324	(160)
車用	331	403	72
其他	42	21	(21)
合計	3,010	2,572	(438)

民國一一三年度合併營業收入新台幣 25.72 億元，年減 15%，其中微投光機因銷售非中國市場的客戶仍處於去化庫存階段，而銷售中國市場的客戶受內需低迷及中低階機種面臨低價單片式 LCD 投影競爭影響，整體出貨較前一年度衰退四成；3D 列印因客戶需求疲弱，備貨保守影響，年減 33%；光學元件類產品受新興應用出貨減少及第三季末處分日本子公司影響，年減 10%；智能家居鏡頭有新機種陸續加入量產，年增 6%；車用產品受惠 HUD 出貨大幅增長，年增 22%。民國一一三年度因產品銷售組合變化，稼動率較前一年度提升，毛利率 11.7%較上年度 10.5%增加 1.2%。此外，本公司民國一一三年度因火災事故總計認列營業外損失 72,581 仟元，已於民國一一三年第三季收到財產險預付賠款並認列火災賠償收入 45,000 仟元，剩餘財產險理賠金額尚待保險公司召開共保會議等相關程序後確定；其餘項目之相關求償及營業中斷險理賠程序仍持續進行中。

(二)預算執行情形：本公司民國一一三年度無須公告財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項目 \ 年度		112 年度	113 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	36.47	36.66
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	183.31	203.92
償債能力	流動比率(%)	173.57	221.90
	速動比率(%)	136.24	175.21
	利息保障倍數	(12.80)	(16.20)
獲利能力	資產報酬率(%)	(5.27)	(5.16)
	權益報酬率(%)	(9.12)	(8.53)
	每股盈餘(元)	(2.52)	(2.17)

(四)研究發展狀況：

在研發創新方面，透過研發部門的團隊合作與共同努力，民國一一三年度展現了以下的研發成果：

1.眼底鏡開發完成，進入人體實測階段。

2.開發車載 Super Slim LED 車頭燈鏡頭。

3.開發經濟型與高階工業型 3D 列印光機模組。

4.開發共同封裝光纖接頭。

二、民國一一四年營業計畫概要

(一)經營方針

1.落實「以客為尊，品質卓越」在產品設計、製程與服務的每個環節，為客戶提供優異性價比的產品、創造不可或缺的功效與使用者體驗，使公司產品能為每個人所用。

2.以員工為本，增進營運效率，強化環境、社會與公司治理，平衡與兼顧短、中、長期發展，創造最適股東投報率，追求永續經營。

(二)預期銷售數量及其依據

依據應用市場的競爭動態、客戶去化庫存的狀況、中國低價投影解決方案競爭影響及各產品線新機種陸續加入量產，預估民國一一四年銷售情形與前一年度約當。公司將調整開發及銷售策略，除聚焦在非中國市場及非消費性的投影應用外，並以新開發經濟型與高階工業型的 3D 列印光機模組，去應對中國市場的低價競爭及拓展工業應用領域客戶。

(三)重要產銷政策

1.密切追蹤地緣政治風險與各國總體經濟發展趨勢，掌握客戶與產品在市場上的競爭動態，維持銷售預測準確度並降低收款風險，善用數據分析提高製程穩定性與良率。

2.依據各製造地政治、經濟及社會環境的變化與製程人機配比特色，持續調整與配置最適製造地，創造快、省、精、穩的供應體系。

三、未來公司發展策略

展望未來，公司將朝以下策略發展：

(一)持續開拓虛擬、擴增實境光學零組件、共同封裝光元件(CPO)、車用光機、3D 列印及非中國區市場客戶。

(二)持續改善製程管理與技術，提昇成本優勢、改善利潤率。

(三)落實品質卓越於產品、製程與服務的每個細節，成為客戶最可信賴的供應夥伴。

(四)配合集團營運佈局，籌措低成本資金，作為公司持續發展後盾。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境而言，持續通膨、全球貿易政策高度不確定及地緣政治局勢緊張等負面因素影響下，公司面對成長型產品如 3D 打印機、車用產品及居家安控的競爭對手陸續加入及提供低價解決方案，公司將調整銷售策略，並從產品開發、製程管理及技術升級來降低生產成本，提升競爭力，以維持競爭優勢。此外，持續善用精密光學設計及光學元件全自主製程優勢，開發新產品應用市場，為未來成長動力佈局。

就法規環境而言，公司依循國際財務報導準則(IFRSs)、證券交易法及其他有關永續發展與公司治理之規定，善盡企業社會責任，落實永續發展，為利害關係人竭力營造友善的合夥關係。

就總體經營環境而言，國際貨幣基金(IMF)發布最新一期的「世界經濟展望報告」指出，受到美國實施一系列關稅政策影響，在現代供應鏈高度交織下，全球貿易緊張升溫，衝擊全球經濟活動，民國一一四年全球經濟成長率預測下修至 2.8%，一一五年則下修為 3.0%。美國因關稅措施推升政策不確定性，抑制企業投資與消費需求，自身一一四年成長率預計放緩至 1.8%，歐元區因需求疲軟，成長率降至 0.8%，中國區亦下修至 4%。由於已開發經濟體因關稅提高進口成本，進而推升整體物價水準，一一四年及一一五年全球通膨率預估上調為 4.3%及 3.6%。世界貿易組織(WTO)發布最新一期「全球貿易展望與統計」報告顯示，一一四年全球商品貿易量預測將衰退 0.2%，反映出全球需求轉弱情況。WTO 亦發出警告，一旦美國重啟「對等關稅」，一一四年全球商品貿易量可能下滑 0.6%；當貿易政策不確定性擴及非美國市場，貿易量恐再減少 0.8%。若中美關稅戰進一步升級，可能導致全球 GDP 長期縮減 7%，而低所得國家將首當其衝，經濟損失將超過 9%。

展望民國一一四年，全球經濟面臨關稅高度不確定影響，成長動能與通膨改善趨勢放緩，整體環境面臨挑戰，經營團隊將審慎面對，因應情勢調整策略，並秉持著「以客為尊，品質卓越」的經營方針，專注本業，穩步提升產品設計、製程與管理技術，以員工為本，增進營運效率，強化公司治理，實踐永續發展策略與目標，期能提升公司價值，為顧客、員工與股東創造最大利益。

敬祝　各位股東女士、先生

身體健康　萬事如意

董 事 長：林 惠 姿

貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1.董事、監察人資料

民國 114 年 4 月 19 日　單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註8)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	中強光電(股)公司	不適用	113/06/19	3年	91/01/02	37,217,586	32.62	37,217,586	32.62	0	0	0	0	不適用	註1	無	無	無	無
		法人代表林惠姿	女 61-70			109/05/06			0	0	0	0	0	0	政治大學國際貿易學系學士 中強光電(股)公司總經理	註2	無	無	無	無
董事	中華民國	中強光電(股)公司	不適用	113/06/19	3年	91/01/02	37,217,586	32.62	37,217,586	32.62	0	0	0	0	不適用	註1	無	無	無	無
		法人代表王思克	男 51-60			110/07/15			0	0	0	0	0	0	台灣科技大學電子工程碩士 中強光電(股)公司副總經理	註3	無	無	無	無
董事	中華民國	中強光電(股)公司	不適用	113/06/19	3年	91/01/02	37,217,586	32.62	37,217,586	32.62	0	0	0	0	不適用	註1	無	無	無	無
		法人代表王舒屏	女 41-50			113/06/19			0	0	0	0	0	0	成功大學企業管理學系學士 中強光電(股)公司副總經理	註4	無	無	無	無
董事	中華民國	黃科志	男 61-70	113/06/19	3年	113/06/19	0	0	0	0	0	0	0	0	清華大學動力機械系博士 中科院材料暨光電研究所組長	註5	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	吳相勳	男 41-50	113/06/19	3年	104/06/10	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學國際企業研究所博士 元智大學管理學院專任助理教授		無	無	無	無
獨立董事	中華民國	袁万丁	男 51-60	113/06/19	3年	110/07/15	0	0	0	0	0	0	0	0	中國北京大學光華管理學院EMBA 宏致電子(股)公司董事長	註6	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	賴錦德	男 41-50	113/06/19	3年	113/06/19	0	0	0	0	0	0	0	0	台北科技大學電腦與通訊研究所碩士 狂點軟體開發(股)公司執行長	註7	無	無	無	無

註 1：中強光電股份有限公司兼任揚光綠能股份有限公司、宇康醫電股份有限公司、誠屏科技股份有限公司、譜鉅科技股份有限公司、中光電智能雲服股份有限公司、中光電智能機器人股份有限公司、中光電智能感測股份有限公司、中光電創境股份有限公司、Tecpoint Limited、Coretronic(BVI) Investment Corp.、Sinolink Global Limited、Coretronic Vietnam Company Limited、中璨投資股份有限公司、中光創業投資股份有限公司董事。

註 2：林惠姿兼任中強光電股份有限公司總經理；誠屏科技股份有限公司及宇康醫電股份有限公司董事長；璨明投資股份有限公司、Tecpoint Limited、Great Pride Inc.、Great Pride Hong Kong Limited、Visicorp Limited、Wisdom Success Limited、Wisdom Success Hong Kong Limited、Sinolink Global Limited、Bigshine International Limited、Bigshine International Hong Kong Limited、Lead Bright International Limited、Lead Bright Hong Kong Limited、Elite View Limited、Elite View Hong Kong Limited、Young Lighting Limited、Mat Limited、Coretronic(BVI) Investment Corp.、Greendale Investments Limited、Masterview Enterprises Limited、Best Alpha Investments Limited、Grace China Investments Limited 董事；中強光電南科分公司、韓國辦事處、德國辦事處負責人。

註 3：王思克兼任中強光電股份有限公司副總經理。

註 4：王舒屏兼任中強光電股份有限公司副總經理及揚昕科技(蘇州)有限公司董事。

註 5：黃科志兼任鑫創科技股份有限公司獨立董事。

註 6：袁万丁兼任宏致電子股份有限公司、昆山宏致電子有限公司、昆山奇致商貿有限公司、重慶宏高電子有限公司、東莞宏致電子有限公司、蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司、昆山成剛電子科技有限公司、珠海宏致科技有限公司、珠海宏太商貿有限公司、威竑國際投資股份有限公司、宏育精密機械股份有限公司、龍翰科技股份有限公司、廣迎新工業股份有限公司董事長；Aces Precision Industry Pte Ltd.、Acesconn Holdings Co., Ltd.、Asia Century Investment Ltd.及威紀投資有限公司董事。

註 7：賴錦德兼任狂點軟體開發股份有限公司執行長。

註 8：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

2.法人股東之主要股東

法人股東之主要股東

民國 114 年 4 月 20 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比例)	
中強光電(股)公司	泰威先進股份有限公司	10.38%
	焱元投資股份有限公司	9.40%
	迅捷投資股份有限公司	3.96%
	瀚宇彩晶股份有限公司	2.70%
	中華郵政股份有限公司	2.51%
	張威儀	2.39%
	中國信託商銀受中強光電股份有限公司員工持股會信託財產專戶	2.02%
	中國信託商銀受中強光電股份有限公司員工持股會信託財產專戶	1.95%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.33%
	瞳彩投資股份有限公司	1.29%

法人股東之主要股東為法人股東者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東(持股比例)(註)	
泰威先進股份有限公司	張泰瑋	51.00%
焱元投資股份有限公司	矽品精密工業股份有限公司	27.94%
	聯華電子股份有限公司	26.78%
	京元電子股份有限公司	14.55%
	欣興電子股份有限公司	11.64%
	中強光電股份有限公司	11.06%
	矽格股份有限公司	5.70%
	迅捷投資股份有限公司	2.33%
迅捷投資股份有限公司	諧永投資股份有限公司	63.51%
	聯華電子股份有限公司	36.49%
瀚宇彩晶股份有限公司	華新麗華股份有限公司	10.19%
	焦佑麒	1.30%
	馬維欣	0.48%
中華郵政股份有限公司	交通部	100.00%
中國信託商銀受中強光電股份有限公司員工持股會信託財產專戶	非公司組織(不適用)	
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	非公司組織(不適用)	
瞳彩投資股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	100.00%

註：資料來源為經濟部商工登記公示資料查詢系統。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

本公司董事未有公司法第 30 條各款情事，董事專業資格及獨立董事獨立性資訊如下表所示。

姓名＼條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
中強光電(股)公司 法人代表:林惠姿	政治大學國際貿易學系學士 具備經營管理、領導決策、光電產業知識等專業能力 中強光電(股)公司總經理		0
中強光電(股)公司 法人代表: 王思克	台灣科技大學電子工程碩士 具備經營管理、領導決策、光電產業知識等專業能力 中強光電(股)公司副總經理		0
中強光電(股)公司 法人代表:王舒屏	成功大學企業管理學系學士 具備經營管理、領導決策、光電產業知識等專業能力 中強光電(股)公司副總經理		0
黃科志	清華大學動力機械系博士 具備光電產業知識專業能力 中科院材料暨光電研究所組長 鑫創科技股份有限公司獨立董事		1
吳相勳	台灣大學國際企業研究所博士 具備投資管理專業知識與實務經驗 元智大學管理學院專任助理教授	1.本人、配偶、二親等以內親屬非為本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)並無持有本公司已發行股份。 3.非為與本公司有特定關係公司(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)之董事、監察人或受僱人。 4.最近二年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0
袁万丁	中國北京大學光華管理學院 EMBA 具備經營管理及領導決策實務經驗 宏致電子(股)公司董事長	1.本人、配偶、二親等以內親屬非為本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)並無持有本公司已發行股份。 3.非為與本公司有特定關係公司(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)之董事、監察人或受僱人。 4.最近二年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0
賴錦德	台北科技大學電腦與通訊研究所碩士 具備經營管理及領導決策實務經驗 狂點軟體開發(股)公司執行長	1.本人、配偶、二親等以內親屬非為本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)並無持有本公司已發行股份。 3.非為與本公司有特定關係公司(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)之董事、監察人或受僱人。 4.最近二年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0

4.董事會多元化及獨立性

依本公司公司治理實務守則，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司董事會由 7 席外部董事組成(含獨立董事 3 位)，7 位董事間未具有配偶或二親等以內之親屬關係。獨立董事占比為 43%，獨立董事袁万丁及賴錦德任期年資不超過 9 年，吳相勳已連任第四屆，在商業模式創新、新創投資評估、策略管理及產業分析方面具有豐富專業知識，能為公司提供重要的營運管理建議。2 位董事年齡在 61~70 歲、2 位董事年齡在 51~60 歲、3 位在 50 歲以下，全體董事平均年齡約為 54 歲。此外，為注重董事會成員組成之性別平等，目前 7 位董事中有 2 位女性，占比為 29%，尚未達董事席次三分之一，公司將評估增加女性獨立董事之可行性，以達成董事會之性別多元化目標。

為落實董事會專業領域多元化目標，本公司董事會成員來自科技、財務、教育學術及管理等不同專業領域，董事林惠姿、王思克、王舒屏三位具備經營管理、領導決策、光電產業知識等專業能力；董事黃科志具備光電產業知識專業能力；獨立董事吳相勳來自學術界，並具備財務投資及管理實務歷練；獨立董事袁万丁、賴錦德二位具備經營管理及領導決策實務經驗，皆對本公司營運規劃具助益。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

民國 114 年 4 月 19 日　單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註 3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總　經　理	中華民國	張雅容	女	113/06/27	5,882	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學會計研究所碩士 揚明光學財務長	註 1	無	無	無	無
總　經　理	中華民國	林威嶧	男	113/06/27	5,292	0.00%	4,000	0.00%	0	0.00%	加拿大昆特蘭理工大學創業管理學系學士 揚明光學協理	註 2	無	無	無	無
副總經理	中華民國	康博銓	男	113/07/01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學控制工程所碩士 宇康醫電副總經理		無	無	無	無

註 1：張雅容兼任昆山揚明光學有限公司及蘇州揚明光學有限公司監事。

註 2：林威嶧兼任 Young Optics (BD) LTD. Chairman。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

二、最近年度(113 年)支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)最近年度(113 年)支付董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事	中強光電(股)公司 法人代表林惠姿	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22,900
	中強光電(股)公司 法人代表林曉菁 (註 2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,890
	中強光電(股)公司 法人代表王思克	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,350
	中強光電(股)公司 法人代表王舒屏 (註 3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,608
	徐誌鴻(註 1/註 2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,917	5,917	95	95	0	0	0	0	6,012 (2.43%)	6,012 (2.43%)	0
	黃科志(註 3)	390	390	0	0	0	0	0	0	390 (0.16%)	390 (0.16%)	0	0	0	0	0	0	0	0	390 (0.16%)	390 (0.16%)	0
獨立董事	吳相勳	840	840	0	0	0	0	0	0	840 (0.34%)	840 (0.34%)	0	0	0	0	0	0	0	0	840 (0.34%)	840 (0.34%)	0
	黃志鴻(註 2)	385	385	0	0	0	0	0	0	385 (0.15%)	385 (0.15%)	0	0	0	0	0	0	0	0	385 (0.15%)	385 (0.15%)	0
	袁万丁	840	840	0	0	0	0	0	0	840 (0.34%)	840 (0.34%)	0	0	0	0	0	0	0	0	840 (0.34%)	840 (0.34%)	0
	賴錦德(註 3)	455	455	0	0	0	0	0	0	455 (0.18%)	455 (0.18%)	0	0	0	0	0	0	0	0	455 (0.18%)	455 (0.18%)	0

1.獨立董事之酬金係參酌國內業界水準，依董事會及所參與功能性委員會之出席率作為重要績效評估項目支給固定報酬。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：兼任員工領取相關酬金係提供自用小客車供其業務使用及擔任董事暨總經理期間之薪酬。

註 2：民國 113 年 6 月 19 日董事改選解任。

註 3：民國 113 年 6 月 19 日董事改選新任。

(二)最近年度(113 年)支付監察人之酬金，本公司於民國 101 年 6 月 13 日股東常會依證交法決議成立審計委員會取代監察人職權，故不適用。

(三)最近年度(113 年)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

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	徐誌鴻(註 1/註 2)	10,910	10,910	264	264	1,716	1,716	0	0	0	0	12,890 (5.20%)	12,890 (5.20%)	0
總 經 理	張雅容(註 1/註 3)													
總 經 理	林威嶧(註 3)													
副總經理	康博銓(註 4)													

註 1：提供自用小客車供其業務使用。
註 2：民國 113 年 06 月 27 日解任。
註 3：民國 113 年 06 月 27 日升任總經理。
註 4：民國 113 年 07 月 01 日就任。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	康博銓	康博銓
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	張雅容、林威嶧	張雅容、林威嶧
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	徐誌鴻	徐誌鴻
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

(四)最近年度(113 年)支付前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

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	本公司	財務報告內所有公司	
總 經 理	徐誌鴻(註 1/註 2)	4,954	4,954	100	100	1,180	1,180	0	0	0	0	6,234 (2.52%)	6,234 (2.52%)	0
總 經 理	張雅容(註 1/註 3)	3,486	3,486	108	108	626	626	0	0	0	0	4,220 (1.70%)	4,220 (1.70%)	0
總 經 理	林威嶧(註 4)	2,742	2,742	72	72	255	255	0	0	0	0	3,069 (1.24%)	3,069 (1.24%)	0
副總經理	康博銓(註 5)	1,500	1,500	54	54	111	111	0	0	0	0	1,665 (0.67%)	1,665 (0.67%)	0
協 理	林維賜(註 2)	1,254	1,254	72	72	385	385	0	0	0	0	1,711 (0.69%)	1,711 (0.69%)	0

註 1：提供自用小客車供其業務使用。

註 2：民國 113 年 06 月 27 日解任。

註 3：民國 113 年 06 月 27 日升任總經理。

註 4：民國 113 年 05 月 01 日升任協理，民國 113 年 06 月 27 日升任總經理。

註 5：民國 113 年 07 月 01 日就任。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：股 / 新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總 經 理	徐誌鴻(註 1)	0	0	0	0%
	總 經 理	張雅容(註 2)				
	總 經 理	林威嶧(註 3)				
	副總經理	康博銓(註 4)				
	協 理	林維賜(註 1)				

註 1：民國 113 年 06 月 27 日解任。
註 2：民國 113 年 06 月 27 日升任總經理。
註 3：民國 113 年 05 月 01 日升任協理，民國 113 年 06 月 27 日升任總經理。
註 4：民國 113 年 07 月 01 日就任。

(六)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合，訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關連性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析如下表所示：

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	112 年度		113 年度	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董事	(5.13%)	(5.13%)	(3.60%)	(3.60%)
總經理及副總經理	(4.89%)	(4.89%)	(5.20%)	(5.20%)

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

本公司章程規定董事之報酬，參酌國內外業界水準，授權董事會議定。本公司設有薪資報酬委員會制定董事及經理人薪資報酬之給付政策及制度，以董事會出席率作為董事績效評估重要項目以支給固定報酬。經理人酬金由薪資報酬委員會每年定期評估及審核，酬金包含薪資及獎金，獎金與績效目標高度連結，含括財務性指標(如公司營收、毛利率、稅前淨利之達成率)、非財務指標(如新產品研發、新應用市場/客戶開拓、主管領導力培訓)及永續發展目標達成率等，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以追求公司永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

本公司第八屆董事會最近年度(113 年)共召開 2 次(A)，第九屆董事會最近年度(113 年)共召開 4 次(B)，董事出席情形如下：

職稱		姓名	實際出席次數(C)	委託出席次數	實際出席率(%) (C/A)	備註
第八屆董事會	董事長	中強光電(股)公司 法人代表林惠姿	2	0	100%	
	董事	中強光電(股)公司 法人代表林曉菁	2	0	100%	
	董事	中強光電(股)公司 法人代表王思克	2	0	100%	
	董事	徐誌鴻	2	0	100%	
	獨立董事	吳相勳	1	1	50%	
	獨立董事	黃志鴻	2	0	100%	
	獨立董事	袁万丁	2	0	100%	

職稱		姓名	實際出席次數(C)	委託出席次數	實際出席率(%) (C/B)	備註
第九屆董事會	董事長	中強光電(股)公司 法人代表林惠姿	4	0	100%	
	董事	中強光電(股)公司 法人代表王思克	4	0	100%	
	董事	中強光電(股)公司 法人代表王舒屏	4	0	100%	
	董事	黃科志	4	0	100%	
	獨立董事	吳相勳	4	0	100%	
	獨立董事	袁万丁	4	0	100%	
	獨立董事	賴錦德	4	0	100%	

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：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第14條之5相關事項。

(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)第八屆第十三次董事會決議「解除新任董事競業限制案」，利害關係人董事長林惠姿、董事王思克及董事袁万丁因涉及自身利益，故迴避未參與自身解除競業限制之表決。

(二)第八屆第十三次董事會決議「民國一一三年度經理人薪資報酬案」，利害關係人董事暨總經理徐誌鴻因涉及自身利益，故迴避未參與表決。

三、本公司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	113.01.01 ~ 113.12.31	董事會、個別董事成員及功能性委員會	以線上問卷進行董事會績效考評、董事成員自評	(1)董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 (2)個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 (3)功能性委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

本公司民國一一三年度功能性委員會之績效評估係採線上問卷，由三位獨立董事自評方式辦理。本次績效評估結果顯示功能性委員會成員對於功能性委員會之效率與運作均給予正向肯定之評價，認為運作良好，且能充分發揮功能。績效評估結果已提報最近期董事會，經全體董事鑒核確認。考核項目及評估結果彙總如下：

1.審計委員會

(1)對公司營運之參與程度(共 4 題)：委員皆給予肯定之評價。

(2)審計委員會職責認知(共 5 題)：委員皆給予肯定之評價。

(3)提升審計委員會決策品質(共 7 題)：委員皆給予肯定之評價。

(4)審計委員會組成及成員選任(共 3 題)：委員皆給予肯定之評價。

(5)內部控制(共 3 題)：委員皆給予肯定之評價。

整體評估結果：3 位委員皆給予肯定之評價。

2.薪資報酬委員會

(1)對公司營運之參與程度(共 4 題)：委員皆給予肯定之評價。

(2)薪資報酬委員會職責認知(共 4 題)：委員皆給予肯定之評價。

(3)提升薪資報酬委員會決策品質(共 7 題)：委員皆給予肯定之評價。

(4)薪資報酬委員會組成及成員選任(共 3 題)：委員皆給予肯定之評價。

整體評估結果：3 位委員皆給予肯定之評價。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)本公司設置審計委員會及薪資報酬委員會以輔助董事會執行其職責。前述功能性委員會皆由三位獨立董事組成，並得視需要委託外部專家出具意見。

(二)本公司董事會確實遵循董事會議事規則及相關法令規範運作，財務及稽核主管亦列席董事會並出具相關報告供董事參考。

(三)本公司董事會績效評估辦法經董事會通過，董事會每年定期進行內部自我評鑑，民國一一三年度董事會績效自評問卷及董事會成員績效自評皆給予肯定之評價；另本公司於民國一一一年度設置公司治理主管負責公司治理相關事務，提供及協助董事執行職務所需之支援，強化董事會職能。

(四)為強化公司治理，並健全公司風險管控，本公司於民國一一二年十月訂定風險管理政策與程序及成立風險管理小組。本公司民國一一三年度風險管理執行情形已於民國一一三年十月二十五日向審計委員會及董事會報告。

(二)審計委員會運作情形：

1.審計委員會年度工作重點為：

(1)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)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)審查涉及董事自身利害關係之事項

(5)審查重大之資產或衍生性商品交易、重大之資金貸與、背書或提供保證

(6)簽證會計師之委任、解任或報酬及每年定期評估獨立性與適任性

(7)審查各季度財務報告

(8)定期與內部稽核主管、會計師就公司財務業務重大事項進行溝通

(9)進行風險管理相關運作機制之監督

2.第四屆審計委員會最近年度(113 年)共開會 2 次(A)，第五屆審計委員會最近年度(113 年)共開會 2 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
第四屆	獨立董事	吳相勳	2	0	100%	
	獨立董事	黃志鴻	2	0	100%	
	獨立董事	袁万丁	2	0	100%	
第五屆	獨立董事	吳相勳	2	0	100%	
	獨立董事	袁万丁	2	0	100%	
	獨立董事	賴錦德	2	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

屆次	開會日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第四屆第十一次	113.02.23	1.簽證會計師獨立性及適任性評估 2.民國一一二年度個體財務報告暨合併財務報告 3.民國一一二年度營業報告書 4.因安永聯合會計師事務所內部組織調整，變更本公司簽證會計師 5.本公司資金貸與孟加拉揚明光學 6.民國一一二年度內部控制制度有效性考核	經主席徵詢全體出席委員，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 第十二次	113.04.25	1.民國一一三年第一季合併財務報告 2.民國一一二年度虧損撥補 3.民國一一三年度審計相關及稅務簽證公費 4.解除新任董事競業限制	經主席徵詢全體出席委員，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 第一次	113.07.25	民國一一三年上半年度合併財務報告	經主席徵詢全體出席委員，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 第二次	113.10.25	1.民國一一三年前三季合併財務報告 2.修訂內部稽核實施細則及增修內部控制制度–其他循環	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過	提董事會，由全體出席董事同意通過

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

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

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

(一)本公司內部稽核主管每季向獨立董事彙報稽核業務執行結果及追蹤報告執行進展，常規透過電子溝通、會議與審計委員會成員討論內部控制及獨立董事關注議題，遇重大異常事項時，得隨時召集會議。

日期	溝通事項	獨立董事建議及結果
113.02.23	民國一一二年九月至十二月稽核業務執行報告	獨立董事對稽核業務執行報告無異議
113.04.25	民國一一三年一月至三月稽核業務執行報告	
113.07.25	民國一一三年三月至六月稽核業務執行報告	
113.10.25	民國一一三年七月至九月稽核業務執行報告	

(二)會計師至少每年二次單獨與獨立董事進行溝通，並就財務報表查核結果、新修正之證管與稅務法令及將適用之國際財務報導準則等事項進行說明。

日期	溝通事項	獨立董事建議及結果
113.02.23	1.會計師就民國一一二年度財務報表查核結果溝通 2.說明更新之證管及稅務法令	獨立董事對會計師說明財務報告、證管及稅務法令無異議。審計委員會通過民國一一二年度財務報告並提報董事會。
113.07.25	1.會計師就民國一一三年上半年度財務報表核閱結果溝通 2.說明更新之證管及稅務法令	獨立董事對會計師說明財務報告、證管及稅務法令無異議。審計委員會通過上半年度財務報告並提報董事會。

(三)除上述定期性溝通外，獨立董事亦得視需要，主動與會計師或稽核主管溝通。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	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？	V		(一)為確保股東權益，本公司設有 ir.yo@youngoptics.com 專用信箱與發言人及代理發言人制度負責處理股東建議、疑義或糾紛等問題。	
(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？	V		(二)本公司依據股務代理機構於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊及每季由臺灣集中保管結算所提供持股百分之五以上股東之持股情形，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？	V		(三)為降低風險，本公司訂有關係人相互間財務業務相關作業辦法及子公司監理辦法，與關係企業間之管理權責皆有明確劃分，彼此往來或交易皆依據相關法令及公司管理辦法規定執行。	
(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？	V		(四)本公司訂有防範內線交易管理辦法及誠信經營作業程序及行為指南，並於公司網站公告俾利經理人及員工遵守。 本公司不定期通知公司內部人持股變動申報違反證券交易法規定之常見態樣。 本公司已於民國一一三年十二月完成台灣廠區之間接員工(含現任經理人)誠信經營與防範內線交易線上課程(中英文課程，課程長度約 1 小時)訓練，參加且通過課程評量共 362 人(受訓比例 100%)。另安排董事參加民國一一三年由財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「一一三年度防範內線交易宣導會」及「一一三年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會」。	

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	
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、具體管理目標及落實執行？	V		(一)有關董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行情形請詳年報貳、公司治理報告內董事會多元化及獨立性。	
(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？	V		(二)本公司依法設置薪酬委員會，並於民國一〇一年六月十三日自願設置審計委員會；未來將視營運需求情形，增設其他功能性委員會。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司訂有董事、經理人薪資報酬政策與制度及績效評估及董事會績效評估辦法，於每年年度結束時進行當年度績效評估，評估對象及績效評估之衡量面向分別如下： 1.董事會績效評估 (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制 2.董事成員(自我或同儕)績效評估 (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 3.功能性委員會績效評估 (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制 第九屆董事會、董事成員及功能性委員會民國一一三年度之績效評估結果已提報最近期董事會，經全體董事鑒核通過。此外，參與董事會議之出席率為個別董事之績效評估重要項目，一定參與率以上，始得領取全部報酬，未達一定參與率者其報酬折半發放。	

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		民國一一三年度全體董事實際出席率平均為 98%，全體進修時數共計 60 小時。個別董事實際出席率亦均符合董事、經理人薪資報酬政策與制度及績效評估辦法中所訂之出席率標準。民國一一三年度董事績效及全年報酬情形，已提報最近期薪資報酬委員會，經全體委員鑒核通過。 (四)本公司審計委員會每年定期評估會計師事務所及簽證會計師之獨立性及適任性，並將評估結果提報董事會。審計委員會及董事會評估程序包含參酌審計品質指標(AQIs)，以專業性、品質管控、獨立性、監督、創新能力等五大構面及13項指標，制定本公司「會計師獨立性評估」及「會計師適任性評估」表。民國一一四年二月審計委員會及董事會評估結果為本公司之財務報告簽證會計師邱琬茹及黃敏如會計師均符合本公司獨立性及適任性標準。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司民國一一一年十月二十八日董事會決議通過委任財務長張雅容擔任本公司之公司治理主管，帶領財務單位共同負責公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能。財務長具備公開發行公司會計、財務、股務或議事等管理工作經驗達十年以上。公司治理相關事務主要內容為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料及蒐集與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事法令遵循等。	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	摘要說明	
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？	V		本公司網站已設置利害關係人專區，並與利害關係人均保持良好溝通管道，利害關係人如有需求亦得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯絡。	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？	V		本公司委任專業股務代辦機構台新綜合證券股份有限公司股務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？ (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？	 V V V		 (一)本公司設有網站揭露公司相關訊息，亦可由公開資訊觀測站查詢本公司各項財務、業務及公司治理等資訊。 (二)本公司將線上法人說明會全程影音檔公佈於公司網站、落實發言人制度、架設英文網站，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露；此外，本公司相關資訊於公開資訊觀測站及公司網站均充分揭露，以利利害關係人瞭解公司營運狀況。 (三)本公司於會計年度終了後兩個月內於公開資訊觀測站公告年度財務報告，並於規定期限前提早公告第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情	V		1.員工權益與僱員關懷：公司對於員工權益始終秉持勞資和諧互惠共贏之立場，對於各項管理制度依勞動相關法令辦理；公司設有職工福利委員會及內部社團，每年定期舉辦活動，以增進同仁彼此間之互動交流；定期舉辦員工健康檢查及各項健康講座活動，關心員工健康；設有員工協助方案，提供免費個人心理、法務、醫療及理財諮詢服務，協助關懷員工及眷屬面對挫折與困難。	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	摘要說明	
形等)？			2.投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人制度，以維護投資人關係，並定期舉辦法人說明會，且將相關資料揭露於公開資訊觀測站及公司網站。 3.供應商關係、利害關係人及客戶政策之執行情形：本公司與供應商及客戶間的商業行為均嚴守商業道德，定期對主要供應商之價格、品質、技術、交貨情形及服務等項目進行評比，充分了解客戶需求，協助客戶解決問題。 4.風險管理政策及風險衡量標準之執行：本公司於民國一一二年十月二十七日經審計委員會及董事會通過風險管理政策與程序，成立風險管理小組隸屬於審計委員會，負責規劃、執行與監督風險管理相關事務，確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行及落實審計委員會管理決策。定期(至少一年一次)彙整並向審計委員會提報公司風險管理運作情形報告。以落實管理在營運過程中可能面臨的各類內、外部風險，透過系統性識別、應對可能出現的危機，控制或降低風險，確保營運目標達成及實踐企業永續發展。本公司民國一一三年度風險管理執行情形已於民國一一三年十月二十五日向審計委員會及董事會報告。 5.董事進修之情形：本公司積極鼓勵董事參與進修主管機關舉辦之相關課程，於董事完成進修後，記錄並公告於公開資訊觀測站上。 6.公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年為董事及經理人購買責任保險(D&O保險)並於申報期限內公告至公開資訊觀測站及提報最近期董事會。	

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	
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。 1.本公司已於民國一一三年十月修訂關係人相互間財務業務相關作業辦法，增訂與關係人之取得或處分資產交易已提董事會通過者，應於年度結束後將實際交易情形提最近期股東會報告之相關條文。 2.本公司將評估依氣候相關財務揭露建議書（TCFD）架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標相關資訊之可行性。				

民國一一三年度董事及經理人參與公司治理有關之進修與訓練						
職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	林惠姿	113/09/06	113/09/06	臺灣證券交易所股份有限公司	113年度防範內線交易宣導會	3
		113/10/07	113/10/07	社團法人中華民國工商協進會	2024 台新淨零高峰論壇	3
董事	王思克	113/09/06	113/09/06	臺灣證券交易所股份有限公司	113年度防範內線交易宣導會	3
		113/10/07	113/10/07	社團法人中華民國工商協進會	2024 台新淨零高峰論壇	3
董事	王舒屏	113/07/03	113/07/03	臺灣證券交易所股份有限公司	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		113/10/07	113/10/07	社團法人中華民國工商協進會	2024 台新淨零高峰論壇	3
		113/10/18	113/10/18	臺灣證券交易所股份有限公司	113年度防範內線交易宣導會	3
董事	黃科志	113/08/08	113/08/08	社團法人中華公司治理協會	2024全球經濟展望與產業趨勢	3
		113/10/04	113/10/04	臺灣證券交易所股份有限公司	113年度防範內線交易宣導會	3
		113/10/07	113/10/07	社團法人中華民國工商協進會	2024 台新淨零高峰論壇	3
		113/11/22	113/11/22	臺灣證券交易所股份有限公司	113年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

民國一一三年度董事及經理人參與公司治理有關之進修與訓練						
職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
獨立董事	吳相勳	113/08/06	113/08/06	臺灣證券交易所股份有限公司	「以永續知識力打造全新碳時代宣導會」之「永續知識賦能宣導課程-電子業」	6
獨立董事	袁万丁	113/07/03	113/07/03	臺灣證券交易所股份有限公司	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
獨立董事	賴錦德	113/09/04	113/09/04	臺灣證券交易所股份有限公司	淨零碳排宣導會-台北場	3
		113/12/17	113/12/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報告書之編製與監理	3
		113/12/21	113/12/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報導之有效內部控制	3
		113/12/24	113/12/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報導允當揭露三步曲	3
會計主管/公司治理主管	張雅容	113/06/27	113/06/27	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」相關法令彙析與內控管理實務	6
		113/07/03	113/07/03	臺灣證券交易所股份有限公司	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		113/09/12	113/09/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料　　113 年 12 月 31 日

身分別	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薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	吳相勳	註	註	0
獨立董事	袁万丁	註	註	0
獨立董事	賴錦德	註	註	0

註：請參閱第4頁(一)董事、監察人資料相關內容及第6頁董事專業資格與經驗及獨立性資訊揭露說明。

2. 薪資報酬委員會職責：本公司薪資報酬委員會之職責在以專業客觀之立場，定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度、績效目標達成情形及訂定其個別薪資報酬之內容及數額，並向董事會提出建議，以供其決策參考。
3. 薪資報酬委員會運作情形：
   (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
   (2)第五屆委員任期：110年7月26日至113年6月19日，最近年度(113年)薪資報酬委員會開會1次(A)；第六屆委員任期：113年6月27日至116年6月18日，最近年度(113年)薪資報酬委員會開會1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
第五屆	獨立董事(召集人)	吳相勳	1	0	100%	
	獨立董事	黃志鴻	1	0	100%	
	獨立董事	袁万丁	1	0	100%	
第六屆	獨立董事(召集人)	吳相勳	1	0	100%	
	獨立董事	袁万丁	1	0	100%	
	獨立董事	賴錦德	1	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會討論事由、決議結果及公司對於成員意見之處理：

屆次	開會日期	議案內容	決議結果
第五屆第六次	113.04.25	民國一一三年度經理人薪資報酬預估案	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過，提請董事會決議。
第六屆第一次	113.07.25	1. 第九屆新任董事、第六屆新任薪資報酬委員及第五屆新任審計委員薪資報酬案 2. 民國一一三年度經理人薪資報酬預估案	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過，提請董事會決議。

三、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		1. 本公司制訂永續發展實務守則及設立「永續發展委員會」引領公司永續政策發展方向，由董事長擔任「主任委員」，總經理及財務長擔任「委員」，各事業部主管為「執行代表」，人力營運處主管為「管理代表」，共同推動永續發展工作。管理代表負責召集委員會委員及執行代表共同訂定年度永續重點方針與計畫，及定期檢討年度計畫執行情形。委員會委員財務長每年定期一次向董事會報告本公司履行永續發展及誠信經營執行情形。 2. 執行情形：財務長於第九屆第四次董事會(113/10/25)向董事會報告本公司履行永續發展及誠信經營執行情形，內容包含：(1)年度目標及績效指標執行情形；(2)民國一一三年第四季完成永續重大主題蒐集，做為後續相關目標及執行方案擬定依據；(3) ISO 14001 環境管理系統內外部稽核結果；(4) ISO 9001/IATF 16949/QC 080000 內外部稽核結果；(5)本公司及合併報表子公司之溫室氣體盤查及查證執行進度；(6)員工環境安全衛生履行及推動情形；(7)第十屆(112 年度)公司治理評鑑結果；(8)提高公司災害預防能力、工廠防火性能及維護電氣設備安全性；(9)健康職場環境系列活動；(10)社會公益及永續活動執行狀況;(11)履行誠信經營情形。公司董事會除透過以上報告檢視進展並給予建議外，亦在需要時敦促經營團隊進行調整。	無重大差異

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>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？</td><td>V</td><td></td><td>1.風險評估邊界：本公司為主，並基於與營運本業的攸關性及對重大議題的影響程度，將重要子公司昆山揚明光學有限公司納入範疇。
2.本公司風險管理小組於每年度依組織運作與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險進行評估，並針對重大風險項目擬訂策略且於年中進行檢討更新。
3.本公司民國一一三年度彙整國際永續趨勢、永續性報導準則(GRI Standards)、聯合國永續發展目標(SDGs)、光學產業相關議題及政府機關公告，進行重大性議題鑑別，並編製利害關係人重大議題關注問卷，篩選出 16 項與公司營運相關的重大議題，再將重大性議題分析結果區分為環境、社會及公司治理等三大主題。
依重大性議題訂定之相關風險管理政策或策略列舉如下：
<table>
<tr><th>重大議題</th><th>風險評估</th><th>風險管理政策或策略</th></tr>
<tr><td>環境</td><td>能資源風險</td><td>1. 建立能源管理系統，提高能源利用效率，從而降低碳排放。
2. 調查廠內高電量設備，並限制使用頻率與時間。
3. 配合限電措施，同時機動調整生產以滿足出貨需求。
4. 重要設備建置 UPS 不斷電系統，異常時啟動緊急應變計畫，對應安排生產計劃。</td></tr>
</table></td><td>無重大差異</td></tr>
</table>

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	
			自然災害風險： 1. 平衡生產排程並保留適當庫存緩衝，以提升整體供應彈性。 2. 透過多元化供應商與製造據點來降低供應中斷風險。 3. 運用 ERP 系統整合需求、預測缺料狀況，並納入資安管理框架，提升供應鏈可視性及反應速度。 4. 各部門即時掌握市場變化並協同調整計畫，以因應物價波動及消費需求轉變。	
			綠色產品： 1. 產品開發前，識別出客戶環保要求及產品法規要求並予以記錄。 2. 制訂綠色產品生產 SOP，管控生產過程與要求，包含使用之治工具、設備、物料、耗材等，確保產品不被污染製造。	

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			
					3. 通知供應商更新綠色產品規格書訊息，並藉由供應商定期或不定期評鑑，使其取得最新版綠色產品規格書。	
			社會	人權維護及員工薪資福利	1. 建立多元且暢通的雙向溝通管道。進行員工意見調查，彙整各項員工意見後進行必要溝通。 2. 依營運據點所在地，全體員工薪資均符合當地法令規定之基本工資水準。 3. 除依規定辦理社會保險，並提供法令規範外的保險與福利措施。 4. 杜絕任何侵犯及違反人權的行為。 5. 具有暢通的申訴管道。	
				職業健康安全	1. 實施作業環境監測，確認工作場所環境不會對同仁健康造成影響。 2. 特殊作業人員健康檢查、以及特定人員資格證照取得。	

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			
					3. 定期進行環境6S檢查。 4. 要求操作人員遵循安全注意事項，防範安全事故發生，並定期進行執行人員訓練，確保人員資質。	
			公司治理	供應鏈管理	1. 考量可靠性、韌性與成本效率，包含生產與供應商的佈局調整，以及關鍵物料庫存的精細化管理。 2. 因應企業進行供應鏈碳足跡，加速推動數位化與低碳化雙軸轉型。 3. 驗證部門依據客戶需求，制訂供應商需符合和保證材料符合要求之規範，並落實審查與執行，以確認材料符合產品要求。 4. 供應商需於量產前完成提交之產品品質、功能、材質承認作業。	
				法規	1. 就誠信經營、職業安全、環境保護、人力資源、永續發展等相關法規及客戶與	

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				
						供應商要求進行鑑別，以確保企業營運與生產流程符合法規規範。 2. 透過定期內部教育訓練及宣導，強化員工對法規內容之理解，提升法遵意識並落實。	
					資訊安全	1. 伺服器使用固定 IP ，以防火牆防止未經授權的設備連接。 2. 安裝防毒軟體、端點防護系統，並委請外部資安業者進行協防。 3. 使用多因素驗證，保護同仁帳號與系統帳號，有效防止未授權侵入。 4. 內部重要文件以加密處理，降低資訊外流風險。 5. 採用雲端備份，將受災導致資料遺失風險降至最低。 6. 定期舉辦同仁資安意識提升課程，減少資安破口。 7. 定期舉行災難備援演練，確保受災時營運中斷影響降至最低。	

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	
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？	V		(一)本公司環境政策為產品活動符合環保法規、節流減廢預防污染，並透過制訂環境手冊及建立環境管理系統作為環境管理最高指導原則。本公司所有廠區及子公司皆依循ISO 14001，自民國一〇四年度建立環境管理系統且持續通過第三方驗證(效期至116/07/04)，並依據ISO14064-1每年進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書及本公司網站。	無重大差異
(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？	V		(二)1.能源使用效率：本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，使能源使用效率最佳化。在節能節電方面，依經濟部能源局執行 10 年節電 10%，本公司自民國一〇四年度至一一三年度累計 15.8%節電率(平均年節電率 1.58%)，共計節電 4,055,674 度，並陸續更換節能設備及耗材。 2.本公司積極推動環境保護、安全衛生及綠色產品，密切關注國際環保趨勢，並要求各營運據點遵循所在地相關法規。將綠色營運視為企業永續發展的核心政策，制定《綠色產品規格作業說明書》，並導入「GPMP 系統」（Green Product Management Platform System），確保環保目標的全面落實。 3.本公司除著重產品功能性與規格外，在產品包裝設計上亦融入環保與循環再利用概念，選用符合 RoHS 規範包裝材，確保重金屬(Pb、Cd、Hg、Cr6+)總含量低於 100ppm，並嚴格避免使用氯乙烯(PVC)或含氯塑膠製成之塑膠包材，及包裝材全面導入國際回收標誌，以促進資源回收與環境永續。	

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	
			4.本公司以「綠色設計」、「綠色採購」及「綠色製程」為三大核心理念，透過綠色設計、綠色生產、綠色採購及綠色管理系統的整合運作，以符合國際環保標準，減少企業營運對環境的影響，並降低電子產品對地球生態的衝擊。	
(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？	V		(三)本公司依循 ISO9000 品質管理系統及 ISO14001 環境管理系統，全面評估內、外部風險因素及利害關係者關注重點，識別可能影響公司目標達成、導致營運損失或產生負面影響的潛在風險事件，並採取因應措施，包含氣候變遷風險對於各營運流程的影響及在氣候變遷影響下，極端氣候發生頻率加據，水力與電力供給的穩定性與韌性。 1.缺水緊急應變計畫：包含通知緊急事件相關單位人員，調整內部供水系統、建立外部聯絡窗口(水車廠商、自來水公司)、設立停機標準及關機，以減少因廠房機械設備缺水導致的跳機、溫溼度異常而導致生產中斷；回復作業程序上，確立補水程序、重啟設備並於達到生產標準時，通知產線復工。 2.缺電緊急應變計畫：包含確認停電與預估復電時間，通知各產線及相關單位人員預作準備，設定停機標準，降低因電力中斷導致跳機；回復作業程序上，確認台電供電，重啟設備並達到生產標準時，通知產線復工。 藉由訂定上述緊急應變計劃及跨部門協作，將氣候對於企業內部營運風險降至最低。	

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</td><td>V</td><td></td><td>(四)本公司推動以下措施以降低溫室氣體排放量、用水量或其他廢棄物排放等。
1.溫室氣體盤查：本公司民國一一二年度導入碳盤查數位化工具，民國一一三年已取得獨立第三方機構艾法諾國際(AFNOR ASIA)之查證報告意見書。台灣廠區近兩年溫室氣體排放量如下表。未來將依據氣候科學、減量潛勢、國際及國家情境、整體產業環境及組織技術能力，進行能源需求與使用之管理、能源效率、技術或過程改善、運輸與旅運需求之管理及廢棄物減量，以實踐溫室氣體年減量 3%之目標。
單位：公噸 CO2e
<table><tr><td>溫室氣體種類</td><td>112 年度</td><td>113 年度</td></tr><tr><td>直接溫室氣體（類別一）</td><td>804.9287</td><td>820.8545</td></tr><tr><td>能源間接溫室氣體（類別二）</td><td>11,314.7798</td><td>10,631.8865</td></tr><tr><td>間接溫室氣體（類別三、四）</td><td>4,642.2007</td><td>4,540.7202</td></tr><tr><td>總排放總量</td><td>16,761.9092</td><td>15,993.4612</td></tr></table>2.溫室氣體減量管理：分析溫室氣體來源占比，有 64.78%來自於電力，因此節電為溫室氣體減量之關鍵，並展開下列節電措施
(1) 空壓機運作效率提高：進行空壓機機體更新，解決機頭磨損造成之效率不佳問題，減少耗電 38,000 度/月。
(2) 降低能耗：優化冰水主機熱負載，減少能耗，將冷卻水水溫調高 1℃，降低散熱耗能與蒸發水量、無塵室 MAU 出風露點調高 1℃，減少除溼能耗；民國一一三年汰換舊型 LED 照明燈具 400 盞，減少耗電 7,500 度/年及租賃節能機型飲水機 12 台。</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>(3) 減少洩漏：定期氣壓管路檢漏，減少風管破損或 RCU 洩漏，每月至少查 80 點，目標洩漏<10 點、風管破損修補，減少 RCU 洩漏，降低 MAU 供氣量。
(4) 環境溫度調整：辦公室、無塵室及實驗室溫溼度合理設定。
(5) 節能習慣：宣導上下班共乘制度，鼓勵同仁視訊會議取代實體差旅、多走樓梯、中午休息時間辦公室關燈 1 小時及假日/夜間節能措施。
(6) 全廠區電腦節電措施：設定電腦電源管理計畫，以降低電腦閒置耗電。
3.節約用水管理：本公司永續管理委員會訂定廢水回收再利用率 15%為管理目標。透過將廢水回收用於廁所沖洗及冷卻水塔補水等，以達成節約用水之管理政策。本公司台灣廠區民國一一三年度用水總量 61,607 噸較一一二年度用水總量 67,947 噸整體用水下降 9.33%；在廢水回收再利用部分，一一二年度廢水回收再利用率約佔 14%(回收 11,100 噸)，一一三年度廢水回收再利用率約佔 15.61%(回收 9,618 噸)。廢水回收目標一一四年度同一一三年度為廢水回收再利用率 15%，期能持續減少用水。
<table><tr><th>年度</th><th>112 年度</th><th>113 年度</th><th>差異%</th></tr><tr><td>用水(噸)</td><td>67,947</td><td>61,607</td><td>(9.33%)</td></tr><tr><td>廢水回收量(噸)</td><td>11,100</td><td>9,618</td><td>(13.35%)</td></tr><tr><td>廢水回收/(用水+廢水回收(噸)</td><td>14.0%</td><td>15.61%</td><td></td></tr></table></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>4.廢棄物減量管理：本公司非有害事業廢棄物、有害事業廢棄物及廢油量過去兩年度產出量如下：
<table>
<tr><th>年度</th><th>112 年度</th><th>113 年度</th></tr>
<tr><td>非有害事業廢棄物(噸)</td><td>80.9</td><td>84.67</td></tr>
<tr><td>有害事業廢棄物(噸)</td><td>7.7</td><td>2.66</td></tr>
<tr><td>廢油量(噸)</td><td>7.52</td><td>6.9</td></tr>
</table>
本公司致力於環境保護與廢棄物減量，除訂定廢棄物管理作業程序外，並進行內外部稽核。此外，依據廢棄物管理政策，本公司永續發展委員會將當年度資源回收率50%列為管理目標，透過提高資源回收率減少廢棄物產生。
民國一一二年度及一一三年度台灣廠區皆通過 ISO14001 環境管理系統認證，一一三年度資源回收率為 67%，優於資源回收率 50%之管理目標。</td><td></td></tr>
<tr><td>四、社會議題
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</td><td>V</td><td></td><td>(一)本於「聯合國人權宣言」、「聯合國全球盟約」及「聯合國工商企業與人權指導原則」等各項國際人權重要公約，本公司承諾遵守有關勞工、人權、環保和道德行為的最高標準。提供安全的工作環境，以具有尊嚴與尊重的態度對待勞工，反歧視、反騷擾與反虐待，預防雇用非自願勞工、行事公平且合乎道德標準，並澈底遵守勞基法、就業服務法、性別工作平等法、職業安全法令等相關法令制定管理政策與程序，包含招募任用管理辦法、職務遭受不法侵害預防管理辦法、員工申訴及意見溝通管理辦法、員工獎懲管理辦法及外籍勞工管理辦法等。民國一一三年度亦針對人權管理辦理相關課程，併入企業永續必修課，課程內容涵蓋違反人權相關企業案例、責任商業聯盟行為準則(RBA)、台灣企業人權相關規定，與重申本公司人權政策，共計362 位同仁參與，總時數為 182.5 小時。</td><td>無重大差異</td></tr>
</table>

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	
(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？	V		(二)1.薪酬政策：本公司重視員工權利及福利並與員工共享獲利盈餘。為吸引及留住優秀人才，每年度透過薪資調查，衡量市場薪資水準及總體經濟指標，確保薪酬外部競爭力。人員薪資的核敘或調整，依據個人能力與績效表現，不因年齡、性別、種族、宗族、政治傾向有差異。除依公司章程第 26 條規定提撥員工酬勞外，並依據個人年度績效結果及其對公司經營績效之貢獻度，於公司獲利年度發放績效獎金，以激勵所有同仁共同朝公司目標努力。 2.員工福利措施： (1)除勞基法法定休假外，公司另給全年 7 天彈休。 (2)設立職工福利委員會，每年公司提撥福利金予福委會提供各項福利，例如：餐費補助、五一、端午、中秋、生日、結婚及生育禮金、住院及喪葬慰問金。 (3)為促進同仁工作與生活平衡鼓勵員工各類社團活動及規劃年度全廠活動。 (4)為落實員工健康照顧及健康自主管理，定期安排二年一次員工免費健康檢查；並設置醫護室，聘請職業醫學專科醫師及專任護理師駐廠，提供相關醫療協助及協助員工健康管理，並依員工人數配置一定比例急救人員及每年度舉辦急救訓練課程。 (5)特聘專業心理諮商師定期駐點提供服務，幫助同仁紓解各種心理壓力，協助心靈成長。民國一一三年累計參與人次共 109 人。	

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	
(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？	V		(三)本公司為提供員工安全與健康之工作環境，採取以下措施： 1.設置職業安全衛生委員會，由勞資代表共同參與職業安全衛生委員會，每季召開會議進行公司職業安全衛生作業會報及宣導。 2.本公司榮獲衛生福利部國民健康署健康職場自主認證最高榮耀「健康促進標章」(效期至民國一一六年)，與新竹市衛生局優良哺(集)乳室認證(效期至民國一一五年)。 3.建立職業安全衛生管理規章，包含勞工安全衛生守則、安全衛生風險鑑別評估管理辦法、勞工安全自動檢查管理辦法、個人防護用具管理辦法、防爆電氣危險區域劃分管理辦法、承攬商安全衛生環保管理辦法、異常事故通報與處理管理辦法、員工健康管理辦法、預防異常工作負荷促發疾病管理辦法、人因性危害預防管理辦法、職務遭受不法侵害預防管理辦法及職場母性健康管理辦法。 4.為保障勞工免受作業場所有害物的影響，本公司制定作業環境測定管理辦法，每年定期進行兩次作業環境監測，並將檢測結果公告於內部網站，確保廠區環境安全，歷年監測結果均合於法規要求。 5.制定 6S 活動推行管理辦法，定期自主巡查，並將查核建議改善事項及需改善情形登錄，供單位參考改進及定時追蹤檢討回報進度。	

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>6.公司近三年工安教育訓練，包含新進人員環安衛教育訓練、在職回訓環安衛教育、消防/民防團訓、疏散演練、ERT 編組訓練及特殊作業新進人員教育訓練情形如下：
<table>
<tr><th>年度</th><th>受訓人次</th><th>受訓人時</th></tr>
<tr><td>111</td><td>1,968</td><td>3,903</td></tr>
<tr><td>112</td><td>1,304</td><td>2,528</td></tr>
<tr><td>113</td><td>1,252</td><td>2,423</td></tr>
</table>
7.本公司民國一一三年度失能傷害頻率為 3.19，職業災害有 5 件，罹災勞工人數 5 人，罹災人數占民國一一三年底員工總人數之 0.354%。針對個別職災案例進行分析並提出改善對策，其中職業病佔總損失工時之 84%，因此分別採取工程控制、選配工，降低人因風險。
8.本公司民國一一三年度火災發生件數為 1 件，無任何人員傷亡，為強化本公司員工對火災發生之應變能力，於民國一一三年十一月四日進行消防演習，訂定逃生路線及示範滅火設施之操作方式，並定期測試消防安全設備是否運作正常。
9.廠區作業現場除了定期稽核及持續落實自動檢查，提早發現不安全因素，並迅速改善、降低風險外，針對個人防護具選用、使用狀況展開全面性盤查，以達防護效果。此外，並推行職場健康促進，主動關懷注意同仁身心狀態、提供心理健康管道，確保同仁工作期間之安全。</td><td></td></tr>
</table>

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	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)1.透過制度化之職位職務體系、職能模組架構，並有各職系必訓課程作為專業發展學習地圖。 2.每年依據人力發展需求，制定年度訓練計畫，設計新進人員課程、主管培訓課程、專業發展課程及提供外訓補助。 3.設有電子化學習平台提供線上學習資源。 4.職等晉升與績效考評作業，配合員工的職涯規劃制定績效目標。讓員工能隨著經驗與技能成長，逐步實現生涯規劃。	
(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？	V		(五)本公司產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，均遵循法令規範及相關國際準則，並於公司網站設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之溝通管道。內部亦訂有相關作業辦法，如客戶滿意度管理作業程序及客戶抱怨處理作業程序等辦法，以維護客戶權益。 本公司設有客戶技術支援部接受客戶申訴、調查與處理，做好維護客戶權益工作。	
(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？	V		(六)本公司訂定供應商管理作業程序及環境政策宣導書，向所有往來供應商宣導本公司之環境政策與環境承諾及永續發展政策，並每年進行供應商評核，透過新供應商評鑑、供應商管理、供應商稽核與供應商輔導，篩選品質及技術皆能符合要求之廠商，如遇有供應商對環境與社會有顯著負面影響時，依據本公司內部供應商管理規範，可取消合格供應商資格。	

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>本公司新供應商需通過以下認證：<table><tr><td>供應商評估</td><td>1.通過供應商評鑑。
2.原物料供應商需通過ISO14001認證。
3.提供符合 RoHS/REACH 等綠色環保文件。</td></tr><tr><td>供應商稽核</td><td>本公司品保部門每年自主要供應商抽樣並安排現場稽核，評分低於 80 分之供應商需提供改善計劃並由品保部門重新安排稽核。</td></tr><tr><td>供應商輔導</td><td>本公司藉由綠色產品管理系統(GPMP)，提供新版綠色產品規格書、GPM 平台教育訓練講義等通知，提醒供應商依循最新的法規內容及表單。</td></tr><tr><td>供應商永續自評</td><td>民國一一三年度針對一定採購量比例之供應商進行永續評鑑問卷，包含人權、道德誠信、健康安全及環境四個面向，平均分數須達 60 分以上，未達 60 分者需再加強輔導，本年度無低於 60 分的供應商。</td></tr></table></td><td></td></tr>
<tr><td>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？</td><td>V</td><td></td><td>本公司每年自主發行之「永續報告書」係參考全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative，簡稱GRI)所發行的 GRI 永續發展報告準則進行編撰，未委託第三方驗證單位進行確信或保證。</td><td>無重大差異</td></tr>
</table>

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	
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： 本公司在各項營運活動中皆具體實踐永續發展，以促進經濟、社會與環境生態之平衡為目標，每年定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 維護社會公益：結合自身資源，鼓勵員工以實際行動參與永續發展。 (1)加入勞動部青年就業旗艦計畫，提供青年務實致用之職場訓練，增加15至29歲青年之就業機會。 (2)每年與新竹市捐血中心共同舉辦企業捐血活動，民國一一三年度總計345人響應，共募捐血414袋。 (3)為協助孟加拉洪水災後救援，捐款5萬達卡幣支持新政府照顧受災人民。 (4)捐贈一批物資至博幼社會福利基金會以及愛恆啟能中心，以實際行動支持需要幫助的人，展示對社會的關懷和貢獻。 (5)響應環境部倡導之新紙錢三燒政策，改向臺灣自閉兒家庭關懷協會附設非愛不可星兒手作工坊購買30包平安米，減少民俗祭祀污染，同時支持自閉兒建立屬於自己的共伴家園。 (6)分別捐贈食物至新竹市東區下竹社區發展協會、至善基金會，期盼能一同用愛打造「友善、互助、續食」之城市。 2. 加入「TALENT, in Taiwan，台灣人才永續行動聯盟」承諾持續推動四項永續行動，打造多元(Diversity)、公平(Equity)及包容(Inclusion)的工作環境： (1)多元包容: 透過跨廠區人才培育、母性保護措施、新進同仁新人營、外籍移工每季座談會、外籍宿舍耶誕Party、FB臉書粉絲團經營(不同廠區文化、活動、故事報導)，致力建立多元共容的工作環境。 (2)落實外籍移工人權保護，秉持人權政策進行外勞宿舍定期稽核、新進員工訪談、每季座談會、國內外合作仲介機構之盡職調查和評鑑。 (3)建立有母性保護管理程序，執行職場母性健康管理辦法；對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，可申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要，民國一一三年申請育嬰留停人數為14人，復職比例80%。 (4)為落實職場多元化與平等，本公司維護良好工作環境，包含各族群的全方位身心靈照護，符合身心障礙者權益保障法進用身障同仁達1%(共計8位)，並量身訂做合適的工作職務及環境設施。 3. 響應新竹市政府瀕危植物槲櫟復育及保育推廣活動，於民國一一三年四月認領11棵槲櫟寶寶，其中9棵開放同仁認領，帶領同仁以實際植樹行動實踐環境永續；另外針對間接人員安排ESG必訓課，共計362人參加，參與率100%。 4. 參加「推動工作與生活平衡補助計畫」，規劃員工關懷與協助課程、員工紓壓課程，福委會亦舉辦萌寵人氣大賞、中秋活動(包含胖卡應援餐車及桌上曲棍球比賽)、超級競走盃比賽及參與中光電集團運動會。 5. 其他社會責任活動：本公司已建立公開資訊網路申報作業系統，由專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。				

(六)公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1.氣候相關風險與機會之監督及治理 (1)本公司參考上市上櫃公司風險管理實務守則，於民國一一二年十月二十七日審計委員會及董事會通過風險管理政策與程序，成立風險管理小組隸屬於審計委員會，負責規劃、執行與監督風險管理相關事務，確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行及落實。定期(至少一年一次) 彙整並向審計委員會提報公司風險管理運作情形報告。 (2)透過風險管理小組進行風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應及監督與審查機制，有效管理營運過程中可能面臨的內、外部風險，風險包含但不限於策略風險、營運風險、財務風險、資訊風險、法遵風險、誠信風險、氣候變遷相關等新興風險與機會。並於民國一一三年十月導入TCFD架構，完善氣候風險評估。
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）。	2.民國一一三年十月風險管理小組依據TCFD建議之轉型風險、實體風險、機會列表，針對衝擊程度(財務影響介於新台幣100萬元至1億元)、發生頻率(衝擊發生介於1~5年內)，分析出之主要風險與機會為現行政策與法規，如台電調漲電費，將造成用電成本增加新台幣1,000~2,000萬元的財務影響。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	3.極端氣候事件影響最大者為長期平均氣溫上升，可能在短期1年內造成財務支出於冷房空調設備之用電與設備汰換約新台幣1,000萬元以上。
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。	4.由風險管理小組透過矩陣分析鑑別出重大氣候變遷風險與機會，擬定未來公司之氣候變遷相關對策，並負責規劃、執行與監督風險管理相關事務，確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行及落實。定期(至少一年一次)彙整並向審計委員會提報公司風險管理運作情形報告。

項目	執行情形
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。	5.轉型風險及機會之情境假設設定為共享社會經濟途徑(Shared Socioeconomic Pathway, SSP)中的低排放情境SSP1~1.9：指的是世界可以有效減少溫室氣體排放，走向永續的排放情境(升溫控制在攝氏1.5度以下)；實體風險之情境假設為SSP-8.5：指幾乎沒有氣候政策下的排放情境(升溫將達攝氏4.4度)。於上述情境假設及風險因子評估下，本公司分析出之主要風險與機會為現行政策與法規，如台電調漲電費，將造成用電成本增加新台幣1,000~2,000萬元的財務影響。
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。	6.本公司目前針對氣候轉型計畫，初期為ISO14064-1查證，中長期計畫則針對碳盤查結果進行目標設定並滾動式修正。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	7.不適用，未來將針對碳盤查結果進行碳定價之必要性評估。
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。	8.初期氣候變遷管理目標係於民國一一三年度進行民國一一二年ISO14064-1查證，並已於民國一一三年三月完成外部查證，涵蓋類別一、類別二、類別三、類別四，以台灣新竹新安廠為盤查範疇，將民國一一二年度設定為基準年，訂定年減3%碳排放為中長期目標。目前尚未導入碳抵換與再生能源憑證，未來將逐步規劃導入再生能源，以符合2050淨零趨勢。
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。	9.請詳以下2.最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形及3.溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫說明。

2.最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

(1)溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

1. 溫室氣體排放量：

溫室氣體種類	112 年度	113 年度
直接溫室氣體（類別一）	804.9287	820.8545
能源間接溫室氣體（類別二）	11,314.7798	10,631.8865
間接溫室氣體（類別三、四）	4,642.2007	4,540.7202
總排放總量	16,761.9092	15,993.4612

2. 碳排放密集度：民國一一二年度為 4.4086 公噸 CO2e/百萬元。民國一一三年度碳排放強度，根據現階段資料可取得性為 6.2182 公噸 CO2e/百萬元。

(2)溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
民國一一二年度溫室氣體盤查結果，經過艾法諾國際 AFNOR 根據 ISO 14064-3 進行查證，溫室氣體排放結果已於民國一一三年度完成查證，完整確信資訊於民國一一二年度永續報告書揭露。

3.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。
民國一一三年將民國一一二年度 ISO 14064-1:2018 查證結果設定為排放量基準年，訂定溫室氣體減量目標為年減 3%，並依據氣候科學、減量潛勢、國際及國家情境、整體產業環境及組織技術能力朝以下做法規劃溫室氣體減量之策略： (1) 能源需求與使用之管理 (2) 能源效率 (3) 技術或過程改善 (4) 運輸與旅運需求之管理 (5) 廢棄物減量

(七)公司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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司訂定誠信經營守則及誠信經營作業程序與行為指南，經董事會通過後，公告於公司網站，要求董事、經理人及員工以誠信為原則，並於所有商業的互動活動中確實執行。本公司年報及網站亦揭露董事會及管理階層落實政策之執行情形，每年度並將履行誠信經營情形提報董事會。	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	摘要說明	
(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？	V		(二)本公司依循公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以及參酌營業範圍內不誠信行為風險之營業活動的分析及評估結果，訂定防範不誠信行為方案，並納入誠信經營守則及誠信經營作業程序與行為指南條文中。每年對不誠信行為風險之營業活動重新分析及評估，據以檢討修訂防範不誠信行為方案及修訂相關辦法。	
(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？	V		(三)本公司之誠信經營作業程序與行為指南，明訂董事、經理人、受僱人及受任人於執行業務過程，不得為獲得或維持利益，直接、間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。違規之懲戒及申訴制度亦有明確規範，相關辦法公布於公司內外部網站供同仁及利害關係人查詢。	
二、落實誠信經營				無重大差異
(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？	V		(一)本公司內部訂有供應商利益迴避管理辦法，並要求供應商於交易前簽訂供應商廉潔承諾書。民國一一三年度新增之往來供應商 117 家，其中 110 家已取得廉潔承諾書，7 家經符合內部規定核准免附廉潔承諾書。	
(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？	V		(二)本公司由人力資源單位負責企業誠信經營政策之制定及執行，並每年一次定期於董事會報告執行情形及揭露於本公司網站。	

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	
(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？	V		(三)本公司訂定之誠信經營作業程序與行為指南，規範相關人員遇有直間接提供、收受、承諾或要求任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待及應酬等利益之作業程序，包含呈報直屬主管及知會專責單位之陳述管道。	
(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？	V		(四)本公司訂定有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討俾確保制度之設計及執行持續有效；內部稽核單位於民國一一三年度查核雇用合約、規章、對外檔及公司網站、供應商評估資料、內部控制制度、教育訓練、考核及檢舉懲戒與申訴制度等營運流程並提報董事會查核報告。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司聘雇合約內含員工廉潔守則，並將誠信經營原則說明列為新人入職訓練重點項目，藉此建立員工正確觀念與認知。民國一一三年十二月完成台灣廠區間接員工(含現任經理人)誠信經營與防範內線交易線上課程訓練，參加且通過課程評量共 362 人(受訓比例 100%)。	
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？	V		(一)本公司設有從業道德聯絡信箱 webmail2@youngoptics.com、利害關係人溝通管道專用信箱，如 ir.yo@youngoptics.com、csr.yo@youngoptics.com、webmail1@youngoptics.com、employees@youngoptics.com 及公司內部員工意見箱，並由專責人員負責受理相關事宜，確保本公司及所有利害關係人之權益。本公司民國一一三年度未收到任何檢舉之信件及文件。	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	摘要說明	
(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？	V V		(二)本公司於誠信經營守則中檢舉制度項目下，訂定檢舉案件處理程序及對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密等相關規定。 (三)依本公司訂定之檢舉制度內容包含:本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭解僱、調職、減薪、降低職位等不當處置。	
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？	V		本公司所訂定之誠信經營守則公布於本公司網站及公開資訊觀測站,推動成效揭露於公司網站及每年股東常會年報。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司致力於建立誠信經營之企業文化，除訂有誠信經營守則及誠信經營作業程序與行為指南外，在內部相關作業規範亦明訂誠信交易行為。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司訂有供應商利益迴避管理辦法供公司及交易廠商遵循誠信相關行為，並宣導員工不得利用職權謀取不法利益及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款或其他不法利益，如遇年節廠商提供禮品亦由本公司相關單位統一處理。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1.本公司持續投入資源加強公司治理運作，董事成員在公司成立初期由集團經營團隊組成，其後逐漸引進外部人士，目前設有獨立董事三席，並設置審計委員會及薪資報酬委員會。公司網站亦設有專區說明公司治理情形，並附有公司治理相關規章供投資人下載參閱。

2.為能持續充實公司治理資訊，本公司主動轉知相關進修資訊予本公司董事，全體董事共七席均已符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修相關課程。

3.第十一屆公司治理評鑑，本公司得分於上市公司排名級距為百分之三十六~百分之五十。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書：請參閱第 53 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)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.最近年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議事項及執行情形

本公司民國一一三年股東常會於民國一一三年六月十九日舉行，會中出席股東決議通過事項及執行情形與檢討如下：

(1) 通過民國一一二年度營業報告書及財務報表案。

(2) 通過民國一一二年度虧損撥補案。

執行情形：已於一一三年六月完成以未分派盈餘彌補虧損之帳務處理。

(3) 完成第九屆董事選舉。

董事當選名單：

董事　中強光電(股)公司法人代表：林惠姿

董事　中強光電(股)公司法人代表：王思克

董事　中強光電(股)公司法人代表：王舒屏

董事　黃科志

獨立董事當選名單：吳相勳、袁万丁、賴錦德

執行情形：已於民國一一三年六月二十七日獲國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局准予登記並公告於公司網站。

(4) 通過解除新任董事競業限制案。

執行情形：已於民國一一三年六月十九日於公開資訊觀測站公告董事中強光電(股)公司、中強光電(股)公司法人代表：林惠姿、中強光電(股)公司法人代表：王思克、中強光電(股)公司法人代表：王舒屏及獨立董事袁万丁之解除競業限制情形。

2.最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議：敬請參閱本公司網站。

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

(十二)公司內部重大資訊處理作業程序：

為建立本公司之內線交易防範管理機制，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，本公司訂有防範內線交易管理辦法及內部重大資訊處理作業程序。另本公司均會轉寄主管機關發布有關防範內線交易宣導資料予董事及經理人，並鼓勵其參與主管機關舉辦之有關課程活動。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

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	合　計	備　註
安永聯合會計師事務所	邱琬茹	黃敏如	113/01/01 – 113/12/31	2,570	200	2,770	非審計公費係為稅務簽證

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

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

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	113.02.23			
更換原因及說明	本公司委託安永聯合會計師事務所辦理財務報告之查核簽證，為配合該事務所內部組織調整，自民國一一三年第一季起由邱琬茹會計師及黃敏如會計師辦理財務報告查核(核閱)簽證。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人／情　況	會計師		委任人
	主動終止委任	不適用		
	不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其他	
	無	✓		
	說明	無		
其他揭露事項(依公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目之 4 至第 1 目之 7 應加以揭露者)	無			

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	邱琬茹、黃敏如
委任之日期	113.02.23
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：不適用。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年度截至 4 月 19 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
大股東(註 1)	中強光電(股)公司	-	-	-	-
董事長	中強光電(股)公司 法人代表：林惠姿	-	-	-	-
		-	-	-	-
董事	中強光電(股)公司 法人代表：林曉菁(註 2)	-	-	-	-
		-	-	不適用	不適用
董事	中強光電(股)公司 法人代表：王思克	-	-	-	-
		-	-	-	-
董事	中強光電(股)公司 法人代表：王舒屏(註 3)	-	-	-	-
		-	-	-	-
董事暨總經理	徐誌鴻(註 2 及註 4)	-	-	不適用	不適用
董事	黃科志(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	吳相勳	-	-	-	-
獨立董事	黃志鴻(註 2)	-	-	不適用	不適用
獨立董事	袁万丁	-	-	-	-
獨立董事	賴錦德(註 3)	-	-	-	-
總經理/財會主管	張雅容	-	-	-	-
總經理	林威嶧(註 5)	246	-	5,046	-
副總經理	康博銓(註 6)	-	-	-	-
協理	林維賜(註 4)	4,474	-	不適用	不適用

註 1：持有本公司股份總額超過 10%之大股東，僅中強光電(股)公司。
註 2：民國 113 年 06 月 19 日董事改選解任，其持有股份其後不再申報。
註 3：民國 113 年 06 月 19 日董事改選新任，其持有股份自當日起開始申報。
註 4：民國 113 年 06 月 27 日解任，其持有股份其後不再申報。
註 5：民國 113 年 05 月 01 日升任經理人。
註 6：民國 113 年 07 月 01 日新任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

民國 114 年 4 月 19 日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
中強光電股份有限公司	37,217,586	32.62%	0	0.00%	0	0.00%	註	註	無
中強光電股份有限公司代表人張威儀	註	註	註	註	註	註	註	註	無
曹志良	5,164,196	4.53%	註	註	註	註	註	註	無
江余春英	4,880,000	4.28%	註	註	註	註	註	註	無
江玉蓮	4,798,499	4.21%	註	註	註	註	註	註	無
江志豪	4,647,343	4.07%	註	註	註	註	註	註	無
江偉華	2,350,043	2.06%	註	註	註	註	註	註	無
陳大愚	2,235,331	1.96%	註	註	註	註	註	註	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保 JP 摩根證券有限公司投資專戶	944,039	0.83%	註	註	註	註	註	註	無
莊謙信	820,000	0.72%	註	註	註	註	註	註	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管法國興業歐洲選擇權投資專戶	795,949	0.70%	註	註	註	註	註	註	無

註：截至年報刊印日止未取得相關資料。

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

民國 114 年 3 月 31 日 單位：仟股

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
Masterview Enterprises Limited	200	100%	-	-	200	100%
Grace China Investments Limited	-	-	2,356	100%	2,356	100%
Best Alpha Investments Limited	-	-	1,000	100%	1,000	100%
昆山揚明光學有限公司	-	-	註	100%	註	100%
蘇州揚明光學有限公司	-	-	註	100%	註	100%
Young Optics (BD) Ltd.	-	-	12,569	100%	12,569	100%

註：該公司係屬有限公司，並無發行股份。

揚明光學股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國 114 年 2 月 14 日

本公司民國一一三年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 113 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國 114 年 2 月 14 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

揚明光學股份有限公司

董事長：林惠安　　簽章

總經理：張雅容

林威嶧　　簽章

參、募資情形

一、股本來源

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
91.02	10	30,000	300,000	23,000	230,000	設立股本 230,000 仟元	無	註 1
93.01	10	50,000	500,000	36,000	360,000	現金增資 130,000 仟元	無	註 2
94.08	10	120,000	1,200,000	57,176	571,765	盈餘轉增資 180,000 仟元，員工紅利轉增資 31,765 仟元	無	註 3
94.12	18	120,000	1,200,000	60,176	601,765	現金增資 30,000 仟元	無	註 4
95.08	10	120,000	1,200,000	74,336	743,356	盈餘轉增資 120,353 仟元，員工紅利轉增資 21,239 仟元	無	註 5
96.02	45	120,000	1,200,000	83,582	835,816	現金增資 92,460 仟元	無	註 6
96.08	10	120,000	1,200,000	100,495	1,004,946	盈餘轉增資 133,731 仟元，員工紅利轉增資 35,399 仟元	無	註 7
97.09	10	120,000	1,200,000	107,315	1,073,148	盈餘轉增資 29,922 仟元，員工紅利轉增資 38,280 仟元	無	註 8
99.08	178	120,000	1,200,000	114,815	1,148,148	現金增資 75,000 仟元	無	註 9
100.03	10	120,000	1,200,000	114,060	1,140,598	庫藏股註銷減資 7,550 仟元	無	註 10

註 1：科學工業園區管理局民國 91 年 02 月 18 日園商字第 0910003334 號函核准。
註 2：科學工業園區管理局民國 93 年 01 月 30 日園商字第 0930001980 號函核准。
註 3：科學工業園區管理局民國 94 年 08 月 18 日園商字第 0940022019 號函核准。
註 4：科學工業園區管理局民國 94 年 12 月 13 日園商字第 0940034677 號函核准。
註 5：科學工業園區管理局民國 95 年 08 月 04 日園商字第 0950019923 號函核准。
註 6：科學工業園區管理局民國 96 年 02 月 14 日園商字第 0960004267 號函核准。
註 7：科學工業園區管理局民國 96 年 08 月 24 日園商字第 0960022527A 號函核准。
註 8：科學工業園區管理局民國 97 年 09 月 18 日園商字第 0970026575 號函核准。
註 9：科學工業園區管理局民國 99 年 08 月 30 日園商字第 0990024481 號函核准。
註 10：科學工業園區管理局民國 100 年 03 月 08 日園商字第 1000006011 號函核准。

民國 114 年 4 月 19 日　單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	114,059,785	5,940,215	120,000,000	無

註：本公司股票係屬上市公司股票。

二、主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

民國 114 年 4 月 19 日 單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
中強光電股份有限公司	37,217,586	32.62%
曹志良	5,164,196	4.53%
江余春英	4,880,000	4.28%
江玉蓮	4,798,499	4.21%
江志豪	4,647,343	4.07%
江偉華	2,350,043	2.06%
陳大愚	2,235,331	1.96%
美商摩根大通銀行台北分行受託保 JP 摩根證券有限公司投資專戶	944,039	0.83%
莊謙信	820,000	0.72%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管法國興業歐洲選擇權投資專戶	795,949	0.70%

三、公司股利政策及執行狀況

(一)公司股利政策：

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之。但因本公司目前所處之光學產業雖為成熟產業，惟新興之光學產品運用市場仍多成長及開發空間，本公司得依產業、財務、業務及經營面等因素之考量，並參考過去年度公司股利發放情況，如公司年度有獲利，發放原則為獲利當年度稅後淨利不低於百分之十，且現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數之百分之十。

若本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將法定盈餘及資本公積全部或一部份依法令或主管機關規定分派。

(二)執行情形：

本公司民國一一三年度為虧損，期末待彌補虧損為新台幣 372,146,771 元，本公司民國一一四年四月二十五日董事會通過一一三年度虧損撥補案。

(三)預期股利政策變動說明：無。

四、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

五、員工、董事及監察人酬勞

(一)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象為本公司員工及符合一定條件之從屬公司員工。

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

本公司民國一一三年度為虧損，故無估列員工酬勞。

(三)董事會通過分派酬勞情形

1.本公司民國一一三年度為虧損，故無分派員工酬勞。

2.以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

(四)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形

本公司民國一一二年度為虧損，故無分派員工酬勞。

六、公司買回本公司股份情形：無。

七、公司債辦理情形：無。

八、特別股辦理情形：無。

九、海外存託憑證辦理情形：無。

十、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形：無。

十一、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十二、資金運用計畫執行情形：無。

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

(1)CC01080 電子零組件製造業

(2)CE01030 光學儀器製造業

(3)I599990 其他設計業

(4)F401010 國際貿易業

研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：

(1)光學引擎關鍵組件

①色輪(Color Wheel)

②積分柱(Integration Rod)

③投影機鏡頭(Projection Lens)

④極化分光稜鏡與合光稜鏡(Polarization Beam Splitter & X-Prism)

(2)光學引擎

①DLP 光學引擎(DLP Optical Engine)

②LCOS 光學引擎(LCOS Optical Engine)

(3)光學元件

玻璃鏡片、塑膠鏡片、反射鏡、各種光學濾鏡、稜鏡

(4)各種輸入輸出光學系統或模組

(5)各種取像顯像光學零件、模組、儀器與系統

(6)各種光源光學零件與模組

(7)以上各項有關產品之受託設計開發、顧問諮詢服務

(8)前各項產品之進出口貿易業務

2.營業比重　　單位：新台幣百萬元

年度 項目	113 年度	
	金　　額	營收比重(%)
微投光機	388	15.08
取像光學	651	25.31
光學元件	785	30.52
3D 打印機	324	12.60
車用	403	15.67
其他	21	0.82
合計	2,572	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

(1)微投光機：應用於各項可攜式微型投影產品、白色家電、智能音箱、機器人及醫療檢測等產品。

(2)取像光學：百萬像素數位取像光學模組，主要應用於各種專業安防、智能家居、智慧工廠與低軌衛星等產品。

(3)光學元件：本公司生產各項光學元件如塑膠鏡片、玻璃模造鏡片、玻璃研磨鏡片、波導鏡片、色輪、積分柱、稜鏡、反射鏡、濾光片以及投影鏡頭模組等，主要應用於各式光學系統中，如運動員蛙鏡及共同封裝光纖接頭。

(4)3D 列印積層製造系統及周邊產品：主要應用於珠寶業、牙技業、微流道、吸震器，提升其生產效率及實現客製化生產，也為工業、醫療、鞋業提供更經濟的打樣方式。

(5)車用：車用數位頭燈、動態投地燈、光達(LIDAR)鏡頭、HUD combiner 及 Puddle light 等。

(6)其他：油品檢測光學儀器、手持眼底視網膜檢測儀器、工業檢測鏡頭及主要應用於控制中心、安全監控及指揮中心之電視牆光機等。

4. 計畫開發之新商品(服務)項目

(1)超高精度光纖對接套管

(2)適用於水下之專業鏡頭

(3)高解析微流道投影鏡頭

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

在微光機電整合技術不斷提升之下，輕薄省電以及高可攜性的微型光機產品，除傳統應用於家庭劇院外，近期用於無屏電視及其他多元應用的比例亦明顯持續成長，但隨著近年單片式 LCD 投影機低價傾銷，侵蝕 DLP 微投光機消費市場，加上中國內需市場疲弱，消費性微投光機市場面臨嚴峻挑戰。

光固化(VP)3D 列印的膠材(Resin)材料多樣，應用也非常廣泛，例如模型功能件、生醫、齒科、珠寶、類蠟澆鑄、類橡膠、陶瓷、金屬等。隨著材料科技及列印技術的進步，改變了傳統生產製程，未來會有更多製造商將 3D 列印作為生產設備，直接列印終端產品使用的零件來降低整體成本。

此外，精密光學元件產業產值，因應用於數位相機、投影機、平板電腦、電腦週邊及智慧型手機等產品，在終端消費者需求趨緩下，已逐漸朝向其他應用市場如安全監控、穿戴式裝置、醫療及車用領域等方向發展。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司生產之各項產品皆屬於光學產業的一環。光學產業上游為光學材料、中游為光學元件及光機產品、下游則為光學應用產品，本公司致力於光學產業中游光學元件產品之設計、製造與銷售，產出之光機引擎、光學模組及光學元件可供應上、下游光學產品做各式各樣的變化與整合。整體光學產業供應鏈關係請參考下表。

上、中、下游	產　　業　　別	產　　品
光學材料 (上游產業)	光學玻璃業	光學玻璃塊、玻璃毛胚
	光學塑膠業	PC、PMMA 等塑膠毛胚
光學元件 (中游產業)	光學元件業	色輪、積分柱、透鏡、稜鏡、面鏡、濾光片
	光機產品業	投影鏡頭、取像鏡頭、車燈鏡頭
光學應用 (下游產業)	傳統光學器材	眼鏡、照相機、望遠鏡、顯微鏡、幻燈機、車燈
	傳統影像產品	影印機、傳真機、攝影機
	車載用數位影像產品	智能車燈、智能動態車外指示燈、智能動態投地燈
	消費性數位影像產品	數位相機、數位攝影機、投影機、影像手機、車用影像、體感遊戲機、智慧電視、安全監控
	消費性光學儲存產品	CD 播放機、DVD 播放機
	電腦週邊數位影像產品	雷射印表機、影像掃描器、PC Camera、Data Projector
	電腦週邊光學儲存設備	CD-RW/ROM Drive、DVD-ROM Drive
	光學儀器業	分光計、分光光譜儀、干涉儀
	量測儀器業	測距儀、經緯儀、視距儀、自動光學檢測設備
	醫療、工業、商業用品	3D 列印、油品檢測光學儀器、手持眼底視網膜檢測儀器、醫療雷射、醫療設備光學顯像、血糖機、膠囊內視鏡、雷射加工機、條碼掃描器
	其他	曝光設備、照明裝置、安全監控、指紋/指掌辯識器、光通訊
週邊相關產業	鍍膜材料業、鍍膜設備業、真空設備業、研磨材料業、研磨設備業、模具製造業、成型設備業、檢驗設備業、照相器材業、照相沖洗業	

3. 產品之各種發展趨勢

隨著光學光電子、移動網際網路、物聯網、雲計算、生物識別等相關科學技術的快速進步，各種光電影像產品日新月異，輕、薄、短、小、價格壓縮以及多樣的使用者體驗，成為業者勝出的不二法門。相關光學模組及元件產品亦往輕薄短小、高解析、低單價方向前進。為提高產品性價比，各種不同的材料與技術也得到蓬勃的發展，包括研磨玻璃、模造玻璃與塑膠鏡片、球面鏡片與非球面鏡片等應用，皆越來越多元化。

取像光學產品自專業安防領域擴展至智能家居，隨人工智慧熱潮興起，將攝像機加入人工智慧運算功能，進而達到面部識別、物體檢測以及影像分析等功能，以增強用戶體驗，讓市場應用更加多元，包含智慧門鎖、智能掃地機、寵物餵食器、嬰兒與中老年人健康監控等。為滿足多元化新應用，在設計上除了持續提升影像解析度、低照度(夜視)全彩影像外，從元件精度到微米級精密組裝技術的高度掌握，搭配終端產品設計，將產品做到輕薄短小，滿足客戶需求，才是脫穎而出的主要關鍵。

3D 列印在牙科的應用較為廣泛，3D 列印可以用於牙技所和牙科診所製造齒模、臨時假牙、手術導版、矯正器等，而此類侵入式醫療應用的材料，需要通過國家衛服部 TFDA 許可。除了牙科的應用之外，3D 列印在醫學上的應用也越來越廣泛，尤其是生物相容性可列印醫材的進展突飛猛進，可以預期 10 年內，會有一半的醫療產品是由積層製造生產而來，目前為止幾乎所有的助聽器及牙齒矯正器，都是經由數位光學 3D 列印製程生產。此外，3D 列印在工業上的應用，從軟性的類橡膠(Rubber Like)、矽基底(Silicon)材料，到硬度高到可當作剪刀或是類工程塑膠(PC Like, ABS Like)的材料，可列印成吊掛 200Kg 的絞鍊或具彈性的卡扣等，這些材料，都可以用同一台數位光學式的 3D 列印機列印出來，且這些類工程塑膠列印品的材料物性，相較於工業級光聚合型(SLA)、選擇性雷射燒結(SLS)或其他 3D 列印設備的列印品，毫不遜色。

4. 競爭情形

本公司致力於精密光學元件發展，陸續投入各類精密光學元件及系統整合的設計、開發與製造，成為產業內可提供最齊全供應方案的光機元件製造商。本公司目前供應之各項產品產業競爭狀態如下：

產品	國外廠商	台灣廠商	技術重點
微投光機	廣景、迅達、安華光電、歌爾	中光電	微型化、便攜式、高亮度、低耗電
取像光學	福光、舜宇、宇瞳、力鼎、聯合光學、弘景、中潤	今國光、佳凌、先進光、大立光	光學設計、玻璃模造、塑膠成型，以及鏡頭製程組裝技術
光學元件	Ricoh、NittoH、Orange、Fujinon、EIS、舜宇、Lida SUWA Optics	佳凌、亞光、神詠、紘立	光學設計、精密加工及鏡片加工技術
3D 列印積層製造系統及周邊產品	3D systems、Formlabs、Carbon、黑格科技	三緯國際、PHROZEN	列印穩定度、列印精度、列印面積

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目＼年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 31 日止
研發費用	299,139	68,030
銷貨收入淨額	2,572,028	650,049
佔銷貨收入淨額比例	11.63%	10.47%

2.開發成功之技術或產品

(1) 眼底鏡開發完成，進入人體實測階段。

(2) 開發車載 Super Slim LED 車頭燈鏡頭。

(3) 開發經濟型與高階工業型 3D 列印光機模組。

(4) 開發共同封裝光纖接頭。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計劃

積極開拓虛擬、擴增實境光學零組件、共同封裝光元件(CPO)、車用光機、3D 列印及非中國區市場客戶。持續改善製程管理與技術，提昇成本優勢、改善利潤率。

2.長期業務發展計劃

持續配合德州儀器產品規劃，啟動各項光學引擎平台與光學零組件的設計，開發各項結合取像光學與投影光學應用的新產品，整合集團資源配置及運用效益，促進轉投資事業營運績效，架構出國際性運籌體系。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地區＼年度	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
美　　國	321,769	10.69	179,370	6.97
中國大陸	1,224,538	40.68	992,490	38.59
台　　灣	225,176	7.48	106,681	4.15
其　　他	1,238,886	41.15	1,293,487	50.29
合　　計	3,010,369	100.00	2,572,028	100.00

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1) 投影產品

根據洛圖科技(RUNTO)最新發布「中國智能投影零售市場月度追蹤報告」顯示，2024 年銷貨數量 604.2 萬台，年增 3%，但銷貨金額年減 3.5%，主要為 RMB1,000 元以下價格區間，銷貨數量占比達到 54%，較 2023 年增加 4.3%。

2024 年 DLP 的銷量占比為 31.4%，較 2023 年減少 0.5%，低價單片式 LCD 技術方案產品銷量占比為 66.8%，較 2023 年增加 0.7%，顯示低價單片式 LCD 技術方案產品已佔據市場主導地位。

面對低價單片式 LCD 技術方案產品在中國市場的競爭影響及消費性投影市場的需求衰退，本公司於銷售策略上，將調整聚焦在非中國市場及非消費性的投影應用。

(2) 取像產品

受惠於人工智慧(AI)熱潮，有助於智慧家居安全攝像頭的創新，人臉識別、物體檢測等新功能加入，連帶看好智能家居產品。全球智慧家居攝影機市場規模預計將在 2030 年達到 301 億美元，預測複合年成長率為 20.7%。在物聯網(IoT)設備的日益普及下，智能家居產品線越來越多元，除了 IP camera、智慧門鈴，產品橫跨煙霧感測器、智慧門鎖、寶貝機(baby camera)、寵物監控機、帶攝像機的燈泡、智慧冰箱、掃地機、寵物監控等，跟物聯網(IoT)連上的產品，都有機會增加鏡頭需求，本公司看好該市場的長遠發展與潛在商機，並持續投入資源，以推動業務成長。

(3) 車用產品

市場調查研究顯示智慧頭燈、光達(LIDAR)產品以及自動駕駛需求持續高度成長，尤其是光達產品與自動駕駛，預計至 2030 年，年複合成長率將超過 20%，智慧頭燈在安全性(例如自適應照明)、智慧化(例如與先進駕駛輔助系統整合)和設計性(如 Micro LED、雷射等光源)上持續進化。光達的成本降低和性能提升是其普及的關鍵驅動力，不僅在高階自動駕駛車輛中扮演重要角色，也逐漸滲透到更廣泛的主流車型中，增強車輛的感知能力。智慧駕駛的發展策略將著重於成熟可靠的 L2 級輔助駕駛功能，本公司耕耘車用市場已久，近兩年無論是抬頭顯示器、車用鏡頭、光達鏡頭，以及智慧頭燈投影鏡頭出貨增加，本公司持續看好該市場的發展，亦是重點發展的產品線。

(4) 3D 列印產品

DLP 3D 列印主要銷售市場為牙科及珠寶應用，全球牙科 3D 列印市場 2024 年規模為 35 億美元，預計到 2030 年將達到 110.1 億美元，預測複合年成長率為 21%;全球 3D 列印珠寶市場，2024 年規模為 11 億美元，預計到 2030 年將達到 33 億美元，預測複合年成長率為 20.6%。

此外，本公司開發新一代經濟型和高階工業領域的 3D 打印型光機模組，應對中國市場的低價競爭，並拓展工業應用領域客戶。

3.競爭利基

本公司成員素質整齊且設計經驗豐富。團隊各功能單位至今已累積多年實務經驗，除技術層面具備上下整合能力外，加強品質穩定，滿足客戶需求，廠內各配合營運單位則秉持致力改善產銷作業時間為宗旨。

完整產品線及上、下游製造垂直整合，從廣度及縱度服務客戶需求，創造與其他光學公司市場差異化，進而增加競爭利基。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

項目	有利因素	不利因素及因應對策
產業發展與遠景	隨著數位資訊普及、生產技術精進，光學元件市場蓬勃發展，應用面不斷擴增。	光學元件必須依照下游應用產品的要求來做設計、製造，而終端產品應用面廣泛、競爭激烈，產品生命週期短暫，提高光學元件開發風險。 因應對策： 與上、下游廠商策略聯盟，以長期合作的夥伴關係來確保光學元件供應來源與銷售市場能夠穩定，同時藉由專利申請，鞏固技術，建立競爭門檻。
產品及技術發展	1.研發團隊陣容堅強完整。 2.與德州儀器技術合作，採取「同步開發」模式，搶佔市場先機。	由於精密光學元件並非終端消費性產品，經營團隊對於消費市場脈動的靈敏度較低。 因應對策： 積極開發特殊應用領域、工業光學及各種利基型市場(Niche Market)，減少消費性市場波動大的衝擊。
主要光學元件之供應狀況	自行研發光學零組件，建立鏡片研磨、AR/UV-IR 鍍膜、色輪、積分柱、稜鏡及鏡頭之製造能力，藉此創造低成本、迅速交貨及穩定品質等整合性優勢。	中國沿海地區薪資成本逐年提高，影響本公司中國地區製造成本升高。 因應對策： 根據各地技術、人工及關稅差異，有效率調整配置生產基地，加強國際分工佈局及運用採購策略，創造最大成本優勢。
主要產品之銷售狀況	微投光機：終端對便攜式電子設備的需求不斷增加、光源技	微投光機、3D 打印機、專業安防及居家安控，競爭對手陸續加入及提供低價解決方案，市場競爭激烈。

項目	有利因素	不利因素及因應對策
	術的日益提昇及智能運用普及。 取像光學:人工智慧應用及服務普及;消費者對家庭監控和安全防護需求增加。 3D 打印機：產品市場特質具少量多樣化、簡化製程等優點。	全球微投影機主要終端銷售區域為中國，目前中國正面臨後疫情時代消費力停滯的狀況，加上投影市場正面臨「多元選擇下」的存量之爭時代（LCD 及 laser solution 的競爭）。 因應對策： 微投光機:除積極開發非中國區域市場及非傳統投影應用領域外，如車用、智慧家電、智能音箱及機器人產品運用，並積極向中國以外市場拓展。 取像光學：搭配 AI 熱潮，智慧門鈴及 IP camera(包含智慧冰箱、掃地機、寵物監控、人臉辨識電子鎖等)需求增加、產品規格多樣化，並配合客戶產品規劃與轉型。 3D 打印機：透過既有關鍵技術與系統製造優勢，開發高解析度與大面積列印的 3D 打印機。
財務狀況	1.負債比率低。 2.財務結構良好。	無。

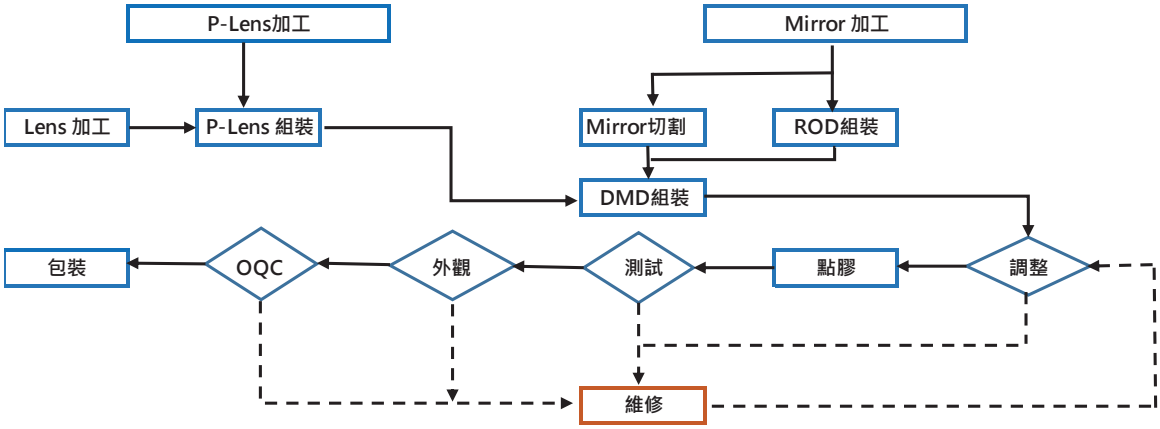
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.

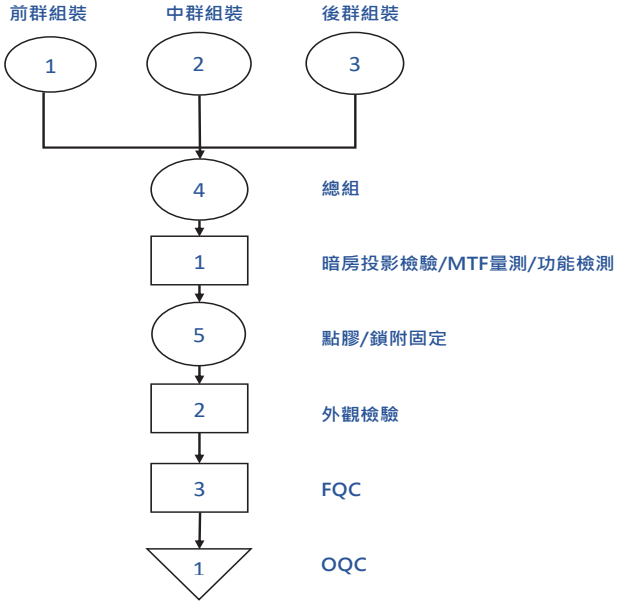
主要產品	重要用途
微投光機	應用於各項微型投影產品中，包括可攜式微投影機及智能影音。
取像光學	應用於智能家居監控、安全監控攝影機、視訊會議攝影機、車用攝影機、極限運動攝影機、掃地機器人測距用攝影機及工業檢測用攝影機等產品。
光學元件	包括塑膠鏡片、玻璃模造鏡片、玻璃研磨鏡片、波導鏡片、色輪、積分柱、稜鏡、反射鏡、濾光片以及投影鏡頭模組等，主要應用於各式光學系統中，如運動員蛙鏡、共同封裝光纖接頭、物流系統使用搭載 AI 運算的投影鏡頭。
3D 列印積層製造系統及周邊產品	應用於珠寶業、牙技業，提升其生產效率、實現客製化生產。也為工業、醫療、鞋業提供更經濟的打樣方式。
車用	車用數位頭燈、光達(LIDAR)鏡頭。

2.主要產品產製過程

(1)光學模組組裝



(2)投影鏡頭及取像鏡頭組裝



(三)主要原料之供應狀況

本公司原料供應商多為在該行業具有良好品質信譽，且均與本公司往來多年之公司，具有穩定之合作關係，目前各主要原料供應情形如下表所列。

原料名稱	主要供應商	供應狀況
玻璃硝材	成都光明、新華光、Hoya 及 Ohara	材料泛用、品質安定且供應量大。
光源原料	OSRAM(歐司朗)、Luminus(朗明納斯)	供應商均為世界知名廠商， 一般市場供應量大，品質佳且來源穩定。
電子材料	德州儀器、Nidec	策略往來廠商，貨源穩定。
塑膠原料	帝人(TEIJIN) 、 三井化工、瑞翁(ZEON)	業界知名廠商，品質佳且供貨穩定。

(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

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

	112 年度				113 年度				114 年度截至第 1 季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占 114 年第 1 季進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	乙公司	132,654	10.26	無	乙公司	註 2	-	無	乙公司	註 2	-	無
2	戊公司	160,040	12.37	無	戊公司	169,566	14.34	無	戊公司	56,833	20.35	無
3	其他	1,000,653	77.37	-	其他	1,012,594	85.66	-	其他	222,378	79.65	-
合併進貨淨額		1,293,347	100.00	-	合併進貨淨額	1,182,160	100.00	-	合併進貨淨額	279,211	100.00	-

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：對該客戶之進貨未達進貨淨額百分之十以上，故不予揭露。

註 3：民國 114 年第 1 季季報業經會計師核閱。

增減變動原因：乙公司係因微投光機產品客戶仍在去化庫存及低價單片式 LCD 競爭影響，故進貨減少。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

	112 年度				113 年度				114 年度截至第 1 季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占 114 年第 1 季銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A7	306,038	10.17	與本集團同一最終母公司	A7	369,536	14.37	與本集團同一最終母公司	A7	65,551	10.08	與本集團同一最終母公司
2	A8	註 2	-	-	A8	269,501	10.48	-	A8	162,652	25.02	-
3	其他	2,704,331	89.83	-	其他	1,932,991	75.15	-	其他	421,846	64.90	-
合併銷貨淨額		3,010,369	100.00	-	合併銷貨淨額	2,572,028	100.00	-	合併銷貨淨額	650,049	100.00	-

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：對該客戶之銷貨未達銷貨總額百分之十以上，故不予揭露。

註 3：民國 114 年第 1 季季報業經會計師核閱。

增減變動原因：A8 客戶新機種量產，出貨增加。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

單位：人

項目＼年度		112 年度	113 年度	截至 114 年 3 月 31 日止
員工人數	直接人員	1,062	846	809
	間接人員	698	567	555
	合計	1,760	1,413	1,364
平均年歲		34.6	36.5	36.9
平均服務年資		6.73	7.81	8.2
學歷分布比率(%)	博士	0.11%	0.21%	0.22%
	碩士	8.13%	8.31%	8.58%
	大專	41.82%	46.24%	46.92%
	高中	32.27%	33.66%	32.55%
	高中以下	17.67%	11.58%	11.73%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：無。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司位於科學園區，設有污水處理廠等多項合於世界標準之環保與防治污染設備，生活及工作環境優良。此外本公司屬於高科技且幾無污染度之產業，同時未曾發生環境污染或工安事件而遭受損失或主管機關之處分，故無改善措施及可能之支出。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

本公司設有職工福利委員會以推行各項福利措施，如午餐補助、三節及生日禮金、社團補助及特約廠商等，另有福利補助金之申請，如婚喪喜慶、生育及住院補助等，更有員工教育訓練、員工健康檢查、退休金提撥等福利措施。

2.進修、訓練及其實施狀況：

本公司為提升人力資源素質與發展優勢，訂有教育訓練及評核作業程序，並建立完善而有系統的教育訓練制度，設有電子化學習平台及專人負責員工培訓發展，針對不同功能別員工訂有其專業發展學習地圖，以培養員工之專業技能，且透過制度化之職位職務體系、職能模組架構、職等晉升與績效考評作業，讓員工能隨著經驗與技能成長，逐步實現生涯規劃。

本公司民國一一三年度員工進修及訓練實際執行情形如下表：

內/外訓	課程類別(註)	課程(堂)數	時數	參訓人次	人時
內訓	管理及行政	68	62	890	1,492
	研發及技術	33	124	1,247	4,969
	語文及通識	12	20	1,304	1,223
外訓	專業	88	553	93	553
總費用(元)					126,447

註: 以上統計為 113 年開課之實體課程與線上課程。其中管理及行政類含 52 堂誠信經營與廉潔守則訓練。

3.退休制度與其實施情形：

本公司依據勞動基準法及勞工退休金新制規定訂定員工退休辦法，並於民國九十一年三月六日成立勞工退休準備金監督委員會，針對具舊制退休年資的員工，依法足額提撥員工薪資之百分之二，提撥退休準備金，同時以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。本公司員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資投保級距百分之六；另員工依法自行提撥之退休金，已定期提存至員工個人退休金專戶，確保員工的權益。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司提供多元的溝通管道，包含建立企業內部資訊入口網站(EIP)，宣導公司政策、制度、福利措施及各項活動，並設有員工意見箱、員工申訴信箱、與總經理有約及人力資源服務網等溝通管道，使員工意見得以充分表達，並由相關負責單位適時給予回應及提供解決方案。

定期召開勞資會議，提供勞資雙方良性互動及溝通平台，創造雙贏與健全的勞資關係，最近二年度並未發生重大勞資糾紛。

此外，因本公司並未成立企業工會，故未有簽訂團體協約之情形。

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

(三)員工行為及倫理守則：

1.本公司編製有工作規則、新進人員手冊、聘僱合約書，作為員工平常工作及行為之遵守依據。

2.為維護性別平等及提供員工免受性騷擾之工作及服務環境，本公司訂有性騷擾防制措施、申訴及懲戒辦法，供全體員工遵守。

3.電子郵件、網際網路為員工工作必備工具，為規範員工使用電子郵件、網際網路之行為，本公司訂有個人資料保護作業程序、資訊安全相關規定供全體員工遵行；另制定資安承諾書以規範及保障智慧財產權。

(四)工作環境與員工人身安全保護措施：

本公司有鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，利用目標及方案管理，進行優先改善；而對於較低風險者，則運用作業管制方式予以控管，透過有效運作及改善，獲得明顯成效與控管。本公司之重要目標/方案及管理/執行情況彙整如下：

目標/方案	管理/執行情況
門禁安全	1.日夜間均設有嚴密門禁監視系統。 2.日夜間及假日均有保全人員及設有保全系統維護員工安全。
災害防範措施及應變	1.每年定期舉辦全廠區疏散演練及民防團訓練，強化災變危機管理並提高員工緊急應變能力。 2.實施 ERT 緊急應變組織及訓練，建立正確的觀念，有效的動員與結合，以健全災害應變管理體系，強化災害防救功能，達到確保同仁生命財產及公司永續經營之目的。 3.透過環安的危害通識在職訓練及新人訓練，以加強所有人員對化學物質危害的認知，建立化學物質管理系統，達到預防化學災害之目的，今年度實施環安衛教育訓練總人次 1,252 人次，總累積訓練時數為 2,423 小時。(含特殊人員職安外訓 27 小時)。 4.發布環安衛相關公告，提供環安衛相關訊息與課程，並透過案例宣導使同仁注重安全，強化工作危安意識。
生理衛生	1.健康檢查：定期安排在職員工健康檢查，每月亦安排職業病醫師臨廠提供員工相關健康問題諮詢服務。今年度舉辦全公司健康檢查，共計 667 位同仁參與。另為提高外籍女性員工的健康意識，於外籍員工宿舍舉辦女性乳房攝影與子宮頸抹片檢查，參與之女性外籍員工約 100 名。 2.工作環境衛生：不定期舉辦專題健康講座及定期進行辦公室環境清潔及消毒，全年共計安排 10 場健康講座，包含白內障、青光眼、控制血糖、三高預防中風、舒緩肌肉骨骼痠痛、異位性皮膚炎、提升好孕力、菸害防制、對抗睡眠障礙。 3.透過作業觀察督導與矯正作業姿勢與調整工作桌椅高低符合人體工學，避免人因工程危害，並由臨場醫師及環安同仁針對個案親至現場評估和提出改善建議。 4.實施母性保護措施，促進懷孕中及分娩後一年內女性員工身心健康；並設有主管機關認證之特優哺乳室與設備。 5.實施異常工作負荷促發疾病預防措施，避免員工因為輪班、夜班工作、長時間工作及其他異常工作負荷等促發疾病。 6.訂定職務遭受不法侵害預防管理辦法，建構全體同仁行為規範之範疇，以達預防及處置職場暴力措施，確保工作者之工作安全及身心健康。民國一一三年安排新任處級、部級及課級主管進行職務遭受不法侵害教育訓練、自評及測驗，共計 19 位新任主管完成，另由主管針對各自部門進行不法侵害風險評估，以規劃及採取必要之安全衛生措施。

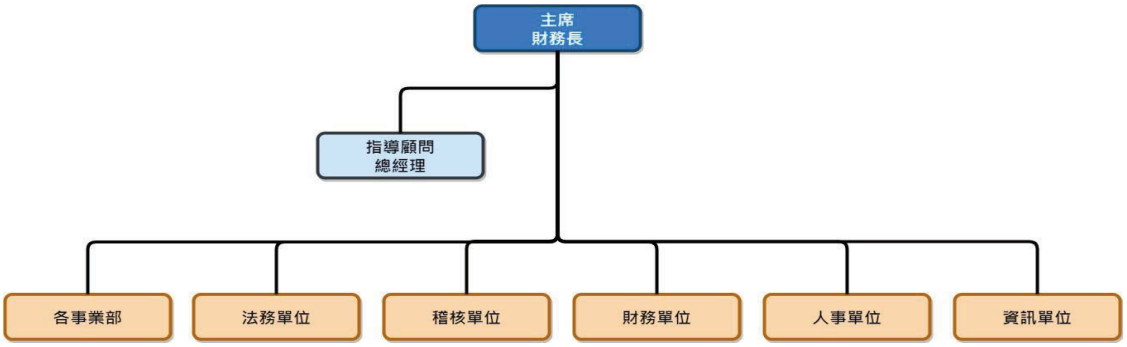
目標/方案	管理/執行情況
心理衛生	提供心理諮商管道，提供員工接納、支援與值得信任的情境，陪伴個人探索自我，一起討論、釐清並試著處理相關議題，為所面臨的問題找到可能的因應之道。經由諮商同時可以提升員工自我覺察能力，激盪出更多的可能與選擇，藉此改善問題和行為，或是創造新的觀點與意義，重新掌握內在的潛能。
保險	依法投保勞保、健保，另提供員工海外旅平險、團體保險及其眷屬優惠費率團體保險。

六、資通安全管理

(一)資通安全管理架構

本公司於民國一〇九年設立「資訊安全管理委員會」，負責整合企業內外部資源及統一資訊安全管理等事項之協調、規劃、稽核與推動，為企業永續發展與持續營運之強力後盾。

本公司自民國一〇九年起，每年向董事會報告資訊安全管理執行情形。最近一次向董事會報告日期為民國一一三年十月二十五日。



(二)資訊安全政策

本公司致力營造良好、便利、安全的資訊環境，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務。持續完善更健全的資訊安全管理系統，並評估各廠區取得國際資安管理系統認證（如:ISO/IEC 27001、ISO/IEC 15408）之可行性，以及進行必要之規劃作業。

本公司亦依據最新內部稽核之發展及準則要求，近年來已加強企業風險之管理，在資安風險相關議題上，持續投入人力與經費，加強資安觀念的宣導與作業行為規範，由勞資共築強健之資安環境，滿足企業營運發展所需，增進股東價值。

(三)資訊安全具體管理方案

1. 提升同仁資安意識

(1)發佈威脅資安通報與資訊安全宣導期刊，內容包含近期資安事件分享及資安相關訊息。

(2)執行郵件社交工程演練，並對誤開啟信件或連結之人員進行教育訓練，提升同仁對電子郵件的警覺性，避免因瀏覽惡意電子郵件，而影響網路安全或發生個資洩漏事件。

(3)舉辦資安意識訓練課程，將員工視為資訊安全的第一道防線，藉由課程教育員工能夠識別和防範常見的資安風險，從而降低組織面臨的潛在威脅。

2. 企業外曝資安風險監控

使用 SecurityScorecard 系統，採非侵入式的資訊收集技術，透過收集公開數據、網路誘捕機制與威脅情資整合，加上弱點搜尋引擎，將所有持續收集的安全風險指標分析，進而幫助企業監控網路風險。通過完成對網絡威脅情報信號的評分分析來評估企業實體的網絡安全狀況，以用於企業本身及第三方供應商外曝資安風險管理。本公司今年於此平台之平均評分為 88 分，略高於業界平均 86 分，也較去年進步 3 分。

3. 電腦安全管理

(1)限制使用者使用系統平台管理員權限，減少電腦中毒機率、蓄意或無意修改系統設定及因任意安裝非法軟體、個人軟體所衍生的法律責任與公司營運損失。

(2)每月進行電腦抽查，稽查項目包含防拆封條檢查、確認已安裝 USB 裝置控管程式、確認已安裝文件加密軟體、所安裝之軟體均為公司授權、確認已加入公司網域、確認未私自更換或加裝零組件等。

4. 加強遠端連線安全

遠端連線 VPN 啟用雙因素認證登入機制，利用手機 App 一次性隨機碼認證，提升同仁遠距辦公連線時之便利性與安全性。

5. 加強電子郵件安全防護

導入全新郵件過濾系統，搭載當紅的 AI/ML 技術，可自動阻止複雜度極高、極隱密的惡意攻擊，防禦日趨嚴峻的網路釣魚、惡意軟體入侵和商務電子郵件入侵(BEC)攻擊，打造零死角的郵件防護措施，更加有效降低各式新式針對性郵件攻擊的風險。

6. 特權帳號管理

實施系統管理員帳號雙因素登入認證機制，重要系統登入時除了傳統以帳號密碼登入，再加上手機 App 登入認證方式，加強重要系統特權帳號使用之保護，確保重要資訊系統的管理權限不被盜用、侵犯，同時達到操作行為之不可否認性。

7. 建構核心系統備援環境

建構 SAP ERP 系統之雲端備援環境，加強系統之安全性與可用性，發生重大異常無法短時間恢復時，可切換至此備援環境，確保公司營運不因而中斷。亦已於本年度一月及十月份完成災難還原演練。

8. 導入威脅偵測與應變服務(MDR)

所有伺服器主機導入威脅偵測與應變服務(MDR)，委託第三方資安業者不間斷監控異常行為，於駭客惡意程式發動時可立即回應並主動阻斷入侵攻擊，加強重要系統安全韌性。

9. 執行系統弱點掃描

針對內部伺服器主機進行系統弱點掃描，以確認所管理的設備是否存在漏洞，並執行漏洞修補作業，將漏洞所造成的風險降至最低。

10. 異地備份系統

實施雲端異地備份、啟用資料加密與防竄改等保護機制，確保備份資料之機密性、完整性與可用性。

11. 預防公司商業機密外流風險

導入文件保全加密系統，對外流通檔案需經主管授權後才可放行，並同時對行動儲存裝置存取進行管控，雙重防護確保安全。

12. 匿名設備接入內網風險

實行無線網路連線實名制，確實監管無線網路使用狀況。

13. 訂定人員裝置使用管理規範

如：軟體安裝、電子郵件、網際網路使用、個人資訊設備及可攜式媒體等管控規範。

14. 訂定電腦機房及重要區域管制規範

針對重要場域之實體安全控制、人員進出管控、環境維護(如溫溼度控制)等項目建立適當之管理措施。

15. 備份還原與備援環境

例行性備份還原與備援環境災難復原演練，確保備份資料、備援環境之可用性，並使同仁熟悉作業程序，將復原時間目標(Recovery Time Objective)減至最短，降低災害事故發生時對營運之衝擊。

(四)投入資通訊安全管理之資源

本公司對於資安議題相當重視，於民國一一三年在資訊安全相關軟體資源、硬體設備之投入經費為新台幣 399 萬元，並編列民國一一四年資安議題相關預算，以持續導入資安防禦創新技術，確保資安架構防護能力與時俱進。

本公司並已先後加入「科學園區資安資訊分享與分析中心（SP-ISAC）」、「台灣電腦網路危機處理暨協調中心（TWCERT/CC）」、「資安長聯誼會」之會員，積極參與其舉辦之資安相關教育訓練及研討會，以達資安情資分享與資安跨域聯防之雙重綜效。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，公司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

民國 113 年 12 月 31 日

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	新竹科學園區管理局	99/08/23~118/12/31	土地租賃	不得轉租
租賃契約	緯創資通股份有限公司	113/01/01~113/03/31(註)	廠區租賃	不得轉租
租賃契約	緯創資通股份有限公司	113/04/01~115/12/31	廠區租賃	不得轉租
品質協議	台灣某知名公司	104/05/01~	資料保密	保密條款
銷售合約	中國某知名公司	106/08/21~	產品買賣	保密條款
銷售合約	美國某知名公司	109/02/25~	產品買賣、交易條件及開發時程	保密條款 銷售範圍
保密合約	德國某知名公司	109/04/27~114/04/27	資料保密	保密條款
開發合約	美國某知名公司	109/08/24~	產品規格及交易條件	交易總金額
保密合約	英國某知名公司	110/04/14~113/02/18	資料保密	保密條款
銷售合約	台灣某知名公司	111/02/15~	產品規格及交易條件	交易條件
保密合約	德國某知名公司	111/02/24~113/02/24	資料保密	保密條款
開發合約	韓國某知名公司	111/02/18~	資料保密及排它性	保密條款 專有權範圍
銷售合約	韓國某知名公司	112/01/01~114/12/31	產品規格及交易條件	交易條件
保密合約	美國某知名公司	112/03/25~	資料保密	保密條款
發包承攬合約	台灣某知名公司	112/04/07~	工程設計範圍及期限資料保密	工程期限及保固保密條款
保密合約	日本某知名公司	112/01/01~118/12/31	資料保密	保密條款
銷售合約	美國某知名公司	113/01/15~115/01/14	產品規格及交易條件	交易條件
保密合約	美國某知名公司	113/01/18~	資料保密	保密條款
保密合約	台灣某知名公司	113/06/05~114/06/04	技術開發方向及合作範圍	保密條款 技術權利方、業務合作範圍
發包承攬合約	台灣某知名公司	113/07/09~114/01/08	工程設計範圍及期限資料保密	工程期限及保固保密條款
項目開發合約	中國某知名公司	113/08/07~116/08/06	合作協議	保密條款
保密合約	美國某知名公司	113/11/19~114/11/18	資料保密	保密條款

註：該合約於民國 113/3/31 提前終止，並於 4/1 簽訂新合約。

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：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,191,077	2,115,521	(75,556)	(3.45)
不動產、廠房及設備	1,884,376	1,707,865	(176,511)	(9.37)
其他資產	641,203	612,683	(28,520)	(4.45)
資產總額	4,716,656	4,436,069	(280,587)	(5.95)
流動負債	1,262,359	953,344	(309,015)	(24.48)
非流動負債	458,215	672,920	214,705	46.86
負債總額	1,720,574	1,626,264	(94,310)	(5.48)
股本	1,140,598	1,140,598	-	-
資本公積	1,648,205	1,648,205	-	-
保留盈餘	375,683	132,875	(242,808)	(64.63)
其他權益	(168,876)	(111,873)	57,003	(33.75)
非控制權益	472	-	(472)	(100)
權益總額	2,996,082	2,809,805	(186,277)	(6.22)

前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

1.流動負債減少，主係償還短期借款及一年內到期之長期借款。
2.非流動負債增加，主係新增長期借款。
3.保留盈餘減少，係民國一一三年度虧損所致。
4.其他權益減少，係匯率上升致外幣換算調整數降低。
5.非控制權益減少，係於民國一一三年九月二十七日出售日本子公司 Mejiro Genossen Inc.所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	3,010,369	2,572,028	(438,341)	(14.56)
營業成本	2,693,747	2,270,228	(423,519)	(15.72)
營業毛利	316,622	301,800	(14,822)	(4.68)
營業費用	628,119	568,450	(59,669)	(9.50)
營業損益	(311,497)	(266,650)	44,847	(14.40)
營業外收入及支出	22,811	22,679	(132)	(0.58)
稅前淨損	(288,686)	(243,971)	44,715	(15.49)
所得稅費用（利益）	(939)	3,780	4,719	(502.56)
本期淨損	(287,747)	(247,751)	39,996	(13.90)

前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：無。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)比例
現金流量比率	22.96	14.88	(8.08)
現金流量允當比率	116.38	129.39	13.01
現金再投資比率	4.83	2.25	(2.58)

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率及現金再投資比率下降，主係民國一一三年度營業活動淨現金流入減少所致。
2. 現金流量允當比率上升，主係最近五年度資本支出下降所致。

(二)流動性不足之改善計畫：

本公司最近年度現金流量之流動性尚無不足之情況發生。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額①	全年來自營業活動淨現金流量②	全年現金流出量③	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	理財計劃
1,018,824	242,087	114,946	1,145,965	—	—

1.未來一年度現金流量變動情形分析：

未來營業活動淨現金流入主要係營業所產生。

預計全年現金流出量，主要係新增資本支出及攤還長期借款。

2.預計現金不足之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司為配合未來業務規劃，於民國一一三年之資本支出共計 82,638 仟元，相關支出提供中長期發展的需求產能，以提高公司產業競爭力。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司轉投資皆為長期策略投資，民國一一三年度轉投資損失為 69,555 仟元，主係 Young Optics (BD) LTD.虧損所致，本公司已進行縮減規模、調減人員以減少虧損。

六、風險事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止之利率、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

風險項目	對公司損益之影響	未來因應措施
利率	利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司及子公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款並假設持有一個會計年度，當市場利率上升/下降 1%，對本公司及子公司於民國一一三年度及一一四年第一季之損益分別減少/增加 4,000 仟元及 1,000 仟元。	1.本公司及子公司銀行存款循環快速，閒置資金適時轉為定期存款或優利活存，利率波動對整體獲利影響不大。 2.銀行借款部份，為有效控制資金成本，本公司及子公司與多家銀行簽訂中、短期融資授信合約，並視各家銀行利率報價，機動調整借款銀行及期間。

風險項目	對公司損益之影響	未來因應措施
匯率	本公司及子公司匯率風險主要與營業活動及國外營運機構淨投資有關。 本公司及子公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果；針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險。另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。 本公司及子公司之匯率風險主要受美元匯率波動影響，當新台幣對美元升值/貶值 1%時，對本公司及子公司於民國一一三年度及一一四年第一季之損益將分別減少/增加 10,008 仟元及 9,962 仟元；權益將分別減少/增加 11,166 仟元及 10,727 仟元。	1.本公司及子公司開設外幣存款帳戶進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣支付因國外採購所產生之外幣，藉以減少因匯率波動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果。 2.本公司及子公司隨時留意國際主要匯率走勢，以充分掌握市場資訊並預估長、短期匯率走勢。 3.本公司及子公司適時視外匯市場波動情形及外匯資金需求，採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如預售或預購遠期外匯，以規避匯率波動風險，以期將匯率波動對公司損益之影響減至最低。
通貨膨脹	本公司隨時注意市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，故民國一一三年度並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。	面對潛在的通貨膨脹壓力，公司將隨時注意市場價格波動，適時調整產品售價及調整最適生產地，以降低生產成本。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，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	本公司及子公司民國一一三年度及民國一一四年截至年報刊印日止，並未從事任何高風險、高槓桿之投資。	本公司向來專注於本業經營，未從事任何高風險、高槓桿之業外投資，期能有效控管相關風險，提升財務運作安全性。
資金貸與他人	本公司及子公司民國一一三年度及民國一一四年第一季資金貸與他人相關資訊敬請參照公開資訊觀測站。	本公司及子公司資金貸與他人依訂定之資金貸與及背書保證作業程序辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資金貸與他人之資訊。
背書保證	本公司及子公司民國一一三年度及民國一一四年截至年報刊印日止，並無為他人背書保證之情事。	未來若因業務需要而遇有需為他人背書保證之必要，將依本公司訂定之資金貸與及背書保證作業程序辦理，並依法令規定及時且正確公告各項為他人背書保證之資訊。
衍生性商品交易	本公司及子公司至民國一一三年度及民國一一四年第一季承作之衍生性商品，相關資訊敬請參照公開資訊觀測站。	本公司及子公司進行衍生性商品交易時，其風險控管設有專人與制度定期評估並掌控之，依本公司訂定之取得或處分資產處理程序辦理，並依法令規定及時且正確公告各項交易資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研究發展計畫

(1)超精密光纖對接封裝技術

(2)工業級 3D 列印光機開發

(3)水下運作專用光學鏡頭

(4)微流道生物影像光學技術

(5)智慧化自動組裝、檢測(AOI)系統與無人工廠的規劃

2.預計投入之研究費用如下：

單位：新台幣仟元

	113 年	114 年
研發費用	299,139	不適用
營業收入淨額(本公司未公開財務預測)	2,572,028	不適用
研發費用占營業收入淨額之比例	11.63%	10%至 15%

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未受國內外重要政策及法律變動而有重大影響財務及業務之情事。

(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

現代化科技日新月異，本公司除了隨時掌握產業脈動外，對研發人員的培訓、技術掌握及產品開發與佈局都有長遠的規劃，以因應科技快速改變的環境。

針對資訊技術安全之風險及管理措施，本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但仍無法保證公司維持生產營運及財務會計等重要企業核心系統能完全避免來自任何第三方網路癱瘓攻擊或惡意勒索軟體所造成之危害，其可能產生因生產營運停擺、客戶訂單中斷、個資及營業秘密外洩所衍生之賠償及訴訟之鉅額費用，並承擔重大法律責任，而公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

本公司將透過持續檢視和評估各項資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，持續投入資安相關軟、硬體及人力經費，導入資安防禦創新技術，並對員工持續性地實施資安宣導與訓練加強防衛意識，內外並重，共同打造堅實的資安防線，以降低公司在瞬息萬變的資訊安全威脅演進中受到之風險和攻擊所影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象良好，尚無企業形象重大改變而造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前無併購其他公司之計畫，惟將來若有進行併購計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司定期評估產能與銷售需求，並秉持穩健的營運策略，適時調整現有廠房產能擴張，以因應客戶需求。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司無進貨與銷貨集中之情形。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事及持股超過百分之十股東並未有重大股權移轉或更換而對公司之營運造成影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

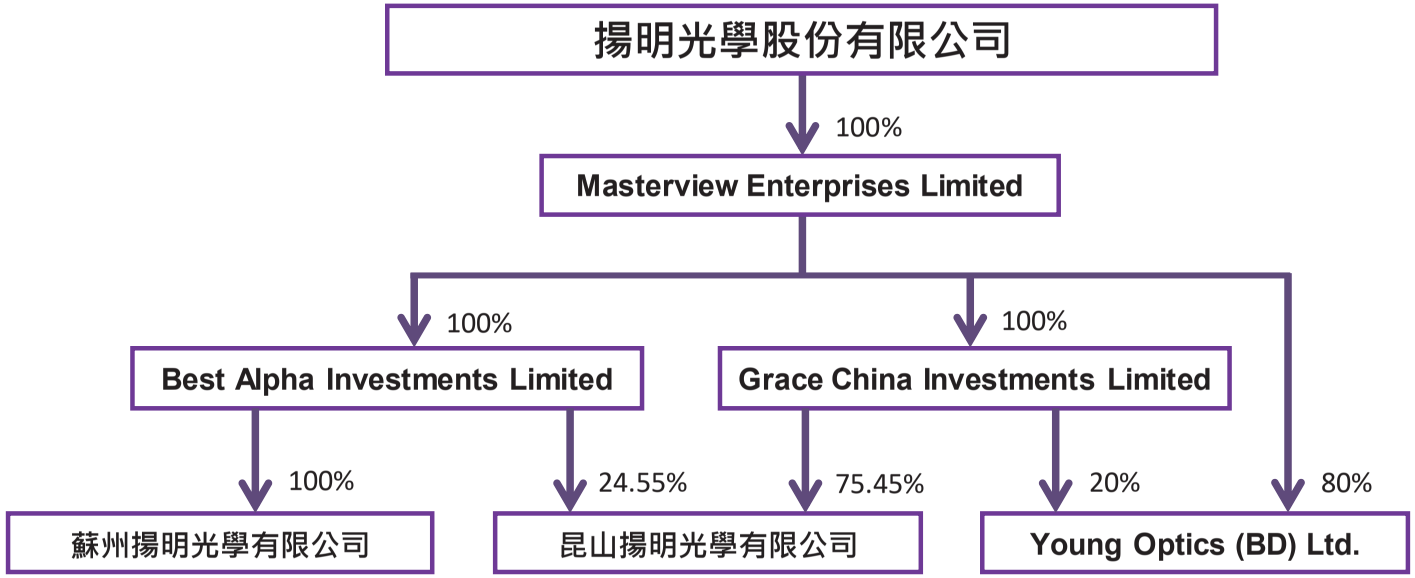
陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

民國 113 年 12 月 31 日



企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Masterview Enterprises Limited	92/07/01	Clarence Thomas Building P.O. Box 4649 Road Town Tortola Virgin Islands, British	USD200 仟元	控股公司
Grace China Investments Limited	90/02/02	P.O.Box 712, Grand Cayman, KY1-9006, Cayman Islands	USD2,356 仟元	控股公司
Best Alpha Investments Limited	92/01/08	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD1,000 仟元	控股公司
昆山揚明光學有限公司	90/04/26	江蘇省昆山綜合保稅區第三大道 20 號	USD5,000 仟元	設計、開發及生產色輪、鏡頭組、鏡片組、濾光鏡等相關光學零元件及上述產品、儀器設備和數位投影電視及其相關模組、固態光源、數位投影遊戲機、精密線上測量儀器和組裝調整設備，各種取像顯像光學零件及產品的生產；銷售自產產品並提供相關售後服務;從事與本企業生產同類產品及其原材料的商業批發，進出口及貿易業務。
蘇州揚明光學有限公司	92/09/03	蘇州工業園區通園路 80 號六號樓 2 樓 A209、B209	USD1,000 仟元	研發、製造、維修光學引擎及相關光電元件、光學零組件、色輪、積分柱、投影機鏡頭、鏡片、鏡筒、液晶電視、等離子電視、光學式背投電視及其它可相容高清晰度數字電視(平板及光學 HDTV)、彩色視頻投影機、相關新型光電和光學元件、各種取像顯像光學零件及產品；銷售本公司所生產的產品並提供相關售後服務；從事本公司生產產品的同類商品及其原材料、光學設備、相關檢測設備的批發、進出口業務。
Young Optics (BD) Ltd.	100/12/12	Plot#104, 105, 124 & 125, DEPZ (Extension Area) Ashulia, Savar-1349, Dhaka, Bangladesh	TK1,256,940 仟元	光學元件製造

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

企業名稱	主要營業或生產項目	往來分工情形
Masterview Enterprises Limited	控股公司	控股公司
Grace China Investments Limited	控股公司	控股公司
Best Alpha Investments Limited	控股公司	控股公司
昆山揚明光學有限公司	設計、開發及生產色輪、鏡頭組、鏡片組、濾光鏡等相關光學零元件及上述產品、儀器設備和數位投影電視及其相關模組、固態光源、數位投影遊戲機、精密線上測量儀器和組裝調整設備，各種取像顯像光學零件及產品的生產；銷售自產產品並提供相關售後服務；從事與本企業生產同類產品及其原材料的商業批發，進出口及貿易業務。	製造及銷售本公司之光學零組件
蘇州揚明光學有限公司	研發、製造、維修光學引擎及相關光電元件、光學零組件、色輪、積分柱、投影機鏡頭、鏡片、鏡筒、液晶電視、等離子電視、光學式背投電視及其它可相容高清晰度數字電視(平板及光學 HDTV)、彩色視頻投影機、相關新型光電和光學元件、各種取像顯像光學零件及產品；銷售本公司所生產的產品並提供相關售後服務；從事本公司生產產品的同類商品及其原材料、光學設備、相關檢測設備的批發、進出口業務。	製造及銷售本公司之光學零組件
Young Optics (BD) Ltd.	光學元件製造	製造本公司之光學零組件

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

民國 113 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Masterview Enterprises Limited	董　　事	林惠姿	200,000	100.00%
Grace China Investments Limited	董　　事	林惠姿	2,356,458	100.00%
Best Alpha Investments Limited	董　　事	林惠姿	1,000,000	100.00%
昆山揚明光學有限公司(註)	執行董事 監　　事 總 經 理	張柏皓 張雅容 黃耀賢	-	100.00%
蘇州揚明光學有限公司(註)	執行董事 監　　事 總 經 理	張柏皓 張雅容 黃耀賢	-	100.00%
Young Optics (BD) Ltd.	Chairman Managing Director General Manager	林威嶧 張柏皓 林時弘	12,569,396	100.00%

註：該公司係屬有限公司，故並無發行股份。

6.各關係企業營運概況

民國 113 年 12 月 31 日　單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益
Masterview Enterprises Limited	6,613	1,116,594	0	1,116,594	0	(91)	(71,857)
Grace China Investments Limited	77,330	796,878	312,442	484,436	0	(226)	(3,663)
Best Alpha Investments Limited	33,951	505,493	59,013	446,480	0	(36)	(358)
昆山揚明光學有限公司	217,275	944,033	254,588	689,445	806,038	7,413	17,506
蘇州揚明光學有限公司	33,951	260,514	19,469	241,045	47,861	(12,170)	(7,128)
Young Optics (BD) Ltd.	439,830	347,347	579,470	(232,123)	100,990	(82,825)	(84,789)

(二)關係企業合併財務報表：詳合併財務報表。

(三)關係報告書

聲明書

本公司民國一一三年度(自民國一一三年一月一日至民國一一三年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

揚明光學股份有限公司

董事長：林惠姿

中華民國 一一四 年 二 月十四 日

安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No. 1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

電話 Tel: 886 3 688 5678
傳真 Fax: 886 3 688 6000
ey.com/zh_tw

意見書

受文者：揚明光學股份有限公司

主　旨：為　貴公司管理當局對民國一一三年度關係報告書之編製所出具之聲明表示意見。

說　明：

一、　貴公司民國一一三年度關係報告書業經　貴公司管理當局編製完成，並出具聲明書表示前述報告書係依據「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與民國一一三年度之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

二、　依本會計師之意見，　貴公司管理當局對編製民國一一三年度關係報告書所出具之聲明，尚無重大不符之處。

安 永 聯 合 會 計 師 事 務 所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(104)金管證審字第 1040030902 號
(112)金管證審字第 1120353739 號

會計師：邱琬茹

黃敏如

中華民國 一一四 年 三 月 三十一 日

1.從屬公司與控制公司間之關係概況

民國 113 年 12 月 31 日

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
中強光電(股)公司	具實質控制能力	37,218 仟股	32.62%	—	董事長	林惠姿
					董事	王思克
					董事	王舒屏

2.從屬公司與控制公司間之交易往來情形

(1)進、銷貨交易情形：本公司最近年度從屬公司與控制公司間進貨及銷貨之交易往來情形如下表所示。

單位：新台幣仟元

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收款項			備註
進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
進貨	14,817	1.27%	—	依照一般市場行情辦理	月結 90 天	依照一般市場行情辦理	月結 30~90 天	—	(7,522)	(1.49%)	—	—	—	—
銷貨	34,550	1.61%	5,072	按一般銷售條件辦理	月結 90 天	按一般銷售條件辦理	月結 30~90 天	—	26,223	4.67%	—	—	—	—

(2)財產交易情形：無。

(3)資金融通情形：無。

(4)資產租賃情形：無。

(5)其他重要交易往來情形(例如產銷加工契約、取得控制公司發行之公司債、認購控制公司發行新股經原股東放棄認購)：無。

(6)背書保證情形：無。

(7)其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如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。

揚明光學股份有限公司

負責人：林惠姿