

Annual Report 2024

中揚光電 一一三年度年報

中華民國 一一四年五月八日刊印
查詢公司年報網址 <http://mops.twse.com.tw>
公司網址 <http://www.jmo-corp.com>



一、本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：李榮洲

發言人職稱：董事長兼集團策略長

發言人電話：(04)2359-7888

發言人電子郵件信箱：service@zy-tech.com.tw

代理發言人姓名：黃博聲

代理發言人職稱：資深協理

代理發言人電話：(04)2359-7888

代理發言人電子郵件信箱：accounting@zy-tech.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址與電話

總公司：台中市南屯區工業區二十二路21號

電話：(04)2359-7888

工廠：台中市南屯區工業區二十二路21號

電話：(04)2359-7888

三、辦理股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路2段67號地下一樓

網址：http://www.yuanta.com.tw

電話：(02)2586-5859

四、最近年度簽證會計師

會計師姓名：區耀軍、簡思娟會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段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資訊之方式：無。

六、公司網址：http://www.jmo-corp.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、 公司治理運作情形.....	18
三、 簽證會計師公費資訊.....	39
四、 更換會計師資訊.....	39
五、 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資訊.....	39
六、 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.....	39
七、 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	40
八、 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.....	41
參、 募資情形.....	42
一、 資本及股份.....	42
二、 公司債辦理情形.....	46
三、 特別股辦理情形.....	47
四、 海外存託憑證辦理情形.....	47
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	47
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	47
八、 資金運用計劃執行情形.....	47
肆、 營運概況.....	48
一、 業務內容.....	48
二、 市場及產銷概況.....	53
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	57
四、 環保支出資訊.....	57
五、 勞資關係.....	57
六、 資通安全管理.....	58
七、 重要契約.....	60
伍、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	61
一、 財務狀況.....	61
二、 財務績效.....	62
三、 現金流量.....	62
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	63
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.....	63
六、 風險事項之分析評估.....	63
七、 其他重要事項.....	66

陸、 特別記載事項.....	66
一、 關係企業相關資料.....	66
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：	66
三、 其他必要補充說明事項	66
四、 最近年度及截至年報刊印日止，若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.....	66

壹、 致股東報告書

各位股東先生、女士：

首先感謝各位股東撥冗參加中揚光電 114 年股東常會，在此謹代表公司對各位股東的支持表達萬分的謝意。茲將 113 年度營運成果及 114 年營運計畫報告如下：

一、113 年度營運報告

(一)營業計劃實施成果：

113 年度集團合併營收金額新台幣(以下同) 921,854 仟元，較 112 年度集團合併營收金額 945,024 仟元減少 2.45%，113 年度稅後淨損為 188,092 仟元，較 112 年度稅後淨損為 275,260 仟元減少 31.67%。

(二)預算執行情形：

113 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

集團合併財務報表

分 析 項 目		年 度	113 年度	112 年度
財務結構	負債占資產比率(%)		43.60	48.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		153.05	128.94
償債能力	流動比率(%)		172.80	130.50
	速動比率(%)		134.52	113.14
	利息保障倍數		(8.12)	(8.88)
獲利能力	資產報酬率(%)		(4.76)	(6.42)
	權益報酬率(%)		(9.64)	(14.74)
	稅前純益占實收資本比率(%)		(19.25)	(30.19)
	純益率(%)		(20.40)	(29.13)
	每股盈餘(元)		(1.85)	(3.24)

(四)研究發展狀況：

研發項目	主要內容及功能 與 研發成果
車用加熱除霧鏡頭開發	因應車載產品新應用需求，與 Tier 1 客戶進行新技術-加熱除霧鏡頭之研發開發；目前與多間 Tier 1 模組廠合作，已完成多款產品之試作與驗證，2025Q2 預計 4 款產品可進入量產。
車用 DMS 鏡頭開發	針對車載產品 DMS 應用之需求，與 Tier 1 客戶進行鏡頭規格檢討與設計開發。各專案初期提案，同業競爭激烈；目前已順利取得多個專案並開始試作，預計 2026 年可進入量產。
特殊功能鏡片開發	配合客戶需求進行特殊功能鏡片開發，社內由模具設計開始展開，直至試作與驗證均於社內完成，並確認鏡片規格、功能均符合客戶產品需求，以明確開發成果。

Smart Glass	113 年開始與 Tier 1 客戶共同合作進行產品設計、生產分工與量產規劃，並提交相關提案報告。目前提案資料已獲終端認可，計劃向下一階段推進。現正準備與提交審廠相關資料，Tier 1 客戶預計 114 年上半年安排審廠。
快速接頭	114 年 1 月開始此新產品專案計劃，至 114 年 2 月已完成 6 款接頭之設計與批量樣品提交，並通過客戶驗證；同時廠內也完成初期檢測實驗室設置。社內現正著手準備 114 年第 2 季之審廠準備與量產規劃。

二、114 年度營運計劃

(一)營運方針：

本公司秉持「品質第一、顧客至上、以人為本、智慧管理」的經營理念，致力於設計和製造高品質車用光學產品，為駕駛人與乘客提供安全保障，成為行車安全的堅實後盾。經營團隊及全體同仁以不斷超越自我為目標，以提升企業競爭力與提高客戶滿意度，希冀成為全球車用光學產品領域的標竿企業，以卓越的管理、品質與速度，成為顧客最值得信賴的合作夥伴。

(二)預期產銷概況：

公司長期深耕車載鏡頭市場，去年已小有成果；今年度產品研發方向為直接對應車廠之自駕車相關需求與應用，配合模組廠之提案規格，持續進行車載鏡頭設計與開發，已開發鏡頭應用領域包含：車外監控、倉內監控、車內駕駛人互動……等等。各專案仍處於試作階段，持續配合終端車廠計劃日程完成各階段驗證。

由於 Google, Meta, Amazon 等在智慧眼鏡產品的發展下，今年堪稱為 AR 眼鏡元年，而中揚光秉持著踏穩腳步，並做好基礎工作，提供特殊的模造鏡片及投影模組零件上的各種開發與運用，相信隨著市場的增長，對中揚光的業績會有全面提升的效果展現。

另外結合模組廠擴展到 AI 影像產品而延伸至安防，醫療，機器人，無人載具等的運用，並隨著 AI 邊緣運算在各個場域的推廣下，預期今年業績會持續增長。

(三)研發計畫：

1. 汽車用加熱除霧之鏡頭與鏡片開發及量產
2. 汽車用監控系統之鏡頭與鏡片開發及量產
3. 汽車用互動系統之鏡頭與鏡片開發及量產
4. 穿戴式裝置之鏡頭與鏡片開發及量產
5. 安全監控之鏡頭與鏡片開發及量產
6. 空拍機之鏡頭與鏡片開發及量產
7. 運動相機之鏡片開發及量產
8. 高折射率 / 低色散系數材質鏡片開發及量產
9. 模造 Lens Array 鏡片開發及量產
10. 高精度模造鏡片設備開發及量產

(四)重要產銷政策：

1.生產策略：

- (1) 落實流程指標管理，提升管理效率。
- (2) 精實管理實行推進，徹底消除浪費。
- (3) 製造智能化導入，提升生產效能及降低管理成本。
- (4) 以台灣母公司作為營運總部，有效應用各廠分工優勢，提供最能滿足客戶需求的彈性運作，以降低成本來強化市場機動性及競爭力。

2.行銷策略：

- (1) 中揚光於泰國設立鏡頭組裝廠之計劃如原始日程進行，設定於泰國廠投產之產品依據表訂之開發程序進行試作與驗證，將如期量產。
- (2) 中揚光車用鏡頭業務人員積極直接對接車廠研發團隊，以取得車載光學產品專案前期開發資訊與式樣，並與各家 Tier 1 模組廠合作車載專案開發，中揚光依據模組廠提出光學需求規格，展開鏡頭設計與產品提案。基於較佳的對應速度與全面性的規格資訊，中揚光可以更快提交提案並且更貼近車廠需求規格；同時，這樣的策略也有利於中揚光贏得各專案之開發權。並將觸角伸入歐洲建立長期的合作夥伴，從源頭的精密加工，模具，零件著手推廣到各類的安防感應器，車載 HUD 及模造鏡片…。
- (3) 中揚光持續深耕中國市場，除現有台中工業區自有的廠房一座外，2024 年廣東東莞市望牛墩鎮自有新廠加入生產，可望掌握中國業務回升成長的重要契機。

這幾年中揚光啟動轉型，跨足車載、無人機、AR/VR 及運動攝影機鏡頭領域，出貨持續成長，成果慢慢顯現。秉持穩健的態度克服大環境中不利的因素，積極的精神把握所有可能的機會，中揚光經營團隊及全體員工齊心努力，期待未來營運往下一階段前進。

最後，由衷感謝所有股東、員工及企業夥伴一直以來的支持與指教，敬祝身體健康、萬事如意。

董事長 李榮洲



總經理 許智程



會計主管 黃博聲



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)董事資料

1.董事資料

114年4月21日；單位：股，%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	初次 選任日期	選任日期	任期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經（學）歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二 親等以內主 係之其他董 事或監 事人
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			
董事長	DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED		薩摩 亞			三年	8,924,854	11.41	5,785,000	5.98	-	-	-	-	無	無	無
	代表人 李榮洲	男 46-50	中 華 民 國	106.12.19	112.06.21		-	-	2,161,710	2.23	-	-	12,644,000	13.07	中興大學 機械製造工程所 亞洲光學模具設計部模具工 程師 眾盈光學總經理 晶模光學總經理 中揚光電執行長	註 1	無
董事	DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED		薩摩 亞			三年	5,876,005	7.51	3,586,005	3.71	-	-	-	-	無	無	無
	代表人 鄭成田	男 56-60	中 華 民 國	106.12.19	112.06.21		-	-	1,800,890	1.86	-	-	5,586,230	5.78	南強工商機工科 廣州均準總經理 廣東莞群英模具總經理 群鴻光學總經理 中揚光電總經理	群英光學執 行董事	無

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	初次 選任日期	選任日期	任期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經（學）歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或內 親等以其他主 係之、董事或 管、監察人	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名
	代表人 許智程	男 46-50	中 華 民 國				-	-	250,000	0.26	-	-	-	-	虎尾科技大學 光電工程所 合盛光電 特助、深圳廠廠 長、研發處經理 紘立光電董事長兼總經理	註 2		
董事	鴻元國際 投資股份 有限公司						4,468,403	5.71	4,468,403	4.62	-	-	-	-	無	無		
	代表人 藍子翔	男 41-45	中 華 民 國	109.06.20	112.06.21	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學光電博士 鴻海董事長 / 總經理 特助 美商訊能集思董事長特助 訪問學者 Swinburne University of Technology, Melbourne, Australia	1.鴻海墨西 哥地區總 負責人 2.XRSPACE 、法博智 能 移動股份有 限公司、上 海賓通智能 科技有限公 司的董事	無	無
獨立 董事	姜振富	男 46-50	中 華 民 國	109.06.20	112.06.21	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺北大學會計研究所碩 士 財團法人中華民國證券櫃檯 買賣中心上櫃監理部、上櫃 審查部高級專員 復華綜合證券股份有限公司 承銷事業部專案襄理 勤業眾信聯合會計師事務所 審計部高查員	力詮聯合會 計師事務所 合夥人及執 業會計師、 榮炭科技董 (股)獨立董 事、巨鎧精 密工業(股) 獨立董事	無	無
	蔡宜芬	女 46-50	中 華 民 國	112.06.21	112.06.21	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學會計學系研究 所碩士/國立台灣大學法律 學分班	蔡宜芬律師 事務所執業 律師、蔡宜 芬會計師事 務所執業 會計師、財 團法人法律	無	無

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	初次 選任日期	選任日期	任期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經（學）歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二 親等以內主 管、監察人 關係	
							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
獨立 董事	吳明政	男 51-55	中 華 民 國	112.06.21	112.06.21	三 年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學財務管理學系 博士 國立彰化師範大學財金系教 授兼進修學院院長	扶助基金會、 扶助律師聯 合會財經法 委員會副主 任委員	無	無

註 1：本公司集團策略長、CHENG TIAN 董事長、東莞晶彩光學董事長、群英光學總經理&監察人、絃立光電董事長&營運策略長。

註 2：中揚光電&絃立光電總經理、東莞晶彩光學法人代表人。

2 法人股東之主要股東：

114 年 4 月 21 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED	DANIEL & OSCAR HAPPY LIFE LIMITED (100.00%)
DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED	DEVE & MAZIKI HAPPY LIFE LIMITED (100.00%)
鴻元國際投資股份有限公司(註)	鴻海精密工業股份有限公司 (100.00%)

註：係參考經濟部商業司商工資料公示查詢系統

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

114 年 4 月 21 日

法人名稱	法人之主要股東
DANIEL & OSCAR HAPPY LIFE LIMITED	鄭成田 (100.00%)
DEVE & MAZIKI HAPPY LIFE LIMITED	李榮洲 (100.00%)
鴻海精密工業股份有限公司(註)	郭台銘(12.54%) 新制勞工退休金(1.77%) 渣打託管列支敦士登銀行投資專戶(1.27%) 花旗託管新加坡政府投資專戶(1.25%) 渣打託管先進星光先進總合國際股票指數(1.22%) 花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.16%) 美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金(1.10%) 中國信託託管元大台灣卓越 50(1.00%) 德商德意志託管 iShare 新興市場 ETF 投資專戶(0.77%) 中華郵政股份有限公司(0.69%)

註：係參考該公司 114 年 5 月 9 日上傳至公開資訊觀測站之股東會年報。

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	獨立董事獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED 代表人：李榮洲	董事專業資格與經驗請參閱本年報董事資料(第4頁~第6頁) 所有董事皆未有公司法第三十條各款情事(註一)	不適用	0
DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED 代表人：鄭成田			0
鴻元國際投資股份有限公司 代表人：藍子翔			0
DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED 代表人：許智程			0
姜振富		所有獨立董事皆符合下列情形： 1.符合金融監督管理委員會頒定之「證券交易法」第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註二)相關規定。 2.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務會計等服務所取得之報酬金額。	2
蔡宜芬			0
吳明政			0

註一：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任。

- 1.曾犯組織犯罪條例規定之罪，經有罪判決確定、尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免期滿或赦免後未逾五年。
- 2.曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 3.曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 4.受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權。
- 5.使用票據經拒絕往來尚未期滿。
- 6.無行為能力或限制行為能力。
- 7.受輔助宣告尚未撤銷。

註二：1.非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2.兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3.選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)(1)所列之經理人或(2)、(3)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)直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。
- (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

董事會多元化及獨立性

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條規定，載明董事會成員組成方針，應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以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。

董事會成員應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，董事會整體應具備之能力如下：

- 1.營運判斷能力。
- 2.會計及財務分析能力。
- 3.經營管理能力。
- 4.危機處理能力。
- 5.產業知識。
- 6.國際市場觀。
- 7.領導能力。
- 8.決策能力。

董事會成員多元化政策落實情形

本公司董事的遴選，不僅考量多元背景，以及專業能力與經驗。本公司共有 7 名董事，包含 3 名獨立董事(占比 43%)且任期皆在 6 年以下，有 3 名董事(占比 43%)具有員工身份。一般董事 4 名，皆為業界翹楚；獨立董事 3 名，含 1 名女性獨立董事，皆具不同產業、學術及財會等多元專業背景，在董事會上提供本公司不同面向的思考與建議。

職稱	董事長	董事			獨立董事		
姓名	李榮洲	藍子翔	鄭成田	許智程	姜振富	蔡宜芬	吳明政
性別	男	男	男	男	男	女	男
國籍	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
年齡	46-50	41-45	56-60	46-50	46-50	46-50	51-55
兼任本公司員工	✓		✓	✓			
產業經驗							
光電業	✓	✓	✓	✓			

電子業							
財務金融					✓	✓	✓
能力與經驗							
營運判斷能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
經營管理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
危機處理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
國際市場觀	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
領導能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
會計及財務分析能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
法律						✓	

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

114年4月21日；單位：股，%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長 兼任集團 策略長	李榮洲	男	中華民國	112.6.21	2,161,710	2.23	-	-	12,644,000	13.07	中興大學機械製造工程所 亞洲光學模具設計部模具 工程師 眾盈光學總經理 晶模光學總經理 中揚光電執行長	註1	無	無
總經理	許智程	男	中華民國	112.8.10	250,000	0.26	-	-	-	-	虎尾科技大學光電工程所 合盈光電特助、深圳廠廠 長、研發處經理 絃立光電董事兼總經理	註2	無	無
財務主管 會計主管	黃博聲	男	中華民國	106.3.1	25,153	0.03	-	-	-	-	政治大學企業管理研究所 一品光學財務處經理 第三波資訊業務副理	東莞晶彩光學監察人	無	無
協理	鄒定貴	男	中華民國	113.1.15	-	-	-	-	-	-	中科大/應用商學系 台亦科技(股)業務總監 先進光電業務資深協理	-	無	無
協理	李祖孟	男	中華民國	113.10.14	182,000	0.19	-	-	-	-	逢甲大學機械工程系 絃立光電研發處協理、合 盈光電高級工程師 亞洲光學高級工程師	-	無	無
資深經理	郭幼睿	男	中華民國	113.10.14	64,000	0.07	-	-	-	-	樹德工專機械科 絃立光電製造部資深經 理、新新光電副總、鑫銳 光學製造處部長、新進光 學廠長	-	無	無

註1：本公司集團策略長、CHENG TIAN 董事長、東莞晶彩光學董事長、群英光學總經理&監察人、絃立光電董事長&營運策略長。

註2：中揚光電&絃立光電總經理、東莞晶彩光學法人代表人。

註3：鄧明昆副總經理於113.9.30離職。王仕光協理於113.7.5離職。

(三)最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度(113年)支付一般董事及獨立董事之酬金

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(註1)				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(註1)	領取來自子公司以外轉投資或事業公司酬金	
		報酬(A) 本公司 財務報告內所有公司	退職退休金(B) 本公司 財務報告內所有公司	董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D) 本公司 財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E) 本公司 財務報告內所有公司	退職退休金(F) 本公司 財務報告內所有公司	員工酬勞(G) (註2)		財務報告內所有公司				
				本公司	本公司					現金金額	股票金額		現金金額			股票金額
董事長	DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED	-	-	240	240	-	-	-	-	-	-	240	240	-0.138%	-0.138%	
	代表人： 李榮洲	-	-	-	12	12	3,888	6,206	-	-	-	3,900	6,218	-2.246%	-3.581%	
董事	鴻元國際投資 股份有限公司	-	-	240	-	-	-	-	-	-	-	240	240	-0.138%	-0.138%	
	代表人： 藍子翔	-	-	-	3	3	-	-	-	-	-	3	3	-0.002%	-0.002%	
董事	DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED	-	-	480	-	-	-	-	-	-	-	480	480	-0.276%	-0.276%	
	代表人： 鄭成田	-	-	-	3	3	1,149	2,732	-	-	-	1,152	2,735	-0.663%	-1.575%	
董事	代表人： 許智程	-	-	-	15	15	1,852	3,364	-	-	-	1,867	3,379	-1.075%	-1.946%	
	姜振富	-	-	360	18	18	-	-	-	-	-	378	378	-0.218%	-0.218%	
獨立董事	蔡宜芬	-	-	360	15	15	-	-	-	-	-	375	375	-0.216%	-0.216%	
	吳明政	-	-	360	18	18	-	-	-	-	-	378	378	-0.218%	-0.218%	
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構參，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；依本公司之董事酬金給付辦法給付，並授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，酌國內外同業水準議定之。公司年度如有獲利時，應提撥董事酬勞不高於百分之二，僅得以現金為之。																
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構參，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：依本公司之董事酬金給付辦法給付，並授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，酌國內外同業水準議定之。公司年度如有獲利時，應提撥董事酬勞不高於百分之二，僅得以現金為之。

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

註1：稅後純益係按113年度經會計師查核簽證之合併財務報表。

註2：因本公司民國113年度為稅前淨損，故無需提列員工酬勞及董事酬勞，業經114.3.13董事會通過。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000 元	DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED、DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED 鴻元國際投資股份有限公司、李榮洲、藍子翔、鄭成田、許智程、姜振富、蔡宜芬、吳明政	DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED、DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED 鴻元國際投資股份有限公司、李榮洲、藍子翔、鄭成田、許智程、姜振富、蔡宜芬、吳明政	DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED、DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED 鴻元國際投資股份有限公司、藍子翔、姜振富、蔡宜芬、吳明政	DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED、DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED 鴻元國際投資股份有限公司、藍子翔、姜振富、蔡宜芬、吳明政
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)			鄭成田、許智程	
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)				鄭成田、許智程
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)			李榮洲	
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)				李榮洲
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	10 人	10 人	10 人	10 人
總計				

2.最近年度(113 年)支付監察人之酬金：於民國 106 年 12 月 19 日股東臨時會改選後卸任，並成立審計委員會取代監察人。

3.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)(註1)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註2)		有無領取來自子公司或投資公司之酬金
		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
集團策略長	李榮洲	2,892	5,055	-	-	996	1,151	-	-	-	3,888	-2,239%	6,206	-
總經理	許智程	1,453	2,693	-	-	399	671	-	-	-	1,852	-1,067%	3,364	-
副總經理	鄧明昆	2,038	2,038	106	106	513	513	-	-	-	2,657	-1,530%	2,657	-

註1：因本公司民國113年度為稅前淨損，故無需提列員工酬勞及董事酬勞，業經114.3.13董事會通過。

註2：稅後純益係按113年度經會計師查核簽證之合併財務報表。

註3：鄧明昆副總經理於113.9.30離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	許智程	
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	鄧明昆	鄧明昆 許智程
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	李榮洲	
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)		李榮洲
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)		

4.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)(註1)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註2)		有無領取自來水、電費、房租、交通、醫療、保險、退休金、或有酬金
		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					
集團策略長	李榮洲	2,892	5,055	-	-	996	1,151	-	-	-	-	3,888 -2.239%	6,206 -3.574%	-
總經理	許智程	1,453	2,693	-	-	399	671	-	-	-	-	1,852 -1.067%	3,364 -1.937%	-
法人董事兼代表人兼任員工	鄭成田	847	2,430	-	-	302	302	-	-	-	-	1,149 -0.662%	2,732 -1.573%	-
副總經理(註3)	鄧明昆	2,038	2,038	106	106	513	513	-	-	-	-	2,657 -1.530%	2,657 -1.530%	-
資深協理	黃博聲	1,835	1,835	108	108	563	563	-	-	-	-	2,506 -1.443%	2,506 -1.443%	-

註1：因本公司民國113年度為稅前淨損，故無需提列員工酬勞及董事酬勞，業經114.3.13董事會通過。

註2：稅後純益係按113年度經會計師查核簽證之合併財務報表。

註3：鄧明昆副總經理於113.9.30離職。

5.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形單位：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計(註 1)	總額占稅後純益之比例
經 理 人	董事長 兼集團策略長	李榮洲	-	-	-	-
	總經理	許智程				
	法人董事代表人 兼任員工	鄭成田				
	財務主管 會計主管	黃博聲				
	協理	李祖孟				
	資深經理	郭幼睿				

註 1：因本公司民國 113 年度為稅前淨損，故無需提列員工酬勞及董事酬勞，業經 114.3.13 董事會通過。

(四)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、訂定酬金之程式與經營績效及未來風險之關聯性

1.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：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度		113 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金總額	2,145	2,145	2,124	2,124
董事酬金總額占稅後純益比例	-0.83%	-0.83%	-1.22%	-1.22%
總經理及副總經理酬金總額	10,458	16,656	4,897	12,227
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	-4.03%	-6.41%	-2.82%	-7.04%

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

本公司章程訂有董事之酬金給付原則，授權董事會參酌其對公司營運參與程度及貢獻價值，依同業通常水準議定給付。

總經理及其他各部門主管給付酬金之政策，於公司內該職位的權責範圍以及對營運目標的貢獻度給付酬金，並依同業通常水準議定之。本公司訂定酬金之程序，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

(五)董事會成員及重要管理階層之接班規劃：

1.董事會成員之接班計劃

本公司董事之選任係依據「公司章程」採候選人提名制，每屆任期三年，

除參酌每年董事會成員之績效評估結果作為遴選或提名董事之參考依據外，本公司「公司治理實務守則」訂有董事會成員應具備之能力，並就本身運作、營運型態及發展需求以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（如營運判斷能力、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）及產業經驗等。

接班之董事除應擁有卓越的策略思考能力外，亦應具備企業經營規劃能力及所營業務之專業經驗。為強化董事會職能，本公司對於董事會成員安排進修課程之規劃，選擇涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、企業社會責任、內部控制制度、財務報告責任課程。

本公司以下標準建置董事人選資料庫，進行董事繼任之規劃：

- (1) 誠信、負責、創新並具決策力且重視團隊精神，與本公司核心價值相符具備有助於公司經營管理的專業知識與技能。
- (2) 設定至少一席女性董事以上為目標
- (3) 整體董事會專長面向需包含企業策略與管理、會計與稅務、財務金融、法律、管理與國際市場觀等。
- (4) 每屆董事成員中，獨立董事至少一席已擔任一屆以上，一般董事至少兩席已擔任一屆以上，作為新舊的銜接。

2.重要管理階層之接班計劃

公司在規劃接班計畫中，接班人除了必須具備卓越的工作能力外，價值觀念要與公司相符。

- (1) 職務輪調與代理制度：結合職務輪調歷練及職務代理人制度，使高階主管得以養成多功能及多面向之領導管理與決策執行能力，並確保良好的組織發展與公司營運。
- (2) 高階管理職能訓練：為培育重要管理階層及其職務代理人，培訓機制上除專業能力、公司治理相關課程外，亦安排列席董事會及參與內部重要經營管理會議、並佐以專案任務管理的在職訓練進行實務培訓。另，藉由進行管理議題相關的實務分享交流，提供管理階層同仁互相學習的機會，以提升經營管理能力與思維，有計畫的強化未來經營團隊。
- (3) 本公司每年執行員工績效考核，透過平日觀察及績效評估，了解應強化之處、個人發展需求及公司期望，以考核結果作為日後接班規劃之參考。
- (4) 本公司定期晉升內部優秀人才，對於管理階層之職位並優先以內部拔擢為原則。

二、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

本公司 113 年度及 114 年截至年報刊印日董事會開會 10 次(A)，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
董事長	DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED 代表人：李榮洲	10	0	100.00%	
董事	鴻元國際投資(股)公司 代表人：藍子翔	8	1	80.00%	
董事	DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED 代表人：鄭成田	10	0	100.00%	
董事	DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED 代表人：許智程	9	1	90.00%	
獨立董事	姜振富	10	0	100.00%	
獨立董事	蔡宜芬	10	0	100.00%	
獨立董事	吳明政	10	0	100.00%	

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：

董事會 日期	重要決議事項
113.1.25 第5屆第6次	1.通過本公司113年營業預算暨資本支出預算案。 2.通過修訂本公司「中揚採購及付款循環」。 3.通過本公司稽核主管異動案。
113.3.14 第5屆第7次	1.通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 2.通過本公司112年度員工及董事酬勞分派案。 3.通過修訂本公司「核決權限表」。 4.通過本公司100%間接持股子公司東莞晶彩光學有限公司擬資金貸與本公司案。
113.5.9 第5屆第8次	1.通過本公司辦理私募普通股現金增資案。
113.7.5 第5屆第9次	1.通過國內第三次無擔保轉換公司債轉換普通股，辦理113年第2季股本變更登記案。 2.通過本公司113年第1次發行私募普通股訂定價格等相關事宜。
113.8.8 第5屆第10次	1.通過修訂本公司「印鑑管理辦法」。
113.10.14 第5屆第11次	1.通過國內第三次無擔保轉換公司債轉換普通股，辦理113年第3季股本變更登記。
113.11.11 第5屆第12次	1.通過增訂本公司「內部控制制度_永續資訊之管理作業」。 2.通過子公司紘立光電取消部分資金貸與額度。
114.1.16 第5屆第13次	1.通過修訂本公司「核決權限表」。

114.3.13 第5屆第14次	1.通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 2.通過本公司113年度員工及董事酬勞分派案。 3.通過修訂「公司章程」部分條文案。 4.通過修訂本公司「職務代理人管理辦法」。 5.通過修訂本公司「核決權限表」。 6.通過修訂本公司「電腦化資訊系統處理循環」。 7.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 8.通過修訂本公司「董事會議事規範」。 9.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。
---------------------	--

獨立董事反對或保留意見及公司對意見之處理：無

董事會之決議決果：董事會對以上議案經出席董事決議通過

(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：

董事會	議案內容	迴避之董事	迴避原因	表決情形
113.1.25 第5屆第6次	評估經理人 112 年度績效目標達成情形，及經理人薪酬定期評估暨年終獎金案	李榮洲 鄭成田 許智程	董事兼任經理人身份	因涉及自身利害關係予以迴避討論及表決。以上議案經其餘出席董事無異議通過。
113.3.14 第5屆第7次	本公司年度調薪計畫暨經理人年度調薪計畫。	李榮洲 鄭成田 許智程	董事兼任經理人身份	
113.5.9 第5屆第8次	擬購買子公司紘立光電少數股權案。	李榮洲 鄭成田 許智程	董事兼任經理人身份	
113.10.14 第5屆第11次	本公司經理人薪資調整案	李榮洲	董事兼任經理人身份	
114.1.16 第5屆第13次	評估經理人 113 年度績效目標達成情形及年終獎金案。	李榮洲 鄭成田 許智程	董事兼任經理人身份	
	本公司擬提出專案激勵獎金計畫案。	李榮洲 許智程		
114.3.13 第5屆第14次	本公司年度調薪計畫暨經理人年度調薪計畫。	李榮洲 鄭成田 許智程	董事兼任經理人身份	

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評估執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年一次	113.1.1~ 113.12.31	董事會	內部自評	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	1.優 2.優 3.優 4.優 5.優
每年一次	113.1.1~ 113.12.31	董事會成員	內部自評	1.本公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對本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	1.優 2.優 3.優 4.優 5.優 6.優
每年一次	113.1.1~ 113.12.31	功能性委員會	內部自評	1.對本公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知	1.優 2.優

				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	3. 優 4. 優 5. 優
--	--	--	--	--	----------------------

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，協助董事會定期評估及檢討董事及經理人薪資報酬、提高公司治理與強化董事會職能。

(二)依法令要求於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊以提昇資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形資訊

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核及財務控制上的品質，以及公司之潛在風險管控。

審計委員會審議的工作重點及運作情形：

1. 財務報表；
2. 稽核及會計政策與程序；
3. 內部控制制度有效性之考核及修訂相關辦法；
4. 重大之資產或衍生性商品交易；
5. 重大資金貸與、背書或保證；
6. 財務、會計或內部稽核主管之任免；
7. 募集或發行有價證券；
8. 簽證會計師之委任、解任、獨立性與適任性評估
9. 企業風險管理等。

113 年度之各議案經出席委員同意通過後，送董事會決議。

本公司 113 年度及 114 年截至年報刊印日審計委員會開會 8 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/召集人	姜振富	8	0	100.00%	
獨立董事/委員	蔡宜芬	8	0	100.00%	
獨立董事/委員	吳明政	8	0	100.00%	

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、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審委會 開會日期	議案內容
113.1.25 第 3 屆第 3 次	1.通過擬修訂本公司「中揚採購及付款循環」。 2.通過本公司稽核主管異動案，提請討論。
113.3.14 第 3 屆第 4 次	1.通過本公司 112 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。 2.通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 3.通過本公司 112 年度財務報表暨營業報告書案。 4.通過擬修訂本公司「核決權限表」。 5.通過本公司 100%間接控股子公司東莞晶彩光學有限公司擬資金貸與本公司案。
113.5.9	1.通過本公司辦理私募普通股現金增資案。

第3屆第5次	
113.8.8 第3屆第6次	1.通過本公司113年第2季合併財務報表案。 2.通過修訂本公司「印鑑管理辦法」。
113.11.11 第3屆第7次	1.通過增訂本公司「內部控制制度_永續資訊之管理作業」。 2.通過子公司紘立光電取消部分資金貸與額度。
114.1.16 第3屆第8次	1.通過修訂本公司「核決權限表」。
114.3.13 第3屆第9次	1.通過本公司113年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。 1.通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 2.通過本公司113年度財務報表暨營業報告書案。 3.通過修訂「公司章程」部分條文案。 4.通過修訂本公司「職務代理人管理辦法」。 5.通過修訂本公司「核決權限表」。 6.通過修訂本公司「電腦化資訊系統處理循環」。 7.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 8.通過修訂本公司「董事會議事規範」。 9.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。
以上議案皆經所有審計委員照案通過，並提請董事會決議，經出席董事照案通過。	

(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(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)：

審委會 開會日期	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
113.3.14 第3屆第4次	1.本公司及子公司112年第4季稽核計畫執行情形及缺失追蹤改善報告。 2.審議本公司112年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。	1.112年度合併及個體財務報告查核結果報告。 2.重要法令更新。 3.評估簽證會計師之獨立性及適任性。
113.5.9 第3屆第5次	1.本公司及子公司113年第1季稽核計畫執行情形及缺失追蹤改善報告。	—
113.8.8 第3屆第6次	1.本公司及子公司113年第2季稽核計畫執行情形及缺失追蹤改善報告。	—
113.11.11 第3屆第7次	1.本公司及子公司113年第3季稽核計畫執行情形及缺失追蹤改善報告。 2.增訂本公司內部控制制度_永續管理之管理作業。 3.114年度內部稽核計畫。	1.113年第3季合併財務報告核閱結果報告。 2.重要法令更新。
114.3.13 第3屆第9次	1.本公司及子公司113年第4季稽核計畫執行情形及缺失追蹤改善報告。 2.審議本公司113年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。	1.113年度合併及個體財務報告查核結果報告。 2.重要法令更新。 3.評估簽證會計師之獨立性及適任性。
114.5.8 第3屆第10次	1.本公司及子公司114年第1季稽核計畫執行情形及缺失追蹤改善報告。	—

獨立董事之建議及結果	以上議案無異議照案通過，續提董事會決議	洽悉，以上議案續提董事會報告或決議
------------	---------------------	-------------------

(三)監察人參與董事會運作情形：不適用，本公司已於 106 年 12 月 19 日董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人。

(四)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守則？	✓		本公司有依據「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，並依循相關法規確實執行與辦理各項資訊揭露。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司設有發言人、代理發言人及股務室處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異
(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？	✓		本公司依據股務代理機構辦理停止過戶時所提供之股東名冊確實隨時掌握對於主要股東、董事及經理人持股情形。另本公司依證券交易法第25條規定，對內部人(董事、經理人及持有股份超過百分之五以上之股東)所持股權之變動情形，均按月申報主管機關指定之公開資訊觀測站。	無重大差異
(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？	✓		本公司已訂定「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」並依規定辦理。另依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有對子公司之監理辦法，以落實對子公司之風險控管機制。	無重大差異
(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？	✓		本公司已制定「防範內線交易管理」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，禁止利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並確實告知公司內部人及相關人員嚴格遵守。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司訂定「董事選任程序」並明訂董事會成員組成應兼具多元化要素。目前董事會成員具不同的專業產學背景與經驗，得以健全本公司董事會結構。董事會成員多元化政策落實情形	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	
			請參閱本年報第12頁~第13頁。	
(二)公司除依法設置薪資報酬及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，並依相關法令規定運作，未來將視公司營運情形及相關法令增設其他功能性委員會。	審慎評估中
(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？	✓		本公司於 109.5.8 董事會通過「董事會績效評估辦法」，並從第四屆董事會開始每年進行績效評估。且將其結果提報董事會，113 年評鑑結果於 114.3.13 董事會報告。 並運用於個別董事酬勞及提名續任之參考。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司由安侯建業聯合會計師事務所查核簽證，董事會每年定期評估聘任會計師之獨立性及適任性，董事會評估內容包含會計師之個人簡歷、會計師自評表(未違反會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報)，以及會計師事務所所編製之審計品質指標(AQIs)資訊(包含專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等 5 大構面及 13 項指標)。本公司於 114.3.13 之審計委員會及董事會決議通過經評估聘任會計師獨立性及適任性均符合無虞(與本公司及關係企業無重大財務利害關係、未受有處分或損及獨立原則之情事、未有主管機關發函改善之情事…等)。	無重大差異
四、公司是否設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(包含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)?	✓		本公司為保障股東權益並強化董事會職能，已於 111.8.11 董事會通過公司治理主管由黃博聲資深協理兼任，黃博聲資深協理具備公開發行公司從事財務會計等管理工作達三年以上。本公司之公司治理相關事務，由公司治理主管統籌，同時指派專人分別協助有關公司治理事項。 ◆公司治理主管職權範圍與業務執行要點： 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。	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	
			4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 ♦113 年度完成 12 小時公司治理主管進修，如公司網站(http://www.jmo-corp.com/)所揭露。	
五、公司是否建立與利害關係人(包含但不限於股東、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社會責任議題？	✓		本公司已於本公司網站(http://www.jmo-corp.com/)設置利害關係人專區，設有聯絡人、聯絡電話及電子郵件等相關溝通管道，及時及妥善處理對於利害關係人所關切之重要企業社會責任等議題。	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？	✓		本公司已委任元大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？	✓		本公司已於本公司網站(http://www.jmo-corp.com/)揭露本公司財務業務相關資訊、公司治理資訊、利害關係人專區等，以利股東及利害關係人參考。另隨時揭露相關資訊，並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司概況及各項財務、業務資訊。	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）？	✓		本公司由總財務處指派專人負責揭露資訊的蒐集，確實依循主管機關有關資訊公開之規定，並設有發言人及代理發言人聯絡管道。另本公司法人說明會之檔案連結均放置於公司網站之投資人專區，以利各界查詢。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了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、三季財務報告及各月份營運情形？		✓	本公司均於法令規定期限內公告並申報各季度財務報告，及各月份營運情形。	公司未來將依公司發展與法令規定辦理。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策	✓		(一)員工權益：本公司恪遵勞動基準法及人事規章之規定，並定期召開勞資會議，協調勞資關係。 (二)僱員關係：建立各項溝通管道，同仁可經由電話及電子信箱等方式，直接與經營管理階層進行溝通與互動。本公司提供優質適性	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	
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)？			的工作環境，定期環境檢測，規劃員工團體保險、定期健康檢查，並辦理各式員工教育訓練，重視員工身心靈發展。 (三)投資人關係：本公司設有發言人制度處理投資人相關事宜。另本公司網站設有投資人專區，本公司亦依據主管機關之規定辦理資訊公開事宜，提供投資人參考，以保障投資人之權益，善盡企業社會責任。 (四)供應商關係：本公司與供應商維繫良好關係，並秉持誠信經營原則，與供應商進行公平交易，並嚴禁賄賂行為。 (五)利害關係人之權利：本公司利害關係人可隨時透過本公司網站揭示之信箱或電話直接與本公司聯絡。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估，以控管公司營運之風險，並由內部稽核單位定期或不定期進行查核。 (七)客戶政策之執行情形：本公司秉持誠信經營理念，有專人及時解決客戶需求，以提供良好之服務品質。 (八)董事進修情形：本公司董事進修情形皆已申報至公開資訊觀測站。 (九)董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任險，以降低及分散董事因錯誤或疏失而造成公司股東重大損害之風險。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司第十一屆(113年度)公司治理評鑑列為81%~100%之公司，僅就未得分項目說明如下： (一)本公司於114年初完成建置英文官方網站。 (二)本公司針對其他尚未得分項目，持續評估考量可能改善之方案。				

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

依據法律規定，薪酬委員會成員由董事會任命，其中過半數成員應為獨立董事，本公司薪酬委員會由全體三位獨立董事組成。

薪酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1)定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事及經理人薪資報酬之內容及數額

薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1)董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (2)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (3)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

1.薪資報酬委員會成員資料

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	備註
獨立董事	姜振富	本公司薪酬委員會由全體三位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」(第5頁~第6頁)。	所有薪酬委員皆符合「證券交易法」第十四條之六暨「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」(註)相關規定。	2	
獨立董事	蔡宜芬			0	
獨立董事	吳明政			0	

註：委任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)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數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)第一款之經理人或前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。
- (7)公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司薪資報酬委員會委員計3人。

(2)第四屆委員任期：112年07月20日至115年06月20日止，113年度及114年截至年報刊印日為止薪資報酬委員會開會6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
獨立董事/召集人	姜振富	6	-	100.00%	
獨立董事/委員	蔡宜芬	6	-	100.00%	
獨立董事/委員	吳明政	6	-	100.00%	
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酬委員會之建議，應敘明其差情形及原因)：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之決議事項，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、所有成員意見及成員意見之處理：無此情形。					

3.最近年度薪資報酬委員會之開會情形

開會日期	議案內容
113.1.25 第4屆第2次	1.通過評估經理人112年度績效目標達成情形，經理人薪酬定期評估暨年終獎金案。 2.通過本公司經理人任命案及個別薪資報酬內容。
113.3.14 第4屆第3次	1.通過本公司112年度員工及董事酬勞分派案。 2.通過本公司年度調薪計畫暨經理人年度調薪計畫。
113.5.9 第4屆第4次	1.通過本公司經理人薪資調整案。
113.10.14 第4屆第5次	1.通過本公司經理人任命案及個別薪資報酬內容。 2.通過本公司經理人薪資調整案。
114.1.16 第4屆第6次	1.通過評估經理人113年度績效目標達成情形及年終獎金案。 2.通過本公司擬提出專案激勵獎金計畫案。
114.3.13 第4屆第7次	1.通過本公司113年度員工及董事酬勞分派案。 2.通過本公司年度調薪計畫暨經理人年度調薪計畫。
所有薪資報酬委員會委員意見：以上議案皆經所有委員照案通過	

(六)推動永續發展執行情形及氣候相關資訊

1. 推動永續發展執行情形及與上市

項目	運作情形			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，及董事會監督情形？	✓		本公司在總經理領導下成立「永續發展委員會」為推動企業永續發展實務守則之兼職單位，負責相關制度或管理方針以及推動計畫之提出與執行，並定期向董事會報告。最近年度於113年11月11日董事會報告年度執行情形。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策與策略？	✓		本公司訂定「組織環境議題鑑別及風險管理程序」與「環境考量面與危害鑑別風險評估控制作業管理程序」，用以辨識可能影響公司之潛在事項與管理風險，每年檢視，並產生對策方針，以使管理階層對風險之掌握與因應。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		推行ISO14001環境管理系統及持續通過三方驗證，證書有效日期115年1月22日。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		因應中揚光碳中和計劃制定10年長期計劃，依短、中、長期執行節能減碳計劃，短期計劃以節能減碳及再生能源建置，中期計劃由產品及包材面進行減量，長期計劃建置或購買足以碳中和綠色能源。	無重大差異

項目	運作情形			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？	✓		近年以金融穩定委員會（FSB）在2017年發佈「氣候相關財務揭露建議（TCFD）」，作為企業揭露氣候變遷相關的財務曝險，更為明確的揭露指引。 TCFD將氣候變遷議題區分成4個核心要素—治理、策略、風險管理、指標與目標，未來中揚光將逐步從4個因應面向著手，評估氣候變遷之風險與機會，建立相關之治理機制與管理目標。 目前進行中的因應措施如下： 1. 定期進行法律法規鑑別評估 2. 推動溫室氣體盤查 3. 設置1%綠電 每年也將持續分析國際趨勢、產業發展動態，作為氣候變遷之因應機制、減緩與調適氣候變遷風險之參考依據，且逐步將執行成果，揭露於永續報告書中。	無重大差異

項目	運作情形			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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		身為地球村的一份子，致力於環境保護、職業安全及健康促進，積極進行環安衛相關管理系統之建置與執行。藉由污染預防、資源再利用、節能及使用低危害原物料，保護環境與節能減碳為中揚光環境保護政策，展開以下環境保護方針： 中揚光台灣廠區自行盤查範疇一、二、三 1.減節能碳：中揚光台灣廠區自行盤查範疇一、二、三 113年溫室氣體排放，主要排放源為範疇二電力排放，故節能以電力節省為主要方向。 ◆年度溫度氣體盤查表 <table><tr><th>年度</th><th>年度總排放量</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>範疇三</th></tr><tr><td>112</td><td>6,426.42</td><td>135.45</td><td>5,088.4</td><td>1,202.6</td></tr><tr><td>113</td><td>6,228.13</td><td>132.02</td><td>4,918.03</td><td>1,178.08</td></tr></table> ◆年度節能減碳度數 <table><tr><th>年度</th><th>節電度數</th><th>減少碳量</th></tr><tr><td>112</td><td>126,267.0</td><td>62.37</td></tr><tr><td>113</td><td>255,566.7</td><td>126.29</td></tr></table> 2.節水： <table><tr><th>年度</th><th>取水量</th><th>節水量</th><th>節水方案</th></tr><tr><td>112</td><td>36.92ML</td><td>8.2ML</td><td>MAU冷擬水回收+RO濃縮水回收</td></tr><tr><td>113</td><td>36.13ML</td><td>8.5ML</td><td>MAU冷擬水回收+RO濃縮水回收</td></tr></table> 3.減廢：產出之廢棄物管理可分成5大類，113年度合計66.56噸，其中4.074噸可回收再利用（占6.12%）。 <table><tr><th>年度</th><th>產出量</th><th>回收再利用量</th></tr><tr><td>112</td><td>78.57</td><td>4.28</td></tr><tr><td>113</td><td>66.56</td><td>4.07</td></tr></table>	年度	年度總排放量	範疇一	範疇二	範疇三	112	6,426.42	135.45	5,088.4	1,202.6	113	6,228.13	132.02	4,918.03	1,178.08	年度	節電度數	減少碳量	112	126,267.0	62.37	113	255,566.7	126.29	年度	取水量	節水量	節水方案	112	36.92ML	8.2ML	MAU冷擬水回收+RO濃縮水回收	113	36.13ML	8.5ML	MAU冷擬水回收+RO濃縮水回收	年度	產出量	回收再利用量	112	78.57	4.28	113	66.56	4.07	無重大差異
年度	年度總排放量	範疇一	範疇二	範疇三																																													
112	6,426.42	135.45	5,088.4	1,202.6																																													
113	6,228.13	132.02	4,918.03	1,178.08																																													
年度	節電度數	減少碳量																																															
112	126,267.0	62.37																																															
113	255,566.7	126.29																																															
年度	取水量	節水量	節水方案																																														
112	36.92ML	8.2ML	MAU冷擬水回收+RO濃縮水回收																																														
113	36.13ML	8.5ML	MAU冷擬水回收+RO濃縮水回收																																														
年度	產出量	回收再利用量																																															
112	78.57	4.28																																															
113	66.56	4.07																																															

項目	運作情形			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、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？	✓		公司已參考國際人權公約《經濟社會文化權利國際公約》《身心障礙者權利公約》，制訂並揭露保障人權政策與具體管理方案： 1.遵守法令規範，不聘用未滿16歲之童工。 2.禁止任何形式的強迫勞動。 3.尊重員工結社自由和參加工會及集體談判的權利。 4.禁止任何形式的歧視、騷擾、污辱與報復行為。 5.提供合理的薪資報酬與福利。 6.提供多元的良好溝通管道，以維持勞資和諧。 7.提供安全的工作環境，並建立防範措施。 8.保障身心障礙者就業機會。 9.保障女性勞工權益。	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包含薪酬、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？	✓		本公司依據「薪資管理辦法」、「出勤管理辦法」、「員工酬勞配股辦法」執行，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬中，以達留才之效果。	無重大差異
(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？	✓		本公司設有工安室專責單位，於112.1.22通過ISO45001職業安全衛生管理系統，並每年持續認證至今。每半年對作業環境檢測，年度排定員工安全衛生教育訓練計畫及執行。並於安委會追蹤報告每季工作重點。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司於每年度擬出「年度教育訓練計畫表」並每年由主管制定職能資格鑑定方式(如實作、筆試或其他)，並將鑑定結果記錄於「職能資格鑑定表」，做為訓練計畫之參考，以藉此提昇同仁技能。	無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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？	✓		本公司密切掌握法規的脈動，並對專責單位布達、制定政策及因應措施，也於公司網站揭露申訴方式。	無重大差異
(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？	✓		本公司之供應商應恪遵社會環境方針與從業道德規範以及相關法規，若供應商有任何不法行為，本公司得立即解除或終止合約。	無重大差異
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？	✓		本公司引用GRI準則，自願編訂企業社會責任報告書，並上傳公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定社會責任實務守則，持續依該守則規定辦理，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」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：無。				

2. 氣候相關資訊執行情形

(1) 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司以氣候變遷推動小組為管理組織，由董事長擔任主席，審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃。董事會每年需在董事會會議上追蹤檢視關於永續相關議題的執行進度。
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)。	根據本公司營運特徵與產業特性，參酌《氣候相關財務揭露建議》中的風險與機會，藉由考量衝擊可能性及衝擊程度評估出之重大性風險值，歸納與統整出集團之重大氣候相關風險與機會，共5項重大風險與3項重大機會。

項 目	執 行 情 形
3.敘明極端氣候事件及轉型對財務之影響。	針對已鑑別的氣候風險，本公司已逐項考量其對營收、成本、資產等面向的潛在財務影響，以轉型中的法規政策相關風險為例，則考量法規要求須導入的資源與執行成本，將編列相關費用。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司規劃針對重大氣候變遷風險將同步彙報推動小組，並視其風險程度判斷是否納入整合管理，以持續追蹤整體風險之變化狀況，並將相關改善行動呈報至董事長。
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、參考、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司對於轉型風險的情境設定主要係以 2050 淨零排放的情境進行評估，另實體風險的部分則以 RCP8.5 中之模擬為依據。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司已承諾 2050 年達到淨零排放，為此我們設立的短期目標是以 2023 年（民國 112 年）為基準年至 2028 年（民國 117 年）時應至少減少 5% 以上的碳排放量，近期轉型行動計畫包括汰換耗能燈具、更新廠務系統各項設備以提升能源使用效率、導入 ISO14064-1；2018 的方法進行組織碳盤查，進而持續評估建置屋頂太陽能設施、ISO5001 能源管理系統及其他可行的有效方案。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	公司所處產業位置及公司整體需求考量目前暫無相關規劃。
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。	本公司現階段自主設定之氣候目標係以本公司總部大樓之類別 1~類別 6 為邊界，以 112 年為基準年，規劃至 117 年達成減少排放至少 5% 以上；未來將持續檢討目標年與目標值之合適性，並持續強化本公司之多元減碳作為、揭露相關執行進度，及時實現 2050 淨零碳排之承諾。
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。	請參閱下面資訊。

(2) 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

2-1.溫室氣體盤查資訊

- 本公司總部大樓 112 年度溫室氣體總排放量為 6,426.42 公噸 CO₂e，營收密度為 68.00 公噸 CO₂e/百萬元，包含：
 - 類別壹 135.45 公噸 CO₂e(營收密度為 1.43 公噸 CO₂e/百萬元)
 - 類別貳 5,088.38 公噸 CO₂e(營收密度為 53.85 公噸 CO₂e/百萬元)
 - 類別參~陸 1,202.59 公噸 CO₂e(營收密度為 12.73 公噸 CO₂e/百萬元)
- 本公司總部大樓 113 年度溫室氣體總排放量為 6,228.13 公噸 CO₂e，營

收密度為 67.56 公噸 CO₂e/百萬元，包含：

甲、類別壹 132.02 公噸 CO₂e(營收密度為 1.43 公噸 CO₂e/百萬元)

乙、類別貳 4,918.03 公噸 CO₂e(營收密度為 53.35 公噸 CO₂e/百萬元)

丙、類別參~陸 1,178.08 公噸 CO₂e(營收密度為 12.78 公噸 CO₂e/百萬元)

2-2.溫室氣體確信資訊

本公司預計於 114 年度內通過 113 年度 ISO14064-1 組織碳盤查報告之第三方公正單位驗證。

(3) 溫室氣體減量目標、策略、及具體行動

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。：

本公司規劃於 116 年完成合併財務報告子公司之盤查作業（盤查 115 年之數據），並於同年為基準年設定減量目標、說明減排策略及行動計畫，承諾於 139 年（西元 2050 年）達到淨零排放。為此，近期相關行動計畫包括汰換耗能燈具、更新廠務系統各項設備以提升能源使用效率、導入 ISO14064-1；2018 的方法進行組織碳盤查，進而持續評估建置屋頂太陽能設施、ISO5001 能源管理系統及其他可行的有效方案。

(七)公司履行誠信經營情形

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)公司是否制訂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？	✓		公司訂有經董事會通過之「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序與行為指南」，且董事與經理人皆有簽訂「遵循誠信經營政策聲明書」，聲明願遵循誠信經營守則。 每年於董事會報告本公司誠信經營之年度執行情形，113年度執行情形已於 113.11.11 董事會報告完畢。	無重大差異
(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？	✓		本公司已訂定相關防範措施，並鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為。本公司董事及經理人以誠信經營為首要原則，當決策或交易涉及自身利益衝突時皆須迴避。另內部稽核人員定期查核各項制度遵循之情形，並向董事會報告。	無重大差異

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？	✓		公司定有經董事會通過之「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序與行為指南」，除了加強公司內部教育訓練，也於公司網站揭露檢舉方式。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		本公司從事商業活動時依據相關法令規定辦理，並對交易方評估誠信紀錄，過濾不良廠商，避免有不誠信行為紀錄進行交易。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，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？	✓		為善盡誠信經營之監督責任，本公司董事會建立了組織與管道，如審計委員會、薪酬委員會、內部稽核等，主要由公司治理主管、董事會秘書組等協助推動公司誠信經營，並定期於董事會報告執行情形。 於113年11月11日董事會報告本公司誠信經營之年度執行情形。	無重大差異
(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？	✓		董事對其自身及其代表人有利害關係，致有損公司利益之虞，得陳述意見及答詢，並基於利益迴避原則，不得參與表決；另提供網站利害關係人溝通管道，以達有效處理。	無重大差異
(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？	✓		本公司已建立有效之會計及內控制度制度，另由內部稽核人員定期查核，並向董事會定期報告。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司於公司網站揭露誠信經營守則，並不定期向員工宣導誠信經營理念。首先對於新進員工於新人訓中進行宣導。	無重大差異

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？	✓		本公司業於內部規章訂明檢舉及獎勵制度，並於公司網站建置網頁申訴管道及聯絡信箱，並由專責人員負責後續處理。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司接獲之通報及後續之調查均採取保密及嚴謹之態度進行處理，並已明定在內部規章中。	無重大差異
(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？	✓		本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當之處置行為。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則相關內容。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司訂有「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序與行為指南」，恪遵法令，落實執行，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：(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「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序與行為指南」，為達廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊，得一併揭露：請參閱本公司網站「公司治理」專區。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書請參閱公開資訊觀測站>內控聲明書公告>單一公司

<https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t06sg20>

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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

1.113 年股東會重要決議內容及執行情形：

時間	重要議題	執行情形
113.06.20 股東常會	(一) 112 年度營業報告書暨財務報表案。 (二) 112 年度盈虧撥補案。 (三) 本公司辦理私募普通股現金增資案。	(一) 相關表冊依規定辦理。 (二) 決議通過，不分配股利。 (三) 決議通過，至刊印日止，辦理 1 次私募，發行普通股 3,925,000 股。

2.董事會重要決議內容

日期	重要議案
113.1.25	1.通過評估經理人 112 年度績效目標達成情形，及經理人薪酬定期評估暨年終獎金案。 2.通過本公司經理人任命案及個別薪資報酬內容。 3.通過本公司 113 年營業預算暨資本支出預算案。 4.通過修訂本公司「中揚採購及付款循環」。 5.通過本公司稽核主管異動案。 6.通過向彰化銀行申請銀行融資額度案。 7.通過向安泰銀行申請銀行融資額度案。
113.3.14	1.通過本公司 112 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。 2.通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 3.通過本公司 112 年度員工及董事酬勞分派案。 4.通過本公司 112 年度財務報表暨營業報告書案。 5.通過本公司 112 年度盈虧撥補案。 6.通過股東常會受理股東提案權之相關事宜。 7.通過訂定 113 年股東常會之召開日期、時間、地點及召集事由。 8.通過修訂本公司「核決權限表」。 9.通過本公司 100%間接持股子公司東莞晶彩光學有限公司擬資金貸與本公司案。 10.通過本公司年度調薪計畫暨經理人年度調薪計畫。
113.5.9	1.通過本公司 113 年第 1 季合併財務報表。 2.通過本公司辦理私募普通股現金增資案。 3.通過訂定 113 年股東常會之召開日期、時間、地點及召集事由。(增列討論事項) 4.通過向中國信託申請銀行融資額度案。 5.通過購買子公司紘立光電股份有限公司少數股權案。 6.通過本公司經理人薪資調整案。
113.7.5	1.通過國內第三次無擔保轉換公司債轉換普通股，辦理 113 年第 2 季股本變更登記案。 2.通過本公司 113 年第 1 次發行私募普通股訂定價格等相關事宜。 3.通過子公司東莞晶彩光學有限公司擬與東莞市澤正物業有限公司簽定《物業代管託管合同》案。
113.8.8	1.通過本公司 113 年第 2 季合併財務報表。 2.通過本公司逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款。 3.通過修訂本公司「印鑑管理辦法」。 4.通過向兆豐銀行申請銀行融資額度案。 5.通過向台新銀行申請銀行融資額度案。 6.通過向遠東銀行申請銀行融資額度案。 7.通過向聯邦銀行申請銀行融資額度案。

日期	重要議案
113.10.14	1. 通過國內第三次無擔保轉換公司債轉換普通股，辦理 113 年第 3 季股本變更登記案。 2. 通過向兆豐銀行申請銀行融資額度案。 3. 通過專任委託開發公司協助出售彰化土地案。 4. 通過本公司經理人任命案及個別薪資報酬內容。 5. 通過本公司經理人薪資調整案。
113.11.11	1. 通過本公司 113 年第 3 季合併財務報表。 2. 通過增訂本公司「內部控制制度_永續資訊之管理作業」。 3. 通過本公司 114 年稽核計畫訂定案。 4. 通過本公司逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款。 5. 通過子公司絃立光電取消部分資金貸與額度案。
114.1.16	1. 通過本公司 114 年營業預算暨資本支出預算案 2. 通過修訂本公司「核決權限表」。 3. 通過本公司 100%間接控股子公司東莞晶彩光學有限公司擬與東莞市澤正物業有限公司簽定《廠房宿舍租賃合同》及《園區物業收費項目協議書》。 4. 通過向彰化銀行申請銀行融資額度案。 5. 通過評估經理人 113 年度績效目標達成情形及年終獎金案。 6. 通過本公司擬提出專案激勵獎金計畫案。
114.3.13	1. 通過本公司 113 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。 2. 通過修訂本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。 3. 通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 4. 通過本公司 113 年度員工及董事酬勞分派案。 5. 通過本公司 113 年度財務報表暨營業報告書案。 6. 通過本公司 113 年度盈虧撥補案。 7. 通過修訂「公司章程」部分條文案。 8. 通過股東常會受理股東提案權之相關事宜。 9. 通過訂定 114 年股東常會之召開日期、時間、地點及召集事由。 10. 通過修訂本公司「職務代理人管理辦法」。 11. 通過修訂本公司「核決權限表」。 12. 通過修訂本公司「電腦化資訊系統處理循環」。 13. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 14. 通過修訂本公司「董事會議事規範」。 15. 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。 16. 通過向永豐銀行申請銀行融資額度案。 17. 通過向新光銀行申請銀行融資額度案。 18. 通過向台中商業銀行申請銀行融資額度案。 19. 通過本公司年度調薪計畫暨經理人年度調薪計畫。
114.5.8	1. 通過本公司 114 年第 1 季合併財務報表。 2. 通過訂定 114 年股東常會之召開日期、時間、地點及召集事由，提請討論。(增列報告事項)。 3. 通過向中國信託申請銀行融資額度案。

(十一)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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

三、簽證會計師公費資訊

(一)最近年度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
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)		
安侯建業聯合會計師事務所	區耀軍 簡思娟	113.01.01 ~ 113.12.31	3,170	0	0	0	710	3,880	非審計公費明細： 1.稅務簽證 420 仟元 2.移轉訂價報告 290 仟元

(二)更換會計師事務所且更換年度所支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：不適用。

(三)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：不適用。

四、更換會計師資訊：無此情形。

五、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資訊：無此情形。

六、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：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動證券發行>董監大股東持股/質押/轉讓>董監事持股餘額明細>董監事持股餘額
<https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/stapap1>

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

114年4月21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(姓名)	關係	
鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：黃德才	11,553,908	11.94%	-	-	-	-	鴻棋、鴻元國際投資股份有限公司	負責人 同一人	-
	-	-	-	-	-	-			-
浩百有限公司 代表人：李榮洲	6,859,000	7.09%	-	-	-	-	DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED	負責人 同一人	-
	2,161,710	2.23%	-	-	12,644,000	13.07%			-
DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED 代表人：李榮洲	5,785,000	5.98%	-	-	-	-	浩百有限公司	負責人 同一人	-
	2,161,710	2.23%	-	-	12,644,000	13.07%			-
鴻元國際投資股份有限公司 代表人：黃德才	4,468,403	4.62%	-	-	-	-	鴻揚、鴻棋國際投資股份有限公司	負責人 同一人	-
	-	-	-	-	-	-			-
DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED 代表人：鄭成田	3,586,005	3.71%	-	-	-	-	寶福投資有限公司	負責人 同一人	-
	1,800,890	1.86%	-	-	5,586,230	5.78%			-
雙鴻科技股份有限公司 代表人：林育申	3,300,000	3.41%	-	-	-	-	-	-	-
	243,000	0.25%	-	-	-	-	-	-	-
鴻棋國際投資股份有限公司 代表人：黃德才	2,985,403	3.09%	-	-	-	-	鴻揚、鴻元國際投資股份有限公司	負責人 同一人	-
	-	-	-	-	-	-			-
盛錫成	2,312,000	2.39%	-	-	-	-	-	-	-
李榮洲	2,161,710	2.23%	-	-	12,644,000	13.07%	-	-	-
寶福投資有限公司 代表人：鄭成田	2,000,225	2.07%	-	-	-	-	DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED	負責人 同一人	-
	1,800,890	1.86%	-	-	5,586,230	5.78%			-

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

114年3月31日；單位：仟股/%

轉投資事業 (註1)	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	股權比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	股權比例 (%)
CHENG TIAN PHOTOELECTRIC TECHNOLOGY Co., Ltd (Samoa) (CHENG TIAN)	30,000	100%	-	-	30,000	100%
東莞晶彩光學有限公司	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%
東莞市群英光學 製品有限公司	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%
紘立光電股份有限公司	10,000	100%	-	-	10,000	100%
展立光電(東莞)有限公司	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%
JMO TECHNOLOGY (THAILAND) Co., Ltd	509	100%	-	-	509	100%

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：係屬有限公司組織，故無股數資料。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成過程

單位：股；新台幣元

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 (每股 面額 10 元)	以現金 以外財 產抵充 股款者	其他
102.06	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	創立股本	無	經授中字第 10233570960 號
102.09	10	1,555,000	15,550,000	1,555,000	15,550,000	現金增資 5,550,000 元	無	府授經商字第 10208408290 號
102.09	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 4,450,000 元	無	府授經商字第 10208427640 號
102.11	10	2,500,000	25,000,000	2,500,000	25,000,000	現金增資 5,000,000 元	無	府授經商字第 10208517400 號
103.01	10	3,325,000	33,250,000	3,325,000	33,250,000	現金增資 8,250,000 元	無	府授經商字第 10307320550 號
104.03	10	3,925,000	39,250,000	3,925,000	39,250,000	現金增資 6,000,000 元	無	府授經商字第 10407104860 號
104.05	10	5,180,000	51,800,000	5,180,000	51,800,000	現金增資 9,000,000 元 盈餘轉增資 3,550,000 元	無	府授經商字第 10407203420 號
104.10	10	5,339,542	53,395,420	5,339,542	53,395,420	現金增資 1,595,420 元	無	府授經商字第 10407471120 號
105.03	10	11,539,542	115,395,420	11,539,542	115,395,420	現金增資 62,000,000 元	無	府授經商字第 10507120190 號
105.06	10	18,339,542	183,395,420	18,339,542	183,395,420	現金增資 68,000,000 元	無	府授經商字第 10507442090 號
105.10	10	50,000,000	500,000,000	38,470,179	384,701,790	現金增資 201,306,370 元	無	府授經商字第 10507883150 號
105.11	10	50,000,000	500,000,000	42,660,179	426,601,790	盈餘轉增資 41,900,000 元	無	府授經商字第 10508330730 號
106.03	35	50,000,000	500,000,000	45,035,179	450,351,790	現金增資 23,750,000 元	無	府授經商字第 10607101510 號
106.03	10	50,000,000	500,000,000	49,035,179	490,351,790	資本公積轉增資 40,000,000 元	無	府授經商字第 10607137280 號
106.09	50	80,000,000	800,000,000	58,035,179	580,351,790	現金增資 90,000,000 元	無	經授商字第 10601131700 號
106.09	10	80,000,000	800,000,000	60,041,502	600,415,020	員工酬勞配發股 票 20,063,230 元	無	經授商字第 10601131700 號
107.09	35	80,000,000	800,000,000	60,441,502	604,415,020	發行限制員工權 利新股 4,000,000 元	無	經授商字第 10701118140 號
107.12	58	80,000,000	800,000,000	68,441,502	684,415,020	上市前現金增資 80,000,000 元	無	經授商字第 10701159360 號
108.01	35	80,000,000	800,000,000	68,436,502	684,365,020	限制員工權利新 股收回註銷 50,000 元	無	經授商字第 10801000330 號
108.04	35	80,000,000	800,000,000	68,417,502	684,175,020	限制員工權利新 股收回註銷 190,000 元	無	經授商字第 10801038760 號

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 (每股 面額 10 元)	以現金 以外財 產抵充 股款者	其他
108.06	35	100,000,000	1,000,000,000	68,404,502	684,045,020	限制員工權利新 股收回註銷 130,000 元	無	經授商字第 10801087500 號
108.08	35	100,000,000	1,000,000,000	68,399,502	683,995,020	限制員工權利新 股收回註銷 50,000 元	無	經授商字第 10801116440 號
109.01	35	100,000,000	1,000,000,000	68,392,302	683,923,020	限制員工權利新 股收回註銷 72,000 元	無	經授商字第 10901005610 號
109.04	35	100,000,000	1,000,000,000	68,367,502	683,675,020	限制員工權利新 股收回註銷 248,000 元	無	經授商字第 10901054310 號
109.10	35	100,000,000	1,000,000,000	68,353,902	683,539,020	限制員工權利新 股收回註銷 136,000 元	無	經授商字第 109011928100 號
109.11	35	100,000,000	1,000,000,000	68,339,928	683,399,280	限制員工權利新 股收回註銷 139,740 元	無	經授商字第 10901222650 號
110.05	35	100,000,000	1,000,000,000	68,330,928	683,309,280	限制員工權利新 股收回註銷 90,000 元	無	經授商字第 11001056980 號
110.08	35	100,000,000	1,000,000,000	68,317,128	683,171,280	限制員工權利新 股收回註銷 138,000 元	無	經授商字第 11001143200 號
110.09	35	100,000,000	1,000,000,000	68,294,976	682,949,760	限制員工權利新 股收回註銷 221,520 元	無	經授商字第 11001164850 號
	50	100,000,000	1,000,000,000	78,294,976	782,949,760	現金增資 100,000,000 元	無	
110.12	35	100,000,000	1,000,000,000	78,291,976	782,919,760	限制員工權利新 股收回註銷 30,000 元	無	經授商字第 11001217740 號
111.04	35	100,000,000	1,000,000,000	78,286,376	782,863,760	限制員工權利新 股收回註銷 56,000 元	無	經授商字第 11101055640 號
111.12	35	100,000,000	1,000,000,000	78,245,138	782,451,380	限制員工權利新 股收回註銷 412,380 元	無	經授商字第 11101235600 號
112.08	10	150,000,000	1,500,000,000	78,245,138	782,451,380	修章，提高額定 資本額	無	經授商字第 11230148280 號
112.09	10	150,000,000	1,500,000,000	83,212,860	832,128,600	限制員工權利新 股收回註銷 322,780 元	無	經授商字第 11230175890 號
						私募 50,000,000 元		
113.01	10	150,000,000	1,500,000,000	91,212,860	912,128,600	私募 80,000,000 元	無	經授商字第 11230248850 號
113.09	10	150,000,000	1,500,000,000	96,688,521	966,885,210	私募 39,250,000 元	無	經授商字第 11330137790 號
						可轉換公司債轉 換 15,506,610 元		
113.11	10	150,000,000	1,500,000,000	96,756,087	967,560,870	可轉換公司債轉 換 675,660 元	無	經授商字第 11330189020 號

2.股份種類

114年4月30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	96,756,087	53,243,913	150,000,000	

(二)主要股東名單

114年4月21日
單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鴻揚創業投資股份有限公司		11,553,908	11.94
浩百有限公司		6,859,000	7.09
DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED		5,785,000	5.98
鴻元國際投資股份有限公司		4,468,403	4.62
DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED		3,586,005	3.71
雙鴻科技股份有限公司		3,300,000	3.41
鴻棋國際投資股份有限公司		2,985,403	3.09
盛錫成		2,312,000	2.39
李榮洲		2,161,710	2.23
寶福投資有限公司		2,000,225	2.07
	合計	45,001,654	46.52

(三)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款，彌補以往虧損，應先提撥百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之；以現金方式為之，應經董事會決議。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策係配合公司獲利情形、資本結構及未來營運需求等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 20% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 40% 時，得不予分配；股東股息紅利發放原則採股票股利搭配現金股利之平衡股利政策，其中現金股利之分派比例不低於擬分配股息紅利總額百分之 30。

2. 本次董事會決議股利分派之情形：

本公司於民國 114 年 3 月 13 日董事會決議民國 113 年度虧損撥補案不分配股利。

(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、董事酬勞之成數或範圍

本公司章程第 19 條規定，公司年度決算如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損後，再行提撥：

員工酬勞不低於百分之二，員工酬勞發給現金或股票之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之。董事酬勞不高於百分之二，董事酬勞僅得以現金為之。

前述獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

2. 本期估列員工、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：

(1) 本公司估列員工及董事酬勞金額係以當期之稅前淨利，依公司章程規定之提撥成數計算估列，認列為薪資費用。

(2) 如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日每股公允價值計算。

(3) 本年度董事會決議分配數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，調整分配年度之損益。

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。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於民國 114 年 3 月 13 日經董事會決議通過 113 年度為稅前淨損，故無需提列員工酬勞及董事酬勞分配。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期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、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一)轉換公司債

公司債種類		第三次無擔保 轉換公司債
發行日期		111/01/03
面額		每張新臺幣壹拾萬元
發行及交易地點		中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格		依票面金額之 100.3%發行
總額		新臺幣五億元整
利率		票面利率 0%
期限		3 年期(111/1/3~114/1/3)
保證機構		無
受託人		永豐商業銀行股份有限公司
承銷機構		凱基證券(股)、永豐金證券(股)、台中銀證券(股)、德信綜合證券(股)、第一金證券(股)、元大金證券(股)
簽證律師		翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽證會計師		安侯建業聯合會計師事務所 王怡文會計師
償還方式		除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額 101%以現金一次償還。
未償還本金		無
贖回或提前清償之條款		依本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條及第十九條。
限制條款		無
信用評等機構名稱、平等日期、公司債評等結果		無
附其他條件	截至年報刊印日止已轉換普通股	已於 114 年 1 月 3 日到期，本轉換公司債發行期間，債權人申請轉換共 958 張，完成轉換普通股股數共計 1,618,227 股。
	發行及轉換辦法	依本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第八條及第九條
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀		已於 114 年 1 月 3 日到期，本轉換公司債發行期間，債權人申請轉換共 958 張，完成轉換普通股股數共計 1,618,227 股，對本公司股權結構無重大改變，故對股東權益影響不大。

釋情形及對現有股東權益影響	
交換標的委託保管機構名稱	無

(二)轉換公司債資料

公司債種類		第三次無擔保轉換公司債		
項目	年度	112 年	113 年	114/1/3 到期
	最高	102.75	131.50	99.85
轉換公司債市價	最低	96.00	99.35	99.80
	平均	99.61	112.17	99.82
轉換價格		61.40	59.20	59.20
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		111.1.3 及 新台幣 62 元		
履行轉換義務方式		依相關規定請求轉換為新發行之普通股股票。		

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：無

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)公司尚未屆期之限制員工權利新股辦理情形：無。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得限制員工權利新股之前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：請參閱公開資訊觀測站>投資專區>私募專區>私募資料查詢>單一公司 <https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t116sb01>

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

- CQ01010 模具製造業。
- CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- CA01020 鋼鐵軋延及擠型業。
- CA01030 鋼鐵鑄造業。
- CA01050 鋼材二次加工業。
- CA02010 金屬結構及建築組件製造業。
- F106010 五金批發業。
- F113010 機械批發業。
- F113030 精密儀器批發業。
- F206010 五金零售業。
- F213080 機械器具零售業。
- F401010 國際貿易業。
- CE01030 光學儀器製造業。
- CE01990 其它光學及精密器械製造業。
- CF01011 醫療器材製造業。
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要商品	年度	112 年度		113 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
模具(含模座及模仁)		331,514	35.08	330,352	35.84
鏡頭及鏡片		462,685	48.96	459,885	49.89
其他		150,825	15.96	131,617	14.27
總計		945,024	100.00	921,854	100.00

註：其他包含塑膠成型諮詢服務收入、模具售後服務收入、鏡片鍍膜、鏡頭組裝及模具零組件銷售等。

3.公司目前之商品項目

主要產(商)品	用途 / 功能
模具 (含模座及模仁)	手機鏡片模具、光學製品模具(生產手機鏡片、鏡室、車載鏡片使用) 模仁：模具核心組件(用於塑膠成型時耗損之替換)
鏡頭及鏡片	手機鏡頭及鏡片

4.計畫開發之新產品

除持續提升現有產品之規格外，並積極開發未來數年的主流產品如下列：

A. 汽汽車用加熱除霧之鏡頭與鏡片開發及量產

- B. 汽車用監控系統之鏡頭與鏡片開發及量產
- C. 汽車用互動系統之鏡頭與鏡片開發及量產
- D. 穿戴式裝置之鏡頭與鏡片開發及量產
- E. 安全監控之鏡頭與鏡片開發及量產
- F. 空拍機之鏡頭與鏡片開發及量產
- G. 運動相機之鏡片開發及量產
- H. 高折射率 / 低色散系數材質鏡片開發及量產
- I. 模造 Lens Array 鏡片開發及量產
- J. 高精度模造鏡片設備開發及量產

(二)產業概況

1.產業現況與發展

本集團係以模具開發設計為主，著重於製造開發高精度光學模具及塑膠光學鏡片。伴隨這幾年智慧型手機需求成長、光學鏡頭數量及規格提昇的需求下，對模具所要求的高精度及高穩定度亦成為本集團發展的重點及主要核心技術。

光學鏡頭在電子產品多元化的發展下，整體市場規模持續擴大，雖近年來智慧行動裝置成長率趨緩，雙鏡頭及 3D 感測的趨勢仍將持續帶動光學鏡頭成長，而智慧行動裝置現階段仍為光學鏡頭最重要的應用領域。

隨著智能汽車興起，影像感測技術應用於汽車市場亦呈現驚人的成長力道，包含先進駕駛輔助系統(ADAS)以及各國汽車安全法規導入的硬性需求，使得光學鏡頭在汽車領域的應用程度大幅提高。根據美國聯邦運輸公布美國自駕車安全藍圖 2.0，預估 2035 年將邁入自動駕駛時代，鏡頭將代替人類的眼睛。此外，其它新興產業如視訊監控、醫療、電玩、無人商店及工業應用的快速起飛，亦有助於光學鏡頭市場規模的成長。

整體而言，光學元件產業隨著終端產品應用市場快速且多元發展下，加速產品技術提升及多元布局腳步，除了輕便型數位相機需求持續探底及智慧型手機成長幅度趨緩而呈現小幅衰退之外，未來台灣光學元件產值均呈現穩健成長趨勢。

2.產業上、中、下游之關聯性

本集團以精密光學鏡片模具之設計、製造及銷售為主，另包含鏡片及鏡頭等光學元件的生產。因明確的垂直分工而整體形成一個良好的小產業鏈，具有如同台灣精密光學產業聚落及共同成長的特性，因此對於各階段產業實際情形有著全面的認知及豐富經驗。

3.產品之各種發展趨勢

目前光學產業在智慧型手機發展趨勢中，因多鏡頭的發展使鏡頭零組件的規格相對提高，在鏡片偏芯量部分，偏芯量越小，堆疊時解像越清晰，鏡頭良率相對提高；其他如輕薄化、降低雜訊、提高畫素、低光源攝影、淺景深及光學防手震等發展，更將成為精密光學元件未來要搶奪大廠訂單的關鍵技術指標之一。

此外除了穩定成長的車用鏡頭，在 VR/AR 設備、商用無人機、生醫光學、機器視覺應用及自動光學檢測(AOI)用鏡頭等近期新興的應用，於未來具備高度成長潛力，也是光學元件業者多元發展的目標。

4.競爭情形

本公司成本、效率及技術之比較

比較項目	本公司	他公司
生產週期	10 至 15 天	21 天至 30 天
射出模次 (品質壽命)	100 萬模次維持相同品質	50~80 萬模次維持相同品質
製造成本	成本低	成本較高
加工技術	全自製生產，不需委外加工。	中間段製程需委外加工。
技術研發能力	具完整精密模具設計能力，可依客戶需求進行設計，並可依照客人需求試作及打樣。	具精密模具設計能力，但良莠不齊，不具後段成型能力及試作。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

本集團於 102 年投入生產以來，即以追求高品質、高良率及快速出貨為目標，且完成一體式模具、模仁設計開發，提升製程等里程碑。

目前本集團擁有精密光學設計、模具模仁超精密加工、到精密光學鏡片成型、鍍膜、組裝技術與鏡片檢測等全自主製程能力，亦可依客戶需求進行模具的設計及調整，是俱備高精度光學製造及設計能力之公司。

2.研究發展

113 年度集團投入之研發費用為 123,361 仟元，相較 112 年 111,991 仟元微幅上升，本集團仍積極募集產業研發人才，增加研究發展項目，以期與時俱進、掌握先機。

3.最近年度及截止至年報刊印日投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	114 年度截止至 3 月 31 日
研發費用	111,991	123,361	36,414
營業收入淨額	945,024	921,854	221,166
占營業收入百分比(%)	11.85%	13.38%	16.46%

4.最近年度及截止至年報刊印日開發成功之技術或產品

研發項目	主要內容及功能與研發成果
車用加熱除霧鏡頭開發	因應車載產品新應用需求，與 Tier 1 客戶進行新技術-加熱除霧鏡頭之研發開發；目前與多間 Tier 1 模組廠合作，已完成多款產品之試作與驗證，2025Q2 預計 4 款產品可進入量產。
車用 DMS 鏡頭開發	針對車載產品 DMS 應用之需求，與 Tier 1 客戶進行鏡頭規格檢討與設計開發。各專案初期提案，同業競爭激烈；目前已順利取得多個專案並開始試作，預計 2026 年可進入量產。
特殊功能鏡片開發	配合客戶需求進行特殊功能鏡片開發，社內由模具設計開始展開，直至試作與驗證均於社內完成，並確認鏡片規格、功能均符合客戶產品需求，以明確開發成果。
Smart Glass	113 年開始與 Tier 1 客戶共同合作進行產品設計、生產分工與量產規劃，並提交相關提案報告。目前提案資料已獲終端認可，計劃向下一階段推進。現正準備與提交審廠相關資料，Tier 1 客戶預計 114 年上半年安排審廠。
快速接頭	114 年 1 月開始此新產品專案計劃，至 114 年 2 月已完成 6 款接頭之設計與批量樣品提交，並通過客戶驗證；同時廠內也完成初期檢測實驗室設置。社內現正著手準備 114 年第 2 季之審廠準備與量產規劃。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

A.生產策略

- (a)落實流程指標管理，提升管理效率。
- (b)精實管理實行推進，徹底消除浪費。
- (c)製造智能化導入，提升生產效能及降低管理成本。
- (d)以台灣母公司作為營運總部，有效應用各廠分工優勢，提供最能滿足客戶需求的彈性運用，以降低成本來強化市場機動性及競爭力。

B.銷售策略

- (a)積極進攻 NB 鏡頭市場搭配 HD、3P、4P 鏡頭開發及國際化發展策略，爭取與各品牌大廠合作及共同研發新產品或新附加價值商品，並可同步掌握市場動向提供更專業及優質服務以滿足客戶需求為目標，進而擴大市場佔有率。
- (b)針對市場主流機種，開發高階 5P、6P 鏡頭模組，提早建立量產技術能力，檢討各項鏡頭規格所需的模具，製程設備加工能力，提出解決方案達成客戶需求，進行相關未來鏡頭模組規格之討論與開發。
- (c)快速的成本變革方案，提高物料使用率及降低物料購買成本，增加報價上的競爭力將產品分級分類，針對不同市場開出不同報價，爭取物盡其用，回收製造成本。

C.研發策略

- (a)掌握未來產品發展趨勢，並參與客戶先期產品研發計畫，來提早反應客戶之產品需求，取得市場先機。
- (b)積極投入最新光學/機構設計研發，並擴大對於各新光學產品應用層面的開發。

D.營運策略

- (a)強化專案性結構組織，提高決策效率與營運績效。
- (b)人才是公司競爭力之本，內部加強員工在職訓練，外部積極招募優秀人才加入，提升公司競爭優勢。
- (c)強化內部資訊系統，提升資訊運用效率及管理時效。

E.財務策略

- (a)保持良好財務結構，做銷售、生產、研發等堅強後盾。
- (b)規劃長短期資金運用方式，在穩健原則下創造最大資金報酬。

2.長期發展計畫

A.生產策略

- (a)貫徹國際分工彈性生產模式，積極開發海外生產，提高生產經營績效。
- (b)強化目標管理以降低庫存，增加存貨週轉率。
- (c)不斷提昇強化製程技術，降低不良率及生產成本，提升競爭力。
- (d)繼續投資新型設備並擴大產能，以穩定產品品質，來滿足市場及客戶需求。

B.銷售策略

- (a)整合行銷優勢、掌握市場先機、擴大合作利基，開拓國際市場。
- (b)尋找與國際大廠組成上下游策略聯盟，針對客戶需求結合所長全力以赴，合作並進，並避免惡性競爭之不良循環。
- (c)積極取得國際大廠長期訂單，穩定業績成長，並藉此取得特殊技術合作來源及新產品開發機會。

C.研發策略

- (a)與國際大廠進行合作，吸取先進技術經驗、擴編重點專業人才，以增強研發實力。
- (b)掌握市場產品發展趨勢，發展各項新型光學元件，積極開發不同領域新產品，並加強產品外觀等機構設計能力。
- (c)積極尋找開發新材質在光學元件之運用，以增加產品應用範圍與降低成本。
- (d)申請各項新技術國內外專利權，一方面保障智慧財產權，一方面擴大技術領先優勢。

D.營運策略

- (a)掌握國際企業發展趨勢，建立跨國性管理組織架構，使公司更具國際競爭力。
- (b)上下游資訊系統整合，減少不必要之書面作業，更緊密連結上游供應商與下游客戶之夥伴關係，創造三贏格局。

E.財務策略

- (a)加強資金風險控管，配合其他金融工具掌握可能發生之風險。
- (b)持續穩健的財務運作，配合公司各期營運目標及發展計畫，以強化經營體質提升整體競爭力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司之主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		112 年		113 年	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
外銷	亞洲	854,377	90.41	823,015	89.28
	其他	12,760	1.35	27,435	2.97
內銷		77,887	8.24	71,404	7.75
合計		945,024	100.00	921,854	100.00

2.市場占有率

以本集團銷售額衡量市占率，本集團之市占率仍有相當大之成長空間，但結合本集團研發及業務能力，未來發展可望持續提升。

3.市場未來之供需狀況及成長性

近年來行動裝置的變革一同帶動精密光學元件起飛，多元應用的發展是精密光學產業規模能持續成長的主要原因，雙鏡頭的滲透率的提升為出貨量成長已趨緩的手機鏡頭注入活水，Face ID、安全監控、自動駕駛等應用更提升鏡片需求量。

放眼全球，在智慧城市和智慧工廠的驅動下，亦是光學鏡頭值得關注的應用載具。應用持續朝向多元化發展，全球光學鏡頭逐漸進入成長高原期，如何不斷精實產業技術將是各廠商成敗之關鍵。

4.競爭利基

- A.交期快速：一體式模具，模架樣式標準化，隨著光學設計只需要變更模仁的非球面曲度，不用重新設計開模，更換機種時，只需更換模仁，不需更換模架。
- B.品質穩定：成型 100 萬次維持相同鏡片品質，模具經過特殊的均溫工法技術處理，壽命較傳統頂出式模具形式長。
- C.成本低：模具及模仁皆是標準化生產，鏡片設計區別僅是模仁非球面的曲度差異，因此可將前端製程標準化，大幅降低生產成本。
- D.具光學模具設計能力：具有良好關鍵零組件創新設計經驗及相關專利權，可幫助客戶進行可行性評估。
- E.製造經驗豐富：長期供貨大客戶，具有高精度及穩定的供貨品質。

5.發展遠景之有利、不利因素與其因應對策

A.有利因素：

- (a)在光學元件設計及生產技術大幅的提昇，且隨著資訊科技的發展而應用光學元件持續的擴大下，光學元件產業未來發展將深具潛力。
- (b)一體式模具均為客戶所肯定，並皆可配合客戶客製化，擁有領先國內外

精密光學模具之設計技術。

(c)與原物料供應廠商均長期配合，且建立良好互動關係，故供貨穩定。

(d)產能及品質皆獲國內外知名廠商所認可，故訂單呈現穩定成長。

(e)產能、設備及人力等需求逐漸提高。

(f)財務結構健全，且各項財務比率皆良好。

B.不利因素：

(a)其他相關行業跨行競爭，且所生產低階產品品質已逐漸相近。

(b)國內外廠商開始仿效一體式設計，加工技術能力逐漸精進。

(c)主要產品所佔比重過高，無法有效分散市場風險。

(d)因近年國民所得提高、經濟結構及基層勞工薪資福利提昇，相對增加人力成本。

(e)為配合生產規模的擴大，對資金的需求殷切。

C.因應對策：

(a)持續收集市場資訊以利開發新產品及技術，研發新製程及技術以提高毛利與良率。

(b)不間斷的引進世界最新的加工與量測設備，並開發新一代一體式模具，提昇整體品質控管，以維持續現有的領先地位。

(c)申請專利保護提升技術障礙，築起專利與技術牆提高在同業間地位。

(d)擴大採購範圍及家數，並實施統一採購，來穩定供貨來源。

(e)重點投入新型產品設計與開發，並擴大新領域與其他光學產品應用，以增加產品類別，降低風險。

(f)提高自動化程度，以降低人力需求。

(g)以穩健之財務結構及運用資本市場不同之金融工具，並配合公司整體發展策略，提供未來營運規模所需之資金。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

主要產品包含手機鏡片與其他光學鏡片模具，可運用於手機鏡頭、車載、微投影機、掃描器等，本集團同時具備加工與模具設計能力，並可依照客戶需求，做單品鏡片生產及組裝成品。

主 要 產 (商) 品	用 途 / 功 能
模具 (含模座及模仁)	模具：手機鏡片模具、光學製品模具(生產手機鏡片、鏡室、車載鏡片使用) 模仁：模具核心組件(用於塑膠成型時耗損之替換)
鏡頭及鏡片	手機鏡頭及鏡片

2.主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

本公司對多數原料大多維持兩家以上合格供應商，供應來源尚屬分散，故原料之取得並無匱乏。

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

1. 最近二年度任一年度中曾占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，暨增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年度				至 114 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	中山市駿銳	22,415	10.44%	無	中山市駿銳	27,599	11.05%	無	東莞市群佑	7,276	11.70%	無
2	-	-	-	-	-	-	-	-	中山市駿銳	7,222	11.61%	無
3	-	-	-	-	-	-	-	-	東莞市宇瞳	6,357	10.22%	無
4	其他	192,373	89.56%		其他	222,113	88.95%		其他	41,337	66.47%	
	進貨淨額	214,788	100%		進貨淨額	249,712	100%		進貨淨額	62,192	100%	

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，暨增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年度				至 114 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	R 公司	176,904	18.72%	無	R 公司	178,601	19.37%	無	R 公司	51,624	23.34%	無
2	U 公司	119,563	12.65%	其他關係人	J 公司	151,016	16.38%	無	U 公司	31,826	14.39%	無
3	-	-	-	-	-	-	-	-	J 公司	31,078	14.05%	無
4	其他	648,557	68.63%		其他	592,237	64.25%		其他	106,638	48.22%	
	銷貨淨額	945,024	100%		銷貨淨額	921,854	100%		銷貨淨額	221,166	100%	

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

單位：人

年	度	112 年度	113 年度	截至114 年 4 月 30 日止
員 工 人 數	管理人員	141	98	91
	行政人員	71	77	71
	研發人員	68	56	54
	業務人員	15	14	13
	現場人員	323	333	408
	合計	618	578	637
平均年歲		33.49	35.85	34.80
平均服務年資		3.16	3.98	3.75
學 歷 分 布 比 率	博士	0.32%	0.35%	0.31%
	碩士	7.77%	6.40%	6.28%
	大學	24.11%	23.70%	22.61%
	專科	15.21%	17.99%	17.11%
	高中(含)以下	52.59%	51.56%	53.69%

四、環保支出資訊

本公司致力環境保護及持續改善環境政策，並無因汙染環境所受損失(包括賠償)及處分之情事；位處台中工業區，生活廢水納管由廢水廠代處理，高污染廢液委由合格清除商處理。113 年度環境保護支出費用共 1,815 仟元。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

本公司員工除享有勞保、健保、團體保險、退休金給付等一般福利外，由公司提供之福利計有發給績效獎金、工作津貼、員工紅利、婚喪補助、員工旅遊及實施員工訓練，並依法設立職工福利委員會以建立更完善的福利制度。

另有建立員工持股信託制度，使員工成為股東，加強員工對公司的向心力，使勞資雙方共享盈虧。

2.進修及訓練：

本公司不定期指派員工接受外訓或參加各相關學術機構研習，並定期舉辦公司內部之教育訓練及技術分享以提昇員工技能，進而創造公司與員工之整體利益。

3.退休制度與其實施狀況：

本公司依勞工退休金條例規定，其退休金之給付按「勞工退休金月提繳工資分級表」提繳薪資百分之六至勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。並依各地所屬地區相關法規規定，對於達到法定退休年齡的職工，本公司均會依法辦理相關退休手續。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司及本公司所屬轉投資公司均依當地所屬地區之勞工法令的基礎上處理員工之權利及義務事項，除透過公開宣導活動與員工溝通外，並透過各層級幹部了解員工需求進而改善公司管理規則以力求人性化管理。此外，本公司及其所屬轉投資公司依所屬地方有關法律法規，以合法的用工制度與工資水準及建立符合勞工安全法規要求之工作環境，來保護員工之權益。

(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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司勞資雙方係以勞動基準法為準則，在經營管理上採行人性化管理，勞資雙方關係融洽，最近二年度及截至年報刊印日止未有勞資糾紛造成損失之情形，未來勞資糾紛之可能性亦極微。

六、資通安全管理

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

資訊系統危機處理應變機制

1. 機房各類主機備援：

- (1) 主機房：備有不斷電設備。
- (2) 異地備援中心：營業時間內若主機房發生災害時，異地備援中心可於8小時內恢復關鍵性系統（如：ERP、HR、MES等），以維持重要服務。
- (3) 為強化人員對操作程序熟練度及驗證檔案的完整性，每年執行異地備援演練二次。

2. 資料防護與安全：

- (1) 為防護資料外洩及防止資料不當使用與竊取，導入IP-Guard資安軟體，將機敏資料加密並提供檔案協同合作及共享功能，降低資料外洩的風險。
- (2) 支援各類文件共同編輯，增加工作流暢度與資訊即時分享，有利提高工作生產力。
- (3) 研發單位限制網路對外連線，行政單位針對外部信箱及雲端空間皆限制阻擋，若有特殊對外連線需求，則需申請由資訊單位協助連線以防止資料外洩等風險。

3. 電腦與網路設備防範電腦病毒及駭客入侵：

- (1) 電腦系統（包含 Server 與 PC）均裝有防毒軟體，定期更新最新病毒碼，並自動更新所有連線 PC。
- (2) 建置備份系統（包括PC&NB系統還原點及NAS快照保護，伺服器另有每日的差異備份及每週的完整備份）提供不同等級之資料防護。
- (3) 網路運作監控管理系統，執行網路運作監控、表報分析、趨勢預測、效能瓶頸分析、網路設備設定檔備份、LOG 紀錄與儲存、稽核與追蹤。
- (4) 為加強防毒防駭，設有郵件內容過濾防護系統；執行個資篩選與控管等功

能，有效防止個資外洩，強化資訊安全防護。並過濾垃圾郵件與禁止外部郵件帳號使用。依安全政策與法令規範，篩選、檢驗、變更、製作日誌及封存訊息，以符合法令保留需要。

- (5) 防火牆內容過濾系統，過濾網頁內容，減少有害的內容（像惡意軟體、惡意網站與垃圾郵件）進入企業內部網路，甚至限制使用者不能連結像網頁即時通、色情網站、非法軟體、P2P檔案分享、網路聊天室、串流媒體與惡意網站等，藉以減少電腦被入侵的機會。
- (6) 禁止私接外部網路、USB儲存設備與燒錄設備等使用管制，降低資料外洩的風險。
- (7) 建置垃圾郵件管理，並啟用郵件事前稽核，可依部門或是特定群組（黑名單）分別設定郵件安全政策，進行郵件控管、內容關鍵字過濾以及副檔名偽裝偵測，可對壓縮檔中的文件檔進行過濾，預防機密資料外洩。
- (8) 已建置事件蒐集與分析系統，集中管理日誌的備份與歸檔，延長日誌保存年限，以符合法規要求，收集及索引資訊事件，提供快速查詢與稽查資訊事件，並定義資訊事件風險層級與嚴重性，即時通報相關負責人。
- (9) Active Directory 網域服務管理，將一般電腦主機與伺服器主機加入 Active Directory 網域，接受集中統一管理，使用者將無法自行安裝軟體，若有軟體安裝需求，需申請並由資訊單位協助安裝，防範未經授權之應用。
- (10) 資訊方面，因應突發狀況發生，訂有「資訊作業營運持續管理作業要點」，使資訊系統及人員在緊急事件時，亦能正常持續運作。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：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
借款契約	兆豐銀行	112.01.03~119.01.30	中期貸款	擔保品：台中市南屯區工業區二十二路21號。
借款契約	日盛台駿	112.11.27~115.11.27	中期貸款	主要管理階層人員擔任連帶保證人。
借款契約	彰化銀行	112.12.04~117.12.03	中期貸款	
借款契約	中租迪和	113.01.03~114.09.27	中期貸款	主要管理階層人員擔任連帶保證人。
借款契約	東莞農村商業銀行	113.07.25~123.07.24	長期貸款	擔保品：東莞市望牛墩廠房；主要管理階層人員擔任連帶保證人。
借款契約	聯邦銀行	113.12.02~116.12.01	中期貸款	擔保品：彰化市延和段 469 及 478 地號。
租賃合約	一品建材	109.10.01~119.09.30	租賃標的：台中市南屯區工業區二十二路 14-1 號	
投資協議	東莞市望牛墩鎮人民政府	110.01.26~雙方同意終止為止	中揚集團光學鏡頭智造項目投資協議	投產日後第二個完整會計年度起，年均財政貢獻(含增值稅/所得稅等)不低於人民幣2,504萬元，若未能達約定時需支付違約金(違約金計算方式：年度違約金額=(約定財政貢獻標準-年實際財政貢獻額)*25%)，另連續累計三年財政貢獻未達要求50%或拖欠違約金2年以上，東莞市望牛墩鎮人民政府有權啟動該投資項目回購。

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	113 年度	112 年度	差 異	
			金 額	比 率
流動資產	1,256,997	1,628,171	(371,174)	(22.80%)
不動產、廠房及設備	1,828,469	1,893,343	(64,874)	(3.43%)
無形資產	6,610	7,242	(632)	(8.73%)
其他資產	433,823	160,111	273,712	170.95%
資產總額	3,525,899	3,688,867	(162,968)	(4.42%)
流動負債	727,414	1,247,657	(520,243)	(41.70%)
非流動負債	809,931	528,006	281,925	53.39%
負債總額	1,537,345	1,775,663	(238,318)	(13.42%)
股本	967,561	912,129	55,432	6.08%
資本公積	1,237,833	1,259,512	(21,679)	(1.72%)
保留盈餘	(210,404)	(259,722)	49,318	18.99%
其他權益	(6,436)	(55,824)	49,388	88.47%
非控制權益	0	57,109	(57,109)	(100.00%)
權益總額	1,988,554	1,913,204	75,350	3.94%
重大變動項目說明：(最近二年度增減變動比率達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)				
(1) 流動資產、流動資產減少：113 年度本公司應債權人需求以 326,331 千元買回第三次無擔保轉換公司債 3,231 張，另考量借款成本及資金規劃提前償還借款。				
(2) 其他資產增加：主係將出租他人之使用權資產、廠房及宿舍依會計處理轉列投資性不動產。				
(3) 非流動負債增加：主係考量資金規劃，新增長期借款。				
(4) 其他權益增加：主係匯率變動影響數所致。				
(5) 非控制權益減少：本公司於 113 年 9 月取得子公司紘立光電 31.55%股權，合計持股 100%，故 113 年底無非控制權益。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	921,854	945,024	(23,170)	(2.45%)
營業成本	797,517	911,499	(113,982)	(12.50%)
營業毛利	124,337	33,525	90,812	270.88%
營業費用	324,641	314,505	10,136	3.22%
營業淨利	(200,304)	(280,980)	80,676	28.71%
營業外收入及支出	14,096	5,645	8,451	149.71%
稅前淨利	(186,208)	(275,335)	89,127	32.37%
本期淨利	(188,092)	(275,260)	87,168	31.67%
本期其他綜合損益	59,885	(30,120)	90,005	298.82%
本期綜合損益總額	(128,207)	(305,380)	177,173	58.02%

重大變動項目說明：(最近二年度增減變動比率達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)

(1) 營業毛利增加：近年推展自動化及成本管控，已逐漸發酵，使得營業毛利增加。

(2) 營業淨損、稅前淨損、本期淨損損失減少：係因營業毛利增加所致。

(3) 本期其他綜合損益增加：主係因匯率變動影響國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(4) 本期綜合損益總額損失減少：係因本期淨損損失減少及本期其他綜合損益增加所致。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	112 年度	增減比例(%)
營業活動之淨現金流入	(79,525)	58,316	(236.37%)
投資活動之淨現金流出	(332,799)	(79,142)	320.51%
籌資活動之淨現金流入	(54,248)	(200,031)	(72.88%)

現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：本期主係因存貨增加、應付帳款減少及其他應付款減少，致營業活動之淨現金流出。

(2) 投資活動：本期主係對望牛墩廠房資本支出增加，致投資活動之淨現金流出增加。

(3) 籌資活動：本期因償還公司債款減少、借還款淨額增加、現增減少及買回子公司股權致籌資活動之淨現金流出減少。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司最近年度並無現金流量不足之情形。

(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 (113 年 12 月 31 日)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年投資 及籌資活動淨 現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
552,543	169,135	(303,442)	418,236	-	-
1.未來一年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：預期未來一年公司營業收入成長，獲利增加所致。					
(2)投資及籌資活動：預計未來一年資本支出及償還轉換公司債借款及借款所致。					
2.預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司於 109 年 11 月 11 日董事會通過土地購置乙案，主要目的為規劃日後台灣地區擴充產能主要基地。並於同年 11 月 23 日簽訂坐落於彰化 2,366 坪土地的購買合約，總金額約新台幣 3.9 億元。該土地已於 110 年 2 月 1 日完成過戶程序。

本公司於 110 年 3 月 18 日董事會通過大陸子公司東莞晶彩光學有限公司購地競拍作業案，已於 113 年下半年度將東莞晶彩與群英光學原有設備陸續進行搬遷並擴產，新設備陸續購置、試車及試產，目前已加入量產。

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

(一)轉投資政策：

本公司目前轉投資政策以基本業務相關投資標的為主，並依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產作業程序」以掌握相關業務與財務狀況。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	被投資公司 113 年度損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
CHENG TIAN	32,493	轉投資控股公司，主要係認列東莞晶彩之投資損益。	詳東莞晶彩說明。
東莞晶彩	34,373	營運狀況良好，穩定獲利。	不適用。
群英光學	(1,288)	為因應集團戰略調整發展，群英光學營運規模縮減，並於 113 年 1 月董事會決議註銷群英光學。	整合集團資源，於 113 年 1 月董事會決議註銷群英光學。
絃立光電	(58,465)	受總體經濟環境影響，客戶延後拉貨，致影響公司生產規模，因而虧損。	積極爭取客戶訂單，持續推動量產成本的優化。
展立光電	(1,047)	營運尚未達到經濟規模，故產生虧損。	持續推動營運達到經濟規模。
JMO (THAILAND)	(1,952)	營運尚未達到經濟規模，故產生虧損。	持續推動營運達到經濟規模。

(三)未來一年投資計畫：

未來本公司仍配合經營發展與營運需要，預計在符合法令規定下，於適當時機擴大產能及營運資金。

六、風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本集團之利率風險主要來本公司及其子公司 112 年度及 113 年度之利息費用分別為 27,865 仟元及 20,413 仟元，佔營業收入之比率分別為 2.95%及 2.21%，另 112 年度及 113 年度利息收入分別為 10,798 仟元及 11,534 仟元，佔營業收入比重僅分別為 1.14 %及 1.25%，故其利率變動對公司之營運並未有重大影響。本公司除持續密切注意各項利率變化與走勢，並與銀行保持良好關係，以取得較優惠利率，且適時評估所有付息負債可能遭遇之利率風險，以調整資本結構等方式，規避各項負債所可能產生的利率風險。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司及其子公司銷售產品大多以外銷為主，為降低匯率變動之影響，本公司除密切注意匯率變化趨勢及加強收支預算，並以自然避險為原則，持有之幣別與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(外幣收入及支出)自行軋平為原則藉以降低匯率波動對公司所造成的影響。

3.通貨膨脹：

本公司產品非一般性消費產品，截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。本公司將隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，適度調整產品價格及原物料庫存以為因應。

(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

本公司及其子公司最近年度至 113 年年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事，另對子公司之背書保證及資金貸與情事，皆依公司內控制度相關規定執行，迄今並無發生虧損。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

- A. 汽車用加熱除霧之鏡頭與鏡片開發及量產
- B. 汽車用監控系統之鏡頭與鏡片開發及量產
- C. 汽車用互動系統之鏡頭與鏡片開發及量產
- D. 穿戴式裝置之鏡頭與鏡片開發及量產
- E. 安全監控之鏡頭與鏡片開發及量產
- F. 空拍機之鏡頭與鏡片開發及量產
- G. 運動相機之鏡片開發及量產
- H. 高折射率 / 低色散系數材質鏡片開發及量產
- I. 模造 Lens Array 鏡片開發及量產
- J. 高精度模造鏡片設備開發及量產

2.預計投入研發費用

114 年度預計投入研發費用約為新台幣 109,468 仟元。

(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

本公司及其子公司最近年度及截至本年報刊印日止尚無因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。未來除不定期蒐集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以適時採

取因應措施，降低國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及其子公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，持續配合市場脈動提供優良產品及服務，秉持著技術領先、品質第一、服務完善之經營理念。歷年來已於業界建立優異口碑。本公司在追求營運成長獲利及股東權益最大化同時，亦能善盡企業之社會責任，更朝向建立一流之公司治理之企業形象，讓顧客、員工與投資股東能信賴的企業邁進。最近年度及 113 年度截至年報刊印日止，本公司及其子公司未有形象改變致公司面臨危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

1.進行併購之預期效益

本公司向子公司紘立光電原 38 位股東於 113 年 9 月 30 日以每股 28.5 元購買及交割 3,155,000 股，總價款新台幣 89,917,500 元。自此，持有紘立光電 100%股權。

預計可以有效進行集團資源整合與降本增效，有效發揮在非手機鏡頭領域一條龍的整合服務，提升集團整體競爭力，進而提升業績與獲利。

2.進行併購之可能風險及因應措施：

本公司整合亮點事業，進行資源整合與降本增效，促進經營績效提升。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於 110 年 3 月 18 日董事會通過大陸子公司東莞晶彩光學有限公司購地競拍作業案，已於 113 年下半年度將東莞晶彩與群英光學原有設備陸續進行搬遷並擴產，新設備陸續購置、試車及試產，目前已加入量產，可望掌握中國業務回升成長的重要契機。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及其子公司最近年度及 114 年度截至年報刊印日，未有單一供應商達 30%以上之情形，故尚無供貨集中之風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及其子公司最近年度及 114 年度截至年報刊印日，銷售無單一客戶達 30%以上之情形，故尚無銷貨集中之風險。本公司將持續評估主要客戶財務狀況及實際收款情形，且定期評估應收帳款回收之可能性。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.公司最近二年度及 114 年度截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 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，最近二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。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要事項：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：

請參閱公開資訊觀測站>基本資料>電子書>關係企業三書表專區>單一公司

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國 113 年度(自民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。相關資訊請參閱公開資訊觀測站>基本資料>電子書>關係企業三書表專區>單一公司

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

(三) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

請參閱公開資訊觀測站>投資專區>私募專區>私募資料查詢>單一公司

<https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t116sb01>

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，若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。

中揚光電股份有限公司



董事長：李榮洲





中揚光電股份有限公司
Zhong Yang Technology Co., Ltd