

上市股票代號：6209

KINKO

今國光學工業股份有限公司

KINKO OPTICAL CO., LTD.

一一三年度 年報



中華民國一十四年五月二十六日 編製

年報電子檔案查詢網址：<http://www.kinko-optical.com>

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人、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：林炳麟

職稱：董事長特別助理

電話：(04)2659-5985

電子郵件信箱：linpinglin@kinko-optical.com

代理發言人：

姓名：賴英方

職稱：營業處副總

電話：(04)2659-5985

電子郵件信箱：mickey@kinko-optical.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：台中市梧棲區向上路九段562巷91號

電話：(04)2630-5679

分公司：台中市梧棲區經一路32號

電話：(04)2659-5985

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司

地址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

網址：www.gfortune.com.tw

電話：(02)2371-1658

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：吳麗冬、劉力維

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：www.kinko-optical.com

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	- 1 -
貳、公司治理報告	- 7 -
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	- 7 -
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	- 15 -
三、公司治理運作情形	- 18 -
四、簽證會計師公費資訊	- 43 -
五、更換會計師資訊	- 44 -
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	- 45 -
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或股權質押變動情形	- 45 -
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	- 46 -
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	- 47 -
參、募資情形	- 48 -
一、公司資本及股份	- 48 -
二、公司債辦理情形	- 52 -
三、特別股辦理情形	- 52 -
四、海外存託憑證辦理情形	- 52 -
五、員工認股權憑證辦理情形	- 52 -
六、限制員工權利新股辦理情形應記載下列事項	- 53 -
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	- 53 -
八、資金運用計劃執行情形	- 53 -
肆、營運概況	- 54 -
一、業務內容	- 54 -
二、市場及產銷概況	- 59 -
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	- 64 -
四、環保支出資訊	- 64 -
五、勞資關係	- 65 -
六、資通安全管理	- 66 -
七、重要契約	- 68 -

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	69 -
一、財務狀況及財務績效之檢討與分析	69 -
二、財務績效比較分析表	69 -
三、現金流量檢討與分析	70 -
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	70 -
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	70 -
六、風險管理及評估	71 -
七、其他重要事項	74 -
陸、特別記載事項	75 -
一、關係企業相關資料	75 -
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	75 -
三、其他必要補充說明事項	75 -
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生「公開發行公司年報應行記載事項準則」 第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	75 -

壹、致股東報告書

各位股東大家好：

感謝各位股東對今國光學經營團隊的信賴與支持。光學產業是百年以上的產業，但隨著科技的日新月異，經營團隊也持續引進新技術、推出新產品。持續自我突破，以期能以更豐碩的經營績效來回報各位股東。

113年全球經濟面臨諸多挑戰，包括地緣政治衝突，供應鏈調整通膨壓力，以及主要市場需求變動加上陸資價格競爭及國內電費、物價及工資調漲的成本壓力……也不斷在侵蝕我們的產品開發及經營績效。

進入114年，國際政經局勢仍充滿不確定性，包括主要經濟體的貨幣政策變化、新興市場的成長機會，以及技術競爭激烈與隨著AI科技颳起的旋風所帶來的影響及變化，對於外在環境我們抱持謹慎樂觀、如履薄冰的心態，並審慎執行重要營運策略，對內則是不斷進行改善、突破、創新，增加公司的競爭能力。期望114年度有豐碩成果。以下茲就113年度營運成果及114年度營業計劃簡要報告如下：

一、113 年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

113年度營業收入淨額2,424,479仟元較112年度營業收入淨額2,696,985仟元減少10.10%，稅後淨損為130,218仟元，每股稅後盈餘為(0.75)元。

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	113年度	112年度	增減率(%)
營業收入淨額	2,424,479	2,696,985	(10.10)
營業毛利(註)	194,668	194,539	0.07
營業費用	364,400	336,396	8.32
營業淨利(損)	(169,732)	(141,857)	19.65
稅前淨利(損)	(100,441)	(78,614)	27.76
本年度淨利(損)	(130,218)	(49,788)	161.54
每股盈餘(虧損)(元)	(0.75)	(0.29)	158.62

註：係扣除聯屬公司間未(已)實現利益後之已實現銷貨毛利

(二) 預算執行情形

不適用，本公司 113 年度未公開財務預測。

(三) 財務收支情形

單位:新台幣/仟元

項目	113年合併	113年個體	112年合併	112年個體
期初現金餘額	475,222	301,925	447,491	117,338
營業活動淨現金流入(出)	338,142	269,775	420,699	(122,405)
投資活動之淨現金流入(出)	(78,846)	64,343	(210,902)	470,309
籌資活動淨現金流入(出)	(346,956)	(347,655)	(165,573)	(163,317)
期末現金餘額	383,807	288,388	475,222	301,925

(四) 獲利能力分析

單位：%

項 目	113年合併	113年個體	112年合併	112年個體
資產報酬率(%)	(3.11)	(3.03)	(0.99)	(0.92)
股東權益報酬率(%)	(4.38)	(4.38)	(1.59)	(1.59)
占實收資本比率(%)	營業利益	(9.73)	(12.02)	(8.14)
	稅前純益	(5.76)	(7.23)	(4.51)
純益率(%)	(5.37)	(10.11)	(1.85)	(2.87)
每股盈餘(虧損/元)	(0.75)	(0.75)	(0.29)	(0.29)

(五) 研究發展狀況

1.最近二年度研發費用(含佔營業收入淨額之比例)

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	113年度	112年度
研發費用(A)	97,112	91,257
營業收入淨額(B)	2,424,479	2,696,985
占營業收入淨額比例(A/B)	4.01	3.38

2.最近二年度研發成果

年度	研發成果
113年度	門鈴監控鏡頭 智慧音箱鏡頭 掃地機器人鏡頭 倉儲機器人鏡頭 機器視覺用鏡頭 監控廣角鏡頭 IoT應用鏡頭 AR/VR鏡頭 會議視訊設備鏡頭 穿戴式Camera Lens 離軸拋物面鏡 Pacake鏡片 T-Lens鏡頭 室內小型無人機用鏡頭 駕駛監控用廣角鏡頭 車載環景鏡頭 車載鏡頭(量產導入) 智慧車燈 列車監控鏡頭 ADAS鏡頭 Lidar鏡頭(發射/接收端) 紅外熱像鏡頭 主動式除霜/除霧鏡頭

年度	研發成果
112年度	門鈴監控鏡頭 智慧音箱鏡頭 掃地機器人鏡頭 倉儲機器人鏡頭 機器視覺用鏡頭 監控廣角鏡頭 IoT應用鏡頭 AR/VR鏡頭 會議視訊設備鏡頭 穿戴式Camera Lens FRESNEL LENS 塑膠稜鏡 雷射通訊低軌衛星用反射式 鏡頭組與準直鏡組 太陽能儲能用大型聚光模組 ALD鍍膜技術 室內小型無人機用鏡頭 駕駛監控用廣角鏡頭 車載環景鏡頭 車載鏡頭(量產導入) 智慧車燈 列車監控鏡頭 ADAS鏡頭 Lidar鏡頭 紅外熱像鏡頭

3.未來研發策略

(1) 中高階至前瞻應用領域之鏡頭研發

持續拓展並深化各領域鏡頭的研發，包括但不限於以下應用領域：

- 車載鏡頭、Lidar 鏡頭、自動駕駛 ADAS、智慧車燈
- 紅外熱像鏡頭、SWIR Lens、LWIR Lens
- 監控鏡頭、門鈴監控鏡頭、廣角監控鏡頭、大光圈監控鏡頭、微光鏡頭
- 物聯網 (IoT) 應用鏡頭、列車監控鏡頭、駕駛監控廣角鏡頭
- 人形機器人鏡頭、協作機器人鏡頭、AI 機械手臂鏡頭、掃地機器人鏡頭、倉儲機器人鏡頭
- 無人機鏡頭、室內小型無人機鏡頭、ToF 鏡頭、立體視覺(Stereo)鏡頭
- 主動式除霜/除霧鏡頭、主動式自潔鏡頭
- 會議室視訊設備鏡頭、智慧音箱鏡頭、穿戴式設備鏡頭
- 擴充實境 (AR) 與虛擬實境 (VR) 鏡頭
- 離軸拋物面鏡、Pancake 鏡片、T-Lens 鏡頭

持續擴展鏡頭產品線，開發具有高附加價值的鏡頭產品，避免進入低價競爭市場，並以卓越的品質和市場創新領先地位，打造強大的今國品牌競爭力。

(2) 深化品牌客戶技術需求

定期與客戶進行技術交流，主動瞭解需求增強互動性，持續深化客戶技術需求，擴大爭取開發案件。

(3) 針對IoT市場需求重點經營

聚焦於IoT市場需求，特別是在IK耐衝擊的機制及除霜除霧技術的應用上，進一步發展相關技術，提升產品競爭力。

(4) 車載市場與自動駕駛技術發展

隨著車載市場的快速崛起，車載鏡頭和Lidar & ADAS技術的需求持續增長。持續專注於生產技術的提升，生產良率的突破，同時朝向複合技術的開發，如主動式防霧與除霧設計等創新技術。

- (5) 與系統廠商的資源整合與技術合作
與系統廠商合作開發整合資源，掌握市場最前端的發展趨勢，積極開發新應用領域並創造新產品價值，保持競爭優勢。
- (6) 強化IoT與監控鏡頭品質
進一步提升IoT與監控鏡頭的品質，並爭取頂尖客戶群，擴大市場占比，增強公司在該領域的市場地位。
- (7) AR/VR技術的深度開發
持續深化AR/VR相關產品的技術開發，尤其是在AR/VR鏡頭和Pancake鏡片等關鍵技術上，推動技術創新。
- (8) 設計開發階段的模擬分析優化
透過模擬分析軟體，在設計開發初期進行預防性設計、輔助設計優化，並快速解決客戶的技術問題，從而有效縮短開發時間、降低開發成本並爭取客戶認同。
- (9) 專利布局與技術提升
深化專利布局，增強公司技術實力與核心資源的管控，為未來的市場競爭打下堅實基礎。
- (10) 資源整合與生產效率提升
通過資源的有效整合，縮短產品開發週期，確保產品品質達到垂直提升，實現零學習曲線，並使開發和生產無縫對接。秉持“設計即製造”原則，達到最高效益，並致力於光學鏡頭技術的持續發展，挑戰高規格、高品質要求，打造核心競爭力。

二、114年度營業計畫概要：

(一) 經營方針

1. 為地球綠色環境、人類文明、生命安全、社會責任積極貢獻一份力量。
2. 成為影像產品設計/開發/製造的一流企業、全球聞名的前端光學廠。
3. 強化創新、品質、速度、客戶滿意度之核心價值。
4. 提供優良的創新/安全舒適的工作環境，強固卓越企業文化、員工分享經營成果。

(二) 預期銷售數量及其依據

不適用，本公司 114 年度未公開財務預測。

(三) 重要之產銷研政策

1. 掌握全球產業趨勢與脈動，因應公司強項技能來調整產品結構，強化今國玻塑混合鏡頭優勢，持續研發紅外熱成像鏡頭產品並網羅高科技技術人材投入AR smart glass 未來產品之研發生產。
2. 結合公司內部光學、機構設計能力與玻璃、塑膠、模造鏡片、模具的生產優勢，研發物聯網用鏡頭、汽車先進輔助駕駛系統(ADAS)用鏡頭、紅外熱像鏡頭、感測鏡頭、無人機鏡頭、視訊會議鏡頭、居家安全與道路監控所需的安防鏡頭、生物辨識用鏡頭、機器視覺鏡頭、其他產業(如太空產業、能源產業)需求的光學產品、利基型鏡頭等、手機望遠鏡頭用的塑膠稜鏡。
3. 持續推動台灣今國生產系統、改善提案制度、消除浪費、降低成本、提升獲利。
4. 持續招募擴大營運及研發部門，廣納賢能之士並提升人員解決問題能力、透過不斷地省思與持續改善來強化管理、研發、銷售之能力，以及構築永續經營之體質。

5. 與國際品牌大廠合作開發新產品，創造雙贏的局面，爭取高附加價值且壽命長的大訂單，延續營收不斷地成長。
6. 積極參加國外展覽會，爭取新客戶訂單並提高公司的能見度。

三、未來公司發展策略

(一) 短期發展計劃

本公司不斷的創新與研發新技術並改善製程，提高生產良率，降低成本，提升市場競爭力，期許在光學影像產品上，走在產品應用的前端，短期業務發展計劃如下：

1. 提升高附加價值混合鏡頭訂單比例。
2. 積極參加國外展覽，爭取新商機與提升公司能見度。
3. 調整產品結構，生產高附加價值之產品。開發物聯網/車載/安防監控/紅外熱像鏡頭/無人機/AR/MR產品所需光學產品/機械視覺/3D生物辨識鏡頭等相關鏡頭產品。
4. 從設計源頭進行設計創新及改善，提升良率與製造性及降低成本，提升毛利率。
5. 加深兩岸三地的合作，縮短製造流程(包含調料~製造~出貨)。
6. 加速自動化及有效運用共享集團資源。

(二) 中、長期規劃目標

開發未來新應用產品及提高混合式鏡頭的市占率，為本公司未來發展首要目標。

1. 持續開發新製程技術 / 新產品應用，以拓展新客源。
2. 持續申請新發明/技術/新製程專利，確保智慧財產權。
3. 深耕歐美日/大陸 /新興市場等客戶開發與合作，尋找合作策略夥伴共同開發新運用產品，確保高附加價值市場。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

(一) 外部競爭環境之影響

今國在配合歐美日大廠利用自身光學設計、製造加工經驗，在光學元件、各種鏡頭的開發經驗優勢、生產產能優勢，來滿足客戶需求。同時，也贏得了客戶對今國的迅速對應及品質穩定的信賴感。

紅外熱像儀能夠將探測到的熱量精確量化或測量，不僅能夠觀察熱圖像，還能夠對發熱的故障區域進行準確識別和分析，主要可應用在監控、車載、醫療、電力、鋼鐵、化工及環境監測，運用範圍廣泛，這也讓今國多年來深耕的熱成像鏡頭出貨量節節攀升。

汽車上配備的鏡頭數量越來越多，由早期的倒車取像一顆到增加了需求環視系統、車道偏移系統、前方路況辨識、駕駛人監控、艙內監控...且隨著人們對於安全的需求不斷提升，車廠逐漸將鏡頭列為標準配備。再加上近年電動車市場的崛起，需要更多的鏡頭。讓長時間在各種嚴苛環境下仍能維持鏡頭品質的車載鏡頭成為最基本需求。先進輔助駕駛系統(ADAS)需求的鏡頭更是嚴苛。今國光學多年來跟國際汽車電子零件車載客戶配合，擁有豐富的產品設計及生產經驗，再加上擁有玻璃、塑膠、模造玻璃、模具的自有產線，將設計與製造全部掌握在內部。今國在車載市場的占有率已經開始嶄露頭角，市占率正逐步的在攀升中。

進入萬物皆聯網的時代，同時AI人工智慧興起，今國根據歐美大客戶需求進行各種物聯網鏡頭、3D 感測鏡頭、人臉辨識鏡頭的開發。

在玻璃鏡頭、鏡片的領域，今國為世界上少數可大量生產單眼數位相機用高品質鏡片的玻璃鏡片代工廠外。同時，亦有高階安防鏡頭、機器視覺鏡頭、投影機鏡頭、客製化鏡頭...等，不斷推出新機種。

未來將持續開發高性能、高附加價值之光學產品，同時選用符合環保需求的材質與製程，以低成本而高品質來回饋社會及客戶，並為地球環境盡份心力。

(二) 公司受法規環境之影響

隨著國際貿易ESG要求，本公司亦適時適地掌握所有與本身經營相關法令及其變動，並依內控制度評估公司整體所面臨風險，同時，配合法令規定進行營運及實施策略調整。

(三) 總體經濟環境之影響

113年受到俄烏戰爭、以巴衝突、中美貿易戰火尚未平息...的影響，各主要客戶的需求變化非常劇烈。在這險峻環境下，本公司秉持著審慎小心及兢兢業業的態度，除專注鞏固基礎業務與產品外，亦繼續強化產銷研管理，開發新客戶／新產品，實施生產革新，並持續開發高性能、高附加價值之產品，以維繫業務拓展及積極開發新產品市場。

期望這些經營方針及計劃能夠提升公司的競爭力，讓股東、客戶及員工，共享未來的經營成果。最後，再次感謝各位股東長期以來的支持與信賴，並祝各位身體健康，萬事如意。

今國光學工業股份有限公司

董事長：陳慶棋



經理人：陳義方



會計主管：黃莞婷



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、監察人資料：

114 年4 月19 日

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		
							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	中國 民國	陳慶棋	男 71-80歲	111.6.17	3 年	90.5.15	8,623,385	4.95	8,630,385	4.95	4,672,408	2.68	0	0	台中高工	今國光學工業股份有限公司董事長 佛山華國光學器材有限公司董事長 正國光學香港有限公司董事長	董事 董事	陳義方 陳慶福	父子 兄弟
副董 事長	中華 民國	陳義方	男 41-50歲	111.6.17	3 年	96.6.15	903,694	0.52	1,426,094	0.82	0	0	0	0	逢甲大學碩士 今國光學工業股份有限公司 光學設計協理	今國光學工業股份有限公司 副董事長 今國光學工業股份有限公司總經理(註) 聯一光電股份有限公司 董事	董事長	陳慶棋	父子
董事	中華 民國	陳慶福	男 71-80歲	111.6.17	3 年	90.5.15	7,011,098	4.02	7,011,098	4.02	1,216,653	0.70	0	0	逢甲大學 今國光學工業股份有限公司 監察人	今國光學工業股份有限公司 董事 佛山華國光學器材有限公司 董事	董事長	陳慶棋	兄弟
董事	中華 民國	陳錦明	男 51-60歲	111.6.17	3 年	105.6.13	1,046,829	0.60	2,348,829	1.35	0	0	0	0	南亞工專	今國光學工業股份有限公司 董事	無	無	無
董事	中華 民國	王基楚	男 61-70歲	111.6.17	3 年	105.6.13	2,258,991	1.30	2,388,991	1.37	255,627	0.15	0	0	大甲高工	今國光學工業股份有限公司 董事 雅米科技股份有限公司 監察人 巧匠設計顧問有限公司 負責人	無	無	無
董事	中華 民國	張春美	女 61-70歲	111.6.17	3 年	99.6.18	90,348	0.05	242,140	0.14	118,714	0.07	0	0	強恕高中 今國光學工業股份有限公司 監察人	今國光學工業股份有限公司 董事	無	無	無
獨立 董事	中華 民國	陳文弘	男 71-80歲	111.6.17	3 年	91.6.21	63,581	0.04	63,581	0.04	0	0	0	0	清水高中 洽發企業股份有限公司 經理	今國光學工業股份有限公司 獨立董事	無	無	無
獨立 董事	中華 民國	尤惠民	男 61-70歲	111.6.17	3 年	105.6.13	210	0	210	0	0	0	0	0	義守大學碩士 聯一光電股份有限公司監察人	今國光學工業股份有限公司 獨立董事	無	無	無
獨立 董事	中華 民國	陳玉河	男 61-70歲	111.6.17	3 年	107.6.26	255,355	0.15	250,355	0.14	0	0	0	0	大華科技大學 佛山普立華科技有限公司 總經理	今國光學工業股份有限公司 獨立董事 太陽光電能源科技(股)公司董事	無	無	無
獨立 董事	中華 民國	呂惠民	男 71-80歲	112.6.16	3 年	105.6.8	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計研究所碩士 台灣數位光訊科技股份有限公 司 獨立董事 亞洲光學股份有限公司 獨立董事	今國光學工業股份有限公司 獨立董事 呂惠民會計師事務所所長 長聖國際生技股份有限公司獨立董事	無	無	無

註：董事長陳慶棋與總經理陳義方互為一等親屬關係，主要係為落實政策之執行及提升經營效率，應屬合理及有必要性。本公司為落實公司治理已依規定設置四位獨立董事，且已符合過半數董事未兼任員工或經理人之規定。

(二)、法人股東之主要股東：

114年4月19日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
無	無

(三)、主要股東為法人者其主要股東：

114年4月19日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
無	無

(四)、董事及監察人資料：

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

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
董事長 陳慶棋		現任本公司董事長，具備商業、財務及公司業務所須之工作經驗，致力於光學元件、光學鏡頭專業製造相關領域40年，秉持著根留台灣、放眼國際的一貫理念下，領導公司邁向永續經營，且無公司法第30條各款情事。	(1)非與本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。 (2)非與本公司之董事長、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。 (3)非與本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。 (4)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (5)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
副董事長 陳義方		畢業於逢甲大學碩士，現任於本公司總經理，兼任聯一光學工業董事，具備商業、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，對公司研發與銷售提供專業之建言，且無公司法第30條各款情事。	(1)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2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。 (2)非與本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。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非與本公司之董事長、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。 (5)非與本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。 (6)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (7)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事 陳慶福		畢業於逢甲大學，曾擔任今國光學工業股份有限公司 監察人，目前兼任佛山華國光學器材有限公司 董事，具備商業、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且無公司法第30條各款情事。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非與本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。 (3)非與本公司之董事長、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。 (4)非與本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。 (5)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (6)未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 陳錦明		畢業於南亞工專，具備商業、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且無公司法第30條各款情事。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 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。 (5)非與本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。 (6)非與本公司之董事長、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。 (7)非與本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。 (8)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (9)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (10)未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
董事 王基楚	目前兼任雅米科技股份有限公司 監察人、巧匠設計顧問有限公司 負責人，具備商業、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗且無公司法第30條各款情事。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (3)非(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。 (4)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2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。 (5)非與本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。 (6)非與本公司之董事長、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。 (7)非與本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。 (8)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (9)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (10)未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 張春美	曾擔任今國光學工業股份有限公司 監察人，專精於企業財務金融及會計事務，具備商業、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且無公司法第30條各款情事。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2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。 (5)非與本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。 (6)非與本公司之董事長、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。 (7)非與本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。 (8)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (9)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (10)未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 陳文弘		為本公司薪資報酬委員會召集人，曾擔任洽發企業股份有限公司 經理，具備商業、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且無公司法第30條各款情事。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(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)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2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)非與本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)非與本公司之董事長、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)非與本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)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
獨立董事 尤惠民		畢業於義守大學碩士，曾擔任聯一光電股份有限公司 監察人，具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第30條各款情事。		無
獨立董事 陳玉河		畢業於大華科技大學，曾擔任佛山普立華科技有限公司 總經理，目前兼任太陽光電能源科技(股)公司董事，具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第30條各款情事。		無
獨立董事 呂惠民		畢業於東吳大學會計研究所碩士，現任呂惠民會計師事務所所長、兼任長聖國際生技股份有限公司獨立董事、曾擔任台灣數位光訊科技股份有限公司獨立董事、亞洲光學股份有限公司獨立董事。 具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第30條各款情事。		1

二、董事會多元化及獨立性：

「公司治理實務守則」第二十條第三項：董事會成員組成應注重性別平等，並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：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。

多元化核心項目 董事姓名	性別	營運 判斷	會計及財 務分析	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際市 場觀	領導 能力	決策 能力
陳慶棋	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳義方	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳慶福	男	✓	-	✓	✓	✓	-	-	✓
陳錦明	男	✓	-	✓	✓	✓	-	-	✓
王基楚	男	✓	-	✓	✓	✓	-	-	✓
張春美	女	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	✓
陳文弘	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
尤惠民	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳玉河	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
呂惠民	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

本公司現任董事會由10位董事組成，包含4位獨立董事及1位女性董事，成員具備財經、商務及管理領域之豐富經驗與專業，多元化核心素養項目執行情形如上表。

本公司具員工身分之董事占比10%，獨立董事占比40%，女性董事占比10%，4位獨立董事任期年資有2位在8年以上，10位董事年齡分布部分：70歲以上有4位，61~70歲有4位，60歲以下有2位。

本公司董事會成員組成注重性別平等，但因產業別緣故，女性人才在此領域的參與度較低，但本公司仍會積極尋找具備相關專業能力及國際視野的女性人才加入，期許能為本公司帶來更多不同面向之觀點及提高董事會的性別多元化。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

114年4月19日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	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	陳義方	男	110.01.01	1,426,094	0.82	0	0	0	0	逢甲大學碩士 今國光學光學設計協理	聯一光電股份有限公司董事	董事長	陳慶棋	父子	註
研發技術處副總經理	中華民國	張谷源	男	103.04.11	0	0	0	0	0	0	國立聯合工商專校 先進光電研發技術部經理	無	無	無	無	無
營業處副總經理	中華民國	賴英方	男	103.04.11	0	0	0	0	0	0	日本國立靜岡大學 菱生精密營業部專員	無	無	無	無	無
塑膠鏡頭事業群副總經理	中華民國	張明偉	男	114.04.01	0	0	0	0	0	0	元智大學電機系博士 元智大學電機系助理教授 今國光學品保部協理	無	無	無	無	無
董事長室特助	中華民國	林炳鏘	男	97.07.01	0	0	0	0	0	0	中原大學商學碩士 百容電子幕僚稽核特別助理 統一證券資本市場部襄理	無	無	無	無	無
精密技術處協理	中華民國	許智欽	男	110.06.01	0	0	0	0	0	0	高雄應用科技大學 今國光學精密技術協理	無	無	無	無	無
玻璃鏡片生產處協理	中華民國	莊正昌	男	111.07.01	0	0	0	0	0	0	沙鹿高工 今國光學玻璃技術協理	無	無	無	無	無
成形暨鍍膜部協理	中華民國	簡惠民	男	112.07.01	0	0	0	0	0	0	台灣大學機械研究所 新鉅科副理	無	無	無	無	無
鏡頭組立部協理	中華民國	廖艷文	男	114.01.10	3,000	0	0	0	0	0	國立雲林工業專科學校機械設計科 今國光學鏡頭組立部經理	無	無	無	無	無
財務部副理兼會計主管	中華民國	黃莞婷	女	111.04.27	1,200	0	0	0	0	0	東海大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所 審計部副理	無	無	無	無	無

註：董事長陳慶棋與總經理陳義方互為一等親屬關係，主要係為落實政策之執行及提升經營效率，應屬合理及有必要性。本公司為落實公司治理已依規定設置四位獨立董事，且已符合過半數董事未兼任員工或經理人之規定。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金
(一) 董事(含獨立董事)之酬金

113年12月31日 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 公 司 以 外 資 或 母 公 司 轉 投 資 事 業 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	
董事長	陳慶棋	240	240	0	0	0	0	60	60	300 (0.23)	300 (0.23)	3,549	3,549	0	0	0	0	0	0	3,849 (2.96)	3,849 (2.96)	無
董事	陳錦明	240	240	0	0	0	0	72	72	312 (0.24)	312 (0.24)	0	0	0	0	0	0	0	0	312 (0.24)	312 (0.24)	
副董事長	陳義方	240	240	0	0	0	0	60	60	300 (0.23)	300 (0.23)	3,007	3,007	0	0	0	0	0	0	3,307 (2.54)	3,307 (2.54)	無
董事	王基楚	240	240	0	0	0	0	72	72	312 (0.24)	312 (0.24)	0	0	0	0	0	0	0	0	312 (0.24)	312 (0.24)	
董事	陳慶福	240	240	0	0	0	0	72	72	312 (0.24)	312 (0.24)	0	0	0	0	0	0	0	0	312 (0.24)	312 (0.24)	無
董事	張春美	240	240	0	0	0	0	72	72	312 (0.24)	312 (0.24)	0	0	0	0	0	0	0	0	312 (0.24)	312 (0.24)	
獨立董事	尤惠民	240	240	0	0	0	0	156	156	396 (0.30)	396 (0.30)	0	0	0	0	0	0	0	0	396 (0.30)	396 (0.30)	無
獨立董事	陳文弘	240	240	0	0	0	0	156	156	396 (0.30)	396 (0.30)	0	0	0	0	0	0	0	0	396 (0.30)	396 (0.30)	
獨立董事	陳玉河	240	240	0	0	0	0	156	156	396 (0.30)	396 (0.30)	0	0	0	0	0	0	0	0	396 (0.30)	396 (0.30)	無
獨立董事	呂惠民	240	240	0	0	0	0	132	132	372 (0.29)	372 (0.29)	0	0	0	0	0	0	0	0	372 (0.29)	372 (0.29)	
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 經薪酬委員會通過之固定基本報酬及給付業務執行費(車馬費)。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。 3.兼任員工領取相關酬金係比照公司員工薪資標準訂定。																						

(二) 總經理及副總經理之酬金

113年12月31日 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資或轉投資母公司酬金
		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	陳義方	3,007	3,007	0	0	0	0	0	0	0	0	3,007	3,007	無
												(2.31)	(2.31)	
副總經理	張谷源	2,253	2,253	0	0	0	0	0	0	0	0	2,253	2,253	無
												(1.73)	(1.73)	
副總經理	賴英方	1,840	1,840	0	0	0	0	0	0	0	0	1,840	1,840	無
												(1.41)	(1.41)	

註1：總經理及副總經理之酬金係比照公司員工薪資標準訂定；113年度未估列員工酬勞。

(三) 前五位酬金最高主管之酬金

113年12月31日 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資或轉投資或母公司酬金
		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	陳義方	3,007	3,007	0	0	0	0	0	0	0	0	3,007	3,007	無
												(2.31)	(2.31)	
研發技術處副總經理	張谷源	2,253	2,253	0	0	0	0	0	0	0	0	2,253	2,253	無
												(1.73)	(1.73)	
營業處副總經理	賴英方	1,840	1,840	0	0	0	0	0	0	0	0	1,840	1,840	無
												(1.41)	(1.41)	
成形暨鍍膜部協理	簡惠民	1,495	1,495	0	0	0	0	0	0	0	0	1,495	1,495	無
												(1.15)	(1.15)	
董事長室特助	林炳麟	1,386	1,386	0	0	0	0	0	0	0	0	1,386	1,386	無
												(1.06)	(1.06)	

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年12月31日 單位：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	董事長	陳慶棋	0	0	0	0
	副董事長	陳義方				
	副總經理	張谷源				
	副總經理	賴英方				
	協理	林炳鏘				
	協理	李維中				
	協理	許智欽				
	協理	莊正昌				
	協理	張明偉				
	協理	簡惠民				
	財務兼會計副理	黃莞婷				

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司於最近二年度給付董事、監察人、總經理酬金總額占稅後純益(損)比例之分析：

	酬金總額占稅後純益(損)比例%				增(減)比例%	
	113年		112年		本公司	合併報表所有公司
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司		
董事	(7.65)	(7.65)	(14.82)	(14.82)	(48)	(48)
總經理及副總經理	(5.45)	(5.45)	(20.80)	(20.80)	(74)	(74)

2. 本公司董監事之酬金為業務執行費用及盈餘分配之董監酬勞，業務執行費用以出席次數給付；本公司總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金等，係依所擔任之職位及所承擔的責任和本公司經理人敘薪標準給付，並由薪資報酬委員會審核及經董事會決議通過。
3. 本公司「公司章程」第30條明訂，本公司年度如有獲利，應提不低於(含)百分之十作為員工酬勞及不高於(含)之百分之二點五作為董監酬勞，由董事會決議分派議案，提請股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
4. 113年度因稅後純損較上年度增加，故酬金總額占比較上年度降低。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

113年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	陳慶棋	5	0	100	
副董事長	陳義方	5	0	100	
董事	陳錦明	5	0	100	
董事	王基楚	5	0	100	
董事	陳慶福	5	0	100	
董事	張春美	5	0	100	
獨立董事	陳文弘	5	0	100	
獨立董事	尤惠民	5	0	100	
獨立董事	陳玉河	4	1	80	
獨立董事	呂惠民	5	0	100	

113年度董事會開會5次，10位董事出席情形如下：

董事	姓名	113/01/25	113/03/13	113/05/10	113/08/13	113/11/13	實際出席次數
董事	陳慶棋	✓	✓	✓	✓	✓	5
副董事長	陳義方	✓	✓	✓	✓	✓	5
董事	陳錦明	✓	✓	✓	✓	✓	5
董事	王基楚	✓	✓	✓	✓	✓	5
董事	陳慶福	✓	✓	✓	✓	✓	5
董事	張春美	✓	✓	✓	✓	✓	5
獨立董事	陳文弘	✓	✓	✓	✓	✓	5
獨立董事	尤惠民	✓	✓	✓	✓	✓	5
獨立董事	陳玉河	✓	✓	-	✓	✓	4
獨立董事	呂惠民	✓	✓	✓	✓	✓	5

備註：實際出席次數為：49 應出席次數為：50 全體董事之董事會實際出席率為：49/50=98%

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：列表如下。

董事會日期	期別	議案內容	證券交易法第14條之3所列事項	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
113年 01月25日	第十五屆 第九次 董事會	審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案，提請討論。	是	無	無
		審議本公司經理人之敘薪及薪資報酬案，提請討論。	是	無	無
		審議本公司一二年度經理人年終獎金發放案，提請核議。	是	無	無
		本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形，提請討論。	是	無	無
113年 03月13日	第十五屆 第十次 董事會	擬以資本公積發放現金案，提請討論。	是	無	無
		增訂本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案，提請討論。	是	無	無
		本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形，提請討論。	是	無	無
		修訂本公司「內部控制制度」案，提請討論。	是	無	無
113年 05月10日	第十五屆 第十一次 董事會	本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形，提請討論。	是	無	無
113年 08月13日	第十五屆 第十二次 董事會	本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形，提請討論。	是	無	無
113年 11月13日	第十五屆 第十三次 董事會	修訂本公司「關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法」案，提請討論。	是	無	無
		訂定本公司內部控制制度「永續資訊之管理辦法」及其相關作業程序案，提請討論。	是	無	無
		本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形，提請討論。	是	無	無
		訂定本公司「一〇七年第一次員工認股權憑證」執行轉換為普通股及國內第二次有擔保轉換公司債轉換為普通股，113年第3季發行新股增資基準日，提請討論。	是	無	無
		審議本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍暨敘薪及薪資報酬案，提請討論。	是	無	無
		審議本公司董事之薪資報酬案，提請討論。	是	無	無

(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：

「薪資報酬委員會」提議案時：呂惠民、陳文弘、尤惠民、陳玉河、陳錦明、王基楚、張春美、陳慶福、陳義方及董事長陳慶棋等有利益迴避，餘其他出席董事無異議同意通過。

董事會日期	期別	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
113年 08月13日	第十五屆 第十二次董事會	擬進行多元化業務發展之策略性投資案，提請討論。	王基楚	本案已依法進行本人之利益迴避。	無參與表決
113年 11月13日	第十五屆 第十三次董事會	審議本公司董事之薪資報酬案，提請討論。	呂惠民、陳文弘、尤惠民、陳玉河、陳錦明、王基楚、張春美、陳慶福、陳義方及陳慶棋等	本案已依法進行本人及二親等內血親之利益迴避。	無參與表決

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
每年一次	113年01月01日 113年12月31日	☒ 整體董事會 ☐ 個別董事成員 ☐ 各功能性委員會	☒ 董事會內部自評 ☐ 董事自評 ☐ 同儕評估 ☐ 外部評估	(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
每年一次	113年01月01日 113年12月31日	☐ 整體董事會 ☒ 個別董事成員 ☐ 各功能性委員會	☐ 董事會內部自評 ☒ 董事自評 ☐ 同儕評估 ☐ 外部評估	(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
每年一次	113年01月01日 113年12月31日	☐ 整體董事會 ☐ 個別董事成員 ☒ 各功能性委員會	☒ 董事會內部自評 ☐ 董事自評 ☐ 同儕評估 ☐ 外部評估	(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

113年度董事會自我評鑑結果均為優，屬有效運作。

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：
 本公司設有獨立董事4名，並配合主管機關發布之「公開發行公司董事會議事辦法」修訂「董事會議事規範」。
 本公司董事均積極參與並出席董事會，並充分表達意見，且財務訊息均已依法公告於公開資訊觀測站。

(二) 審計委員會運作情形：

一、審計委員會職權：

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

二、審計委員會成員資料：

身分別		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司審計委員會成員家數
姓名					
獨立董事 (召集人)	陳文弘	獨立董事專業資格與經驗，請參閱第12頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露之內容。	1. 非公司或其關係企業之受僱人。	無	
			2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。		
			3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。		
			4. 非(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。		
獨立董事	尤惠民		5. 非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 27 條第 1 項或第 2 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。	無	
			6. 非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. 非與公司之董事長、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。	無	
獨立董事	陳玉河		8. 非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. 非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臺幣 50 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。		
獨立董事	呂惠民		10. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	1	

三、審計委員會運作情形資訊：

- (1) 本公司之審計委員會委員計 4 人。
- (2) 本屆委員任期：111 年 6 月 17 日至 114 年 6 月 16 日，最近年度審計委員會開會 5 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	陳文弘	5	0	100	無
委員	尤惠民	5	0	100	無
委員	陳玉河	4	1	80	無
委員	呂惠民	5	0	100	無

113 年度審計委員會開會 5 次，4 位委員出席情形如下：

職稱	姓名	113/01/25	113/03/13	113/05/10	113/08/13	113/11/13	實際出席次數
召集人	陳文弘	✓	✓	✓	✓	✓	5
委員	尤惠民	✓	✓	✓	✓	✓	5
委員	陳玉河	✓	✓	-	✓	✓	4
委員	呂惠民	✓	✓	✓	✓	✓	5

其他應記載事項：

一、證券交易法第 14 條之 5 所列事項：列表如下。

會議日期	期別	議案內容	董事會是否不採納或修正	有無成員反對或保留意見
113/01/25	第一屆第八次審計委員會	1. 本公司定期評估會計師獨立性及適任性之情形 2. 本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形	否	無
113/03/13	第一屆第九次審計委員會	1. 本公司民國一一二年度合併財務報表及個體財務報表 2. 本公司民國一一二年度之盈虧撥補案 3. 本公司一一二年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書 4. 修訂本公司「內部控制制度」案 5. 本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形 6. 審閱本公司「預先核准之非確信服務清單」案	否	無
113/05/10	第一屆第十次審計委員會	1. 本公司一一二年度營業報告書 2. 本公司民國一一三年度第一季合併財務報表案 3. 本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形	否	無
113/08/13	第一屆第十一次審計委員會	1. 本公司民國一一三年度第二季合併財務報表案 2. 擬進行多元化業務發展之策略性投資案 3. 本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形	否	無
113/11/13	第一屆第十二次審計委員會	1. 修訂本公司「關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法」案 2. 訂定本公司內部控制制度「永續資訊之管理辦法」及其相關作業程序案 3. 本公司民國一一三年第三季合併財務報表 4. 本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形	否	無

(註1)董事會針對審計委員會議案均照案過，尚無決議內容產生差異之情形。

(註2)審計委員會之議決事項，所有成員均決議通過，尚無反對或保留意見之情形。

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)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通：

- 1.平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫進行溝通。
- 2.內部稽核主管按月寄發稽核報告與獨立董溝通平時查核結果，每年於審計委員會進行內部控制制度有效性考核等之報告、討論。
- 3.會計師每年至少參加審計委員會報告年度查核結果。
- 4.發生重大異常事項、或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

(二)113 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
113/03/13 審計委員會	獨立董事陳文弘 獨立董事尤惠民 獨立董事陳玉河 獨立董事呂惠民 會計師曾棟鋆	112年度與治理單位溝通事項	本次會議無意見
113/03/13 審計委員會	獨立董事陳文弘 獨立董事尤惠民 獨立董事陳玉河 獨立董事呂惠民 稽核主管石家驊	(1)討論一一二年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書 (2)修訂本公司「內部控制制度」案	本次會議無意見
113/11/13 會計師與獨立董事座談會	獨立董事陳文弘 獨立董事尤惠民 獨立董事陳玉河 獨立董事呂惠民 會計師蘇定堅	(1)113年第3季核閱結果 (2)113年度查核規劃 (3)113年度電腦審計查核發現及建議 (4)其他	本次會議無意見
113/11/13 審計委員會	獨立董事陳文弘 獨立董事尤惠民 獨立董事陳玉河 獨立董事呂惠民 稽核主管石家驊	修訂本公司「內部控制制度」案	本次會議無意見

(三)監察人參與董事會運作情形：無

(四)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			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		本公司公司治理實務守則已揭露於本公司網站。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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	
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？ (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？ (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？ (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		(一) 本公司設有發言人並處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司設專責之股務人員隨時掌握實際控制公司之主要股東名單 (三) 關係企業之往來除遵照相關法令辦理外，亦遵循本公司之內部控制制度相關規定施行。 (四) 本公司已制定「道德行為準則」及「防範內線交易管理作業辦法」進行規範。	符合公司治理實務守則規定，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？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	(一) 本公司「公司治理實務守則」第二十條已針對董事會成員組成進行規範，董事會多元化情形，請參閱本年報董事資料：「董事會多元化及獨立性」。 (二) 目前並未設置其他各類功能性委員會，未來將視實際需要設置。 (三) 依「董事會績效評估辦法」第三條規定，113 年度董事會成員、董事會及各功能性委員會之績效評估案，業於 114 年 01 月 17 日審議完竣，績效評估結果之等級均為優，亦即「整體董事會、個別董事成員、各功能性委員會均屬有效運作」。績效評估之結果將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依 AQI 指標及註 2 程序進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，也持續導入數位審計工具，提高審計品質。 最近一年度評估結果業經 114 年 1 月 17 日審計委員會討論通過後，並提報 114 年 1 月 17 日董事會決議通過對會計師之獨立性	無重大差異。其他各類功能性委員會，將來將視實際需要設置。

評估項目	運作情形(註)			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	
			及適任性評估。	
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		本公司由董事長室及財務部人員組成，負責公司治理相關事務，每年配合主管機關進行公司治理評鑑自評，並就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	無重大差異。
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		公司網站已設置利害關係人專區，並已妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	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務?	V		福邦證券為本公司專業股代，相關事務運作順暢。	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) 公司財務業務及相關揭露事項，都依規定揭露於公開資訊觀測站。 (二) 公司有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度，若有法人說明會，亦會揭露於公司網站。 (三) 依法令公告申報期限前申報。	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形等)?	V		(一)本公司已依法設置薪資報酬委員會，係依專業客觀之立場，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。 (二)本公司已為董事購買責任保險。 (三)本公司已於年報揭露董事及經理人進修之情形。	無重大差異。
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。(未列入受評公司者無需填列)				
第十屆評鑑分數為67.84分,列上市公司排名等級51%-65%間。目前優先改善項目為： (1) 公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上。				

註：評估程序如下表。

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

(五)本公司經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	尤惠民	113/10/04	證券暨期貨市場發展基金會	113年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	尤惠民	113/09/06	證券暨期貨市場發展基金會	113年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	呂惠民	113/11/07	證券暨期貨市場發展基金會	反貪腐及吹哨者保護法令遵循解析	3
獨立董事	呂惠民	113/10/04	社團法人中華公司治理協會	淨零碳排宣導會-台中場	3
獨立董事	呂惠民	113/08/08	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之防範與最新實務發展(含性平)	3
獨立董事	陳文弘	113/05/31	證券暨期貨市場發展基金會	永續發展實務宣導會	3
獨立董事	陳文弘	113/04/12	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
獨立董事	陳玉河	113/09/06	證券暨期貨市場發展基金會	113年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	陳玉河	113/06/03	證券暨期貨市場發展基金會	機構投資人觀點論壇	3
副董事長	陳義方	113/09/06	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
副董事長	陳義方	113/08/08	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3
公司治理主管	林炳麟	113/10/04	證券暨期貨市場發展基金會	113年度防範內線交易宣導會	3
公司治理主管	林炳麟	113/09/10	中華民國內部稽核協會	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6
公司治理主管	林炳麟	113/05/30 113/05/31	證券暨期貨市場發展基金會	永續揭露實作研習	9
會計主管	黃莞婷	113/06/24~ 113/06/25	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
稽核主管	石家驊	113/07/25	中華民國內部稽核協會	內稽人員的新挑戰--永續資訊揭露和管理政策及相關稽核要點之解析	6
稽核主管	石家驊	113/10/17	中華民國內部稽核協會	企業執行「ESG」與「內稽內控整合」應用與範例	6

(六)設置薪資報酬委員會職責及運作情形：

一、薪資報酬委員會成員資料：

身分別 \ 姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	陳文弘	獨立董事專業資格與經驗，請參閱第12頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露之內容。		1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。	無
獨立董事	尤惠民			4. 非(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. 非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27條第1項或第2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。	無
獨立董事	陳玉河			6. 非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. 非與公司之董事長、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. 非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. 非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臺幣50萬元之商務、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。 10. 未有公司法第30條各款情事之一。	無

二、薪資報酬委員會運作情形資訊:

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：111年6月17日至114年6月16日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	陳文弘	2	0	100	無
委員	尤惠民	2	0	100	無
委員	陳玉河	2	0	100	無

113年度薪資報酬委員會開會2次，3位董事出席情形如下：

職稱	姓名	113/01/25	113/11/13	實際出席次數
召集人	陳文弘	V	V	2
委員	尤惠民	V	V	2
委員	陳玉河	V	V	2

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。

(七)推動永續發展情形及與上市上櫃公司企業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		遵照金融監督管理委員會「上市櫃公司永續發展路徑圖」，公司為推動永續發展，於 2022 年 Q2 起呈報董事會授權同意成立設置「永續發展委員會」，委員會管理代表由陳義方 副董擔任，編制執行秘書、稽核小組及盤查組織，盤查組織涵蓋管理部、職安室、環保室、各製造單位、採購課、設備課及子公司，並訂定每年度 Q4 前，向董事會報告當年度及下年度執行規劃項目進度。 董事會針對永續發展，於每季例行董事會中持續督導執行進程，確認持續依循管理方針、策略與目標進度推進，並給予支持協助。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		遵照金融監督管理委員會「上市櫃公司永續發展路徑圖」，永續發展委員會訂定各項風險管控管理政策。 本公司社會責任由「永續發展委員會」推動，並以涵蓋各廠區及子公司，針對環境、社會、公司治理相關議題，展開執行相關公司治理規範、人事制度規劃、參與社會公益、制訂公司環境與節能措施，落實執行政府相關節能減碳計畫，透過內部教育訓練對員工宣達工作規則、鼓勵參與社會公益及實施節能減碳措施。	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？	V		一、本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，來達成原物料減量及廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊。 二、本公司營運活動對環境造成之影響： (一)辦公室方面： 進行照明管理、表單電子化以減少紙張用量、公務車之使用管理及定期保養，降低對環境之影響。 (二)生產方面： 本公司已取得ISO14001環境管理系統認證；在生產過程中需使用光學玻璃、金屬、化學品、氣體、水電等能源均以節約、不浪費為原則；製程廢水經循環系統回收再利用，排放時均經有效之污染防治設備處理，符合政府排放標準；廢棄物及化學物質之使用與處理均依環境法令之規定辦理，運作情況良好，ISO 45001 已於112年	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原 因
	是	否	摘要說明	
續(一)			Q3取得認證。 (三)本公司對於外界之反應意見均迅速適切處理，並與其密切溝通。 三、環境管理事務由總公司管理部、職安室及各分公司共同辦理。 四、如同第二點，本公司致力於降低生產用水使用量、改用替代性化學品及污染防治設備，均可減輕營運對環境帶來的衝擊。	
(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		本公司已取得ISO14001環境管理系統認證；在生產過程中需使用光學玻璃、金屬、化學品、氣體、水電等能源均以節約、不浪費為原則；製程廢水經循環系統回收再利用，排放時均經有效之污染防治設備處理，符合政府排放標準；廢棄物及化學物質之使用與處理均依環境法令之規定辦理，運作情況良好。	無重大差異。
(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		遵照金融監督管理委員會「上市櫃公司永續發展路徑圖」，永續發展委員會訂定各項針對氣候變遷之管控管理政策。	無重大差異。
(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？	V		1、下列項目最近兩年之統計數據、密集度(如:以每單位產品、服務或營業額計算)及資料涵蓋範圍(如:所有廠區及子公司): (一)溫室氣體: 113 年排放量11,187(公噸CO ₂ e/千度) / 年說明如下 1. 本公司無直接溫室氣體排放。 2. 能源間接溫室氣體排放，主要排放源為外購電力(22,645,879度)，能源排放量約為 11,187 (公噸CO ₂ e/千度) / 年。 3. 其他公務車及供應商、員工差旅等之排放量較小故不予計算。 112 年排放量12,283(公噸CO ₂ e/千度) / 年說明如下 1. 本公司無直接溫室氣體排放。 2. 能源間接溫室氣體排放，主要排放源為外購電力(24,814,200度)，能源排放量約為 12,283(公噸CO ₂ e/千度) / 年。 3. 其他公務車及供應商、員工差旅等之排放量較小故不予計算。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原 因
	是	否	摘要說明	
續(四)			(二) 水資源管理： 本公司各廠區水源為自來水，在水資源有限情況下，實施RO廢液回收使用在空調冷卻用水，節約用水後： 113年總用水量為180,304度， 112年總用水量為189,239度， (三) 事業廢棄物管理： 今國光學依「廢棄物管理程序」持續推動製程減廢及資源化回收，再依事業廢棄物特性委託合格廠商清運進行回收再利用、焚化及掩埋等處理，以兩廠區年度實際清運量統計數據如下： (1)廢棄物產出量 113年事業廢棄物總量為82.218噸，(非有害42.965噸，有害39.253噸) 112年事業廢棄物總量為105.831噸，(非有害59.831噸，有害46.000噸) (2)廢棄物產直接處置(焚化、掩埋) 廢潤滑油、廢有機溶劑液及其空桶，為避免再次污染環境採取焚化處理。 有害污泥依規定採固化/掩埋處理。 113年焚化處理共35.198噸， (非有害11.375噸，有害23.823噸) 113年掩埋處理共15.430噸， (非有害 0噸，有害15.430噸) 112年焚化處理共30.410噸， (非有害9.220噸，有害21.190噸) 112年掩埋處理共24.810噸， (非有害 0噸，有害24.810噸) (3)廢棄物資源化再利用 除公告再利用項目R-0401、R-0701外，D-0902和D-1099採物理處理，由合格處理廠進行再利用作業。 113年資源化再利用31.590噸， 資源化再利用率38.42% 112年資源化再利用50.611噸， 資源化再利用率47.82% 2、 (一) 中港廠鍍鎳機幫浦，修改為節能TURBO幫浦，目前已改善六台，改善後節約用電度數375,436度/年。 (二) 總廠空壓系統，盤點老舊耗能機台報廢並購入兩台變頻空壓機,減少空重	

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	
續(四)			車啟動頻繁及空車待機時耗電，改善後節約用電度數：256,202度/年。 (三) 節約用水措施，除了持續將RO回收水循環利用於製程冷卻水塔及廠區花園灌溉上，年度RO回收水噸數達8,212噸；並導入洗淨機再回收計畫，年度回收水噸數約13,000噸一天約可回收152噸。 3、ISO 14064 (溫室氣體盤查) 輔導中，預計115年前取得認證。	
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？	V		公司 SA8000 (社會責任標準)已取得認證。依據相關法規及國際人權公約，落實社會責任。	無重大差異。
(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		一、遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序： (一) 提供員工合理薪酬及獎金紅利度。 (二) 辦理員工教育訓練。 (三) 落實保險計劃與假勤度。 (四) 依法提撥退休金。 二、提供員工安全與健康工作環境如下： (一) 定期舉辦員工健康檢查。 (二) 設勞工意見信箱及員工申訴管道，建置多元化溝通管道。 (三) 訂定「工作場所性騷擾防治措施及懲戒辦法」，提供申訴管道，維護工作環境秩序。 (四) 為員工投保勞工保險及團體意外險。 (五) 每年辦理消防講習及演練、定期舉辦安全維護會議。	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？	V		1. 每季進行職業安全衛生委員會，討論佈達安全與健康教育觀念，每位同仁每年皆進行相關教育訓練課程。 2. 遵循 SA8000 (社會責任標準)政策。 3. 當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施： 113年度本公司職災申報情形： 一、職災件數： (一)總廠：1件。 (二)中港廠：2件。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因											
	是	否	摘要說明												
續(三)			二、職災人數及占員工總人數比率： (一)總廠：職災人數1人占總人數193人，比率為0.52%。 (二)中港廠：職災人數2人占總人數542人，比率為0.37%。 三、相關改善措施： <table><tr><th>廠別</th><th>災害類型</th><th>改善措施</th></tr><tr><td>總廠</td><td>切割傷</td><td>1.發生單位已於113/05/10進行機檯解除單動啟動按鈕，改以雙手按鈕才可啟動，並宣導變更裝置後安全操作手順。 2.並實工作訪視及勞工健康服務。</td></tr><tr><td rowspan="2">中港廠</td><td>與有害物接觸(化學品)</td><td>1.發生單位已於113/09/26進行酒精危害及防護具使用教育訓練。</td></tr><tr><td>高低溫接觸</td><td>1.發生單位已於114/01/19進行作業危害及防護具使用教育訓練。 2.增加作業前，以測溫槍確認物件已降溫至可安全操作溫度。</td></tr></table> 4. 當年度火災之件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率：無。 因應火災之相關改善措施：不適用。	廠別	災害類型	改善措施	總廠	切割傷	1.發生單位已於113/05/10進行機檯解除單動啟動按鈕，改以雙手按鈕才可啟動，並宣導變更裝置後安全操作手順。 2.並實工作訪視及勞工健康服務。	中港廠	與有害物接觸(化學品)	1.發生單位已於113/09/26進行酒精危害及防護具使用教育訓練。	高低溫接觸	1.發生單位已於114/01/19進行作業危害及防護具使用教育訓練。 2.增加作業前，以測溫槍確認物件已降溫至可安全操作溫度。	
廠別	災害類型	改善措施													
總廠	切割傷	1.發生單位已於113/05/10進行機檯解除單動啟動按鈕，改以雙手按鈕才可啟動，並宣導變更裝置後安全操作手順。 2.並實工作訪視及勞工健康服務。													
中港廠	與有害物接觸(化學品)	1.發生單位已於113/09/26進行酒精危害及防護具使用教育訓練。													
	高低溫接觸	1.發生單位已於114/01/19進行作業危害及防護具使用教育訓練。 2.增加作業前，以測溫槍確認物件已降溫至可安全操作溫度。													
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		1.職前訓練(新人教育訓練)： 可使新進人員了解公司目前概況及熟知工作職務之範疇。 2.在職訓練(專業及專案訓練)： 培育人員基本學能提昇及市場上最新的專業知識、技能。	無重大差異。											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		1. ISO9001(研發製造品質系統)/ISO14001(環境系統)/SA 8000(企業社會)/IATF 16949(車載)及公安法規等遵循來開發設計/製造/確保品質及零客訴保證系統。 2. 遵守國際企業客戶各自制定法規 3. 本公司生產產品為零組件，並非最終消費品，尚無需直接面對消費者，但仍會配合客戶要求遵循相關法規及國際準則。	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？	V		1. 導入SA8000(社會責任標準)，並同時要求供應商，須無條件配合執行相關社會責任相關查驗、定期檢查與稽核。 2. 本公司訂有供應商管理政策，未來會持續加強要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題必須遵循相關規範。 3. 供應商管理政策及相關遵循規範之實施情形 (1) 供應商皆需填寫「供應商基本資料表」，其中原物料類供應商須先經過實地稽核評鑑，評選合格才能登錄「合格供應商名冊」。但若供應商地點在國外，再視情況進行實地稽核。 (2) 針對主要原物料供應商，提供「供應商社會責任調查表」予廠商自評，均已全數收回，用以評核其對於勞工、職安、環境、商業道德及管理系統的積極具體規範，以評核供應商對於企業社會責任的實踐。	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？	V		本公司持續進行編制永續報告書，規劃於2025年6月完成撰寫及申報，並持續規劃取得第三方確信，加強揭露推動企業社會責任與永續經營之情形。	公司網站有揭露相關社會責任訊息，與該制度之精神無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司遵照金融監督管理委員會「上市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：

- (一)本公司對於工安、環保及安全衛生等領域相當重視，除了設立專職的工安室外，已符合RoHS的規範，對於產品均有作適當的檢測，公司會定期針對廠區內之空氣、廢水、噪音等作相關監測，如果有超過標準值，會立即進行改善計劃。
- (二)本公司積極落實"珍惜能源、持續減廢、保育環境"，對內部傳達環境政策至每一位員工，以求真正落實推廣；同時建立嚴謹之管理制度，設定環境目標與行動標的，並監督以達成環境績效，及落實遵循包含ISO/TIPS/RBA/EICC等政策準則，秉持綠素產品承諾。
- (三)本公司創造許多高品質之就業機會，並已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險、安排定期健康檢查等，重視勞工和諧關係。
- (四)本公司對員工工作環境及權益的重視始終如一。除成立職工福利委員會全力推動及負責執行各項職工福利事項外，也積極舉辦教育訓練使員工與公司一同成長，並依法提撥退休金使員工在職時能安心工作，保障退休後生活。
- (五)本公司獲選107、108年加工出口區勞資關係優良事業單位、111年獲得台中市政府表揚職場健康企業獎及衛服部國健署評定健康職場認證健康促進標章等殊榮，並定期召開員工座談/關懷信箱/勞資會議...等，相信勞資和諧定能共創雙贏。
- (六)本公司積極推動教育訓練，從教材設計/同仁參與/心得回饋/持續精進努力，並連續榮獲103、105、107、109、111、113年勞動部勞動力發展署TTQS企業機構版銀牌、銅牌。
- (七)本公司推行節能減碳、資源再利用。
- (八)本公司不定期急難救助、舊衣回收、各項捐款或捐助，並致力於各項公益活動。

(八) 氣候變遷相關資訊：

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司成立跨部門之永續發展推動小組，由高階主管擔任召集人，整合公司各部門資源與目標，推動ESG（環境、社會、治理）策略與政策。小組定期召開會議，每季例行董事會報告執行規畫及進度，董事會檢視各項永續指標的執行情形，確保策略與行動與公司營運目標一致。
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)。	短期策略為持續接軌國際趨勢及國內相關法規。 中長期策略為因應減碳、碳稅、碳費議題，持續評估投資節能設備及綠色憑證等，以期降低影響層面。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	提升能源使用效率能減少溫室氣體排放量，以降低碳排放支出所產生的營運成本並同時提升公司產品的市場競爭力。並持續評估汰換老舊設備能降低用電成本，提升設備效率。
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。	為提升企業治理透明度，本公司依據國際準則（如GRI準則），持續辨識、評估、揭露ESG績效與改善行動，接受外部利害關係人檢視與建議，以展現永續承諾與責任。
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。	持續規劃中。

項目	執行情形
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。	無。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無。
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。	持續規劃中。
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。	請詳1-1及1-2。

1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量（公噸 CO ₂ e）、密集度（公噸 CO ₂ e／百萬元）及資料涵蓋範圍。
113 年二氧化碳年排放量11,187（公噸CO₂e/千度）/年說明如下： 1. 本公司無直接溫室氣體排放 2. 能源間接溫室氣體排放，主要排放源為外購電力（22,645,879度），能源排放量約為11,187（公噸CO₂e/千度）／年。 3. 其他公務車及供應商、員工差旅等之排放量較小故不予計算。 112 年二氧化碳年排放量12,283（公噸CO₂e/千度）/年說明如下： 1. 本公司無直接溫室氣體排放 2. 能源間接溫室氣體排放，主要排放源為外購電力（24,814,200度），能源排放量約為 12,283（公噸CO₂e/千度）／年。 3. 其他公務車及供應商、員工差旅等之排放量較小故不予計算。

1-1-2溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
113年溫室氣體盤查，預計於114年8月取得第三方確信；完整確信資訊將於次一年度年報揭露。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
本公司屬資本額50億以下之公司，應於116年完成揭露。目前先進行溫室氣體盤查及第三方確信。

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、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一)本公司已訂定「道德行為準則」，其中第7~8條及已規範左列項目並落實執行。另本公司訂有「職員工獎懲辦法」，第六條第一項第六款規定：對於舞弊或有危害公司權益情事，能事先舉發或防止，使公司損失減少者。予以記小功或發給獎金1,800~12,000元。 (二)本公司已訂定「檢舉非法與不德或不誠信行為案件之處理辦法」並揭露於公司網站。 (三)本公司「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」已規範公司應對呈報者予於保密及保護。	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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)本公司已訂定「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。公司履行誠信經營情形揭露於年報，並將年報放置公司網站供社會大眾瀏覽。 (二)本公司設有專人隨時注意主管機關對誠信經營相關規範之公告與發展情況，並適時更新於公司網站。	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： 本公司已訂定「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司的寶貴價值「誠信、無私、正直」，董事會及管理階層在對內外揭示時，均以此作為營運政策之基礎，並訂有「道德行為準則」、「工作規則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「防範內線交易之管理作業」及「職員工獎懲辦法」督促員工及相關人員在執行職務時落實公司政策與遵守法令之規定。				

(十) 本公司 114 年 1 月 17 日董事會已經報告董事投保責任險事宜：

本公司114年為全體董事投保責任險美金300萬，保險公司為新光產物保險股份有限公司，保險期間為114年01月01日至114年12月31日。

(十一) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十二) 內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書:

請詳公開資訊觀測站，網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議名稱	會議日期	重要決議
董事會	第十五屆 第九次 113.01.25	1.本公司定期評估會計師獨立性及適任性之情形，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		2.本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		3.審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		4.審議本公司經理人之敘薪及薪資報酬案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		5.審議本公司一一二年度經理人年終獎金發放案，提請 核議。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		6.本公司一一三年度營運計劃，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		7.廢止華國紅外科技公司公司章程及三年營運計畫案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
董事會	第十五屆 第十次 113.03.13	1.本公司民國一一二年度合併財務報表及個體財務報表，提請 討論。 決議：經全體出席董事審議通過,交審計委員會查核後提出於股東常會承認。 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無。
		2.本公司民國一一二年度之盈虧撥補案，提請 討論。 決議：經全體出席董事審議通過,交審計委員會查核後提出於股東常會承認。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		3.擬以資本公積發放現金案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。

會議名稱	會議日期	重要決議
		4.本公司為營運週轉、購料需要，向兆豐銀行寶成分行申請短期綜合額度續約案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		5.本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		6.審閱本公司「預先核准之非確信服務清單」案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		7.本公司一一二年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		8.修訂本公司「內部控制制度」案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		9.本公司一一三年股東常會召開日期、開會地點及議案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
董事會	第十五屆 第十一次 113.05.10	1.本公司一一二年度營業報告書，提請 審議。 決議：經全體出席董事審議通過，提出於股東常會承認。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		2.修訂本公司「董事會議事規範」案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		3.修訂本公司「審計委員會組織規程」案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		4.本公司民國一一三年度第一季合併財務報表案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		5.本公司為營運週轉及業務需要，向國泰世華銀行申請短期授信額度續約案及債券質押授信額度案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		6.本公司為營運週轉及業務需要，向永豐銀行申請短期授信額度，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。

會議名稱	會議日期	重要決議
		7.本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
董事會	第十五屆 第十二次 113.08.13	1.本公司民國一一三年度第二季合併財務報表案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		2.擬進行多元化業務發展之策略性投資案，提請 討論。 決議：因王基楚董事有利益迴避，本案經9席出席董事，9席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 註:王基楚董事已至四樓貴賓室進行利益迴避。
		3.本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		4.本公司為營運週轉需要，擬向永豐銀行申請短期授信額度，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
董事會	第十五屆 第十三次 113.11.13	1.本公司114年度稽核計劃案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		2.修訂本公司「關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法」案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		3.訂定本公司內部控制制度「永續資訊之管理辦法」及其相關作業程序案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		4.本公司民國一一三年第三季合併財務報表，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		5.本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		6.訂定本公司「一〇七年第一次員工認股權憑證」執行轉換為普通股及國內第二次有擔保轉換公司債轉換為普通股，113年第3季發行新股增資基準日，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		7.本公司因業務需要向台北富邦銀行申請短期綜合額度，美金320萬元整，擬申請續約，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。

會議名稱	會議日期	重要決議
		8.審議本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍暨敘薪及薪資報酬案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 註：本案董事兼任經理人之薪資報酬並無異動，無利益迴避事宜。
		9.審議本公司董事之薪資報酬案，提請 討論。 決議：1.陳文弘董事薪資報酬經9席出席董事，9席董事無異議同意通過。 2.尤惠民董事薪資報酬經9席出席董事，9席董事無異議同意通過。 3.陳玉河董事薪資報酬經9席出席董事，9席董事無異議同意通過。 4.呂惠民董事薪資報酬經9席出席董事，9席董事無異議同意通過。 5.陳錦明董事薪資報酬經9席出席董事，9席董事無異議同意通過。 6.王基楚董事薪資報酬經9席出席董事，9席董事無異議同意通過。 7.張春美董事薪資報酬經9席出席董事，9席董事無異議同意通過。 8.陳慶福董事薪資報酬經8席出席董事，8席董事無異議同意通過。 9.陳義方董事薪資報酬經8席出席董事，8席董事無異議同意通過。 10.陳慶棋董事薪資報酬經7席出席董事，7席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 註：本案已依法進行本人及二親等內血親之利益迴避。 審查陳慶福董事、陳義方董事及陳慶棋董事之薪資報酬時，已請陳文弘董事為代理主席。
董事會	第十五屆 第十四次 114.01.17	1.本公司更換會計師案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		2.本公司定期評估會計師獨立性及適任性之情形及審閱本公司「預先核准之非確信服務清單」案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		3.本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		4.審議本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍暨敘薪及薪資報酬案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		5.審議本公司一一三年度經理人年終獎金發放案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		6.本公司一一四年度營運計劃，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		7. AR智能眼鏡投資計畫案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
		8.審議本公司新任經理人之敘薪及薪資報酬案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。

會議名稱	會議日期	重要決議
		9.本公司2024年ESG永續報告書之重大性議題，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
董事會	第十五屆 第十五次 114.03.12	1.本公司一一三年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 2.修訂本公司內部控制制度「CW111薪資作業」部分條文案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 3.本公司民國一一三年度合併財務報表及個體財務報表，提請 討論。 決議：經全體出席董事審議通過，交審計委員會查核後提出於股東常會承認。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 4.本公司民國一一三年度之盈虧撥補案，提請 討論。 決議：經全體出席董事審議通過，交審計委員會查核後提出於股東常會承認。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 5.本公司逾期應收帳款及集團資金貸與情形，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 6.訂定本公司「一〇七年第一次員工認股權憑證」執行轉換為普通股，113年第4季發行新股增資基準日，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 7.本公司為營運週轉及業務需要，向中國信託商業銀行申請短期授信及中期保證額度，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 8.修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 9.選舉本公司第十六屆董事案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 10.本公司一一四年股東常會召開日期、開會地點及議案，提請 討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。
股東會	113.06.20	1.本公司一一二年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。 執行情形:本議案經表決照案通過。 2.本公司一一二年度盈餘分配案，提請 承認。 執行情形:本議案經表決照案通過。

(十四) 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。

(十五) 最近年度及截至年報刊印日止，薪酬委員會之重要決議如下：

會議名稱	會議日期	重要決議
薪酬委員會	第五屆第五次 113.01.25	1.審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。 決議：經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。 2.審議本公司經理人之敘薪及薪資報酬案。 決議：經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。 3.審議本公司112年度經理人年終獎金發放案。 決議：經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
薪酬委員會	第五屆第六次 113.11.13	1. 審議本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍暨敘薪及薪資報酬案。 決議：經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。 2. 審議本公司董事之薪資報酬案。 決議：1.陳文弘董事酬勞經2席出席委員，2席委員無異議同意通過。 2.尤惠民董事酬勞經2席出席委員，2席委員無異議同意通過。 3.陳玉河董事酬勞經2席出席委員，2席委員無異議同意通過。 4.其餘董事薪資報酬經全體出席委員，無異議同意通過。 註：本案已依法進行本人及二親等內血親之利益迴避。 審查陳文弘委員之董事酬勞時，已請尤惠民委員為代理主席。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
薪酬委員會	第五屆第七次 114.01.17	1. 審議本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍暨敘薪及薪資報酬案。 決議：經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。 2. 審議本公司新任經理人之敘薪及薪資報酬案。 決議：經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。 3. 審議本公司一一三年度經理人年終獎金發放案。 決議：經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

四、簽證會計師公費資訊

本公司113年度會計師公費資訊如下：

金額單位：新臺幣仟元

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
勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鑒、蘇定堅	113/01/01~113/09/30	5,700	730	6,430	配合簽證會計師事務所內部輪調
	吳麗冬、劉力維	113/10/01~113/12/31				

註：非審計公費其他主要係移轉訂價查核報告290仟元、稅務申報350仟元及其他90仟元。

(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：無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	114年01月17日		
更 換 原 因 及 說 明	配合簽證會計師事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況	不適用	
	主動終止委任		
	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	V	
	說明	無	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	吳麗冬會計師、劉力維會計師
委任之日期	114年01月17日
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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見是項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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

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或股權質押變動情形：

(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		當年度截至 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
董事長	陳慶棋	7,000	0	0	0
副董事長 兼總經理	陳義方	174,000	0	92,000	0
董事	陳慶福	0	0	0	0
董事	陳錦明	1,320,000	0	(34,000)	0
董事	王基楚	120,000	0	0	0
董事	張春美	47,286	0	46,380	0
獨立董事	陳文弘	0	0	0	0
獨立董事	尤惠民	0	0	0	0
獨立董事	陳玉河	0	0	0	0
獨立董事	呂惠民	0	0	0	0
研發技術處 副總經理	張谷源	0	0	0	0
營業處 副總經理	賴英方	0	0	0	0
塑膠鏡頭事業群 副總經理	張明偉	0	0	0	0
董事長室 特助	林炳麟	0	0	0	0
精密技術處 協理	許智欽	0	0	0	0
玻璃鏡片生產處 協理	莊正昌	0	0	0	0
成形暨鍍膜部 協理	簡惠民	0	0	0	0
鏡頭組立部 協理	廖艷文	-	-	0	0
財務處主管 兼會計主管	黃莞婷	600	0	400	0

註：鏡頭組立部協理廖艷文於114年01月就任，故僅揭露114年度資訊。

(二)股權移轉資訊：

單位：股/元

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
張春美	受贈	113/03/06	周正一	翁媳	23,643	25.8
張春美	受贈	113/03/06	周童月桂	婆媳	23,643	25.8
陳義方	受贈	113/04/02	陳張素華	母子	100,000	24.3
陳錦明	繼承	113/07/05	陳卓金雀	母子	1,350,000	27.9
張春美	受贈	114/02/20	周正一	翁媳	23,190	26.3
張春美	受贈	114/02/20	周童月桂	婆媳	23,190	26.3
陳義方	受贈	114/03/24	陳張素華	母子	92,000	26.3

(三)股權質押資訊：

姓 名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
無								

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

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	
陳慶棋	8,630,385	4.95	4,672,408	2.68	0	0	陳張素華 陳慶福 陳信良	配偶 兄弟 父子	無
陳慶福	7,011,098	4.02	1,216,653	0.70	0	0	陳慶棋 楊玉端	兄弟 配偶	無
陳松崑	4,928,062	2.83	0	0	0	0	無	無	無
陳張素華	4,672,408	2.68	8,630,385	4.95	0	0	陳慶棋 陳信良	配偶 母子	無

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	
王基楚	2,388,991	1.37	255,627	0.15	0	0	無	無	無
陳錦明	2,348,829	1.35	0	0	0	0	陳雪姿	姊弟	無
裴淑琴	2,308,753	1.32	896,843	0.51	0	0	無	無	無
陳明水	1,901,391	1.09	0	0	0	0	無	無	無
陳雪姿	1,541,688	0.88	0	0	0	0	陳錦明	姊弟	無
陳信良	1,435,787	0.82	0	0	0	0	陳慶棋 陳張素華	父子 母子	無

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

113 年12 月31 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
正國光學香港有限公司(註1)	59,007,248	100	0	0	59,007,248	100
今偉光學工業(股)公司(註1)	100,000	100	0	0	100,000	100
互商光學工業(股)公司(註1)	100,000	100	0	0	100,000	100
聯一光電(股)公司(註2)	1,130,036	3	0	0	1,130,036	3

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：聯一光電(股)公司為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

參、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源：

單位：仟股/新台幣仟元

年月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 以財產充股者 之抵款	其 他
87.08	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 80,000	無	
87.12	10	11,000	110,000	11,000	110,000	現金增資 30,000	無	88.1.13 經 88 商字第 100870 號
88.09	10	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資 40,000	無	88.9.8 經 88 商字第 133513 號
89.07	10	18,600	186,000	18,600	186,000	現金增資 36,000	無	89.8.1 經 89 商字第 126009 號
89.12	10	19,800	198,000	19,800	198,000	現金增資 12,000	無	90.1.8經(商)字第 09001001940號
90.03	10	31,800	318,000	22,800	228,000	現金增資 30,000	無	90.3.19經 商 字第 09001089980號
90.04	10	31,800	318,000	25,200	252,000	現金增資 24,000	無	90.4.26經 商 字第 09001134070號
90.09	10	50,000	500,000	33,000	330,000	盈餘轉增資 73,000 員工紅利轉增資 5,000	無	90.9.19經 商 字第 090011375320號
91.09	10	70,000	700,000	43,400	434,000	盈餘轉增資 99,000 員工紅利轉增資 5,000	無	91.9.17經 商 字第 09101370430號
92.09	10	70,000	700,000	57,120	571,200	盈餘轉增資 130,200 員工紅利轉增資 7,000	無	91.9.05經 商 字第 09201265800號
92.12	10	70,000	700,000	58,231	582,310	海外可轉換公司債11,110	無	93.1.19經 商 字第 09301010040號
93.03	10	70,000	700,000	58,670	586,700	海外可轉換公司債4,390	無	93.4.22 經授商字第09301069130 號
93.05	10	100,000	1,000,000	77,681	776,810	盈餘轉增資 176,010 員工紅利轉增資 14,100	無	93.6.25 經授商字第09301111250 號
94.05	10	100,000	1,000,000	80,677	806,773	海外可轉換公司債29,963	無	94.5.19 經授商字第09401089070 號
94.08	10	100,000	1,000,000	80,713	807,136	海外可轉換公司債 363	無	94.8.3經授商字第09401149460號
94.09	10	180,000	1,800,000	106,399	1,063,992	盈餘轉增資 242,032 員工紅利轉增資 14,824	無	94.9.5經授商字第09401173050號
94.10	10	180,000	1,800,000	106,495	1,064,949	海外可轉換公司債 957	無	94.10.26經授商字第09401213520號
95.05	10	180,000	1,800,000	106,878	1,068,777	海外可轉換公司債3,828	無	95.5.08 經授商字第09501077620 號
95.08	10	180,000	1,800,000	119,751	1,197,508	盈餘轉增資 106,878 員工紅利轉增資 21,853	無	95.8.18 經授商字第09501182020 號
96.08	10	180,000	1,800,000	121,957	1,219,567	盈餘轉增資 11,975 員工紅利轉增資 10,084	無	96.8.28 經授商字第09601210600 號
97.08	10	180,000	1,800,000	124,430	1,244,297	盈餘轉增資 12,040 員工紅利轉增資 12,690	無	97.8.22 經授商字第09701207070 號
98.09	10	180,000	1,800,000	143,335	1,433,352	國內可轉換公司債轉換 189,055	無	98.09.02 經授商字第 09801199770 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	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
98.12	10	180,000	1,800,000	146,109	1,461,088	國內可轉換公司債轉換27,736	無	98.09.02 經授商字第 09801199770 號
99.02	10	180,000	1,800,000	146,128	1,461,277	國內可轉換公司債轉換189	無	99.02.26 經授商字第 09901036560 號
99.04	10	180,000	1,800,000	164,128	1,641,277	現金增資 180,000	無	99.04.27 經授商字第 09901083110 號
99.11	10	180,000	1,800,000	162,576	1,625,757	註銷庫藏股票 1,552 仟股	無	99.11.26 經授字第 09901264230 號
106.12	10	180,000	1,800,000	163,023	1,630,229	員工行使認股權轉增資	無	106.12.07 經授商字第 10601164050 號
107.02	10	180,000	1,800,000	163,028	1,630,279	員工行使認股權轉增資	無	107.02.23 經授商字第 10701020110 號
107.06	10	180,000	1,800,000	163,031	1,630,309	員工行使認股權轉增資	無	107.02.23 經授商字第 10701054360 號
107.09	10	180,000	1,800,000	163,042	1,630,424	員工行使認股權轉增資	無	107.09.14 經授商字第 10701108730 號
107.11	10	180,000	1,800,000	163,108	1,631,079	員工行使認股權轉增資	無	107.11.29 經授商字第 10701149780 號
108.04	10	180,000	1,800,000	163,120	1,631,199	員工行使認股權轉增資	無	108.04.22 經授商字第 10801044250 號
108.12	10	250,000	2,500,000	163,135	1,631,349	員工行使認股權轉增資	無	108.12.09 經授商字第 10801169800 號
109.01	10	250,000	2,500,000	163,139	1,631,389	員工行使認股權轉增資	無	109.01.31 經授商字第 10901015580 號
109.05	10	250,000	2,500,000	163,147	1,631,469	員工行使認股權轉增資	無	109.05.22 經授商字第 10901084720 號
110.10	10	250,000	2,500,000	174,147	1,741,469	現金增資 110,000	無	110.10.26 經授商字第 11001193940 號
111.04	10	250,000	2,500,000	174,229	1,742,286	員工行使認股權轉增資	無	111.04.21 經授商字第 11101060170 號
112.09	10	250,000	2,500,000	174,284	1,742,839	員工行使認股權轉增資	無	112.09.01 經授商字第 11230168300 號
112.12	10	250,000	2,500,000	174,329	1,743,288	員工行使認股權轉增資	無	112.12.06 經授商字第 11230225850 號
113.12	10	250,000	2,500,000	174,372	1,743,724	員工行使認股權轉增資及可轉換公司債轉換增資	無	113.12.13 經授商字第 11330211160 號
114.04	10	250,000	2,500,000	174,374	1,743,739	員工行使認股權轉增資	無	114.04.16 經授商字第 11430042990 號

基準日：114 年 4 月 19 日 單位：仟股

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	174,374	75,626	250,000	無
特 別 股	0	0	0	無

(二) 總括申報制度相關資訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行目的及預期效益	未發行部分預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
無							

(三) 主要股東名單

基準日：114年4月19日 單位：股；%

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
陳慶棋	8,630,385	4.95
陳慶福	7,011,098	4.02
陳松崑	4,928,062	2.83
陳張素華	4,672,408	2.68
王基楚	2,388,991	1.37
陳錦明	2,348,829	1.35
裴淑琴	2,308,753	1.32
陳明水	1,901,391	1.09
陳雪姿	1,541,688	0.88
陳信良	1,435,787	0.82

(四) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所定股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，股東股利不低於當年度可供分配盈餘百分之四十，分配股東股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司113年度盈虧撥補案，已於114年3月12日經董事會決議通過，以法定盈餘公積彌補虧損123,359,729元，惟尚未經股東會決議通過。本公司113年度不發放股利。

(五) 本次股東會擬議無償配股對本公司營業績效、每股盈餘之影響：

本公司不擬無償配股，故不適用。

(六) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數及範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於(含)百分之十作為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於(含)百分之二點五作為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司因113年度為稅前虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。若決議金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司因113年度為稅前虧損，故未配發員工酬勞及董事酬勞。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司因113年度為稅前虧損未配發員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司112年度員工酬勞及董監事酬勞實際配發金額與帳載估列數並無差異。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止，公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

- (一) 公司債辦理情形：無。
- (二) 轉換公司債資料：無。
- (三) 交換公司債資料：無。
- (四) 總括申報發行公司債情形：無。
- (五) 附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形

114年03月31日

員工認股權憑證種類	第二次(期)員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	108/01/14、2,218,750
發行(辦理)日期	109/01/08
已發行單位數	2,218,750
尚可發行單位數	0
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.27%
認股存續期間	6年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年後可認購50%； 屆滿三年後可認購75%； 屆滿四年後可認購100%
已執行取得股數	86,300
已執行認股金額	7,328,880
未執行認股數量	1,115,350
未執行認股者其每股認購價格	26.4
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.64%
對股東權益影響	本認股權證於發行日屆滿2年後，分3年執行，對原股東權益為逐年稀釋，其稀釋效果有限。

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

(二)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

114 年 03 月 31 日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	陳義方	241,000	0.14	18,000	27.6	496,800	0.01	223,000	26.4	5,887,200	0.13
	副總經理	張谷源										
	副總經理	賴英方										
	副總經理	張明偉										
	特助	林炳鏘										
	特助	李維中										
	協理	莊正昌										
	協理	簡惠民										
員工	經理	楊朝凱	120,000	0.07	66,000	28.1 27.6 26.9	1,802,400	0.04	54,000	26.4	1,425,600	0.03
	經理	蔡宗慶										
	經理	王正民										
	副理	陳麗華										
	副理	蕭如強										

註1：依據本公司最新經濟部核准之已發行股數174,373,871股計算。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)、凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：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股數前十大之員工姓名及取得情形：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：無。

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及其營業比重

本公司之業務係以各式光學鏡頭模組及其零組件產品之研究開發、設計、生產、銷售與售後技術服務為主。產品包括物聯網產品用鏡頭、車載鏡頭(ADAS /OMS / IMS.....)、安防鏡頭、紅外熱像鏡頭、遊戲機鏡頭、自主移動機械人(AMR)用鏡頭、機器視覺鏡頭、LiDAR光達鏡頭、無人機用鏡頭、數位相機、投影機鏡頭、人臉辨識鏡頭、AR Smart Glass 裝置用光學件...等等關鍵零組件之設計、製造、加工及買賣。依本公司 113、112年之主要產品，可分為光學鏡頭、光學鏡片及其他等類，茲將各類產品之營業比重列示如下：

單位：新台幣仟元

主要產品類別	113年度		112年度	
	金額	佔營收比重(%)	金額	佔營收比重(%)
光 學 鏡 片	777,875	32	910,270	34
光 學 鏡 頭	1,605,300	66	1,731,636	64
其 他	41,304	2	55,079	2
合 計	2,424,479	100	2,696,985	100

2. 公司目前之商品(服務)項目

主要產品類別	重要用途或功能
光 學 鏡 頭	智慧門鈴、智慧音箱、安防系統、車載鏡頭、紅外熱像、工業檢測、無人機、自主移動機械人、光達產品、投影機、3D感測設備、IP CAM、遊戲機、AR Smart Glass 光機/光波導...等產業使用
光 學 鏡 片	提供數位單眼照相機、液晶投影機、車載、數位攝影機、數位監控系統...等產業使用
其 他	代採購原料、機器設備收入、加工收入等

3. 計劃開發之新商品(服務)

- (1) 物聯網用鏡頭 IPcam/Doorbell鏡頭
- (2) 紅外熱像鏡頭應用於車載 / 無人機 / 安防 / 消防救災 / 醫療 / 建築...等
- (3) 汽車先進輔助駕駛(ADAS)用鏡頭、疲勞駕駛偵測鏡頭(DMS)、艙內監控(OMS)、光達(Lidar)鏡頭
- (4) 居家安全、道路監控所需的安防鏡頭
- (5) 太陽能儲能用大型聚光模組
- (6) 3D感測/景深鏡頭
- (7) 雷射通訊低軌衛星用反射式鏡頭組與準直鏡組
- (8) 新鍍膜技術研發
- (9) AR Smart Glass 光機及光波導

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

任何影像 / 照明輸出輸入幾乎都要各式的光學鏡片或鏡頭，包括數位相機、手機照相機、望遠鏡、顯微鏡、影印機、傳真機、雷射印表機、掃描器、條碼掃描器、電腦相機(NB Camera)、攝影機、安防系統、投影機，甚至近期話題不斷的車載鏡頭、熱成像鏡頭、無人機、生物辨識用系統、VR/AR設備，甚至太空中的衛星也需要使用到光學鏡頭或鏡片。目前光學產業中，又以手機相機、IP CAM、紅外熱像鏡頭與車載鏡頭之產品市場成長最為引人注目。

雖然智慧手機已逐漸取代了數位相機，在生活便利性上也影響了消費者的使用習慣。但是隨著數位相機庫存已消化見底，開始再回補庫存；且伴隨疫情解封，相機需求回升。同時，單眼相機的設計、組裝及製造仍舊掌握在日本光學廠手中，但因產品整體單價調降因素，日本光學廠將鏡片研磨大幅釋出給有能力生產之海外鏡片研磨廠，然而單眼鏡頭之鏡片尺寸大小及品質要求，若沒有強大產能及製造能力是無法承接此部分業務，故日本國外能承接的光學廠家並不是很多，在台灣及大陸擁有強大生產據點及耕耘日系客戶40多年之今國光學便是受惠於此的佼佼者廠商之一。

新冠疫情帶來的還有紅外熱像鏡頭的需求激增。隨著、進出公共空間、大眾交通系統、各辦公機構都需要進行體溫量測。能夠大範圍量測人員的熱成像儀是最佳選擇。這也讓我們熱成像鏡頭出貨量節節攀升。另外熱成像鏡頭也開始廣泛使用於其他產品，如：俄烏戰爭讓我們看到無人機用於軍工產業，也需要搭載熱成像鏡頭。另外檢測設備中也逐漸有熱成像鏡頭的需求。當然，熱成像鏡頭搭載用在汽車產品的需求呼聲，也是越來越強，2024年在中國發表的高階車款也陸續開始導入熱成像鏡頭，同時此一旋風也將萌芽至歐美市場。相信已在熱成像產品開發生產占有領先地位的今國集團，此方面產品業績挹注應會有非常顯著成長。

汽車上配備的鏡頭數量越來越多，由早期的倒車取像一顆，增加到了需求環視系統、車道偏移系統、前方路況辨識、駕駛人監控、艙內監控、取代後照鏡需求...且隨著人們對於安全的需求，車廠逐漸將鏡頭列為標準配備。再加上近年電動車市場的崛起，需求更多的鏡頭。長時間在各種嚴苛環境下仍能維持鏡頭品質是車載鏡頭的最基本需求。先進輔助駕駛系統(ADAS)需求的鏡頭更是嚴苛。今國光學多年來跟國際車載客戶配合，擁有豐富的產品設計經驗，再加上擁有玻璃、塑膠、模造玻璃、模具的自有產線，將設計與製造全部掌握在內部。今國在車載市場的佔有率也正在逐步攀升。

進入萬物皆聯網的時代，各種機械設備透過鏡頭獲取外界的圖像訊息，鏡頭就相當於設備的眼睛。AI人工智慧興起，有銳利的眼睛(鏡頭)，能讓機械收集更多資訊，讓大腦(AI)快速進行各種判定。今國根據歐美大客戶需求進行各種物聯網鏡頭、3D感測鏡頭、人臉辨識鏡頭的開發。同時也持續進行小量多樣的利基鏡頭產品的開發製造。

除了光學鏡頭，今國也著手在非光學成像的產品投入研究，如：太陽能儲能用大型聚光模組/ 低軌衛星模組。也希望能運用公司本身的光學技術，投入其他領域，對社會做出一番貢獻。

配合客戶需求，今國光學不斷研發物聯網鏡頭、車載鏡頭、紅外熱像鏡頭，還有跨足其他非光學成像產品的領域，相信在2025年會是今國光學發光發熱的一年。

2.產業上、中、下游之關連性：

	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等塑膠粒
光學元件 (中游產業)	光學元件業	透鏡、稜鏡、平面鏡、濾光片、各式鏡頭
光學應用產品 (下游產業)	傳統光學器材	幻燈機、車燈、眼鏡、望遠鏡、顯微鏡
	傳統影像產品	影印機、傳真機、攝影機、投影機
	消費性數位影像產品	數位相機、數位攝影機、投影機、智慧型手機、遊戲機、VR/AR/MR裝置、運動型相機
	電腦週邊數位產品	雷射印表機、掃描器、NB Camera、DataProjector、滑鼠、智慧型電視
	醫療、工業、車用	醫療內視鏡、條碼掃描器、安防攝影機、IPCAM、車載鏡頭、機械視覺鏡頭
	其他	光通訊元件、照明設備、熱成像設備

3.產品之各種發展趨勢：

電子、資訊的科技產品之技術不斷地革新，世界上各類光電新產品隨之出現及需求增多，尤其在電子製造技術的改革下，已能將電路、零組件體積小型化，更有助於光電產品之發展。而光學鏡頭多為光電產品之介面，因此光學元件產品亦朝高品質、高精密及高鍍膜技術之產品發展，如提供數位相機、安防監控器、車用鏡頭、手機相機、液晶投影機及光纖元件等使用之產品。

4.競爭情形：

今國光學專注於配合國際大廠，進行客製化鏡頭的開發生產，除開發高附加價值物聯網鏡頭、車載鏡頭、消費性電子產品用鏡頭外，也積極開發未來市場產品應用(AR Smart Glass 元件/AI 機器人鏡頭生物 / 生物視覺辨識鏡頭)...等，並且利用本身在大陸地區深耕多年的優勢，發展紅外熱像鏡頭，並穩定出貨給熱感應產品的當地客戶。原有的光學元件代工業務，需求高品質精度，再加上長期與日系大廠配合，成為深受信賴的策略夥伴，目前正處於擁有基本盤業務但仍需發展新產品技術來擺脫後面競爭情形。

5.具行業特殊性之關鍵績效指標：

本公司之關鍵績效指標項目可區分為財務及非財務面，詳如下表：

財務面		非財務面	
負債佔資產比率	25.61%	市占率	2%
流動比率	227.01%	研發費用佔營收比率	4%
純益率	(5.37)%	員工產值(元/每人/月)	129,271

(三)技術及研發概況

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品如下，114年預計再投入研發費用計150,000仟元。

項目 \ 年度	113 年度	114 年度 (截至114年3月31日止)
研發費用	97,112仟元	27,633仟元
開發之新產品	1、門鈴監控鏡頭 2、智慧音箱鏡頭 3、掃地機器人鏡頭 4、倉儲機器人鏡頭 5、機器視覺用鏡頭 6、監控廣角鏡頭 7、IOT應用鏡頭 8、AR/VR鏡頭 9、會議視訊設備鏡頭 10、穿戴式Camera Lens 11、離軸拋物面鏡 12、Pacake鏡片 13、T-Lens鏡頭 14、室內小型無人機用鏡頭 15、駕駛監控用廣角鏡頭 16、車載環景鏡頭 17、車載鏡頭(量產導入) 18、智慧車燈 19、列車監控鏡頭 20、ADAS鏡頭 21、Lidar鏡頭(發射/接收端) 22、紅外熱像鏡頭 23、IK防撞鏡頭開發技術 24、Anti-fog技術開發 25、Defog技術開發 26、智慧型顯示器鏡頭	1、門鈴監控鏡頭 2、智慧音箱鏡頭 3、掃地機器人鏡頭 4、倉儲機器人鏡頭 5、機器視覺用鏡頭 6、監控廣角鏡頭 7、IOT應用鏡頭 8、AR/VR鏡頭 9、會議視訊設備鏡頭 10、穿戴式Camera Lens 11、離軸拋物面鏡 12、Pacake鏡片 13、T-Lens鏡頭 14、室內小型無人機用鏡頭 15、駕駛監控用廣角鏡頭 16、車載環景鏡頭 17、車載鏡頭(量產導入) 18、智慧車燈 19、列車監控鏡頭 20、ADAS鏡頭 21、Lidar鏡頭(發射/接收端) 22、紅外熱像鏡頭 23、IK防撞鏡頭開發技術 24、主動式除霜/除霧鏡頭 25、微光鏡頭 26、大光圈監控鏡頭 27、無人機鏡頭 28、AI機器人應用鏡頭

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期發展計劃：

本公司不斷的創新與研發新技巧並改善製程，提高良率，期許在光學鏡頭產品上走在產業之前端，在產品發展規劃上以提高物聯網鏡頭、車載鏡頭、紅外熱像鏡頭的產品比重，並繼續維持單眼相機鏡頭訂單，短期業務發展計劃如下：

- (1)執行新產品 /新技術不斷的開發，爭取目標客戶及共同開發研究。
- (2)維持附加價值高之交換鏡頭訂單。
- (3)持續進行自動化效能並改善廠內浪費、無效動作及空間節省。
- (4)提高模具內製比例。
- (5)縮短製造流程(包含調料→製造→出貨)，控制在庫數及週轉天數。
- (6)有效整合兩岸三地採購，統一購買議價。
- (7)積極參加國外展覽，爭取新商機與提升公司能見度

2.長期規劃目標：

- (1)持續開發新製程技術、新產品應用以及自動化升級，以保持競爭的優勢及拓展新客源。
- (2)持續申請新技術新製程專利，確保智慧財產權，與客戶交叉授權使用，保護不受專利侵害。
- (3)加強歐美市場開發運用，提高接單比例，尋找聯盟系統廠策略夥伴共同開發新運用產品，確保高附加價值市場。
- (4)跨足其他非光學產品領域，打造公司新營收主力產品。

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

銷售地區 \ 年度	113年度		112年度	
	銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
外銷	2,061,420	85	2,359,239	87
內銷	363,059	15	337,746	13
合計	2,424,479	100	2,696,985	100

2. 市場占有率

單位：新台幣仟元

營業收入 \ 公司名稱	113年度	約略占有率(%)	112年度	約略占有率(%)
今國光學	2,424,479	2	2,696,985	3
大立光電	59,457,553	55	48,842,247	54
玉晶光電	23,186,728	22	21,674,701	24
亞洲光學	23,047,473	21	17,830,192	19
合計	108,116,233	100	91,044,125	100

資料來源：公司資料及公開資訊觀測站 <https://mopsov.twse.com.tw/>

3. 市場未來之供需狀況與成長性

光學產業在國外已經具有百年的歷史，而台灣光學產業也已經發展數十年。光學元件所搭載的產品也逐漸走向多元化，從最早期的眼鏡、望遠鏡、相機的光學產品，到早期因應影像傳輸需求的掃描器、傳真機、光碟機...等產品都需要搭載光學元件。近幾年伴隨手機、數位相機與其他消費性電子產品的成長，消費大眾對品質提升、產品外觀的精巧設計需求，也讓光學鏡頭持續創新，大幅成長。

除了人眼觀看的影像之外，近期隨著物聯網、車聯網、3D感測技術...等技術的發展，光學鏡頭不再只是單純的「照相」功能；目前鏡頭還被賦予「感測」的功能，變成了設備的眼睛。此功能舉凡家裡的掃地機械人、智慧音箱、居家監控、無人商店的人臉辨識與支付、汽車車道辨識、行人偵測、駕駛人員監測、未來的自動駕駛系統、還有使用熱成像設備進行溫度量測...都需要高品質的光學鏡頭。

光學元件搭載產品的逐漸多元化，除了消費性電子產品，也擴展到其他產業，整個光學產業仍是處於成長的階段。且因應各個產業對於鏡頭的影像品質、環境耐候性的需求不同，有全球面玻璃鏡片、全非球面塑膠鏡片、玻塑鏡片混合、或是球面玻璃加模造非球面玻璃等不同的設計組合，來滿足終端產品的運用需求。今國光學擁有自己的球面玻璃、非球面模造玻璃、非球面塑膠這三種鏡片生產線；再加上公司內部的光學設計團隊、機構設計團隊、模具團隊與自動化組裝產線；還有與世界各個領域大客戶維持的良好合作關係。相信在未来蓬勃發展的光學業界裡，今國光學一定可持續佔有一席之地！

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)研發實力堅強

本公司成立以來始終專注於光學鏡頭、鏡片之設計開發與製造。近年來已開發各種小型化物聯網用鏡頭，如：智慧門鈴用鏡頭、智慧音箱用鏡頭、IP Cam...；車載鏡頭有倒車、環視、駕駛人員監測、艙內監控、ADAS(先進駕駛輔助系統)、LiDAR 車載光達用鏡頭等需求的鏡頭開發；4K 高解析度的投影機鏡頭；各種安防鏡頭；人臉辨識用鏡頭；紅外熱像鏡頭；機器視覺用鏡頭...產品運用囊括消費性電子產品與其他產業需求。

(2)光學元件內製化，自主性強

本公司光學設計、機構設計研發人員，可針對客戶需求進行各種鏡頭開發，再加上擁有玻璃球面鏡片、非球面塑膠鏡片、模造玻璃非球面鏡片、精密模具、等自有生產線，與全自動鏡頭組裝與檢測產線，從設計到製造，一站式滿足客戶需求。

(3)與世界大廠關係良好，技術力與時俱進

本公司自成立以來即不斷致力研發創新，除了早期即與日系相機大廠 CANON、NIKON、TAMRON、PANASONIC 等公司，均已建立完整之產品 OEM/ODM 體系，厚植公司的技術能力。近年也與歐美國際知名大廠合作，在市場資訊之取得及產品未來發展趨勢之掌握，均較同業更具利基。

(4)原料來源充分掌握

本公司生產之主要原料玻璃毛胚，在國內生產廠商並不多，目前僅日資廠商小原及台資廠商聯一有能力提供；大陸使用之玻璃毛胚主要由小原光學、保谷科技、聯一光學提供。本公司長期以來即與供應商建立密切合作關係，形成重要之供應鏈體系，在原料來源取得上較同業更具競爭利基。塑膠鏡片所需的原料，也與原廠與其在台的代理商保持良好合作關係，供貨無虞。

(5)通過 ISO9001、ISO14001、IATF16949、SA8000、ISO45001 認證系統，產品品質穩定

本公司及大陸華國公司均已通過 ISO-9001、ISO14001 與 IATF16949 之認證之品保認證，產品從設計、開發、製造、品檢及銷售各階段，均有相關制度及作業標準進行各項工作規範，產品品質受國際光學大廠肯定。此外，本公司對於員工教育訓練不遺餘力，對於相關內控制度均要求現場人員徹底落實，因此在生產過程中品質管控嚴格，產品品質穩定。

(6)發展遠景之有利與不利因素與因應對策

項目	有利因素	不利因素	因應對策
一.所營業務之主要內容及發展遠景	1.消費性電子產品不斷推陳出新，增加光學鏡頭的使用數量。 2.對於鏡頭影像品質要求日趨嚴苛。 3.要求鏡頭在嚴格環境下仍保有一定品質，對全玻璃構成、或是玻塑混合鏡頭的需求量增加。 4.鏡頭小型化持續進行，對光學元件與模具精度要求越來越高。客戶對於專利越來越重視。 5.中美貿易摩擦有利台商發展。	1.面對其他相關行業跨行競爭。 2.大陸廠商產品抄襲及低價打壓。 3.同業之間的產能競爭。 4.美國川普總統之關稅問題造成通膨，引發消費產品萎縮。	積極開發物聯網、車載、熱成像、投影機等鏡頭、還有 3D 感測、少量多樣利基性產品的開發等新產品領域並與國際知名廠商長期合作以維持市場競爭力。 研討開發未來新產品、技術，做市場差異化，如：AR Smart Glass 光波導及光機。

項目	有利因素	不利因素	因應對策
二. 業界之地位	1.研發團隊陣容堅強完整，且製程品質均為客戶所肯定。 2. 國內玻璃光學元件主力供應商。 3.玻塑混合鏡頭技術領先同業。 4.非中國生產地加一。	1.中國大陸同業產能擴增與低價搶單。 2.消費性電子產品生命週期短，造成鏡頭產品週期逐漸縮短。	1.善用今國玻塑混合鏡頭優勢，開發高品質的物聯網、車載鏡頭。 2.將利潤較低之產品移往中國大陸生產以降低成本，提高利潤。 3. 善用台灣、大陸皆可安排生產的優勢，滿足客戶的生產需求。
三. 主要原物料之供應狀況	1.與原物料供應廠商長期配合，供貨關係穩定正常。 2.持續開發有競爭力之供應商。 3.尋找開發光學新材料應用。	市場價格上漲。 交期拉長。	提升產品附加價值，減少原物料對公司獲利影響，並積極開發國外潛力供應商，增加原物料供應來源。
四. 主要產品之銷售狀況	客戶均為國際大廠，且本公司無論在品質、交期方面均能符合國際大廠要求，因此訂單每年均穩定成長。	大陸同業近年成長快速	1.利用公司從設計到製造的一站式服務，快速滿足國際大廠需求。 2.大陸當地客戶，透過華國廠與代理商就近服務
五.財務狀況	1.高度自有資金及低負債比例。 2.良好財務比率。	無	1.股票已上市，透過公開市場取得資本市場資金以支應中長期業務擴展所需資金。 2.資本大眾化，有助公司面對國際大廠財務優勢之競爭。

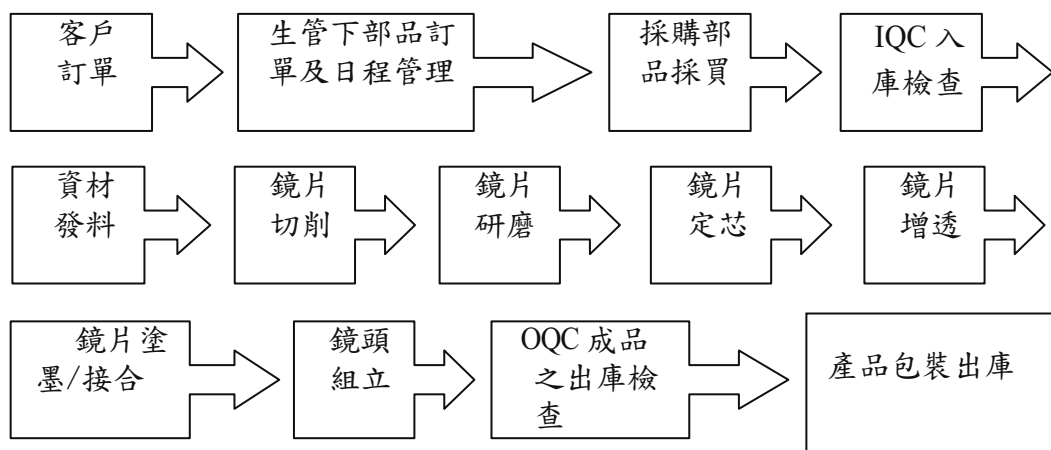
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

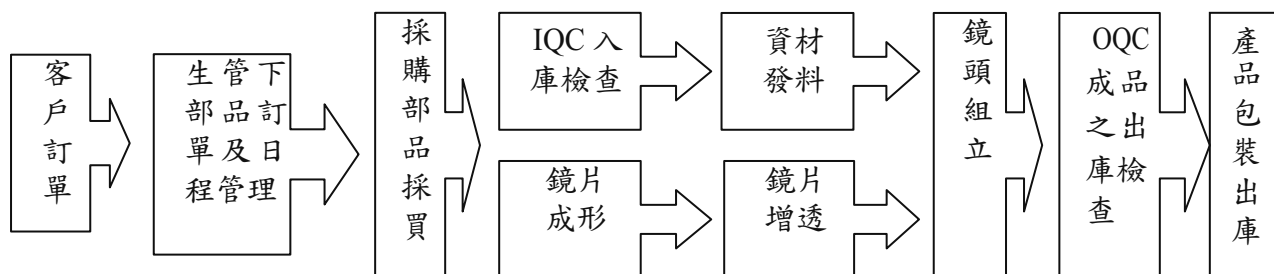
主要產品類別	重要用途或功能
光學鏡頭	提供 800 萬~4600 萬畫素高階鏡頭使用
	提供監控鏡頭產業使用
	提供車用鏡頭(ADAS、Lidar、駕駛監控、車載環景...等產品使用)
	提供IoT 物聯網鏡頭(智能家居、智能消費性、智慧型顯示器...等產品使用)
	提供AI機器人鏡頭(人形機器人、協作機器人、AI機械手臂...等產品使用)
	提供紅外線鏡頭(熱像鏡頭、SWIR、LWIR、微光鏡頭)
光學鏡片	提供高階投影機鏡頭
其他	提供特殊檢測鏡頭
	提供單眼相機鏡頭、CMOS sensor鏡頭、投影機鏡頭、多功能事務機、數位攝影機、數位監控系統、會議視訊系統、塑膠稜鏡、雷射通訊低軌衛星用反射式鏡頭組與準直鏡組、太陽能儲能用大型聚光模組、室內小型無人機用鏡頭、T-Lens研究與設計、IK耐衝擊鏡頭開發、Anti-fog技術開發、Defog技術開發、紅外熱像鏡頭、大光圈監控鏡頭、無人機鏡頭...等產業使用。

2. 產製過程

玻璃鏡片/鏡頭



塑膠鏡頭



(三) 主要原料之供應狀況

產品類別	主要原料	主要供應商	供應狀況
光學鏡片	玻璃毛胚	聯一光學	品質安定，來源穩定，交貨配合度高
		保谷科技	材質泛用，供應量大，品質穩定
		小原	材質泛用，供應量大，品質穩定
	半成品	華國光學	品質安定，來源穩定
		圖展	品質安定，來源穩定
		ACE	品質安定，來源穩定
組立零件	鏡筒押環	均賀	供應量大，品質安定，來源穩定
		名力	供應量大，品質安定，來源穩定
	金屬墊片	新峰	供應量大，品質安定，來源穩定
		豪磊	供應量大，品質安定，來源穩定
	濾光片	台亦	供應量大，品質安定，來源穩定
		水晶	供應量大，品質安定，來源穩定
	墊片(SOMA)	卜列仕	供應量大，品質安定，來源穩定
		立鑫	供應量大，品質安定，來源穩定
		力鳴	供應量大，品質安定，來源穩定
	塑膠材料	泉瑞	供應量大，品質安定，來源穩定
		台灣菱瓦化	供應量大，品質安定，來源穩定
		太松	供應量大，品質安定，來源穩定
	輔材	圓通發	供應量大，品質安定，來源穩定
		竑勝	供應量大，品質安定，來源穩定
		建興	供應量大，品質安定，來源穩定

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額10%以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	113年度				112年度				114年度截至第一季止			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	佔當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	C公司	343,821	14	-	C公司	327,401	12	-	C公司	95,374	12	-
2	G公司	260,232	11	-	G公司	680,551	25	-	G公司	15,807	2	-
3	M公司	257,992	11	-	M公司	147,335	6	-	M公司	79,270	10	-
4	R公司	197,529	8	-	R公司	-	-	-	R公司	265,639	34	-
	其他	1,364,905	56		其他	1,541,698	57		其他	326,956	42	
	銷貨淨額	2,424,479	100		銷貨淨額	2,696,985	100		銷貨淨額	783,046	100	

註：C、G、M、R公司營收消長係因配合終端客戶供應鏈交貨所致。

2. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額10%以上之供應商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	113度				112年度				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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	戊公司	188,127	18	-	戊公司	83,220	7	-	戊公司	86,328	25	-
2	丙公司	139,074	13	-	丙公司	198,064	18	-	丙公司	35,135	10	-
3	甲公司	51,996	5	-	甲公司	17,925	2	-	甲公司	41,007	12	-
4	己公司	46,911	5	-	己公司	126,236	11	-	己公司	7,109	2	-
	其他	614,135	59		其他	693,666	62		其他	173,511	51	
	進貨淨額	1,040,243	100		進貨淨額	1,119,111	100		進貨淨額	343,090	100	

註：進貨減少係因客戶拉貨不如預期，致購買鏡頭鏡片零組件及材料相對減少。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

114年3月31日 單位：人；%

項目		113年度	112年度	當年度截至114年3月31日
員工人數	直接人員	1,094	1,211	1,063
	間接人員	434	448	431
	合計	1,528	1,659	1,494
平均年歲		38	38	39
平均服務年資		11.15	10.43	11.88
學歷分佈比率(%)	博士	0.20	0.12	0.13
	碩士	2.75	2.17	2.95
	大專	23.95	23.57	23.83
	高中	31.35	32.07	31.86
	高中以下	41.75	42.07	41.23

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損、處分之總額、未來因應對策及可能之支出：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受之處分為罰鍰新台幣100,000元整(113年8月27日裁處書字號:20-113-080019，總廠違反空氣汙染防制法第24條第二項及第四項固定汙染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法第23條規定:(一)E002烤箱現場設備為2台(許可核定一台)，且各設有及集氣管線，查核時作業中，現場數量與許可不符。(二)現場鏡片研削作業區、鏡片研磨作業區新設5台清洗設備，使用原料拔水劑含有煤油成分，設有集氣設備，查核時4台運作中。(三)A001洗滌塔設有洗滌流量計，查核當下顯示680L/min(許可核定800~1800L/min)，低於許可核定範圍，且逾10%容許差值。(四)112年煤油使用量為2.47公噸(許可核定1.716公噸)，10%容許差值。)，違反之事項已改善完成，後續持續追蹤管控並評估進行清潔生產，以遵守法規，

避免再發生。

依ISO14001進行制度化的PDCA管理循環，有效降低污染排放與對環境所造成的衝擊。每年訂定執行的計畫和方案，並定時追蹤和檢討各項目標進度，以確保目標的達成。本公司積極推動綠色生產及採購，實現於製程，且已經配合主要客戶提出符合無有害物質之產品，本公司產品已符合RoHS規範，並針對產品實施適當的檢測。

五、勞資關係

(一) 員工福利措施

本公司於八十三年五月成立職工福利委員會，全力推動及負責執行各項職工福利事項，除依稅法規定提撥職工福利金予職工福利委員會統籌運用外，目前主要之職工福利措施如下：

一、福利制度

1. 獎金、禮金與補助。
2. 年終、分紅、三節、年資獎金、員工推薦獎金、最佳拍檔獎勵、生日禮金、員工旅遊及聚餐津貼、勞動節、專利/提案獎金、婚喪喜慶、生育補助。
3. 設籍外縣市員工享有租屋津貼或交通津貼。
4. 加班者免費提供晚餐。
5. 新人留任獎金。

二、教育訓練、升遷與調薪

1. 公司職前訓練、在職訓練、人員內外部受訓。
2. 順暢的升遷管道。
3. 定期不定期調整薪資。

三、員工身心靈平衡

1. 備有員工餐廳、飲料/點心販賣機、咖啡機。
2. 設定駐廠護士與醫師。
3. 每年免費辦理特殊環境健康檢查、一般健康檢查依規定年資者免費、中高階主管健康檢查優惠。
4. 社團活動。
5. 設立哺乳室以及特約幼兒園托嬰。
6. 新進/在職懇談聚餐。

四、其他福利

1. 尾牙聚餐摸彩。
2. 特約商店。
3. 員工制服發放。
4. 主管停車位。

(二) 113 年員工進修與訓練

單位：仟元

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
新進人員訓練	44	50	352	0
專業職能訓練	112	457	973	50.1
主管才能訓練	13	302	194	47.3
通識訓練	20	174	79	39.3
自我啟發訓練	0	0	0	0
總計	189	983	1,598	136.7

(三)退休制度

本公司依勞基法之規定成立勞工退休準備金監督委員會並正常運作，每月定期按規定之薪資比例提撥退休準備金至專戶，至今均依勞基法之規定正常給付員工退休金，另選用勞退新制之員工，本公司亦依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(四)勞資間之協議：無。

(五)工作環境及員工人身安全保護措施

一、定期實施作業環境監測

1. 組織為防止職業災害，保障勞工身體健康，避免遭受物理性及化學性危害因子傷害，所以應提供並管理勞工安全健康的職場環境，定期實施作業環境監測。
2. 依據職安法令規範法定每六個月實施作業場所之粉塵及噪音等法定列管性作業檢測，以符法定規範，維護及確保勞工安全健康。

二、定期實施安全衛生教育訓練

依據職業安全衛生教育訓練規則第16、17條規定辦理：

1. 依法辦理實施新進人員及調換作業人員之一般安全衛生教育及危害通識各3小時。
2. 依法辦理實施在職人員安全衛生教育訓練，每三年3小時。

三、定期實施健康檢查、健康管理及健康促進事項

1. 除遵循法規並有優法項目及頻率實施在職工作、作業人員健康檢查，並依法實施特殊人員健康檢查。
2. 健康管理及健康促進，依據勞工健康保護規則第15條之規定實施分級管理，以維護勞工健康。

四、定期實施消防訓練

強化公司、公司及工廠內建築物消防防災教育，提高人員火災危難逃生中，防災警覺，防止災害發生，定期實施消防訓練，依據消防法第13條及消防法施行細則第15條，依消防特別法令規範每半年實施一次。

五、依據職業安全衛生法及施行細則訂定「安全衛生工作守則」，並已公告實施規定安全衛生管理事項，請全體員工遵循，防範危害及保護自身工作安全。

六、組織各單位就所屬權責及範疇就設備、機械、器具、作業等列管性項目，執行並管理安全衛生自動檢查，以維護及確保勞工作業安全。

(六)最近年度及截至年報刊印日止，本公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(七)目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：本公司勞資關係良好，平時即重視員工各項福利，因此未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。

六、資通安全管理

(一)資訊安全政策

1. 進行資訊資產風險評鑑，針對系統架構、網路安全、資源管理，軟硬體授權檢核其與企業環境是否合規性及高可用性，並對風險事項進行調整或納入改善計劃。
2. 保密政策與資料保護宣導、檔案及記錄管理、移動設備管控、層級權限管制，以及稽核與法務單位不定時檢核與彙整記錄，協同運作，彙報各項異常資訊，降低資訊外洩風險，維護企業重要資產及競爭力。
3. 與時俱進之資訊安全認知宣導，提昇員工資安意識、以落實於日常工作之中。

4. 與各資安公司保持密切合作關係，針對各地不斷發生的資訊安全事件及安全弱點，即時通知、調查及處理，確保弱點及早修復以防範未然。

(二) 外對內，內對內多層防護

1. 跨廠區或跨機種網路控管，廠區間增設防火牆設備，防止病毒與攻擊跨廠區擴散。
2. 增設多道多層式郵件防禦閘道，啟用 Attachment Defense，URL 即時檢測，BEC 詐騙，網路釣魚，勒索病毒防護等功能，多維度檢測，反規避偵測，禦防進階式郵件滲透，攔截先進式攻擊威脅。

(三) 端點防護

1. 電腦均有安裝防毒軟體，增強基本防毒防護。
2. 購入入侵防護服務，即時警示與回應，阻止大規模入侵。
3. 端點裝置控管系統，禁止可攜式儲存設備或其他資安危害設備使用，並可設定各種政策管制並紀錄電腦使用行為。
4. 上網行為控管與隔離防護，文書作業與瀏覽外部網頁區分不同作業環境，降低誤觸釣魚網站進而下載惡意軟體至個人電腦中，阻斷駭客外對內潛伏。

(四) 資料安全防護

1. 導入文件加密防護系統，限制人員存取，管制檔案行為權限，記錄檔案操作，防止資料外洩。
2. 複印及掃描設備控管，未經授權無法操作設備，並導入列印記錄保存軟體，保存任一登入與操控記錄。
3. 郵件外寄及寄內管控。
4. 雲端空間存取限制。
5. 導入資料備份系統，訂定備份機制並離線保存。
6. 禁用侵權軟體：公司使用軟體授權必須合法化，未經軟體合法授權，私自安裝於包括：所配備電腦設備或自行帶入公司之私人電腦，一律屬侵權行為。

(五) 資料保密規範

員工就其職務上所知悉、掌管之營業秘密及機密資料，應採取適當之保護措施，包括下列措施：

1. 經授權向第三人揭露前，應簽訂保密合約。
2. 確實遵守勞動契約及其他相關之保密管理規範。
3. 採取必要合理防護措施，避免未經授權接觸機密資料，取得營業秘密或機密資料。
4. 公司資料揭露原則：員工就本公司之資產，包括資訊、業務、技術資料以及其他任何有形或無形之營業秘密、機密資料等，不得在未經許可情形下，揭露予其他任何第三人。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	兆豐銀行 寶成分行	109.06.29~ 114.06.15	借款總額：65,086仟元 期末借款：6,480仟元	無
長期借款	兆豐銀行 寶成分行	109.07.16~ 114.06.15	借款總額：13,970仟元 期末借款：1,416仟元	無
長期借款	兆豐銀行 寶成分行	109.07.20~ 116.06.15	借款總額：22,172仟元 期末借款：11,070仟元	無
長期借款	兆豐銀行 寶成分行	109.07.23~ 114.06.15	借款總額：15,380仟元 期末借款：1,560仟元	無
長期借款	兆豐銀行 寶成分行	109.09.21~ 116.06.15	借款總額：3,007仟元 期末借款：1,503仟元	無
長期借款	兆豐銀行 寶成分行	109.10.20~ 116.06.15	借款總額：6,014仟元 期末借款：3,000仟元	無
長期借款	兆豐銀行 寶成分行	109.11.20~ 116.06.15	借款總額：4,511仟元 期末借款：2,250仟元	無
長期借款	兆豐銀行 寶成分行	109.12.21~ 114.06.15	借款總額：19,903仟元 期末借款：2,208仟元	無
長期借款	兆豐銀行 寶成分行	109.12.31~ 114.06.15	借款總額：3,619仟元 期末借款：402仟元	無
長期借款	兆豐銀行 寶成分行	110.01.20~ 114.06.15	借款總額：7,237仟元 期末借款：816仟元	無
長期借款	兆豐銀行 寶成分行	110.01.20~ 114.06.15	借款總額：2,714仟元 期末借款：306仟元	無
長期借款	兆豐銀行 寶成分行	110.02.20~ 114.06.15	借款總額：2,413仟元 期末借款：276仟元	無
長期借款	富邦銀行 中港分行	109.08.20~ 114.08.15	借款總額：50,000仟元 期末借款：11,111仟元	無
長期借款	富邦銀行 中港分行	109.09.18~ 114.09.15	借款總額：36,800仟元 期末借款：9,200仟元	無
長期借款	富邦銀行 中港分行	109.09.29~ 114.09.15	借款總額：7,935仟元 期末借款：1,984仟元	無
長期借款	富邦銀行 中港分行	109.10.29~ 114.09.15	借款總額：13,860仟元 期末借款：3,465仟元	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況及財務績效之檢討分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	113 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,168,242	2,274,749	(106,507)	(4.68)
不動產、廠房及設備		1,240,737	1,351,486	(110,749)	(8.19)
無形資產		19,968	20,494	(526)	(2.57)
其他資產		472,886	462,209	10,677	2.31
資產總額		3,901,833	4,108,938	(207,105)	(5.04)
流動負債		955,118	978,545	(23,427)	(2.39)
長期付息負債		10,694	57,047	(46,353)	(81.25)
其他負債		33,286	30,934	2,352	7.60
負債總額		999,098	1,066,526	(67,428)	(6.32)
股本(註)		1,744,008	1,743,288	720	0.04
資本公積		820,000	906,373	(86,373)	(9.53)
保留盈餘		426,973	550,333	(123,360)	(22.42)
其他權益		(88,246)	(157,582)	69,336	(44.00)
非控制權益		0	0	0	0.00
股東權益總額		2,902,735	3,042,412	(139,677)	(4.59)
說明：					
(一)長期付息負債減少：主係本年度償還長期借款。					
(二)保留盈餘減少：主係本期虧損較上期增加。					
(三)其他權益變動：主係匯率波動影響所致。					
(註)包含預收股款。					

二、財務績效比較分析表

最近二年度增減比例變動分析說明

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年度	112 年度	增加(減少)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,424,479	2,696,985	(272,506)	(10.10)
營業成本	2,229,811	2,502,446	(272,635)	(10.89)
營業毛利	194,668	194,539	129	0.07
已實現營業毛利	194,668	194,539	129	0.07
營業費用	364,400	336,396	28,004	8.32
其他收益及費損淨額	0	0	0	0.00
營業淨損	(169,732)	(141,857)	(27,875)	19.65
營業外收入及支出	69,291	63,243	6,048	9.56
繼續營業單位稅前淨利(損)	(100,441)	(78,614)	(21,827)	27.76
所得稅利益(費用)	(29,777)	28,826	(58,603)	(203.30)
繼續營業單位本期淨損	(130,218)	(49,788)	(80,430)	161.54
停業單位利益(損失)	0	0	0	0.00
本期淨利(損)	(130,218)	(49,788)	(80,430)	161.54
說明：				
1. 營業收入及成本：主係整體景氣低迷，客戶以保守消庫存為主而減少拉貨。				
2. 營業毛利：主係產品組合改變。				
3. 所得稅利益(費用)：主係遞延所得稅減少。				

預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響：不適用，本公司未公開財務預測資訊。

三、現金流量檢討與分析

(一)最近二年度流動性分析：

單位：%

項 目 \ 年 度	113 年 度	112 年 度	增 (減) 比 例
現金流量比率(%)	35.40	42.99	(17.66)
現金流量允當比率(%)	95.93	85.63	12.03
現金再投資比率(%)	4.20	4.73	(11.21)
增減比例變動分析說明：			
1.現金流量比率：較上期下降，主係營業活動現金流入減少。			
2.現金流量允當比率：較上期上升，主係近年度營業活動現金流入增加。			

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自 營業活動現金 流入(出)量	預計全年來自投 資及籌資活動現 金流入(出)量	預計現金餘 額(不足)數額	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計畫	理財計畫
383,807	177,468	(402,081)	159,194	-	-
說 明：					
1.營業活動：主係預期營業活動循環產生之現金流入。					
2.投資活動：主係預期機器、設備汰舊換新或增購等。					
3.籌資活動：主係償還長短期借款。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
華國(佛山)	獲利 NTD41,117仟元	國際 分工	主要係產品組合調整有 成使然。	無	無

註：華國(佛山)公司係透過本公司第三地區子公司間接投資。

本公司轉投資政策主要係基於國際分工及客戶服務當地化原則，另台灣廠則集中資源於高階產品之生產及新產品、新技術之創新，以提高產品技術層次及附加價值。

六、風險管理及評估

(一)最近年度利率、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、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：

項目	113年度
利息收(支)淨額	30,852
兌換利益(損失)淨額	34,037
利息收支淨額占營收淨額比率	1.27%
利息收支淨額占稅前淨利(損)比率	(30.72)%
兌換利益淨額占營收淨額比率	1.40%
兌換利益淨額占稅前淨利(損)比率	(33.89)%

(1)利率風險

合併公司利率風險主要來自固定及浮動利率之借款，因而產生利率暴險。合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	113年12月31日	112年12月31日
具公允價值利率風險 金融負債	\$ 27,150	\$ 377,616
具現金流量利率風險 金融負債	320,047	227,517

有關利率風險之敏感度分析，當利率變動0.25%，合併公司於113及112年度之稅前淨損將分別變動800仟元及569仟元。

(2)匯率變動

本公司及數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有40%-50%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有35%-40%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

合併公司主要受美金及日圓匯率波動之影響。

合併公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動1%時，將使稅前淨損變動之金額。1%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

貨幣種類	匯率變動對損益之影響	
	113年度	112年度
美金	\$ 4,004	\$ 8,001
日圓	478	459

(3)通貨膨脹風險：由於台灣通膨控制得宜，現暫無須採取特定措施。

(4)未來因應措施:

A. 利率變動之因應措施

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率。

B. 匯率變動之因應措施

1. 與往來銀行保持良好的互動關係，經由其提供及時的外匯資訊與建議，以便掌握還款及結匯之最佳時機，並且適時地調整公司外幣持有部位。
2. 隨時注意匯率走勢，外銷報價時即考量匯率變動因素，與客戶共同分攤匯兌風險。

(5)風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位) (第一機制)	風險審議及控制 (第二機制)	董事會及稽核室 (第三機制)
一、利率、匯率及財務風險	財務部	董事長室	董事會：(風險評估控管之決策與最終控制) 稽核室： (風險之檢查、評估、督導、改善追蹤、報告)
二、高風險高槓桿投資、資金貸予他人、衍生性商品交易、金融理財投資	財務部		
三、研發計劃	研發技術處	總經理室及董事長室	
四、政策與法律變動	總經理室、董事長室		
五、科技及產業變動	研發技術處、營業處		
六、企業形象改變	管理部		
七、投資、轉投資及併購效益	財務部、董事長室	總經理室及董事長室	
八、擴充廠房或生產	製造部、資材部		
九、集中進貨或銷貨	資材部、營業處		
十、董事及大股東股權移動	董事長室	董事長召開之會議	
十一、經營權變動	董事長室		
十二、訴訟及非訟事項	當責單位、法務室	總經理召開之會議	
十三、資訊技術安全事項	資訊中心		
十四、其他營運事項	管理部、總經理室		

(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：

本公司財務管理謹慎，不從事高風險、高槓桿投資。針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，皆依據本公司「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」所訂定之政策及內控程序辦理。目前本公司無背書保證之情形。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

今國光學公司計劃開發之新產品如下表所示：

114年度 研發計劃	計劃說明	預計投入之研發費用	目前進度	預計量產時間	影響研發成功之 主要因素
Defog 技術開發	開發設計應用於鏡頭除霧功能	800萬	進行除霜&霧氣驗證測試中	114年Q2	1.鏡片耐溫設計。 2.PI薄膜電熱片選擇來達成最短霜&霧氣消散時間
監控廣角 鏡頭	研發大視野角度之監控鏡頭。	1400 萬	光學/機構設計完成，開模驗證中。	114年Q2	需符合環境使用需求及滿足日夜兩用之光學規格設計。
駕駛監控 鏡頭	開發設計應用於車內管理、行車狀況監控之鏡頭。	600萬	光學/機構設計完成，開模驗證中	114年Q2	需符合車用環境使用需求及具高畫素品質光學規格設計。
IK耐衝擊鏡 頭技術開發	開發設計提高鏡頭抗衝擊程度	300萬	現有產品進行驗證測試中	114年Q3	1.鏡片材質與玻璃強度提升。 2.設計R值形狀與厚度
Anti-fog 技術開發	開發設計應用於鏡頭自主防霧功能	300萬	進行防霧效果之評價	114年Q3	1. 鍍膜材料的選擇 2. 親水膜之材料、製程
紅外熱像鏡頭	開發設計應用於長波段鏡頭(LWIR)	600萬	現有產品進行驗證測試中	114年Q4	1.鏡片材料或鏡片取得。 2.鍍膜符合信賴性規範。 3.若應用在車載，需符合車載環境使用需求。
微光鏡頭	開發設計應用於短波段鏡頭(SWIR)	600萬	光學/機構設計開發中	114年Q4	1.光學機能符合產品使用需求，並達到低反射率、膜層均勻性佳。 2.需符合環境使用需求。
車用先進 駕駛輔助 系統鏡頭	開發應用於 ADAS 駕駛安全防禦、輔助系統之鏡頭，停道車輔助(PA)、車道偏移警示(LDW) 及盲點偵測(BSD)。	1,500 萬	光學設計開發中。	114年Q4	ADAS 鏡頭除符合車規信賴性要求外，另具有高畫素品質及搭配模組廠影像演算法，提升系統判斷精準。

(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：

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務情事，故預期本公司未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，並遵守法令規定，注意公司治理，且引進外部董監事，截至目前並未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司目前銷貨及進貨之對象未過度集中，尚無受單一供應商或客戶影響過大之風險。

(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：不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：

請詳公開資訊觀測站，網址：

https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=6209&year=&mtype=K&isnew=true

(二) 關係企業合併財務報表：

請詳公開資訊觀測站，網址：

https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&seamon=&mtype=A&co_id=6209&year=113

(三) 關係企業關係報告書：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：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生「公開發行公司年報應行記載事項準則」第三十六條第二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。

今國光學工業股份有限公司



董事長：陳慶棋



