

股票代號：3678



聯享光電股份有限公司
Ushine Photonics Corp.

一一四年度 年報

中華民國一一五年五月三十一日刊印

資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>
公司揭露年報相關資料之網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓名：黃淑美

職稱：副總經理

電話：03-6561668

電子郵件信箱：syviar@ushine.com.tw

代理發言人：

姓名：甘國忠

職稱：副總經理

電話：03-6561668

電子郵件信箱：ck@ushine.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司及工廠地址：新竹縣竹北市環北路三段 199 號

電話：03-6561668

分公司：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5

樓 網址：www.ctbcbank.com

電話：02-66365566

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：鍾鳴遠、張雅芸

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6

樓 網址：www.deloitte.com.tw

電話：03-5780899

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方

式：本公司目前無海外有價證券掛牌買賣

六、公司網址：www.ushine.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	3
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	9
三、公司治理運作情形	13
四、簽證會計師公費資訊	34
五、更換會計師資訊	34
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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會 計師所屬事務所或其關係企業之期間	35
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股 權移轉及股權質押變動情形	35
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係 之資訊	36
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之資 事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	36
參、募資情形	37
一、資本及股份	37
二、公司債辦理情形	40
三、特別股辦理情形	40
四、海外存託憑證辦理情形	40
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	40
七、資金運用計畫執行情形	40
肆、營運概況	41
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	43
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	46
四、環保支出資訊	46
五、勞資關係	47
六、資通安全管理	47
七、重要契約	48

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	49
一、財務狀況-----	49
二、財務績效-----	49
三、現金流量-----	50
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	50
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-----	50
六、風險事項之分析評估-----	51
七、其他重要事項-----	53
陸、特別記載事項-----	53
一、關係企業相關資料-----	53
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	53
三、其他必要補充說明事項-----	53
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	53

壹、致股東報告書

各位股東，大家好，報告事項如下：

一、一一四年度營業結果

(一)營業計畫實施成果：本公司一一四年度營業收入為新台幣 451,920 仟元，較一一三年度營業收入新台幣 352,504 仟元，年增 28.20%，一一四年度的稅後淨利新台幣 73,397 仟元，稅後每股盈餘為新台幣 2.78 元

(二)預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

1.預算執行情形：本公司因未對外公開財務預測，故不適用。

2.財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		114 年	113 年	增(減)比例
財務收支	營業收入	451,920	352,504	28.20%
	營業毛利	172,251	116,549	47.79%
	稅後淨利	73,397	66,256	10.78%
獲利能力	資產報酬率(%)	8.74	8.49	2.94%
	權益報酬率(%)	12.52	12.40	0.97%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	35.38	32.95	7.37%
	純益率(%)	16.24	18.79	(13.57%)
	每股盈餘(元)	2.78	2.56	8.59%

(三)一一四年度研發成果如下

1.車用調光膜之透明導電膜 $< 24 \Omega / \square$ 。

2.水氣阻隔膜 $10^{-3} \text{g} / \text{m}^2 / \text{day}$

二、一一五年度營業計畫概要

(一)經營方針

1.在透明導電膜領域，除了因應新市場/產品開發，追求技術的突破之外，也佈局產能的適度擴張，以對應將來的可能需求增加。

2.在水氣阻隔膜領域，將逐步從實驗設備開發，製程設計，進入到量產機型定案的階段，並開展各種應用的市場開發。

(二)預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

本公司一一四年度的營收比一一三年度已有大幅度的成長，由於既有客戶的需求仍然強勁，再加上預期新開發的日本市場需求有所成長。在目前產能吃緊的情況下，仍然預估一一五年度營收可以有小幅成長。

在本公司新規劃的產能落實啟動之前，將以設備升級，製程優化與提升良率等手段來對應客戶端的需求增加。

三、未來公司發展策略

(一)透明導電膜

- 1.在既有電子紙與觸控面板應用基礎上規劃佈建新增加產能以強化競爭力。
- 2.在新技術方面，往節能調光膜應用的領域發展。

(二)水氣阻隔膜

- 1.完成 $10^{-3}\text{g}/\text{m}^2/\text{day}$ 的量產設備規格定案，並發展包含電子紙領域的各種新應用。
- 2.規劃佈建水氣阻隔膜的量產線。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球經貿局勢持續動盪，除中美地緣政治的不確定性外，通膨引發的升息亦推升原物料成本，使產業供需面臨挑戰。本公司面對此可能之情勢，將致力推動成本優勢，縮短交期，減少庫存成本，加強品質提昇，降低原料損耗成本等，並在成本降低優勢中，開拓更多業務成長。

鑑於 ESG 是未來企業經營的趨勢，本公司將積極致力於效率再提昇、資源循環再利用，以健全管理環境貫徹完善的公司治理，降低生產對環境之影響，穩健推動永續經營與長期發展，使環境改善與經濟效益做正面之連結。此外，由於外部環境競爭日益加大，本公司本著原有基礎，將積極開發符合客戶需求及市場趨勢之利基產品，以便有效創造更大規模市場。

董事長 賴俊光



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事：

1. 董事資料：

115 年 4 月 28 日

職 稱 (註 1)	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	還 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事			備註
							股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	賴俊光	男性 67 歲	114/06/27	3 年	90/03/02	1,258,326	4.76	1,258,326	4.76	-	-	-	-	美國南加州大學/電機博士 長谷國際科技(股)公司/ 總經理	聯享光電(股)公司/ 總經理 首維投資有限公司/ 代表人	-	-	-	註 2
董事	中華民國	銓鼎塑 膠(股) 公司	-	114/06/27	3 年	96/06/28	499,705	1.89	499,705	1.89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人: 萬勝枝	男性 66 歲				-	-	-	-	153,691	0.58	-	-	勤益工專 銓鼎塑膠(股)公司/總經理	銓鼎塑膠(股)公司/ 總經理	-	-	-	-
董事	中華民國	黃淑美	女性 55 歲	114/06/27	3 年	105/06/27	680,247	2.57	692,247	2.62	-	-	1,456,056	5.51	國立台北大學/統計系學士 萊爾富國際(股)公司/採購課長	聯享光電(股)公司/ 副總經理 天鉗投資有限公司/ 代表人 兆美珍投資有限公 司/代表人	-	-	-	-
董事	中華民國	首維投 資有限 公司	-	114/06/27	3 年	97/07/24	1,944,510	7.36	2,163,510	8.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人: 林健雄	男性 68 歲		3 年	112/10/25	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學 陸鴻記營造有限公司/經理	-	-	-	-	-

職 稱 (註 1)	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任 日期	任 期	初次選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事			備 註
							股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	游建財	男性 67 歲	114/06/27	3 年	99/06/04	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中山大學/企管碩士 奧史坦丁國際(股)公司/ 董事長 福益實業(股)公司/總經理 和通國際(股)公司/ 資深副總	俊馳材料科技(股) 公司/監察人 聚燁科技(股)公司 /監察人	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	葉青樺	女性 51 歲	114/06/27	3 年	108/06/24	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務所 /經理	致遠聯合會計師事 務所/會計師 全譜科技(股)公司 /獨立董事	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	徐啟堂	男性 68 歲	114/06/27	3 年	112/06/30	-	-	-	-	-	-	-	-	國立清華大學動力機械系學士 堡達實業(股)公司/獨立董事 工業技術研究院/資深工程師 益通動能科技(股)公司/ 總經理	工業技術研究院/ 特聘研究 介隆興齒輪(股) /顧問 緯智工業(股)公司 /董事 閔展工業(股)公司 /董事 騰達行企業(股)公 司/監察人	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	程啓正	男性 66 歲	114/06/27	3 年	114/06/27	-	-	-	-	-	-	-	-	美國麻省理工學院機械工程 /博士 國立中山大學/機械與機電工程 學系主任 國立中山大學/機械與機電工程 學系教授	國立中山大學/機 械與機電工程學系 兼任教授	-	-	-	-

註 1：114 年 6 月 27 日當選第九屆董事及獨立董事。

註 2：本公司董事長兼任總經理，係為提高經營效率，且董事長密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理。目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任四席獨立董事分別在商務、法務、財務、會計或公司業務領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

2. 法人股東之主要股東：

115 年 4 月 28 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
銓鼎塑膠股份有限公司	洪美齡	20.00
	萬勝枝	20.00
	黃忠誠	10.00
	吳素貞	10.00
	萬展獎	20.00
	萬鴻漢	20.00
首維投資有限公司	賴俊光	99.70
	黃佳瑛	0.30

3. 董事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 (註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數
賴俊光		美國南加州大學/電機博士 長谷國際科技(股)公司總經理	不適用	-
銓鼎塑膠(股)公司 代表人：萬勝枝		勤益工專 銓鼎塑膠(股)公司/總經理	不適用	-
黃淑美		國立台北大學/統計系學士 萊爾富國際(股)公司/採購課長	不適用	-
首維投資有限公司 代表人：林健雄		中國文化大學學士 陸鴻記營造有限公司/經理	不適用	-
游建財		國立中山大學/企管碩士 奧史坦丁國際(股)公司/董事長 福益實業(股)公司/總經理 和通國際(股)公司/資深副總	身分為獨立董事，符合獨立性： 1.本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無。 4.最近2年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：無。	-

葉青樺	逢甲大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務所 /經理	身分為獨立董事，符合獨立性： 1.本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無。 4.最近2年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：無。	1
徐啟堂	國立清華大學動力機械系學士 堡達實業(股)公司/獨立董事 工業技術研究院/資深工程師 益通動能科技(股)公司/總經理	身分為獨立董事，符合獨立性： 1.本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無。 4.最近2年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：無。	-
程啓正	美國麻省理工學院/ 機械工程博士 國立中山大學/機械與機電工程 學系主任 國立中山大學/機械與機電工程 學系教授	身分為獨立董事，符合獨立性： 1.本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無。 4.最近2年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：無。	-

註 1：均未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年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。

4.董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：本公司董事會成員共有 8 名，6 位董事具備公司業務所需之工作經驗與專長，屬財務會計專長者為 2 位董事。性別分布女性董事有 2 位，佔所有董事席次 25%，男性董事有 6 位，佔所有董事席次 75%。年齡分布 60 歲以下者有 2 位，60-70 歲者有 6 位。董事會成員多元化政策之具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成

- (2) 董事會獨立性：本公司董事會成員共有 8 名，其中包含 4 位獨立董事，佔比 50%，2 位具員工身分之董事，非員工董事佔 75%，本公司董事間並無親屬關係，且獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬，並未擔任本公司之董事或受僱人。本公司董事會將致力於持續評估董事之獨立性。

- (3) 董事會成員多元化政策落實情形

職稱	董事長	董事	董事	董事	獨立 董事	獨立 董事	獨立 董事	獨立 董事
姓名	賴俊光	銓鼎塑膠 (股)公司 代表人： 萬勝枝	黃淑美	首維投資 有限公司 代表人： 林健雄	游建財	葉青樟	徐啟堂	程啓正
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	中華 民國
性別	男	男	女	男	男	女	男	男
獨立董事 任期					第 6 任	第 3 任	第 2 任	第 1 任
年齡	61-70 歲	61-70 歲	51-60 歲	61-70 歲	61-70 歲	51-60 歲	61-70 歲	61-70 歲
擔任本公司 員工	V		V					
產業經驗、專業能力								
經營管理	V	V	V	V	V		V	
領導決策	V	V	V	V	V		V	
技術及產業 知識	V		V		V		V	V
財務會計	V		V		V	V		

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

115年4月28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 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)			職稱	姓名	關係	
總經理兼 研發部 主管	中 華 民 國	賴俊光	男性	90/03/19	1,258,326	4.76	-	-	-	-	美國南加州大學/電機博士 長谷國際科技(股)公司/總經理	聯享光電(股)公司 /董事長 首維投資有限公司 /代表人	-	-	-	註 1
副總經理	中 華 民 國	甘國忠	男性	110/05/03	52,283	0.20	-	-	-	-	成功大學/工程科學計算機碩士 奇邑科技(股)公司/副總經理	無	-	-	-	-
副總經理	中 華 民 國	黃淑美	女性	111/07/01	692,247	2.62	-	-	1,456,056	5.51	台北大學/統計系學士 萊爾富國際(股)公司/採購課長	聯享光電(股)公司 /董事 天鉅投資有限公司 /代表人 兆美珍投資有限公司 /代表人	-	-	-	-
研發部經 理兼製造 主管	中 華 民 國	黃俊榮	男性	111/12/01	212,000	0.80	217,000	0.82	-	-	虎尾科技大學/材料工程系學士 香港商宸盛光電有限公司/資深經理	無	-	-	-	-
財務部 經 理	中 華 民 國	林素惠	女性	90/03/19	401,720	1.52	-	-	-	-	逢甲大學/會計系學士 順茂科技(股)公司/管理處課長	無	-	-	-	-
稽核室 主 管	中 華 民 國	黃佳瑛	女性	100/08/26	125,106	0.47	-	-	-	-	台中技術學院/會計系學士 啟阜建設(股)公司/會計專員	無	-	-	-	-

註 1：本公司董事長兼任總經理，係為提高經營效率，且董事長密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任四席獨立董事分別在商務、法務、財務、會計或公司業務領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金：

單位:新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (註10)		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10)		領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金 (註11)
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費 用(D)(註4)				薪資、獎金及特 支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	
董事	賴俊光	420	420	-	-	2,800	2,800	-	-	3,220 4.39%	3,220 4.39%	6,413	6,413	108 (提撥)	108 (提撥)	6,300	-	6,300	-	16,041 21.86%	16,041 21.86%	無
	銓鼎塑膠(股) 公司/代表人 葛勝枝																					
	黃淑美																					
	首維投資有限 公司/代表人 林健雄																					
獨立 董事	陳金鑫(註12)	1,380	1,380	-	-	-	-	-	-	1,380 1.88%	1,380 1.88%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,380 1.88%	1,380 1.88%	無
	游建財																					
	葉青樺																					
	徐啟堂																					
	程啓正																					

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：

給付獨立董事酬金係依本公司「公司章程」及「董事及經理人之薪資報酬政策」辦理，依其所擔負、風險、投入時間，並參考同業對於獨立董事水準訂定。

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：法人董事首維投資有限公司之代表人林健雄於114年1-7月擔任本公司之非屬員工之顧問，而領有酬金新台幣420仟元。

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(註8)	財務報告內所有公司(註9) H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9) I
低於 1,000,000 元	黃淑美、銓鼎塑膠(股)公司/代表人萬勝枝、首維投資有限公司/代表人林健雄、陳金鑫、游建財、葉青樺、徐啟堂、程啓正	黃淑美、銓鼎塑膠(股)公司/代表人萬勝枝、首維投資有限公司/代表人林健雄、陳金鑫、游建財、葉青樺、徐啟堂、程啓正	銓鼎塑膠(股)公司/代表人萬勝枝、首維投資有限公司/代表人林健雄、陳金鑫、游建財、葉青樺、徐啟堂、程啓正	銓鼎塑膠(股)公司/代表人萬勝枝、首維投資有限公司/代表人林健雄、陳金鑫、游建財、葉青樺、徐啟堂、程啓正
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	賴俊光	賴俊光	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	賴俊光、黃淑美	賴俊光、黃淑美
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係114年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係115年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係114年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係114年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係114年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)金額，係115年度經董事會通過分派。

註7：應揭露財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指本公司114年度個別財務報告之稅後純益新台幣73,397仟元。

註11：本公司無子公司及轉投資事業。

註12：係指第八屆獨立董事陳金鑫於114年6月27日解任。

(二)總經理及副總經理之酬金：

單位:新台幣仟元

職 稱	姓 名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四 項總額及占稅後純 益之比例(%) (註 8)		領取來自子公司 以外轉投資事業或 母公司酬金 (註 9)
		本公司	財務報告 內所有公 司 (註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註 5)	本公司		財務報告內所 有公司 (註 5)		本公司	財務報告 內所有公 司 (註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總 經 理	賴俊光	6,300	6,300	199	199	1,949	1,949	6,500	-	6,500	-	14,948 20.37%	14,948 20.37%	無
副總經理	黃淑美													
副總經理	甘國忠													

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(註 6)	財務報告所有公司(註 7) E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	甘國忠	甘國忠
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	賴俊光、黃淑美	賴俊光、黃淑美
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係114年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係114年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係115年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)。

註5：應揭露財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指本公司114年度個別財務報告之稅後純益新台幣73,397仟元。

註9：係指本公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關獎金。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

115年3月27日

經 理 人	職稱	姓名	股票金額(仟元)	現金金額(仟元)	總計(仟元)	總額占稅後純益 之比例(%)
	總經理	賴俊光	-	7,220	7,220	9.84%
	副總經理	黃淑美				
	副總經理	甘國忠				
	會計主管	林素惠				

(四)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）：不適用。

(五)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個別財務報告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.最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金資訊：

單位：新台幣仟元

	114年度		113年度	
	金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例
董事	17,421	23.74%	17,780	26.84%
總經理及副總經理	14,948	20.37%	15,589	23.53%

2.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：

本公司給付酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之程序主要係依據公司之人事規章有關辦法執行；而董事酬勞及員工酬勞之分派係依據本公司章程規定提撥，經提交薪資報酬委員會審議、董事會核准後再提股東會報告，其中董事酬勞依「董事及經理人之薪資報酬政策」分配，員工酬勞除參考同業水準及產業競爭外，公司整體之營運績效與獲利更是分派時之重要依據，故酬金分派已考慮與經營績效及未來風險之關聯性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數 B	委託 出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	賴俊光	5	0	100	114/6/27 連任
董事	銓鼎塑膠(股)公 司代表人:萬勝枝	5	0	100	114/6/27 連任
董事	黃淑美	5	0	100	114/6/27 連任
董事	首維投資公司 代表人: 林健雄	5	0	100	114/6/27 連任
獨立董事	陳金鑫	2	0	100	114/6/27 解任
獨立董事	游建財	5	0	100	114/6/27 連任
獨立董事	葉青樺	5	0	100	114/6/27 連任
獨立董事	徐啟堂	5	0	100	114/6/27 連任
獨立董事	程啓正	3	0	100	114/6/27 新任

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	期別	議案內容	決議情形
114.03.28	第八屆 第十三次董事會	1. 修正「董事及經理人之薪資報酬政策」案。 2. 「113年度員工酬勞及董事酬勞分配」案及「113年度員工酬勞及董事酬勞個別數額分配」案。 3. 113年度營業報告書及財務報表案。 4. 113年度盈餘分派案。 5. 113年度內部控制制度聲明書案。 6. 簽證會計師獨立性及適任性評估案。 7. 114年營運計畫案。 8. 為配合本公司辦理初次申請股票上市櫃現金增資暨原股東全數放棄認購權案。 9. 擬請114年股東常會董事及獨立董事全面改選案。 10. 擬解除新選任董事競業禁止之限制案。 11. 114年股東常會召開之時間、地點、事由與股東提案權行使與董事及獨立董事候選人提名案。	經全體出席董事無異議照案通過。
114.05.14	第八屆 第十四次董事會	1. 董事(含獨立董事)提名候選人名單審查案。 2. 訂定「一一四一年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。 3. 訂定「一一四一年第一次員工認股權憑證之員工可認購股份」案。	經全體出席董事無異議照案通過。
114.06.27	第九屆 第一次董事會	1. 選任第九屆董事長。。 2. 第六屆薪資報酬委員會委任案。	經全體出席董事無異議照案通過。
114.08.08	第九屆 第二次董事會	1. 114年第2季財務報告案。 2. 114年會計師之委任報酬案。 3. 追認修訂「一一四一年第一次員工認股權憑證發行及認	

		股辦法」案。 4.修訂「一一四年第一次員工認股權憑證之員工可認購股份」案。 5.修正「薪資報酬委員會組織規程」案。 6.第六屆薪資報酬委員增加一席委任案。	
114.12.18	第九屆 第三次董事會	1.訂定「115年度預算」案。訂 2.訂定「115年度稽核計畫」案。 3.修正「財產管理辦法」案。 4.簽證會計師事務所內部輪調更換會計師案。 5.融資額度申請案。 6.審議薪酬委員會通過之各項議案。	經全體出席董事無異議照案通過。

(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：無此情事。

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：

董事名稱	期別	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
游建財、陳金鑫、葉青樺、徐啟堂	第八屆 第十三次董事會	修正「董事及經理人之薪資報酬政策」	因獨立董事為本案利害關係人，因此離席迴避，未參與討論及表決。	除獨立董事迴避未參與討論及表決外，由其餘一般董事無異議照案通過。
賴俊光、黃淑美		審議薪酬委員會通過之 113 年度員工酬勞分派之經理人配發金額。	因左列董事為經理人身份，與本案為利害關係人，因此離席迴避，未參與討論及表決。	除有自身利害關係之董事迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。
賴俊光、黃淑美、萬勝枝(銓鼎法人董事人)、林健雄(首維投資有限公司代表人)		審議薪酬委員會通過之 113 年度董事酬勞發放金額。	因一般董事為本案利害關係人，因此離席迴避及表決。	除一般董事迴避未參與討論及表決外，由其餘出席獨立董事無異議照案通過。
賴俊光、黃淑美、萬勝枝(銓鼎法人董事代表人)、林健雄(首維投資有限公司代表人)、游建財、葉青樺、徐啟堂	第八屆 第十四次董事會	董事(含獨立董事)提名候選人名單審查	因左列董事(含獨立董事)皆為本案利害關係人，因此分別輪流離席迴避，未參與討論及表決。	一般董事與獨立董事分別輪流迴避，且分別輪流出席討論及表決無異議照案通過。
賴俊光、黃淑美		審議薪酬委員會通過之本公司 114 年員工認股權憑證經理人可認購股份。	因左列董事為經理人身份，與本案為利害關係人，因此離席迴避，未參與討論及表決。	除有自身利害關係之董事迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。

游建財、 葉青樺、 徐啟堂	第九屆 第一次 董事會	第六屆薪資報酬 委員委任。	因左列獨立董事為本案 利害關係人，因此離席 迴避，未參與討論及表 決。	過。 除獨立董事迴 避未參與外，由 其餘董事出席 其董事會議決 案通過。
賴俊光、 黃淑美	第九屆 第二次 董事會	修訂「一一四年 第一次員工認股 權憑證之員工可 認購股份」	因左列董事為經理人身 份，與本案為利害關 係人，因此離席迴避，未 參與討論及表決。	除有自身利害 關係之董事迴 避未參與外，其 餘董事出席董 事會議決案通 過。
程啓正		第六屆薪資報酬 委員增加一席委 任	因左列獨立董事與本案 為利害關係人，因此離 席迴避，未參與討論及 表決。	左列有自身利 害關係之董事 迴避未參與及 出席董事會議 決案通過。
賴俊光、 黃淑美	第九屆 第三次 董事會	本公司審議薪酬 委員會通過之 115 年度經理人 月薪報酬。	因左列董事為經理人身 份，與本案為利害關 係人，因此離席迴避未 參與討論及表決。	除有自身利害 關係之董事迴 避未參與外，其 餘董事出席董 事會議決案通 過。
賴俊光、 黃淑美		本公司審議薪酬 委員會通過之 114 年度經理人 三節獎金發放金 額。	因左列董事為經理人身 份，與本案為利害關 係人，因此離席迴避未 參與討論及表決。	除有自身利害 關係之董事迴 避未參與外，其 餘董事出席董 事會議決案通 過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年至少執行一次	114/1/1~ 114/12/31	整體董事會	董事成員自評	A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制
每年至少執行一次	114/1/1~ 114/12/31	個別董事成員	董事成員自評	A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制

每年至少執行一次	114/1/1~114/12/31	功能性委員會	功能性委員自評	A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制
----------	-------------------	--------	---------	---

(一)114 年度依本公司「董事會績效評估作業規定」執行董事會內部自評，由管理部執行評估作業，並已於第九屆第四次董事會(115 年 3 月 27 日)報告評估結果。

(二)114 年度本公司董事會、董事成員及功能性委員會(薪酬/審計委員會)之績效評估結果，在各個面向均高於 85%，顯示本公司董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會整體運作健全，符合公司治理之要求。董事會之運作良好，重視公司治理之規範，並能有效發揮治理效能，董事皆能本於各自之職能，發揮專業與治理之功能，各委員會均充分發揮專業職能，有效監督公司整體運作及營運效果，提升董事會職能。

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)本公司設立審計委員會，監督董事會職能，以期達到謀求股東最大利益。

(二)本公司之財務報表係委託勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.最近年度審計委員會開會 4 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	陳金鑫	2	0	100	114/6/27 解任
獨立董事	游建財	4	0	100	114/6/27 連任
獨立董事	葉青樺	4	0	100	114/6/27 連任
獨立董事	徐啟堂	4	0	100	114/6/27 連任
獨立董事	程啓正	2	0	100	114/6/27 新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、

期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

日期	期別	議案內容	決議情形
114.03.28	第一屆 第十二次審計委員會	1. 113年度營業報告書及財務報表案。 2. 113年度盈餘分派案。 3. 113年度內部控制制度聲明書案。 4. 簽證會計師事務所內部輪調更換會計師案。 5. 為配合本公司辦理初次申請股票上市櫃現金增資暨原股東全數放棄認購權案。	經全體出席委員無異議照案通過。
114.05.14	第一屆 第十三次審計委員會	1. 訂定「一一四年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。	經全體出席委員無異議照案通過。
114.08.08	第二屆 第一次審計委員會	1. 114年第2季財務報告案。 2. 114年會計師之委任報酬案。 3. 追認修訂「一一四年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。 4. 修訂「一一四年第一次員工認股權憑證之員工可認購股份」案。 5. 修正「薪資報酬委員會組織規程」案。	經全體出席委員無異議照案通過。
114.12.18	第二屆 第二次審計委員會	1. 訂定「115年度預算」案。 2. 訂定「115年度稽核計畫」案。 3. 修正「財產管理辦法」案。 4. 簽證會計師事務所內部輪調更換會計師案。 5. 融資額度申請案。	經全體出席委員無異議照案通過。

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

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：無此情事。

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)內部稽核主管

日期(註)	期別	溝通情形
114.03.28	第一屆 第十二次審計委員會	114年第一季內部稽核業務執行報告。
114.05.14	第一屆 第十三次審計委員會	114年第二季內部稽核業務執行報告。
114.08.08	第二屆 第一次審計委員會	114年第三季內部稽核業務執行報告。
114.12.18	第二屆 第二次審計委員會	114年第四季內部稽核業務執行報告。

(二)會計師

日期(註)	期別	溝通情形
114.03.28	第一屆 第十二次審計委員會	113年度財務報告。
114.08.08	第二屆 第一次審計委員會	114年第二季財務報告。

2.監察人參與董事會運作情形：本公司設置審計委員會取代監察人之職能。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司治理精神已落實於內控制度及各項管理辦法，且本公司業已於112年3月30日董事會通過訂定「公司治理實務守則」。	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？	V		(一)本公司已於112年3月30日董事會訂定「公司治理實務守則」，目前係由發言人及代理發言人負責處理股東建議及糾紛等問題。	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？	V		(二)本公司依股務代理提供之股東名冊掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。	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？	V		(三)本公司訂有「與特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及「子公司監理作業管理辦法」。	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？	V		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理辦法」，規範公司內部人買賣有價證券事宜。	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？	V		(一)本公司董事會成員共有8名，其中具員工身分董事25%，獨立董事佔比50%，女性董事佔比25%，有二位董事在60歲以下，六位董事在60~70歲，分別由具有財務或產業之專業人士擔任。且兼任公司經理人之董事未達董事席次三分之一。	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	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二)本公司目前設立薪資報酬委員會及審計委員會。未來將視法令規定或實務需求設置其他各類功能性委員會。	未來將依公司發展需求並依法令辦理
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，將績效評估之結果定期提報董事會，作為運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司定期評估簽證會計師獨立性。	無重大差異
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		本公司業已於111年12月28日董事會通過公司治理主管任命設置，負責本公司治理主管負責公司治理相關事務，並訂定「公司治理實務守則」，作為執行之依據。	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	本公司設有發言人及代理發言人，並隨時於公開資訊觀測站公佈公司相關訊息，與利害關係人溝通管道暢通，未來將於公司網站設置利害關係人專區。	未來將依公司發展需求並依法令辦理

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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任中國信託(股)公司辦理股務相關事務。	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？	V		(一)本公司已架設網路，定期更新內容。有關財務業務資訊，均依規定於公開資訊觀測站揭露。	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)？	V		(二)本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並由發言人統一於公開資訊觀測站公告重大訊息。	無重大差異
(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	(三)本公司為興櫃公司，會計年度終了後四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二季財務報告與各月份營運情形。	來將依公司發展需求並依法令辦理
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)員工權益、僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動。 (二)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，投資人可隨時反映意見。 (三)供應商關係、利害關係人之權益：本公司與供應商關係、利害關係人均維持平等及良好之關係，	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	
			並定期透過會議、電話及電子郵件等方式宣達產品政策、品質目標以及合作進度之溝通檢討。 (四)董事進修情形：本公司董事均具備相關專業知識，且依法令規範定期進修公司治理及證券法規課程。 (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 (六)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (七)公司為董事購買責任保險之情形：本公司今年已為董事投保責任險，並於公開資訊觀測站申報。	
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) 本公司未列入受評公司，無需填列。				

(四)公司設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

115年4月30日

身分別 (註1)	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)	游建財	國立中山大學/企管碩士 福益實業(股)公司/總經理 和通國際(股)公司/資深副總	身為獨立董事，符合獨立性： 1.符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所有規定。 2.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 3.未有公司法第30條各款情事之一。 4.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
獨立董事	葉青樺	逢甲大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務所/經理		1
獨立董事	徐啟堂	國立清華大學/動力機械系學士 堡達實業(股)公司/獨立董事 工業技術研究院/資深工程師 益通動能科技(股)公司/總經理		0
獨立董事	程啓正	美國麻省理工學院/機械工程博士 國立中山大學機械與機電工程學系/主任 國立中山大學機械與機電工程學系/教授		0

2.薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2)本屆委員任期：114年6月27日至117年6月26，最近年度薪資報酬委員會開會 4 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)(註)	備註
召集人	游建財	4	0	100	114/6/27 連任
委員	陳金鑫	2	0	100	114/6/27 解任
委員	葉青樺	4	0	100	114/6/27 連任
委員	徐啟堂	2	0	100	114/6/27 新任
委員	程啓正	1	0	100	114/8/8 新任

開會日期/期別	重要討論案	薪酬委員會決議	董事會決議結果
114.03.28 第五屆第八次	定期檢討「董事及經理人之薪資報酬政策」案。	因本公司薪酬委員均由獨立董事組成，而本案涉及獨立董事自身利益，故此案逕付董事會決議。	全體出席董事同意通過。因董事及經理人之薪資報酬政策，與獨立董事有自身利害關係，獨立董事游建財、陳金鑫、葉青樺迴避。
	本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案。	本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過並提報董事會討論決議。	全體出席董事同意通過。因董事及經理人之薪資報酬政策，與董事自身有利害關係，董事賴俊光、黃淑美、萬勝枝（銓鼎法人董事代表人）、林健雄（首維法人董事代表人）輪流迴避。
	本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞個別數額分配案。	本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過並提報董事會討論決議。	
114.05.14 第五屆第九次	本公司 114 年第一次員工認股權憑證-經理人可認購股份案。	本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過並提報董事會討論決議。	員工認股權憑證-經理人可認購股份，與經理人自身有利害關係，董事長賴俊光與董事黃淑美同意進行利益迴避，不參與審查。其餘出席董事同意通過。
114.08.08 第六屆第一次	調整本公司 114 年第一次員工認股權憑證-經理人可認購股份案。	本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過並提報董事會討論決議。	員工認股權憑證-經理人或兼任董事之員工可認購股份，與董事長賴俊光與董事黃淑美自身有利害關係，當事人進行迴避。其餘出席董事同意通過。
114.12.18 第六屆第二次	定期檢討「董事及經理人之薪資報酬政策」案。	本案經主席徵詢全體出席委員同意：本次維持原政策不予調整並提報董事會討論決議。	全體出席董事同意通過。因討論 115 年度經理人月薪報酬案及 114 年度經理人三節獎金發放金額案因與董事長賴俊光及董事黃淑美自身有利害關係，當事人已進行迴避。
	本公司 115 年度經理人月薪報酬案。	本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過並提報董事會討論決議。	
	本公司 114 年度經理人三節獎金發放金額案。	本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過並提報董事會討論決議。	
	本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞個別數額分配案。	本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過並提報董事會討論決議。	

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

3.公司如有設置提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：公司無設立。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司訂定「永續發展實務守則」，尚未設置永續發展專（兼）職單位，惟未來將秉持永續經營理念，致力維持高標準公司治理原則，訂有完善的董事遴選制度，審慎考量董事會之配置及多元化標準。	未來將依公司發展需求並依法令辦理
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	本公司依重大性原則，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，並訂定風險管理政策與程序。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因	V V V		(一)本公司製程及產品已通過ISO 9001:2015、ISO 14001:2015之認證。 (二)本公司致力推動環境資源保護不遺餘力，除透過垃圾分類的實施、回收廢乾電池，文件電子化等行動外，亦與合格之廢棄物處理廠商簽訂清運合約，以全面降低廢棄物對環境之衝擊，也不斷致力提升各項能資使用效率。 (三)本公司致力響應全球節能減碳之環保趨勢，以善盡地球公民保護環境之責。如空調開放	無重大差異 無重大差異 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	
應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	時間之控管與溫度控制、隨手關燈與全面採用省電燈管等措施。 (四)本公司雖未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但對於節能減碳相當注意，持續推動e化以減少紙張使用，並在辦公環境之設定溫度控管及使用省電燈管以達節能減碳之目的。	尚未統計相關資料，未來將視公司需求訂定相關政策
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？ (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	V	(一)本公司遵照相關勞動基準法規，並明訂於工作規則與內部各項管理辦法，以保障員工權益。 (二)本公司訂有相關人事管理規章，內容均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司員工酬金政策，主要可分為薪資、員工分紅、三節獎金及季績效獎金，其中薪資係依個人之職務職級內容敘薪，屬固定報酬，而員工分紅、三節獎金及季獎金係依據公司營運成果及績效，依公司章程或獎金提撥政策提撥總額，後續發放予員工則考量個人能力，對公司的貢獻度，公	無重大差異 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	
(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		司績效表現等，視本公司經營績效或成果適當反映於員工薪酬。 (三)本公司定期辦理員工健康檢查，並對員工實施安全與健康教育。本公司114年度員工無職災事件；本公司114年度無發生火災。故無因應火災之相關改善措施。	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？	V		(四)本公司依據員工職能，不定期安排內、外部專業訓練課程。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司一向重視客戶的意見回饋，平時均與客戶維持良好溝通，以確保提供客戶最佳服務效能並達到權益保障之目的。	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		(六)本公司與供應商往來，係依照「供應商管理程序」辦理，亦要求供應商提供符合環保規定之原物料，為環境保護共盡心力。未來將視實務狀況，加強與主要供應商簽訂包含供應商如涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得終止或解除契約之條款。	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、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	公司尚未編制企業社會責任報告書，僅於年報中揭露社會責任執行情形。	未來將依公司發展需求並依法令辦理
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： 本公司已參酌「上市上櫃公司永續發展實務守則」及考量公司實務運作情形，制定「永續發展實務守則」，且依循相關法規確實推動永續發展，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，其差異情形如下： (一)本公司未符合編製永續報告書之規範，尚無編製永續報告書。 (二)本公司尚未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，未來擬視公司規模所需，訂定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。 (三)本公司尚未設置推動永續發展專(兼)職單位，未來將依公司發展需求及依法令辦理，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)本公司主要產品為ITO透明導電膜產品，並要求在製程上達到環保的檢測要求。生產環境要求以低污染、低危害為主，並要求符合歐盟ROHS之環保要求，符合政府環保法令要求，及善盡污染防治的環保社會責任。 (二)本公司主要產品為ITO透明導電膜，主要的產品皆以直接銷售予產品的下游廠商為主，故並無直接面對終端消費者，且針對客戶的部份，內控程序中訂定有關客訴處理及售後服務等相關程序，提供客戶訴怨之管道。 (三)本公司注重安全衛生及員工權益，並適當參與各種社區及社會活動。				

符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊上市上櫃公司氣候相關資訊：本公司為興櫃公司，故不適用。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，作為公司誠信經營之遵循依據。	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？	V		(二)本公司於員工工作規則及人事規章中明確禁止利用職權循私舞弊如有違反規定之行為，均會依規定辦理。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)公司不定期對員工宣導誠信行為的重要性。	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定	V		(一)本公司不定期檢討客戶及廠商之交易狀況，如發現有不正常之交易行為，將終止交易。	無重大差異

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	
誠信行為條款？				
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		V	(二)本公司尚未設置企業誠信經營專責單位。	未來將視公司需求訂定相關專責單位
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」及「董事會議事規則」已就利益事項或關係人進行利益迴避之規範。	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？	V		(四)公司已建立會計制度及內部控制制度，並依法令設置稽核查核內部控制執行情形。且每年進行內部控制自行評估。	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？		V	(五)本公司尚未定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練，但與員工溝通時，皆會強調合法經營及誠信原則的重要性。	未來將視公司需求訂定相關政策
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司訂有獎懲辦法，內部主要處理窗口為管理部，亦依規定定期召開勞資會議與勞工代表溝通相關問題。	無重大差異

估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？		V	(二)本公司未來將持續建構。	未來將視公司需求訂定相關政策。
(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	(三)本公司未來將持續建構。	未來將視公司需求訂定相關政策。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		V	本公司尚未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，未來將視實務狀況揭露相關資訊。	未來將依公司發展需求並依法令辦理
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： 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） 無。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

- 1.公司治理主管、經理人參與公司治理有關之進修課程。
- 2.員工守則與公司治理實務守則等管理辦法。
- 3.內部重大資訊處理作業程序。
- 4.董事會評估簽證會計師獨立性及適任性。

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

內部控制制度聲明書

日期：民國115年03月27日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國115年03月27日董事會通過，出席董事 八 人中，有 零 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯享光電股份有限公司

董事長

總經理



2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 一一四年股東會重要決議：

時間：114 年 6 月 27 日

- (1)承認 113 年度營業報告書及財務報表案。
- (2)承認 113 年度盈餘分派案。
- (3)通過為配合本公司辦理初次申請股票上市櫃現金增資暨原股東全數放棄認購權案。
- (4)選舉第九屆董事八席(含獨立董事四席)案。
- (5)通過解除新選任董事競業禁止之限制案。

2. 一一四年董事會重要決議：

時間：114 年 3 月 28 日

- (1)通過修正「董事及經理人之薪資報酬政策」案。
- (2)通過「113 年度員工酬勞及董事酬勞分配」案及「113 年度員工酬勞及董事酬勞個別數額分配」案。
- (3)通過 113 年度營業報告書及財務報表案。
- (4)通過 113 年度盈餘分派案。
- (5)通過 113 年度內部控制制度聲明書案。
- (6)通過簽證會計師獨立性及適任性評估案。
- (7)通過 114 年營運計畫案。
- (8)通過為配合本公司辦理初次申請股票上市櫃現金增資暨原股東全數放棄認購權案。
- (9)通過擬請 114 年股東常會全面董事及獨立董事改選案。
- (10)通過擬解除新選任董事競業禁止之限制案
- (11)通過 114 年股東常會召開之時間、地點、事由與股東提案權行使與董事及獨立董事候選人提名案。

時間：114 年 5 月 14 日

- (1)通過董事(含獨立董事)提名候選人名單審查案。
- (2)通過訂定「一一四年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。
- (3)通過訂定「一一四年第一次員工認股權憑證之員工可認購股份」案。

時間：114 年 6 月 27 日

- (1)通過選任第九屆董事長。
- (2)通過第六屆薪資報酬委員委任案。

時間：114 年 8 月 8 日

- (1)通過 114 年第 2 季財務報告案。
- (2)通過 114 年會計師之委任報酬案。
- (3)通過追認修訂「一一四年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。
- (4)通過修訂「一一四年第一次員工認股權憑證之員工可認購股份」案。
- (5)通過修正「薪資報酬委員會組織規程」案。
- (6)通過第六屆薪資報酬委員增加一席委任案。

時間：114 年 12 月 18 日

- (1)通過訂定「115 年度預算」案。
- (2)通過訂定「115 年度稽核計畫」案。
- (3)通過修正「財產管理辦法」案。
- (4)通過融資額度申請案。
- (5)通過證會計師事務所內部輪調更換會計師案。
- (6)通過審議薪酬委員會通過之各項議案。

3. 一一五年董事會重要決議：

時間：115 年 3 月 27 日

- (1)通過「114 年度員工酬勞及董事酬勞分配」案及「114 年度員工酬勞及董事酬勞個別數額分配」案。
- (2)通過 114 年度營業報告書及財務報表案。
- (3)通過 114 年度盈餘分派案。
- (4)通過 114 年度內部控制制度聲明書案。
- (5)通過簽證會計師獨立性及適任性評估案。
- (6)通過 115 年營運計畫案。
- (7)通過產能擴充案案。
- (8)通過修正「公司章程」案。
- (9)通過修正「股東會議事規則」案。
- (10)通過為配合本公司辦理初次申請股票上市櫃現金增資暨原股東全數放棄認購權案。
- (11)通過 115 年股東常會召開之時間、地點、事由與股東提案權行使案。

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

四、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

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
勤業眾信聯合會計師事務所	鍾鳴遠	114/01/01~114/12/31	1,300	125	1,425	註1
	張雅芸	114/01/01~114/12/31				

註1：非審計公費項目為員工認股權換股資本變更及員工認股權憑證案件檢查表複核彙總意見項目。

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

(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：無。

五、更換會計師資訊：最近二年度及其期後期間有更換會計師情形之資訊：

(一)關於前任會計師：

更換日期	114年12月18日		
更換原因及說明	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
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
說明			
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	鍾鳴遠會計師、張雅芸會計師（註）
委 任 之 日 期	114 年 12 月 18 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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

註：本公司簽證會計師原為勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝會計師與張雅芸會計師，因配合事務所內部輪調，更換為鍾鳴遠會計師與張雅芸會計師。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	114 年度		115 年度截至 4 月 28 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
董事長兼總經理	賴俊光	—	—	—	—
董事	銓鼎塑膠(股)公司	—	—	—	—
	法人董事代表人:萬勝枝	—	—	—	—
董事兼副總經理	黃淑美	—	—	12,000	—
董事	首維投資有限公司	133,000	—	131,000	—
	法人董事代表人:林健雄	—	—	—	—
獨立董事	陳金鑫	—	—	—	—
獨立董事	游建財	—	—	—	—
獨立董事	葉青樺	—	—	—	—
獨立董事	徐啟堂	—	—	—	—
副總經理	甘國忠	—	—	(8,000)	—
財務主管兼 會計主管	林素惠	—	—	—	—
10%以上大股東	元瀚材料(股)公司	—	—	—	—

(二)董事、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者：無。

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

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		前十大股東間或為二親屬及其名稱或關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	(名稱或姓名)	關係	
元瀚材料(股)公司 代表人:陳永恒	3,596,602 0	13.61% -	- -	- -	- -	- -	-	-	
首維投資有限公司 代表人:賴俊光	2,163,510 1,258,326	8.19% 4.76%	- -	- -	- -	- -	賴俊光	代表人及大股東	
賴俊光	1,258,326	4.76%	-	-	-	-	首維投資有限公司	為其代表人	
天鈺投資有限公司 代表人:黃淑美	1,173,056 692,247	4.44% 2.62%	- -	- -	- -	- -	黃淑美	代表人及大股東	
羅寶珠	944,847	3.58%	-	-	-	-	-	-	
捷得投資有限公司 代表人:黃詠聖	927,747 632,718	3.51% 2.39%	- -	- -	- -	- -	黃詠聖	代表人及大股東	
黃淑美	692,247	2.62%	-	-	1,173,056 283,000	4.44% 1.07%	天鈺投資有限公司 兆美珍投資有限公司	為其代表人	
黃詠聖	632,718	2.39%	-	-	-	-	捷得投資有限公司	為其代表人	
銓鼎塑膠(股)公司 代表人:洪美齡	499,705 153,691	1.89% 0.58%	- -	- -	- -	- -	-	-	
林素惠	401,720	1.52%	-	-	-	-	-	-	

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

叁、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣仟元/仟股

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
90.03	10	4,000	40,000	1,000	10,000	設立資本	-	註 1
90.06	10	7,200	72,000	4,800	48,000	現金增資 3,800,000 股	-	註 2
91.08	11	7,200	72,000	7,200	72,000	現金增資 2,400,000 股	-	註 3
94.02	10	10,200	102,000	7,950	79,500	現金增資 750,000 股	-	註 4
97.08	10	15,000	150,000	12,340	123,400	盈餘轉增資 4,390,000 股	-	註 5
98.02	10	30,000	300,000	13,238	132,378	合併超唯材料(股)增資 發行新股 897,790 股	-	註 6
98.03	15	30,000	300,000	14,238	142,378	員工認股權執行發行新 股 1,000,000 股	-	註 7
98.05	10	30,000	300,000	17,800	178,000	盈餘轉增資 3,562,210 股	-	註 8
98.06	30	30,000	300,000	21,000	210,000	現金增資 3,200,000 股	-	註 9
99.07	10	50,000	500,000	24,280	242,800	盈餘轉增資 3,280,000 股	-	註 10
107.01	10	50,000	500,000	28,000	280,000	現金增資 3,720,000 股	-	註 11
110.01	10	50,000	500,000	18,719	187,186	減少資本 9,281,364 股	-	註 12
110.05	10	50,000	500,000	23,400	234,000	現金增資 4,681,364 股	-	註 13
111.11	40	50,000	500,000	25,900	259,000	現金增資 2,500,000 股	-	註 14
114.01	39.6	50,000	500,000	26,422	264,220	員工認股權執行發行新 股 522,000 股	-	註 15

註 1：90.03.19(90)經中字第 09031890180 號

註 2：90.06.20(90)經中字第 09032374860 號

註 3：91.08.29(91)經授中字第 09132636650 號

註 4：94.02.24(94)經授中字第 09431712750 號

註 5：97.08.07(97)經授中字第 09732819790 號

註 6：98.02.11(98)經授中字第 09831679860 號

註 7：98.03.26(98)經授中字第 09831948940 號

註 8：98.05.26(98)經授中字第 09832291700 號

註 9：98.06.17(98)經授中字第 09832432380 號

註 10：99.07.30(99)經授中字第 09932390200 號

註 11：107.01.02(107)經授中字第 10633781450 號

註 12：110.01.12(110)經授中字第 11033010220 號

註 13：110.05.07(110)經授中字第 11033273200 號

註 14：111.11.01(111)經授中字第 11133674260 號

註 15：114.01.06(114)經授商字第 11430261940 號

2.已發行股份種類

115 年 4 月 28 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	
記名普通股	26,422,000	23,578,000	50,000,000	非上市或上櫃 公 司 股 票

(二)主要股東名單

115 年 4 月 28 日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持有比率
元瀚材料股份有限公司	3,596,602	13.61%
首維投資有限公司	2,163,510	8.19%
賴俊光	1,258,326	4.76%
天鉞投資有限公司	1,173,056	4.44%
羅寶珠	944,847	3.58%
捷得投資有限公司	927,747	3.51%
黃淑美	692,247	2.62%
黃詠聖	632,718	2.39%
銓鼎塑膠股份有限公司	499,705	1.89%
林素惠	401,720	1.52%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司章程第三十條中規定：

本公司年度決算如有當期淨利，依法繳納稅捐後，依下列順序分派之：

一、彌補虧損。

二、提列百分之十法定盈餘公積。

三、依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。

四、股東紅利：就一至三款規定數額扣除後剩餘之數加計前期累計未分配盈餘數額，由董事會擬具股東股利分派議案，分派股息及紅利之全部或一部，擬以發放現金之方式為之，授權由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，並報告股東會。

在競爭日益激烈的環境下，本公司為求永續經營，考量長期財務規劃及資金需求，乃採取股利平衡政策；該股利之分派，應不低於當年可供分配盈餘之百分之十，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配，其中現金股利支付比率以不低於當年度之盈餘分派股利總額之 10% 為限。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 114 年度盈餘分派案，董事會決議自當年度可供分配盈餘提撥股東現金股利新台幣 36,990,800 元，將列為 115 年 6 月 26 日股東常會報告案，且經第九屆第四次董事會通過後授權董事長另行訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

(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：

本公司114年度盈餘分派案，不擬配發股東股票股利與員工股票酬勞，故並無對公司營運績效及每股盈餘造成影響。

(五)員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司如有獲利，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依以下比例提撥員工酬勞及董事酬勞，提撥比例百分之十至十五為員工酬勞，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百分之三為董事酬勞。

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：

114年度之員工酬勞及董事酬勞，均與114年度帳上估列數一致。本期之估列基礎，除依據公司章程之規定外，尚考量當年度產業狀況、公司營運情形。

114年度不擬配發員工股票酬勞，故並無實際配發金額與估列數有差異之情形。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司114年度員工酬勞及董事酬勞，業經115年3月27日第九屆第四次董事會決議通過，員工酬勞現金新台幣14,971,000元及董事酬勞現金新台幣2,800,000元。本案將提報115年6月26日股東常會。

114年度之員工酬勞、董事酬勞均與認列費用年度114年度帳上估列數一致。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期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114年度之員工酬勞不擬配發股票，故不適用。

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

本公司113年度員工及董事酬勞，業於114年6月27日股東常會報告，員工酬勞現金新台幣14,300,000元及董事酬勞現金新台幣2,800,000元，實際配發情形與股東常會報告相同。

113年度之員工酬勞及董事酬勞均與認列費用年度113年度帳上估列數一致。

113年度未配發員工股票紅利，故並無實際發放數與帳上估列數差異之情形。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

1.尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

員工認股權憑證辦理情形

115 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	114 年第一次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	114 年 5 月 27 日；978 單位數
發行（辦理）日期	114 年 11 月 26 日
已發行單位數	978 單位
尚可發行單位數	0 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.7%
認股存續期間	114 年 11 月 26 日至 117 年 11 月 25 日止
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率（%）	屆滿二年後可行使認股權 100%
已執行取得股數（股）	0
已執行認股金額（新台幣元）	0
未執行認股數量（股）	978,000
未執行認股者其每股認購價格(新台幣元)	36.96
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	3.7
對股東權益影響	稀釋效果尚屬有限

2.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：尚未發行，故不適用。

3.員工認股權憑證發行對於股東權益之影響：員工認股權憑證發行對原有普通股股東股權可能稀釋比率約為 3.7%，稀釋效果尚屬有限。

(二)限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容：

本公司主要業務透明導電薄膜之開發、設計、製造及銷售，依營利事業登記證所載之營業項目內容如下：

CE01030 光學儀器製造業

CC01080 電子零組件製造業

F113030 精密儀器批發業

F113020 電器批發業

F219010 電子材料零售業

F401010 國際貿易業

F213040 精密儀器零售業

2.主要產品之營業比重：

單位:仟元

服務項目	商品產值	114 年度	
		營業額(仟元)	營業比重(%)
ITO 透明導電薄膜		446,472	98.79
無線通訊產品		5,448	1.21
合 計		451,920	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目：

(1)本公司目前主要產品為 ITO 透明導電薄膜(以下簡稱 ITO-film)，ITO (Indium Tin Oxide)係由氧化銦(In_2O_3)、氧化錫(SnO_2)依特定比例組成之化合物，利用繞捲式真空濺鍍(Roll to Roll Sputtering)方式鍍製於可撓式塑膠基板(Flexible Plastic Substrate)，例如 PET 薄膜(film)上。ITO-film 目前為製作觸控面板與電子紙所必需之光電材料。

(2)無線通訊產品，主要以無線物聯網感測端發報器與接收端匣道器為主。

4.計劃開發之新商品(服務)項目：

- 低阻抗透明導電膜 $< 20 \Omega / \square$ 。
- 水氣阻隔膜之化學層積成膜設備開發。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

ITO-film 已是被廣泛應用於觸控面板與電子紙的基本材

料，而其下一階段需求的成長動能則來自 ITO-film 與電致變色材料搭配製作之調光膜，預期有機會使用於建材與自動車節能領域。

本公司發展無線通訊技術，以無線物聯網發報器與匣道器為基礎，正朝著與衛星通訊應用領域結合的方向發展，以爭取新的商機。

2.產業之上中下游關聯性：

ITO-film 的上游材料主要為 PET 基材與 ITO 靶材等，目前國內的光學級 PET 基材已逐漸趕上國際大廠的水準，而國內的光洋應材在 ITO 靶材的供應上也有相當的品質水準。

ITO-film 目前最大的下游應用是觸控面板與電子紙，國內的元太科技在電子紙領域技術大幅領先與市場佔有率都遠遠優於其他同業，而公司生產的 ITO-film 正是其供貨主力。

3.產品之各種發展趨勢與競爭情形：

在工業控制與 POS 的觸控應用領域，由於製作面板的面積有變大的趨勢，因而能夠提供低阻抗的導電材料在初期成為較佳的選擇，例如，金屬網格與奈米銀絲之導電膜等。然而因為產品可靠度的問題，光學特性的問題與解決方案的整合問題等，觸控業界普遍都認為 ITO-film 才是較為可靠的選擇。

ITO-film 在未來的調光膜與甚至是軟性太陽能電池的應用中，講究是夠高的導電性與光學穿透，以及穩定的耐化性，這幾項性能要求是其他 ITO-film 的競爭的材料材料難以替代的。

而在講求輕薄較小的訴求的市場中，ITO-film 更是有著取代部分 ITO-glass 的機會，例如在軟性鈣鈦礦太陽能電池的應用等。

(三)技術及研發概況：

1.最近年度及年報刊印日止投入研發費用：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	114 度	115 年 4 月 30 日止(註)
研發費用	20,826	8,019
營業收入淨額	451,920	177,477
研發費用所佔比例	4.61 %	4.52 %

註：係本公司自結數。

2.最近年度開發成功之技術或產品：

年度	項 目
114	(1)車用調光膜之透明導電膜 $< 24 \Omega / \square$ 。 (2)水氣阻隔膜 $10^{-3} \text{g} / \text{m}^2 / \text{day}$ 。

(四)長、短期業務發展計畫：

本公司多年來致力於本業技術研發，於市場已占有一席之地，不論短期或長期業務發展計畫，均將以提昇自身在產業供應鏈中的價值為目標。

1.短期業務發展計畫：

- 持續經營既有客群並積極提升客戶滿意度。
- 藉由新技術與產品推出，提供客戶更多樣化產品選擇與組合，為客戶創造利益。

2.長期業務發展計畫：

- 持續研發以開發符合未來世代潮流之產品，保持技術與市場之競爭力。
- 積極培育人才，掌握核心技術，積極進行更精進之產品整合開發。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要產品(服務)之銷售提供地區：

單位：新台幣仟元

年度 銷售地區		113 年度		114 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷	台灣	304,725	86.45	401,080	88.75
	中國	47,107	13.36	47,341	10.48
	其他	672	0.19	3,499	0.77
合 計		352,504	100.00	451,920	100.00

2.市場佔有率：

依本公司 114 年度，ITO-film 之銷售量約 333 萬 M^2 。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

- (1)ITO-film 在觸控應用領域的需求將持平或小幅成長，但在電子紙領域的應用，將有很大的需求成長空間。
- (2)ITO-film 在調光膜與軟性太陽能電池的應用，市場前景可期。

4.競爭利基：

(1)目前在國內少數 ITO-film 廠商中，本公司擁有以下幾個競爭優勢：

- 自有土地廠房，具備永續發展之有利條件。
- 自有設備開發能力，能即時調整設備或快速擴充產能以支應市場之需求。
- 是兩岸最早投入ITO-film產品開發的廠商，多年來的經營，已靈活掌握市場的需求與脈動，能透過與客戶的深入溝通與了解取得市場先機。
- 不斷投入新市場產品的開發，為發展利基性產品創造條件。

(2)本公司近年投入無線通訊領域的研發布局，在結合高軌衛星的通訊應用方面，預期會有不小的市場機會。

5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

本公司多年來佈局於 ITO-film 產能與品質的提升，已在電子紙與觸控面板供應鏈佔有一席之地，以此為基礎，有利於更高階應用領域的產品與技術發展。

本公司在無線通訊領域發展的重點在 LoRa 與 NTN-LoRa 的應用，這些目標市場都處於成長的初始階段，預期將來有好的商機。

(2)不利因素與因應對策：

預期美國在短期內，仍對其外貿與關稅政策存有不確定因素，全世界各國輸往美國的產品將有可能被課以相當程度的關稅。本公司目前銷貨雖沒有直接出口到美國，但是客戶端是有將其產品出口到美國市場的，在關稅政策的影響下，預期客戶端將承受部份關稅不確定因素的影響，導致訂單下調或要求本公司調整價格的情況。

另外，伴隨全球貿易與關稅政策的不確定性，預期匯率市場也會有較大的波動，匯率的波動可能影響公司的獲利表現。本公司將隨時留意匯率與美國關稅政策對公司營收與毛利變化之連動，即時採取適當之避險措施。

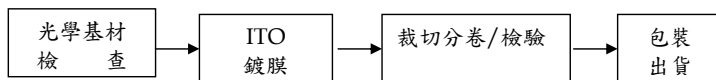
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

本公司 ITO-film 產品主要為應用於觸控面板之軟性顯示器與軟性太陽能電池之電極。

2.產製過程：

本公司主要產製過程如下所示：



(三)主要原料之供應狀況：

原 料	供應來源	供貨狀況
光學基材	日系/台灣廠商	穩定供貨
濺鍍用靶材	日系廠商	穩定供貨
氣體	台灣廠商	穩定供貨

(四)主要進銷貨客戶名單：

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	供應商 A	37,623	36.25	無	供應商 A	67,085	37.34	無
2	供應商 B	18,044	17.39	無	供應商 C	39,908	22.21	無
3	供應商 C	14,655	14.12	無	供應商 E	19,618	10.92	無
4	供應商 D	13,196	12.71	無				
5	其 他	20,266	19.53	無	其 他	53,065	29.53	無
	進貨淨額	103,784	100.00	-	進貨淨額	179,676	100.00	-

114 年度進貨較 113 年增加，主因營收增加，進貨相對增加。

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增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	甲客戶	243,189	68.99	無	甲客戶	314,020	69.49	無
2	其 他	109,315	31.01	無	其 他	137,900	30.51	無
	銷貨淨額	352,504	100.00	-	銷貨淨額	451,920	100.00	-

114 年度銷貨較 113 年度增加，主因客戶端需求增加所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

115 年 4 月 30 日

項目 \ 年度		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 4 月 30 日
員工 人數 (人)	直接員工	27	28	26
	間接員工	19	24	25
	研發人員	8	10	13
	合 計	54	62	64
平均年歲(歲)		41	42	42
平均服務年資(年)		5.3	5.4	5.5
學歷分 布比率 (%)	博士	1.8	1.6	1.6
	碩士	5.6	6.5	6.3
	大專	75.9	79.0	79.7
	高中	16.7	12.9	12.4
	高中以下	0.0	0.0	0.0

四、環保支出資訊

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

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.員工福利措施與實施情形：

本公司為增進員工福利，依法成立職工福利委員會按期提撥福利金，目前本公司福利措施要點如下：

- (1)公司法定福利措施：全民健康保險、勞工保險、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險、提繳勞工退休金。
- (2)公司特別提供：員工分紅及認股、年節及績效獎金、員工教育訓練計劃、團體意外保險及定期健康檢查。
- (3)福利委員會提供：三節禮金、生日禮金、婚喪喜慶補助金、傷病慰問金、生育津貼、員工旅遊活動、慶生會及其他各種便利優惠活動等。

2.員工進修與訓練：

- (1)公司內部不定期舉行訓練課程，依實際需要請員工參加。
- (2)員工得視工作需要參加外部訓練課程，其費用則由公司給予補助。

3.退休制度與其實施情形：

本公司為了增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，依法執行退休金提撥。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司成立以來，有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令辦理。公司對於員工意見極為重視，並本著共存共榮之經營理念與明確的管理政策，內部溝通管道通暢，維持良好和諧的勞資關係。

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

六、資通安全管理

(一)安全風險管理架構：本公司設有專責資訊部門及專責資訊人員，依本公司規模人力配置尚屬於適當。

(二)資通安全政策：本公司為落實資訊安全管理，依內控制度之「電腦化作業循環」辦理，並訂定「個人資料保護管理辦法」嚴格管理資料與安全維護，建立防火牆、電子檔案加密系統等。

(三)具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

- 1.本公司每年均經會計師事務所查核資訊環境、帳號控管、軟硬體配置、防毒軟體、防火牆、ERP 系統...等，評核結果為適切。
- 2.本公司內稽人員每年定期內部稽核，資訊環境尚無內控重大缺失。
- 3.本公司每年固定與專責資安廠商簽訂相關軟硬體合約，例如：電腦系統軟硬體維護合約、主機維護合約、防毒軟體合約等。
- 4.本公司本年度更新伺服器、主機、電腦機房...等相關硬體設備，例如：異地備援專案更新軟硬體。

(四)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
長期借款	陽信商業銀行	108/10/21~115/10/21	擔保放款	不動產質押
長期借款	陽信商業銀行	111/01/27~116/01/27	擔保放款	動產質押

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

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	差異	
			金額	%
流動資產	513,877	496,343	(17,534)	(3.41)
不動產、廠房及設備	351,110	387,726	36,616	10.43
使用權資產	1,701	368	(1,333)	(78.37)
無形資產	2,137	1,431	(706)	(33.04)
其他資產	19,822	11,557	(8,265)	(41.70)
資產總額	888,647	897,425	8,778	0.99
流動負債	132,476	140,025	7,549	5.70
非流動負債	191,157	150,449	(40,708)	(21.30)
負債總額	323,633	290,474	(33,159)	(10.25)
股 本	264,220	264,220	0	0
資本公積	93,790	94,036	246	0.26
保留盈餘	207,004	248,695	41,691	20.14
權益總額	565,014	606,951	41,937	7.42
變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：				
1.非流動負債：主係長期借款減少。				
2.保留盈餘：主係稅後淨利增加。				

(二)上述若影響重大者，其未來因應計畫：無。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	352,504	451,920	99,416	28.20
營業純益	59,345	107,177	47,832	80.60
稅前純益	87,073	93,487	6,414	7.37
※變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：				
營業收入、營業純益：主係 114 年度銷貨增加，使得營業收入、營業純益增加。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

- 1.本公司預期未來一年度銷售數量將持續成長，主係依據產業動向及公司未來之發展方向，並參酌營運概況擬定之營運目標。
- 2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：預計在產品良率提升下可降低生產成本，使本公司提高競爭力及擴大市場佔有率以增加淨利。

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	114 年度	增（減）金額
營業活動之現金流量	107,284	111,647	4,363
投資活動之現金流量	(92,535)	(66,883)	25,652
籌資活動之現金流量	2,982	(73,204)	(76,186)
增減金額變動分析說明：			
1.營業活動之現金流量：主係稅前淨利增加，營運產生淨現金流入。			
2.投資活動之現金流量：主係擴建廠房及購買設備現金流出。			
3.籌資活動之現金流量：主係償還長期借款及現金股利發放減少。			

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	營業活動	投資活動	籌資活動	預計期末現金餘額
314,040	115,672	(163,375)	(73,539)	192,798
1.未來一年現金流量變動情形分析：				
(1)營業活動：主係營收、獲利增加，營運產生淨現金流入。。				
(2)投資活動：主係擴建廠房及購買設備現金流出。				
(3)籌資活動：主係償還銀行借款及現金股利發放減少。				
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。				

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度重大資本支出主係擴建廠房；資金來源主要係以本公司營運資金支應，對財務業務並無重大影響。

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：無。

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.利率方面：

去年度國內利率變動幅度略升，然本公司持有較高之現金部位，並妥善進行資金調度，致使整體利息收入高於利息費用，對公司財務表現具正面助益。

2.匯率方面：

本公司進貨主要以美元及日圓計價，銷售亦多以美元為主。鑒於美國近期對外貿易及關稅政策不確性增加，且中美貿易衝突未有進一步發展，導致貨幣市場波動不斷，預期未來匯率可能產生較大變動，進而影響本公司之獲利表現。為控管此一風險，本公司將持續密切關注匯率變動與毛利之關聯性，並視情況即時採取適當之避險措施，以降低匯率波動對公司損益之影響。

3.通貨膨脹：

由於本公司與客戶及供應商之交易報價多依市場狀況進行機動調整，得以因應成本變動，故通膨對本公司整體損益之影響程度有限。

(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：

本公司一向秉持專注本業及務實經營之原則，財務政策採穩健保守路線，未從事高風險或高槓桿之投資行為。另截至本公開說明書刊印日止，本公司並無資金貸與他人、背書保證或從事衍生性金融商品交易之情形。

未來因應措施：

未來倘有相關業務需求，將依本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等內部管理制度辦理，並審慎評估財務及業務實際需要，以確保公司財務穩健與風險控管。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計劃如下：

(1)低阻抗透明導電膜 $< 20 \Omega / \square$ 。

(2)水氣阻隔膜之化學層積成膜設備開發。

2.本公司預計一五年投入經費：

本公司預計 115 年度研發費用約為新台幣 23,162 千元，實際支出金額將視市場需求變化及營運狀況彈性調整，以確保研發資源有效運用，並配合公司技術發展與產品規劃之需求。

(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：

本公司主要銷售市場為台灣及中國地區，綜合目前可得資訊與市場觀察，預期未來國內外政策及法規變動對本公司營運不致產生重大不利影響；惟本公司仍將持續關注相關政策與法規之發展，並審慎評估其可能對營運所造成之影響，以

即時採取因應措施。

(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：

本公司業務及研發部門持續關注市場產品與技術之發展趨勢，並定期分析產業供需變化，俾利即時掌握科技演進與產業變動對本公司營運之影響。近年來，隨著智慧型終端設備之技術進步與應用範圍擴大，本公司產品應用面亦隨之更加廣泛。未來將持續致力於提升光電薄膜鍍膜技術品質，並積極開發新產品，以強化技術實力並維持市場競爭優勢。整體而言，科技與產業變化目前對本公司財務與業務尚無重大不利影響。

此外，為落實資訊安全管理，本公司依內部控制制度中之「電腦化作業循環」辦理相關作業，並訂有「個人資料保護管理辦法」，以強化資訊與資料安全維護。包括建置防火牆、電子檔案加密系統等資安防護措施，降低潛在風險。

為確保資訊安全措施之有效性，本公司每年定期接受內部稽核及外部會計師之查核。截至目前為止，並無發生重大資訊安全風險或異常事件。

重要風險評估之事項

- 訂定資通安全檢查控制作業之內部控制制度。
- 建立電腦網路系統的安全控管制度，以確保網路傳輸資料安全。
- 安裝防毒軟體，設置防火牆，以定期病毒掃描。
- 定期檢視網路作業環境，追蹤異常事項並予以改善。
- 制定檢討修復原程序及執行系統復原之測試。
- 資料備份及異地主機備援機制，以確保資訊正常運作及資料安全。

(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，始終秉持誠信踏實之經營理念，並致力於維護良好之企業形象。截至目前為止，並無因企業形象變動而導致任何企業危機，亦無需啟動危機管理機制之情事。未來本公司將持續強化品牌信任與社會責任，維持公司之正面形象與穩健發展。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購其他公司之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於擴建廠房專案完成後，計畫在現有設備基礎上新增生產設備，以擴充透明導電膜及水氣阻隔膜等產品之產線，以因應市場需求成長，進一步爭取相關商機，提升營運動能。

惟未來可能面臨市場供需失衡之風險，本公司將密切關注市場變化，並積極拓展新客戶、研發新產品與新技術，同時提升製程良率與致力成本控制，以發揮產能擴充所帶來之綜效，強化在相關市場之競爭優勢。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險

本公司基於產業特性及對產品品質穩定性的要求，原物料主要仰賴國外少數供應商。雖原料來源相對集中，惟本公司與最大供應廠商已合作多年，雙方維持良好之合作關係，供貨數量及交期穩定，有助於本公司提升產品良率及生產效率。

綜合上述因素，原料採購集中目前尚無對本公司營運或供應鏈造成重大不利影響。本公司亦將持續關注原物料市場變化，必要時尋求替代來源，以降低集中採購可能帶來之潛在風險。

2.銷貨集中風險

本公司前兩大銷貨客戶合計佔本年度營業收入 76%以上，其餘營業收入則來自多家其他客戶。為減少銷貨集中可能帶來的風險，本公司計畫積極開發新市場，拓展客戶群，並優化銷售策略，藉此分散營業收入來源，降低對單一或少數客戶依賴之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊始終致力於公司之永續發展，並維持穩定的經營權結構。最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未發生經營權變動之情形，顯示本公司經營權穩定，並持續推動長期發展策略。

(十二)董事、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訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

聯享光電股份有限公司



董事長：賴俊光

