

股票代號 : 6517

BASO 保勝光學股份有限公司
PRECISION OPTICS LTD.

一一三年度 年 報

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.baso.com.tw>

刊 印 日 期：中 華 民 國 一 一 四 年 五 月 二 十 日

一. 本公司發言人、代理發言人：

發 言 人 姓 名：黃雅蓉
職 稱：財務部經理
連 絡 電 話：886-4-25320168
電 子 郵 件 信 箱：Investor@baso.com.tw

代理發言人姓名：廖蕙蘭
職 稱：後勤處經理
連 絡 電 話：886-4-25320168
電 子 郵 件 信 箱：Investor@baso.com.tw

二. 公司所在地：

台 中 總 公 司：台中市潭子區建國路 14 號
工 廠：台中市潭子區建國路 14 號
電 話：886-4-25320168

三. 股票過戶機構：

名 稱：凱基證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市中正區重慶南路 1 段 2 號 4 樓
電 話：886-2-2389-2999
網 址：<https://www.kgi.com>

四. 最近年度財務報告簽證會計師：

會 計 師：呂宜真、張至誼
事 務 所：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
電 話：886-2-2725-9988
網 址：<https://www.deloitte.com.tw>

五. 海外有價證券掛牌買賣之交易場所及查詢方式：無

六. 公司網址：<https://www.baso.com.tw>

114 年度年報目錄

壹、致股東報告書	1
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	5
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	11
三、公司治理運作情形	17
四、簽證會計師公費資訊	49
五、更換會計師資訊	49
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	49
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	49
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	51
九、公司、公司之董事、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	51
參、募資情形	
一、資本及股份	52
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	54
三、特別股辦理情形	54
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形	54
五、員工認股權憑證辦理情形	54
六、限制員工權利新股辦理情形	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	54
八、資金運用計畫執行情形	54
肆、營運概況	
一、業務內容	55
二、市場及產銷概況	58
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	63
四、環保支出資訊	63
五、勞資關係	64
六、資通安全管理	65
七、重要契約	66

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	67
二、財務績效	68
三、現金流量與分析	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	69
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	69
六、最近年度及年報刊印日止之風險事項及評估	70
七、其他重要事項	72

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料	73
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	74
三、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項	74
四、其他必要補充說明事項	74

壹、致股東報告書

保勝光學股份有限公司

營業報告書

一、113 年度營業報告書

(一)113 年度經營成果、財務、營運績效：

單位：新台幣 仟元

項目	113 年	112 年	增(減)金額	增(減)%
營業收入	498,964	513,674	(14,710)	(2.86)
營業毛利	201,038	219,069	(18,031)	(8.23)
營業費用	(98,977)	(90,673)	(8,304)	9.16
營業淨利	102,061	128,396	(26,335)	(20.51)
稅前淨利	140,149	145,738	(5,589)	(3.83)
稅後淨利	112,105	118,712	(6,607)	(5.57)

113 年度營收較 112 年度減少 14,710 仟元，營業毛利較上期減少 18,031 仟元，主要原因係為：

配合客戶交期與銷售產品組合的不同所產生的差異。

(二) 113 年度預算執行情形：不適用

(三)財務收支及獲利能力分析：

1.財務收支：本公司財務結構截至 113 年 12 月 31 日止，資產總額 784,099 仟元，負債總額 117,727 仟元，流動比率為 644.61%，負債比率為 15.01%。

2.獲利能力分析：

項 目		113 年度	112 年度
資產報酬率(%)		14.88	17.03
股東權益報酬率(%)		17.74	21.33
佔實收資本 比率(%)	營業利益	33.38	41.99
	稅前純益	45.83	47.66
純益率(%)		22.47	23.11
每股盈餘(元)		3.67	3.88

(四)研究發展狀況

1.本公司研發工程處負責

- (1)新產品設計及研發
- (2)新產品開發試作
- (3)設計生產治工具
- (4)製程優化
- (5)良率提升
- (6)專利申請

2.113 年度現有產品研究開發支出為 36,547 仟元，佔營收比重為 7.32%。

113 年度開發成功之技術或產品計有

- (1)半導體光學元件（試量產）
- (2)高倍率自動化光學檢測鏡頭
- (3)低軌衛星鏡頭

3.未來研究發展計劃：包括

- (1)半導體光學元件
- (2)高解析工業檢測鏡頭
- (3)遙測鏡頭
- (4)雷射光學元件

二、114 年營業計畫概要

(一)經營方針

本公司之願景 MEMS：『Mission 使命感・Execution 執行力・Management 管理・Speed 速度』。以積極創新為基石，加速產品開發，以穩定的品質依歸，掌握市場脈動，以滿足客戶需求，追求公司永續發展。

(二)預期銷售數量及依據

本公司未發布財務預測故不適用。

(三)重要產銷政策

- 1.行銷策略：堅實品質及優良服務為基礎，增強客戶對 BASO 品牌信賴度及忠誠度。
- 2.產品策略：投影及運動光學應用仍是保勝主要營收來源之一，此類產品會往更利基型產品發展。受人力短缺影響，更加速工業檢測在各種市場應用的推廣與普及。隨著半導體市場的蓬勃發展，就地化光學元件的提供，更可增加客戶對於市場調整的靈活度。
- 3.在產品發展初期，與客戶進行產品規格及設計合作，務求在初期即以 design in 進項目。
- 4.發掘市場尚未被滿足的市場應用，厚植生產開發技術能力，提早布局預做對應準備。

三、未來公司發展策略

(一)短期發展計畫

本公司未來研究發展計劃：包括

- 1.半導體光學元件
- 2.高解析工業檢測鏡頭
- 3.遙測鏡頭
- 4.雷射光學元件

(二)中長短期發展目標

除了持續開發光學元件製程能力，並發展大口徑玻璃非球面製程能力，提升產品應用面及附加價值，以期創造更大的營收及利潤。

四、外部競爭環境、法規環境及總體環境對公司影響

(一)受到外部競爭環境之影響

光學鏡頭與鏡片其市場資訊敏銳，產業競爭廠商多掌握產業供需趨勢及產品關鍵零組件的掌握及經濟規模大小，為決定存活之重要因素。

(二)受到法規環境之影響

本公司掌握區域甚或全球之法規趨勢，公司多年來發展，取得了多家國際性跨國企業認證，成為其長期專業鏡頭供應商，公司除了持續發展高階產品外，並專注提高生產效率及製造工藝，以期在高階市場中能有更高的市佔率。

(三)受到總體經營環境之影響

總體經營環境變遷，全球環境保護，企業社會責任(CSR)等議題，牽引產業變化，包括綠能、環保、人權等觀念產業之興起，而這些新交易、新市場之資訊衡量、報導與揭露，也將是企業營運新挑戰。

最後，感謝各位股東女士、先生、以及努力不懈的員工，對你們長期的支持與鼓勵，謹致上最誠摯的謝忱！並祝各位身體健康，萬事如意！

董事長：方幼玲



總經理：葉霖松



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)董事資料

1.董事資料

114 年 4 月 12 日 單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	方幼玲	女 61~70	111.05.09	3年	110.10.28	2,486,108	8.89%	2,486,108	8.13%	-	-	-	-	美國杜蘭大學企業管理系碩士 致理商專(現為致理科技大學)銀行保險系學士 昆山金利表面材料應用科技(股)公司董事長及總經理 倚強科技(股)公司獨立董事 金利祐興投資(股)公司董事	昆山峰實電子外觀應用科技有限公司董事長 昆山峰實電子科技有限公司董事長 祐實貿易(上海)有限公司董事長 福禧國際有限公司董事長 哥倫布投資(股)公司董事長 麥哲倫投資(股)公司董事長 保得士光學(股)公司董事長 峰實應用科技有限公司董事長 財團法人方興中馬匹輔學健康社福基金會董事長	-	-	-	-
董事	中華民國	哥倫布投資股份有限公司		111.05.09	3年	103.09.10	777,321	2.78%	1,560,321	5.1%	-	-	-	-	-	-				
	中華民國	法人代表人：張睿寧	男 51~60	111.05.09	3年	111.05.09	-	-	-	-	-	-	-	-	美國杜蘭大學企業管理系碩士 輔仁大學數學系學士 昆山金利表面材料應用科技(股)公司董事長特助	昆山峰實電子外觀應用科技有限公司董事長特助 財團法人方興中馬匹輔學健康社福基金會董事	-	-	-	-
董事	中華民國	麥哲倫投資股份有限公司		111.05.09	3年	110.08.03	1,800,000	6.44%	1,448,000	4.74%	-	-	-	-	-	-				
	中華民國	法人代表人：李淑瑜	女 51~60	111.05.09	3年	110.08.03	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 政治大學會計系學士 富蘭德林證券(股)公司資深副總 兆豐證券(股)公司業務副總 富邦綜合證券(股)公司業務副總	富拉凱資本(股)公司區域營運長 晶碩光學(股)公司獨立董事	-	-	-	-

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註
							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	
獨立 董事	中華民國	許志超	男 61~70	111.05.09	3年	107.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系學士 中華航空(股)公司會計室主任 大同世界科技(股)公司財務長	-	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	王茂榮	男 61~70	111.05.09	3年	110.08.03	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系學士 冠西電子企業(股)公司副總經理 (財務長) 兆赫電子(股)公司副總經理(財 務長) 元富證券(股)公司獨立董事	新光紡織(股)公司獨立董事	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	廖信憲	男 51~60	112.06.09	3年	112.06.09	-	-	-	-	-	-	-	-	文化大學法律系財經法組 磐石國際法律事務所主持律師 新北勞工大學講師等	立豐法律事務所主持律師	-	-	-	-

2.法人股東之主要股東

114 年 4 月 12 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率(%)
哥倫布投資股份有限公司	方幼玲、張睿寧	100.00
麥哲倫投資股份有限公司	方幼玲、張睿寧	100.00

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事所具備之專業知識及董事會多元化政策之情形

(1)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	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
方幼玲		●董事專業資格與經驗請參閱本年報「一、(一)董事資料」 ●本公司所有董事均未有公司法第30條各款情事之一	不適用	0
哥倫布投資股份有限公司 代表人：張睿寧				0
麥哲倫投資股份有限公司 代表人：李淑瑜				1
許志超			(1)獨立董事本人、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)獨立董事本人、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)獨立董事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：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。	0
王茂榮				1
廖信憲				0

(2)董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於111年訂定之「公司治理實務守則」第二十條第2項有關「董事會成員多元化之政策」：董事會之組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針，例如：基本組成(如：性別、年齡、國籍等)、專業背景(如：法律、會計、產業、財務、行銷或科技等)。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前6位董事，包括2位女性董事，比率達33%。相關落實情形如下表：

董事 姓名	多元化 核心 項目	國籍	性別	兼任 公司 員工	基本組成						專業背景					
					年齡			獨立董事 任期年資			產業	財務	行銷	科技	會計	法律
					51 至 60	61 至 70	71 至 80	3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上						
方幼玲		中華民國	女			✓					✓		✓			
哥倫布投資股份有限公司 代表人：張睿寧		中華民國	男		✓							✓		✓		
麥哲倫投資股份有限公司 代表人：李淑瑜		中華民國	女		✓						✓	✓	✓		✓	
許志超		中華民國	男			✓			✓		✓	✓			✓	
王茂榮		中華民國	男			✓			✓		✓	✓	✓		✓	
廖信憲		中華民國	男		✓			✓			✓					✓

本公司多元化政策之具體管理目標：

管理目標	目標	達成情形	占全體董事比例
女性董事	至少 1 席	2 席	33%
財會專業	至少 1 席	3 席	50%
獨立董事席次	3 席	3 席	50%

(二)董事會獨立性：

本公司董事會目前共計六席董事其中三席為獨立董事，獨立董事席次占全體董事席次為50%。本公司之董事間，除張睿寧先生及李淑瑜女士係由哥倫布投資股份有限公司及麥哲倫投資股份有限公司所指派外，上述公司係為同一代表人。本公司全體董事間並無證券交易法第26條之3第3項規定之親屬關係情事；另本公司已設置審計委員會取代監察人，故不適用證券交易法第26條之3第4項規定。且依據「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定，全體獨立董事於選任時已出具「獨立董事聲明書」，確認符合法令規定之獨立性資格條件。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 4 月 12 日 單位：股

職稱	國籍	姓 名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	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	葉霖松	男	110.10.28	14,000	0.05%	-	-	-	-	中原大學機械系學士 新普精密光學(股)公司研發工程師 保勝光學(股)公司研發處長	保得士光學股份有限公司總經理	-	-	-	-
特別助理	中華民國	陳漢昌	男	113.10.07	-	-	-	-	-	-	中正理工學院電子工程系碩士 中正理工學院(專科部)電子工程科 中華映管(股)有限公司設計品質工程部經理 群創光電(股)公司AVBU PDM處長 麗智科技(股)公司共同創辦人 保勝光學(股)有限公司董事長特別助理	-	-	-	-	-
特別助理	中華民國	陳宇征	男	114.03.24	-	-	-	-	-	-	美國佩斯大學企業管理系碩士 臺灣大學植物病理學系學士 南昌市馥郁餐飲管理有限公司副總經理 昆山金利表面材料應用科技(股)公司執行副總經理 保勝光學(股)有限公司董事長特別助理兼任行政管理處主管	-	-	-	-	-
協理	中華民國	蔡志明	男	107.02.06	28,000	0.09%	-	-	-	-	台灣科技大學機械系學士 保勝光學(股)公司製造部資深經理	-	-	-	-	-
協理	中華民國	張參輝	男	112.05.01	-	-	-	-	-	-	雲林技術學院機械系學士 保勝光學(股)公司研發工程處協理	-	-	-	-	註1
經理	中華民國	黃志銘	男	111.06.08	10,000	0.03%	-	-	-	-	中央大學光電科學及工程系碩士 東吳大學物理系學士 盈盛科技(股)公司專案經理 先進光電科技(股)公司業務 蕙宏昌(股)公司業務人員 中強光電(股)公司產品管理師 保勝光學(股)公司行銷處副理	-	-	-	-	-

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	
經理	中 華 民 國	廖惠蘭	女	111.06.08	-	-	-	-	-	-	國立聯合工商專科學校(現為國立聯合大學) 電機工程科儀表控制組 百容電子(股)公司採購人員 保勝光學(股)公司生管部副理	-	-	-	-	-
經理	中 華 民 國	黃雅蓉	女	111.10.01	10,000	0.03%	-	-	-	-	逢甲大學會計系學士 健信科技工業(股)公司會計副主任 亞太電信(股)公司中區會計 台灣艾思特科技(股)公司主辦會計 科云生醫科技(股)公司會計專員 保勝光學(股)公司稽核主管 保勝光學(股)公司財務部副理	-	-	-	-	-

註1：本公司協理張叁輝於113年8月28日退休。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

113 年度 單位：新台幣仟元；股；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項 總額及占稅後純 益之比例		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		報酬(A)		退職 退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務報 告內所 有公司	
董事長 (註 1)	方幼玲	3,118	3,118	-	-	993	993	35	35	4,146 3.7%	4,146 3.7%	-	-	-	-	-	-	-	-	4,146 3.7%	4,146 3.7%	-
董事 (註 2)	哥倫布投資股份有限公司 代表人-張睿寧	0	0	-	-	248	248	35	35	283 0.25%	283 0.25%	-	-	-	-	-	-	-	-	283 0.25%	283 0.25%	-
董事 (註 3)	麥哲倫投資股份有限公司 代表人-李淑瑜	0	0	-	-	248	248	30	30	278 0.25%	278 0.25%	-	-	-	-	-	-	-	-	278 0.25%	278 0.25%	-
獨立董事 (註 4)	許志超	420	420	-	-	-	-	35	35	455 0.41%	455 0.41%	-	-	-	-	-	-	-	-	455 0.41%	455 0.41%	-
獨立董事 (註 4)	王茂榮	420	420	-	-	-	-	35	35	455 0.41%	455 0.41%	-	-	-	-	-	-	-	-	455 0.41%	455 0.41%	-
獨立董事 (註 5)	廖信憲	420	420	-	-	-	-	35	35	455 0.41%	455 0.41%	-	-	-	-	-	-	-	-	455 0.41%	455 0.41%	-
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： 公司獨立董事報酬，不論公司營業盈虧，按月給付報酬，不參與年度盈餘分配所提撥之董事酬勞。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

註1：111年5月9日董事會選任為董事長。

註2：111年5月9日股東會法人代表人張睿寧就任董事。

註3：111年5月9日股東會法人代表人李淑瑜就任董事。

註4：111年5月9日股東會法人續任獨立董事。

註5：112年6月9日股東會補選，廖信憲就任獨立董事。

董事之酬金級距表

給付本公司各個董事 酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	哥倫布投資股份有限公司代表人-張睿寧、麥哲倫投資股份有限公司-李淑瑜、許志超、王茂榮、廖信憲	哥倫布投資股份有限公司代表人-張睿寧、麥哲倫投資股份有限公司-李淑瑜、許志超、王茂榮、廖信憲	哥倫布投資股份有限公司代表人-張睿寧、麥哲倫投資股份有限公司-李淑瑜、許志超、王茂榮、廖信憲	哥倫布投資股份有限公司代表人-張睿寧、麥哲倫投資股份有限公司-李淑瑜、許志超、王茂榮、廖信憲
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）	-	-	-	-
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）	-	-	-	-
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	方幼玲	方幼玲	方幼玲	方幼玲
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	-	-	-	-
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	6	6	6	6

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費(C)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例(%)		取得員工認股權 憑證數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業或母 公司酬 金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告 內所 有公司	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	葉霖松	1,858	1,858	381	381	413	413	448	-	448	-	3,100 2.77%	3,100 2.77%	-	-	-

註1：113年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金）尚無法預估，擬按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

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	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	葉霖松	葉霖松
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元以上	-	-
總計	1 人	1 人

4. 前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費(C)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之比例（％）		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司 酬金
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	葉霖松	5,900	5,900	629	629	1,581	1,581	1,625	0	1,625	0	9,735 8.68%	9,735 8.68%	無
協理	蔡志明													
經理	黃雅蓉													
經理	廖惠蘭													
副理	林曜淳													

註1：113年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金）尚無法預估，擬按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	葉霖松	-	1,145	1,145	1.02
	協理	蔡志明				
	經理	黃雅蓉				

6. 酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例：

(1) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理之酬金總額及占稅後純益比例。

單位：新台幣仟元；%

職稱	113 年度				112 年度			
	酬金總額		酬金總額占稅後純益比例(%)		酬金總額		酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事	4,707	4,707	4.20	4.20	5,817	5,817	4.90	4.90
獨立董事	1,365	1,365	1.22	1.22	1,360	1,360	1.15	1.15
總經理及副總經理	3,100	3,100	2.77	2.77	3,220	3,220	2.71	2.71
合計	9,172	9,172	8.18	8.18	10,397	10,397	8.76	8.76

董事、總經理及副總經理酬金之說明：

本公司及合併報表所有公司 113 年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額為 9,172 仟元，占個體財務報告稅後純益之比例為 8.18%；112 年度酬金總額為 10,397 仟元，占個體財務報告稅後純益之比例為 8.76%。支付董事、總經理及副總經理酬金均遵照 111/12/29 修訂之董事及經理人薪資酬勞管理辦法。

董事、總經理及副總經理酬金之組合、給付政策、標準與訂定程序、與經營績效之關聯性為：

- (一) 董事及獨立董事報酬：除董事長外，本公司不另提供董事薪資。獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司應支給每月新台幣 3 萬 5 仟元之報酬，按月給付。報酬合理性均經薪資報酬委員會董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討，以謀公司永續經營。
- (二) 員工酬勞及董事酬勞：依本公司章程規定本公司年度如有獲利(係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應於盈餘分配前提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合董事會所訂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五為董事酬勞。員工酬勞、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。
- (三) 董事長、總經理之薪資依照本公司董事會通過之月固定薪資給付。

(四)董事車馬費：每人每次開會實際出席支付新台幣伍仟元。

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

A.董事長及董事：依據本公司公司章程、董事及經理人酬勞管理辦法規定執行，由董事會參酌薪資報酬委員建議，及依其對公司營運參與程度及貢獻之價值並參考同業水準支給，董事酬勞並提股東會報告。

B.總經理及副總經理：依據本公司董事及經理人酬勞管理辦法規定執行，本公司薪資報酬委員會得就經理人對公司營運參與程序及貢獻之價值，以同業薪資水準為基礎支領經理人薪資。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度運作情形：

113 年度董事會開會 7 次，截至 114 年 04 月 12 日(開會 2 次)止，共計開會 9 次(A)，董事出(列)席情形如下：

董事出列席情形如下：

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】 (註)	備註
董事長	方幼玲	9	-	100	111.05.09 改以自然連任，並擔任董事長
董事	麥哲倫投資股份有限公司 代表人:李淑瑜	8	1	88.89	111.05.09 連任
董事	哥倫布投資股份有限公司 代表人:張睿寧	9	-	100	111.05.09 新任
獨立董事	許志超	9	-	100	111.05.09 連任
獨立董事	王茂榮	9	-	100	111.05.09 連任
獨立董事	廖信憲	9	-	100	112.06.09 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：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。

(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：無。

三、本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：本公司已於 111 年 2 月 21 日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於 114 年 03 月執行董事會績效評估，評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊請詳下表。

評估週期	每年一次
評估期間	113 年度
評估範圍	1.董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會之績效評估
評估方式	1.董事會內部自評 2.董事成員自評 3.功能性委員會成員自評
評估內容	1.董事會績效評估 (1)對公司營運之參與程度

	(2)董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制 2.董事成員自評 (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 3.功能性委員會之績效評估 (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制
評鑑結果	已於 114 年 3 月 11 日於董事會報告 113 年董事會及功能性委員會績效評核結果。

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：

- (1)本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行監督職責，並定期向董事會報告運作情形。
 - (2)本公司董事會參照「公開發行公司董事會議事辦法」之規範，訂定「董事會議事規範」以資遵循。
 - (3)為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，使其全心全意發揮職能，為股東創造最大利益。
- 本公司秉持營運透明、注重股東權益，於公司網站設有「投資人專區」、「企業社會責任」及「公司治理」，及時提供相關資訊。

(二)審計委員會運作情形資訊:

本屆審計委員任期：111 年 05 月 09 日至 114 年 05 月 08 日，最近年度運作情形：113 年度審計委員會開會 7 次，截至 114 年 04 月 12 日(開會 1 次)止，共計開會 8 次(A)，獨立董事出(列)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
獨立董事	許志超	8	0	100	111.05.09 連任
獨立董事	王茂榮	8	0	100	111.05.09 新任
獨立董事	廖信憲	8	0	100	112.06.09 新任
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形一者，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意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司意見之處理
113.03.12	第四屆 第十三次	1. 本公司 112 年度財務報告及營業報告書案。 2. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 3. 本公司財務報告簽證會計師之委任及報酬案。 4. 本公司 112 年度盈餘分配案。 5. 本公司 112 年度內控控制制度聲明書案。 6. 擬修訂本公司「審計委員會運作管理辦法」案。	決議通過	依決議執行
113.04.18	第四屆 第十四次	1. 本公司發行限制員工權利新股案。	決議通過	依決議執行
113.05.13	第四屆 第十五次	1. 本公司 113 年第一季合併財務報告案。	決議通過	依決議執行
113.08.09	第四屆 第十六次	1. 本公司 113 年第二季合併財務報告案。 2. 兆豐銀行短期借款額度申請案。	決議通過	依決議執行
113.09.10	第四屆 第十七次	1. 擬修訂本公司內部控制制度「CP-102_請、採購作業」案。 2. 中國信託商業銀行短期借款額度申請案。	決議通過	依決議執行
113.11.11	第四屆 第十八次	1. 本公司 113 年第三季合併財務報告案。 2. 擬新增本公司「CM-143 關係人相互間財務業務相關作業規範」案。	決議通過	依決議執行
113.12.24	第四屆 第十九次	1. 本公司書面各項作業程序增修案。 2. 本公司 114 年度稽核計畫案。	決議通過	依決議執行
114.03.11	第四屆 第二十次	1. 本公司 113 年度財務報告及營業報告書案。 2. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 3. 本公司財務報告簽證會計師之委任及報酬案。 4. 本公司 113 年度盈餘分配案。 5. 本公司 113 年度內控控制制度聲明書案。	決議通過	依決議執行

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

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

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

(一) 本公司內部稽核主管定期與獨立董事進行稽核業務報告及討論：

- (1) 本公司內部稽核主管定期出席董事會報告稽核業務。
- (2) 本公司內部稽核單位依稽核計畫，按月向獨立董事呈送稽核報告。
- (3) 稽核單位依稽核報告內預定改善日期，追蹤報告其內控缺失及異常事項改善情形。

(二) 會計師：本公司委任之勤業眾信聯合會計師事務所簽證 113 年度財務報告書業已於 113 年 12 月 24 日審計委員會中與各獨立董事說明 113 年度關鍵查核事項說明；114 年 03 月 11 日審計委員會與各獨立董事報告年度查核結果，已達溝通之效。

本公司召開審計委員會視情況邀請會計師、稽核主管及財會主管列席報告，亦視需要邀請相關主管列席。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司「公司治理實務守則」，請至本公司網站查詢。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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？	✓	(一)本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」等相關內部作業程序處理股東相關事宜，並設有發言人、代理發言人及委由專責股務代理機構處理股務相關事宜，並設置投資人信箱處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	(二)本公司可掌握董事、經理人及持股百分之十以上之主要股東之持股情形，並依規定申報相關資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	(三)本公司除依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」訂定「對子公司之監督與管理作業辦法」，另訂定「關係人交易作業程序」，以達風險控管機制。各關係企業間之資產管理各自獨立，確實執行風險控管機制及防火牆機制。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	(四)本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，規範本公司相關人員不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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？	✓	(一)請參閱本年報P.8。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(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？	✓	(二)本公司已設置審計委員會及薪酬委員會，其他各類功能性委員會未來將視需求設置，以強化公司治理。	未來視公司營運需求設置。
(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？	✓	(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，應每年依據評估程序及評估指標執行內部董事會暨功能性委員會之績效評估，採用問卷方式進行評估，並於收回後記錄評估結果，送交董事會報告，作為檢討及改進之依據。本公司董事會績效評估已於114年3月11日董事會報告自評結果，評定為「同意」及「非常同意」之間。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四)本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性。 本公司委任簽證會計師及其獨立性與適任性之評估案業經114年3月11日審計委員會及董事會通過。除審核審計公費之合理性外，且要求簽證會計師及其事務所提供相關資料及聲明書，針對獨立性規範包括： 事務所所有成員之個人獨立性(財務利益、融資保證、僱用關係等)、與客戶間的商業	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

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	
			關係、會計師輪調制度、非審計服務等政策與程序，並依據有無違反職業道德規範公報第十號所規定之情事與審計品質指標(AQIs)進行評估，經評估確認114年度所委任簽證會計師符合會計師職業道德規範之相關獨立性及適任性要求。	
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)？	✓		為配合主管機關推動公司治理藍圖以深化公司治理，於112年3月20日董事會通過設置公司治理主管為財務單位最高主管，負責公司治理相關事務，協助董事執行業務以發揮監督功能，並作為董事會與各業務單位及主管機關的橋樑。 113年相關業務執行情形如下： 一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜： 1.擬訂董事會議程於會議七日前(臨時會議除外)寄發召集通知，同時提供董事充足之會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會議事錄之製作及分送各董事。 2.依法辦理股東會日期事前登記，並於法定期限內製作開會通知、年報、議事手冊及議事錄。 3.章程修訂或董事改(補)選辦理變更登記相關作業。 4.邀請會計師及視議案需要安排相關人員列席董事會報告。 二、負責處理董事要求事項，提供董事執行業務所需之資料，就董事之要求給予適當且即時之回應。 三、擬訂進修計畫及課程，安排董事進修事宜。 四、協助董事會建立績效目標以加強董事會運作效率，辦理董事會績效評估作業事宜。 五、協助董事遵循法令： 1.協助董事會及股東會之運作符合相關法律及公司治理守則規範。 2.協助並提醒董事於執行業務時應遵守之法規。 六、資訊對等、透明：負責會議決議事項之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 七、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

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					
			113年公司治理主管進修情形如下：					
			進修機構	課程名稱	進修期間			進修時數
					起	迄		
			證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 台中場	113/09/06	113/09/06		3
			臺灣證券交易所	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	113/07/03	113/07/03		6
			社團法人中華公司治理協會	危機解密-如何在黑天鵝時代基業長青	113/10/04	113/10/04		3
			社團法人中華公司治理協會	雲端世代之科技風險發展趨勢	113/10/04	113/10/04		3
			財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展委員會暨永續長座談會	113/11/19	113/11/19	3	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司於公司網站設置利害關係人專區，利害關係人如有需求得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯絡，本公司提供開放、雙向的溝通管道，確保所有利害關係人的聲音、關心，都能被關注及回應。					符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任「凱基證券(股)公司股務代理部」，代辦理股東會相關事務。					符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
七、資訊公開								
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已架設網站，於投資人專區定期更新財務資訊及公司治理情形。					符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(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)？	✓		(二)本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外資訊發布及說明，落實發言人制度，並由相關業務部門人員負責公司資訊之蒐集與揭露；本公司皆依照法令規定於指定之資訊申報網站輸入有關本公司最新的財務、業務資訊。					符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(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？	✓		(三)本公司依據相關法令於規定時限內公告及申報每月營收、各季及年度財務報告。					符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

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																																																							
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）？	✓		一、員工權益：本公司及子公司已依法令規定辦理員工福利措施、退休制度、進修、訓練及各項員工權益，並定期舉辦健康檢查，照護員工健康。 二、僱員關懷：本公司積極建立友善的工作職場，致力提升和諧的員工關係，為促進與員工之間溝通，本公司提供多元化的溝通管道，以確保訊息即時傳遞與透明化，並讓員工充分表達對公司建議，以作為各項措施改善之依據。 三、投資者關係：本公司重視投資人權益，委任專業之股務代理機構負責股東事宜，並設有專人處理投資人關係，並依相關規定將資訊公告於主管機關指定之公開資訊觀測站。 四、利害關係人之權利：本公司為保障利害關係人之權利已設置發言人及代理發言人，以回覆投資人問題，並秉持誠信原則及負責態度妥善處理。 五、最近年度董事進修之情形： <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>時數</th></tr><tr><td rowspan="2">董事長</td><td rowspan="2">方幼玲</td><td>113/10/04</td><td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td><td>雲端世代之科技風險發展趨勢</td><td>3</td></tr><tr><td>113/10/04</td><td>危機解密-如何在黑天鵝時代基業長青</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">董事</td><td rowspan="2">麥哲倫投資股份有限公司代表人-李淑瑜</td><td>113/04/29</td><td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td><td>人工智慧新世代：聊天機器人ChatGPT翻轉產業新趨勢</td><td>3</td></tr><tr><td>113/10/28</td><td>百工百業用AI－從趨勢看落地實踐與挑戰</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">董事</td><td rowspan="2">哥倫布投資股份有限公司代表人-張睿寧</td><td>113/10/04</td><td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td><td>雲端世代之科技風險發展趨勢</td><td>3</td></tr><tr><td>113/10/04</td><td>危機解密-如何在黑天鵝時代基業長青</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">獨立董事</td><td rowspan="2">許志超</td><td>113/10/04</td><td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td><td>雲端世代之科技風險發展趨勢</td><td>3</td></tr><tr><td>113/10/04</td><td>危機解密-如何在黑天鵝時代基業長青</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">獨立董事</td><td rowspan="2">王茂榮</td><td>113/04/17</td><td>財團法人台灣金融研訓院</td><td>公司治理論壇</td><td>3</td></tr><tr><td>113/10/04</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>雲端世代之科技風險發展趨勢</td><td>3</td></tr></table>			職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	董事長	方幼玲	113/10/04	社團法人中華公司治理協會	雲端世代之科技風險發展趨勢	3	113/10/04	危機解密-如何在黑天鵝時代基業長青	3	董事	麥哲倫投資股份有限公司代表人-李淑瑜	113/04/29	社團法人中華公司治理協會	人工智慧新世代：聊天機器人ChatGPT翻轉產業新趨勢	3	113/10/28	百工百業用AI－從趨勢看落地實踐與挑戰	3	董事	哥倫布投資股份有限公司代表人-張睿寧	113/10/04	社團法人中華公司治理協會	雲端世代之科技風險發展趨勢	3	113/10/04	危機解密-如何在黑天鵝時代基業長青	3	獨立董事	許志超	113/10/04	社團法人中華公司治理協會	雲端世代之科技風險發展趨勢	3	113/10/04	危機解密-如何在黑天鵝時代基業長青	3	獨立董事	王茂榮	113/04/17	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3	113/10/04	社團法人中華公司治理協會	雲端世代之科技風險發展趨勢	3	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																																																					
董事長	方幼玲	113/10/04	社團法人中華公司治理協會	雲端世代之科技風險發展趨勢	3																																																					
		113/10/04		危機解密-如何在黑天鵝時代基業長青	3																																																					
董事	麥哲倫投資股份有限公司代表人-李淑瑜	113/04/29	社團法人中華公司治理協會	人工智慧新世代：聊天機器人ChatGPT翻轉產業新趨勢	3																																																					
		113/10/28		百工百業用AI－從趨勢看落地實踐與挑戰	3																																																					
董事	哥倫布投資股份有限公司代表人-張睿寧	113/10/04	社團法人中華公司治理協會	雲端世代之科技風險發展趨勢	3																																																					
		113/10/04		危機解密-如何在黑天鵝時代基業長青	3																																																					
獨立董事	許志超	113/10/04	社團法人中華公司治理協會	雲端世代之科技風險發展趨勢	3																																																					
		113/10/04		危機解密-如何在黑天鵝時代基業長青	3																																																					
獨立董事	王茂榮	113/04/17	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3																																																					
		113/10/04	社團法人中華公司治理協會	雲端世代之科技風險發展趨勢	3																																																					

評估項目	運作情形							與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明						
					113/10/04	協會	危機解密-如何在黑天鵝時代基業長青	3	
			獨立董事	廖信憲	113/10/04	社團法人中華公司治理協會	雲端世代之科技風險發展趨勢	3	
					113/10/04		危機解密-如何在黑天鵝時代基業長青	3	
					六、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估。公司已為董事審計委員購買責任保險。 (一) 本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與及銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析、相關人員亦透過訓練、管理準則及作業程序等，掌握有紀律且具建設性的控制環境 (二) 稽核單位擬訂年度稽核計畫進行評估且確實執行，並將結果提報審計委員會，以控管各項風險管理之執行，落實監督機制。 (三) 審計委員會評估公司內部控制政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全及法令遵循等控制措施)的有效性，並審查稽核部門、簽證會計師以及管理層的定期報告，檢視相關風險管理架構之適當性。 七、客戶政策之執行情形：為顧客及客戶全方位之服務及保障，公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並於公司內部進行會議檢討改進。 八、董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買責任保險，並提113年8月9日董事會報告。				
			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：						
未得分之評鑑指標					已改善或優先加強適項與措施				
公司是否設置推動企業誠信經營專（兼）職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？					已於本次股東會年報中說明具體實施情形。				
公司是否設置推動永續發展專（兼）職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？					已於本次股東會年報中述明左列之情形。				
公司是否依據全球永續性報告協會（GRI）發布之GRI準則，編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？					本公司預計於114年8月上傳依據GRI準則編製之永續報告書。				

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		
	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？			本公司113年度永續報告書將於取得第三方驗證後上傳公告。	
	公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？			本公司113年度永續報告書將於8月底前提報董事會通過。	

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

日期：114 年 4 月 12 日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事	許志超 (註 2)	東吳大學會計學系 中華民國會計師證照 中華民國內部稽核協會內部稽 核師證照 美國內部稽核師證照 中華航空(股)公司會計室主任 (73.1~89.4) 大同世界科技(股)公司財務長 (89.4~99.5)	註3及註4	0
獨立董事	王茂榮	東吳大學會計學系 冠西電子企業(股)公司副總經理 (財務長)(95.7~103.5) 兆赫電子(股)公司副總經理(財 務長)(86.10~89.12) 新光紡織(股)公司獨立董事 (109.6~迄今) 元富證券(股)公司獨立董事 (105.6~112.5)		1
獨立董事	廖信憲 (註 5)	文化大學法律系財經法組 磐石國際法律事務所主持律師 新北勞工大學講師等 立豐法律事務所主持律師		0

註 1：本公司薪酬委員會成員，均為本公司之獨立董事。

註 2：許志超獨立董事係為本公司薪酬委員會之召集人。

註 3：未有公司法第 30 條各款情事。

註 4：本公司獨立董事並無違反「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範之情事。

註 5：112 年 6 月 9 日股東會補選，廖信憲就任獨立董事。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。本屆委員任期：111 年 6 月 9 日至 114 年 5 月 8 日止，最近年度運作情形：

113 年度薪資報酬委員會開會 2 次，截至 114 年 04 月 12 日(開會 2 次)止，共計開會 4 次(A)，獨立董事出(列)席情形如下：

一、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	許志超	4	-	100	-
委員	王茂榮	4	-	100	-
委員	廖信憲	4	-	100	-

其他應記載事項：

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

薪資報酬委員會日期	期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司意見之處理
113.03.12	第四屆第八次	1.本公司經理人112年度年終獎金發放金額案。 2.本公司112年度員工酬勞及董事酬勞案。	決議通過	依決議執行
113.09.10	第四屆第九次	1.本公司經理人參與112年度員工酬勞發放相關事宜案。	決議通過	依決議執行
114.03.11	第四屆第十次	1.本公司經理人113年度年終獎金發放金額案。	決議通過	依決議執行
114.04.11	第四屆第十一次	1.本公司經理人薪資調整案。	決議通過	依決議執行

(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(註1)		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原 因
	是	否	
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？(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	✓		1. 本公司已於 112年成立永續經營小組，並由總經理室擔任永續發展兼職單位，負責公司永續經營之實踐。 2. 永續發展兼職單位按季向董事會報告永續發展運作情形，由董事會審視執行狀況並檢視永續行動的進展，必要時敦促進行調整。113年度分別於3、5、8、12月向董事會報告。報告內容包括：溫室氣體盤查進度、永續報告書進度案及113年度工作計劃案等。
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？	✓		1. 本公司訂有「永續發展實務守則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「道德行為準則」等，藉由各管理程序的持續運行，對營運相關之各利害關係人等風險予以掌握及因應。 2. 公司董事會每季定期聽取經營團隊報告溫室氣體盤查及永續報告書進度。永續發展推動小組會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。依據評估後之風險，訂定環境、社會、公司治理相關重大性議題之相關管理政策如下：

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)	
			重大議題	
			風險評估項目	
			說明	
			環境	
			環境法規遵循	
			遵守與相關之環境法規與客戶之需求，積極配合政府環境政策，持續改善與預防污染。	
		社會	產品品質與安全	
			依據客戶需求，提供客戶滿意的品質及服務，透過努力與創新技術來改善品質，確保所有的產品品質符合客戶的要求與期待。	
			資訊安全	
			推動及落實資訊安全管理，保護公司智慧財產、客戶資料及提升員工資安意識，持續完備風險管控機制與提升防護措施，強化公司資訊安全。	
			職業安全衛生管理	
			遵守相關勞動法規定制訂管理規章制度，讓員工充分了解，落實保障員工之合法權益，尊重國際公認之基本勞動人權原則，僱用政策無差別待遇及不得有危害勞工基本權利之情事。	
		公司治理	經濟績效	
			保持穩定的獲利能力，積極努力達成各利害關係人的期待，進而協助企業穩定成長並永續發展。	
			誠信經營與法規遵循	
			秉持廉潔、透明及負責之經營理念，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。	
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？	✓		(一) 本公司重視環境保護與安全衛生之管理，以建立環境保護零污染、職 場	符合上市上櫃公

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		安全零災害為目標並執行。所有產品之產製過程皆嚴密控制任何可能造成污染之因素，廢水及廢棄物之排放皆符合相關法定標準，並取得ISO14001 環境保護系統認證通過。	司治理實務守則規定。
(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？	✓		(二) 本公司積極推動節水節電措施，達到節省資源效果，廢棄物在符合法規的處理原則下，資源再利用及減少廢棄，達成循環再利用，降低對環境衝擊。 (三) 本公司針對重點氣候風險進行評估提出可能造成重大財務影響之氣候相關風險與機會以及因應策略如下所示	符合上市上櫃公司 治理實務守則規定。 符合上市上櫃公司 治理實務守則規定。

推動項目	執行情形(註1)					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(註2)							
			類別	風險名稱	對公司可能造成的原因		已採取的預防措施			
			實體 風險	洪水及 水災	設備無法運作及營運中斷	既有廠房建設時已進行廠區範圍之排水設施以避免災損				
				平均氣 溫上升	設備運作不順或員工於現場工作時的身體不適，造成產品品質控管不易，增加營運成本	落實ISO 14001及ISO 45001環境與職業安全衛生相關政策				
			轉型 風險	國內外 溫室氣體減量 要求	依據氣候變遷法，預計徵收溫室氣體當量，每噸 300 元之碳費，將直接影響企業營運成本增加	執行循環經濟、再生能源及能源效率提升等淨零方案				
				名譽	氣候變遷相關查驗證要求增加	加強氣候變遷因應與防範及加速低碳轉型				
				市場	客戶隨著永續、低碳環保意識的提升，趨於選擇能提供能適應新氣候產品的供應商	關注客戶永續動向，積極回應客戶需求				
			機會	資源效率	汰換低能源效率設備，提升能源使用效率，降低營運成本	透過汰換營運據點低能源效率設備，提升能源使用效率				
					設備運作不順，增加營運成本	優先採購環保標章產品				
			(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？	✓	(四) 保勝光學過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量統計結果如下： 1.本公司以建立環境保護零污染、職場安全零災害為目標並執行，所有產品之產製過程皆嚴密控制任何可能造成污染之因素，廢水及廢棄物之排放皆符合相關法定標準並已獲ISO-14001環境保護系統認證通過。				符合上市上櫃公司治理實務守則規定。	

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)																					
			為有效落實永續經營理念，除了在工作環境持續投入節能設備外，亦於日常營運辦公落實節能減碳措施，包括： (1)辦公室全面調整為變頻冷氣，室內溫度設定為25-26度。 (2)定期巡檢辦公室能源設備，優先選購具備環保節能標章等高效能產品。 (3)不定期提醒同仁，養成節能習慣，建立節能企業文化 最近2年範疇一、二溫室氣體排放量如下：(資訊涵蓋範圍為保勝光學本公司) 單位：公噸CO2e <table><tr><td>範疇別</td><td>111年</td><td>112年</td></tr><tr><td>範疇一</td><td>77.9391</td><td>74.5636</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>2,076.9809</td><td>1,995.5999</td></tr></table> 113年溫室氣體排放量預計於114年06月完成自主盤查並更新於本公司網站。 詳細溫室氣體自主盤查管理請參閱本公司網站ESG專區。 2.水資源管理為本公司營運中的一個不可或缺的關鍵因素。水被廣泛應用於製程使用和研發實驗等過程中，因此穩定的水供應對於製程至關重要。目前，本公司使用的水源主要來自臺灣自來水公司供應的自來水。 本公司將持續規劃節水措施和水回收計畫如下： (1)節水措施：實施各種節水措施來降低水的使用量，以減少不必要的水浪費。 (2)回收和再利用：將使用過的水經適當的處理後再次利用於適當的用途，減少對自來水的需求，同時減少對環境的影響。 (3)持續監測和管理：追蹤水的使用量和效率。透過監測，可以識別出水的使用情況，並確定任何潛在的浪費或效率低下 用水量：資料涵蓋範圍為保勝光學本公司。 <table><tr><td>年度</td><td>用水量(度數)</td><td>員工總數(人)</td><td>平均用水量(度數)</td></tr><tr><td>113</td><td>15,429</td><td>2,683</td><td>5.75</td></tr><tr><td>112</td><td>17,961</td><td>2,851</td><td>6.30</td></tr></table> 詳細水資源管理管理請參閱本公司網站ESG專區。 3.為減輕廢棄物對環境造成衝擊，加強管制廢棄物流向及最終處置方	範疇別	111年	112年	範疇一	77.9391	74.5636	範疇二	2,076.9809	1,995.5999	年度	用水量(度數)	員工總數(人)	平均用水量(度數)	113	15,429	2,683	5.75	112	17,961	2,851	6.30
範疇別	111年	112年																						
範疇一	77.9391	74.5636																						
範疇二	2,076.9809	1,995.5999																						
年度	用水量(度數)	員工總數(人)	平均用水量(度數)																					
113	15,429	2,683	5.75																					
112	17,961	2,851	6.30																					

推動項目	執行情形(註1)				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(註2)																		
			式，以降低廢棄物對環境日益污染情況制定了廢棄物管理程序。廢棄物清除前依照環保局公告分類規範進行分類後，委由合格的清運及處理機構進行廢棄物處理程序，並依據廢棄物清理法辦理相關數據的申報，確保公司運作下所產生廢棄物符合環境、安全及衛生的處理程序。 單位：公噸 <table><tr><th>年度</th><th>一般廢棄物</th><th>有害事業廢棄物</th><th>非有害事業廢棄物</th><th>合計</th></tr><tr><td>113</td><td>11.21</td><td>13.97</td><td>11.21</td><td>36.39</td></tr><tr><td>112</td><td>12.18</td><td>4.78</td><td>8.62</td><td>25.58</td></tr></table>			年度	一般廢棄物	有害事業廢棄物	非有害事業廢棄物	合計	113	11.21	13.97	11.21	36.39	112	12.18	4.78	8.62	25.58	
年度	一般廢棄物	有害事業廢棄物	非有害事業廢棄物	合計																	
113	11.21	13.97	11.21	36.39																	
112	12.18	4.78	8.62	25.58																	
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？	✓		(一)本公司為善盡企業社會責任，保障全體員工、客戶及利害關係人之基本人權，我們遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」與「聯合國國際勞動組織」等各項國際人權公約，杜絕任何侵犯及反人權行為，以公平公正態度對待與尊重所有同仁，遵守所在地之法令規範，並承諾管理原則如下： ● 尊重職場人權，禁止任何形式的歧視，包括種族、國籍、性別、年齡、婚姻、容貌、宗教、黨派、身心障礙等，保障公平之勞動權益、任用政策、升遷及工作條件等管理原則，提升勞資關係、暢通溝通管道及和諧之職場環境。 ● 堅持誠信行為準則，拒絕賄賂、敲詐，拒絕提供非法政治獻金，拒絕不當慈善捐贈或贊助，拒絕提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益等行為。 ● 建構健康安全環境，包括： (1)聲明絕不雇用童工、不強制勞動等行為。 (2)落實資訊安全、個人資料保護原則。 (3)宣導性別工作平等觀念，共同維護無騷擾的工作環境。 (4)制定職業安全衛生相關規定、降低職業災害風險並持續改善。 ● 供應商約定，遵守關於職場人權、禁用童工、強迫性勞動、職場健康安全、職場歧視、工作時間等人權條款議題，訂定社會責任評核表，藉以落實上述管理原則。 為強化在人權、環境、工作安全及道德風險的供應鏈韌性，保勝			符合上市上櫃公司 治理實務守則 規定。															

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)	
(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?	✓		光學於 113 年度通過責任社會聯盟(Responsible Business Alliance, RBA)自評, 規劃透過 RBA 管理工具有效降低相關風險, 呼應公司秉持誠信及對相關風險不妥協的立場, 以確保供應鏈的生產行為皆能符合 RBA 的行為準則。 (二) 本公司薪給制度參照薪資市況、公司財務狀況、組織結構, 訂定員工薪給標準。員工薪酬的主要項目包括基本薪給(含本薪、伙食津貼及其他各項津貼)及年終獎金。年終獎金則依照員工個人考評發放。本公司亦有設立福委會舉辦團康活動及非工作相關之課程為員工相關活動維繫員工之間情感, 提升員工向心力。另外休假符合勞動基準法及性別平等工作法之請假規定。 1. 員工薪酬 本公司薪給制度參照薪資市況、公司財務狀況、組織結構, 訂定員工薪給標準。員工薪酬的主要項目包括基本薪給(含本薪、伙食津貼及其他各項津貼)及年終獎金。年終獎金則依照員工個人考評發放。本公司亦有設立福委會舉辦團康活動及非工作相關之課程為員工相關活動維繫員工之間情感, 提升員工向心力。另外休假符合勞動基準法及性別平等工作法之請假規定。 2. 員工福利措施 本公司員工參加勞工保險、全民健康保險、團體保險及設有職工福利委員會以推行各項福利措施, 如員工同樂、三節禮品、年度旅遊及特約廠商等, 另有福利補助金之申請, 如婚喪喜慶、生育及住院補助等福利措施。 每兩年舉辦一次在職員工健康檢查。113 年在職員工健康檢查人數為 193 人, 並同時執行特殊作業員工健康檢查, 因有機溶劑作業或接觸粉塵作業須接受特殊健康檢查之同仁共 19 位符合勞保受檢資格者已全數於 113 年完成特殊健康檢查。 3. 年度薪酬比率 依據本公司董事及經理人薪資酬勞管理辦法規定執行, 本公司薪資報酬委員會得就經理人對公司營運參與程序及貢獻之價值, 以同業薪資水準為基礎支領經理人薪資。給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。 A. 董事長及董事: 依據本公司公司章程、董事及經理人薪資酬勞管理	符合上市上櫃公司 治理實務守則 規定。

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)																																																																				
			辦法規定執行，由董事會參酌薪資報酬委員建議，及依其對公司營運參與程度及貢獻之價值並參考同業水準支給，董事酬勞並提股東會報告。 B.總經理及副總經理：依據本公司董事及經理人酬勞管理辦法規定執行，本公司薪資報酬委員會得就經理人對公司營運參與程序及永續執行狀況，以同業薪資水準為基礎支領經理人薪酬。 本公司在員工職涯發展重視兩性實質平等，考量全部管理職位的候選人時，納入性別多元化的考量，在人才招聘、育才、留才皆不因員工性別而有差異對待。113 年男女之人數比為 41：59，整體管理職男性與女性主管佔比為 53：47，在員工發展落實兩性實質平等，給予穩定的工作環境及保障。 員工性別群體代表性如下： <table><tr><th>項目</th><th>單位</th><th>女性</th><th>男性</th><th>總計</th><th>女性%</th><th>男性%</th></tr><tr><td>執行管理階層</td><td>人</td><td>9</td><td>10</td><td>19</td><td>47.37%</td><td>52.63%</td></tr><tr><td>技術人員</td><td>人</td><td>2</td><td>8</td><td>10</td><td>20.00%</td><td>80.00%</td></tr><tr><td>其他員工</td><td>人</td><td>117</td><td>71</td><td>188</td><td>62.23%</td><td>37.77%</td></tr><tr><td>合計</td><td></td><td>128</td><td>89</td><td>217</td><td></td><td></td></tr></table> 註：性別百分比= 每個性別類別的員工人數/各員工類別的員工總數 最近三年度申請育嬰留職停薪如下： <table><tr><th>項目</th><th>男</th><th>女</th><th>合計</th></tr><tr><td>申請陪產假人數</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>申請分娩假人數</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>當年度實際申請育嬰留停人數</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>當年度育嬰留停應復職人數</td><td>0</td><td>1</td><td>1</td></tr><tr><td>當年度育嬰留停實際復職人數</td><td>0</td><td>1</td><td>1</td></tr><tr><td>前一年度育嬰留停實際復職人數</td><td>0</td><td>1</td><td>1</td></tr><tr><td>前一年度育嬰留停復職後持續工作一年人數</td><td>0</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>	項目	單位	女性	男性	總計	女性%	男性%	執行管理階層	人	9	10	19	47.37%	52.63%	技術人員	人	2	8	10	20.00%	80.00%	其他員工	人	117	71	188	62.23%	37.77%	合計		128	89	217			項目	男	女	合計	申請陪產假人數	0	0	0	申請分娩假人數	0	0	0	當年度實際申請育嬰留停人數	0	0	0	當年度育嬰留停應復職人數	0	1	1	當年度育嬰留停實際復職人數	0	1	1	前一年度育嬰留停實際復職人數	0	1	1	前一年度育嬰留停復職後持續工作一年人數	0	1	1	
項目	單位	女性	男性	總計	女性%	男性%																																																																	
執行管理階層	人	9	10	19	47.37%	52.63%																																																																	
技術人員	人	2	8	10	20.00%	80.00%																																																																	
其他員工	人	117	71	188	62.23%	37.77%																																																																	
合計		128	89	217																																																																			
項目	男	女	合計																																																																				
申請陪產假人數	0	0	0																																																																				
申請分娩假人數	0	0	0																																																																				
當年度實際申請育嬰留停人數	0	0	0																																																																				
當年度育嬰留停應復職人數	0	1	1																																																																				
當年度育嬰留停實際復職人數	0	1	1																																																																				
前一年度育嬰留停實際復職人數	0	1	1																																																																				
前一年度育嬰留停復職後持續工作一年人數	0	1	1																																																																				

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)																									
(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？	✓		(三) 本公司依職業安全衛生法規定，訂定「職業災害防止計畫」與「傷害、疾病、事件報告程序」，另安全衛生管理單位每月會向勞動部職安署申報職業災害統計。為有效防止職業災發生，我們定期實施員工、承攬商職安衛教育訓練、工作環境巡檢及內／外部稽核，檢視公司之環境、安全、衛生作業，以確保工作者環境安全，並邁向零災害事故為目標。113年參與緊急應變訓練課程人數為243人次，受訓時數972小時，訓練課程為消防安全講習、CPR與AED使用、消防設備操作實務演練。 依法設立職業安全衛生委員會，委員會係由管理階層、工程技術代表、勞工代表、醫護人員及安全衛生人員組成，職業安全衛生委員會，每3個月召開一次會議，相關討論事項依據職業安全衛生管理辦法第12條內容辦理。113年新進人員接受安全衛生教育訓練達122人次以上，總訓練時數達460小時，傳達員工安全意識之作為。 113年工傷缺勤天數為1天，無職業病或職業傷害所造成的死亡之案例。 113年無火災災害案例，亦無因火災災害造成工作者死亡之案例。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。																								
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司訂有員工教育訓練管理程序，設有專人負責員工的職前訓練、專業訓練及管理訓練，以培養員工之專業技能，且不定期派員工至外部機構接受訓練，藉由培訓計劃之實施，有效地使員工發展其在目前職位上及未來的職涯路徑上的專業能力，讓員工能隨著經驗與技能成長，逐步實現生涯規劃。 <table><tr><th>課程類別</th><th>課程數(次)</th><th>總訓練時數(小時)</th><th>訓練人數(人次)</th></tr><tr><td>提升作業系統及生產專業技能、證照認證課程</td><td>19</td><td>280</td><td>105</td></tr><tr><td>管理職教育訓練</td><td>2</td><td>384</td><td>58</td></tr><tr><td>專技職教育訓練</td><td>86</td><td>570</td><td>401</td></tr><tr><td>品質管理教育訓練</td><td>3</td><td>128</td><td>44</td></tr><tr><td>安全衛生教育訓練</td><td>10</td><td>2,221</td><td>473</td></tr></table>	課程類別	課程數(次)	總訓練時數(小時)	訓練人數(人次)	提升作業系統及生產專業技能、證照認證課程	19	280	105	管理職教育訓練	2	384	58	專技職教育訓練	86	570	401	品質管理教育訓練	3	128	44	安全衛生教育訓練	10	2,221	473	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
課程類別	課程數(次)	總訓練時數(小時)	訓練人數(人次)																									
提升作業系統及生產專業技能、證照認證課程	19	280	105																									
管理職教育訓練	2	384	58																									
專技職教育訓練	86	570	401																									
品質管理教育訓練	3	128	44																									
安全衛生教育訓練	10	2,221	473																									

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)																																			
			113 年度接受績效及職業發展檢核的員工 <table><tr><td></td><td>性別/職級</td><td>單位</td><td>人數</td></tr><tr><td colspan="4">依性別分類</td></tr><tr><td rowspan="2">接受定期績效及職業發展人數</td><td>男</td><td>人</td><td>89</td></tr><tr><td>女</td><td>人</td><td>128</td></tr><tr><td></td><td>合計</td><td>人</td><td>217</td></tr><tr><td colspan="4">依類別分類</td></tr><tr><td rowspan="2">接受定期績效及職業發展</td><td>主管人員</td><td>人</td><td>19</td></tr><tr><td>非主管人員</td><td>人</td><td>198</td></tr><tr><td></td><td>合計</td><td>人</td><td>217</td></tr></table> 註： 1.每名(男性/女性)每名員工定期接受績效百分比=(男性/女性)員工接受定期績效及職業發展人數÷/(男性/女性)員工總數 2.每名員工定期接受績效百分比=(主管/非主管)員工接受定期績效及職業發展人數÷(主管/非主管)員工總數		性別/職級	單位	人數	依性別分類				接受定期績效及職業發展人數	男	人	89	女	人	128		合計	人	217	依類別分類				接受定期績效及職業發展	主管人員	人	19	非主管人員	人	198		合計	人	217	
	性別/職級	單位	人數																																			
依性別分類																																						
接受定期績效及職業發展人數	男	人	89																																			
	女	人	128																																			
	合計	人	217																																			
依類別分類																																						
接受定期績效及職業發展	主管人員	人	19																																			
	非主管人員	人	198																																			
	合計	人	217																																			
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司推動及落實資訊安全管理，保護公司智慧財產、客戶資料及提升員工資安意識，持續完備風險管控機制與提升防護措施，強化公司資訊安全。 本公司對產品與服務之行銷及標示遵循相關法規及國際準則，並對客戶資料進行安全管理及保密，另訂有客訴機制，及每年度辦理客戶滿意度調查，即時改善服務品質，精進產品、服務與功能。並重視客戶意見，除個別拜訪外亦於公司網站提供聯絡窗口及電子信箱提供客戶申訴及建議之管道保障客戶權益。 113 年度無資安事件或侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴。	符合上市上櫃公司 治理實務守則 規定。																																		
(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？	✓		(六)對供應商建立互信且穩定的夥伴關係，共同成長，建置永續供應商關係。制定供應商管理程序：符合ISO9001或ISO14001或ISO45001視為本公司合格供應商之基本資格。新供應商需完成環境安全衛生相關之「供應商問卷調查」。每年針對原料及委外加工廠商進行供應商評鑑，確保交貨	符合上市上櫃公司 治理實務守則 規定																																		

推動項目	執行情形(註1)			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(註2)	
			品質、交期、配合度能符合公司需求及進行自評與實地稽核，並將合格供應商列入本公司之「合格供應商一覽表」。 制定綠色產品管理程序：供應商每年皆須簽定「有害物質不使用保證書」或檢附 SDS、委託第三方檢驗之檢驗報告。為確保本公司所生產之產品符合客戶綠色產品之要求，凡廠商所交之原物料及加工過程中之添加物，對其進行綠色產品驗證合格之供應商登錄於「綠色產品合格廠商登錄表」。 113 年供應商審查家數為 113 家及有 189 家供應商簽屬「有害物質不使用保證書」。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司將於114年發布第一版永續報告書，將依循全球永續性報告協會之最新GRI、SASB、TCFD等準則進行編制，並委由安永聯合會計師事務所依確信準則3000號－「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」出具有限確信報告。	本公司預計於114 年編制永續報告書，並取得第三方驗證單位確信意見。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已參酌「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落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1.推行 E 化政策，多項作業採線上申請及走電子簽核流程，減少紙張使用，為環保盡力。 2.多元產學合作如提供實習生就業機會、不定期學術單位參訪等。				

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	為強化並落實永續治理，本公司已於 112 年成立永續經營小組，由總經理室擔任永續發展兼職單位，負責公司永續經營之實踐，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，以總經理擔任主任委員，帶領公司

項目	執行情形																			
	之營運組織統籌全公司永續發展方向與目標擬定，並設有稽核室行監督之責，強化公司治理。 董事會每季召開會議討論相關議題，定期聽取總經理室報告溫室氣體盤查與永續報告書進度。																			
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司所辨識之氣候短、中、長期風險與機會對於業務、策略及財務如下所示： <table><tr><th>類別</th><th>風險類別與機會</th><th>短期(1-3 年)</th><th>中期(3-5 年)</th><th>長期(5 年以上)</th></tr><tr><td rowspan="2">風險</td><td>●轉型風險 政策和法規：國內外溫室氣體減量要求 市場：客戶改變供應商選擇準則 名譽：利害關係人關注</td><td>●自願性規範(SBTi 承諾)、市場訊息不確定性 ●企業客戶隨著永續、低碳環保意識的提升，趨於選擇能提供能適應新氣候產品的供應商 ●氣候變遷相關查驗證要求增加</td><td>●加強排放報告義務、轉型至低碳經濟的成本、客戶行為變化、利害關係人的顧慮與負面的回饋增加、產品與服務的要求與監管</td><td>●溫室氣體排放的價格增加(總量管制/碳稅/能源稅)</td></tr><tr><td>●實體風險 立即性：洪水及水災 長期性：平均氣溫上升</td><td>●颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高，設備無法運作及營運中斷 ●設備運作不順或員工於現場工作身體不適，造成產品品質控管不易</td><td>●極端天氣造成供應鏈中斷 ●機器、工作場所無法營運</td><td>●平均溫度上升</td></tr><tr><td>機會</td><td>●機會 資源效率：能資源效率提升、綠色採購及減少用水量和耗水量</td><td>●使用更有效率的生產與配送流程 ●強化供應商評核機制，優先進行採購環保標章產品 ●確保廠內未因漏水或人為原因造成能資源的耗損</td><td>●透過汰換營運據點低能源效率設備，提升能源使用效率 ●定期檢查管道、閥門和設備，加強設備的定期保養和維護，確保所有能源使用設備運行效率最佳</td><td>●朝向更有效率的建築、取得公部門的獎勵措施、新市場夥伴關係</td></tr></table>	類別	風險類別與機會	短期(1-3 年)	中期(3-5 年)	長期(5 年以上)	風險	●轉型風險 政策和法規：國內外溫室氣體減量要求 市場：客戶改變供應商選擇準則 名譽：利害關係人關注	● 自願性規範(SBTi 承諾)、市場訊息不確定性 ● 企業客戶隨著永續、低碳環保意識的提升，趨於選擇能提供能適應新氣候產品的供應商 ● 氣候變遷相關查驗證要求增加	● 加強排放報告義務、轉型至低碳經濟的成本、客戶行為變化、利害關係人的顧慮與負面的回饋增加、產品與服務的要求與監管	● 溫室氣體排放的價格增加(總量管制/碳稅/能源稅)	●實體風險 立即性：洪水及水災 長期性：平均氣溫上升	● 颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高，設備無法運作及營運中斷 ● 設備運作不順或員工於現場工作身體不適，造成產品品質控管不易	● 極端天氣造成供應鏈中斷 ● 機器、工作場所無法營運	● 平均溫度上升	機會	●機會 資源效率：能資源效率提升、綠色採購及減少用水量和耗水量	● 使用更有效率的生產與配送流程 ● 強化供應商評核機制，優先進行採購環保標章產品 ● 確保廠內未因漏水或人為原因造成能資源的耗損	● 透過汰換營運據點低能源效率設備，提升能源使用效率 ● 定期檢查管道、閥門和設備，加強設備的定期保養和維護，確保所有能源使用設備運行效率最佳	● 朝向更有效率的建築、取得公部門的獎勵措施、新市場夥伴關係
類別	風險類別與機會	短期(1-3 年)	中期(3-5 年)	長期(5 年以上)																
風險	●轉型風險 政策和法規：國內外溫室氣體減量要求 市場：客戶改變供應商選擇準則 名譽：利害關係人關注	● 自願性規範(SBTi 承諾)、市場訊息不確定性 ● 企業客戶隨著永續、低碳環保意識的提升，趨於選擇能提供能適應新氣候產品的供應商 ● 氣候變遷相關查驗證要求增加	● 加強排放報告義務、轉型至低碳經濟的成本、客戶行為變化、利害關係人的顧慮與負面的回饋增加、產品與服務的要求與監管	● 溫室氣體排放的價格增加(總量管制/碳稅/能源稅)																
	●實體風險 立即性：洪水及水災 長期性：平均氣溫上升	● 颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高，設備無法運作及營運中斷 ● 設備運作不順或員工於現場工作身體不適，造成產品品質控管不易	● 極端天氣造成供應鏈中斷 ● 機器、工作場所無法營運	● 平均溫度上升																
機會	●機會 資源效率：能資源效率提升、綠色採購及減少用水量和耗水量	● 使用更有效率的生產與配送流程 ● 強化供應商評核機制，優先進行採購環保標章產品 ● 確保廠內未因漏水或人為原因造成能資源的耗損	● 透過汰換營運據點低能源效率設備，提升能源使用效率 ● 定期檢查管道、閥門和設備，加強設備的定期保養和維護，確保所有能源使用設備運行效率最佳	● 朝向更有效率的建築、取得公部門的獎勵措施、新市場夥伴關係																

項目	執行情形		
	R 風險與 O 機會	對財務的影響	已採取的預防措施
	●政策和法規風險 R：國內外溫室氣體減量要求碳費及碳稅增收	●碳稅及碳費徵收使營運成本增加(R) ●能源使用成本上升造成營運成本上升(R)	●執行循環經濟、再生能源及能源效率提升等淨零方案，並投資綠色能源設備
	●市場風險 R：客戶改變供應商選擇準則	失去相關市場及客源，營業收入下降(R)	●制定淨零策略、路徑與目標，持續管理減碳績效 ●關注客戶永續動向，納入企業產品研發策略，積極回應客戶需求
	●立即性風險/機會 R：洪水及水災 O：減少用水量和耗水量	●營運中斷，產量減少造成營業收入下降(R) ●使用高效能設備降低營業費用(O)	●既有廠房建設時已進行廠區範圍之排水設施以避免災損 ●定期檢查管道、閥門和設備，避免水資源的浪費，確保所有能源使用設備運行效率最佳
	●長期性風險/機會 R：平均氣溫上升 O：能資源效率提升	●機器、工作場所冷卻需求增加，電費成本上升營運成本上升(R) ●使用高效能設備降低營業費用(O)	●落實 ISO 14001、ISO 45001 環境與職業安全衛生相關政策 ●優先進行採購環保標章產品
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司面臨的重大氣候風險，主要來自客戶端及投資人等重要利害關係人對企業溫室氣體減量及遵循產品能源效率標準的要求；而氣候變遷帶來的機會主要出現在產品與服務面向，本公司多元且呼應永續趨勢的產品線，可望獲得支持性的政策獎勵，且以節能減廢的產品與服務回應市場需求並開發新市場。		
	主要轉型風險	主要實體風險	主要氣候機會
	1.因永續趨勢影響，未來客戶對產品第三方永續查驗證要求恐增加。 2.依據氣候變遷因應法規劃，預計 114 年徵收範疇一及範疇二溫	1.颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高造成營運中斷，將直接影響企業營收。 2.極端天氣造成供應鏈中斷及機器、工作場所設備運作不順	1.透過汰換營運據點低能源效率設備，提升能源使用效率。 2.優先採購低環境衝擊產品，降低營運據點能源浪費。 對財務影響：

項目	執行情形		
	室氣體當量，每噸300元之碳費。 對財務影響： 營業成本上升，需尋求 第三方查驗正協助核實 相關數據的揭露，造成 額外的營運成本。	或員工於現場工作 身體不適，造成產品 品質控管不易。 對財務影響： 極端氣候影響生產營 業收入降低及增加營 運成本。	使用高效能設備降低 營運成本。
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。	將氣候變遷納入企業永續發展的重大議題與關鍵性重大風險項目，於所有廠區均落實風險管理計畫，規劃營運、產品及供應鏈管理等面向的因應措施。 依據 ISO 系統落實 PDCA 運作模式，持續精進環境面氣候變遷風險管理與管理面企業整體風險管理系統整合。		
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。	本公司目前尚未使用情境分析評估面對氣候變遷之韌性，後續將參照國際能源總署(International Energy Agency, IEA)所公布的 2°C情景，視其必要性納入規劃，模擬分析未來的氣候變遷的影響，並據此制定科學基礎溫室氣體減量目標(SBT)與預估未來減碳量，作為營運策略調整之參考。		
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司預計於 114 年引入 ISO14064-1 組織溫室氣體認證，以建立嚴謹的環境管理體系，同時積極參與節能減排計畫，致力減少對環境的負面影響。 為了達成淨零排放，本公司將分別針對營運活動的直接排放（範疇一）、能源使用的間接排放（範疇二），以及價值鏈產生的間接排放（範疇三）進行減量。執行內容包含： 1. 持續積極自主減碳：研發先進技術、提升能源生產力及使用效率，將製造及產品使用階段之碳排降到最低。 2. 採用再生能源：大幅提升再生能源使用比例，並推廣至價值鏈，以實際行動支持低碳能源轉型。 3. 投資淨零技術：投資淨零排放技術及參與碳抵減相關專案，以抵減不可避免或尚有削減技術限制的碳排放。		
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未使用內部碳定價作為規劃工具，後續將視其必要性再		

項目	執行情形			
	納入規劃。			
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs)數量。	本公司目前尚未設定氣候相關目標，未來將依永續發展減碳路徑，循序規劃設定減碳及氣候相關目標；另目前亦未使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)，未來視其必要性與否再行規劃。			
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。				
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。	1-1-1 溫室氣體盤查資訊 本公司自主執行範疇一、二溫室氣體(資料涵蓋範圍為保勝光學本公司)： 111 年溫室氣體排放量(公噸 CO ₂ e)如下： 範疇一： 77.9391 範疇二： 2,076.9809 112 年溫室氣體排放量(公噸 CO ₂ e)如下： 範疇一： 74.5636 範疇二： 1,995.5999 113 年溫室氣體排放量預計於 114 年 06 月完成自主盤查並更新於本公司網站上。			
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。	1-1-2 溫室氣體確信資訊 依據金管會制定的上市櫃公司永續發展路徑圖規範，已擬定於 116 年完成外部查證的目標，確保本公司在永續發展方面的進展，並符合監管機構的相關要求。			
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。	1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫 本公司在發展低碳產品服務的過程中，致力提升自身與客戶的能資源效率，並訂定減廢、節水目標，全面降低環境衝擊。			
	碳排放與能源管理目標	產品能效提升管理目標	廢棄物管理目標	水資源管理目標

項目	執行情形			
	■以 2023 為基準年，於 2024 年每百萬營收排碳量減碳 5.0%(範疇一 加二) ■以 2023 為基準年，於 2024 年年節電量減量 3.0%	■UV-LED 能源使用效率，於 2024 年時較 2023 年提升 3%	■以 2023 為基準年，於 2024 年廢棄物絕對減量 3.0%	■以 2023 為基準年，於 2024 年用水量絕對減量 3.0%

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，本守則規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，並揭露於公司網站。	尚無重大差異
(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？	✓		(二) 本公司依據「誠信經營守則」及「道德行為準則」要求董事及經理人等，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信之行為。	尚無重大差異
(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？	✓		(三) 本公司已訂定誠信經營守則並於該守則內明訂作業程序及行為指南。	尚無重大差異
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誠信行為條款？	✓		(一) 本公司及子公司相關單位於規章及對外交易中明示誠信經營之政策，並以公平與透明之方式進行商業活動。	尚無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司由總經理室擔任推動企業誠信經營專責單位，執行「誠信經營守則」之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，每年定期向董事會報告執行情形(預計於 114 年最近一次董事會報告 113 年度執行情形)。	尚無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執	✓		(三) 本公司訂定「誠信經營守則」，並於公司網站設置利害關係人	尚無重大差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
行？			專區，提供員工及外界申訴管道，並透過內部控制制度不定期稽核。	
(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？	✓		(四) 本公司注重財務報導流程及其控制制度的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行各項稽核，並呈報董事會、審計委員會及管理階層稽核結果與後續改善方案，已落實稽核成效。此外，透過年度企業內控自評，各部門均必須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。	尚無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司將「誠信經營守則」及「道德行為準則」放置於內部網站，每年定期向員工宣導，並落實利益迴避原則。新進員工入職時進行教育訓練，以了解企業文化、組織規章，包含宣導道德行為及企業倫理規範等，並簽屬「員工行為準則」，113 年度簽署人次為 67 人，簽署率達 100%。 本公司董事於新就任時簽屬「未有違反誠信原則行為聲明書」，簽屬率達 100%。 113 年新進人員接受「誠信經營教育訓練」及「個人資料保護教育訓練」達 122 人次以上，總訓練時數達 244 小時，內容包含(1)營業秘密保護、競爭法議題、反賄賂貪腐、利益衝突防範、客戶盡職調查 (KYC) 及(2)個人資料蒐集、處理、利用應遵循之法律原則、公司的法定義務、違反罰則及實例研析...等重大法令遵循議題。	尚無重大差異
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？	✓		(一) 為倡導誠信經營之企業文化，公司除設立舉報管道之外，並於「誠信經營守則」及「員工行為規範」中揭示。對於涉及違反誠信經營相關規定之情事，確實查證並給予申訴機會，確定違反者將按相關規定予以懲戒。	尚無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司已訂定具體檢舉制度，檢舉案件受理、調查過程及結果留存紀錄並保存，對於檢舉人身分及檢舉內容將確實保密。檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。	尚無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司處理檢舉情事之相關人員對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	尚無重大差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」，並於公司網站之公司治理專區備供查詢，已強化誠信經營及道德觀念。	尚無重大差異
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： 本公司訂有「誠信經營守則」(包含作業程序及行為指南)，符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令；本公司有關誠信經營守則之治理精神已包含於內部控制及各項管理辦理中，並已切實執行，控管功能尚稱健全。				
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) (一)本公司對往來廠商員工宣導公司誠信經營決心、政策等之誠信經營守則。 (二)依主管機關規定，按時公告公司相關資訊等。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

請參閱本公司網站及公開資訊觀測站。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

保勝光學股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年03月11日

公司民國 113 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113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年03月11日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均

同意本聲明書之內容，併此聲明。

保勝光學股份有限公司



董事長：方幼玲



總經理：葉霖松



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)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議內容

時間	重要議題	執行情形
113年6月7日 股東常會	1. 112年度營業報告書及財務報表案。	本案照原案表決通過。
	2. 112年度盈餘分配案。	本案照原案表決通過。
	3. 本公司擬發行限制員工權利新股案。	本案照原案表決通過。

2.董事會重要決議內容

會議屆次及開會日期	重要決議
第十八屆第十四次 113年3月12日	1. 本公司112年度員工酬勞及董事酬勞案。 2. 本公司112年度財務報告及營業報告書案。 3. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估暨委任案。 4. 本公司財務報告簽證會計師之委任及報酬案。 5. 本公司112年度盈餘分配案。 6. 本公司112年度內控制度聲明書案。 7. 擬修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會運作管理辦法」案。 8. 召集本公司113年股東常會案。 9. 本公司經理人112年度年終獎金發放金額案。
第十八屆第十五次 113年4月18日	1. 本公司發行限制員工權利新股案。 2. 子公司保得士光學(股)公司辦理減資退還股東股款案。 3. 修訂子公司保得士光學(股)公司「公司章程」討論案。 4. 增加113年股東常會召集事由案，提請討論。
第十八屆第十六次 113年5月13日	1. 本公司113年第一季合併財務報告案。
第十八屆第十七次 113年8月9日	1. 本公司113年第二季合併財務報告案。 2. 兆豐銀行短期借款額度申請案。
第十八屆第十八次 113年9月10日	1. 擬修訂本公司內部控制制度「CP-102_請、採購作業」案。 2. 中國信託商業銀行短期借款額度申請案。 3. 本公司經理人參與112年度員工酬勞發放相關事宜案。
第十八屆第十九次 113年11月11日	1. 本公司113年第三季合併財務報告案。 2. 擬新增本公司「CM-143 關係人相互間財務業務相關作業規範」案。
第十八屆第二十次 113年12月24日	1. 本公司114年度預算案。 2. 本公司書面各項作業程序增修案。 3. 本公司114年度稽核計畫。 4. 修訂本公司公司章程案。
第十八屆第二十一次	1. 本公司113年度員工酬勞及董事酬勞案。

114 年 3 月 11 日	2. 本公司 113 年度財務報告及營業報告書案。 3. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 4. 本公司財務報告簽證會計師之委任及報酬案。 5. 本公司 113 年度盈餘分配案。 6. 本公司 113 年度內控控制制度聲明書案。 7. 本公司全面改選董事(含三席獨立董事)案。 8. 擬解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 9. 召集本公司 114 年股東常會案。 10. 兆豐銀行短期借款額度申請案。 11. 中國信託商業銀行短期借款額度申請案。 12. 本公司經理人 113 年度年終獎金發放金額。
第十八屆第二十二次 114 年 4 月 11 日	1. 審查本公司全面改選董事(含三席獨立董事)案。 2. 本公司經理人薪資調整案。

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

四、簽證會計師公費資訊：

(一) 應揭露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

1. 簽證會計師公費資訊

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	呂宜真 張至誼	113 年 1 月 1 日~ 113 年 12 月 31 日	2,050	150	2,200	非審計公費： 電審 150

2. 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。

3. 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。

(二) 前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核及核閱之公費。

五、更換會計師資訊：無。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東，股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	113年度		114年度截至4月12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/持 股比例超過 10%之股東	方幼玲(註1、註2)	-	-	-	-
董事	麥哲倫投資股份有限公司(註3)	-	-	-	-
	代表人：李淑瑜	-	-	-	-
董事	哥倫布投資股份有限公司(註4)	-	-	-	-
	代表人：張睿寧	-	-	-	-
獨立董事	許志超(註5)	-	-	-	-
獨立董事	王茂榮(註5)	-	-	-	-
獨立董事	廖信憲(註6)	-	-	-	-
總經理	葉霖松	-	-	-	-
製造協理	蔡志明	-	-	-	-
研發工程處 協理	張叁輝(註7)	-	-	-	-
財務經理	黃雅蓉	-	-	-	-

註1：方幼玲女士於111年5月9日股東會就選董事，並經董事會推選為董事長。

註2：方幼玲為哥倫布投資股份有限公司及麥哲倫投資股份有限公司之負責人，故間接持有本公司股份3,008,321股，加計方幼玲女士持股2,486,108股，共計持有5,494,429股；持股比率達17.97%，為本公司持股超過10%之股東。

註3：麥哲倫投資股份有限公司，111年5月9日股東會以法人代表人李淑瑜就任董事。

註4：哥倫布投資股份有限公司，111年5月9日股東會以法人代表人張睿寧就任董事。

註5：許志超、王茂榮於111年5月9日股東會連任獨立董事。

註6：112年6月9日股東會補選，廖信憲就任獨立董事。

註7：研發工程處協理張叁輝於113年8月28日退休。

註8：本公司已設置審計委員會，故無監察人。

(二)股權移轉資訊或股權質押資訊之相對人為關係人之情形：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

單位：股；114年4月12日

姓名（註1）	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（註2）		前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註3）		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	
方幼玲	2,486,108	8.13	-	-	-	-	哥倫布投資股份有限公司、麥哲倫投資股份有限公司	代表人同一人	-
哥倫布投資股份有限公司 代表人：方幼玲	1,560,321	5.10	-	-	-	-	方幼玲、麥哲倫投資股份有限公司	代表人同一人	-
麥哲倫投資股份有限公司 代表人：方幼玲	1,448,000	4.74	-	-	-	-	方幼玲、哥倫布投資股份有限公司	代表人同一人	-
陳伯俞	1,240,000	4.06	-	-	-	-	-	-	-
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司 受託保管法國興業歐洲選擇權投資專戶	1,056,000	3.45	-	-	-	-	-	-	-
曾士軒	340,000	1.11	-	-	-	-	-	-	-
李瑞峰	333,000	1.09	-	-	-	-	-	-	-
張于薺	320,000	1.05	-	-	-	-	-	-	-
花旗（台灣）商業銀行受託保管野村國際（香港）有限公司之客戶野村國際股份有限公司投資專戶	275,000	0.90	-	-	-	-	-	-	-
傅英嘉	240,000	0.78	-	-	-	-	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

單位：仟股；%

轉投資事業 （註）	本公司投資 （113.12.31）		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
保得士光學股份有限公司	200	100%	-	-	200	100%

註1：係公司採用權益法之投資

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股份來源

1. 股份形成經過:

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
59/04	40	125	5,000	125	5,000	創立資本	無	經加中處(59)資字第3155號
60/07	40	250	10,000	250	10,000	現金增資 5,000仟元	無	經加中處(60)資字第1982號
61/08	40	500	20,000	500	20,000	現金增資 10,000仟元	無	經加中處(61)資字第7390號
66/03	40	800	32,000	800	32,000	盈餘轉增資 12,000仟元	無	經加中處(73)資字第1719號
73/06	40	3,775	151,000	1,549	61,972	現金增資 29,972仟元	無	經加中處(73)資字第3049號
74/05	40	3,775	151,000	2,227	89,060	現金增資 27,088仟元	無	經加中處(74)資字第2186號
74/07	40	3,775	151,000	2,657	106,299	現金增資 17,239仟元	無	經加中處(74)資字第3791號
74/12	40	3,775	151,000	3,297	131,863	現金增資 25,564仟元	無	經加中處(74)資字第6177號
75/12	40	3,775	151,000	3,656	146,258	現金增資 14,395仟元	無	經加中處(75)資字第0177號
76/12	40	3,775	151,000	3,711	148,424	現金增資 2,166仟元	無	經加中處(76)資字第5010號
91/11	10	90,000	900,000	34,108	341,078	盈餘轉增資 192,654仟元	無	經加中一字第09116001230號
91/12	10	90,000	900,000	44,108	441,078	現金增資 100,000仟元	無	經加中一字第09116001320號
93/04	10	90,000	900,000	62,492	624,918	受讓其他公司股份 183,840仟元	無	加授中字第09300400510號
94/11	10	90,000	900,000	49,803	498,028	減資彌補虧損 126,890仟元	無	加授中字第09400401020號
94/11	10	90,000	900,000	55,803	558,028	現金增資 60,000仟元	無	加授中字第09400401030號
97/03	10	90,000	900,000	44,642	446,422	減資彌補虧損 111,606仟元	無	加授中字第09700400310號
103/01	10	90,000	900,000	16,964	169,641	減資彌補虧損 276,781仟元	無	加授中字第10300400010號
103/01	12	90,000	900,000	22,964	229,641	現金增資 60,000 仟元	無	加授中字第10300400010號
103/11	30	90,000	900,000	25,964	259,641	現金增資 30,000仟元	無	加授中字第10300401240號
108/01	10	90,000	900,000	27,964	279,641	現金增資 20,000仟元	無	加授中字第10842000001號
111/12	10	90,000	900,000	30,579	305,791	現金增資 26,150仟元	無	加授中字第1114200160號

2. 已發行之股份總額：

113 年 12 月 31 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	30,579,053	59,420,947	90,000,000	上櫃股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

114 年 4 月 12 日；單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
方幼玲	2,486,108	8.13
哥倫布投資股份有限公司	1,560,321	5.10
麥哲倫投資股份有限公司	1,448,000	4.74
陳伯俞	1,240,000	4.06
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保	1,056,000	3.45
曾士軒	340,000	1.11
李瑞峰	333,000	1.09
張于薺	320,000	1.05
花旗託管野村國際股份有限公司投資專戶	275,000	0.90
傅英嘉	240,000	0.78

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策如下：

股利政策本公司每年決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再就其餘額併同期初未分配盈餘並得視公司營運需要酌予保留適當額度後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議派付股東紅利。

2. 本年度擬議股東股利分配之情形：依本公司章程規定，本公司於 114 年 3 月 11 日董事會決議派發每股 1.5 元現金股利，共計派發 45,868,580 元。

(四)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(五)員工及董事酬勞

1. 本公司公司章程第二十五條規定本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，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董事會所訂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五為董事酬勞。員工酬勞、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、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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：

本公司於 114 年 3 月 11 日董事會決議分派員工酬勞 7,443,658 元及董事酬勞 1,488,732 元，以現金方式發放。

(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：無。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形（包括配發股數、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：無。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日並無發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情事。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容

本公司之業務係以各類光學裝置、儀器設備及照相機之電子光學產品鏡頭、鏡片之設計、原型製作、製造、加工、委託加工、內外銷及製造方面之諮詢服務項目，所營業務範圍如下：

(1)CE01030 光學儀器製造業

(2)CA02990 其他金屬製品製造業

(3)CA04010 表面處理業

2.本公司目前主要產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元；%

產品項目	113 年度	
	銷售金額	營業比重(%)
光學鏡頭	299,895	60.10
光學鏡片	176,459	35.37
其他	22,610	4.53
合計	498,964	100.00

3.公司目前之商品（服務）項目

主要產（商）品	用 途 / 功 能
光學鏡片及鏡頭	高階投影機、工業檢測設備、天文望遠鏡、運動光學、航太、生醫及半導體檢測設備

4.計劃開發之新產品或服務：包括

(1)半導體光學元件

(2)高解析工業檢測鏡頭

(3)遙測鏡頭

(4)雷射光學元件

(二)產業概況

1.總體經濟環境及所屬產業之趨勢概況

A.總體經濟環境

一、國際情勢

觀察近期國際經濟情勢，在美國方面，儘管2月製造業採購經理人指數(PMI)仍處於擴張區間，然指數較上月下滑，其中，新訂單和生產指數皆較上月下降，反映關稅不確定性使客戶下單趨保守，而原物料價格創近年新高，廠商擔憂物價上漲。在歐元區，產業信心仍分歧，工業信心因訂單與生產預期改善而回升，消費者對未來經濟較不悲觀，帶動消費者信心回升，服務業信心則受未來消費需求轉弱而有所下滑，令2月綜合經濟觀察指標(ESI)較上月回升。在日本，雖投入成本上揚，惟廠商調高售價，減輕成本壓力，加上生產與訂單年減幅趨緩，帶動2月製造業PMI小幅回升，但仍處於衰退區間。在中國，隨著春節後企業陸續復工復產，除原材料庫存指數下滑，其餘指標皆上揚，帶動製造業重回榮枯線之上。東南亞方面，2月東協製造業PMI為50.4點，較1月數

值增加0.3點，主要係訂單增加帶動產出年增率創2024年7月以來新高，不僅就業擴張，信心指數亦創22個月以來新高。

二、國內情勢

在對外貿易方面，人工智慧及高效能運算等商機熱度延續，加以客戶端提前拉貨，令資通與視聽產品續居成長主力，受終端需求復甦不明、國際油價低檔震盪及海外同業低價競爭影響，基本金屬、礦產品、塑橡膠與化學品今年前兩月出口轉為衰退。

在國內製造業方面，全球地緣政治不穩及高利率環境仍影響鋼鐵業者及下游對歐美市場出口表現。受惠於終端市場需求回溫帶動，二線晶圓代工廠、類比IC、驅動IC及感測元件封測業者訂單與營運表現有所改善，DRAM廠商稼動率亦隨客戶擴大訂單而提升。

台經院總體經濟指標預測(2025/3/25)

B.所屬產業之趨勢概況

- 一、受到自動駕駛技術進步，及汽車電子化的影響，車用鏡頭商機正在快速發展。
- 二、先進製程中的自動光學檢測技術日受重視，例如在矽晶圓的檢測、PCB中的IC載板檢測、半導體封裝測試的檢測、Mini LED的檢測。預期3D AOI技術將佔市場規模大宗，成長的動力來自於對高階應用的電子零件(high-quality electronic components)需求與PCB的複雜度(線距縮小)增加。

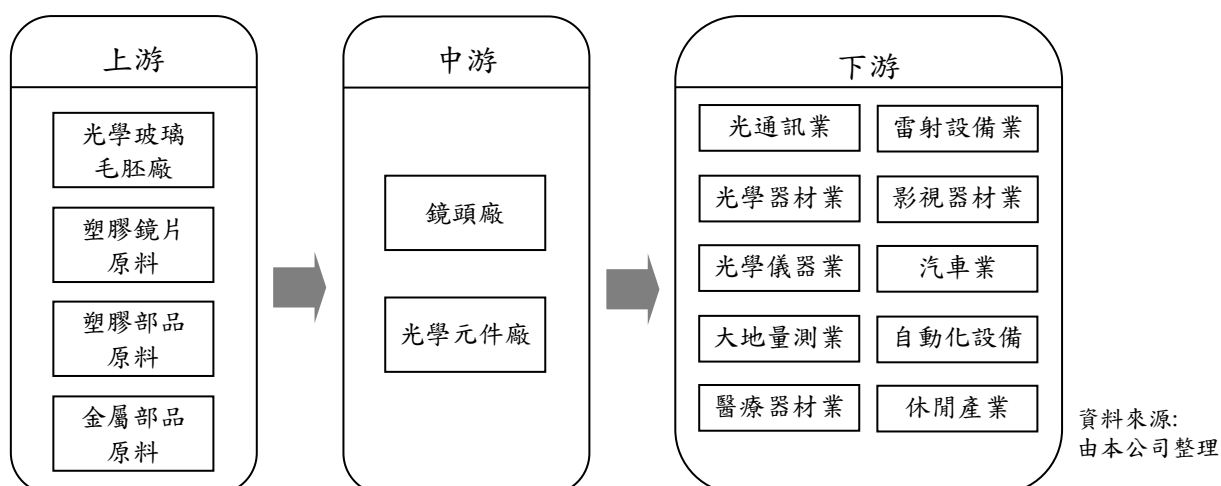
光學產業應用廣泛，從過往的消費性電子產品(眼鏡、照相機、手機、影印機、電腦等)，到通訊、醫療檢測、雷射、光電、太陽能、汽車、生物、機器人...等產業上，應用產業的使用範圍逐漸擴大，光學產業一直扮演著電子與科技產業的火車頭。

2.產業上、中、下游之關聯性

依PIDA的區分光學產業大致可區分為：上游光學材料業，中游光學元件業，下游光學應用產品及周邊相關產業，其中光學元件及鏡頭廠的設計及製造能力，攸關下游成品應用端的發展。

	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、K22、K26R 等塑膠粒
光學元件 (中游產業)	光學元件業	透鏡、稜鏡、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、濾鏡、望遠鏡、顯微鏡
	影像產品	數位相機、數位攝影機、投影機、影像手機、影印機、車用鏡頭、投影機、AR、VR、電視牆
	電腦週邊數位產品	雷射印表機、掃描器、PC Camera、DataProjector、滑鼠、智慧型電視
	醫療、工業、商業用品	醫療雷射、監視器、自動光學檢測、半導體製程檢驗
	其他	光通訊元件、照明設備、運動光學

精密光學產業上、中、下游之關聯性如下：



展望台灣精密光學產業，除了持續掌握智慧型手機相機鏡頭、車用兩大應用熱潮之外，仍得積極開發光通訊、生物醫療、3D感測、AI應用等成長性佳的光學應用，確保台灣精密光學產業的領先優勢及成長動能。

3. 產品之各種發展趨勢

電子、資訊產品之技術不斷地革新，世界上各類光電新產品隨之增多，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。而光學元件(鏡片)多為光電產品之介面，因此光學元件產品亦朝高精密、高研磨及鍍膜技術之產品發展。

4. 競爭情形

由於本公司之發展策略係作為國際品牌大廠之策略夥伴，以OEM/ODM提供光學鏡頭及光學元件為主並無發展自有品牌，故與國際品牌大廠並無競爭情形。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112年度	113年度	114年度第一季
研發費用	33,418	36,547	10,311
營業淨額	513,674	498,964	129,370
研發佔營業淨額比例(%)	6.51	7.32	7.97

2. 最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

時間	開發成功之技術或產品
113 年度	1.28x Dual-Axis Imaging AOI Lens
	2.66x High NA Coaxial AOI Lens
	Cassegrain CubeSat Imaging Lens
114 年 1 季	NIR Laser Infinity Corrected Tube Lens
	NIR Laser Scan Lens

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

本公司不斷的創新與研發，藉以創新技術並改善製程，提高良率，期許在光學高階元件產品上持續提昇競爭力，短期業務發展計畫如下：

- A.持續維持附加價值高之產品線。
- B.持續改善並提升生產良率與設備稼動率。
- C.提高與世界知名大廠之合作開發。
- D.持續深耕重點目標客戶與市場。

2.長期規劃目標：

- A.持續開發新製程技術，新產品應用，拓展不同市場。
- B.持續申請新技術新製程的專利，確保智慧財產權，與客戶交叉授權使用，保護專利不受侵害。
- C.加強歐美日市場開發運用，提高市佔比例，增加合作廠商與策略商業夥伴，共同進行產品應用垂直整合，鞏固高附加價值市場。
- D.利用光學設計能力搭配策略合作夥伴，增加光學產品在不同市場的應用層面。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1.主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元、%

年度 地區	112年度		113年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
歐洲地區	90,156	17.55	98,456	19.73
美洲地區	219,076	42.65	223,414	44.78
亞洲地區	204,442	39.80	176,639	35.40
大洋洲地區	-	-	455	0.09
合計	513,674	100.00	498,964	100.00

2.市場佔有率

單位：新台幣仟元、%

	112年度	113年度
	金額	金額
其他光學元件	21,533,455	24,755,378
本公司產值	271,299	299,841
本公司市佔率	1.26%	1.21%

依據經濟部統計處工業產銷存動態調查資料庫(2779090)

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)半導體光學元件：

半導體產業一直是臺灣的主要發展方式，各類的電子產品均仰賴高度集成的 IC 提供相對應的性能。此產業對於光學元件的超高要求，一直臺灣光學產業努力追求的目標與方向，隨著臺灣技術能力的提升與當地化靈活採購的客戶需求，臺灣更有機會提供高精度、高規格的光學元件。

(2)高解析工業檢測鏡頭：

自動光學檢測設備(Automated Optical Inspection, AOI)主要由光學取像系統、機電控制系統、影像處理與分析軟體等四大系統所組成，其中又可分為 CCD Camera、光源、處理控制系統主機、瑕疵檢查主機、瑕疵檢查主機螢幕等主要元件。AOI 設備的工作程序係待測物進入檢測設備後，先將其對位並由機械帶動等方式同時讓 CCD Camera 動態掃描待測物影像，而瑕疵檢查主機經由取得相關影像資料，計算出待測物上的瑕疵尺寸、位置等資訊，再傳送至系統主機。系統主機螢幕並顯示出瑕疵分佈圖，並連同放大影像及瑕疵資訊等資料傳送至遠端主機，讓使用者可在遠端分析瑕疵資料，並針對量測及修復進行相關工作。

AOI 自動檢驗機台的應用上對於高精度的尺寸量測及晶圓、生物醫療，指紋讀取，光碟文字讀取等需要高精度及低失真需求的自動機台檢測，皆是應用上的重點。

隨著電子生產技術的提高，更高更快的影像解析將是 AOI 產業發展的重要方向，在工業 4.0 提倡的機器學習以及 AI(Artificial Intelligence)皆需要精準的影像輸入，進而降低人力成本與提高判斷準確性，致使業界期望高解析的工業檢測光學應用能大幅的增加檢測種類與範圍，縮短檢測時間與成本。

(3)特殊光學元件：

因市場使用場景多變，新的光學設計也持續挑戰傳統的光學元件加工製程，不管是元件尺寸、面型精度、面型結構、膜層堆疊方式，鏡頭檢測方式，均無法全以舊有設備進行生產與量測。我們正積極擴充對應此市場需求的製程與能力。

4.競爭利基

(1)掌握關鍵技術

因本公司長久以來皆與國際知名大廠保持密切的合作關係，並從早期接受國外技術協助及轉移一直到現在能夠自主開發，已掌握關鍵技術並累積技術專利，進而成為國內少數具有變焦鏡頭設計及量產能力的光學鏡頭專業廠商。

(2)具經驗且穩定的技術人力

高階光學鏡片技術極度依賴技術人力，即便科學發達的今天，仍未能發展出有效且可信賴的機器設備及製程。本公司的本國員工技藝純精而所生產的產品也通過知名大廠的檢驗並備受信賴。

(3)關鍵製程的研發能力

傳統鏡片加工製程對於面型精度有侷限性，本公司已引進新型鏡片加工技術與設備，以滿足客戶對於高規格光學元件的要求；光學鍍膜技術是光學鏡片的重要製程，因有效的鍍膜技術能增加並改善光學鏡片的穿透率及炫光現象。但多層光學鍍膜的難度在於控制均勻度，厚度及強度等。而本公司為掌握此一關鍵技術，投入大量的人力物力並引進先進機台，並藉由不斷的實驗研究以加強對此關鍵製程的開發及改善能力。因此，本公司於光學鍍膜領域上有效建立了進入門檻並保

有足够的競爭優勢。

以上分析，本公司於光學設計，鏡片研磨及至組裝的多年專業技術能力及自有鍍膜技術的掌握，可有效拉開跟競爭對手的距離，並建立優勢地位。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

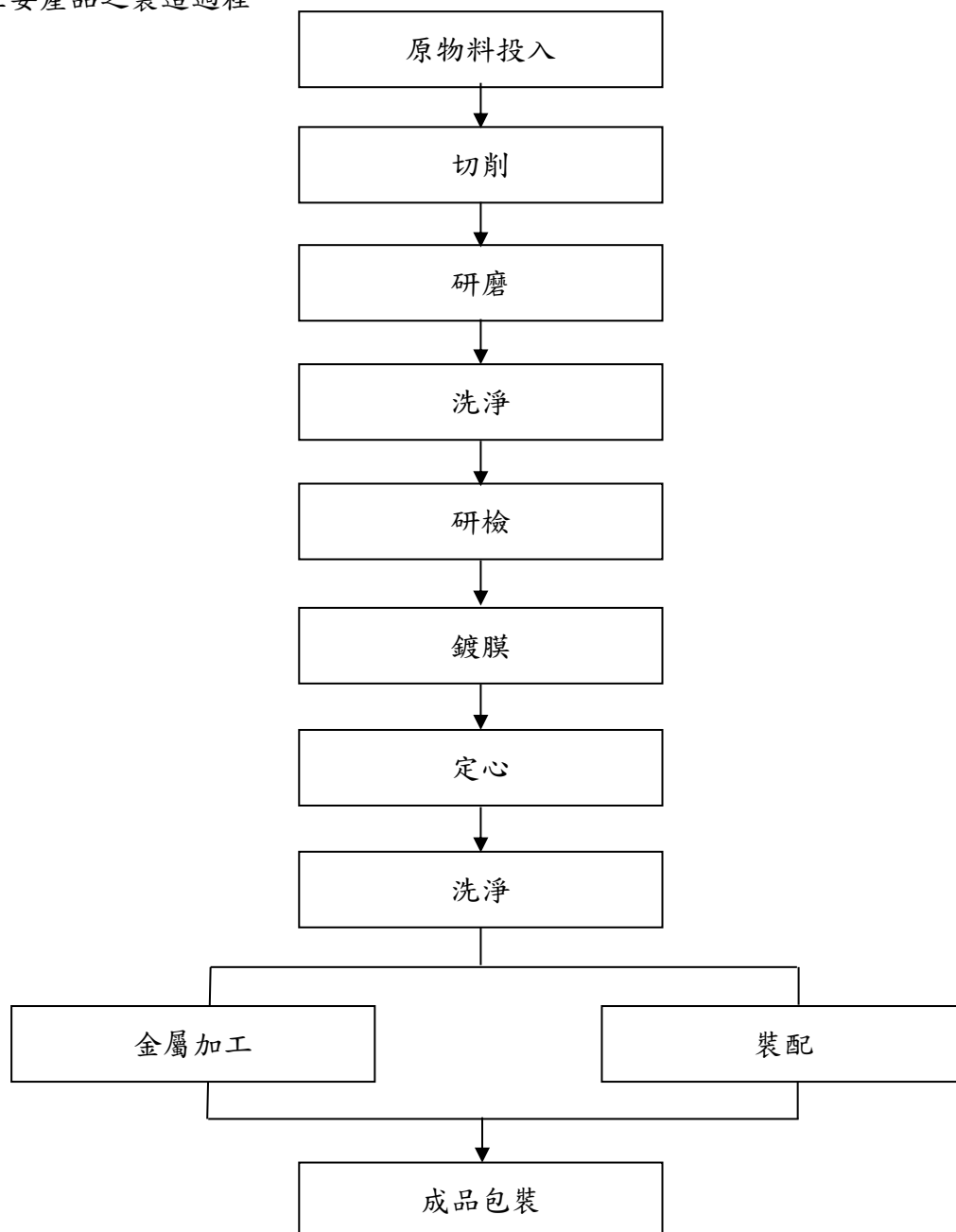
項目	有利因素	不利因素	因應對策
所營業務之主要內容及發展遠景	1.本公司為台灣第一家成立之專業光學製造廠，研發及製造團隊陣容堅強且資歷豐富。具有光學及機構設計、多層鍍膜、金屬加工及整機組裝能力。 2.隨著科技發展，搭載光學元件的產品應用領域變得日益廣泛。	1.同業透過技術合作及技術學習方式，積極跨入玻璃技術領域，將使相關產業競爭逐步加劇。 2.大陸廠商低價競爭，使產品週期逐漸縮短，利潤降低，對本公司造成一定影響。	1.積極透過製程及設計之改良來提升良率、減少報廢，降低生產成本、提高產品的競爭力。 2.加強管理，降低報廢。 3.發掘新的利基型產品線。
主要原物料及機械設備供應狀況	1.光學原料的供應鏈成熟，粗胚供料也相對穩定。 2.中部的光學產業及模具業相當成熟，供應鏈可滿足客戶的多種需求。	1.上游粗胚原料的交期較長，如果客戶有急單即無法完全滿足。 2.因為大陸的低價競爭，台灣廠商部分無法滿足客戶成本降低的即時要求。	1.配合客戶的年度策略採購備粗胚的長料。 2.透過年度的策略合作，以增加原有廠商的價格競爭力。 3.導入優質的大陸廠商，以滿足交期、價格符合競爭力供應鏈。
主要產品銷售狀況	1.以玻璃元件、大口徑、高階應用產品為主要應用市場。也取得了多家國際性跨國企業的認證，成為其長期專業鏡頭的供應商，並擁有深厚的合作經驗與關係。	1.客戶為降低採購成本，轉向大陸廠商採購，形成價格競爭。 2.於低階鏡片成本較不具競爭力。	1.與策略合作夥伴合作，提供具價格競爭優勢的產品，藉此拓展中階市場。 2.自主開發具技術門檻的產品，尋找藍海市場。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途

主要產品	用途
光學鏡片及鏡頭	高階投影機、工業檢測設備、天文望遠鏡、運動光學、航太、生醫及半導體檢測設備

2.主要產品之製造過程



(三)主要原料供應狀況：

光學鏡頭及鏡片的主要原料為光學玻璃硝材、金屬鏡筒及前置與墊間、塑膠鏡片、鏡筒與前蓋等。目前之採購來源皆為國內外頗具知名度之公司，且與本公司有穩定的合作關係，供應量穩定充足，故生產原料來源應不至匱乏。

主要原料	供應國家	供應情形
光學玻璃硝材	台灣、大陸、馬來西亞、泰國	正常
金屬鏡筒、前置與墊間	馬來西亞、台灣、大陸	正常
塑膠鏡片、鏡筒與前蓋	台灣、大陸、日本	正常

(四)主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年				114 年第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	H公司	14,463	11.24	非關係人	H公司	11,518	8.18	非關係人	I公司	3,951	11.35	非關係人
2	I公司	3,724	2.89	非關係人	I公司	11,257	8.00	非關係人	H公司	3,383	9.72	非關係人
	其他	110,482	85.87		其他	117,986	83.82		其他	27,472	78.93	
	進貨淨額	128,669	100.00		進貨淨額	140,761	100.00		進貨淨額	34,806	100	

增減變動原因說明：

1. I 公司進貨增加，主要係因客戶訂單需求增加所致。
2. H 公司進貨減少，主要係客戶通知調節庫存故減少進貨量所致。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年				114 年第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	C公司	84,056	16.36	非關係人	C公司	106,165	21.28	非關係人	C公司	43,686	33.77	非關係人
2	D公司	65,826	12.81	非關係人	D公司	63,391	12.70	非關係人	B公司	19,774	15.28	非關係人
3	B公司	47,718	9.29	非關係人	B公司	38,272	7.67	非關係人	D公司	19,169	14.82	非關係人
	其他	316,074	61.53		其他	291,136	58.35		其他	46,741	36.13	
	銷貨淨額	513,674	100.00		銷貨淨額	498,964	100.00		銷貨淨額	129,370	100.00	

增減變動原因說明：

1. C 公司銷售減少，主要係終端客戶產品市場需求增加所致。
2. D 公司銷售減少，主要係配合終端客戶供應鏈交貨所致。
3. B 公司銷售增加，主要係終端客戶產品市場需求增加所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；年；%

年度		112 年度	113 年度	114 年度截至 4 月 12 日止
員工 人數	直接人員	154	140	148
	間接人員	87	83	86
	合計	241	223	234
平均年歲		41.18	41.9	41.55
平均服務年資(年)		6.78	7.16	6.64
學歷分 佈比率 (%)	博士	0%	0%	0%
	碩士	5.39%	5.83%	5.56%
	大專	56.02%	55.16%	55.98%
	高中	34.02%	34.98%	34.62%
	高中以下	4.56%	4.04%	3.85%

四、環保支出資訊

本公司之子公司保得士光學股份有限公司（以下簡稱保得士）所處廠址台中市潭子區工區段 192 地號（以下簡稱本場址）於 102 年 7 月 16 日因地下水污染經台中市環保局公告為控制場址，處分字號府授環水字第 1020119851 號，基於「土壤及地下水污染整治法」之規定及達成台中市環保局要求，分別於 105 年 12 月 20 日、108 年 9 月 23 日(第一次變更)、110 年 12 月 28 日(第一次變更展延)及 114 年 2 月 20 日(第二次變更)經主管機關核定本場址之地下水污染控制計畫書，並委託環境工程顧問公司依據本場址核定之地下水污染控制計畫書內容辦理地下水污染改善作業，以達本場址解除列管之目的。

截至年報刊印日止，保得士仍配合科技產業園區污染改善進度持續整治中。從 111 年 1 月 1 至 113 年 12 月 31 日，保得士已完成執行之工作數量總金額為 2,871,492 (含稅)，依 114 年 2 月 20 日經環保局核定之地下水污染控制展延計畫，包含保得士公司在內之三家污染土地關係人將進行新一階段之五年控制計畫期程，保得士公司預估花費金額共 6,300,000 元，並依控制計畫內容持續配合環保局執行污染控制、地下水定期監測及執行進度報告提送等作業，將污染濃度維持在可接受範圍內，防止污染持續惡化及往更下游擴散。

除前述污染控制計畫尚在進行中外，本公司長期重視環境維護，並定期保養維護環境之相關設備，並無其他污染糾紛事件，且最近年度及截至年報刊印日止均未因環境污染而導致損失或處分之情事。

192 地號廠址沿革

整治期間	105 年 12 月 20 日 ~108 年 9 月 22 日	108 年 9 月 23 日 ~110 年 12 月 28 日 (第一次變更)	110 年 12 月 29 日 ~113 年 10 月 9 日 (第一次變更展延)	113 年 10 月 10 日 ~118 年 10 月 9 日 (第二次變更)
(三家污染土地關係人)每期整治總金額	8,929,830 元 (含稅)	3,334,477 元 (含稅)	4,102,130 元 (含稅)	預計 9,000,000 元 (含稅)
保得士公司負擔金額	6,250,881 元 (含稅)	2,334,153 元 (含稅)	2,871,492 元 (含稅)	預計 6,300,000 元 (含稅)

整治期間	105 年 12 月 20 日 ~108 年 9 月 22 日	108 年 9 月 23 日 ~110 年 12 月 28 日 (第一次變更)	110 年 12 月 29 日 ~113 年 10 月 9 日 (第一次變更展延)	113 年 10 月 10 日 ~118 年 10 月 9 日 (第二次變更)
整治期間作為	1. 控制計畫執行期間之地下水污染監測 2. 地下水成效評估監測 3. 緩釋性長效型生物製劑注藥 4. 新一階段期程預計增加脫氯膠體菌棒整治工法協助污染物降解			

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

本公司員工參加勞工保險、全民健康保險、團體保險及設有職工福利委員會以推行各項福利措施，如員工同樂、三節禮品、年度旅遊及特約廠商等，另有福利補助金之申請，如婚喪喜慶、生育及住院補助等福利措施。

2.進修、訓練及其實施狀況：

依據公司發展策略，擬定培訓計畫，持續改善，培育專業人才，確保產品的品質、研發技術能力的精進，以維護並提升公司在國際市場上之競爭力。故本公司訂有職能訓練及評核作業程序，設有專人負責員工的職前訓練、專業訓練及管理訓練，以培養員工之專業技能，讓員工能隨著經驗與技能成長，逐步實現生涯規劃。113 年度統計內外訓時數 4,349.8 小時，上課人數共 1,532 人次；截至 114 年 3 月止內外訓時數 543 小時，上課人數共 237 人次。

3.退休制度與其實施情形：

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，勞工服務年資計算最高以 45 個月為基數。並成立勞工退休準備金監督委員會，同時以該委員會名義存入中央信託局之專戶，並由該委員會管理基金之運用情形。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。本公司員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

4.勞資協議：

本公司依照勞基法制定各項規定，以確保員工權益，並透過勞資會議及員工意見信箱作為溝通管道。

5.各項員工權益維護措施情形

(1)持續強化人事制度運作

本公司各項規定皆依政府訂定勞工各式法令為遵循準則，訂有完善之制度載明各項管理規範，內容明訂員工權益義務及福利項目，並定期檢討修訂制度內容，以維護所有員工權益。

(2)團體協約：無。

(二)最近二年度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：

(1)112 年無違反事項

(2)113 年及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：

單位別	公告日期	處分日期	處分字號	違反法規條款	法條敘述	罰鍰金額
產業園區 管理局	113.11.05	113.09.27	經園中環字第 1130102838 號	勞動基準法 第 22 條第 2 項	工資未全額 給付勞工	20,000

六、資通安全管理

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

(1)資通安全風險管理架構

本公司因應近年外部環境變遷，確保公司具備共識並落實資訊安全的使命，本公司設有資訊安全主管及資訊安全專責人員，負責資通安全政策推動及資源調度事務，協助管理系統推動小組執行資訊安全事務之分配、協調與督導，負責資通安全各項管理規範持續執行實施。

(2)資通安全政策

為有效落實資安管理，確保核心系統管理業務之機密性 (Confidentiality)、完整性 (Integrity)、可用性 (Availability) 與適法性 (Compliance)，本公司評估資訊風險，以確認資訊安全管理系統實施狀況及是否達成資訊安全目標。

- 1、加強內部控制，防止未經授權之不當存取，以確保資訊資產受適當的保護。
- 2、適當保護資訊資產之機密性與完整性。
- 3、確保資訊不會在傳遞過程中，或因無意間的行為透露給未經授權的第三者。
- 4、確保所有資訊安全意外事故或可疑之安全弱點，都應依循適當通報機制向上反應，予以適當調查及處理。

(3)具體管理方案及投入資通安全管理之資源

多層資安防護如網路安全方面進行強化防火牆與網路控管，防止病毒擴散、定期執行電腦掃描及系統與軟體更新，確保系統安全性、惡意網站防禦、相關資安掃描、資安監控等；設備安全方面進行安裝防毒軟體，避免惡意軟體破壞、端點防護；資料安全保護方面進行端點資料安全防護系統、建立保護機制；教育訓練與宣導方面進行員工資訊安全宣導、社交工程演練。

(4)投入資通安全管理之資源

本公司持續投入資源於資訊安全事務，包含強化資安防禦設備，改善資安管理制度與教育訓練等，從管理面到技術面整體落實，增進資訊安全能力。

- 1、每年進行企業持續營運演練至少兩次。
- 2、針對重要資料，均做資料加密控管，並定期備份，確保資訊之機密性、完整性及可用性。
- 3、每年依公司策略，訂定資安目標，確認資安控管機制之落實，並進行資產風險管理，降低資安風險發生的機率與影響。
- 4、客戶滿意：無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之投訴案件。

5、資安教育訓練共計訓練 122 名同仁、總訓練時數 460 小時；每年一次社交工程釣魚郵件測試演練。

6、本公司目前設置一名資安主管及一名資安人員。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃契約書	經濟部加工出口區管理處台中分處	起:民國109年08月01日 迄:民國119年07月31日	土地租賃	限目的事業用途使用
土地租賃契約書	經濟部加工出口區管理處台中分處	起:民國113年01月01日 迄:民國122年12月31日	土地租賃	限目的事業用途使用
土地租賃契約書	經濟部加工出口區管理處台中分處	起:民國109年08月01日 迄:民國114年07月31日	土地租賃	限目的事業用途使用
廠房租賃契約書	保得士光學股份有限公司	起:民國110年11月01日 迄:民國115年10月31日	廠房及附屬設備租賃	無
授信契約書	兆豐國際商業銀行	起:民國113年03月21日 迄:民國114年03月20日	授信額度: 伍仟萬元 授信種類: 營運周轉資金	無
授信契約書	兆豐國際商業銀行	起:民國114年03月21日 迄:民國115年03月20日	授信額度: 伍仟萬元 授信種類: 營運周轉資金	無
授信契約書	中國信託商業銀行	起:民國113年05月01日 迄:民國114年04月30日	授信額度: 伍仟萬元 授信種類: 營運周轉資金	無
非球面廠域建置與加工技術開發	國立清華大學	起:民國112年01月01日 迄:民國113年06月30日	非球面廠域建置與加工技術開發	保密協議、禁止攀附、分離效力
技術顧問	STL,INC.	起:民國112年08月01日 迄:民國115年07月31日	技術諮詢及業務推廣	保密責任

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

公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響。

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	113 年	112 年	差異	
			金額	%
流動資產	625,951	590,973	34,978	5.92%
不動產、廠房及設備	145,328	98,981	46,347	46.82%
其他資產	12,677	33,374	(20,697)	-62.02%
無形資產	143	341	(198)	-58.06%
資產總額	784,099	723,669	60,430	8.35%
流動負債	97,106	105,434	(8,328)	-7.90%
其他負債	20,621	20,663	(42)	-0.20%
負債總額	117,727	126,097	(8,370)	-6.64%
股本	305,791	305,791	0	0.00%
資本公積	83,154	83,154	0	0.00%
保留盈餘	277,427	208,627	68,800	32.98%
股東權益總額	666,372	597,572	68,800	11.51%
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響與未來因應計畫：				
1.不動產、廠房及設備：主係購進設備增加所致。				
2.其他資產：主係資本支出於本期驗收所致。				
3.無形資產：主係電腦軟體減少所致。				
4.保留盈餘：主係持續獲利，保留盈餘相對增加所致。				
上述變動對於本公司並無重大影響。				

二、財務績效

1.經營結果比較分析表：

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	113 年	112 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	498,964	513,674	(14,710)	-2.86%
營業成本	(297,926)	(294,605)	(3,321)	1.13%
營業毛利	201,038	219,069	(18,031)	-8.23%
營業費用	(98,977)	(90,673)	(8,304)	9.16%
營業淨利	102,061	128,396	(26,335)	-20.51%
營業外收入及支出	38,088	17,342	20,746	119.63%
稅前淨利	140,149	145,738	(5,589)	-3.83%
所得稅費用	(28,044)	(27,026)	(1,018)	3.77%
稅後純益	112,105	118,712	(6,607)	-5.57%
最近二年度營業淨利、稅前淨利及稅後純益重大變動(前後期變動達百分之二十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因：				
1.營業外收入及支出：主係因美金定存金額增加及美金定存利率較高所致。				

2.預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未發佈財務預測，故不適用。

三、現金流量與分析

(一)最近二年度流動性分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113年度	112年度	差異	
			金額	比例(%)
營業活動	116,264	144,056	(27,792)	-19.29%
投資活動	122,418	(281,802)	404,220	-143.44%
籌資活動	(47,312)	(38,585)	(8,727)	22.62%

增減比例變動分析說明：

- 營業活動：主係客戶組合不同應收帳款收款較上年度增加及暫付款減少，以致於現金流入減少。
- 投資活動：主係113年按攤銷後成本衡量之金融資產減少以致於現金流入增加。
- 籌資活動：主係113年發放現金股利較112年增加，以致現金流入減少。

(二)近年度現金流量變動情形分析：

1.最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自營 運活動淨現 金流量(2)	全年來自投 資活動淨現 金流量(3)	全年來自融 資活動淨現 金流量(4)	現金剩餘（不 足）數額	現金不足 之補救措施	
				(1)+(2)+(3)+(4)	投資計畫	理財計畫
164,451	116,264	122,418	(47,312)	355,821	不適用	不適用
分析說明： 增減比例變動分析說明： (1) 營業活動：本期淨現金流入，主要係期末應收帳款客戶組合不同增加所致。 (2) 投資活動：本期淨現金流入，主要係按攤銷後成本衡量之金融資產減少以致於現金流入增加。 (3) 籌資活動：本期淨現金流出，主要係發放現金股利所致。						

2.流動性不足之改善計畫：無此情形。

3.未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策：

本公司對轉投資事業之管理及控制目前訂有內部控制制度「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」，以便掌握轉投資之財務、業務狀況，另訂定「對子公司之監督與管理作業辦法」、「關係人交易作業程序」及「關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法」相關規範，以落實各項管理之執行，並使各轉投資事業能發揮最大之經營績效。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	被投資公司 113 年度損益金額	獲利之 主要原因	改善計畫
保得士光學股份有限公司	210	協助母公司組裝代工，營運狀況良好	-

本公司將繼續委託其代工計畫。

(三)未來一年投資計畫：

本公司未來一年度預計增添汰舊換新之機器，以維公司之正常營運作業之規定。

六、最近年度及至年報刊印日止之風險事項及評估

(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

單位：仟元 %

年度 項目	113 年度
兌換(損)益	27,352
營業收入淨額	498,964
稅前淨利	140,149
兌換(損)益佔營業收入淨額比率	5.48%
兌換(損)益佔稅前淨利比率	19.52%
利息收入	16,676
利息收入佔營業收入淨額比率	3.34%
利息收入佔稅前淨利比率	11.90%
利息費用	89
利息費用佔營業收入淨額比率	0.02%
利息費用佔稅前淨利比率	0.06%

1. 利率變動之影響-對公司營收及獲利之影響

(1) 本公司 113 年度利息收入為 16,676 仟元佔營業收入淨額比率為 3.34%，利息費用為 89 仟元佔營業收入淨額比率為 0.02%，故利率變動目前對本公司之營運尚無重大影響。

(2) 具體因應措施：本公司定期評估銀行定存利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠之定存利率。

2. 匯率變動之影響

(1) 對公司營收及獲利之影響

本公司 113 年度匯兌利益淨額 27,352 仟元，佔營收淨額之比率僅為 5.48%。由於本公司銷售範圍以外銷為主，113 年度外銷金額佔營收淨額之比率為 80.15%，顯示匯率變動在本公司管控下，對本公司營收及獲利影響不大。

(2) 具體因應措施

A. 自然避險：利用進銷貨項目產生相互沖抵，使匯率之變動產生某一程度自然避險效果。

B. 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。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。

3. 通貨膨脹之影響

本公司隨時注意市場價格之波動，與供應商及客戶保持良好之互動關係，避免因通貨膨脹而產生對公司之重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 本公司財務管理謹慎，不從事高風險、高槓桿投資。

2. 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「取得或處分資產處理程序」、「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，並經股東會決議通過，以作

為公司從事上述行為之規範。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

未來將投入半導體及工業檢測設備之元件及鏡頭開發，預計投入之研發費用為設備費用、人事費用、治工具費用等。

(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

本公司之財會、股務及業務人員隨時注意並蒐集國內外重要市場資訊及法律變動，並適時諮詢法律及財會專家之意見，以對國內外重要政策及法律變動提出因應措施。

(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：

近年來網路攻擊與勒索病毒資安事件頻傳，本公司份外著重於資訊安全風險控制與保護，除制定資安相關管理規範外，並建置各種資安防禦及控管方案，包括網路防火牆、郵件安全系統、防毒系統、端點防護等安全措施，並對全體員工進行資訊安全教育訓練，以降低資安風險。截至年報刊印日止，尚無發生科技改變(包括資通安全風險)及產業變化而有影響財務業務之情事。

(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，注重公司治理，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：無此情形。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無此情形。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險本公司 112 及 113 年度並無任一供應商或銷貨客戶之進貨比重或銷貨比重超過 30%，故本公司無進貨或銷貨集中之情事。

1. 進貨方面：

因產業特性，玻璃毛胚多以日系專業供應商為主；金屬零件則由國內專業廠商供應。本公司將積極開發新供應源並透過技術合作與供應商保持良好供貨關係。

2. 銷貨方面：

本公司在全球高階市場經營多年，取得了多家國際性跨國企業的認證，成為其長期專業鏡頭的供應商，目前在全球高階市場，僅有少數日本及歐洲的廠商，能成為公司的競爭對手。本公司亦持續多元發展終端應用，積極增加客戶多元度。

(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及風險：本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：本公司業務由專業經理人負責，董事會代表股東監督經營團隊執行業務，故股東結構改變尚不影響專業團隊。

(十二) 訴訟或非訟事件：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，截至年報刊印日止並無重大訴訟、非訟、行政爭訟事件。

1. 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。

2.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

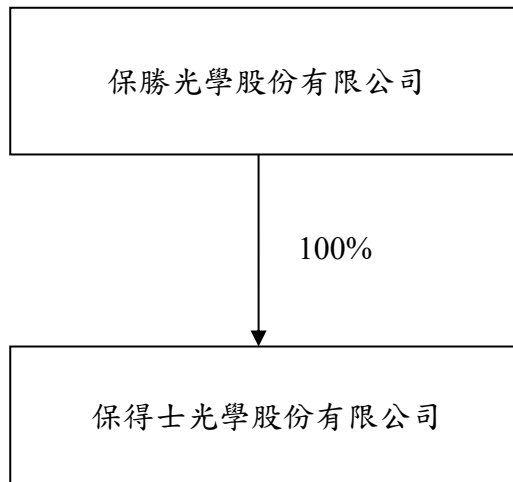
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業圖：



2.列明公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份與實際投資金額：

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元、仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	實際投資金額	持有股數(股)	持股比例	與公司之關係
保勝光學股份有限公司	保得士光學股份有限公司	20,000	200	100.00%	母子 公司

3.各關係企業基本資料：

各關係企業基本資料(截至民國 113 年 12 月 31 日止)

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
保得士光學股份有限公司	64 年 7 月 25 日	台中市潭子區南二路 28 號	20,000	光學儀器製造等

4.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

5. 整體關係企業主要經營業務及往來分工情形

(1) 整體關係企業主要經營業務

關係企業名稱	主要經營業務
保得士光學股份有限公司	光學儀器製造等

(2) 各關係企業經營業務往來分工情形

係為服務本公司從事光學儀器製造等組裝代工收取勞務收入。

6. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

各關係企業董事、監察人及總經理資料：

113 年 12 月 31 日 單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		董事監察人為法人時 代表人資料	
			股數	持股 比率	股數	持股 比率
保得士光學股份有限公司	董事長	保勝光學股份有限公司(代表人: 方幼玲)	200,000	100%	-	-
保得士光學股份有限公司	總經理	葉霖松	-	-	-	-

註：保得士光學股份有限公司經 111 年 3 月 28 日董事會決議變更公司章程，設董事一人為董事長，不設董事會及監察人。

7. 關係企業營運概況及財務績效-各關係企業營運概況

113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，(每股盈餘單位：新台幣元)

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益 (稅後)	每股 盈餘 (稅後)
保得士光學股份有限公司	20,000	28,009	4,311	23,698	15,112	(1,332)	210	1.05

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募普通股辦理情形：無。

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

四、其他必要補充說明事項：無。

BASO

BASO PRECISION OPTICS LTD.

保勝光學股份有限公司



負責人：方幼玲

