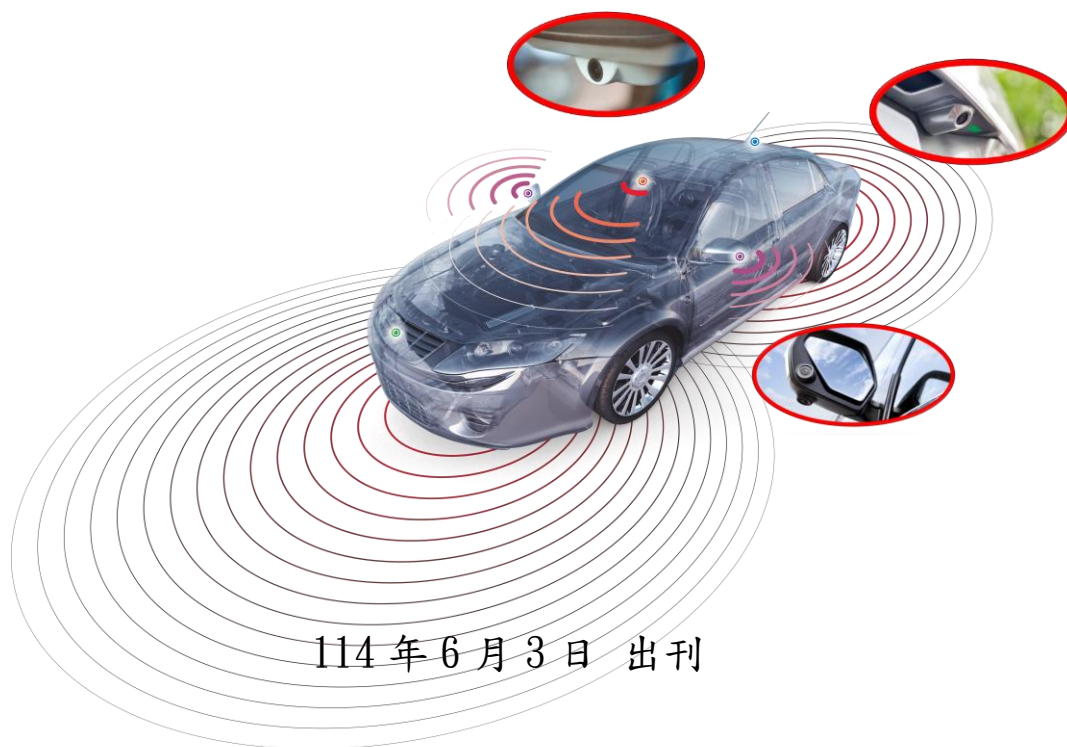


佳凌科技股份有限公司

CALIN TECHNOLOGY CO., LTD.

一一三年度 年 報 Annual Report



114 年 6 月 3 日 出刊

一、發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：柯卉蓁

職 稱：財務暨會計主管

電 話：(04) 2535-3658

電子郵件信箱：calin.2100@calin.com.tw

代理發言人：林志忠

職 稱：稽核室主管

電 話：(04) 2535-3658

電子郵件信箱：calin.2100@calin.com.tw

二、總公司及工廠之地址、電話

總公司及工廠：(427-058)台中市潭子區建國路 24 號

(427-014)台中市潭子區潭富路一段 87 巷 29 號

(622-011)嘉義縣大林鎮大埔美精密機械園區 3 路 27 號

電話：(04) 2535-3658

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

地址：(100-405)台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

電話：(02) 2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：邵朝彬會計師、黃千真會計師

事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所

網址：<http://www.crowe.tw>

地址：(40308)台中市西區臺灣大道二段 285 號 15 樓

電話：(04)-3600-5588

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：無。

六、公司網址：<http://www.calin.com.tw>

目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司治理報告.....	2
一、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	2
二、 公司治理運作情形	12
三、 簽證會計師公費資訊	38
四、 更換會計師資訊	38
五、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	38
六、 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	38
七、 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	39
八、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	39
參、 募資情形.....	40
一、 資本及股份	40
二、 公司債辦理情形	42
三、 特別股辦理情形	42
四、 參與海外存託憑證辦理情形	42
五、 員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形.....	43
六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
七、 資金運用計畫執行情形	45
肆、 營運概況.....	46
一、 業務內容	46
二、 市場及產銷概況	56
三、 最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工概況.....	61
四、 環保支出資訊	61
五、 勞資關係	63
六、 資通安全管理	64
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.....	67
一、 財務狀況比較分析	67
二、 財務績效	68
三、 現金流量分析	69
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	70
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	70
六、 風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	70
七、 其他重要事項	73
陸、 特別記載事項.....	74
一、 關係企業相關資料	74
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、 其他必要補充說明事項	74
四、 最近年度及截至年報刊印日止，發生證交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

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 2024 年雖全球通膨趨緩，且在人工智慧等新興科技應用產業帶動下，電子相關產品需求稍有回溫，惟面對國際局勢仍存在高度不確定性的情況下，全球景氣復甦仍略顯疲弱。本公司在車載及視訊鏡頭需求逐步回穩下，營業收入較去年提升 22%，但仍因產能經濟規模及持續投入研究發展，致獲利不如預期。未來本公司仍秉持聚焦本業、布局永續發展的理念，經營團隊與所有同仁持續致力於提升效益與品質，積極取得國際認證，增加市場競爭力與佔有率。

民國一一三年營運成果

本公司一一三年營業收入淨額為新台幣 1,128,847 仟元，稅後純損為新台幣(78,655)仟元，基本每股虧損為(0.57)元。

研究發展狀況

中長期研究發展主軸將致力於：

1. 結合光機電，開發多重應用領域之光學變焦鏡頭。
2. 研究關鍵技術，開發高解析與無熱化鏡頭。
3. 強化超精加工、精密模造與光學塑膠元件。
4. 拓展領域，提供駕駛輔助、自駕與低空無人機鏡頭。
5. 綠色產品，減低碳排，永續發展。

民國一一四年營業計畫

佳凌科技持續以鞏固車載產品及各類應用領域並快速擴大新興光學應用市場、持續積極拓展與國際知名客戶合作，發展核心經營模式，提升市場競爭力，以達企業永續善盡社會責任。擬定計畫概要如下：

一、經營方針：深耕技術，以致勝的『核心應用技術與服務』創造收益。

二、公司重要產銷政策：

1. 關鍵零組件生產：掌控及維持關鍵元件供需關係以因應客戶需求。
2. 製造技術深耕與精進：(1)自動化技術領域的創新(2)高精密金屬加工技術。
(3)佈局海內外生產據點，貼近需求市場。
3. 海內外業務拓展：(1)歐美市場之開拓與深耕(2)日本市場之深化。
(3)既有中國等海外市場的維繫與擴大。

外部競爭環境、法規及總體經營環境之影響

有鑑於全球化國際貿易活絡，各國政府為因應環境變化之相應法規不斷推陳出新，本公司即時掌握相關情報及推演，為因應整體政經貿易環境變化作最佳的調整。國際經濟環境瞬息萬變，公司除持續紮穩根基外，更積極因應市場需求提升創新能力及開發新應用產品，以創造更多藍海商機。

未來公司發展策略與展望

本公司在車載、安控、投影、視訊、低空經濟應用等多元光學應用產品持續增加中，並積極拓展日韓、歐美、中國等全球各大車廠及各類應用鏡頭客群，預期未來業務將隨著全球產業創新發展持續成長。對於關鍵技術產品應用的深化與升級、以擴大整體營運成長與獲利，將是公司全體職工持續努力的方向，期能與股東、員工、合作夥伴共創最大收益，共享經營成果，在此致上最誠摯謝意。

謹祝各位 身體健康，萬事如意！

董事長 劉嘉彬

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

日期：114 年 4 月 27 日 單位：股

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	初次選任 日期	選任日期	任期	選 任 時 持有股份 (註 1)		現 在 持有股數 (註 1)		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	台灣	劉嘉彬	男 56~70	098.06.19	112.06.27	3 年	901,222	0.65	1,148,454	0.81	23,467	0.02	0	0	佳凌科技(股)董事長 星協精密工業(股)總經理 東海大學高階經營管理碩士	佳凌科技(股)董事長	無	無	無
董事	台灣	中部投資 (股)公司	-	094.12.23	112.06.27	3 年	28,370,397	20.45	28,370,397	20.06	0	0	0	0	-	無	無	無	無
		代表人： 張於正	男 71~85	094.12.23	112.06.27	3 年	0	0	0	0	345	0	0	0	美國德州大學物理博士	中部汽車(股)董事長 中揚汽車(股)董事長 中部投資(股)董事長 中浩汽車(股)董事長 金豐機器工業(股)董事長 和大工業(股)董事代表人 赫揚科技(股)董事代表人 盟英科技(股)董事代表人 高鋒工業(股)董事 青然(股)董事 志上投資(股)監察人 翰霖兄弟投資(股)監察代 表人	董事	張天翰	父子
董事	台灣	中部投資 (股)公司	-	094.12.23	112.06.27	3 年	28,370,397	20.45	28,370,397	20.06	0	0	0	0	-	無	無	無	無
董事	台灣	代表人： 張天翰	男 41~55	106.06.16	112.06.27	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國羅切斯特大學 MBA 華盛頓大學-分子生物學;亞 利桑那大學-光學工程碩士 (進修中)	中部汽車(股)董事代表人 金豐機器工業(股)董事代 表人 中浩汽車(股)董事代表人	董事	張於正	父子

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	初次選任 日期	選任日期	任期	選 任 時 持有股份 (註 1)		現 在 持有股數 (註 1)		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事	台灣	王正青	男 71~85	112.06.27	112.06.27	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	國立成功大學機械工程學系 台灣機械工業同業公會秘書 長	台灣機械工業同業公會 顧問 虎門科技(股)獨立董事	無	無	無
董事	台灣	江昭德	男 56~70	112.06.27	112.06.27	3 年	0	0	170,000	0.12	0	0	0	0	國立陽明交大高階管理學碩 士 美律實業(股)業務副總裁	佳凌科技(股)總經理	無	無	無
獨立 董事	台灣	謝登隆	男 71~85	100.06.20	112.06.27	3 年	228,741	0.16	228,741	0.16	0	0	0	0	東海大學管理學院 EMBA 主任 東海大學國際貿易學系主任 國立政治大學經濟博士	坤悅開發(股)獨立董事 盛復工業(股)獨立董事 聚賢研發(股)獨立董事 東海大學管理學院高階經 營管理碩士在職專班兼任 副教授	無	無	無
獨立 董事	台灣	魏寬諒	男 71~85	109.06.24	112.06.27	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	朝陽科技大學企管系碩士 榮成紙業(股)副總經理	寬厚興業(股)副總經理	無	無	無
獨立 董事	台灣	徐俊明	男 56~70	109.06.24	112.06.27	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國雪城大學財務金融博士 東海大學財金系系主任 東海大學企業講座主任	中興大學財金系教授 鑫傳國際多媒體科技(股) 獨立董事	無	無	無

註 1：選任時持股比率係以當時已發行股份 138,704,000 股計算，現在持股比率係以目前已發行股份 141,408,000 股計算。

註 2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性 及因應措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊：無此情形。

2. 法人股東之主要股東

114 年 4 月 27 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東	持 股 比 率 (%)
中部投資股份有限公司	張桂芬	30.77
	張於正	20.92
	林岳弘	16.23
	林岳正	13.38
	翰霖兄弟投資股份有限公司	9.85
	張月雲	3.46
	張惠蓮	2.81
	連寶華	1.73
	蔣 珊	0.46
	林士翔	0.26

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

114 年 4 月 27 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東	持 股 比 率 (%)
翰霖兄弟投資股份有限公司	志上投資股份有限公司	100.00
志上投資股份有限公司	張於正	53.74
	蔣 珊	46.26

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

114 年 4 月 27 日

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
劉嘉彬	經營、技術、光電產業專長	不適用	0
張於正	經營、汽車產業專長·擔任 三家以上公司董事長		0
張天翰	經營專長		0
王正青	經營、技術專長		0
江昭德	經營、業務專長		0
謝登隆 審計委員	經濟專長·曾任東海大學 國際貿易學系副教授	本公司獨立董事符合下述條件： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其 關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人之配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義) 無持有公司股份。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人 或受僱人。 4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	3
魏寬諒 審計委員	經營專長		0
徐俊明 審計委員	財會專長·擔任中興大學 財金系教授		1

註：所有董事皆未有公司法第 30 條各款情事。

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 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。

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針，包含且不限於候選人之性別、年齡、國籍、文化及專業知識技能。本公司多元化的政策訂定於「董事選舉辦法」中並揭露於公司網站。

董事會每年定期執行績效評估，並確認其成員具備多元技能及適任性。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

- 專業資格：請詳前頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。
- 年齡：本屆董事成員年齡區間廣範分佈，其中 1 位董事年齡在 41~55 歲、3 位董事年齡在 56~70 歲，4 位董事年齡在 71 歲以上。
- 行業經驗：在光電產業，不同專業領域的董事會成員是市場競爭很重要的一環，本公司董事橫跨光學、汽車產業，及具備財金、經濟專業，董事們根據其專業客觀之意見，協助管理階層做重要決策。

(2)董事會獨立性：

(a)依本公司公司章程第 16 條:公司設董事五至十一人，任期三年，採候選人提名制度，連選得連任。本屆董事會成員中，獨立董事有 3 人；其中僅一位獨立董事任期超過三屆，惟考量其具公司治理專業及產業知識，對本公司在經營規劃及決策有明顯助益，仍繼續選任為本公司獨立董事。(b)本公司八位董事中，有六位不具有二親等以內之親屬。(c)三位獨立董事與其他董事間均不具有二親等關係。有關本公司九位董事間具有二親等之關係請詳董事資料。(d)董事均秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，不參與討論及表決，並予以迴避。

多元化核心 項目 董事姓名	國籍	性別	年齡	營運 判斷 能力	財務 會計 分析 能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力
劉嘉彬	台灣	男	56-70	V	V	V	V	V	V	V	V
張於正	台灣	男	71-85	V	V	V	V	V	V	V	V
張天翰	台灣	男	41-55	V	V	V	V	*	V	V	V
王正青	台灣	男	71-85	*	V	V	V	V	V	V	V
江昭德	台灣	男	56-70	V	V	V	V	V	V	V	V
謝登隆	台灣	男	71-85	*	V	*	*	V	V	*	*
魏寬諒	台灣	男	71-85	V	V	V	V	V	V	V	V
徐俊明	台灣	男	56-70	*	V	*	*	V	V	*	*

*指具有部分能力。

本公司具體管理目標為 a. 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一 b. 二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆 c. 至少保有 1 席不同性別董事;a、b 管理目標已達成。目前尚未有女性董事，為達成董事組成性別平等，公司將於第 9 屆董事會，增加 1 席女性董事，以達成目標。

6. 發起人：不適用。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：114 年 4 月 27 日 單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之 經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
總 經 理	台灣	江昭德	男	113.08.07	170,000	0.12	0	0	0	0	經歷：美律實業(股)公司業務副總裁 學歷：陽明交大高階管理學碩士	無	無	無	無
資 深 副總經理	台灣	蕭智勇	男	111.02.11	414,921	0.29	0	0	0	0	經歷：鴻海精密(股)公司產品企劃營業經理 學歷：臺灣大學商學碩士	無	無	無	無
財務暨會計 主管	台灣	柯卉蓁	女	112.02.01	855,951	0.61	0	0	0	0	經歷：國際內部稽核師 學歷：靜宜大學資訊與會計研究所碩士	無	無	無	無
廠 長	台灣	曾進杰	男	113.10.01	180,000	0.13	0	0	0	0	經歷：台灣康寧顯示玻璃(股)公司 學歷：逢甲大學企業經營管理碩士	無	無	無	無
製 造 部 主 管	台灣	蔡文雄	男	110.01.11	92,000	0.07	0	0	0	0	經歷：先進光電科技(股)公司協理 學歷：文化大學機械系	無	無	無	無
製 造 部 主 管	台灣	游明俊	男	112.02.01	3,528	0.00	0	0	0	0	經歷：鈦豐興業有限公司總經理 學歷：虎尾科技大學機械工程系	無	無	無	無
品 保 部 主 管	台灣	張文祥	男	113.10.01	1,056	0.00	0	0	0	0	經歷：一品光學工業(股)公司廠長 學歷：朝陽科技大學企業管理學系	無	無	無	無
營 業 部 主 管	台灣	葉小旻	女	108.12.02	5,899	0.00	0	0	0	0	經歷：勝華科技(股)公司高級管理師 學歷：淡江大學經濟系	無	無	無	無
技 術 部 主 管	台灣	方木村	男	108.01.04	0	0.00	0	0	0	0	經歷：恒額科技副理 學歷：雲林科技大學電機研究所碩士	無	無	無	無

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性 及因應措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊：無此情形。

(三) 最近年度給付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

113年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及 占稅後純益之比例 (%)		領取來 自子公司 以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事之酬勞 (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	
																現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董 事 長	劉嘉彬	0	0	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	5,022	5,022	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	0
董 事	李源泉(註1)	0	0	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	0	0	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	0
董 事	中部投資(股)公司 代表人：張於正	0	0	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	0	0	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	0
董 事	中部投資(股)公司 代表人：張天翰	600	600	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	0	0	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	0
董 事	王正青	0	0	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)					0	0	0	0	(註2)	(註2)	0
董 事	江昭德	0	0	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	2,673	2,673	45	45	0	0	0	0	(註2)	(註2)	0
獨立董事	謝登隆	360	360	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	0	0	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	0
獨立董事	魏寬諒	360	360	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	0	0	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	0
獨立董事	徐俊明	240	240	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	0	0	0	0	0	0	0	0	(註2)	(註2)	0

註1：113.07.22 李源泉解任。

註2：113年度為稅後純損，故酬金總額占稅後純益比例不予計算。

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：係參酌相關同業水準核定。

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：無。

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

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(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	江昭德 (註 a)	1,539	1,539	45	45	1,134	1,134	0	0	0	0	(註 b)	(註 b)	0
總 經 理	謝鶴年 (註 a)	1,640	1,640	63	63	352	352	0	0	0	0	(註 b)	(註 b)	0
資 深 副總經理	蕭智勇	2,258	2,258	108	108	546	546	0	0	0	0	(註 b)	(註 b)	0
副總經理	柯卉蓁	2,170	2,170	108	108	513	513	0	0	0	0	(註 b)	(註 b)	0

註 a：113/08/07 謝鶴年卸任總經理，由江昭德接任。

註 b：113 年度為稅後純損，故酬金總額占稅後益比例不予計算。

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。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近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：係填列最近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），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(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：合併報表內所有公司(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：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列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酬金金額。(若無者，則請填「無」)

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 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。

4. 前五位酬金最高主管之酬金 (註1)

113年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等 (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 6)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或母公司 酬金(註 7)
		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	江昭德 (註 a)	1,539	1,539	45	45	1,134	1,134	0	0	0	0	(註 b)	(註 b)	0
總 經 理	謝鶴年 (註 a)	1,640	1,640	63	63	352	352	0	0	0	0	(註 b)	(註 b)	0
資 深 副總經理	蕭智勇	2,258	2,258	108	108	546	546	0	0	0	0	(註 b)	(註 b)	0
副總經理	柯卉蓁	2,170	2,170	108	108	513	513	0	0	0	0	(註 b)	(註 b)	0
廠 長	曾進杰	1,616	1,616	91	91	408	408	0	0	0	0	(註 b)	(註 b)	0

註a：113/08/07 謝鶴年卸任總經理，由江昭德接任。

註b：113年度為稅後純損，故酬金總額占稅後益比例不予計算。

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、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：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 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分派情形

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	江昭德	0	0	0	0
	資深副總經理	蕭智勇				
	副總經理	柯卉蓁				
	廠長	曾進杰				
	協理	蔡文雄				

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析說明

1. 最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金之總額佔稅後純益之比率：

單位：新台幣千元

年度	支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額	總額占稅後純益比例(%)
113	16,734	註
112	15,373	註

註：為稅後純損故酬金總額占稅後純益比例不予計算。

2. 給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序、與經營績效之關聯性

(1) 給付酬金之政策、標準及組合

董事之報酬，依公司章程第二十條「董事長及董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值並參酌同業通常之水準議定之」辦理；另當年度如有獲利，依公司章程第二十九條「應提撥不高於百分之五為董事酬勞」。113 年未發放董事酬勞，僅發放每月固定薪酬、出席費等固定報酬，未發放變動報酬。

經理人之薪資及獎金依本公司『員工薪資管理辦法』參酌其貢獻、資歷、經營績效及所承擔之責任並參考同業水準，授權薪資報酬委員會適時檢討薪酬制度，提報董事會決議；另當年度如有獲利，依公司章程第二十九條「應提撥不低於百分之三為員工酬勞」。113 年未發放員工酬勞，其經理人酬金包括薪資及獎金，依上述標準進行評估並給予合理之報酬。

(2) 訂定酬金之程序、與經營績效之關聯性

本公司董事及經理人之酬金，除依據公司章程及員工薪資管理辦法等相關規定辦理，並將每年董事、董事會及各功能性委員會之績效評估結果提報董事會，作為董事提名或薪酬之參考；經理人獎金亦參酌公司整體營運、績效達成狀況及永續目標等作連結，進行評估計算合理之報酬，送由薪酬委員會審議後，提報董事會決議通過。

二、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會共召開 4 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	劉嘉彬	4	0	100	
董 事	李源泉	2	0	100	113/7 解任
董 事	中部投資(股)公司 代表人：張於正	4	0	100	
董 事	中部投資(股)公司 代表人：張天翰	4	0	100	
董 事	王正青	4	0	100	
董 事	江昭德	4	0	100	
獨立董事	謝登隆	4	0	100	
獨立董事	魏寬諒	4	0	100	
獨立董事	徐俊明	4	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	議案內容	獨立董事意見	公司後續處理	決議結果
第 8 屆第 4 次 113.03.14	定期評估「內部控制制度」、「內部稽核制度」及「會計制度」暨相關辦法	無	無	全體出席董事 無異議照案通過
	定期會計師獨立性、適任性及更換必要性評估案	無	無	全體出席董事 無異議照案通過
	民國一一二年度私募普通股執行情形	無	無	全體出席董事 無異議照案通過
	辦理度私募現金增資發行普通股案	無	無	全體出席董事 無異議照案通過
	發行民國一一三年限制員工權利新股案	無	無	全體出席董事 無異議照案通過
	訂定本公司「風險管理委員會組織規程」案	無	無	全體出席董事 無異議照案通過
第 8 屆第 6 次 113.08.07	本公司經理人委任案	無	無	全體出席董事 無異議照案通過
	辦理第五次及第六次買回公司股份轉讓予員工案	無	無	
第 8 屆第 7 次 113.11.06	訂民國一一三年限制員工權利新股發行相關事宜	無	無	全體出席董事 無異議照案通過
	民國一一四年董事及經理人各項薪資報酬給付相關辦法案	無	無	全體出席董事 無異議照案通過
	董事長暨經理人民國一一三年度年終及績效獎金發放標準案	無	無	全體出席董事 無異議照案通過
	訂定「風險管理辦法」案	無	無	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。

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：

1.113 年 08 月 07 日第八屆第 6 次董事會

議案內容：本公司經理人委任案。

利益迴避董事：江昭德。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，董事暨經理人江昭德不參與討論及表決，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。

2. 113 年 08 月 07 日第八屆第 6 次董事會

議案內容：擬辦理第五次及第六次買回公司股份轉讓予員工案。

利益迴避董事：劉嘉彬、江昭德。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，董事長劉嘉彬、董事暨經理人江昭德不參與討論及表決，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。

3. 113 年 11 月 06 日第八屆第 7 次董事會

議案內容：民國一一四年董事及經理人各項薪資報酬給付相關辦法。

利益迴避董事：劉嘉彬、江昭德、謝登隆、魏寬諒及徐俊明。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，除涉及董事長劉嘉彬、董事暨經理人江昭德薪酬、謝登隆、魏寬諒及徐俊明獨立董事之報酬部份，不參與討論及表決外，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。

4. 113 年 11 月 06 日第八屆第 7 次董事會

議案內容：董事長暨經理人民國一一三年度年終及績效獎金發放標準案。

利益迴避董事：劉嘉彬、江昭德。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，董事長劉嘉彬、董事暨經理人江昭德不參與表決，經代理主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。

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，請參閱董事會評鑑執行情形如下表：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	結果
每年 執行一次	113/1/1~ 113/12/31	董事會	內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制	分數：4.5 分 優良
		個別董事成員	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	分數：4.39分 優良
		審計委員會	內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)審計委員會職責認知 (3)提升審計委員會決策品質 (4)審計委員會組成及成員選任 (5)內部控制	分數：4.77分 優良
		薪酬委員會	內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)薪酬委員會職責認知 (3)提升薪酬委員會決策品質 (4)薪酬委員會組成及成員選任	分數：4.78 分 優良

本公司 113 年度董事會績效評估、董事成員自我績效評估、審計委員會及薪酬委員會績效評估結果均介於 5 分「極優」與 4 分「優良」之間，顯示董事會及各功能性委員會整體運作良好。績效評估結果提交 114 年 3 月 12 日董事會報告。

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. 加強董事職能之目標：

(1)本公司 113 年度及截至年報刊印日止，董事會運作均依照「董事會議事規則」，並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好。

- (2)本公司董事採候選人提名制，任期自 112 年 6 月 27 日至 115 年 6 月 26 日止。
- (3)本公司設置審計委員會、薪資報酬委員會及風險管理委員會，協助董事會履行其監督職責。
- (4)本公司安排董事不定期進修課程，以保持其核心價值及專業優勢與能力。當年度董事進修情形請參閱公開資訊觀測站。
2. 執行情形評估：本公司秉持營運透明之原則，於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 監察人參與董事會運作情形：本公司設置審計委員會，故不適用。
2. 審計委員會運作情形資訊：

113 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	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	謝登隆	4	0	100	
獨立董事	魏寬諒	4	0	100	
獨立董事	徐俊明	4	0	100	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	議案內容	證交法第 14-5 之情事	獨立董事意見	後續處理及決議結果
第 2 屆第 3 次 113.03.14	本公司「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」	是	無	全體出席委員 無異議照案通過
	定期評估「內部控制制度」、「內部稽核制度」及「會計制度」暨相關辦法	是	無	全體出席委員 無異議照案通過
	本公司定期會計師獨立性、適任性及更換必要性評估案	是	無	全體出席委員 無異議照案通過
	本公司民國一一二年度營業報告書及財務報表案	是	無	全體出席委員 無異議照案通過
	本公司民國一一二年度盈虧撥補案	是	無	全體出席委員 無異議照案通過
	本公司辦理私募現金增資發行普通股案	是	無	全體出席委員 無異議照案通過
	發行民國一一三年限制員工權利新股案	是	無	全體出席委員 無異議照案通過
第 2 屆第 6 次 113.10.31	修訂「內部控制制度總則」部分條文案	是	無	全體出席委員 無異議照案通過
	訂定民國一一四年稽核計畫	是	無	全體出席委員 無異議照案通過
	訂定民國一一三年限制員工權利新股發行相關事宜。	是	無	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。

(三)年度工作重點：

- 稽核業務:審核內部稽核年度工作計畫，每月取得內部稽核業務報告，必要時與內部稽核主管溝通。
- 審閱財務報告:審核 113 年每季之財務報告及年度財務報告，經審計委員會討論通過後，提交董事會通過。
- 考核內部控制系統之有效性:
審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括採購、銷售、財務、生產、法令遵循等控制措施)的有效性，並監督公司內部稽核單位部門運作情形與覆核內部控制自行評估結

果。審計委員會認為公司內部控制系統系屬有效。

4. 修訂內部控制制度:依法令或營運狀況，審查修訂「內部控制制度總則」。

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）

稽核主管於稽核項目完成之次月交付稽核報告予獨立董事查閱，並於每季至少一次與獨立董事進行溝通，且定期列席公司審計委員會及董事會報告當季之稽核執行情形。會計師每年至少一次單獨向獨立董事溝通外部查核情形，並列席審計委員會及董事會報告。

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
113.03.14	獨立董事:謝登隆、魏寬諒、徐俊明，稽核主管:林志忠 會計師:邵朝彬	1. 稽核業務報告及審議內部控制聲明書 2. 會計師查核完成階段與治理單位溝通	續提董事會報告
113.04.25	獨立董事:謝登隆、魏寬諒、徐俊明，稽核主管:林志忠	稽核主管稽核業務報告	續提董事會報告
113.08.07	獨立董事:謝登隆、魏寬諒、徐俊明，稽核主管:林志忠	稽核主管稽核業務報告	續提董事會報告
113.10.31	獨立董事:謝登隆、魏寬諒、徐俊明，稽核主管:林志忠，	稽核主管稽核業務報告及 114 年度稽核計劃	續提董事會報告

(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？	✓		本公司符合上市上櫃公司治理實務守則，已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網頁。目前相關運作係以「上市上櫃公司治理實務守則」為遵循基礎，故本公司現行之公司治理尚無重大差異情形發生。	無
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司已制定「內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理辦法」，並設置發言人、及代理發言人、專責單位及電子郵件信箱，專人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，相關資訊於本公司網站中揭露。	無
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司設有股務專人負責處理，依照規定按時申報董事及持股10%以上大股東之持股，並由股務代理機構「富邦證券(股)股務代理部」協助辦理，並設置專人管理相關資訊，能隨時掌握並與主要股東保持良好關係。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業之風險控管機制及防火牆機制？	✓		本公司之管理權責劃分明確，訂有「集團企業與關係人交易作業管理辦法」及「子公司監控管理辦法」，目前本公司為單一公司，稽核單位定期或不定期稽核本公司客戶及供應商，對關係人交易等情事設有相關制度加以規範。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司為維護證券交易市場交易公平性已依主管機關相關規定訂定書面規範，訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理辦法」、「誠信經營及行為指南管理辦法」及「道德行為準則管理辦法」，適用對象涵蓋本公司董事、經理人及受雇人等；憑以執行，同時於公司網站中揭露，並不定期進行相關資訊更新及宣導。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司設八位董事，於董事名額中，設置獨立董事三人，董事成員在各領域均各有不同專長，對公司發展及營運有一定幫助，董事會成員落實多元化情形，多元化政策、目標及達成情形，請參閱本年報第5-6頁。	無
(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？	✓		本公司業已依法設置薪資報酬委員會、審計委員會及風險管理委員會，未來將視業務需要成立其他各類功能性委員會。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其他評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年依據法令透過董事自評問卷定期進行董事會及董事成員績效評估，並作為遴選或提名董事時之參考依據，其評估結果於114/03/12提報董事會。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																		
	是	否																																			
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	本公司財務部一年一次參照審計品質指標(AQIs)包括 5 大構面及 13 項指標及「會計師職業道德規範公報」規定項目定期評估其獨立性，於取得會計師 AQI 資訊，確認會計師及事務所平均優於同業平均水準後，並同獨立性評估結果提報 114/03/12 審計委員會及董事會通過。 會計師獨立性評估標準： <table><tr><th colspan="2">評估項目/是否符合獨立性</th></tr><tr><td>非與本公司間有「直接財務利益」或「重大間接財務利益」或非與本公司具有控制能力之他公司間有「重大財務利益」。</td><td>是</td></tr><tr><td>非取得本公司之融資或保證事項或非與本公司間相互之融資或保證事項。</td><td>是</td></tr><tr><td>非與本公司間有密切商業關係事項或與本公司之董事、經理人間有密切之商業關係事項。</td><td>是</td></tr><tr><td>目前或最近二年或確認未來期間非擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務，或職員。</td><td>是</td></tr><tr><td>非擔任本公司具有控制能力之他公司之董事。</td><td>是</td></tr><tr><td>非為本公司提供董事、經理人或相當職務之服務。</td><td>是</td></tr><tr><td>非為本公司提供屬財務報表之一部分，且有重大影響與具高度主觀性之評價服務事項。</td><td>是</td></tr><tr><td>非為本公司提供記帳服務。</td><td>是</td></tr><tr><td>非為本公司執行非為依一般公認審計準則上之財務報表查核項目的所需之內部稽核相關工作外之內部稽核服務。</td><td>是</td></tr><tr><td>非派遣會計師事務所內部員工，協助本公司執行有關管理決策、核簽約書或類似文書、行使本公司職權之工作事項等。</td><td>是</td></tr><tr><td>非代本公司招募對審計案件有直接且重大影響職務之高階管理人員。</td><td>是</td></tr><tr><td>非為本公司提供推銷或買賣本公司所發行之股票或其他證券、代本公司承諾交易條件或完成交易、或協助本公司發展企業策略、媒介本公司所須資金來源、對交易內容提供結構性之建議或協助其分析會計面之影響。</td><td>是</td></tr><tr><td>非收受本公司或其董事、經理人等價值重大之饋贈或禮物。</td><td>是</td></tr><tr><td>非與本公司簽訂與查核案件有關「或有公費」或者要求、期約或收受審計工作規定外之任何酬金。</td><td>是</td></tr><tr><td>非連續七年接受本公司之委任擔任查核簽證會計師。</td><td>是</td></tr><tr><td>非收買業務上所管理之動產或不動產、非利用地位在工商業上為不正當之競爭、非代本公司協調與第三人之衝突、辯護或索償工作。</td><td>是</td></tr></table>	評估項目/是否符合獨立性		非與本公司間有「直接財務利益」或「重大間接財務利益」或非與本公司具有控制能力之他公司間有「重大財務利益」。	是	非取得本公司之融資或保證事項或非與本公司間相互之融資或保證事項。	是	非與本公司間有密切商業關係事項或與本公司之董事、經理人間有密切之商業關係事項。	是	目前或最近二年或確認未來期間非擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務，或職員。	是	非擔任本公司具有控制能力之他公司之董事。	是	非為本公司提供董事、經理人或相當職務之服務。	是	非為本公司提供屬財務報表之一部分，且有重大影響與具高度主觀性之評價服務事項。	是	非為本公司提供記帳服務。	是	非為本公司執行非為依一般公認審計準則上之財務報表查核項目的所需之內部稽核相關工作外之內部稽核服務。	是	非派遣會計師事務所內部員工，協助本公司執行有關管理決策、核簽約書或類似文書、行使本公司職權之工作事項等。	是	非代本公司招募對審計案件有直接且重大影響職務之高階管理人員。	是	非為本公司提供推銷或買賣本公司所發行之股票或其他證券、代本公司承諾交易條件或完成交易、或協助本公司發展企業策略、媒介本公司所須資金來源、對交易內容提供結構性之建議或協助其分析會計面之影響。	是	非收受本公司或其董事、經理人等價值重大之饋贈或禮物。	是	非與本公司簽訂與查核案件有關「或有公費」或者要求、期約或收受審計工作規定外之任何酬金。	是	非連續七年接受本公司之委任擔任查核簽證會計師。	是	非收買業務上所管理之動產或不動產、非利用地位在工商業上為不正當之競爭、非代本公司協調與第三人之衝突、辯護或索償工作。	是	無
評估項目/是否符合獨立性																																					
非與本公司間有「直接財務利益」或「重大間接財務利益」或非與本公司具有控制能力之他公司間有「重大財務利益」。	是																																				
非取得本公司之融資或保證事項或非與本公司間相互之融資或保證事項。	是																																				
非與本公司間有密切商業關係事項或與本公司之董事、經理人間有密切之商業關係事項。	是																																				
目前或最近二年或確認未來期間非擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務，或職員。	是																																				
非擔任本公司具有控制能力之他公司之董事。	是																																				
非為本公司提供董事、經理人或相當職務之服務。	是																																				
非為本公司提供屬財務報表之一部分，且有重大影響與具高度主觀性之評價服務事項。	是																																				
非為本公司提供記帳服務。	是																																				
非為本公司執行非為依一般公認審計準則上之財務報表查核項目的所需之內部稽核相關工作外之內部稽核服務。	是																																				
非派遣會計師事務所內部員工，協助本公司執行有關管理決策、核簽約書或類似文書、行使本公司職權之工作事項等。	是																																				
非代本公司招募對審計案件有直接且重大影響職務之高階管理人員。	是																																				
非為本公司提供推銷或買賣本公司所發行之股票或其他證券、代本公司承諾交易條件或完成交易、或協助本公司發展企業策略、媒介本公司所須資金來源、對交易內容提供結構性之建議或協助其分析會計面之影響。	是																																				
非收受本公司或其董事、經理人等價值重大之饋贈或禮物。	是																																				
非與本公司簽訂與查核案件有關「或有公費」或者要求、期約或收受審計工作規定外之任何酬金。	是																																				
非連續七年接受本公司之委任擔任查核簽證會計師。	是																																				
非收買業務上所管理之動產或不動產、非利用地位在工商業上為不正當之競爭、非代本公司協調與第三人之衝突、辯護或索償工作。	是																																				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、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、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司設置專人負責公司治理相關事務，並於108年11月5日經董事會決議通過任命柯卉蓁副總擔任公司治理主管一職，負責督導公司治理相關事務之執行，以強化公司治理、保障股東權益、提升董事會及各類功能性委員會職能。 公司治理職權範圍如下： 1. 提供董事執行職務所需資料並安排董事進修。 2. 董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜。 3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 5. 安排獨立董事與會計師或內部稽核主管之溝通會議。	無
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？	✓		本公司積極建立與利害關係人之溝通管道，包含：設發言人及代理發言人制度；由專人及專用電子郵件信箱與股東、員工、客戶或供應商等利害關係人保持及時的互動與溝通。相關資訊均依法公告於公開資訊觀測站、公司網站中，供利害關係人應用，以利公司能及時妥適的回應利害關係人所關切的議題。	無
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構「富邦證券(股)股務代理部」協助辦理各項股務相關事宜。	無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已架設網站，且建置發言人制度，並依規定揭露財務業務狀況、公司治理、法說會資訊等，經由連結公開資訊觀測站方式揭露公司資訊。 公司網址：www.calin.com.tw	無
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		本公司設有專責單位負責公司各項資訊之蒐集及發佈，落實發言人制度，除依規定於公開資訊觀測站公告申報外，並設有中英日等多國語文網站，其中包含設有投資人及利害關係人專區，提供投資人相關資訊、法人說明會情形等同步揭露相關及時資訊，供股東等利害關係人參考。	
(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？	✓		公司財務報告均於公告期限前提報董事會通過，並於規定期限前提早公告財務報告。 每月營運情形亦於公告期限前提早於公開資訊觀測站公告。	
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)？	✓		1. 員工權益及僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，並依法提撥職工福利金，並且為員工加保團體意外險及職業災害保險，依法提列勞工退休金部分，以謀求員工最大福利。且每年舉辦員工旅遊、健檢等，與員工建立互相信賴關係。 2. 投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人充份瞭解本公司營運狀況，並設有專責發言體系，於公司網站載明投資人專用信箱，以維持投資人關係。 3. 供應商關係：本公司訂有「供應商管理辦法」，依平	無

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	
			等互惠原則與供應商之間保持良好合作關係，並訂定相關合約以保障雙方之權利及義務，供應品質每月定期評比考核。 4. 利害關係人之權利：於公司網站設置利害關係人專區，提供公司所有利害關係人專用信箱，建立多元的溝通管道。 A. 對顧客：提供安全且優質之產品，重視顧客意見並立即予以回饋，以滿足顧客需求。 B. 對供應商：除詢比議價等採購政策推進外，更致力於供應鏈品質與來料的安定，持續改善推動供應鏈管理、以優化營運成本等策略，提昇公司整體核心競爭力。 C. 對股東：以維護股東權益最大化為努力的目標。 D. 對員工：公司員工食衣住行相關規劃、管理，了解員工問題及需求，建立良好的工作環境。 5. 董事進修之情形：本公司董事均不定期參加財務、業務等專業進修課程，本公司並將進修情形於觀測站申報(請參閱:公開資訊觀測站 (twse.com.tw))，亦隨時提供董事需注意之相關法規資訊。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章及SOP，以進行各種風險管理與評估，並由內部稽核人員定時及不定時查核執行情形，同時投保相關保險以規避風險。 7. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好合作默契，使公司利潤及股東權益最大化。 8. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年均為董事購買責任保險，並於公司章程中明訂，最近一期投保期間自114年1月1日起至115年1月1日止到期續保，已於公開資訊觀測站公告為董事購買責任保險情形，以保障股東權益。	
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： 依據本公司113年度公司治理自評結果，尚未有重大差異。本公司依據實際狀況隨時更新自行評量公司治理事項，且每年定期檢討改善，除不適用指標項目外，大多符合公司治理精神。未來將視執行情形評估需否委託其他專業機構評鑑，並配合主管機關相關規定辦理。				

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司已於 100 年 12 月 12 日董事會決議通過設置薪資報酬委員會及訂定相關規程，第五屆委任謝登隆獨立董事、魏寬諒獨立董事及徐俊明先生共三人為此委員會之成員，並推舉謝登隆獨立董事為召集人，依法令及組織規程行使職權。薪酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，以強化公司治理，並健全董事及經理人之薪酬結構。

1. 薪資報酬委員會成員資料：

113 年 12 月 31 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	謝登隆	請參閱第 2 頁(1)董事資料及第 6 頁之相關內容	各成員於選任前二年及任職期間符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定。		3
獨立董事	魏寬諒				1
獨立董事	徐俊明				1

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 第五屆（本屆）委員任期：112 年 7 月 6 日至 115 年 6 月 26 日止。

113 年度薪資報酬委員會共召開 3 次（A），出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
召集人	謝登隆	3	100	獨立董事
委員	魏寬諒	3	100	獨立董事
委員	徐俊明	3	100	獨立董事

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。

三、113 年度薪資報酬委員會決議事項如下：

薪資報酬委員會會次	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第 2 次會議 113.04.25	1. 本公司高階經理人人事案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	提董事會，全體出席委員無異議照案通過。
第五屆第 3 次會議 113.07.03	1. 本公司高階經理人遴選、委任、職務調整及薪酬等評估作業	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	提董事會，全體出席委員無異議照案通過。
第五屆第 4 次會議 113.10.31	1. 本公司民國一一四年董事及經理人各項薪資報酬給付相關辦法案 2. 本公司董事長暨經理人民國一一三年度年終及績效獎金發放標準案 3. 訂民國一一三年限制員工權利新股發行相關事宜	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	提董事會，全體出席委員無異議照案通過。

(五) 推動永續發展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？	✓		本公司設有「永續發展推動小組」為推動永續發展專(兼)職單位，且由各部門依其職務所及範疇盡力履行相關永續發展責任。並於每年環保/職安驗證時向董事長報告推行項目效益。	無
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？	✓		本公司通過 ISO-14001 環境管理系統認證，為保護環境資源，追求永續發展，特定環境政策「節約能源、綠色減碳、珍資減廢，符合法規」。本公司導入國際標準 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，政策為「符合法規、安全健康、防範未然、持續改善」，強化全廠員工職業安全衛生意識，降低發生職業災害之風險。	無
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？	✓		本公司已依行業特性制定相關作業SOP，並依規範遵行。同時導入ISO 14001環境管理系統及IECQ QC 080000危害過程物質管理系統驗證，保護環境資源，追求永續發展，是世界潮流，也是為後代子孫留下淨土的良心，本公司為結合上游供應商及客戶共組優質的夥伴關係，給員工良好的工作環境，善盡環保的企業責任，給這個綠色地球上所有的生物及我們後代子孫一個更優質的生活環境，本公司特定「節約能源、綠色減碳、珍資減廢，符合法規」為環境政策，落實ISO-14001環境管理系統。	無
(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情形？	✓		本公司致力於提升各項資源之利用效率，已依規定取得各項與環保相關許可證，請參閱本年報P. 61。公司內所使用電力、水資源皆由專責單位進行規劃、運作、保養、維修，並注重產品生命週期，藉由節能減碳相關方案實施，降低電力耗用，同時也配合省水、減廢及綠色設計等改善提升各項能(資)源使用效率。	
(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？	✓		根據1992年聯合國環境及發展委員會(UNCED)簽訂之聯合國氣候變化綱要公約表示，「對人為之溫室氣體排放做出全球性管制目標」。我司訂定能源管理計畫，選用高能源效率及節能設計之設備，積極實施減碳排放，以耗電量年減1%為目標，亦符合經濟部節能目標；公司目前無內部碳定價機制，未來考量於2030年前導入內部碳定價，完成改變企業內部行為、推動低碳投資及提高能源效益之目標。另我司於108年度在大埔美廠建置達450(KWH)太陽能發電為溫室氣體減碳盡一分力。	

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司於2022年成立「溫室氣體盤查推進事務局」設2023年為溫室氣體盤查基準年，承諾2030年，將範疇一與範疇二的溫室氣體排放量減少25%；2050年達成淨零排放。空污收集與排放及透過設備使溫室氣體減量之作法，係於日常營運上依各部門職務所及範疇，透過每年持續推動「省能源委員會」，於節電、節水、環境及能源控管等面向，訂定企業環境及能源政策與目標，節電(水)目標為每年降低1%用電(水)度數，推動各項企業永續及環境能源管理方案與行動計劃，例如：廢棄物重量年減1%等。並已於103年取得國際標準之環境管理系統(ISO 14001)，藉由PDCA(規劃-執行-查核-行動)邏輯規劃，以系統化及組織化運作，持續監控、管理和改善企業環境及能源管理作業。 1. 能源與環境管理組織 2. 省能源效益 為紓解生態環境持續惡劣，降低溫室效應及地球暖化之現象，以消耗最少資源，製造最少廢棄物，來達到環境共生、共榮及地球永續發展的目標，並達到「綠色工廠」之長遠目標。 (1)省電 在能源管理上，由省能源委員會訂定全公司節能減碳發展目標及計劃，協調/整合各部門節能減碳推動策略與方案，並定期召開委員會議檢討追蹤執行成效，及持續引進各項節能技術，進行相關設施之節能改善計畫，節能成效顯著，往後的節能方案上，將持續推動各項節能措施與計畫，包含：生產機台節能，燈具100%逐步汰換成省電燈管，達到節能減碳愛地球的目標，另已實施政策如下： (a)擬定節能計劃，利用夏季與冬季用電量之差與台電公司訂定用電契約容量，達到節能減碳目的，也降低用電費用。 (b)全公司空調分作業區設立專屬區別，可分別電腦開關，有作業才開啟，達到節約能源之功效。 (c)空壓機增設變壓器，降低負載至少15%，約可節約97(仟度)電力消耗，並將其空壓機並聯運轉，以減少空壓機使用機台，達到節約能源之功效。 (d)化妝室及其他少人經過之走道改為感應式燈具，以達到節電目標。 (e)無塵室空調箱傳動馬達增加變頻器，可視室內溫度調節至適當溫度，免去全動力之耗能。 (f)於111年9月汰換舊型冰水機，更新變頻式冰水機，年節省1230(仟度)電力消耗。 (g)全公司辦公空間空調夏季設定為26°C，秋冬季則只開送風，舒適且節能。 註：0.495 公斤 CO2e/度	無
			(2)珍資減廢	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 珍資減廢為佳凌環保重要目標之一，以廢棄物總量削減與廢棄物資源化做為策略，製程技術改善、原物料減量等源頭作管理措施，達到廢棄物減量，並承諾做到每年廢棄物重量降低1%；已實施教策如下： (a)確實做好垃圾分類，並宣導使用環保餐具，以達到垃圾減量。 (b)113年總用水量為137,044(噸)，相較112年總用水量為145,763 (噸)；年減6%。 (c)106年設置新型EDI純水系統，取代樹脂純水系統，不僅免用複雜的化學藥劑，每年亦節約36,500(噸)用水量，洗手台手龍頭全面改為省水式，大幅節省洗手用水量。 (d)影/列用紙張達到雙面廢紙才可回收處理。 (e)研磨製程之研磨液過濾雜質後，回流重複使用，降低研磨原液與製程用水使用量達30%。 (f)107年12月導入異丙醇回收機，減少總廢溶劑的產出，減輕對環境衝擊，該設備至107年導入前委外處理量約為83噸，113年處理量29.2噸降低65%。 (g)改善廢水廠製程(黑汙泥)，已於106年底將目前有害汙泥改善為一般無害汙泥，降低對環境之衝擊，並於106年底導入汙泥乾燥機，減少汙泥產量。113年委外處理量為29.8噸，較112年處理量29.7噸減少0%。 (3)綠色保證 本公司以身為地球公民的一份子，自當與供應商與客戶為共同追求綠色產品(綠色生命週期)為己任，在環保意識抬頭的今日，誓為客戶及消費者提供更先進、更節能與更環保的品為職志，並期能減少產品於生產過程中所消耗之資源及不必要之汙染。 113年總用電量24,363(仟度)，碳排放量為12,032噸co2e；相較112年總用電量為24,192(仟度)，碳排放量為11,948噸co2e；增加0.7%。 作為一個中間生產者、和客戶信任的合作夥伴，本公司所生產的產品，在客戶不斷的要求更先進的設計下，其廣泛的應用在你我生活的周遭，像是鏡頭、手機、車載鏡頭和抬頭顯示器(HUD)…等；透過這些產品，實現了對時代進步的貢獻與承諾，佳凌科技在追求獲利及成長的同時，更自詡為國家社會樹立一個良好的綠色典範，降低製程中對環境之衝擊，更可善盡綠色工廠責任。 以下範疇一、二之溫室氣體資訊涵蓋範圍為佳凌科技所有廠區(本廠/區北廠/嘉義大埔美廠共三廠區)，範疇三目前不被列管故不盤查：	無

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																					
	是	否	摘要說明																						
			<table><tr><th>項目</th><th>112 年</th><th>113 年</th></tr><tr><td>溫室氣體(範疇一)/噸 CO2e</td><td>709</td><td>702</td></tr><tr><td>溫室氣體(範疇二)/噸 CO2e</td><td>11, 948</td><td>12, 032</td></tr><tr><td>溫室氣體(範疇三)/噸 CO2e</td><td>N/A</td><td>N/A</td></tr><tr><td>用水量/噸</td><td>145, 763</td><td>137, 044</td></tr><tr><td>有害廢棄物/噸</td><td>39</td><td>40. 6</td></tr><tr><td>非有害廢棄物/噸</td><td>29. 7</td><td>29. 8</td></tr></table>	項目	112 年	113 年	溫室氣體(範疇一)/噸 CO2e	709	702	溫室氣體(範疇二)/噸 CO2e	11, 948	12, 032	溫室氣體(範疇三)/噸 CO2e	N/A	N/A	用水量/噸	145, 763	137, 044	有害廢棄物/噸	39	40. 6	非有害廢棄物/噸	29. 7	29. 8	
項目	112 年	113 年																							
溫室氣體(範疇一)/噸 CO2e	709	702																							
溫室氣體(範疇二)/噸 CO2e	11, 948	12, 032																							
溫室氣體(範疇三)/噸 CO2e	N/A	N/A																							
用水量/噸	145, 763	137, 044																							
有害廢棄物/噸	39	40. 6																							
非有害廢棄物/噸	29. 7	29. 8																							
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？	✓		本公司自成立以來，始終秉持「滿足客戶、創造利潤、照顧員工、永續經營、運用科技、造福人類」的企業理念，以「顧客第一、自信心、企圖心、紀律、創新」為企業文化，承諾遵守國家勞工、健康、安全、環境、職業道德及社會責任的法律法規，遵守國際公認的相關標準、以及其他適用的行業標準和國際公約，持續改善工作條件和員工福利，促進勞資雙方合作，營造和諧環境，期能成為國際級光學多元應用領域之卓越公司。本公司遵循「勞動基準法」、「就業服務法」、「性別工作平等法」、「國際勞工組織公約」、「世界人權宣言」和「聯合國兒童權益公約」…等國、內外人權標準、制定社會責任管理手冊及相關政策，所有政策均揭露於本公司網站。 此外，為提升員工於執行業務時應遵守事項之意識，每年依據現況修正/新增後重申宣導訓練，以確保員工能遵從法律及道德原則維護公司資產、權益及企業形象，避免違反規定，使公司能永續經營，並辦理及參加內、外部人權相關訓練課程，113年度針對同仁實施人權保障相關訓練總時數為625. 5小時，共計751人次同仁參加內、外部訓練。 本公司人權政策具體方案如下： <table><tr><th>人權政策</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>尊重人權、不侵害人權、守法自律、照顧員工、持續改善。</td><td rowspan="4">・相關規範納入教育訓練教材中，持續深化員工意識。 ・每年一次員工企業社會責任(含人權)宣導。</td></tr><tr><td>禁止任何形式的歧視</td></tr><tr><td>禁止任何形式的騷擾與虐待行為</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動和違法的懲罰性措施</td></tr><tr><td>禁止僱傭童工</td><td>・嚴格執行面試資格審查，年齡不符者不予接受。</td></tr><tr><td>維護良好的勞資關係，維</td><td>・定期召開勞資會議。</td></tr></table>	人權政策	具體方案	尊重人權、不侵害人權、守法自律、照顧員工、持續改善。	・相關規範納入教育訓練教材中，持續深化員工意識。 ・每年一次員工企業社會責任(含人權)宣導。	禁止任何形式的歧視	禁止任何形式的騷擾與虐待行為	禁止強迫勞動和違法的懲罰性措施	禁止僱傭童工	・嚴格執行面試資格審查，年齡不符者不予接受。	維護良好的勞資關係，維	・定期召開勞資會議。	無										
人權政策	具體方案																								
尊重人權、不侵害人權、守法自律、照顧員工、持續改善。	・相關規範納入教育訓練教材中，持續深化員工意識。 ・每年一次員工企業社會責任(含人權)宣導。																								
禁止任何形式的歧視																									
禁止任何形式的騷擾與虐待行為																									
禁止強迫勞動和違法的懲罰性措施																									
禁止僱傭童工	・嚴格執行面試資格審查，年齡不符者不予接受。																								
維護良好的勞資關係，維	・定期召開勞資會議。																								

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	
			護自由結社與集體談判的權利 提供公平合理的薪資與工作條件 制定符合法規的社會責任和勞動條件的制度，以確保工作場所的安全、衛生與職業健康，為員工提供符合人機工程的工作環境 本公司自身積極實踐企業社會責任及人權保護政策的同時，嚴守客戶對供應商制定的社會責任行為準則，同時根據社會責任標準的執行能力選擇供應商和分包商。公司要求包含供應商和分包商在內的所有業務合作夥伴一同致力於人權議題，並重視相關風險的管理，增進人權保護意識。	· 提供多元申訴、檢舉管道。 · 依照勞動基準法給予符合法令薪資，並訂立各職等、職務薪資範圍級距，適時進行薪資調整。 · 遵循國、內外相關法規制定管理辦法。 · 通過ISO14001、ISO45001認證。 · 向供應商宣導公司制定社會責任政策，並提供『供應商社會責任承諾書』簽署，共同落實遵從社會企業責任及環境保護。
(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？	✓		本公司制定薪酬管理辦法及考勤管理辦法，為使所有員工之工作酬勞與貢獻，在合理之原則及參考人力市場行情下被核定，確保公司員工透過良好管理法則之激勵，充分發揮工作士氣提高生產效率及企業營運成效，所有員工之薪資核定、計算、核發、薪資之調整、工作作息時間、休假、請假、加班等作業管制皆有相關標準可供遵循。員工福利措施已規劃進行員工滿意度調查。經營績效或成果反映於員工薪酬之規範，制定於公司章程第29條。 另針對員工健康促進及健康管理，辦理優於法規之健康檢查及職安四大計畫(人因/過負荷/母性/不法侵害)之推進，對體檢有紅字及過負荷疑慮之員工進行醫護健康關懷；並推行健康促進(健走競賽/健康宣導等)，更與醫療院所配合推行健康會員制度，照顧員工健康與福祉。	無
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司依照勞工安全衛生組織及人員有關規定，成立安全衛生室，辦理公司安全、衛生，定期檢視消防、衛生器材、廢溶劑及廢棄物處理狀況。舉辦勞工安全衛生教育訓練、全廠防災及疏散演練等相關活動。並依勞工安全健康保護規則，定期實施健康檢查，落實提供員工安全與健康之工作環境。針對員工之安全與健康之工作	無

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			環境，提供員工安全防護具（如：耳塞、口罩、手套、安全鞋等），推行6S（整理、整頓、清掃、清潔、修身、安全）及生產革新活動，提高工作場所作業安全。廠區中設有「健康中心」及「哺集乳室」，隨時提供有需要之員工使用，由廠護專責為員工實施健康管理及辦理建康促進等活動，辦理安全健康作定期或不定期之宣導教育及管理，並定期安排廠醫駐點提供醫療諮詢服務。另已於109年通過職安衛管理系統(ISO-45001)；規定IC-A3-08安全衛生管理辦法、IC-AS-06職業安全衛生管理計劃及IC-AE-07廢棄物管理辦法等。保護和提升最重要的資產(員工)，以推動卓越的績效。我們的安全衛生政策為：「符合法規、安全健康、防範未然、持續改善」；導入之優點： • 透過風險防範與持續的改善，提升組織的韌性 • 降低營運風險，同時強化法規的合規性 • 以安全、健康與永續的工作展現社會的責任 <table><tr><th>證照</th><th>發證日期</th><th>到期日期</th></tr><tr><td>IECQ QC 080000</td><td>2020/9/9</td><td>2026/9/8</td></tr><tr><td>ISO 14001</td><td>2014/10/25</td><td>2026/1/20</td></tr><tr><td>ISO 45001</td><td>2020/1/20</td><td>2026/1/20</td></tr></table> 1. 依規定進行每半年 1 次勞工作業環境監測，每次監測結果皆在標準值以內。 2. 依規定進行每半年 1 次消防演練，依演練狀況不同，分為滅火班、避難引導班、通報班、救護班及安全防護班；另避免狀況不同每次演練情景亦隨著近期案例變動。每年度依規定實施消防檢修申報皆正常。演練結束之後依「消防法」規定申報當地消防局。 3. 每年下半年依「各類場所消防安全設備檢修及申報作業基準」實施消防設施檢修申報，皆如期完成與無重大缺失備查。 4. 廠內儲存之易燃危險物品皆依「公共危險物品及可燃性高壓氣體設置標準」設置耐燃隔間與防火門，及相關滅火設施(如：滅火器、消防栓等)；與逃生設備(如：戶外/室內逃生梯、逃生門與緩降設備等)；另設置防火管理人與保安監督人實施每日及每週及定期消防逃生/滅火/設施點檢，確保消防設備良好性。 5. 全部廠房皆依「各類場所消防安全設備設置標準」及「輔導既存工廠自設滅火設備及替代設施指導原則」設置，後續如前述第 3 點申報備查。 6. 廠內如發生火警，警報將訊號回傳消防主機系統及相關連絡人員，處理人員第一時間確認是否為火警或誤報，如為火警即啟動消防緊急應變，滅火班進行初步滅火，避免火勢擴大導致災情損失，將災情控制在最小範圍之內；避難引導將人員疏散，避免人員不知疏散；通報班一方面向內部廣播人員疏散，一方面連絡當地消防局請求支援；安全防護班緊急斷電或其他避免災害擴大	證照	發證日期	到期日期	IECQ QC 080000	2020/9/9	2026/9/8	ISO 14001	2014/10/25	2026/1/20	ISO 45001	2020/1/20	2026/1/20	
證照	發證日期	到期日期														
IECQ QC 080000	2020/9/9	2026/9/8														
ISO 14001	2014/10/25	2026/1/20														
ISO 45001	2020/1/20	2026/1/20														

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			之措施；救護班緊急救護傷患。 7. 防範不法入侵及有效管控人員進出，大門皆設有服務台/保全，各出入口及重要區域皆設有門禁及監視器即時監控。 8. 注重員工安全作業，從事較危險工作時(如：CNC、溶劑混裝或調配等)，應配戴對應之防護具，故訂定「員工防護具管理辦法」實施。並對從業員工工作職前/在職訓練。 9. 注重員工健康與衛生，聘請職護與職醫，實施健康促進四大計畫(包含但不限於：母性保護、過負荷預防、人因性危害預防及不法侵害預防等)。 10. 對有害物或危險場所，明確標示並有完善之消防措施，對溶劑分類貯存並通風良好避免危害。 11. 每月對電器用品、設備做接地、漏電及發熱檢查，並定期進行年度安檢，避免發生危害。 12. 本年度無發生重大職災、火災之件數、死傷人數皆為0。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		公司為培育及留才、提升公司員工整體素質及職涯能力，提供相關內部及外部專業教育資訊，以充實員工職涯技能，並積極辦理員工在職及各項專業能力之訓練課程，相關資訊參閱本年報 P. 63。	無
(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？	✓		本公司制定產品識別及相關管理辦法，產品出貨依規格指定完全包裝完成才可出貨，相關識別及標示，依規定標誌於指定位置標示。本公司之產品已遵循相關法規及國際準則要求標示或提供相關證明。另本公司每年皆通過ISO/IATF16949及IECQ QC 080000確保產品交到客戶手上無任何有害物質且安全無虞。本公司訂有客戶管理辦法及客戶申訴管理辦法，規定管理政策及申訴程序，並在網站上標示客戶權益及申訴管道。	無
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司以供應商符合 IATF16949 品質管理系統為目的，訂定供應商的品質管理系統提供管理規劃，供應商需達成取得 ISO 9001:2015 驗證要求為首要條件。另訂定「供應商管理辦法」及「供應商稽核作業標準」透過選商、稽核輔導、績效評估、供應商訓練與評分(選)，以合作為基礎，將永續的要求貫徹於供應鏈日常管理之中。 此外，本公司定期與不定期召開供應鏈會議，與品質管理及相關業務單位共同鑑別並管理供應商產能不足、品質問題或供應鏈中斷等相關風險，會後向負責資材、品質與營運的主管報告供應鏈的產品品質、交期、成本與管理績效。另本公司網站設有「利害關係人專區」，以提供利害關係人建議或申訴管道。 去年依規定進行供應商稽核共8間，完成及合格率100%；抽樣進行環安衛管理溝通表共5間，完成及合格率亦100%。 具體作法如下：	無

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																						
			<table><tr><td>供應商 評估</td><td>a. 所有供應商必須通過供應商評選，並遵從管理辦法所要求各事項 b. 要求供應商朝向持有 ISO-9001、ISO-14001 及 ISO-45001 目標為評分要求</td></tr><tr><td>供應商 稽核</td><td>a. 每年針對重要供應商由採購單位訂定「供應商年度定期稽核計劃表」，計劃表單內容包含：品質、交期、環保、工安及勞動人權稽核項目等，由相關單位監控、評鑑、跟催，加以紀錄不符合事項並提出改善對策。 b. 成立稽核小組，針對供應商之缺失追蹤改善進度，共同提升品質與技術、提升良率(QDC)、強化環保安全衛生績效</td></tr><tr><td>供應商 訓練</td><td>a. 每年定期宣導/稽核廠商環保及職安應遵守事項，定期要求廠商回填「環安衛管理溝通表」，了解廠商遵循環保、職安衛情形 b. 不定期透過郵件或其他方式，溝通有關於品質、技術、環保與職安甚至於企業社會責任，碳盤查等等</td></tr></table>	供應商 評估	a. 所有供應商必須通過供應商評選，並遵從管理辦法所要求各事項 b. 要求供應商朝向持有 ISO-9001、ISO-14001 及 ISO-45001 目標為評分要求	供應商 稽核	a. 每年針對重要供應商由採購單位訂定「供應商年度定期稽核計劃表」，計劃表單內容包含：品質、交期、環保、工安及勞動人權稽核項目等，由相關單位監控、評鑑、跟催，加以紀錄不符合事項並提出改善對策。 b. 成立稽核小組，針對供應商之缺失追蹤改善進度，共同提升品質與技術、提升良率(QDC)、強化環保安全衛生績效	供應商 訓練	a. 每年定期宣導/稽核廠商環保及職安應遵守事項，定期要求廠商回填「環安衛管理溝通表」，了解廠商遵循環保、職安衛情形 b. 不定期透過郵件或其他方式，溝通有關於品質、技術、環保與職安甚至於企業社會責任，碳盤查等等																
供應商 評估	a. 所有供應商必須通過供應商評選，並遵從管理辦法所要求各事項 b. 要求供應商朝向持有 ISO-9001、ISO-14001 及 ISO-45001 目標為評分要求																								
供應商 稽核	a. 每年針對重要供應商由採購單位訂定「供應商年度定期稽核計劃表」，計劃表單內容包含：品質、交期、環保、工安及勞動人權稽核項目等，由相關單位監控、評鑑、跟催，加以紀錄不符合事項並提出改善對策。 b. 成立稽核小組，針對供應商之缺失追蹤改善進度，共同提升品質與技術、提升良率(QDC)、強化環保安全衛生績效																								
供應商 訓練	a. 每年定期宣導/稽核廠商環保及職安應遵守事項，定期要求廠商回填「環安衛管理溝通表」，了解廠商遵循環保、職安衛情形 b. 不定期透過郵件或其他方式，溝通有關於品質、技術、環保與職安甚至於企業社會責任，碳盤查等等																								
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？	✓		本公司於官網、年報與公開說明書及公開資訊觀測站中揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任。	無																					
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：無。																									
七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： (一) 本公司向來重視節能與珍資減廢為永續發展之努力目標，設有太陽能發電設施(屋頂型；每年發電效益：450KW/h)，並每年編列經費持續汰換舊型機台或增設變頻功能之設備。2024年投入相關金額約 5,000仟元。主要為汰換冰水機設備及增設變頻裝置以提高能源使用效率，年約節省850(仟度)電力消耗。 (二)1. 人權：本公司從未雇用童工，另依性別工作平等法及就業服務法，訂定工作規則及性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法，使員工無論在性別、宗教、黨派，在就業工作上一律平等，不受歧視。依法實施育嬰留職停薪制度，並提供家庭照顧假、陪產假、生理假、產檢假及哺集乳室等相關措施，並提供安全寬敞停車位、設立福利社、員工餐廳、無障礙廁所，與全省店家簽訂特約給予優惠折扣等，為員工謀最大福利。 本公司相關多元化具體指標如下： 113 年 12 月 31 日																									
<table><tr><td>年齡</td><td>人數</td><td>占比</td></tr><tr><td>18-30</td><td>187 人</td><td>29%</td></tr><tr><td>31-40</td><td>165 人</td><td>26%</td></tr><tr><td>41-50</td><td>189 人</td><td>30%</td></tr><tr><td>51-60</td><td>80 人</td><td>13%</td></tr><tr><td>61 以上</td><td>15 人</td><td>2%</td></tr><tr><td>合計</td><td>636 人</td><td>100%</td></tr></table>					年齡	人數	占比	18-30	187 人	29%	31-40	165 人	26%	41-50	189 人	30%	51-60	80 人	13%	61 以上	15 人	2%	合計	636 人	100%
年齡	人數	占比																							
18-30	187 人	29%																							
31-40	165 人	26%																							
41-50	189 人	30%																							
51-60	80 人	13%																							
61 以上	15 人	2%																							
合計	636 人	100%																							

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																										
113 年 12 月 31 日																													
<table><tr><td>性別</td><td>女性</td><td>男性</td><td>合計</td></tr><tr><td>人數小計</td><td>355 人</td><td>281 人</td><td rowspan="2">636 人</td></tr><tr><td>合計</td><td>56%</td><td>44%</td></tr></table>					性別	女性	男性	合計	人數小計	355 人	281 人	636 人	合計	56%	44%														
性別	女性	男性	合計																										
人數小計	355 人	281 人	636 人																										
合計	56%	44%																											
2. 社區參與：																													
(1) 公司位處於台中市潭子區為增加學生實務工作經驗，積極與鄰近縣市各大專院校進行產學合作，本年度產學合作情形如下表。																													
<table><tr><td colspan="2">類別</td><td>學校</td><td>人數</td><td>期間</td></tr><tr><td>1</td><td>國際專班</td><td>僑光科大</td><td>45</td><td>2024/01/29-2025/01/17</td></tr><tr><td>2</td><td>產業實習</td><td>逢甲大學</td><td>2</td><td>2024/02/19-2024/06/30</td></tr><tr><td>3</td><td>國際專班</td><td>南開科大</td><td>41</td><td>2024/03/04-2025/1/21</td></tr><tr><td>4</td><td>產學訓專班</td><td>勤益科大</td><td>2</td><td>2023/07/01~2025/06/30</td></tr></table>					類別		學校	人數	期間	1	國際專班	僑光科大	45	2024/01/29-2025/01/17	2	產業實習	逢甲大學	2	2024/02/19-2024/06/30	3	國際專班	南開科大	41	2024/03/04-2025/1/21	4	產學訓專班	勤益科大	2	2023/07/01~2025/06/30
類別		學校	人數	期間																									
1	國際專班	僑光科大	45	2024/01/29-2025/01/17																									
2	產業實習	逢甲大學	2	2024/02/19-2024/06/30																									
3	國際專班	南開科大	41	2024/03/04-2025/1/21																									
4	產學訓專班	勤益科大	2	2023/07/01~2025/06/30																									
3. 社會公益：																													
(1)佳凌科技致力於社會公益，積極履行企業社會責任。號召員工共同參與「伊甸園愛心麵包」計畫，支持喜憨兒的就業與生活，透過實際行動傳遞愛與關懷。113年度共有14位同仁響應。																													
(2)公司實踐ESG社會共榮精神，高階主管帶領員工，以實際行動幫助社區弱勢團體，組織志工團隊，協辦同慈會舉辦的重陽節敬老活動，包含健康運動、發放愛心餐點、年節寫春聯活動，並推動敦親睦鄰送春聯。此外，員工亦自發性捐款，展現企業的溫暖與社會責任。113年度共有14位同仁參與捐款，總計捐款金額共計18,000元，及以公司名義捐助10,000元關懷鄰里弱勢家庭。																													
4. 消費者權益：本公司網站設有『聯絡專區』，提供消費者建議及申訴管理，並設有專人受理辦理。																													

八、上市上櫃公司氣候相關資訊

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。	定期於董事會報告成果、重大議題與專案報告
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	短：愈趨嚴峻之氣候災害加深了供應鏈營運中斷的不確定性 中：各式來自法令、產品標準、碳金融等措施，促使組織應加速轉型以降低外部風險對組織營運上的衝擊 長：深沉長遠的低碳轉型驅動力道，使產品/服務必須做適度因應；另一方面，組織營運必須積極部署強韌基礎設施條件，提升面對氣候異常的應變力
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	1. 面對極端氣候所衍生出的費用，將計算在生產成本，使相關單位能在業務範疇上，儘早思考相關營運衝擊 2. 高耗能設施的汰舊換新及投資綠色能源運用，且隨外界法令政策，如碳費、國際碳邊境調整稅等，都會是營運成本之衝擊
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。	1. 相關法規需充份掌握、瞭解及執行，以避免不預期的違法，如：淨零排放、環保 / 健康與安全、勞工及雇用及財務會計等 2. 新型態交易或商務行為，需考量全球各地法規，減少投資及財務運作風險
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。	依「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬第三階段適用溫室氣體盤查及查證(即 115 年度完成盤查，117 年完成查證)，後續將依循主管機關之參考指引及相關規定執行溫室氣體盤查及確信作業。
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。	
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	
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。	
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(另填於 1-1 及 1-2)。	

(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

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務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？	✓		本公司制定經董事會通過之「誠信經營及行為指南管理辦法」，其規範所有員工在執行公司業務時，必須廉潔公正及依循相關法令規定辦理。董事會成員與管理階層亦秉持誠信的做事原則，為公司創業來經營理念。	無
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司訂有「誠信經營及行為指南管理辦法」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，藉以規範企業及員工之不誠信行為並建立評估機制。	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案，並於各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？	✓		本公司訂有「誠信經營及行為指南管理辦法」及相關懲戒制度，藉以規範企業及員工之行為準則，並對員工進行相關教育訓練，建立利益迴避觀念。相關資訊已置於公開資訊觀測站及公司網站中。	
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司對客戶及供應商建立評核機制，於公版契約中訂有廉潔承諾條款，在雙方訂立合約時會有保密條款，並詳細記載雙方權利義務。	無
(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？	✓		本公司指定「人事單位」為推動企業誠信經營專（兼）責單位，並每年一次定期於董事會報告執行情形及揭露於本公司網站。	
(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？	✓		對於利益衝突相關情事： 1. 本公司董事、經理人及其他出（列）席董事會之利害關係人，於表決議案對其自身有利害關係時，應予迴避。 2. 公司內部員工除可向部門直屬主管報告外，亦可直接向上專責單位呈報。 3. 本公司已建立有效的內控制度，由稽核人員進行審查運作，並定期向審計委員會和董事會報告查核結果。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司已建立有效會計制度、內控制度暨相關管理辦法作為據以執行準繩。並訂有內部稽核計畫，內部稽核單位依據稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，另行安排專案查核。	

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司訂有經董事會通過之「誠信經營及行為指南管理辦法」，並於內部規章、會議，對外年報、公開說明書、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務關係人，均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。 本公司113年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含誠信經營法規遵行、社會責任政策目標、會計制度及內部控制等相關課程）計671人次，合計415小時。	無
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？	✓		公司訂有「敬業操守管理辦法」，由專責單位將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，定期公告之。	無
(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？	✓		本公司於員工走道設立專用信箱，於公司網頁設有聯絡專區，供本公司內部人及外部人員使用。並於「誠信經營及行為指南管理辦法」中訂有檢舉制度及保密機制之組織與責任之規定。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司處理檢舉情事之專責人員，應以書面聲明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。	
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？			本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊（含「誠信經營及行為指南管理辦法」及「道德行為準則管理辦法」。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司所制定「誠信經營及行為指南管理辦法」規範下列項目： 1. 禁止提供或收受不正當利益 2. 禁止疏通費 3. 禁止非法政治獻金 4. 慈善捐贈或贊助之規定 5. 禁止不公平競爭行為 6. 防範產品或服務損害利害關係人 7. 禁止內線交易及保密協定 8. 建立商業關係前之誠信經營評估 9. 契約明訂誠信經營等相關項目				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：

1. 公司內部重大資訊處理作業程序

本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易」，供本公司之董事、經理人及對外界發表資訊之及時性與正確性。

2. 本公司已制定《個人資料保護管理辦法》，並將該文件公開揭露於公司公告區，供全體員工查閱，以確保員工對個人資料保護的相關規範有充分的認識與了解。並且針對新進人員，進行資安宣導，內容包含《個人資料保護法》及相關制度的介紹。於 113 年度參與宣導人員共計 172 人次，合計 19 小時。

3. 本公司之董事不定期參與進修課程，且董事出席董事會情形良好，相關資訊均依規定於公開資訊觀測站申報。遇有利害關係議案表決時，全體董事均確實遵守利益迴避。

4. 其他進修情形：

職稱	姓名	進修機構	課程名稱	訓練期間		進修時數
				(起)	(迄)	
公司治理主管	柯卉蓁	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續揭露實作研習	113/05/30	113/05/31	9
公司治理主管	柯卉蓁	台灣投資人關係協會	嵌入永續架構的循環經濟	113/08/30	113/08/30	3
稽核主管	林志忠	中華民國內部稽核協會	企業經營管理的法律風險與內部稽核	113/07/18	113/07/18	6
稽核主管	林志忠	中華民國內部稽核協會	內稽內控個資法實戰作業	113/10/16	113/10/16	6
稽核人員	郭俊甫	中華民國內部稽核協會	財務分析指標判讀及經營風險預防	113/11/25	113/11/25	6
稽核人員	郭俊甫	中華民國內部稽核協會	資訊治理與內控內稽(個資、營業秘密保護與人工智慧)	113/12/04	113/12/04	6
稽核職務代理人	林家德	中華民國內部稽核協會	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	113/09/10	113/09/10	6
稽核職務代理人	林家德	中華民國內部稽核協會	資訊業務查核實務研習班	113/09/24	113/09/24	6
稽核職務代理人	柯卉蓁	中華民國內部稽核協會	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	113/09/10	113/09/10	6
稽核職務代理人	柯卉蓁	中華民國內部稽核協會	資訊業務查核實務研習班	113/09/24	113/09/24	6
財務暨會計主管	柯卉蓁	實踐大學	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	113/09/26	113/09/27	12
會計主管職務代理人	林芝霞	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	113/11/25	113/11/26	12

5. 公司有設置風險委員會，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司於 2024 年 8 月董事會決議通過設置風險管理委員會，成員由董事會決議委任之，其人數不少於三人，過半數成員為獨立董事，並訂定「風險管理辦法」，包括風險管理架構及程序，由風險管理委員會進行相關運作機制之監督，並由各單位權責主管，負責推動風險管理各項業務運作。

風險管理委員會之職權事項如下：

- 1 擬定及審查風險管理政策及相關辦法，並提報董事會。
- 2 協調風險管理相關事項之資源分配及跨部門溝通。
- 3 規劃風險管理之教育訓練及強化全員風險意識及認知。
- 4 協助與監控各單位進行風險管理作業及內部控制之有效執行。
- 5 建置公司風險管理運作機制並檢視其執行情形，據以提出必要之因應改善建議。
- 6 執行董事會之風險管理決策。
- 7 每年應向董事會提報風險管理運作情形。

(1) 風險管理委員會成員資料：

113 年 12 月 31 日

身分別 \ 姓名		條件	專業資格與經驗	備註
獨立董事	魏寬諒	請參閱第 2 頁(1)董事資料及第 6 頁之相關內容		召集人
獨立董事	謝登隆			
獨立董事	徐俊明			

(2) 風險管理委員會運作情形資訊

本公司之風險管理委員會委員計 3 人。

第一屆（本屆）委員任期：113 年 8 月 7 日至 115 年 6 月 26 日止。

113 年度風險管理委員會共召開 1 次（A），出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
召集人	魏寬諒	1	100	獨立董事
委員	謝登隆	1	100	獨立董事
委員	徐俊明	1	100	獨立董事

(3) 113 年度風險管理委員會決議事項如下：

風險管理委員會 會次	議案內容及後續處理	決議結果	公司對風險管理委員會意見之處理
第一屆 第 1 次會議 113. 10. 31	擬訂定「風險管理辦法」案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	提董事會，全體出席委員無異議照案通過。

(八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書:亦可於公開資訊觀測站查詢。

佳凌科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：114年03月12日

本公司民國一一三年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一一三年十二月三十一日的內部控制制度(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一一四年三月十二日董事會通過，出席董事八人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

佳凌科技股份有限公司

董事長：劉嘉彬

總經理：江昭德

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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

一一三年六月二十五日股東常會之重要決議：

重要決議事項	執行情形
1. 本公司一一二年度營業報告及財務報表案。	決議通過，揭露於公司網頁。
2. 本公司民國一一二年度盈虧撥補案。	決議通過，不分配股息。
3. 本公司辦理私募現金增資發行普通股案。	決議通過，本公司截至目前為止尚無合適策略合作夥伴，114.3.12 董事會決議依規於屆期內不予辦理。
4. 發行一一三年限制員工權利新股案。	決議通過，依股東會決議辦理。

董事會之重要決議：

會次	日期	重要決議事項
第八屆董事會第四次會議	113.03.14	1. 本公司民國一一二年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」 2. 定期評估「內部控制制度」、「內部稽核制度」及「會計制度」暨相關辦法 3. 本公司定期會計師獨立性及適任性評估案 4. 本公司民國一一二年度營業報告書及財務報表案 5. 本公司民國一一二年度盈虧撥補案 6. 民國一一二年度私募普通股執行情形 7. 本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案 8. 發行民國一一三年限制員工權利新股案 9. 訂定本公司「風險管理委員會組織規程」案 10. 民國一一三年股東常會召集事宜。
第八屆董事會第五次會議	113.05.07	1. 本公司民國一一三年第一季財務報表案 2. 本公司高階經理人人事案
第八屆董事會第六次會議	113.08.07	1. 本公司民國一一三年第二季財務報表案 2. 本公司第一屆風險管理委員會委員委任案 3. 本公司經理人委任案 4. 辦理第五次及第六次買回公司股份轉讓予員工案
第八屆董事會第七次會議	113.11.06	1. 擬修訂「內部控制制度總則」部分條文案 2. 訂定民國一一四年稽核計畫 3. 本公司民國一一三年第三季財務報表案 4. 民國一一四年營運計畫 5. 金融機構授信額度討論案 6. 訂定本公司限制員工權利新股註銷減資基準日案 7. 訂民國一一三年限制員工權利新股發行相關事宜 8. 本公司民國一一四年董事及經理人各項薪資報酬給付相關辦法 9. 本公司董事長暨經理人民國一一三年度年終及績效獎金發放標準案 10. 擬訂定「風險管理辦法」案
第八屆董事會第八次會議	114.03.12	1. 民國一一三年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」 2. 定期評估「內部控制制度」、「內部稽核制度」及「會計制度」暨相關辦法 3. 定期會計師獨立性及適任性評估案 4. 本公司民國一一三年度營業報告書及財務報表案 5. 本公司民國一一三年度盈虧撥補案 6. 民國一一三年度私募普通股執行情形 7. 本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案

會次	日期	重要決議事項
		8. 訂定本公司「基層員工」之範圍案 9. 修訂「公司章程」案 10. 修訂「董事會議事規則」及「審計委員會組織規程」案 11. 民國一一四年股東常會召集事宜。
第八屆董事會 第九次會議	114. 05. 14	1. 本公司民國一一四年第一季財務報表案 2. 增訂「永續資訊管理作業辦法」案 3. 辦理本公司第七次買回本公司股份案

(十) 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。

三、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 (註)	合計	備註
國富浩華聯合 會計師事務所	邵朝彬 黃千真	113.01.01- 113.12.31	870	173	1,043	

註：非審計公費服務內容：稅務簽證及限制員工權利新股資本查核簽證。

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

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

四、更換會計師資訊：無此情形。

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

六、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：亦可於公開資訊觀測站查詢。

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

職稱	姓 名	113 年度		114 年截至 4 月 30 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	劉嘉彬	185,232	0	52,000	0
董事	李源泉(註)	(14,000)	0	NA	NA
董事	中部投資(股)公司	0	0	0	0
法人代表人	張於正	0	0	0	0
法人代表人	張天翰	0	0	0	0
董事	王正青	0	0	0	0
董事	江昭德	170,000	0	0	0
獨立董事	謝登隆	0	0	0	0
獨立董事	魏寬諒	0	0	0	0
獨立董事	徐俊明	0	0	0	0
總經理	謝鶴年(註)	25,000	0	NA	NA
資深副總經理	蕭智勇	195,000	0	65,000	0
副廠長	曾進杰	122,000	0	33,000	0
協理	蔡文雄	33,000	0	4,000	0
副總經理	柯卉蓁	200,133	0	65,000	0

註1：113.07.22 李源泉解任。113/08/07 謝鶴年卸任總經理，由江昭德接任。

(二)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之相對人為關係人之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之情形：無。

七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

114 年 4 月 27 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
中部投資(股)公司 代表人：張於正	28,370,397	20.06	0	0	0	0	0	0	
敦樸企業(股)公司 代表人：丁治宇	1,630,318	1.15	0	0	0	0	0	0	
王貞人	1,460,000	1.03	0	0	0	0	0	0	
劉嘉彬	1,148,454	0.81	0	0	0	0	0	0	
台新國際商業銀行受託 信託財產專戶 代表人：不適用	1,000,000	0.71	0	0	0	0	0	0	
裕源紡織(股)公司 代表人：謝明德	936,618	0.66	0	0	0	0	謝明德	實質關係人	
台新國際商業銀行受託 信託財產專戶 代表人：不適用	912,000	0.65	0	0	0	0	0	0	
謝明德	867,425	0.61	0	0	0	0	裕源紡織(股)公司	實質關係人	
柯卉蓁	855,951	0.61	0	0	0	0	0	0	
朱臨惠	811,134	0.57	0	0	0	0	0	0	

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

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

1. 已發行股份

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
110/07	10	200,000	2,000,000	138,741	1,387,410	現金增資 200,000 仟元 註銷收回 106 年限制員工 權利新股 160 仟元 註銷收回 108 年限制員工 權利新股 500 仟元。	無	110.7.30 加授中字第 1104200092 號
111/11	10	200,000	2,000,000	138,704	1,387,040	註銷收回 108 年限制員工 權利新股 370 仟元。	無	111.11.24 加授中字第 1114200152 號
112/06	10	200,000	2,000,000	139,704	1,397,040	發行 111 年第一次限制員 工權利新股 10,000 仟元。	無	112.06.09 加授中字第 1124200063 號
112/07	10	200,000	2,000,000	139,690	1,396,900	註銷收回 108 年限制員工 權利新股 140 仟元。	無	112.07.11 加授中字第 1124200087 號
112/08	10	200,000	2,000,000	140,690	1,406,900	發行 111 年第二次限制員 工權利新股 10,000 仟元。	無	112.08.04 加授中字第 1124200094 號
113/12	10	200,000	2,000,000	140,408	1,404,080	註銷收回 111 年限制員工 權利新股 2,820 仟元。	無	113.12.02 園授中字第 1135200253 號
114/03	10	200,000	2,000,000	141,408	1,414,080	發行 113 年限制員工權利 新股 10,000 仟元。	無	114.03.07 園授中字第 1145200044 號

2. 股份種類

114年4月27日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	141,080,000	58,920,000	200,000,000	上市股票

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單：請參閱本手冊 39 頁

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先完繳一切稅捐，彌補以往年度累積虧損，提存百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定於必要時提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或部份如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，以不低於百分之十為股東股息及紅利發放原則，並得採股票股利及現金股利方式分配股東。其中現金股利比率不得低於股東股利總額百分之三十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

2. 民國一一三年本公司虧損撥補案，業經董事會擬定如下：

本民國一一三年度稅後淨損為新台幣 78,655,339 元，待彌補虧損為新台幣 78,518,322 元。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞以發放股票或現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

前項董事會決議以股票之方式發給員工酬勞者，得同次決議以發行新股或收買自己之股份為之。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

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：

員工酬勞及董事酬勞係依本公司公司章程第 29 條及財團法人中華民國會計研究發展基金會(九六)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定估計，並依其性質認列為費用及負債，嗣後股東會決議與財務報表估列金額如有差異時，視為估計變動，認列為股東會決議年度之當期損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無此情事。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

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

(六) 公司買回公司股份情形：

1. 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

114 年 5 月 29 日

買回期次	第五次	第六次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	108 年 12 月 3 日 至 109 年 1 月 3 日	109 年 3 月 23 日 至 109 年 5 月 18 日
買回區間價格	21 元至 44 元	10 元至 33 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,517,000 股	普通股 836,000 股
已買回股份金額	42,504,434 元	14,882,310 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	50.57%	41.80%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,517,000 股	836,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%

2. 公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：

114 年 5 月 29 日

買回期次	第 7 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	1,085,004 仟元
預定買回之期間	114 年 5 月 15 日至 7 月 14 日
預定買回之數量	2,000,000 股
買回之區間價格	每股新台幣 23 至 35 元，唯公司股價低於區間價格下限，將繼續買回
已買回股份種類及數量	普通股;48,000 股
已買回股份金額	1,328 仟元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	2%

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、參與海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

(二) 限制員工權利新股辦理情形：

1. 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

限制員工權利新股辦理情形

114 年 5 月 29 日

限制員工權利新股類	第 5 次 (111 年) 限制員工權利新股 (第 1 次)	第 5 次 (111 年) 限制員工權利新股 (第 2 次)	第 6 次 (113 年) 限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	111 年 10 月 31 日 /2,000,000 股	111 年 10 月 31 日 /2,000,000 股	113 年 10 月 04 日 /1,000,000 股
發行日期 (撥付日)	112 年 07 月 11 日	112 年 09 月 01 日	114 年 03 月 26 日
已發行限制員工權利新股股數	1,000,000 股	2,000,000 股	1,000,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數	1,000,000 股	0 股	0 股
發行價格	無償發行， 每股面額 10 元	無償發行， 每股面額 10 元	無償發行， 每股面額 10 元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.72%	0.72%	0.71%
員工限制權利新股之既得條件	請參閱本公司發行辦法第四條 (一) 符合資格之員工，其工作績效應達成各年度所設定之公司、所屬部門或員工個人績效目標(即每次既得期間屆滿時，最近一年度之績效評核結果為 B+ 以上)；員工應於既得日仍在職，屆時未在职者，在职年限之既得條件視為未達成。 (二) 限制員工權利股份既得權利之存續期間為三年。符合資格條件之員工，原則上既得股份如下： 1、獲配滿一年後績效評核結果者：可於完成績效評核結果既得 30%； 2、獲配滿二年後績效評核結果者：可於完成績效評核結果既得 30%； 3、獲配滿三年後績效評核結果者：可於完成績效評核結果既得 40%； 若屬跨年度專案者：得於每年可既得股份內保留 40%，作為跨年度專案既得股份，至遲應於獲配滿三年完成績效評核後既得。 (三) 上述既得之股份以四捨五入計算並以仟股為單位。		
員工限制權利新股之受限制權利	請參閱本公司發行辦法第六條： 一、員工被給予新股後未達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 二、員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。 三、股東配(認)股、配息權限制：於既得期間獲配之配股配息，本公司無償給予員工。 四、自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股票仍未享有表決權、盈餘分配權、配(認)股與配息權。		

限制員工權利新股種類	第5次(111年) 限制員工權利新股 (第1次)	第5次(111年) 限制員工權利新股 (第2次)	第6次(113年) 限制員工權利新股
限制員工權利新股之保管情形	信託保管	信託保管	信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	請參閱本公司發行辦法第五條： 獲配之限制員工權利新股，遇有下列情事未達既得條件者，其股份本公司全數以無償收回並辦理註銷。 一、於獲配之限制員工權利新股如有自願離職、解雇、資遣、退休者之情形者，於事實發生日起喪失其既得權利。 二、於獲配之限制員工權利新股如有經由公司核准辦理留職停薪者，於事實發生日起喪失其既得權利。 三、於獲配之限制員工權利新股如有績效表現未能維持原水準以上者，於事實發生日起喪失其既得權利。 四、於獲配之限制員工權利新股如有違反本公司勞動契約、工作規則或公司規定者，於事實發生日起喪失其既得權利。 五、於獲配之限制員工權利新股如有因受職業災害致身體殘疾或死亡或一般死亡者，於事實發生日起喪失其既得權利。		
已收回或收買限制員工權利新股股數	98,000 股	212,000 股	0 股
已解除限制權利新股之股數	284,000 股	494,000 股	0 股
未解除限制權利新股之股數	618,000 股	294,000 股	1,000,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.44%	0.64%	1.35%
對股東權益影響	無重大影響。	無重大影響。	無重大影響。

註：發行日期不同者，應分別填列

2. 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：

114 年 5 月 29 日 單位：仟股/仟元

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	總經理	江昭德	1,260	0.89	428	0	0	0.30	832	0	0	0.59
	副總經理	蕭智勇										
	副總經理	柯卉蓁										
	廠長	曾進杰										
	協理	蔡文雄										

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
員工	部門長	方木村	380	0.27	71	0	0	0.05	309	0	0	0.22
	部門長	簡百鴻										
	部門長	葉小旻										
	部門長	黃健洋										
	部門長	許樹錡										
	部門長	黃明澤										
	部門長	楊益菱										
	部門長	陳俊銘										
	部門長	張文祥										
	部門長	魏素幸										

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：可於公開資訊觀測站或本公司網站查詢。

(一) 本次現金增資發行新股計畫內容：依金融監督管理委員會 110 年 5 月 28 日金管證發字第 1100341861 號函辦理。

1. 資金來源：現金增資發行新股 20,000 千股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 61 元，募集總金額新台幣 1,220,000 千元。

2. 資金運用計畫、進度

(1) 充實營運資金：充實營運資金已於 110 第三季依資金運用進度執行完畢。

(2) 購置機器設備：截至 114 年第一季購置機器設備執行進度為 80.98%，較預定進度稍有落後，主係公司受國際政經情勢不穩定影響，機器設備進場、驗收進度延宕，致購置機器設備之實際執行進度暫有落後，未來將持續依此計畫項目執行，經評估其計畫項目執行進度落後之原因尚屬合理，並無重大異常情事。

3. 預定效益與實際達成情形差異說明

(1) 充實營運資金：公司本次資金用以充實營運資金之計畫業已於 110 年第三季執行完畢，對公司財務結構及償債能力皆已強化，故本次募資用以充實營運資金之效益應已顯現。

(2) 購置機器設備：公司營業毛利變動主要係受產品結構等因素而有所變化及國際政經情勢不穩定影響客戶訂單狀況，使得公司整體生產效率下降，故營業收入表現未如預期，營業毛利及營業利益方面隨之下降，且在固定成本分攤及營業費用支出下，使得整體達成率較低，公司亦持續依計畫項目執行，尚未發現有異常之情事。

(二) 前次現金增資計畫及執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

- 1、C805050 工業用塑膠製品製造業。
- 2、CA02990 其他金屬製品製造業。
- 3、CA04010 表面處理業。
- 4、CC01080 電子零組件製造業。
- 5、CD01030 汽車及其零件製造業。
- 6、CD01060 航空器及其零件製造業。
- 7、CE01030 光學儀器製造業。
- 8、CE01990 其他光學及精密器械製造業。
- 9、CQ01010 模具製造業。
- 10、D101060 再生能源自用發電設備業。
- 11、F401010 國際貿易業。
- 12、I103060 管理顧問業。
- 13、I501010 產品設計業。
- 14、H703100 不動產租賃業
- 15、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 目前商品項目及營業比重：

產品名稱	佔營收之比重
各類光學應用鏡頭	98.8%
其他	1.2%
合計	100.0%

3. 公司目前之商品（服務）項目：

本公司專精於各類光學鏡頭、模具、元件之研究、開發、設計、生產及銷售，近年積極深耕車用鏡頭、視訊鏡頭、監控鏡頭、投影機鏡頭、消費性電子鏡頭、光通訊、低空經濟應用鏡頭等各類光學鏡頭應用產品。

隨著車用電子的起飛，本公司於 2010 年開始研發切入車用市場領域，並於同年取得『SGS TS16949:2009』認證通過，2018 年持續取得最新版『IATF 16949:2016』認證。此外，於 2016 年亦同步取得歐洲地區車用客戶高規格車用 VDA6.3 稽核認證，2019 年也通過多家車用大廠的稽核。本公司運用高精密塑膠元件成形、非球面模造玻璃、球面研磨玻璃生產及車載鏡頭嚴謹的設計驗證與生產流程，及嚴格的特殊環境鏡頭開發及品質測試，為領先同業之競爭優勢。本公司係屬光學產業中之光學元件業，擁有之優異光學元件生產技術，可充分連結光學應用產業之上下游生產鏈，由前端各類光學鏡片、鏡頭設計與製造及機體組裝與外殼設計，具備獨立完整光學機體設計及生產能力。為解決材料品質的穩定性及持續性，建置金屬表面處理生產線以利各階段物料能十足掌握，是國內唯一同時具備完整光學關鍵零組件製造能力之廠商。

本公司持續以嚴謹的紀律和高技術提供高品質的光學商品。尤其車用鏡頭高規格安全性驗證品質要求更是高門檻，必須通過高溫酷暑、防塵防

震等嚴峻環境檢測，公司除強化產品研發製造能力，亦投入高規格精密檢測設備，不僅能縮短鏡頭驗證時間更大幅提升產品品質需求的確保。此外，也加速生產線全面導入自動化，藉此，能穩定鏡頭生產的品質，更降低人工成本。目前車用鏡頭銷售據點已拓展至日系、歐系、美系及大陸各大客戶，目前已積極開發未來應用於先進汽車駕駛輔助系統(ADAS)及無人自動駕駛車系領域之產品。

本公司各類產品可應用領域分別為：

- A. 模造玻璃鏡片：DSLR、車載鏡頭、投影機、視訊安控、AR/VR、行動穿戴、光通訊、LED、手機、醫療、瞄準器等非球面鏡片。
- B. 塑膠產品：球面鏡片及非球面鏡片、鏡筒、機殼、各類塑膠成型機構部品開發及製作。
- C. 玻璃鏡片：DSLR、車載鏡頭、投影機、視訊安控、行動穿戴、監視器、生物辨識、醫療器材等鏡片。
- D. 精密鍍膜：塑膠鏡片、玻璃鏡片、其他特殊鍍膜等。
- E. 鏡頭組裝：DSLR、車載鏡頭、投影機、視訊安控、行動穿戴、視覺產品、電子檢測設備用、低空經濟應用鏡頭等鏡頭。
- F. 塑膠菱鏡：掌紋、指紋辨識器等。
- G. 光學模具、元件工具設計製造：研磨皿、傘具、半導體設備、計測具、組裝等。

4. 計劃開發之新商品（服務）項目：

A. 駕駛輔助、電動車及自駕車鏡頭

產品內容：多樣化車載鏡頭，用途包括 ADAS 先進駕駛輔助、自駕車、LiDAR 光達感測器、AVM 環視攝影、RVC 倒車攝影、CMS 電子後視鏡、DMS 駕駛監控、OMS 乘客監控、DVR 行車紀錄器。

說明：隨著電動車時代來臨，汽車從 Level-2 駕駛輔助系統配置快速往 Level-5 自駕車發展，車前、車後、車側、車內、車頂配置各種不

同需求的攝影鏡頭與 LiDAR，甚至已成為法規標準配備。

B. 無人機鏡頭

產品內容：包括主攝鏡頭、長焦鏡頭、變焦鏡頭、環視鏡頭、微光夜視頭

說明：用途包括消費型、商用、警用及軍用。

C. 視訊鏡頭

產品內容：高解析度視訊鏡頭。

說明：近年來視訊會議與遠距教學的需求增加，客戶對影像品質要求也愈來愈高，公司將持續開發高解析度、超廣角、低畸變之高階視訊鏡頭，符合市場需求。

D. 監控變焦鏡頭

產品內容：各類用於獨立系統或網路系統之高階監控鏡頭。

說明：隨著 AI 時代來臨，監控系統需求與應用日益增加，公司將持續開發高解析度、超廣角及變焦之高階監控鏡頭。

E. 穿戴裝置鏡頭

產品內容：虛擬實境(VR)、擴增實境(AR)。

說明：用途包括元宇宙、訊息娛樂、運動健身及醫療保健等領域。

F. 定焦及變焦投影鏡頭

產品內容：高解析度變焦鏡頭，廣角大光圈鏡頭，短焦鏡頭。

說明：用途包括家庭娛樂、教育、專業工程及商業用途。

G. 高解析度電影拍攝鏡頭。

用途說明：電影拍攝、影片拍攝。

H. 光通訊

產品內容：雷射光纖耦合鏡、發射鏡、接收鏡。

用途說明：光通訊、矽光子。

I. 運動攝影機

產品內容：具備超廣角、大光圈、防水、防震、耐高低溫等特性。

J. 醫療攝影鏡頭

產品內容：微型大光圈攝影鏡頭

用途說明：內視鏡、口腔鏡、視網膜眼底鏡等醫療攝影鏡頭。

K. 紅外線鏡頭

產品內容：LiDAR、DMS 鏡頭、ToF 鏡頭、熱成像鏡頭、夜視鏡頭

用途說明：ADAS 先進駕駛輔助系統測距、駕駛監控、手勢辨識、解鎖、生物識別、體溫檢測。

L. 高解析 Relay Lens

產品內容：手機相機模組、鏡頭檢測設備之高解析 Relay Lens。

說明：縮減自動化鏡頭檢測設備體積。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

由於烏俄戰爭，全球許多主要國家深陷通膨危機，可以預見的是，通膨的漣漪及關稅壁壘政策在 2025 年仍會延續。整體來看，通膨的影響在 2024 年仍未完全消散，需關注全球經濟走勢與政策變化對市場的影響。

美科技戰影響，2024 年鏡頭產業面臨市場成長放緩與技術升級的雙重挑戰，車載鏡頭、AI 影像處理、監控安防及 AR/VR 應用仍具成長潛力。光學設計與 AI 影像技術的整合、車規鏡頭標準提升、區域化供應鏈變革將成為主要發展方向。

鏡頭產業面臨著許多挑戰和機遇，隨著技術創新與市場需求變化，產業發展趨勢如下：

(1) 高解析度與大尺寸感測器趨勢：

8K 影像與超高像素感測器將成為旗艦機與高階監控鏡頭的標準。

視訊與車載鏡頭將導入 1 吋或更大感光元件，提高進光量與影像細節表現。

(2) 多鏡頭與光學變焦技術發展：

低空經濟鏡頭採用更高倍率的光學變焦技術，如潛望式鏡頭、連續變焦技術。汽車鏡頭朝向多功能整合發展，如魚眼環視與長焦 ADAS 鏡頭的組合應用。

(3) 車載鏡頭與車規光學技術提升：

耐高溫、抗震、防霧防塵等車規光學要求將推動新材料與製程技術發展，如玻璃鏡片替代塑膠鏡片，提高耐用性與光學性能。短波紅外 (SWIR) 鏡頭應用於自動駕駛環境感測，提高惡劣天氣下的影像識別能力。

本公司主要從事各類光學鏡頭、模具、元件之研發、設計、生產及銷售，主要產品為各類光學應用鏡頭，為專業光學鏡頭廠。產品主要應用於視訊鏡頭、車用鏡頭、安控鏡頭、專業數位單眼相機(DSLR)、消費性電子(投影機、虛擬實境產品等)及醫療等領域，2024 年以車載鏡頭&視訊應用占營收最高，另投影機鏡頭產品亦持續成長，2025 年亦發展低空經濟鏡頭與光學變焦技術，故茲就本公司所屬光學元件及鏡頭產業及主要產品應用之現況分析如下：

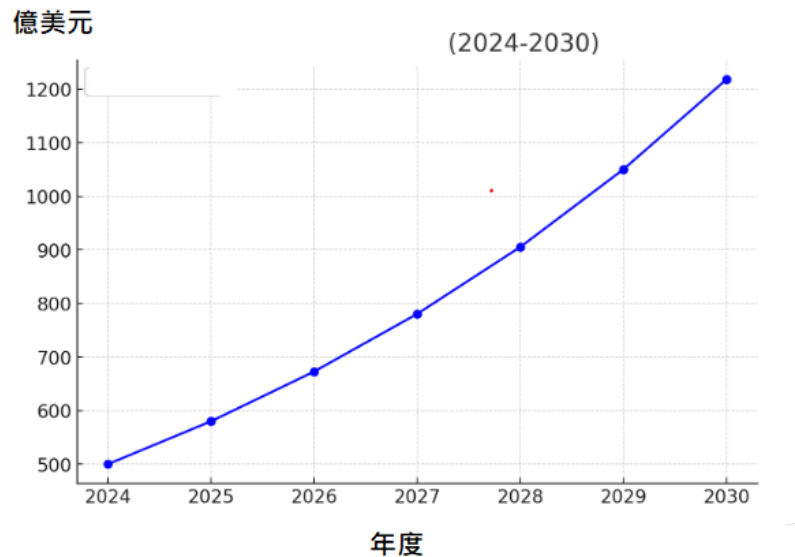
A. 光學元件及鏡頭產業

光學元件及鏡頭的下游應用，早期主要為傳統相機，智慧型手機問世後，手機鏡頭逐漸取代中低階相機鏡頭，惟近年光學鏡頭的應用範圍更進一步擴大，除原先的數位相機、遊戲機、手機、筆記型電腦等產品外，亦延伸至汽車、醫療、安控等產品，多元化的應用，預期光學元件及鏡頭產業的需求持續提升。

B. 車用鏡頭產業

由於電腦科技與演算法的進步，對於車道偵測及障礙物監控的功能，都能夠提供較佳的分析，使得智慧車的駕駛輔助系統成為各國科技發展的重點。而在智慧車駕駛輔助系統中，以先進駕駛輔助系統(Advanced driver assistance systems, ADAS)，成為近年來車廠積極發展的智慧車輛技術之一，其核心在於環境感知，亦即藉由感測器來蒐集環境數據，以保障駕駛人行車安全。

預計未來幾年 ADAS（高級駕駛輔助系統）市場規模將快速成長。到 2029 年，這一數字將成長至 913.7 億美元，複合年成長率為 16.2%。自動駕駛汽車的採用也是推動 ADAS 市場成長的因素之一。自動駕駛汽車，也稱為無人駕駛汽車，依靠包括 ADAS 在內的先進技術和系統來駕駛和導航，無需人工直接輸入。自動緊急煞車和盲點監控等 ADAS 功能有助於保障自動駕駛汽車乘客和行人的安全。這張趨勢圖顯示了全球自動駕駛汽車市場規模的預測成長趨勢。根據 16% 的年均複合增長率（CAGR），市場規模從 2024 年的 500 億美元增長到 2030 年超過 1200 億美元。

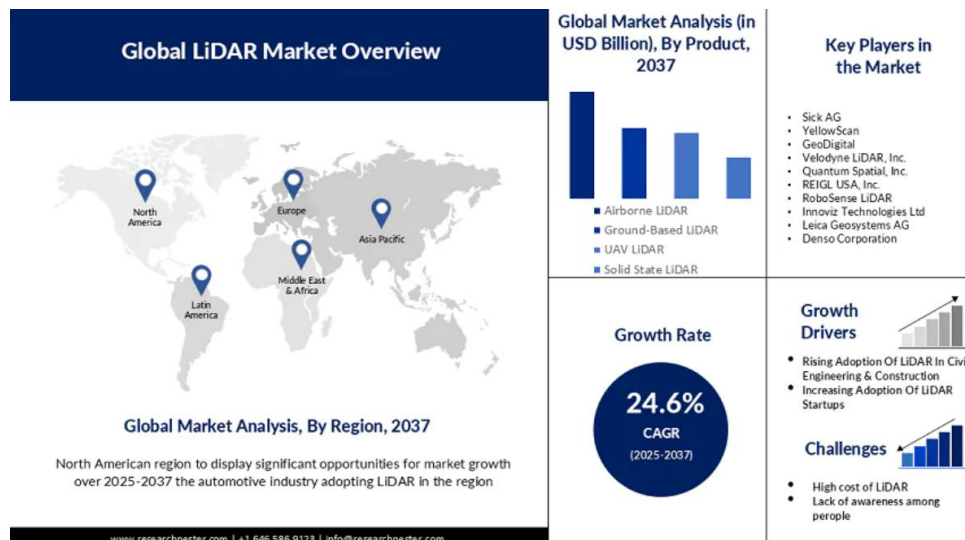


Mordor Intelligence 最近發佈了一份關於“LiDAR 市場規模和份額分析 - 增長趨勢和預測 (2023 - 2028)”的報告。根據研究報告，到 2023 年，全球 LiDAR 市場估計為 22.5 億美元。預計到 2028 年將達到 72.3 億美元，預測期內的複合年增長率為 26.28%。

Global LiDAR Market Projected to Experience Significant Growth by 2028, With Estimated Value of USD 7.23 Billion

Posted Nov 20, 2023 by GoPhotonics Editorial Team





自動駕駛汽車需求的不斷成長進一步刺激了 LiDAR 市場的成長。LiDAR 技術透過提供精確的即時 3D 地圖繪製和物體檢測，在增強自動駕駛汽車方面發揮關鍵作用。這將提高安全性，支援 ADAS（高級駕駛輔助系統）並有助於向自動駕駛的過渡。根據美國公路安全保險協會 2022 年 8 月的報告，美國高速公路的自動駕駛汽車數量預計將成長，到 2025 年將達到 350 萬輛，到 2030 年將達到 450 萬輛。對自動駕駛汽車不斷成長的需求正在推動 LiDAR 市場的成長。

C. 安全監控產業

安控產業隨著物聯網與人工技術的成熟及結合逐漸進化，從過去傳統的監視攝影機，進化到網路攝影機(IP Camera)，隨著人工智慧(Artificial Intelligence, AI)與物聯網時代的到來，安控硬體和 AI 影像分析軟體的整合技術提升，智慧安防中的視訊監控即服務（Video Surveillance as a Service, VSaaS）市場正快速成長，主要受到雲端技術普及、人工智慧(AI)整合以及對高效、安全解決方案需求增加的推動。全球市場規模：2022 年，全球 VSaaS 市場價值約為 45 億美元，預計到 2030 年將達到 127.5 億美元，年複合成長率（CAGR）約為 14.4%。VSaaS 市場展現出強勁的增長勢頭，主要受雲端技術和 AI 應用的推動。隨著各行業對安全和運營效率的重視，未來市場有望持續擴大。然而，數據隱私和標準化等挑戰仍需業界共同努力解決。臺廠若能加強整合競爭力，可藉機與日本、韓國、歐洲廠商競爭美國市場，推動產業成長，故我國安控產業之成長，應屬可期。

D. 視訊設備產業

視訊會議設備市場：根據 Frost & Sullivan 的報告，全球視訊會議設備市場在 2023 年達到約 32.8 億美元，預計從 2024 年起將以年複合成長率（CAGR）16.8% 增長，到 2028 年市場規模將超過 100 億美元。

視訊監控市場：Grand View Research 預估，全球視訊監控市場在 2025 年至 2030 年期間的 CAGR 為 12.1%，到 2030 年市場規模將達到約 1476.6 億美元。

全球視訊設備產業在遠端工作、雲端技術和人工智慧的推動下，呈現出快速增長的態勢。然而，數據隱私和技術標準化等挑戰仍需業界共同努力解決。未來，隨著技術的持續創新和市場需求的擴大，視訊設備市場有望保持穩定的增長勢頭。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

光學鏡頭作為電子終端的關鍵基礎元器件，主要應用於消費電子、汽車、安防監控、工控等領域。隨著智慧型手機鏡頭走向多鏡頭與高規格趨勢以及車用鏡頭、物聯網、AR/VR 等應用興起，促使光學產業榮景可期並拉動整體光學元件之上中游產業鏈，未來的贏家不僅止於拚產能與規格，更重要的關鍵在於核心技術能力與製程良率之高低。

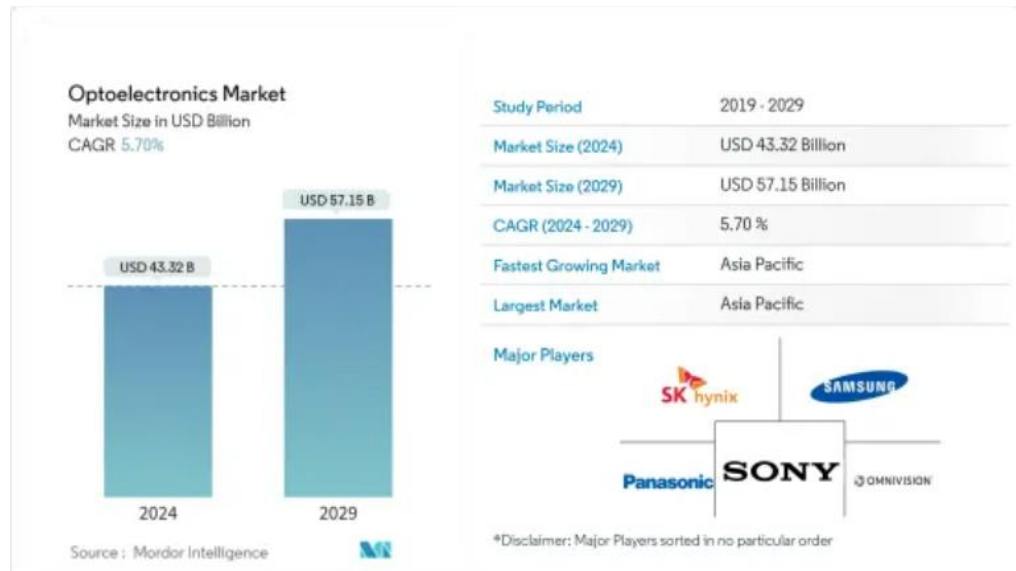
	產業別	產品
光學材料 (上游產業)	光學玻璃業	光學玻璃塊、玻璃毛胚
	光學玻璃業	PC、CR-39、PMMA 等塑膠粒
光學元件 (中游產業)	光學元件業	透鏡、稜鏡、面鏡、濾光片、吸收玻璃、各式鏡頭
光學應用產品 (下游產業)	傳統光學器材	眼鏡、照相機、望遠鏡、顯微鏡、幻燈機、車燈
	傳統影像產品	影印機、傳真機、攝影機
	消費性數位影像產品	數位相機、數位攝影機、投影機、影像手機、平板電腦、穿戴裝置、運動相機、空拍機、筆記型電腦
	消費性光學儲存產品	CD 播放機、DVD 播放機
	電腦週邊數位影像產品	雷射印表機、影像掃描器、PC Camera、Data Projector
	電腦週邊光學儲存設備	DVD-ROM Drive
	光學儀器業	分光計、分光光譜儀、干涉儀
	量測儀器業	測距儀、經緯儀、視距儀
	醫療、工業、商業用品	醫療雷射、雷射加工機、條碼掃描器
	其他	曝光設備、紫外線硬化設備、照明裝置、軍用夜視鏡
週邊相關產業	鍍膜材料業、鍍膜設備業、真空設備業、研磨材料業、研磨設備業、模具製造業、成型設備業、檢驗設備業、照相器材業、照相沖洗業	

3. 產品之各種發展趨勢

2024年光電市場規模為433.2億美元，預計2029年將達571.5億美元，在預測期內（2024-2029年）複合年成長率為5.70%。光學和鏡頭市場，預計將從2027年的608.5億美元，以4.4%的複合年增長率增長。從上述資料顯示，光學產業前景不看淡。

光學技術在現代世界中發揮著至關重要的作用。它們被用於各個活動領域，每個領域都為人們帶來了巨大的好處。首先，要突顯軍工產業，夜

間和熱成像光學元件是各部隊軍事人員不可或缺的屬性。熱成像和夜視技術也被積極用於製造可以完全取代未來人類控制汽車的無人駕駛車輛。光學技術的積極發展已經持續了好幾年，最顯著的變化發生在夜間和熱成像光學元件，它們逐漸成為我們日常生活中不可或缺的一部分。



在車用電子與智能車產業蓬勃發展的帶動下，攝像頭在汽車領域的應用展現強烈的增長，加上各國對汽車安全法規的制定，讓搭配 ADAS 系統的車子，普及率快速提升，已由高階車種普及至中階車型，帶動車用攝像頭的需求快速成長。

本公司非球面模造鏡片具備高折射率、高透光率及較具設計彈性等特性，可同時提升畫質並降低玻璃鏡片使用數，滿足消費者兼顧相關消費型產品之輕薄化及高品質之需求，更以獨特的關鍵鍍膜技術提升車用鏡頭防刮抗震耐磨防水的高規格品質要求。

同時透過本公司於非球面模造玻璃、球面玻璃及塑膠鏡片的搭配，結合公司特有的設計技術體系，可快速對應客戶特殊需求有效縮短 SMT 製程並降低成本，因應日新月異的市場，提供最能滿足各類消費族群需求之終端應用產品。

4. 競爭情形

光學鏡頭工序複雜，技術壁壘高。由於光學器件天生對製造精度要求嚴苛，一款鏡頭從設計到生產測試完畢是非常複雜級和漫長的，光學零部件的精度都需要達到微米級。

車廠對高性能與高可靠度的要求提高：車規級鏡頭需通過嚴苛的環境測試，技術門檻較高。價格競爭與成本控制壓力增加：車廠與 Tier 1 供應商對價格極度敏感，競爭者需如何在成本、品質與技術創新間取得平衡。

- A. 提升技術壁壘 - 發展更高解析度、低畸變、高動態範圍（HDR）的車載鏡頭，特別針對夜間與極端環境優化。
- B. 供應鏈整合與合作 - 與 Tier 1 供應商、系統整合商緊密合作，成為深度夥伴的合作關係，提高供應鏈穩定性。
- C. 成本與效率管理 - 控制成本並提升量產效率，在保證品質的同時，優化製造流程，以應對價格競爭。
- D. 市場區隔策略 - 避開低價競爭，專注於高附加值應用。

本公司積極佈局光學新興應用產品，美中科技戰影響供應鏈，歐美客戶逐漸尋求非中國供應商。在車用市場方面，結合本公司光學技術優勢與國際大廠在電子組件的技術實力，快速因應車用影像、ADAS、自動安全監控駕駛鏡頭的新產品設計與客戶需求；此外，因應自動化生產趨勢所需之 AOI 自動光學檢測鏡頭、智慧型機器人視覺應用，乃至於未來看好的智慧家居、低空經濟應用、醫療、生物辨識、行動穿戴裝置等，均為佳凌積極拓展的潛力光學應用產品。期以快速擴大新興光學應用市場，發展高毛利強化核心的經營模式，提升市場競爭力，以達到永續經營、履行社會責任。

（三）技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A. 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 Q1 止
研發費用	64,408	68,892	21,259
營業淨額	923,304	1,128,847	252,717
研發佔營業淨額比例（%）	6.98	6.10	8.41

B. 開發成功之技術或商品

年度	112 年度	113 年度
研 發 成 果	1. 鏡頭高低溫模擬與量測技術 2. FEA 有限元素分析技術導入 3. 車用鏡頭加熱除霜除霧技術與專利 4. Wavefront 量測系統	1. 監控變焦鏡頭 2. 無人機望遠自動對焦鏡頭 3. 潛望式鏡頭 4. 可見光紅外光共焦鏡頭 5. 無熱化駕駛監控鏡頭 6. 光學鏡片應力檢測

（四）長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃

A. 行銷策略：

a. 聚焦重點顧客，機動、彈性的戰略以提高客戶滿意度為優先。

持續強化既有客戶之技術支援及服務，並積極開發新客戶。

b. G+P & 公版產品產品推廣。

c. 塑膠成形產品推廣。

d. 成立日本 office 以就近服務客戶掌握客戶動態。

e. 擴大推展 GMO 及變焦產品。

f. 發展低空經濟應用產品業務。

B. 生產策略：

a. 強化元件供應及組裝形成上下游之供需關係，並滿足客戶之需求。

b. 建構少量多樣化的快速生產對應體制，縮短關鍵零組件的生產及調達時間，以有效提升生產效率。

c. 強化 GMO 及鏡筒模具設計及生產能力，以提升良率並滿足客戶的品質需求。

d. 強化車載鏡頭的自動化生產能力，以提升良率並滿足客戶的品質需求。

C. 產品發展策略：提升研發人員的設計開發能力，掌握關鍵光學元件的 GMO 製造技術及量產能力，將佳凌的核心技術配合客戶開發差異化的利基型產品，使整體產銷體系維持競爭優勢。

2. 長期業務發展計劃

A. 行銷策略：

a. 以公司核心技術，快速提供客戶全面解決方案及樣品，以爭取客戶能早期導入佳凌設計與製造規格，以獲得客戶量產訂單為目標。

b. 尋求終端品牌廠進行策略聯盟，配合客戶需求，以專屬業務團隊經營客戶關係，以差異化服務方式來爭取品牌客戶的合作機會，實現穩定成長目標。

c. 發展金屬製品加工技術，藉以跨入其他高附加價值產業，以擴大營業收入。

B. 生產策略：

a. 持續提升設計與製程技術，全面導入自動化生產組裝，以提升生產品質及存貨週轉率，縮短生產週期並嚴守交期，提高量產經濟規模，以獲得較高生產優勢及利潤。

b. 落實 ISO9001/IATF16949 各階段作業之品質營運系統。

c. 導入 T100 系統，使物料及排程能有效的管控及掌握。

C. 產品發展策略：

a. 擴大低空經濟應用產品線，鎖定未來評估會高度成長的穿戴式產品及微小鏡頭為發展目標，並致力於其他光學產品運用的開發與製程能力，同時以產品之深度及廣度深耕市場，以維持長期產業競爭力。透過多元產品線的拓展，除可降低本公司對單一客戶的銷貨集中度，並同時分散因單一產品所帶來之系統性風險。

b. 強化研發陣容，研究開發出符合市場，客戶需求的產品，及對 Sensor

發展趨勢之掌握並開發出具有競爭力的 ADAS 及自駕系統。持續擴大於光學鏡頭相關應用之領先地位及優勢，並與客戶及廠商合作開發新的產品技術，於不同應用領域中發展具市場性及高附加價值之產品。

c. 加強產品的多功能性，使單一產品行銷不同產業使用，增加市佔率。

D. 財務配合：

a. 充分利用資本市場多樣化之理財工具，取得較低廉之資金，以作為公司營運發展後盾。

b. 培養跨國財務管理、新事業投資及管理人才。

c. 建立跨國經營管理體系，以建立集團國際化之基礎。

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

地區	年度	112 年度		113 年度	
		金額	比重	金額	比重
台灣地區		292,730	31.7	215,020	19.0%
美洲地區		39,941	4.3	251,424	22.3%
亞洲地區（不含日本、中國）		267,378	29	241,251	21.5%
其他		323,256	35	420,152	37.2%
合計		923,304	100	1,128,847	100

2. 市場占有率

單位：新台幣仟元

	112 年度	113 年度
台灣光學元件產值	82,870,354	101,890,176
本公司產值	923,304	1,128,847
本公司市佔率	1.11	1.11%

資料來源：經濟部工業產銷存動態調查資料庫；經會計師查核簽證之財務報告

3. 市場未來之供需狀況與成長性

光學產業在未來數年預計將持續增長，受多種因素推動，包括技術進步、各行業對高性能光學元件需求的增加，以及新興應用領域的拓展。以下是對光學產業未來供需狀況與成長性的分析：

精密光學市場：2024 年約為 290 億美元，預計到 2034 年將達到 929 億美元，年均複合成長率（CAGR）約為 12.7%。

光學鏡片市場：2025 年估值約為 210.8 億美元，預計到 2032 年將達到 395.8 億美元，CAGR 約為 8.8%。

- 消費電子產品：智慧手機、平板電腦和可穿戴設備等產品廣泛採用光學鏡片和感測器，促進了市場增長。
- 醫療與汽車產業：醫療影像設備和汽車先進駕駛輔助系統（ADAS）對高精度光學元件的需求不斷增加，推動了精密光學市場的發展。
- 智慧眼鏡與可穿戴設備：智慧眼鏡等新興產品的開發，結合人工智慧和擴增實境技術，為光學產業帶來新的增長點。

4. 競爭利基

A. 整合光學元件之生產及組裝，提供 Total Solution

本公司多年來深耕於機構設計、塑膠射出成型、玻璃加工及鏡頭裝配等各項關鍵光學領域，不斷積極延攬人材，並持續投資相關生產之機器設備，且本公司模造玻璃事業部門於 95 年 7 月時正式量產，進一步促使其具備了完整垂直整合光學製程能力，對於顧客要求之各式光學產品因而可提供一條龍之完整服務，為台灣唯一能夠提供光學元件整合服務之研發及生產廠商，並以達到所謂的 OMS1 生產模式為其終極目標。

B. 經營團隊經驗豐富，具有客戶導向的研發實力

本公司傳承於日本光學大廠之優良傳統及技術，再加上後續延攬具有相關產業知識之人員，成員素質整齊且設計及生產經驗豐富，特別是在非球面模造玻璃、精密塑膠機構件等技術方面，本公司團隊投入甚早，早已累積多年之實務經驗，具有深厚能力以完成目標產品之研發及生產作業，充分滿足終端客戶的需求。

另，本公司掌握關鍵研發及生產技術，能與客戶採取「同步開發」合作模式。當合作公司開發新產品或提出新需求時，本公司具有同步設計相關光學元件之能力，期以與該客戶聯手取得市場先機，協助其達成市場先驅者之優勢。

5. 發展遠景之有利、不利及因應對策

項目	有利因素	不利因素	因應對策
一、所營業務之主要內容及發展遠景	1. 隨著資訊科技不斷創新，任何影像輸出輸入幾乎都要運用到各式的光學鏡片或鏡頭，從傳統車用市場至新興光學資訊產品等利基市場，配合生產技術精進以及光學元件應用面擴增條件下，有助於開拓及跨入更大的市場領域，並積極佈局長期動能利多市場與國際品牌合作，朝向安全、健康、快樂的綠色產品製造。 2. 本公司研發團隊陣容精實堅強，不斷強化，且具備各式完整光學元件及模組的設計、製造及整合能力，產品全面配合客戶需求客製化鏡頭。 3. 具備各式完整光學元件及模組的設計、製造及整合能力。 4. 一條龍生產模式，尤其擁有 GMO 製造能力，在未來蓬勃發展的低空經濟應用產品有所貢獻。	1. 手機產品逐漸取代傳統數位相機的使用習慣，數位相機銷售量逐年下滑，進而影響相機鏡頭市場需求。 2. 塑膠鏡片透過材料技術與模具技術的不斷精進，在量產規模與成本優勢上逐漸拉開與模造玻璃技術的差異，將使相關產業競爭逐步加劇。 3. 產業轉向資本密集的風險。 4. 公司規模持續擴增，人才尋覓不易。	1. 與品牌大廠持續進行技術合作，並積極向外尋找適合人才，維持競爭優勢。 2. 與客戶維持良好互動，建立穩固合作關係。 3. 與大專院校進行建教合作，從第一線進行人才養成。 4. 分散廠區配置，增加人才腹地來源。 5. 透過上下游廠商之介紹，尋找適合業界人才。 6. 持續不間斷的研究自動化生產流程技術的導入。
二、主要原物料及機械設備供應狀況	1. 台灣中部地區光學產業鏈健全，相關原物料需求可就近取材，供應鏈的關鍵性緊密度與速度，可管理運輸成本及運輸途中產生的風險，減少生產排程時間成本。 2. 精實生產管理，排除動作浪費、停滯浪費及搬運浪費。 3. 擁有非球面鏡片生產製造能力，提供車載或 AR/VR 產品自己自足及販賣能力。	1. 上游部分原料廠因掌握原物料關鍵技術而形成壟斷地位，進而提高原物料成本及進料風險。	1. 本公司積極與上游供應商技術合作，與供應商關係維持良好，進而穩定供應商原物料供應關係。 2. 積極開發其他原料品質符合標準的供應商，使原物料供給不會有短缺或斷料的情形。
三、主要產品銷售狀況	1. 本公司開發視覺鏡頭客戶，生產不同產品線鏡頭。 2. 近年持續研究開發及佈局車用鏡頭，並獲得客戶品質認證及訂單，車用鏡頭已經正式量產供貨給日系及美系車用模組廠。	1. 本公司供貨集中於大廠客戶以致於產品銷售風險較同業高。 2. 車載開發期長，風險性高。	1. 增加主要客戶對本公司之依賴度，鎖定應用在高門檻的 ADAS 車用鏡頭產品進行開發。 2. 持續朝向多元終端市場邁進，降低單一客戶及單一產品銷售風險。
四、財務狀況	財務結構健全及財務比率良好。	無。	公司已於 101 年上市，透過公開市場取得資本市場資金以因應中長期業務擴展所需資金。藉由產業升級擴大生產規模，提升競爭力。

(二) 主要產品之重要用途與產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品	用途
各類光學應用鏡頭	車用鏡頭、投影機鏡頭、運動型攝像機、數位攝影機 (DV)、監視器 (CCTV、IP CAM)、照相手機模組、單眼數位相機 (DSLR)、微投影機、生物辨識系統及醫療用鏡頭、光纖用鏡頭、可攜式消費電子鏡頭等。

2. 產品製造過程如下

本公司主營產品為各類光學應用鏡頭及機體組件，以下茲就主要產品製造流程分述如下：

b. 各類光學應用元件生產



b. 各類光學應用鏡頭生產



3. 主要原料之供應狀況

原物料名稱	主要來源	供應情形
硝材/鏡片	RB013、RB057	良好
VCM Motor	EB012	良好

4. 主要進（銷）貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾佔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，並說明增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年				114 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	EB012	47,642	14.58	非關係人	EB012	59,074	14.20	非關係人	EB012	14,456	15.09	非關係人
2	RB013	39,247	12.01	非關係人	RB013	44,035	10.59	非關係人	RB057	12,393	12.94	非關係人
3	RB057	37,794	11.57	非關係人	RB057	42,936	10.32	非關係人	-	-	-	-
4	AA001	35,707	10.93	非關係人	-	-	-	-	-	-	-	-
5	其他	166,291	50.91	非關係人	其他	269,834	64.89	非關係人	其他	68,935	71.97	非關係人
	進貨淨額	326,681	100		進貨淨額	415,879	100		進貨淨額	95,784	100	

增減變動原因說明：本公司係因生產模式變更，增加外購零件所致。

(2)最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年				114 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	101135	154,435	16.73	非關係人	100027	229,648	20.34	非關係人	100027	62,465	24.72	非關係人
2	-	-	-	-	103009	153,703	13.62	非關係人	103009	27,174	10.75	非關係人
3	其他	768,869	83.27	非關係人	其他	745,496	66.04	非關係人	其他	163,078	64.53	非關係人
4												
5												
	銷貨淨額	923,304	100		銷貨淨額	1,128,847	100		銷貨淨額	252,717	100	

增減變動原因說明：本公司係因客戶市場需求增加所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工概況

單位：人

年度		112 年度	113 年	114 年度截至第一季止
員 工 人 數	直接人員	386	418	378
	間接人員	217	218	226
	合計	603	636	604
平均年歲		40.51	38.08	38.79
平均服務年資		5.51	7.00	7.34
學 歷 分 布 比 率	博士	0.3%	0.31%	0.33%
	碩士	8.3%	8.49%	9.27%
	大專	40.5%	49.06%	48.01%
	高中	45.1%	37.42%	37.60%
	高中以下	5.8%	4.72%	4.80%

四、環保支出資訊

(一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明。

本公司向來重視環境保護與工業安全衛生之管理，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，全程中廢水、廢棄物之排放皆符合相關法定標準，同時設置一位甲級專責人員「(113)環部研證字第 GA090528 號」負責廢水處理，廢棄物處理及空污維護方面雖不需設置專責人員，但仍請專人進行維護操作。

本公司目前許可證取得情形如下：

項目	說明
水污染防治許可證	中市府環水許字第 11989-04 號
廢棄物清理計劃書	經園中環字號第 1130102460 號
固定汙染源設置許可證	經園中潭字第 HAX58300 號
固定汙染源操作許可證	經園中潭字第 HDX58301 號
毒性化學物質核可文件	臺中市毒核字第 000446(甲基異丁酮)

另，本公司每年度均依規定繳納事業廢棄物處理費、空氣污染防制費及污水處理費等，並依政府工安及環保相關法令設置專責處理單位，依政府法令規章執行其所屬業務。

水污染防制方面，並配合加工區新建污水廠，排放之廢水皆符合環保規範，放流水設置連續監控設備，每年均對廢水廠放流口進行水質檢測，頻率每年二次，而檢測結果均符合加工區污水廠之進廠標準。

空氣污染防制方面，依據環保法令規定，針對揮發性有機氣體排放濃度，每年委請專業檢驗公司進行一次空氣污染物濃度檢測，有效監控污染源，降低空氣污染排放風險。

廢棄物處理方式以回收再利用為優先，對於無法回收再利用的廢棄物則委託合法的清理機構，採用焚化或固化方式處理。為確實掌握廢棄

物流向，公司固定派員稽核廢棄物處理，確保所有廢棄物均合法處理，避免造成二次環境污染。

- (二) 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益。

防治污染設備明細

114 年 5 月 29 日；單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及預計可能產生效益
廢水防治措施	1 套	2004 年 08 月	20,756	製程廢水處理 (2013/01 擴建)
空氣污染防治設備(M01)	1 套	2011 年 01 月	1,800	製程廢氣處理
廢水防治措施擴建	1 套	2013 年 03 月	7,010	製程廢水處理
廢水防治措施擴建	1 套	2013 年 10 月	757	製程廢水處理
空氣污染防治設備	1 套	2013 年 11 月	1,705	製程廢氣處理
廢水防治措施	1 套	2014 年 03 月	905	製程廢水處理
E D I 純水系統	1 套	2016 年 09 月	2,300	製程純水處理
低溫汙泥烘乾機	1 套	2017 年 12 月	1,190	汙泥烘乾(減量)
E D I 備用純水系統	1 套	2018 年 02 月	250	製程純水處理
廢水防治措施擴建	1 套	2023 年 01 月	2,850	製程廢水處理

- (三) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過。

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，並無污染糾紛事件。

- (四) 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（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）：無此情形。

- (五) 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出

本公司目前無環境污染情事，故無相關情事對本公司盈餘、競爭地位及資本支出產生重大不利之影響。本公司定期保養所屬之廢水/空污防制設施，同時定期支付廢水、廢氣及廢棄物檢測，以確保本公司符合環境保護之標準。

另，本公司為配合生產製程之營運需求，目前持續維護廢水設備，提升設備檢點及維護管理，將舊系統樹脂塔更換較省水 EDI 純水系統，有效提升落實節水效益，並強化人員教育訓練，使其廢水及空污排放皆符合環保法令標準。

同時，順應國際產品法規（RoHS, WEEE, EuP, REACH, PPW...etc.）及客戶環保要求，於 2011 年 11 月起全面生產符合 RoHS 產品，並通過 IECQ QC080000 有害物質流程管理系統認證，致力於減少有害物質使用。定期對本公司部品、產品推行之進度予以控管，並確保本公司綠色產品順利發展。於 2014 年下半年也通過 ISO 14001 認證，且於 2017 年改版，認證通過。2016 年獲得職場健康認證，未來仍將持續依據政府環保法令、客戶要求及維護清潔生產等需求進行相關國際認證。

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、團體意外保險，還有提供宿舍、同仁制服、工作鞋及設有職工福利委員會以推行各項福利措施，如生日禮金、社團活動、團體趣味競賽、節慶禮金或禮券、托兒措施、員工福利社、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，以及每年表揚模範勞工及資深員工之勤績獎，更有員工入股、酬勞等福利措施。

2. 進修、訓練及其實施狀況

本公司通過國家教育訓練品質系統 TTQS 評鑑，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，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，以維護並提昇公司在國際市場上之競爭力。

訂定階層別學習地圖結合制度化之晉升與績效考評作業，讓員工能隨著經驗與技能成長，逐步實現生涯規劃。本公司民國一一三年員工進修、訓練狀況如下表：

項 目	開課時數	受訓人次	訓 練 名 稱
內 訓	569	2,102	· 職前訓練及生產性機械設備與危害化學品安全訓練 · 職場異動職前教育訓練 · 各級業務主管人員安全衛生教育 · 品質系統內部稽核人員在職訓練 · 環安衛系統內部稽核人員在職訓練 · RoHS 有害物質宣導 · 員工道德規範與行為要求事項&社會責任政策宣導 · 職場性騷擾與其他不法侵害防治 · IATF16949 內部稽核員訓練 · 消防防災訓練 · CPR+AED 教育訓練簡易版 · 營業秘密宣導會 · 交通安全宣導會 · 碳盤查內部稽核人員培訓 · 專利迴避設計 · 8D 問題分析與解決與客訴案例說明 · 檢驗儀器校正概念與實務操作 · 生產品質概念與 QC 七大手法運用
外 訓	919	139	· 113 年內部稽核主管持續進修 · 113 年公司治理主管持續進修 · 113 年發行人證券商證券交易所會計主管持續進修 · 113 年智慧無人機應用基礎班 · IPAS 低碳精修(C 班) · 產品碳足跡盤查精修(A 班) · 企業營業秘密保護與刑事責任講座 · 溫室氣體及碳管理 · SQL Server 資料庫基礎認證班 · Power BI 風險評估與視覺化分析 · 有害(有機、特定化學、鉛、粉塵、缺氧)作業主管在職訓練

項 目	開課時數	受訓人次	訓 練 名 稱
			· Radioss 落下衝擊分析模擬 · Light Tools 照明光學原理及實務設計 · 113 年度職業安全衛生危害預防宣導會 · 急救人員在職訓練 · 太空衛星與無人機通訊產業論壇
小 計	1,488	2,241	

3. 退休制度與其實施情形

勞工退休金條例自 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。本公司員工選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，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 6%。

4. 勞資協議

本公司員工未籌組企業工會，爰未簽訂團體協約，然本公司依照勞基法制定各項規定，本著協調合作之精神，以加強勞雇關係，確保員工權益，並透過勞資會議及員工意見信箱、電子專用信箱作為溝通管道，暢通勞資雙方溝通管道，塑造勞資和諧環境，以達勞資互利局面。

5. 各項員工維護措施情形

安全衛生管理：宣導及檢視工作中之各項規定、標準與職場安全衛生執行管理及定期召開勞工安全衛生會議檢討並改善措施。

安全衛生教育：實施新進人員及調換作業勞工之一般安全衛生教育、實施全體勞工消防演習及訓練。

安全衛生檢查：實施設備定期檢查及安全衛生巡檢稽查。

醫療衛生保健：實施人員之體格檢查、特殊健康檢查、訂定健康作業標準；並自 2015 年起連年獲得國民健康署職場健康認證。

安全衛生活動：成功申請勞動部集哺乳室補助方案、舉辦減重班、戒菸班及各項健康管理及健康促進，並張貼各種海報。

(二)最近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及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司勞資關係和諧，目前尚未曾因勞資糾紛遭受任何重大損失，預計未來亦應無此類事件發生之可能。

六、資通安全管理

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

●資通安全政策：

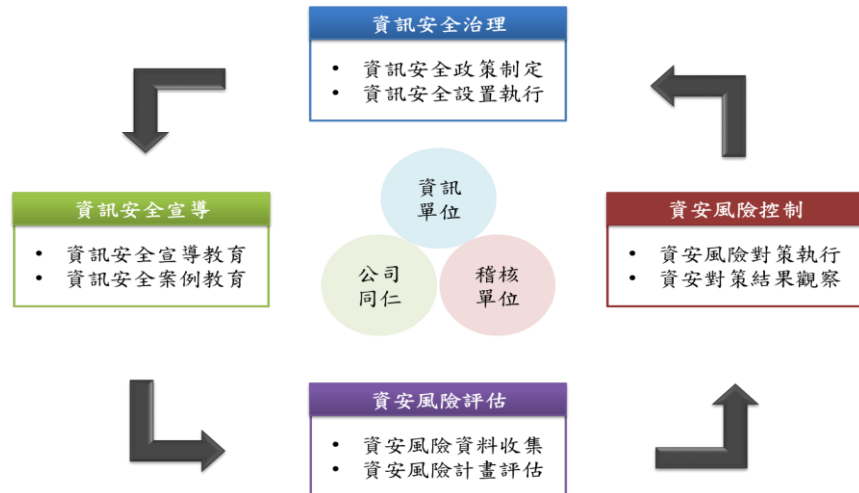
為確保公司業務穩定運行，公司資產之機密性、完整性及可用性，故特制定相關政策以供全體同仁共同遵循：

(1)公司資料安全性管理規範

(2)電腦及網路權限控制及管理

- (3)電子郵件權限及記錄管理
- (4)儲存媒體權限控制及銷毀報廢程序管理
- (5)系統安全性規範及建置
- (6)資安防護系統管理及記錄
- (7)系統備份及還原管理

●風險管理架構：



●具體管理方案：

外部管理	防火牆、閘道紀錄器、郵件防護系統、郵件紀錄系統等
內部管理	防毒軟體、網域控管、安裝權限、儲存媒體控管、網路權限控管、人員調動移/移籍權限管制、資安宣導/訓練及郵件權限控管等
備份還原	伺服器備份還原、資料庫備份還原及異地備援建置等
資安稽核	資安稽核、弱點掃描及使用紀錄稽核等

●投入資通安全管理之資源：

維護管理	防火牆、郵件防護、防毒軟體、病毒碼及系統升級/更新等
營運管理	外部資安研討、資安演練、系統運行 Log 檢核、網域安全、使用者操作檢核、弱點掃描及內部稽核管理等
教育訓練	1. 新進員工完成職前資訊安全教育訓練課程 2. 全體員工於規定期間完成兩次資訊安全教育考核 3. 本年度共計執行四次以上災害復原訓練(含資料庫、網路連線和伺服器異常等)
資安公告	每年公告超過 4 份資安公報，傳達資安防護重要規定與注意事項。
客戶滿意	無重大資安事件，無違反客戶資料遺失洩密等之投訴案件

(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：無重大外部威脅造成生產及營運問題。

七、重要契約

單位：新台幣仟元

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	經濟部加工出口區 管理處臺中分處	起:107年09月01日 迄:117年08月31日	不動產租賃(台中市潭子區 建國路24號)	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	112 年度	差 異	
				金額	%
流 動 資 產		1,922,969	1,939,375	(16,406)	(0.84)
不動產、廠房及設備		923,176	1,005,924	(82,748)	(8.23)
無 形 資 產		16,275	12,664	3,611	28.51
其 他 資 產		134,448	160,777	(26,329)	(16.38)
資 產 總 額		2,996,868	3,118,740	(121,872)	(3.91)
流 動 負 債		363,322	350,386	12,936	3.69
非 流 動 負 債		129,618	259,294	(129,676)	(50.01)
負 債 總 額		492,940	609,680	(116,740)	(19.15)
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-
股 本		1,404,080	1,406,900	(2,820)	(0.20)
資 本 公 積		1,204,682	1,571,188	(366,506)	(23.33)
保 留 盈 餘		(75,707)	(379,922)	304,215	80.07
其 他 權 益		(29,127)	(53,945)	24,818	46.01
庫 藏 股 票		-	(35,161)	35,161	100
非 控 制 權 益		-	-	-	-
權 益 總 額		2,503,928	2,509,060	(5,132)	(0.20)
1. 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目(增減變動比例達20%以上，且變動金額超過新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響說明：					
(1)非流動負債減少：係因長期借款轉列流動負債所致。					
(2)資本公積減少、保留盈餘增加：係因彌補虧損所致。					
(3)其他權益增加：係因費用攤提，及註銷限權員工權利新股所致。					
(4)庫藏股票增加：係因庫藏股轉讓予員工所致。					
2. 影響重大者之未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利影響，尚無需擬定因應計畫					

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

年度 項目	113 年度	112 年度	差 異	
			金額	%
營業收入淨額	1,128,847	923,304	205,543	22.26
營業成本	(1,111,148)	(1,051,809)	59,339	5.64
營業毛利(損)	17,699	(128,505)	146,204	113.77
營業費用	(161,153)	(161,542)	(389)	(0.24)
營業淨利(損)	(143,454)	(290,047)	146,593	50.54
營業外收入及支出	93,768	28,312	65,456	231.20
稅前淨利(損)	(49,686)	(261,735)	212,049	81.02
所得稅利益(費用)	(28,969)	-	28,969	-
本期淨利(損)	(78,655)	(261,735)	183,080	69.95
其他綜合損益	137	-	137	-
本期綜合損益	(78,518)	(261,735)	183,217	70.00

增減比例變動分析說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)

1. 營業收入淨額增加：係因客戶市場需求增加所致。
2. 營業毛利增加及營業淨損減少：係因營收增加所致。
3. 營業外收入及支出增加：係因外幣匯兌差異影響所致。
4. 稅前淨損、本期淨損、本期綜合損益減少：主要為本期營收增加，及外幣匯兌差異影響所致。

(二)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

本公司係依照營運計畫，考量產業規劃、市場利基點及過去經營實績為依據，訂定年度營業目標，為提升公司獲利及拓展新產品技術、永續經營，預計本公司未來年度之營運應可維持成長之趨勢，故對本公司之未來財務業務無重大影響，尚無需擬定因應計畫。

三、現金流量分析

(一)最近年度(一一三年度)現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 (1)	全年來自營業活 動淨現金流量 (2)	全年來自投資活 動淨現金流量 (3)	全 年 來 自 籌 資 活動淨現金流量 (4)	現金剩餘(不足) 數 額 (1)+(2)+(3)+ (4)	現金不足之因應措施	
					投資計畫	理財計畫
1,260,150	121,602	(50,239)	(102,102)	1,229,411	-	-
(1)最近年度現金流量變動之分析說明： 營業活動之變動：係因營收及獲利增加，致使營業活動淨現金流入較前期多。 投資活動之變動：係因減少設備之投資，致使投資活動淨現金流出較少。 籌資活動之變動：係因政府專案借款減少及轉讓庫藏股所致。 (2)流動性不足之改善計畫：無此情形。						

(二)未來一年現金流動性分析：

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 籌 資 活動淨現金流量 (4)	現金剩餘(不足) 數 額 (1)+(2)+(3)+ (4)	預計現金剩餘(不 足)額之因應措施	
					投資計畫	理財計畫
1,229,411	70,000	(45,000)	(130,000)	1,124,411	-	-
(1)未來一年現金流動性分析： 營業活動：係因持續擴展業務營收增加所致。 投資活動：係因投資自動化設備及精密設備所致。 籌資活動：係因償還借款與買回庫藏股所致。 (2)預計現金不足情形因應方式：無此情形。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：本公司未有轉投資事業，故不適用。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)匯率、利率、通貨膨脹情形對本公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

對公司之影響：

本公司 113 年度利息收入為 36,448 仟元，佔當年度營收淨額比率 3.23%，利息費用為 5,993 仟元，僅佔當年度營收淨額比率 0.53%，故利率變動目前對本公司之營運尚無重大影響，資本支出之資金來源除運用自有資金支付外，亦與多家銀行申請授信額度，以因應實質營運需求，未來利率變動對本公司應仍稍有影響。

因應措施：

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行保持良好關係，適時取得較優惠的借款利率，並密切注意利率走向，未來將視各種資金來源之額度及成本綜合考量，以確保所需營運資金。

2. 匯率變動

對公司之影響：

本公司 113 年度外幣兌換利益為 55,065 仟元，占營業收入淨額比重為 4.88%，本公司進銷貨交易計價幣別以新台幣、美金及人民幣為主，113 年底持有之外幣資產以美金為主，因應國際匯率波動趨勢，仍有外幣兌換損益變動之影響。

因應措施：

本公司定期評估匯率波動，並以交易、避險及穩健保守為前提下訂定外匯管理政策，於需要時以選擇權、遠期外匯合約等方式來規避外幣波動之風險。

3. 通貨膨脹

對公司之影響：

本公司資產運用係以穩健為原則，以有助於本業成長並能擁有較佳流通性為原則，故通貨膨脹之情事對本公司營運無重大影響。

因應措施：

本公司定期評估貨幣市場波動，並持續推動各項降低成本方案，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，並密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動，依據貨幣市場之變動選擇最佳資金運用方式，以避免遭受通貨膨脹對本公司營運之不利影響。

(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. 高風險投資：本公司基於穩健營運及務實之經營理念，專注於經營本公司

之領域，並未從事高風險投資。

2. 高槓桿投資：本公司基於穩健營運及務實之經營理念，專注於經營本公司之領域，並未從事高槓桿投資。
3. 資金貸與他人：截至本年報刊印日止，本公司並無資金貸與他人。
4. 背書保證：截至本年報刊印日止，本公司並無背書保證交易。
5. 衍生性金融商品交易：依據本公司訂定之「從事衍生性商品交易管理辦法」所訂之政策及因應措施辦理。截至本年報刊印日止，本公司並未從事衍生性金融商品交易。

(三)未來研究發展計畫及預計再投入之研發費用

1. 未來研發計畫

A. 光學元件：

- ◆超薄大外徑鏡片
- ◆毫米模造鏡片
- ◆大尺寸模造鏡片
- ◆柱面鏡
- ◆自由曲面鏡片
- ◆雷射準直儀用低擴散模造鏡片

B. 鏡頭產品：

- ◆無人機鏡頭
- ◆自駕車鏡頭
- ◆短波紅外線光達鏡頭
- ◆車用駕駛輔助鏡頭
- ◆加熱除霜鏡頭
- ◆視訊變焦鏡頭
- ◆監控變焦鏡頭
- ◆投影變焦鏡頭
- ◆電影攝影鏡頭
- ◆雷射測距鏡頭
- ◆光通訊鏡頭

C. 模擬分析及檢測技術：

- ◆無熱化鏡頭模擬與檢測
- ◆雜散光分析與檢測
- ◆有限元素分析
- ◆波前檢測

◆應力檢測

2. 預計未來投入研究發展計劃之支出：114 年預計投入研究發展計劃支出金額約為 50,000 仟元，並視營運狀況逐步提升。

(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

本公司日常營運均遵照國內外相關法令辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法令變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本公司相關營運策略。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(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

本公司主營產品為各式光學應用鏡頭，公司一直積極不斷研發新產品，強化光學應用技術，及提高顧客滿意度，確保其高階光學應用鏡頭市場競爭優勢，同時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。

資訊安全風險

(1)風險管理組織架構：

佳凌科技為確保產品品質與客戶交期不中斷，已制定各項風險管理及應對之組織單位。資訊單位主要以應對軟體勒索、網路攻擊等資訊相關之風險管理與應變措施。

(2)資訊安全政策：

佳凌科技一直重視於公司資訊安全及穩健營運。除了已制定資訊安全相關之管理規定，如：系統帳號授權管理、系統權限申請/使用規範、郵件系統權限管理、軟體使用授權規範、資訊安全建置規範、資訊災害復原管理規範等，除此之外每年皆重新檢視及評估相關規章之適用性及完整性，並持續以公司現況與資訊安全趨勢等狀況，強化防範機制以提升公司之穩健營運。

(3)建置風險管理系統：

佳凌科技已制定完善之風險管理系統，如：制定風險管理辦法、成立風險管理委員會。對各項風險管理皆有明確規範與應對機制。資訊單位已建置資訊災害復原等規範以對應各項資訊風險之發生。

(4)資安與網路風險之評估：

佳凌科技之威脅主要以郵件木馬及網路攻擊比例較高，其資訊安全風險為公司重要資料及系統被加密或破壞，進而造成系統異常及生產線停滯等損失。為降低及排除此風險，佳凌科技持續投入於防火牆設備、IPS 系統、端點防禦系統及郵件防禦系統等防範措施，更為了保障公司營運順暢，建置完備的資訊備份、異地備份及各系統之還原機制，以降低資訊安全問題所造成之損害。

(5)資安管理系統(ISMS)驗證：

佳凌科技規劃 2026 年 12 月前取得 ISO 27001 認證，確保公司資訊安全管理系統機密性、完整性及可用性。在取得認證前，佳凌科技已然投入相當資源於 ISMS 所需之規劃及建置。如：資訊防護、網域管理、資料權限、入侵偵測、郵件安全及記錄管制等系統及設備。並定期對公司同仁進行資訊安全宣導、教育訓練及資訊單位同仁之災害復原演練等。

(6)資安保險之安排：

佳凌科技持續投入於資訊安全設備之提升及強化穩健公司資訊管理，並每年投入設備及系統維護費用，故目前尚無資安保險之安排。

(7)已發生重大資安事件之影響及因應措施：

截至民國 113 年度止，無重大外部威脅造成生產及營運問題。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司致力維持誠信、品質及紀律企業形象，遵守法令規定，企業內部另訂有危機緊急應變辦法。如遇有企業形象改變以致影響企業營運之事，本公司將成立相關專案小組針對該情事進行處理，在最短時間內解除相關企業危機。截至年報刊印日止，並未發生足以影響公司企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：最近年度無此情事發生。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫，未來若有併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並未有進行新的擴充廠房之計畫，將來若有擴充廠房計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量擴充廠房是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。本公司訂有「取得或處分資產管理辦法」，並提報股東會通過，未來若有擴充廠房之計畫時，將依照該管理辦法及遵循相關法令規章辦理執行。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 本公司積極開發新供應源，亦透過技術合作與協力商保持良好供貨關係，且原物料供應情形尚屬穩定，並無進貨集中單一供應商之情事。
2. 由於本公司具備各類光學應用鏡頭獨立設計與生產之能力，可滿足各式高階鏡頭應用產品的市場需求，為避免單一產品應用對營運之風險，積極佈局及拓展車用、視訊、安控、投攝影及消費性電子鏡頭等市場；本公司 113 年度第一大銷貨客戶占營收比重未達 20%，故無集中銷售予單一客戶之情事。

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

本公司董事及持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉之情形，目前董事持股成數符合主管機關規定，截至年報刊印日止，並無股權大量移或更換之風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司並無因經營權改變而影響公司營運之情事，且本公司已制訂完整之內部控制制度及相關管理規章，若經營權改變對營運應無重大影響。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：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，發生證交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。

佳凌科技股份有限公司



負責人：劉 嘉 彬

