

股票代碼：3031



佰鴻工業股份有限公司

BRIGHT LED ELECTRONICS CORP.

民國一十三年 年報

查詢本公司年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

<https://www.brtled.com>

刊印日期：中華民國一十四年四月三十日

一、 本公司發言人及代理發言人：

發言人：廖心蓓

職稱：營運管理處處長/公司治理主管/永續長

電話：(02)2959-1090

E-mail：alyssa.liao@brtled.com

代理發言人姓名：林美蓮

職稱：財務管理處處長

電話：(02)2959-1090

二、 公司及工廠之地址及電話：

地址：新北市板橋區和平路 19-25 號 2、3 樓

電話：(02)2959-1090

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)6636-5566

網址：<https://www.ctbcbank.com>

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話：

簽證會計師：寇惠植、李慈慧

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓

電話：(02)8101-6666

網址：<https://www.kpmg.com.tw>

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：<https://www.brtled.com>

壹、致股東報告書-----	1
貳、公司治理報告-----	3
一、董事及經理人資料	
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	
三、公司治理運作情形	
四、簽證會計師公費資訊	
五、更換會計師資訊	
六、公司之經理人於最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所情形	
七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及質押變動情形	
八、持股比例佔前十大之股東間互為關係人關係之資訊	
九、綜合持股資訊	
參、募資情形-----	40
一、股本及股份發行情形	
二、公司債辦理情形	
三、特別股辦理情形	
四、海外存託憑證辦理情形	
五、員工認股權憑證辦理情形	
六、限制員工權利新股辦理情形	
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	
八、資金運用計劃執行情形	
肆、營運概況-----	42
一、業務內容	
二、市場及產銷概況	
三、員工概況	
四、環保支出資訊	
五、勞資關係	
六、資通安全管理	
七、重要契約	
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	53
一、財務狀況	
二、財務績效	
三、現金流量	
四、重大資本支出對財務業務之影響	
五、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	
六、風險管理及評估	
七、其他重要事項	
陸、特別記載事項-----	57
一、關係企業相關資料	
二、私募有價證券辦理情形	
三、其他必要補充說明事項	
柒、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	57

壹、致股東報告書

一、前言：

與 112 年相比，113 年主要遭遇全球政經環境動盪不穩及消費市場景氣不理想。113 年整體營運較去年雖略為提升，整體仍維持獲利，但未來仍有諸多不確定因素如政治地緣關係，國內外通膨，商業活動行為下降等之情況。佰鴻工業為了對抗大環境相關諸多不利情況，這些年來積極調整公司體質，秉著精實管理進行營運。其中因精簡成本及增加高附加價值產品比重使得公司於今年仍獲利，期望未來能在詭異多變的時局中仍維持獲利。

113 年公司整體在毛利率穩健的基礎下，獲利表現略微提升。但對未來，公司仍需努力朝多領域之應用產品發展，增加附加價值，結合多產業拓展市場及提供客戶更多一站式服務及客製化產品。

二、營業計劃實施成果：

(一) 集團營運結果

113 度合併營業收入淨額為新台幣 1,177,756 千元，較 112 年合併營業收入淨額 1,132,587 千元，增加 4%；稅後合併淨利為 185,391 千元，較前一年度合併稅後淨利 178,052 千元增加 4%；歸屬於母公司之稅後淨利為 188,712 千元，較前一年度稅後淨利 181,547 千元增加 4%。

(二) 財務收支及獲利能力分析(以合併報告分析)

項 目		113 年度	112 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	14.93	14.73
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	879.60	835.06
獲利能力	資產報酬率(%)	5.25	5.08
	股東權益報酬率(%)	6.08	5.91
	稅前利益占實收資本比率(%)	13.25	12.91
	純益率(%)	15.74	15.72
	每股盈餘(元)	1.09	1.05

(三) 預算執行情形

本公司 113 年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

(四) 研究發展狀況

113 年持續推廣特殊規格，多顆晶片多波長的 LED 案子進行，其主要開發會著重在醫療，車用及航太等相關領域。另外，之前光繼電器(Photo Relay)的階段性開發結果，目前持續搭配專案進行中。此外未來針對部分材料進行實驗，透過材料特性開發達到產品差異化。

另外，相較於產品方面之研發，佰鴻工業近幾年針對製程及製造方面進行優化。如改良機器設備達到更有效率之製造，提升自動化機器運作以降低直接人力等方法，目前相關改善專案及製造專案已完成部分導入，後續效益及實驗測試持續進行。

最後關於智慧化路燈及工程，由於台灣路燈的普及性，除了發光外，其可附加之應用相當多。智慧化路燈主要是設計並加裝控制器、感應器等元件使路燈能有更多功能，同時還能減少此些功能不必要的建置基地成本。如無線傳輸，燈具故障時控制器可直接偵測並且回報控制中心請人進行維修。各類環境監測，可利用多顆感應器偵測有害氣體、噪音、PM2.5、風速、風向、溫溼度等。此外智慧系統整合工程，對於城市相關整體規畫能有效讓各城市系統及應用相輔相成，最終使社會大眾更便利的使用。

三、本年度營業計畫概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

展望 114 年的營業計劃除了對現有量產之應用產品，包含智能家居應用、安防安控、航空及運輸電子應用、電腦相關應用、感應感測應用及照明應用等各種相關產品之品質及功能持續優化外，同時向客戶提供新方案達到客製化以及差異化的需求，提高產品的附加價值。針對特殊規格案子持續加速進行，以期能拓展更多特殊應用市場。114 年 1 月至今，地緣政治衝突及其敏感度仍持續不斷，預期 114 年整體世界經濟走向不明朗，受通貨膨脹影響等因素持續發生。公司 114 年預估整體將較與去年度持平，朝 1%~5% 小幅回升，依據來自現階段公司預測。公司 114 年初的表現與去 113 年相比略微下降由於年節日期，客戶預期等因素。第二季後公司會持續加強風險控管，精進內部管理及加強公司應變能力。鑒於外部因素，如健康環境及國際政策之不可掌握預測之風險考量下，公司營運模式持續朝精實管理進行，同時推動智慧化生產及加速改善製程和作業模式以分散風險和加速公司應對及適應能力，讓佰鴻工業能在現今動盪、不確定性高的世代下永續經營發展。

董事長：廖宗仁



經理人：廖宗仁



會計主管：林美蓮



貳、 公司治理報告

一、董事及經理人

(一) 董事資料

114 年 4 月 5 日

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期 (年)	初任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶，未成年子女 現在持有股份		利用它人名義 持有股份		具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事			備 註
							股數	持股 %	股數	持股 %	股數	持股 %	股數	持股 %	職稱	姓名	關係	
董事長兼 總經理	中華民國	廖宗仁	男 70 歲以上	111.6.6	3	70.6.1	21,062,417	11.59	21,062,417	12.16	5,766,547	3.17	0	-	董事 董事	王淑貞 廖心蓓	配偶 父女	註
董事	中華民國	王淑貞	女 70 歲以上	111.6.6	3	89.6.9	5,766,547	3.17	5,766,547	3.17	21,062,417	11.59	0	-	董事 董事	廖宗仁 廖心蓓	配偶 母女	
董事	中華民國	謝其嘉	男 70 歲以上	111.6.6	3	97.6.13	0	-	0	-	0	-	0	-	無	無	無	
董事	中華民國	廖心蓓	女 30~39 歲	111.6.6	3	105.6.8	3,347,333	1.84	3,347,333	1.93	96,000	0.06	0	-	董事 董事	廖宗仁 王淑貞	父女 母女	
董事- 法人代表 人	中華民國	萬旭投資 (股)公司	-	111.6.6	3	89.6.9	27,378,397	15.07	27,378,397	15.81	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人- 林勃遠	男 40~59 歲		3	107.7.31	2,291,596	1.26	2,291,596	1.32	0	-	0	-	無	無	無	
獨立董事	中華民國	黃敏章	男 70 歲以上	111.6.6	3	105.6.8	0	-	0	-	0	-	0	-	無	無	無	
獨立董事	中華民國	何淳雪	女 50~69 歲	111.6.6	3	105.6.8	0	-	0	-	0	-	0	-	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林政毅	男 50~69 歲	111.6.6	3	104.6.11	0	-	0	-	0	-	0	-	無	無	無	
獨立董事	中華民國	張致遠	男 70 歲以上	111.6.6	3	111.6.6	0	-	0	-	0	-	0	-	無	無	無	

註：本公司目前董事長與總經理為同一人，係因近幾年產業變化劇烈，為提高營運政策的執行效率，目前事權統一有其必要。本公司董事會已有半數以上非屬員工身份，並設置四席獨立董事，董事會可容觀獨立行使職權，符合公司治理的原則。

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
董事長 兼總經理	廖宗仁	中原大學物理系畢業 佰鴻工業(股)董事長	高輝光電科技(股)董事長 萬輝企業有限公司董事 Bright Crystal Company Limited 董事 久禾正光電(股)法人董事代表 American Bright Optoelectronics Co., Ltd. 董事
董事	王淑貞	德育護專 佰鴻工業(股)董事	
董事	謝其嘉	美國加州聖塔克拉大學電機博士 台揚科技(股)董事長 佰鴻工業(股)董事	台揚科技(股)董事長 Jupiter Network Corp. 董事長 Welltop Technology Co., Ltd. 董事長 Taicom Capital Limited. 董事長 Radio Comp Aps 董事 江揚科技(無錫)有限公司法人董事代表
董事	廖心蓓	加拿大阿爾伯塔大學財務金融系畢業 佰鴻工業(股)董事	KoBrite Corp. 董事
董事	萬旭投資代表人 -林勃遠	美國凱斯西儲大學材料工程博士 AC Propulsion 資深材料科學家/製程工程師 佰鴻工業(股)董事	久正光電(股)公司法人董事代表
獨立董事	黃敏章	美國佛羅里達大學物理博士 中原大學物理系教授兼理學院院長	無
獨立董事	何淳雪	美國北達克達州立大學物理博士 原子能委員會技士 中原大學物理系系主任	無
獨立董事	林政毅	中興大學會計系畢業 中華民國高會考會計師 安侯建業聯合會計師事務所審計員	立律會計師事務所負責人 佐臻(股)監察人
獨立董事	張致遠	美國密西根州州立塞基諾大學MBA 逢甲大學工業工程系	維米電子(股)監察人 大東紡織(股)獨立董事

法人董事之主要股東

114 年 4 月 5 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東	持 股 比 例
萬旭投資股份有限公司	廖宗仁	35.00%
	王淑貞	17.50%
	廖如卿	18.50%
	林崇堯	16.00%
	廖如好	8.00%
	林崇鈞	2.50%
	林瑞蘭	2.50%

主要董事為法人者其主要股東

114 年 4 月 30 日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
無	無

(二)董事專業資格及獨立性

職稱	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事	廖宗仁	● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 5 年以上。 ● 詳細學經歷詳第 4 頁 ● 無公司法第 30 條之各款情事。	不適用	不適用
董事	王淑貞	● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 詳細學經歷詳第 4 頁 ● 無公司法第 30 條之各款情事。	不適用	不適用
董事	謝其嘉	● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 詳細學經歷詳第 4 頁 ● 無公司法第 30 條之各款情事。	不適用	不適用
董事	廖心蓓	● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 詳細學經歷詳第 4 頁 ● 無公司法第 30 條之各款情事。	不適用	不適用
法人董事代表人	林勃遠	● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 詳細學經歷詳第 4 頁 ● 無公司法第 30 條之各款情事。	不適用	不適用
獨立董事	黃敏章	● 具有本公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師。 ● 詳細學經歷詳第 4 頁 ● 無公司法第 30 條之各款情事。	● 本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業或與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，或持有本公司股份數。 ● 最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而有取得之報酬之情形。	0
獨立董事	何淳雪	● 具有本公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師。 ● 詳細學經歷詳第 4 頁 ● 無公司法第 30 條之各款情事。	● 本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業或與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，或持有本公司股份數。 ● 最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而有取得之報酬之情形。	0
獨立董事	林政毅	● 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 ● 詳細學經歷詳第 4 頁 ● 無公司法第 30 條之各款情事。	● 本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業或與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，或持有本公司股份數。 ● 最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而有取得之報酬之情形。	0
獨立董事	張致遠	● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 曾任華邦電子發言人及中國區各子公司總經理、台灣科學工業園區科學工業同業公會秘書長。 ● 無公司法第 30 條之各款情事。	● 本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業或與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，或持有本公司股份數。 ● 最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而有取得之報酬之情形。	0

(三)董事會多元化

1. 董事會成員多元化之政策：

本公司「董事選舉辦法」訂有董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，並依其規範選任之。本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

(1) 營運判斷能力。

(2) 會計及財務分析能力。

(3) 經營管理能力。

(4) 危機處理能力。

(5) 產業知識。

(6) 國際市場觀。

(7) 領導能力。

(8) 決策能力。

2. 董事會成員多元化政策執行情形：

考量公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種需求，評估各種多元化面向。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為20%以上。目前9位董事，包括3位女性董事，比率達33%。相關落實情形如下：

(1) 多元化政策目標包含兩席以上女性董事、一席以上財務會計專業背景及半數席次以上相關產業知識領域。

(2) 本公司(第19屆)董事成員已符合本公司董事會成員多元化政策。

職稱	姓名	性別	專業資格及經驗			
			經營管理	產業知識	領導決策	財務會計
董事	廖宗仁	男	V	V	V	
董事	王淑貞	女		V		
董事	謝其嘉	男	V	V	V	
董事	廖心蓓	女		V	V	V
法人董事代表人	林勃遠	男	V	V	V	
獨立董事	黃敏章	男		V	V	
獨立董事	何淳雪	女		V	V	
獨立董事	林政毅	男	V		V	V
獨立董事	張致遠	男		V	V	

(四)董事會獨立性：

1. 本公司(第 19 屆)董事會董事成員共 9 席，其中獨立董事 4 席。
2. 本公司董事間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形皆符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之規定。

職稱	姓名	員工 身份	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事			備註
			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	廖宗仁	是	董事 董事	王淑貞 廖心蓓	配偶 父女	
董事	王淑貞	否	董事 董事	廖宗仁 廖心蓓	配偶 母女	
董事	謝其嘉	否	無	無	無	
董事	廖心蓓	是	董事 董事	廖宗仁 王淑貞	父女 母女	
法人董事代表人	林勃遠	是	無	無	無	
獨立董事	黃敏章	否	無	無	無	
獨立董事	何淳雪	否	無	無	無	
獨立董事	林政毅	否	無	無	無	
獨立董事	張致遠	否	無	無	無	

(五) 經理人資料

114 年 4 月 5 日

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 學 (經) 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			經 理 人 取 得 工 認 股 權 證 情 形	備 註
					股 數	持 股 %	股 數	持 股 %	股 數	持 股 %			職 稱	姓 名	關 係		
董事長兼總經理	中 華 民 國	廖宗仁	男	70/6/1	21,062,417	12.16	5,766,547	3.33	0	-	中原大學物理系	同第 4 頁揭露	公司治理 主管兼永 續長	廖心蓓	父女	無	註
公司治理主 管兼永續長	中 華 民 國	廖心蓓	女	111/8/11	3,347,333	1.93	96,000	0.06	0	-	加拿大阿爾伯塔大 學財務金融系	同第 4 頁揭露	董事長兼 總經理	廖宗仁	父女	無	
副總	中 華 民 國	陳林麟	男	103/1/7	99,531	0.06	0	-	0	-	中國文化大學機械 工程學系	無	無	無	無	無	
協理	中 華 民 國	于明奎	男	102/4/11	0	-	0	-	0	-	台科大自動化與控 制研究所	無	無	無	無	無	
協理	中 華 民 國	陳威成	男	106/10/1	218,296	0.13	0	-	0	-	輔仁大學會計系	無	無	無	無	無	
協理	中 華 民 國	張孝嚴	男	106/10/1	111,000	0.06	0	-	0	-	大葉大學電機系	無	無	無	無	無	
協理	中 華 民 國	蕭英禎	女	106/10/1	211,930	0.12	3,151	0.00	0	-	政治大學國貿系	無	無	無	無	無	
協理	中 華 民 國	林勃遠	男	111/9/1	2,291,596	1.23	0	-	0	-	美國加州聖塔卡拉 大學電機機博士	無	無	無	無	無	
財會 主管	中 華 民 國	林美蓮	女	104/3/13	66,000	0.04	0	-	0	-	輔仁大學會計系	無	無	無	無	無	

註：本公司目前董事長與總經理為同一人，係因近幾年產業變化劇烈，為提高營運政策的執行效率，目前事權統一有其必要。本公司董事會已有半數以上非屬員工身份，並設置四席獨立董事，董事會可客觀獨立行使職權，符合公司治理的原則。

二、最近年度支付董事及經理人之報酬

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟股/仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)				董事酬勞(C)(註)		業務執行費用(D)												
		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	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		本公司		財務報告內所有公司		現金金額	股票金額				
董事	廖宗仁	60	60	0	0	1,697	1,697	0	0	0.93	0.93	5,364	5,364	0	0	6,800	0	6,800	0	7.38	7.38	無
董事	王淑貞	60	60	0	0	849	849	0	0	0.48	0.48	0	0	0	0	0	0	0	0	0.48	0.48	無
董事	謝其嘉	60	60	0	0	849	849	0	0	0.48	0.48	0	0	0	0	0	0	0	0	0.48	0.48	無
董事	廖心蓓	60	60	0	0	849	849	0	0	0.48	0.48	1,296	1,296	0	0	1,100	0	1,100	0	1.75	1.75	無
董事	萬旭投資(股)	0	0	0	0	849	849	0	0	0.45	0.45	0	0	0	0	0	0	0	0	0.45	0.45	無
	代表人-林勃遠	60	60	0	0	0	0	0	0	0.03	0.03	1,685	1,685	0	0	1,100	0	1,100	0	1.51	1.51	無
獨立董事	黃敏章	420	420	0	0	0	0	0	0	0.22	0.22	0	0	0	0	0	0	0	0	0.22	0.22	無
獨立董事	何淳雪	420	420	0	0	0	0	0	0	0.22	0.22	0	0	0	0	0	0	0	0	0.22	0.22	無
獨立董事	林政毅	420	420	0	0	0	0	0	0	0.22	0.22	0	0	0	0	0	0	0	0	0.22	0.22	無
獨立董事	張致遠	420	420	0	0	0	0	0	0	0.22	0.22	0	0	0	0	0	0	0	0	0.22	0.22	無
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收取之酬金：0																			無			

註：113年度員工及董事酬勞分派分別為新台幣20,368,339元及新台幣5,092,084元，按前一年度實際配發金額比例計算今年擬發放金額。

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		取得員工認股權 憑證數額		取得限制員工 權利新股股數		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		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	現金 金額	股票 金額	財務報告內所 有公司	本公司	股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
總經理	廖宗仁	2,920	2,920	0	0	2,444	2,444	6,800	6,800	0	6,800	6.45	6.45	0	0	0	0	無
副總經理	陳林麟	1,482	1,482	91	91	655	655	2,800	2,800	0	2,800	2.66	2.66	0	0	0	0	無

註：113 年度員工酬勞分派分別為新台幣 20,368,339 元，按前一年度實際配發金額比例計算今年擬發放金額。

3. 經理人員工酬勞分派情形

單位：千元

職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註)	總計	總額占稅後 純益之比例
經理人	總經理	廖宗仁	0	14,870	7.88%
	公司治理主管 兼永續長	廖心蓓			
	副總	陳林麟			
	協理	于明奎			
	協理	蕭英禎			
	協理	陳威成			
	協理	張孝嚴			
	協理	林勃遠			
	財會主管	林美蓮			

註：截至年報刊印日，本公司 113 年度員工酬勞配發經理人之尚未確定，擬按前一年度實際配發金額比例計算擬發放金額。

4. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，其給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

- (1) 最近二年度支付本公司董事、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：

單位：千元

項目	113 年			112 年		
	酬金總額	個體財報 稅後純益	酬金占稅 後純益 %	酬金總額	個體財報 稅後純益	酬金占稅 後純益 %
本公司	29,601	188,711	15.69%	28,992	181,547	15.97%
合併報表所有公司	29,601	188,711	15.69%	28,992	181,547	15.97%

- (2) 本公司董事、總經理及副總經理酬金支付係依據公司章程之規定，依當年度獲利情形，經董事會決議後分派。
- (3) 本公司董事之酬金支付，係依據經董事會決議通過之『董事及經理人酬金給付辦法』之規定辦理，並定期經本公司薪酬委員會審核提報，經董事會決議通過。董事酬金給付包含定期支付之「車馬費」及以當年度獲利情形提撥之「董事酬勞」，董事酬勞依職務及參與公司事務之程度採權數比例分配，獨立董事不參與董事酬勞之分配。
- (4) 總經理及副總之各項酬金支付包含固定薪酬、依工作績效及貢獻度分配之獎金及員工酬勞，各項目薪酬係經薪酬委員會定期審核提報，並經董事會決議通過。

三、 公司治理運作情形

(一)董事會

1. 董事會運作情形

113 年度董事會開會 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	廖宗仁	4	0	100%	
董事	王淑貞	4	0	100%	
董事	謝其嘉	2	1	50%	
董事	廖心蓓	4	0	100%	
董事	萬旭投資 代表人-林勃遠	4	0	100%	
獨立董事	黃敏章	3	1	75%	
獨立董事	何淳雪	4	0	100%	
獨立董事	林政毅	4	0	100%	
獨立董事	張致遠	2	2	50%	

2. 其他應記載事項：

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項暨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：

本公司已依證券交易法第 14 條之 5 設置審計委員會，故不適用。

(2) 除前開外，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決議事項：無此情形。

(3) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	董事會 期別	利益迴避 之董事	議案內容	其餘董事 意見
113/11/8	第 19 屆 第 11 次	廖宗仁 王淑貞 廖心蓓	112 年度經理人員工酬勞發放案， 本案因涉及利害關係之董事及其配偶二親 等關係之董事依法迴避不參與討論與表 決，提請其餘董事討論與表決。	同意通過

(4) 加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- 本公司自 101 年設置「薪資報酬委員會」，於 111 年設置「審計委員會」，加強董事會執行其職責。
- 本公司自 109 年度起持行董事會評鑑，並於董事會中報告評鑑結果，其各評鑑指標結果將作為提升董事會職能之參考。

3. 董事會評鑑執行情形運作情形

本公司 113 年度董事會暨功能性委員會績效評估係依據本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」之規定辦理，其執行情形如下：

(1) 評估之範圍：董事會整體運作自評、董事成員自評、審計委員會及薪資報酬委員會運作自評。

(2)評估之期間：113 年 1 月 1 日~113 年 12 月 31 日。

(3)評估項目：

項目	評估人	評估內容
董事會自評	本公司- 公司治理主管	含括下列五大面向：共 45 題 1. 對公司營運之參與程度。(12 題) 2. 提升董事會決策品質。(12 題) 3. 董事會組成與結構。(7 題) 4. 董事的選任及持續進修。(7 題) 5. 內部控制。(7 題)
董事成員自評	全體董事	含括下列六大面向：共 20 題 1. 公司目標與任務之掌握。(3 題) 2. 董事職責認知。(3 題) 3. 對公司營運之參與程度。(6 題) 4. 內部關係經營與溝通。(3 題) 5. 董事之專業及持續進修。(2 題) 6. 內部控制。(3 題)
審計委員會自評	公司治理主管及 全體委員自評	含括下列五大面向：共 18 題 1. 對公司營運之參與程度。(4 題) 2. 功能性委員會職責認知。(4 題) 3. 提升功能性委員會決策品質。(5 題) 4. 功能性委員會組成及成員選任。(2 題) 5. 內部控制。(3 題)
薪資報酬委員會自評	公司治理主管及 全體委員自評	含括下列五大面向：共 17 題 1. 對公司營運之參與程度。(4 題) 2. 功能性委員會職責認知。(3 題) 3. 提升功能性委員會決策品質。(5 題) 4. 功能性委員會組成及成員選任。(2 題) 5. 內部控制。(3 題)

(4)評估結果：

- A. 董事整體運作自評：由本公司公司治理主管完成評比，113 年度平均分數為 95.1 分，各評估項目自評結果皆較前一年度提升，運作狀況良好。
- B. 董事會成員自評：由 9 位董事(含獨立董事)完成評比，113 年度平均分數為 92 分，較去年 92.8 分略為下降。其中董事職責認知、內部關係經營與溝通及內部控制項目較去年略低，但仍有 90 分以上。
- C. 審計委員會自評：由本公司公司治理主管及 4 位委員全員參與評比，113 年度為 87.1 分，較去年 96.7 分下降 9.6 分。其中對公司營運之參與程度及內部控制分數較低。
- D. 薪資報酬委員會自評：由本公司公司治理主管及 4 位委員全員參與評比，113 年度為 87.1 分，較去年 94.6 分下降 5.2 分。其中對公司營運之參與程度分數較低。

(二)審計委員會運作情形

本公司之審計委員會成立於民國 111 年 6 月 6 日，本屆(第 1 屆) 審計委員會由 4 位獨立

董事組成，其中有一位具財務專業背景，全員專業資格與獨立性情形詳董事會成員揭露。

1. 審計委員會 113 年主要審議事項：

- (1) 於各季召開董事會前，審議各季財報及內部控制執行情形，並與簽證會計師進行溝通與交流。
- (2) 訂定與修訂內部控制制度及相關辦法
- (3) 重大投資案及投資架構變動
- (4) 資金貸與他人案
- (5) 簽證會計師獨立性與適任性評估

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】，審計委員出席情形如下：

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
獨立董事(召集人)	黃敏章	4	0	100%	
獨立董事	何淳雪	4	0	100%	
獨立董事	林政毅	4	0	100%	
獨立董事	張致遠	2	2	50%	

其他記載事項：

1. 審計委員會 113 年度有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之會議內容及決議情形：

會議日期	決議事項及結果
113/3/14	1. 通過本公司簽證會計師獨立性與適任性評估報告 2. 通過本公司 112 年財務報表 3. 通過本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」 4. 通過本公司擬收購 KoBrite Corp. 少數股權並進行投資架構重組案 5. 通過本公司「審計委員會組織規程」修訂案
113/5/9	1. 通過本公司對高輝光電科技股份有限公司資金貸與案 2. 通過本公司 113 年第 1 季合併財務報表案 3. 通過訂定本公司「簽證會計師事務所提供非確信服務之預先許可辦法」
113/8/9	通過 113 年第 2 季財務報表。
113/11/8	1. 通過本公司 112 年第 3 季合併財務報表案 2. 通過修訂本公司內控及內稽制度，新增永續資訊管理相關作業程序 3. 通過修訂本公司「簽證會計師事務所提供非確信服務之預先許可辦法」

2. 除證券交易法第 14 條之 5 所列事項暨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

3. 獨立董事對利害關係議案回避之執行情形：無相關議案。

4. 獨立董事與內部稽核主管之溝通政策及摘要：

- (一) 內部稽核主管每季安排單獨與獨立董事進行座談，向獨立董事報告內部稽核作業情形，並就各獨立董事所提問之事項進行溝通。
- (二) 稽核報告及追蹤報告於稽核項目完成之次月底前以 E-mail 或當面之方式交付各獨立董事查閱。
- (三) 若遇重大特殊事件，內部稽核主管則以電話或其他通訊方式即時向獨立董事報告。
- (四) 113 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通事項	溝通結果	
		獨立董事建議	處理情形
113/3/14	113 年 1-3 月內部稽核業務報告 112 年稽核計劃實際執行及追蹤彙總報告	無	續提報董事會
113/5/10	113 年 4-6 月內部稽核業務報告	無	續提報董事會
113/8/9	113 年 7-9 月內部稽核業務報告	無	續提報董事會
113/11/8	113 年 9-11 月內部稽核業務報告 114 年度稽核計劃報告	無	續提報董事會

(五) 獨立董事與會計師之溝通政策：

- 簽證會計師每年至少一次，就本公司財務狀況或法令修訂之影響等重要訊息與獨立董事進行溝通。
- 若遇重大特殊狀況，得隨時召開會議。
- 獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通摘要	處理執行結果
113/11/8	1.113 年度列入財務報告之關鍵查核事項 2.年度查核規劃 3.重要法規更新	獨立董事與會計師充分溝通財報相關資訊。
114/3/13	1.會計師獨立性情形 2.查核人員查核財務報表之責任 3.113 年度查核範圍及發現--未發現重大異常	獨立董事與會計師充分溝通財報相關資訊。

(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	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於110/11/9董事會通過訂立『公司治理實務守則』，依公司治理精神及相關規範持續運作中。由營運管理處廖心蓓處長兼任公司治理主管，負責公司治理相關事務。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		(一) 本公司設有發言人及代理發言人制度，並於公司網站揭露利害關係人溝通管道，由專人負責處理股東建議、疑義等相關問題。 (二) 本公司設有股務專責人員並透過股務代理機構，充分掌握董事、經理人及持股10%以上之主要股東之持股情形。 (三) 本公司已訂定「子公司營運管理規章」，關係企業間經營、業務及財務皆獨立運作。 (四) 本公司訂有「防範內線交易之管理」，規範內部人禁止任何可能涉及內線交易之行為。該規範揭露於本公司網站之公司治理專區供參閱。 本公司 113 年度已對現任董事、經理人及受僱人計 40 人次進行 18 小時教育宣導。課程內容包括：重大訊息之保密作業，以及內線交易形成原因、認定過程及交易實例說明，內部重大資訊範圍、保密作業、公開作業與違規處理。課程結束後並將簡報與影音檔案置於內部員工系統，提供給當日未出席者參考。 本公司於每年宣導禁止內線交易之課程中提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。 本公司於 114 年 1 月 3 日以 E-mail 方式通知

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	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否成就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標方針及落實執行？	V		所有董事 114 年 6 次董事會開會日期，以及各季財務報告公告前之封閉期間，並於封閉期間開始前 1 日再次以 E-mail 提醒，避免董事誤觸該規範。 (一) 本公司「董事選舉辦法」規範董事應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，並依其規範選任之。 1. 為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力如下： (1) 營運判斷能力。 (2) 會計及財務分析能力。 (3) 經營管理能力。 (4) 危機處理能力。 (5) 產業知識。 (6) 國際市場觀。 (7) 領導能力。 (8) 決策能力。 2. 董事會多元化政策：考量公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種需求，評估各種多元化面向。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 20% 以上。 目前 9 位董事，包括 3 位女性董事，比率達 33%。相關落實情形如下： (1) 多元化政策目標包含兩席以上女性董事、一席以上財務會計專業背景及半數席次以上相關產業知識領域。 (2) 本屆(第 19 屆)董事成員已符合本公司董事

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																																																																											
			會成員多元化政策。 <table><thead><tr><th rowspan="2">職稱</th><th rowspan="2">姓名</th><th rowspan="2">性別</th><th colspan="4">專業資格及經驗</th></tr><tr><th>經營管理</th><th>產業知識</th><th>領導決策</th><th>財務會計</th></tr></thead><tbody><tr><td>董事</td><td>廖宗仁</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>董事</td><td>王淑貞</td><td>女</td><td></td><td>V</td><td></td><td></td></tr><tr><td>董事</td><td>謝其嘉</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>董事</td><td>廖心祐</td><td>女</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>法人董事 代表人</td><td>林勳遠</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>黃敏章</td><td>男</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>何淳雪</td><td>女</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>林政毅</td><td>男</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>張致遠</td><td>男</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr></tbody></table>	職稱	姓名	性別	專業資格及經驗				經營管理	產業知識	領導決策	財務會計	董事	廖宗仁	男	V	V	V		董事	王淑貞	女		V			董事	謝其嘉	男	V	V	V		董事	廖心祐	女		V	V	V	法人董事 代表人	林勳遠	男	V	V	V		獨立董事	黃敏章	男		V	V		獨立董事	何淳雪	女		V	V		獨立董事	林政毅	男	V		V	V	獨立董事	張致遠	男		V	V		
職稱	姓名	性別	專業資格及經驗																																																																											
			經營管理	產業知識	領導決策	財務會計																																																																								
董事	廖宗仁	男	V	V	V																																																																									
董事	王淑貞	女		V																																																																										
董事	謝其嘉	男	V	V	V																																																																									
董事	廖心祐	女		V	V	V																																																																								
法人董事 代表人	林勳遠	男	V	V	V																																																																									
獨立董事	黃敏章	男		V	V																																																																									
獨立董事	何淳雪	女		V	V																																																																									
獨立董事	林政毅	男	V		V	V																																																																								
獨立董事	張致遠	男		V	V																																																																									
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司於101年及111年分別設置薪資報酬委員會及審計委員會。除上述委員會外，本公司目前尚無設置其他功能性委員會。																																																																											
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估作業，113年度以內部自評方式完成，已於114/3/13董事會中報告董事會暨薪資報酬委員會績效評估結果，作為後續參考。																																																																											
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司每年至少一次對於簽證會計師獨立性及適任性評估。114/3/13之審計委員會及董事進行簽證會計師之獨立性評估。經參考中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」項目進行評估，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」，決議通過其獨立性及適任性均符合無虞。																																																																											

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		
			獨立性及適任性評估項目：		
			評估項目		評估結果
			1.會計師本人及其配偶或受扶養之親屬與本公司未有直接或重大間接財務利益關係，包含商業往來及潛在僱傭關係		是
			2.本公司持股 5%以上股東未有簽證會計師及其配偶、未成年子女		是
			3.會計師本人及其配偶或受扶養之親屬、其審計小組成員於審計期間或最近二年未在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務		是
			4.會計師是對本公司提供之非審計服務項目，未直接影響審計工作(113 年度非審計委任--移轉訂價報告及營業稅直接扣抵法報告)		是
			5.簽證會計師並未連續七年提供本公司審計服務		是
			6.財務報表審計工作皆於規劃時間內完成，未有重大審計品質問題		是
			7.簽證會計師是否符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。		是
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、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司由營運管理處廖心蓓處長兼任公司治理主管，負責公司治理事務，並由財務管理處林美蓮處長協助處理相關事務。 有關113年度處理公司治理相關事務： 1. 股東會、董事會及相關功能性委員會之開會、會議程、會議紀錄、各項申報及所需資料提供。 2. 董事會暨功能性委員會年度績效評估作業。 3. 董事進修課程安排。 4. 董事及經理人責任險年度續約。	無重大差異。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			5. 辦理公司變更登記。 6. 董事相關法令遵循。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司網站設有利害關係人專區，揭露所辨別之主要利害關係人、關注議題及溝通管，以瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司委任中國信託股務代理機構辦理股東會相關事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V	V	(一) 本公司網站 https://www.brtled.com/ 設有財務、業務及公司治理資訊專區。 (二) 本公司網站設有中英文版本，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露。同時，本公司訂有發言人制度並落實遵循。 (三) 本公司皆依規定期限內即早公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		(一) 本公司透過公司網站(www.brtled.com ，中英文版)隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊，提供公開透明之資訊供一般員工、投資人、供應商及利害關係人自由查閱。 (二) 本公司董事於其所屬領域均屬專門人士，除隨時提供董事需要注意之相關法規外，每年亦為董監事安排進修課程，本公司董事之進修情形敬請參考公開資訊觀測站。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			(三) 本公司與利害關係人，均提供暢通之溝通管道，以維護雙方合法權益。 (四) 本公司已建立客戶服務管理程序、客戶滿意度調查及客戶抱怨處理程序，針對客戶抱怨事件，妥善判別問題所在及責任歸屬，並定期評估客戶之滿意度，確保對客戶有最佳的服務。 (五) 本公司依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 (六) 本公司已為董事及經理人投保責任保險，113年向富邦保險續約投保總保額美金200萬元。114年亦續約投保。
九、對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為50%~65%，成績屬中等級。本公司對於已達成指標項目將會持續維持，並優先加強落實企業社會責任及提升資訊透明度。			

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形

1. 本公司之薪資報酬委員會成立於民國 101 年 2 月 3 日，本屆(第 5 屆)薪資報酬委員會成員由 4 席獨立董事組成，其專業資格與獨立性情形如下：

職稱	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 (召集人)	黃敏章	● 具有本公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師。 ● 詳細學經歷詳第 6 頁 ● 無公司法第 30 條之各款情事。	● 本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業或與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，或持有本公司股份數。 ● 最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而有取得之報酬之情形。	0
獨立董事	何淳雪	● 具有本公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師。 ● 詳細學經歷詳第 6 頁 ● 無公司法第 30 條之各款情事。	● 本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業或與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，或持有本公司股份數。 ● 最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而有取得之報酬之情形。	0
獨立董事	林政毅	● 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 ● 詳細學經歷詳第 6 頁 ● 無公司法第 30 條之各款情事。	● 本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業或與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，或持有本公司股份數。 ● 最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而有取得之報酬之情形。	0
獨立董事	張致遠	● 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 詳細學經歷詳第 6 頁 ● 無公司法第 30 條之各款情事。	● 本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業或與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，或持有本公司股份數。 ● 最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而有取得之報酬之情形。	1

2. 職責：以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，供其決策之參考。113 年度薪資報酬委員會主要工作重點為：

- (1) 董事及經理人酬金定期審議案
- (2) 董事酬勞及經理人員工酬勞發放案
- (3) 董事會暨功能性委員會績效評估作業

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

- (1) 113 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	黃敏章	2	0	100%	
委員	何淳雪	2	0	100%	
委員	林政毅	2	0	100%	
委員	張致遠	1	1	50%	

(2) 113 年度薪資報酬委員會歷次會議內容及決議情形

開會 日期	期別	議案內容	所有委員 意見	董事會不採 納或修正薪 資報酬委員 會之建議
113/3/14	第 5 屆 第 4 次	本公司董事及經理人酬金定期審議案。	同意通過	無
113/11/8	第 5 屆 第 5 次	1. 本公司董事及經理人酬金定期審議案	同意通過	無
		2. 本公司 112 年度董事酬勞及經理人員工酬勞發放案。	同意通過	無
		3. 本公司 112 年度董事會暨功能性委員會績效評估作業。	同意通過	無

(3)其他應記載事項：

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

(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：

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司於111/8/11董事會任命營運管理處廖心蓓處長擔任永續長，並於111/11/10董事會通過「永續發展實務守則」及設置永續管理組織及其專案小組推動單位。本公司由永續長統籌負責推動公司永續發展之相關事務，包含規劃方針及訂定各項規章辦法，各部門依其職掌遵循，並每年至少一次向董事會報告執行清況。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司對於各項與公司永續發展相關議題，依企業責任重大性原則，進行風險評估，並於109/11/6經董事會通過「風險管理政策與程序」，並定期至少每年一次向董事會報告風險管理政策之運作及執行情形。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升各項能源使用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(一) 本公司為落實環境管理制度，環境管理根據ISO 規範及ROHS為主執行並長年通過ROHS/ISO 9001/ ISO14001/ AS9100/ TS16949 等國際認證。 (二) 長期致力於為社會提供能源使用效率之提升方案。另公司設計發展之照明產品榮獲節能減碳標章及環保標章。對比傳統鈉光燈可再節電60%以上，二氧化碳減少排放率60%以上。 (三) 公司目前位處蒐集自身數據及外部驗證單位數據盤查程序中。後續完成後接續進行評估分析。 (四) 已於108年至今每年皆進行數據統計並將數據資料及自身的溫室氣體減量、減少用水或其他

評估項目	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	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V V V	(一) 本公司訂有「保障人權政策」公司遵守勞動法規、保障員工權益，合法的聘僱、免於性騷擾與歧視、公平的績效考核制度。本公司由專責單位處理相關事務，對外設有公正交易專用信箱fairtrade@brtled.com，對內設有專用手機號碼提供員工申訴管道，並由專人妥善處理申訴意見。 (二) 本公司設置薪資報酬委員會，協助審議相關薪資政策，並與職工獎懲辦法、職工考核辦法結合。另本公司章程明定當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額將提撥不低於8%為員工酬勞。 本公司參考市場變化及物價指數變動，提供合理且具競爭力的薪酬制度，以吸引及保留人才。並訂有薪資調整及人事異動作業要點，依據公司整體經營獲利狀況進行年度薪資調整與人事異動作業。以公平公正原則，每年2月與8月定期評估各單位績效及員工個別表現（能力、態度、發展潛力等）或特殊貢獻，進行薪資調整或升遷，讓員工共享公司營運成果，以激勵員工、提升員工向心力。另訂有買回股份轉讓員工辦法，綜合考量員工職等、考績、服務年資、對公司之特殊貢獻及未來發展潛力等因素進行員工認購股份作業，以使員工獎勵制度更具多元化。 (三) 本公司提供符合法規的工作環境（設有門禁管制、消防逃生設備），每年與專業機構合作舉	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 無重大差異

評估項目	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	
			辦員工健康檢查及安全衛生等教育訓練。113年實施情形如下說明： (1) 定期實施安全維護及防災演習 (2) 推動友善職場環境-落實職場無菸及健康促進措施，建立優良健康之工作環境。 (3) 定期舉行員工健康檢查-113年度檢查日113年12月/體檢衛教時間-114年2月 (4) 預防職場暴力之書面聲明-新增條文112/5/02公告 (5) 本公司依據「職業安全衛生法」規定，自111年起特約醫護人員辦理臨場服務；並於112年與亞東醫院合作，每月將有職業護理師到公司臨場服務，對環境危害評估改善及同仁的健康促進給予協助。職業護理師113/03-114/02期間，對健康促進諮詢人數累積共21人 (6) 114年1月預計進行臨場服務四大計畫與勞工健康保護計畫之檢點表。 (7) 113年7月進行冷氣水塔及濾網全面清洗。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司長期針對員工安排相關教育訓練如新人訓練，專業進修同時聘請相關機構進行教育訓練。111年獲TTQS人才發展品質管理系統認證。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司目前制定消費者(客戶)權益政策，有完整的客訴制度規範及就研發、採購、生產、作業及服務流程等已建立申訴管道。並提供完整的產品售後客戶服務系統，並通過相關國際安

評估項目	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	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		規標準及國際環保規範。 (六) 本公司已於106/05/13制定「供應商管理政策」至今。每年一次向董事會報告供應管理政策運作及執行情形。於114年3月4日前完成國內外供應商共284家之採購合約及品質保證協議書及未使用有害物質保證書之簽訂。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司112年永續報告書已於114年1月公告申報，該報告書係依據GRI準則編製，惟未經第三方驗證。本公司持續準備113年度永續報告書，後續亦規劃由第三方驗證單位驗證。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；公司目前位處蒐集自身數據及外部驗證單位數據盤查程序中。尚無法評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會與完成公司永續報告書。			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；公司目前位處蒐集自身數據及外部驗證單位數據盤查程序中。尚無法評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會與完成公司永續報告書。	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司對社會責任理念為所生產的產品LED，以融合於地球環境的商品為目標，並將產品生命週期與綠色環保一同來考量。全體員工在從事各項活動時，應儘可能降低對環境的負荷，遵守國家相關法規，符合作業程序，努力防治污染工作。持續改善環境管理系統，充分運用最大資源，追求卓越環境績效，以達到 ISO 14001標準，所有產品均符合有毒物質的環境標準訴求。 具體作法如下： 1. 新產品研發朝向環境、資源及產品全方位綠色管理模式。 2. 從日常生活中全面採用高效率的LED戶外、室內節能照明系統。 3. 與員工充分的溝通協調，以爭取全公司認同環保觀念，建立綠色就是品質的觀念。 4. 從日常生活中想辦法儘量減少使用可能造成環境破壞的物質。 5. 公司遵守勞動法規、保障員工權益，合法的聘僱、免於性騷擾與歧視、公平的績效考核制度。 6. 日常中實施氣溫達28度才開啟冷氣，午休停開冷氣一小時制度，落實節能減碳政策。 7. 公司每年實施例行性身體健康檢查，讓員工能掌握自身的健康狀態。 8. 減少不必要的差旅，各廠區設置視訊設備，宣導員工節能減碳。 9. 落實保障員工的工作權益，提倡優質的員工福利制度並實施教育訓練。				

評估項目	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	
10.各項產品取得相關檢測認證： ● 路燈通過 TAF 實驗室第三方檢測及節能標章認證 ● LED 燈管通過經濟部標準檢驗局針對 BSMI 規範之認證 ● 品質體系: ISO9001 / ISO14001 / IATF16949/AS9100 ● 投光燈/隧道燈及景觀燈通過 TAF 實驗室第三方檢測認證 ● 筒燈通過 TAF 實驗室第三方檢測認證 ● OA 燈通過 TAF 實驗室第三方檢測認證 ● LED 球泡燈通過 CE 認證、海王星球泡燈產品通過 BSMI ● Photo Coupler 安規認證：CQC 中國/ CSA 加拿大/ UL 美國/ VDE 德國			

氣候相關資訊及執行情形

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。	業務	短期	生產設備或庫存品的損毀造成交 期遞延。
		中期	氣候災害造成供應鏈異常或中斷 風險。
		長期	各國低碳與能源政策隨時更動。
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)。	策略	短期	營運成本增加。
		中期	執行替代之生產能源政策。
		長期	以低碳轉型的目標引導營運方向。
		廠商配合修復；各生產基地互相調度。	
		建立供應鏈多元化政策。	
		發展建立低碳化策略夥伴，配合國際政 令，積極應對。	
		開源節流，提高內部管理效率。	
		建立低碳生產基地及環境。	
		發展低碳生產新技術或新材料及產品。	

氣候相關資訊項目		執行情形		
	財務	短期	企業轉型與原物料採購成本增加。	透過融資及保險降低現金流支出過甚。
		中期	設備汰舊換新或低碳生產建置成本增加。	提高產品附加價值，擴大毛利。
		長期	投入之低碳生產技術，材料或產品方向隨發展變動，導致研發資源浪費。	尋找未來具潛力的投資標的，了解各國新能源及新技術之發展。
		極端氣候事件可能影響全球經濟活動，貨物運輸成本增加。		
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司由永續長整合公司組織各單位與公司營運相關之各項風險，包含與氣候相關之資訊，進行各項評估與因應策略。			
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。	不適用			
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。	不適用			
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。	不適用			
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	相關目標設定如下： 短期目標：在2026年前將範疇1與範疇2的排放減少10%（基準排放年：2023）。 中期目標：到2035年實現範疇1與範疇2排放減少50%。 長期目標：在2050年前實現所有範疇的淨零排放。 由於2023年碳排放量調查之基準年，在2024確信後進行可行性評估。			
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。	已查驗確信如1-1			
9. 溫室氣體盤查及確信情形(另填於1-1)				

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

母公司個體及合併財務報告子公司皆自 112 年開始盤查，113 年盤查尚在進行中。

範疇	對象	112 年		113 年	
		總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)
範疇一	佰鴻工業(母公司)	26.0101	0.0230	盤查中	盤查中
	合併財務報告子公司	282.7780	0.2498		
	合計	308.7881	0.2728		
範疇二	佰鴻工業(母公司)	87.86	0.0776		
	合併財務報告子公司	7,855.5967	6.9396		
	合計	8,903.4454	7.8652		
範疇三	佰鴻工業(母公司)	4,978.2604	4.3978		
	合併財務報告子公司	81,672.5896	72.1489		
	合計	86,650.85	76.5467		

1-1-2 溫室氣體確信資訊

本公司及合併財務報告子公司之溫室氣體盤查最近兩年度執行確信情形說明如下：

	範疇	112 年			113 年		
		總排放量 (公噸 CO ₂ e)	確信機構	確信說明	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	確信機構	確信說明
佰鴻工業 (母公司)	範疇一	26.0101	艾法諾國際股份有限公司.	確信準則 3410 號/ ISO 14064 – 3:2018 合理保證等級 無保留結論/意見	盤查中	盤查中	盤查中
	範疇二	87.86					
	合計	113.8701					
	占 1-1-1 合計%	0.1314%					
合併財務報 告子公司	範疇一	282.778	艾法諾國際股份有限公司.	確信準則 3410 號/ ISO 14064 – 3:2018 合理保證等級 無保留結論/意見	盤查中	盤查中	盤查中
	範疇二	7,855.5967					
	合計	8,138.3747					
	占 1-1-1 合計%	9.3921%					

(六)落實誠信經營情形：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否訂定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？ (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行	V		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
情形？ (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？ (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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V V V		情形於經營管理會議報告，並每年至少一次向董事會作報告。 (三) 本公司「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」明訂人員於執行公司業務時，發現與其自身或其代表之法人有利害衝突之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。 (四) 本公司已建立會計制度、內部控制制度及相關管理辦法，由內部稽核人員定期查核各項制度之遵循情形。 (五) 本公司除對新進員工進行誠信行為之宣導外，董事、財務會計、稽核人員及高階經理人需每年參與內、外部之教育訓練。113年度相關人員參與課程內容包含法規修訂、董事監督及經營實務、內部控制舞弊查核、內線交易、職業道德、經濟犯罪法律責任等課程，共計6人次參與，18小時之相關教育訓練。營運管理處並定期辦理「誠信經營教育訓練及案例分享」之線上課程，要求全體員工參與，截至113/12/31止，共計40人次完成5.6小時線上課程。另將「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」揭露於本公司網站之公司治理專區供內外部人員參閱。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」訂有檢舉及獎勵制度，由專責單位處理相關事務，對外設有公正交易專用信箱 fairtrade@birtled.com，對內設有專用手機號碼收取

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	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		員工之檢舉管道，檢舉管道資訊亦揭露於公司網站之公司治理專區供內外部等利害關係人使用。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(二) 本公司「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」明訂於接獲舉報後，由專責單位負責查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。 (三) 本公司對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站之公司治理專區及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」內容，相關推動執行情形亦於上述網站所揭露之公司年報中說明。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異情形，請詳上述所列之各項說明。				無重大差異
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 1. 本公司與供應商、經銷商簽署「誠信廉潔交易承諾書」，共同打擊商業賄賂之違法行為，秉持誠實信用及廉潔交易。 2. 本公司已訂有「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」遵守相關規章及其商業行為有關法令。 3. 本公司於「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司於公司網站上設置公司治理專區，說明公司治理執行情形，並附上公司治理相關規章供查詢下載，並即時揭露公告重大訊息及定期召開法人說明會。

2.113 年度董事進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	時數
董事長	廖宗仁	中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
			企業併購策略與規劃	3
董事	王淑貞	中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
			企業併購策略與規劃	3
董事	謝其嘉	中華民國公司經營暨永續發展協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題	3
		中華公司治理協會	出口管制對企業營運的影響及其風險管理管控	3
			邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
董事	林勃遠	中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
			企業併購策略與規劃	3
董事	廖心蓓	中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
			企業併購策略與規劃	3
		臺灣證券交易所股份有限公司	以永續知識力打造全新碳時代宣導會	6
			CDP 台灣發表會	3
獨立董事	黃敏章	中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
			企業併購策略與規劃	3
獨立董事	何淳雪	中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
			企業併購策略與規劃	3
獨立董事	林政毅	會計師公會全國聯合會	溫室氣體盤查與確信準則 3410 號實務	3
			會計師執業應注意的洗錢態樣，稅務犯罪案例解析	3
獨立董事	張致遠	台灣科學工業園區科學工業同業公會	2024 年獨董菁英研訓院	3
		中華公司治理協會	從 ESG 轉型到影響力投資與商機掌握	3
			邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
			2024 年獨董菁英研訓院	3
		中華獨立董事協會	從 ESG 轉型到影響力投資與商機掌握	3

3.113 年度公司治理主管進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	時數
營運股理處處長(永續長)	廖心蓓	中華公司治理協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
			企業併購策略與規劃	3
		臺灣證券交易所股份有限公司	以永續知識力打造全新碳時代宣導會	6
			CDP 台灣發表會	3

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：

請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)點選「單一公司」項下「公司治理」之「公司規章/內部控制」點選內控聲明書公告查詢。

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：無此情形。

(九) 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及執行情形：

113 年度股東常會日期：113 年 6 月 12 日

重要決議事項	執行情形
承認事項： (1)通過 112 年度財務決算表冊案 (2)通過 112 年度盈餘分配案	- 依決議分配完成

2、董事會重要決議：本公司民國 113 年度及 114 年度截至年報刊印日止共召開五次董事會，重要決議摘要如下：

日期	重要決議事項
113/3/14	1. 通過本公司簽證會計師獨立性與適任性評估報告 2. 通過本公司 112 年度員工及董事酬勞分派案 3. 通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案 4. 通過本公司 112 年度盈餘分配案 5. 通過本公司 112 年度分派之股東紅利以現金發放款 6. 通過本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案 7. 通過本公司擬收購 KoBrite Corp.少數股權並進行投資架構重組案 8. 通過本公司「董事會議事規則」修訂案 9. 通過本公司「審計委員會組織規程」修訂案 10.通過本公司 113 年股東常會召開相關事宜案
113/5/9	1. 通過本公司對高輝光電科技股份有限公司資金貸與案 2. 通過本公司 113 年第 1 季合併財務報表案 3. 通過訂定本公司「簽證會計師事務所提供非確信服務之預先許可辦法」案
113/8/9	通過 113 年第 2 季財務報表。
113/11/8	4. 通過本公司 112 年第 3 季合併財務報表案 5. 通過訂定本公司「114 年度稽核計劃」 6. 通過本公司 112 年度董事酬勞發放款 7. 通過本公司 112 年度經理人員工酬勞發放款 8. 修訂本公司內控及內稽制度，新增永續資訊管理相關作業程序 9. 修訂本公司「簽證會計師事務所提供非確信服務之預先許可辦法」
114/3/13	1. 通過本公司簽證會計師獨立性與適任性評估報告 2. 通過本公司 113 年度員工及董事酬勞分派案 3. 通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案 4. 通過本公司 113 年度盈餘分配案 5. 通過本公司 113 年度分派之股東紅利以現金發放款 6. 通過本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案 7. 通過本公司與 KoBrite Corp.投資架構重組案內容變更案 8. 通過訂定本公司「基層員工」之範圍案

日期	重要決議事項
	9. 通過「公司章程」修訂案 10. 通過改選本公司董事(含獨立董事)案 11. 通過提名董事(含獨立董事)候選人名單 12. 通過解除新任董事競業禁止限制案 13. 通過本公司 114 年股東常會召開相關事宜案

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

四、會計師公費資訊

(一) 個別揭露會計師公費

單位：新台幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	審計公費	非審計公費		查核期間
			移轉訂價報告	營業稅	
安侯建業聯合 會計師事務所	寇惠植/李慈慧	3,920	-	-	113/1/1~12/31
	張維欣	-	280	-	113/1/1~12/31
	張智揚	-	-	100	113/1/1~12/31

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師：

更 換 日 期	114 年 3 月 31 日			
更換原因及說明	會計師事務所內部職務調整。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情 況			
	主動終止委任		-	-
	不再接受(繼續)委任		-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。			
與發行人有 無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	V		
	說明			
其他揭露事項	無。			

(二) 關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安侯建業聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	寇惠植、郭欣頤
委 任 之 日 期	114 年 4 月 1 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師之復函：不適用。

六、公司之經理人最近一年內任職於簽證會計師所屬事務所情形

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

七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形：

股權變動請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)點選「單一公司」項下「股權變動/證券發行」之「股權轉讓資料查詢」點選「內部人持股異動事後申報表」查詢。

(二) 股權移轉資訊：

最近(113)年度及截至年報刊印日為止，本公司董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無發生股權移轉之相對人為本公司關係人之情事。

(三) 股權質押資訊：

最近(113)年度及截至年報刊印日為止，本公司董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無發生股權質押之相對人為本公司關係人之情事。

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

114 年 4 月 5 日

姓名	本人		配偶及未成年子女		利用他人名義		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		備註
	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%	姓名	關係	
億潤投資(股)公司	31,859,212	18.39	-	-	0	-	王淑貞 廖宗仁	負責人 董事	
萬旭投資(股)公司	27,378,397	15.81	-	-	0	-	廖宗仁 王淑貞	負責人 董事	
廖宗仁	21,062,417	12.16	5,766,547	3.33	0	-	王淑貞 廖心蓓 廖如卿	配偶 父女 二親等	
王淑貞	5,766,547	3.33	21,062,417	12.16	0	-	廖宗仁 廖心蓓	配偶 母女	
廖心蓓	3,347,333	1.93	96,000	0.06	0	-	廖宗仁 王淑貞	父女 母女	
林勃遠	2,291,596	1.32	0	-	0	-	廖如卿 林崇堯	母子 父子	
廖如卿	2,240,541	1.29	1,690,929	0.98	0	-	廖宗仁 林崇堯 林勃遠	二親等 配偶 母子	
花旗(台灣)商業銀行受託保管柏克萊資本證券有限公司一柏克萊資本證券有限公司SBL/PB投資專戶	1,800,000	1.04	-	-	-	-	-	-	
林崇堯	1,690,929	0.98	2,240,541	1.29	0	-	廖如卿 林勃遠	配偶 父子	
廖如好	1,404,188	0.81	-	-	0	-	廖宗仁 廖如卿	二親等 二親等	

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

日期：113/12/31

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(千股)	持股%	股數(千股)	持股%	股數(千股)	持股%
萬輝企業有限公司	11,460	99.65	40	0.35	11,500	100.00
KoBrite Corp.	8,783,545	92.64	-	-	8,783,545	92.64
利昇國際實業有限公司	28,592	59.57	14,992	31.96	43,584	91.53
American Bright	152	45.63	-	-	152	45.63
萬旭企業有限公司	2,993	23.03	3,249	25.00	6,242	48.03
久禾光電(股)公司	7,626	18.62	230	0.56	7,958	19.18

參、募資情形

一、股本來源

(一) 資本與股份

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	173,203,224 股	176,796,776 股	350,000,000 股	上市公司股票

(二) 股本來源

114/4/5

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數 (千 股)	金 額 (千 元)	股 數 (千 股)	金 額 (千 元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
109.08	10	350,000	3,500,000	181,674	1,816,742	庫藏股減資	無	109/8/18 經授商字第 1090345719 號
111.10	10	350,000	3,500,000	173,203	1,732,032	庫藏股減資	無	111/10/31 經授商字第 11101196140

(三) 主要股東名單

股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
億潤投資(股)公司	31,859,212	18.39%
萬旭投資(股)公司	27,378,397	15.81%
廖宗仁	21,062,417	12.16%
王淑貞	5,766,547	3.33%
廖心蓓	3,347,333	1.93%
林勃遠	2,291,596	1.32%
廖如卿	2,240,541	1.29%
花旗(台灣)商業銀行受託保管柏克萊資本證券有限公司－柏克萊資本證券有限公司 S B L / P B 投資專戶	1,800,000	1.04%
林崇堯	1,690,929	0.98%
廖如好	1,404,188	0.81%

(四) 股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策：

本公司每一會計年度決算後進行盈餘分派前，先完納稅捐及彌補歷年累積虧損後，並依法令提列法定盈餘公積及依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，所餘盈餘加計以前年度未分配盈餘，在考量營運所需資金後，至少提撥百分之四十為股東股利，其中現金股利的比例不低於百分之十。

2. 股利執行狀況：

本公司於 114 年 3 月 13 日經董事會決議通過 113 年度盈餘分配現金股利，依流通在外股數每股分配現金股利新台幣 1 元，配發現金股利總額為 173,203 千元，占 113 年度可分配盈餘約 101%。

(五) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：無決議無償配股員工及董事酬勞

(六) 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司公司章程第二十條之一規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於百分之八及董事酬勞不高於百分之二。

員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

(七) 董事會決議配發員工及董事酬勞情形：

本公司依章程規定估列員工及董事酬勞，估列數與董事會決議之配發金額有差異時，則列為次年度損益，本公司 114 年 3 月 13 日經董事會決議分派 113 年度之員工及董事酬勞與估列費用差異及處理情形如下：

新台幣千元				
配發項目	董事會決議金額	年度估列費用	差異金額	差異原因及處理情形
員工酬勞-現金	20,368	20,368	0	-
董事酬勞	5,092	5,092	0	-

(八) 前一年度員工、董事酬勞之實際配發情形：

本公司員工酬勞採取分次發放方式，112 年度決議配發員工及董事酬勞分別為 19,9003 千元及 4,976 千元，截至 113 年底，董事酬勞已發放完畢，員工酬勞尚未發放金額為 2,462 千元，預計於 114 年發放完畢。

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司最近三年度無買回本公司股份情形。

二、公司債辦理情形：本公司無尚未償還及辦理中之公司債。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：本公司無尚未屆期之員工認股權憑證。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計劃執行情形：不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司經營業務主要內容

本公司及子公司主要經營光電零組件，主要產品包括發光二極管、顯示模組、紅外線元件模組、貼片型發光二極體及發光二極體應用模組等，產品被廣泛應用於3C產業、照明市場、車用市場等多個領域。

2. 營業比重

產 品	營 業 比 重
LED 相關產品銷售	93 %
照明專案工程	6 %
其他	1%

3. 公司目前之產品：

本公司主要產品為發光二極體(Light Emitting Diode)元件及相關產品，區分為可見光及不可見光產品。

可見光產品：Lamp、Display、SMD、PLCC、LED Light Bar Assembly、照明燈具。

不可見光產品：Infrared、Motor Assembly、Sensor Assembly。

4. 計畫開發的產品：

本公司產品的開發主要因應新興科技的發展及市場的需求，包含智能家居應用、安防安控、航空及運輸電子、電腦應用及各項照明等相關產品之發展應用及技術提升，並積極投入多功能及高效率的LED光源、車用LED、環境光感測元件(Ambient Light Sensor, ALS)、光繼電器(Photo relay)、UV-C LED、智慧化路燈及光通訊相關模組等。

(二)產業概況：

0. 產業之現況與發展：

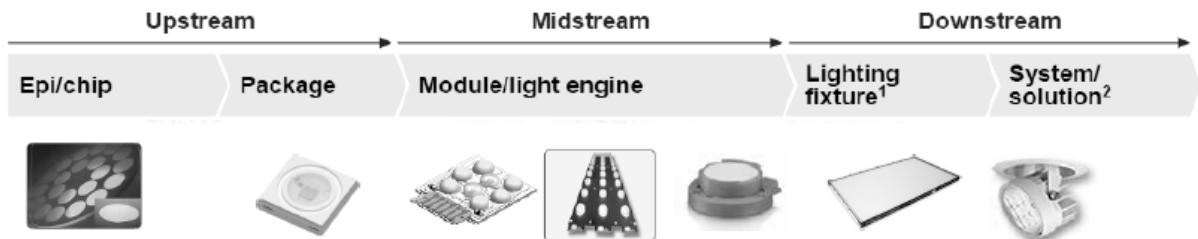
發光二極體(Light Emitting Diode)具有體積小、多色彩、可視性佳、可大量生產等先天性優點，容易製成多項發光元件，而此發光二極體元件則具有無燈絲、低耗電，反應速度快、壽命長，故可廣泛應用於消費性電子產品、資訊、通訊、汽車、交通號誌、工業儀表、以及顯示看版等各種領域中的應用。

LED產業與科技產品發展密不可分，科技產品的創新也同步帶動LED應用功能的研發。除了各項消費性電子產品、家電產品及車用產品等領域外，智慧製造、光通訊、AR、VR等開發中領域同樣與LED產業息息相關。對此，佰鴻工業就其新科技領域持續研討改良並且藉契機持續推進，為未來擴大現有LED應用面，最終得以增加銷售，

永續經營。

1. 產業上、中、下游之關聯性

LED 產業主要採垂直分工方式生產，可分為上游晶片、晶粒，中游的LED封裝及下游的LED應用產品，而LED應用更是整個產業鏈中具有高附加價值的部分。



2. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1) 應用產品技術再提升：

終端產品，如家用，3C產品智能化升級使得紅外線(IR LED)及SMD LED 搭配各類sensors及其他零組件進行封裝之需求增加，也帶動其相關製程及機器設備改良大幅提升良率。光電耦合元件(photo coupler)應用在安防監控、醫療、智慧電表等需求上其產品製程及相關封裝測試技術大幅提升，同時其相關IC、Sensors等搭配之組裝測試技術也大為提升。

(2) 特殊多顆晶片多波長的組合型LED應用：

多顆晶片多波長的組合型LED其主要開發會著重在醫療，車用及航太等相關領域。另外，之前光繼電器(Photo Relay)的階段性開發結果，目前持續搭配專案進行中。此外未來針對部分材料進行實驗，透過材料特性開發達到產品差異化。

(3) 車用市場競爭：

車用市場及系統應用市場競爭激烈，主要各家皆導入不少，從而進行削價競爭。但由於貿易戰關係，目前狀況有稍嫌趨緩，後勢待觀察。

(三) 技術及研究發展概況

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

年 度	研 發 費 用
113 年度	12,806

2. 開發成功之技術或產品：

本公司歷年來對於 LED 光源與 LED 元件及 LED 商用產品的開發，朝向多元多角度

切入之特殊產品進行評估。尤其對於特殊光源的應用及利基產品的開發頗有成果。主要技術產品可應用於各類不同應用別之市場，如醫療、車用、航太、家電、安控、消費性電子、室內外照明燈及號誌燈及光通訊等領域。另外，近年對於專注於開發 LED 產品有其相關階段性成果。其在相關 Ambient Light Sensor 產品、各類 LED 搭配 IC 之封裝產品、UV-C LED 產品及 LED 智慧照明產品上更為顯著。

(1) 智慧照明產品：

全系列模組化路燈，為國內 2015 第一家取得路燈節能標章認證的公司，2017 年已開發出一系列之新一代高光效 120lm/W 路燈與相關景觀燈、投光燈、隧道燈等產品，規格符合道路照明條件，且售價優於同業很有競爭力，能提供道路安全照明環境使用，光源採用自有專利技術與特殊製程，並通過嚴苛的 LM80 試驗，增加燈具產品的壽命與可使用性，對於國內外公共工程標案上，具有絕對得標優勢。2021 年針對現有路燈進行效能提升，提高系列路燈與相關景觀燈、投光燈、隧道燈等產品光效至 180lm/W 以上。同時智慧化系列路燈搭配控制器進行氣候環境感測、溫度、明暗度自動化調整等優勢。目前最新系列智慧路燈已取得海內外專利。

(2) 利基型產品：

面對「工業 4.0！」智慧製造的時代來臨，在光繼電器(Photo Relay)的開發腳步也積極跟上，光繼電器相比機械繼電器而言，有更長的使用壽命、低電流驅動和快速回應，是智慧生產機械不可或缺的元件之一。

(3) 殺菌應用：

近年來，一直重點開發之 UV-C LED 產品已有初步成果，將配合相關產業進行測試確認其效能。因此，未來 UV-C LED 系列產品也將正式推廣項目之一。

(4) LED 模組產品：

針對 ATM 模組系列產品，目前已有部分開始進行量產。另有部分部位試產成功。

正與客戶持續進行推進。另外航太市場，新專案部分已開始進行樣品認證。後續持續進行進度追蹤。

(5) LED 元件產品：

針對 LED 元件搭配 IC、多晶片多波長之相關產品，已有多款產品進行驗證。不論是 Receiver module 搭配 IC、RGBW 搭配 IC、SMD 搭配 IC、Photo coupler 搭配 IC 還有基本的 PLCC 搭配 IC，現已有多款產品呈現出多款功能進行推廣及試樣承認中。

3.未來研發計劃:

113 年持續朝特殊規格，多顆晶片多波長的 LED 案子進行，其主要用在醫療，車用及航太等領域。另外，之前光繼電器(Photo Relay)的階段性開發也在既定之時程計畫中持續進行。光繼電器與機械繼電器相比而言，有更長的使用壽命、低電流驅動和快速回應，是智慧生產及機械製造領域不可或缺的元件之一。

另外，相較於產品方面之研發，佰鴻工業近幾年針對製程及製造方面進行優化。

如改良機器設備達到更有效率之製造，提升自動化機器運作以降低直接人力等方法，目前相關改善專案及製造專案已完成部分導入，後續效益及實驗測試持續進行。

最後關於智慧化路燈，由於台灣路燈的普及性，除了發光外，其可附加之應用相當多。智慧化路燈主要是設計並加裝控制器、感應器等元件使路燈能有更多功能，同時還能減少此些功能不必要的建置基地成本。如無線傳輸，燈具故障時控制器可直接偵側並且回報控制中心請人進行維修。各類環境監測，可利用多顆感應器偵測有害氣體、噪音、PM2.5、風速、風向、溫溼度等回報控制中心提醒民眾。燈具本身也可定時用光感測器進行環境光偵測並且自動調節燈亮度大小以符合人眼視覺舒適度及不浪費電力。路燈除了上述智慧化功能外，未來還可連結 4G/5G 發射器作為微型化基地台，也可與異業合作進行車輛充電等擁有無限可能。

4.未來一年預計投入之研發經費:

本公司最近兩年研發費用支出約占營收比例 1%，未擴大新興產品之應用開發，預計 114 年度研發費用支出將提升至營收約 3%。

(四)長、短期業務發展計劃

短期計畫：除了對於現有應用產品，包含智能家居應用、安防安控、航空及運輸電子、電競應用及各項照明等各種相關產品品質及功能持續作提升，並協助客戶達到客製化以及差異化的需求，提高產品的附加價值。對於新興科技產品的應用技術將加速開發，以期能掌握新的市場商機，增加營收與獲利。

長期計畫：未來公司發展策略，以不斷尋求差異化市場，避開在產能規模延伸的價格競爭戰，跨界合作提升自身現有或對方現有產品之附加價值。°

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.本公司產品之銷售地區及市場佔有率：

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度	113 年度	
	銷售額	比例(%)
中國(含香港)	572,645	49%
美國	216,372	18%
韓國	169,998	14%
臺灣	141,066	12%
其他	77,432	7%
合計	1,177,514	100%

2.主要產品之重要用途

產 品	主要應用
可見光 LED	電腦週邊、通訊、電器、消防、醫美器材、照明、汽車電子及看板等
不可見光 LED	工業自動控制、家電產品、電機產品、安防、家電產品遙控器等

3.市場未來的供需狀況與成長性

由於環保意識持續抬頭，促使低耗能光源產品持續被開發，廣泛應用在各類民生電器、消費性電子、醫美、及汽車電子等產品，未來 LED 元件的市場需求面呈現穩定成長的趨勢。但由於中國廠商的削價惡性競爭，也使得市場需求雖成長但呈現獲利萎縮的情況。

4.競爭利基

(1) 產品應用面廣泛：

本公司所生產的 LED 元件為電子商品中不可或缺之零件，日常生活使用到電器產品多與其息息相關，屬於無可替代之產品，客戶廣泛的分佈於消費性電子、電腦及週邊設備、通訊電信、消防、安防、汽車電子等相關產業，市場面需求仍呈現成長趨勢。

(2) 生產技術精良

本公司成立超過 30 年，擁有精實優良的生產技術，為 LED 元件製造產業之優良製造廠商，並獲得 ISO14000 及 ISO/TS16949 及 AS9100 品質認證。在高度自動化生產下，品質深受客戶肯定。

(3) 上下游整合分工，原物料供應穩定

本公司擁有 LED 上游晶片、支架至封裝等各製造階段的分工，以確保原物料供應

充足與品質的穩定。

5.發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1)有利因素：

A.市場需求面持續成長：

由於全球面臨能源耗竭危機，致使環保意識抬頭，本公司生產的 LED 元件屬於低耗能的產品應用，可廣泛應用在消費性電子、電腦及週邊設備、通訊電信、醫美消防、安防、汽車電子等相關產業，為生產相關產品不可或缺之零件，市場需求面持續看好。

B.優良的技術與上中下有整合分工：

台灣 LED 產業經過數十年的發展，上中下游技術整合已穩定而成熟，其優良的生產技術與產品品質，一直在國際間具有強勢的競爭力，而本公司亦為國內 LED 產業的堅強基石，擁有純熟精良的生產技術，本公司同時透過上中下游整合分工，加強產業中的競爭力，使公司能永續發展。

(2)不利因素與因應對策

A.中國廠商的惡性競爭：

近年來 LED 產業蓬勃發展，帶動更多製造業者投入生產行列，而中國廠商在政府的政策補貼下，進行惡性的削價競爭，大量的低價與劣質產品造成市場供需失衡。

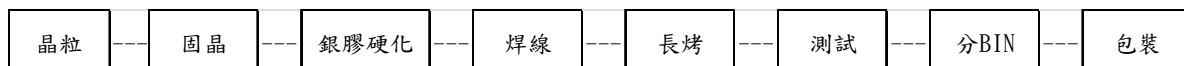
因應對策：為避免陷入惡性削價競爭，本公司透過提升產品品質，專注製造差異化、高品質產品，並不斷地開發新產品的應用，以期擴大行銷之產業領域。

B.生產環境持續惡化：

原有國際化分工模式帶來的優勢，在勞工意識高漲、各國保護主義下，生產基地的成本日漸提高，而高度資本化投資，生產基地移轉不易。本公司設立在中國大陸的生產工廠，近年來即面臨人工成本持續上升、物價上漲、稅賦優惠取消，加上當地政府的保護政策，致使經營環境惡化。

因應對策：本公司積極提高全自動化比重及製程改善工程，加入機器手臂及智慧感監控等方式以更有效率的生產模式來降低生產成本，提高產品的競爭力，同時採取精實管理嚴格降低不必要之無益活動。

(二) 主要產品之產製過程



(三) 主要原料供應狀況

本公司生產之主要產品 LED 元件，其主要原料為晶片、支架及 PCB 等，由於集團內上下游整合分工，主要原料除可由外部廠商供應外，亦可由集團內子公司 KoBrite(東莞高輝)、東莞利盛電子及轉投資公司億潤電子等供應，其供料來源穩定。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上廠商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額、比例及增減變動原因

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上廠商

單位：新台幣仟元；%

112 年				113 年			
名稱	金額	占全年進貨淨額%	與本公司關係	名稱	金額	占全年進貨淨額%	與本公司關係
AB	65,406	13%	關聯企業	AB	69,953	14%	關聯企業
其他	443,274	87%		其他	441,648	86%	
進貨淨額	508,680	100%		進貨淨額	511,601	100%	

本公司排除合併報表母子公司間之採購，對外採購來源分散，112 度因訂單需要之特定料件委託 AB 採購金額增加，AB 為本公司持股 46%之被投資公司。

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：

單位：新台幣仟元；%

112 年				113 年			
名稱	金額	占全年銷貨淨額%	與本公司關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額%	與本公司關係
AB	224,387	20%	關聯企業	AB	209,735	18%	關聯企業
K 公司	132,807	12%	無	K 公司	148,904	13%	無
其他	775,393	68%		其他	819,117	69%	
銷貨淨額	1,132,587	100%	-	銷貨淨額	1,177,756	100%	-

三、員工概況：

年 度		112 年度	113 年度	114/4/30
員 工 人 數	直接人員	0	0	0
	間接人員	71	73	81
	合計	71	73	81
平均年歲		47	49	49
平均服務年資		13	14	13
學 歷 分 布 比 率	博士	2	2	2
	碩士	7	6	8
	大專	51	52	58
	高中	8	10	10
	高中以下	3	3	3

註：上述資訊係鴻公司個體資訊，未包含非屬員工之董事。

四、環保支出資訊

- (一) 本公司以生產融合於地球環境的商品為目標，落實對環境保護為重要使命，本公司主要從事發光元件及感測元件之封裝事業，主要生產廠區設於臺灣及中國大陸，集團內各子公司皆遵循集團之環保經營理念，對於在生產過程中並無重大污染環境情事，並且符合當地政府的環保政策。
- (二) 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：不適用。
- (三) 最近三年度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：無。
- (四) 最近三年度公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，與其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：無。
- (五) 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三年度預計之重大環保資本支出：無。
- (六) 因應 RoHS 對本公司財務業務之影響：本公司產品皆已符合 RoHS 相關規範，故對業務及財務方面並無影響。

五、勞資關係

(一) 員工福利措施

本公司於民國七十年成立，為使員工安心工作，生活無後顧之憂，已依勞基法訂定員工工作規則，並成立勞工退休準備金監督委員會，負責退休準備金之提撥及運用監督，另設職工福利委員會，統籌全年度員工福利金規劃及福利金之收支管理。

1. 本公司員工均依法享有勞保及全民健保。
2. 本公司員工均依法享有特別休假。
3. 本公司員工之加班費均依法給付。
4. 本公司員工均享有員工入股之權利。
5. 本公司員工進修工作相關課程，得享有部份課程補助費及獎學金。

113 年員工進修及訓練：

分類	班次數	總人次	總時數
專業訓練	8	10	174
通識訓練	2	38	8
管理才能	1	9	3
新進人員訓練	11	11	22
總計	22	68	207

6. 本公司員工於婚喪喜慶時，均依勞基法規定給予休假，並享有福利金之補助。
7. 本公司員工於每年三大節慶時，均可獲發禮金（券）；尾牙聚餐時除有摸彩權利外，資深人員並可獲發紀念品。
8. 本公司員工均可獲發生日禮金（券）。
9. 本公司員工均有參加職工福利委員會所舉辦國內外旅遊之權利。
10. 本公司員工均有參加公司安排員工健康檢查的權利。

(二) 退休制度與其實施情形

本公司設有勞工退休辦法，並依（76）北府社四字第 41057 號設置勞工退休基金監督委員會，負責退休基金之保管與運用事宜。此外本公司於每個月均按照當月員工薪資額提撥一定比率退休準備金，並儲存於臺灣銀行之『佰鴻工業股份有限公司勞工退休準備金監督委員會』之專戶內。截至 113 年 12 月 31 日止，本公司提撥於臺灣銀行之退休準備金金額為新台幣 19,812 千元。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

(三) 勞資協議情形

本公司一向秉持自主管理之精神，每個部門或每一成員間均有有效之溝通管道與空間，相互了解，並透過業務會議相互研討，有效溝通，故勞資關係極為和諧。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(五) 有無爭訟事件及勞資間關係有無尚須協調之處：無。

(六) 保障人權政策聲明

1. 總則

1.1 制定目的

此為本公司所訂的保障人權政策聲明，支持並遵循『聯合國世界人權宣言』、『全球盟約』、『聯合國工商企業與人權指導原則』等國際組織人權公約之精神，致力維護人權，充分保障人權安全舒適工作環境。

1.2 適用範圍

凡隸屬本公司之相關企業等，悉依照本政策聲明規範之。

2. 聲明

我們遵守相關國際人權公約，並符合在地化精神，對所在地的勞動提供機會均等的就業條件，僱用多樣性。

2.1 重視員工健康與安全-身體體檢、勞動場所安全。

2.2 不用童工。

2.3 禁止任何形式的強迫勞動。

2.4 不因任何種族、性別、宗教信仰、年齡、政治喜好等之歧視給予不公平之待遇。

2.5 在法律保障的工作時間工作，不違法延長工時上班。

2.6 薪酬與升遷都具公平性。

2.7 員工溝通順暢。

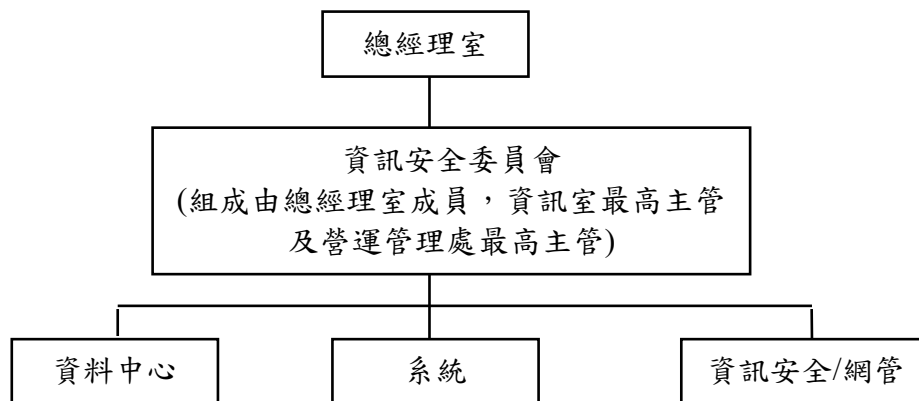
2.8 重視隱私權-個人的資料蒐集合法使用。

3. 制修廢

本政策聲明應呈請 總經理簽認後公告實施；其修改、廢止時亦同。

六、資通安全管理：

(一) 本公司資通安全風險管理架構如下：



(二) 資通安全政策：

為了維護公司競爭優勢，所有員工均應依照公司所頒布的相關資訊保護辦法做好自我管理，並具備資安意識。除了資訊系統所提供服務之資訊安全控管措施，更著重保護重要個人及交易資料等資訊之機密性、完整性及可用性。同時強化資訊安全管理，確保資料、系統、設備及網路等軟硬體資訊安全，營造健康的資訊環境，部署創新的資訊安全防護技術，落實推動資訊安全管理作業。

(三) 具體管理方案及投入資源：

1. 本公司內部稽核人員及資訊安全委員會成員定期查核以避免資訊安全風險管理出現瑕疵之情形。
2. 本公司依資訊安全風險管理政策與架構，除對新進員工進行資安行為之宣導外，董監事、財務會計、稽核人員及高階經理人需每年參與內、外部之教育訓練。113 年度相關人員參與課程內容包含法規修訂、董事監督及經營實務、內部控制舞弊查核、內線交易、職業道德、經濟犯罪法律責任等課程，共計 6 人次參與，18 小時之相關教育訓練。資訊安全委員會定期辦理「資訊安全風險教育訓練及案例分享」之線上課程，要求全體員工參與，今年度截至 113/10/25 止，共計 40 人次完成，6.5 小時線上課程。
3. 網站安全：除使用者端防毒外，新增郵件防毒，在郵件進入伺服器端即進行第一層防護。
4. 修正網站架構已符合現今安全規範：除 Content-Security-Policy 需網站全面更新才能解決，其餘部分均已符合規範：X-Content-Type-Options,X-Frame-Options, Referrer-Policy,Permissions-Policy,Content-Security-Policy,Strict-Transport- security。
5. 郵件安全：新增 SSL 憑證，建立網站的安全機制，提供伺服器身分鑑別及資料傳輸加密！讓使用者瀏覽網頁更安全。
6. 垃圾郵件防護：新增 DKIM、SPF、DMARC 等電子郵件驗證功能，以防範假冒、垃圾郵件，避免有心人士釣魚攻擊。

(四) 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無發生因重大資通安全事件遭受之損失之情事。

七、重要契約：無。

伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況分析

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	1,994,337	1,876,387	117,950	6%
不動產、廠房及設備	361,000	376,209	(15,209)	-4%
其他資產	1,241,763	1,316,222	(74,459)	-6%
資產總額	3,597,100	3,568,818	28,282	1%
流動負債	421,735	427,253	(5,518)	-1%
非流動負債	115,235	98,446	16,789	17%
負債總額	536,970	525,699	11,271	2%
股本	1,732,032	1,732,032	0	0%
資本公積	395,201	395,335	(134)	0%
保留盈餘	789,447	736,914	52,533	7%
其他權益	46,534	82,009	(35,475)	-43%
非控制權益	96,916	96,829	87	0%
權益總額	3,060,130	3,043,119	17,011	1%
1. 變動說明：(前後期變動達 10%以上，且變動金額總資產 1%以上) 最近兩年度資產負債表各項目變動不大。				
2. 未來因應計畫：不適用				

二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入	1,177,756	1,132,587	45,169	4%
營業成本	846,793	826,067	20,726	3%
營業毛利	330,963	306,520	24,443	8%
營業費用	232,961	238,042	(5,081)	-2%
營業利益	98,002	68,478	29,524	43%
營業外收入及支出	131,472	155,057	(23,585)	-15%
稅前淨(損)利	229,474	223,535	5,939	3%
所得稅費用	44,083	45,483	(1,400)	-3%
本期淨利	185,391	178,052	7,339	4%
增減變動說明：（變動金額達一千萬元且變動比率20%以上）： 113年景氣回升，營收及毛利增加，營業利益較前一年度增加29,254千元，增加43%。 113年營業外收支較前一年度減少23,585千元，主要因前一年度股利收入較多所致。				

三、現金流量分析

(一)最近兩年度流動性分析

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增減%
現金流量比率(%)	58.99	40.31	46%
現金流量允當比率(%)	124.21	134.74	-8%
現金再投資比率(%)	1.99	0.47	321%
增減變動原因說明： 113 年現金流量比率提升 46%及現金再投資比率提升 321%，主要因獲利增加及工程款項回收金額增加所致。			

(二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

1. 流動性不足之改善計畫：不適用。
2. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

113 年期初 現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年投資及 籌資投資活動 現金量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
776,829	200,000	(200,000)	776,829	-	-
(1) 現金流量變動情形及流動性分析： 預期未來一年度銷售產品毛利維持穩定，營業活動之淨現金流入約為 200,000 元，而未來一年現金股利發放數、投資收益及融資還款情況，預期未來一年投資及籌資投資活動現金流出金額約為 200,000 千元，期末現金餘額仍充足，在流動負債比率不高的情況下，尚無現金流動性風險。					
(2) 現金不足額之補救措施：不適用。					

四、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無

(二)預計可能產生效益：不適用

五、轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 轉投資政策：本公司轉投資政策主要考量產品的產銷策略或為拓展其他產業的經營領域。

(二) 合併公司 113 年度以權益法認列之投資收益為 45,922 千元，獲利情形尚屬良好。

(三) 未來一年投資計畫：目前尚無新投資規劃。

六、風險管理及評估

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率方面：本公司之資金管理以保守穩健、流動性佳為操作原則，以保障本金安全及維持流動性。
2. 匯率方面：本公司及子公司主要暴露於非以功能性貨幣計價之銷貨及進貨交易所產生之匯率變動風險。合併報表之功能性貨幣以新台幣為主，合併報表中各主要公司之銷貨與進貨之交易貨幣包含美元、人民幣及港幣多種幣別，故各主要交易幣別之匯率波動為本公司風險管理之重要項目。本公司即時關注匯率波動以調整各幣別資金部位，必要時以低風險的匯率避險工具減低匯率劇烈波動所產生之損失。
3. 通貨膨脹：全球在地緣政治局勢影響下，通膨情勢充滿著不確定性，為避免物價波動帶來之負面效應，本公司持續管控成本並強化競爭優勢，注意市場供需變化，並專注於有利基之市場領域。

(二) 最近年度從事高風險、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. 本公司經營政策上並不從事高風險、高槓桿投資，亦不操作衍生性商品交易，故 113 年度並無相關獲利或虧損。
 2. 本公司資金貸與他人及背書保證作業皆依據「資金貸與及背書保證處理程序」辦理。
- (三) 最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、需再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：請參閱【肆-營運概況】
- (四) 最近年度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：本公司隨時關注國內外重要政策及法律變動，即時配合相關法令的修訂。
- (五) 最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：
- 本公司隨時關注科技產業變化，並隨時就研發、產銷、營運各方面作調整，以因應產業變化。
- (六) 最近年度企業形象改變貴企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。
- (七) 進行購併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：無此情形。
- (十) 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無此情形。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無此情形。
- (十二) 訴訟或非訟事件：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)點選「單一公司」項下「電子文件下載」之「關係企業三書表專區」點選查詢。投資組織圖

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：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無此情形。

佰鴻工業股份有限公司

負責人：廖宗仁

