



股票代號：1565

精華光學股份有限公司

ST.SHINE OPTICAL CO., LTD

一一三年度年報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.stshine.com.tw>

中華民國一十四年五月十五日 刊印

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：周華玲

職稱：稽核室副理

電話：(02) 2647-1578

電子郵件信箱：S0505@stshine.com.tw

代理發言人姓名：林雅蘋

職稱：財務部經理

電話：(02) 8691-6000

電子郵件信箱：SA600@stshine.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

公司地址：新北市汐止區大同路一段 276-2 號 4、5 樓

工廠地址：新北市汐止區大同路一段 276-2 號 4、5 樓(一廠)

新北市汐止區大同路一段 306-3 號 4、12 樓(二廠)

新北市汐止區康寧街 147 號(康寧廠)

基隆市七堵區堵南街 46 號(五堵廠)

新北市汐止區新台五路一段 93、95 號 5、6 樓

電話：(02) 8691-6000

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市大安區敦化南路 2 段 67 號地下一樓

網址：<https://www.yuanta.com.tw>

電話：(02) 2586-5859

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：鄧聖偉、游淑芬會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：110 台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓國際貿易大樓

網址：<https://www.pwc.tw>

電話：(02) 2729-6666

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、本公司網址：

<https://www.stshine.com.tw/>

精華光學股份有限公司

目 錄	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	4
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	13
三、公司治理運作情形	16
四、簽證會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	36
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	36
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	36
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊	36
九、公司、公司之董事、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	37
參、募資情形	
一、資本及股份	38
二、公司債辦理情形	41
三、特別股辦理情形	41
四、海外存託憑證辦理情形	41
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	41
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	41
七、資金運用計畫執行情形	41
肆、營運概況	
一、業務內容	42
二、市場及產銷概況	47
三、從業員工	53
四、環保支出資訊	54
五、勞資關係	54
六、資通安全管理	57
七、重要契約	60

目 錄	頁 次
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	61
二、財務績效	61
三、現金流量	62
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	62
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畫	62
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	63
七、其他重要事項	65
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	66
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	66
三、其他必要補充說明事項	66
柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	66

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東撥空參加本年度的股東常會，向各位股東表達最深的感謝，在此向各位股東報告 113 年度之經營成果。

113 年度合併營收為 4,550,058 仟元較 112 年度合併營收 4,393,888 仟元增加 3.55%。謹將 113 年度之營運成果及今年之經營計畫報告如下：

(一) 113 年度合併營收損益情形

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
營 業 收 入	4,550,058
營 業 毛 利	1,214,274
營 業 費 用	413,142
營 業 利 益	801,132
稅 前 淨 利	942,897
本 期 淨 利	747,302

(二) 113 年合併財務狀況及獲利能力分析

項 目		113 年度
負債佔資產比率 (%)		19.04
流動比率 (%)		343.21
資產報酬率 (%)		9.51
權益報酬率 (%)		11.77
佔 實 收 資 本 額 比 率	營業利益 (%)	158.90
	稅前純益 (%)	187.02
純益率 (%)		16.42
每股盈餘 (元)		14.82

(三) 研究發展狀況

1. 製程自動化開發與改良，提升品質與降低成本。
2. 多樣化的產品設計及滿足不同客戶的需求，藉以提升市場佔有率。
3. 掌握市場產品發展脈動，持續開發新產品(高透氧率的 senofilcon A 矽水膠產品及保濕性優越的 Omafalcon A 水膠產品)，滿足各地市場之需求。
4. 致力原料的開發，以提升市場競爭力。

(四) 本(114)年度營業計畫概要

1. 經營方針

外銷市場方面，取得新市場之證照，拓展國際外銷市場；內銷市場方面，加強既有通路的合作並開拓新的銷售通路，推出功能型新產品，以提升市場佔有率。

2. 預期銷售數量及依據

依據產業環境、市場供需情形、公司過去之產銷能力及展望等資料彙整分析後，編製 114 年度預期銷售數量。

主要產品	預計銷售數量（仟盒）
隱形眼鏡鏡片	40,210

3. 重要產銷政策

- (1) 掌握市場脈動，提供多樣化的產品選擇，以提升市場競爭力。
- (2) 開發新材料，提供更舒適的產品服務客戶，強化市場競爭力。
- (3) 優化矽水膠產品，提升更優越的親水保濕性，增強舒適度，使其在市場上更具競爭力。
- (4) 持續推動自動化製程開發，提升生產效能，優化成本結構，提高整體經營效率
- (5) 深化客戶的合作關係，並積極開發新客戶，以期提升市佔率。

(五) 未來公司發展策略

本公司主攻已開發國家市場之策略逐步達成具體成果，另隨著多數開發中國家隱形眼鏡消費市場逐漸成熟，透過移植台灣及國際市場之拓展經驗，輔以多樣化的產品選擇及證照策略，切入全球市場，將可有效提升市場佔有率。

(六) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境

隱形眼鏡屬醫療器材產業，受醫療器材法規規範，且生產技術具備整合性技術密集之特性，以致形成產業的高度進入障礙，雖 Johnson & Johnson、Alcon、Cooper 及 Bausch & Lomb 四大隱形眼鏡品牌，即佔有隱形眼鏡市場的 90% 以上，但因這四大廠商皆以行銷自有品牌為其主要行銷策略，壓縮中間通路的空間及利潤，因此通路商在利潤考量下，對毛利較高的貼標商品採取更積極的經營模式，對在國際市場經營代客設計貼標產品的本公司之營運有正面效應。另依據市場資訊顯示，部分地區(例如美國、日本及中國)透過網路銷售隱形眼鏡之比重近年來有逐步提高之趨勢，此趨勢雖然可能衝擊到實體通路之銷售，但亦增加產品的銷售管道，惟各國法規規範皆有不同，故網路銷售的實際影響情形仍有待觀察。

2. 法規環境

誠如前述，隱形眼鏡屬於醫療器材，故其生產及銷售在各個國家皆須遵守衛生主管機關相關規定管理。全球醫療器材法規調和會(Global Harmonization Working Party, GHWP)致力於推動醫療器材法規調和化標準之建立，現今會員涵蓋亞洲、非洲、中東與南美洲各國之衛生主管機關、醫療器材製造業者以及符合性評估機構(Conformity Assessment Body)，並同時與國際醫療器材法規論壇(IMDRF)等相關國際組織合作，制定醫療器材法規指引，以期能與全球醫療器材法規相接軌。此舉預期將使未來隱形眼鏡在國際間行銷，均需事前取得產品認證或登記方能販售，提高隱形眼鏡進入世界各國市場之門檻。

美國食品藥物管理局(FDA)於 2013 年起施行醫療器材單一識別系統(Unique Device Identifier, UDI)；歐盟於 2017 年發布醫療器材法規(Medical Device Regulation)，大幅加強有關醫療器材認證、追溯性、臨床試驗等之嚴謹度；國際醫療器材法規論壇(IMDRF)則實施了醫療器材單一稽核計畫(Medical Device Single Audit Program, MDSAP)；我國為使國內醫療器材管理制度更臻完善，並使醫療器材管理與國際接軌以及符合國內實務管理需要，於 2021 年起施行「醫療器材管理法」，以健全國內醫療器材管理制度。顯見國內與國際間對於醫療器材之管理與監控，將愈趨嚴謹。本公司產品及品質管理系統皆符合國內及國際法規之要求，亦陸續取得或協助客戶取得產品銷售所需的認證，經驗累積已可掌握申

請時效，故此趨勢對本公司營運有正面效應。

3. 總體經營環境

綜合上述，展望本公司之未來，期望將隨著隱形眼鏡市場的穩定成長而成長。

最後，非常感謝各位股東對我們的支持，期望未來能繼續給予精華鼓勵與指導。

在此 謹祝各位身體健康 萬事如意。

董事長 陳明賢



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料(一)

114年4月12日；單位：股：%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管或董事			備註 (註1)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	允明投資 (股)公司	-	113.6.13	3年	107.6.14	1,751,000	3.47%	不適用	1,751,000	3.47%	不適用	不適用	國立高雄應用科技大學名譽工學博士 國立政治大學企業經營管理研究班 高雄工專電子工程科 康得美光學業務經理	兼任本公司大中華區業務部副總經理 Shine Optical (Samoa) Holding Groups, Inc. 法人董事代表人 香港精華光學有限公司董事 寶雅國際(股)公司董事 三鼎生物科技(股)公司董事	無	無	無	無	
		代表人： 陳明賢	男 60-70歲				293,589	0.58%	13,018	0.03%	293,589	0.58%	1,751,000	3.47%						
董事	中 華 民 國	周育然	男 60-70歲	113.6.13	3年	87.12.24	1,388,612	2.75%	0	1,388,612	2.75%	0	0%	大華工專電子工程科 康得美光學廠長	兼任本公司總經理 上海帝康光學產品貿易有限公司董事 精華光學日本株式會社代表取締役	經理	周育宜	兄妹	無	
董事	中 華 民 國	褚英傑	男 50-60歲	113.6.13	3年	98.6.10	402,000	0.8%	18,926	402,000	0.8%	0	0%	開南商工電子科 精華光學股份有限公司大中華區業務部業務專員	無	無	無	無	無	
董事	中 華 民 國	何椿柏	男 60-70歲	113.6.13	3年	101.6.12	203,749	0.4%	207,356	203,749	0.4%	50,000 (註2)	0.10%	中國文化大學大陸問題研究所碩士 基隆市精華英語會話短期補習班主任	京時宸(股)公司監察人	經理	何宸志	父子	無	

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就) 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管 或 董 事			備 註 (註 1)
							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	中 華 民 國	豹達(股)公司	-	110. 7. 2	3 年	110. 7. 2	297, 309	0. 59%	297, 309	0. 59%	不適用	不適用	不適用	不適用	B.H.M.S MBA in Hospitality Management 台北西華飯店行銷業務部行銷副理 鴻海精密工業(股)公司專案管理工程師 荷蘭商海尼根股份有限公司台灣分公司資深數位發展與產品管理專員	兼任本公司大中華區業務部經理	無	無	無	無
		代表人: 陳昱豪	男 30-40 歲	113. 6. 13		110. 7. 2	129, 124	0. 26%	129, 124	0. 26%	0	0%	0	0%	台灣大學/復旦大學管理學院碩士 國立政治大學會計研究所碩士 資誠聯合會計師事務所副所長/審計服務部營運運長/策略長/生醫產業負責人 PwC 大中華區綜效長	行政院生技產業策略諮議委員會委員 台灣生物產業發展協會常務理事 台灣數位健康產業發展協會副理事長 國立陽明交通大學兼任教授	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	曾惠瑾	女 60-70 歲	113. 6. 13	3 年	113. 6. 13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國 University of Illinois at Urbana-Champaign 會計碩士 資誠聯合會計師事務所合夥會計師 志成合署會計師 務所會計師	長榮海運(股)公司獨立董事 晶相光電(股)公司獨立董事 和泰產物保險(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	黎昌州	男 50-60 歲	113. 6. 13	3 年	110. 7. 2	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%			無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管或董事			備註 (註1)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中 華 民 國	盧一言	男 50-60 歲	113.6.13	3 年	110.7.2	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立交通大學機械 工程碩士 鼎捷軟件(股)公司 副董事長	海峽資本管理顧問 (股)公司董事長 澤宇投資顧問(股)公 司董事長 誠泰生技(股)公司董 事長 鴻常科技(股)公司董 事長 中日健康事業(股)公 司董事及總經理 翰沃生電科技(股)公 司法人董事代表人 三向投資(股)公司董事 海峽資本創業投資 (股)公司董事 系微(股)公司獨立董 事 有常管理顧問有限公 司董事長 義信利投資(股)公司 監察人 常有投資(股)公司董 事 維泰生技(股)公司董 事長	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事			備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	程守真	男 50-60歲	113.6.13	3年	110.7.2	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立中興大學法商學院法律系司法組常在國際法律事務所合夥人	東南科技大學監察人 台灣併購與私募股權協會理事 台灣反洗錢推廣協會監事 海柏特(股)公司獨立董事 全福生物科技(股)公司獨立董事 中信投資(股)公司董事 台光電子材料(股)公司獨立董事	無	無	無	無

註：上表之持有股份均未含「保留運用決定權信託股數」。

註1：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，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註2：此部分之利用他人名義持有股份係包含本人及其配偶之利用他人名義持有股份。

表一：法人股東之主要股東

114年4月12日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
允明投資(股)公司	陳明賢(持股比例 77.46%)
	劉碧貞(持股比例 22.49%)
豹達(股)公司	曾文貞(持股比例 95.87%)
	陳昱豪(持股比例 2.065%)
	陳昱傑(持股比例 2.065%)

2. 董事資料(二)

(1) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
董事長 陳明賢	- 具有五年以上公司業務所需之工作經驗 - 現任本公司董事長、寶雅國際(股)公司董事、三鼎生物科技(股)公司董事 - 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
董事 周育然	- 具有五年以上公司業務所需之工作經驗 - 現任本公司總經理、上海帝康光學產品商貿有限公司董事、精華光學日本株式會社代表取締役 - 未有公司法第 30 條各款情事。		無
董事 褚英傑	- 具有五年以上公司業務所需之工作經驗 - 曾任職於本公司大中華區業務部業務專員、本公司董事 - 未有公司法第 30 條各款情事。		無
董事 何椿柏	- 具有商務之工作經驗 - 現任本公司董事、京時宸(股)公司監察人 - 曾任職於基隆市精華英語會話短期補習班班主任、本公司監察人 - 未有公司法第 30 條各款情事。		無
董事 陳昱豪	- 具有商務之工作經驗 - 現任本公司大中華區業務部經理 - 曾任職於台北西華飯店行銷業務部行銷副理、鴻海精密工業(股)公司專案管理工程師、荷蘭商海尼根股份有限公司台灣分公司資深數位發展與產品管理專員 - 未有公司法第 30 條各款情事。		無
董事 曾惠瑾	- 具有財務會計、公司治理、企業經營管理等專長 - 現任行政院生技產業策略諮議委員會委員、台灣生物產業發展協會常務理事、台灣數位健康產業發展協會副理事長、國立陽明交通大學兼任教授 - 曾任資誠聯合會計師事務所副所長/審計服務部營運長/策略長/生醫產業負責人、PwC 大中華區綜效長 - 未有公司法第 30 條各款情事。		4
獨立董事 黎昌州	- 具有財務會計、公司治理等專長 - 現任長榮海運(股)公司獨立董事、晶相光電(股)公司獨立董事、和泰產物保險(股)公司獨立董事 - 曾任職於資誠聯合會計師事務所合夥會計師、志成合署會計師事務所會計師 - 未有公司法第 30 條各款情事。	所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨	3

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 盧一言		- 具有商務之工作經驗 - 現任海峽資本管理顧問(股)公司董事長、澤宇投資顧問(股)公司董事長、誠泰生技(股)公司董事長、鴻常科技(股)公司董事長、中日健康事業(股)公司董事及總經理、翰沃生電科技(股)公司法人董事代表人、三向投資(股)公司董事、海峽資本創業投資(股)公司董事、系微(股)公司獨立董事、有常管理顧問有限公司董事長、義信利投資股份有限公司監察人、常有投資(股)公司董事、維泰生技(股)公司董事長 - 曾任職於鼎捷軟件(股)公司副董事長 - 未有公司法第 30 條各款情事。	循事項辦法」相關規定 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份 3. 最近二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	1
獨立董事 程守真		- 具有法律專長 - 為中華民國律師 - 現任常在國際法律事務所合夥人、東南科技大學監察人、台灣併購與私募股權協會理事、台灣反洗錢推廣協會監事、海柏特(股)公司獨立董事、全福生物科技(股)公司獨立董事、中信投資(股)公司董事、台光電子材料(股)公司獨立董事 - 未有公司法第 30 條各款情事。		3

(2)董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

本公司訂有「公司治理實務守則」，制定董事會成員組成多元化政策，以強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展。董事會之組成應考量公司運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，例如：基本條件(年齡、性別)、專業背景(專業、行銷、科技、財務、法律)、專業知識與技能。本公司現任董事會由九位具有不同專業背景的董事所組成，包含三位獨立董事、六位董事，董事成員具備產業經營、科技研發、行銷管理、財務會計、法律及稅務管理等領域之豐富經驗與專業，符合本公司營運發展需求及功能性委員會之效能。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，以任一性別董事席次達三分之一為目標，目前董事會成員為八席男性董事、一席女性董事，未來將盡力增加女性董事席次以達目標。董事會成員多元化政策落實情形如下：

姓名	多元化核心	基本組成				專業背景	專業知識與技能							
		性別	具員工身份	年齡分布(歲)	獨立董事任期年資(4-6年以下)		營運判斷能力	會計及財務分析能力	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
董事	陳明賢	男	V	60-70		產業經營行銷管理	V	V	V	V	V	V	V	V
	周育然	男	V	60-70		產業經營科技研發行銷管理	V	V	V	V	V	V	V	V
	褚英傑	男		50-60		產業經營行銷管理	V		V	V	V			V

多元化 核心		基本組成				專 業 背 景	專業知識與技能							
		性 別	具 員 工 身 份	年 齡 分 布 (歲)	獨立 董事 任期 年資 (4~6年 以下)		營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 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
姓名														
董 事	何椿柏	男		60-70		產業經營	V		V	V	V	V		V
	陳昱豪	男	V	30-40		科技研發 行銷管理	V	V	V	V	V	V	V	V
	曾惠瑾	女		60-70		產業經營 財務會計 稅務管理	V	V	V	V	V	V	V	V
獨 立 董 事	黎昌州	男		50-60	V	財務會計 稅務管理	V	V	V	V	V	V	V	V
	盧一言	男		50-60	V	產業經營	V	V	V	V		V	V	V
	程守真	男		50-60	V	法律	V		V	V		V	V	V

董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次不得少於董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
獨立董事連續任期未滿三屆	達成
董事成員至少一席女性董事	達成

(二)董事會獨立性：

董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。本公司現任董事會成員共九位，包含三位獨立董事及三位不具員工身份董事，獨立董事席次占三分之一，不具員工身份董事占董事席次的三分之二。截至 113 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且董事間無證券交易法第 26 條之 3 第 3 及第 4 項規定之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第 8-9 頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第 4~7 頁-董事資料)。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

114 年 4 月 12 日；單位：股；%

職 稱 (註 1)	國 籍	姓 名	性 別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之 職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			備註 (註 1)
					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	中 華 民 國	周育然	男	90.3.8	1,388,612	2.75%	0	0%	0	0%	大華工專電子工程科 康得美光學廠長	上海帝康光學產品商貿有 限公司董事 精華光學日本株式會社代 表取締役	經理	周育宜	兄妹	無
大 中 華 區 總 經 理	中 華 民 國	陳明賢	男	91.5.28	293,589	0.58%	13,018	0.03%	1,751,000	3.47%	國立高雄應用科技大學名譽 工學博士 國立政治大學企業家經營管 理研究班 高雄工專電子工程科 康得美光學業務經理	Shine Optical (Samoa) Holding Groups, Inc. 法人 董事代表人 香港精華光學有限公司董事 寶雅國際(股)公司董事 三鼎生物科技(股)公司董事	無	無	無	無
國 際 業 務 部 理	馬 來 西 亞	王廷舜	男	95.7.1	0	0%	1,000	0%	0	0%	澳洲臥龍崗大學管理碩士	無	無	無	無	無
管 理 部 理	中 華 民 國	周育俞	男	103.10.1	3	0%	0	0%	0	0%	交通大學電子工程系 / 管理 科學研究所	上海帝康光學產品商貿有 限公司董事	總經理	周育然	兄弟	無
採 購 部 理	中 華 民 國	何宸志	男	110.1.1	26,000	0.05%	0	0%	0	0%	清華大學奈米工程與微系 統研究所	睿旻(股)公司監察人	無	無	無	無
醫 材 法 規 部 理	中 華 民 國	賴柏樺	男	95.9.1	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學管理學碩士 微波半導體品質服務部經理	無	無	無	無	無
財 務 部 理	中 華 民 國	林雅蘋	女	109.9.23	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學會計系 資誠聯合會計師事務所審計 部經理 承業生醫投資控股(股)公司 財會部經理	無	無	無	無	無
資 訊 部 理	中 華 民 國	羅東亞	男	104.2.1	55,000	0.11%	0	0%	0%	0%	大同工學院資訊工程系	無	無	無	無	無
生 產 部 理	中 華 民 國	辜建華	男	91.4.1	0	0%	0	0%	0	0%	協和工商電子工程科 全谷汽車業務員	無	無	無	無	無
資 材 部 理	中 華 民 國	辜家瑜	女	93.12.26	20,000	0.04%	4,000	0.01%	0	0%	致理商專國貿科	無	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之 職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			備註 (註1)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
發經	貨中 理	周育宜	女	89.1.1	91,343	0.18%	0	0%	0	0%	十信工商綜商科 國信食品辦事員	無	總經理	周育然	兄妹	無
研經	發部 理	郭培龍	男	92.6.30	5,789	0.01%	3,000	0.01%	0	0%	清華大學化學系博士 順聚化學廠長	無	經理	周育俞	姐弟	無
品經	保部 理	林明利	男	90.5.1	2,010	0%	0	0%	0	0%	東南技術學院工系 東利眼鏡技術人員	無	無	無	無	無
稽副	核室 理	周華玲	女	93.12.26	35,000	0.07%	0	0%	0	0%	國立成功大學管理學碩士 鼎信聯合會計師事務所副理	無	無	無	無	無

註：上表之持有股份均未含「保留運用決定權信託股數」。

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、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。

二、最近年度(113 年度)給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註10)		兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%) (註10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)	
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)		
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	現金金額		股票金額
董事長	允明投資(股)公司 代表人：陳明賢															
董事	周育然															
	褚英傑															
	何椿柏															
	豹達(股)公司 代表人：陳昱豪	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	曾惠瑾															
	黎昌州	2,700	2,700	0	0	0	0	144	144	0	0	0	0	0	0	0
	盧一言	2,700	2,700	0	0	0	0	144	144	0	0	0	0	0	0	0
	程守真	2,700	2,700	0	0	0	0	144	144	0	0	0	0	0	0	0

1. 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：本公司由薪酬委員會審議各董事對公司之營運參與程度與貢獻價值，並參酌同業通常水準支付情形議定之。

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/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

1. 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：本公司由薪酬委員會審議各董事對公司之營運參與程度與貢獻價值，並參酌同業通常水準支付情形議定之。

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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

註：1. 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，不做課稅之用。

2. 董事任期 113/01/01-113/12/31：允明投資(股)公司、周育然、褚英傑、何椿柏、豹達(股)公司

3. 董事任期 113/06/13-113/12/31：曾惠瑾

4. 獨立董事任期 113/01/01-113/12/31：黎昌州、盧一言、程守真

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於1,000,000元	獨立董事:黎昌州、盧一言、程守真 一般董事:曾惠瑾	獨立董事:黎昌州、盧一言、程守真 一般董事:曾惠瑾	獨立董事:黎昌州、盧一言、程守真 一般董事:曾惠瑾	獨立董事:黎昌州、盧一言、程守真 一般董事:曾惠瑾
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	一般董事:周育然、褚英傑、何椿柏、豹達(股)代表人陳昱豪	一般董事:周育然、褚英傑、何椿柏、豹達(股)代表人陳昱豪	一般董事:褚英傑、何椿柏、豹達(股)代表人陳昱豪	一般董事:褚英傑、何椿柏、豹達(股)代表人陳昱豪
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	一般董事:允明投資(股)代表人陳明賢	一般董事:允明投資(股)代表人陳明賢		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)			一般董事:允明投資(股)代表人陳明賢	一般董事:允明投資(股)代表人陳明賢
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)			一般董事:周育然	一般董事:周育然
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	9位	9位	9位	9位

註1:董事姓名係分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),並分別列示一般董事及獨立董事,以彙總方式揭露各項給付金額。

註2:係指最近年度(113年度)董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3:係填列最近年度(113年度)經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4:係指最近年度(113年度)董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註5:係指最近年度(113年度)董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金。

註6:係指最近年度(113年度)董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者,應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額,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「總經理及副總經理之酬金」。

註7:合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8:本公司給付每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註10:稅後純益係指最近年度(113年度)之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,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11:本公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

註12:本公司最近年度(113年度)實際給付董事之退職退休金金額為0元,屬退職退休金費用化之提列或提撥數為0仟元。

(二)監察人之酬金:不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)(註10)		獎金及 特支費等 (C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純 益之比例(%) (註8)		有無領取 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	周育然	6,498	6,498	0	0	11,866	11,866	7,630	0	7,630	0	25,994 3.48%	25,994 3.48%	無
副總經理	陳明賢													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	陳明賢	陳明賢
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	周育然	周育然
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 位	2 位

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均屬本表揭露之範圍。

註 1：總經理及副總經理姓名係分別列示，並以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度(113 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(113 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。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(113 年度)經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)。

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

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

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

註 8：稅後純益係指最近年度(113 年度)之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，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 9：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。

註 10：本公司最近年度(113 年度)實際給付總經理及副總經理之退職退休金金額為 0 元，屬退職退休金費用化之提列或提撥數為 0 仟元。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 4 月 12 日/單位：新台幣仟元

	職稱(註 1)	姓名(註 1)	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	周育然	0	8,230	8,230	1.10
	副總經理	陳明賢				
	財會主管	林雅蘋				

*係填列最近年度(113 年度)經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)。稅後純益係指最近年度(113 年度)之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，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 1：係揭露個別姓名及職稱，但以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：經理人之適用範圍，依據本會 112 年 10 月 4 日金管證交字第 1120384295 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 3：本表包含董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度(112 及 113 年度)支付本公司董事、監察人、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並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司董事、監察人、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：112 年度為 6.57%、113 年度為 5.16%。
2. 本公司給付酬金政策、標準與組合：
本公司訂有「董事、功能性委員及經理人酬金給付辦法」並經董事會通過，針對獨立董事、董事及經理人之薪資、獎金、員工酬勞等規定敘明如下：
 - (1) 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價值，並參酌薪資報酬委員會之建議及同業通常水準議定之。本公司董事長及董事之相關績效考核及酬金合理性均經薪資報酬委員會審議後，提董事會議定。
 - (2) 本公司經理人酬金，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。另依公司章程第廿四條之規定，公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞。本公司經理人之薪資報酬項目均經薪資報酬委員會審議後，提董事會議定。
 - (3) 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。
3. 與經營績效及未來風險之關聯性：
本公司董事及經理人之薪資報酬，除參考同業通常水準支給外，綜合考量薪資報酬之數額，公司營運狀況及未來風險等因素，與其所擔負之經營責任及績效成高度關連性，並由薪資報酬委員會定期評估及檢討。
董事經理人酬金係依照本公司「董事、功能性委員及經理人酬金給付辦法」與薪資管理辦法計算，再經薪資報酬委員會與董事會決議案執行發給。113 年之營收與稅前淨利相對 112 年各增加了 3.55%與 38.88%，總經理及副總經理之獎金比 112 年度增加了 903 仟元(13.9%)。分派給經理人之員工酬勞則比 112 年度增加了 980 仟元(13.5%)。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(113)董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	允明投資(股)公司 代表人:陳明賢	7	0	100	113.6.13 股東常會連任當選
董事	周育然	7	0	100	113.6.13 股東常會連任當選
董事	褚英傑	6	1	86	113.6.13 股東常會連任當選
董事	何椿柏	7	0	100	113.6.13 股東常會連任當選
董事	豹達(股)公司 代表人:陳昱豪	7	0	100	113.6.13 股東常會連任當選
董事	曾惠瑾	4	0	100	113.6.13 股東常會新任當選
獨立董事	黎昌州	7	0	100	113.6.13 股東常會連任當選
獨立董事	盧一言	7	0	100	113.6.13 股東常會連任當選
獨立董事	程守真	7	0	100	113.6.13 股東常會連任當選
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：無。					
(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。					

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

開會日期	姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
113.01.04	陳明賢、周育然	112 年度之經理人年終獎金分配案	自身利害衝突	前述董事因利益迴避，未參與表決
	陳明賢、周育然	113 年度之經理人各項薪資報酬案	自身利害衝突	前述董事因利益迴避，未參與表決
113.05.09	陳明賢、周育然、褚英傑、何椿柏、陳昱豪	112 年度董事酬勞分配案	自身利害衝突	前述董事因利益迴避，未參與表決
	陳明賢、周育然	112 年度之經理人員工酬勞分配案	自身利害衝突	前述董事因利益迴避，未參與表決

三、董事會自我(或同儕)評鑑之執行情形

本公司董事會自我評鑑辦法執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員及功能性委員會(包括審計委員會、薪酬委員會)之績效評估	董事會內部自評、個別董事成員自評及功能性委員會自評
評估內容			
1. 董事會績效評估： 包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內控制度。 2. 個別董事會成員績效評估： 包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業與持續進修、內控制度。 3. 薪資報酬委員會績效評估： 包括對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員選任。 4. 審計委員會績效評估： 包括對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內控制度。			
評估結果			
113 年度董事會評鑑已於 114 年 1 月完成，各項目評估結果均達「優」，並已於 114 年 3 月 12 日薪資報酬委員會及董事會報告在案。			

四、當年度及最近年度(113 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. 提昇董事會運作效率：本公司已制定「董事會議事規範」，加強落實董事會議事規範，並已訂定董事會績效評估辦法。
2. 強化董事會運作：本公司已設立審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會執行職務及監督之責，並定期評估董事會之績效。
3. 加強董事專業知識：本公司安排董事進修課程，使董事能保持專業優勢及能力。
4. 提昇資訊透明度：本公司落實發言人制度，即時揭露影響股東及利害關係人之資訊，並更新公司網站資訊。
5. 董事責任險：為使董事於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事投保責任險。
6. 本公司已設置公司治理主管負責處理董事要求事項，以即時有效協助董事執行職務。

(二)審計委員會運作情形暨年度工作重點：

1. 本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，各獨立董事之專業資格與經驗請詳第 8~9 頁董事資料(二)- 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

本公司審計委員會每季定期於董事會前召開會議，檢視公司內部控制制度之執行、重大財務業務之行為及審閱財務報告、並與簽證會計師進行溝通及交流，必要時也會邀請相關主

管列席說明，以確實監督公司運作及風險控管。

本公司 113 年度審計委員會重要審議事項如下：

- (1)內部控制制度暨相關之政策及程序
- (2)簽證會計師資歷及獨立性
- (3)簽證會計師之委任及報酬
- (4)審核年度財務報告及每季度財務報告

2. 最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託 出席次數	實際出席率(%) (B / A)	備註
召集人	黎昌州	6	0	100	
委員	盧一言	6	0	100	
委員	程守真	6	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。

審計委員會召開日期與期別	議案內容
113. 03. 13 第一屆第十四次	1. 112 年度個體財務報表及合併財務報表
	2. 112 年度內部控制制度聲明書
	3. 委任簽證會計師並決議其酬金及訂定「非確信服務預先許可政策」
	4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過
	公司對審計委員會意見處理：提請董事會討論並依照董事會決議辦理。
113. 05. 09 第一屆第十五次	1. 修訂「審計委員會組織規程」
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過
	公司對審計委員會意見處理：提請董事會討論並依照董事會決議辦理。
113. 11. 07 第二屆第三次	1. 修訂本公司「內部控制制度」
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
	公司對審計委員會意見處理：提請董事會討論並依照董事會決議辦理。

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

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

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

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通原則

1. 平時內部稽核主管與會計師會視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
2. 審計委員每月查閱稽核室呈送之稽核報告及工作底稿，若有疑問或指示，則會以電子郵件方式向稽核主管詢問或指示須辦理事項。
3. 內部稽核主管亦會每次出席審計委員會向獨立董事報告內部稽核業務執行情形。
4. 會計師於每季審計委員會議中，報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，過程中如獨立董事有任何意見，都可以提出討論，會計師再作補充說明。

5. 其他如有發生重大事項，或獨立董事、會計師及內部稽核主管認為有單獨溝通之必要時，可不定時召開會議進行溝通。

(二)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
113.3.13 審計委員會	1. 112 年第四季內部稽核執行情形報告	無異議通過
113.5.9 審計委員會	1. 113 年第一季內部稽核執行情形報告	無異議通過
113.8.9 審計委員會	1. 113 年第二季內部稽核執行情形報告	無異議通過
113.11.7 審計委員會	1. 113 年第三季內部稽核執行情形報告 2. 修訂內部控制制度 3. 114 年度內部稽核計劃 4. 稽核計畫風險評估說明	無異議通過

(三)獨立董事與會計師溝通情形

日期	溝通事項	溝通結果
113.3.13 審計委員會	1. 會計師報告 112 年第四季合併財務報告查核結果 2. 說明財務報表重大性查核標準 3. 法令變動之傳達 4. 公司治理施行事項提醒	無異議通過
113.5.9 審計委員會	1. 會計師報告 113 年第一季合併財務報告核閱結果	無異議通過
113.8.9 審計委員會	1. 會計師報告 113 年第二季合併財務報告核閱結果 2. 法令變動之傳達-證管法令及稅法、ESG 近期發展	無異議通過
113.11.7 審計委員會	1. 會計師報告 113 年第三季合併財務報告核閱結果 2. 會計師 113 年度查核計畫	無異議通過

(三)監察人參與董事會運作情形：不適用。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)本公司設置發言人及代理發言人對外負責與投資人之溝通聯繫，亦有專人及股務代理機構處理股東建議、疑義與相關問題；若涉及法律問題或訴訟時，則由法務人員或委請律師協助處理。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司有專人可瞭解並掌握實際持股之法人、主要股東或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？	√		(三)本公司訂有「關係人相互間財務業務相關作業規範」及「對子公司監控作業辦法」，規範與關係企業間之經營、業務及財務往來，相關風險控管及防	

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)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		火牆機制均已適當建立。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理及防範內線交易管理作業程序」,明確規定禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券,且公司亦不定期宣導相關規範,並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。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行?	V		(一)本公司已於「公司治理實務守則」規範董事會組成之多元化政策,依政策訂定具體管理目標並落實執行,執行情形請詳年報第9-10頁(2)董事會多元化及獨立性。	符合上市上櫃公司 治理實務守則 規定
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外,是否自願設置其他各類功能性委員會?	V		(二)本公司目前依規模及營運所需,僅設置薪資報酬委員會及審計委員會。	
(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「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」,每年定期執行一次內部董事會績效評估。 114年1月由全體董事及功能性委員會成員以自評方式進行113年度董事會及功能性委員會績效自評。113年度內部績效評估皆達到考核標準之「優」,評估結果業於114年3月12日呈報薪資報酬委員會通過並提報董事會,以作為每屆董事改選時之參考。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V		(四)本公司每年皆會定期評估簽證會計師之獨立性及適任性,評估事項為: (1)簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益。 (2)簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。 (3)簽證會計師於審計本公司時未有潛在之雇佣關係。 (4)簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。 (5)簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。 (6)簽證會計師並無已連續七年提供	

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	
			本公司審計服務。 (7)簽證會計師未握有本公司股份。 (8)簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。 (9)簽證會計師是否已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」。 本公司依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」並取得會計師事務所提供之五個構面13項審計品質指標(AQIs)資訊，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質，確認會計師及事務所之查核經驗、流動率及專業支援皆優於同業平均水準，且最近3年事務所亦持續導入數位審計工具，用以降低風險並提高審計品質。 上述評估結果，已於114年3月12日之審計委員會討論通過後並提報董事會通過。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	V		本公司由財務暨會計主管林雅蘋經理擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，其具備公開發行公司財務主管之職務達3年以上，符合適任條件。其主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令並依照本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」每年一次進行董事績效評估等。 本公司治理主管已依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循要點」之規定完成12小時進修時數，113年度進修情形詳年報第24~25頁。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			商保持良好互動。 5. 利害關係人之權利：本公司為保障利害關係人之權利，已建立各種良好的溝通管道；並秉持誠信原則及負責任的態度面對。 6. 董事進修之情形：本公司董事進修均依『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』規定辦理，本屆董事於113年完成進修之時數如下表。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已制訂並執行內部控制制度，並不定期檢討及修訂，以降低公司營運風險。 8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險並於公司章程中訂定並確實執行。	
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。 1. 本公司113年度公司治理評鑑改善情形如下： (1) 每年定期就功能性委員會(至少應包括審計委員會及薪資報酬委員會)進行內部績效評估，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報。 (2) 建置資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，並揭露於公司網站或年報。 (3) 年報中已揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結。 (4) 官網已揭露公司過去兩年用水量及廢棄物總重量資訊。 (5) 官網已揭露公司評估對社區之風險或機會並採行相應措施，並揭露具體採行措施與實施成效。 2. 本公司113年度公司治理評鑑預計(已)於114年度改善情形如下： (1) 公司網站或年報揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形。 (2) 設置推動永續發展專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報。				

民國 113 年董事及經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	訖				
董事長	陳明賢	113/09/30	113/09/30	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易	3	是
					企業氣候治理與 TCFD 揭露實務與淨零排放	3	是
董事	周育然	113/06/12	113/06/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人暨公司治理主管實務進階研討會-董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3	是
		113/09/13	113/09/13		董監事暨公司治理主管系列課程-企業財務認知-行為財務與公司決策	3	是
董事	褚英傑	113/10/30	113/10/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	以「風險管理」推動企業永續發展	6	是
董事	何椿柏	113/04/26	113/04/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-2024 年全球及台灣經濟展望	3	是
		113/05/23	113/05/23		董監事暨公司治理主管系列課程-碳交所功能及展望	3	是
		113/06/04	113/06/04		董監事暨公司治理主管系列課程-員工與董事議題探討-從證交法第 14 條修正條文談起	3	是
董事	陳昱豪	113/10/04	113/10/04	社團法人中華公司治理協會	數位創新科技及人工智慧發展的全球趨勢及風險管理	3	是
		113/12/17	113/12/17	社團法人中華財經發展協會	川普 2.0 對全球之挑戰	3	是
董事	曾惠瑾	113/04/30	113/04/30	社團法人中華公司治理協會	公司策略發展方向	3	是
		113/07/16	113/07/16		公司治理與證券法規	3	是
		113/07/17	113/07/17		地緣政治風險下的營運分散布局策略	3	是
		113/08/07	113/08/07		AI 產業新趨勢與生態系競合	3	是
		113/09/06	113/09/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3	是
		113/09/10	113/09/10	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權交易宣導會	3	是
獨立董事	黎昌州	113/05/10	113/05/10	財團法人保險事業發展中心	公司治理專題講座-ESG 下的董事法律責任	3	是
		113/05/13	113/05/13	社團法人台灣董事學會	企業實施防制性騷擾與案例解析	3	是
		113/09/20	113/09/20	財團法人保險事業發展中心	公司治理專題講座-國際反貪腐與揭弊者保護實務	3	是
		113/10/15	113/10/15	社團法人中華公司治理協會	全球未來風險與永續轉型契機	1.5	是
					全球經濟情勢與產業展望	1.5	是
		113/12/17	113/12/17	財團法人保險事業發展中心	公司治理專題講座-保險業資安面臨的挑戰與未來趨勢	3	是
獨立董事	盧一言	113/04/10	113/04/10	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3	是
		113/05/28	113/05/28	社團法人中華公司治理協會	人工智慧新世代：聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3	是

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	訖				
獨立董事	程守真	113/07/31	113/07/31	社團法人中華公司治理協會	走向預防性稽核的未來之路	3	是
		113/08/23	113/08/23		IFRS 永續揭露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享	3	是
		113/09/26	113/09/26	社團法人中華獨立董事協會	2024 獨董菁英研訓院-精鍊課程班-破定價交易機制及最新 IFRS 國際永續準則(S1&S2)介紹	3	是
財會主管兼公司治理主管	林雅蘋	113/07/03	113/07/03	國泰金控暨各子公司、臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	是
		113/07/09	113/07/09	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	櫃買家族「AI 策略與治理」課程	3	是
		113/09/12	113/09/12		上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是

(五)薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形：

1. 本公司薪資報酬委員會由全體獨立董事組成，成員相關資料如下：

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
召集人/ 獨立董事	黎昌州	請參閱第9~10頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容		所有薪酬委員會委員皆符合下列資格： 1. 符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第6條第1項之規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶、未成年子女無持有公司股份。 3. 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。	2
獨立董事	盧一言				1
獨立董事	程守真				2

2. 薪資報酬委員會職責

依本公司之「薪資報酬委員會組織規程」規定，其職權範圍如下：

- (1)定期檢討運作規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司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。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會之運作方式係依本公司之「薪資報酬委員會組織規程」辦理，其運作情形如下：

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
- (2)本屆委員任期：113. 7. 17~116. 6. 12。
- (3)最近年度（113）薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	黎昌州	3	0	100%	任期 113. 7. 17~116. 6. 12
委員	盧一言	3	0	100%	任期 113. 7. 17~116. 6. 12
委員	程守真	3	0	100%	任期 113. 7. 17~116. 6. 12
113 年度薪資報酬委員會討論事由、決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理如下：					
開會年度	議案內容及後續處理				
113. 1. 4	1. 112 年度經理人之年終獎金案				
	2. 113 年度經理人各項薪資報酬項目案				
	薪酬委員會決議結果:委員會全體成員同意通過				
	公司對薪酬委員會意見之處理:提董事會,除陳明賢董事長及周育然董事因利害關係離席迴避外,其餘出席董事同意通過				
113. 3. 13	1. 112 年度董事會績效評估結果報告				
	2. 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配案				
	薪酬委員會決議結果:委員會全體成員同意通過				
	公司對薪酬委員會意見之處理:提董事會,全體出席董事同意通過				

113.5.9	1.112 年度董事酬勞分配案
	2.112 年度經理人之員工酬勞分配案
	薪酬委員會決議結果:委員會全體成員同意通過
	公司對薪酬委員會意見之處理:提董事會 第一案除陳明賢董事長、周育然董事、褚英傑董事、陳昱豪董事及何椿柏董事因利害關係迴避離席外,其餘出席董事均同意通過。 第二案除陳明賢董事長、周育然董事因利害關係迴避離席外,其餘出席董事均同意通過。
其他應記載事項: 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議,應敘明其差異情形及原因):無此情形。 二、薪資報酬委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者,應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無此情形。	

(六)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	運作情形			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		本公司已於114年5月8日董事會通過設置「永續發展委員會」,並由董事會決議委任包含具董事身分之董事長、總經理、業務部經理及高階主管管理部經理、財務部經理等5位委員,負責本公司永續發展相關事務,並預計於114年8月將執行結果呈報董事會。	有差異部分將視公司整體營運狀況及評估各議題對營運之影響後制定相關政策及因應措施。
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		本公司風險管理之運作係由風險管理小組擬定「風險管理政策與程序」,經審計委員會審查及董事會通過,並依重大性原則及公司策略目標,進行營運相關之策略風險、營運風險、財務風險、資訊風險及法遵風險辨識。每年至少進行一次全面性企業及作業層級風險辨識,並向審計委員會及董事會報告。113年度風險管理運作及執行情形已於113年11月7日向董事會報告。	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度? (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?		V V	(一)本公司雖未訂定環境管理制度,但有其他相關之各項管理辦法及ISO作業程序書。 (二)1. 本公司製程所產生的廢棄物,多數交給再生資源廠商回收再利用。 2. 廠區使用高效能環保日光燈。 3. 廢水及廢紙再利用已落實於	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否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？ (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	V	日常工作中。 4.自有品牌帝康包裝使用FSC認證的永續紙品及再生紙漿，力行包裝減塑為守護地球盡一份心。 (三)經評估本公司所屬產業非氣候變遷首要影響產業，故尚未將氣候變遷相關議題列入風險管理議題中。 (四)1.本公司已於官網揭露過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等資訊。 2.本公司持續積極推動節能減碳執行情形如下： (1)適時調整冷氣開放時間及溫度，且優先選購環保標章及節能標章產品，期能透過節能減碳降低氣候變遷對營運活動之影響。 (2)依設備、產線狀況規畫設備節能改善專案，並爭取經濟部能源局補助，113年度執行情形說明如下： 投入總經費15,540仟元對事業體下其一廠區進行該廠之共用設備的節能專案，並以專案範圍節能率31%，預估年節電費約320萬元，向經濟部商業司申請500萬元節能專案補助款，並於113年10月經第三方驗證效能，取得全額補助款。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	V	(一)本公司已依照勞動相關法規訂定人事規章及工作規則，並將工作規則依法提報勞工局核備，亦置於公司網頁->員工專區中，讓員工瞭解自身權益。 (二)本公司除依規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，公司章程規定：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。 (三)本公司設有專職之安全衛生人員，負責為員工安全與健康之工作環境把關。並依據作業現場特性，進行工作環境之改善，以提供安全舒適的工作環境。針對危害作業場所，教導並要求員工必須使用個人防護具，以期將暴露的危害減低至可接受的範圍。本公司每年第四季針對在職員工實施健康檢查與管理，也安排從事特殊作業（如噪音等）員工進行特殊健康檢查。 本公司113年度廠內並無發生火災事故。	
(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)公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向，以規劃未來職涯計畫，相關教育訓練實施情形詳年報第55頁。	
(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)本公司所生產高品質之醫療器材皆遵循相關法規及國際準則，其產品均附有使用說明書，對於消費者之抱怨，業務單位亦立即採取處理措施，並設有0800專線維護消費者權益。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司與主要供應商並無全數簽訂契約，但如對供應商評估時發現涉及違反企業社會責任，且對環境與社會有顯著影響時，會考量暫時或終止與其業務往來。	
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	本公司尚未編制永續報告書。	113年度已著手永續報表編製之規劃，預計於114年6月底前完成初次編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已於114年5月8日設置「永續發展委員會」，並依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」				

評估項目	運作情形			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	
則」訂定本公司之「永續發展實務守則」，因本年度剛設置，故運作與所定守則之差異情形將待本年度執行後於下年度揭露。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
1. 社區參與、社會貢獻：精華光學根留台灣，本公司所有製造基地均設在台灣，在新北市汐止區及基隆市皆有廠區，提供上千個就業機會回饋地方，深受地方肯定。				
2. 環保工作：本公司廢棄物依所屬類別分由不同專業清運及處理公司負責。				
3. 社會服務、社會公益：本公司協同小善公益協會參與中秋福袋捐贈活動、參與園區捐血活動、贊助垂直馬拉松-世界登高巡迴賽馬來西亞站及世界馬拉松巡迴賽東京馬拉松等體育活動，並參與國際視光研討會，提供國內大專院校產學合作機會。				
4. 人權：本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，且公司塑造良好的工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。				
5. 安全衛生：本公司致力於安全衛生政策之推動，並持續改善製程及作業環境，經全體員工之共同努力，不斷提升職業安全衛生之成效。				

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	已訂定設置溫室氣體盤查兼職單位，並指派管理部經理擔任管理代表人，統籌規劃溫室氣體盤查相關事務，並定期於每季董事會報告執行進度。另公司已於112年11月設立風險管理小組，並經審計委員會及董事會通過「風險管理政策與程序」。由風險管理小組作為推動與執行單位，由審計委員會擔任監督單位、治理單位為董事會，稽核室為隸屬於董事會之獨立單位，將對風險管理執行情形擬定稽核計畫。113年度風險管理小組彙總各單位所提供之風險資訊(包含氣候相關風險)出具風險管理相關報告，並於113年11月7日向董事會報告。
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)。	【短期】 為因應電費上漲、原物料上漲，導致的營運成本增加，本公司採取設備節能計畫、優先選購環保標章及節能標章產品，以降低營運成本增加對財務的影響。 【中期】 為因應銷售市場可能的碳稅徵收及原物料供應中斷，內部已逐步進行碳盤查並採取多個供應商，以降低碳稅成本及分散生產中斷的風險。 【長期】 氣候變遷可能造成產業轉型或調整，自動化及智慧化生產將是本公司可能面臨的機會及挑戰。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	原物料中斷、設備運作效能下降及人力健康安全威脅等可能發生之極端氣候事件，現階段對本公司財務尚無重大影響。
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。	預計由跨部門之「風險管理小組」進行氣候風險之辨識、評估及彙整，出具風險管理相關報告，呈報審計

項目	執行情形								
	委員會及董事會。								
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。	尚未採用氣候變遷之情境分析。								
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。	目前暫無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。								
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前暫無使用內部碳定價。								
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。	目前暫無達成氣候相關目標之行動規劃。								
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫	<table border="1"> <thead> <tr> <th>工作項目</th><th>預計完成時間</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>訂定設置兼職單位、兼職人員人數及其職掌範圍</td><td>112 年 04 月 (已完成)</td></tr> <tr> <td>訂定盤查規劃</td><td>112 年 04 月 (已完成)</td></tr> <tr> <td>訂定查證規劃</td><td>113 年 12 月 (已完成)</td></tr> </tbody> </table>	工作項目	預計完成時間	訂定設置兼職單位、兼職人員人數及其職掌範圍	112 年 04 月 (已完成)	訂定盤查規劃	112 年 04 月 (已完成)	訂定查證規劃	113 年 12 月 (已完成)
工作項目	預計完成時間								
訂定設置兼職單位、兼職人員人數及其職掌範圍	112 年 04 月 (已完成)								
訂定盤查規劃	112 年 04 月 (已完成)								
訂定查證規劃	113 年 12 月 (已完成)								

1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

本公司實收資本額未達新台幣50億元，將依金管會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」時程規劃執行，於115年起完成盤查資訊揭露。

1-1-2溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司實收資本額未達新台幣50億元，將依金管會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」時程規劃執行，於117年起完成確信資訊揭露。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

本公司實收資本額未達新台幣50億元，將依金管會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」時程規劃執行，於116年起完成相關資訊揭露。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中	V		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指	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	
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？ (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？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		南」，明定公司誠信經營之原則、程序及作法，並於公司網站揭露，向董事會、經理人、員工及利害關係人等傳達理念，以落實政策。 (二)本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂定防範不誠信行為之相關作業程序，其內容已涵蓋「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，並已於公司網站揭露。 (三)本公司「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及相關內部辦法，已明定違規之懲戒措施及申訴制度，並藉由內部教育訓練宣導落實執行。	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V	V	(一)本公司對往來客戶及廠商均建立評核機制，並簽訂合約時，納入誠信行為條款。 (二)本公司係由稽核室及管理部共同負責企業誠信經營相關宣導及推動，並由稽核室於113年11月7日向董事會報告上述工作之執行情形。113年度相關工作執行情形如下： 1. 訂定誠信經營政策及方案 (1)相關辦法規章已制定，並置於公司網站 (2)檢視法規變動，並進行相關辦法規章之修訂 (3)對外簽訂之合約除特殊狀況外，均已包含誠信條款 2. 教育訓練 (1)於新進人員教育訓練中納入宣導，113年度已舉辦13次教育宣導課程。 3. 檢舉制度 (1)設立檢舉信箱受理內、外部檢舉情形。 (2)「道德行為準則」中明訂懲戒及申訴制度。 (3)「誠信經營作業程序及行為指南」中明定不誠信行為之	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	
(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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		受理程序及處理層級。 113年度未發現有違反誠信經營之事項，亦未收到違反誠信經營相關之內外部檢舉函件，執行情形無異常。 (三)本公司董事及經理人嚴守利益迴避原則，遇有利益衝突情形發生時，可直接向總經理或董事會成員報告。 (四)本公司已建立完整有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核單位則依風險評估結果訂定稽核計畫，並依計畫執行各項查核作業，如有特殊情形發生時，會另行安排專案稽核。 (五)本公司已將「誠信經營作業程序及行為指南」張貼於布告欄及公司網站，並視需要不定期舉辦教育訓練，以協助員工建立誠信經營基本觀念及應遵循的行為規範。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一)本公司訂有檢舉辦法，內容包含具體檢舉程序，並設有檢舉專線及檢舉信箱，並指定稽核室為被檢舉對象之受理專責單位。 (二)本公司之檢舉辦法已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，對於檢舉案經查證屬實者，本公司依法令或公司內部相關懲戒規定辦理，或為法律責任之追訴。如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，受理檢舉單位應向審計委員會作個案報告，必要時得依法律程序處理。另要求申訴當事人及負責處理案件之相關人員均不得對外公開，負有保密之責，以免檢舉人遭到不公平對待、報復或威脅，違者依公司內部獎懲規定辦理。 (三)本公司對檢舉人採取保護措施，不因檢舉而遭受不當之措施。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推	V		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」及「誠信經營	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	
動成效？			作業程序及行為指南」。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）無。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：本公司已訂定「內部重大資訊處理及防範內線交易管理作業程序」，明確規範內部重大資訊處理及揭露機制、避免資訊不當洩露，並確保本公司對外發表資訊之一致性及正確性。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：

索引路徑:公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告

網址:<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度(113 年度)及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議

1. 股東會重要決議及執行情形

(1)承認本公司一一二年度決算表冊案。

執行情形：贊成權數佔股東表決權數 99.52%，本案表決通過。

(2)承認本公司一一二年度盈餘分配案。

執行情形：贊成權數佔股東表決權數 99.73%，本案表決通過。經一一三年七月十七日董事會通過，以一一三年九月二日為除息基準日，並已於一一三年九月十二日發放現金股利。

2. 董事會重要決議內容

(1)一一三年一月四日董事會

A. 資訊安全中心組織調整案

B. 通過一一二年度經理人之年終獎金案

C. 通過一一三年度經理人各項薪資報酬項目案

(2)一一三年三月一十三日董事會

A. 通過提列一一二年度員工及董事酬勞分配案

B. 通過一一二年度個體財務報表及合併財務報表案

C. 通過一一二年度盈餘分配案

D. 通過委任本公司簽證會計師並決議其報酬，及擬訂定「非確信服務預先許可政策」案

E. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案

F. 通過董事(含獨立董事)全面改選案

G. 通過董事會提名暨審查董事(含獨立董事)候選人案

H. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案

I. 通過一一三年股東常會及受理持股 1%以上股東提案及提名權之相關事宜案

- (3)一一三年五月九日董事會
 - A. 通過一一二年度董事酬勞分配案
 - B. 通過一一二年度經理人之員工酬勞分配案
- (4)一一三年六月十三日董事會
 - A. 通過設置本公司第二屆審計委員會案
- (5)一一三年七月十七日董事會
 - A. 通過委任第六屆薪資報酬委員會案
- (6)一一三年八月九日董事會:無
- (7)一一三年十一月七日董事會:無
- (8)一一四年一月二日董事會
 - A. 通過一一三年度經理人之年終獎金案
 - B. 通過一一四年度經理人各項薪資報酬項目案
- (9)一一四年三月十二日董事會
 - A. 通過提列一一三年度員工及董事酬勞分配案
 - B. 通過一一三年度個體財務報表及合併財務報表案
 - C. 通過一一三年度盈餘分配案
 - D. 通過委任本公司簽證會計師並決議其報酬，及擬訂定「非確信服務預先許可政策」案
 - E. 通過修訂本公司「公司章程」案
 - F. 通過一一四年股東常會及受理持股 1%以上股東提案及提名權之相關事宜案
- (10)一一四年五月八日董事會
 - A. 通過設置本公司「永續發展委員會」及訂定「永續發展委員會組織規程」暨委任第一屆「永續發展委員會」委員案
 - B. 通過一一三年度董事酬勞分配案
 - C. 通過一一三年度經理人之員工酬勞分配案
- (十一)最近年度(113 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：本公司董事對董事會通過重要決議並無有不同意見且有紀錄或書面聲明之情形。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	鄧聖偉	113.01.01~	3,200	620	3,820	非審計公費：稅務簽證 550 仟元，雜費 70 仟元
	游淑芬	113.12.31				

1. 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：本公司 113 年度並無更換會計師事務所。

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

五、更換會計師資訊：無。

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

七、最近年度(113 年度)及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及大股東股權移轉情形

索引路徑：股權移轉：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表

網址：股權移轉：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

(二)董事、經理人及大股東股權質押變動情形：無此情形。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉或質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

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

114 年 4 月 12 日；單位：股

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互 間具有關係人或 為配偶、二親等 以內之親屬關係 者，其名稱或姓名 及關係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
允明投資股份有限公司 代表人：劉碧貞	1,751,000	3.47%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
	13,018	0.03%	293,589	0.58%	0	0%			無
周育然	1,388,612	2.75%	0	0%	0	0%	無	無	無
全球人壽保險股份有限公司 代表人：林文惠	1,324,000	2.63%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
	資料無法取得								
花旗(台灣)商業銀行受託保 管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	789,784	1.57%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
渣打國際商業銀行營業部受託 保管 J P 摩根證券有限公司投 資專戶	770,000	1.53%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
渣打國際商業銀行營業部受託 保管先進星光基金公司之系列 基金先進總合國際股票指數基	653,727	1.30%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
金投資專戶									
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	648,000	1.29%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞穗證券股份有限公司投資專戶	565,000	1.12%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管星展銀行有限公司－外部帳戶管理者摩根大通投資專戶	483,000	0.96%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管法國巴黎銀行－內部交易平台－證券服務－TPA投資專戶	452,000	0.90%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無

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

114年4月12日；單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Shine Optical (Samoa) Holding Groups, Inc.	1,900,000	100%	—	—	1,900,000	100%
Shine Optical HK Limited	—	—	1,850,000	100%	1,850,000	100%
上海帝康光學產品商貿有限公司	—	—	出資額 美金1,800,000元	100%	出資額 美金1,800,000元	100%
St.Shine Optical Japan Co., Ltd	800	100%	—	—	800	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：股；新台幣元

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註	
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本 來源	其他
75.09	25,000	200	5,000,000	200	5,000,000	公司設立 原始投資	無
80.12	25,000	800	20,000,000	800	20,000,000	現金增資	無
83.09	10,000	5,000	50,000,000	5,000	50,000,000	現金增資	無
85.12	10,000	10,000	100,000,000	10,000	100,000,000	現金增資	無
87.12	10,000	19,000	190,000,000	19,000	190,000,000	現金增資	無
88.12	10	13,300,000	133,000,000	13,300,000	133,000,000	現金減資	無
88.12	10	36,100,000	361,000,000	19,000,000	190,000,000	現金增資	無
90.08	10	36,100,000	361,000,000	14,300,000	143,000,000	現金減資	無
90.08	10	36,100,000	361,000,000	19,000,000	190,000,000	現金增資	無
90.10	10	36,100,000	361,000,000	20,360,000	203,600,000	現金增資	無
91.08	10	39,710,000	397,100,000	25,360,000	253,600,000	盈餘轉增資	無
92.09	10	39,710,000	397,100,000	31,012,000	310,120,000	盈餘轉增資	註1
92.09	10	39,710,000	397,100,000	32,212,000	322,120,000	現金增資	註2
93.06	10	35,822,000	358,220,000	32,212,000	322,120,000	章程修訂	無
93.06	10	52,286,000	522,860,000	32,212,000	322,120,000	章程修訂	無
93.09	10	52,286,000	522,860,000	36,328,000	363,280,000	盈餘轉增資	註3
94.06	10	52,286,000	522,860,000	38,828,000	388,280,000	現金增資	註4
94.10	10	52,286,000	522,860,000	40,990,000	409,900,000	盈餘轉增資	註5
95.02	10	52,286,000	522,860,000	41,663,500	416,635,000	員工認股權 證轉換	註6
95.10	10	52,286,000	522,860,000	44,076,675	440,766,750	盈餘轉增資	註7
95.10	10	52,286,000	522,860,000	44,559,175	445,591,750	員工認股權 證轉換	註6
96.02	10	52,286,000	522,860,000	47,634,175	476,341,750	現金增資 3,000,000 股及員工認 股權證轉換 75,000股	註6註8
96.09	10	88,000,000	880,000,000	50,315,884	503,158,840	盈餘轉增資	註9
98.09	10	88,000,000	880,000,000	50,416,516	504,165,160	盈餘轉增資	註10

*本公司並無以現金以外之財產抵充股款之情形。

註1：證期會核准日期及文號：92.07.15 台財證一字第 0920131651 號

註2：證期會核准日期及文號：92.07.31 台財證一字第 0920134712 號

註3：證期會核准日期及文號：93.07.28 台財證一字第 0930128419 號

註4：金管會核准日期及文號：94.04.04 金管證一字第 0940109765 號

註5：金管會核准日期及文號：94.07.26 金管證一字第 0940130325 號

註6：證期會核准日期及文號：91.12.18 台財證一字第 0910165870 號

92.04.28 台財證一字第 0920114483 號

註7：金管會核准日期及文號：95.08.24 金管證一字第 0950137786 號

註8：金管會核准日期及文號：95.12.11 金管證一字第 0950156183 號

註9：金管會核准日期及文號：96.07.10 金管證一字第 0960035555 號

註10：金管會核准日期及文號：98.07.27 金管證發字第 0980037477 號

2. 股份種類

114 年 4 月 12 日；單位：股

股份 種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	50,416,516	37,583,484	88,000,000	流通在外股份為上櫃公司股票

(二) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

114 年 4 月 12 日

主要股東名稱	股份 持有股數 (股)	持 股 比 例 (%)
允明投資股份有限公司	1,751,000	3.47
周育然	1,388,612	2.75
全球人壽保險股份有限公司	1,324,000	2.63
花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	789,784	1.57
渣打國際商業銀行營業部受託保管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	770,000	1.53
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	653,727	1.30
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	648,000	1.29
渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞穗證券股份有限公司投資專戶	565,000	1.12
花旗(台灣)商業銀行受託保管星展銀行有限公司－外部帳戶管理者摩根大通投資專戶	483,000	0.96
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管法國巴黎銀行－內部交易平台－證券服務－T P A 投資專戶	452,000	0.90

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

- (1) 本公司年度總決算如有盈餘，除依法繳納稅捐外，應先彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達實收資本額時，得免繼續提撥，並按法令規定或得視業務需要，提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，以發行新股為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

- (2) 本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿

足股東對現金之需求，本公司股利之分配，其中現金股利之分派不得低於股利總額之百分之十。

2. 股利政策執行情形：

本公司之盈餘分派得以股票或現金分派發放，本公司自股票於證券櫃檯買賣中心掛牌以來，盈餘分派經董事會及股東會決議均全數(100%)派發現金股利，其配發率介於64%~85%間。未來本公司預期將維持穩定的現金股利派發政策，並視未來資金需求及股本膨脹程度研議是否配發股票股利。

3. 本次董事會決議股利分派情形：

本公司 113 年度盈餘分配業經民國 114 年 3 月 12 日董事會決議通過，由 113 年度未分配盈餘中提撥新台幣 478,956,902 元發放股東現金紅利，每股配發 9.5 元，董事會將另訂配息基準日、現金股利發放日及其他相關事宜。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：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：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞，僅得以現金為之。

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

2. 本期估列員工、董事及監察人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：無差異，故不適用。

3. 董事會通過分派酬勞情形

本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，業經 114 年 3 月 12 日董事會決議通過，有關董事會通過分派情形如下：

(1) 以現金分派之員工酬勞及董事酬勞金額。

	分派金額(元)
員工酬勞	70,000,000
董事酬勞	9,600,000

註：上述配發金額與認列費用年度估列金額無差異。

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

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

本公司一一二年度員工酬勞、董事及監察人酬勞之實際分派情形如下：

項目	實際分派(元)
員工酬勞	64,000,000 元
董事酬勞	8,800,000 元

註：上述實際配發金額與認列金額無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

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) 醫療器材製造。
- (2) 醫療器材批發及零售。
- (3) 驗光配鏡服務。
- (4) 國際貿易。
- (5) 電腦及事務性機器設備批發及零售。

2. 主要產品之營業比重

本公司 113 年度主要產品之營業比重如下表：

單位：新台幣仟元

營業項目	113 年度	營業比重(%)
拋棄式鏡片	4,540,861	99.80
其他	9,197	0.20
合計	4,550,058	100.00

註：其他係原物料銷售收入

3. 公司目前之商品項目

本公司專注於拋棄式隱形眼鏡鏡片(Disposable Soft Contact Lens)的生產及銷售，拋棄式軟性隱形眼鏡採注模式(Cast-Molding)生產，其材質為親水的軟性材料。目前本公司可自行設計生產多種不同含水量與不同鏡片結構之拋棄式軟性隱形眼鏡。依照不同的預期使用週期，可分為日拋棄式、週拋棄式、月拋棄式等。依照鏡片功能，除可分為矯正視力用的近視、遠視、散光與老花鏡片外，尚有提昇成像品質的像差控制鏡片及高傳真鏡片，另外還有可改變虹膜顏色的角膜變色鏡片，以及具彩妝效果的彩妝鏡片。

此外，為因應客戶需求，注模式軟性隱形眼鏡可以成品或半成品方式銷售，成品為完成所有生產步驟，並經包裝滅菌之鏡片。半成品包括尚未水化的乾片與尚未脫模的乾片。

4. 銷售區域及形態

本公司在大中華區之行銷策略以自有品牌為主，其中台灣地區主打「Ticon®」，在外銷部分，以替客戶設計並代工生產(Private Label)為主。本公司產品外銷地區包括日本、德國、英國、美國、加拿大、荷蘭及義大利等主要歐美亞先進國家，同時亦涵蓋東南亞、中東、中南美洲及非洲等國外市場。

5. 計畫開發之新產品

(1)長效保濕性隱形眼鏡鏡片(Moisture Retarding Contact Lens)材料開發及鏡片設計

在需要視力矯正的族群中，存在有 10%以上的乾眼症人口，無法長時間配戴隱形眼鏡。此外，在高緯度地區及長期停留在空調區域之隱形眼鏡配戴者，亦容易遭遇到因淚水揮發造成眼睛乾澀而無法長時間配戴隱形眼鏡的情形。本公司已推出含玻尿酸的保濕性產品，未來仍將繼續與廠商、客戶合作，共同開發長效保濕性隱形眼鏡材料配方，並推出產品銷售於國內外市場，以供應此一族群的需求。未來將持續尋求效能更好、成本更低的保濕性材料。

(2)日拋式特用功能隱形眼鏡

由於日拋棄式隱形眼鏡具有免清洗、免保養及隨戴隨丟的優點，已成為現今隱形眼鏡發展的主流之一。除球面日拋式隱形眼鏡可矯正遠近視患者外，尚有為數眾多的散光、老花患

者及愛美族群，需要具特用功能的日拋隱形眼鏡，本公司除在 2008 年已推出散光日拋、於 2010 年推出具有角膜變色功能之彩色日拋，及於 2015 年推出對看遠/看近調節情況有困擾者適用之智慧漸進多焦日拋外，仍積極研發滿足其他族群需求的日拋隱形眼鏡。預計開發特用功能的日拋隱形眼鏡將可增加市場的穿透度、擴大市場佔有率。

(3)「矽水膠」鏡片材質開發

「矽水膠」(Silicone Hydrogel)，同時具有軟性鏡片的舒適性與矽膠鏡片的高透氧性，使患者在長期配戴下不易產生角膜病變，適合製作長期配戴(Extended Wear)的軟性鏡片，可為患者提供一種可戴著睡覺，不用每天摘下來清洗、保養，同時減少因長時間配戴而對眼睛造成傷害的隱形眼鏡。讓消費者既方便，同時也兼顧到安全性與舒適性，目前已是歐美市場主流產品，隨著國際大廠對該產品的行銷能力，及越來越多亞洲製造廠陸續推出產品，未來矽水膠產品亦會成為亞洲市場的主流，故本公司將持續投入更多資源推出具競爭力的矽水膠相關產品，期許透過本產品擴大市場佔有率。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

(1)產業之現況

隱形眼鏡屬醫療器材產業，主要的功能是提供人體視力的矯正與美觀。隱形眼鏡材料朝著材料透氧性與舒適度的方向演進，由早期的玻璃材質、聚甲基丙烯酸甲酯(Polymethyl methacrylate, PMMA)等配戴較不舒適的硬性材質，到易於配戴的親水性的聚甲基丙烯酸羥乙酯(hydroxyethyl methacrylate, HEMA)材質。由透氣性半硬鏡片(rigid gas permeable, RGP)，發展到最新可久戴的「矽水膠」(Silicone Hydrogel)材質。隱形眼鏡的功能也由近、遠視的矯正，到散光及老花的矯正，以及最新的高階像差矯正。角膜變色鏡片問世後，隱形眼鏡更提供了化妝的功能。

最早嘗試隱形眼鏡的族群，已經逐漸進入需要配戴老花眼鏡的年紀，因此市場對具備雙焦點、多焦點、漸進多焦點等特用光學功能鏡片之需求將逐年增加，預估年成長率可達 10% 以上。此外，角膜變色隱形眼鏡鏡片設計的多樣化，能供應平光或具備視力矯正功能的鏡片，受到年輕族群的喜愛，其年成長率維持在 5%~10% 左右。

(2)產業的發展

根據 Contact Lens Spectrum 資料所示，至 2024 年全球隱形眼鏡市場規模已超過 100 億美元，除受疫情影響之年度外，每年維持穩定的成長。

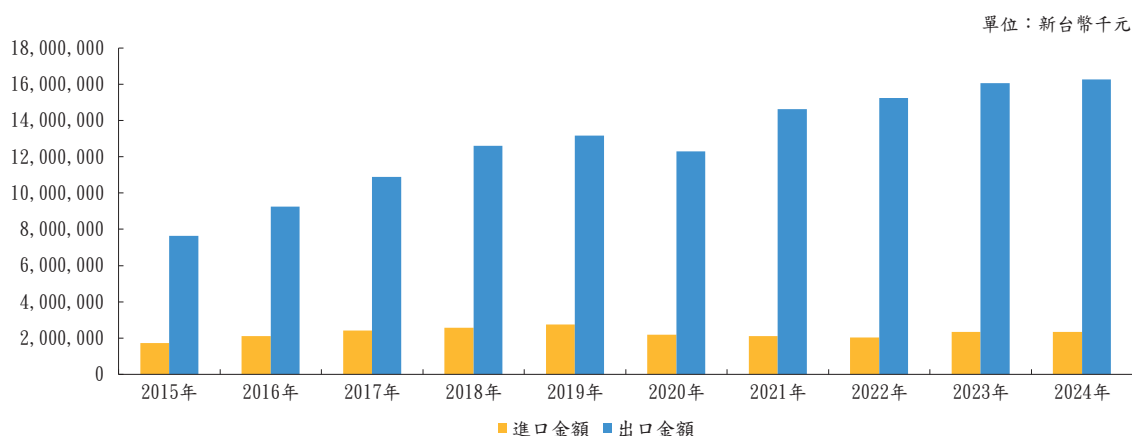
相關統計資料顯示兩個主要因素驅動著隱形眼鏡市場的成長，其一造就市場成長的因素是「高價值特殊功能鏡片的產品轉換」，這些高價值特殊鏡片包括了軟式散光隱形眼鏡、給老年人老花使用的多焦點隱形眼鏡以及年輕族群愛用的角膜變色隱形眼鏡，這類產品轉換不僅驅動銷售量成長，更重要的是售價的差異，特殊功能鏡片的高價格能為製造商提供更好的利潤。而「不斷成長的國際市場」則是第二個驅動市場成長的因素，預期太平洋週緣，特別是日本、澳洲以及歐洲使用隱形眼鏡的人口比率會持續增加。近年來，快速經濟成長的新興市場，由於消費能力的增加，轉換使用隱形眼鏡的人口正持續增加。

由於各地總體環境與法規的差異，各類隱形眼鏡產品在各區域市場的表現也不盡相同。GP 鏡片在日本、德國及以色列有相對高的佔有率，但在其他國家則僅約佔一成。日拋式隱形眼鏡在各區域市場表現的差異度最大，美洲市場約在 40% 上下、歐洲市場約在 50% 成上下，而在亞太地區因製造商多且價格便宜，則有超過 60% 的配戴者選用日拋。散光與多焦點鏡片也因區域市場的不同而有差異，在某些國家球面鏡片的佔有率僅比散光鏡片高出 10%。經濟快

速成長的中國，幾乎沒有 GP 鏡片的市場，日拋鏡片的銷售也相對少，約有近 50% 的市場仍屬月拋型(含)以上長週期軟性鏡片。這些差異性將導致區域市場中單一產品的供需不平衡，這種不平衡現象通常不是採用全球行銷的大廠所能迅速遞補的，而這也正是代工業者的利基。

在國內，相較於其他生醫器材產業而言，隱形眼鏡產業已有一定的基礎和優勢，根據中華民國海關過去 10 年進出口統計數字看來，臺灣隱形眼鏡出口金額逐年成長，顯現國內隱形眼鏡產業的蓬勃發展，惟隨著市場成熟度及飽和度增加，不論進口或出口均逐漸呈現持平趨勢。

中華民國隱形眼鏡海關進出口金額



資料來源：中華民國海關

2. 產業上、中、下游之關聯性

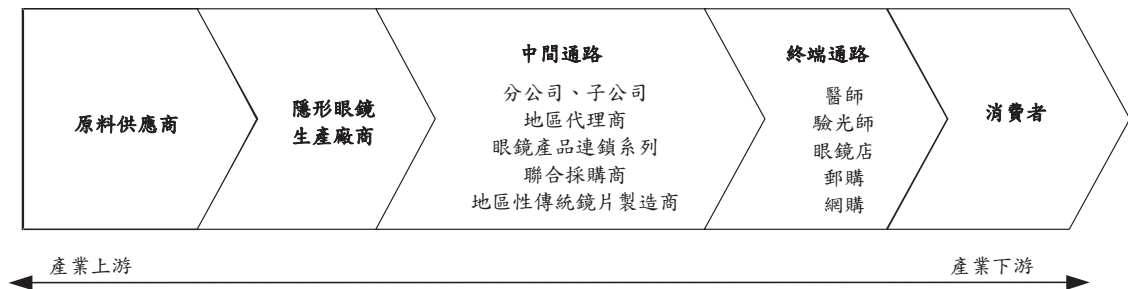
隱形眼鏡產業的上游為原料供應商，隱形眼鏡的主要成份是高分子聚合物，如 HEMA、EGDMA 及 NVP 等化學原料。

產業中游為隱形眼鏡生產製造商，具有足夠化學研發能力的隱形眼鏡製造商可購買化學原料(如：HEMA、EGDMA、NVP 等)，再依照配方自行調配隱形眼鏡鏡片原料、進行製造；不具化學研發能力的隱形眼鏡製造商則只能向供應商購買已經調配完成的原料，再進行生產製造，其原料供應受到相當限制。

產業下游為通路商，可區分為兩部分，一部分是直接與消費者接觸的終端通路商，包含驗光師、眼科醫師、眼鏡店、藥房/藥妝通路、超級市場、郵購廠商、網路電商等等；另一部分為中間通路，聯繫終端通路商與隱形眼鏡生產製造商，包含區域代理商、醫師或代理商聯合採購商等。在網路興起後，郵購或在網路上購買隱形眼鏡的方式相當盛行，郵購或網路廠商為求降低成本與庫存，常跨過中間通路直接向隱形眼鏡生產廠商進貨，甚至有郵購或網路廠商併購生產廠商或與生產廠商合作開發新產品，以取得產品來源。而在部分國家嚴格執行購買隱形眼鏡需要處方籤的政策下，因其購買程序複雜，使得郵購及網路廠商面臨到消費者不願透過郵購或於網路上購買隱形眼鏡窘境，亦讓廠商面臨顧客流失及銷售成長趨緩的困境。

而消費者向最終通路購買隱形眼鏡，若消費者欲購買車削式隱形眼鏡，則驗光師或醫師於驗光後開處方下單予車削式隱形眼鏡鏡片生產廠商，廠商依處方訂製生產鏡片，再交由驗光師或醫師交付予消費者，若消費者欲購買拋棄式隱形眼鏡，則僅根據其處方至任何通路購買大眾化規格之拋棄式隱形眼鏡。

隱形眼鏡供應鏈



資料來源：本公司整理

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之發展趨勢

A. 保濕型隱形眼鏡

Cooper 推出單體含有 Phosphorylchlorine (PC) 成份的新材質，強調該材質具有可防止因隱形眼鏡所導致的乾眼症的 FDA 標示。Alcon 與 Johnson & Johnson 則是在鏡片中添加保濕性高分子材料，並以逐步釋放的方式達到表面保濕的功效。鑒於此類產品在市場推出，即獲消費者之認同，本公司亦於 2007 年起陸續推出含玻尿酸、MPCP 之保濕型隱形眼鏡產品，以提供給消費者更多的選擇。

B. 「增艷型」角膜變色/放大片

彩粧鏡片市場除了可以改變角膜顏色的變色片外，另有一種增大色彩圖案的外圈角膜放大片，可使眼珠看起來較為增大，有如洋娃娃的眼睛，故又被俗稱「娃娃鏡片」。自從 Johnson & Johnson 在日本推出這種日拋棄式「娃娃鏡片」後，配合日本明星的廣告宣傳，引起廣大亞裔年輕消費者的注意，對東亞的角膜變色片市場產生不少衝擊。有鑑於此，本公司除 2008 年於國內市場推出同類型產品外，於 2010 年更推出兼具角膜增大及變色雙重功能之日拋彩色鏡片，後又隨市場快速成長，陸續推出更多樣化的產品因應市場需求。

C. 「矽水膠」隱形眼鏡

角膜變色鏡片或是彩粧鏡片，由於具有角膜變色/放大的化粧效果而受到相當多年輕族群的喜愛，在市場上具有一定的動能。相對地，同時具有水膠鏡片的舒適性與矽膠鏡片的高透氧性的新技術材質——「矽水膠」(Silicone Hydrogel) 隱形眼鏡，則在歐美市場受到相當的歡迎。

「矽水膠」(Silicone Hydrogel)，由於具備水膠的吸水性，鏡片能維持一定的柔軟度，再加上表面親水性處理，使得患者容易配戴，而矽膠的高透氧特性(是一般水膠的 3~6 倍以上)可使患者在長期配戴下角膜不易水腫(corneal edema)或因缺氧造成血管增生等病變。另外，這些高透氧的矽水膠材質特性適合製作長期配戴(Extended Wear)的軟式鏡片，可為患者提供一種可戴著睡覺，不用每天摘下來清洗、保養，同時又不會因長時間配戴而對眼睛造成傷害的隱形眼鏡。

近年來經過鏡片材質不斷改良及鏡片表面親水性的提昇後，新的矽水膠隱形眼鏡以其適度的親水性及高透氧性，使得患者容易配戴、單日長時間配戴也較不易乾澀，兼具舒適性、健康及安全性。

(2) 產品競爭情形

A. 產品競爭態勢

目前全球隱形眼鏡鏡片市場仍是朝向拋棄式隱形眼鏡鏡片發展，包含日拋棄式、週拋棄式、月拋棄式及季拋棄式。根據市場綜合資料顯示，日拋棄式球面鏡片在全球市場市佔率已超過 50%(逐步上升)，非日拋式球面鏡片市佔率略低於 20%(逐步下降)，特用鏡片市佔率則約為 30%。

自從 Johnson & Johnson 採低價矽水膠產品策略，推出週拋式的矽水膠隱形眼鏡後，對隱形眼鏡市場產生了相當大的影響。自美國市場到全球市場，矽水膠鏡片已逐步侵蝕著水膠鏡片的市佔率。依據 Cooper Company 及 Contact Lens Spectrum 的 Annual Report 的市場調查報告指出，矽水膠鏡片在美國市場有超過 60%市佔率，在歐洲市場亦有逐年提升之趨勢，惟在亞洲市場因日拋鏡片的高普及率，且因日拋鏡片方便性的優勢，很可能超越了矽水膠鏡片高透氧的訴求。因此，在考量歐洲市場的差異及英國法規的鬆綁，Johnson & Johnson 才會於 2008 年在英國率先推出矽水膠日拋鏡片，以擴展矽水膠鏡片在歐洲市場的佔有率，隨後 Alcon、Cooper 亦在歐洲推出矽水膠日拋鏡片，並隨著矽水膠產品日漸普及，各國際大廠亦將矽水膠日拋鏡片逐步推展到美洲及亞洲市場。

另一方面，由於軟性球面鏡片的市場已趨於穩定，廠商開始往特用功能鏡片發展，對產品及市場進行區隔。特用功能鏡片，如散光、雙焦點、多焦點與漸進多焦點鏡片等，在美國佔有五分之二市場。其中散光鏡片為消費者提供更客製化的散光矯正，由於在美國市場約有四分之一的視力患者需進行散光的視力矯正，故散光鏡片市場是區隔出來的市場中成長最快的一個區塊。角膜變色鏡片或是彩妝鏡片，由於受到相當多年輕族群的喜愛，在市場上亦具有一定的動能。

由於生產技術的進步，拋棄式產品的生產逐漸趨於穩定，目前拋棄式特用功能鏡片已逐漸由月拋、週拋演進為日拋。這些日拋式特殊功能鏡片可增加拋棄產品在市場的穿透力，擴大拋棄式產品的總值。保濕型日拋鏡片預期將進一步擴張日拋鏡片在全球市場的佔有率以與矽水膠產品相抗衡。另一方面，提供給老花患者的拋棄式多焦點鏡片若能提昇配戴成功率並搭配這種保濕技術，則或可進一步延緩矽水膠產品侵蝕一般水膠產品市場。

B. 市場競爭情形

隱形眼鏡市場主要供應廠商為 Johnson & Johnson、Alcon、Cooper 及 Bausch & Lomb 等四家廠商，近年來積極經營、行銷其自有品牌，剝削經銷通路商銷售其品牌產品的利潤，並與各地區經營地區性私有品牌的通路商競爭，造成與中間通路、中小型客戶間的競爭與衝突。本公司除以自有品牌行銷於國內外，並銷售代客設計的貼標產品至其他地區，以具彈性的生產能力，透過全球客戶完整的行銷團隊，將產品銷售至歐、美、亞洲及澳洲各地區。

在國內，自 2003 年衛生署(現更名為衛福部)開放日拋鏡片可以廣告以來，Johnson & Johnson、Bausch & Lomb 與 Alcon 皆在國內以廣告強力促銷日拋式隱形眼鏡，使消費者在選擇日拋產品時，較以品牌印象作為決定因素。有鑑於此，本公司亦於 2007 年開始投入媒體廣告，藉以增加自有品牌—Ticon®(帝康®)之品牌知名度。隨著廣告投入的時間增加，Ticon®(帝康®)在台灣市的佔率亦逐年提升。且因日拋鏡片廣告的開放，帶動台灣隱形眼鏡市場的快速成長，從海關進口數據來看，隱形眼鏡進口數量從 2003 年的 4,850 萬片成長至 2018 年的 2.66 億片，15 年內成長超過 50 倍，成長幅度驚人。惟隨著市場飽和度增加，成長幅度已逐漸放緩。

另隨著角膜變色及放大片在亞洲地區逐漸引起注意，本公司在台灣市場除於 2008 年 6 月推出日拋彩色放大片外，亦於後續年度相繼推出不同系列之月拋、雙週拋及日拋角膜變色片，提供消費者更多樣化的選擇。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度(113 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	113 年度	114 年度截至 3 月 31 日止
金額	96,763	21,436

2. 最近年度(113 年度)開發成功之技術或產品

- (1)38%(Senofilcon A)隱形眼鏡第二代。
- (2)省料型模具開發。
- (3)精進製程自動化。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1)行銷策略

- A. 拓展日拋隱形眼鏡市場
- B. 彈性之客製化應變能力
- C. 上下游產業之策略合作

(2)研究發展方向

針對區域市場差異而產生的利基市場，將積極開發多樣化產品，以建構完整的產品線，搶攻區域利基市場，取得代工領先地位。

(3)生產策略

持續進行製程改善及提高自動化程度，以降低生產成本。

2. 長期發展計畫

(1)行銷策略

- A. 深入全球市場
- B. 發展知名的區域性品牌

(2)研究發展方向

擴充研發部之功能，積極延聘研發人才，以建立更堅強之研發團隊，並持續開發具差異化之新產品，未來計劃開發更能符合消費者需求的多焦點產品，以擴展水膠產品的市場。另外，亦積極開發「矽水膠」材質，以因應全球產品的發展趨勢。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位:新台幣仟元

銷售地區	113 年銷售淨額	百分比 (%)
亞洲	3,232,289	71.04
歐洲	601,188	13.21
美洲	160,225	3.52
台灣	556,356	12.23
合計	4,550,058	100.00

資料來源：本公司整理。

2. 隱形眼鏡市場佔有情形

根據 Contact Lens Spectrum 2024 annual report 資料所述，2024 年全球隱形眼鏡市場已超過 100 億美元，依本公司年營業額推估，本公司於全球市場之市佔率約為 1.4%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

目前全球最大的隱形眼鏡市場在北美地區，佔全球隱形眼鏡銷售金額超過 1/3；亞洲市場及歐洲市場則約當，其中日本地區即佔約 20%，為全球最主要的市場之一。國內總人口數雖不及其他地區，但因近視患者眾多，對隱形眼鏡接受度高、消費能力高，因此國內隱形眼鏡市場約佔全球市場 2%；其他地區如：南美、非洲、澳洲等則僅佔 5%。

分析各區域市場成長性，歐、美地區隱形眼鏡配戴人口緩步成長，消費者對於使用成本較高的拋棄式隱形眼鏡接受程度逐漸提高，因此市場銷售金額逐步上升，為一穩定成長的市場。而近視人口眾多、隱形眼鏡配戴率尚低的亞洲地區在對隱形眼鏡的接受程度上升、配戴人口不斷增加、消費金額上升的情形下，將是隱形眼鏡高成長的市場；尤其是中國大陸地區，目前約有 13 億人口，其中約有 3.5 億人患有近視，但隱形眼鏡配戴率僅約 10%，與其他已開發國家約 20% 的配戴率相差甚遠，在該地區消費者對隱形眼鏡接受程度與消費能力快速上升的情形下，將是未來主要的隱形眼鏡鏡片成長地區之一。

供應方面，四大國際廠商 Johnson & Johnson、Alcon、Cooper 及 Bausch & Lomb 過去都以購併方式或擴廠的方式擴充產能，擴充的生產線已在市場上發生效益，品牌行銷的競爭非常激烈。為保有市場佔有率及成長率，各大品牌廠商針對特殊族群競相推出特殊功能隱形眼鏡鏡片產品，如散光鏡片、多焦點鏡片等。

由於近年來隱形眼鏡品牌競爭激烈，國際大廠積極經營、行銷其品牌，降低經銷通路商銷售其品牌產品的利潤，並與各地區經營地區性私有品牌的通路商競爭，造成與中間通路、中小型客戶間的衝突競爭，亦造成通路商、中小型客戶對國際大廠的不滿，此正是本公司的存在利基。目前本公司已於歐、美、日、大中華地區行銷佈局完整，並妥善安排規劃生產製程能力，以因應現有客戶及潛在客戶之需求。

4. 競爭利基

(1) 主流之注模式生產能力

自 1987 年美商 Johnson & Johnson 採用注模式生產技術，大幅提高拋棄式隱形眼鏡之生產效率並降低生產成本後，目前全球隱形眼鏡大廠均以注模式生產為主。而本公司在最初投入生產拋棄式產品時，即全以注模式技術生產，在專業技術團隊之努力下，產出量多且均值的產品，為全球除四大廠外少數採注模式生產成功的廠商之一。

(2) 嚴格認證資格之取得

隱形眼鏡用於人體眼球，係隸屬於醫療器材，而為保護人體安全，各國政府對於隱形眼鏡之生產及銷售均訂定嚴格之審查程序，業者需通過當地政府設定之認證標準，始可從事相關領域。而認證又分別對系統及產品予以認證，系統認證係針對公司整體之營運流程品質予以認證，屬於較為廣泛之品質規範，而產品認證則對所銷售產品之品質予以認證，欲取得產品認證則需要較長期之臨床數據佐證。生產醫療器材之公司均須取得系統認證及產品銷售許可後方可將其產品推出於市場。本公司之經營團隊在多年努力及經驗累積下，開發出多種規格之全系列隱形眼鏡，其產品在矯正視力缺陷效果及配戴舒適感上均深獲客戶肯定。此外，本公司取得國際認證 ISO 13485、歐盟 EC Certificate、MDSAP、我國 QMS、美國 FDA (510k) 等多國認證，由此可見本公司產品品質之優良，有助於本公司拓展內外銷市場，提升產品競爭力。詳列如下表：

認證名稱		用途	取得時間	說明
醫療器材品質管理系統	ISO 13485:2016	驗證品質管理系統符合醫療器材品質管理之國際標準要求。	1. 自 2002 年取得 ISO 13485: 1996 年版 2. 2006 年轉換為 ISO 13485: 2003 年版 3. 2019 年轉換為 ISO 13485: 2016 年版	系統認證
醫療器材單一稽核計劃	MDSAP	MDSAP 係由國際醫療器材法規管理論壇(IMDRF)制定，作為美國、加拿大、澳洲等國衛生主管機構攸關品質管理系統整合性驗證之要求。	自 2018 年取得為 MDSAP	系統認證
歐盟地區	EN ISO 13485:2016	醫療器材產品銷售歐盟地區時，依其規定建構隸屬於醫療器材之品質管理系統要求。	1. 自 1996 年取得 EN46001 認證 2. 2003 年轉換為 EN ISO 13485:2000 年版 3. 2006 年轉換為 EN ISO 13485:2003 年版 4. 2013 年轉換為 EN ISO 13485:2012 年版 5. 2019 年轉換為 EN ISO 13485:2016 年版	系統認證
	EC 認證	驗證符合歐盟醫療器材指令 MDD 93/42/EEC 之規範要求，通過產品標示 CE 之資格。	自 1996 起取得	產品認證
台灣地區	QMS	依「醫療器材管理法」規定，醫療器材製造業者之品質系統應符合品質管理系統準則(QMS)之規範要求。	1. 自 1999 年起陸續取得 GMP 認證： 自 1999 年起（大同廠） 自 2000 年起（汐止二廠） 自 2007 年起（康寧廠） 自 2013 年起（台科廠） 自 2014 年起（五堵廠） 自 2018 年起（汐科廠） 2. 2022 年轉換為 QMS 認證（全廠區）	系統認證
	產品查驗登記	醫療器材須向衛生福利部查驗登記後，方得於中華民國境內銷售。	自 1991 年起陸續取得許可	產品認證
美國地區	510(k)	醫療器材產品銷往美國地區，必須通過美國食品藥物管理局(FDA)的許可，產品方可在美國市場銷售。	自 2002 年起陸續取得許可	產品認證
加拿大地區	MDSAP	醫療器材產品於加拿大上市銷售者，其品質管理系統應符合加拿大衛生部規範要求	1. 自 2006 年取得 ISO 13485: 2003 under CMDCAS 2. 2018 年轉換為 MDSAP	系統認證
	產品許可	醫療器材產品於加拿大市場銷售者，必須通過加拿大衛生部產品許可，方可上市銷售。	自 2006 年起陸續取得許可	產品認證

認證名稱		用途	取得時間	說明
中國地區	產品註冊	醫療器材產品需經由國家藥品監督管理局審查准予註冊，方得於中國市場銷售。	自 2002 年起陸續取得許可	產品認證
新加坡	產品許可	醫療器材產品於新加坡市場銷售者，必須通過衛生科學局(HSA)之產品許可，方可上市銷售。	自 2016 年起取得許可	產品認證
菲律賓	產品許可	醫療器材產品於菲律賓市場銷售者，必須通過食品藥物管理局(PFDA)之產品許可，方可上市銷售。	自 2016 年起取得許可	產品認證
馬來西亞	產品許可	醫療器材產品於馬來西亞市場銷售者，必須通過醫療器材管理局(MDA)之產品許可，方可上市銷售。	自 2017 年起取得許可	產品認證
澳洲	產品許可	醫療器材產品於澳洲市場銷售者，必須通過藥物管理局(TGA)之產品許可，方可上市銷售。	自 2017 年起取得許可	產品認證
印尼	產品許可	醫療器材產品於印尼市場銷售者，必須通過衛生部(MOH)之產品許可，方可上市銷售。	自 2018 年起取得許可	產品認證
越南	產品許可	醫療器材產品於越南市場銷售者，必須通過衛生部(MOH)之產品許可，方可上市銷售。	自 2022 年起取得許可	產品認證
泰國	產品許可	醫療器材產品於泰國市場銷售者，必須通過泰國食品藥物管理局(Thai FDA)之產品許可，方可上市銷售。	自 2023 年起取得許可	產品認證

(3)掌握產品設計及製程開發能力

隱形眼鏡之功能主要是對於人體視力上之缺陷進行矯正，本公司致力投入在原料的開發、模仁的設計及設備的研發，並整合高分子材料、光學、視光學、鏡片設計及模具設計等技術，使隱形眼鏡能為其配戴者帶來更清晰明亮之視覺。

(4)彈性化之經營應變能力

全球前四大隱形眼鏡廠商規模遠大於本公司，惟因營業規模過大導致經營彈性降低，本公司以台灣市場深厚之根基進軍國際，針對各市場不同之屬性採取迥異之營運策略，堅持最好品質、彈性化價格、客製化產品規格，搭配各區域之通路特性，輔以迅速之決策應變能力，確保市場佔有率之提升。

(5)行銷通路之有效佈建

為擴大全球市場佔有率，本公司近年以外銷市場為其發展重點於日本轉投資設立子公司，就近取得各地區之市場資訊，並透過取得各國通路商貼標商品之代工訂單，使其產品之銷售遍及各地區。另為期能貼近中國市場，本公司亦於上海設立行銷據點，隨時掌握該市場之變化。

(6) 產業歷練豐富之經營團隊

本公司從事隱形眼鏡領域超過 30 年，累積深厚經營經驗。同時為使公司營運及業務拓展更進一層樓，持續引進專業人才，輔以專業的訓練，以提升公司在法規及研發上的專業能力，為客戶提供更專業的服務。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 進入障礙高的封閉型產業

全球從事主流之拋棄式隱形眼鏡製造商前四大製造商市佔率超過 90%且均為西方企業，由於現行拋棄式隱形眼鏡製造業者不多，產業專業知識受限於從業者少而不易取得，加以隱形眼鏡具高度複合性技術、產品規格眾多且取得各地衛生主管機關核可機制之作業時間長，形成高門檻的進入障礙。本公司成立於民國 75 年，初期以傳統車削片產製為主，隨著拋棄式產品之興起並躍居主流，本公司為充分因應市場變遷之脈動，於 1997 年正式跨足拋棄式注模片產製領域，透過多年來經營深耕及經驗累積，已成為台灣最大及全球第五大隱形眼鏡製造商，後進者受限於產業環境較高之進入障礙，實難在短期內跨入隱形眼鏡製造領域。

B. 貼標市場耕耘者有限

全球前四大隱形眼鏡製造廠商以其自有品牌拓展為主，僅 Cooper 有少數貼牌行銷，因貼標品牌與自有品牌存在衝突性，且因貼標產品之利潤較低，故不願耗費太多心力在貼標市場，使得長久存在之通路商 ODM 貼標市場因經營者少而有甚大商機。本公司以自有品牌行銷台灣，深知若需跨入海外市場，初期實需以 ODM 方式經營大廠忽視之貼標市場，故目前在日本、歐洲多個國家均建立與當地通路商密切之合作關係，以 ODM 貼標形式之經營獲得明顯績效，並循此模式深入全球市場。

(2) 不利因素

A. 專業人才尋求不易

隱形眼鏡屬進入障礙高之封閉型產業，由於從業者少，是以具經營、業務、研發及生產之專業人才缺乏，若無法適時延攬此領域之專業人才加入，將使公司經營遭遇瓶頸而停滯。

* 因應對策：

i. 加強內部培訓及經驗傳承

本公司主要經營團隊從事隱形眼鏡領域均超過 30 年以上，累積深厚經營經驗，透過內部培訓及經驗傳承機制，逐步建立專業化的人才，以配合公司向上成長階段之需求。

ii. 延攬專業人才

為使公司營運及業務拓展更進一層樓，持續引進專業人才，輔以專業的訓練，以提升公司在法規及研發上的專業能力，為客戶提供更專業的服務。

B. 國際大廠掌握市場通路

全球前四大製造商品牌知名度高且市佔率約 90%，其餘小廠因規模差距甚大，實無法與大廠抗衡或競爭，故小廠推出之品牌因環境限制，快速拓展市場並不容易。

* 因應對策：

i. 經營通路商之貼標市場

全球各地通路商擁有當地通路優勢，惟因國際大廠經營策略側重自有品牌，忽視與

通路商合作之管道，成為本公司進軍國際市場之先期發展策略，透過一貫精良之產品品質，輔以各地通路商敏熟之通路優勢，使本公司逐步拓展國際市場。

ii. 彈性化之經營應變能力

全球前四大隱形眼鏡製造商品牌知名度高，惟因經營規模大且又需顧及品牌形象，致經營彈性降低，本公司以台灣深厚根基進軍國際，依據不同市場之屬性採取迥異之營運策略，除搭配各地通路之特性推出貼標產品外，並於適當區域推出自有品牌，加以彈性之價格策略確保與下游客戶之緊密關係，輔以迅速之決策應變能力，使本公司得以在市場上取得一席之地。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

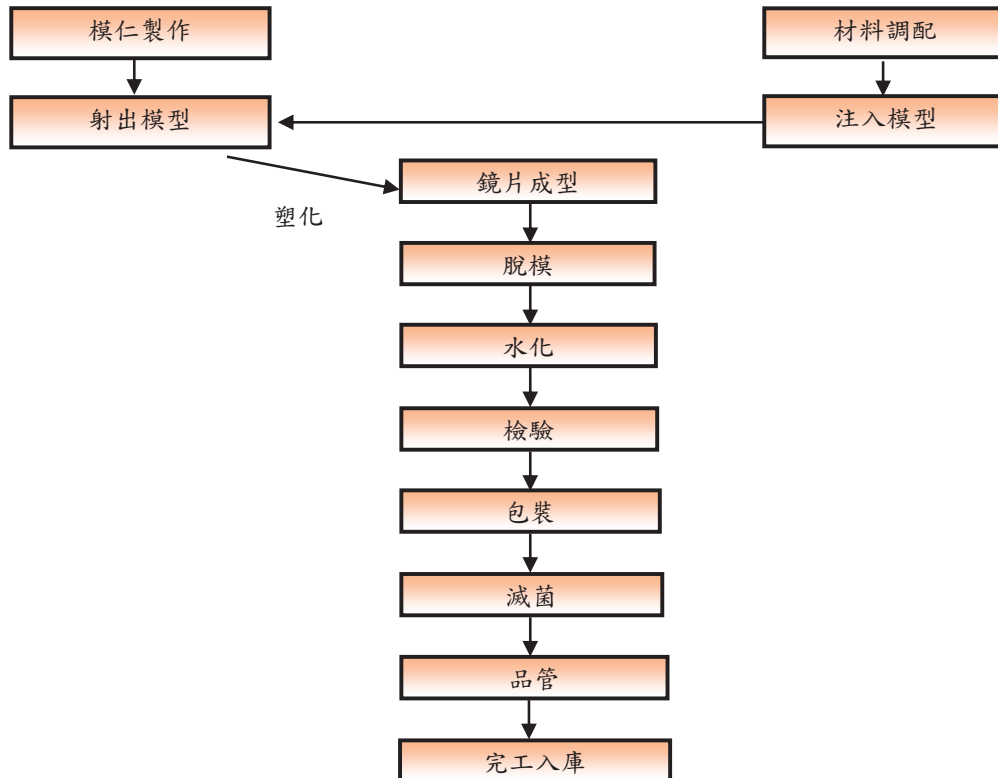
1. 主要產品之重要用途

本公司之主要產品為拋棄式隱形眼鏡，係以高分子材料製造，用來覆蓋在眼球角膜表面，其主要功能在矯正近視眼、遠視眼、散光眼及老花眼等人體視力缺陷，亦具有改變虹膜顏色等美觀功能。

2. 主要產品之產製過程

拋棄式隱形眼鏡採注模式生產，其加工方式是設計各式鏡片所需之金屬模，再利用此金屬模製作出大量塑膠模，將原料注入塑膠模內後壓鑄、加熱塑化，再經過脫模、水化、檢驗、包裝、滅菌等程序即可完成。

拋棄式軟式隱形眼鏡注模式加工流程



(三)主要原物料之供應狀況：

本公司主要原物料包含 HEMA/BLANK、食鹽水、塑膠盒、PP、鋁箔及包材等，主要供應商無論是國外或國內廠商皆因長期合作，已建立穩定的供銷夥伴關係，故供應量充足，生產來源不虞匱乏。

(四)最近二年度主要進（銷）貨廠商（客戶）之名單：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商資料，並說明增減變動原因：

項目	112 年度				113 年度				114 年度截至第一季止			
	名稱	金額 (仟元)	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額 (仟元)	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額 (仟元)	占當年度 截至第一 季止進貨 淨額比率 (%)	與發 行人之 關係
1	廠商 C	110,282	16.67	無	廠商 A	96,251	13.97	無	廠商 A	22,193	13.05	無
2	廠商 A	85,908	12.98	無	廠商 D	72,726	10.56	無	廠商 D	21,225	12.48	無
3	-	-	-	-					廠商 F	17,293	10.17	無
4	-	-	-	-	-	-	-	-	廠商 J	17,004	10.00	無
	其他	465,525	70.35		其他	519,772	75.47		其他	92,321	54.30	
	進貨淨額	661,715	100.00		進貨淨額	688,749	100.00		進貨淨額	170,036	100.00	

變動原因：產品銷售種類影響原物料耗用及庫存增減，故主要供應商佔比也隨之改變

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上主要之銷貨客戶資料，並說明增減變動原因：

項目	112 年度				113 年度				114 年度截至第一季止			
	名稱	金額 (仟元)	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額 (仟元)	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額 (仟元)	占當年度 截至第一 季止銷貨 淨額比率 (%)	與發 行人之 關係
1	客戶 C	1,334,400	30.37	無	客戶 C	1,356,752	29.81	無	客戶 C	297,553	26.78	無
2	客戶 G	1,023,815	23.30	無	客戶 G	1,029,432	22.62	無	客戶 G	279,522	25.16	無
	其他	2,035,673	46.33		其他	2,163,874	47.57		其他	533,905	48.06	
	銷貨淨額	4,393,888	100.00		銷貨淨額	4,550,058	100.00		銷貨淨額	1,110,980	100.00	

增減變動原因：公司致力新客戶開發，主要客戶銷貨平穩變動不大。

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

年度		112 年度	113 年度	114 年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	技術人員	599	1,829	1,849
	管理人員	244	551	545
	直接人員	1,741	234	232
	合 計	2,584	2,614	2,626
平均年齡（歲）		37.8	37.4	37.3
平均服務年資（年）		9.2	9.0	8.9

年度		112 年度	113 年度	114 年度截至 3 月 31 日
學歷 分布 比率	博 士	0.08%	0.08%	0.08%
	碩 士	0.89%	0.84%	0.91%
	大 專	35.92%	32.21%	31.23%
	高 中	49.57%	55.55%	56.93%
	高中以下	13.54%	11.32%	10.85%

四、環保支出資訊

(一)最近年度(113 年)及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

處分日期	處分事項	
113.04.01	處分字號	新北環稽字第 40-113-030068 號
	違反法條	廢棄物清理法第 36 條第 1 項暨事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準第 7 條第 1 項第 2 款規定。
	違反法規內容	發現現場貯存其他前述化學物質混合物或廢棄盛裝容器（廢棄物代碼:B-0399），惟包裝材料未分類編號及標示產生廢棄物之事業名稱、貯存日期、數量、成分及區別有害事業廢棄物特性之標誌。
	處分內容	(1)罰鍰新臺幣 60,000 元整。 (2)處環境講習 2 小時整。

(二)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位或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：本公司上述環境污染情事已於限期內改善，故未對公司盈餘、競爭地位或資本支出有重大影響，且未來二年度亦無規畫重大環保資本支出。

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：

- (1)本公司依法提供：勞工保險、全民健康保險、提撥公司營業額充作福利金。
- (2)國定假日均依主管機關規定休假。
- (3)年終獎金及員工分紅：本公司參酌年度營運狀況並根據個人工作績效、年資及任職比例等項目於年中核發員工分紅及年終時核發年終獎金。
- (4)職工福利委員會：為增進職工福利，本公司依法成立職工福利委員會辦理各項職工福利（婚、喪、生育、子女教育獎學金等各項補助）、年節獎金、生日禮券、旅遊或餐券等福利。
- (5)簽訂特約商店提供員工消費之優惠。
- (6)偏遠地區提供交通車。

2. 員工進修與訓練：

- (1)新進人員職前訓練：包含公司組織與制度運作、工作執掌說明、專業知識訓練及環境安全衛生訓練等；
- (2)本公司訂有「員工教育訓練辦法」，以供員工遵循，並鼓勵員工參加各項訓練課程與技術研討，另不定期邀請學者專家蒞臨公司指導訓練。
- (3)113 年度相關教育訓練實施情形如下表：

教育訓練	參與員工(人次)	受訓時數(小時)	費用(新台幣元)
外部教育訓練-專業職能訓練	169	231	519,210
內部教育訓練-專業職能訓練	3,761	5,471	765,480
內部教育訓練-資格審定訓練	4,859	18,029	0
內部教育訓練-新進人員訓練	354	2,124	25,600
合計	9,143	25,855	1,310,290

3. 退休制度與其實施狀況：

【舊制退休金】本公司依勞動基準法之規定辦理，成立勞工退休準備金監督委員會，並提撥勞工退休準備金，以該委員會之名義存入台灣銀行監督專戶，由其管理及支用。目前已經提足，跟主管機關申請停止提撥。

【新制退休金】自九十四年七月一日起，依勞工退休金條例規定，選擇及適用新制之同仁，公司按月提撥勞工投保薪資之 6%至勞工保險局個人專戶。

退休實施情形：皆依規定辦理，詳細資訊請詳公司官網。

4. 員工工作環境與人身安全的保護措施：

- (1)公司依「職業安全衛生管理辦法」規定，編制職業安全衛生專責人員，負責公司環境及職業安全衛生業務，並依據作業現場特性，對於工作場所之通道、地板、階梯或通風、採光、照明、機械設備與防火防災等有關員工安全衛生之各項設施，實施評估與改善，以提供員工符合法令規範之安全舒適工作環境。
- (2)公司為使各級主管及管理指揮、監督人員與所屬員工確切瞭解依法應負之安全衛生業務權責，訂有「職業安全衛生管理規章」、「職業安全衛生工作守則」及「職業安全衛生管理計畫」等相關作業規範。
- (3)公司設置有「職業安全衛生委員會」，主任委員由董事長兼任，副主任委員由總經理兼任，各廠每三個月開會乙次，針對安全衛生議題進行意見溝通與討論，並依公司「職業安全衛生政策」進行宣導以落實環境安全衛生管理。
- (4)為維護員工安全與健康，落實職業安全衛生自主管理，訂有「職業安全衛生工作守則」並報經主管機關核備，由全體員工共同遵守與維護，並以「職業安全衛生教育訓練規則」為依據實施安全衛生教育訓練，安排新進、調職或在職員工參加教育訓練，提升員工對職業安全衛生之認知，打造零災害職場。
- (5)為保障廠內作業環境安全，依「勞工作業環境監測實施辦法」，每半年定期委由合格之作業環境監測機構實施作業環境監測，瞭解工作環境危害暴露實際情況，監控廠內作業環境對作業人員暴露情形，若測量結果顯示為異常，則立即針對異常區域進行工程控制與行政管理改善，並提供合適之個人防護器具予員工使用，以期將暴露之危害減低至可接受的範圍。
- (6)為消除潛在作業危害，制定「自動檢查計畫書」，針對危險性機械設備、動力機具、消防安全設備、飲水機等各項機械設備及器具進行定期自動檢查，各單位日常作業環境不定期稽查，確保本公司設施、設備之操作與作業安全，危險性設備操作人員均依法受訓及考試合格取得證照，並接受每三年 3 小時之在職教育訓練。

(7)定期自動檢查：

每日	承攬管理與危害告知
	安全衛生日常檢核巡視
	有機溶劑作業檢點
每月項目	鍋爐及第一種壓力容器
	日常用電檢點表
	滅火器檢點
每三個月項目	一般車輛檢查
每年項目	消防設備定期檢查
	動力驅動之離心機械
	動力驅動之衝剪機械
	第二種壓力容器
	乾燥設備及其附屬設備
	有機溶劑局部排氣裝置定期檢查
	高、低電壓電器設備每年定期檢查
	鍋爐及壓力容器每年定期檢查

- (8)各廠設置自衛消防編組，每年定期安排 2 次緊急應變訓練，針對火災、化學品洩漏等情境進行區域性疏散及防災演練，以落實緊急應變與防災工作，降低災害對於員工及公司之影響，保障員工安全。
- (9)確實執行完善的事務處理及調查使災害發生後處置更有效率，對於工作場所如發生職業災害時，應即採取必要的急救、搶救措施，並辦理職業災害調查、分析及研擬今後防範對策與改善計畫，記錄完整之處理程序，藉以降低事故再發生之機率。當同仁發生意外事故時，除了必要的醫療協助外，公司的職業安全衛生人員或職業安全衛生護理師將進行健康關懷與協助。
- (10)照顧員工身心健康是公司的責任，公司設有駐廠護理師並聘請醫師定時實施各廠臨場服務及諮詢，提供優於法規項目與頻率之健康檢查服務，每年定期實施免費員工健康檢查、健康促進問卷及特殊健康檢查，後續則針對健康檢查結果進行統計分析，依照健康風險管理實施分級，追蹤高風險健康族群，推動職場健康促進與職業病預防，113 年度健康檢查合計共 1,957 人次；特殊健康檢查（噪音）各廠區合計共 82 人次。
- (11)為預防女性員工暴露母性健康危害作業場所，訂定母性健康保護與管理流程，經臨廠服務醫師綜合評估後，採行分級管理與現場改善等措施，以確保懷孕、產後、哺乳女性員工之身心健康，更定期給予母體保健衛教資訊，產前提供實用關懷禮品，並鼓勵同仁產後持續哺(集)母乳，特設有「哺集乳室」提供哺乳女性員工之需求。
- (12)宣示對於職場暴力零容忍，為促進職場和諧、保障所有員工在執行職務過程中，免於遭受身體或精神不法侵害而致身心理疾病，特定訂「執行職務遭受不法侵害預防計畫」，絕不容忍任何公司之管理階層主管有職場霸凌之行為，亦絕不容忍公司員工同仁間或有業務往來之對象及陌生人對本公司員工有職場暴力之行為，所有同仁均可透過直接申訴、專線電話及信箱，提報職場不法侵害案件。
- (13)面對新興傳染病對職場的潛在威脅，公司由專責單位持續監看全球新興傳染病資訊，評估其後續影響，並擬定工作場所防疫因應計畫，針對 2020 年 COVID-19（新冠肺炎）訂定「因應嚴重傳染性呼吸道疾病之預防與應變計畫」，並提供員工即時防疫資訊與宣導，透過具

體防疫作為，期望將感染性降至最低。

(14)公司於 106 年起各廠區皆設置自動體外心臟電擊去顫器 (AED)，合計設置於 18 處場所，並每年進行急救人員 AED 操作教育訓練，以備不時之需。

5. 勞資之協議情形：本公司為增進勞資雙方溝通之頻率與廣度，自 92 年起即定期召開勞資會議，俾建立常態、互信而有效之溝通機制。

(二)最近年度(113 年度)及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

處分日期	處分事項	
113/7/8	處分字號	新北府勞檢字第 1134651704 號
	違反法條	勞基法第 32 條第二項
	違反法規內容	雇主延長勞工之工作時間連同正常工作時間，一個月超過四十六小時。
	處分內容	新台幣 60 萬元

因應措施:本次違規因特定作業人力不足或工作排程不當，導致工時過長，本公司於去年開始致力並持續投入高自動化設備研發及製程改善，除此之外，立即盤點各部門加班情形，如有需求應調整工作分配，並定期追蹤人員加班時數，降低高工時風險，面對此次違規，本公司已加強內部作業改善及強化工時管理，盼能減少類似情形再發生。

六、資通安全管理

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

(1)資訊安全管理政策與架構

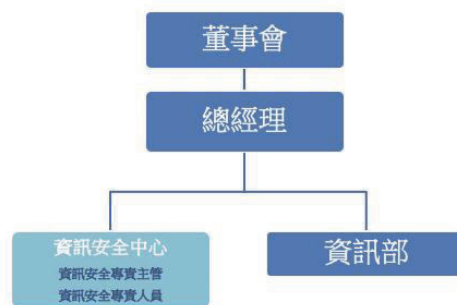
為確保本公司之資訊安全並保障本公司及利害關係人權益，本公司設置資訊安全中心，由總經理督導、資訊安全中心負責擬訂年度資訊安全策略、資訊安全計劃；協調相關資源運用，統籌資訊安全事件管理，規劃安排資訊安全教育及協同稽核單位進行資訊安全稽核作業。資訊安全中心為有效落實資安管理，確保資訊及網路系統能有效運作並維護其機密性、完整性與可用性。依據規畫、執行、查核與行動 (Plan-Do-Check-Act, PDCA) 的管理循環機制，檢視資訊安全系統的適用性與保護措施，持續檢討成效並精進資訊及網路系統安全的管理方案。



(2)資訊安全組織

為推動資訊安全相關政策、落實資訊安全事件通報及相關應變處理，由資訊安全專責主管及資訊安全專責人員成立資訊安全中心，其任務包括：

- A. 跨部門資訊安全事項權責分工之協調。
- B. 資訊安全技術、方法及程序之協調研議。
- C. 整體資訊安全措施及計畫之實施。
- D. 依據資訊安全目標執行年度工作計畫。
- E. 傳達資訊安全政策與目標。
- F. 資訊安全技術之研究、建置及評估相關事項。
- G. 資訊安全相關規章與程序、制度之執行。
- H. 資訊系統之盤點及風險評估，資料及資訊系統之安全防護事項之執行。
- I. 資訊安全事件之通報及應變機制之執行。
- J. 資訊安全專責主管每年於董事會中報告資訊安全規劃事項及執行情況。



(3) 資訊安全目標

- A. 保密性:確保只有授權的人員可以訪問敏感信息。
- B. 完整性:防止未經授權的修改或損壞資料，確保資料的真實可靠。
- C. 可用性:確保系統和資源在需要時可用，並能夠抵禦意外故障或攻擊。
- D. 合法合規性:符合所有適用的法律、法規和標準，包括隱私保護法律等。
- E. 風險管理:識別、評估和降低資訊安全風險，並採取適當的措施來應對。
- F. 教育和訓練:提供給員工、使用者和相關利益相關者的安全意識培訓和教育。
- G. 緊急應變:建立有效的應急響應計劃，以應對安全事件和違規行為。
- H. 持續改進:不斷審核、更新和改進安全策略、措施和程序。
- I. 技術防護:部署技術安全措施，如防火牆、入侵檢測系統等來保護系統和網絡
- J. 實體安全:保護硬體、設備和設施，防止未經授權的入侵。

(4) 資訊安全管理方案

A. 鑑別資訊資產及風險評估

定期就核心業務進行討論，以確認核心業務內容，並據以建立及檢視核心系統資訊資產清冊、鑑別其資訊資產價值。辦理資訊系統資產盤點，並依資產屬性進行分類，並標示出核心資訊系統。

B. 存取控制與加密機制管理

存取控制和加密機制管理的目的是在保護敏感資訊和重要系統的安全措施，企業採取以下作為是來確保資訊資產的安全。

i. 作業與通訊安全管理

- 防範惡意軟體之控制措施
- 本公司之主機及個人電腦應安裝防毒軟體，並隨時維護軟、硬體。
- 任何形式之儲存媒體所取得之檔案，應確定有無惡意程式或病毒。

- 使用者未經同意不得私自安裝來路不明、有違法疑慮或與業務無關的軟體。
- 設置防火牆以防禦外部威脅攻擊。
- 建置防毒軟體、網路防火牆，持續使用並適時進行軟、硬體之必要更新或升級。
- 資安設備應定期備份日誌紀錄，定期檢視執行情形。
- 不得於辦公室內私裝電腦及網路通訊等相關設備。
- 不得於私人之裝置使用公司網路通訊等相關設備。

ii. 電子郵件安全管理

- 使用者使用電子郵件時應提高警覺，避免讀取來歷不明之郵件。
- 不得以電子郵件傳送機密性或敏感性之資料，如有業務需求者應依相關規定進行加密或其他之防護措施。
- 使用者不得利用公司所提供電子郵件服務從事侵害他人權益或違法之行為。
- 舉辦電子郵件社交工程演練，並檢討執行情形。
- 設置電子郵件過濾機制以減少垃圾郵件或惡意郵件入侵。

iii. 電腦機房之管理

- 人員及設備進出電腦機房應經授權並留存進出紀錄。
- 電腦機房應安裝安全偵測及防護措施，以減少環境不安全引發之危險。
- 電腦機房應定期監控溫濕度及電力安全。
- 各項設備應定期執行檢查、維修。

iv. 電腦使用之安全管理

- 個人電腦不使用時，應立即登出或啟動螢幕保護功能。
- 禁止安裝使用未經合法授權軟體。
- 個人電腦定期進行更新作業系統、應用程式漏洞修補程式及防毒病毒碼等。
- 重要資料應定期備份及檢驗備份資料之正常。
- 未經核准不得使用行動存儲裝置。
- 公司針對核心業務系統每年辦理一次系統持續運作演練。
- 每年辦理資訊安全健診並檢討執行情形。

(5) 投入資通安全管理之資源及執行成果

- 完成資訊資產盤點及風險鑑別。
- 已加入[台灣 CERT/CSIRT 聯盟]會員並持續交換網路安全情資，強化資安防禦體系。
- 委託外部資安專業公司完成下列資安健診項目：完成弱點掃描及弱點補強、完成滲透測試及弱點補強、完成源碼掃描及缺失改善計畫、完成社交工程演練並針對誤點開風險郵件之員工進行教育訓練共 2 場。
- 核心業務系統持續運作演練完成：主機房故障(停電、失火、溫溼度控制故障等)演練、網路斷線演練、核心系統伺服器故障演練、核心系統資料庫復原演練。
- 持續進行資安設備軟、硬體之更新或升級。
- 113 年度舉辦資通安全教育實施情形如下：

課程內容	舉辦場次	受訓人數	參與員工
資訊安全政策宣導	19	336	新進員工
資訊安全法令宣導	3	6	在職一般員工
資訊安全作業宣導	4	13	在職一般員工
資訊安全技術訓練	7	37	資安專責及資訊技術人員

- 113 年無重大資訊安全事件發生，亦無遺失客戶資料之情事。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	華南銀行汐止分行	95/10/2 ~ 115/10/2	抵押借款-自 95 年 10 月動撥，隔月起每月平均攤還本金	土地、房屋及建築
長期借款	中國信託商業銀行	106/9/15 ~ 116/9/15	抵押借款-自 106 年 9 月動撥，隔月起每月平均攤還本金	土地、房屋及建築
長期借款	土地銀行新店分行	106/9/15 ~ 116/9/15	抵押借款-自 106 年 9 月動撥，隔月起每月平均攤還本金	土地、房屋及建築
長期借款	彰化銀行南港科學園區分行	106/9/15 ~ 116/9/15	抵押借款-自 106 年 9 月動撥，隔月起每月平均攤還本金	土地、房屋及建築
長期借款	中國信託商業銀行	108/3/22 ~ 118/3/22	抵押借款-自 108 年 3 月動撥，隔月起每月平均攤還本金	土地、房屋及建築
長期借款	土地銀行新店分行	108/3/22 ~ 116/9/15	抵押借款-自 108 年 3 月動撥，隔月起每月平均攤還本金	土地、房屋及建築
長期借款	彰化銀行南港科學園區分行	108/3/22 ~ 116/9/15	抵押借款-自 108 年 3 月動撥，隔月起每月平均攤還本金	土地、房屋及建築

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

財務狀況比較分析表

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	4,277,064	3,905,024	372,040	9.53
採 用 權 益 法 之 投 資	58,691	12,381	46,310	374.04
不 動 產、廠 房 及 設 備	3,399,892	3,546,118	(146,226)	(4.12)
使 用 權 資 產	104,661	59,506	45,155	75.88
無 形 資 產	3,521	3,946	(425)	(10.77)
其 他 資 產	257,057	227,277	29,780	13.10
資 產 總 額	8,100,886	7,754,252	346,634	4.47
流 動 負 債	1,246,175	1,272,499	(26,324)	(2.07)
非 流 動 負 債	296,801	345,683	(48,882)	(14.14)
負 債 總 額	1,542,976	1,618,182	(75,206)	(4.65)
股 本	504,165	504,165	-	-
資 本 公 積	526,000	526,000	-	-
保 留 盈 餘	5,526,299	5,104,988	421,311	8.25
其 他 權 益	1,446	917	529	57.69
權 益 總 額	6,557,910	6,136,070	421,840	6.87
增減比率變動分析之說明：(增減變動達 20%以上)：				
採用權益法之投資：113 年新增關聯企業投資。				
使用權資產：113 年長期租賃廠辦到期續租，使用權資產增加。				
其他權益：113 年因匯率變動致累計換算調整數 112 年較高。				

二、財務績效

財務績效比較分析

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	4,550,058	4,393,888	156,170	3.55
營 業 成 本	3,335,784	3,418,643	(82,859)	(2.42)
營 業 毛 利	1,214,274	975,246	239,028	24.51
營 業 費 用	413,142	369,547	43,595	11.80
營 業 利 益	801,132	605,699	195,433	32.27
營 業 外 收 入 及 支 出	141,765	73,219	68,546	93.62
稅 前 純 益	942,897	678,918	263,979	38.88
所 得 稅 費 用	195,595	132,964	62,631	47.10
本 期 淨 利	747,302	545,954	201,348	36.88

•增減比率變動分析之說明(增減變動達 20%以上)：

營業毛利：113 年因產量提升，單位成本相對降低，故營業毛利較 112 年提升。

營業利益：113 年因營業毛利較 112 年高，故營業利益亦相對較高。

營業外收入及支出：因 113 年外幣兌換利益較去年同期增加。

稅前純益、所得稅費用、本期淨利：皆因前述 113 年營業毛利較去年同期提升及外幣兌換利益較去年同期增加所致。

•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劃：請參照「致股東報告書」。

三、現金流量

(一)最近年度(113 年度)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	變動金額	變動比率(%)
營業活動	955,482	965,764	(10,282)	(1.06)
投資活動	(140,749)	(155,274)	14,525	(9.35)
籌資活動	(502,268)	(1,029,899)	527,631	(51.23)
合計	312,465	(219,409)	531,874	(242.41)
增減比例變動說明(增減變動達 20%以上)：				
籌資活動：因 113 年借款減少及發放現金股利減少所致。				

(二)本年度流動性分析

項目	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日	增(減)比率(%)
現金流量比率(%)	76.67	75.89	0.78
現金流量允當比率(%)	128.48	101.74	26.74
現金再投資比率(%)	5.91	2.95	2.96
增減比例變動說明(增減變動達 20%以上)：			
現金流量允當比率(%)：係因 113 年發放現金股利減少，現金流出減少所致。			

(三)未來一年度現金流動性分析

期初現金餘額	預計全年度 來自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,376,201	765,458	833,380	2,308,279	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析：					
(1) 預估未來營業收入及費用仍維持正常，故預計營業活動淨現金流量為淨流入。					
(2) 預估未來購置新機器設備及償還銀行借款等，故現金流出增加。					
2. 現金之不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度(113 年度)重大資本支出對財務業務之影響：本年度無重大資本支出。

五、最近年度(113 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畫

本公司轉投資主要係以開發當地市場、就近取得各地區之市場資訊，以建立及整合全球行銷體系，並提供完整之售後服務網為目的。本公司為拓展大中華區業務，設立控股公司 Shine Optical (Samoa) Holding Groups Inc. 轉投資香港公司 Shine Optical HK Limited，再由香港公司投資大陸上海帝康光學產品商貿有限公司。另為增加日本市場競爭力，亦增設日本子公司 St. Shine Optical Lapan Co., Ltd.。

六、最近年度(113 年度)及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

①利率變動：

本公司為配合營運資金需求，向銀行機構辦理短期信用貸款及長期抵押貸款，故利率之變動自會影響當期獲利情形，茲將 113 年度及 112 年度利息收入及利息支出對本公司營業利益之影響情形列示如下：

單位：新台幣仟元		
項目	113 年度	112 年度
利息收入 A	36,394	37,857
利息支出 B	8,903	10,233
營業利益 C	801,132	605,699
利息收入佔營業利益比(A/C)	4.54%	6.25%
利息支出佔營業利益比(B/C)	1.11%	1.69%

本公司 113 年利息收入及利息支出較 112 年為低，又因 113 年營業利益較去年高，故利息收入與利息支出佔營業利益比相較去年為低。

②因應利率變動之具體措施：

- (1)每日蒐集利率變動資訊，以適時採取適當之因應措施。
- (2)若利率走低，則適時調整舉借利率較低借款以償還利率較高之借款；如利率走高，可能侵蝕本公司整體獲利時，將評估以溢價之現金增資來取得所需之資金。

2. 匯率變動

①匯率變動對本公司營收及獲利之影響：

單位：新台幣仟元		
項目	113 年度	112 年度
兌換損益淨額 A	112,723	32,620
營業收入 B	4,550,058	4,393,888
營業利益 C	801,132	605,699
兌換損益淨額佔營業收入比(A/B)	2.48%	0.74%
兌換損益淨額佔營業利益比(A/C)	14.07%	5.39%

本公司主要產品為軟式隱形眼鏡鏡片，產品除內銷外，並外銷歐洲、美洲及亞洲各國，其外銷交易多以美元、歐元及人民幣等外幣計價，因此匯率變動自會影響當期獲利情形，112 年至 113 年美金、歐元及人民幣等持續升值，本公司 113 年度外幣兌換利益增加之變動幅度大於營業收入及營業利益增加之變動幅度，故 113 年度兌換損益佔當年度營業收入及營業利益之比重亦較 112 年度上升。

②本公司之避險措施：

- (1)財務單位不僅與各銀行之外匯部門保持密切聯繫，並隨時搜集市場匯率變化之相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢及變化資訊，以降低匯率變動所產生之負面影響。
- (2)向客戶進行報價時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為穩健保守之匯率及雙向匯率調整作為報價基礎，使匯率波動對接單之利潤影響程度降低。
- (3)於往來銀行設立外幣定期存款帳戶，並視匯率變動情形，適時調整外匯持有部位，以降低匯率變動之影響。

3. 通貨膨脹或通貨緊縮

近年來受到全球相關資源及物資上漲影響，整體經濟情勢呈現微幅通貨膨脹之現象，惟本公司目前尚未因通貨膨脹而產生重大之影響。且本公司隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好的互動關係，以避免原物料成本變動劇烈而侵蝕公司獲利。

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

本公司最近年度(113 年度)及截至年報刊印日止，基於穩健保守原則，並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，並訂有「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與他人及背書保證作業程序」，作為本公司從事相關作業之遵循依據。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司係一專業隱形眼鏡之製造商，以研發、生產具備安全性、功能性及舒適性之隱形眼鏡產品為主，並透過材質/配方之開發、製程自動化技術之改進，達到產品成功開發及製程效率提升之效。未來本公司除秉持相同之研發理念外，亦將投入降低生產成本並提高產品應用廣度之產品及製程研發。114 年度預計投入之研發費用比例較 113 年度約當，佔營收比例約 2%。(113 年度之研發費用佔營收比例約 2%)。

(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

最近年度(113 年度)及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並未造成重大影響。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展趨勢，迅速掌握產業動態及同業間競爭訊息，並努力提升研發能力來維持競爭力及強化電腦網路安全防護，並藉由落實資通安全事件通報及相關應變處理，實施資通安全教育訓練等相關措施來加強公司資通安全。最近年度(113 年度)及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務業務並未造成重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象一向良好，尚無有重大改變而造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度(113 年度)及截至年報刊印日止，並無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司力求進貨供應商或銷貨客戶之分散，應無進銷貨過度集中可能產生之風險。

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

本公司董事或持股超過百分之十之大股東，並無大量股權移轉情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營階層專注公司經營，輔以董事的協助及支持，並無經營權改變對公司可能產生的風險存在。

(十二)訴訟或非訟事件

最近年度(113 年度)及截至年報刊印日止，公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施： 無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

索引路徑:公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區

網址:https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

二、最近年度(113 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。

柒、最近年度(113 年度)及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

精華光學股份有限公司



董 事 長：陳 明 賢

