



股票代碼：1813

寶利徠光學科技股份有限公司 Polylite Taiwan Co., Ltd.

一一四年度年報

年報查詢網址：

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.gialens.com.tw>

中華民國一一五年三月三十一日

一、發言人：倪鏡如

職稱：總經理

電話：(03) 385-3934#360

電子郵件信箱：

ninonni@gialens.com.tw

代理發言人：陸芸平

職稱：行政部兼財務部經理

電話：(03) 385-3934#362

電子郵件信箱：

phinalu@gialens.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址電話：

總公司及工廠地址：桃園市大園區新南里 18 鄰長發路 406 號

總公司及工廠電話：(03) 385-3934

分公司地址：不適用

分公司電話：不適用

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號地下 2 樓

網址：<https://www.capital.com.tw>

電話：(02) 2702-3999

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：趙永祥、陳彥君

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<https://www.deloitte.com.tw>

電話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六、公司網址：

<http://www.gialens.com.tw>

<https://thintechlens.com>

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	15
四、會計師公費資訊	47
五、更換會計師資訊	47
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	47
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過 百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形	47
八、持股比例占前十大股東間，其相互間之關係資料	48
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	48
參、募資情形	49
一、公司資本及股份	49
二、公司債辦理情形	51
三、特別股之辦理情形	51
四、海外存託憑證之辦理情形	51
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股	51
六、限制員工權利新股辦理情形	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股(包括合併、收購及分割)之辦理 情形	51
八、資金運用計畫執行情形	51
肆、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場與產銷概況	59
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	65
四、環保支出資訊	65
五、勞資關係及員工權益	65
六、資通安全管理	67
七、重要契約	68
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項	69
一、財務狀況	69
二、財務績效	69
三、現金流量	70
四、最近年度重大資本支出及對財務之影響	70
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未 來一年投資計劃	71
六、風險事項分析	71
七、其他重要事項	73

陸、特別記載事項	74
一、關係企業相關資料	74
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	75
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	75
四、其他必要補充說明事項	75

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生、大家好：

感謝各位股東長期以來對本公司的支持與信任。過去一年，面對全球市場變動加劇及關稅政策帶來之衝擊，經營團隊秉持審慎穩健原則，積極調整營運策略，以強化公司體質與提升整體競爭力。

在內部管理方面，本公司持續推動組織優化與流程精進，強化成本控管與資源配置效率，逐步汰換老舊設備、活化廠區空間運用，並透過人力結構調整提升生產效能與營運彈性。透過上述措施，致力於降低固定成本負擔，厚植長期發展基礎。

在外部拓展方面，本公司除持續深化既有客戶合作關係與優化產品結構外，亦積極評估與佈局具成長潛力之新市場與新應用領域，逐步建構多元營收來源。透過技術整合與資源延伸，本公司審慎規劃跨域發展機會，為企業打造下一階段之成長動能。

寶利徠公司民國114年度合併營收約達3億元，與前一年度相較衰退2%，合併營業毛損約達5仟萬元、營業淨損約1億2仟7佰萬元。至於轉投資公司表現，台灣依視路寶利徠及香港寶利徠持續深耕台灣及香港鏡片市場，獲利亮眼，挹注本公司營業外收入約6仟7佰萬元。合計民國114年度歸屬於母公司淨損失約4仟7佰萬元，基本每股虧損及稀釋每股虧損皆為1.03元。

寶利徠公司經營團隊突破過往侷限，從營運效率提升到市場策略布局均同步推進，相關調整措施雖需時間發酵，但我們相信其效益將於未來數年逐步顯現，並反映於營收成長與獲利能力改善之上，為全體股東創造穩健且永續之價值。

一、民國 114 年度營業結果

1.營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元；%

項目	114 年度		113 年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	304,320	100	309,912	100	(5,592)	(1.8)
營業毛損	(52,322)	(17)	(59,799)	(19)	7,477	(12.5)
營業淨損	(127,268)	(42)	(144,298)	(47)	17,030	(11.8)
稅前淨損	(62,918)	(21)	(50,057)	(16)	(12,861)	25.7
稅後淨損	(54,112)	(18)	(42,698)	(14)	(11,414)	26.7
母公司淨(損)利	(47,935)	(16)	(29,299)	(10)	(18,636)	63.6
基本每股(虧損)盈餘(元)	(1.03)	NA	(0.63)	NA	(0.40)	63.5
稀釋每股(虧損)盈餘(元)	(1.03)	NA	(0.63)	NA	(0.40)	63.5

2.財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項 目	114 年度	113 年度	增(減)比率
期末資產總額	931,759	1,008,278	(7.6)
期末權益總額	661,011	705,684	(6.3)
資產報酬率(%)	(4.8)	(3.5)	37.1
權益報酬率(%)	(7.9)	(5.8)	36.2
純(損)益率(%)	(17.8)	(13.8)	29.0
基本每股(虧損)盈餘(元)	(1.03)	(0.63)	63.50
稀釋每股(虧損)盈餘(元)	(1.03)	(0.63)	63.50

3.研究發展成果

本公司持續投入高功能射出鏡片之開發，並以此為基礎陸續改善推出高耐磨高透光鏡片、紅外線阻絕鏡片、太陽鏡片等，並持續進行產品品質與製程的改善，期望能夠在有限的資源下降低成本做出品質更好的產品。

二、民國 115 年度營業計畫概要

(一)經營方針及重要產銷政策

光學鏡片產業競爭日趨嚴峻，如 PC 鏡片市場已進入緩成長期、競爭者低價搶市佔、生產成本持續攀升、關稅變動增加額外成本等，無不時時考驗公司之管理與應變。

本公司團隊本著兢兢業業的態度，詳細擘劃並逐步調整經營策略，落實年度經營方針與重要產銷政策：

1.產品方面：

- (1)整合策略合作夥伴與轉投資公司資源，獲取最新產業訊息及各種資源，並加以整合應用至研發、行銷、製造等部門，藉以維持在業界之不斷創新領先地位。
- (2)持續開發新產品與增加產品規格，推出高附加價值系列產品，有效提升產品單價及整體毛利率。
- (3)持續推廣狐彎®鏡片(Thin-Tech® Lens)，並以全系列產品(包含單光，雙光，漸進多焦鏡片等，鍍膜包含偏光片、變色片與可染片等)滿足度數太陽鏡片市場的廣泛需求，為熱愛戶外活動的消費者帶來前所未有的完美新體驗。
- (4)積極評估與佈局具成長潛力之新市場與新應用領域，逐步建構多元營收來源。

2.行銷方面：

- (1)鎖定已開發國家市場更換新鏡片材質的趨勢，持續強化產品功能，滿足消費者追求輕、薄、安全的需求。
- (2)自有品牌與貼牌兩者並行，達到最佳的平衡與彈性。
- (3)持續對產業上、中、下游推廣最新科技狐彎®鏡片(Thin-Tech® Lens)設計，以奠定該領域的領先地位。

3.生產方面：

- (1)持續優化生產設備與製程，節能減碳降低成本、嚴格管控品質。
- (2)彈性調整生產線，在滿足客戶需求與優化庫存管理間取得最佳平衡。
- (3)持續發揮本公司獨有之一貫化產線之優勢，持續提昇生產效能。

(4)不排除以公司獨特的技術與其他產業共同開發非鏡片新產品。

4.通路方面：

(1)依產品特性與市場需求拓展多元營運模式，以應付持續轉變的產業鏈生態。

(2)利用子公司 American Polylite, Inc.(原 Solidar Express Coatings)美國二次加工廠的產能，以 B2B 方式直接供應市場，能有效同時推廣狐彎鏡片與 PC 鏡片之銷售。

(二)預期銷售數量及其依據

展望 115 年度，既有產品與新產品受產業上下游整併與景氣影響，全年度出貨變化幅度無法明確預估，寶利徠團隊穩健看待全年整體銷售。

三、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

已在營業計畫概要中說明，另本公司之營運均按法律及相關法規之規定運作，尚無因法規之變動而重大影響公司營運之情事。

本公司一向秉持正派經營的最高指導原則，以小而美的經營績效理念，搭配全面品質管理政策與有效率的組織架構，並兼顧環境、社會和公司治理面相，隨時提供客戶最滿意的產品與服務，以期創造更高的營收與獲利。

本公司營業狀況與計畫尚祈各位股東女士、先生之鼎力支持與鼓勵，相信本公司全體同仁當竭盡所能，全力以赴，來達成所交付之任務，以不負各位股東之期望。

最後 敬祝大家 身心健康 萬事如意

董事長 宋一新



總經理 倪鏡如



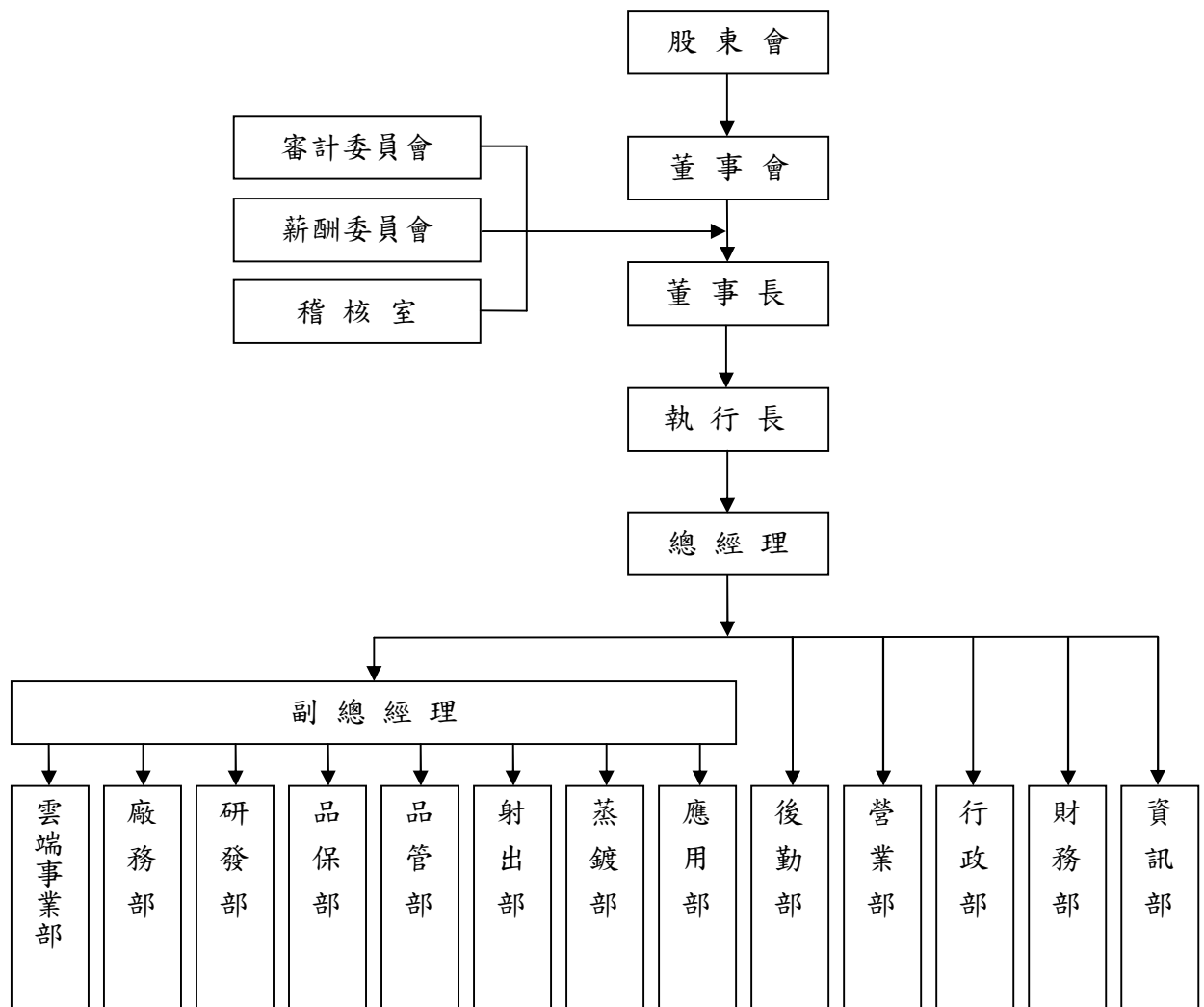
財務主管 陸芸平



貳、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織



(二)各主要部門所營業務

	主要部門	業 務 職 掌
1	稽核室	評估內部管理制度是否完備，以及各單位執行之效率，並做適當之評核。
2	資訊部	公司銷售、採購、原物料、財務等資訊整合運用設計及處理。
3	營業部	鏡片生產排程、存量控制、客戶徵信、訂單處理、進出口及貨款催收、市場開發、市場情報回饋等事項。
4	財務部	公司財務調度、資金管理、帳務處理、財務會計資訊之製作與分析、各項財務、財物之稽核、預算及稅務作業之規劃與執行。股務處理、股東大會及董事會議相關事項。
5	行政部	公司人事、薪資、員工福利等事項。 負責規劃、宣導與執行公司內部行政制度、標準書控管等事項。
6	品管部	產品100%檢驗與抽樣測試，確保產品品質。
7	品保部	原物料的進廠檢驗、產品的出口檢驗及可靠性測試、推動ISO系列之認證與持續之執行。
8	射出部	PC鏡片生產之現場規劃管理與製造。
9	蒸鍍部	鏡片蒸鍍多層膜之生產管理與製造。
10	應用部	偏光/調光鏡片新製程生產之現場規劃管理與製造。
11	後勤部	包裝出貨事項及倉儲規劃、存貨管制等事項。
12	廠務部	確保工廠之空調、水電、消防系統、生產機器、勞工安全衛生與廠房內外各項設施之安全且順利的運轉。
13	研發部	新產品開發、研究發展及產品、製程研發改進。
14	雲端事業部	狐彎鏡片車削技術授權及資料庫運用設計及處理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

115 年 3 月 29 日；單位：仟股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任 日期	任期	初次 選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股份		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人			備註
							股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長 兼執行 長	中 華 民 國	宋一新	男 71-80	112.5	3 年	82.9	2,268	4.86	2,304	4.94	0	0	0	0	私立東吳大學會計學系學士 美國休士頓大學高階企業經理人班畢 美商永備(股)公司台灣分公司財務經理 台灣汽巴嘉基(股)公司行政財務長 視康(股)公司董事長兼亞洲區總裁	註一	副總 經理	宋 及 人	子	註二
董事	中 華 民 國	張立微	男 61-70	112.5	3 年	109.5	0	0	0	0	0	0	0	0	天主教輔仁大學會計系學士 建興聯合會計師事務所副理	寶島光學科技(股)公司 財會副總經理	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	何如祥	男 71-80	112.5	3 年	106.6	0	0	0	0	0	0	0	0	私立淡江大學會計學系會計組學士 菲律賓亞洲管理學院企管碩士 勤業會計師事務所審計部副理 法商百利銀行(股)公司內稽及放款部經理 美國商業銀行放款部副總經理 慶豐商業銀行副總經理 志聖工業(股)公司獨立監察人 融程電訊(股)公司獨立監察人	寶利徠光學科技(股)公 司薪酬委員會委員 系統電子工業(股)公司 獨立董事 台北市守護天使癌症 關懷協會秘書長	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 持有股份		配偶、未成年 子 女 現 在 持 有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人			備註
							股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	李 宣 進	男 51-60	112.5	3 年	95.6	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳會計系學士 東吳會計研究所碩士 中華民國會計師高考及格 勤業會計師事務所審計部副理 嶺東技術學院會計系兼任講師 僑光技術學院國貿系及會計系兼任講師 亞太光學監察人 双美生技(股)公司獨立董事 双美生技(股)公司總經理	寶利徠光學科技(股)公司 薪酬委員會委員 双美生技(股)公司 法人董事代表人 小林鐘錶眼鏡(股)公司 法人董事代表人	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	張 升 瑞	男 71-80	112.5	3 年	112.5	0	0	0	0	0	0	0	0	私立東吳大學會計學系學士 中華民國記帳士普考及格 勤業會計師事務所副理 欣業聯合會計師事務所總經理	寶利徠光學科技(股)公司 薪酬委員會委員 永安聯合會計師事務所 總經理	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	張 志 宏	男 71-80	112.5	3 年	112.5	0	0	0	0	88	0.19	0	0	中國醫藥大學藥學系學士 台灣大學企管課程 杜蘭大學EMBA 諾華眼藥部台灣區經理 瑞士視康公司亞洲區行銷經理 瑞士視康公司東北亞區總經理 美聯生技公司總經理 台灣昱嘉科技總經理	寶利徠光學科技(股)公司 薪酬委員會委員 暉達科技有限公司 總經理	無	無	無	無

註一：1.依視路寶利徠光學(股)公司董事長
2.寶利徠光學香港有限公司董事長
3.THIN-TECH LENS Technologies, Inc.負責人
4.American Polylite, Inc.負責人

註二：本公司於民國 83 年由宋一新董事長創立，歷經 32 年的光陰，期間已從單獨一家公司(寶利徠光學科技股份有限公司)，對外投資設立了多家轉投資子公司，也因此整體管理組織上續由宋董事長兼任寶利徠集團的執行長繼續領導與經營，規劃寶利徠集團企業長期經營策略，其總公司與各子公司均設有不同總經理負責各單位的經營績效，董事長除了負責集團總公司及對董事會負責外，並發揮個人在光學業界數十年的人脈與經驗，親自參與開拓海外市場各項業務。

公司董事長並無兼任公司或子公司總經理一職，其公司組織也都遵循公司法規定，本公司設有獨立董事多年，未有員工、經理或親屬任職本公司董事一職。

2.法人股東之主要股東：不適用。

3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
宋一新	畢業於美國休士頓大學高階企業經理人班，現任本公司董事長及執行長，曾任職美商永備(股)公司台灣分公司財務經理、台灣汽巴嘉基(股)公司行政財務長、視康(股)公司董事長兼亞洲區總裁，具有五年以上之商務、法務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗。	不適用	無
張立微	畢業於輔仁大學會計系學士，曾任職建興聯合會計師事務所副理，目前為寶島光學科技(股)公司財會副總經理，具有五年以上之商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗。	不適用	無
何如祥	畢業於私立淡江大學會計系會計組學士及菲律賓亞洲管理學院企管碩士，為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員，曾任職勤業會計師事務所審計部副理、美國商業銀行放款部副總經理、慶豐商業銀行副總經理、志聖工業(股)公司獨立監察人、融程電訊(股)公司獨立監察人，具有五年以上之商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗。	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法」第3條第1項1~9款之各項情事，符合獨立性情形。	1
李宣進	畢業於東吳會計系學士、東吳會計研究所碩士及中華民國會計師高考及格，為本公司審計委員會委員及薪酬委員會召集人，曾任職勤業會計師事務所審計部副理、嶺東技術學院會計系兼任講師、僑光技術學院國貿系及會計系兼任講師、亞太光學監察人、双美生技(股)公司獨立董事、双美生技(股)公司總經理，具有五年以上之商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗。	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法」第3條第1項1~9款之各項情事，符合獨立性情形。	無
張升瑞	畢業於東吳大學會計學系學士及中華民國記帳士普考及格，為本公司審計委員會委員及薪資報酬委員會委員，曾任職勤業會計師事務所副理，目前為永安聯合會計師事務所總經理，具有五年以上之商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗。	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法」第3條第1項1~9款之各項情事，符合獨立性情形。	無
張志宏	畢業於中國醫藥大學藥學系學士、台灣大學企管課程及杜蘭大學EMBA，曾任職諾華眼藥部台灣區經理、瑞士視康公司亞洲區行銷經理、瑞士視康公司東北亞區總經理、美聯生技公司總經理、台灣昱嘉科技總經理，目前為暉達科技有限公司總經理，具有五年以上之商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，擁有豐富產業經驗。	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法」第3條第1項1~9款之各項情事，符合獨立性情形。	無

註一：上述董事皆未有公司法第30條各款情事。

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：

本公司訂有「董事選舉辦法」內容要求董事會整體需具備之各項能力，為成員組成之多元化方針，並依程序辦理。為達公司治理之理想目標，本公司董事會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。
9. 法律。

衡諸本公司第十一屆 6 位董事會成員名單，長於領導、決策、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際觀者有宋一新及李宣進，長於會計及財務事務、經營管理、危機處理者有張立徽，至於何如祥、張升瑞及張文堂三位獨立董事則分別長於會計及財務、產業知識、決策及領導事務，何如祥、李宣進及張志宏獨立董事熟悉產業，對公司指點良多。

本公司落實董事會成員多元化政策之情形：

項目 姓名	性別	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	法律
宋一新	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張立徽	男		✓	✓	✓	✓			✓	
何如祥	男		✓	✓		✓		✓	✓	
李宣進	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張升瑞	男	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	
張志宏	男		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓

本公司具員工身份之董事占比為 17%，獨立董事占比為 67%、無女性董事，3 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位獨立董事任期年資在 7~9 年；4 位董事年齡在 70 歲以上，1 位介於 61~70 歲，1 位在 60 歲以下。

多元化管理目標：本公司之目標為獨立董事人數至少佔全體董事席次 50%，已在第十一屆董事會增加一名獨立董事達成目標。

本公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：本公司現任董事業經 112.5.29 股東會選任，雖符合當時相關法令規定，但未跟上現今性別多元化趨勢。本公司重視董事會成員多元化，為落實性別平等指標，公司已規劃於 115 年董事改選時增加女性董事席次，以強化董事會決策之周延性。

(2) 董事會獨立性：

本公司董事會成員 6 人，其中設置獨立董事 4 人，獨立董事之比重為 67%，董事會行使職權具獨立性。本公司全體董事間並無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定之親屬關係情事；另本公司已設置審計委員會取代監察人，故不適用證券交易法第 26 條之 3 第 4 項規定。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 3 月 29 日；單位：仟股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	宋一新	男	83.1.1	2,304	4.94	0	0	0	0	私立東吳大學會計學系學士 美國休士頓大學高階企業經理人班畢 美商永備(股)公司台灣分公司財務經理 台灣汽巴嘉基(股)公司行政財務長 視康(股)公司董事長兼亞洲區總裁	註一	副總經理	宋及人	子	無
總經理	中華民國	倪鏡如	女	114.1.1	202	0.43	0	0	0	0	私立中國文化大學法國語文學系學士 視康(股)公司後勤及產品副理、人事經理 寶利徠光學(股)公司行銷暨後勤主任 寶利徠光學(股)公司營業部副總經理	註二	無	無	無	無
副總經理	中華民國	宋及人	男	114.1.1	31	0.07	0	0	0	0	合勤科技(股)公司CSO二組技術支援工程師 智信資訊(股)公司工程師 宏基(股)公司/電子化服務事業群/商用軟體事業單位業務工程師 寶利徠光學(股)公司應用部暨研發部經理	無	董事長	宋一新	父	無
行政部暨財務部經理	中華民國	陸芸平	女	108.7.1	0	0	0	0	0	0	國立政治大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務所副理	無	無	無	無	無
經理	中華民國	沈里合	男	98.6.15	0	0	0	0	0	0	逢甲大學工業工程系畢 東元資訊股份有限公司IE工程師 鼎新電腦股份有限公司程式設計師 神腦國際企業股份有限公司資訊部副理	無	無	無	無	無
經理	中華民國	李昭賢	男	100.8.1	0	0	0	0	0	0	東吳大學物理學系畢 新安科技有限公司安規工程師 光基科技(股)公司品保課長 台揚科技(股)公司品保部副理	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
經理	中華民國	吳宜靜	女	114.1.1	0	0	0	0	0	0	元智大學國際企業管理學系畢業 寶利徠光學(股)公司營業部副理	無	無	無	無	無
經理	中華民國	蔡鈺玲	女	111.1.1	0	0	0	0	0	0	私立大興工商商用資訊科畢業 寶利徠光學(股)公司後勤部副理	無	無	無	無	無
經理	中華民國	楊世弘	男	90.5.18	0	0	0	0	0	0	育美實業股份有限公司駐印尼公司副廠長 昶隆股份有限公司廠務組長	無	無	無	無	無
內部稽核主管	中華民國	李瑞賢	男	114.1.1	143	0.31	0	0	0	0	國立政治大學會計學系學士 美國芝加哥羅耀拉大學企業管理所碩士 高效電子(股)公司總經理特助兼稽核主任 凱基證券(股)公司總經理室企劃資深襄理 訊連科技(股)公司內部稽核	無	無	無	無	無

註一：1.依視路寶利徠光學(股)公司董事長
2.寶利徠光學香港有限公司董事長
3.THIN-TECH LENS Technologies, Inc.負責人
4. American Polylite, Inc.負責人
註二：American Polylite, Inc.董事

(三)一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項 總額及 占稅後純益之比例 (%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及 占稅後純益之 比例(%)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司 酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註二)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告 內所有公司		
董事長	宋一新 (註一)	0	0	0	0	0	0	879	879	879 (1.83)	879 (1.83)	5,021	5,021	0	0	0	0	0	0	5,900 (12.31)	5,900 (12.31)	無	
董事	張立微	0	0	0	0	0	0	36	36	36 (0.08)	36 (0.08)	0	0	0	0	0	0	0	0	36 (0.08)	36 (0.08)	無	
獨立董事	何如祥	480	480	0	0	0	0	36	36	516 (1.08)	516 (1.08)	0	0	0	0	0	0	0	0	516 (1.08)	516 (1.08)	無	
獨立董事	李宣進	480	480	0	0	0	0	36	36	516 (1.08)	516 (1.08)	0	0	0	0	0	0	0	0	516 (1.08)	516 (1.08)	無	
獨立董事	張升瑞	480	480	0	0	0	0	36	36	516 (1.08)	516 (1.08)	0	0	0	0	0	0	0	0	516 (1.08)	516 (1.08)	無	
獨立董事	張志宏	480	480	0	0	0	0	36	36	516 (1.08)	516 (1.08)	0	0	0	0	0	0	0	0	516 (1.08)	516 (1.08)	無	
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之報酬參考同業通常水準，且不引導獨立董事從事逾越公司風險胃納之行為，並考量個人投入時間、擔負之職責、達成個人目標情形、公司近年給予同等職位者之報酬，暨由公司業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關聯支付其報酬，每月除支領固定報酬外，並領取盈餘分配酬勞。																							
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																							

註一：提供董事長宋一新公務車乙輛。

註二：本公司 114 年度結算有待彌補虧損，依公司章程規定不配發董事酬勞。

2.監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故無監察人之酬金。

3.總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	宋一新(註一)	5,021	5,021	0	0	0	0	0	0	0	0	5,021(10.47)	5,021(10.47)	無
總經理	倪鏡如(註一)	2,258	2,258	135	135	0	0	0	0	0	0	2,393(4.99)	2,393(4.99)	無
副總經理	宋及人	1,511	1,511	91	91	0	0	0	0	0	0	1,602(3.34)	1,602(3.34)	無

註一：提供執行長及總經理公務車乙輛。

4.前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	宋一新(註一)	5,021	5,021	0	0	0	0	0	0	0	0	5,021(10.47)	5,021(10.47)	無
總經理	倪鏡如(註一)	2,258	2,258	135	135	0	0	0	0	0	0	2,393(4.99)	2,393(4.99)	無
內部稽核主管	李瑞賢	2,014	2,014	117	117	0	0	0	0	0	0	2,134(4.45)	2,134(4.45)	無
副總經理	宋及人	1,511	1,511	91	91	0	0	0	0	0	0	1,602(3.34)	1,602(3.34)	無
行政部暨財務部經理	陸芸平	1,410	1,410	85	85	0	0	0	0	0	0	1,495(3.11)	1,495(3.11)	無

註一：提供執行長及總經理公務車乙輛。

4.最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	宋一新	0	0	0	0
	總經理	倪鏡如				
	副總經理	宋及人				
	行政部暨財務部經理	陸芸平				
	內部稽核主管	李瑞賢				

5.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及占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近二年度董事、總經理及副總經理酬勞金額分析：

單位：新台幣仟元

	114 年度		113 年度	
	本公司	財務報告所有公司	本公司	財務報告所有公司
董事酬金總額	8,000	8,000	8,396	8,396
董事酬金佔稅後純益之比例(%)	(16.69)	(16.69)	(28.66)	(28.66)
總經理及副總經理酬金總額	9,895	9,895	10,492	10,492
總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益之比例(%)	(20.64)	(20.64)	(35.81)	(35.81)

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

- 本公司董事之報酬參考同業通常水準，且不引導董事從事逾越公司風險胃納之行為。董事酬勞方面，依公司章程規定，年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於3%董事酬勞，並由薪資報酬委員會以本公司「董事會與功能性委員會績效考核辦法」為依循，並參酌公司經營績效，如合併營收、每股盈餘等議定之。業務執行費用以車馬費為主。
- 本公司經理人之酬金水準參考同業通常水準，且不引導經理人從事逾越公司風險胃納之行為，分為固定薪資與變動薪資兩項，固定薪資為每月所發放薪資，變動薪資則包括員工酬勞及年終獎金，與績效評估項目高度連結，如公司營運狀況、職務關鍵核心能力、發展潛能、個人目標之達成情形等。酬勞方面，依公司章程規定，年度如有獲利，由董事會決議提撥不低於1.5%員工酬勞，並由薪資報酬委員會建議分配原則。年終獎金係依公司年度營運績效決定發放數，薪資報酬委員會同意後由董事會決議。
- 本公司董事會下設有薪資報酬委員會，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策、制度、標準與結構予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度(114 年)董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
最近年度第 11 屆董事會共開會 5 次					
董事長	宋一新	5	0	100	無
董事	張立微	5	0	100	無
獨立董事	何如祥	5	0	100	無
獨立董事	李宣進	5	0	100	無
獨立董事	張升瑞	5	0	100	無
獨立董事	張志宏	5	0	100	無

最近年度(114 年)各次董事會獨立董事出席狀況(☆：親自出席 ◇：委託出席 △：未出席)

	第十一屆 第 10 次	第十一屆 第 11 次	第十一屆 第 12 次	第十一屆 第 13 次	第十一屆 第 14 次	備註
何如祥	☆	☆	☆	☆	☆	無
李宣進	☆	☆	☆	☆	☆	
張升瑞	☆	☆	☆	☆	☆	
張志宏	☆	☆	☆	☆	☆	

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)證交法第 14 條之 3 所列事項：

本公司已設立審計委員會，請詳審計委員會運作情形資訊之證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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

1.114 年 12 月 12 日董事會審核 114 年度執行長之績效評估及年終獎金案，本案因董事長兼執行長宋一新先生有利益衝突之虞，故請其暫時離席，迴避參與該案之討論與議決，該案表決經剩餘出席董事同意照案通過。

2.114 年 12 月 12 日董事會審核 114 年度執行長之績效目標案，本案因董事長兼執行長宋一新先生有利益衝突之虞，故請其暫時離席，迴避參與該案之討論與議決，該案表決經剩餘出席董事同意照案通過。

3.114 年 12 月 12 日董事會審核 114 年度執行長之調薪案，本案因董事長兼執行長宋一新先生有利益衝突之虞，故請其暫時離席，迴避參與該案之討論與議決，該案表決經剩餘出席董事同意照案通過。

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會114年1月1日至114年12月31日之績效進行評估。	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估。	董事會績效評估：對公司營運之參與程度、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、內部控制。 個別董事成員績效評估：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、董事之專業及持續進修、內部控制。 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、職責認知、品質、組成及成員選任、內部控制。

本公司已於民國101年8月28日訂定董事會績效自我評鑑辦法，每年應至少執行一次針對董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，115年第一季已完成114年審計委員會及薪酬委員會績效評估，並於115年3月3日提報董事會。

本公司審計委員會整體績效自評涵蓋以下五大構面：

- 1.委員之選任及持續進修
- 2.審委會組成與結構
- 3.對公司營運之參與程度
- 4.提升審委會決策品質
- 5.內部控制

本公司薪酬委員會整體績效自評涵蓋以下五大構面：

- 1.委員之選任及持續進修
- 2.薪酬會組成與結構
- 3.對公司營運之參與程度
- 4.提升薪酬會決策品質
- 5.內部控制

114年度功能性委員會績效評估結果如下：

審計委員會績效自評整體平均分數為99分(滿分100)

薪酬委員會績效自評整體平均分數為99分(滿分100)

依據114年度績效評估結果，本公司審計委員會及薪酬委員會運作情形良好。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- 1.已於112年5月29日選任四位獨立董事並由此四位獨立董事組成審計委員會。
- 2.已於100年12月13日成立薪資報酬委員會。
- 3.獨立董事確實參與公司與會計師每季舉辦之審查財務報告會議。
- 4.相繼訂定「股東會議事規範則」、「董事會議事規則」、「董事選舉辦法」、「董事會議事運作之管理作業」、「行為守則」、「對子公司之監督及管理作業」、「取得或處分資產處理程序」、「集團風險管理政策」及「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。
- 5.邀請獨立董事參與董事會外公司治理相關議題之討論並定期辦理全體董事進修課程。
- 6.本公司主動於公司網站揭露董事會重要決議以提昇資訊透明度。
- 7.本公司已為董事購買責任保險，以降低並分散對公司及股東重大損害之風險。

五、董事進修與訓練情形

為落實公司治理，本公司遇有公司治理之資訊均主動轉知進修機會之訊息與董事知悉，本公司董事於民國 114 年度之進修符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。
董事進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	迄				
董事長	宋一新	112.5.29	114.5.20	114.5.20	社團法人中華公司治理協會	1.全球企業永續發展的宏觀視野－從願景2050 到行動2025 2.數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	6	是
董事	張立微	112.5.29						
獨立董事	何如祥	112.5.29						
獨立董事	李宣進	112.5.29						
獨立董事	張升瑞	112.5.29						
獨立董事	張志宏	112.5.29						

(二)審計委員會運作情形資訊：

最近年度(114 年)審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
召集人 獨立董事	何如祥	5	0	100	無
獨立董事	李宣進	5	0	100	無
獨立董事	張升瑞	5	0	100	無
獨立董事	張志宏	5	0	100	無

審計委員會最近年度審議的事項主要包括：

- (1)訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

◆審閱財務報告

董事會造具本公司 114 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損

撥補議案經審計委員會查核，認為尚無不合。

◆考核內部控制制度有效性

審計委員會經評估公司內部控制系統的政策及程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查公司稽核部門和簽證會計師及管理階層的定期報告，以評估公司內部控制制度之有效性。

◆委任簽證會計師

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參考會計師職業道德規範公報第 10 號之內容就會計師之適任性及獨立性進行評估。

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及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會日期及期別	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及公司對審計委員會意見處理
第二屆第九次 114.2.27	民國113年度財務報表及營業報告書案	無	審計委員會全體出席委員同意通過。
	民國113年度虧損撥補案		
	民國113年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案		
	評估簽證會計師適任性及獨立案		
	美國子公司American Polylite Inc.資金貸與案		
第二屆第十次 114.5.7	美國子公司American Polylite Inc.資金貸與案	無	審計委員會全體出席委員同意通過。
第二屆第十一次 114.8.5	美國子公司American Polylite Inc.公司與花旗(台灣)銀行往來，提供背書保證案	無	審計委員會全體出席委員同意通過。
	銀行貸款額度案暨為美國子公司American Polylite Inc.公司與新光銀行往來，提供背書保證案		
第二屆第十二次 114.11.4	民國114年度簽證會計師公費案	無	審計委員會全體出席委員同意通過。
第二屆第十三次 114.12.12	美國子公司American Polylite Inc.資金貸與案	無	審計委員會全體出席委員同意通過。
	基層員工範圍與內部控制制度部分條文修訂案		
第二屆第十四次 115.3.3	民國114年度財務報表及營業報告書案	無	審計委員會全體出席委員同意通過。
	民國114年度虧損撥補案		
	民國114年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案		
	評估簽證會計師適任性及獨立性案		
	美國子公司American Polylite Inc.資金貸與案		

(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決議事項：無此情形。

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) 稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，並至少每季當面溝通及回覆各獨立董事之諮詢，經溝通後並無反對意見。

(二) 稽核主管列席審計委員會及董事會並提出稽核業務報告，各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況，故本公司獨立董事與稽核主管溝通狀況良好。

(三) 會計師就公司之查核結果及其他相關法令要求之溝通事項向獨立董事提出報告，各次會議中財會主管及稽核主管均列席參加，獨立董事倘有任何疑問能即時提出並獲得回覆，故本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		1. 本公司已於101年8月28日經董事會通過「公司治理實務守則」，其組成及運作如下： (1) 鼓勵股東參與公司治理。 (2) 制定公司與關係企業間之公司治理關係。 (3) 強化董事會職能。 (4) 明訂董事會議事規則及決策程序。 (5) 發揮薪酬委員會功能。 (6) 尊重利害關係人權益。 (7) 提升資訊透明度。 (8) 提高公司治理資訊揭露。 2. 本公司實際運作係遵照本公司「公司治理實務守則」辦理，本公司相繼完成「股東會議事規範則」、「對子公司之監督及管理作業」、「取得或處分資產處理程序」、「董事會議事規則」、「董事選舉辦法」、「董事會議事運作之管理作業」、「行為守則」、「集團風險管理政策」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」之訂定。其運作與上述守則等並無差異。	符合上市上櫃公司治理實務守則
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) 本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」內容包含有處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序辦理。	符合上市上櫃公司治理實務守則
(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) 本公司與股務代理機構群益金鼎證券股務代理部定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。	
(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) 本公司已訂立「關係人交易管理辦法」、「取得及處分資產處理程序」、「資金貸予他人辦法」及「背書保證辦法」。本公司與關係企業往來均依相關辦法、內部控制制度及法令辦理。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有「行為守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	

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																																																																																					
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行?	✓		(一)本公司訂有「董事選舉辦法」內容要求董事會整體需具備之各項能力，為成員組成之多元化方針，並依程序辦理。 衡諸本公司第十一屆6位董事會成員名單，長於領導、決策、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際觀者有宋一新及李宣進，長於會計及財務事務、經營管理、危機處理者有張立徽，至於何如祥及張升瑞位獨立董事則分別長於會計及財務、產業知識、決策及領導事務，何如祥、李宣進及張志宏獨立董事熟悉產業，對公司指點良多。 本公司落實董事會成員多元化政策之情形： <table><tr><th>多元化 核心 項目 董事姓名</th><th>性別</th><th>營 判 斷 能 力</th><th>會 計 及 財 務 分 析 能 力</th><th>經 營 管 理 能 力</th><th>危 機 處 理 能 力</th><th>產 業 知 識</th><th>國 際 市 場 觀</th><th>領 導 能 力</th><th>決 策 能 力</th><th>法 律</th></tr><tr><td>宋一新</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>張立徽</td><td>女</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>何如祥</td><td>男</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>李宣進</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>張升瑞</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>張志宏</td><td>男</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr></table> 本公司具員工身份之董事占比為17%，獨立董事占比為66%、無女性董事，3位獨立董事任期年資在3年以下，1位獨立董事任期年資在7~9年，4位董事年齡在70歲以上，1位董事介於61~70歲，1位在60歲以下。 多元化管理目標：本公司重視董事會成員多元化，為落實性別平等指標，公司已規劃於 115年董事改選時增加女性董事席次，以強化董事會決策之周延性。								多元化 核心 項目 董事姓名	性別	營 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	法 律	宋一新	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	張立徽	女		✓	✓	✓	✓			✓		何如祥	男		✓	✓		✓		✓	✓		李宣進	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	張升瑞	男	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		張志宏	男		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	符合上市上櫃公司治理實務守則
多元化 核心 項目 董事姓名	性別	營 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	法 律																																																																														
宋一新	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																														
張立徽	女		✓	✓	✓	✓			✓																																																																															
何如祥	男		✓	✓		✓		✓	✓																																																																															
李宣進	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																														
張升瑞	男	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓																																																																															
張志宏	男		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓																																																																														
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會?	✓		(二)公司目前依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚未設置其他功能性委員會。								符合上市上櫃公司治理實務守則																																																																													

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	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已於民國101年8月28日訂定董事會績效自我評鑑辦法，並自102年度起，於每年年初向全體董事會成員發出前一年度績效自評問卷，除評估董事會整體運作情形外，亦針對本身進行自評。 本公司董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面： 一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事之選任及持續進修 五、內部控制 董事成員績效評估之衡量項目則至少涵蓋以下四大面向： 一、對公司之了解與職責認知 二、對公司營運之參與程度 三、董事之專業及持續進修 四、內部控制 每年年初問卷悉數回收後，本公司董事會籌辦單位將依前開辦法分析，將結果提報董事會，並針對可加強處提出改善建議績效。評估結果提報董事會，並作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。前開辦法及評鑑結果亦於本公司官方網站揭露之。 最近一次(114年度)董事會績效評估結果如下： 一、董事會績效自評整體平均分數為99分(滿分100) 二、董事成員自評整體平均分數為99分(滿分100) 依據114年度董事會績效評估結果，本公司董事會運作情形良好。 前開績效評鑑之細部內容及後續改善做法均已於115年3月3日董事會上呈報。	符合上市上櫃公司治理實務守則

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)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		(四)本公司為落實公司治理，評核簽證會計師之獨立性與適任性，在101年8月28日第七屆第七次董事會通過訂定「會計師評估與績效考核辦法」。依此辦法，董事會每年定期評估會計師之獨立性及適任性。本公司於115年3月3日董事會通過簽證會計師獨立性及適任性評估，評估項目請詳【說明一】。另本公司參考審計品質指標(AQI)，評估會計師之專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等五大構面13項指標，並由簽證會計師鄭欽宗向獨立董事報告相關內容。五大構面13項指標主要內容： 1.專業性構面:包含會計師及查核人員之查核經驗、訓練時數、流動率及專業支援等項目。 2.品質管控構面：包含會計師負荷、查核投入、案件品質管制複核及品管支援能力等項目資訊。 3.獨立性構面:包含非審計服務及客戶熟悉度項目。 4.監督構面：包含外部檢核缺失及處分、主管機關發函改善等項目。 5.創新能力構面：包含創新規劃或倡議等項目。 經評估，勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥及陳彥君二位會計師個人資歷符合會計師業務，與本公司或董事間並無直接或間接財務利益關係，並取得獨立聲明書，會計師之審計、稅務等服務品質及時效均符合標準，更具備實質上的獨立性及適任性，足勘擔任本公司簽證會計師。	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		公司為了持續提升企業永續性，於執行長下設置公司治理及永續經營小組，由總經理擔任負責人，召集各部門員工，再分為公司治理、員工照護、客戶關懷、社會承諾及環境永續，共5個小組，每年定期2次向執行長回報，每年1次向董事會報告，指定公司治理小組為公司治理及誠信經營的規劃單位，經112年5月29日董事會決議通過公司治理主管職務調整，由行政部暨財務部經理兼任，該經理已具備公開發行公司從事財務之主管職務經驗達三年以上，保障股東權益並強化董事會職能，主要職責為提供董事、監察人執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令，於115年第一季董事會報告公司治理相關成果，其114年度業務推展情形如下： 1.為確保董事會成員即時獲悉公司重大訊息，公司發布重大訊息後即時通知董事會成員。 2.針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。 3.針對董事會成員辦理至少 6 學分之「到府授課」進修課程；評估購買合宜之「董事及重要職員責任保險」。 4.不定期召集會計師、獨立董事、稽核財會主管之溝通會議，以落實內稽內控制度，溝通會議紀錄詳見公司網頁。http://www.gialens.com.tw/ 5.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 6.為落實公司治理，定期依本公司訂定董事會效能考評辦法對董事會及個別董事進行績效評核。 7.於114年底針對經營績效舉辦法人說明會，與投資人建立多元性溝通管道。 8.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 9.依公司治理評鑑系統之評鑑指標，改善公司治理相關資訊，以達成公司治理規範。 公司治理主管進修情形： <table><tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>114.9.24</td><td>會計研究發展基金會</td><td>永續資訊編製與申報實務研習班</td><td>6</td></tr><tr><td>114.10.30 ~ 114.10.31</td><td>會計研究發展基金會</td><td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班</td><td>12</td></tr><tr><td>114.12.16</td><td>會計研究發展基金會</td><td>企業「溫室氣體盤查」內控管理實務解析</td><td>6</td></tr></table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	114.9.24	會計研究發展基金會	永續資訊編製與申報實務研習班	6	114.10.30 ~ 114.10.31	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	114.12.16	會計研究發展基金會	企業「溫室氣體盤查」內控管理實務解析	6	符合上市上櫃公司治理實務守則
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																	
114.9.24	會計研究發展基金會	永續資訊編製與申報實務研習班	6																	
114.10.30 ~ 114.10.31	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12																	
114.12.16	會計研究發展基金會	企業「溫室氣體盤查」內控管理實務解析	6																	

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	
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？	✓		(一) 公司與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，及時回應所有議題，並尊重、維護其應有之合法權益。 (二) 利害關係人均可透過公開資訊觀測站即時得知本公司之營運訊息。 (三) 本公司目前設有網站聯絡資訊，相關利害關係人可透過網站反映其問題，透過發言人及代理發言人作為與利害關係人之溝通管道，或透過本公司網站之利害關係人專區。	符合上市上櫃公司治理實務守則
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司係委任群益金鼎證券股務代理部代辦股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則
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？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已架設公司網站，並於公司網站及公開資訊觀測站中揭露財務、業務及公司治理之資訊。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式為架設中文網站、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) 公司已於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則
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、公司為董事購買責任保險之情形等）？	✓		(一) 員工權益：本公司設置職工福利委員會，委員每三年全面改選，召開會議並落實將會議討論事項宣導給所有員工知曉，公司依規定每月法提供撥職工福利金，運用在全體員工的福利上。注重員工福利訂有年度旅遊、尾牙、獎學金、結婚津貼、育兒津貼，...等等各項補助及其他活動。 (二) 僱員關懷：本公司訂定勞工安全衛生-工作守則，規範員工安全衛生相關事宜，確保員工安全。 (三) 投資者關係：本公司極為重視投資人權益，除依相關規定將相關資訊即時公告於主管機關指定之公開資訊觀測站網站外，並同時將相關訊息置於公司網站，提升資訊透明度予投資者。 (四) 供應商關係、利害關係人之權利：依本公司各項作業規定辦理，合作廠商依契約履約，以維護雙方	符合上市上櫃公司治理實務守則

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	
		之合法權益，並至今未發生任何相關訴訟案件。 (五) 董事進修之情形：本公司董事均依規定在外進修與公司治理主題相關課程，且設有專責人員蒐集相關法規及資訊，彙整提交董事。本公司董事進修情形請詳本章節(一)董事會運作情形資訊。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策活動，並建立各項標準作業執行規範，以降低並避免任何可能之風險。相關公司風險管理政策及組織架構及運作情形，請詳本章節第三節第(十五)項「風險管理政策及組織架構」說明。 (七) 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司之GIA PC鏡片之品質在市場上備受肯定，被美國光學學會提名角逐最佳鏡片獎，全世界只有6種鏡片被提名，其他五種鏡片都是因為產品本身設計特色，例如：變色、多焦點，唯有本公司GIA PC鏡片是因為品質卓越而被提名。本公司在光學產業歷經20年來的經營理念與行銷策略，已深獲客戶的認同與忠誠，值得他們所信賴，長期共同維持穩定發展。 (八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司於101年度起每年皆為董事購買責任保險，並於公開資訊觀測站進行公告。 (九) 公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃：本公司自民國100年開始設置獨立董事，至今已超過15年，同時也實施了獨立董事任期不超過三屆之制度，對董事之遴選除應具備專業知識與經驗外，更著重對本光學產業的經驗與宏觀思維，個人操守與忠誠評估。公司經常性引進最新管理課程給予董事們，藉由學習以達成培養本業與董事職責應有的概念。本屆次董事會有六個席次，其中四席為獨立董事並成立審計委員會暨薪酬委員會。公司重要管理階層接班規劃中首重個人誠信，其他如人格特質、專業能力、領導統御等象限亦一併考慮，相關培育計畫與接班可能時程，因個人現有工作而有不同的個別規劃，同時公司內部可運用輪調不同工作與擴大個人管理領域與職責，也是我們培訓重點之一。公司現有高階管理成員為執行長、總經理、副總經理。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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。				
本公司已於證基會網站「公司治理評鑑專區」之自評作業平台辦理完成114年度公司治理自評作業。本公司於每年評鑑結果公佈後，皆會檢視尚未達成評鑑標準之項目，並陸續調整改善，逐步落實。在資訊揭露方面，除調整更新年報及公司網站揭露內容外，本公司亦受邀參加法人說明會，使公司資訊更為透明，減少資訊不對稱情形；對制度面而言，已通過修訂公司章程，全面採用候選人提名制選任董事；其他如提名委員會之設置等指標項目之採行，本公司亦持續評估討論中。此外，114年度開始已著手編製永續報告書，已送董事會討論通過後公布。				

【說明一】評估項目表

適任性評估表			符合	
項次	說 明		是	否
1	是否具會計師資格，得以執行會計師業務。		V	
2	是否已取得(無受主管機關及會計師公會懲戒之情事，或依證券交易法第37條第3項規定所為之處分)聲明書?		V	
3	是否對本公司具有相關產業之知識。		V	
4	是否依一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則執行財務報表查核工作。		V	
5	是否已取得(無利用會計師地位，在工商上為不正當之競爭)聲明書?		V	

(四)公司如有設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

114 年 12 月 31 日

身份別 (註 1)	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	何如祥		參閱第 8 頁之 4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法」第 3 條第 1 項 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。	1
召集人 獨立董事	李宣進			無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法」第 3 條第 1 項 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。	無
獨立董事	張升瑞			無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法」第 3 條第 1 項 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。	無
獨立董事	張志宏			無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法」第 3 條第 1 項 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。	無

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會於 112.5.29 改選前委員計三人，於 112.5.29 改選後委員計四人。
- 二、本公司薪酬委員會委員至少含三位獨立董事，並已訂定董事會與功能性委員薪資報酬政策、制度、標準與結構與績效考核辦法，每年定期檢討與考評。
- 三、本屆委員任期：112 年 5 月 29 日至 115 年 5 月 28 日，最近年度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	李宣進	3	0	100	無
委員	何如祥	3	0	100	無
委員	張升瑞	3	0	100	無
委員	張志宏	3	0	100	無
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。					

三、最近一年薪資報酬委員會運作情形：

第5屆第6次薪資報酬委員會 114.2.27	一、薪酬委員會效能及委員績效評量結果報告。
	決議：本公司薪酬委員會效能及委員績效自我評量結果良好。評量結果將呈第十屆第十次董事會報告。
第5屆第7次薪資報酬委員會 114.5.7	一、修訂薪資報酬委員會組織規程案，謹提請 審議。
	決議：經全體出席委員檢視討論後，全體委員同意薪資報酬委員會組織規程之修訂，送請董事會議決。
	二、修訂『董事、監察人薪資報酬政策、制度、標準與結構』暨『經理人薪資報酬政策、制度、標準與結構』案。
	決議：經全體出席委員檢視討論後，該『董事薪資報酬政策、制度、標準與結構』修改部分文字，『經理人薪資報酬政策、制度、標準與結構』無修改的需要。
第5屆第8次薪資報酬委員會 114.12.19	一、審核 114 年度董事酬勞提撥比率案，謹提請 審議。
	決議：經全體出席委員討論後，照案通過並送請董事會議決。
	二、審核 114 年度員工酬勞提撥比率案，謹提請 審議。
	決議：經全體出席委員討論後，照案通過並送請董事會議決。
	三、審核 114 年度執行長、經理人及內部稽核主管之績效評估及年終獎金案，謹提請 審議。
	決議：全體出席委員聽取執行長對今年整體公司營運，執行長、經理人及內部稽核主管 114 年度的績效分析及報告，薪酬委員們經討論後通過執行長、經理人及內部稽核主管之績效考評及年終獎金，送請董事會議決。(列席會議執行長及經理人因利益衝突之虞，迴避本案之討論。)
	四、審核 115 年度執行長及經理人之調薪案，謹提請 審議。
	決議：經全體出席委員考量公司營運情形，無異議照案通過，並送請董事會議決。(列席會議執行長及經理人因利益衝突之虞，迴避本案之討論。)
	五、審核 115 年度執行長、經理人及內部稽核主管績效目標，謹提請 審議。
	決議：經全體出席委員檢視討論後，無異議照案通過，並送請董事會議決。(列席會議執行長及經理人因利益衝突之虞，迴避本案之討論。)
第5屆第9次薪資報酬委員會 115.3.3	公司對成員意見處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
	一、薪酬委員會效能及委員績效評量結果報告。
	決議：本公司薪酬委員會效能及委員績效自我評量結果良好。評量結果將呈第十屆第十五次董事會報告。

四、本公司薪資報酬委員會職權：

- 1.定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議
- 2.訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、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。

114 年度檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

日期	屆次	議事內容
114.5.07	第 5 屆第 7 次	檢視『董事薪資報酬政策、制度、標準與結構』
114.12. 2	第 5 屆第 8 次	審核 114 年度董事酬勞提撥比率
		審核 114 年度員工酬勞提撥比率
		檢視執行長及經理人調薪案及績效目標

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		公司為了持續提升企業永續性，於執行長下設置公司治理及永續經營小組，由總經理擔任負責人，召集各部門員工，再分為公司治理、員工照護、客戶關懷、社會承諾及環境永續，共5個小組，成員包含行政營業部、行政財務部、廠務部主管與其他總經理指定之成員，由各小組負責其永續發展相關活動與制度之決策與推動，落實公司永續發展相關工作，每年定期2次向執行長回報，每年1次向董事會報告，內容包括公司治理評鑑結果報告、推動與實施成效等，董事會督導相關策略之執行，必要時並向小組提出建議。小組會定期或不定期召開會議，定期會議於每年7月及11月召開，由總經理負責召集，提報下一年度預算計畫及討論議題設定；不定期會議則由總經理視必要召開，推行小組成員與相關議題之部門主管於會議召開時應親自出席或指派代理人參加會議。 為使永續發展推展得以落實，公司治理及永續經營小組職掌與權責如下： 1.制定永續發展政策。 2.檢討永續發展管理系統之運作。 3.檢討公司永續發展政策之目標、策略與行動方案，並指導與追蹤各項行動方案之進展與績效改進。 4.督導各項利害關係人溝通計畫，並視需要邀請利害關係人參與小組會議之討論或召開利害關係人會議。	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																				
	是	否	摘要說明																																					
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略： 1.治理面 <table><tr><th>重大議題</th><th>管理方針</th><th>短期目標</th><th>中長期目標</th></tr><tr><td>營運績效</td><td>持續優化生產與產品品質，並開發與推廣高附加價值產品，維持創新領先地位。</td><td>持續開發新產品，提升客戶滿意度</td><td>穩居PC視力矯正鏡片領導廠商</td></tr><tr><td>誠信經營</td><td>落實誠信經營守則與行為指南，強化內外部溝通宣導與申訴檢舉機制。</td><td>• 部門主管簽署承諾書 • 主要供應商簽署承諾書 • 無違反誠信經營事件</td><td>持續強化內外部溝通宣導，維持零違反誠信經營</td></tr><tr><td>法規遵循</td><td>各 責單位追蹤法規修正趨勢並提前因應，確保合規。</td><td>• 無任何違規裁罰事件 • 全面提升員工法遵意識</td><td>強化法規變動即時應對能力，維持零違規裁罰</td></tr><tr><td>風險管理</td><td>落實風險管理政策，密切監測與因應相關風險、即時回報。</td><td>每年至少一次向董事會報告</td><td>建置完善的風險管理機制，提升企業長期穩定發展及促進實現企業目標</td></tr><tr><td>客戶關係</td><td>竭力提供高品質的產品與服務 並透過暢通的溝通管道，即時回應與滿足客戶需求。</td><td>• 持續辦理客戶滿意度調查 • 客訴事件較前一年度減少</td><td>持續提升客戶滿意度分數，降低客訴事件</td></tr></table> 2.環境面 <table><tr><th>重大議題</th><th>管理方針</th><th>短 目標</th><th>中長期目標</th></tr><tr><td>能源管理</td><td>持續透過運作管理優化與設備更新汰換提升能源效率。</td><td>進行冰水空調設施更新與維護保養，提升效能</td><td>持續改善，符合經濟部訂定的節約能源目標</td></tr><tr><td>氣候變遷與減碳</td><td>執行營運據點之溫室氣體盤查，並陸續規劃減碳計畫。</td><td>持續辦理總公司溫室氣體盤查，檢討並擬定減碳計畫</td><td>完成合併報表企業溫室氣體盤查，並逐步擬定減碳計畫</td></tr></table>	重大議題	管理方針	短期目標	中長期目標	營運績效	持續優化生產與產品品質，並開發與推廣高附加價值產品，維持創新領先地位。	持續開發新產品，提升客戶滿意度	穩居PC視力矯正鏡片領導廠商	誠信經營	落實誠信經營守則與行為指南，強化內外部溝通宣導與申訴檢舉機制。	• 部門主管簽署承諾書 • 主要供應商簽署承諾書 • 無違反誠信經營事件	持續強化內外部溝通宣導，維持零違反誠信經營	法規遵循	各 責單位追蹤法規修正趨勢並提前因應，確保合規。	• 無任何違規裁罰事件 • 全面提升員工法遵意識	強化法規變動即時應對能力，維持零違規裁罰	風險管理	落實風險管理政策，密切監測與因應相關風險、即時回報。	每年至少一次向董事會報告	建置完善的風險管理機制，提升企業長期穩定發展及促進實現企業目標	客戶關係	竭力提供高品質的產品與服務 並透過暢通的溝通管道，即時回應與滿足客戶需求。	• 持續辦理客戶滿意度調查 • 客訴事件較前一年度減少	持續提升客戶滿意度分數，降低客訴事件	重大議題	管理方針	短 目標	中長期目標	能源管理	持續透過運作管理優化與設備更新汰換提升能源效率。	進行冰水空調設施更新與維護保養，提升效能	持續改善，符合經濟部訂定的節約能源目標	氣候變遷與減碳	執行營運據點之溫室氣體盤查，並陸續規劃減碳計畫。	持續辦理總公司溫室氣體盤查，檢討並擬定減碳計畫	完成合併報表企業溫室氣體盤查，並逐步擬定減碳計畫	無差異
重大議題	管理方針	短期目標	中長期目標																																					
營運績效	持續優化生產與產品品質，並開發與推廣高附加價值產品，維持創新領先地位。	持續開發新產品，提升客戶滿意度	穩居PC視力矯正鏡片領導廠商																																					
誠信經營	落實誠信經營守則與行為指南，強化內外部溝通宣導與申訴檢舉機制。	• 部門主管簽署承諾書 • 主要供應商簽署承諾書 • 無違反誠信經營事件	持續強化內外部溝通宣導，維持零違反誠信經營																																					
法規遵循	各 責單位追蹤法規修正趨勢並提前因應，確保合規。	• 無任何違規裁罰事件 • 全面提升員工法遵意識	強化法規變動即時應對能力，維持零違規裁罰																																					
風險管理	落實風險管理政策，密切監測與因應相關風險、即時回報。	每年至少一次向董事會報告	建置完善的風險管理機制，提升企業長期穩定發展及促進實現企業目標																																					
客戶關係	竭力提供高品質的產品與服務 並透過暢通的溝通管道，即時回應與滿足客戶需求。	• 持續辦理客戶滿意度調查 • 客訴事件較前一年度減少	持續提升客戶滿意度分數，降低客訴事件																																					
重大議題	管理方針	短 目標	中長期目標																																					
能源管理	持續透過運作管理優化與設備更新汰換提升能源效率。	進行冰水空調設施更新與維護保養，提升效能	持續改善，符合經濟部訂定的節約能源目標																																					
氣候變遷與減碳	執行營運據點之溫室氣體盤查，並陸續規劃減碳計畫。	持續辦理總公司溫室氣體盤查，檢討並擬定減碳計畫	完成合併報表企業溫室氣體盤查，並逐步擬定減碳計畫																																					

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
三、環境議題			3.社會面													
			<table><tr><th>重大議題</th><th>管理方針</th><th>短期目標</th><th>中長期目標</th></tr><tr><td>人才招聘與留任</td><td>打造幸福職場環境與和諧勞資關係，降低人員流動。</td><td>• 無勞動違規裁罰事件 • 無重大勞資糾紛</td><td>提升人才多元性與高績效 才留任率，提升 工滿意度與忠誠度</td></tr><tr><td>顧客健康與安全</td><td>落實嚴格品質檢測，確保產品符合甚至超越市場標準。</td><td>• 產品每批通過安全測試 • 無產品 全違規事件</td><td>持續推出滿 消費者健康需求的視力矯正產品</td></tr></table>	重大議題	管理方針	短期目標	中長期目標	人才招聘與留任	打造幸福職場環境與和諧勞資關係，降低人員流動。	• 無勞動違規裁罰事件 • 無重大勞資糾紛	提升人才多元性與高績效 才留任率，提升 工滿意度與忠誠度	顧客健康與安全	落實嚴格品質檢測，確保產品符合甚至超越市場標準。	• 產品每批通過安全測試 • 無產品 全違規事件	持續推出滿 消費者健康需求的視力矯正產品	
重大議題	管理方針	短期目標	中長期目標													
人才招聘與留任	打造幸福職場環境與和諧勞資關係，降低人員流動。	• 無勞動違規裁罰事件 • 無重大勞資糾紛	提升人才多元性與高績效 才留任率，提升 工滿意度與忠誠度													
顧客健康與安全	落實嚴格品質檢測，確保產品符合甚至超越市場標準。	• 產品每批通過安全測試 • 無產品 全違規事件	持續推出滿 消費者健康需求的視力矯正產品													
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	✓		(一) 本公司已制定「環境保護與節能暨工作環境維護辦法」並派相關人員注意並維持環境保護。本公司編制專責人員以維護環境之情形如下：廠務部負責環境改善工作、製造部負責製程節能改善工作、全體員工隨手執行垃圾分類、隨手關燈、空調習慣。	無差異												
(二) 公司是否致力於提升能源使用利用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	✓		(二) 本公司自114年開始積極改善能源管理： 1. 盤點廠區空間與設備，停用效益偏低的區域。 2. 針對最耗能的冰水設施建置監控系統並進行效能評估，並於 115 年開始進行冰水設施汰換工程，期能以一級能效之設施作為工廠運作骨幹。 3. 屋頂安裝太陽能發電設備 4. 汰換老舊燈管改用耗電量較少的 LED 燈 關於降低環境衝擊，本公司鏡片不良品 100%回收供原料業者二次造粒供非光學產業使用、鏡片包裝袋回收供內部暫存包裝使用。	無差異												
(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?	✓		(三) 本公司，除制定「環境保護與節能暨工作環境維護辦法」針對環境保護、節能減碳、垃圾減量及資源再使用、環境維護與美化等重要課題進行改善，持續評估氣候變遷是否對公司造成風險，採取相關行動，另在各工作場所已有張貼警語，向員工宣導節能減碳。用紙部分，公司持續加強宣導減少非必要列印，如必須列印則應採雙面列印或使用回收紙列印，新年度希望能達到用紙量減少5%，回收紙張使用比率達20%。溫室氣體排放量、用水量及廢棄物產出量請詳（四）。	無差異												

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																	
	是	否	摘要說明																																		
(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?	✓		最近二年溫室氣體排放量(範圍涵蓋母公司) <table><tr><th>年</th><th>範疇一 (噸CO2e)</th><th>範疇二 (噸CO2e)</th><th>排放密度(噸/ 每萬元營收)</th></tr><tr><td>113年</td><td>85.7</td><td>3,794.9</td><td>0.29</td></tr><tr><td>114年</td><td>137.5</td><td>2,216.4</td><td>0.19</td></tr></table> 本公司主要溫室氣體排放來自範疇二的電力排放，除了持續整併與優化產線、提升能源效率及建立員工節能習慣外，工廠採用變頻空調、汰換符合經濟部工業局認定高效能空壓機設備及LED照明燈具等，同時減少冷氣使用時數，提高室內平均溫度，以110年為基準年，目標希望每年能達到用電量較前一年度減少2%，114年度用電量較前一年減少35%，明顯有效降低，排放密度亦逐年降低。 最近二年用水量(範圍涵蓋母公司) <table><tr><th>年度</th><th>用水量 (噸)</th><th>用水密度 (噸/每萬元營收)</th></tr><tr><td>113年</td><td>35,289</td><td>2.60</td></tr><tr><td>114年</td><td>36,233</td><td>2.86</td></tr></table> 用水方面，隨時提醒員工節約用水，並由廠務部巡查控制用水量，新年度除了持續公告提醒員工節約用水外，也將尋找省水設備，以110年為基準年，目標希望能達到用水量與前一年度持平，114年用水量較前一年微幅增加，用水密度上升，未來將持續落實節約用水管理。 最近二年廢棄物產出量(範圍涵蓋母公司) <table><tr><th>年度</th><th>有害 (噸)</th><th>非有害 (噸)</th><th>廢棄物密度 (噸/每百萬元營收)</th></tr><tr><td>113年</td><td>0</td><td>12</td><td>0.08</td></tr><tr><td>114年</td><td>0</td><td>12</td><td>0.09</td></tr></table> 廢棄物管理依照相關法規進行，以不汙染環境為前提，均有委請合格之專人及專業公司負責處理，以110年為基準年，目標為以不高於前一年度為原則，114年廢棄物產出量與前一年度持平，廢棄物密度略為上升。	年	範疇一 (噸CO2e)	範疇二 (噸CO2e)	排放密度(噸/ 每萬元營收)	113年	85.7	3,794.9	0.29	114年	137.5	2,216.4	0.19	年度	用水量 (噸)	用水密度 (噸/每萬元營收)	113年	35,289	2.60	114年	36,233	2.86	年度	有害 (噸)	非有害 (噸)	廢棄物密度 (噸/每百萬元營收)	113年	0	12	0.08	114年	0	12	0.09	無差異
年	範疇一 (噸CO2e)	範疇二 (噸CO2e)	排放密度(噸/ 每萬元營收)																																		
113年	85.7	3,794.9	0.29																																		
114年	137.5	2,216.4	0.19																																		
年度	用水量 (噸)	用水密度 (噸/每萬元營收)																																			
113年	35,289	2.60																																			
114年	36,233	2.86																																			
年度	有害 (噸)	非有害 (噸)	廢棄物密度 (噸/每百萬元營收)																																		
113年	0	12	0.08																																		
114年	0	12	0.09																																		

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司除依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外並額外投保員工團體保險。本公司亦重視勞資關係，每季皆召開勞資會議，協調勞資關係並提升員工權益。並遵循國際公認的人權標準制定人權政策與相關程序，使公司全體同仁均能獲得公平及尊嚴的對待。	無差異
(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？	✓		(二)本公司訂有員工績效考核辦法，合理的給予員工薪資報酬，並依據公司經營績效及員工個人績效發給服務獎金，視年度盈餘狀況增加年終獎金月數。此外，依獲利情形提撥不低於1.5%為員工酬勞，且前述員工酬勞數額中，應提撥不低於10%分派予基層員工，使員工共享本公司經營成果。其他員工福利措施請參考伍、營運概況項下五、勞資關係及員工權益。本公司重視職場之多元與平等，女性職員佔比為53%，管理職女性主管佔比為35%。	無差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)本公司重視員工安全與健康，除內部全面禁菸，定期實施員工健康檢查、勞安自主檢查及勞工安全宣導，每位員工依法令規定投保勞工保險，並另有額外投保團體保險。 此外，每年定期針對化學物質進行危害通識教育、同時提供適當充足之防護工具予員工配戴，並舉辦消防演練、消防及救護醫療等急救設施；致力於建立安全的員工工作環境並保護人身安全，預防職業災害。114年度本公司並無職災及火災之情事發生。	無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司為培育優秀的人才，擬定全面性的培訓計畫；希望藉由培訓計畫使員工瞭解企業內部運作及增加個人所需要的知識、技術與專業能力。公司具有完善的員工培訓計畫，鼓勵員工能夠自我學習並提升自我的能力。分別有職前培訓計畫，依法令上之規範、搭配各單位部門工作需求，並透過主管及資深同仁輔導與指導的過程，協助新進人員了解公司內文化、各項管理規章、並熟悉工作職務，以創造工作績效；在職培訓計畫依照企業的營運策略、年度目標、核心職能、來規劃所需的訓練課程，並透過教育訓練建立團隊共識，以期達成組織目標，來提升人員的專業技能；專職培訓計畫依照各個不同職務工作需求，搭配同仁個人之職涯發展，規劃各職務必要之技術與學識訓練，來協助員工專業證照的考取。	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司各項事務皆依循相關法規辦理，惟目前國內尚未有針對鏡片銷售之法規。另本公司PC 鏡片已取得「APTIFKCE」工業安全鏡片認證標誌。本公司對所有產品執行嚴格品保政策，於內部控制制度中制定品質管制及客訴處理作業，並依循辦理，建立暢通管道接受外來客訴並提供良好服務及解決發生之問題，並透過客戶滿意度調查及供應商評鑑雙向機制以持續改善及精進本公司服務品質，以達到消費者權益之目的。	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司與供應商往來前皆會進行評估，同時要求供應商應提供對環境無害之產品，共同為保護環境努力，惟本公司主要往來廠商多為國外公司或國內非公開發行公司，故供應商本身未訂有企業社會責任政策，本公司亦持續評估供應商，若有對環境與社會有顯著影響時，本公司將主動停止對供應商之相關交易。	無差異
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？	✓		(一)本公司已於公司網站 http://www.gialens.com.tw 及公開資訊觀測站充分揭露永續發展資訊，並於 114 年 8 月出版永續報告書。	無差異
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司目前已委派行政部門同仁推動永續發展，針對環保、社會服務、消費者權益、社會責任活動以及勞工安全衛生...等執行，雖本公司尚未訂定書面化之「永續發展守則」，然實際運作與「上市上櫃公司永續發展實務守則」並無重大差異。 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1.環保工作： 本公司係屬低污染產業，且對於廢棄物分類等，均有委請合格之專人及專業公司負責處理，未有環境污染情事。安裝太陽能設備、汰換符合經濟部工業局認定高效能空壓機設備、汰換老舊燈管改用耗電量較少的LED燈，以減少耗能。生產鏡片的廢料與不良品可出售並100%讓下游業者重複利用。馬達隔音設備增建，減少噪音。冷卻水塔水盤增設工程，回收廢水再利用，減少水資源浪費。鏡片袋、棧板回收及使用二手棧板，減少資源浪費。確實執行垃圾分類，降低對環境負荷衝擊。教育員工隨手關燈、空調習慣，室內溫度調整到適當的溫度。碳粉匣、事務機、紙張、紙袋、PC料包回收再利用。114年度進行冰水與周邊設備維修與保養合計花費約673仟元，提高整體運轉效能，總效益約可省電30,000度/年。 2.社區參與、社會貢獻及社會公益： 本公司積極參加長發工業區協進會及南港區守望相助活動，支持地方環境安全、教育、文化、與永續活動，每年間接回饋社區，包含協助維護工業區環境衛生與安全監視系統約252仟元、資助潮音國小運動會5仟元與大園國中運動會5仟元、長發福德祠週年慶16仟元、環境教育觀摩暨節能減碳宣導活動20仟元、富文宮中元普渡5仟元等。				

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：(續)			
3.消費者權益： 本公司製造的高精密度高品質PC全系列鏡片產品，幫助消費者進行精準的視力矯正，並藉由PC輕、薄、超級抗撞的特性，帶給消費者接近完美的使用體驗，並對所有產品執行嚴格品保政策，建立暢通管道接受外來客訴並提供良好服務及解決發生之問題，且透過客戶滿意度調查及供應商評鑑雙向機制以持續改善及精進本公司服務品質，另本公司同時對所有消費者購買產品責任險，以保障消費者權益。			
4.人權、安全衛生與其他社會責任： 本公司注重人權，不論其種族、宗教、性別、年齡皆享有同等的工作權利；並積極改善作業安全衛生環境及勞動條件並訂定勞工安全衛生等工作守則，展現對生命尊重的決心；營造勞資和諧與安全的工作環境。 本公司除依法令規定成立職工福利委員會，委員每三年全面改選，召開會議並落實將會議討論事項宣導給所有員工知曉，公司依規定每月提撥職工福利金，運用在全體員工的福利上。員工福利訂有年度結婚津貼6,000元、生育津貼2,000元、喪葬津貼2,000元、育兒津貼2,000元、因公受傷員工慰問金、部門聚餐補助...等等補助及活動，公司內亦設置集乳室供員工使用。每月依勞工法令規定足額提撥勞工退休金，確保勞工退休生活。額外投保員工團體保險，替員工及其眷屬提供更多保障。			
5. 公司治理及永續經營小組各小組運作及執行情形			
工作小組	114年執行成果		115年執行計畫
公司治理	第11屆公司治理評鑑於市值50億元以下上市櫃公司位列21~40%，於全體上櫃公司則位列36~50%。 為顯本公司推行企業社會責任之高度與力度，將監督企業社會責任及永續經營之落實納入執行長下公司治理及永續經營小組職掌。 0 違規裁罰事件 0 重大資訊安全事件		持續完善精進公司治理制度並進行自我體檢，強化同仁的法遵意識及對子公司之督導管理，並加強對外投資法人機構對永續經營相關議題之溝通。
員工照護	除前段4.說明外，建構多元開放的溝通平台。 0 職業傷害事故 0 勞動相關違規事件 0 重大勞資糾紛		持續建構具競爭力的薪酬福利制度並建立開放、創新、溝通之企業文化。
客戶關懷	持續在業務面及服務面提升客戶滿意度。		致力於提升服務品質、客戶滿意度。 善盡客戶資料保護管理責任。
社會公益	參加長發工業區協進會及南港區守望相助活動，與大專院校相關科系進行合作開放參觀。		延續114年作為，並持續積極參與社區活動，此外與大專院校合作開放參觀，共同培育專業人才。
環境永續	除前頁表格內二、發展永續環境之說明外，持續進行環保教育並落實企業內環境管理。 下腳料回收再利用率 100% 屋頂太陽能發電量 33,504 度		延續 114 年作為，教育訓練持續推展環境管理念。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

6.與利害關係人溝通方式、管道與關注議題

利害關係人	關注議題	溝通管道及回應方式	溝通績效
員工	法規遵循 能源管理 污染防治 營運績效 誠信經營 資訊安全 廢棄物管理	• 每季進行勞資會議 • 每年的教育訓練（含演習）提昇工作能力 • 不定期的內部公告進行內部溝通與公告各項健檢、獎學金、旅遊補助等事項 • 不定期的員工建議反應對公司內部建議 • 每年定期的績效面談以提供必要之協助 • 每半年的福委會、勞資會進行雙向溝通	• 員工教育訓練總受訓時數達344小時 • 婚喪補助金、傷病慰問金、三節禮金與部門聚餐補助 • 勞資會議共計6次 • 2025年無工安事件；除第68頁所述之案件外並無其他勞資紛爭發生
股東 投資人	誠信經營 法規遵循 水資源及放流水 廢棄物管理 污染防治 人才招聘與留任 勞資關係 職業安全衛生 員工多元共融 顧客健康與安全	• 設置投資人關係聯絡窗口進行雙向溝通 • 於公開資訊觀測站公告重大訊息 • 每年年中召開股東會與出版年報，報告完整的財務資訊，與公司未來發展方向及溝通 • 每年至少舉辦一次法人說明會 • 設有專線與投資人保持良性與長期互動	• 2025年舉辦1次法人說明會 • 2025年辦理股東會1次 • 年報、財報資訊公佈於公開資訊觀測站 • 重大訊息17則 • 聆聽與答覆投資人來電詢問
客戶 （經銷、通路商）	誠信經營 法規遵循 客戶關係 供應鏈管理	• 不定期的發佈產品訊息於企業網站 • 設有服務專線、專用諮詢網頁，提供客戶服務 • 定期參加行銷展覽活動推廣活動 • 透過與客戶不定期會議，溝通公司未來發展、新產品開發、品質與交期等議題 • 本公司申請自有專利範圍說明，並提供國際驗證書，以保護公司專利	• 客戶需求即時反饋至各部門高階主管，以暢通管道議合後產出具體行動方針，快速應對客戶需求與期待
供應商	法規遵循 資訊安全	• 電話專線、LINE、微信等多元溝通管道 • 定期/不定期與主要供應商訪談，交換產業最新訊息 • 提供品質檢驗標準書，保護雙方權益 • 每年財報報告完整的財務資訊，與公司未來發展方向及溝通	• 主要供應商均通過ISO 14001 • 與供應商緊密合作，共同開發新產品

推動項目			執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
			是	否	
利害關係人	關注議題	溝通管道及回應方式			溝通績效
銀行	法規遵循 顧客健康與安全	• 銀行往來拜訪 • 電話溝通 • 進行ESG議題風險評估			• 不定期拜訪與電話溝通 • 每季財務資訊網站公告
關係企業 子公司	營運績效 誠信經營 法規遵循 資訊安全 風險管理 產品研發與創新 客戶關係 供應鏈管理 循環經濟 水資源及放流水管理 廢棄物管理 污染防治 人才招募與留任 勞資關係 職業安全衛生 人才發展與培育 員工多元共融	• 電話與郵件溝通 • 定期視訊會議 • 定期拜訪視導			• 國內轉投資事業遵守國內法令規章，追求營運績效的同時，也維護員工多元發展，與母公司一同進行廢棄物管理與廠區安全維護 • 海外子公司每月均回報母公司營運狀況，以確認資金貸與及背書保證作業的風險均在可控範圍
八、公司產品或永續報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司永續報告書並未送外部機構進行查證。					

上市上櫃公司氣候相關資訊
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。	本公司係由董事會擔任氣候變遷風險治理最高監督單位，負責審視和擬訂氣候策略，並指派公司治理及永續經營小組，執行氣候風險管理作業，並定期追蹤環境永續目標達成情形。小組預計每年至少一次向董事會彙總報告年度氣候治理工作執行成果。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司短期內落實內部節約資源與減少碳排放之設計規劃外，中長期來說，或許整體市場必須走向碳定價與碳課稅之趨勢，對於公司產品之研發、生產及銷售層面而言，有成本上漲之可能，因此，對於後續可能因為氣候變遷帶來的產業轉型或調整，將會是本公司未來在規劃面上必須考量與規劃因應之課題。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候頻繁發生，影響供應商無法正常出貨，將導致工廠無法生產之營運中斷，營收減少；旱災水災可能導致生產受影響，營收減少；氣溫上升可能導致用電量上升，成本增加。
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。	本公司辨識氣候變遷之風險與機會，並由相關部門主管考量本公司目前營運狀況及可運用資源，針對顯著風險項目，量身打造具體可行且有效之氣候變遷風險管理方針。
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。	目前暫無使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。
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。	目前暫無設定氣候相關目標。
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。	本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，應於第三階段適用溫室氣體盤查及查證(即 115 年度完成盤查，117 年完成查證)，後續將依循主管機關之參考指引及相關規定執行溫室氣體盤查及確信作業。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 誠信正直一直是本公司文化最重要之核心價值。本公司一向承諾秉持誠信從事所有業務活動。本公司已定訂經董事會通過「行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並確實宣導執行。董事會透過加強資訊透明度與合乎誠信原則精神，推動公司治理運作，並要求董監事及經理人率先以身作則，遵守誠實信用原則，以建立良好之公司治理與風險控管機制，創造永續發展之經營環境。	無差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 本公司已定訂「行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，針對各項具較高不誠信行為風險之營業活動進行防範，要求所有員工遵循，另公司內外部網站均設置專門電子信箱，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為，並由公司指定資深管理階層親自處理。	無差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司已定訂「行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，上述各作業程序中訂有懲戒及申訴規範，並依辦法執行，亦隨時對內部全體員工宣導誠信行為之重要性並定期提供教育訓練。員工如有不誠信之情事發生，將依員工獎懲管理辦法，視情節嚴重性處以不同程度之處分，並定期檢討是否需修正。	無差異

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、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司與往來客戶或供應商之間均建立評核制度，與其訂定合約時，對雙方之權利義務均詳訂其中，並簽訂保密條款。	無差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司自由董事長領導之董事會至行政管理部等組織分別從不同層次及面向全力推動企業誠信經營，並由行政管理部組成「推動誠信經營工作小組」，由總經理擔任召集人，並每年至少一次定期向董事會報告執行情形。所有同仁、經理人和董事會成員均應信奉及實踐本規範，公司之經營階層必須建立一重視道德誠信從業行為之良好典範。113年彙整相關規範及案例，對全體同仁宣導應注意事項，範圍涵蓋誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南。	無差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司已定訂「行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」防止利益衝突，對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向總經理報告，另公司內外部網站均設置專門電子信箱，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為，並由公司指定資深管理階層親自處理。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立之有效會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 公司訂有完整的會計制度、內部控制制度及內部稽核計畫作為內部運作的執行方向，內部稽核均依機核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生，亦另安排專案查核。	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司每年定期舉辦全廠員工教育訓練，宣導誠信經營之精神，並要求董事及經理人率先以身作則，遵守誠實信用原則，以建立良好之公司治理與風險控管機制，創造永續發展之經營環境。	無差異

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、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司已定訂「行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，對於違反誠信經營規定相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向總經理或透過公司內外部網站均設置專門電子信箱，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為，並由公司指定資深管理階層親自處理。	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司已定訂「行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，包含受理檢舉事項之調查作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司於「行為準則」中訂定對任何人以檢舉不當行為，不會遭受任何形式的報復。如任何人認為其因上述行為而遭受報復時，即應向其上級或本公司行政管理部報告。	無差異
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一)本公司網站 http://www.gialens.com.tw 及公開資訊觀測站中揭露訂定之誠信經營守則內容及年報中詳盡揭露誠信經營相關資訊。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」公司所有同仁、經理人及董事會成員均必須遵守本規範及相關辦法之規定，並遵循上述守則運作，無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：本公司秉持六大經營理念(小而美、變形蟲組織、正派經營手法、最好的客戶服務、創新創意、品質管理)，對內：員工有暢通的溝通管道；對外：重要客戶業務往來已長達10年以上，與客戶協商、履行契約內容，並以公平道德的方式來爭取、協商與履行所有的契約。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

- (1) 股東會議事規則
- (2) 董事會議事規範
- (3) 董事選舉辦法
- (4) 取得及處份資產處理程序
- (5) 行為守則
- (6) 背書保證作業辦法
- (7) 資金貸與他人作業辦法
- (8) 子公司監理作業辦法
- (9) 關係人交易管理辦法
- (10) 薪資報酬委員會組織規程
- (11) 公司治理實務守則
- (12) 集團風險管理政策
- (13) 防範內線交易辦法
- (14) 誠信經營守則
- (15) 誠信經營作業程序及行為指南

2.查詢方式：本公司網站 <http://www.gialens.com.tw> 公開資訊項下。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1.如本章第三節第(十五)項「風險管理政策及組織架構」說明。

本公司於董事會定期討論公司風險相關事宜。

2.經理人及內部稽核主管，參與公司治理進修情形：

職稱	姓名	就任日期	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	迄				
行政部暨 財務部經理	陸芸平	108.7.1	114.9.24	114.9.24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續資訊編製與申報實務研習班	6	是
			114.10.30	114.10.31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	是
			114.12.16	114.12.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「溫室氣體盤查」內控管理實務解析	6	是
稽核主管	李瑞賢	114.1.1	114.3.12	114.3.14	中華民國證券暨期貨發展基金會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18	是

3.公司相關財務資訊透明人員，其取得主管機關指名之相關證照情形：

ISO9001 內部稽核員：22 人

4.公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，供本公司之董事及經理人及相關防範內線交易適用對象遵循，以避免本公司資訊不當洩漏，確保對外發表資訊之及時性與正確性。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：請至「公開資訊觀測站」
(<https://mops.twse.com.tw/>) / 單一公司 > 公司治理 > 公司規章/內部控制
> 內控聲明書查詢。

(十)最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.114 年股東常會重要決議事項及執行情形

(1)承認民國 113 年度之營業報告書及財務報表

執行情形：決議通過。

(2)113 年度虧損撥補案

執行情形：決議通過。

2.董事會重要決議

董事會日期	重要討論事項	決議
114.2.27 第十一屆第十次 董事會	(一)民國 113 年度財務報表及營業報告書案。 (二)民國 113 年度虧損撥補案。 (三)資本公積發放現金案。 (四)民國 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (五)評估簽證會計師適任性及獨立性案。 (六)美國子公司 American Polylite, Inc. 資金貸與案。 (七)修訂「公司章程」部分條文案。 (八)擬訂民國 114 年度股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間。	(一)經全體出席董事同意照案通過。 (二)經全體出席董事同意照案通過。 (三)經全體出席董事同意照案通過。 (四)經全體出席董事同意照案通過。 (五)經全體出席董事同意照案通過。 (六)經全體出席董事同意照案通過。 (七)經全體出席董事同意照案通過。 (八)經全體出席董事同意照案通過。
114.5.7 第十一屆第十一次 董事會	(一)營業概況報告暨 114 年第 1 季財務報表案。 (二)美國子公司 American Polylite, Inc. 資金貸與案。 (三)修訂內部控制制度部分條文案。	(一)經全體出席董事同意照案通過。 (二)經全體出席董事同意照案通過。 (三)經全體出席董事同意照案通過。
114.8.5 第十一屆第十二次 董事會	(一)營業概況報告暨 114 年第 2 季財務報表案。 (二)本公司擬為美國子公司 American Polylite, Inc. 公司與花旗(台灣)銀行往來，提供背書保證案。 (三)銀行貸款額度案暨為美國子公司 American Polylite, Inc. 公司與新光銀行往來，提供背書保證案。 (四)本公司資金貸與美國子公司 THIN-TECH LENS 案。 (五)銀行貸款額度案。 (六)討論 2024 年度永續報告書案。	(一)經全體出席董事同意照案通過。 (二)經全體出席董事同意照案通過。 (三)經全體出席董事同意照案通過。 (四)經全體出席董事同意照案通過。 (五)經全體出席董事同意照案通過。 (六)經全體出席董事同意照案通過。
114.11.4 第十一屆第十三次 董事會	(一)營業概況報告暨 114 年第 3 季財務報表案。 (二)114 年度預計簽證會計師公費案。 (三)銀行貸款額度案。	(一)經全體出席董事同意照案通過。 (二)經全體出席董事同意照案通過。 (三)經全體出席董事同意照案通過。
114.12.12 第十一屆第十四次 董事會	(一)115 年度預算案。 (二)審核 114 年度董事酬勞提撥比率案。	(一)經全體出席董事同意照案通過。 (二)經全體出席董事同意照案通過。

次董事會	(三) 審核 114 年度員工酬勞提撥比率案。 (四) 114 年度執行長、經理人及內部稽核主管之績效評估及年終獎金案。 (五) 115 年度執行長、經理人及內部稽核主管之績效目標。 (六) 115 年度執行長、經理人及內部稽核主管之調薪案。 (七) 美國子公司 American Polylite, Inc. 資金貸與案。 (八) 本公司基層員工範圍與「內部控制制度」部分條文修正案。 (九) 風險評估結果暨 115 年度稽核計畫案。 (十) 民國 114 年度及 115 年度簽證會計師公費案。	(三) 經全體出席董事同意照案通過。 (四) 經全體出席董事同意照案通過。 (五) 經全體出席董事同意照案通過。 (六) 經全體出席董事同意照案通過。 (七) 經全體出席董事同意照案通過。 (八) 經全體出席董事同意照案通過。 (九) 經全體出席董事同意照案通過。 (十) 經全體出席董事同意照案通過。
115.3.3 第十一屆第十五次董事會	(一) 民國 114 年度財務報表及營業報告書案。 (二) 民國 114 年度虧損撥補案。 (三) 民國 114 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (四) 評估簽證會計師適任性及獨立性案。 (五) 美國子公司 American Polylite, Inc. 資金貸與案。 (六) 改選董事案。 (七) 提名董事及獨立董事候選人名單。 (八) 解除本公司董事競業禁止之限制案。 (九) 擬訂民國 115 年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間。	(一) 經全體出席董事同意照案通過。 (二) 經全體出席董事同意照案通過。 (三) 經全體出席董事同意照案通過。 (四) 經全體出席董事同意照案通過。 (五) 經全體出席董事同意照案通過。 (六) 經全體出席董事同意照案通過。 (七) 涉及個人利益之董事予以迴避，不參與討論表決，其餘出席董事針對提名董事及獨立董事候選人案，同意照案通過。 (八) 經全體出席董事同意照案通過。 (九) 經全體出席董事同意照案通過。

(十一)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。

(十二)公司風險管理政策及組織架構：

(1)本公司風險管理政策之說明

1	本公司為加強內部控制，並增進企業風險之管理，含風險偵測、評估、報告及處理，特制定本風險管理政策。
2	本公司設置三級風險管理組織（主要部門至稽核室呈報董事會）均有明文運作模式，目標為達成全員並全面風險控管，並依風險管理結果，修正及調整次年度之內部控制制度及年度稽核計畫。
3	本公司為提高「風險管理」資訊揭露透明度，依主管機關之規定，將風險管理政策、重要風險評估事項、風險管理之組織與運作等資訊，於本公司網站及年報揭露。

(2)風險管理之重要風險評估事項

0	資訊揭露指定項目	0-1	匯率、利率、通貨膨脹、法律、政治等外在因素，造成部門損失之風險
1	業務或服務之風險	1-1	因業務或服務本身之品質不良及交付糾紛(如交期規格不符等)或違反法令(如有毒及侵權等)之賠償風險
		1-2	業務或服務產生過程(如環境污染或安全事故等)之賠償風險
		1-3	因業務或服務從事人員，其職務／兼職／薪給／考評等配置不當，直接或間接產生業務或服務損失之風險
2	財務之風險	2-1	擔保抵押不足之應收帳款或代收代付
		2-2	本年度未提列之累積損失
		2-3	從事證期局重點高風險操作(如資金貸予他人、為他人背書、衍生性金融操作、關係人交易等)
3	資產之風險	3-1	發生災害(如火災及爆炸)或受天災影響(如水災、風災、地震等)之風險
		3-2	發生人為破壞、竊盜之風險

(3)風險管理之組織與運作

風險管理組織	第一級	第二級	第三級
負責部門	各主要部門	稽核室	董事會
運作模式	日常執行各項控制作業時，或於每年針對重要風險評估事項及進行部門經營風險自我評估，如發現經營風險預估發生機率為中～高，則必須將該重要風險評估事項及其降低本項經營風險措施，向第二、三級風險管理組織通報，並列入次年度內部控制制度修正。	於彙整年度部門經營風險自我評估時，或於執行年度稽核計畫時，如發現第一級風險管理組織之經營風險預估發生機率為中～高，則必須將該重要風險評估事項及其降低本項經營風險措施，列入次年度內部控制制度修正及稽核計畫調整，向第三級風險管理組織提報。	針對第一、二級風險管理組織，依左列風險管理事項，呈送之次年度內部控制制度修正及稽核計畫調整案，審核通過後實施。

四、簽證會計師公費資訊：

(一)會計師公費：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師 查核期間	審計 公費	非審計 公費	合計	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	趙永祥	114.1.1~ 114.12.31	2,100	300	2,400	係會計師事 務所內部工 作輪調
	陳彥君					

備註：非審計公費服務內容為稅務簽證。

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

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

五、更換會計師資訊：無此情事。

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：無此情事。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：請至「公開資訊觀測站」(<https://mops.twse.com.tw/>) / 單一公司 > 股權變動/證券發行 > 董監大股東持股/質押/轉讓 > 董監事持股餘額明細 > 董監事持股餘額。

(二)關係人股權移轉資訊：無。

(三)關係人股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

115 年 3 月 29 日；單位：仟股

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	
寶島光學科技(股)公司	6,266	13.44	0	0	0	0	無	無	無
代表人：蔡國洲	0	0	0	0	0	0	無	無	無
新加坡商依視路亞太公司	4,155	8.91	0	0	0	0	無	無	無
代表人：Bernhard Nuesser	0	0	0	0	0	0	無	無	無
宋一新	2,304	4.94	0	0	0	0	無	無	無
林龍凡	1,674	3.59	416	0.89	0	0	方素秋	母子	無
							林金翰	父子	無
方素秋	1,314	2.82	0	0	0	0	林龍凡	母子	無
							林金翰	祖孫	無
林金翰	1,093	2.34	0	0	0	0	林龍凡	父子	無
							方素秋	祖孫	無
葉慧貞	919	1.97	0	0	0	0	無	無	無
國志實業(股)公司	741	1.59	0	0	0	0	無	無	無
代表人：林政庸	0	0	0	0	0	0	無	無	無
黃明珍	627	1.34	0	0	0	0	無	無	無
蘇元助	535	1.15	0	0	0	0	無	無	無

九、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。

114 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
依視路寶利徠光學股份有限公司	3,568	49	0	0	3,568	49
寶利徠光學香港有限公司	7,105	49	0	0	7,105	49
THIN-TECH Lens Technologies, Inc.	-	100	0	0	-	100
American Polylite, Inc.	-	80	0	0	-	80

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

115 年 3 月 29 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股(記名式)	46,635,510	23,364,490	70,000,000	上櫃股票

2.股本形成經過

單位：金額：仟元；股數：仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
82.09.10	10	12,000	120,000	4,450	44,500	公司創立(現金)	-	經(82)商 119627 號
82.11.09	10	12,000	120,000	10,450	104,500	現金增資	-	經(82)商 124001 號
83.04.28	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資	-	經(83)商 111605 號
84.04.20	12	17,000	170,000	13,320	133,200	現金增資	-	經(84)商 105494 號
86.04.01	12	19,950	199,500	19,950	199,500	現金增資	-	經(86)商 107375 號
86.09.18	12	26,600	266,000	26,600	266,000	現金增資	-	經(86)商 107398 號
92.07.10	10	30,000	300,000	27,078	270,788	盈餘轉增資	-	府建商字第 09212410610 號
93.07.26	10	50,000	500,000	33,912	339,123	盈餘轉增資	-	府建商字第 09316059120 號
97.06.25	10	50,000	500,000	37,473	374,731	盈餘轉增資	-	經授中字第 09732427240 號
98.08.04	10	50,000	500,000	41,113	411,130	現金增資	-	金管證一字第 0980008258 號
102.4.10	10	50,000	500,000	43,215	432,152	可轉換公司債	-	經授中字第 10233362750 號
102.7.3	10	50,000	500,000	46,635	466,355	轉換普通股	-	經授中字第 10233686220 號

(二)主要股東名單(股權比例達百分之五或股權比例前十名)

單位：股；115 年 3 月 29 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
寶島光學科技(股)公司	6,266,125	13.44
新加坡商依視路亞太公司	4,154,513	8.91
宋一新	2,304,094	4.94
林龍凡	1,674,000	3.59
方素秋	1,314,000	2.82
林金翰	1,093,000	2.34
葉慧貞	919,338	1.97
國志實業(股)公司	741,000	1.59
黃明珍	626,504	1.34
蘇元助	534,875	1.15

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限），並視需要或依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積外，以餘額全部或部分連同累積未分配盈餘，由董事會視營運情況擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素。

股東紅利中發放金額不低於當年度可分配盈餘之 20%為原則，其中現金股利為股東紅利總額之 10%以上。本公司因目前正值企業生命週期之成長階段，未來將持續朝向提升製程及研發技術之方向發展，基於營運資金需求及長期財務規劃，本公司股利政策擬採取平衡股利政策，以兼顧股利平衡與股東權益為原則，每年得依法由董事會擬具分配案，提報股東會通過後為之。

2.本年度擬分配股利之情形

本公司114年度稅後純損為新台幣47,935,783元，於加計確定福利計畫再衡量調整數認列於保留盈餘，待彌補虧損為新台幣46,772,974元，並以法定盈餘公積新台幣46,772,974元彌補虧損，期末待彌補虧損為0元。

考量公司營運狀況，董事會決議本年度擬不分配股利。

3.本公司預期股利政策無重大變動。

(四)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司未分配股票股利，故對本公司營業績效及每股盈餘無重大影響。

(五)員工酬勞及董事酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞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 1.5%為員工酬勞，且前述員工酬勞數額中，應提撥不低於 10%分派予基層員工，由董事會決議以股票或現金分派發放，其員工個別酬勞，公司經理人依其績效調整之；另本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

訂定酬金之程序，以本公司之「董事會與功能性委員績效考核辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

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. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：於實際發放年度調整當年度費用。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
 - (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本年度無以現金或股票分派員工酬勞及董事酬勞，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. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 114 年度無分派員工酬勞及董事酬勞之情事。

(六) 公司買回本公司股份情形：最近三年未有買回公司股份之情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股發行情形：無此情形。

四、海外存託憑證發行情形：無此情形。

五、員工認股權憑證、限制員工權利新股發行情形：無此情形。

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、資金運用計畫執行情形：本公司未發行或私募有價證券取得資金，無該相關資金運用計畫。

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

各種聚碳酸酯(PC)及其他材料製品之矯正用光學鏡片、偏光鏡片及變色鏡片等製造、加工、研發、技術授權、進出口買賣等業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

	114 年度		113 年度	
營業項目	營業額	營業比重(%)	營業額	營業比重(%)
白片	21,331	7.01	24,220	7.82
加膜片	82,011	26.95	95,706	30.88
其他	200,978	66.04	189,986	61.30
總計	304,320	100.00	309,912	100.00

3.公司目前之商品項目

- a.視力矯正用球面及非球面近視、老花、漸進多焦點等光學鏡片。
- b.偏光鏡片。
- c.鍍膜及超滑鍍膜產品。
- d.不沾灰塵、不打滑 PC 鏡片。
- e.變色鏡片。
- f.變色偏光鏡片。
- g. Thin-Tech 狐彎軟體授權新客戶。
- h.抗藍光鏡片。
- i.超高耐磨加膜片。

4.計劃開發之新產品

- a.高 UV 阻絕之光學鏡片。

(二).產業概況

1.產業之現況與發展

(1)產業規模與現況

全球眼鏡市場(含鏡框、太陽眼鏡、隱形眼鏡等)一年總產值約新台幣 9,500 億元。其中光學鏡片產業每年約有 10 億片，總產值約新台幣 3,000 億元，佔總眼鏡市場的三分之一，依地區分佈，亞洲及太平洋區約佔 40%、北美洲約佔 20%、歐洲約佔 18%，其他佔 22%等。

光學鏡片產業中，以法國 EssilorLuxottica 居領導地位，總體市佔率約佔全球 50%，其次依序為日本 HOYA、德國 CARL ZEISS，前三名約佔全球 70%市佔率。

太陽眼鏡一年約有 3,000 億的產值，其中有度數的太陽眼鏡約 300 億，並每年以 6~8% 快速成長，這個新市場是個低度開發的市場，直到近幾年科技的進步，才解決了技術上的裝配問題。

(2)光學鏡片的材質與使用

光學鏡片在材質分類，主要有光學玻璃、樹脂及聚碳酸酯(PC)三種。

- A.光學玻璃鏡片：本身耐候性佳，但熔點較高需經高溫高壓模造再研磨而成，所須製程較耗能源，屬高噪音及人力密集之工業。且玻璃鏡片較重，配戴時壓力較大，鏡片亦容易破碎，現已逐漸被淘汰。
- B.樹脂光學鏡片：安全性雖比玻璃鏡片佳，但其係鑄造成形，製造需用到很多玻璃模仁，費用較高。其製程所費時間很長，用到之土地面積較大，亦屬高污染，高人力密集之工業。目前多已移到工資較低之國家製造。
- C.聚碳酸酯(PC)光學鏡片：屬超耐撞擊，材質較輕且比玻璃及樹脂更安全之光學鏡片。可用射出成形之方式製造，其製程很短，屬高科技低耗能及可自動化生產之工業。生產成本亦較低，廢料又可回收，已成光學鏡片發展之主要趨勢。

PC 鏡片僅為光學鏡片產業中的材質之一，目前佔全球總體光學鏡片市場約 8% 左右。依地區分佈，PC 鏡片在美國鏡片市場佔有率約為 80% 最大，其次歐洲約為 5%、南美洲約為 10%、亞太及其他地區約為 5%。

市佔率法國 EssilorLuxottica 約佔 45%，HOYA 佔 14%，寶利徠佔 3~11%，前三名約佔全球該產品供應六至七成。

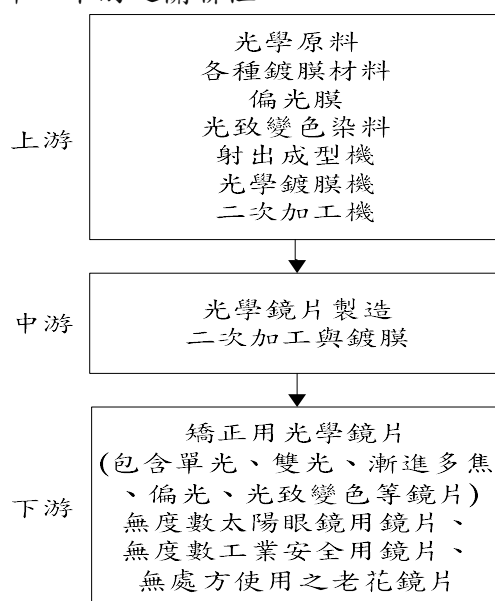
(3)未來的產業趨勢

目前全球光學鏡片的總體市場成長約 2~3%，大部分成長是由開發中國家如中國大陸、印度、南美、東歐等內需市場提升而來。雖然光學鏡片市場成長率僅約 3%，但性質屬於生活必需品，故與人口數及所得購買力息息相關。因此未來的產業趨勢成長勢必與下列因素密切結合：

- A.一般較傳統的玻璃或樹脂鏡片將會在開發中國家的銷售數量中成長，如金磚四國等，所得的提高帶來生活品質的提升，也是視力矯正所必須付出的代價。
- B.在一般已開發國家，數量已趨於飽和，整體市場將不會有成長，但是如 PC 鏡片或高折鏡片等產品，不但附加價值高，也是一般消費者樂於轉換的新產品，因此會逐漸取代一般傳統的玻璃或樹脂鏡片。不過鏡片與其他產業產品特性不同，它不但是耐久財，同時也無立即更換的特性，一般消費者更換或配戴新眼鏡的時間長度約為 2 年。

因此未來開發國家鏡片市場成長完全繫於新產品或新技術的開發能力，例如變色片、抗藍光鏡片等。對於一般性樹脂或矯正用鏡片只會往較落後的地區銷售，然而，全球未配戴視力矯正的人口尚有 25 億人口，因此一般傳統的玻璃或樹脂鏡片亦不會像其他產業一樣被高新科技產品立即淘汰。例如，目前 CR-39 材質的鏡片已在市場上有 50 年銷售歷史，其市佔率仍在 40% 左右，玻璃鏡片已超過 150 年市佔率仍有 27%。

2.產業上、中、下游之關聯性



PC光學鏡片產業結構大致可區分為上游原材料業及設備業、中游光學鏡片製造業及加工業，下游應用領域則包含眼科或眼鏡店用矯正鏡片、眼睛防護或視力矯正產品等。

上游原材料業及設備業包括優質透光性光學材料、奈米鍍膜材料、偏光膜、高階光致變色染料、高精度射壓成型機及車削機等，均需仰賴進口。中游光學鏡片製造業及加工業主要為光學鏡片的成形製造以及後段的表面加工。

下游應用方面涵蓋範圍極廣，包含眼科用光學矯正鏡片及其他功能性之眼睛防護或視力矯正光學產品。

3.產品之發展趨勢及競爭情形

(1).產品之發展趨勢

A.新材質之開發

為滿足消費者追求輕、薄、安全、美觀等需求，上游光學材料廠商無不全力開發更新、更好、更薄的高折射率材質，以期下游光學鏡片製造廠商能製造出新一代的鏡片，此種高分子材料的開發，不但須符合無雜質高透光率的基本要求，而且還須具有提供消費者更好的特點以及良好的後工程加工特性，才能創造出一副新好鏡片。

目前上游光學材料廠商有熱塑性塑膠粒與固塑性單體兩方向的材質開發，本公司生產係採用熱塑性塑膠粒加以射出製造而成。

截至目前為止，上游市場尚未有成功開發熱塑性新塑膠粒以供射出生產用。

B.新功能之開發

「視力矯正」已不能滿足當今消費者對追求生活品質提昇的需求，鏡片製造廠商將不斷開發出新功能性，具有保健、安全、容易保養、方便等多功能的鏡片。

為提升鏡片附加價值，鏡片製造廠商將致力開發各種不同的功能鏡片，提供消費者最佳的選擇，例如：不沾油漬鏡片、不沾灰塵鏡片、抗電磁波鏡片、抗紅外線鏡片、防菌鏡片、防霧鏡片、可染色鏡片、偏光鏡片

及變色鏡片...等等。

C.鏡片製造技術或二次加工新製程之提昇

另在鏡片製造方面會積極往自動化或簡易程序發展，甩脫勞力密集生產方式的包袱。

針對個別消費者眼球生理、視力需求、生活形態、職業等特性，利用先進數位電腦精密車削技術、簡易拋光等二次加工，生產出個人化的鏡片，滿足M型社會頂端的消費者需求。

(2).競爭情形

PC光學鏡片產業關鍵技術之一「保壓射出」(compression-fill)係源自於美國GMV公司專利。1980年代時由美國GMV公司授權PC鏡片製造商Vision Ease與Essilor製造，也是PC光學鏡片產業的先驅者。當時更與美國API公司共同開發了先進的模具組合，再搭配由本公司開發的全自動鍍膜機，創新了第一座全自動光學鏡片生產線。

本公司於民國82年成立即取得美國GMV公司專利授權，該專利雖然目前已到期，本公司技術團隊業已累積具競爭力之射出技術與經驗為保護壁壘。

光學鏡片製造技術牽涉甚廣，其後工程硬膜加工非常重要，不但須符合光學品質，同時還要耐磨耐刮，才能通過消費者的配戴檢驗，尤其PC鏡片本身材質較軟，不易處理，也是進入本業挑戰之處。

由於本公司在業界已屹立32年，且均以製造高品質PC鏡片為本業，發展根基穩固已具有一定知名度，且與世界著名鏡片公司有代工合作，深受國際大廠之肯定，公司銷售策略以自有品牌及代工雙向並重，以推廣高附加價值產品如鍍膜鏡片、多焦鏡片、偏光鏡片等為主，避開市場價格競爭。

由於本公司品牌「GIA 太空鏡片」是亞洲第一家推出PC鏡片的廠商，其知名度已響譽亞洲眼鏡市場，如今商標「太空」鏡片在台灣、香港、中國幾乎已成為PC鏡片的代名詞。為保障本公司智慧財產權，及拓展外銷市場，該品牌「GIA」「太空」早已於民國85年在全球重要國家，中華民國、香港、中國大陸、澳大利亞、阿根廷、巴西、美國、加拿大、墨西哥、法國、義大利、瑞士、歐盟25國、新加坡、韓國、印尼、泰國、日本、俄羅斯聯邦、南非、紐西蘭、印度、馬來西亞及土耳其等47國登記商標在案。

綜合上述，本公司PC鏡片製造中之技術水準、量產能力、訂單來源、產品開發及知名度皆亦具有競爭力。

(三).技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

光學鏡片之技術涵蓋非常廣泛，諸如：材料科學、視光學、光學物理、鏡片設計，精密射出、光學薄膜蒸鍍、化學(硬膜技術)、模仁模具開發等。除了國際型公司擁有各項研發外，在本產業的產值與市場規模較小的環境下，甚少鏡片廠擁有上列所述的各研發單位，通常部份技術均來自向外上游廠商或獨立研發單位取得或共同開發。

本公司自行研發掌控最關鍵射出技術，累積了二十幾年射出技術，我們可將各種不同的度數鏡片所需的複雜參數效率化，良率品質提高，目前

業界公認最無內應力的 PC 鏡片。

其次，模具模仁亦是我們掌握最獨特的關鍵技術之所在，模仁設計之好壞關係鏡片射出之品質，模具之好壞關係生產效率之高低。

另外，本公司與合作廠商時常共同開發及改進各種生產機具，以提高生產效率。其他諸如硬膜技術與薄膜蒸鍍技術亦有所涉獵，不過均須與他公司接觸共同開發。

由於本公司自行開發或改善製程能力強(含與他人合作)，因此能源源不斷改善品質或推出新產品，詳見下述 4.研發成果。

本公司在研發項目中，多採與世界各研發機構接觸，如認為是有價值新技術可應用在光學鏡片，則會與他合作開發或洽購取得新技術；公司人員持續進修與技術培養亦是本公司重要的人力資源政策。

另公司近年已領先踏入有度數太陽眼鏡之車削技術 THIN-TECH 狐彎鏡片，且取得美國、日本、澳洲、台灣地區專利，此高科技專利將透過雲端個人化的車削數據，輸入數位車削機以製成適合個人配戴的高弧彎太陽眼鏡；相信未來這個市場將是一個最具爆發力市場。

2.研究發展人員及學經歷

姓名	職稱	學經歷	經歷年資	專長
宋及人	副總經理	合勤科技(股)公司/CSO二組技術支援工程師 智信資訊(股)公司工程師 宏碁(股)公司/電子化服務事業群/商用軟體事業單位業務工程師	20	● 軟體設計 Python ● 機器/深度學習 ● 批判性思考 ● 財務管理
楊世弘	經理	育美實業股份有限公司駐印尼公司副廠長 昶隆股份有限公司廠務組長	27	● 電焊、氬焊 ● 機械組裝與維修 ● 水電安裝及維修、廠務管理 ● 鏡片蒸鍍機成膜調整與維修 ● 防火管理人、堆高機專長 ● ISO 9001:2015 內部稽核
李昭賢	經理	新安科技有限公司安規工程師 光基科技(股)公司品保課長 台揚科技(股)公司品保部副理	30	● 品質、環安衛管理系統 (ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001)管理及稽核。 ● 測試及校正實驗室要求、ESD 防護標準(ISO/IEC 17025, ANSI/ESD S20.20)管理及稽核。 ● 產品環境可靠度試驗規劃。 ● 問題分析與改善。 ● FMEA, MSA, SPC ● 六標準差綠帶。 ● 甲種勞安衛業務主管。 ● 量測儀器校正與管理。

3.最近五年度研發費用及占營業總額之比例

本公司最近五年度研發費用及其佔營業額之比例如下表所示。

單位：新台幣仟元；%

項目	114 年度	113 年度	112 年度	111 年度	110 年度
研發費用	1,309	3,571	2,251	2,836	4,532
營業收入	304,320	309,912	360,452	362,052	451,129
占營業總額比例	0.43%	1.15%	0.62%	0.78%	1.00%

預計投入之研發費用：

研發費用金額之投入主要係依開發項目與研究進度編列，一般約為營收的1%。我司視市場狀況進行調整，籍以支持未來之研發人力與技術，並研究開發市場及客戶需求之新產品，提升本集團在產業及市場上之競爭優勢。

4.研發成果明細表

除了1994年本公司建廠時所建立的世界第一座全自動連續式PC鏡片生產技術外，在此期間成功的開發：

年度	技術名稱
93	藉由融合技術以製成偏光片或變色片
94	超潔淨鍍膜層之開發
95	鏡片二次加工旋轉雙層鍍膜機之開發
96	偏光片製程中黏合劑之改善
	偏光片軸線記號機之開發
	GIA 近視第三代非球面鏡片之開發
	偏光鏡片硬膜之改善(KS膜)
	旋轉鍍膜機之開發
97	高度數遠視鏡片之開發
	抗靜電鏡片之開發
98	防滑膜鏡片之開發
	全視線加膜片之開發
	二廠加硬槽之改良
99	變色鏡片之開發
	變色偏光鏡片之開發
	狐彎鏡片之開發(進行中)
	開發 Thin-Tech 軟體授權新客戶
	高弧彎鏡片削薄軟體之開發
100	單機單槽射出鍍膜機之開發
	可染色鏡片之開發
	自動旋轉鍍膜機之開發
101	Freeform 專用半成品開發
	Thin-Tech 狐彎漸近多焦鏡片設計之開發
102	後弧抗 UV 鍍膜鏡片
	ThinTech 狐彎成品

年度	技術名稱
103	抗藍光鏡片
104	超滑加膜片之改良
	變色片製程之改良
105	新式射出原料開發
	射出後製成之改良
106	黑色素鏡片開發
	偏光變色片製程之改良
107	新式射出原料開發
	新一代光致變色鏡片開發
108	製程工具改良
	新式有色加硬開發
109	抗UV鍍膜
	改良UV400鏡片
110	射出偏光開發
	二代變色片
111	太陽片開發
	抗紅外線鍍膜
112	太陽片優化
	二代變色片改善
113	超高耐磨加膜片

(四)長短期業務發展計劃

1.短期發展計畫

- A.積極開發本公司自有品牌「GIA太空」鏡片的知名度，建立品牌形象，進而拓展開發中國家市場。
- B.開發新產品種類，在全球最大的PC鏡片美國市場再開發新客戶以增加鏡片銷售量。
- C.積極跨入有度數太陽眼鏡市場。
- D.引進或自行改善製程，不斷改善品質與降低成本，提升獲利能力。

2.長期發展計畫

- A.除以獨創的有度數太陽眼鏡製造專利，授權下游工廠外，並持續不斷改進此項專利技術以保有領先地位。
- B.密切與本公司的合作夥伴Essilor(世界第一大鏡片公司)規劃全球行銷策略以利雙贏，藉由Essilor的世界行銷網可增添本公司跨國行銷不足的缺點。
- C.自有品牌與OEM兩者並行開發，做到最佳的平衡，積極參與世界性鏡片展覽會。
- D.積極研發最新的產品，不斷以創新和追求卓越的精神，開發新產品與滿足客戶之需求。
- E.為保有本公司自動化生產的領導地位，積極投入開發全自動鏡片檢驗工程，促使所有鏡片的製造過程完全真正自動化。
- F.持續創造高利潤分享員工與股東，做好公民以盡社會責任。
- G.增加國際控管能力，舉凡工安、財務、壞帳等，作穩健之規劃與準備。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.內、外銷銷售金額比例：

單位：仟元；%

地區 \ 年度	114 年度		113 年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
外銷	301,442	99.05	307,109	99.10
內銷	2,878	0.95	2,803	0.90
合計	304,320	100	309,912	100

2.市場佔有率：

目前國內 PC 光學鏡片主要的供應商除本公司外，僅有達依光學科技公司及晴綺光學股份有限公司，國外的供應商家數較多，如 EssilorLuxottica、HOYA、Carl Zeiss 等。

全球一年 PC 鏡片需求量約為 9 仟萬片，本公司 113 年度出貨量 2,818 仟片。

3.PC 鏡片市場未來之供需狀況與成長性：

(1)未來市場供給面

矯正用眼鏡片的全球市場約為新台幣 3,000 億元，一年約有 10 億片，以地區來分，以亞洲及太平洋地區佔 40%為最高，其次北美地區 20%，歐洲地區為 18%，其他地區約為 22%。其中 PC 鏡片約有 9 仟萬片，以地區來分，北美佔 80%為最高，其次歐洲地區 5%，南美地區 10%，亞太及其他地區 5%。

全球 PC 鏡片生產廠商約 10 餘家依產量市調排名如下表。

排名	公司名稱	佔有率
1	ESSILORLUXOTTICA	45%
2	HOYA	14%
3	POLYLITE	3~11%
	其他	30~40%
合 計		100%

(2)未來市場需求面

PC 鏡片最早在 1980 年中在美國市場導入，1990 年代中期才開始每年以兩位數成長率大幅成長。以現階段來評價，這是一個成功的產品。但 PC 鏡片在歐洲以及亞洲開發緩慢，由於國情不同，市場特性不同，雖在這兩個市場極具發展潛力，但也須投入更大的行銷開發力量以及具有成本優勢才能成功。

(3)未來市場成長性

世界人口中仍有 40%的人尚無視力矯正，未來極具潛力有待開發，預估 PC 鏡片往後中長期成長的空間約每年在 5%左右。

(4) 有度數太陽眼鏡市場，本公司提供技術數據給廠商生產並行銷全球，相信這是未來最具成長動力的藍海市場；預計全球市場在 10 年內將具有 1,500 億的潛力，雖本公司不直接介入行銷，僅供技術支援，相信未來極具成長潛力。

4.競爭利基：

(1)品質優良穩定：

本公司之 GIA PC 鏡片之品質在市場上備受肯定，於 2000 年被美國光學學會提名角逐最佳鏡片獎，全世界只有 6 種鏡片被提名，其他五種鏡片都是因為產品本身設計特色，例如：變色、多焦點，唯有本公司 GIA PC 鏡片是因為品質卓越而被提名。本公司在光學產業淬鍊 32 年的經營理念與行銷策略，已深獲客戶的認同與忠誠，值得他們所信賴，長期共同維持穩定發展。

(2)自創品牌與代工並重：

本公司美國代理商有超強的行銷能力，銷售本公司自有品牌 GIA 與其他品牌兩者並進，此外本公司尚替世界著名的鏡片公司等代工，故風險分散。

(3)新產品開發能力：

在本產業的產值與市場規模小的環境下，本公司通常採用向外接觸研發單位或相關產業公司取得部份需求技術或加以改良、或全新技術、或共同開發，評估後於必要時再申請專利。

(4)交貨準時零缺貨：

本產業的特色之一是供貨種類上萬種之多，交貨時間又短，本公司透過制度化管理，整合 1)銷售預測 2)庫存管理 3)生產計畫與 4)訂單處理將貨物交期與服務方面滿足客戶全方位之需求。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

A.PC 市場需求穩定成長

開發國家鏡片市場均已飽和，但由於超輕、超薄、安全鏡片的推出(PC 鏡片及高折樹脂片)，逐漸取代一般傳統玻璃及樹脂鏡片，因此消費者對此種超輕超薄之需求與日俱增，市場極其看好。

B.進入技術門檻高及資本密集

目前 PC 鏡片製造廠較具規模者，除 EssilorLuxottica 與 HOYA 外，尚有本公司，Polycore，Carl Zeiss(Sola)等，近幾年也有台灣、韓國及中國大陸的廠商陸續加入，因此廠商尚屬不多。本產業特色資本密集，營運資金高，同時還須有製造鏡片關鍵技術才能進入此行業，因此新競爭者不易加入。

C.產品品質受市場肯定

由於本公司建廠較新、技術較先進，且產品已經過市場品質測試，再投入量產，因此本公司所生產之 PC 鏡片品質已符合亞洲/歐洲市場對「耐刮」及「多層膜」的要求。本公司 PC 鏡片已取得「APTIFKCE」工業安全鏡片認證標誌，可行銷歐盟 25 國。本公司已取得 ISO 9001:2015 及 CE 國際品質認證，更能助本公司產品推廣至國際市場。本公司成立至今已 32 年，在市場上已有一定的知名度及信譽，在光學鏡片的產業中，「歷史」是成功的要件之一。

D.掌握產品趨勢

有鑑於多層膜是亞洲人及歐洲鏡片之主力，也是美國將來必定發展之趨勢，公司本就是以「多層膜」為主力產品，且受國外好評，未來潛力無窮。

本公司研發成功的偏光 PC 鏡片已在重要國家如中華民國、美國、歐盟等取得專利登記，同時偏光鏡片在眼鏡市場是公認最具潛力的明日之星產品。

本公司另外研發成功的偏光太陽眼鏡目前在香港取得專利登記。同時已開發完成變色片，並開始量產。

(2)不利因素：

- A.光學鏡片產品形象仍為美國技術授權「台灣製造」，因此如與日本或美國製造之形象相比則稍差，且台灣光學產品給人之印象總是品質差、價格便宜。

因應措施

本公司一開始成立時，即在公司形象與產品的商標與識別系統作一整體的設計，不外是借求世界觀的商標設計，與美國科技及授權之形象來提昇其價值。目前已愈來愈多之大鏡片廠移至泰國或大陸製造，因此產地的形象重要性將逐漸降低。

- B.由於 PC 鏡片係屬新產品、新材質，因此一般店家之磨片機均無法磨片，店家雖然喜歡配此種鏡片，但亦須付出加工費(外包車片)或再投資一台新車片機，在講求服務快速的市場，會造成猶豫購買的因素。

因應措施

積極與磨片機廠商合作，提供必要的知識與協助開發適合當地市場的 PC 鏡片的磨片機。

- C.PC 鏡片相較於一般樹脂片，仍屬較易刮傷的鏡片，它的優點是安全、抗撞，但以鏡片安全的觀念，在亞洲及歐洲尚未被普遍教育，所以在這兩個地區的眼鏡店銷售意願較低。

因應措施

努力在其他國家推動 PC 鏡片安全觀念。如同在美國 13 歲小朋友及運動人士，依規定都要配戴 PC 鏡片，雖然 PC 鏡片容易刮傷，但只要保養正確，每 2 年更換應無大礙。

- D.近來大陸鏡片廠商相繼投入開發 PC 鏡片，雖品質尚未達到水準，但是價格低廉，對市場仍有一定的衝擊。

因應措施

與其他著名世界級的光學鏡片廠策略聯盟，共同開發新產品或共同行銷以提昇形象降低風險，避免價格戰。同時在生產製程方面應積極開發更節省成本更有效率的生產方式。

- E.製造成本預期將不利本公司光學鏡片，近年來國內電費、水費、物價、藥水等高漲；尤其電費佔本公司支出成本甚大，如持續調漲與廢核將不利本公司。

因應措施

密切觀察與判斷未來國內情勢發展，並同時注意有利成本製造國家。

- F.PC 鏡片價格競爭日益嚴重，毛利有降低之趨勢。

因應措施

本公司為因應市場上對於 PC 光學鏡片之少量、多樣之客製化需求提

升，故未來將致力於研發可提高附加價值之加工技術及鍍膜技術及設備，如數位精密 3D 車削軟體、設備及可生產少量多樣之射出鍍膜設備等，期能以不斷精進之鍍膜生產及技術層次，墊高同業競爭之技術門檻，並因應未來新競爭者之價格競爭，以維持公司獲利之穩定性。茲將本公司未來提昇 PC 光學鏡片之加工技術說明如下：

a.數位精密 3D 車削軟體

本公司為因應未來市場上對於 PC 光學鏡片之少量多樣及個人化之需求，業已投入研發數位精密 3D 車削軟體。因目前部分二次加工廠已具備 Free Form cutting machine (精密 3D 車削機器)，可自行針對配戴者之不同視力情況，車削出最適合個人配戴之多焦鏡片，此與一般工廠只能製造出大眾化之多焦漸進片不同。為使本公司能跨入此科技，本公司業已與美國 R 公司合作開發數位精密 3D 車削軟體，同時利用公司現有的核心技術，生產適用於 Free Form cutting machine 所使用之高品質 PC 半成品，以增強本公司在業界之領先地位。

b.堅固耐用之變色鏡片及變色偏光鏡片

已與美國 V 公司合作開發，利用其既有之變色單體研究專長，並結合本公司獨有之融合製程，共同開發出全世界獨有之 PC 變色鏡片，大幅提高變色片之抗刮性及耐磨度。

而此技術因製程與偏光鏡片相容，目前已開發完成進入量產階段，故此技術亦可應用於偏光變色片上。

另將本公司自創品牌產品之價格競爭力、未來加工及鍍膜技術以及多層膜技術未來之研發佈局分別說明如下：

(a)本公司自創品牌「GIA 太空鏡片」之價格競爭力

(b)本公司在業界已成立 25 年，深獲國外客戶信賴，擁有競爭者不易做到的金三角競爭優勢：

i.鏡片品質優良及穩定

ii.交貨準時零缺貨

iii.產品創新有特色

G.新冠肺炎疫情影響全球各產業，即使疫情漸淡，客戶需求仍需時間恢復，整體環境存在高度不確定性。

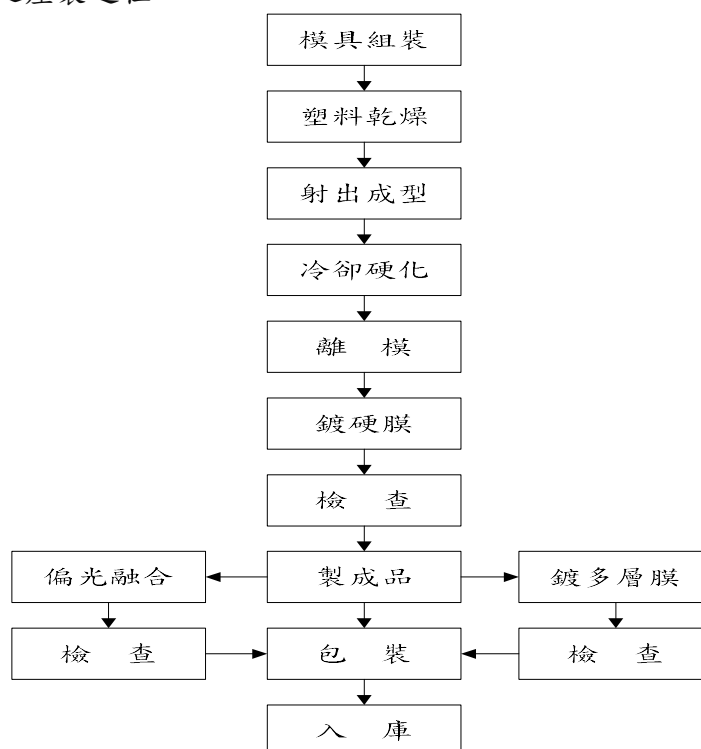
因應措施

密切觀察與判斷未來疫情發展，依市場需求調整產能因應。

(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：PC 鏡片，主要用途在視力矯正。

2.主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

主要原物料	進貨廠商	供應狀況說明
鏡片	SG001	供應狀況良好
化學藥品	t0060	供應狀況良好
塑膠原料	t0053	供應狀況良好

(四)最近二年度(進)銷貨總額百分之十以上客戶名單

1.主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度				115 年度截至第 1 季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占本期進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	SG001	35,382	40.62	無	SG001	36,756	41.94		不適用(註一)			
2	t0060	16,344	18.76	無	t0060	15,523	17.71					
3	其他	35,373	40.62	無	其他	35,366	40.35					
	進貨淨額	87,099	100.00	無	進貨淨額	87,645	100.00					

變動原因：主要原物料採購差異不大。

註一：截至年報刊印日前，並無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

2.主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度				115 年度截至第 1 季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	700059-000	100,410	32.40	無	700059-000	90,424	29.71	無	不適用(註一)			
2	SC-001	35,382	11.42	無	SC-001	22,199	7.29	無				
3	700046-000	12,916	4.17	無	SC-002	19,216	6.31	無				
4	其他	161,204	52.01	無	其他	172,481	56.69	無				
	銷貨淨額	309,912	100.00	無	銷貨淨額	304,320	100.00	無				

變動原因：近兩年度重要銷售客戶變動及差異不大，係因本公司產品品質穩定得到客戶的認同及支持，產品創新符合市場需求，整體品質、服務滿足客戶的需求。

註一：截至年報刊印日前，並無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟片；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	113 年度			114 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
白片		3,068	2,915	68,947	2,147	2,040	46,293
加膜片		2,037	1,935	115,097	1,200	1,140	59,777
其他		225	214	42,662	338	321	171,125
合 計		5,330	5,064	226,706	3,685	3,501	277,195

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟片；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	113 年度				114 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
白片		8	204	1,016	24,016	6	293	934	21,038
加膜片		0	0	1,609	95,706	0	0	1,564	82,011
其他		1	2,599	952	187,387	0	2,585	377	198,393
合 計		9	2,803	3,577	307,109	6	2,878	2,875	301,442

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；年；%

年 度		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 3 月 29 日
員 工 人 數	直接人工	119	92	83
	間接人工	34	32	31
	合計	153	124	114
平均年歲		42.19	43.99	44.25
平均服務年資		10.96	12.17	12.37
學歷 分布 比率 (%)	博士	0	0	0
	碩士	1.31%	1.61%	1.74%
	大專	24.18%	24.19%	24.35%
	高中(職)	69.28%	69.36%	59.57%
	高中(職)以下	5.23%	4.84%	4.34%

四、環保支出資訊：

- 1.本公司為高科技無污染全自動化之生產事業，且無法令規定本公司需申領污染設施設置許可證、污染排放許可證、應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員之情事。
- 2.防治環境污染主要設備之投資及用途與可能產生之效益：無。
- 3.最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司無上列所述情事。
- 4.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受之損失、處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：本公司無上列所述情事。
- 5.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未來二年度預計之重大環保支出：不適用。

五、勞資關係及員工權益：

- 1.列示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)員工福利措施與實施情形

本公司為促進勞資和諧、凝聚員工向心力及照顧員工福利，除勞工及全民健康保險外並設有職工福利委員會，以推動各項職工福利措施，並協助溝通勞資雙方意見。

本公司之主要員工福利措施如下：

- A.員工享有勞、健保、團保、退休金。
- B.員工有生育、結婚、喪葬、傷病慰問及災害補助。
- C.公司備有勞動節禮券、端午中秋禮金、年節獎金、部門聚餐津貼。
- D.辦理員工健康講座、高風險勞工個案管理、健康諮詢。
- E.自 114 年起試行生日假制度。

(2)員工進修訓練制度與其實施情形

本公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能發展，以達成公司共同目標，教育訓練為本公司人力資源管理重點之一。公司舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，以強化工作態度，並提供員工參加外部訓練之機會及經費，期使每位員工能貢獻所學，提昇工作品質與層次，創造公司整體利潤，並藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。

(3)退休制度與實施情形

本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額6%之比率定期提撥退休準備金並儲存於台灣銀行，以保障勞工權益。94年7月1日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥6%至員工退休金專戶。

(4)勞資間之協議情形

- A.本公司重視員工意見，致力建立一開放溝通之環境。主管及與各部門亦會定期召開勞資會議，鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明的方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速給予回覆，以求落實雙向溝通的目的。
- B.本公司網站新增架置員工專區，建立勞、資之間另一良好溝通管道。
- C.由於勞資關係和諧，無重大勞資協議事項。

(5)性別平等及職場多元化政策

本公司致力於提供員工安全且平等的工作環境，落實僱用多元性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、年齡、宗教及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等待遇。

性別平等指標	百分比
女性職員佔比	53
管理職女性主管佔比	35

(6)各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之文管管理，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司一向依法辦理薪資及退休金等勞動條件，確保勞資權益之平衡與保障。雖於114年4月間有一名離職員工針對其離職後相關給付事項提出訴訟，經公司委任律師出庭，嗣由桃園地方法院於115年1月間做成民事判決，認定除公司歷年來已依法提列/提撥之舊制退休金外，其他請求項目均應駁回，現已因兩造均未上訴而判決確定。又上述民事判決就舊制退休金部分雖認定公司尚需負擔利息，另應負擔部分訴訟費用，惟對公司整體財務業務無重大影響。

六、資通安全管理：

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

1.資通安全風險管理架構

- (1)本公司資訊部，負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項，並推展資訊安全意識。
- (2)本公司稽核為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計劃並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

2.資訊安全政策

- (1)維持各資訊系統永續運作。
- (2)防止駭客、各種病毒入侵及破壞。
- (3)防止人為意圖不當及不法使用。
- (4)避免人為疏失意外。
- (5)維護實體環境安全。

3.資訊安全具體管理方案

為強化資通安全管理，確保資訊的可用性、完整性以及機密性，並免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅，資訊安全設施與管理方式分為六大項，茲闡述如下：

(1)電腦設備安全管理。

- A.本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房保留進出紀錄存查。
- B.機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並放置藥劑式滅火器，可適用於一般或電器所引起的火災。
- C.機房主機配置不斷電與穩壓設備，避免台電意外瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。

(2)網路安全管理。

強化網路控管，與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。

(3)病毒防護與管理。

- A.伺服器與同仁終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，病毒碼採自動更新方式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。
- B.電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的PC。
- C.防病毒系統對於所偵測或攔截到的病毒，除立即予以隔離或刪除外，並主動發出受感染和處於風險的電腦風險報告，以利管理人員採取因應行動。

(4)系統存取控制。

- A.同仁對各應用系統的使用，透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，由資訊部建立系統帳號，並經各系統管理員依所申請的功能權限做授權方得存取。
- B.同仁辦理離(休)職手續時，必須會辦資訊室，進行各系統帳號的刪除作業。

(5)確保系統的永續運作。

- A.系統備份：建置備份系統，採取日備份機制，以確保安全。
- B.災害復原演練：各系統每年實施一次演練，選定還原日期基準點後，由備

份媒體回存於系統主機，再由使用單位書面確認回復資料的正確性，確保備份媒體的正確性與有效性。

(6)資安宣導與教育訓練。

定期宣導。要求同仁定期更換系統密碼，以維帳號安全。

4.投入資通安全管理之資源

為實踐資通安全政策，投入之資源如下：

(1)網路硬體設備如防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾等。

(2)投入人力如：目前公司有1位資安人員、每日各系統狀態檢查、每日定期備份之執行、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核、會計師稽核等。

(3)資安相關之軟體費用約新台幣20萬元。

(二)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，應說明無法合理估計之事實：本公司並無重大資通安全事件之情事發生。

七、重要契約：

截至115年3月29日

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
合資營運合約	寶利徠與 Essilor International	無	合資營運條件	雙方約定被投資公司股權移轉須得對方之同意
合資營運合約	寶利徠與 American Polylite, Inc.	無	合資營運條件	雙方約定被投資公司股權移轉須得對方之同意
短期銀行借款合同	銀行	一年期	貸款	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	113 年	114 年	差 異	
				金額	%
無形資產		41,824	22,920	(18,904)	(45.2)
保留盈餘		61,678	14,906	(46,772)	(75.8)
權益總額		705,684	661,011	(44,673)	(6.3)

重大變動說明：

1. 無形資產：主要係無形資產逐年攤銷減少所致。
2. 保留盈餘：主要係營運虧損所致。
3. 權益總額：主要係營運虧損所致。

二、財務績效：

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	113 年	114 年	差 異	
				金額	%
營業外收入及支出		94,241	64,350	(29,891)	(31.7)
稅前淨損		(50,057)	(62,918)	(12,861)	25.7
本期淨損		(42,698)	(54,112)	(11,414)	26.7
綜合損益(損)歸屬於 母公司業主		(30,176)	(43,554)	(13,378)	44.3

重大變動說明：

1. 營業外收入及支出：主要係兌換損失增加所致。
2. 稅前淨損：主要係營業外收入減少所致。
3. 本期淨損：主要係營業外收入減少所致。
4. 淨利(損)歸屬於母公司業主：主要係稅前淨損增加所致。

(二)預期銷售數量與數據對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

1. 對公司未來財務業務之可能影響：預期銷售數量及銷售額成長對於未來獲利挹注良多。
2. 因應計畫：持續研發新產品、滿足客戶需求、提昇公司績效與獲利。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	114 年度	增減比率(%)
營業活動之現金流量		35,201	46,809	33.0
投資活動之現金流量		(67,628)	(10,055)	(85.1)
籌資活動之現金流量		13,484	(18,843)	(239.7)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(14,413)	2,639	(118.3)
淨現金流入(出)		(33,356)	20,550	(161.6)
增(減)比例變動分析說明： 營業活動現金流入減少，主要係稅前淨損增加所致。 投資活動現金流出減少，主要係去年取得按攤銷後成本衡量之金融資產所致。 籌資活動現金流入減少，主要係償還短期借款所致。 匯率變動對現金及約當現金之影響二年度變動，主要係美金匯率波動影響美國子公司報表換算所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：本公司並無現金流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 (A)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (B)	預計全年來自投資及 融資活動淨現金流量 (C)	現金剩餘(不 足)數額 (A)+(B)+(C)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
106,032	51,866	8,340	166,238	無	無
未來一年現金流量變動情形分析： 1.營業活動：持續拓展公司之業務及加強營運成本之控管。 2.投資活動：持續新增所需設備支出。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司持續新增設備、研發新產品來滿足客戶的需求，進而提高獲利。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：
截至 114 年 12 月 31 日止，本公司之轉投資事業如下：

金額：仟元

項目	說明	期末帳面金額	投資目的	本年度認列(損)益金額
依視路寶利徠光學股份有限公司		158,161	車削加工及銷售各種光學鏡片業務	69,362
寶利徠光學香港有限公司		54,315	銷售各種光學鏡片業務	(2,088)
THIN-TECH Lens Technologies, Inc.		(65,146)	THIN-TECH 數位車削技術授權業務	(5,896)
American Polylite, Inc.		(94,118)	THIN-TECH 數位車削與鍍膜加工	(24,706)

1. 主要虧損之原因： THIN-TECH Lens Technologies, Inc.尚需規模經濟，American Polylite, Inc.尚在整頓步入正軌。
2. 未來改善計畫及未來一年投資計劃：依實際營運狀況決定。

六、風險事項分析評估：

(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. 對公司損益之之影響：

新台幣仟元；%

項目	114年度
利息收支淨額	(2,932)
兌換損益淨額	(15,834)
利息收支淨額佔營收淨額比率	(0.96)
利息收支淨額佔稅前淨利比率	4.66
兌換損益淨額佔營收淨額比率	(5.20)
兌換損益淨額佔稅前淨利比率	25.17

(1)利率變動對本公司之影響：

本公司隨時掌握市場利率走勢資訊，調整借款組合，並向銀行取得最優惠借款利率條件，使利率上漲對公司影響程度減至最低。

(2)匯率變動對本公司之影響：

本公司銷貨客戶均以美金報價，外銷比重佔9成以上，主要原料進貨金額僅佔3成，故匯率的變動直接影響本公司營收及獲利，為降低匯率變動的風險，採行之因應措施包括：

- A. 設立外幣帳戶以管理外匯部位，利用自然避險的特性，將外銷收到的外幣貨款，用以支應國外原料採購付款，透過外幣債權債務的互抵，減少匯率變動的風險。
- B. 財務部提供即時匯率資訊，做為業務人員報價及採購人員採購調整價格的基礎，以減少匯率變動對本公司營收及獲利的影響。

(3)通貨膨脹對本公司營收獲利之影響：無。

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

- 1.本公司及子公司專注本業，對外投資均與本業相關，未從事高風險、高槓桿之投資。
- 2.本公司依相關規定，訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證處理程序」，並由財務單位評估風險及控管。同時本公司之稽核室依證期局訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，每月進行定期查核並呈報。由於子公司僅維持小額資本額，其為配合營運需求所需資金經董事會評核有其必要性後，再由本公司及子公司以資金貸與或背書保證方式支應。本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證交易，並無產生其他獲利或損失。
- 3.本公司及子公司均未從事衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入投資之研發費用：

本公司未來將朝向(1)狐彎鏡片、(2)高 UV 阻絕鏡片、(3)高耐磨多層膜鏡片、(四)濾藍光鏡片，不斷投入研發以開創及加強我們 PC 鏡片的市場地位。同時在二次加工生產技術上，與他人合作開發數位式車削軟體，以精密車削方式製造高品質的數位鏡片。

預計投入之研發費用約佔營業收入 2% 左右。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，並適時提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司未受到因國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情事。

(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：

本公司隨時因應科技環境的改變以調整經營策略，並精進提升生產技術及引進開發利基型產品，以期保持公司競爭力，並降低對財務、業務的衝擊。資通安全方面，確保業務資料之機密性、完整性及可用性，免於因外在之威脅或內部人員不當的管理，遭受洩密、破壞或遺失等風險，選擇適切的保護措施，將風險降至可接受程度持續進行監控、審查及稽核資通安全制度的工作，強化服務品質，提升服務水準。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司致力維護企業形象，並遵守法令規定。若有影響企業形象或違反法令之情形，將由管理階層組成專案小組，擬定對策因應。截至目前為止未發生足以影響企業形象或違反法令之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司為避免客戶過度集中之情形，逐年擴展新客戶以分散風險；另公司亦積極尋找產品所需原物料之供應商，塑膠原料之供應至114年底止已經有穩定供貨之供應商。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)截至年報刊印日止訴訟或非訟事件處理情形：無此情形。

(十三)資訊安全之風險：

本公司導入各項資安防護措施，以因應各項資安威脅，進行風險管控。

(十四)其他重要風險及因應措施：無此情形。

七、其他重要事項：

資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

1.備抵壞帳：

本公司備抵壞帳產生的主要原因係按應收款項及催收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項及催收款項帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收款項及催收款項之收回可能性。

2.備抵存貨跌價損失：

存貨包括以原料、製成品及在製品，係以成本與市價（淨變現價值）孰低法評價；另呆滯品則予提列備抵跌價損失。比較成本與市價（淨變現價值）孰低時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。存貨成本之計算採用月加權平均法。備抵貨跌價損失及呆滯損失評估方式如下：

(1).採成本與市價孰低法評價

(2).存貨呆滯評估方式依產品週轉率計算：

週轉天數	存貨呆滯提列比率
一年以上~二年	30%
二年以上~三年	50%
三年以上	100%

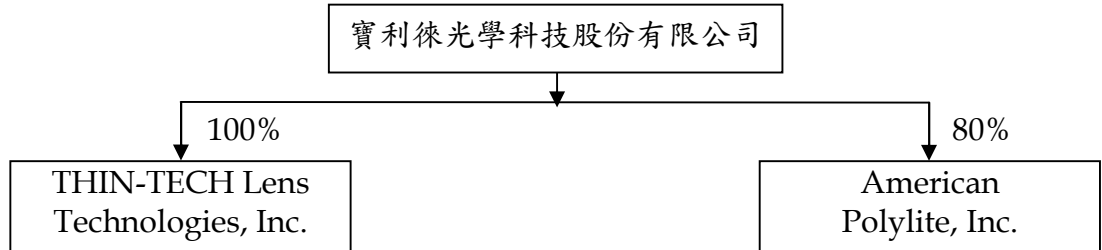
陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)本公司與他公司依公司法第369條之3推定有控制及從屬關係，且無公司法第369條之2第一項規定有控制從屬公司，因此未編入關係企業合併財務報表，其相關股東及董事資料：無。

(3)依公司法第369條之2第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

2.關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
THIN-TECH Lens Technologies, Inc.	2010.5.10	822 N. A1A Highway Suite 310 Jacksonville FLORIDA 32082 United States of America	31,966	Thin-Tech 數位車削技術授權業務
American Polylite, Inc.	2009.03	12912 91 st Street N, Largo, FL, 33773, USA	73,674	Thin-Tech 數位車削與鍍膜加工、特殊鏡片加工

3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
THIN-TECH Lens Technologies, Inc.	董事	寶利徠光學科技(股)公司 (代表人：宋一新) 寶利徠光學科技(股)公司 (代表人：Michael Jacobson)	100,000	100%
American Polylite, Inc.	董事	寶利徠光學科技(股)公司 (代表人：宋一新) Daniel Plante Ninon Ni		80% 20% -
	總經理	Jason D Toombs		-

(二)關係企業營運概況

1.各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：仟元

企業名稱	資本額	資產 總值 (註一)	負債總額 (註一)	淨值 (註一)	營業 收入 (註二)	營業利益 (損失) (註二)	本期損益 (稅後) (註二)	每股 盈餘 (元)
THIN-TECH Lens Technologies, Inc	31,966	3,023	68,169	(65,145)	384	(5,918)	(5,896)	註三
American Polylite, Inc.	73,674	81,239	221,807	(140,567)	177,491	(15,750)	(13,843)	註三

註一：以民國114年12月31日資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註二：以民國114年度之平均匯率換算為新台幣列示。

註三：非股份制，故不適用。

(三)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表與合併報表一致，故不再編制。

(四)關係報告書：無此情形。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

寶利徠光學科技股份有限公司
Polylite Taiwan Co., Ltd.



董事長：宋一新

