

股票代號：5381

年報查詢網址：[http:// mops. twse. com. tw](http://mops.twse.com.tw)



**SPECTRUM  
ELECTRIC**

# 光譜電工股份有限公司

(原名：合正科技股份有限公司)

## 114年度年報 ANNUAL REPORT 2025

中華民國115年4月29日 刊印

一、發言人姓名、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：謝炳輝

發言人職稱：總經理

發言人電話：(03)461-0732

電子郵件信箱：kevin\_hsieh@spe-group.com.tw

代理發言人姓名：阮昭慧

代理發言人職稱：財務長

代理發言人電話：(03)461-0732#128

電子郵件信箱：judy\_juan@spe-group.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址、電話：

公司及工廠：桃園市中壢區東園路 38-1 號

電話：(03)461-0732

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新綜合證券股份有限公司

地址：104 台北市建國北路一段 96 號 B1

網址：<https://www.masterlink.com.tw>

電話：(02)25048125

四、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：許新民、呂倩雯

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：11012 台北市基隆路一段 333 號 9 樓

網址：<http://www.ey.com> 電話：(02)2757-8888

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：  
不適用。

六、公司網址：<https://spe-group.com.tw>

# 光譜電工股份有限公司

## 目 錄

|                                                               | 頁次 |
|---------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                | 1  |
| 貳、公司治理報告 .....                                                | 5  |
| 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                       | 5  |
| 二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                              | 12 |
| 三、公司治理運作情形 .....                                              | 21 |
| 四、會計師公費資訊 .....                                               | 48 |
| 五、更換會計師資訊 .....                                               | 49 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業 .....     | 49 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....   | 49 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....                | 50 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... | 51 |
| 參、募資情形 .....                                                  | 52 |
| 一、公司資本及股份 .....                                               | 52 |
| 二、公司債辦理情形 .....                                               | 57 |
| 三、特別股辦理情形 .....                                               | 57 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                            | 57 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                           | 57 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                          | 58 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                    | 61 |
| 八、資金運用計畫執行情形 .....                                            | 61 |
| 肆、營運概況 .....                                                  | 62 |
| 一、業務內容 .....                                                  | 62 |
| 二、市場及產銷概況 .....                                               | 68 |
| 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 .....           | 75 |
| 四、環保支出資訊 .....                                                | 75 |
| 五、勞資關係 .....                                                  | 75 |
| 六、資通安全管理 .....                                                | 76 |
| 七、重要契約 .....                                                  | 77 |

|                                                         |    |
|---------------------------------------------------------|----|
| 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....                             | 78 |
| 一、財務狀況 .....                                            | 78 |
| 二、財務績效 .....                                            | 79 |
| 三、現金流量 .....                                            | 80 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                              | 80 |
| 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 .....             | 81 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項應分析評估事項 .....                       | 82 |
| 七、其他重要事項 .....                                          | 83 |
| 陸、特別記載事項 .....                                          | 84 |
| 一、關係企業相關資料 .....                                        | 84 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                        | 84 |
| 三、其他必要補充說明事項 .....                                      | 84 |
| 四、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 ..... | 84 |

## 壹、致股東報告書

114 年全球經濟環境仍受地緣政治風險及國際經貿不確定性影響，主要國家貨幣政策維持審慎，終端市場需求復甦力道有限，整體產業景氣仍具挑戰，在此環境下，本公司持續深化客戶關係並積極拓展新客源，同時強化供應鏈管理及品質控管，以提升營運穩定性與整體競爭力。

為提升經營績效，本公司持續推動製程優化與生產效率提升，帶動產能穩健成長。114 年度已完成新廠房購置，作為未來擴充產能及優化生產布局之重要基礎，並持續推動北美及國內市場開發進一步強化營運規模與發展動能。

在政府推動淨零碳排政策及電網強韌計畫帶動下，電力及配電變壓器市場需求持續成長。本公司將持续提升產品品質與生產效率，積極參與相關建設商機，以鞏固市場地位。展望未來，本公司將秉持穩健經營原則，審慎因應市場變化，持續強化核心競爭力，盼能為台灣穩定供電貢獻棉薄之力。

### 一、本公司 114 年度營業結果

#### (一)營業計畫實施成果：

本公司 114 年度合併營業收入為新台幣 2,197,271 仟元，合併稅前淨利為新台幣 262,171 仟元，合併基本每股盈餘為 0.72 元。

#### (二)114 年度營運情形：

單位：新台幣仟元

| 項目         | 114 年度      | 113 年度      | 增減金額      | (%)       |
|------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額     | 2,197,271   | 2,334,455   | (137,184) | (5.88%)   |
| 營業成本       | (1,638,920) | (1,818,399) | 179,479   | 9.87%     |
| 營業毛利       | 558,351     | 516,056     | 42,295    | 8.20%     |
| 營業費用       | (240,346)   | (259,573)   | 19,227    | 7.41%     |
| 營業淨利(損失)   | 318,005     | 256,483     | 61,522    | 23.99%    |
| 營業外收入及支出淨額 | (55,834)    | 15,583      | (71,417)  | (458.30%) |
| 稅前淨利       | 262,171     | 272,066     | (9,895)   | (3.64%)   |
| 所得稅費用(利益)  | (69,799)    | (59,088)    | (10,711)  | (18.13%)  |
| 本期淨利       | 192,372     | 212,978     | (20,606)  | (9.68%)   |

(三)預算執行情形：本公司 114 年度並未對外公開財測數，故無須揭露預算執行情形。

(四)財務收支及獲利能力分析：

| 年度<br>項目      | 114 年度 | 113 年度 |
|---------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%)      | 5.39   | 7.18   |
| 股東權益報酬率(%)    | 8.62   | 12.45  |
| 稅前純益占實收資本比(%) | 12.61  | 11.16  |
| 純益率(%)        | 8.76   | 9.12   |
| 每股盈餘(元)       | 0.72   | 0.93   |

(五)研究發展狀況：

單位：新台幣仟元

| 項目    | 114 年度    | 113 年度    |
|-------|-----------|-----------|
| 研發費用  | 3,095     | 3,470     |
| 營業收入  | 2,197,271 | 2,334,455 |
| 比率(%) | 0.14      | 0.15      |

## 二、115 年度營業計畫概要

(一)經營方針

印刷電路板事業：

電子事業營運之願景在提供全球電子產業所需的材料，本公司堅持良好品質、高附加價值的產品及專業服務，秉持誠信原則及不斷創新的態度，為客戶提供整體及迅速有效的解決方案，以成為客戶長期夥伴為目標前進。

115 年度主要風險是高通膨、高成本以及低迷的終端消費需求環境，此外企業永續經營的理念不斷提升，全球企業在 ESG 的投入重視程度逐年遞增，企業的投資金額及營運成本增加，使企業營運利潤面臨較大的壓力。

本公司將積極與客戶共同討論開發新產品，以符合客戶未來對於蓋板的要求，另外針對客戶其他配套產品，以相互支援的方式與其他廠商共同販售，強化自身產品群補足客戶的要求。

強化行銷，與其他國家進口商業協會合作，加強海外銷售業績，並整合集團資源，建構智能生產模式，優化生產品質，提升營運效率並同步降低管理成本。

變壓器事業：

115 年營運方針主要為繼續提升核心產品競爭力，強化存貨控管，提升產品品質，導入自動化技術優化產能效率，使產銷效益達到最大化，並持續提高獲利能力，憑藉專業技術之競爭優勢，朝永續經營的目標邁進。

除了穩固核心產品競爭力以外，本公司亦持續關注電網強韌計畫、綠能發電以及大型儲能系統等重電產業的未來發展趨勢、並持續佈局開拓國內外市場潛在商機，透過行銷強化產品曝光度，爭取更多國內外變壓器市場訂單。

ESG 議題是目前企業營運的重要關鍵事項，甚至是國際大廠決定供應商的決策準則之一，本公司將持續積極投入 ESG 相關工作，投入充足資源在環境保護、社會公益及公司治理等多個面向，除了善盡企業的社會責任之外，同時要確保能符合政府、主管機關及國際品牌大廠的各項檢驗，讓企業營運繼續穩定成長、永續經營。

## (二)銷售目標

115 年各項產品之預計銷售數量如下：

| 產品項目            | 預計銷售量  |
|-----------------|--------|
| 印刷電路板及其耗材(仟 SF) | 45,000 |
| 各類變壓器(台)        | 11,332 |

## (三)重要產銷政策及未來發展策略

印刷電路板事業：

1. 積極調整產品及客戶結構，以提升獲利。
2. 持續積極提升產品品質，強化品牌信賴度及形象。
3. 持續開發壓合相關耗材，以趕上未來新技術的驅勢。
4. 優化產品組合及訂價策略，增加客戶滿意度，並提升獲利能力。
5. 提升產能，減少不必要的庫存浪費，最大化產品利潤。

持續關注市場未來發展商機，包括第五代行動通訊(5G)、人工智慧物聯網(AIT)及高速運算(HPC)等相關產業，將進一步帶動相關 HDI 廠商與伺服器用板、載板、高階軟板發展。未來幾年預計多層板將繼續在 5G 基礎設施、服務器和網絡系統中發揮非常重要的作用。

變壓器事業：

1. 全面創新改善及優化生產製程、流程提升生產效率，降低不良成本。
2. 產線導入大數據分析，智慧化管理企業升級。
3. 持續拓展國內外變壓器商機，透過行銷增加產品曝光度，提高市場佔有率。
4. 落實 ESG 實踐，善盡社會責任及環境永續共存，確保企業永續經營及穩健成長。
5. 維持核心產品競爭力，穩固台電標案訂單。

面對後疫情時代，國內外金融機構對大環境的經濟仍舊持保留態度觀望，在如此嚴峻的環境中，本公司力求穩健成長，透過智慧升級、流程標準化、製程最佳化、品質優化、後勤管理導入大數據分析等工作，逐步調整變壓器事業組織管理、生產製程各個面向，短期目標為創新服務堅持品質，提升核心事業競爭力，長期目標持續拓展國內外市場，整合集團資源，關注重電業未來發展及未來潛在商機，擴大佈局等待機會飛躍成長，落實 ESG 友善職場，提升企業形象，持續永續發展。

## (四)受外部競爭環境、法規及總體經濟之影響：

因升息、通膨與經濟成長間相互的影響程度持續增溫，而國際地緣政治風險依舊難以預測，故全球經濟下行風險仍多。

外部環境雖然仍存在許多變化，但隨著大環境的快速發展，對於網路、雲端、電信等各種建設與投入從未中斷且不斷求新求變。除品質要求日益嚴謹，對於更快速、更低耗之高階材料需求也持續攀升。未來將以高速低耗之高階材料為核心競爭力，提供極佳商機及營運發展空間。

近年來全球高度關注氣候變遷議題，世界各國皆以淨零碳排放為首要目標，台

電朝向綠能加儲能的方向佈局。電動大巴、電動車、軌道電聯車充電設備符合時代趨勢，預期將會有突破性發展。未來重電產業的大環境及市場開發方向，將以企業所累積的核心技術持續朝向智慧化電機器材新產品、電力電子、節能、儲能、智慧電網、雲端運用等相關產品方面發展，未來潛在商機龐大。

除重視營業利益外，本公司亦持續推動 ESG，投入員工關懷、回饋社會與強化公司治理等工作，落實企業永續發展，本公司以法規遵循與公司治理為首要核心價值，確保本公司能永續經營、穩健成長，並提供給員工一個幸福的職場環境，提升企業品牌形象。

穩健經營、永續發展及不斷追求成長一直是本公司營運的主要方針，展望未來，除了營收方面力求逐年穩定成長以外，對於產品與人才培育方面將更加用心投入。重視公司永續發展(ESG)，善用智慧工具改善管理效能，以強化公司的競爭力，在穩固的基礎上持續成長，努力創造公司營收及利益，同時致力於企業社會責任的貢獻，將公司努力成果積極回饋於社會。

最後，非常感謝各位股東的支持及鼓勵以及全體員工努力不懈的投入，本公司全體同仁將持續秉持精益求精的務實態度，一同為提升公司營運績效而奮鬥，並持續為股東創造價值，回饋股東的信任。

敬祝 各位股東

身體健康、萬事如意

董事長：涂俊光



經理人：謝炳輝



會計主管：阮昭慧



## 貳、公司治理報告

### 一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一)董事及監察人資料：

| 職稱       | 國籍或<br>註冊地       | 姓名                                                      | 性別<br>年齡   | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次<br>選任<br>日期 | 選任時持有股份    |                  | 現在持有股數     |                  | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經(學)歷                                                                                                                       | 目前兼任本公司之職務<br>及其他公司之職務               | 具配偶或二<br>親等以內關<br>係之其他主<br>管、董事或<br>監察人 |        |
|----------|------------------|---------------------------------------------------------|------------|-------------|-----|----------------|------------|------------------|------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------|
|          |                  |                                                         |            |             |     |                | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數               | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                                                                               |                                      | 職<br>稱                                  | 姓<br>名 |
| 董事長      | 中<br>華<br>民<br>國 | 涂俊光                                                     | 男<br>41~50 | 113.06.03   | 3 年 | 110.01.29      | -          | -                | -          | -                | -                | -                | -              | -                | 美國紐約大學 EMBA<br>北京大學 EMBA<br>香港奧天集團董事總經理<br>香港嘉禾電影集團副總裁<br>臺灣華納威秀影城股份有限公司監察人                                                   | 註一                                   | 法人                                      | 謝芳書    |
| 董事       | 中<br>華<br>民<br>國 | 光聚晶電聯合<br>(股)公司<br>代表人：陳瑤恬                              | 男<br>51~60 | 113.06.03   | 3 年 | 110.01.29      | 2,000      | 0.00%            | 87,794,194 | 42.24%           | -                | -                | -              | -                | 清華大學化工系畢<br>政治大學社會所<br>韓商 webzen Inc. CEO<br>紅心辣椒娛樂科技(股)公司<br>Founder and CEO<br>和信超媒體(股)公司 戲谷分公司 大中華區 CEO<br>光聚晶電聯合(股)公司 總經理 | 註二                                   | 無                                       | 無      |
| 董事       | 英<br>國           | 英商 Global<br>Angel<br>Investments<br>Limited<br>代表人：謝芳書 | 女<br>41~50 | 113.06.03   | 3 年 | 110.01.29      | 2,000      | 0.00%            | -          | -                | -                | -                | -              | -                | 嶺東技術學院會計系<br>中國信託商業銀行員工                                                                                                       | 註三                                   | 董事長                                     | 涂俊光    |
| 董事       | 中<br>華<br>民<br>國 | 光聚晶電聯合<br>(股)公司<br>代表人：林惠貞                              | 女<br>41~50 | 113.06.03   | 3 年 | 111.06.06      | 61,955,433 | 34.39%           | 87,794,194 | 42.24%           | -                | -                | -              | -                | 世新大學法律研究所<br>光聚晶電聯合(股)公司 法務經<br>理<br>光聚晶電聯合(股)公司 行政處<br>協理<br>光聚晶電聯合(股)公司 副總經理                                                | 註四                                   | 無                                       | 無      |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 朱建州                                                     | 男<br>51~60 | 113.06.03   | 3 年 | 113.06.03      | -          | -                | -          | -                | -                | -                | -              | -                | 中正大學會計學研究所<br>銓興會計師事務所 會計師                                                                                                    | 銓興會計師事務所<br>會計師<br>新光保全(股)公司<br>獨立董事 | 無                                       | 無      |

115 年 4 月 28 日單位：股

| 職稱       | 國籍或<br>註冊地 | 姓名  | 性別<br>年齡   | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次<br>選任<br>日期 | 選任時持有股份 |          | 現在持有股數 |          | 配偶、未成<br>年子女現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷                                                                                                | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職務                                             | 具配偶或二<br>親等以內關<br>係之其他主<br>管、董事或<br>監察人 |   |
|----------|------------|-----|------------|-------------|-----|----------------|---------|----------|--------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---|
|          |            |     |            |             |     |                | 股數      | 持股<br>比率 | 股數     | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                                        |                                                                 |                                         |   |
|          |            |     |            |             |     |                |         |          |        |          |                    |          |                |          | 廣運機械工程(股)<br>公司 獨立董事<br>龍德造船工業(股)<br>公司 獨立董事                                                           |                                                                 |                                         |   |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國 | 高煥堂 | 男<br>61~70 | 113. 06. 03 | 3 年 | 110. 01. 29    | -       | -        | -      | -        | -                  | -        | -              | -        | 美國科羅拉多州大學資訊管理<br>研究所<br>淡江大學管理科學研究所<br>銘傳大學講師<br>物澤電腦事業股份有限公司 董<br>事長<br>英國 Access Capital 公司資<br>深工程師 | 台灣長庚大學教授<br>銘傳大學教授<br>台灣AIC(AI+IC)產<br>業聯盟主席<br>紅陽科技股份有限公司 獨立董事 | 無                                       | 無 |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國 | 古曉晨 | 女<br>31~40 | 113. 06. 03 | 3 年 | 110. 01. 29    | -       | -        | -      | -        | -                  | -        | -              | -        | 英國利物浦大學人資管理碩士<br>德商 ENERCON Taiwan LTD. HR<br>Recruiter                                                | 德商 ENERCON<br>Taiwan LTD. APEC<br>Training<br>Coordinator       | 無                                       | 無 |

註一：Angel (Partners) Investments Limited 董事、Angel Fund (Asia)Investments Limited 董事、Channel First Investment Corp. 董事、英商 ANGEL WINE & SPIRIT GROUP CO., LTD. 董事、英商 BACCHUS WINE GROUP CO., LTD. 董事、英商 Global Angel Investments Limited 董事、Cocoro International Japan 株式會社取締役、DineVita Group 株式會社取締役、JFN Investment Holding Corp. 董事、Mega Media Group Limited 董事、New Profit Holding Ltd. 董事、SOFTSTAR ANIMATION LIMITED 董事、TIME VISION INTERNATIONAL LIMITED 董事、吉本町株式會社代表取締役、Array Holdings for APGFIII Fund LPs 董事、九合益科技股份有限公司董事長(光譜電工(股)公司法人代表)、三江電機企業股份有限公司董事長(光譜電工(股)公司法人代表)、巴克斯國際有限公司董事長(英商 BACCHUS WINE GROUP CO., LTD. 法人代表)、光譜電工股份有限公司董事長暨投資副總經理、名久國際有限公司董事長、宇全智聯股份有限公司董事長(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、至偉科技股份有限公司董事長(揚智科技(股)公司法人代表)、大宇資訊股份有限公司董事長(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、得藝文創國際股份有限公司董事長(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、觀摩動力娛樂有限公司董事長(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、台灣天使資產投資有限公司董事長、環球天使投資有限公司董事長(英商 Global Angel Investments Limited 法人代表)、駿躍豐匯投資有限公司董事長、藍境有限公司董事長(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、揚智科技股份有限公司董事長(宇全智聯(股)公司法人代表)、豐策略發展辦公室主席、光揚曜投資股份有限公司董事長(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、台灣光罩股份有限公司董事長(光鉅控股(股)公司法人代表)、光鉅控股股份有限公司董事長(光鉅控股(股)公司法人代表)、光聚晶電聯合股份有限公司董事長暨投資副總經理。

註二：光聚晶電聯合股份有限公司總經理、星宇互動娛樂科技股份有限公司董事(光聚晶電聯合股份有限公司法人代表)暨總經理、藍新科技股份有限公司董事長(全達國際股份有限公司法人代表)、泰嘉數位媒體股份有限公司董事長(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、筑員屋餐飲股份有限公司董事長(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)。

註三：聯合威碼股份有限公司董事長、星宇互動娛樂科技股份有限公司監察人(光聚晶電聯合股份有限公司法人代表)、藍新科技股份有限公司監察人(聯合威碼股份有限公司法人代表)、三江電機企業股份有限公司經理。

註四：光聚晶電聯合股份有限公司副總經理、紅陽科技股份有限公司董事長(光聚晶電聯合股份有限公司法人代表)、峰潮物流股份有限公司監察人(順立智慧股份有限公司法人代表)、宇全智聯股份有限公司董事長(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、筑員屋餐飲股份有限公司監察人(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、友緯投資股份有限公司監察人(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、台灣光罩股份有限公司監察人(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、順立智慧股份有限公司監察人。

表一：法人股東之主要股東

115 年 3 月 23 日

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東                                  | 持股比例  |
|--------------|--------------------------------------------|-------|
| 光聚晶電聯合股份有限公司 | 駿躍豐匯投資有限公司                                 | 8.90% |
|              | 光譜電工股份有限公司(原名:合正科技股份有限公司)                  | 7.20% |
|              | 環球天使投資有限公司                                 | 5.71% |
|              | ANGEL FUND (ASIA) INVESTMENTS LIMITED(註 1) | 5.57% |
|              | 全達國際股份有限公司                                 | 3.86% |
|              | 元大商業銀行受託保管天使基金(亞洲)投資專戶(註 1)                | 1.83% |
|              | 光聚晶電聯合股份有限公司(原名:大宇資訊股份有限公司)(註 2)           | 1.00% |
|              | 三全科技股份有限公司                                 | 0.75% |
|              | 趙瑞星                                        | 0.70% |
|              | 李宗儒                                        | 0.70% |

註 1:元大商業銀行受託保管天使基金(亞洲)投資有限公司投資專戶係 Angel Fund (Asia) Investments Limited 所開設之投資專戶，故 Angel Fund (Asia) Investments Limited 對本公司之持股合併計算為 8,078,562 股。

註 2:係本公司庫藏股專戶。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

115 年 4 月 7 日

| 法人名稱                                                    | 法人之主要股東                                                                          |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Angel Fund (Asia) Investments Limited<br>天使基金(亞洲)投資有限公司 | Angel (Partners) Investments Limited (51%)<br>Channel First Investment Corp(49%) |
| 駿躍豐匯投資有限公司                                              | 英商 Global Angel Investments Limited (99.89%)<br>涂俊光(0.11%)                       |
| 環球天使投資有限公司                                              | 英商 Global Angel Investments Limited (100%)                                       |
| 光譜電工股份有限公司                                              | 請參閱公開資訊觀測站該公司年報前十大股東資訊(公司代碼:5381)                                                |
| 三全科技股份有限公司                                              | 全達國際股份有限公司(95.08%)                                                               |
| 全達國際股份有限公司                                              | 請參閱公開資訊觀測站該公司年報前十大股東資訊(公司代碼:8068)                                                |

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名 \ 條件                                                 | 專業資格與經驗(註 1)                                               | 獨立性情形(註 2)                                                                        | 兼任其他<br>公開發<br>行公司<br>獨立董<br>事家數 |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 涂俊光                                                     | 具有產業相關知識及經營管理能力。<br>經歷請參閱董事資料(一)。<br>未有公司法第 30 條各款情事。      | 不適用                                                                               | 0                                |
| 光聚晶電聯合<br>(股)公司代表<br>人：陳瑤恬                              | 具有產業相關知識及經營管理能力。<br>經歷請參閱董事資料(一)。<br>未有公司法第 30 條各款情事。      | 不適用                                                                               | 0                                |
| 英商 Global<br>Angel<br>Investments<br>Limited<br>代表人：謝芳書 | 具有產業相關知識及經營管理能力。<br>經歷請參閱董事資料(一)。<br>未有公司法第 30 條各款情事。      | 不適用                                                                               | 0                                |
| 光聚晶電聯合<br>(股)公司代表<br>人：林惠貞                              | 具有產業相關知識及經營管理能力。<br>經歷請參閱董事資料(一)。<br>未有公司法第 30 條各款情事。      | 不適用                                                                               | 0                                |
| 獨立董事<br>朱建州                                             | 具有會計專長、產業相關知識及經營管理能力。<br>經歷請參閱董事資料(一)。<br>未有公司法第 30 條各款情事。 | 1. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。<br>2. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。            | 3                                |
| 獨立董事<br>高煥堂                                             | 具有產業相關知識及經營管理能力。<br>經歷請參閱董事資料(一)。<br>未有公司法第 30 條各款情事。      | 3. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司之股份。<br>4. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 | 1                                |
| 獨立董事<br>古曉晨                                             | 具有產業相關知識及經營管理能力。<br>經歷請參閱董事資料(一)。<br>未有公司法第 30 條各款情事。      | 5. 最近 2 年未有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。                                     | 0                                |

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 2. 董事會多元化及獨立性：

### 1. 董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，董事會之組成應考量公司架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種需求，並評估多元化面向，不限制性別、種族及國籍，相信多元化方針有助於提升公司整體表現。

董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成(如：性別、年齡、國籍等)、也各自具有產業經歷與相關技能(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技等)，以及營運判斷、經營管理、領導決策等能力。

為強化董事會職能達到公司治理理想目標，董事會整體應具備 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。

本公司董事會 7 名成員中包含 3 席女性董事，女性董事比率達 42.86%；截至 114 年底 1 位董事年齡在 31-40 歲，3 位董事年齡在 41-50 歲，2 位董事年齡在 51-60 歲，1 位董事年齡在 61-70 歲。

(1) 落實情形如下：

| 職稱   | 姓名                                          | 性別 | 兼任員工 | 年齡      |         |         |         | 獨立董事任期年資 |      |      | 多元核心能力 |      |      |      |      |       |      |      |
|------|---------------------------------------------|----|------|---------|---------|---------|---------|----------|------|------|--------|------|------|------|------|-------|------|------|
|      |                                             |    |      | 31-至40歲 | 41-至50歲 | 51-至60歲 | 61-至70歲 | 3年以下     | 3至9年 | 9年以上 | 營運判斷   | 財務會計 | 經營管理 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
| 董事長  | 涂俊光                                         | 男  | V    |         | V       |         |         |          |      |      | V      | V    | V    | V    | V    | V     | V    | V    |
| 董事   | 光聚晶電聯合(股)法人代表：陳瑤恬                           | 男  |      |         |         | V       |         |          |      |      | V      |      | V    | V    | V    | V     | V    | V    |
| 董事   | 英商 Global Angel Investments Limited 代表人：謝芳書 | 女  |      |         | V       |         |         |          |      |      | V      | V    | V    | V    |      |       | V    | V    |
| 董事   | 光聚晶電聯合(股)法人代表：林惠貞                           | 女  |      |         | V       |         |         |          |      |      | V      |      | V    | V    | V    | V     | V    | V    |
| 獨立董事 | 朱建州                                         | 男  |      |         |         | V       |         | V        |      |      | V      | V    | V    | V    | V    | V     | V    | V    |
| 獨立董事 | 高煥堂                                         | 男  |      |         |         |         | V       |          | V    |      | V      | V    | V    | V    | V    | V     | V    | V    |
| 獨立董事 | 古曉晨                                         | 女  |      | V       |         |         |         |          | V    |      | V      |      | V    | V    | V    |       | V    | V    |

(2)董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形：

| 管理目標                 | 達成情形 |
|----------------------|------|
| 兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一 | 已達成  |
| 公司董事會成員至少包含一位女性董事    | 已達成  |
| 獨立董事席次達董事席次三分之一以上    | 已達成  |
| 半數以上獨立董事其連續任期不超過三屆   | 已達成  |

2. 董事會獨立性：

本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事，獨立董事人數占全體董事比率為 42.86%，且董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，亦無證交法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項定之情事。本公司董事會首要責任是監督公司守法、財務透明、即時揭露重要訊息，及對公司財務業務能做出客觀獨立之判斷，因此在選任時即已符合法令之要求。

董事會之獨立性說明請參閱「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年4月28日

| 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 |    |    |
|------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|------|------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|
|            |      |     |    |           | 股數      | 持股份比  | 股數           | 持股份比 | 股數         | 持股份比 |                                                                                                |                                                                    | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 董事長兼投資副總經理 | 中華民國 | 涂俊光 | 男  | 110.01.29 | -       | -     | -            | -    | -          | -    | 美國紐約大學 EMBA<br>北京大學 EMBA<br>香港奧天集團董事總經理<br>香港嘉禾電影集團副總裁<br>臺灣華納威秀影城股份有限公司監察人                    | 註 1<br>無                                                           | 無               | 無  | 無  |
| 總經理        | 中華民國 | 謝炳輝 | 男  | 110.02.01 | 634,907 | 0.31% | -            | -    | -          | -    | 逢甲大學會計系<br>勤業眾信會計師事務所 審計部副理<br>華上光電(股)公司 財務部資深經理<br>佳龍科技工程(股)公司 財務本部協理<br>光聚晶電聯合(股)公司 副總經理兼財務長 | 三江電機企業(股)公司 法人代表董事<br>鉅正科技(股)公司 法人代表董事<br>台經科技材料股份有限公司 法人代表董事<br>無 | 無               | 無  | 無  |
| 財務長        | 中華民國 | 阮昭慧 | 女  | 112.04.20 | 278,771 | 0.13% | -            | -    | -          | -    | 空中大學商學系<br>中國工商專會計科<br>光譜電工股份有限公司 稽核經理<br>光聚晶電聯合股份有限公司 財務部副理                                   | 三江電機企業(股)公司 法人代表監察人<br>鉅正科技(股)公司 監察人<br>無                          | 無               | 無  | 無  |

註 1：Angel (Partners) Investments Limited 董事、Angel Fund (Asia) Investments Limited 董事、Channel First Investment Corp. 董事、英商 ANGEL WINE & SPIRIT GROUP CO., LTD. 董事、英商 BACCHUS WINE GROUP CO., LTD. 董事、英商 Global Angel Investments Limited 董事、Cocoro International Japan 株式會社取締役、DineVita Group 株式會社代表取締役、JPN Investment Holding Corp. 董事、Mega Media Group Limited 董事、New Profit Holding Ltd. 董事、SOFTSTAR ANIMATION LIMITED 董事、TIME VISION INTERNATIONAL LIMITED 董事、吉本町株式會社代表取締役、Array Holdings for APGFIII Fund LPs 董事、九合益科技股份有限公司董事長(光譜電工(股)公司法人代表)、三江電機企業股份有限公司董事長(光譜電工(股)公司法人代表)、巴克斯國際有限公司董事(英商 BACCHUS WINE GROUP CO., LTD. 法人代表)、光譜電工股份有限公司董事長暨投資副總經理、名久國際有限公司董事長(光譜電聯合(股)公司法人代表)、至偉科技股份有限公司董事長(英商 BACCHUS WINE GROUP CO., LTD. 法人代表)、大宇資訊股份有限公司董事長(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、得藝文創國際股份有限公司董事長(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、視覺動力娛樂有限公司董事(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、台灣天使資產投資有限公司董事、環球天使投資有限公司董事長(英商 Global Angel Investments Limited 法人代表)、駿躍豐匯投資有限公司董事、藍境有限公司董事(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、揚智科技股份有限公司董事長(光聚晶電聯合(股)公司法人代表)、光鉅控股(股)公司法人代表、光鉅控股股份有限公司董事長(台灣光罩(股)公司法人代表)、光聚晶電聯合股份有限公司董事長暨投資副總經理。

## 二、最近年度支付董事、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等四項總額占稅後純益之比例(註11) |               | 兼任員工領取相關酬金    |               |                   |               | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10) |               | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |                 |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|---------------|----------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------------------|---------------|----------------------|-----------------|---------------|
|                                                                                                           |     | 報酬(A)<br>(註2) |               | 退職退休金(B) |               | 董事酬勞(C)<br>(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)<br>(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) | 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) |
| 董事長                                                                                                       | 涂俊光 |               |               |          |               |                           |               |               |               |                   |               |                                 |               |                      |                 |               |
| 光聚晶電聯合(股)公司<br>法人董事                                                                                       | 陳瑤恬 |               |               |          |               |                           |               |               |               |                   |               |                                 |               |                      |                 |               |
| 光聚晶電聯合(股)公司<br>法人董事                                                                                       | 林惠貞 | 0             | 0             | 0        | 0             | 246                       | 246           | 0.14%         | 0.14%         | 1,364             | 1,750         | 0                               | 0             | 0                    | 0               | 1.15%         |
| 英商Global Angel Investments Limited<br>董事                                                                  | 謝芳書 |               |               |          |               |                           |               |               |               |                   |               |                                 |               |                      |                 |               |
| 獨立董事                                                                                                      | 朱建州 |               |               |          |               |                           |               |               |               |                   |               |                                 |               |                      |                 |               |
| 獨立董事                                                                                                      | 高煥堂 | 1,080         | 1,080         | 0        | 0             | 420                       | 420           | 0.86%         | 0.86%         | 0                 | 0             | 0                               | 0             | 0                    | 0               | 0.86%         |
| 獨立董事                                                                                                      | 古曉晨 |               |               |          |               |                           |               |               |               |                   |               |                                 |               |                      |                 |               |
| 合計                                                                                                        |     | 1,080         | 1,080         | -        | -             | 666                       | 666           | 1.01%         | 1.01%         | 1,364             | 1,750         | 0                               | 0             | 0                    | 0               | 2.01%         |
| 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：本公司獨立董事業務報酬委員會評估建議依據本公司董事、獨立董事酬勞季車馬費發放額度分配表辦理。 |     |               |               |          |               |                           |               |               |               |                   |               |                                 |               |                      |                 |               |
| 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(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：無。                                            |     |               |               |          |               |                           |               |               |               |                   |               |                                 |               |                      |                 |               |

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<br>所有公司(註9) H                     | 本公司(註8)                                 | 財務報告內<br>所有公司(註9) I                     |
| 低於1,000,000元                | 涂俊光、陳瑤恬、<br>林惠貞、謝芳書、<br>高煥堂、古曉晨、<br>朱建州 | 涂俊光、陳瑤恬、<br>林惠貞、謝芳書、<br>高煥堂、古曉晨、<br>朱建州 | 涂俊光、陳瑤恬、<br>林惠貞、謝芳書、<br>高煥堂、古曉晨、<br>朱建州 | 涂俊光、陳瑤恬、<br>林惠貞、謝芳書、<br>高煥堂、古曉晨、<br>朱建州 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元    | -                                       | -                                       | -                                       | -                                       |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元    | -                                       | -                                       | -                                       | -                                       |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元    | -                                       | -                                       | -                                       | -                                       |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元   | -                                       | -                                       | -                                       | -                                       |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元  | -                                       | -                                       | -                                       | -                                       |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元  | -                                       | -                                       | -                                       | -                                       |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元  | -                                       | -                                       | -                                       | -                                       |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | -                                       | -                                       | -                                       | -                                       |
| 100,000,000元以上              | -                                       | -                                       | -                                       | -                                       |
| 總計                          | 7                                       | 7                                       | 7                                       | 7                                       |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

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

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近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)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（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。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（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，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露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：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

(二)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)<br>(註2) |                   | 退職退休金(B) |                   | 獎金及特支費等等<br>(C)(註3) |                   | 盈餘分配之員工紅利金額<br>(D)(註4) |   |                   |   | A、B、C及D等四項<br>總額占稅後純益之比例<br>(%) (註8) |                   | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註9) |
|-----------------------|-----|---------------|-------------------|----------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------------|---|-------------------|---|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|
|                       |     | 本公司           | 財務報告內所有公司<br>(註5) | 本公司      | 財務報告內所有公司<br>(註5) | 本公司                 | 財務報告內所有公司<br>(註5) | 本公司                    |   | 財務報告內所有公司<br>(註5) |   | 本公司                                  | 財務報告內所有公司<br>(註5) |                                                |
| 董事長兼<br>投資副總<br>經理(註) | 涂俊光 | 7,323         | 7,323             | 0        | 0                 | 0                   | 0                 | 0                      | 0 | 0                 | 0 | 4.22%                                | 4.22%             | 9,211                                          |
|                       | 謝炳輝 |               |                   |          |                   |                     |                   |                        |   |                   |   |                                      |                   |                                                |
| 副總經理                  | 阮昭慧 |               |                   |          |                   |                     |                   |                        |   |                   |   |                                      |                   |                                                |
| 合計                    |     | 7,323         | 7,323             | -        | -                 | 0                   | 0                 | -                      | - | -                 | - | 4.22%                                | 4.22%             | 9,211                                          |

(註)：113年8月1日就任。

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) |
| 低於 1,000,000 元                  | -          | -              |
| 1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元    | 涂俊光        | 涂俊光            |
| 2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元    | 阮昭慧        | 阮昭慧            |
| 3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元    | -          | -              |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元   | 謝炳輝        | 謝炳輝            |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元  | -          | -              |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元  | -          | -              |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元  | -          | -              |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 | -          | -              |
| 100,000,000 元以上                 | -          | -              |
| 總計                              | 3          | 3              |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金額。

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

前五位酬金最高主管之酬金 (註 1)

單位：新台幣仟元

| 職稱                    | 姓名  | 薪資(A)<br>(註 2) |                    | 退職退休金(B) |                    | 獎金及特支費等等<br>(C)(註 3) |          | 盈餘分配之員工紅利金額<br>(D)(註 4) |          |     |                    | A、B、C 及 D 等四項<br>總額占稅後純益之比<br>例(%) (註 6) |       | 領取來自子公司以外<br>轉投資或事業或<br>母公司酬金<br>(註 7) |
|-----------------------|-----|----------------|--------------------|----------|--------------------|----------------------|----------|-------------------------|----------|-----|--------------------|------------------------------------------|-------|----------------------------------------|
|                       |     | 本公司            | 財務報告內所有公司<br>(註 5) | 本公司      | 財務報告內所有公司<br>(註 5) | 本公司                  |          | 財務報告內所有公司<br>(註 5)      |          | 本公司 | 財務報告內所有公司<br>(註 5) |                                          |       |                                        |
|                       |     |                |                    |          |                    | 現金<br>金額             | 股票<br>金額 | 現金<br>金額                | 股票<br>金額 |     |                    |                                          |       |                                        |
| 董事長兼<br>投資副總<br>經理(註) | 涂俊光 | 7,323          | 7,323              | 0        | 0                  | 0                    | 0        | 0                       | 0        | 0   | 0                  | 4.22%                                    | 4.22% | 9,211                                  |
| 總經理                   | 謝炳輝 |                |                    |          |                    |                      |          |                         |          |     |                    |                                          |       |                                        |
| 副總經理                  | 阮昭慧 | 7,323          | 7,323              | -        | -                  | 0                    | 0        | -                       | -        | -   | -                  | 4.22%                                    | 4.22% | 9,211                                  |
| 合計                    |     |                |                    |          |                    |                      |          |                         |          |     |                    |                                          |       |                                        |

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

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提 供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

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

註 6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」） b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。  
\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：114 年度未配發員工紅利。

(四) 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二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. 最近兩年度董事、總經理酬勞金額分析

| 職稱       | 113 年度 |               | 114 年度 |               |
|----------|--------|---------------|--------|---------------|
|          | 本公司    | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司    | 財務報告內<br>所有公司 |
| 董事       | 4.93%  | 5.23%         | 6.01%  | 6.23%         |
| 總經理及副總經理 |        |               |        |               |

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：

- (1) 董事酬金部份，依本公司章程規定授權董事會對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準訂定合理報酬，若本公司有盈餘時，依公司章程第 20 條辦理，經提交董事會核准後，提報股東會同意。
- (2) 董事兼任本公司其他職務、總經理、副總經理之酬金分為薪資、獎金及盈餘分配之員工紅利，薪資及獎金係依據本公司辦法辦理；盈餘分配之員工紅利係由董事會依分配年度盈餘狀況及章程所訂盈餘分配成數決議。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一)董事會運作情形資訊：

(1)最近年度(114 年度)董事會開會 15 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱                                             | 姓名<br>(註 1) | 實際出(列)席<br>次數 B | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】(註 2) | 備註 |
|------------------------------------------------|-------------|-----------------|------------|------------------------|----|
| 董事長                                            | 涂俊光         | 15              | 0          | 100%                   | 無  |
| 光聚晶電聯合(股)公司<br>法人董事                            | 陳瑤恬         | 15              | 0          | 100%                   | 無  |
| 英商 Global Angel<br>Investments Limited<br>法人董事 | 謝芳書         | 15              | 0          | 100%                   | 無  |
| 光聚晶電聯合(股)公司<br>法人董事                            | 林惠貞         | 15              | 0          | 100%                   | 無  |
| 獨立董事                                           | 高煥堂         | 15              | 0          | 100%                   | 無  |
| 獨立董事                                           | 古曉晨         | 14              | 1          | 93%                    | 無  |
| 獨立董事                                           | 朱建州         | 15              | 0          | 100%                   | 無  |

#### 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：114 年度共召開，15 次董事會議所有獨立董事對於證交法第 14 條之 3 所列事項均無異議照案通過。

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

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

(1)114 年 1 月 8 日第 13 屆第 6 次董事會

◎議案案由一：本公司發放 113 年度高階經理人年終獎金案

◎利益迴避董事：涂俊光

◎利益迴避原因：與董事自身有利害關係

◎表決情形：由其餘出席董事無異議照案通過。

(2)114 年 7 月 22 日第 13 屆第 12 次董事會

◎議案案由一：本公司擬投資光揚曜投資股份有限公司普通股現金增資案

◎利益迴避董事：涂俊光

◎利益迴避原因：與董事自身有利害關係

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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

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、提升資訊透明度等)與執行情形評估：

(1)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及制度予以評估，向董事會提出建議。

(2)依公司法、證券交易法第 14 條之 3、第 14 條之 5 等法律所列應提交審計委員會同意或須提交董事會決議之議案，已經審計委員會同意後，送交董事會決議通過並執行(不須先行提

交審計委員會同意之議案，則直接提交董事會決議通過後執行)。  
(3)提昇資訊透明度：均已依相關法令規定將董事會重大決議予以公告。

## (2) 董事會評鑑執行情形

| 評估週期<br>(註 1) | 評估期間<br>(註 2)                           | 評估範圍<br>(註 3)                    | 評估方式<br>(註 4)                   | 評估內容 (註 5)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------|-----------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年<br>執行一次    | 114 年 01 月 01 日<br>至 114 年 12 月 31<br>日 | 1. 整體董事會<br>2. 個別董事<br>3. 功能性委員會 | 董事會、功<br>能性委員會<br>評量及董事<br>成員自評 | <p>董事會績效評估內容包含：</p> <p>1. 對公司營運之參與程度</p> <p>2. 提升董事會決策品質</p> <p>3. 董事會組成與結構</p> <p>4. 董事的選任及持續進修</p> <p>5. 內部控制</p> <p>董事成員績效評估內容包含：</p> <p>1. 公司目標與任務之掌握</p> <p>2. 董事職責認知</p> <p>3. 對公司營運之參與程度</p> <p>4. 內部關係經營與溝通</p> <p>5. 董事之專業及持續進修</p> <p>6. 內部控制</p> <p>功能委員會績效評估內容包含：</p> <p>1. 對公司營運之參與程度</p> <p>2. 功能性委員會職責認知</p> <p>3. 功能性委員會決策品質</p> <p>4. 功能性委員會組成及成員選任</p> <p>5. 內部控制</p> |

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括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、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少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、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司於 109 年 6 月 23 日成立審計委員會，由全體獨立董事組成，設立主旨在於強化董事會之監督功能，負責監督本公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制制度之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。其主要職權有：

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第三十六條之一規定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。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、年度財務報告及各季度財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近年度(114 年度)審計委員會開會 11 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註 1、註 2) | 備註 |
|------|-----|---------------|--------|----------------------------|----|
| 獨立董事 | 高煥堂 | 11            | 0      | 100%                       | 無  |
| 獨立董事 | 古曉晨 | 10            | 1      | 90.9%                      | 無  |
| 獨立董事 | 朱建州 | 11            | 0      | 100%                       | 無  |

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<br>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意見之處理 |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 114.01.08<br>第三屆<br>第六次 | 1. 本公司通過本公司稽核主管聘任案。                                                                            | 無                      | 全體出席委員同意通過。            |
| 114.03.12<br>第三屆<br>第七次 | 1. 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。<br>2. 本公司 113 年度盈虧撥補案。<br>3. 安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於民國 114 年所提供之非確信服務清單。 | 無                      | 全體出席委員同意通過。            |
| 114.04.16               | 1. 修正「公司章程」部分條文案。                                                                              | 無                      | 全體出席委員                 |

|                            |                                                                                                          |   |                 |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------|
| 第三屆<br>第八次                 | 2. 擬修訂本公司「核決權限表」案。<br>3. 擬委任本公司簽證會計師。                                                                    |   | 同意通過。           |
| 114. 04. 28<br>第三屆<br>第九次  | 1. 本公司擬參與宇全智聯股份有限公司普通股現金增資案及甲種特別股現金增資案。                                                                  | 無 | 全體出席委員<br>同意通過。 |
| 114. 05. 08<br>第三屆<br>第十次  | 1. 提報本公司 114 年第一季合併財務報表案。                                                                                | 無 | 全體出席委員<br>同意通過。 |
| 114. 06. 30<br>第三屆<br>第十一次 | 1. 本公司 112 年度限制員工權利新股發放建議案。<br>2. 本公司擬為子公司三江電機企業股份有限公司融資背書保證案。                                           | 無 | 全體出席委員<br>同意通過。 |
| 114. 07. 22<br>第三屆<br>第十二次 | 1. 本公司擬投資光揚曜投資股份有限公司普通股現金增資案。                                                                            | 無 | 全體出席委員<br>同意通過。 |
| 114. 08. 12<br>第三屆<br>第十三次 | 1. 本公司 114 年第二季合併財務報表案。<br>2. 本公司擬辦理減資彌補虧損案。<br>3. 擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。<br>4. 本公司擬為子公司三江電機企業股份有限公司融資背書保證案。 | 無 | 全體出席委員<br>同意通過。 |
| 114. 11. 10<br>第三屆<br>第十四次 | 1. 本公司持有之光揚曜投資股份有限公司特別股，修改甲種特別股發行辦法。<br>2. 本公司持有之宇全智聯股份有限公司特別股，修改甲種特別股發行辦法。                              | 無 | 全體出席委員<br>同意通過。 |
| 114. 11. 13<br>第三屆<br>第十五次 | 1. 本公司 114 年第三季合併財務報表案。<br>2. 擬修訂本公司「內部控制制度」、「內稽制度」。<br>3. 本公司 115 年度內部稽核執行查核計劃表案。                       | 無 | 全體出席委員<br>同意通過。 |
| 114. 12. 23<br>第三屆<br>第十六次 | 1. 本公司擬辦理收回註銷所發行之限制員工權利新股。<br>2. 三江電機企業股份有限公司資金貸與本公司追認案。                                                 | 無 | 全體出席委員<br>同意通過。 |

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

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

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

(1)獨立董事與內部稽核主管視平時需要隨時以電子郵件、電話或面會方式相互連絡，如有重大異常事項亦可隨時召集會議，彼此溝通管道多元且暢通，本公司內部稽核主

管每月定期向獨立董事報告內部稽核業務執行情形，獨立董事視報告之重要性給予回應或意見，114 年稽核果尚無重大異常情事，且獨立董事並無反對意見。

(2)會計師與審計委員會之溝通：

本公司獨立董事與會計師每年定期針對年度查核或半年度、季度核閱完成階段就重要之查核現及內部控制缺失等事項，向獨立董事報告包含關鍵查核事項、重大調整分以及其他重大溝通事項等，並就財務報告核閱或查核情形，與獨立董事溝通及互動，並宣導法令之修訂。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                      | 運作情形 |   |                                                                                                    | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                               |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？                        | ✓    |   | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。                                                                | 無重大差異                |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一)公司是否訂定內容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)本公司為確保股東權益，設有發言人、代理發言人專責處理股東建議、疑義或糾紛等事項。                                                        | 無重大差異                |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                        | ✓    |   | (二)本公司可掌握實際控制之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報相關資訊。                                                        | 無重大差異                |
| (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)本公司已建立適當之組織控制架構、並訂有子公司營運管理辦法，隨時監督管理子公司重大財務與業務運作、且遵循內部控制制度定期查核公司相關業務，有效進行企業風險控管及防火牆機制。           | 無重大差異                |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                     | ✓    |   | (四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，本公司亦會不定期檢討本作業程序以符合現行法令與實務管理需要。 | 無重大差異                |

| 評估項目                                                                                                               | 運作情形 (註) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|----------------------|
|                                                                                                                    | 是        | 否 |                      |
| 三、董事會之組成及職責                                                                                                        |          |   |                      |
| (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？                                                                                       | ✓        |   | 無重大差異                |
| (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？                                                                         | ✓        |   | 將視公司實際情況制定           |
| (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？                                          | ✓        |   | 無重大差異                |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                               | ✓        |   | 無重大差異                |
| 四、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)？ | ✓        |   | 無重大差異                |

運作情形 (註)

摘要說明

(一)公司考量營運型態及發展需求，董事會成員具備商業、財務等專業技能及產業經歷等，並已設置三席獨立董事。

(二)本公司已設置薪資報酬委員會、審計委員會及永續發展委員會，未來將依法令及公司營運需要設置其他各類功能性委員會。

(三)本公司於113年4月18日董事會通過訂定董事會績效評估辦法，並依辦法規定每年進行績效評估。每年年底以問卷交由董事自評填寫並回收，由財務部依前開辦法分析，將結果提報董事會，並針對可加強處提出改善建議。

本公司於115年3月完成內部評估，並於115年3月31日向董事會報告董事會成員及功能性委員會之績效評估結果。

(四)本公司定期評估會計師之獨立性，並要求提供「超然獨立聲明書」，確認簽證會計師除簽證及財稅案件外無其他之財務利益及業務關係，最近年度評估結果於115年3月31日提報董事會審議，經全體董事審議確認無違反獨立性。

本公司於112年4月20日董事會通過任命財務長阮昭慧擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務之最高主管。其主要職權為依法辦理董事會及股東會相關事宜，統籌指揮股東會及董事會議事錄製作、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料及協助其法令遵循，保障股東權益並強化董事會職能及其他依公司章程或契約所訂之事項。

| 評估項目              | 運作情形（註） |   | 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                     |                              |                                |      |
|                   |         |   | 其114年度進修情形如下：            |                              |                                |      |
|                   |         |   | 進修日期                     | 主辦單位                         | 課程名稱                           | 進修時數 |
|                   |         |   | 114/01/21                | 社團法人中華民<br>國會計師公會全<br>國聯合會   | 淨零減碳、綠色<br>碳監理與交易市<br>場        | 3    |
|                   |         |   | 114/03/13                | 財團法人中華民<br>國證券暨期貨市<br>場發展基金會 | 晶圓世紀大戰：台<br>積電領先全球的<br>關鍵技術與商機 | 3    |
|                   |         |   | 114/05/16                | 財團法人中華民<br>國證券暨期貨市<br>場發展基金會 | 114年度防範內線<br>交易宣導會             | 3    |
|                   |         |   | 114/07/04                | 社團法人中華民<br>國會計師公會全<br>國聯合會   | 從司法實務看洗<br>錢防制法                | 3    |
|                   |         |   | 114/07/09                | 台灣證券交易所                      | 2025國泰永續金<br>融暨氣候變遷高<br>峰論壇    | 3    |
|                   |         |   | 114/11/14                | 財團法人中華民<br>國證券暨期貨市<br>場發展基金會 | 健康永續力-科技<br>驅動ESG的高齡照<br>護新模式  | 3    |
|                   |         |   | 114/11/26                | 財團法人台灣金<br>融研訓院              | 公司治理講堂-個<br>資外洩與資安防<br>範對策     | 3    |
|                   |         |   | 合計                       |                              |                                | 21   |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括 | ✓       |   | 本公司網站設有投資人專區、利害關係人專區、且有發 |                              |                                |      |
|                   |         |   | 無重大差異                    |                              |                                |      |

| 評估項目                                                                                         | 運作情形 (註) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                              | 是        | 否 |                                                                                                                                 |
| 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？                             |          |   | 言人及代理發言人制度等多種管道提供本公司最新訊息及溝通管道，並設有投資人聯絡信箱，針對各種議題及詢問，建立完善回覆之機制；客戶、供應商、股東及員工等利害關係人亦可透過公司網站專區及信箱與本公司溝通，提供建議或洽詢相關問題。                 |
| 六、公司是否委任專任業務代理機構辦理股東會事務？                                                                     | ✓        |   | 本公司之股務及股東會事務相關事項，係委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理。                                                                                        |
| 七、資訊公開                                                                                       |          |   |                                                                                                                                 |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                   | ✓        |   | (一)本公司已設有公司網站，揭露本公司有關財務、業務及公司治理資訊。(https://spe-group.com.tw)                                                                    |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？                         | ✓        |   | (二)本公司依工作執掌設有專人執行公開資訊觀測站負責有關公司資訊之揭露，投資人可由其查詢本公司相關財務業務及公司治理等資訊，並落實發言人制度。                                                         |
| (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，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                            |          | ✓ | (三)公司目前依「證券交易法」第36條之規定期限內公告申報第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形，尚未提早於會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告。                                                |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執 | ✓        |   | (一)員工權益：本公司依循勞基法保障員工合法權益。<br>(二)僱員關懷：設置職工福利委員會提供員工相關福利與關懷。<br>(三)投資者關係：本公司有專人負責處理股東建議，以保障投資人的基本權益。<br>(四)供應商關係：與供應商之間均能保持良好的關係。 |

| 評估項目                                                                                                                             | 運作情形（註） |                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                  | 是       | 否                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |
| <p>情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>                                                                                        |         | <p>(五)利害關係人之權益：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六)董事及監察人之進修之情形：本公司鼓勵董事及監察人進修，並不定期提供相關單位舉辦之專業知識進修課程予董事及監察人參考。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶之間維持穩定良好的關係。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已購買董事及監察人責任保險。</p> |                      |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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：本公司已強化財務業務及公司治理於公司網站和公開資訊觀測站揭露，增加公司資訊透明度以符合公司治理實務守則精神落實執行。</p> |         |                                                                                                                                                                                                                                                               |                      |

(四) 薪資報酬委員會與企業永續發展委員會之組成及運作情形

薪資報酬委員會：

本公司薪資報酬委員會由全體 3 名獨立董事組成，薪酬委員旨為協助董事會評估與監督公司整體薪酬政策，評估與核定董事及經理人之薪酬水準，並每年至少開會二次。

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權：

- (1) 定期檢討薪資報酬委員會組織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標準、年度及長期之績效目標，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，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之：

- (1) 薪資管理應符合本公司之薪酬理念。
- (2) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業一般水準議定之，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3) 薪資報酬委員會對於會議討論其成員之薪資報酬事項，該成員行使利益迴避。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別           | 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 |
|---------------|-----|--------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|
|               | 姓名  |                                                                          |       |                       |
| 獨立董事<br>(召集人) | 高煥堂 | 本公司薪酬委員會由全體三位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗及獨立性情形請參閱本年報「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。(第 5~6 頁) |       | 1                     |
| 獨立董事          | 朱建州 |                                                                          |       | 3                     |
| 獨立董事          | 古曉晨 |                                                                          |       | -                     |

(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委員計 3 人。

二、本屆委員任期：薪酬委員會任期 113 年 6 月 3 日至 116 年 6 月 2 日，最近年度(114 年度)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率<br>(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|--------------------------|----|
| 召集人 | 高煥堂 | 3             | 0      | 100.00                   |    |
| 委員  | 朱建州 | 3             | 0      | 100.00                   |    |
| 委員  | 古曉晨 | 3             | 0      | 100.00                   |    |

薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

| 日期/期別               | 議案內容                                                               | 決議情形               | 公司對於成員意見之處理     |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|
| 114.01.08<br>第六屆第四次 | 1. 本公司發放 113 年度高階經理人年終獎金案。<br>2. 本公司擬修訂「董事、獨立董事、薪酬/審計委員會及經理人薪酬政策」。 | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 114.04.16<br>第六屆第五次 | 3. 本公司擬增訂「員工酬勞分配辦法」。<br>4. 本公司擬修訂「董事、獨立董事、經理人薪酬政策」。                | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 114.07.22<br>第六屆第二次 | 1. 本公司經理人薪資調整案。                                                    | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |

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於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

#### (五) 企業永續發展委員會之組成及運作情形

企業永續發展委員會：

- 一、本委員會經董事會委任至少三名成員組成，其中應有半數(含)以上為獨立董事，並選任一人為召集人。

本委員會委員計 4 人，委員專業資格與經驗(請參閱本年報董事資料第 5~6 頁)。

- 二、本屆委員任期：企業永續發展委員任期 113 年 8 月 12 日至 116 年 6 月 2 日，最近年度(114 年度)企業永續發展委員會開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 謝炳輝 | 1         | 0      | 100.00               |    |
| 委員  | 高煥堂 | 1         | 0      | 100.00               |    |
| 委員  | 朱建州 | 1         | 0      | 100.00               |    |
| 委員  | 阮昭慧 | 1         | 0      | 100.00               |    |

三、114 年度企業永續發展委員會之決議事項如下表所示：

| 日期/期別               | 議案內容                | 決議情形               | 公司對於成員意見之處理     |
|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| 114.08.12<br>第一屆第二次 | 1. 本公司 113 年度永續報告書案 | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |

(六)提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司未成立提名委員會。

(七)推動永續發展執行情形及氣候相關資訊

(1) 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                                                           | 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 |                                                                                                                                                             |
| 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？ |      | ✓ | (1)本公司已設置永續發展委員會(ESG委員會)，由獨立董事擔任召集人，由總經理及財務長擔任委員，推動與落實永續發展作業。<br>(2)113/11/7召開永續發展委員會會議，設立永續發展推動小組及任命永續長。<br>(3)本公司每季向董事會報告執行情形。113年度永續報告書於114/08/20向董事會報告。 |
| 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評估，並訂定相關風險管理政策或策略？        |      | ✓ | 公司已於113/8/12訂定相關風險管理政策，風險評估以本公司為主者，考量經濟、環境及社會面等公司治理議題對客戶、投資人及其他利害關係人產生重大影響者，進行風險評估並擬訂風險管理策略與計畫。                                                             |
| 三、環境議題<br>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                           | ✓    |   | (一)遵守國家環保法令及規章，持續進行垃圾分類、減量與資源回收再利用，追求企業永續經營發展。                                                                                                              |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                       | ✓    |   | (二)本公司積極參與環境保護活動。執行能源節約、工業減廢、資源回收及環境禁使用物質不使用減量。                                                                                                             |
| (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)本公司隨時關注全球氣候變遷，並訂定節能減碳措施，於用電離峰期藉由儲水設備裝置改善空調系統的耗能量，達到日常營運上節能減碳之目的，助力全球對抗氣候變遷帶來的影響。                                                                         |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放                                            |      |   | (四)針對用水量及廢棄物數量進行節約及回收宣導，將原物                                                                                                                                 |

| 推動項目                                                                     | 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 |                                                                                                                                                                         |
| 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？                             | ✓    |   | 料充分利用，減少事業廢棄物，加強管理廢棄物之分類、存放、清運及申報等，另對於冷氣的溫度控制節約亦透過中央系統調控，期能發揮節能減碳效果。                                                                                                    |
| 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)公司遵守勞基法及政府頒布的相關法令，以確保員工權益，對於勞資問題溝通上，採取雙向溝通協調方式，以保障員工權利；注重員工工作環境與人身安全。                                                                                                |
| (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)本公司之薪酬及福利均符合法令規定採用同工同酬的薪資政策，整體薪酬並考量獎勵制度包含薪資、福利、獎金及分紅等。                                                                                                               |
| (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)公司依勞基法辦理，另不定期對員工實施安全與健康教育並定期對員工進行健康檢查，以瞭解員工健康狀況。                                                                                                                     |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                               | ✓    |   | (四)本公司人力資源發展策略，著重各階層主管管理職能之強化，以及部門自辦專業職能之訓練、工作教導之執行，輔以職務輪調計畫，培育組織所需人才，達成企業永續經營之目標。                                                                                      |
| (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)本公司全面實施品質至上管理工作，持續提供客戶滿意之品質與服務，依據ISO9001品質管理制度，訂定並執行客訴及退貨處理程序，並由業務部門負責客戶申訴與抱怨之處理。且不定時利用文書或集會方式對所屬員工進行宣導，加強員工保密教育，嚴防客戶資料外洩。本公司產品與服務之行銷及標示，皆依循ISO14001管理系統，並符合相關法規之要求。 |

| 推動項目                                                                                                                                           | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |
| (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)規劃於採購契約明確要求供應商應符合勞工及環保法規，並要求供應商對環境及社會責任造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約。本公司於新供應商評鑑時，會進行供應商社會環境責任評估要求供應商配合本公司之節能減碳及環保政策，共同提升企業社會責任擔當。                                                                                                                                                                                                      | 無重大差異                  |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                      |      | ✓ | 本公司永續報告書依據「2030永續發展目標」(Sustainable Development Goals, SDGs)，以及全球報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI)所發佈之GRI永續性報導準則(GRI Standards)，並採取核心選項(Core)之揭露原則，同時導入SASB永續會計準則(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)及氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 進行編撰。此外，報告書尚未取得第三方驗證單位之確信貨保證意見。 | 無重大差異                  |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定本身之永續發展實務守則，本於尊重社會倫理與注意其他利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理與營運，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. 推廣並落實環保概念。2. 重視社會關懷，適時幫助及扶持社會弱勢團體。3. 重視人文藝術氛圍，參與藝術公益活動。                                                                                     |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |

(2)上市上櫃公司氣候相關資訊

1、氣候相關資訊執行情形

| 項目                                                | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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。</p>            | <p>本公司積極關注全球氣候相關風險與機會，於2023年成立「ESG永續小組」，並由謝炳輝總經理擔任小組召集人，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，並由各處室高階主管共同檢視公司光譜風險與機會管理方針，訂定中長期永續發展計畫，另由稽核室執行永續相關業務之監督查核事項。</p> <p>在監督氣候相關風險與機會上，董事會為光譜氣候議題最高治理單位，負責監督與決策，已設置功能性委員會「永續發展委員會」統籌公司整體氣候相關風險與機會事宜。</p> <p>永續報告書每年呈核董事會，確保董事會掌握公司內部氣候風險與機會，並能經常檢視氣候風險策略的進展，且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p>                                                                                                                            |
| <p>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）。</p> | <p>本公司以「ESG永續小組」為氣候變遷管理的最高組織，由謝炳輝總經理擔任小組召集人，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃。</p> <p>本公司依照金融穩定委員會（FSB）公布之TCFD建議書架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會，每三年重啟完整評估並每年檢視更新。本公司於114年完成最新一次氣候風險評估，對本公司財務上的影響包括以下項目：</p> <p>短期(1-3年)：</p> <p>更換 LED 燈管 12,490 元、購置電動車 1,029,000 元、投入植樹造林/投入生物多樣性之支出 60,000 元、因天氣極端變化造成用電成本增加每年 262,745 元。</p> <p>中期(3~7)年：</p> <p>購置節能設備 23,100 元、投入植樹造林/投入生物多樣性之支出 180,000 元、因天氣極端變化造成用電成本增加每年 271,941 元。</p> |

| 項目                             | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                | <p>長期(7年以上)<br/>購置節能設備 23,100 元、購置電動車 1,029,000 元、因天氣極端變化造成用電成本增加每年 281,459 元。</p> <p>本公司已著手規劃依照 IPCC 四個情境路徑 (SSP1-2.6、SSP2-4.5、SSP3-7.0、SSP5-8.5) 來評估短期、中期、長期對本公司營運及財務的影響。</p> <p>為減少前開風險因子，本公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩面向，依能資源管理、碳資訊揭露與永續供應鏈導入等項目發展；在氣候變遷調適面向，本公司已實施強化、提升永續營運等措施。</p>                                                                                                                                                                                                              |
| <p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> | <p>根據 TCFD (氣候相關財務揭露) 架構中之實體風險、轉型風險及氣候變遷機會分析，光譜透過與外部顧問專家及各部門主管進行多次討論與評估，辨識極端氣候事件及低碳轉型行動可能對公司營運與財務造成之影響，並就相關風險進行初步盤點與分析。經綜整後，氣候變遷風險事件對光譜潛在之財務與營運影響如下：</p> <p>一、因電力供應不穩或電價調漲導致營運中斷：<br/>隨著極端氣候事件增加及整體能源需求提升，可能造成供電不穩或電力成本上升，進而提高公司營運成本，亦可能因短暫停電或設備運作受影響而造成生產及營運中斷。若產品交期因此延宕，除影響客戶滿意度外，亦可能降低客戶對光譜之信任與合作意願，進一步衝擊公司營收與市場競爭力。</p> <p>二、政府逐步推動碳費／碳稅課徵機制：<br/>隨著國內外淨零政策與碳管理制度逐步推行，未來政府可能擴大碳費或碳稅之適用範圍，增加企業於能源使用及碳排放管理上的成本負擔。相關費用增加除可能提高產品生產成本外，亦可能影響產品價格競爭力，進一步對公司獲利能力造成壓力。</p> <p>三、再生能源相關法規趨嚴，增加額外營運支出：</p> |

| 項目                                                           | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              | <p>因應全球低碳轉型趨勢，未來再生能源使用比例及相關法規要求可能日益提高。公司為符合法規要求及回應客戶對綠色供應鏈之期待，可能需投入更多資源於綠電採購、節能設備導入或再生能源建置，進而增加短期營運與投資成本。</p> <p>四、環境法規趨嚴導致環保相關費用提升：</p> <p>隨著環保法規及永續管理要求日趨嚴格，企業可能面臨水資源、廢棄物處理、碳排放及原物料管理等相關成本持續上升之情形。若相關費用持續增加，將可能侵蝕產品生產利潤，並對整體營運成本與財務績效造成一定程度影響。</p>                              |
| <p>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。</p>                    | <p>「ESG永續小組」每年依照鑑別氣候變遷風險與機會問卷之結果，彙整重大氣候風險與機會議題和相對應之風險管理措施，並定期檢討追蹤。另外，每年檢視政策、法規、技術、市場及商譽於轉型風險與機會之變化，同時透過氣候風險與機會辨識定期檢視實體風險、轉型風險與機會評估結果並偕同各單位共同因應。</p>                                                                                                                               |
| <p>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。</p>  | <p>為響應永續發展趨勢並降低極端氣候事件對公司營運可能造成之衝擊，本公司已逐步導入氣候變遷風險評估機制，並著手依循 IPCC（政府間氣候變化專門委員會）所提出之四種氣候情境路徑，包括 SSP1-2.6、SSP2-4.5、SSP3-7.0 及 SSP5-8.5，進行氣候風險與機會分析。</p> <p>本公司將依據不同氣候情境下之溫升趨勢、政策變化及市場發展，評估短期、中期及長期可能對營運活動、能源使用、供應鏈管理及財務績效所帶來之影響，作為未來風險管理、調適策略及永續發展規劃之重要參考，以提升企業面對氣候變遷之韌性與長期營運穩定性。</p> |
| <p>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。</p> | <p>光譜各單位將根據公司營運狀況分析氣候風險與機會並描述管理方針，因應TCFD風險鑑別結果，確實執行各氣候風險之管理辦法，降低因原料不足導致斷貨或缺貨的生產風險，並根據廠區需求逐步汰換高能耗設備、規劃循環水資源回收機制。</p>                                                                                                                                                               |
| <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>                          | <p>本公司尚未導入內部碳定價制度，未來將持續規劃籌備與引入。本公司期待著能夠以此機制來激勵員工積極參與減碳行動，並鞏固我們在永續發展方面的承諾，推動整個產業向低碳方向發展。</p>                                                                                                                                                                                       |

| 項目                                                                                                          | 執行情形                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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；若使用碳抵消或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵消之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | 依金融監督管理委員會111年3月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實收資本額50億元以下之公司，將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形，已於2026年完成2025年個體公司溫室氣體範疇一、二之盤查，預計2028年完成個體公司溫室氣體第三方查證。 |
| 9. 溫室氣體盤查及確信情形<br>(另填於1-1及1-2)。                                                                             | 附表1-1屆時會在2025年永續報告書上依本公司實際盤查執行情形進行揭露。                                                                                                                 |

#### 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

本公司依金融監督管理委員會111年3月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，已於2026年完成2025年個體公司溫室氣體範疇一、二之盤查，預計2028年完成個體公司溫室氣體第三方查證。

註1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

# 1-1-2、溫室氣體確信資訊

本公司已於 2026 年完成 2025 年溫室氣體盤查，預計 2028 年完成個體公司溫室氣體第三方查證。

| 本公司資本資料                                            | 依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露                 |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業    | <input type="checkbox"/> 母公司個體盤查     |
| <input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司   | <input type="checkbox"/> 母公司個體確信     |
| <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司 | <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 |
|                                                    | <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信 |

| 範疇一 | 總排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e) | 密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元) | 確信機構 | 確信情形說明           |
|-----|----------------------------|-------------------------------|------|------------------|
| 母公司 | 978.5230                   | -                             | -    | 完整確信資訊將於永續報告書揭露。 |
| 子公司 | -                          | -                             | -    | 完整確信資訊將於永續報告書揭露。 |
| 範疇二 | 總排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e) | 密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元) | 確信機構 | 確信情形說明           |
| 母公司 | 796.1261                   | -                             | -    | 完整確信資訊將於永續報告書揭露。 |
| 子公司 | -                          | -                             | -    | 完整確信資訊將於永續報告書揭露。 |
| 範疇三 | 總排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e) | 密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元) | 確信機構 | 確信情形說明           |
| -   | -                          | -                             | -    | 完整確信資訊將於永續報告書揭露。 |

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

## 1-2、溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

本公司設定年度減碳目標，每年持續減少電力使用 1%，並取消除熱槽節省中繼馬達使用，降低產線電力與瓦斯之能源消耗。同時提升總循環水與回收水量，取消水洗，改用電暈設備，並減少廢水產生，積極優化產線水資源使用。本公司確保產品符合歐盟之 RoHS、REACH 之規範，使客戶使用無虞，已於董事會組織架構圖下成立「永續發展委員會」，包括加強能源管理、減少產品碳足跡、強化水資源管理、促進循環經濟與再生能源使用，以降低對環境衝擊。

在綠色製造上，積極減少不必要之資源浪費、尋求廢棄物減量及再利用技術開發；在價值鏈上下游，共同努力包材之回收共用；另在產品上，光譜努力降低於對環境負荷衝擊。本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低公司營運及能源消耗，使能源使用效率最佳化。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(八)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<br>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？              | ✓    |   | (一)本公司已訂定「誠信經營守則」，以明示誠信經營之政策，並恪遵公司法、證券交易法及其他上市上櫃公司應遵循之相關法令。        | 無重大差異                |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ✓    |   | (二)公司內部訂有誠信經營作業程序及管理指南，藉以規範企業及員工之行為準則，且不定期對員工進行教育訓練或公告宣導。          | 無重大差異                |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | ✓    |   | (三)本公司不定時指派相關人員參加主管機關舉辦之企業誠信經營相關研討會，以加強公司經營管理之誠信經營及道德觀念。           | 無重大差異                |
| 二、落實誠信經營<br>(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)商業往來之前，會先蒐集評估對方之誠信經營狀況，並盡量將誠信經營納入契約條款或明訂誠信事項；並向交易對象說明本公司誠信經營政策。 | 無重大差異                |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營                                                                              | ✓    |   | (二)本公司目前尚未設置推動企業誠信經營專責單位；                                          | 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                                                            |                      |
| 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？                                                |      |   | 主要由行政管理處組成小組共同推動執行，負責誠信經營政策與防範不誠信行為方案之制定及監督執行。                  |                      |
| (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)本公司內部訂有「員工手冊」規範員工行為及「董事會議事規則」規範董事利益迴避。                       | 無重大差異                |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓    |   | (四)本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。 | 無重大差異                |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                     | ✓    |   | (五)本公司不定時指派 相關人員參加主管機關舉辦之企業誠信經營相關研討會，以加強公司經營管理之誠信經營及道德觀念。       | 無重大差異                |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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)公司設有意見箱，提供員工檢舉與申訴，並有專責單位處理相關事務。                              | 無重大差異                |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關                                                      |      | ✓ | (二)無。                                                           | 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                                              |                      |
| 保密機制？<br><br>(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)本公司對於檢舉案件以保密方式處理，確保檢舉人免遭受任何不利之情形，並保護雙方當事人的隱私權。 | 無重大差異                |
| 四、加強資訊揭露。<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                                                                                                     | ✓    |   | 已於公司網站揭露誠信經營相關資訊情形。                               | 無重大差異                |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：已依相關規定辦理，無重大差異。                                                                                                                                                                                                                                    |      |   |                                                   |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司遵循公司法、證券交易法、商業計法、上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</li> <li>2. 本公司制訂「內部重大資訊處理作業程序」明訂董事、監察人、經理人受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</li> </ol> |      |   |                                                   |                      |

(九)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：請詳本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(十)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請至 MOPS 公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)專區查詢

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。

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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東會重要決議及執行情形

| 日期                 | 重 要 決 議                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 114.06.19<br>股東常會  | 1、本公司 113 年度決算表冊暨營業報告書案。<br>執行情形：照案通過。<br>2、本公司 113 年度虧損撥補案<br>執行情形：照案通過。<br>3、解除董事及其代表人競業禁止之限制案。<br>執行情形：依股東會決議解除董事會競業禁止之限制。<br>4、修訂「公司章程」部份條文案。<br>執行情形：照案通過。<br>5、修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>執行情形：照案通過。 |
| 114.11.12<br>股東臨時會 | 1、本公司擬辦理減資彌補虧損案。<br>執行情形：照案通過。<br>2、修訂本公司「公司章程」部份條文案。<br>執行情形：照案通過。<br>3、解除董事及其代表人競業禁止之限制案。<br>執行情形：依股東會決議解除董事會競業禁止之限制。                                                                                  |

2、董事會重要決議

| 日期        | 重 要 決 議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 114.01.08 | 1. 本公司發放 113 年度高階經理人年終獎金案。<br>2. 擬修訂「董事、獨立董事、薪酬/審計委員會及經理人薪酬政策」。<br>3. 擬訂定本公司 114 年年度營業預算案。<br>4. 通過本公司稽核主管聘任案。                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 114.03.12 | 1. 本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表案。<br>2. 本公司民國 113 年度盈虧撥補案。<br>3. 安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於民國 114 年所提供之非確信服務清單。<br>4. 本公司及其關係企業非確信服務事先同意之代表人案。<br>5. 本公司評估簽證會計師獨立性及適任性之情形。<br>6. 113 年度內部控制制度聲明書案。<br>7. 擬對子公司三江電機股份有限公司現金增資案。<br>8. 擬追認變更本公司 113 年現金增資之資金運用計劃項目。<br>9. 解除董事及其代表人競業禁止之限制案。<br>10. 召開 114 年股東常會相關事宜案。<br>11. 股東常會受理股東提案權之相關事宜案。<br>12. 本公司擬向金融機構申請融資額度案。<br>13. 擬解除經理人競業禁止案。 |
| 114.04.16 | 1. 本公司擬定「基層員工範圍」案。<br>2. 本公司擬增訂「員工酬勞分配辦法」。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| 日期          | 重 要 決 議                                                                                                                                                                                                     |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | 3. 本公司擬修訂「董事、獨立董事、經理人薪酬政策」。<br>4. 修正「公司章程」部分條文案。<br>5. 修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>6. 本公司 113 年 6 月 3 日股東會通過之私募普通股案不再繼續辦理。<br>7. 本公司召開 114 年股東常會新增議案。<br>8. 擬修訂本公司「核決權限表」案。<br>9. 擬委任本公司簽證會計師。                 |
| 114. 04. 28 | 1. 本公司擬參與宇全智聯股份有限公司普通股現金增資案及甲種特別股現金增資案。<br>2. 本公司擬向金融機構申請融資額度案。                                                                                                                                             |
| 114. 05. 08 | 1. 本公司擬向金融機構申請融資額度案。                                                                                                                                                                                        |
| 114. 06. 30 | 1. 本公司 112 年度限制員工權利新股發放建議案。<br>2. 擬訂本公司 112 年度限制員工權利新股發行日。<br>3. 本公司擬為子公司三江電機企業股份有限公司融資背書保證案。<br>4. 本公司擬向金融機構申請融資額度案。                                                                                       |
| 114. 07. 22 | 1. 本公司擬投資光揚曜投資股份有限公司普通股現金增資案。<br>2. 本公司經理人薪資調整案。<br>3. 本公司擬向金融機構申請融資額度案。                                                                                                                                    |
| 114. 08. 12 | 1. 本公司 114 年第二季合併財務報表案。<br>2. 本公司 113 年度永續報告書案。<br>3. 本公司擬辦理減資彌補虧損案。<br>4. 擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。<br>5. 解除董事及其代表人競業禁止之限制案。<br>6. 本公司擬為子公司三江電機企業股份有限公司融資背書保證案。<br>7. 召開 114 年第 1 次股東臨時會相關事宜案。<br>8. 擬解除經理人競業禁止案。 |
| 114. 11. 10 | 1. 本公司持有之光揚曜投資股份有限公司特別股，修改甲種特別股發行辦法。<br>2. 本公司持有之宇全智聯股份有限公司特別股，修改甲種特別股發行辦法。                                                                                                                                 |
| 114. 11. 13 | 1. 本公司 114 年第三季合併財務報表案。<br>2. 擬修訂本公司「內部控制制度」、「內稽制度」案。<br>3. 本公司 115 年度內部稽核執行查核計劃表案。<br>4. 本公司擬向金融機構申請融資額度案。                                                                                                 |
| 114. 12. 23 | 1. 減資彌補虧損減資基準日等相關事宜授權董事長訂定案。<br>2. 擬辦理收回註銷所發行之限制員工權利新股案。<br>3. 三江電機企業股份有限公司資金貸與本公司追認案。                                                                                                                      |
| 115. 02. 03 | 1. 本公司發放 114 年度高階經理人年終獎金案。<br>2. 本公司擬修訂「員工酬勞分配辦法」。<br>3. 修訂本公司「內部控制制度」、「內稽制度」。<br>4. 擬訂定本公司 115 年年度營業預算案。                                                                                                   |

| 日期        | 重 要 決 議                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 115.03.16 | 1. 本公司 114 年度自結財務報表案<br>2. 擬解除經理人競業禁止案。<br>3. 本公司擬向金融機構申請融資額度案。                                                                                                                                                                                                                       |
| 115.03.31 | 1. 114 年度營業報告書及財務報表案。<br>2. 擬具本公司民國 114 年度盈虧撥補表。<br>3. 安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於民國 115 年所提供之非確信服務清單。<br>4. 本公司及其關係企業非確信服務事先同意之代表人案。<br>5. 本公司評估簽證會計師獨立性及適任性之情形。<br>6. 擬委任本公司簽證會計師。<br>7. 114 年度內部控制制度聲明書案。<br>8. 召開 115 年股東常會相關事宜案。<br>9. 股東常會受理股東提案權之相關事宜案。<br>10. 三江電機企業股份有限公司資金貸與本公司追認案。 |

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

#### 四、簽證會計師公費資訊：

1. 應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：詳下說明。
2. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。

#### 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 會計師查核期間                 | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註   |
|------------|-------|-------------------------|-------|-------|-------|------|
| 安永聯合會計師事務所 | 許新民   | 114.01.01-<br>114.12.31 | 3,600 | 2,140 | 5,740 | (註1) |
|            | 呂倩雯   |                         |       |       |       |      |

註1：非審計公費內容包括：稅務簽證 690 仟元、減損及鑑價報告覆核 200 仟元、ESG 永續報告輔導 1,000 仟元工商登記服務 250 仟元。

五、更換會計師資訊：無

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

請至 MOPS 公開資訊觀測站([https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6\\_1](https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1))專區查詢。

索引路徑：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

(二)股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關人之情形。

(三)股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

八、持股比例占前十名，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

| 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。<br>(註3) |    | 備註 |
|----------------------------------------|------------|--------|--------------|------|--------------|------|--------------------------------------------------|----|----|
|                                        | 股數         | 持股比例   | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱<br>(或姓名)                                      | 關係 |    |
| 光聚晶電聯合股份有限公司(原名:大宇資訊股份有限公司)            | 87,794,194 | 42.24% | -            | -    | -            | -    | 註4                                               | 註4 |    |
| 光聚晶電聯合股份有限公司(原名:大宇資訊股份有限公司)<br>代表人：涂俊光 | -          | -      | -            | -    | -            | -    | 註4                                               | 註4 |    |
| 葉雲照                                    | 6,468,888  | 3.11%  | -            | -    | -            | -    | 無                                                | 無  |    |
| 巫祥沐                                    | 2,554,500  | 1.23%  | -            | -    | -            | -    | 無                                                | 無  |    |
| 中國信託商銀受託信託財產專戶                         | 1,322,600  | 0.64%  | -            | -    | -            | -    | 無                                                | 無  |    |
| 陳錦塗                                    | 1,135,000  | 0.55%  | -            | -    | -            | -    | 無                                                | 無  |    |
| 全達國際股份有限公司                             | 952,000    | 0.46%  | -            | -    | -            | -    | 註4                                               | 註4 |    |
| 林振宏                                    | 949,224    | 0.46%  | -            | -    | -            | -    | 無                                                | 無  |    |
| 李瑞庭                                    | 874,000    | 0.42%  | -            | -    | -            | -    | 無                                                | 無  |    |
| 王春仁                                    | 844,162    | 0.41%  | -            | -    | -            | -    | 無                                                | 無  |    |
| 鍾勝宏                                    | 808,000    | 0.39%  | -            | -    | -            | -    | 無                                                | 無  |    |

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

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

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

註4：全達國際(股)公司之代表人與光聚晶電聯合股份有限公司之代表人為二等親之親屬關係。

九、公司、或公司之董事、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，並合併計算綜九、公司、或公司之董事、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 12 月 31 日；單位：千股

| 轉投資事業<br>(註)     | 本公司投資  |        | 董事、監察人、經理人<br>及直接或間接控制事業<br>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   |
| 光璞光學<br>股份有限公司   | 2,900  | 100%   | -                               | -    | 2,900  | 100%   |
| 鎰正科技<br>股份有限公司   | 5,500  | 55%    | -                               | -    | 5,500  | 55%    |
| 九合益科技<br>股份有限公司  | 100    | 100%   | -                               | -    | 100    | 100%   |
| 三江電機企業<br>股份有限公司 | 35,700 | 100%   | -                               | -    | 35,700 | 100%   |
| 宇全智聯<br>股份有限公司   | 3,000  | 16.22% |                                 |      | 3,000  | 16.22% |
| 光揚曜投資<br>股份有限公司  | 5,000  | 5%     |                                 |      | 20,000 | 20%    |

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：資料來源經會計師查核簽證 114 年財務報告之採用權益法之投資。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本來源

115 年 02 月 23 日

| 年月    | 發行價格   | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備 註                                              |                       |      |
|-------|--------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------------------------------------------|-----------------------|------|
|       |        | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股本來源<br>(元)                                      | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他   |
| 80.09 | 10.00  | 2,800       | 28,000,000    | 2,800       | 28,000,000    | 創立 28,000,000                                    | -                     | -    |
| 84.01 | 10     | 14,800,000  | 148,000,000   | 14,800,000  | 148,000,000   | 現增 120,000,000                                   | -                     | -    |
| 84.10 | 19.434 | 17,411,800  | 174,118,000   | 17,411,800  | 174,118,000   | 現增 26,118,000                                    | -                     | -    |
| 86.06 | 151010 | 42,000,000  | 420,000,000   | 42,000,000  | 420,000,000   | 現增 132,705,300<br>資轉 17,411,800<br>盈轉 95,764,900 | -                     | 註 1  |
| 87.10 | 10     | 75,000,000  | 750,000,000   | 50,969,000  | 509,690,000   | 盈轉 89,690,000                                    | -                     | 註 2  |
| 88.06 | 10     | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 64,100,000  | 641,000,000   | 盈轉 131,310,000                                   | -                     | 註 3  |
| 88.11 | 21.5   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 84,100,000  | 841,000,000   | 現增 200,000,000                                   | -                     | 註 4  |
| 89.08 | 10     | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 101,470,000 | 1,014,700,000 | 資轉 84,100,000<br>盈轉 89,600,000                   | -                     | 註 5  |
| 90.08 | 10     | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 131,692,300 | 1,316,923,000 | 資轉 50,735,000<br>盈轉 251,488,000                  | -                     | 註 6  |
| 91.01 | 10     | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 132,744,931 | 1,327,449,310 | 債券轉換普通股<br>10,526,310                            | -                     | 註 7  |
| 91.04 | 10     | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 140,529,134 | 1,405,291,340 | 債券轉換普通股<br>77,842,030                            | -                     | 註 7  |
| 91.10 | 10     | 231,000,000 | 2,310,000,000 | 147,626,991 | 1,472,629,910 | 盈轉 61,404,660<br>債券換股權利證書<br>自動加發<br>5,933,910   | -                     | 註 8  |
| 93.04 | 10     | 231,000,000 | 2,310,000,000 | 159,515,829 | 1,595,158,290 | 債券轉換普通股<br>122,528,380                           | -                     | 註 9  |
| 93.07 | 10     | 231,000,000 | 2,310,000,000 | 189,366,584 | 1,893,665,840 | 債券轉換普通股<br>298,507,550                           | -                     | 註 10 |

| 年月     | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備 註                                         |                       |      |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------------------------------------|-----------------------|------|
|        |      | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股本來源<br>(元)                                 | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他   |
| 94.03  | 10   | 261,000,000 | 2,610,000,000 | 189,366,584 | 1,893,665,840 | 臨時會提高核定股本                                   | —                     | 註 11 |
| 94.11  | 10   | 261,000,000 | 2,610,000,000 | 194,101,341 | 1,941,013,410 | 盈轉 47,347,570                               | —                     | 註 12 |
| 95.02  | 10   | 261,000,000 | 2,610,000,000 | 218,692,203 | 2,186,922,030 | 債券轉換普通股<br>245,908,620                      | —                     | 註 13 |
| 95.06  | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 250,161,788 | 2,501,617,880 | 債券轉換普通股<br>314,695,850                      | —                     | 註 14 |
| 97.04  | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 249,661,788 | 2,496,617,880 | 註銷庫藏股<br>500,000 股                          | —                     | 註 15 |
| 98.10  | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 261,282,383 | 2,612,823,830 | 債券轉換普通股<br>11,620,595 股                     | —                     | 註 16 |
| 99.04  | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 283,754,493 | 2,837,544,930 | 債券轉換普通股<br>25,672,110<br>註銷庫藏股<br>3,200,000 | —                     | 註 17 |
| 99.05  | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 294,159,612 | 2,941,596,120 | 債券轉換普通股<br>10,405,119                       | —                     | 註 18 |
| 99.09  | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 295,798,649 | 2,957,986,490 | 債券轉換普通股<br>1,639,037                        | —                     | 註 19 |
| 100.01 | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 301,691,822 | 3,016,918,220 | 債券轉換普通股<br>5,893,173                        | —                     | 註 20 |
| 101.10 | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 187,054,388 | 1,870,543,880 | 減資及董監事持股<br>變更登記                            | —                     | 註 21 |
| 106.07 | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 285,094,388 | 2,850,943,880 | 發行新股變更登記                                    | —                     | 註 22 |
| 106.12 | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 180,156,837 | 1,801,568,370 | 減資及董監事持股<br>變更登記                            | —                     | 註 23 |
| 112.03 | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 210,156,837 | 2,101,568,370 | 發行新股變更登記<br>及董監持股變動                         | —                     | 註 24 |
| 112.10 | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 210,156,837 | 2,101,568,370 | 修章變更登記                                      |                       | 註 25 |
| 113.02 | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 214,206,837 | 2,142,068,370 | 發行限制員工權利<br>新股變更登記                          | —                     | 註 26 |
| 113.09 | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 213,726,837 | 2,137,268,370 | 註銷限制員工權利<br>新股減資登記                          | —                     | 註 27 |

| 年月     | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備 註                          |                       |      |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|------------------------------|-----------------------|------|
|        |      | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股本來源<br>(元)                  | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他   |
| 113.12 | 24   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 243,726,837 | 2,437,268,370 | 現金增資<br>300,000,000          | -                     | 註 28 |
| 114.06 | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 224,526,837 | 2,445,268,370 | 發行限制員工權利<br>新股變更登記           | -                     | 註 29 |
| 114.12 | 10   | 361,000,000 | 3,610,000,000 | 207,835,062 | 2,078,350,620 | 註銷限制員工權利<br>新股減資登記<br>減資彌補虧損 | -                     | 註 30 |

|                               |                               |
|-------------------------------|-------------------------------|
| 註1：(86)台財証(一)第42621號函核准       | 註2：(87)台財證(一)第77015號函核准       |
| 註3：(88)台財證(一)第49945號函核准       | 註4：(88)台財證(一)第62966號函核准       |
| 註5：(89)台財證(一)第58607號函核准       | 註6：(90)台財證(一)第149771號函核准      |
| 註7：(90)台財證(一)第116832號函核准      | 註8：(91)台財證(一)第0910141827號函核准  |
| 註9：(93)經授商第09301128780號函核准    | 註10：(93)經授商第09301198170號函核准   |
| 註11：(94)經授商第09401041190號函核准   | 註12：(94)經授商第09401228830號函核准   |
| 註13：(95)經授商第09501019990號函核准   | 註14：(95)經授商第09501124260號函核准   |
| 註15：(97)經授商字第09701098600號函核准  | 註16：(98)經授商字第09801246640號函核准  |
| 註17：(99)經授商字第09901065610號函核准  | 註18：(99)經授商字第09901101240號函核准  |
| 註19：(99)經授商字第09901217970號函核准  | 註20：(100)經授商字第10001011080號函核准 |
| 註21：(101)經授商字第10101203410號函核准 | 註22：(106)經授商字第10601099130號函核准 |
| 註23：(106)經授商字第10601166100號函核准 | 註24：(112)經授商字第11230038780號函核准 |
| 註25：(113)經授商字第11230192940號函核准 | 註26：(113)經授商字第11330022450號函核准 |
| 註27：(113)經授商字第11330180960號函核准 | 註28：(113)經授商字第11330222820號函核准 |
| 註29：(114)經授商字第11430113540號函核准 | 註30：(115)經授商字第11530006540號函核准 |

最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

115 年 4 月 28 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          |    |
| 記名式<br>普通股(股) | 207,835,062 | 153,164,938 | 361,000,000 |    |

總括申報制度相關資訊：不適用

## (二)主要股東名單

115 年 4 月 28 日單位：股

| 戶名                          | 持股數        | 持股比例   |
|-----------------------------|------------|--------|
| 光聚晶電聯合股份有限公司(原名:大宇資訊股份有限公司) | 87,794,194 | 42.24% |
| 葉雲照                         | 6,468,888  | 3.11%  |
| 巫祥沐                         | 2,554,500  | 1.23%  |
| 中國信託商銀受託信託財產專戶              | 1,322,600  | 0.64%  |
| 陳錦塗                         | 1,135,000  | 0.55%  |
| 全達國際股份有限公司                  | 952,000    | 0.46%  |
| 林振宏                         | 949,224    | 0.46%  |
| 李瑞庭                         | 874,000    | 0.42%  |
| 王春仁                         | 844,162    | 0.41%  |
| 鍾勝宏                         | 808,000    | 0.39%  |

## (三)公司股利政策及執行狀況：

### 1、公司章程所訂之股利政策：

本公司年度如有獲利，應提撥 不低於 3%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包括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 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。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。第一項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之二十為基層員工分派酬勞。

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監酬勞。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境，資金需求及國內外競爭狀況及未來之資本支出及營運資金規劃等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃後，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額百分之十。

2、本年度擬議股利分配之情形：

本公司 114 年度虧損撥補案，經董事會決議擬先彌補虧損，本案尚未經股東會決議通過。

光譜電工股份有限公司

虧損撥補表

民國一一四年度

單位：新台幣元

| 項目              | 金額            |
|-----------------|---------------|
| 期初待彌補虧損         | (975,993,307) |
| 加：民國 114 年度稅後淨利 | 173,718,667   |
| 確定福利計畫再衡量數      | 50,095        |
| 資本公積彌補虧損        | 420,000,000   |
| 減資彌補虧損          | 366,790,250   |
| 限制員工權利股票已註銷     | 386,400       |
| 期末待彌補虧損         | (15,047,895)  |

董事長：涂俊光



經理人：謝炳輝



會計主管：阮昭慧



(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：不適用。

(五) 員工分紅及董事酬勞：

公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍：

1、公司章程所訂之股利政策：

本公司年度如有獲利，應提撥 不低於 3%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包括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 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。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。第一項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之二十為基層員工分派酬勞。

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監酬勞。

2、本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司民國 114 年決算後為彌補虧損，故不予分配董事酬勞及員工酬勞，無實際分派金額與估列數有差異之情事。

3、董事會通過分派酬勞情形：

本公司民國 114 年決算後為彌補虧損，故不予分配董事酬勞及員工酬勞，無實際分派金額與估列數有差異之情事。

4、前一年度員工分紅及董事酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國 114 年決算後為彌補虧損，故未分配董事酬勞及員工酬勞。

(六) 公司買回本公司股份情形：本公司最近年度及截至年報刊印日止並無買回公司股份之情形。

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、員工認股權憑證辦理情形：無。

## 六、限制員工權利新股辦理情形：

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

| 限制員工權利新股種類              | 第一次限制員工權利新股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 第二次限制員工權利新股     |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 申報生效日期                  | 113 年 01 月 02 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 113 年 01 月 02 日 |
| 發行日期                    | 113 年 01 月 23 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 114 年 06 月 30 日 |
| 已發行限制員工權利新股股數           | 4, 050, 000 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 800, 000 股      |
| 尚可發行限制員工權利新股股數          | 950, 000 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 150, 000 股(註 1) |
| 發行價格                    | 每股以新台幣 0 元無償配發                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 每股以新台幣 0 元無償配發  |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率 | 1. 93%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0. 33%          |
| 員工限制權利新股之既得條件           | <p>員工自限制員工權利新股發行日起後屆滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之年度績效考核成績達 A 等者，可分別達成既得條件之股份比例如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 自限制員工權利新股發行日起屆滿六個月：員工仍在本公司任職，得既得 20%股份，及屆期前一年度經會計師查核簽證之合併財務報表為稅後淨利，再既得 20%股份。</li> <li>2. 自限制員工權利新股發行日起屆滿十八個月：員工仍在本公司任職，得既得 15%股份，及屆期前一年度經會計師查核簽證之合併財務報表為稅後淨利，再既得 15%股份。</li> <li>3. 自限制員工權利新股發行日起屆滿三十個月：員工仍在本公司任職，得既得 15%股份，及屆期前一年度經會計師查核簽證之合併財務報表為稅後淨利，再既得 15%股份。</li> </ol> <p>本辦法所稱獲配及屆滿時程起算日為當次增資基準日。上述既得日如遇假日，則提前至前一營業日。</p>            |                 |
| 員工限制權利新股之受限制權利          | <p>(一)員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。</p> <p>(二)股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。</p> <p>(三)限制員工權利新股有參與股利分派權，且其取得之配股配息不受既得期間之限制，配股配息將於發放日 1 個月內自信託帳戶撥付員工個人之帳戶。</p> <p>(四)除前項因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p> <p>(五)既得期間如本公司辦理現金減資、減資彌補虧損等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。</p> |                 |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 限制員工權利新股之保管情形            | 於既得條件成就前，交付信託保管。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式    | <p>(一) 獲配限制員工權利新股員工，於三十個月內自願離職、解雇、資遣、退休、自行申請轉調關係企業者，其之前獲配尚未既得之股份，公司應向員工無償收回。</p> <p>(二) 獲配限制員工權利新股員工違反本公司勞動契約、工作規則時，本公司得依情節之輕重向該員工無償收回尚未既得之股份。</p> <p>(三) 因受職業災害致身體殘疾或死亡或一般死亡者，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工離職生效日起即視為達成所有既得條件。</li> <li>2. 因受職業災害致死亡，尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡當日視為達成所有既得條件，由繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。</li> <li>3. 一般死亡：未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為未符合既得條件，本公司將依法收回該等股份並辦理註銷。</li> </ol> <p>(四) 留職停薪：依政府法令規定及遇個人重大疾病、家庭重大變故、赴國外進修等原因經由公司特別核准之留職停薪員工，未達成既得條件之限制員工權利新股，得於復職後恢復權益，惟既得條件應依留職停薪期間往後遞延。</p> <p>(五) 公司指派轉任關係企業：因本公司營運所需，員工經指派轉任本公司關係企業時，其未達成既得條件之限制員工權利新股權益得繼續存在，惟仍需受既得條件期限之規定，由董事長參考轉任公司提供之績效評核核定之。</p> <p>(六) 既得條件未成就前，員工違反第七條第(三)項的規定終止或解除本公司之代理授權，本公司應向員工無償收回。</p> |                |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數         | 571,500 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 68,000 股       |
| 已解除限制權利新股之股數             | 2,499,000 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 300,000 股      |
| 未解除限制權利新股之股數             | 897,600 股(註 2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 425,000 股(註 2) |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) | 0.43%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0.20%          |
| 對股東權益影響                  | 對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，固對股東權益尚無重大影響                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |

註 1：115.12.23 董事會報告，尚餘 150,000 股未發行，因本案發行期限屆滿，故不再發行。

註 2：因減資彌補虧損，限制員工權利新股依減資比例調整，未達既得條件之股數相應減少。

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

|            | 職稱   | 姓名      | 取得限制<br>員工權利<br>新股數量<br>(註3) | 取得認股<br>數量占已<br>發行股份<br>總數比率<br>(註4) | 已解除限制權利   |                        |            |                                    | 未解除限制權利  |                  |          |                                    |  |
|------------|------|---------|------------------------------|--------------------------------------|-----------|------------------------|------------|------------------------------------|----------|------------------|----------|------------------------------------|--|
|            |      |         |                              |                                      | 認股<br>數量  | 認股<br>價格<br>(註5)       | 認股<br>金額   | 認股數量<br>占已發行<br>股份總數<br>比率<br>(註4) | 認股<br>數量 | 認股<br>價格<br>(註6) | 認股<br>金額 | 認股數量<br>占已發行<br>股份總數<br>比率<br>(註4) |  |
| 經理人        | 總經理  | 謝炳輝     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
|            | 副總經理 | 阮昭慧     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
|            | 副總經理 | 郭建利     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
|            | 副總經理 | 陳瑤恬     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
|            | 副總經理 | 林惠貞     | 2,410,000                    | 1.16%                                | 1,597,000 | 33.2<br>/21.3<br>/24.3 | 44,419,700 | 0.77%                              | 645,150  | 0                | 0        | 0.31%                              |  |
|            | 副總經理 | 陳孟宏     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
|            | 副總經理 | 趙惠娟     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
|            | 協理   | 王志宏     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
| 員工<br>(註2) | 經理   | 王智弘(註1) |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
|            | 經理   | 吳錦川     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
|            | 經理   | 邵樹濱     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
|            | 經理   | 于執中     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
|            | 經理   | 郭錦泉     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
|            | 經理   | 林建邦     | 1,660,000                    | 0.80%                                | 1,087,000 | 33.2<br>/21.3<br>/24.3 | 30,164,700 | 0.52%                              | 410,550  | 0                | 0        | 0.20%                              |  |
|            | 副理   | 張家琪     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
|            | 副理   | 蕭翠園     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
|            | 副理   | 陳朝仕     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |
|            | 副理   | 許庭瑄     |                              |                                      |           |                        |            |                                    |          |                  |          |                                    |  |

註 1：已離職。

註 2：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註 3：尚未扣除已收回註銷之限制員工權利新股股數。

註 4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註 5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註 6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計劃執行情形：無。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1. 所營業務之主要內容：

本公司及子公司主要經營業務為鑽孔用潤滑鋁蓋板(LAE)、環保型密胺板(鑽孔用下墊板)之製造、加工、研發、買賣業務、各式配電變壓器等。

##### 2. 公司目前之商品項目及營業比重：

單位：新台幣仟元

| 營業項目      | 114 年度    | 營業比重%   |
|-----------|-----------|---------|
| 印刷電路板及其耗材 | 388,662   | 17.69%  |
| 美容保養護膚品   | 9,584     | 0.44%   |
| 變壓器       | 1,799,025 | 81.87%  |
| 合 計       | 2,197,271 | 100.00% |

##### 3. 公司目前之商品項目：

- (1)鑽孔用潤滑鋁蓋板、鑽孔用下墊板及其他耗材。
- (2)台電承作資格函所列舉之國家電網配電級油浸式變壓器。
- (3)各式三相工業用配電變壓器。

##### 4. 計劃開發之新商品：

- (1)依台電新規材所要求的邊壓器認證。
- (2)國際認證外銷型變壓器(如 UL/CUL)。

#### (二)產業概況：

##### 1. 產業之現況與發展：

##### (1)印刷電路板事業

本公司產業主要經營業務為生產鑽孔用潤滑鋁蓋板及鑽孔用下墊板及其他耗材，並持續新產品之開發及推廣為輔，主要原料鋁箔高性能鑽孔潤滑鋁蓋板用於 PCB 或 BGA 鑽孔使用，能夠提升孔位精準度、消除壓力腳及改善孔壁等品質。

近年來由於受到國際地緣政治衝突及俄烏戰爭引發的油電高通膨及後疫情時代景氣下滑，導致高庫存等持續性的負面因素影響下，PCB 產業需求開始逐漸由盛轉衰，全球 PCB 的動能亦呈現逐季減弱的現象。各國疫情陸續結束且前期消費者居家辦公，也間接影響電子產品需求減緩，許多企業皆出現了業績衰退的情況，此亦影響著整體 PCB 大環境的成長依據。

依據 TPCA 台灣電路板協會所述，2025 年全球 PCB 產值約為 8,541 億美元，較 2024 年成長約 4.6%。展望 2026 年，隨著終端消費市場持續回溫，加上人工智慧(AI)應用擴展、伺服器需求提升及低軌衛星通訊發展持續推進，預期全球 PCB 產業仍將維持穩健成長動能。

從產品結構觀察，台灣 PCB 產業發展重點仍集中於三大應用領域，包括第五代行動通訊(5G)、人工智慧物聯網(AIoT)及高速運算(HPC)，並進一

步帶動高密度互連板（HDI）、伺服器用板、IC 載板及高階軟板等產品需求成長。

未來幾年，封裝基板、高密度互連板、撓性電路板及多層板仍將為主要成長動能。其中多層板在 5G 基礎建設、資料中心伺服器及網通設備中的應用持續擴大，將在整體產業中扮演關鍵角色。

## （2）變壓器事業

重電工業向來為工業之母，變壓器是各產業擴建廠係各產業建廠、擴廠以及公共建設皆需要之設備，與發輸配電所組成的重電產業中係屬於非常重要的環節。國內供應重電機、電機器材及電力電子等相關產品之廠商，則各有市場定位及區隔，未來的發展與經濟成長、電廠及電力傳輸相關設備之增置及汰舊更新所帶動的需求攸關，未來市場趨勢將配合智慧化、高效化、雲端大數據及 IDC 機房、4G、5G 綠能/儲能/節能及環保趨勢等方向創新發展。

此外為了因應 2022 年 3 月 3 日事故造成全國性停電，引發各界高度關注國內電網系統穩定，台電於 2022 年 9 月 15 日召開記者會，正式公布「強化電網韌性建設計畫」，計畫內容計有「分散電網工程」、「強固電網工程」、「系統防衛能力」三大主軸，將於 10 年內投入 5,645 億元（已規劃執行中 3,761 億元，續編專案計畫執行 1,884 億元）。全面提升全國電網面對突發事故的因應能力，以及為 2050 淨零轉型目標做好準備，本公司將積極參與政府計畫提供相關產品服務，一同改善台灣電力網路。

國際能源署（IEA）在「2023 年全球電力市場報告」指出，未來三年電力需求將加速成長，且 98% 的新增需求會由再生能源供應。再生能源「看天吃飯」的特性，會是穩定電力供應的一大挑戰及隱憂，這將促使各國加速興建儲能系統，為相關產業及基礎建設需求帶來可觀商機。為達成淨零排放目標，加上歷經俄烏衝突、能源危機等事件，愈來愈多國家積極發展再生能源供電。不過再生能源發電均需一段時間才可開始供電，有必要突破發電量無法隨需求自由調整的劣勢，在這個前提下，儲能系統就成為重要解決方案。

近期為實現降低全球溫度 1.5°C 氣候目標，國際能源署（IEA）推出新版的 2050 淨零排放情境（NZE），新版的 NZE 說明再生能源和效率是減少化石燃料需求的關鍵，更呼籲全世界各國需要在 2030 年前建設更多能源基礎設施（如輸配電網每年需建約 200 萬公里才能滿足新版 NZE 需求），需要執政者、產業共同努力推動。

展望 115 年，根據行政院主計總處統計，115 年經濟成長 3.08%，較 114 年預測調整，每人 GDP 達 3 萬 6,200 元，CPI 上漲 1.85%。受惠於台電「電網強韌計畫」及「電廠機組擴建」等延續性需求之外，政府亦持續深化推動「離岸風力發電加強電力網計畫」，台電對於重電產品之需求仍維持在高檔水準，民間業者投資綠能產業的意願持續高漲。

隨著地面型太陽能發電、大型儲能系統、離岸風力發電等全面進入收割期，皆大幅拉動相關電力設備的銷售表現。展望未來，電網強韌計畫、綠能發電以及大型儲能系統仍是整個重電產業的重點發展趨勢。

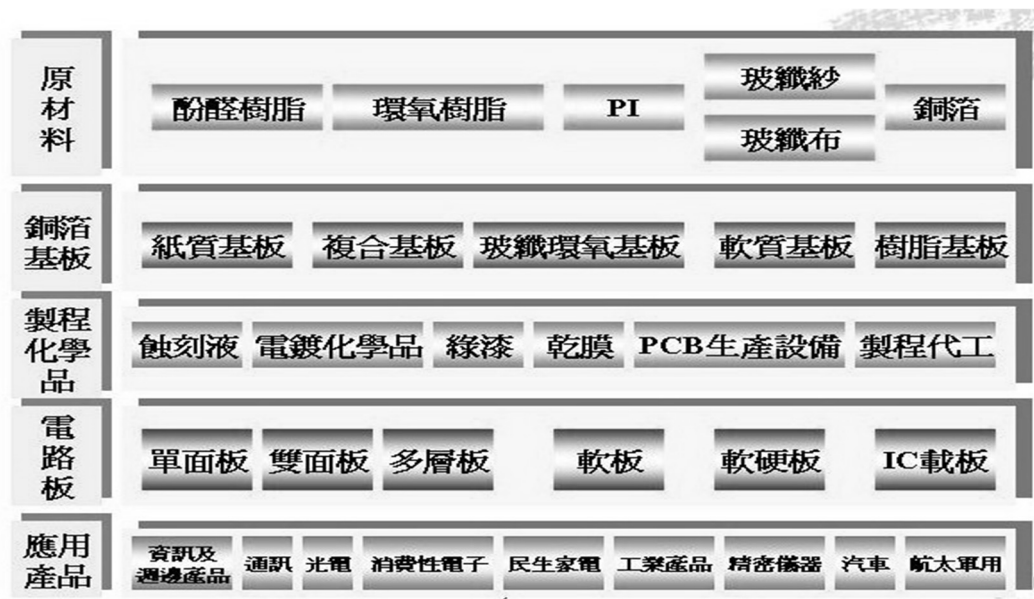
目前公司除積極落實國家強韌電網計畫，針對用電需求與變壓器汰舊換新，全面配合台電需求，提供品質優良的各項變壓器以確保公司穩定營收。同時，針對再生能源與大型儲能系統所帶來的龐大商機，公司已進一步擴大符合產業特性所需之變壓器種類與容量，精準對應產業的實際應用，持續擴大再生能源客群。

海外部分則持續鎖定北美市場，特別是美國「製造業回流」與「AI 數據中心」爆發性興建所引發的重電基建潮。公司在北美電網中壓（Medium voltage）15-25KV 級距已完成布局，正積極與當地經銷夥伴深化合作並爭取新訂單，藉此逐步拉高海外營收比例，達成多角化與複合市場的營收平衡分布。

## 2. 產業之上、中、下游關連性：

### (1)印刷電路板事業

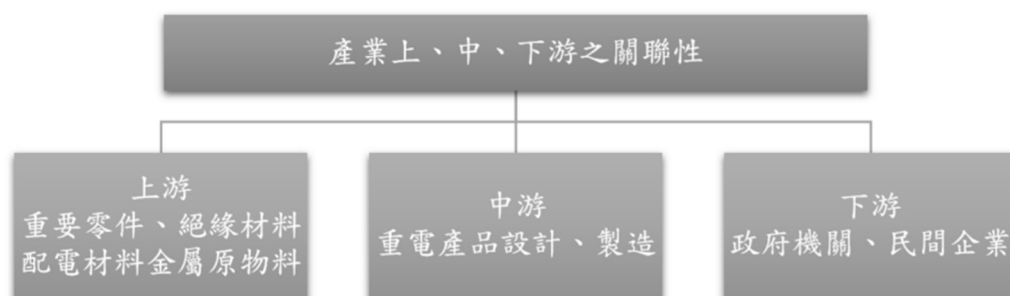
銅箔基板(CCL)是製造電路板之關鍵基礎材料，而銅箔、玻纖布及樹脂則是組成 CCL 的靈魂，各自擔任導電材、補強材及黏合材的角色，構成 PCB 產業鍊(如下圖所示)。



資料來源：工研院 IEK

### (2)變壓器事業

本公司變壓器產品屬建廠、擴廠投資的設備資本財項目，舉凡有基礎工程、新建工廠、擴充產能或工廠設備汰舊換新時都需用到，因此是屬於產業上游的基礎設備。而所需使用的大宗材料，如矽鋼片、銅線、銅片、絕緣油是屬於上游的材料，其它控制及保護器材則屬中、下游的附加價值型零組件。



### 3. 產品之發展趨勢及競爭情形：

#### (1)印刷電路板事業

銅箔基板產品與技術發展趨勢源自下游市場需求，在電子產品持續朝向輕、薄、短小、高可靠度、多功能化下，對高頻高速及抗電磁之需求增加，帶動軟性銅箔基板廠商致力發展相關功能的產品，也連帶提高了對於特殊材料的需求。

而在綠色環保趨勢的情況下，在電子材料的使用上，亦強調降低污染，故連帶影響材料之供應商皆強化對於環保材料的研發能力。如歐盟實施 RoHS 環保規章之後，帶動電子廠商轉用無鹵素基材，帶動銅箔基板產業的材料革命。目前各智慧型手機大廠皆已陸續導入環保基板，在環保意識及法令的驅使下，環保基材將成為產品的基本門檻。

未來的材料發展趨勢將以高頻、高速最為顯著，主要是為了因應 5G 各種相關應用而生，以目前世界上各大材料廠及終端品牌廠的選擇來觀察，應用 MPI、LCP 及氟材料之銅箔積層板為主流趨勢，吸引全球相關廠商爭相積極投入。

#### (2)變壓器事業

本公司變壓器已在重電產業深耕 50 年以上，累積了相當豐富的製造經驗，在各式配電變壓器生產製造，一向堅持良好品質，故在產品競爭力亦保有一定的競爭優勢。在產品 Q.C.D.(品質、成本、交期)三方面的努力下，得以繼續不斷地受到客戶的信賴及訂單。

隨著台電提出 10 年電網強韌計畫及台灣電網的升級與轉型，加速汰換老舊系統與新增變電站，帶動電力、配電變壓器需求大幅增加，綠能發電、儲能系統、充電產業、智慧電網會是未來的發展趨勢，商機不斷，可望活絡整個重電產業。

本公司變壓器事業為台電認證合格的變壓器製造廠，未來受惠於台電的訂單及商機將源源不絕。本公司將持續提高生產效率及品質，盡力滿足台電標案訂單需求。

### (三) 技術及研發概況：

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位新台幣：(仟元)

| 項目 \ 年度 | 114 年     | 115 年<br>截至 3 月 31 日止 |
|---------|-----------|-----------------------|
| 研究發展費用  | 3,095     | 803                   |
| 營業收入淨額  | 2,197,271 | 457,261               |
| 佔營收淨額比例 | 0.14%     | 0.18%                 |

#### (四)長短期業務發展計劃：

有鑒於國內經濟成長趨緩，全球面臨經濟長期結構性調整，市場競爭將日趨激烈，企業的永續經營建立在先穩定再謀發展以及創新的基礎上，公司長期的目標應邁出國際化的腳步，故針對目前國內外市場的業務拓展，本公司將強化既有產品的競爭優勢，並持續推廣提高本公司產品的知名度。

## 1. 短期業務發展計劃

### A. 印刷電路板事業

- 一、全面掌控客戶產品設計及主力材料使用狀況，即時回饋至研發、生產、品保部門，以提高客戶採購黏度及喜好。
- 二、積極開發海外市場及客戶，尋求更多海外代理商配合，提高產品外銷比例，提升公司營收。
- 三、參加國內外展覽，提升公司產品知名度以爭取更多潛在客戶。
- 四、建立並發展產品應用資料庫，以促進產品推廣。
- 五、提升生產效率，因應大環境動帶來的短期訂單波動。
- 六、縮短原物料交期，減少生產前置時間，提升交貨速度及準確度，藉此提升客戶滿意度，並降低公司存貨成本。
- 七、尋求最高成本效益之材料供應商，同時考量價格、服務、供應能力等面向以取得最低成本，並透過供應鏈策略聯盟，達成整體供應鏈成本最低化。

### B. 變壓器事業

- 一、國內市場持續深耕，積極掌握台電電網強韌計畫建設，提升產能，擴大變壓器市場佔有率，以確保競爭優勢。
- 二、應全面培養接班人才，並參與國內外展覽推廣本公司變壓器產品，延伸經營觸角並累積國際經驗，使外銷量值成長，並最大化產品附加價值。
- 三、在既有產品方面，善用公司口碑並強化既有利基，本業生產製造暨工程業務基礎再繼續優化。
- 四、配合政府法令及客戶要求，積極取得產業及相關產品資格認證，掌握產品契機，爭取政府大型建設所帶動之商機。
- 五、因應變壓器事業發展計劃，進行組織及人員調整，以最精簡人力達到最佳化產能。

國際地緣政治及通貨膨脹所帶來的消費力道衰減，本公司將格外重視庫存管控及客戶信用管理政策的落實，藉以降低可能的銷售損失。同時落實各項管理制度，提高公司產品知名度，引進及培養優秀人才，進一步強化管理績效及企業體質。

## 2. 長期業務發展計劃

### A. 印刷電路板事業

- 一、搜尋利基市場、分散產品組合，降低景氣循環對營運的影響。
- 二、準確區隔目標市場，制定策略，提高市場佔有率。
- 三、建立戰略性策略聯盟，維護長遠的供應鏈合作關係，追求長期合作發展。
- 四、提升生產效率並進一步提高良率，擴大整體產出。
- 五、透過製程精簡化及成本要因確認，提升生產效並減少製程中之浪費。
- 六、透過與不同產品的廠商相互支援合作外，以取得加乘效果，另外與其他國家的進口商協會合作行銷，增加潛在客戶。
- 七、透過供應鏈整合策略，加速新產品研發及上市速度。

### B. 變壓器事業

- 一、製程及自動化技術持續改善，優化產線生產效率，使產品能持續達到客戶所需之要求。
- 二、善用協力資源，使以最精簡的人力達到最適產能，得以提高邊際生產力及附加價值最大化。
- 三、透過國內外展覽參展曝光變壓器產品，提升產品知名度，並加強國內外市場客戶開發，提高整體國內外變壓器營收。
- 四、密切注意通訊、智慧電網、軌道及電動車輛、5G 及綠能/儲能/節能、雲端大數據、物聯網等產業趨勢及相關產品之整合運用，創造新技術、新產品、新商機。
- 五、企業價值鏈及供應鏈完全 E 化，增加行政效率及應變能力。
- 六、建構學習性組織，以因應大環境之變化。
- 七、供應鏈多元化，掌握多元商機，降低成本及分散風險。
- 八、培育國際視野與格局的事業經營人才，為公司永續經營提供源源不絕的人力資源。
- 九、配合政府政策，持續積極投入變壓器汰舊換新計畫。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析：

#### 1. 主要商品之銷售地區：

114 及 113 年度銷售市場分佈

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 114 年度    |         | 113 年度    |         |
|---------|-----------|---------|-----------|---------|
|         | 銷售金額      | 佔營收比例%  | 銷售金額      | 佔營收比例%  |
| 臺灣      | 2,056,324 | 93.59%  | 2,200,034 | 94.24%  |
| 亞洲      | 140,947   | 6.41%   | 133,057   | 5.70%   |
| 歐洲      | 0         | 0%      | 1,364     | 0.06%   |
| 合計      | 2,197,271 | 100.00% | 2,334,455 | 100.00% |

#### 2. 市場占有率：

##### A. 印刷電路板事業

我國 PCB 產量與產值一直都是居全球之冠，尤其在單/雙面板、多層板等分項產品，近年來為因應下游終端產品需求，PCB 製程技術更發展到增層主基板(Buildup substrate)、高密度增層板(HDI、Build up Any layer)等，而在應用於封裝 IC 載板，除原有的 FC-BGA 或 FC-CSP 之外，更有元件內藏基板(Component embedded substrate)；在軟板需求方面，除原有的 PI 軟板外也發展軟-硬基板(Rigid-Flex 基板)。

印刷電路板(PCB)製程相當繁瑣，包括軟硬板甚至 IC 載板於製程中需要的材料，在生產過程中所必須使用的材料主要有四項，分別是：銅箔基板、銅箔、經含浸樹脂的玻纖布又稱膠片以及各類化學品，其中以銅箔基板占原物料成本比重最高；而在 IC 載板的製作過程中還需要精密的製程環境；在軟板方面所需使用的材料則以塑膠絕緣膜-聚亞醯胺(Polyimide 簡稱PI)、銅箔以及膠合樹脂為主。

最大宗之產品仍為 4 層板以上之多層板，此部分之產品包括 4~10 層較為低階之多層板，以及 12 層以上較為高階之多層板。雖然多層板所佔比重逐年下降，但包括平均單價較低之低階多層板，因仍然廣泛應用於家電、個人電腦、及大部分之消費性電子產品，因此仍有市場需求存在。至於高層數之多層板，則受惠於更多通訊設備、基地台設施、網路伺服器等應用需求，傳輸大容量、高頻及高速訊號的場域愈來愈多，因次高層數之多層板未來需求仍有提高之機會。

HDI 產品佔比仍持續提昇，主要除了手機主板已全面採用 HDI 帶動需求之外，包括平板電腦在愈來愈輕薄的趨勢之下，HDI 的應用也愈來愈普及。除此之外，汽車電子控制模組使用 HDI 的機率也逐漸增加。

##### B. 變壓器事業

本公司變壓器以直接銷售方式售予台電公司，產品之銷售及服務目前仍以國內為主要市場。而全球微利化的時代已來臨，台灣市場將更加開放，關稅降低、國產化保護減少、市場競爭必愈形激烈，加以匯率波動加劇，與產業生產成本相關之石油及基本金屬價格起伏不定，變相增加營運成本之風險，重電產業經營勢必更加艱辛。本公司主力產品變壓器製造技術與國內供

應商已配合多年且相當成熟，具備一定的條件接受挑戰與競爭，除國內市場以既有之知名度及專業技術服務能力持續創新之外，在外銷方面則積極開拓國外市場，將外銷營業額逐年提高，帶動企業營收多樣化，也迎向國際化之目的。

為因應未來全球化的競爭，積極與世界市場接軌，除了將具競爭優勢之既有變壓器產品繼續優化以外，將持續爭取國內外市場對本公司變壓器產品之認可，未來產業發展將朝向電子通訊及電機器材，並結合綠能及智慧電網整合運用領域發展，產品包括不斷電系統設備、高效率通信用直流電源設備、充電機、太陽能變流器、綠能/節能設備、雲端機房電源保護、無線網路相關運用及智能化電力系統相關開關器材，本公司將持續關注產業未來發展，盼能為公司持續提高營利。

本公司變壓器產品之市佔率取決於國內電力設備訂單取得案件之件數而定。國內部份，本公司藉既有的知名度、口碑及持續創新之能力，積極參與政府公共建設計畫，以保持市場佔有率。國外部分，則以全球化佈局為考量，積極開發拓展海外市場。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

#### A. 印刷電路板事業

就產業現況來看，近年來由於許多外在因素如烏俄戰爭、中美貿易對抗、通貨膨脹等原因導致出現長短料問題，庫存水位屢創新高，PCB 成品庫存難以消化，以致於全球市場目前仍舊以去化庫存為主要目標，整體市場仍是呈現低迷。

隨著 5G 商轉、伺服器、小基地台、儲存設備的規格不斷提升，網通及高頻傳輸需求增加，使印刷電路板之生產技術朝向高密度、高速傳輸及高信賴性發展；促使電動車應用需求增加，就長期來看電路板需求將會繼續擴大。

而近年來全球政府皆大力提倡 ESG 淨零碳排放政策下，電動車市佔比率逐年增加，全球各廠開始轉往電腦與車電應用布局，汽車電子化會是未來發展之趨勢，導致車用電子產品需求增加，連帶提升了車用電板的使用數量，甚至帶動充電樁與儲能裝置的建置，進而提高印刷電路板之市場需求。

#### B. 變壓器事業

重電機產業屬內需型產業，用電量之需求成長從長期趨勢發現幾乎與經濟發展成同比例之脈動。故重電機產業景氣與國內經濟的成長息息相關，隨著未來經濟穩定成長，用電量需求預測仍將穩定增加，相關電力系統及設備需要汰舊換新，如變電站更新建設工程及配電自動化計畫，核電陸續除役，風力發電、太陽光電、儲能系統興起，但目前綠能及儲電系統發展尚未成熟，不足以完全替代，故必定帶動重電機產業相對供給增加。

國內電力市場方面，政府持續落實非核家園、推動綠能政策，政府持續協助投資業者，解決土地及環保等議題，可促進公民營事業持續投資。台電推動的強化電網韌性建設計畫及全面推動老舊電力設備汰換，加上國內公民營企業變壓器持續往節能方向更新，將可帶動重電設備未來十年新的商機。

國外電力市場方面，美國拜登政府推動綠色經濟政策與改善基礎建設等，皆有利於北美市場開拓。大陸及東協持續招商及開放經濟的政策，台商亦轉往投資設廠，促使海外變電需求增加，為重電產業帶來海外商機。

未來重電機產業發展趨勢將圍繞綠能、開發電力監控、充電機及太陽能變流器、儲能設備、雲端設備保護電源等設備發展，本公司除持續優化現有之變壓器產品產能之外，亦持續同步關注產業未來發展重點，提前佈局掌握市場商機。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 競爭利基：

###### A. 印刷電路板事業

本公司擁有經驗豐富且技術能力優良之專業經營團隊，相關產業經驗豐富，無論在生產、銷售、研發及品管方面均能在短時間開發出符合市場需求之產品，使本公司產品在全球市場佔有一席之地。本公司秉持品質第一、客戶滿意的核心價值，持續提供高品質且具價格競爭力的產品，期盼能以專業而良好的銷售服務，滿足客戶需求，提升顧客滿意度。

###### B. 變壓器事業

堅持提供產品最好的品質與持續提高客戶滿意度是本公司的核心價值，為國內穩定供電的理念更是本公司繼續努力打拚的動力，本公司變壓器事業已在重電產業深耕五十餘年，一步一腳印如履薄冰的努力，在重電產業界優良的品牌形象已成為本公司變壓器事業的競爭利基。

##### (2) 有利因素：

###### A. 印刷電路板事業

- 一、銅箔基板為電子產品所不可或缺之基本材料，產品生命週期長。
- 二、隨著 5G 產業及物聯網應用的發展，後疫情時代 5G 相關基礎建設與 G+低軌衛星與電動車明確的市場趨勢將帶動持續投資形成質與量的成長，銅箔基板之應用領域擴大，需求將持續增加。
- 三、具高度彈性，能配合客戶需求作快速因應。產品種類齊全，交期、品質與服務等受客戶之認同與肯定。
- 四、產品貼近市場，能就地快速提供服務。
- 五、PCB 產業已發展多年，供應鏈結構完整。
- 六、已取得 ISO-9002、美國 UL 及 TS16949 等多項認證，有助於提升市場競爭力。
- 七、本公司之主要原料製造技術皆已成熟，大部分可由國內廠商自製，貨源充足且品質穩定，大大提升本公司之競爭力。

###### B. 變壓器事業

- 一、政府正規劃擴大全面性基礎建設投資，著手打造未來 30 年國家發展需要的「前瞻基礎建設計畫」，此計畫將對重電機產業的產品有直接或間接的需求。
- 二、台電強化電網韌性建設計畫的推動需求下，未來十年電力設備與相關工程服務需求將大幅增加。

- 三、本公司已累積相當多年的實績與經驗，在產品Q.C.D.(品質、成本、交期)三方面落實品質管控以及持續穩定銷售變壓器，使本公司產品深受國內外顧客的肯定與愛用，有利業務的推展。
- 四、全球電力市場最新趨勢，將著重於供電品質的提升、穩定的電力、智慧的管理、迅速的查修以及有效率的節能，這些均須仰賴電力自動化系統的建設。
- 五、員工向心力及價值觀與企業願景緊密連結，期盼公司與員工一同前進，產生向量聚焦的龐大動力。
- 六、本公司變壓器事業技術人員均具有非常豐富的操作經驗，對於設備之操作、保養維護等工作都很熟悉。

(3)不利因素：

A. 印刷電路板事業

- 一、原物料價格影響業績甚鉅，相對受景氣波動度影響較大，當景氣降溫時，價格轉嫁不易，原物料成本負擔沉重。
- 二、近年來環保意識抬頭，中國大陸及台灣環保標準日趨嚴格，印刷電路板於製造過程中所產生的廢氣、廢水及廢棄物等污染問題，對環境有較大影響，因此在處理及處置上相當困難且增加生產成本。
- 三、國際政治與經濟對抗導致全球產業供應鏈移動與重整影響供應鏈需求。
- 四、市場競爭激烈，需削價競爭，利潤易受到壓縮。

B. 變壓器事業

- 一、重電機產品之製程需要較多熟練的技術性工人，因工資不斷提高製造成本也相對增加。
- 二、國內工時縮短，對人工成本、人力訓練、及自動化的投資日益增加，在中間轉換的過渡期會間接影響產能的發揮。
- 三、環保意識抬頭及管理制度尚未完善，整體產業發展如技術水準、經驗及規模的發展，尚不足與國外發展相對良好的國家相抗衡。
- 四、國內市場飽和造成的同業競爭，將破壞市場生態。
- 五、國際地緣政治緣故容易導致潛在性的投資風險增加。

(4)因應對策：

A. 印刷電路板事業

- 一、採購依專案分析，專案議價，整合採購需求分配資源(採購)，達成成本最低之目的。
- 二、除與原有供應廠商維持良好及長期合作關係外，另一方面適度調整採購來源並分散至不同進貨廠商，以避免進貨太過集中於少數廠商，而增加營運險及影響公司獲利能力。
- 三、持續提升生產效率減少浪費，提升產品競爭力。
- 四、與供應商間建立良好的回饋機制，產品出售后，將客戶使用意見整合回饋給供應商，並積極協助供應商進行相關測試，藉以改良產品品質，強化彼此間之互信關係。
- 五、進行產品結構調整、落實市場區隔以提高附加價值高之高階利基產品之銷售比重，以提高獲利。

## B. 變壓器事業

- 一、降低成本，提高競爭力，以好品質、高產能、好服務為主要目標。
- 二、生產線升級智慧化，強化工廠設備自動化、訊息即時化、大數據分析、控制自動模擬，以提升流程與產品競爭力。
- 三、穩固既有客戶，爭取拓展更多國內外市場商機。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程：

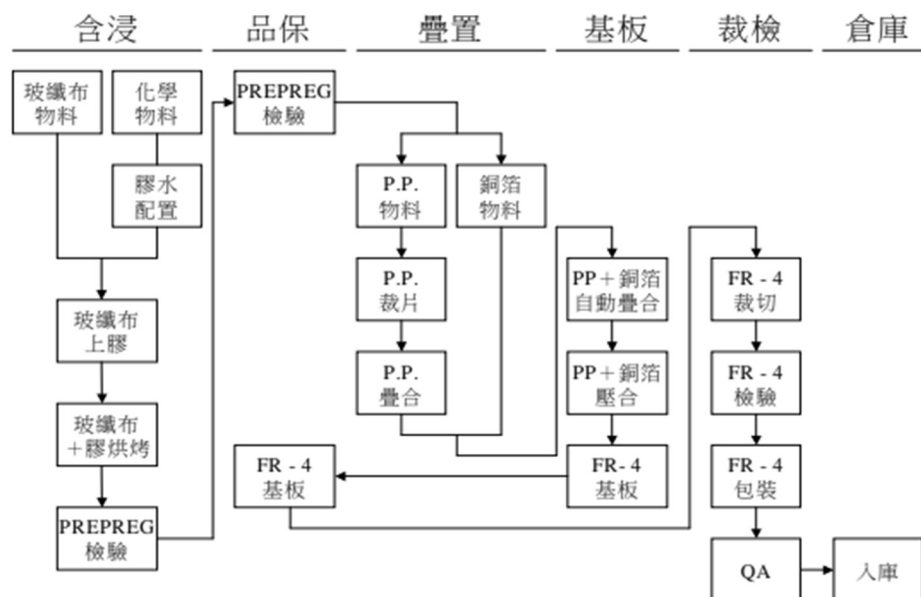
### 1. 產品之重要用途

#### A. 印刷電路板事業

| 主 要 產 品       | 用 途                                                                                                                                                                                            |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 鑽孔用<br>鋁蓋板下墊板 | 印刷電路板朝高密度、微細孔徑發展，而當印刷電路板於高速鑽孔時，易使鑽針折斷及精確度降低的缺失。也因產品孔徑越來越小、非一般鑽孔機能鑽好容易斷針、必須使用此產品(上蓋板&下墊板)才能幫助達到不容易斷針及還可提高鑽孔的疊板數、達到降低成本提高產能。<br>我司產品主要功能是在鑽孔時能夠發揮定位、散熱、減少毛頭(Bur or Debris)、鑽頭的清掃及防止壓力腳直接壓傷銅面的作用。 |

就印刷電路板的應用來說，全球的印刷電路板的產品應用領域以電腦與週邊產品，其次為消費性電子與汽車產品，排名第三位為電信產品。而我國的印刷電路板產業的產品應用以電腦與週邊為主，在汽車與消費性產品的應用方面表現則不大，由此可以得知，台灣的印刷電路板廠商在擴充產能之後，在業務的拓展方面，不僅可持續加強由日美廠商轉出來的委外生產電腦與週邊印刷電路板訂單，同時更可加強汽車電子與電信通訊等市場的開拓。所以，面對台灣印刷電路板廠商爭相擴充產能的議題上，除了廠商因為擴大生產的經濟規模而使得價格更具競爭力之外，廠商的產品品質、產品的附加價值以及產品的交貨期間是否更具競爭力，更是決定印刷電路板廠商能否拓展其它產品領域，進而提高整體的全球市場佔有率的關鍵。

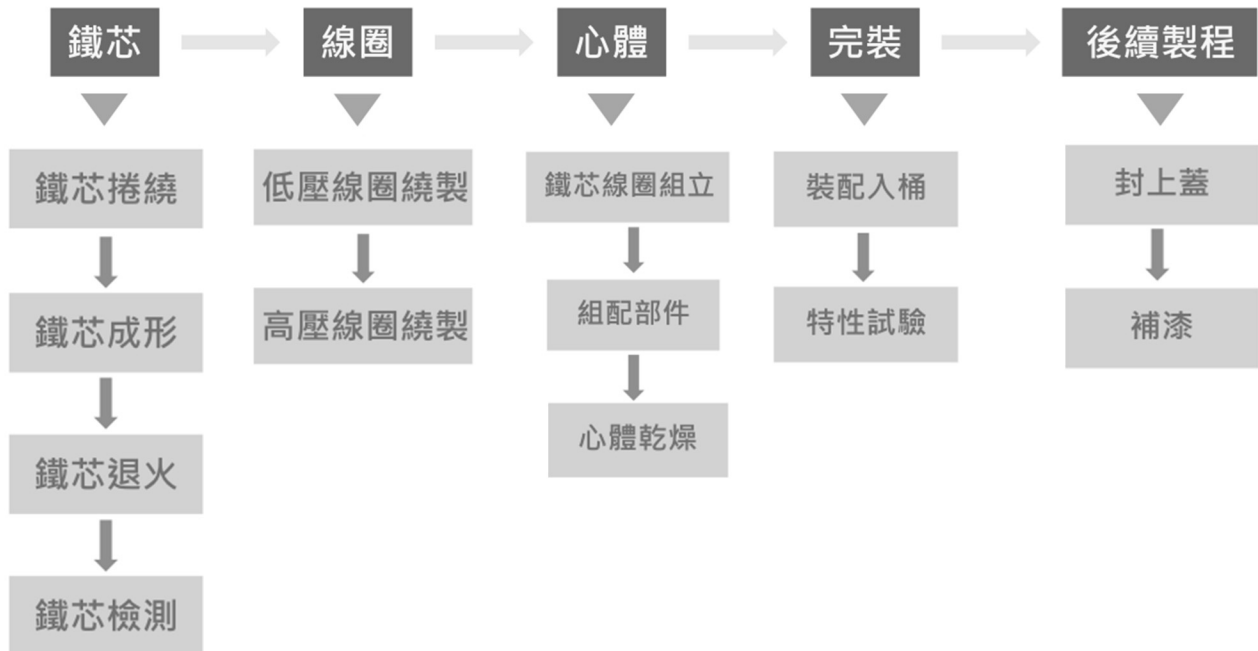
#### 玻璃纖維膠片及銅箔基板之產製過程



## B. 變壓器事業

發電廠所產生之電力必須經過輸送才能到達用戶之機器上。而輸送之過程必須以高品質之變壓器將發電廠之電壓經過昇壓後配線傳到各地區，再依各用戶所需之電壓降壓，接到使用之機器上。

### 2. 變壓器製造流程圖如下：



### (三) 主要原料之供應狀況：

#### A. 印刷電路板事業

印刷電路板產品主要之材料係鋁箔、化學物料、木漿板、其他 PCB 耗材等，供應商主要為國內外知名廠商，由於本公司經營已有二十年歷史，與供應商已具備長期配合之良好關係，在品質上、價格上、售後服務上均能符合公司需要。

#### B. 變壓器事業

變壓器產品主要之材料係矽鋼片、銅線、絕緣油、開關箱、鐵材(外殼)等，供應商主要為國內外知名廠商，本公司變壓器已在重電產業深耕五十年以上，與供應商皆已具備長期配合之良好關係，在品質上、價格上、售後服務上均能符合公司需要。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 114 年度 |      |           |               |         | 113 度 |           |               |         |
|--------|------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|
| 項目     | 名 稱  | 金 額       | 佔全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名 稱   | 金 額       | 佔全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1      | B 公司 | 253,663   | 18.19%        | 無       | B 公司  | 285,346   | 19.12%        | 無       |
|        | 其他   | 1,141,083 | 81.81%        |         | 其他    | 1,206,975 | 80.88%        |         |
|        | 進貨淨額 | 1,394,746 | 100%          |         | 進貨淨額  | 1,492,321 | 100%          |         |

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 114 年度 |      |           |               |         | 113 度 |           |               |         |
|--------|------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|
| 項目     | 名 稱  | 金 額       | 佔全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名 稱   | 金 額       | 佔全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1      | A 公司 | 1,799,025 | 81.71%        | 無       | A 公司  | 1,973,272 | 84.53%        | 無       |
|        | 其他   | 398,246   | 18.29%        |         | 其他    | 361,183   | 15.47%        |         |
|        | 銷貨淨額 | 2,197,271 | 100%          |         | 銷貨淨額  | 2,334,455 | 100.00%       |         |

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            |         | 113 年度 | 114 年度 | 當年度截至<br>115 年 3 月 31 日 |
|----------------|---------|--------|--------|-------------------------|
| 員工<br>人數       | 直接人工    | 83     | 76     | 73                      |
|                | 間接人工    | 17     | 18     | 18                      |
|                | 管理人員    | 38     | 40     | 40                      |
|                | 合 計     | 138    | 134    | 131                     |
| 平均年歲           |         | 41.06  | 38.36  | 38.77                   |
| 平均服務年資         |         | 5.16   | 3.86   | 3.53                    |
| 學歷<br>分布<br>比率 | 碩士(含)以上 | 5      | 6      | 9                       |
|                | 大學(專)   | 79     | 85     | 81                      |
|                | 高中以下    | 54     | 43     | 41                      |

四、環保支出資訊

最近年度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：無此情形。

五、勞資關係：

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形以及勞資間之協議情形：

1. 員工福利措施：

本公司設有職工福利委員會，辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列，包括年節贈禮、舉辦員工團體活動，諸如旅遊、登山健行、球類運動、員工本人結婚補助、員工住院慰問金、生日禮金、慶生會、晚會摸彩、健康體檢、勞健保、生涯規劃等。

2. 員工進修訓練情形：

新進人員教育訓練。新進人員教育訓練之目的在能使新進人員對公司及工作上具備應有之認識，並使其適應新環境。

一般員工在職教育訓練由各單位依據業務需求施予訓練，其內容各自擬訂分別舉辦。

3. 退休制度：

本公司依勞動基準法規定，訂有員工退休辦法，「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司按薪資總額百分之二提撥職工退休金，交由勞工退休金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行。

4. 勞資間之協議情形：

本公司經營管理制度強調「人性管理」的基本理念下勞資關係至為和諧，茲分別敘述如下：

- (1)員工參加公司定期舉行之管理會議，廣泛收集員工意見，不斷溝通、改善勞資雙方問題。
- (2)組織完善之職工福利委員會，由各部門選舉代表組成，並定期舉辦有關員工福利措施與活動。
- (3)提供最安全、舒適之工作環境，員工分紅持股辦法，讓員工分享企業經營成果。
- (4)本公司不定期舉辦員工在職訓練、外部訓練及參加各項研習會。

5. 各項員工權益維護措施情形：依勞資基準法規定辦理。

- (二) 最近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，應說明其無合理估計之事實：

本公司最近二年及截至年報刊印日止並未發生重大勞資糾紛，故無相關損失之虞。

## 六、資通安全管理：

- (一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。
  - (1)為確保本公司所屬之資訊資產機密性、完整性及可用性，以符合相關法令、法規之要求，使其免於受內、外部蓄意或意外之威脅，要求全體員工應確實遵守資訊安全相關規定。
  - (2)人員維護資訊安全責任：人員於任職期間，應遵守本公司資訊安全相關規定，資訊安全政策以書面，電子或其他方式告知員工，員工應遵守相關規定，違反資訊安全相關規定，依情節輕重予以處分。
  - (3)職務終止之安全要求人員離職時應將所使用之系統帳號與權限停用或移除，並將其所擁有與使用之資訊資產辦理移交或歸還，並持續負有資訊保密責任。
  - (4)導入並增購防火牆，每日磁碟備份，每週雲端備份。

(5)投入資通安全管理之資源：本公司內部訂定發佈多項資安規範及制度，以規範公司內部人員資訊使用安全行為，並不定時檢視相關制度是否符合現況與環境變遷，適時調整。針對資訊安全每年定期執行內部稽核，並依稽核結果改善相關資訊安全規劃。

(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

1. 本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。

2. 持續落實資訊安全管理政策目標，並定期實施復原計劃演練，保護公司重要系統與資料安全。

## 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 |
|------|------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 採購契約 | 台灣電力股份有限公司 | 2023.06.30 起<br>2025.06.29 止 | 亭置式變壓器<br>單相 6.9/13.8KV 25KVA<br>直式高燃點一般型附分接頭<br>單相 6.9/13.8KV 50KVA<br>直式高燃點一般型附分接頭  | 無    |
| 採購契約 | 台灣電力股份有限公司 | 2023.07.14 起<br>2025.07.13 止 | 亭置式變壓器<br>單相 6.9/13.8KV 167KVA<br>直式高燃點一般型附分接頭                                        | 無    |
| 採購契約 | 台灣電力股份有限公司 | 2023.08.23 起<br>2025.08.22 止 | 改良套管型桿上變壓器<br>單相 6.9KV-240/120V 100KVA<br>直式高燃點一般型附分接頭                                | 無    |
| 採購契約 | 台灣電力股份有限公司 | 2024.12.26 起<br>2025.06.23 止 | 亭置式變壓器<br>單相 6.9/13.8KV 100KVA<br>直式高燃點不鏽鋼附分接頭                                        | 無    |
| 採購契約 | 台灣電力股份有限公司 | 2025.04.08 起<br>2027.04.07 止 | 改良套管型桿上變壓器<br>單相 6.9KV-240/120V 50KVA                                                 | 無    |
| 採購契約 | 台灣電力股份有限公司 | 2025.12.29 起<br>2027.12.28 止 | 亭置式變壓器<br>單相 6.9/13.8KV 50KVA<br>直式高燃點一般型附分接頭<br>單相 6.9/13.8KV 167KVA<br>直式高燃點一般型附分接頭 | 無    |

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 一一四年度     | 一一三年度     | 差 異       |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1,437,295 | 1,440,810 | (3,515)   | (0.24)  |
| 非流動資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3,479,262 | 1,867,942 | 1,611,320 | 86.26   |
| 資產總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4,916,557 | 3,308,752 | 1,607,805 | 48.59   |
| 流動負債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1,420,414 | 794,457   | 625,957   | 78.79   |
| 非流動負債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,177,701 | 369,748   | 807,953   | 218.51  |
| 負債總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2,598,115 | 1,164,205 | 1,433,910 | 123.17  |
| 股 本                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,078,351 | 2,437,268 | (358,917) | (14.73) |
| 資本公積                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 76,692    | 496,521   | (419,829) | (84.55) |
| 累積虧損                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (15,049)  | (975,993) | 960,944   | (98.46) |
| 其他權益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 117,439   | 128,646   | (11,207)  | (8.71)  |
| 歸屬於母公司之權益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2,257,433 | 2,086,442 | 170,991   | 8.20    |
| 非控制權益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 61,009    | 58,105    | 2,904     | 5.00    |
| 權益總計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2,318,442 | 2,144,547 | 173,895   | 8.11    |
| <p>一、重大變動說明：（變動比率超過20%且變動金額達新台幣1千萬之變動分析）</p> <p>1、非流動資產增加：主係投資三江電機及擴產投入不動產與設備所致。</p> <p>2、流動負債增加：主係為支應營運資金及投資需求，增加短期借款所致。</p> <p>3、非流動負債增加：主係主係因應重大投資支出，舉借長期借款所致。</p> <p>4、股本減少：主係辦理減資彌補虧損所致。</p> <p>5、資本公積減少：主係配合減資及相關帳務調整所致。</p> <p>6、累積虧損減少：主係本期營運獲利及辦理減資彌補以往虧損所致。</p> <p>二、最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之對公司之重大影響：無。</p> <p>三、未來因應計畫：無。</p> |           |           |           |         |

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                                                 | 一一四<br>年度 | 一一三<br>年度 | 增（減）<br>金額 | 變動比例<br>（%） | 附註<br>說明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|-------------|----------|
| 銷貨收入淨額                                                                                                                                  | 2,197,271 | 2,334,455 | (137,184)  | (5.88)      |          |
| 銷貨成本                                                                                                                                    | 1,638,920 | 1,818,399 | (179,479)  | (9.87)      |          |
| 銷貨毛利                                                                                                                                    | 558,351   | 516,056   | 42,295     | 8.20        |          |
| 營業費用                                                                                                                                    | 240,346   | 259,573   | (19,227)   | (7.41)      |          |
| 營業利益（損失）                                                                                                                                | 318,005   | 256,483   | 61,522     | 23.99       |          |
| 營業外收入及支出                                                                                                                                | (55,834)  | 15,583    | (71,417)   | (458.30)    |          |
| 稅前淨利                                                                                                                                    | 262,171   | 272,066   | (9,895)    | (3.64)      |          |
| 所得稅利益（費用）                                                                                                                               | (69,799)  | (59,088)  | (10,711)   | 18.13       |          |
| 本期淨利                                                                                                                                    | 192,372   | 212,978   | (20,606)   | (9.68)      |          |
| 淨利歸屬於：母公司業主                                                                                                                             | 173,718   | 199,797   | (26,079)   | (13.05)     |          |
| 淨利歸屬於：非控制權益                                                                                                                             | 18,654    | 13,181    | 5,473      | 41.52       |          |
| 一、重大變動說明：（變動比率超過20%且變動金額達新台幣1千萬之變動分析）<br>1、營業利益增加：主係毛利提升及費用控管改善，帶動營業利益成長。<br>2、營業外收入及支出：主係認列關聯企業投資損失其他收入減少所致。<br>3、非控制權益增加：主係子公司獲利增加所致。 |           |           |            |             |          |

### 二、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

#### 1. 預期銷售數量與其依據：

因本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

#### 2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未來一年度銷售數量，係依據最近年度之實際銷售狀況、考量未來市場需求變化及公司營運目標，並參酌本公司之產能規模而訂定。

### 三、現金流量

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘 額 | 全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量 | 全年來自<br>投資活動<br>之現金流量 | 全年來自<br>籌資活動<br>之現金流量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額<br>之補救措施 |          |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------|
|             |                       |                       |                       |                | 投資<br>計劃       | 理財<br>計劃 |
| 394,810     | 423,271               | (1,819,969)           | 1,403,894             | 402,006        | -              | -        |

(一) 本年度現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：營運維持穩定獲利，並透過營運資金控管，使營業活動持續產生正向現金流入。
2. 投資活動：配合公司長期發展策略，因應未來業務需要擴廠及資本支出購置土地、廠房等資本支出需求，致投資活動現金流出增加。
3. 籌資活動：因應投資及營運資金需求，適度運用銀行融資，強化資金調度彈性。

(二) 現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

| 期初現金<br>餘 額 | 預計全年來<br>自<br>營業活動<br>淨現金流量 | 預計全年<br>現金流量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額<br>之補救措施 |          |
|-------------|-----------------------------|--------------|----------------|----------------|----------|
|             |                             |              |                | 投資計<br>劃       | 理財計<br>劃 |
| 402,006     | 468,215                     | (369,734)    | 500,487        | -              | -        |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預期可能產生收益及財務業務影響：無。

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

(一) 轉投資政策：本公司基於整體營運策略及業務發展需求，進行轉投資布局，並依「取得或處分資產管理辦法」及「對子公司監督與管理辦法」等內部控制制度，建立完善之投資評估與後續管理機制，確保轉投資事業營運績效及資源配置效益之提升。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

| 轉投資事業        | 持股比率 | 114 年度被投資公司本期(損)益 | 獲利或虧損之主要原因            | 改善計畫                         |
|--------------|------|-------------------|-----------------------|------------------------------|
| 三江電機企業股份有限公司 | 100% | 225,729           | 受惠台電電網強化及配電設備汰舊換新政策推動 | 產能提升及成本控管優化                  |
| 綠祚股份有限公司     | 100% | (2,993)           | 美容護膚品銷售不如預期           | 加強行銷宣傳<br>尋找產品代言人<br>增加產品曝光度 |
| 鉅正科技股份有限公司   | 55%  | 41,453            | PCB 需求回升獲利表現提升        | 開發高毛利客戶並調整售價，提升毛利表現          |
| 九合益科技股份有限公司  | 100% | (92)              | 係日常營運所需費用             | -                            |

註：上表僅列示直接轉投資之事業，相關財務訊息請參閱本公司經會計師查核簽證之財務報告「附表五」

(三) 未來一年投資計畫：本公司將以長期策略性的角度審慎評估投資計劃，以因應未來市場與產能擴充之需求，持續強化營運競爭力。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

### (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、利率變動風險及未來因應措施：

本公司之資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全之管理，並定期評估貨幣市場利率、金融資訊，以適時採取適當之因應措施，並視其資金成本之高低及可能之報酬與風險，選擇最有利之資金運用方式及因應措施，以減低利率對本公司損益影響。

#### 2、匯率變動風險及未來因應措施：

本公司設立外幣專戶，外幣視實際資金需求及匯率變動情形，隨時參酌銀行分析報告因應匯率變化來決定兌換成新台幣或存入外幣帳戶，以降低匯率變動所造成之衝擊。

#### 3、通貨膨脹風險及未來因應措施：

本公司和供應商及客戶保持密切且良好的互動關係，隨時注意通貨膨脹情形以及市場價格的變動，以適當調整產品售價及原物料的庫存量，並公司上下一心盡力降低各項成本。

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

#### 1、從事高風險、高槓桿投資：無。

#### 2、資金貸與他人：114 年度截至年報刊印日，子公司三江電機企業股份有限公司貸與其他關係人大宇資訊股份有限公司（原名：星宇互動娛樂科技股份有限公司，額度為 42,000 千元，截至 115 年 4 月 28 日實際動支金額為新台幣 42,000 千元。另子公司三江電機企業股份有限公司貸與本公司之母公司光譜電工股份有限公司之額度為新台幣 30,000 千元，截至 115 年 4 月 28 日止實際動支金額為新台幣 30,000 千元。

#### 3、背書保證：114 年度本公司對外背書保證主要為本公司之子公司三江電機企業股份有限公司向銀行融資所需之保證，依本公司「背書保證作業程序」規定辦理，並即時且正確公告相關資訊。

#### 4、衍生性商品：本公司目前未從事衍生性商品交易。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### 1. 本公司研發專案需事先經過詳細評估，研發過程中定期檢討並逐步調整研發計畫。

#### 2. 研發計畫請參閱本年報『肆、營運概況』之業務內容說明。

### (四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司密切注意並掌握可能影響公司重要的財務業務政策及法令，並配合增修公司內部相關規章辦法。

(五) 最近年度科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

科技日新月異，資訊安全風險大多透過網路環境與員工行為所產生，包含：駭客攻擊、網路流量攻擊、軟(勒索)病毒、網路釣魚、垃圾郵件、軟體更新、權限控管等。對本公司可能產生之影響包含：內部資料遭竊取或竄改、帳務損失、影響日常營運及公司形象受損等。本公司已逐步規劃內部資安管理規範，定期檢視確保落實、定期執行系統資訊安全檢測、透過防火牆等資安設備，查核使用者行為、強化防毒機制及加密機制、針對個人資料防護措施，並透過經常性員工教育訓練，提高全公司整體資安意識。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)本公司及子公司之進貨客戶尚屬分散，尚不致有進貨集中之情形發生，與供應商皆已建立長期良好關係，為雙方創造共同體之關係，故最近年度及截至年報刊印日止並無供貨短缺或中斷之情形，供貨狀況尚屬良好。

(2)近年隨著半導體及高科技產業持續擴產，用電需求大幅提升，電力穩定供應與電網韌性議題日益受到重視。台電因此提出《強化電網韌性建設計畫》，以「分散、強固、防衛」三大主軸推動電網升級，並規劃於 10 年內投入總計新台幣 5,645 億元預算，為現行電網系統推動全面升級。因應台電公司電網強韌計劃之需求，本公司及子公司 114 年度前十大銷貨客戶占營收比重分別為 92.39%，且銷貨予台電之營收比重占 81.22%，惟考量產業發展趨勢，銷貨集中之風險尚屬有限。

未來將重點關注國內外重電產業發展趨勢，拓展國內外市場，爭取更多商機分散銷貨集中風險。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書，請至 MOPS 公開資訊觀測站 ([https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q10](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)) 專區查詢 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。
- 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，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

謝 謝 您 參 加 股 東 常 會 ！

歡 迎 您 隨 時 批 評 指 教 ！

光譜電工股份有限公司

董 事 長：涂俊光



