

股票代號
3226

2025 年度

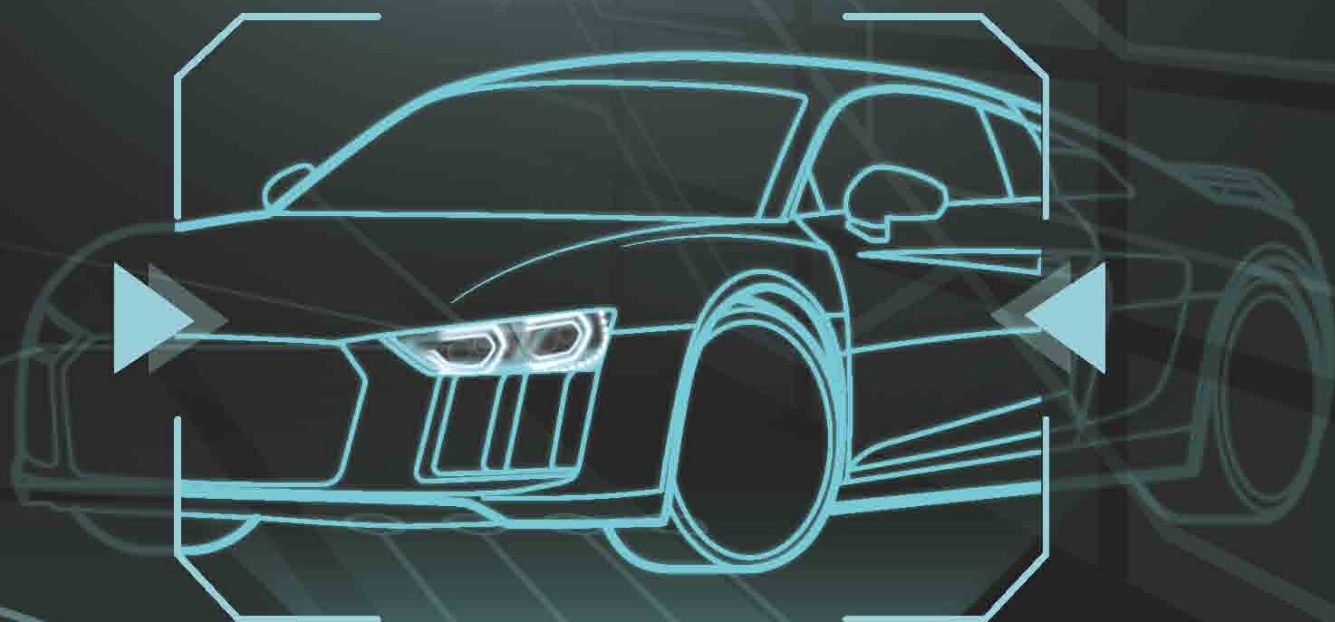
LFA CO., LTD.

龍鋒科技

股份有限公司

(原公司名稱:至寶光電股份有限公司)

年報



公開資訊：<http://mops.twse.com.tw>

官方網址：www.lfa.com.tw

刊印日期:中華民國一一五年五月四日

一、本公司發言人及代理發言人

發 言 人：陳智威
職 稱：董事長特助
聯 絡 電 話：06-510-5388
電子郵件信箱：invest@lfa.com.tw

代理發言人：林琪中
職 稱：管理部副理
聯 絡 電 話：06-510-5388
電子郵件信箱：invest@lfa.com.tw

二、公司及工廠之所在地

總公司地址：台南市永康區環工路 75 號
電 話：(06) 510-5388

三、股票過戶機構

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2
網 址：<http://www.capital.com.tw/agency/tc/default.asp>
電 話：(02) 2703-5000

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：尤盟貴、張耿禧會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網 址：<http://www2.deloitte.com/tw/tc.html>
電 話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.lfa.com.tw>

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、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	12
三、公司治理運作情形.....	16
四、簽證會計師公費資訊.....	51
五、更換會計師資訊：.....	51
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.....	52
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.....	53
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.....	53
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.....	55
參、募資情形.....	56
一、資本及股份辦理情形.....	56
二、公司債辦理情形.....	59
三、特別股辦理情形.....	59
四、海外存託憑證辦理情形.....	59
五、員工認股權憑證辦理情形.....	59
六、限制員工權利新股辦理情形.....	59
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	59
八、資金運用計畫執行情形.....	59
肆、營運概況.....	60
一、業務內容.....	60
二、市場及產銷概況.....	68
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	71
四、環保支出資訊.....	71
五、勞資關係.....	71
六、資通安全管理.....	73
七、重要契約.....	74
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	75
一、財務狀況.....	75
二、財務績效.....	76
三、現金流量.....	77

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	77
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	77
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	77
七、其他重要事項.....	80
八、補充本公司資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	80
陸、特別記載事項.....	81
一、關係企業相關資料.....	81
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	81
三、其他必要補充說明事項.....	81
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.....	81

壹、致股東報告書

敬愛的各位股東女士、先生：

首先，謹代表本公司衷心感謝各位股東在過去的一年對公司的鼎力支持與信任！本公司 2025 年度個體之營運結果及未來展望報告如下：

2025 年度因受到美國關稅政策及四、五月份新台幣劇烈升值影響，營業收入淨額為新台幣 1,606,553 仟元，較 2024 年度減少新台幣 521,790 仟元，2025 年度營業利益為新台幣 66,709 仟元，稅前淨利為新台幣 27,062 仟元，綜合損益為新台幣 16,469 仟元，每股盈餘為新台幣 0.24 元，較 2024 年度減少 5.32 元。

2025 年度本公司持續深耕 LED 車燈及模組等週邊產品且開發新客戶，在營收及營業利益下收到不錯成效。

依據內外部資源與經濟環境之評估，本公司擬定以下經營策略發展方向：

- 一. **拓展全球市場**：積極佈局歐美及新興市場，透過多元通路拓展及國際商展參與，提升自有品牌價值，並提供客戶優質服務。
- 二. **強化車燈產業鏈**：擴大車燈產能，豐富產品種類，開發車用周邊產品，整合在地產業聚落優勢，以高品質及彈性生產滿足客戶需求，促進業務成長。
- 三. **提升研發實力，邁向工業 4.0**：持續精進研發能力，逐步規劃及建置工業 4.0 體系，奠定未來發展基石。

本公司始終秉持誠信務實、用心負責之經營理念，致力於提供卓越產品與服務，追求公司與客戶共創雙贏。面對競爭激烈的產業環境，我們不斷精進研發、持續創新，以期帶動業績成長，回饋各位股東的厚愛與支持。在此，由衷感謝各位股東對本公司的愛護與鼓勵。

敬祝各位身體健康，萬事如意

龍鋒科技股份有限公司

董事長：林崇鎰



本公司 2025 年度之經營方針、實施概況、營業計畫實施成果、營業收支預算執行情形、獲利能力分析、研究發展狀況等說明如下：

一、經營方針：

1. 持續投入 LED 車燈模組、汽車電子相關產品等具競爭力及市場差異化的產品線。
2. 以本公司對電子及光學等技術能力為基礎，提昇光電及機構等整合能力，以提高更高階產品為努力方向。

二、實施概況：

本公司 2025 年全年銷售主要產品 LED 車燈模組數量為 520 仟台及車燈總成數量為 1,337 仟台(組)。LED 車燈模組及車燈總成產品均因美國關稅加徵之不確定因素，致使市場價格敏感度提升並出現需求結構性量縮。

三、營業計畫實施成果：

2025 年度營業收入淨額為新台幣 1,606,553 仟元，較 2024 年度減少新台幣 521,790 仟元，2025 年度營業利益為新台幣 66,709 仟元，稅前淨利為新台幣 27,062 仟元，綜合損益為新台幣 16,469 仟元，每股盈餘為新台幣 0.24 元，茲將本公司 2025 年度及 2024 年度個體之營運成果列示如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2025年度	2024年度	增(減)金額	增減比例
營業收入淨額	1,606,553	2,128,343	(521,790)	-24.52%
營業成本	1,375,280	1,596,363	(221,083)	-13.85%
營業毛利	231,273	531,980	(300,707)	-56.53%
與關係企業之未實現利益	(2,044)	0	(2,044)	
已實現營業毛利	229,229	531,980	(302,751)	-56.91%
營業費用	162,520	177,569	(15,049)	-8.48%
營業淨利	66,709	354,411	(287,702)	-81.18%
營業外收支	(39,647)	103,189	(142,836)	-138.42%
稅前淨利	27,062	457,600	(430,538)	-94.09%
所得稅費用	11,285	99,398	(88,113)	-88.65%
本期淨利	15,777	358,202	(342,425)	-95.60%
其他綜合損益	692	714	(22)	-3.08%
本期綜合損益總額	16,469	358,916	(342,447)	-95.41%

四、營業收支預算執行情形：本公司 2025 年度未公佈財務預測，故不適用。

五、獲利能力分析：

項 目	2025 年度	2024 年度
資產報酬率(%)	0.76	14.58
股東權益報酬率(%)	0.84	20.67
營業淨利佔實收資本比率(%)	10.35	55.01
稅前淨利佔實收資本比率(%)	4.20	71.02
純益率(%)	0.98	16.83
每股淨利 (元)	0.24	5.56

六、研究發展狀況：

1. 研究發展費用分析：

本公司最近二年度個體研究發展費用佔當年度個體營業費用及營業收入比例如下：

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度
研究發展費用	61,526	63,929
佔營業費用比例 (%)	37.86	36.00
佔營收淨額比例 (%)	3.83	3.00

2. 研究發展成果總計：

本公司持續關注市場發展趨勢，並強化車燈產品之創新設計與技術研發能量，致力於開發兼具美觀、節能、環保及符合安全規範之高品質車燈產品，以提升產品競爭力並滿足客戶多元化需求。同時，本公司亦持續深化車燈新應用技術及車用電子相關產品之研發與整合，透過技術創新與產品升級，拓展產品應用領域並提升產品附加價值，進一步帶動營收成長，為公司長期營運發展奠定穩健基礎。

七、未來公司發展策略：

擴展歐、美及新興市場之業務，藉由通路佈局及參與國際商展，提昇曝光與行銷自有品牌價值。擴大車燈產能、增加車燈種類應用與車用相關週邊產品之開發，整合鄰近車燈產業聚落之優勢，提供客戶多樣化產品並以高品質與富彈性的生產能力使客戶滿意進而促進公司業務成長。提升研發能力，逐步朝工業化 4.0 規劃與建置，做為未來成長的基礎。

八、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

1. 外部競爭與貿易環境：轉化關稅壓力為戰略利基

儘管大陸製造商具備規模與成本優勢，但隨著 2025 年度美國貿易保護政策升溫與高額關稅實施，全球供應鏈進入劇烈重組期。本公司不畏挑戰，採取主動防禦策略，透過投資入股美國長期合作客戶，將供需關係深化為戰略同盟，藉此提升本公司對北美消費趨勢的敏感度，使研發端能精準開發出具備高溢價能力的智慧化車燈產品，化解低價競爭壓力。

2. 法規環境與技術升級：智慧化與綠色轉型雙軌並進

本公司持續強化專利布局，保護智慧財產權。同時，因應各國嚴格的碳足跡管理，我們加速研發更高效能的 LED 光源與低碳環保產品。將「綠色生產」視為進入全球高階車廠供應鏈的技術壁壘，以符合環境永續之法規要求。

3. 展望新的一年：深化布局與韌性成長

展望未來，本公司將積極應對瞬息萬變的外部環境。經營團隊將持續致力於技術創新與產品高值化轉型，透過「股權合作鎖定市場」與「精實生產提升效率」兩大主軸，確保在全球市場的競爭優勢。我們將持續深化現有客戶關係，並憑藉對終端市場的精準洞察開發新藍海，以穩定的營收成長與獲利提升，回饋股東的長期支持，並積極履行企業社會責任，共創永續未來。

董事長：林崇鎰



經理人：林崇鎰



會計主管：康志和



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事資料：

1. 董事資料(一)

115年4月28日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公 司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	林崇鑑	男 40-49	114.06.20	3年	101.06.13	430,000	0.67%	1,935,000	3.00%	無	無	無	無	La Sierra University MBA 龍鋒企業(股)公司董事	龍環光電(股)公司 董事	管理部 副理	林 琪 中	配 偶	(註2)
董事	中華民國	至誠投資 股份有限 公司	不適用	114.06.20	3年	108.06.10	34,000,000	52.77%	34,000,000	52.77%	無	無	無	無	不適用	不適用	無	無	無	(註1)
董事	中華民國	代表人： 林志隆	男 50-59	114.06.20	3年	108.06.10	無	無	無	無	無	無	無	無	國立成功大學會計系碩士 宇信聯合會計師事務所合 夥會計師 南光化學製藥(股)公 司董事 佳和實業(股)公司 獨立董事 艾美特(開曼)國際 有限公司獨立董事	智理會計師事務所 合夥會計師 南光化學製藥(股)公 司董事 佳和實業(股)公司 獨立董事 艾美特(開曼)國際 有限公司獨立董事	無	無	無	無
董事	中華民國	至誠投資 股份有限 公司	不適用	114.06.20	3年	114.06.20	34,000,000	52.77%	34,000,000	52.77%	無	無	無	無	不適用	不適用	無	無	無	(註1)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
	中華民國	代表人： 蘇聰榮	男 50-59	114.06.20	3年	114.06.20	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	方惠玲	女 70-79	111.06.14	3年	102.05.22	無	無	無	無	無	無	無	無	國立中興大學法律系 臺南地檢署檢察官 高雄地檢署主任檢察官 屏東地檢署主任檢察官 國立成功大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所 所南區業務部主持會計師、執業會計師	鼎悅聯合律師事務所主持律師 榮星電線工業(股)公司獨立董事 森田印刷廠(股)公司獨立董事 世豐螺絲(股)公司獨立董事	無	無	(註3)	
獨立董事	中華民國	蔣丞哲	男 50-59	111.06.14	3年	105.06.28	無	無	無	無	無	無	無	無	寧恩大學 企業管理系博士 Deloitte & Touch Management Consulting Co. Johnson & Johnson Medical Taiwan	中信科技大學副教授兼行銷與流通管理系主任 中信科技大學企業管理系系主任	無	無	(註3)	
獨立董事	中華民國	陳彥勳	男 50-59	114.06.20	3年	107.06.26	無	無	無	無	無	無	無	無	國立中央大學機械工程博士 國立成功大學企業管理博士 遠東科技大學進修學院資訊管理系主任 遠東科技大學進修學院暨專科學務組組長	中信科技大學副教授兼進修部主任	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	莊岳峰	男 50-59	114.06.20	3年	111.06.14	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	盧貞秀	女 60-69	114.06.20	3年	114.06.20	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	葉居正	男 60-69	114.06.20	3年	114.06.20	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無

至誠投資股份有限公司 代表人： 林志隆	國立成功大學會計系碩士，擁有中華民國會計師合格專業證照，現任職智理會計師事務所合夥會計師並於國立成功大學擔任兼任講師，擔任南光化學製藥(股)公司董事、佳和實業(股)公司獨立董事及艾美特(開曼)國際有限公司，對於公司治理、財務會計擁有豐富經驗與能力。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	✓	✓
至誠投資股份有限公司 代表人： 蘇聰榮	國立中興大學法律系，擁有中華民國律師合格專業證照，現任職鼎悅聯合律師事務所主持律師，具有法務豐富經驗與能力。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓	✓
陳彥勳	國立中央大學機械工程博士/國立成功大學企業管理博士，曾任遠東科技大學進修學院資訊管理系主任，現任中信科技大學副教授兼進修部主任，對於營運判斷、國際市場觀及經營管理能力擁有豐富經驗與能力。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓	✓
莊岳峰	美國博爾州立大學(Ball State University IN, USA)新聞研究所公關係組碩士，現任職崑山科技大學國際學院院長及崑山科技大學國際暨兩岸交流處國際長，對於營運判斷、國際市場觀及經營管理能力擁有豐富經驗與能力。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓	✓
葉居正	國立政治大學法律系，擁有中華民國律師合格專業證照，曾任臺灣高等法院臺南分院法官兼院長，具有法務豐富經驗與能力。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓	✓
盧貞秀	國立中山大學公共事務管理研究所碩士，曾任財政部南區國稅局局長、現任職中正大學財經法律系兼任副教授級專業技術人員，具有財稅及公司業務所需之工作豐富經驗與能力。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	✓	✓

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或數同一母公司之子公司或依本法或當地國法之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司依本法或當地國法之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(理事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司或其母公司、子公司之子公司依本法或當地國法之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會成員、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

1. 董事資料(三)：董事多元化及獨立性：

(1) 董事多元化：請參閱年報第24~26頁，「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中項目三、董事會之組成說明

(2) 董事會獨立性：依證券交易法規定，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，並由全體獨立董事組成審計委員會；本公司董事會成員7人，其中4人為獨立董事，佔全體董事席次57.1%，已符合應設置獨立董事席次及佔全體董事席次比重之規定。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權，有關董事獨立性情形，請參閱第8~9頁之說明。

(3) 本公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

原因說明：本公司依據章程設置7席董事，現任董事業經民國114年6月20日股東常會選任，女性董事僅由一席，係基於產業特性關係，董事席次以男性居多。

採行措施：本公司以提高女性董事席次至三分之一以上為目標，未來將積極尋求多方管道人才舉薦盡力增加女性董事席次，以利提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策。

(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			備註
					股數(股)	持股比例		股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林崇鎰	男	112.08.08	1,935,000	3.00%	無	無	無	La Sierra University MBA	無	無	無	無	註
業務部協理	中華民國	游麗秋	女	100.04.01	17,595	0.03%	4,000	0.01%	無	淡江大學德文系 威特國際業務副理	無	無	無	無	無
財會部經理	中華民國	康志和	男	111.07.26	無	無	無	無	無	靜宜大學會計系 南實樹脂化學工廠股份有限公司-財會部會計組長 南實材料(越南)有限公司-財會部會計襄理 太子建設開發股份有限公司-財會部會計副管理師	無	無	無	無	無

(三) 董事長與總經理或相當職級者(最高經理人)為同一人，互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司積極尋覓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理，未來公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任四席獨立董事分別在財會與企業經營管理學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加外部機構辦理之專業董監進修課程，以增進董事會之運作效能。
3. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人，以強化公司治理之獨立性及資訊透明度。

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金
(一) 董事之酬金

115年3月12日
單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%) (註10)	有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)				
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註6)				本公司	財務報告內所有公司(註7)		
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額						
董事長	林崇熿	3,288	3,288	0	0	0	60	60	3,348	3,348	0	0	30	0	3,378	3,378	21.411%	21.411%	無
董事	至誠投資股份有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	代表人： 林志隆	0	0	0	0	190	60	60	250	250	0	0	0	0	250	250	1.585%	1.585%	無
董事	至誠投資股份有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	代表人： 蘇聰榮	0	0	0	0	126	30	30	156	156	0	0	0	0	156	156	0.989%	0.989%	無
獨立董事	方惠玲	0	0	0	0	103	51	51	154	154	0	0	0	0	154	154	0.976%	0.976%	無
獨立董事	蔣丞哲	0	0	0	0	103	51	51	154	154	0	0	0	0	154	154	0.976%	0.976%	無
獨立董事	陳彥勳	0	0	0	0	260	85	85	345	345	0	0	0	0	345	345	2.187%	2.187%	無
獨立董事	莊岳峰	0	0	0	0	250	68	68	318	318	0	0	0	0	318	318	2.016%	2.016%	無
獨立董事	葉居正	0	0	0	0	157	45	45	202	202	0	0	0	0	202	202	1.280%	1.280%	無
獨立董事	盧貞秀	0	0	0	0	157	34	34	191	191	0	0	0	0	191	191	1.211%	1.211%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金係按實際出席董事會及審計委員會情形支領車馬費，並參酌董事績效評估之結果及對本公司參與之程度及貢獻支領董事酬勞。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任母公司/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9)	財務報告內所有公司(註10)H	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)I
低於1,000,000元	林志隆、方惠玲、蔣丞哲、陳彥勳、莊岳峰、蘇聰榮、葉居正、盧貞秀	林志隆、方惠玲、蔣丞哲、陳彥勳、莊岳峰、蘇聰榮、葉居正、盧貞秀	林志隆、方惠玲、蔣丞哲、陳彥勳、莊岳峰、蘇聰榮、葉居正、盧貞秀	林志隆、方惠玲、蔣丞哲、陳彥勳、莊岳峰、蘇聰榮、葉居正、盧貞秀
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	林崇鎰	林崇鎰	林崇鎰	林崇鎰
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無	無	無
100,000,000元以上	無	無	無	無
總計	9人	9人	9人	9人

註1：董事姓名分別列示(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：係指最近年度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)。

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)取得員工酬勞(含股票及現金)者，揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額、配車等實物提供等等。

註6：揭露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，揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。

註7：揭露財務報告內所有公司(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：揭露財務報告內所有公司(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「所有轉投資業」。

b.公司董事如有領取來自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。

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。

(二) 總經理及副總經理之酬金

115年03月12日
單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特 支費等 ◎ (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%) (註8)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業母 公司 酬金 (註9)
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
總經理	林崇鎰	0	0	0	0	0	0	30	無	30	無	30 0.19%	30 0.19%	無

酬金級距表

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

註1：總經理及副總經理姓名分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者填列本表及董事酬金之表格。

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，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，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購份等，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，並另填列「分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形」之附表。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5：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：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」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、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。

註10：退職退休金113年新制退休金提撥數0元。

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

115年3月12日

單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	林崇鎰	0	60	60	0.38
	協理	游麗秋				
	經理	康志和				

註：係本公司115.03.12薪資報酬委員會及董事會決議通過分派經理人員工酬勞之數額。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

項目	董事		總經理及副總經理	
	支付酬金總額占稅後純益比例(%)		支付酬金總額占稅後純益比例(%)	
	114年度	113年度	114年度	113年度
	5,118仟元/32.44%	5,738仟元/1.60%	30仟元/0.19%	349仟元/0.10%
酬金標準	董事：依董事對於公司營運參與程度、貢獻效益、出席率並搭配董事會績效評估結果，作為分配及評估標準。 獨立董事：依照實際出席董事會、薪資報酬委員會及審計委員會情形支領車馬費，另依其參與程度及貢獻支領董事酬勞。		依薪資管理、員工考核及員工紅利辦法	
標準與組合	由現有董事人數分配		本薪、職務加給、其他津貼	
訂定酬金之程序	由薪資報酬委員會及董事會依公司章程及相關規定擬具盈餘分派議案，提請股東會決議		由薪資報酬委員會及董事會依薪資結構並參酌同業通常之水準議定之。薪酬主係依照其所擔任之職位、績效及所承擔責任，依敘薪規則釐定。	
與經營績效及未來風險之關聯性	視公司經營績效、獲利情形而定		依經營績效、達成率、貢獻度並以在公司職務的權責評估，予以合理的報酬。	

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 第十三屆及第十四屆董事會於114年度各分別開會3次，總共開會6次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (B/A)	備註
董事	林崇鎰	6	0	100	114.06.20 股東會全面改選連任。
董事	至誠投資股份有限公司代表人：林志隆	6	0	100	114.06.20 股東會全面改選連任，法人及代表人連任。
董事	至誠投資股份有限公司代表人：蘇聰榮	3	0	100	114.06.20 股東會全面改選，新任法人代表人；應出席3次。
獨立董事	方惠玲	3	0	100	114.06.20 股東會全面改選，未再續任；應出席3次。
獨立董事	蔣丞哲	3	0	100	114.06.20 股東會全面改選，未再續任；應出席3次。
獨立董事	陳彥勳	6	0	100	114.06.20 股東會全面改選連任。
獨立董事	莊岳峰	5	1	83	114.06.20 股東會全面改選連任。
獨立董事	葉居正	3	0	100	114.06.20 股東會全面改選，新任獨立董事；應出席3次。
獨立董事	盧貞秀	2	0	67	114.06.20 股東會全面改選，新任獨立董事；應出席3次。

114年度各次董事會獨立董事出席情況

◎：親自出席；☆：委託出席；*：未出席

114年度	第1次	第2次	第3次	第4次	第5次
方惠玲	◎	◎	◎	不適用	不適用
蔣丞哲	◎	◎	◎	不適用	不適用
陳彥勳	◎	◎	◎	◎	◎
莊岳峰	◎	◎	☆	◎	◎
葉居正	不適用	不適用	不適用	◎	◎
盧貞秀	不適用	不適用	不適用	*	◎

其他應記載事項：

2.董事會之運作如下列情形之一者，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：
2.1 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

2.2 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。

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨董持反對或保留意見
第十三屆第十七次 114.03.14	1.113 度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案	V	無
	2.114 年度經理人調薪案	V	無
	3. 簽證會計師報酬給付及評估其獨立性案	V	無
	4. 「公司章程」部分條文修訂案	V	無
獨立董事意見: 無			
公司對獨立董事意見之處理:無			
決議結果:除應利益迴避之董事已依法利益迴避外，其餘全體出席董事同意通過。			

第十三屆第十八次 114.05.08	通過 114 年股東常會提名董事、獨立董事候選人名單	V	無
--------------------	----------------------------	---	---

獨立董事意見: 無

公司對獨立董事意見之處理:無

決議結果: 全體出席董事同意通過。

第十四屆第二次 114.08.07	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨董持反對或保留意見
第十四屆第二次 114.08.07	1. 通過審計委員會選任案	V	無
	2. 委任第六屆薪資報酬委員會成員案	V	無
	3. 通過本公司與關係人續約租賃永康廠房及辦公室使用案	V	無
	4. 通過設立本公司百分之百持股之貿易子公司案	V	無
獨立董事意見: 無			

公司對獨立董事意見之處理:無

決議結果:全體出席董事同意通過

第十四屆第三次 114.11.11	1. 通過「薪資報酬組織規程」部分條文修訂案	V	無
	2. 114 年度經理人年終獎金案	V	無
	3.通過「薪工循環」部分作業內容修訂案	V	無

4.通過「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案	V	無
5.通過「投資循環」部分作業內容修訂案	V	無
6.通過「長、短期投資管理辦法」部分條文修訂案	V	無
7.通過115年度非確信服務項目清單及獨立性評估案	V	無
8.通過投資美國 Regionmax Co., LTD 案。	V	無

獨立董事意見: 無

公司對獨立董事意見之處理:無

決議結果:全體出席董事同意通過

114年度董事會，除前開事項外，所有獨立董事對董事會議決事項並無反對或保留意見之情形。

3、董事對利害關係案迴避之執行情形，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：

董事會日期：114.03.14

議事內容：113年度董監酬勞及經理人員工酬勞分配案

利益迴避董事：林崇鎰董事

利益迴避原因以及參與表決情形：除林崇鎰董事為本案利害關係人，因利害關係利益迴避不得參與討論及表決，經代理主席林志隆徵詢其餘出席董事無異議一致通過。

董事會日期：114.03.14

議事內容：114年度經理人調薪案

利益迴避董事：林崇鎰董事

利益迴避原因以及參與表決情形：除林崇鎰董事為本案利害關係人，因利害關係利益迴避不得參與討論及表決，經代理主席林志隆徵詢其餘出席董事無異議一致通過。

董事會日期：114.08.07

議事內容：委任第六屆薪資報酬委員會成員案

利益迴避董事：陳彥勳獨立董事、莊岳峰獨立董事、葉居正獨立董事及盧貞秀獨立董事

利益迴避原因以及參與表決情形：除陳彥勳獨立董事、莊岳峰獨立董事、葉居正獨立董事及盧貞秀獨立董事為本案利害關係人，因利害關係利益迴避不得參與討論及表決，其餘出席董事無異議一致通過。

董事會日期：114.11.11

議事內容：114年經理人年終獎金案

利益迴避董事：林崇鎰董事

利益迴避原因以及參與表決情形：除林崇鎰董事為本案利害關係人，因利害關係利益迴避不得參與討論及表決，經代理主席林志隆徵詢其餘出席董事無異議一致通過。

4、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114年1月1日~114年12月31日	董事會	內部自評	1. 公司營運之參與程度 2. 董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任與持續進修 5. 內部控制
每年執行一次	114年1月1日~114年12月31日	各別董事會成員	董事成員自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
每年執行一次	114年1月1日~114年12月31日	薪資報酬委員會	委員自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任
每年執行一次	114年1月1日~114年12月31日	審計委員會	委員自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

評估方式採用問卷進行，包括董事會內部自評及董事成員自評以及，114年度董事會績效自評結果提報於115年3月12日董事會，評估結果：對董事會的運作、薪資報酬委員會及審計委員會，各評估面向皆介於同意~非常同意之間。董事會將依績效評估結果作為未來遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據。

5、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：

5.1.加強董事會職能之目標：

5.1.1 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」之規範訂定本公司之「董事會議事規範」以資董事會有所遵循；並設立審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行其監督職責。

5.1.2 執行情形評估：

a.本公司自 100 年 10 月設置薪資報酬委員會迄今，運作情形順暢。

本公司獨立董事有一位為會計師，不定期與財會部討論會計政策、財務報表編製及審查其合理性，同時亦會提出相關建議。

b.本公司董事每年進修時數皆達主管機關之規定。

c.本公司指定專人負責公司資訊揭露及公司網站更新等，強化董事會資訊揭露。

d.本公司已於 111 年 7 月 26 日經董事會決議通過設置審計委員會暨訂定「審計委員會組織規程」。

(二)審計委員會運作情形

1.本公司第一屆及第二屆審計委員會於 114 年度分別開會 2 次，總共開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席率次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	方惠玲	2	0	100	114.06.20 股東會全面改選，未再續任；應出席 2 次。
獨立董事	蔣丞哲	2	0	100	114.06.20 股東會全面改選，未再續任；應出席 2 次。
獨立董事	陳彥勳	4	0	100	114.06.20 股東會全面改選連任。
獨立董事	莊岳峰	3	1	75	114.06.20 股東會全面改選連任。
獨立董事	葉居正	2	0	100	114.06.20 股東會全面改選，新任獨立董事。
獨立董事	盧貞秀	2	0	100	114.06.20 股東會全面改選，新任獨立董事。

審計委員會的專業資格與經驗：

成員	專業資格與經驗
方惠玲	國立成功大學會計系，擁有中華民國會計師合格專業證照，曾任職安侯建業聯合會計師事務所南區業務部主持會計師、執業會計師、執業會計師、擔任榮星電線工業(股)公司獨立董事、森田印刷廠(股)公司獨立董事及世豐螺絲(股)公司獨立董事，對於公司治理、財務會計擁有豐富經驗與能力。
蔣丞哲	寧恩大學企業管理系博士，曾任職Deloitte & Touch Management Consulting Co.及 Johnson & Johnson Medical Taiwan，現任中信科技大學企業管理系主任，對於營運判斷、國際市場觀及經營管理能力擁有豐富經驗與能力。
陳彥勳	國立中央大學機械工程博士/國立成功大學企業管理博士，曾任遠東科技大學進修學院資訊管理系主任，現任中信科技大學副教授兼進修部主任，對於營運判斷、國際市場觀及經營管理能力擁有豐富經驗與能力。
莊岳峰	美國博爾州立大學(Ball State University IN, USA)新聞研究所公共關係組碩士，現任職崑山科技大學國際學院 院長及崑山科技大學國際暨兩岸交流處 國際長，對於營運判斷、國際市場觀及經營管理能力擁有豐富經驗與能力。
葉居正	國立政治大學法律系，擁有中華民國律師合格專業證照，曾任臺灣高等法院臺南分院法官兼院長，具有法務豐富經驗與能力
盧貞秀	國立中山大學公共事務管理研究所碩士，曾任財政部南區國稅局局長、現任職中正大學財稅法律系兼任副教授級專業技術人員，具有財稅及公司業務所需之工作豐富經驗與能力。

2.其他應記載事項：

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：

2.1 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會日期及期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第一屆第十三次 114.03.14	1.113 年度營業報告書及財務報告案 2.113 年度盈餘分配案 3.113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 4.114 年度簽證會計師報酬給付及評估其獨立性案 5.「公司章程」修訂案 6.本公司向星展(台灣)商業銀行貸款授信額度及避險額度之合約續約案	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提請第十三屆第十七次董事會決議並依照董事會決議辦理。
第一屆第十四次 114.05.08	1.本公司向第一銀行新化分行融資貸款授信額度到期續約，暨新增避險額度之合約案。			提請第十三屆第十八次董事會決議並依照董事會決議

第二屆第一次 114.08.07	2.114 年第一季財務報表案。 1.推舉第二屆審計委員會召集人 2.本公司與關係人續約租賃永康廠房及辦公室使用案 3.本公司向星展(台灣)商業銀行因申請避險額度之合約，擬辦理續約案。 4.審計委員會委任獨立專家進行價值評估及出具換股比例或配發現金或其他財產之合理性意見案。 5.114 年第二季財務報表案		議辦理。 提請第十四屆第二次董事會決議並依照董事會議辦理。
第二屆第二次 114.11.11	1.「薪工循環」部分作業內容修訂案 2.「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案 3.「投資循環」部分作業內容修訂案 4.「長、短期投資管理辦法」部分條文修訂案 5.本公司擬向玉山銀行申請融資貸款授信額度之續約及增貸案 6.本公司為避免利、匯率波動風險，向玉山銀行申請避險額度美金 50 萬元，授權買入/賣出衍生性金融商品及承作組合式產品到期續約案 7. 本公司 115 年度非確信服務項目清單及獨立性評估 8. 114 年度第三季財務報表案 9.擬投資美國 Regionmax Co.,LTD 案		提請第十四屆第三次董事會決議並依照董事會議辦理。

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：無此情事。

3.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

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

4.1 本公司內部稽核主管定期與審計委員會溝通稽核報告結果，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，本年度並無特殊狀況，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通情形良好。

4.2 本公司簽證會計師於年度第一次審計委員會時報告財務報表查核結果以及其他相關法令要求之溝通事項，並於年度最後一次審計委員會時報告年度財務報表查核規劃、重要證管法令更新，若遇有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，本年度並無特殊狀況，本公司審計委員會與會計師溝通情形良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		無
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		無
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		無
(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？	✓		無
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		無
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具	✓		無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
體管理目標及落實執行？		<p>否</p> <p>量，並就本身之運作、營運型態及發展需求擬定基本條件與專業知識技能之多元化方針任命董事，所有委任均以符合公司治理運作為原則及「董事及監察人選任程序」，以確保董事成員之多元性及獨立性。</p> <p>2. 本公司依目前營運規模及發展需求設置7席董事(含4席獨立董事)專業背景涵蓋產業、學術、財務、會計、經營管理等領域之專家，落實董事會成員組成多元化方針。第十四屆董事成員名單，獨立董事人數為4人，除有1名為女性，長有經營管理、領導決策、國際市場觀、產業知識及營運判斷有董事董事林崇鎰；獨立董事陳彥勳、莊岳峰長有營運判斷、國際市場觀、經營管理能力，獨立董事盧貞秀及林志隆董事居正具有會計及財務分析能力，董事蘇聰榮及獨立董事葉居正具有法律專業能力。董事會成員能從不同角度給予專業意見，對於公司之經營發展及公司治理具有一定的幫助。</p> <p>3. 多元化管理目標：持續推動過半數獨立董事任期未超過三屆的目標；並為落實董事成員專業知識領域之多元化目標，產業知識領域專業人士比率目標為40%以上。董事會成員積極出席董事會議，114年度平均出席率達95%，確實監督並了解營運計畫之執行。</p> <p>4. 目前董事成員多元化情形：目前計有四席獨立董事，本公司獨立董事人數占比為 57.14%，目前</p>	

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	
<p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>獨立董事連任任期均未超過三屆；目前7位董事包括1位產業知識領域專業人士，比率為 14.29%；目前兼任公司經理人之董事僅有一席，不逾董事席次三分之一。</p> <p>(二) 本公司設有薪資報酬委員會及審計委員會，皆為4人，成員皆為獨立董事。未來亦規劃逐漸完善各項功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司訂有「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次內部董事績效評估。董事會內部評估期間應於每年年度結束時，進行當年度董事會績效評估。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下面五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度</p> <p>二、董事會決策品質</p> <p>三、董事會組成與結構</p> <p>四、董事之選任及持續進修</p> <p>五、內部控制</p> <p>董事會自我績效評估之衡量項目，函括下列六大面向：</p> <p>一、公司目標與任務掌握</p> <p>二、董事職責認知</p> <p>三、對公司營運之參與程度</p> <p>四、內部關係經營與溝通</p> <p>五、董事之專業及持續進修</p>	<p>無</p> <p>無</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因															
	是	否																
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	否	無															
		<p>六、內部控制 功能性委員會績效評估之衡量項目，函括下列四大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度</p> <p>二、功能性委員會職責認知</p> <p>三、提升功能性委員會決策品質</p> <p>四、功能性委員會組成及成員選任</p> <p>評估方式採用問卷方式進行，包括董事會內部自評、董事會成員自評及功能性委員會自評，114年度董事會績效自評結果及功能性委員會自評結果已提報於115年3月12日董事會，評估結果均為同意~非常同意之間。</p> <p>(四) 本公司一年一次自行評估簽證會計師之獨立性經審計委員會審議通過後，於115.03.12提報董事會。經本公司評估勤業眾信聯合會計師事務所尤盟貴會計師及張耿禧會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註1)足堪擔任本公司簽證會計師，並已於114.11.11取得會計師事務所出具之超然獨立聲明書及於115.3月取得簽證會計師AQI資訊。</p> <table border="1" data-bbox="1066 510 1265 1238"> <thead> <tr> <th rowspan="2">評估項目</th> <th colspan="2">評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> <tr> <th>是否與本公司有重大財務利害關係</th> <th>否</th> <th>是</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>會計師是否與本公司有重大財務利害關係</td> <td>否</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>會計師是否與本公司有任何不適當關係</td> <td>否</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果		是否符合獨立性	是否與本公司有重大財務利害關係	否	是	會計師是否與本公司有重大財務利害關係	否	否	是	會計師是否與本公司有任何不適當關係	否	否	是	
評估項目	評估結果			是否符合獨立性														
	是否與本公司有重大財務利害關係	否	是															
會計師是否與本公司有重大財務利害關係	否	否	是															
會計師是否與本公司有任何不適當關係	否	否	是															

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																			
	是	否	摘要說明																			
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>會計師是否與本公司有融資或保證行為</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>會計師及其審計小組成員目前或最近兩年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>簽證會計師是否受有處分或損及獨立性之情形</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	是否獨立性	會計師是否與本公司有融資或保證行為	否	是	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是	會計師及其審計小組成員目前或最近兩年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是	簽證會計師是否受有處分或損及獨立性之情形	否	是	
評估項目	評估結果	是否獨立性																				
會計師是否與本公司有融資或保證行為	否	是																				
會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是																				
會計師及其審計小組成員目前或最近兩年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																				
會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是																				
簽證會計師是否受有處分或損及獨立性之情形	否	是																				
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓		<p>本公司經112年5月8日董事會決議通過委任本公司治理主管，該員具備公開發行公司財務主管職務多年經驗，擔任董事會相關事宜之統籌單位，處理公司法務與法規遵循負責協助相關事務，包括提供董事執行業務所需資料，辦理董事會、委員會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄等。</p> <p>本公司之公司登記及變更登記由董事長室統整蒐集相關資料後，委託會計師協助辦理。</p> <p>114年度業務執行情形如下： (1) 為董事與公司間之主要聯絡窗口。</p>	無																		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			(2) 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董監進修。 (3) 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜。議題如需利益迴避予以事前提醒。 (4) 辦理董事會、委員會及股東會之會議相關事宜，並於會後二十日內完成製作議事錄。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		1. 本公司設有發言人及代理發言人，作為公司與利害關係人之間的聯繫及溝通管道。 平時即由相關部門專人負責與利害關係人（包括：銀行、股東、員工、客戶及供應商）間的溝通，並於公司網頁設有發言人體系之E-Mail信箱，方便利害關係人聯絡，以妥適回應利害關係人關切之議題。 本公司已於104年底完成公司網頁利害關係人專區之設置。 2. 本公司設有各種會議，鼓勵員工與管理階層進行意見交流及溝通，並設置員工專屬信箱及吹哨者管道，讓員工得以透過電子郵件即時反映意見及提供建言，與員工保持密切互動。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構-群益金鼎證券股份有限公司股務代理部，代辦各項股務事宜。 另於內部控制制度融資循環訂有股務作業之相關程序規定。
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) 本公司依規定於公開資訊觀測站申報公告各項財務業務及公司治理資訊，並同步揭露於公司網頁股東專欄專區。

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	
(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）？	✓		無
(三) 公司是否於會計年度終了兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		無
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		無

摘要說明

(二) 本公司設有專責單位負責各項資料之蒐集及揭露，並業已設置發言人制度，不定期向全體同仁宣導公司對外發言體系為特定人員，以落實發言人制度，由發言人及代理發言人負責對外發言，溝通財務業務等資訊。

(三) 本公司雖未於年度終了兩個月內公告財務報告，惟仍依主管規定期限前公告並申報各季財務報告與各月份營運情形。

1. 員工權益與僱員關懷：

(1) 本公司依照法令規章制定工作規則及員工手冊，將人權、員工權利及義務明文於規範內。

(2) 保障員工不會受到騷擾及非法歧視，任何員工或應徵者不會受到性別、種族、宗教、國籍、年紀等因素的歧視，所有員工均受到性別平等法的保護。

(3) 對於員工工作環境及權益重視始終如一，除成立職工福利委員會全力推行各項福利措施外，亦積極舉辦教育訓練，使員工和公司共同成长。

2. 投資者關係、供應商關係與利害關係人之權利：

與股東、銀行、客戶、供應商及員工等利害關係人，透過溝通管道保持良好互動，為創造具附加價值的產品，提升公司營業成果、經營效率及提供員工安全舒適的工作環境，本公司將持續為實現企業社會責任而努力。

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											
		<table border="1"> <tr> <td>獨立董事</td> <td>盧貞秀</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>併購及財務盡職調查的關鍵視角-董事需知道的風險與機會</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>企業併購董事責任及法律實務</td> <td>3小時</td> </tr> </table> <p>摘要說明</p> <p>4.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 依公司風險管理政策及衡量標準，制訂內部控制制度，並由稽核室依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，執行稽核內部控制缺失及異常事項，並持續追蹤缺失改善情形。</p> <p>5.客戶政策之執行情形： 在顧客至上的政策下，依消費者保護法之法律精神制定相關處理程序，提供客戶產品保固及售後服務。</p> <p>6.公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已為全體董事購買「董監事及經理人責任保險」，並分別提報於113.11.08及114.11.11董事會。</p>	獨立董事	盧貞秀	社團法人中華公司治理協會	併購及財務盡職調查的關鍵視角-董事需知道的風險與機會	3小時				企業併購董事責任及法律實務	3小時	
獨立董事	盧貞秀	社團法人中華公司治理協會	併購及財務盡職調查的關鍵視角-董事需知道的風險與機會	3小時									
			企業併購董事責任及法律實務	3小時									

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				
			保險公司	投保金額 (新臺幣:元)	投保期間	承保範圍	
			新加坡商美國 國際產物保險 (股)公司臺灣 分公司	96,000,000	113.11.01 ~114.11.1	1.有價證 券賠償請 求 2.不當催 備行為賠 償請求	100,000
			新加坡商美國 國際產物保險 (股)公司臺灣 分公司	96,000,000	114.11.01 ~115.11.1	1.有價證 券賠償請 求 2.不當催 備行為賠 償請求	99,000

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。(未列入受評公司者無需填列)

本公司並未委託專業機構出具評鑑報告，但公司已自行評估公司治理遵循情況，並擬逐期改善。針對以下未得分項目，優先改善如下：

- 1.擬制定董事會成員及重要管理階層之接班規劃，循序漸進推行提升董事會效能及強化未來經營團隊之計畫。
- 2.持續推動建置資訊安全組織架構、資訊安全政策及具體方案。
- 3.針對尚未得分之公司治理評鑑項目，持續評估未來改善之可行性，逐步進行改善。

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

115 年 3 月 31 日

身分別 (註 1) 姓名		條件 專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	陳彥勳	國立中央大學機械工程博士及國立成功大學企業管理博士，現於中信科技大學擔任副教授兼任進修部主任，對於營運判斷、國際市場觀及經營能力擁有豐富的經驗與能力。	依據本公司章程及公司治理實務守則之規定，董事採候選人提名制度選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已獲得董事的書面聲明、學歷及經歷、在職證明，且未有證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事；且經核實左列三位獨立董事符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件。	0
獨立董事	莊岳峰	美國博爾州立大學(Ball State University IN, USA)新聞研究所公共關係組碩士，現任職崑山科技大學國際學院 院長及崑山科技大學國際暨兩岸交流處 國際長，對於營運判斷、國際市場觀及經營管理能力擁有豐富經驗與能力。		0
獨立董事	葉居正	國立政治大學法律系，擁有中華民國律師合格專業證照，曾任臺灣高等法院臺南分院法官兼院長，具有法務豐富經驗與能力		0
獨立董事	盧貞秀	國立中山大學公共事務管理研究所碩士，曾任財政部南區國稅局局長、現任職中正大學財經法律系兼任副教授級專業技術人員，具有財稅及公司業務所需之工作豐富經驗與能力。		2

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

2.1 本公司之薪資報酬委員會委員計四人。

2.2 本屆委員任期：民國 114 年 8 月 7 日至 117 年 6 月 19 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A))	備註
召集人	陳彥勳	3	0	100	不適用
委員	莊岳峰	3	0	100	不適用
委員	葉居正	3	0	100	不適用
委員	盧貞秀	3	0	100	不適用

3.其他應記載事項：

- 3.1 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 3.2 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，敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第六屆第一次 114.08.07	推舉第六屆薪資報酬委員會之召集人	委員會全體委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第六屆第二次 114.11.11	1.「薪資報酬委員會組織規程」部分條文修訂案 2.114 年度經理人年終獎金發放原則案	委員會全體委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第六屆第三次 115.03.12	1.114 年度員工酬勞與董事酬勞總額及發放方式。 2.114 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案。 3.本公司基層員工範圍修訂案。	委員會全體委員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		無
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略(註2)？	✓		無
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		無

執行情形

摘要說明

本公司推動與永續發展之治理架構，由總經理擔任召集人，業務部、管理部、採購部、生產部...等共同組成，由董事會依照永續發展之環境、社會及公司治理議題進行監督與指導。定期依重大性原則進行適當管控並檢討履行情況，透過教育訓練、輔導等方式，協助公司提升企業永續發展管理績效，每年不定期(至少一次)安排會議向高階主管或董事會報告執行成果。推動成員之相關治理執掌，請參閱註解1說明。

本公司依據訂定之「永續發展實務守則」，落實公司治理、進行與公司營運相關之環境、社會與公司治理議題之風險評估，發展永續環境、維護社會公益。現已進行評估制定風險管理程序以加強在面臨風險時能快速因應，減少損失並持續維護利害關係人利益。其範圍包含：企業經營之環境變化、產品開發、生產品質保證、職業安全及環境管理等。針對重大議題訂定相關風險管理策略及措施，請參閱註解2說明。

(一)本公司為非屬於環境污染之行業，目前所銷售之產品除自行生產外，委外採購產品時將已取得ISO14001環境管理系統認證之廠商，列為優先採購之合格供應商。
本公司遵守國家環保法令，持續進行垃圾分類、減量及資源回收再利用，並提倡節約能源，

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否致力於提升各項能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	✓	否	無
(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?	✓	否	無
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?		✓	無

執行情形

摘要說明

隨手關燈，以追求企業永續發展。

(二) 本公司致力開發及銷售符合「無害」、「減量」、「低碳」、「可回收」等具環保概念之綠色環保產品及包裝，以減少各項資源的使用，降低對地球及環境所產生的負荷。

利用文件化管理系統將標準化文件全面e化，減少使用紙量，並推動紙張重複使用。

進行電池回收、垃圾分類與減量活動。

(三) 氣候變遷造成極端氣候，本公司將全力支持政府所提倡之各項節能減碳之環保政策，並密切注意氣候變遷對營運活動之影響。

以下為本公司節能環保具體作法：

- 空調設定溫度為27°C
- 隨手關燈
- 節約用水
- 鼓勵自備餐具及水杯
- 資源回收再利用及垃圾分類
- 添購節能燈具，並汰換老舊耗電設備

請詳本報第43頁至44頁氣候相關資訊執行情形。

(四) 本公司開始統計溫室氣體排放量，尚未統計用水及廢棄物總重量。惟公司仍配合政府提倡之各項節能減碳環保政策，持續進行無紙化作業之推動，降低年度用紙量。本公司已於111年度成立碳中和委員會按季於董事會報告溫室氣體盤查及查證時程規劃，將如期依照公司治理藍圖之時程要求，完成碳盤查及驗證事宜。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>	<p>(一) 本公司遵循勞動法規，訂定工作規則、員工手冊等相關人事規範，保障從業員工權益。</p> <p>(二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。</p> <p>(三) 為提供員工安全及健康之工作環境，本公司透過下列方法進行：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司配置急救人員及勞工安全衛生主管。 2. 每年辦理員工健康檢查，檢查結果將由醫師告知同仁，對健康情況發生異常者實施健康管理追蹤。 3. 提供駐廠護廠服務，協助同仁醫療保健及健康諮詢服務。 4. 每年定期檢測飲用水及對供水設備進行保養與消毒，提供員工乾淨、安全無虞之飲用水。 5. 不定期舉辦環安及消防演習，使員工能依緊急應變計劃處理，使災害影響降至最低。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯發展培訓計畫？	✓	<p>勞工作業環境檢測，為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，每年均執行2次作業環境檢測，逐步了解工作人員的暴露實態。</p> <p>當年度職災狀況件數及相關改善措施</p> <p>114年度公司人員職災0件，失能傷害頻率為0。</p> <p>當年度火災狀況件數及相關改善措施</p> <p>114年度公司發生火災的件數為0件，失能傷害頻率為0。</p> <p>(四) 本公司管理部針對同仁職涯發展訂有培訓計畫，包含新人訓練，專業進階訓練，主管訓練等，透過多元化學習方式，提供同仁工作崗位上執行作業的完整教育訓練，並做為晉升之績效考核依據。114年職涯訓練共計303小時，參與訓練的人數為98人次。</p>	無
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	<p>(五) 本公司銷售之商品已遵循相關法規及國際標準則貼有安規或節能標章，消費者能清楚辨識並安心使用。另為保障消費者權益，提供產品保固及售後服務，以標準化之客訴處理流程，提供專人服務，並訂定處理標準及作業時效，定期檢視執行成效，落實產品改善及服務強化之目標。</p> <p>本公司每年通過ISO9001品質管理系統認證，並訂有品質政策，確保品質管理系統有效執行，以提高產品品質，滿足客戶之需求。</p>	無

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓		無
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		無
五、公司是否參考國際通用之報告書編制準則或指引，編制永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	無
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展實務守則，於追求永續經營與獲利之同時，亦重視環境保護、社會責任與公司治理之平衡，會定期檢視執行情形據以改進，執行至今尚無重大差異之情形。			無

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一) 環保：</p> <p>(1) 本公司重視節約能源於中午休息時間關要公共區域電燈一小時；召開內部會議時需攜帶個人環保杯，鼓勵使用環保杯以身體力行的方式節約能源。</p> <p>(2) 本公司產品有多項業已通過國際80 PLUS 組織所頒發白金、金、銀、銅牌的產品認證。 網頁查詢連結為：http://www.plugloadsolutions.com/80PlusP_owerSuppliesDetail.aspx?id=73&type=2</p> <p>(3) 積極宣導電子化作業，減少紙張使用量。</p> <p>(4) 新增燈具時採購節能省電燈具，逐步汰換老舊耗電設備。</p> <p>(二) 社區參與及社會公益：不定期參加社會福利團體活動，如：舉辦跳蚤樂捐活動，帶到育幼院與院內兒童分享。</p> <p>(三) 社會貢獻：配合捐血中心，不定期舉辦捐血活動。</p> <p>(四) 消費者權益：設有專人處理產品保固及售後服務等客訴問題，並設有官網專區用來積極回應投資人、供應商、客戶及員工之申訴需求，以落實保障消費者權益。</p> <p>(五) 人權：本公司同仁，不分男女、年齡、黨派、於就業、升遷的機會上一律平等，公司致力提供良好的工作環境，避免同仁遭受歧視與騷擾。</p> <p>(六) 安全衛生：每年辦理員工健康檢查及不定期舉辦勞工安全、衛生之講習課程及消防演練。</p> <p>(七) 其他：中午休息時間關掉公共區域電燈一個小時；召開內部會議時需攜帶個人環保杯，鼓勵使用環保杯以身體力行的方式節約能源。</p> <p>(八) 其他社會責任活動：本公司之公開資訊觀測站申報作業，由專人負責公司資訊之蒐集及揭露，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。</p>			

推動項目		執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
		是	否	摘要說明
<p>註1：本公司推動永續發展情形： (一)推動永續發展架構</p> <div style="text-align: center;"> <pre> graph TD A[董事長] --- B[總經理室] A --- C[採購部] A --- D[管理部] A --- E[業務部] A --- F[研發部] </pre> </div> <p>(二)推動永續發展治理執掌</p> <p>(1) 總經理室：設定具體目標並不定期檢討策略方向是否需要調整</p> <p>(2) 董事長室：接軌公司治理趨勢，促進董事會職能發揮，落實法令遵循。</p> <p>(3) 採購部：善盡供應鏈管理，評估原物料採購。</p> <p>(4) 管理部：落實勞工關係，員工健康與安全，溫室氣體排放及廢棄物管理。</p> <p>(5) 業務部：維護客戶隱私，客戶滿意度，產品生命週期管理。</p> <p>(6) 研發部：提升產品品質，創新產品、新材料開發。</p> <p>註2：推動永續發展風險評估</p>				
重大議題	風險評估項目	風險管理策略與措施		
環境	環境保護、氣候變遷	本公司力行節能減碳政策，已規劃開始投入溫室氣體盤查作業，以逐年減少二氧化碳排放量為目標。		
社會	職場安全	本公司遵循安全衛生相關法令，定期實施安全衛生教育及舉辦「消防安全講習」宣導及訓練課程。		
公司治理	社會經濟與法令遵循	透過建立治理架構及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。		

八、氣候相關資訊：

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關與機會之監督及治理。	董事會為永續發展最高治理單位，管理階層由總經理擔任召集人，董事長室、總經理室、業務部、管理部等共同組成推動永續發展之組織，董事會依永續發展之相關議題(含氣候相關風險與機會等)進行監督與指導。由管理階層規劃與執行，每年不定期安排會議向董事會報告執行之成果。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)	短期：1.國內徵收碳費/碳稅、國外徵收碳稅等導致成本上漲，需開發或拓展低碳產品服務。2.極端天氣事件嚴重程度提高與降雨(水)模式變化對公司營運所造成的衝擊影響。 中期/長期：氣溫上升，能源耗用增加，電力耗費多，提升營運中斷風險，需多使用節電設備，提高生產效率，並提升回收再利用率，減少能源消耗。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響	極端氣候(強降雨、久旱不雨)及慢性氣候趨勢對財務風險的影響，持續推動汰換老舊設備為節能的設備，並提升回收再利用率，減少能源消耗。
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	公司藉由溫室氣體盤查工作，掌握與管理整體排放之量化情形，鑑別出氣候相關重大風險與機會項目，由各權責單位進行風險控制與風險管理運作情形及揭露擬定對策，定期檢討並將相關結果向董事會報告。
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、分析引子及主要財務影響。	公司尚未採用氣候變遷之情境分析。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	公司尚未有管理氣候相關風險之轉型計畫。

<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>公司暫無導入內部碳定價。</p>
<p>8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>公司剛開始執行溫室氣體盤查工作，尚未設定基礎年，所以尚未設定氣候相關目標。</p>
<p>9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)</p>	<p>公司尚未符合依定條件之公司，故不適用。</p>

(六) 履行誠信經營情形及與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制訂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？</p> <p>(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「上市櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」並揭露於公司網站；除做為落實誠信經營之依據，並藉以明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。</p> <p>(二) 本公司於「誠信經營守則」中，明訂禁止提供非法政治獻金及疏通費、利益迴避、避免與不誠信經營者交易、禁止洩露公司營業秘密及避免內線交易等行為，並將誠信經營納入員工績效考核，以強化誠信經營政策之落實。</p> <p>(三) 為配合「誠信經營守則」之訂定，並制定「道德行為準則」之規範，作為落實誠信經營守則之依歸。若發現有任何違反法令或章程規範嫌疑之情形，亦訂有舉報機制及違規懲戒之相關規定。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司與他人簽訂契約時，內容應包含遵守誠信經營政策，任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情形，他方得隨時無條件終止或解除契約。</p> <p>(二) 由管理部負責誠信經營政策之制定，若發現不誠信行為時，應將處理方式及後續檢討改善措施向董事會報告。</p>	<p>無</p> <p>無</p>

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	
監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓		無 無 無
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓ ✓		無 無

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	
(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)本公司將以保密方式處理呈報、舉發案件，且竭盡全力保護檢舉人的安全，使其免於遭受報復或不當處置。	無
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司已於公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」及「道德行為準則」，亦於內部網站對同仁宣導公司誠信經營政策並揭露相關作業規範。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
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)			
(一)為落實誠信經營，本公司恪遵公司法、證券交易法及上市上櫃公司誠信經營守則及「上市上櫃公司應遵行之法令規章」。			
(二)為提升公司治理成效，本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」增訂本公司之「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並對董監、管理階層及全體同仁進行教育宣導。			
(三)本公司「防範內線交易管理作業程序」針對「重大資訊處理作業程序」訂有相關規定，摘錄如下： 1.辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及本作業程序之規定辦理。 2.董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，秉持誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定，不得洩露所知悉之內 部重大資訊予他人，亦不得向其他知悉內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之未公開內部重大資訊。 3.本公司以外之機構或人員因參與併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，不得洩露所知悉之內 部重大資訊予他人。 4.對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則： (1)資訊之揭露應正確、完整且即時。 (2)資訊之揭露應有依據。 (3)資訊應公平揭露。 5.內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序。			

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

請詳公開資訊觀測站：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

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

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，揭露會計師審查報告：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/ 董事會	常會、臨時會/ 董事會屆次	日期	重要決議事項	備註
董事會	第十三屆第十六次	114.01.03	通過訂定股票更名換票基準日及其他相關事宜案	無
董事會	第十三屆第十七次	114.03.14	1.通過 113 年度員工酬勞與董事酬勞總額及發放方式 2.通過 113 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案 3.通過 114 年度經理人調薪案 4.通過定義本公司基層員工範圍案 5.承認本公司 113 年度營業報告書及財務報表案 6.承認 113 年度盈餘分配案 7.承認 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 8.通過 114 年度營運計畫暨預算案 9.通過 114 年簽證會計師報酬給付及評估其獨立性案 10.通過「公司章程」修訂案 11.通過本公司向星展(台灣)商業銀行融資貸款授信額度及避險額度之合約續約案 12.全面改選董事案 13.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 14.通過擬訂召開 114 年股東常會議案 15.通過 114 年股東常會受理股東提案及提名候選人相關事宜	無
董事會	第十三屆第十八次	114.05.08	1.通過 114 年股東常會提名董事、獨立董事候選人名單 2.通過本公司向第一銀行新化分行融資貸款授信額度之合約到期續約案暨新增避險額度之合約案 3.通過 114 年第一季財務報表案	無
股東會	114 年股東常會	114.06.20	1.承認 113 年度營業報告書及財務報表案 執行情形：經 114 年股東常會決議通過。 2.承認 113 年度盈餘分配案 執行情形：訂定 114 年 8 月 26 日為除息基準日，並於 114 年 9 月 12 日發放現金股利。(每股分配現金股利 0.5 元) 3.通過「公司章程」部分條文修訂案 執行情形：決議通過，於 114 年 9 月 2 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。	無

股東會/ 董事會	常會、臨時會/ 董事會屆次	日期	重要決議事項	備註
			4.全面改選董事案 董事當選名單：林崇鑑、至誠投資股份有限公司代表人：林志隆、蘇聰榮 獨立董事當選名單：陳彥勳、莊岳峰、葉居正及盧貞秀。 執行情形：於 114 年 9 月 2 日獲經濟部准予登記 5.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 執行情形：經 114 年股東常會決議通過。	
董事會	第十四屆第一次	114.06.20	推舉本屆董事長	
董事會	第十四屆第二次	114.08.07	1.通過本公司審計委員會選任案 2.通過委任第六屆薪資報酬委員會成員案 3.通過本公司與關係人續約租賃永康廠房及辦公室使用案 4.通過本公司向星展(台灣)商業銀行因申請避險額度之合約續約案 5.通過本公司 2025 年度永續報告書案 6.通過擬設立本公司百分之百持股之貿易子公司案 7.通過 114 年第二季財務報表案	
董事會	第十四屆第三次	114.11.11	1.通過「薪資報酬組織規程」部分條文修訂案 2.通過 114 年經理人年終獎金案 3.通過「薪工循環」部分作業內容修訂案 4.通過「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案 5.通過「投資循環」部分作業內容修訂案 6.通過「長、短期投資管理辦法」部分條文修訂案 7.通過本公司向玉山銀行申請融資貸款授信額度之續約及增貸案 8.通過本公司為避免利、匯率波動風險，向玉山銀行申請避險額度美金 50 萬元，授權買入/賣出衍生性金融商品及承作組合式產品續約案。 9.通過本公司 115 年非確信服務項目清單及獨立性評估案 10.通過 114 年度第三季財務報表案 11.通過 115 年度內部稽核計畫 12.通過投資美國 Regionmax Co., LTD 案。	無
董事會	第十四屆第四次	115.01.09	1.通過「公司章程」修訂案 2.通過擬受讓「龍鋒企業股份有限公司」分割之特定部門相關營業及業務案 3.通過召開 115 年第一次股東臨時會開會日期及議案內容	
董事會	第十四屆第五次	115.03.12	1.通過 114 年度員工酬勞與董事酬勞總額及發放方式 2.通過 114 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案 3.本公司基層員工範圍修訂案 4.承認本公司 114 年度營業報告書及財務報表案 5.承認 114 年度盈餘分配案 6.承認 114 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 7.通過會計師報酬給付及評估其獨立性	

股東會/ 董事會	常會、臨時會/ 董事會屆次	日期	重要決議事項	備註
			8. 通過 115 年度營運計畫暨預算案 9. 通過擬訂召開 115 年股東常會議案 10. 通過 115 年度股東常會受理股東提案相關事宜案	

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

114 年 3 月 31 日

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師 事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾 信聯合 會計師 事務所	尤盟貴	2025.01.01 至 2025.12.31	1,700	230	1,930	無
	張耿禧					
瓦特會 計師事 務所	陳榮朝	2025.06.20 至 2025.09.02	-	10	10	無

- 審計公費係指公司給付會計師有關財務報告查核、核閱、複核之公費。
- 非審計公費服務內容：係稅務簽證及變更登記之公費。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	2024 年 09 月 13 日		
更換原因及說明	本公司民國 2024 年第四季會計師異動原因係為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整所致		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	A、當事人 情況	2. 會計師	3. 委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟

	-	其他
無		✓
說明：無。		
其他揭露事項		
(1) 前任會計師曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴。 (2) 前任會計師曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯。 (3) 前任會計師曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍。 (4) 前任會計師曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理。		無

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	尤盟貴會計師
委任之日期	2024年09月13日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 所規定事項之復函：不適用。

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：

單位：股

職稱	姓名	2025 年度		當年度截至 4 月 28 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 兼總經理	林崇鎰	0	0	1,505,000	0
董事	至誠投資股份有限公司代表 人：林志隆	0	0	0	0
董事	至誠投資股份有限公司代表 人：蘇聰榮	0	0	0	0
獨立董事	陳彥勳	0	0	0	0
獨立董事	莊岳峰	0	0	0	0
獨立董事	葉居正	0	0	0	0
獨立董事	盧貞秀	0	0	0	0
業務部協理	游麗秋	0	0	0	0
財會部經理	康志和	0	0	0	0
大股東	至誠投資股份有限公司	0	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

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

115 年 4 月 28 日

單位：股

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互 間具有關係人或 為配偶、二親等以 內之親屬關係 者，其名稱或姓名 及關係		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓 名)	關係	
至誠投資 股份有限 公司	34,000,000	52.77%	0	0	0	0	龍鎰投 資股份 有限公 司	實質關 係人	-
							代表 人： 林淑錚	董事長 同一人	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	-
代表人： 林淑錚	510,000	0.79%	0	0	0	0	劉政文	與林淑錚具血親關係	-
龍鑑投資股份有限公司	2,634,000	4.09%	0	0	0	0	至誠投資股份有限公司	實質關係人	-
							代表人： 林淑錚	董事長同一人	
代表人： 林淑錚	510,000	0.79%	0	0	0	0	劉政文	與林淑錚具血親關係	-
周青麟	2,394,805	3.72%	48,626	0.08%	0	0	-	-	-
林崇鑑	1,935,000	3.00%	0	0	0	0	至誠投資股份有限公司	實質關係人	-
							代表人： 林淑錚	與該公司董事長互為二親等	-
							龍鑑投資股份有限公司	實質關係人	-
							代表人： 林淑錚	與該公司董事長互為二親等	-
							劉政文	與林崇鑑具血親關係	-
周玉文	1,370,000	2.13%	0	0	0	0	-	-	-
吳榮彬	1,303,000	2.02%	0	0	0	0	-	-	-
吳榮進	1,282,000	1.99%	0	0	0	0	-	-	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	-
陳明志	1,198,000	1.86%	0	0	0	0	-	-	-
劉政文	1,000,000	1.55%	0	0	0	0	林淑錚	與劉政文具血親關係	-
							林崇鎰	與劉政文具血親關係	-
理想資產股份有限公司	927,000	1.44%	0	0	0	0	-	-	-
代表人： 周好馨	0	0	0	0	0	0	-	-	-

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：無。

參、募資情形

一、資本及股份辦理情形

(一) 股本來源

1. 股本來源：

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	核准文號
75.09	註 1	註 1	5,000	註 1	5,000	創立資本	—
82.11	1,000	20	20,000	20	20,000	現金增資 15,000 仟元	—
88.11	12	7,000	70,000	7,000	70,000	現金增資 50,000 仟元	經 88 北府建二字第 088449204 號
90.04	12	9,700	97,000	9,700	97,000	現金增資 17,000 仟元 資本公積轉增資 10,000 仟元	經 90 中字第 09032091690 號
90.11	12	11,000	110,000	11,000	110,000	現金增資 9,000 仟元 盈餘轉增資 4,000 仟元	經 90 商 09001487240 號
91.08	18	30,000	300,000	16,000	160,000	現金增資 28,000 仟元 盈餘轉增資 17,050 仟元 資本公積轉增資 4,950 仟元	經 (九十一) 商 09102344980 號
92.10	10	30,000	300,000	21,000	210,000	盈餘轉增資 43,200 仟元 資本公積轉增資 4,800 仟元 員工紅利轉增資 2,000 仟元	台財證 (一) 字第 0920136231 函
93.08	10	43,000	430,000	26,230	262,300	盈餘轉增資 37,800 仟元 資本公積轉增資 10,500 仟元 員工紅利轉增資 4,000 仟元	經 (九十三) 證期一 字第 0930134133 號 函
94.10	10	43,000	430,000	30,864	308,645	盈餘轉增資 39,345 仟元 員工紅利轉增資 7,000 仟元	金管證一字第 0940126628 函
95.08	10	43,000	430,000	33,307	333,077	盈餘轉增資 15,432.25 仟元 員工紅利轉增資 9,000 仟元	金管證一字第 0950129600 函
96.08	10	43,000	430,000	36,173	361,731	盈餘轉增資 16,653.86 仟元 員工紅利轉增資 12,000 仟元	金管證一字第 0960035855 號函
97.08	10	43,000	430,000	37,222	372,225	盈餘轉增資 7,234.62 仟元 員工紅利轉增資 3,260 仟元	金管證一字第 0970033009 號函
99.01	10	43,000	430,000	25,222	252,225	減資彌補虧損 120,000 仟元	金管證發字第 0980069149 號函
99.03	14.18	43,000	430,000	28,130	281,305	私募現金增資 29,080 仟元	北府經登字第 0993072010 號函
99.09	16.90	43,000	430,000	30,130	301,305	私募現金增資 20,000 仟元	北府經登字第 0993156244 號函
100.04	10.63	50,000	500,000	43,130	431,305	私募現金增資 130,000 仟元	北府經登字第 1005021370 號函
100.11	11.20	66,000	660,000	64,430	644,305	私募現金增資 213,000 仟元	經授商字第 10001248640 號函

註 1：公司創立時為有限公司組織，於 78 年 10 月變更為股份有限公司。

註 2：本公司並無以現金以外之財產抵充股款之情形。

2. 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	
普通股	64,430,573	23,569,427	88,000,000	上櫃股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

115年4月28日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
至誠投資股份有限公司		34,000,000	52.77%
龍鎰投資股份有限公司		2,634,000	4.09%
周青麟		2,394,805	3.72%
林崇鎰		1,935,000	3.00%
周玉文		1,370,000	2.13%
吳榮彬		1,303,000	2.02%
吳榮進		1,282,000	1.99%
陳明志		1,198,000	1.86%
劉政文		1,000,000	1.55%
理想資產股份有限公司		927,000	1.44%

(三) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司為謀求未來永續經營，穩定成長及健全財務結構等，將視公司經營狀況及資金規劃，由董事會擬訂盈餘分配議案，提請股東會決議分派之；其中現金股利之發放以不低於當年度股利發放總額百分之三十為原則。

員工分派股票之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

依 115.03.12 第十四屆第五次董事會決議，本公司一一四年度因考量公司未來永續經營、穩定成長及健全財務結構之資金需求，擬將 114 年度可供分配盈餘全數保留，不予分配股利。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本年度股東會並無擬議之無償配股，故不影響公司營業績效及每股盈餘。

(五) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞、不高於百分之五為董事、監察人酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項所稱獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會特別決議，並報告股東會。

前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司 114 年度之員工紅利及董事酬勞係分別按稅前淨利扣除董事酬勞之淨利之 3.617% 及 4.867% 計算。唯股東會決議若金額有重大變動時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：本公司已於 115 年 3 月 12 日經董事會通過 114 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形，擬提 115 年 6 月 26 日股東會報告，其中配發之員工酬勞及董監事酬勞分別為 1,000,000 元及 1,345,671 元，均採現金方式發放。

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

(3) 上述擬議分派金額與 114 年度估列費用之金額差異數、原因及處理情形如下：

項目	財務報告認列之金額	董事會通過之擬議配發情形	差異數	原因
員工酬勞-現金	414,999	1,000,000	585,001	為留任優秀人才及激勵員工表現，經薪資報酬委

				員會及董事會決議增加員工酬勞分派金額。
董監事酬勞	170,000	1,345,671	1,175,671	考量董事執行業務之職責及貢獻度，並參考同業水準與市場客觀薪酬行情分派。

上述董監事酬勞及員工酬勞已於 114 年度費用化，其帳列金額與 115 年 3 月 12 日董事會決議擬議配發金額差異，將列為 115 年度損益。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並敘明差異數、原因及處理情形：本公司 113 年度員工紅利及董事、監察人酬勞之認列費用年度估列與實際配發情形說明如下：

項目	財務報告認列之金額	董事會通過之擬議配發情形	差異數	原因
員工酬勞-現金	4,654,393	4,654,393	-	-
董監事酬勞	2,420,000	2,420,000	-	-

上述董監事酬勞及員工酬勞已於 113 年度費用化，其帳列金額與實際配發數並無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

本公司為從事車燈設計、研發、製造與行銷、買賣及進出口貿易業務的專業廠商。

(一) 業務範圍：

1. 所營業務之主要內容：

汽車及其零件製造業。除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

年度	114 年度		113 年度	
	銷售額	比例	銷售額	比例
汽車零組件	1,503,585	93.59%	2,034,733	95.60%
電子零組件	102,968	6.41%	93,610	4.40%
銷售淨額合計	1,606,553	100.00%	2,128,343	100.00%

3. 目前之商品（服務）項目：

產 品	說 明
汽車車燈	汽機頭燈、尾燈、邊燈、角燈、霧燈、倒車燈、保險桿燈、煞車燈、拖車遙控燈等周邊相關產品
LED 照明	車燈專用 LED 燈組及燈具照明用電源
照明封裝模組	照明封裝模組
車體信號破解	車燈燈具信號解析

4. 計畫開發之新商品（服務）：

公司未來產品計畫發展項目如下：

- 4.1 車輛設計革新：將無尋車燈功能的車體融入尋車功能，透過 C 語言控制 LED 多光源變化，提升低階車款至高階車款的視覺觀感，結合人機互動介面，藍芽和 5G 訊號，促進駕駛與車輛之間的訊號交流。
- 4.2 高效能光源技術：MLA 微透鏡陣列結合導光板研發，整合光機電技術，提高 LED 光源效率。
- 4.3 創新光學技術：開發新型光學板，利用少量 LED 實現類 OLED 的顯影技術，降低成本，實現量產。
- 4.4 迎賓模組及流光設計：引入迎賓模組，結合流光設計，提升車輛的歡迎感與氛圍，營造獨特的駕乘體驗。
- 4.5 智慧駕駛系統：開發智慧駕駛路況情境系統模組，致力於量產製造，提升駕駛安全性。
- 4.6 特種車輛智慧照明：整合無線訊號與電控設計，實現特種車輛遠端遙控車燈的主動和被動功能同步，提升車輛安全性。

- 4.7 OLED 應用於車燈：探索 OLED 技術在車燈上的應用，以其高對比度和柔軟性為基礎，將其應用於車燈設計中，提升車輛外觀的時尚感和安全性。
- 4.8 雷射光源應用：開發新型雷射光源應用於車輛照明，提供更高辨識度和更準確的照明效果為燈的表面帶來了滿富活力的結構光型，提升夜間行駛的安全性。
- 4.9 協同製造模組：與國內半導體封裝上市電子廠合作，串接車電系統客群，共同開發製造車電產品，促進產業合作與創新。
- 4.10 燈具內建可程式模組，可由外部直接做燒錄功能，改變燈具原本功能，不需修改電路，增加燈具多樣性與客戶接受度。
- 4.11 晝行燈雙光切換，車輛行駛中藉由打起車燈連續三次作為觸發，改變燈具原本晝行燈顏色切換，不需修改電路，增加燈具多樣性。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

1.1 汽車 LED 燈組及汽車車燈之產業現況

隨著LED的不斷發展，LED作為汽車照明的光源具有諸多優勢，包括高亮度、長壽命和快速反應等特點，因此在汽車照明方面有著廣泛的應用。公司不斷投入車燈光源技術的開發，旨在提供更具照明功率、更環保節能且功能更安全的燈具。同時，公司不斷將創新的外型設計融入車燈設計中，目前LED已大量應用於汽車的頭燈、霧燈、煞車燈、方向燈、車尾燈、第三煞車燈，以及近年各國法規強制導的晝行燈等。隨著LED技術的進步，汽車製造商逐漸以LED取代傳統的照明光源，如白熾燈、鹵素燈及氙氣燈等，因此LED在汽車燈具中的應用率迅速增長，加速了對LED燈組的需求，尤其是高亮度LED的需求。

目前LED在車體運用相當普及，市場競爭強烈，公司在LED光學運用方面投入大量人力進行研發，致力於開發LED使用顆數更少、成本更低的光學面板，以提供更多樣化且節省成本的產品給消費者，同時使產品在品質和量產上取得優異表現。

此外，隨著近年來電動車的崛起，整車電控系統的複雜程度日益增加。公司投入更多軟韌體人員研究車體與燈具之間的訊號控制與擷取。

在汽車發展史，車燈的功能除了照明和提高夜間辨識度外，近年來還成為區別不同品牌車型的標誌。隨著自動駕駛技術的日益成熟，感測器扮演了汽車「眼睛」的角色，使車與車、車與物之間的交流就不再受限於人的視野。自動駕駛的出現顛覆了一切，汽車照明系統更加結合了自動駕駛的「共生」，這位市場帶來了進一步的增長空間。LED技術將不斷優化並被賦予新功能，全LED矩陣式ADB系統(自適應遠光)可以提升ADAS系統夜間圖像辨別能力，未來將成為智慧駕駛汽車的標配產品。

※台灣汽車零件外銷金額統計表

單位：新台幣億元

年度	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
金額	2,113	2,149	2,147	2,148	1,927	2,208	2,530	2,254	2,285	2,147
成長率	-1.47%	1.70%	-0.11%	0.02%	-10.26%	14.58%	14.58%	-10.91%	1.36%	-6.03%

資料來源：海關進出口統計，台灣區車輛工業同業公會整理

1.2 汽車 LED 燈組及汽車車燈之產業未來發展

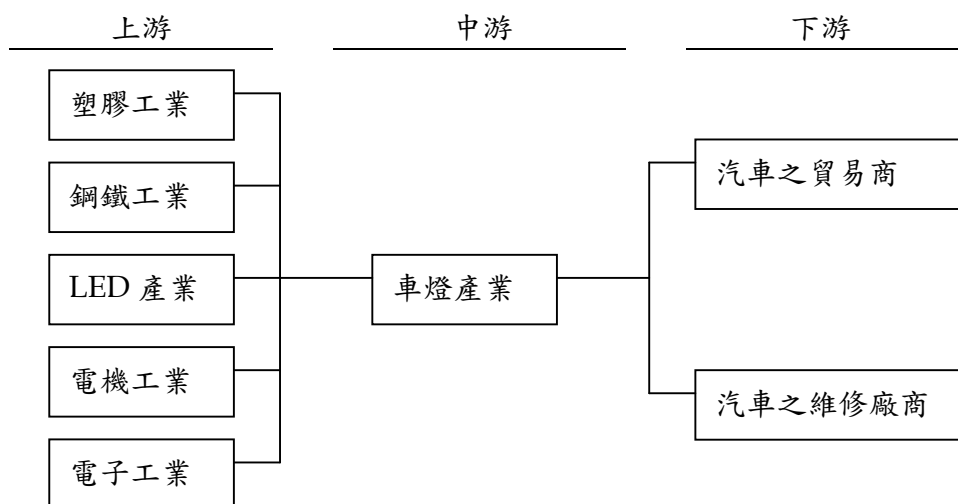
隨著中國及新興市場的崛起，汽車需求持續攀升，這為汽車維修市場，如車燈，帶來了巨大商機。根據統計，自2009年起，中國大陸已超越美國成為全球最大的汽車市場，每年新車銷量穩定在約2,000~2,200萬輛之間，預計到2030年，中國汽車市場將保持穩定增長，年銷量有望突破3,000萬輛，這將進一步推動汽車零部件市場的擴張。

未來，汽車零組件將朝向智慧化、輕量化、電動化以及模組化等方向發展。LED 光源由於其節能優勢，隨著技術的進步和價格的降低，將成為汽車車燈的主流光源，根據市場研究機構的數據顯示，預計到2025年，全球汽車LED燈市場規模將達到300億美元以上，年複合增長率預計超過10%。而台灣作為全球領先的汽車零部件製造基地之一，將在LED燈組及車燈等汽車照明產品方面享有巨大的市場份額。

台灣汽車零組件具有多項優勢，包括產品品質達到國際水準、通過歐美地區相關認證、擁有完整的國際行銷通路、具有完善的中衛體系配合、能夠快速相互支援、具有高度彈性的產品製造能力以及優秀的供貨管理能力。因此，台灣汽車零組件業者可以充分利用這些產業優勢，開拓全球市場，並創造更龐大的商機。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

汽車 LED 燈組及汽車車燈之產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

汽車 LED 燈組及汽車車燈方面：

近年來，汽車照明產業面臨著日新月異的科技革新，尤其是自動駕駛技術的蓬勃發展，歐洲、日本車廠以及全球車燈大廠在這一領域積極投入，力求開發出更先進的車頭燈系統，如自適應駕駛光束(Adaptive Driving Beam, ADB)，

以提高行駛安全性。根據市場研究報告，ADB 市場預計從目前的不到 1%，在 2025 年將達到約 25% 的份額，呈現快速增長的趨勢。

在技術方面，LED 光源已取代傳統的鹵素燈泡，成為主流選擇，據統計，到 2025 年，全球汽車 LED 燈市場的年均增長率預計將達到約 12%。此外，隨著智慧化技術的不斷提升，車燈功能逐漸變得更加智能化，從單純的照明功能擴展至安全感知和交互式通訊等多方面。歐洲和日本車廠在智能車燈領域的研發投入持續增加，以滿足市場對於更安全、更智慧的汽車照明需求。

競爭狀況方面，中國大陸汽車照明產業受益於政府的補貼政策，其產品價格競爭力較強。然而，這也帶來了仿製品和價格戰的挑戰。根據研究機構的數據，全球車燈市場預計在 2025 年將達到近 500 億美元的規模。面對市場競爭，企業需要加強研發投入，提升產品技術水平，並建立完善的智慧財產權布局，以確保競爭優勢和市場地位的穩固。

(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 年度
研發費用 (A)	61,526
營業收入淨額 (B)	1,606,553
(A) / (B)	3.83%

註：115 年 3 月 31 日之財務資訊尚未經會計師核閱。

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

年度	研發產品與研發重點	
	研發產品	概述
104	APP 可控多彩智能頭燈	符合車用法規之基礎下，讓車燈可透過行動裝置隨行車速度/天色/個人化設定，產生色彩變化
105	AFS 主動轉向頭燈	符合車用法規之新型車前燈 AFS 裝置及增加行車安全性
106	全 LED 光源頭燈	高亮度全 LED 光源車前燈，包括遠近燈/日行燈/方向燈，增加行車照明及安全性
107	全 LED 多模式變光迎賓功能	在無尋車燈設計的車型設計尋車功能，並且以 C 語言控制燈具各光源做不同之光源變化

年度	研發產品與研發重點	
	研發產品	概述
109~112	智慧駕駛路況情境系統研發計畫	<p>A. 多功能智慧車燈光機模組研發</p> <p>B. 智慧車燈偵測系統研發</p> <p>C. 智慧車燈路面投影影像校正系統研發</p> <p>D. 多功能智慧車燈整燈研發</p> <p>E. 人機互動介面模組開發</p> <p>F. 結合前水箱罩與燈具結合 RGB LED 互動研發</p>
113	車燈內部雷射光源與 OLED 光源應用研究	<p>A. 針對車燈內部照明效果及能源利用效率進行研究與開發。</p> <p>B. 結合雷射光源與 OLED 光源，提高光效並實現更靈活的光源控制。</p> <p>C. 降低能耗及材料成本，促進車燈技術的進步與創新。</p> <p>D. 應用於車燈內部，包括遠近燈、日行燈、方向燈等，提供多樣化照明方案</p> <p>E. 系統設計考慮不同部位和功能需求，以提供優質的照明效果和視覺體驗。</p>
114	水箱護罩與燈具結合之 LED 迎賓流光及多功能動態光效研發	<p>A. LED 光條整合設計：將高效率 LED 光條創新地整合於水箱護罩及頭燈組件中。</p> <p>B. 迎賓流光功能導入：開發車輛啟動及關閉時之動態迎賓照明序列，提升產品價值感。</p> <p>C. 多模式動態照明研發：實現與車輛狀態及駕駛模式聯動之多樣化動態照明效果，優化行車資訊傳達。</p> <p>D. 視覺識別強化：塑造獨特的車輛前部視覺特徵，有助於提升品牌辨識度。</p> <p>E. 未來照明技術探索：本項目為未來更先進照明技術的發展奠定基礎。</p> <p>F. 技術創新與差異化：展現公司於汽車照明領域之技術創新能力，實現產品差異化。</p>

年度	研發產品與研發重點	
	研發產品	概述
115	可控雙光多模式變光迎賓智能頭燈（具備雙色溫切換功能）	<p>A. 雙色溫光源模組開發：研發整合高效率白光與黃光 LED 之雙色並聯電路，實現單一燈具內可進行 3000K（穿透力黃光）與 6000K（高亮度白光）之色溫切換。</p> <p>B. 智能感應與信號觸發：優化控制邏輯，使系統能藉由超車燈信號（Passing Signal）或車內原廠撥桿動作，作為觸發源進行變光及迎賓模式切換。</p> <p>C. 環境適應性照明設計：提供使用者根據天氣狀況（如霧天、雨天切換至黃光）或個人美學喜好，即時調整照明色溫，提升行車安全與自主性。</p> <p>D. 散熱與光效穩定技術：針對雙色光源在不同工作模式下的熱能分佈進行優化，確保色溫切換時之流明輸出符合車用法規（SAE/ECE）標準。</p>

（四）長、短期業務發展計畫：

本公司為了因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，擬訂各長短期計畫，以規劃公司未來營運方向，進而提升競爭力，茲就本公司之短期及中長期計畫概要說明如下：

1. 行銷方面：

1.1 汽車 LED 燈組及汽車車燈之短期計畫：

- A. 持續拓展美洲及歐洲市場並嘗試開發新興市場。
- B. 重視客戶滿意度，縮短客訴處理與回饋時間。
- C. 加強在線上的品牌宣傳和行銷活動，利用網路媒體平台，提高品牌曝光度和客戶參與度。

1.2 汽車 LED 燈組及汽車車燈之中長期計畫：

- A. 逐步開拓歐洲及新興市場。
- B. 擴大營運規模，提升客戶服務品質及產品市占率。
- C. 開發具有創新性的產品和技術，以滿足客戶不斷變化的需求和市場趨勢。

2. 產品研發方面：

2.1 短期計畫：

- A. 建立現行主流產品的通用模塊，如日行燈、迎賓燈和近遠燈 LED 模組，以減短開發周期。
- B. 提供生產量能，以有效降低燈具成本，同時提升產品穩定度。
- C. 流光功能整合模組，事先將不同跑法已儲存 MCU，依需求直接由燈具輸入端子座選擇改變跑法，增加多樣性減少開發成本與週期。

2.2 中長期計畫：進行智慧駕駛路況情境系統研發計畫，突破對岸低成本問題，將產品技術研發佈局於未來高端科技並透過該計畫的階段性完成，逐項目導入新產品設計，計畫內容如下

A. 多功能自主智慧車燈光機電模組研發

- A1. 多功能陣列光機設計開發
- A2. 非對稱式鏡頭設計開發(2:1□4:1)
- A3. 高光效 Laser 光源模組研究開發
- A4. 光機高導熱模組研究開發

B. 智慧車燈偵測系統研發

- B1. 數位攝像系統設計開發
- B2. 智慧車燈複合光源控制軟體設計開發
- B3. 邊緣平台智能物件偵測系統開發

C. 智慧車燈路面投影影像校正系統研發

- C1. 路面投影影像校正優化演算法設計開發
- C2. 智能化圖像投影系統設計開發
- C3. 投影畫面晶片開發
- C4. 車用等級晶片開發與驗證

D. 多功能智慧車燈整燈研發

- D1. 整燈機構與 ADB 介面整合開發
- D2. 整燈散熱系統設計開發
- D3. 數位式高解析度車燈功能性與可靠性測試研發
- D4. 二輪機車智慧傾角輔助照明模組開發

E. 多功能水箱罩互動燈具結合 RGB LED 模組研發

F. 納入車燈內部雷射光源與 OLED 光源的應用研究至中長期計畫，著重於深入探索技術應用和實踐，以推動產品創新與未來科技發展。

3. 採購方面：

- 3.1 有效利用公司產品能量，將產品可通用之 LED、主被動元件進行整合作業，達到單項料件之最大採買金額，藉以使用統購原則，確保料件採買維持高品質低價位，在短期內壓低產品成本
- 3.2 車燈內使用之高單價零件進行整合作業，並開發出低於以往採買單價之配合廠商
- 3.3 重新佈局衛星工廠，審核配合廠商之報價、品質、產品穩定度

4. 財務管理方面：

4.1 短期計畫：

健全財務結構，可妥善運用融資管道。

公司將配合營運規模，有效建立完整財務結構，減少營運風險。

對於所需營運資金及研發、行銷等相關支出，目前以自有資金支應，同時和往來銀行建立良好關係，以便以優渥的信用條件取得適度融資。

4.2 中長期計畫：

A. 建立良好的籌資管道，同時有效運用資本市場中多樣工具來取得足夠的資金，以擴大公司規模，如：加強財務功能之運作能力，強化公司財務結構，做為企業永續經營之基礎。

B. 在匯率避險採取保守穩健原則，以財務自然避險為前提，同時適時評估利用金融市場商品來將降低匯兌損失。

5. 生產方面：

5.1 短期計畫：

落實成本降低之製程改善，藉由提升產品品質、生產效率及設備稼動率，強化產品競爭力。

5.2 中長期計畫：

生產工廠取得國際認證，取得市場地位協助爭取訂單。

6. 經營管理方面：

6.1 短期計畫：

A. 維持健全的財務結構、減少經營風險。

B. 配合公司營運發展，以穩健資金運作，發揮營運最大效益。

C. 持續針對產品進行成本降低之製程改善，藉由簡化原物料採購流程、產線工單靈活調配，提升生產效率、產品品質及設備稼動率，以強化產品競爭力及提升產品利潤，創造經營績效。

6.2 中長期計畫：

A. 整合公司管理資源，簡化流程提高各部門效率。藉由資訊系統即時提供各管理階層決策資訊，增強應對能力，共同支援對外業務開發與未來事業發展。

B. 加強人員培訓，維護優秀的企業文化。不斷培育技術和貿易人才，培養全體同仁具有誠信、樂觀、負責、積極、用心的態度，以經驗傳承及知識管理的方式來增加競爭力，以因應公司多角化經營的營運目標。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年 度		114 年度		113 年度	
		銷售值	百分比	銷售值	百分比
內 銷 (台灣)		334,732	20.84%	389,990	18.32%
外 銷	歐 洲 地 區	87,084	5.42%	86,219	4.05%
	美 洲 地 區	1,183,109	73.64%	1,650,086	77.53%
	其 他 地 區	1,628	0.10%	2,048	0.10%
合 計		1,606,553	100.00%	2,128,343	100.00%

2. 市場占有率：

2.1 汽車 LED 燈組及汽車車燈方面：

本公司主要產品為各種汽車車燈及車用 LED 燈組之製造買賣及進出口。主要著墨於外銷，目前以美洲為主要市場，將來積極擴展歐洲及新興市場。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

3.1 汽機車 LED 燈組及汽車車燈方面：

台灣汽車零組件品質已達國際水準並有完善國際認證及國際行銷通路，已成為全球最主要車用零組件 AM 市場之出口國，市占率已成為全世界第一，安全性、穩定性及創新程度皆受肯定。汽車駕駛人消費意識朝向提升駕控安全、節能、美觀等，LED 車燈由於具備高亮度、節能及輕薄等優勢，未來先進車燈也將著重在 LED 的技術運用。

本公司順應潮流，生產車燈產品及開發全 LED 之頭尾燈組，並積極取得認證，行銷全球。在油價趨穩及全球經濟穩定復甦帶動下，我國汽車零組件銷售值可望持續上揚，其成長亦指日可待。

4. 競爭利基：

4.1 汽機車 LED 燈組及汽車車燈方面：

- (1) 公司有好的研發能力，產品設計上可以領導潮流，獲得消費者喜愛。
- (2) 專注開發 LED 車燈模組等關鍵零組件，品質穩定並深受客戶信賴。
- (3) 建立自有品牌，並依市場需求規劃產品，充分發揮產品設計的獨特優勢，以增加獲利空間。
- (4) 建立完善的售後服務體系，包括快速響應客戶需求和提供專業的技術支援，提高客戶滿意。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

5.1 汽機車 LED 燈組及汽車車燈方面：

(1) 有利因素：

A. LED 因輕薄特性，車款造型設計具備優勢，加上綠能及環保概念，利於普及於所有車輛上。

B. 具彈性製造及交期快速應變之能力。

- C.具備 DOT、SAE 等品質認證之經驗與能力。
- D.自設計開發、生產至出貨皆進行全面性品質管控。
- E.提升客戶滿意度，加強售後服務。
- F.光機電專業整合研發技術團隊，研發優勢縮短開發日程。

(2)不利因素：

- A.產品以外銷為主，需面臨匯率變動風險。
- B.汽車產業價格競爭與原材料價格、工資上漲影響公司盈利能力的達成。
- C.大陸廠商進步快速且具有成本低廉之優勢，迅速瓜分車燈市場。

(3)因應對策：

- A.嚴格控制成本與交期。
- B.導入自動化生產設備和智能管理系統，提高生產效率和產品品質。
- C.持續開發優勢產品並加強對客戶的服務。
- D.跨產業產品市場開發增加業外營收。
- E.積極投入創新研發，掌握新技術趨勢。
- F.尋求合作機會，拓展新市場。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

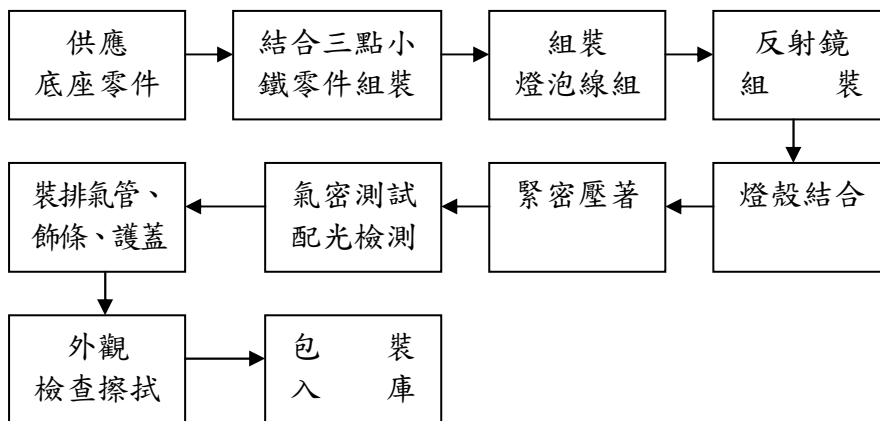
1. 主要產品之重要用途：

產品項目	重要用途
汽車車燈	用於汽車照明、發出駕車訊號及滿足改裝車燈之美觀需求等
LED 照明	提供美觀與環保節能之車燈專用 LED 燈組

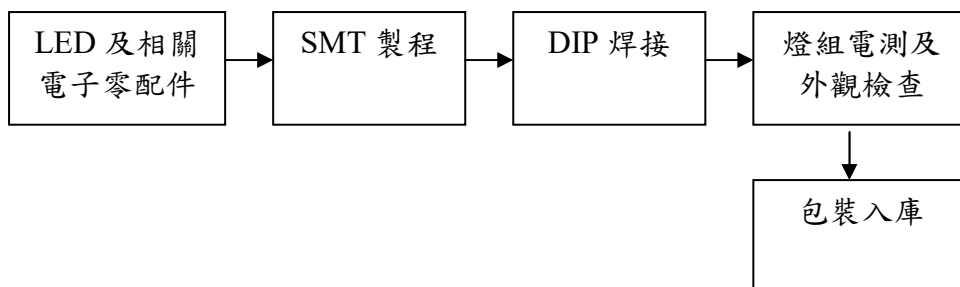
2. 主要產品之產製過程：

汽車 LED 燈組及汽車車燈方面：

(1)車燈成品裝配過程：



(2)車用 LED 燈組之產製過程：



(三) 主要產品及原料之供應狀況：

項目	主要產品名稱	主要供應商
1	汽車零組件、車燈成品	龍鋒、金連揚、鈞銘、海陞光電、晴盛、千合承

本公司銷售及生產之汽車車燈及車用 LED 燈組，主要原料為燈殼、燈泡、LED、塑膠原料、電子零件及線組等，由多家國內外資深優良廠商供應，所供應之原料品質尚屬穩定，原料之供應來源應可無虞。

(四) 主要進銷貨名單：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	2025 年度				2024 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例	與發行人之關係
1	廠商 A	538,602	50.47%	實質關係人	廠商 A	583,115	45.78%	實質關係人
2	廠商 B	283,507	26.56%	無	廠商 B	386,441	30.34%	無
3	其他	245,114	22.97%	無	其他	304,140	23.88%	無
	進貨淨額	1,067,223	100.00%		進貨淨額	1,273,696	100.00%	

增減變動原因：面對美國關稅壓力與全球貿易環境變動，本公司主動優化庫存管理，成品與原物料之進貨規模隨市場需求調節，致 2025 年整體進貨金額較 2024 年呈現減幅。

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

單位：新台幣仟元

項目	2025 年度				2024 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係
1	客戶 A	408,064	25.40%	無	客戶 A	613,273	28.81%	無
2	客戶 B	363,784	22.64%	無	客戶 B	540,786	25.41%	無
3	客戶 C	213,627	13.30%	無	客戶 C	274,072	12.88%	無
4	其他	621,078	38.66%		其他	700,212	32.90%	
	銷貨淨額	1,606,553	100.00%		銷貨淨額	2,128,343	100.00%	

增減變動說明：2025 年度營業收入較 2024 年度減少，主要係因美國加徵關稅之不確定因素影響，致使客戶採購意願趨於保守並縮減訂單規模，進而導致出口產銷量相應下滑。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

115年3月31日

年 度		113 年度	114 年度	截至 115 年 3 月 31 日
員 工 人 數	研 發 及 行 政 人 員	109 人	106 人	102 人
	業 務 人 員	16 人	12 人	13 人
	直 接 人 工	56 人	54 人	53 人
	合 計	181 人	172 人	168 人
平 均 年 歲		40.58 歲	41.53 歲	41.69 歲
平 均 服 務 年 資		8.09 年	8.80 年	8.81 年
學 歷 分 佈 比 率	碩 士	3%	3%	4%
	大 專	59%	59%	60%
	高 中	29%	29%	29%
	高 中 以 下	9%	9%	7%

四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無此情事。
- (二) 未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額）：不適用。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形及勞資間之協議情形：

本公司設有職工福利委員會，並按職工福利金條例之規定按月提撥福利金，由職工福利委員會辦理員工福利之規劃及福利金之收支管理。

(一) 各項員工福利措施：

1. 於 92 年度 1 月正式設立職工福利委員會，現有福利措施有：

- (1) 生日禮金、慶生會。
- (2) 生育、婚喪喜慶等禮金。
- (3) 國內、外旅遊補助。
- (4) 不定期小型活動補助。
- (5) 勞動節、端午節、中秋節三節禮金。
- (6) 住院慰問金：員工本人因生病或意外住院者，由福委會派員代表公司到場慰問並致送住院慰問金或等值禮品。
- (7) 設立員工建議信箱作為員工意見之申訴管道之一。

2. 公司提供：

- (1) 員工本人結婚時提供賀儀。
- (2) 教育訓練補助。
- (3) 年終獎金。
- (4) 員工分紅。
- (5) 提撥退休金。
- (6) 不定期小型活動補助。
- (7) 勞動節、端午節、中秋節三節禮金。
- (8) 每年員工健康檢查。
- (9) 福利金提撥。
- (10) 團體保險
- (11) 員工本人身故依工作規則第八章職業災害補償及撫恤辦理，並致送奠儀或花圈以

示哀悼。

3. 政府法令規定：

- (1) 勞健保。
- (2) 舊制退休金基金專戶及新制退休金個人專戶提撥。
- (3) 員工如遇職業傷病時，將依勞動基準法之規定給予補償。
- (4) 其餘皆依勞動法令及勞健保條例辦理。

(二) 員工進修及訓練：

1. 公司訂有教育訓練管理辦法，於預算作業編列下年度各部門教育訓練規劃，主要著重於職能提升及第二職能培訓，114 年度相關教育訓練實績如下：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
新進人員訓練	22	24	72	0
內部職能訓練	10	58	95	0
外部訓練	27	78	245	81,090
總計	59	160	412	81,090

2. 經理人進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
財會部 主管	康志和	2025.03.27~2025.03.28	上市櫃公司永續揭露實作研習	9 小時
		2025.08.07	併購及財務盡職調查的關鍵視角：董事需知道的風險與機會	3 小時
		2025.08.08	114 年上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時
		2025.11.11	企業併購董事責任及法律實務	3 小時
		2025.11.21	稽核/財會人員違法案例分析與因應之道	6 小時
		2025.12.19	「永續資訊之管理」內控實務全盤解析	6 小時

3. 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：無。

(三) 退休制度與其實施情形：

<舊制>本公司之職工退休辦法適用於舊制年資（94 年 6 月 30 日前到職）之員工，其退休金給付方法如下：

1. 本公司依內政部所發佈「事業單位勞工退休準備金監督委員會組織準則」之規定，於 92 年 3 月 5 日正式成立勞工退休準備監督委員會；依精算師出具之員工福利精算評估報告書按月提撥勞工退休準備金，存入台灣銀行「退休準備金專戶」。
2. 按工作年資每滿一年給予兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，未滿一年者以一年計。一基數為一個月平均工資。平均工資計算方式為退休前六個月之平均工資。

3. 退休金之給付，得以一次給付為原則。

4. 請領退休金之權利，自退休之次月超過五年不行使而消滅。

<新制>非適用舊制職工退休辦法之員工（94年7月1日以後到職），其退休金給付方法如下：

1. 本公司依「勞工退休金條例」之規定，於94年7月1日起，依員工薪資對應之提繳工資分級表百分之六，按月提繳勞工退休金，存入勞工保險局「勞工退休金個人專戶」。

2. 退休金之給付，年資滿十五年得每月給付月退休金；年資未滿十五年以一次給付為原則。

3. 請領退休金之權利，自退休之次月超過五年不行使而消滅。

（四）勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司自成立迄今，勞資間均能和諧相處，共同為所營事業之發展貢獻力量，並無發生勞資糾紛所遭受損失之情事。

（五）最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情事。

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. 資通安全風險管理架構

本公司雖未成立跨部門資訊安全委員會，目前管理部主管兼任資訊安全相關事務。

2. 資通安全政策

(1) 每年不定期進行資訊安全宣導，建立員工資訊安全認知。

(2) 保護本公司機密資料。

(3) 防範電腦病毒的侵襲

(4) 確保所有資訊安全意外事故或可疑之安全弱點都應依循適當之通報機制向上反映，並予以適當調查及處理。

(5) 重要資訊或設備已建置適當的備份，備援或監控機制定期演練，以維持可用性。

3. 具體管理方案及運作狀況

(1) 禁止自行安裝軟體。

(2) 禁止使用外置存儲。

(3) 建制完善的網路防火牆

(4) 分級權限管控。

(5) 採用合法防毒軟體。

(6) 員工帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任，定期更換密碼。

(7) 2025年度公司已辦理資訊安全宣導，並放置於內部員工系統，提供給同仁參考。

(8) 每年至少辦理一次資訊安全教育訓練，並將資料放置於內部員工系統，提供給同仁參考。

(9) 2025年度委託外部廠商進行社交工程演練。

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

七、重要契約

註：因涉有商業機密，故不擬揭露契約當事人及客戶名稱。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
短期借款	第一商業銀行 新化分行	2025/06/10~2026/06/10	信用借款融資額度	無
短期擔保放款	第一商業銀行 新化分行	2025/06/10~2026/06/10	短期擔保放款額度	無
避險額度	第一商業銀行 新化分行	2025/06/18~2026/06/18	避險額度	無
短期借款	星展銀行	2025/07/11~2026/07/11	信用借款融資額度	無
避險額度	星展銀行	2025/07/11~2026/07/11	避險額度	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	2025 年度	2024 年度	增（減）金額	增減比例 （%）
流動資產	1,153,683	1,484,870	(331,187)	(22.30%)
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產	2,924	2,924	0	0.00%
採用權益法之投資	44,686	0	44,686	—
不動產、廠房及設備	677,743	636,818	40,925	6.43%
使用權資產	42,185	6,984	35,201	504.02%
投資性不動產	50,899	51,528	(629)	(1.22%)
無形資產	0	470	(470)	(100.00%)
其他資產	506,726	413,596	93,130	22.52%
資產總額	2,478,846	2,597,190	(118,344)	(4.56%)
流動負債	562,869	694,874	(132,005)	(19.00%)
非流動負債	35,458	6,062	29,396	484.92%
負債總額	598,327	700,936	(102,609)	(14.64%)
股本	644,306	644,306	0	0.00%
資本公積	14,894	14,883	11	0.07%
保留盈餘	1,225,207	1,241,015	(15,808)	(1.27%)
其他權益	(3,888)	(3,950)	62	(1.57%)
非控制權益	—	—	—	—
權益總額	1,880,519	1,896,254	(15,735)	(0.83%)

※ 上述各項目前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者，變動分析說明如下：

1. 流動資產較前期減少，採用權益法之投資較前期增加：主要係本公司於 2025 年度支應 150 萬美元投資 REGIONMAX 公司，致使現金流出及流動資產下降，並相應轉列為採用權益法之長期投資項目所致。
2. 使用權資產增加、非流動負債(租賃負債-非流動)增加：主要係因 2025 年度原租賃合約到期，本公司重新簽署為期五年之租賃契約，依據 IFRS 16 規定認列相關使用權資產所致。
3. 其他資產較前期增加：主要係預付設備款項增加所致，反映本公司為滿足市場多元化需求，持續投入模具開發與設備建置，積極提升產品競爭力。

※ 最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	2025 年度	2024 年度	增 (減) 金額	增減比例 (%)
營業收入總額	1,683,112	2,153,517	(470,405)	(21.84%)
減：銷貨退回及折讓	76,559	25,174	51,385	204.12%
營業收入淨額	1,606,553	2,128,343	(521,790)	(24.52%)
營業成本	1,375,280	1,596,363	(221,083)	(13.85%)
營業毛利	231,273	531,980	(300,707)	(56.53%)
與關係企業之未實現利益	(2,044)	—	(2,044)	—
已實現營業毛利	229,229	531,980	(302,751)	(56.91%)
營業費用	162,520	177,569	(15,049)	(8.48%)
營業淨利	66,709	354,411	(287,702)	(81.18%)
營業外收入及支出	(39,647)	103,189	(142,836)	(138.42%)
稅前淨利	27,062	457,600	(430,538)	(94.09%)
所得稅費用	11,285	99,398	(88,113)	(88.65%)
本期淨利	15,777	358,202	(342,425)	(95.60%)
其他綜合損益	692	714	(22)	(3.08%)
本期綜合損益總額	16,469	358,916	(342,447)	(95.41%)

※上述各項目前後期比例超過百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者，變動分析說明如下：

1. 營業收入淨額減少 (減少 24.52%)：主要係受美國關稅加徵之不確定因素影響，致使海外客戶採購動能趨於保守，出口訂單規模縮減，進而導致年度營業收入較前期下滑。
2. 營業毛利及已實現營業毛利減少 (分別減少 56.53% 及 56.91%)：除營收規模縮減外，2025 年度銷貨退回及折讓大幅增加，加上固定生產成本負擔比例因產量下降而提升，導致整體毛利表現受挫。
3. 營業淨利減少 (減少 81.18%)：主要係營業毛利大幅下降所致。雖營業費用已配合營運規模略微調整，但仍不足以抵銷毛利下滑之衝擊，致使營業淨利呈現顯著衰退。
4. 營業外收入及支出變動 (減少 138.42%)：主要係受 2025 年度四、五月份新台幣劇烈升值產生之匯兌損失影響，加上去年同期基期較高，致使業外損益由正轉負。
5. 稅前淨利及本期淨利減少 (分別減少 94.09% 及 95.60%)：綜合上述原因，受本業營業利益萎縮及業外匯兌損失雙重打擊，致使 2025 年度稅前及本期淨利較 2024 年度大幅減少。

(二) 預期銷售數量及其依據：

詳本年報 壹、致股東報告書 之營業計劃概要。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響：

無重大影響。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2025 年度	2024 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入	253,694	545,340	(291,646)
投資活動之淨現金流出	(408,920)	(192,909)	(216,011)
籌資活動之淨現金流入 (出)	27,797	(96,975)	124,772
匯率變動影響數	(22,323)	33,311	(55,634)
本年度現金及約當現金 減少數	(149,752)	288,767	(438,519)

本年度現金流量變動分析說明如下：

- 1 營業產生之淨現金流入減少：主要受到稅前淨利大幅減少影響。但應收帳款收回提供了營運資金的緩衝。
- 2 投資活動之淨現金流出：除了取得關聯企業 REGIONMAX 投資之外，今年持續取得不動產、廠房及設備的投入。
- 3 籌資活動之淨現金流入：新增的短期借款，為支應營運周轉及投資需求增加短期借款。

(二) 最近年度現金流量流動性不足之改善計畫：無。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額	預計全年來自 營業活動 淨現金流量	預計全年現 金流出量	預計現金剩 餘(不足) 數	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
632,239	326,448	400,000	558,687	—	—

※預計未來一年現金流量變動情形分析：

預計未來一年之現金流出，主要係用於繳納所得稅、增購生產設備與模具、因應概括承受龍鋒企業營業部門與業務整併之資金需求，以及充實營運資金等。經評估，本公司現有之現金部位及預期營業活動產生之現金流入，已足敷支應上述各項資金運用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

- (一) 本公司轉投資政策：無。
- (二) 獲利或虧損之主要原因：不適用。
- (三) 改善計畫：不適用。
- (四) 未來一年投資計畫：無。

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. 利率方面：

2025 年度因本公司營運所需資金多以營業產生之資金支應，2025 年度利息收入與利息支出占營業收入之比率分別僅 1.32% 及 0.28%，故利率變動對本公司並無重大影響。

2. 匯率方面：

因本公司業務以外銷為主，外幣報價比重高，銷貨主要係以美金為報價基礎，採購部份則大部分以台幣計價，故受匯率變動影響。2025 年度受 4、5 月份新台幣劇烈升值影響，本公司 外匯部位產生兌換損失淨額 17,986 仟元，對本公司部分獲利造成影響。

為了避免匯率波動對獲利產生重大影響，本公司因應匯率變動係以保守穩健為原則，其具體措施如下：

- (1) 本公司經常透過與各往來之銀行密切聯繫，隨時參考專家意見與諮詢，收集各類金融資訊，並取得銀行對匯率走勢看法的相關資料，以充分並即時掌握匯率動態。
- (2) 加強財務人員對匯率變動的敏感度與趨勢變化的研判，以了解匯率變動的資訊及管理匯兌風險。
- (3) 財會部門根據對未來匯率變動趨勢所做之評估，運用預售遠匯之額度，同時以短期外幣借款方式，因應臨時性匯率巨幅波動對避險部位不足之影響。
- (4) 業務部門於報價時應考量未來匯率走勢，以減少外匯時間性風險，並建立客戶分攤匯率風險的觀念，適度調整接單價格，以確保公司產品之利潤。
- (5) 提升產品附加價值與品質，全力控管成本，促使毛利提升以減少匯率變動對毛利率影響。

3. 通貨膨脹方面：

全球通膨雖呈緩解趨勢，經濟環境仍因美國關稅戰的延續而充滿變數。關稅壁壘不僅牽動全球供應鏈重組，亦可能引發原物料價格波動與物流成本攀升，進而帶來輸入型通膨壓力。為因應此一挑戰，本公司將持續密切監控各項營運成本，優化採購策略以分散供應來源，並透過深化與美國合作客戶之戰略同盟，機動調整產品報價，以有效吸收或轉嫁關稅與通膨帶來之成本衝擊。

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

1. 公司以研發製造銷售為主，不從事任何高風險或高槓桿投資，故無重大獲利或虧損之情形。
2. 2025 年度較 2024 年度受新台幣對美元匯率升值影響，致使本公司外幣部位產生兌換損失淨額 65,871 仟元。面對國際匯市波動，未來本公司將持續密切關注外匯走勢，機動調整資產配置，並依公司既定政策及處理程序辦理相關避險措施。至於其他轉投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等作業，均將嚴格依照相關法令與主管機關之規定執行。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 本公司未來研發計畫將發展具競爭優勢之創新產品，並重視消費產品市場的發展趨勢，開發優質及高附加價值之產品。目前已有數項研發產品專案計畫，包括車用電子相關應用領域之商品。
2. 本公司每年提撥營業額約 1%~5% 作為研發經費，持續開發新產品。未來也將以此計畫進行開發專案。運用 ISO 9000 管理系統，研發人員可將經驗與技術透過研發過程記錄於公司內進行傳承與保存。研發團隊同時透過多元管道在市場與客戶端持續吸收有價值的資訊，以了解未來科技新技術與趨勢。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

現有公司營運均依據國內外相關法令規範執行，同時會注意國內外政治經濟發展及法規變動情形，掌握瞭解以利對應市場變化，公司隨時修正以符合實際運作需求。

- (五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
PC 組裝電腦市場因受到筆記型電腦、平板電腦及智慧型手機等產品替代效應而萎縮，本公司近幾年已積極的進行轉型及多角化經營，並順應環保節能趨勢，開發各種節能應用產品，包括 LED 車燈模組，以因應相關產業上的變化與演進。此外，在財務面加強財務運作能力，強化財務結構，做為永續經營之基礎。本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。
本公司資訊安全管理政策與具體管理方案，請詳第 73 頁。本公司定期實施資通安全宣導，落實資通安全管理。最近年度及截至年報刊印日止，本公司無因重大資通安全事件所遭受之損失而有影響財務業務之情事。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司近年來持續投入環保與社會責任，財務穩健、透明，企業形象尚稱良好，且獨立董事及監察人經常提供管理階層建議，督促公司加強治理。
本公司設有發言人制度，負責公司整體形象的規劃與宣傳，如遇有違反法令或影響企業形象之危機事件，將隨即成立緊急應變小組，評估影響程度、擬定對策，並及時對外傳達因應對策，以維護公司企業形象。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司未進行任何併購事宜。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
本公司 2012 年起持續擴充車燈事業處之產能與設備，以符合主要客戶訂單及交期的需求，達到增加營收、提升毛利的營運預期。可能風險包括產能擴充的資本支出會增加營運成本，例如：需要添購模具及機器設備、人事及訓練成本等。
本公司將持續檢視擴充廠房及設備之實際營運結果是否符合預期效益，並隨時做好各種因應對策。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本公司進入車用產品市場發展由於產品線不完整、產能有限及客戶數量有限的情形下，有依賴主要客戶及供應商之進、銷貨集中現象。最近二年度主要進、銷貨名單之揭露請參詳第 70 頁。
隨著本公司陸續開發新產品、拓展市場，每年度雖皆有爭取到新客戶。然新客戶的效應非一蹴可幾，致本公司仍持續有進貨或銷貨集中之情形。除擴大租借廠房面積以增加產線提高自製率外，亦持續評估新建廠房之可能性。銷貨方面，亦加強開發新產品以提升業績，也會持續透過業務拜訪、參加商展等積極方式，開發新客戶及拓展零售與網路之銷售通路，期望進一步降低目前進、銷貨集中的現象。
- (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。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訟事件，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，揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。
- (十四) 風險管理之組織架構：
為整合本公司各種風險控制機制的需要係由總經理統籌指揮風險管理的計劃推動及運作，並由各權責單位負責執行各項業務風險的管理。
稽核室：風險評估的結果擬訂稽核計畫並進行稽核作業，查核結果及改善情形提報董事會，以降低整體營運風險。
財會部：藉由資金及稅務規劃並以客戶信用風險管控等機制降低公司財務風險。
資訊室：負責資訊網路系統的安全管控與維護，同時執行公司重要資訊資產的異地備援機制，以降低營運風險發生的衝擊。

管理部：負責審核各種契約及智慧財產權申請，並處理法律糾紛或訴訟，以降低公司營運的法務風險。

七、其他重要事項：無。

八、補充本公司資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	帳齡分析法	存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量GDP預測。
2	備抵存貨呆滯損失	依存貨呆滯庫齡分析法	車燈存貨： A. 存貨庫齡 360~719 天者，提列比率 30% B. 存貨庫齡 720 天以上者，提列比率 60% C. 待報廢倉者，提列比率 100%

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：無。

(二) 關係企業概況：

1. 依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係者：本公司與龍鋒企業(股)公司有半數以上為相同之股東間接持有或出資者。

日期：2025 年 11 月 25 日

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
龍鋒企業股份有限公司	67.10.21	台南市永康區中山北路 818 號	560,000	汽機車、自行車等車輛之零配件及電子零件(管制品除外)之製造加工及買賣業務。
至誠投資股份有限公司	100.03.22	台南市安平區育平 9 街 372 巷 22-6 號 1 樓	100,000	一般投資業

2. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
龍鋒企業股份有限公司	董事長	林劉美針	3,229,911	5.77%
	董事	林淑錚	702,477	1.25%
	董事	懸缺	—	—
	監察人	林琪中	0	0.00%
至誠投資股份有限公司	董事長	林淑錚	6,000	0.06%
	董事	林玉柱	5,080,000	50.80%
	監察人	邱詠慧	0	0.00%

(三) 關係企業營運概況

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

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：無。

龍鋒科技股份有限公司



董事長：林崇鎰



龍鋒科技股份有限公司

(原公司名稱:至寶光電股份有限公司)

電話：(06)510-5388

傳真：(06)510-5391

E-mail：invest@lfa.com.tw

公司地址：台南市永康區環工路75號