



光環科技股份有限公司
TrueLight Corporation

股票代碼:3234

光環科技股份有限公司

114 年 度

年 報

查詢本年報網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

公司揭露年報之網址：https://www.truelight.com.tw/investor-detail/AGM_EGM/

光環科技股份有限公司 編製

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 3 1 日 刊 印

一、本公司發言人

姓名：吳承儒

職稱：副總經理

電話：(03) 578-0080

電子郵件信箱：ir@truelight.com.tw

代理發言人

姓名：張靜芳

職稱：副處長

電話：(03) 578-0080

電子郵件信箱：finance@truelight.com.tw

二、本公司總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司、工廠

地址：300091 新竹科學園區新竹市展業一路 21 號

電話：(03) 578-0080

分公司：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：106045 台北市大安區敦化南路二段 67 號地下 1 樓

網址：<https://www.yuanta.com.tw/eyuanta/agent>

電話：(02) 2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：鄭雅慧會計師、江采燕會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：300091 新竹市科學園區工業東三路 2 號 5 樓

網址：<https://www.pwc.tw/zh.html>

電話：(03) 578- 0205

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<https://www.truelight.com.tw/>

光環科技股份有限公司

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	5
一、董事、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、總經理及副總經理之酬金.....	11
三、公司治理運作情形.....	15
四、簽證會計師公費資訊.....	56
五、更換會計師資訊.....	56
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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	57
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	57
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.....	57
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	58
參、募資情形.....	59
一、資本及股份.....	59
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	61
四、海外存託憑證辦理情形.....	61
五、員工認股權證辦理情形.....	61
六、限制員工權利新股辦理情形.....	61
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.....	61
一、業務內容.....	61
二、市場及產銷概況.....	69
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	74
四、環保支出資訊.....	74
五、勞資關係.....	74
六、資通安全管理.....	77
七、重要契約.....	79

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	80
一、財務狀況	80
二、財務績效	81
三、現金流量	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	82
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	82
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	83
七、其他重要事項	85
陸、特別記載事項	86
一、關係企業相關資料：	86
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	86
三、其他必要補充說明事項	86
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	86

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

2025 年全球光通訊市場持續保持長期成長，受惠於人工智慧 (AI)、雲端運算及高速資料傳輸需求的爆發，特別是 AI 模型訓練與推論對資料中心頻寬的迫切需求，直接驅動了硬體規格朝向『低延遲、高感度、高算力』方向演進。在此結構性升級的趨勢下，光通訊與智慧感測解決方案的深度整合，已成為產業成長的核心引擎。

在此背景下，本公司 2025 年度營運表現較前一年度顯著改善，主要歸功於營運效率優化與高附加價值產品佔比的提升。隨著『物理性 AI (Physical AI)』浪潮開啟，本公司已確立以『高速數據傳輸』與『智慧感測』為核心的發展藍圖，積極掌握 AI 市場契機，並持續深耕車用電子、生醫感測等各項前瞻性領域，為公司長期的成長奠定穩固基礎。

一、2025 年度合併營業結果：

本公司 2025 年度，營業收入為新台幣 6.83 億元，較 2024 年增加 19%，惟，嚴格的控制費用，本期虧損較 2024 年大幅收斂。本期淨損為新台幣 1.61 億元，基本每股虧損為 1.40 元，每股淨值為 6.69 元。

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	2025 年度	2024 年度
營業收入		683,276	573,752
營業毛利淨額		92,159	23,718
營業淨(損)利		(152,989)	(255,493)
本期淨(損)利		(160,535)	(254,875)
本期綜合損益總額		(161,591)	(249,816)
基本每股(虧損)盈餘 (元)		(1.40)	(2.21)

(二) 預算執行情形：本公司無公告財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項 目	年 度	2025 年度	2024 年度
財務 收支 (新台幣 仟元)	營業活動之淨現金(流出)流入	(31,332)	(56,374)
	投資活動之淨現金流出	(19,753)	(64,191)
	籌資活動之淨現金(流出)流入	(69,307)	218,752
獲利 能力 (%)	資產報酬率	(13.67)	(19.36)
	權益報酬率	(19.20)	(31.58)
	稅前純益占實收資本額比率	(14.40)	(22.86)
	純益率	(23.49)	(44.42)

(四)研究發展狀況：

本公司於 2025 年在技術研發上取得多項突破，不僅鞏固了核心光電元件的市場地位，更厚植了中長期進入 Physical AI 供應鏈的成長動能。以下為各領域研發進度摘要：

1.次世代高速數據傳輸：

(1)AI 資料中心解決方案：成功開發 112G(50Gbaud) 高速短距離傳輸專用之 VCSEL/PD 元件。該產品具備高性價比與高資料密度優勢，已進入 400G/800G 光收發模組送樣驗證階段，滿足 AI 高算力環境下對低延遲的需求。

(2)電信級傳輸升級：與全球 5G/6G 設備商策略合作，完成 1310nm 100G APD 核心元件開發，為未來 6G 基地台建設之高速接收端預作布局。

2.智慧感測與醫療應用：

(1)精密感測應用：優化 850nm/940nm 單模態(SM)VCSEL 之輻射角度與轉換效率，此產品具備高精準度特性，已通過客戶驗證並於精密工業檢測市場大量出貨。

(2)醫療照護突破：研發出紅光 660nm VCSEL，應用於光動力療法(PDT)、機器視覺及健康感測，展現在生醫領域的創新承諾。

3.車用電子布局：

車規級元件：研發 980nm 25G VCSEL/PD，可在-40°C 至 105°C 的超寬溫度範圍穩定操作，符合車規標準規範，為公司進軍車載通訊與智慧座艙市場奠定堅實基礎。

4.模組整合技術與矽光子(SiPh)平台

(1)矽光子(SiPh)耦光平台：成功開發整合矽光晶片與 Fiber Array (FA)的 COB 封裝平台。透過自主研發的「單六軸耦光技術」，在維持±1um 高精度的前提下，顯著降低設備製造成本並簡化製程。

(2)LiDAR 實證平台：順利完成矽光子固態 LiDAR Live Demo 平台開發，驗證其功能性，為未來自動駕駛感測器提供具競爭力的解決方案。

(3)高速數據模組：開發 PCIe 5.0 可插拔光收發模組，搭載自家 VCSEL/PD 晶粒應用於 MiniSAS HD COB，並透過電路完整性(SI)與散熱優化，實現低功耗且向下相容(Pcie 1.0~4.0)的高效能傳輸。

本公司憑藉數十年的光電元件垂直整合經驗 (GaAs/InP 磊晶至封裝)，積極推進 ODM/OEM 業務。透過與模組大廠策略聯盟，不僅能快速滿足市場多變需求，更能藉此擴展在新興市場的技術視野。

二、2026 年度營業計畫概要

(一)經營方針：

本公司秉持「誠信、務實、卓越、共享」之企業文化，致力於將深耕光通訊產業數十年的技術優勢，轉化為 AI 時代的核心競爭力：

1.卓越品質與規模產能：依託成熟的高速光電元件量產線，提供客戶具備高可靠度的基礎組件。

2.垂直整合解決方案：發揮從 GaAs/InP 磊晶、晶圓製造到光機電整合的一條龍能力，提供客製化完整方案。

3.戰略轉型與代工布局：以代工服務為切入點，全面進入矽光子領域，布局精密工業檢測、次世代 1.6T 超高速傳輸、車載數據通訊及 6G 基礎設施。

4.集團技術協同：透過二代與三代半導體磊晶技術，強化上游供應鏈競爭力與研發深度。

(二)預期銷售數量及依據：

本公司銷售產品及市場多元，依市場預估及客戶提供之資訊，預估光通訊數據傳輸應用佔總營收之 34.5%，智慧感測應用佔總營收之 18.7%，而雲端資料中心矽光應用代工服務則佔總營收之 40.2%，高功率元件應用則預估佔總營收之 3.3%，其他之銷售則預估佔總營收之 3.3%。

(三)重要之產銷政策：

- 1.發揮垂直整合優勢，跨入矽光與 AI 應用的代工服務：整合上游磊晶、晶圓製造、晶粒生產、封裝、可靠性驗證及光機電整合之一條龍製造與驗證能力，上游擴充矽光子用光電元件的產能，提供高功率 CW 雷射及高速檢光元件的磊晶及代工服務，下游光機電整合技術則與客戶開發模組，積極跨入矽光與 AI 等高成長應用市場。
- 2.優化既有產品的成本結構，改變銷售策略以提升獲利能力：優化既有產品的成本結構，改變銷售策略以提升獲利能力。
- 3.持續創新研發，強化產品競爭優勢：精進製程技術、降低不良率，提供高品質與高穩定性產品以維持客戶滿意度；並積極投入新產品開發，持續推出高階創新產品，確保長期市場優勢。

三、未來公司發展策略：

本公司在面對全球科技轉型的挑戰中，已確立以「數據傳輸」與「智慧感測」為核心的雙軌增長戰略，致力於成為物理性 AI(Physical AI)浪潮下的關鍵硬體供應商，我們將朝著：

(一)技術創新與差異化產品定位：

- 1.高速光學互連技術：大幅增加研發投入，專注於 800G 及 1.6T 高速光收發模組所需的關鍵元件開發，以滿足 AI 高效能運算(HPC)與次世代雲端數據中心對極致頻寬的需求。
- 2.極限環境應用：開發可於超寬溫(-40~125°C)穩定操作的光電元件，確保在車載數據傳輸及嚴苛工業環境下的高可靠性。
- 3.矽光子(SiPh)與 CPO 布局：利用深厚的光機電整合能力，與策略客戶共同開發矽光子相關產品與 CPO(共同封裝光學)技術，全面提升模組效能並降低封裝成本。

(二)產業鏈整合與供應鏈佈局

- 1.建立多元供應鏈策略，確保在數據中心、5/6G 基地台及智慧感測產品等應用的關鍵元件能穩定供應，降低風險。多元化供應策略：建立具備抗風險能力的多元供應鏈，確保數據中心、5G/6G 基地台及智慧感測應用之關鍵材料穩定供貨。
- 2.垂直整合上下游的製造與測試，提升產品良率與可靠性，縮短開發週期。垂直整合製造：深化從 GaAs/InP 磊晶、晶圓製造到成品封裝的一條龍技術平台，提升產品良率並顯著縮短開發週期。
- 3.推動「智慧製造與自動化生產」以調整體質，提高生產效率並降低成本。智慧轉型與自動化：透過數位轉型與實時監測系統優化體質，在提升生產效率的同時達成成本控管目標。

(三)市場拓展與應用發展

- 1.國際戰略結盟：積極拓展海外版圖，與國際大廠建立長期合作關係，提升全球市佔率。
- 2.深耕數據中心市場：提供矽光子模組所需要的光器件製造與服務(包含光器件的代

工)，以支持雲端運算、高速運算（HPC）與 AI 訓練的高速傳輸需求。

3.次世代基礎建設：提前布局 6G 基地台建設，研發適用於無線前傳的高速傳輸與接收解決方案。

4.智慧感測新藍海：與系統廠深度合作，開發應用於固態 LiDAR(光達)的矽光子光源技術，助力自動駕駛與機器視覺實現更高精度的環境感知。

(四)強化企業永續發展與企業社會責任（ESG）競爭力

1.綠色製造轉型：持續投資於「節能減碳技術」，發展綠色製造，致力於降低產品碳足跡，提升企業形象，為世界在節能減碳、愛護地球貢獻一己之力。

2.低能耗技術開發：協同客戶開發高效能矽光子技術，降低數據中心與通訊設備的營運能耗，落實環境保護目標。

3.治理透明度提升：落實企業誠信經營，強化公司治理透明度，吸引國際投資機構支持。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

在全球經濟與貿易環境高度不確定的背景下，地緣政治風險及貿易壁壘已成為影響供應鏈穩定性與成本結構的關鍵因素。根據市場研究，雖然光纖傳輸市場預計在 2029 年前維持穩健成長，年均複合成長率(CAGR)達 3.7%，但這也意味著產業競爭將更趨白熱化。為維持領先地位，本公司採取以下應對措施：

(一)研發領先戰略：持續投入創新，透過技術差異化與產品結構升級，避開低價競爭市場。

(二)供應鏈優化：透過靈活的供應鏈管理策略，降低外部環境波動帶來的營運衝擊。

(三)法規遵循機制：密切關注全球勞動、環保、證券及公司治理相關法令修訂，持續完善內部控制機制，確保營運合規。

本公司將始終秉持「誠信、務實、卓越、共享」的核心價值。在技術瞬息萬變的 Physical AI 時代，我們將以穩健的腳步推動永續經營，致力於為股東與員工創造卓越的長期價值。

謹祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：陳立惇



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)董事資料

115/3/31

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或 二親等以 內其關係 之監察人 或之主 董關係			備註
							股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			股數 (股)	持 股 比 率 (%)	職 稱	
董事長	中華民國	台灣光罩 (股)公司 代表人： 陳立惇	男 61~70	113/5/30	3年	113/5/30	13,500,000	12.11	13,500,000	12.11	0	0	0	0	中央大學大氣物理系碩士 精材科技(股)公司 總經理 旺能光電(股)公司 總經理	台灣光罩(股)公司 董事、 總經理 錄聯通科技(股)公司 董事長 艾格生科技(股)公司 董事長 數可科技(股)公司 董事 威達高科(股)公司 董事 美祿科技(股)公司 董事	無	無	無	無
							0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	無	無
董事	中華民國	台灣光罩 (股)公司 代表人： 朱美彥	女 51~60	113/5/30	3年	113/5/30	13,500,000	12.11	13,500,000	12.11	0	0	0	0	清華大學物理學博士 輯方技術(股)公司 顧問 精材科技(股)公司 產品工 程協理、營運組織 副總經理 采鈺科技(股)公司 產品處長 台灣積體電路(股)公司 製 程整合經理	光環科技(股)公司 總經理 錄聯通科技(股)公司 董事 、總經理 富昱晶雷射科技(股)公司 董事長	無	無	無	無
							0	0	40,000	0.04	0	0	0	0			0	0	無	無
董事	中華民國	台灣光罩 (股)公司 代表人： 楊貽婷	女 61~70	113/5/30	3年	113/5/30	13,500,000	12.11	13,500,000	12.11	0	0	0	0	美國北阿拉巴馬大學企管 碩士 上詮光纖通信(股)公司 財務副總 旺能光電(股)公司 財務長	台灣光罩(股)公司 資深副 總經理、財務長 數可科技(股)公司 董事 艾格生科技(股)公司 董事 昱嘉科技(股)公司 董事 百樂千翔能源(股)公司 董事	無	無	無	無
							0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	無	無
董事	中華民國	台灣光罩 (股)公司 代表人： 尤龍生	男 61~70	113/5/30	3年	113/5/30	13,500,000	12.11	13,500,000	12.11	0	0	0	0	休士頓大學材料工程系碩 士、台灣大學 MBA 群聯電子(股)公司 副總經理 精材科技(股)公司 副總經 理 台灣積體電路(股)公司 經理	台灣光罩(股)公司 資深副 總 昱嘉科技(股)公司 董事、 艾格生科技(股)公司 董事 美祿科技(股)公司 董事	無	無	無	無
							0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未 成年子女 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 內其關係 之管、董、 監、察人			備註
							股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			股數 (股)	持 股 比 率 (%)	職 稱	
獨立 董事	中 華 民 國	許 妙 靜	女 61~70	113/5/30	3 年	113/5/30	0	0	0	0	0	0	0	0	美國聖若望大學 MBA 中國信託商業銀行(股)公 司 董事 南港輪胎(股)公司獨立董事 南山人壽保險(股)公司總經 理、資深副總兼財務長 中國信託商業銀行(股)公司 資深副總經理 資誠聯合會計師事務所合夥人 法商法國里昂信貸銀行台 北分行會計部協理 中央信託局信託處三等專員	長榮航太科技(股)公司 獨立董事	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	張 東 隆	男 71~80	113/5/30	3 年	113/5/30	0	0	0	0	0	0	0	0	清華大學 EMBA 美國辛辛那提大學電機碩 士 世界先進積體電路(股)公 司 全球業務及規劃副總 台灣茂矽電子(股)公司 副 總經理 聯茂創投 董事長兼總經理 茂德科技(股)公司 獨立董 事 沛錦科技(股)公司 董事	巨有科技(股)公司 董事 柏騰科技(股)公司 獨立 董事 廣化科技(股)公司 獨立 董事 SIC INNO Inc., 總經理 大立光電(股)公司 顧問 達舜精密(股)公司 顧問	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	林 志 潔 (註2)	女 51~60	113/5/30	3 年	113/5/30	0	0	0	0	0	0	0	0	美國杜克大學法學博士 金融消費評議中心董事長 全國司法改革國是會議委員 中央廉政委員 法務部人權委員 律師 禾榮科技(股)公司 獨立董 事	陽明交通大學特聘教授	無	無	無	無

註:1.公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者,應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊:無此情形。

2.獨立董事林志潔於115年3月12日辭任,其相關資料揭露至辭任日。

(二)法人股東之主要股東

115/4/20

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率%
台灣光罩股份有限公司	光揚曜投資股份有限公司	17.27
	光鉅控股股份有限公司	9.63
	吳昭宜	2.85
	吳賴惠珍	1.49
	台灣光罩股份有限公司	1.22
	陳立惇	1.17
	周明智	0.86
	安大略資本股份有限公司	0.81
	精金科技股份有限公司	0.74
	永豐商業銀行受託保管三東投資有限公司投資專戶	0.66

(三)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比率%
光揚曜投資(股)公司 (基準日:114/12/31)	光聚晶電聯合股份有限公司	34.32
	揚智科技股份有限公司	21.06
	大宇資訊股份有限公司	14.43
	三江電機企業股份有限公司	11.70
	全達國際股份有限公司	6.63
	光譜電工股份有限公司	5.46
	紅陽科技股份有限公司	3.67
	三全科技股份有限公司	2.73
光鉅控股(股)公司 (基準日:114/9/5)	台灣光罩(股)公司	100
台灣光罩股份有限公司 (基準日:115/4/20)	光揚曜投資股份有限公司	17.27
	光鉅控股股份有限公司	9.63
	吳昭宜	2.85
	吳賴惠珍	1.49
	台灣光罩(股)公司	1.22
	陳立惇	1.17
	周明智	0.86
	安大略資本(股)公司	0.81
	精金科技(股)公司	0.74
	永豐商業銀行受託保管三東投資有限公司投資專戶	0.66
安大略資本(股)公司 (基準日:113/3/20)	吳昭宜	90
	吳賴惠珍	10
精金科技(股)公司 (基準日:114/4/7)	瀚宇彩晶(股)公司	26.76
	華俐投資(股)公司	7.41
	騰達投資(股)公司	2.24
	焦佑麒	1.34
	馬維欣	1.04
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金專戶	0.91
	大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.70
	黃高霖	0.56
	翁清楠	0.49
	大通託管先進信託股票指數II投資專戶	0.46

(四)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	董事專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長-台灣光罩(股)公司 代表人：陳立惇		1.董事專業資格與經驗請參閱年報董事資料。 2.所有董事皆無公司法第三十條各款情事。	不適用	0
董事-台灣光罩(股)公司 代表人：朱美彥				0
董事-台灣光罩(股)公司 代表人：楊貽婷				0
董事-台灣光罩(股)公司 代表人：尤龍生				0
獨立董事-許妙靜			所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之「證券交易法」第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項相關規定 2.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	1
獨立董事-張東隆				2
獨立董事-林志潔(註 1)				0

註 1. 獨立董事林志潔於 115 年 3 月 12 日辭任，其相關資料揭露至辭任日。

(五)董事會多元化及獨立性：

1.董事會多元化政策：

(1).依據本公司「公司治理實務守則」第 19 條，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- A、營運判斷能力。
- B、會計及財務分析能力。
- C、經營管理能力。
- D、危機處理能力。
- E、產業知識。
- F、國際市場觀。
- G、領導能力。
- H、決策能力。

(2).董事成員專業背景涵蓋物理、電機、財務會計、法律等，董事會成員具備產業經驗、知識多樣化背景，可從不同角度給予專業意見，落實情形如下：

職稱	董事長	董事兼總經理	董事		獨立董事		
姓名	台灣光罩(股)公司 代表人： 陳立惇	台灣光罩(股)公司 代表人： 朱美彥	台灣光罩(股)公司 代表人： 楊貽婷	台灣光罩(股)公司 代表人： 尤龍生	許妙靜	張東隆	林志潔 (註 1)
性別	男	女	女	男	女	男	女

職稱	董事長	董事兼總經理	董事		獨立董事		
姓名	台灣光罩(股)公司 代表人： 陳立惇	台灣光罩(股)公司 代表人： 朱美彥	台灣光罩(股)公司 代表人： 楊貽婷	台灣光罩(股)公司 代表人： 尤龍生	許妙靜	張東隆	林志潔 (註1)
國籍	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
年齡	61~70	51~60	61~70	61~70	61~70	71~80	51~60
兼任本公司員工		✓					
多元化核心項目							
營運判斷	優	優	優	優	優	優	優
會計及財務分析	佳	佳	優	佳	優	佳	佳
經營管理	優	優	優	優	優	優	優
危機處理	優	優	優	優	優	優	優
產業知識	優	優	佳	優	佳	優	佳
國際市場觀	優	優	優	優	優	優	優
領導能力	優	優	優	優	優	優	優
決策能力	優	優	優	優	優	優	優

註1. 獨立董事林志潔於115年3月12日辭任，其相關資料揭露至辭任日。

2. 董事會目標及達成情形：

目 標	達 成 情 形
獨立董事至少三人，且不得少於董事席次三分之一	本屆董事原有三席獨立董事，其中一名獨立董事於115/3/12辭任，致截至股東會年報刊印日止獨立董事席次未逾董事席次1/3，將於最近一次股東會補選。
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係	達成
任一性別董事席次達三分之一	達成

3. 董事會獨立性：

- (1) 董事會成員中，全體均未有公司法第30條所列各款情事；各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3項規定之情事。
- (2) 獨立董事均符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項相關規定。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115/3/31 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註1)
					股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	朱美彥	女	113.5.30	40,000	0.04	0	0	0	0	清華大學物理學博士 輯方技術(股)公司 顧問 精材科技(股)公司 產品工程協理、營運組 織副總經理 采鈺科技(股)公司 產品處長 台灣積體電路(股)公司 製程整合經理	錄聯通科技(股)公司 董事、總經理 富昱晶雷射科技(股)公司 董事長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	吳承儒	男	102.3.27	202,244	0.18	0	0	0	0	成功大學電機所碩士 工研院光電所-課長 歐西普亞洲(晶誼光電) 產品整合部經理	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司 董事 TrueLight (BVI)Limited 董事 香港普瑞科技有限公司 董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	陳萍琳	女	113.7.4	97,594	0.09	48,033	0.04	0	0	紐波頓大學碩士 台揚科技股份有限公司內部稽核、財務部副理	錄聯通科技(股)公司 監察人 光興國際股份有限公司 法人董事代表人	無	無	無	無
副總經理	中華民國	陳志誠	男	106.5.12	78,504	0.07	0	0	0	0	台大電機所博士 和心光通-高級工程師、專案副理 華信光電-高級工程師 光環科技(股)公司-專案經理、經理、資深經理、協理、資深協理	富昱晶雷射科技(股)公司 董事	無	無	無	無

註:1.總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：無此情形。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

職稱 (註1)	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 及占稅後純 益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅 後純益之比例		領取 來自 子公 司外 投資 業母 公司 酬金
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞 (C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎 金及特支 費等(E)		退職退 休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報 告內所 有公司		本公 司	財務報 告內所 有公司	
														現金 金額		股票 金額						
第十屆 董事長	台灣光罩 (股)公司 代表人： 陳立惇	0	0	0	0	0	0	30	30	30 (0.02%)	30 (0.02%)	0	0	0	0	0	0	0	0	30 (0.02%)	30 (0.02%)	0
第十屆 董事	台灣光罩 (股)公司 代表人： 朱美彥	0	0	0	0	0	0	30	30	30 (0.02%)	30 (0.02%)	6,954	6,954	108	108	0	0	0	0	7,092 (4.56%)	7,092 (4.56%)	0
	台灣光罩 (股)公司 代表人： 楊貽婷	0	0	0	0	0	0	25	25	25 (0.02%)	25 (0.02%)	0	0	0	0	0	0	0	0	25 (0.02%)	25 (0.02%)	0
	台灣光罩 (股)公司 代表人： 尤龍生	0	0	0	0	0	0	25	25	25 (0.02%)	25 (0.02%)	0	0	0	0	0	0	0	0	25 (0.02%)	25 (0.02%)	0
第十屆 獨立董事	許妙靜	960	960	0	0	0	0	30	30	990 (0.64%)	990 (0.64%)	0	0	0	0	0	0	0	0	990 (0.64%)	990 (0.64%)	0
	張東隆	960	960	0	0	0	0	30	30	990 (0.64%)	990 (0.64%)	0	0	0	0	0	0	0	0	990 (0.64%)	990 (0.64%)	0
	林志潔	960	960	0	0	0	0	25	25	985 (0.63%)	985 (0.63%)	0	0	0	0	0	0	0	0	985 (0.63%)	985 (0.63%)	0
<p>1.本公司董事及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： (1)董事報酬：董事之報酬係依公司整體營運績效，並按其對公司營運之參與程度及貢獻價值予以評估，另參酌上市櫃同業水準（如上詮、波若威、華星光、光聖等公司之平均董事酬金）綜合考量後訂定，並由薪資報酬委員會審議，提請董事會決議通過後給付。 (2)董事酬勞：依據公司章程規定，如有獲利提撥不高於2%為董事酬勞，由董事擬分派議案提報股東會決議。分派之酬勞依據董事對董事會所負擔之職責及參與程度及貢獻度予以綜合考量議定之。本公司114年度為稅後純損，未提撥董事酬勞及員工酬勞。</p> <p>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。</p>																						

2.總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	朱美彥	3,000	3,000	108	108	3,954	3,954	0	0	0	0	7,062 (4.54%)	7,062 (4.54%)	0
副總經理	陳萍琳	2,434	2,434	108	108	1,098	1,098	0	0	0	0	3,640 (2.34%)	3,640 (2.34%)	0
副總經理	陳志誠	2,124	2,124	108	108	1,214	1,214	0	0	0	0	3,446 (2.21%)	3,446 (2.21%)	0
副總經理	吳承儒	2,439	2,439	108	108	357	357	0	0	0	0	2,904 (1.87%)	2,904 (1.87%)	0

3.上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

職 稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取自來子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	朱美彥	3,000	3,000	108	108	3,954	3,954	0	0	0	0	7,062 (4.54%)	7,062 (4.54%)	0
副總經理	陳萍琳	2,434	2,434	108	108	1,098	1,098	0	0	0	0	3,640 (2.34%)	3,640 (2.34%)	0
副總經理	陳志誠	2,124	2,124	108	108	1,214	1,214	0	0	0	0	3,446 (2.21%)	3,446 (2.21%)	0
副總經理	吳承儒	2,439	2,439	108	108	357	357	0	0	0	0	2,904 (1.87%)	2,904 (1.87%)	0
副處長	吳恒宜	1,909	1,909	108	108	727	727	0	0	0	0	2,744 (1.76%)	2,744 (1.76%)	0

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:無此情形

5.比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)本公司及合併報表所有公司於最近兩年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純(損)益比例之分析：

114年度之稅後淨損為155,678仟元、113年度之稅後淨損為239,250仟元。

項目 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	114年度		113年度		114年度		113年度	
	總額	占稅後純(損)益比例	總額	占稅後純(損)益比例	總額	占稅後純(損)益比例	總額	占稅後純(損)益比例
董事酬金	3,075	(1.98%)	3,160	(1.32%)	3,075	(1.98%)	3,160	(1.32%)
總經理及副總經理酬金	17,052	(10.95%)	21,152	(8.84%)	17,052	(10.95%)	21,952	(9.18%)

(2)本公司給付酬金之政策、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：

(A)給付酬金之政策、標準與組合：

董事酬金：董事報酬之給付係依公司章程第 20 條規定，由公司依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業界水準訂定後，經由薪資報酬委員會審議後提報董事會決議。

董事酬勞之給付係依公司章程第 24 條規定，公司年度如有獲利，以獲利數額提撥不得高於 2% 為董事酬勞，由薪資報酬委員會審議及提報董事會決議後，再提股東會報告。

經理人酬金：薪資、獎金、退職退休金及特支費之給付係依據其職務內容及工作執掌並參酌業界之薪資水準並考量公司未來發展、獲利情形及本公司績效考核辦法辦理，經由薪資報酬委員會審議後送交董事會決議。

員工酬勞之給付係依公司章程第 24 條規定，經由薪資報酬委員會審議及提報董事會決議後，再提股東會報告。

(B)訂定酬金之程序：依本公司「薪資報酬委員會組織規程」規定，薪資報酬委員會應檢討董事及經理人年度及長期績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構後提請董事會審核。

董事績效評估：114 年度董事績效評估作業已於 115/3/11 完成，董事薪酬架構均符合公司經營現況及績效與報酬間之關連，未來如因經營環境變化而須調整現行薪酬時，得由經營階層擬訂計畫後，提交薪資報酬委員會專案審查。

經理人之績效評估：係依據本公司「績效考核辦法」辦理，依據年度工作目標、主要工作成就及年度績效概要等進行評核，並設定下年度之績效改善目標。114 年度績效考核作業已完成。經理人薪酬架構及績效制度，均符合公司經營現況及績效與報酬間之關聯。

(C)酬金與經營績效及未來風險之關聯性：本公司支付董事、總經理與副總經理之酬金得基於整體經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展、獲利情形及營運風險，依據未來風險因素適當調整之，且不應引導董事、總經理與副總經理為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當之情事。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

114 年度董事會共召開 5 次(A)，出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%) (B/A)	備註
第 10 屆 董事長	台灣光罩(股)公司代 表人:陳立惇	5	0	100	
第 10 屆 董事	台灣光罩(股)公司代 表人:朱美彥	5	0	100	
	台灣光罩(股)公司代 表人:楊貽婷	5	0	100	
	台灣光罩(股)公司代 表人:尤龍生	5	0	100	
第 10 屆 獨立董事	許妙靜	5	0	100	
	張東隆	5	0	100	
	林志潔	5	0	100	115/3/12 辭任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項: 本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本年報審計委會運作情形。

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

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：

日期	議案內容	董事姓名、應利益迴避原因以及參與表決情形
114/3/7 第 10 屆第 5 次	1.擬同意解除本公司董事競業之限制案	本案因討論董事長陳立惇與獨立董事張東隆之競業，對於會議之決議事項，依序說明因考量有自身利害關係迴避不參與討論表決，經代理主席楊貽婷董事徵詢其他出席董事共五席，無異議照案通過。
114/8/28 第 10 屆第 8 次	1.本公司擬參與富昱晶雷射科技股份有限公司現金增資與指派代表人案	本案因討論本公司指派董事暨總經理朱美彥擔任富昱晶雷射科技股份有限公司董事暨董事長之競業相關內容，因董事朱美彥涉及自身利害關係，故迴避不參與討論與表決，經主席徵詢其他出席董事六席，無異議照案通過。

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

依本公司「董事會績效評估辦法」規定每年應至少執行一次內部董事會績效評估及每三年得視需要由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。評估範圍，可包括整體

董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。評估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。

114 年整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估之評估方式採自評問卷，評估結果業經 115/3/11 薪資報酬委員會討論通過，並列於 115/3/11 董事會報告，評估範圍請參閱下表：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	114/1/1~114/12/31	1. 整體董事會 2. 個別董事成員 3. 審計委員會 4. 薪資報酬委員會	1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評 3. 審計委員會內部自評 4. 薪資報酬委員會內部自評	1. 董事會績效評估：對公司營運之參與程度(10 題)、提升董事會決策品質(11 題)、董事會組成與結構(6 題)、董事的選任及持續進修(5 題)、內部控制(6 題)，共 38 項評估指標。 2. 個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握(3 題)、董事職責認知(4 題)、對公司營運之參與程度(6 題)、內部關係經營與溝通(3 題)、董事之專業及持續進修(4 題)、內部控制(3 題)，共 23 項評估指標。 3. 審計委員會績效考核自評：對公司營運之參與程度(4 題)、功能性委員會職責認知(5 題)、提升功能性委員會決策品質(4 題)、功能性委員會組成及成員選任(3 題)、內部控制(3 題)，共 19 項評估指標。 4. 薪資報酬委員會績效考核自評：對公司營運之參與程度(4 題)、功能性委員會職責認知(5 題)、提升功能性委員會決策品質(4 題)、功能性委員會組成及成員選任(3 題)、內部控制(1 題)，共 17 項評估指標。	1. 整體董事會：評估結果為「極優」，董事會之績效評估符合預期，運作情形良好。 2. 個別董事成員：評估結果為「優」，董事會之績效評估符合預期，運作情形良好。 3. 審計委員會：評估結果為「極優」，審計委員會之績效評估符合預期，運作情形良好。 4. 薪資報酬委員會：評估結果為「極優」，薪資報酬委員會之績效評估符合預期，運作情形良好。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：請參閱年報董事會多元化及獨立性情形。

(二)審計委員會運作情形：

114 年度審計委員會共召開 5 次(A)，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
第 5 屆 獨立董事	許妙靜(召集人)	5	0	100	
	張東隆	5	0	100	
	林志潔	5	0	100	115/3/12 辭任

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：

日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
114/3/7 第 5 屆第 5 次	1.本公司 113 年度財務報告案 2.本公司財務報告簽證會計師獨立性及 114 年度簽證會計師之委任及報酬 3.本公司 113 年度內部控制制度有效性之考核暨出具內部控制制度聲明書案	無異議照案通過	提董事會決議： 無異議照案通過
114/5/13 第 5 屆第 6 次	1.本公司擬參與子公司鎔聯通現金增資發行新股案	無異議照案通過	提董事會決議： 無異議照案通過
114/8/28 第 5 屆第 8 次	1.本公司擬參與富昱晶雷射科技股份有限公司現金增資與指派董事代表人案	無異議照案通過	提董事會決議： 無異議照案通過
114/11/6 第 5 屆第 9 次	1.擬修正本公司「內部控制制度」、「內部稽核作業施行細則」	無異議照案通過	提董事會決議： 無異議照案通過

(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：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 內部稽核主管至少每年四次於召開董事會及審計委員會時列席，並將稽核報告及追蹤報告於完成之次月底前交付各獨立董事查閱，獨立董事可與內部稽核主管充分溝通。

獨立董事亦透過 Email /電話方式進行，或於出席審計委員會/董事會期間，親自與稽核主管就本公司內部稽核執行情形及內控運作充份溝通及討論。

日期	報告/討論溝通事項摘要	溝通結果
----	-------------	------

114/3/7 審計委員會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.113年Q4及114年1、2月稽核情形及稽核發現報告 2.內控自評及內控制度有效性評估結果報告	獨立董事無異議， 提報董事會
114/5/13 審計委員會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 114年2~4月稽核情形及稽核發現報告	獨立董事無異議。
114/8/5 審計委員會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 114年4~7月稽核情形及稽核發現報告	獨立董事無異議。
114/11/6 審計委員會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.114年8~10月稽核情形及稽核發現報告 2.修訂內部控制制度及內部稽核作業施行細則討論 3.115年稽核計畫討論	獨立董事無異議， 提報董事會

2.會計師每年至少四次於召開審計委員會時列席，並得以書面或當面溝通方式就本公司整體運作、內控查核情形及其審計範圍及審計過程之發現與獨立董事充分溝通，本公司審計委員會與會計師溝通情形良好。

日期	報告/討論溝通事項摘要	建議及執行結果
114/3/7	113 年度財務報告說明	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。
114/5/13	114 年第一季財務報告說明	
114/8/5	114 年第二季財務報告說明	
114/11/6	114 年第三季財務報告說明	

四、審計委員會職權與年度工作重點：

- 審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關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。
- 審計委員會於 114 年召開 5 次會議，審議事項主要重點如下：
 - (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度
 - (2)內部控制制度有效性之考核
 - (3)涉及董事自身利害關係之事項
 - (4)重大之資產或衍生性商品交易
 - (5)簽證會計師之委任、解任或報酬
 - (6)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告
 - (7)其他公司或主管機關規定之重大事項
- 審閱財務報告：董事會造具本公司 114 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議業經本審計委員會查核，認為尚無不合。
- 評估內控制度有效性之考核
依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定，稽核單位應依據自行評估報告、所發現之缺失、異常事項改善情形及其他來源資訊進行整體內控制度有效性評估，並依判斷結果提出 114 年度之「內部控制制度聲明書」。

(三) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

日期:115/3/31

身分別及姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
第六屆 獨立董事	張東隆 (召集人)	請參閱年報第 8~9 頁			1
	許妙靜				1
	林志潔 (註 1)				0

註 1.獨立董事林志潔於 115 年 3 月 12 日辭任，其相關資料揭露至辭任日。

2. 薪資報酬委員會運作情形

一、本公司第六屆薪資報酬委員會委員計 3 人

二、第六屆委員任期：113/5/30~116/5/29

114 年度薪資報酬委員會開會 2 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(%) (B/A)	備註
第六屆 獨立董事	張東隆(召集人)	2	0	100	
	許妙靜	2	0	100	
	林志潔	2	0	100	115/3/12 辭任

其他應記載事項：

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

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

三、薪資報酬委員會運作情形：

日期	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 3 次 114/3/7	1. 檢討本公司董事年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 2. 檢討本公司經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 3. 審查本公司員工持股信託計畫之經理人參與持股信託獎勵金案 4. 擬審查本公司公司章程屬董監事酬勞及員工酬勞提撥比率案	全體出席委員一致同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第六屆 第 4 次 114/5/13	1. 修正本公司董事及經理人各項薪酬表案 2. 本公司經理人薪酬給付項目及數額案		提董事會由全體出席董事同意通過

四、薪資報酬委員會職責

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3. 提名委員會成員資料及運作情形：本公司尚未成立提名委員會。

(四)公司治理運作情形及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」並揭露於公司網址及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)設有發言人、代理發言人及公司網頁設有電子郵件信箱處理股東所提相關問題。	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)本公司依據股務代理單位定期更新股東名冊及主要股東名冊，掌握主要股東及其最終控制者，並定期申報內部人股權異動情形。	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)已訂定子公司管理作業辦法及內部控制制度辦理。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)已訂定「防範內線交易管理作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」、「誠信經營守則」藉以防範公司內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線交易。 1.董事、經理人:財務單位提供內線交易暨內部人股權相關法令及應行注意事項宣導手冊、簡報檔案供董事及經理人參閱。 另本公司「防範內線交易管理作業程序」規定董事於年度財報公告前30日及季報公告前15日之封閉期間不得交易股票。114年度執行情形如下：公司治理主管均於各季及年度財報公告前，以電子郵件提醒董事及經理人相關規範，避免違反內線交易控管措施。 2.員工:請詳年報第49頁。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)請詳年報第8-9頁。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委		✓	(二)依本公司「公司治理實務守則」第二十六條規定，董事會	本公司未來將依法

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																													
員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？			為健全監督功能及強化管理機能，得考量董事會規模及獨立董事人數，設置提名、風險管理或其他各類功能性委員會，並得基於企業社會責任與永續經營的理念，設置環保或其他委員會，並明定於章程。	規規定或視營運需要，評估設置其他各類功能性委員會。 無重大差異																												
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)請詳年報第15-16頁。																													
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司審計委員會每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，由簽證會計師出具超然獨立聲明書，參考審計品質指標(AQIs)-5大構面、13項指標及下表評估內容進行評估。經評估後並無會計師影響超然獨立而不宜參與本公司查核簽證之情形，因此簽證會計師之獨立性無虞。本公司財務報告簽證會計師獨立性及115年度簽證會計師之委任及報酬案業經115/3/11審計委員會及董事會討論通過。評估內容如下：	無重大差異																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>評估內容</th> <th>符合</th> <th>不符合</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>與本公司無直接或重大間接財務利益而影響獨立性之情形</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>未曾任於目前或最近兩年內擔任本公司之董事、監察人、經理人或對簽證工作有重大影響之職務</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>非本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>無與本公司及其關係人、董事、監察人、經理人有密切關係，而可能無法保持客觀性或影響其獨立性</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>簽證會計師未有連續七年提供本公司審計服務</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得審計品質指標(AQI)資訊及簽證會計師出具之「獨立性聲明</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					項次	評估內容	符合	不符合	1	與本公司無直接或重大間接財務利益而影響獨立性之情形	✓		2	未曾任於目前或最近兩年內擔任本公司之董事、監察人、經理人或對簽證工作有重大影響之職務	✓		3	非本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係	✓		4	無與本公司及其關係人、董事、監察人、經理人有密切關係，而可能無法保持客觀性或影響其獨立性	✓		5	簽證會計師未有連續七年提供本公司審計服務	✓		6	簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得審計品質指標(AQI)資訊及簽證會計師出具之「獨立性聲明	✓	
項次	評估內容	符合	不符合																													
1	與本公司無直接或重大間接財務利益而影響獨立性之情形	✓																														
2	未曾任於目前或最近兩年內擔任本公司之董事、監察人、經理人或對簽證工作有重大影響之職務	✓																														
3	非本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係	✓																														
4	無與本公司及其關係人、董事、監察人、經理人有密切關係，而可能無法保持客觀性或影響其獨立性	✓																														
5	簽證會計師未有連續七年提供本公司審計服務	✓																														
6	簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得審計品質指標(AQI)資訊及簽證會計師出具之「獨立性聲明	✓																														

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		
			書」		
			7 無其他可能影響超然獨立之情形	✓	
			8 審計及稅務等服務品質及時效性符合需求	✓	
			9 主動向公司更新稅務、證管法令及新修訂IFRS會計準則	✓	
			10 不定期提供本公司財稅諮詢服務	✓	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		<p>本公司董事會已通過委任公司治理主管，負責公司治理相關事務，目的在於協助董事忠實執行業務以盡善良管理人注意義務，達到強化董事會效率及執行能力之效益，以下事務由公司治理主管及財務部共同負責辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法協助董事會、審計委員會及股東會會議相關辦理事宜 2.協助董事就任及持續進修 3.提供董事執行業務所需資料 4.協助董事會落實公司治理與法令遵循 5.其他依公司章程或契約所訂定之事項等 6.製作董事會及股東會議事錄等相關事宜 		無重大差異
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?	✓		<p>公司設有發言人及代理發言人，股務及經辦人員，並於公司網站設有投資人關係及利害關係人專用信箱等溝通管道，且針對各種議題與詢問提供完善之回復，請詳年報第25頁。</p>		無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		<p>本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。</p>		無重大差異
七、資訊公開					
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		<p>(一)本公司之網址為：https://www.truelight.com.tw揭露公司概況、業務資訊，揭露財務及公司治理相關資訊。</p>		無重大差異
(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	✓		<p>(二)本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並定期或不定期於公開資訊觀測站揭露公司相關訊息，本公司之網站</p>		無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>		✓	<p>亦可連結至公開資訊觀測站，以期能即時允當的揭露足以影響股東及利害關係人決策之資訊。本公司不定期受邀參加法人說明會，讓投資者了解公司經營狀況。</p> <p>(三)本公司目前尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，另第一、二、三季之財務報告及各月份營運情形均於規定期限前公告申報。</p>	因年度財務報告之準備期間適逢農曆春節假期，未來將評估所需人力及作業時程等提前申報
<p>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）？</p>	✓		<p>1.員工福利措施與實施情形，請詳年報第74~77頁。</p> <p>2.對於供應商，本公司本著共存共榮之關係，給予供應商獲取其應得之利潤，共創雙贏之局面。本公司對於利害關係人之權利亦相當重視，利害關係人欲查閱及抄錄公司登記資料時，均可透過相關法條之規定查核。</p> <p>3.本公司董事均具有專業背景，並依相關法令完成進修課程。</p> <p>4.本公司董事對利害關係議案皆能迴避，請參閱年報『董事會與審計委員會運作情形』。</p> <p>5.本公司風險管理政策及風險衡量標準皆有專人負責，並依法制訂內控制度由內部稽核執行查核，執行情形良好。另本公司亦有投保相關保險如財產保險、產品運輸保險以規避風險。</p> <p>6.本公司與客戶保持暢通之溝通管道，執行情形良好。</p> <p>7.本公司已為董事投保責任保險，請參閱公開資訊觀測站→公司治理→董事及監察人相關資訊/董事及監察人投保責任險情形https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t135sb03</p> <p>8.本公司於115/3/11向董事會報告智慧財產權管理及年度執行情形，請詳年報52~54頁</p>	無重大差異

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施:

(一) 113年度第十一屆公司治理評鑑，本公司已改善情形節錄如下：

1. 公司永續報告書參考SASB準則揭露相關ESG資訊。
2. 公司編製之永續報告書經提報董事會通過。

(二) 尚未改善優先加強事項與措施：

1. 資通安全風險管理：將揭露投入資通安全管理之資源量化數據。

近期提董事會報告公司與利害關係人之溝通情形：113年已於114/5/13向董事會報告，114年預計於115年第二季提董事會報告。

類別	對企業的意義	關注議題	溝通方法與頻率	溝通成果與回應
顧客	客戶是企業成功的基石，影響商業成長與品牌價值。企業應透過創新和滿足客戶需求來推動可持續發展，並提供符合環保與社會責任的產品與服務，以及完整的客戶資料保護機制，協助客戶取得產品應用上的成功。此外，建立長期忠誠的客戶關係有助於提升企業形象並降低風險，從而促進企業的可持續增長。	<ul style="list-style-type: none"> ■ 客戶隱私 ■ 顧客健康與安全 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 每日：Email、LINE、WeChat。 ■ 每月：定期與客戶溝通 Forecast 需求預測。 ■ 每年：客戶滿意度調查。 ■ 不定期：專人拜訪、電話聯繫。 ■ 聯絡窗口：楊處長 電話：+886-35780080 ■ Email：sales@truelight.com.tw 或官網聯絡我們。 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 每年針對業績前 20 名客戶發放滿意度調查表，統計 114 年度客戶滿意度平均 89.65 分。 ■ 客戶稽查：文件評核 9 份、實際稽核 6 次，評核結果皆為合格。
員工	公司承諾提供對員工友善及安全之職場環境，讓同仁工作時能無後顧之憂。	<ul style="list-style-type: none"> ■ 勞雇關係 ■ 職業安全與衛生 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 勞資會議（每季一次） ■ 總經理溝通會（不定期） ■ 職工福利委員會（不定期） ■ 員工意見箱，隨時收集員工意見。 ■ 年度尾牙（每年一次） ■ 職業安全衛生委員會會議（每季一次） ■ 聯絡窗口：陳副總 電話：+886-35780080 ■ Email：HRs@truelight.com.tw 或官網聯絡我們。 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 114 年共召開 4 場勞資會議。 ■ 114 年共召開 3 場總經理溝通會。 ■ 114 年共召開 5 場職工福利委員會。 ■ 114 年共召開 4 場職業安全衛生委員會會議。 ■ 114 年醫師臨廠提供健康服務 12 次、員工眼壓檢測活動 1 次、接種流感疫苗活動 1 次、健康宣導發布 12 次。
供應商	本公司宣導從供應商做起在供應鏈之環安衛責任，期望帶動整體供應鏈永續成長，使公司更具競爭力。	<ul style="list-style-type: none"> ■ 採購實務 ■ 供應鏈永續管理 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 每年：供應商考核表。 ■ 每月：供應商品質評分表。 ■ 不定期：供應商拜訪、實地稽核。 ■ 即時：會議、電話、電子郵件。 ■ 聯絡窗口：簡副理 電話：+886-35780080 ■ Email：ginachien@truelight.com.tw 或官網聯絡我們。 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 供應商考核表 39 份，考核結果均為 A 等。 ■ 品質系統全面性稽核，了解品質系統的有效性並持續改善。 ■ 供應商稽查：實際稽核 4 次，評核結果皆為合格。

類別	對企業的意義	關注議題	溝通方法與頻率	溝通成果與回應
政府單位	<p>守法治理為公司經營的首要原則，公司各項經營活動及所提供的服務和產品均嚴格遵循政府規範，並接受主管機關的檢核與監督，以確保合規運作，同時促進公司與產業的正向發展。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ■ 能源管理 ■ 職業安全與衛生 ■ 廢棄物管理 ■ 水資源管理 ■ 溫室氣體排放與管理 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 每年：參與公司治理評鑑，確保符合相關規範與標準。 ■ 不定期：參與政策研討會、座談會及公聽會，積極回應政策需求。 ■ 不定期：透過公文、會議、電話、電子郵件及公開資訊與相關單位保持溝通。 ■ 不定期：配合主管機關檢查，確保營運合規與穩健。 ■ 聯絡窗口：吳副處長 電話：+886-35780080 ■ Email：finance@truelight.com.tw 或官網聯絡我們。 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 114 年度公司治理評鑑上櫃公司 21%至 35%。 ■ 即時回覆櫃買中心詢問。 ■ 114 年勞動主管機關勞動檢查 2 次。 ■ 114 年環保主管機關查核 4 次。 ■ 參與主管機關及外部舉辦之研討會、說明會及相關訓練宣導會等。
投資人/股東	<p>公司資本由股東與投資人出資構成，保障股東利益是公司經營的核心責任，並致力於創造長期穩健的價值回報。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ■ 公司治理 ■ 經濟績效與營運管理 ■ 誠信經營與法規遵循 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 公司官網投資人專區：提供即時資訊與公告，方便投資人查詢（定期/不定期更新）。 ■ 證交所公開資訊觀測站：發布重大訊息及財務報告，確保資訊透明（定期/不定期）。 ■ 股東會：每年定期召開，報告公司營運成果並與股東溝通。 ■ 法人說明會或國內外法人的約訪：不定期舉行，與法人交流，說明公司經營現況與未來展望。 ■ 發言人與代理發言人：不定期回應投資人及媒體查詢，確保資訊正確傳遞。 ■ 聯絡窗口：吳副總 電話：+886-35780080 ■ Email：ir@truelight.com.tw 或官網聯絡我們。 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 公司官網投資人專區：提供即時資訊與公告，方便投資人查詢。 ■ 證交所公開資訊觀測站：依法發布重大訊息、每月公告營收及每季公布財務報告。 ■ 股東會：每年六月前召開。 ■ 法人說明會 1 場及國內、外法人的約訪。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否		摘要說明									
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>本公司設置永續小組，由總經理擔任最高決策者，向下設置兼職單位「永續發展辦公室」推動相關事務，共分為四個小組「環境保護工作小組」、「社會責任工作小組」、「公司治理工作小組」、「供應鏈管理工作小組」負責專案展開與執行推動永續發展，未來將持續依執行進度每年彙報董事會。</p> <p>114/8/5 董事會議決通過本公司 113 年永續報告書。</p>	未來將依執行進度辦理。									
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？	✓		<p>風險評估邊界以本公司為主，另為強化對子公司之經營風險控管及監理，訂定「子公司管理作業辦法」，以達本公司及子公司整體營運風險管理機制。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>議題</th> <th>評估項目</th> <th>風險管理政策與措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境衝擊及管理</td> <td>本公司訂有「環境管理手冊」、「風險與機會管理程序」、「環境考量面鑑別管理程序」，實施與公司營運相關之環境風險評估，針對應處理風險與機會訂定相對應之管制策略，以掌握與公司活動、服務相關之環境衝擊及安全衛生風險，提供安全健康與環保的工作條件，降低職業災害及環境影響。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全產品安全及供應鏈管理</td> <td> 1.依法建置及執行「職業安全衛生管理系統」。 2.綠色產品政策:致力於開發光通訊產品符合歐盟 RoHS(2011/65/EU)及 REACH(1907/2006/EC)之要求。 3.品質及無有害物質保證: A.以 SPC 統計手法進行製程品質監控。 B.以 XRF 機台進行原物料 HSF 監控。 C.每年定期送樣至第三方實驗室進行檢測。 D.與供應商攜手共同製造綠色產品。 4.衝突礦產政策：光環將致力於詳實調查供應鏈確保金(Au)、鉭(Ta)、鎢(W)、鈷(Co)、錫(Sn)這類金屬並非透過無政府軍團或非法集團，由剛果民主共和國衝突區域之礦區開採或是循非法走私途徑取得。特此制定「衝突礦物政策」，以下承諾： </td> </tr> </tbody> </table>	議題	評估項目	風險管理政策與措施	環境	環境衝擊及管理	本公司訂有「環境管理手冊」、「風險與機會管理程序」、「環境考量面鑑別管理程序」，實施與公司營運相關之環境風險評估，針對應處理風險與機會訂定相對應之管制策略，以掌握與公司活動、服務相關之環境衝擊及安全衛生風險，提供安全健康與環保的工作條件，降低職業災害及環境影響。	社會	職業安全產品安全及供應鏈管理	1.依法建置及執行「職業安全衛生管理系統」。 2.綠色產品政策:致力於開發光通訊產品符合歐盟 RoHS(2011/65/EU)及 REACH(1907/2006/EC)之要求。 3.品質及無有害物質保證: A.以 SPC 統計手法進行製程品質監控。 B.以 XRF 機台進行原物料 HSF 監控。 C.每年定期送樣至第三方實驗室進行檢測。 D.與供應商攜手共同製造綠色產品。 4.衝突礦產政策：光環將致力於詳實調查供應鏈確保金(Au)、鉭(Ta)、鎢(W)、鈷(Co)、錫(Sn)這類金屬並非透過無政府軍團或非法集團，由剛果民主共和國衝突區域之礦區開採或是循非法走私途徑取得。特此制定「衝突礦物政策」，以下承諾：	無重大差異
議題	評估項目	風險管理政策與措施											
環境	環境衝擊及管理	本公司訂有「環境管理手冊」、「風險與機會管理程序」、「環境考量面鑑別管理程序」，實施與公司營運相關之環境風險評估，針對應處理風險與機會訂定相對應之管制策略，以掌握與公司活動、服務相關之環境衝擊及安全衛生風險，提供安全健康與環保的工作條件，降低職業災害及環境影響。											
社會	職業安全產品安全及供應鏈管理	1.依法建置及執行「職業安全衛生管理系統」。 2.綠色產品政策:致力於開發光通訊產品符合歐盟 RoHS(2011/65/EU)及 REACH(1907/2006/EC)之要求。 3.品質及無有害物質保證: A.以 SPC 統計手法進行製程品質監控。 B.以 XRF 機台進行原物料 HSF 監控。 C.每年定期送樣至第三方實驗室進行檢測。 D.與供應商攜手共同製造綠色產品。 4.衝突礦產政策：光環將致力於詳實調查供應鏈確保金(Au)、鉭(Ta)、鎢(W)、鈷(Co)、錫(Sn)這類金屬並非透過無政府軍團或非法集團，由剛果民主共和國衝突區域之礦區開採或是循非法走私途徑取得。特此制定「衝突礦物政策」，以下承諾：											

					<p>A.確保產品不使用來自剛果及其周圍的國家和地區的「衝突礦產」。</p> <p>B.要求供應商必須要遵循無衝突礦物的要求。</p> <p>C.盡本公司最大努力對物料來源，拒絕使用從衝突地區來的衝突礦物並同意遵守(RBA)行為準則。</p>																			
			公司治理	法規遵循	<p>1.落實內部控制制度，持續深化公司治理政策，依法令之修訂檢視公司各項內部規範，確保員工遵守相關法令規定，降低違規風險。</p> <p>2.申請專利保障本公司研發之產品權益。</p>																			
				強化董事職能	<p>1.規劃董事每年持續進修課程，提供董事執行業務所需資料及法規之遵循。</p> <p>2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</p>																			
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？	✓				本公司為專業之光通訊零組件供應商，已建立 ISO14001 環境管理系統，並取得認證。(認證日期 2005/7/14、有效期限 2024/7/9~2027/7/8)	無重大差異																		
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓				本公司已明定書面環境政策，依環保之精神執行相關事務，並教育員工、知會廠商，使其瞭解本公司支持綠色環保以及響應全球環境永續的經營之理念。本公司並以實際行動減少紙張耗用，採行電子線上簽核無紙化系統，鼓勵員工雙面列印、減少使用紙杯、垃圾分類及資源回收再利用。	無重大差異																		
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓				本公司以「治理」、「策略」、「風險管理」和「指標和目標」四大核心要素，揭露本公司對氣候相關風險與機會的相關評估、風險與機會相關影響說明與因應對策。 114年相關資訊揭露於年報第33~37頁，並將於永續報告書揭露相關資訊。	無重大差異																		
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓				<p>1.溫室氣體排放量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>公司名稱</th> <th>範疇一 (公噸 CO_{2e})</th> <th>範疇二 (公噸 CO_{2e})</th> <th>合計 (公噸 CO_{2e})</th> <th>密集度 (公噸 CO_{2e} /百萬元營業額)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>114</td> <td>光環科技(股)公司</td> <td>2,064.7330</td> <td>6,489.8563</td> <td>8,554.5893</td> <td>12.7680</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>光環科技(股)公司</td> <td>501</td> <td>6,828</td> <td>7,329</td> <td>13.1817</td> </tr> </tbody> </table> <p>*上表密集度以個體公司溫盤資訊與營業額計算，不含範疇三。</p>	年度	公司名稱	範疇一 (公噸 CO _{2e})	範疇二 (公噸 CO _{2e})	合計 (公噸 CO _{2e})	密集度 (公噸 CO _{2e} /百萬元營業額)	114	光環科技(股)公司	2,064.7330	6,489.8563	8,554.5893	12.7680	113	光環科技(股)公司	501	6,828	7,329	13.1817	無重大差異
年度	公司名稱	範疇一 (公噸 CO _{2e})	範疇二 (公噸 CO _{2e})	合計 (公噸 CO _{2e})	密集度 (公噸 CO _{2e} /百萬元營業額)																			
114	光環科技(股)公司	2,064.7330	6,489.8563	8,554.5893	12.7680																			
113	光環科技(股)公司	501	6,828	7,329	13.1817																			

依金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司別，應揭露 114 年度母公司個體溫室氣體盤查資訊。本公司 114 年度依據 ISO 14064-1:2018/CNS 14064-1:2021 要求與參考溫室氣體排放量盤查登錄管理辦法，實施溫室氣體盤查，未實施確信。

範疇三(對應 ISO 14064-1:2018 類別 3~6)的部分，本公司現階段為自願性揭露，光環科技個體公司 114 年度實施顯著性鑑別後選出三項排放源進行盤查，分別為「源自採購商品及服務的排放」、「燃料與能源相關活動」、「產品使用階段的排放或移除」，114 年度統計光環科技個體公司範疇三共排放 11,339.4737 公噸 CO_{2e}。

評估 114 年度範疇一與範疇二溫室氣體排放情形，主要來自於輸入電力的間接排放，本公司將持續推動節能減碳措施，分析各負載用電狀況擬定節能計畫，視廠內負載及天氣狀況，調節空調冰水主機系統，以達節能 1% 為目標。

2.水資源:

年度	公司名稱	總用水量(公噸)	製程回收率(%)	全廠回收率(%)	密集度(公噸/百萬元營業額)
114	光環科技(股)公司	50,457	69.8	32.8	88.52
	子公司-鎳聯通科技(股)公司	5,781	69	33	
	子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	4,222	無	無	
113	光環科技(股)公司	70,715	66.0	32.0	133.89
	子公司-鎳聯通科技(股)公司	1,306	57.8	31.2	
	子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	4,835	無	無	

光環於水資源部分，將部份製程用水再利用，114 年製程回收率 69.8%，全廠回收率以目標達 35% 以上努力。

子公司鎳聯通科技股份有限公司用水回收率朝每年維持 33% 以上努力。

3.廢棄物管理政策及目標:

廢棄物統計:

(單位: 公噸)

年度	公司名稱	非有害廢棄物	有害廢棄物	合計	密集度(公噸/百萬元營業額)
114	光環科技(股)公司	56.28	61.45	117.73	0.18

			<table border="1"> <tr> <td></td> <td>子公司-錄聯通科技(股)公司</td> <td>4.84</td> <td>0.06</td> <td>4.9</td> </tr> <tr> <td></td> <td>子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司</td> <td>0.37</td> <td>0.32</td> <td>0.69</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">113</td> <td>光環科技(股)公司</td> <td>41.23</td> <td>49.22</td> <td>90.45</td> </tr> <tr> <td>子公司-錄聯通科技(股)公司</td> <td>3.99</td> <td>0.02</td> <td>4.01</td> </tr> <tr> <td>子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司</td> <td>0.37</td> <td>0.34</td> <td>0.71</td> </tr> </table>		子公司-錄聯通科技(股)公司	4.84	0.06	4.9		子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	0.37	0.32	0.69	113	光環科技(股)公司	41.23	49.22	90.45	子公司-錄聯通科技(股)公司	3.99	0.02	4.01	子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	0.37	0.34	0.71	0.17	
	子公司-錄聯通科技(股)公司	4.84	0.06	4.9																								
	子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	0.37	0.32	0.69																								
113	光環科技(股)公司	41.23	49.22	90.45																								
	子公司-錄聯通科技(股)公司	3.99	0.02	4.01																								
	子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	0.37	0.34	0.71																								
			<p>廢棄物管理政策目標：為推動工業減廢，減少環境衝擊與負荷的政策，光環科技股份有限公司訂定目標「廢棄物資源回收率維持在 15%以上」。</p> <p>資源回收率：計算方式為「資源回收廢棄物總量/全廠一般事業廢棄物總產出量(不含 D-2527)」</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>資源回收率</th> <th>是否達標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>114</td> <td>52.36%</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>47.32%</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>			年度	資源回收率	是否達標	114	52.36%	是	113	47.32%	是														
年度	資源回收率	是否達標																										
114	52.36%	是																										
113	47.32%	是																										
<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>本公司依據勞動基準法及相關法令訂定員工「工作規則」，及尊重「聯合國世界人權宣言」等國際倡議原則及精神，宣導並明確揭示杜絕任何侵犯人權之行為，制訂「員工行為準則」，注重性別平等、工作權、禁用童工及嚴禁任何非法歧視等保障員工之合法權益及履行公平無差別待遇之雇用政策，並對所有同仁進行人權政策線上測驗。</p> <p>本公司由永續發展辦公室成立跨部門工作小組推動並持續將人權政策落實在勞工權益保障、工作環境安全、環境保護、道德規範等方面，杜絕任何侵犯人權之行為。</p> <p>人權政策請參閱本公司網站： https://www.truelight.com.tw/career/HumanRightsPolicy/</p>				無重大差異																					
<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>本公司訂有工作規則，內容涵蓋公司敘薪原則、獎金發放規則、休假規定、退休金給付、職業災害補償、績效考核及獎懲規定。亦依規定成立職工福利委員會，辦理各項員工福利措施。本公司酬金政策除依敘薪原則，章程另規定本公司年度如有獲利，應提撥不低於 10% 為員工酬勞，本公司酬金政策係依據員工學經歷背景、專業知識、對公司的貢獻度、連結公司營運績效及個人績效後核給。另公司其他福利及退休金制度請詳年報第 60 及 74~77 頁。</p>				無重大差異																					

<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>本公司之工作場所皆設置符合標準之安全衛生設備、貫徹安全衛生各項法規規定；定期(依據法定頻率)舉辦各項安全衛生教育訓練、預防災變訓練及保障全體員工健康；依據「勞工健康保護規則」對在職員工實施定期健康檢查，每月發佈醫療資訊予員工增進醫學健康等相關知識，廠內設置醫務室、急救箱、AED 等健康與急救措施；依法建立職業安全衛生管理系統(未認證)，每年執行危害鑑別與風險評估相關流程；依法訂定「執行職務遭受不法侵害預防計畫」與實施相關作業，包含實施每年執行職場不法侵害預防之危害辨識及風險評估。</p> <p>114 年度員工職災資料： 員工職災件數：0 件 職災人數及占員工總人數比率：0% 職災相關改善措施：未發生職災，無須進行改善。</p> <p>114 年度火災資料： 火災件數：0 件。 火災死傷人數及死傷人數占員工總人數比率：0% 因應火災之相關改善措施：無此情事，故無需進行改善。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>✓</p>	<p>請詳年報第74~75頁。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司針對產品與提供之服務應蒐集與瞭解相關法規與國際準則以資遵循，並彙總應注意事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程中，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。本公司訂有『客戶抱怨處理程序』以解決產品異常等問題，同時每年亦舉辦一次客戶滿意度調查請詳年報第24頁，並藉以獲得客戶之意見，以期公司與客戶達到雙贏。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司於「供應商管制程序」中，將環保、職業安全與智慧財產等相關規範列為評鑑項目。本公司與供應商之往來亦遵循本公司「採購訂單、採購租賃合約安全衛生環保要求事項規範」無有害物質要求、無侵害他人營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權利等規範。日前合格供應商家數為 344 家，同意並簽回同意書供應商家數為 231 家。</p> <p>同時亦建立供應商管理機制，定期辦理供應商自評、教育訓練及績效評估，並依評估結果進行分級管理與持續輔導，以確保供應鏈品質與永續發展。</p>	<p>無重大差異</p>

			114 年評鑑成果請詳年報第 24 頁。				
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司依規定自114年起，編製並揭露113年度永續報告書。目前無取得第三方驗證單位之確信。				無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司董事會於 113/11/5 通過訂定「永續發展實務守則」及「永續資訊管理作業程序」，實際運作情形符合實務守則之相關原則辦理，尚無重大差異情形。							
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 本公司尊重並包容多元文化，提供平等的工作機會予求職者或員工，員工雇用、薪資、晉升及報酬係依據其職務類別、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗及個人績效表現而定，不受種族、宗教、國籍、性別、年紀而有所差異。							
114 年女性員工佔比							
指標		%					
女性佔總員工 (%)		54.58					
女性佔所有主管 (%)		20.93					
女性佔高階主管 (%)		50.00					
114 年員工族裔統計							
類別	占全體員工比率		占管理職級比例				
本國籍	100%		100%				
外國籍	0%		0%				
原住民	0.70%		0%				
114 年性別、年齡統計							
年齡	一般員工		主管職		經理人		合計
	女	男	女	男	女	男	
小於 30 歲	1.06%	3.17%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	4.23%
30-50 歲	39.08%	26.41%	0.70%	7.04%	0.00%	0.36%	73.59%

大於 50 歲	11.27%	3.87%	1.41%	3.87%	1.06%	0.70%	22.18%
合計	51.41%	33.45%	2.11%	10.91%	1.06%	1.06%	100.00%

114 年其他多元化指標統計

類別	%
身心障礙人士佔總員工	1.06

2. 本公司為保護自然環境共存共榮，善盡企業之社會責任，訂定環安衛政策，並藉管理系統之導入貫徹實施，不斷提昇環境管理績效，達成企業永續經營之目的。
3. 本公司積極掌握各種符合客戶需求的測試服務技術製程及包裝材料，如：無鉛、無鹵或符合歐盟環保指令(ROHs)之規範及環保法規及法令所禁止或限制含有之有害物質。
4. 本公司依事業廢棄物清理計畫書內容確實執行，係委託專業合法之廠商清理廢棄物，並且依規定回收資源廢棄物。
5. 鼓勵使用環保包材，減少廢棄物，強化資源循環再利用。
6. 經由教育訓練，宣導同仁認知環境保護、資源回收與節約能源之基本責任意識。
7. 遵守政府環境保護之相關法令，並全力協助政府機關推動環保事務。
8. 積極參與管理局所辦理之各項活動並與鄰近之廠商維持和諧關係。
9. 系統證書：
 - a. 品質管理系統：ISO 9001：2015 (認證日期2001/9/19、有效期限2024/7/9 - 2027/7/8)
 - b. 環境管理系統：ISO 14001：2015 (認證日期2005/7/14、有效期限2024/7/9 - 2027/7/8)

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>目前光環科技之氣候相關風險與機會，主要由管理階層負責辨識、評估及管理，並將相關議題納入日常營運決策與整體風險管理機制中。公司透過定期檢視氣候政策發展趨勢、能源與資源使用情形及市場變化，持續評估氣候變遷對營運活動、成本結構及供應鏈之潛在影響，並研擬相應之因應措施與改善行動，以降低營運衝擊並掌握永續發展契機。</p> <p>在治理層面，董事會依其監督職責持續關注氣候相關議題之發展。光環科技將持續強化氣候治理架構，逐步完善氣候風險辨識、評估與管理流程，並透過資訊揭露與利害關係人溝通，提升氣候議題管理之透明度與決策品質，以強化企業長期營運韌性與永續競爭力。</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>光環科技持續關注氣候變遷對企業營運及產業發展之潛在影響，並依不同時間尺度評估其對業務推動、經營策略及財務表現之可能衝擊，以作為永續經營與風險管理規劃之重要參考。</p> <p>(一) 短期影響 (1~3 年)</p> <p>在短期內，極端氣候事件發生頻率提升，可能導致生產與物流作業中斷、供應鏈交期不穩定或營運據點運作受影響，進而增加營運管理之不確定性。在策略層面，公司需即時因應氣候相關法規要求及客戶對產品減碳與環境績效之關注，強化法令遵循與資訊揭露機制。於財務面，能源價格波動、節能改善投入及相關合規成本，可能使整體營運成本承受上升壓力。</p> <p>(二) 中期影響 (3~7 年)</p> <p>隨著低碳轉型趨勢逐步深化，市場對低碳產品及永續服務之需求預期持續增加，為企業帶來新的成長機會。在策略面，光環科技將視產業發展與市場需求，逐步調整產品組合與營運布局，並評估投資節能設備、低碳製程及相關創新技術，以提升產品競爭力與環境績效。於財務面，雖短期內可能因資本支出增加而對資金運用造成壓力，惟透過生產效率提升及能源成本降低，有助於強化中長期營運效益與市場競爭優勢。</p> <p>(三) 長期影響 (7 年以上)</p> <p>長期而言，氣候變遷可能對整體產業結構、供應鏈配置及商業模式帶來深遠影響，</p>

	<p>企業須持續調整經營策略以因應市場及政策環境變化。在策略面，公司將評估低碳轉型趨勢下之成長機會，適時重新布局長期發展方向與營運模式，並強化永續創新能力。於財務面，氣候相關政策、技術變革及市場需求轉變，可能帶來資產減損風險及影響長期現金流與企業價值；同時，低碳轉型亦可能創造新產品、新市場及新商業模式之發展契機，有助於提升企業整體永續競爭力。</p> <p>光環科技將持續透過風險評估與策略調整機制，掌握氣候變遷所帶來之挑戰與機會，並將相關影響納入營運決策與永續發展規劃，以強化企業營運韌性與長期價值。</p>
<p>3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>極端氣候事件發生頻率及強度提升，可能對光環科技之營運據點、供應鏈穩定性及物流運作造成影響，進而增加營運管理成本，並對營收表現與資產使用效率產生潛在衝擊。此外，氣候相關法規要求及低碳轉型趨勢，亦可能使公司於短期內面臨節能改善投資、設備汰換及合規管理等資本支出與營運成本上升之壓力。</p> <p>惟從中長期觀點而言，透過積極推動能源效率提升、製程優化及低碳轉型相關措施，光環科技可逐步降低氣候風險對營運活動及財務表現之影響，並強化供應鏈穩定性與資源使用效率。相關行動亦有助於提升企業營運韌性、改善成本結構及強化市場競爭力，進而支持公司整體財務穩健發展與長期價值創造。</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>光環科技已將氣候相關風險之辨識、評估與管理流程納入公司整體風險管理制度，並結合既有營運管理與內部控制機制，系統性評估氣候變遷對公司營運活動及長期發展之潛在影響。公司透過定期檢視外部氣候政策、能源市場變動及產業發展趨勢，辨識可能影響營運之實體風險（如極端氣候事件對營運據點及供應鏈之影響）及轉型風險（如碳定價機制、能源轉型政策及客戶減碳要求等）。</p> <p>在風險評估與管理方面，光環科技依風險發生可能性及潛在影響程度進行綜合評估與排序，並將重大氣候風險納入公司整體風險管理架構中，規劃相應之因應措施與管理策略，以降低對營運、財務及供應鏈之衝擊。相關風險管理結果亦透過內部管理機制進行追蹤與檢討，以確保氣候風險能夠受到適當監督與有效控管。光環科技將持續精進氣候風險管理流程，逐步強化風險辨識、評估及監控機制，並將氣候議題納入永續發展與營運決策考量，以提升企業面對氣候變遷挑戰之調適能力與長期營運韌性。</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>為評估氣候變遷對光環科技營運及財務表現之潛在影響，公司參考國際氣候變遷情境分析方法，將氣候實體風險納入營運風險評估與策略規劃中。本次分析採用</p>

氣候變遷濃度路徑（Representative Concentration Pathways, RCP）作為主要情境基礎，透過不同暖化程度之發展趨勢，評估極端氣候事件對營運持續性、供應鏈穩定性及成本結構之可能影響，以強化企業長期營運韌性。

情境設定與氣候變化趨勢

本公司主要採用 RCP 2.6（低排放情境）、RCP 4.5（中度排放情境）及 RCP 8.5（高排放情境）作為實體風險評估基礎，並參考氣候科學研究對於未來氣候變化之推估結果：

- RCP 2.6 情境：全球積極推動減碳行動，預期至本世紀末全球平均氣溫升幅約控制於 1.5–2°C 以內。區域性降水變化幅度相對有限，但仍可能出現短時強降雨與乾旱交替之情形，降水變化量幅度較小，約為 0.1 mm/day 以內，對企業營運影響程度相對較低。
- RCP 4.5 情境：全球減碳行動持續推動但未完全達成淨零目標，預期全球平均氣溫升幅約為 2–3°C。部分地區降水型態可能出現明顯變化，降水量於夏季可能減少，最大變化約為 0.18 mm/day，包括強降雨事件增加及季節性乾旱風險提升，可能對供應鏈穩定性及營運據點管理造成中度影響。
- RCP 8.5 情境：溫室氣體排放持續增加，預期全球平均氣溫升幅可能達 4°C 以上，極端高溫、暴雨及氣候災害發生頻率與強度顯著提升。降水分布將呈現更高的不確定性，最大降水變化量約為 0.51 mm/day，部分地區可能出現洪水與乾旱並存情形，對企業營運持續性及資產安全帶來較高風險。

主要分析參數與假設

本公司在情境分析中，綜合考量以下關鍵因素：

- 極端氣候事件對生產運作、設備維護及物流調度之影響
- 能源供應穩定性及電力價格波動情形
- 供應鏈因氣候衝擊而產生之交期延誤或成本增加
- 節能與減碳投資需求對資本支出及現金流之影響
- 市場對低碳產品及永續服務需求之變化

財務影響與營運韌性評估

分析結果顯示，在 RCP8.5 情境下，極端氣候事件增加可能導致營運中斷風險上升、設備維護成本提高及供應鏈管理成本增加，進而影響營收穩定性與資產使用效率；在 RCP4.5 情境下，公司仍可能面臨氣候變動所帶來之中度營運風險與能

	<p>源成本波動；而在 RCP2.6 情境下，氣候實體風險相對可控，但企業需承受低碳轉型所帶來之投資與合規壓力。</p> <p>整體而言，透過持續推動節能減碳、製程優化及營運風險管理措施，光環科技可逐步降低氣候變遷對財務表現之負面影響，並掌握低碳市場發展帶來之新商機，有助於強化企業長期營運韌性與永續競爭力。未來，公司將持續精進氣候情境分析方法，並將相關評估結果納入策略規劃與資本配置決策，以提升因應氣候變遷之整體管理能力。</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>114 年度氣候相關指標與目標詳列於附表。光環科技由管理階層負責統籌相關指標之推動與執行，並透過定期檢視與績效追蹤機制，掌握各項轉型計畫及風險管理措施之落實情形，以確保氣候相關風險與機會能獲得系統性且有效之管理。</p> <p>公司並將氣候指標執行成果納入營運管理與績效評估參考，持續檢討改善策略與行動方案，以強化減碳與能源管理推動成效。透過指標化管理與持續監控機制，光環科技得以逐步提升氣候議題管理能力，支持企業中長期韌性建構與策略目標之實現，並回應利害關係人對氣候相關資訊透明度及永續經營之期待。</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>光環科技目前尚未導入內部碳定價制度，係基於公司營運規模、溫室氣體排放特性及現行氣候相關法規適用情形之綜合考量。惟為強化未來投資與減碳決策之評估基礎，公司已持續關注包括內部碳定價在內之相關策略工具，並追蹤市場碳價走勢、碳費制度推動進程及國際氣候政策發展，審慎評估其對營運成本及財務表現之潛在影響。截至目前，光環科技尚未被列入主管機關公告之碳費徵收對象，故尚無直接碳費負擔；未來將視法規要求及實務發展情形，規劃內部碳定價制度之評估與導入時程。同時，公司亦將碳定價相關議題納入氣候風險管理及中長期永續經營策略之評估範疇，並持續強化溫室氣體管理作業，以提升因應政策變動之調適能力與整體營運韌性。</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>光環科技目前正評估氣候相關管理目標之設定方向，包括目標所涵蓋之業務活動範圍、溫室氣體排放邊界及中長期推動期程，並將依評估結果逐步建立減碳目標與執行計畫，以強化氣候風險與機會之管理能力。相關目標規劃將以營運據點之能源使用與溫室氣體排放管理為主要範疇，於完成溫室氣體盤查後，將依據法規期程，建立排放基準年及中長期減量目標，並每年追蹤達成進度。在減碳推動策略上，公司將優先透過節能改善、製程優化及提升能源使用效率等內部管理措施達成減量目標，並視法規要求及營運需求，審慎評估導入再生能源採購或其他低</p>

	<p>碳管理作法之可行性。截至目前，光環科技尚未使用碳抵換機制或購買再生能源憑證 (RECs)，亦無相關抵換來源或數量之規劃；未來如有採行相關措施，將依實際執行情形揭露相關減碳額度來源、使用數量及減碳效益，以提升氣候資訊揭露之完整性與透明度。</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>本公司依金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，屬實收資本額新臺幣 50 億元以下之公司，將依主管機關時程於民國 115 年完成溫室氣體盤查，並於 117 年完成第三方查證 (確信)。目前尚未達法規要求之確信時點，故未辦理相關作業；未來將持續依規範逐步建置溫室氣體管理制度，以提升氣候資訊揭露之完整性與透明度。</p> <p>在減量管理方面，公司將依據法規期程，建立排放基準年及中長期減量目標，持續推動能源效率提升與製程優化，以降低單位產值碳排放強度；同時評估再生能源導入、節能設備汰換及智慧化能源管理等措施，逐步強化氣候變遷因應能力。未來，公司將定期追蹤排放量與減量成效，並依盤查與查證結果持續精進策略與行動方案，透過內部管理與對外揭露提升氣候資訊品質與利害關係人溝通效能，以支持企業長期營運韌性與永續發展競爭力。</p>

第 6 項之附表：風險相關影響說明與因應對策

風險	風險類別	風險議題	影響說明	114 年間實際執行成果說明	115 年預計執行之相關項目
轉型風險	政策與法規風險	碳排費用	主管機關 ESG 申報壓力提升：主管機關要求依照時程實施溫室氣體盤查與確信。	依據金管會要求，於年報揭露 114 年溫室氣體盤查資訊。	115 年將持續依照主管機關要求的時程辦理溫室氣體盤查相關作業。
轉型風險	政策與法規風險	碳排費用	CCA 碳費增加生產成本：台灣碳費制度將提高高碳排企業的營運成本。(年排 2.5 萬公噸 CO ₂ e 以上的部分徵收 300 元/公噸 CO ₂ e，本公司目前未達到徵收台灣碳費門檻)	114 年本公司溫室氣體排放量未達環境部規定繳納碳費最低門檻，不須繳納碳費，將持續觀察相關溫室氣體排放量，避免資源浪費，持續節能減碳。	目前公司溫室氣體排放量未達環境部規定繳納碳費最低門檻，不須繳納碳費，將持續觀察相關溫室氣體排放量，避免資源浪費，持續節能減碳。
轉型風險	政策與法規風險	能源轉型	受政府要求進行能源轉型，例如購入綠電 (再生能源憑證)，造成	無	因應能源轉型及淨零排放趨勢，持續配合政府規定，隨時關注相關收集能源轉型資

風險	風險類別	風險議題	影響說明	114 年間實際執行成果說明	115 年預計執行之相關項目
			用電成本上升。		訊，減少用電成本。
轉型 風險	政策與法規 風險	電費漲價	電力公司可能提高電費，將面臨更高的用電成本。	114 年評估未來設置太陽能板輔助供電方案，目前尚未定案。	因應能源價格波動及電費調升可能對營運成本造成之影響，將評估相關節能工程，例如太陽能/儲能櫃等...，檢討可以降低用電成本的方式。
轉型 風險	政策與法規 風險	水費漲價	水公司可能提高水費，將面臨更高的用水成本。	無	因應水資源成本上升及水價調整可能對營運造成之影響，公司已按照園區規定設置回收比例，會持續追蹤關注是否有機會繼續增加回收比例的新技術。
轉型 風險	政策與法規 風險	廢棄物處理 費用上漲	廢棄物清除處理機構可能提高廢棄物處理費用，將面臨更高的廢棄物處理成本。	無	1.每年監控廢棄物資源回收率達標狀況、統計廢棄物產出情形，於 ISO14001 管理審查會議檢討其合理性，以避免不必要之浪費，尋求減少廢棄物的機會，將相關成果納入環境管理與永續目標推動，以提升企業營運韌性與永續績效。 2.廢棄物清除處理機構之處理費用關係到市場供需狀況、法規動向以及委託處理廢棄物的數量而定，我們將廢棄物清除處理機構的合法合規性列為最優先考量點，再儘可能尋求對公司有利的費用條件。
轉型 風險	技術風險	低碳及高效 能技術轉型 的成本	透過投資低碳、高效能的技術改良，令永續供應鏈的每一份子（各個企業）研發及營運成本上升。	因應全球市場對低碳產品與服務需求提升，持續強化研發能力，於部分產品開發納入節能設計。	強化研發能力，提高元件的光電轉換效率，開發低耗能產品，確保市場競爭力。

風險	風險類別	風險議題	影響說明	114 年間實際執行成果說明	115 年預計執行之相關項目
轉型風險	技術風險	低碳及高效能技術轉型的成本	新技術導入失敗可能影響生產效率與市場競爭力。	新技術正式導入前，先行規劃前導研究或小型實驗 (X-Project)，透過概念驗證與初步測試，評估技術可行性及對既有製程之影響。	持續精進新技術評估，降低導入風險。
轉型風險	市場風險	永續供應鏈要求	因應永續供應鏈的要求，無論是原物料、製造過程、行銷等市場因素改變，造成營運成本增加。	針對 114 年歐盟 REACH 高度關注物質 (SVHC) 清單的三次重大更新，業務行銷部偕同品保部門同仁完成調查，並將此「零有害物質」之實績轉化為品牌溝通資產，協助客戶簡化其供應鏈審查。	115 年將持續確保 100% 產品符合最新國際標準，提升客戶採購信心。
轉型風險	市場風險	永續供應鏈要求	因應永續供應鏈的要求，無論是原物料、製造過程、行銷等市場因素改變，造成營運成本增加。	導入具備製程與後段塗佈整合能力之第三供應商，將原分段由不同供應商提供之原物料製程整合為單一流程，以降低運輸與製程銜接風險。目標為提升供應鏈運作效率與穩定性，並減少運輸過程相關之碳排放與潛在營運中斷風險。	因應永續供應鏈要求帶來之成本上升風險，推動供應來源多元化與集中採購策略，降低單一供應商依賴。目標為每年至少 2 項替代料由驗證至正式導入，以持續強化供應鏈韌性、穩定性及成本控管能力。
轉型風險	市場風險	永續供應鏈要求	因應永續供應鏈的要求，無論是原物料、製造過程、行銷等市場因素改變，造成營運成本增加。	新開發產品採用符合 RoHS 規範之環保材質材料，汰換高環境衝擊原料，以降低法規與成本風險。	新開發產品透過提升共用物料、設計採用環保材質（符合 RoHS 規範）之材料，降低物料成本風險。

風險	風險類別	風險議題	影響說明	114 年間實際執行成果說明	115 年預計執行之相關項目
轉型 風險	市場風險	永續供應鏈 要求	因應永續供應鏈的要求，無論是原物料、製造過程、行銷等市場因素改變，造成營運成本增加。	製造單位評估增加半自動機台及優化治工具取代現行製造人員手動作業朝易製造性及減化流程規劃，已完成熱氮吹片機評估，預計 115 年開始進機導入，取代現行手動作業。	朝向易製造性規劃或自動化生產，提升生產穩定度與良率。
轉型 風險	聲譽風險	聲譽評價	社會及我們的客戶評價本公司是否致力於低碳轉型，如有負面評價將可能造成訂單流失或營收減少。	<p>市場行銷處：每年定期追蹤前 20 大客戶滿意度調查。</p> <p>財務處： 1.強化資訊揭露：已如期於規定時程內完成 114 年度財務報告及永續報告書之發布，財務資料正確性與勾稽達成率 100%。 2.內控與法令遵循：年度內控缺失改善完成率達 100% 以上，且全年未發生重大違反主管機關規定之情事。</p> <p>人力資源部：114 年度進行 1 次誠信經營守則法遵宣導並開辦企業誠信與營業秘密之保護實體課程 1 次及線上課程 1 次。</p>	<p>市場行銷處：針對客戶的 ESG 調查，我們將盡力配合客戶需求，並同時要求內部符合 ESG 的準則。</p> <p>財務處： 1.深化資訊透明度與一致性：導入 ESG 數據檢核機制，將財務數據整合正確率維持 100%，持續優化永續報告書品質。 2.精進內控與法規監控：持續強化內控制度，持續維持「重大違規案零發生」。每年至少舉辦一次誠信經營守則內部宣導，測驗通過率 100% 3.分階段建置 ESG 數據蒐集流程：115 年預計將 ESG 數據收集擴及至子公司。每年執行一次內部數據預審，以確保年度結算之效率。 4.利害關係人溝通與評比提升：定期蒐集並分析利害關係人意見，滿意度表現維持穩定或逐步提升 5.強化永續決策支持：視營運需求提供 ESG 相關分析資訊，協助管理階層決策逐步將 ESG 議題納入經營管理討論機制。 永續發展辦公室：每年詳實揭露永續相關</p>

風險	風險類別	風險議題	影響說明	114 年間實際執行成果說明	115 年預計執行之相關項目
					資訊於永續報告書，使利害關係人充分了解。
實體風險	立即性風險:極端天氣事件	廠區設備毀損	颱風、強降雨、強陣風等極端天氣事件，可能導致：營運建築、廠房及設備損害，對營運據點與產線造成直接影響，可能導致營運中斷。	114 年發生一次颱風，對公司建築基礎設施沒有任何損壞情形	定期檢查相關設施，隨時回報可能異常事項並進行異常排除。
實體風險	立即性風險:極端天氣事件	廠區設備毀損	1. 工廠發生淹水，影響生產與供應鏈運輸。 2. 因強降雨/洪災衝擊導致廠區淹水，嚴重時將影響產線生產、財務損失。	114 年未有因極端降雨造成廠區設備混損之情事	1.隨時注意氣象預報，可能發生極端天氣的資訊。 2.定期巡檢保持排水溝的通暢。 3.確保抽水泵浦功能正常。
實體風險	立即性風險:極端天氣事件	交通運輸中斷	颱風、強降雨、強陣風等極端天氣事件，可能導致：供應鏈中斷、運輸延遲或中斷，導致貨物損失或對客戶關係造成負面影響。	因應原廠停產或極端天氣因素可能造成之供應中斷風險，啟動即時調貨與多元供應商管理機制，目標降低對營運之衝擊，確保生產穩定，並持續提升供應鏈韌性與應變能力。	1. 提升物料之安全庫存水位與備料彈性，以降低氣候因素對供應穩定之影響。 2. 強化與供應鏈之即時資訊連結與多元供應來源掌握能力，以確保替代貨源可即時支援需求。
實體風險	立即性風險:極端天氣事件	員工健康安全	颱風、強降雨、強陣風等極端天氣事件，可能導致：影響勞動力管理和規劃(如人員安全、出缺勤狀況)。	114 年本公司營運據點因天災達停止上班標準共計 1 日，依規定停止上班，該日公司照常給薪。	若天災達停班標準，為確保安全即依主管機關規定停止上班以不出勤為原則、若因產能需求安排出勤，依原定上、下班通勤方式有困難，而有搭乘計程車之必要時，則支付其相關費用。
實體風險	立即性風險:極端天氣事件	員工健康安全	1. 工廠發生淹水，影響生產與供應鏈運輸。 2. 因強降雨/洪災衝擊導致廠區淹水，嚴重時將影響產線生產、財務損失。	114 年本公司營運據點無因極端降雨達停止上班標準。	若天災達停班標準，為確保安全即依主管機關規定停止上班以不出勤為原則、若因產能需求安排出勤，依原定上、下班通勤方式有困難，而有搭乘計程車之必要時，則支付其相關費用。

風險	風險類別	風險議題	影響說明	114 年間實際執行成果說明	115 年預計執行之相關項目
實體風險	長期性風險:長期氣候影響	原物料短缺	長期乾旱、持續高溫、長年暴雨等氣候變遷，影響上游供應商的原物料供應品質與數量，導致因原物料短缺而無法正常營運。	因應長期氣候變遷對供應穩定之潛在影響，推動關鍵原物料 cap 替代料導入並建立雙供應模式，以分散供應風險與降低單一來源依賴，進而提升供應鏈之氣候調適能力與長期韌性。	為降低極端氣候對供應鏈之影響，推動供應來源多元化並降低單一供應商依賴，目標為每年至少新增 1 家替代料來源，以持續強化供應鏈韌性與穩定性。
實體風險	長期性風險:長期氣候影響	原物料成本提升	因應氣候變遷，上游供應商的運營成本及產品銷售價格上升，例如投入綠能開發、低碳製程等等，或原物料取得成本受到氣溫升高、極端氣候影響而提高。	因應長期氣候變遷及市場價格波動可能導致原物料成本上升，持續評估替代來源及多元採購策略，並強化庫存與採購管理能力。目標為降低成本波動對營運的衝擊，維持供應鏈財務穩定性，並支持生產計畫的可持續性。	為降低極端氣候對供應鏈之影響，推動供應來源多元化並降低單一供應商依賴，目標為每年至少新增 1 家替代料來源，以持續強化供應鏈韌性與穩定性。
實體風險	長期性風險:長期氣候影響	氣溫變化	1. 水資源短缺可能導致生產過程中水資源成本上升，甚至影響生產運行。 2. 當地政府可能實施限水措施，影響企業營運。	114 年沒有乾旱發生或是供水資源短缺情形。	1.持續接收新聞報導及氣象資訊。 2.依據可能發生變化做出因應調整。
實體風險	長期性風險:長期氣候影響	氣溫變化	平均氣溫上升，可能使儀器設備壽命縮短、降溫用水更多，或冷氣需求增加，造成營運成本提升，也可能產生設備異常、物料自燃等風險。	調節提高冰水出水溫度 0.5 度，調節冰水管路流量以符合實際需求。	未來規劃評估空調主機改用節能變頻設備。

第 6 項之附表：機會相關影響說明與因應對策

機會類別	機會項目	影響說明	114 年間實際執行成果說明	115 年預計執行之相關項目
資源使用效率	回收再利用	透過水回收與再利用技術，可降低水資源成本，符合全球水資源管理趨勢。	透過修繕維護，且調整合理用水，114 年用水量已較前一年減少 21.89%。	1.純水造水排放廢水收集供冷卻水塔循環使用,減少水量浪費。 2.定期巡查供水管路正常,紀錄用水量,避免用水浪費發生。
資源使用效率	提升資源使用效率	產品小型化，增加產品在永續市場的價值。	開發新產品小型化設計。	推出小型化設計。
資源使用效率	提升資源使用效率	採用低碳運輸可降低物流成本，並符合國際品牌供應鏈減碳要求。	1.減少包裝材進貨次數，114 年約 18 次進貨。 2.整併外包出貨頻率，114 年外包出貨次數共 89 次。	優化供應鏈布局，減少運輸頻率以達降低碳排放： 1. 115 年包材進料視需求調整為一次進兩個月的用量，以降低進貨頻率。 2. 115 年滿足生產需求情況下調整合併外包頻率。 2.1 外包目前每月各 4 次視需求調整至 3 次。
資源使用效率	設備汰換	淘汰老舊或不節能減碳的設備，並引入能耗更低的新設備，提升能源效率，減少能源、水電相關支出；並可能獲得政府的補助。	無	為提升資源使用效率及生產效能，光環科技持續推動高效率與節能設備汰換計畫，考量公司空調系統占高比例用電，將優先評估考量是否有機會將冰水主機汰舊換新。

機會類別	機會項目	影響說明	114 年間實際執行成果說明	115 年預計執行之相關項目
資源使用效率	廢棄物管理	公司致力於廢棄物的有效管理，因而節省相關支出。	無	<p>1. 每年監控廢棄物資源回收率達標狀況、統計廢棄物產出情形，於 ISO14001 管理審查會議檢討其合理性，以避免不必要之浪費，尋求減少廢棄物的機會，將相關成果納入環境管理與永續目標推動，以提升企業營運韌性與永續績效。</p> <p>2. 廢棄物清除處理機構之處理費用關係到市場供需狀況、法規動向以及委託處理廢棄物的數量而定，我們將廢棄物清除處理機構的合法合規性列為最優先考量點，再儘可能尋求對公司有利的費用條件。</p>
能源來源	使用新能源	<p>1. 購買低碳燃料（如綠電）可符合全球減碳趨勢，提升企業品牌形象。</p> <p>2. 能吸引 ESG 投資機構及國際品牌的合作機會。</p>	114 年尚無立即購買低碳能源需求，故 114 年尚未增加使用低碳能源。	未來依公司實際情況評估是否須逐步增加低碳能源(如購買綠電)。
能源來源	使用新能源	<p>1. 使用低碳能源與節能技術可減少營運成本，提高企業在低碳市場的競爭力。</p> <p>2. 提高產品在歐美市場的可接受度，獲取更多國際訂單。</p>	114 年評估未來設置太陽能板輔助供電方案，目前尚未定案。	<p>未來視實際情況考量投資太陽能、自家發電系統，降低長期電力支出，115 年將評估：</p> <p>1. 屋頂規劃設置太陽能板輔助供電。</p> <p>2. 儲能櫃系統調節尖離峰用電，降低電網負載壓力。</p>
產品和服務	低碳產品創新	致力於低碳產品與服務之研發與創新，獲得客戶青睞以增加營收。	開發低耗能數據傳輸產品。	提高元件的光電轉換效率，以降低功耗。

機會類別	機會項目	影響說明	114 年間實際執行成果說明	115 年預計執行之相關項目
市場	市場機會	1. 全球對永續與低碳產品的需求提升，企業可透過提供環保產品打入新市場。 2. 環保法規趨嚴，具備合規能力的企業將獲得競爭優勢。	1. 產品開發符合環保法規（如 RoHS 規範）。 2. 依循 IEC 60825-1 規範，在雷射產品規格書明確標示分級警告。	1. 研發符合法規（如 RoHS 規範）的低耗能數據傳輸產品。 2. 雷射產品安全標示。
市場	市場機會	國際市場的環保法規趨嚴，具備合規能力的企業將獲得競爭優勢。	針對 REACH 至 114/11/18 更新 SVHC 候選物質清單正式新增至 251 項，我們已經做完出貨產品的內部調查，皆符合歐盟的最新規定，並將調查結果更新給客戶。	因應許多客戶對環保的要求，將於 115 年完成溫室氣體盤查並提供給客戶作為供應商對 ESG 的重視指標。
市場	綠色融資	銀行藉由永續或氣候表現評估達標與否，提供優惠的貸款利率及更大的額度。	開始觀察市場趨勢及評估制度建置需求，並蒐集 ESG 數據與績效資訊，並與國內主要往來銀行之永續連結貸款方案調研，為 115 年的永續金融策略奠定基礎。	將持續關注銀行及金融市場永續融資政策與趨勢，啟動實質融資洽談，鎖定 1-2 家往來銀行，評估將能源效率或減碳績效連結至貸款利率，並完成公司內部 ESG 資料盤點與績效整理，以提升管理透明度，提供經財務處核對之 ESG 績效報告予授信銀行，強化金融市場之信用評等。
市場	提升投資意願	妥善關注、管理與揭露氣候風險，在國際永續評比上加，提高國際間的曝光度吸引更多投資人。	評估氣候相關風險與機會對財務的影響，並揭露於 114 年永續報告書。 114 年，光環科技在提升投資人信任與永續管理方面，主要集中於內部 ESG 資料盤點、制度建置及投資人溝通的初步準備工作，尚未進行實際投資或永續專案執行。	財務處： 未來持續依照主管機關要求，持續評估揭露氣候相關風險與機會對財務的影響，使投資人清楚瞭解本公司營運狀況。 1. 財務合規與資料支援 ●提供必須的財務數據與支出明細，支援永續資訊揭露 ●確保財務報表及相關資料符合法規要求 2. 支出與成本核算 ●協助核算永續相關支出，確保符合會計與法規規範 ●提供資料給永續發展辦公室作內部管理

機會類別	機會項目	影響說明	114 年間實際執行成果說明	115 年預計執行之相關項目
				<p>參考</p> <p>3.外部資料提供</p> <ul style="list-style-type: none"> ●配合公司提交必要財務資料給外部 ESG 評比或主管機關要求 ●僅提供數據與資料，不承諾額外投資或專案 <p>永續發展辦公室： 未來持續依照主管機關要求，於永續報告書揭露氣候相關風險與機會資訊</p>
韌性	建立韌性	能源使用及替代多元化，以便於管理以及掌握氣候變遷相關風險與機會，提升企業聲譽，提高組織韌性及市場競爭力。	採購單位： 已推動關鍵原物料 cap 替代料導入並建立雙供應模式，以分散供應風險與降低單一來源依賴，進而提升供應鏈之氣候調適能力與長期韌性。	廠務單位： 為因應氣候變遷及市場環境快速變動帶來之挑戰，未來將持續關注能源使用及替代多元化之可行性。 採購單位： 推動供應來源多元化並降低單一供應商依賴，目標為每年至少新增 1 家替代料來源，以持續強化供應鏈韌性與穩定性。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

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

年度	公司名稱	範疇一 (公噸 CO ₂ e)	範疇二 (公噸 CO ₂ e)	合計 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百 萬元營業額)
114	光環科技(股)公司	2,064.7330	6,489.8563	8,554.5893	12.7680

*上表密集度以光環科技(股)公司個體公司溫室氣體盤查資訊與營業額計算，營業額係以四捨五入至百萬元計算。

依金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司別，115 年應揭露 114 年度母公司個體溫室氣體盤查資訊。本公司依據 ISO 14064-1:2018/CNS 14064-1:2021 要求與參考溫室氣體排放量盤查登錄管理辦法，實施 114 年度溫室氣體盤查，未實施確信。此次溫室氣體盤查組織邊界為光環科技(股)公司個體公司位於新竹科學園區新竹市展業一路 21 號廠址，盤查區間為 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

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

依金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司別，應於 115 年完成盤查，117 年完成查證。114 年本公司尚無需且未實施溫室氣體盤查確信，後續將依規定年度執行確信作業。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

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

依金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司別，應於 116 年時，以不晚於 115 年為基準年，揭露 116 年度減量目標、策略及具體行動計畫，後續將規定年度揭露。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中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」及「誠信經營作業程序及行為指南」規範公司業務執行時，必須清廉公正，並恪守政府法令規定。董事會及管理階層亦承諾積極落實誠信之經營理念。	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)本公司依「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」規定辦理，與廠商/供應商有簽訂「供應商清廉公約」，公約載明若廠商涉嫌有不誠信行為發生，本公司得暫緩支付所有應付帳款。若查證廠商/供應商有不誠信行為係為屬實，光環得立即終止相關採購合約。	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)本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範於執行業務時應注意事項，並公告於公司網站。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)同上列一(二)之敘述。	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專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司推動企業誠信經營專責單位為總經理室，擔任誠信諮詢窗口。本公司落實誠信經營之情形於115年3月11日向董事會報告，未發現有提供或收受任何形式之不正當利益等行為，亦未接獲內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為之情事。	無重大差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)依本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第十一條規定辦理。	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	✓		(四)本公司已建立完整的會計制度及內部控制制度，內部稽核依內部稽核計畫及內部稽核實施	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	
<p>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？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>細則進行相關查核，如發現重大異常情事，內部稽核將立即向董事長報告，並提報董事會。</p> <p>(五)本公司本持誠信經營原則及義務，遵循「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定。</p> <p>114年度與誠信經營議題相關(含誠信經營法規遵循、公司治理、會計制度及內部控制等相關課程)之執行情形：</p> <p>1.法遵宣達：每年由高階管理階層向全體同仁傳達誠信之重要性，及由人資單位進行全體同仁誠信經營之宣導教育，包括以公司內部網頁、內部電子郵件等方式，持續向同仁進行「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「防範內線交易管理作業程序」、「認識智慧財產權暨保密義務的重要性」、「人權政策及因應措施」、「個人資訊保護及機密隱私」相關議題的宣導，提供簡報說明公布於公司公告欄供同仁隨時查閱。</p> <p>2.董事、經理人及內部稽核主管之訓練：共計9人，合計69小時。</p> <p>3.114年度對所有同仁進行誠信經營守則法遵宣導，並開辦「企業誠信與營業秘密之保護」實體及線上課程，共計238人次參與，總計476小時。</p>	無重大差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一)依本公司「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，本公司鼓勵內、外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，設有專職單位處理檢舉案件並全力保護/保密檢舉人身份，依其檢舉情事之</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓		情節輕重，酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以解雇。本公司建立獨立檢舉電子信箱： GMO@truelight.com.tw 檢舉專線電話03-5780080#2801 檢舉投遞地址:新竹科學園區新竹市展業一路21號 以上檢舉資訊供本公司內部及外部人員使用。 (二)同上(一)之敘述。 (三)本公司處理檢舉事宜之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異 無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站充份揭露相關資訊供投資人參考。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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) 本公司對於往來廠商皆秉持誠信經營的商業往來行為，亦向廠商宣導公司誠信經營決心。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1.董事進修情形：

日期	職稱	姓名	進修時數	主辦單位	課程名稱
2025/5/5	董事長	陳立惇	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟:人工智慧背後的半導體產業革命新思維
2025/10/3			3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會
2025/5/5	董事暨總經理	朱美彥	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟:人工智慧背後的半導體產業革命新思維
2025/6/18			3	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇
2025/5/5	董事	楊貽婷	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟:人工智慧背後的半導體產業革命新思維
2025/7/24			3	證券櫃檯買賣中心	114 年度上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會
2025/5/5	董事	尤龍生	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟:人工智慧背後的半導體產業革命新思維
2025/6/18			3	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇
2025/6/4	獨立董事	許妙靜	3	社團法人中華公司治理協會	ESG 最新法令規範、趨勢、影響及因應
2025/7/10			3		風險管理-自然風險分析與循環經濟
2025/10/29			3		川普 2.0 全球經濟與產業展望
2025/5/5	獨立董事	張東隆	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟:人工智慧背後的半導體產業革命新思維
2025/8/4			3	社團法人中華公司治理協會	IFRS18 財務報表之表達與揭露重點解析
2025/8/29			3	中華民國企業永續發展協會	CDP 對應 IFRS S2 問題解析報告發布會
2025/11/14			3	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇
2025/5/5	獨立董事	林志潔	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟:人工智慧背後的半導體產業革命新思維
2025/06/18			3	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇

2.經理人及內部稽核人員進修情形：

日期	進修類別	姓名	進修時數	主辦單位	課程名稱
2025/5/5	會計主管	吳恒宜	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟:人工智慧背後的半導體產業革命新思維
2025/11/3~11/4			12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班
2025/5/5	公司治理主管及財務主管暨會計主管代理人、稽核主管代理人	張靜芳	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟:人工智慧背後的半導體產業革命新思維
2025/12/3			6	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新建立內部控制制度處理準則修訂與財報編製相關內稽內控法令遵循實務
2025/12/19			6	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續資訊之管理內控實務全盤解

				計研究發展基金會	析
2025/02/27	稽核主管	廖綉萍	3	中華民國內部稽核協會	永續資訊揭露不實之法律責任
2025/04/21			3	中華民國內部稽核協會	運用生成式 AI 跨足多領域創意合作之查核
2025/05/16			3	中華民國內部稽核協會	如何解讀企業永續報告書
2025/05/16			3	中華民國內部稽核協會	專業有效率的溝通稽核成果-稽核報告分享
2025/07/17			6	中華民國內部稽核協會	不可不知 IFRS S1/S2 對內部控制及內部稽核應考量之重點及影響
2025/05/29			3	中華民國內部稽核協會	理解並掌握 GIAS：內部稽核 2025 新準則
2025/06/10			3	中華民國內部稽核協會	合法與合法之外：稽核工作的道德倫理責任再思考
2025/09/18			3	中華民國內部稽核協會	台灣的反貪腐法規與實際案例分享
2025/09/18			3	中華民國內部稽核協會	從法令遵循看 ESG 浪潮下的雇主責任
2025/12/3			6	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「建立內部控制制度處理準則」修訂與財報編製相關內稽內控法令遵循實務
2025/12/11			3	中華民國內部稽核協會	企業溫室氣體盤查全攻略：盤查流程，查證與實務(上)
2025/12/11			3	中華民國內部稽核協會	企業溫室氣體盤查全攻略：盤查流程，查證與實務(下)

3.智慧財產管理計畫及其執行情形：

光環重視智慧財產，建立完善的智財管理制度，妥善保護公司研發成果、管理專利品質及運用智慧財產資源，制定與營運目標結合的智財政策，持續投入研發創新，鼓勵員工尊重智慧財產權精神，宣導保密義務的重要性，持續鞏固及維護企業在產業上的競爭優勢與地位，為股東帶來最大收益。



(1)智財政策：

- A.提升與強化同仁對智慧財產的認知與保密。
- B.增強公司智財權的數量與質量。
- C.強化內部技術布局的分析與判讀能力。
- D.提升研發與創意能量。
- E.有效維護與評估智財權。

(2)智財管理與維護：

A.專利、商標、著作權：

- a.員工職務上產出之智慧財產權（包括：專利權、商標權、營業秘密、著作權及積體電路布局）依「提案管理程序、智財權管理程序」進行管理專利品質及智慧財產資源運用與維護。
- b.光環設有「智財權評審委員會」，對「技術質量、專利品質與價值」進行分級、審查、保護，以有效維護公司智慧財產與關鍵技術的關聯性，達到品質持續提升的目標，持續強化專利權增值活化的運用，極大化研發投資的收益。

B.營業秘密：

- a.在創新研發、持續改善、引進技術或合作開發時，光環嚴格遵循法規絕不侵權，落實尊重保護智慧財產的精神。
- b.員工入職時明確告知「本公司禁止員工使用所知悉前雇主的任何機密資訊」、員工應對「公司所屬的機密資訊、營業秘密負有絕對的保密之責」，違者將負民刑事責任。並於「人員工作合約書、離職員工承諾書」中皆有「保密條款約定」供（新）員工／離職員工簽屬。
- c.禁止使用未經合法授權之電腦程式。員工（欲下載）工作上相關作業程式時由「資訊管理單位」協助與管制。
- d.建置「知識平台」於內部網站頁面，將認識「智慧財產權」納入員工教育訓練基礎認知，不定期進行「智慧財產、保密義務」重要性宣導說明。
- e.設有門禁權責管理，非工作相關之廠域無權隨意進入。
- f.外部訪客或承攬商進入公司廠域，應盡善良管理人之注意義務，對接觸本公司之任何資訊負有保密義務，不得洩漏。
- g.本公司尊重他人的智慧財產也保護公司的機密資訊，與外部廠商涉及產品技術合作時，皆有簽訂保密合約。

(3)執行情形：

A.智財清單與成果：

光環致力於研發自有技術，並積極保護智慧財產，研發成果於國內外（包含：台灣、大陸、美國、日本及韓國等五大地區）皆有專利權及商標權布局。

- a.專利權狀態：截至 2025/12/31 止，核准獲證專利權國內 23 件、國外 46 件，國內外實審中 1 件。
- b.商標權狀態：截至 2025/12/31 止，核准獲證商標權國內 3 件、國外 3 件。



- c.2025 年目標「取得 1 件專利」、建立「智財權知識平台」：達標率 100%。
d.2026 年目標「取得 1 件專利」、提升智財管理運用率。

B.歷年執行情況：

本公司自 2002 年起積極推動「智慧財產管理計畫」，宣導「智慧財產、保密義務」重要性，舉辦智慧財產及法律相關課程。2012 年光環導入 TIPS 制度，並榮獲 TIPS 驗證登入證書。多年來本公司持續遵循 TIPS 制度建構的規範，有效管理公司智慧財產權。2020 年起，結合公司誠信守則宣導，每年定期進行相關智權之宣導及測驗，以表彰光環對智慧財產之尊重及自我智財的保護決心。近年執行情況如下：

2012 年：導入 TIPS 制度，建立「智慧財產管理手冊、智財權管理程序、提案管理程序、機密文件管理程序、研發成果管理程序」，強化與營運目標連結之「智慧財產管理」

2020 年：舉辦智慧財產相關課程暨保密義務重要性內部教育宣導課程，共計 126 人次，合計 126 小時。

2021 年：依據 PDCA 管理程序持續改善，並結算發放競賽獎勵活動之獎金。舉辦「智慧財產相關課程暨保密義務重要性」內部教育宣導課程。

2022 年：舉辦「認識智財權&員工保密義務」及「商標權著作權研討會」內部教育宣導課程。

2023 年：取得 3 件發明專利（台灣 1 件、美國 2 件）。

2024 年：取得 2 件發明專利（台灣 1 件、美國 1 件）。

2025 年：取得 1 件發明專利（美國 1 件）。

(4)向董事會報告：智慧財產相關事項自 2022 年起每年定期提報董事會報告，最近一次提報日期為 2026/3/11。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站→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/t06sq20>

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情事。

(十) 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：

日期	案由	決議結果及執行情形
2025/5/27	1.承認 113 年度營業報告書及財務報表案	經投票表決依董事會所提照案通過
	2.承認 113 年度虧損撥補案	經投票表決依董事會所提照案通過不發放股利
	3.修正本公司「公司章程」部分條文案	經投票表決依董事會所提照案通過並業經國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局於 114 年 6 月 9 日核准。
	4.解除董事競業之限制案	經投票表決依董事會所提照案通過並公告於公開資訊觀測站

2.董事會重要決議：

日期	重要決議事項
2025/3/7	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司員工持股信託計畫補助案 2.通過擬修正本公司「公司章程」部分條文案 3.通過本公司113年度財務報告及營業報告書 4.通過本公司113年度虧損撥補案 5.通過本公司財務報告簽證會計師獨立性及114年度簽證會計師之委任及報酬 6.通過本公司113年度內部控制制度有效性考核暨出具內控聲明書案 7.通過本公司金融機構授信額度案 8.通過擬同意解除本公司董事競業之限制案 9.通過召集114年股東常會相關事宜
2025/5/13	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過修訂本公司董事及經理人各項薪酬表及調整經理人薪酬給付項目及數額案 2.通過定義本公司基層員工範圍案 3.通過114年第一季財務報告案 4.通過擬審查本公司參與錄聯通現金增資發行新股案
2025/8/5	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過114年第二季財務報告 2.通過本公司金融機構授信額度核議案 3.通過呈報本公司113年永續報告書案
2025/8/28	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司擬參與富昱晶雷射科技股份有限公司現金增資與指派代表人案
2025/11/6	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過114年第三季財務報告案 2.通過擬修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核作業施行細則」 3.通過擬提請核准本公司115年度稽核計畫案 4.通過本公司115年度營運計畫案 5.通過擬審查子公司錄聯通科技股份有限公司申請銀行額度案
2026/3/11	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司114年度財務報告及營業報告書案 2.通過本公司114年度虧損撥補及虧損達實收資本額二分之一案 3.通過本公司擬變更財務報告簽證會計師及115年度簽證會計師之委任及報酬案 4.通過本公司114年度內部控制制度有效性考核暨出具內部控制制度聲明書案 5.通過本公司金融機構授信額度案 6.通過擬同意解除本公司董事競業之限制案 7.通過本公司擬發行限制員工權利新股案 8.通過本公司擬辦理私募普通股案 9.通過檢討本公司董事及經理人的薪酬辦法及績效評估制度案 10.通過補選本公司獨立董事案 11.通過召集115年股東常會相關事宜案

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或審計委員會對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

四、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(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧 江采燕	114/1/1-114/12/31	2,440	1,360	3,800	-

註：稅務簽證 980 仟元，法令諮詢 250 仟元，其他 130 仟元。

- 1.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- 2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	民國 115 年 3 月 11 日經董事會通過		
更換原因及說明	會計師事務所內部輪調政策，由鄭雅慧會計師及江采燕會計師更換為蔡欣怡會計師及李典易會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		委任人
	情況	會計師	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任	不適用，係事務所內部輪調。	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	蔡欣怡會計師及李典易會計師
委任之日期	本公司董事會於民國 115 年 3 月 11 日通過自民國 115 年度第一季起變更
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形：

請參閱公開資訊觀測站點選→單一公司→股權變動/證券發行之「股權轉讓資料查詢」點選「內部人持股異動事後申報表」查詢
https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

(二) 股權移轉、質押之相對人為關係人之資訊：無此情事。

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

115/3/31

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	持股比例(%) <small>(註1)</small>	股數	持股比例(%) <small>(註1)</small>	股數	持股比例(%) <small>(註1)</small>	名稱(或姓名)	關係	
台灣光罩股份有限公司 代表人:涂俊光	13,500,000 0	12.11 0	0 註2	0 註2	0 註2	0 註2	無 無	無 無	
林玉華	1,619,000	1.45	0	0	0	0	無	無	
安大略資本股份有限公司 代表人:吳昭宜	1,500,000 0	1.35 0	0 註2	0 註2	0 註2	0 註2	無 無	無 無	
洪瑞榮	1,288,000	1.16	0	0	0	0	無	無	
翁菱憶	859,000	0.77	0	0	0	0	無	無	
花旗託管柏克萊資本SBL/PB投資專戶	818,000	0.73	0	0	0	0	無	無	
陳志育	775,000	0.70	0	0	0	0	無	無	
楊岱穎	704,000	0.63	0	0	0	0	無	無	
林滄海	700,000	0.63	0	0	0	0	無	無	
林豐儀	694,000	0.62	0	0	0	0	無	無	

註:1.實際發行股數為 111,474,692 股。2.因非本公司之內部人故無法取得相關資料。

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

綜合持股比例

日期：115/3/31 單位：股；%

轉投資事業 (係本公司採權益 法之長期投資)	本公司投資		董事、經理人及直接或 間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
TrueLight (B.V.I.) Ltd.	13,000,000	100%	0	0	13,000,000	100%
普瑞科技有限公司	12,500,000	100%	0	0	12,500,000	100%
珠海保稅區普瑞光 電科技有限公司	0	100%	0	0	0	100%
光興國際(股)公司	2,660,016	32%	0	0	2,660,016	32%
鎩聯通科技(股)公司	15,739,845	94%	0	0	15,739,845	94%
富昱晶雷射科技 (股)公司	2,500,000	65%	0	0	2,500,000	65%

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

股本來源

115/3/31

年 月	發行價格 (元)	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 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
112年9月(註1)	18	150,000	1,500,000	96,475	964,747	現金增資發行新股 200,000仟元	無	-
113年3月(註2)	30.4	150,000	1,500,000	111,476	1,114,765	私募現金增資發行新股 150,000仟元	無	-
114年6月(註3)		200,000	2,000,000	111,476	1,114,765	-	-	-

註：1.國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局 112年9月13日竹商字第1120030087號函核准變更登記在案。

2.國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局 113年3月28日竹商字第1130009018號函核准變更登記在案。

3.國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局 114年6月9日竹商字第1140017672號函核准提高資本總額案。

115/3/31 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	
記名式普通股	111,474,692	88,525,308	200,000,000	已發行股份中含私募普通股15,000仟股，其餘皆為上櫃股票。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單：

115年3月31日 單位:股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例% (註 1)
台灣光罩股份有限公司		13,500,000	12.11
林玉華		1,619,000	1.45
安大略資本股份有限公司		1,500,000	1.35
洪瑞榮		1,288,000	1.16
翁菱憶		859,000	0.77
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶		818,000	0.73
陳志育		775,000	0.70
楊岱穎		704,000	0.63
林滄海		700,000	0.63
林豐儀		694,000	0.62

註1.實際發行股數為111,474,692股 (含私募 15,000,000股)

(三)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，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派議案，提請股東會另決議之。本公司股利政策採穩健平衡原則，將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求。本公司每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五，分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股東股息及紅利合計數之百分之十。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：本公司114年度無可供分配盈餘發放，業經本公司115/3/11董事會決議通過擬不發放股利，並提請股東常會承認。

3.預期股利政策將有重大變動之說明：無此情形。

(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：無此情事。

(五)員工、董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍:本公司年度如有獲利，應提撥不低於 10% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不得高於 2% 為董監酬勞。員工酬勞及董監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監酬勞。

前項員工酬勞中，應含以本公司年度獲利提撥不低於 2% 為基層員工分派員工酬勞。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理暨董事會通過分派酬勞情形:115/3/11 董事會決議通過本公司 114 年度因本期虧損，依規定不提列及分派員工及董事酬勞。

3. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形 (包括分派股數、金額及股價)、與認列員工、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113年未有獲利，故未發放員工及董事酬勞。

(六)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：請參閱公開資訊觀測站→主題專區→投資專區→私募專區→私募專區

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01>

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容

設計、研發、生產及銷售下列產品：

應用於『光纖通訊、4G/5G 移動通訊基地台互聯、雲端數據中心、3D 感測/近場感測/紅外線補光照明』所需之『垂直共振腔面射型雷射(VCSEL)、邊射型雷射(FP / DFB)、檢光二極體(PIN / PINTIA)』，包含磊晶、元件、次模組、光引擎/AOC 等型式之產品；及提供前項產品相關業務之檢驗、維修、加工及安裝之必要協助與服務。與前項業務相關之進出口貿易業務。

2. 公司目前之商品(服務)及 114 年度營業比重

公司目前之商品	營業比重
晶粒及其零組件	63%
光電轉換組件	28%
其他	9%
合計	100%

3. 計畫開發之新商品(服務)

因應寬頻通訊需求的成長與物聯網的興起，雲端數據中心、4G/5G/6G 無線網路基地台等基礎建設不斷的佈建與升級，帶動主動式光纜線(AOC、HDMI…)、感測元件(3D sensing)、測距元件(proximity sensor)、矽光子(Silicon Photonics)與先進封裝技術(Advanced Packaging Technology)等新應用不斷的成長，更加速帶動光電元件產品技術的演進與市場蓬勃發展。

光環秉持自主研發與自有的製造技術，建立從上游磊晶設計製造、中游晶粒設計生產、至下游的主動元件的封裝製造，來強化公司的核心競爭能力；並建立不同的產品線（包括：面射型雷射、邊射型雷射、檢光器元件、模組零組件與主動式光纜）來服務不同的市場需求；除了持續供應不同頻寬的光通信光主被動元件之外，也著力開發 VCSEL 元件應用在消費性市場（包括：手機的距離感測器、補光、3D sensing、藍芽耳機、眼球追蹤、智能手機感應）、光達、安防監控與工業自動化等產品；本公司中、長期的產品技術發展方向，簡述如下：

- (1) 光纖通信應用的 VCSEL（垂直共振腔面射型雷射）/GaAs（砷化鎵）/InP（磷化銦）產品（Chip、Array、TO、OSA、OSM）
 - 850nm 10G/25G NRZ VCSEL 元件、光學次模組及其光纖通信應用的發射端模組
 - 850nm 10G/25G NRZ GaAs PIN 元件、光學次模組及其光纖通信應用的接收端模組
 - 980nm 10G/25Gbps 超寬溫度範圍（-40°C~125°C）VCSEL/PD 應用於車用數據傳輸
 - 1260nm~1620nm 10G/25G NRZ InGaAs PIN/APD 元件、光學次模組及其光纖通信應用的接收端模組
 - 28Gbaud/50Gbaud 短距離高速數據傳輸用的 VCSEL/PD 元件
- (2) 消費性、車用光通訊與光雷達應用的光學感測元件
 - 850nm~940nm 3mW/10mW/1W Laser（晶粒、陣列），應用於手機的距離感測器、紅外線補光、3D sensing、藍芽耳機、眼球追蹤、智能手機感應等產品
 - 3D 感測 SWIR（短波紅外線）1130nm VCSEL and PD 開發
 - 1060nm VCSEL 元件應用於生理監測
 - 660nm VCSEL 元件應用於醫療感測
- (3) 4G/5G/6G（行動通信）、LAN（區域網路）、FTTH（光纖到戶）應用的 FP/DFB（邊射型雷射）、光收發器（Optical Transceiver）產品（Chip、TO、OSA、OSM）
 - 155Mbps/1.25Gbps/2.5Gbps/4.25Gbps Dual Tx/Rx 元件及光學次模組
 - 10Gbps/25Gbps Dual Tx/Rx 元件及光學次模組
 - Analog PD（Receiver）
 - 單纖双向次模組（BOSA）For EPON/GPON/10GPON based OSA Sub-module
 - 1270nm~1610nm 高速 10Gbps/25Gbps 邊射型雷射 FP/DFB 元件及光學次模組
 - 100G InGaAs APD 元件
- (4) 數據中心（Data Center）、SAN（存儲區域網路）、HPC（高效能運算）應用的 GaAs（砷化鎵）、InGaAs（砷化銦鎵）、AOC（主動光纖線纜）產品（Chip、COB、AOC）
 - 56G/112G GaAs PD、56G/112G InGaAs PD
 - 56G/112G PAM4 VCSEL/PD 元件
 - 40G/ 100G/ 200G/ 400G/ COB Sub-module（Chip on Board、主動光纖線纜/AOC）
 - Mini SAS HD 4.0 COB/ Mini SAS HD PCIe 5.0 COB（Chip on Board）
 - 高密度高速可插拔 100G QSFP28 SR4、200G QSFP-DD SR8、400G QSFP56-DD SR8 及 800G QSFP-DD SR8/1.6T
 - CPO（共同封裝光學元件）封裝技術開發
 - 矽光子（Silicon Photonics）與 Fiber Array 藕光平台

- PCIe 6.0 光互連架構之技術
- (5) 氮化鎵 (GaN) 於功率 (Power) 及射頻 (Radio Frequency, RF) 磊晶 (epi wafer)
 - 藍寶石 (Sapphire) 基板上的 AlGaIn/ GaN HEMT 結構 (功率元件和高頻元件)
 - 半絕緣 SiC (碳化矽) 基板上的 AlGaIn/ GaN HEMT 結構 (高效能射頻功率放大器應用)
 - 矽基氮化鎵 (Sapphire/Si/SiC) ODM 服務 (Si 基板上的 AlGaIn/GaN HEMT 結構)
- (6) 有機金屬化學氣相沉積 (MOCVD) 磊晶技術
 - 850nm/940nm/980nm/1060nm 10G/25G/Hi SE VCSEL 磊晶片
 - 1270nm~1550nm 2.5G/10G/High power DFB LD 磊晶片
- (7) ODM/OEM 代工服務
 - VCSEL/DFB/PD/APD 晶圓製造 (含可靠度)
 - VCSEL/DFB/磊晶代工
 - GaN on Sapphire (SiC) 磊晶代工
 - 高精密封裝 (矽光子) 及光、機、電、軟硬體整合技術代工

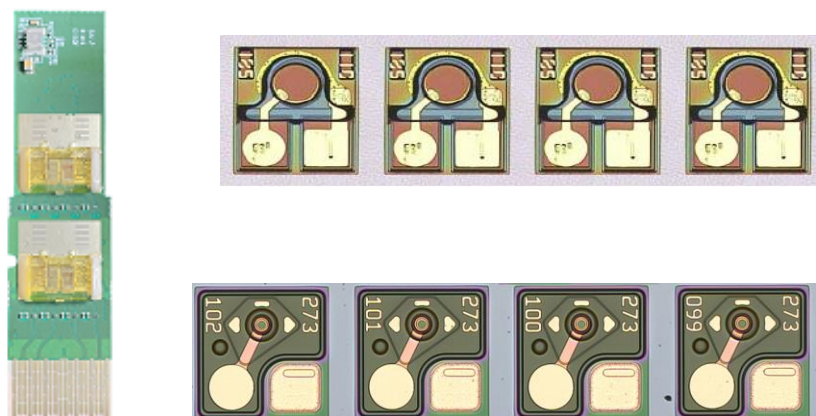
(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

光通訊產業供應鏈的上游光主動元件核心技術與產品為雷射二極體 (VCSEL、FP、DFB) 與檢光二極體 (PIN 與 APD) 之相關零組件。基於光纖雙向傳輸的需求，本公司在發射端雷射二極體與對應接收端檢光二極體都發展出可搭配的各式光電元件與零組件，如：850nm/ 940nm/980nm/1060nm VCSEL 與 850nm GaAs PD 元件、1270nm~1550nm FP、DFB 與接收長波長 1260nm~1620nm 的 InGaAs PD、APD 元件等。

之前產業的應用發展主要是集中在光纖到戶 (FTTx) 之 EPON/GPON 及 10GEPON/ XGPON/ XGSPON、4G/ 5G/ 6G LTE 基地台，現在及未來則是聚焦在數據中心 100GBE/ 200GBE/ 400GBE/800G AOC (Active Optical Cable)、精密智慧感測、IoT (Internet of Things)、CPO (共同封裝光學元件) 以及矽光子 (Silicon Photonics) 等方向。

此外，在消費性電子 (CE)、車用光通訊與光雷達 (LiDAR) 與電腦資訊 (IT) 產品應用方面，以銷售晶粒 (Chip) 給客戶自行封裝成各種型式的模組 (module)；例如 VCSEL chip 封裝成 proximity sensor、3D sensing 模組、智能手機感應或車用矽光子的 LiDAR (光達) 感測元件，應用於智慧型手機及藍芽耳機等 3C 產品市場，為此類型的代表產品。



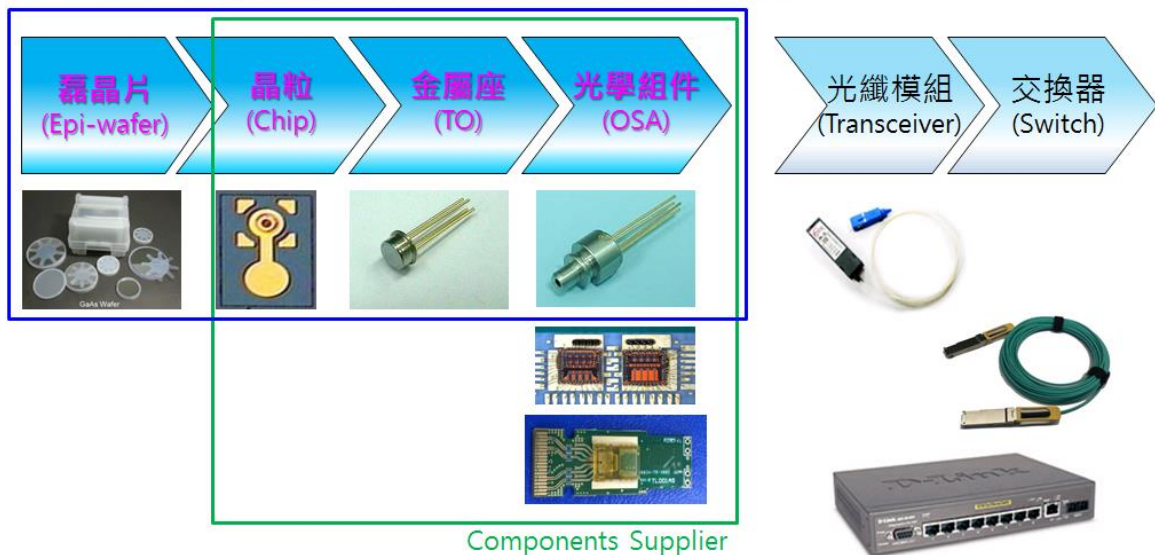
COB with TrueLight's Standard 10Gbps/25Gbps/56Gbps GaAs PD and VCSEL Array (For Non-Hermetic Application) and in-house High Precise Assembly Technology.

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司定位為專業的零組件供應商，在光通訊產業鏈中屬於中上游；本公司提供光通訊零組件（Chip、TO、OSA、OSM、COB 等元件）予客戶組裝光收發器（Transceiver）模組或 AOC cable 後，進而銷售給其下游的通信設備製造商；同時也提供光通訊發射及接收零組件和光引擎的 ODM 及 OEM 服務。

在消費性電子（CE）、車用光通訊與光雷達（LiDAR）與電腦資訊（IT）產品應用方面，則以銷售晶粒（Chip）給客戶自行封裝成各種型式的模組（Module），進而銷售給其終端的手機業者、3C 產品製造商或車用光通訊製造商。

Our Supply Chain (major in Industry of Fiber-Optics)



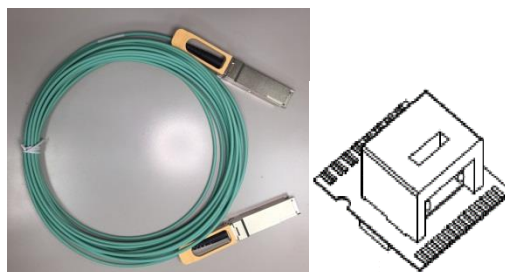
3. 產品發展趨勢

隨著網際網路之興起，巨量資料數據中心與最後一哩之網路頻寬的需求日益成長，FTTH 相關的 PON 網路技術應用需要低單價，高傳輸效率之長波長（1270nm~1550nm）等光纖傳輸模組。由於應用趨勢，整合數據（Data）、語音（Audio）、視訊（Video）的推展以及未來物聯網（IoT, Internet of Things）對雲端網路資料的存取速度以及處理資料量提高的需求，市場對於更高容量的寬頻網路需求也持續成長，另外未來 HDTV、3D TV、3G Wireless、4G/5G/6G LTE（Long-Term Evolution）、行動通訊 6G 生態鏈以及高速、高容量的數據中心（Data Center）與雲端計算等應用，更加速帶動光通訊元件的需求與成長動力。

本公司多年來持續開發 VCSEL、FP-LD、DFB-LD 及 PINTIA、APDTIA 及雲端運算之主動光纖線纜（Active Optical Cable）所需關鍵光貼板技術（Chip on Board），硬板或軟硬板結合之離形產品及更高密度的高速可插拔 100G QSFP28 SR4、200G QSFP-DD SR8、400G QSFP56-DD SR8 及 800G QSFP-DD SR8/1.6T 等相關產品技術，各項產品皆符合適用於 Datacom 及 Telecom 產業規範的嚴格品質要求，並獲得客戶之認可。

透過 200G、400G 及 800G 等高速可插拔式光收發模組等產品，切入網路服務商資料中心供應鏈，光環將以更高速的產品，取得高速數據傳輸的商機。

同時以 VCSEL 雷射光源為核心技術，開發使用於 sensor 應用所需的各式 VCSEL 產品，例如 proximity sensor、3D sensor、ToF (Time-of-Flight) 測距 sensor、LiDAR (光達) 等消費性應用，適用於智慧型手機、藍芽耳機、眼球追蹤、智能家電、3C 及車用光通訊等產品。



使用 VCSEL 200G QSFP-DD SR8/ 100G~400G AOC
400Gbps Parallel Optical Engine

4. 競爭情形

光環是亞太第一家同時擁有長波及短波產品之研發力、製造力及銷售能力的公司。本公司立基於台灣地區以優異的元件開發及生產製造技術，製造出高品質、高性能之關鍵性光通訊零組件，除大部份供公司自用外，亦銷售至其他如美國、韓國、日本與中國大陸等其他國家。同時亦擁有具生產規模之全自動化封裝及測試設備及技術，可提供高品質、高性能且具競爭力的 TO 產品行銷至光通訊市場的主要廠商。

近年來，雖然中國所製造的零組件已在一些低速與超低成本的光通訊市場略有斬獲，本公司除持續開發高性能的前緣產品外，並引進先進的晶圓製造技術與機台、建立自主 MOCVD 磊晶技術，以提升產品研發與製造能力並在加強生產成本的管控下，持續製造品質穩定、價格具競爭力之各項產品，以強化客戶之產品整體競爭力，並提供即時之工程與服務。

(三) 技術及研發概況

1. 投入之研發費用：

單位:新台幣仟元

年 度	金 額
114 年全年度	143,744
115 年截至 3 月 31 日	30,873

2. 開發成功之技術或產品~研發專利成果

日期: 115/03/31

國家		台灣	美國	中國大陸	日本	合計
專利	已核准	23	25	17	4	69
	申請中	0	0	1	0	1

(1)、台灣專利權，共計23件：

- 01、光纖通訊用光收發元件【證書號I 365623】
- 02、累增崩潰光二極體之製程方法及其光罩裝置【證書號 I 491057】
- 03、氧化侷限式面射型雷射製作方法。【證書號I 497854】
- 04、光學次模組之兩件式殼體結構及組裝方法【證書號I 490581】
- 05、垂直共振腔面射型雷射及其製作方法【證書號I 405379】
- 06、垂直共振腔面射型雷射及其製作方法【證書號I 459670】
- 07、輸入模組及其基座及基座之製作方法【證書號I 437477】
- 08、光學指向模組及其光源單元【證書號I 504026】
- 09、邊射型半導體雷射元件及其製作方法、以及具有該邊射型半導體雷射元件之晶條【證書號I 573172】
- 10、具有定位連接裝置之光學次模組及其組裝方法【證書號I 581028】
- 11、生物辨識裝置及方法【證書號 I 536272】
- 12、半導體晶片之雷射切割方法【證書號 I 603391】
- 13、陣列透鏡裝置之主動式耦光治具【證書號 I 616691】
- 14、一種薄型化生物辨識裝置之光學成像模組【證書號 I 557403】
- 15、光耦合結構及光通訊裝置【證書號 I 667505】
- 16、垂直共振腔面射雷射結構及製法【證書號 I 710187】
- 17、針腳插接元件以及具有該針腳插接元件之插座【證書號I 671956】
- 18、高速多通道光收發模組及其封裝方法【證書號 I 729066】
- 19、具小垂直發射角的邊射型雷射元件【證書號 I 721167】
- 20、分散式回饋雷射的結構與製法【證書號 I 710186】
- 21、具監控裝置的燒機測試機台及其監控方式【證書號 I 760611】
- 22、垂直共振腔面射雷射結構【證書號 I 791116】
- 23、具混合光柵結構的面射型雷射元件與製法【證書號 I 850279】

(2)、美國專利權，共計25件：

- 01、METHOD FOR PRODUCING AN OXIDE CONFINED SEMICONDUCTOR LASER
【證書號US 7,416,930 B2】
- 02、MULTIPLE FUNCTION THIN-FILM RESISTOR-CAPACITOR ARRAY
【證書號US 7,625,775 B2】
- 03、BI-DIRECTIONAL OPTICAL SIGNAL TRANSMITTING AND RECEIVING DEVICE
【證書號US 7,364,374 B2】
- 04、METHOD FOR FABRICATING OXIDE-CONFINED VERTICAL-CAVITY SURFACE-EMITTING LASER 【證書號US 8,679,873 B2】
- 05、PACKAGING DEVICE FOR MATRIX-ARRAYED SEMICONDUCTOR LIGHT-EMITTING ELEMENTS OF HIGH POWER AND HIGH DIRECTIVITY
【證書號 US 8,324,722 B2】
- 06、PACKAGING DEVICE FOR MATRIX-ARRAYED SEMICONDUCTOR LIGHT-EMITTING ELEMENTS OF HIGH POWER AND HIGH DIRECTIVITY
【證書號US 8,786,073 B2】
- 07、PACKAGING DEVICE FOR MATRIX-ARRAYED SEMICONDUCTOR LIGHT-EMITTING ELEMENTS OF HIGH POWER AND HIGH DIRECTIVITY
【證書號US 8,786,074 B2】
- 08、VERTICAL CAVITY SURFACE EMITTING LASER AND MANUFACTURING METHOD THEREOF 【證書號US 8,530,358 B2】
- 09、INPUTTING MODULE AND SUBMOUNT THEREOF AND MANUFACTURING METHOD OF THE SUBMOUNT 【證書號US 8,658,961 B2】
- 10、OPTICAL INPUTTING MODULE OF AN ELECTRONIC DEVICE FOR SENSING MOVEMENT OF OBJECT AND ITS LIGHT SOURCE UNIT
【證書號US 8,653,438 B2】
- 11、BIOMETRIC AUTHENTICATION DEVICE AND METHOD
【證書號US 9,245,164 B2】
- 12、BIOMETRIC AUTHENTICATION DEVICE AND METHOD
【證書號US 9,830,498 B2】
- 13、CHIP ARRAY STRUCTURE FOR LASER DIODES AND PACKAGING DEVICE FOR THE SAME 【證書號US 9,293,893 B2】
- 14、ALIGNMENT JIG FOR OPTICAL LENS ARRAY 【證書號US 9,400,358 B2】
- 15、THIN OPTICAL IMAGING MODULE OF A BIOMETRIC APPARATUS
【證書號US 9,854,141 B2】
- 16、STRUCTURE OF VCSEL AND METHOD FOR MANUFACTURING THE SAME
【證書號US 9,929,536 B1】
- 17、STRUCTURE OF VCSEL AND METHOD FOR MANUFACTURING THE SAME
【證書號US 10,122,152 B1】

- 18、HIGH-SPEED MULTI-CHANNEL OPTICAL TRANSMITTER MODULE AND METHOD FOR FABRICATING THE SAME 【證書號US 10,191,236 B2】
- 19、EDGE-EMITTING LASER HAVING SMALL VERTICAL EMITTING ANGLE 【證書號US 10,014,663 B1】
- 20、EDGE-EMITTING LASER HAVING SMALL VERTICAL EMITTING ANGLE 【證書號US 10,522,974 B2】
- 21、STRUCTURE AND FABRICATING METHOD OF DISTRIBUTED FEEDBACK LASER 【證書號US 10,581,223 B2】
- 22、STRUCTURE OF VERTICAL CAVITY SURFACE EMITTING LASER 【證書號US 11,831,125 B2】
- 23、SURFACE EMITTING LASER WITH HYBRID GRATING STRUCTURE 【證書號US 11,791,609 B2】
- 24、SURFACE EMITTING LASER WITH HYBRID GRATING STRUCTURE 【證書號US 11,967,800 B2】
- 25、SURFACE EMITTING LASER WITH HYBRID GRATING STRUCTURE 【證書號US 12,294,198 B2】

(3)、中國大陸專利權，共計17件：

- 01、用于光纤通信的光收发组件 【證書號1427547】
- 02、垂直共振腔面射型激光及其制作方法 【證書號1292231】
- 03、垂直共振腔面射型激光及其制作方法 【證書號1385148】
- 04、输入模块及其基座及基座的制作方法 【證書號1781626】
- 05、光学指向模块及其光源单元 【證書號1974915】
- 06、边射型半导体激光元件、其制作方法及具有该元件的晶条 【證書號1641237】
- 07、生物辨识装置及方法 【證書號3057490】
- 08、激光二极管阵列晶粒结构及其封装装置 【證書號2991233】
- 09、半导体晶片的激光切割方法 【證書號3226968】
- 10、阵列透镜子装置之主动式耦合光治具 【證書號2449399】
- 11、一种薄型化生物辨识装置的光学成像模块 【證書號3908453】
- 12、具有针脚插接元件的插座 【證書號3808465】
- 13、高速多信道光收发模块 【證書號4253481】
- 14、具小垂直发射角的边射型激光元件 【證書號4590982】
- 15、分散式回馈激光结构与制作制法 【證書號4067688】
- 16、垂直共振腔面发射激光结构 【證書號5971646】
- 17、具混合光栅结构的面发射激光元件与制法 【證書號6090894】

(4)、日本專利權，共計4件：

- 01、雙平台架構半導體雷射裝置【證書號 特許 4988193】
- 02、生物辨識裝置及方法【證書號 特許 5851385】
- 03、一種薄型化生物辨識裝置之光學成像模組【證書號 特許 646238】
- 04、光耦合結構及光通訊裝置【證書號 特許 6335240】

(5)、申請中專利，共1件：

- 01、具監控裝置的燒機測試機台及其監控方式【申請案號 201910425443.8】

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

- (1)針對現有之客戶推廣新產品及技術，增加產品交易種類並即時開發客戶端需求的產品樣式，以穩固長遠之關係。
- (2)設計高速光學次模組零組件，以滿足客戶在收發光模組產品的開發成本和時效。
- (3)積極佈局海外服務中心，並開發潛在市場及客戶，以提昇營運績效。
- (4)積極參與國際性商業展覽活動，拓展銷售觸角，搜集產業情報，提昇行銷能力。

2. 長期計畫

- (1)持續加強光通訊產品及技術開發能力，關注未來產業趨勢發展以及產品需求，以期能迎合各客戶需求。
- (2)長期培訓儲備研發、技術、業務及經營管理之人才，以強化人力資本，厚植公司發展潛力。
- (3)開發新世代的光電零組件技術，以因應未來多元應用市場。
- (4)持續提昇製程能力，提高產品良率並有效降低成本。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

114 年度光通訊產品主要銷售以 TO 及 OSA 為主，產品大都銷售予中、下游廠商，客戶收到產品後需再組裝生產為光收發模組再銷往其他地區。而消費性產品主要銷售 Chip，交貨予 Sensor 模組封裝廠加工後出至手機及真無線藍芽耳機廠商。本公司之產品經過客戶組裝生產後，依不同應用市場最終行銷至全球各地，因此無區域性市場過度集中之情形，另季節性的變化並不會過度影響本公司營運狀況。本公司 114 年度產品內/外銷比率約為 60%及 40%，各地區市場的銷售比例如下表所示。

年度		114 年度	
		銷售金額 (仟元)	所佔比例
外銷	中國	54,440	8%
	亞洲其他地區	99,897	15%
	歐洲及美洲地區	117,383	17%
內銷-台灣地區		411,556	60%
合計		683,276	100%

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司為生產光通訊零組件之領導廠商，提供各型高品質零組件；客戶主要為光通信模組之製造商，分布於美國、日本、韓國、中國及台灣各地區。近年來，由於服務內容普及帶動頻寬需求，各國政府擴大光纖之佈建，使得光通訊零組件仍有持續需求。此外，由於智慧型手機及行動裝置的廣泛普及，各國 4G/5G 基地台的各項數據傳輸方案，也有了強勁的需求，加上雲端計算及人工智慧應用的崛起，亦會帶動新一波對頻寬的需求，對光通訊元件之需求成長可期。

本公司行銷市場以光通訊產品為主，除全力滿足美國、台灣、日本、韓國、中國及歐美市場之光纖網路建設需求外，近年也積極開發消費性產品應用，近場感測器已成功打入手機及無線藍芽耳機等應用，飛時測距產品也在客戶導入階段，產品已成功應用在數個國際大廠之手機及耳機產品，擴大智慧感測新應用市場，在手機屏佔比及螢幕解析度不斷提升的趨勢下，需求更輕薄及感度更佳之元件封裝，雷射相較傳統 LED 優勢將更顯著，故後勢需求可期。

在全球廣泛推展 FTTX 應用的熱潮下，亞太地區市場如日本、韓國目前以 GE-PON 為主要的傳輸規範；歐美地區、印度市場及中國市場則以 GPON 為主要的傳輸規範。而 XG-PON 及 XGS-PON 也已成熟，於中國、歐洲及美國已展開大規模佈建。光纖連接在寬頻用戶所佔的份額持續增加，全球寬帶用戶比重已超越 xDSL 用戶比重，成為市場主流；此外，隨著智慧型手機等移動設備之普及，線上內容應用更多元化，各大電信商將加大 5G 網絡之大規模部署，全球移動寬帶用戶呈現大幅的成長。

就台灣地區 FTTX 的發展而言，國內龍頭廠商中華電信亦主推光纖到戶服務。提升頻寬計畫已為各國政府堅定的政策。此外，雲端應用的蓬勃發展也帶動對資料運算中心的強勁需求，本公司有自主生產此應用所需雷射(VCSEL, CW) 及檢光器 (PIN)之能力，更具備多年由 Chip、TO 至 OSA 交貨的量產能力，預期應將受惠於未來此市場的成長。

3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

本公司為國內光通訊零組件之設計、製造與生產、應用之領導廠商，努力的結果不僅在國內以「面射型雷射二極體」拿下 2000 年傑出光電產品獎，並獲邀於國際知名展覽 Photonics West 中發表演講，獲得商界之廣大迴響，使業界認同台灣在 VCSEL 以及相關雷射產品研究開發及生產製造之地位。

A.市場發展空間大，有助於業務之拓展

光通訊產業向來為各國政府政策性推動之指標，隨著各種行動裝置之普及，加上雲端應用及人工智慧之興起，對頻寬的需求將有增無減。本公司長期在此產業發展，產品線完整並深耕客戶，具有市場優勢。再者，因光纖通訊主動元件國際上銷售價格持續降低，美、日知名大廠在成本上之優勢不及我國，紛紛考慮來台採購，亦增加了與國外大廠 OEM/ODM 訂單的機會。另外，大陸市場急速發展，基礎之通訊建設皆以光纖佈建，在三網融合的政策加持下勢必對元件有持續性的需求。

B.自有廠房，產線完整，降低營運風險

本公司自有廠房面積有 5,000 餘坪，可依市場及營業規模隨時擴充，同時擁有完整的自有生產線，從磊晶、晶圓製程、晶粒、封裝測試(可靠度)到

次模組整個系列，生產技術上可滿足客戶之需求。近年來為強化 TO 及 OSA 產品線的競爭力，已建立起良好的大陸地區外包（subcontract）合作夥伴，以提供堅強的後勤體系。

C. 專業之技術人才，產品及技術不斷創新

本公司主要經營團隊為早期的創立團隊成員以及業界資深的專業經理人，以謀求公司健全的成長。在專業技術人才方面，不論在磊晶、元件製程、特性量測、晶粒封裝、可靠度測試等關鍵技術的開發經驗上已臻於成熟，對於光通訊產業亦有充分之了解，在同業中研發技術與能力可謂之為佼佼者，這也是本公司可在國內外可佔一席之地之原因。

D. 產品多元化，極具市場競爭能力

本公司不僅提供品質優良的 VCSEL（面射型雷射）、FP/DFB 雷射、高速 PD/APD 檢光器、光學次組件等產品，也推出系列的搭配產品。舉凡雷射二極體晶粒、陣列元件、TO-46、TO38 及 TO-56 零件和 OSA 或 COB 組件皆是本公司重要的產品線與技術實力的展現，是建立客戶信賴的堅強基礎，除了銷售自有品牌產品外，亦是吸引 OEM/ODM 策略聯盟客戶的有利契機。近年除光通市場以及 VCSEL(面射型雷射)的消費性應用市場的發展外，已成功與國內外知名大廠合作，提供連續光波雷射(CW Laser)與車載光達(LiDAR) OEM/ODM 代工生產服務，以佈局 AI 資料中心光通訊、矽光子、機器人及無人駕駛龐及生物感測等龐大商機。

(2) 不利因素

A. 價格持續下滑

技術進步與市場競爭激烈，光纖通訊用之光傳輸接收模組價格隨著市場需求量的擴增持續下滑。

因應之道：本公司除以自動化設備進行高效能的生產作業外，另不斷的研發改善並導入新的製程技術以進一步降低產品成本，加速產出效率與良率，使品質及交期能符合客戶需求，另一方面積極投入高附加價值商品之產製，將低價競爭對本公司的影響降至最低。

B. 專業技術人員及勞工，不易網羅

光通產業在台灣地區已是極具發展性的明星產業，然政府以扶植半導體產業為發展重點，致光通訊技術新人才不易網羅，長期上來說，可能影響研發的效能，進而增加研發整體的成本。

因應之道：本公司透過參與各種徵才活動網羅人力。舉辦內外部各項教育訓練提升員工專業技能，凝聚研發人員對公司之向心力，並有各項福利措施及依公司章程規定提撥員工酬勞，使員工能共享經營之成果。

C. 匯率變動風險

本公司主要銷售皆以美元報價收款，因此亦受國際匯率波動影響，進而影響產品之銷售額與毛利。

因應之道：對於國內以美元報價之廠商亦以美元支付，減少兌換成台幣之匯兌風險，而另一方面我們將隨時注意匯率之變動，必要時亦將利用金融工具進行避險之操作，以確保集團之營業利益。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

本公司基於垂直共振腔面射型雷射（VCSEL）、邊射型雷射（FP/DFB）以及檢光二極體元件（GaAs PIN, InGaAs PIN, InGaAs APD）等核心產品技術，進

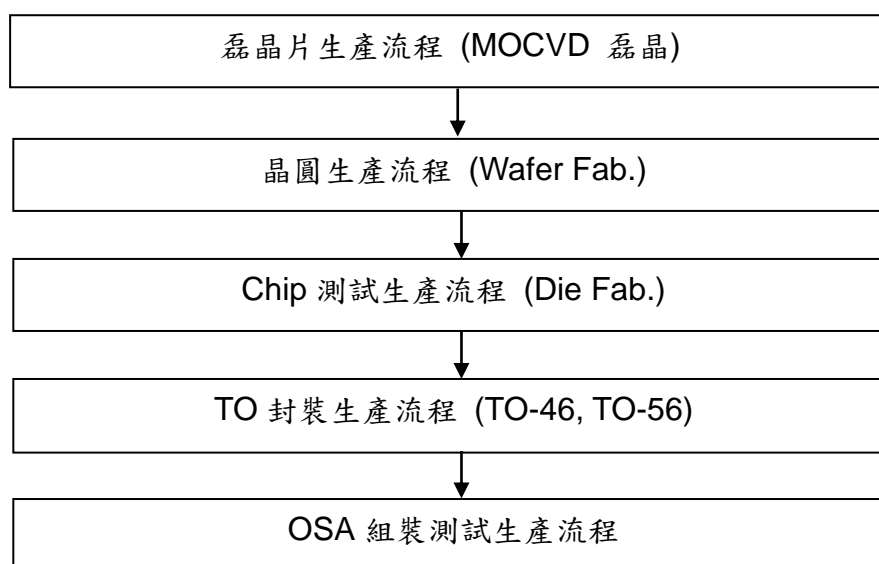
而開發出各式光電零組件、光學次模組等適合光纖通訊應用產業的產品（Chip、TO、OSA 三大產品線）。近年來除了持續積極開發應用於 4G LTE、5G 基地台傳輸、新世代寬頻固網建設所需的產品，以及雲端與資料中心等相關的高速新產品（COB、QSFP、AOC）外，也拓展晶圓代工及高精密封裝技術用在矽光等應用商機，成為新一波的成長力道。

除此之外，本公司也成功開發各種不同波長及功率等級的 VCSEL 元件，應用在安防監控、手機近場感應器、3D 感測相關、生理監控及眼球追蹤等消費性電子產品，並陸續完成客戶的驗證且開始導入生產。

另外光環也積極佈局與開發自製 VCSEL 磊晶片並成功應用於消費性 VCSEL 產品及高速 VCSEL 產品，朝向開發更多樣化的光電應用為企業長期發展目標。

2. 產製過程

本公司的製程段落如下，各段產品均可單獨銷售或進行下一段加工以最終產品形式服務市場客戶。



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為 III-V 族化合物半導體磊晶片、TO 封裝金屬座、積體電路（TIA 等）、貴重金屬與電阻、電容及軟性印刷電路板等。

本公司之主要原料，在台灣、德國、美國、日本、韓國、新加坡與中國等地都有供應商，本公司選擇貨源穩定、品質優良之供應廠商為主。

本公司與國內、外供應商合作多年且都維持良好的合作關係。而對於重要的原材料均採分散採購的方式進行，以達到貨源之穩定性及自主性，供貨狀況良好。對於進料之品質及供應商管理，則依據 ISO 9001、ISO 14001 與 ISO45001 政策實施品質檢測，符合國際水準。

(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

1. 進貨總額百分之十以上之廠商名單：

單位：新台幣仟元

項目	114 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	KS005	21,881	16	無	SM002	24,779	24	無
2	SM002	21,425	15	無	KS005	17,314	17	無
3	BT003	18,045	13	無				
	其他	78,356	56		其他	59,629	59	
	進貨淨額	139,707	100		進貨淨額	101,722	100	

增減變動原因：採取分散進貨原則。

截至年報刊印日止，115 年尚未有經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

2. 銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	114 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	T0436	82,922	12	無	E0113	102,067	18	無
2	E0113	79,260	12	無	AC012.1	66,371	12	無
3	T0124	70,044	10	無				
	其他	451,050	66		其他	405,314	70	
	銷貨淨額	683,276	100		銷貨淨額	573,752	100	

增減變動原因：客戶產品需求變動。

截至年報刊印日止，115 年尚未有經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料(合併)

115年3月31日

年 度		114 年度	113 年度	截至 115 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	140	138	147
	工程人員	139	124	141
	管理人員	52	55	53
	合 計	331	317	341
平 均 年 歲	43.73	43.41	44.09	
平 均 年 資	11.92	12.93	11.64	
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.42%	2.21%	2.35%
	碩 士	14.20%	12.30%	14.66%
	大 專	48.64%	51.73%	47.21%
	高 中	25.98%	25.87%	26.98%
	高 中 以 下	8.76%	7.89%	8.80%

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) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施與實施情形

(1) 員工福利措施與實施情形：本公司依據勞工保險條例、全民健康保險法等相關規定辦理各項保險事宜及提供員工團體保險與辦理員工定期健康檢查。公司設有職工福利委員會執行職工福利事項，提供多元福利措施包含提供生日禮金、中秋禮品、結婚禮金、生育禮金、喪事、住院慰問金及其他活動補助等。114 年度舉辦乒乓趣味競賽、跳繩比賽、慈善義賣、捐血活動等康樂活動及提供社團活動補助及活動空間，促進身心健康及增進同仁間交流。

(2) 公司為落實照護員工，提供餐費補助、實施員工健康檢查及醫護人員臨場服務外，公司另聘視障按摩師，為員工提供免費按摩服務，幫助員工釋放壓力、放鬆身心。

(3) 114 年 3 月成立成立員工持股信託委員會，辦理員工持股信託作業，針對參與員工信託持股方案之員工除每人每月自提金額外，公司會提撥 100% 公提金。協助同仁累積財富，規劃未來退休生活。

2. 員工進修、訓練與實施情形

針對員工及公司之發展需求，開辦新進人員訓練、專業知識與技能訓練、主管訓練等各類教育訓練課程，補助員工參加訓練機構之訓練課程並獎勵員工參與學校

之學位進修。

項目	堂數	人次	時數
主管才能訓練	4	4	25.5
健康促進課程	1	21	10.5
專業職能訓練	64	614	1,409.5
通識在職訓練	6	562	800.5
新進人員訓練	4	92	611
總計	79	1,293	2,857

3.退休制度與實施情形

(1)本公司退休制度悉依勞動基準法與勞工退休金條例之規定辦理。

- A.本公司退休制度均依照勞動基準法之規定辦理，有舊制年資者，經勞資雙方合議已於 105 年度結清舊制退休金，並全部辦理完成且已結清台銀退休金專戶。
- B.本公司依據「勞工退休金條例」，自民國 94 年 7 月 1 日起，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，按月提繳每月工資 6%之勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

(2)珠海保稅區普瑞光電科技有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。

4.勞資間協議情形

本公司勞資雙方相處融洽、溝通管道順暢，勞方的意見均能獲得資方的重視與迅速解決，因此勞資雙方關係和諧，無重大勞資爭議事件。

5.工作場所與員工人身安全的保護措施：

(1)職業安全衛生管理

- A.依法設立職業安全衛生管理單位，編制職業安全衛生管理人員。
- B.依法建置職業安全衛生管理系統。

(2)門禁安全

- A.設有門禁刷卡系統
- B.影像監視系統。
- C.保全公司駐衛 24 小時全天候維護廠區安全。

(3)各項設備之維護及檢查

- A.依據消防、建築法令每年實施消防檢修、建築物公共安全檢查。
- B.廠務人員進行每日巡檢，確保設備安全。
- C.依據職安法令，進行相關設備之定期檢查。

(4)災害防範措施與應變

- A.訂有緊急應變管理程序，全廠緊急應變編組，每半年實施消防暨緊急應變演練。
- B.訂有危害事件管理程序，對職業災害實施處理及調查分析。
- C.訂有危害鑑別與風險評估管理程序，每年針對作業安全進行評估作業。
- D.備有緊急應變器材，確保緊急狀況時有足夠的應變器材。

E. 依法備有安全衛生防護具，確保作業時人員能夠得到充分的保護。

(5)健康管理

- A. 設有現代化哺乳室、醫護室及專任護理人員，提供健康保健服務、健康宣導與諮詢及緊急醫護處理。
- B. 特約職業醫學科醫師依法定期臨廠提供健康服務。
- C. 提供新進人員體格檢查、在職人員定期健康檢查、特殊作業健康檢查。
- D. 依法設立急救人員，提供各區域各班別人員急救處理。
- E. 舉辦健康講座及健康促進活動、每月健康資訊宣導，另依員工身體狀況給予正確衛教與後續關懷和追蹤。
- F. 員工健康與照護：母性風險評估、異常工作負荷評估及提供員工心理諮商，照顧每位員工身心健康。

(6)勞工作業環境監測

- A. 掌握勞工工作場所作業環境實態與評估工作者其作業環境暴露狀況，採取規劃、採樣、監測及分析。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次作業環境監測，逐步瞭解工作人員的暴露實態。

(7)保險及醫療慰問：

- A. 為員工投保勞保(含職災保險)、健保，及免費幫員工加保團保、壽險、初次罹患癌症險、意外險、意外醫療險、住院醫療險、癌症醫療險。
- B. 團保亦提供員工眷屬加保，依對象提供不同保險內容並皆享優惠費率，有壽險、初次罹患癌症險、意外險、意外醫療險、住院醫療險、癌症醫療險。

(8)心理衛生：

- A. 溝通及申訴管道：不定期召開員工座談，定期召開勞資會議，員工以電子信箱、一般書信、電話等皆可提出意見。
- B. 執行職務遭受不法侵害防制宣導：訂定執行職務遭受不法侵害預防計畫及申訴處理管道，並公開揭示。

6.員工行為或倫理守則：

本公司為使員工能了解並對員工行為規範、權利、義務及職場倫理能有所依循，已制定員工手冊及規定，相關規則除內部揭露公告，於新進員工到職時，均會提供員工手冊並舉辦新進人員教育訓練以協助員工瞭解相關規範。

各項相關辦法及守則，主要內容說明如下：

- (1)制定工作規則：規定勞資雙方之權利及義務，促進員工同心協力，健全公司之組織及管理，並遵守政府相關法規。
- (2)員工之任用，係基於公司業務之需要，配合個人專長、知識、技能，使員工適才所適，發揮潛力，貢獻熱忱。
- (3)績效考核辦法：本公司針對員工表現，執行績效考核作業，作為職務派任、職位晉升、薪資調整、訓練發展之依據。
- (4)出缺勤暨員工請假作業：為建立良好紀律及提高工作效率，員工應遵守公司出勤及請假、休假之規定。
- (5)明訂獎懲辦法：本公司為使同仁對獎勵及懲處規範有所依循，達到激勵或警惕效果，訂有獎懲辦法，以規範員工之倫理道德行為。
- (6)防治性騷擾及處理措施：公司為維護兩性工作平等，及嚴禁就業場所之性騷擾行為，除在工作規則中明訂相關規範，並於公司內部網站公告相關法令暨申訴管道，以規範員工在工作場所的言行舉止。
- (7)員工應遵守電腦使用之規定，於員工手冊中明訂，嚴禁使用未經授權重製軟體

- 及非法軟體，並要求員工隨時注意及檢查使用之電腦硬碟中軟體的合法性。
- (8)機密文件管制及營業秘密約定：為確保公司營業利益及維護公司資訊安全，員工對公司營業秘密有嚴守保密之義務，並於新進人員到職時簽訂人員工作合約書，以確保了解公司相關規定。
- (9)本公司訂有員工資遣與離職、退休、職業災害補償及撫卹、福利措施等工作規則及行為準則。
- (10)員工對於公務用品應愛惜，不任意毀損及浪費，公共環境使用亦有各項使用注意事項，公司定期宣導並訂有管理規則，以提醒同仁共同維持公共環境及使用秩序。
- (11)明訂誠信經營政策，明確規範為落實誠信經營政策，本公司同仁執行業務均應遵守行為規範，禁止不誠信行為。

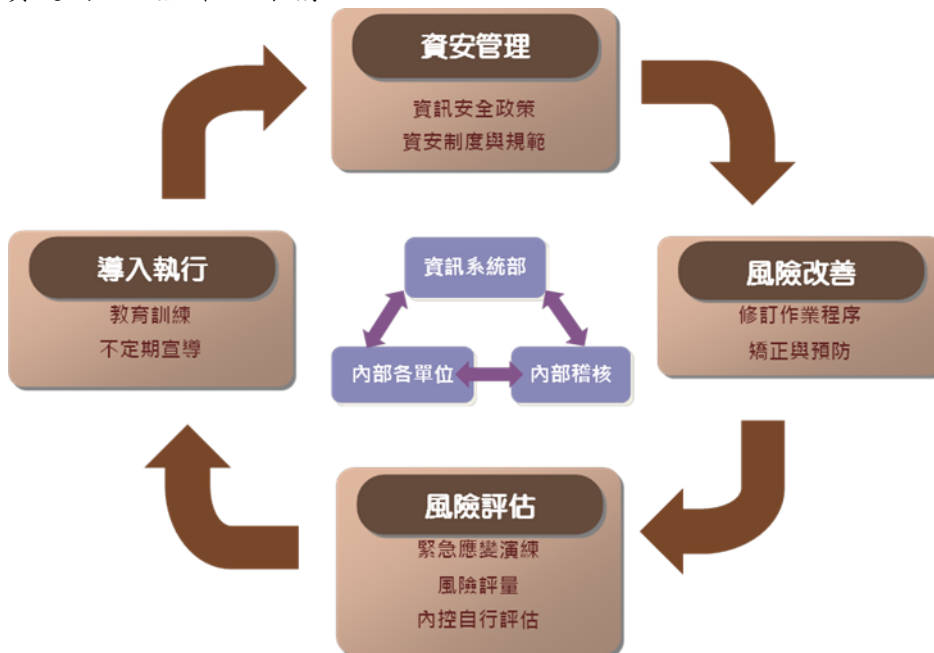
(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1. 本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。
2. 目前及未來可能發生損失
本公司重視員工意見，提供多種管道(如：員工意見箱、意見調查表、員工座談會、勞資會議等)以促進勞資雙方之溝通協議，深入瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，維持良好之勞資關係。本公司勞資關係良好，勞方與資方達成共識，故無勞資糾紛及相關損失之情事。
3. 因應措施：不適用。

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



本公司資訊系統部為負責資訊安全之專責權責單位，由資訊系統部主管擔任資訊安全主管，並指定熟悉資訊安全領域人員 2 位執行資訊安全各項任務，且每

月定期召開會議討論資訊相關議題。資訊系統部負責制訂公司資訊安全政策，規劃暨執行資安作業，推動與落實資安政策，114 年本公司不定期揭露資安訊息共 48 則，並將宣導內容集中置於內部網頁，提供同仁隨時查閱與參考；適時引導使用者如何分辨郵件真假，強化員工資訊安全之重要性，避免遭惡意駭客將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體植入公司的網路系統竊取機密資料，影響公司營運。

內部稽核人員定期查核資安執行狀況並呈報董事會，一旦發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為、追蹤改善成效，降低內、外部資安風險。本公司內部稽核主管於 114/11/28 將稽核報告呈送各獨立董事，並將查核結果提報 115/3/11 董事會。

另資安險涉及資安等級檢測機構、理賠鑑識機構、理賠條件、範圍及相關配套未評估完整前，仍將依本公司「資訊安全政策」強化資安防護機制。

2. 資通安全政策

- (1) 確保公司營業秘密及重要客戶資料之機密性。
- (2) 確保核心營運作業之資訊應用及支援服務與設備之可用性與完整性。
- (3) 確保資訊安全管理機制之有效性及持續性。

公司為確保企業之永續發展與履行客戶承諾，訂立公司資訊安全政策、作業規範與辦法，以健全資訊風險管理，強化資訊安原管理機制，落實資訊安全防護，提升資訊安全水準，並使公司各單位相關人員及重要合作伙伴有所依循。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

(1) 資訊架構檢視

檢視相關持續營運採取的措施是否適當：

檢視採取的相關措施之架構與維運機制是否存在單點失效風險；針對業務持續運作之妥適性進行風險分析，並提出資訊架構安全評估之結果與建議。

(2) 網路活動檢視

檢視設備之存取記錄及帳號權限設定：

網路設備、資安設備及伺服器之存取記錄、帳號權限之授與及監控機制是否符合內控作業規範；以最小權限原則清查設備、伺服器之帳號權限及存取記錄，識別異常記錄與確認警示機制。

(3) 網路設備、伺服器及用戶終端設備檢測

弱點掃描與修補作業

定期或適時辦理網路設備、伺服器及用戶終端設備之弱點掃描，針對所發現之弱點進行改善、修補。評估弱點掃描作業範圍、作業模式及弱點改善計畫與修補情形，針對掃描結果提出評估建議。找出架構中可能存在的弱點、漏洞，予以改善及修補，降低整體資安風險為重點。

持續加入「資安資訊分享與分析中心」(SP-ISAC)，透過研析分享資安情資及接軌國際資安技術，以及資訊人員參與該單位不定期辦理之技術訓練、人員培訓、研討會議及協助資安演練，使本公司得以掌握最新攻擊手法並提出因應措施，達到早期預警、改善等防護目標，以強化內部資安管控防護能量。

本公司已於 111 年加入台灣 CERT_CSIRT 聯盟，隨時取得來自中心的相關企業資安事件諮詢及情資交流，並將相關情資與內部防火強進行聯防整合。資安主管與資訊人員於 114 年完成「AI 對資訊安全的影響及因應」、「駭客攻擊手法及防禦要點」、「資安攻防技術及事後處理與補救措施」課程參與、考試並取得認證。

(4) 安全設定檢視

伺服器安全性原則設定

- A. 設定高強度密碼且保存於安全位置並且經常要求變更。
- B. 關閉伺服器不安全協議。
- C. USB 控管。
- D. 伺服器稽核日誌保存備查。
- E. 遠端桌面連線控管。
- F. 建立完整的防火牆。
- G. 系統即時更新。

(5) 網路詐騙防護

- A. 經常性宣導、持續提醒同仁注意網路詐騙訊息。
- B. 搭配資安軟體或設備，於公司邊緣網路上盡可能事先攔截。
- C. 持續教育訓練。包含加強同仁瞭解電子郵件詐騙之風險宣導文章 9 篇以及資安新聞訊息 39 篇，共計 48 篇。提升同仁對社交工程詐騙的危機意識，降低因社交工程詐騙造成的風險與損失，以達到保護客戶資料及重要營運資訊與服務目的。

(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：**114 年度未有重大資安事件發生之情事。**

七、重要契約

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
借款契約	第一銀行	114.4.28-119.4.28	中期無擔保借款	無
土地租約	國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局	109.8.8~128.12.31	1.將園區公有土地一筆租予本公司。 2.每月支付租金一次，租賃期間，如遇相關法令規定隨時調整土地之租地費用。	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年	113 年	差 異	
			金額	%
流動資產	500,858	643,382	(142,524)	(22)
不動產、廠房及設備	381,194	397,458	(16,264)	(4)
其他資產	168,222	196,944	(28,722)	(15)
資產總額	1,050,274	1,237,784	(187,510)	(15)
流動負債	153,694	137,108	16,586	12
長期借款	41,667	87,823	(46,156)	(53)
其他負債	92,678	102,636	(9,958)	(10)
負債總額	288,039	327,567	(39,528)	(12)
股本	1,114,747	1,114,747	0	0
資本公積	306,312	306,311	1	0
保留盈餘	(664,120)	(453,344)	(210,776)	46
其他權益	(11,640)	(10,584)	(1,056)	10
非控制權益	16,936	(46,913)	63,849	(136)
權益總額	762,235	910,217	(147,982)	(16)
<p>(一) 最近二年度增減比例變動達 20% 之分析說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產減少：係 114 年償還長期借款及存貨去化所致。 2. 長期借款減少：係 114 年償還借款。 3. 保留盈餘減少：係本期稅後虧損所致 4. 非控制權益增加：係列入合併財務報告的子公司增加及對子公司增資。 <p>(二) 未來因應計劃：不適用。</p>				

二、財務績效

1. 財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

年度 項目	114 年	113 年	增(減)金額	變動 比例%	增減變動分 析說明
營業收入淨額	683,276	573,752	109,524	19	
營業成本	(590,942)	(550,137)	(40,805)	7	
營業毛利淨額	92,159	23,718	68,441	289	A
營業費用	(245,148)	(279,211)	34,063	(12)	
營業損失	(152,989)	(255,493)	102,504	(40)	B
營業外收入及支出	(7,546)	618	(8,164)	(1,321)	C
繼續營業部門稅前淨損	(160,535)	(254,875)	94,340	(37)	D
所得稅費用	0	0	0	0	
繼續營業部門稅後淨損	(160,535)	(254,875)	94,340	(37)	D

(一)變動達 20%以上之主要原因：

- A.營業毛利淨額增加：係雲端資料中心矽光應用代工服務營收成長而增加。
- B.營業損失減少：係管理費用中的管理階層薪酬減少及研發費用減少所致。
- C.營業外收支減少：因外幣兌換損失所致。
- D.繼續營業部門稅前及稅後淨損減少：綜合上列 A~C 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：

本公司無對外公開財務預測，預期銷售數量係依據市場供需預測、產業競爭環境、產品量產時程、公司營運計劃狀況等訂定銷售目標。本公司亦持續投入研發資源以保持技術進步與創新，同時將不斷提升產品品質及製程穩定性，達到品質及成本的競爭優勢，藉以滿足客戶需求擴大市場佔有率。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

1.最近年度現金流量

現金流量之檢討與分析表

現金流量分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年投資、籌資活 動淨現金流量及 匯率變動影響數	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
317,418	(31,332)	(86,804)	199,282	-	-

2.現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨現金流出31,332仟元，主係因本期稅前淨損。
- (2) 投資活動：淨現金流出19,753仟元，主係取得設備產增加。
- (3) 籌資活動：淨現金流出69,307仟元，主係償還長借。

3.流動性不足之改善計畫：不適用。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營 業活動淨現金流量	預計全年投資及籌 資活動淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
199,282	149,359	(24,835)	323,806	-	-

1.現金流量變動情形分析

- (1) 營業活動：依據預估銷售產生之現金及無現金流出之折舊等，預估營業活動之淨現金流入。
- (2) 投資活動：預計將購置生產設備所致。
- (3) 籌資活動：主要係償還長期借款所致。

2.預計現金不足之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度資本支出主要為汰舊換新部分機器設備及例行性維修保養，無重大資本支出之情形。

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) 最近年度轉投資政策：本公司轉投資政策主要為長期策略投資為主，針對轉投資事業之管理及控制目前訂有「投資循環作業程序」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況；為了強化對子公司經營風險之控管及監理，以達成本公司及子公司整體策略之目標，訂定「子公司監理辦法」，建立子公司營運風險管理機制。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計劃：

轉投資事業	投資成本	帳面價值	本期認列投資(損)益	虧損主要原因	改善計劃
珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	USD1,250 萬	NT83,987 仟元	(NT32,059 仟元)	未達經濟規模量	縮小產能規模或提升產能利用率。
鎩聯通科技股份有限公司	NT218,330 仟元	NT50,994 仟元	(NT5,842 仟元)	鎩聯通科技目前仍處於業務拓展階段。	積極拓展業務、開發新客戶。
富昱晶雷射科技股份有限公司	NT25,000 仟元	NT24,059 仟元	(NT 941 仟元)	公司目前仍在研究開發階段，主要營收尚未產生。	加速研發進程及市場布局。

(三)未來一年投資計畫：將依據營運需求再行評估。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(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:本集團114年度銀行借款利息支出新台幣2,679仟元，本集團利率風險主要來自浮動利率借款，以114年12月31日受利率暴險之借款金額試算，未來若市場利率提高0.25%，將使稅前淨利減少約新台幣125仟元。本公司與金融機構往來良好、債信記錄無慮，持續與銀行保持密切聯繫，積極爭取優惠利率條件，並配合資本市場籌資工具，降低銀行借款之依存度，除確保長期資金穩定亦可降低利率變動風險。
- 2.匯率變動:本集團114年度之兌換損失為新台幣10,966仟元，佔營業收入淨額比率為1.6%。本公司主要銷售係美金報價為主，外銷比例高，進貨部分係採外幣計價交易，除了將延續以往之財務政策，採自然避險以外銷收入支應外幣貨款，並嚴格控管負債、外幣及存貨之水位，在匯率變動較大時，也以持有強勢貨幣存款、弱勢外幣負債來避免匯率變動的影響，必要時也得適時選擇合適之避險工具來降低匯率波動對本公司損益之負面影響。
- 3.通貨膨脹影響：我國政府對於本國通貨膨脹情形有效控制，通貨膨脹尚為緩和，對公司損益影響有限。惟本公司持續改善生產流程，以提升生產效率、降低生產成本，於市場比價狀況下，保有公司之競爭力。

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

1. 本集團一向秉持專注本業及務實原則經營企業，財務政策以穩健保守為原則，無從事高風險及高槓桿之投資。且本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」作為本公司從事相關行為之遵循依據。
2. 本集團投資理財穩健保守，並無從事任何高風險、高槓桿投資、對於衍生性商品交易向來採保守態度操作且係以避險為目的，而非以獲利為考量，故視需要針對外幣部位變化進行避險調節，並選擇遠期外匯為避險工具，未進行其他衍生性金融商品之交易，然上述操作仍可能因匯率的波動造成交易本身之損失。本集團已依法令規定即時且正確的公告各項交易資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

幣別：新台幣

115 年度規劃及延續 114 年度之研發計畫 (簡述)	研發費用
長波半導體雷射與檢光元件暨零組件研究開發計畫	2,500 萬
光通訊產品開發計畫	2,000 萬
短波半導體雷射與檢光元件暨零組件研究開發計畫	2,500 萬
光晶片貼板技術與產品開發計畫	1,500 萬
消費性產品開發計畫	3,300 萬
光通訊元件新製程技開發計畫	3,800 萬

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司為光電暨光通訊產業中關鍵零組件之重要供應商，所營業務及財務運作受國內外政策或法律變動之影響較輕微，且最近年度國內外重要政策或法律變動並未發生明顯影響本公司之財務業務之情事。若國內之進、出口政策或法律發生變動，仍可能對本公司財務或業務產生一定影響。本公司將持續留意國內外重要政策及法律變動狀況，適時諮詢專家之意見，以控管可能發生之風險。

(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：

針對產業發展與經營環境的變化，本集團蒐集及調查相關市場訊息並適時調整公司的經營策略及產品結構，並藉由有效率地管理應收、應付帳款與存貨水位，使得財務風險並未增加；本集團將依需求謹慎規劃籌資金額及方式，換言之，以長期資金支應長期需求。此外，因應短期營運資金的需求缺口，將以銀行融資的方式支應。

另資通安全風險請參閱年報第77-79頁。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

進貨:本公司之主要原料，其來源在台灣、德國、美國、日本、韓國與新加坡、中國等地都有供應商，本公司則以選擇貨源穩定、品質優良之供應廠商為主。

由於本公司一向與國內、外供應商維持良好之合作關係且合作多年，同時對於重要的原材料均採分散採購的方向進行，以達到貨源之穩定性及自主性，供貨狀況良好。

銷貨:本公司積極拓展產品之應用面透過產品應用之多元化拓展新客源，進而在分散銷售區域，以期降低銷貨集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或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理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：請參閱公開資訊觀測站→單一公司→電子文件下載→關係企業三書表
專區查詢 <https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

請參閱公開資訊觀測站→主題專區→投資專區→私募專區→私募專區

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01>

三、其他必要補充說明事項：

本公司申請上櫃掛牌時，依櫃買中心來函之「證櫃審字第0990102370號函」，所出具應辦承諾事項之執行情形如下：

承諾事項：於「取得或處分資產處理程序」增訂「該公司不得放棄對TrueLight (BVI)Limited未來各年度之增資；TrueLight (BVI)Limited不得放棄對普瑞科技有限公司未來各年度之增資；普瑞科技有限公司不得放棄對珠海保稅區普瑞光電科技有限公司未來各年度之增資；未來若該公司因策略聯盟考量或其他經中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經光環科技股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃買中心備查。

執行情形：本公司「取得或處分資產處理程序」已增訂此條文，並提報 100 年 06 月 30 日股東常會討論通過。

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，亦逐項載明：無。

光環科技股份有限公司



董事長：陳立惇

