



翔耀實業股份有限公司

| 股票代號 2438 |

# 2024 Annual Report 年度年報

114年5月15日刊印。本年報相關訊息請至公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw> 之電子查詢

**公司發言人**

姓名：張順昌

職稱：法務部協理

電話：+886-2-77463839

E-mail：wesley.chang@enlightcorp.com.tw

**公司代理發言人**

暫缺

**公司地址及電話**

地址：106 台北市大安區光復南路 438 號 12F

電話：+886-2-77463839

**股票過戶機構**

名稱：元大證券股份有限公司

地址：106 台北市大安區敦化南路二段 67 號地下 1 樓

電話：+886-2-25865859

網址：http://www.yuanta.com.tw

**最近年度財報簽證會計師**

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

會計師姓名：連淑凌、吳趙仁

地址：110 台北市信義路 5 段 7 號 68F

電話：+886-2-81016666

網址：http://kpmg.com

**海外有價證券掛牌買賣之交易場所及網址：無**

**公司網站：**http://www.enlightcorp.com.tw

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管料...	5
三、最近年度給付董事、獨立董事、總經理及副總經理等之酬金.....	9
四、公司治理運作情形.....	12
五、會計師公費資訊.....	27
六、更換會計師資訊.....	27
七、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.....	27
八、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.....	28
九、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.....	29
十、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 事業之持股數及綜合持股比例.....	29
參、募資情形.....	30
一、資本及股份.....	30
二、公司債辦理情形.....	33
三、特別股辦理情形.....	33
四、海外存託憑證辦理情形.....	33
五、員工認股權憑證辦理情形.....	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	33
七、資金運用計畫執行情形.....	33
肆、營運概況.....	35
一、業務內容.....	35
二、市場及產銷概況.....	42
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	45
四、環保支出資訊.....	45
五、勞資關係.....	46
六、資通安全管理.....	48
七、重要契約.....	50

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	51
一、財務狀況.....	51
二、財務績效.....	53
三、現金流量.....	55
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	56
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.....	56
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估.....	56
七、其他重要事項.....	59
陸、特別記載事項.....	60
一、關係企業相關資料.....	60
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	63
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	63
四、其他必要補充說明事項.....	63
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	63

# 壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

茲將 113 年度營業報告及本年度營業計畫概要說明如下：

## 一、113 年度營業報告：

### (一)營業計畫實施成果：

本公司合併 113 年度營業收入 388,172 仟元，較 112 年度營業收入 117,867 仟元，增加 270,305 仟元，成長 229.33%；113 年度本期淨損 122,171 仟元，較 112 年度本期淨損 70,696 仟元，虧損增加 51,475 仟元。

本公司個體 113 年度營業收入 41,438 仟元，較 112 年度營業收入 28,804 仟元，增加 12,634 仟元，較前一年度成長 43.86%；113 年度本期淨損 99,522 仟元，較 112 年度本期淨損 57,692 仟元，損失增加 41,830 仟元。

### (二)預算執行情形：無。

### (三)財務收支與獲利能力分析：

#### 1. 財務收支：

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	增(減)比率%
營業利益(損失)	(84,994)	(68,940)	23.29
營業外收入及支出	(2,343)	9,129	(125.67)
稅前淨利(淨損)	(87,377)	(59,811)	46.09
本期綜合損益總額	(149,804)	(78,448)	90.96
綜合損益總額歸屬於：			
母公司業主	(131,040)	(65,444)	100.23
非控制權益	(18,764)	(13,004)	44.29
基本每股盈餘(虧損)	(1.71)	(1.00)	71.00

#### 2. 獲利能力：

項 目		113 年度	112 年度
資產報酬率(%)		(7.16)	(6.35)
權益報酬率(%)		(17.07)	(9.55)
佔實收資本額比率(%)	營業利益	(13.04)	(11.45)
	稅前純益	(13.40)	(9.94)
純益率(%)		(31.47)	(59.98)

## 二、114 年度營業計畫概要：

### (一)、經營方針：

#### 1、母公司翔耀實業：

(1)、主導「國軍(空軍)服裝供售站」委商案：112 年底與生活工場共同標得國軍服裝供售站委商經營案(空軍)之 5 年期標案，本公司於 113 年 11 月 6 日已變更為主要代表廠商，具本標案主導力。

取得代表廠後擬採下列策略提高銷售額：1、供貨正常使毛利極大化，2、家眷導入(購買自費商品)，3、產品差異化供選擇(提供更多多元性商品)。

(2)、新增 AI 事業部，跨入高科技領域

113 年第四季開始建置 AI 算力中心，完成機房建置後，分期分階段購置 AI 高速運算伺服器，跨入高科技領域，對營收及獲利具助益。

#### 2、勁耘科技

雖 112 及 113 年面板玻璃基板清洗回收業務因近期國內 TFT-LCD 廠稼動率不高，故營收較 111 年大幅減少，接單金額隨之下挫，甚至影響毛利率表現，但面板基板回收仍為面板生產鏈不可或缺部分，群創、友達其勢必將整合各廠回收業務外包予協力廠，而現今國內僅剩勁耘科技一家近乎獨占廠商，面板回收業務之營收及接單價格將有提升的機會。

#### 3、嵩達光電

(1)、本公司除業務部門對客戶進行直接銷售外，併同建立國內外完整之代理商制度來擴大營運之深度及廣度。

(2)、積極爭取國內工控、商務、航太、博弈及醫療等廠商之訂單，並積極導入類消費性電子產業，在優異的產品品質及完善的售後服務下，新客戶之訂單出貨量效益將逐年顯現。

(3)、積極參與國內外商展來提高公司知名度及產品曝光率。

(4)、各種產品應用領域擴大及利基市場的開發。公司由過去專注於 TP 工控市場，唯在後疫情時代，已開始加強布局(分散)銷售類型，例如工控、航太、商務及醫療等應用，113 年起並已逐步走向觸控模組貼合服務(TDM Direct Bonding Service)利基型市場，讓客戶在面對中美貿易戰與新冠疫情等外在因素影響下，能回台進行產品加工組裝(觸控模組一條龍)，提升客戶 MIT 品質質量。

(5)、產業垂直及水平整合。

### (二)行銷計劃：

#### 1. 光電事業落實終端客戶開發、服務

##### (1)參與國內外策展、擴大客戶開發

嵩達光電計畫布展與參加國際相關觸控展會(包括但不限德國漢諾威、美國拉斯維加斯)，進而擴大接觸與開發海外終端應用客戶。聚焦於工控、博弈、航太、醫療及 AI 智能等應用市場，擴大客戶基盤。

##### (2)揭示循環經濟、共創產業鏈價值

勁耘科技之玻璃基板回收乃國內面板大廠(友達、群創)之循環經濟重要指標，今年更能降低其玻璃基板採購的成本，這兩層意義使客戶在這方面的需求有了強而有力的支持，客戶往來穩定。



## 2. 擴大服務基盤、提供跨域商品整合

「國軍(空軍)服裝供售站」委商乙案係為封閉型電商型態，當建構完整軍需品採購供應鏈，並融合線上 APP 交易與線下實體通路後，服務客群擴大為軍人及眷屬。未來除軍需品外，將擴大各類型態之民生生活用品，未來更積極導入多元商品與自費商品，滿足消費者一站式購物之需求。

## 3. AI 應用新科技、算力租賃新服務

本公司將呼應政府推動百工百業導入 AI 應用的發展計畫，增加媒體行銷曝光外，並積極洽詢國內科研機構(資策會、國網中心)及公協會合作辦理相關 AI 應用研討會，開拓更多市場機會。

### 三、外部環境影響及公司未來發展策略：

(一)全球經濟仍受通膨及高利率影響，終端需求續疲，廠商投資動能保守；但隨高效能運算、人工智慧、車用電子等新興科技應用持續拓展，國內製造業商機尚活絡。隨著創新科技行銷工具的快速應用，零售通路營銷和店務管理進一步提升，特別是在預測需求和提高會員回購率上，精準行銷效果逐步顯現，零售業者普遍看好未來景氣表現。

(二)翔耀實業事業體多元，軍服供售站營運愈趨穩健，新增 AI 事業處在台灣及亞洲市場上擁有明顯的競爭優勢，依高性能的 NVIDIA H200 GPU 設備及中立的算力資源供應商定位，有機會協助台灣廠商導入 AI 應用及 AI 轉型升級。

子公司勁耘科技積極轉型，創新產品帶動營收獲利成長，使營運更趨穩健；嵩達光電於工控觸控領域獲客戶信賴，訂單穩定，並積極擴展新客戶新應用。

本公司期望藉由上述營運內容，提升公司營收及獲利。企業的永續經營是公司經營團隊的責任及繼續奮鬥的目的，更是企業的社會責任，希望各位股東繼續支持。

董事長 林以山



謹啟

## 貳、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織架構



#### (二) 各主要部門所營業務

部門	主要業務內容
稽核	協助董事會檢查及覆核內部控制制度之缺失，並適時提供改進建議。年度稽核計畫之規劃與執行，使內部控制的制度得以持續有效實施並作為檢討修正內部控制制度之依據。
總經理	新系統評估及導入、經營管理分析及調整、協助各單位工作展開及分配、專案管理、網路及電腦硬體設備管理、伺服器／資料庫／軟體／資安維護、公共事務性管理。
策略長	公共關係媒體經營與管理，新事業群評估、設立及整合，轉投資事業運營管理監督。
電商事業處	品牌行銷&代理、平台／官網／購物網／實體通路管理及維護、社群管理及維護、行銷活動設計及執行、商品開發、異業合作專案提案、美編設計、商品上架及售後服務和再行銷、KOL 規劃及執行及廣告投放、文案編輯。
專案事業處	專案執行與管理、訂單管理、出貨安排、商品整新、客訴 RMA 及客戶服務。
AI 事業處	AI 算力租賃業務、AI 模型與應用客製化開發、算力設備代購與代管
管理處	組織管理及人力資源整合、人事及出缺勤管理、薪資管理、總機及行政事務管理。
資材處	供應商開發(sourcer)詢議價管理、供應商管理、採購作業(Buyer)、進出口管理、託工管理、收料及出貨作業、倉庫管理、庫存帳務處理、維修產品服務。
財會處	帳務管理、資金管理、股務管理、租稅規劃管理、財務盤點計劃及執行、固定資產監督及管理、預算編制及控制、對外公告申報作業、管理監督及分析、保險管理。



二、董事、獨立董事、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：

1. 董事及獨立董事資料

114年4月29日 單位：股；%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	初次選 任日期	選任日 期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		
							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	承潯投資 (股)公司	--	台灣	112.6.26			1,095,274	1.82%	1,895,274	2.91%	183,652	0.28%	0	0.00%	不適用	不適用	-	-	-
	代表人： 林以山	男 51-60 歲	台灣	112.6.26	112.6.26	三年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	廈門大學王亞南經濟 研究所博士候選人 國立交通大學經營管 理研究所	勤耘科技股份有限公司董事長 萬達光電股份有限公司董事長 群創知識科技股份有限公司總經理	-	-	-
董事	承潯投資 (股)公司	--	台灣	112.6.26			1,095,274	1.82%	1,895,274	2.91%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	-	-	-
	代表人： 鍾凱勳	男 41-50 歲	台灣	113.05.30	112.6.26	三年	0	0.00%	0	0.00%		0.00%	0	0.00%	國立台北大學法學研 究所碩士	東吳大學法商學院講師 安永法律事務所律師 台灣國際專利法律事務所律師 經濟部貿易調查委員會法務室人員 植根法律事務所律師	-	-	-
董事	威曼資本 (股)公司	--	台灣	112.6.26			1,000	0.00%	1,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	-	-	-
	代表人：郭 菁松	男 51-60 歲	台灣	113.11.12	112.6.26	三年			5,604,000	8.60%	38,000	0.06%	0	0.00%	台灣大學醫學系	前長庚醫院醫師	-	-	-
獨立 董事	蔡練生	男 71-80 歲	台灣	112.6.26	112.6.26	三年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學國際研究學 院中國研究所碩士 中華民國全國工業總 會秘書長	中華民國職業訓練研究發展中心主任 中國石油化學工業開發(股)公司獨立董 事 宜新實業(股)公司獨立董事 康舒科技(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立 董事	張乃文	男 41-50 歲	台灣	112.6.26	112.6.26	三年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學會計系碩士 長園科技實業(股)公司 財務經理	張乃文會計師事務所會計師 事欣科技(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立 董事	楊俊宏	男 61-70 歲	台灣	112.6.26	112.6.26	三年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	廈門大學經濟學博士 台北大學企管系碩 士、	火星生技獨立董事	-	-	-

## 2. 法人股東之主要股東

114 年 4 月 29 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
承濬投資股份有限公司	林以山(90.9%)、游芷茵(3.6%)、林宜彤(3.6%)

## 3. 董事及獨立董事資料

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 承濬投資(股)公司 代表人：林以山		畢業於國立交通大學經營管理研究所、廈門大學王亞南經濟研究所博士候選人，現任本公司董事長等，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0 家
董事 承濬投資(股)公司 代表人：鍾凱勳		安成法律事務所信義辦公室顧問律師，銘鈺精密工業股份有限公司(股票代號：5055)獨立董事，銘旺科技股份有限公司(股票代號：2429)董事，經歷東吳大學法商學院講師，安永法律事務所律師，台灣國際專利法律事務所律師，經濟部貿易調查委員會法務室人員，植根法律事務所律師。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	1 家
董事 威曼資本(股)公司 代表人：郭菁松		國立台灣大學醫學系畢業、前長庚醫院整形外科總醫師	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0 家
獨立董事： 蔡練生		畢業於淡江大學國際研究學院中國研究所碩士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會召集人，曾任中華民國全國工業總會秘書長、現任中華民國職業訓練研究發展中心主任、中國石油化學工業開發(股)公司獨立董事、亞太智慧財產權發展基金會董事等，具有公共關係、科技及新創事業專業、營運判斷力、國際觀及決策力。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	3 家
獨立董事： 張乃文		畢業於中原大學會計系碩士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員、現任張乃文會計師事務所，具有會計師專業資格，與五年以上商業、法務、財務及業務所需之工作經驗，專精於財務及會計專業領域。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	1 家
獨立董事： 楊俊宏		廈門大學經濟學博士，台北大學企管系碩士、前富邦期貨(股)公司董事長，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員，具有公共關係、一般產業、科技及新創產業專業、營運判斷力、國際觀及決策能力	未有公司法第 30 條各款情事之一。	1 家

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

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

## (2)董事會多元化及獨立性：

### 董事會多元化

本公司董事會成員具備多元性，包含不同年齡、產業經驗、專業知識及能力。為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司「公司治理實務守則」第 20 條，訂定董事會組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，例如：基本條件與價值(如性別、年齡、國籍及文化等)、專業知識與技能(專業背景：如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。為落實董事會成員性別平等及多元化，未來將以增加女性董事席次為目標。本公司董事會平均年齡為 60 歲左右，2 位董事年齡在 61~75 歲，2 位董事年齡在 51~60 歲，2 位董事年齡在 41~50 歲。本公司注重董事會成員組成之產業經驗多元性，除皆具有產業經歷外，亦具備其他多元化產業經歷。

本公司董事會成員多元化之情形依「上市上櫃公司治理實務守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力如下表：

董事姓名	國籍	性別	具有員工身分	董事會整體應具備之能力							
				營運判斷	會計財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
蔡練生	台灣	男	否	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張乃文	台灣	男	否	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊俊宏	台灣	男	否	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
鍾凱勳	台灣	男	否	✓			✓	✓	✓	✓	
林以山	台灣	男	否	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
郭菁松	台灣	男	否	✓		✓	✓		✓	✓	

### 董事獨立性

本公司獨立董事人數為 3 人，占目前董事會比重為 50%，其中獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」對獨立性的要求，而整體董事會符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定，超過半數之董事席次未具有配偶或二親等以內之親屬關係，因此本公司董事會符合獨立性之要求。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年4月29日 單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
總經理	高玉強	男	台灣	113.11.11	0	0	0	0	0	0	輔仁大學	無	—	—	—		—
副總經理	戴文川	男	台灣	113.07.09	0	0	0	0	0	0	中央大學產經所	無	協理	吳苡榕	配偶		--
事業處協理	莊英傑	男	台灣	112.11.16	0	0	0	0	0	0	逢甲大學	無	—	—	—		—
稽核協理	林錫雄	男	台灣	112.06.26	0	0	0	0	0	0	中原大學	無	—	—	—		—
財會主管兼公司治理主管	吳苡榕	女	台灣	113.01.25	0	0	0	0	0	0	臺灣大學	無	副總經理	戴文川	配偶		—

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無

(三)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：無。

### 三、最近年度給付董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

#### 1、一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比例%		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及 G等七項總額占稅後 純益之比例%		有無 領取 來自子 公司以 外轉 投資 事業 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							
											現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額				
董事長	林以山	0	0	0	0	130	970	1,913	4,284	0	0	0	0	0	0	(2.05)	(4.30)	無
董事	承濬投資股份 有限公司-鍾 凱勳	0	0	0	0	80	80	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.08)	(0.06)	無
董事	承濬投資股份 有限公司-曾曉 薇	0	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.03)	(0.02)	無
董事	威曼資本股份 有限公司-郭菁 松	0	0	0	0	20	20	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.02)	(0.02)	無
董事	威曼資本股份 有限公司-顏聖 冠	0	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.03)	(0.02)	無
董事	三興數位有限 公司-元永勝	0	0	0	0	50	248	903	903	0	0	0	0	0	0	(0.96)	(0.94)	無
獨立董 事	蔡練生	600	600	0	0	120	120	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.12)	(0.10)	無
獨立董 事	張乃文	600	600	0	0	120	120	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.12)	(0.10)	無
獨立董 事	楊俊宏	600	600	0	0	130	130	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.13)	(0.11)	無
	小計	1,800	1,800	0	0	710	1,748	2,815	5,187	0	0	0	0	0	0	(3.54)	(5.68)	
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：																		
本公司給付獨立董事之報酬係依章程規定支領報酬及酬勞，並參酌其對公司營運參與程度及貢獻價值，並考量其親自出席董事會、擔任功能性委員會職務及承擔風險為核發標準。																		
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：0																		

## 2、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		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(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				
							現金金額	股票金額						
											現金金額	股票金額		
總經理註1	元永騰	903	903	62	76	76	0	0	0	0	(1.05)	(0.85)	無	
總經理註2	高玉強	245	245	15	0	0	0	0	0	0	(0.26)	(0.21)	無	
副總經理兼策略長註3	戴文川	825	825	51	0	0	0	0	0	0	(0.88)	(0.72)	無	

註1、元永騰總經理於113年6月27日辭任。

註2、高玉強總經理於113年11月11日到職。

註3、策略長戴文川於113年7月8日到職。

## 3、上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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(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			
						現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
財會協理註1	吳苡榕	1,235	1,235	73	73	0	0	0	0	0	0	0	0	無
稽核主管	林錫雄	1,126	1,126	68	68	37	37	0	0	0	0	0	0	無
資深經理	賴佳芳	1,019	1,019	60	60	75	75	0	0	0	0	0	0	無

註1、財務處協理吳苡榕於113年1月25日到職。

(五)分配員工酬勞之經理人姓名及分派情形：經理人無分派發員工酬勞。



(六) 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、獨立董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、獨立董事、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：

職稱	113 年度酬金總額占稅後純益比例 ( % )		112 年度酬金總額占稅後純益比例 ( % )	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董 事 及 獨 立 董 事	(3.54)	(5.68 )	(5.47)	(6.61)
總 經 理 及 副 總 經 理	(2.19)	(1.78)	(3.64)	(6.35)

董事及獨立董事之酬金為出席車馬費、盈餘分配酬勞及兼任員工領取之酬金；董事、總經理及副總經理之薪資係依其學經歷及公司薪資管理辦法、並以營運績效為考核。因 113 年度個體財務報告稅後純益為負值，使得董事、獨立董事及經理人分配之酬勞及兼任員工之酬勞佔比減少。

2.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：本公司薪酬結構大致分為薪資、年終獎金及分紅(變動薪)。職級越高，應負擔公司經營績效之責任越高，而變動薪會依經營績效高低而變動。公司支給董事及獨立董事之給付政策明訂於公司章程內，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。總經理及副總經理之酬金則包括薪資、獎金、員工紅利及員工認股權憑證等，薪資架構包括本薪、職等加給、主管加給、伙食津貼、專業加給等，由董事會授權董事長參酌其所擔任工作性質、責任，並考量其學歷、經歷、技能、潛能發展等因素核決辦理。員工紅利金額經股東會決議後，依員工之工作績效、年資、職等及特殊貢獻等，決定個別員工應發放之紅利數。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形：

##### 1. 董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 14 次(A)，董事出席情形如下：

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
董事長	承濬投資(股)公司 代表人：林以山	14	0	100%	
董 事	承濬投資(股)公司 代表人：曾曉薇	3	1	21.43%	113.5.30 辭任法人代表人
董 事	承濬投資(股)公司 代表人：鍾凱勳	10	0	71.43%	113.5.31 新任法人代表人
董 事	三興數位有限公司 (代表人：元永騰)	5	0	35.71%	113.6.27 辭任董事
董 事	威曼資本(股)公司	--	8	57.14%	
董 事	威曼資本(股)公司 (代表人：顏聖冠)	3	1	21.43%	113.4.2 辭任法人代表人
董 事	威曼資本(股)公司 (代表人：郭菁松)	2	0	14.29%	113.11.12 新任法人代表人
獨立董事	蔡練生	14	0	100.00%	
獨立董事	張乃文	14	0	100.00%	
獨立董事	楊俊宏	14	0	100.00%	

##### 其他應記載事項：

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

##### (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會開會日期 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
113/1/31	本公司財務主管任命案。	經出席委員全體同意通過。
113/3/12	1.本公司擬修訂「取得與處分資產處理程序」討論案。 2.本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」討論案。 3.本公司稽核主管任命案。	經出席委員全體同意通過。
113/3/22	本公司委任113年度財報簽證會計師暨其委任報酬案。	經出席委員全體同意通過。
113/6/7	訂定本公司 112 年第 1 次私募現金增資發行新股相關事宜	經出席委員全體同意通過。
113/7/25	訂定本公司 112 年第 2 次私募現金增資發行新股價格及變更資金用途討論案	經出席委員全體同意通過。
113/8/13	本公司一一三年第七次董事會「討論事項-第二案」訂定本公司 112 年第 2 次私募現金增資發行新股價格案，擬予以取消案。	經出席委員全體同意通過。
113/10/28	本公司 112 年第 2 次私募現金增資發行新股定價及調整資金用途案。	經出席委員全體同意通過。
113/11/12	1.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 2.本公司一一三年第十次董事會「討論事項-第一案」訂定本公司 112 年第 2 次私募現金增資發行新股價格案，擬予以取消 3.訂定本公司 112 年第 2 次私募現金增資發行新股價格案	經出席委員全體同意通過。
113/11/26	1.本公司 112 年度私募普通股辦理情形報告案。 2.本公司一一三年第十一次董事會「討論事項-第七案」訂定本公司 112 年第 2 次私募現金增資發行新股價格擬予以取消案。	經出席委員全體同意通過。
113/12/23	本公司擬辦理一一三年現金增資發行新股案	經出席委員全體同意通過。

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

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

開會日期 期別	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因以及參決情形
113/06/07 113 年度第五次	三興數位 有限公司 法人代表 元永騰	擬暫停本公司總經理職務案。	因涉及董事三興數位有限公司法人代表元永騰本人利害關係，未參與議案通果與表決。

三、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	113.01.01- 113.12.31	董事會	董事會內部 自評	1、對公司營運之參與程度 2、提升董事會決策品質 3、董事會組成與結構 4、董事會之選任及持續進修 5、內部控制
每年 執行一次	113.01.01- 113.12.31	自我評估	董事成員	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	113.01.01- 113.12.31	功能性委員	委員成員	1、對公司營運之參與程度 2、職責認知 3、提升決策品質 4、組成及成員選任 5、內部控制

翔耀 113 年董事會績效評估表

董事會績效評估	董事成員自我績效評估	功能性委員會績效評估
評分結果 4.71	評分結果 4.57 分	評分結果 4.79 分

本公司 113 年度董事會績效評估結果介於 5 分(非常同意)與 4 分(同意)之間，董事對於各項評核指標運作多為非常認同，評鑑董事會及各功能性員會整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。

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

(一)本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪酬委員會，藉以發揮監督職責，達到加強董事會職能之目標。

(二)審計委員會每季至少開會一次，負責執行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以及公司存在或潛在風險之管控等，自審計委員會成立迄今，已開會次數 20 次，運作情形順暢。

(二)審計委員會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊：

最近年度審計委員會開會 12 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	蔡練生	12	0	100.00%	
獨立董事	張乃文	12	0	100.00%	
獨立董事	楊俊宏	12	0	100.00%	

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目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 開會日期期別	議案內容	董事會 開會日期期別	審計委員會決議結果及公司 對審計委員會意見之處理
113 年 1 月 31 日 第 3 屆第七次	本公司財務主管任命案。	113/1/31 113 年度第一次	經出席委員全體同意通過。
113 年 3 月 12 日 第 3 屆第八次	1.本公司 112 年度自結財務報告討論案。 2.本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」討論案。 3.本公司出具 112 年度內部控制制度聲明書案。 4.本公司稽核主管任命案。 5.本公司公司治理主管任命案。	113/3/12 113 年度第二次	經出席委員全體同意通過。
113 年 3 月 22 日 第 3 屆第九次	1.本公司 112 年度營業報告暨財務報告。 2.本公司 112 年度虧損撥補表案。 3.本公司委任 113 年度財報簽證會計師暨其委任報酬案。	113/3/22 113 年度第三次	經出席委員全體同意通過。
113 年 7 月 25 日 第 3 屆第十二次	訂定本公司 112 年第 2 次私募現金增資發行新股價格及變更資金用途案	113/7/25 113 年度第七次	經出席委員全體同意通過。
113 年 8 月 13 日 第 3 屆第十三次	1.本公司 113 年第 2 季財務報告討論案。 2.本公司一一三年第七次董事會「討論事項-第二案」訂定本公司 112 年第 2 次私募現金增資發行新股價格案，擬予以取消案。	113/8/13 113 年度第八次	經出席委員全體同意通過。
113 年 9 月 19 日 第 3 屆第十四次	1.本公司 112 年第 2 次私募現金增資發行新股及定價案。 2.子公司勁耘科技擬參與轉投資公司嵩達光電現金增資案。	113/9/19 113 年度第九次	經出席委員全體同意通過。
113 年 11 月 12 日 第 3 屆第十五次	1.本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」案。 2.本公司擬增訂「永續發展實務守則」、「永續報告書編製及驗證之作業程序」及「永續資訊管理內部控制作業」案。	113/11/12 113 年度第十一次	經出席委員全體同意通過。

113年11月26日 第3屆第十六次	1.本公司112年度私募普通股 辦理情形報告案 2.本公司114年度稽核計畫案 3.修訂本公司「子公司管理辦 法」案	113/11/26 113年度第十二次	經出席委員全體同意通過。
113年12月6日 第3屆第十七次	1.本公司出具113年第一季至 第三季內部控制制度聲明 書案 2.修訂本公司「子公司管理辦 法」案	113/12/6 113年度第十三次	經出席委員全體同意通過。
113年12月23日 第3屆第十八次	1.本公司內控制度專案審查 案，取得會計師結案報告 2.本公司擬辦理一一三年現金 增資發行新股案	113/12/23 113年度第十四次	經出席委員全體同意通過。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況  
進行溝通之重大事項、方式及結果等）：本公司獨立董事得隨時調查公司業務  
及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部  
稽核主管定期向獨立董事呈報稽核報告。

(三)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(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	V		已訂定	無顯著差異。
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？ (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？ (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？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		(一)公司設有專人及發言體系作為投資人之溝通窗口。 (二)設有專人及專業之股務代理機構，隨時掌控主要股東及最終控制者名單。 (三)本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」對子公司有相關之必要控制作業。 (四)已訂定「防範內線交易之管理作業程序」。	(一)無顯著差異。 (二)無顯著差異。 (三)無顯著差異。 (四)無顯著差異。
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？ (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？ (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，並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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V  V V	V V  V	(一)詳如本年第 9-10 頁說明 (二)暫無規劃。 (三)公司已訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，自 109 年度起開始執行。 (四)已定期評估簽證會計師並非本公司之股東或董監事，其具備獨立性。	(一)暫無規劃。 (二)暫無規劃。 (三)無顯著差異。 (四)無顯著差異。
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、協助董監事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議紀錄等)？	V		已設置專職單位負責相關事務。	無顯著差異。



評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人，並可透過電子郵件及電話、傳真等方式與利害關係人溝通。 已於公司網站設置利害關係人專區。	無顯著差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任元大證券股務代理部辦理股東會事務。	無顯著差異。
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？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V  V	V	(一)本公司已架設網站，揭露相關資訊。 (二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度。 (三)本公司依「上市有價證券發行人應辦業務事項一覽表」的規定期限內，公告申報各式財務報告及各月份營運情形。	(一)無顯著差異。 (二)無顯著差異。 (三)依規定辦理。
八、公司是否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、董事應修之情、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)？	V		(一)本公司董事進修情形：已按時公佈於公開資訊觀測站。 (二)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司配合相關法令執行各項政策推動，並建立各項標準作業執行規範，以期降低並避免可能發生的風險。 (三)客戶政策之執行情形：本公司設有客服單位，有客服人員提供服務及處理相關問題。 (四)其餘資訊請詳本公司網站及公開資訊觀測站。	無顯著差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司受評公司者無需填列)：針對113年4月發布之評鑑結果，本公司持續改善未達指標之項目。				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)：針對113年4月發布之評鑑結果，本公司持續改善未達指標之項目。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事	蔡練生	畢業於淡江大學國際研究學院中國研究所碩士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會召集人，曾任中華民國全國工業總會秘書長、現任中華民國職業訓練研究發展中心主任、中國石油化學工業開發(股)公司獨立董事、亞太智慧財產權發展基金會董事等，具有公共關係、科技及新創事業專業、營運判斷力、國際觀及決策力。	未有公司法第30條各款情事之一。	3 家
獨立董事	張乃文	畢業於中原大學會計系碩士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員、現任張乃文會計師事務所，具有會計師專業資格，與五年以上商業、法務、財務及業務所需之工作經驗，專精於財務及會計專業領域。	未有公司法第30條各款情事之一。	1 家
獨立董事	楊俊宏	廈門大學經濟學博士，台北大學企管系碩士、前富邦期貨(股)公司董事長，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員，具有公共關係、一般產業、科技及新創產業專業、營運判斷力、國際觀及決策能力。	未有公司法第30條各款情事之一。	1 家

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：112年6月26日至115年6月26日，最近年度薪資報酬委員會開會5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
召集人	蔡練生	5	0	100.00%	
委員	張乃文	5	0	100.00%	
委員	楊俊宏	5	0	100.00%	

其他應記載事項：

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

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

三、職責範圍：

依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」第六條規定，本委員會應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. 定期檢討本規程並提出修正建議。
2. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
3. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(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？		V	未來將視實際需要建立推動永續發展之治理架構，並設置推動永續發展專(兼)職單位。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司尚未訂定相關風險管理政策。但仍持續關注公司營運相關之風險。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (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？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V  V V		<p>(一) 無顯著差異。</p> <p>(二) 無顯著差異。</p> <p>(三) 無顯著差異。</p> <p>(四) 未來依「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃指引作業執行。</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>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>	V		(一) 本公司對於任何法規均切實遵守，並於規章中制定相關管理政策與程序，依相關勞動法法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等。	(一) 無顯著差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋聘僱勞工之基本工資、工時、休假、員工制服等。設立職工福利委員會透過員工選任產生之福利委員運作，辦理各項福利。本公司薪酬係依個人能力，及對公司貢獻度相關。	(二) 無顯著差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司提供員工安全與健康之工作環境，使員工養成正確的觀念及健康身心，並定期舉辦環安衛生講座與員工健康檢查。	(三) 無顯著差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司為員工職涯發展創造良好環境，提供員工多元進修及訓練機會，鼓勵員工參加職訓課程，以提升員工職能專業能力，實踐員工職涯發展目標，而達成企業營運目標。	(四) 無顯著差異。
(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？	V		(五) 本公司確實遵守相關規定。本公司設有客服單位，有客服人員提供服務及處理相關問題。	(五) 無顯著差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		V	(六) 尚未明訂相關政策，未來將在與供應商合約中註明，如供應商違反相關議題，本公司得隨時終止或解除契約之條款。	(六) 視需要增列。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	目前尚無揭露企業責任相關資訊。公司將依實際需要研議辦理。	公司將依實際需要研議辦理。
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：本公司尚未訂定上市上櫃公司永續發展實務守則。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司為善盡企業之社會責任，以降低環境衝擊及防止人員事故傷害、疾病為目標，推動環境保護與安全衛生工作，持續改善製程所產生之環境問題與安全衛生危害；針對所有可能遭遇之緊急狀況及災害，就預防損失、緊急應變、危機管理及災後復原等發展出全方位的應變計畫及完善的管理系統，所有運作管制均遵循相關規定辦理。				



(六)公司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層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司有關誠信經營之政策分佈在各規章中，以及董事會與管理階層一直以來均秉持誠信經營之理念。	(一) 無顯著差異
(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？	V		(二) 本公司已訂定「董事經理人道德行為準則」。	(二) 無顯著差異
(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？	V		(三) 本公司已訂定「董事經理人道德行為準則」。	(三) 無顯著差異
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？	V		(一) 本公司雖未於商業契約中明訂誠信行為條款，但於商業活動中不與曾有不誠信行為紀錄者進行交易。	(一) 無顯著差異。
(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？	V	V	(二) 本公司尚未設置專(兼)職單位。	(二) 尚未設置。
(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？	V		(三) 本公司已訂定「董事經理人道德行為準則」。	(三) 無顯著差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制	V		(四) 本公司不定期透過內部查核機制，落實有效	(四) 無顯著差異。

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	
度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	之會計制度、內部控制制度。  (五)暫無規劃。	(五)暫無規劃。
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？	V		(一)本公司於規章中訂有相關之檢舉及獎勵制度及檢舉管道。	(一)無顯著差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)已訂定相關作業程序及保密機制。	(二)無顯著差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)已建置相關措施。	(三)無顯著差異。
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？		V	尚未揭露。	尚未揭露。
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。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式:不適用。

(八) 其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露:不適用。

(九) 內部控制制度執行狀況

i. 內部控制聲明書

翔耀實業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年3月13日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 113 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 114 年 3 月 13 日董事會通過，出席董事 6 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

翔耀實業股份有限公司

董事長：林以山 簽章

總經理：高玉強 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議類別	會議日期	重要決議事項議案
董事會	113/1/31	本公司財務主管任命案。
董事會	113/3/12	1.本公司擬修訂「取得與處分資產處理程序」討論案。 2.本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」討論案。 3.本公司稽核主管任命案。
董事會	113/3/22	本公司委任113年度財報簽證會計師暨其委任報酬案。
董事會	113/6/7	訂定本公司 112 年第 1 次私募現金增資發行新股相關事宜
股東會	112/06/26	承認 112 年度決算表冊案。
		承認 112 年度虧損撥補表。
董事會	113/7/25	訂定本公司112年第2次私募現金增資發行新股價格及變更資金用途討論案
董事會	113/8/13	本公司一一三年第七次董事會「討論事項-第二案」訂定本公司112年第2次私募現金增資發行新股價格案，擬予以取消案。
董事會	113/10/28	本公司112年第2次私募現金增資發行新股定價及調整資金用途案。
董事會	113/11/12	1.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
		2.本公司一一三年第十次董事會「討論事項-第一案」訂定本公司 112 年第 2 次私募現金增資發行新股價格案，擬予以取消
		3.訂定本公司112年第2次私募現金增資發行新股價格案
董事會	113/11/26	1.本公司 112 年度私募普通股辦理情形報告案。
		2.本公司一一三年第十一次董事會「討論事項-第七案」訂定本公司 112 年第 2 次私募現金增資發行新股價格擬予以取消案。
董事會	113/12/23	本公司擬辦理一一三年現金增資發行新股案
董事會	114/03/26	本公司 113 年度董事及員工酬勞。
		本公司 113 年度營業報告暨財務報告。
		本公司 113 年度虧損撥補表。
		本公司 113 年度營運計畫及預算。
		本公司出具 113 年度內部控制制度聲明書。
		本公司 113 年股東常會會議召開日期及召集事由。
		股東常會受理股東提案權之相關事宜。
		本公司 111 年第 1 季財務報告。
董事會	114/04/25	本公司擬辦理 114 年私募增資發行新股案

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

114 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	元永騰	112/06/26	113/06/27	辭任

五、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
國富浩華聯合會計師事務所	林志隆	112.1.1~112.9.30	\$863	—	\$863	
	王戊昌					
安侯建業聯合會計師事務所	連淑凌	112.10.1~12.12.31	\$930	—	\$930	
	吳趙仁					
安侯建業聯合會計師事務所	連淑凌	113.1.1~113.12.31	\$1,150	\$26	\$1,176	
	吳趙仁					

- i. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例達四分之一以上者：無。
- ii. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- iii. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

六、更換會計師資訊：

鑒於公司長期營運發展及業務所需，本公司自 112 年第四季起更換簽證會計師事務所，由原國富浩華聯合會計師事務所林志隆會計師及王戊昌會計師，更換為安侯建業聯合會計師事務所連淑凌會計師及吳趙仁會計師。

七、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。

八、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：

甲、董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	113 年度		當年度截至 114 年 4 月 11 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數(註)	質押股數 增(減)數
董事	鍾凱勳	0	0	0	0
董事	郭菁松	5,604,000	0	0	0
獨立董事	蔡練生	0	0	0	0
獨立董事	張乃文	0	0	0	0
獨立董事	楊俊宏	0	0	0	0
董事長	林以山	0	0	0	0
總經理	高玉強	0	0	0	0
副總經理兼策略長	戴文川	0	0	0	0
財務主管	吳苡榕	0	0	0	0
會計主管	賴佳芳	0	0	0	0
稽核主管	林錫雄	0	0	0	0

乙、股權移轉之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東之關係及所取得股數：無。

丙、股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東之關係及所質押股數：無。



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

114 年 4 月 11 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	
郭菁松	5,604,000	8.60%			0	0.00%			
邱連春	3,305,119	5.07%	1,549,998	2.38%	0	0.00%	溫秀雲	配偶	
嵩達光電科技股份有限公司	3,000,000	4.60%	0	0.00%	0	0.00%			
黃意悖	2,600,000	3.99%	0	0.00%	0	0.00%			
曾曉薇	2,500,000	3.83%	0	0.00%	0	0.00%			
林育正	2,300,000	3.53%	0	0.00%	0	0.00%			
徐淑芬	2,287,000	3.51%	0	0.00%	0	0.00%			
喵皇科技股份有限公司	2,000,000	3.07%	0	0.00%	0	0.00%			
承濬投資股份有限公司	1,895,274	2.91%	0	0.00%	0	0.00%			
京葵醫療器械技術開發股份有限公司	1,658,000	2.54%	0	0.00%	0	0.00%			

十、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及綜合持股比例：

113 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
倍強科技股份有限公司	1,730,290	24.91%	0	0.00%	1,730,290	24.91%
勁耘科技股份有限公司	18,057,495	53.24%	71,900	0.21%	17,370,395	53.45%
Sino Digit Technology Limited	(註1)	27.00%	0	0.00%	(註1)	27.00%

註1：係有限公司，故無股數。

## 叁、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註				以現金 以外之 財產抵 充股款 者	其他
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源					
						現金 (仟元)	盈餘轉 增資 (仟元)	資本公積 轉增資 (仟元)	合計 (仟元)		
71 01	1,000	2	2,000	2	2,000	2,000	-	-	2,000	-	-
74 05	1,000	6	6,000	6	6,000	4,000	-	-	4,000	-	-
75 12	1,000	15	15,000	15	15,000	9,000	-	-	9,000	-	-
76 12	1,000	35	35,000	35	35,000	20,000	-	-	20,000	-	-
77 04	1,000	66	66,000	66	66,000	31,000	-	-	31,000	-	-
79 03	10	12,000	120,000	12,000	120,000	54,000	-	-	54,000	-	-
79 10	10	19,000	190,000	19,000	190,000	40,000	19,200	10,800	70,000	-	-
82 03	10	30,200	302,000	30,200	302,000	45,500	66,500	-	112,000	-	-
84 08	10	36,240	362,400	36,240	362,400	-	60,400	-	60,400	-	-
85 07	10	60,000	600,000	47,112	471,120	-	108,720	-	108,720	-	-
86 07	10	76,800	768,000	76,800	768,000	125,944	161,514	9,422	296,880	-	註 1
87 10	10	220,000	2,200,000	126,720	1,267,200	180,000	165,600	153,600	499,200	-	註 2
88 09	10	220,000	2,200,000	166,736	1,667,360	-	273,440	126,720	400,160	-	註 3
89 08	10	330,000	3,300,000	218,757	2,187,568	-	270,104	250,104	520,208	-	註 4
90 07	10	360,000	3,600,000	240,633	2,406,325	-	-	218,757	218,757	-	註 5
91 12	10	360,000	3,600,000	312,632	3,126,325	720,000	-	-	720,000	-	註 6
94 07	10	360,000	3,600,000	307,632	3,076,325	-	-	-	-	-	註 7
94 12	10	360,000	3,600,000	298,382	2,983,825	-	-	-	-	-	註 8
95 06	10	360,000	3,600,000	295,867	2,958,675	-	-	-	-	-	註 9
95 08	10	360,000	3,600,000	293,867	2,938,675	-	-	-	-	-	註 10
96 07	10	360,000	3,600,000	302,623	3,026,235	-	87,560	-	87,560	-	註 11
99 10	10	360,000	3,600,000	90,787	907,871	-	-	-	-	-	註 12
99 11	10	360,000	3,600,000	105,787	1,057,871	150,000	-	-	150,000	-	註 13
100 02	10	360,000	3,600,000	105,143	1,051,427	-	-	-	-	-	註 14
100 02	10	360,000	3,600,000	120,143	1,201,427	150,000	-	-	150,000	-	註 15
100 09	10	360,000	3,600,000	124,143	1,241,427	40,000	-	-	40,000	-	註 16
101 10	10	360,000	3,600,000	48,494	484,942	-	-	-	-	-	註 17
103 06	10	360,000	3,600,000	95,244	952,442	467,500	-	-	467,500	-	註 18
103 09	10	360,000	3,600,000	75,215	752,159	-	-	-	-	-	註 19
105 03	10	360,000	3,600,000	95,215	952,159	200,000	-	-	200,000	-	註 20
108 07	10	400,000	4,000,000	95,215	952,159	-	-	-	-	-	註 21
109 11	10	400,000	4,000,000	60,195	601,956	-	-	-	-	-	註 22
113 06	10	400,000	4,000,000	65,195	651,956	50,000	-	-	50,000	-	註 23

註 1：盈餘暨資本公積轉增資生效(核准)日期 860516，文號(八六)台財證(一)第三八九一九號。

註 2：盈餘暨資本公積轉增資生效(核准)日期 870605，文號(八七)台財證(一)第四九二八六號。

註 3：盈餘暨資本公積轉增資生效(核准)日期 880625，文號(八八)台財證(一)第六三八一二號。

註 4：盈餘暨資本公積轉增資生效(核准)日期 890712，文號(八九)台財證(一)第五五〇三二號。

註 5：資本公積轉增資生效(核准)日期 900709，文號(九〇)台財證(一)第一四三六二〇號。

註 6：現金增資發行新股參與海外存託憑證(核准)日期 910903，文號(九一)台財證(一)第〇九一〇一四三〇二七號。

註 7：買回庫藏股註銷普通股 5,000,000 股。核准日期及文號：94 年 7 月 7 日經授商字第 09401120070 號。

註 8：買回庫藏股註銷普通股 9,250,000 股。核准日期及文號：94 年 12 月 12 日經授商字第 09401256470 號。

註 9：買回庫藏股註銷普通股 2,515,000 股。核准日期及文號：95 年 06 月 15 日經授商字第 09501115800 號。

註 10：買回庫藏股註銷普通股 2,000,000 股。核准日期及文號：95 年 08 月 16 日經授商字第 09501178820 號。

註 11：盈餘轉增資生效(核准)日期 960711，文號金管證一字第 0960035864 號。

註 12：減資彌補虧損銷除普通股 211,836,452 股，核准日期及文號：99 年 9 月 8 日金管證發字第 0990046168 號。

註 13：私募增資發行新股 15,000,000 股，核准日期及文號：99 年 11 月 2 日經授商字第 09901244660 號。

註 14：合併減資註銷普通股 644,340 股，核准日期及文號：100 年 2 月 18 日經授商字第 10001020850 號。

註 15：私募增資發行新股 15,000,000 股，核准日期及文號：100 年 2 月 24 日經授商字第 10001024400 號。

註 16：私募增資發行新股 4,000,000 股，核准日期及文號：100 年 9 月 20 日經授商字第 10001216210 號。

註 17：減資彌補虧損銷除普通股 75,648,472 股，核准日期及文號：101 年 8 月 29 日金管證發字第 1010036981 號。

註 18：私募增資發行新股 46,750,000 股，核准日期及文號：103 年 6 月 4 日經授商字第 10301101240 號。

註 19：減資彌補虧損銷除普通股 20,028,300 股，核准日期及文號：103 年 9 月 1 日金管證發字第 1030033004 號。

註 20：現金增資發行普通股 20,000,000 股，核准日期及文號：105 年 3 月 8 日金管證發字第 1050003861 號。

註 21：因 107 年 8 月 1 日刪除公司法第 278 條，公司於辦理變更登記時經修正資本總額為新台幣 4,000,000 仟元及股份

總額為 400,000 仟股與章程相符，核准日期及文號：108 年 7 月 12 日經授商字第 10801092810 號。

註 22：減資彌補虧損銷除普通股 35,020,299 股，核准日期及文號：109 年 11 月 2 日金管證發字第 1090371617 號。

註 23：私募增資發行新股 5,000,000 股，核准日期及文號：112 年 10 月 26 日經授商字第 1120003941 號。

股 種 類	核 定 股 本				備 註
	流通在外股份		未 發 行 股 份	合 計	
	已上市	未上市			
普 通 股	30,224,319 股	34,971,322 股	334,804,359 股	400,000,000 股	
特 別 股	0 股	0 股	0 股	0 股	
合 計	30,224,319 股	34,971,322 股	334,804,359 股	400,000,000 股	

(二) 股東結構：

113 年 4 月 11 日

股 東 結 構 數 量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合 計
人 數	0	0	150	22,479	24	22,653
持有股數	0	0	10,604,845	54,110,101	480,695	65,195,641
持股比例	0.00%	0.00%	16.27%	83.00%	0.73%	100.00%
陸資持股比例：不適用						

(三) 股權分散情形：

每股面額十元 114 年 4 月 11 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	18,623	1,260,829	1.93
1,000 至 5,000	3,104	6,193,515	9.5
5,001 至 10,000	450	3,471,402	5.32
10,001 至 15,000	154	1,970,302	3.02
15,001 至 20,000	81	1,470,428	2.26
20,001 至 30,000	75	1,929,348	2.96
30,001 至 40,000	48	1,722,361	2.64
40,001 至 50,000	20	948,789	1.46
50,001 至 100,000	40	2,998,845	4.6
100,001 至 200,000	23	3,446,311	5.29
200,001 至 400,000	15	4,010,094	6.15
400,001 至 600,000	1	500,000	0.77
600,001 至 800,000	5	3,674,026	5.64
800,001 至 1,000,000	3	2,900,000	4.45
1,000,001 以上	11	28,699,391	49.04
合計	22,653	65,195,641	100.00

(四) 主要股東名單：

114 年 4 月 11 日(股東名簿記載為準)

主要 股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
郭菁松		5,604,000	8.60%
邱連春		3,305,119	5.07%
嵩達光電科技股份有限公司		3,000,000	4.60%
黃意悖		2,600,000	3.99%
曾曉薇		2,500,000	3.83%
林育正		2,300,000	3.53%
徐淑芬		2,287,000	3.51%
喵皇科技股份有限公司		2,000,000	3.07%
承濬投資股份有限公司		1,895,274	2.91%
京葵醫療器械技術開發股份有限公司		1,658,000	2.54%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

項 目		年 度	112 年	113 年	當年度截至 114 年 3 月 31 日
每股市價 (註1)	最高		27.50	86.10	41.80
	最低		13.70	18.70	25.10
	平均		21.65	38.46	33.08
每股淨值 (註2)	分配前		8.56	7.48	7.21
	分配後		8.56	7.48	7.21
每股盈餘	加權平均股數		60,195,641	65,195,641	65,195,641
	每股盈餘(註3)		(1.00)	(1.71)	(0.23)
每股股利	現金股利		-	-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
	配股	資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註5)		-	-	-
	本利比(註6)		-	-	-
	現金股利殖利率(註7)		-	-	-

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

（六）公司股利政策及執行狀況：

1. 依公司章程第三十二條之二規定：「本公司之股利政策採『平衡股利政策』，視資金狀況得在當年度分配股利，股票股利不高於50%，餘為現金股利。」
2. 本次股東會擬議股利分配情形：因113年度尚有虧損，故未分配113年度股利。

（七）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。

（八）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：  
本公司章程第三十二條本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。
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：無。
3. 董事會通過分派酬勞情形：無。
4. 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）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

（九）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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

（一）計畫內容：

- 1、本公司於民國112年11月17日臨時股東會決議通過發行股數以不超過

150,000,000 股限額內辦理私募普通股，每股面額新台幣 10 元，並於股東會決議日起一年內分二次發行。

2、價格訂定：112 年第一次私募之參考價格為定價日(113 年 6 月 7 日)前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日(113 年 6 月 7 日)前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上述二基準計算價格較高者為參考價格，發行價格以不低於參考價格之八成為定價依據。經計算後參考價格為新台幣 27.82 元，當次實際發行價格訂為每股新台幣 22.26 元作為本次私募價格。

3、本次私募股數 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元。

4、本次私募總金額新台幣 111,300 仟元。

5、私募資金用途：充實營運週轉金、營運規模。

6、應募人選擇方式：依據證券交易法第四十三條之六規定之對象募集之。

(二)執行情形：

價款繳納完成日期	113 年 06 月 21 日		
應募人資料	私募對象	認購股數	與公司之關係
	承濬投資股份有限公司	800 仟股	現任本公司董事
	黃意悖	1,100 仟股	無
	黃意勛	200 仟股	無
	佶優科技股份有限公司	900 仟股	無
	林育正	1,000 仟股	無
	徐淑芬	1,000 仟股	無
辦理私募對股東權益影響	為充實營運資金、營業規模。取得營運資金後，將可增加本公司電商通路、營運規模及競爭力，有助於電商生態系之建構，提昇營運效能，對股東權益有正面之助益。		
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募共募得資金 111,300 仟元用於充實營運資金，並已於 113 年第三季資金運用完畢。		
私募效益顯現情形	本私募資金用於充實營運資金，可強化公司整體財務結構及有助公司營運之穩定成長，並對股東權益有正面助益。		

註:剩餘數額經 113 年 11 月 26 日董事會通過，於期限屆滿時未辦理之剩餘額度將不再辦理。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一) 業務範圍(Scope of Business)：

民國 112 年 6 月新經營團隊加入，本公司及子公司營運模式及產品結構隨之新增及調整，目前產品及服務項目詳述如下：

##### A. 原電商事業部調整為專案事業處，主要產品類別：

- a. 自有品牌(伊德爾)家電產品，包括廚房家電、生活家電等生活用品。
- b. 自有品牌(Jubilux)美妝與保養品。
- c. 國軍(空軍)服裝供售站之採購、運營及銷售。

##### B. 面板玻璃基板回收等加工業務。

##### C. 觸控面板製造與銷售。

#### (二) 主要產品營業比重(% of sales revenue for major products)：

項 目/年 度	112	113	114Q1
光學面板、彩色濾光片基板等加工及產銷	74%	89%	70%
Others	26%	11%	30%
合計	100%	100%	100%

#### (三) 產業概況(Industry Overview)：

##### 1. 產業之現況與發展：

##### A. 觸控面板製造與銷售

未來觸控面板應用將由利基型產品帶動產業發展，預計 2023~2028 年觸控螢幕市場規模將達 172.3 億美元，預測期內複合年成長率為 5.26%。子公司擁有專業的觸控面板製程技術，生產線也是採用先進的高性能觸控面板測試設備及全球知名的自動控制生產設備，以嚴格的品管及具效益的製程來生產高信賴度的觸控產品，希望在觸控面板領域保持領先之外，將更持續不斷的在各種不同的科技領域上創新開發出品質和價位都能滿足客戶要求的產品。

觸控的各式應用不斷被開發，且價格持續滑落，使得觸控產業蓬勃發展，產品在消費性市場、商業性應用市場及公共性應用市場等三大市場應用層面上日益普及，舉凡小型個人攜帶資訊產品、通信產品、資訊家電產品、辦公室自動化系統、商業應用、工業應用、衛生醫療應用、娛樂應用、汽車導航系統及軍事與太空設備等各種產業都可以發現到觸控面板已被廣泛的使用。同時，隨著觸控面板產品朝操作方式簡單並且人性化發展，而使得產品運用層面快速擴張及大幅成長。惟因製造商不斷擴張產能，導致商品跌價迅速，不少廠商已逐步退出市場，在軍、工規的產品因少量多樣，客戶要求信賴性，相對較為穩定。

##### B. 玻璃基板回收等加工

子公司玻璃基板加工包含玻璃基板的回收及 Cell 基板經化學薄化的拋光工程，以玻璃基板的回收工程及光罩的回收工程來說，其導入的基礎為在面板產業中的玻璃基板，其在面板的製造成本所占的比重相當的高，其中像彩色濾光片的部分，因其生產模式造成其良率有一定比例的

損失，因此造就基板回收的業務，子公司將客戶因異常所造成的基板經過相關回收製程使得原玻璃基板在不損傷的狀態下重新提供面板廠商再一次使用的方式來進行加工，另光罩回收亦有相同方式來進行回收，因此這項業務不僅提供客戶更便宜的主要原料，並透過基板的再利用達到減廢的功效。

另基板薄化拋光加工主要提供客戶在面板產品中已經組合成 Cell 的玻璃基板經氫氟酸蝕刻玻璃基板到一定薄化程度後，再進行拋光加工，這部分主要的發展是因應產品的輕薄要求，目前已經可將 Cell 薄化到 0.3mm 的厚度再進行拋光，拋光產能及品質已達到一定的穩定，而玻璃薄化拋光非面板廠商的核心技術，故面板廠多委外代工。

#### C. 電商產業

疫情後，電商市場的需求持續高漲，線上消費已成為主流購物模式之一。2023 年台灣電商市場規模突破新台幣 2 兆元，並預計在未來 3 年內穩步增長，且具有下列營運特性：

1. 多品類滲透：不僅是食品，電子產品、服飾、美妝、居家用品等品類的線上銷售份額也大幅提升。跨境電商的快速增長：台灣消費者對國外商品的需求增加，同時本地商家積極透過跨境電商拓展國際市場。
2. 線上線下的融合：全通路(Omni-channel)銷售成為主流，消費者習慣於線上下單、實體店取貨，或者在實體店體驗後轉到線上購買。
3. 即時消費需求：消費者對快速配送的需求大幅增加，尤其是在食品、生鮮和日用品類別。30 分鐘至 2 小時內送達的服務越來越受歡迎。
4. 健康與永續的選擇：環保商品、永續品牌、健康相關產品在電商平台上的搜索和銷量顯著提升。
5. 技術與創新：
  - (1) 人工智慧(AI)與大數據：個性化推薦成為提升消費體驗的重要工具。
  - (2) AI 應用於供應鏈管理、需求預測和價格優化。
  - (3) 虛擬實境(VR)與擴增實境(AR)：提升購物體驗，例如試衣、試妝和室內裝飾設計模擬。
  - (4) 區塊鏈技術：加強產品溯源和交易安全，特別是在高價商品與食品行業。

#### D、AI 應用產業：全球 AI 產業發展現狀

人工智慧(Artificial Intelligence, AI)正快速成為各行各業的核心推動力，從金融、製造業、醫療健康到零售與交通運輸，AI 的應用場景不斷擴大，預計未來 5 年全球 AI 市場規模將以年均複合增長率(CAGR)超過 35%增長，並於 2030 年突破 1 兆美元。

### 2. 產業上中下游之關聯性：

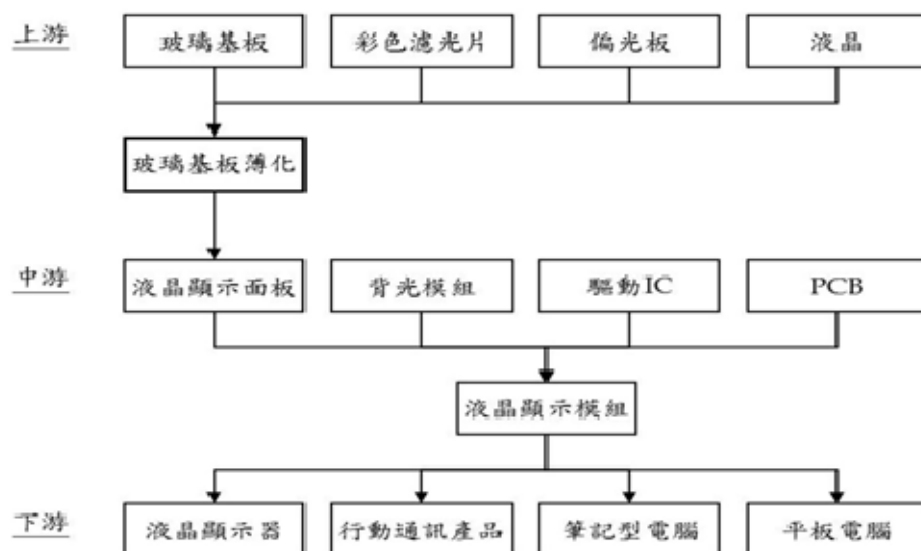
#### (1) 觸控面板產業：





\*資料來源:產業價值鏈資訊平台

## (2) 玻璃基板回收等加工產業：



## (3) AI 算力產業:AI 運算產業鏈

上游：硬體設施、電腦設備、電力設備、冷卻設備

中游：軟體工具、設備管理軟體、營運管理軟體、虛擬化軟體、雲端作業系統、資安防護軟體

下游：應用暨支援服務、雲端應用服務、系統整合、顧問諮詢、設備安裝服務

## 3. 產品發展趨勢及競爭情形：

### (1) 觸控面板製造與銷售：

#### A、發展趨勢：

目前觸控面板技術大約有以下幾大類：電阻式(類比或數位)、電容式(表面

電容或投射電容)、光學式(紅外線或 CMOS 影像)、電磁式、超音波式、液晶面板嵌入式(LCD In-Cell, 可分為電阻、電容、光學三種), 以及曲波或壓力偵測等, 不同的觸控技術適用於不同的應用環境。電阻式的技術發展較早, 優點不易收到干擾, 任何介質均可作輸入工具, 適用於個人使用的消費性、通訊電子產品; 或是 POS 機、工業機台等。電阻式的技術也不斷在改進, 例如: 戶外的應用上, 有低反射的觸控面板可供選擇, 這種觸控面板降低光線反射率並提高透光率, 讓使用者在戶外強烈陽光下也能清楚的看見螢幕畫面, 適用於攜帶型的平板電腦或手持式 PDA 儀器等。台灣觸控面板產業面臨紅色供應鏈衝擊, 加上技術變化快速, 促使業者逐漸避開競爭激烈的手機等消費性電子應用市場, 並向上及向下進行延伸布局。

#### B、競爭情形:

- i、台灣觸控面板產值雖然占光電產業比重不高, 但仍有多家上市、櫃公司從事相關之製造及銷售業務, 如萬達、富晶通、創為、理義、榮茂、宸鴻等皆為工控觸控產品製造商。就各公司產品線而言, 子公司與前述公司之產品仍有區隔。
- ii、子公司累積 10 餘年經驗, 產品專注於工控、博弈、航太及醫療用等少量多樣之應用市場, 持多年自主研發能力、客製化產品能力, 產品從設計開發到製造等皆由自行完成, 深獲客戶認同與信賴。
- iii、子公司之研發團隊已具備有軟(韌)體與硬體之研發設計能力, 並相當重視研發人員教育訓練與經驗的傳承, 使得子公司觸控產品設計(包括標準品與客製品)及製造管理皆能獨力製作完成, 掌握核心技術, 無須受制於他人, 故國內(外)知名廠商對子公司產品研發技術、與生產管理力表達認同與信賴。

#### (2) 玻璃減薄拋光等加工:

##### A、發展趨勢:

早期這業務主要集中在中小尺寸(G4.5 以下), 但近年來隨智慧型行動電話、與平板電腦及電視大型化市場規模成長, 面板廠商為追求更加經濟之切割, 不斷的往更大玻璃基板的尺寸發展, 從早期 G3.0 到現在 G8.5 世代發展, 中國大陸更是發展到 G11 世代, 而玻璃基板在整體面板的成本中占比有一定的地位, 因此, 基板回收有其必要性。玻璃基板回收對於客戶來說不但是循環經濟的一環更能降低其玻璃基板採購的成本, 這兩層意義易使客戶在這方面的需求有了強而有力的支持。本公司在這方面的加工提供給客戶到 G6 (1,500\*1,850mm) 含以下的生產搭配, 包含彩色濾光片/PI(配向膜)製品及 GOG (Glass on Glass) 等的回收業務。

##### B、競爭情形:

在玻璃基板回收的業務方面, 因現有客戶的產品良率已達一定的水平, 回收基板的量只能維持一定的產量, 因此也僅存勁耘科技一家在台灣市場, 但我們秉持的信念是與客戶共同成長的角色, 提供客戶各種產品的驗證及導入, 使得這產品更精緻且符合客戶需求。基板回收除客戶自行建置的生產線外, 我們是全台唯一的加工業者, 因此, 我們也不斷與客戶進行各項的合作, 配合客戶在不同產品的驗證, 以期能尋求更多

加工產品的機會。

(3) 電商產業：

A、發展趨勢：

本公司受惠於得標「國軍(空軍)服裝供售站」委商案，積極布局此封閉型電商，並建構完整軍需品採購供應鏈，融合線上 APP 交易與線下實體通路，服務廣大軍人及眷屬，未來除軍需品外，將擴大各類型態之民生生活用品，滿足一站式購物需求。

此外，亦將增加各項包括：人工智慧(AI)與大數據分析、AI 應用於供應鏈管理、需求預測和價格優化、虛擬實境(VR)與擴增實境(AR)及區塊鏈技術等，提升客戶購物體驗及產品溯源及交易安全性。

B、競爭情形：

目前陸軍委商廠商為全聯福利中心，海軍為新光紡織，其中陸軍委商將於 2025 年到期重新評選，本公司在現有布建基礎上積極爭取，期望擴大軍需品供應規模。

(4) AI 算力中心：

A、發展趨勢：

亞洲正成為全球 AI 產業的主要增長引擎，特別是在算力基礎設施和 AI 應用創新方面，擁有以下關鍵優勢：

i、市場規模

亞洲地區的 AI 市場規模在 2023 年達到 150 億美元，並預計於 2028 年突破 500 億美元。日本、韓國與中國是主要 AI 產業投資國，東南亞市場則展現快速崛起趨勢。

ii、技術與基礎設施建設

計算基礎設施：隨著 NVIDIA 等國際領先企業技術的引入，亞洲算力中心建設持續擴展，成為全球 AI 發展的重要支柱。政府支持：多國政府推出 AI 國家戰略計畫(如日本的“Society 5.0”和韓國的 AI 競爭力提升計畫)，刺激 AI 技術創新與產業應用。

iii、硬體產業基礎強大

台灣擁有全球超過 60% 的晶片製造能力，特別是高階 GPU 和 AI 專用處理器的生產優勢。NVIDIA、AMD 等國際巨頭均依賴台灣供應鏈，確保技術領先性與穩定供應。

iv、政府支持與人才資源

政府推動「台灣 AI 行動計畫」，目標於 2025 年將台灣打造成亞洲 AI 創新樞紐。擁有頂尖的工程技術人才與優質的學術研究資源，形成完善的產業生態系統。

B. 競爭情形：

當前市場上的主要競爭者包括國際大型科技公司(如 Amazon AWS、Google Cloud)以及本地現有之雲端伺服器業者(如台智雲)。

本公司將組成 AI 技術團隊，由資深的 AI 專家和雲計算專業人士組成，擁有豐富的 AI 應用開發經驗。本公司與多家領先的技術合作夥伴保持緊密合作(美超微、是方電訊、數位無限、台灣亞馬遜等)，致力於技術創新和

持續研發。我們的研發重點包括高效能計算架構的優化、AI 模型訓練加速技術以及雲端 AI 管理平台的開發。

#### (四)、技術及研發概況：

##### 1、所營業務之技術層次及研究發展

##### (1)、所營業務之技術層次

A、觸控面板製造與銷售：本集團產品專注於工控、博弈、航太及醫療用等少量多樣之應用市場，具自主研發能力、客製化產品能力，並提供乾式貼合製成服務，亦可提供客戶 Open Frame 包含外框之觸控顯示螢幕，係提供客戶一條龍完整服務之觸控面板完整解決方案之供應商。

B、玻璃基板回收業務：玻璃基板在整體面板的成本中佔比有一定的地位，本公司在這方面的加工提供給客戶到 G6(1500\*1850mm)含以下的生產搭配，包含彩色濾光片/PI(配向膜)製品及 GOG( Glass on Glass )等的回收業務。

C、專案事業部之軍服供售站業務：建構完整軍需品採購供應鏈，融合線上 APP 交易與線下實體通路。

D、AI 算力中心：本公司憑藉其高性能的 NVIDIA H200 GPU 設備，提供比競爭對手更高效的 AI 算力服務，特別是在需要處理大量數據和運行複雜模型的應用。

##### (2)、研究發展概況

本集團之研究開發部門設置於子公司嵩達光電科技(股)公司，專注於觸控面板材料改良研發與生產製程技術優化，致力於觸控顯示器模組整機開發及貼合整合，以發展效率更高且效能更佳之觸控光學電子產品及其衍生應用。

##### 2、研究發展人員與其學經歷

年度		111 年度	112 年度	113 年度	114/03/31
期末人數		21	19	19	18
平均年資(年)		8	8.61	9.62	10.24
學歷分佈	博士	0	0	0	0
	碩士	4	3	3	3
	大專	15	15	15	14
	高中	2	1	1	1
	高中以下	0	0	0	0

##### 3、最近年度每年度投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	111 年度	112 年度	113 年度	114/03/31
研發費用	15,678	13,334	13,717	3,641

#### 4、最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
110 年度	導入雷射雕刻技術：克服無法呈現窄邊框的外觀設計問題
111 年度	1.開發戶外投射電容式觸控感測器 2.建立 LCM 光學貼合製程
112 年度	建立電子紙 Optical bonding 貼合製程
113 年迄今	電阻式多點觸控：結合了電阻式觸控技術的可靠性和抗干擾性，並融合了多點觸控和手勢操作功能。

#### (五)、長短期業務發展計畫：

##### 1、短期業務發展計畫

- (1)、觸控面板製造與銷售：推出高價、具利基之產品，如大尺寸投射電容觸控面板、醫療及 Gaming 等特殊觸控面板等。強化 TPM 產品(觸控面板顯示器模組)，使用固態光學膠為貼合材料，逐步提高 TDM 產品營收比重。
- (2)、玻璃基板回收業務：目前為全台唯一的加工業者，持續與客戶進行各項的合作，配合客戶在不同產品的驗證，以期能尋求更多加工產品的機會。。
- (3)、專案事業部之軍服供售站業務： 建構完整軍需品採購供應鏈，融合線上 APP 交易與線下實體通路，除軍需品外，今年將擴大各類型態之民生生活用品，滿足一站式購物需求。
- (4)、AI 算力中心：今年建置第一期第一階段 32 台高階伺服器，算力租賃業務營運穩定、設備滿載率逾 80%後即進行第二階段設備投入。

##### 2、長期業務發展計畫

##### (1)、觸控面板製造與銷售：

- a.與上、下游供應商及客戶間緊密連繫，建立長期合作基礎。
- b.配合市場產品趨勢，開發新製程、新技術提升市場競爭力。
- c.積極佈局觸控面板顯示器(包含電子紙)模組設計、貼合及製造產業
- d.持續擴大需求穩定的醫療應用及 Gaming 等特殊客戶。

##### (2)、玻璃基板回收業務：玻璃基板加工因產業外移，營運成長受限，規劃導入之新產品線已逾認證階段，預計今年下半年可挹注營收。

##### (3)、專案事業部之軍服供售站業務：獎勵家眷導入(購買自費商品)方案，預估軍眷會員第一階段可達 2 萬名，以一名國軍弟兄可推薦 7 名軍眷(不限定親屬關係)，未來至少達 25 萬會員，在國軍逐漸開放軍眷會員亦與國軍享同樣購買權益，將可增加軍品自費銷售額。

##### (4)、AI 算力中心：擴大應用產業於

- a.金融：高頻交易、信用風險管理、欺詐檢測。
- b.醫療健康：疾病預測、影像診斷、藥物開發。
- c.製造業：智能生產線、預測性維護、品質檢測。
- d.零售：個性化推薦、庫存管理、消費行為分析。

## 二、市場及產銷概況：

### (一) 市場分析：

#### (1) 市場未來之供需狀況與成長性

A、家電及樂活事業部保健產品：在網路發達的時代，消費者選擇多元，消費型態也逐漸改變，電子商務市場在近 10 年不斷成長；只要掌握消費者市場，精準行銷，搭配 IoT 與電子商務同時導入 O2O 市場，電商市場具一定份額。

B、國軍服裝供售站,整合完整供應鏈生態,未來發展趨勢如下:

a.空軍家眷加入:空軍服務軍士官兵可導入家眷 7 人,總人數達 25 萬人,讓 APP 銷售極大化

b.封閉型銷售網路:國軍及家眷目標明確,另外可提供給更多企業福委會供選擇

C、玻璃加工因紅色供應鏈影響，營運成長受限；所規劃導入之新產品線已進認證階段，另規劃閒置廠房啟用軍服倉儲與物流業務，對營收及獲利具助益。

D、新增觸控面板高毛利應用領域，原以代工模式穩健營運，目前積極調整營運模式及開發博弈機等高毛利應用領域，期對集團挹注新助力。

E、AI 算力：今年皆在前置機房建置階段，預計明年第一季架設機台導入營運。

#### (2) 競爭利基

A、觸控面板製造與銷售：專注少量多樣工控、醫療及博弈機等高毛利應用領域。

B、玻璃基板加工，目前為台灣僅存的廠商，是面板大廠唯一的服務廠商。

C、專案事業部的空軍軍服供售，是五年期的標案合約(到期最長可再續 3 年)，營收及獲利穩定。

D、AI 算力中心:憑藉其高性能的 NVIDIA H200 GPU 設備，提供比競爭對手更高效的 AI 算力服務。

#### (3) 發展遠景之有利與不利因素及因應對策：

##### I、有利因素：

A.穩健的國軍服裝銷售服務支持新產品事業部門。

B.靈活的電子商務、品牌操作空間。

C.穩定的財務基礎。

D.積極且具經驗的新經營團隊。

##### II、不利因素及因應對策：

A. 新冠肺炎影響全球產業經濟，同時也影響電商品牌拓展利基，需更加緊於電子商務市場拓展異業合作為主要因應對策。

B. 通膨影響採購及銷售策略，如何維持或開發利基產品銷售，為首要因應對策。

### (二) 主要商品之重要用途及產製過程：

#### (1) 主要產品之重要用途

A、觸控面板：本公司生產銷售電阻式、投射式電容 (PCAP) 觸控面板和觸控面板顯示器模組(TDM)。觸控產品適用於博弈、工控、醫療和商業領域，標準的觸控產品具有完整的功能，包含客製化觸控面板、觸控面板與 LCD/EPD 面板

的光學貼合、Open Frame 顯示器和觸控面板顯示器。目前廣泛應用在博奕、工業、醫療等設備或電子產品上。

B、玻璃基板回收之加工作業，針對液晶顯示器生產製程中玻璃基板再生利用。

C、電商行銷:個人消費性產品及家電用品

D、專案事業部之空軍服裝及軍用品銷售

(2)主要產品之產製過程

A、觸控面板：以電阻式面板為大宗，電阻式觸控面板主要組成包含上下兩組 ITO 導電層、間隙物及電極。先以 ITO 玻璃為基板，上面疊合一層 ITO Film，中間散佈間隙物支撐，使上下板不會因距離過於貼近而意外導通，邊緣再印上銀電極以提供外接電源。觸控時利用壓力使上下電極導通，經由控制器測知面板電壓變化而計算出接觸點位置。

B、玻璃基板加工:自行規劃加工流程。

C、電商行銷：自有品牌商品委外製造生產。

D、專案事業部之空軍服裝及軍用品銷售，透過特定軍用品製造商或代理商。

(三) 主要原料之供應情形：

A、觸控面板：主要原料為玻璃基板，光學薄膜、油墨、FPC 軟性電路板以及 IC 控制器等，供應商皆屬於國內外大廠，本公司與現有主要供應商合作關係良好且穩定

B、玻璃基板清洗之化學品廠商長期往來且供應正常。

C、專案事業部之空軍服裝及軍用品供售業務已運營近一年，與供應商往來關係穩定，亦積極洽同品項之第二供應商，以穩定貨源及取得較佳價格

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(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：

## 1. 最近年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	19,257	44	無	A 公司	--		無	A 公司			
2	B 公司	7,645	18	無	B 公司	2,772	9		B 公司			
3	C 公司	5,555	13	無	C 公司	--			C 公司			
4	D 公司	--			D 公司	--			D 公司	33,942	25	
5	其他	10,978	25	--	其他	27,187	91	--	其他	100,498	75	—
	進貨淨額	43,435	100	—	進貨淨額	29,959	100	—	進貨淨額	134,440	100	—

變動原因：主要因應本公司多角化經營及子公司營運情形而有所變動。

## 2. 最近年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 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	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	76,085	36	無	甲公司	57,884	49	無	己公司	88,407	23	無
2	乙公司	46,700	23	無	乙公司	21,048	18	無	甲公司	31,883	8	無
3	丙公司	21,830	10	無	生活工場	18,990	16	其他關係人	乙公司	7,263	2	無
4	其他	65,458	31	--	其他	19,945	17	--	其他	260,619	67	—
	銷貨淨額	210,073	100.00	—	銷貨淨額	117,867	100.00	—	銷貨淨額	388,172	100.00	—

變動原因：主要係子公司業務受面板產業崩跌影響以及本公司 112 年與生活工場共同得標經營國軍服裝供售站委商經營標案，故於 112 年度增加對其之銷售金額所致。另因 112 年 12 月 30 日收購嵩達光電股權因而使其併入合併報表，故 113 年第三季納入嵩達光電客戶所致。



三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年度		112 年度	113 年度	114 年 截至 3 月 31 日止
員工 人數	直接人員	67	0	0
	間接人員	41	37	40
	合 計	108	37	40
平均年歲		43	43	43
平均服務年資		5.08	2.73	2.78
學歷分 布比率 %	碩士以上	10	6	7
	大專	44	28	29
	高中	52	3	4
	高中以下	2	0	0

四、環保支出資訊：

本公司為善盡企業之社會責任，以降低環境衝擊及防止人員事故傷害、疾病為目標，推動環境保護與安全衛生工作，持續改善製程所產生之環境問題與安全衛生危害；針對所有可能會遭遇之緊急狀況及災害，就預防損失、緊急應變、危機管理及災後復原等發展出全方位的應變計畫及完善的管理系統，所有運作管制均遵循相關規定辦理。

1、依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其中領、繳納或設立情形之說明：

嵩達項目	設置要求	核可字號	通過時間
水污染防治法	水污染防治許可	宜縣環水措字第 10214-05 號	113 年 6 月 8 日

勁耘項目	設置要求	核可字號	通過時間
水污染防治法	水污染防治許可-四維廠	南市環水字第 01634-04 號	113 年 3 月 28 日
	水污染防治許可-新中廠	南市環水字第 05687-06 號	113 年 4 月 15 日
	專責人員-四維廠	(88)環署訓證字 GA090088 號	101 年 12 月 22 日
	專責人員-新中廠	(102)環署訓證字第 B210080 號	102 年 2 月 25 日
廢棄物管理	廢棄物清理計畫書-四維廠	R09708060002	113 年 3 月 28 日
	廢棄物清理計畫書-新中廠	D10004260008	113 年 1 月 18 日
	專責人員-四維廠	(92)環署訓證字 HA400624 號	104 年 12 月 10 日
空氣污染防制法	固定污染源操作許可證	無需申請	

廢棄物管理	專責人員	免設置	
	廢棄物清理計畫書	G09511290001	110 年 12 月 01 日
空氣污染防制法	專責人員		
	固定污染源操作許可證	宜縣環操超證字第 G0642-07 號	113 年 4 月 26 日

2.列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

3.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司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。

5.說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

## 五、勞資關係：

(一)最近年度及截至年報刊印日為止，因勞資糾紛所受之損失：

1、本公司於 112 年 12 月 25 日經桃園市政府勞動局以 112 年府勞檢字 1120353851 號函以本公司延長勞工工作時間未依規定加給工資，超過法令規定，違反勞基法第 24 條第 1 項；112 年府勞檢字 11203538511 號函，未依規定給付休息日工作之工資，違反勞基法第 24 條第 2 項；112 年府勞檢字 11203538512 號函，延長工作時間未經勞資會議同意，違反勞基法第 32 條第 1 項；112 年府勞檢字 11203538513 號函，每 7 日中未有 2 日之休息作為例假及休息日，違反勞基法第 36 條第 1 項，依同法第 79 條規定，各處以罰鍰 5 萬元，本公司已繳納罰鍰，並依據主管機關來函改善完畢。

2、本公司於 113 年 2 月 22 日經勞動部勞工保險局以勞局納字第 11301814782 號函以本公司未為所屬勞工辦理投保、退保手續規定，違反勞工職業災害保險及保護法第 12 條，依同法第 96 條規定處以罰鍰 2 萬元，本公司已繳納罰鍰，並依據主管機關來函改善完畢。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無新增勞資糾紛狀況，本公一切運作皆以勞基法為基準。

(三)本公司仍將繼續加強勞資雙方溝通協調，並儘力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

(四)員工福利措施：本公司員工福利措施係依據政府相關福利法規、本公司政策及員工需求，除依法辦理員工勞工保險、全民健康保險及退休金提撥外，另有員工團體保險(含壽險、意外險、醫療險)。職工福利委員會統籌規劃及執行職工福利事項。對於福利委員會福利政策善意建議，由委員過半數通過後實行。職工福利委員會依各項福利規定確實執行並追蹤成效。本公司平時即強調勞資之雙向溝通，並重視員工之各項福利，茲說明如下：

### (1)員工福利措施

符合人性化管理之彈性上下班制度、免費咖啡/茶/零食。設立職工福利委員會統籌福利經費，規劃並執行各項員工福利項目及活動，如年度旅遊、家庭日、尾牙聚餐摸彩、節日禮金/禮品和生日禮金/禮品等。本公司另有社團及園區運動會館補助，鼓勵同仁多運動，並提供定期健康檢查套裝方案及補助，以促進員工身心健康。

### (2)員工培育

本公司重視各領域專業人才，為提升公司整體競爭力並培育公司永續發展所需人

才，訂有完整的教育訓練：分為「新進人員訓練」、「職能訓練」及「管理訓練」及「職業安全訓練」。「新進人員訓練」：包括「公司新進人員訓練」及「職業安全訓練」。

- a.公司新進人員訓練：為使新進人員能適應新環境，而實施之訓練，訓練內容如瞭解公司之組織、制度及工業安全須知等。
- b.職業安全訓練：為了確保每位新進人員都能享有在安全衛生的環境中工作，認識職業安全衛生法規的相關內涵之課程。
- c.「職能訓練」：為具備勝任該職務及其相對職稱工作之能力，所實施之訓練。訓練內容乃依據各職務職稱之能力需求及參考「職能訓練目標」制定。每年年底檢討「職能訓練目標」並修訂各職能需求及其相關訓練內容。
- d.「管理訓練」：員工在晉升主管前，為應具備之管理能力，所實施之訓練。依公司發展重點或內部需要定期舉辦內部訓練，並鼓勵同仁參與包括短期研習課程及長期訓練班等多樣化外部訓練課程，以符合公司經營及個人發展需求。

#### (五) 退休制度

##### 1.退休條件

###### (1) 正常退休

- A. 服務十五年以上且年滿五十五歲者。
- B. 服務二十五年以上者。
- C. 服務十年以上，因身體衰弱不堪勝任工作且經醫師證明屬實者。
- D. 服務十年以上且年滿六十歲者。

###### (2) 命令退休

- A. 年滿六十五歲。
- B. 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

##### 2.退休金給付：依勞基法規定辦理。

勞工退休金條例(新制)年資：採退休金確定提撥制

- a.公司按月提撥 6%退休金：依據勞工保險局發布的「勞工退休金月提繳工資分級表」，每月提撥員工工資的 6%至員工個人退休金專戶。
- b.員工個人退休金自提：員工亦可以依照個人意願，在其每月工資 6%的範圍內自願提繳退休金。

員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取，使同仁的退休生活有合理的保障。

##### 3.員工退休年齡之認定：以戶籍記載為準。

## 六、資通安全管理

### 1. 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說明

#### (1) 風險架構

本公司於 2023 年 12 月 5 日通過董事會設置資安專責單位、資安長 1 人及專責人員 1 人，負責建立企業資通安全管理架構，為董事會層級之功能性組織，定期向董事會報告資訊相關風險議題及因應與強化對策、相關法規檢視等，並半年一次檢討資安政策。

#### (2) 資通安全政策

為達成「資訊安全零風險」的目標，公司建立完整的網路及電腦安全防護系統，重要網段施予防護與監控機制及資訊安全教育訓練，以確保資安與網路風險有效控管。其中針對網路安全（包含全面性防毒系統）、防火牆、資料備份、異地備援等均有依作業確實執行。

#### (3) 具體管理方案

##### A. 資訊存取控制：管制公司相關資訊系統的使用權限與帳號管理

- a. 訂定系統存取政策及授權規定，並以書面、電子或其他方式告知員工及使用者之相關權限及責任。
- b. 離(休)職人員，應立即取消各項資訊資源之所有權限並列入離(休)職之必要手續，人員職務調整及調動，應依系統存取授權規定，限期調整其權限。
- c. 建立系統使用者註冊管理制度，加強使用者通行密碼管理，使用者通行密碼之更新周期，最長以不超過六個月為原則。
- d. 對系統服務廠商以遠端登入方式進行系統維修者，應加強安全控管，並建立人員名冊，遵守相關安全保密責任。

##### B. 主機安全措施與規範：維護公司內部主機及網路設備的安全以及正常運作

- a. 與外界網路連接之網點，設立防火牆控管外界與內部網路之資料傳輸及資源存取，並執行嚴謹的身分辨識作業。
- b. 使用網路入侵偵測系統，監控網路流量，以確認未經授權而企圖上載或更改，網頁資訊或蓄意破壞者。
- c. 儲存媒體失效時，可立即在新設備迅速回復正常作業。
- d. 災害復原，規劃不定期模擬駭客攻擊，演練發生安全事件時的系統回復程序，並提供適當的安全防禦等級。

e.機密性及敏感性的資料或文件，不存放在對外開放的資訊系統中，機密性文件不以電子郵件傳送。

f.自動接收所有來自相關作業系統廠商或應用程式廠商所寄發的安全維護電子信通知，並依照電子信的建議，安裝適當的修補程式(PATCH)。每日檢查各部主機及網路設備運行狀況，例如:主機或儲存設備面板系統指示燈，燈號是否異常，主機或儲存設備硬碟指示燈是否異常，各主機可用空間以及系統異常事件檢查、檢視各項網路設備系統指示燈是否異常、網路連線燈號是否異常。

C.資料回復作業原則:發生突發狀況導致主機或儲存設備無法運作時,可迅速復原至其他主機或儲存設備

a.資料回復，除突發重大事件，主機機房或網路運作無法回復等因素外，資料能於 24 小時內回復正常，並保障備份資料能保持兩日以內之最新完整資料，資料回復後，程式及資料庫均能立刻正常啟用運作。

b.資料回復作業完成後，相關單位人員應持續觀察三日，以確保系統運作正常，新增之資料正確無誤。

D.使用者電腦管理及宣導：降低公司內部電腦遭受病毒感染或資料外洩

a.每部使用者電腦，詳細記錄使用的人員及電腦名稱與 IP，並全部停用 USB 外接儲存設備，若臨時有需要複製檔案，經主管核可後，由資訊人員代為處理。

b.每部使用者電腦均安裝防毒軟體，且管制使用網際網路，若有需求，填具申請單由主管簽核後，依據需求開放使用。

c.不定期宣導相關資訊安全的注意事項，例如:如何判斷可疑的電子郵件、不開啟陌生郵件的附加檔案、客戶或廠商郵件內容有存疑，不直接原郵件回覆詢問，需透過其他聯絡方式再確認過等等。宣導資訊安全認知，強化資訊安全意識。

(4)投入資通安全管理之資源

A.人員：資安長 1 人、資安專責人員 1 人

B.防火牆管理：於 2021 年全面更換防火牆設備，相關威脅防護系統每年編列預算以保持最佳防護狀態。

a.防火牆係整個網路之樞紐對於防火牆主機及軟體，均應預留一套備份，以備不時之需。

b.防火牆系統平時記錄整個網路之活動事件，規劃記錄檔之資料至少應包括事件之日期、時間、起迄 IP、通訊協定等項目，以便於平時之管理及日後之稽核作業。

c.防火牆之記錄檔(report)由防火牆管理人員檢視分析有無異常狀況；記錄檔並應保存一年以上。

d.防火牆主機只能在公司內部透過專屬的管理介面登入，不得以其他任何方式或公司

以外的終端設備登入，以確保防火牆主機安全。

e.防火牆之安全控管設定應經常檢討，並作必要之調整，以確定發揮應有的安全控管目標。

f.防火牆系統定期作好資料備份，且只能做單機備份，不可採用網路等其他方式備份資料。

g.防火牆系統軟體，經常更新版本，相關入侵偵測及病毒的特徵碼，每日定期更新，以因應各種網路攻擊。

#### C.資料備份作業

a.重要資料的備份，規劃以維持三份並且放在不同儲存設備(含異地)，且保留一個月為原則。

b.備份資料有適當的實體及環境保護，其安全標準應儘可能與主要作業場所的安全標準相同；主要作業場所對電腦媒體的安控措施，應儘可能適用到備援作業場所。

c.定期測試備份資料，以確保備份資料之可用性。

D.VM(虛擬機器)主機更換：2021 年進行 VM 主機更換，除更新機器外，並更新 VM 主機及虛擬主機作業系統提升系統面的資安防護，總花費約 200 萬元。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

#### 七、重要契約：

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
國防部採購契約	國防部、本公司、生活工場國際股份有限公司、廣九物流股份有限公司	112 年 10 月 26 日 (113 年 11 月 6 日修訂)~117 年 12 月 31 日	國軍服裝供售站委商經營(空軍)。	無
機房機櫃空間租用服務	是方電訊股份有限公司	113 年 7 月 1 日~118 年 6 月 30 日	機房機櫃空間租用服務。	無
採購合約書	無敵科技股份有限公司	113 年 9 月 13 日~迄今	採購 Supermicro GPU 運算伺服器一批。	無
採購合約書	無敵科技股份有限公司	113 年 9 月 30 日~迄今	採購 Supermicro 伺服器、儲存伺服器、網路交換器、機櫃及相關設備一批。	無
銀行授信契約	陽信商業銀行	113 年 2 月 1 日~120 年 3 月 15 日	七年期借款一億元整	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

#### (一) 國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	401,217	574,106	172,889	43.09
不動產、廠房及設備	659,284	750,373	91,089	13.82
其他資產	306,449	320,094	13,645	4.45
資產總額	1,366,950	1,644,573	277,623	20.31
流動負債	474,149	528,495	54,346	11.46
非流動負債	194,034	383,123	189,089	97.45
負債總額	668,183	911,618	243,435	36.43
股本	601,956	651,956	50,000	8.31
資本公積	1,611	72,318	70,717	4,389.63
保留盈餘	(79,903)	(186,621)	(106,718)	(133.56)
其他權益	(22,731)	(54,249)	(31,518)	(138.66)
非控制權益	226,137	267,471	41,334	18.28
權益總額	698,767	732,955	34,188	4.89
增減變動說明：(針對變動達 20%項目說明)				
1. 資產各項增加，主要是空軍軍服案產生之應收代付款。				
2. 負債各項增加，主要是空軍軍服案產生之其他應付款。				
3. 保留盈餘減少，主要是因為 113 年虧損增加。				
4 其他權益、非控制權益差異主要是動輒虧損。				

(二) 國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	230,102	331,319	101,217	43.99
不動產、廠房及設備	4,681	103,621	98,940	2,113.65
其他資產	485,728	461,515	(24,213)	(4.98)
資產總額	720,511	896,455	175,944	24.42
流動負債	238,636	318,436	79,800	33.44
非流動負債	9,245	112,535	103,290	1,117.25
負債總額	247,881	430,971	183,090	73.86
股本	601,956	651,956	50,000	8.31
資本公積	1,611	72,328	70,717	4,389.63
保留盈餘	(79,903)	(186,621)	(106,718)	(133.56)
其他權益	(22,731)	(54,249)	(31,518)	(138.66)
非控制權益	(28,303)	(17,920)	10,383	36.69
權益總額	472,630	465,484	(7,146)	(1.51)
增減變動說明：(針對變動達 20%項目說明)				
1. 資產各項增加，主要是空軍軍服案產生之應收代付款。				
2. 負債各項增加，主要是空軍軍服案產生之其他應付款。				
3. 保留盈餘減少，主要是因為 113 年虧損增加。				
4 其他權益、非控制權益差異主要是動輒虧損。				



## 二、財務績效

### (一) 國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	117,867	388,172	270,305	229.33
營業成本	133,159	322,247	189,088	142.00
營業毛利	(15,292)	65,925	81,217	531.11
營業費用	53,648	150,919	97,271	181.31
營業淨利(損)	(68,940)	(84,994)	(16,054)	23.29
營業外收入及支出	9,129	(2,343)	(11,472)	(125.67)
稅前淨利(損)	(59,811)	(87,337)	(27,526)	(46.02)
所得稅費用	10,885	34,834	23,949	(202.00)
本期淨利(損)	(70,696)	(122,171)	(51,475)	(72.81)
其他綜合(損)益淨額	(7,752)	(27,633)	(19,881)	(256.46)
本期綜合(損)益總額	(78,448)	(149,804)	(71,356)	(90.96)
<p>1. 增減變動說明：(針對變動達 20%項目說明)</p> <p>(1)營業收入、營業成本、營業毛利增加，主要是承作空軍軍服案產生之效益。</p> <p>(2)營業費用，這二年差異大，主要是承作空軍軍服案。</p> <p>(3)營業淨損增加，主要是營業費用大幅增加。</p> <p>(4)營業外收入及支出減少，主要是採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額減少</p> <p>(5)稅前淨利減少，主要是營業淨利減少。</p> <p>(6)所得稅費用增加，主要是當期所得產生之所得稅增加。</p> <p>(7)其他綜合(損)益減少：主要是透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益減少。</p> <p>(8)本期綜合(損)益減少：主要是本期虧損及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益減少。</p> <p>2. 公司主要營業內容改變之原因或若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：主要是 113 年度開始承作空軍軍服案。</p> <p>3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要因素：本公司透過多角化經營、尋求異業合作、增加營業項目以提升整體營運績效，評估營收及獲利應可較民國 113 年度成長。</p>				

(二) 國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	28,804	41,438	12,634	43.86
營業成本	27,730	3,133	(24,597)	(88.70)
營業毛利(損)	1,074	38,305	(9,512)	3,566.57
營業費用	37,559	84,439	46,880	124.82
營業淨利(損)	(36,485)	(46,143)	(9,658)	(26.47)
營業外收入及支出	(10,624)	(23,284)	(12,660)	(119.16)
稅前淨利(損)	(47,109)	(69,418)	(22,309)	(47.36)
所得稅費用(利益)	10,583	30,104	19,521	184.46
本期淨利(損)	(57,692)	(99,522)	(41,830)	(72.51)
其他綜合(損)益淨額	(7,752)	(35,979)	(28,227)	(364.13)
本期綜合(損)益總額	(65,444)	(131,040)	(65,596)	(100.23)

1. 增減變動說明：(針對變動達 20%項目說明)

- (1) 營業收入、營業成本、營業毛利增加，主要是承作空軍軍服案產生之效益。
- (2) 營業費用，這二年差異大，主要是承作空軍軍服案。
- (3) 營業淨損增加，主要是營業費用大幅增加
- (4) 營業外收入及支出減少，主要是採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額減少。
- (5) 稅前淨利減少，主要是營業淨利減少。
- (6) 所得稅費用增加，主要是當期所得產生之所得稅增加。
- (7) 其他綜合(損)益淨額減少，主要是透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益減少。
- (8) 本期綜合(損)益總額減少，主要是因為本期淨利減少

2. 公司主要營業內容改變之原因或若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：主要是 113 年度開始承作空軍軍服案。

3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要因素：本公司透過多角化經營、尋求異業合作、增加營業項目以提升整體營運績效，評估營收及獲利應可較民國 113 年度成長。

最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱 簽證會計師姓名	查核意見
109 年	國富浩華聯合會計師事務所 林志隆、王戊昌	無保留意見
110 年	國富浩華聯合會計師事務所 林志隆、王戊昌	無保留意見
111 年	國富浩華聯合會計師事務所 林志隆、王戊昌	無保留意見
112 年	安侯建業聯合會計師事務所 連淑凌、吳趙仁	無保留意見
113 年	安侯建業聯合會計師事務所 連淑凌、吳趙仁	無保留意見

### 三、現金流量

#### (一) 最近二年度流動性分析-合併

項目 \ 年度	112年	113年	增(減)比例%
現金流量比率%	(21.49)	(13.66)	7.83
現金流量允當比率%	403.03	36.13	(91.05)
現金再投資比率%	(5.29)	(3.30)	37.62

分析說明：

1. 現金流量比率增加，是因為流動資產增加。
2. 現金流量允當比率(%)減少，及現金再投資比率(%)增加。

#### (二) 最近二年度流動性分析-個體

項目 \ 年度	112年	113年	增(減)比例%
現金流量比率%	(37.09)	(25.65)	30.84
現金流量允當比率%	(43.41)	(85.81)	(97.67)
現金再投資比率%	(18.32)	(14.09)	23.09

分析說明：

1. 現金流量比率(%)增加，是因為營業活動淨現金流量增加。
2. 現金流量允當比率(%)減少，是因為最近五年度營業活動淨現金流量減少。
3. 22現金再投資比率(%)增加，是因營業活動之淨現金流量增加。

#### (三) 未來一年現金流動性分析-合併

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年現金流 (出)入量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
164,465	50,000	30,198	194,663	-	-

##### 1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：預計民國 114 年應收代付款/存貨水位下降，現金流入 30,198 仟元，致營業活動之淨現金流入。
- (2) 投資活動：AI 算力中心營運模式與規模調整。
- (3) 籌資活動：投資活動所需資金以銀行借款或私募增資支應。

##### 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

#### (四) 未來一年現金流動性分析-個體

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金流	全年現金流 (出)入量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救 措施
------------	------------------	----------------	----------------	----------------

	量			投資計畫	理財計畫
32,174	62,430	73,000	105,174	-	-

1.未來一年現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：預計民國 114 年應收代付款水位下降，現金流入 73,000 仟元，營業活動之淨現金流入。。

(2)投資活動：AI 算力中心營運模式與規模調整。所需資金以支應。

(3)籌資活動：視投資活動需求以銀行借款或私募增資。

2.預計現金不足額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：

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預計可能產生效益：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：本公司之投資以本業為主，並積極處分非核心本業之投資。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估：

(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施：

單位：新台幣仟元

分析項目	112 年度	113 年度
營業收入淨額	117,867	388,172
利息費用淨額	633	17,924
利息費用淨額/營業收入淨額	0.54%	4.62%
稅前淨利	(59,811)	(87,337)
利息費用淨額/稅前淨利	(1.05%)	(20.05%)
兌換(損)益淨額	743	1,746
兌換利益淨額/營業收入淨額	0.63%	4.50%

1. 利率變動：

本公司 112 年度及 113 年度利息費用淨額佔稅前淨利之比重，分別為(1.05%)及(20.05%)，本公司仍針對利率波動採取之因應方式為：

(1) 本公司及子公司於利率方面乃參考國內外經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率未來走向，並與往來銀行保持暢通之聯絡管道，爭取優惠之貸款條件。

(2) 健全公司財務規劃，有效運用各項財務工具，以降低利率變動之風險。

(3) 未來仍將基於保守穩健原則，以安全兼顧合理收益為考量，公司資金均存放於信用良好之金融機構。

2. 匯率變動：

目前本公司主要以內銷為主，本公司產品收付款主要為台幣，亦

無高額外幣資產或負債，並無重大匯率變動之風險。

3. 通貨膨脹：

隨著近年來國際原、物料價格呈現上升的趨勢，本公司原、物料成本亦有增加之壓力，因此本公司積極找尋多方供貨來源，持續掌握市場訂價能力的營運模式，以降低通貨膨脹帶來之成本增加壓力，並加強說服客戶接受產品漲價幅度，以降低公司獨自承擔成本上升的壓力。

(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. 從事高風險、高槓桿投資情形：

基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司相關事業之長期投資外，本公司目前並未從事任何高風險、高槓桿之投資。

資金貸與他人情形：

本公司及子公司期末並無資金貸與他人情形。

2. 背書保證情形：

本公司背書保證總額以本公司之淨值為限，對單一企業之背書以不超過背書保證總額之百分之二十為限，但對單一子公司之背書保證以不超過背書保證限額(即本公司之淨值)為限；本公司及子公司整體得為背書保證之總額以本公司淨值為限及對單一企業背書保證之金額以不超過本公司淨值之百分之七十為限。本公司及子公司期末並無為他人背書保證情形。

3. 衍生性商品交易：

本公司目前並未從事衍生性金融商品之交易，未來若有因業務發展而有從事衍生性交易商品之需要，將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，並於會計師查核及核閱之財務報表中充分揭露。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來將設置機電研發單位，預計未來一年投入之研發費用為 700 仟元，主要係支應研發人員及產品相關研發支出，未來將視營運規模及產品進度調整。

(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：

本公司經營均遵循國內外相關法令規範，隨時注意國內外產品發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，採取適當的對策。故最近年度迄今國內外重要政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處行業相關科技改變之情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性，迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發，且積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司有正面之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來均專注本業經營，經營結果與信譽良好，一向秉持專業、誠信之永續經營原則，且市場上亦無任何不利本公司企業形象

之相關報導，目前並無企業形象改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購之計劃，本公司如有併購，則對於併購對象之選定，皆以能有效進行資源整合、提升經營效益，降低成本、提昇營運績效及增加產業競爭力，有助於充分整合雙方營業資源及提升經營效益。
2. 為避免不當併購所可能產生之風險，本公司自始即以充分完善之事前分析為基礎，並盡全力掌握整體經濟情勢，期以降低可能產生之風險；對於評估中之各個專案，亦嚴守商業機密之原則，避免因不當資訊外流，而造成股價波動，甚至影響到各項評估案件之進行。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司主要進貨與銷貨對象如本報告書揭露訊息，交易對象主要是配合業務需求而產生之異動，應無重大風險之情事。

(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：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訴訟事件：

1. 公司最近三年度已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

(1)桃園地方法院檢察署於98年10月1日指揮台北市調查處至本公司搜索，本案係針對本公司93年至95年間，前負責人等疑似違反證券法乙案進行偵查，並於99年11月25日接到起訴書，前項搜索行動對公司營運並無影響，本公司尊重司法並配合檢調之行動，且靜待司法調查結果。另桃園地方法院於108年5月22日判決前負責人等無罪在案，連帶駁回本公司向前負責人提起之刑事附帶民事訴訟，本公司為維護公司權益，已委請律師對前負責人刑事附帶民事提起上訴，111年3月10日高等法院駁回上訴，維持一審無罪判決。

(2)財團法人證券投資及期貨交易人保護中心(下稱「投保中心」)對本公司於104、105年間涉與台灣堂華股份有限公司(以下簡稱台灣堂華公司)不實銷貨交易，對本公司、負責人及董監事等相關人員提請民事賠償訴訟。此案本公司於111年5月31日一審敗訴，本公司於111年6月28日提請上訴，惟仍依法院一審判決所定估列此未決訴訟案損失1,500仟元，截至財務報導日止，本公司與投保中心於112年7月27日達成調解合意，並於臺灣高等法院民事庭完成調解筆錄在案，由前負責人邱連春給付投保中心新臺幣3,740仟元、本公司給付投保中心新臺幣1,260仟元(本款項將由邱連春代為支付)。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例達百分之十以

上之大股東及從屬公司，最近三年度已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

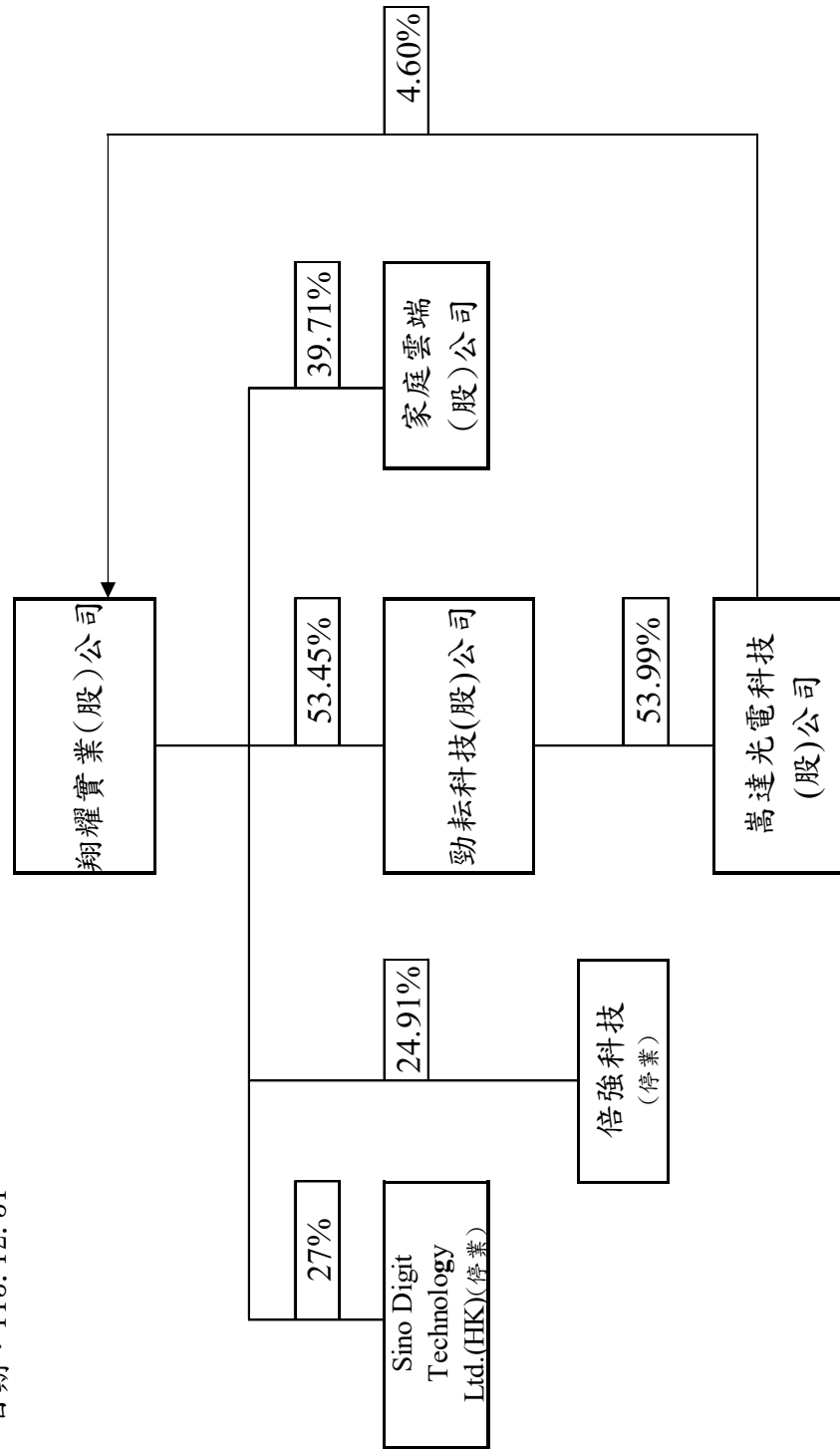
資安風險評估：本公司持續加強員工資安意識、強化企業資安功能（如：網路安全、修補安全弱點、修正防火牆設定）等具體改善措施，以維持公司資訊系統正常運作的功能。113 年度並無影公司營運資安事件。

七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料 (一) 關係企業組織圖

日期：113.12.31



備註：

截至 113 年 12 月 31 日止，上述 Sino Digit Tech. Ltd(HK)、倍強科技公司因破產或停業，未列入合併報表編製。



(二)關係企業基本資料

企業名稱-中文	企業名稱-英文	設立日期	地址
中訊科技有限公司	Sino Dittit Technology Ltd.	2014 年 12 月 19 日	停業中 Unit 1105 11F, Tower II Cheung Sha Wan Plaza 833, Cheung Sha Wan Road, KL, HK
倍強科技股份有限公司	Branchy Technology Co., Ltd.	1989 年 12 月 20 日	停業中
勁耘科技股份有限公司	GINWIN TECHNOLOGY CO., LTD.	2008 年 07 月 07 日	臺南市新營區四維路 22 號
嵩達光電科技股份有限公司	Abon Touchsystems Inc.	2005 年 11 月 30 日	宜蘭縣冬山鄉大興村德興四路 9 號
家庭雲端科技股份有限公司	FAMICLOUD INC.	2014 年 05 月 19 日	臺北市大安區忠孝東路 4 段 218 號 13 樓

(三)推定有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)整體經營所涵蓋行業

企業名稱	主要營業或生產項目	往來分工情形
Sino Digit Technology Ltd.	資訊產品與服務業務	不適用(停業中)
倍強科技股份有限公司	光電、半導體設備之製造及買賣、電子材料零售業	不適用(停業中)
勁耘科技股份有限公司	電子零組件、玻璃及玻璃製品、電腦及其週邊設備等加工製造及銷售業務	無
嵩達光電科技股份有限公司	觸控面板及觸控螢幕控制器之開發，製造及銷售	無
家庭雲端科技股份有限公司	網路購物商品銷售	無

(五)各關係企業董事監察人及總經理資料

企業名稱	職 稱	董、監姓名或法人代表姓名 及總經理姓名	總發行股數	持有股份	
				股數	持股比例
Sino Digit Technology Ltd.	董 事	不適用(已停業)	註 1	註 1	27.00%
倍強科技股份有限公司	董 事	不適用(已停業)	6,945,392	1,730,290	24.91%
勁耘科技股份有限公司	董 事	翔耀實業(股)公司法人代表-林以山	33,784,000	18,057,651	53.45%
	董 事	翔耀實業(股)公司法人代表-陳瑞琦		484,000	1.43%
	董 事	陳志士		0	0.00%
	監察人	鄭翔仁		484,000	1.43%
嵩達光電科技股份有限公司	總經理	陳志士	29,297,290	15,818,815	53.99%
	董 事	勁耘科技(股)公司法人代表-林以山			
	董 事	勁耘科技(股)公司法人代表-陳志士			
	董 事	勁耘科技(股)公司法人代表-王曹正雄			
	董 事	眾盈國際資本(股)公司法人代表-張景鈞			
	董 事	陳佑章			
家庭雲端科技股份有限公司	董 事	曾曉薇	7,611,919	896,206	3.06%
	董 事	回甘投資實業有限公司法人代表-黃瑪理		100,000	0.34%
	董 事	回甘投資實業有限公司法人代表-莊英傑		2,704,411	35.52%
	董 事	翔耀實業(股)公司法人代表-戴文川		933,791	12.28%
	董 事	翔耀實業(股)公司法人代表-戴文川		3,000,000	39.41%
	董 事	回甘投資實業有限公司法人代表-黃慧玲		933,791	1.43%

註 1：係有限公司，故無股數。

(四) 整體經營所涵蓋行業

企業名稱	主要營業或生產項目	往來分工情形
Sino Digit Technology Ltd.	資訊產品與服務業務	不適用(停業中)
倍強科技股份有限公司	光電、半導體設備之製造及買賣、電子材料零售業	不適用(停業中)
勁耘科技股份有限公司	電子零組件、玻璃及玻璃製品、電腦及其週邊設備等加工製造及銷售業務	無
嵩達光電科技股份有限公司	觸控面板及觸控螢幕控制器之開發，製造及銷售	無
家庭雲端科技股份有限公司	網路購物商品銷售	無

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、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

翔耀實業股份有限公司



董事長 林以山





翔耀實業股份有限公司  
[www.enlightcorp.com.tw](http://www.enlightcorp.com.tw)