

股票代號：2438



翔耀實業股份有限公司

2025

Annual Report

114年度年報

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
中華民國一一五年四月十五日刊印

公司發言人

姓名：張順昌

職稱：法務長兼發言人

電話：+886-2-77463839

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

公司代理發言人

姓名：戴文川(115/3/24 派任子公司)

職稱：策略長兼代理發言人

電話：+886-2-77463839

E-mail：henry.tai@enlightcorp.com.tw

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：富邦綜合證券股份有限公司

地址：台北市中正區許昌街 17 號 11 樓

電話：+886-2-23611300

網址：<http://www.fbs.com.tw>

最近年度財報簽證會計師

事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所

會計師姓名：鄭翔宇、陳昭惠

地址：105 台北市松山區敦化北路 122 號 7F

電話：+886-2-87705181

網址：<http://www.crowe.tw>

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.....	6
一、組織系統.....	6
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...	8
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.....	12
四、公司治理運作情形.....	15
五、會計師公費資訊.....	32
六、更換會計師資訊.....	32
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.....	32
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.....	33
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.....	34
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.....	34
參、募資情形.....	35
一、資本及股份.....	35
二、公司債辦理情形.....	39
三、特別股辦理情形.....	39
四、海外存託憑證辦理情形.....	39
五、員工認股權憑證辦理情形.....	39
六、限制員工權利新股辦理情形.....	39
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	40
八、資金運用計畫執行情形.....	40
肆、營運概況.....	41
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	49
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	53
四、環保支出資訊.....	53
五、勞資關係.....	54
六、資通安全管理.....	55
七、重要契約.....	58

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	59
一、財務狀況.....	59
二、財務績效.....	61
三、現金流量.....	63
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	65
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.....	65
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估.....	65
七、其他重要事項.....	70
陸、特別記載事項.....	71
一、關係企業相關資料.....	71
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	72
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.....	73
四、其他必要補充說明事項.....	73
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.....	73

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

茲將 114 年度營業報告及本年度營業計畫概要說明如下：

一、114 年度營業報告：

(一)營業計畫實施成果：

本公司合併 114 年度營業收入 448,416 仟元，較 113 年度營業收入 388,172 仟元，增加 60,244 仟元，成長 15.52%；114 年度本期淨損 171,449 仟元，較 113 年度本期淨損 122,171 仟元，虧損增加 49,278 仟元。

本公司個體 114 年度營業收入 118,462 仟元，較 113 年度營業收入 41,438 仟元，增加 77,024 仟元，較前一年度成長 185.88%；114 年度本期淨損 147,805 仟元，較 113 年度本期淨損 99,522 仟元，損失增加 48,283 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	114 年度	113 年度	增(減)比率%
營業利益(損失)	(69,310)	(84,994)	(18.45)
營業外收入及支出	(96,556)	(2,343)	4,021.04
稅前淨利(淨損)	(165,866)	(87,377)	89.83
本期綜合損益總額	(173,689)	(149,804)	15.94
綜合損益總額歸屬於：			
母公司業主	(146,160)	(131,040)	11.54
非控制權益	(27,529)	(18,764)	46.71
基本每股盈餘(虧損)	(2.38)	(1.71)	39.18

2. 獲利能力：

項 目		114 年度	113 年度
資產報酬率(%)		(8.76)	(7.16)
權益報酬率(%)		(26.43)	(17.07)
估實收資本額比率(%)	營業利益	(10.63)	(13.04)
	稅前純益	(25.44)	(13.40)
純益率(%)		(38.23)	(31.47)

(四) 研究發展狀況：

本集團研究開發部門設於子公司嵩達光電科技股份有限公司，114 年度研發費用為新臺幣 14,802 仟元，研發人員 19 人，主要投入觸控面板材料改良、生產製程技術優化、觸控顯示器模組整機開發及貼合整合。最近年度持續開發電阻式多點觸控技術，結合電阻式觸控之可靠性及抗干擾能力，並導入多點觸控及手勢操作功能。相關技術及研發情形詳本年報第 46 至 48 頁。

二、115 年度營業計畫概要：

(一)經營方針：

115 年度翔耀集團將以「深化軍職平台、強化整合能力、推動循環經濟、穩健布局智慧科技」為核心發展主軸，在穩固既有營運基礎下，逐步提升科技含量與服務價值，強化長期競爭力。

面對產業數位化與智慧化趨勢，公司將以穩健財務結構為前提，循序累積技術整合能力與應用經驗，形成多元成長架構。

母公司－翔耀實業：

1. 深化軍職平台經營，強化國防供應鏈整合能力

本公司已取得國軍（空軍）服裝供售站五年期經營權並成為主要代表廠商。115 年度將持續提升供應穩定度與營運效率。

發展重點包括：

- (1)強化供應鏈管理及履約品質。
- (2)擴大軍眷及自費商品銷售比例，優化毛利結構。
- (3)整合線上平台與實體通路，提升會員經營與數據分析能力。
- (4)建立軍職專屬生活整合服務模式。

未來將在既有軍職體系基礎上，逐步提升整體整合能力與服務深度，強化與相關產業鏈之合作關係。

2. 強化政府與專案型業務整合實力

本公司將持續承接政府及專案型客戶需求，提升跨領域整合與專案管理能力。

115 年度方向包括：

- 強化系統整合能力與技術應用深度。
- 累積智慧應用與數位轉型專案經驗。
- 強化風險控管與履約品質。

透過技術整合能力之提升，逐步建立具市場競爭門檻之專業服務能力。

3. 發展數位商務平台與高毛利商品結構

本公司將持續強化封閉型數位通路與實體整合經營模式，透過：

- 高毛利品牌商品導入
- 多元商品與生活整合服務
- 數位化會員經營
- 精準行銷應用

提升平台經濟規模與毛利結構。

數位平台未來除商務功能外，亦將成為科技應用與整合服務推廣之重要基礎。

4. 穩健推動人工智慧應用與技術整合能力

本公司前期已完成智慧科技基礎設施之水冷設備建置，並採五年期出租方式由專業電信業者營運，逐步回收建置成本，提升資產使用效率與財務穩健性。

在此基礎上，公司於人工智慧領域將聚焦於應用導向發展，主要承接政府及企業客戶之 AI 相關技術服務專案，包括：

- 系統開發
- 資料整合與分析
- AI 模型建置與應用規劃

115 年度將著重於累積專案實績與技術整合能力，強化智慧應用解決方案之服務能量，並透過策略合作模式探索產業應用機會。
公司將循序推動相關技術布局，在確保風險可控與財務穩健前提下，逐步建立智慧科技發展基礎。

子公司-勁耘科技：深化循環經濟與供應鏈穩定價值

勁耘科技將持续提升材料回收與循環再利用技術，強化 ESG 與永續價值。

115 年度重點：

- 穩定面板玻璃基板回收業務。
- 發展高值化材料再利用應用。
- 強化倉儲與再生能源收益結構。

在供應鏈穩定與永續需求提升背景下，持續強化集團長期競爭力。

孫公司-嵩達光電：推動製程升級與高階應用深化

嵩達光電將持續優化整合製程能力與品質控管，深化工控、醫療、航太及利基市場布局。

115 年度發展方向包括：

- 提升整合製程效率與產品品質穩定度。
- 拓展高階應用市場。
- 推動產業垂直與水平整合。
- 強化 MIT 製造與客戶信賴。

在供應鏈重組趨勢下，提升技術門檻與穩定交付能力。

(二) 預期銷售數量及其依據

本集團依據 114 年度實際銷售及加工數量、115 年度截至年報修訂日之營運執行情形、既有履約合約、在手訂單、客戶需求預估、專案執行規劃及可用產能，預估 115 年度銷售及加工數量如下：

業務項目	預計數量	單位	預估依據
國軍服裝供售站商品	706,224	件	參考 114 年度實際銷貨量，並參考履約合約、會員及門市營運規模
觸控面板及顯示模組	166,919	組	參考 114 年度實際出貨量、115 年度在手訂單、主要客戶需求預估及產能規劃
玻璃基板回收、薄化及拋光加工	172,800	片	參考 114 年度實際加工量、客戶需求及排程、設備產能與加工良率規劃
AI 應用與系統整合服務	1	案	參考現有業務洽談進度、專案執行規劃及可配置之技術人力與合作資源

註：上述數量係供本集團 115 年度營運規劃之預估，實際結果可能因客戶下單時程、產品組合、合約履行情形、產業景氣及市場需求變化而有所差異。

(三) 重要產銷政策

1. 國軍服裝供售站業務：強化商品採購、第二供應來源、庫存安全水位及週轉管理，整合線上 APP 與實體門市，持续提升供貨穩定性、履約品質及會員服務效能。
2. 觸控面板及顯示模組業務：聚焦工控、醫療、博弈及航太等少量多樣、高附加價值之利基型產品，提升客製化設計、整合製程、產品品質及交付穩

定度。

3. 玻璃基板回收及加工業務：維持與既有客戶之合作關係，持續提升加工良率、品質控管及產能調度效率，並推動新加工項目及高值化材料再利用。
4. AI 應用與系統整合業務：採應用導向、輕資產及策略合作模式，聚焦系統開發、資料整合分析及 AI 模型應用，並依專案進度分階段配置資源及控管履約風險。

(四)行銷計劃：

115 年度行銷策略將以「深化核心市場、拓展高階應用、建立科技形象」為主軸，結合數位行銷、專業展會與策略合作，強化集團整體品牌價值與市場能見度。

1. 深化軍職平台經營與會員經濟推動

針對軍職專屬平台，本公司將：

- (1)強化 APP 與實體通路整合行銷，提升會員活躍度與回購率。
- (2)導入數據分析與精準推播機制，提高轉換率與消費黏著度。
- (3)擴大自費商品、多元生活用品與差異化商品之曝光與導流。
- (4)推動限量專案活動與節慶行銷，活化會員經濟效益。

透過數位經營與精準行銷應用，逐步提升平台經濟規模與營運槓桿。

2. 強化政府與專案市場專業形象

在政府及專案型市場方面，公司將：

- (1)參與相關專業展會與政策論壇，提高市場能見度。
- (2)建立專案實績案例資料庫，提升對外技術與整合能力之溝通力。
- (3)強化與產業公協會、科研機構及策略夥伴之交流合作。

透過專業形象塑造與實績累積，提高市場信賴度與合作機會。

3. 推動人工智慧與數位應用市場拓展

公司將配合產業數位轉型趨勢，適度推動 AI 技術服務能見度，包括：

- (1)舉辦或參與智慧應用研討會與產業交流活動。
- (2)推廣資料分析與系統整合應用案例。
- (3)透過策略合作模式拓展潛在客戶需求。

以應用導向為核心，逐步建立在智慧技術服務領域之專業認知。

4. 深化循環經濟與永續價值溝通

針對勁耘科技之循環經濟事業，將強化：

- (1)與面板及製造客戶之長期合作宣傳。
- (2)永續與減碳價值主張之對外溝通。
- (3)ESG 相關活動與永續揭露之品牌形象強化。

提升在產業鏈中的信賴度與合作深度。

5. 拓展高階應用市場與國際曝光

崙達光電將持續：

- (1)參與國內外專業展會，拓展工控、醫療、航太及利基市場。
- (2)建立海外代理與技術合作關係。
- (3)強化 MIT 製造品質與整合技術定位。

在全球供應鏈重組趨勢下，持續擴展高階應用市場能見度。

6. 整合集團品牌形象，強化科技轉型認知

115 年度將整合集團各事業資源，建立一致對外形象，強化：

- 「軍職平台深化」
- 「整合服務能力提升」

●「循環經濟永續價值」

●「智慧科技應用布局」

逐步塑造翔耀集團為具整合能力與穩健轉型實力之多元企業形象。

三、外部環境影響及公司未來發展策略：

(一)外部環境

全球經濟環境仍受通膨壓力、利率波動及地緣政治因素影響，市場需求回溫節奏審慎，企業資本支出規劃相對保守。然而另一方面，人工智慧應用、高效能運算、智慧製造及數位轉型需求持續成長，產業升級趨勢明確，亦帶動政府與企業對技術整合及專案型服務之需求提升。

在供應鏈重組與國際局勢變動背景下，國防相關產業鏈穩定度與在地化能力日益受到重視，具整合能力與履約實績之企業，將有機會在此趨勢中取得發展空間。

同時，ESG 與循環經濟已成為產業發展重要指標，永續能力將成為企業競爭力關鍵因素之一。

(二)公司未來發展策略

面對上述環境變化，翔耀集團將採取以下發展方向：

1. 深化軍職平台與供應鏈整合能力

穩固既有軍職經營基礎，提升履約品質與供應穩定度，逐步強化在軍職相關供應鏈之整合能力，建立長期合作基礎。

2. 強化專案整合與技術服務能力

持續累積政府與專案型市場實績，提升系統整合、數據分析與應用規劃能力，形成具技術門檻之服務模式。

3. 穩健布局智慧科技與人工智慧應用

以技術服務與專案承接為發展重點，透過策略合作及輕資產模式推動智慧應用布局，在風險可控原則下累積發展能量。

4. 深化循環經濟與永續價值

透過子公司材料回收與再利用技術強化，提升供應鏈穩定性與永續價值，強化 ESG 競爭力。

5. 推動製程升級與高階應用拓展

提升整合製程能力與產品應用層次，強化 MIT 品質定位與國際市場競爭力。

6. 維持財務穩健與風險控管機制

在產業環境變動下，將審慎評估資本支出節奏，提升資產使用效率，確保長期營運穩定性。

本公司將在既有經營成果基礎上，持續深化核心事業布局並強化整合集團發展動能，穩步提升營收規模與獲利品質。公司經營團隊將秉持審慎務實之精神，延續既定發展方向，持續精進治理機制與經營效率，確保企業長期穩健成長與價值創造。敬請各位股東持續支持與指教。

董事長 林以山



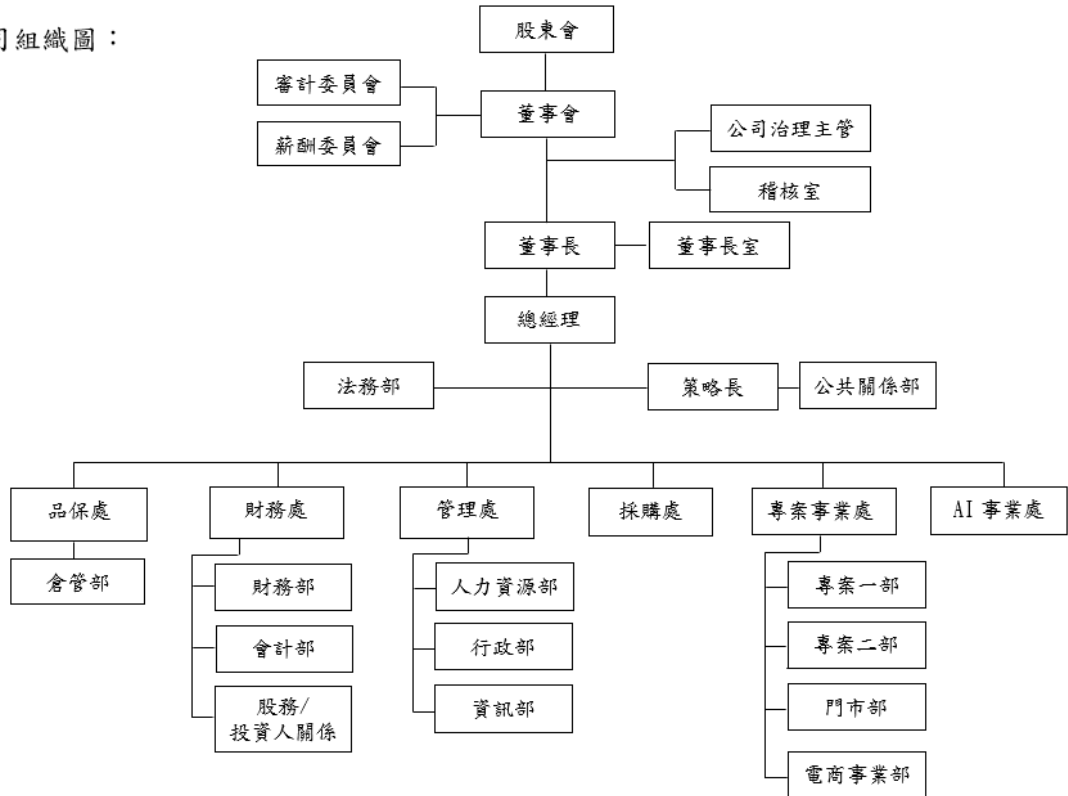
謹啟

貳、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織架構

公司組織圖：



(二) 各主要部門所營業務

部門	主要業務內容
稽核	負責協助董事會及管理階層檢視與評估內部控制制度之有效性，定期辦理稽核作業並提出改善建議。規劃與執行年度稽核計畫，追蹤缺失改善情形，確保內控制度持續有效運作，並作為制度修訂與優化之依據。
總經理	負責公司整體營運策略規劃與執行，包含新系統評估與導入、經營績效分析與策略調整、跨部門資源整合與協調、專案管理推動。並統籌資訊科技相關事務，包括網路架構與硬體設備管理、伺服器與資料庫維運、應用系統管理及資訊安全治理，兼理公共事務與對外關係維護。
電商事業處	負責電商通路整體營運與品牌發展策略，包含品牌經營與代理業務、各類銷售通路（電商平台、官方網站及實體通路）之建置、營運與優化。 執行數位行銷策略（含社群經營、KOL 合作、廣告投放及數據分析）、行銷活動企劃與執行、商品開發與上架管理、內容製作（含美編與文案）。
專案事業處	負責專案業務之整體規劃、執行與進度控管。

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	負責公司後勤支援及內部管理機制之規劃與執行，涵蓋人力資源管理（含招募任用、績效與薪酬制度）、行政總務作業（含庶務管理、資產維護及後勤支援）及資訊管理（含資訊系統建置維運、網路與設備管理及資訊安全控管），以提升整體營運效率與組織運作效能。
採購處	負責供應鏈管理與採購策略執行，包含供應商開發、評選與管理、詢比議價作業及採購執行。並負責進出口貿易管理、委外加工（託工）管理、收料驗收與出貨作業，確保供應品質、交期與成本控制。
品保處	負責產品品質管理與倉儲作業，包含進出貨品質控管、庫存管理與帳務處理，以及產品維修與售後技術服務。建立品質標準與持續改善機制，以確保產品品質及營運穩定。
財會處	負責公司財務與會計管理，包含帳務處理、資金調度、預算編制與控管、財務報表編製與分析。並辦理稅務規劃、股務作業、對外申報與公告、固定資產管理及保險規劃，確保財務資訊之正確性與法令遵循，支援經營決策。

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

115 年 4 月 10 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	承濬投資 (股)公司	--	台灣	112.6.26		三年	1,095,274	1.54%	1,895,274	2.66%	0	0.00%	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		0	0.00%	0	0.00%	183,652	0.26%	1,896,274	2.66%	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	勁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	-	-	-
	承濬投資 (股)公司	--	台灣	112.6.26			1,095,274	1.54%	1,895,274	2.66%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	-	-	-
董事	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	0.00%	0	0.00%	國立台北大學法學研 究所碩士	三晃股份有限公司獨董 銘鈺精密工業股份有限公司獨董 安成法律事務所信義辦公室內資深顧問 律師	-	-	-
	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	-	-	-
董事	代表人：郭 菁松	男 51-60 歲	台灣	113.11.12	112.6.26	三年			5,604,000	7.87%	38,000	0.05%	0	0.00%	台灣大學醫學系	教主醫美整型外科診所院長	-	-	-
	蔡練生	男 71-80 歲	台灣	112.6.26			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		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		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

115 年 3 月 31 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 (76.19%)、游芷茵 (20.95%)、林宜彤 (1.90%)、姜愛蘭 (0.48%)、吳樹霆 (0.48%)

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資深顧問律師，銘鈺精密工業股份有限公司(股票代號：5055)獨立董事，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，三晃股份有限公司獨董(1721)，植根法律事務所律師。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	2 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：

a.多元化政策

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司已於「公司治理實務守則」第 20 條明定，董事會組成應考量多元化，並依公司營運型態及未來發展需求，擬訂適當之多元化政策。董事遴選除應具備執行職務所需之知識、技能及素養外，亦綜合考量性別、年齡、國籍及文化等基本條件與價值，以及法律、會計、財務、產業、行銷、科技、風險管理、永續發展等專業背景及產業經驗。本公司董事會由六位具有不同專業背景之董事組成，包括三席一般董事及三席獨立董事，獨立董事占全體董事席次百分之五十，且目前無董事兼任本公司經理人。董事會成員分別具備經營管理、法律、財務會計、醫療及產業、科技與新創產業等專業背景，並具營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等能力。

b.多元化政策達成情形

本公司董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次達全體董事席次三分之一以上	達成；獨立董事三席，占全體董事席次 50%
兼任公司經理人之董事不逾全體董事席次三分之一	達成；目前無董事兼任本公司經理人
董事會至少一名成員具備法律專業，並至少一名成員具備財務會計專業	達成
董事會成員具備公司營運所需之經營管理、產業、財務會計、法律及科技等多元專業	達成
任一性別董事席次達全體董事席次三分之一	未達成；截至年報刊印日，董事六席均為男性

截至本年報刊印日，本公司董事會共六席，董事平均年齡約 60 歲，其中二位董事年齡介於 61 至 75 歲、二位介於 51 至 60 歲、二位介於 41 至 50 歲，董事年齡分布尚屬多元。

在性別多元化方面，截至本年報刊印日，本公司董事會六席均為男性，女性董事席次為零席，尚未達董事席次三分之一之目標。本公司過去董事會曾有二名女性董事參與董事會運作，嗣因該等董事個人工作安排及事務繁忙而辭任，致女性董事席次減少。

c.提升董事性別多元化之措施

為提升董事性別多元化，本公司規劃採行下列措施：

- 將性別多元化納入董事候選人遴選之重要考量，持續遴選具經營管理、財務會計、法律、產業、風險管理、永續發展或公司營運所需專業背景之女性人才。

- ii 透過主要股東、專業公協會、外部顧問及其他人才推薦管道，擴大女性董事候選人來源，並逐步建立女性董事候選人人才庫。
- iii 於未來辦理董事提名、補選或全面改選時，檢視候選人性別結構，並以公司所提出之董事候選人名單至少納入一名適任女性候選人為原則，持續提升女性候選人及女性董事席次比例。
- iv 由董事會定期檢視董事會組成及多元化政策之執行情形，並依公司營運發展及董事會組成需要適時調整相關措施。

本公司將以逐步增加女性董事席次為近期目標，並以董事會任一性別董事席次達全體董事席次三分之一以上，作為中長期董事會性別多元化目標。

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

115年3月31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 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			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 國際貿易與金融學系	無	—	—	—		—
專案事業處 協理	莊英傑	男	台灣	112.11.16	0	0	0	0	0	0	逢甲大學 運輸科技與管理學系	無	—	—	—		—
財務長兼公 司治理主管	林錫雄	男	台灣	114.05.13	0	0	0	0	0	0	中原大學 國際貿易學系碩士	無	—	—	—		—
財務長兼發 言人	張順昌	男	台灣	113.08.26	0	0	0	0	0	0	英國國立里茲大學 國際商務法律碩士	無	—	—	—		—
管理處協理	周詩茵	女	台灣	114.03.17	0	0	0	0	0	0	淡江大學 日本語文學系	無	—	—	—		—

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%		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	承濬投資股份有限公司-林以山	1,933	4,304	0	0	0	0	120	840	0	0	0	0	0	2,053/(1.39)	5,144(3.48)	無
董事	承濬投資股份有限公司-鍾凱勳	0	0	0	0	0	0	90	90	0	0	0	0	0	90/(0.06)	90/(0.06)	無
董事	威曼資本股份有限公司-郭青松	0	0	0	0	0	0	110	110	0	0	0	0	0	110/(0.07)	110/(0.07)	無
獨立董事	蔡練生	600	600	0	0	0	0	120	120	0	0	0	0	0	720/(0.49)	720/(0.49)	無
獨立董事	張乃文	600	600	0	0	0	0	120	120	0	0	0	0	0	720/(0.49)	720/(0.49)	無
獨立董事	楊俊宏	600	600	0	0	0	0	120	130	0	0	0	0	0	720/(0.49)	720/(0.49)	無
	總計	3,733	6,104	0	0	0	0	680	1,410	0	0	0	0	0	4,413/(2.99)	7,514/(5.08)	無
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性； 本公司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																	

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(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	現金金額	股票金額	有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	高玉強	1,824	0	106	0	153	0	0	0	0	0	2,083/(1.41)	2,083/(1.41)	無
策略長暨副總註1	戴文川	1,736	0	96	0	276	0	0	0	0	0	2,108/(1.43)	2,108/(1.43)	無

註1：策略長暨副總戴文川於115年3月25日派任子公司。

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	現金金額	股票金額	有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	高玉強	1,824	0	106	0	153	0	0	0	0	0	2,083/(1.41)	2,083/(1.41)	無
策略長暨副總註1	戴文川	1,736	0	96	0	276	0	0	0	0	0	2,108/(1.43)	2,108/(1.43)	無
法務長	張順昌	1,585	0	73	0	280	0	0	0	0	0	1,938/(1.31)	1,938/(1.31)	無
財務長	林錫雄	1,244	0	66	0	77	0	0	0	0	0	1,387/(0.94)	1,387/(0.94)	無
協理	莊英傑	1,115	0	62	0	90	0	0	0	0	0	1,267/(0.86)	1,267/(0.86)	無
協理	周詩茵	1,048	0	59	0	110	0	0	0	0	0	1,217/(0.82)	1,217/(0.82)	無

註1：戴文川於115年3月間派任子公司，惟其於114年度仍任本公司策略長暨副總經理，爰依114年度領取之酬金納入前五位酬金最高主管之排序及揭露。

註2：除依法揭露前五位酬金最高主管外，本公司另自願揭露周詩茵協理之酬金資訊。

(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	114 年度酬金總額占稅後純益比例(%)		113 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	(2.99)	(5.08)	(5.35)	(8.78)
總經理及副總經理	(2.84)	(2.84)	(2.19)	(2.19)

董事及獨立董事之酬金包括出席車馬費、董事報酬及兼任員工所領取之相關酬金；總經理及副總經理之酬金，係依其學經歷、職務內容、所負責任及本公司薪資管理相關規定核定，並參酌其工作績效及公司營運情形辦理。

114 年度本公司及合併報表內所有公司給付董事及獨立董事之酬金總額分別為 4,413 仟元及 7,514 仟元，較 113 年度之 5,325 仟元及 8,735 仟元分別減少 17.13% 及 13.98%；另 114 年度個體財務報告稅後淨損為 147,805 仟元，較 113 年度稅後淨損 99,522 仟元增加，致董事及獨立董事酬金總額占個體財報稅後損益比例之絕對值，分別由 5.35% 及 8.78% 下降至 2.99% 及 5.08%。

114 年度本公司及合併報表內所有公司給付總經理及副總經理之酬金總額均為 4,191 仟元，較 113 年度之 2,177 仟元增加，主要係 114 年度相關主管任職期間較 113 年度完整，致其酬金總額占個體財報稅後損益比例之絕對值，由 2.19% 上升至 2.84%。

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 12 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	12	0	100.00%	
董 事	承濬投資(股)公司 代表人：鍾凱勳	10	2	83.33%	
董 事	威曼資本(股)公司 (代表人：郭菁松)	12	0	100.00%	
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、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
114/03/13	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 113 年 7 月 1 日向是方電訊(股)公司取得機房機櫃空間使用權資產案	經出席委員全體同意通過。
114/3/26	1.本公司委任 114 年度財報簽證會計師暨其委任報酬案。 2.擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。 3. 修訂本公司「取得與處分資產處理程序」	經出席委員全體同意通過。
114/4/25	1.本公司擬辦理114年私募增資發行新股案。	經出席委員全體同意通過。
114/5/13	1.本公司與生活工場及廣九物流共同投標國軍服裝供售站委商經營案，履約保證金比率變更案。 2.本公司與是方電訊(股)公司簽訂機房租用契約，評估使用權資產價格之合理性案。 3.本公司財務主管、公司治理主管人事異動案。	經出席委員全體同意通過。
114/6/19	1.本公司擬變更簽證會計師事務所及其委任報酬案。	經出席委員全體同意通過。
114/8/12	1.本公司稽核主管任命案。	經出席委員全體同意通過。
114/08/29	1.本公司與是方電訊擬中止機房租用契約及水冷機房設備出租討論案。	經出席委員全體同意通過。
114/10/20	1. 為配合外部法規修訂本公司薪工循環內控制度案。	經出席委員全體同意通過。
114/11/10	1.本公司擬修訂「薪工循環內控制度」討論案。 2.本公司擬修訂「防範內線交易之管理作業程序」討論案。	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：無

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
114/1/24 114 年度第一次	承濬投資 有限公司 法人代表 林以山	本公司董事長及 經理人年終獎金 案	董事長林以山本人報酬利益關係，未 參與議案討論與表決，經主席（或代 理主席）徵詢其餘出席董事意見後， 經表決通過。。

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	114.01.01- 114.12.31	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	114.01.01- 114.12.31	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	114.01.01- 114.12.31	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 114 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 4.54	評分結果 4.75 分	評分結果 4.56 分

本公司 114 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 28 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 10 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	10	0	100.00%	
獨立董事	張乃文	10	0	100.00%	
獨立董事	楊俊宏	10	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
114 年 3 月 12 日 第 3 屆第十九次	1.本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」討論案。 2.本公司擬修訂「取得與處分資產處理程序」討論案。 3.本公司出具 113 年度內部控制制度聲明書案。	114 年 3 月 12 日 114 年度第二次	經出席委員全體同意通過。
113 年 3 月 26 日 第 3 屆第二十次	1.本公司 113 年度營業報告暨財務報告案。 2.本公司委任 114 年度財報簽證會計師暨其委任報酬案。 3.擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。	114 年 3 月 26 日 114 年度第三次	經出席委員全體同意通過。
114 年 4 月 25 日 第 3 屆第二十一次	1.本公司擬辦理 114 年私募增資發行新股案	114 年 4 月 25 日 114 年度第四次	經出席委員全體同意通過。
114 年 5 月 13 日 第 3 屆第二十三次	1.本公司與是方電訊(股)公司簽訂機房租用契約，評估使用權資產價格之合理性案。 2.本公司財務主管、公司治理主管及稽核主管人事異動案。	114 年 5 月 13 日 114 年度第六次	經出席委員全體同意通過。
114 年 6 月 19 日 第 3 屆第二十四次	1.本公司擬變更簽證會計師事務所及其委任報酬案	114 年 6 月 19 日 114 年度第七次	經出席委員全體同意通過。
114 年 8 月 13 日 第 3 屆第二十五次	1.本公司 114 年第 2 季財務報告案。 2.本公司稽核主管任命案。	114 年 8 月 13 日 114 年度第八次	經出席委員全體同意通過。
114 年 8 月 29 日 第 3 屆第二十六次	1.本公司與是方電訊擬中止機房租用契約及水冷機房設備出租討論案。	114 年 8 月 29 日 114 年度第九次	經出席委員全體同意通過。
114 年 10 月 20 日 第 3 屆第二十七次	1.為配合外部法規修訂本公司薪工循環內控制度	114 年 10 月 20 日 114 年度第十一次	經出席委員全體同意通過。
114 年 11 月 10 日 第 3 屆第二十八次	1.本公司擬修訂「薪工循環內控制度」討論案。 2.本公司擬修訂「防範內線交易之管理作業程序」討論案。	114 年 11 月 10 日 114 年度第十二次	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	V		(一)公司設有專人及發言體系作為投資人之溝通窗口。	(一)無顯著差異。
(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？	V		(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。	(二)無顯著差異。
(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？	V		(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。	(三)無顯著差異。
(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？	V		(四)已訂定「防範內線交易之管理作業程序」。	(四)無顯著差異。
(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？				
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？	V	V	(一)詳如本年第10-11頁說明	(一)暫無規劃。
(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？	V	V	(二)已編定永續發展委員會組織規程，將於115年6月選任。薪資報酬委員會改名為薪資報酬暨提名委員會將負責董事、經理人資格審議。	(二)無顯著差異。
(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，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？		V	(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。	(三)無顯著差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			(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。	(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	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	
東會議事錄等)?			
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。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務?	V		本公司已委任富邦證券股務代理部辦理股東會事務。
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、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。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事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。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：針對115年3月發布之評鑑結果，本公司持續改善未達指標之項目。			無顯著差異。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，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，本公司審計委員會及薪資報酬暨提名委員會召集人，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，為本公司本公司審計委員會及薪資報酬暨提名委員會委員、現任信彰聯合會計師事務所，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，本公司審計委員會及薪資報酬暨提名委員會委員，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：本公司董事會於民國 115 年 3 月 12 日決議將「薪資報酬委員會」更名為「薪資報酬暨提名委員會」，提名委員會成員資料及運作情形請參閱第 22-1 頁。

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25日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)。委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	蔡練生	3	0	100.00%	
委員	張乃文	3	0	100.00%	
委員	楊俊宏	3	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「薪資報酬暨提名委員會組織規程」第六條規定，本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行薪資報酬相關職權，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。					

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊

本公司董事會於民國 115 年 3 月 12 日決議將「薪資報酬委員會」更名為「薪資報酬暨提名委員會」，由該委員會執行提名相關職能。本委員會由董事會決議委任 3 人組成，現任委員均為本公司獨立董事，並由蔡練生獨立董事擔任召集人。委員具備商務、財務、會計、產業經營及公司治理等相關專業能力與經驗。

本委員會之提名職責係依本公司「薪資報酬暨提名委員會組織規程」辦理，主要包括：

- 1.訂定及檢討董事與經理人候選人之資格條件。
- 2.審查及提名董事與經理人人選。
- 3.辦理董事會交付之其他提名相關事項。
- 4.將提名及資格審查結果提報董事會審議。

本公司 114 年度尚未設置提名委員會，故 114 年度提名委員會開會次數為 0 次。自民國 115 年 3 月 12 日設置提名職能起至本年報修訂日止，已於 115 年 4 月 24 日召開 1 次會議 (A)，委員專業資格、經驗及出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	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	具產業政策、公共關係、科技及新創事業等專業經驗	1	0	100.00%	
委員	張乃文	具會計師資格及財務、會計與法務等專業經驗	1	0	100.00%	
委員	楊俊宏	具經濟、金融市場、企業經營及產業管理等專業經驗	1	0	100.00%	

其他應記載事項：敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

會議日期及期別	議案內容	委員建議或反對事項	決議結果	公司處理情形
115/4/24，第六屆第 12 次薪資報酬暨提名委員會	1. 本公司提名董事及獨立董事候選人名單案	無	經全體出席委員無異議通過	提報董事會審議，並經 115 年 4 月 24 日董事會通過
	2. 本公司審查持有已發行股份總數百分之一以上股東提名之董事及獨立董事被提名人名單案	無	經全體出席委員無異議通過	提報董事會審議，並經 115 年 4 月 24 日董事會通過

本次會議委員如無提出反對或保留意見，且董事會未有不採納或修正提名委員會建議之情形：「無此情形」。

(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		本公司已成立永續發展小組，各部門依職權範疇及分工盡力履行企業社會責任。
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	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。 (一) 本集團已建立合適之環境管理制度，與工研院進行過濾水回用系統技術交流與合作。 (二) 本公司已實施資源回收利用，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料。 (三) 本公司已持續推展節能減碳及溫室氣體減量政策。 (四) 本公司尚未訂定相關環保政策。已持續推展節能減碳及溫室氣體減量政策，並提倡隨手關燈，且於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源以達節能減碳的目標。114 年已進行過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量統計，將持續進行。
			未來將視實際需要訂定。 (一) 無顯著差異。 (二) 無顯著差異。 (三) 無顯著差異。 (四) 未來依「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃指引作業執行。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(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) 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) 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) 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) 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，已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	114 年已編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，未來將進行辦理第三方驗證單位之確信或保證意見	公司將依相關規定持續辦理。
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：本公司已訂定上市上櫃公司永續發展實務守則，並按守則辦理無差異。	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： 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、危機管理、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	
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？ (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？ (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		(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。 (二) 本公司已訂定「董事經理人道德行為準則」。
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？ (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？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信	V	V	(一) 無顯著差異。 (二) 尚未設置。 (三) 無顯著差異。 (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	
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	(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)本公司訂有「政風維護管理辦法」，由稽核部門擔任檢舉案件之受理及查證單位。同仁發現索賄、收受佣金或回扣、貪污舞弊、竊取公司機密或財物，以及其他重大失職或不當行為時，得以書面、電話、傳真或電子郵件方式提出檢舉，並得檢附相關事證。 檢舉管道如下： 1. 電話檢舉：(02) 7746-3839，請轉稽核部門。 2. 書面檢舉：寄送至本公司總公司地址，並於信封註明「稽核部門親啟」。 3. 其他檢舉管道：依公司內部公告之傳真或電子檢舉信箱 (jin.lin@enlightcorp.com.tw)辦理。 檢舉案件經查證屬實者，依公司獎懲管理辦法對違規人員提出懲處建議；特殊或重大檢舉案件經查證屬實者，得依其對公司權益之貢獻程度提報獎勵，經董事長核准後辦理。	(一) 現行檢舉管道主要供內部同仁使用，公司將持續檢討增設供內、外部人員使用之獨立檢舉管道。
(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) 本公司「政風維護管理辦法」已規定檢舉案件由稽核部門受理、篩選、查證及確認事實。檢舉內容原則上應具體敘明檢舉事由、	(二) 現行辦法已有受理、查證、後續獎懲及保密規定，惟尚未完整

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？		V 發生時間、地點、被檢舉對象及檢舉人姓名；如資料不足致無法查證，稽核部門得保留受理。 案件經查證屬實者，由稽核部門依公司獎懲管理辦法提出懲處建議；特殊或重大案件得提報檢舉人獎勵。受理單位應妥善保管檢舉資料，不得洩漏足以辨識檢舉人身分之資訊。 現行辦法尚未明訂統一調查處理期限、調查紀錄保存期限、匿名檢舉處理原則及必要時向主管機關通報或移送司法機關之程序。 (三)已建置相關措施。本公司「政風維護管理辦法」已規定稽核部門應妥善保管檢舉資料，不得洩漏足以辨識檢舉人身分之資訊；無故洩漏檢舉人姓名或相關資料者，依公司獎懲管理辦法懲處。 現行辦法尚未明文規定檢舉人不得因檢舉而遭受解僱、解任、降調、減薪、不利考核或其他不當處置，公司將於後續修正辦法時增訂相關保護措施。 114 年度本公司未接獲檢舉案件。	訂定處理期限、紀錄保存、匿名檢舉及主管機關通報或司法移送程序，公司將配合相關規範檢討修正。 (三) 現行辦法已有檢舉人身分保密機制，惟尚未明訂禁止對檢舉人採取報復或其他不利處置之措施，將配合相關規範檢討修正。
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。
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) 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
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司於2024年成立「翔耀 ESG 永續發展小組」，2026年第二季將成立永續發展委員會，2026年將開始啟動氣候相關風險與機會辨識，並規劃於2026年第三季或第四季納入董事會正式議題討論。
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)。	截至2025年底，公司尚未全面展開氣候相關風險評估作業，預計2026年起正式進行評估，未來年度報告將逐步揭露分析結果。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	目前未明顯受到氣候事件影響，公司將自2026年起持續監控，並於年度報告中完整揭露分析成果。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司目前正在規劃全面風險管理系統，並於2026年度正式整合氣候風險管理至企業風險管理架構內，後續成果將逐步揭露。
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。	本公司目前尚未進行氣候情境分析，計畫於2026年啟動情境分析作業，成果將於未來報告逐步揭露。
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。	本公司尚未訂定完整之氣候轉型計畫，2025年啟動組織級溫室氣體盤查後，逐步訂定具體減碳目標，未來將於永續報告中逐步揭露進展。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未使用內部碳定價機制，計畫於2026年進行內部碳定價導入可行性評估。
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	本公司目前尚未訂定具體之氣候相關目標，將依金管會（金融監督管理委

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。	員會)永續資訊揭露相關規定及公司資本額適用之分階段推動時程，逐步完善氣候相關管理措施，並於後續永續報告書中適時揭露相關資訊。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司依據金管會(金融監督管理委員會)永續資訊揭露相關規定，揭露溫室氣體相關資訊。2024年本公司母公司溫室氣體範疇一排放量為32,2508 tCO₂e，範疇二排放量為82,074 tCO₂e，目前尚未涵蓋範疇三。本公司將依金管會(金融監督管理委員會)適用之分階段推動時程，持續完善溫室氣體管理及相關資訊揭露。

2.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。	
2024年本公司母公司溫室氣體範疇一排放量為32,2508 tCO₂e，範疇二排放量為82,074 tCO₂e，目前尚未涵蓋範疇三。	

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

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

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書(Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)或國際標準組織

(International Organization for Standard-ization, ISO)發布之ISO 14064-1。

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

3.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。
本公司將依金管會(金融監督管理委員會)適用之分階段推動時程，持續完善溫室氣體管理及相關資訊揭露及確信。

(八)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：本公司已訂定「公司治理實務守則」、「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」及「薪資報酬暨提名委員會組織規程」、「永續發展委員會組織規程」、「防範內線交易之管理作業程序」等公司治理相關規章，相關內容可於本公司網站(<https://www.enlightcorp.com.tw/>)之「公司治理專區」查詢。

(九)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：本公司相關公司治理資訊已分別揭露於本年報下列頁次：董事會運作情形詳

第15至16頁；審計委員會運作情形詳第17至18頁；公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形及原因詳第19至20頁；薪資報酬暨提名委員會之組成、職責及運作情形詳第21至22-1頁；推動永續發展執行情形詳第23至25頁；誠信經營執行情形詳第26至27頁；氣候相關資訊詳第28至29頁。其他公司治理相關規章及資訊，可於本公司網站 (<https://www.enlightcorp.com.tw/>) 之「公司治理專區」查詢。

(十) 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：115年3月12日

本公司民國 114 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 114 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 115 年 03 月 12 日董事會通過，出席董事 6 人中，0 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。

(十一) 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。

(十二) 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	114/03/13	1.本公司擬修訂「公司章程」案 2.本公司擬修訂「取得與處分資產處理程序」討論案。 3.本公司 113 年 7 月 1 日向是方電訊(股)公司取得機房機櫃空間使用權資產案
董事會	114/3/26	1.本公司委任 114 年度財報簽證會計師暨其委任報酬案。 2.擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。 3.修訂本公司「取得與處分資產處理程序」
董事會	114/4/25	1.本公司擬辦理114年私募增資發行新股案。
董事會	114/5/13	1.本公司與生活工場及廣九物流共同投標國軍服裝供售站委商經營案，履約保證金比率變更案。 2.本公司與是方電訊(股)公司簽訂機房租用契約，評估使用權資產價格之合理性案。 3.本公司財務主管、公司治理主管人事異動案。
股東會	114/06/10	承認 113 年度決算表冊案。
		承認 114 年度虧損撥補表。
		修訂本公司「公司章程」案
		修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案
		修訂本公司「子公司管理辦法」案
		擬辦理 114 年私募增資發行新股案
董事會	114/6/19	1.本公司擬變更簽證會計師事務所及其委任報酬案。
董事會	114/8/12	1.本公司稽核主管任命案。
董事會	114/08/29	1.本公司與是方電訊擬中止機房租用契約及水冷機房設備出租討論案。
董事會	114/10/20	1.為配合外部法規修訂本公司薪工循環內控制度案。
董事會	114/11/10	1.本公司擬修訂「薪工循環內控制度」討論案。 2.本公司擬修訂「防範內線交易之管理作業程序」討論案。
董事會	115/2/9	1.新訂「永續發展委員會組織規程」案 2.通過修訂「薪資報酬暨提名委員會組織規程」案
董事會	115/03/12	1.本公司簽證之國富浩華聯合會計師事務所簽證會計師因內部輪調更換暨 115 年度報酬案。 2.本公司 114 年度營業報告暨財務報告案。 3.本公司 114 年度虧損撥補表案。 4.本公司 114 年度董事及員工酬勞案。 5.本公司出具 114 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 6.修訂本公司「背書保證施行辦法」討論案。 7.通過「薪資報酬委員會」更名為「薪資報酬暨提名委員會」案。 8.擬訂定本公司 114 年第 1 次私募現金增資發行普通股相關事宜。 9.本公司 115 年股東常會會議召開日期及召集事由討論案。 10.115 年股東常會受理股東提案權及董事候選人提名相關事宜案 11.本公司董事全面改選案。 12.解除新任董事及法人代表人競業禁止之限制案

(十三) 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。

(十四) 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

115 年 4 月 10 日

職稱	姓名	到任日期	辭任日期	辭職或解任原因
財務主管/ 公司治理	吳苡榕	113/1/31	114/5/13	職務調整

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
安侯建業聯合會計師事務所	連淑凌	114.10.1-114.3.31	\$1,400	344	\$1,744	含現金增資審計相關費用
	吳趙仁					
國富浩華聯合會計師事務所	鄭翔宇	114.04.01-114.12.31	\$1,800	11	\$1,811	
	陳昭惠					

ii. 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。

iii. 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。

iv. 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：

更換案一：更換事務所

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 114 年 6 月 19 日		
更換原因及說明	為本公司業務及管理需要及為撙節公司開支，經民國 114 年 6 月 19 日第三屆第二十四次審計委員會審查通過及董事會決議通過，自 114 年第二季起不再繼續委任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，改委任國富浩華聯合會計師事務所陳昭惠會計師及鄭翔宇會計師提供簽證服務。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		V

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。前任會計師對本公司 112 年度及 113 年度財務報告均出具無保留意見之查核報告。		
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	V	
	說明	無。本公司與前任會計師間並無不同意見，並已授權前任會計師就繼任會計師提出之合理詢問充分回答。	
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	國富浩華聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	陳昭惠會計師、鄭翔宇會計師
委 任 之 日 期	民國 114 年 6 月 19 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用。本公司正式委任繼任會計師前，未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，諮詢繼任會計師。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用。本公司與前任會計師間並無不同意見事項，故無須取得繼任會計師之書面意見。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：截至本年報修訂日止，本公司未接獲前任會計師表示不同意見之復函。

更換案二：115 年 3 月 12 日同一事務所內部輪調

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	民國 115 年 3 月 12 日		
更換原因及說明	國富浩華聯合會計師事務所因內部職務調整，自本公司 115 年第 1 季財務報告核閱起，將原簽證會計師鄭翔宇會計師及陳昭惠會計師，變更為林志隆會計師及王戊昌會計師。本公司於民國 115 年 2 月 10 日接獲事務所通知，並經民國 115 年 3 月 12 日董事會決議通過。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況 \ 當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任	V	
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。前任會計師鄭翔宇會計師及陳昭惠會計師就其任期內簽證之本公司 114 年度財務報告出具無保留意見之查核報告。		
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	V	
	說明	無。本次更換係會計師事務所內部職務調整，本公司與前任會計師間並無不同意見。	
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	國富浩華聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	林志隆會計師、王戊昌會計師
委 任 之 日 期	民國 115 年 3 月 12 日

委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能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	不適用。本次更換係會計師事務所內部職務調整，本公司與前任會計師間並無不同意見事項。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：截至本年報修訂日止，本公司未接獲前任會計師表示不同意見之復函。

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	114 年度		當年度截至 115 年 3 月 31 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	0	2,229,000	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	林錫雄	0	0	0	0
會計主管	賴佳芳	0	0	0	0
稽核主管	林希瑾	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：

115 年 4 月 10 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	7.87%	38,000	0.05%	0	0.00%			
邱連春	3,084,119	4.33%	1,549,998	2.18%	0	0.00%	溫秀雲	配偶	
嵩達光電科技股份有限公司	3,000,000	4.21%	0	0.00%	0	0.00%	林以山	負責人	
負責人：林以山	0	0.00%	183,652	0.26%	1,896,274	2.66%	嵩達光電科技股份有限公司	負責人	
黃意悌	2,600,000	3.65%	0	0.00%	0	0.00%			
曾曉薇	2,500,000	3.51%	0	0.00%	0	0.00%			
黃宗元	2,500,000	3.51%	0	0.00%	0	0.00%			
林育正	2,300,000	3.23%	0	0.00%	0	0.00%			
徐淑芬	2,287,000	3.21%	0	0.00%	0	0.00%			
卓樹忠	2,003,000	2.81%	0	0.00%	0	0.00%			
喵皇科技股份有限公司	2,000,000	2.81%	0	0.00%	0	0.00%	孫廷瑋	負責人	
負責人：孫廷瑋	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	喵皇科技股份有限公司	負責人	

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：

114 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
勁耘科技股份有限公司	18,057,495	53.24%	0	0.00%	18,057,495	53.24%
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
115.03	10	400,000	4,000,000	71,195	711,956	120,000	-	-	120,000	-	註 24

- 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。

註 24：私募增資發行新股 6,000,000 股，114 年 6 月 10 日股東會通過，115 年 3 月 26 日收款完成。

股 份 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	40, 971, 322 股	328, 804, 359 股	400, 000, 000 股	
特 別 股	0 股	0 股	0 股	0 股	
合 計	30, 224, 319 股	40, 971, 322 股	328, 804, 359 股	400, 000, 000 股	

(二) 股東結構：

115 年 4 月 10 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	172	26,010	14	26,196
持有股數	0	0	10,424,420	60,461,647	309,394	71,195,641
持股比例	0.00%	0.00%	14.64%	84.93%	0.43%	100.00%
陸資持股比例：不適用						

(三) 股權分散情形：

每股面額十元 115 年 4 月 10 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1 至 999	22,433	1,187,368	1.66
1,000 至 5,000	2,889	5,971,073	8.39
5,001 至 10,000	429	3,314,149	4.65
10,001 至 15,000	134	1,781,590	2.50
15,001 至 20,000	77	1,385,059	1.94
20,001 至 30,000	72	1,871,139	2.63
30,001 至 40,000	34	1,219,029	1.71
40,001 至 50,000	15	719,392	1.01
50,001 至 100,000	46	3,448,624	4.84
100,001 至 200,000	27	3,869,679	5.43
200,001 至 400,000	15	4,165,730	5.85
400,001 至 600,000	4	2,092,000	2.94
600,001 至 800,000	3	2,084,026	2.93
800,001 至 1,000,000	3	2,900,000	4.07
1,000,001 以上	15	35,186,783	49.45
合計	26,196	71,195,641	100.00

(四) 主要股東名單：

115 年 4 月 10 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	7.87%
邱連春		3,084,119	4.33%
嵩達光電科技股份有限公司		3,000,000	4.21%
黃意悖		2,600,000	3.65%
曾曉薇		2,500,000	3.51%
黃宗元		2,500,000	3.51%
林育正		2,300,000	3.23%
徐淑芬		2,287,000	3.21%
卓樹忠		2,003,000	2.81%
喵皇科技股份有限公司		2,000,000	2.81%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

年 度		113 年	114 年
項 目			
每股市價 (註1)	最高	86.10	41.80
	最低	18.70	21.30
	平均	38.46	31.55
每股淨值 (註2)	分配前	7.48	5.27
	分配後	7.48	5.27
每股盈餘	加權平均股數	65,195,641	65,195,641
	每股盈餘(註3)	(1.71)	(2.38)
每股股利	現金股利	-	-
	無償	-	-
	配股	-	-
	資本公積配股	-	-
投資報酬 分析	累積未付股利(註4)	-	-
	本益比(註5)	-	-
	本利比(註6)	-	-
	現金股利殖利率(註7)	-	-

* 若有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114年度尚有虧損，故未分配114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、限制員工權利新股辦理情形：

（一）尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形：無。

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

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：

1、本公司於民國 114 年 6 月 10 日股東會決議通過發行股數以不超過 13,000,000 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三次發行。

2、價格訂定：114 年第一次私募之參考價格為定價日(115 年 3 月 12 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(115 年 3 月 12 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 21.97 元，當次實際發行價格訂為每股新台幣 20 元作為本次私募價格。

3、本次私募股數 60,000 仟股，每股面額新台幣 10 元。

4、本次私募總金額新台幣 120,000 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	115 年 03 月 26 日		
應募人資料	私募對象	認購股數	與公司之關係
	黃宗元	2,500 仟股	無
	黃造蓉	1,250 仟股	無
	黃鈴菇	1,250 仟股	無
	威力達投資有限公司	1,000 仟股	無
辦理私募對股東權益影響	充實營運資金，有助於提昇營運效能、競爭力，並改善財務結構，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 120,000 仟元未來將用於充實營運資金。		
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)：

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. 專案事業處

主要從事電商營運及通路整合，產品與服務類別包括：

自有品牌商品

- 「伊德爾」品牌家電產品，涵蓋廚房家電及生活家電等日常用品。
- 「Jubilux」品牌美妝與保養產品。

軍需品供售業務

承攬國軍服裝供售站委商經營案-（空軍）（下稱供售站案），負責商品採購、庫存管理、通路營運及銷售服務，並整合線上平台與實體門市，提供完整供應鏈服務。

專案型採購與通路服務

承接政府機關及相關單位之專案採購與商品供應服務，並依需求提供整合性通路與履約管理。

B. AI 事業處

主要從事人工智慧相關技術服務與應用導入，服務項目包括：

- 系統開發與整合服務。
- 資料整合、處理與分析。
- AI 模型建置、訓練及應用規劃。

C. 玻璃基板回收及加工業務

主要提供面板產業相關之玻璃基板回收、再利用及加工服務，包括基板回收、薄化及拋光等製程，以提升材料利用效率並降低客戶生產成本。

D. 觸控面板製造與銷售

主要從事觸控面板及相關顯示模組之設計、製造與銷售，產品應用涵蓋工業控制、醫療、博弈及其他利基型市場，並提供客製化設計與整合解決方案。

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

項 目/年 度	113	114
光學面板、彩色濾光片基板等加工及產銷	89%	72%
Others	11%	28%
合計	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

近年觸控顯示產業已由過去以消費性電子產品為主要成長動能，逐步轉向工業控制、車用電子、醫療設備及商用顯示等利基型應用市場。依國際研究機構資料顯示，全球互動顯示（Interactive Display）市場規模持續成長，預期未來數年仍將維持穩健擴張趨勢，主要係受智慧製造、人

機介面 (HMI)、數位看板及車載應用需求帶動。

此外，車用顯示與工控顯示產品朝多螢幕、高解析度及高可靠度發展，產品技術門檻與驗證要求提高，使具備製程能力與品質控管優勢之廠商較具競爭力。相較之下，消費性電子用觸控面板因市場成熟及價格競爭激烈，毛利空間相對有限，部分廠商已逐步退出或轉型。

本公司子公司具備觸控面板相關製程技術及檢測能力，並導入自動化生產設備與嚴格品質管理機制，產品以高信賴度及客製化為發展方向。未來將持續朝工規、車載及其他利基型應用市場布局，以提升產品附加價值與市場競爭力。

B.玻璃基板回收等加工

玻璃基板加工產業與顯示器產業景氣循環及材料成本變動高度相關。近年受供應鏈調整及原材料價格波動影響，顯示用玻璃基板供需趨於緊平衡，亦帶動面板廠對成本控管及材料利用效率之重視。

在此趨勢下，玻璃基板回收與再利用技術具備實質經濟效益。透過回收製程將可用之基板重新加工，使其於不影響品質之前提下再次投入生產，可有效降低原材料成本並達到減廢之環保效益。此外，隨著顯示產品朝輕薄化發展，基板薄化及精密拋光需求持續增加，相關加工服務逐漸成為面板產業鏈之重要環節。

本公司子公司從事玻璃基板回收、光罩回收及 Cell 基板薄化拋光等業務，透過既有製程技術與品質控管能力，提供客戶降低成本及提升資源使用效率之解決方案。由於該類加工非面板廠核心製程，多數採委外方式進行，相關業務仍具穩定需求。未來將持續強化製程精度及良率控制，以因應高階應用市場之需求。

C.電商產業

台灣電子商務市場於疫情期間快速成長，疫情後雖回歸穩定發展，但整體規模仍持續擴大。依經濟部統計處資料顯示，台灣電子購物業營業額已突破新台幣 4,000 億元，並持續創新高，顯示線上消費已成為主要消費模式之一。

目前電商產業發展呈現以下趨勢：

1. **全通路整合 (Omni-channel)**：結合線上與實體通路，提供消費者多元購物體驗。
2. **物流與即時配送需求提升**：快速出貨與短時配送成為競爭關鍵。
3. **會員經營與數據應用**：透過大數據分析進行精準行銷及顧客關係管理。
4. **內容與直播電商興起**：提升品牌曝光及轉換率。
5. **支付工具多元化**：行動支付及先買後付 (BNPL) 等模式提升交易便利性。

此外，人工智慧與數據分析技術逐步導入電商營運，包括商品推薦、需求預測、庫存管理及價格優化等，已成為提升營運效率與顧客體驗的重要工具。

本公司近年積極發展電商業務，結合既有供應鏈及通路資源，並透過會員經營與數據分析能力，逐步建構電商生態體系，以提升整體營運效益。

D、AI 應用產業：全球 AI 產業發展現狀

人工智慧技術近年快速發展，已廣泛應用於金融、製造、醫療、零售及交通等各產業領域。依國際研究機構及顧問公司分析，全球 AI 市場規模持續擴大，未來數年仍將維持高度成長動能，主要係受企業數位轉型需求及生成式 AI 應用帶動。

目前 AI 發展呈現以下趨勢：

1. **企業導入普及化**：AI 已由試驗階段進入實際營運應用。
2. **生成式 AI 快速發展**：應用於內容生成、客服、自動化流程及軟體開發等領域。
3. **資料與算力需求提升**：推動雲端運算及資料治理市場成長。
4. **產業應用深化**：由單一功能導入轉為跨部門整合應用。
5. **治理與法規重視提升**：企業逐步建立 AI 治理及風險控管機制。

本公司 AI 相關業務主要聚焦於承接政府及企業之技術服務專案，包括系統開發、資料分析及 AI 模型建置等，並結合既有電商及產業應用場景，發展具實務價值之解決方案。未來將持續以穩健策略推動 AI 業務發展，逐步累積技術能量與商業模式。

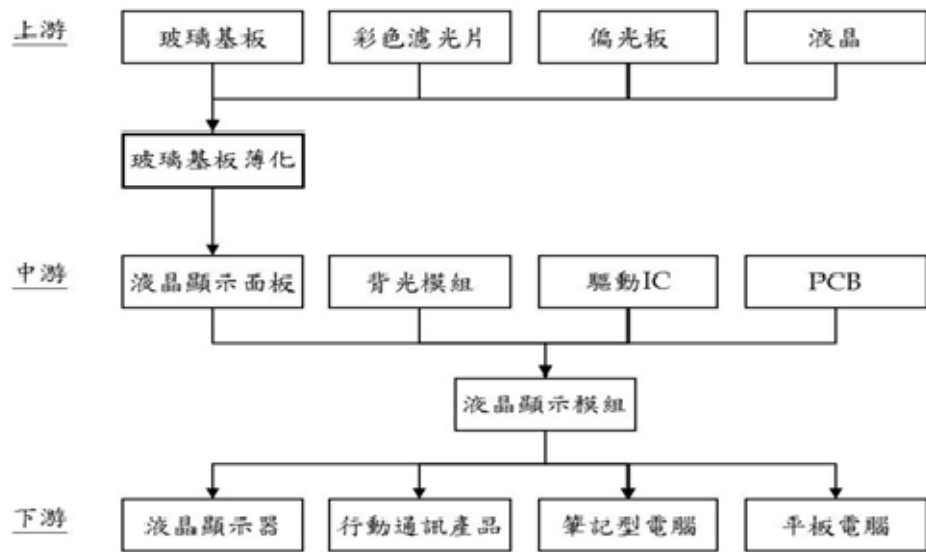
2. 產業上中下游之關聯性：

(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：

觸控面板技術依其感測原理，主要可分為電阻式、電容式（含表面電容及投射電容）、光學式（紅外線或影像辨識）、電磁式、超音波式及內嵌式（In-Cell）等類型，各類技術依應用場景不同而有其適用性。

隨技術成熟與應用擴展，觸控面板產業已由早期以消費性電子產品（如智慧型手機、平板電腦）為主，逐步轉向工業控制、車用電子、醫療設備及商用顯示等應用領域。相較於消費性市場之高度價格競爭，工控、車載及特殊應用產品具備驗證期長、客製化程度高及對穩定性要求嚴格等特性，使產品生命週期較長且毛利結構相對穩定。

此外，在戶外、高亮度及嚴苛環境應用需求下，觸控面板亦朝低反射、高透光及耐候性設計發展，以提升顯示效果及操作穩定性。整體而言，觸控面板產業發展趨勢已由規模競爭轉向技術整合能力、品質可靠度及應用場景深耕。

在區域競爭方面，受中國大陸供應鏈崛起影響，台灣觸控面板廠商已逐步調整策略，避開標準化產品市場，轉而強化利基型應用與高附加價值產品之布局。

B、競爭情形：

i. 台灣觸控面板產業仍有多家上市櫃公司從事相關業務，主要競爭者包含

工控及特殊應用領域之製造廠商，各公司依其產品定位及技術能力有所區隔，市場競爭屬於分眾化競爭態勢。

- ii. 本公司子公司累積多年觸控面板製造經驗，產品聚焦於工控、博弈、航太及醫療等少量多樣之應用市場，具備客製化設計與整合能力，並能依客戶需求進行產品開發與量產，與一般標準化產品製造廠形成差異。
- iii. 子公司具備完整之軟（韌）體及硬體研發能力，從產品設計、測試至製造皆可自主完成，能有效掌握關鍵技術與產品品質，並降低對外部供應鏈之依賴，提升整體競爭力。
- iv. 憑藉長期技術累積及穩定品質表現，已與國內外客戶建立長期合作關係，客戶黏著度高，有助於維持營運穩定性。

(2) 玻璃減薄拋光等加工：

A、發展趨勢：

玻璃基板加工產業隨面板世代演進而持續發展，由早期中小尺寸（G4.5 以下）逐步提升至 G8.5 以上甚至更高世代，顯示面板朝大尺寸化與高解析度發展之趨勢。

玻璃基板於面板製造成本中占有一定比重，隨著面板廠對成本控制要求提升，基板回收再利用之需求逐漸提高。透過回收加工，可在不影響品質之情況下降低原材料成本，並符合循環經濟與環保趨勢。

另一方面，隨終端產品朝輕薄化設計發展，玻璃基板薄化與拋光技術需求亦持續增加。由於該類加工屬非核心製程，多數面板廠採委外方式處理，使相關加工服務具備穩定市場需求。

B、競爭情形：

- i. 玻璃基板回收業務受限於面板廠製程良率提升，回收來源數量相對有限，整體市場規模較為穩定。
- ii. 本公司子公司於玻璃基板回收及薄化拋光領域具備專業技術與製程經驗，並能配合客戶進行產品驗證及製程導入，在客戶供應鏈中扮演重要角色。
- iii. 相較於部分客戶自行建置生產線，本公司提供具彈性之委外加工服務，可降低客戶資本支出並提升生產效率。
- iv. 透過與客戶長期合作及共同開發新產品應用，持續拓展加工項目及服務範圍，以強化市場競爭力。

(3) 電商產業：

A、發展趨勢：

本公司受惠於承攬供售站案，已建立封閉型電商平台，並整合線上系統與實體門市，提供軍人及其眷屬專屬之商品與服務。

未來發展將以既有會員基礎為核心，持續擴大商品品類，由軍需品延伸至日常生活用品，打造一站式購物平台，並透過供應鏈整合提升商品競爭力。

此外，將逐步導入數位技術以優化營運，包括：

- 人工智慧與大數據分析：提升商品推薦與行銷精準度。
- 供應鏈管理與需求預測：強化庫存與物流效率。
- 數位體驗技術（如 VR/AR）：提升消費者互動體驗。

●資安與交易機制強化：提升交易安全與信任度。

整體而言，電商發展將由流量導向轉為會員經營與營運效率導向。

B、競爭情形：

- i.國軍服裝供售體系目前由不同業者承攬經營，市場具封閉性與標案競爭特性。
- ii.本公司已完成供售站之營運建置，具備商品採購、倉儲物流、資訊系統及門市管理等整體營運能力，形成進入門檻。
- iii.未來若其他軍種相關標案釋出，本公司可憑既有營運經驗與基礎設施，積極爭取承攬機會，以擴大營運規模。
- iv.相較一般開放型電商平台，本公司營運模式具備會員封閉性及需求穩定性，競爭型態與傳統電商市場有所不同。

(4) AI 應用與算力服務：

A、發展趨勢：

隨人工智慧技術快速發展，算力資源已成為 AI 產業之關鍵基礎設施。亞洲地區在半導體製造、電子產業及資訊服務方面具備完整供應鏈，帶動 AI 應用與算力需求持續成長。

目前發展趨勢包括：

- 算力需求提升：AI 模型訓練與推論需求帶動高效能運算（HPC）與資料中心建設。
- 雲端與邊緣運算整合：企業逐步導入雲端 AI 服務並結合邊緣應用。
- 產業應用深化：AI 由單一應用擴展至企業流程整合。
- 政府政策支持：各國推動 AI 產業發展計畫，促進技術研發與應用落地。

台灣具備半導體與資訊產業優勢，在 AI 硬體供應鏈及技術人才方面具備競爭力，有利於相關產業發展。

B. 競爭情形：

- i.AI 算力服務市場主要競爭者包括國際雲端服務業者（如大型雲端平台）及本地資料中心與雲端服務提供者。
- ii.本公司透過與技術合作夥伴建立合作關係，結合硬體設備、機房資源及應用服務能力，逐步發展 AI 相關業務。
- iii.發展策略以穩健導入為原則，透過技術服務專案（如系統開發、資料分析及 AI 模型應用）累積實務經驗，並逐步擴展應用場景。
- iv.未來將持續強化技術整合能力與服務模式，以提升在 AI 應用市場之競爭力。

(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：本集團產品聚焦於工業控制、博弈、航太及醫療等少量多樣之應用市場，具備自主研發、客製化設計及製造整合能力。除可依客戶需求開發各類觸控面板產品外，亦提供乾式貼合製程服務，並可進一步

整合為含外框之 Open Frame 觸控顯示模組，提供客戶由設計開發、製造組裝至成品交付之一站式完整解決方案。整體而言，本集團於利基型觸控產品之開發、製造及整合應用方面，具備一定之技術基礎與市場競爭力。

B. 玻璃基板回收及加工業務：玻璃基板為面板製造之重要材料之一，於整體生產成本中占有一定比重。本集團於玻璃基板回收及加工領域，具備對應 G6（1,500 × 1,850 mm）及以下尺寸之加工能力，可配合彩色濾光片、PI（配向膜）製程產品及 GOG（Glass on Glass）等相關應用需求，提供回收、再利用及加工服務。透過既有製程技術與品質控管能力，本集團可協助客戶提升材料利用效率、降低生產成本，並兼具循環經濟與減廢效益。

C. 專案事業部之軍服供售站業務：本集團於軍服供售站業務上，已逐步建構商品採購、供應鏈管理、倉儲物流、資訊系統及門市營運等整合能力，並透過線上 APP 交易平台結合線下實體通路，形成虛實整合之營運模式。此一業務除具備封閉型會員經營特性外，亦仰賴商品管理、供應調度、資訊串接及門市服務等綜合營運能力，屬整合型商業服務模式。

D. AI 應用與算力服務：本集團於 AI 相關業務之技術發展，係結合高效能運算設備、機房基礎設施及系統整合能力，逐步發展 AI 應用與算力服務。現階段主要著重於資料處理、模型訓練與推論、系統開發及應用整合等方向，並結合合作夥伴資源，推動相關技術服務與應用場景落地。整體而言，本集團 AI 業務之技術層次，係以高效能運算基礎結合應用服務能力，朝向穩健發展之方向推進。

(2)、研究發展概況

本集團之研究開發部門設置於子公司崑達光電科技(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

項目及年度		112 年度		113 年度		114 年度	
		人數	%	人數	%	人數	%
期末人數		19		19		19	
平均年資(年)		8.61		9.62		10.05	
學歷分佈	博士	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	碩士	3	15.79%	3	15.79%	4	21.05%
	大專	15	78.95%	15	78.95%	14	73.68%
	高中	1	5.26%	1	5.26%	1	5.26%
	高中以下	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	合計	19	100.00%	19	100.00%	19	100.00%

3、最近年度每年度投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	112 年度	113 年度	114 年度	114/02/28
研發費用	13,334	13,717	14,802	2,045

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

持續聚焦高附加價值之利基型產品，包含大尺寸投射電容觸控面板及醫療、工控與博弈等特殊應用產品，並提升客製化設計能力，以提高產品差異化及毛利水準。

同時強化觸控顯示模組（TPM）產品發展，導入固態光學膠等貼合製程技術，提升產品可靠度與附加價值，並逐步提高模組化產品之營收比重，以由單一零組件供應商轉型為整合解決方案提供者。

(2) 玻璃基板回收及加工業務

持續深化與既有客戶之合作關係，配合客戶產品開發與製程驗證需求，提升加工技術及服務範圍，並積極開發新應用產品及加工項目。

在既有回收業務基礎上，透過技術優化與製程改善，提升良率與生產效率，以維持穩定產能利用並拓展潛在客戶來源。

(3) 專案事業部之軍服供售站業務

持續優化軍需品供應鏈管理，強化採購、庫存及物流配送效率，並整合線上 APP 平台與實體門市通路，提升整體營運效能。

除既有軍需品外，將逐步擴充民生消費商品品類，導入多元商品結構，滿足會員一站式購物需求，並透過會員經營與數據分析提升消費頻率與客單價。

(4) AI 應用與算力服務

持續推動既有 AI 基礎設施之建置與優化，依實際營運需求與市場狀況，分階段投入相關設備資源。

短期發展以技術服務及應用導入為主，透過承接 AI 相關專案（如資料處理、模型訓練及系統整合），逐步提升設備使用效率與服務能力，並在營運穩定後審慎評估後續擴充計畫。

2、長期業務發展計畫

(1) 觸控面板製造與銷售

- 與上、下游供應商及主要客戶建立長期合作關係，強化供應鏈整合能力。
- 持續投入新製程與技術開發，以因應市場應用需求及提升產品競爭力。

- 擴展觸控顯示模組（含電子紙等新型顯示應用）之設計、貼合與製造能力，提升產品附加價值。
- 深化醫療、工控及博弈等需求穩定之利基型市場，提升營運穩定性與獲利能力。

(2) 玻璃基板回收及加工業務

因應面板產業結構調整及部分產能外移趨勢，持續進行產品線優化與轉型，並導入新加工技術及應用領域。

針對已完成驗證之新產品與加工項目，規劃逐步導入量產，以拓展營收來源並降低單一業務依賴風險。

(3) 專案事業部之軍服供售站業務

持續擴大會員基礎，透過既有會員導入機制及行銷策略，提升軍眷及相關族群之參與度，逐步擴大整體會員規模。

同時強化商品結構及自費商品銷售比重，提升整體毛利表現，並透過供應鏈整合與商品差異化策略，建立穩定之營運模式。

在既有營運基礎下，評估其他相關通路或標案機會，以擴大業務規模及市場覆蓋範圍。

(4) AI 應用與算力服務

持續拓展 AI 應用領域，結合產業需求發展相關解決方案，包含但不限於：

- 金融領域：風險管理、詐欺偵測及資料分析應用。
- 醫療健康：影像分析、輔助診斷及資料處理。
- 製造產業：智慧製造、設備預測維護及品質檢測。
- 零售產業：消費行為分析、個人化推薦及庫存管理。

長期將以技術整合與應用服務為核心，逐步建立具規模之 AI 應用服務能力，並視市場發展與營運成果審慎規劃相關基礎設施之擴充。

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、家電及樂活事業產品：隨網路普及及消費行為轉變，電子商務已成為主要銷售通路之一，消費者對商品選擇多元化及購物便利性需求持續提升。透過數據分析與精準行銷，結合線上平台與實體通路之整合（O2O），可有效提升銷售效率與顧客黏著度。未來隨智慧家電及生活型商品需求穩定成長，電商市場仍具持續發展空間。

B、供售站案：本公司承攬國軍（空軍）服裝供售站委商經營業務，已建立完整之採購、庫存、物流及銷售體系，具備封閉型市場特性與穩定需求基礎。未來發展重點包括：

- a.會員規模擴展：透過既有會員機制，逐步導入軍眷及相關族群，擴大整體消費基礎。
- b.封閉型銷售網路優勢：會員屬性明確且需求穩定，有助於商品規劃及庫存管理，並具備延伸至特定企業團體通路之潛力。

整體而言，本業務具備穩定營收基礎及擴展空間，有助於支撐公司整體營運。

C、玻璃基板加工業務：受面板產業外移及區域供應鏈競爭影響，玻璃基板加工

市場成長動能相對趨緩。本公司已進行產品線調整與技術升級，並推動新產品導入及應用開發。

另透過既有廠房與資源之重新配置，發展倉儲及物流支援業務，以提升資產使用效率並增加營收來源。

- D、觸控面板製造與銷售：觸控面板市場已由消費性電子產品轉向工控、醫療及博弈等利基型應用領域。本公司持續調整產品策略，由傳統代工模式逐步提升至高附加價值產品之開發與製造，以提升毛利結構。

未來將持續擴大高毛利應用領域之布局，強化客製化能力與產品整合能力，以增強市場競爭力。

- E、AI 應用與算力服務：本公司 AI 相關業務目前仍處於基礎建設與應用導入階段，持續進行機房建置及系統整合規劃。

未來將依市場需求與營運進展，逐步導入設備與服務，並以技術服務與應用開發為主要發展方向，審慎推動相關業務之成長。

(2)競爭利基

- A、觸控面板製造與銷售：專注於少量多樣之工控、醫療及博弈等應用市場，具備客製化設計與整合能力，有助於提升產品差異化與毛利表現。

- B、玻璃基板加工業務：具備專業加工技術與長期客戶合作基礎，在特定應用領域具備穩定市場地位。

- C、專案事業部（國軍服裝供售站業務）：承攬具期間性之標案合約，營運模式結合供應鏈管理與通路整合能力，具備穩定營收來源與規模擴展潛力。

- D、AI 應用與算力服務：結合既有資訊技術基礎與合作夥伴資源，逐步發展 AI 應用服務能力，並透過專案導入累積實務經驗。

(3)發展遠景之有利與不利因素及因應對策：

I、有利因素：

- A. 具穩定營收來源之軍需品供售業務，有助於支撐新事業發展。
- B. 電商通路與自有品牌經營具備彈性發展空間。
- C. 多元事業布局有助於分散營運風險。
- D. 經營團隊具產業經驗與轉型動能。

II、不利因素及因應對策：

A. 消費市場變動與競爭加劇

隨電商市場競爭日益激烈，品牌經營及流量取得成本提升。

因應對策：強化會員經營、提升品牌差異化，並透過異業合作及多元通路拓展銷售機會。

B. 成本壓力及價格波動

通膨及原物料價格變動影響採購成本及產品定價策略。

因應對策：優化供應鏈管理、提升庫存週轉效率，並持續開發高附加價值產品，以維持毛利水準。

C. 產業結構變動（面板與製造業）

面板產業外移及競爭環境變化，影響相關加工業務成長。

因應對策：推動產品轉型與技術升級，並拓展新應用領域及業務模式。

D. 新事業發展不確定性（AI 業務）

AI 相關業務尚處發展初期，投資與回收期具不確定性。

因應對策：採取分階段投入策略，以應用導入及技術服務為優先，逐步擴大營運規模。

(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)。觸控產品適用於博奕、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

113 年					114 年			
項目	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	33,942	25	無	A 公司	39,673	32	無
2	B 公司	20,792	15	無	B 公司	15,280	12	無
3	C 公司	13,921	10	無	C 公司	13,034	11	無
	其他	65,785	50		其他	54,443	45	
	進貨淨額	134,440	100		進貨淨額	122,430	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

113 年					114 年			
項目	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	甲客戶	27,867	7	無	甲客戶	109,938	25	無
2	乙客戶	88,407	23	無	乙客戶	81,440	18	無
	其他	271,898	70		其他	257,038	57	
	銷貨淨額	388,172	100		銷貨淨額	448,416	100	

變動原因：因本公司於 113 年 11 月成為主要代表廠商後，直接銷售予標案業主，致甲客戶銷售佔比增加。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年度		113 年度	114 年度	114 年 截至 4 月 15 日止
員工 人數	直接人員	119	160	115
	間接人員	112	137	179
	合 計	231	297	294
平均年歲		42.3	41.4	40.9
平均服務年資		7.73	7.33	7.15
學歷分 布比率 %	碩士以上	15	19	19
	大專	123	171	169
	高中	86	100	99
	高中以下	7	7	7

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，其申領、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
空氣汙染防制法	固定汙染源操作許可證	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
空氣汙染防制法	專責人員		
	固定汙染源操作許可證	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：

子公司勁耘科技於 114 年 5 月 9 日經台南市政府勞動局以南市勞安字第 1140675622 號函，裁處勁耘科技以未逐日記載勞工出勤情形至分鐘為止，違反勞基法第 30 條第 6 項；罰鍰 2 萬元，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：資安主管 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
水冷設施出租協議	是方電訊股份有限公司	114 年 9 月 1 日~119 年 8 月 31 日	水冷設施出租	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
銀行授信契約	陽信商業銀行	114 年 2 月 25 日~122 年 2 月 25 日	七年期借款玖仟萬元整	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	113 年度	114 年度	差異	
			金額	%
流動資產	574,106	723,861	149,755	26.08
不動產、廠房及設備	750,373	653,953	-96,420	-12.85
其他資產	320,094	426,485	106,391	33.24
資產總額	1,644,573	1,804,299	159,726	9.71
流動負債	528,495	766,653	238,158	45.06
非流動負債	383,123	473,370	90,247	23.56
負債總額	911,618	1,240,023	328,405	36.02
股本	651,956	651,956	0	0.00
資本公積	72,318	77,328	5,010	6.93
保留盈餘	(186,621)	(334,426)	-147,805	-79.20
其他權益	(54,249)	(52,604)	1,645	-3.03
非控制權益	267,471	239,942	-27,529	-10.29
權益總額	732,955	564,276	-168,679	-23.01

增減變動說明：(針對變動達 20%項目說明)

1. 流動資產增加，主要是 114 年對供售站案應收付款-已出貨金額增加所致
2. 其他資產加，主要係因對是方電訊之應收融資租賃款，及本集團為對廣九公司聲請定暫時狀態之處分新台幣 47,607 仟元之擔保金。
3. 流動負債增加，主要是供售站案產生之其他應付款。
4. 非流動負債增加，主要係因應供售站案營運所需，申請之長期借款增加所致。
5. 保留盈餘及權益總額減少，主要是因為 114 年虧損增加。

(二) 國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	差異	
			金額	%
流動資產	331,319	546,273	214,954	65
不動產、廠房及設備	103,621	5,650	-97,971	-95
其他資產	461,515	579,383	117,868	26
資產總額	896,455	1,131,306	234,851	26
流動負債	318,436	632,811	314,375	99
非流動負債	112,535	174,161	61,626	55
負債總額	430,971	806,972	376,001	87
股本	651,956	651,956	0	0
資本公積	72,328	77,328	5,000	7
保留盈餘	-186,621	-334,426	-147,805	-79
其他權益	-54,249	-52,604	1,645	-3
非控制權益	-17,920	-17,920	0	0
權益總額	465,484	324,334	-141,150	-30
增減變動說明：(針對變動達 20%項目說明)				
1. 流動資產各項增加，主要是 114 年對供售站案應收付款-已出貨金額增加所致。				
2. 不動產、廠房及設備減少，主要係原水冷設備，出租予是方電訊，轉列應收融資租賃款所致。				
3. 其他資產主要係 114 年原水冷設備，出租予是方電訊，轉列應收融資租賃款所致。				
4. 負債各項增加，主要是供售站案產生之其他應付款及因應供售站案營運所需之短期借款增加所致。。				
5. 保留盈餘及權益總額減少，主要是因為 114 年虧損增加。				

二、財務績效

(一) 國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	388,172	448,416	60,244	16
營業成本	322,247	293,039	-29,208	-9
營業毛利	65,925	155,377	89,452	136
營業費用	150,919	224,687	73,768	49
營業淨利(損)	-84,994	-69,310	15,684	-18
營業外收入及支出	-2,343	-96,566	-94,223	4021
稅前淨利(損)	-87,337	-165,866	-78,529	90
所得稅費用	34,834	5,583	-29,251	-84
本期淨利(損)	-122,171	-171,449	-49,278	40
其他綜合(損)益淨額	-27,633	-2,240	25,393	-92
本期綜合(損)益總額	-149,804	-173,689	-23,885	16
1. 增減變動說明：(針對變動達 20%項目說明) (1)營業毛利增加，主要是承作供售站案產生之效益。 (2)營業費用，這二年差異大，主要是承作供售站案。 (3)營業外收入及支出增加主要是認列是方電訊機房租金費用 (4)稅前淨利減少，認列是方電訊機房租金費用所致。 (5)所得稅費用減少，主要是當期所得產生之所得稅減少。 (6) 其他綜合(損)益減少：主要是 114 年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失較 113 年減少。 (7) 本期綜合(損)益減少：主要是本期虧損增加所致。 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 114 年度開始本公司已全面主導空軍軍服案有助減少支出，並中止與是方機房租約及將水冷設備出租是方電訊可收回投資設備款對公司資金運用更具有彈性。 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 114 年度成長。				

(二) 國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	41,438	118,462	77,024	186
營業成本	3,133	2,371	-762	-24
營業毛利(損)	38,305	116,091	77,786	203
營業費用	84,439	153,904	69,465	82
營業淨利(損)	-46,143	-37,813	8,330	-18
營業外收入及支出	-23,284	-104,402	-81,118	348
稅前淨利(損)	-69,418	-142,215	-72,797	105
所得稅費用(利益)	30,104	5,590	-24,514	-81
本期淨利(損)	-99,522	-147,805	-48,283	49
其他綜合(損)益淨額	-31,518	1,645	33,163	-105
本期綜合(損)益總額	-131,040	-146,160	-15,120	12

1. 增減變動說明：(針對變動達 20%項目說明)

- (1) 營業收入、營業成本減少、營業毛利增加，主要是本公司成為供售站案主要代表廠商產生之效益，並自行經營門市及電商平台之效益所致。
- (2) 營業費用增加，這二年差異大，主要是本公司成為供售站案主要代表廠商產生之效益，並自行經營門市及電商平台所致。
- (3) 營業外收入及支出增加主要是認列是方電訊機房租金費用
- (4) 稅前淨利減少，主要是營業外收入及支出增加主要是認列是方電訊機房租金費用所致。
- (5) 所得稅費用減少，主要是當期所得產生之所得稅減少。
- (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)益淨額增加，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利得增加。

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 114 年度開始本公司已全面主導空軍軍服案有助減少支出，並中止與是方機房租約及將水冷設備出租是方電訊可收回投資設備款對公司資金運用更具有彈性。
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 114 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
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
114 年	國富浩華聯合會計師事務所 鄭翔宇、陳昭惠	無保留意見

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析-合併

年度 項目	113年	114年	增(減)
現金流量比率%	(13.66)	(31.90)	下降 18.24%
現金流量允當比率%	31.73	(98.92)	下降 130.65%
現金再投資比率%	(6.74)	(22.63)	下降 15.89%

分析說明：

1. 各項現金流量相關比率較前期下降，主要係營運資金需求增加及應收帳款收款時點差異所致。
2. 本公司本期現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均為負數，主要係因營運模式調整及業務規模擴展，致營運資金需求增加所致。具體而言，本公司於報導期間內因備貨需求提升致存貨增加，並受應收帳款收款期間影響，使營業活動現金流量呈現淨流出。
3. 另本公司承作供售站案相關業務，其部分應收帳款因結報及撥款作業時程影響，於報導期間結束後始完成收款（已於民國 115 年 1 月陸續收現），致本期營業活動現金流量產生時點差異。
4. 此外，本公司持續投入相關營運設備及系統建置，以支應未來業務發展，相關資本支出亦增加本期現金流出金額。
5. 上述情形係屬公司營運結構調整及成長過程中之階段性現象，並非本公司獲利能力或營運狀況發生重大不利變化。本公司已持續加強存貨管理及應收帳款控管，並透過適當之資金調度及融資規劃，以維持良好之流動性水準。
6. 隨著營運模式逐步穩定及相關資金回收改善，預期未來現金流量及相關比率將逐步回復正常。

(二) 最近二年度流動性分析-個體

年度 項目	113年	114年	增(減)
現金流量比率%	(21.78)	(44.76)	下降 22.98%
現金流量允當比率%	(65.38)	(158.16)	下降 92.78%
現金再投資比率%	(12.78)	(39.30)	下降 26.52

分析說明：

1. 本公司個體財務報表之現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率於本期均較前期下降，主要係因營運模式調整及業務規模擴展，致營運資金需求增加所致。
2. 具體而言，本公司因應業務發展需求增加備貨水位，致存貨增加，並受應收帳款收款期間影響，使營業活動現金流量呈現淨流出；另國軍服裝供售相關業務部分應收帳款，因結報及撥款作業時程影響，於報導期間結束後始完成收款（已於民國 115 年 1 月收現），致本期現金流量產生時點差異。
3. 此外，本公司持續投入相關設備及營運資源，以支應未來營運發展，

相關資本支出亦增加本期現金流出。

4. 上述變動係屬公司營運結構轉型及成長過程中之階段性現象，並非本公司獲利能力發生重大不利變化。本公司已加強營運資金管理，並透過資金調度及融資規劃，以維持適當之流動性水準。

(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
59,112	165,000	284,000	343,112	120,000	45,000

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1) 本公司未來一年現金流量變動，主要受營運模式調整及業務規模擴展影響。在營業活動方面，因應供售站案業務之營運需求，持續投入採購及備貨資金，致短期內營運尚未完全達到穩定獲利水準，營業活動現金流量仍承受一定壓力。
- (2) 惟本公司供售站案相關業務之應收帳款已於民國 115 年 1 月收現約新台幣 213,000 仟元，雖其中部分款項需用以支付相關採購貨款，惟整體仍對營運資金產生正向挹注，並有助於改善現金流結構。
- (3) 此外，本公司於民國 115 年 3 月完成現金增資約新台幣 120,000 仟元，並取得銀行借款新台幣 45,000 仟元，強化整體資金調度能力。在投資活動方面，未來一年預計持續投入必要之設備及系統建置，以支應營運發展需求；相關支出已納入整體資金規劃範圍。
- (4) 綜合上述因素，本公司未來一年現金流量雖受營運投入影響，惟透過應收帳款回收及資金籌措，整體現金流結構已逐步改善。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1) 依本公司現金流量預估結果，未來一年期末現金餘額尚維持正數，整體尚無重大現金不足之情形。
- (2) 為確保流動性穩定，本公司已採行下列措施：
 - i. 強化營運資金管理：持續控管存貨水位及優化應收帳款收款效率，以提升營業現金流量。
 - ii. 靈活資金調度：透過已完成之現金增資及銀行融資，充實營運資金並提升資金調度彈性。
 - iii. 審慎控管投資支出：各項資本支出均依營運需求及資金狀況進行規劃，以避免對現金流造成過度負擔。
 - iv. 建立多元資金來源：維持與金融機構良好往來關係，以因應未來營運發展所需之資金需求。
 - v. 綜合評估，本公司目前資金來源穩定，流動性尚屬充足，足以支應未來一年營運及發展所需。

(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 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
5,765	120,000	175,000	180,765	120,000	45,000

1.未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)本公司未來一年現金流量變動，主要受營運模式調整及業務規模擴展影響。在營業活動方面，因應供售站案業務之營運需求，持續投入採購及備貨資金，致短期內營運尚未完全達到穩定獲利水準，營業活動現金流量仍承受一定壓力。
- (2)惟本公司供售站案相關業務之應收帳款已於民國 115 年 1 月收現約新台幣 213,000 仟元，雖其中部分款項需用以支付相關採購貨款，惟整體仍對營運資金產生正向挹注，並有助於改善現金流結構。
- (3)此外，本公司於民國 115 年 3 月完成現金增資約新台幣 120,000 仟元，並取得銀行借款新台幣 45,000 仟元，強化整體資金調度能力。在投資活動方面，未來一年預計持續投入必要之設備及系統建置，以支應營運發展需求；相關支出已納入整體資金規劃範圍。
- (4)綜合上述因素，本公司未來一年現金流量雖受營運投入影響，惟透過應收帳款回收及資金籌措，整體現金流結構已逐步改善。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1)依本公司現金流量預估結果，未來一年期末現金餘額尚維持正數，整體尚無重大現金不足之情形。
- (2)為確保流動性穩定，本公司已採行下列措施：
 - i.強化營運資金管理：持續控管存貨水位及優化應收帳款收款效率，以提升營業現金流量。
 - ii.靈活資金調度：透過已完成之現金增資及銀行融資，充實營運資金並提升資金調度彈性。
 - iii.審慎控管投資支出：各項資本支出均依營運需求及資金狀況進行規劃，以避免對現金流造成過度負擔。
 - iv 建立多元資金來源：維持與金融機構良好往來關係，以因應未來營運發展所需之資金需求。
 - v.綜合評估，本公司目前資金來源穩定，流動性尚屬充足，足以支應未來一年營運及發展所需。

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	113 年度	114 年度
營業收入淨額	388,172	448,416
利息費用淨額	17,924	25,455
利息費用淨額/營業收入淨額	4.62%	5.67%
稅前淨利	(87,337)	(165,866)
利息費用淨額/稅前淨利	(20.05%)	(15.34%)
兌換(損)益淨額	1,746	(2,669)
兌換利益淨額/營業收入淨額	(0.45%)	(0.59%)

1. 利率變動：

影響分析

本公司 114 年度利息費用淨額為新台幣 25,455 仟元，較 113 年度 17,924 仟元增加 7,531 仟元，增幅約 42%，主要係因營運資金需求提高及借款規模擴大所致。利息費用占營業收入淨額比率由 113 年度 4.62% 上升至 114 年度 5.67%，顯示利率上升及負債結構擴大對獲利造成壓力。

另因公司 114 年度稅前淨損擴大至 165,866 仟元，利息費用占稅前淨損比率雖由 (20.05%) 下降至 (15.34%)，惟仍反映財務成本對整體損益具一定程度影響。

因應措施：

- (1) 持續優化負債結構，透過與金融機構協商降低融資成本，並爭取較佳利率條件。
- (2) 強化營運現金流管理，提升存貨週轉及應收帳款回收效率，以降低對外部資金依賴。
- (3) 審慎評估資本支出及投資計畫，避免不必要之資金占用。
- (4) 視市場利率走勢，適時調整借款期間及利率型態(固定或浮動)，以分散利率風險。

2. 匯率變動：

本公司 114 年度兌換損失淨額為新台幣 2,669 仟元，相較 113 年度兌換利益 1,746 仟元轉為損失，顯示匯率波動對公司損益已產生不利影響。惟兌換損益占營業收入比重約為 0.59%，整體影響尚屬有限，顯示公司外幣曝險程度相對可控。

3. 通貨膨脹：

影響分析：

近年全球通膨壓力持續，帶動原物料、物流及人事成本上升，對公司整體營運成本形成壓力。惟本公司 114 年度營業收入成長至 448,416 仟元，較 113 年度增加約 15.5%，顯示在市場需求及營運調整下，尚具一定之營收成長動能。然受成本上升及營運轉型影響，整體仍呈現虧損狀態。

因應措施：

- (1)持續優化採購策略，透過集中採購及供應鏈整合降低成本。
- (2)強化產品組合與定價策略，提升高毛利產品比重。
- (3)推動營運效率提升及費用控管，降低固定成本負擔。
- (4)積極發展電商及新業務模式，以提高營收規模並分散成本壓力

(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。

2.資金貸與他人情形：

編號	貸出金額之公司	貸與對象	期末餘額
1	嵩達光電科技股份有限公司	翔耀實業股份有限公司	20,000
2	勁耘科技股份有限公司	翔耀實業股份有限公司	25,000

本公司資金貸與主要由子公司提供予母公司使用，係因母公司統籌集團營運資金調度及重大業務推動（如國軍服裝供售站專案），具資金集中管理之必要性。

貸與利率約介於3.12%~3.37%，屬合理市場水準，子公司可獲得穩定利息收益。截至期末並無逾期或無法回收情形，亦未提列重大備抵呆帳，整體信用風險尚屬可控。

3.背書保證情形：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象	期末餘額
1	勁耘科技股份有限公司	翔耀實業股份有限公司	336,400
2	嵩達光電科技股份有限公司	翔耀實業股份有限公司	30,000

本公司背書保證亦主要由子公司提供予母公司，係支應母公司對外融資需求，屬集團整體財務策略之一環。

背書保證比率偏高之主要原因如下：

- (1) 母公司負責主要營運（供售站案及電商業務）
- (2) 融資需求集中於母公司
- (3) 子公司持有資產作為信用支撐

目前並無實際代償情形，惟整體財務槓桿水準較高，仍具一定財務風險。

針對子公司對母公司提供資金貸與及背書保證之結構，本公司已採取下列控管措施：

- (1)強化資金使用合理性

僅限支應母公司實際營運需求（如供售站案採購、庫存及週轉）
避免非營運性資金挪用

(2)降低集團財務槓桿

規劃透過現金增資及銀行融資重整財務結構
逐步降低子公司對母公司之財務支援依賴

(3)控管背書保證集中風險

設定單一對象及整體背書保證上限
定期檢視背書保證佔淨值比率
未來將逐步降低背書保證比率至合理水準，以強化財務結構穩健性。

(4)強化子公司權益保障

訂定合理利率及資金使用條件
定期評估母公司償債能力與現金流量

(5)提升母公司獲利能力（核心）

提升軍服案毛利率
擴大電商及封閉市場（軍眷導入）
改善營運現金流

4.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：

本集團於 AI 相關業務之技術發展，係結合高效能運算設備、機房基礎設施及系統整合能力，逐步發展 AI 應用與算力服務。現階段主要著重於資料處理、模型訓練與推論、系統開發及應用整合等方向，並結合合作夥伴資源，推動相關技術服務與應用場景落地。整體而言，初期預計小額投入以 1,000~2000 仟元，開發 AI 應用技術服務，朝向穩健發展之方向推進。

，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) 財團法人證券投資及期貨交易人保護中心就本公司 104 至 105 年間不實銷貨交易提起民事求償。本案於 111 年一審判決本公司敗訴並估列損失新台幣 1,500 仟元，嗣於 112 年 7 月 25 日於臺灣高等法院調解成立結案，由前負責人代為支付賠償款，本公司已於 112 年 8 月轉回原估列損失，對財務無重大影響。

(2) 本公司 104 至 105 年間相關交易涉違反證券交易法案件，前負責人等遭起訴並經法院判決有期徒刑（附緩刑）。該案屬個人刑事責任，對本公司財務及業務無重大影響

(3) 本公司就台灣堂華股份有限公司呆帳損失向前負責人提起求償訴訟，經 113 年 1 月 31 日董事會決議與前負責人和解，取得現金及股票補償，並認列其他收入新台幣 16,942 仟元。本案已撤回訴訟並結案

(4) 本公司與生活工場國際股份有限公司及廣九物流股份有限公司因合作履約爭議互有訴訟，經三方於 113 年 6 月 19 日簽訂和解書並履行完畢，相關訴訟均已撤回結案，對公司營運無重大影響。

(5) 本公司因廣九物流股份有限公司違約未返還貨物，已終止契約並提起民事訴訟（臺灣臺北地方法院 114 年度重訴字第 1343 號），並對相關人員提起刑事告訴。另已聲請定暫時狀態處分並部分取回貨物，目前案件尚在審理中。本公司已依審慎原則評估相關風險，惟

實際損失尚待最終判決確定。

(6) 子公司嵩達光電科技股份有限公司與大陸地區廠商之買賣契約糾紛，經大陸法院判決應給付人民幣 710 仟元及違約金。惟該判決尚須經臺灣法院裁定認可始具執行力，目前尚非確定債務，對本公司營運無重大影響

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。114 年度並無影響公司營運資安事件。

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) 關係企業合併營業報告書

1. 各關係企業基本資料

資料基準日：114 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
中訊科技有限公司 (Sino Digit Technology Ltd.)	2014 年 12 月 19 日	香港 (已停業)	港幣 1 元	資訊產品與服務業務
勁耘科技股份有限公司	2008 年 7 月 7 日	臺南市新營區四維路 22 號	新臺幣 337,840,000 元	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
嵩達光電科技股份有限公司	2005 年 11 月 30 日	宜蘭縣冬山鄉大興村德興四路 9 號	新臺幣 292,972,900 元	觸控面板及觸控螢幕控制器之開發、製造及銷售
家庭雲端股份有限公司	2014 年 5 月 19 日	臺北市大安區忠孝東路 4 段 218 號 13 樓	新臺幣 90,549,390 元	網路購物商品銷售

註：實收資本額係依本公司 114 年度關係企業合併營業報告書所載 114 年 12 月 31 日資料列示；Sino Digit Technology Ltd.之實收資本額以原幣表示。上述 Sino Digit Tech. Ltd(HK)因破產或停業，未列入合併報表編製。

2. 其他關係企業資料

本公司 114 年度關係企業合併營業報告書已申報於公開資訊觀測站，申報內容另包括關係企業組織圖、推定有控制與從屬關係者資料、整體經營所涵蓋行業、各關係企業董事、監察人及總經理資料，以及 114 年度營運概況（包括資本額、資產總額、負債總額、淨值、營業收入、營業利益、本期損益及每股盈餘）。

查詢方式：請至公開資訊觀測站 (<https://mops.twse.com.tw>)「單一公司／電子文件下載／關係企業三書表專區」，輸入公司代號「2438」及年度「114」查詢。

(二) 關係企業合併財務報表

本公司 114 年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第 10 號應納入母子公司合併財務報告之公司均相同，且應揭露之相關資訊均已於本公司 114 年度合併財務報告中揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

相關資訊請至公開資訊觀測站「單一公司／電子文件下載／財務報告書」，輸入公司代號「2438」及年度「114」查詢；「關係企業合併財務報告聲明書」請參閱該合併財務報告第 3 頁。

(三) 關係報告書

本公司為控制公司，非屬其他公司之從屬公司，無須編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

私募有價證券資料

項 目	114 年私募第 1 次私募已於 115 年 3 月 12 日完成定價，並於 115 年 3 月 26 日收足股款；截至年報刊印日止，尚未完成成帳簿劃撥交付。				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	114 年 6 月 10 日 13,000 仟股				
價格訂定之依據及合理性	以本公司普通股訂價日前一、三或五個營業日擇一計算之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股價，與定價日前 30 個營業日之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，此二基準計算價格較高者為參考價格。私募價格實際發行價格以不低於參考價格之八成為訂定價格之依據，實際定價日視洽特定人之情形，擬請授權董事會依前述方式在不低於股東會決議成數之範圍內訂定之。				
特定人選擇之方式	本公司不排除任何符合私募條件之應募人，引進策略性投資人之目的、必要性及預計效益，在於因應本公司長期發展之需，擬藉由該等策略性投資人之技術、知識、品牌或通路等，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、穩定供貨來源、增進效率、擴大市場等效益。				
辦理私募之必要理由	本公司評估公開募集的可行性、籌資之時效性及發行成本等因素，擬以私募方式於適當時機向特定人募集資金。				
價款繳納完成日期	115 年 3 月 26 日				
應募人資料	私募對象	資格條件 (註 1)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	黃宗元	第二款	2,500 仟股	無	無
	黃造蓉	第二款	1,250 仟股	無	無
	黃鈴茹	第二款	1,250 仟股	無	無

	威達投資有限公司	第二款	1,000 仟股	無	無
實際認購(或轉換)價格	每股 20 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	經計算後參考價格為新台幣 21.97 元，當次實際發行價格訂為每股新台幣 20 元作為本次私募價格。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	本公司辦理私募普通股，雖將使原股東持股比例產生稀釋效果，並可能影響每股盈餘表現，惟本次私募係考量公司長期營運發展及資本結構強化之需要，具其必要性與合理性。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	目前已收足股款 120,000 仟元，將用於營運資金改善，預期於 115 年第二季開始執行				
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 1：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

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：崙達光電科技持有本公司股票 3,000,000 股。

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



負責人：林以山





翊耀實業股份有限公司
www.enlightcorp.com.tw