

VISCO
See Comfortably

股票代號：6782

視陽光學股份有限公司

113 年度年報

刊印日：114 年 3 月 30 日

查詢本年報網址：mops.twse.com.tw

一、發言人及代理發言人姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：吳滄松
職 稱：副總經理
電 話：(03)359-6868
電子郵件信箱：IR@viscovision.com.tw
代 理 發 言 人：鄭佩青
職 稱：財會處長
電 話：(03)359-6868
電子郵件信箱：IR@viscovision.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司地址：桃園市龜山區興業街 1 號；桃園市桃園區幸福路 200 號 7 樓
電 話：(03) 359-6868
工廠地址：2686, Jalan Todak, Seberang Jaya, 13700 Prai, Penang, Malaysia
電 話：(604) 380-8200

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新綜合證券股份有限公司
網 址：www.tssco.com.tw
地 址：台北市建國北路一段 96 號地下一樓
電 話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：高靚玟會計師、許詩淳會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
網 址：www.kpmg.com.tw
地 址：台北市信義路五段7號68樓
電 話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：www.viscovision.com.tw

目 錄

| | |
|--|----|
| 目 錄..... | I |
| 壹、致股東報告書..... | I |
| 貳、公司治理報告..... | 3 |
| 一、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..... | 3 |
| 二、公司治理運作情形..... | 13 |
| 三、會計師公費資訊..... | 29 |
| 四、更換會計師資訊..... | 30 |
| 五、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之情形..... | 31 |
| 六、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..... | 31 |
| 七、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..... | 32 |
| 八、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 32 |
| 參、募資情形..... | 33 |
| 一、資本及股份..... | 33 |
| 二、公司債辦理情形..... | 36 |
| 三、特別股辦理情形..... | 36 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 36 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 36 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 36 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 36 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 36 |
| 肆、營運概況..... | 37 |
| 一、業務內容..... | 37 |
| 二、市場及產銷概況..... | 44 |

| | |
|---|-----------|
| 三、從業員工資料..... | 49 |
| 四、環保支出資訊..... | 49 |
| 五、勞資關係..... | 50 |
| 六、資通安全管理..... | 52 |
| 七、智慧財產管理..... | 54 |
| 八、重要契約..... | 55 |
| 伍、財務狀況及經營結果之檢討分析..... | 56 |
| 一、財務狀況分析 - 合併報表..... | 56 |
| 二、財務績效分析 - 合併報表..... | 57 |
| 三、現金流量分析..... | 57 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 58 |
| 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..... | 58 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估..... | 59 |
| 陸、特別記載事項..... | 63 |
| 一、關係企業相關資料..... | 63 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 64 |
| 三、其他必要補充說明事項..... | 64 |
| 四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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..... | 64 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

歡迎各位參與本年度的股東常會，謹將 113 年度的營運成果及本年度之營業計劃向各位股東報告如下：

一、113 年度營運成果

單位：新台幣仟元

| 項目 | 113 年度 | 112 年度 | 年成長率(%) |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入 | 3,671,640 | 2,397,675 | 53 |
| 營業毛利率 | 39% | 36% | 8 |
| 營業費用 | 636,106 | 525,060 | 21 |
| 營業淨利 | 790,252 | 332,096 | 138 |
| 歸屬母公司淨利 | 636,471 | 301,613 | 111 |
| 每股盈餘(元) | 10.10 | 4.79 | 111 |

在 113 年度，公司營運表現呈現穩定增長，創下歷史新高。歐美及日本的經濟狀況持續復甦，加上新客戶及新產品的加入，使得我們的營收持續成長。儘管中國市場的經濟狀況相對疲弱，消費降級趨勢明顯，導致全年營收略低於預期目標，但我們仍然在團隊的共同努力下，成功實現了年增長。113 年度全年營收達到 36.7 億元，較去年成長了 53%，每股盈餘為 10.10 元，相較去年 4.79 元增長了 111%。

在生產與供應方面，根據訂單產品結構的變化，因彩色隱形眼鏡需求增長，我們於 113 年上半年分批將透明片產線進行改造，將其轉型為可生產彩色隱形眼鏡的產線，以滿足市場訂單需求。隨著訂單量的成長，我們於 113 年下半年已成功將平均產能利用率提升至 90% 以上，並持續優化生產設備效率，使得月產能達到 4,200 萬片。

在產品開發方面，經過多年的努力，我們終於在 113 年下半年將老花眼鏡產品順利推入歐洲市場，同時在日本市場上市了散光產品，進一步完善了我們矽水膠產品線的組合。這些新產品的上市將對公司未來的業務成長帶來積極的影響。

全體同仁將一如既往地秉持精益求精的職人精神，深入專注於技術、產品及市場的持續發展，並朝著公司“再現視界的真善美”的企業願景邁進，為股東們創造更多價值。

二、本 (114) 年度營業計劃概要

1. 經營方針

本公司秉持“再現視界的真善美”的企業願景，專注於眼睛健康事業，並始終關注患者需求及市場動態。我們不斷致力於研發與生產世界級的優質醫療產品。同時，本公司堅持誠信與良心經營，注重所有利害關係人的利益，並通過提供高品質的產品與服務，持續拓展全球市場。

2. 預期銷售數量及其依據

展望本年度，隨著歐美市場通膨壓力緩解並進入降息環境，預期終端消費力將逐步回升，帶動客戶銷售數量穩定增長。日本市場在新客戶和新產品的推動下，需求有望強勁增長。相比之下，中國市場未見顯著復甦，對今年的成長預期保持保守態度。

在這樣的市場背景下，公司將繼續按照年度計劃穩健經營，並積極應對市場變化。在歐美和日本市場，我們將積極推進老花與散光矽水膠隱形眼鏡，拓展更多客戶群體。針對亞太市場，我們將加大矽水膠彩色隱形眼鏡及抗藍光產品的推廣力度，預期 114 年度的營收與獲利將持續實現增長。

3. 重要產銷政策

- (1) 我們將密切關注各國市場的競爭動態，並與客戶建立更緊密的合作關係，以更好地滿足客戶的產品需求及訂單要求。
- (2) 我們致力於提供最完整的產品線，並不斷提升長時間佩戴的安全性與舒適性，實現對優質產品的承諾。
- (3) 公司將妥善運用資源，支持持續成長，同時逐步落實以 ESG 為指導方針的企業永續經營發展。113 年，我們在工廠增設了第三期太陽能發電系統並開始運轉，持續增加綠電比例，並逐步完成所有組織的碳盤查及減碳規劃。

三、未來公司發展策略

從“再現視界的真善美”願景出發，用心了解人類在視力矯正及維護、眼睛健康及醫療的需求與市場，建立自主的核心研發與製造能力，並針對目標市場推出優質的眼科產品，與客戶及通路密切行銷、共創雙贏，從而創造公司的長期價值與股東利益。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

中國經濟動能的恢復狀況將是今年市場需求的最大變數。幸運的是，根據《Contact Lens Spectrum》於 114 年 1 月公布的市場狀況報告，其中引用 Baird 的資料顯示，113 年全球隱形眼鏡市場相較於 112 年成長約 4.13%。預計整體市場需求仍將持續增長。

由於公司產品銷售遍及全球，我們不可避免地會面臨來自國際大廠和其他隱形眼鏡製造商的直接競爭。國際大廠不僅擁有完整的產品線，還具備強大的行銷資源，並與眼科診所及眼鏡店等專業銷售通路保持緊密合作，這些因素對公司市場開發造成了一定的壓力。目前，公司是亞洲矽水膠隱形眼鏡的領導製造商，但隨著競爭者紛紛推出矽水膠產品，我們在業務發展上將面臨更多挑戰。

公司秉持精益求精的精神，密切關注市場競爭態勢與變化，並將客戶需求與競爭壓力轉化為成長的動力。我們將不斷提升迅速應對競爭威脅的能力，並積極把握市場機會，提供滿足消費者需求的優質產品。同時，我們將嚴格控制營運效率與成本，持續優化營運模式，以確保公司長期穩定的成長與盈利。

感謝各位股東對公司的支持與鼓勵，本公司經營團隊與所有同仁將繼續努力，為股東及公司創造最大的利益，敬祝您萬事順利。

董事長：



經理人：



主辦會計：



貳、公司治理報告

一、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

1.基本資料

114年3月30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 | | | 備註 |
|------|------------|-------------|------------|----------------|-----------|----|-------------|----------|------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|---|---------------------------------|---------------------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 李重儀 | 男 51~60歲 | 中華民國 | 107.08.23 | 112.05.30 | 3年 | 411,625 | 0.65% | 211,625 | 0.34% | 340,000 | 0.54% | 1,280,000 | 2.03% | 美國加州大學電機博士 明基電通(股)公司資深協理 暨移動產品事業部總經理 | 註1 | - | - | - | 註7 |
| 董事 | 游克用 | 男 61~70歲 | 中華民國 | 109.06.30 | 112.05.30 | 3年 | 835,036 | 1.33% | 779,036 | 1.24% | 917,056 | 1.46% | - | - | 英國 Strathclyde 大學企管碩士 明基材料(股)公司董事長 友達光電(股)公司董事 佳世達科技(股)公司財務副總經理 | 註2 | - | - | - | - |
| 董事 | 明基材料股份有限公司 | - | 中華民國 | 98.11.30 | 112.05.30 | 3年 | 9,983,773 | 15.85% | 9,333,773 | 14.82% | - | - | - | - | 交通大學光電碩士 明基材料(股)公司技術長 | 註3 | - | - | - | - |
| | 代表人 劉培毅 | 男 61~70歲 | | 103.06.27 | 112.05.30 | 3年 | 393,683 | 0.62% | 380,683 | 0.60% | 100,000 | 0.16% | - | - | 達信科技(股)公司偏光研發經理、廠長 | | | | | |
| 董事 | 陳盛穩 | 男 61~70歲 | 中華民國 | 109.06.30 | 112.05.30 | 3年 | 100,000 | 0.16% | 100,000 | 0.16% | 30,000 | 0.05% | - | - | 美國馬里蘭大學電機博士 國立臺灣大學經濟學博士候選人 明基電通(股)公司資深副總經理暨網通事 業群總經理 美國高通公司研發主管 | - | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 魏秋瑞 | 女 61~70歲 | 中華民國 | 109.06.30 | 112.05.30 | 3年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國華盛頓大學企管碩士 統寶光電(股)公司財務長及資深副總經理 法國百利銀行執行董事 美國信孚銀行執行董事 荷蘭銀行及美商大陸銀行副總經理 | 註4 | - | - | - | - |

| 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 | | | 備註 |
|----------|-----|--------------|------------|----------------|-----------|--------|-------------|----------|------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|---|---------------------------------|---------------------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 獨立 董事 | 楊穎洲 | 男 61~70 歲 | 中華 民國 | 112.05.30 | 112.05.30 | 3 年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 東吳大學 企管學士 欣陸投資控股(股)公司 財務長 智寶電子(股)公司 董事長 國巨電子(股)公司 財務長/策略長 | 註 5 | - | - | - | - |
| 獨立 董事 | 趙國光 | 男 61~70 歲 | 中華 民國 | 112.05.30 | 112.05.30 | 3 年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國 Thunderbird 企管碩士 台北科技大學 國際產學聯盟執行長 福壽實業(股)公司 董事長特助 歐捷科技(股)公司 總經理 振樺電子(股)公司 副總經理 | 註 6 | - | - | - | - |
| 獨立 董事 | 賴威廷 | 男 51~60 歲 | 中華 民國 | 112.05.30 | 112.05.30 | 3 年 | 66,517 | 0.11% | 66,517 | 0.11% | - | - | - | - | 臺灣大學 醫學系 艾佳光學(股)公司 董事 知見投資(股)公司 監察人 敏盛綜合醫院 眼科部主任 EyePlus 眼視光集團 醫療長 | - | - | - | - | - |

註 1：視陽光學(股)公司 總經理、Visco Technology Sdn. Bhd. 董事、川揚視康(股)公司 法人董事長代表人、明達醫學科技(股)公司 法人董事長代表人。

註 2：川揚視康(股)公司 法人董事代表人。

註 3：明基材料(股)公司 副總經理、明基材料有限公司 董事、達信醫療科技(蘇州)有限公司 董事、明基材料(蕪湖)有限公司 董事、碩農生醫股份有限公司 董事、勁捷生物科技股份有限公司 董事。

註 4：仁寶電腦工業(股)公司 資深副總經理、仁寶瑞芳健康資產開發(股)公司 總經理、勤立生物科技(股)公司 法人董事代表人、開發國際投資(股)公司 法人董事代表人、升寶精密電子(太倉)有限公司 法人董事代表人、巨寶精密加工(江蘇)有限公司 法人董事代表人、巨騰電子科技(越南)有限公司 法人董事代表人、昶寶電子科技(重慶)有限公司 法人董事代表人、瑞宏新技(香港)有限公司 法人董事代表人、華陸創業投資(股)公司 法人董事代表人、華期創業投資(股)公司 法人董事代表人、厚德生醫創業投資(股)公司 法人董事代表人、晨豐光電股份有限公司 法人董事代表人、承寶生技股份有限公司 法人董事代表人、Compal Americas (US) Inc. 法人董事代表人、Compal Electronics N.A. Inc. 法人董事代表人、極創電子(股)公司 監察人、立寶光電(股)公司 法人監察人代表人、韶陽科技(股)公司 監察人、瑞宏新技(股)公司 法人監察人代表人、瑞宏精密電子(太倉)有限公司 法人監察人代表人、奔騰智慧生醫(股)公司 監察人、台灣智能機器人科技(股)公司 監察人、瑞光醫務管理顧問(股)公司 法人監察人代表人、宇核生醫(股)公司 法人監察人代表人、品醫生技(股)公司 監察人、欣陸投資控股(股)公司 獨立董事。

註 5：台橡(股)公司 獨立董事。

註 6：品安科技(股)公司 獨立董事。

註 7：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性及未來改善措施之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理係為提升經營效率與決策執行力，有效連結董事會成員隨時參與公司各項決策並凝聚共識，以達成董事會決議事項。此外，本公司未有過半數董事兼任經理人之情形，亦已設置四席獨立董事，以提升董事會職能及強化監督功能。

2.法人股東之主要股東

113年4月1日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比率 |
|----------------|----------------------------|--------|
| 明基材料 股份有限公司 | 明基電通股份有限公司 | 25.21% |
| | 佳世達科技股份有限公司 | 13.61% |
| | 達利投資股份有限公司 | 4.73% |
| | 李焜耀 | 1.43% |
| | 台新國際商業銀行受託明基材料員工持股信託財產專戶 | 1.14% |
| | 社團法人東木協會 | 1.04% |
| | 陳建志 | 0.46% |
| | 李錫華 | 0.36% |
| | 洪中耀 | 0.33% |
| | 花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲 SE 投資專戶 | 0.32% |

註：明基材料(股)公司之資料來源為該公司113年4月1日停止過戶之資料

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

113年3月31日

| 法人股東名稱 | 法 人 之 主 要 股 東 | 持股比率 |
|-----------------|---|---------|
| 明基電通 股份有限公司 | 佳世達科技股份有限公司 | 100.00% |
| 佳世達科技 股份有限公司 | 友達光電股份有限公司 | 11.96% |
| | 宏碁股份有限公司 | 4.53% |
| | 台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶 | 3.97% |
| | 台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優惠 ETF 證券投資信託基金專戶 | 3.73% |
| | 康利投資股份有限公司 | 2.55% |
| | 達方電子股份有限公司 | 2.03% |
| | 華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息 ETF 證券投資信託基金專戶 | 1.49% |
| | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶 | 1.25% |
| | 中華郵政股份有限公司 | 0.98% |
| | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金 先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 0.95% |
| 達利投資 股份有限公司 | 佳世達科技股份有限公司 | 100.00% |

註：佳世達科技(股)公司之資料來源為該公司113年3月31日停止過戶之資料。明基電通(股)公司及達利投資(股)公司為佳世達科技(股)公司100%持股子公司。

4.現任董事所具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 |
|---------------------------|--|----------------|------------------------------|
| 李重儀 | 1.具有研發、商務及生技醫療業所需之工作經驗 2.現任本公司董事長兼總經理；歷任本公司副總經理、明基電通(股)公司資深協理暨移動產品事業部總經理等 | 不適用 | 0 |
| 游克用 | 1.具有財務、商務及生技醫療業所需之工作經驗 2.現任川揚視康(股)公司法人董事代表人；歷任明基材料(股)公司董事長、友達光電(股)公司董事等 | 不適用 | 0 |
| 明基材料 股份有限公司 代表人：劉培毅 | 1.具有研發、商務及生技醫療業所需之工作經驗 2.現任明基材料(股)公司副總經理；歷任明基材料(股)公司技術長等 | 不適用 | 0 |
| 陳盛穩 | 1.具有研發、商務所需之工作經驗 2.歷任明基電通(股)公司資深副總經理暨網通事業群總經理、明達醫學科技(股)公司獨立董事等 | 不適用 | 0 |
| 魏秋瑞 | 1.具有財務、商務所需之工作經驗 2.現任仁寶電腦工業(股)公司資深副總經理；歷任統寶光電(股)公司財務長及資深副總經理、法國百利銀行執行董事等 | 符合 | 1 |
| 楊穎洲 | 1.具有財務、商務所需之工作經驗 2.現任台橡(股)公司獨立董事；歷任智寶電子(股)公司董事長、國巨電子(股)公司財務長/策略長等 | 符合 | 1 |
| 趙國光 | 1.具有財務、商務所需之工作經驗 2.現任品安科技(股)公司獨立董事、台北科技大學國際產學聯盟執行長；歷任福壽實業(股)公司董事長特助、歐捷科技(股)公司總經理等 | 符合 | 1 |
| 賴威廷 | 1.具有商務、生技醫療業所需之工作經驗 2.現任敏盛綜合醫院眼科部主任、EyePlus 眼視光集團醫療長、艾佳光學(股)公司董事、知見投資(股)公司監察人等 | 符合 | 0 |

註 1：本公司所有董事皆未有公司法第 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

- (1)本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。
- (3)未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。
- (4)最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

5.董事會多元化及獨立性

本公司董事會成員之提名與遴選採候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並考量各利害關係人意見，及依循「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。

本公司之「公司治理實務守則」中明訂董事會成員組成應考量多元化，且兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，但不限於性別、年齡、國籍、文化等，董事

會整體應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：(1)營運判斷能力。(2)會計及財務分析能力。(3)經營管理能力。(4)危機處理能力。(5)產業知識。(6)國際市場觀。(7)領導能力。(8)決策能力等。

本公司持續推動董事會成員性別多元化，然而於實際執行過程中，仍可能發生單一性別成員未達三分之一情形，其可能原因如下：(1)特定專業領域之性別差異。(2)高階人才庫限制。(3)現任董事會組成考量。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

| 多元化項目 董事姓名 | 基本組成 | | | | | | | | 產業經驗與專業能力 | | | | | | | |
|-----------------------|------|----|------|--------|--------|--------|--------|------|-----------|------|------|------|------|-------|------|------|
| | 國籍 | 性別 | 員工身份 | 年齡 | | | 獨立董事任期 | | 營運判斷 | 財務會計 | 經營管理 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
| | | | | 51至60歲 | 61至70歲 | 71至80歲 | 三屆以內 | 超過三屆 | | | | | | | | |
| 李重儀 | 中華民國 | 男 | ✓ | ✓ | - | - | - | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 游克用 | 中華民國 | 男 | - | - | ✓ | - | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 明基材料股份有限公司 代表人：劉培毅 | 中華民國 | 男 | - | - | ✓ | - | - | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 陳盛穩 | 中華民國 | 男 | - | - | ✓ | - | - | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ |
| 魏秋瑞 | 中華民國 | 女 | - | - | ✓ | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 楊穎洲 | 中華民國 | 男 | - | - | ✓ | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ |
| 趙國光 | 中華民國 | 男 | - | - | ✓ | - | ✓ | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ |
| 賴威廷 | 中華民國 | 男 | - | ✓ | - | - | ✓ | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |

本公司董事員員工身份 1 席(占全體董事成員比例為 13%)、獨立董事 4 席(占全體董事成員比例為 50%)且皆未連任超過三屆、女性董事 1 席(占全體董事成員比例為 13%)、51-60 歲董事 2 席、61-70 歲董事 6 席，已達成女性董事至少一席及獨立董事席次達董事席次三分之一以上之管理目標。

本公司獨立董事皆符合「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，公司已獲得每位獨立董事的書面聲明及其他證明文件，確認獨立董事本身及其法令要求範圍內之親屬相對於公司具獨立性。而整體董事會符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定，全體董事間未具有配偶或二親等以內之親屬關係，故本公司認為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3月30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 | | | 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 | 李重儀 | 男 | 中華民國 | 102.09.01 | 211,625 | 0.34% | 340,000 | 0.54% | 1,280,000 | 2.03% | 美國加州大學電機博士 明基電通(股)公司資深協理 暨移動產品事業部總經理 | 註1 | - | - | - | 註4 |
| 副總經理兼 業務處 全球品質保證處 主管 | 吳滄松 | 男 | 中華民國 | 100.03.01 | 256,578 | 0.41% | 129,163 | 0.21% | - | - | 國立政治大學 EMBA 加拿大皇家大學企管碩士 明基材料(股)公司研發經理 | - | - | - | - | - |
| 技術產品 中心主管 (研發主管) | 陳坤輝 | 男 | 中華民國 | 100.03.01 | 2,000 | 0.00% | - | - | - | - | 中原大學應用數學系 明基材料(股)公司製造副理 | - | - | - | - | - |
| 護眼產品部 主管 | 馬積舜 | 男 | 中華民國 | 107.04.17 | 30,000 | 0.05% | - | - | - | - | 國立中興大學企管碩士 明基電通(股)公司 雲消費產品事業群資深經理 | - | - | - | - | - |
| 運籌管理處 主管 | 潘錦昌 | 男 | 中華民國 | 110.07.19 | 20,000 | 0.03% | - | - | - | - | 國立成功大學機械碩士 聯合骨材(股)公司資深經理 | - | - | - | - | - |
| 商務處 主管 | 劉岳旻 | 男 | 中華民國 | 109.02.01 | 61,000 | 0.10% | - | - | - | - | 國立中山大學資工碩士 佳世達科技(股)公司處長 | 註2 | - | - | - | - |
| 財會主管兼 公司治理主管 | 鄭佩青 | 女 | 中華民國 | 103.03.01 | 113,892 | 0.18% | 190,000 | 0.30% | - | - | 大同大學事業經營碩士 明基材料(股)公司財務經理 | 註3 | - | - | - | - |

| 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 | | | 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 | |
| 管理部 主管 | 蔡佳盛 | 男 | 中華民國 | 109.03.02 | 20,000 | 0.03% | - | - | - | - | 國立彰化師範大學人資碩士 健鼎科技(股)公司人資副理 | - | - | - | - | - |
| 資訊管理部 主管兼 資安 長 | 楊家興 | 男 | 中華民國 | 111.04.06 | 22,000 | 0.03% | - | - | - | - | 國立中央大學工業管理碩士 佳世達科技(股)公司採購經理 | - | - | - | - | - |
| 稽核主管 | 張子軍 | 男 | 中華民國 | 105.08.01 | - | - | - | - | - | - | 國立中央大學經濟學系 鴻騰精密(股)公司稽核專員 | - | - | - | - | - |
| 事業發展部 主管 | 鄭凱宇 | 男 | 中華民國 | 109.04.13 | 21,000 | 0.03% | - | - | - | - | 國立交通大學機械碩士 揚智科技(股)公司智財經理 | - | - | - | - | - |

註 1：Visco Technology Sdn. Bhd. 董事、川揚視康(股)公司 法人董事長代表人、明達醫學科技(股)公司 法人董事長代表人。

註 2：川揚視康(股)公司 總經理。

註 3：Visco Technology Sdn. Bhd 董事、川揚視康(股)公司 監察人、川揚商貿(上海)有限公司 監察人。

註 4：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性及未來改善措施之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理係為提升經營效率與決策執行力，有效連結董事會成員隨時參與公司各項決策並凝聚共識，以達成董事會決議事項。此外，本公司未有過半數董事兼任經理人之情形，亦已設置四席獨立董事，以提升董事會職能及強化監督功能。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金

113年12月31日；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 | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|------|-------------------|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|---------------|---------------|-----------|----------|---|-------------|------|-------|-----------|-----------------------------|----------------|----------------------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註1) | | 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)(註1) | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 董事長 | 李重儀 | 2,400 | 2,400 | - | - | - | - | 40 | 40 | 2,440 / 0.38% | 2,440 / 0.38% | 8,338 | 8,338 | - | - | 4,583 | - | 4,583 | - | 15,361 / 2.41% | 15,361 / 2.41% | 無 |
| 董事 | 明基材料股份有限公司代表人：劉培毅 | 800 | 800 | - | - | 639 | 639 | 40 | 40 | 1,479 / 0.23% | 1,479 / 0.23% | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,479 / 0.23% | 1,479 / 0.23% | 無 |
| | 游克用 | 800 | 800 | - | - | 639 | 639 | 40 | 40 | 1,479 / 0.23% | 1,479 / 0.23% | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,479 / 0.23% | 1,479 / 0.23% | 無 |
| | 陳盛穩 | 800 | 800 | - | - | 639 | 639 | 40 | 40 | 1,479 / 0.23% | 1,479 / 0.23% | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,479 / 0.23% | 1,479 / 0.23% | 無 |
| 獨立董事 | 魏秋瑞 | 1,120 | 1,120 | - | - | 639 | 639 | 40 | 40 | 1,799 / 0.28% | 1,799 / 0.28% | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,799 / 0.28% | 1,799 / 0.28% | 無 |
| | 楊穎洲 | 1,040 | 1,040 | - | - | 639 | 639 | 40 | 40 | 1,719 / 0.27% | 1,719 / 0.27% | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,719 / 0.27% | 1,719 / 0.27% | 無 |
| | 趙國光 | 1,040 | 1,040 | - | - | 639 | 639 | 40 | 40 | 1,719 / 0.27% | 1,719 / 0.27% | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,719 / 0.27% | 1,719 / 0.27% | 無 |
| | 賴威廷 | 960 | 960 | - | - | 639 | 639 | 40 | 40 | 1,639 / 0.26% | 1,639 / 0.26% | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,639 / 0.26% | 1,639 / 0.26% | 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：本公司董事之酬勞除依董事及功能性委員會委員薪酬辦法中所訂定依職務不同而有區別之固定報酬外，另依公司章程規定，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)，應提撥不高於百分之一為董事酬勞，再依董事會實際運作情形及績效評估結果來分派予未兼任經理人之董事。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：本表之董事及員工酬勞業經114年3月12日薪委會與董事會決議通過。

(2)監察人之酬金：不適用。

(3)總經理及副總經理之酬金

113年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及 特支費等等(C) | | 員工酬勞金額(D) (註 2) | | | | A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之比例(%) | | 領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 |
|------|-----|-------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------|----------|---------------|----------|---------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | | 財務報告內 所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所 有公司 | |
| | | | | | | | | 現金 金額 | 股票 金額 | 現金 金額 | 股票 金額 | | | |
| 總經理 | 李重儀 | 3,660 | 3,660 | - | - | 4,678 | 4,678 | 4,583 | - | 4,583 | - | 12,921 / 2.03% | 12,921 / 2.03% | 無 |
| 副總經理 | 吳滄松 | 2,520 | 2,520 | 108 | 108 | 2,800 | 2,800 | 2,361 | - | 2,361 | - | 7,789 / 1.22% | 7,789 / 1.22% | 無 |

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 股票金額 | 現金金額 (註 2) | 總計 (註 2) | 總額及占稅後純益 之比例(%) |
|------|-------------|------|---------------|-------------|--------------------|
| 總經理 | 李重儀 | - | 8,064 | 8,064 | 8,064 / 1.27% |
| 副總經理 | 吳滄松 | | | | |
| 財會處長 | 鄭佩青 | | | | |

註 1：為本公司截至 113 年底在任之經理人。

註 2：本表之員工酬勞業經 114 年 3 月 12 日薪委會與董事會決議通過。

2.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

(1)最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

單位：新台幣仟元

| 項目 | 112 年度 | | 113 年度 | |
|---------------------|--------|--------------|--------|--------------|
| | 本公司 | 合併報表 所有公司 | 本公司 | 合併報表 所有公司 |
| 董事酬金總額 | 10,942 | 10,942 | 13,753 | 13,753 |
| 董事酬金總額占稅後純益比例 | 3.63% | 3.63% | 2.16% | 2.16% |
| 總經理及副總經理酬金總額 | 16,173 | 16,173 | 20,710 | 20,710 |
| 總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | 5.36% | 5.36% | 3.25% | 3.25% |

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以「董事會績效評估辦法」及「績效管理辦法」所執行之評核結果作為薪酬評估之參考。

本公司董事之酬勞除依董事及功能性委員會委員薪酬辦法中所訂依職務不同而有區別之固定報酬外，另依公司章程規定，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)，應提撥不高於百分之一為董事酬勞，再依董事會實際運作情形及績效評估結果來分派予未兼任經理人之董事。

經理人之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資水準依公司每股盈餘及其所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；董事及經理人之薪酬係由薪酬委員會決議後提報董事會通過後發放，經理人獎金依照財務指標與公司整體獲利水準，並參酌經理人目標達成率與貢獻度，另計入非財務性指標：如公司企業文化實踐與營運管理能力、管理複雜度、事業永續經營與未來發展性，作為年薪調整與獎金發放的依據，並視市場與實際經營狀況，定期提交薪委會檢討酬金制度。

綜上所述，本公司董事及經理人薪資報酬考量公司營運情形、未來可能面臨之營運風險及其承擔之責任，提供具競爭力的薪酬，吸引、留任與培育人才，薪酬與績效評量指標重視公司中長期營運發展與股東價值，而非短期獲利，以謀求公司風險控管與永續經營之平衡。

二、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

113 年度董事會開會 4 次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率 | 備註 |
|------|----------------------|-----------|--------|----------|----|
| 董事長 | 李重儀 | 4 | 0 | 100% | - |
| 董事 | 明基材料(股)公司 代表人：劉培毅 | 4 | 0 | 100% | - |
| 董事 | 游克用 | 4 | 0 | 100% | - |
| 董事 | 陳盛穩 | 4 | 0 | 100% | - |
| 獨立董事 | 魏秋瑞 | 4 | 0 | 100% | - |
| 獨立董事 | 楊穎洲 | 4 | 0 | 100% | - |
| 獨立董事 | 趙國光 | 4 | 0 | 100% | - |
| 獨立董事 | 賴威廷 | 4 | 0 | 100% | - |

其他應記載事項：

1. 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：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形(第 15 頁)。

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

2. 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：

113 年 2 月 27 日董事會：

通過「經理人獎酬指標及獎酬原則」定期檢視案、承認 112 年度員工及董事酬勞分派案；董事及會議主席李重儀先生及列席之副總經理吳滄松先生為本公司經理人，屬本案之關係人，迴避表決，經董事互推由游克用先生擔任本案之代理主席，徵詢其餘 7 位出席董事意見，同意通過。

113 年 11 月 7 日董事會：

通過 113 年度經理人之獎金發放案、辦理員工持股信託暨經理人參與員工持股信託獎勵提案；董事及會議主席李重儀先生及列席之副總經理吳滄松先生為本公司經理人，屬本案關係人，迴避表決，經董事互推由游克用先生擔任本案代理主席，徵詢其餘 7 位出席董事意見，同意通過。

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

本公司已於 109 年 11 月 17 日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於 111 年 11 月 8 日通過修訂為至少每 3 年由外部專業獨立機構執行評估 1 次，每年進行董事會、董事成員及功能性委員會績效評估並將結果提報董事會。

113 年度內部及外部董事會績效評估報告已完成並於 114 年 3 月 12 日董事會報告，內部評估結果如下(包含董事會、董事成員及功能性委員會之個別評估)。評鑑結果顯示整體運作良好。

董事會及董事成員之評估結果介於「非常認同」(5 分)與「認同」(4 分)之間。

審計委員會之評估結果介於「非常認同」(5 分)與「認同」(4 分)之間。

薪資報酬委員會之評估結果介於「非常認同」(5 分)與「認同」(4 分)之間。

| 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年01月至113年12月 | 董事會、個別董事成員及功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會) | 董事成員、董事會、功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會)內部自評 | <ul style="list-style-type: none"> 董事會及其個別成員績效評估內容包含五大面向：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 董事成員績效評估內容包含六大面向：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 功能性委員會績效評估內容包含五大面向：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。 |

113年度執行外部董事會績效評估，並於113年10月9日取得評估報告，結果如下：

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|--|--------------------|------|--|--|
| 每三年執行一次 | 112年8月1日至113年7月31日 | 董事會 | 委任中華公司治理協會獨立專業的外部團隊(已取具獨立性聲明)，根據公司發展情況，透過書面檢視董事會運作情形，及實地與董事會成員互動，協助公司探討董事會職能發揮情形，共同尋求最能展現公司文化及特色，且符合公司階段性發展目標之董事會精進機會。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會之組成與分工 2. 董事會之指導與監督 3. 董事會之授權與風管 4. 董事會之溝通與協作 5. 董事會之自律與精進 |
| 總評 | | | | |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. 111年11月8日修訂董事會績效評辦法，至少每3年委外執行評估。於113年首度委託外部機構執行評估，顯見貴公司重視董事會效能之提升。 2. 董事會組成具多元性，並符合公司發展所需之專業。獨立董事與內部稽核主管、會計師之間定期召開閉門會議，且會計師與獨立董事雙方互動良好。 3. 公司訂有完備的新任董事講習，以協助新任董事充分了解公司營運目標與經營策略。 4. 公司對重大偶發事件之通報，已建立作業流程，明確定義對營運影響程度之判斷標準，並有相應處置措施和負責人員。 | | | | |
| 建議 | | | | |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. 建議規劃於董事會下設永續發展/風險管理委員會之功能性委員會，以督導經營層級永續發展與風險管理之執行。 2. 建議將繼任計畫相關作法書面化，並定期提報董事會，及將相關資訊適當對外揭露。 3. 建議設置由獨立董事可同步接收之舉報管道，進一步強化吹哨者機制。 | | | | |

4. 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。

- (1) 董事會運作依照「董事會議事規則」之規定辦理，執行情形良好；財會及稽核主管定期於董事會報告財務與稽核狀況，有效提升董事對公司運作的掌握度。
- (2) 獨立董事透過審計委員會與會計師及稽核主管進行溝通，包含報告稽核計畫執行結果(包含缺失改善情形)、年度內控自評結果報告、內控制度制定與修改、財務報告查核或核閱情形報告、法令更新說明與溝通，並不定期安排無一般董事及管理階層在場之會議進行交流與溝通。
- (3) 為落實永續發展與強化風險控管，本公司永續發展與風險管理委員會直屬於董事會，由董事長擔任主委，直接進行管理及督導，委員會由各單位主管組成。113年度召開2次會議，並於113年8月7日向董事會報告整體運作情形，以提升風險管理組織之指揮調度、自我評估及執行等效率。

(二)審計委員會運作情形

113 年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率 | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|----------|----|
| 獨立董事 | 魏秋瑞 | 4 | 0 | 100% | - |
| 獨立董事 | 楊穎洲 | 4 | 0 | 100% | - |
| 獨立董事 | 趙國光 | 4 | 0 | 100% | - |
| 獨立董事 | 賴威廷 | 4 | 0 | 100% | - |

其他應記載事項：

1. 審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

以下為證券交易法第 14 條之 5 所列之議案，均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之情形。

| 日期 | 期別 | 議案內容 |
|-----------|------------|---|
| 113.02.27 | 113 年第 1 次 | a) 擬具 112 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 b) 承認 112 年度財務報表、營業報告書暨 113 年營運計劃書案 c) 委任 113 年度財務報告簽證會計師及審議服務公費案 d) 提請股東會解除董事及其代表人競業行為限制案 |
| 113.05.09 | 113 年第 2 次 | a) 擬修訂「內部控制制度」部分條文案 b) 子公司 Visco Technology Sdn. Bhd. 擬購置隱形眼鏡生產線設備案 c) 擬對子公司 Visco Technology Sdn. Bhd. 增資案 d) 擬取得明達醫學科技股份有限公司普通股案 |
| 113.11.07 | 113 年第 4 次 | a) 擬增訂「內部控制制度」部分條文案 b) 擬取得明達醫學科技股份有限公司普通股案 c) 擬向佳世達取得不動產使用權資產案 |

(2) 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。

2. 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。

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

(1) 每年至少召開一次獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通會議，就內部稽核情形與外部查核意見等進行溝通討論。

(2) 發生重大異常事項，前述人員認為有必要單獨溝通相關事宜，得隨時召開會議溝通。各獨立董事與內部稽核主管、會計師均有直接連絡之管道，視需求即時進行溝通討論。

113 年度獨立董事與會計師溝通情形：

| 日期 | 會議名稱 | 主要溝通事項 | 溝通結果 |
|-----------|-------------------|---|------|
| 113.02.27 | KPMG 112 年度溝通會議 | 會計師就 112 年度財務報表查核情形進行說明，並針對關鍵查核事項、主管機關檢查上市櫃公司重大內控缺失事項提醒、事務所品質管理制度及法令更新等進行討論與溝通。 | 無意見 |
| 113.08.07 | 單獨溝通會議 | 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通 | 無意見 |
| | KPMG 113 上半年度溝通會議 | 會計師就 113 年上半年度財務報表核閱情形進行說明，並針對關鍵查核事項、年度查核規劃、IFRS 永續揭露準則導入計畫、IFRS18 主要變動及法令更新等進行討論與溝通。 | 無意見 |

113 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

| 日期 | 會議名稱 | 主要溝通事項 | 溝通結果 |
|-----------|----------|--|------|
| 113.02.27 | 第一次審計委員會 | a) 報告 112 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果 b) 報告 112 年 10 月至 12 月內部稽核作業執行結果 | 無意見 |
| | 單獨溝通會議 | 內部稽核主管針對與會人員所提問題進行討論與溝通 | 無意見 |
| 113.05.09 | 第二次審計委員會 | 報告 113 年 1 月至 3 月內部稽核作業執行結果 | 無意見 |
| 113.08.07 | 第三次審計委員會 | 報告 113 年 4 月至 6 月內部稽核作業執行結果 | 無意見 |
| 113.11.07 | 第四次審計委員會 | a) 報告 113 年 7 月至 9 月內部稽核作業執行結果 | 無意見 |
| | | b) 訂定 114 年度稽核計劃 | |

4. 年度工作重點及運作情形：

- (1) 審閱財務報告。
- (2) 與簽證會計師針對財務報表核閱或查核結果進行交流。
- (3) 依年度稽核計劃與內部稽核主管溝通稽核結果。
- (4) 考核內控制度之有效性。
- (5) 簽證會計師委任及其獨立性評估。
- (6) 審議資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證辦法及重大資產交易、資金貸與及背書保證之對象及金額。

113 年度審計委員會議案皆經委員核准通過，且獨立董事並無反對意見。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因 | |
|---|------|---|---|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | √ | | 本公司於 111 年 5 月 5 日董事會討論修訂「公司治理實務守則」，針對開會方式、內部人股票交易管控措施、董事酬金報告、女性董事席次比例、獨董任期規範配合法令及實際需求修訂，並於公司網站設置專區及上傳至公開資訊觀測站供利害關係人參閱。 | 無重大差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | √ | | 本公司已設置發言人制度，負責對外與投資人之聯繫與溝通，並有財務處及股務代理機構處理股務及股東疑義與建議事宜。對於股東依法提起訴訟情事，則由法務部門或委請律師妥適處理。 | 無重大差異 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | √ | | 本公司透過股務代理機構定期掌握董監事、經理人及持股百分之十以上之大股東持股情形及其之最終控制者名單，並依規定按月申報董事及大股東持股異動情形。 | 無差異 |
| (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？ | √ | | 本公司對關係企業之監理訂有「子公司管理辦法」。各關係企業訂有內部控制制度及各規章制度，明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當之防火牆，持續執行並控管。 | 無差異 |
| (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？ | √ | | 本公司員工及董事除了應遵守證券交易法規定外，本公司亦訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「營業秘密管理辦法」、「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」等規範，防範內部人利用未公開於市場之資訊買賣有價證券。 | 無重大差異 |

| 三、董事會之組成及職責 | | | |
|--|---|--|-------|
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | √ | 本公司多元化方針之內容訂定於「公司治理實務守則」內，董事會成員組成，包含財務、經營管理、產業經歷背景等，且具備執行業務之知識與技能。 本公司在考慮及篩選董事候選人時，基於多元化方針，衡量各候選人之學經歷、誠信度及專業背景與資格等，已達成女性董事至少一席及獨立董事席次達董事席次三分之一以上之管理目標，將持續推動董事性別多元化，朝單一性別董事席次達三分之一目標邁進。 | 無差異 |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | √ | 本公司設有審計委員會及薪資報酬委員會，未來將視營運規模及需要，設置其他各類功能性委員會。 | 如摘要說明 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | √ | 本公司訂有「董事會績效評估辦法」，依辦法定期進行績效評估，且將評估結果提報董事會。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | √ | 本公司所聘任之簽證會計師及其會計師事務所皆非本公司關係人且無利害關係，亦不違反獨立性的要求，會計師每年出具獨立性聲明書供審計委員會及董事會評估，並於114年3月12日董事會及審計委員會討論委任114年度簽證會計師時，會計師事務所已出具獨立性聲明書及審計品質指標(AQI)，審計品質指標中包含五大構面(專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力)及13項指標(包含查核經驗、訓練時數、會計師負荷、查核投入、非審計服務公費、客戶熟悉度、外部檢查缺失及處分、創新規劃或倡議等指標)的評估，其中除個案與事務所層級的相關資訊外，也包含與同業平均的比較，能於充分評估後進行委任。 | 無差異 |
| 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、製作董事會及股東會議事錄等) | √ | 本公司於111年5月5日董事會任命鄭佩青處長為公司治理主管，並配置財務部門人員負責協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜及公司變更登記、製作董事會及股東會議事錄、協助安排董事會成員進修課程等公司治理事務。 | 無重大差異 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | √ | 本公司網站有揭露各利害關係人溝通管道及方式，能妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，並於網站設置利害關係人專區。 另依法定期於公開資訊觀測站揭露公司財務、業務等資訊，供利害關係人檢視，並針對可能對利害關係人造成影響之事件及時發佈重大訊息。 | 無重大差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | √ | 本公司委任台新綜合證券股份有限公司為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。 | 無差異 |
| 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？ | √ | 本公司將相關財務、業務、公司治理及重大資訊揭露於公開資訊觀測站，並於公司網站設置投資人專區，適時揭露公司相關訊息。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式？(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) | √ | 本公司設有中、英文官方網站，指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，設有發言人及代理發言人，設置投資人信箱回覆投資人問題，並依規定於法人說明會後上傳中英文簡報及影音檔，建立多元的資訊揭露及溝通管道。 | 無重大差異 |
| (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？ | √ | 本公司於會計年度終了後二個月內公告並申報年度財務報告，且第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，均於上市公司規定期限前提早公告。 | 無重大差異 |

| | | | |
|---|---|--|-------|
| <p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p> | V | <p>(一)員工權益及僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，由各部門推派代表，並經由全體同仁遴選出委員組成，定期召開職工福利委員會會議及訂定各項福利計畫，例如：婚喪喜慶關懷、定期部門聚餐、下午茶會、員工家庭日、社團活動、節慶公益禮盒、活動紀念品及員工福利網等。</p> <p>(二)投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：本公司落實發言人制度，與利害關係人保持良好溝通，公司網站設有各利害關係人溝通管道及方式。</p> <p>(三)董事進修之情形：本公司依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定辦理，詳細進修課程可參閱本年報第28頁。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依據「永續發展與風險管理政策」，擬訂永續發展策略及評估公司相關風險，由董事長擔任主委，每年召開2次會議，113年度主要執行情形如下： (1)完成113年風險自評作業，新增中風險以上項目合計34項，改善後風險皆已降低至可控範圍。 (2)完成112年度母、子公司溫室氣體盤查作業，並於113年第一季取得公司第一份確信證書。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司以誠信經營為本，對各區域客戶皆有專責業務服務，妥善處理客戶申訴及需求，持續提升服務品質，以期長遠合作關係。</p> <p>(六)為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及重要職員投保責任保險，並於董事會報告。</p> <p>(七)董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形：本公司依據未來發展規劃所需及董事會多元化政策提名董事人選，而後經由董事會選出合適之董事長人選；另視營運需求不定期針對公司重要管理階層之接班規劃與培育召開會議進行討論與檢視，包含對於管理階層進行人才測評(含管理職能與性格)，透過年度績效面談了解個人發展意願、推動管理階層職務輪調、外派海外子公司等歷練以及落實代理人制度，培訓課程包含但不限於EMBA在職進修、管理領導、溝通表達等，目的在培養重要管理階層之管理、領導與經營決策能力，經營管理會議關注人才評估與發展，並於董事會提報高階經理人晉升。</p> | 無重大差異 |
| <p>請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形及就尚未改善者提出優先加強事項與措施(未列入受評公司者無需填列)：</p> <p>1.本公司112年度首次參加臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心共同舉辦之第十屆公司治理評鑑，上市公司排名級距51~65%。</p> <p>2.本公司遵循法規及時於公開資訊觀測站揭露資訊外，於年報及公司網站均有充分揭露資訊，透明度高且具時效性。在維護股東權益及平等對待股東、強化董事會結構與運作、提升資訊透明度構面於113年度皆有明顯進步，並持續推動永續發展。</p> | | | |

(四)薪資報酬委員會組成及運作情形

- (1)本公司薪資報酬委員會於 109 年 6 月 30 日成立，委任獨立董事擔任薪酬委員，本屆任期為 112 年 5 月 30 日至 115 年 5 月 29 日。
- (2)截至 113 年 12 月 31 日，薪資報酬委員會成員合計 3 人，成員資料如下

| 身份別與姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形(註 1) | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-------------|----|---|------------|------------------|
| 獨立董事 魏秋瑞 | | 1.具有財務、商務所需之工作經驗 2.現任仁寶電腦工業(股)公司資深副總經理、欣陸投資控股(股)公司獨立董事等； 歷任統寶光電(股)公司財務長及資深副總經理、法國百利銀行執行董事等 | 符合 | 1 |
| 獨立董事 楊穎洲 | | 1.具有財務、商務所需之工作經驗 2.現任台橡(股)公司獨立董事；歷任智寶電子(股)公司董事長、國巨電子(股)公司財務長/策略長等 | 符合 | 1 |
| 獨立董事 趙國光 | | 1.具有財務、商務所需之工作經驗 2.現任品安科技(股)公司獨立董事、台北科技大學國際產學聯盟執行長；歷任福壽實業(股)公司董事長特助、歐捷科技(股)公司總經理等 | 符合 | 1 |

註 1：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於

- (1)本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。
- (3)未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。
- (4)最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

- (3)113 年度薪酬委員會開會 2 次，薪酬委員出席情形如下

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率 | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------|----|
| 召集人 | 魏秋瑞 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 楊穎洲 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 趙國光 | 2 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

1. 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。
2. 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，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。

(4)討論事由與決議結果

| 薪資報酬委員會日期 | 議案內容 | 決議結果 |
|----------------|--|-------------------------|
| 113 年 2 月 27 日 | (1) 「經理人獎酬指標及獎酬原則」定期檢視案 (2) 112 年度員工及董事酬勞分派案 | 經徵詢全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。 |
| 113 年 11 月 7 日 | (1) 113 年度經理人之獎金發放案 (2) 辦理員工持股信託暨經理人參與員工持股信託獎勵案 | |

(五)推動永續發展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

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃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 | | 本公司永續發展與風險管理委員會(以下稱委員會)直屬於董事會，由董事長直接進行管理及督導，委員會由各單位主管組成，於113年3月28日及9月26日召開會議兩次，並於113年8月7日向董事會報告整體運作情形。 | 無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | 本公司就永續發展重大性原則，進行環境、社會及公司治理之風險評估，範圍涵蓋各重要子公司，依據發生頻率、影響程度及控制程度等標準衡量風險等級，本年重要風險之因應策略如下： (1)完成113年風險自評作業，新增中風險以上項目合計34項，改善後風險皆已降低至可控範圍。 (2)完成112年度母、子公司溫室氣體盤查作業，並於113年第一季取得公司第一份確信證書。 (3)同步台灣政府及標竿企業，設定溫室氣體減量目標，發布於年報及公司網站。 (4)啟動公司永續報告書編製計畫，已簽訂顧問合約，並展開教育訓練。 (5)本公司113年太陽能發電總度數為412萬度，較112年增加37%，每年總減碳量達3,200公噸CO ₂ e。114年預計再投入2,000萬台幣，於馬來西亞廠新建太陽能發電板，預估新增發電量為215萬度/年，較113年增加52%，整體減碳量可達4,800公噸CO ₂ e。 | 無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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？ | V | | 本公司工廠位於馬來西亞檳城，相關事業廢棄物皆依當地法規委請合格清運廠商處理，其中包含有機溶劑、製程廢料、廢棄容器等。另設有環安衛專責人員負責相關事宜，避免對環境造成汙染。 | 無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | 本公司鼓勵員工落實資源分類，廢紙再利用，日常與製程之廢棄物皆交由合格之回收、清運業者處理，以減少營運活動對環境之衝擊。 | 無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V | | 本公司永續發展與風險管理委員會，依據「永續發展與風險管理政策」，將氣候變遷列入策略及環境之風險管理項目評估，據評估結果，已完成溫室氣體盤查作業，並展開後續節碳行動。本公司持續加速再生能源投資腳步，合計投資5,560萬台幣新建太陽能發電系統，年發電量可達412萬度，年減碳3,200噸CO ₂ e。114年預計再投入2,000萬台幣，於馬來西亞廠新建太陽能發電板，預估新增發電量為215萬度/年，較113年增加52%，整體減碳量可達4,800公噸CO ₂ e。 | 無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | | 1. 本公司已統計過去兩年度(113年及112年)溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，說明如下： (1) 溫室氣體排放總量及密集度(涵蓋合併財報之子公司)，113年數據已通過第三方查證，如下表： <table border="1" data-bbox="710 1630 1238 1930"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>113年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td> <td>14公噸</td> <td>13公噸</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>21,095公噸</td> <td>18,217公噸</td> </tr> <tr> <td>範疇三</td> <td>4,176公噸</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>排放總量</td> <td>25,285公噸</td> <td>18,230公噸</td> </tr> <tr> <td>密集度(每百萬元營收)</td> <td>6.9公噸</td> <td>7.6公噸</td> </tr> </tbody> </table> (2) 工廠用水總量及密集度，如下表： | 項目 | 113年 | 112年 | 範疇一 | 14公噸 | 13公噸 | 範疇二 | 21,095公噸 | 18,217公噸 | 範疇三 | 4,176公噸 | - | 排放總量 | 25,285公噸 | 18,230公噸 | 密集度(每百萬元營收) | 6.9公噸 | 7.6公噸 | 無重大差異 |
| 項目 | 113年 | 112年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 範疇一 | 14公噸 | 13公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 範疇二 | 21,095公噸 | 18,217公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 範疇三 | 4,176公噸 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 排放總量 | 25,285公噸 | 18,230公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 密集度(每百萬元營收) | 6.9公噸 | 7.6公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|------------|--|----|------|------|------|------------|------------|-----------------|-------|-------|----|------|------|-------|-------|-------|--------|----------|----------|----|----------|----------|-------|--------|--------|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>113年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水總量</td> <td>269,612 公噸</td> <td>218,627 公噸</td> </tr> <tr> <td>密集度 (每百萬元營收)</td> <td>74 公噸</td> <td>91 公噸</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 工廠廢棄物總量，如下表：</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>113年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物</td> <td>63 公噸</td> <td>44 公噸</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物</td> <td>2,388 公噸</td> <td>2,001 公噸</td> </tr> <tr> <td>總量</td> <td>2,450 公噸</td> <td>2,045 公噸</td> </tr> <tr> <td>再生利用率</td> <td>73.41%</td> <td>71.55%</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 為因應104年《巴黎協定》全球控溫1.5°C之目標，本公司對溫室氣體減量目標承諾如下： (1) 119年：在119年前公司預估會持續擴充產能，但碳排總量與112年持平。 (2) 139年：實現淨零碳排。 為實現上述目標，本公司持續加速再生能源投資腳步，合計投資5,560萬台幣新建太陽能發電系統，年發電量達412萬度，年減碳3,200噸CO₂e。114年預計再投入2,000萬台幣，於馬來西亞廠新建太陽能發電板，預估新增發電量為215萬度/年，較113年增加52%，整體減碳量可達4,800公噸CO₂e。</p> <p>3. 本公司持續推動節約水資源改善方案，於工廠特定產線建置水資源回收系統，將生產過程中所產生的廢水，循環導入廠區的冷卻水塔再利用。113年水資源回收系統合計投入10萬台幣，預計114年可節省216公噸空調用水，回收率可達20~30%。</p> | 項目 | 113年 | 112年 | 用水總量 | 269,612 公噸 | 218,627 公噸 | 密集度 (每百萬元營收) | 74 公噸 | 91 公噸 | 項目 | 113年 | 112年 | 有害廢棄物 | 63 公噸 | 44 公噸 | 非有害廢棄物 | 2,388 公噸 | 2,001 公噸 | 總量 | 2,450 公噸 | 2,045 公噸 | 再生利用率 | 73.41% | 71.55% |
| 項目 | 113年 | 112年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 用水總量 | 269,612 公噸 | 218,627 公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 密集度 (每百萬元營收) | 74 公噸 | 91 公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 項目 | 113年 | 112年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有害廢棄物 | 63 公噸 | 44 公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 非有害廢棄物 | 2,388 公噸 | 2,001 公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總量 | 2,450 公噸 | 2,045 公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 再生利用率 | 73.41% | 71.55% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | <p>本公司依據勞動基準法及當地相關法令訂定工作規則及各項管理規章，保障員工權益。</p> <p>無差異</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V | | <p>1.依據公司章程，提撥年度獲利百分之五至百分之二十作為員工酬勞，自108年起，連續6年發放員工酬勞獎勵同仁。</p> <p>2.除三節獎金外，公司給予各部門主管變動薪獎勵預算，部門主管依照同仁績效表現給予獎金，經由權責主管核定後發放。</p> <p>3.每年定期參與薪資調查，參照物價指數、市場薪資行情、公司營運與個人績效表現，每年4月進行年度調薪評估，113年平均調薪率高於全產業平均水平3.2%。</p> <p>4.公司及福委提撥的員工福利，包含部門聚餐補助、婚喪喜慶補助、生日及節日購物金、社團補助、員工家庭日與尾牙活動等，並提供同仁購優惠。</p> <p>5.新人敘薪、績效評核、調薪、教育訓練、變動薪獎勵不會因性別而有差異，外訓課程經權責主管核定通過，可獲得全額補助外訓費用，除提升專業能力外，113年持續舉辦企業文化講座，鼓勵同仁精進個人能力、持續學習成長。</p> <p>無差異</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> | V | <p>本公司重視員工安全與健康之工作環境，如每兩年一次員工定期健康檢查、各工作區域每月進行環境消毒及安全設備檢查與維護，每半年進行消防疏散演練，新人人職進行安全與健康教育。</p> <table border="1" data-bbox="651 280 1305 918"> <thead> <tr> <th>保護項目</th> <th>時數/費用</th> <th>頻率/人次</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>風險管理委員會</td> <td>6小時</td> <td>半年1次</td> <td>評估公司環境安全，定期與高階主管彙報</td> </tr> <tr> <td>員工定期體檢</td> <td>3小時</td> <td>兩年1次</td> <td>台灣同仁優於法令，每兩年一次定期健康檢查</td> </tr> <tr> <td>消防檢查</td> <td>-</td> <td>每月1次</td> <td>每月自行檢查，另配合安全設備維護管理</td> </tr> <tr> <td>疏散演練</td> <td>-</td> <td>半年1次</td> <td>配合法令，定期疏散演練確保安全</td> </tr> <tr> <td>事故調查與預防</td> <td>-</td> <td>不定期/3人次</td> <td>針對工傷或交通意外需填寫事故報告書，經單位主管與管理單位審查通過，避免再發生</td> </tr> <tr> <td>健康關懷</td> <td>72小時</td> <td>每月3次</td> <td>每月安排臨場職護實施健康服務計畫，落實勞工健康管理。</td> </tr> </tbody> </table> | 保護項目 | 時數/費用 | 頻率/人次 | 說明 | 風險管理委員會 | 6小時 | 半年1次 | 評估公司環境安全，定期與高階主管彙報 | 員工定期體檢 | 3小時 | 兩年1次 | 台灣同仁優於法令，每兩年一次定期健康檢查 | 消防檢查 | - | 每月1次 | 每月自行檢查，另配合安全設備維護管理 | 疏散演練 | - | 半年1次 | 配合法令，定期疏散演練確保安全 | 事故調查與預防 | - | 不定期/3人次 | 針對工傷或交通意外需填寫事故報告書，經單位主管與管理單位審查通過，避免再發生 | 健康關懷 | 72小時 | 每月3次 | 每月安排臨場職護實施健康服務計畫，落實勞工健康管理。 | 無差異 |
|---|-------|---|--|-------|-------|----|---------|-----|------|--------------------|--------|-----|------|----------------------|------|---|------|--------------------|------|---|------|-----------------|---------|---|---------|--|------|------|------|----------------------------|-----|
| 保護項目 | 時數/費用 | 頻率/人次 | 說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 風險管理委員會 | 6小時 | 半年1次 | 評估公司環境安全，定期與高階主管彙報 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工定期體檢 | 3小時 | 兩年1次 | 台灣同仁優於法令，每兩年一次定期健康檢查 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 消防檢查 | - | 每月1次 | 每月自行檢查，另配合安全設備維護管理 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 疏散演練 | - | 半年1次 | 配合法令，定期疏散演練確保安全 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 事故調查與預防 | - | 不定期/3人次 | 針對工傷或交通意外需填寫事故報告書，經單位主管與管理單位審查通過，避免再發生 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 健康關懷 | 72小時 | 每月3次 | 每月安排臨場職護實施健康服務計畫，落實勞工健康管理。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> | V | <p>本公司訂有教育訓練辦法，培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、管理職能訓練課程、專業課程以及各種與職務有關之派外訓練課程，並邀請外部專業訓練機構對同仁舉辦醫療器材法規與品質工具訓練課程，並舉辦法規讀書會結合法規研習與實際演練，藉以提升員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。除上述課程外，113年持續舉辦企業文化講座，鼓勵同仁自主學習，拓展員工知識與學習新知的軟實力。</p> | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> | V | <p>本公司所生產之醫療器材，皆遵循相關法規及國際準則，提供顧客優質及安全的產品，並提供客戶客訴管道，保障客戶權益。</p> | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p> | V | <p>1. 本公司會依照原物料供應商對鏡片及法規的影響程度進行風險等級定義，並就不同風險進行相對應的管理作業：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 供應商需取得ISO國際品質認證證書。本公司內部設有供應商管理系統-WEBISO，針對所有直接原料供應商的ISO證照進行效期管控，以確保ISO證書有效。 (2) 新原料導入皆須通過本公司驗證合格，驗證分為委外驗證以及內部驗證，並通過供應商評鑑表評核，若為高風險製造商則須安排實地稽核/自評鑑。 (3) 高風險供應商需每年進行實地稽核或自評鑑，點檢內容包括供應商品質系統運作、人員教育訓練執行度、文件保存完整性、製程設備管控、檢驗校正管理、倉儲管理以及環境管理等共14大項，並針對供應商需改善之處，要求其提供改善計畫，並由本公司進行確認與追蹤改善成果。 (4) 所有原料每次進料皆會進行品質、交期等評分，若有需要改善的部分，會要求供應商限時內提供矯正及預防措施，必要時安排實地稽核。 <p>2. 原物料供應商管理流程：</p>  <pre> graph LR A[供應商評估] --> B[樣品驗證合格] B --> C[供應商稽核合格] C --> D[合格供應商] D --> E[定期再評鑑] </pre> | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | 113年度，本公司依風險程度實地稽核7家、自評鑑9家直接原料供應商，無發現重大缺失，需改善部分皆已要求供應商提供改善計畫，並由本公司確認其已改善完畢，供應商評核結果皆合格。若有評鑑不合格之供應商，經輔導並要求改善後稽核/自評鑑仍不合格，則將其從合格供應商中剔除，供應商需再依據本公司要求程序進行重新評估。 | | |
|---|--------------------------------|--|--------------|---|
| 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 | 本公司預計114年發布113年度永續報告書。 | 如摘要說明 | |
| 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：本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」及考量公司實務運作情形，制定「永續發展實務守則」，並逐步落實。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： | | | | |
| (一)發展永續環境： | | | | |
| 1. 本公司推動辦公室環保，表單電子化及雙面列印取代單面列印，並徹底落實資源回收。 | | | | |
| 2. 本公司配合政府政策，持續進行垃圾分類、回收與減量。 | | | | |
| 3. 本公司提倡隨手關燈、空調管控與無紙化作業。 | | | | |
| (二)維護社會公益： | | | | |
| 1. 本公司遵循各項勞動法令之規定，以保障員工合法權益，並提供員工安全、健康之工作環境。 | | | | |
| 2. 持續推動公益贊助，中秋節慶定期採購愛盲基金會公益禮盒，並贈送供應商與客戶。 | | | | |
| 3. 持續與大學院校研究機構建立產學合作，提升技術力與產品力，投入金額達345萬元。 | | | | |
| 4. 弱勢扶助，除疫情期間捐贈醫療物資，公司活動邀請弱勢團體與視障團體演出，更成立慈愛社集結同仁力量關懷弱勢。 | | | | |
| 本公司承諾以高標準檢視企業社會責任規範的相關要求，我們遵循聯合國全球公約的十項原則，包括企業界應支持並尊重國際公認的人權、確保不從事損害人權的活動、企業界應支持結社自由及切實承認集體談判權、消除一切形式的強制勞動、確實廢除童工、消除就業和職業方面的歧視、企業界應支持採用預防性方法應對環境挑戰、採取主動行動促進在環境方面更負責任的做法、鼓勵開發和推廣環境友好型技術、企業界應努力反對一切形式的腐敗，包括敲詐和賄賂。放眼未來，在追求國際級企業目標的同時，將以更積極的態度，善盡企業公民的責任，並透過透過內部培訓及經驗傳承機制，培育更多物理、化學、高分子材料、視光學、機械、電機及電子等背景之專業人才。 | | | | |
| (三)溫室氣體附表： | | | | |
| 本公司基本資料 <input type="checkbox"/> 資本額100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額50億元以上未達100億元之公司 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達50億元之公司 | | 依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 <input type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input checked="" type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信 | | |
| 範疇一 | 總排放量 (公噸 CO ₂ e) | 密集度 (公噸CO ₂ e/百萬元) | 確信機構 | 確信情形說明 |
| 視陽光學股份有限公司 | 5.3033 | 0.0016 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 本公司揭露溫室氣體範疇一總排放量中，13.6722公噸CO ₂ e(佔總排放量之100%)經確信機構採ISAE3410準則確信，確信意見為有限保證。 |
| Visco Technology Sdn. Bhd. | 8.3689 | 0.0033 | | |
| From-eyes Co., Ltd. | 0 | 0 | | |
| 川揚商貿(上海)有限公司 | 0 | 0 | | |
| 川揚視康(股)公司 | 0 | 0 | | |
| Visco Med Sdn. Bhd. | 0 | 0 | | |
| 合計 | 13.6722 | 0.0037 | | |
| 範疇二 | 總排放量 (公噸 CO ₂ e) | 密集度 (公噸CO ₂ e/百萬元) | 確信機構 | 確信情形說明 |
| 視陽光學股份有限公司 | 195.1445 | 0.0577 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 本公司揭露溫室氣體範疇二總排放量中，21,094.5741公噸CO ₂ e(佔總排放量之100%)經確信機構採ISAE3410準則確信，確信意見為有限保證。 |
| Visco Technology Sdn. Bhd. | 20,888.9465 | 8.1917 | | |
| From-eyes Co., Ltd. | 2.4773 | 0.0020 | | |
| 川揚商貿(上海)有限公司 | 2.3933 | 0.0072 | | |
| 川揚視康(股)公司 | 5.6125 | 1.1693 | | |
| Visco Med Sdn. Bhd. | 0 | 0 | | |
| 合計 | 21,094.5741 | 5.7525 | | |

| 範疇三 | 總排放量 (公噸 CO2e) | 密集度 (公噸CO2e/百萬元) | 確信機構 | 確信情形說明 |
|----------------------------|-------------------|---------------------|--------------|--|
| 視陽光學股份有限公司 | 0.0000 | 0.0000 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 本公司揭露溫室氣體範疇三總排放量中，4,175.9056 公噸 CO2e(佔總排放量之 100%)經確信機構採 ISAE3410 準則確信，確信意見為有限保證。 |
| Visco Technology Sdn. Bhd. | 4,175.9056 | 1.6376 | | |
| From-eyes Co., Ltd. | 0.0000 | 0.0000 | | |
| 川揚商貿(上海)有限公司 | 0.0000 | 0.0000 | | |
| 川揚視康(股)公司 | 0.0000 | 0.0000 | | |
| Visco Med Sdn. Bhd. | 0.0000 | 0.0000 | | |
| 合計 | 4,175.9056 | 1.1388 | | |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 | | | | |
| (一)公司是否制訂經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ | √ | | 本公司董事會通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，秉持著以誠信經營為本，董事、經理人、員工及受任人積極落實誠信經營，嚴防不誠信行為，以保障利害關係人之權益，及培養永續發展的良好企業文化。 | 無差異 |
| (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？ | √ | | 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」之內容包含「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項所列行為之防範措施，且內部稽核單位進行查核時，亦會評估不誠信行為發生之潛在可能性，提出修正建議。 | 無差異 |
| (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？ | √ | | 本公司「公司誠信經營作業程序及行為指南」中具體規範各項作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，亦對內部所有員工進行誠信經營辦法之測驗，並定期宣導誠信行為之重要性。 | 無差異 |
| 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訂誠信行為條款？ | √ | | 本公司於商業往來前，考量客戶、供應商或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者往來。與他人簽訂契約時，內容包含保密條款及交易相對人如涉及不誠信行為，得終止或解除契約之條款。 | 無差異 |
| (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？ | √ | | 本公司總經理室為推動企業誠信經營專責單位，最近一次於113年8月7日向董事會報告執行情形，並由各單位落實內控制度，稽核單位及董事會負責監督公司營運，並透過組織設計，以達到職能分工及互相監督之機制。本公司落實執行誠信經營守則，113年相關執行情形： 一、教育訓練 本公司新進人員於報到時，由人資單位進行宣導及測驗，每次半小時，共計309人次；每年定期結合時事，對董事會成員及全體員工宣導誠信經營的重要性，全員完訓，舉行線上測驗並公告於電子佈告欄，共計1,341人完訓。針對年度宣導重點，如：防範內線交易宣導與營業秘密管理，由法務單位公告或開課宣導。 二、個案分析 不定期蒐集社會新聞中不誠信相關事件，由法務單位分析及追蹤個案發生之緣由及判決結果，協助公司預防及調整相關政策。 三、檢舉制度 本公司訂有檢舉案件處理辦法，明訂檢舉案件之 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差異 情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | 處理及呈報方式，並於公司網站揭露檢舉信箱及受理窗口之聯絡電話，另有檢舉人保護措施，以鼓勵相關單位檢舉不誠信之行為，113年度並未接獲任何檢舉案件。 |
| (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？ | √ | | 本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，已明定防止利益衝突之政策，並提供暢通管道供各方陳述其意見。 |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | √ | | 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，由稽核單位擬訂並落實執行年度稽核計畫，並定期向董事會報告。 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | √ | | 本公司新進人員於報到時，由人資單位進行宣導及測驗；每年定期結合時事，對董事會成員及全體員工宣導誠信經營的重要性。 |
| 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？ | √ | | 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，鼓勵員工如知悉有道德疑慮及利益衝突時，應主動檢舉，員工可直接向直屬主管或透過電子郵件 (Integrity@viscovision.com.tw) 舉報任何不正當的從業行為，並由公司指派管理階層親自處理。 |
| (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？ | √ | | 本公司將訂定檢舉案件處理辦法，其中包含調查標準作業程序及相關保密機制，惟在受理檢舉事項時，均由管理階層親自處理，針對調查過程及結果均保密並留存紀錄，並對檢舉事項作檢討及訂定改善措施，如有重大違規情事，立即作成報告並通知審計委員會。 |
| (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？ | √ | | 本公司對檢舉人採取保護措施，不因檢舉而遭受不當處置。 |
| 四、加強資訊揭露 | | | |
| (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | √ | | 本公司於公開資訊觀測站及公司網站揭露誠信經營守則內容，並已於公司網站揭露推動成效。 |
| 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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已依據誠信經營守則訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，以利所有同仁依循與落實，實際運作與所訂守則並無重大差異。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司除訂有誠信經營守則外，另訂其他內部規章(如：重大資訊處理暨防範內線交易作業程序)，另本公司安排董事參加進修課程，並不定期對員工宣導誠信經營政策，且將政策揭露於公司網站 (http://www.viscovision.com.tw) 之公司治理專區。 | | | |

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

(I)本公司董事、財會主管、公司治理主管及稽核主管最近年度及截至年報刊印日止參與公司治理有關之進修情形

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|--------|-----|------------------------|-------------------|-------------------------------------|------|
| 董事長 | 李重儀 | 113.09.30 | 臺灣證券交易所 | 壯大臺灣資本市場高峰會 | 3 |
| | | 113.10.26 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析 | 3 |
| | | 113.11.08 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購股權投資規劃及合資協議實務解析 | 3 |
| 董事 | 劉培毅 | 113.03.12 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享 | 3 |
| | | 113.05.17 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會資安治理監督策略 | 3 |
| 董事 | 陳盛穩 | 113.11.06 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業舞弊之調查實務與案例解析 | 6 |
| 董事 | 游克用 | 113.10.09 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 最新「年報/永續資訊/財報編製」相關法令彙析與內控管理實務 | 6 |
| 獨立董事 | 魏秋瑞 | 113.09.26 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維 | 3 |
| | | 113.11.07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 從董監角度看全球防止稅基侵蝕及利潤移轉(BEPS)之發展及對公司之影響 | 3 |
| | | 113.11.12 | 社團法人中華公司治理協會 | 從董監事角度看併購案 | 3 |
| 獨立董事 | 楊穎洲 | 113.11.07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 從董監角度看全球防止稅基侵蝕及利潤移轉(BEPS)之發展及對公司之影響 | 3 |
| | | 113.11.12 | 社團法人中華公司治理協會 | AI 時代·企業成長創新思維 | 3 |
| 獨立董事 | 趙國光 | 113.05.28 | 社團法人台灣專案管理學會 | 生成式 AI 與 ChatGPT 的應用 | 3 |
| | | 113.07.16 | 社團法人中華公司治理協會 | 零碳佈局思考·企業應具備的 ESG 思維與能源實務 | 3 |
| 獨立董事 | 賴威廷 | 113.12.03 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 最新「建立內部控制制度處理準則」修訂與財報編製相關內稽內控法令遵循實務 | 6 |
| 財會主管 | 鄭佩青 | 113.11.14 113.11.15 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12 |
| | | 113.11.28 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 如何解析企業財務關鍵資訊 強化危機預警能力 | 6 |
| 公司治理主管 | | 113.10.04 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 從法院案例 一手掌握公司治理與法遵內控的核心 | 6 |
| 稽核主管 | 張子軍 | 113.07.10 | 中華民國內部稽核協會 | 內稽人員的新挑戰 永續資訊揭露和管理政策及相關稽核要點之解析 | 6 |
| | | 113.08.20 | | 提升企業永續價值·完善風險管理制度 | 6 |

(2)為完善公司治理架構，本公司於 111 年 5 月任命鄭佩青處長為公司治理主管，負責推展公司治理事務。

(3)本公司之公司治理運作情形，請參見本公司網站 - 公司治理專區，網址：
<http://www.viscovision.com.tw>。

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書：請參閱第 28 頁。

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：不適用。

視陽光學股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114 年 3 月 12 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 12 日董事會通過，出席董事 8 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

視陽光學股份有限公司



董事長：李重儀



簽章

總經理：李重儀



簽章

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會(含執行情形)及董事會之重要決議

| 日期 | 會議名稱 | 重要決議 |
|-----------|---------------|--|
| 113.02.27 | 113 年第 1 次董事會 | 一、通過 112 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 二、通過 112 年度財務報表、營業報告書暨 113 年營運計劃書案 三、通過 112 年度盈餘分派案 四、通過委任 113 年度財務報告簽證會計師及審議服務公費案 五、通過提請股東會解除董事及其代表人競業行為限制案 |
| 113.05.09 | 113 年第 2 次董事會 | 一、通過 113 年第一季度財務報表案 二、通過子公司 Visco Technology Sdn. Bhd.購置隱形眼鏡生產線設備案 三、通過對子公司 Visco Technology Sdn. Bhd.增資案 四、通過取得明達醫學科技股份有限公司普通股案 |
| 113.05.24 | 113 年股東常會 | 一、承認 112 年度財務報表及營業報告書案 執行情形：經投票表決照案通過，並已依規定公告申報。 二、承認 112 年度盈餘分派案 執行情形：經投票表決照案通過，現金股利於 113 年 8 月 15 日發放，每股新台幣 2.4 元，現金股利總額為新台幣 151,200,000 元。 三、通過解除董事及其代表人之競業行為限制案 執行情形：經投票表決照案通過。 |
| 113.08.07 | 113 年第 3 次董事會 | 一、通過 113 年上半年度財務報表案 二、通過修正 112 年度盈餘分派表案 三、通過 113 年上半年度盈餘分派案 |
| 113.11.07 | 113 年第 4 次董事會 | 一、通過訂定 114 年度稽核計劃案 二、通過 113 年第三季度財務報表案 三、通過取得明達醫學科技股份有限公司普通股案 四、通過向佳世達取得不動產使用權資產案 |

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

三、會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 備註 |
|--------------|------------|---------------------|-------|-------|------|------|-------|-----|-----------------|
| | | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) | 小計 | |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 高靚玟 許詩淳 | 113.01.01~113.12.31 | 1,910 | - | - | - | 470 | 470 | 註：係移轉訂價與稅務簽證公費。 |

(一)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四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二)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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

四、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | |
|------------------------------------|--|-----|---------|
| 更換日期 | 113年2月27日 | | |
| 更換原因及說明 | 會計師事務所內部職務調整，由高靚玟、陳玫燕會計師變更為高靚玟、許詩淳會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師中止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告意見書及原因 | 不適用 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | | 會計原則或實務 |
| | | | 財務報告之揭露 |
| | | | 查核範圍或步驟 |
| | | | 其他 |
| | 無 | √ | |
| | 說明：不適用 | | |
| 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) | 不適用 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|--------------|
| 事務所名稱 | 安侯建業聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 高靚玟、許詩淳 |
| 委任之日期 | 113年2月27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 |
| 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 |

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

五、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之情形：無。

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

(一)股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 113 年度 | | 截至 114 年 3 月 30 日止 | |
|---------------|------------|-----------|----------|--------------------|----------|
| | | 持有股數增(減) | 質押股數增(減) | 持有股數增(減) | 質押股數增(減) |
| 董事長 兼總經理 | 李重儀 | - | - | - | - |
| 董事暨 10%大股東 | 明基材料股份有限公司 | - | - | - | - |
| | 代表人：劉培毅 | - | - | - | - |
| 董事 | 游克用 | - | - | - | - |
| 董事 | 陳盛穩 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 魏秋瑞 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 楊穎洲 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 趙國光 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 賴威廷 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 吳滄松 | (180,000) | - | - | - |
| 財會主管 | 鄭佩青 | - | - | 4,000 | - |

註：係年報刊印日在任者

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：

| 姓名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|-----|--------|-----------|-------|-------------------------------------|---------|------|
| 吳滄松 | 贈與 | 113/12/12 | 林珊如 | 配偶 | 180,000 | 不適用 |

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

七、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3月30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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 明基材料股份有限公司 代表人 陳建志 | 9,333,773 | 14.82% | — | — | — | — | — | — | — |
| 李焜耀 | 3,146,731 | 4.99% | 83,000 | 0.13% | — | — | — | — | — |
| 狄安邁國際有限公司 代表人 游志宇 | 2,966,859 | 4.71% | — | — | — | — | 游志宇 | 公司負責人 | — |
| 黃湘雅 | 1,540,644 | 2.45% | — | — | — | — | 黃廷佐 | 父女 | — |
| | | | | | | | 林碧珠 | 母女 | — |
| 黃廷佐 | 1,398,188 | 2.22% | 800,211 | 1.27% | — | — | 黃湘雅 | 父女 | — |
| | | | | | | | 林碧珠 | 配偶 | — |
| 上東投資有限公司 代表人 邱祥瑜 | 1,280,000 | 2.03% | — | — | — | — | — | — | — |
| 李麗芳 | 917,056 | 1.46% | 779,036 | 1.24% | — | — | 游克用 | 配偶 | — |
| | | | | | | | 游志宇 | 母子 | — |
| 林碧珠 | 800,211 | 1.27% | 1,398,188 | 2.22% | — | — | 黃廷佐 | 配偶 | — |
| | | | | | | | 黃湘雅 | 母女 | — |
| 游志宇 | 790,812 | 1.26% | — | — | — | — | 狄安邁國際有限公司 | 公司負責人 | — |
| | | | | | | | 李麗芳 | 母子 | — |
| | | | | | | | 游克用 | 父子 | — |
| 游克用 | 779,036 | 1.24% | 917,056 | 1.46% | — | — | 李麗芳 | 配偶 | — |
| | | | | | | | 游志宇 | 父子 | — |

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

113年12月31日；單位：股

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|----------------------------|-------------|---------|---------------------|------|-------------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| Visco Technology Sdn. Bhd. | 289,760,802 | 100.00% | - | - | 289,760,802 | 100.00% |
| Visco Med Sdn. Bhd. | 500,000 | 100.00% | - | - | 500,000 | 100.00% |
| From-eyes Co., Ltd. | 1,000 | 100.00% | - | - | 1,000 | 100.00% |
| 川揚商貿(上海)有限公司 | - | 100.00% | - | - | - | 100.00% |
| 川揚視康股份有限公司 | 4,400,000 | 55.00% | - | - | 4,400,000 | 55.00% |
| 明達醫學科技股份有限公司 | 5,095,000 | 20.01% | - | - | 5,095,000 | 20.01% |

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

114年3月30日；單位：股

| 股份種類 | 核 定 股 本 | | | 備註 |
|-------|------------|------------|------------|--------------------|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合 計 | |
| 記名普通股 | 63,000,000 | 27,000,000 | 90,000,000 | 111年11月28日 股票上市 |

2.股本形成經過

114年3月30日；單位：股；新台幣元

| 年月 | 發行 價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備 註 | | |
|--------|----------|------------|-------------|------------|-------------|---|-----------------------|------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股本來源 | 以現金以外之 財產抵充股款者 | 其他 |
| 87.11 | 10 | 1,000,000 | 10,000,000 | 1,000,000 | 10,000,000 | 設立股本 | - | 註 1 |
| 88.06 | 10 | 3,000,000 | 30,000,000 | 3,000,000 | 30,000,000 | 現金增資 2,000,000 股 | - | 註 2 |
| 90.07 | 10 | 3,300,000 | 33,000,000 | 3,300,000 | 33,000,000 | 現金增資 300,000 股 | - | 註 3 |
| 91.06 | 10 | 4,300,000 | 43,000,000 | 4,300,000 | 43,000,000 | 現金增資 1,000,000 股 | - | 註 4 |
| 92.08 | 10 | 7,900,000 | 79,000,000 | 7,900,000 | 79,000,000 | 現金增資 3,600,000 股 | - | 註 5 |
| 93.05 | 10 | 20,000,000 | 200,000,000 | 13,900,000 | 139,000,000 | 現金增資 6,000,000 股 核定股本增加 12,100,000 股 | - | 註 6 |
| 94.04 | 10 | 20,000,000 | 200,000,000 | 16,900,000 | 169,000,000 | 現金增資 3,000,000 股 | - | 註 7 |
| 94.07 | 10 | 20,000,000 | 200,000,000 | 18,800,000 | 188,000,000 | 現金增資 1,900,000 股 | - | 註 8 |
| 94.08 | 10 | 20,000,000 | 200,000,000 | 20,000,000 | 200,000,000 | 認股權憑證轉換增加 1,200,000 股 | - | 註 9 |
| 95.01 | 10 | 30,000,000 | 300,000,000 | 25,000,000 | 250,000,000 | 現金增資 5,000,000 股 核定股本增加 10,000,000 股 | 債權抵繳股款 6,990,810 元 | 註 10 |
| 95.05 | 10 | 30,000,000 | 300,000,000 | 28,500,000 | 285,000,000 | 現金增資 3,500,000 股 | - | 註 11 |
| 95.11 | 10 | 40,000,000 | 400,000,000 | 32,000,000 | 320,000,000 | 現金增資 3,500,000 股 | - | 註 12 |
| 96.06 | 10 | 40,000,000 | 400,000,000 | 26,800,000 | 268,000,000 | 減資彌補虧損 11,200,000 股 現金增資 6,000,000 股 | - | 註 13 |
| 96.07 | 10 | 40,000,000 | 400,000,000 | 29,300,000 | 293,000,000 | 現金增資 2,500,000 股 | - | 註 14 |
| 97.01 | 10 | 40,000,000 | 400,000,000 | 36,300,000 | 363,000,000 | 現金增資 7,000,000 股 | - | 註 15 |
| 97.04 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 41,300,000 | 413,000,000 | 現金增資 5,000,000 股 核定股本增加 10,000,000 股 | - | 註 16 |
| 97.09 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 44,300,000 | 443,000,000 | 現金增資 3,000,000 股 | - | 註 17 |
| 97.12 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 45,800,000 | 458,000,000 | 現金增資 1,500,000 股 | - | 註 18 |
| 98.07 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 16,129,400 | 161,294,000 | 減資彌補虧損 34,670,600 股 現金增資 5,000,000 股 | - | 註 19 |
| 98.12 | 11 | 50,000,000 | 500,000,000 | 20,000,000 | 200,000,000 | 減資彌補虧損 6,129,400 股 現金增資 10,000,000 股 | - | 註 20 |
| 99.10 | 20 | 50,000,000 | 500,000,000 | 26,000,000 | 260,000,000 | 現金增資 6,000,000 股 | - | 註 21 |
| 100.08 | 21 | 50,000,000 | 500,000,000 | 38,060,000 | 380,600,000 | 現金增資 12,000,000 股 認股權憑證轉換增加 60,000 股 | - | 註 22 |
| 102.02 | 21 | 50,000,000 | 500,000,000 | 41,869,524 | 418,695,240 | 現金增資 3,809,524 股 | - | 註 23 |
| 103.02 | 28 | 50,000,000 | 500,000,000 | 44,726,666 | 447,266,660 | 現金增資 2,857,142 股 | - | 註 24 |
| 103.11 | 32 | 50,000,000 | 500,000,000 | 48,726,666 | 487,266,660 | 現金增資 4,000,000 股 | - | 註 25 |
| 104.09 | 32 | 60,000,000 | 600,000,000 | 53,726,666 | 537,266,660 | 現金增資 5,000,000 股 | - | 註 26 |
| 108.07 | 10 | 90,000,000 | 900,000,000 | 53,726,666 | 537,266,660 | 核定股本增加 30,000,000 股 | - | 註 27 |
| 109.03 | 35 | 90,000,000 | 900,000,000 | 54,726,666 | 547,266,660 | 認股權憑證轉換增加 1,000,000 股 | - | 註 28 |
| 111.11 | 168 | 90,000,000 | 900,000,000 | 63,000,000 | 630,000,000 | 現金增資 8,273,334 股 | - | 註 29 |

註 1：87 年 11 月 09 日省建設廳建三字第 256473 號。 註 15：97 年 01 月 14 日經授中字第 09731545110 號。
 註 2：88 年 06 月 23 日北市建一字第 88305433 號。 註 16：97 年 04 月 01 日經授中字第 09731999270 號。
 註 3：90 年 07 月 04 日北市建商二字第 90291041 號。 註 17：97 年 09 月 01 日經授中字第 09732959850 號。
 註 4：91 年 06 月 25 日府建商字第 091629901 號。 註 18：97 年 12 月 30 日經授中字第 09734262390 號。
 註 5：92 年 08 月 27 日經授中字第 09232579080 號。 註 19：98 年 07 月 20 日經授中字第 09832690000 號。
 註 6：93 年 05 月 07 日經授中字第 09332080680 號。 註 20：98 年 12 月 25 日經授中字第 09835188060 號。
 註 7：94 年 04 月 18 日經授中字第 09431974850 號。 註 21：99 年 10 月 22 日經授中字第 09932736980 號。
 註 8：94 年 07 月 19 日經授中字第 09432485740 號。 註 22：100 年 08 月 11 日經授中字第 10032373880 號。
 註 9：94 年 08 月 18 日經授中字第 09432688780 號。 註 23：102 年 02 月 07 日經授中字第 10233160760 號。
 註 10：95 年 01 月 26 日經授中字第 09531639190 號。 註 24：103 年 02 月 24 日經授中字第 10333118230 號。
 註 11：95 年 05 月 25 日經授中字第 09532219820 號。 註 25：103 年 11 月 07 日經授中字第 10333854790 號。
 註 12：95 年 11 月 23 日經授中字第 09533179760 號。 註 26：104 年 09 月 23 日經授商字第 10401198230 號。
 註 13：96 年 06 月 12 日經授中字第 09632253570 號。 註 27：108 年 07 月 30 日經授商字第 10801088450 號。
 註 14：96 年 07 月 12 日經授中字第 09632410790 號。 註 28：109 年 03 月 20 日經授商字第 10901046320 號。
 註 29：111 年 12 月 12 日經授商字第 11101237340 號。

3.總括申報制度相關資訊：無。

(四)主要股東名單

114 年 3 月 30 日；單位：股

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------|-----------|--------|
| 明基材料股份有限公司 | 9,333,773 | 14.82% |
| 李焜耀 | 3,146,731 | 4.99% |
| 狄安邁國際有限公司 | 2,966,859 | 4.71% |
| 黃湘雅 | 1,540,644 | 2.45% |
| 黃廷佐 | 1,398,188 | 2.22% |
| 上東投資有限公司 | 1,280,000 | 2.03% |
| 李麗芳 | 917,056 | 1.46% |
| 林碧珠 | 800,211 | 1.27% |
| 游志宇 | 790,812 | 1.26% |
| 游克用 | 779,036 | 1.24% |

(五)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。本公司盈餘分派及虧損撥補於每半會計年度終了後為之，連同營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提董事會決議，並於股東會報告。本公司盈餘分配若以現金股利為之，依前述規定；若以發行新股方式為之時，依公司法第二百四十條規定辦理。

本公司得依公司法第二百四十一條第二項規定以法定盈餘公積或資本公積配發新股或現金。前述若以現金方式為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

本公司係屬技術密集之科技業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，及滿足股東對現金流量之需求，本公司之股利政策採用剩餘股利政策，以健全公司之成長與永續經營。

股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十，且盈餘分派之股

利總額不低於累計未分配盈餘百分之十。

2.本年度擬議股利分配之情形

本公司113年度盈餘分配案，業於114年3月12日董事會決議通過如下表，惟尚未於股東常會報告及發放。

| 單位：新台幣元 | |
|---------------------------|-----------------|
| 113 年度稅後淨利 | 636,471,209 |
| 加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 38,556,163 |
| 減：法定盈餘公積(10%) | (67,502,737) |
| 加：迴轉特別盈餘公積 | 194,181,052 |
| 113 年度可供分派盈餘 | 801,705,687 |
| 加：以前年度未分派盈餘 | 563,962,977 |
| 截至 113 年度累積可供分派盈餘 | 1,365,668,664 |
| 減：分派項目-股東現金紅利(每股配發 5.1 元) | (321,300,000) |
| 期末未分派盈餘 | \$1,044,368,664 |

(六)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司114年3月12日董事會擬議之113年度盈餘分配案未有無償配股情事，故不適用。

(七)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利(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)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：

(1)員工酬勞應提撥百分之五至百分之二十，其對象得包括符合一定條件之國內外從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定。

(2)董事酬勞為不高於百分之一。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司估列員工、董事酬勞金額係依公司章程規定之提撥成數計算估列，認列為薪資費用。如實際分派金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動處理，調整分配年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司114年3月12日董事會決議通過113年度員工酬勞及董事酬勞分派金額分別為44,726,565元及4,472,808元，均以現金方式發放，上述決議分派金額與113年度認列之員工酬勞及董事酬勞費用金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

因本公司114年3月12日董事會決議通過之113年度員工酬勞及董事酬勞分派案，並無以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果

本公司113年度員工酬勞及董事酬勞分派金額於114年3月12日經董事會決議通過，將於114年股東常會報告；本公司已將113年2月27日董事會決議通過之112年度員工酬勞及董事酬勞分派內容提至113年5月24日股東常會報告，並已依決議金額於113年8月發放。

5.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司業經113年2月27日董事會決議通過112年度員工酬勞及董事酬勞分派案，以現金分派之員工酬勞為新台幣24,813,836元及董事酬勞為新台幣2,354,799元，已於113年8月發放，且與112年認列之費用並無差異。

(八)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：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：不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

本公司主要經營拋棄式隱形眼鏡之生產、設計、銷售。

主要經營範圍如下：

- A. 醫療器材製造業
- B. 醫療器材批發業
- C. 醫療器材零售業
- D. 國際貿易業
- E. 眼鏡批發業
- F. 眼鏡零售業
- G. 驗光配鏡服務業
- H. 光學儀器製造業
- I. 精密儀器批發業
- J. 精密儀器零售業
- K. 儀器、儀表安裝工程業

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

| 年度 產品別 | 112 年度 | | 113 年度 | |
|-----------|-----------|---------|-----------|--------|
| | 營業收入金額 | 比重 | 營業收入金額 | 比重 |
| 隱形眼鏡 | 2,388,862 | 99.63% | 3,666,494 | 99.86% |
| 其他收入 | 8,813 | 0.37% | 5,146 | 0.14% |
| 總計 | 2,397,675 | 100.00% | 3,671,640 | 100% |

3.目前之商品項目

本公司專注於生產及銷售拋棄式軟性隱形眼鏡，目前可自行設計生產多種不同含水量與透氧量之拋棄式隱形眼鏡，依不同使用週期，可分為日、雙週、月拋。依鏡片功能，可分為一般近視矯正、散光、多焦、抗藍光鏡片，以及可改變虹膜顏色之彩妝鏡片。

4.計劃開發之新商品

①月拋漸進式多焦老花隱形眼鏡：隨著中高年齡消費者的隱形眼鏡需求逐漸浮現，本公司已開發完成多焦點中心看近的光學設計產品，並持續改良產品設計，開發完整長短週期產品，符合不同市場需求，提高客戶滿意度。

②月拋散光隱形眼鏡：考量市場規模及消費者需求，具散光矯正效果之隱形眼鏡為市場主要的功能型產品之一。為滿足客戶需求，開發不同型態的散光鏡片與長短週期

鏡片，以增加產品的多樣性。

- ③彩妝隱形眼鏡：持續精進印刷技術，開發出多層次色彩、超細緻圖案、固定圖案位置等鏡片，同時確保產品的一致性，以滿足彩拋市場不同需求。
- ④散光彩色鏡片：考量讓散光消費者也能配戴美瞳鏡片而開發，同時享有視力清晰與美觀效果，確保印刷水準與產品設計一致性，符合客戶品質要求與擴大增加市場需求。
- ⑤高保濕配方：配戴隱形眼鏡時，因長時間使用3C產品而容易發生眼睛乾澀情況，影響配戴的舒適性。針對此問題本公司已開發出長效高保濕鏡片，將持續精進技術及配方，以確保能保持長時間配戴的舒適性。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

隱形眼鏡最重要的功能為視力矯正，包括近視、遠視、老花、散光等。近年來隨著彩片的日益流行，更加入了瞳孔放大和變色效果，成為一種流行時尚品。此外，由於現代人健康意識逐漸提高，重視舒適及眼睛保健，使得鏡片整體的設計製造有所演進，分述如下：

①材質

隱形眼鏡分硬式與軟式兩大類，硬式隱形眼鏡主要材質為壓克力加上高透氧的材質，如氟和矽，特色是不含水，硬度高，清晰度和透氧度較佳，但由於其材質較硬，配戴時不會順應著角膜去改變它原來的弧度或形狀，所以眨眼時鏡片滑動程度較大，且異物感也較重，較不如軟式來得舒服。

目前軟式隱形眼鏡為市場主流，因材質軟，可與角膜緊密貼合，不易產生滑動現象，且較無異物感，配戴者能很快地適應，整體配戴舒適度遠勝過硬式隱形眼鏡。

軟式隱形眼鏡材質又分水膠和矽水膠兩大類，前者含水量高，配戴舒適度高，也正因如此，許多人不自覺地超時配戴，使得眼睛缺氧，產生不適的症狀，例如紅眼、酸痛、乾眼等。此外，對於乾眼症的患者，水膠材質的隱形眼鏡會進一步導致乾眼症加劇。

矽水膠產品則彌補了水膠鏡片透氧不足的問題，透氧率為最大訴求。新一代矽水膠鏡片，其透氧率超過水膠產品五倍以上，因此在民眾健康意識抬頭之下，矽水膠鏡片的普及率正快速崛起，成為下一代隱形眼鏡的主流。

②鏡片設計

如同框架眼鏡一樣，隱形眼鏡最主要的目的在於矯正屈光不正，包括近視、遠視、老花和散光，不同症狀對應不同的光學原理和鏡片設計，鏡片設計也成了不同廠家技術競爭的重點之一。以散光隱形眼鏡為例，須設計製造出精準的散光度數和軸度外，

尚須確保鏡片在眼睛中不能有過多的旋轉，以免影響到軸度的準確性。可見相較於框架式眼鏡，隱形眼鏡的技術門檻高出許多。進一步地，各廠家陸續推出複合式設計，例如近視加散光、近視加老花加散光的隱形眼鏡，來滿足各種不同的需求。

③進階功能開發

除了視力矯正外，尚有一些抗藍光、自動變色的全視線鏡片等需求，或是結合虛擬影像的智慧鏡片、結合醫療監測功能之生物指數量測鏡片與自動給藥鏡片等特殊需求，都讓隱形眼鏡這項產品更深入到人類生活的每一個角落。

2.產業上、中、下游之關聯性

隱形眼鏡產業鏈可分為上游的材料、中游的製造與品牌及下游的通路。材料方面，硬式(GP)和軟式的材料有很大的不同。如前所述，軟式又分水膠和矽水膠兩大類，對於矽水膠材料，能充分掌握的廠商屈指可數，因此能掌握最新的材料技術，將至關重要。

中游主要是製造與品牌，市場上部分品牌自己有製造能力，有些則委外代工。部分公司專注於自有品牌(如 Johnson & Johnson、Alcon)，部分則品牌與代工並重(如 CooperVision)。台灣長期下來，皆為隱形眼鏡的淨出口國，市場對於台灣生產的鏡片並不陌生，隨著同業先進的努力，台灣已成為全球隱形眼鏡的製造重鎮。

下游通路分為零售和眼視光專業通路(ECP; Eye Care Professional)，零售通路又可分實體和網路。實體通路如眼鏡行、藥妝店和量販店；網路通路則包含購物網站、網路藥局和品牌電商等。由於隱形眼鏡屬醫療器材，部分國家對於網路銷售有嚴格的管制。至於眼視光專業通路(ECP)，是歐美地區的重要通路，因為在許多國家，依法規定隱形眼鏡的購買必須有處方箋，而這些專業的驗光或眼科診所，才有資格開處方，使得ECP在隱形眼鏡這個產業中扮演極為重要且獨特的通路。

3.產品發展趨勢

①矽水膠趨勢已然形成

雖水膠鏡片含水量高，配戴起來舒適，但由於透氧率低，長時間配戴較易造成角膜缺氧，間接伴隨諸多眼部不適症狀。因此近年來具有高透氧優勢的矽水膠鏡片市占率在市場上快速上升，廣受市場接受。從Contact Lens Spectrum針對醫師或驗光師配鏡處方的統計資料即顯示，基於健康的考量，專業眼視光通路中矽水膠(Silicon Hydrogel)鏡片已超越水膠(Hydrogel)鏡片，成為配鏡處方的主流。

②日拋成為主流

隱形眼鏡依使用週期，分為日拋、週拋、雙週拋、月拋等不同產品。對於較長週期的鏡片，在清潔和保存上都需特別注意，始能避免沉積物和異物殘留，保持最好的視力矯正效果。相較於其他週期的產品，日拋每日使用後即可丟棄，省去清潔和保存上的麻煩。因此在健康、衛生與方便性的考量下，日拋產品逐年成長，目前已成為主

流，且比重仍持續上升中。

③彩片在亞洲市場地位穩固

隱形眼鏡以外觀區分為彩片和一般透明片。目前為止，透明片仍是歐美市場的主流，但在亞洲市場情況則相反，彩片漸成市場銷售主流外，更訴求不斷推陳出新，從瞳孔放大、變色、特色花紋、男性專屬的彩片等，都可見各廠商極盡創新與行銷之能事，讓彩片跳脫點綴的功能，躍居成為時尚彩妝的一部份。對廠商而言，除了材料、光學、表面處理外，對流行的嗅覺和外觀設計，也是必備的重要能力。

4.產品競爭情形

目前全球隱形眼鏡產業呈現寡占的態勢，四大品牌嬌生、愛爾康、酷柏、博士倫擁有大部分市占率。此外，ECP通路長期以來多由四大品牌所把持，因此為了擴張市占率，四大以外的其他業者紛紛開拓新的通路，如線上通路，讓隱形眼鏡的競爭更趨多樣化。

由於隱形眼鏡屬醫療產品，因此在各國產品認證與證照申請上較非醫療產品嚴格許多，再加上對於材料科技、製造工藝、與臨床測試等掌握，皆需技術、經驗與時間的累積，造就隱形眼鏡產業的高門檻。

以台灣廠商而言，目前多走品牌與代工並行路線，與各國際大廠、區域品牌(Local Kings)、一線通路都保持極為良好的關係並穩健成長，除產能充足外，目前技術水準也已跟上國際大廠的腳步，台灣已是全球隱形眼鏡產業的製造重鎮。

(三)技術及研發概況

1.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 | 113 年度 |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用 | 100,589 | 121,831 | 160,675 | 153,083 | 201,477 |
| 營業收入淨額 | 1,526,389 | 1,964,499 | 2,777,524 | 2,397,675 | 3,671,640 |
| 占營業淨額比例 | 6.59% | 6.20% | 5.78% | 6.38% | 5.49% |

2.最近五年度開發成功之技術或產品

| 年度 | 研發成果 | 主要效益說明 |
|------|--|--|
| 109年 | <ul style="list-style-type: none"> 日拋高含水水膠鏡片取得美國食品藥物管理局核准 改良散光鏡片設計 優化彩片生產技術 抗藍光鏡片開發 | 市場： <ol style="list-style-type: none"> 1.產品多樣化，提升客戶選擇性 2.強化市場競爭力 製程： |
| 110年 | <ul style="list-style-type: none"> 日拋高含水矽水膠鏡片開發 矽水膠抗 UVI 鏡片開發 減壓式矽水膠鏡片設計、開發 矽水膠老花鏡片新設計開發 | <ol style="list-style-type: none"> 1.降低人為疏漏，提升出貨品質 2.增進生產技術及效率 |

| 年度 | 研發成果 | 主要效益說明 |
|------|--|--------|
| | <ul style="list-style-type: none"> 超精密鏡片加工技術開發 導入具 AI 人工智能的自動檢驗機 導入矽水膠彩片自動調整移印技術與設備 | |
| 111年 | <ul style="list-style-type: none"> 矽水膠老花鏡片新設計完成送樣驗證 鏡片多曲面精密加工技術完成開發 散光鏡片新設計完成開發 新一代光學檢驗機完成開發 彩色印刷自動調整顏色技術開發 矽水膠優化表面處理製程完成 | |
| 112年 | <ul style="list-style-type: none"> 大尺寸矽水膠彩片完成開發送樣 矽水膠新一代抗藍光日拋鏡片完成開發 矽水膠新一代老花日拋鏡片完成歐洲委外試戴 矽水膠新一代老花月拋鏡片完成開發 矽水膠新一代散光日拋鏡片送樣驗證 矽水膠新一代高含水日拋鏡片完成開發 新一代彩色膠頭印刷技術導入 新一代彩片印刷顏色深淺自動控制導入 彩片光學檢測技術導入 矽水膠表面處理新一代自動化設備導入 新一代封包自動化線導入 | |
| 113年 | <ul style="list-style-type: none"> 大尺寸矽水膠彩片完成客戶驗證出貨 大尺寸矽水膠彩片完成送樣 矽水膠新一代抗藍光月拋鏡片完成開發 矽水膠新一代老花日拋鏡片完成客戶出貨 矽水膠新一代老花月拋鏡片完成驗證 矽水膠新一代散光日拋鏡片完成客戶出貨 矽水膠新一代散光月拋鏡片完成開發 新一代彩色膠頭材料導入 新一代彩片印刷優化程式導入 自動化光學檢測優化程式導入 新一代彩片光學檢測技術導入 矽水膠表面處理新一代製程導入 封包光學檢測自動化導入 | |

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

①亞洲市場(不包含日本)

113年度中國市場整體經濟狀況仍處於低迷，消費降級的情形更趨明顯，失業率仍高。本公司中國客戶整體下單狀況與預期差異不大，上下半年皆有客戶推出矽水膠彩色鏡片新品促銷活動挹注營收，全年最重要的雙十一購物節，亦有客戶進行新品上

市及促銷，整體銷售額較112年成長。中國本土隱形眼鏡製造廠製造能力逐步提昇，市場的競爭加劇，除配合現有客戶持續推出彩拋新品外，亦持續開發新客戶。高透氧矽水膠產品成為品牌客戶重點規劃產品，優先導入透明鏡片品項，並且配合線上電商渠道的多元化發展以及各大節慶活動的宣傳推廣，助力本公司業績明顯上升，帶動營收成長動能。此外，矽水膠彩色鏡片新證照取得也成為本公司與品牌深化策略合作的契機，逐步擴增彩色鏡片產品多樣性，增加市售矽水膠彩色鏡片產品選擇，滿足品牌與消費者需求。

②日本市場

持續深耕與現有客戶的合作，擴大既有矽水膠透明鏡片出貨量，除導入新品牌系列，同時積極擴增矽水膠彩色鏡片圖紋及出貨量；與客戶密切配合下，使得日本市場營收在113年呈現明顯向上成長的趨勢。日本目前仍為全球最大的日拋隱形眼鏡單一市場，除了透明鏡片及彩色鏡片外，客戶對於高階視力矯正產品也有明確的需求，矽水膠散光鏡片如期在日本市場推進，展開出貨上市安排，以此讓客戶的產品組合更為全面，進一步滿足不同市場區隔的消費者需求。

日本品牌定位細膩，藉由完整的矽水膠產品線優勢，可滿足不同客戶的分眾市場需求，進一步拓展與新客戶的合作，透過客戶不同的市場通路與販售渠道，於日本市場擴大矽水膠的市佔率，與客戶一同創造雙贏。

視陽於日本取得矽水膠產品註冊證後，持續針對差異化產品申請註冊證，以滿足市場多元性的需求。在此同時，持續與現有及潛在客戶合作耕耘市場，加深矽水膠彩色鏡片在日本市場的滲透率與強化經營利基。

日本自有品牌Refrear，於113年持續進行產品推展及曝光，擴大品牌知名度。

③歐洲市場

本公司在歐洲市場耕耘甚久，已與許多具規模之通路商建立合作關係。歐洲隱形眼鏡市場以矽水膠為主，市占率約七成。本公司以自主技術開發出獨特的矽水膠隱形眼鏡，提供多元的客製化產品及服務，長期穩健經營，並已在歐洲市場建立相當口碑，獲得客戶的長期信任。藉著與客戶長久緊密的關係，強化本身的競爭能力及優勢，形成他廠進入障礙。

歐洲客戶對於自有品牌操作相當熟悉，各大型通路都經營一定比例之自有品牌；各大廠商除了與前四大隱形眼鏡製造商合作外，仍希望能獲得獨特性產品，而本公司以此為長期發展策略，提供客戶所需，補足客戶的產品線，並為客戶提供獨特的價值。除矽水膠及水膠透明鏡片外，本公司亦提供散光、多焦點鏡片，及其他功能性鏡片，以滿足不同客戶的需求。

113年歐洲經濟雖緩步回穩，但整體依然面臨多重挑戰，主要經濟體如德國及法國狀況仍不佳，影響歐洲整體經濟狀況，即使通膨率大幅下降，經濟成長仍無法明顯增長。在整體經濟成長放緩的狀況下，部分客戶仍在消化112年的進貨庫存，因此113年

進貨稍趨保守。客戶持續在當地市場推出行銷活動，成效明顯，因此亦在下半年追加訂單出貨。就整體而言，歐洲市場朝穩定成長的方向發展。

④美洲市場

由於市場規模差異，美洲市場目前以北美為主，而美國仍為全球最大的單一市場，矽水膠市占率亦超過七成。相較於其他亞洲廠商，本公司為最早取得美國USAN及FDA認證之亞洲矽水膠隱形眼鏡供應商。相較於其他市場，美國市場進入障礙最高，前四大隱形眼鏡製造商除提供價格回饋外，同時亦透過許多不同的計劃綁定客戶，形成高度進入障礙。本公司在取得證照前，已與潛在客戶聯繫，秉持以誠信為原則，透過與客戶合作的臨床試戴，以實績證明產品力，取得客戶信任。經過多年努力，已與不同通路之領導廠商合作，共同推出矽水膠產品。在無法與客戶直接面對面進行會談時，本公司使用資安信譽良好的通訊軟體，增加與客戶定期會議的頻率，更深入瞭解客戶的需求及產品缺口，以期能為客戶提供最即時的服務。

2.中、長期業務發展計畫

奠基於十餘年來深耕矽水膠鏡片生產販售的專業優勢，持續針對不同市場、不同的客戶需求開發並最佳化產品，提供配戴感更加舒適的矽水膠產品，以滿足不同市場的各式需求。針對亞洲市場，開發矽水膠彩色鏡片，除單色及多色的彩色鏡片，更細分為變色片及放大片，滿足各市場區隔需求。歐美市場對彩色鏡片的需求較低，對多焦點鏡片以及散光鏡片需求較高。因此，本公司亦投入資源開發多焦點及散光鏡片。服務具不同需求與偏好的客戶及終端消費者。除以上產品外，本公司亦開發具有獨特性的抗藍光鏡片，以滿足3C產品的重度使用者需求。隱形眼鏡為醫療產品，各國產品證照以及品質證照亦為客戶服務的重要環節。近年來各國證照規定漸趨加嚴，取證成本亦大幅提升。為了提供完整且具多樣性的產品給客戶，本公司仍針對證照申請，持續投入相關資源，以提供最完整的服務給客戶。

就中、長期策略而言，針對亞洲市場，將持續深耕美妝時尚的彩色鏡片產品，以提高日、韓及中國市場的滲透率，同時藉由客戶的要求及回饋，掌握流行時尚趨勢，為客戶製造出能夠引領風潮的彩色鏡片，並搭配馬來西亞的製造基地，協助客戶在東南亞市場的拓展與推動。針對歐美市場，除推出多焦點及散光鏡片外，由於證照取得困難度提升，以及法規觀念的變化，後續將進一步深化與客戶在證照及法規面的合作，進一步鞏固雙方的長期合作關係。

矽水膠隱形眼鏡，在歐美地區滲透率高，本公司的矽水膠產品具有獨特性，且舒適度佳，在歐美地區，與當地具代表性的客戶合作，經過長時間的努力，已建立良好的知名度。除成功切入歐美市場外，本公司亦在亞洲站穩腳步，目前為亞洲第一、全球第五的矽水膠隱形眼鏡製造商，隨著營運規模持續成長，持續在全球各不同市場，為不同型態的客戶提供服務，進而降低對單一市場的依賴，分散風險。藉由成功的經驗，本公司為全球佈局的客戶提供專業知識及建議，協助客戶在站穩國內市場後，進一步擴展海外市場。

產品的品質，來自於良好的設計及生產能力。而本公司將持續強化生產能力及提升各產品良率，並為客戶提供更大的彈性及更符合需求的交貨速度，協助客戶更有效的管理庫存，提升資金運用靈活性，以期為本公司帶來更高營收及建構更高的競爭壁壘，為本公司著重的中、長期營運目標之一。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區

本公司最近二年度依地區別不同之營收及比重情形如下：

單位：新台幣仟元

| 地區 | | 112 年度 | | 113 年度 | |
|----|----|-----------|---------|-----------|---------|
| | | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 |
| 內銷 | | 398,235 | 16.61% | 459,014 | 12.50% |
| 外銷 | 歐洲 | 511,678 | 21.34% | 707,855 | 19.28% |
| | 亞洲 | 1,293,796 | 53.96% | 2,239,204 | 60.99% |
| | 美洲 | 193,966 | 8.09% | 265,567 | 7.23% |
| | 其他 | - | - | - | - |
| | 小計 | 1,999,440 | 83.39% | 3,212,626 | 87.50% |
| 合計 | | 2,397,675 | 100.00% | 3,671,640 | 100.00% |

2.市場占有率

Contact Lens Spectrum於114年1月公佈隱形眼鏡市場狀況，其中引用Baird的資料顯示，113年全球隱形眼鏡市場仍持續增長，相較於112年成長約4%，市場規模逾100億美元。本公司113年營收約新台幣37億元，約占全球市場1%，為亞洲第一、全球第五的矽水膠隱形眼鏡製造商。

3.市場未來供需狀況與成長性

自112年全球經濟面臨多重挑，歐元區及中國經濟成長皆放緩，俄烏戰爭後，更導致原物料價格上漲。中國市場疫後消費緊縮，線上各大促推銷力道不如往年，客戶端庫存水位偏高，影響成長動能。日本市場目前仍為彩色鏡片最大單一市場，113年亦呈現成長的趨勢，對比112年整體需求仍能維持成長。日本仍為彩拋的最大使用市場，在113年除了彩色鏡片需求回升外，透片日拋需求亦明顯增加。

就113年整體狀況而言，歐美市場營收皆較前一年成長。北美市場既有客戶需求穩定成長，先前持續開發的潛在客戶，在113年順利取得新訂單，相較前一年營收，北美市場營收在113年仍維持成長。綜觀前四大品牌廠，成長動能亦來自於日拋的新品，值得注意的是，前四大品牌廠新品都是矽水膠產品，且以日拋為主。本公司為矽水膠的專家，具有市面上最完整的矽水膠產品線，所生產的矽水膠隱形眼鏡，具高透氧、

低彈性模數的特性，產品特性與四大品牌廠所製造的產品相比毫不遜色，產品評比甚至超越四大品牌的矽水膠產品，成為代工首選。本公司矽水膠出貨量已達亞洲第一、全球第五，即是完全掌握矽水膠趨勢的最佳印證，未來將持續滿足與擴大全球矽水膠市場的需求。

短週期的趨勢與需求也符合本公司產品發展策略，僅生產月拋(含)以下週期的產品，有效集中資源並契合市場需求。針對歐美市場，除了與客戶合作推出具有差異化的矽水膠產品外，亦與線上及實體通路客戶合作，將產品以更快、更便捷的方式送到消費者手中。同時，矽水膠散光產品在光學設計、產品材質與舒適度方面，都極具競爭力，將會是客戶在代工產品的最佳選擇。新一代的多焦點鏡片，提供更好的視力矯正效果，可滿足市場對於短週期矽水膠多焦點產品的需求。就亞洲市場而言，除了不斷開發新的市場與客戶外，也持續與既有客戶配合教育市場，進而拓展矽水膠的產品市占。在透明鏡片持續穩定成長的同時，加強彩色鏡片產品的推廣，其中特別是矽水膠彩色鏡片特有的訴求-兼具時尚與健康，提供客戶強而有力的差異化產品，也讓消費者多一個更好的選擇。此外，將從製程與庫存管理作出改善，以期解決業界對於彩色鏡片庫存問題的痛點，並配合客戶利用電商渠道與網路節慶的促銷效果，快速提升產品的觸及與市占。

4.競爭利基

①隱形眼鏡產品的研發與改善

本公司在矽水膠隱形眼鏡領域深耕多年，擁有最完整的矽水膠產品線及全球重要市場的產品證照，這些都是無法取代的競爭優勢。就歐美市場而言，矽水膠已成為市場主流；亞洲市場對於矽水膠的需求，亦明顯提升。在思考自有品牌擴張的方向時，客戶都會將矽水膠產品納入產品組合中，並與四大品牌直接對比與競爭。而本公司的矽水膠產品所具備的高透氧、低彈性模數特性與良好的品質，為品牌客戶的最佳選擇。在此基礎上，本公司仍不斷改良與精進現有的矽水膠產品特性，持續研發新材料以因應市場的變化與需求。

除材料及產品外，本公司持續精進管理模式，並進一步優化檢驗及生產設備，不僅導入自動化機台，更導入ERP系統，以期產銷能更完善的配合。此外，持續將客戶的回饋納為設計輸入的來源，研發最能滿足客戶需求的產品，深化客戶關係，與客戶共創雙贏。

②全球市場的經驗與掌握

本公司客戶遍布全球，在主要市場如歐洲、美洲、亞洲皆有客戶，可藉此觀察與追蹤全球市場的變化，並快速反應與調整，降低單一市場的影響與衝擊。本公司合作的客戶都是各區域深具影響力的客戶，其中部分客戶，在站穩國內市場後，積極向外

拓展，本公司不但可提供全球的產品證照協助，更可以專業的知識，協助客戶進一步瞭解市場的狀況與特點，讓客戶可以順利的拓展業務，達到雙贏局面。

③ 品牌市場與在地服務

日本為全球第二大的隱形眼鏡市場，足以容納多品牌同時存在與成長，子公司具備日本品牌市場操作的經驗，可更接近通路及終端消費者。除了品牌本身的價值與效益外，日系彩色鏡片在業界引領趨勢的地位與能力，將是未來亞洲地區彩色鏡片成長的主要動能來源。此外，日本商界普遍重視在地服務且並不排斥代理模式，本公司除了直接與自有品牌客戶接洽與合作之外，亦同步透過日本子公司接洽相關業務，以兩種模式同時服務不同需求的客戶，進而將市場持續擴大。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

① 有利因素

A. 矽水膠產品具領先地位。

B. 具有高素質的團隊與專業人才

本公司團隊同仁在業界有著十幾年的經歷，從電子業、視光專業與其他業界加入的優秀人才，讓本公司在許多方面都呈現專業與優秀的表現，包含自主材料開發、產品設計與改良、生產製程改善、自動化導入、國際標準品質系統管理、產品認證、產品檢驗、自主與委外臨床試驗管理、行銷與銷售策略、包裝與彩色鏡片花紋設計等。本公司為亞洲第一個通過五國醫療器材單一稽核方案MDSAP認證的隱形眼鏡製造商。

C. 馬來西亞的生產能力與貿易優勢

本公司生產基地位於馬來西亞檳城，臨近空海港，方便客戶出貨安排。馬來西亞具充沛的人力資源，並有多種族多語言的優勢。此外，相較於台灣，馬來西亞已與許多國家都有隱形眼鏡免關稅的協議，進而提升公司競爭優勢。

D. 全球證照的齊備與市場熟悉度

隱形眼鏡為醫療器械，為各國高度規範的產品。要取得各國的產品註冊證都須經過嚴謹的產品測試以及臨床試驗，及耗費大量的時間與資源。本公司布局全球，在全球主要市場皆取得品質系統認證與產品證照。矽水膠開發不易，生產製程更有其獨特之處與難度，市場競爭者即便在開發出矽水膠產品後，仍須投入資源與時間通過認證，方能取得產品註冊證，形成另一個進入障礙與競爭壁壘。而本公司在全球主要市場均有涉略，對各個市場均有一定熟悉度與敏感度，可作為客戶進軍新市場的借鏡與參考，降低客戶額外的成本與失敗的風險。

② 不利因素

A. 市場高度集中，四大品牌擁有大部份的市占率

因應對策：

因為市場寡占、資源集中，四大品牌高端矽水膠產品儼然成為業界標竿。各國當地品牌或是大型通路自有品牌，都需要高規格、高品質的產品，以強化本身的競爭優勢與談判力，作為爭取資源與談判的商業籌碼。本公司的矽水膠產品就是最切合此一需求的產品，加上四大品牌經營彈性不若當地品牌與通路品牌靈活，電商崛起與消費型態改變，長期來看寡占的程度應會逐步降低。

再者，前四大品牌均為美國公司，對於亞洲市場的掌握度不如歐美市場高。亞洲大多並非處方鏡市場，四大品牌對當地市場的掌握度也無法像美國一樣緊密。新的電商通路型態與品牌興起，消費行為與心態的轉變，都提供新興品牌與在地品牌良好的契機。最後，亞洲的彩色鏡片市場特性與趨勢是前四大品牌較弱的環節，亦是本公司往後產品銷售重點，更是突破寡占的最佳利器。

B. 四大隱形眼鏡製造商挾其資源進行價格競爭

因應對策：

四大隱形眼鏡製造商均為美國公司，在美洲與部分歐洲以視光專業從事人員(ECP)為主要銷售管道的市場都有其深厚的合作關係。但是近年來電商等新形態銷售與通路崛起，對於現有體系造成一定的衝擊，將是新興品牌與其背後製造廠的契機。本公司對此也有所掌握，近年順利在美洲地區突圍，可望在未來持續增長。

此外，除了本公司研發的矽水膠產品在品質與規格都能與一線品牌的高端矽水膠產品分庭抗禮外，矽水膠彩色鏡片的獨特性帶來的絕佳差異化，更促使本公司與客戶合作開發出更獨家的產品，作為賣點與市場區隔，同時提升消費者體驗，進而突破障礙，在高度競爭的市場取得一席之地。

C. 後進者開發出矽水膠產品並進行價格競爭

因應對策：

多年來各製造廠均陸續投入矽水膠產品的研發，當開發出矽水膠產品後，仍須投入時間至各國取證，且正式進入產品量產後，仍會有不少課題需要克服，影響著生產效率與產品品質。而目前已推出的矽水膠產品，其配戴體驗與本公司產品仍有差異，待市場檢驗。

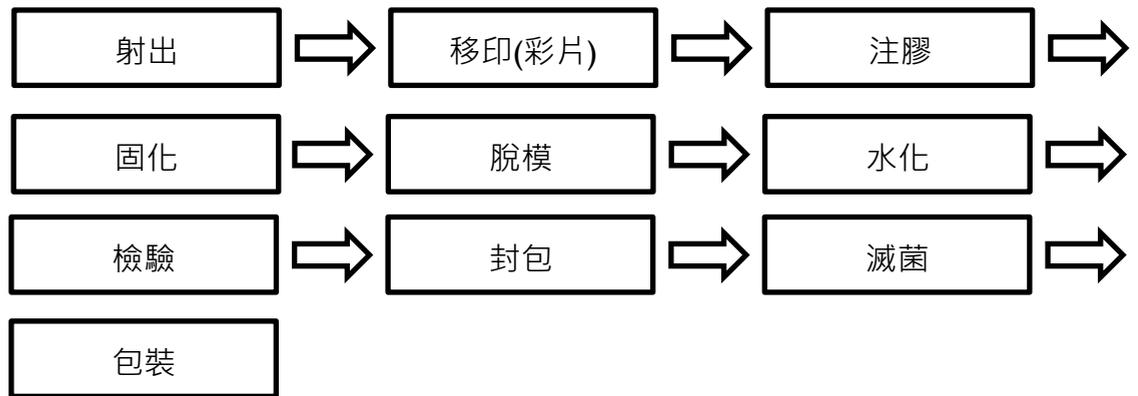
採用本公司矽水膠產品的客戶，定位多直接與前四大品牌矽水膠產品競爭，為其創造與提升客戶自有品牌價值與市場競爭力。本公司亦積極耕耘客戶關係，建立雙方合作的默契與信賴。在產品面與工廠端亦持續改良與精進，成為供貨、庫存管理等客戶服務項目上的最強後盾，並以完整的矽水膠產品線來滿足客戶的不同需求，可望開展全面性的合作，創造一站式購足服務。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

I. 主要產品之重要用途

本公司主要產品為隱形眼鏡，主要功能在矯正近視、遠視、散光及老花等視力缺陷問題外，還有流行時尚的彩片。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原物料包含HEMA、矽氧烷壓克力、聚丙烯塑膠料、鋁箔及包材等。各原物料供應狀況良好，未發生供貨短缺或中斷情形。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 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 |
| 1 | 明基材料(股)公司 | 164,518 | 22.35% | 本公司之其他關係人 | 明基材料(股)公司 | 205,003 | 21.16% | 本公司之其他關係人 |
| 2 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 其他 | 571,626 | 77.65% | - | 其他 | 763,717 | 78.84% | - |
| | 進貨淨額 | 736,144 | 100.00% | - | 進貨淨額 | 968,720 | 100.00% | - |

變動說明：配合產品需求變動增減進貨金額並適時調整分散供應商來源。

2.主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 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 |
| 1 | C | 470,436 | 19.62% | - | C | 599,552 | 16.33% | - |
| 2 | 明基材料(股)公司 | 384,708 | 16.05% | 本公司之其他關係人 | 明基材料(股)公司 | 439,572 | 11.97% | 本公司之其他關係人 |
| 3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 其他 | 1,542,531 | 64.33% | - | 其他 | 2,632,516 | 71.70% | - |
| | 銷貨淨額 | 2,397,675 | 100.00% | - | 銷貨淨額 | 3,671,640 | 100.00% | - |

變動說明：新客戶及既有客戶的銷售情形消長，使得主要客戶占比有所變動。

三、從業員工資料

單位：人；歲；年

| 年 度 | | 112 年度 | 113 年度 | 114 年截至 3 月 30 日止 |
|----------------------------|---------|--------|--------|----------------------|
| 員 工 人 數 | 一 般 人 員 | 1,281 | 1,655 | 1,610 |
| | 研 發 人 員 | 62 | 67 | 67 |
| | 合 計 | 1,343 | 1,722 | 1,677 |
| 平 均 年 歲 (歲) | | 31.1 | 30.5 | 30.67 |
| 平 均 服 務 年 資 (年) | | 3.1 | 3.0 | 3.1 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0.15% | 0.12% | 0.12% |
| | 碩 士 | 3.87% | 3.66% | 3.76% |
| | 大 專 | 28.82% | 25.61% | 26.36% |
| | 高 中 | 66.49% | 70.09% | 69.23% |
| | 高 中 以 下 | 0.67% | 0.52% | 0.53% |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無

五、勞資關係

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

1.員工福利措施及實施狀況

本公司福利措施分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施：

- ①公司提供之福利措施：勞健保、團保、提撥勞工退休金、員工定期健康檢查、差旅費補助、員工伙食、膳食補助、年終獎金、績效獎金、員工分紅、專用停車位、停車補助等。
- ②職工福利委員會提供之福利措施：福委會 113 年度編列福利金預算約 170 萬元，除年終尾牙、生日福利點數、端午福利點數、中秋福利點數、勞動節福利點數、春節福利點數、員購優惠、婚喪喜慶、社團活動補助金；另鼓勵同仁成立社團，已設立運動性、語文學習、休閒性等共 6 個社團，實際支出約 170 萬元，主要支出項目列舉如後。

| 項目 | 內容 | 投入金額 (新台幣仟元) |
|------------|---|-----------------|
| 尾牙活動與部門聯誼金 | 尾牙活動獎項與活動費用、每季提供同仁部門聚餐預算，增進同仁互動與聯繫情誼。 | 860 |
| 節日與生日禮金 | 勞動節、端午節、中秋節、春節以及員工生日發放 PayEasy 線上平台購物金。 | 450 |
| 婚喪喜慶 | 提供同仁結婚、生育、育兒、住院、喪葬補助金。 | 90 |
| 社團活動補助金 | 鼓勵員工成立社團，經福委會核准成立社團可取得補助，含運動性、語言學習與休閒性社團共計 6 個，每個社團年度補助活動預算 1 萬 6 千元，依實際使用費用核銷。 | 96 |
| 員工福利 | 製作行事曆、文具等福利品，舉辦家庭日活動。 | 204 |

2.員工進修及訓練

本公司訂有教育訓練辦法，培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、專業課程以及各種與職務有關之派外訓練課程，藉以提升員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。除上述課程外，113 年度持續舉辦企業文化講座，鼓勵同仁提升個人能力並持續學習成長。

3.員工退休制度與實施狀況

自 94 年 7 月 1 日起依據「勞工退休金條例 (勞退新制)」，按月依員工薪資提繳退休金儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶中，依勞工薪資總所得提撥 6%至員工

個人退休金專戶，113 年度雇主提撥退休金新台幣 576 萬元；另員工可自願另行提繳退休金，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。依法自當年度個人綜合所得總額中全數扣除。

本公司依勞工退休金條例適用規定如下：

①自請退休：

員工有下列情形之一者，得自請退休：

甲、工作十五年以上年滿五十五歲者。

乙、工作二十五年以上者。

丙、工作十年以上年滿六十歲者。

②強制退休

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

甲、年滿六十五歲者。

乙、身心障礙不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整，但不得少於五十五歲。

③員工退休金給予標準：

甲、適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用

「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。

乙、具有前款之工作年資且依勞基法規定強制退休之員工，其身心障礙係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。

丙、適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6% 之金額至勞工個人之退休金專戶。

④退休金給付：

本公司應給付員工適用勞動基準法退休金規定之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

退休金請求權之時效如下：

員工適用勞動基準法退休金規定者，其請領退休金權利，自退休之次月起，因五年間不行使而消滅。請領退休金權利不得讓與、抵銷、扣押或供擔保。

員工依勞動基準法規定請領退休金者，得檢具證明文件，於金融機構開立專戶，專供存入勞工退休金之用。專戶內之存款，不得作為抵銷、扣押、供擔保或強制執行之標的。

⑤育嬰留停實行狀況

為保障員工兼顧工作與家庭平衡，並落實性別工作平等法，讓員工家庭得到更好的照顧，公司遵循政府法令執行育嬰留職停薪制度，所提供的育嬰留職停薪假不限女性，男性同仁亦可提出申請，近 2 年實際申請人數如下表：

| 說明 | 男性 | 女性 | 合計 |
|-----------|----|----|----|
| 112 年申請人數 | 0 | 3 | 3 |
| 112 年復職人數 | 0 | 2 | 2 |
| 113 年申請人數 | 3 | 1 | 4 |
| 113 年復職人數 | 2 | 0 | 2 |

註：1.112 年度 1 位同仁因個人規劃，期滿未於 113 年度復職。

2.113 年度申請育嬰同仁，2 位同仁預計於 114 年度期滿復職。

4.勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，本公司對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，會前透過勞方代表蒐集同仁意見，會中進行議題討論，內部溝通管道通暢，每三個月定期舉辦勞資會議，主題包含但不限於管理制度、勞動條件、提供工作效率等相關議題，邀請勞資雙方代表開會討論，以祈勞資雙方維持良好和諧之互動關係，113 年度已分別於 1 月、4 月、7 月、10 月舉辦勞資會議進行雙向溝通。

5.各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之文件管理，載明各項管理辦法，員工工作規則依據法令制定，因應勞動法令變更，工作規則已於 111 年 4 月 6 日向桃園市勞工局核備通過，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂條文內容，以符合法令規範並維護所有員工的權益。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無此情形。

六、資通安全管理

1.資訊安全政策與目的

本公司為確保資訊安全管理制度能持續有效運作，依據「資通安全管理辦法」的規範，建立安全可信賴之電腦化作業環境，確保電腦資料、系統、設備及網路安全，以符合相關法令規定，並保障公司權益及永續經營。

2.資訊安全管理架構

本公司為落實資訊安全政策，設有資安長一名與資安專員一名，負責資安相關事務推動；協同資通安全管理小組確保公司資訊作業正常運作，並於 113 年度召開一次管理審查會議，召集人由總經理擔任。小組相關作業的工作要點如下：

- 管制技術：外部技術處理，資訊安全維運，資訊安全工具提供、監控及規劃，資訊安全規範遵循，負責資訊安全事件蒐集調查與處理。
- 教育訓練：資訊安全文化形塑、新人資訊安全教育、內外資訊安全訓練與講座。
- 稽核風管：資訊安全管理制度內部查核與資訊風險管控。

- 文件管制：文件資訊安全管制、分類及保存管理。
- 法律合規：資通安全管理、營業秘密管理、個人資料管理等法規遵循。

3.資訊安全管理方案

本公司隨時注意資安管控的新聞與發展，妥善評估與導入必要的資安措施；內部資通安全詳細作業規範訂於「資通安全管理辦法」，摘要說明如下：

- 員工安全管理及教育訓練：員工依其工作職掌，給予適當的系統與資料存取權限，並進行資訊安全教育及訓練。
- 電腦主機安全管理：各項電腦主機及伺服器設備均指定專人管理與維護，並設密碼保護與定時更換，嚴禁使用非經授權及來路不明之軟硬體。
- 資料安全管理：資料定時備份並妥善保存，並分機密等級管理資料檔案與權限，以防止遺失、毀壞、被偽造或竊改。
- 系統開發維護安全管理：新發展的資訊系統，或是現有系統功能之強化，應考量資訊安全的需求與評估，並要求納入系統功能中。
- 網路安全管理：網路設備須有專人管理，隨時監測網路的狀況，並設置防火牆對內外網路進行安全控管。
- 網路存取之安全控制：使用者依其權限限制其連線作業能力，並應遵守相關安全規定；如有違反，依相關法規處理，並取消其網路資源存取權限。
- 系統與網路入侵之處理：隨時檢討網路安全措施及修正防火牆的設定，以防禦網路的入侵與攻擊。
- 設備安全管理：重要資訊設備應安置在適當的地點並予保護，以減少環境不安全引發的危險，及未經授權存取系統的機會。
- 實體環境安全管理：實體環境應以事前劃定的各項資訊設施為基礎，設置必要的障礙（例如：使用身分識別卡之安全門），達成安全控管的目的。電腦機房應考量火災、水災、地震等災害的實體安全防護措施，並考量鄰近空間的可能安全威脅。
- 業務永續經營運作計畫管理：為因應各種人為及天然災害造成業務運作受影響，須確實做好各項備份工作。各部門應依業務性質研擬緊急應變計畫，使各項業務得以永續運作。
- 資通安全應變措施：於發生重大資通安全事件或其他災害涉及資通安全事件時，應立即依「資通安全管理辦法」所載之分級方式處理。
- 備份作業：應落實定期備份作業之規定，以便發生災害或是儲存媒體失效時，可迅速回復正常作業。

4.資訊安全系統建置

本公司關注業界最新資安措施，適時評估與導入合宜的資安系統，於 113 年導入的資安措施如下：

- 作業系統全面升級為 Windows 11，避免微軟停更造成資安漏洞。
- 安碁資訊的資安健檢服務，並依建議改善資訊環境。
- 安碁資訊的網站與主機的弱點掃描服務，完成初測與複測作業。
- 安碁資訊的滲透測試服務，完成初測與複測作業。
- 資安訓練引進桃園市政府與元智大學共推的資安線上學習平台。

5. 資訊安全危害事件

本公司 113 年沒有因重大資通安全事件導致營運上的損失。

七、智慧財產管理

本公司每年會依據營運目標，制定產品開發和技術發展計畫，同時採取質與量並進的方式，依據不同的產品、不同的核心技術，動態調整專利布局規劃及營業秘密保護，適時提出專利申請，以補足公司專利布局上的缺口。

本公司已制定與營運策略有關之智財管理政策及目標，包括「尊重他人智慧財產權、追求卓越的研發創新，以及降低營運的智財風險。」並已制定智財管理制度規章，包括「專利管理辦法」、「營業秘密管理辦法」。對於本公司專利保護措施及營業秘密保護措施，說明如下：

1. 專利保護措施

為保護本公司研發創新技術，本公司已於民國 109 年制定「專利管理辦法」，並設置專利評審會審查專利提案、決策專利申請國別、決策專利維護與否等相關工作，專利評審會的組成包括主席、技術委員、市場委員及智財委員等成員，對於專利申請的決策品質嚴格把關。且為了持續激勵本公司同仁提出創新技術和專利申請，專利管理辦法亦有專利獎勵制度，包括專利申請獎金、專利核准獎金、營業秘密獎金、資訊提供獎金及專利運用專案獎金等項目。此外，本公司事業發展部會不定期的對同仁進行專利權相關教育訓練，以提升同仁對專利權的認知。

2. 營業秘密保護措施

為保護本公司各項技術型及經營型的營業秘密，本公司已於民國 108 年制定「營業秘密管理辦法」，規範本公司各權責單位自營業秘密產出階段即開始識別機密資訊，另包括機密資訊的密等分級、人員存取機密資訊的權限設定、紙本及電子機密資訊的保存管理、各項電腦密碼管制措施、及防駭客入侵的資安管制措施等，該辦法另有檢舉及懲戒措施，利用吹哨制度去降低營業秘密外洩的風險。此外，本公司事業發展部會不定期的對同仁進行營業秘密相關教育訓練，以提升同仁對營業秘密的認知。

- 本公司已將智慧財產相關事項提報至董事會報告，最近一次提報日期為 113 年 8 月 7 日，智慧財產管理計畫近年主要執行情形如下：111 年舉辦「設計專利及其侵權判斷方法與案例簡介」培訓課程。
- 111 年推動營業秘密盤點、密等分級、權限設定等管理優化相關工作。

- 111 年舉辦「營業秘密管理宣導事項」培訓課程。
- 112 年舉辦「研發創新到專利提案」培訓課程。
- 112 年舉辦「馬來西亞專利制度簡介」培訓課程。
- 112 年舉辦「營業秘密進階管理暨宣導事項」培訓課程。
- 113 年舉辦「專利檢索與分析」培訓課程。
- 113 年舉辦「營業秘密教育訓練_合理保密措施之環境及設備管理」培訓課程。
- 取得智財清單與成果(截至 113 年 12 月 31 日止)：

專利：已取得發明專利 15 件、新型專利 1 件、設計專利 12 件，申請中發明專利 29 件、設計專利 4 件。

八、重要契約

114 年 3 月 30 日

| 契約性質 | 當事人 | 起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|--------|------------|---------------------|-------|------|
| 房屋租賃契約 | 佳世達科技(股)公司 | 104/04/01~120/03/31 | 辦公室租賃 | 無 |
| 房屋租賃契約 | 頰霖(股)公司 | 110/12/01~116/12/31 | 辦公室租賃 | 無 |
| 房屋租賃契約 | 赫力電機(股)公司 | 112/08/01~115/07/31 | 辦公室租賃 | 無 |
| 銀行借款 | 臺灣銀行 | 111/03/21~116/03/18 | 中期借款 | 無 |
| 銀行借款 | 第一商業銀行 | 111/10/07~116/08/07 | 中期借款 | 無 |
| 銀行借款 | 合作金庫商業銀行 | 111/03/11~116/03/11 | 中期借款 | 無 |
| 銀行借款 | 中國輸出入銀行 | 110/09/22~115/09/22 | 中期借款 | 無 |
| 銀行借款 | 中國輸出入銀行 | 112/03/23~117/03/23 | 中期借款 | 無 |
| 銀行借款 | 元大商業銀行 | 111/08/10~114/08/10 | 中期借款 | 無 |
| 銀行借款 | 兆豐國際商業銀行 | 111/11/24~116/11/24 | 中期借款 | 無 |
| 銀行借款 | OCBC BANK | 109/08/11~117/06/30 | 長期借款 | 無 |

伍、財務狀況及經營結果之檢討分析

一、財務狀況分析 - 合併報表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 113 年度 | 112 年度 | 差異 | |
|--|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | 金額增(減) | 變動 |
| 流動資產 | 1,898,817 | 1,783,674 | 115,143 | 6.5% |
| 不動產、廠房、設備 | 2,196,824 | 1,889,964 | 306,860 | 16.2% |
| 無形資產 | 86,883 | 97,959 | (11,076) | (11.3%) |
| 其他非流動資產 | 1,120,740 | 952,361 | 168,379 | 17.7% |
| 資產總額 | 5,303,264 | 4,723,958 | 579,306 | 12.3% |
| 流動負債 | 1,076,187 | 884,926 | 191,261 | 21.6% |
| 非流動負債 | 510,697 | 856,615 | (345,918) | (40.4%) |
| 負債總額 | 1,586,884 | 1,741,541 | (154,657) | (8.9%) |
| 股本 | 630,000 | 630,000 | - | - |
| 資本公積 | 1,431,007 | 1,431,007 | - | - |
| 保留盈餘 | 1,621,941 | 1,098,114 | 523,827 | 47.7% |
| 其他權益 | 14,099 | (194,181) | 208,280 | 107.3% |
| 非控制權益 | 19,333 | 17,477 | 1,856 | 10.6% |
| 權益總額 | 3,716,380 | 2,982,417 | 733,963 | 24.6% |
| 變動說明：(最近二年度增減變動比率達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者) <ol style="list-style-type: none"> 1.流動負債：主係一年內到期長期借款增加所致。 2.非流動負債：主係長期借款減少所致。 3.保留盈餘：主係未分配盈餘增加所致。 4.其他權益：主係換算國外子公司淨資產所產生之兌換差額所致。 5.權益總額：主係保留盈餘增加所致。 | | | | |

二、財務績效分析 - 合併報表

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 113 年度 | 112 年度 | 差異 | |
|---|-------------|-------------|-----------|--------|
| | | | 金額增(減) | 變動 |
| 營業收入 | 3,671,640 | 2,397,675 | 1,273,965 | 53.1% |
| 營業成本 | (2,245,282) | (1,540,519) | (704,763) | 45.7% |
| 營業毛利 | 1,426,358 | 857,156 | 569,202 | 66.4% |
| 營業費用 | (636,106) | (525,060) | (111,046) | 21.1% |
| 營業淨利 | 790,252 | 332,096 | 458,156 | 138.0% |
| 營業外收入及支出 | (50,484) | (36,015) | (14,469) | 40.2% |
| 稅前淨利 | 739,768 | 296,081 | 443,687 | 149.9% |
| 本期淨利 | 638,327 | 294,562 | 343,765 | 116.7% |
| 變動說明：(最近二年度增減變動比率達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者) 1.營業收入：主係營收增加所致。 2.營業成本：主係營收增加所致。 3.營業毛利：主係營收增加所致。 4.營業費用：主係營收增加所致。 5.營業淨利：主係營收增加所致。 6.營業外收入及支出：主係匯率變動所致。 7.稅前淨利及本期淨利：主係營收增加所致。 | | | | |

三、現金流量分析

(一)最近二年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 113 年度 | 112 年度 | 增 (減) 變動 | |
|--|----|-----------|-----------|------------|--------|
| | | 金額 | 金額 | 金額 | 百分比 |
| 營業活動 | | 1,115,758 | 353,057 | 762,701 | 216.0% |
| 投資活動 | | (512,414) | (938,847) | 426,433 | 45.4% |
| 籌資活動 | | (418,095) | (666,818) | 248,723 | 37.3% |
| 現金流量變動情形分析： (1)營業活動：淨現金流入增加主係稅前淨利增加所致。 (2)投資活動：淨現金流出減少主係定存減少所致。 (3)籌資活動：淨現金流出減少主係償還長期借款及發放現金股利減少所致。 | | | | | |

(二)流動性不足之改善計畫：本公司業務處於成長階段，營運流入現金充足，對於投資之資金需求將以營運資金與銀行借款支應，截至年報刊印日止並無流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 113 年度重大資本支出係針對部分現有產線增添移印設備，調整為可生產透片及彩片之產線，因應矽水膠彩片需求成長。投資資金係以營運流入資金及銀行融資支應，故資本支出對財務業務並無重大之影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司之轉投資政策主要聚焦在實現公司願景「再現視界的真善美」，鎖定眼睛健康相關事業之長期投資策略為主，由相關執行部門遵循內部控制制度及依循取得或處分資產處理程序等辦法辦理。

(二)最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新台幣仟元

| 轉投資事業名稱 | 113 年度 投資損益 | 獲利或虧損 之主要原因 | 改善計畫 |
|----------------------------|----------------|----------------|------|
| Visco Technology Sdn. Bhd. | 252,946 | 生產具規模經濟 | - |
| Visco Med Sdn. Bhd. | (184) | 租賃管理服務 | - |
| From-eyes Co., Ltd. | 71,867 | 銷貨收入增加 | - |
| 川揚視康股份有限公司 | 2,269 | 自體血清銷售成長 | - |
| 明達醫學科技股份有限公司 | 1,613 | 銷貨收入增加，費用控制得宜 | - |

(三)未來一年投資計畫

展望未來，本公司的投資計畫將配合公司長期發展策略進行本業相關之投資佈局，將持續監督管理既有之轉投資公司，以達成預期之轉投資目標，強化整體投資績效。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

| 項目/年度 | 112 年 | 113 年 |
|---------------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額 | 2,397,675 | 3,671,640 |
| 利息收(支)淨額 | (20,327) | (21,440) |
| 利息收(支)占營業收入比例 | 0.85% | 0.58% |
| 兌換(損)益淨額 | (9,862) | (39,208) |
| 兌換(損)益占營業收入比例 | 0.41% | 1.07% |

1.利率變動影響及未來因應措施

本公司 112 及 113 年度利息收支淨額占營業收入比重分別為 0.85%及 0.58%，利息支出主要係本公司向金融機構借款所產生之融資利息，為降低利率變動對本公司的影響，本公司除密切注意全球經濟發展情勢及利率變化，並與金融機構保持良好關係，以取得較佳之利費率條件，隨時採取變通措施。考量未來發展及資金需求，本公司亦將評估各種資金來源之成本，選擇適當籌資方式來因應成長所需。綜上所述，利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 112 及 113 年度淨外幣兌換損益占營業收入比重分別為 0.41%及 1.07%，由於本公司客戶遍布全球，銷貨收款幣別包括美元、歐元、日幣及台幣等，而原物料及機器設備採購付款則以馬幣及美元為主。113 年度因日幣持續貶值，本公司考量與日本客戶合作多年，針對匯率波動給予適度的補貼。後續公司仍維持收付款幣別多元政策，除可平衡匯率風險，藉由各幣別升貶不一的走勢來降低整體匯率風險，但若匯率波動過大對本公司仍可能造成不利影響，然而本公司持續觀察匯率變化趨勢，適時在現貨市場調節外幣部位，以降低匯率波動的影響。綜上所述，匯率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，並密切關注原物料價格波動及通貨膨脹情形，適時調整採購及訂價策略，以降低通貨膨脹之影響，故通貨膨脹對本公司損益尚不致有重大影響。

(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、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司秉持著以誠信為最高原則，專注於本業之經營，重視技術之研發及業務行

銷之拓展。各政策之制定以穩健經營為基礎，並以財務健全發展為前提，故本公司最近年度及截至年報刊印日止並未跨足高風險、高槓桿之投資。

2.從事資金貸與他人、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

本公司截至年報刊印日止，從事資金貸與他人及背書保證之對象均為集團子公司，且本公司訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品交易處理程序」，相關事項皆遵循規範辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

本公司研發計畫主係依市場產品需求，配合營運規劃，加上產業發展方向，研發出具有市場性、未來性的產品及技術。主要開發方向如下：

①產品方面

- A. 改良老花、散光等鏡片設計，提升產品光學品質。
- B. 開發矽水膠抗藍光產品，保護眼睛健康。
- C. 研發保濕配方及改良表面處理技術，提高配戴滿意度。
- D. 開發不同含水與透氧的矽水膠鏡片，增加產品市場布局。
- E. 設計開發散光彩色鏡片，符合客戶需求。
- F. 優化產品包裝材料設計，邁向 ESG 永續發展。

②製程方面

- G. 精進射出成型技術，改善產品品質。
- H. 強化模具設計與技術，提升產品良率。
- I. 改良自動化生產設備，增加生產產能。
- J. 導入 AI 檢測技術，加強品質管控。
- K. 改良彩片印刷自動調整生產技術，強化產品競爭力。
- L. 優化產線監控系統，持續提升生產穩定度。
- M. 改善各站自動化機構並串聯，提升製造效率，優化製程。
- N. 降低塑料使用，減少環境汙染，降低碳排放。

2.預計投入之研發費用

本公司 113 年度投入之研發費用超過新台幣 2 億元，約占合併營收 5.5%，未來將計畫持續投入研發費用，以支持新產品及技術的開發。除改良研發相關軟硬體設備外，亦持續延攬擁有豐富經驗及創造力之研發人才，以提升研發能力，進而增加本公司之競爭優勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司營運均依國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並主動提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司及子公司並未受國內外重要政策及法律變動導致財務業務有重大影響之情事。

(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

產業變化之風險主要來自替代品之發展。目前隱形眼鏡之替代品有：雷射手術、人工水晶體、植入式隱形眼鏡、框架眼鏡，除了框架眼鏡外，其他三種方式都是侵入式的手術，除了手術本身的風險和恢復期外，術後也較難調整，不似隱形眼鏡，若有任何變化時，隨時更換度數即可，因此這三者多被視為在隱形眼鏡之後的解決方案，目前尚不具威脅性。

至於框架眼鏡，相較於隱形眼鏡，其缺點為較不方便，且視角上也較有侷限，但優點是對眼睛較健康，不會有隱形眼鏡戴久角膜缺氧的問題。因此框架眼鏡和隱形眼鏡多年來在市場上也互有優缺、各有喜好者，甚至依不同場合在使用上相輔相成。因此綜觀目前市面上所有替代品對隱形眼鏡尚不具威脅性。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司自設立以來，專注經營本業，遵守相關法令規定，積極強化內部管理，致力於提供良好的產品，以獲得客戶青睞。同時保持和諧之勞資關係，以維持優良企業形象。本公司及子公司截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象與遭受危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司 113 年度並無進行併購之情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司 113 年度並無進行擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.銷貨方面

本公司銷售客戶以各區域大型通路商或隱形眼鏡品牌商為主，112~113 年度對單一客戶之營收比重未超過 20%，顯示本公司並無銷貨集中之情事。此外，本公司銷售區域遍布歐、美、亞三大洲，著重各區域均衡發展。

2.進貨方面

本公司 112~113 年度對單一供應商之進貨比重並未超過 25%，顯示本公司進貨來源尚屬分散，並無進貨集中之風險，且本公司與各供應商均維持良好且穩定之合作關係，以確保主要原物料供應無虞，同時備置適量庫存，以避免供貨短缺或中斷之風險。

(十)董事及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

本公司主要董事或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：無此情形。

(十三)資通安全風險

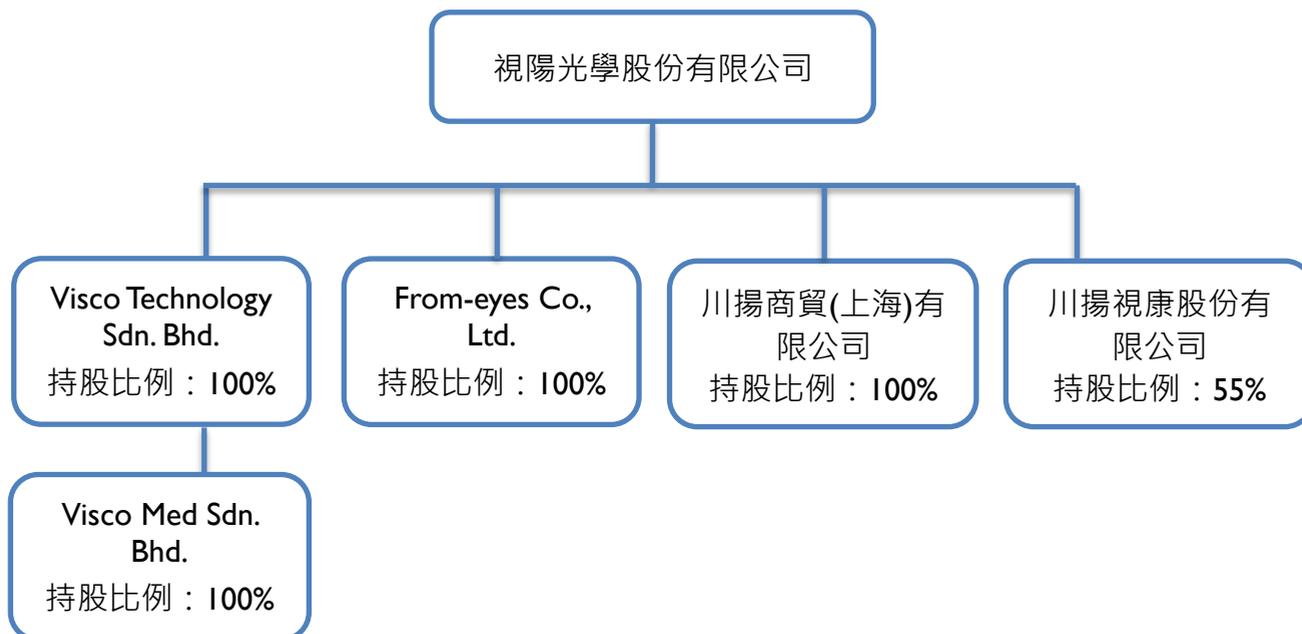
本公司落實執行「資通安全管理辦法」的規範，並依上市櫃公司資安管控指引完善作業，近年皆未發生重大資安事件，針對資安保險的投保必要性會再審慎評估，並會以嚴謹的作業，注意最新資安發展與事件，實施相對應的資安措施，來降低未投保的風險，並確保公司健全的運作。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業概況(截至 113 年 12 月 31 日止)



(二)各關係企業基本資料

單位：仟元

| 關係企業名稱 | 設立日期 | 所在地區 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|----------------------------|------------|------|------------|--------------|
| Visco Technology Sdn. Bhd. | 2009.11.12 | 馬來西亞 | 馬幣 289,761 | 隱形眼鏡之製造加工及銷售 |
| Visco Med Sdn. Bhd. | 2017.05.22 | 馬來西亞 | 馬幣 500 | 租賃及管理服務 |
| From-eyes Co., Ltd. | 2011.07.06 | 日本 | 日幣 10,000 | 隱形眼鏡之銷售 |
| 川揚商貿(上海)有限公司 | 2021.12.14 | 中國大陸 | 人民幣 3,500 | 隱形眼鏡之銷售 |
| 川揚視康股份有限公司(註1) | 2018.03.27 | 臺灣 | 新台幣 80,000 | 醫務管理顧問服務 |

註 1：原名聖光醫學科技股份有限公司，本公司於 111 年 4 月取得 55% 股權，111 年 7 月更名為川揚視康股份有限公司。

註 2：各關係企業地址如下

- (1) Visco Technology Sdn. Bhd. & Visco Med Sdn. Bhd.：2686, Jalan Todak, Seberang Jaya, 13700 Prai, Penang, Malaysia
- (2) From-eyes Co., Ltd.：Ohashi Bldg. 4F, 2-7 kandatacho, Chiyoda-ku, Tokyo, 101-0046 Japan
- (3) 川揚商貿(上海)有限公司：上海市闵行区滬閘路 7399、7405 号 5 层 500C05 室、500M03 室
- (4) 川揚視康股份有限公司：臺北市松山區南京東路 4 段 181 號

(三)依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司整體關係企業經營業務主要以隱形眼鏡之製造及銷售業務為主。

(五)各關係企業董事資料

| 關係企業名稱 | 職稱 | 姓名 | 持有股數(股) | 持股比例 |
|----------------------------|----|------|-------------|------|
| Visco Technology Sdn. Bhd. | 董事 | 許金隆 | 289,760,802 | 100% |
| | | 黃瀞薇 | | |
| | | 李重儀 | | |
| | | 鄭佩青 | | |
| Visco Med Sdn. Bhd. | 董事 | 許金隆 | 500,000 | 100% |
| | | 黃瀞薇 | | |
| From-eyes Co., Ltd. | 董事 | 杉浦武司 | 1,000 | 100% |
| 川揚商貿(上海)有限公司 | 董事 | 朱昱碩 | - | 100% |
| 川揚視康股份有限公司 | 董事 | 李重儀 | 4,400,000 | 55% |
| | | 游克用 | | |
| | | 李文浩 | 2,260,000 | 28% |

(六)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

| 關係企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業損益 | 本期損益 (稅後) |
|----------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|----------|--------------|
| Visco Technology Sdn. Bhd. | 2,102,783 | 3,856,904 | 778,618 | 3,078,286 | 2,550,493 | 283,386 | 252,946 |
| Visco Med Sdn. Bhd. | 3,696 | 15,204 | 13,680 | 1,524 | 1,090 | 512 | (184) |
| From-eyes Co., Ltd. | 2,806 | 483,145 | 271,512 | 211,633 | 1,265,690 | 111,237 | 74,200 |
| 川揚商貿(上海)有限公司 | 15,533 | 65,848 | 57,394 | 8,454 | 332,205 | (14,886) | (9,934) |
| 川揚視康股份有限公司 | 80,000 | 36,087 | 1,590 | 34,497 | 4,806 | 8,059 | 5,424 |

(七)關係企業合併財務報表：不適用。

(八)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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。