



股票代碼：3624

光頡科技股份有限公司

Viking Tech Corporation

114 年度年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.viking.com.tw>

刊印日期：中華民國 115 年 4 月 30 日

一、發言人、代理發言人、職稱、聯絡電話、電子郵件信箱

(一) 發言人

姓 名：黎順和

職 稱：副總經理

電 話：(03) 597-2931

E-MAIL: steveli@viking.com.tw

(二) 代理發言人

姓 名：鄭嘉蓮

職 稱：財務經理

電 話：(03) 597-2931

E-MAIL: chialiencheng@viking.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

單 位	地 址	電 話
總公司	新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 70 號	(03)597-2931
分公司	高雄市前鎮區新生路 248-3 號	(07)976-6226
工 廠	新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 70 號	(03)597-2931
	新竹縣湖口鄉新竹工業區工業五路 23 號	(03)597-3431
	高雄市前鎮區新生路 248-1~5 號 3 樓 4 樓 5 樓 7 樓、248-39 號 4 樓	(07)976-6226

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址、電話

名 稱：宏遠證券股份有限公司

地 址：台北市信義路四段 236 號 3 樓

網 址：www.honsec.com.tw

電 話：(02) 7719-8899

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、電話

會計師姓名：白淑蓓、劉倩瑜會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：新竹市科學園區工業東三路 2 號 5 樓

網 址：www.pwc.com.tw

電 話：(03)578-0205

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六、公司網址：<http://www.viking.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理	7
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
三、公司治理運作情形	19
四、簽證會計師公費資訊	49
五、更換會計師資訊	49
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會 計師所屬事務所或其關係企業之期間	49
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形	49
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊	51
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	52
參、募資情形	53
一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	55
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	55
六、限制員工權利新股辦理情形	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
八、資金運用計畫執行情形	55
肆、營運概況	56
一、業務內容	56
二、市場產銷概況	64
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均 年齡及學歷分布比率	69
四、環保支出資訊	69
五、勞資關係	69
六、資通安全管理	71
七、重要契約	72
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	73
一、財務狀況	73
二、財務績效	74

三、現金流量	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	75
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	76
六、風險事項	76
七、其他重要事項	79
陸、特別記載事項	80
一、關係企業相關資料	80
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	83
三、其他必要補充說明事項	83
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生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	83

壹、致股東報告書

一、一百十四年度營業報告書

(一)營業計劃實施成果

回顧 114 年度，雖整體被動元件市場增長幅度有限，但本公司憑藉差異化產品策略、高端市場佈局及優質客戶結構，被動元件業務整體仍維持穩健表現，經營質效穩步提升。

(一)市場開拓與銷售：全球化佈局深化，核心業務穩步擴容

面對傳統市場需求格局調整的挑戰，公司堅持“全域佈局、精準突破、客群深耕”的市場戰略，持續拓展業務邊界，實現市場規模與品質雙提升。

1、全球化佈局持續完善

聚焦高潛力新興市場，重點推進歐洲、印度、南美洲區域業務拓展。歐洲市場突破核心國家業務局限，將佈局延伸至代工產業集聚區域及東歐市場，形成全域覆蓋態勢；印度市場通過設立當地語系化銷售觸點，快速對接區域需求，業務規模穩步擴大；南美洲市場開拓取得關鍵性突破，客戶群體持續擴容，市場滲透率顯著提升。

2、重點領域精準破局

緊扣產業升級趨勢，聚焦高附加值賽道。臺灣區深耕 AI/IOT 應用領域，相關業務實現快速增長；美洲區持續滲透 AI 核心客戶，市場份額穩步提升；大陸區聚焦汽車產業核心環節，重點佈局三電系統、BMS 相關專案，訂單獲取能力增強；印度區以工業製造、電動車、物聯網為核心發力點，同步兼顧電錶等細分市場，業務結構持續優化。

3、核心客戶深度綁定

瞄準行業頭部企業及高潛力合作夥伴，建立全方位服務體系，深化需求對接與合作共贏。成功鞏固與全球知名電子企業、汽車核心零部件供應商等行業標竿的合作關係，在現有合作基礎上拓展特殊品、功能型產品供應，向綜合服務商轉型；覆蓋 EMEA 區域的歐洲汽車代工龍頭企業，公司憑藉優質服務與產品實力獲評 A 級供應商，實現批量訂單落地；印度區域核心能源企業等合作夥伴合作持續深化，為區域業務增長奠定堅實基礎。

(二)產品結構優化：差異化佈局，高端化轉型提速

結合各區域產業發展特徵、市場競爭格局及客戶需求差異，實施區域定制化產品策略，推動客戶結構升級與產品高端化轉型，提升整體盈利水準。

(三)精益運營，效能持續優化

以精益管理為核心，推進產線升級、全員降本與自動化建設，實現成本控制與生產效率雙提升，夯實盈利基礎。

(四)全面品質提升：體系健全，客戶認可度持續增強

以客戶需求為導向，強化全流程品質管制，完善品質管控體系，核心客戶審核與體系認證均取得優異成果，彰顯公司高品質管理水準。順利通過國際知名工業企業高標準稽核，評分遠超合格基準，充分體現公司在品質管控、供應鏈管理等方面的綜合實力；針對全球知名電子元器件廠商、國際汽車零部件企業等核心客戶的稽核中，均以優異成績獲得客戶高度認可；成功通過 TIPS 臺灣智慧財產管理規範 A 級再驗證，進一步健全公司治理與智慧財產權管理體系，為可持續發展提供制度保障。

(五)工藝改進與技術創新：研發賦能，核心競爭力提升

堅持技術驅動戰略，持續推進工藝升級與新產品開發，完善產品線佈局，優化成本結構，強化市場競爭壁壘。

114 年度公司全面落實經營方針並取得顯著成效：市場端通過全球化深耕與高價值賽道聚焦，歐洲、印度、南美洲等區域佈局持續完善，AI/IOT、汽車電子等核心領域業務快速增長，高價值訂單占比穩步提升，全域增長極格局初步形成；產品端以高端化升級與區域定制化為核心，成功拓展特殊品、車規級等高毛利品類，實現部分國際品牌替代，差異化競爭優勢進一步凸顯；運營端深化精益降本與數位化智能化融合，產線技改、全員降本項目成效顯著，自動化與機聯網建設有序推進，全鏈條運營效能與人均產出同步提升；品質端構建全價值鏈品質管制體系，順利通過多項國際一流客戶稽核與權威體系認證，品牌公信力與客戶合作粘性持續增強；技術端加大核心創新與供應鏈自主化投入，薄膜、厚膜電阻等產品工藝與性能實現突破，新材料導入與自製有效優化成本結構，技術壁壘進一步築牢；發展端有序推進核心產品產能擴充與多廠區節能改造，產能供應能力顯著提升，綠色低碳運營成效突出，實現了經濟效益與環境效益的有機統一，為公司可持續高品質發展奠定了堅實基礎。114 年度營業計畫目標為營收 3,200,000 仟元，稅前淨利為 494,075 仟元，經實際執行後營收 2,675,360 仟元，稅前淨利 279,888 仟元。114 年度營收金額較預算達成率為 84%，較前期增加 4%；預估未來 AI、5G、IOT、車用、醫療及各高階科技產業漸趨成熟而用量增加，全球被動元件市場仍有持續成長空間。本公司積極針對高階元件投入擴產，預期營收也將有機會進一步拉升，顯示本公司現行經營方針符合市場需求。

長期來看，人工智慧、車用電子、物聯網、高效運算（HPC）、綠色

能源等新興應用，將持續驅動被動元件產業的長期需求增長。未來，本公司將持續緊抓產業結構性成長與行業週期回升的雙重動能，堅守特殊精密被動元件核心賽道，持續優化產品結構、強化技術研發、深耕高端市場、完善服務體系，夯實企業永續經營基礎，致力於技術創新與產品服務，成為被動元件產業最佳供應商，為股東創造長期穩定的投資價值。

(二)預算執行情形:本公司未公開 114 年財務預測資訊。

(三)財務收支及獲利能力分析

項 目		114 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	14.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	293.24
償債能力	流動比率(%)	491.13
	速動比率(%)	349.37
	利息保障倍數	217.46
獲利能力	資產報酬率(%)	5.53
	權益報酬率(%)	6.42
	稅前純益占實收資本比率(%)	23.85
	純益率(%)	8.29
	每股盈餘(元)	1.86

(四)研究發展狀況

1. 成功量產 ARW..A 0508 長邊薄膜車規電阻
2. 成功提升 ARM..A/ART..A/ARTP..A 硫化 1000 小時規格
3. 成功量產 CSM 合金電阻 3mΩ/4mΩ 低阻值規格擴充
4. 成功量產 THJ 熱跳線產品
5. 成功量產 ART..A 功率規格提升
6. 成功開發 ARHP 車用薄膜高功率電阻
7. 成功開發 ART..A/AR..A 10Ω 以下低阻值規格擴充
8. 成功量產 HVRG/HVRG..A 無鉛高壓厚膜電阻
9. 成功量產 CR..A 超高功率開發(2512-3W/2010-2W)
10. 成功量產 CRG/CRG..A High Power 無鉛厚膜電阻
11. 成功量產 LRP-0805 型別車規合金電阻
12. 成功量產 CS..A (0508 / 1020) 低阻長邊電極厚膜電阻
13. 成功量產 CSTF06..A(1R~10R) 車規低阻薄膜電阻
14. 成功提升 PWR..A/HVR..A 硫化測試能力(105°C 1000hrs)

二、一百十五年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司持續聚焦薄膜電阻核心業務，重點佈局超高信賴度產品領域，持續擴大經濟規模與國際競爭力。公司不斷升級高階及特殊功能被動元件生產技術，產品矩陣涵蓋薄膜精密電阻、電流偵測電阻、高壓電阻、耐突波電阻、抗硫化電阻及 MELF 柱狀精密電阻；新品 TaN 薄膜精密電阻、高功率電阻、高頻電阻、高頻電感已成功切入各類中高階電子市場。受益於高階產品需求增長，公司車規級產品、特殊功能厚膜電阻及 MELF 電阻業務持續受益。目前，汽車及醫療電子領域大型廠商正推進本公司產品的測試與認證流程，將成為本公司未來重要的銷售增長點。

- 1、汽車領域：東歐地區憑藉較低的人力成本與歐洲製造的品牌背書，成為國際車企新設工廠的核心區域，中南美/北非亦為代工廠重要區域，與國際大廠合作推展各車用部件業務，韓系車廠訂單亦持續發酵，中國大陸各知名品牌均加速拓展汽車業務。
- 2、新能源領域：新能源大廠已在多年耕耘下取得成績，世界第二及第三大廠已成為本公司近兩年來重要客戶群。
- 3、醫療及消費電子產業領域：本公司 ISO13485 醫療體系認證的升級優化獲得客戶廣泛認可，未來醫療領域客戶將持續為本公司帶來穩定增長機會。

展望 2026 年，本公司將透過下列策略提升獲利能力：(1)積極深化新興領域及市場需求之規格產品，拓展大型終端廠商尤其產業龍頭客戶群體；(2)持續深耕歐美高端客戶群，縮短產品與世界品牌之差距；(3)針對既有客戶開發客製化高毛利的產品組合，提升客戶粘性與盈利水準；(4)開發與推動小尺寸微型化、高可靠性精密元件及高階應用產品，積極往下游關鍵零組件模組設計導入(5)加強與同行廠商策略聯合，持續導入阻容感及敏感元件系列化產品，提升公司整合配套能力。

綜合以上策略並進下，本公司將進一步鞏固技術領先優勢與市場競爭力，憑藉自研核心產品與戰略合作夥伴的產品協同效應，本公司預期 2026 年營收將較 2025 年提升，並持續提高獲利能力。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司預期 115 年度出貨量將呈現成長趨勢，係依據未來市場之供需情形及經營策略、新客戶拓展情形與現有客戶訂單成長，並根據自有產能、市場占有率等，預估本公司 115 年度出貨量提升。

（三）重要產銷政策

- 1、提供完整被動元件供應，以提升對客戶全方位服務。
- 2、專注非3C產品推廣，以展現核心技術能力及進行市場區隔。
- 3、提高高階產品及車規交貨之比例以提高公司利潤為主。
- 4、關注5G，電動車及車用電子，家電及IOT等等發展方向及配合市場產品。

三、未來公司發展策略、外部競爭環境、法規環境及總體環境對公司之影響

（一）未來公司發展策略

- 1、專注發展核心技術，提升製程能力，以提供客製化服務。
- 2、持續開發與行銷車用電子應用領域。
- 3、開發與行銷高階電子元件，以滿足智慧產品應用領域。
- 4、持續提升顧客滿意度，強化供應關係。

（二）外部競爭環境及總體經營環境之影響

雖然全球經濟總體趨緩，中美貿易摩擦，俄烏、美伊衝突等不確定性增加，也影響全球發展，不過，高階及車用電子元件需求仍大增及 5G 的發展趨勢引領市場邁入另一個科技新紀元，還有智能白色家電及手機興旺對電子元件利多，以及東南亞工廠穩定出貨，最重要的是高階產品需求大增以致國際大廠如 Murata、Vishay 等以高階元件出貨為優先，一般產品需求量向其他廠商流入，光顧高中低階產品都提供，對市場看法樂觀。

被動元件產業雖被視為成熟產業，不過近年經過產業震盪、經營轉型，以及在產業上具獨特性之下，將因 AI、新能源及車用電子等應用面成功帶動未來對被動元件之需求。目前全球被動元件廠主要由日本、台灣、韓國及中國之廠商為主。

本公司核心技術核心競爭力在於高真空磁控濺鍍（Magnetron Sputtering）技術基礎，技術的關鍵在於透過控制濺鍍功率、基板溫度與氣體分壓，達成晶格結構的緻密化與阻值均勻度；隨後進行精密真空退火（Annealing），重組晶粒並消除內部殘留應力。這使薄膜電阻展現出極低的溫度係數（TCR）與卓越的長期穩定性，符合電子元件發展趨勢及適用於高功率、小尺寸的被動元件，未來看好。

(三) 法規環境之影響

公司均定期檢視法令之變更及主管機關之要求，有計畫蒐集相關資訊做好準備工作，並依法如期申報及公告相關資訊，架置公司網站及股務信箱供一般投資大眾與公司直接進行溝通及查詢相關資訊。在公司治理方面，本公司積極落實公司治理制度，以響應政府政策，對未來可能之法令制定與變化，將持續追蹤更新與遵守。

董事長：蔡高明



貳、公司治理

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

115 年 4 月 30 日

職 稱	國 籍 或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 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	中 華 民 國	華頓投資有限公司 代表人：蔡高明	男 81~90 歲	114.06.17	3 年	108.06.24	200,000	0.17	239,000	0.20	0	0.00	0	0.00	國立成功大學會計統計系 中華票券金融總經理	東森國際(股)公司董事、 東森企業發展(上海)有限 公司董事長、新頓投資 (股)公司董事長	無	無	無	無
							0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00						
董事	中 華 人 民 共 和 國	大陸商廣東風華高 新科技(股)公司 代表人：胡傳斌	男 41~50 歲	114.06.17	3 年	105.08.23	46,936,337	40.00	46,936,337	40.00	0	0.00	0	0.00	廈門大學管理學學士 廣東風華高科技(股)公司戰略 發展部副部長、部長、副總監	光頓科技(股)公司總經理 光頓電子(無錫)有限公司 董事、光頓電子(南通)有 限公司董事、VIKING TECH EUROPE S. R. L. 董事	無	無	無	無
							0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00						
董事	中 華 人 民 共 和 國	大陸商廣東風華高 新科技(股)公司 代表人：張俊	男 51~60 歲	114.06.17	3 年	114.06.17	46,936,337	40.00	46,936,337	40.00	0	0.00	0	0.00	電子科技大學電子材料與元器 件專業學士 廣東風華高科技股份有限公 司端華分公司技術部部長	廣東風華高科技股份有 限公司端華分公司副總經 理	無	無	無	無
							0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00						
董事	中 華 人 民 共 和 國	大陸商廣東風華高 新科技(股)公司 代表人：雷攀峰	男 51~60 歲	114.06.17	3 年	114.06.17	46,936,337	40.00	46,936,337	40.00	0	0.00	0	0.00	北京科技大學市場營銷學士 廣東風華高科技股份有限公 司端華公司副總經理 廣東風華高科技股份有限公 司人力資源中心總監	廣東風華高科技股份有 限公司端華公司總經理	無	無	無	無
							0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00						
董事	中 華 民 國	捷邦科技有限公司 代表人:魏國峰	男 41~50 歲	114.06.17	3 年	111.06.27	5,000	0.00	5,000	0.00	0	0.00	0	0.00	明新科技大學電子系 經測科技(股)公司業務部副理 思達科技(股)公司業務部經理 振濤科技(股)公司業務部經理	捷邦科技有限公司業務部 協理	無	無	無	無
							0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00						
董事	中 華 民 國	捷邦科技有限公司 代表人:周昌湘	男 61~70 歲	114.06.17	3 年	111.06.27	5,000	0.00	5,000	0.00	0	0.00	0	0.00	(註 1)	(註 2)	無	無	無	無
							0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00						

職 稱	國 籍 或 註冊地	姓 名	性別 年 齡	選(就) 任 日期	任 期	初次選 任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 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	中 華 民 國	林玉寬	女 61~70 歲	114.06.17	3 年	114.06.17	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立政治大學 EMBA 碩士 國立台北大學商學院會計系 資誠聯合會計師事務所生醫產業 主持會計師、桃竹所主持會計 師、科技(Technology)產業計畫 負責人	(註 3)	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	謝協昌	男 51~60 歲	114.06.17	3 年	114.06.17	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學法學博士 北京中國政法大學法學博士 大展法律事務所主持律師 國立師範大學政治研究所、東吳 大學法律系、銘傳大學法律系兼 任助理教授 天慈國際(股)公司獨立董事	忠誠國際法律事務所主持 律師 財團法人台灣法治暨政策 研究基金會董事	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	趙崇華	男 31~40 歲	114.06.17	3 年	114.06.17	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立臺北科技大學機電科技研 究所博士 聯合再生能源(股)公司研發部 門資深工程師 台灣奈微光科技(股)公司研發 處資深處長 2022 InnoVex Startup World Cup Top 10 Speaker	台灣奈微光科技(股)公司 協理	無	無	無	無

(註 1)國立政治大學法律系、威宏控股(股)公司獨立董事、普安科技(股)獨立董事、資誠企業管理顧問有限公司人力資源顧問、資誠會計師事務所人力資源部經理、
聯強國際徵信處副理/人力資源部經理、統一企業法務專員。

(註 2)睿哲管理顧問有限公司總經理、上海科石諮詢有限公司首席顧問、上海瑞識企業管理諮詢有限公司首席顧問、威宏控股(股)公司永續發展委員會委員、
中華公司治理協會董事會評估執行委員兼授課講師。

(註 3)意騰科技(股)公司獨立董事、台灣區電機電子工業同業公會智慧醫療健康科技委員、台灣生技產業促進協會監事、竹科管理協會理事、晶豪科技(股)公司獨立董事、
台睿生物科技(股)獨立董事、晶豪科技教育基金會董事。

1. 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
華頤投資有限公司	林彥辰	29.85
	蔡宜君	51.73
	蔡宜佑	4.27
	林貴玉	14.15
大陸商廣東風華高新科技股份有限公司	廣東省廣晟控股集團有限公司	23.59
	國投招商投資管理有限公司-先進製造產業投資基金二期（有限合夥）	6.79
	廣東恆闊投資有限公司	2.07
	廣東恆嘉合投資合伙企業（有限合夥）	1.98
	廣發基金-南方電網資本控股有限公司-廣發基金新起點 88 號單一資產管理計劃	1.68
	香港中央結算有限公司	1.55
	廣東正圓私募股權基金管理有限公司-正圓老夥計私募證券投資基金	1.06
	中國農業銀行股份有限公司-中證 500 交易型開放式指數證券投資基金	1.02
	廣東恆聚達企業管理合伙企業（有限合夥）	0.94
	深圳市加德信投資有限公司	0.63
捷邦科技有限公司	許瓊之	25.00
	張毓筵	75.00

2. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例 (%)
廣東省廣晟控股集團有限公司	廣東省人民政府	90.00
	廣東省財政廳	10.00
廣東恆闊投資管理有限公司	廣東恆健投資控股有限公司	100.00
廣東恆嘉合投資合伙企業（有限合夥）	廣東恆闊投資管理有限公司	50.00
	廣東嘉應創業投資基金管理有限公司	50.00
廣東恆聚達企業管理合伙企業（有限合夥）	廣東恆健國際投資有限公司	90.90
	珠海市惠盈達投資有限公司	4.55
	珠海皓宇騰飛投資合伙企業(有限合夥)	4.55
深圳市加德信投資有限公司	深圳市華信聯投資有限公司	95.71
	歐亞非	4.29

董事所具專業知識、董事會多元化政策及獨立性之情形

(1)董事專業性資格及獨立董事獨立性資訊：

姓名	條件	專業資格及經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
華頤投資有限公司 代表人:蔡高明		具有五年以上公司業務所需工作經驗，曾任中華票券金融總經理，目前擔任本公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	0
大陸商廣東風華高新科技(股)公司 代表人:胡傳斌		具有五年以上公司業務所需工作經驗，曾任廣東風華高新科技(股)公司戰略發展部副部長、部長、副總監，目前擔任本公司總經理。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	0
大陸商廣東風華高新科技(股)公司 代表人:張俊		具有五年以上公司業務所需工作經驗，目前擔任廣東風華高新科技股份有限公司端華分公司副總經理。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	0
大陸商廣東風華高新科技(股)公司 代表人:雷攀峰		具有五年以上公司業務所需工作經驗，目前擔任廣東風華高新科技股份有限公司端華公司總經理。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	0
魏國峰		具有五年以上公司業務所需工作經驗，目前擔任捷邦科技有限公司業務部協理。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	0
周昌湘		具有五年以上公司業務所需工作經驗，目前擔任睿哲管理顧問有限公司總經理。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	0

林玉寬	具備會計師執照；曾任資誠聯合會計師事務所生醫產業主持會計師、桃竹所主持會計師、科技(Technology)產業計畫負責人。 未有公司法第 30 條各款情事之一	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (3)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (4)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (5)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (7)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (8)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (9)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	3
謝協昌	具備律師執照；目前擔任忠誠國際法律事務所主持律師。 未有公司法第 30 條各款情事之一		0
趙崇華	具有五年以上公司業務所需工作經驗，目前擔任台灣奈微光科技(股)公司協理。 未有公司法第 30 條各款情事之一		0

(2)董事會多元化及獨立性：

董事會多元化：

董事會之多元化政策：董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方案，除性別、年齡、國籍及文化等基本條件與價值外，亦考量其專業知識與技能，包括專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。具有各種觀點、見解的多元董事會將提升決策品質，並有益於公司股東和其他利害關係人。

本公司注重董事會成員組成之多元化專業知識與技能，現任董事會由 9 位董事組成，包含 3 位獨立董事成員，各董事皆具備法律、財務會計、產業、商務等不同領域及職務之專業背景與經驗。

董事成員多元化目標及達成情形:

多元化方針	具體目標	達成情形
專業知識、技能與經驗	應具備專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷。	達成。 董事會成員分別為法律、財務會計、商務及經營管理等領域之專業人士，具備專業能力與相關經歷，符合目標。
性別	公司董事會成員是否至少包含一位不同性別董事。	達成。 本屆女性董事一席，符合目標。
年齡	董事平均年齡不超過 65 歲	達成。 董事平均年齡 56 歲，符合目標。
獨立性	兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一，且獨立董事席次不得少於董事席次三分之一，獨立董事連續任期不逾三屆	達成。 僅一位董事兼任公司經理人；獨立董事席次九分之三且連續任期均未超過三屆，符合目標。

多元化項目 董事姓名	基本條件							
	國籍	性別	兼任公司 經理人	年齡				擔任獨立 董事屆次
				50 歲 以下	51-60 歲	61-70 歲	70 歲 以上	
蔡高明	中華民國	男					V	
胡傳斌	中華人民 共和國	男	V	V				
張俊	中華人民 共和國	男			V			
雷攀峰	中華人民 共和國	男			V			
魏國峰	中華民國	男		V				
周昌湘	中華民國	男				V		
林玉寬	中華民國	女				V		1
謝協昌	中華民國	男			V			1
趙崇華	中華民國	男		V				1

姓名	專業背景				專業知識與技能					
	法律	財務會計	產業	行銷	經營管理	領導決策能力	會計及財務分析能力	風險與策略規劃	產業科技發展	國際產業趨勢
蔡高明		V	V		V	V	V	V	V	V
胡傳斌			V	V	V	V	V	V	V	V
張俊			V	V	V	V	V	V	V	V
雷攀峰			V	V	V	V	V	V	V	V

姓名	專業背景				專業知識與技能					
	法律	財務會計	產業	行銷	經營管理	領導決策能力	會計及財務分析能力	風險與策略規劃	產業科技發展	國際產業趨勢
魏國峰			V	V	V	V		V		V
周昌湘	V	V			V	V		V		V
林玉寬		V			V	V	V	V		
謝協昌	V				V	V		V		
趙崇華			V		V	V		V	V	V

董事會獨立性：

本公司現任董事會成員九位，包含三位獨立董事佔比為 33%，獨立董事連續任期均未超過三屆。本公司全體董事成員間並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之親屬關係，故本公司董事會具有獨立性。

(3)本公司任一性別董事席次尚未達三分之一原因及採行措施：

本公司現任董事中有一位女性董事，因應主管機關推動之相關多元方案，對不同性別董事之人才需求增加，且本公司選任時同時考量董事需對本公司相關產業熟悉，致目前不同性別董事席次未達三分之一，本公司將持續關注董事會組成的多元性，未來仍持續尋覓符合條件之董事，以符合董事會多元化政策之落實。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 4 月 30 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	(選)就 任 日 期	持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之 職務	具配偶或 二親等以 內關係之 經理人			備 註
					股數	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	中華 人民 共和國	胡傳斌	男	105.08.05	0	0.00	0	0.00	0	0.00	廈門大學管理學學士 廣東風華高新科技(股)公司戰略發 展部副部長、部長、副總監	光頤電子(無錫)有限公 司董事 光頤電子(南通)有限公 司董事 VIKING TECH EUROPE S.R.L. 董事	無	無	無	無
副總經理	中華 民國	黎順和	男	93.01.09	620	0.00	240	0.00	0	0.00	淡江大學管理科學碩士 清華大學管理研究所碩士 晟峰精密工業(股)公司副總經理 奇力新電子(股)公司總經理特助	無	無	無	無	無
副總經理	中華 民國	盧契佑	男	97.12.30	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中山大學電機碩士 華新科技(股)公司副理 泰銘科技(股)公司廠長	無	無	無	無	無
副總經理	中華 人民 共和國	梁耀明	男	105.08.05	0	0.00	0	0.00	0	0.00	天津商業大學經濟學學士 廣東風華高新科技(股)公司審 計部高級主管；新寶華公司財 務主管	光頤電子(無錫)有限公 司監事 光頤電子(南通)有限公 司監事	無	無	無	無
公司治理 主管	中華 民國	楊蟬甄	女	112.5.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立雲林科技大學會計系 安永會計師事務所經理 隆達光電(股)公司稅務主管 璨園光電(股)公司(合併後轉 任晶元光電)稽核主管 剛谷科技(股)公司稽核主管	無	無	無	無	無
財務及 會計主管	中華 民國	鄭嘉蓮	女	112.8.4	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中原大學商學院會計學系碩士 資誠聯合會計師事務所經理	無	無	無	無	無

二、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

114 年度；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)								
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務報 告內所 有公司			
																		現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董 事	華頓投資有限公司 代表人:蔡高明 大陸商廣東風華高新科技 公司 代表人:胡傳斌 代表人:張俊(註 3) 代表人:雷攀峰(註 3) 代表人:梁耀明(註 2) 代表人:莫雪瓊(註 2) 健邦科技有限公司 代表人:魏國峰 代表人:周昌湘	5,173	7,184	0	0	12,238	12,238	432	432	17,843 8.18%	19,854 9.10%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,843 8.18%	19,854 9.10%	無
獨 立 董 事	林 玉 寬(註 3) 謝 協 昌(註 3) 趙 崇 華(註 3) 李 逸 文(註 2) 沈 柏 廷(註 2) 黃 世 斌(註 2)	1,440	1,440	0	0	2,687	2,687	105	105	4,232 1.94%	4,232 1.94%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,232 1.94%	4,232 1.94%	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： 本公司董事酬金政策主要依「董事會績效評估辦法」及「董事酬勞分派辦法」辦理。依公司章程規定，本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益)，應提撥百分之五分派董監事酬勞，薪酬委員會會依據董事對公司營運參與程度及貢獻價值提議，經董事會通過議定之。 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/財務報表內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金： <u>2,662 仟元</u> 。																								

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：

本公司董事酬金政策主要依「董事會績效評估辦法」及「董事酬勞分派辦法」辦理。依公司章程規定，本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益)，應提撥百分之五分派董監事酬勞，薪酬委員會會依據董事對公司營運參與程度及貢獻價值提議，經董事會通過議定之。

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/財務報表內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：2,662 仟元。

註 1：最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 2：民國 114 年 6 月 17 日解任。

註 3：民國 114 年 6 月 17 日就任。

酬金級距表

單位：新台幣元

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	蔡高明、胡傳斌、張俊、雷攀峰、梁耀明、莫雪瓊、魏國峰、周昌湘、沈柏廷、黃世斌、李逸文、林玉寬、謝協昌、趙崇華	蔡高明、張俊、雷攀峰、梁耀明、莫雪瓊、魏國峰、周昌湘、沈柏廷、黃世斌、李逸文、林玉寬、謝協昌、趙崇華	蔡高明、胡傳斌、張俊、雷攀峰、梁耀明、莫雪瓊、魏國峰、周昌湘、沈柏廷、黃世斌、李逸文、林玉寬、謝協昌、趙崇華	蔡高明、張俊、雷攀峰、梁耀明、莫雪瓊、魏國峰、周昌湘、沈柏廷、黃世斌、李逸文、林玉寬、謝協昌、趙崇華
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）				
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	捷邦科技有限公司	胡傳斌、捷邦科技有限公司	捷邦科技有限公司	胡傳斌、捷邦科技有限公司
3,500,000 元（不含）～5,000,000 元（不含）	大陸商廣東風華高新科技(股)公司	大陸商廣東風華高新科技(股)公司	大陸商廣東風華高新科技(股)公司	大陸商廣東風華高新科技(股)公司
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	華頓投資有限公司	華頓投資有限公司	華頓投資有限公司	華頓投資有限公司
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）				
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）				
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）				
100,000,000 元以上				
總計	17	17	17	17

(二)監察人之酬金:無

(三)總經理及副總經理之酬金

114 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註2)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註1)				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 (E)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	胡傳斌 (註3)	4,750	4,750	108	108	4,429	4,429	2,985	0	2,985	0	12,272 5.62%	12,272 5.62%	無
副總經理	黎順和													
副總經理	盧契佑													
副總經理	梁耀明 (註3)													

註1：114 年度之盈餘分配尚未經 115 年度股東會通過。

註2：本公司總經理及副總經理酬金中之退職金均屬提列提撥，未實際支付金額。

註3：係廣東風華高新科技(股)公司來台從事投資管理之人，於本公司不支領酬金。

酬金級距表

單位：新台幣元

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	胡傳斌、梁耀明	胡傳斌、梁耀明
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	黎順和、盧契佑	黎順和、盧契佑
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

(四)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	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	副總經理	黎順和	0	3,391	3,391	1.55%
	副總經理	盧契佑				
	公司治理主管	楊蟬甄				
	財務及會計主管	鄭嘉蓮				

註1：本公司114年度之盈餘分配數尚未經股東會同意通過，此部分為擬分配之預估數字。

(五)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. 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例(%)			
	114 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	10.12%	11.04%	9.80%	11.11%
總經理及副總經理	5.62%	5.62%	5.42%	5.36%

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：

(1)給付酬金之政策、標準與組合

本公司董事酬勞係依據公司章程第二十四條規定，依當年度獲利提撥不高於百分之五之額度。做為當年度董事之酬勞，並參酌董事會績效評估及對本公司營運管理、公司治理參與之程度給予合理報酬進行發放，發放前亦經薪資報酬委員會及董事會決議通過。

經理人報酬，主要為薪資、退職退休金、獎金與員工酬勞，薪資報酬係參考該職位於同業市場薪資水平，依公司內該職位的職責範圍、管理能力、規劃及執行能力及對公司營運目標的貢獻度決定；個別由薪資報酬委員會審核及評估並建議董事會通過後執行，酬勞依年度獲利狀況及公司章程所訂分配比例為變動項目，薪資及酬勞皆個別由薪資報酬委員會審核及評估並建議董事會通過後執行。

(2)訂定酬金之程序：

本公司設置薪資報酬委員會，定期評估董事及經理人之薪資報酬，除參考同業薪資水準、公司整體經營績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，給予合理報酬；相關績效考核及薪酬合理性均經薪酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

(3)經營績效及未來風險之關聯性：

本公司經營團隊之薪資參考同業水準支給情形，並考量個人所擔負之職責、達成目標情形、職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關聯合理性。

三、 公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

民國 114 年度董事會開會 7 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	華頓投資有限公司 代表人：蔡高明	7	0	100	
董事	大陸商廣東風華高 新科技(股)公司 代表人：胡傳斌	7	0	100	
董事	大陸商廣東風華高 新科技(股)公司 代表人：張俊	5	0	100	該董事於民國 114 年 6 月 17 日就任，民國 114 年度 應出席 5 次董事會。
董事	大陸商廣東風華高 新科技(股)公司 代表人：雷攀峰	5	0	100	
董事	大陸商廣東風華高 新科技(股)公司 代表人：梁耀明	2	0	100	該董事於民國 114 年 6 月 17 日解任，民國 114 年度應出 席 2 次董事會。
董事	大陸商廣東風華高 新科技(股)公司 代表人：莫雪瓊	1	1	50	
董事	捷邦科技有限公司 代表人：魏國峰	7	0	100	
董事	捷邦科技有限公司 代表人：周昌湘	6	1	86	
獨立董事	林玉寬	5	0	100	該董事於民國 114 年 6 月 17 日就任，民國 114 年度應出 席 5 次董事會。
獨立董事	謝協昌	5	0	100	
獨立董事	趙崇華	5	0	100	
獨立董事	李逸文	2	0	100	該董事於民國 114 年 6 月 17 日解任，民國 114 年度 應出席 2 次董事會。
獨立董事	沈柏廷	2	0	100	
獨立董事	黃世斌	2	0	100	
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：本公司已設置審計委員會，依證券交易法第 14 條之 5 規定，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。					
(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：

日期屆次	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第十一屆第一次 114.6.17	林玉寬、趙崇華、謝協昌	薪資報酬委員會委員委任案	個人利害關係	依法表決權行使迴避
	蔡高明、胡傳斌、周昌湘、林玉寬	永續發展委員會委員委任案	個人利害關係	依法表決權行使迴避

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	114/1/1~114/12/31	整體董事會、個別董事成員、功能性委員會	董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評	董事會(功能性委員會)評估項目： 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. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 董事成員自我評估項目： 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

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司董事會於114年度召開7次董事會，符合董事會議事規範至少每季召開一次之規定，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告資訊，確實將資訊公開，提升資訊透明度；本公司之網站均已摘錄董事會會議記錄及規章辦法，加強資訊揭露。有關公司治理之規章辦法，請參考本公司網站，網址：<http://www.viking.com.tw>。

為加強營運新知與強化法令知識，本公司不定時為董事及主管安排到府授課以及證券法規之相關課程訓練。

建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機制，符合本公司董事會議事規範，依「董事會績效評估辦法」，於第十一屆第六次115年3月6日提報董事會評估結果：114年度評估結果綜合評分為優良等級。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

審計委員會運作情形：

本公司於104年6月25日股東會改選，並設置審計委員會替代監察人職權。第五屆審計委員會於114年6月17日成立，由三名獨立董事組成，並推選林玉寬獨立董事擔任召集人，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，其主要職權如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。

(9)財務、會計或內部稽核主管之任免。

(10)年度財務報告及半年度財務報告。

(11)其他公司或主管機關規定之重大事項

民國 114 年度審計委員會開會 5 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	林玉寬	3	0	100	該委員於民國 114 年 6 月 17 日就任，民國 114 年度應出席 3 次審委會。
獨立董事	謝協昌	3	0	100	
獨立董事	趙崇華	3	0	100	
獨立董事	李逸文	2	0	100	該委員於民國 114 年 6 月 17 日解任，民國 114 年度應出席 2 次審委會。
獨立董事	沈柏廷	2	0	100	
獨立董事	黃世斌	2	0	100	

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：
 - (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱第 45-47 頁：董事會之重要決議。
 - (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：請參閱第 45-47 頁：董事會之重要決議。
- 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事項、方式及結果等）：
 - (一)內部稽核主管與獨立董事透過董事會、審計委員會及座談會溝通，內部稽核主管至少每季一次就本公司內部稽核執行狀況向獨立董事報告。獨立董事與內部稽核主管有直接聯繫之管道，並得視需要以電子郵件、電話或會面方式溝通。
 - (二)會計師就本公司財務狀況及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂對本公司有無重大影響，進行充分溝通。會計師於財務報表查核前後期間，就查核計劃、執行情形及結果與審計委員會進行溝通，並於審查財務報告時，委請簽證會計師列席，獨立董事就財務報告中相關之財務、業務議題與會計師討論，其重要意見並記錄於會議記錄。
 - (三)114 年獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形已揭露於公司網站。
獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通事項摘錄如下：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
114.3.8	審計委員會 董事會	會計師	1. 113 年度財務報告查核意見等溝通事項說明 2. 證管法令更新	良好
114.3.8	董事會	內部稽核主管	113 年 12 月~114 年 1 月稽核計畫執行情形報告	洽悉
114.5.2	審計委員會 董事會	會計師	114 年第 1 季財務報告核閱意見等溝通事項	良好
114.5.2	董事會	內部稽核主管	114 年 2 至 3 月稽核計畫執行情形報告	洽悉
114.6.27	董事會	內部稽核主管	114 年 4 至 5 月稽核計畫執行情形報告	洽悉
114.8.8	審計委員會 董事會	會計師	114 年第 2 季財務報告核閱意見等溝通事項	良好
114.8.8	董事會	內部稽核主管	114 年 6 月稽核計畫執行情形報告	洽悉
114.11.7	審計委員會 董事會	會計師	114 年第 3 季財務報告核閱意見等溝通事項	良好
114.11.7	董事會	內部稽核主管	114 年 7-9 月稽核計畫執行情形報告	洽悉
114.12.26	董事會	內部稽核主管	114 年 10-11 月稽核計畫執行情形報告	洽悉

(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(註1)			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？	✓		本公司之「公司治理實務守則」係依據「上市上櫃公司治理實務守則」所訂定並於一百零一年十二月二十五日通過董事會決議後實施且揭露於公司網頁 http://www.viking.com.tw 。	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？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司已訂定「股務處理辦法」等內部作業程序並設有發言人與代理發言人負責處理股東之建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施。 (二) 本公司與主要股東往來密切，並確實掌握主要股東及其最終控制者名單資訊。 (三) 本公司與關係企業之財務業務各自獨立，管理權責明確劃分，本公司已訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」，企業往來亦遵循相關規定執行，並已於內部控制制度及「對子公司監督與管理辦法」中建立相關控管。 (四) 為建立公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，防範內線交易，已訂定「內部重大資訊處理辦法」，最近一次修訂更名為「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，強化防範內線交易及內部人股票交易控管措施。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已訂定「董事選舉辦法」規範董事會成員執行職務所須之條件並落實多元化方針，本公司注重董事會成員組成之多元化專業知識與技能，現任董事會由9位董事組成，包含3位獨立董事成員，各董事皆具備法律、財務會計、產業、商務等不同領域及職務之專業背景與經驗。 (二) 本公司已設置薪資報酬委員會、審計委員會，並於111年6月成立永續發展委員會，負責推動包括環境永續、企業社會責任、公司治理、誠信經營及風險管理等企業永續經營各項業務，普及永續經營的理念，達到全員參與，落實執行成效。 (三) 本公司已於第九屆第六次董事會訂定董事會績效評估辦法，並於第十一屆第六次提報董事會完成評估結果:114年評鑑結果為優良等級。 1. 本公司訂定董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
酬及提名續任之參考？			三、董事會組成與結構 四、董事之選任及持續進修 五、內部控制 董事成員自我績效評估之衡量項目，包括下列六大面向： 一、公司目標與與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制 功能性委員會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制 董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於本公司執行績效評估之內容。 2.評估期間:114年1月1日至114年12月31日止。 3.評估結果:評估期間內之董事會整體運作良好，董事成員及各功能性委員會均能認知職責、對於公司營運之參與程度佳，善盡指導及監督公司策略，有效強化董事會職能與維護股東權益，本公司將依據本次績效評估結果，持續精進董事職責，並透過安排董事之專業及持續進修課程，強化其知識與技能，以提升公司治理成效。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司簽證會計師為國內大型會計師事務所，以獨立超然立場，遵循法令規範查核本公司財務狀況；並已訂定「會計師評鑑辦法」，由財務部於每年年底定期評估聘任會計師之獨立性並提報董事會。 會計師獨立性評估表請參閱第26頁。	
四、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)？	✓		本公司已於112年5月董事會通過設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但			本公司網頁設有發言人聯絡資訊及利害關係人專區，透過公司電話及E-mail等方式	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
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?	✓		與各利害關係人建立溝通管道。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委任宏遠證券股份有限公司辦理股東會相關事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓ ✓ ✓		(一)本公司已架設網站,網址為: http://www.viking.com.tw ,揭露並定期更新財務業務資訊及公司治理資訊。 (二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露,按時輸入公開資訊觀測站公告,並依規定落實發言人制度。 (三)為利投資人及時取得充分且正確之資訊,本公司114年各季度之財務報告與各月份營運情形皆於規定期限前提早公告並申報完成。尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。	無重大差異
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)?	✓ ✓ ✓		本公司本於永續經營理念、對待員工及客戶、對社會盡應有之責任,並對人權、員工權益及環保採行下列措施: (1)員工權益及僱員關懷:設立職工福利委員會、透過員工選舉產生之福利委員會運作,辦理各項福利事項,並依勞基法及勞工退休金條例,提列及提撥退休金。本公司有關勞資關係之一切規定措施,均依照相關法令,實施情形良好,任何有關勞資關係之新增或修訂措施,均已經勞資雙方充分協議溝通後定案,以達勞資雙贏局面。 (2)投資者關係:本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會,亦給予股東充分發問及提案之機會,並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜,及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 (3)供應商關係:本公司與供應商以協同合作及互信互利建立長期緊密關係。透過	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
	✓		電話、會議及 E-Mail 等方式，進行合作進度溝通與檢討，適切宣達本公司產品政策及品質目標，與供應商共同追求永續經營、雙贏成長並且落實綠色環保規範。	
	✓		(4) 利害關係人之權利：針對利害關係人，本公司網站中設有利害關係人專區提供溝通管道以維護雙方之權益。	
	✓		(5) 董事及監察人進修之情形：請參閱第 26-27 頁。	
	✓		(6) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「取得或處分資產管理辦法」、「背書保證管理辦法」及「資金貸與他人管理法」等各項管理程序，以作為本公司執行單位與稽核單位執行上開業務時之風險管理依循依據及作為風險衡量之標準。	
	✓		(7) 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司之品質政策以客戶滿意為宗旨，為給予客戶全方位之服務及保障，針對客訴問題均即時與客戶進行充分溝通與反應，以瞭解並滿足客戶需求進而增進本公司與客戶間之互動效果；另本公司亦定期於內部會議中檢討客訴問題，提出具體改善方案及矯正預防措施。	
	✓		(8) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，並將投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，於董事會進行報告並揭露於公開資訊觀測站。	
	✓		(9) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊： A. 本公司訂有「誠信經營守則」，規範本公司董事、經理人及全體員工之行為道德，相關內容請參考本公司網站 www.viking.com.tw →投資人專區→公司資料及公司治理情形→重要規章→「誠信經營守則」。 B. 本公司亦訂有「內部重大資訊處理辦法」，作為規範本公司重大資訊處理及揭露之機制，相關內容請參考本公司網站 www.viking.com.tw →投資人專區→公司資料及公司治理情形→重要規章→「內部重大資訊處理辦法」。	
九、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如下： (一) 依據台灣證券交易所第十二屆公司治理評鑑結果，本公司列為前百分之五十一至前百分之六十五之公司。 (二) 114年度全體董事已依「上市櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。 (三) 本公司召集之董事會時程係採預排方式，若董事臨時無法出席，亦於事前針對議案進行溝通瞭解，並出具委託書表達意見；若臨時調整董事會日期，也盡可能安排董事成員能出席的時間，以提高董事之出席率。 (四) 持續加強公司官網資訊揭露之透明度。				

會計師獨立性評估標準：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 簽證會計師與公司間有無直接或重大間接財務利益關係	無	是
2. 簽證會計師與公司間或其董監事間有融資或保證行為	無	是
3. 簽證會計師考量客戶流失之可能性而影響其提供意見	無	是
4. 簽證會計師與公司間有密切之商業關係	無	是
5. 審計服務小組成員目前或最近兩年內擔任公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	無	是
6. 簽證會計師與公司間有潛在之僱佣關係	無	是
7. 簽證會計師與公司間與查核案件有關之或有公費	無	是
8. 是否連續七年未更換簽證會計師	無	是

董事進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	蔡高明	114.06.17	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易 誠信經營之風險評估及案例解析	3H
董 事	胡傳斌				3H
董 事	魏國峰				3H
					3H
					3H
					3H
董 事	張俊	114.06.17	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易 誠信經營之風險評估及案例解析	3H
		114.10.3	台灣專案管理學會	企業數位轉型案例分析	3H
		114.10.22		數據分析實務：高層決策的科學基礎	3H
董 事	雷攀峰	114.06.17	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易 誠信經營之風險評估及案例解析	3H
		114.10.3	台灣專案管理學會	企業數位轉型案例分析	3H
		114.10.22		數據分析實務：高層決策的科學基礎	3H
董 事	周昌湘	114.2.20	社團法人中華公司治理協會	提升公司治理評鑑及永續金融評鑑 之排名競爭力	3H
		114.2.21		誠信經營之風險評估及案例解析	1H
		114.3.26		開創永續新局研討會	2H

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		114.6.17	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易	3H
				誠信經營之風險評估及案例解析	3H
		114.9.3		全球環境劇變下，董事會在企業策略塑造中的角色	6H
		114.9.11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	以風險管理推動企業永續發展	6H
		114.10.2	台灣投資人關係協會	2026 年企業治理新視角-擁抱改革	3H
		114.10.31	社團法人中華公司治理協會	資本市場 ESG 發展藍圖與策略	1H
		114.12.12		董事會功能性委員會運作實務	3H
獨立董事	林玉寬	114.03.13	證券暨期貨市場發展基金會	晶圓世紀大戰：台積電領先全球的關鍵技術與商機	3H
		114.03.14		2025 年全球及台灣經濟展望	3H
		114.06.17	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易	3H
				誠信經營之風險評估及案例解析	3H
		114.7.30	證券暨期貨市場發展基金會	迎向 AI 與永續轉型-高階薪酬管理與人才培育	3H
獨立董事	謝協昌	114.06.17	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易	3H
				誠信經營之風險評估及案例解析	3H
獨立董事	趙崇華	114.06.17	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易	3H
				誠信經營之風險評估及案例解析	3H
		114.10.3	台灣專案管理學會	企業數位轉型案例分析	3H
		114.10.22		數據分析實務：高層決策的科學基礎	3H

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

本公司董事會依法通過薪資報酬委員會組織章程，並成立薪酬委員會。

其主要職責協助董事會執行與評估董事、監察人及經理人之薪資報酬政策、制度、標準與結構，並依組織規程擬定董事、監察人及經理人之薪資報酬建議案提交董事會討論。

1. 薪資報酬委員會成員資料

115 年 4 月 30 日

身分\條件	姓名	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
獨立董事 (召集人)	林玉寬	具有法務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，並為會計師經國家考試及格領有證書，且無公司法第 30 條各款情事	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、二親等以內親屬未持有公司股份百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(符合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 年未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
獨立董事	謝協昌	具有法務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，並為律師經國家考試及格領有證書，且無公司法第 30 條各款情事		無
獨立董事	趙崇華	具有法務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事		無

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：114 年 6 月 17 日至 117 年 6 月 16 日，114 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (註) (B/A)	備註
召集人	林玉寬	1	0	100	該委員於 114 年 6 月 17 日就任，民國 114 年應出席 1 次薪委員。
委員	謝協昌	1	0	100	
委員	趙崇華	1	0	100	
召集人	黃世斌	1	0	100	該委員於 114 年 6 月 17 日解任，民國 114 年應出席 1 次薪委員。
委員	李逸文	1	0	100	
委員	沈柏廷	1	0	100	

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。

(3) 薪資報酬委員會重要決議事項：

薪資報酬委員會日期	議案內容	薪資報酬委員會決議及公司對委員意見之處理
114.3.7(第六屆第七次)	113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	委員會全體成員同意通過，提董事會亦由全體出席董事同意通過。
114.8.8(第七屆第一次)	113 年經理人員工酬勞發放金額案	委員會全體成員同意通過，提董事會亦由全體出席董事同意通過。
115.3.6(第七屆第二次)	114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	委員會全體成員同意通過，提董事會亦由全體出席董事同意通過。

3. 提名委員會組成、職責及運作情形:本公司未設置提名委員會。

(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

評估項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		為強化公司治理達成企業永續經營理念，本公司於111年6月成立永續發展委員會，訂定永續發展政策，並經由董事會決議通過，針對「經營治理」、「永續環境」、「永續資訊揭露」、「員工關懷暨社會參與」四個主要職責項目，制定相關政策與策略方向，並於委員會下設立企業永續經營小組，以協助執行及辦理本委員會決議指示事項且定期追蹤執行成效。 永續發展委員會由本公司董事會授權與監督，每年至少召開兩次會議，並定期向董事會報告。永續發展委員會指派管理代表及相關業務同仁組成企業永續經營小組，以經營治理、永續環境、永續資訊揭露及員工關懷暨社會參與四大面向展開以期達成永續經營理念。永續經營小組並定期召開會議，向管理代表報告執行狀況，再由管理代表負責向董事會報告。董事會也將督導永續發展委員會提出的策略、目標及施行成果，持續推動本公司永續成長。 永續發展委員每年定期召開三次會議，並向董事會報告。 (114年度執行成效已提114年12月26日董事會報告)	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？	✓		本公司對於環境管理設有專責單位，輔導相關部門依法令規定，取得應有之許可證，建置ISO 14001環境管理系統，提高相關部門的環境意識。 本公司已導入ISO 9001 品保管理系統、ISO 13485醫療器材品質管理系統、ISO14001環境管理系統；透過持續運行以上管理系統，本公司對營運活動中有關環境、顧客、供應商等面向的風險，均能予以掌握並即時因應。 近年因營運活動之資訊化依賴程度日益增高，為落實資訊安全管理，本公司已制定資訊系統管理辦法，以規範內部資安政策之執行及遵循，並建置內外部資訊安全防護系統、針對關鍵系統進行年度災難還原演練實施，確保系統不受外界因素影響公司營運。	無重大差異

評估項目	執行情形(註1)			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	
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？	✓ ✓		(一) 1.本公司整體各廠區均遵循當地國家環境法規，台灣廠區依據環保署制訂之環保法規(如空氣汙染防制法、廢棄物清理法、廢(污)水處理法等)制訂相關管理制度，大陸無錫廠依據大陸國家環境法規制定相關管理制度。 2.本公司台灣廠區均通過ISO14001環境管理系統驗證以及實施ISO14064-1溫室氣體盤查，管理系統皆已包含節能減碳、溫室氣體減量、水資源及廢棄物減量管理，訂定各項管理指標，並持續推動改善。 3. 完成ISO14001:2015環境管理系統驗證之台灣廠區如下，證書有效期為民國114年12月11日。 新竹一廠、新竹二廠、高雄二廠、高雄三廠。 (二) 1.本公司持續推動節能減碳及循環經濟、近年導入EMS管理系統，整合能源使用資訊，並進行，持續推動能源管理及製程優化，透過節水、節電、減廢等方式提升各項能源使用效率，具體措施如下： (1) 汰換老舊效率低之動力設備。 (2) 汰換螢光燈具改為省電之LED照明燈具。 (3) 使用電子化表單、線上簽核系統代替紙張，減少紙張及碳粉使用。 (4) 採用符合環保指令要求的原料，降低環境衝擊。 (5) 採用綠色包裝材料，廢棄包材回收再利用。 2. 本公司台灣廠通過ISO-50001能源管理系統驗證，進行能源審查了解能源流向、鑑別出重大能源使用設備，提出能源管理指標及行動方案，透過持續改善方式以達到能源使用效率提升，完成ISO-5001:2018能源管理系統驗證之台灣廠區如下，證書有效期為民國117年12月24日。 新竹一廠、新竹二廠、高雄分公司及二廠、高雄三廠。 3. 為提升能源效率及減少溫室氣體排放，本公司於114年投資5,355千元執行多項節能改善計畫，於台灣三個工廠進行各項節能專案，已於12月底完工，預期每年可減少1,873千度用電，換算溫室氣體每年減少925噸的碳排	無重大差異

評估項目	執行情形(註1)			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																											
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓		量，分述如下： (1) 汰換一級能效冰水主機、冰水系統導入變頻控制，減少空調用電。 (2) 建置太陽光電系統，藉由太陽能發電設備產生之綠色能源替代空調系統及空壓系統用電。 (3) 空壓設備廢熱回收，取代空調箱電熱器。 (4) 風車及馬達導入變頻控制，減少用電。 (5) 建置EMS智慧能源管理系統，監控能源使用狀況以進行持續改善。 (三) 本公司參考氣候相關財務揭露建議(TCFD)，將氣候變遷風險納入營運風險管理架構中，並透過「政策和法規」、「技術」、「市場」、「名譽」四大面向，列出相關議題，進而發展出調適、減緩對策，期望降低氣候風險對營運與財務所造成的影響或衝擊。 (四) 1. 本公司持續推動節能減碳，提升能資源使用效率，過去二年光頤整體廠區相關數據統計如下表： <table><tr><th>類別</th><th>113 年</th><th>114 年</th></tr><tr><td>能源密集度 GJ/總營收(百萬元)</td><td>44</td><td>43.7</td></tr><tr><td>溫室氣體排放量 範疇 1 (噸 CO2e)</td><td>404</td><td>418</td></tr><tr><td>溫室氣體排放量 範疇 2 (噸 CO2e)</td><td>15,148</td><td>15,445</td></tr><tr><td>溫室氣體排放量 範疇 3 (噸 CO2e)(註)</td><td>3,236</td><td>3,724</td></tr><tr><td>溫室氣體總排放量 (噸 CO2e)</td><td>18,788</td><td>19,587</td></tr><tr><td>用水量(百萬公升)</td><td>305.3</td><td>275.7</td></tr><tr><td>有害廢棄物總重量(噸)</td><td>289.6</td><td>277.7</td></tr><tr><td>非有害廢棄物總重量(噸)</td><td>107.3</td><td>173.0</td></tr></table> 註:溫室氣體排放量範疇 3 為台灣廠	類別	113 年	114 年	能源密集度 GJ/總營收(百萬元)	44	43.7	溫室氣體排放量 範疇 1 (噸 CO2e)	404	418	溫室氣體排放量 範疇 2 (噸 CO2e)	15,148	15,445	溫室氣體排放量 範疇 3 (噸 CO2e)(註)	3,236	3,724	溫室氣體總排放量 (噸 CO2e)	18,788	19,587	用水量(百萬公升)	305.3	275.7	有害廢棄物總重量(噸)	289.6	277.7	非有害廢棄物總重量(噸)	107.3	173.0
類別	113 年	114 年																												
能源密集度 GJ/總營收(百萬元)	44	43.7																												
溫室氣體排放量 範疇 1 (噸 CO2e)	404	418																												
溫室氣體排放量 範疇 2 (噸 CO2e)	15,148	15,445																												
溫室氣體排放量 範疇 3 (噸 CO2e)(註)	3,236	3,724																												
溫室氣體總排放量 (噸 CO2e)	18,788	19,587																												
用水量(百萬公升)	305.3	275.7																												
有害廢棄物總重量(噸)	289.6	277.7																												
非有害廢棄物總重量(噸)	107.3	173.0																												

評估項目	執行情形(註1)			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	
			2. 本公司的環境政策及目標如下 ● 界定環境衝擊： 評估任何可完全或部份歸因於組織內，對環境產生不利的污染源。 ● 實踐環保要求： 遵守相關法令規定，落實污染預防觀念，確實做好垃圾分類，資源回收。 ● 致力污染預防： 公司全員致力於節省能、資源及廢棄減量與再利用。 ● 善盡社會責任： 持續改善生產過程中產生之污染物，減少能源及資源耗用。 3. 本公司為重視環境議題以揭露完整碳排放數據，以逐步達成減緩全球暖化之目標，減少對環境之衝擊，制定溫室氣體減量方案，以減少溫室氣體排放，台灣廠於114年導入ISO-14064溫室氣體盤查系統，進行範疇一、範疇二、範疇三的溫室氣體盤查，並完成第三方查證。 4. 本公司計畫於114年12月完成更換一級能效冰水主機，規劃於2026年申請自願性減量碳權，採定量計算10年合計可取得碳權2,210噸。	
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？	✓		(一) 本公司依循《勞動基準法》及相關勞動法規，並參照國際人權公約及責任商業聯盟(RBA)行為準則，於2024/12/24訂定「RBA手冊」，建立相關管理政策，以保障員工之基本人權與勞動權益。另訂有人事管理規則及工作規則，並依法辦理勞工保險、全民健康保險及退休金等相關事項。 為因應115年度法規修訂，本公司亦已規劃並推動考勤及薪資作業流程與相關系統調整，以確保各項制度與作業持續符合最新法令規範。 此外，本公司每年定期執行RBA內部稽核，並於管理審查會議中針對相關績效指標進行檢討與改善，持續精進	無重大差異

評估項目	執行情形(註1)			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	
(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?	✓		人權政策之落實與管理成效。 對內, 本公司每季定期召開「勞資會議」, 針對勞動條件、員工福利、工作環境及勞資相關議題進行充分溝通與協調, 以促進勞資和諧及建立良好雙向溝通機制。另依據「溝通管理程序」建立多元溝通管道, 廣泛蒐集內外部利害關係人意見與回饋, 並定期進行查核與改善, 以提升溝通成效及保障相關權益。 (二) 本公司重視員工薪酬與福利制度, 訂有多元化福利措施及符合法令規範之退休制度, 內容涵蓋薪酬、休假、保險、獎金及各項員工關懷措施, 以提供完善且友善之工作環境。 本公司設有健全之績效考核制度, 每年定期辦理績效評鑑, 作為員工調薪、獎金發放及職涯發展之重要依據, 並設有員工認股權及員工分紅制度, 以提升員工向心力, 鼓勵同仁共同參與公司經營及分享營運成果。 此外, 本公司於「公司章程」中明訂, 年度如有獲利, 應提撥百分之十作為員工酬勞, 將公司經營績效適當反映於員工薪酬。針對適用勞工退休金新制之同仁, 亦依法每月提撥薪資6%至勞保局退休金個人專戶, 以保障員工退休權益。	
(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?	✓		(三) 1. 本公司依職業安全衛生相關法令規定, 訂定「職業安全衛生管理程序」、「事故調查對策管理程序」、「危害通識管理程序」、「環安衛緊急應變處理程序」及「員工知能與教育訓練管理程序」等程序, 並進行監督及管理作業以達到風險預防與安全及友善工作環境。 2. 本公司114年共發生3件職災案件, 共受傷3人, 失能傷害頻率(FR)為0.98, 事發後依照「事故調查對策管理程序」召集相關部門共同檢討, 釐清事故發生原因, 擬定具體改善對策, 並加強員工安全教育訓練, 確實要求同仁遵循公司規定。 3. 本公司對於新進人員及在職員工進行一般安全衛生	

評估項目	執行情形(註1)			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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		教育訓練、危害性化學品在職教育訓練、緊急應變演練…等，114年總訓練人次為864人，共計總時數為2,964小時。 4. 本公司特約職業醫學專科醫師進行臨廠服務，針對各工作環境行全面性風險評估，包括物理性、化學性、生物性及人因性、母性危害等等，依其危害特性進行風險管理及持續改善，以確保提供安全健康之工作環境。對於女性懷孕員工，公司護理師及醫師提供衛教資訊，同時為生產線懷孕員工配發專用識別臂章，以提升辨識度並降低相關風險。 (四) 本公司已制定「員工知能與教育訓練管理程序」，每年第四季進行訓練需求盤點，訂定年度訓練計劃，追蹤執行狀況，並於每年進行員工績效考核，確認提升員工素質及競爭力，以達成公司永續經營及發展之目標。各部門主管及員工亦可視需要派員或自行申請參加外部機構舉辦之課程與訓練，以提昇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。	
(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？	✓		(五) 本公司為確保及維護客戶健康與安全及保障客戶服務品質，定期召開品質管理委員會會議、產銷會議及業務會議。 本公司訂有「客訴處理管理程序」及「不合格品管制程序」，明訂客戶對產品異常或不滿意之處理流程。 另本公司已於網站設置利害關係人專區如有消費者申訴得隨時以電話、信件及電子郵件等方式與本公司聯絡。	
(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？	✓		(六) 本公司訂有相關評估及管理辦法，除要求供應商密切配合外，並要求供應商簽署供應商社會責任調查表(包含勞動人權、安全衛生及環保等規範要求)，亦定期對供應商進行評鑑。公司依據RBA規範，截至2025年完成廉潔承諾書簽回的原物料廠商佔90%，其中2025年新供應商責任承諾書簽署率為100%，嚴格把關供應商遵守廉潔承諾，以確保能符合社會責任。	

評估項目	執行情形(註1)			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	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司參照全球永續性標準理事會(Global Sustainability Standards Board，簡稱GSSB)「永續性報導準則」(GRI Standard)：GRI 2021年版通用準則(GRI Universal Standards 2021)，同時參考氣候相關財務揭露建議書(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)架構、永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)「電子設備業」架構編制。 本報告書之財務數據由資誠聯合會計師事務所(PwC Taiwan)查帳確認，以新台幣計算。同時委託英國標準協會(BSI)依據GRI(GRI Universal Standards 2021)準則進行外部查證，取得獨立檢核意見聲明書，其關鍵績效資訊委託資誠聯合會計師事務所(PwC Taiwan)，依據ISAE 3000進行確信，獨立檢核意見聲明書及確信報告附於本報告書附錄。 履行社會責任情形於公司網站、公開說明書及股東會年報中揭露社會責任執行情形(本公司網站企業社會責任，ESG報告書)。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無差異。 本公司於111年6月成立永續發展委員會，114年度運作符合本公司所訂定「永續發展委員會組織規程」，委員會及功能小組成員按照組織規程的要求，有效地推動及順利執行公司的永續發展工作。得以確保委員會的運作符合公司的永續發展目標和政策。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司透過以下資訊的瞭解，可以更全面地評估企業在推動永續發展方面的執行情形，並提供改善和持續改進的方向。 1. 環境政策和目標：企業的環境政策和目標反映了企業對環境的承諾和重視程度。這包括減少碳足跡、節約能源、減少廢棄物等方面的目標。 2. 供應鏈管理：企業與供應商的合作關係對於推動永續發展至關重要。了解企業如何監督和支持供應商實踐永續經營，以及如何與供應商合作達成共同的永續目標是很有價值的資訊。 3. 社會責任和員工關懷：企業的社會責任和對員工的關懷也是推動永續發展的重要方面。這包括對員工的培訓和發展、社會公益活動的參與等。 4. 報告和透明度：企業的報告和透明度程度也是衡量企業推動永續發展的一個重要指標。這包括企業是否定期發布可靠的永續報告，向利益相關者公開相關資訊等。 5. 創新和技術發展：企業的創新和技術發展也可以反映企業在推動永續發展方面的努力程度。這包括開發符合環境要求的產品和技術等。 本公司更透由定期接受相關議題外部訓練和永續發展委員會的支援和運作，協助企業更清楚理解和應對永續發展的挑戰，提高企業的永續發展能力。 6. 節能減碳：本公司非屬環保署規範應執行溫室氣體盤查之產業，但為善盡企業社會責任，仍自行實施溫室氣體盤查，藉以了解公司溫室氣體排放產生源，進而評估節能減碳方案。 7. 節能改善方面：				

評估項目	執行情形(註1)			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	

為有效控管能源效率，期能達到節能減碳之目的，具體實施節能改善方案，摘要說明如下表。

改善地點	節能方案	預計年節電量 (kWh)	年減少 tCO2 排放量(噸)	預計年節能量 (GJ)
新竹一廠	蒸氣壓縮式冰水機組能源效率分級標示 1 級之冰水機組	545,984	258.8	1965.5
	增設自發自用太陽能光電屋頂	175,021	83.0	630.1
	水泵、冷卻水塔及空調箱風車馬達導入變頻控制系統	97,498	46.2	351.0
新竹二廠	增設自發自用太陽能光電屋頂	383,250	181.7	1379.7
	製程冷卻水泵導入變頻控制系統	66,128	31.3	238.1
	壓縮空氣系統廢熱回收供應 MAU 再熱使用	473,963	224.7	1706.3
高雄廠	水泵、冷卻水塔導入變頻控制系統	131,409	62.3	473.1
合計		1,873,253	887.9	6743.7

8. 水資源方面

本公司用水來源以自來水與地下水相互搭配使用，除用於裝設省水裝置外，產線用水裝設流量計於以記錄控管，以避免水資源之浪費。另，本公司廠址位於經濟部所屬工業區內，配合工業區節水政策，定期提報用水平衡圖與用水量紀錄於工業區服務中心備審，藉以控管水資源使用。

全廠年度用水量隨著產能趨勢而增減，為因應大環境缺水問題，以降低單位產能的用水量為目標，由研發主導從用水貢獻量最大之電鍍廢水著手評估擬定降低製程用水量評估方案，持續執行中。

相關節水具體措施與節能績效，摘要說明如下表：

項次	具體節水措施	具體節能績效
1	純水設備廢水回收再利用： 製作純水過程中將有約 30%之廢水產生，將此廢水回收再利用，用於廁所沖廁用水、冷卻水塔補水、洗滌塔補水使用，以減少自來水之使用量。	每年可減少約 15,000 噸水資源。
2	廁所洗手台增設節水器，調降廁所用之水壓力，減少民生用水約 9.7%	每年可減少約 1075 噸水資源。
3	ROR設備回收RO廢水再利用	114年回收5,430噸RO廢水，純化後提供生產使用
4	電鍍用水量改善，減少用水	每年可減少約 30,164 噸水資源

評估項目	執行情形(註1)			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	
9. 廢棄物減量方面 本公司致力於事業廢棄物之資源回收再利用，統計近三年(112~114年)事業廢棄物產出與回收平均量，資源回收量佔整體事業廢棄物18%，摘要事業廢棄物具體減量措施，說明如下： (1)廢棄物回收再利用:自製泡棉白板擦方案將產線原本直接當作廢棄物的原物料緩衝包材泡棉，經過同仁的巧思創意，發揮廢棄物再利用之精神，自製泡棉作為白板擦，擦的竟比買的白板擦乾淨。 (2)數位化與減紙行動： a. 使用電子發票:將原需開立紙本的三聯式「電算機統一發票」，於106年12月起全面改為開立無紙化的「電子發票」，平均每年約可節省23箱共2,300張紙。 b. 使用電子檔案存查：為留存「營業稅適用外銷出口零稅率之檢附證明文件」供國稅局查核，原需以紙本列印報告，每份報告約100頁，自108年5月起改為電子報告檔案存查，平均每年約可節省6箱共30,000張紙。 c. 使用單面廢紙再利用:一般列印紙張使用方式，以單面廢紙再使用為優先，甚至文件指導書已規範，只要作廢頁面以畫叉叉作為註明，其空白面使用效力比照正式紀錄。 10. 推動環安衛成效暨優良事蹟: (1)全廠6S推動-全員參與，共同精進 本公司持續推動全廠6S管理活動，強調全員參與、全面落實。透過每月定期之全廠6S巡檢，進行現場管理稽核、問題檢討與持續改善，有效提升作業效率與工作環境安全。另每季依據累積評分選出績優單位，並頒發獎座及獎金，以茲鼓勵。藉由6S的全面實施，營造積極進取的組織氛圍，打造安全、高效的工作場域。 (2)重視員工的健康 a. 健康檢查：優於法令每年提供在職滿一年員工免費健康檢查，依法每年為特殊作業員工進行特殊健康檢查，並導入健康管理軟體，高效率篩選高風險同仁以追蹤關懷員工身體健康狀況。 b. 健康促進活動：新竹廠於114年辦理共兩次健康促進-減重、計步活動，活動總計165人次參與，減重效果優異，活動後全員共減重505.8公斤，更號召42位同仁挑戰新竹縣當地5.5公里、10公里、21公里路跑賽事(ZEPRO RUN-新竹場)，成功帶動職場運動風氣。 c. 辦理AED/CPR教育訓練：本公司廠區皆設有AED自動體外心臟電擊去顫器，並於每年定期執行「CPR+AED急救訓練」課程內容包含心肺復甦術(CPR)實務操作、AED使用方法、緊急救護技能及各類急救情境演練，確保受訓員工能在緊急情況下提供適當的救護處理。 d. 臨場醫師服務：新竹總公司、新竹二廠與新竹臺大醫院；高雄分公司與802國軍高雄總醫院進行合作，公司每月定期特約職業醫學專科醫師進行臨場服務，執行復配工評估、健康檢查結果分析與評估、母性健康保護、高風險勞工評估、工作相關疾病預防等。 11. 108年通過職場親善哺集乳室認證。				

(六)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。	本公司成立永續發展委員會，負責推動「經營治理」、「永續環境」、「永續資訊揭露」、「員工關懷暨社會參與」相關政策制定與策略方向，並定期於董事會報告成果，董事會亦督導永續發展委員會提出的策略、目標及施行結果。				
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	風險類型	重大氣候風險	因應策略		
			短期	中期	長期
	轉型風險	政策變化導致營運成本增加	切齊法規要求基線，完成碳盤查與導入節能系統與措施	導入節水、節能管理措施、製程水回收技術	提高能源使用效率，投資綠色能源設備
	轉型風險	因應政策改變衝擊企業發展	依循政府上市櫃公司永續發展路徑圖，完善溫室氣體盤查程序	執行溫室氣體減量行動	強化綠色研發與創新
	轉型風險	轉型時程過長導致失去市場	產品 100%符合有害物質國際法規	關注並因應氣候相關議題，強化企業形象，增加客戶認同	透過透明揭露提升企業綠色形象
	轉型風險	技術轉型成本昂貴	強化公司治理，建立氣候變遷應變計畫	持續投入研發資源，開發符合循環經濟之低碳產品	鼓勵供應商採取氣候變遷管理之行動
	機會類型	重大氣候機會	因應策略		
			短期	中期	長期
	能源	採用能源管理策略及使用綠色能源	追蹤能源使用狀況，掌握廠區溫室氣體排放量	執行溫室氣體減量行動	使用綠色再生能源
	市場	市場認同增加營收	產品 100%符合有害物質國際法規	強化公司治理，建立公司重視氣候相關議題且投入行動之文化	提升永續評分成績，建立良好形象，增加市場認同
	產品和服務	具環境效益之新產品問世	投入研發資源，開發環保原物料	參與採購單位之供應商評估	強化綠色研發與創新
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	因應全球氣候變遷的趨勢下，本公司參考 TCFD(Task Forced on Climate-related Financial Disclosures)氣候相關財務揭露建議，將氣候變遷風險納入營運風險管理架構中，進行轉型行動對營運與財務所造成的影響或衝擊。				
	排序	風險類型	重大氣候風險	潛在財務影響	

項目	執行情形			
	1	轉型風險	政策變化導致營運成本增加	為符合法規將現有會產生高碳的資產汰換或提前報廢，增加投入的減碳措施的資本支出，造成營運成本增加。
	2	轉型風險	因應政策改變衝擊企業發展	排碳導致環境稅費增加，增加營運成本，衝擊企業發展。
	3	轉型風險	轉型時程過長導致失去市場	符合新法的新型/替代技術研發成功率與新型產品上市時間不如預期，導致客戶忠誠度下降、市占率受影響。
	4	轉型風險	技術轉型成本昂貴	投資新技術開發成本過高，導致財務壓力或缺口，陷入資金短缺及技術無法順利開發的惡性循環。
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。	因應全球氣候變遷的趨勢下，本公司密切關注氣候變遷帶來之風險及商業機會，及早因應政府的政策，並參考TCFD(Task Forced on Climate-related Financial Disclosures)氣候相關財務揭露建議，將氣候變遷風險納入營運風險管理架構中，並透過「政策和法規」、「技術」、「市場」、「名譽」四大面向，列出相關議題，進而發展出調適、減緩對策，期望降低氣候風險對營運與財務所造成的影響或衝擊。			
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。	參考聯合國政府間氣候變遷專門委員會（IPCC）第五次科學報告（AR5）之「代表濃度途徑」RCP2.6是低度排放情境，將全球暖化的升溫幅度限制在2℃以內（與工業化前相比），也被稱之為2℃情境。 主要財務影響：政策變化導致營運成本增加、因應政策改變衝擊企業發展、轉型時程過長導致失去市場、技術轉型成本昂貴、採用能源管理策略及使用綠色能源、受市場認同增加營收、具環境效益之新產品問世。			
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。	本公司參照國際能源總署(IEA)所發表的能源技術展望的全球升溫2℃內之模擬情境，鑑別重大氣候機會，說明各項風險的所帶來的衝擊與財務影響，並揭露為應對各風險所衍生出的機會，所採取的因應措施及作為。 依據TCFD鑑別流程：蒐集全球氣候變遷相關趨勢，並參考同業案例及外部專家的建議進行討論及意見蒐集，進行問卷調查，針對各風險及機會的發生可能性及其影響程度進行回饋。將風險及機會進行排序，產出氣候變遷風險及機會，針對影響企業之風險及機會、訂定因應策略。			
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	截至年報刊印日，因未使用內部碳定價規劃工具，故不適用。			
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	截至年報刊印日，非屬符合一定條件之公司，故不適用。			
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。	截至年報刊印日，非屬符合一定條件之公司，故不適用。			

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否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？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司司秉持經營理念「尊重價值、誠信廉正、技術卓越、創新開發、重視品質、實現獲利」，承諾秉持誠信從事所有業務活動，並制訂有「誠信經營守則」、「員工廉潔守則施行細則」嚴格要求每位員工履行誠信政策，且對內進行年度定期內部稽核查證，對外透由公開申訴管道，並呈報董事會情況，透由年報中說明公司誠信經營之政策以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 員工皆簽訂聘僱合約書及供應商須簽訂廉潔承諾書，嚴禁員工收賄/行賄之行為，並由採購單位嚴格審查合作供應商之資格條件；對於政治獻金均依法令規定辦理。 114年度共新進171位員工並全數簽訂聘僱合約書，新增6家新供應商並全數簽訂廉潔承諾書。 (三) 本公司制定之「員工廉潔守則施行細則」明定員工禁止之行為，且依不同法規遵循領域制定各項管理辦法及內部控制制度等相關規範，進行全部性訓練及公告，要求全體同仁均應瞭解法令規定，以降低不誠信行為風險之營業活動，並定期評估風險以防範不誠信行為。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一) 與本公司有商業往來之供應商應遵守公司誠信與道德標準之規範，並要求簽署承諾書，以避免不誠信行為發生。由採購單位負責審查供應商之資質與誠信紀錄，並簽訂廉潔承諾書嚴禁員工收賄/行賄之行為。114年度共審查18家客戶資質與誠信紀錄。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司由總經理室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行。並依法設置審計委員會、薪酬委員會，相關會議及稽核報告皆已呈報董事會審議，若發現有違反誠信道德行為之情形，將遵循法令及作業程序並提報董事會。114年度共召開5次審計委員會議、2次薪酬委員會議。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 依本公司「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」辦理，嚴禁本公司與關係人及股東間利益輸送之情事，及制定防止利益衝突政策、提供適當的當陳述管道，包含申訴信箱:adm@viking.com.tw及申訴專線:5411。	
(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？	✓		(四) 本公司一向注重確保其財務報導流程及其控制的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計劃執行查核，並作成稽核報告提報董事會。114年共完成55項內部控制稽核作業。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司定期舉辦內、外部之法規遵循教育訓練，強化全體同仁對於遵循誠信經營規範的堅定承諾。114年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵循、環境保護與職業安全衛生、會計制度及內部控制等相關課程)共計2215人次與6004小時。	
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？	✓		(一) 本公司制訂「溝通管理程序」及「員工廉潔守則施行細則」中訂定具體檢舉及獎勵制度，並指派管理處資深主管組成調查小組專責處理檢舉陳報案件。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司已將受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制制定於「員工廉潔守則施行細則」中。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司依「員工廉潔守則施行細則」辦理，明定承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於內部網站放置誠信經營相關規範及宣導資訊，以供同仁隨時查詢；本公司於對外網站 (http://www.viking.com.tw) 放置誠信經營相關規範及年報（年報同時放置於公開資訊觀測站），詳盡揭露誠信經營相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：與「上市上櫃公司誠信經營守則」相符合。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：				
1. 智慧財產管理政策與目標				
本公司已於 2024 年導入台灣智慧財產管理規範(TIPS)，2025 年通過 TIPS 再次驗證，透過 2025 年智慧財產管理審查會議，考量公司營運發展與影響智慧財產管理之利害關係人、內外部議題、風險/機會及因應對策，決議維持智慧財產管理政策，並據以設立 2025 年之智慧財產管理目標如下，2025 年智慧財產管理目標均 100%達成。此外，在 2025/3/6 已於董事會報告公司智慧財產管理計畫暨專利維護狀況。				
智慧財產管理政策		2025 年度智慧財產管理目標		
• 強化公司智慧財產之布局		• 每年產出競爭對手專利調查資料 1 份 • 於 2025 年年底前申請專利至少 4 件		
• 強化公司智慧財產管理制度並落實公司治理		• 於 2025 年 6 月底前完成調修智慧財產管理制度文件 • 於 2025 年通過 TIPS 管理規範(2016 年版)A 級再驗證		
• 強化員工智慧財產意識，加強智慧財產權之保護		• 於 2025 年 7 月底前完成驗證範圍全體人員智財及機密資訊保護的教育訓練 1 場 • 於 2025 年 7 月底前完成驗證範圍全體人員智財政策、目標、管理制度之宣導教育訓練 1 場		

評 估 項 目	運作情形(註1)			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	
<u>2025 執行情況</u> 專利布局：本公司現行已建立專利相關管理辦法，透過專利提案申請之審查，以確保專利布局與公司營運發展方向一致，藉以提升公司形象，強化公司競爭力。2025 年已完成競爭對手專利調查和專利申請案件共 12 案，截止 2025 年，光頤通過的專利件數共 93 件，有效的專利件數 57 件，申請中的專利件數共 38 件。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 經理人(總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等)進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	胡傳斌	114.06.17	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易 誠信經營之風險評估及案例解析	3H
副總經理	梁耀明				3H
					3H
					3H
公司治理 主管	楊嬋甄	114.11.15	中華民國內部稽核協會	「股東會」與「公司法」應注意事項及實務解析 從公司治理看薪工循環與勞動事件法	6H
		114.11.27			6H
內部稽核 主管	張智傑	114.09.23-09.25	中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18H

2. 與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：無

3. 本公司已訂定「內部重大資訊處理辦法」，增修訂時均經本公司董事會決議通過，並將此辦法置於公司網站
(<http://www.viking.com.tw> 投資人專區／公司資料及公司治理情形)，供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書（詳第 48 頁）
2. 會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形：

1. 114. 6. 17 股東常會決議事項及執行情形：

日期	重要決議及執行情形
114. 6. 17 股東常會	1. 承認 113 年度營業報告書及財務報表。 執行情形：本案經投票表決通過。 2. 承認 113 年盈餘分派案。 執行情形：本案經投票表決通過。已於 114 年 8 月 15 日發放。 3. 第十一屆董事選舉之全面改選案。 執行情形：選舉董事九名(含獨立董事 3 名)。已於 114 年 9 月 9 日完成變更登記。 4. 修正本公司公司章程案。 執行情形：本案經投票表決通過。 5. 解除新任董事競業限制案。 執行情形：本案經投票表決通過。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

屆次 會議時間	重要決議內容	證交法 §14-3 或 §14-5 所列 事項	獨立董事意 見及公司對 意見之處理	董事會或審計委員會之決議結果
第十屆第十八次 114. 3. 7	一. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派議案。		無	經薪資報酬委員會審議通過；董事會經全體出席董事同意通過。
	二. 本公司 113 年度財務報告、營業報告書案。	V	無	經審計委員會審議通過；董事會經全體出席董事同意通過。
	三. 本公司 113 年度盈餘分派議案。	V	無	經審計委員會審議通過；董事會經全體出席董事同意通過。
	四. 本公司 114 年度簽證會計師委任案。	V	無	經審計委員會審議通過；董事會經全體出席董事同意通過。
	五. 本公司 113 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書。	V	無	經審計委員會審議通過；董事會經全體出席董事同意通過。
	六. 本公司第十一屆董事選舉。		無	董事會經全體出席董事同意通過。
	七. 解除新任董事競業之限制。		無	董事會經全體出席董事同意通過。
	八. 本公司 114 年股東常會相關事宜。		無	董事會經全體出席董事同意通過。
	九. 股東常會受理股東提案之相關事宜。		無	董事會經全體出席董事同意通過。
	十. 股東常會受理股東提名董事(含獨立董事)候選人之相關事宜。		無	董事會經全體出席董事同意通過。
	十一. 向銀行申請續約額度案。		無	董事會經全體出席董事同意通過。

屆次 會議時間	重要決議內容	證交法 §14-3 或 §14-5 所列 事項	獨立董事意 見及公司對 意見之處理	董事會或審計委員會之決議結果
第十屆第十九次 114.5.2	一. 本公司 114 年第 1 季財務報告案。	V	無	經審計委員會審議通過;董事會經全體出席董事同意通過。
	二. 股東提名之董事(含獨立董事)候選人名單暨資格審查案。		無	董事會經全體出席董事同意通過。
	三. 董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單暨資格審查案		無	董事會經全體出席董事同意通過。
	四. 修正本公司「公司章程」部分條文案。		無	董事會經全體出席董事同意通過。
	五. 新增 114 年股東常會召集事由案。		無	董事會經全體出席董事同意通過。
第十一屆第一次 114.6.17	一. 推選董事長案。		無	全體出席董事一致推選蔡高明董事(代表華頓投資有限公司)擔任第十一屆董事長。
	二. 委任薪資報酬委員會委員案。		無	獨立董事林玉寬女士、獨立董事趙崇華先生及獨立董事謝協昌依董事會議事規範規定,利益迴避原則退席,其餘出席董事同意照案通過。
	三. 委任永續發展委員會委員案。		無	董事蔡高明先生、董事胡傳斌先生、董事周昌湘先生及獨立董事林玉寬女士依董事會議事規範規定,利益迴避原則退席,委由魏國峰董事擔任主席,其餘出席董事同意照案通過,並由蔡高明董事擔任委員會召集人及會議主席。
第十一屆第二次 114.6.27	一. 訂定現金股利分派基準日案。		無	董事會經全體出席董事同意通過。
	二. 本公司 2024 年永續報告書案。		無	董事會經全體出席董事同意通過。
第十一屆第三次 114.8.8	一. 本公司 114 年第 2 季財務報告案。	V	無	經審計委員會審議通過;董事會經全體出席董事同意通過。
	二. 本公司 113 年度經理人員工酬勞發放金額案。		無	經薪資報酬委員會審議通過;董事會經全體出席董事同意通過。
	三. 訂定本公司基層員工範圍案。		無	董事會經全體出席董事同意通過。
第十一屆第四次 114.11.7	一. 本公司 114 年第 3 季財務報告案。	V	無	經審計委員會審議通過;董事會經全體出席董事同意通過。
	二. 本公司稽核主管任命案。	V	無	經審計委員會審議通過;董事會經全體出席董事同意通過。
第十一屆第五次 114.12.26	一. 115 年度營運計畫及預算案。	V	無	經審計委員會審議通過;董事會經全體出席董事同意通過。
	二. 本公司 115 年度稽核計畫案。	V	無	經審計委員會審議通過;董事會經全體出席董事同意通過。
	三. 修訂本公司內部控制制度部分條文案。	V	無	經審計委員會審議通過;董事會經全體出席董事同意通過。
	四. 修訂本公司會計制度部分條文案。		無	董事會經全體出席董事同意通過。

屆次 會議時間	重要決議內容	證交法 §14-3 或 §14-5 所列 事項	獨立董事意 見及公司對 意見之處理	董事會或審計委員會之決議結果
	五. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」及「公司治理實務守則」部分條文案。		無	全體出席董事同意修正通過，依周昌湘董事建議將「公司治理實務守則」第 40 條企業社會責任之文字修正為企業永續發展。
	六. 向銀行申請續約額度案。		無	董事會經全體出席董事同意通過。
第十一屆第六次 115.3.6	一. 本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派議案。		無	經薪資報酬委員會審議通過;董事會經全體出席董事同意通過。
	二. 本公司 114 年度財務報告、營業報告書案。	V	無	經審計委員會審議通過;董事會經全體出席董事同意通過。
	三. 本公司 114 年度盈餘分派議案。	V	無	經審計委員會審議通過;董事會經全體出席董事同意通過。
	四. 本公司 115 年度簽證會計師委任案。	V	無	經審計委員會審議通過;董事會經全體出席董事同意通過。
	五. 修正本公司「公司章程」部分條文案。		無	董事會經全體出席董事同意通過。
	六. 增訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。	V	無	經審計委員會審議通過;董事會經全體出席董事同意通過。
	七. 本公司 114 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。	V	無	經審計委員會審議通過;董事會經全體出席董事同意通過。
	八. 本公司 115 年股東常會相關事宜。		無	董事會經全體出席董事同意通過。

(十一)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：
無此情形。

光頤股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：115年3月6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3月6日董事會通過，出席董事9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。

光頤科技股份有限公司

董事長：蔡高明



總經理：胡傳斌



四、 簽證會計師公費資訊

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
資誠聯合會計師事務所	白淑蒨及劉倩瑜等	114.01.01~ 114.12.31	3,200	990(註1)	4,190	

註 1:非審計公費為稅務簽證(含複核移轉訂價報告)460 仟元、產業創新條例租稅減免稅務諮詢服務公費及移轉訂價服務費 300 仟元及永續報告書確信 230 仟元。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

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

五、 更換會計師資訊:無此情形。

六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	114 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減) 數	質押股數 增(減)數
董事	華頡投資有限公司	0	0	0	0
	代表人:蔡高明	0	0	0	0
董事	大陸商廣東風華高新科技 (股)公司	0	0	0	0
	代表人:胡傳斌	0	0	0	0
	代表人:張俊(註1)	0	0	0	0
	代表人:雷攀峰(註1)	0	0	0	0
	代表人:梁耀明(註2)	0	0	0	0
	代表人:莫雪瓊(註2)	0	0	0	0
董事	捷邦科技有限公司	0	0	0	0
	法人代表人:魏國峰	0	0	0	0
	法人代表人:周昌湘	0	0	0	0
獨立董事	林玉寬(註1)	0	0	0	0
獨立董事	謝協昌(註1)	0	0	0	0
獨立董事	趙崇華(註1)	0	0	0	0
獨立董事	李逸文(註2)	0	0	0	0
獨立董事	沈柏廷(註2)	0	0	0	0
獨立董事	黃世斌(註2)	0	0	0	0
總經理	胡傳斌	0	0	0	0
副總經理	黎順和	0	0	0	0

職 稱	姓 名	114 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減) 數	質押股數 增(減)數
副總經理	盧契佑	0	0	0	0
副總經理	梁耀明	0	0	0	0
公司治理 主管	楊蟬甄	0	0	0	0
財務暨會 計主管	鄭嘉蓮	0	0	0	0
大股東	大陸商廣東風華高新科技 (股)公司	0	0	0	0

註 1:於民國 114 年 6 月 17 日就任。

註 2:於民國 114 年 6 月 17 日解任。

(二)股權移轉資訊

董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之股東股權移轉之相對人為關係人資訊:無。

(三)股權質押資訊

董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之股東股權質押之相對人為關係人資訊:無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓 名	本 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 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
大陸商廣東風華高新科技股份有限公司	46,936,337	40.00%	0	0%	0	0%	無	無	無
大陸商廣東風華高新科技股份有限公司 代表人: 李程	0	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	無
台亞半導體股份有限公司	2,873,994	2.45%	0	0%	0	0%	無	無	無
台亞半導體股份有限公司 代表人: 李國光	0	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	無
黃苾忻	1,7170,000	1.46%	0	0%	0	0%	無	無	無
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	891,000	0.76%	0	0%	0	0%	無	無	無
涂美珍	793,000	0.68%	0	0%	0	0%	無	無	無
呂英龍	619,000	0.53%	0	0%	0	0%	無	無	無
花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	526,085	0.45%	0	0%	0	0%	無	無	無
林簡花	390,000	0.33%	0	0%	0	0%	無	無	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管美林國際公司投資專戶	356,000	0.30%	0	0%	0	0%	無	無	無
王淑珠	325,190	0.28%	0	0%	0	0%	無	無	無

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	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
VIKING TECH EUROPE S.R.L.	0	100%	0	0%	0	100%
Viking Global Tech Co., Ltd.	7,000	100%	0	0%	7,000	100%
Viking Tech Electronics Limited	58,496,500	100%	0	0%	58,496,500	100%
Grand Barry International Limited	31,400	100%	0	0%	31,400	100%
Lead Brand Co., Ltd.	1,000,000	100%	0	0%	1,000,000	100%
Viking Tech America Corporation	750,000	76%	0	0%	750,000	76%
光頤電子(無錫)有限公司	0	100%	0	0%	0	100%
光頤電子(南通)有限公司	0	100%	0	0%	0	100%

註：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：仟股；新台幣：仟元

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
86.10	10	50,000	500,000	16,300	163,000	設 立	0	註 1
86.11	10	50,000	500,000	35,600	356,000	現金增資 19,300 仟股	0	註 2
87.10	10	50,000	500,000	50,000	500,000	現金增資 14,400 仟股	0	註 3
89.07	10	76,000	760,000	60,000	600,000	現金增資 10,000 仟股	0	註 4
89.12	10	76,000	760,000	67,400	674,000	現金增資 7,400 仟股	0	註 5
90.06	10	76,000	760,000	76,000	760,000	現金增資 8,600 仟股	0	註 6
91.04	10	76,000	760,000	64,080	640,800	減資 31,920 仟股(每仟股 減 420 股) 現金增資 20,000 仟股	0	註 7
93.08	10	76,000	760,000	44,500	445,000	減資 29,477 股(每仟股減 460 股) 現金增資 9,897 仟股	0	註 8
95.08	18	76,000	760,000	54,500	545,000	現金增資 10,000 仟股	0	註 9
95.12	10	76,000	760,000	59,080	590,800	員工認股權 4,580 仟股	0	註 10
96.05	11.2	150,000	1,500,000	61,205	612,050	員工認股權 2,125 仟股	0	註 11
97.01	10	150,000	1,500,000	62,075	620,750	員工認股權 870 仟股	0	註 12
98.03	10	150,000	1,500,000	72,847	728,468	合併發行新股 10,772 仟股	0	註 13
100.02	10	150,000	1,500,000	76,755	767,548	員工認股權 3,908 仟股	0	註 14
100.03	10	150,000	1,500,000	86,989	869,888	現金增資 10,234 仟股	0	註 15
100.09	15.2	150,000	1,500,000	87,604	876,038	員工認股權 615 仟股	0	註 16
101.01	10	150,000	1,500,000	86,692	866,918	註銷庫藏股減資 912 仟 股	0	註 17
102.11	10	150,000	1,500,000	87,341	873,408	員工認股權憑證轉換	0	註 18
103.02	10	150,000	1,500,000	117,341	1,173,408	現金增資 30,000 仟股	0	註 19

註 1：86.10.01(86)園投字第 019612 號

註 2：86.11.27(86)園商字第 024621 號

註 3：87.11.06(87)園商字第 026492 號

註 4：89.07.15(89)園商字第 015502 號

註 5：90.01.17(90)園商字第 001672 號

註 6：90.07.10(90)園商字第 017333 號

註 7：91.05.21(91)園商字第 012381 號

註 8：93.08.20(93)園商字第 0930022891 號

註 9：95.10.04(95)經授商字第 09501223200 號

註 10：96.01.24(96)經授商字第 09601019730 號

註 11：96.05.28(96)經授商字第 09601116900 號

註 12：97.02.13(97)經授商字第 09701034420 號

註 13：98.03.12(98)經授商字第 09801047350 號

註 14：100.02.09(100)經授商字第 10001023180 號

註 15：100.03.31(100)經授商字第 10001060790 號

註 16：100.09.23(100)經授商字第 10001221790 號

註 17：101.01.03(101)經授商字第 10101000770 號

註 18：102.11.26(102)經授商字第 10201239060 號

註 19：103.03.12(103)經授商字第 10301043670 號

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	117,340,842	32,659,158	150,000,000	上櫃股票

註：以上資料係截至年報刊印日止。

2.總括申報制度相關資訊:不適用。

3.主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東

115年4月18日

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
大陸商廣東風華高新科技股份有限公司	46,936,337	40.00%
台亞半導體股份有限公司	2,873,994	2.45%
黃苾忻	1,717,000	1.46%
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	891,000	0.76%
涂美珍	793,000	0.68%
呂英龍	619,000	0.53%
花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	526,085	0.45%
林簡花	390,000	0.33%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管美林國際公司投資專戶	356,000	0.30%
王淑珠	325,190	0.28%

(二)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策:

本公司年度如有獲利，應提撥獲利狀況之百分之十為員工酬勞(本項員工酬勞中基層員工酬勞應不低於百分之三)及提撥不高於百分之五為董監事酬勞，員工酬勞及董事酬勞分派應由董事會以三分之二以上之出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。但公司尚有歷年虧損時，應予彌補。

本公司每年度決算如有盈餘時，除彌補歷年虧損，並依法提出法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並視需要提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額連同以前年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案提股東會決議。

本公司分配股利之政策，應以股東權益為最大考量，並參酌公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，如公司當年度有盈餘可供分派，發放原則為提撥當年度稅後淨利不低於百分之五十且現金股利發放不得低於股東總分配金額百分之二十，每年依法由董事會擬具股利分派相關方案，並提報股東會討論及決議之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

民國 114 年盈餘業經民國 115 年 3 月 6 日董事會決議分配股東現金股利新台幣 129,074,926 元整，每股配發新台幣 1.1 元，經董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過，依法報告股東常會。

(三) 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:不適用。

(四) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍:

本公司章程第廿十四條之二訂定，本公司應以當年度獲利狀況之百分之十分派員工酬勞(本項員工酬勞中基層員工酬勞應不低於百分之三)及應以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益。

員工酬勞及董監事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理:

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形:

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

本公司於民國 115 年 3 月 6 日董事會討論通過分派員工酬勞新台幣 29,850,639 元及董事酬勞新台幣 14,925,320 元，均以現金發放。前述分派金額與帳列金額無差異。

(2)以股利分派之員工酬勞金額及佔本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例；不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形:

單位：新台幣元

	董事會決議金額	實際發放金額	差異金額	差異原因及處理情形
董事酬勞	16,476,514	16,476,514	0	無
員工酬勞	32,953,027	32,953,027	0	無

(五) 公司買回本公司股份情形：本公司無此情形。

二、 公司債辦理情形：本公司無此情形。

三、 特別股辦理情形：本公司無此情形。

四、 海外存託憑證辦理情形：本公司無此情形。

五、 員工認股權憑證辦理情形：本公司無此情形。

六、 限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情形。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。

八、 資金運用計畫執行情形：本公司無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 主要業務內容

研究、開發、製造、銷售下列產品

- A. 薄膜精密電阻(Thin Film Precision Resistor)
- B. 厚膜晶片電阻、排阻(Thick film Resistor Array)
- C. 特殊應用, 抗硫化等功能電阻 (Functional/Anti-sulfur)
- D. 高頻電感, 功率電感 (RF Inductors, Power Inductor)
- E. 厚膜/合金偵測電阻 (Thick Film/Metal Foil /Metal Strip Current Sensing)
- F. TO220/247 20-100W/STR35 高功率電阻 (High power Resistor)
- G. MELF 金屬膜精密柱狀電阻 (MELF precision Resistor)
- H. 高頻電阻(ARF thin film , CSRF MELF RF resistor)
- I. 車規各式功能電阻 (Automotive various Resistor)
- J. 醫療用各式功能電阻 (Medical various Resistor)
- K. 積層電容 MLCC, 超級電容 Super cap

2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	114年度營業收入	營業比重(%)
精密電阻	1,427,467	53.36
高頻電感	150,890	5.64
一般電阻	1,000,645	37.40
其他	96,358	3.60
合計	2,675,360	100.00

3. 目前之商品項目

- A. 薄膜各式功能精密型電阻
- B. 薄膜精密型高頻電感
- C. 薄膜精密型超低阻抗電阻
- D. 薄膜精密型排阻
- E. 車用薄膜高精密及厚膜各式功能電阻
- F. 超高及高功率薄膜精密型電阻
- G. 厚膜晶片電阻及排阻
- H. 厚膜偵測電流晶片電阻
- I. 厚膜抗硫化各式功能晶片電阻
- J. 厚膜晶片高壓, 抗湧流等各式功能電阻
- K. 合金高功率超低阻晶片電阻
- L. 柱狀型高功率精密電阻

- M. 高功率厚膜 T0220/247/263 封裝型電阻
- N. 高頻陶瓷繞線電感
- O. 高功率繞線電感
- P. 高階 TaN 薄膜精密電阻
- Q. 薄膜精密型高頻電阻及高頻 MELF 電阻
- R. 醫療用各式電阻
- S. 電容器(MLCC)
- T. 超級電容(Super Cap)

4. 計畫開發之新產品

本公司以提高與現有客戶群交易為主軸，加強產品項目與產品規格服務來提高佔有率為主，另外朝向其他設計端新興產業的整合需求，研發特殊利基型零組件應用。

本公司短期計畫開發新產品如下：

- A. 車用薄膜高頻電阻(ARF..A)
- B. 車用高功率薄膜電阻(ARN..A)
- C. 車規跳線電阻(LRJ..A)
- D. 車規厚膜導體薄膜電阻開發(CSTF..A)
- E. 車規厚膜無鉛電阻(HVRG..A/SWRG..A/PWRG..A-Pb<0ppm)
- F. 車規厚膜高功率無鉛電阻(CRGP..A-Pb<0ppm)
- G. 車規長邊合金無鉛電阻(LRPW..A)
- H. 車規碳模圓柱電阻(CSRC)

(二)產業概況：

1. 產業現況與發展

被動元件是電子產品中不可或缺的基礎元件，主要包括電容器、電感器和電阻器。這些元件在各種電子設備中扮演著關鍵角色，無論是智能手機、平板電腦還是電動汽車，都離不開它們的支持，本公司為市場三大被動元件重要供應商，電阻器是控制電流和分壓的元件，根據不同的製造工藝和應用場合，容器是電子設備中不可或缺的元件之一，主要用於儲存電荷和釋放電能，電感器主要用於儲存電能並在需要時釋放，以穩定電流和過濾信號。

被動元件市場，2025 年初訂單算穩定但還是有很多市場不確定性，車市相對疲軟，EV 是否持續發熱，AI 是否成熟，歐洲市場主要車規客戶 2025 年巨幅下滑，但大陸市場仍表現優異，美洲市場相較其他市場穩定，2025 年底受惠於 AI 伺服器、AI PC 及電動車成長等高階應用需求，帶動產業進入「結構成長+循環回升」的雙重動能。全球被動元件市場規模持續成長，整體被動元件供應因應高階產品需求，搶攻 AI 伺服器、車用電子等高階市場，整體產業呈現結構性成長和景氣循環復甦，AI 伺服器的被動元件用量顯著增加，AI 伺服器需要支援多顆 GPU，

這使得被動元件的需求量大幅上升。根據資料，一台 AI 伺服器的 MLCC 用量可能是傳統伺服器的 4 到 5 倍，並且這些元件的規格要求也持續升級，以應對高電流和高壓的需求。此外，AI 伺服器的發展也推動了被動元件產業的升級，預計在未來幾年內，被動元件市場將迎來新的結構性成長動能。

電動車與車用電子進入自動駕駛時代，無人機的發展以及機器人等等，被動元件用量預估將持續成長。消費性電子雖較為低迷，但其他及工業用及儲能仍是上升，終端在年底因為銀價上漲元件開始上漲大量備庫存，一般規格的 MLCC、電阻需求也回溫，技術升級與高階應用對高壓、大電流的被動元件大量需求增加，帶動產品規格升級與單價提升。市場規模預期增長，根據研調機構 Global Information，現行全球被動元件市場價值約為 369.2 億美元，2030 年市場規模將達到 508.9 億美元，年複合成長率(CAGR)為 5.49%。

本公司目前大宗產品大致以汽車、工業、能源、醫療、通信加上 AI 為主，其電動汽車市場持續成長對被動元件的需求持續增加，主要原因是現代汽車中電子控制單元 (ECU) 的數量增多，以及電動車和自動駕駛技術的發展。

被動元件在汽車中的應用包括電源管理、通信模組和傳感器等。工業市場中的應用包括機器控制、電機驅動和工廠自動化系統，能源市場包括傳統能源和可再生能源的應用，如電力輸配電系統和能源存儲設備。被動元件在這些應用中扮演著關鍵角色，如電壓調節和能量管理。通訊市場涵蓋了 5G 基站、數據中心和伺服器等應用。被動元件在這些設備中用於信號處理、電源管理和熱管理。

長期來看，5G、HPC、AI、車用、物聯網等應用，仍將持續推動對零組件的長期需求力道；本公司主要應用市場在特殊新能源、工控、車用產業，掌握先進市場脈動，其新興應用 AI 產業啟動，以及電動車的持續成長及工控、相關綠能的產品需求等，然而本公司多數客戶為上述產業，市場景氣相對影響較小，這些仍是本公司產品市場重點發展方向；持續高端客戶支持持續成長，我司主要生產高階及車規薄膜高精密電阻、柱狀電阻、電流偵測、高功率、高壓、耐突波、抗硫化電阻…等產品，研發改革不斷提昇進階精密電阻之規格與特性以及特殊規格之厚膜及高階 MELF 精密電阻之高品質產品，價格合理、快速交貨、優質服務等優勢，以因應長期市場成長之需求，並且增強配套設施，為公司永續發展奠定基礎，為客戶提供細分品類的產品整合配套服務。雖 114 年市場成長幅度雖不大，本公司被動零組件銷售以整體來說表現仍佳，基於深入佈局市場客戶預期 115 年將大幅成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司以薄膜技術提供產業，核心技術核心競爭力在於高真空磁控濺鍍 (Magnetron Sputtering) 技術基礎，技術的關鍵在於透過控制

濺鍍功率、基板溫度與氣體分壓，達成晶格結構的緻密化與阻值均勻度；隨後進行精密真空退火（Annealing），重組晶粒並消除內部殘留應力。這使薄膜電阻展現出極低的溫度係數（TCR）與卓越的長期穩定性，在產品精密程度及設計整合上有更多元之應用及發展空間。此外，利用薄膜技術使產品規格較厚膜技術更具彈性，應用領域由一般消費性電子產品延伸為無線通訊、汽車電子、精密量測儀器、精密醫療設備及高階電子系統產品。本公司核心技術係以半導體薄膜製程為基礎，配合材料開發、微細電路設計及製程整合技術，從事各類薄膜精密零組件、薄膜高頻零組件、厚膜及合金等產品之生產。現況產業上游為材料供應商，包含陶瓷基板、膠體與靶材等皆為普遍之材料，也廣泛應用於電子材料零件或其他的產品製作基底，所以國內外亦有大量供應廠商，材料來源不虞有缺貨或寡占之現象。在產業下游方面，精密電阻、高頻電感則廣泛應用於各種電子產品。就消費者購買消費性電子產品習性而言，容易有喜好的變動及新趨勢潮流的新鮮感作用下，產品總價值也不宜過高，材料亦為容易取得又為良好特性並且低成本為最佳考量。此於本上、中、下游之關聯列表說明如下：

	上游原材料	中游競爭廠商	下游終端應用產品
晶片精密電阻	氧化鋁基板	KOA/Susumu/Vishay/TT/ 國巨/華科/天二/旺詮/ 大毅	AI/車用/醫療檢測 儀器/設備/工控/ 電源供應器/電錶/ 新能源/航太
	靶材(銅、 鎳、錳、鉻)		
MELF 電阻	柱狀氧化鋁/ 靶材	VISHAY/第一電阻	電錶/車用/設備/ 能源
高頻電感	氧化鋁基板	Murata/Coilcraft/風華 /美磊/璟德/商絡/鈞寶/ 奇力新	通訊/藍牙/衛星
厚膜電阻	氧化鋁基板	Vishay/Rohm/KOA/ Panasonic/國巨/ 華科/風華/旺詮/ 大毅/天二/厚聲	車用電子/工控/伺 服器/3C/家電/能 源/IOT/網通
	膠體		

3. 產品之各種發展趨勢

近年來，精密電阻器市場成長顯著，預計將從 2025 年的 42.8 億美元成長到 2026 年的 46.2 億美元，複合年成長率為 7.9%。過去幾年成長要素包括：對高精度測量儀器的需求不斷成長、工業自動化的擴張、汽車電子產品的廣泛應用、醫療設備應用的增加以及航太和國防電子產品的發展。

預計未來幾年精密電阻市場規模將維持強勁成長，到 2030 年將達到 62.2 億美元，複合年成長率（CAGR）為 7.7%。預測期內的成長主要歸功於薄膜和金屬箔電阻器技術的進步、物聯網智慧基礎設施的普及、電動車產量的成長、與人工智慧驅動系統的整合，以及對高精度校準和測試解決方案的需求。預測期內的關鍵趨勢包括小型化和高密度電阻器、更高的熱穩定性和電穩定性、自動化精密製造、與感測器和物聯網系統的整合，以及先進的校準和測試技術。

未來幾年，精密電阻市場的成長預計將主要受電子產業需求成長的推動。電子產業涵蓋消費品、工業系統以及多個領域先進技術所使用的電子元件和裝置的設計、製造和銷售。這一成長主要得益於全球對半導體需求的不斷攀升，尤其是在人工智慧、電動車和家用電子電器等領域應用日益廣泛。精密電阻在電子產業中扮演著至關重要的角色，它們能夠提供高度精確且穩定的電阻值，確保電路性能可靠，並滿足先進電子系統的嚴格要求。例如，根據總部位於美國的半導體產業協會（SIA）2024 年 7 月發布的公告，2024 年 5 月全球半導體產業銷售額達到 491 億美元，較 2023 年 5 月的 412 億美元成長 19.2%，較 2024 年 4 月的 472 億美元成長 4.0%。因此，電子產業需求的成長正在推升。

由於韓國、中國和印度等成熟和新興市場參與者在市場上佔據主導地位，預計亞太地區將在預測期內佔據最大的市場佔有率。此外，由於昂貴的電子設備與高科技設備的結合使用，該地區的市場正在擴大。總體而言，由於對高精度電阻器的需求不斷增加、最尖端科技的可用性以及研發活動的增加，亞洲地區的精密電阻器市場正在迅速擴大。這使得客戶更負擔得起並降低了生產成本。這些因素正在推動該地區的成長。

精密元件與高頻元件係屬電子關鍵零組件，於 4C 產業、5G 發展及電動車，穿戴式配備，智能家電，醫療設備等帶動下需求發展量能日益放大，而國內廠商在手機、平板、筆記型電腦、遊戲機、相機鏡頭、液晶電視、觸控面板、數位盒、基地台、電源供應器、智慧電網、Server、LED 燈、數位電表…等領域之擴展也日趨進展。國內電子零組件產業不僅僅可成為最強的供應鏈廠商，也定位成亞洲區甚至全球的被動元件製造重地，除了量能成長茁壯外，更在全球競爭的優質化下，逐步站上在國際上的地位與知名度。另一方面，隨著高附加價值、高成長性之高科技產業興起，國內能夠掌握關鍵零組件自製能力越來越強，自 PC 世代一路走到光電通訊世代，國內電子產業的競爭力也逐漸由組裝延伸至關鍵零組件開發能力。手機正式進入 5G 的時代，光譜擁有不易替代之高頻薄膜技術也正是各式高階中階電子產品大量使用之重要元件。當關鍵零組件（key component）開始被整合，相對零件體積也會要求縮小，精準度要提高，因此有效的電子零件是相當重要的。

市場掘起各種的數位穿戴科技，電子隨身健康管理產品，全球的各式電表數位化等都不斷要求元件精密及微小型也正符合光頤一直以來發展的方向。

汽車電子市場，因安全、舒適、環保節能、人工智慧、甚至無人駕駛等概念的驅動，以及消費者端追求享受和更高功能的需求，使得人性化的操控介面、多功能的車用影音結合通訊平台、更多安全氣囊、駕駛輔助系統、轉向頭燈、定速巡航等電子化操控將逐漸普及。另針對醫療電子產品之發展，隨著高齡社會來臨，帶來許多醫療照護與保健領域的需求，預期也將促動醫療電子產品市場快速成長，亦以重視人性化操作界面設計，並以便利可攜、無線、與居家智慧型用品結合等均將是未來產品設計的重要方向。未來電子零組件產業之發展將以能符合高科技人性化、精密度高以搭載多元功能、高頻與寬頻以享受無線、連網等特性之電路元件為主；光頤科技採薄膜製程生產的精密電阻與高頻電感擁有可與國際大廠競爭之元件特性，且不斷研發更多元更優異特性的產品，雖國內廠商因為求產品利潤，勢必往高階產品發展，而有不少廠商發現薄膜技術是突破產品瓶頸的最佳解決方案之一，亦發現精密與高頻元件採薄膜技術已是技術發展與產業發展的重要趨勢，光頤佔著領先市場的地位。

4. 產品之競爭情形

精密電阻:主要競爭廠商是 Vishay 及 KOA，面對未來多極市場的衝突及需求，光頤將以台灣廠面對歐美市場，南通廠以中國大陸及東南亞市場為主，光頤不斷以領先的技術擴充產品的功能性及高規和配合客戶開發特殊需求之產品，例如高功率、高精度、高壓、高頻、高溫等特殊產品來滿足客戶需求。

高頻電阻:配合 5G 世代來臨更多的應用需求，故研發出晶片式薄膜高頻電阻，還有 MELF 柱狀高頻電阻以符合市場新需求。

高頻電感:薄膜陶瓷電感市場仍以 Murata 為主力供應商，光頤不斷的更新技術以期跟上大電流 high Q 之產品，另極小化之尺寸 01005 也在進行量產以搶市場先機，繞線陶瓷電感市場供應商多，以 Coilcraft、Murata 為主，光頤也以高良率低成本來滿足市場需求。

MELF 金屬膜精密柱狀電阻: Vishay 為市場之最大供應商，各式有精密型、專業型之電阻，價格及交期也相當有競爭力但隨著市場大幅成長，光頤研發創新跟上 Vishay 的各項規格，並且發展專業車規用料，以高品質、低成本、交期快速現成為替換 Vishay 的主要廠商，產能不斷擴增大量訂單仍不斷湧入之快速成長。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

光頡科技核心技術為半導體薄膜製程，專注於薄膜技術，生產製造高精度、低溫度係數及高功率之精密電阻，及高精度、扁平化、高功率之高頻電感。且不斷致力於薄膜、厚膜的技術開發，利用矽晶片及高密度的陶瓷基板，整合薄膜及厚膜製程技術，以符合高階電子產品所需元件微型化、高頻化、高功率密度、高精密度及低溫度係數上的要求。主要技術說明如下：

(1)線路模擬技術：

產品開發初期以電性模擬軟體進行輔助，進行產品結構電性模擬，加上多年的開發經驗，可縮短開發的時程，並縮小開發與產品實現的差距。

(2)微影技術：

於基板上形成線路，尤以線路之複雜性愈高，積體化愈深、功能性要求愈多等規格或產品，以該技術製作之元件特性愈能克服之，並導入激光直接成像技術系統，以激光直接成像曝光的方式，降低光罩使用的成本，提高生產的靈活性與效率，更可提高製造產能與品質。

(3)材料研究與開發技術：

光頡科技為專業的電阻製造商，對使用的材料已有相當程度的熟悉，藉由材料分析與開發人員的材料背景，經由材料搜尋與不斷的實驗測試，配合材料供應商開發出可供廠內使用的電阻關鍵材料。

隨著科技不斷發展，電子產品功能快速升級，電子類產品不斷的推陳出新(電動車、5G 硬體、精密電表等等..)的市場需求逐年擴大)，新興市場的經濟發展起飛，單一使用薄膜製程或厚膜製程開發的元件早已無法滿足客戶千變萬化的特殊應用需求。本公司是國內第一家同時具備薄膜以及厚膜與自動化精密繞線三種製程技術以上之被動元件廠商，將已經成熟的薄膜製程與厚膜製程完美結合應用於產品創新製程中，開發出以功能為導向的高階產品，積極與 Vishay、KOA、Murata 等歐美與日系廠商看齊，成為國內極少數可以提供高階產品的合作供應商，打破高階電子元件須由國外進口的刻板印象。

2. 所營業務之研究發展

本公司研發團隊充分掌握金屬薄膜導體特性及厚膜技術成本優勢、自行調配關鍵原料與製程及基板材料應用等關鍵技術，研發出各種不同特性產品及多樣化設計服務，擁有材料工程開發、薄膜製程開發及厚膜製程開發三大核心能力，研究發展上致力特殊利基型產品設計開發，為國內專業特殊高階型被動元件之領導廠商。目前公司研發部門以專業分工

方式進行產品開發設計。依循 IATF 16949 品質系統之先期產品品質規劃 (advanced product quality planning, APQP)，在內部得以建立相同的溝通平台，對外可減少公司與客戶在品質規劃上的複雜性及溝通方式。現行新產品研發週期為 6~8 個月。為縮短研發週期，除強化專業技術的取得外，將聘請外部顧問或以產學合作模式，針對研發專案管理做輔導，以縮短研發週期。

3. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	金額
114 年度	72,432
115 年截至 3 月 31 日(註)	不適用

註：截至年報刊印日前，尚無 115 年第一季經會計師核閱之財務資訊。

4. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	具體研發成果
114	成功量產 ARW..A 0508 長邊薄膜車規電阻 成功提升 ARM..A/ART..A/ARTP..A 硫化 1000 小時規格 成功量產 CSM 合金電阻 3mΩ/4mΩ 低阻值規格擴充 成功量產 THJ 熱跳線產品 成功量產 ART..A 功率規格提升 成功開發 ARHP 車用薄膜高功率電阻 成功開發 ART..A/AR..A 10Ω 以下低阻值規格擴充 成功量產 HVRG/HVRG..A 無鉛高壓厚膜電阻 成功量產 CR..A 超高功率開發(2512-3W/2010-2W) 成功量產 CRG/CRG..A High Power 無鉛厚膜電阻 成功量產 LRP-0805 型別車規合金電阻 成功量產 CS..A (0508 / 1020)低阻長邊電極厚膜電阻 成功量產 CSTF06..A(1R~10R)車規低阻薄膜電阻 成功提升 PWR..A/HVR..A 硫化測試能力(105℃ 1000hrs)
115	成功量產 ARHP 車用薄膜高功率電阻 成功開發 AR0402~1206 TCR5 低阻阻值擴充 成功開發 AR0201 低高阻值擴充 成功開發 CSM0402~1206 高阻阻值擴充 成功開發 AR02/03 TCR10/15 高阻擴充 成功開發 AR2512 0.05% TCR10/15 高阻阻值擴充 成功量產 CRHT 耐高溫車用厚膜電阻

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 搭配當地銷售深耕經營，並且策略於新興市場及新應用需求擴張，尤其以高階車用及醫療，工業等應用為主
- (2) 針對既有客戶擴大導入其他產品系列，並橫向對其他單位推薦使用
- (3) 推動較高毛利的產品，並提升安全規範保護的等級

- (4)持續開發更小尺寸的微型元件、高功率低阻抗金屬化高精密、抗硫化、高信賴性特性的高階產品，以維持利基市場競爭優勢
 - (5)積極參加國內外重要展覽及廣告媒體以期擴展業務，針對電子媒體擴大行銷，疫情過後，積極拜訪客戶
 - (6)加強電子網路行銷及應用建議用料使得被搜尋全球排名前十大，及引導客戶正確選料及加強資訊暢通
 - (7)符合市場需求針對高毛利薄膜產品擴大產能，增加銷售
2. 長期業務發展計劃
- (1)透過現有品牌形象加持，積極往下游關鍵零組件模組設計導入
 - (2)降低成本及提高產品規格進而增加市場競爭力
 - (3)開發多重核心技術以縮短產品研發行程，降低產品生命週期循環風險
 - (4)積極市場研究及和客戶合作因應市場需求之產品
 - (5)著力美國分公司及歐亞各地代理商之設計進入各大知名品牌，以奠定長期永續經營之基礎
 - (6)藉各項管道包含網路及媒體不斷的曝光建立光頡品牌形象
 - (7)持續以車規及醫療,工業特殊應用為主要市場以期不易替代及高利潤市場

二、市場產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度		113年度		114年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		324,207	12.56	362,558	13.55
外銷	美國	199,391	7.72	210,244	7.86
	香港	373,099	14.46	390,313	14.59
	大陸	932,952	36.15	1,058,101	39.55
	新加坡	150,572	5.83	153,570	5.74
	其他	600,919	23.28	500,574	18.71
合計		2,581,140	100.00	2,675,360	100.00

資料來源：各期間經會計師查核簽證之合併財務報告

本公司主要產品分為精密電阻、高頻電感及一般電阻等三大類，內銷及外銷比重約各占整體營業收入之二成及八成，受到大陸市場迅速崛起，以及歐美電子代工業務逐漸移轉至大陸地區之故，本公司銷售至中國大陸市場營業持續大幅成長佔 30-40%，本公司未來除持續拓展大陸地區之外，歐洲市場不斷成長，亦會積極開發新市場，以朝區域均衡發展之目標而努力。

2. 市場占有率

高階被動元件大廠主要為國外廠商如 Vishay、KOA 及 Murata 等為主，均已成立數十年，本公司於 2002 年開始生產高階被動元件，光頡營收逐年成長，市場上的需求也不斷攀升，但科技日新月異生產高階被動元件仍有很大的努力空間，薄膜精密電阻的市場佔有率約 12%，最大的競爭對手仍是 Vishay。

3. 市場未來供需狀況與成長性

市場需求因為醫療、儲能、5G、電動車、工控、AI 等需求發酵，訂單上升，預估 115 年被動元件整體市場需求成長持續，其市場方向不變，全球數位經濟、電動車需求，能源等市場，電子需求仍看好，汽車應用只要 IC 能順利供貨，被動元件出貨仍是看好，觀看市場狀況仍處樂觀，未來若能持續強化產品研發高階產品，醫療、儲能、5G 及電動車，工控用及再生能源等需求被動元件大增，帶動市場再次熱絡，加上本公司產品進入航太高階應用領域，已得到眾多航太客戶訂單支持，預期業績將更上一層樓。

4. 競爭利基

(1) 具備核心技術

本公司具備核心技術-薄膜技術能力，搭配具材料、化工、機械、電子及電機背景之專業研發團隊，並以累積多年之研發經驗，可自行開發關鍵材料及製程技術，可開發於不同需求的應用，提供客戶更為多元且專業之服務。

(2) 產品高階，產業景氣影響較小

本公司所生產的高階被動元件，因需求產品相對專業與高階，下游應用則涵蓋消費性電子、醫療電子、測量儀器及汽車用電子零組件，產品應用廣泛，會受到單一產業景氣循環波動影響較小，並也不可或缺。

(3) 彈性交期且品質穩定

被動元件市場交期拉長，光頡相較於國際大廠之交期具備更有效率之生產能力及更為彈性之生產策略及大量擴產針對長期重要客戶給予最好的支援，將薄膜產品交期比其他供應商快的許多，而本公司亦秉持嚴格品質要求及客戶服務精神，對於產品品質嚴格把關，運用交期迅速且品質精良之優勢，協助客戶因應緊湊之產業變化，共同開創市場商機。

(4) 良好之客戶關係及完整健全之行銷通路

本公司自成立以來，除專注研發本業外，亦致力於客戶關係之維護，歷經多年努力耕耘後，已建立廣泛且深厚之客戶根基，而本公司能即時提供客戶多樣化之產品及技術支援，更加深與客戶長期合作之伙伴關係。此外，本公司亦透過海外子公司積極拓

展大陸市場，透過與當地經銷商緊密合作，建構完整之行銷通路，提升本公司品牌知名度及市場占有率。

(5)專業之經營團隊

本公司主要經營階層均已於業界服務多年，具備深厚之產業知識及豐富之營運管理經驗，可迅速掌握市場趨勢脈動，即時提供客戶專業完善之服務，對本公司現有產品推廣、新產品開發及永續經營理念之實踐具有相當之助益。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A. 中國市場需求成長快速

近年來中國市場在經濟快速發展下，對於各項高階產品的需求及政府大力推廣補助之下並導入的各式電表數位化等需求，5G 的掘起，還有紅色供應鏈政策下，相較其他區域更快速增加，另車市成為全球亮眼市場，亦是全球消費性電子及相關零組件產業成長一大動力。而本公司深耕中國市場多年，與當地客戶已建立穩固之合作關係。

另光頤也在東歐、俄羅斯、韓國以及南美洲進行大規模的開發已開始放量出貨，對光頤的全球品牌認知度也大幅提升，全球各區需求成長平衡發展與成長將成為本公司未來發展有利因素之一。

B. 產品應用廣泛

本公司的特殊產品亦能容易推進汽車電子供應鏈、醫療設備、電子檢測儀器、智慧型家電、工業電腦及智慧工具機、數位電表等，不易受到不景氣下的影響，相對也分散風險。

C. 其他高階被動元件產品需求提升

各種高階高功率電阻同時發展，並且提高車規產品的比例，還有其他被動元件風華母公司有生產的皆可提供客戶用完整的支援。

D. 自有品牌發展策略

本公司經過多年努力耕耘自有品牌，已逐漸於高階被動元件市場嶄露頭角，雖因具備產品開發之技術能力及優勢，因此亦提供客戶代工之服務，但為滿足客戶需求及擴展市場規模，以自有品牌和代工並行，提供客戶全方位之產品及技術服務。

E. 穩定之品質及良好的服務，獲得客戶之信賴

本公司主要產品精密電阻之生產係應用本公司特有之薄膜製程技術，達到國外一線品牌之水準，加諸本公司所具備效率之生產能力及彈性之生產策略，能將薄膜產品交期縮短，本公司以穩定之品質及良好之服務獲得客戶之好評。

(2)不利因素及因應措施

A. 本公司產品以高階電子元件為主，屬毛利較高之產品，相對而言其他同業也想積極進入。

【因應對策】

本公司秉持持續改善之精神，將產品品質與功能性逐步向上提升，積極研發新產品及擴充產品線以滿足客戶需求，並縮短研發時程以取得技術優勢，提高與競爭者之競爭門檻，確保本公司於市場上之領先地位。

B. 關鍵原料(如基板)之供給集中在國外少數廠商。

【因應對策】

本公司與供應商保持良好合作關係，並積極尋找替代料源，同時自行測試開發原料，避免進貨集中於少數廠商而增加營運之風險。

C. 公司品牌知名度仍有不足，雖陸續打入國內外知名大廠，但仍有很大努力空間。

【因應對策】

本公司除積極參展以提升公司知名度外，將持續拓展產品銷售通路，並從 IC 設計端進入，期望能以高品質、高效能之口碑吸引其他廠商青睞，達成提升公司知名度及拓展銷售業績之目標。

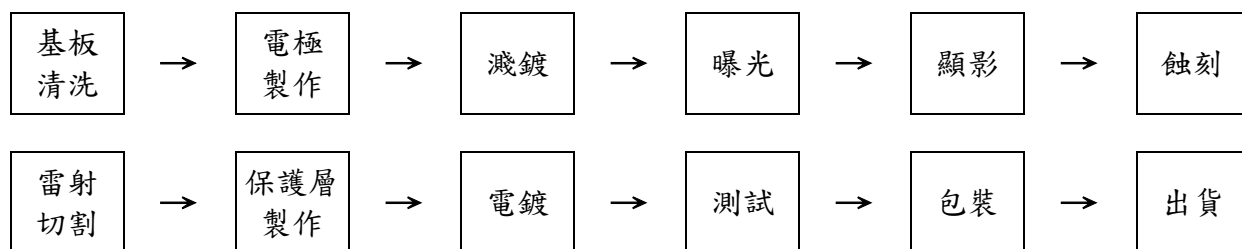
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

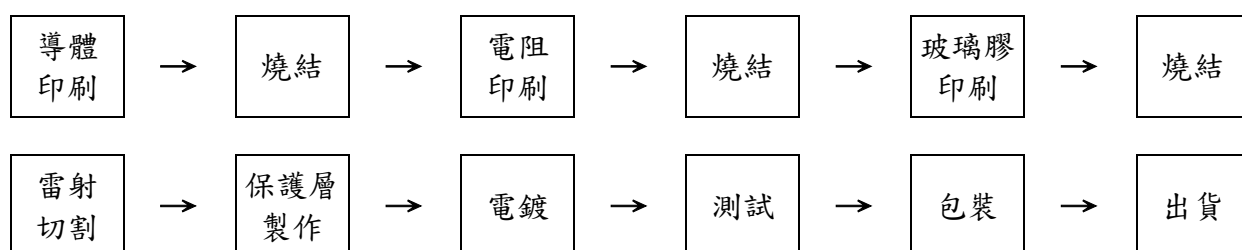
主要產品	產品特性/主要用途
精密電阻	主要應用於醫療儀器、量測設備、汽車相關控制板、電腦控制板及電源轉換器等。
功率電阻	主要應用於電力設備，如醫療電源、電子減速系統、不斷電系統、高頻放大器及燃料電池等。
MELF 金屬膜柱狀電阻	主要應用於醫療儀器、量測設備、汽車及工業用相關控制板等。
耐高壓電阻	主要應用於精密儀器、量測設備、有線及無線通訊網路設備等。
一般電阻	泛用於 3C 產品或應用於較低階之電子產品。
電流感測器	主要應用於筆記型電腦、主機板、充電器控制板及電源供應器等。
高頻電感	主要應用於資訊、通訊及消費性電子產品，如行動電話、藍芽模組、無線網卡及 GPS 等高頻無線通訊產品。
功率電感	主要應用於筆記型電腦、液晶螢幕、電源供應器及各種電機電子控制板等。
晶片/陣列/高壓/高功率電阻	主要應用於資訊、通訊及消費性電子產品，如行動電話、筆記型電腦、液晶電視等所有電子相關產品。
抗硫化電阻	主要應用於汽車與工業設備儀器。

2. 主要產品之產製過程

(1) 薄膜製程



(2) 厚膜製程



(三) 主要原料供應狀況

被動元件主要原料為基板、瓷棒、鐵帽、導電膠、電阻膠、油墨及合金材，大部份原材料由歐美及日本進口，基於成本管控、交期穩定與加強供應鏈，近來部份原材料已增加向國內廠商採購。

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

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商名單：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度				115 年度截至前一季止(註1)			
	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	廣東風華	80,569	10.10	註2	廣東風華	85,416	8.86	註2	不適用			
	其他	716,952	89.90	無	其他	878,792	91.14	無				
	進貨淨額	797,521	100.00		進貨淨額	964,208	100.00					

註1:截止年報刊印日前，尚無115年第一季經會計師核閱後之財務資訊。

註2:廣東風華為對本集團具重大影響之個體。

2. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度				115 年度截至前一季止			
	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	其他	2,581,140	100.00	無	其他	2,675,360	100.00	無	不適用			
	銷貨淨額	2,581,140	100.00	無	銷貨淨額	2,675,360	100.00	無				

註：截止年報刊印日前，尚無 115 年第一季經會計師核閱後之財務資訊。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		113 年度	114 年度	115 年截至 3 月 31 日
員工人數	經 理 人	32	40	40
	一 般 人 員	334	338	331
	直 接 人 員	524	558	570
	合 計	890	936	941
平 均 年 歲(歲)		38.30	38.35	38.49
平均服務年資(年)		7.01	7.40	7.46
學歷分布比率(%)	博 士	0	0	0.11
	碩 士	4.72	4.49	3.83
	大 專	50.56	52.03	52.17
	高 中	39.44	37.71	38.89
	高 中 以 下	5.28	5.77	4.99

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

(1)員工福利措施

凡本公司員工於正式到職日起，勞工保險、全民健保等相關福利措施即正式生效，同時公司並為員工投保團體保險，保險內容涵蓋定期壽險、重大疾病險、意外傷害保險、航空意外險、傷害醫療保險、住院醫療險及防癌保險，以確實保障員工之權益。設有健全績效考核方式，以作為評定調薪及獎金發放之標準。

設有員工認股權證及員工分紅制度，以凝聚員工向心力，促使積極參與公司營運，共同分享公司之經營成果。

其他福利事項列舉如下：

1. 友善工作環境，身障及女性同仁給予關懷及鼓勵，為充實同仁人文素質成立微型網路圖書館，打造幸福企業。
2. 員工子女團保費用由公司全額補助，對員工家庭多一份照顧責任，114 年度共計 221 戶受惠。
3. 榮獲職場親善哺集乳室之認證，對於職場環境的優化，持續推進。
4. 為滿足員工健康心生活、投資員工健康，公司提供了員工參與運動補助方案，帶領員工一起抗壓、舒壓並提升自身健康的管理。
5. 結合企業社會責任「支持義勇消防分隊」、「二手物品，支持慢飛兒」、「捐血及時，愛不延遲」、「綠染園區，企業共植未來」、「點亮憨寶貝希望，助力每一步」、「與愛同行，共助弱勢長者」，光頡科技購買公益團體的愛心禮品及捐贈溫暖了同仁的心，與同仁一起將愛擴大，共同做公益。
6. 「攜手家扶，為弱勢孩童築夢前行」光頡科技持續推動社會關懷行動，112 年認養 5 名偏鄉兒童，邀請同仁回應公益行動，持續關注弱勢族群之發展。
7. 114 年度再度榮獲 1111「2025 幸福企業票選」幸福企業「金獎」。
8. 114 年度舉辦 2 梯次健康促進活動，透過年度健康促進活動，活絡員工之間的關係，同時鼓勵同仁改善健康狀態，提升整體工作效率及幸福感。

(2)員工進修、訓練及其實施情形

已制定員工教育訓練辦法，提升員工素質及競爭力，以達成公司永續經營及發展之目標。各部門主管及員工亦可視需要派員或自行申請參加外部機構舉辦之課程與訓練，以提昇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。

另為提升公司治理及配合政策推動，114 年度導入 ISO 50001 能源管理系統，並辦理「ISO 50001:2018 能源管理系統建置暨內部稽核員訓練」，累計參與人次達 82 人次，總培訓時數為 474 小時，以強化能源管理專業能力及內部稽核機制。

本公司 114 年度教育訓練之各項成果如下：

項目	班次	人次	時數
內訓課程-通識	43	670	1492.5
內訓課程-專業	22	307	481.5
內訓課程-技能	282	4379	5403.95
內訓課程-管理	2	29	174
外訓課程-專業	4	4	25
外訓課程-技能	35	49	399.5
外訓課程-管理	26	31	364
法規課程	70	849	2442.5
職能鑑定	220	3172	10846.2
總計	704	9490	21629.15

(3)退休制度與其實施情形

確定提撥計畫，適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；本國籍勞工 94 年以前之舊制年資部份亦已依勞基法退休金相關規定以一年二個月的標準提前給付給員工，另引進外籍中階技術人力依法進行舊制退休金制度提撥。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

勞資關係之協調一直是本公司努力的重點。定期召開勞資會議，本公司舉凡政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行，以使勞資雙方關係維持和諧。並設置福委會針對三節、婚、喪、住院及生育等發放獎金及補助金，以照顧員工之生活。每年並定期舉辦國內、外旅遊，從 94 年開始，除了讓員工在工作之餘藉由旅遊調劑身心並與同事多培養感情增加共識外，也讓同仁的眷屬對公司產生認同感，進而增加對公司的向心力。

本公司勞資關係和諧良好，員工可透由透明溝通管道、定期召開勞資會議，針對公司各項制度及工作環境等問題與公司進行溝通，以維持勞資雙方良好之互動。此外，目前已成立職工福利委員會，負責辦理各項員工福利事宜，並不定期舉辦各項活動，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。本公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧。

本公司以人性化的管理及雙向溝通的方式進行勞資關係的維護，並依勞基法規定訂定各項相關制度，以確保員工之權益，故本公司勞資雙方關係甚為和諧，並未有任何勞資糾紛之情事發生。

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

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1.資通安全風險管理架構

本公司由資訊部負責統籌並執行資訊安全政策，定期宣導資訊安全訊息以提升員工資安意識，維護資訊安全系統產品或程序之有效性。

2.資訊安全政策

為落實資安管理，公司訂有資訊系統管理程序書及資訊安全政策，以期達成確保資訊系統之機密性、完整性及可用性。

3.具體管理方案

(1)遵循資訊系統管理程序書管理方法，建立可靠安全的資訊系統。

(2)重要資訊系統必須做好備份及災難復原演練，維持其可用性。

(3)公司對外網路必須建置資訊安全系統，加強資訊安全防護。

(4)員工使用之電腦必須做適當的資訊安全防護控管。

(5)員工持有之相關帳號應設定適當控管機制。

(6)每年需對資安使用高風險人員做資安意識提升的教育訓練。

(7)公司使用之軟體必須建立清單管理，嚴禁員工使用非經授權或盜版之軟體。

- (8)成立資訊安全小組，定期向管理階層主管報告資通安全執行情形。
- (9)公司每年編列資訊安全系統預算，執行系統升級或改善方案，強化資訊安全防護。

4. 投入資通安全管理之資源

- (1)每年評估資安重要設備系統(如:網路設備、檔案伺服器、郵件、ERP、MES、備份系統…)是否需要汰換更新，提高系統的穩定性、安全性及可用性。
- (2)導入多層次郵件掃毒系統及進行電子郵件社交工程演練，提高郵件系統的安全性及可用性。
- (3)加強外部存取控制，導入雙因素認證系統。
- (4)成立資訊安全小組，檢視資訊安全政策，加強資安管理。
- (5)安排資安高風險人員教育訓練及宣導，提升員工資安知識。
- (6)遵循上市櫃公司資通安全管控指引每年編列資安預算，逐步改善資安防護系統。

5. 資訊安全管理執行狀況(2025年)

- (1)重要主機升級汰換(達成率80%)
- (2)網路防火牆升級汰換(達成率100%)
- (3)導入文件列印管理系統(達成率100%)
- (4)導入網路AD稽核防護系統(達成率100%)
- (5)導入端點防護系統(達成率100%)
- (6)重要主機導入MDR託管防禦服務(達成率100%)
- (7)對高風險人員進行資安意識提升教育訓練(達成率98%)
- (8)導入文件加密系統(達成率100%)
- (9)完成緊急應變計畫演練
- (10)整體資訊系統運作時間達到99%

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

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授信合約	臺灣土地銀行	102.09.27~116.01.19	長期擔保借款	註
授信合約	彰化商業銀行	106.10.25~116.10.25	長期擔保借款	註
授信合約	彰化商業銀行	107.02.07~116.10.25	長期擔保借款	註

註：依授信合約規定，本公司應提供不動產擔保與臺灣土地銀行及彰化商業銀行。

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

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

年 度 項目	114 年度	113 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,787,698	2,637,240	150,458	5.71
不動產、廠房及設備	1,193,298	1,226,708	(33,410)	(2.72)
無形資產	12,115	6,544	5,571	85.13
其他資產	103,060	82,895	20,165	24.33
資產總額	4,096,171	3,953,387	142,784	3.61
流動負債	567,608	493,086	74,522	15.11
非流動負債	39,128	50,081	(10,953)	(21.87)
負債總額	606,736	543,167	63,569	11.70
股本	1,173,408	1,173,408	0	0.00
資本公積	730,121	730,121	0	0.00
保留盈餘	1,557,948	1,484,098	73,850	4.98
其他權益	4,700	2,140	2,560	119.63
非控制權益	23,258	20,453	2,805	13.71
股東權益總額	3,489,435	3,410,220	79,215	2.32
說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)：				
1. 其他資產增加：主係因擴充產能而增購機器設備，因預付設備款尚未達可供使用狀態而尚未轉列不動產、廠房及設備所致。				
2. 非流動負債減少：主係償還長期借款所致。				

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

(一)財務績效比較分析表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,675,360	2,581,140	94,220	3.65
營業成本	1,998,731	1,913,189	85,542	4.47
營業毛利	676,629	667,951	8,678	1.30
營業費用	416,931	421,653	(4,722)	(1.12)
營業利益	259,698	246,298	13,400	5.44
營業外收入及支出	20,190	52,816	(32,626)	(61.77)
稅前利益	279,888	299,114	(19,226)	(6.43)
所得稅費用(利益)	58,088	54,536	3,552	6.51
本期淨利	221,800	244,578	(22,778)	(9.31)
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因及其影響分析如下：				
1. 營業外收入及支出增加：主係匯率波動使外幣兌換損益減少所致。				

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司產品屬高規格化及特殊功能應用，著重於高階市場商機，近年來公司亦成功以自有品牌「Viking」打入大陸及亞洲地區市場，產品廣獲大陸地區電子廠商信賴及採用，使得大陸地區業績呈現高度成長，為配合產業趨勢持續研發新產品，產品開發完成後投入量產及再投入生產設備，預估未來一年產品銷售量將可達 36,523,200 仟顆。

三、現金流量

(一)現金流量分析

年 度 項 目	114 年度	113 年度	增(減)比率 (%)
現金流量比率(%)	71.67	66.57	7.66
現金流量允當比率(%)	106.08	102.27	3.73
現金再投資比率(%)	5.74	4.20	36.67
增減比例變動達百分之二十以上者之分析說明：			
1. 現金流量比率：主係 114 年短期借款及應付帳款減少使流動負債減少，致現金流量比率上升。			
2. 現金再投資比率：主係營業活動之淨現金流量增加，致現金再投資比率上升。			

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
637,438	488,150	(357,891)	767,697	-	-

未來一年現金流量變動情形分析：

- 營業活動之現金流量：本公司產品屬高精密及特殊功能應用，著重於高階市場商機，近年來公司亦成功以自有品牌「Viking」打入大陸及歐美市場，業績呈現穩定成長，故營業活動產生淨現金流入。
- 投資活動：主要因擴充產能增加資本支出約 208,479 仟元，使得投資活動產生現金流出。
- 籌資活動：主要係發放現金股利及償還銀行借款而產生現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

114 年度購置資本支出金額 162,609 仟元，由營業活動產生之現金流量即可支應擴產需求，未對本公司財務業務產生重大影響。

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：

本公司採權益法之投資方面，主要係配合公司經營策略，投資於本業相關領域之公司，所投資的公司多為財務報表合併個體。本公司 114 年度採權益法之轉投資收益合計 34,925 仟元，較前一年度增加 21,476 仟元，主要係轉投資事業營運受景氣影響收益增加所致；未來一年本公司仍將按照既定經營策略管控成本並審慎評估投資計畫。

六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 對公司的損益影響：

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	
	利息收(支)淨額	兌換(損)益淨額
金額	10,105	(5,138)
占營收比率	0.38%	(0.19%)
占稅前淨利比率	3.61%	(1.84%)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(1) 利率變動：

本公司 114 年度淨利息收入為 10,105 仟元，占該年度營業收入 0.38%及稅前淨利 3.61%，利息收支對公司營收及獲利之影響仍低，但存款受利率變動影響較大，由財務部選擇績效較佳之債券型基金因應。

(2) 匯率變動：

本公司外匯部位採自然避險，隨時注意匯率波動相關資訊，以充分掌握匯率走勢，適時依據匯率價格調整外幣資產與負債部位，以達到規避匯率變動風險目的，降低匯率變動對公司損益之影響。本公司銷售模式以外銷為導向，在外幣資產部位相對較高，本年度因受美金及人民幣匯率大幅波動影響，匯率波動影響較為明顯，但考量專注本業經營，仍未以外匯操作進行避險；未來除隨時關注外部市場狀況及匯率價格變動資訊，內部將隨時檢視並控制外幣資產部位，以規避匯率變動的風險。

2. 通貨膨脹變動：本公司密切注意原物料之供需與價格變動狀況，以適時調整庫存狀況，未來亦將隨時收集通貨膨脹及政府物價政策之資訊作適切之採購。

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

1. 本公司未從事高風險、高槓桿投資等業務。
2. 對於衍生性商品操作本公司一向採保守策略，並依循本公司訂定「從事衍生性商品交易處理辦法」作為執行原則，截止年報刊印為止，公司未從事衍生性商品交易。
3. 本公司背書保證已依法製訂相關背書保證管理辦法，截止年報刊印為止，公司未從事背書保證事項。
4. 本公司資金貸與已依法製訂相關資金貸與他人管理辦法，截止年報刊印為止，公司未從事資金貸與事項。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

由於規格的普及，車規標準 Q200 已經是目前薄膜電阻的標配，計畫將現有一般品產品進行車規項目測試的驗證，並且水平展開至其它產品，已有車規的產品，將一般品新增 Q200 的驗證，未有車規的產品，升級為車規產品，讓產品在市場上更具競爭力，同時加強產品硫化規格，提升測試時間，新增更嚴苛的硫化油浴測試，此外，再比較市場規格，進行電性規格擴充，滿足客戶規格上的需求；更快速與準確的處理客戶的問題，新增 FAE 人員，持續依產品能力為本，精進新技術/新材料的開發能力；本公司 115 年預計研發費用約為新台幣 86,477 仟元，將持續投入產品研發及精進改善，提升現有技術及市場競爭力。

未來研發成功主要影響因素：

- 1、掌握市場需求及產品發展動向，訂定明確的研發策略，並有效管控產品開發時程。
- 2、資源有效的評估，針對開發中所需的各項資源(人力資源&物質資源)進行規劃及分配。
- 3、積極進行人員的培養，建立相關產品品質意識及開發經驗的傳承，以推升產品開發能力。
- 4、善用 AI、期刊、書籍等工具，增強電學、熱力學、材料學等相關知識理論，再透過與供應商技術人員的配合交流與實驗測試，進而提高廠內技術知識的水平。
- 5、生產過程成本及良率管控得宜。

(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：

本公司遵循政府政策及國家法令；對於重要政策及法律變動，管理處均能確實掌握且遵行，並依循政策法令之變動適時調整公司營運活動及治理方向，以維持公司營運之順暢。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

為了確保在科技運用上的自主性與合法性，不僅由自有的研發團隊開發新技術，並積極與國內各研究單位合作研究新興技術，以確保在技術上的領先；此外，為了避免新開發的技術被其他同業搶先註冊專利而喪失龐大商機，在新技術開發完成後即積極向歐、美、日、中國大陸申請專利，以確保研發成果與商業利益的維護，並降低整體的營運風險。

為落實資訊安全管理，本公司已制定資訊安全政策，以規範內部資安政策之執行及遵循，並由稽核人員每年不定期對資通安全檢查執行查核，同時內外部皆建置資訊安全防護系統，每年會檢討鑑別內外部資安風險及防範，以降低對公司營運系統之威脅或衝擊。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司除嚴格要求本公司員工之行為操守、提供客戶良好之產品與服務品質，並切實遵守政府各項政策與法令，及依法制定修改本公司之各項管理規章與制度，以切實維護本公司之企業形象。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何影響企業形象之事件發生。

(七) 進行併購之預期效益、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，並未有進行併購之計畫，惟將來若有進行併購計畫時，必秉持審慎評估態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施。

由於公司製程技術領先市場，且因應各類電子零組件產品需求可彈性調整產能，擴充廠房可使本公司提昇產能以承接更多的客戶訂單，進而提昇營收與獲利，在產能達到經濟規模後，亦能顯著的降低生產成本。

本公司產能之擴充，皆經過縝密之資本支出規劃，力求滿足客戶需求之同時，亦將資本之利用最佳化。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

1. 本公司進貨比例最高單一供應商僅佔全公司進貨 8.86%，並無集中進貨的風險。
2. 本公司第一大的銷貨客戶，佔全公司銷貨比例為 7.59%，並無集中銷貨的風險。

(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：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東自公司成立即以永續經營、長期持有為目的，並已依證券交易法規定按時申報董事、監察人及持股超過百分之十大股東之持股異動，截至年報刊印日止並無大量移轉或更換情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施。

本公司自成立之始即為專業經理人經營公司業務，若股東結構發生變化亦不影響公司業務推動。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

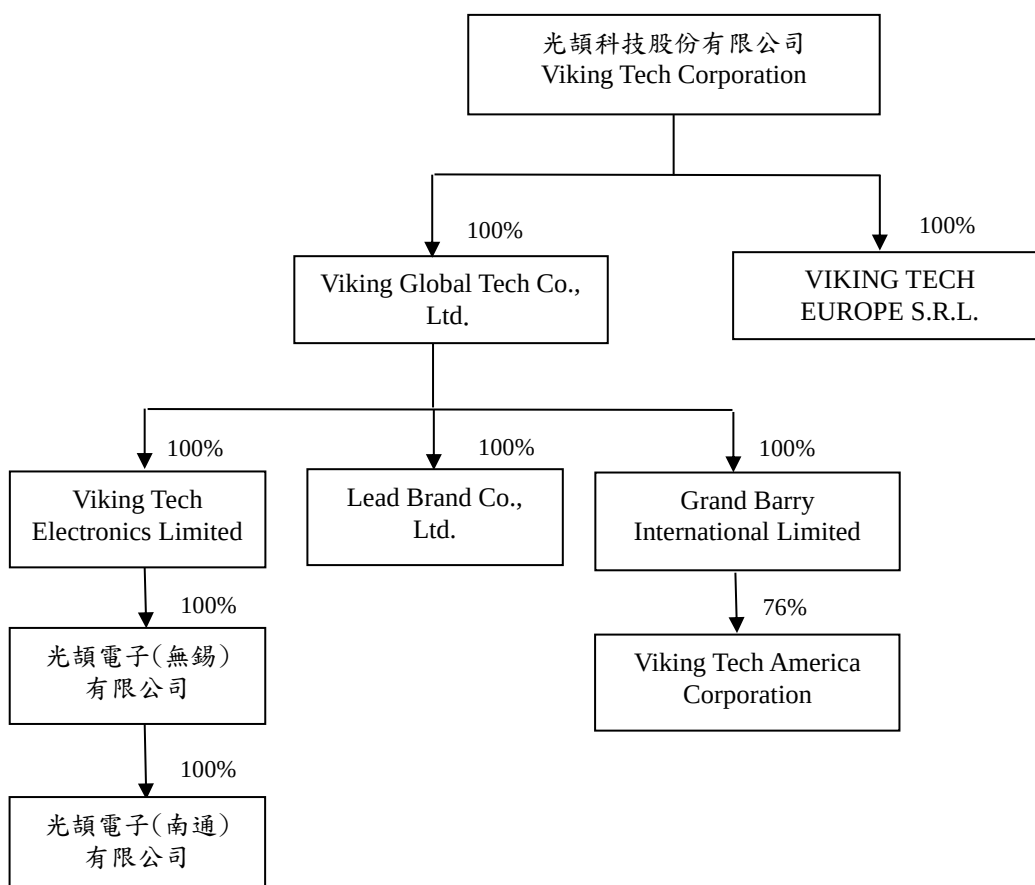
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書(編製基準日：114 年 12 月 31 日)

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：仟元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
Viking Global Tech Co., Ltd.	98.07.11	英屬維京群島	USD785	對各種事業之經營及投資
VIKING TECH EUROPE S. R. L.	112.08.07	義大利	EUR2,000	被動元件之銷售
Viking Tech Electronics Limited	98.07.09	香港	USD 0	對各種事業之經營及投資
Lead Brand Co., LTD.	96.07.02	聖文森島	USD 0	薄膜被動元件之銷售
Grand Barry International Limited	100.01.28	英屬維京群島	USD 785	對各種事業之經營及投資
光頤電子(無錫)有限公司	98.07.01	江蘇省無錫市	USD 7,490	各種被動元件及熱敏電阻之製造及銷售
Viking Tech America Corporation(註3)	100.01.03	美國加州	USD 750	薄膜被動元件之銷售
光頤電子(南通)有限公司	112.06.05	江蘇省南通市	CNY 2,000	各種被動元件之製造及銷售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋行業及往來分工情形

(1) 整體關係企業所涵蓋之行業

主要為被動元件銷售及服務據點，另有部分為投資及國際貿易業務。

(2) 各關係企業經營業務往來分工情形

本公司為拓展大陸及海外業務，分別於無錫、美國及義大利設立公司，從事被動元件銷售業務及服務據點。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	持 股 比 例 %
			股 數	
Viking Global Tech Co., Ltd.	董事	光頤科技股份有限公司 代表人：蔡高明 代表人：胡傳斌	7,000	100.00
VIKING TECH EUROPE S. R. L.	董事	光頤科技股份有限公司 代表人：胡傳斌 代表人：杜佳靜	0	100.00
Viking Tech Electronics Limited.	董事	Viking Global Tech Co., Ltd. 代表人：胡傳斌	58,496,500	100.00
Lead Brand Co., LTD.	董事	Viking Global Tech Co., Ltd. 代表人：胡傳斌	1,000,000	100.00
Grand Barry International Limited	董事	Viking Global Tech Co., Ltd. 代表人：胡傳斌	31,400	100.00

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例%
光頤電子(無錫)有限公司	董事	Viking Tech Electronics Limited. 代表人:胡傳斌	0	100.00
	監事	Viking Tech Electronics Limited. 代表人:梁耀明		
Viking Tech America Corporation	董事	Grand Barry International Limited 代表人:胡傳斌	750,000	75.76
光頤電子(南通)有限公司	董事	光頤電子(無錫)有限公司 代表人:胡傳斌	0	100.00
	監事	光頤電子(無錫)有限公司 代表人:梁耀明		

6. 關係企業之財務狀況及經營結果

114 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Viking Global Tech Co., Ltd.	111,311	456,084	0	456,084	0	0	50,491	7,213
VIKING TECH EUROPE S.R.L.	68,994	68,206	43,747	24,459	45,959	(16,513)	(15,566)	-
Viking Tech Electronics Limited	122,456	382,130	0	382,130	0	0	39,231	0.671
Lead Brand Co., LTD.	0	2	0	2	0	(49)	(50)	(0.050)
Grand Barry International Limited	23,766	73,952	0	73,952	0	0	11,310	360.191
Viking Tech America Corporation	29,912	130,948	35,012	95,936	124,542	12,374	14,937	15.088
光頤電子(無錫)有限公司	267,525	785,340	403,225	382,115	990,809	57,202	39,232	-
光頤電子(南通)有限公司	8,992	2,698	0	2,698	0	0	0	-

(二)關係企業合併財務報表

本公司 114 年度(自 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日止)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會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書:未有需編製關係報告書之情事。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無此情形。

三、其他必要補充說明事項：

無此情形。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生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：

無此情形。

光頡科技股份有限公司



董事長 蔡高明

