

——三年度——年報

光群雷射科技股份有限公司

K Laser
Technology
Inc.



目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告	
一、董事及經理人.....	2
二、公司治理運作情形.....	9
三、會計師公費資訊.....	35
四、更換會計師資訊.....	36
五、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資訊.....	36
六、董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上大股東股權及質押變動情形.....	37
七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	38
八、綜合持股比例.....	38
參、募資情形	
一、資本及股份概況.....	39
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證辦理情形.....	43
六、限制員工權利新股辦理情形.....	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
八、資金運用執行情形.....	46
肆、營運概況	
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	50
三、從業員工.....	53
四、環保支出資訊.....	53
五、勞資關係.....	53
六、資通安全管理.....	55
七、重要契約.....	56
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況分析.....	57
二、財務績效分析.....	57
三、現金流量分析.....	58
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	58
五、最近年度轉投資分析.....	59
六、風險事項分析評估.....	59
七、其他重要事項.....	60
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	61
二、私募有價證券辦理情形.....	61
三、其他必要補充說明事項.....	61
柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	61

壹、致股東報告書

2024 年度營業報告

光群集團2024年合併營收新台幣55.02億元，相較2023年減少3.1%。全年毛利率維持22%。歸屬母公司稅後淨利 2億6千萬元。每股盈餘1.59元。

全像本業2024全年營業額新台幣46.23億，較2023年成長4.7%。毛利率為25.4%，較2023年下降2.4%。影響獲利的主要原因有：(1)中國內地煙包市場供應鏈正經歷變革，直接影響雷射材料的售價。(2)歐美品牌客戶在通膨壓力下對成本變得敏感，而大陸競爭者的加入，也更加壓抑了價格。(3)南昌、遵義、越南建設新廠，使2024年費用率較前年提高0.8%。

未來雖迭有挑戰，但也充滿了機會。根據市場調查報告(Towards Packaging)，收縮膜在飲料瓶、個人衛生保養品、營養保健品包裝上也逐漸普及，該機構估計收縮膜全球市場年均複合成長率6.6%，於2034年達到273億美元，而冷燙材料則是能為收縮膜增效的最佳材料。雖然經濟發展影響雷射材料的應用，然而光群集團業務也已拓展至其他非雷射包裝印刷材料的供應上。故而我們相信，新廠產能與效率的提升搭配產品開發創新，定能幫助我們成功擴大市場份額，使本業營業額與獲利持續成長。

技術發展

創新與研發是企業保持競爭力的根本。我們將持續投入更多研發經費與人力，提升工藝技術和開發新產品應用。前者包含自身產品的生產技術以及與客戶工藝對接的技術能力，後者則著重在客戶與市場應用的開發。具體方向有：

改革工藝，達到穩定質量、縮短製程以節約成本的目的。

開發滿足下游客戶應用的產品以拓展市場。

持續精進純無版縫製程與產品，保持絕對領先的市場地位。

強化設計和開、組版能力以及效率，提供客戶獨特且兼具防偽功能的方案。

未來策略與外部影響

2025年將是充滿各種不確定性的一年。隨著美國新總統上任，世界又進入新一輪的關稅戰。中國不再是美國課徵高關稅的唯一對象，更多國家也逐一成為箭靶。因而通膨再起的憂慮、供應鏈的重組、借貸成本與貨幣政策、地緣政治風險，均為企業經營帶來巨大挑戰。接近市場、全球佈局是光群一貫的策略，近3年以來我們陸續完成擴大泰國廠產能和增加杜拜、越南以及印尼等地投資，這不但給與我們靈活調配資源的空間以應對多變的局勢，也有助於我們掌握區域經濟發展的獲利先機，為集團創造最大利益。

最後，誠摯地感謝全體股東的支持及所有員工同仁與眷屬長期的努力與配合，我們將持續保持這種團隊精神，共同攜手協力創造光群集團光明的未來。

董事長兼總經理

郭維武



貳、公司治理報告

一、董事及經理人

(一) 董事

1.董事(含獨立董事)資料

2025 年 03 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 持有股份		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	郭維武	男 61-70 歲	2023.5.5	3	1988.3.16	13,737,256	8.39	14,519,756	8.34	1,099,194	0.63	—	—	美國紐約州立大學石溪分校電機博士 董事長暨光群集團總執行長兼任總經理 光群公司所屬子公司董事長及董事	董事長 郭維斌	郭維斌	二親等 配偶	註 一	
董事	中 華 民 國	郭維斌	男 61-70 歲	2023.5.5	3	1992.6.21	818,254	0.50	818,254	0.47	4,572	—	—	—	美國紐澤西理工學院土木工程碩士 光群雷射科技(股)公司董事長 光群公司所屬子公司董事長 光耀科技(股)公司董事長	董事長 郭維斌	郭維斌	二親等 配偶		
董事	中 華 民 國	徐玉貞	女 61-70 歲	2023.5.5	3	2011.6.17	1,099,194	0.67	1,099,194	0.63	14,519,756	8.34	108,504	0.06	美國紐約理工學院電腦碩士 美國紐約州立大學經濟學碩士	光群雷射科技(股)公司董事長	董事長 郭維斌	郭維斌	二親等 配偶	
獨立 董事	中 華 民 國	黃碧馨	女 61-70 歲	2023.5.5	3	2017.5.26	—	—	—	—	—	—	—	—	國立交通大學管理科學系碩士(MBA) 漢能科技(股)公司行政財務處長 合邦電子 & 轉投資關係企業財務經理 台灣積體電路製造(股)公司會計主任 美商虹志電腦會計經理	光群雷射科技(股)公司獨立董事 清晰科技股份有限公司監察人	—	—	—	
獨立 董事	中 華 民 國	廖麗華	女 61-70 歲	2023.5.5	3	2023.5.5	—	—	—	—	—	—	—	—	國立交通大學電子物理系學士 國防部中山科學研究院副研究員 和茂科技(股)公司董事長 資誠投資(股)公司董事長	光群雷射科技(股)公司獨立董事	—	—	—	
獨立 董事	中 華 民 國	王正安	男 61-70 歲	2023.5.5	3	2023.5.5	—	—	—	—	—	—	—	—	美國紐約理工學院電腦科學碩士 國立交通大學電子物理學士 長茂科技(股)公司法人董事代表人	長茂科技(股)公司財務暨行政主管 長茂科技(股)公司法人董事代表人 光群雷射科技(股)公司獨立董事	—	—	—	
獨立 董事	中 華 民 國	許樺笙	男 61-70 歲	2023.5.5	3	2023.5.5	—	—	—	—	—	—	—	—	國立交通大學電子物理學士 澳洲阿德雷德大學工程科學碩士 漢磊科技副總經理 PMC Sierra 協理	光群雷射科技(股)公司獨立董事	—	—	—	

註一：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理能具更多資訊了解公司之營運狀況，使董事會更能掌握公司營運狀況，將管理效能提升、決策執行流暢。

本公司已於 2017 年設置審計委員會，明定審計委員會組織規程，以健全並輔助董事會管理及運作效能以及於 2023 年董事會全面改選時，將獨立董事席次由 3 席增加為 4 席以降低董事長兼任總經理之疑慮。

2.法人股東之主要股東：無

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無

4.2024 年一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四 項總額及占稅後純益 之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 及占稅後純益之比例		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)		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	
																現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利			
董 事 長	郭維武	—	—	—	—	2,604	2,604	30	30	2,634 0.99%	2,634 0.99%	3,479	5,564	25	25	2,243	—	2,243	—	8,381 3.14%	10,466 3.93%	—
董 事	郭維斌	—	—	—	—	1,042	1,042	30	42	1,072 0.40%	1,084 0.41%	—	3,485	—	—	—	—	—	—	1,072 0.40%	4,569 1.71%	—
董 事	徐玉貞	—	—	—	—	521	521	24	24	545 0.20%	545 0.20%	—	—	—	—	—	—	—	—	545 0.20%	545 0.20%	—
獨立 董事	黃碧馨	360	360	—	—	—	—	30	30	390 0.15%	390 0.15%	—	—	—	—	—	—	—	—	390 0.15%	390 0.15%	—
獨立 董事	廖麗華	360	360	—	—	—	—	30	30	390 0.15%	390 0.15%	—	—	—	—	—	—	—	—	390 0.15%	390 0.15%	—
獨立 董事	王正安	360	360	—	—	—	—	30	30	390 0.15%	390 0.15%	—	—	—	—	—	—	—	—	390 0.15%	390 0.15%	—
獨立 董事	許樺笙	360	360	—	—	—	—	30	30	390 0.15%	390 0.15%	—	—	—	—	—	—	—	—	390 0.15%	390 0.15%	—

- 說明：(1) 本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，係依所擔負之職責、風險、投入時間等因素，並參酌國內業界水準辦理。
- (2) 依本公司章程規定，本公司董事執行本公司職務時，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準議定之。
- (3) 董事及獨立董事之酬金之相關待遇，係依董事會通過之人事薪資政策，並視其考核情形辦理，本公司之獨立董事每月支領固定薪酬，其餘董事則依公司章程三十二條規定，公司年度如有獲利，應提撥扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益不高於 2% 為董事酬勞，並依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值分配。
- (4) 最近期酬金分配係經 2025 年 3 月 12 日第 13 屆第 9 次董事會決議通過。

5. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 郭維武		董事專業資格與經驗請參閱本年報第 2 頁董事資料	1. 兼本公司總經理，屬經理人。 2. 兼本公司關係企業之董事。 3. 為本公司前十名之自然人股東。 4. 持有本公司已發行股份 5%以上之自然人股東，為本公司第一大股東。 5. 未有公司法第三十條各款情事之一（註一）。	無
董事 郭維斌			1. 兼本公司關係企業之董事。 2. 為本公司前十大自然人股東之二親等以內親屬。 3. 未有公司法第三十條各款情事之一（註一）。	無
董事 徐玉貞			1. 為本公司前十大自然人股東之二親等以內親屬。 2. 未有公司法第三十條各款情事之一（註一）。	無
獨立董事 黃碧馨			1. 依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件(註二)，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。 2. 未有公司法第三十條各款情事之一（註一）	無
獨立董事 廖麗華				無
獨立董事 王正安				無
獨立董事 許樺笙				無

註一：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註二：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 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。
- (4) (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。
- (5) 直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 與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。
- (7) 與公司之董事長、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。
- (8) 與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。
- (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

5.1 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成（如：性別、年齡、國籍、文化等）、也各自具有產業經驗與相關技能（包含產業、會計、財務、行銷、公共關係或科技等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力等。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理實務守則」第 23 條明載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

本公司現任董事會由七位在高科技、財務、商務及管理等领域具有傑出的專業背景與豐富經驗的董事所組成，包含 2 位非執行董事、4 位獨立董事及 1 位執行董事(董事長兼任總經理郭維武)，成員具備產業、商務、國際市場、財務金融、產業分析、企業資源規劃整合等领域之豐富經驗與專業；4 位獨立董事分別具有財會、科技及工商管理背景專長，董事會平均年齡為 69 歲，7 位董事年齡均在 66 至 70 歲；本公司同時也注重董事會成員組成之性別平等，女性董事佔比已達 43%，目前 7 位董事，包括 3 位女性董事；本公司亦持續強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，董事會成員除了專精於本業之產學界賢達外，也提高具財務及後勤管理專業之董事席次至 43%，讓董事會之功能更具協調性，以竭力達成主管機關所訂定之公司治理藍圖，未來亦規劃考量增加 1 席具法律或資訊科技專長之董事成員，以更落實董事會多元化政策，並提供公司更多不同面向之專業建議。

本公司董事會成員多元化政策之落實情形如下表：

多元化 核心 姓名	基本組成								產業經驗				專業能力			
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事年資									
				61至65	66至70	71至75	3年以下	3至9年	9年以上	全像技術	經營管理	產業分析	其他	財務會計	海外市場	資訊科技
郭維武	中華民國	男	✓		✓				✓	✓	✓			✓		✓
郭維斌	中華民國	男			✓				✓	✓	✓			✓		✓
徐玉貞	中華民國	女			✓					✓			✓	✓	✓	
黃碧馨	中華民國	女			✓			✓				✓	✓			✓
廖麗華	中華民國	女			✓		✓			✓		✓	✓			✓
王正安	中華民國	男			✓		✓		✓	✓	✓		✓		✓	
許樺笙	中華民國	男			✓		✓			✓		✓			✓	✓

本公司現任董事會由 7 位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

(2) 董事會獨立性：

本公司全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司公司章程、董事選舉辦法、公司治理實務守則、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法及證券交易法第十四條之二等之規定。

本公司現任董事會成員共 7 位，包含 4 位獨立董事(57.1%)及 3 席非獨立董事(42.9%)，其中 1 席具員工身份之董事(14%，未逾全體董事席次三分之一)，4 位獨立董事任期平均 3.1 年(3 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位獨立董事任期年資為 7 年)；截至 2024 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項之情事，本公司董事會之獨立性，請參閱本年報第 4 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露，各董事經學歷、性別及工作經驗，請參閱本年報第 2 頁董事資料。

(二)總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

1.總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

2025 年 03 月 30 日

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	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	
集團總執行長 兼任總經理	中華民國	郭維武	男 61-70 歲	2002.8.21	14,519,756	8.34%	1,099,194	0.63%	—	—	美國紐約州立大學石溪分校電機 博士 光群集團董事長	—	—	—	—	註一
財務長兼任 財務主管、會 計主管、公司 治理主管	中華民國	黃千鳳	女 51-60 歲	2006.1.3	403,500	0.23%	—	—	—	—	美國麻州 Bentley 大學會計碩士 光群雷射財務行政處處長	榮盛貿 易(股)公 司監察 人	—	—	—	
研發主管	中華民國	吳宗典	男 41-50 歲	2024.12.26	—	—	—	—	—	—	國立中山大學機械與機電工程學 系研究所博士 友達光電高級工程師、副理 光群雷射研發處經理	—	—	—	—	
行銷業務副總	中華民國	陳宥霖	男 51-60 歲	2021.1.4	170,500	0.10%	—	—	—	—	世新大學經濟系學士 光群雷射行銷業務處副總經理	—	—	—	—	
後勤支援處暨 製造處副總	中華民國	陳淑芬	女 51-60 歲	2021.1.4	31,000	0.02%	—	—	—	—	台中商專國貿科 光群雷射製造處副總經理	—	—	—	—	
稽核主管	中華民國	劉語宸	女 51-60 歲	2024.8.7	—	—	—	—	—	—	銘傳管理學院統計系學士 光群雷射公司財務管理師、會計 經理 通嘉科技(股)公司 財務經理	—	—	—	—	

註一：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理能具更多資訊了解公司之營運狀況，使董事會更能掌握公司營運狀況，將管理效能提升、決策執行流暢。

本公司已於 2017 年設置審計委員會，明定審計委員會組織規程，以健全並輔助董事會管理及運作效能以及於 2023 年董事會全面改選時，將獨立董事席次由 3 席增加為 4 席以降低董事長兼任總經理之疑慮。

2.2024 年總經理及副總經理酬金

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪 資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額(註一) (D)				A、B、C 及 D 等四項總額占 113 年稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉 投資事業或母公司酬金(E)
		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	
								現金紅利	股票股利	現金紅利	股票股利			
集團總執行長 兼任總經理	郭維武	1,270	3,355	25	25	2,209	2,209	2,243	—	2,243	—	5,748 2.16%	7,833 2.94%	—
副總經理	黃千鳳 林劉恭 陳宥霖 陳淑芬	6,241	6,819	469	469	1,356	1,534	1,500	—	1,500	—	9,567 3.59%	10,323 3.87%	—

註一：係為經 2025 年 03 月 12 日董事會決議通過分派之 2024 年度員工酬勞總數之擬議分配數。

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2025 年 03 月 12 日/單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占 2023 年個體 財報稅後純益之比例 (%)
經 理 人	集團總執行長兼任總經理	郭維武	—	4,545	4,545	1.70
	財務長兼任會計主管、 財務主管、公司治理主管	黃千鳳				
	研發主管	吳宗典				
	稽核主管	劉語宸				
	行銷業務副總	陳宥霖				
	後勤支援處暨製造處副總	陳淑芬				

註：係為經 2025 年 03 月 12 日董事會決議通過分派之 2024 年度員工酬勞總數之擬議分配數。

4. 本公司及財務報告所有公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例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：

單位：新台幣仟元

職稱	2023 年度				2024 年度			
	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
	酬金總額	占稅後純益之比例	酬金總額	占稅後純益之比例	酬金總額	占稅後純益之比例	酬金總額	占稅後純益之比例
董事	3,546	3.41%	3,582	3.44%	5,810	2.18%	5,822	2.18%
總經理及副總經理	15,930	15.30%	17,254	16.57%	15,314	5.74%	18,156	6.81%

本公司董事、總經理及副總經理之酬勞給付規定與經營績效及未來風險之關聯性如下：

- (1) 本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，係依所擔負之職責、風險、投入時間等因素，並參酌國內業界水準辦理。
- (2) 依本公司章程第 19-2 條，獨立董事每月支領固定薪酬，其餘董事則依公司章程第 32 條規定，公司年度如有獲利，提撥扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益不高於 2% 作為董事酬勞，並考量公司營運成果，其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準議定之。
- (3) 本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。
- (4) 本公司經理人酬金，依人事薪資政策明訂之各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 32 條規定提撥 4%-8% 為員工酬勞。本公司依「員工考核作業程序」及「員工分紅作業程序」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分別為：

財務性指標：依本公司管理損益報表，各部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率

非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力，包含工作績效、工作品質、工作態度、領導統馭、溝通協調、所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失等等，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。
- (5) 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

二、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

郭維武董事長於 2024 年度共召開 5 次董事會，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
董事長	郭維武	5	0	100%	-
董事	郭維斌	5	0	100%	-
董事	徐玉貞	4	1	80%	-
獨立董事	黃碧馨	5	0	100%	-
獨立董事	廖麗華	5	0	100%	-
獨立董事	王正安	5	0	100%	-
獨立董事	許梓笙	5	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：

證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

(1)本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 之規定，相關資料請參閱本年報審計委員運作情形。

(2)除前開事向外，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：

(1)本公司『董事會議事規範』中明訂，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

(2)董事如有違反迴避事項而加入表決之情形者，其表決權無效。

(3)截至目前為止與董事有利害相關之議案：

--2024 年 3 月 28 日第 13 屆第 5 次董事會

■ 本公司擬處分轉投資公司股份案

董事郭維斌因任光耀科技之董事長，不參與本項議案之討論與表決。

董事長郭維武為董事郭維斌之二等血親，不參與本項議案之討論與表決。

--2024 年 5 月 13 日第 13 屆第 6 次董事會

■ 本公司 2023 年度員工及董事酬勞分派案

董事長兼任員工郭維武、董事徐玉貞、董事郭維斌不參與本項議案之討論及表決。

■ 本公司經理人 2023 年度員工紅利分配案

董事長兼任員工郭維武不參與本項議案之討論及表決。

3. 董事會評鑑執行情形

評估週期：每年執行一次

評估期間：對董事會 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日之績效進行評估

評估範圍：董事會、個別董事成員、審計委員會、薪酬委員會

評估方式：董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估

評估內容：(滿分為 5 分)

I. 董事會績效評估

考項項目	平均分數
對公司營運之參與程度	4.80
提升董事會決策品質	4.89
董事會組成與結構	5.00
董事的選任及持續進修	4.89
內部控制	5.00

II. 個別董事成員績效評估：董事會成員績效評估

考項項目	平均分數
公司目標與任務之掌握	4.76
董事職責認知	4.90
對公司營運之參與程度	4.88
內部關係經營與溝通	4.90
董事之專業及持續進修	4.86
內部控制	4.81

III. 功能性委員會績效評估：

A. 審計委員會績效評估

考項項目	平均分數
對公司營運之參與程度	5.00
職責認知	4.80
委員會組成及成員選任	5.00
內部控制	4.92

B. 薪酬委員會績效評估

考項項目	平均分數
對公司營運之參與程度	5.00
職責認知	4.67
委員會組成及成員選任	4.89

4.年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1) 本公司董事會於 2024 年 3 月 12 日為健全公司治理及董事會專業職能，決議修正董事會議事規範及審計委員會組織規程，期能使董事會職能更充份發揮。
- (2) 本公司董事會於 2024 年 8 月 7 日為落實環境保護、社會責任及公司治理等永續發展目標，於董事會轄下設置永續發展委員會，並訂定「永續發展委員會組織規程」及「永續發展實務守則」，以強化董事會職能及管理機制。
- (3) 本公司已完成 2024 年董事會暨各功能性委員會之績效評估，並將績效評估結果提報 2025 年 3 月 12 日第 13 屆第九次董事會。
- (4) 執行情形評估：董事會暨各功能性委員會運作正常。

(二)審計委員會運作情形資訊

本公司之審計委員會，由四名獨立董事組成，以協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

(1) 審計委員會審議的事項主要包括：

- A. 訂定或修正內部控制制度
- B. 內部控制制度有效性之考核
- C. 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
- D. 涉及董事自身利害關係之事項
- E. 重大之資產或衍生性商品交易
- F. 重大之資金貸與、背書或提供保證
- G. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- H. 簽證會計師之委任、解任或報酬
- I. 財務、會計或內部稽核主管之任免
- J. 年度財務報告及半年度財務報告

董事會造具本公司2024年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經審計委員會查核，認為尚無不合。

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括銷售、採購、生產、人事、財務、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，並監督公司內部稽核單位運作情形與覆核內部控制自行評估結果。審計委員會認為公司的內部控制系統是有效的。

審計委員會為履行其職責，依其組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師，以及所有員工間皆有直接聯繫之管道。審計委員會也有權聘請及監督律師、會計師或其他顧問，協助審計委員會執行職務。審計委員會組織章程請參考本公司網站。

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表之公正性，為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會依據上市上櫃公司治理實務守則第29條，定期參考審計品質指標（AQIs）及會計師法第47條及會計師職業道德規範公告第10號「正直、公正客觀及獨立性」之內容製定獨立性及適任性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性進行評估，及確認是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目；本公司分別經2024年3月28日第三屆第5次審計委員會及2024年11月13日第三屆第八次審計委員會審議通過勤業眾信聯合會計師事務所吳恪昌會計師及徐文亞會計師，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

(2) 審計委員會開會情形：

廖麗華主席於 2024 年度共召開審計委員會 5 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
主席	廖麗華	5	0	100%	
委員	黃碧馨	5	0	100%	
委員	王正安	5	0	100%	
委員	許樺笙	5	0	100%	

(3) 其他應記載事項：

- 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。

A. 審計委員會之運作情形：

開會日期(期別)	議案內容	證券交易法 第 14 條之 5 所列事項	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
2024 年 03 月 12 日 (第三屆第 4 次審計委 員會常會)	1.2023 年度稽核報告暨內部控制制度聲明書案。	√	無此情形
	2.2023 年度營業報告書及財務報表案。	√	
	3.2023 年第四季盈餘分配案。		
	4.2024 年度預算暨營運計畫案。		
	5.轉投資之子公司東莞光群雷射科技有限公司之為他 人背書保證案。	√	
	6.修訂本公司「審計委員會組織規程」案。		
	審計委員會決議結果(2024 年 3 月 12 日)：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		

開會日期(期別)	議案內容	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	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
2024 年 03 月 28 日 (第三屆第 5 次審計委員會常會)	1.本公司更換簽證會計師暨聘任會計師之獨立性評估案。	√	無此情形
	2.本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准」案。		
	3.本公司擬處分轉投資公司股份案。	√	
	審計委員會決議結果(2024 年 3 月 28 日)：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
2024 年 05 月 13 日 (第三屆第 6 次審計委員會常會)	1.2024 年第一季財務報表及盈餘分配案。		無此情形
	2.轉投資之子公司東莞光群雷射科技有限公司之資金貸與他人案。	√	
	審計委員會決議結果(2024 年 05 月 13 日)：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
2024 年 8 月 07 日 (第三屆第 7 次審計委員會常會)	1.2024 年前二季財務報表及盈餘分配案。	√	無此情形
	2.轉投資之子公司東莞光群雷射科技有限公司之為他人背書保證超限改善計畫案。		
	3.本公司擬設置永續發展委員會，並訂定「永續發展委員會組織規程」及「永續發展實務守則」案。		
	4.本公司稽核主管異動案。	√	
	審計委員會決議結果(2024 年 8 月 07 日)：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
2024 年 11 月 13 日 (第三屆第 8 次審計委員會常會)	1.本公司聘任會計師之獨立性評估案。	√	無此情形
	2.本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准」案。		
	3.本公司會計主管任命案。	√	
	4.2024 年前三季財務報表及盈餘分配案。		
	5.2025 年度稽核計畫案。		
	6.轉投資之子公司南昌光群雷射有限公司擬辦理現金增資案。		
	7.轉投資之子公司東莞光群雷射科技有限公司之資金貸與他人案。	√	
	8.轉投資之子公司無錫光群雷射科技有限公司之資金貸與他人案。	√	
	9.轉投資之子公司無錫光群雷射科技有限公司之為他人背書保證案。	√	
	10.轉投資之子公司江蘇新光鐳射包裝材料(股)公司擬辦理現金增資案。		
	11.增訂本公司內部控制制度「拾、管理性控制作業」、「永續報告書編製及確信之作業程序」及修訂「財務報表編製流程作業程序」案。	√	
	12.修訂本公司「審計委員會組織規程」案。		
審計委員會決議結果(2024 年 11 月 13 日)：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過			

開會日期(期別)	議案內容	證券交易法 第 14 條之 5 所列事項	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
2025 年 03 月 12 日 (第三屆第 9 次審計 委員會常會)	1.2024 年度稽核計劃執行結果暨內部控制制度聲明 書案。	V	無此情形
	2.2024 年度營業報告書及財務報表案。	V	
	3.2024 年第四季盈餘分配案。		
	4.2025 年度預算暨營運計畫案。		
	5.轉投資之子公司東莞光群雷射科技有限公司為他人 背書保證案。	V	
	6.轉投資之子公司無錫光群雷射科技有限公司資金貸 與他人案。	V	
	7.轉投資公司 K Laser Technology (Korea)Co., Ltd. 與 GnT Tech 合作協議案。		
	8.修訂本公司內部控制制度「玖、電子計算機循環」 及訂定「風險管理政策與程序」案	V	
	審計委員會決議結果(2025 年 3 月 12 日)：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
2025 年 04 月 11 日 (第三屆第 1 次審計 委員會臨時會)	1.買回本公司股份計 5,000,000 股案。		無此情形
	2.2025 年買回股份轉讓員工辦法案。		
	審計委員會決議結果(2025 年 4 月 11 日)：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		

- B. 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。
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：無此情形。
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）
- A. 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。2024 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。
- B. 本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，2024 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

開會日期(期別)	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
2024 年 03 月 12 日 (第三屆審計委員會常會第 4 次)	1.審閱內部稽核報告（閉門會議） 2.審核 2023 年度「內部控制制度聲明書」	1.與審計委員會溝通 2023 年度查核結論， （包括重大會計估計或交易及關鍵查核事項）（閉門會議） 2.證管法令更新
2024 年 5 月 13 日 (第三屆審計委員會常會第 6 次)	審閱內部稽核報告（閉門會議）	1.與審計委員會溝通 2024 年第一季查核結論（閉門會議）
2024 年 8 月 7 日 (第三屆審計委員會常會第 7 次)	審閱內部稽核報告（閉門會議）	1.與審計委員會溝通 2024 年第二季查核結論（閉門會議）
2024 年 11 月 13 日 (第三屆審計委員會常會第 8 次)	1.審閱內部稽核報告（閉門會議） 2.2025 年度稽核計劃	1.與審計委員會溝通 2024 年第三季查核結論（閉門會議） 2.內部控制查核發現
2025 年 03 月 12 日 (第三屆審計委員會常會第 9 次)	1.審閱內部稽核報告（閉門會議） 2.審核 2024 年度「內部控制制度聲明書」	1.與審計委員會溝通 2024 年度查核結論， （包括重大會計估計或交易及關鍵查核事項）（閉門會議） 2.證管法令更新

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，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？	✓	本公司已於 2020 年 5 月 12 日將本公司之公司治理實務守則送請董事會核議，並於董事會審議通過後，揭露於公司網站及公開資訊觀則站。	無
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)本公司已訂定作業程序並設有發言人、代理發言人、股務承辦人員等，能有效處理股東建議或糾紛等相關問題。 (二)本公司股務有專人負責處理、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)本公司關係企業間之管理權責皆有明確劃分，企業往來亦遵循本公司之內部控制制度相關規定執行。 (四)本公司已訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無
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酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(一)本公司已於 2020 年 5 月 12 日將本公司之公司治理實務守則送請董事會核議，其中第三章強化董事會職能即擬訂有董事會成員組成多元化方針，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，亦遵守董事選舉辦法及台灣證券交易所發佈之上市上櫃公司治理實務守則，以確保董事成員之多元性及獨立性。 (二)本公司董事會成員具備不同專業背景、性別及工作領域，本公司於 2023 年改選第 13 屆董事，董事成員包括董事長郭維武、董事郭維斌等二位長於經營管理、決策判斷、國際談判、危機處理且具有深入且豐富的產業知識及國際市場觀，董事徐玉貞擅長溝通及公開事務，獨立董事則由三位提高至四位，分別為黃碧馨、廖麗華、王正安、許樺笙，其分別於財務金融、產業分析、企業資源規劃整合、金融事務、財務會計、後勤管理等相關領域擁有豐富之經驗與專業，對本公司之經營管理助益良多。 (三)本公司為落實董事成員多元化並健全董事會結構，女性董事之佔比為 43%，具員工身份之董事佔比為 14%，獨立董事的佔比為 57%，3 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位獨立董事任期在 6~9 年，本公司為持續加強董事會之專業性與多元性，擬預計在第 14 屆董事會增加 1 位具法律或資訊科技專業之董事席次，讓董事會之功能更具全面。 (四)董事會就成員組成擬訂多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀則站。 (五)本公司已依法設置薪資報酬委員會、審計委員會及永續發展委員會，未來將依業務需要再行決定是否設置其他各類功能性委員會。 (六)本公司已訂定董事會暨功能性委員會績效評估辦法，依辦法之規定每年應執行一次董事會及功能性委員會之績效評估，評估期間自當年度 1 月 1 日起至 12 月，並定期於次一年度股東常會前完成績效評估。	無

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	
		本公司已完成 2024 年董事會暨各功能性委員會之績效評估，並將績效評估結果於 2025 年 3 月 12 日提報董事會。 (七)本公司所委任之簽證會計師非為本公司或關係人之董事、監察人、經理人、受僱人、股東，符合主管機關獨立性判斷之規定。 本公司每年皆定期(一年至少一次)依據上市上櫃公司治理實務守則第 29 條，參考審計品質指標 (AQIs) 及會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公告第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」，就簽證會計師之獨立性、專業性及適任性進行評估，且簽證會計師亦已就受託查核作業出具獨立性聲明書：2024 年配合會師事務所內部調整，重新審議更換後之會計師，經 2024 年 3 月 28 日審計委員會及董事會審議通過；以及財務行政處提經 2024 年 11 月 13 日審計委員會及董事會審議通過評估 2024 年度財務及稅務簽證會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具超然獨立聲明書。	
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、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)?	✓	董事會自 2023 年 3 月任命財務長黃千鳳女士擔任本公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員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。 當年度業務執行情形如下： 1.彙總各提案單位擬訂之董事會議事內容，並提供充分之會議資料，並視議案內容通知相關人員列席說明。(2024 年召開 5 次)。 2.每半會計年度邀請會計師於審計會及董事會報告查核內容，或會計領域相關議題。 3.辦理股東會日期事前登記、製作開會通知、議事手冊、議事錄，並依規定期限之前公開相關資料。(2024 年召開 1 次)。 4.依「董事薪資報酬及董事會績效評估辦法」於每年 1 月進行董事成員年度自評。 5.公司治理主管進修情形： 請參備註說明	無
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？	✓	本公司與廠商、客戶、銀行及投資人等利害關係人已建立適當溝通管道與設置網站專區，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司係委任福邦證券代辦機構辦理股東會事務。	無
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	✓	(一)本公司設有中、英文網站，網址為 http://www.klasergroup.com，已揭露公司狀況、基本資料，以及各業務相關資訊。 (二)本公司係有指定專人負責公司重大資訊揭露，並按時輸入『公開資訊觀測站』公告。 (三)本公司依相關規定，於規定期限前公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告	無

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	
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？			與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。
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）？	✓		(一)本公司之董事均具有專業背景，且目前均從事相關之工作；所有董事於 2024 年已依法令規定進修 6 小時。此外，本公司亦不定期提供相關進修資訊給予參考。 (二)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：詳其他重要風險及因應措施。 (三)保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司設有專人負責處理客訴或產品控管之問題。 (四)公司為董事購買責任保險之情形：本公司為強化公司治理機制，為本公司董事購買美金 300 萬元之責任保險，投保期間自 2024 年 11 月 5 日至 2025 年 11 月 5 日為止，並已於 2024 年 11 月 13 日董事會報告。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 1. 本公司已完成 2024 年董事會暨各功能性委員會之績效評估，並將績效評估結果於 2025 年 3 月 12 日提報董事會。 2. 本公司已於 2024 年股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額。 3. 本公司已於 2024 年股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容。 4. 本公司為落實環境保護、社會責任及公司治理等永續發展目標，於 2024 年 8 月 7 日董事會轄下設置永續發展委員會，並訂定「永續發展委員會組織規程」及「永續發展實務守則」，以強化董事會職能及管理機制。			

註：公司治理主管進修情形

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
2024/3/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI / NMI 獨家剖析	3
2024/3/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3
2024/11/13	社團法人中華公司治理協會	洗錢防制與打擊資恐實務分享	3
2024/11/13	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

(1)薪資報酬委員會成員資料

2025 年 03 月 31 日

身份別	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
			所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」（註）相關規定。 2.本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	
召集人暨獨立董事	王正安	請參閱本年報第2~5頁董事資料及董事會多元化及獨立性		0
獨立董事	廖麗華			0
獨立董事	許樺笙			0

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)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。
- (4) (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。
- (5)直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)與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。
- (7)與公司之董事長、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。
- (8)與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。
- (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

- (2) 本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

本公司薪資報酬委員會之職權：

- (1) 定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事、經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形並評估個別經理人之薪資報酬。

薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之：

- (1) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
 - (2) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、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。
 - (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 - (4) 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
 - (5) 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。
 - (6) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。
- (3) 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：2023 年 5 月 15 日至 2026 年 5 月 4 日。於 2024 年度共召開薪資報酬委員會 2 次，薪資報酬委員會委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	王正安	2	0	100 %	
委員	廖麗華	2	0	100 %	
委員	許樺笙	2	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。					
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。					

(3)本公司薪資報酬委員會最近一年開會、檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
2024 年 5 月 13 日	本公司 2023 年度董事酬勞分配案	委員會全體成員同意通過	提報董事會由全體出席董事同意通過
	本公司經理人 2023 年度績效評估作業暨員工紅利分配案		
2024 年 8 月 07 日	審議本公司稽核主管聘任敘薪案	委員會全體成員同意通過	提報董事會由全體出席董事同意通過

(五)永續發展委員會組成、職責及運作情形

(1)組成

為落實環境保護、社會責任及公司治理等永續發展目標，本公司於 2024 年 8 月 7 日經董事會決議設置永續發展委員會；委員會成員人數不得少於三人，由董事會決議委任之，且得指派高階經理人擔任永續長，以確保本公司永續發展相關工作之推動，強化董事會職能及管理機制。

本公司同時於 2024 年 8 月 7 日董事會決議委任陳淑芬副總、許樺笙董事、王正安董事為第一屆永續發展委員會委員。

(2)職責

委員會秉於董事會之授權，協助持續推動企業永續發展與提升公司治理，以實踐永續經營之目的，履行下列職權，並提報董事會：

- 一、制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。
- 二、檢討、追蹤與修訂公司永續發展執行情形與成效。
- 三、督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。
- 四、督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。

(3)運作情形

1、本公司之永續發展委員會委員計 3 人。

2、本屆委員任期：2024 年 8 月 7 日至 2026 年 5 月 4 日。於 2024 年度共召開 1 次會議，委員會出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
永續長	陳淑芬	1	0	100 %	
委員	許樺笙	1	0	100 %	
委員	王正安	1	0	100 %	

(3)重要決議

日期	議案內容	決議結果	公司對永續發展委員會意見之處理
2024 年 11 月 13 日	1.訂定本公司內部控制制度「永續資訊之管理作業」及「永續報告書編製及確信之作業程序」案。 2.訂定永續報告書重大主題及管理機制政策案。	委員會全體成員同意通過	提報董事會由全體出席董事同意通過

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		為落實環境保護、社會責任及公司治理等永續發展目標，本公司由董事會作為推動永續發展的最高決策單位，並於2024年8月7日於董事會轄下設置永續發展委員會，並指派高階經理人為永續長以及二位獨立董事為永續發展委員會委員，共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。 永續發展委員會擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由依議題而設的公司治理小組、環境永續小組、人權維護/員工發展小組、客戶經營小組及責任供應鏈小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。 永續發展委員會至少一年一次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。2024年8月設置以來共召開1次會議，訂定本公司內部控制制度「永續資訊之管理作業」及「永續報告書編製及確信之作業程序」；本公司董事會不定期聽取經營團隊的報告（包含 ESG 報告），檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。	無									
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？	✓		1.資料涵蓋公司於2024年1月至2024年12月間之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主。 2.永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。 3.依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr><tr><td>環境</td><td>節能減碳</td><td>(1)節能減碳是公司應對氣候變遷及降低環境衝擊的關鍵措施。 (2)透過優化生產流程、引入綠色技術及推動低碳轉型，公司不僅能有效降低營運成本，還能提升其在市場上的環保形象。 (3)回應客戶及利害關係人對可持續發展的期望，達成公司長期環境目標。</td></tr><tr><td>社會</td><td>職業安全與衛生</td><td>(1)職業健康與安全是公司對員工關懷及承諾的具體體現。 (2)透過建立嚴格的安全管理系統及推行預防措施，公司能有效降低職業傷害及事故的發生率，保障員工的健康與福祉。 (3)安全的工作環境不僅能提升員工的工作效率，還有助於建立良好的雇主品牌形象，進而增強員工的向心力與忠誠度。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	節能減碳	(1)節能減碳是公司應對氣候變遷及降低環境衝擊的關鍵措施。 (2)透過優化生產流程、引入綠色技術及推動低碳轉型，公司不僅能有效降低營運成本，還能提升其在市場上的環保形象。 (3)回應客戶及利害關係人對可持續發展的期望，達成公司長期環境目標。	社會	職業安全與衛生	(1)職業健康與安全是公司對員工關懷及承諾的具體體現。 (2)透過建立嚴格的安全管理系統及推行預防措施，公司能有效降低職業傷害及事故的發生率，保障員工的健康與福祉。 (3)安全的工作環境不僅能提升員工的工作效率，還有助於建立良好的雇主品牌形象，進而增強員工的向心力與忠誠度。	無
重大議題	風險評估項目	說明											
環境	節能減碳	(1)節能減碳是公司應對氣候變遷及降低環境衝擊的關鍵措施。 (2)透過優化生產流程、引入綠色技術及推動低碳轉型，公司不僅能有效降低營運成本，還能提升其在市場上的環保形象。 (3)回應客戶及利害關係人對可持續發展的期望，達成公司長期環境目標。											
社會	職業安全與衛生	(1)職業健康與安全是公司對員工關懷及承諾的具體體現。 (2)透過建立嚴格的安全管理系統及推行預防措施，公司能有效降低職業傷害及事故的發生率，保障員工的健康與福祉。 (3)安全的工作環境不僅能提升員工的工作效率，還有助於建立良好的雇主品牌形象，進而增強員工的向心力與忠誠度。											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
			<table><thead><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr></thead><tbody><tr><td></td><td>人才培育</td><td>(1)人才是公司最重要的資產，持續投入人才培育計畫有助於提升員工的專業技能及工作滿意度，進而提升公司整體競爭力。 (2)透過提供完善的職涯發展及培訓機會，公司能夠吸引並留任優秀人才，進一步創造高效的工作環境和良好的企業文化。</td></tr><tr><td>經濟</td><td>營運績效</td><td>(1)營運績效是公司可持續發展的基礎，穩健的財務表現不僅能提升股東價值，還能支持公司在永續發展領域的長期投入。 (2)透過提升營運績效，公司能夠強化市場競爭力，維持穩定成長，並確保資源能夠有效分配以支持其他永續目標。</td></tr><tr><td></td><td>創新研發</td><td>(1)創新研發是公司面對市場變化及技術挑戰的重要競爭優勢。 (2)持續投入研發資源有助於開發更符合市場需求的新產品及服務，並提升公司的技術門檻。 (3)創新不僅能創造新的商業機會，還能透過技術創新改善環境效益，達到永續發展目標。</td></tr><tr><td></td><td>產品責任</td><td>(1)產品責任關乎公司對消費者健康、安全與滿意度的承諾。 (2)通過嚴格的品質管理及持續改進，公司能確保產品符合最高的安全及質量標準，從而建立客戶對品牌的信任。 (3)負責任的產品管理有助於降低潛在的風險，並確保公司在市場中的良好商譽。</td></tr></tbody></table>	重大議題	風險評估項目	說明		人才培育	(1)人才是公司最重要的資產，持續投入人才培育計畫有助於提升員工的專業技能及工作滿意度，進而提升公司整體競爭力。 (2)透過提供完善的職涯發展及培訓機會，公司能夠吸引並留任優秀人才，進一步創造高效的工作環境和良好的企業文化。	經濟	營運績效	(1)營運績效是公司可持續發展的基礎，穩健的財務表現不僅能提升股東價值，還能支持公司在永續發展領域的長期投入。 (2)透過提升營運績效，公司能夠強化市場競爭力，維持穩定成長，並確保資源能夠有效分配以支持其他永續目標。		創新研發	(1)創新研發是公司面對市場變化及技術挑戰的重要競爭優勢。 (2)持續投入研發資源有助於開發更符合市場需求的新產品及服務，並提升公司的技術門檻。 (3)創新不僅能創造新的商業機會，還能透過技術創新改善環境效益，達到永續發展目標。		產品責任	(1)產品責任關乎公司對消費者健康、安全與滿意度的承諾。 (2)通過嚴格的品質管理及持續改進，公司能確保產品符合最高的安全及質量標準，從而建立客戶對品牌的信任。 (3)負責任的產品管理有助於降低潛在的風險，並確保公司在市場中的良好商譽。	
重大議題	風險評估項目	說明																	
	人才培育	(1)人才是公司最重要的資產，持續投入人才培育計畫有助於提升員工的專業技能及工作滿意度，進而提升公司整體競爭力。 (2)透過提供完善的職涯發展及培訓機會，公司能夠吸引並留任優秀人才，進一步創造高效的工作環境和良好的企業文化。																	
經濟	營運績效	(1)營運績效是公司可持續發展的基礎，穩健的財務表現不僅能提升股東價值，還能支持公司在永續發展領域的長期投入。 (2)透過提升營運績效，公司能夠強化市場競爭力，維持穩定成長，並確保資源能夠有效分配以支持其他永續目標。																	
	創新研發	(1)創新研發是公司面對市場變化及技術挑戰的重要競爭優勢。 (2)持續投入研發資源有助於開發更符合市場需求的新產品及服務，並提升公司的技術門檻。 (3)創新不僅能創造新的商業機會，還能透過技術創新改善環境效益，達到永續發展目標。																	
	產品責任	(1)產品責任關乎公司對消費者健康、安全與滿意度的承諾。 (2)通過嚴格的品質管理及持續改進，公司能確保產品符合最高的安全及質量標準，從而建立客戶對品牌的信任。 (3)負責任的產品管理有助於降低潛在的風險，並確保公司在市場中的良好商譽。																	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (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？	✓		(一) 本公司已依產業特性建立合適之環境管理制度，本公司製程無空氣污染之虞，且已取得水污染防治措施計畫許可證、並投資廢水設備以處理製程中所產生之廢水。 (二) 本公司致力於提升各項資源之利用效率並訂定相關管理措施，為提升水資源使用效率，本公司購置並定期保養冰水機、冷卻水塔等設備強化水循環再利用以達節能減碳。 (三) 本公司之氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，請參閱本年報第26頁上市上櫃公司氣候相關資訊。 (四) 本公司推動各項節能減碳措施，包括安裝LED燈管及無紙化作業等，以降低公司營運對自然環境之衝擊。 (五) 本公司最近二年統計台灣本廠之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量統計結果：	無															

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否	摘要說明																									
			溫室氣體排放量： 請參閱本年報第28頁上市上櫃公司氣候相關資訊 水資源管理： 本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益，並透過製程改善，大幅度降低水資源的浪費。 <table><tr><td></td><td>用水量 (公噸)</td><td>用水密集度 (公噸/百萬元營業額)</td></tr><tr><td>2023 年</td><td>25,407</td><td>17.9639</td></tr><tr><td>2024 年</td><td>22,868</td><td>13.6427</td></tr></table> 廢棄物管理 為達永續資源再利用，本公司廢棄物處理原則優先以廠內再使用，減少原物料之耗用；其次以再利用回收，最後才採行焚化或掩埋途徑。 最近 2 年廢棄物產出量 單位:公噸 <table><tr><td>本公司</td><td>2023 年</td><td>2024 年</td></tr><tr><td>有害廢棄物</td><td>0.8</td><td>0.97</td></tr><tr><td>非有害廢棄物</td><td>58.35</td><td>67.35</td></tr><tr><td>總重量</td><td>59.15</td><td>68.32</td></tr><tr><td>廢棄物密集度 (公噸/百萬元營業額)</td><td>0.0418</td><td>0.0408</td></tr></table> ● 溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量為公司自行估算，未經第三方單位盤查及驗證。 ● 未來將致力提升製程良率及效能，並積極推動節能減碳、使用再生能源、產品回收處理等計劃，以持續改善並降低溫室氣體排放量、用水用電量及廢棄物產出量。		用水量 (公噸)	用水密集度 (公噸/百萬元營業額)	2023 年	25,407	17.9639	2024 年	22,868	13.6427	本公司	2023 年	2024 年	有害廢棄物	0.8	0.97	非有害廢棄物	58.35	67.35	總重量	59.15	68.32	廢棄物密集度 (公噸/百萬元營業額)	0.0418	0.0408	
	用水量 (公噸)	用水密集度 (公噸/百萬元營業額)																										
2023 年	25,407	17.9639																										
2024 年	22,868	13.6427																										
本公司	2023 年	2024 年																										
有害廢棄物	0.8	0.97																										
非有害廢棄物	58.35	67.35																										
總重量	59.15	68.32																										
廢棄物密集度 (公噸/百萬元營業額)	0.0418	0.0408																										
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？ (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？	✓		(一) 本公司之人事管理悉依勞基法、勞工保險條例、職工福利條例及相關法令確實執行。本公司為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，遵循相關國際人權公約，訂定相關之管理政策，並公示於公司內部網站。 (二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。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；本公司酬金政策，訂有經理人及員工薪資報酬	無																								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (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？ (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？			相關辦法與政策，參考市場給付水準及個人績效給付薪資報酬。 (三) 與經營績效之關聯性成正相關。本公司定期實施消防安檢與飲水等設備保養，以維護員工安全與健康。本公司每日亦會針對廠區進行工安巡檢查核，落實職業安全之管理，另外，亦每年定期舉辦消防演練及工安教育訓練，培養員工緊急應變及自我安全管理之能力。員工一律參加勞、健保，依規定辦理各項給付，並有定期健康檢查及教育訓練補助，提供良好工作環境與保護員工人身安全，使員工更能全心全力工作。 (四) 員工是公司最重要的資產，本公司已依員工職涯能力發展建立有效發展培訓計畫。 (五) 本公司對於產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則，並經由嚴謹的品質管理系統，提供客戶穩定的產品品質，同時為確保客戶服務品質，提升客戶滿意度，設立客戶服務窗口及溝通網站，每年主動定期進行客戶滿意度調查與訪問，加強和客戶間的合作關係，藉由和客戶建立互利共榮的關係，建立企業永續經營的基石。 (六) 本公司與供應商來往前亦會評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。與主要供應商之契約包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	
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？	✓		本公司參考國際通用之報告書編製準則，編製完成2024年度永續報告書，揭露公司非財務資訊。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂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。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(七)上市上櫃公司氣候相關資訊：

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。	依循本公司風險管理政策與程序，本公司將氣候相關風險與機會加入公司整體的風險管理機制以進行系統化管理。 為深化氣候相關之議題管理，本公司董事會為氣候相關議題之最高監督單位，自 2022 年起，由負責單位於每季向董事會提報碳盤查執行狀況，另外將氣候議題納入風險管理流程，由總經理室定期進行評估及監控，如遇有突發性之重大風險，由總經理及時召開會議進行風險評估及討論應變計畫並提報董事會，以確保氣候議題得到審慎的管理與監督。 另外，本公司於 2024 年 8 月成立永續發展委員會，指派高階主管擔任永續長，二位獨立董事為委員，負責擬定及監督公司包含氣候行動在內的永續發策略，並至少每年一次向董事會報告包含氣候變遷相關議題的策略擬定、執行成果及未來計劃。														
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)。	本公司依據發生機率、衝擊程度等因素進行氣候風險與機會之分析，定義短期為未來 1~3 年，中期為未來 3~5 年，長期為未來 5 年以上，歸納公司在短、中長期所面臨在各面向的各項重大潛在風險及機會，評估產生之潛在財務面、營運面之影響，擬定因應措施說明如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險</th><th>因應措施</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>低碳技術轉型，致原物料成本上漲，導致採購成本上升，影響獲利</td><td> 1.透過全球子公司收集當地採購建立集團分享資料庫，以多元途徑進行採購。 2.更精準預測客戶潛在需求，提前備貨以控制成本。 3.採用更高效率的運輸方式，整合進出貨，合併訂單運送，減少運輸趟次，以達成減碳及減少重複運輸之資源浪費。 </td></tr> <tr> <td>碳稅/碳費之徵收，致成本增加，影響獲利</td><td> 1.因應碳稅/碳費徵收，提高再生能源之採購比例，以降低稅費之負擔 2.評估再生能源及綠電之採購及運用，以達成能源轉型。 </td></tr> <tr> <td>水、電成本變動，造成營運成本上升</td><td>透過生產製程改善、各項節電及節水宣導以及水回收再利用等措施，以達到提升用水、用電效率，進一步控制用水、用電之成本。</td></tr> <tr> <td>全球經濟情勢不樂觀，導致客戶為了降低費用而減少包裝成本</td><td>持續優化生產製程以降低生產成本，並開發低價的替代材料，提供價低品質優良的產品。</td></tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>機會</th><th>因應措施</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>客戶採購去塑化之趨勢增長</td><td> 1.持續投入研發資源，開發環保材料或可回收材料的產品。 2.包裝限塑法令的執行，轉移膜及膠印冷燙產品將會是市場成長主力，持續投入研發資源，開發轉移膜及膠印冷燙產品。 </td></tr> </tbody> </table>	風險	因應措施	低碳技術轉型，致原物料成本上漲，導致採購成本上升，影響獲利	1.透過全球子公司收集當地採購建立集團分享資料庫，以多元途徑進行採購。 2.更精準預測客戶潛在需求，提前備貨以控制成本。 3.採用更高效率的運輸方式，整合進出貨，合併訂單運送，減少運輸趟次，以達成減碳及減少重複運輸之資源浪費。	碳稅/碳費之徵收，致成本增加，影響獲利	1.因應碳稅/碳費徵收，提高再生能源之採購比例，以降低稅費之負擔 2.評估再生能源及綠電之採購及運用，以達成能源轉型。	水、電成本變動，造成營運成本上升	透過生產製程改善、各項節電及節水宣導以及水回收再利用等措施，以達到提升用水、用電效率，進一步控制用水、用電之成本。	全球經濟情勢不樂觀，導致客戶為了降低費用而減少包裝成本	持續優化生產製程以降低生產成本，並開發低價的替代材料，提供價低品質優良的產品。	機會	因應措施	客戶採購去塑化之趨勢增長	1.持續投入研發資源，開發環保材料或可回收材料的產品。 2.包裝限塑法令的執行，轉移膜及膠印冷燙產品將會是市場成長主力，持續投入研發資源，開發轉移膜及膠印冷燙產品。
風險	因應措施														
低碳技術轉型，致原物料成本上漲，導致採購成本上升，影響獲利	1.透過全球子公司收集當地採購建立集團分享資料庫，以多元途徑進行採購。 2.更精準預測客戶潛在需求，提前備貨以控制成本。 3.採用更高效率的運輸方式，整合進出貨，合併訂單運送，減少運輸趟次，以達成減碳及減少重複運輸之資源浪費。														
碳稅/碳費之徵收，致成本增加，影響獲利	1.因應碳稅/碳費徵收，提高再生能源之採購比例，以降低稅費之負擔 2.評估再生能源及綠電之採購及運用，以達成能源轉型。														
水、電成本變動，造成營運成本上升	透過生產製程改善、各項節電及節水宣導以及水回收再利用等措施，以達到提升用水、用電效率，進一步控制用水、用電之成本。														
全球經濟情勢不樂觀，導致客戶為了降低費用而減少包裝成本	持續優化生產製程以降低生產成本，並開發低價的替代材料，提供價低品質優良的產品。														
機會	因應措施														
客戶採購去塑化之趨勢增長	1.持續投入研發資源，開發環保材料或可回收材料的產品。 2.包裝限塑法令的執行，轉移膜及膠印冷燙產品將會是市場成長主力，持續投入研發資源，開發轉移膜及膠印冷燙產品。														
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	針對主要氣候風險與機會，已考量營收、成本、資本支出等面向之潛在財務影響，由各權責單位依此訂定相關因應措施，在包裝產品限塑法令的影響下，本公司持續改善製程，提升生產效率，優化相關減塑產品如轉移膜及膠印冷燙等產品，可同時減少溫室氣體用量並滿足客戶需求。														

項目	執行情形
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。	依循本公司風險管理政策與程序，將氣候相關之風險與機會的鑑別與管理，納入公司風險管理機制中，進行系統化管理，同時由董事轄下的永續發展委員會，負責討論及評估並監督相關執行策略，並至少每年一次向董事會報告執行成果。
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。	研擬規劃中
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。	研擬規劃中
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	研擬規劃中
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。	研擬規劃中
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	溫室氣體盤查及確信情形請參下表 1-1 及 1-2 氣候相關目標活動： 1.每月檢討能源使用現況並依現況持續提出改善方案。 2.製程改善及設備更新，以持續減少能源之使用量。

1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1 溫室氣體盤查資訊：

本公司基本資料 ☐ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 ☐ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 ☒ 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 ☒ 母公司個體盤查 ☐ 合併財務報告子公司盤查 ☐ 母公司個體確信 ☐ 合併財務報告子公司確信
--	---

2024 年度

範疇別	公司別	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬營業額)
範疇一	本公司	16.81	0.0100
範疇二	本公司	1,642.58	0.9801
範疇三	本公司	971.45	0.5796

2023 年度(基準年)

範疇別	公司別	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬營業額)
範疇一	本公司	29.42	0.0208
範疇二	本公司	1,657.14	1.1715
範疇三	本公司	1,145.03	0.8095

1-2 溫室氣體確信資訊：無。

2.溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：

政策/承諾	(1)公司秉持環境永續的理念，承諾在日常營運中推行節能減碳政策。 (2)我們制定了碳排放減量目標，並定期監測能源使用情況，採用低碳技術和高效設備，以降低運營對環境的影響。 (3)我們致力於與供應鏈合作，促進整體產業鏈的環境友好轉型。
短期目標	ISO-14064-1 溫室氣體盤查。
中長期目標	減少溫室氣體總排放量 0.5%。
具體作為	2024 年較 2023 年溫室氣體排放減量 7%
評估機制	每月監控能源消耗，年度進行碳排放盤查。

(八)公司履行誠信經營情形及採行措施

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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)公司是否於訂定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)本公司已於2021年3月23日將本公司之公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」送請董事會核議，並於董事會審議通過。本公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。其中，本公司訂定包括有「內部重大資訊處理作業程序」，規範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；與在「董事會議事規範」中明訂，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 (二)本公司對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，已採行防範措施。 (三)本公司訂定防範不誠信行為方案，並於各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。	無
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(一)本公司對於往來對象除評估誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中訂定誠信行為條款。 (二)本公司企業誠信經營推動由財務行政處兼辦，主要建立良好的公司治理與風險控制制度，並遵循各項法令規定。 (三)本公司已制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。 (四)本公司已建立有效的會計制度及內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核、落實執行。 (五)本公司定期舉辦誠信經營之教育訓練。 (六)本公司透過主管會議及部門聚餐，對同仁宣導並使同仁清楚瞭解誠信經營理念與規範。	無
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？ (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	✓	本公司已於「工作規則」及「誠信經營守則」中訂定檢舉、獎勵制度及相關保密機制，依規實施，並且保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	無

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而 遭受不當處置之措施？			
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？	✓		本公司已於網站(http://www.klasergroup.com) 揭露所訂相關誠信經營守則內容。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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：本公司已遵循「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」，依循該守則規範並持續推動宣導，強化經營階層同仁之認知，其相關運作並無重大差異。			
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）：無。			

(九)公司治理守則及相關規章及其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

公司治理相關規章：

- A. 公司章程
- B. 股東會議事規則
- C. 董事會議事規範
- D. 董事選舉辦法
- E. 董事會績效評估作業辦法
- F. 獨立董事之設置及職責範疇辦法
- G. 薪資報酬委員會組織規程
- H. 內部重大資訊處理作業程序
- I. 企業社會責任實務守則
- J. 公司治理實務守則

可至本公司網站查詢：<http://www.klasergroup.com>。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

光群雷射科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：2025年03月12日

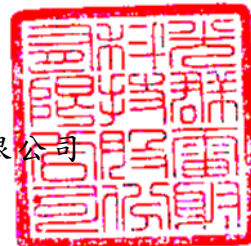
本公司 2024 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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2024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2025年3月12日董事會通過，出席董事7人中，0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

光群雷射科技股份有限公司

董事長：郭維武

總經理：郭維武



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議事項及執行情形

時間：2024 年 6 月 24 日在新竹舉行 2024 年度股東常會。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

(1) 承認 2023 年度營業報告書及財務報表案。

決議：表決通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)

執行情形：承認 2023 年度營業報告書及財務報表，其中全年合併營收約為新台幣 5,679,188 仟元，歸屬母公司稅後淨利約為新台幣 104,098 仟元，每股盈餘為新台幣 0.66 元。

(2) 承認 2023 年度盈餘分配表案。

決議：表決通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)

執行情形：股東會決議通過分配股東現金股利計新台幣 110,131 仟元，即每股配發 0.65461274 元，本公司除息基準日為 2024 年 7 月 24 日，發放日為 2024 年 8 月 8 日(詳細內容請至公開資訊觀測站查詢)。

2.董事會

會議日期	重要議案摘要
2024 年 3 月 12 日	第十三屆第 4 次董事會 1.通過銀行借款額度案 2.通過國內第六次有擔保轉換公司債轉換情形暨訂定轉換普通股增資基準日案。 3.通過本公司 2023 年度稽核報告及「內部控制制度聲明書」案。 4.通過本公司 2023 年度營業報告書及財務報表案。 5.通過本公司 2023 年度員工及董事酬勞分派案。 6.通過本公司 2023 年度第四季盈餘分配案。 7.通過本公司 2024 年度預算暨營運計畫報告。 8.通過轉投資之子公司東莞光群雷射科技有限公司之為他人背書保證案。 9.通過修訂本公司「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」案。
2024 年 3 月 28 日	第十三屆第 5 次董事會 1.通過本公司更換簽證會計師暨聘任會計師之獨立性評估案。 2.通過本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准」案。 3.通過本公司擬處分轉投資公司股份案。 4.通過本公司 2024 年股東常會召集事由案。
2024 年 5 月 13 日	第十三屆第 6 次董事會 1.通過銀行借款額度案。 2.通過國內第六次有擔保轉換公司債轉換情形暨訂定轉換普通股增資基準日案。 3.通過 2023 年第四季現金股利除息基準日訂定案。 4.通過 2024 年第一季財務報告案。 5.通過 2024 年第一季盈餘分配案。 6.通過本公司 2023 年度董事酬勞分配案。

會議日期	重要議案摘要
	7.通過本公司經理人 2023 年度績效評估作業暨員工紅利分配案。 8.通過轉投資之子公司東莞光群雷射科技有限公司之資金貸與他人案。 9.通過投資成立高雄分公司案。 10.通過子公司南昌光群雷射有限公司擬辦理現金增資案。
2024 年 8 月 7 日	第十三屆第 7 次董事會 1.通過銀行借款額度案。 2.通過國內第六次有擔保轉換公司債轉換情形暨訂定轉換普通股增資基準日案。 3.通過 2024 年前二季集團合併財務報告案。 4.通過 2024 年第二季盈餘分配案。 5.通過轉投資之子公司東莞光群雷射科技有限公司之為他人背書保證超限改善計畫案。 6.通過本公司擬設置永續發展委員會，並訂定「永續發展委員會組織規程」及「永續發展實務守則」案。 7.通過本公司永續發展委員會委員委任案。 8.通過本公司稽核主管異動案。
2024 年 11 月 13 日	第十三屆第 8 次董事會 1.通過銀行借款額度案。 2.通過國內第六次有擔保轉換公司債轉換情形暨訂定轉換普通股增資基準日案。 3.通過收回已發行之限制員工權利新股註銷減資變更登記案。 4.通過本公司聘任會計師之獨立性評估案。 5.通過本公司簽證會計師提供非確信服務預先核准案。 6.通過本公司會計主管任命案。 7.通過 2024 年前三季集團合併財務報告案。 8.通過 2024 年第三季盈餘分配案。 9.通過 2025 年度稽核計畫案。 10.通過轉投資之子公司南昌光群雷射有限公司擬辦理現金增資案。 11.通過轉投資之子公司東莞光群雷射科技有限公司之資金貸與他人案。 12.通過轉投資之子公司無錫光群雷射科技有限公司之資金貸與他人案。 13.通過轉投資之子公司無錫光群雷射科技有限公司之為他人背書保證案。 14.通過轉投資之子公司江蘇新光鐳射包裝材料(股)公司擬辦理現金增資案。 15.通過增訂本公司內部控制制度「拾、管理性控制作業」、「永續報告書編製及確信之作業程序」及修訂「財務報表編製流程作業程序」案。 16.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。

會議日期	重要議案摘要
2025 年 3 月 12 日	第十三屆第 9 次董事會 1.通過銀行借款額度案。 2.通過國內第六次有擔保轉換公司債轉換情形暨訂定轉換普通股增資基準日案。 3.通過本公司 2024 年度稽核計劃執行結果及「內部控制制度聲明書」案。 4.通過本公司 2024 年度營業報告書及財務報表案。 5.通過本公司 2024 年度第四季盈餘分配案。 6.通過本公司 2024 年度員工及董事酬勞分派案。 7.通過本公司 2025 年度預算暨營運計畫案。 8.通過轉投資之子公司東莞光群雷射科技有限公司之為他人背書保證案。 9.通過轉投資之子公司無錫光群雷射科技有限公司之資金貸與他人案。 10.通過本公司研發主管任命案。 11.通過轉投資公司 K Laser Technology (Korea)Co., Ltd.與 GnT Tech 合作協議案。 12.通過修訂本公司內部控制制度「玖、電子計算機循環」及訂定「風險管理政策與程序」案。 13.通過關於本公司「基層員工」之定義案。 14.通過修訂本公司「公司章程」案。 15.通過本公司 2025 年股東常會召集案。
2025 年 4 月 11 日	第十三屆第 2 次臨時董事會 1.通過買回本公司股份計 5,000,000 股案。 2.通過 2025 年買回股份轉讓員工辦法案。

(十二)董事或獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)重大資訊處理作業情形：本公司對重大資訊處理均經過內部嚴謹的作業流程，透過本公司「內部重大資訊處理作業程序」對外公佈，並每月定期向內部人進行宣導，以避免違反相關規定。

三、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費 (註)	合計	備 註
勤業眾信聯合 會計師事務所	吳恪昌	徐文亞	2024 年度	7,530	120	7,650	-

註:非審計公費為營業稅直接扣抵查核等。

(二)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占審計公費之比例達四分之一以上者：無此情事。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情事。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情事。

四、公司在最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	2024年03月28日經董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	基於相關法令規定會計師輪調的必要，本公司自2024年起主辦會計師由黃毅民會計師更換為吳恪昌會計師；會簽會計師繼續由徐文亞會計師擔任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人		會 計 師 委 任 人
	情 況		
	主動終止委任		不適用
	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書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所		
會 計 師 姓 名	吳恪昌、徐文亞會計師		
委 任 之 日 期	2024年03月28日經董事會通過		
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無		
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無		

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函:無。

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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

六、董事、經理人及持股比例百分之十以上大股東股權及質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	2024 年度		當年度截至 2025 年 03 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
董事長兼任總經理	郭維武	715,000	—	—	—
董事	郭維斌	—	—	—	—
董事	徐玉貞	—	—	—	—
獨立董事	黃碧馨	—	—	—	—
獨立董事	廖麗華	—	—	—	—
獨立董事	王正安	—	—	—	—
獨立董事	許樺笙	—	—	—	—
財務長兼任會計主管、財務主管、公司治理主管	黃千鳳 ^(註3)	14,000	—	(16,000)	—
研發主管	林劉恭 ^(註1)	—	—	—	—
研發主管	吳宗典 ^(註1)	—	—	—	—
行銷業務副總	陳宥霖	5,000	—	—	—
後勤支援處暨製造處副總	陳淑芬	(2,000)	—	—	—
稽核主管	蔡右玫 ^(註2)	—	—	—	—
稽核主管	劉語宸 ^(註2)	—	—	—	—
會計主管	洪雅菁 ^(註3)	—	—	—	—

註 1.研發主管林劉恭 2024/12/26 解任，由吳宗典就任。

註 2.稽核主管蔡右玫 2024/08/07 解任，由劉語宸就任。

註 3.會計主管洪雅菁 2024/10/01 解任，由黃千鳳就任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

2025 年 03 月 30 日

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	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
郭維武	14,519,756	8.34%	1,099,194	0.63%	—	—	—	—
王崑隆	5,990,177	3.44%	170,000	0.10%	—	—	—	—
施貴棠	3,660,676	2.10%						
何美玲	3,470,259	1.99%						
嘉鎣股份有限公司	2,550,000	1.47%						
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	2,481,500	1.43%	—	—	—	—	—	—
群益金鼎證券(股)公司託管六福證券(香港)	2,407,000	1.38%						
黃榮安	2,148,000	1.23%	—	—	—	—	—	—
鍾健一	1,731,000	1.00%	—	—	—	—	—	—
陳愛振	1,649,000	0.95%						

八、綜合持股比例

單位：股 / % 2025 年 03 月 31 日

轉投資事業(註)	本公司投資(1)		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資(2)		綜合投資(1)+(2)	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
K Laser China Group Co., Ltd.	37,027,261	100%	—	—	37,027,261	100%
K Laser International Co., Ltd.	21,161,462	100%	—	—	21,161,462	100%
iWin Technology Co., Ltd.	157,545	49%	163,975	51%	321,520	100%
匯康股份有限公司	3,021,420	30%	60,000	0.6%	3,081,420	31%
群曜醫電股份有限公司	12,394,255	45%	3,400,958	12%	15,795,213	57%
光峰國際有限公司	4,845,810	100%	—	—	4,845,810	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份概況

(一)股本來源

1.股本來源

2025 年 04 月 30 日

單位：仟股；新台幣仟元(除發行價格外)

年月	發行價格 (元)	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
2017.03	10	200,000	2,000,000	133,883	1,338,825	CB轉增資	14,160	—	竹商字第1060007841號
2017.12	10	200,000	2,000,000	165,325	1,653,246	CB轉增資	314,421	—	竹商字第1061000188號
2018.12	10	200,000	2,000,000	159,325	1,593,246	庫藏股註銷	(60,000)	—	竹商字第1070035038號
2021.07	10	300,000	3,000,000	159,325	1,593,246	提高額定資本額	0	—	竹商字第1100020084號
2021.09	10	300,000	3,000,000	164,325	1,643,246	限制員工權利新股	50,000	—	竹商字第1100026202號
2022.03	10	300,000	3,000,000	161,374	1,613,744	CB轉增資 庫藏股註銷	16,448 (45,950)	—	竹商字第1110006331號
2022.06	10	300,000	3,000,000	163,806	1,638,061	CB轉增資	24,317	—	竹商字第1110017360號
2023.05	10	300,000	3,000,000	157,806	1,578,061	庫藏股註銷	(60,000)	—	竹商字第1120016265號
2023.09	10	300,000	3,000,000	167,151	1,671,511	CB轉增資	93,450	—	竹商字第1120028686號
2023.12	10	300,000	3,000,000	169,303	1,693,030	CB轉增資	21,519	—	竹商字第1120039730號
2024.04	10	300,000	3,000,000	170,860	1,708,600	CB轉增資	15,570	—	竹商字第1130009590號
2024.06	10	300,000	3,000,000	171,594	1,715,942	CB轉增資	7,342	—	竹商字第1130017865號
2024.09	10	300,000	3,000,000	172,233	1,722,334	CB轉增資	6,392	—	竹商字第1130028929號
2024.12	10	300,000	3,000,000	172,521	1,725,206	CB轉增資 限制員工權利新股註銷	3,922 (1,050)	—	竹商字第1130039373號
2025.04	10	300,000	3,000,000	174,017	1,740,173	CB轉增資	14,967	—	竹商字第1140010570號

單位：股 / 2025 年 04 月 30 日

股份種類	核定股本					備註
	流通在外股份			未發行股份	合計	
	已上市(註)	限制上市	合計			
普通股	174,017,284	—	174,017,284	125,982,716	300,000,000	

註：1.包含限制員工權利新股 3,584,000 股。

2.總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單

2025 年 03 月 30 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例%
郭維武	14,519,756	8.34%
王崑隆	5,990,177	3.44%
施貴棠	3,660,676	2.10%
何美玲	3,470,259	1.99%
嘉鎧股份有限公司	2,550,000	1.47%
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	2,481,500	1.43%
群益金鼎證券（股）公司託管六福證券（香港）	2,407,000	1.38%
黃榮安	2,148,000	1.23%
鍾健一	1,731,000	1.00%
陳愛振	1,649,000	0.95%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

公司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，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業特性及週期等因素決定，採穩健原則分派，以促進公司永續之經營發展。可分配盈餘之分派，視未來之資本支出及營運資金規劃，以現金股利方式為優先，亦得分派股票股利，惟股票股利分派比例以不高於股利總額之百分五十為限。前述保留盈餘及發放股利之條件、時機、金額及種類等，得基於因應經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求及獲利情形，於適當時機辦理調整，惟現金股利以不少於當年度盈餘可分配數之 10% 為目標。

2.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司章程授權董事會於每季終了後得決議以現金分派盈餘，2024 年度第二季經董事會決議分配股東現金股利計新台幣 33,648 仟元，即每股配發 0.19963689 元，已於 2024 年 10 月 7 日發放。

本公司 2024 年第四季盈餘分派案，業經 2025 年 3 月 12 日董事會決議分配股東現金股利計新台幣 136,347 仟元，即每股配發 0.80 元。

(四)本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工及董事酬勞

1.本公司之獨立董事支領固定報酬，其餘董事除每次董事會支領出席車馬費外，依公司章程三十二條規定，公司年度如有獲利，應提撥扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益不高於 2% 為董事酬勞。

依據本公司章程三十二條，公司年度如有獲利，應提撥扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益 4%~8%為員工酬勞，經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準及職稱、職級、學經歷、專業能力與職責等項目，獎金係依公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給，考量經理人績效評估，其中包含財務性指標（如公司營收、稅前淨利之達成率）及非財務性指標（如工作績效、工作品質、工作態度、領導統馭、溝通協調、所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失），並依據薪資報酬委員會之建議分配原則，由董事長依據績效評結果核定。

本公司董事及經理人酬勞由董事會決議分派案及提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司依據公司章程之規範及參考以往實際發放之酬勞，估計可能的員工、董事酬勞發放金額，若實際發放數與估列數有差異時，則依會計估列變動處理，列為次年損益。

3. 董事會通過 2024 年度酬勞情形：

依據本公司 2025 年 3 月 12 日董事會決議通過如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 金額	現金金額	股票金額	與認列費用年度估列金額差異數、原因及處理情形	以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例
員工酬勞	16,024	0	無	不適用
董事酬勞	4,166	0	無	

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

2023 年度員工及董事酬勞認列費用金額分別為 10,717 仟元及 2,010 仟元，與實際配發金額無差異。

(六)公司買回本公司股份情形

(1)尚在執行中

2025 年 4 月 30 日

買 回 期 次	第 29 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 股 份 之 種 類	普通股
買 回 股 份 之 總 金 額 上 限	144,000 仟元
預 定 買 回 之 期 間	2025/04/11~2025/06/10
預 定 買 回 之 數 量	5,000 仟股
買 回 之 區 間 價 格	10.4~28.8 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 342 仟股
已 買 回 股 份 金 額	5,603,024
已買回數量占預定買回數量之比率（ % ）	6.84%

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形

2025 年 04 月 30 日

公司債種類		國內第六次有擔保轉換公司債
發 行 (辦 理) 日 期		2021 年 03 月 24 日
面 額		新台幣 100,000 元
發 行 價 格		每張面額為新台幣壹拾萬元， 依票面金額之 101%發行
總 額		新台幣 6 億元整
利 率		0%
期 限		五年期 到期日：2026/03/24
保 證 機 構		台中商業銀行股份有限公司
受 託 人		凱基商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師		-
簽 證 會 計 師		-
償 還 方 法		除本轉換債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，及本公司依本辦法第十八條提前贖回者外，到期時依債券面額以現金一次還本。
未 償 還 本 金		新台幣 266,100 仟元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		1.本轉換債於自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在台灣證交所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債。 2.本轉換債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債。
限 制 條 款		-
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		-

附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣 333,900 仟元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	參考發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		比較所需資金之調度方式，本次以發行國內轉換公司債作為籌資來源，將可有效減少並延緩對股權稀釋之程度，另於轉換公司債經投資人轉換後，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障
交換標的委託保管機構名稱		-

(二)轉換公司債資料：

2025 年 4 月 30 日

公司債種類		國內第六次有擔保轉換公司債		
項目	年度	2023 年	2024 年	當年度截至 2025 年 3 月 30 日
	最高	182.00	156.00	—
轉換公司債市價	最低	113.20	141.00	—
	平均	143.70	150.98	—
轉換價格		16.9/15.8	15.8/15.4/15.3	15.3
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		2021 年 3 月 24 日發行 發行時轉換價格：新台幣 19.8 元		
履行轉換義務方式		發行新股		

(三)交換公司債資料：無

(四)總括申報發行公司債情形：無

(五)附認股權公司債資料：無

三、特別股辦理情形

(一)特別股：無

(二)附認股權特別股資料：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形：

2025 年 04 月 30 日

限制員工權利新股種類	第一次限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	2021 年 7 月 28 日 / 5,000,000 股
發行日期	2021 年 9 月 1 日
已發行限制員工權利新股股數	5,000,000 股
發行價格	無
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	2.91%
員工限制權利新股之既得條件	獲配員工達成公司所設定營運目標，且員工自獲配後任職屆滿一定期間並在職(期間經本公司認定未曾有違反本公司勞動契約、員工行為守則、信託契約、公司治理實務守則、誠信經營守則、工作規則、競業禁止與保密守則或與本公司間合約約定等情事)，則稱之已達既得條件。 營運目標:以 2020 年度為基準年，分別依集團合併報表下各合併個體之全像雷射產品營業收入，為個別計算基礎。 (1)第一年度營業收入：營業收入較基準年度成長 110%(含)以上。 (2)第二年度營業收入：營業收入較基準年度成長 127%(含)以上。 (3)第三年度營業收入：營業收入較基準年度成長 147%(含)以上。 (4)第四年度營業收入：營業收入較基準年度成長 172%(含)以上。 (5)第五年度營業收入：營業收入較基準年度成長 200%(含)以上。 自獲配後任職屆滿期間及其分批既得比率： (1)達成第一年營運目標且自獲配後任職屆滿一年：既得 15% (2)達成第二年營運目標且自獲配後任職屆滿二年：既得 15% (3)達成第三年營運目標且自獲配後任職屆滿三年：既得 20% (4)達成第四年營運目標且自獲配後任職屆滿四年：既得 20% (5)達成第五年營運目標且自獲配後任職屆滿五年：既得 30% 或累計既得 100%(註) 註：第一年至第四年間，若未達既得條件，則該年度限制員工權利新股本公司不予收回並繼續交付信託保管，待達成第五年營運目標且獲配後任職屆滿五年，則員工可追溯既得第一年至第四年之限制員工權利新股。

員工限制權利新股之受限制權利	(一)員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 (二)員工獲配新股後未達成既得條件前，股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利，與本公司已發行之普通股相同，且依信託保管契約執行之。 (三)員工獲配新股後未達成既得條件前，不具有盈餘分配權(包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積受配權)及現金增資之認股權。 (四)員工獲配新股後未達成既得條件前，如因本公司辦理現金減資而退還現金時，該獲配而未既得之減資退款須交付信託，於達成既得條件及期限時，併同該既得股票無息交付員工；惟若屆滿期限未達既得條件時，本公司將收回該等現金。 (五)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第165條第3項所訂股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約或相關法規規定執行之。
限制員工權利新股之保管情形	(一)限制員工權利新股發行後，應辦理股票信託保管。且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。 (二)限制員工權利新股交付信託保管期間，應由本公司或本公司指定之人，全權代理員工與股票信託保管機構進行(包括但不限於)信託保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託保管財產之交付、運用及處分指示。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1.員工自獲配限制員工權利新股後，遇有既得日不在職，違反第三條第三項第一款所列情事等重大過失，未達成公司所設定個人績效評核指標與公司營運目標，即就其未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。 2.於既得期間內，員工如有自願離職、解雇、資遣，其尚未既得之股份，本公司將無償收回並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	105,000 股
已解除限制權利新股之股數	1,311,000 股
未解除限制權利新股之股數	3,584,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	2.06%
對股東權益影響	對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益亦應無重大影響。

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形:

2025 年 04 月 30 日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	集團總執行長兼任總經理	郭維武	1,850,000	1.08%	768,500 (註 1)	0	0	0.44%	1,081,500	0	0	0.62%
	財務長兼任財務主管、會計主管	黃千鳳										
	研發主管	林劉恭										
	稽核主管	蔡右攻										
	會計主管	洪雅菁										
	行銷業務副總	陳宥霖										
	後勤支援處暨製造處副總	陳淑芬										
員工	江蘇新光鐳射包裝材料股份有限公司 總經理特別助理	賴俊龍	3,150,000	1.84%	647,500	0	0	0.37%	2,502,500	0	0	1.44%
	東莞光群雷射科技有限公司 副總經理	葉建廷										
	東莞光群雷射科技有限公司 廠長	劉國龍										
	東莞光群雷射科技有限公司 研發主管	吳俊德										
	K Laser Technology (Thailand) Co., Ltd. 總經理	符時臺										
	K Laser Technology (USA) Co., Ltd. 總經理	陳振賢										
	K Laser Technology Japan Co., Ltd. 總經理	Shiro Murata										
	光群雷射科技股份(香港)有限公司 總經理	CHAN WING SHAN										
	K Laser Technology (USA) Co., Ltd. CFBU-總經理	J. Michael Rivera										
	Amagic Technologies U.S.A. (Dubai) Ltd. 總經理	JOSEPH HABCHI										

註 1. 含已收回註銷之限制員工權利新股 105,000 股

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用執行情形：無

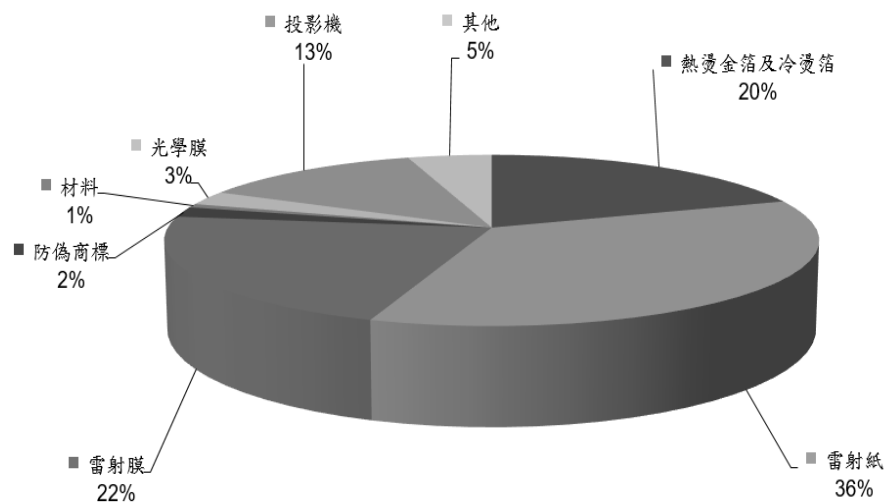
肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務主要內容：雷射全像包裝材料及產品之相關研發、生產及銷售業務。主要提供產品包括雷射全像膜、熱燙金箔、冷燙箔、雷射紙、雷射防偽商標、光學膜…等產品。

2.各主要產品營業比重



3.公司目前商品項目

- (1)雷射 PET,PVC,OPP 膜
- (2)雷射紙
- (3)雷射轉移膜
- (4)雷射防偽標籤
- (5)熱燙金箔
- (6)定位燙金箔
- (7)冷燙箔
- (8)UV 透鏡膜
- (9)光學膜
- (10)投影機

4.計畫開發新商品

- (1)高耐折防刮轉移紙
- (2)冷燙及轉移膜薄型化
- (3)平張製程轉移膜

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展

現況：

中國大陸目前仍是全球使用雷射包裝材料最大市場，香菸外盒及酒盒包裝占比最大，近一兩年來卡牌印刷市場蓬勃發展進而帶動雷射材料的需求持續增加，而隨著東南亞印刷包裝市場漸漸崛起，雷射包裝材料的需求也持續增加，政策方面，歐盟對塑膠包裝的限制政策持續推進，這導致了轉移膜及冷燙產品需求的顯著增加。

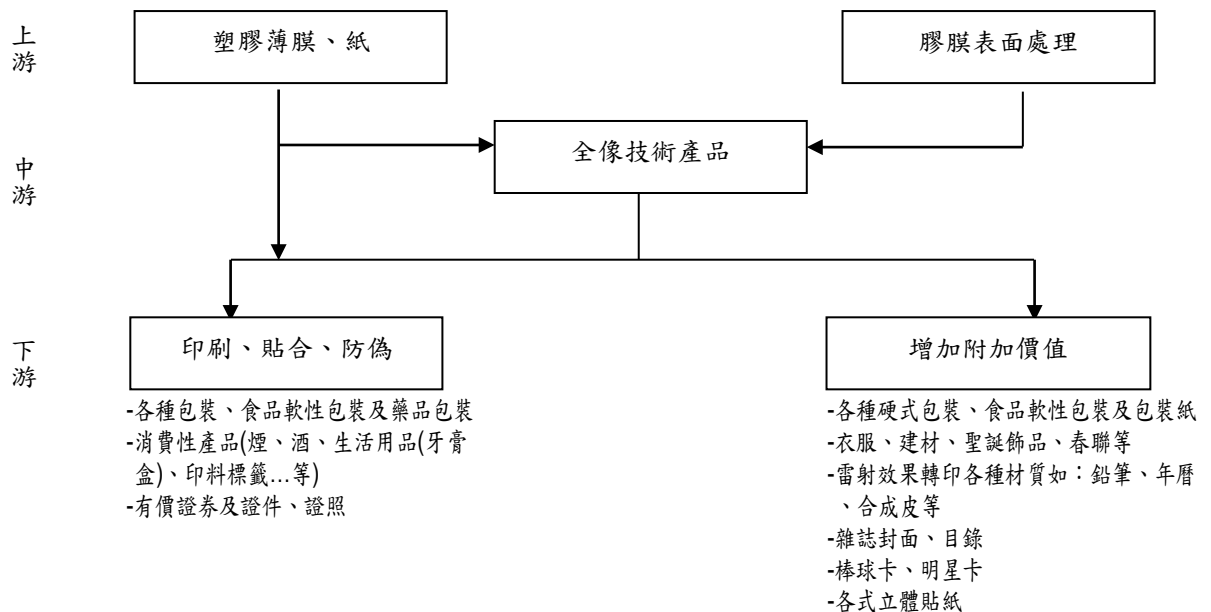
發展：

去塑化趨勢：歐洲市場和國際大品牌已經開始採取去塑化包裝的措施，這將促使轉移膜、轉移紙和冷燙產品成為未來主要的市場需求。

市場需求變化：貼合膜及貼合紙市場需求量將下降，而隨著許多產業生產供應鏈向東南亞轉移，該地區的包裝需求將逐漸增加，對包裝品質和效果的要求也將提高。

商機前景：印尼及越南的快速發展為公司帶來了新的商機，特別是在提供高品質包裝解決方案方面，公司有望在該地區取得進一步增長。

2.產業上、中、下游之關聯性



光群在雷射全像產業中所生產產品的主要原料為塑膠薄膜-PET、OPP、PVC 以及銅板紙類等，塑膠薄膜及紙類產業係屬成熟產業，塑膠薄膜主要供應商為南亞塑膠及中國大型膜廠；紙張主要供應商均是世界大型造紙廠，因此材料來源穩定。

全像產品之製程主要分為美工設計、全像拍攝、製作母版、電鑄鋅版、壓印及後段加工，製程中除對產品效果及品質穩定要求外，在產品開發過程及材料選用之過程中，需充分考量產品後製程加工作業，即下游加工對原料耐熱、耐壓及生產速度之要求，故全像產業在產品開發上，需充分考量並滿足後製程加工作業所需條件，與下游產業關聯性較為密切。尤其在防偽印刷與包裝高等附加價值產品上，更需要與下游合作共同開發或策略聯盟。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)發展趨勢：

- ①轉移膜、轉移紙及冷燙產品將會是未來的市場主要需求產品，並取代部分貼合膜市場。
- ②定位專版產品會是中國大陸市場的業績增長點。
- ③無版縫素面膜在全球市場銷售中，未來在美國、歐洲及日本市場的銷售將會持續增長。
- ④環保材料或可回收材料的開發將會是未來雷射包裝材料的發展趨勢。

(2)競爭情形：

- ①轉移膜在海外市場主要競爭者是來自於印度及中國，需要持續增加產品競爭力以拉開跟對手的差距。
- ②PET 雷射膜有中國及印度競爭者在市場以低價搶單，光群產品有無版縫及亮度上的優勢。
- ③冷燙產品市場需求大，有來自台灣、歐美、中國之競爭者，光群在雷射效果產品具有競爭優勢且有替客戶開發雷射專版的能力。
- ④雷射定位印刷用材料競爭者主要來自中國大陸，需要持續提升開版競爭力。

(三)技術及研發概況：

1.最近二年度光群投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	2023	2024
研發費用	318,574	280,528

2.開發成功之技術或產品

為因應市場需求，致力於開發高附加價值與兼具美觀和防偽功能的雷射產品，以達到技術創新、自我品質提升及更寬廣的產品應用特性，本公司整合開發雷射產品的上下游製程技術，追求更高解析度及提升雷射圖案之設計能力。

本年度開發完成：

- (1)製版技術：①1M 無接縫製版技術 ②半隱藏式隱密代碼效果技術③隱藏式隱密代碼效果技術
- (2)新產品：①純無接縫產品 ②UV 相關製程產品 ③OFFSET 印刷適用冷燙膜 ④耐磨 TSL 雷射轉移膜⑤32cm 透鏡膜⑥24cm 透鏡膜
- (3)設備開發：一米以上寬幅生產設備

以上技術及產品的開發，已陸續產生效益。展望未來研發策略為：

- (1)整合上下游技術，開發高階雷射產品。
- (2)發展無接縫全像、光學製版技術及生產製程。
- (3)開發精密塗佈技術、配方及製程，提升產品功能性及確保品質穩定。
- (4)發展光學版並提供電子產業更具優勢的產品應用。
- (5)發展紫外光壓印製程技術，整合深紋路及雷射效果。
- (6)研發具美觀和高防偽功能的雷射產品，提升自我研發能力。
- (7)開發透鏡效果之膜材及冷、熱燙金箔，提供新視覺效果應用。
- (8)開發寬幅雷射膜，以提升產品競爭力。

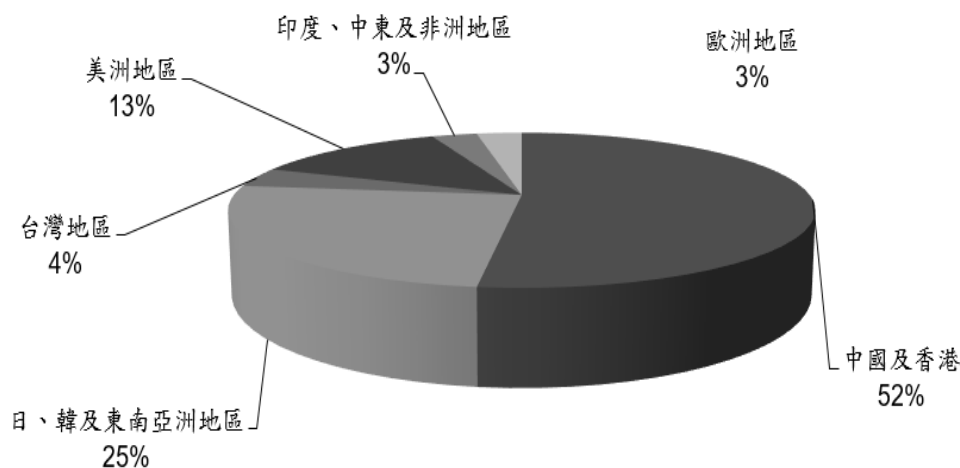
(四)長、短期業務發展計畫

- 1.長期計畫：持續推動業務全球化降低中國大陸市場比重，招聘培養外貿業務人才並在世界各國找尋合適的當地業務代表就地服務，提升客戶滿意度。與全球菸廠及菸標印刷廠建立合作關係並取得直接合格供應商資格。
- 2.短期計畫：
 - (1)台灣市場：主動協助規劃桃園市及台南市、高雄市垃圾袋防偽標籤標案訂單，另專注跟品牌商溝通同時導入光群材料於新品包裝。
 - (2)中國市場：持續維持在菸包印刷市場的競爭力並嘗試與各省菸標新得標印刷廠展開合作，透過光群的全像開版技術與遊戲卡片印刷廠合作開發新訂單。
 - (3)亞洲市場：維持日本市場的領導地位並積極開發韓國及越南雷射紙市場，另新開發印尼軟包袋市場。
 - (4)美洲市場：北美穩固現有冷燙市場及貼合膜市場外，轉移膜將會是業績增長點。
 - (5)歐洲市場：歐盟包裝限塑法令的執行，轉移膜及膠印冷燙是市場開發及銷售的重點也是業績的增長點。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品之銷售地區



2.市場未來之供需狀況與成長性

(1)全球全像市場及產業概況

現今雷射全像銷售數量仍以中國市場為第一，歐美及亞洲次之。全球的交易卡片市場(遊戲卡、運動員卡、角色卡…)蓬勃發展對雷射材料的需求持續增加，尤其是客製化雷射專版的產品更是光群的強項。環保去塑化包裝的趨勢不變，轉移膜及冷燙需求將逐年增加。

(2)大中華區市場

中國市場，長期以菸酒包裝印刷市場為主，為了分散風險及提升業績開發，日化品牌及卡牌客戶將會成為日後開發重點，並結合光群開版及組版之優勢積極開發定位專版市場。

3.發展遠景之有利(競爭利基)及不利因素與因應對策

(1)有利因素(競爭利基)

- ①環保議題發酵，轉移膜及轉移紙需求漸漸增多，此產品線是光群的強項，品質及成本具市場競爭力。
- ②主要生產的工廠除了在中國大陸外還有在泰國，可有效分散生產及銷售的潛在風險。
- ③集團整合採最大化生產策略降低成本及市場售價，在不犧牲利潤前提下，可讓市場佔有率持續擴大。
- ④定位印刷經驗豐富，可提供終端客戶全方位印刷包裝方案並持續引進新開版設備提升開版技術及減少開版時間。
- ⑤越南及印尼分公司已建立當地的業務團隊貼近市場服務客戶，未來業績將大幅成長。

(2)不利因素與因應策略

- ①中國香菸包裝標案之不確定性。
因應措施：積極開發日化品包裝市場，卡牌印刷市場及標籤印刷市場。
- ②一般雷射效果在市場推廣已久，視覺及設計麻痺
因應措施：利用新開版機器開發全新的效果投放市場並積極推廣 UV 透鏡產品。
- ③印度競爭者崛起
因應措施：持續開發更具競爭力的替代材料、提高生產效率、重點開發新製程(無版縫)以擺脫同業競爭之威脅。
- ④全球經濟情勢不樂觀，導致業主為了降低費用而減少包裝成本。
因應措施：優化製程降低生產成本並開發低價格的替代材料，提供價低品質優良的產品給客戶。

(二)主要產品之主要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

(1)熱燙金產品應用

- 菸包市場 •文具市場 •酒標市場 •賀卡市場 •紙盒市場 •塑膠及卡片市場
- 玩具市場 •化妝品市場

(2)冷燙金產品應用

- 標籤市場 •酒標市場 •飲料市場 •軟管市場 •防偽市場

(3)PET 膜產品應用

- 裝飾美觀 •金蔥粉 •金銀絲 •防偽標籤市場 •膠帶市場
- 合成皮市場 •水洗市場 •紙盒市場 •印刷市場

(4)OPP 膜產品應用

- 購物袋市場 •紙盒市場 •上光貼合市場 •春聯市場 •膠帶市場
- 印刷市場 •水洗市場

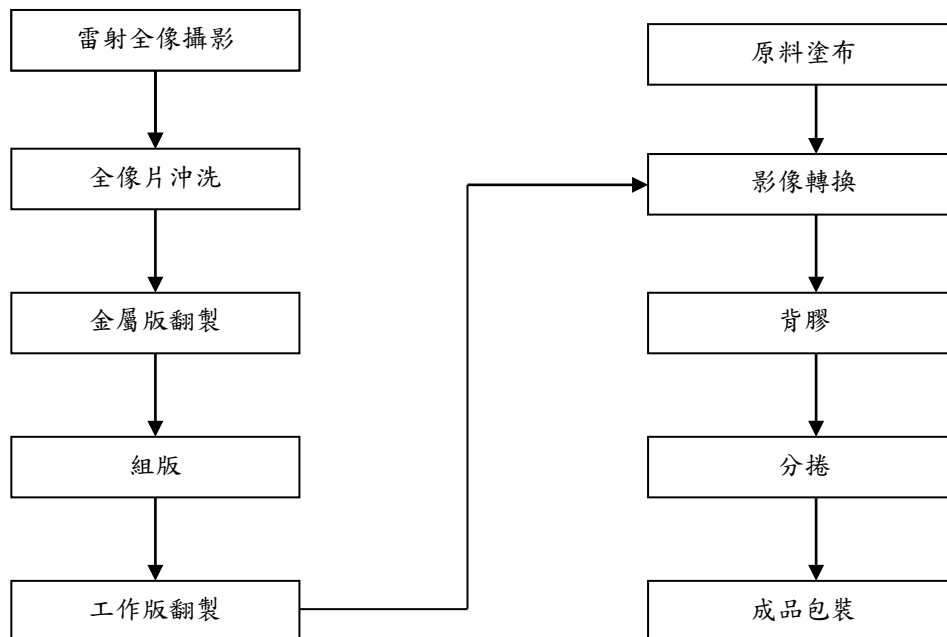
(5)PVC 膜產品應用

- 聖誕市場 • 背膠市場 • 緞帶市場 • 春聯市場 • 亮片市場 • 印刷市場
- 信用卡市場

(6)雷射紙產品應用

- 包裝紙市場 • 紙盒市場 • 賀卡市場 • 貼紙市場 • 酒標市場 • 雜誌
- 文具 • 紙袋

2.主要產品之產製過程(熱燙金箔)



(三)主要原料之供應狀況

本公司近年主要供應商為南亞塑膠(基膜)及 EFUN Display Limited (光電類)，以上供應商其材料品質穩定、價格合理且交期準時。

(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.主要進貨廠商名單：本公司 2024 年度及 2023 年度占本公司進貨總額百分之十以上之廠商：

廠商 名稱	2023 年			2024 年		
	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
EFUN Display Limited	362,201	8.1%	無	532,964	12.49%	無
EFUN Display Limited 為投影機產品之供應商，2024 年度因投影機銷售量增加，因此進貨量相對提高。						

2.主要銷貨客戶名單：本公司 2024 年度及 2023 年度占本公司銷貨總額百分之十以上之客戶：無

三、從業員工

最近二年度之從業員工資料

2025 年 3 月 31 日

年 度		2023 年(註)	2024 年	當年度截至 2025 年 3 月 31 日止
員工人數	管理人員	122	122	142
	銷售人員	125	113	127
	研發技術人員	101	86	108
	直接人工	478	489	543
	間接人工	207	210	220
	合 計	1,032	1,019	1,139
平均年歲		39.1	40.0	36.8
平均服務年資		7.9	7.8	7.2
學歷分布人數	博士	4	4	2
	碩士	58	53	55
	大專	383	426	420
	高中	312	298	356
	高中以下	275	238	305

註：2023 年員工人數因 2024 年處份轉投資公司光耀科技而同步調減

四、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。

(二)本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊如下：

本公司產品無涉及歐盟環保指令(RoHS)相關規範。

五、勞資關係

本公司各項員工福利措施、進修與訓練、退休制度，以及勞資間之協議：

員工福利措施：

本公司各項員工福利措施，悉依勞基法、勞工保險條例、職工福利條例及相關法令辦理。員工一律參加勞工保險及全民健康保險，依規定辦理生育、傷害、醫療、殘廢、老年、死亡等各項給付。本公司定期安排員工健康檢查及教育訓練，使員工更能全心全力工作。

本公司設有員工餐廳、咖啡廳、健身室、交誼中心、閱覽室、韻律教室、桌球室及專用停車場等各項室內室外運動設施，讓員工在工作之餘，能有舒壓、休息的場所。

在職工福利委員會方面，除對員工之婚、喪、病及生育予以各項補助外，另不定期辦理國內旅遊、員工健行活動、特約折扣商店等活動，以調劑員工身心並加強員工之聯誼。

員工退休制度：

本公司為安定員工退休後生活，對正式聘用員工訂有退休辦法，依該辦法規定，

員工退休金之支付，係依據服務年資及退休時之平均薪資計算，本公司並自七十七年起，每月按已付薪資總額 2%提撥退休基金，該退休基金係委由職工退休基金管理委員會管理，並以其名義儲存於台灣銀行，以保障勞工權益。自 2005 年 7 月 1 日起併行採用政府新制退休辦法，員工選擇適用「新制勞工退休金條例」之退休金制度者，按其每月薪資 6%提撥至「勞工保險局」之個人退休金專戶，有自願提繳退休金者，另依自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。

本公司依勞工退休金條例適用規定如下：

1.自請退休

勞工有下列情形之一得自請退休：(選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理)

(1)工作十五年以上年滿五十五歲者。

(2)工作二十五年以上者。

(3)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：

(1)年滿六十五歲者。

(2)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

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.退休金給與標準

(1)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。

(2)具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢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百分之二十。

(3)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

本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

員工持股信託

本公司在勞工退休制度方面，除依勞動基準法及勞工退休金條例之規定，定期提撥儲備金至法定退休帳戶外，另外特別成立持股信託委員會，本公司正式人事編制內員工均可申請入會，並自行決定每月提存金額，以定期定額方式購入公司股票，本公司亦依據員工持股會章程，提撥相對之公提金作為持股之獎勵。

勞資協議情形：

依工會法第 11 條本公司不適用成立工會之規範，公司亦未曾接收團體協約之協商要求，迄未簽訂團體協約；公司於員工到任時皆簽訂相關保密契約及告知員工守則，包括勞資雙方權利義務，如有相關意見公司亦提供多元溝通管道，如勞資會議、福委會。本公司勞資會議由勞資雙方代表共同組成並至少每季開會一次，以促進勞方與資方之間的溝通。

勞資間之協議，一向以理性的溝通來維持融洽的關係，且勞資雙方均能利用職工福利委員會維持良好之勞資關係；子公司亦已依當地法令規定辦理。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，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)資訊安全政策與組織

本公司致力於維護實體及電子信息的機密性、完整性與可用性，滿足法規、作業、客戶的需求，訂有「資訊安全管理及系統回復作業程序」、「檔案及設備安全之控制作業程序」、「程式執行及資料存取控制作業程序」等，並持續維持安全的資訊環境，保護公司資訊與電腦系統，確保公司及客戶隱私受到完善的保護。與往來廠商、客戶簽有保密合約，共同保護機密資料，避免機敏資料的不當揭露。此外，為落實資訊安全管理，每年進行資安查核並定期進行資訊安全管理審查會議審視資訊安全相關議題與決策，並每年向董事會報告。

本公司於 2022 年設立專責資訊安全主管及資訊安全人員，統籌資訊安全相關業務，制定完整管理制度，強化教育訓練、資訊安全基礎架構設計及保護技術，以確保資訊之系統可用性、限制權及存取管理；並以防毒、防駭、防漏三大資安防護主軸為目標，建立防火牆、入侵偵測、防毒系統及諸多內控系統，以提升公司在防禦外部攻擊以及確保內部機密資訊防護的能力。

(二)資訊安全具體管理方案

為達資安政策與目標，建立全面性的資安防護，推行的管理事項及具體管理方案如下：

系統可用性	系統、網路可用狀態監控 建置資料異地備援系統，確保完整資訊可復原 定期演練災害發生，系統還原程序 中斷資訊服務應變措施
外部威脅	偵測病毒與惡性程式攻擊，防範資訊受損 電腦主機弱點檢測及更新
權限管理	人員帳號及權限之設定管理 每半年檢查並盤點帳號及必要業務之使用權限 機房人員出入權限管理
存取控管	管制資訊檔案讀取及存取權限 資料存取紀錄 重要資料依規定加密

(三)投入資通安全管理之資源

資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

- 專責人力：本公司設有資訊部門，負責公司資訊安全規劃、技術導入與相關的稽核事項，以維護及持續強化資訊安全。
- 客戶滿意：無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之投訴案件。
- 教育訓練：所有新進員工均於到職半年內完成資訊安全教育訓練課程；加強員工對於資訊安全風險之應變與警覺性。
- 資安公告：不定期於公司內部郵件宣導全體員工，加強員工對於資訊安全風險之應變與警覺性。

(四)已發生重大資安事件之影響及因應措施：

2024 年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何已經或可能對公司業務及營運產生重大不利影響之資訊安全事件。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中長期借款合同	華南銀行	2024.10~2026.10	授信額度為新台幣 550,000 仟元	廠房 為擔保品
中長期借款合同	國泰世華銀行	2024.10~2026.10	授信額度為新台幣 150,000 仟元	無
中長期借款合同	凱基銀行	2024.07~2027.07	授信額度為新台幣 100,000 仟元	無
中長期借款合同	台北富邦銀行	2024.07~2026.07	授信額度為新台幣 100,000 仟元	無
中長期借款合同	中國信託銀行	2024.08~2026.08	授信額度為新台幣 100,000 仟元	無
中長期借款合同	兆豐銀行	2024.11~2026.11	授信額度為新台幣 100,000 仟元	無
中長期借款合同	新光銀行	2024.11~2026.11	授信額度為新台幣 100,000 仟元	無
中長期借款合同	元大銀行	2025.01~2027.01	授信額度為新台幣 80,000 仟元	無
中長期借款合同	玉山銀行	2024.11~2026.11	授信額度為新台幣 50,000 仟元	無
中長期借款合同	遠東銀行	2024.11~2026.11	授信額度為新台幣 50,000 仟元	無
租賃合約	東莞市中天管理 諮詢有限公司	2022.12-2024.12	2022 年處分轉投資 公司東莞光群公司之 不動產、廠房及設備 及使用權資產。並自 2022 年 11 月完成過 戶後開始租回使用至 2024 年底。	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2024 年	2023 年	差異		備註
			金額	%	
流動資產	4,112,705	4,977,919	(865,214)	(17.38%)	
非流動資產	3,584,794	3,012,099	572,695	19.01%	
資產總額	7,697,499	7,990,018	(292,519)	(3.66%)	
流動負債	2,142,316	2,763,071	(620,755)	(22.47%)	說明
長期負債	1,514,716	1,137,959	376,757	33.11%	說明
負債總額	3,657,032	3,901,030	(243,998)	(6.25%)	
股本	1,729,520	1,694,613	34,907	2.06%	
資本公積	766,326	733,926	32,400	4.41%	
保留盈餘	987,171	864,838	122,333	14.15%	
股東權益總額	4,040,467	4,088,988	(48,521)	(1.19%)	

增減比例變動達 20% 分析說明：

2024 年因 2023 年可轉換公司債持有人申請提前清償之權利已失效，故將 CB6 餘額由流動負債再轉回長期負債，金額計 333,168 千元。

二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2024 年	2023 年	差異		備註
			金額	%	
營業收入淨額	5,502,593	5,679,188	(176,595)	(3.11%)	
營業成本	4,266,038	4,470,195	(204,157)	(4.57%)	
營業毛利	1,236,555	1,208,993	27,562	2.28%	
營業費用	1,202,428	1,212,531	(10,103)	(0.83%)	
營業利益	34,127	(3,538)	37,665	1064.58%	說明
營業外收入及支出	207,563	(34,048)	241,611	709.62%	說明
繼續營業部門稅前淨利	241,690	(37,586)	279,276	743.03%	說明
所得稅費用	(54,294)	(45,707)	(8,587)	18.79%	
繼續營業部門稅後淨利	187,396	(83,293)	270,689	324.98%	說明

增減比例變動達 20% 分析說明：

子公司光耀 2023 年度營收及毛利狀況不佳，本公司於 2024 年 3 月完成處份並於業外認列處份投資利益 1.9 億元，致 2024 年營業利益、營業外收入、繼續營業部門稅前淨利、繼續營業部門稅後淨利增加。

三、現金流量分析

(一)現金流量變動之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

2024.01.01 期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年因投資及籌資 活動淨現金流量	匯率變動 影響數	現金剩餘數額 (2024.12.31)	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
1,503,335	240,105	(692,436)	35,969	1,086,973	—	—
年度現金流量變動情形分析：						
1.營業活動現金流入 NT 240,105 仟元：主係營業獲利所致。						
2.投資活動現金流出 NT 704,867 仟元，主係子公司建廠不動產、廠房及設備購置 NT1,130,624 仟元及處份子公司現金流入 NT370,010 仟元所致。						
3.籌資活動現金流入 NT12,431 仟元，主係本期增加借款 NT187,845 仟元及發放現金股利 143,779 仟元所致。						

(二)預計現金不足額的補救措施及流動性分析：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

2025.01.01 期初現金餘額	預計全年來自營業活 動淨現金流量	預計全年因投資及融資 活動淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額 (2025.12.31)	預計現金不足之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,086,973	377,555	(160,536)	1,303,992	—	—
本公司 2025 年度預估之現金流入，主要係營運所得收入之流入；投資及融資流出主要為增加設備之投資，以及發放現金股利，營運活動現金流入均足以支應。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 之完工日期	所需資 金總額	實際或預定資金運用情形				
				114 年	113 年	112 年	111 年	110 年
寬幅全像無接縫製版設備及生產製程	自有資金	114.12.31	85,912	6,750	0	155	17,583	27,975
全像無接縫電鑄設備及生產製程	自有資金	114.12.31	33,039	5,100	263	98	98	350

(二)預計可能產生效益

1.寬幅全像無接縫製版設備及生產製程：

(1)提升寬幅純無版縫拍攝效率。

(2)提供寬幅純無版縫產品，以拓展新市場。

(3)寬幅純無版縫製程，可降低成本，且可提升競爭力。

2.全像無接縫電鑄設備及生產製程：

(1)提升無接版縫電鑄製造的產能。

(2)提供無版縫多樣化電鑄產品，以拓展新市場的需求。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫以及未來一年投資計畫：

- (一)轉投資政策：本公司轉投資以與本業相關領域為主，朝上下游整合發展，期望能擴大市場基礎、降低生產成本，並提高營運績效。2024年本公司轉投資焦點集中在中國，在下游市場的拓展上，結合中國投資方在市場上的優勢，將本公司的產品持續推廣在終端包裝產品上；而在上游材料端，則與轉投資公司合作致力於原材料的開發、成本的降低及品質的提升。
- (二)最近年度轉投資獲利或虧損情形及改善計畫：本公司2024年度投資關聯企業採權益法認列之投資損失為NT30,910仟元，較上年度認列損失NT6,603仟元，損失增加NT24,307仟元，主因轉投資公司湖南和鑫包裝虧損增加，將加速整合進度。
- (三)2025年預計投資計畫：未來本公司將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估投資計畫，以強化公司競爭力。

六、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：

2024年本公司及子公司利息支出 NT 35,879 仟元，兌換利益 NT 43,385 仟元。本公司定期評估銀行借款利率，並透過集團企業的優勢取得較低利率的借款；至於匯率方面，隨時收集國際金融資訊與匯率變化之相關訊息，且依照明確的外匯操作策略及嚴密控管流程執行之。

- (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. 本公司從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易：

為了管理財務風險，本公司並未從事高風險、高槓桿的財務投資。為了控管交易風險，本公司已依據證期局的相關法令及規定訂定以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法及作業程序，本公司所從事的衍生性金融商品交易均按本公司「衍生性金融商品交易處理程序」辦理。

2. 本公司背書保證情形：本公司已制訂完整政策及內控程序。本公司 2024 年度及截至目前為止之為他人背書保證均按照相關規定辦理。

3. 本公司資金貸與他人情形：本公司已制訂完整政策及內控程序。本公司 2024 年度及截至目前為止之資金貸與他人均按照相關規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

2024 年研發計畫皆按時程進行；因應 2025 年本公司之業務發展新增下面二項新計畫，預計 2025 年整體研發費用佔營業收入約 5%。

單位：新臺幣仟元

項次	研發計畫	投入費用	量產預計時間
1	寬幅全像無接縫製版設備及生產製程	6,750	114 年 12 月
2	全像無接縫電鑄設備及生產製程	5,100	114 年 12 月

(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：無。

(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：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 2023 年度於中國南昌成立子公司，投資金額約 USD 30,000 仟元，2024 年開始建置雷射全像防偽材料生產項目所需的自動化生產廠房及相關設備，預計 2025 年完工並投產，年產雷射全像防偽材料約 7,500 噸。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司對主要供應商及客戶並無集中風險之疑慮。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：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

相關資訊請至公開資訊觀測站(網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

”單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區”查詢。

(二)關係企業合併財務報表

相關資訊請至公開資訊觀測站(網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

”單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區”查詢。

(三)關係報告書：無須編製

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。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：黃千鳳
職稱：財務長
電話：(03)577-0316
電子郵件信箱：IR-KLTW@klasergroup.com
代理發言人姓名：蔡右玫
職稱：行銷業務處處長
電話：(03)577-0316
電子郵件信箱：IR-KLTW@klasergroup.com

總公司及工廠地址、電話

地址：新竹科學園區力行六路1號
電話：(03)577-0316

股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司
地址：(100)台北市中正區忠孝西路一段6號6樓
網址：www.gfortune.com.tw
電話：(02) 2371-1658

最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：吳恪昌會計師/徐文亞會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：(110)台北市信義區松仁路100號20樓
網址：www.deloitte.com.tw
電話：(02)2725-9988

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

公司網址：www.klasergroup.com

SPOKESWOMAN & DEPUTY SPOKESWOMAN

Spokeswoman：Teresa Huang
Title：Chief Financial Officer
TEL：(03)577-0316
Email：IR-KLTW@klasergroup.com
Deputy Spokeswoman：Yumei Tsai
Title：Director of Marketing Department
TEL：(03)577-0316
Email：IR-KLTW@klasergroup.com

HEADQUARTER FACTORY

Address：No. 1 Li-Hsin VI Rd., Science-Based
Park, Hsin-Chu, Taiwan, R.O.C.
TEL：(03)577-0316

SECURITIES DEALING INSTITUTE

Grand Fortune Securities Co., Ltd
Address：6F, No.6, Sec. 1, Zhongxiao W. Rd.,
Zhongzheng Dist., Taipei City 10041, Taiwan,
R.O.C.
Website Address：www.gfortune.com.tw
TEL：(02) 2371-1658

AUDITOR：DELOITTE & TOUCHE

Address：20F, No.100, Songren Rd.,Xinyi Dist.,
Taipei City 11073, Taiwan, R.O.C.
Website Address：www.deloitte.com.tw
TEL：(02)2725-9988

EXCHANGEABLE BOND
EXCHANGE MARKETPLACE
MARKETABLE SECURITY：NONE

Company Website Address：
www.klasergroup.com

光群雷射科技股份有限公司
K LASER TECHNOLOGY INC.



負責人/Chairman：郭維武/Alex Kuo



中華民國一一四年五月五日 刊印
Printed on May 5, 2025