

落實治理 感測企業營運的成長力



公司治理	33
稅務治理	39
風險管理	40
誠信經營	41
資訊安全管理	43

公司治理

昇佳電子以「上市上櫃公司治理實務守則」作為公司治理運作之依循，為保障股東權益、強化董事會職能、發揮委員會功能、尊重利害關係人權益以及提升資訊透明度，於公司治理與內部管理機制上皆遵守相關法令之規定辦理。

董事會組成與運作

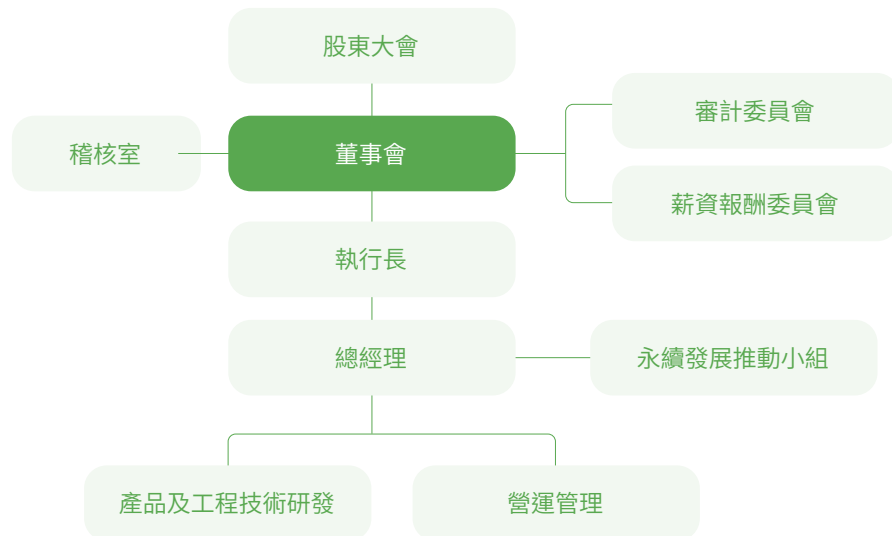
昇佳電子最高管理階層為董事會，下設審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行其監督職責，落實營運及財務等各項資訊透明化，以保障股東權益。公司章程明定董事（含獨立董事）選舉採候選人提名制度，董事成員的提名經由嚴謹的遴選程序，不僅考量多元背景、專業能力與經驗，也非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。獨立董事候選人之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式，均依公司法及證券交易法等相關法令規定辦理。

現任董事會由 7 位董事組成，3 位具母公司矽創電子及昇佳電子員工身分之董事，另有 1 位外部董事及 3 位獨立董事（占全體董事席次 43%），且董事間無具有配偶及二等親以內親屬關係之情形，由 3 位獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，發揮監督職責。董事於 2022 年 6 月 21 日全面改選連任，規畫下一屆董事（2025 年改選）增加一名獨立董事。

公司最高治理單位主席為董事長（兼任執行長），負責公司營運策略擬定，於營運管理及內部控制有其之必要性及合理性。董事長兼任執行長係為了強化公司決策效率及執行力，減少管理層之間的摩擦和誤解，

更妥善掌握公司的運作情況，即時發現問題且進行調整。此外，公司規畫設置獨立的監督機構「永續發展委員會」，負責監督組織管理經濟、環境和人群相關衝擊與推動公司永續發展。

昇佳電子董事會每季至少召開 1 次，2022 年共召開 6 次會議，全體董事出席率達 100%，未來維持出席率 100%。董事會成員依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進行相關進修，持續提升董事會對法規修訂與新興議題的瞭解，以提升公司治理成效。



永續發展委員會

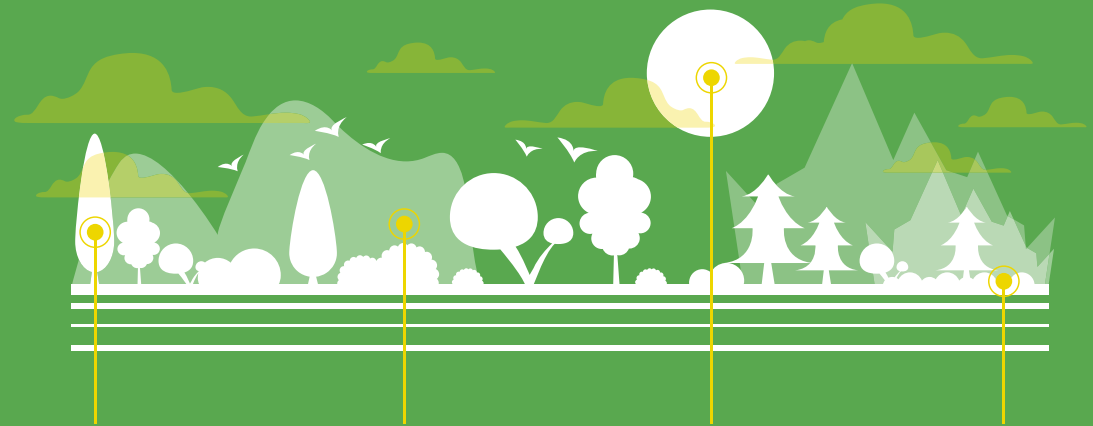
為推動企業永續發展，統籌短中長期永續發展策略方向，昇佳電子 2021 年先成立「永續發展推動小組」，2023 年規畫成立「永續發展委員會（Sustainable Development Committee）」，由全體獨立董事組成。其下設有「永續發展推動小組」由總經理擔任召集人，向下設置工作小組包含「公司治理小組」、「環境永續小組」、「夥伴關係小組」及「員工及社會影響小組」，由相關權責部門負責執行，經由不定期會議及工作小組辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、規畫及執行永續發展相關方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。

永續發展推動小組召集人每年一次向董事會報告，攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題、永續發展執行成果及未來工作計畫，由董事會檢視各項策略進展以敦促經營團隊進行調整。



2022 年提報董事會公司永續發展推動之執行情形

- 公司自願性首次發行 2021 年永續報告書，揭露所有營運活動於經濟、社會、環境等面向之執行績效，對於各項永續議題管理之策略、目標、投入資源與推動方案，將納入公司日常營運中長期推動。
- 提報 2022 年度各項永續發展推動情形：
 - 與公司營運相關之環境、社會及公司治理重大永續議題之風險評估與管理方針
 - 與各利害關係人之溝通情形
 - 智慧財產管理
 - 落實誠信經營政策
 - 資通安全管理等執行情形



董事會多元化

昇佳電子依據公司之「公司治理實務守則」第二十條及「董事選任程序」第三條，董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。現任董事會 7 位成員具備多元背景，包括半導體相關領域之產業經驗、會計經驗及財務與資產管理之專業能力；除了借重董事在各領域之專業外，公司亦透過獨立董事的參與，確保議事運作之客觀性與獨立性。

公司制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，7 名董事中，有 1 位女性董事（占比 14%）。此外，昇佳電子充分信賴、尊重獨立董事之參與，因此形成積極之董事會運作文化。

昇佳電子多元化政策之具體管理目標

- 董事成員至少包含一位女性董事
- 董事成員組成涵蓋不同產業經驗及多元化專業背景
- 董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，低於（含）董事席次 1/3。
- 獨立董事席次達董事席次 1/3 以上

職稱	姓名	現職	學歷	主要經歷	性別	是否具員工身份	年齡區間	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際世界觀	領導能力	決策能力	參與之委員會
董事長	李盛樞	昇佳電子（股）公司董事長兼執行長 廣穎電通（股）公司副董事長兼副執行長	台灣大學電機工程學研究所碩士	矽創電子（股）公司總經理	男	●	A	●	●	●	●	●	●	●	●	
董事	毛穎文	矽創電子（股）公司董事長兼執行長	台灣大學 EMBA 商學組 成功大學電機工程研究所碩士	矽創電子（股）公司總經理 聯華電子（股）公司市場企劃	男	●	A	●	●	●	●	●	●	●	●	
董事	楊祝原	昇佳電子（股）公司總經理	台灣大學電機工程學研究所碩士	昇佳電子（股）公司副總經理	男	●	C	●	●	●	●	●	●	●	●	
董事	曾華誠		海洋大學電子工程學系學士	美格納半導體有限公司董事長	男		B	●	●	●	●	●	●	●	●	
獨立董事	許俊毅	柏瑞國際資產管理（股）公司董事長 坤毅資本（股）公司董事長	美國德州大學企管碩士	聯合管理顧問（股）公司執行董事	男		B	●	●	●	●	●	●	●	●	審計委員會 / 薪資報酬委員會
獨立董事	黃淑君	思品有限公司董事長	臺灣大學管理學院商研所 EMBA 碩士 交通大學科技管理研究所碩士	聯陽半導體（股）公司總經理特助 / 顧問 世界先進積體電路（股）公司策略行銷部經理	女		B	●	●	●	●	●	●	●	●	審計委員會 / 薪資報酬委員會（召集人）
獨立董事	呂仁琦	聯緯聯合會計師事務所執業會計師	中原大學會計研究所碩士	勤業眾信聯合會計師事務所副理	男		C	●	●	●	●	●	●	●	●	審計委員會（召集人） / 薪資報酬委員會

註 1：第六屆任期：2022 年 6 月 21 日至 2025 年 6 月 20 日
 註 2：年齡區間 A 為 61-70 歲、B 為 50-60 歲、C 為 41-50 歲

董事 ESG 進修

董事會成員依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進行相關進修，持續提升董事會對法規修改與新興議題的瞭解，以提升公司治理成效。公司不定期針對與營運相關之經濟、環境及社會議題，為董事會安排進修課程，協助董事增進各項永續發展職能。2022 年董事 ESG 進修時數共計 48 小時，其中針對反貪腐相關課程，董事受訓人數 4 人、受訓率 57.14%。

利益衝突

為確保最高治理單位的主席和其他高階管理階層避免與減緩利益衝突，公司要求最高治理單位的主席和其他高階管理階層在參與決策時，必須揭露與其自身之利益關係，避免參與可能對其自身利益產生影響之決策。若有利益衝突情事，皆於年報中說明董事對利害相關之議案、有關之董事姓名、議案內容與應利益迴避原因。此外，針對控制力股東的存在、關係人交易等資訊，皆於年報中進行揭露，以避免或減緩利益衝突之可能性。

關鍵議題溝通

董事會每年針對各利害關係人權益，訂定出各項重大策略，提供永續管理的重要指導方針。公司管理階層亦定期報告公司關鍵重大事件（涵蓋財務風險、ESG、資訊安全、誠信經營、內稽內控等）及相關資訊提供董事，包含每季衍生品商品交易情形、每季財務報告及每季內部稽核報告等。詳情請參考昇佳電子 2022 年年報「董事會運作情形」及「審計委員會運作情形」。

2022 年董事進修情形

課程名稱	課程內容	時數	受訓率	ESG 課程
永續發展路徑圖產業主題宣導會	<ul style="list-style-type: none"> 瞭解「上市櫃公司永續發展路徑圖」 協助企業及早訂定減碳目標 	2	28.57%	●
上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	<ul style="list-style-type: none"> 內部人對內線交易、股價操縱法令之了解 	3	42.86%	●
公司治理高峰論壇 - 提升董事職能落實公司永續治理	<ul style="list-style-type: none"> 上市櫃公司落實環境永續發展 提升獨立董事獨立性與專業性 董事會及審計委員會如何督導公司強化風險管理 	3	71.43%	●
國際雙峰會線上論壇	<ul style="list-style-type: none"> 與主要外資股東雙向溝通，來完整落實 ESG 及制定未來永續發展之 KPI 	2	14.29%	●
內部人股權交易法律遵循宣導說明會	<ul style="list-style-type: none"> 證券交易法股權異動相關條文之最新修正 	3	14.29%	●
公司治理暨企業永續經營研習班	<ul style="list-style-type: none"> 企業永續經營 國內外稅務趨勢 	3	28.57%	●
公司治理講堂	<ul style="list-style-type: none"> 企業永續經營 國內外稅務趨勢 	3	28.57%	●
獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	<ul style="list-style-type: none"> 永續發展／公司治理法規修正 獨立董事／審計委員會行使職權 企業風險管理機制 	3	14.29%	●
中華民國會計師公會全國聯合會	<ul style="list-style-type: none"> 工商登記實務分享 財會相關法令修訂 營業稅選案及常見錯誤 	31	14.29%	

審計委員會及薪資報酬委員會

為強化公司治理與運作昇佳電子設置審計委員會，全數由獨立董事組成，負有監督財務報導流程之責任，以有效監督內部控制、檢查財務報告。2022 年審計委員會開會 4 次，出席率達 100%。

昇佳電子為落實公司治理且健全公司董事及經理人薪資報酬制度，依「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」成立薪資報酬委員會，全數由獨立董事組成，且明訂組織規章，監督公司董事及經理人薪資報酬制度，忠實履行職權並提案董事會審議。2022 年薪酬委員會開會 4 次，出席率達 100%。

治理階層薪酬政策

昇佳電子訂定酬金之程序，除參考「董事成員評估問卷」外，董事會績效評估結果、董事會出席情形及董事進修狀況等，亦為酬金分派之參考。董事酬金經薪資報酬委員會審議後提交董事會決議，且提報股東會。董事薪酬包含報酬與酬勞，其中，報酬屬固定薪酬，係依據昇佳電子公司章程第 16 條規定，董事之報酬，依其對公司營運參與程度及貢獻價值，且參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之；董事酬勞與昇佳電子之獲利及經營績效連結，屬變動薪酬，依公司章程第 18 條之一規定，得按不超過當年度獲利 1% 額度內，做為當年度董事之酬勞。

高階經理人薪酬政策

昇佳電子執行長、總經理及副總經理等經理人之酬金，包含固定薪酬、營運獎金及員工酬勞等，固定薪酬係依經理人所擔任之職位、所承擔之責任及對公司之貢獻度，且參酌同業水準議定之，每年度依「經理人績效評估辦法」評核與調整，如目標達成及行為考核等評估結果給予適當之酬勞，經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准。

營運獎金係與公司整體營運績效連結，依獲利之固定比例提撥；員工酬勞係依公司章程第十八條之一規定，公司年度如有獲利，應提撥比例不高於百分之二十五，不低於百分之一為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞。

除上述外，昇佳電子將未來營運風險之可能性降至最低，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以強化公司永續經營與風險控管之平衡。

董事及經理人酬金資訊，請參考 2022 年股東會年報「最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金」。

董事會績效評估

昇佳電子已於 2020 年 8 月 4 日董事會通過「董事會績效評估辦法」，每年執行 1 次整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之內部績效評估；每 3 年得視管理需求由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估 1 次，且將績效評估結果提報於次年第 1 季董事會，以持續加強董事會之運作效率。

董事會績效評估

內部自評	頻率：每年一次 範圍：包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估 評估期間：2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 評估方式與結果：採取內部問卷自評方式，問卷主要面向涵蓋對公司營運之參與程度、職責認知、提升決策品質、成員組成與結構、選任及持續進修及內部控制，經回收統計自評結果，董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及個別董事成員，平均評分結果皆在 4.5 分以上（滿分為 5 分），提報於 2023 年第 1 季董事會報告。
外部評鑑	規畫於下一屆董事（2025 年改選）開始執行

內部稽核

昇佳電子依循法令規定建立內部控制制度，且設置隸屬於董事會之內部稽核單位，定期由內部稽核單位向董事會及審計委員會報告，確保本身獨立性與專業性。專職稽核人員於每年執行定期或專案查核，提供改善建議，且持續追蹤至改善完成。昇佳電子明訂稽核人員之任免、考評及薪酬應由內部稽核主管簽報董事長核定，以提升公司治理及稽核獨立性。

內稽職責

內部稽核人員應考量營運過程中可能產生誠信經營的風險因子納入風險評估（銷售及收款循環、採購及付款循環及薪工循環），依據風險評估結果擬定年度稽核計畫，包括每月應稽核之項目。年度稽核計畫應確實執行，據以評估公司之內部控制制度，且檢附工作底稿及相關資料等作成稽核報告。

稽核單位覆核公司各單位之自行評估報告，併同稽核單位所發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，以作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之主要依據。對於稽核所發現之內部控制制度缺失及異常事項，除據實揭露於稽核報告陳核外，應按季追蹤作成追蹤報告至改善為止。稽核報告及追蹤報告陳核後，應於稽核項目完成之次月底前交付公司獨立董事查閱。

內外部申訴機制

昇佳電子根據「誠信經營作業程序及行為指南」訂定「檢舉制度」，已於官網及內部網站設置檢舉申訴電子信箱（report@sensortek.com.tw），由稽核室為專責單位，管理與受理相關事件。2022 年內部及外部皆未接獲申訴案件。

內部稽核與獨立董事及會計師溝通情形

內部稽核主管每月將上月稽核報告寄發給各獨立董事查閱，獨立董事針對報告內容可直接與稽核主管溝通；且定期參加會計師與獨立董事之座談會議，單獨向獨立董事報告稽核業務執行情形，2022 年溝通頻率提升為一年至少兩次（原定一年一次）。

- ▶ 內部稽核主管於審計委員會列席報告
 - » 年度風險評估結果及內部稽核計畫
 - » 內部控制制度設計及執行之有效性
 - » 每季內部稽核作業執行情形及稽核發現追蹤改善情形
- ▶ 會計師每年至少二次透過與獨立董事及稽核之座談會議，向獨立董事報告財務報表查核／核閱結果、會計政策及估計等重大議題、未來（即將）適用之準則及法令介紹，且針對獨立董事所提之問題進行討論與溝通。
- ▶ 其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

法規遵循

昇佳電子遵循公開發行公司所訂定相關法規之各項內部作業辦法，公司設有智慧財產及法務之專責單位，提供各營運單位法律的諮詢和協助，且各部門定期關注主管機關法規修訂與發布情形，適時更新與制定公司內部規章與辦法，以確保營運作業符合法律遵循，避免公司因違反法規而遭受鉅額罰款影響公司營運。每年度稽核單位亦定期執行「法令規章遵循事項」查核，且向審計委員會和董事會報告查核結果及追蹤改善情形。

昇佳電子依據「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，綜合評估事件對公司財務、業務、股東權益或證券價格是否具重大影響，為「重大違規事件」之判定。昇佳電子於 2022 年度無發生違反社會、經濟及環境之相關法律或法規事件。

昇佳電子亦將各式規定列入制式合約，成為商業夥伴與昇佳電子合作之標準規範；權責單位於審閱合約時謹慎把關，確保相關規範皆確實納入合約等文件，以確保係遵循國內相關法規與國際準則之要求。

公司治理績效

昇佳電子於 2023 年所公布之第九屆公司治理評鑑結果為上櫃公司排名 6%-20%，由相關單位依據未得分指標持續研擬改善優化方案，以強化公司治理績效。

未來昇佳電子將在營運的各方面維持有效的公司治理機制、強化董事會結構與運作、提升資訊揭露的透明度，更有效益地將永續精神與營運管理結合，以及落實企業社會責任。

稅務治理

稅務治理原則

昇佳電子所有營運活動皆依循台灣政府相關稅務法令辦理，由會計單位統籌日常稅務行政作業及各項投資抵減申請，負責稅務之同仁定期參與相關稅務課程或主管機關舉辦之稅務講座，輔以外部稅務諮詢機構提供專業諮詢，每季由會計師事務所覆核財務報告，確保稅務揭露資訊之合理與正確性。

昇佳電子支持政府推動產業創新及經濟成長之稅務政策，依據促進產業升級條例及產業創新條例規定，於 2016 年至 2020 年間適用以前年度增資擴展所申請的 5 年免稅優惠，2021 年起享有投入研究發展支出及投資智慧機械而依法取得的投資抵減稅額，2022 年起新增資通安全服務或產品投資享有投資抵減稅額。

稅務政策

遵循營運所在地的稅務法規與其立法精神

關係企業間交易依循常規交易原則

稅務資訊之揭露遵循財務報導編製準則規定

不以避稅為目的使用避稅天堂或進行租稅規畫

不將公司創造之利潤移轉至低稅率國家

基於互信與資訊透明原則與稅務機關維持良好關係

稅務風險管理

各項營運活動遵循內部控制流程，執行識別、評估和管理源自法規變更產生的稅務風險，並由審計委員會監督有關會計、稅務及財務報導編制流程等內控制度執行情形。

轉移定價管理

昇佳電子與關係企業間交易依循常規交易原則，並遵循「營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則」，委請稅務簽證會計師事務所出具移轉訂價報告。

繳稅情形

單位：新臺幣仟元

所得稅相關資訊	2019	2020	2021	2022
稅前損益	1,508,063	1,550,117	1,970,683	990,783
所得稅費用	185,163	184,663	309,334	148,010
帳面有效稅率	12.28%	11.91%	15.70%	14.94%
繳納所得稅款	184,492	183,214	283,721	135,303
現金有效稅率	12.23%	11.82%	14.40%	13.66%

註 1：無繳納台灣以外之所得稅情形

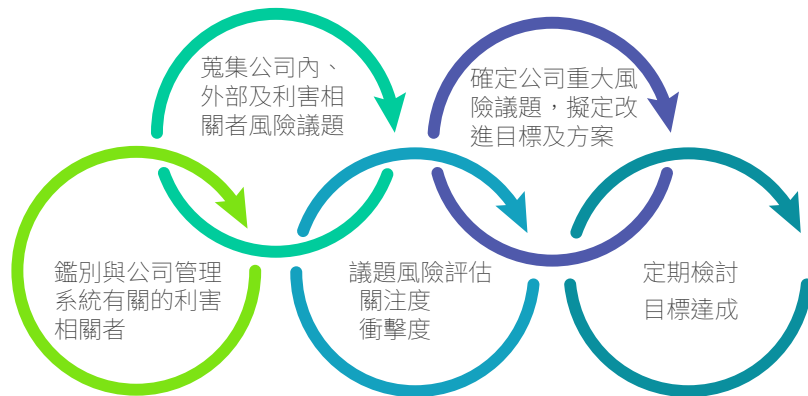
註 2：帳面有效稅率 = 當年度所得稅費用 ÷ 當年度稅前損益；現金有效稅率 = 當年度繳納所得稅款 ÷ 當年度稅前損益

風險管理

昇佳電子訂有「風險管理政策及程序」，作為風險管理之最高指導原則。依據公司整體營運方針，界定各類風險，建立風險辨識、鑑別、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，將營運活動中可能面臨之各種風險，維持在所能承受之範圍內，預防可能的損失，作為經營策略制定之參考依據，以期能合理確保公司策略目標之達成。

風險管理流程

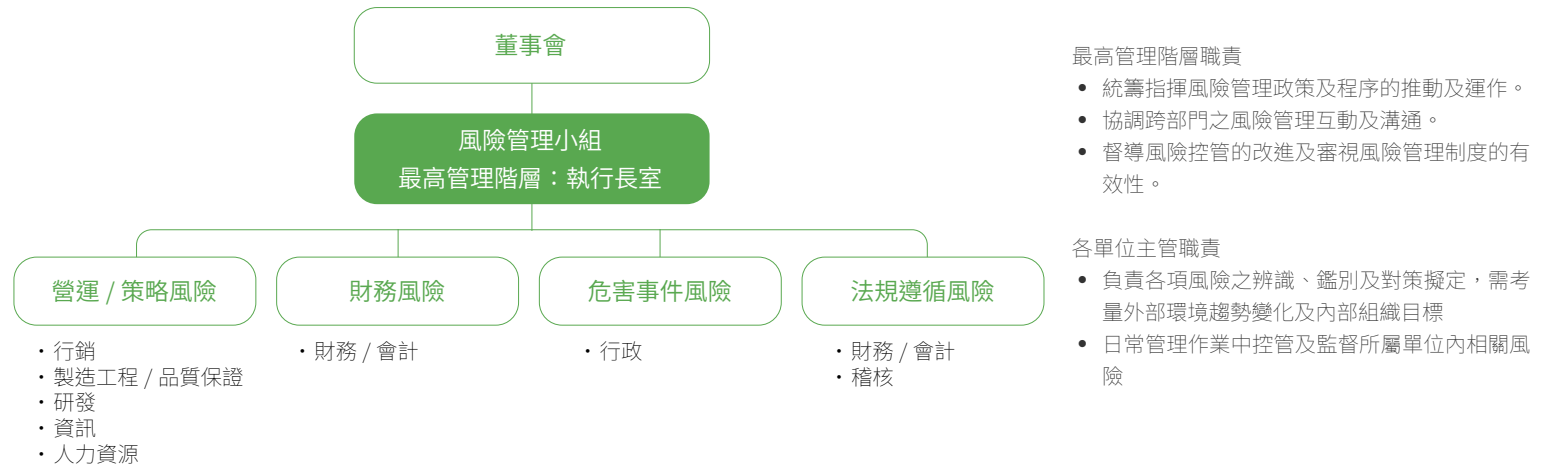
風險管理小組每年分析公司內外部議題，鑑別利害相關者與其關注議題，提出各風險範疇之風險議題，經各單位主管評估議題之關注度（以公司永續經營方向考量）及衝擊度（風險發生可能造成之後果），確定重大風險議題，呈報最高管理階層核准後，各相關單位訂定年度目標及管理方案。



風險管理組織與權責

為降低營運潛在風險且強化公司治理，確保公司穩健經營與永續發展，昇佳電子已訂定「風險管理政策及程序」，下設「風險管理小組」，由最高管理階層及各單位主管組成，依各單位執掌劃分所屬風險範疇，於 2021 年 3 月 16 日經審計委員會及董事會通過。2023 年規畫設置永續發展委員會督導風險管理運作，每年一次向董事會報告風險管理之運作情形。

昇佳電子依各項議題可能產生之正面與負面衝擊程度，以「嚴重度」與「可能性」進行相關風險評估，且依據評估後之重大議題訂定相關風險管理策略與措施，於 2022 年 11 月 01 日報告董事會。



風險管理未來規畫

2023 年將依據國際金融穩定委員會 (Financial Stability Board, FSB) 發布之氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures) 架構，進行氣候相關風險之治理、策略、風險管理、指標與目標之推動與揭露。此外，為持續強化公司資訊安全，2023 年亦規畫 ISO 27001 之導入及認證，將執行資訊安全層面之持續營運計畫。

誠信經營

昇佳電子秉持誠信經營原則，持續關注對公司業務及財務具潛在影響之國內外政策與法令，適時訂定各項公司治理規章與辦法，稽核單位亦定期查核法規遵循情形，且修訂相關內部相關規定。

2019年4月9日董事會通過「誠信經營守則」、「道德行為準則」與「誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法，所有員工在執行業務時，必須本於廉能公正及遵守政府法令規定，董事會成員與管理階層亦秉持誠信原則來經營公司。每年透過企業內控自評作業，由內部各單位自行檢視並完成誠信道德標準之自行評估表，以強化整體內部控制環境的有效性。

企業誠信經營之推動及執行，由人力資源暨行政部門負責，每年定期將誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形向董事會報告1次（2022年為11月）。

針對貪腐賄賂、不公平競爭、洩密侵權及內線交易等皆採取零容忍政策，若透過舉報機制或內部稽核單位之查核，發現有任何員工違反從業道德行為規範或內部規章之事情，將依相關規定予以紀錄、調查及處罰以維護公平信實之聲譽。

誠信經營守則八大準則

禁止行賄及收賄

嚴禁內線交易

禁止提供非法政治獻金

禁止侵害智慧財

禁止不當慈善捐贈或贊助

禁止從事不公平競爭行為

禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益

防範產品或服務損害利害關係人

誠信經營舉報程序與管道

昇佳電子根據「誠信經營作業程序及行為指南」訂定「檢舉制度」，已於公司官網及內部網站設置檢舉電子信箱，由稽核室為專責單位，管理與受理相關事件，且落實保密原則，檢舉人身分及檢舉內容將獲得保護，檢舉獎勵和違規之罰則將視情節裁定。2022年昇佳電子之獨立檢舉信箱無接獲任何檢舉案件。對於檢舉情事經查證屬實，相關單位應檢討相關內控制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同狀況再發生。

專責單位調查

檢舉管道

違反誠信檢舉信箱
report@sensortek.com.tw

專責單位調查

- 檢舉案件調查
- 蒐證、釐清及核實

報告及裁決

- 違反從業道德檢舉
- 召集會議及報告
- 依「道德行為準則」及「誠信經營守則」違反事項裁決、懲處

改善措施

- 要求相關單位內部檢討違規事件發生原因，並提出改善報告
- 修正內外部管理政策及內部流程
- 加強內外部宣導及教育訓練，避免類似事件再發生

舉報處理程序

昇佳電子「檢舉制度」訂有內外部違反誠信經營檢舉管道，設有檢舉信箱，檢舉人個人資料與舉報資料將予以保密並由專人處理。

檢舉管道	聯絡信箱	受理單位
內部 / 外部	違反誠信檢舉信箱 report@sensortek.com.tw	稽核室

誠信經營教育訓練

為確保誠信經營與法令遵循之落實，定期進行誠信經營核心價值觀之宣導與訓練課程，以提升員工誠信經營意識，且將課程簡報發布於內部教育訓練系統，供員工隨時查閱。

2022 年 8 月針對全體員工進行「誠信經營行為宣導」線上宣導課程，應訓人員包含全體正職員工，內含公司誠信守則及誠信經營政策、內部重大資訊處理程序及規範、內線交易防範、營業秘密及智慧財產保護與檢舉管道等，全體員工完訓率 100%。全體董事於就任時皆簽署「保密協議同意書」。

2023 年預計規畫年度智慧產權及營業秘密保護課程，訓練對象包含董事、經理人及全體員工，加強宣導營業秘密保護意識。此外，亦參考責任商業聯盟（Responsible Business Alliance，簡稱 RBA）之行為準則，規畫制定昇佳電子「供應商道德行為準則」，內容涵蓋供應商應謹守之道德規範，且初步針對關鍵供應商要求出具遵循昇佳電子供應商行為準則之書面承諾，同時透過供應商稽核，傳達公司從業道德標準。

2022 年課程名稱	完訓人次	完訓率
誠信經營行為宣導	184	100%

內線交易防範宣導與訓練

昇佳電子已於 2016 年 12 月 27 日董事會通過「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，為履行防範內線交易，將「內線交易法令」及「內部重大訊息處理作業程序」列為每年員工必修線上課程，課程內容包含內線交易構成要件、法律責任及交易實例說明、與公司內部重大資訊保密及揭露準則等，且將課程簡報發布於內部教育訓練系統。

昇佳電子於 2022 年 11 月 01 日修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，規範董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，公司於每年第四季排定次年度董事會開會日期時程，於第四季董事會後報告董事知悉各季財務報告公告前之股票交易封閉期間，且於每季以電子郵件通知內部人（包括發行公司之董事及經理人），避免內部人誤觸規範。

2022 年課程名稱	完訓人次	完訓率
內部人股權宣導 (新任經理人指定研習課程)	1	100%

資訊安全管理

為確保公司落實資訊安全管理制度與資訊安全政策之推行，昇佳電子依據「資訊安全管理程序」管理，且透過系統性的管理框架，啟動與控制資訊安全的實施。

2021 年 11 月成立資訊安全委員會 (Information Security Committee)，由總經理擔任召集人，下設資訊安全應變中心與資訊安全執行小組，負責資訊安全管理、規畫、督導及推動執行，每年定期開會一次，審查公司資訊安全管理相關事宜及檢討資訊安全政策執行情形，且每年向董事會報告一次 (2022 年提報董事會資訊安全事項如下表)。2023 年規畫 ISO 27001 之導入及取得第三方認證，以強化與制定公司資訊安全事件之管理程序。2022 年昇佳電子無發生重大資安事件。

時程	短、中期規畫方向
2022 年	資訊安全組織架構 資訊安全基礎環境稽核
2023 年	資料備援保護建置 系統日誌收集與分析 終端電腦資訊收集分析 外部應用服務系統雙因驗證 網路設備日誌收集與流量分析
2024 年	端點偵測及應變機制 (EDR) 端點設備自動化安全性漏洞更新系統
2025 年	資通安全威脅偵測與管理平台 (SOC)

資訊安全組織架構



項目	2022 年執行情形
資訊安全風險管理	資訊安全訓練 ▶ 100% 新進員工均納入資安訓練對象。
	資訊安全宣導 ▶ 發佈 2 次資安宣導，強化同仁資安意識。
	資安委員報告 ▶ 每年召開乙次，新增 11 條資訊安全政策。
資訊安全稽核執行	社交工程演練 ▶ 全體員工，37.84% 同仁參與資安意識提升講習。
	資安事件處理 ▶ 輕微資安事件 1 次，持續稽核，確保環境安全。
	弱點掃描 ▶ 外部執行弱點掃描，減少 30% 資訊安全修補。

資訊安全管理具體方案

為提供可信賴之資訊服務，除了持續提升所有同仁之資安意識外，為防止公司資訊系統及其資料遭不當使用、洩漏、竄改、破壞等營運風險與危害，實施相關之資安控管措施。

資安管理	施行措施
系統存取控制	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 重要文件與技術列入文管系統。 ▶ 應用系統負責人，依同仁業務需求制訂系統存取控制政策，明定使用單位及人員的存取權限，異動變更須妥善管制記錄過程以備查詢。 ▶ 軟體安裝需經申請，透過資訊人員安裝，且留下紀錄以備查詢。 ▶ 資訊系統的變更須經過單位主管核定，且妥善管制記錄變更過程以備查詢。 ▶ 辦公與研發環境管控，阻斷機密與敏感資料直接存取的渠道，關鍵資料不落地。
終端設備管理	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 伺服器、個人電腦、私人裝置等終端設備資訊安全管控，包含軟、硬體資產盤點、防毒、系統 Patch 更新、敏感資料存取管控。
網路安全管理	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 設置防火牆且監視防火牆中的資訊流，以確保資訊流的安全。 ▶ 外包廠商系統中資訊流受防火牆的控管，以防範非法的資訊流傳輸。 ▶ 委外進行資訊系統弱點掃描，針對弱點進行漏洞修補。
資料保護	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 定期排程進行資料保全備份，包含電子檔案、文件、郵件、伺服器作業環境、個人電腦、網路設備。
外部資安組織參與	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 2022 年加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心 (Taiwan Computer Emergency Response Team / Coordination Center, TWCERT / CC) ，掌握公司可能之資安事件或漏洞，及早預防、改善與管理。

資訊安全教育訓練

- ▶ 新進人員資安教育訓練：2022 年新進人員 100% 資安教育訓練
- ▶ 定期資訊安全宣導公告：2022 年宣導內容如電子郵件社交攻擊等 2 次。
- ▶ 委外進行社交工程演練，強化同仁資安意識：2022 年進行 1 次社交工程演練，演練帳號 185 個，員工誤觸率 37.84%，針對誤觸者進行加強資安教育內部訓練，完訓率達 100%。