

# 落實治理

感測企業營運的成長力

公司治理

稅務治理

誠信經營

資訊安全管理

## 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、發揮功能性委員會功能、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、薪資報酬委員會及永續發展暨風險管理委員會，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 3 位具母公司矽創集團及昇佳電子員工身分之董事及 3 位獨立董事(占全體董事席次 43%)組成，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、薪資報酬委員會及永續發展暨風險管理委員會(2023 年 10 月 31 日設置)，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。

最高治理單位主席為董事長(兼任執行長)，負責營運策略擬定，於營運管理及評估內部控制之必要性及合理性。董事長兼任執行長係為強化決策效率及執行力，減少管理層之間的摩擦和誤解，更妥善掌握運作情況，即時發現問題且進行調整。

昇佳電子董事會每季至少召開 1 次，2023 年共召開 4 次會議，全體董事出席率達 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。

## 功能性委員會

### 審計委員會

- 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。
- 2023 年審計委員會開會 4 次，出席率達 100%。

### 薪資報酬委員會

- 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。
- 2023 年薪酬委員會開會 3 次，出席率達 100%。

### 永續發展暨風險管理委員會

- 為落實公司永續發展及風險管理之目標，昇佳電子於 2023 年 10 月 31 日設置「永續發展暨風險管理委員會」，負責監督組織管理經濟、環境和人群相關衝擊與推動永續發展。全數由獨立董事組成，且依「上市上櫃公司永續發展實務守則」、「上市上櫃公司治理實務守則」及「上市上櫃公司風險管理實務守則」規定訂定組織規章「永續發展暨風險管理委員會組織規程」。

## 董事會多元化

昇佳電子依據自訂之「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 6 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，亦透過獨立董事的參與，確保議事運作之客觀性與獨立性。

昇佳電子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。



職稱	董事長	董事	董事	獨立董事	獨立董事	獨立董事
姓名	李盛樞	毛穎文	楊祝原	許俊毅	黃淑君	呂仁琦
現職	<ul style="list-style-type: none"> <li>昇佳電子(股)公司董事長兼執行長</li> <li>廣穎電通(股)公司副董事長兼副執行長</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>矽創電子(股)公司董事長兼執行長</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>昇佳電子(股)公司總經理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>柏瑞國際資產管理(股)公司董事長</li> <li>坤毅資本(股)公司董事長</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>思品有限公司董事長</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>聯緯聯合會計師事務所執業會計師</li> </ul>
學歷	<ul style="list-style-type: none"> <li>台灣大學電機工程學研究所碩士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>台灣大學 EMBA 商學組</li> <li>成功大學電機工程研究所碩士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>台灣大學電機工程學研究所碩士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>美國德州大學企管碩士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>臺灣大學管理學院商研所 EMBA 碩士</li> <li>交通大學科技管理研究所碩士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>中原大學會計研究所碩士</li> </ul>
主要經歷	<ul style="list-style-type: none"> <li>矽創電子(股)公司總經理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>矽創電子(股)公司總經理</li> <li>聯華電子(股)公司市場企劃</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>昇佳電子(股)公司副總經理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>聯合管理顧問(股)公司執行董事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>聯陽半導體(股)公司總經理特助/顧問</li> <li>世界先進積體電路(股)公司策略行銷部經理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>勤業眾信聯合會計師事務所副理</li> </ul>
性別	男	男	男	男	女	男
具昇佳電子員工身份	●		●			
年齡區間	A	A	C	A	B	C
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	<ul style="list-style-type: none"> <li>董事會</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>董事會</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>董事會</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>審計委員會</li> <li>薪資報酬委員會</li> <li>永續發展暨風險管理委員會</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>審計委員會</li> <li>薪資報酬委員會(召集人)</li> <li>永續發展暨風險管理委員會(召集人)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>審計委員會(召集人)</li> <li>薪資報酬委員會</li> <li>永續發展暨風險管理委員會</li> </ul>

註： 1. 第六屆任期：2022年6月21日至2025年6月20日。

2. 年齡區間 A 為 61-70 歲、B 為 51-60 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。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。

針對董事進修課程的選擇，依照董事會成員興趣及實務需求，安排線上或實體課程，以輔助董事會成員獲取新知與時俱進並熟悉自身於董事會之角色、功能、責任及義務，藉以強化董事會職能符合主管機關之期待，並協助董事會成員更能融入公司營運節奏。

2023 年董事 ESG 進修時數共 12 場共計 36 小時，針對反貪腐相關課程共 1 場共計 3 小時。此外，同年 8 月昇佳電子委託台灣投資人關係協會為董事會成員辦理「景氣循環與產業趨勢」及「台灣企業併購實務」共 2 場到府授課進修課程共計 6 小時，增強董事持續了解產業相關趨勢且有效發揮董事會職能。

課程類別	課程名稱	時數/堂	受訓率	
 <b>ESG 相關</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>景氣循環與產業趨勢</li> </ul>	3 小時	71.43%	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>2023 台新淨零電力高峰論壇</li> <li>2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</li> <li>AI 思維與數位轉型</li> <li>上市櫃公司永續發展行動方案宣導會</li> <li>公司治理與證券法規</li> <li>公司治理講堂</li> <li>永續發展目標影響力衡量與管理</li> <li>企業智慧財產權管理制度建立與關鍵</li> <li>國內外經濟及產業趨勢暨企業因應策略</li> <li>破定價對企業營運影響</li> <li>破權發展會計師的機會</li> </ul>	3 小時	14.29%	
	 <b>反貪腐</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>會計師洗錢防制監理</li> </ul>	3 小時	14.29%
		 <b>稅務法令與實務</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>台灣企業併購實務</li> </ul>	3 小時
	<ul style="list-style-type: none"> <li>出售股權相關稅務議題</li> </ul>		3 小時	14.29%
	<ul style="list-style-type: none"> <li>最新稅務法令與實務</li> <li>營所稅申報要點及疑義</li> </ul>		7 小時	14.29%

↑  
**PROMOTE**  
 提升公司治理成效  
 ↑

## 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，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。管理階層亦定期報告關鍵重大事件(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 2023 年年報「董事會運作情形」及「審計委員會運作情形」。

## 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，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。2024 年 4 月公司修訂「經理人績效評估辦法」，高階經理人薪酬評核指標納入 ESG 管理績效(占比 10%)，其 ESG 永續發展績效之評核指標，依當年度永續議題衝擊評估結果之高衝擊議題所設定之目標達成狀況，以強化公司永續發展政策之落實及執行。

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 2023 年年報「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自行績效評估；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，以持續強化董事會之運作效率。

### 董事會績效評估：內部自評

- 頻率：每年一次
- 範圍：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：2023 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 2024 年第 1 季董事會報告。

## 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獨立董事查閱。

## 內部稽核專業能力

訓練類別	訓練名稱	訓練內容	時數
專業證照類	(CIA) 內部稽核本質	瞭解內部稽核本質，在治理、風險及控制之角色，內部稽核之執行，經營分析與資訊分析，經營管理技能，掌握考試方向及熟練解題技巧。	18 小時
內稽訓練類	ISO 14064-1 : 2018/27001 內部稽核訓練	條文說明、查證規劃與流程說明、查證技巧及重點。	6 小時
通識類	趨勢講座分享	產業去碳術、風險監控數位化、解密數位永續供應鏈、從 ESG 永續發展看數位韌性與資安治理、永續管理的社會實踐 - 國際人權趨勢與企業作為、智財與營業秘密 - 人工智慧時代的營業秘密保護之道。	6 小時

## 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，2023 年溝通頻率提升為一年至少兩次（原定一年一次）。

### 內部稽核與獨立董事及會計師溝通情形

- 內部稽核主管於審計委員會列席報告
  1. 年度風險評估結果及內部稽核計畫
  2. 內部控制制度設計及執行之有效性
  3. 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，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，適時更新與制定內部規章與辦法，以確保營運作業符合法律遵循，避免因違反法規而遭受鉅額罰款影響營運。每年度稽核單位亦定期執行「法令規章遵循事項」查核，配合更新內部相關規定，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」，綜合評估事件對財務、業務、股東權益或證券價格是否具重大影響，作為「重大違規事件」之判定。昇佳電子於 2023 年度無發生任何違反社會、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。

2023 年內部網站設置智慧財產諮詢信箱，由智權法務為專責單位，除提供法律諮詢協助外，亦定期更新外部智財相關課程推薦同仁進修，讓同仁及相關人員持續精進對智財管理之必要能力。同年 12 月進行「基礎智慧財產權教育訓練」線上宣導課程，訓練對象包含經理人及全體員工，加強宣導智慧財產管理保護意識，完訓率 100%。

預計於 2024 年 3 月進行「營業秘密保護基礎知識」線上宣導課程，訓練對象包含經理人及全體員工，內容包含營業秘密定義、種類、風險、管理方法及制度目標。

2023 年課程名稱	完訓人次	完訓率
基礎智慧財產權教育訓練	199	100%



## 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。

<b>強化董事會職能</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2023 年第四季設置「永續發展暨風險管理委員會」，由 3 位獨立董事組成，協助董事會推動永續發展及風險管理工作之決策及執行單位。</li> </ul>
<b>強化審計委員會對財務之監督職能</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2023 年各季財務報告均經審計委員會同意，並提交董事會討論決議。</li> </ul>
<b>強化資訊安全管理</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 已設置資訊安全委員會，審查公司資訊安全管理相關事宜及檢討政策執行情形，並定期向董事會報告 (2023 年 10 月 31 日)。</li> <li>● 2023 年增設「資訊安全稽核小組」，由資訊安全委員會指派或由第三方協助執行，負責評估資訊安全管理制度之執行情形。</li> <li>● 2023 年導入 ISO 27001 資訊安全管理系統，並於 2024 年 2 月 9 日取得第三方認證。</li> </ul>
<b>精進智慧財產管理</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2023 年已取得 19 件國內外專利 (即獲證專利)。</li> <li>● 2023 年導入台灣智慧財產管理系統 (TIPS)，並規劃 2024 年經第三方驗證或查核。</li> </ul>
<b>推動環境、社會及公司治理 (ESG) 永續發展</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2023 年起依循「氣候相關財務揭露建議 (TCFD)」逐步建立氣候變遷治理與管理能力，積累調適與減緩基礎，與利害關係人共同重視氣候變遷的議題，相關規劃定期向董事會報告。</li> <li>● 2023 年購買再生能源憑證四十張 (共計 40,000 度)，相當於減少 19.8 噸碳排放量。</li> </ul>
<b>完善資訊揭露與強化可信度</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 每月 10 日 (含) 前將內部人上月份持股變動之情形上傳至公開資訊觀測站。</li> <li>● 每季受邀召開法人說明會，向機構法人及社會大眾說明公司營運績效及長期規劃，相關簡報請參見本公司網站。</li> <li>● 為維護股東權益及平等對待股東，訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範、股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容、股東會後上傳全程不間斷錄音錄影至公司官網。</li> <li>● 規劃 2024 年公佈英文年度財務報告。</li> <li>● 2022 年起永續報告書、溫室氣體年排放量已取得第三方驗證。</li> <li>● 2024 年規劃將永續報告書提報董事會討論通過。</li> </ul>

## 稅務治理

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。

### 稅務治理原則



## 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、稅務及財務報導編製流程等內控制度執行情形。

## 繳稅情形

單位：新台幣仟元

所得稅相關資訊	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
稅前損益 (A)	1,550,117	1,970,683	990,783	780,687
所得稅費用 (B)	184,663	309,334	148,010	105,171
帳面有效稅率 (B)÷(A)	11.91%	15.70%	14.94%	13.47%
租稅抵減或減免的原因 (C)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 適用「促進產業升級條例」</li> <li>● 享有合於獎勵規定之免稅所得</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 適用「產業創新條例」及「中小企業發展條例」</li> <li>● 享有研發支出之租稅抵減</li> <li>● 享有研發支出及投資智慧機械之租稅抵減</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 適用「產業創新條例」及「中小企業發展條例」</li> <li>● 享有研發支出及投資智慧機械與資通安全服務或產品之租稅抵減</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 適用「產業創新條例」及「中小企業發展條例」</li> <li>● 享有研發支出及投資智慧機械與資通安全服務或產品之租稅抵減</li> </ul>
繳納所得稅款 (D)	184,537	285,587	137,400	100,246
現金有效稅率 (D)÷(A)	11.90%	14.49%	13.87%	12.84%

註： 1. 無繳納台灣以外之所得稅情形。

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。

## 誠信經營

昇佳電子秉持誠信經營原則，持續關注對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。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。

### 誠信經營守則

### 道德行為準則

### 誠信經營作業程序及行為指南



#### 誠信經營守則八大準則

#### Integrity management

禁止不當慈善捐贈或贊助	禁止提供非法政治獻金	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	禁止從事不公平競爭行為
嚴禁內線交易	禁止行賄及收賄	禁止侵害智慧財產權		

公司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(2023年為10月31日)。

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。

昇佳電子全體董事於就任時100%簽署「保密協議同意書」，以及所有員工於入職時均100%簽署「聘僱合約書」及「昇佳保密資訊暨智權保證函」，規範任職期間有關的智慧財產權利歸屬及保密要求，並保證恪遵公司章程遵守誠信原則，並絕不違反或侵害智慧財產權。針對新進員工任職時主動要求及提醒同仁應對其所既有的智慧財產及所負的義務進行了解。並對於涉及組織重要智慧財產之員工離職時，提醒應遵守智慧財產相關規定與保密義務。

倘若發現不誠信行為，將由人力資源暨行政部及相關部門主管負責檢討及改善措施，並向董事會報告。

## 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 (report@sensortek.com.tw)，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。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。2023 年昇佳電子內、外部檢舉信箱並未接獲任何違反誠信經營檢舉案件。

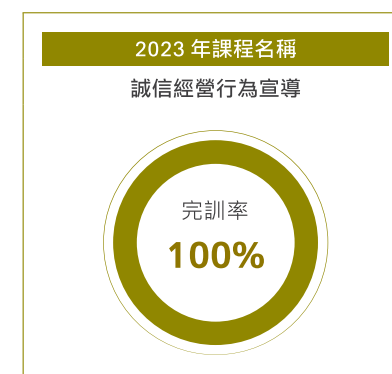


## 誠信經營教育訓練

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，且將課程簡報發佈於內部教育訓練系統，供員工隨時查閱。

2023 年 8 月針對全體員工進行「誠信經營行為宣導」線上課程，應訓人員包含全體正職員工，內含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六大柱軸，全體員工完訓率 100%。此外，同仁如有不了解誠信經營守則內容時，亦可諮詢人力資源暨行政單位及智權法務單位獲取資訊。

昇佳電子於 2023 年 7 月制定「供應商行為準則」，係參考責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance, 簡稱 RBA) 之行為準則訂定。內容涵蓋供應商應謹守之道德規範，且針對關鍵供應商要求出具遵循供應商行為準則之書面承諾，同時透過供應商稽核，傳達昇佳電子之從業道德標準。



## 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，且將課程簡報發佈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，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。

## 政治捐獻

昇佳電子之道德行為準則規範不從事慈善相關活動以外之捐獻（如政治捐獻）以及未提供如政治運動、政治組織、遊說者或遊說組織、行業協會和其他免稅團體任何捐款和支出，以保持政治中立，但同時亦鼓勵員工履行其應盡之公民責任。2023 年昇佳電子未從事政治捐獻之情事。

2023 年課程名稱	完訓人次	說明
112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	1	新任經理人

違反行為準則 / 道德規範	2023 年舉報件數 / 成案件數
貪腐或賄絡	無接獲舉報
反歧視或騷擾	無接獲舉報
客戶隱私	無接獲舉報
利益衝突	無接獲舉報
洗錢或內線交易	無接獲舉報

## 資訊安全管理

為確保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，且每年定期執行資安緊急應變之災難復原演練計畫 1 次，以確保資安有效性。

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。此外，昇佳電子自 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)，掌握可能之資安事件或漏洞，及早預防、改善與管理。

2023 年導入 ISO 27001，已於 2024 年第一季取得第三方驗證，以強化與制定資訊安全事件之管理程序。2023 年昇佳電子無發生重大資安事件。

2023 年資安管理目標設定		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 5 次資安宣導，強化同仁資安意識。
	資安委員報告	每年召開 1 次，ISO 27001 之導入新增 16 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，26.67% 同仁參與資安意識提升講習。
	資安事件處理	無資安事件，持續稽核，確保環境安全。
	弱點掃描	外部執行弱點掃描，減少 46% 資訊安全修補。

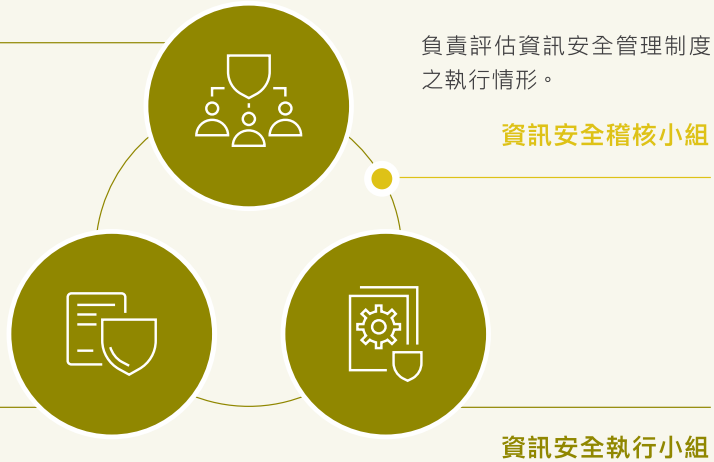
目標時程	短期目標	中期目標	長期目標
規畫方向	<ul style="list-style-type: none"> <li>持續進行系統日誌蒐集與分析。</li> <li>持續進行網路設備日誌蒐集與流量分析。</li> <li>持續進行端點偵測及應變措施 (EDR)。</li> <li>持續進行端點設備自動化安全性漏洞更新。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>建立資通安全威脅偵測與管理平台 (SOC)，並滿足以下目標                             <ol style="list-style-type: none"> <li>高可視性</li> <li>蒐集各系統來源數據</li> <li>半自動化漏洞修補</li> <li>網路終端設備管理與流量異常監控</li> </ol> </li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>長期目標包括更全面的資訊安全體系建立和持續改進，以確保組織的資訊資產得到充分的保護和管理。                             <ol style="list-style-type: none"> <li>全面的資通安全文化建立</li> <li>資通安全合規性與法規遵循</li> <li>資安威脅情報分享與合作</li> <li>資訊安全風險管理</li> <li>持續性的資通安全教育和培訓</li> <li>IT 技術基礎設施的持續改進</li> <li>IT 災難恢復和業務持續性計劃</li> </ol> </li> </ul>

## 資訊安全委員會

### 組織架構與職掌

制定公司資訊安全政策，負責資訊安全管理制度相關事項之決議執行。

### 資訊安全委員會



負責評估資訊安全管理制度之執行情形。

### 資訊安全稽核小組

### 資訊安全應變中心

針對非預期資訊安全事件，建立相對應的解決辦法，蒐集軌跡與事件鑑定，「風險改善計畫」彙整與控管，持續追蹤至改善完成。

負責規畫及執行各項資訊安全作業，提供資訊安全宣導、外部協力廠商資安稽核事宜。

### 資訊安全執行小組

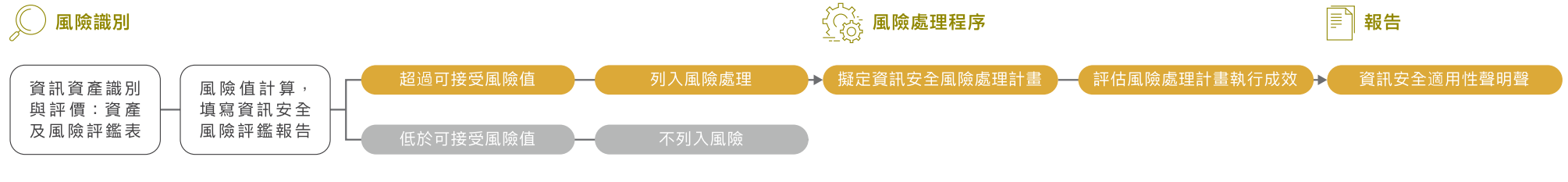
## 資訊安全事件管理程序

為確保當發生資安事件時能迅速控制事件損害情形，昇佳電子制定「資訊安全事件管理程序」，發現有可疑資訊安全事件時，應向「資訊安全執行小組」進行資訊安全事件通報。「資訊安全執行小組」應確認判定是否適切，如確定為資訊安全事故，並填寫「資訊安全事故報告單」，由「資訊安全執行小組」召集緊急處理小組進行後續處理。

- 01 識別與通報** 發現有可疑資訊安全事件時，應向資訊安全執行小組進行資訊安全事件通報
- 02 評估** 資訊安全執行小組應該認判定是否適切，如確定為資訊安全事故，並填寫資訊安全事故報告單
- 03 處理** 由資訊安全執行小組召集緊急處理小組進行後續處理，若為最嚴重等級則進一步評估是否啟動營運持續計畫
- 04 報告與檢討** 向管理層和相關利益者報告事件的詳細情況、後續行動和教訓，進行事件的詳細檢討，分析對策的有效性和改進空間
- 05 意識提升** 定期進行資安培訓，提高員工對資安風險的認識和應對能力



## 資訊安全風險管理程序



## 資訊安全管理具體方案

資安管理/控制項	風險說明	對應措施	預期效益
資訊安全政策與教育訓練	資訊安全政策是否由管理階層制定、核准、公佈並傳達給所有員工，並以確保其持續的適用性與有效性。	<ul style="list-style-type: none"> <li>資訊安全委員會討論後，呈報總經理核准公告資訊安全政策。</li> <li>透過員工教育訓練與 e-Learning、資安公告等提升同仁資安意識。</li> </ul>	資安政策的有效性，使同仁提升資安意識。
資訊分級與保護	資訊應依未經授權的揭露或法律要求、價值、重要性與敏感度加以分級，並應依照分類，實作保護程序。	<ul style="list-style-type: none"> <li>依據資料安全管理規定，針對包含個人資料及客戶隱私等重要資訊進行權限控管機制建立。</li> <li>控管 USB 寫出/對外郵件自我稽核/檔案與目錄權限收斂等，並依據管理規定實作稽核機制。</li> </ul>	確保包含個人資料及客戶隱私等機密資訊的合理保護措施。
系統與應用程式存取控制	根據存取控制政策，限制資訊與應用系統功能之存取，並由安全登入程序控制系統與應用程式的存取。	<ul style="list-style-type: none"> <li>依據存取控制管理規定，簽核後開放系統權限。</li> <li>稽核重要資訊系統登入紀錄。</li> </ul>	依據授權原則與核准程序，避免不當存取。
資訊紀錄的保護	紀錄應依據法令、法規、契約及營運要求，加以保護，以免於遺失、毀損、偽造、未授權存取。	<ul style="list-style-type: none"> <li>依據資料安全管理規定，收攏與保存保護必要資訊紀錄。</li> </ul>	確保紀錄的證據能力，符合法規需求。

資安管理 / 控制項	風險說明	對應措施	預期效益
網路安全管理	網路是否適切地加以管理與控制，以保護系統與應用程式的資訊。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 設置防火牆區隔內外網路，重點資訊區域進行連線與資料流控管，並定期檢視防火牆規則。</li> </ul>	避免不當存取與資料洩漏。
防範惡意碼電腦病毒防護	是否建立防範惡意碼偵測、預防及復原控制措施，並結合適切的使用者認知。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 由開口到端點建立完整的惡意碼防護機制。</li> <li>● 資安公告提升同仁資安意識</li> </ul>	強化網路存取與資訊服務安全。
資訊安全事故管理	是否建立管理責任與程序對應，以確保對資訊安全事故做出回應。並藉由分析資訊安全事件降低發生可能性與衝擊性。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 依據資訊安全事件管理程序，建立處理程序。</li> <li>● 並解析業界資訊安全事件，降低資訊安全事件發生可能性與衝擊性。</li> </ul>	強化資安事件處理程序，降低發生可能性與對於營運的衝擊。
供應鏈資訊安全管理	是否建立供應鏈資訊安全管理做法，提升整體產業鏈資訊安全。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 依據供應商管理規範，確保供應商關係管理之安全性，並透過程序化之供應商關係管理安全控管機制，使供應商關係管理正常運作。</li> </ul>	強化資安事件處理程序，降低來自供應鏈資安事件對於營運的衝擊。

## 資訊安全教育訓練

- 新進人員資安教育訓練：

2023 年新進人員 100% 資安教育訓練。

- 全體人員資安教育訓練：

2023 年針對全體員工進行 1 次資安教育訓練。

- 定期資訊安全宣導公告：

2023 年宣導內容如電子郵件社交攻擊等 5 次。

- 進行社交工程演練，強化同仁資安意識：

1. 2023 年進行 2 次社交工程演練，員工誤觸率 26.67% (2022 年 37%)，原訂誤觸率目標設定為 20%，未達目標主因為員工資安意識薄弱，需強化宣導機制，規劃資安宣導最少每季一次。
2. 課後問卷：平均分數 99 分。