

昇佳電子股份有限公司 一一三年度年報

刊印日期：中華民國一一四年四月二十五日

查詢本年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司揭露年報網址：<https://www.sensortek.com.tw>

一、公司發言人

姓名：魏良光
職稱：品質保證處處長
電話：03-5601000
電子郵件信箱：spokesperson@sensortek.com.tw

公司代理發言人

姓名：林思妤
職稱：會計部經理
電話：03-5601000
電子郵件信箱：spokesperson@sensortek.com.tw

二、公司地址及電話

總公司地址：新竹縣竹北市台元二街6號11樓
電話：03-5601000

三、股票過戶機構

名稱：台新證券股務代理部
地址：台北市建國北路一段96號B1
電話：02-25048125
網址：<https://www.tssco.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名：張雅芸會計師、陳明輝會計師
地址：新竹市科學園區展業一路2號6樓
電話：03-5780899
網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式 不適用。

六、公司網址

<http://www.sensortek.com.tw>

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告	
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	10
三、公司治理運作情形.....	14
四、簽證會計師公費資訊.....	76
五、更換會計師資訊.....	77
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	77
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	78
八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	78
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	79
參、募資情形	
一、資本及股份.....	80
二、公司債辦理情形.....	82
三、特別股辦理情形.....	82
四、海外存託憑證辦理情形.....	82
五、員工認股權憑證辦理情形.....	82
六、限制員工權利新股辦理情形.....	82
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	83
八、資金運用計畫執行情形.....	83
肆、營運概況	
一、業務內容.....	84
二、市場及產銷概況.....	91
三、從業員工.....	96
四、環保支出資訊.....	97
五、勞資關係.....	97
六、資通安全管理.....	99
七、重要契約.....	100

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況之檢討與分析.....	101
二、財務績效之檢討與分析.....	102
三、現金流量之檢討與分析.....	102
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	103
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	103
六、風險事項分析及評估.....	103
七、其他重要事項.....	106
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	107
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	107
三、其他必要補充說明事項.....	107
四、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.....	107

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

一、一一三年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

隨著降息循環展開及 AI 需求之爆發式成長，消費性電子也迎來換機潮，全球智慧型手機市場經歷了兩年的衰退後，終於迎來復甦，根據 IDC 機構公布全球智慧型手機市場報告，全年以 6.4% 的成長率和 12.4 億台的出貨量，呈現強勁復甦。昇佳電子受惠手機出貨量成長，一一三年度營收為新台幣 49 億元，較前一年度成長 8.76%，惟產品價格面臨大陸市場競爭加劇下跌，於努力優化產品組合及成本結構下，毛利率下滑 5.19%，營業毛利為新台幣 11.7 億元，較前一年度減少 10.75%，營業費用率有效控管降至 13.48%，營業利益為新台幣 5.07 億元，較前一年度減少 22.88%，稅後淨利為新台幣 5.4 億元，較前一年度減少 20%，每股盈餘為新台幣 11.05 元。

昇佳電子光學感測技術憑藉高感度之屏下應用解決方案與結合多通道環境光及環境光源閃爍感測技術，持續獲客戶手機旗艦機種採用，深耕 OLED 屏下感測技術，推出多種屏下感測方案，維持產品差異化鞏固中高階手機市占率，另延伸於智慧手錶屏幕、電視螢幕等多元應用之業績亦持續攀升，並跨入皮膚感測領域且成功導入穿戴式裝置使用，挹注營收。微機電感測技術於各手機品牌之滲透率提升，另電磁波特殊吸收率感測及氣壓感測等新感測應用，逐步於客戶端推廣成功，累積銷售實績，推升整體產品出貨量。

此外昇佳電子積極推動公司治理及環境永續，強化資訊安全及智慧財產管理，並取得第三方驗證；規劃減碳目標，於自身營運據點逐年提高再生能源使用比重，展現永續行動力，並逐步推動上下游價值鏈碳盤查，實踐綠色營運，以強化營運韌性。

(二)預算執行情形

本公司一一三年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

(三)獲利能力分析

分析項目		一一三年度	一一二年度
資產報酬率		9.28%	11.50%
權益報酬率		12.16%	15.08%
估實收資本比率(%)	營業利益	103.73%	134.49%

分析項目		一一三年度	一一二年度
	稅前純益	127.92%	159.60%
純益率		10.93%	14.86%
每股純益(元)(註)		11.05	13.81

註：按當年度發行在外加權平均股數計算。

(四)研究發展狀況

昇佳電子為追求技術領先及擴大布局新應用市場，持續投入各項感測晶片領域研發及現有產品質量提升，一一三年度研發費用達新台幣 4.69 億元，與去年度新台幣 4.64 億元相較微幅增加，佔營收比重 10%。隨 OLED 面板於手機滲透率擴大，昇佳電子光學感測技術長期深耕屏下方案，因應屏幕解析度提升及穿透率下降，不斷提升感測性能且增加屏幕色溫調整之感測需求，推出差異化產品以提高附加價值。提升偵測光源閃爍頻率以調整攝像降低黑線條成像，搶攻光學感測技術衍生至手機後攝像頭輔助使用商機以擴大營收。微機電感測技術則發展新一代小型化氣壓感測晶片，應用於手機與無人機的高度定位與導航用途；針對現有加速度感測技術優化並改善 ASIC 晶片特性，同時降低成本提升價格競爭優勢，持續擴展品牌手機滲透率。

二、一一四年度營業計畫概要

隨著生成式 AI 功能逐步融入智慧型手機，各品牌手機相繼推出 AI 手機，研調機構 Counterpoint Research 預估 2024 年 AI 手機滲透率為 11%，預估將於中高階手機滲透並驅動換機潮。昇佳電子光學感測技術將持續朝 OLED 屏下感測產品規格提升，提升電路訊噪比，優化 RGB 鍍膜提升色溫準確性，以領先業界規格，且降低成本提高產品性價比，維持中高階手機市佔。開發下一代皮膚感測技術，優化電路設計並提升皮膚偵測準確性，穩定生產良率，挹注營收及獲利。

微機電感測技術發展整合陀螺儀與加速度感測晶片之慣性感測晶片，提供更有競爭力的慣性感測解決方案，應用於消費類玩具、掃地機等產品。另推出全新 Monolithic 加速度感測晶片，開發小尺寸、MEMS 與 ASIC 高度整合的加速度感測晶片，降低成本增加競爭力，電磁波特殊吸收率感測及氣壓感測等新感測應用持續推廣擴大市佔。全力發展各產品線於手機以外之應用，布局車用、工控與 AI 等多元應用。

三、未來發展策略與受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球經濟情勢因川普重返白宮，強化保護主義將加劇中美對抗，對外提高關稅與對內減稅政策，將影響國際貿易及通膨與降息之預期，加速全球供應鏈重組。展望未來，面對全球市場之波動與機會，昇佳電子將持續推動產品創新及擴大產品組合，耕耘全球市場以降低區域風險，為客戶提供最佳的感測技術解決方案，深化客戶信任與供應鏈合

作之夥伴關係，持續提升股東價值。最後，再次感謝所有股東長期以來給予本公司的支持與愛護。

昇佳電子股份有限公司



董事長：李盛樞



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

114年04月19日;單位:股;%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	矽創電子(股)公司	-	111.06.21	3年	98.11.10	22,529,596	46.06	22,584,596	46.17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註9
	中華民國	代表人：李盛樞	男 61~70歲	111.06.21	3年	98.11.10	474,150 (註1)	0.97	474,150 (註1)	0.97	-	-	-	-	臺灣大學電機工程學研究所碩士 矽創電子(股)公司總經理	註3	-	-	-	
董事	中華民國	矽創電子(股)公司	-	111.06.21	3年	98.11.10	22,529,596	46.06	22,584,596	46.17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人：毛穎文	男 61~70歲	111.06.21	3年	98.11.10	327,492	0.67	327,492	0.67	433,209	0.89	-	-	臺灣大學EMBA商學組碩士 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	註4	-	-	-	
	中華民國	代表人：楊祝原	男 41~50歲	111.06.21	3年	108.05.21	126,519 (註2)	0.26	50,519	0.10	-	-	-	-	臺灣大學電機工程學研究所碩士 昇佳電子(股)公司副總經理	註5	-	-	-	
獨立董事	中華民國	許俊毅	男 61~70歲	111.06.21	3年	108.05.21	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州大學企管碩士 中華開發工銀副理 聯合管理顧問(股)公司執行董事	註6	-	-	-	
獨立董事	中華民國	黃淑君	女 51~60歲	111.06.21	3年	108.05.21	-	-	-	-	-	-	-	-	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	註7	-	-	-	
獨立董事	中華民國	呂仁琦	男 41~50歲	111.06.21	3年	108.05.21	-	-	-	-	-	-	-	-	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	註8	-	-	-	

註1：董事長李盛樞選任時持有股份包含信託股數300,000股，現在持有股份包含信託股數300,000股。

註2：董事楊祝原選任時持有股份包含信託股數126,015股。

註3：目前兼任昇佳電子(股)公司執行長、廣穎電通(股)公司副董事長兼副執行長、Silicon Power Investment CO.,LTD 董事、矽創電子(股)公司董事。

註4：目前兼任矽創電子(股)公司董事長兼執行長、Sitronix Holding International Limited. 董事長、鈦創電子(股)公司董事、力領科技(股)公司董事長兼執行長、極創電子(股)公司董事、矽創投資(股)公司董事長、廣穎電通(股)公司董事、新特系統(股)公司董事、鎰寶科技(股)公司獨立董事、融易網路(股)公司董事、吉光微電子(股)公司董事長兼執行長、鳳凰創新創業投資(股)公司董事、鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事、鳳凰參創新創業投資(股)公司董事、鳳凰肆創新創業投資(股)公司董事、鳳凰陸創新創業投資(股)公司董事。

註5：目前兼任昇佳電子(股)公司總經理。

註6：目前兼任柏瑞國際資產管理(股)公司董事長、坤毅資本(股)公司董事長、黑茶屋餐飲事業(股)公司董事、深圳市中歐瑞博投資管理(股)公司董事。

註7：目前兼任思品有限公司董事長、雙鴻科技(股)公司董事、佳世達科技(股)公司獨立董事、零壹科技(股)公司獨立董事、凌陽科技(股)公司獨立董事。

註8：目前兼任聯緯聯合會計師事務所執業會計師、鴻才光能有限公司董事。

註9：負責本公司營運策略擬定，於營運管理及內部控制上有其必要性及合理性，另本公司設有獨立董事3席，且有過半數董事未兼任員工或經理人，因應措施應屬允當。

(二)法人股東之主要股東

114年03月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比率佔前十名)	持股比率(%)
矽創電子(股)公司	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	3.59
	谷明投資股份有限公司	2.80
	廣穎電通股份有限公司	2.62
	花旗(台灣)商業銀行受託保管太平洋資本UCITS基金公司-太平洋南北EM全資本股票投資專戶	2.38
	林文彬	1.83
	新制勞工退休基金	1.62
	毛穎文	1.47
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	1.37
	鄭奕禧	1.34
	渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.15

(三)主要股東為法人者其主要股東

114年04月25日

法人名稱	法人之主要股東(持股比率佔前十名)	持股比率(%)
谷明投資(股)公司	馬來西亞商 ICON PEAK SDN. BHD	100.00

資料來源：經濟部商業司商工登記公示資料查詢系統。

114年04月21日

法人名稱	法人之主要股東(持股比率佔前十名)	持股比率(%)
廣穎電通(股)公司	矽創電子股份有限公司	6.42
	網信投資股份有限公司	4.42
	廣勝科技有限公司	3.69
	袁培榮	1.46
	兆豐國際商業銀行受託陳慧民信託財產專戶	1.45
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管阿卡迪恩新興市場微量資本證券主基金投資專戶	1.14
	陳慧民	1.12
	見賢科技有限公司	1.11
	謝超民	1.03
	兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶-袁培榮	0.93

(四)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 李盛樞	具備電機理工專業背景及半導體產業領域(IC 設計及記憶體模組)營運管理經驗，曾任矽創電子(股)公司總經理，現擔任本公司執行長、廣穎電通(股)公司副董事長暨副執行長及矽創電子(股)公司董事。 具備決策判斷、經營管理、產業科技、商務及業務等專業資歷與經歷。 無公司法第 30 條各款情事。	1.本公司法人董事—矽創電子(股)公司之代表人，並擔任本公司執行長及母公司董事，屬經理人。 2.其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	無
董事 毛穎文	具備電機理工專業背景及半導體產業領域(IC 設計及晶圓代工)營運管理經驗，現擔任矽創電子(股)公司董事長暨執行長、矽創電子集團內多家公司董事、廣穎電通(股)公司董事及鉅寶科技(股)公司獨立董事。 具備決策判斷、經營管理、產業科技、商務及業務等專業資歷與經歷。 無公司法第 30 條各款情事。	1.本公司法人董事—矽創電子(股)公司之代表人，並擔任母公司董事長暨執行長與關係企業之董事。 2.本人及其配偶持有本公司已發行股份總數 1%以上且為前十名之自然人股東。 3.其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	1 家
董事 楊祝原	具備電機理工專業背景及半導體產業領域(IC 設計)營運管理經驗，歷任本公司副總經理，現擔任本公司總經理。 具備決策判斷、經營管理、產業科技、商務及業務等專業資歷與經歷。 無公司法第 30 條各款情事。	1.本公司法人董事—矽創電子(股)公司之代表人，並擔任本公司總經理，屬經理人。 2.其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	無
獨立董事 許俊毅	具備投資專業背景及創業投資業務工作經驗，與資產管理公司營運管理經驗，曾任聯合管理顧問(股)公司執行董事，現擔任坤毅資本(股)公司董事長及柏瑞國際資產管理(股)公司董事長，並任黑茶屋餐飲事業(股)公司董事及深圳市中歐瑞博投資管理(股)公司董事。 具備決策判斷、經營管理、財務、商務及業務等專業資歷與經驗。 無公司法第 30 條各款情事。	本公司三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合「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，且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。	無

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
獨立董事(薪資報酬委員會及永續發展暨風險管理委員會召集人) 黃淑君		具備半導體行銷業務專業背景及半導體產業領域(晶圓代工及 IC 設計)營運管理經驗,曾任聯陽半導體(股)公司總經理特助/顧問、世界先進策略行銷部經理及國際半導體產能統計協會(SICAS)主席,現擔任思品有限公司董事長、雙鴻科技(股)公司董事、佳世達科技(股)公司獨立董事、零壹科技(股)公司獨立董事及凌陽科技(股)公司獨立董事。 具備決策判斷、經營管理、商務及業務等專業資歷與經歷。 無公司法第 30 條各款情事。		3 家
獨立董事(審計委員會召集人) 呂仁琦		具備財會專業背景,具有會計研究所碩士學位及台灣會計師執照,現擔任聯緯聯合會計師事務所執業會計師及鴻才光能有限公司董事。 具備決策判斷、經營管理、財務、會計及審計等專業資歷與經驗。 無公司法第 30 條各款情事。		無

(五)董事會多元化及獨立性：

1.董事會多元化：

(1)多元化政策

依據本公司「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。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：A.營運判斷能力、B.會計及財務分析能力、C.經營管理能力、D.危機處理能力、E.產業知識、F.國際市場觀、G.領導能力、H.決策能力。董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(2)公司具體目標

本公司為落實董事會成員符合多元化，考量公司運作、營運型態及發展需求擬訂目標方針：A.董事專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷力求多元化、B.內部及外部董事與獨立董事之席次分配適當。

本公司多元化政策之具體管理目標：A.董事成員至少包含一位女性董事、B.董事成員組成涵蓋不同產業經驗及多元化專業背景、C.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、D.獨立董事席次達董事席次 1/3 以上。目前設置女性董事一位，獨立董事三位(占 42.8%)，各董事具備不同產業經驗及專業背景，三者已達設定目標。

(3)達成情形

A.現任董事會席次七席，目前由六位董事組成，男性董事五位（男性董事占比 71.4%），女性董事一位（女性董事占比 14.3%）；具本公司員工身分之董事二位（占比 28.6%），具集團公司員工身分之董事一位（占比 14.3%）及三位獨立董事（獨立董事占比 42.8%），獨立董事之任期年資皆在三至六年間。

B.三位董事年齡在 60 歲以上（占比 42.8%），一位在 51~60 歲（占比 14.3%），二位在 50 歲以下（占比 28.6%）。

C.四位董事擁有國內上市櫃公司及跨國企業之經營管理實務經驗，擔任上市櫃公司董事長或總經理等重要管理職務，具備領導決策及營運判斷能力、危機處理與國際市場觀，公司產業為半導體相關領域(包含 IC 設計、晶圓代工及記憶體模組)；二位獨立董事分別為會計師事務所之執業會計師與國際資產管理公司之董事長，具備會計及財務分析之專業能力。

(4)董事會任一性別董事席次未達三分之一，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施

本公司現任董事會席次七席，目前由六位董事組成，男性董事五位（占比 71.4%），女性董事一位（占比 14.3%），因具備半導體產業經營管理實務經驗以男性居多，故任一性別董事席次未達三分之一。

本屆董事任期於 114 年 6 月屆滿，規劃下屆女性董事席次增至兩席（女性董事占比 28.6%），後續將積極尋覓女性董事人選，逐步提升董事性別多元化。

職稱	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
性別	男	男	男	男	女	男
年齡	61~70 歲	61~70 歲	41~50 歲	61~70 歲	51~60 歲	41~50 歲
國籍	中華民國					
兼任本公司員工	✓		✓			
兼任集團員工		✓				
獨立董事任期年資	3 至 6 年					
專業背景/產業經歷						
科技專業	✓	✓	✓			
行銷業務					✓	
財務會計				✓		✓
產業經歷	IC 設計 記憶體模組	IC 設計 晶圓代工	IC 設計	投資及資產 管理	IC 設計 晶圓代工	財會稅務及 審計

2.董事會獨立性：

本公司董事會設有七席董事，目前由六位董事組成，董事間均無配偶、二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定。

其中三位為獨立董事，占董事席次三分之一以上，每位獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範。

(六)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年04月19日;單位:股;%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	李盛樞	男	103.08.19	474,150 (註1)	0.97	-	-	-	-	臺灣大學電機工程學研究所碩士 矽創電子(股)公司總經理	廣穎電通(股)公司副董事長兼副執行長 Silicon Power Investment CO.,LTD 董事 矽創電子(股)公司董事	-	-	-	註2
總經理	中華民國	楊祝原	男	107.09.01	50,519	0.10	-	-	-	-	臺灣大學電機工程學研究所碩士 瑞昱半導體(股)公司系統設計工程師 昇佳電子(股)公司副總經理	-	-	-	-	
副總經理	中華民國	王照勳	男	111.07.01	60,275	0.12	-	-	-	-	臺灣大學電子工程學研究所博士 立錡科技(股)公司經理	-	-	-	-	
副總經理	中華民國	許源卿	男	106.03.01	590,023	1.21	-	-	-	-	中興大學電機工程學研究所碩士 矽創電子(股)公司資深經理	-	-	-	-	
財務主管	中華民國	李瓏	女	109.07.16	-	-	-	-	-	-	政治大學財政所碩士 永豐金控策略長辦公室專案襄理 矽創電子(股)公司經理	-	-	-	-	
會計主管	中華民國	林思妤	女	105.11.15	37,792	0.08	-	-	-	-	清華大學經濟系學士 勤業眾信聯合會計師事務所審計員 兆豐證券資本市場部專業副理	-	-	-	-	
公司治理主管	中華民國	毛廷方	女	112.10.31	5,335	0.01	-	-	-	-	臺灣大學管理學院企業管理碩士 南加州大學經濟學系及國際關係雙主修 矽創電子(股)公司專案副理 昇佳電子(股)公司專案副理	矽創電子(股)公司公司治理主管 力領科技(股)公司公司治理主管	-	-	-	

註1：執行長李盛樞持有股份包含信託股數 300,000 股。

註2：負責本公司營運策略擬定，於營運管理及內部控制上有其必要性及合理性，另本公司設有獨立董事3席，且有過半數董事未兼任員工或經理人，因應措拖應屬允當。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

113年12月31日;單位:新台幣仟元;%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		母公司及所有轉投資事業				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)										
		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							
董事	董事長兼執行長	矽創電子(股)公司	代表人:李盛樞																							
	董事	矽創電子(股)公司	代表人:毛穎文	-	-	-	-	2,804	2,804	22	22	2,826	2,826	12,224	12,224	108	108	2,215	-	2,215	-	17,373	17,373	3.21	3.21	17,161
	董事兼總經理	矽創電子(股)公司	代表人:楊祝原																							
獨立董事	獨立董事	許俊毅		1,200	1,200	-	-	1,260	1,260	18	18	2,478	2,478	-	-	-	-	-	-	-	-	2,478	2,478	0.46	0.46	-
	獨立董事	黃淑君																								
	獨立董事	呂仁琦																								

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構,並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性:本公司獨立董事兼任審計、薪資報酬及永續發展暨風險管理委員會之職能,除給予每年定額之報酬外,另依公司營運狀況提列之董事酬勞則視其投入時間及承擔之風險亦給予適當之酬勞。

2.除上表揭露外,最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金:無。

註1:本表之董事酬勞業經114年03月04日董事會決議通過。

註2:本表之員工酬勞業經114年03月04日董事會決議通過,按去年度實際配發金額比例計算之擬議分派數。

註3:李盛樞、毛穎文、楊祝原為法人董事-矽創電子(股)公司代表人,董事酬勞係給付給法人董事,業務執行費用係給付給其個人。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文、李盛樞、楊祝原)、許俊毅、黃淑君、呂仁琦	矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文、李盛樞、楊祝原)、許俊毅、黃淑君、呂仁琦	矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文)、許俊毅、黃淑君、呂仁琦	許俊毅、黃淑君、呂仁琦
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	矽創電子(股)公司	矽創電子(股)公司	矽創電子(股)公司	矽創電子(股)公司
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	矽創電子(股)公司(法人代表：李盛樞、楊祝原)	矽創電子(股)公司(法人代表：李盛樞、楊祝原)
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文)
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

(二)總經理及副總經理之酬金

113年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		母公司及所有轉投資事業
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	李盛樞	11,281	11,281	324	324	12,418	12,418	4,207	-	4,207	-	28,230 5.22	28,230 5.22	3,004
總經理	楊祝原													
副總經理	王照勳													
副總經理	許源卿													

註：本表之員工酬勞業經114年03月04日董事會決議通過，按去年度實際配發金額比例計算之擬議分派數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	李盛樞、楊祝原、王照勳、許源卿	李盛樞、楊祝原、王照勳、許源卿
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	4人	4人

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	-	4,644	4,644	0.86
	總經理				
	副總經理				
	副總經理				
	財務主管				
	會計主管				
	公司治理主管				

註：本表之員工酬勞業經114年03月04日董事會決議通過，按去年度實際配發金額比例計算之擬議分派數。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

項目	112 年度		113 年度	
	總額	占稅後純益比例(%)	總額	占稅後純益比例(%)
董事酬金	7,322	1.08	5,304	0.98
總經理及副總經理酬金	47,676	7.06	28,230	5.22
稅後純益	675,516		540,477	

113 年度董事、總經理及副總經理之酬金總額較 112 年度減少，係因 113 年度稅後純益減少所致。

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

(1)本公司董事酬金包含報酬、業務執行費用及董事酬勞等，獨立董事因擔任薪資報酬委員會、審計委員會及永續發展暨風險管理委員會職務，參酌同業行情水準給予每年固定之報酬，當屆獨立董事報酬經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准。業務執行費用為車馬費，依董事出席次數給付。

董事酬勞係依本公司章程第十八條之一規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之一為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥董事酬勞。除參考「董事成員績效評估自評問卷」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，經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准。

(2)本公司執行長、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、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之，每年度依「經理人績效評估辦法」重新評核調整。

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；員工酬勞係依本公司章程第十八條之一規定，本公司年度如有獲利，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。依「經理人績效評估辦法」之評核項目如：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。113 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。113 年 ESG 永續發展績效評估以九項議題-「人力資本發展、創新管理、經濟影響力、氣候策略、能源管理、人才吸引與留才、產品責任、永續供應鏈、資訊安全」為目標。

除上述外，本公司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，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 4 次【A】，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	矽創電子(股)公司(代表人：李盛樞)	4	0	100%	
董事	矽創電子(股)公司(代表人：毛穎文)	4	0	100%	
董事	矽創電子(股)公司(代表人：楊祝原)	4	0	100%	
獨立董事	許俊毅	3	1	75%	
獨立董事	黃淑君	4	0	100%	
獨立董事	呂仁琦	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	113 年 03 月 05 日
董事姓名	毛穎文、黃淑君
議案內容	解除董事(含獨立董事)及其代表人競業限制案
應利益迴避原因	與董事自身有利害關係
參與表決情形	毛穎文董事及黃淑君獨立董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過。

董事會日期	113 年 03 月 05 日
董事姓名	李盛樞、楊祝原
議案內容	本公司薪資報酬委員會審議之一一二年度經理人營運獎金分配案
應利益迴避原因	董事兼任經理人，與董事自身有利害關係
參與表決情形	李盛樞董事長及楊祝原董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過。

董事會日期	113 年 03 月 05 日
董事姓名	李盛樞、楊祝原
議案內容	本公司薪資報酬委員會審議之一一三年度經理人薪資調整案
應利益迴避原因	董事兼任經理人，與董事自身有利害關係
參與表決情形	李盛樞董事長及楊祝原董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過。

董事會日期	113 年 03 月 05 日
董事姓名	李盛樞、毛穎文、楊祝原、許俊毅、黃淑君、呂仁琦
議案內容	本公司薪資報酬委員會審議之一一二年度個別董事酬勞分配案

應利益迴避原因	個別董事酬勞分配，與董事代表之法人及董事自身有利害關係
參與表決情形	本議案討論及表決時，已請列席利害關係之董事輪流迴避，其餘出席董事全體同意通過。

董事會日期	113年04月30日
董事姓名	李盛樞、楊祝原
議案內容	本公司薪資報酬委員會審議之一一二年度經理人員工酬勞現金分配案
應利益迴避原因	董事兼任經理人，與董事自身有利害關係
參與表決情形	李盛樞董事長及楊祝原董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過。

董事會日期	113年04月30日
董事姓名	李盛樞、楊祝原
議案內容	本公司薪資報酬委員會審議之【經理人績效評估辦法】修訂案
應利益迴避原因	董事兼任經理人，與董事自身有利害關係
參與表決情形	李盛樞董事長及楊祝原董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：請參閱註：董事會評鑑執行情形附表。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

加強董事會職能目標	執行情形評估
提昇董事會品質	不定期提供董事成員外部機構舉辦之進修課程資訊，每年安排董事進修課程6小時，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，以提昇董事會運作及決策能力。
健全董事會結構	112年設置永續發展暨風險管理委員會，協助董事會推動永續發展工作之決策，使董事會得履行保障公司永續經營、員工權益、股東及利害關係人權益之職責。
董事會績效評估	每年一次由董事會成員及功能性委員會成員與董事會之議事單位以自評方式完成績效評估，並將評估結果提報董事會。

註：董事會評鑑執行情形

本公司於民國109年08月04日董事會通過「董事會績效評估辦法」，每年執行一次董事會、功能性委員會及個別董事成員之內部績效評估，並將評估結果提報於第一季董事會。本公司於114年01月完成113年度董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，並於114年03月04日提報董事會。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113年01月01日至113年12月31日	董事會	董事會內部自評。	包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
		個別董事成員	董事成員自評。	包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
		功能性委員會 1. 審計委員會 2. 薪資報酬委員會 3. 永續發展暨風險管理委員會	功能性委員會內部自評。	包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

1. 董事會績效自評結果：

由負責之議事事務單位收集董事會活動相關資訊，填寫「董事會績效評估自評問卷」，績效評量指標包含五大面向、共計 45 項指標，整體評量結果 4.73 分(總分 5 分)，評量結果顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。

自評五大面向	考核項目
A. 對公司營運之參與程度	12 項
B. 提升董事會決策品質	12 項
C. 董事會組成與結構	7 項
D. 董事之選任及持續進修	7 項
E. 內部控制	7 項

2. 董事會成員績效自評結果：

由董事填寫「董事成員績效評估自評問卷」，績效評量指標包含六大面向、共計 23 項指標，整體評量結果為 4.72 分(總分 5 分)，顯示董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。

自評六大面向	考核項目
A. 公司目標與任務之掌握	3 項
B. 董事職責認知	3 項
C. 對公司營運之參與程度	8 項
D. 內部關係經營與溝通	3 項
E. 董事之專業及持續進修	3 項
F. 內部控制	3 項

3. 審計委員會績效自評結果：

由各委員填寫「功能性委員會績效評估自評問卷」，績效評量指標包含五大面向、共計 22 項指標，整體評量結果為 4.91 分(總分 5 分)，顯示審計委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

自評五大面向	考核項目
A.對公司營運之參與程度	4 項
B.功能性委員會職責認知	5 項
C.提升功能性委員會決策品質	7 項
D.功能性委員會組成及成員選任	3 項
E.內部控制	3 項

4.薪資報酬委員會績效自評結果：

由各委員填寫「功能性委員會績效評估自評問卷」，績效評量指標包含四大面向、共計 19 項指標，整體評量結果為 4.92 分(總分 5 分)，顯示薪資報酬委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

自評四大面向	考核項目
A.對公司營運之參與程度	4 項
B.功能性委員會職責認知	5 項
C.提升功能性委員會決策品質	7 項
D.功能性委員會組成及成員選任	3 項

5.永續發展暨風險管理委員會績效自評結果：

由各委員填寫「功能性委員會績效評估自評問卷」，績效評量指標包含四大面向、共計 17 項指標，整體評量結果為 4.91 分(總分 5 分)，顯示永續發展暨風險管理委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

自評四大面向	考核項目
A.對公司營運之參與程度	4 項
B.功能性委員會職責認知	3 項
C.提升功能性委員會決策品質	7 項
D.功能性委員會組成及成員選任	3 項

(二)審計委員會運作情形

1.審計委員會年度工作重點

本公司審計委員會由三名獨立董事組成，協助董事會監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之委任及獨立性評估、內部控制制度之有效執行、相關法令規範之遵循、公司現存及潛在風險之控管等，依據本公司「審計委員會組織規程」運作，每季至少召開一次會議，並視需要隨時召開會議，主要之職權事項如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。

- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

A. 審閱年度財務報告

董事會造具本公司 113 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告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、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

B. 評估內部控制制度之有效性

審計委員會評估本公司內部控制制度政策及程序(包括銷售、採購、生產、人資、財務及法令遵循等內控措施)之有效性，監督內部稽核單位之稽核作業執行情形，覆核內部控制制度自行評估結果，審計委員會評估本公司之內部控制制度係屬有效。

C. 委任簽證會計師

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第 10 號查核與核閱之獨立性」之內容制定獨立性評估表，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，依五大構面及十三項指標，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所張雅芸會計師及陳明輝會計師均符合獨立性評估標準。

2. 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 4 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	許俊毅	3	1	75%	
獨立董事	黃淑君	4	0	100%	
獨立董事	呂仁琦	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期及期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113.03.05 第二屆 第七次	1.一一二年度財務報告及營業報告書案。 2.一一二年度內部控制制度聲明書案。 3.本公司簽證會計師適任性評估案。 4.解除董事(含獨立董事)及其代表人競業限制案。	全體出席委員 同意通過。	全體出席董事 同意通過。
113.04.30 第二屆 第八次	1.一一三年第一季財務報告案。 2.修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則部分條文案。		
113.07.30 第二屆 第九次	一一三年第二季財務報告案。		
113.10.29 第二屆 第十次	1.一一三年第三季財務報告案。 2.增修訂本公司永續資訊管理相關內部控制制度及內部稽核實施細則部分條文案。 3.修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則部分條文案。 4.預先核准一一四年度非確信服務清單案。		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	113 年 03 月 05 日
獨立董事姓名	黃淑君
議案內容	解除董事(含獨立董事)及其代表人競業限制案
應利益迴避原因	與獨立董事自身有利害關係
參與表決情形	黃淑君獨立董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席委員全體同意通過。

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

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

- 1.內部稽核主管每月透過電子郵件方式將上月稽核報告傳送給各獨立董事查閱，獨立董事針對報告內容可直接與稽核主管溝通；每年至少二次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。
- 2.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
- 3.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。

日期	溝通方式	溝通事項	獨立董事之意見及後續處理
113.03.05	獨立董事及會計師座談會	一一二年第四季內部稽核作業報告。	無意見
113.03.05	審計委員會	1.一一二年第四季內部稽核作業執行情形。 2.一一二年度內控自行評估結果與內部控制制度聲明書。	獨立董事對報告內容表達同意
113.04.30	審計委員會	一一三年第一季內部稽核作業執行情形及稽核發現情形。	獨立董事對報告內容表達同意
113.07.30	獨立董事及會計師座談會	一一三年第二季內部稽核作業報告。	無意見
113.07.30	審計委員會	一一三年第二季內部稽核作業執行情形及追蹤改善情形。	獨立董事對報告內容表達同意
113.10.29	審計委員會	1.一一三年第三季內部稽核作業執行情形。 2.一一四年度風險評估結果及內部稽核計畫。	獨立董事對報告內容表達同意

(二)獨立董事與會計師之溝通情形

會計師每年至少二次透過與獨立董事之座談會議，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，並針對獨立董事所提之問題進行討論與溝通。

日期	溝通方式	溝通事項	獨立董事之意見及後續處理
113.03.05	獨立董事及會計師座談會	1.一一二年度財務報告查核結果及關鍵查核事項說明。 2.未來(即將)適用之準則及法令介紹。	無意見
113.07.30	獨立董事及會計師座談會	1.一一三年第二季財務報告核閱結果說明。 2.未來(即將)適用之準則及法令介紹。	無意見

(三)公司治理運作情形及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？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異。
(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？	✓		(一)為確保股東權益，本公司設有發言人、代理發言人，並於公司網站利害關係人專區設置股東聯絡窗口及方式，由專責人員負責處理股東建議、疑義及糾紛。	
(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？	✓		(二)本公司每月依規定申報董事、經理人及10%以上大股東之持股情形。每季取得持股5%以上之股東名單，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？	✓		(三)本公司於112年03月14日董事會訂定「關係人相互間財務業務相關作業辦法」，內容包括進銷貨交易、取得或處分資產之管理程序，明訂前述各項重大交易應提報董事會通過後始得進行，並應於年度結束將實際交易情形提最近期股東會報告，以明確劃分與關係企業間之人員、資產及財務之管理目標與權責，應能有效評估風險及建立適當之防火牆。	
(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	✓		(四)本公司為維護證券交易市場交易公平性，已依主管機關相關規定訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易	

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	
券？			管理作業程序」，並加以宣導禁止內線交易之相關規範，確實告知內部人嚴格遵守防止內線交易之情事。並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。本公司於每年第四季排定次一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，並於每季以電子郵件通知內部人，避免內部人誤觸規範。	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司於「董事選任程序」明訂董事會成員多元化之政策，現任之董事成員亦具有財務會計及與公司業務相關之專業技能與經驗。董事會成員多元化情形及管理目標與落實情形，請參閱本公司年報「貳、公司治理報告之一、董事資料之(五)董事會多元化政策及獨立性」。</p> <p>(二)本公司除設置審計委員會及薪資報酬委員會外，112年10月31日新增設置永續發展暨風險管理委員會，主要職責為協助董事會推動永續發展及風險管理工作，涵蓋環境(E)、社會(S)、經濟與公司治理(G)等三大面向，進行與公司營運相關永續議題之風險管理政策、風險識別、衝擊評估，訂定因應策略與行動方案。本屆委員由三位獨立董事擔任（任期</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
			<p>112.10.31~114.06.20)，自 113 年度開始運作。113 年度共召開四次會議，議案內容包含：</p> <p>1.永續議題風險評估與風險管理政策、方針及目標。 2.永續發展及風險管理執行情形與成效之檢討與追蹤。 3.永續資訊管理。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>主要專長</th> <th>出席次數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獨立董事</td> <td>黃淑君 (召集人)</td> <td>具備企業永續發展推動實務經驗、決策判斷、經營管理、商務及業務等專業資歷與經歷。</td> <td>4 次</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>許俊毅</td> <td>具備決策判斷、經營管理、財務、商務及業務等專業資歷與經驗。</td> <td>4 次</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>呂仁琦</td> <td>具備決策判斷、經營管理、財務、會計及審計等專業資歷與經驗。</td> <td>4 次</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	主要專長	出席次數	獨立董事	黃淑君 (召集人)	具備企業永續發展推動實務經驗、決策判斷、經營管理、商務及業務等專業資歷與經歷。	4 次	獨立董事	許俊毅	具備決策判斷、經營管理、財務、商務及業務等專業資歷與經驗。	4 次	獨立董事	呂仁琦	具備決策判斷、經營管理、財務、會計及審計等專業資歷與經驗。	4 次	
職稱	姓名	主要專長	出席次數																	
獨立董事	黃淑君 (召集人)	具備企業永續發展推動實務經驗、決策判斷、經營管理、商務及業務等專業資歷與經歷。	4 次																	
獨立董事	許俊毅	具備決策判斷、經營管理、財務、商務及業務等專業資歷與經驗。	4 次																	
獨立董事	呂仁琦	具備決策判斷、經營管理、財務、會計及審計等專業資歷與經驗。	4 次																	
(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？	✓		(三)本公司已於民國 109 年 08 月 04 日董事會通過「董事會績效評估辦法」，並揭露於公司網站，每年內部執行一次董事會、功能性委員會及個別董事成員之績效評估，並將評估結果提報於第一季董事會。本公司於 114 年 01 月完成 113 年度董事會、個別董事成員及功能性委員會 (含審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展暨風險管理委員會)之績效評估，並於 114 年 03 月 04 日提報董事會。請參閱本公司年報「貳、公司																	

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																	
			治理報告之三、公司治理運作情形之(一)董事會運作情形」。																	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(四)本公司審計委員會定期每年評估一次簽證會計師之獨立性及適任性，並將評估結果提報董事會。</p> <p>1.獨立性評估</p> <p>本公司參酌會計師法第 47 條及中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第 10 號查核與核閱之獨立性」訂定評估項目如下表，且簽證會計師就受託查核本公司財務報表出具獨立性聲明書。最近一次評估經民國 114 年 03 月 04 日審計委員會決議通過後，並提報民國 114 年 03 月 04 日董事會決議通過。</p> <table border="1" data-bbox="996 869 1720 1380"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.簽證會計師與本公司未有直接或重大間接財務利益關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2.簽證會計師與本公司未有密切之商業關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3.簽證會計師與本公司未有潛在之僱傭關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4.簽證會計師及其審計小組於審計期間或最近兩年內未曾擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5.簽證會計師與本公司未有資金借貸之情事。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6.簽證會計師未有對本公司提供可能直接影響審計工作之非審計服務項目。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7.簽證會計師是否已符合會計師職業道德規</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	1.簽證會計師與本公司未有直接或重大間接財務利益關係。	是	2.簽證會計師與本公司未有密切之商業關係。	是	3.簽證會計師與本公司未有潛在之僱傭關係。	是	4.簽證會計師及其審計小組於審計期間或最近兩年內未曾擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	5.簽證會計師與本公司未有資金借貸之情事。	是	6.簽證會計師未有對本公司提供可能直接影響審計工作之非審計服務項目。	是	7.簽證會計師是否已符合會計師職業道德規	是	
評估項目	評估結果																			
1.簽證會計師與本公司未有直接或重大間接財務利益關係。	是																			
2.簽證會計師與本公司未有密切之商業關係。	是																			
3.簽證會計師與本公司未有潛在之僱傭關係。	是																			
4.簽證會計師及其審計小組於審計期間或最近兩年內未曾擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是																			
5.簽證會計師與本公司未有資金借貸之情事。	是																			
6.簽證會計師未有對本公司提供可能直接影響審計工作之非審計服務項目。	是																			
7.簽證會計師是否已符合會計師職業道德規	是																			

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																							
			<table border="1"> <tr> <td>範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8.簽證會計師並非已連續七年提供本公司審計服務。</td> <td>是</td> </tr> </table> <p>2.適任性評估</p> <p>本公司取得會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，依五大構面及十三項指標(如下表)，確認本公司簽證會計師及事務所各項指標數據與同業及自身過去年度比較，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。最近一次評估經民國 114 年 03 月 04 日審計委員會決議通過後，並提報民國 114 年 03 月 04 日董事會決議通過。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>構面</th> <th>指標</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">專業性</td> <td>1-1 查核經驗</td> <td rowspan="4">各項指標除「訓練時數」及「專業支援」外，皆優於同業水準。</td> </tr> <tr> <td>1-2 訓練時數</td> </tr> <tr> <td>1-3 流動率</td> </tr> <tr> <td>1-4 專業支援</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">品質控管</td> <td>2-1 會計師負荷</td> <td rowspan="4">各項品質控管指標，皆優於同業水準。</td> </tr> <tr> <td>2-2 查核投入</td> </tr> <tr> <td>2-3 案件品質管制複核</td> </tr> <tr> <td>2-4 品管支援能力</td> </tr> <tr> <td>獨立性</td> <td>3-1 非審計服務公費</td> <td>非審計服務公費占</td> </tr> </tbody> </table>	範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。		8.簽證會計師並非已連續七年提供本公司審計服務。	是	構面	指標	評估結果	專業性	1-1 查核經驗	各項指標除「訓練時數」及「專業支援」外，皆優於同業水準。	1-2 訓練時數	1-3 流動率	1-4 專業支援	品質控管	2-1 會計師負荷	各項品質控管指標，皆優於同業水準。	2-2 查核投入	2-3 案件品質管制複核	2-4 品管支援能力	獨立性	3-1 非審計服務公費	非審計服務公費占	
範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。																										
8.簽證會計師並非已連續七年提供本公司審計服務。	是																									
構面	指標	評估結果																								
專業性	1-1 查核經驗	各項指標除「訓練時數」及「專業支援」外，皆優於同業水準。																								
	1-2 訓練時數																									
	1-3 流動率																									
	1-4 專業支援																									
品質控管	2-1 會計師負荷	各項品質控管指標，皆優於同業水準。																								
	2-2 查核投入																									
	2-3 案件品質管制複核																									
	2-4 品管支援能力																									
獨立性	3-1 非審計服務公費	非審計服務公費占																								

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										
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td>3-2 客戶熟悉度</td> <td>比及簽證累積年數皆顯示具獨立性。</td> </tr> <tr> <td>監督</td> <td>4-1 外部檢查缺失及處分 4-2 主管機關發函改善</td> <td>各項監督指標位於同業水準之中間值。</td> </tr> <tr> <td>創新能力</td> <td>5-1 創新規劃或倡議</td> <td>提出最近三年導入審計創新工具等四項措施，提升審計品質。</td> </tr> </table>		3-2 客戶熟悉度	比及簽證累積年數皆顯示具獨立性。	監督	4-1 外部檢查缺失及處分 4-2 主管機關發函改善	各項監督指標位於同業水準之中間值。	創新能力	5-1 創新規劃或倡議	提出最近三年導入審計創新工具等四項措施，提升審計品質。	
	3-2 客戶熟悉度	比及簽證累積年數皆顯示具獨立性。											
監督	4-1 外部檢查缺失及處分 4-2 主管機關發函改善	各項監督指標位於同業水準之中間值。											
創新能力	5-1 創新規劃或倡議	提出最近三年導入審計創新工具等四項措施，提升審計品質。											
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		<p>為統籌集團之公司治理文化及政策，設置集團專任公司治理主管，本公司董事會於 112 年 10 月 31 日通過委任集團專任公司治理主管毛廷方兼任本公司公司治理主管，其已具備公開發行公司股務或董事會與股東會等公司治理相關事務管理職務經驗達三年以上，與會計部門共同負責公司治理相關事務。主要職責為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、提供董事執行業務所需資料、協助董事就任與持續進修及協助董事遵循法令等事宜。</p> <p>112 年~113 年進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112.11.08</td> <td>社團法人中華 財經發展協會</td> <td>地緣政治下台商全球常見供應鏈現況</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	112.11.08	社團法人中華 財經發展協會	地緣政治下台商全球常見供應鏈現況	3	無重大差異。	
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數										
112.11.08	社團法人中華 財經發展協會	地緣政治下台商全球常見供應鏈現況	3										

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																					
			<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th></th> <th>說明與趨勢分析</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112.11.22</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.12.13</td> <td>社團法人中華財經發展協會</td> <td>企業循環經濟與永續發展</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.07.03</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>113.07.30</td> <td>社團法人台灣投資人關係協會</td> <td>企業如何提升ESG績效關鍵</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>			說明與趨勢分析		112.11.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	112.12.13	社團法人中華財經發展協會	企業循環經濟與永續發展	3	113.07.03	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	113.07.30	社團法人台灣投資人關係協會	企業如何提升ESG績效關鍵	3	
		說明與趨勢分析																						
112.11.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																					
112.12.13	社團法人中華財經發展協會	企業循環經濟與永續發展	3																					
113.07.03	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6																					
113.07.30	社團法人台灣投資人關係協會	企業如何提升ESG績效關鍵	3																					
			<p>113 年度治理執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.辦理董事責任險投保並向董事會報告 2.辦理董事會及功能性委員會之績效評估作業 3.彙整外部機構董事進修課程資訊，協助董事安排進修事宜 4.依董事會議事規則提供董事會成員議程、會議資料及議事錄；配合法定期限編制股東會開會通知、議事手冊及議事錄 5.協助稽核主管與會計師定期和獨立董事溝通事宜 6.提供董事執行業務所需之資料 																					

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	
			7.協助董事遵循法令	
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？	✓		本公司設有員工申訴信箱，另設置發言人、代理發言人，擔任公司對外溝通管道，並在公司網站設有利害關係人專區，包含客戶、供應商、投資人、員工及其他利害關係人，提供電子郵件信箱及聯絡窗口供各利害關係人提問，以即時回應利害關係人所關切之議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構-台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理本公司股東會及各項股務事宜。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已架設網站，並建置投資人關係專區，以揭露財務業務及公司治理等資訊。股東及投資人亦可透過公開資訊觀測站查詢本公司財務業務及公司治理相關資訊。	除第(三)項將視法令規定及公司實務運作評估外，餘無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司網站包含中英文資訊，依工作職掌設有專責單位負責資訊的蒐集及揭露於公司網站及公開資訊觀測站，並已建立發言人制度，負責對外溝通本公司相關資訊，另法人說明會簡報及影音檔放置於公司網站。	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三)本公司未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟各季度財務報告與各月份營運情形皆於規定期限前提早公告並申報。	

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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<p>(一) 員工權益及僱員關懷： 本公司除依法為員工辦理各項保險、實施退休金制度及成立職工福利委員會外，並定期舉辦勞資會議作為勞資雙方溝通管道。對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。請參閱本公司年報「肆、營運概況之五、勞資關係」。</p>	無重大差異。
	✓		<p>(二) 投資者關係： 本公司為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，並設有發言人及代理發言人，專責公司發言事務，不定期參加法人說明會，並依規定揭露相關資訊於公開資訊觀測站及公司網站。</p>	
	✓		<p>(三) 供應商關係： 本公司經營策略以誠信為原則，信守與供應商及利害關係人的承諾，與往來之供應商維持良好互動合作關係。</p>	
	✓		<p>(四) 利害關係人之權利： 本公司與員工、往來客戶及供應商等利害關係人均保持良好之溝通管道，並尊重且維護其應有合法之權益。</p>	
	✓		<p>(五) 董事進修之情形： 為落實公司治理，本公司董事均具專業背景能力</p>	

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	
	✓		<p>及經營管理實務經驗，本公司 6 位董事(含獨立董事)均達 6 小時以上的進修時數。本公司董事之進修情形請參閱公開資訊觀測站。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>1.本公司已遵循法令規定制定「內部控制制度」及相關管理辦法規章，以防範風險，並由內部稽核單位依風險評估後擬訂之稽核計畫查核內部控制制度之落實程度。</p> <p>2.本公司 112 年 10 月 31 日設置永續發展暨風險管理委員會，每年定期至少召開兩次會議，且每年至少一次向董事會報告，其下永續發展推動小組-風險管理工作小組，由各營運單位主管組成，為本公司風險管理推動與執行單位，負責規劃、執行與監督風險管理相關事務，定期出具風險管理相關報告予永續發展暨風險管理委員會，並建置動態管理與報導機制，以確實督導風險管理之有效執行。</p>	
	✓		<p>(七) 客戶政策之執行情形：</p> <p>本公司與客戶之合作均依本公司規範及雙方簽署之合約辦理以維護雙方權益，並設有專人負責與客戶溝通及處理相關問題。</p>	
	✓		<p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形：</p> <p>本公司已投保董事及經理人責任險，每年定期評</p>	

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	
			估投保額度，並向董事會報告董事責任險投保情形。	
<p>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。</p> <p>(一)為強化公司治理，本公司依據公司治理評鑑結果逐步改善，113 年度完成：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.強化董事會結構與運作：永續發展暨風險管理委員會自 113 年度展開運作，共召開四次會議。 2.提升資訊透明度：公布英文揭露之年度財務報告。 3.推動永續發展： <ol style="list-style-type: none"> (1)永續報告書提報董事會討論通過。 (2)ISO27001 資訊安全管理系統於 113 年 2 月取得第三方認證。 (3)於 113 年 8 月首次申請台灣智慧財產管理系統 (TIPS) A 級驗證，113 年 12 月 31 日經資策會公告通過驗證，證書有效期間至 114 年 12 月 31 日。 <p>(二)114 年度預計改善項目涵蓋：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公布英文版年報。 2.公司獨立董事席次達董事席次二分之一以上。 3.設置提名委員會。 				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

114年04月25日

身分別	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薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	黃淑君		請參閱本公司年報「貳、公司治理報告之一、董事資料之(四)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容。	1.本公司三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合「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，且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.於委任前兩年及任職期間，並無違反「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」第六條各款獨立性之規定。	3家
獨立董事	許俊毅				無
獨立董事	呂仁琦				1家

2.薪資報酬委員會職責

本公司薪資報酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：(1)定期檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議(2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構(3)定期評估本公司董事及經理人個別薪資報酬之內容及數額。

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：111年07月05日至114年06月20日。最近年度薪資報酬委員會開會3次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	黃淑君	3	0	100%	
委員	許俊毅	2	1	66.7%	
委員	呂仁琦	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
- 三、最近年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

薪資報酬委員會日期及期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113.03.05 第二屆第六次	1.通過一一三年度經理人調薪案。 2.通過一一二年度員工及董事酬勞分配案。 3.通過一一二年度個別董事酬勞分配案。	經全體出席委員同意照案通過。	無
113.04.30 第二屆第七次	1.通過一一二年度經理人員工酬勞現金分配案。 2.通過本公司經理人績效評估辦法修訂案。		
113.12.25 第二屆第八次	通過一一三年度經理人營運獎金分配案。		

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

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？	✓		<p>本公司於 112 年 10 月 31 日董事會通過「風險管理政策及程序」，並設置隸屬於董事會之「永續發展暨風險管理委員會」，該委員會過半數成員由獨立董事擔任，並由獨立董事擔任主席，下轄「永續發展推動小組」，由總經理擔任召集人，其下設置公司治理、環境永續、夥伴關係、員工及社會影響工作小組，由各營運單位主管指派代表組成，依各營運單位權責歸屬於各工作小組，為本公司永續議題管理之執行單位，彙整重要利害關係人對於本公司各項永續議題的關注與期望。「永續發展推動小組」下另設風險管理工作小組，由各營運單位主管組成，為本公司風險管理推動與執行單位，評估永續議題可能產生風險（含機會）之負面與正面衝擊程度，並擬定短中長期之管理方針與目標，負責規劃、執行與監督風險管理相關事務。經由不定期會議及依議題而設置之工作小組，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，並考量可能影響永續發展目標達成之各類風險加以管理，並透過將風險管理融入營運活動及日常管理過程。</p> <p>永續發展暨風險管理委員會每年定期至少召開兩次會議，且每年至少一次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃，由董事會檢視各項策略的進展以敦促經營團隊進行調整。113 年</p>	無重大差異。

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	
			<p>度共召開四次會議，議案內容包含：</p> <p>1.永續議題風險評估與風險管理政策、方針及目標：</p> <p>(1)溫室氣體減量基準年，擬定減碳目標、策略及具體行動計畫。</p> <p>(2)各利害關係人溝通情形。</p> <p>(3)永續發展推動情形。</p> <p>(4)公司治理運作及履行誠信經營情形。</p> <p>2.永續發展及風險管理執行情形與成效之檢討與追蹤。</p> <p>3.永續資訊管理：</p> <p>(1)永續資訊確信機構適任性評估。</p> <p>(2)永續報告書編製及確信作業程序。</p> <p>(3)永續報告書。</p> <p>(4)溫室氣體盤查及確信情形。</p>	
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？	✓		<p>本公司以 GRI 2021 準則 (GRI Standards)-「GRI 3：重大主題 2021」為基礎與參考 IFRS 永續揭露準則及歐洲永續發展報告準則 (European Sustainability Reporting Standards, ESRS)之「雙重重大性 (Double Materiality)」原則，將永續衝擊納入影響重大性 (Impact Materiality) 及財務重大性 (Financial Materiality)，建構重大性分析方法，透過 5 大步驟決定重大永續議題：(1)了解組織脈絡(2)鑑別對外衝擊(3)鑑別對內衝擊(4)排序議題衝擊的顯著程度(5)決定重大性永續</p>	無重大差異。

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	
			<p>議題。</p> <p>113年永續議題風險評估範疇以評估本公司營運活動在各項永續層面對社會、環境、人群與人權之影響性衝擊（外部衝擊），以及外部衝擊造成本公司須因應該衝擊而投入資源進行管理之財務性衝擊（內部衝擊），權衡內外部衝擊產出永續衝擊分析結果，經永續發展推動小組下之「風險管理」工作小組綜合性討論與評估後列為重大議題，持續研擬永續目標與據以落實，採取相對應之必要措施，期以降低相關永續風險之影響。請參閱「七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊」中之補充說明。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓		<p>本公司為專業 IC 設計公司，以 IC 研發及設計為主，所有製程皆委外，並不直接從事生產製造，依循環境部訂定之環保护法規制定「環保管制程序」，落實工作場所、實驗室廢棄物處理、資源回收等工作，確保場所內環境整潔，防制環境污染，保障同仁安全及衛生，減少廢棄物，增加資源循環利用。且每年依據 ISO14064-1：2018 規範進行溫室氣體盤查以追蹤減排成效。</p> <p>另於 ISO 9001 架構下設置環境物質管理系統，建置綠色供應鏈管理，從源頭採購符合歐盟環保規定（如 RoHS 指令、REACH）及其他相關國際環保標準（HSF 規範）的產品，藉由審查供應商提供之原物料的檢驗證明文件，以證明其交付</p>	無重大差異。

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	
			<p>的原物料不含危害環境的管制物質。</p> <p>本公司依據各國法規及客戶要求，彙整出對於生態、環境及人體有危害之環境限用物質的綠色產品管理系統，制訂本公司「環境限用物質管理程序」，明訂供應商遵循並持續稽核監督，確保綠色產品管理系統有效運行。已取得長期合作夥伴 SAMSUNG ECO Partner 認可及 SONY GP(Green Partner)綠色夥伴認證。</p>	
(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？	✓		<p>本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之辦公設備，降低企業能源消耗，自112年起評估再生能源使用方案，並逐年擴大再生能源之使用，使能源使用效率最佳化，短期目標設定114年(2025年)再生能源使用占整體能源15%，中期目標設定119年(2030年)再生能源使用占整體能源 50%。113年使用之能源 88.25%為外購自台電公司之非再生電力，11.75%為透過台電電網轉供之太陽能電力，共取得94張再生能源憑證。</p> <p>本公司考量IC製造過程可能對環境之衝擊，從產品設計與開發之初，採用符合現行法規要求之低危害化學物質材料為原則，且於初步選用物料時，將環境限用物質相關要求列入審查項目，成立「環境物質管理小組」，負責推動環境物質管理，且制訂「環境限用物質管理程序」，嚴格規範對環境有高度衝擊之物質的管控，依規定審查</p>	無重大差異。

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					
			所有產品材料物質清單 (BOM) 及環保檢測報告，確保所使用之原材料及包材不含有害物質 (Hazardous Substance Free, HSF)，符合最新國際環保法規與客戶環保要求。					
(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？	✓		<p>根據世界經濟論壇(World Economic Forum, WEF)每年公佈的全球風險報告指出，氣候變遷相關議題，已長期被列為顯著風險之一。本公司重視氣候變遷對企業營運帶來的影響，以及可能帶來的相關衝擊，評估本公司的營運情形與產業特性，屬低耗能、低排放產業，但考量氣候變遷此全球化的議題會發生在產業鏈上，仍須及早了解相關影響。本公司依循「氣候相關財務揭露建議 (Recommendations of the Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)」，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。有關本公司氣候風險與機會識別與評估以及其評估結果與因應作為，請參閱「公司氣候相關資訊之1.氣候相關資訊執行情形」。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>公司管理策略與行動</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>治理</td> <td>董事會為本公司氣候變遷相關議題最高決策單位，指導與監督氣候相關風險與機會的因應情形。為強化永續與氣候相關風險管理，本公司成立永續發展暨風險</td> </tr> </tbody> </table>	類別	公司管理策略與行動	治理	董事會為本公司氣候變遷相關議題最高決策單位，指導與監督氣候相關風險與機會的因應情形。為強化永續與氣候相關風險管理，本公司成立永續發展暨風險	無重大差異。
類別	公司管理策略與行動							
治理	董事會為本公司氣候變遷相關議題最高決策單位，指導與監督氣候相關風險與機會的因應情形。為強化永續與氣候相關風險管理，本公司成立永續發展暨風險							

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	
			<p>管理委員會，負責永續與氣候變遷風險管理相關議題。每年至少召開 2 次會議，並向董事會報告。</p> <p>策略</p> <p>1. 本公司於 112 年進行氣候風險與機會評估，鑑別 12 項短、中、長期可能帶來衝擊的風險因子與 4 項可能的機會，且規劃每三年重新執行鑑別與評估作業。</p> <p>2. 藉由情境分析，評估重大氣候風險與機會對公司帶來的潛在營運與財務衝擊。</p> <p>3. 針對鑑別出之潛在風險與衍生機會，考量公司既有營運發展策略，由相關部門進行因應方案規劃，並依照本公司「風險管理政策與程序」規範進行後續審核與執行，針對因應方案執行情形定期召開會議。</p> <p>風險管理</p> <p>導入 TCFD 架構建構氣候風險辨識流程，並依據氣候風險之鑑別結果設定因應措施。</p> <p>指標和目標</p> <p>設定氣候變遷相關的管理指標，並定期檢視目標的達成情形。</p>	
(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	✓		本公司為專業 IC 設計公司，從事產品之設計、研發及銷售，晶圓製造、封裝、測試等生產作業	無重大差異。

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										
室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			<p>則委由專業代工廠進行，不會產生製造相關之廢棄物及廢水排放。</p> <p>1.溫室氣體排放量 本公司完成 113 年度 ISO 14064-1：2018 溫室氣體盤查與第三方驗證。主要排放源為外購電力，其餘為逸散排放源；本公司無固定及移動式排放源，因無生產製程，亦無製程排放源，最近兩年溫室氣體排放資訊、確信情形及減量政策請參閱「公司氣候相關資訊之 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形」。</p> <p>2.用水量(資料涵蓋範圍：昇佳電子總公司) 水資源耗用來自於一般生活用水及空調冷卻水塔用水。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量 (百萬公升)</th> <th>用水量密集度 (百萬公升/m²)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>2.96</td> <td>0.00061</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>3.25</td> <td>0.00067</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：用水量密集度=用水量(百萬公升)/樓地板面積(m²)</p> <p>3.廢棄物總重量(資料涵蓋範圍：昇佳電子總公司) 廢棄物來自於生活垃圾，分為一般垃圾、廚餘及資源回收類，同仁集中垃圾於暫時存放區，再由清潔公司確認回收分類並清運至台元科技園區指定回收區，後續由合格廢棄物清理公司運至焚化廠處理。另為委外生產製造之 IC</p>	年度	用水量 (百萬公升)	用水量密集度 (百萬公升/m ²)	112	2.96	0.00061	113	3.25	0.00067	
年度	用水量 (百萬公升)	用水量密集度 (百萬公升/m ²)											
112	2.96	0.00061											
113	3.25	0.00067											

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																		
			<p>不良品做廠內回收及少量因產品開發與測試所須而產生之事業廢棄物，包含一般事業廢棄物及電子廢棄物（晶圓類、塑膠/捲/膜類、廢棄 IC、鍍金板類等），由本公司自行委託給合格處理廠商。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">年 度</th> <th>生活廢棄物</th> <th>有害廢棄物</th> <th rowspan="2">總重量 (公噸)</th> <th rowspan="2">密集度</th> </tr> <tr> <th>直接處置</th> <th>回收再利用</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>8.24</td> <td>1.64</td> <td>9.88</td> <td>0.00217</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>7.14</td> <td>1.87</td> <td>9.01</td> <td>0.00182</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1：生活廢棄物統計係依據本公司辦公室所在之台元科技園區各期之廠戶總產生量/總人數*本公司人數概算而得。 註2：密集度=總重量(公噸)/營業額(新臺幣百萬元)</p> <p>本公司藉由「源頭減量」、「降低產品報廢」及「循環經濟」三大措施，透過委外生產供應鏈之製程技術改善、原物料減量等源頭管理，減少事業廢棄物產出。產品良率提升及產品退貨率降低，降低未達出貨標準及因銷售退貨導致無法重工之報廢，達到每年減少事業廢棄物量1%的目標。事業廢棄物交由專業廢棄物處理廠商進行金回收及再利用處理，減少對環境的衝擊，進一步達成循環經濟。113年因營收成長，故事業(有害)廢棄物總重量增加。</p> <p>4.本公司所在大樓取得銀級綠建築標章證書，在日常節能、建築二氧化碳減量、水資源(生活節水)及通風換氣環境等皆符合綠建築標準，辦公區域室內之規劃設計考量節能減碳(1)全面使</p>	年 度	生活廢棄物	有害廢棄物	總重量 (公噸)	密集度	直接處置	回收再利用	112	8.24	1.64	9.88	0.00217	113	7.14	1.87	9.01	0.00182	
年 度	生活廢棄物	有害廢棄物	總重量 (公噸)		密集度																
	直接處置	回收再利用																			
112	8.24	1.64	9.88	0.00217																	
113	7.14	1.87	9.01	0.00182																	

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	
			<p>用LED燈具、(2)空調系統加裝強制回風設備，增加冷房效果；設定自動開關機排程並與保全系統連動，確保非上班時段空調設備確實關閉，以減少空調用電量、(3)建置高效能綠色資訊機房，建立空調冷熱通道分離機制及採智慧型控制負載變化，減少空調負載與提升空調效率；資料中心管理系統，以超融合基礎架構（Hyper-Converged Infrastructure, HCI）打造綠色資料中心，預先整合運算、儲存、網路元件，減少用電量，提高整體電力使用效率（PUE, Power Usage Effectiveness）；辦公室所在大樓設有雨水回收系統，可將雨水回收再利用，使用具省水標章之水龍頭、馬桶、小便斗，且將水龍頭出水量調整為適合的水量，避免水資源的浪費；持續對員工宣導節能減碳與節約用水觀念及確實執行垃圾分類降低垃圾量，提高資源回收再利用。</p>	
<p>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？</p>	✓		<p>1. 本公司恪遵國內勞動暨相關法規，支持並遵循《聯合國世界人權宣言》、《商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與國際勞工組織的《工作基本原則與權利宣言》等國際人權公約所揭櫫之原則與精神，訂定本公司之人權政策，努力在員工、合作夥伴及客戶之間推動並關注人權保障。期許我們周遭的任何利害關係人，包括但不限於員工、合作夥伴及客戶等，均能獲</p>	無重大差異。

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										
			<p>得公平而有尊嚴的對待。</p> <p>2.本公司主要人權關注事項及具體做法如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>關注事項</th> <th>具體方案</th> <th>改善措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>平等機會及反歧視</td> <td>制定「人員甄選及任用辦法」及「敘等升等管理辦法」，執行上述平等承諾。</td> <td> 1. 配合並依照政府法令、社會環境的變遷，隨時檢視工作環境與規章。 2. 若查有違反人權政策之情形，公司應進行必要之改善措施，返還員工應有權利。 </td> </tr> <tr> <td>合理工時</td> <td>設有出勤門禁管理系統，針對工時異常的同仁，系統將主動給予提醒。</td> <td>於出勤門禁系統中主動設置提醒功能，並定時進行檢視與控管。</td> </tr> </tbody> </table>	關注事項	具體方案	改善措施	平等機會及反歧視	制定「人員甄選及任用辦法」及「敘等升等管理辦法」，執行上述平等承諾。	1. 配合並依照政府法令、社會環境的變遷，隨時檢視工作環境與規章。 2. 若查有違反人權政策之情形，公司應進行必要之改善措施，返還員工應有權利。	合理工時	設有出勤門禁管理系統，針對工時異常的同仁，系統將主動給予提醒。	於出勤門禁系統中主動設置提醒功能，並定時進行檢視與控管。	
關注事項	具體方案	改善措施											
平等機會及反歧視	制定「人員甄選及任用辦法」及「敘等升等管理辦法」，執行上述平等承諾。	1. 配合並依照政府法令、社會環境的變遷，隨時檢視工作環境與規章。 2. 若查有違反人權政策之情形，公司應進行必要之改善措施，返還員工應有權利。											
合理工時	設有出勤門禁管理系統，針對工時異常的同仁，系統將主動給予提醒。	於出勤門禁系統中主動設置提醒功能，並定時進行檢視與控管。											

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 border="1"> <tr> <td>禁用童工</td> <td> 1. 招募表單提供年齡相關資訊，未滿十六歲者，不得安排面談。 2. 新錄取員工於報到當日須提交相關身分證明文件，確認已年滿十六歲方得晉用。 </td> <td>定期檢核政府法令，確保並遵守企業社會責任及道德規範。</td> </tr> <tr> <td>健康安全職場</td> <td>制定「勞工健康管理程序」、「消防防護計劃書」、「員工申訴處理辦法」及員工手冊訂有性騷擾防治、申訴及懲戒相關措施，並由相關權責單位專案管理。</td> <td>依循政府法令實施人員教育訓練、工作環境巡檢及內/外部稽核，檢視全公司之環境、安全、衛生作業，以確保工作環境安全。</td> </tr> <tr> <td>結社自由</td> <td> 1. 定期召開福委會，由福委會委員規畫員工福利活動。 2. 依「社團管理辦 </td> <td>權責單位審核社團成立並定期監督社團活動舉辦及經費報 </td> </tr> </table>	禁用童工	1. 招募表單提供年齡相關資訊，未滿十六歲者，不得安排面談。 2. 新錄取員工於報到當日須提交相關身分證明文件，確認已年滿十六歲方得晉用。	定期檢核政府法令，確保並遵守企業社會責任及道德規範。	健康安全職場	制定「勞工健康管理程序」、「消防防護計劃書」、「員工申訴處理辦法」及員工手冊訂有性騷擾防治、申訴及懲戒相關措施，並由相關權責單位專案管理。	依循政府法令實施人員教育訓練、工作環境巡檢及內/外部稽核，檢視全公司之環境、安全、衛生作業，以確保工作環境安全。	結社自由	1. 定期召開福委會，由福委會委員規畫員工福利活動。 2. 依「社團管理辦	權責單位審核社團成立並定期監督社團活動舉辦及經費報	
禁用童工	1. 招募表單提供年齡相關資訊，未滿十六歲者，不得安排面談。 2. 新錄取員工於報到當日須提交相關身分證明文件，確認已年滿十六歲方得晉用。	定期檢核政府法令，確保並遵守企業社會責任及道德規範。											
健康安全職場	制定「勞工健康管理程序」、「消防防護計劃書」、「員工申訴處理辦法」及員工手冊訂有性騷擾防治、申訴及懲戒相關措施，並由相關權責單位專案管理。	依循政府法令實施人員教育訓練、工作環境巡檢及內/外部稽核，檢視全公司之環境、安全、衛生作業，以確保工作環境安全。											
結社自由	1. 定期召開福委會，由福委會委員規畫員工福利活動。 2. 依「社團管理辦	權責單位審核社團成立並定期監督社團活動舉辦及經費報											

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 border="1"> <tr> <td></td> <td>法」定期舉辦活動，提供活動補助經費，俾使社團得以順利運作。</td> <td>銷；如有違反員工權益或其他違法事宜，亦進行糾正。</td> </tr> <tr> <td>強迫勞動</td> <td>1. 遵守「勞動基準法」，重視人員自由選擇職業之意願，不得以強暴、脅迫、拘禁或其他非法之方法，強制勞工從事勞動。 2. 員工手冊訂有申訴及懲戒相關措施，且由相關權責單位專案管理。</td> <td>定期檢核正常工作時間和加班時間的記錄。</td> </tr> </table> <p>3. 本公司持續關注人權保障議題，針對同仁實施人權相關教育訓練，提高人權保障意識。113年10月辦理「職場不法侵害、反歧視、反性騷」線上課程，共計201位員工參加，完訓率100%。</p>		法」定期舉辦活動，提供活動補助經費，俾使社團得以順利運作。	銷；如有違反員工權益或其他違法事宜，亦進行糾正。	強迫勞動	1. 遵守「勞動基準法」，重視人員自由選擇職業之意願，不得以強暴、脅迫、拘禁或其他非法之方法，強制勞工從事勞動。 2. 員工手冊訂有申訴及懲戒相關措施，且由相關權責單位專案管理。	定期檢核正常工作時間和加班時間的記錄。	
	法」定期舉辦活動，提供活動補助經費，俾使社團得以順利運作。	銷；如有違反員工權益或其他違法事宜，亦進行糾正。								
強迫勞動	1. 遵守「勞動基準法」，重視人員自由選擇職業之意願，不得以強暴、脅迫、拘禁或其他非法之方法，強制勞工從事勞動。 2. 員工手冊訂有申訴及懲戒相關措施，且由相關權責單位專案管理。	定期檢核正常工作時間和加班時間的記錄。								
(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	✓		1. 員工薪酬 本公司薪資政策包含固定月薪、年終獎金及按公司獲利提列固定比例之營運獎金，另依本公	無重大差異。						

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	
酬？			<p>司章程第十八條之一，本公司年度如有獲利，應提撥比例不高於 25%，不低於 1%為員工酬勞，及不高於 1%為董事酬勞。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及董事酬勞。配合證券交易法第十四條第六項修訂及 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令，上市櫃公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。本公司已於 114 年 3 月經董事會決議修訂公司章程，於前述員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之五十為基層員工分派酬勞。</p> <p>將經營績效或成果反映於員工薪酬，並透過每年定期績效考核作業，據以衡量員工達成組織目標的貢獻做為獎酬決策參考依據。</p> <p>2.員工福利措施</p> <p>本公司除提供舒適的工作環境外，給予彈性的休假制度與優於勞基法的休假計算，每年一次免費健康檢查及旅遊補助等各項多元化福利措施，請參閱本公司年報「肆、營運概況之五、勞資關係」。</p> <p>3.職場多元化與平等</p> <p>本公司人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考</p>	

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	
			<p>評與升遷機會之平等及公允。本公司屬半導體產業之 IC 設計業，研發能量為核心競爭力，因此 113 年研發及工程技術人員占整體員工人數之 72.91%，以電子電機領域為主要來源，女性職員占比為 28.08%，女性主管占比則為 16.22%，研發同仁與主管雖皆以男性同人居多，仍持續發掘與招募女性同仁，以及營造兩性平等之工作環境，提升女性主管晉升之占比。此外，尊重身心障礙者之工作權益且遵循相關法令之規範，依據【身心障礙者權益保障法】第 38 條之規定，應聘僱身心障礙者 2 名，已足額聘僱，提供公平多元之就業機會。</p>	
<p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	✓		<p>1.本公司提供安全健康的工作環境，辦公環境之各項設施以保護員工安全為優先考量，並遵守職業安全衛生相關法規，降低工作環境中的危險因素，預防人員於工作時發生職業災害，確保員工安全及健康。人力資源暨行政部為職業安全衛生權責單位，遵循職業安全衛生管理辦法之要求，設置甲種職業安全衛生業務主管，致力提供安全、衛生及健康的辦公環境，負責擬訂、規畫及推動安全衛生管理事項，持續推動安全工作環境及職業災害預防。</p> <p>(1)本公司位於台元科技園區內，大樓一樓設有警衛管理，電梯執行樓層進出管理，進入電</p>	無重大差異。

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	
			<p>梯須刷卡才可到公司所在樓層；公司各對外出入口皆設置門禁管制及監視器，避免外人不當侵入，對同仁造成威脅。內部提供「不法侵害及性騷擾申訴信箱」作為申訴管道，每年亦定期發放「不法侵害問卷調查」，確認內部無同仁遭受不當言之對待。</p> <p>(2)設置防火管理人員，每日進行日常用電及火源檢查，每月進行防火避難設施及消防安全設備檢查，每年委託專業消防機構進行辦公室排煙閘門、偵煙感知器及消防廣播等動態測試，確保消防設備皆能正常運作。每年兩次配合大樓管理單位執行消防演習，提升災害時的應變能力，每年並指派員工參加消防訓練，提升災害時的應變能力。</p> <p>(3)聘用專業清潔人員每日清理辦公室環境、廚餘回收及垃圾分類，同時設置符合環保法令、標示清楚之回收桶，不定期對全體同仁宣導環保及垃圾分類規定。</p> <p>(4)每半年委託專業機構進行辦公作業環境二氧化碳濃度檢測，另外也自行購買二氧化碳濃度監測儀，隨時監控辦公室二氧化碳濃度之變化，搭配外氣新鮮風機，維持辦公室內空氣品質。每年進行噪音、照明、溫溼度檢測及辦公作業環境風險評估。</p>	

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	
			<p>2.本公司重視員工健康並投入資源強化職業病預防，提供員工完善之職場健康照護。</p> <p>(1)每年對在職員工實施健康檢查，並於健康檢查後約診醫生，員工可依健康檢查結果與醫生面談並提供健康指導。</p> <p>(2)特約醫師一年4次及護理師每月4次每次2小時的臨廠健康服務，除了例行性執行員工健康關懷與指導、母性健康保護及異常工作負荷等作業外，如同仁有任何身心健康問題，可預約安排諮詢服務。</p> <p>(3)臨廠護理師透過員工健康問卷調查，分析員工個人潛在健康風險，協助同仁健康管理與促進，預防職業傷害與慢性疾病的衍生；透過員工健康檢查報告進行風險分級管理，因應不同級別進行健康訪談。</p> <p>(4)不定期舉辦員工健康促進活動，並提供獎勵，鼓勵員工增進個人身體健康。</p> <p>(5)EAP員工協助方案，提供員工身心關懷平台，提醒同仁重視健康管理及適時紓解壓力，持續推動建立友善勞動環境，關懷照顧員工身心靈的健康。</p> <p>3.本公司針對員工於工作場所會遇到之狀況，提供不同之職場安全教育訓練，包含消防訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練及職業</p>	

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	
			<p>安全衛生業務主管訓練等。公司內部網站建置健康宣導專區，不定期提供健康宣導資訊。</p> <p>4.本公司 113 年度無發生員工職災案件。</p> <p>5.本公司 113 年度無發生火災事件。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		<p>1.本公司極為重視人才培訓與養成，訂有「教育訓練管理程序」，鼓勵員工參與各項教育訓練課程及技術研討，每年編列預算執行內外部教育訓練課程以充實員工職涯技能，且透過經驗分享與傳承，達到互相切磋、精進的效果。請參閱本公司年報「肆、營運概況之五、勞資關係」。</p> <p>2.本公司對焦公司營運所需，完備公司人才庫，考量不同角度的發展目的，提供完整的培育計畫，確保整體高素質的人才實力，且強化各階層主管的領導與管理能力，包括高階經理人培育發展、主管領導力發展與專業能力養成，透過訂定個人發展計畫，協助主管與同仁於多元與完善的教育訓練體系下，持續強化職涯永續發展的動能。</p>	無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	✓		<p>1.本公司產品遵循國際有害物質限制法規，生產過程和最終產品都以顧客健康和 safety 為優先考量，禁用任何對人體和生物環境有害的材料。對於使用雷射光的距離感測產品，主動進行 IEC60825 Eye Safety Test，確保可通過</p>	無重大差異。

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	
			<p>Class-1 安全等級，不會對人眼造成傷害。本公司產品於出貨前依品管標準檢驗，且遵循國內外相關環境法規要求，產品標示符合RoHS及無鹵素產品標章，以確保產品品質符合客戶需求。</p> <p>2.本公司秉持客戶導向之服務策略，除不斷創新開發感測技術，維持產品品質之穩定度，透過即時之技術支援服務，與客戶維持長期之共同合作開發關係，以增進客戶黏著度。為深入了解客戶產品需求，產品企劃單位不定期密切與客戶進行線上會議溝通討論或實地客戶拜訪；針對重點客戶派駐人員長期性於在地提供技術支援服務，協助客戶即時解決技術問題。每年度依據「客戶滿意度作業程序」進行客戶滿意度調查，透過問卷收回結果提出具體改善措施，以不斷提升客戶服務品質。113年前10大終端客戶「客戶滿意度調查表」回填率100%，平均客戶滿意度為94.9%，達成年度設定目標(90%)，已進行分析討論與改善方針，並將114年度客戶滿意度目標提升為92%，期望持續達成客戶滿意。</p> <p>本公司緊密與客戶溝通互動，重視客戶回饋意見與持續關注客戶需求，建立「客戶服務與抱怨處理程序」，透過「客戶服務管理系統」整</p>	

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	
			<p>合客戶所提出的技術支援需求及抱怨處理資訊。初始技術服務單位依客戶需求即時回覆處理；若無法即時處理問題時，則將不良品轉品質保證單位負責釐清，於接收到可進行分析的有效樣品及相關電路資訊後，一般案件於三至七個工作天內劃分責任歸屬，進行真因分析及提出對應改善措施，並將處理過程記錄於「客戶服務處理單」做成效追蹤，以最積極的服務態度及行動，滿足客戶技術支援需求，避免抱怨再發生。品質保證單位設置專責客訴服務窗口，負責每月統計客訴及退換貨案件，透過每週定期生產品質會議，有效找出解決產品異常方法及改善措施，並平行展開檢討追蹤各類問題，預防再發生。</p>	
<p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	✓		<p>本公司致力於建立穩健且永續的供應鏈，透過「供應商管理程序」，確保供應商符合品質、環保、職業安全與勞動權益等標準。為進一步強化供應鏈管理與社會責任，本公司制定「供應商永續管理辦法」，依據供應商在經濟、環境及社會三大面向對企業永續發展的重要性，給予不同的風險權重，並將評比結果區分低、中、高三個風險等級，做相應的管理以建構永續供應鏈。</p> <p>1. 供應商管理涵蓋新進供應商評鑑、合格供應商的定期評鑑與年度稽核，確保供應商的營運符</p>	<p>無重大差異。</p>

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	
			<p>合本公司標準，以維護供應鏈的品質與永續發展。</p> <p>(1)新進供應商 評鑑涵蓋品質、製程能力、環保管理及職業安全衛生等多方面指標，以確保合作夥伴的品質及技術能力。初步符合標準的供應商仍須通過實地稽核，確認其實際生產能力及合規性後，方可正式列入合格供應商名錄。並整合經濟、環境及社會三大面向的評鑑標準，增列多項符合 ESG 認證標準，作為衡量供應商之永續風險。</p> <p>(2)合格供應商 制定定期的管理與監測機制，包括每半年評鑑與年度稽核，以確保供應商能夠持續符合要求。評鑑內容涵蓋品質、交期、環保標準、職安與社會責任等項目，對於評鑑結果未達標準的供應商，將安排評鑑小組重新稽核，要求改善，並定期追蹤進度。113 年依循「供應商永續管理辦法」，藉由經濟、環境及社會三大面向進行供應商永續風險評估，並針對關鍵供應商加入昇佳電子供應商行為準則自評與每年碳排強度減量 2%的目標評估供應商永續風險，確保供應鏈符合全球減碳趨勢。</p> <p>2.晶圓及委外加工供應商管理機制</p>	

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	
			<p>本公司專注於感測晶片設計，並委託專業晶圓代工廠進行晶圓製造，再交由專業封裝及測試廠商進行切割、封裝與 IC 測試。為確保供應鏈品質與永續發展，針對晶圓及委外加工供應商制定以下管理機制：</p> <p>(1)經濟面 與供應商共同追求高品質標準，並持續改進與開發創新技術。供應商須通過 ISO9001 或其他國際標準品質管理系統認證，確保產品品質穩定並符合國際標準。</p> <p>(2)環境面 確保供應商無使用有害物質，以綠色產品搭配綠色採購，降低對於環境的衝擊，共創永續生態。供應商須符合 ISO14001 環境管理系統或建立環境物質管理程序，如尚未取得認證，須提供計畫並承諾完成時程。依據 RoHS、REACH、無鹵指令等國際環保要求，供應商須簽署「供應商不使用環境危害物質聲明書」，並提供第三方檢測報告，確保符合標準。</p> <p>(3)社會面 確保供應商善盡社會責任，符合國際勞工權益、提供健康安全的工作場所。供應商須通過 ISO45001 職業安全衛生管理系統，或具備符合勞動安全及職業衛生法規的措施。本</p>	

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	
			<p>公司遵循 RMI (責任礦產倡議)，要求供應商填報 CMRT (衝突礦產調查表)，確保供應鏈不涉及剛果及周邊國家的衝突礦產，並定期監測採購來源，避免使用有爭議的金屬原料。</p> <p>3.本公司 113 年度新進晶圓及委外加工供應商(7 家)100%簽署「供應商行為準則」，針對合格供應商(22 家)100%進行年度永續風險評估，關鍵供應商(16 家)發出「供應商行為準則自我評估調查表」進行永續風險自評，回覆率 62.5%。制定衝突礦產政策並持續向所有供應鏈夥伴宣導落實，達成供應鏈 100% 回簽「供應商不使用衝突礦產聲明書」。</p>	
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？	✓		<p>本公司依循全球報告倡議組織 (The Global Reporting Initiative, GRI) 發布之 GRI Standards, 另採用永續會計準則 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 科技與通訊 (Technology and Communications) 領域之半導體 (Semiconductors) 產業標準，進行 112 年永續報告書之編製，經第三方單位 (SGS Taiwan Ltd.) 之查證程序，確認本報告書符合 AA1000 AS v3 第一類型中度保證等級及依循 GRI Standards 2021 之標準規範且公開發布於公司網站。</p>	無重大差異。

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	
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於 108 年 4 月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，於 111 年 3 月經董事會通過修正該守則名稱為「永續發展實務守則」，本公司依循該守則運作執行，尚無重大差異情形。詳情請參閱本公司官網 www.sensortek.com.tw。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 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</p>				
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略		113 年執行成果
	環境	氣候策略	<p>響應氣候變遷倡議，致力於節省能源使用及提升再生能源使用比例，攜手供應商減少營運、產品與服務對環境的負面衝擊。透過自身溫室氣體盤查，擬定溫室氣體減量及再生能源方案，並攜手供應鏈實踐綠色營運，降低產品生產製造過程中的能源損耗與碳排放。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.採購綠電，逐年增加再生能源使用比例。 2.每年進行溫室氣體盤查及外部驗證，持續擴大盤查項目與範圍，檢視溫室氣體減量目標達成情形。 3.依據 IFRS 永續揭露準則第 S2 號「氣候相關揭露」，參考 CDP 揭露問卷之標竿實務，擬定碳管理機制改善計畫。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.使用再生能源比例達 11.75%。 2.完成客戶 CDP Supply Chain 問卷。 3.溫室氣體範疇三各類別盤查 <ol style="list-style-type: none"> (1)員工通勤 (2)燃料和能源相關活動 (3)營運產生的廢棄物處置 (4)上游運輸和配送
環境	產品責任	<p>於 ISO9001 品質管理系統架構下設置「環境物質管理系統」，建置【環境手冊】及【環境限用物質管理規範】，以確保委外供應商提供的產品符合國際環保法規和客戶綠色產品認證要求。落實產品與其製程原材料之綠色設計，強化綠色產品管理，使產品服務與委外供應商皆能符合國際綠色潮流之趨勢，達成環境永續的承諾。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.推動綠色產品管理系統至所有供應鏈進行系統平台互動，以達資訊系統化整合管理。 2.定期追蹤國際環保規範且持續更新有效綠色產品相關認證。 3.定期執行新進供應商及合格供應商評鑑。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.「綠色產品管理系統」啟動，推動至所有供應鏈進行系統平台互動。 2.透過「綠色產品管理系統」100%完成產品環保調查且合規。 3.完成最新 CMRT、EMRT 衝突礦產表調查且 100%使用合格礦產。 	

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	
社會	永續供應鏈			<p>依循「責任商業聯盟行為準則」，確保供應鏈勞工的工作條件安全無虞且得到尊重，及營運活動符合環保規範與遵守商業道德，建構永續商業模式。透過供應商永續管理將 ESG 表現納入採購決策流程及供應商評鑑管理，發揮責任採購影響力，與供應商共同降低社會與環境相關潛在風險，形塑永續供應鏈。</p> <p>1.透過供應商永續管理機制，針對新進供應商及合格供應商透過 ESG 三大面向進行永續風險評估。</p> <p>2.供應商簽署昇佳電子「供應商行為準則」。</p> <p>3.關鍵供應商進行永續風險自評及每年降低 2%以上碳排放強度的溫室氣體減量。</p>	<p>1.新進供應商(7家)100%簽署【供應商行為準則】及進行永續風險評估。</p> <p>2.針對合格供應商(22家)100%進行年度永續風險評估。</p> <p>3.針對關鍵供應商(16家)發出【供應商行為準則自我評估調查表】進行永續風險自評，回覆率 62.5%。</p>
	人力資本發展			<p>結合企業目標、願景、核心價值之人才發展策略，對焦公司營運策略規劃各職級員工之職能發展藍圖，持續累積人才永續發展的動能同時實現企業願景。建立完善人才培訓架構，讓各職級員工均有合適的自我發展目標，給予對應的訓練及學習資源，協助其工作職能與職涯的永續發展。</p> <p>1.各職級員工培訓計畫及多元學習管道。</p> <p>2.課後滿意度調查及學習成效評估。</p> <p>3.推動人才發展品質管理系統 (TTQS)，提升教育訓練品質。</p>	<p>1.人才發展品質管理系統(TTQS)通過勞動力發展署檢核合格(有效期間 113/6/5-114/6/4)。</p> <p>2.通過勞動部勞動力發展署企業人力資源提升計畫。</p>
	人才吸引與留才			<p>依照國際人權公約及遵循勞動基準法、性別工作平等相關法規進行人才招聘，以包容、平等與尊重的態度對待員工，且制定公平合理與優質薪酬制度，形塑良好雇主品牌形象。「感測真我人生，物聯美好未來，您的與眾不同就從昇佳開始」，讓員工於工作中發現自我價值且滿足職涯發展，透過打造健康樂活的工作環境與提供優質的薪酬福利，吸引及留任關鍵人才。</p> <p>1.建置多元招募管道吸引優秀人才。</p> <p>2.定期檢視薪酬及福利制度相較於同業競爭力。</p> <p>3.員工身心健康關懷照護及提供健康職場環境。</p> <p>4.員工活動及服務滿意度調查。</p>	<p>1.新進員工比率 9.90%；離職率 8.91%。</p> <p>2.113年證交所公布 112年上市櫃企業「非擔任主管職務之全時員工平均薪資及中位數」分別為新臺幣 2,204 仟元及 2,066 仟元，優於同產業 1.83 倍。</p>

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	
公司治理	資訊安全	<p>依循 ISO 27001 資訊安全管理系統標準制定【資訊安全政策】，確保資訊資產的機密性、完整性及可用性，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅。建立完善資訊安全管理制度與預防機制，確保不因資安事件造成公司及客戶營運機密外洩，從內外部持續精進、強化資安防護能力。</p> <p>1.ISO 27001/IEC27001:2022 資訊安全管理系統認證。 2.強化員工資訊安全意識。 3.執行資安事件演練。 4.執行災害復原演練。</p>			<p>1.取得 ISO/IEC27001:2022 資訊安全管理系統認證(有效期間:113/2/9 至 116/2/8)。</p> <p>2.發布 12 則資安宣導及年度資訊安全教育訓練。</p> <p>3.社交工程演練(誤觸率 1.79%)。</p> <p>4.滲透測試演練及弱點修補。</p> <p>5.建立資安維運中心。</p>
	經濟影響力	<p>追求持續的「技術創新」，為客戶創造最大價值及公司長期及永續穩健的營收獲利與成長。致力追求永續經營及長期穩定獲利，創造長期穩定的經濟價值並回饋予股東、員工、客戶、供應商等所有利害關係人。</p> <p>1.擴充產品線，發展多項應用之感測技術，廣泛應用於消費性產品、穿戴式裝置、物聯網、智慧車用等領域，優化產品組合。 2.創新和優化生產流程，提高生產效率與資源利用率以降低成本、提高競爭力，擴大市場份額。</p>			<p>1.全年營收成長 8.76%，營運獲利 5.4 億元。</p> <p>2.研發費用為新台幣 4.69 億元，占營收比重達 10%，與品牌客戶合作，布局領先技術，研發成果豐碩。</p>
	創新管理	<p>持續探索先進技術，精準洞察用戶需求，創造使用者情境最佳化，讓感測晶片成為外界環境與電子產品連結的重要元件。創造生活中無限可能之感測技術，讓使用者因我們的感測技術，體驗更美好生活。因應氣候變遷的衝擊，從晶片設計階段納入永續思維，投入低功耗及高效能之產品與技術創新，減少產品應用對環境的影響。</p> <p>1.投入研發支出，擴大感測技術應用領域。 2.推動台灣智慧財產管理系統 (TIPS)，透過智慧財產創造優勢及價值。 3.透過產學合作進行技術交流及招募優秀研發人才。</p>			<p>1.推出新感測應用-穿戴式裝置使用之皮膚感測技術。</p> <p>2.執行三件產學合作案及與商業夥伴合作 IC 設計攻頂補助計畫案。</p> <p>3.12 件發明創新提案及取得 15 件國內外專利。</p> <p>4.首次通過台灣智慧財產管理系統 (TIPS) A 級驗證(有效期間至 114/12/31)。</p>

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															
<p>(二) 本公司專注研發創新技術、追求盈餘以創造股東利益之同時，不忘關注社會需求與環境問題，透過弱勢關懷及環境保護，並鼓勵員工貢獻一己之力，共同善盡企業社會責任及義務，與社會共享共好。</p> <p>1. 慈善捐款</p> <p>113 年度公司及善良咖啡基金（員工自助投幣咖啡機收入）捐贈金額共計新台幣 109 萬元。</p> <p>(1) 公司每月定額捐助財團法人陽光社會福利基金會、財團法人苗栗縣私立幼安教養院及財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會三家機構。</p> <p>(2) 發起同仁聖誕薪資捐款計畫，把愛傳遞至同樣位於新竹縣的清水國小，以扶助該校學生有更豐沛的資源發展，共 40 位同仁響應。</p> <p>2. 環境保護</p> <p>(1) 響應政府減塑政策，公司於日常餐飲及下午茶不提供免洗餐具、塑膠吸管，並全面發放同仁環保餐具及吸管，落實環境減塑。</p> <p>(2) 不定期捐贈老舊電腦予「華碩文教基金會」，參與華碩「逆物流回收 再生電腦捐 愛地球專案」，將回收的淘汰資訊產品，整修成再生電腦捐贈給弱勢團體，消弭數位落差，並降低污染以達到環境保護。截至 113 年底累計捐贈減少 3.073 公噸二氧化碳排放，換算約少砍伐 256.032 顆樹木(統計來源：華碩文教基金會)。</p> <p>3. 科技人才培育</p> <p>本公司期盼整合學校與產業資源，提升我國感測器技術水準與國際競爭力，歷年來與台灣大學、中央大學、清華大學、陽明交通大學及虎尾科技大學等學術單位進行產學合作，另與台大 SoC 系統晶片中心及清大「微感測器與致動器產學聯盟」建立合作關係。此外亦透過校園演講以及研發替代役的招募，積極投入相關產業人才的培育，為國內培養感測器領域的優秀人才。113 年度共計執行三件產學合作案。</p> <p>4. 促進社區發展</p> <p>昇佳電子為支持地方教育，增加學生實務工作經驗，與公司新竹縣鄰近大專院校進行產學合作，安排學生接受實務工作訓練，113 年合作情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>學校</th> <th>人數</th> <th>期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">校外實習</td> <td rowspan="2">明新科技大學</td> <td>1</td> <td>112 年 6 月至 113 年 6 月</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>113 年 6 月至 114 年 6 月</td> </tr> <tr> <td>建教合作-模態匹配陀螺儀設計研究計畫</td> <td>臺灣大學</td> <td>1</td> <td>112 年 9 月至 113 年 4 月</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：臺灣大學為配合公司研發計畫而進行之合作。</p>					類別	學校	人數	期間	校外實習	明新科技大學	1	112 年 6 月至 113 年 6 月	1	113 年 6 月至 114 年 6 月	建教合作-模態匹配陀螺儀設計研究計畫	臺灣大學	1	112 年 9 月至 113 年 4 月
類別	學校	人數	期間															
校外實習	明新科技大學	1	112 年 6 月至 113 年 6 月															
		1	113 年 6 月至 114 年 6 月															
建教合作-模態匹配陀螺儀設計研究計畫	臺灣大學	1	112 年 9 月至 113 年 4 月															

公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形								
<p>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。</p>	<p>董事會為本公司氣候變遷相關議題最高決策單位，指導與監督氣候相關風險與機會的因應情形。本公司為強化永續與氣候相關風險管理，於董事會下設置功能性委員會-永續發展暨風險管理委員會，負責永續與氣候變遷風險管理相關議題。</p> <p>此外，本公司設有永續發展推動小組，由總經理擔任召集人，各部門主管擔任小組長，負責氣候變遷風險與機會之識別與因應方案推動，後續氣候變遷風險管理流程將與既有風險管理流程整合並定期運作。</p> <table border="1" data-bbox="743 627 1995 1110"> <thead> <tr> <th data-bbox="743 627 1167 671">治理單位</th> <th data-bbox="1167 627 1995 671">權責</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="743 671 1167 716">董事會</td> <td data-bbox="1167 671 1995 716">督導氣候變遷風險管理成效。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="743 716 1167 940">永續發展暨風險管理委員會</td> <td data-bbox="1167 716 1995 940">由具有永續與風險管理背景之獨立董事擔任委員，負責擬定推動永續發展及風險管理之政策，以及審核「永續發展推動小組」提出之永續發展相關議題之政策、管理方針及具體推動計畫並對於執行情形與成效進行檢討與追蹤。每年至少召開2次會議，並向董事會報告。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="743 940 1167 1110">永續發展推動小組</td> <td data-bbox="1167 940 1995 1110">推動氣候變遷風險與機會管理，由總經理擔任召集人，各部門主管擔任小組長，鑑別風險與機會、規劃與執行因應方案。每年至少一次，透過永續暨風險管理委員會向董事會報告氣候管理相關執行成效。</td> </tr> </tbody> </table>	治理單位	權責	董事會	督導氣候變遷風險管理成效。	永續發展暨風險管理委員會	由具有永續與風險管理背景之獨立董事擔任委員，負責擬定推動永續發展及風險管理之政策，以及審核「永續發展推動小組」提出之永續發展相關議題之政策、管理方針及具體推動計畫並對於執行情形與成效進行檢討與追蹤。每年至少召開2次會議，並向董事會報告。	永續發展推動小組	推動氣候變遷風險與機會管理，由總經理擔任召集人，各部門主管擔任小組長，鑑別風險與機會、規劃與執行因應方案。每年至少一次，透過永續暨風險管理委員會向董事會報告氣候管理相關執行成效。
治理單位	權責								
董事會	督導氣候變遷風險管理成效。								
永續發展暨風險管理委員會	由具有永續與風險管理背景之獨立董事擔任委員，負責擬定推動永續發展及風險管理之政策，以及審核「永續發展推動小組」提出之永續發展相關議題之政策、管理方針及具體推動計畫並對於執行情形與成效進行檢討與追蹤。每年至少召開2次會議，並向董事會報告。								
永續發展推動小組	推動氣候變遷風險與機會管理，由總經理擔任召集人，各部門主管擔任小組長，鑑別風險與機會、規劃與執行因應方案。每年至少一次，透過永續暨風險管理委員會向董事會報告氣候管理相關執行成效。								
<p>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)。</p>	<p>本公司 112 年邀請相關部門進行氣候風險與機會評估，鑑別 12 項短、中、長期可能帶來衝擊的風險因子與 4 項可能的機會，經過內外部討論，並經永續發展推動小組確認，識別 3 項主要風險與 1 項可能機會，且規劃每三年重新執行鑑別與評估作業，每年檢視執行狀況與檢討目標計畫。</p>								

項目	執行情形				
	風險	期間	影響層面	潛在財務衝擊	因應作為
	實體風險	極端天氣事件的嚴重性和頻率增加	短期 0-1 年	直接營運	增加間接成本

項目	執行情形				
	風險	期間	影響層面	潛在財務衝擊	因應作為
	轉型風險	碳相關法規要求	中期 1-3年	直接營運、上游供應商	增加間接成本

項目	執行情形													
	利害關係人與國際評鑑負面回饋	中期 1-3年	直接營運	營收下降	<p>(1)提高企業韌性：持續關注國際評比要求，年度評估與修正減碳計畫，積極面對碳管理議題。設定112年為基準年度，113年起揭露減量目標達成情形。113年昇佳電子(總公司)範疇一及範疇二排放量為415.872公噸CO₂e，較基準年(112年)438.892公噸CO₂e，減量5%。</p> <p>(2)強化供應鏈永續管理：長期提高永續供應商合作比例，共同降低產業價值鏈排放。</p>									
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="734 730 907 774">項目</th> <th data-bbox="907 730 1131 774">潛在財務衝擊</th> <th data-bbox="1131 730 2033 774">說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="734 774 907 858">極端氣候事件</td> <td data-bbox="907 774 1131 858">增加直接成本</td> <td data-bbox="1131 774 2033 858">極端氣候事件嚴重性增加，可能影響公司運作與生產成本。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="734 858 907 1386">轉型行動： 低碳製造</td> <td data-bbox="907 858 1131 1386">(1)降低直接成本、降低間接成本 (2)增加收入</td> <td data-bbox="1131 858 2033 1386"> <p>因應下游客戶日益重視其供應鏈的碳足跡管理，持續投入資源與本公司關鍵供應商溝通協調，確保減碳與韌性目標的落實，透過強化供應鏈永續管理，可降低氣候風險對本公司營運的衝擊，且隨著客戶日益重視產品的碳足跡資訊，低碳產品可提高本公司產品之吸引力，同時鞏固與國際品牌間的合作關係，增加訂單收入。</p> <p>(1) 供應商議合： 了解供應商低碳能源使用情形、鼓勵供應商提高綠電比例。評估數位資訊交換可行性，提高供應商互動合作生產效率，降低成本並減少產業碳足跡。</p> <p>(2) 配合既有產品生命週期管理策略，推動低碳製造方案： 積極掌握客戶需求、規劃生產計畫、提高運輸效率。</p> </td> </tr> </tbody> </table>					項目	潛在財務衝擊	說明	極端氣候事件	增加直接成本	極端氣候事件嚴重性增加，可能影響公司運作與生產成本。	轉型行動： 低碳製造	(1)降低直接成本、降低間接成本 (2)增加收入	<p>因應下游客戶日益重視其供應鏈的碳足跡管理，持續投入資源與本公司關鍵供應商溝通協調，確保減碳與韌性目標的落實，透過強化供應鏈永續管理，可降低氣候風險對本公司營運的衝擊，且隨著客戶日益重視產品的碳足跡資訊，低碳產品可提高本公司產品之吸引力，同時鞏固與國際品牌間的合作關係，增加訂單收入。</p> <p>(1) 供應商議合： 了解供應商低碳能源使用情形、鼓勵供應商提高綠電比例。評估數位資訊交換可行性，提高供應商互動合作生產效率，降低成本並減少產業碳足跡。</p> <p>(2) 配合既有產品生命週期管理策略，推動低碳製造方案： 積極掌握客戶需求、規劃生產計畫、提高運輸效率。</p>
項目	潛在財務衝擊	說明												
極端氣候事件	增加直接成本	極端氣候事件嚴重性增加，可能影響公司運作與生產成本。												
轉型行動： 低碳製造	(1)降低直接成本、降低間接成本 (2)增加收入	<p>因應下游客戶日益重視其供應鏈的碳足跡管理，持續投入資源與本公司關鍵供應商溝通協調，確保減碳與韌性目標的落實，透過強化供應鏈永續管理，可降低氣候風險對本公司營運的衝擊，且隨著客戶日益重視產品的碳足跡資訊，低碳產品可提高本公司產品之吸引力，同時鞏固與國際品牌間的合作關係，增加訂單收入。</p> <p>(1) 供應商議合： 了解供應商低碳能源使用情形、鼓勵供應商提高綠電比例。評估數位資訊交換可行性，提高供應商互動合作生產效率，降低成本並減少產業碳足跡。</p> <p>(2) 配合既有產品生命週期管理策略，推動低碳製造方案： 積極掌握客戶需求、規劃生產計畫、提高運輸效率。</p>												

項目	執行情形								
<p>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。</p>	<p>112年為本公司首年系統性推動氣候風險與機會識別評估工作，以因應氣候變遷下政策、技術與客戶可能帶來的影響，且規劃每三年重新執行鑑別與評估作業。本公司依循「風險管理政策及程序」，將氣候變遷風險評估流程納入既有風險管理制度，依照整體風險管理規範執行。</p> <table border="1" data-bbox="719 331 2038 866"> <tr> <td data-bbox="719 331 981 547">風險與機會鑑別</td> <td data-bbox="981 331 2038 547">(1)參考TCFD建議、產業相關資訊與內外部討論，篩選可能與本公司攸關的風險與機會因子。 (2)參考國內政策方向、淨零承諾與國際評估報告，設定氣候風險與機會評估情境，轉型風險主要考量2050年淨零排放情境，實體風險主要考量SSP-8.5情境。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="719 547 981 683">風險與機會評估</td> <td data-bbox="981 547 2038 683">邀集相關部門進行風險與機會評估，並針對評估結果與內外部確認與討論，了解風險因子對本公司的影響、可能發生的時間區間與可能的財務衝擊。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="719 683 981 818">因應規劃</td> <td data-bbox="981 683 2038 818">針對鑑別出之潛在風險與衍生機會，考量公司既有營運發展策略，由相關部門進行因應方案規劃，並依循「風險管理政策與程序」規範進行後續審核與執行。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="719 818 981 866">監督與報告</td> <td data-bbox="981 818 2038 866">針對因應方案執行情形定期召開會議。</td> </tr> </table>	風險與機會鑑別	(1)參考TCFD建議、產業相關資訊與內外部討論，篩選可能與本公司攸關的風險與機會因子。 (2)參考國內政策方向、淨零承諾與國際評估報告，設定氣候風險與機會評估情境，轉型風險主要考量2050年淨零排放情境，實體風險主要考量SSP-8.5情境。	風險與機會評估	邀集相關部門進行風險與機會評估，並針對評估結果與內外部確認與討論，了解風險因子對本公司的影響、可能發生的時間區間與可能的財務衝擊。	因應規劃	針對鑑別出之潛在風險與衍生機會，考量公司既有營運發展策略，由相關部門進行因應方案規劃，並依循「風險管理政策與程序」規範進行後續審核與執行。	監督與報告	針對因應方案執行情形定期召開會議。
風險與機會鑑別	(1)參考TCFD建議、產業相關資訊與內外部討論，篩選可能與本公司攸關的風險與機會因子。 (2)參考國內政策方向、淨零承諾與國際評估報告，設定氣候風險與機會評估情境，轉型風險主要考量2050年淨零排放情境，實體風險主要考量SSP-8.5情境。								
風險與機會評估	邀集相關部門進行風險與機會評估，並針對評估結果與內外部確認與討論，了解風險因子對本公司的影響、可能發生的時間區間與可能的財務衝擊。								
因應規劃	針對鑑別出之潛在風險與衍生機會，考量公司既有營運發展策略，由相關部門進行因應方案規劃，並依循「風險管理政策與程序」規範進行後續審核與執行。								
監督與報告	針對因應方案執行情形定期召開會議。								
<p>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。</p>	<p>本公司規劃參考國內政策方向、淨零承諾與國際評估報告，設定氣候風險與機會評估情境，轉型風險主要考量2050年淨零排放情境，實體風險主要考量SSP-8.5情境。</p>								
<p>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。</p>	<p>本公司營運策略參考氣候風險與機會的識別成果，將低碳認知融入既有經營計畫，透過深耕客戶關係、持續強化技術力，擴大低碳製造效益，期望帶來雙贏的局面；另一方面，本公司於供應商永續管理面向中，強化碳相關議題的認知與議合，尋找更多低碳產業碳足跡的可能性。未來本公司將持續依照氣候變遷風險識別結果與治理單位討論，設定氣候相關指標，並定期檢視目標達成情形。</p>								
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>本公司規劃參考台灣未來碳費價格做為內部碳定價參考依據，做為內部採購決策評估參考。</p>								

項目	執行情形			
<p>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。</p>	<p>本公司考量 112 年設置表面黏著技術 (Surface Mount Technology ; SMT) 製程生產線與建置無塵室，故以 112 年作為減量基準年。</p>			
	<p>氣候目標項目</p>	<p>目標範疇</p>	<p>規劃期程</p>	<p>113 年度績效</p>
	<p>溫室氣體減量</p>	<p>昇佳電子(總公司)範疇一及範疇二排放量</p>	<p>基準年：112 年 <u>短期目標</u>： 119 年(2030 年)減量 30% <u>長期目標</u>： 139 年(2050 年)淨零</p>	<p>113 年昇佳電子(總公司)範疇一及範疇二排放量為 415.872 公噸 CO₂e，較基準年(112 年)438.892 公噸 CO₂e，減量 5%。</p>
	<p>再生能源使用</p>	<p>昇佳電子(總公司)</p>	<p><u>短期目標</u>： 114 年(2025 年)使用占比 15% <u>中期目標</u>： 119 年(2030 年)使用占比 50% <u>長期目標</u>： 139 年(2050 年)使用占比 100%</p>	<p>(1)113 年使用之能源 88.25% 為外購自台電公司之非再生電力，11.75%為透過台電電網轉供之太陽能電力，共取得 94 張再生能源憑證，相當於減少 46 噸碳排放量。 (2)短期目標達成率約為 78%。</p>
	<p>註：昇佳電子(總公司)為主要營運據點，故目標設定以總公司為主。</p>			
<p>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。</p>	<p>請參閱 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形及 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。</p>			

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

本公司屬「資本額未達 50 億元」之公司且無子公司，依「上市櫃公司永續發展路徑圖」規定，本公司應於 115 年完成 114 年度個體溫室氣體盤查。本公司依照國際標準組織 (ISO) 發布之 ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查標準建立溫室氣體盤查機制，自 112 年起每年定期盤查本公司個體之溫室氣體排放量，完整掌握溫室氣體使用及排放狀況。本公司最近兩年度之溫室氣體排放量，說明如下：

1.組織邊界

本公司營運據點涵蓋 1-總公司及 2-台北辦公室。

2.溫室氣體排放量

範圍	類別		112 年度		113 年度	
			排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額新臺幣百萬元)	排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額新臺幣百萬元)
營運據點 1- 總公司	範疇一 直接溫室氣體排放		62.6589		55.5119	
	範疇二 間接溫室氣體排放	地區基準	396.6481		408.3299	
		市場基準	376.2333		360.3600	
	小計	地區基準	459.3070	0.1011	463.8418	0.0939
		市場基準	438.8922	0.0966	415.8719	0.0842
營運據點 2- 台北辦公室	範疇一 直接溫室氣體排放		-		-	
	範疇二 間接溫室氣體排放	地區基準	15.7719		15.3062	
		市場基準	15.7719		15.3062	
	小計	地區基準	15.7719	0.0035	15.3062	0.0031
		市場基準	15.7719	0.0035	15.3062	0.0031

總計	地區基準	475.0789	0.1046	479.1480	0.0970
	市場基準	454.6641	0.1001	431.1781	0.0873

註：範疇一：直接排放量，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源；範疇二：能源間接排放量，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司屬「資本額未達 50 億元」之公司且無子公司，依「上市櫃公司永續發展路徑圖」規定，本公司應於 117 年執行 116 年度個體溫室氣體盤查確信。本公司之溫室氣體盤查最近兩年度執行確信情形說明如下：

執行確信之範圍		112 年度排放量 (噸 CO ₂ e)	113 年度排放量 (噸 CO ₂ e)	
昇佳電子 (總公司)	範疇一 直接溫室氣體排放	62.6589	55.5119	
	範疇二 間接溫室氣體排放	地區基準	396.6481	
		市場基準	376.2333	
	小計	地區基準	459.3070	463.8418
		市場基準	438.8922	415.8719
佔前述 1-1-1 所揭露盤查數據百分比		96.68%	96.81%	
確信機構		新加坡商英國標準協會集團私人有限公司臺灣分公司 (BSI)	新加坡商英國標準協會集團私人有限公司臺灣分公司 (BSI)	
確信情形說明		ISO14064-3:2019 合理保證	ISO14064-3:2019 合理保證	
確信意見/結論		無保留意見	無保留意見	

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

- 依「上市櫃公司永續發展行動方案」規定，上市櫃公司最遲應於揭露合併財務報告公司盤查資訊之年度，同時揭露減碳目標、策略及具體行動計畫，基準年之訂定應為最早完成合併財務報告公司盤查資訊之年度。
- 本公司已於 112 年 4 月完成 111 年溫室氣體盤查及查證，考量 112 年設置表面黏著技術（Surface Mount Technology；SMT）製程生產線與建置無塵室，故以 112 年作為減量基準年。

基準年	目標範疇	減量目標	策略及具體行動計畫	減量目標達成情形
112 年	昇佳電子(總公司)範疇一及範疇二排放量	<u>短期目標</u> ： 119 年(2030 年)減量 30% <u>長期目標</u> ： 139 年 (2050 年)淨零	1.再生能源使用 <u>短期目標</u> ： 114 年(2025 年)使用占比 15% <u>中期目標</u> ： 119 年(2030 年)使用占比 50% <u>長期目標</u> ： 139 年 (2050 年) 使用占比 100% 2.113 年使用之能源 88.25%為外購自台電公司之非再生電力，11.75%為透過台電電網轉供之太陽能電力，共取得 94 張再生能源憑證，相當於減少 46 噸碳排放量。	113 年昇佳電子(總公司)範疇一及範疇二排放量為 415.872 公噸 CO ₂ e，較基準年(112 年)438.892 公噸 CO ₂ e，減量 5%。

(六)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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司依據【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」與「誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法，已對外明示誠信經營的企業文化，規範所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令與規定。董事會成員與高階管理階層亦秉持誠信的原則來經營公司，且每年一次向董事會報告當年度誠信經營執行情形。</p> <p>(二)本公司依據「誠信經營守則」訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，具體定義營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動項目，針對提供或收受不正當利益、不當慈善捐贈或贊助等高風險之不誠信行為訂有具體防範措施及通報程序。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「檢舉制度」，明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。</p>	<p>無重大差異。</p>

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	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>無重大差異。</p>
			<p>(一) 本公司對於往來供應商及客戶遵循內部控制制度及各項管理辦法規定，進行徵信或評鑑作業，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。</p> <p>(二) 本公司企業誠信經營之相關宣導及執行由人力資源暨行政部門負責，並每年一次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，於 113 年 10 月 29 日向董事會報告 113 年度誠信經營政策執行情形摘要如下：</p> <p>1. 113 年 10 月辦理「誠信經營行為宣導」線上課程，應訓人員包含全體正職員工，完訓率 100%。</p> <p>2. 於公司內部網站設置「誠信宣導專區」，不定期發出誠信政策之電子宣導文。</p> <p>3. 參考責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance, 簡稱 RBA) 之行為準則，制定昇佳電子「供應商行為準則」，內容涵蓋供應商應謹守之道德規範，針對新進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，同時透過供應商年度永續風險評估，傳達公司從業道德標準。</p> <p>4. 於公司內部網站及公司官網之「利害關係人專區」設置違反誠信經營檢舉管道，由本公司稽核室為受理專責單位，113 年度未有違反誠信檢舉之情事。</p>

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	
(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？	✓		<p>5.本公司誠信經營相關規章制度已公開揭露於公司網站及公開資訊觀測站，且每年透過內部宣導，使內外部人員清楚知悉本公司誠信經營政策，113 年度未有違反誠信經營政策之事件。</p> <p>(三)本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，如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。本公司於「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」中制訂防止利益衝突政策、提供檢舉電子信箱(report@sensortek.com.tw)，並落實執行。</p>
(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？	✓		<p>(四)本公司為確保落實誠信經營，已建立有效的會計制度及內部控制制度，並隨時檢討修正，本公司稽核單位依風險評估結果，擬訂年度稽核計畫後執行查核；且透過自行評估作業之執行，以確保內部控制制度設計與執行持續有效，作為出具內部控制制度聲明書之依據，並提報董事會通過。</p>
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>(五)本公司透過舉辦「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大訊息處理作業程序」及「內線交易法令」等誠信經營相關內容的新人教育訓練及線上學習課程宣導，使員工清楚瞭解公司誠信經營理念與規範，及不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。於 113 年 10 月辦理「誠</p>

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	
			信經營行為宣導」線上課程，應訓人員包含全體正職員工，內容包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，並將課程簡報置於內部教育訓練系統，共計 201 位員工參加，訓練時數達 37 小時，完訓率 100%。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)為維護公司信譽，保障財產安全，防止不道德及不誠信行為，損及股東、員工及合作夥伴的權益，根據「誠信經營作業程序及行為指南」訂定「檢舉制度」，提供內部員工及外部人員檢舉管道，於公司內外部官網設置檢舉電子信箱，提供內部及外部人員檢舉並受理犯罪、舞弊或違法等情事。本公司由稽核室為專責單位，管理並受理相關事件。檢舉信箱：report@sensortek.com.tw</p> <p>(二)本公司「檢舉制度」已訂有檢查作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關的保密機制。</p> <p>1.受理原則：以實名檢舉為原則，匿名檢舉需敘明違規事實或檢具違規證據資料，並經查證屬實後方予受理。</p> <p>2.檢舉案件的處理：檢舉之案件，應以書面記載檢舉人相關資訊、被檢舉人資訊以及可供調查之具體事實及證據。專責單位受理後即進行調查相關事實，必要時由法務及其他相關單位提供協助。專責單位人員與檢舉人或被檢舉人有利害關係時，應主動告知並迴避改由其他人</p>	無重大差異。

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	
(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？	✓		<p>員調查。</p> <p>3. 保密機制：處理檢舉案件之相關人員，應簽署保密協議以確保檢舉人員資料的保密性，若發現有洩漏情事，必要時依法處置。</p> <p>4. 改善措施：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，並將檢舉情事、處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> <p>5. 呈報層級：檢舉情事若涉及一般員工者應呈報至總經理；檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事。</p> <p>(三) 檢舉人之保護</p> <p>1. 檢舉人之安全應予以保護，對檢舉人威脅、恐嚇或其他不法行為者，應報請主管機關處理。</p> <p>2. 本公司以保密方式處理檢舉案件，對於檢舉人之身份及檢舉內容予以保密，並依法採取適當之保護措施；向檢舉人查證事實時，應在不暴露其身份之情況下進行。</p> <p>3. 不得因檢舉行為，對檢舉人予以解僱、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益，或其他不利之處分。如為因檢舉人有違法不當之行為，不在此限。</p> <p>113 年度本公司受理舉報件數共 0 件。</p>

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	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		<p>無重大差異。</p> <p>本公司已訂定「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，揭露於公開資訊觀測站，並於公司網站設置公司治理專區，揭露所訂誠信經營守則內容及推動成效。</p>
<p>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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司依據《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」與「誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法，董事會成員及高階管理階層秉持誠信經營理念，且全體同仁需遵循守則及相關辦法規定。本公司誠信經營運作情形與所訂守則無重大差異。</p>			
<p>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)</p> <p>本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為，詳情請參閱本公司官網www.sensortek.com.tw。</p>			

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司於公司網頁設置公司治理專區，揭露各項公司治理運作情形，並即時公告重大訊息及不定期參加法人說明會。

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

請參閱索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告(網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)。

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。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議及其執行情形

一一三年股東常會重要決議內容	執行情形
1.通過一一二年度財務報表及營業報告書案。	
2.通過一一二年度盈餘分配案。	1.現金股利依公司章程規定授權董事會特別決議配發股東現金紅利每股 12.5 元。 2.由董事會授權董事長決定配息基準日為 113 年 04 月 24 日，現金股利並於 113 年 05 月 23 日全數發放完畢。
3.通過解除董事(含獨立董事)及其代表人競業限制案。	

2.董事會重要決議事項

會議日期	重要決議事項
113.03.05 第六屆 第九次	1.一一二年度員工及董事酬勞分配案。
	2.一一二年度財務報告及營業報告書案。
	3.一一二年度盈餘分配案。
	4.一一二年度現金股利分配案。
	5.一一二年度內部控制制度聲明書案。
	6.本公司簽證會計師適任性評估案。
	7.許可本公司經理人之競業行為案。
	8.修訂本公司【董事會議事規則】案。
	9.修訂本公司【審計委員會組織規程】案。
	10.解除董事(含獨立董事)及其代表人競業限制案。
	11.召集本公司一一三年股東常會相關事宜案。
	12.本公司一一三年度營運計劃及預算案。
	13.本公司薪資報酬委員會審議之一一二年度經理人營運獎金分配案。
	14.本公司薪資報酬委員會審議之一一三年度經理人薪資調整案。
	15.本公司薪資報酬委員會審議之一一二年度個別董事酬勞分配案。
113.04.30 第六屆 第十次	1.一一三年第一季財務報告案。
	2.修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則部分條文案。
	3.本公司薪資報酬委員會審議之一一二年度經理人員工酬勞現金分配案。
	4.本公司薪資報酬委員會審議之【經理人績效評估辦法】修訂案。
113.07.30 第六屆 第十一次	1.一一三年第二季財務報告案。
	2.訂定本公司【永續報告書編製及確信作業程序】案。
	3.一一二年度永續報告書案。
113.10.29 第六屆	1.一一三年第三季財務報告案。
	2.修訂本公司【永續報告書編製及確信作業程序】案。

會議日期	重 要 決 議 事 項
第十二次	3.增修訂本公司永續資訊管理相關內部控制制度及內部稽核實施細則部分條文案。
	4.修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則部分條文案。
	5.【一一四年度稽核計劃】案。
	6.預先核准一一四年度非確信服務清單案。
	7.本公司 113 年度永續資訊確信機構適任性評估案。
114.03.04 第六屆 第十三次	1.一一三年度員工及董事酬勞分配案。
	2.一一三年度財務報告及營業報告書案。
	3.一一三年度盈餘分配案。
	4.一一三年度現金股利分配案。
	5.訂定本公司一一三年度除息基準日案。
	6.一一三年度內部控制制度聲明書案。
	7.本公司簽證會計師適任性及獨立性評估案。
	8.一一四年度簽證會計師公費審查案。
	9.修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則部分條文案。
	10.修訂本公司【公司章程】案。
	11.全面改選董事(含獨立董事)案。
	12.提名董事暨審查獨立董事候選人案。
	13.解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業限制案。
	14.召集本公司一一四年度股東常會相關事宜案。
	15.本公司一一四年度營運計劃及預算案。
	16.本公司薪資報酬委員會審議之一一三年度經理人營運獎金分配案。
	17.本公司薪資報酬委員會審議之一一四年度經理人薪資調整案。
	18.本公司薪資報酬委員會審議之一一三年度個別董事酬勞分配案。

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

四、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

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	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張雅芸 陳明輝	113.01.01~ 113.12.31	1,970	650	2,620	非審計公費包含稅務簽證、移轉訂價報告及非擔任主管職薪資申報作業公費。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

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

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	112年10月31日經董事會決議通過		
更換原因及說明	因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，民國112年第三季起財務報表之查核簽證會計師由林政治及陳明輝會計師，變更為張雅芸及陳明輝會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	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	✓	
說明	無		
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	張雅芸、陳明輝會計師
委 任 之 日 期	112年10月31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：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形

本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，未有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情形。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

請參閱索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢 > 內部人持股異動事後申報表 (網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1)。

(二)股權移轉資訊(股權移轉之相對人為關係人者)

本公司之董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無股權移轉之相對人為關係人之情形發生。

(三)股權質押資訊(股權質押之相對人為關係人者)

本公司之董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無股權質押之相對人為關係人之情形發生。

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

114年04月19日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
矽創電子股份有限公司	22,584,596	46.17	-	-	-	-	-	-	-
代表人：毛穎文	327,492	0.67	433,209	0.89	-	-	鄭淑慧	配偶	-
許源卿	590,023	1.21	-	-	-	-			-
南山人壽保險股份有限公司	584,000	1.19	-	-	-	-	-	-	-
代表人：尹崇堯	-	-	-	-	-	-	-	-	-
鄭淑慧	433,209	0.89	327,492	0.67	-	-	毛穎文	配偶	-
彰化商業銀行股份有限公司受託保管兆豐台灣ESG永續高股息等權重ETF證券投資信託基金專戶	380,588	0.78	-	-	-	-	-	-	-
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	348,000	0.71	-	-	-	-	-	-	-
江明胡	340,000	0.70	-	-	-	-	-	-	-
渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	336,000	0.69	-	-	-	-	-	-	-
全球人壽保險股份有限公司	335,000	0.68	-	-	-	-	-	-	-
代表人：林文惠	-	-	-	-	-	-	-	-	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
毛穎文	327,492	0.67	433,209	0.89	-	-	鄭淑慧	配偶	-

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

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

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	其它
98/12	10	200	2,000	200	2,000	設立資本	無	註1
102/02	10	25,000	250,000	13,000	130,000	現金增資 128,000 仟元	無	註2
103/04	10	25,000	250,000	14,225	142,250	現金增資 12,250 仟元	無	註3
104/04	13	25,000	250,000	14,600	145,995	員工認股權憑證轉增資 3,745 仟元	無	註4
104/08	12.80	25,000	250,000	19,247	192,468	員工紅利轉增資 10,946 仟元	無	註5
	10					盈餘轉增資 35,527 仟元		
105/05	10.74	25,000	250,000	20,538	205,380	員工酬勞轉增資 1,154 仟元	無	註6
	10					盈餘轉增資 4,958 仟元		
	11					員工認股權憑證轉增資 6,800 仟元		
106/08	10.74	25,000	250,000	24,004	240,039	員工酬勞轉增資 1,082 仟元	無	註7
	10					盈餘轉增資 4,652 仟元		
	11					員工認股權憑證轉增資 28,925 仟元		
107/06	10.79	25,000	250,000	24,115	241,146	員工酬勞轉增資 1,107 仟元	無	註8
108/03	24.12	50,000	500,000	37,781	377,813	員工酬勞轉增資 19,229 仟元	無	註9
	10					盈餘轉增資 117,438 仟元		
108/05	-	80,000	800,000	37,781	377,813	-	-	註10
109/06	498~683	80,000	800,000	41,356	413,563	現金增資 35,750 仟元	無	註11
109/07	10	80,000	800,000	48,912	489,126	盈餘轉增資 75,563 仟元	無	註12

註1：中華民國 98 年 12 月 01 日經授中字第 09835047710 號

註2：中華民國 102 年 02 月 05 日經授中字第 10233148070 號

註3：中華民國 103 年 04 月 22 日經授中字第 10333273640 號

註4：中華民國 104 年 04 月 27 日經授中字第 10433301620 號

註5：中華民國 104 年 08 月 03 日經授中字第 10433604890 號

註6：中華民國 105 年 05 月 23 日經授中字第 10533677600 號

註7：中華民國 106 年 08 月 15 日經授中字第 10633482470 號

註8：中華民國 107 年 06 月 13 日經授中字第 10733335000 號

註9：中華民國 108 年 03 月 08 日經授中字第 10833142590 號

註10：中華民國 108 年 05 月 23 日經授中字第 10833311060 號

註11：中華民國 109 年 06 月 17 日經授中字第 10933328160 號

註12：中華民國 109 年 07 月 27 日經授中字第 10933411730 號

114年4月25日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	48,912,618	31,087,382	80,000,000	本公司股票屬上櫃股票

總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單

114年04月19日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
矽創電子股份有限公司		22,584,596	46.17
許源卿		590,023	1.21
南山人壽保險股份有限公司		584,000	1.19
鄭淑慧		433,209	0.89
彰化商業銀行股份有限公司受託保管兆豐台灣ESG永續高股息等權重ETF證券投資信託基金專戶		380,588	0.78
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		348,000	0.71
江明胡		340,000	0.70
渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		336,000	0.69
全球人壽保險股份有限公司		335,000	0.68
毛穎文		327,492	0.67

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應依下列順序分派之。

- (1)彌補累積虧損。
- (2)提撥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總額時，不在此限。
- (3)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (4)如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分派股東股息紅利，股東股息紅利之分派得以現金或股票方式為之，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

(1) 依據本公司章程規定，本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

(2) 本公司於 114 年 03 月 04 日董事會決議通過 113 年度現金股利分配案，股東紅利為新台幣 489,126,180 元，以現金配發予股東，每股配發現金 10 元。

3. 預期股利政策將有重大變動：無。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，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，及不高於百分之一為董事酬勞。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及董事酬勞。

員工酬勞由董事會決議以股票或現金為之，發放之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派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

本公司依公司章程所定之成數估列員工及董事酬勞金額，實際配發金額與估列金額有差異時，則依會計估計變動處理，於董事會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司於 114 年 03 月 04 日董事會決議通過 113 年度員工及董事酬勞分配案，以現金配發員工酬勞為新台幣 48,642,893 元，董事酬勞為新台幣 4,064,289 元，與 113 年度估列之費用無差異。

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

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

本公司於 113 年 03 月 05 日董事會決議通過 112 年度員工酬勞為新台幣 60,796,424 元，董事酬勞為新台幣 6,079,642 元，已於 113 年度全數發放，並與 112 年度財務報表認列金額無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

依經濟部登記所載之主要營業項目如下

CC01080 電子零組件製造業

F113030 精密儀器批發業

F118010 資訊軟體批發業

F119010 電子材料批發業

F213040 精密儀器零售業

F218010 資訊軟體零售業

F219010 電子材料零售業

F401010 國際貿易業

I301010 資訊軟體服務業

I599990 其他設計業

2. 主要業務內容及其營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	113 年度	
	金額	比重(%)
感測晶片	4,933,627	99.86
其他	7,056	0.14
合計	4,940,683	100.00

3. 目前之商品(服務)項目

(1)光學感測晶片

A.環境光感測晶片(Ambient Light Sensor)

B.環境光 RGB 感測晶片(Color Sensor)

C.環境光源閃爍感測晶片(Flicker Detection Sensor)

D.近接感測晶片(Proximity Sensor)

E.長距近接感測晶片(Proximity Sensor)

F.皮膚感測晶片(Skin Detection Sensor)

(2)微機電感測晶片

A.加速度感測晶片(Accelerometer Sensor)

B.壓力感測晶片(Pressure Sensor)

(3)電容感測晶片

- A.電磁波特殊吸收率感測晶片(Specific Absorption Rate Sensor)
- B.電容觸控感測晶片(Capacitive Touch Sensor)

4. 計畫開發之新商品(服務)

(1)光學感測晶片

- A.新一代皮膚感測晶片
- B.新一代全面屏及狹縫應用之環境光 RGB 與近接感測晶片
- C.新型 COE OLED 屏下應用之環境光 RGB 與近接感測晶片

(2)微機電感測晶片

- A.應用於消費性產品之整合陀螺儀與加速度感測晶片之慣性感測晶片
- B.全新 Monolithic 加速度感測晶片

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司主要從事感測晶片(Sensor)之研究、設計、開發及銷售，產品主要為光學感測晶片(Optical Sensor)及加速度感測晶片(Accelerometer Sensor)，其中光學感測晶片主要為環境光感測晶片(Ambient Light Sensor)及近接感測晶片(Proximity Sensor)，而加速度感測晶片則屬微機電系統(Micro Electro Mechanical Systems, MEMS)之慣性感測元件(Inertial Measurement Units)，產品終端主要應用智慧型手機、穿戴式裝置及其他消費性電子產品等領域。

感測晶片因能接收外界環境物理、化學及光電等訊號，再轉為電訊號進行處理，故感測晶片成為與外界環境連結的重要元件，舉凡環境光、方位、重力、壓力、溫度、濕度或人臉辨識等，都是重要的感測晶片應用領域。感測元件的應用範圍非常廣泛，一般可分成家用、商用、車用、軍用、工業用、醫療用等場域，特別由於行動裝置的全面普及，進而帶動感測元件的爆發性成長，依 Verified Market Reports 的研究報告所預估，2025 年全球感測晶片市場規模將為 2,527 億美元，年成長接近 8%。

依據研究機構 Research & Markets 2024 年 11 月之資料顯示，全球光學感測晶片市場規模將由 2024 年 26 億美元成長至 2030 年 46 億美元，年均複合成長率為 10.8%；而根據 Verified Market Reports 的 MEMS 感測晶片市場報告，2024 年全球 MEMS 感測晶片市場規模約為 125 億美元，到 2030 年預計達到約 204 億美元，年成長率約為 8.5%，該趨勢有助於本公司拓展銷售市場機會。

(1)光學感測晶片

A.環境光感測晶片(Ambient Light Sensor)

環境光感測是由光二極體(Photo Diode)等感光元件(Detector)感測射入的環境光源的可見光強度，透過放大器(Amplifier)將感光元件偵測到的信號放大，同時將電流訊號轉換成電壓訊號，再透過類比數位轉換器(Analog Digital Converter)，將類比形式的連續訊號轉換為數位訊號，電子裝置的後級電路則可依據光源的強度以執行應對功能；進階環境光感測，除可感測環境光強度外，感光元件尚可感測環境光源中的紅光(R)、綠光(G)、藍光(B)三色，並據以調整 OLED(Organic Light-Emitting Diode，以下簡稱 OLED)面板色溫或是

輔助後攝像頭白平衡功能。

環境光感測晶片目前已廣泛的應用在智慧型行動裝置、穿戴式裝置、物聯網、安防監控或汽車產業上，在智慧型行動裝置以及穿戴式裝置上，環境光感測晶片可隨環境光變化調整屏幕亮度，除降低人眼的不適感外，亦可達到節電效果；在物聯網應用上，路燈採用環境光感測晶片便可自動偵測陽光，隨天色明暗自動調整亮度，或應用在太陽能電廠上，使太陽能板隨太陽方位轉動精確轉向能量收集效率高之角度；在安防監控的應用上，監視攝影機則可採用環境光感測晶片感測環境週遭光線，光線不足時則增強補充光源及輔助偵測；在汽車產業上，則是自動啟閉頭燈或調整儀錶板亮度等。

B. 近接感測晶片 (Proximity Sensor)

近接感測晶片包含一個發光元件(Emitter)及一個感光元件，透過發光元件對感測物體發射光訊號，部份訊號反射回來後，以感光元件擷取與處理反射回來之光訊號，再透過放大器及類比數位轉換器將信號放大及轉換為數位訊號，由後級電路依據演算法得知物體與感測晶片間的距離，以便應用於各種不同的近接感測用途，其中發光元件以可發射出高於人眼可見的紅外光波長(700nm 以下)之 850/940/1300nm 發光二極體(LED)或 850/940nm 雷射二極體(VCSEL)為主。

近接感測晶片目前已普遍的應用在智慧型手機及穿戴式裝置上，在使用者打電話時，智慧型手機接近頭部就會自動關閉屏幕，以防止耳朵或臉碰觸屏幕而造成錯誤操作，通話中或者將手機置反放於桌上而自動關閉屏幕也可達到省電效果，或當使用者配戴真無線藍牙耳機(TWS)時，偵測耳朵貼近或遠離則自動啟動或停止裝置。

(2) 微機電感測晶片

A. 加速度感測晶片 (Accelerometer Sensor)

加速度感測晶片是微機電系統中的一種慣性感測元件，微機電系統是一種智慧型微小化系統，利用半導體製程技術製作微小的機械、光學或電子元件，再整合成單一的系統並製作在矽晶片上，主要用來執行感測、處理或致動功能。慣性感測元件的作用是用來感測物體的運動，包括加速度感測晶片和陀螺儀(主要感測角速度，提供相對角度向量力道)。加速度感測晶片是透過檢測施加在一至三個維度/軸向的作用力來間接測量加速度，目前主要透過電容式、壓電效應或其他技術來實現，測量單一維度/軸向的加速度感測晶片又稱為重力感測晶片。

加速度感測晶片最初主要應用於太空和國防工業中，隨著成本和尺寸的降低，現在已廣泛應用於汽車產業和消費性電子市場。在汽車產業中，加速度感測晶片主要用於衝撞感測以啟動安全氣囊，或與陀螺儀共同作用，於GPS定位導航系統在衛星訊號接收不良時互補性的方位推算。在消費性電子市場上，被用於實現智慧型行動裝置及穿戴式裝置之計步、測速、屏幕畫面自動轉向或裝置墜落時保護硬碟等功能，或於遊戲控制應用上，利用加速度感測晶片動態感測功能使玩家可操控遊戲中的動作。

B. 壓力感測晶片 (Pressure Sensor)

壓力感測晶片利用微機電壓力感測器晶片與訊號處理晶片採用堆疊式封裝，實現高精度的數字化壓力感測。透過微機電加工技術製作的壓力感應薄膜，可以偵測氣壓的變化，當感應薄膜上的微機電壓力感測元件產生電阻

變化時，訊號處理晶片可以進行放大、濾波、數位化以及補償溫度漂移量，從而實現高精度的壓力感測。

壓力感測晶片廣泛應用於智慧型行動裝置和穿戴式裝置，能夠實現多種功能，例如高度量測、氣壓量測、上下樓梯運動狀態追蹤、爬坡速率檢測、天氣預報、水深量測和飛行定高控制等。此外，目前的壓力感測晶片符合美國 FCC E911 Z 軸定位精度法規指令要求，可以實現高精度的定位功能。

(3)電容感測晶片

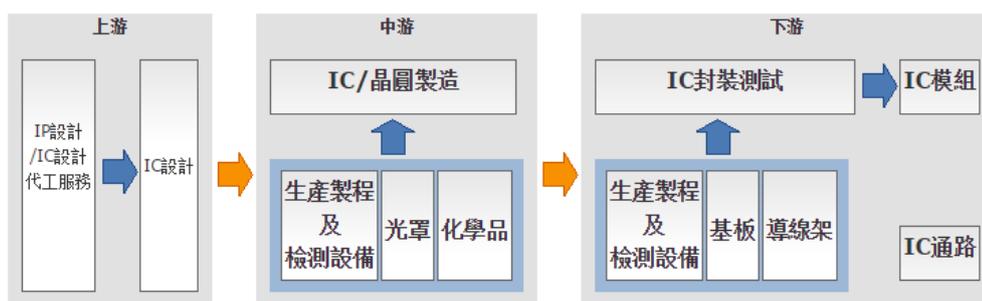
A.電磁波特殊吸收率感測晶片(Specific Absorption Rate Sensor)

當今的智慧手機與平板電腦對於使用者而言已成為不可或缺的生活工具，隨著通訊科技的日益進步，人們對於電磁波對人體的影響特別關注。因此，FCC、CE、NCC 等通訊委員會已經制定了明確的電磁波輻射能量大小測試規範(生物體單位質量對電磁波能量比吸收率，即 SAR 值)。為了遵守各國的通訊法規，現今的手機裡都搭載了電磁波特殊吸收率感測晶片(SAR Sensor)，可以識別無生命物體和靠近人體的物體，並通過調節發射功率和輻射場型來調節波束方向，使電磁波發射波束遠離人體方向，以符合法規要求。目前，美國、歐洲與中國、印度等亞洲市場的法規強制要求手機搭載 SAR Sensor，隨著各國通訊法規的完善，其應用範圍和普及率將逐漸提高，未來搭載 SAR Sensor 的手機和穿戴設備的潛在市場仍然非常廣闊。

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬於半導體產業上游之 IC 設計公司，主要從事感測晶片之研究、設計、開發及銷售，專注於 IC 電路的設計開發，當電路設計完成，則交給中游之 IC 製造公司以電路轉換生產成晶片，最後再由下游之 IC 封裝及測試廠將製造完成之 IC 晶片進一步封裝而完成最終之 IC 成品，成品再經銷售管道售予組裝代工廠商裝配生產成為最終產品，故每一生產環節皆有個別廠商投入而形成一專業分工體系。茲將本公司所屬產業上、中、下游之關連性列示如下(詳見圖一)

圖一 產業上、中、下游之關連性列示



資料來源：中華民國證券櫃檯買賣中心網站

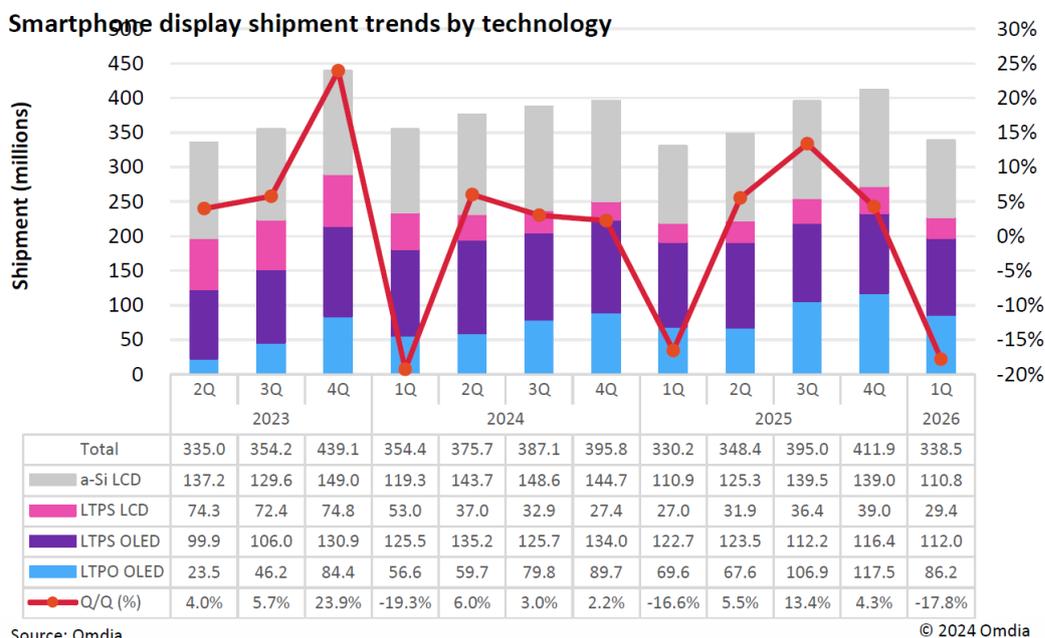
3.產品發展趨勢

(1)光學感測晶片

近年來品牌廠商為有效提升消費者的購買意願，持續提高手機產品的規格，產品持續朝向大尺寸、高解析度的方向發展，為有效提升使用者對於大尺寸屏幕的需求，縮減邊框的 18:9 全屏幕手機應運而生，可提供更大的顯示區域，並擁有具差異化的外觀設計，可有效吸引消費者的目光，使得全屏幕設計逐步成為手機市場主流，帶動配置於 LCD 或 OLED 手機面板與機殼間之狹縫或屏下之環境光感測晶片及近接感測晶片需求。另依研究機構根據 OMDIA 的

調查(詳見圖二), 2025 年全球 OLED 手機面板出貨量預計年增 10%, 其中在中國 MOLED 面板廠與手機品牌的推動下, OLED 面板的市占率將達到近 70%。這表明 OLED 面板在智慧型手機市場中已成為主流規格, 躍升為旗艦、高階及主流手機機種的主要面板技術。

圖二 智慧型手機面板需求技術



資料來源：OMDIA(2024 年 12 月)

OLED 面板可以藉由環境光色彩資訊, 調整屏幕色溫, 提高閱讀舒適性; 在後攝鏡頭應用上, 透過色彩感知環境色溫, 可以準確還原拍照場景光源狀態, 輔助鏡頭做到更好的白平衡, 進一步推升高階環境光 RGB 感測晶片需求。另因應屏下應用需求, 傳統 850/940nm 發光源會影響 OLED 顯示, 造成屏幕白點; 為避免此干擾, 會改採用短波段紅外光源 (SWIR) 以及接收器件, 消除對顯示影響, 技術上需要進一步提升接收感度以因應越來越低的屏幕穿透率, 同時要結合顯示時序進一步提升 OLED 顯示發光對環境光感測的干擾。

(2) 微機電感測晶片

MEMS 加速度器具有體積小、功耗低、成本低等優點, 因此在各種應用領域得到了廣泛應用。其中消費電子是加速度器最大的應用市場, 在智能手機、平板電腦、可穿戴設備等消費電子產品中, 加速度器被用於運動感測、遊戲控制、屏幕旋轉等功能。

根據 Yole Développement 的報告, 目前全球 MEMS 加速度器市場規模為 125 億美元, 預計到 2030 年將達到 204 億美元。隨著 MEMS 技術的不斷發展, 加速度器的尺寸和成本正在持續下降, 這將使加速度器在更多的應用領域得到普及。預計未來在汽車電子、工業控制、醫療保健等領域都有著廣大的應用需求。

MEMS 氣壓計具小巧、低能耗、高精度和耐用性, 因而廣泛的應用在汽車、工業、醫療保健和消費性電子等領域。隨著 MEMS 製造技術的不斷進步, 氣壓計的精度和解析度也不斷提高。例如, 在 E911 規定中, 手機需要具備能夠傳輸位置信息的功能, 而氣壓計的應用可以提供更精確的位置信息, 幫助求援人員更快地找到需要救援的人。此外氣壓計還可以應用於穿戴式手錶, 幫助使

用者監測健康狀況和運動量，而應用於無人機中則幫助其穩定飛行和實現高度控制等功能。

(3)電容感測晶片

近年來隨著智能手機與可穿戴無線電設備等產品相繼興起，大眾特別的關注電磁波對人體的影響，使得智慧感測的電磁波特殊吸收率感測晶片(SAR Sensor)需求日益增加，目前在歐、美、亞洲等多數地區，可攜行裝置(手機及平板電腦等)的產品都已經逐步要求須符合 SAR 的標準，如果未能符合這個地區的法規，將被限制進入其相應的市場。

4.產業競爭情形

(1)光學感測晶片

主要競爭對手為國外大廠艾邁斯歐司朗(ams-OSRAM AG)，國內則有光寶科技等競爭廠家。

(2)微機電感測晶片

目前全球微機電慣性感測晶片領導廠商多為國際大廠，加速度感測晶片領導廠商為德商博世(Bosch Sensortec GmbH)、瑞商義法半導體(STMicroelectronics N.V.)，本公司於此領域市佔逐年提升中，累計至今出貨已超過 3 億顆加速度感測器晶片。

(3)電容感測晶片

台灣過去在觸控 IC 與電容感測控制 IC 上有許多的投資，但是在低雜訊、高動態操作區間、低功耗的 SAR Sensor 尚未有著墨。目前主要是以美商 Semtech 的產品提供給新一代多頻帶手機的應用，近期中國廠商也積極搶進布局此一產品，隨著上述所提及的各國電磁波能量規範法規進一步完備，智慧型手機必須搭載此類電容感測晶片，未來市場將更具成長空間。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	112 年度	113 年度
研發費用	463,925	468,837
佔營業收入比例(%)	10	10

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

研發成果	說明
推出結合多通道環境光(UV+ALS+RGB)及環境光源閃爍(Flicker)感測晶片	應用於後攝像頭，加入 UV 感測通道，準確判斷室內外，達到更準確環境判斷
推出新一代多激光(發光元件光波長為 940nm)OLED 屏下應用之環境光與近接感測晶片	提升電路訊噪比(Signal-to-Noise Ratio ; SNR)，優化功能降低功耗，減輕光斑效果
推出高感度 EEL 長波長(發光元件光波長為 1300nm)OLED 屏下應用之環境光與近接感測晶片	提升環境光及近接感測之感度，以滿足穿透率更低的 OLED 面板設計

研發成果	說明
推出環境光結合外界環境光源閃爍(Flicker)之感測晶片	應用於後攝像頭，提升感度及人造光源 Flicker 可偵測頻率，同步調整攝像降低黑線條成像
推出防水型氣壓感測晶片	開發小尺寸、低功率、低雜訊的防水型氣壓感測晶片，以應用於防水、高精度的穿戴式與 IoT 產品使用
推出長波長(發光元件光波長為1300nm)OLED 屏下應用之環境光 RGB 與近接感測晶片	提升距感訊噪比 (SNR)，以適用於更低穿透率之顯示屏幕，提升 RGB 感度同時優化屏下演算
推出小尺寸環境光 RGB 結合外界環境光源閃爍(Flicker)之感測晶片	晶片及封裝尺寸縮減，同時實現亮度、色溫及頻閃量測
推出穿戴式裝置用皮膚感測晶片	用以偵測貼近的物體是否為人體皮膚來自動啟動或停止穿戴裝置功能(如撥放音樂或心跳量測)，以此達到省電效益
推出新一代小型化氣壓感測晶片	封裝高度縮減，降低電路噪聲及功耗，應用於手機與無人機的高度定位與導航用途
推出新一代加速度感測晶片	優化及改善 ASIC 晶片特性，降低操作功耗與雜訊

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略

- A.擴展各項新應用產品進入現有手機品牌客戶供應鏈，提供客戶完整之手機相關感測晶片解決方案，提升客戶滲透率。
- B.不斷加強對現有客戶之技術服務，以維持長期之共同合作開發關係並增進客戶黏著度。

(2)產品策略

- A.因應變化快速的智慧型手機產業，善用公司研發能量，持續開發推出領先同業規格及高性價比之手機應用感測晶片。
- B.持續擴充產品線，發展多項應用之感測晶片，廣泛應用於消費性產品、穿戴式裝置、物聯網、智慧車用等領域，優化產品組合，以降低產品線受景氣循環之影響。

(3)生產策略

- A.加強維繫與主要晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商之合作關係，以確保充足之產能與生產彈性。
- B.利用多年所累積之光學封裝設計技術，與封裝廠商共同開發特殊功能之製程，以符合手機結構設計之快速變化。
- C.微機電感測晶片因應不同的應用需求，相關產品在生產、測試的門檻極高且富含多樣性，強化與現有合作夥伴的關係，深化技術交流控管品質，並維護供貨穩定度。

2.長期業務發展計畫

- (1)持續提升產品應用廣度及深度，建立完整之銷售通路，提高國際品牌客戶之黏著度及市場知名度。
- (2)加深與客戶及供應鏈之長期合作關係，持續合作創新開發及製程改善。
- (3)充分掌握市場脈動及產品發展趨勢，維持技術領先同業。
- (4)耕耘新產品開發，擴大產品組合。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	112 年		113 年	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷	2,255,210	49.64	2,739,734	55.45
外銷	2,287,607	50.36	2,200,949	44.55
合計	4,542,817	100.00	4,940,683	100.00

2.市場佔有率

本公司光學感測晶片產品終端應用主要為智慧型手機，加速度感測晶片則為消費性產品，依產業研究報告所預估之 2024 年度全球智慧型手機及昇佳電子光學感測晶片實際出貨量計算，本公司光學感測晶片全球市佔率約 40%，加速度感測晶片市佔率則尚屬微小。

3.市場未來之供需狀況與成長性

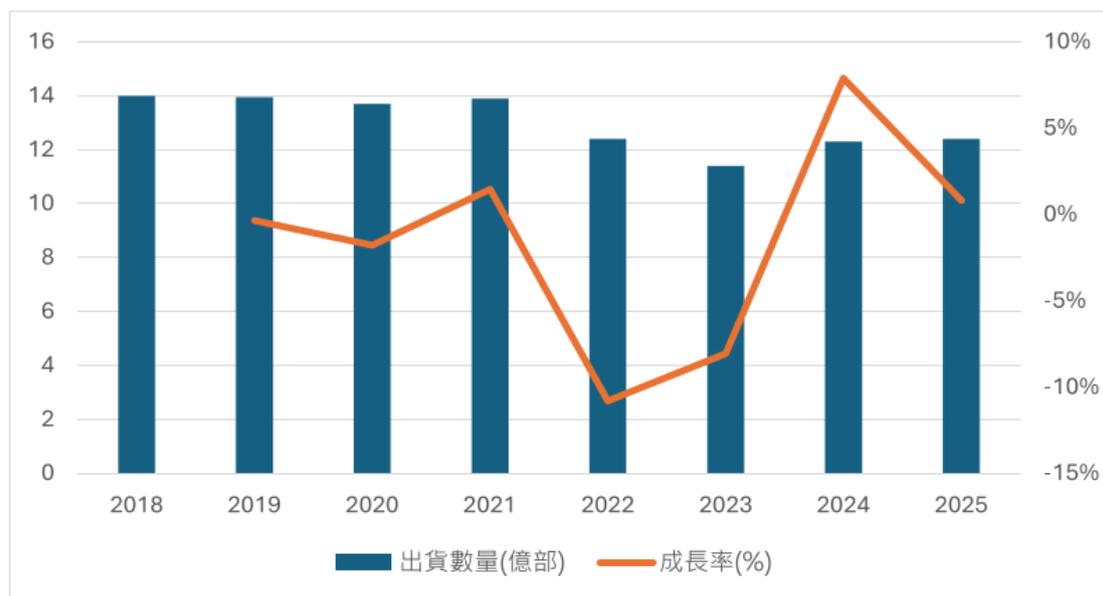
茲就本公司主要產品應用市場分述如下：

(1)智慧型手機

2024 年綜合各家市調機構的分析數據，全球智慧型手機市場在通膨壓力減緩與經濟環境回穩的背景下，消費需求略有回升。然而，由於技術創新幅度有限，加上消費者換機週期拉長，市場成長依然受限。根據市調機構調查顯示，2024 年全球智慧型手機出貨量達 11.51 億支，較 2023 年微幅成長 0.9%。品牌排名方面(詳見圖四)，蘋果持續穩居全球市占第一，三星則因市場競爭加劇與換機需求疲弱，微幅衰退至第二位，而小米則穩定維持第三名。雖然市場有回升跡象，但各品牌仍面臨需求放緩的挑戰，特別是消費者對於手機性能與創新體驗的期待提升，使得市場競爭更加激烈。為了刺激換機需求，各大品牌積極布局 AI 手機、摺疊螢幕裝置，以及提升電池續航力與相機技術，試圖吸引消費者升級換機。

展望 2025 年，隨著 5G 應用深化、AI 技術進一步整合至智慧型手機，以及可摺疊手機市場逐漸成熟，市場預計將進一步回溫。根據預測，2025 年全球智慧型手機出貨量將達 12.6 億支，年增幅約 2.3%(詳見圖三)。高階市場仍將是主要增長動力，蘋果、三星將持續競爭，小米及其他中國品牌則將透過差異化策略擴展市場。然而，由於消費者換機週期拉長，市場回暖速度仍較為緩慢，各品牌將需加強創新與市場行銷策略，以提升市占與營收表現。

圖三 全球智慧型手機市場概況



資料來源：整合各家市調機構數據(2025年2月)

圖四 全球智慧手機品牌出貨及市占率概況

品牌	出貨量 (億部)	市占率 (%)	年增長率 (%)
蘋果 (Apple)	2.30	18.7%	-0.9%
三星 (Samsung)	2.21	18.0%	-1.4%
小米 (Xiaomi)	1.67	13.6%	+15.4%
OPPO+OnePlus	1.35	11.0%	+2.8%
vivo	1.28	10.4%	+1.5%
榮耀 (Honor)	0.80	6.5%	+7.2%
傳音 (Transsion)	0.78	6.3%	+8.1%
其他品牌	2.11	16.5%	-2.3%

資料來源：整合各家市調機構數據(2025年2月)

(2) 穿戴式裝置

穿戴式裝置(Wearables)係指以穿著或配戴方式附著於使用者身上、可連接網路並且配置感測晶片可以蒐集資料、具備運算核心及執行各項功能的軟體系統及能依不同狀況自動蒐集傳送顯示資訊或回應之電子裝置，主要區分為智慧型手錶(Smart Watch)、腕式(Wrist Band)產品。

依據 Canalis 2025 年 2 月資料預估(詳見圖五)，2025 年全球穿戴式裝置出貨量全年成長 10%，較過去 2 年的成長率大幅提升。基本款手錶在全球範圍內的受歡迎程度持續增長，2024 年在可穿戴腕帶市場的份額達到歷史高點 46%。小米和華為發布了功能越來越強大的基礎手錶，以推動價格敏感型消費者的出貨量，從而實現了出貨量增長，隨著智慧手錶領域的電池壽命和成本競爭力的提高，智慧手錶將滿足更複雜的使用案例。這一成長趨勢反映了消費者不斷變化的期望，而不僅僅是基本的數據跟踪，對詳細、個性化的醫療保健解決方案的需求也不斷增長。華為、Zepp Health 和三星等公司正在轉向軟體服務，整合先進的感測器、可穿戴設備，從而鼓勵消費者升級。這種類似捆綁基本款手錶

的策略不僅可以提高出貨量，還可以培養生態系統的忠誠度和消費者的保留率。

圖五 穿戴式裝置出貨量預估

Worldwide wearable band shipment (forecast and annual growth)

Category	2023	2024	2025	Annual	Annual
	shipments	shipments	shipments	growth	growth
	(million)	(million)	(million)	(2023/2024)	(2024/2025)
Basic band	34.5	32.3	30.8	-6%	-5%
Basic watch	81.8	89.9	100.4	+10%	+12%
Smartwatch	69.2	72.0	82.9	+4%	+15%
Total	185.4	194.3	214.1	+4.8%	+10.2%

資料來源：Canalys Wearable Band Analysis (sell-in shipments) Feb. 2025

4. 競爭利基

本公司於電路、光學及封裝設計與微機電製程等領域已累積厚實之研發能力，長期與供應鏈共同開發微機電製程，與封裝廠商共同開發光學封裝製程，以符合手機結構設計之快速變化，且已在封裝及測試階段累積充足客製化模具及測試機台，具備彈性之後段製程生產能力，目前全球主要手機品牌廠商 (Samsung、Apple、小米、OPPO、VIVO、華為及榮耀)，除了 Apple 之外，皆為本公司之銷售客戶。長期與手機領導廠商建立了產品協同開發與設計之合作模式，掌握未來產品研發方向及功能需求，提供符合需求的客製化產品設計。本公司將持續發展多元應用之感測晶片，擴展各項新應用產品進入現有手機品牌客戶供應鏈，提供完整之手機相關感測晶片解決方案，並滲透至穿戴式裝置等其他產品線之感測應用。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

行動裝置已成為民眾生活中不可或缺的重要產品，因此消費者對手機之各項使用體驗日趨要求，比如：屏幕色溫顯示之舒適度及拍照效果貼近真實場景等，另隨顯示器面板技術之精進及成本降低，高解析度及精細度之 OLED 面板技術，已逐漸由高階機種往下延伸至中階機款使用，屏幕透光率對於感測技術為一大考驗，將帶動光學感測技術持續升級。

微機電(MEMS)運動感測技術可以用來檢測和測量物體運動，目前已經廣泛使用於手機與穿戴裝置，未來也可用於控制虛擬角色的動作、檢測及跟踪用戶的運動與姿勢，實現全身感官體驗，創建更加真實的元宇宙虛擬體驗，加入壓力感測技術的開發，將可朝建立元宇宙虛擬體感科技所需的多軸動感平台技術發展。因此，隨著智能手機、可穿戴設備、智能家居、物聯網技術及元宇宙虛實整合等技術的發展，運動及壓力感測市場將持續增長。

(2) 不利因素與因應對策

本公司之感測晶片主要應用於感知使用者的情境與使用狀況，影響消費者對手機及穿戴式裝置等終端產品之使用體驗，品牌廠商常以頻繁推出新款為銷售策略，吸引客戶眼球並刺激購買慾，產品世代交替快速且生命周期相對較

短。加上實體經濟受通膨因素影響成長趨緩，亦影響消費性電子產品之終端需求，民眾換機意願轉趨保守且換機週期拉長，各家品牌手機積極搶攻高階旗艦機款市場，以因應經濟疲軟所造成之中低階手機需求減緩。

本公司與手機領導廠商建立產品協同開發與設計之合作模式，積極規畫下一世代產品的研發，推出整合多項感測技術之客製化解決方案，期以優異的研發能力及時應變，領先同業推出高性價之產品，降低因產品世代交替快速所產生的營運風險。本公司多年來秉持客戶導向之服務策略，除在產品品質、交期、良率均能滿足客戶之需求外，持續精進研發技術能力及電路設計之優化，以提供客戶最佳且穩定之產品品質，已跨入旗艦與高階應用市場，持續擴大市場佔有率。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

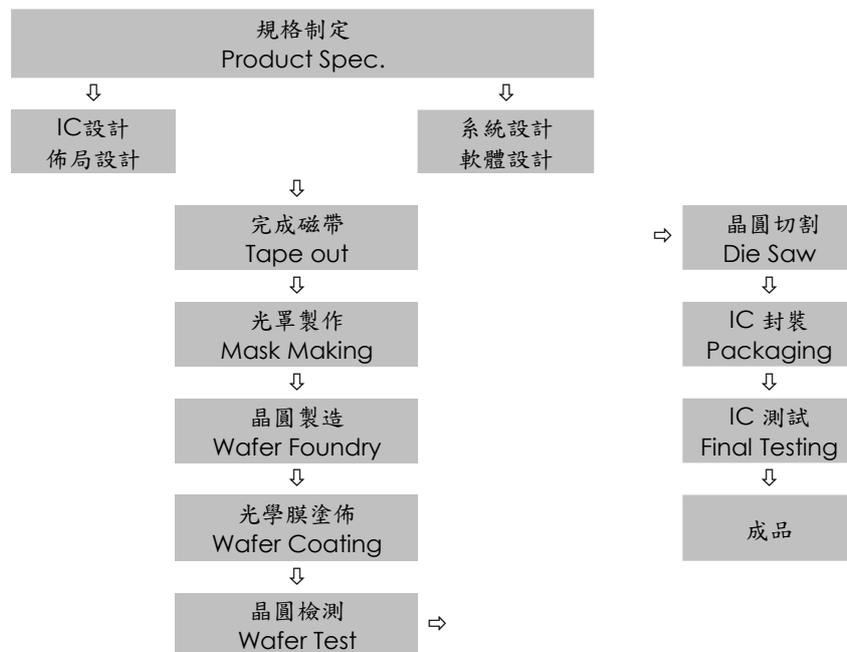
1.主要產品之重要用途

類別	產品名稱	主要用途或功能
光學感測晶片	環境光感測晶片(ALS) (Ambient Light Sensor)	應用於消費性電子產品，如智慧型手機、平板電腦、電視等，環境光照度感應，用以調整面板亮度，達成舒適性與省電特性。
	環境光 RGB 感測晶片 (Color Sensor)	應用於智慧型手機或相關電子設備，用以同時偵測環境光強與環境色溫，達到自動調整屏幕或攝像頭亮度與色彩表現，使更貼真實使用場景與環境。
	環境光源閃爍感測晶片 (Flicker Detection Sensor)	應用於智慧型手機之前後攝像頭，用以偵測環境光燈源或其他電子設備螢幕的閃爍頻率，進而消除拍照時的閃爍條紋。
	近接感測晶片(PS) (Proximity Sensor)	應用於消費性電子產品，如智慧型手機、平板電腦等，物體近接感應，用以關閉面板，避免誤觸。
	長距近接感測晶片(PS) (Proximity Sensor)	應用於消費性電子產品，如 VR、無人機、機器人等，長距離物體近接感應。
	皮膚感測晶片 (Skin Detection Sensor)	用以偵測貼近的物體是否為人體皮膚來自動啟動或停止穿戴裝置功能(如撥放音樂或心跳量測)，以此達到省電效益。
微機電感測晶片	加速度感測晶片(GS) (Accelerometer Sensor)	應用於消費性電子產品，如智慧型手機、平板電腦、穿戴式裝置等，用以屏幕旋轉、姿態偵測、計步等功能。
	壓力感測晶片 (Pressure Sensor)	應用於智慧型手機及穿戴式裝置，用以高度量測、上下樓梯運動狀態追蹤、爬坡速率檢測、天氣預報、水深量測、飛行定高控制等功能。
電容感測晶片	電磁波特殊吸收率感測晶片 (Specific Absorption Rate Sensor)	應用於智慧型手機，用以偵測人體是否靠近手機天線，讓手機可以對發送的功率進行調節、控制輻射場型來調節波束方向，使電磁波發射波束遠離人體方向。
	電容觸控感測晶片	應用於入耳偵測設計的 TWS 耳機和其

類別	產品名稱	主要用途或功能
	(Capacitive Touch Sensor)	他穿戴式電子產品，用以偵測耳朵貼近或遠離則自動啟動或停止裝置，達到省電效果。

2.主要產品之產製過程

本公司負責規格制定、IC 設計、系統設計等，光罩製作、晶圓製作、光學膜塗佈、晶圓檢測、晶圓切割、IC 封裝及測試等則委託專業廠商代工。



註：光學膜塗佈(wafer coating)為光學感測產品專有製程。

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶圓，主要供應商為甲公司，因其產品品質穩定，產能供需狀況及交期配合度高，且雙方合作甚久，尚無原料供應短缺之虞，本公司已增加其他專業晶圓代工廠商，積極分散供貨來源。

(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，並說明其增減變動原因

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	甲公司	859,701	61.96	無	甲公司	998,869	56.19	無
2	乙公司	149,617	10.78	無	丙公司	230,950	12.99	無
3	丙公司	註		無	乙公司	註		無
	其他	378,190	27.26		其他	547,802	30.82	
	進貨淨額	1,387,508	100.00		進貨淨額	1,777,621	100.00	

註：金額未達進貨淨額百分之十以上，故不予揭露。

增減變動原因：

本公司為 IC 設計公司，主要原料為晶圓，餘為光學感測器使用之發光元件及印刷電路板。因銷售品項變化及產品使用料件調整，故對主要供應商之進貨金額增減變動。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	矽創電子(股)公司	1,733,011	38.15	母公司	矽創電子(股)公司	2,264,188	45.83	母公司
2	A 客戶	562,397	12.38	無	C 客戶	499,130	10.10	無
3	B 客戶	503,481	11.08	無	B 客戶	註		無
4	C 客戶	註		無	A 客戶	註		無
	其他	1,743,928	38.39		其他	2,177,365	44.07	
	銷貨淨額	4,542,817	100.00		銷貨淨額	4,940,683	100.00	

註：金額未達銷貨淨額百分之十以上，故不予揭露。

增減變動原因：

因產品銷售組合變化，故對主要銷售客戶之銷售金額增減變動。

三、從業員工

年	度	112 年度	113 年度	當年度截止至 114 年 3 月 31 日
員 工 人 數	主 管 人 員	42	37	34
	專 業 人 員	119	127	131
	助 理 人 員	30	29	30
	技 術 人 員	10	10	10
合 計		201	203	205
平 均 年 歲		37.04	37.89	38.05
平 均 服 務 年 資		4.52	5.02	4.97
學 歷 分 布 比 率	博 士	3%	4%	4%
	碩 士	56%	56%	55%
	大 專	37%	37%	38%
	高 中(含)以下	4%	3%	3%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

本公司為 IC 設計公司，屬高度知識密集產業，營運發展之優勢在於研發人員之設計能力與經驗，因此高素質且經驗豐富之研發團隊為公司之最大資產。本公司為達有效的吸引及留用優秀人才，提供具競爭力的薪酬及完善各項福利，規劃員工參加內外部教育訓練課程，完善職能發展的培訓。

1. 員工福利措施

本公司提供員工多元化的福利措施，促進員工身心健康，讓員工能兼顧工作與家庭生活。

- (1) 除了人性化管理及提供舒適的工作環境外，提供彈性的休假制度與優於勞基法的休假計算。
- (2) 關懷員工健康狀況，每年定期提供員工免費健康檢查，設有特約醫師及護理師每月 4 次每次 2 小時的駐點服務，除了例行性執行員工健康關懷與健康指導、母性健康保護及異常工作負荷等作業外，如同仁有任何身心健康問題，都可預約安排諮詢服務。
- (3) 結合社會公益，聘請視障按摩師提供員工按摩，增加員工紓壓管道。
- (4) 提供高額團體保險，除員工本人受惠外，亦提供員工之配偶、父母、子女，使員工本人及家庭在醫療品質及經濟上皆能享有保障。
- (5) 重視員工健康，不定期舉辦各種球類及健康競走等運動競賽，並提供獎勵，提倡運動及個人健康概念。
- (6) 不定期舉辦員工聚餐、年會活動及公司社團補助等活動，拉近員工間情誼以活絡組織氣氛。
- (7) 不定期舉辦家庭日及親子上班日等活動，讓員工兼顧家庭生活及工作。
- (8) 依規定設立職工福利委員會，按月提撥福利金，由職工福利委員會規劃及提供員工更多樣化的福利，例如：年度員工旅遊補助、年節禮金、生日禮金、婚喪喜慶補助金、三節禮金及電子優惠券等。
- (9) 每周銀行駐點之便利服務。

2. 員工進修及訓練

本公司訂有「教育訓練管理程序」，鼓勵員工參與各項教育訓練課程及技術研討，且每年編列預算執行內外部教育訓練課程以充實員工職涯技能，且透過經驗分享與傳承，達到互相切磋、精進的效果。由主管確認個人工作技能狀況，再針對個人差異予以安排培訓，藉以提升工作品質，達到部門及公司要求之水準。除充分落實各項訓練外，且重視員工受訓期間的意見，同時根據員工個人教育訓練成果，作為未來升遷、調職的參考。各項內外部教育訓練皆透過「學習發展系統」及數位學習平台（e-Learning）管理員工之學習歷程及記錄，且留存訓練課程之講義，做為知識與經驗之傳遞及分享。

為完善人才培育之成果，本公司訂有人才發展架構，針對不同職級與職務類別規畫各項課程：

(1) 高階經理人培育發展

定期與公司對焦確保高階經理人培育與組織及業務發展有一致的方向，發展方向包含高階主管教練機制、專業能力深化、個人能力發展計畫。針對重要管理階層發展規畫，著重考量公司未來發展目標所需的組織與人才能力，強調高階經理人應具備卓越的公司策略擘劃與營運能力之外，亦著重其對核心價值（承諾、積極、創新、熱情）的信念與實踐。定期討論公司經理人績效與發展方向及計畫，確保高階經理人培育與組織及業務發展方向一致。

(2) 主管領導力發展

針對不同組織發展與需求設計課程，引導主管思考討論，每年依據管理職能培訓目標，由人力資源單位設計並提供主題式課程，藉由不同引導方式的設計與最佳案例討論，提升主管思考與解決不同議題的能力。

(3) 專業能力養成

職能別專業訓，強化各部門專業技術傳承，提供個人發展計畫、發展工作指派，並鼓勵同仁自我進修加速專業能力養成，針對非主管提供個人效能課程與學習資源，強化工作效率，包括簡報技巧、溝通技巧，提供專業技術相關訓練，包括基礎技術與關鍵技術訓練。

為保持本公司在半導體業的技術，針對各階層主管及員工的學習發展，即時根據內外部環境需求進行調整。例如：於線上學習平台建構技術課程專區（如：線上學習資源專區），讓全體員工能隨時同步學習新知。

(4) 新人能力養成

專屬學習藍圖並搭配 mentor 引導新人能力養成，每位新進同仁皆有專屬的學習藍圖，透過辦理新人營與為新人指派輔導員等多元學習方式，引領新鮮人能快速瞭解公司核心價值、制度與產品資訊，其中核心價值課程，透過新人一日體驗營由總經理親自與新進同仁分享經營理念與未來展望，凝聚共識。

3. 退休制度與實施狀況

本公司依照「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫，公司每月依員工薪資提繳百分之六退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。另依員工意願協助配合自願提繳作業，員工得於每月薪資百分之六範圍內，個人自願另行提繳退休金，員工個人自願提繳部分，得自當年度個人綜合所得總額中全數扣除。

4. 勞資間之協議情形

本公司每季召開勞資會議討論相關議題，勞資關係和諧，迄今並未曾發生勞資糾紛。

5. 各項員工權益維護措施

本公司尊重員工個人的意見表達，秉持開放的主管領導風格，無職級位階之分，致力於創造一個通暢的雙向溝通環境；定期舉辦各項溝通會議，包括：新進同仁訓練、勞資會議（全體員工意見皆可交由勞方代表反映），每年2次績效面談等，俾使溝通管道通暢，下情能夠上達。提供員工表達意見的各類電子信箱，以便同仁提出詢問、建議與申訴，透過雙向意見交流，作為提升與改善管理措施的

依據，以協助同仁解決問題，所有案件皆保密處理且由專人追蹤改善進度與結果，確保同仁與公司雙向溝通和諧。

(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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構

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」、「資訊安全執行小組」及「資訊安全稽核小組」。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，並每年一次 (113 年 10 月 29 日) 於董事會報告。

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



2. 資通安全政策及具體管理方案

本公司資訊安全政策係為確保公司所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，並符合相關法規之要求，防止公司資訊系統及其資料遭致不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事，落實資訊安全防護及管理機制。為增進本公司資通安全及穩定之運作，提供可信賴之資訊服務，具體管理辦法如下：

資安管理／控制項目	對應措施
資訊安全政策與教育訓練	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。透過員工教育訓練與 e-Learning、資安公告等提升同仁資安意識。

資安管理／控制項目	對應措施
資訊分級與保護	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。 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。
系統與應用程式存取控制	雙因子認證強化存取控制。 依據存取控制管理規定，簽核後開放系統權限。 稽核重要資訊系統登入紀錄。
資訊紀錄的保護	依據資料安全管理規定，收攏與保存保護必要資訊紀錄。 異地備份：針對關鍵服務，備份於台北辦公室，縮短復原時間。
網路安全管理	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。
防範惡意碼電腦病毒防護	由閘口到端點建立完整的惡意碼防護機制。 資安公告提升同仁資安意識。
資訊安全事故管理	依據資訊安全事件管理程序，建立處理程序。 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。
供應鏈資訊安全管理	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。

3.投入資通安全管理之資源

資訊安全報告	每年召開 ISO 27001 管理審查會議一次，其會議結果亦呈提報董事會。
資安認證	113 年 2 月取得 ISO/IEC 27001：2022 資訊安全管理系統認證。
教育訓練	新進人員：100%資安教育訓練。 全體人員：針對全體員工進行一次資安教育訓練。
資訊安全宣導	每月發佈資安宣導，共十二次，強化同仁資安意識。
異地備份	新增異地備份位置。
災害復原演練	每年定期執行災害復原演練一次。
滲透演練	執行外部網站滲透演練一次，並進行弱點修補。
社交工程演練	113 年執行社交工程演練共二次，員工誤觸率 1.79%。
資訊安全稽核	定期資訊安全稽核內部與外部稽核二次。
資產及風險評鑑	每年定期執行資訊資產及風險評鑑一次。
每季定期更新電腦	電腦更新率達 99%。
雙因子驗證範疇擴增	關鍵服務增加雙因驗證。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
房屋租賃契約書	吉城開發股份有限公司	113/2/1~118/1/31	租賃使用範圍之規定	無
技術支援服務契約	矽創電子股份有限公司	107/1/1~	提供中國地區客戶技術服務	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位:新台幣仟元

項目	年度	113 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		4,179,580	4,541,165	(361,585)	(7.96)
不動產、廠房及設備		550,806	546,723	4,083	0.75
無形資產		44,974	60,047	(15,073)	(25.10)
其他資產		942,228	913,960	28,268	3.09
資產總額		5,717,588	6,061,895	(344,307)	(5.68)
流動負債		1,226,092	1,441,003	(214,911)	(14.91)
非流動負債		91,735	136,534	(44,799)	(32.81)
負債總額		1,317,827	1,577,537	(259,710)	(16.46)
股本		489,126	489,126	-	-
資本公積		2,202,370	2,202,370	-	-
保留盈餘		1,678,198	1,745,184	(66,986)	(3.84)
其他權益		30,067	47,678	(17,611)	(36.94)
權益總額		4,399,761	4,484,358	(84,597)	(1.89)
<p>增減比例變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，主要原因及其影響說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.無形資產減少：主係因無形資產攤提所致。 2.非流動負債減少：主係因存入保證金減少所致。 3.其他權益減少：主係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具投資公允價值減少所致。 					

二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	112 年度	差異	
				金額	%
營業收入		4,940,683	4,542,817	397,866	8.76
營業成本		3,767,572	3,228,451	539,121	16.70
營業毛利		1,173,111	1,314,366	(141,255)	(10.75)
營業費用		665,772	656,513	9,259	1.41
營業利益		507,378	657,874	(150,496)	(22.88)
營業外收入及支出		118,328	122,813	(4,485)	(3.65)
稅前淨利		625,706	780,687	(154,981)	(19.85)
所得稅費用		85,229	105,171	(19,942)	(18.96)
本期淨利		540,477	675,516	(135,039)	(19.99)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(13,666)	72,886	(86,552)	(118.75)
本期綜合損益總額		526,811	748,402	(221,591)	(29.61)
<p>1.增減比例變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，主要原因及其影響說明如下：</p> <p>(1)營業利益減少：主要係營業毛利減少所致。</p> <p>(2)本期其他綜合損益減少：主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失增加所致。</p> <p>(3)本期綜合損益總額減少：主要係營業毛利減少，致營業利益及本期淨利減少，且本期其他綜合損失增加所致。</p> <p>2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：</p> <p>本公司依據產業景氣，考量研發及業務拓展計劃擬定營運目標，預期未來銷售數量需視產業景氣決定，本公司積極研發新產品，以期財務狀況配合業務之成長及獲利之挹注，持續維持穩健良好。</p>					

三、現金流量之檢討與分析

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及融資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,340,902	536,939	(1,129,338)	748,503	-	-
<p>最近年度現金流量變動之分析說明：</p> <p>1.營業活動：主要係 113 年度為稅前淨利，致營業活動呈淨現金流入。</p> <p>2.投資及融資活動：主要係因購置生產用模具、無形資產等資本支出，取得按攤銷後成本衡量之金融資產及發放現金股利，致投資及融資活動呈淨現金流出。</p>					

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動淨現金流量	預計全年來自融資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
748,503	415,993	36,825	(444,970)	756,351	-	-
分析說明：						
(一)未來一年現金流量變動情形分析：						
營業活動：主要係預計營運獲利，致營業活動呈淨現金流入。						
投資活動：主要係預計資本支出及金融商品投資到期贖回，致投資活動呈淨現金流入。						
融資活動：主要係預計發放現金股利，致融資活動呈淨現金流出。						
(二)預計現金不足額之補救措施及流動性不足之改善計劃：不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	資金來源	113 年度
不動產、廠房及設備	自有資金	78,711
無形資產	自有資金	24,178
合計		102,889

(二)預計產生之效益：

不動產、廠房及設備之購置主要為產品之生產模具及工具；無形資產之增添為研究開發產品所需，可提高研發設計效率。

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

六、風險事項分析及評估

(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

1.利率變動

(1)對損益之影響

本公司 113 年度利息收入為 49,260 仟元，佔營業收入淨額比率為 1.00%；113 年度利息費用為 8,210 仟元，佔營業收入淨額比率為 0.17%。本公司於 113 年度財務報導期間結束日因持有浮動利率之銀行存款，當利率增加/減少 0.1%，將使 113 年度之稅前淨利增加/減少 248 仟元。

(2)未來因應措施

本公司隨營運規模及獲利水準提昇，自有營運資金充裕，對金融機構借款之倚重情形甚低；閒置資金之運用於兼顧流動性及安全性之原則下操作。本公司將持續監控利率之變動趨勢，以降低利率變動對公司損益之影響。

2. 匯率變動

(1) 對損益之影響

本公司進銷貨之交易幣別主要為美元，因此美元匯率之波動是本公司營運活動所必須面臨之風險，本公司以銷貨所產生之外幣收入支付對外採購所產生之外幣應付帳款，並採取穩健保守之原則進行操作以規避匯率變動所可能造成之不利影響。

本公司 113 年度匯兌淨利為 24,212 仟元，佔營業收入淨額比率為 0.49%，產生匯兌淨利主要係因美金匯率波動所致，匯兌淨利佔營收淨額比率微小。本公司於 113 年度財務報導期間結束日，針對美金貨幣進行匯率風險之敏感度分析，當新台幣相對於美金貶值/升值 5% 時，將使 113 年度稅前淨利增加/減少 2,927 仟元。

(2) 未來因應措施

本公司隨時蒐集匯率資訊，掌握匯率走勢，積極控管外幣資產及負債之淨部位，適時轉換外幣部位為新台幣或從事外匯避險交易，以降低可能產生之匯兌風險。

3. 通貨膨脹

本公司產品之報價係參考市場原物料價格之波動而機動調整，故通貨膨脹對本公司之營運尚不致有重大影響。本公司亦隨時注意市場價格之波動，與供應商及客戶維持良好之互動，即時掌握上游原物料之價格變化，適時調整銷貨價格，以降低因通貨膨脹導致成本變動影響公司損益之風險。

(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

本公司董事會已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」及「取得或處分資產處理程序」，以為本公司之遵循依據。

本公司財務政策以保守穩健為原則，從事衍生性商品交易主要係以避險目的為主，並以公司因業務所產生之應收應付款項進行避險，交易目的之衍生性商品操作主要係保本型之金融商品，以確保公司之經營利潤。最近年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

(1) 光學感測晶片

A. 新一代皮膚感測晶片

B. 新一代全面屏及狹縫應用之環境光 RGB 與近接感測晶片

C. 新型 COE OLED 屏下應用之環境光 RGB 與近接感測晶片

(2) 微機電感測晶片

A. 應用於消費性產品之整合陀螺儀與加速度感測晶片之慣性感測晶片

B. 全新 Monolithic 加速度感測晶片

2. 預計投入研發費用

本公司研發經費係依新產品及新技術開發進度逐項編列，且持續投入研發資源，以符合市場及客戶之需求，以確保公司之競爭優勢。本公司 113 年度及 112 年度之研發費用分別為新台幣 468,837 仟元及 463,925 仟元，分別占當年度營業收入淨額之 9.49%及 10.21%，本公司預計 114 年投入之研發人力及經費預計約佔營收 10.51%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事，且本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，不定期指派相關人員參加外訓相關課程，必要時諮詢相關專業人士或機構，以充份掌握並因應市場環境變化。故國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務不致產生重大影響。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

半導體及手機產業變化快速，科技日新月異，產業的變化及科技的發展對產業內的成員均會產生一定程度的影響，公司一旦無法配合科技改變或產業變化而適時調整策略或推出具競爭力產品，將可能因此對公司的財務業務產生不利的影響。本公司隨時注意產業及科技的各項變化，並評估各項變化可能影響，進而提出有效的因應策略並研發符合市場需求的產品，以便及時推出有競爭力的產品，維持進而提升公司的競爭策略。

基於風險管控的要求，本公司針對資訊安全透過完整的控制措施，包括政策、組織、流程、軟體及硬體工具以達到管理要求。並透過計劃、維運、監管及持續改善措施以確保公司減少不當威脅，從而降低管理風險。

為確保公司所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，並符合相關法規之要求，防止公司資訊系統及其資料遭致不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事，落實資訊安全防護及管理機制，公司已制定網絡和電腦相關的資訊安全保護措施，並透過持續的檢查和評估，確保其資訊安全管理程序的適當性及有效性，但當資訊安全威脅迅速變化時，不能保證企業不面臨新的風險和攻擊，網絡攻擊有可能會盜取企業的商業秘密和其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的資訊以及員工的個人資料。

公司因業務需求，未來不慎購買和安裝含有惡意軟件的設備，進而受到攻擊。為防止和減少此類攻擊所造成的損害，本公司持續改善及落實資訊安全防護及管理機制，如建立掃毒機制，防止含有惡意軟件的機器進入公司、加強網路防火牆的管理及監控，以防止電腦病毒在企業內擴散、定期透過教育訓練，強化員工資訊安全意識、引進新資訊技術，加強數據保護、委託外部專家對資訊安全進行評估及測試驗證。雖然本公司持續加強資訊安全防護措施，但仍無法保證公司免於惡意軟體及駭客攻擊。

若先進的電腦監控系統或第三方服務提供者無法及時解決惡意攻擊或無法確保數據的完整性和可用性，可能嚴重損害本公司對客戶和其他利害關係人的承諾，從而影響公司的業績、前景和聲譽也可能產生重大的負面影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因企業形象改變而有影響公司危機管理之情事，且本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，致力維護公司形象，並未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。本公司將持續維持優良企業形象，不斷提升產品技術品質滿足客戶需求，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司係屬半導體產業上游之 IC 設計公司，晶圓製造及封裝測試均委外處理，無生產廠房及重大機器設備。本公司擴充廠房係因應營運成長，以符合目前及短期內預計擴充之研發、銷售、管理及生產管理人員之辦公空間需求，本公司營運資金充沛，無因擴充廠房可能導致之營運資金周轉風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨

本公司為專業 IC 設計公司，IC 設計完成後委由專業晶圓製造廠商進行原料晶圓之製造，後交由專業封裝及測試廠商進行晶圓之封裝測試。基於產業特性，IC 設計公司需與晶圓製造廠商於產能、製程、品質及交期等方面充分配合，本公司選擇全球知名優秀之晶圓製造廠為主要原料晶圓之供貨來源，並與其建立長期合作關係，使其所提供產能可符合公司彈性需求，同時提高晶圓品質及交期之穩定度，故有進貨集中之情形。惟若晶圓合作廠商產能不足，本公司可能產生供貨短缺或交貨延遲之風險，故本公司投片時已分散於既有之晶圓合作廠商不同之晶圓廠區，並增加其他專業晶圓代工廠做為進貨來源。

2.銷貨

本公司產品主要應用於智慧型手機，最終銷售對象為手機品牌商，銷售主要透過代理商為主，雖銷貨對象較為集中某幾家代理商，惟終端客戶分散於各手機品牌商，故尚無銷售集中之風險。本公司將積極拓展產品新應用市場及終端客戶，降低銷售比重集中單一客戶之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無董事或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

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

(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：

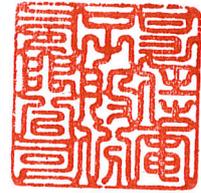
請參閱索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區(網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生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：無。

昇佳電子股份有限公司



董事長 李盛樞





302 新竹縣竹北市台元二街6號11樓

Tel: 03-5601000

Fax: 03-5601234

www.sensortek.com.tw