

股票代號：8277

可查詢本年報之網址
金管會指定之資訊申報網站：
<https://mops.twse.com.tw>
本公司揭露年報相關資料網址：
<https://www.unifosa.com.tw>

UNIFOSA

商丞科技股份有限公司

一一三年度年報

2024 ANNUAL REPORT

中華民國一一四年四月三十日 刊印

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：謝 大 偉
職稱：總經理室 副總經理
電話：(02)8797-1108 轉 1500
電子郵件信箱：david@unifosa.com.tw

代理發言人姓名：吳 杏 堂
職稱：研發處兼資訊部 副總經理
電話：(02)8797-1108 轉 1100
電子郵件信箱：Johnson@unifosa.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台北市內湖區瑞光路 513 巷 22 弄 5 號 3 樓
總公司電話：(02)8797-1108
新店工廠：新北市新店區寶橋路 235 巷 1 弄 4 號 6 樓
電 話：(02)2914-8001
分公司地址：UNIT 1606 16/F CITICORP CENTRE NO.18 WHITFIELD
ROAD CAUSEWAY BAY, HONG KONG

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：群益金鼎證券股份有限公司
地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號地下二樓
網址：<https://www.capital.com.tw>
電話：(02)2702-3999

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：張亞荃、林金鳳
事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所
地址：台北市松山區敦化北路 122 號 7 樓、8 樓
網址：<https://www.crowe.com/tw>
電話：(02)8770-5181

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

本公司目前無海外掛牌之有價證券

六、 公司網址：

<https://www.unifosa.com.tw>

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.....	6
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	14
三、公司治理運作情形.....	22
四、簽證會計師公費資訊.....	77
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之期間.....	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.....	79
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.....	80
參、募資情形	
一、資本及股份.....	81
二、公司債辦理情形.....	85
三、特別股辦理情形.....	85
四、海外存託憑證辦理情形.....	85
五、員工認股權憑證辦理情形.....	85
六、限制員工權利新股辦理情形.....	85
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	85
八、資金運用計畫執行情形.....	85
肆、營運概況	
一、業務內容.....	86
二、市場及產銷概況.....	101
三、從業員工.....	109
四、環保支出資訊.....	109
五、勞資關係.....	110
六、資通安全管理.....	115
七、重要契約.....	118
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.....	119
二、財務績效.....	120
三、現金流量.....	121
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	122

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.....	122
六、風險事項之分析評估.....	122
七、其他重要事項.....	127
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	128
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	130
三、其他必要補充說明事項.....	130
柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生本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.....	130

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

記憶體產業在歷經自 2022 年第 2 季以來，直至 2023 年第 3 季落底的一波堪稱最長的產業景氣修正後，在供給端強勢主導以及市場看好生成式人工智慧（Generative AI）與高效能運算（HPC）需求，將帶動高頻寬記憶體（HBM）對產能排擠的聲勢下，2024 年從價格谷底回升，不過因全球經濟復甦緩慢、總體經濟景氣欲振乏力，消費性電子產品及通路端的需求始終不如預期，加上消費市場缺乏殺手應用，一般消費性需求並無積極升級規格的急迫性，以及中國景氣陷入低迷陰霾，在外界一片看好記憶體需求回溫成長下，不乏保守看待的雜音，第一季進入尾聲後，市場成交量能不足，市況需求並未顯著回升，原廠成交價與市場期望出現斷層落差，記憶體價格暴衝的主升段似乎已面臨降溫，導致記憶體模組廠的挑戰與風險逐漸升高，整體市況呈現有價無量、現貨市場價格的調漲僅是假象之窘境，進入第三季後，實際消費市場的買氣依舊不振，呈現旺季不旺，造成供應商庫存自 2024 年下半年逐季增加，更在第四季由於部分市場供應過剩、客戶備貨動能不足，現貨 DRAM 價格指數已跌破 2023 年同期水準。另外在儲存產品市場方面，2024 年由於整體市場放緩而持續表現疲軟。

商丞在此全球景氣及產業環境的變動下，民國一一三年度營業額為新台幣 2.94 億元，尚較一一二年度小幅增加 9.93%，本期淨損 82,950 仟元亦較一一二年度小幅減少 10.72%，稅後每股盈餘為 -0.72 元，並在公司長期致力於健全財務結構及強化經營體質的努力下，負債比率僅 25.40%，足見公司整體在穩健經營的策略下，成效實屬不易。

展望 2025 年，全球經濟仍將面臨諸多挑戰，其中又以美國新任總統政策、各國央行不同步的貨幣政策、中國不動產市場前景，以及地緣政治衝突如俄烏及中東戰爭等最為關鍵，值得預先研判並加以關注。

再就 2025 年記憶體市場景氣觀之，記憶體需求從 2024 年第 4 季轉淡，延續至 2025 年上半年，在全球經濟變數影響下，以及受到應用端在規格升級並不迫切，對高階記憶體導入速度趨於緩慢，相關業界對終端市場需求復甦抱持保守觀望，普遍不願積極備貨的心態影響下，供給大於需求的情況仍較為明顯，惟在 AI 及雲端伺服器等高階應用持續發展，以及記憶體市場在上游供應商的產出控制下，未來前景仍並不看淡。

一、一一三年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	增 (減)	增 (減) 率
營業收入	293,682	267,153	26,529	9.93 %
營業毛利 (損)	71,960	44,131	27,829	63.06 %
營業淨利 (損)	(64,836)	(86,632)	21,796	25.16 %
營業外收支淨額	(18,066)	(6,166)	(11,900)	(192.99) %
稅前淨利 (損)	(82,902)	(92,798)	9,896	10.66 %
稅後淨利 (損)	(82,950)	(92,910)	9,960	10.72 %
稅後每股盈餘(元)	(0.72)	(0.74)	-	-

(二) 預算執行能力

記憶體產業自 2024 年從價格谷底回升以來，因全球經濟復甦緩慢、總體經濟景氣欲振乏力，消費性電子產品及通路端的需求始終不如預期，加上中國景氣陷入低迷陰霾，第一季進入尾聲後，市場即因成交量能不足，原廠成交價與市場期望出現斷層落差，導致記憶體模組廠的挑戰與風險逐漸升高，進入第三季後，實際消費市場的買氣依舊不振，呈現旺季不旺，更在第四季現貨 DRAM 價格指數已跌破 2023 年同期水準。本公司記憶體事業群一一三年度原預計記憶體模組銷售數量為 26,000 條，實際銷售數量為 8,196 條，達成率為 31.52%，積體電路原預計銷售數量為 388,800 顆，實際銷售數量為 174,720 顆，達成率為 44.94%，係為規避跌價風險之損失所致；另在儲存事業群方面，一一三年度原預計磁碟陣列產品之銷售數量為 855 台，系統整合商品則為 3,500 台，實際銷售數量分別為 261 台及 4,538 台，達成率分別為 30.53% 及 129.66%，達成情形尚稱良好。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

分 析 項 目		113 年度	112 年度	
財務收支	營業收入	293,682	267,153	
	營業外收支淨額	(18,066)	(6,166)	
獲利能力	資產報酬率 (%)	-11.78	-12.83	
	股東權益報酬率 (%)	-15.76	-15.89	
	占實收資本額 比率 (%)	營業利益	-7.08	-9.45
		稅前純益	-9.05	-10.13
	純益率 (%)	-28.25	-34.78	
每股盈餘 (元)	(0.72)	(0.74)		

(四) 研究發展狀況

在記憶體相關產品部分，DDR5 記憶體在 113 年度仍然未能躍昇為主流，主因是記憶體市況仍處於低迷，相較於 DDR4 記憶體 DDR5 仍屬高價。目前整體 DDR5 市占率約為 10% 左右。依各大記憶體廠的估計時程來看，114 年度上半年大約可以推進到約 20% 的市占，至年底可望推升至 50%。故本公司 113 年度的產品仍以 DDR4 模組為主，本公司 DDR5 桌上型記憶體模組之開發已準備就緒，將視 114 年度 DDR5 記憶體及相關應用之主機板之市場需求狀況隨時推出。

在儲存相關產品部分，本公司一一三年度 NAS/iSCSI 網路儲存針對現有 Rackmount 2U12 / 3U16 / 4U24 SQX 系列 NAS 網路儲存產品原使用 intel C246 晶片組的 Xeon E-2100/2200 intel Coffee Lake-S 系列版本，更換 intel 較新一代的 C252 晶片組以現有的 proNAS 軟體版本開發的相容整合完成，此晶片組支援新一代 Intel® Xeon® E-2300 Rocket Lake 及 COMET LAKE 10th Gen Intel® Pentium® series 處理器，新架構為使用現今較普及的 DDR4 記憶體 與 PCIe 4.0 匯流排，預計在下年度陸續導入銷售。

在未來一一四年度同樣在 NAS/iSCSI 網路儲存現有的 proNAS 軟體 Embedded Linux 版本基礎開發更新到 Linux Kernel 6 核心版本以因應符合未來相關作業系統的相關安全更新，另新的 Linux Kernel 6 核心版本未來也能支援 intel 更新一代的 Raptor Lake-S 系列晶片組與 Xeon 處理器，此架構將支援更高速的 DDR5 記憶體 與 PCIe5.0 匯流排。一一四年度本公司仍將依客戶需求程度來評估，並且同樣著重在新一代的整合儲存裝置介面 NVMe 固態硬碟或是 SAS/SATA/NVMe Tri-mode 的 RAID 儲存裝置介面。在相關 RAID 磁碟陣列儲存裝置的更新及 NAS 等相關產品提升效率與安全性。

二、一一三年度營運計畫概要

(一) 經營方針

1. 健全財務結構及強化經營體質

有鑑於強化因應產業變化風險能力之重要性，公司未來仍將積極提升營運資金之彈性，持續朝低負債的經營型態努力，並深入營運的細部環節，透過縝密、週延的檢討與協調，擬訂完整、妥適的財務優質計畫，使公司在健全的財務結構及充裕的營運資金條件下穩健經營，藉以進一步強化公司之經營體質及產業競爭力，以期迎向產業調整後的成長茁壯，更為未來營運及獲利創造佳績。

2.致力營運轉型以因應產業風險及景氣變動

在 DRAM 產業及全球景氣的劇烈波動下，公司除持續秉持「穩健經營」的經營理念及「專注核心價值」的本業外，為因應產業未來發展之競爭趨勢，並藉由資源整合以強化經營效益，及拓展業務領域以擴大營運規模，進而達成穩定經營、提升營運績效及產業競爭力之目的，本公司未來將持續致力於推動營運轉型，藉由多角化產業經營以有效分散 DRAM 產業之景氣波動風險，除開發新產品以創造業務商機外，並透過股權投資具發展潛力之產業標的，以跨入新的技術領域及產業發展，並更能有效提升公司之創新能力及拓展業務之發展領域，以達成增進公司營運績效之目的。

3.採取擰節成本解決方案以積極改善營運績效

公司在面對產業波動導致記憶體需求仍呈現萎縮的保守氣氛下，在此不利情勢未見改善前，公司除致力營運轉型以拓展公司經營外，亦思考採取各種擰節成本解決方案，以積極改善公司之營運績效，期能在開源節流的雙效努力下，為公司注入營運績效成長的活力與動力。

(二) 預期銷售數量及其依據

展望民國一一四年，預計在記憶體事業群方面，記憶體模組之銷售數量為 52,000 條，積體電路之銷售數量為 1,127,700 顆；另在儲存事業群方面，磁碟陣列產品之預計銷售數量為 196 台，系統整合商品則為 1,455 台。

(三) 重要之產銷政策

- 1.強化製程整合之調整，提高生產管理之效率與彈性，追求極大化的產銷利益。
- 2.積極開發產品之轉型及多元化，拓展消費性新產品的廣度，以擴大市場商機，並達成最具效益的經營模式。

三、未來公司發展策略

- (一) 積極進行新產品之規劃並以多元化平衡發展為策略，致力多元及彈性的營運規劃，創造穩定成長與獲利並重的經營模式，以提高營運績效與產業競爭力。
- (二) 以軟硬體整合的研發策略，積極以符合企業與市場需求的核心儲存技術，站在主流的產業趨勢，發展整合具備競爭優勢及未來應用的利基產品，致力以各種技術應用來提供客製化雲端儲存的軟/硬體設備，並以產業應用為導向的儲存方案切入需求大量儲存應用的潛力企業與市場。
- (三) 透過投資及策略聯盟方式，尋求具前瞻性及發展潛力之產業，以迅速有效切入市場，掌握共創雙贏之契機。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境之影響

商丞在面對市場變化的因應策略，主要著重在積極致力於多角化的策略目標，除了維持記憶體模組為產品主軸的既有利基外，並朝向客製化雲端儲存的軟/硬體設備發展，切入需求大量儲存應用的潛力市場，以擴大公司之競爭優勢，並以獨特的公司定位與外部競爭做有效及明確之區隔，藉以因應外部競爭環境之變化。

(二) 法規環境之影響

商丞在主要產品電腦記憶體模組及磁碟陣列的定位下，相關產品產銷均依據客戶之相關規定與要求，並符合相關法規如歐盟環保指令 RoHS 或綠色產品認證之要求，在公司長期已累積從研發、製造、品管到售後服務的認證經驗，足以因應法規環境變動之規範。

(三) 總體經營環境之影響

有鑑於記憶體相關的產業風險較高，商丞在公司轉型過程中，已確立了優先考量風險的規避，再追求營運獲利成長的準則，以期達成降低產業風險，確保公司因應總體經營環境變動及永續經營之目標。

非常感謝所有股東長期對商丞的支持與愛護，並期勉公司的經營團隊及全體同仁們以精益求精之惕厲精神繼續努力不懈，勇於面對景氣、產業之變化及同業之競爭，並秉持專注經營之態度，掌握趨勢、開創新局，追求更高的經營績效，不斷為全體股東創造長遠的報酬而努力。

最後，敬祝全體股東

身體健康 萬事如意

董事長 程慶中



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) 董事及監察人 1、董事及監察人資料

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要關係			備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	程慶中	男 67	111.06.10	3年	89.10.06	187,092	0.20%	187,092	0.20%	0	—	0	—	淡江大學電子工程系 藍天電腦業務經理	本公司總經理 本公司記憶體事業群總經理 鳳凰高科技(股)負責人 前瞻能源科技(股)法人董事代表人 展達科技(股)法人董事代表人	—	—	—	註 2
董事	中華民國	躍利投資有限公司 代表人：吳鎮德	男 79	111.06.10	3年	98.06.10	6,025,533	6.58%	6,025,533	6.58%	0	—	0	—	中國文化大學地學系 躍利投資有限公司負責人	無	—	—	—	註 3
董事	中華民國	姜長安	男 69	111.06.10	3年	102.06.11	577,290	0.63%	577,290	0.63%	0	—	0	—	交通大學電子物理系 聯華電子行銷部經理	普誠科技董事長、總經理 普誠科技(深圳)董事長 普誠創智(成都)董事長 成都啟臣微電子董事長 誠益投資董事長 普芯科技董事長 展達能源科技董事長 前瞻睿科技董事長 矽澍科技股份有限公司董事長 台灣肯懋電腦董事長 文創一號董事長 群鑫創投監察人 鳳凰高科技(股)法人董事代表人 喜馬拉雅創投管理顧問股份有限公司董事長 喜馬拉雅股份有限公司董事 馬拉雅股份有限公司董事長 泰芯股份有限公司董事長 加鑫股份有限公司董事長	—	—	—	—
董事	中華民國	蕭武興	男 71	111.06.10	3年	102.06.11	718,453	0.78%	718,453	0.78%	0	—	0	—	中原大學資訊系 聯大資訊(股)公司副總經理	本公司儲存事業群總經理 展達科技(股)法人董事代表人	—	—	—	—

114年04月30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	具配偶或二親等以上其他關係之董事或監察人		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
獨立董事	中華民國	陳枝凌	男 66	111.06.10	3年	105.06.15	0	—	0	—	0	—	0	—	政治大學會計碩士 高考會計師及格 臺灣證券分析師 財團法人會計研究發展基金會研究員	本公司審計委員會主席 本公司薪資報酬委員會委員 吉比鮮釀(股)監察人 震波科技(股)監察人 龍彩科技(股)監察人 普誠科技(股)公司獨立董事 合作金庫證券(股)公司董事 日正聯合會計師事務所合夥會計師	—	無	—	
獨立董事	中華民國	李文進	男 69	111.06.10	3年	92.06.26	0	—	0	—	0	—	0	—	交通大學電子物理系 易利信(股)資深副總 美台電訊(股)營運長 台灣固網(股)副總 全虹企業(股)首席顧問 全虹企業(股)總經理 威實電信(股)執行副總 亞太電信(股)營運長	本公司薪資報酬委員會主席 本公司審計委員會委員	—	無	—	
獨立董事	中華民國	游啟忠	男 69	111.06.10	3年	96.06.13	0	—	0	—	0	—	0	—	美國杜蘭大學法學博士 中華民國律師 美國華府律師 美國北加州聯邦法院律師 美國紐約國際貿易法院律師 美國專利智財巡迴法院律師	本公司審計委員會委員 本公司薪資報酬委員會委員 雙博國際法律事務所主持律師	—	無	—	
獨立董事	中華民國	巫雪敏	女 68	112.06.09	3年	112.06.09	0	—	0	—	0	—	0	—	美國芝加哥大學商學研究所 碩士 東元電機(股)總稽核 大成長城(股)企核處副總經理	本公司審計委員會委員 本公司薪資報酬委員會委員 普誠科技(股)公司獨立董事	—	無	—	

註1：本公司依證券交易法第14-4條之規定，選舉四席獨立董事組成審計委員會替代監察人，故本公司無監察人之設置。

註2：公司董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

本公司總經理與董事長為同一人，主要係因基於DRAM產業變化快速之專業性與機動性，以掌握公司快速因應之有效性，有其合理性及必要性，惟為兼顧公司治理之目標與規範，112年股東常會增加一席獨立董事席次，並有過半數董事未兼任員工或經理人等方式因應，俾確保公司經營之穩定與降低經營之風險。

註3：本公司法人董事羅利投資有限公司，於114年3月17日辭任董事。

2、法人股東之主要股東

本公司截至年報刊印日止，並無董事屬法人股東代表之情事，故不適用。

3、主要股東為法人者其主要股東

本公司截至年報刊印日止，並無董事屬法人股東代表之情事，故不適用。

4、董事會多元化及董事獨立性情形

(1)董事會多元化

①董事會多元化政策

本公司業已依據所訂定之「公司治理實務守則」第20條有關「董事會整體應具備之能力」之規定，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，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下，以達到公司治理之理想目標：

- 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

另，本公司並訂定有「董事會成員多元化」之政策方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

- A、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- B、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

②具體管理目標

為強化公司治理效能並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司董事會之組成主要考量公司之營運架構、業務發展方向及未來產業發展趨勢等各種需求，並評估董事成員之產業經驗及專業能力，力求多元化以達成在基本組成(如性別、國籍、年齡等)、專業背景(如電子、資訊、通訊等)及專業知識與技能(如科技、會計、法律等)多面向上專業互補之效果，並以董事至少1/3具備商務、行銷或科技專業背景，及獨立董事至少1/3具備財會、法律或商務專業背景為管理目標。此外，本公司董事會多元化之目標，亦包括本公司具員工身分之董事占比控制在1/3以下、獨立董事占比設定為50%、獨立董事任期占比以不超逾三屆及不同性別占比達1/3為目標等，均有具體之多元管理目標及達一定程度之多元化。

③目前董事會成員落實多元化政策之情形

本公司第十一屆董事會之成員由八席董事組成，其中除董事均為本國籍外，均具備有不同的專業背景，分別係由來自淡江大學電子工程系、交通大學電子物理系、中原大學資訊系、中國文化大學地學系、政治大學會計系碩士、美國杜蘭大學法學博士及美國芝加哥大學商學研究所碩士等專業組成，而其中四席一般董事皆有產業實際經營之背景，另四席獨立董事則由具備會計、法律及產業背景之專業人士所組成，整體董事成員具備多元互補之產業經驗及財務會計等專業能力，其中具商務經驗者占比達62.5%，且分屬半導體、IC設計、儲存及通信不同領域，具行銷能力及科技專業者占比達50%，另具法律專業及會計專業者各占比達12.5%及25%，此外，目前董事會成員落實多元化政策之情形中，多已達成多元化之目標，包括本公司具員工身分之董事占比為25%，獨立董事占比為50%，獨立董事任期年資在9年以下占比為50%，董事年齡在70歲以上者占比為12.5%，董事年齡在60至70歲者占比為87.5%，女性董事占比達12.5%，其設置及運作均合於相關法令規定，故本公司董事會多元化之方針已落實執行。本公司董事會詳細多元化組成情形如下：

多元化落實情形 董事姓名	性別	兼任本公司員工	年齡分布(歲)		獨立董事年資		產業經驗/專業分布情形				
			60至70	70至80	9年以下	9年以上	商務經驗	行銷能力	科技專業	法律專業	會計專業
程慶中	男	√	√				√	√	√		
姜長安	男		√				√	√	√		
蕭武興	男	√	√				√	√	√		
吳鎮德	男			√			√				
陳枝凌	男		√		√						√
李文進	男		√			√	√	√	√		
游啟忠	男		√			√				√	
巫雪敏	女		√		√						√

④若公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，其原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施

本公司目前第十一屆董事會之成員女性董事占比為12.5%，任一性別董事席次未達三分之一之原因係選任時尚未考量到性別之多元化，並已規劃於114年股東常會董事全面改選時，將提名三席女性董事、五席男性董事，達成董事會任一性別董事席次達三分之一之目標。

(2) 董事會獨立性

本公司目前第十一屆董事會八席成員中，包括四席一般董事及四席獨立董事成員間，除均未有公司法第 30 條所列各款情事外，八席董事成員間亦未有證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之情事，包括所有董事及獨立董事間均無配偶及二親等以內之親屬關係；此外，所有四席獨立董事亦均符合「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 項之九款有關獨立性之規範，包括於選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- 一、公司或其關係企業之受僱人。
- 二、公司或其關係企業之董事、監察人。
- 三、本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 四、第一款之經理人或前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- 五、直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 六、公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。
- 七、公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- 八、與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- 九、為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(3)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(註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
程慶中		程慶中董事曾任藍天電腦業務經理，現擔任本公司董事長、總經理、記憶體事業群總經理，兼任鳳凰高科材料(股)負責人、前瞻能源科技(股)法人董事代表人、展連科技(股)法人董事代表人，具有商務、產業知識、營運判斷能力、風險管理能力、決策能力、領導能力等專業資格與經驗。	符合獨立性情形：非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東，未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，未有公司法第 30 條各款之情事，未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
躍利投資 有限公司 代表人： 吳鎮德		代表人吳鎮德董事現擔任躍利投資有限公司負責人、桓基科技(股)法人董事代表人，具有商務及公司業務所需之專業格與經驗。	符合獨立性情形：非為公司或其關係企業之受僱人，非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東，未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，未有公司法第 30 條各款之情事。	無
蕭武興		蕭武興董事曾任聯大資訊(股)公司副總經理，現擔任本公司儲存事業群總經理，並兼任展連科技(股)法人董事代表人，具有商務、產業知識、營運判斷能力、風險管理能力、決策能力、領導能力等專業資格與經驗。	符合獨立性情形：非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東，未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，未有公司法第 30 條各款之情事，未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
姜長安		姜長安董事曾任聯華電子行銷部經理，現擔任普誠科技董事長、總經理、普誠科技(深圳)董事長、普誠創智(成都)董事長、成都啟臣微電子董事長、誠益投資董事長...等，具有國際市場觀、商務、科技、營運判斷能力、風險管理能力、決策能力、領導能力等專業資格與經驗。	符合獨立性情形：非為公司或其關係企業之受僱人，非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東，未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，未有公司法第 30 條各款之情事，未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
陳枝凌		陳枝凌獨立董事畢業於政治大學會計碩士，並具有高考會計師及格與臺灣證券分析師專業資格，現任日正聯合會計師事務所合夥會計師，具備深厚之財務會計專業素養等專業資格與經驗。	陳枝凌獨立董事符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所規範之獨立董事專業資格、持股與兼職限制及獨立性，包括其本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；且其本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有本公司股份；亦無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近二年亦未有提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務及取得任何之報酬，亦未有公司法第 30 條各款之情形。	1

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
李文進	李文進獨立董事歷任亞太電信及威寶電信等多家大型電信公司之總經理或營運長，擁有電信通訊領域深厚之專業素養及經營管理實務經驗，具備商務、科技產業、營運判斷能力、風險管理能力、決策能力、領導能力等專業資格與經驗。	李文進獨立董事符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所規範之獨立董事專業資格、持股與兼職限制及獨立性，包括其本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；且其本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有本公司股份；亦無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近二年亦未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務及取得任何之報酬，亦未有公司法第 30 條各款之情形。	無
游啟忠	游啟忠獨立董事畢業於美國杜蘭大學法學博士，並具有中華民國律師考試及格專業資格，現任雙博國際法律事務所主持律師，並曾擔任美國華府律師、美國北加州聯邦法院律師、美國紐約國際貿易法院律師及美國專利智財巡迴法院律師等豐富法律專業職務，具備深厚之法學專業資格與實務經驗。	游啟忠獨立董事符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所規範之獨立董事專業資格、持股與兼職限制及獨立性，包括其本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；且其本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有本公司股份；亦無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近二年亦未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務及取得任何之報酬，亦未有公司法第 30 條各款之情形。	無
巫雪敏	巫雪敏獨立董事畢業於美國芝加哥大學商學研究所碩士，歷任東元電機及大成長城等公司之總稽核、副總經理，專精內部稽核、財務專業、企業經營，具備商務、觀察判斷、風險管理、客觀分析等專業能力與豐富的實務經驗。	巫雪敏獨立董事符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所規範之獨立董事專業資格、持股與兼職限制及獨立性，包括其本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；且其本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有本公司股份；亦無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近二年亦未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務及取得任何之報酬，亦未有公司法第 30 條各款之情形。	1

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(二) 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30日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理兼記憶體事業群總經理	中華民國	程慶中	男	89.08.31	187,092	0.20%	—	—	—	—	淡江大學電子工程系 藍天電腦業務經理	註(1)	—	無	—	
儲存事業群總經理	中華民國	蕭武興	男	85.08.01	718,453	0.78%	—	—	—	—	中原大學資訊系 聯大資訊(股)公司副 總經理	註(2)	—	無	—	
儲存事業群技術部兼系統研發處協理	中華民國	尹之騏	男	90.03.01	18,705	0.02%	—	—	—	—	新埔工專電子科 聯大資訊(股)公司副 理	無	—	無	—	
記憶體事業群研發處兼資訊部副總經理	中華民國	吳吉瑩	男	86.12.01	6,065	0.01%	—	—	—	—	淡江大學電機所碩士 美商 SMC 經理	註(3)	—	無	—	
記憶體事業群資材處協理	中華民國	李敏嫻	女	88.09.01	4,069	0.00%	—	—	—	—	德明商專會計統計科 凱博電腦採購	註(4)	—	無	—	
總經理室副總經理	中華民國	謝大偉	男	92.05.15	11,000	0.01%	—	—	—	—	輔仁大學會計系 亞洲證券資深經理	註(5)	—	無	—	
管理事業群財務處經理	中華民國	陳秀玉	女	87.10.13	10,263	0.01%	—	—	—	—	銘傳商專會計統計科 聯訊電腦會計部副理	無	—	無	—	註(6)

註 1：總經理程慶中目前兼任其他公司之職務為鳳凰高科技(股)負責人、前瞻能源科技(股)法人董事代表人、展連科技(股)法人董事代表人。

註 2：儲存事業群總經理蕭武興目前兼任其他公司之職務為展連科技(股)負責人、前瞻能源科技(股)法人董事代表人。

註 3：記憶體事業群研發處兼資材協理目前兼任其他公司之職務為鳳凰高科技(股)總經理。

註 4：記憶體事業群資材協理目前兼任其他公司之職務為鳳凰高科技(股)監察人。

註 5：總經理室副總經理目前兼任其他公司之職務為展連科技(股)法人董事代表人。

註 6：財務處經理於 114 年 4 月 30 日屆齡退休。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1、一般董事及獨立董事之酬金

113 年度；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				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(註1)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註1)							
		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	程慶中	0	0	0	0	35	35	0	0	2,809	4,600	4,600	0	0	0	0	無
董事	姜長安	0	0	0	0	35	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	蕭武興	0	0	0	0	35	35	0	0	2,879	6,663	6,663	0	0	0	0	無
董事	躍利投資有限公司 吳鎮德	0	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	陳枝凌	0	0	0	0	160	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	李文進	0	0	0	0	160	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	游啟忠	0	0	0	0	160	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	巫雪敏	0	0	0	0	160	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

註1: 因本公司一一三年度決算虧損，故不適用占稅後純益比例之計算。

註2: 因本公司一一三年度為決算虧損，故無分派董事及員工酬勞。

註3: 另以租賃方式提供董事長兼總經理及董事兼總經理公務車各一部，一一三年度租金為新台幣1,568仟元。

註4: 依櫃買中心規定揭露：本公司一一三年度實際支付退職退休金金額為新台幣11,058仟元，另屬退職退休金費用化之提列或提撥數為新台幣205仟元。

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	程慶中、姜長安、蕭武興、陳枝凌、李文進、游啟忠、巫雪敏、躍利投資有限公司	程慶中、姜長安、蕭武興、陳枝凌、李文進、游啟忠、巫雪敏、躍利投資有限公司	姜長安、陳枝凌、李文進、游啟忠、巫雪敏、躍利投資有限公司	姜長安、陳枝凌、李文進、游啟忠、巫雪敏、躍利投資有限公司
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)	—	—	程慶中、蕭武興	程慶中、蕭武興
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	8	8	8	8

註：本公司程慶中董事長及董事蕭武興之酬金中包含 113 年度實際支領退職退休金(結清舊制退休金)新台幣 11,058 仟元。

2、監察人之酬金

本公司係依證券交易法第十四條之四規定，由四席獨立董事組成設置審計委員會，故不適用。

3、總經理及副總經理之酬金

113 年度；單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等等(C) (註2)		員工酬勞金額(D) (註3)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註4)	領取來自子公司轉投資或事業母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			本公司
總經理 兼記憶體事業群總經理	程慶中	2,400	2,400	4,600	4,600	409	409	0	0	0	0	(註4)	(註4)	無
儲存事業群總經理	蕭武興	2,460	2,460	6,663	6,663	419	419	0	0	0	0	(註4)	(註4)	無
記憶體事業群研發處副總經理	吳古堂	1,920	1,920	108	108	612	612	0	0	0	0	(註4)	(註4)	無

註1: 依櫃買中心規定揭露:本公司一一三年度實際支付退職退休金金額為新台幣11,058千元,另屬退職退休金費用化之提列或提撥數為新台幣205千元。

註2: 另以租賃方式提供董事長兼總經理及董事兼事業群總經理公務車各一部,一一三年度租金為新台幣1,568千元。

註3: 因本公司一一三年度為決算虧損,故無分派員工酬勞。

註4: 因本公司一一三年度為決算虧損,故不適用占稅後純益比例之計算。

註5: 本公司總經理室副總經理係於114年2月升任,故未列入113年度本表揭露之內容。

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	合併報表內所有公司
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)	吳古堂	吳古堂
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	程慶中、蕭武興	程慶中、蕭武興
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	3	3

4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年12月31日；新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額 (註1)	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%) (註1)
經 理 人	總經理	程慶中	0	0	0	不適用
	事業群總經理	蕭武興				
	研發處副總經理	吳古堂				
	副總經理	謝大偉				
	協理	李敏嫻				
	協理	尹之騏				
	經理	陳秀玉				

註1: 因本公司一一三年度為決算虧損，故無分派員工酬勞之情形，且不適用占稅後純益比例之計算。

(三) 前五位酬金最高之主管之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

113 年度；單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註6)		領取來自子公司以外轉投資或事業之酬金(註7)	
		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司			
		財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		
總經理	程慶中	2400	2400	4,600	4,600	409	409	0	0	0	0	0	0	0	無
事業群總經理	蕭武興	2460	2460	6,663	6,663	419	419	0	0	0	0	0	0	0	無
研發處副總經理	吳古坐	1920	1920	108	108	612	612	0	0	0	0	0	0	0	無
協理	李敏嫻	1560	1560	95	95	424	424	0	0	0	0	0	0	0	無
協理	尹之騏	1260	1260	76	76	341	341	0	0	0	0	0	0	0	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前主管者應填列本表及上表(一般董事及獨立董事之酬金)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。
 註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三(分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形)。因本公司一三年度為決算虧損，故無分派派員工酬勞之情形，且不適用占稅後純益比例之計算。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：因本公司一三年度為決算虧損，故不適用占稅後純益比例之計算。

註7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高之主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

(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(審計委員會之獨立董事)、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

單位：新台幣仟元；%

項 目	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例(註3)				增(減)比例
	113 年度(註2)		112 年度(註2)		
	金額	比例	金額	比例	
董事	775	-	665	-	16.54%
監察人(註1)	-	-	-	-	-
總經理及副總經理	8,220	-	7,897	-	4.17%

註1：本公司係依證券交易法第十四條之四規定，由四席獨立董事組成設置之審計委員會取代監察人之職能，故不適用本表所列監察人之酬金資料。

註2：本公司及合併報表所支付本公司董事(含審計委員會之獨立董事)、總經理及副總經理之酬金並無不同，故不予分別列示。

註3：本公司112及113年度為決算虧損，故不適用酬金總額占稅後純益比例之計算。

2、本公司給付董事、監察人(審計委員會之獨立董事)、總經理及副總經理等之酬金之政策、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)酬金政策

本公司訂有「董事及經理人薪資報酬管理辦法」，針對給付董事、獨立董事及經理人酬金之政策、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均有明確、具體之規定。酬金之訂定除了參考公司整體的營運績效外，亦參考個人對公司績效的貢獻度及其承擔未來風險程度之關聯性，而給予合理的報酬，而酬金之訂定程序均依相關法令及本公司章程、內部控制制度之規範，並經本公司薪資報酬委員會依定期評估董事、獨立董事及經理人績效目標達成情形之結果，對個別人員報酬之內容及數額提出建議後，再提交董事會討論、通過後決行辦理。

另，本公司董事及經理人薪資報酬之設計與執行，應考量以下之政策目標，以建構具有市場競爭力之薪酬制度：

- 一、薪資報酬應有助於追求整體最大利益之公司目標與策略方向。
- 二、薪資報酬宜具備因應產業變動風險之彈性。
- 三、薪資報酬應兼顧對內之公平性與對外之競爭性二大原則。
- 四、薪資報酬宜考量固定薪酬、變動薪酬及其他福利之項目與比例。
- 五、薪資報酬宜兼顧連結長、短期之績效評估為平衡目標。

(2)董事酬金標準與組合及訂定酬金之程序

在董事(含獨立董事)酬金組合部分，係依據本公司章程第廿三條之規定，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準議定支給之；另在盈餘分配之酬勞部分，係依據本公司章程第廿九條盈餘分配之規定辦理，明定年度如有獲利，應提撥不高於百分之二為董事酬勞。

而在董事酬金標準及訂定之程序方面，本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之績效，並依績效評核項目（考核項目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、ESG 永續發展績效、其他項目）評估之結果為分配比例之標準，其訂定程序則由薪資報酬委員會審核其合理性後，訂定建議分配方案後，送交董事會審議通過後決之；至於在業務執行費用方面，係屬董事出席董事會之車馬費及獨立董事擔任薪資報酬委員會委員之酬金給付，並無其他性質之給付內容。

(3) 經理人酬金標準與組合及訂定酬金之程序

在經理人酬金組合部分，本公司經理人酬金主要包括固定薪資、年終獎金及員工酬勞，其中員工酬勞係依據公司章程第二十九條盈餘分配之規定，提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞。

在經理人酬金標準及訂定之程序方面，均由薪資報酬委員會定期評估，固定薪資其訂定程序則係依經理人之績效目標達成情形及績效考核結果（考核項目包括部門績效、企圖心與開創性、內控制度相關管理、工作關係、專業技能、人才培育、永續績效），訂定其個別薪資報酬之內容及數額，年終獎金及員工酬勞則視公司該年度達成之營運績效、各經理人之年度績效與貢獻度訂定之，另於實施年度績效考核時，將員工績效考核制度與 ESG 企業社會責任政策結合，並視公司當年度營運狀況及綜合考量個人薪津、考績、獎懲、到職期間等因素核發。前述內容經薪資報酬委員會評估訂定建議方案後，再將其決議之建議內容呈送董事會決議後執行。

(4) 董事及經理人酬金與經營績效及未來風險之關聯性

① 與經營績效之關聯性

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理人之整體組織效能；另亦會參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

② 與未來風險之關聯性

本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為，並應衡酌各種風險因素後為之，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果訂定之，進而落實薪酬與風險之關聯性。

(五) 董事及經理人績效評估與酬金之連結

- 1、本公司董事酬金中除董事酬勞之分派係依據公司章程第 29 條盈餘分配之規定，提撥不高於百分之二為董事酬勞外，另依公司章程第 23 條之規定，本公司董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準議定支給之；此外，依據本公司「董事及經理人薪資報酬管理辦法」第五條之規定，本公司董事及經理人薪資報酬應考量個人績效評估、公司經營績效及未來風險之關聯合理性，並按「董事會績效評估辦法」年度定期評估董事績效考核結果，依個別董事績效評核（考核項目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、ESG 永續發展績效、其他項目）之結果為分配比例之標準）之分派權數分派，惟本公司 113 年度僅發放車馬費或出席費等固定報酬，並未發放其他任何變動報酬，故本公司董事之董事酬勞已將董事績效評估之相關結果納入考量，而無給付其他酬金之情事。

- 2、本公司經理人酬金主要包括固定薪資、年終獎金及員工酬勞，其中員工酬勞係依據公司章程第二十九條盈餘分配之規定，提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，均由薪資報酬委員會定期評估，固定薪資係依經理人之績效目標達成情形及績效考核結果（考核項目包括部門績效、企圖心與開創性、內控制度相關管理、工作關係、專業技能、人才培育、永續績效），訂定其個別薪資報酬之內容及數額，年終獎金及員工酬勞則視公司該年度達成之營運績效、各經理人之年度績效與貢獻度訂定之，前述內容經薪資報酬委員會評估訂定後，再將其決議之建議內容呈送董事會決議後執行，故本公司經理人之酬金給付已將經理人績效評估之相關結果納入考量。

(六) 公司是否揭露高階經理人薪資報酬與 ESG 相關績效評估連結之政策？

本公司有鑑於高階經理人薪資報酬與 ESG（環境、社會、公司治理）相關績效評估之連結，已成為企業社會責任（CSR）可持續發展的重要關鍵因素，故本公司已將 ESG 永續績效指標納入 113 年高階經理人的薪資報酬政策中，以確保他們在推動企業的 ESG 目標和價值方面扮演積極的角色。本公司規劃與此相關的政策如下：

1、ESG 績效目標設定

本公司業已將具體的 ESG 指標納入高階經理人的績效目標中，以指引高階經理人在受到激勵下來推動公司在 ESG 領域的表現，這些指標將涵蓋節能減碳、員工多元化、社區貢獻、公司治理改善等方面，並經董事會通過修訂「董事及經理人薪資報酬管理辦法」，將董事及經理人之薪資報酬與 ESG 永續績效連結。自 113 年度起，董事之績效考核指標分別增列董事對「重視及監督永續發展之程度」以及「投入永續發展工作之貢獻度」，將 ESG 永續發展績效列入考核指標。具體而言，董事評估部份明定「以永續發展為公司核心策略，應對當前的社會、環境及治理挑戰」及「重視利害關係人關心之永續發展議題並妥適回應」為考核重點；經理人評估部份則明定「投入永續發展工作之貢獻度」佔整體考核權重之 10%，包括減碳管理（2%）、風險管理（2%）、法律遵循（2%）、職業安全衛生（2%）、利害關係人溝通（2%）之目標與績效。

2、股票選擇權和獎勵計畫

本公司規劃將 ESG 績效作為股票選擇權和獎勵計畫的一部分，高階經理人可在公司達到特定的 ESG 目標時才能獲得股票選擇權或獎勵，以鼓勵高階經理人長期推動 ESG 目標的實現。

3、提高 ESG 績效透明度

公司將透過提高 ESG 績效透明度，向投資人和利害關係人報告高階經理人的 ESG 績效，包括如何參與實現這些目標以及相關的薪資報酬安排以建立信任，並激勵高階經理人更加積極地參與 ESG 議題。

4、持續改進和修訂

公司將隨著 ESG 議題的演變和企業環境的變化，不斷地修訂和改進高階經理人的評估標準，並相應調整薪酬獎勵之設計。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

本公司最近(113)年度董事會開會 6 次(A)，董事(含審計委員會之獨立董事)出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	程慶中	6	0	100%	111年6月10日連任
法人董事 代表人	吳鎮德	5	1	83.33%	111年6月10日連任
董事	姜長安	6	0	100%	111年6月10日連任
董事	蕭武興	6	0	100%	111年6月10日連任
獨立董事	陳枝凌	6	0	100%	審計委員會召集人 111年6月10日連任
獨立董事	李文進	6	0	100%	審計委員會委員 111年6月10日連任
獨立董事	游啟忠	6	0	100%	審計委員會委員 111年6月10日連任
獨立董事	巫雪敏	6	0	100%	審計委員會委員 112年6月09日新任

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

開會日期 期別	議案內容及後續處理	證交法第 14 條 之 3 所列事項	獨立董事反對或 保留意見
113.05.07 第十一屆 第十四次	1、擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」，暨修訂「內部控制制度」使用表單。	V	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
113.08.02 第十一屆 第十五次	1、擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	V	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		

113.11.01 第十一屆 第十六次	1、擬追認本公司參與投資鳳凰高科技材料股份有限公司一一三年第一次現金增資發行新股。	V	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
113.12.24 第十一屆 第十七次	1、擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」，暨修訂「內部控制制度」使用表單。	V	無
	2、擬修訂本公司自行評估「內部控制制度有效性判斷項目」。		
	3、擬同意本公司一一四年度簽證會計師之委任及報酬。		
	獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：全體出席董事同意通過。			

(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

本公司 113 年度尚無議案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之情事，故不適用。

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

本公司於「董事會議事規範」中明訂有董事之利益迴避制度，並於董事會開會通知之會議回條中重申董事對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權，113 年度董事會與董事有利害關係致應迴避之議案如下：

開會日期期別	113.01.25 第十一屆第十二次
議案內容	1. 訂定本公司經理人一一二年度年終獎金發放數額 2. 評估及訂定本公司經理人每月薪資報酬內容及數額
利益迴避董事	程慶中及蕭武興
利益迴避原因及參與表決情形	依公司法第 206 條之規定，本案除程慶中董事長及蕭武興董事因兼任本公司經理人，依法利益迴避外，經代理主席徵詢其他出席董事全體，無異議照案通過。

三、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

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	113.01.01~ 113.12.31	包括整體董事會、個別董事成員及審計委員會、薪資報酬委員會之績效評估	包括董事會及審計委員會、薪資報酬委員會內部自評、董事成員自評及複評等方式進行績效評估	評估內容如「董事會績效評估自評問卷」、「董事成員績效評估自評問卷」、「審計委員會績效評估自評問卷」、「薪資報酬委員會績效評估自評問卷」(詳如註1~4說明)

註1：董事會績效評估內容：(1)對公司營運之參與程度(2)提升董事會決策品質(3)董事會組成與結構(4)董事之選任及持續進修(5)內部控制(6)ESG 永續發展績效(7)其他項目。

註2：董事成員績效評估內容：(1)公司目標與任務之掌握(2)董事職責認知(3)對公司營運之參與程度(4)內部關係經營與溝通(5)董事之專業及持續進修(6)內部控制(7)ESG 永續發展績效(8)其他項目。

註3：審計委員會績效評估內容：(1)對公司營運之參與程度(2)審計委員會職責認知(3)提升審計委員會決策品質(4)審計委員會組成及成員選任(5)內部控制(6)其他項目。

註4：薪資報酬委員會績效評估內容：(1)對公司營運之參與程度(2)薪資報酬委員會職責認知(3)提升薪資報酬委員會決策品質(4)薪資報酬委員會組成及成員選任(5)內部控制(6)其他項目

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估

(一) 強化董事專業能力

本公司為強化董事之專業能力，除持續推動董事進修增進專業能力外，亦考量董事、監察人之學經歷及專業背景，衡酌公司之經營主軸與主要業務發展方向，以適當安排各成員之進修時段及進修內容，並將鼓勵董事依實際需要增加進修時數，本公司亦定期檢視董事之進修情形，以提升董事會之治理效能，俾對提升公司之營運策略規劃能力有所助益。一一三年度本公司董事均已完成相關進修課程，進修時數並符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。

(二) 提升資訊透明度

本公司為提升營運資訊透明度、保障股東權益，於每次董事會召開後，即將董事會之重要決議於公開資訊觀測站以重大訊息及本公司網站之公司治理專區中公告；另為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，經董事會通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並同步納入公司內控、內稽制度據以控管，且定期列入年度重要法令宣導之重點，務期落實資訊對稱之公平原則。

(三) 落實董事會管理機能

本公司為強化董事會良好的治理制度、健全監督功能及強化管理機能，深化子公司之內部控制制度及內部稽核辦法之控管，以期落實董事會對子公司之管理效能，並持續有效執行之。

(四) 強化公司治理法令宣導

為提升董事及經理人對證券管理法令之熟悉，今(114)年度將持續強化公司治理相關法令之宣導，除於董事會中提供近期法令修訂之資料外，並不定期彙總公司治理之相關法令，以電子郵件提供即時資訊，以期提高宣導之效益，並朝健全公司治理之目標再做提升。

(五) 健全公司薪資報酬制度

為健全公司董事及經理人之薪資報酬制度，以確保公司之薪資報酬符合相關法令並足以吸引優秀人才，及避免董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為，本公司已訂定「董事及經理人薪資報酬管理辦法」，並持續確實檢討本公司董事及經理人之薪資報酬政策、制度、標準與結構，以評估及訂定本公司經理人每月薪資報酬之內容及數額；此外，本公司並訂有「董事會績效評估辦法」及「董事績效考核表」、「主管人員績效評核表」，明訂董事及經理人之績效評估指標，據以檢討、評估本公司董事及經理人之績效，並據其訂定董事之酬勞及經理人之年終獎金發放數額。本公司一一三年度為提升董事會及經理人對 ESG 永續發展之重視，已將 ESG 永續發展績效列入董事會、董事成員及主管人員績效評估之衡量項目，並依上述相關制度落實執行，未來本公司亦將持續檢討相關績效評估指標等制度之改進，以健全公司之薪資報酬制度。

(六) 深化董事會績效評估機制

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估。評估之範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估；評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評或其他適當方式進行績效評估。本公司內部董事會績效評估執行單位業已完成董事會一一三年度內部績效評估作業，包括完成「董事會績效評估自評問卷」、「董事成員績效評估自評問卷」、「審計委員會績效評估自評問卷」及「薪資報酬委員會績效評估自評問卷」，並將考核結果送交董事會報告，且依考核結果顯示，本公司一一三年度董事會、董事成員及功能性委員會運作績效良好，並無尚待檢討、改進之情形。本公司一一四年度將持續深化董事會績效評估機制，以落實公司治理及加強董事會運作效率。

(七) 提升董事會推動 ESG 及風險管理之層級

本公司為落實推動 ESG 及風險管理之效率，將由董事會直接督導 ESG 及風險管理之作業，除已完成 112 年度永續報告書之首次編製及確信外，並已於 112 年 12 月 22 日董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，同時成立「風險管理小組」，由審計委員會組成風險管理小組，負責督導風險管理，透過審計委員會及高階管理階層的參與，使風險管理與公司之策略、目標產生連結，定調公司重大風險項目，提升風險辨識結果之全面性、前瞻性與完整性，並向下宣導及展開對應之風險控管與因應，以合理確保公司策略目標之達成。本公司一一四年度將逐步落實相關工作之推動，以實現企業永續發展 (ESG) 之持續發展。

五、一一三年度各次董事會獨立董事出席狀況

◎：親自出席 ★：委託出席 *：未出席

獨立董事	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次
陳枝凌	◎	◎	◎	◎	◎	◎
李文進	◎	◎	◎	◎	◎	◎
游啟忠	◎	◎	◎	◎	◎	◎
巫雪敏	◎	◎	◎	◎	◎	◎

(二)審計委員會運作情形

最近（113）年度審計委員會開會 6 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	陳枝凌	6	0	100%	召集人 111年6月 10日連任
獨立董事	李文進	6	0	100%	111年6月 10日連任
獨立董事	游啟忠	6	0	100%	111年6月 10日連任
獨立董事	巫雪敏	6	0	100%	112年6月 09日新任

本公司審計委員會由四名獨立董事組成，審計委員會之功能旨在協助董事會監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上之風險管控。

本公司審計委員會於113年共召集6次會議，其年度工作重點及運作情形包括：

- 1、審核財務報告及會計政策
- 2、審核年度稽核計畫訂定及執行情形
- 3、審核修訂內部控制制度及內部稽核實施細則之內容與程序
- 4、審核內部控制制度有效性考核
- 5、審核評估簽證會計師之獨立性
- 6、審核簽證會計師之委任及報酬
- 7、審核轉投資政策與程序
- 8、審核重大資產之交易目的與程序

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

開會日期 期別	議案內容及後續處理	證交法第14 條之5所列 事項	未經審計委員會 通過，而經全體董 事三分之二以上 同意之議決事項
113.03.08 第七屆 第十一次	1、審核本公司一一二年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。	V	無
	2、審核本公司「一一二年度財務報告」。		
	獨立董事反對意見：無。		
	保留意見或重大建議項目內容：無。		
	審計委員會決議結果：審計委員全體同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

113.05.07 第七屆 第十三次	1、審核本公司擬修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」，暨修訂「內部控制制度」使用表單。	V	無	
	獨立董事反對意見：無。			
	保留意見或重大建議項目內容：無。			
	審計委員會決議結果：審計委員全體同意通過。			
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。				
113.08.02 第七屆 第十四次	1、審核本公司擬修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	V	無	
	獨立董事反對意見：無。			
	保留意見或重大建議項目內容：無。			
	審計委員會決議結果：審計委員全體同意通過。			
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。				
113.12.24 第七屆 第十六次	1、審核本公司擬修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」，暨修訂「內部控制制度」使用表單。	V	無	
	2、審核本公司擬同意一一四年度簽證會計師之委任及報酬。			
	獨立董事反對意見：無。			
	保留意見或重大建議項目內容：無。			
審計委員會決議結果：審計委員全體同意通過。				
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。				

(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。

本公司 113 年度尚無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意議決之情事，故不適用。

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

本公司 113 年度及截至年報刊印期間，審計委員會之議案均未有與獨立董事有利害關係致應迴避之情事，故不適用。

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

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

1、定期溝通

(1)本公司獨立董事除按月收到稽核主管陳報之稽核報告及追蹤報告外，稽核主管並均列席董事會，定期按季報告本公司及子公司稽核業務執行情形及稽核結果。

(2)本公司獨立董事於每屆審核公司年度及各季度財務報告議案時，均會透過審計委員會，在無管理階層出席之情況下，就公司財務、業務狀況、內部控制執行情形及任何獨立董事關心之議題，主動提出與內部稽核主管進行溝通，包括內部控制制度缺失檢討，並作成紀錄，追蹤及落實改善，並提董事會報告。

2、不定期溝通

(1)本公司獨立董事對於欲瞭解之議題，將不定期於審計委員會或以電話詢問稽核主管。

(2)稽核主管如發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，將立即作成報告通知各獨立董事。

(3)本公司稽核主管亦得不定期視需要直接與獨立董事進行聯繫，就內部控制制度實施情形、主管機關來函規定辦理事項或新頒法令之說明及因應等特殊需求進行溝通，溝通成效良好。

3、113 年度獨立董事與內部稽核主管之溝通事項及結果

日期	溝通事項	獨董建議	公司處理執行結果
113.03.08 審計委員會	1、一一二年度稽核計畫執行情形。	無意見	知悉
	2、一一二年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。	無意見	審議後提報董事會通過
	3、內部稽核業務報告。		
113.05.07 審計委員會	1、內部稽核業務報告。	無意見	審議後提報董事會通過
113.08.02 審計委員會	1、內部稽核業務報告。	無意見	審議後提報董事會通過
113.11.01 審計委員會	1、內部稽核業務報告。	無意見	審議後提報董事會通過
113.12.24 審計委員會	1、一一四年度稽核計畫	無意見	審議後提報董事會通過

(二)獨立董事與簽證會計師之溝通情形

1、按季審核財務報告時，簽證會計師均列席審計委員會，說明查核或核閱公司財務報表過程、查核範圍及關鍵查核事項，並就公司財務、業務狀況進行溝通。

2、另於必要時，主動於召開審計委員會時與獨立董事直接溝通，溝通管道甚為暢通。

3、113 年度獨立董事與簽證會計師之溝通事項及結果

日期	溝通重點	獨董建議	結果
113.03.08 審計委員會	1.會計師就民國 112 年度財務報告之財務狀況，經營績效之分析及關鍵查核事項進行說明。 2.會計師就內部控制制度之執行情形進行說明。 3.會計師針對審計委員所提問題進行說明。	無意見	無異議
113.05.07 審計委員會	1.會計師就 113 年第一季合併財務報告之財務狀況，經營績效之分析進行說明。 2.會計師針對審計委員所提問題進行說明。	無意見	無異議
113.08.02 審計委員會	1.會計師就 113 年第二季合併財務報告之財務狀況，經營績效之分析進行說明。 2.會計師針對審計委員所提問題進行說明。	無意見	無異議
113.11.01 審計委員會	1.會計師就 113 年第三季合併財務報告之財務狀況，經營績效之分析進行說明。 2.會計師針對審計委員所提問題進行說明。	無意見	無異議
113.12.24 審計委員會	1.會計師針對「113 年度查核規劃階段與治理單位溝通之事項」進行報告。	無意見	無異議

(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？	√		本公司業已依據「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，訂定本公司之「公司治理實務守則」，並經董事會通過，亦於公開資訊觀測站及公司設置之網站揭露相關資訊。	與「上市上櫃公司 治理實務守則」之規定相符。
二、公司股權結構及股東權益				與「上市上櫃公司 治理實務守則」之規定相符。
(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)本公司除於內部作業訂定有「股東權益作業」，並依程序實施外，並建立發言人制度，對外處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	
(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)本公司均定期向本公司之股務代理機構取得最新的股東名冊，並隨時掌握持有股份比例較大及可以實質控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者之名單。	
(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)本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責均明確劃分並各自獨立，且訂有「關係企業相互間財務業務相關作業程序」等相關辦法據以規範，以建立風險控管機制及防火牆機制。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)本公司除於內部控制制度中訂有「防範內線交易之管理作業」外，並訂定「防範內線交易管理辦法」，以禁止並防範內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
三、董事會之組成及職責				與「上市上櫃公司 治理實務守則」之規定相符。
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一)董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行請參閱第8~9頁董事會多元化之說明。	
(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？		√	(二)本公司除已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他各類之功能性委員會。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評		√	(三)1、本公司為落實公司治理並提升董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，已依「上市上櫃公司治理實務守則」第三十七條之規定，訂定本公司「董事會績效評估辦	

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	
估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？			
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		<p>法」，明訂董事會及個別董事之績效評估方式及評估指標，並於每年12月底定期針對董事會、功能性委員會及個別董事的績效目標達成情形進行考核，據以評估本公司董事會、功能性委員會及個別董事之績效，並於本公司網站揭露之。</p> <p>本公司業已完成 113 年度之董事會、董事成員及審計委員會、薪資報酬委員會之績效評估，評估方式分為內部自評及成員自評，包括「董事會績效評估自評問卷」、「董事成員績效評估自評問卷」及「審計委員會績效評估自評問卷」、「薪資報酬委員會績效評估自評問卷」，並已於 114 年 1 月 17 日第十一屆第十八次董事會將 113 年度董事會績效評估之結果提報董事會報告。</p> <p>2、董事績效評估與薪資報酬之連結</p> <p>依據本公司「董事及經理人薪資報酬管理辦法」第五條之規定，本公司董事及經理人薪資報酬應考量個人績效評估、公司經營績效及未來風險之關聯合理性，以達成以下之績效評核目標：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 應兼顧長、短期之績效評估。 (2) 整體薪酬水準規劃與績效之連結，應平衡職務價值與激勵效果。 (3) 個人獎酬績效評核應與公司及股東之利益連結一致。 <p>如上所述，本公司訂定酬金之程序，係以本公司「董事及經理人薪資報酬管理辦法」作為評核之依據，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成情形及對公司之貢獻度，而給予合理之報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考，且隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。</p> <p>(四)為確保簽證會計師之獨立性，以強化公司治理之效能，本公司審計委員會每年均定期評估簽證會計師之獨立性，其評估程序除參考簽證會計師事務所提供之審計品質指標報告(AQIs)之四個構面13項AQI指標，逐項評估會計師事務所及查核</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	
			<p>8、會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</p> <p>9、卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</p> <p>10、會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。</p> <p>11、會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。</p> <p>12、會計師並無已連續五年提供本公司審計服務。</p> <p>(二)獨立性運作審查</p> <p>1、會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？</p> <p>2、會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？</p> <p>3、審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？</p> <p>4、會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？</p> <p>5、會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？</p> <p>6、會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場？</p> <p>(三)適任性審查</p> <p>1、會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄？</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	
			<p>2、會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？</p> <p>3、會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質控管檢視及對風險的管理？</p> <p>4、會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展？</p>
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>依據本公司「公司治理實務守則」第三條之一之規定，本公司已配置適任及適當人數之公司治理人員設置公司治理工作小組，並指定由總經理室謝大偉副總經理為專任之公司治理主管，負責督導公司治理相關事務，其職權範圍如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、研擬規劃適當的公司制度與組織架構，以強化公司之管理效率，並落實法令遵循與制度運作。 2、依法令規定或實務需要規劃並依法辦理董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之相關事宜，並於會前至少七日將會議所需之資料通知所有董事、委員與列席人員，以利董事、委員充分瞭解相關議題之內容；議題內容如與列席董事、委員或人員有應利益迴避之情形，並先對相關人員給予事前提醒，以協助公司遵循董事會、審計委員會及薪資報酬委員會運作之相關法令規定。 3、依法辦理召集股東會之相關事宜，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊、年報及議事錄等相關文件，並於修訂章程或董監改選後辦理公司變更登記。 4、提供董事、獨立董事執行業務所需之資料及與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事、獨立董事遵循法令。 5、依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助全體獨立董事及一般董事辦理年度進修計畫及安排董事進修課程。 6、依據公司治理之需求，協助安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師會面，討論相關議題或交換意見。 7、辦理年度「董事會績效評估」、「董事成員績效評估」及「審計委員會績效評估」、「薪資報酬委員

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>會績效評估」。</p> <p>8、負責利害關係人相關議題之蒐集與回應。</p> <p>9、負責推動企業誠信經營、永續發展與風險管理相關作業之運作，並定期將相關推動計畫及執行情形報告董事會。</p> <p>10、負責定期評估簽證會計師之獨立性及適任性。</p> <p>11、負責定期檢視獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章，並將檢視結果向董事會報告。</p> <p>12、負責定期通知提醒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。</p> <p>13、檢討並改善公司治理評鑑指標達成情形。</p> <p>14、辦理其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p> <p>本公司公司治理主管113年度除執行上述職權範圍之工作外，並督導各部門及子公司完成112年度永續報告書之編製與確信，及受邀參加富邦證券舉辦之法人說明會。另，並完成以下之進修課程：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>進修單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修小時</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113.07.12</td> <td>證券暨市場發展基金會</td> <td>從公司治理到永續人權治理：企業ESG的挑戰及因應路徑</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.08.29</td> <td>證基會</td> <td>董事會績效評估</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.09.10</td> <td>櫃買中心</td> <td>上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.11.07</td> <td>公司經營暨永續發展協會</td> <td>公司治理之性別平等與永續發展</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113.12.02</td> <td>會計研究發展基金會</td> <td>「永續資訊管理之內部控制」實務論壇</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	進修單位	課程名稱	進修小時	113.07.12	證券暨市場發展基金會	從公司治理到永續人權治理：企業ESG的挑戰及因應路徑	3	113.08.29	證基會	董事會績效評估	3	113.09.10	櫃買中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3	113.11.07	公司經營暨永續發展協會	公司治理之性別平等與永續發展	3	113.12.02	會計研究發展基金會	「永續資訊管理之內部控制」實務論壇	3	
進修日期	進修單位	課程名稱	進修小時																									
113.07.12	證券暨市場發展基金會	從公司治理到永續人權治理：企業ESG的挑戰及因應路徑	3																									
113.08.29	證基會	董事會績效評估	3																									
113.09.10	櫃買中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3																									
113.11.07	公司經營暨永續發展協會	公司治理之性別平等與永續發展	3																									
113.12.02	會計研究發展基金會	「永續資訊管理之內部控制」實務論壇	3																									
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？	√		<p>本公司已建立與利害關係人之溝通管道，包括與往來銀行及其他債權人、股東、員工、客戶、供應商、社區或公司之其他利害關係人，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護利害關係人應有之合法權益。</p> <p>除了上述利害關係人之溝通管道外，本公司為提升與利害關係人之溝通品質，並於本公司的公司網站架設專屬之「利害關係人專區」，除揭示各利害關係人之重要關注議題外，並設置政府與主管機關、投資人、客戶、供應商及員工等利害關係之溝通窗口，以適時回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，作為與利害關係人維持暢通之溝通管道。</p>	與「上市上櫃公司 治理實務守則」之規定相符。																								

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
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司股東會事務皆委託專業股務代辦機構（群益金鼎證券股務代理部）辦理。	與「上市上櫃公司 治理實務守則」之規定相符。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√ √		(一)本公司之財務業務及公司治理資訊除均依規定輸入公開資訊觀測站外，相關財務、業務及公司治理情形之資訊亦於本公司架設專屬的公司網站「投資人關係」及「ESG永續專區」專區中有詳盡之揭露。 (二)本公司除指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露外，並設置發言人及代理發言人各一名，負責對外說明公司之財務、業務情形，相關財務、業務及公司治理情形之資訊外，亦於本公司架設專屬的中英文公司網站，針對股東所關切之資訊(包括法人說明會內容)做詳盡之揭露，並持續強化資訊揭露之內容與品質。 √ (三)本公司為配合委任之會計師事務所審計查核工作進度及提報審計委員會與董事會通過之時程規劃，除112年度財務報告未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告外，其餘第一、二、三季財務報告之作業均於規定期限前提早公告及申報；至於各月份營運情形則原則於次月八日公告並申報，亦較規定之期限提早。	與「上市上櫃公司 治理實務守則」之規定相符。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		(一) 員工權益與僱員關懷 員工是公司最大的資產，也是公司成長的動力來源，商丞秉持以承擔員工權益為責任的經營理念，提供員工一個良好的工作環境及合理的福利，除了安定員工在工作、生活上的保障，營造一個共同努力的目標外，並在兢兢業業的良善管理中創造公司的經營績效，再將公司的績效回饋在關懷員工的良性循環，以追求和諧、進步的公司發展模範。同時，在企業倫理的觀念下，本公司透過定期召開之勞資協調會議建立管理階層和員工溝通之管道，並藉由鼓勵員工直接進行溝通，使員工可適度反映對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見，落實保障員工權益與推動僱員關懷之精神。	與「上市上櫃公司 治理實務守則」之規定相符。

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	
		<p>(二) 投資者關係 本公司在面對投資者關係的處理時，除了謹守法令的規範外，長期以來致力於「資訊透明」以及「資訊對稱」之提升，以強化投資者關係，並維護符合全體股東權益之公平。</p> <p>(三) 供應商關係及利害關係人之權利 本公司在面對任何外部利害關係人時，無論是供應商或是其他利害關係人，均係以尊重、維護其應有之合法權益，以建立長期互信之商業關係，進而擴大雙方共同之長久利益，達成共存共榮之雙贏目的。</p> <p>(四) 董事及監察人進修之情形 本公司112年度董事及獨立董事進修之情形：請參閱第70~71頁。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 為使本公司能將風險管理正確的應用在公司內的單位及其作業當中，確保各項業務之推展能基於風險的思維，以為執行、監督與改善之用，除於111年11月4日經董事會通過訂定「風險管理實務守則」外，再於112年12月22日經董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，以規範風險辨識、評估、決策及效果監控與改進的標準程序，作為本公司風險管理之最高指導準則，並確保達成公司營運之目標。此外，並於112年12月22日經董事會通過，成立由審計委員會組成隸屬於董事會之「風險管理小組」，由審計委員會4位獨立董事組成，負責督導風險管理，透過審計委員會及高階管理階層的參與，使風險管理與公司之策略、目標產生連結，定調公司重大風險項目，提升風險辨識結果之全面性、前瞻性與完整性，並向下宣導及展開對應之風險控管與因應，以合理確保公司策略目標之達成。</p> <p>本公司風險管理流程包含風險辨識、風險分析、風險評價及因應及風險監控等要素，除透過跨部門溝通與資料蒐集彙整各項風險可能對本公司產生的整體影響外，亦將各項風險影響程度與本公司短中長期營運目標相互連結，以掌握本公司對於風險影響的承受度。為落實風險管理機制，每年定期執行風險評估作業，將風險評估作業結果做成「年度風險報告」(含附錄「風險評鑑與應變處理</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	
			<p>表」，每年皆會定期呈報與「風險管理小組」及董事會(最近一次呈報日期為 113年12月24日)，呈報內容包括彙整當年公司所面臨之各項風險分析及風險因應措施與預計改善計畫等，後續進行追蹤，並知會稽核室追蹤結果，以確保本公司風險管理有效運作與執行。此外，本公司為強化集團從業人員具有風險概念，並將風險控管概念落實於日常業管工作中，定期辦理風險管理教育訓練，如113年辦理之「年度風險管理內部教育訓練說明會」，總參與人數為50人，訓練時數為2小時，課程內容分為風險管理概述、公司風險管理政策與管理流程、公司風險管理組織架構，以培養全員風險管理意識、強化風險舉報文化、推動公司整體運營能力，以落實強化本公司風險控管之概念。</p> <p>(七) 保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。</p> <p>(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司依公司章程之規定持續為董事及監察人(審計委員會之獨立董事)投保責任保險，並於每年度完成董事及經理人責任保險之續保作業後，即將續保相關保險期間、投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容提本公司董事會報告，113年度之「董事及經理人責任續保情形」業已提報113年11月1日第十一屆第十六次董事會報告。</p>
<p>九、請就台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>本公司113年度經「第十一屆公司治理評鑑」評鑑為百分之六至百分之二十之公司，或市值未達50億元類別百分之十一至百分之二十之公司。就評鑑尚未改善事項觀之，本公司均已就現今條件下得改善之項目完成改善，未得分指標項目均為目前尚未達改善條件者，本公司將持續努力加強，以提升公司治理之品質。</p>			

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

(1) 薪資報酬委員會成員資料

本公司薪資報酬委員會係由四名獨立董事組成，並由李文進獨立董事擔任召集人，其中除巫雪敏獨立董事另有兼任 1 家其他公開發行公司之薪資報酬委員外，其餘成員均無兼任之情形，詳細薪資報酬委員會成員資料請參閱第 11~12 頁之「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計四人。

二、本屆委員任期：111 年 6 月 28 日至 114 年 6 月 9 日，最近 (113) 年度薪資報酬委員會開會二次(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	李文進	2	0	100%	111 年 6 月 28 日連任
委員	陳枝凌	2	0	100%	111 年 6 月 28 日連任
委員	游啟忠	2	0	100%	111 年 6 月 28 日連任
委員	巫雪敏	2	0	100%	112 年 8 月 4 日新任

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)。

本公司 113 年度均未有董事會不採納或修正薪資報酬委員會建議之情事。

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。

本公司 113 年度薪資報酬委員會之議決事項，均未有成員反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之情事。

註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

1、薪資報酬委員會之開會資訊

本公司薪資報酬委員會最近 (113)年度及截至年報刊印日止開會資訊如下：

開會日期 期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113.01.25 第五屆 第六次	1、檢討本公司董事一一二年度之績效評估。 2、檢討本公司經理人一一二年度之績效評估。 3、評估及訂定本公司經理人一一二年度年終獎金發放數額。 4、評估及訂定本公司經理人每月薪資報酬內容及數額。 5、修訂本公司「薪資管理辦法」。	經出席委員全體同意通過。	提案經董事會出席董事全體同意通過。
113.12.24 第五屆 第七次	1、擬檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」。 2、擬檢討並修訂本公司「董事及經理人薪資報酬管理辦法」。 3、擬檢討並修訂本公司薪資報酬相關之管理辦法。 4、擬檢討並修訂本公司「董事會績效評估辦法」及相關附表。 5、擬檢討並修訂本公司「董事績效考核表」及「主管人員績效評核表」。	經出席委員全體同意通過。	提案經董事會出席董事全體同意通過
114.01.17 第五屆 第八次	1、擬檢討本公司董事一一三年度之績效評估。 2、擬檢討本公司經理人一一三年度之績效評估。 3、擬評估及訂定本公司經理人一一三年度年終獎金發放數額。 4、擬評估及訂定本公司經理人每月薪資報酬內容及數額。	經出席委員全體同意通過。	提案經董事會出席董事全體同意通過

註：本公司業於 114 年 1 月 17 日第五屆第八次之薪資報酬委員會，完成年度本公司董事及經理人(含稽核主管)113 年度之績效評估及經理人(含稽核主管)薪資報酬之訂定。

2、薪資報酬委員會之職權範圍

依本公司「薪資報酬委員會組織規程」第七條職責範圍之規定，本公司薪資報酬委員會應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年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人(含稽核主管)之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3、公司之薪資報酬委員會成員是否一年至少皆出席兩次以上，並揭露定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊？

本公司 113 年度共召開二次薪資報酬委員會，相關成員均 100%親自出席，並於 113 年 12 月 24 日之第五屆第七次薪資報酬委員會討論「檢討並修訂本公司董事及經理人薪資報酬管理辦法」一案中，定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等內容。另，由於本公司之董事並未支領任何報酬，故僅於 114 年 1 月 17 日之第五屆第八次薪資報酬委員會先行討論「檢討本公司董事一一三年度之績效評估」及「檢討本公司經理人一一三年度之績效評估」二案中討論董事及經理人之績效評估，再於「討論評估及訂定本公司經理人每月薪資報酬內容及數額」一案中，定期評估經理人之績效目標達成情形，並訂定其薪資報酬。

(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	
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>1.公司推動永續發展之治理架構 合併公司為善盡企業之社會責任及落實永續經營之決心，以董事會為永續發展相關議題之最高決策單位，並由董事會督導總經理室成立「永續發展推動小組」，負責推動永續發展之運作，包括訂定、檢討永續發展之政策、制度、管理方針及推動計畫，以及檢討實施成效。</p> <p>2.公司各組織之執行情形 (1)推動永續發展專(兼)職單位名稱、設置時點及董事會授權 本公司「永續發展推動小組」係由於民國一〇八年成立之企業社會責任推動小組轉型而來，推動永續發展工作係由董事會督導總經理室負責統籌規劃與辦理，並由董事會授權總經理室及相關部門高階管理階層處理，針對攸關公司營運與利害關係人所關注的永續問題進行辨認及擬定對應策略與工作方針、編列與永續發展所需之相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，並定期於每年度結束前向董事會報告處理情形。</p> <p>(2)推動單位成員之組成、運作及當年度執行情形(如：工作計畫與執掌) 本公司「永續發展推動小組」之組織架構，由總經理室負責統籌，管理部為協辦單位，並由業務、資材、人事、品保及資訊各部門共同合力運作。 永續發展推動小組其工作職掌如下： 1、鑑別需關注之永續議題，擬定因應統籌企業社會責任與永續發展之政策與方向。 2、規劃及監督企業社會責任與永續發展之運作與執行。 3、負責蒐集彙整利害關係人關注之議題，並協助因應利害關係人之需求。</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>4、每年底向董事會報告彙整報告當年度蒐集之利害關係人關切議題及因應措施。</p> <p>(3)推動單位向董事會報告之頻率(至少一年一次)或當年度向董事會報告之日期</p> <p>本公司定期於每年度結束前向董事會報告處理情形，113年度所推動之永續發展計畫及執行情形，業已報告於113年12月24日本公司第十一屆第十七次董事會，本公司113年度永續發展推動小組最重要的計畫為推動及完成「2023年度永續報告書」及「2023年度溫室氣體盤查報告書」之編製，其中「2023年度永續報告書」並經國富浩華聯合會計師事務所依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行會計師有限確信，並取得會計師有限確信報告在案；此外，永續發展推動小組113年度主要之執行工作尚包括辨識公司利害關係人所關注之永續議題，並擬定因應行動方案，同時並參與「攜手挺公益送愛1919 食物銀行活動」，捐款新台幣壹拾萬元，幫助社會上的弱勢族群，共同履行企業社會責任。</p> <p>3.董事會對永續發展之督導情形</p> <p>本公司董事會不定期會聽取永續發展推動小組成員報告相關作業推動情形及問題，董事會亦會針對永續發展推動小組成員所提之相關問題與策略、措施等進行評估與調整。</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>1.風險評估之邊界</p> <p>本公司與營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估邊界係以本公司為主，涵蓋本公司台北、新店兩個事業群之營業據點。</p> <p>2.辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略</p>	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」之規定相符。

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>本公司在營運規劃時，係在成本效益考量下，依對公司投資人及其他利害關係人是否產生重大影響之重大性原則，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如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>產品品質安全</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1、在響應環保觀念、愛護地球的行動中，商丞有感於企業對環境的責任，於民國94年即導入並認證通過ISO14001環境管理系統，意即在節約能源、降低環境污染、關心員工健康、建立良好的公共關係等方面，以實際行動來關懷環境。 2、持續優化製程管理，致力強化環境保護之措施。 3、持續關注歐盟化學總署ECHA公布REACH指令高關注物質(SVHC)需授權物質候選清單。 4、依據ISO14001定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。 5、針對本公司須遵循之各相關環境法規，稽查各作業流程均已符合規定。 </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>無害產品</td> <td> <p>為確保產品不含有害環境之物質，商丞於民國九十四年間即戮力於綠色產品之原物料採購評估、設備製程調整等專案計畫，並獲得客戶綠色夥伴的證書；此外，本公司為期能與國際環保綠色產品政策接軌，持續推動IECQ QC080000（電子電機零件及產品有害物質流程管理系統）並已獲認證，以確</p> </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估	風險管理政策或策略	環境	產品品質安全	<ol style="list-style-type: none"> 1、在響應環保觀念、愛護地球的行動中，商丞有感於企業對環境的責任，於民國94年即導入並認證通過ISO14001環境管理系統，意即在節約能源、降低環境污染、關心員工健康、建立良好的公共關係等方面，以實際行動來關懷環境。 2、持續優化製程管理，致力強化環境保護之措施。 3、持續關注歐盟化學總署ECHA公布REACH指令高關注物質(SVHC)需授權物質候選清單。 4、依據ISO14001定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。 5、針對本公司須遵循之各相關環境法規，稽查各作業流程均已符合規定。 	社會	無害產品	<p>為確保產品不含有害環境之物質，商丞於民國九十四年間即戮力於綠色產品之原物料採購評估、設備製程調整等專案計畫，並獲得客戶綠色夥伴的證書；此外，本公司為期能與國際環保綠色產品政策接軌，持續推動IECQ QC080000（電子電機零件及產品有害物質流程管理系統）並已獲認證，以確</p>	
重大議題	風險評估	風險管理政策或策略											
環境	產品品質安全	<ol style="list-style-type: none"> 1、在響應環保觀念、愛護地球的行動中，商丞有感於企業對環境的責任，於民國94年即導入並認證通過ISO14001環境管理系統，意即在節約能源、降低環境污染、關心員工健康、建立良好的公共關係等方面，以實際行動來關懷環境。 2、持續優化製程管理，致力強化環境保護之措施。 3、持續關注歐盟化學總署ECHA公布REACH指令高關注物質(SVHC)需授權物質候選清單。 4、依據ISO14001定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。 5、針對本公司須遵循之各相關環境法規，稽查各作業流程均已符合規定。 											
社會	無害產品	<p>為確保產品不含有害環境之物質，商丞於民國九十四年間即戮力於綠色產品之原物料採購評估、設備製程調整等專案計畫，並獲得客戶綠色夥伴的證書；此外，本公司為期能與國際環保綠色產品政策接軌，持續推動IECQ QC080000（電子電機零件及產品有害物質流程管理系統）並已獲認證，以確</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>保公司所生產之產品不含有害環境之物質，在響應環境保護觀念及愛護地球的行動中，善盡一份企業對環境的責任。</p>	
			<p>職業安全與衛生</p> <p>1、本公司訂有「職業疾病預防與控制管理辦法」，每二年安排一次全體員工進行一般健康檢查，以確保員工之人身健康安全。</p> <p>2、本公司訂有「安全衛生工作守則」，規範並教導員工如何安全及正確操作機器設備（含治工具），以保護員工人身安全。</p> <p>3、依據ISO 9001品質管理系統，本公司對機器及儀器進行定期保養檢測，以維護其正常運轉，避免發生機器設備故障因而衍生工安事件。</p> <p>4、本公司依循ISO 14001環境管理系統，對環境、空氣、水質等之品質進行監測及管理，以維護良好的工作環境；每三個月檢驗飲用水水質，確保員工飲水健康。</p> <p>5、本公司不定期舉辦消防安全講習與逃生等演練，以確保工作環境與員工人身之安全。</p>	
			<p>法令遵循</p> <p>為確保公司所有人員及作業均能確實遵守相關法令及公司所訂作業規範，本公司透過建置各種治理組織或實施各項稽核程序，以落實公司治理之目標。</p>	
			<p>公司治理</p> <p>強化董事職能</p> <p>1、每年為每位董事規劃至少六小時與公司治理相關之進修課程，課程內容涵蓋財務會計、法務及風險管理、企業社會責任或內部控制及財務報告責任等。</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										
			2、為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之風險。 3、於定期董事會提供最新法令資訊，以即時掌握相關法令變革之資訊。										
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√ √ √ √		(一) 本公司所有廠區皆依其產業特性建構完成合適之環境管理制度，並取得ISO 14001環境管理系統認證合格。 (二) 本公司對於各項可回收再利用之下腳料，如Tray盤、紙箱、PCB廢料…等，皆依法令規定由合格之回收處理單位，進行回收處理再利用。在材料使用上，公司也盡可能使用再生物料來降低對環境負荷的衝擊，如包裝緩衝材等，讓循環經濟極大化；此外，本公司所有產品均採用無毒性材料，以減少對環境之衝擊，並促進經濟規模較112年成長10%。 (三) 本公司有關氣候變遷對企業現在及未來相關風險與機會之評估及因應措施，請參閱本年報附表「上市上櫃公司氣候相關資訊」。 (四) 1、合併公司溫室氣體盤查結果及減量政策，請參閱本年報附表二之二之三。 2、合併公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。合併公司最近二年度水資源使用情形如下：	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」之規定相符。									
			<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>112年度</th> <th>113年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>2,283,540</td> <td>2,013,401</td> </tr> <tr> <td>用水密集度</td> <td>8.548</td> <td>6.856</td> </tr> </tbody> </table>		112年度	113年度	用水量	2,283,540	2,013,401	用水密集度	8.548	6.856	
	112年度	113年度											
用水量	2,283,540	2,013,401											
用水密集度	8.548	6.856											

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>合併公司製程並無用水需求，在節水政策宣導及節水技術執行下，113 年在水資源運用管理下，約有 27公噸節水量，降幅相較於前一年(112年)約11.8%。</p> <p>3、合併公司致力於環境保護，廢棄物採源頭管理作業方式，主要來源為員工生活垃圾，並無產生任何有害廢棄物；生活垃圾統一交由園區管委會負責清運處理，事業廢棄物則交由合格清運廠商處理，並透過員工教育訓練，達到有效推動減量及分類管理，提高資源再利用性及其資源再生價值化。合併公司最近二年度廢棄物產出量情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>廢棄物組成成分</th> <th>112 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>生活垃圾(公噸)</td> <td>8.47</td> <td>9.81</td> </tr> <tr> <td>廢塑料(公噸)</td> <td>1.868</td> <td>3.950</td> </tr> <tr> <td>廢木材(公噸)</td> <td>0.482</td> <td>0.37</td> </tr> <tr> <td>合計(公噸)</td> <td>10.820</td> <td>14.130</td> </tr> <tr> <td>廢棄物密集度 (公噸/百萬元營業額)</td> <td>0.0405</td> <td>0.0481</td> </tr> </tbody> </table>	廢棄物組成成分	112 年	113 年	生活垃圾(公噸)	8.47	9.81	廢塑料(公噸)	1.868	3.950	廢木材(公噸)	0.482	0.37	合計(公噸)	10.820	14.130	廢棄物密集度 (公噸/百萬元營業額)	0.0405	0.0481	
廢棄物組成成分	112 年	113 年																				
生活垃圾(公噸)	8.47	9.81																				
廢塑料(公噸)	1.868	3.950																				
廢木材(公噸)	0.482	0.37																				
合計(公噸)	10.820	14.130																				
廢棄物密集度 (公噸/百萬元營業額)	0.0405	0.0481																				
<p>四、社會議題</p> <p>(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>(一) 本公司認同並確實遵守相關勞動法規，並參考「聯合國世界人權宣言」以及國際勞工組織「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，有尊嚴地對待及尊重現職員工及協力廠商人員，杜絕任何侵犯及違反人權之行為，並融入各項管理政策之內涵，其具體保障人權之管理政策與具體措施舉例如下：</p> <p>1、實踐落實保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇。</p> <p>2、推動性別平等、獎勵生育與加強懷孕、產後之照顧，並訂有「性騷擾防治辦法」，以維護女性同仁之尊嚴與權益。</p>	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」之規定相符。																		

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	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	√		<p>3、錄用身障與弱勢員工達法定進用人數,建立及落實公平、完善之職場環境,以期創造美好、和諧之社會風氣。</p> <p>4、與員工成立聘僱關係乃基於雙方合意之前提下所建立,均符合相關勞動法規之規定,且不得強迫勞動,亦不得任用未滿16歲之童工,16歲以上未滿18歲之青年勞工則不得從事可能傷害健康之工作,包括夜間值勤或加班。</p> <p>5、工作時間不得超過法定限制,每週七天應允許至少休息一天。</p> <p>6、支付員工工資均符合相關法令規定,包括最低工資、加班費之計算等。</p> <p>7、對待員工應符合人道精神,不得有任何形式的不人道行為。</p> <p>8、禁止任何有形或無形的歧視行為,包括不得以種族、性別、年齡、婚姻狀態、政治立場或宗教信仰作為員工任用、考核及升遷之考量及標準。</p> <p>此外,本公司為具體落實保障人權之管理政策,並要求供應商重視勞工人權,113年邀請30家關鍵供應商填寫「供應商ESG永續發展自評問卷」,即將供應商勞工實務評估及供應商人權評估列入供應商評鑑之項目。</p> <p>(二)本公司為提供優渥勞動條件,滿足員工福利需求,訂定及實施合理之員工福利措施,包括提供具有競爭力的薪酬制度,薪酬之給付採多重組合方式,包含底薪、津貼、獎金、員工酬勞等,輔以休假、保險、旅遊及鼓勵生育相關之育嬰假、生育禮金等福利制度,建構完整之薪資獎酬結構。此外,本公司兼顧經營績效與風險管理的薪酬制度,明定員工獎金之計算應視公司該年度達</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	
(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>成之經營績效訂定；另依本公司章程之規定，公司年度如有獲利，應提撥5%~15%為員工酬勞，此外，為將部門工作目標及個人績效與企業永續發展指標相互結合，以激勵員工將友善環境及企業社會責任融入公司之企業文化，於員工績效考核時納入永續發展指標（如：環保減碳、工作及資訊安全），以具體將公司之經營績效適當反映於員工酬勞；此外，為落實職場多元化與平權化，將性別平等融入職場平權政策，實現男女擁有公平的薪酬與升遷機會，113年女性員工占比達42.37%，女性主管占比達20.83%，以完善性別平權之目標，並提升員工滿意度。</p> <p>(三) 本公司為維護工作環境與員工人身之安全，及建構健康幸福職場，均遵循職業安全衛生法與客戶及相關團體之規定訂定職業安全衛生政策，訂有「安全衛生工作守則」、「環境管理方案程序」、「緊急應變與準備管理程序」及「職業疾病預防與控制管理辦法」等各項管理程序與辦法，要求所屬同仁徹底執行，並在全體同仁的共同努力下，113年並未發生任何職業安全衛生之傷害事件，亦未發生任何違規罰款之情形。同時，在企業倫理的觀念下，本公司透過定期召開之「勞資協調會議」建立管理階層和員工溝通之管道，以落實尊重員工人權及保障員工權益之社會責任。</p> <p>本公司承諾提供職安衛的工作環境以預防工作相關傷害及健康影響，並致力於消除潛在威脅以確保職安環境，務必符合適用的職安衛法規，及其他要求事項，並以災害預防為目標，評估並降低職業安全衛生風險，113年並新增每半年監測室</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	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	√		<p>內二氧化碳濃度，以確保員工擁有健康的辦公場所。此外，並定期對員工定期實施安全與健康教育之檢查與宣導，避免勞工發生職業災害。此外，為確保員工熟知職業安全衛生相關法規，每年安排教育訓練計畫，113年已針對職業安全衛生及工安法規等內容進行內、外部教育訓練，共計175人時，並定期實施火災緊急應變演練，另為強化職業環境之安全，113年特別指定資深人員經教育訓練取得「急救人員安全衛生教育訓練」、「丙種職業安全衛生業務主管」、「乙種職業安全衛生業務主管複訓」及「防火管理人訓練複訓」共計六張證照。詳細情形請參閱本年報「勞資關係」說明（第110~115頁）；另，本公司113年度及截至年報刊印日止，並無發生任何職災事件，亦無發生火災之情事，故職災、火災死傷人數及死傷人數占員工總人數比率均為0。</p> <p>另，有鑑於近年來社會上頻傳職場猝死新聞，且多與現代人肥胖及三高問題有關，本公司為提升公司員工之健康，除於定期之員工健康檢查項目中，將血糖、血脂及血壓列為必要檢查項目外，並針對有肥胖及三高之員工進行關懷與宣導，鼓勵運動及推動相關慢性病之防治。</p> <p>(四) 本公司訂有「員工教育訓練作業程序」，每年定期實施「教育訓練需求計畫」及「職能盤點調查」，以組織願景及策略為目標，提供員工優質多元的培訓，促進員工職能發展，並依據職能進行各類教育訓練，其訓練項目含括內部訓練及外部訓練，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，以增進員工之職涯能力並培養公司的專業人才。此外，為因應個人差異與企業環境之變化</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	
(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>下，公司在人才發展過程中，亦不斷探求組織和個人需求，並隨時檢視、逐步開展各項必備訓練，以提升個人生涯發展所需之知識及技能，並健全組織發展，持續提升及創造公司及員工之價值。詳細實施情形請參閱第71~72頁之說明。</p> <p>(五) 本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則，如：電子產品安規、CE指令標示、國際相關環保法規(RoHS、REACH)...等，惟本公司因未直接以消費者為銷售對象，故無相關保護消費者權益政策及申訴程序之適用，惟本公司為贏得客戶之信賴，一向高度重視客戶權益，除訂有「客戶抱怨處理作業程序書」及「售後服務作業程序書」等作為業務及品管人員服務客戶之遵循依據外，並於內部控制制度中訂有「客訴處理作業」，透過內部稽核之稽查，以落實保護客戶權益政策及申訴程序之目標。</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>(六) 本公司明確訂有「供應商管理政策」及「供應商行為準則」，與供應商來往前，皆依據「供應商評估作業程序」對供應商進行評估，並必須符合IECQ QC080000(電子電機零件及產品有害物質流程管理系統)標準之供應商及通過綜合評鑑後才予以合作，且在來往過程中仍會持續定期或不定期對其資格再進行考核，以符合供應商資格。此外，近年來在在ESG之風險考量下，並實施「供應商ESG永續績效評鑑」，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題相關規範有所遵循，旨在建立本公司有關採購的管制作業，以期在買賣雙方維持良好關係下，長期確保所需原物料、半成品、成品等，以合理價格，且適</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>時、適量、適質提供公司所需，以達成生產目標，確保原物料、半成品、成品之品質能符合本公司要求標準。公司與主要供應商如涉及違反上述相關管理政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約，並在來往過程中仍會持續定期或不定期對其資格再進行考核，若持續評核過程中發有現資格不符時，將會依品質管理系統中之規定，予以暫停交貨並停止採購，以善盡公司對環保、職業安全衛生或勞動人權等議題之責任，且主要供應商均能充分配合遵循，實施情形良好，並無任何違反上述議題之情事。</p> <p>本公司113年度共針對25家關鍵供應商發出「供應商ESG永續發展自評問卷」，並100%全部收回，顯示關鍵供應商亦對本公司重視ESG永續發展之堅持全力配合與支持，進而促進永續價值之實踐，逐步落實供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題之遵循與改善，並珍惜與商丞密切合作的夥伴關係。</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>合併公司自113年起業已依據全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之通用準則，亦依循永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)行業指標及氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)架構，完成112年度之永續報告書之編製，並經國富浩華聯合會計師事務所依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行會計師有限確信，並取得會計師有限確信報告在案。</p>	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」之規定相符。

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：</p> <p>本公司業已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本身之「永續發展實務守則」，其運作與所定守則無重大差異。</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：</p> <p>本公司各項永續發展相關執行情形，請參考本公司網站 (http://www.unifosa.com.tw/company_tw/)及永續報告書 (http://www.unifosa.com.tw/company_tw.php?id=87)等。</p>				

上市上櫃公司氣候相關資訊

1、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
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>本公司為因應氣候相關風險與機會之監督及治理，由董事會督導總經理室成立「永續發展推動小組」，以董事會作為最高決策指導單位，作為氣候議題最高治理單位，由總經理室負責統籌，管理部為協辦單位，並由業務、資材、人事、品保及資訊各部門共同合力運作。永續發展推動小組參考氣候相關財務揭露建議書架構，進行各項風險及機會評估，並透過暴露風險程度辨識重大風險及機會，並依政策及法規、市場與生產製造等面向進行風險分級以評估潛在衝擊，評估颱風、洪水、乾旱與高溫可能對各營運據點帶來的風險，期能掌握外在環境的氣候變化與可能引來的市場動盪，並全面考量完整的營運策略規劃，藉以建立氣候韌性思維，並定期向董事會報告永續發展相關推動計畫及執行情形。</p> <p>「永續發展推動小組」之工作範疇除關注永續環境之課題，負責評估氣候變遷因應機制、遵循環境相關法規及國際標準、訂定環境相關管理制度、提升資源再利用效率等作業外，並負責規劃風險管理相關之政策與程序，包括氣候相關風險議題之因應、執行氣候風險與機會之鑑別及掌握氣候風險之最新法令規定等，將氣候變遷風險管理納入公司整體風險管理之核心要素。</p> <p>除董事會對於氣候相關之監督及治理外，本公司「審計委員會」亦定期審核「風險管理運作情形」，針對當年度「年度風險報告」(含「風險評鑑與應變處理表」)所列之內容，包括公司所面臨之各項風險分析及風險因應措施與預計改善計畫等予以審核，最近一次定期審核「風險管理運作情形」係於113年12月24日第七屆第十六次之審計委員會討論。</p> <p>本公司「薪酬委員會」為提升董事及經理人對永續發展之重視及投入，於113年12月24日之第十一屆第十七次董事會中將永續發展列入董事及經理人之績效考核指標，透過獎酬制度與氣候變遷管理之相關成果連結，作為評估董事及經理人在ESG相關績效(包含氣候變遷相關議題管理)之審核項目，將包括因應氣候變遷相關目標及目標達成程度在內之績效，納入高階主管之績效評估與薪酬制度中；此外，並於該次董事會中將「永續資訊之管理」納入「內部控制制度」，並同步修訂相關稽核作業於「內部稽核實施細則」，以落實將永續發展成為全公司營運核心文化之目的。</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>本公司依據風險管理政策與程序，每年至少一次執行氣候相關風險與機會之風險辨識、分析、衡量與回應作業，自2023年開始鑑別對本公司有關氣候相關風險與機會，依其風險分析後的發生機率及影響程度進行風險管理，盡可能將風險控制於可容忍的範圍。本公司所指發生可能性：短期指三年內(2023年~2025年)，中期指三年~五年內(2026年~2027年)，長期指五年以上(2028年~2030年)；為減少風險與機會對財務影響程度，本公司將建構風險與管理機制並強化與財務資訊之連結，期以預先規劃各項對應之應變能力。本公司2024年度鑑別出共7項風險，依據影響期間、可能性及影響程度，分析如下：</p>

項目		執行情形	
一、轉型風險			
風險面向	風險事件及描述	發生期間、可能性及影響程度	
政策和法規	<ul style="list-style-type: none"> ●提高溫室氣體排放定價 2023年台灣氣候變遷因應法三讀通過，在碳費徵收部份，初期會優先適用於排碳及用電大戶條款，環境部將於2026年起針對企業年排碳量超過2.5萬公噸徵收碳費，未來徵收範圍逐步擴大。 ●強化排放量申報義務 1.金管會於2022年公布要求資本額50億以下的上市櫃公司合併報表內之子公司須於2027年完成溫室氣體盤查，並於2029年前完成查證，擴大溫室氣體盤查及查證範圍。 2.櫃買中心強制要求公司揭露ESG相關資訊，揭露主題包涵溫室氣體排放、能源管理、水資源、廢棄物、人力發展、董事會及投資人溝通。 3.客戶要求其所有供應商提供有關溫室氣體排放資訊。 ●以低碳商品替代現有產品和服務的轉型成本 公司使用節能及提高效能的製程使用設備或週邊設備進行產品生產。 	<p>發生期間：短期 發生可能性：高 影響程度：中</p> <p>發生期間：短期 發生可能性：高 影響程度：中</p> <p>發生期間：中期 發生可能性：中 影響程度：高</p> <p>發生期間：長期 發生可能性：中 影響程度：高</p> <p>發生期間：短期 發生可能性：高 影響程度：高</p>	
市場	<ul style="list-style-type: none"> ●客戶行為變化 國際淨零碳排趨勢及各國法規政策，增加客戶端在上下游供應鏈佈局的不確定性，或者客戶優先選擇低碳排量生產之公司，因此公司必須投入研究更多新興綠能技術。 ●原物料成本上漲 供應商為符合當地政府碳排放標準趨勢及法規要求，須投入更多低耗能的製程，以及全球經濟不穩定所造成的通膨及用電成本上升。 		
二、實體風險			
風險面向	風險事件及描述	發生期間、可能性及影響程度	
立即可見	<ul style="list-style-type: none"> ●颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高 極端天氣造成颱風、洪水等可能產生的產能中斷、運輸困難及供應鏈中斷...等對公司營運造成損害。 	<p>發生期間：短期 發生可能性：高 影響程度：低</p>	
長期性	<ul style="list-style-type: none"> ●極端降雨與乾旱 極端降雨與乾旱事件影響水庫蓄水能力造成產能中斷、運輸困難及供應鏈中斷。 	<p>發生期間：短期 發生可能性：高 影響程度：低</p>	

執行情形				
項目	本公司針對上述風險進行評估，提出可能造成重大財務影響之氣候相關風險與機會，以及因應策略如下： 一、轉型風險與機會			
	R 風險/O 機會	潛在財務影響	因應策略	
	R：提高溫室氣體排放定價	增加營運成本 1.增加節能措施成本 2.增加再生能源建置成本	1.強化綠色產品研發與創新 2.提高能源使用效率 3.投資綠色能源設備	
	O：強化排放量申報義務	增加營運成本 1.增加盤查與查證成本 2.透過溫室氣體盤查辨認排放熱點後即早規畫減量措施，降低溫室氣體排放成本	1.透過透明揭露提升企業綠色形象 2.強化公司治理，建立公司重視氣候相關議題並投入行動實踐之文化 3.提升永續評比成績，建立良好形象	
	O：以低碳商品替代現有產品和服務的轉型成本	增加營運成本 1.研發費用增加 2.原物料、設備及採購成本增加	1.持續投入研發低碳產品 2.採用低碳足跡之原物料，重新配置產品成分	
	R：客戶行為變化	減少營收 增加營運成本 1.增加採購成本 2.增加取得綠能技術成本	1.持續強化綠色產品研發與創新 2.以高品質產品提升客戶之認同	
	R：原物料成本上漲	增加營運成本 1.增加採購成本 2.增加能能耗及碳權分攤成本	1.強化綠色產品研發與創新 2.提高籌資可行性並降低資金成本	
	二、實體風險與機會			
	R 風險/O 機會	潛在財務影響	因應策略	
	R：極端天氣造成颱風、洪水等可能產生的產能中斷、運輸困難及供應鏈中斷	增加營運成本/資本支出 1.廠房及設備因應極端氣候支出 2.投資防災相關資產支出	1.評估生產據點之水災風險，並執行相關風險減緩之因應措施 2.積極關注並因應氣候相關議題 3.開發替代原物料 4.尋找其他地區供應商	

執行情形		
項目	<p>R：極端降雨與乾旱事件影響水庫蓄水能力造成產能中斷、運輸困難及供應鏈中斷</p>	<p>1.評估生產據點極端降雨與乾旱事件影響生產之風險，並執行相關風險減緩之因應措施 2.新設營運據點之地點考量極端氣候風險</p>
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>極端氣候事件對財務之影響 本公司辨識極端氣候事件(颱風、乾旱及強降雨)可能造成公司廠區設備損害及物流運輸困難的衝擊，進而影響公司營運。針對颱風及強降雨風險，台灣新店廠為高重要生產基地，依據台灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台(TCCIP)有關台灣北部地區分析在RCP 6.0之連續降雨日於本世紀末期增加9%，由現況平均12日，拉長至13.1日，加上新店廠非屬於低溼地區，且依國際災害防救科技中心3D災害潛勢地圖在新店廠無淹水災害潛勢。</p> <p>針對乾旱風險，依據台灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台(TCCIP)有關北部地區分析在RCP 8.5世紀末最嚴重暖化情境下，北部地區之枯水期於本世紀末期增加13%，由現況平均52日，拉長至58.7日，惟依世界資源研究所之「渡槽水風險地圖集」，本公司新店廠位於低中風險地區，本公司評估其對廠區營運製程生產並無重大性影響。</p> <p>轉型行動對財務之影響 在低碳經濟轉型風險下，公司將面臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化，而就上述變化之性質、時間與重大性觀之，碳費與溫室氣體總量管制以及消費者喜好轉變等，可能使營業成本增加或使銷售量降低，惟考量目前本公司已逐漸並持續朝低碳產品之研發及創新，將對市場銷售不致產生重大影響，因此於低碳轉型的趨勢下，碳定價對本公司之財務影響，將僅限於採用低碳足跡原物料之供應鏈成本增加，故本公司將藉由導入節能減碳專案，減少能源消耗、水資源消耗及廢棄物等對氣候之影響，並提高能源使用效率，以及持續投入綠色產品研發創新符合消費者需求，來因應此等轉型風險。</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>為了落實氣候風險管理、降低各類風險對商運之影響，本公司針對氣候風險之辨識、評估及管理流程，制定了相關整合步驟，進而整合於整體的風險管理制度，其步驟如下：</p> <table border="1" data-bbox="279 156 917 1803"> <thead> <tr> <th data-bbox="279 1377 406 1803">步驟 1: 蒐集氣候風險與機會議題</th> <th data-bbox="279 952 406 1377">步驟 2: 辨識實體和轉型風險與機會</th> <th data-bbox="279 537 406 952">步驟 3: 分析財務衝擊</th> <th data-bbox="279 156 406 537">步驟 4: 研擬應對管理制度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="406 1377 917 1803"> <p>仔細研究全球範圍內的氣候變遷趨勢，及與我們所處產業相關的關注議題。包括過去和預測的氣候變化、政策和法律變化、市場趨勢及科技發展，以上都將對商運的業務和財務產生潛在影響。</p> </td> <td data-bbox="406 952 917 1377"> <p>透過各單位訪談，彙整出所有可能影響營運之氣候風險與機會議題，以此設計氣候變遷風險與機會評估問卷。並評估這些氣候相關趨勢和議題對商運之具體影響。並將包括商運之實體、資產、供應鏈、營運和市場地位造成的風險，同時識別可能帶來的轉型機會。</p> </td> <td data-bbox="406 537 917 952"> <p>基於TCFD指引，我們將進行相應之財務揭露，以闡明我們對氣候變遷相關風險和機會的認識和應對措施。此將包括揭示商運之財務衝擊程度、風險管理策略和目標，及在不同時間範圍內的風險和機會展望。透過財務揭露，我們將提供利害關係人更多有關商運氣候相關風險管理的透明度說明。</p> </td> <td data-bbox="406 156 917 537"> <p>對於我們鑑別出之重點風險和重點機會，我們將提出相應的因應措施。旨在有效應對可能產生之風險，並充分利用機會來實現業務目標。同時，我們也會定期檢視和評估管理成效，了解因應措施執行情況和具體成效，並及時做出必要的滾動式調整。</p> </td> </tr> </tbody> </table>				步驟 1: 蒐集氣候風險與機會議題	步驟 2: 辨識實體和轉型風險與機會	步驟 3: 分析財務衝擊	步驟 4: 研擬應對管理制度	<p>仔細研究全球範圍內的氣候變遷趨勢，及與我們所處產業相關的關注議題。包括過去和預測的氣候變化、政策和法律變化、市場趨勢及科技發展，以上都將對商運的業務和財務產生潛在影響。</p>	<p>透過各單位訪談，彙整出所有可能影響營運之氣候風險與機會議題，以此設計氣候變遷風險與機會評估問卷。並評估這些氣候相關趨勢和議題對商運之具體影響。並將包括商運之實體、資產、供應鏈、營運和市場地位造成的風險，同時識別可能帶來的轉型機會。</p>	<p>基於TCFD指引，我們將進行相應之財務揭露，以闡明我們對氣候變遷相關風險和機會的認識和應對措施。此將包括揭示商運之財務衝擊程度、風險管理策略和目標，及在不同時間範圍內的風險和機會展望。透過財務揭露，我們將提供利害關係人更多有關商運氣候相關風險管理的透明度說明。</p>	<p>對於我們鑑別出之重點風險和重點機會，我們將提出相應的因應措施。旨在有效應對可能產生之風險，並充分利用機會來實現業務目標。同時，我們也會定期檢視和評估管理成效，了解因應措施執行情況和具體成效，並及時做出必要的滾動式調整。</p>
步驟 1: 蒐集氣候風險與機會議題	步驟 2: 辨識實體和轉型風險與機會	步驟 3: 分析財務衝擊	步驟 4: 研擬應對管理制度									
<p>仔細研究全球範圍內的氣候變遷趨勢，及與我們所處產業相關的關注議題。包括過去和預測的氣候變化、政策和法律變化、市場趨勢及科技發展，以上都將對商運的業務和財務產生潛在影響。</p>	<p>透過各單位訪談，彙整出所有可能影響營運之氣候風險與機會議題，以此設計氣候變遷風險與機會評估問卷。並評估這些氣候相關趨勢和議題對商運之具體影響。並將包括商運之實體、資產、供應鏈、營運和市場地位造成的風險，同時識別可能帶來的轉型機會。</p>	<p>基於TCFD指引，我們將進行相應之財務揭露，以闡明我們對氣候變遷相關風險和機會的認識和應對措施。此將包括揭示商運之財務衝擊程度、風險管理策略和目標，及在不同時間範圍內的風險和機會展望。透過財務揭露，我們將提供利害關係人更多有關商運氣候相關風險管理的透明度說明。</p>	<p>對於我們鑑別出之重點風險和重點機會，我們將提出相應的因應措施。旨在有效應對可能產生之風險，並充分利用機會來實現業務目標。同時，我們也會定期檢視和評估管理成效，了解因應措施執行情況和具體成效，並及時做出必要的滾動式調整。</p>									
<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>本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。</p>											

項目	執行情形
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫內容，及用於辨識及管理氣候風險之指標與目標。</p>	<p>本公司尚在規劃因應管理氣候相關風險之轉型計畫中，惟為了因應管理氣候相關風險，本公司已初步擬定之因應計畫，將分別針對營運活動的直接排放（範疇一）、能源使用的間接排放（範疇二），以及價值鏈產生的間接排放（範疇三）進行減量。計畫內容包含：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 持續積極自主減碳：研發先進技術、提升能源生產力及使用效率，將製程及產品耗能之碳排放降到最低。 2. 宣導供應商響應節能減碳：將節能減碳推廣至價值鏈，以實際行動支持低碳能源轉型。
<p>7. 若使用內部破定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>本公司目前尚未導入內部破定價機制。</p>
<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或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>本公司尚未設定氣候相關目標。</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(另填於 1-1 及 1-2)。</p>	<p>本公司實收資本額未達 50 億元，有關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相關資訊將依下列時程辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 母公司個體，應自 115 年起完成盤查資訊揭露，117 年起完成確信資訊揭露。 2. 合併財務報告子公司，應自 116 年起完成盤查資訊揭露，118 年起完成確信資訊揭露。 3. 公司（含合併財務報告子公司）之減碳目標、策略及具體行動計畫應自 116 年起完成揭露。

2、最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

(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。

本公司實收資本額未達 50 億元，雖尚不適用本項內容之揭露，惟為提前因應法規要求，本公司業已編製完成「2023 年度溫室氣體盤查報告書」，該報告書組織邊界設定係參考「ISO 14064-1：2018 溫室氣體盤查議定書」之要求建議，採用營運控制權法，對於本公司所管理或營運控制下的設施造成之溫室氣體排放量 100% 認列，另本公司已完成 2024 年度溫室氣體盤查，並彙總包括本公司及合併財務報告所有子公司之溫室氣體排放量，說明如下：

組織邊界	排放源	112 年度		113 年度	
		排放量 (噸 CO2e/年)	密集度 (噸 CO2e/營業額新 臺幣百萬元)	排放量 (噸 CO2e/年)	密集度 (噸 CO2e/營業額 新臺幣百萬元)
本公司	範疇一直接溫室氣體排放	8.3222		12.2163	
	範疇二間接溫室氣體排放	207.0206		206.3746	
	小計	215.3428		218.5909	
所有合併財務 報表子公司	範疇一直接溫室氣體排放	3.8015		9.0231	
	範疇二間接溫室氣體排放	89.3072		87.1936	
	小計	93.1087		96.2167	
總計		308.4515	1.1546	314.8076	1.0719

本公司 113 年度其它間接溫室氣體排放(類別 3~6/範疇三)

類別 3 溫室氣體項目排放量統計表

類別	(3.1) 上游運輸及配送	(3.2) 下游運輸及配送	(3.3)商務旅行	(3.4)員工通勤	(3.5) 客戶和訪客運輸
運輸產生之間接溫 室氣體排放(類別 3)	非顯著	非顯著	71.3557	非顯著	非顯著

類別 4 溫室氣體項目排放量統計表

類別	(4.1) 採購商品與服務	(4.2) 資本財	(4.3) 營運產生之廢棄物	(4.4) 上游資產租賃	(4.5) 未規定於上述分類中，由服務使用產生排放
組織使用產品產生之間接溫室氣體排放(類別 4)	非顯著	非顯著	非顯著	非顯著	非顯著

類別 5~類別 6 溫室氣體項目排放量統計表

類別	(5.1) 銷售產品之使用	(5.2) 下游資產租賃	(5.3) 銷售產品使用壽命終端處理	(5.4) 投資	(6.1) 其他
使用來自組織之產品產生的間接溫室氣體排放量(類別 5)、其他來源產生之間接溫室氣體排放(類別 6)	非顯著	非顯著	非顯著	非顯著	非顯著

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入 電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接 排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算 之數據。

(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、確信標準、確信機制、確信準則及確信意見。

本公司實收資本額未達 50 億元，故尚不適用本項內容之揭露。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

3、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。

溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標

本公司實收資本額未達 50 億元，故尚不適用本項內容之揭露，惟為規劃溫室氣體減量策略，合併公司於民國(下同)112 年以合併財務報告為邊界完成盤查，故基準年為 112 年，其範疇一及範疇二排放量分別為 12.1237 噸 CO₂e 及 296.3278 噸 CO₂e，由於本合併公司之主要碳排放來源為外購電力，總排放量僅 308.4515 噸 CO₂e，故節約用電為主要減量排放之手段，希望透過下列具體行動進一步落實 113 年度較基準年減量 5%，並自基準年起每年至少減量 5%，以達成 119 年(2030 年)減量 35%之目標。另本公司已完成 113 年度溫室氣體盤查，其範疇一及範疇二排放量分別為 21.2394 噸 CO₂e 及 293.5682 噸 CO₂e，因未達成減量 5%之目標，故刻正進行檢討改善對策。

溫室氣體減量策略及具體行動計畫

合併公司將減碳管理融入營運策略之中，包含導入 ESG 績效連結員工獎勵等機制，以尋求減碳途徑及成效，併同節約用電宣導、購買綠電、製程改善，未來亦將透過提高能源效率、評估換購節能機台等措施，確保減量符合進程，以積極態度降低碳排放衝擊，並提升營運競爭優勢。此外為使管理階層、執行團隊、全體員工共同達成溫室氣體減量目標，提升能源效率，重要計畫目標均已納入營運績效考核指標當中，作為員工績效考核與分紅之獎勵依據，落實當責管理精神。另外，合併公司自 113 年起業已新增 ESG 績效與員工酬勞連結機制，於達成全公司目標績效時額外增加一定比率之獎金，透過建立永續企業文化的深植，帶動同仁同心齊力，逐步實踐合併公司的淨零排放路徑及目標。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

4、公司是否投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，或投資於我國綠能產業(如:再生能源電廠)等，或有發行或投資其資金運用於綠色或社會效益投資計畫並具實質效益之永續發展金融商品，並揭露其投資情形及具體效益

本公司基於公司規模及成本考量，尚未有本項相關之投資，故不適用。

5、公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？

本公司已編製 112 年度之永續報告書，業於 113 年 11 月 1 日提報第十一屆第十六次董事會通過。

6、公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量？

本公司已揭露過去兩年溫室氣體年排放量，請詳第 60~61 頁之「溫室氣體盤查資訊」。

7、公司是否制定溫室氣體減量管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？

本公司尚未制定溫室氣體減量管理政策。

8、公司是否評估對社區之風險或機會並採行相應措施？

為幫助經濟弱勢及陷入急難的家庭，發揮秉持施比受更有福的精神，並讓企業有機會能取之於社會回饋於社會，本公司所在地雖於台北市及新北市，但 113 年為響應櫃買中心之邀請，共同支持中華基督教救助協會 1919 食物銀行「櫃買家族攜手挺公益，送愛 1919 食物銀行」的活動，捐款新台幣壹拾萬元，齊為實踐 ESG 及公益愛心盡一份心力。

9、公司是否投入資源支持國內文化發展？

本公司尚未有適當機會支持國內文化發展，未來將找尋找適當文化活動給予支持或贊助。

(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	
<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) 本公司除於相關規章及對外文件中明示誠信經營之政策與作法外，誠信經營亦為董事會與高階管理階層承諾積極落實之使命及目標，同時為公司自董事會以下全體奉信、貫徹之規範，並已經董事會通過訂定「誠信經營守則」及建立有效之會計制度、內部控制制度及內部稽核人員之定期查核，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) 本公司訂定有「誠信經營守則」及「道德行為準則」作為董事、經理人及全體員工之行為指南，並訂有「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」及「員工申訴管理辦法」，如違反規定之懲戒與申訴制度等，藉以建立防範不誠信行為風險之評估機制，並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，其內涵已具備防範不誠信行為之方案，且涵蓋「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，同時透過訂定內部相關作業程序、行為指南(如員工手冊、工作規則)，或藉由勞資協調會議及新進員工教育訓練等與員工雙向溝通的場合，宣導防範不誠信行為之具體規範。</p> <p>(三) 本公司於防範不誠信行為方面訂有「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」，明定違反規定之懲戒與申訴制度等，藉以建立防範不誠信行為風險之機制，且持續定期檢討修正前揭方案，以逐步健全充實方案之規範內容，並落實執行。</p>	<p>與「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定相符。</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>與「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定相符。</p>
			<p>(一) 本公司本於誠信經營之原則，以公平與透明之方式進行商業活動，於商業往來之前，均經考量評估相關交易廠商、客戶及其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，以避免與有不誠信行為紀錄者交易，並於商業契約中增訂遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 1.本公司為健全誠信經營之管理，由總經理室為負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行之專責單位，並由總經理室依據各單位工作職掌及範疇，負責執行董事會交辦及監督高階管理階層制定及實行各項誠信經營政策與方案，以確保誠信經營之落實，並由總經理室定期於每年度結束前，向董事會報告本公司誠信經營政策與防範不誠信行為方案之執行情形。最近年度誠信經營執行情形之報告董事會係於 113 年 12 月 24 日之第十一屆第十七次董事會，由總經理室就 113 年度所從事之營業活動完成監督執行，確認相關經營政策之制定及商業活動之進行均依本公司「誠信經營守則」之規定辦理，尚無任何違反誠信經營之情事。</p> <p>2.本公司 113 年落實誠信經營政策相關執行情形如下；</p> <p>(1)教育訓練</p> <p>針對「誠信經營的重要性、公司政策與行為準則、常見挑戰與實務案例分享及員工的責任與舉報機制」為主題，舉辦「誠信經營內部教育訓練說明會」，計達 50 人次，合計 100 人時，期使員工均能體認誠信經營為董事會與管理階層承諾積極落實之使命及目標，以期落實誠信經營。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營情形及原因
	是	否	
			<p>(2)強化誠信制度 為使誠信經營之制度更加落實，本公司 113 年再針對「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」之內容予以修正，強化受理檢舉及參與調查單位之權限、處理程序，明定檢舉調查迴避制度及對檢舉人之保護與獎勵，以期提升檢舉制度成為落實誠信之最有效工具。</p> <p>(3)法遵宣導 為使全體員工熟知違反誠信之嚴重性，並鼓勵吹哨者檢舉制度，以落實誠信經營之效果，特別再就修正後之「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」進行宣導。</p>
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		(三) 本公司訂定有「誠信經營守則」及「道德行為準則」作為董事、經理人及全體員工之行為指南，並訂有「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」及「員工申訴管理辦法」，明定防止利益衝突政策，及提供適當陳述管道，並於「工作規則」、「員工手冊」及「員工獎懲辦法」等人事規章中亦有相關之規定。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		(四) 本公司為落實誠信經營之實踐，已就具高度不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員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。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五) 本公司透過內部教育訓練說明會雙向溝通的場合，定期舉辦誠信經營之內部教育訓練，宣導防範不誠信行為之具體規範，包括誠信經營法規遵循及內部控制等相關課程，以期落實誠信經營。113 年度除特別再就「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」進行宣導外，並以「誠信經營的重要性、公司政策

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	
			與行為準則、常見挑戰與實務案例分享及員工的責任與舉報機制」為主題，舉辦「誠信經營內部教育訓練說明會」，計達50人次，合計100人時，期使員工均能體認誠信經營為董事會與管理階層承諾積極落實之使命及目標，以期落實誠信經營。
三、公司檢舉制度之運作情形			與「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定相符。
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一) 本公司訂有「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」及「員工申訴管理辦法」，並設有員工意見箱，提供員工及內、外部人員利用員工意見箱及「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」(為提供便利的檢舉管道，該辦法並公布於公司網站 http://www.unifosa.com.tw/_i/assets/upload/files/CA03(2).pdf)所列之電子信箱等便利檢舉管道，檢舉任何不法之情事，並針對受理外部或內部人員之檢舉，設置獨立之專責人員受理，檢舉人可依據檢舉事項內容選擇檢舉單位及管道。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(二) 本公司訂定之「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」，對於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，皆有明確執行規定。 1.受理原則 檢舉案件如有以下各款情形之一，且經要求補件或事實調查後仍符合以下情形之一者，權責單位得不予受理或回覆並逕予結案： (1) 未填具或完成「檢舉申訴案件登錄表」所列之具體事證具名檢舉，並提供足夠資訊以利查證。檢舉人亦可選擇匿名，惟仍應提供除真實姓名以外之前述所需資訊以供查核。 (2) 檢舉事由明顯屬惡意攻訐或虛偽不實者。 (3) 檢舉事由不符合所訂違反違反本公司道德行為準則及誠信經營守則、職場不法侵害案

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營情形及原因
	是	否	
		<p>件及公司現行管理規章、制度或工作業務損害個人合法權益等情形者。</p> <p>(4) 檢舉對象不符合員工、供應商或客戶等相關人員對象者。</p> <p>(5) 同一事實業經檢核確認不予受理，或已處理結案者。但檢舉人已提出新事證證明該案有重新調查之必要者，不在此限。</p> <p>(6) 匿名檢舉人，檢舉內容無具體內容可供核查，需補充說明或提供資料，經聯繫無著或不回應者。</p> <p>(7) 檢舉人未能提供聯繫方式，經聯繫無著或不回應者。</p> <p>(8) 同一檢舉案件，檢舉人以同一事由已向公司其他管道舉報並經受理者。</p> <p>2. 調查程序及處理期限</p> <p>(1) 業經判定並受理檢舉之案件，應於五個工作天內辦理登記於「檢舉申訴案件登錄表」，並成立調查小組展開調查。</p> <p>(2) 調查小組成員及相關當事人對調查過程與相關資料均應保密，不得擅自對外發布。</p> <p>(3) 調查小組原則上應於受理日起二個月內完成裁決並回覆申訴人，如有必要，得延長期限，惟至多以一個月為限。如遇案件特殊，無法於規範期限內完成調查者，則應將延長調查之原因、碰到之困難、或需協助事項呈報總經理/董事長申請延長調查期限，至多不得超過六個月。</p> <p>(4) 調查結果應以密件書面或電子郵件通知檢舉人。申訴人如對處理結果不服時，得於接到回覆日起十日內，再填具「檢舉申訴案件登錄表」提出復議，申請復議以一次為限。</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) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三) 1.本公司訂定之「違反道德行為及誠信經營之檢舉辦法」中，明定檢舉之當事人、檢舉人及負責處理案件之相關人員均不得對外公開，負有保密之責，以免檢舉人遭到不公平對待、報復或威脅，違者依公司獎懲規定辦理。 2.本公司及各子公司 113 年度均未收到任何員工、供應商或客戶，以及其他外部利害關係人舉報非法、違反人權、道德行為準則或誠信之檢舉案件。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		(一) 本公司已將「誠信經營守則」揭露於公司網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營相關政策、組織及推動情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (一) 本公司之經營理念即明訂首重「誠信為首、人本管理」的企業文化及政策。 (二) 本公司嚴格要求公司之一切決策、行為必定以符合法令規定為基本原則，並聘請法律顧問提供必要之諮詢及審定之依據。 (三) 本公司透過與員工雙向溝通的場合，宣導道德與操守為本公司經營者對員工的基本要求，讓員工瞭解公司用人文化的特色首重誠信及清廉，以建立重視道德操守的企業文化。 (四) 本公司明示績效並非獎勵計畫的唯一因素，以避免員工之努力均以利之所趨為導向，及減少員工違反誠信、不法等不誠信行為，以求獲得或維持利益之風險。 (五) 本公司鼓勵員工參與誠信經營相關之進修課程及內部宣導，以強化公司誠信經營之成效。			

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊揭露

1、推行董事之進修措施

本公司董事及審計委員會之獨立董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，自選任後每年至少就涵蓋公司治理相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、企業社會責任或內部控制制度、財務報告責任等課程進修；其中新任者於就任當年度至少宜進修十二小時，並自就任次年度起與續任者於任期中每年至少進修六小時以上，並即時於取得各董事之進修證明文件後，將其進修情形於「公開資訊觀測站」揭露公告，符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修之相關規定。

2、上(113)年度本公司董事及獨立董事之進修情形

職稱	姓名	課程名稱	進修日期	主辦單位	進修時數
董事長 兼總經理	程慶中	【公司治理之性別平等與永續發展】	113/11/07	中華民國公司經營暨永續發展協會	3.0
		【高階經理人薪酬與 ESG 績效制度設計】	113/12/17	社團法人中華公司治理協會	3.0
法人董事 代表人	吳鎮德	【构建企業安全堡壘：高階管理人員不可不知的資訊安全策略】	113/11/12	中華民國公司經營暨永續發展協會	3.0
		【董事會實務爭議之解析】	113/11/27	中華民國公司經營暨永續發展協會	3.0
董 事	姜長安	【公司治理之性別平等與永續發展】	113/11/07	中華民國公司經營暨永續發展協會	3.0
		【董事會實務爭議之解析】	113/11/27	中華民國公司經營暨永續發展協會	3.0
董 事 兼儲存事業 群總經理	蕭武興	【公司治理之性別平等與永續發展】	113/11/07	中華民國公司經營暨永續發展協會	3.0
		【构建企業安全堡壘：高階管理人員不可不知的資訊安全策略】	113/11/12	中華民國公司經營暨永續發展協會	3.0
獨立董事	陳枝凌	【董監事不得不知的 10 大永續議題】	113/01/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3.0
		【碳權交易機制與碳管理應用】	113/02/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3.0
		【新南向國家之經濟情勢與市場機制】	113/02/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3.0
獨立董事	李文進	【櫃買家族「AI 策略與治理」課程】	113/07/09	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	3.0
		【聊天機器人 CHATGPT 翻轉產業新趨勢】	113/07/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3.0
獨立董事	游啟忠	【全球風險遽增下的永續供應策略】	113/09/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3.0
		【智慧財產管理—以專利權及營業秘密為中心】	113/10/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3.0

職稱	姓名	課程名稱	進修日期	主辦單位	進修時數
獨立董事	巫雪敏	【櫃買家族「AI 策略與治理」課程】	113/07/09	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	3.0
		【ESG 浪潮下董事會應注意之相關法令】	113/09/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3.0

3、經理人參與公司治理有關之進修與訓練

本公司平日均透過「中華公司治理協會」、「中華民國公司組織發展協會」、「會計研究發展基金會」及「證券暨期貨市場發展基金會」之網站，掌握公司治理相關之課程與訊息，以期能確實掌握公司治理之最新資訊，並能提升本公司之公司治理品質。本公司經理人及稽核單位 113 年度參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：

職稱	姓名	課程名稱	進修日期	主辦單位	進修時數
總經理室 副總經理	謝大偉	「上櫃/興櫃公司 證券交易法第 43-1 條第 1 項大量取得股份申報新制宣導會」(線上宣導會)	113/03/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3 小時
		「從公司治理到永續人權治理：企業 ESG 的挑戰及因應路徑」	113/07/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3 小時
		113 年度永續資訊之管理內部控制制度宣導會	113/07/30	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	3 小時
		董事會績效評估	113/08/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3 小時
		「上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會」	113.09/10	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	3 小時
		員工福利信託發展趨勢與現況研討會	113/09/12	金融監督管理委員會	3 小時
		永續發展概論與標準規範	113/11/05	台灣區電機電子工業同業公會	6 小時
		專題研討（一）	113/11/12		3 小時
		永續發展實務應用	113/11/19		6 小時
		專題研討（二）	113/11/26		6 小時
		公司治理之性別平等與永續發展	113/11/07	中華民國公司經營暨永續發展協會	3 小時
		「永續資訊管理之內部控制」實務論壇	113/12/02	財團法人會計研究發展基金會	3 小時

職稱	姓名	課程名稱	進修日期	主辦單位	進修時數
財會處經理	陳秀玉	ESG 永續趨勢、實務及永續法令新知	113/07/26	財團法人會計研究發展基金會	6 小時
		個人資料暨隱私保護與內控管理實務			
		『非常規交易』法律責任與實案解析	113/08/02		6 小時
		『集團企業重組』的策略思維與實務			
稽核主管	陳恭正	『113 年度永續資訊之管理內部控制制度宣導會』	113/07/30	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	3 小時
		《年報 ESG 新法發布 內控實務》	113/08/28	財團法人會計研究發展基金會	6 小時
		『內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務』	113/09/06	財團法人會計研究發展基金會	6 小時
稽核代理人	何介雄	查核技巧實務篇	113/09/10	社團法人中華民國內部稽核協會	6 小時
		最新「年報/永續資訊/財報編製」相關法令彙析與內控管理實務	113/10/25	財團法人會計研究發展基金會	6 小時

4、內部重大資訊處理作業程序訂定之有無

本公司訂定之「內部重大資訊處理作業程序」業經 98 年 8 月 24 日董事會討論通過，隨後即完成內部公告、實施，並納入公司內控、內稽制度據以控管，另並於每年至少一次之年度重要法令宣導時，責令本公司董事、經理人及全體同仁應悉相關規定內容，並確實遵守，藉以明確規範公司重大資訊之處理程序，避免因業務接觸內部重大資訊之董事、經理人及員工發生洩露資訊及誤觸內線交易之情形，同時藉以提高重大資訊之揭露品質，以提供投資人正確之投資決策資訊。

5、公司制定董事會成員及重要管理階層之接班規劃及其運作情形

(1) 董事會成員之接班規劃及運作

本公司依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政策，目前董事共 8 名(含獨立董事 4 名)，具備多元互補之產業經驗及財務會計等專業能力。其中 2 人兼任本公司高階管理階層，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構，並就公司經營運作、營運型態及發展方向擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。

本公司規畫之董事會成員接班人選，首重誠信、負責、創新並具決策力，且與本公司核心價值相符，並具備有助於公司經營管理的專業知識與技能；此外，本公司甄選新任董事成員時，為提升董事會之運作效能及決策品質，會考量整體董事成員之專業多元性，應包含產業策略、財會與稅務、法律及管理專業背景；同時，董事會組成宜至少設有 1 席女性董事，以達成專業及性別互補之效果。

(2) 重要管理階層之接班規劃及運作

本公司為傳承重要管理階層之專業與經驗，依短、中、長期接任職務之預定時程，及傳承人選的優勢及待補強能力，除加強培訓及納入決策核心外，並安排外派或工作輪調或職務代理之磨練，尤其注重提升績效領導、組織變革、策略思維等管理面向，以輔助其有效提升接班能力，接任完善備位的準備度，並縮短接班時間。

- 6、公司是否訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告

本公司訂有「關係人相互間財務業務相關作業規範」，內容已包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告，並於本公司網站及公開資訊觀測站均有揭露。

(八) 內部控制制度執行狀況

- 1、內部控制聲明書：請參閱第 131 頁。
- 2、會計師審查報告：不適用。

(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

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	113.01.25	1、本公司獨立董事於任職期間內資格檢視結果報告案。 2、本公司一一二年度董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估結果報告案。 3、訂定本公司經理人一一二年度年終獎金發放數額。 4、評估及訂定本公司經理人每月薪資報酬內容及數額。 5、修訂本公司「薪資管理辦法」。
董事會	113.03.08	1、本公司一一二年度第四季「母公司溫室氣體盤查及確信時程規劃執行情形」報告案。 2、本公司一一二年度第四季「合併報表子公司溫室氣體盤查及確信時程規劃執行情形」報告案。 3、本公司一一二年度審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通情形報告案。 4、通過本公司一一二年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。 5、通過本公司「一一二年度財務報告」。 6、通過本公司「一一二年度營業報告書」。 7、通過本公司「一一二年度虧損撥補表」。 8、修訂本公司「股東會議事規則」。 9、召集本公司一一三年股東常會及受理股東提案。
董事會	113.05.07	1、本公司一一三年股東常會無股東提案報告案。 2、本公司一一三年第一季「母公司溫室氣體盤查及確信時程規劃執行情形」報告案。 3、本公司一一三年第一季「合併報表子公司溫室氣體盤查及確信時程規劃執行情形」報告案。 4、通過本公司「一一三年第一季合併財務報告」。 5、修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」，暨修訂「內部控制制度」使用表單。
股東常會	113.05.29	1、本公司一一二年度營業報告案。 2、本公司審計委員會審查一一二年度決算表冊報告案。 3、本公司一一二年度董事酬金報告案。 4、本公司一一二年度決算表冊承認案。 5、本公司一一二年度虧損撥補承認案。 6、修訂本公司「股東會議事規則」討論案。
董事會	113.08.02	1、本公司一一三年第二季「母公司溫室氣體盤查及確信時程規劃執行情形」報告案。 2、本公司一一三年第二季「合併報表子公司溫室氣體盤查及確信時程規劃執行情形」報告案。 3、通過本公司「一一三年第二季合併財務報告」。 4、修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。 5、修訂本公司「董事會議事規範」。 6、修訂本公司「審計委員會組織規程」。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	113.11.01	1、本公司一一三年第三季「母公司溫室氣體盤查及確信時程規劃執行情形」報告案。 2、本公司一一三年第三季「合併報表子公司溫室氣體盤查及確信時程規劃執行情形」報告案。 3、本公司一一三年「董事及經理人責任保險續保情形」報告案。 4、通過本公司「一一三年第三季合併財務報告」。 5、修訂本公司「公司治理實務守則」。 6、通過本公司「2023年度永續報告書」。 7、追認本公司參與投資鳳凰高科材料股份有限公司一一三年第一次現金增資發行新股。
董事會	113.12.24	1、本公司「誠信經營執行情形」報告案。 2、本公司「永續發展推動計畫及執行情形」報告案。 3、本公司「與各利害關係人溝通情形」報告案。 4、本公司「風險管理運作情形」報告案。 5、本公司「2023年度溫室氣體盤查報告書」報告案。 6、檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」。 7、檢討並修訂本公司「董事及經理人薪資報酬管理辦法」。 8、檢討並修訂本公司薪資報酬相關之管理辦法。 9、檢討並修訂本公司「董事會績效評估辦法」及相關附表。 10、檢討並修訂本公司「董事績效考核表」及「主管人員績效考核表」。 11、修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」，暨修訂「內部控制制度」使用表單。 12、修訂本公司自行評估「內部控制制度有效性判斷項目」。 13、定期評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性。 14、同意本公司一一四年度簽證會計師之委任及報酬。 15、訂定本公司「一一四年度稽核計畫」。 16、訂定本公司轉投資子公司鳳凰高科材料股份有限公司「一一四年度稽核計畫」。 17、訂定本公司轉投資子公司展連科技股份有限公司「一一四年度稽核計畫」。 18、通過本公司「一一四年度營運計畫」。 19、申請合作金庫商業銀行綜合授信額度。
董事會	114.01.17	1、本公司獨立董事於任職期間內資格檢視結果報告案。 2、本公司一一三年度董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估結果報告案。 3、訂定本公司經理人一一三年度年終獎金發放數額。 4、評估及訂定本公司經理人每月薪資報酬內容及數額。
董事會	114.02.25	1、本公司一一三年第四季「母公司溫室氣體盤查及確信時程規劃執行情形」報告案。 2、本公司一一三年第四季「合併報表子公司溫室氣體盤查及確信時程規劃執行情形」報告案。 3、本公司一一三年度審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通情形報告案。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
		4、通過本公司一一三年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。 5、通過本公司「一一三年度財務報告」。 6、通過本公司「一一三年度營業報告書」。 7、通過本公司「一一三年度虧損撥補表」。 8、修訂本公司「公司章程」。 9、訂定本公司「基層員工範圍」。 10、修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。 11、改選本公司董事。 12、提名本公司一一四年股東常會董事候選人名單。 13、解除本公司新任董事競業禁止限制。 14、召集本公司一一四年股東常會及受理股東提案、董事候選人提名。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事，故不適用。

四、簽證會計師公費資訊

(一) 應揭露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

本公司 113 年度給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例為 35.98%，該公費係屬稅務簽證 520 仟元、代辦香港分公司商業登記證續期及周年申報 72 仟元及 ESG 報告 695 仟元等相關事宜，其相關內容如下：

單位：新台幣元

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
國富浩華聯合會計師事務所	張亞荃	113.01.01~113.12.31	2,290,000	1,286,790	3,576,790	無
	林金鳳	113.01.01~113.12.31				

(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
本公司 113 年度並無更換會計師事務所之情事，故不適用。

(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

本公司最近(113)年度審計公費與前一(112)年度金額一致，並無旨揭審計公費較前一年度減少達百分之十以上之情事，故不適用。

五、更換會計師資訊

本公司於民國 113 年並無更換會計師之情事，故不適用。

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

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及股權質押情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年度截至 03 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	程慶中	0	0	0	0
董事	躍利投資有限公司(註)	(4,000,000)	0	0	0
董事	姜長安	0	0	0	0
董事	蕭武興	(108,000)	0	0	0
獨立董事	陳枝凌	0	0	0	0
獨立董事	李文進	0	0	0	0
獨立董事	游啟忠	0	0	0	0
獨立董事	巫雪敏	0	0	0	0
總經理	程慶中	0	0	0	0
儲存事業群 總經理	蕭武興	(108,000)	0	0	0
儲存事業群 技術部兼系統 研發部協理	尹之騏	(17,000)	0	0	0
記憶體事業群 研發處兼資訊部 副總	吳吉堂	0	0	0	0
記憶體事業群 資材處協理	李敏嫻	0	0	0	0
總經理室副總	謝大偉	0	0	0	0
管理事業群 財會處經理	陳秀玉	0	0	0	0

註：董事躍利投資有限公司於 114 年 3 月 17 日辭任，並於 114 年 4 月 1 日轉讓持股 6,025,533 股，已不具 5%大股東身分。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：本公司無此情事，故不適用。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：本公司無此情事，故不適用。

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03月31日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	關係	
躍利投資有限公司 代表人:吳鎮德	6,025,533	6.58%	0	—	0	—	無	—	無
	0	—	0	—	0	—			
泰芯股份有限公司 負責人:姜長安	4,000,000	4.37%	0	—	0	—	姜長安	董事長為同一人	無
	577,290	0.63%	0	—	0	—			
林福泰	1,000,000	1.09%	0	—	0	—	無	—	無
和信創業投資股份有限公司 代表人: 仲冠投資股份有限公司	724,760	0.79%	0	—	0	—	無	—	無
	0	—	0	—	0	—			
蕭武興	718,453	0.78%	0	—	0	—	無	—	無
周淑惠	696,000	0.76%	0	—	0	—	無	—	無
黃種寬	666,000	0.73%	0	—	0	—	無	—	無
姜長安	577,290	0.63%	0	—	0	—	無	—	無
許恒輔	557,000	0.61%	0	—	0	—	無	—	無
許素猜	545,553	0.60%	0	—	0	—	無	—	無

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

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
鳳凰高科材料股份有限公司	17,760,000	98.89%	—	—	17,760,000	98.89%
展連科技股份有限公司	9,556,310	47.61%	3,724,464	18.56%	13,280,774	66.17%

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

114 年 04 月 30 日

單位：仟股/新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
83.05	10	560	5,600	560	5,600	現金增資 5,600 仟元	無	—
85.08	10	1,060	10,600	1,060	10,600	現金增資 5,000 仟元	無	—
87.04	10	2,800	28,000	2,800	28,000	現金增資 17,400 仟元	無	87.04.04 建一字第 87278296 號
87.10	10	4,600	46,000	4,600	46,000	現金增資 18,000 仟元	無	87.11.11 建一字第 87346670 號
88.01	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 34,000 仟元	無	88.02.20 建一字第 88260294 號
88.07	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 40,000 仟元	無	88.07.30 經(088)商字第 127936 號
89.04	12	19,900	199,000	19,900	199,000	盈餘轉增資 31,946 仟元 現金增資 47,054 仟元	無	89.04.18 經(089)商字第 111814 號
89.07	20	60,000	600,000	30,000	300,000	現金增資 101,000 仟元	無	89.07.17(89)台財證(一)第 60120 號
91.08	10	60,000	600,000	36,000	360,000	現金增資 60,000 仟元	無	91.08.14 台財證一字第 0910145235 號
93.08	10	60,000	600,000	41,100	411,000	盈餘轉增資 51,000 仟元	無	93.08.27 金管證一字第 0930137858 號
94.06	10	60,000	600,000	45,953	459,528	盈餘轉增資 48,528 仟元	無	94.06.28 金管證一字第 0940125919 號
94.11	10	86,500	865,000	48,534	485,340	公司債轉換 20,118 仟元 員工認股權 5,694 仟元	無	94.11.01 府建商字第 09423579610 號
95.01	10	86,500	865,000	48,734	487,338	員工認股權 1,998 仟元	無	95.01.20 府建商字第 09571945600 號
95.04	10	86,500	865,000	52,470	524,704	公司債轉換 37,366 仟元	無	95.04.13 府建商字第 09575633000 號
95.08	10	86,500	865,000	52,560	525,597	公司債轉換 893 仟元	無	95.08.11 經授商字第 09501176700 號
95.09	10	86,500	865,000	55,417	554,171	盈餘轉增資 28,574 仟元	無	95.09.19 經授商字第 09501212040 號
95.11	10	86,500	865,000	56,732	567,321	員工認股權 13,150 仟元	無	95.11.23 經授商字第 09501262390 號
96.01	10	86,500	865,000	59,190	591,899	員工認股權 4,060 仟元 公司債轉換 20,518 仟元	無	96.01.11 經授商字第 09601005650 號
96.04	10	86,500	865,000	59,736	597,356	員工認股權 928 仟元 公司債轉換 4,528 仟元	無	96.04.04 經授商字第 09601069090 號
96.05	10	86,500	865,000	59,839	598,393	公司債轉換 1,037 仟元	無	96.05.14 經授商字第 09601103270 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96.07	10	86,500	865,000	59,851	598,513	員工認股權 120 仟元	無	96.07.04 經授商字第 09601145270 號
96.08	10	86,500	865,000	59,856	598,563	員工認股權 50 仟元	無	96.08.31 經授商字第 09601213380 號
96.09	10	86,500	865,000	63,911	639,108	盈餘轉增資 40,545 仟元	無	96.09.29 經授商字第 09601235130 號
96.11	10	86,500	865,000	64,123	641,228	員工認股權 2,120 仟元	無	96.11.23 經授商字第 09601287570 號
97.09	10.2	150,000	1,500,000	84,126	841,258	現金增資 200,000 仟元	無	97.09.05 經授商字第 09701227710 號
	員工認股權 30 仟元					無		
97.12	2.36	150,000	1,500,000	124,126	1,241,258	私募現金增資 400,000 仟元	無	97.12.03 經授商字第 09701307160 號
98.08	10	150,000	1,500,000	24,825	248,252	減資 993,006 仟元	無	98.08.25 府產業商字第 09887980200 號
98.09	12.6	150,000	1,500,000	44,825	448,252	私募現金增資 200,000 仟元	無	98.09.24 府產業商字第 09888737600 號
99.01	10	150,000	1,500,000	49,453	494,528	公司債轉換 46,278 仟元	無	99.01.22 府產業商字第 09980179110 號
99.04	42.2	150,000	1,500,000	50,047	500,469	公司債轉換 474 仟元	無	99.04.21 經授商字第 09901080070 號
	59.0					員工認股權 5,465 仟元	無	
99.07	59.0	150,000	1,500,000	50,053	500,529	員工認股權 60 仟元	無	99.07.05 經授商字第 09901140650 號
99.08	10	150,000	1,500,000	55,058	550,576	盈餘轉增資 50,047 仟元	無	99.08.12 經授商字第 09901182010 號
99.09	52.88	150,000	1,500,000	65,058	650,576	現金增資 100,000 仟元	無	99.09.09 經授商字第 09901204760 號
102.01	10	150,000	1,500,000	91,167	911,672	合併增資 278,476 仟元	無	102.01.22 經授商字第 10201014580 號
						合併銷除 17,380 仟元	無	
102.04	12.3	150,000	1,500,000	91,346	913,464	員工認股權 1,792 仟元	無	102.04.11 經授商字第 10201063320 號
	14.1							
102.07	12.3	150,000	1,500,000	91,350	913,503	員工認股權 3.8 仟元	無	102.07.17 經授商字第 10201121930 號
	14.1							
102.09	12.3	150,000	1,500,000	91,458	914,577	員工認股權 1,074 仟元	無	102.09.04 經授商字第 10201180700 號
	14.1							
103.01	12.3	150,000	1,500,000	91,629	916,288	員工認股權 1,711 仟元	無	103.01.24 經授商字第 10301015880 號
	14.1							

114 年 04 月 30 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	91,628,833	108,371,167	200,000,000	—

註：本公司股票係屬上櫃公司股票。

(二) 主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

114年03月31日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
躍利投資有限公司		6,025,533	6.58%
泰芯股份有限公司		4,000,000	4.37%
林福泰		1,000,000	1.09%
和信創業投資股份有限公司		724,760	0.79%
蕭武興		718,453	0.78%
周淑惠		696,000	0.76%
黃種寬		666,000	0.73%
姜長安		577,290	0.63%
許恒輔		557,000	0.61%
許素猜		545,553	0.60%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所定之股利政策

本公司章程第二十九條及第二十九條之一所訂之股利政策規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞；員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事長訂定之。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

另，本公司年度決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先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額時不在此限，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併加計前期累積未分配盈餘後，除得保留部份盈餘於以後年度另行決議分派外，由董事會依公司股利政策擬具盈餘分配議案，提報股東會決議後分派之。

本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘提撥百分之五十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之二十。

2、本次股東會擬議股利分派之情形

由於本公司 113 年度為決算虧損，故經本公司 114 年 2 月 25 董事會決議通過，本年度擬不分派股利，符合公司之股利政策，並擬提請 114 年股東常會通過。

3、預期股利政策將有重大變動時之說明

本公司截至目前為止，並無預期股利政策將有重大變動之情事。

(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

項 目		無償配股前	無償配股後
實收資本額(仟元)		916,288	916,288
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利(元)	0	
	盈餘轉增資每股股票股利(元)	0	
	資本公積轉增資每股股票股利(元)	0	
員工紅利轉增資(仟元)		0	
113 年度稅後純益(仟元)		(82,950)	
每股盈餘(元)		(0.72)	(0.72)

(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

依據本公司章程第二十九條規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞；員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事長訂定之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2、本期估列員工、董事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

由於本公司 113 年度為決算虧損，故無估列員工、董事及監察人酬勞之帳列金額，本年度擬不分派股利，亦無員工、董事及監察人酬勞之分派，故並無相關估列差異之情形。

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

由於本公司113年度為決算虧損，故不適用。

(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

由於本公司113年度為決算虧損，故不適用。

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

本公司前一(112)年度為決算虧損，並無分派員工、董事及監察人酬勞之情形，故不適用。

(六) 公司買回本公司股份情形：本公司無此情事，故不適用。

二、公司債辦理情形：本公司無此情事，故不適用。

三、特別股辦理情形：本公司無此情事，故不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司無此情事，故不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：本公司無此情事，故不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情事，故不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形，故不適用。

八、資金運用計畫執行情形

本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券計畫均已完成，且最近三年內已完成之計畫效益業已顯現，因此無相關資金運用計畫執行情形之情事，故不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、公司所營業務之主要內容

- (1)事務機器製造業
- (2)有線通信機械器材製造業
- (3)無線通信機械器材製造業
- (4)電器及視聽電子產品製造業
- (5)電子零組件製造業
- (6)電信管制射頻器材製造業
- (7)電腦及其週邊設備製造業
- (8)光學儀器製造業
- (9)電腦設備安裝業
- (10)電信管制射頻器材裝設工程業
- (11)簡易電信設備安裝業
- (12)電腦及事務性機器設備批發業
- (13)電信器材批發業
- (14)汽、機車零件配備批發業
- (15)照相器材批發業
- (16)資訊軟體批發業
- (17)電子材料批發業
- (18)電腦及事務性機器設備零售業
- (19)電信器材零售業
- (20)汽、機車零件配備零售業
- (21)照相器材零售業
- (22)資訊軟體零售業
- (23)電子材料零售業
- (24)國際貿易業
- (25)電信管制射頻器材輸入業
- (26)智慧財產權業
- (27)其他顧問服務業
- (28)資訊軟體服務業
- (29)產品設計業
- (30)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2、營業比重

記憶體事業：

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	
		金額	比重
記憶體模組		4,629	42.31%
隨機存取記憶體		6,312	57.69%
商品		-	-
合計		10,941	100.00%

儲存事業：

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	
		金額	比重
磁碟陣列		29,591	14.98%
商品		87,301	44.20%
原料、組件		76,247	38.60%
其他		4,386	2.22%
合計		197,525	100.00%

無線通訊事業：

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	
		金額	比重
無線通訊及數位電子產品		73,715	92.63%
原料、組件		2,172	2.73%
其他		3,693	4.64%
合計		79,580	100.00%

其他事業：

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	
		金額	比重
微多孔透氣膜		3,655	64.85%
機能型織物		1,894	33.61%
其他		87	1.54%
合計		5,636	100.00%

3、公司目前之商品(服務)項目

記憶體事業：

(1)記憶體模組

本公司生產製造之記憶體模組，係將動態隨機存取記憶體，藉由表面黏著技術，黏著於印刷電路板上，並搭配相關的一些被動元件如用於穩壓的旁路電容、用於抑制振幅的電阻及記錄模組規格的可抹除式唯讀記憶體等所組成。目前之產品規格依記憶體之特性劃分，包含以下數種：

- ① 第三代雙倍資料速率同步動態隨機存取記憶體(DDR3 SDRAM)模組，工作頻率 1066MHz、1333MHz 及 1600MHz 等。
- ② 第四代雙倍資料速率同步動態隨機存取記憶體(DDR4 SDRAM)模組，依傳輸速率包含有 PC4-1600/PC4-1866/PC4-2133/PC4-2400/PC4-2666/PC4-3200 等系列。

③ 第五代雙倍資料率同步動態隨機存取記憶體(DDR5 SDRAM)模組,依傳輸速率包含有 PC5-4000/PC5-4800/PC5-5200/PC5-5600/PC5-6000 等系列。

其應用領域包含個人電腦、筆記型電腦、工業用電腦、工作站及伺服器等電腦類產品，同時亦應用到通訊領域的路由器以及消費性電子領域的印表機、傳真機等等。

(2) 隨機存取記憶體及快閃記憶體

本公司所銷售之隨機存取記憶體包含動態隨機存取記憶體及快閃記憶體兩大類。動態隨機存取記憶體包含雙倍資料速率同步動態隨機存取記憶體、第三、第四及第五代雙倍資料速率同步動態隨機存取記憶體、繪圖同步動態隨機存取記憶體及 eMCP(eMMC+LPDDRSDRAM)等，主要之應用包含電腦用之繪圖顯示卡、通訊設備及消費性電子產品等；快閃記憶體主要為 NAND〔反及開〕型快閃記憶體，其應用領域包含工業級儲存媒體、個人隨身儲存媒體及消費性電子產品等。

(3) 快閃記憶卡

本公司生產之快閃記憶卡，包含消費性的記憶卡及工業規格的儲存裝置等。消費性的記憶卡主要有 SD 卡、micro SD 卡及隨身碟等幾種。SD 卡之主要元件係由一顆微控制器及一到數顆不等的 NAND 型 FLASH 所組成，藉由表面黏著技術將微控制器及 FLASH 再搭配數顆被動元件，黏著於 PCB 上，經過初始化、載入韌體及測試之後，再以超音波的方式，將 PCB 總成包覆於塑膠殼中。目前推出的容量從 64GB 至 256GB 等。除此之外尚有 SDHC、SDXC 及 micro SDHC、micro SDXC 卡等，主要差異為 HC 係指 High Capacity，容量定義至 32GB，XC 係指 eXtended Capacity。隨身碟即俗稱大姆哥之個人隨身儲存媒體，同樣由一顆微控制器及數顆的 NAND 型 FLASH 所組成，其與個人電腦之界面係透過電腦提供之 USB 埠來進行資料之傳輸。

儲存事業：

本公司儲存事業群主要服務係以網路儲存設備之軟硬體開發設計、製造及銷售，主要產品包含磁碟容錯陣列儲存系統、雲端資料中心解決方案、網路連結儲存設備、數位多媒體剪輯、數位安全監控及 ODM/OEM 產業儲存解決方案等系列產品。另外也提供多種資安軟體產品的解決方案。

項次	產品	儲存架構	儲存介面	應用
(1)	Ultra High Density 4U/64bays SAS 12Gb Dual JBOD enclosure	DAS	SAS	對於快速備份及資料防護之高度需求，能有效率地保護重要的資料和執行災難復原
(2)	4U/64bays 16Gb/32Gb Fibre SAS 12Gb to 12Gb SAS Single/Dual RAID sub-system	SAN DAS	Fibre SAS	

項次	產品	儲存架構	儲存介面	應用
(3)	2U12/2U24/3U16 bays 16Gb/32Gb Fibre/SAS 12Gb to 12Gb SAS Single/Dual RAID sub-system	SAN DAS	Fibre SAS	計劃，滿足多樣性的應用及需求
(4)	2U12 bays USB/eSATA/1Gb iSCSI to 6Gb SATA RAID sub-system	DAS	iSCSI/USB /eSATA	
(5)	2U12/3U16/4U24 bays 6G/12G SAS/SATA proNAS subsystem	NAS	Ethernet	
(6)	Ultra high density 4U/96bays Ethernet JBOD enclosure design	SDS	Ethernet	
(7)	2U24/3U16/4U24 bay 12Gb SAS JBOD	DAS	SAS	
(8)	OEM/ODM NVR and DVR Server	NAS / DAS	SAS / SATA	

4、計劃開發之新產品與服務

記憶體事業：

DDR5 記憶體在 113 年度仍然未能躍昇為主流，主因是記憶體市況仍處於低迷，相較於 DDR4 記憶體 DDR5 仍屬高價。目前整體 DDR5 市占率約為 10% 左右。依各大記憶體廠的估計時程來看，114 年度上半年大約可以推進到約 20% 的市占，至年底可望推升至 50%。故本公司 113 年度的產品仍以 DDR4 模組為主，本公司 DDR5 桌上型記憶體模組之開發已準備就緒，將視 114 年度 DDR5 記憶體及相關應用之主機板之市場需求狀況隨時推出。

儲存事業：

在未來一一四年度同樣在 NAS/iSCSI 網路儲存現有的 proNAS 軟體 Embedded Linux 版本基礎開發更新到 Linux Kernel 6 核心版本以因應符合未來相關作業系統的相關安全更新，另新的 Linux Kernel 6 核心版本未來也能支援 intel 更新一代的 Raptor Lake-S 系列晶片組與 Xeon 處理器，此架構將支援更高速的 DDR5 記憶體與 PCIe5.0 匯流排。一一四年度本公司仍將依客戶需求程度來評估，並且同樣著重在新一代的整合儲存裝置介面 NVMe 固態硬碟或是 SAS/SATA/NVMe Tri-mode 的 RAID 儲存裝置介面。在相關 RAID 磁碟陣列儲存裝置的更新及 NAS 等相關產品提升效率與安全性。另外同時也代理多種資安軟體產品的解決方案提供銷售，以因應國內資安市場的成長需求。

(二)產業概況

1、產業現況與發展

記憶體事業：

根據電子時報報導，三星電子(Samsung Electronics)、SK 海力士(SK Hynix)及中國業者長鑫儲存等記憶體廠商，都將在 2025 年擴大 DRAM 產能，預計通用型 DRAM 市場仍難擺脫價格下跌的情形，而高利潤的高頻寬記憶體(HBM)將成為獲利關鍵。

根據韓國媒體 Chosun Biz 援引 Omdia 的報告，在 2025 年 DRAM 產能預測中，2025 年三星 DRAM 晶圓投入量預測值達 789 萬片，年增 6%。外界預期，三星將提高 25% 南韓平澤廠區產能，目標是擴大先進製程領域的 DRAM 市佔率。另一方面，2025 年 SK 海力士 DRAM 晶圓投入量的預測值為 592 萬片，年增 15%，可望刷新 SK 海力士成立以來最高紀錄。SK 海力士預計將把中國無錫廠區的稼動率提升至最高，並將充分活用南韓利川 M14、M16 廠區的設備。

值得注意的是，長鑫有望在 2025 年發動猛烈攻勢。Omdia 預估，2025 年長鑫的 DRAM 晶圓投入量將達 237 萬片，年增 54%。2024 年長鑫主要生產 DDR4 等舊型 DRAM 產品，但 2025 年將擴大生產 DDR5，或將對三星、SK 海力士造成更大衝擊。先前 TechInsights 也曾指出，2024 年長鑫似乎大幅提升了良率。至於美光(Micron) 2025 年的 DRAM 晶圓投入量預測值為 360 萬片，略高於 2024 年。

整體來看，由於三星、SK 海力士、美光擴充產能，加上長鑫加入戰局，原本在 2024 年就往下跌的 DRAM 價格，2025 年恐將維持跌勢。南韓 IM 證券研究員認為，通用型記憶體價格將下跌至 2025 年底。部分觀點呼籲，三星、SK 海力士等業者須提升 HBM 產品競爭力，才能維持獲利表現。尤其是三星能否成為 NVIDIA、超微(AMD) 等廠商的 HBM 主要供應商，將影響 2025 年三星業績。

在 CES 2025 中，NVIDIA 執行長黃仁勳首度透露，三星 HBM 須全新設計(new design)，但也表示相信三星能克服這些困難。由於 Google、Meta 等科技大廠正積極投入 AI 加速器的開發，而 AI 加速器須大量應用 HBM，也將影響 HBM 市場格局。IBK 投資證券預測認為，2025 年全球 AI 產業將蓬勃發展，HBM 需求也將大幅增加。

儲存事業：

2024 年企業儲存系統的產業現況和未來發展充滿了機遇和挑戰。相關關鍵趨勢和預測如下：

(1)市場回暖：

2023 年儲存市場經歷了顯著的下滑，但 2024 年預計會有大幅反彈。Gartner 預測 2024 年全球半導體市場價值將達到 6,240 億美元，增幅達 16.8%。

(2)生成式 AI 的影響：

生成式 AI 的快速發展將大幅增加企業對資料儲存的需求。預計到 2026 年，超過 80% 的企業將使用生成式 AI API 和模型。

(3)硬碟技術的進步：

資料中心將逐步汰換低容量硬碟，轉向大容量硬碟，如 30TB 的大容量硬碟，以提升效率和降低成本。

(4)快閃記憶體市場：

NAND 快閃記憶體市場預計在 2024 年會有顯著增長，營收將達到 530 億美元，增幅約 49.6%。

(5)邊緣運算與物聯網：

邊緣運算和物聯網的整合將推動資料儲存技術的進一步發展，要求更高的可擴充性和即時資料處理能力。

總的來說，2024 年企業儲存系統市場將在生成式 AI、硬碟技術進步和邊緣運算等多方面的推動下，迎來新的發展機遇。

未來硬碟技術仍有幾個值得關注的新趨勢：

(1)容量提升：

硬碟容量將持續增長，預計在 2025 年會出現 40TB 等級的硬碟。這主要得益於熱輔助磁紀錄 (HAMR) 技術的進步，能夠在單碟片上實現更高的儲存密度。

(2)磁錄密度的突破：

Seagate 等公司正在專注於提高磁錄密度，利用 HAMR 技術和奈米級的讀寫磁頭來增加每平方英吋的位元數量。這將使硬碟的容量和效率大幅提升。

(3)能源效率：

隨著能源成本的上升和環保法規的實施，硬碟製造商正在開發更高能源效率的產品，以降低運營成本並減少環境影響。

(4)資料安全性：

為應對資料外洩和網路安全的挑戰，硬碟製造商正在增加高級加密和資料保護技術，以提高儲存資料的安全性。

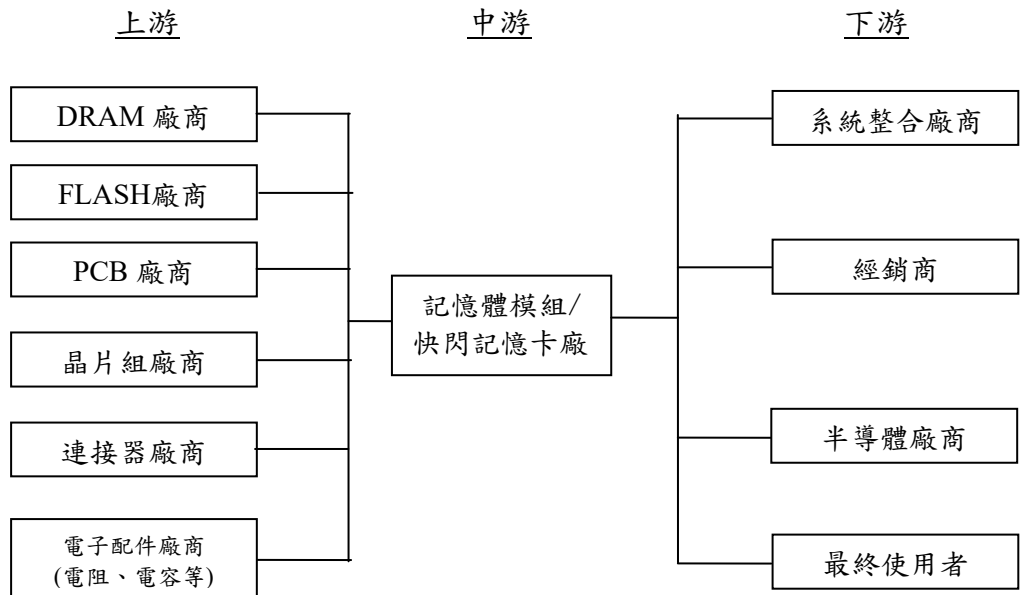
(5)專業應用的增長：

硬碟在監控、汽車和物聯網等領域的應用正在增加，這些專業應用對大容量和高可靠性的硬碟需求不斷增長。

2、產業上、中、下游之關聯性

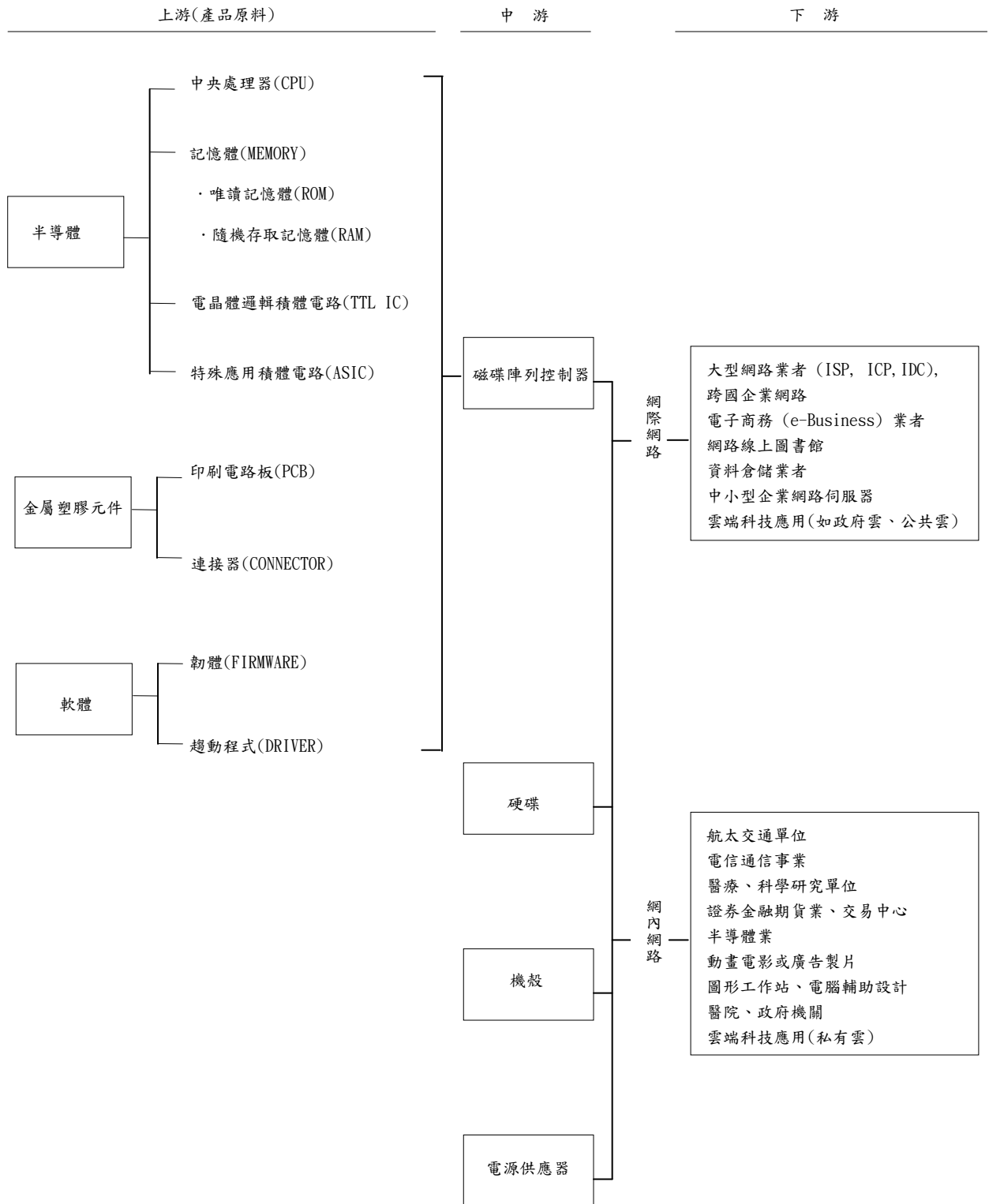
記憶體事業：

本公司產品橫跨 DRAM 及 FLASH 兩大記憶體領域，主要產品包括記憶體模組、快閃記憶體相關產品，茲就其所處產業之上、中、下游關聯性圖示如下：



儲存事業：

由於我國在全球 IT 產業長期耕耘之下，舉凡上、中、下游相關產業，已建構出非常完整之專業分工體系，藉由相互間從開發到量產之完整搭配，使得相互間之技術亦不斷提升，發展亦趨成熟。茲就本公司磁碟陣列產品所處產業之上、中、下游關聯性圖示如下：



3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

記憶體事業：

(1)產品發展趨勢

美光 (Micron) 近期成功向客戶供應第六代 10 奈米級 DRAM 樣品，三星電子 (Samsung Electronics) 繼高頻寬記憶體 (HBM) 量產進度被超前，先進 DRAM 也苦於良率等問題傳正重新調整設計，有必要加快腳步應對新一代記憶體市場競爭。

根據韓國媒體 ZD Net Korea、首爾經濟等指出，美光第六代 10 奈米級 1 γ DRAM 樣品出貨速度較當前 DRAM 市場龍頭三星更快，引發南韓業界關注。1 γ DRAM 線寬約 11~12 奈米，南韓業界稱為 1c DRAM，本次美光首度引進極紫外光 (EUV) 製程，可實現最高 9200MT/s 資料處理速度，與前一代相比速度增加 15%，耗電量減少 20% 以上。

據悉，三星原本目標 2024 年末量產 1c DRAM，然而目前研發尚未完成，量產可能推遲至 2025 年 5 月或下半年之後。業界指出，三星 1c DRAM 從研發初期就面臨良率問題，雖然 2024 年下旬傳出首度生產「良品晶粒」(good die)，但一直未達預期良率。

傳三星正投入 1c DRAM 設計調整，計劃將晶片尺寸擴大，以提高良率及穩定性，最快可在 2025 年 3~4 月確認具體研發成果。有分析認為，三星目前在 HBM3E 量產時程落後美光，若 1c DRAM 無法及時量產，將進一步影響 HBM4 競爭力。

美光於 2024 年 2 月開始向 NVIDIA 供應 8 層 HBM3E，12 層 HBM3E 也在 9 月供應樣品進行品質測試，三星目前 8 層及 12 層產品都尚未通過測試，計劃在 HBM4 搭載 1c DRAM 逆轉局勢，因此 1c DRAM 的研發進度對其記憶體事業布局至關重要。同時，三星為了量產 1c DRAM，已開始進行設備投資。2024 年底在平澤四廠 (P4) 下訂建設小規模產線的設備，若 1c DRAM 研發順利仍有追加投資的可能。

另一方面，SK 海力士 (SK Hynix) 已於 2024 年 8 月完成 1c DRAM 研發，更於第 4 季財報發布會表示，2024 年下半已確保 1c 奈米產品量產能力。目前業界評價 SK 海力士以 1b DRAM 的製程技術競爭力為基礎，在 1c DRAM 也具備更高的良率穩定性，有望領先業界正式量產。

(2)產品競爭情形

電子時報報導指出，南韓長期維持的記憶體領先地位，如今卻顯現將被中國大陸超越的潛勢。一項調查指出在過去短短 2 年間，南韓技術水準優勢大部分被中國逆轉，業界籲政府制定綜合戰略，維持記憶體競爭力，同時也應強化系統半導體產業基礎。

首爾經濟報引述南韓科學技術企劃評價院（KISTEP）的《三大改變遊戲規則領域技術水準分析》報告，調查曾經參與 2022 年技術水準評估的 39 名南韓半導體專家，結果顯示 2024 年中國除高階封裝技術外，南韓四大技術領域的基礎實力均被中國超越。若將全球技術領先國的基礎技術水準定為 100%，南韓在傳統強項記憶體領域，技術水準為 90.9%，落後技術水準 94.1%、排名第二的中國。回顧 2022 年的調查，南韓技術水準為 95%，領先中國的 90%。

除此之外，在人工智慧（AI）半導體領域，南韓技術水準 84.1%、中國 88.3%；功率半導體領域，南韓 67.5%、中國 79.8%；新一代高效能感測技術領域，南韓 81.3%、中國 83.9%。在這項調查中，僅半導體高階封裝技術，南韓與中國技術水準同為 74.2%。

針對整體半導體的技術生命週期調查，南韓僅在製程及量產方面領先，在基礎與核心技術、設計領域均落後中國。尤其南韓基礎與核心技術、設計技術水準，在比較的國家中排名最低，成為最薄弱的一環。南韓業界相關人士表示，中國自 2014 年起將半導體列為國家戰略產業，透過政策推動及大規模投資，加速半導體國產化進程，在技術差距較小的記憶體領域，中國企業透過大舉擴產，不斷提升市佔率。

相較之下，南韓政府在研發（R&D）方面投資總額較少，企業營收佔比中的研發投入亦不高，使南韓系統半導體轉型進程緩慢。另外，如考慮川普（Donald Trump）上任後的產業競爭加劇，南韓半導體產業前景恐不容樂觀。

據韓媒 ET News 報導，投資證券業界日前提出分析，指出中國半導體產業的未來成長性，已經被評估為高於南韓。南韓證券業者日前分析全球半導體市場上市企業，發現南韓市值佔比為 4%，排名第五，中國市值佔比為 8.1%，排名第三。

此外，排名第一的是美國，佔比 66.8%；台灣排名第二，佔比為 12.3%；歐洲則是以 6.3% 佔比排名第四。最令人擔憂的是，南韓市值佔比逐年下滑，從 2019 年的 12.8%，降至 2022 年的 10.7%、2023 年的 7.6%，2024 年更跌至 4.0%。

分析指出，南韓半導體企業無法跟上全球產業發展速度，最大的半導體企業三星電子（Samsung Electronics）正面臨危機，材料、零組件及設備領域，南韓也沒有表現較突出的企業。

儲存事業：

(1)產品發展趨勢

DAS (Direct Attached Storage) Fibre 和 SAS 磁碟陣列的產品發展趨勢主要集中在以下幾個方面：

(1)高速傳輸：

隨著 SAS 12Gbps 和 Fibre Channel 32Gbps 等高速介面的普及，DAS 磁碟陣列的傳輸速度將大幅提升，能夠滿足高效能應用的需求。

(2)大容量儲存：

未來的 DAS 磁碟陣列將支持更大容量的硬碟，並且可以通過 RAID 技術實現更高的儲存效率和資料保護。

(3)能源效率：

隨著環保意識的增強，DAS 產品將更加注重能源效率，降低功耗以減少對環境的影響。

(4)資料安全性：

為應對日益增長的資料安全需求，DAS 磁碟陣列將配備更先進的加密技術和資料保護措施。

(5)多功能應用：

DAS 磁碟陣列不僅僅用於資料儲存，還將在影音編輯、影像處理等專業領域發揮重要作用，提供高效的資料存取和處理能力。

企業網路儲存 (NAS) 系統的產業現況和未來發展趨勢如下：

(1)市場增長：

2025 年全球 NAS 市場規模預計將達到 358.2 億美元，並在 2025 年至 2037 年間以 12.3% 的年複合增長率 (CAGR) 持續增長。

(2)雲端整合：

隨著雲端技術的普及，NAS 系統與雲端儲存的整合將成為主流。這種混合解決方案能夠提供更高的資料可管理性和可擴展性。

(3)中小企業需求：

中小企業對 NAS 系統的需求不斷增加，因為它們提供了經濟實惠且易於管理的資料儲存解決方案。

(4)非結構化資料增長：

隨著非結構化資料 (如音訊、視訊和影像檔案) 的爆炸性增長，企業對高效儲存和管理這些資料的需求也在增加。

(5)安全性提升：

隨著網路攻擊和資料外洩事件的增加，NAS 系統的安全性成為企業關注的重點。製造商正在加強資料加密和安全防護措施。

(6)5G 和物聯網：

5G 技術和物聯網的發展將進一步推動 NAS 市場的增長，因為這些技術需要高效的資料儲存和管理解決方案。

總的來說，2025 年企業網路儲存 NAS 系統市場將在雲端整合、資料安全性和新技術應用等方面迎來新的發展機遇。

(2)產品競爭情形

當今企業網路儲存 (NAS) 系統的產業競爭情形相當激烈，主要由於以下幾個因素：

(1)市場增長：

全球 NAS 市場規模在 2024 年預計將超過 326.1 億美元，並在 2037 年達到 1,473.3 億美元。這種快速增長吸引了眾多企業進入市場，增加了競爭強度。

(2)主要參與者：

市場上有許多主要參與者，包括 Dell Technologies、NetApp、Hewlett Packard Enterprise、Hitachi、Western Digital、Seagate、Synology、QNAP 等。這些公司不斷推出創新產品和解決方案，以保持競爭優勢。

(3)技術創新：

隨著雲端技術、5G 和物聯網的發展，NAS 系統的技術創新成為競爭的關鍵。企業需要不斷提升產品性能和安全性，以滿足市場需求。

(4)中小企業需求：

中小企業對 NAS 系統的需求不斷增加，這使得市場競爭更加多樣化。許多新興企業也進入市場，提供經濟實惠且易於管理的解決方案。

(5)安全性和可靠性：

隨著資料安全和隱私保護的重要性日益增加，企業在選擇 NAS 系統時更加注重安全性和可靠性。這促使供應商加強資料加密和安全防護措施。

當今企業儲存 DAS (Direct Attached Storage) 系統的產業競爭情形相當激烈，主要由於以下幾個因素：

(1)市場需求增長：

隨著企業資料量的快速增長，對高效儲存解決方案的需求不斷增加，推動了 DAS 市場的發展。

(2)主要參與者：

市場上有多家主要參與者，包括 Dell Technologies、Hewlett Packard Enterprise (HPE)、IBM、NetApp、Western Digital 和 Seagate 等。這些公司不斷推出創新產品和解決方案，以保持競爭優勢。

(3)技術創新：

隨著 SAS 12Gbps 和 Fibre Channel 32Gbps 等高速介面的普及，DAS 系統的傳輸速度和效能大幅提升，成為競爭的關鍵。

(4)中小企業需求：

中小企業對 DAS 系統的需求不斷增加，這使得市場競爭更加多樣化。許多新興企業也進入市場，提供經濟實惠且易於管理的解決方案。

(5)資料安全性：

隨著資料安全和隱私保護的重要性日益增加，企業在選擇 DAS 系統時更加注重安全性和可靠性。這促使供應商加強資料加密和安全防護措施。

(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

項目 \ 年度	113 年度	當年度截至 114 年 03 月 31 日止
研發費用	43,327	11,979
營收淨額	293,682	52,615
比例	14.75%	22.77%

2、最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

記憶體事業：

113 年度	PC5 unBuffer DIMM DDR5-5600 x8bit serials
114 年度第一季	N/A

儲存事業：

在儲存相關產品部分，本公司一一三年度 NAS/iSCSI 網路儲存針對現有 Rackmount 2U12 / 3U16 / 4U24 SQX 系列 NAS 網路儲存產品原使用 intel C246 晶片組的 Xeon E-2100/2200 intel Coffee Lake-S 系列版本，更換 intel 較新一代的 C252 晶片組以現有的 proNAS 軟體版本開發的相容整合完成，此晶片組支援新一代 Intel® Xeon® E-2300 Rocket Lake 及 COMET LAKE 10th Gen Intel® Pentium® series 處理器，新架構為使用現今較普及的 DDR4 記憶體 與 PCIe 4.0 匯流排，預計在下年度陸續導入銷售。

在未來一一四年度同樣在 NAS/iSCSI 網路儲存現有的 proNAS 軟體 Embedded Linux 版本基礎開發更新到 Linux Kernel 6 核心版本以因應符合未來相關作業系統的相關安全更新，另新的 Linux Kernel 6 核心版本未來也能支援 intel 更新一代的 Raptor Lake-S 系列晶片組與 Xeon 處理器，此架構將支援更高速的 DDR5 記憶體與 PCIe5.0 匯流排。一一四年度本公司仍將依客戶需求程度來評估，並且同樣著重在新一代的整合儲存裝置介面 NVMe 固態硬碟或是 SAS/SATA/NVMe Tri-mode 的 RAID 儲存裝置介面。在相關 RAID 磁碟陣列儲存裝置的更新及 NAS 等相關產品提升效率與安全性。

(四)長、短期業務發展計畫

1、短期發展計畫

(1)行銷策略

- ① 以利基型高階產品發展為策略，致力靈活及彈性的營運規劃，創造穩定成長與獲利並重的行銷策略，以提高營運績效。
- ② 整合通路市場，拓展業務之發展領域，增加業務之多元性及延伸性，以提升產品之市場競爭優勢。
- ③ 加強提供客戶完整的技術支援，落實深化服務客戶之行銷策略，建構互信忠誠的客戶關係，以確保業務競爭之優勢。

(2)生產與採購策略

- ① 藉由優異之製程、品質改善系統，持續追求品質、效率之提升，並強化產銷協調，以期能發揮可用產能之最大效率。
- ② 穩健精確的產能規模，並以獲利為優先考量，規劃銷售商品組合之產能需求。
- ③ 因應市場價格趨勢，在市場重整過程中提升優勢地位，強化公司的核心價值差異，藉以鞏固緊密的客戶關係，及拓展策略性夥伴合作發展之契機。

(3)研發策略

- ① 持續投入研發經費，積極延攬、培訓優秀研發人才，並持續積極與世界級大廠合作開發新產品，以確保市場之經營優勢。
- ② 掌握市場趨勢及產品區隔定位，持續研發利基型與區隔性高的模組產品，並擴大FLASH相關工規產品之研發規模。
- ③ 以軟硬體整合的研發策略，積極以符合企業與市場需求的核心儲存技術，站在主流的產業趨勢，發展整合具備競爭優勢及未來應用的利基產品，致力以各種技術應用來提供客製化雲端儲存的軟/硬體設備，並以產業應用為導向的儲存方案切入需求大量儲存應用的潛力企業與市場。

(4)營運管理與財務規劃

- ① 持續致力穩健的經營模式，以及嚴謹的內部控管機制，強化快速應變決策系統之效率，達到追求穩定成長之營運目標。

- ②積極強化營運資金規模，健全財務結構，貫徹低負債比的穩健經營目標，並提昇公司知名度，吸引優秀專業人才，以提昇經營績效。
- ③深入營運細部環節，擬訂優質的營運管理計畫，進一步強化公司之經營體質及產業競爭力，以期迎向產業調整後的成長茁壯，更為未來營運及獲利創造佳績。

2、長期發展計劃

(1)行銷策略

- ①開發國外潛力市場，強化全球運籌管理能力，以凝聚長期競爭優勢，為公司多角化及國際化紮根做好準備。
- ②擴大垂直整合策略聯盟的廣度與深度，與世界級知名大廠進行更緊密的合作，進一步擴大市場佔有率及提升公司格局，朝國際化公司邁進。

(2)生產及採購策略

- ①持續提升生產技術與自動化設備之專業水準，以開發創新的生產技術，並確保產品技術與品質之競爭優勢。
- ②配合行銷策略之規劃，進一步提升與國內外上游廠商之策略合作，以發揮垂直整合度，提高採購效益。

(3)研發策略

- ①除了持續性延攬人才，擴大與客戶端之技術合作外，將更進一步與國際大廠合作研發創新之產品，以充分掌握市場趨勢與成本優勢。
- ②掌握產品創新之最新技術，並以市場需求為導向，篩選產品設計重點，縮短開發時間，提昇產品規格化與彈性化，以降低成本，並持續投入新世代產品之研發，以追求技術領先。
- ③整合記憶體與網路儲存設備之產品應用，掌握未來產品之應用趨勢，以取得領先市場之優勢與商機。

(4)營運管理與規劃

- ①建立前瞻的人力資源管理系統，培訓各領域的專業人才，以強化公司之國際競爭力，並落實企業永續經營之理念。
- ②掌握產業變化之趨勢，致力於多角化經營之深度與廣度，以分散本公司所屬產業之景氣波動風險，及拓展業務發展領域之目的，為公司長期發展開創全新之前景，進而提升公司之營運績效及產業競爭力。
- ③藉由資本市場靈活、多元的籌資管道，建構最適合之資金組合規劃，以強化財務結構及公司體質；並配合公司營運規模成長，創造公司、股東及員工三贏之最大利益，穩定朝向大型企業發展。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區	112 年度		113 年度	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率
中國大陸(含香港)	6,453	2.42%	11,754	4.00%
台灣	232,113	86.88%	254,363	86.61%
亞洲 - 其他	19,002	7.11%	14,577	4.97%
美洲	4,891	1.83%	11,267	3.84%
歐洲	3,742	1.40%	1,122	0.38%
其他	952	0.36%	599	0.20%
合計	267,153	100.00%	293,682	100.00%

2、市場占有率

記憶體事業：

整體而言，記憶體模組相關產品是為個人電腦、多媒體及 3C 電子等產品之關鍵性零組件，以國內從事本項產品產銷者眾，且同業間產品型態、市場定位及產製規模均呈現相當差異，而目前國內並無專業完整之統計資料可供分析參考，故僅就國內產品業務類似之上市（櫃）公司營業收入淨額予以統計如下表。

單位：新台幣仟元

公司名稱	股票代號	113 年度營收淨額	市場佔有率(%)
商丞科技	8277	209,565	0.41%
品安科技	8088	1,075,748	2.10%
宇瞻科技	8271	7,069,010	13.78%
創見資訊	2451	9,493,089	18.51%
威剛科技	3260	33,439,858	65.20%
合計		51,287,270	100.00%

資料來源：公開資訊觀測站；經會計師查核簽證之個體財務報表。

儲存事業：

因目前國內並無專業完整之統計資料可供分析參考，故僅就國內產品業務類似之上市（櫃）公司營業收入淨額予以統計如下表。由於國內磁碟陣列控制器技術日漸成熟，如普安、亞通利大能源等都已漸漸足以與國外廠商抗衡，且整體儲存設備因市場潛力，投入廠商日益增多，帶動整體市場活絡，此一發展將給國內儲存設備廠商無論在市場通路拓展上或 OEM 訂單承接都將有無限商機。

單位：新台幣仟元

公司名稱	股票代號	113 年度營收淨額	市場佔有率(%)
商丞科技	8277	209,565	3.41%
喬鼎資訊	3057	508,123	8.26%
普安科技	2495	1,278,206	20.79%
亞通利大能源	6179	4,152,205	67.54%
合計		6,148,099	100.00%

資料來源：公開資訊觀測站；經會計師查核簽證之個體財務報表。

3、市場未來之供需狀況與成長性

記憶體事業：

在 114 年農曆春節的長假之前，記憶體市場仍呈現整理狀態，整體需求表現平淡，近月來 DDR5 仍有微幅調漲，其他如 DDR4 或 NAND Wafer 現貨價則小幅下滑約 1~2%，經過數季以來的價格走跌，DDR4 以及 512Gb TLC NAND Flash Wafer 等指標性產品價格，已先後跌回 2023 年第 4 季起漲點的水準。

儘管從 2024 年下半以來，各家記憶體原廠意識到終端需求疲弱，為了減緩供給過剩的問題，陸續實施轉產或減產等動作，但 2025 年第 1 季傳統淡季的需求冷清，包括企業級伺服器等應用需求也進入庫存調節，短期內供過於求的局面仍難改善，HBM 成長動能將是 DRAM 大廠拉開競爭差距的關鍵。

從現貨市場價格來看，DDR516Gb 在 2024 年價格高點曾超過 5 美元以上，主要受惠於三大 DRAM 廠調整產能及提高 HBM 供給，導致 DDR5 跟著水漲船高，供應轉趨緊缺，不過第 4 季市況逐漸轉淡，DDR5 供給逐步舒緩後，現貨市場價格在 4.6~4.8 美元盤桓整理，若相較於 DDR4 16Gb 規格，價差仍約達到 5 成左右。

DDR4 16Gb 的現貨價格低點曾在 2023 年中跌破了 3 美元關卡，從第 4 季開始緩步調漲，到了 12 月底價格約達到 3.3 美元左右，市場原本看好 2024 年供需改善後，DDR4 逐步拉升報價至 3.55 美元。但隨著中國記憶體業者價格大幅跳水、二手拆板貨在市場流通，價格行情在下半年持續走跌，2025 年 1 月的現貨價格 3.11 美元，近月跌幅約達 2.5%，市場對 2025 年上半能否價格止穩仍抱持保留看法。

NAND Flash Wafer 價格也普遍跌回 2023 年第 4 季水準，NAND Flash Wafer 512Gb TLC 在 2023 年第 2 季現貨市場的價格低點曾來到 1.4~1.45 美元左右，但第 4 季已回升至 2.5 美元以上。2024 年上半在上游 NAND 原廠積極拉動價格，以及市場好光景的預期心理下，512Gb 也一度高漲 3.6~3.8 美元左右，但漲勢強勁引發業界拋售出清低價庫存，並對後續拉貨需求轉趨保守，2025 年 1 月 512Gb TLC Wafer 價格持續小幅下滑約 1.2% 來到 2.41 美元。

儲存事業：

企業網路儲存（NAS）市場在未來幾年內預計將持續增長，以下是一些關鍵的供需狀況與成長性分析：

市場規模增長：全球NAS市場規模在2024年預計將超過326.1億美元，並在2037年達到1,473.3億美元，年複合增長率（CAGR）超過12.3%。

需求驅動因素：

(1)遠端工作和虛擬辦公：

隨著遠端工作和虛擬辦公環境的興起，對隨時隨地存取資料的需求不斷增長，推動了NAS設備的需求。

(2)中小企業需求：

中小企業對NAS系統的需求不斷增加，因為它們提供了經濟實惠且易於管理的資料儲存解決方案。

(3)非結構化資料增長：

隨著非結構化資料（如音訊、視訊和影像檔案）的爆炸性增長，企業對高效儲存和管理這些資料的需求也在增加。

供應挑戰：

(1)效能問題：

隨著NAS用戶數量的增加，NAS系統可能會遇到效能相關問題，如高延遲和低吞吐量。

(2)資料安全性：

隨著網路攻擊和資料外洩事件的增加，企業在選擇NAS系統時更加注重安全性和可靠性。

技術創新：

(1)雲端整合：

NAS系統與雲端儲存的整合將成為主流，提供更高的資料可管理性和可擴展性。

(2)5G和物聯網：

5G技術和物聯網的發展將進一步推動NAS市場的增長，因為這些技術需要高效的資料儲存和管理解決方案。

4、競爭利基

(1)橫跨記憶體與網路儲存產業，極具市場競爭優勢

本公司除長期專注於筆記型電腦記憶體模組及利基型產品外，更在合併普樺科技後，產品橫跨記憶體與網路儲存產業，不但具備筆記型電腦記憶體模組之專業差異化，並在跨入磁性材料儲存領域後，得以掌握NAND Flash產品未

來將大量運用於網路儲存裝置產品之應用趨勢，尤其在具備雲端商機的儲存需求，必可在同業競爭中擁有差異化的市場競爭優勢，達成穩定經營、提升營運績效及產業競爭力之利基。

(2)創新的技術研發策略，提升產品創新之整合與相容性

本公司為掌握市場脈動，適時開發主流產品，並持續投入新一代記憶體模組產品之研究發展，同時致力於擴展產品線之深度及廣度，尤其在合併普樺科技後，更可整合雙方產品在半導體儲存裝置研發技術的互補性，提升產品創新之整合與相容性。

(3)優越之生產與品質管理，為業務拓展之後盾

本公司為求能於眾多同業中脫穎而出，早於民國 88 年即領先同業取得 ISO 9001 之國際品保認證，並於民國 92 年順利通過並取得 ISO 9001 2000 年版之認證，及後續於民國 98 年亦順利通過並取得 ISO 9001 2008 年版之認證，持續而積極推動製程改善、品質提升及全面服務之工作方針，且隨著產品世代更替，各項改善與提升的工作從不間斷，實為業務拓展之最佳後盾。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

①審慎積極的多角化經營策略，提升公司之產業競爭力

有鑑於 DRAM 之產業風險波動劇烈，在分散風險及穩定經營之考量下，本公司藉由審慎積極的多角化經營策略合併普樺科技，成功將產品線跨入磁性材料儲存裝置之領域，除可有效分散產業風險、擴大業務之發展領域外，並可透過整體企業資源之整合與互補，降低經營成本，並強化公司之競爭利基，此後本公司仍持續掌握產業變化之趨勢，致力於多角化及跨產業經營之深度與廣度，以分散本公司所屬產業之景氣波動風險，及拓展業務發展領域之目的，為公司長期發展開創全新之前景，進而提升公司之營運績效及產業競爭力。

②穩定及創新的經營團隊，保持最佳戰力因應挑戰

本公司主要幹部及員工均具備豐厚、完整的專業歷練，且勇於創新、向心力強，長年以來人事流動率甚低，因此穩定的專業經營團隊向為本公司長期以來穩健經營之後盾；合併普樺科技之後，公司在新的團隊融合下，更能激盪出組織思維之創新，發揮資源整合之效益，保持最佳戰力以因應各種挑戰。

③健全的財務結構，確保穩健經營

商丞在歷經 2008 年全球金融海嘯後，致力於公司財務結構之改善，建立以低負債經營之策略，力求以健全之財務結構，確保穩健經營之目標，其中截至 112 年底之負債比率已達僅 20.69%，成效具體而顯著，對確保穩健經營有實質之助益。

(2)不利因素及因應對策

①DRAM價格波動劇烈將影響獲利之穩定性

DRAM 顆粒成本佔記憶體模組成本比重甚高，當面對市場低迷，DRAM 價格急遽下跌且波動快速時，往往會侵蝕獲利，甚至造成巨幅虧損。

因應對策：

A.快速、嚴謹的庫存管理與決策模式

DRAM 係為本公司產品之關鍵原材料，採購決策權責主管針對市場價格走勢、產品動態及訂單需求時點，作為備料之決策依據，以期規避不當存貨量所可能產生之跌價與呆滯風險，並採逐週管控庫存總量與結構，提高存貨之週轉率，及時調整庫存材料及成品之結構。

B.高階產品差異化及有效控制成本

一般規格標準化產品其扣除顆粒成本後毛利較低，唯有強化產品結構創造差異化，方能有效的提升獲利，這也是本公司近年來所努力的方向。另外，節流對本產業亦是十分重要，如何有效的降低固定成本，相對產生盈餘更是首要，故而本公司一直採用精實政策及勤儉持業，採取各種樽節成本之解決方案，以有效降低人事成本及各項管銷費用，有助於公司面對各項不利的挑戰。

C.多角化經營以有效分散產業波動風險

由於記憶體模組廠商無法完全避開 DRAM 價格波動之產業結構性風險，故在分散風險及穩定經營之考量下，本公司近年來即致力於各種可能的轉型規劃，擬藉由多角化經營、跨產業經營模式以有效分散產業波動風險，並於 101 年度成功合併普樺科技，將產品線跨入磁性材料儲存裝置之領域，除可有效分散產業風險、擴大業務之發展領域外，並可透過多角化經營強化公司之競爭利基，進而提升公司之營運績效及產業競爭力。

②記憶體產品世代交替快速，產品生命週期縮短

隨著全球科技業的蓬勃發展，記憶體產品世代交替快速，產品生命週期日益縮短，尤其個人電腦市場及 3C 產品的快速成長，相對的 DRAM 產業亦隨之面臨相同的問題，產品世代交替快速，對本產業是為另項不利因素。

因應對策：

A.靈活調整產品組合策略，掌握獲利商機

在 DRAM 產業中，由於產品生命週期日益縮短，唯有靈活調整產品組合策略始能掌握獲利的商機，故而在世代交替不利因素下，本公司秉持差異化的產品策略，卻也隱藏了可觀商機。

B.跨產業之研發技術整合，以創新之產品創造獲利

在合併普樺科技後，將掌握 Nand Flash 未來大量運用於儲存裝置之應用趨勢，藉由雙方跨產業之研發技術整合，致力於新產品之開發，以創新之產品價格優勢創造獲利。

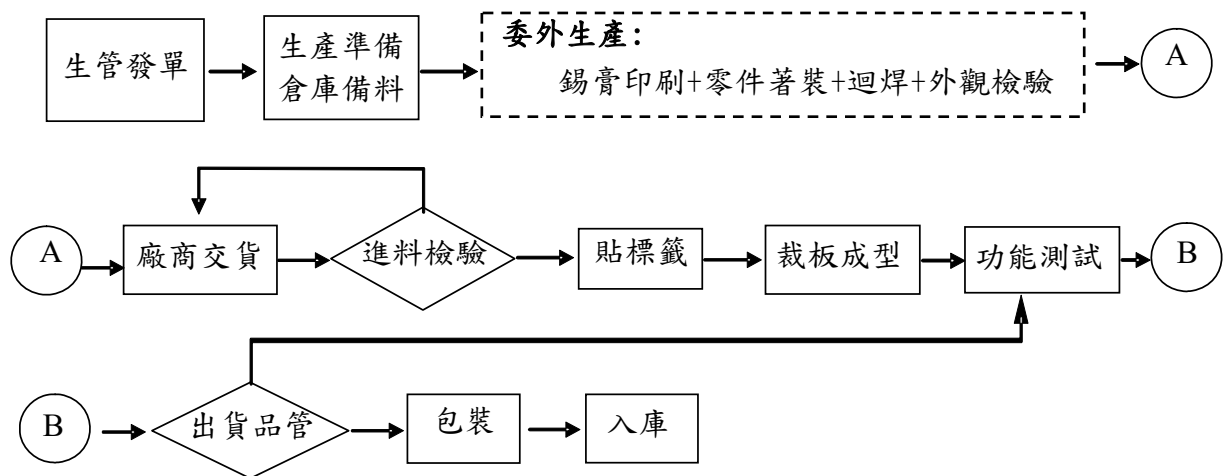
(二)主要產品之重要用途與產製過程

記憶體事業：

1、主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
記憶體模組	應用於桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、印表機等資訊產品上，作為擴充電腦資料處理容量及加快其處理速度用。
隨機存取記憶體	運用於記憶體模組、VGA 卡、主機板等資訊硬體與週邊產品上，作為存取之記憶體用。
快閃記憶卡	商規卡運用於數位相機、PDA、NB、MP3 及 GPS 等產品上，作為行動設備存取之用，工規卡運用於工業電腦、通信設備、工控裝置、醫療儀器及交通工具等產品，作為作業系統、應用程式或韌體的儲存媒體。

2、主要產品產製過程



儲存事業：

1.主要產品之重要用途

目前市面上各種儲存設備，在不同的應用環境下，所需求的儲存設備也不同，越高階的儲存設備通常適用在資料安全性需求越高的環境，另須考慮使用者對其他因素如價格、空間、距離、效率、可擴充性、備份的方式等等的要求，以下為高階與中低階儲存設備的適用環境：

(1)高階

①永不停機伺服器(Mission-Critical Non-Stop Applications)

- A.航太交通單位、電信通信事業、醫療、科學研究單位
- B.大型網路業者(ISP、ICP)、跨國企業網路、電子商務(e-Business) 業者
- C.證券金融期貨業、交易中心
- D.半導體業

②超大容量、高速儲存需求(Ultra High Capacity、Ultra High Speed)

- A.動畫電影或廣告製片
- B.網路線上圖書館
- C. OpenStack、Ceph、Hadoop 等 SDS 軟體定義儲存架構
- D. Scale-Out 雲端儲、存雲端備份
- E. 備份、歸檔、資料分析、開發與檔案共享

(2)中階、低階

①圖形工作站、電腦輔助設計 (CAD/CAM/CAE)

②電子郵件伺服器、網路伺服器

③影音資料讀取(Video-On-Demand、Audio-On-Demand)

④資料倉儲業者、中小型企業網路伺服器

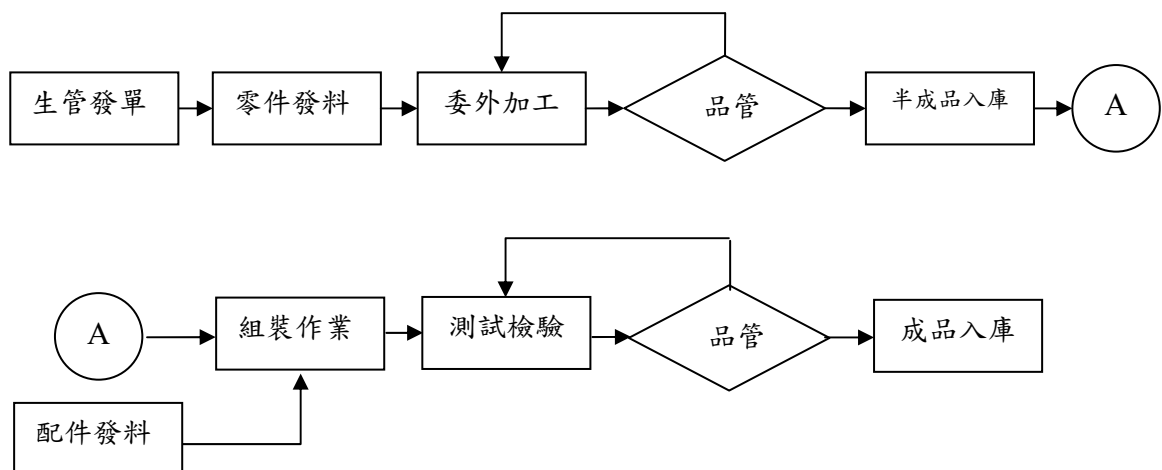
⑤醫院、政府機關

⑥小型公司伺服器、部門伺服器

⑦Small Office Home Office (SOHO 族)

⑧影音監控系統

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司在主要原料貨源的取得上，與國內外主要供應商均有極良好之往來關係，並在採購風險分散方面採取分散進貨來源之策略，期以確保供貨來源之穩定，將貨源與廠商進行調整與分散，以減少進貨集中情形，故本公司主要原料之供應狀況穩定、良好。

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(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、進貨：113年度本公司供應商 V-66 進貨金額為 21,451 仟元較 112 年大幅增加，主要係因該公司銷售之多元平台及企業雲、AI 人工智慧等產品價格符合客戶需求，故該供應商進貨金額佔 113 年進貨總額百分之 11.75%，為本公司第一大進貨廠商。

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

年度	112 年度			113 年度			114 年度截至前一季止					
	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	名稱	金額	占當季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	V-90	19,427	11.22	無	V-66	21,451	11.75	無	V-93	5,677	18.16	無
2	V-87	14,894	8.60	無	V-87	18,855	10.33	無	V-94	5,494	17.58	無
3	V-49	11,479	6.63	無	V-49	13,947	7.64	無	V-95	3,874	12.39	無
4	其他	127,307	73.55	-	其他	128,304	70.28	-	其他	16,212	51.87	-
	進貨淨額	173,107	100.00	-	進貨淨額	182,557	100.00	-	進貨淨額	31,257	100.00	-

2、銷貨：由於本公司 113 年度係以銷售多元平台、企業雲及資安軟、硬體為大宗，故 C-73 為本公司第一大銷售客戶，占全年度銷貨淨額比率 10.55%。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度	112 年度			113 年度			114 年度截至前一季止					
	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	名稱	金額	占當季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	C-121	43,378	16.24	無	C-73	30,973	10.55	無	C-47	11,272	21.42	無
2	C-73	25,038	9.37	無	C-131	26,793	9.12	無	C-97	5,485	10.42	無
3	C-105	16,050	6.01	無	C-130	17,400	5.92	無	C-137	4,038	7.68	無
4	其他	182,687	68.38	-	其他	218,516	74.41	-	其他	31,820	60.48	-
	銷貨淨額	267,153	100.00	-	銷貨淨額	293,682	100.00	-	銷貨淨額	52,615	100.00	-

三、從業員工

年 度		112 年度	113 年度	114 年 04 月 30 日
員 工 人 數	直接員工	7	7	7
	間接員工	53	52	51
	合 計	60	59	58
平 均 年 歲		50	51	52
平 均 服 務 年 資		18 年 7 個月	19 年 4 個月	20 年
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	6.67%	5.08%	5.17%
	大 專	76.67%	77.97%	77.59%
	高 中	13.33%	13.56%	13.79%
	高 中 以 下	3.33%	3.39%	3.45%

四、環保支出資訊

本公司係屬技術密集之專業記憶體模組製造及磁碟陣列系統整合之公司，記憶體事業之生產過程係以電腦主機板測試為主，儲存事業之生產過程則以硬體組裝為主，因此並不會造成廢氣、廢水等污染，而在一般廢棄物部份，亦委託合格的清運業者進行清運處理，故無環境污染之情事，且最近(113)年度及截至年報刊印日，本公司亦無因污染環境所遭受之損失、處分及賠償之情事。

- (一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：不適用。
- (二)公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- (三)最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，應說明其處理經過：無此情事。
- (四)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情事。
- (五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情事。

五、勞資關係

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

1、員工福利措施

(1)保險：勞工保險、全民健康保險、就業保險、勞工職業災害保險、團體保險。

(2)職工福利：設有職工福利委員會

- ①婚喪喜慶、傷病住院、生育補助。
- ②年終聚餐。
- ③休閒旅遊補助活動。
- ④三節禮品。
- ⑤慶生禮品。
- ⑥補助員工社團活動。

2、進修、訓練

本公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能發展，以達成公司共同目標，教育訓練為本公司人力資源管理重點之一。本公司訂有「員工教育訓練作業程序書」及「專業人員鑑定辦法」，提供員工參加訓練之機會及經費，期使每位員工能貢獻所學，提升工作品質與層次，創造公司整體利潤，並藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。本公司由人事單位負責實施員工教育訓練，統籌彙整各部門編製年度教育訓練計畫，並分為內訓及外訓兩種方式負責訓練計畫之執行，依員工職能需求，範圍包括新進人員職前訓練、在職教育訓練、專業訓練及管理溝通等課程，以提升員工職務所需之知識及技能。本公司最近（113）年度派員外訓之進修、訓練情形彙總如下：

課程名稱內容	受訓時數	訓練費用(元)
稽核主管進修課程	12 小時	7,000
稽核主管代理人進修課程	12 小時	6,800
發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時	8,000
公司治理與永續發展相關課程	33 小時	15,750
職業安全衛生業務主管安全衛生在職教育訓練	6 小時	1,600
防火管理人訓練複訓班	6 小時	2,600

3、退休制度

本公司依據勞基法，為繼續選擇適用舊制退休金辦法之員工，及選擇新制退休金辦法之原有員工適用舊制年資的部分進行保留，成立勞工退休準備金監督委員會，每月依法提撥員工應稅薪資總額之4%「退休準備金」，並儲存於台銀信託部專戶，該勞工退休準備金於111年已與員工結清舊制年資，並於113年結清帳戶。而自94年7月1日起，依據勞工退休條例（勞退新制），按月提繳薪資6%之「勞工退休金」至勞保局員工個人專戶，其113年度共提撥新台幣2,482,730元，當員工符合法令及公司規定之退休條件時，則可依本公司「退休管理辦法」之規定辦理退休。

本公司員工退休制度

1.自請退休

本公司勞工有下列情形之一者，得自請退休：

- 1.1 工作十五年以上年滿五十五歲者。
- 1.2 工作二十五年以上者。
- 1.3 工作十年以上年滿六十歲者。

2.強制退休

勞工有下列情形之一者，本公司得強制其退休：

- 2.1 年滿六十五歲者。
- 2.2 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

3.退休金之給與標準

3.1 自九十四年七月一日以前之工作年資，其退休金計算如下

(一)按其工作年資，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資（30個基數），每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。退休金基數之標準，係指核准退休時一個月平均工資，且依規定計算之退休金，最高總數以四十五個基數為限。

(二)依四十條規定強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款規定加給百分之二十。

(三)前項(一)所指的平均工資：謂計算事由發生之當日前六個月內所得工資總額除以該期間之總日數所得之金額。工作未滿六個月者，謂工作期間所得工資總額除以工作期間之總日數所得之金額。

(四)退休金之給付應自退休日起一個月內於公司勞工退休準備金帳戶支應。若公司依法提撥之退休準備金無法支應時，由公司另行籌措支給。

(五)當公司依法提撥之退休準備金不敷支付且事業之經營、財務確有困難時，得報主管機關核定分期給付。

3.2 自九十四年七月一日起，依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定，其工作年資與前項一之工作年資合併計算，並依前項一計算退休金。

3.3 自九十四年七月一日（含）起，到職或選用勞工退休金條例者，退休金領取及計算方式如下：

(一)適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司依月提繳工資分級表之標準，按月提繳其投保薪資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

(二)前項(一)所指投保薪資，係指由公司按被保險人之月薪資總額，依投保薪資分級表之規定，向勞工保險局申報之薪資。

3.4 勞工請領退休金之權利，自退休之次月起，因五年間不行使而消滅。

3.5 其他有關退休之相關規定，請參閱本公司之退休管理辦法。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)為了讓各員工瞭解倫理觀念、權利、義務及行為準則，本公司特制定相關辦法與規定，讓所有員工能有所依循。

(2)為加強內部溝通管道，本公司訂有「內部溝通制度」、「員工申訴制度」，設有勞工意見信箱，並定期舉辦勞資協調會議，以提供勞工建言及勞資雙方意見交流，以加強勞雇關係協調。

(3)勞工安全與衛生依主管機關規則，制訂安全衛生工作手則，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。

5、公司是否制定職場多元化或推動性別平等政策，並揭露其實施情形

(1)職場多元化及性別平等政策

本公司長期關注職場多元化並重視員工性別平等，致力於提供員工具尊嚴、安全的工作環境，並落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇，故從未發生違反工作權及人權之相關情事。

(2)實施情形

①女性多元化指標

指標	百分比(%)
女性佔總員工(%)	42.37%
女性佔所有主管(%)	20.83%
女性佔基層主管(%)	27.27%
女性佔高階主管(%)	15.38%

②其它多元化指標

類別	占全時員工當量比例(%)	
身心障礙人士	1.69%	
全體員工	按年齡分群：<30 歲	6.78%
	按年齡分群：30~50 歲	37.29%
	按年齡分群：>50 歲	55.93%
	總計	100

③薪酬平等

本公司設有「薪資報酬委員會」，提供員工具競爭力的薪酬，用透明平等的薪酬政策，將企業營運績效回饋予員工。在員工薪酬政策面，針對同一職別之基層專員，進用人員待遇皆相同，另針對具相關專業及工作經驗之人員，則按錄取者的學經歷、專長及證照等核定待遇，不會因性別或族群而有所差異。

薪酬平等指標	差距(%)
男女薪資「平均數」的差距	35.92%
男女薪資「中位數」的差距	19.81%
男女「變動獎金平均數」的差距	56.26%
男女「變動獎金中位數」的差距	41.13%

④基層員工薪酬政策及實際分派或調增薪資情形

依本公司公司章程第廿九條之規定，公司年度如有獲利應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，為將經營績效或成果適當反映在員工薪酬，爰配合證券交易法第14條第6項之修訂，於114年股東常會修訂公司章程，明訂年度如有盈餘，應就未估算員工酬勞及董事酬勞入帳前之稅前利益提撥之員工酬勞數額中，保留不低於10%為基層員工分派酬勞或調整薪資，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。因本公司113年度決算為虧損，故尚不適用前述員工酬勞之政策。

6、工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司為維護工作環境與員工人身之安全，依重要性分別制訂相關之保護措施，對於重大之環境風險控制係以ISO 14001管理系統，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，訂有「安全衛生工作守則」、「環境管理方案程序」、「緊急應變與準備管理程序」及「職業疾病預防與控制管理辦法」等各項管理程序與辦法，要求所屬同仁徹底執行。茲就ISO 14001管理系統及相關作業管制分述如下：

(1) ISO 14001 管理系統之重大目標及管理方案

項目	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
1	符合歐盟化學品註冊、評估、授權與限制法規	產品符合 REACH 法規之因應方案	為符合歐盟化學品註冊、評估、授權與限制法規要求，對目前產品所使用之原物料，進行高關注物質調查，並持續瞭解高關注物質名單增加狀況。	1.持續搜集歐盟高關注物質清單內容增加情形。 2.歐盟化學總署 ECHA 於 2024 年 1 月份公布 REACH 指令高關注物質(SVHC)新增 5 項需授權物質候選清單。6 月份再公布新增 1 項需授權物質候選清單，12 月份又公布再增 1 項需授權物質候選清單。截至 2024 年底，正式需授權物質清單共有 59 項；需授權物質候選清單共有 242 項。
2	持續蒐集客戶 HSF 產品的要求及規定	產品無害化導入方案	1.部份客戶於 2010 年將陸續導入無鹵產品。 2.生產所需原物料已完全符合無鹵需求。 3.持續追蹤客戶對有害物質的要求。	1.99 年 5 月底開始生產無鹵產品。 2.目前持續蒐集客戶端對於 HSF 產品相關要求的訊息。

(2) 其他環境促進活動

①無鹵產品的推動

近十多年來，許多專家提醒，一些具有類似生物體內激素作用之化學物質可能對人類健康與生態造成危害，這些物質統稱為環境荷爾蒙或內分泌干擾素，其中鹵素化合物便佔了不少，因此國際上，非政府組織亦非常重視非鹵素的議題。例如，綠色和平組織(Green peace)現階段推動的綠化政策，是要求所有的製造商完全排除其電子產品中之聚氯乙烯及溴系阻燃劑，以符合兼具無鉛及無鹵素之綠色電子。因此，在法規的要求以及國際環保組織的推動下，無鹵素材料的導入成為國際大廠重要的環保目標。本公司亦積極推動綠色生產及採購，且已經於 2011 年全面導入無鹵產品之生產。

②推行減廢生產技術

本公司積極將資源充分有效利用，以減少廢棄物及降低生產成本，除改善製程及操作管理以增加回收再利用，減少廢棄物之生產。另一方面開發及選用無污染及低污染製程，以減少廢棄物。

③現場作業環境測定

本公司實施作業環境測定時，均擬定含採樣策略之作業環境測定計劃，從基本資料蒐集、原物料、製程流程、危害物清查開始進行，並透過觀查、訪談記錄、調查的方式，規劃相似暴露群，然後，再針對最大可能暴露者實施採樣、測定之項目，包含廢氣排放、噪音、有機溶劑、鉛(Pb)...等。

(3) 相關作業及管制

- ① 為員工投保勞保、健保及團保。
- ② 訂有「職業疾病預防與控制管理辦法」，每二年安排一次全體員工進行一般健康檢查，並安排從事鉛作業及游離輻射檢驗之員工，實施一年一次的特殊作業健康檢查，以確保員工之人身安全。
- ③ 訂有「安全衛生工作守則」，規範及教導員工如何安全及正確操作機器設備(含治工具)，以保護員工之工作安全。
- ④ 依據 ISO 9001 品質管理系統，對機器及儀器進行定期之保養及檢測，以維護其正常運轉，避免發生機器設備故障，衍生工安事件。
- ⑤ 依據 ISO 14001 環境管理系統，對於環境、空氣、水質等之品質進行監測及管理，以維護良好的工作環境。
- ⑥ 依據 IECQ QC-080000 有害物質流程管理系統，對於國際上有害物質法令及客戶所要求進行管制，以符合綠色產品之規定。
- ⑦ 每三個月檢驗飲用水水質，以確保員工飲水健康。
- ⑧ 針對地震、水災、化學品桶槽破裂洩漏、廢氣處理設備故障、X-ray 幅射外洩等緊急事件，成立緊急應變小組，每年定期訓練及演練，以期災害時，能避免或降低對員工造成的損害。
- ⑨ 成立自衛消防隊編組，設置指揮班、通報班、滅火班、避難引導班、安全防護班及救護班，並每年定期一次或配合大樓管理委員會不定期舉辦消防安全講習與逃生等演練，以確保工作環境與員工人身之安全。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司成立至今，一直秉持著『勞資和諧』之經營理念來管理，多年來已建立了良好且穩定的企業文化與工作環境，最近年度及截至年報刊印日止並未因勞資糾紛而遭受損失，勞資關係和諧，未來公司發展將不斷努力擴展各項管理規章、福利、制度等，以為全體同仁謀求更多、更好的權利與義務，並為本公司創造更佳的業績與利潤。

六、資通安全管理：

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

1、資通安全風險管理架構

有鑑於資通風險可能造成的損失恐致難以估計，本公司為了有效執行資通安全政策及相關管理方案，由總經理召集成立跨部門「資訊安全管理小組」，資訊部負責主導與規劃資訊作業安全管理，包括建置與維護資訊安全管理體系、統籌資訊安全及保護相關政策之制定與執行、風險管理與遵循度查核，並由其他相關單位配合執行，透過組織的職責分工、任務編組，有系統、有組織

的推行與運作資訊安全管理系統，以因應及建立資通安全所需之政策及預防措施。「資訊安全管理小組」每年召開資通安全審查會議，審核資安風險分析結果及本公司採取對應的防護措施與方策，確保資訊安全管理體系持續運作的有效性。該小組之組織架構與職責分工如下：

- (1)召集人：為該小組之最高主管，由總經理擔任，負責核准資訊安全政策、提供資源與審查重要資安措施。
- (2)資訊安全主管：由資訊部副總經理擔任，負責制定資訊安全政策，規劃、協調、執行、審查與改進資訊安全管理系統。
- (3)資安處理小組成員：由各事業群資安處理小組成員擔任，負責規劃與實施各項資安控制措施以保護資訊資產的安全，包含風險評鑑、風險處理與資安控制措施執行。

2、資通安全政策

本公司為確保資通安全之目標，並落實資通安全之意識與行動原則，使其資訊安全管理系統得以建立及維持，建立有關資通安全之政策目標如下：

- (1)確保資訊資產的機密性
 - ①防止未經授權的人員存取公司資訊資源。
 - ②保護敏感資料，避免洩漏或不當公開。
- (2)維持資訊資產的完整性
 - ①確保資料在傳輸、儲存和處理過程中的準確性和一致性。
 - ②防範資料因惡意行為或系統錯誤而被篡改或損壞。
- (3)提升資訊系統的可用性
 - ①確保關鍵系統和服務在業務需要時能正常運作。
 - ②減少因安全事件或系統故障導致的停機時間。
- (4)落實合規要求
 - ①符合國內外資通安全法規和業界標準（如 ISO 27001、NIST CSF）。
 - ②確保公司資訊安全實踐符合業務夥伴及客戶的要求。
- (5)提高資安事件的應對能力
 - ①建立有效的資安事件偵測、通報與應變機制。
 - ②降低資安事件對公司業務的影響，並加速恢復運作。
- (6)加強員工的資通安全意識
 - ①定期舉辦資安教育訓練，讓員工了解最新的資安威脅與防範措施。
 - ②培養全體員工主動參與資安管理的文化。

(7)推動持續改進

- ①定期評估並改進資通安全措施，以應對新興威脅。
- ②利用審計與分析結果，優化資安管理流程與技術解決方案。

3、具體管理方案

- (1)定期檢視本公司之資訊硬體與環境，以確保預防可能之資通安全管理風險。
- (2)定期評估可能危害本公司資通安全之內部人為及外部環境變化之風險，以確保本公司營運之穩定運作。
- (3)建立及提升本公司員工之資通安全風險意識，以落實所有同仁確實遵循資訊安全相關規範，並預防可能之資通安全風險。
- (4)網路服務之安全控管：網路使用者經授權後，只能在授權範圍內存取網路資源。
- (5)網路資訊之管理：如具有敏感等級及機密等級之業務資料或文件，不得存放於公共資料區，若因特殊之需求，必須採取加強之安全管控機制。
- (6)網路連線作業：以分隔區域、隱藏資訊、限定服務等方式達到維護網路安全之目標。
- (7)網路系統通道設定：設定網路區隔之規劃，應遵循內外網路實體區隔規定。
- (8)網路安全管理作業：應用服務系統網路與網際網路之間以防火牆（路由器）作為分隔。
- (9)加入臺灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT)等組織，以蒐集資安預警情資及掌握資安威脅與弱點等相關資訊。
- (10)定期舉辦資訊安全內部教育訓練說明會，提升同仁資訊安全防範意識，協助學習者了解資安政策及資通安全法需要注意及應對事項，並藉由資安趨勢分析及資安案例提升學習者的資安意識，幫助員工辨識並避免潛在的法律風險，以確保持續提升資安管理及防禦能力。113 年度之教育訓練說明會宣導內容重點包括資訊安全之重要性、資安趨勢及個資外洩案例、社交工程案例、勒索軟體及 DDOS 攻擊、行動裝置與資安防護等議題。
- (11)透過公司委聘之常年法律顧問，強化資訊安全之法律保障。

4、投入資通安全管理之資源

- (1)本公司為確保公司資訊系統之安全，設置跨部門「資訊安全管理小組」，由資訊安全主管（由資訊部副總經理擔任）帶領，負責制定資訊安全政策，規劃、協調、執行、審查與改進資訊安全管理系統；另，小組其他成員共 4 人，負責規劃與實施各項資安控制措施，以保護資訊資產的安全，並維護及持續強化資訊安全。
- (2)113 年共召開一次資通安全審查會議。

(3)舉辦資訊安全內部教育訓練說明會，113 年共計 84 人小時。

(4)通過 ISO / IEC 27001 資訊安全管理系統認證，相關資安稽核無重大缺失。

(5)參加資安人員資通安全課程，113 年共計 12 人小時。

(6)持續辦理災害復原演練計畫，113 年度執行之演練劇情以演練 ERP、ERP II 主機系統異常，導致服務中斷，因此透過備分軟體日常備份將 ERP、ERP II 主機系統服務還原，並出具持續營運演練執行報告。

(7)113 年未發生任何重大資安事件及損失，亦未有接獲侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴案件。

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

本公司最近(113)年度及截至年報刊印日止，並無發生任何重大資通安全事件，故無遭受相關損失之情事。

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
短期借款合同	兆豐商業銀行 內湖分行	113/07/01~114/06/30	短期借款額度為台幣 7,000 萬元，惟使用該額度時，貳仟萬以下質押定存 30%，貳仟萬至肆仟萬質押定存 50%，肆仟萬以上質押 100%。	無
短期借款合同	合庫銀行 寶橋分行	113/10/28~114/10/28	以新店市寶橋路 235 巷 1 弄 2 號及 4 號 6 樓建築物抵押，短期借款額度為台幣 6,000 萬元。	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

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		292,475	305,913	(13,438)	(4.39)
採權益法之投資		48,399	60,715	(12,316)	(20.28)
不動產、廠房及設備		267,639	274,832	(7,193)	(2.62)
無形資產		4,809	5,773	(964)	(16.70)
其他資產		39,394	65,986	(26,592)	(40.30)
資產總額		652,716	713,219	(60,503)	(8.48)
流動負債		66,976	63,091	3,885	6.16
非流動負債		98,824	84,480	14,344	16.98
其他負債		-	-	-	-
負債總額		165,800	147,571	18,229	12.35
股本		916,288	916,288	-	-
資本公積		60,654	60,849	(195)	(0.32)
保留盈餘		(482,123)	(420,494)	61,629	14.66
股東權益總額		486,916	565,648	(78,732)	13.92%
增減比例變動析說明：					
1. 資產總額：113 年底資產總額較 112 年減少 60,503 仟元，主要係因 113 年採權益法之投資及淨確定福利資產分別較 112 年度減少 12,316 及 12,288 仟元，而流動資產及非流動資產分別較 112 年減少 13,438 仟元及 47,065 仟元，是為資產總額較 112 年減少之主要原因。					
2. 負債總額：113 年底負債總額較 112 年增加 18,229 仟元，主要係因合併報表子公司之股東往來較 112 年增加 22,000 仟元所致。					
3. 股東權益總額：113 年底股東權益總額較 112 年底減少 78,732 仟元，主要係因 113 年度待彌補虧損較 112 年度增加 61,629 仟元及非控制權益較 112 年減少 16,337 仟元所致。					

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位:新台幣仟元

項目	年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額		293,682	267,153	26,529	9.93
營業成本		221,722	223,022	(1,300)	(0.58)
營業毛利		71,960	44,131	27,829	63.06
營業費用		136,796	130,763	6,033	4.61
營業淨利(損)		(64,836)	(86,632)	21,796	25.16
營業外收入及支出合計		(18,066)	(6,166)	(11,900)	(192.99)
稅前淨利(損)		(82,902)	(92,798)	9,896	10.66
所得稅利益(費用)		(48)	(112)	64	57.14
本期淨利(損)		(82,950)	(92,910)	9,960	10.72

最近二年度增減比例變動分析說明：

- 營業收入：113 年之銷貨收入較 112 年度增加 26,529 仟元，增幅為 9.93%，主要係因 113 年資安軟、硬體需求較 112 年轉強，整體儲存事業群銷售金額較 112 年增加 15,876 仟元，及無線通訊及數位電子產品於 113 年亦較 112 年成長 7,884 仟元，是 113 年之銷貨收入金額較去年同期增加 26,529 仟元之主要原因。
- 營業成本：113 年營業成本較 112 年度微幅減少 1,300 仟元，減幅為 0.58% 主要係因無線通訊事業群 113 年銷售成熟製程之產品，營業成本下降，是整體營業成本減少之主因。
- 營業費用：113 年營業費用較 112 年增加 6,033 仟元，主要係因管理費用增加 3,033 仟元所致。
- 營業淨利(損)：113 年度營業淨損較 112 年度減少 21,796 仟元，主要係因 113 年營業毛利較 112 年增加 27,829 仟元所致。
- 營業外收入及支出：113 年度營業外支出較 112 年度增加 11,900 仟元，主要係因 113 年商譽減損損失較 112 年增加 6,398 仟元，及採權益法認列之關聯企業損失份額較 112 年增加 3,962 仟元，是營業外收入及支出較 112 年度增加 11,900 仟元之主要原因。

(二)預期銷售數量與其依據

本公司 114 年度預期銷售數量係依據公司經營策略、各單位營運目標與預算，並參酌整體產業前景發展趨勢及歷年之經營實績等合理假設編製而成。預計銷售數量如下：

記憶體事業：

單位：仟條/仟片

主要產品	114 年度預計銷售量
記憶體模組	52,000
積體電路	1,127,700
合計	1,179,700

儲存事業：

單位：台

主要產品	114 年度預計銷售量
磁碟陣列-EP 系列	196
商品	1,455
合計	1,651

(三)公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

展望 2025 之年記憶體市場景氣，記憶體需求從 2024 年第 4 季轉淡，延續至 2025 年上半，在全球經濟變數影響下，以及受到應用端在規格升級並不迫切，對高階記憶體導入速度趨於緩慢，相關業界對終端市場需求復甦抱持保守觀望，普遍不願積極備貨的心態影響下，供給大於需求的情況仍較為明顯，惟在 AI 及雲端伺服器等高階應用持續發展，以及記憶體市場在上游供應商的產出控制下，未來前景仍並不看淡。故整體而言，本公司在低負債經營之政策下，財務結構健全，足以因應公司未來之業務所需。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位:新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	增(減)百分比
營業活動之現金流量	(21,970)	(57,199)	61.59%
投資活動之現金流量	14,227	(22,208)	164.06%
籌資活動之現金流量	17,177	26,667	(35.59)%

1.營業活動：113 年度營業活動之淨現金流出較 112 年減少 35,229 仟元，主要係因 113 年稅前淨損較 112 年減少 9,896 仟元，合約資產較 112 年減少 7,994 仟元，存貨淨額較 112 年減少 4,310 仟元及其他營業資產數較 112 年增加 14,349 仟元所致。

2.投資活動：113 年度投資活動之現金流入較 112 年增加 36,435 仟元，主要係因 113 年處分按攤銷後成本衡量之金融資產增加 11,088 仟元及取得採用權益法之投資(投資前瞻)較 112 年減少 15,600 仟元所致。

3.籌資活動：113 年度籌資活動之淨現金流入較 112 年度減少 9,490 仟元，主要係因 113 年度展連股東往來較 112 年增加 22,000 仟元所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位:新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年現金 流入(出)量(3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
157,716	(22,000)	(15,000)	120,716	—	—

未來一年現金流動性分析：

展望 2025 年，受中國供應過剩及需求疲弱影響，DRAM 價格已明顯下滑，除 PC 市場需求增長乏力外，電動車（EV）銷售低迷也是影響 DRAM 價格的關鍵因素之一，另市場傳出，部份韓系及美系半導體廠可能於 2025 年內停產 DDR3 和 DDR4，此一決策將改變市場供應結構。全球記憶體市場正面臨價格下滑與供需變化的雙重影響，2025 年 DRAM 市場仍存在不確定性，但供應端的調整及隨著 AI PC 與伺服器市場需求逐步增長，仍然對半導體收入成長抱持樂觀的態度，因此看好 DRAM 產業有機會於下半年復甦。另對於儲存事業群於資安軟硬體之銷售亦呈現成長之態勢。故以期初現金 157,716 仟元加上來自營業活動可能之淨現金流出估計 22,000 仟元，將足以支應全年度預估現金流出之 15,000 仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近(113)年度及未來一年並無重大資本支出之計畫，故對財務業務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司最近(113)年度及未來一年並無重大轉投資之計畫，且轉投資獲利或虧損金額均屬微小，故無改善計畫之適用。

六、風險事項之分析評估

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、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

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	114 年第一季
利息收入	1,262	154
利息費用	3,163	822
稅後淨利(損)	(82,950)	(16,626)
(利息費用-利息收入)/稅後淨利	2.29%	4.02%

(1) 利率變動之影響

由上表可知，本公司 113 年度及截至 114 年第一季止，利息費用扣除利息收入之淨額佔稅後淨利之比率分別為 2.29% 及 4.02%，顯示利率變動對公司產生較低之風險，因本公司 113 年底及 114 年第一季底並無帳列短期借款，故無因利率變動而產生之現金流量風險。

(2) 利率變動之因應措施

在因應利率變動措施方面，本公司已設有專職人員與銀行保持密切互動，並將在適當時機運用各項財務工具（如發行可轉換公司債或現金增資）以降低利率變動之風險。

2、匯率變動

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	114 年第一季
淨兌換利益(損失)	616	202
稅後淨利(損)	(82,950)	(16,626)
營業收入淨額	293,682	52,615
淨兌換利益(損)/稅後淨利(損)	0.74	1.21
淨兌換利益(損)/營業收入淨額	0.21	0.38

(1) 匯率變動之影響

由上表可知，本公司 113 年度及截至 114 年第一季止，匯兌(損)益淨額佔稅後淨利(損)及營業收入淨額分別達 0.74%、0.21%及 1.21%、0.38%，顯示匯率變動對公司損益產生一定之風險；惟本公司並未持有具匯率風險之衍生性金融商品，且本公司亦有以外幣計價之進、銷貨業務資金往來，故市場匯率變動對本公司之影響尚屬有限。

(2) 匯率變動之因應措施

在因應匯率變動方面，主要採取以下之具體措施：

- ①因目前銷售客戶主要以美金付款，故本公司在主要進貨廠商方面亦以美元為支付之貨幣，藉由收付沖銷來達到自然避險效果，銷貨匯入之貨款則視實際資金需求及匯率變動情形，決定兌換成新台幣或存入外匯存款帳戶，進貨付款則視匯率變動情形而考慮以外銷所得之外幣或擇機預先購買外幣支付進口之原物料，以減低匯率變動之衝擊。
- ②依據本公司所訂定之『取得或處分資產處理程序』，視市場情況採取出售遠期外匯或建立選擇權部位並機動調整避險比例，力求將匯率風險控制在一定範圍內，以降低匯率變動之影響。

3、通貨膨脹

(1) 通貨膨脹之影響

依據本公司所訂定之『取得或處分資產處理程序』，視市場情況採取出售遠期外匯或建立選擇權部位並機動調整避險比例，力求將匯率風險控制在一定範圍內，以降低匯率變動之影響。

(2) 通貨膨脹之因應措施

本公司除隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，近年來並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事，且由於存放款利率仍維持在相對較低的水準，短期尚不致構成嚴重通貨膨脹之風險，故對公司損益並無重大影響。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、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。

本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易之行為；此外，本公司訂有「取得或處分資產處理程序」，規範衍生性商品交易之風險管理制度，故對本公司損益並無影響。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用

記憶體事業：

研發計畫	目前進度	預計須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
PC5-6200 UnBuffer DIMM 系列模組	產品規格定義階段	2,000	2025/07	新平台的推出時程

儲存事業：

單位：新台幣仟元

研發計畫	目前進度	預計須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
Intel Raptor Lake chipset 平台 iSCSI/NAS Server Storage 網路儲存伺服器	產品軟體開發階段	1,500	2025/Q4	New chipset platform CPU & MB

(四) 最近年度及截至年報刊印日止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並未受到因國內外重要政策及法律變動，而有對公司財務業務產生影響之情事。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

為因應科技改變對市場需求之產業變化，本公司除隨市場需求動態調整產品組合外，並以多角化、跨產業經營模式分散風險，另在資通安全風險方面，亦已訂有資通安全政策及具體管理方案以為因應（請參閱第 115~118 頁資通安全管理），故科技改變及產業變化對公司之財務業務應無重大不利之影響。

(六) 最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司向來秉持穩健經營，首重誠信之理念，無論對內管理或對外往來，均恪遵法令規範及公平對待，未曾發生足以影響企業形象之情事，故並無企業形象改變對企業危機管理風險之疑慮。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止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從事併購計畫，故無此項之預期效益及可能產生的風險存在。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止並無擴充廠房之計畫，故無此項之預期效益及可能產生的風險存在。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1、本公司為了避免銷貨集中風險及增加獲利，除長期致力於市場之均衡佈局以分散風險外，仍致力開發新市場之其他通路商客戶，同時在合併普樺科技後，更將市場與客戶進行調整與分散，以減少銷貨集中情形，故本公司應無銷貨集中風險之虞。

2、本公司為確保競爭優勢及避免進貨過於集中之風險，故致力於與國內外各半導體製造商、半導體通路商及電腦系統廠商建立穩定的合作關係，採購之策略以分散進貨來源為原則，期以確保供貨來源之穩定，故本公司目前供貨來源尚屬穩定，進貨集中之風險應屬有限。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之五之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事或持股超過百分之五之大股東截至年報刊印日止，僅有躍利投資因股權規劃將持股全數移轉予 114 年董事全面改選之新任董事被提名人泰芯股份有限公司，故並未有股權大量移轉或更換之情形，亦無此項可能產生的風險存在。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司並無經營權改變之情形，故無此項可能產生的風險存在。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止訴訟或非訟事件

1、公司最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前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：本公司無此情事，故不適用。

2、公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司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處理情形：本公司無此情事，故不適用。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止其他重要風險及因應措施

1、風險管理之組織架構

本公司為了能將風險管理正確的應用在公司內的單位及其作業當中，確保各項業務之推展能基於風險的思維，以為執行、監督與改善之用，特制定風險管理政策與程序以規範風險辨識、評估、決策及效果監控與改進的標準程序，作為本公司風險管理之準則，並確保達成公司營運之目標。另由稽核單位針對各種存在或潛在之營運風險予以複核、評估與提出建議改善及防範措施，落實風險管理之第二防線，並於年度稽核檢討報告中，綜合考量稽核報告及內部控制制度自行檢查之結論，將風險評估之結果列入董事會議程之稽核報告中，據以擬訂實施「以風險為導向」之年度稽核計畫。風險管理架構及權責如下：

- (1) 風險管理督導單位：由審計委員會組成隸屬於董事會的風險管理小組，負責督導風險管理，透過審計委員會及高階管理階層的參與，使風險管理與公司之策略、目標產生連結，定調公司重大風險項目，提升風險辨識結果之全面性、前瞻性與完整性，並向下宣導及展開對應之風險控管與因應，以合理確保公司策略目標之達成。
- (2) 總經理室：負責規劃、執行與監督風險管理相關事務，引進與推展風險管理技術於公司內，俾藉由管理風險，以防止或減低不期望得到之效應，達成本公司預期的結果與持續改善的目的。
- (3) 品管相關單位：負責將風險管理之思維與技術應用於其作業當中，負責部門的風險和機會評鑑，並制定相對的應變措施，以降低風險並落實執行及追蹤。
- (4) 風險審查會議：由管理代表召集各部門主管組成風險審查會議，定義決定風險接受之政策，定期審查風險管理活動並確保風險管理流程的合適及有效性。

2、資安風險評估分析及具體管理方案

本公司建立了一套完整的網路及電腦安全防護系統，以控管或維持本公司的製造營運及會計等重要企業運作的功能，但無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊，如 DDos(Distributed Denial of Service)攻擊、勒索軟體、社交工程攻擊、仿冒網站等。這些網路攻擊以非法方式入侵公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司的系統可能會失去公司重要的資料，生產線也可能因受攻擊的問題未解決而停擺。本公司透過每年檢視和評估其網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密、其他智慧財產及機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及員工的個資。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破

壞性軟體或勒索軟體導入公司網路系統，干擾公司的營運、以重新取得電腦系統控制權對公司進行勒索，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統，也可能使公司因涉入對其有保密義務之客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

民國一一三年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

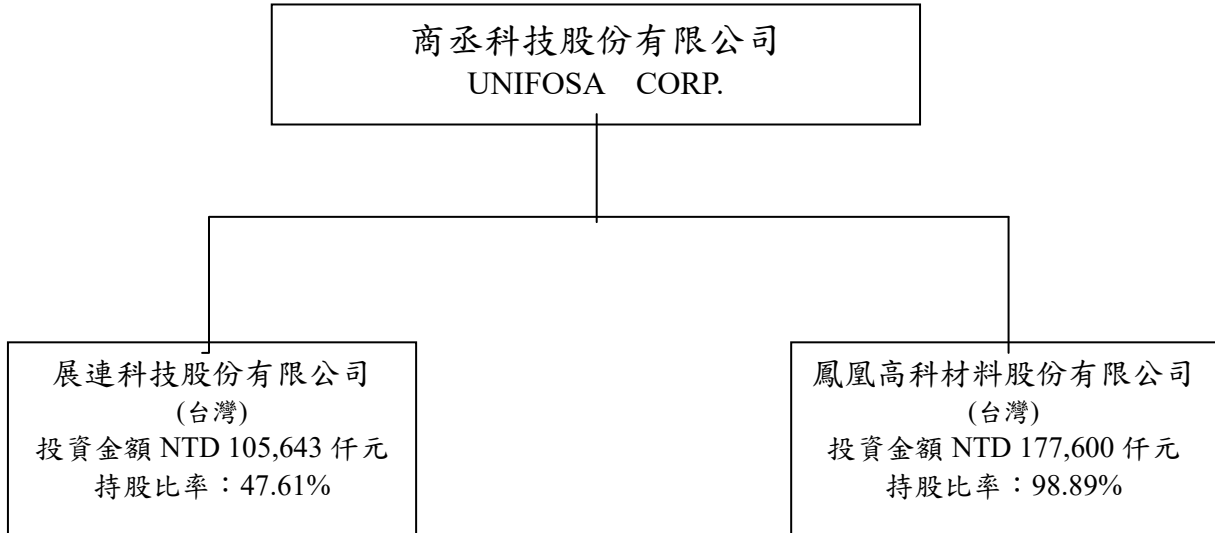
另外為提升資訊安全管理，公司內部稽核制定「資通安全檢查之控制作業」，並據以執行資訊安全之管理工作，同時訂定「個人資料保護之管理作業」嚴格管理資料之利用與安全維護，建置防火牆及電子檔案加密系統等，以管制及稽核相關人員使用權限及記錄，以減少公司資訊安全風險，後續目標則是完備資安相關規範、定期資安評估、取得國際資安認證，未來將持續強化資安防護與建立聯防機制。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

113年12月31日
單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業
鳳凰高科材料股份有限公司	2018.01.05	台北市內湖區瑞光路513巷22弄5號3樓之3	179,600	塑膠膜及其他高科技化學材料製造
展連科技股份有限公司	2010.09.27	台北市內湖區瑞光路513巷22弄5號3樓之5	200,700	無線通信機械器材製造、電子零組件製造、電信器材批發及零售、電子材料批發及零售、電信管制射頻器材輸入及國際貿易等

(三)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股;%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
鳳凰高科材料股份有限公司	董事長	商丞科技(股)法人 董事代表人：程慶中	17,760,000	98.89%
	總經理	吳忞堂	0	0%
	董事	商丞科技(股)法人 董事代表人：姜長安	17,760,000	98.89%
	董事	商丞科技(股)法人 董事代表人：吳忞堂	17,760,000	98.89%
	監察人	李敏嫻	0	0
展連科技股份有限公司	董事長	姜長安	815,000	4.06%
	總經理	李永定	632,100	3.15%
	董事	商丞科技(股)法人 董事代表人：程慶中	9,556,310	47.61%
	董事	商丞科技(股)法人 董事代表人：蕭武興	9,556,310	47.61%
	董事	商丞科技(股)法人 董事代表人：謝大偉	9,556,310	47.61%
	董事	李永定	632,100	3.15%
	監察人	胡玉珍	0	0

(五)各關係企業營運概況

113年12月31日
單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後) (新台幣元)
鳳凰高科材料股份有限公司	179,600	38,461	5,601	32,860	5,637	(18,780)	(18,777)	(1.14)
展連科技股份有限公司	200,700	125,897	120,177	5,720	79,579	(28,850)	(31,121)	(1.55)

(六)各關係企業背書保證、資金貸予他人及從事衍生性商品交易之情形：無。

(七)各關係企業之關係人交易情形：請參閱關係企業合併財務報表。

(八)關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書：「關係企業合併營業報告書」，請參閱「公開資訊觀測站」電子書「關係企業三書表專區」。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事，故不適用。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生本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。

商丞科技股份有限公司

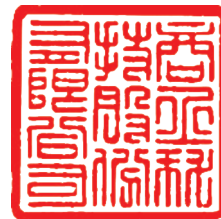
內部控制制度聲明書

日期：114年 2 月 25 日

本公司民國一一三年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一三年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一四年二月二十五日董事會通過，出席董事八人中，全體均同意本聲明書之內容，併此聲明。

商丞科技股份有限公司



董事長：程慶中



簽章

總經理：程慶中



簽章

商丞科技股份有限公司



董事長：程慶中



The logo for UNIFOSA, featuring a stylized 'U' with a grey dot above it, followed by the word 'NIFOSA' in a bold, red, sans-serif font with a white outline.

商丞科技股份有限公司