



股票代碼：6417

韋僑科技股份有限公司
Securitag Assembly Group Co., Ltd.

民國一一三年度
年報

公司網址：<http://www.sag.com.tw>

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一十四年五月二日刊印

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：張祐棋

代理發言人：陳小萍

職稱：總經理室協理

職稱：財務部經理

電話：(04)2492-5298

電話：(04)2492-5298

電子郵件信箱：public@sag.com.tw

電子郵件信箱：public@sag.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠地址：台中市大里區仁化工二路 99 號

電話：(04) 2492-5298

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

地址：台北市大安區敦化南路 2 段 67 號地下一樓

電話：(02) 2586-5859

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：許瑞隆會計師、劉力維會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02) 2725-9988

台中所地址：台中市西屯區惠中路一段 88 號 22-23 樓

電話：(04) 3705-9988

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：

無。

六、公司網址：<http://www.sag.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	6
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
二、董事、經理人及副總經理之酬金.....	14
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	71
五、最近二年度及期後期間更換會計師資訊.....	72
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之相關資訊.....	73
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過 10%之股東股 權移轉及股權質押變動情形.....	73
八、持股比例占前十名之股東，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.....	74
九、公司、公司之董事、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.....	75
參、募資情形.....	76
一、資本及股份.....	76
二、公司債（含海外公司債）辦理情形.....	79
三、特別股辦理情形.....	79
四、海外存託憑證辦理情形.....	79
五、員工認股權憑證辦理情形.....	79
六、限制員工權利新股辦理情形.....	79
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	79
八、資金運用計畫執行情形.....	79
肆、營運概況.....	80
一、業務內容.....	80
二、市場及產銷概況.....	88
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況.....	94
四、環保支出資訊.....	94
五、勞資關係.....	94
六、資通安全管理.....	95
七、重要契約.....	96
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	97
一、財務狀況.....	97
二、財務績效.....	97
三、現金流量.....	98

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	98
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.....	98
六、風險事項分析評估.....	99
七、其他重要事項.....	102
陸、特別記載事項.....	104
一、關係企業相關資料.....	104
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	105
三、其他必要補充說明事項.....	105
柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項.....	106

韋僑科技股份有限公司

致股東報告書

各位股東女士/先生 大家好：

民國一一三年度韋僑科技股份有限公司之合併營業收入淨額新台幣1,490,872仟元，合併稅後淨利新台幣183,925仟元，稅後每股盈餘為4.35元。茲將一一三年度的營業概況及營業目標報告如下：

一、一一三年度營業結果：

(一)營業計畫實施成果

1.個體營運成果及財務收支、獲利能力

單位：新台幣仟元；每股盈餘新台幣元

會計項目	113 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入淨額	1,485,283	1,421,709	63,574	4.47
營業成本	1,056,370	990,874	65,496	6.61
營業毛利	428,913	430,835	(1,922)	(0.45)
營業費用	221,557	232,609	(11,052)	(4.75)
營業淨利	207,356	198,226	9,130	4.61
營業外收入及支出	20,096	9,756	10,340	105.98
稅前淨利	227,452	207,982	19,470	9.36
所得稅費用	43,527	38,206	5,321	13.93
本年度淨利	183,925	169,776	14,149	8.33
其他綜合損益	1,372	233	1,139	488.84
本年度綜合損益總額	185,297	170,009	15,288	8.99
稅後每股盈餘	4.35	4.02		

項 目	113 年度	112 年度
負債佔資產比例(%)	42.78	43.99
流動比率(%)	263.32	245.61
速動比率(%)	182.27	147.32
應收款項週轉率(次)	13.61	13.51
存貨週轉率(次)	2.44	2.13
資產報酬率(%)	7.06	6.89
股東權益報酬率(%)	11.79	11.54
純益率(%)	12.38	11.94

註：小數二位後位數無條件捨去

2.合併營運成果及財務收支、獲利能力

單位：新台幣仟元；每股盈餘新台幣元

會計項目	113 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)率
營業收入淨額	1,490,872	1,425,954	64,918	4.55
營業成本	1,056,402	990,874	65,528	6.61
營業毛利	434,470	435,080	(610)	(0.14)
營業費用	227,372	238,304	(10,932)	(4.59)
營業淨利	207,098	196,776	10,322	5.25
營業外收入及支出	20,433	11,245	9,188	81.71
稅前淨利	227,531	208,021	19,510	9.38
所得稅費用	43,606	38,245	5,361	14.02
本年度淨利	183,925	169,776	14,149	8.33
其他綜合損益	1,372	233	1,139	488.84
本年度綜合損益總額	185,297	170,009	15,288	8.99
稅後每股盈餘	4.35	4.02		

項 目	113 年度	112 年度
負債佔資產比例(%)	42.81	44.03
流動比率(%)	263.28	245.80
速動比率(%)	182.45	147.66
應收款項週轉率(次)	14.08	13.98
存貨週轉率(次)	2.44	2.13
資產報酬率(%)	7.06	6.88
股東權益報酬率(%)	11.79	11.54
純益率(%)	12.33	11.90

註:小數二位後位數無條件捨去

- (1)113年度合併營收為新台幣1,490,872仟元，較112年度增加64,918仟元，主係在主要客戶調控庫存下，工業應用及消費應用產品需求成長，佐以美金升值等綜合因素影響，帶動合併營收年增4.55%。
- (2)113年度合併營業毛利較112年度減少610仟元，主因產品銷售組合不利差異，高毛利率產品銷售占比下降；此外，113年度料工費上漲以及仁化新廠固定營運成本較舊廠房增加，推升整體生產成本，導致營業毛利及毛利率較112年度略為下降。
- (3)113年度合併營業費用較112年度減少10,932仟元，主因112 年度受遷廠影響，發生較多一次性遷廠相關費用之影響。
- (4)113年度合併營業外收入較112年度增加9,188仟元，主係外幣升值帶動兌換利益增加，惟因建廠融資致利息費用亦增加所致。
- (5)綜上所述， 113年度稅後淨利較112年度增加14,149仟元。

(二)預算執行情形：本公司113年度未編製財務預測，故不適用。

(三)研究發展狀況：

1.本年度投入之研發費用

本公司113年度之研究發展支出計83,467仟元，佔營收之比例為5.60%。

2.開發成功之技術或產品：

(1)技術面：以垂直整合產品設計、製程開發、自動化生產及檢驗技術為主，包括高精度捲對捲複合模切技術、自動化片料元件貼捲技術、微型化Tag自動生產技術及自動化生產機台持續開發與導入等。

(2)產品面：以提升毛利率、微型化與高效能產品為主，包括耐高溫工業用RFID TAG、耐久性車用CARD-KEY、耐超低溫儲存醫療用RFID LABEL、高效能/高安全NFC READER MODULE / READER ANTENNA、綠色/環保RFID TAG / CARD、NFC WOVEN LABEL等產品。

二、一一三年度營業計劃概要

(一)經營方針

韋僑科技自成立即專注於研發、製造及銷售RFID標籤，且因無線射頻辨識技術(RFID)具備無線讀取驗證、讀取範圍寬廣及個別資料識別儲存等特性，可於各行各業中扮演識別、驗證及搜集各式各樣資訊之角色。現今人工智慧 (AI) 技術發展，及物聯網 (IoT) 基礎設施建構日趨完整之下，需大量數據以進行管理和分析，RFID即為前端資訊搜集最為便捷工具之一。韋僑科技為客戶最值得信賴RFID解決方案之提供者，以挑戰客戶長年痛點為出發點，憑藉累積多年之客製天線設計技術及材料科學應用能力，兼具設計開發自製機台及整合全製程量產產線，促使業務觸角除門禁管理及電子支付外，更得以進軍利基市場如工業應用到醫療產業等多元產業應用；此外，更與上游IC供應商及下游應用品牌商，長年深植策略夥伴關係，銷售區域涵蓋歐美日紐澳市場，韋僑科技產品遍及各產業及各區域。

一一三年，乃係韋僑科技完整於仁化新廠營運之一年，仁化新廠於一一二年完成硬體設置及優化後，一一三年則著眼於智慧化軟體系統開發，導入智慧生產管理系統(MES)及先進規劃排程系統(APS)，藉以提升生產效率及有效規劃產能；建置自動化倉儲系統(ASRS)，強化庫存管理及優化空間使用降低成本，逐步實現智慧製造之藍圖。外部業務面上，韋僑科技面臨疫後缺貨潮超額訂貨下，主要客戶於一一三年調節庫存水位之困境，所幸韋僑科技憑藉研發技術能力，經營多元客戶多元應用之營運模式，在逆境中營收仍然維持成長，韋僑科技長年進行多項應用專案，維持多樣化客戶來源，減少業務集中之風險，更可於專案成熟後堆疊業績，成就一一三年合併營業收入為1,490,872仟元，較一一二年成長4.55%。

展望一一四年，全球經濟仍將面臨諸多挑戰，美國新任總統政策、各國央行不同調之貨幣政策以及地緣政治衝突如俄烏及中東戰爭等均將影響整體台灣出口貿易。韋僑科技將持續投資自動化軟硬體實力，增進生產效率及品質，降低人力短缺及人為不良因素；生產技術方面，精進製程量產技術及自行開發量產機台，係韋僑科技蓄積製造能量、降低生產成本及提昇業務競爭力之關鍵；研發策略上，RFID Plus One係為解決客戶痛點與滿足客戶需求之發展方向；市場策略上仍續往醫療及工業應用等高門檻、高毛利市場的應用，推廣發展線上-網路行銷及線下-實體參展等行銷網絡；落實優良品質及客戶服務，完成韋僑科技一一四年度營運目標。

(二)預期銷售數量及其依據：

綜合考量歷史銷售情形、市場趨勢競爭及生產線產能等因素，估計一一四年度主要產品之銷售量如下：

單位：仟PCS

主要產品	銷售量
RFID TAG	約 39,100
RFID LABEL	約 98,800

(三)重要產銷政策：

1.行銷策略

- (1)運用天線、材料及製程等綜合優勢，解決客戶痛點，提供客戶完整解決方案。
- (2)運用彈性且精良的研發能力，著重於利基市場及新興應用領域(如醫療耗材及工業運用領域)的開發。
- (3)參予產業知名聯盟及論壇，提昇公司商譽及增進技術層次。
- (4)強化前端設計溝通工作，提供客戶價值服務及建立信賴關係。
- (5)推展數位網絡行銷，掌握核心數據擴展商機。

2.生產策略：

- (1)先期產品開發成本的控管及前端材料開發及應用。
- (2)導入自動化量產及檢測機台，降低生產成本及精進品質。
- (3)活用衛星代工工廠，靈活配置生產製程。
- (4)開發生產設備，建構量產能力優勢並提昇品質。

三、公司未來發展策略：

- (一)建構微型化、高效能、抗金屬及耐候性之產品，增加產品附加價值及各式環境運用，提昇產品競爭力。

- (二)以研發設計能力為基石，強化前端與客戶設計溝通，並掌握產品開發之速度、品質及成本，進而提高整體毛利率。
- (三)發展RFID Plus One 研發及生產技術，進一步滿足客戶需求。
- (四)結合鋁蝕刻天線與RFID Tag生產技術，降低產品成本，創造更具競爭力之產品。

藉由以上之發展策略，佈建全型態之RFID標籤研發、製程及技術能力，與客戶建立緊密的合作關係，成為客戶最適合之RFID 解決方案提供者。

四、外部競爭、法規及總體經營環境之影響：

在外部競爭及總體經營環境上，本公司外銷比率超過 90%，競爭對手實為全球的同業，由於目前RFID之產用應用持續發展，各歐美之競爭同業以不同營業模式經營；本公司在適當資源下佈建以天線設計、材料開發及製程能力等客製化為主之全型態RFID標籤解決方案，並以利基市場為主軸，透過這些競爭優勢，持續向前邁進。

在法規方面，本公司隨時保持對可能影響公司財務業務之相關稅務、證管、勞動、環安衛、環保等法令變動訊息及公司治理議題之掌握，以遵循法令為最高原則；持續強化相關認證，降低營運風險。

面臨全球景氣及氣候變遷的影響下，落實企業永續管理不僅有助累積公司營運基本功力，亦有效減緩經營風險，與各方利害關係人共享永續。韋僑科技以創新思維與時俱進，從ESG三個面向穩健經營逐步落實，強化經營核心能力同時並善盡企業社會責任；在實踐智慧應用的未來，建構智慧互聯世界，實現永續發展與獲利，朝成為「RFID標籤解決方案領航者」目標努力，持續為所有股東創造最大利潤。

最後，感謝股東及員工對公司長久以來的不斷支持，致上最誠摯的謝忱。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

韋僑科技股份有限公司

董事長：曾穎堂

總經理：江鴻佑

會計主管：陳小萍



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

114 年 03 月 24 日

單位：股；新台幣仟元

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期 (註)	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管 、 董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	曾 穎 堂	男 71~80 歲	111/05/27	3 年	94/02/25	285,521	0.68%	301,521	0.71%	0	0%	0	0%	- 台科大榮譽碩士 - 希華晶體科技(股)公司董事長	- 希華晶體科技(股)公司董事長 - SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 取締役 - 晶華石英光電(股)公司法人代表董事 - 晶華光電(無錫)有限公司董事 - SCT(USA) INC.董事長 - 希華電科技(深圳)有限公司董事 - 希華石英晶體(東莞)有限公司董事長	董 事- 希 華 晶 體 科 技 (股) 公 司 法 人 代 表 人	曾 榮 孟	二 等 親	無
董事	中 華 民 國	江 鴻 佑	男 61~70 歲	111/05/27	3 年	91/02/14	1,888,181	4.47%	1,554,181	3.68%	0	0%	0	0%	- 美國南加州大學電機工程碩士 - 韋僑科技(股)公司總經理	- 希華晶體科技(股)公司董事 - 韋僑科技(股)公司總經理 - 百容電子(股)公司獨立董事 - SAG JAPAN CO.,LTD.代表取締役	無	無	無	無
董事	馬 來 西 亞	馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOG- IES BHD	-	111/05/27	3 年	100/04/29	3,207,604	7.59%	3,207,604	7.59%	0	0%	0	0%	-	-	無	無	無	無
		代表人： Lee Han Yung	男 41~50 歲	-	-	-	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	- Multimedia University Melaka Malaysia Honours degree in Accountancy - D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 集團董事經理助理	D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 集團董事經理助理	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	廖 本 林	男 71~80 歲	111/05/27	3 年	91/10/18	133,997	0.32%	100,997	0.24%	0	0%	0	0%	- 美國杜蘭大學碩士 - 百容電子(股)公司執行長	- 百容電子(股)公司董事長 - 希華晶體科技(股)公司董事 - 博大科技(股)公司董事 - 富致科技(股)公司董事	無	無	無	無

職 稱	國籍 或註冊地	姓 名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次 選任 日期 (註)	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
																- 百容電子(美國)有限公司董事 - 廣容科技(股)公司董事長 - 百納科技(股)公司董事 - 森茂科技(股)公司董事 - 智富開發一號投資(股)公司董事長 - 華中創業投資(股)公司董事長				
董事	中華民國	希華晶體科技 (股)公司	-	111/05/27	3 年	97/06/26	5,761,280	13.63%	5,761,280	13.63%	0	0%	0	0%	-	晶華石英光電(股)公司 董事	-	-	-	無
		代表人： 曾榮孟	男 71~80 歲	-	-	-	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	- 逢甲大學 EMBA 碩士 - 希華晶體科技(股)公司總經理	- 希華晶體科技(股)公司董事 - 希華晶體科技(股)公司總經理 - SIWARD TECHNOLOGY CO.,LTD 代表取締役, - 晶華石英光電(股)公司董事長 - 晶華光電(無錫)有限公司董事長 - 希華電科技(深圳)有限公司董事長 - SE JAPAN CO.,LTD 代表取締役 - 希華石英晶體(東莞)有限公司副董事長 - 歐都納(股)公司獨立董事 - 立敦科技(股)公司獨立董事	董事長	曾穎堂	二親等	無
董事	中華民國	陳育倫	男 61~70 歲	111/05/27	3 年	94/02/25	415,915	0.98%	351,915	0.83%	0	0%	0	0%	- 亞東工專電機科 - 久聯企業(股)公司總經理	- 久聯企業(股)公司總經理 - 聯福食品廠(股)公司負責人 - 三有樹脂(股)公司負責人	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	王精文	女 61~70 歲	111/05/27	3 年	111/05/27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	- 國立交通大學管理科學研究所博士 - 國立中興大學企業管理學系(所)特聘教授 - 國立中興大學企業管理學系(所)教授 - 國立中興大學副校長 - 國立中興大學管理學院院長 - 國立中興大學企業管理學系(所)主任	- 國立中興大學企業管理學系兼任教授 - 綠茵生技(股)公司獨立董事	無	無	無	無

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期 (註)	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管 、 董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨 立 董 事	中 華 民 國	陳 芋 仔	女 51~60 歲	111/05/27	3 年	111/05/27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	- 東海大學會計系 - 群智聯合會計師事務所執業會計師	群智聯合會計師事務所執業會計師	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	朱 家 穎	女 31~40 歲	111/05/27	3 年	111/05/27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	- 國立中正大學法律學系法律學研究所刑事法組碩士 - 朱家穎律師事務所主持律師	朱家穎律師事務所主持律師	無	無	無	無

註：為首次擔任本公司董事或監察人之日期。

2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD (註 1)	PRT Capital Pte Ltd (13.053%)、Citigroup Nominees (Asing) Sdn Bhd UBS AG Singapore for Keen Capital Investments Limited (12.382%)、Omega Riag Sdn Bhd (9.100%)、Kumpulan Wang Persaraan (Diperbadankan) (4.096%)、Lembaga Tabung Haji (3.986%)、Cimsec Nominees (Tempatan) Sdn Bhd CIMB for Mohammed Azlan Bin Hashim (PB) (3.227%)、Camasia Limited (2.550%)、RHB Capital Nominees (Tempatan) Sdn Bhd Pledged Securities Account for Mohammed Azlan Bin Hashim (2.322%)、Citigroup Nominees (Tempatan) Sdn Bhd Employees Provident Fund Board (Aberdeen) (2.319%)、Lim Thiam Cheok (2.275%)。
希華晶體科技(股)公司(註 2)	曾穎堂(2.682%)、劉炳鋒(2.62%)、曾榮孟(2.249%)、德銀託管架驅闊滋(股)公司投資專戶(2.007%)、古志雲(1.256%)、曾育威(0.754%)、花旗(台灣)DFA 多元新興投資專戶(0.727)、曾彥豪(0.705%)、曾郁凱(0.705%)、曾鈺華(0.666%)。

註 1：資料來源為該法人股東之 2024 年度年報。

註 2：資料來源為公開資訊觀測站-112 年年報前十大股東相互間關係彙總表。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立董事之獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長：曾穎堂		董事專業資格與經驗請參閱本年報第 6~7 頁說明。 所有董事及獨立董事皆未有公司法第 30 條各款情事(註 1)。	不適用	0
董事：江鴻佑				1
董事：馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 代表人：Lee Han Yung				無
董事：廖本林				無
董事：希華晶體科技(股)公司 代表人：曾榮孟				1
董事：陳育倫				無
獨立董事：王精文		所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 2) 相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 2) 相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	1
獨立董事：陳芋仔				無
獨立董事：朱家穎				無

註1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

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

註2：(1).非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

(2).兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

(3).選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- ① 公司或其關係企業之受僱人。
- ② 公司或其關係企業之董事、監察人。
- ③ 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- ④ ①所列之經理人或②、③所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- ⑤ 直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- ⑥ 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- ⑦ 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- ⑧ 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
- ⑨ 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化:

依本公司「公司治理實務守則」中規範董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一及女性董事比率宜達董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

①基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

②專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

董事姓名	專業背景	法律	會計	產業	財務	行銷	科技
曾穎堂			✓	✓	✓	✓	✓
江鴻佑			✓	✓	✓	✓	✓
馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 代表人：Lee Han Yung			✓		✓		
廖本林			✓	✓	✓	✓	✓
希華晶體科技(股)公司 代表人：曾榮孟			✓	✓	✓	✓	✓
陳育倫				✓			✓
王精文				✓			
陳芋仔		✓	✓		✓		
朱家穎		✓					

本公司現任董事會由 9 位董事組成，全體董事落實多元化情形如下：

- 獨立董事席次占比為 33%。
- 具員工身份之董事占比為 11%。
- 董事國籍:本國籍董事占比 89%、外國籍董事占比 11%。
- 女性董事占比為 33%、男性董事占比為 67%。
- 董事及法人董事指派之代表人其年齡 71~80 歲以上 3 席、61~70 歲 3 席、51~60 歲 1 席、41~50 歲 1 席、31~40 歲 1 席。
- 董事任期年資 21~30 年以上 4 席、11~20 年 2 席、1~10 年 3 席。
- 落實董事會成員多元化核心項目情形如下：

董事姓名	多元化核心項目	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導決策
曾穎堂		男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
江鴻佑		男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 代表人：Lee Han Yung		男	✓	✓	✓	✓		✓	✓
廖本林		男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
希華晶體科技(股)公司 代表人：曾榮孟		男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳育倫		男	✓		✓	✓	✓	✓	✓
王精文		女	✓		✓	✓		✓	✓
陳芋仔		女	✓	✓	✓	✓		✓	
朱家穎		女			✓	✓		✓	

目前具體管理目標為提升董事會成員對公司治理、環境永續及企業社會責任相關規範之深入了解，以更能監督和引導公司應對國際 ESG 發展趨勢。

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會由 9 位董事組成，含 3 位獨立董事及 1 位具員工身份董事。

本公司董事會選任程序符合「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「公司治理實務守則」等相關規定，全體獨立董事任期年資均未超過三屆、未對本公司有任何持股且符合金管會所訂有關獨立董事之規範，董事間具配偶及二親等以內親屬關係之情形未超過董事會半數之席次，因此不存在有利益衝突或潛在利益衝突之情況下參與董事會的決策過程，顯示本公司董事會具有獨立性。

本公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評，評估結果於提報董事會後，揭露於本公司年報及網站。113 年董事會評估範圍、評估方式及評估內容，請詳本年報第 18 頁說明。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 03 月 24 日

單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期 (註 1)	持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備 註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	江鴻佑	男	90/11/01	1,554,181	3.68%	0	0%	0	0%	• 美國南加州大學電機工程所 • 韋僑科技(股)公司總經理	• 希華晶體科技(股)公司董事 • 百容電子(股)公司獨立董事 • SAG JAPAN CO.,LTD.代表取締役	無	無	無	無
新產品事業 部副總	中華民國	顏天霖	男	98/03/02	0	0%	0	0%	0	0%	• 中央大學電機所 • 德州儀器(股)公司行銷部經理 • 永豐餘(股)公司管理部經理 • 安捷倫(股)公司業務經理	無	無	無	無	無
總經理室 協理	中華民國	張祐祺	男	100/07/01	182,000	0.43%	0	0%	0	0%	• 政治大學財稅學系 • 元大證券(股)公司專業經理 • 安侯建業聯合會計師事務所副理	• SAG JAPAN CO.,LTD.監察役	無	無	無	無
業務部 經理	中華民國	辛明治	男	96/09/03	28,000	0.07%	0	0%	0	0%	• 台灣大學大氣科學所 • 訊碟科技(股)公司業務資深經理 • 台灣金獅(股)公司採購經理	無	無	無	無	無
開發技術部 經理	中華民國	郭家銘	男	105/09/05	5,000	0.01%	0	0%	0	0%	• 交通大學應用化學研究所 • Graphene Security Ltd.協理 • 晶彩科技(股)公司資深經理 • 茂德科技(股)公司部門經理	無	無	無	無	無
財務部 經理	中華民國	陳小萍	女	91/08/01	1,000	0%	0	0%	0	0%	• 南台科技大學會計系 • 群智聯合會計師事務所審計員 • 正大聯合會計師事務所審計員	無	無	無	無	無
管理部 經理	中華民國	陳佳君	女	105/04/11	6,000	0.01%	0	0%	0	0%	• 中興大學高階經理人班財務金融組 • 安侯企業管理(股)公司經理 • 富邦綜合證券(股)公司專案經理	• 愛奇智慧科技(股)公司監察人	無	無	無	無
生管資材部 經理	中華民國	朱元達	男	98/10/26	0	0%	0	0%	0	0%	• 東海大學資訊系 • 元大商業銀行資深經理	無	無	無	無	無
品保部 經理	中華民國	謝富凱	男	107/04/09	1,000	0%	0	0%	0	0%	• 清華大學工業工程與工程管理學系碩士班 • 友旺科技(股)公司品保部及製造部經理 • 華特電子工業(股)公司品保工程師	無	無	無	無	無
行銷部 經理	中華民國	施孟宜	女	102/07/22	3,000	0.01%	0	0%	0	0%	• University of Leeds international- marketing-management • 和碩聯合科技(股)公司業務課長	無	無	無	無	無
製造一部 經理	中華民國	黃麗蓮	女	95/06/05	13,556	0.03%	0	0%	0	0%	• 台中家商家商科 • 輔祥實業(股)公司製造副理	無	無	無	無	無
製造二部 經理	中華民國	黃鵬耿	男	107/03/01	0	0%	0	0%	0	0%	• 建國科技大學工業管理系 • 欣展工業(股)公司廠務副理 • 健和興端子(股)公司生產課長	無	無	無	無	無
製造三部 經理	中華民國	林浩群	男	112/03/01	0	0%	0	0%	0	0%	• 國立台南大學科技管理所 • 矽品精密工業(股)公司經理	無	無	無	無	無
資訊整合部 副理	中華民國	林駿	男	92/08/18	10,499	0.02%	0	0%	0	0%	• 朝陽科技大學資訊管理所 • 韋僑科技(股)公司資訊課課長	無	無	無	無	無
稽核室副理	中華民國	張嘉容 (註 2)	女	113/02/02	0	0%	0	0%	0	0%	• 台中科技大學會計資訊系 • 資誠聯合會計師事務所審計服務部 Senior Associate	無	無	無	無	無

註 1：就任日期為加入本公司日期。

註 2：原張芳榕因生涯規劃於 113 年 2 月 29 日離職，由張嘉容代理，於 113 年 5 月 7 日經董事會任命張嘉容為新任內部稽核主管。

二、董事、總經理及副總經理之酬金

(一)最近年度(113 年度)支付一般董事及獨立董事之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額及占稅 後純益之比例		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)(註)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)(註)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務 報告 內所有 公司	
																現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
一般 董事	曾穎堂	2,390	2,390	0	0	1,103	1,103	21	21	3,514 1.91%	3,514 1.91%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,514 1.91%	3,514 1.91%	0
	江鴻佑	0	0	0	0	737	737	21	21	758 0.41%	758 0.41%	5,219	5,219	108	108	220	0	220	0	6,305 3.43%	6,305 3.43%	0
	馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 代表人：Lee Han Yung	0	0	0	0	737	737	0	0	737 0.40%	737 0.40%	0	0	0	0	0	0	0	0	737 0.40%	737 0.40%	0
	廖本林	0	0	0	0	737	737	21	21	758 0.41%	758 0.41%	0	0	0	0	0	0	0	0	758 0.41%	758 0.41%	0
	希華晶體科技(股)公司 代表人：曾榮孟	0	0	0	0	737	737	21	21	758 0.41%	758 0.41%	0	0	0	0	0	0	0	0	758 0.41%	758 0.41%	0
	陳育倫	0	0	0	0	737	737	21	21	758 0.41%	758 0.41%	0	0	0	0	0	0	0	0	758 0.41%	758 0.41%	0
獨立 董事	王精文	420	420	0	0	0	0	15	15	435 0.24%	435 0.24%	0	0	0	0	0	0	0	0	435 0.24%	435 0.24%	0
	陳芋仔	420	420	0	0	0	0	21	21	441 0.24%	441 0.24%	0	0	0	0	0	0	0	0	441 0.24%	441 0.2%	0
	朱家穎	420	420	0	0	0	0	21	21	441 0.24%	441 0.24%	0	0	0	0	0	0	0	0	441 0.24%	441 0.24%	0
*請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；獨立董事酬金由董事會參考薪酬委員會之建議及同業水準訂定之。本公司訂有董事酬勞管理辦法，獨立董事獨立執行業務、公司治理，按月給付固定報酬，董事會依其對公司營運參與程度及貢獻得酌予調整，惟不參與依公司章程所提列之董事酬勞分配。 *除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

註：屬退職退休金費用化之提撥數。

(二)最近年度(113 年度)支付總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（％）				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	總額	比例	總額	比例	
總經理	江鴻佑	4,986	4,986	216	216	4,085	4,085	355	0	355	0	9,642	5.24%	9,642	5.24%	0
新產品事業部副總	顏天霖															

註:屬退職退休金費用化之提撥數。

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元(含)～ 2,000,000 元(不含)	無	無
2,000,000 元(含)～ 3,500,000 元(不含)	無	無
3,500,000 元(含)～ 5,000,000 元(不含)	顏天霖	顏天霖
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	江鴻佑	江鴻佑
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總 計	2 人	2 人

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	江鴻佑	390	390	0.21%
	新產品事業部副總	顏天霖			
	總理室協理	張祐棋			
	財務部經理	陳小萍			

(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支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益之比例

單位：新台幣仟元

職 稱	112年度				113年度			
	酬金總額		占稅後純益比率(%)		酬金總額		占稅後純益比率(%)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	8,033	8,033	4.73%	4.73%	8,600	8,600	4.67%	4.67%
總經理及副總經理	9,304	9,304	5.48%	5.48%	9,642	9,642	5.24%	5.24%

113 年度酬金較 112 年度董事酬金增加，主要係 113 年度稅後純益增加所致；113 年總經理及副總經理之酬金總額較 112 年增加，係因獎金給付增加所致。

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

(1)董事

依本公司章程，明定本公司董事酬勞總額不高於年度獲利之百分之三，並參酌薪酬委員會建議及同業水準授權董事會訂定之；另依「董事酬勞管理辦法」，根據董事對公司營運參與程度及貢獻價值，給予權數並依加權結果進行分派。獨立董事獨立執行業務、公司治理，按月給付固定報酬，董事會依其對公司營運參與程度及貢獻得酌予調整，不參與依公司章程所提列之董事酬勞分配。董事酬勞發放參考因素及合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

(2)總經理及副總經理

本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、退職退休金、獎金及員工酬勞，薪資係依所擔任之職位、所承擔之責任及對公司之貢獻度，並參考同業水準釐訂；獎金發放除依公司整體經營績效外，亦一併參考個人年度目標考核情形。另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十六條規定提撥百分之三至百分之五為員工酬勞。本公司依「經理人獎酬管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為財務性指標及非財務性指標，財務性指標：依本公司損益報表，各部門對公司貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力，含問題解決、溝通協調、執行力、領導力及應變能力等，以計算其經營績效之酬金，視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，並提請薪酬委員會及董事會審核。

本公司酬金政策相關制度及給付標準之檢討，係以公司整體營運狀況為主

要考量，且績效目標結合風險控管，使其未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(113 年度)董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備 註
董 事 長	曾穎堂	6	0	100%	
董 事	江鴻佑	6	0	100%	
	馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 代表人：Lee Han Yung	6	0	100%	
	廖本林	6	0	100%	
	希華晶體科技(股)公司 代表人：曾榮孟	6	0	100%	
	陳育倫	6	0	100%	
獨立董事	王精文	6	0	100%	
	陳芋仔	6	0	100%	
	朱家穎	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

期別 開會日期	議案內容及後續處理	所有獨立董事意見及 公司對獨立董事意見之處理
第十屆 第十三次 113.02.27	1. 本公司一一二年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 評估本公司委任簽證會計師獨立性及適任性暨委任報酬案。	- 獨立董事意見： 全體出席獨立董事審核通過。 - 公司對獨立董事意見之處理： 不適用。

(二)本公司已於設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」，本年報第 19~22 頁說明。

(三)其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

(一)利益迴避董事：江鴻佑

會議日期：113 年 1 月 24 日

會議內容：討論案由一：112 年度經理人年終獎金發放案。

利益迴避原因：為本公司董事兼任總經理及發放對象。

參與表決情形：除上述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事同意照案通過。

(二)利益迴避董事：曾穎堂、江鴻佑

會議日期：113 年 1 月 24 日

會議內容：討論案由二：112 年度經營績效獎金發放案。

利益迴避原因：為本公司董事及發放對象。

參與表決情形：除上述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事同意照案通過。

(三) 利益迴避董事：江鴻佑

會議日期：113 年 2 月 27 日

議案內容：討論案由二：本公司經理人薪資調整案。

利益迴避原因：為本公司董事兼任總經理及發放對象。

參與表決情形：除上述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事同意照案通過。

(四) 利益迴避董事：江鴻佑

會議日期：113 年 8 月 1 日

議案內容：討論案由三：112 年度個別經理人員工酬勞分配案。

利益迴避原因：為本公司董事兼任總經理及發放對象。

參與表決情形：除上述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事同意照案通過。

三、董事會自我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 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	整體董事會	董事自評	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.董事的選任及持續進修 5.內部控制
		個別董事成員	董事自評	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
		薪酬委員會	薪酬委員自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制
		審計委員會	審計委員自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

本公司已完成 113 年度整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，評估結果並提送 114 年 1 月 21 日董事會報告，作為檢討及改進之依據。113 年度評估結果，各構面自評等級皆達 4.9 以上(滿分 5)，評估結果顯示本公司董事會善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並建立妥適之內部控制制度，整體運作情況尚稱完善，符合公司治理精神；本公司董事成員、審計委員會及薪酬委員會對各項評估指標運作之效率與效果均有正面評價，能有效增進董事會職能。

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)本公司於第十一屆上櫃公司「公司治理評鑑」列於排名級距 6%~20%。
- (二)本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂定本公司「董事會議事規則」等管理辦法供遵行外，設有獨立董事制度，使公司董事會結構更完整，且依相關法律及主管機關之函釋規定進行運作，以兼具執行與監督雙重績效。
- 1.董事會結構
各董事、獨立董事具備完整豐富之學經歷，可於董事會發揮經營決策能力，且董事選舉採用候選人提名方式，可提高股東參與董事會運作機會。董事持股比例、股份轉讓之限制及質權之設定等亦充分揭露於公開資訊觀測站中，以供投資大眾查詢。
 - 2.獨立董事制度
本公司關於獨立董事之職權規範已明文規範於「獨立董事職責範疇規則」中。目前設有三席獨立董事，並依證券交易法規定參與決策及表示意見之權利。
 - 3.薪資報酬委員會之設置
本公司依證券交易法第 14 條之 6 訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並完成薪資報酬委員會之設置、委員聘任，以協助董事會執行其職務。
 - 4.審計委員會之設置
本公司依證券交易法第 14 條之 5 訂定「審計委員會組織規程」，並據此設置審計委員會，由全體獨立董事組成，每季至少召開一次會議，以協助董事會監督有關簽證會計師、財報、內控、法令遵循及風險控管等議題。
- (三)本公司業已訂定「董事會績效評估辦法」，並依該辦法進行董事會內部自評董事、成員自評及功能性委員會自評，提升董事會及功能性委員會瞭解其運作效能及職能發揮情形。
- (四)本公司獨立董事均定期與內部稽核主管及會計師針對公司之財務報告及財務、業務狀況進行溝通，相關溝通資訊已揭露於公司網站。

(二)審計委員會運作情形

依據本公司審計委員會組織規程，委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議，委員會由全體獨立董事組成，其中一名為財務專家。委員之任期為三年，連選得連任，委員會之決議應有全體成員二分之一以上同意。

審計委員會 113 年度主要工作重點包含：

- 監督財務報表之允當表達
- 簽證會計師之選(解)任、適任性及獨立性
- 內部稽核主管之任免
- 公司內部控制之有效實施
- 公司遵循相關法令規則及公司存在或潛在風險之管控

1. 審計委員會成員專業資格及獨立性資訊揭露：

條件 獨立董事	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳芋仔 (召集人及主席)	委員之專業資格與經驗請參閱本年報第 7~8 頁說明。	所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 2)相關規定。	無
王精文	委員皆未有公司法第 30 條		1

獨立董事	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
朱家穎		各款情事(註1)。	2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

註1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

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

註2：(1).非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

(2).兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

(3).選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- ① 公司或其關係企業之受僱人。
- ② 公司或其關係企業之董事、監察人。
- ③ 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- ④ 上列①所列之經理人或②、③所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- ⑤ 直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- ⑥ 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- ⑦ 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- ⑧ 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
- ⑨ 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

2.審計委員會運作情形：

(1)本公司之審計委員會委員計三人。

(2)第一屆委員任期：111年5月27日至114年5月26日。

(3)最近年度(113年度)審計委員會開會5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	實際列席率 (%)(B/A)	備 註
召集人	陳芋仔	5	0	100%	無
委員	王精文	5	0	100%	無
委員	朱家穎	5	0	100%	無

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：

期別 開會日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
第一屆 第十次 113.02.27	1.本公司一一二年度決算表冊案。 2.本公司一一二年度「內部控制制度聲明書」案。 3.評估本公司委任簽證會計師獨立性及適任性暨委任報酬案。	全體出席獨立董事一致審核通過	提請董事會討論，並由全體出席董事同意通過。
第一屆 第十一次 113.05.07	1.本公司一一三年第一季合併財務報告案。 2.修正本公司「董事會議事規則」部分條文案。 3.修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 4.修正本公司「關係人交易管理辦法」部分條文案。 5.本公司新任內部稽核主管委任案。	全體出席獨立董事一致審核通過	
第一屆 第十二次 113.08.01	本公司一一三年第二季合併財務報告案。	全體出席獨立董事一致審核通過	
第一屆 第十三次 113.11.05	1.本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調度，更換簽證會計師案。 2.本公司一一三年第三季合併財務報告案。	全體出席獨立董事一致審核通過	
第一屆 第十四次 113.12.27	1.制訂本公司「永續報告書編製與確信作業辦法」案。 2.制訂本公司「永續資訊管理辦法」及修正「內部稽核實施細則」部分條文案。 3.本公司一一四年度稽核計畫案。	全體出席獨立董事一致審核通過	

(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：無。

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 年審計委員會未有利害關係議案而需獨立董事迴避之情形。

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

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，且內部稽核主管每年至少一次單獨與審計委員會中進行閉門溝通，進行溝通期間無一般董事及管理階層與會。若獨立董事、稽核主管認為有必要獨立溝通之事宜，可不定期隨時召開會議溝通，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，113 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師定期於審計委員會會議中報告財務報表查核結果以及其他相關

法令要求之溝通事項，且會計師每年至少一次單獨與審計委員會進行閉門溝通，進行溝通期間無一般董事及管理階層與會。若獨立董事、會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可不定期隨時召開會議溝通，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，113 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

開會日期	與內部稽核主管溝通之重大事項	與簽證會計師溝通之重大事項
113.01.24	•內部稽核報告（閉門會議）	-
113.02.27	•內部稽核報告 •112 年度內部控制制度聲明書	(閉門會議) •查核結果 •辨認顯著風險 •關鍵查核事項 •審計品質指標(AQI)報告 •永續發展行動(ESG) •113 第 1 季預計執行之審計服務項目
113.05.07	•內部稽核報告	-
113.08.01	•內部稽核報告	-
113.11.05	•內部稽核報告	-
113.12.27	•114 年度稽核計劃	

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司已訂定「內部重大資訊交易處理程序」，並設有發言人、代理發言人及股務承辦人員處理股東建議或糾紛等相關問題，以確保股東權益。	(一) 無重大差異。
(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) 本公司設有股務承辦人員負責處理，並與董事、經理人及持股百分之十以上股東關係良好，能掌握主要股東之最終控制者持股異動情形。	(二) 無重大差異。
(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) 本公司與關係企業均個別獨立運作並訂定相關之內部控制制度、「關係人交易管理辦法」等落實風險控管機制。	(三) 無重大差異。
(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) 本公司訂有「內部重大資訊交易處理程序」、「防範內線交易管理程序」，每年至少一次向內部人進行宣導，並對員工進行教育訓練，遵循證券交易法規定，落實控管內部交易之機制。另本公司於每次董事會日期確定後，會以電子郵件方式提醒董事不得於年度財務	(四) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			報告公告前三十日，及每季財務報告公告前十五日之期間交易股票，避免董事誤觸該規範，113年分別於1月24日、4月18日、7月9日及10月15日進行通知。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司董事成員組成依循「董事選舉辦法」執行選舉，於本公司「公司治理實務守則」中規範董事會成員組成的多元化政策。董事會委任均以用人唯才為原則，考慮人選時以客觀條件及董事會成員多元化為裨益，包括不限於性別、年齡、教育背景、專業經驗、技能、知識及服務任期，每位董事成員依各自專業能力共同監督及落實董事會運作。本公司現任董事會由9位董事組成，包含3位獨立董事，成員具備經營管理、領導決策及財務會計等領域之豐富經驗與專業。女性董事比率達董事會席次三分之一，董事會成員落實多元化情形請詳本年報第11頁說明。	(一) 無重大差異。
(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) 本公司業於公司章程明訂董事會得因業務運作之需要，設置其他功能性委員會。本公司目前除薪酬委員會及審計委員會外，尚未有業務運作之需求而設置其他各類功能性委員	(二) 本公司目前業務單純，未來將視實際情形研議設置其他功能性委員會。

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	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		會。 (三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，評估範圍包含整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估；評估方式包含董事會內部自評、董事成員自評或其他適當方式進行績效評估，績效評估結果於未來宜作為遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據。 本公司113年董事會績效評估，由全體董事成員完成自評問卷，並已於114年1月21日將評估結果提報董事會。董事會績效自評整體平均分數為4.93(滿分5分)，個別董事成員績效自評整體平均分數為4.94(滿分5分)，顯示整體董事會運作良好；審計委員會績效自評及薪資報酬委員會績效自評結果，平均分數分別為4.97(滿分5分)及4.98(滿分5分)，顯示審計委員會及薪資報酬委員會對各項評估指標運作之效率及效果均有正面評價，能有效增進董事會職能。	(三)無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司每年定期自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報審計委員會及董事會審議	(四)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			並通過。本公司依據上市上櫃公司治理實務守則第29條第5項規定，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標AQIs」外，並依據本公司獨立性評估標準(註1)及參考審計品質指標AQIs進行評估。評估結果勤業眾信聯合會計師事務所許瑞隆會計師及劉力維會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。最近兩年度評估結果分別於114年2月26日及113年2月27日向董事會報告。	
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)?	✓		本公司已設置公司治理主管，與公司治理兼職單位共同負責公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能，包括依法辦理董事會、功能性委員會及股東會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料及遵循法令等。當年度進修情形，請詳本年報第32~33頁(註2)說明。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司官網設置「永續發展/利害關係人專區」留有利害關係人聯絡電子信箱，以回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，本公司秉持誠信原則，提供應有之經營資訊，適當維護應有之合法權益。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東	✓		本公司委託「元大證券(股)公司股務代理部」代	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
會事務？			為辦理股東會相關事務。	
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司設有企業網站網址為：www.sag.com.tw。網站架設「投資人專區」揭露業務、財務及公司治理相關資訊，並可連結至「公開資訊觀測站」供股東及社會大眾參考。	(一)無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二)本公司已有指定專人負責公司資訊之蒐集揭露，並依規定設有發言人及代理發言人制度，投資人可藉由公司網站或公開資訊觀測站查詢本公司財務、業務、法說會等相關訊息，113年受邀參加元大證券舉辦之實體法說會，相關簡報影音已揭露於公司網站。	(二)無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三)本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三)無重大差異。
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)員工權益及僱員關懷：本公司重視員工權益及員工關懷，在員工權益方面：依法令設立職工福利委員會，舉辦職福活動及員工旅遊補助事項。在勞退方面：依勞基法及勞工退休金條例，提列及提撥退休金。本公司提供團體保險、員工酬勞、年終獎金等福利措施，並依勞基法及其他相關法規維護員工的	(一)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			合法權益，除定期召開勞資會議，讓員工溝通之管道順暢外，並訂有各項管理辦法、工作規則以維護員工之權益；在僱員關懷方面：員工享有年度健康檢查之醫療照護、各項員工健康促進知識宣導及活動辦理，除此之外，本公司設有醫護室，有專業醫務人員外，並成立勞工安全衛生室，維護員工之醫療、健康，並開放多元管道供員工表達意見，創造良好的雙方溝通管道。 (二)投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給予股東充分發問及提案之機會，並設發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀察站，公司網站設有聯絡資訊，供投資人聯繫。 (三)供應商關係：本公司設有「供應商管理程序」管理供應商關係，平時即注重採購價格之合理性，本公司採購人員經與多家供應商詢價、比價、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之，且依平等原則簽訂書面合約或訂購單，以明訂雙方合作期間之權利	(二)無重大差異。 (三)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			義務關係，保障雙方權益。本公司並與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利、共同追求永續雙贏成長。 (四)利害關係人權利：本公司公司網站(www.sag.com.tw)設有「投資人專區」，揭露公司財務、業務相關資訊，並連結至「公開資訊觀測站」，供利害關係人參考；亦設置「利害關係人專區」與往來銀行、員工、客戶、供應商及投資人等，均保持暢通之溝通管道，尊重及維護其應有合法權益。 (五)董事及經理人進修之情形：公司董事及經理人均具有產業專業背景及經歷，並提供適當之進修課程訊息(註2)。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依工作職掌分層負責，如遇特殊狀況或者營運重大政策、投資案、取得或處分資產、背書保證等事項由相關權責部門評估分析後，送交審計委員會審核並提董事會決議執行。另外，本公司已依相關法令建立完備之內控制度並有效執行，以降低信用風險，並落實風險控管等監督機制，請參閱本年報第99頁	(四)無重大差異。 (五)無重大差異。 (六)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			之風險事項之分析評估說明。 (七)客戶政策之執行情形：本公司業務部門負責提供客戶產品服務及疑問解答，保持與客戶暢通的聯繫管道，針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶之互動效果，並不定期於公司內部會議中檢討改進。 (八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及重要職員投保責任保險(註3)，並已將投保情形提報113年11月5日董事會。	(七)無重大差異。 (八)無重大差異。
九、請就台灣證券交易所股份有限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： 本公司113年度第十一屆公司治理評鑑結果，排名級距列為前6%~20%之公司。每年評鑑結果公布後，皆會檢視尚未達成評鑑標準之項目，並陸續調整改善，逐步落實。113年度第十一屆公司治理評鑑，本公司未得分指標優先改善事項及措施說明如下：				
指標類別	指標內容		是否改善	改善說明
維護股東權益及平等對待股東	1.7公司是否於股東常會開會30日前上傳中文版及英文版股東會議事手冊及會議補充資料？		否	本公司持續評估規劃揭露英文版股東會議事手冊及會議補充資料。
	1.8公司是否於股東常會開會18日前上傳中文版及英文版年報？		否	本公司持續評估規劃揭露英文版年報。
強化董事會結構與運作	2.14公司是否設置提名委員會、風險管理委員會或永續發展委員會等法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？		否	未來視實務運作需要，評估增設其他功能性委員會，以持續提升公司治理之品質。

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	
提升資訊透明度	2.23 公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？		否	未來視實務運作需要，董事會績效評估進行外部評估。	
	3.5 公司是否於股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告？		否	本公司持續評估規劃揭露英文版之年度財務報告。	
	3.6 公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？		否	本公司持續評估規劃揭露英文版之期中財務報告。	
	3.18 公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？		否	評估公司未來有更多的資源時，將評估建置英文公司網站揭露財務及公司治理相關資訊。	
	3.20 公司是否受邀（自行）召開至少二次法人說明會，並揭露至少兩次完整之會議影音連結資訊，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？		否	本公司持續評估規劃中。	
	3.21 公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？		否	本公司持續評估規劃中。	
	4.7 公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？		否	本公司持續評估規劃中。	
	4.22 公司是否投入資源支持國內文化發展，並將支持方式與成果揭露於公司網站、年報或永續報告書？		否	未來公司有更多的資源時，將評估投入支持國內文化發展之可能性。	
	4.23 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？		否	本公司持續評估規劃中。	
推動永續發展					

註 1：會計師獨立性評估：

本公司審計委員會依據上市上櫃公司治理實務守則第 29 條第 5 項規定，參考會計師事務所之審計品質指標 AQIs 及以下事項，評估簽證會計師之獨立性，並於每年委任簽證會計師前，向董事會報告評估之結果：

- 1.取得會計師之獨立性聲明書。
- 2.同一會計師未連續執行簽證服務超過七年(依法令規定)。
- 3.由財務部進行調查評估，包括但不限於以下事項：

- (1)簽證會計師本人、配偶、扶養親屬或審計小組成員最近二年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。
- (2)簽證會計師與本公司無共同投資或分享利益之關係。
- (3)簽證會計師無與本公司有直接或重大間接財務利益關係。
- (4)簽證會計師無與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。
- (5)簽證會計師無與本公司有資金借貸關係。
- (6)簽證會計師無涉及本公司制定決策之管理職能。

註 2：董事及經理人之進修情形：

113 年度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	曾穎堂	113.04.12	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		113.07.20	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		113.09.06	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
董事	江鴻佑	113.09.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續發展策略與規劃	3
		113.11.22	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司從永續環境角度談碳管理與能源管理之簡介	3
董事	廖本林	113.07.20	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		113.09.06		公司治理暨企業永續經營研習班	3
法人董事 代表人	曾榮孟	113.06.16	社團法人台灣投資人關係協會	敵意併購-以經營權確保為中心	3
		113.07.21		碳交所功能及展望&董事會如何監督公司建立及完善風險管理機制	3
法人董事 代表人	Lee Han Yung	113.06.26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「年報/永續資訊/財報編製」相關法令彙析與內控管理實務	6
董事	陳育倫	113.07.20	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		113.09.06	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
獨立董事	王精文	113.04.12	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		113.10.04	社團法人中華公司治理協會	數位創新科技及人工智慧發展的全球趨勢與風險管理	3
		113.11.20	社團法人台灣投資人關係協會	集團治理與績效管理實務-從財務角度出發	3
獨立董事	陳芋仔	113.06.19	中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢防制國際發展趨勢與實務	3
		113.10.21		會計師執業應注意的洗錢態樣，稅務犯罪案例解	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
				析	
		113.12.05		解析 ESG 評鑑的設計要點	3
		113.12.05		了解 ESG 報告書關鍵要素	3
獨立董事	朱家穎	113.07.20	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		113.09.06	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3

113 年度經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	江鴻佑	113.09.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續發展策略與規劃	3
		113.11.22	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司從永續環境角度談碳管理與能源管理之簡介	3
總經理室協理 (公司治理主管)	張祐棋	113.08.07	中華民國內部稽核協會	如何調整內控制度以因應 ESG 之新規範	6
		113.09.03	中華民國內部稽核協會	內稽人員的新挑戰--永續資訊揭露和管理政策及相關稽核要點之解析	6
		113.09.05	財團法人會計研究發展基金會	如何應用機器人流程自動化(RPA)提升內部控制效能	6
		113.12.31	財團法人會計研究發展基金會	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	6
財務部 經理	陳小萍	113.08.21	財團法人會計研究發展基金會	「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析	6
		113.09.12	東海大學推廣部	113 年發行人證券商證券交易所會計主管進修課程	6

註 3：公司為董事購買責任保險之情形：.

本公司為董事及重要職員投保責任險情形如下：

投保對象	投保公司	投保金額(美元)	投保期間
全體董事及重要職員	明台產物保險(股)公司	1,000,000	113/10/1~114/10/1

(四)薪資報酬委員組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員專業資格及獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事：王精文		委員之專業資格與經驗請參閱本年報第 6~8 頁說明。	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註 2) 相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事：陳芋仔		委員皆未有公司法第 30 條各款情事(註 1)。		無
獨立董事：朱家穎				無

註1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

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

註2：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)上列(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
- (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
- (2)第五屆委員任期：111年6月28日至114年5月26日。
- (3)薪資報酬委員113年度工作重點：
 - 評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
 - 評估董事及經理人績效目標達成情形，訂定個別薪資報酬之內容及數額。
- (4)最近年度(113年度)薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	王精文	3	0	100%	
委員	陳芋仔	3	0	100%	
委員	朱家穎	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
- 三、113年度薪資報酬委員會討論事由與決議結果及公司對成員意見之處理：

期別 開會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委 員會意見之處理
第五屆 第五次 113.01.24	1.本公司一一二年度經理人「年終獎金」發放案。 2.本公司一一二年度「經營績效獎金」發放案。 3.本公司一一三年度員工酬勞及董事酬勞提撥比率案。	全體出席委員審核通過	提請董事會討論， 並由全體出席董事 同意通過。
第五屆 第六次 113.02.27	1.本公司一一二年度員工酬勞及董事酬勞總額提撥案。 2.本公司經理人薪資調整案。	全體出席委員審核通過	
第五屆 第七次 113.08.01	1.本公司一一二年度個別董事酬勞分配案。 2.本公司一一二年度個別經理人員工酬勞分配案。	全體出席委員審核通過	

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司已建立推動永續發展之治理架構，於董事會下設立公司之永續管理組織，該組織由總經理擔任主任委員，負責訂定永續發展政策、規劃企業永續目標與發展方針，帶領各部門主管共同評估氣候相關風險與機會及推動永續行動方案，且定期向董事會報告相關進展。董事會負責審核、監督與指導永續發展方向，提供必要的修正指示，確保ESG原則充分融入公司決策與業務運作，並確保永續發展策略之有效性與適切性。 在溫室氣體盤查及查證規劃執行方面，本公司已於113年2月27日、113年5月7日、113年8月1日及113年11月5日向董事會報告推動進度及執行情形，並於114年3月12日正式啟動內部查證程序。 此外本公司預計於114年5月6日向董事會報告113年度永續發展執行情況，包含： 1.永續發展政策及公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理策略。 2.持續推動節能減碳方案，落實環境保護責任。 3.重視人權及法規，優化員工薪酬福利及職涯發展，落實職場健康及工安制度，營造優質的工作環境。 4.重視利害關係人溝通，與客戶、供應商及員工攜手推動永續發展。 5.積極參與社會公益活動，履行企業社會責任。	無重大差異。
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	✓		本公司推動風險管理的程序上，由董事會和審計委員會負責，且董事會為風險管理之最高治理單位。稽核室每	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
估，並訂定相關風險管理政策或策略？			年制訂稽核計畫並進行定期的審查；總經理負責涉及風險評估、年度預算的評估與執行等經營決策風險相關工作，並向下推動相關單位的任務，確保各單位能順利進行。此外，各部門在日常運作上皆需實施風險管理與監督，促進公司風險監控目標的達成。針對子公司，除須遵循母公司制訂的《風險管理政策》進行風險評估及監督控制活動，也須定期向母公司回報風險管理的進展與結果，以確保集團內部風險管理具有一致性及有效性。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策與策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險識別</th><th>風險說明</th><th>因應策略</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境衝擊及管理</td><td>隨著全球邁向淨零排放，環境法規日益趨嚴，企業須因應政府政策與國際市場對減碳的要求。若未能有效管理溫室氣體排放與能源使用，可能面臨法規合規風險、客戶減碳要求未達標的營運壓力，甚至影響企業競爭力與市場信譽。</td><td>1. 新廠區通過美國 LEED 綠建築認證，確保建築設計與營運符合國際環保標準。 2. 導入符合 ISO 50001 標準的能源管理系統，同步建置 EnMS 智慧電表系統與太陽能發電系統，優化能源使用效率，降低碳排放與營運成本。 3. 執行符合 ISO 14067 標準的產品碳足跡與 ISO 14064-1 標準的組織溫室氣體盤查，依據盤查結果出具溫室氣體盤查報告，並於 2023 年</td></tr></table>	重大議題	風險識別	風險說明	因應策略	環境	環境衝擊及管理	隨著全球邁向淨零排放，環境法規日益趨嚴，企業須因應政府政策與國際市場對減碳的要求。若未能有效管理溫室氣體排放與能源使用，可能面臨法規合規風險、客戶減碳要求未達標的營運壓力，甚至影響企業競爭力與市場信譽。	1. 新廠區通過美國 LEED 綠建築認證，確保建築設計與營運符合國際環保標準。 2. 導入符合 ISO 50001 標準的能源管理系統，同步建置 EnMS 智慧電表系統與太陽能發電系統，優化能源使用效率，降低碳排放與營運成本。 3. 執行符合 ISO 14067 標準的產品碳足跡與 ISO 14064-1 標準的組織溫室氣體盤查，依據盤查結果出具溫室氣體盤查報告，並於 2023 年	
重大議題	風險識別	風險說明	因應策略									
環境	環境衝擊及管理	隨著全球邁向淨零排放，環境法規日益趨嚴，企業須因應政府政策與國際市場對減碳的要求。若未能有效管理溫室氣體排放與能源使用，可能面臨法規合規風險、客戶減碳要求未達標的營運壓力，甚至影響企業競爭力與市場信譽。	1. 新廠區通過美國 LEED 綠建築認證，確保建築設計與營運符合國際環保標準。 2. 導入符合 ISO 50001 標準的能源管理系統，同步建置 EnMS 智慧電表系統與太陽能發電系統，優化能源使用效率，降低碳排放與營運成本。 3. 執行符合 ISO 14067 標準的產品碳足跡與 ISO 14064-1 標準的組織溫室氣體盤查，依據盤查結果出具溫室氣體盤查報告，並於 2023 年									

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			
					ESG 報告中完整揭露企業永續發展管理作為與減碳成效，以確保環境責任落實並提升資訊透明度。	
			社會	人力資源	專業技術人才招聘不易，直接人力的留任與技能提升面臨挑戰，可能導致人力短缺，進而影響生產效率與營運穩定性。 1.透過多元化網路平台延攬人才外，並與國內外學術機構合作，推動學生實習與產學合作計畫，以吸引優秀人才加入。 2.為製造部門直接人員建置視覺化教育訓練系統，並規劃完善的技能多元化認證制度，提升員工專業能力與適應力。 3.依市場趨勢及產業競爭態勢，定期檢視並調整薪資結構與核薪標準，以提升薪酬競爭力，確保優秀人才的吸引與留任。	
			公司治理	市場風險	疫情期間客戶維持高庫存水位。然而，隨疫情趨緩，客戶進入庫存調節階段，導致拉貨需求減少。此外，受疫情影響導致無法參與展覽，進一步延遲新客戶開發 1.強化線上行銷策略，提升品牌曝光與客戶互動，以增加新客戶開發及詢單（Inquiry Engage）的機會。 2.在確保公司財務穩健的前提下，適度支應客戶	

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				
					進程，對公司營運造成影響。	庫存調節期間，以維持穩定合作關係，並爭取未來訂單與長期信任。 3.全面恢復線下實體展覽，彌補疫情期間市場拓展的影響，提升品牌競爭力與業務發展機會。	
				財務風險	2024 年受通貨膨脹影響，全球仍處於高利率環境。公司須陸續償還新廠融資本金及利息，同時面對原物料成本上升、基本薪資調漲及電費增加等因素，對公司損益及營運資金的現金流量管理帶來風險。	1.定期評估借款利率，尋求較優惠的融資方案，並密切關注匯率變動趨勢，適時調整外幣資產配置，以降低匯兌風險。 2.積極申請政府推動之各項補助專案，降低財務成本。 3.審慎檢視並優化庫存管理，提升資金運用效率，降低營運資金需求。	
				法律風險	智慧財產權的法律保護效力、合約條款的完整性及相關規範的周延性，將影響公司對智慧財產的保護與管理。若相關條款存在疏漏或規範不周，可能導致公司面臨智慧財產風險，進而衍生財務損失或影響	1.取得「台灣智慧財產管理制度 (TIPS)」A 級認證，並嚴格依照相關程序執行智慧財產保護措施。 2.建立並落實廠內「研發履歷系統」，確保資料完整填報、經核准後依制度規範進行分發，強	

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				
					商譽。	化智慧財產管理。	
				作業風險	製造生產過程可能因內部作業疏忽、人員與系統操作不當或失誤，或外部因素影響，導致產品良率下降，進而增加客訴與退貨風險。	本公司已導入 MES、APS、SPC 及資安系統，建置系統管理平台，以即時監控生產異常，強化品質控管進而降低失敗成本，亦有助於提升生產效率與交貨準確率。	
				存貨風險	受原物料價格波動及供應鏈前置時間影響，專案備庫水位提升，且客戶因庫存水位過高而陸續進行調整，導致出貨時程延遲，進一步增加專案客戶備庫數量的風險。	1.針對已下長單之主要原料，積極與供應商協商延後交貨時程，以靈活應對市場需求變動。 2.定期檢視每月庫存狀況，強化呆滯存貨管理，並評估原物料的共用性，以拓展其應用於其他量產產品的可行性。 3.積極開發新客戶，提高營收以分散存貨風險。	
				資安風險	網路、雲端資料庫及 AI 技術等快速發展，不斷升級的網路攻擊，加深資安威脅的廣度及深度	1.資安兼職單位每年循序增加資安設備或措施。 2.強制性複雜密碼更換政策，強化郵件過濾機制，阻擋各種新型態網路攻擊。 3.優化資料安全與備份保護措施，以及資訊系統中斷及復原演練。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、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？	✓		(一)本公司通過 QC080000 及 ISO14001 環境認證，在生產過程中可能產生之廢水、廢氣、廢棄物等，已建立相關環境管理辦法，並設有相關處理設備，且已取得政府機關許可。ISO 14001:2015 環境管理系統認證，效期自 112/06/20~115/06/19。	(一)無重大差異。
(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？	✓		(二)本公司導入ISO 50001 能源管理系統，藉由EnMS能源管理系統，結合智慧電表收集能源數據，積極管理各項能源使用，提升能源使用效率；持續推動節能減碳方案，如生產及廠務設備選用高效率低耗能設備、使用節能照明燈具，定期檢查氣壓管，有漏氣及時修復，避免氣壓浪費，表單文件電子化等，友善對環境之照護，落實節能減碳行動。 本公司過去兩年(113 年及 112 年)分別節省用電 302,537 度及 68,004 度，114 年以節省用電 170,259 度為目標。	(二)無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		(三)本公司以董事會為氣候變遷管理的最高組織。由總經理帶領各部門主管共同負責氣候相關風險與機會之評估、執行及改善，並定期向董事會提供詳細的運作報告。 本公司依據 TCFD 建議架構評估氣候變遷對於公司的風險與機會，並完成最新一次氣候風險評估，從眾多氣候風險項目中聚焦出下列風險：市場/消費者轉向低碳產品；原物料成本上升；電力供應不穩	(三)無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		定；再生能源、溫室氣體總量管制與碳相關法規；極端氣候事件以及平均氣溫上升等。除前述風險因素，本公司亦鑑別可行之機會並研擬因應措施，包含歐盟導入數位產品護照之商機(Digital Product Passport，簡稱 DPP)；發展低碳產品與服務；追蹤記錄因碳排引起環境變化之需求；能源使用效率提升。 本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細內容揭露於本公司永續報告書，並預計於 114 年 8 月底前上傳公司網站。 (四)本公司過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量統計結果如下： 1.溫室氣體排放量： 單位：公噸/CO2e <table><tr><th>項目</th><th>112 年度</th><th>113 年度</th></tr><tr><td>直接溫室氣體排放量(範疇一)</td><td>128.04</td><td>135.71</td></tr><tr><td>能源間接溫室氣體排放量(範疇二)</td><td>3,768.75</td><td>3,020.53</td></tr><tr><td>其他間接溫室氣體排放量(範疇三)</td><td>5,541.67</td><td>3,463.64</td></tr><tr><td>溫室氣體排放密集度(註 2)</td><td>6.6191</td><td>4.4403</td></tr></table> 註 1：上表資訊涵蓋台灣廠區及子公司。 註 2：密集度係以營業額(佰萬元)為計算基礎。 本公司持續推動溫室氣體減量，據 ISO/CNS	項目	112 年度	113 年度	直接溫室氣體排放量(範疇一)	128.04	135.71	能源間接溫室氣體排放量(範疇二)	3,768.75	3,020.53	其他間接溫室氣體排放量(範疇三)	5,541.67	3,463.64	溫室氣體排放密集度(註 2)	6.6191	4.4403	(四)無重大差異。
項目	112 年度	113 年度																	
直接溫室氣體排放量(範疇一)	128.04	135.71																	
能源間接溫室氣體排放量(範疇二)	3,768.75	3,020.53																	
其他間接溫室氣體排放量(範疇三)	5,541.67	3,463.64																	
溫室氣體排放密集度(註 2)	6.6191	4.4403																	

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	
			14064-1 及環保署公告之「溫室氣體盤查與登錄指引」，113 及 112 年度自主盤查溫室氣體總排放量為 6,619.88 公噸及 9,438.46 公噸二氧化碳約當量(CO₂e)，溫室氣體排放量 113 年度較 112 年度降低，主要係因 112 年度同時有新舊廠用電，能源消耗較多；另 113 年度在範疇三降低較多，主要係部份產品設計變更，以及空運(重)量減少 63%，而空運的溫室氣體排放量較海運為高，致溫室氣體減量 29.86%。本公司設定 113 年度為基準年，並以 5 年減量 10%為目標。 本公司依據「ISO14064-1：2018」標準指引要求，使用「營運控制權法」盤查營運邊界內（包含本公司及合併財報子公司）運營相關之直接溫室氣體排放源（範疇一）、能源間接溫室氣體排放源（範疇二）及其他間接溫室氣體排放源（範疇三），涵蓋溫室氣體種類包括二氧化碳（CO₂）、甲烷（CH₄）、氧化亞氮（N₂O）、六氟化硫(SF₆)、三氟化氮(NF₃)和其他適當的溫室氣體族群(ex. 氫氟碳化物(HFCs)、全氟碳化物(PFCs))。本公司及合併財報子公司 113 年度之溫室氣體總排放量為 6,619.88 公噸 CO₂e。其直接溫室氣體排放量（範疇一）為 135.71 公噸 CO₂e、能源間接溫室氣體排放量（範疇二）為 3,020.53 公噸 CO₂e、其他間接溫室氣體排放量（範疇三）為 3,463.64 公噸 CO₂e。	

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. 用水量： 單位：公噸 <table><tr><th>項目</th><th>112 年度</th><th>113 年度</th></tr><tr><td>用水量</td><td>42,901</td><td>36,243</td></tr><tr><td>水回收再利用量</td><td>110</td><td>0</td></tr><tr><td>用水密集度(註 1)</td><td>30.2530</td><td>24.4014</td></tr></table> 註 1：密集度係以營業額(佰萬元)為計算基礎。 註 2：上表資訊涵蓋台灣廠區。 本公司關注水資源使用議題，落實日常節約用水，新廠建設時採用符合省水標章之設備並不定時宣導公司內部節約用水之概念。113 年度用水量減少 6,768 公噸，減少較多主因 112 年度新舊廠並存。114 年預計導入製程用水回收系統，以回收再利用水量 1,320 公噸為目標。 3. 廢棄物總重量： 單位：公噸 <table><tr><th>項目</th><th>112 年度</th><th>113 年度</th></tr><tr><td>有害廢棄物</td><td>328</td><td>234</td></tr><tr><td>非有害廢棄物</td><td>15</td><td>316</td></tr><tr><td>總重量(有害+非有害)</td><td>343</td><td>550</td></tr><tr><td>廢棄物密集度(註 1)</td><td>0.2413</td><td>0.3703</td></tr></table> 註 1：密集度係以營業額(佰萬元)為計算基礎。 註 2：上表資訊涵蓋台灣廠區。 本公司致力環境保護，重視廢棄物再利用、廢棄	項目	112 年度	113 年度	用水量	42,901	36,243	水回收再利用量	110	0	用水密集度(註 1)	30.2530	24.4014	項目	112 年度	113 年度	有害廢棄物	328	234	非有害廢棄物	15	316	總重量(有害+非有害)	343	550	廢棄物密集度(註 1)	0.2413	0.3703	
項目	112 年度	113 年度																													
用水量	42,901	36,243																													
水回收再利用量	110	0																													
用水密集度(註 1)	30.2530	24.4014																													
項目	112 年度	113 年度																													
有害廢棄物	328	234																													
非有害廢棄物	15	316																													
總重量(有害+非有害)	343	550																													
廢棄物密集度(註 1)	0.2413	0.3703																													

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	
			物妥善處理及流向追蹤，並通過 ISO14001 環境管理系統驗證。在廢棄物管理方面，遴選合作廠商除需有政府許可文件外，亦指派具廢棄物處理證照資格人員前往進行現場訪視及評核，符合評核始能列入合作廠商，透過每年的稽核，對合作清運商進行實地訪查確認廢棄物處理的實際情況，並向清運商提出稽核上的相關建議，113 年度的清運商稽核中無發現重大缺失。 4. 本公司為減少碳足跡與減量溫室氣體排放採行以下政策： (1) 能源管理系統化運作：針對耗能設備安裝智慧型電表，配合 ISO 50001 能源管理系統能源系統，分析數據並訂定每年之目標方案。 (2) 產品設計轉換：產品材料轉換成碳排放量較低的材料進行設計生產。 (3) 出售貨車：廠區合併之後，貨車已無使用必要，出售貨車使柴油使用的碳排歸零。 (4) 每年依據溫室氣體盤查報告，進行分析與對策調整。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、國際勞工組織《工作基本原則與權力宣言》等國際人權公約及各項勞動相關法規，並依此原則與精神制定相關管理政策與程序，包括結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強	(一) 無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，以落實人權保障，並揭露於公司網站。 (二)本公司重視員工職場環境及福利，並致力於提供員工合理的薪資報酬，相關措施如下： 1.員工薪酬：本公司循法令訂有「員工工作規則」及「獎懲辦法」，將工作績效與個人薪酬有效連結。參考具公信力之薪資調查報告，依職務的相對貢獻度訂定職等薪級表，擬訂合理的薪資報酬；每年參考市場薪資，並配合公司發展策略、員工個人績效表現及公司營運狀況作為薪資調整及獎金發放之依據，藉以激勵員工優異表現；為鼓勵員工努力創造經營成果，依公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之五為員工酬勞之基礎，與同仁共享成果。 2.職業發展福利：本公司定期評估內部人力狀況，安排相應的訓練以增進專業能力，透過多元化的教育訓練，包含新進員工教育訓練、專業職能訓練、主管才能訓練與通識訓練，實現個人和公司的共同成長。 3.員工福利措施：本公司廠區設有員工餐廳、多功能健身中心、員工停車場等設施，另公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供優質的各項	(二)無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																			
	是	否	摘要說明																				
(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？	✓		福利，例如：員工旅遊補助、全額補助員工團體保險、免費健康檢查、慢性疾病防治輔導、生日禮券、結婚生育喪葬津貼等福利措施。 4.退休制度：退休制度與其實施狀況請詳本年報第95 頁。 5.職場多元化與平等：實現同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，113 年度性別平等及多元化執行情形如下： <table><tr><th>性別平等及多元化指標</th><th>百分比/名</th></tr><tr><td>女性員工佔總員工比例</td><td>62%</td></tr><tr><td>女性主管佔總主管比例</td><td>47%</td></tr><tr><td>外國籍佔總員工比例</td><td>17%</td></tr><tr><td>身心障礙員工人數</td><td>5 名</td></tr></table> (三)本公司遵循職業安全衛生法及其相關規範，重視各工作場域之職業安全衛生要求，致力建構安全健康的職場環境，並持續進行安全教育宣導，近兩年工安教育訓練與宣導如下： <table><tr><th>年度</th><th>教育訓練人次</th><th>教育訓練人時</th></tr><tr><td>112</td><td>278</td><td>844</td></tr><tr><td>113</td><td>332</td><td>1,006</td></tr></table> 本公司設置職業安全衛生委員會，遵從法令提供良善且安全的工作環境及生產設備，以「零工傷」為	性別平等及多元化指標	百分比/名	女性員工佔總員工比例	62%	女性主管佔總主管比例	47%	外國籍佔總員工比例	17%	身心障礙員工人數	5 名	年度	教育訓練人次	教育訓練人時	112	278	844	113	332	1,006	(三)無重大差異。
性別平等及多元化指標	百分比/名																						
女性員工佔總員工比例	62%																						
女性主管佔總主管比例	47%																						
外國籍佔總員工比例	17%																						
身心障礙員工人數	5 名																						
年度	教育訓練人次	教育訓練人時																					
112	278	844																					
113	332	1,006																					

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	
			目標，每季定期召開會議，檢討工作進度，研議環保安全衛生事項，以確保作業環境之安全與衛生，並取得ISO 45001:2018職業安全衛生管理認證，目前效期至115年8月24日。 本公司從事職業安全衛生相關工作同仁均依法取得相關證照，並不定期參加政府機關或學術機構所舉辦之研討說明會，持續進修。本公司設有醫護室，由廠醫及專職護士提供專業醫療諮詢服務，定期實施員工健檢與不定期提供健康訊息及舉辦健康資訊等講座。為注重員工健康，公司設有多功能健身中心，提供重量訓練場所及舉辦團體有氧運動課程，並推動運動大使計畫、運動競賽等有關身心健康之活動，鼓勵員工工作與健康休閒取得平衡。 本公司透過定期辦理自動檢查及預防災變所必要之安全衛生教育及演練，以提升同仁對於工作環境的危害認知及緊急應變能力，例如加強交通行車安全宣導、標準安全作業流程訓練等，確保同仁工作期間之安全。本公司 113 年度之職業災害共 4 件，人數 4 人（佔 113 年每月底員工加總人數之 0.07%）。 本公司依消防法規訂定消防防護計畫，規定防火避難設施自行檢查、消防安全設備維護管理、火災及其它災害發生之通報、行動及避難引導、防災應變之教育訓練等管理措施。每年定期召開二次防火管理委員會議，為強化員工消防應變能力，每半年舉	

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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		辦滅火、通報及避難演練，以落實預防火災之目的。113 年度廠內無發生火災事故。 (四)本公司每年依員工能力需求，規劃「教育訓練計畫表」，訓練課程包含新人訓練、專業職能訓練、主管才能訓練、通識訓練等，以協助員工增進技能。113 年度員工教育訓練時數共計 893 小時。每年績效面談，由主管與員工共同討論個人年度目標及訓練發展需求，持續協助員工提升職涯能力。	(四)無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司產品與服務之行銷及標示，遵循本產業之相關法規準則，且取得 IECQ QC080000(產品有害物質管制&RoHs)之認證，產品均遵循法令要求，且本公司重視客戶意見，訂有「客戶服務管理程序書」、「客戶抱怨管理程序書」及「客戶滿意度調查管理程序書」，要求客訴案件需於受理 10 工作天內提供初步調查結果；每年至少一次進行客戶滿意度調查。除個別拜訪客戶外，亦於公司網站提供客戶聯絡郵件信箱並設置利害關係人專區，提供客戶諮詢、建議或申訴管道，以保障客戶權益。 本公司訂有「個人資料保護作業辦法」與政策，其適用範圍包含全體員工對於員工、客戶之資料進行隱私安全保護措施，並設有個資安全維護小組，管理及保護個資隱私。透過個資內部稽核、危機預防及教育訓練，為個人資料保護把關。	(五)無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否	摘要說明					
(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？	✓		(六)本公司與往來之供應商皆依據本公司「供應商管理程序」規定辦理，與主要供應商簽訂「供應商社會責任承諾書」，其若違反企業社會責任政策，且對環保、職業安全衛生及勞動人權有顯著不良影響時，得隨時終止或解除契約之條款。本公司對往來之供應商依據「供應商管理程序」規定定期評核，並排除不遵循企業社會責任之供應商。 針對五大面向進行控管與輔導，建立永續成長之供應鏈管理機制：<table><tr><th>管 理 項 目</th><th>實施情形</th></tr><tr><td>供應商選定</td><td>由採購、品質及研發等單位組成評估小組，針對供應商的各項能力填具評核調查表，並討論依其實際情況調整為實地或書面方式評核，最後由評估小組確認審查結果。審查的層面涵蓋：公司基本資料、供貨能力、有害物質評估、製程能力、品質系統及企業社會責任。 針對所有自行開發之新供應商，要求提供有害物質檢測報告(RoHS)或簽署環境危害物質不使用保證書，確認採用無鹵(HF) 製程或提供其通過 ISO9001(或 IATF16949) 與 ISO14001 認證之證書，確保供應商對於環境與社會的影響列入</td></tr></table>	管 理 項 目	實施情形	供應商選定	由採購、品質及研發等單位組成評估小組，針對供應商的各項能力填具評核調查表，並討論依其實際情況調整為實地或書面方式評核，最後由評估小組確認審查結果。審查的層面涵蓋：公司基本資料、供貨能力、有害物質評估、製程能力、品質系統及企業社會責任。 針對所有自行開發之新供應商，要求提供有害物質檢測報告(RoHS)或簽署環境危害物質不使用保證書，確認採用無鹵(HF) 製程或提供其通過 ISO9001(或 IATF16949) 與 ISO14001 認證之證書，確保供應商對於環境與社會的影響列入	(六)無重大差異。
管 理 項 目	實施情形							
供應商選定	由採購、品質及研發等單位組成評估小組，針對供應商的各項能力填具評核調查表，並討論依其實際情況調整為實地或書面方式評核，最後由評估小組確認審查結果。審查的層面涵蓋：公司基本資料、供貨能力、有害物質評估、製程能力、品質系統及企業社會責任。 針對所有自行開發之新供應商，要求提供有害物質檢測報告(RoHS)或簽署環境危害物質不使用保證書，確認採用無鹵(HF) 製程或提供其通過 ISO9001(或 IATF16949) 與 ISO14001 認證之證書，確保供應商對於環境與社會的影響列入							

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			
					評估與管控。	
				供應商 評比管理	依據供應商評核機制，針對其品質紀錄、有害物質、服務、交期紀錄及價格方面進行評分。針對評比分數低於本公司要求者，依供應商分級輔導規定程序辦理。每年分為上、下半年度之供應商評核，113 年度共考核 203 件，評比為 A 等廠商。	
				供應商 分級輔導	依據供應商之特性及評比區分其等級。供應商發生問題時，由輔導單位要求供應商回覆檢討缺失與提出改善措施，並評估是否執行實地輔導及由供應商提出長期改善計畫。 輔導後評比分數若仍低於本公司要求者，將停止對其採購或取消其合格供應商資格。	
				供應商 稽核	由評核小組共同選定受稽核供應商，藉由供應商稽核管理作業標準，以確保供應商品質及無有害物質管理制度系統項目均能確實執行。 受稽核供應商之選定除依年度計畫外，同時供應商有發生重大索賠事項、亦或客戶有特殊要求者，均納入選定考量。 113 年供應商計畫性實地稽核由稽核小	

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		
				組在考量供應商績效、是否有重大品質異常與索賠及客戶是否有特殊需求後選定 6 家供應商進行實地稽核，其中海外 2 家，國內 4 家。另對新供應商稽核共 19 家，其中： (1)海外 3 家：1 家為實地稽核，2 家為書面審查； (2)國內 16 家，3 家實地稽核，13 家書面審查。 執行結果：海外 1 家經評定為特許供應商，啟動加嚴進料檢驗及替代供應商尋找計畫，其餘皆為合格供應商。	
			供應商承諾	為實踐供應商知悉及承諾遵守本公司永續發展及誠信經營原則，要求主要供應商簽定「無衝突礦產宣告書」、「供應商社會責任承諾書」及「不使用物質承諾保證書」，承諾遵守員工權益、誠信道德、社會責任及環境保護等條款，截至目前並未發現供應商有侵犯人權、勞動條件低於標準、違反企業道德及環境等相關事宜。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編制準則或指引，編制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	✓		本公司依循 GRI 永續性報導準則(GRI Standards)、國際財務報導準則基金會之永續會計準則(SASB Standards)進行 113 年永續報告書編製，及依據氣候相關財務揭露		無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
證單位之確信或保證意見?			建議書(TCFD) 架構鑑別氣候風險及機會相關資訊。113 年永續報告書預計 114 年 8 月底前編製完成。	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已有「永續發展實務守則」以資遵循。本公司長期以來致力於環保節能、社會照護及公司治理，期望能在企業成長同時，亦能善盡社會責任，邁向永續經營之路，基於以上理念其運作與「上市上櫃公司永續發展實務守則」間並無重大差異。 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)在環保方面，不僅要求符合國內相關法令規定，同時響應政府資源回收政策，確實做好垃圾分類；減少使用一次性物品，如紙杯、免洗餐具等，避免資源浪費，並落實節能減碳觀念，將廠內照明燈具更換為 LED 燈具，採用能源效率較高之空調機種，並於室內外空間進行植栽、綠美化，定期參與環保團體辦理環保活動等。 通過客戶 Sony Green Partner、QC080000：2017 及 ISO14001：2015(產品環境有害物質管制&RoHs2、環境管理系統)之認證，我們在環保方面的承諾與做法說明如下： 1.鼓勵減少廢棄物，增加資源的循環利用。 2.不定期宣導同仁環境保護、資源回收與節約能源的基本責任意識。 3.持續執行節約能源管理，並進行資源回收。 4.降低製程產生廢氣、廢水對環境衝擊之影響。 5.遵守政府環境保護相關法令並全力協助政府機關推動環保事務。 (二)在安全衛生活動方面，提昇全體人員安全衛生意識，消除潛在危害，促進員工安全與健康，以達到災害歸零之目的；通過職業安全衛生管理系統 ISO 45001:2018 合格驗證，且積極推動勞工安全衛生與健康照顧推廣： 1.與職業醫學醫師合作每月辦理「勞工健康臨場服務」，由醫師、護理、安衛人員至作業現場訪視確認各健康危害風險項目，供同仁、護理及安衛人員提早因應及改善。 2.持續透過衛教宣導、辦理健康課程，提升員工自我健康照顧文化。 3.每年提供員工健檢，鼓勵同仁重視自身健康，並辦理特殊健康檢查，透過數據分析擬定對策因應。				

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		
4.建置友善環境，提供孕婦、身心障礙同仁優先選擇機車停車位及開放搭乘電梯。					
5.建置健身房，提供員工高品質的運動環境與設施。					
6.廠護人員每月針對健康高風險人員實施關懷追蹤、評估。					
7.參與健康職場認證計畫，持續規劃相關健康促進活動保障同仁健康。					
8.為維護員工健康，設置多功能健身中心，鼓勵同仁多運動以強健身心，並不定期舉辦球類競賽、健走及減重等活動。					
(三)社會參與、社會貢獻、服務及社會公益：本公司不定期舉辦社會環境維護及響應弱勢、慈善公益團體活動，113 年度社會參與執行成果如下：					
合作單位	活動內容		說 明	活動時間	參與人數/件數
財團法人向上社會福利基金會 附屬台中育嬰院	志工服務		環境清潔及捐贈物資整理	5 月、7 月、9 月	53 人
	捐助低收入戶、失依失怙等弱勢孩子生活所需用品		愛心捐款計 20,000 元	12 月	公司捐贈
台中市風景區管理所	淨山活動		大坑風景區 9 號步道淨山	6 月	31 人
財團法人瑪利亞社會福利基金會	愛心家園服務		圖書館整理	8 月	20 人
	心願禮物		實現慢飛天使們的小願望	11 月、12 月	75 人/80 件
	扶持身心障礙孩子與青年，踏穩教育、復健與就業之路		愛心捐款計 18,000 元	12 月	公司捐贈
台中市環保局	淨灘活動		大安區溫寮漁港海岸線	9 月	30 人
舊鞋救命國際基督關懷協會	捐贈舊鞋、舊包		捐贈二手舊鞋、舊包至非洲艱困地區	3 月	295 人/424 件
	提供物資海運費		愛心捐款計 20,000 元	5 月	公司捐贈
大里德芳圖書館	捐贈舊書		捐贈二手書	10 月	222 人/317 本
十方社會福利慈善事業基金	心願禮物		實現慢飛天使們的小願望	11 月、12 月	79 人/81 件

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	
會	扶持身心障礙孩子與青年，踏穩教育、復健與就業之路			愛心捐款計 18,000 元	12 月	公司捐贈
	台中市政府社會局	捐助物資，嘉惠弱勢家庭		捐贈物資計 18,109 元	8 月	公司捐贈
	台中市政府環境保護局	永保安康計劃		愛心捐款計 30,000 元	6 月	公司捐贈

(四)當年度對社區之風險或機會之採行措施：

- 1.為支持台中市地方教育，增加學生實務工作經驗，並降低人口外移的現象，本公司積極與廠區鄰近台中市立各大專院校進行產學合作，安排學生接受實務工作訓練，113 年產學合作情形如下表：

類 別	學 校	人 數	期 間
產學合作	勤益科技大學	13	111.09.01-117.06.30
建教合作	青年高中	12	111.09.01-116.06.30
	慈明高中	10	111.09.01-116.06.30
合 計		35	

- 2.本公司已通過 ISO14001 環境管理系統認證，並積極導入 ISO50001 能源管理系統，投入節能計畫，以降低對環境的衝擊，持續推動溫室氣體減量，並依據 ISO/CNS 14064-1 及環保署公告之「溫室氣體盤查與登錄指引」，每年定期自行盤查，並配合政府 2050 淨零碳排政策目標，逐步落實減碳排計畫及政策，新廠已投入減碳項目：

- 綠建築，打造全新綠色工廠

113年度

- (1)智慧電表監控系統：投資金額 2,093 仟元，利用網路讀取用點資訊，省去抄表人力且可即時提供用電資訊，若發現用電異常可即時找出耗電的設備，準確地智慧用電，達到節能目的，管控減少電力使用量 2%。
- (2)空壓機優化：加裝流量計及電表，投資金額共計 300 仟元，控管異常使用，節約能源。

112年度

- (1)太陽能綠電設備：在建築屋頂裝設太陽能板，將熱與光由太陽能板阻隔及吸收使用，可降低室內溫度，亦可減少用電量，以降低溫室氣體排放。

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)蒸餾系統：建置瓦斯蒸氣鍋爐，投資金額825仟元，加熱的蒸氣回收利用循環於鍋爐內，可節省用水及瓦斯用量，亦將製程廢水透過蒸餾系統產出廢汙泥，以掩埋方式處理之，可降低廢棄物處理之碳排放，預計可節省19%處理費用。				
(3)節能設備：設置變頻冰水設備、熱回收冰水主機系統，及使用LED照明燈具，以達到降低溫室氣體排放減碳之目的。				
•減廢回收，資源再利用				
(1)廢棄物資源化：紙張採雙面列印或回收紙重覆使用，以減少用紙量；原物料之一般包材回收於產線再利用，節省物料使用量。				

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。	本公司為有效應對氣候變遷風險與機會，並掌握政策與市場變化帶來的潛在影響，以董事會最為最高氣候治理單位。於董事會下設立公司之永續管理組織，該組織由總經理擔任主任委員，召集各部門主管執行風險識別流程，辨識重大氣候風險與機會，並評估災害衝擊、營運策略及財務影響等面向，並每年定期審視風險管理機制的運作情形向董事會報告，檢討並追蹤各項措施的執行情形與成效確保企業營運穩健及永續發展策略的全面性。 董事會：為最高層級指導單位，負責定期審核與指導永續發展方向，監督永續相關議題的執行，核准及修訂 ESG 相關政策與目標，確保公司永續政策的有效性、適切性及其運作。 永續發展推動小組：為財務部成員組成之實際執行單位，主要負責推動永續資訊管理。 稽核單位：由稽核室成員組成，負責監督公司 ESG 相關措施的執行與合規，並定期向董事會報告，以提升公司治理成效與強化合規的管理機制。 執行小組：依據 ESG 三大面向，細分為四大工作團隊，包含環境永續(E)、社會及員工關懷(S)、價值創造(G)及公司治理(G)，負責各項業務的執行與永續目標的落實。各部門亦透過定期會議報告交流執行進度與未來規劃，並共同檢討實施成效與改進方案，確保 ESG 目標能有效落實與持續優化。																
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。	本公司於 113 年依據 TCFD 架構及公司之風險管理方法，經各部門鑑別及評估，完成最新一次氣候風險與機會的辨識，結果如下：(相關分析詳情請參閱本公司於 114 年 8 月出版的永續報告書，第四章 4.1 氣候變遷減緩與調適) <table> <tr> <th>期間</th><th colspan="2">風險/機會辨識結果</th><th>對財務的影響</th><th>已採取的預防措施</th></tr> <tr> <td rowspan="2">短期 (1-3 年)</td><td rowspan="2">機會</td><td>歐盟導入數位產品護照(Digital Product Passport, DPP)</td><td>DPP 提供各產業產品生命週期或產品資訊蒐集之解決方案，應用產品訂單量增加，帶動公司競爭力，使營收成長。</td><td>持續投入研發資源、拓展潛在客戶，深入了解使用情境以開發相關 DPP 產品。</td></tr> <tr> <td>能源使用效率提升</td><td>導入自動化生產與管理，提升能源效率、降低能耗，並有效降低營運成本。</td><td>推動優化先進規劃排程系統(APS)、製造執行系統(MES)及倉儲管理系統(WMS)、ISO50001 標準的 EnMS 能源管理系統及能源效率提升等方案。</td></tr> </table>				期間	風險/機會辨識結果		對財務的影響	已採取的預防措施	短期 (1-3 年)	機會	歐盟導入數位產品護照(Digital Product Passport, DPP)	DPP 提供各產業產品生命週期或產品資訊蒐集之解決方案，應用產品訂單量增加，帶動公司競爭力，使營收成長。	持續投入研發資源、拓展潛在客戶，深入了解使用情境以開發相關 DPP 產品。	能源使用效率提升	導入自動化生產與管理，提升能源效率、降低能耗，並有效降低營運成本。	推動優化先進規劃排程系統(APS)、製造執行系統(MES)及倉儲管理系統(WMS)、ISO50001 標準的 EnMS 能源管理系統及能源效率提升等方案。
期間	風險/機會辨識結果		對財務的影響	已採取的預防措施													
短期 (1-3 年)	機會	歐盟導入數位產品護照(Digital Product Passport, DPP)	DPP 提供各產業產品生命週期或產品資訊蒐集之解決方案，應用產品訂單量增加，帶動公司競爭力，使營收成長。	持續投入研發資源、拓展潛在客戶，深入了解使用情境以開發相關 DPP 產品。													
		能源使用效率提升	導入自動化生產與管理，提升能源效率、降低能耗，並有效降低營運成本。	推動優化先進規劃排程系統(APS)、製造執行系統(MES)及倉儲管理系統(WMS)、ISO50001 標準的 EnMS 能源管理系統及能源效率提升等方案。													
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。																	

項目	執行情形				
	中期 (3-5 年)	轉型 風險	市場/消費者轉向 低碳產品	轉型低碳技術並開發、 採用相關產品與服務， 使研發及認證費用、採 購及營運成本增加。	積極投入研發資源，強化專利與技術佈局，並與 供應鏈合作開發低碳原材料與產品，同時優化採 購策略以確保原物料供應穩定，更導入能源管理 體系與節能措施，以提升能源使用效率並降低能 源成本。
			原物料成本上升	原物料供應中斷使交期 延期導致營業收入減 少，原物料開發測試， 也使相關成本及費用增 加。	提前制定採購策略，確保穩定供應來源與適當安 全庫存，並透過多元化供應商與替代原料開發， 同時積極導入並合作具節能減碳實踐的原物料供 應商。
			電力供應不穩定	供電不穩定將影響生產 設備產能與品質，導致 產能不穩，及產品交期 延遲或品質異常狀況， 使營運成本上升及營業 收入減少。	建置太陽能發電系統以擴大再生能源使用範疇， 並分散用電風險，設置緊急發電機與不斷電系統 以確保電力穩定供應，同時導入 ISO 50001 能源 管理系統（已於 2025 年度取得認證），推廣節能 與用電觀念，並透過能耗分析與節能行動提升能 源效率。
			再生能源、溫室 氣體總量管制與 碳相關法規	推動節能設備、專案及 採用再生能源，使營運 成本及資本支出增加。	導入 ISO 14064-1 標準的溫室氣體盤查及 ISO 50001 能源管理系統（2025 年已取得認證），設 定減量目標並制定減碳計劃，同時提升製程設備 的能源效率，更推行了 7 項節能專案措施。本公 司依循主管機關永續發展路徑時程規劃將提前完 成溫室氣體盤查與查證，另積極發展並評估再生 能源方案，落實綠電多元化策略。
		實體 風險	平均氣溫上升	導致用電量增加，提高 營運成本，同時供電不 穩影響廠區生產，進而	採購高效率節能設備並導入 ISO 50001 能源管理 系統，提升能源使用效率，同時增設發電設備。

項目	執行情形				
				使營收減少並產生賠償損失。	
		機會	發展低碳產品與服務	滿足低碳訂單需求以提升營收，並透過減少碳排與包裝，降低碳費、運輸、庫存及儲存成本	持續追蹤節能低碳發展趨勢，投入研發資源開發低碳及環保產品，優化製程降低能耗，並採用無鹵及無危害物質原材料；同時，優化包裝方式減少填充材並使用可回收或降解材質，達到兼顧環保與成本效益。
			追蹤記錄因碳排引起環境變化之需求	研發新產品，提供各產業產品資訊蒐集之解決方案，使營收增加。	投入資源開發 RFID 技術，推出具溫度感測功能並支援 NFC 及 UHF 頻段之 Tag/Label 產品，以滿足冷鏈物流對溫度監測的需求；同時，持續研發 RFID Plus One 產品，以擴展應用範疇並強化市場競爭力。
	長期 (5-10 年)	實體 風險	極端氣候事件	營運中斷影響生產並延誤交期，導致營收下降及賠償成本增加，同時，原物料價格波動及更換損壞廠房設備，推升營業成本亦使營運支出提高。	制定並實施營運災害因應計劃，設置儲水設施預防停水影響，並投保火險等商業保險以降低可能損失，同時透過定期員工教育訓練減少營運中斷風險。此外，本公司開發替代物料並建立應變措施，定期關注供應商貨源狀態，積極拓展多元供應來源，以提升供應鏈彈性並降低潛在風險。
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。	本公司董事會已核准通過「風險管理政策」，以風險辨識、風險評估、風險因應措施、行動計畫制定及改善措施的追蹤等四個步驟進行風險管理，各步驟主要執行內容為： 風險辨識：氣候相關風險與機會的識別與評估已納入整體風險管理架構，透過總經理召集各部門高階管理層跨部門參與，並經 ESG 推動小組彙總後召開內部會議進行議合。 風險評估：依據發生可能性及影響程度進行分級，並以數據及圖表化方式呈現評估結果，提升決策透明度與利害關係人理解度。 風險因應措施：依照風險與策略準備、風險與機會評估會議、策略制訂會議至提交完整資料進行因應。 行動計畫制定及改善措施追蹤：本公司 2024 年度共辨識出 4 項轉型風險、2 項實體風險與 4 項機會，據此制定策				

項目	執行情形
	略與目標，提交相關資料至董事會進行決策，並針對所辨識的風險與機會導入 ISO 50001 能源管理系統、ISO 14067 產品碳足跡及 ISO 14064-1 組織溫室氣體盤查等，確保風險管理與公司營運決策相輔相成，實現永續發展目標。
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。	本公司目前尚未使用情境分析評估面對氣候變遷之韌性，後續將視其必要性再納入規劃。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司已於 113 年導入 ISO 50001 能源管理系統(EnMS)、ISO 14067 產品碳足跡以及 ISO 14064-1 組織溫室氣體，並於 114 年取得 ISO 50001 能源管理系統第三方認證，以建立嚴謹的環境管理體系，同時積極參與節能減排計畫，致力減少對環境的負面影響。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未使用內部碳定價作為規劃工具，後續將視其必要性再納入規劃。
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，	本公司目前尚未設定氣候相關目標，未來將依永續發展減碳路徑，循序規劃設定減碳及氣候相關目標；另目前亦未使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs)，未來視其必要性與否再行規劃。

項目	執行情形
每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	
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)。

1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1溫室氣體盤查資訊

本公司屬實收資本額未達五十億元之上櫃公司，應自 115 年起完成母公司個體盤查資訊揭露，並自 116 年起完成合併財務報告範圍內子公司之盤查資訊揭露。本公司已成立溫室氣體盤查推動小組，確立盤查邊界、鑑別排放源及辨識揭露範疇，積極推動數據收集與排放量之相關盤查作業。113 年度盤查報告書已於 114 年 4 月完成，並預計於 114 年 6 月底前完成外部查證作業。

項目	112 年		113 年(基準年)	
	排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (CO ₂ e/合併營收百萬元)	排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (CO ₂ e/合併營收百萬元)
數據涵蓋範圍	韋僑母公司與日本子公司		韋僑母公司與日本子公司	
範疇一	128.0422	0.0898	135.7075	0.0910
範疇二	3,768.7506	2.6430	3,020.5286	2.0260
範疇三	5,541.6707	3.8863	3,463.6438	2.3232
總計	9,438.4635	6.6191	6,619.8799	4.4403

註 1：範疇一均係以環境部氣候變遷署《2024 年 2 月 5 日公告溫室氣體排放係數》中公告之排放係數，並根據 110 年發布的 IPCC AR6 標準來確定全球暖化潛勢(GWP)作為計算基礎。

註 2：範疇二電力排放係數，台灣係以環境部氣候變遷署《溫室氣體排放係數管理表》所公告之電力排放係數，排放係數年度分別如下：112 年度：0.494 公斤二氧化碳當量/度、113 年度：0.474 公斤二氧化碳當量/度；日本子公司係以 0.47 公斤二氧化碳當量/度作為計算基礎。

註 3：本公司於 113 年 8 月調整溫室氣體盤查範疇與邊界設定，並重新編製 112 年度之盤查報告，故本年度同步更新上表相關數據。

1-1-2溫室氣體確信資訊

本公司屬實收資本額未達五十億元之上櫃公司，應自 117 年起完成 116 年度母公司個體確信資訊揭露，118 年起完成 117 年度合併公司確信資訊揭露。

項目	112 年	113 年(基準年)
確信涵蓋範圍	無，尚未經第三方驗證	韋僑母公司與日本子公司
確信機構	無，尚未經第三方驗證	BSI
確信情形說明	無，尚未經第三方驗證	已規劃進行查證作業，最終查證結果請參閱本公司於 114 年 8 月出版的 113 年永續報告書

1-2溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

- 溫室氣體減量基準年及其數據：本公司已規劃使用 113 年經溫室氣體查證作業之數據做為基準年，並依確信結果擬定減量目標、策略及具體行動等計畫，爰截至年報出版日，相關確信作業尚在進行中，故詳細減量計畫請參閱本公司於 114 年 8 月出版之 113 年永續報告書。
- 策略及具體行動計畫：
 - 每年進行 ISO 14064-1 溫室氣體盤查，以掌握溫室氣體排放及減量潛勢。
 - 每年透過永續報告書對外揭露減碳對策及目標推動進程，向利害關係人說明因應作為與承諾。
- 減量目標達成情形：
 - 目標：將依據 113 年度溫室氣體確信結果擬定減量目標、策略及具體行動等計畫，爰截至年報出版日，相關確信作業尚在進行中，故詳細減量計畫請參閱本公司於 114 年 8 月出版的 113 年永續報告書。
 - 實際：(暫略)待目標擬定完成，後續將依計畫逐步推動。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」業經董事會通過，並揭露於公開資訊觀測站、公司網站及年報等規章文件中，明示誠信經營之政策，防範不誠信行為，並定期向董事會與高階管理階層報告落實之執行情形。	(一) 無重大差異。
(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，且至少涵蓋對「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？	✓		(二)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中，對於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範管理措施，並定期分析及評估報告於董事會。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並公告於公司網站供同仁隨時查詢，此外設立檢舉專用信箱。對於每位新進同仁到任時，均以教育訓練以提醒同仁需依行為準則執行。員工若有不誠信之情事發生，將依員工獎懲管理辦法，視情節嚴重性給予不同程度之處分。	(三) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已規範商業往來前需評估交易對象是否涉有不誠信行為，與他人簽訂契約時，會了解對方之經營狀況，並將誠信經營條款納入與廠商簽訂之承諾書中。	(一)無重大差異。
(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？	✓		(二)本公司授權由董事長依據業務情形及管理需要，指定管理部或與相關單位組成專責單位負責推動企業誠信經營之運作，所有同仁、經理人及董事均應遵循「誠信經營作業程序及行為指南」，稽核單位負責督導公司落實運作與查核，若發現或接獲檢舉涉有不誠信行為時，即刻查明相關事實，確定涉及違反相關法令規範者，立即要求行為人停止相關行為，並適當處置，責成相關單位檢討內部控制制度及作業程序，提出改善措施提報董事會。每年並就相關執行情況提報董事會，113 年度誠信經營執行情形，於 114 年 5 月 6 日向董事會報告。 本公司落實執行誠信經營政策，113 年相關執行情形： 1.教育訓練宣導 本公司針對新人及董事、經理人，分別安排有定期及不定期的誠信經營政	(二) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		策宣導及執行內、外部教育訓練， 113 年度誠信經營之內、外部教育訓練(含防範內線交易、上櫃興櫃公司內部人股權宣導、洗錢防制監理與實務)時數合計 56 小時，合計 26 人次。 2.暢通陳述管道 員工可透過公司網站、年報等公開管道，瞭解公司誠信經營政策及落實誠信經營之情形。 (三)本公司已訂定「道德行為準則」，行事準則皆須以公司整體利益為依歸，不得以私利介入或妨礙公司利益，並於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂本公司人員於執行公司業務時防止利益衝突政策；當董事及經理人之行為恐有與公司利益相衝突時，應向本公司董事會主動說明是否有利益衝突之情事。除此之外設立各職能專責信箱，暢通意見陳述管道。本公司 113 年度董事會議案之利益迴避情形已揭露於年報之參、四、(一)董事會運作情形中，董事若與討論議案有利害關係，皆主動迴避不參與討論及表決，確實遵守防止利益衝突之政策。	(三) 無重大差異。
(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	✓		(四)本公司對於潛在具有較高不誠信行為之營業活動及作業程序，在內部會計制度及內	(四) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		部控制制度均建立完整有效之控制機制；內部稽核人員亦會依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫，實際執行並定期將查核結果向董事會報告，其中「誠信經營作業程序及行為指南」已列入年度稽核計畫執行之。 (五)本公司不定期向員工宣導誠信經營理念，使員工清楚瞭解誠信經營理念及規範；除內部教育宣導外，董事及經理人亦安排誠信經營理念之外部教育訓練。113年度誠信經營之內、外部教育訓練(含防範內線交易、上櫃興櫃公司內部人股權宣導、洗錢防制監理與實務)時數合計56小時，合計26人次。	(五) 無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司建立「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並於公司網站(永續發展-利害關係人專區)上設有申訴信箱。若有發現違反誠信經營情形可隨時向經理人、獨立稽核單位或其他適合人員檢舉或申訴，順暢雙向溝通管道；本公司截至目前為止，未有不誠信行為而受懲戒之情事。	(一)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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)依據本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中規定，受理及處理檢舉事項將予以保密及採取後續措施；被檢舉之事項，若經查證屬實且情節重大者，除依法令或公司相關規定處理外，將於公開資訊觀測站揭露之。	(二)無重大差異。
(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)本公司依據「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，對於檢舉人將予以保密且妥適保護措施，確保其不因檢舉而遭受不當處置。	(三)無重大差異。
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？	✓		本公司已於網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營作業程序及行為指南」及執行情形。	無重大差異。
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： 本公司業已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並訂有完備的內控制度及管理辦法確實執行、控管功能尚稱健全，故無重大差異。				
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) 本公司為健全誠信之企業文化，強化公司治理與風險控管，遵循「公司治理3.0-永續發展藍圖」之精神，於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂本公司董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人應遵守法令規定及防範不誠信行為，以健全經營環境。 (二) 本公司對於往來廠商皆秉持誠信經營商業往來行為，亦將誠信經營條款納入與廠商簽訂之承諾書中，向廠商宣導公司誠信經營決心。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.本公司內部重大資訊處理作業程序：本公司訂有「內部重大資訊處理管理辦法」，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，作為董事、經理人及員工應遵循準繩，相關辦法已提報董事會通過，並於公司內部公告宣導。
- 2.本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：

證照名稱	財務會計	稽核
國際內部稽核師	1 人	1 人
證基會舉辦之公司治理基本能力測驗	1 人	1 人
證基會舉辦之股務人員專業能力測驗	1 人	-

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：



韋僑科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一一四年二月二十六日

本公司民國一一三年度之內部控制制度，依據自行評估結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於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二十六日董事會通過，出席董事九人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

韋僑科技股份有限公司

董事長：曾穎堂 簽章

總經理：江鴻佑 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 113 年股東常會決議事項及執行情形：

日期	重要決議事項及執行情形
113/05/27	1.本公司一一二年度決算表冊案。 執行情形：決議通過。
	2.承認本公司一一二年度盈餘分配案。 執行情形：決議通過，一一二年度盈餘分配，共計配發股東現金股利 84,548,000 元，即每股配發 2 元。上述現金股利已於 113 年 9 月 13 日發放完畢。

2.113 年度及 114 年截至年報刊印日止董事會決議事項：

會議日期	重要決議事項
113/01/24	1.通過本公司一一二年度經理人「年終獎金」發放款。 2.通過本公司一一二年度經理人「經營績效獎金」發放款。 3.通過本公司一一三年度員工酬勞及董事酬勞提撥比率案。
113/02/27	1.通過本公司一一二年度員工酬勞及董事酬勞總額提撥案。 2.通過本公司經理人薪資調整案。 3.通過本公司一一二年度決算表冊案。 4.通過本公司一一二年度盈餘分配案。 5.通過本公司一一二年度「內部控制制度聲明書」案。 6.通過本公司委任簽證會計師獨立性及適任性暨委任報酬案。 7.通過本公司召開一一三年股東常會事宜。 8.通過本公司受理股東一一三年股東常會提案及作業流程。
113/05/07	1.通過本公司一一三年第一季合併財務報告案。 2.通過本公司「董事會議事規則」部分條文案。 3.通過本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 4.通過本公司「關係人交易管理辦法」部分條文案。 5.通過本公司稽核主管任免案。 6.通過本公司金融機構融資合約到期續約案。
113/08/01	1.通過本公司一一三年第二季合併財務報告案。 2.通過本公司一一二年度個別董事酬勞分配案。 3.通過本公司一一二年度個別經理人員工酬勞分配案。 4.通過本公司一一二年度永續報告書執行成果案。 5.通過本公司金融機構融資合約到期續約案。
113/11/05	1.通過本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調度，更換簽證會計師案。 2.通過本公司一一三年第三季合併財務報告案。
113/12/27	1.通過制訂本公司「永續報告書編製與確信作業辦法」案。 2.通過制訂本公司「永續資訊管理辦法」及修正「內部稽核實施細則」部分條文案。 3.通過本公司一一四年度稽核計畫案。 4.通過本公司一一四年度營運計畫案。 5.通過本公司金融機構應收帳款債權承購續約案。 6.通過本公司金融機構融資合約到期續約案。
114/01/21	1.通過本公司一一三年度經理人「年終獎金」發放款。 2.通過本公司一一三年度經理人「經營績效獎金」發放款。 3.通過本公司一一四年度員工酬勞及董事酬勞提撥比率案。 4.通過本公司擬新設立美國子公司案。
114/02/26	1.通過本公司一一三年度員工酬勞及董事酬勞總額提撥案。 2.通過本公司經理人薪資調整案。 3.通過本公司一一三年度營業報告書及財務報表案。 4.通過本公司一一三年度盈餘分配案。 5.通過本公司一一三年度「內部控制制度聲明書」案。 6.通過評估本公司委任簽證會計師獨立性及適任性暨委任報酬案。 7.通過定義本公司基層員工範圍案。

會議日期	重要決議事項
	8. 通過修正本公司「公司章程」部分條文案。 9. 通過本公司全面改選董事案。 10. 通過本公司董事會提名暨審查董事候選人案。 11. 通過本公司解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 12. 通過本公司召開一一四年股東常會相關事宜案。 13. 通過本公司受理股東一一四年股東常會提案及作業流程案。 14. 通過本公司受理股東提名董事(含獨立董事)相關事宜及作業流程案。 15. 通過本公司金融機構融資合約到期續約案。

(十)最近年度及截至年報刊印日止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：無此情形。

四、會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費			合計	備註
				工商登記	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁 許瑞隆(註 2)	113.01.01~ 113.12.31	1,850	0	150	150	2,000	其他項係 113 年度稅務簽證公費 150 仟元。
	劉力維							

註：1. 審計公費係指本公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱之公費。

2. 配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調度與安排，自 113 年第三季起本公司之簽證會計師由蔣淑菁及劉力維會計師，更換為許瑞隆及劉力維會計師。

(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：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

五、最近二年度及期後期間更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	113/11/05 經董事會通過		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調度與安排，自 113 年第三季起本公司之簽證會計師由蔣淑菁及劉力維會計師，更換為許瑞隆及劉力維會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況	委任人	
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任	不適用	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	v	
	說明：無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情形		

更 換 日 期	112/02/24 經董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調度與安排，自 112 年第一季起本公司之簽證會計師由蔣淑菁及吳麗冬會計師，更換為蔣淑菁及劉力維會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	v	
	說明：無		

其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情形
--	------

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	許瑞隆及劉力維會計師
委任之日期	113/11/05 經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	蔣淑菁及劉力維會計師
委任之日期	112/02/24 經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

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：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年度截至 3 月 24 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	曾穎堂	16,000	0	0	0
董事兼任總經理	江鴻佑	(177,000)	0	(27,000)	0
董事	馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD	0	0	0	0
	代表人：Lee Han Yung	0	0	0	0
董事	廖本林	0	0	0	0
董事(註)	希華晶體科技(股)公司	0	0	0	0
	代表人：曾榮孟	0	0	0	0

職 稱	姓 名	113 年度		114 年度截至 3 月 24 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	陳育倫	(64,000)	0	0	0
獨立董事	王精文	0	0	0	0
獨立董事	陳芋仔	0	0	0	0
獨立董事	朱家穎	0	0	0	0
新產品事業部副總	顏天霖	0	0	0	0
總經理室協理 (公司治理主管)	張祐棋	30,000	0	0	0
財務部經理	陳小萍	0	0	0	0

註：持有公司股份總額超過百分之十之大股東。

(二)股權移轉資訊或股權質押資訊之相對人為關係人之情形：無。

八、持股比例占前十名之股東，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 3 月 24 日 單位：股

姓名 (註)	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具 有關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關 係者，其名稱或姓名 及關係		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱 (或姓名)	關係	
希華晶體科技(股)公司	5,761,280	13.63%	0	0	0	0	江鴻佑	希華晶體科技(股)公司 董事	無
代表人：曾穎堂	301,521	0.71%	0	0	0	0	-	-	無
馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD	3,207,604	7.59%	0	0	0	0	-	-	無
代表人：Tay Kheng Chiong	0	0	0	0	0	0	-	-	無
久聯投資(股)公司	3,108,435	7.35%	0	0	0	0	-	-	無
代表人：李桑蓬	0	0	0	0	0	0	-	-	無
林鴻森	2,019,000	4.78%	0	0	0	0	-	-	無
謝果達	2,000,000	4.73%	0	0	0	0	-	-	無
華盛國際投資(股)公司	1,687,000	3.99%	0	0	0	0	-	-	無
代表人：張志成	0	0	0	0	0	0	-	-	無
江鴻佑	1,554,181	3.68%	0	0	0	0	•希華晶體 科技(股) 公司 •江郁蕙	•希華晶體 科技(股)公 司董事 •二親等	無
羅士凱	1,466,000	3.47%	0	0	0	0	-	-	無
江郁蕙	1,018,155	2.41%	0	0	0	0	江鴻佑	二親等	無

姓名 (註)	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具 有關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關 係者，其名稱或姓名 及關係		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
元富證券(股)公司	986,500	2.33%	0	0	0	0	-	-	無
代表人：陳俊宏	0	0	0	0	0	0	-	-	無

註：將前十名股東全部列示，屬法人股東者將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

九、公司、公司之董事、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：

113 年 12 月 31 日 單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、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
SAG Japan Co.,Ltd.	2,000	100%	0	0%	2,000	100%

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

114年3月24日
單位：股；新台幣元

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
88 年 3 月	10.00	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	設立股本	無	註 1
89 年 5 月	10.00	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資	無	註 2
89 年 10 月	10.00	7,000,000	70,000,000	7,000,000	70,000,000	現金增資	無	註 3
91 年 5 月	10.00	23,000,000	230,000,000	11,000,000	110,000,000	現金增資	無	註 4
91 年 7 月	11.50	23,000,000	230,000,000	18,473,390	184,733,900	現金增資	無	註 5
93 年 3 月	10.00	23,000,000	230,000,000	23,000,000	230,000,000	現金增資	無	註 6
93 年 11 月	12.00	35,000,000	350,000,000	32,000,000	320,000,000	現金增資	無	註 7
98 年 6 月	-	35,000,000	350,000,000	17,600,000	176,000,000	減 資	無	註 8
99 年 2 月	10.00	35,000,000	350,000,000	21,600,000	216,000,000	現金增資	無	註 9
99 年 7 月	15.00	35,000,000	350,000,000	24,250,000	242,500,000	現金增資	無	註 10
101 年 3 月	16.00	35,000,000	350,000,000	27,250,000	272,500,000	現金增資	無	註 11
102 年 1 月	10.70	50,000,000	500,000,000	28,050,000	280,500,000	員工認股權 憑證轉換	無	註 12
102 年 2 月	25.00	50,000,000	500,000,000	31,050,000	310,500,000	現金增資	無	註 13
103 年 1 月	10.00	50,000,000	500,000,000	31,423,000	314,230,000	員工認股權 憑證轉換	無	註 14
104 年 10 月	30.00	50,000,000	500,000,000	35,614,000	356,140,000	現金增資	無	註 15
110 年 9 月	60.00	50,000,000	500,000,000	42,274,000	422,740,000	現金增資	無	註 16

註 1：核准日期及文號：經濟部 88 年 3 月 23 日八八建三字第 141935 號

註 2：核准日期及文號：經濟部 89 年 5 月 9 日經(八九)中字第 422660 號

註 3：核准日期及文號：經濟部 89 年 10 月 13 日經(八九)中字第 0895085240 號

註 4：核准日期及文號：經濟部 91 年 5 月 14 日經授商字第 09101163430 號

註 5：核准日期及文號：經濟部 91 年 7 月 31 日經授商字第 09101307620 號

註 6：核准日期及文號：經濟部 93 年 3 月 5 日經授商字第 09331771060 號

註 7：核准日期及文號：經濟部 93 年 11 月 11 日經授商字第 09333004030 號

註 8：核准日期及文號：經濟部 98 年 6 月 22 日經授中字第 09832472120 號，每仟股減少 450 股

註 9：核准日期及文號：經濟部 99 年 2 月 26 日經授中字第 09991715970 號

註 10：核准日期及文號：經濟部 99 年 7 月 1 日經授中字第 09932235080 號

註 11：核准日期及文號：經濟部 101 年 3 月 13 日經授中字第 10131755830 號

註 12：核准日期及文號：經濟部 102 年 1 月 30 日經授中字第 10233124610 號

註 13：核准日期及文號：金管會 101 年 12 月 6 日金管會證發字第 01010054827 號
經濟部 102 年 2 月 20 日經授中字第 10233184350 號

註 14：核准日期及文號：經濟部 103 年 1 月 15 日府授經商字第 10307318860 號

註 15：核准日期及文號：櫃買中心 104 年 8 月 25 日證櫃審字第 1040023571 號
經濟部 104 年 10 月 23 日府授經商字第 10407489940 號

註 16：核准日期及文號：金管會 110 年 8 月 5 日金管證發字第 1100350613 號
經濟部 110 年 10 月 21 日府授經商字第 11007616550 號

2.股份種類

114年3月24日 單位：人；股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	42,274,000	7,726,000	50,000,000	1.上櫃公司股票 2.公司章程保留 2,000,000 股供 員工認股權憑證使用

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單

股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

114年3月24日 單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
希華晶體科技(股)公司		5,761,280	13.63%
馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD		3,207,604	7.59%
久聯投資(股)公司		3,108,435	7.35%
林鴻森		2,019,000	4.78%
謝果達		2,000,000	4.73%
華盛國際投資(股)公司		1,687,000	3.99%
江鴻佑		1,554,181	3.68%
羅士凱		1,466,000	3.47%
江郁蕙		1,018,155	2.41%
元富證券(股)公司		986,500	2.33%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

依本公司章程第二十六條之一規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：(1)先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)(2)提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限(3)依法令及相關規定提撥或迴轉特別盈餘公積(4)餘額併同前期未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派或保留之。

本公司目前正處於成長階段，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，年度決算若有盈餘，每年發放現金股利總額不得低於當年度發放股東紅利總額百分之十，實際發放金額以股東會決議發放金額為準。

2.本次董事會擬議股利分派及資本公積配發現金之情形(尚未經股東會通過)：

(1)本公司一一三年稅後淨利為 183,924,743 元，加計確定福利計畫之再衡量數 1,494,129 元，提存法定盈餘公積 18,541,887 元，提列特別盈餘公積 122,025 元，加計期初未分配盈餘 545,273,001 元，期末可分配盈餘為 712,027,961 元，擬分配股東紅利 93,002,800 元，每股配發 2.2 元，全數以現金分派。

- (2)現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數轉列公司資本公積項下。
- (3)盈餘分配案經股東常會決議通過後，授權由董事長另訂除息基準日及發放日。
- (4)本次盈餘分配於配息基準日前，若基於法令變更、主管機關要求或其他因素，影響流通在外股份數量，致使股東配息比率發生變動而需修正時，提請股東會授權董事長調整之。
- (5)本公司一一三年度盈餘分配表如下：

韋僑科技股份有限公司
盈餘分配表
民國一百一十三年度

金額單位：新台幣元

摘 要	金 額
民國113年度稅後淨利	\$ 183,924,743
加：確定福利計畫之再衡量數	1,494,129
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目	
計入當年度未分配盈餘之數額	\$ 185,418,872
減：提列10%法定盈餘公積	18,541,887
減：提列特別盈餘公積-國外營運機構財務報表 換算之兌換差額借方餘額	122,025
民國113年度可分配盈餘	\$ 166,754,960
加：以前年度未分配盈餘	545,273,001
截至民國113年底可分配盈餘	\$ 712,027,961
分配項目：	
股東現金股利	93,002,800
期末未分配盈餘	\$ 619,025,161

董事長：曾穎堂



經理人：江鴻佑



會計主管：陳小萍



3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無重大變動。

(四)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 114 年 2 月 26 日董事會決議通過之 113 年度盈餘分配案，擬不分配股票股利，故本項不適用。

(五)員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍。

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之三至百分之五為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計

算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 3%至 5%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。113 年度估列員工酬勞 7,183 仟元及董事酬勞 4,788 仟元，分別按前述稅前利益之 3%及 2%估列，該等金額於 114 年 2 月 26 日董事會決議以現金配發，預計 114 年 5 月 22 日報告於股東會。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額若有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：本公司 114 年 2 月 26 日董事會決議分派員工酬勞 7,183 仟元及董事酬勞 4,788 仟元，均以現金方式配發；決議配發金額與年度估列費用金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次員工酬勞之發放決議全數以現金為之，故不適用。

4.前一年度員工、董事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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

民國一一二年度員工、董事酬勞：

單位：新台幣仟元

項目	董事會決議 (113 年 2 月 27 日)	實際發放數	差異金額	發放方式
員工酬勞	6,568	6,568	0	現金
董事酬勞	4,379	4,379	0	現金

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- 電子零組件製造業
- 電子材料批發業
- 機械批發業
- 五金零售業
- 電器零售業
- 工業用塑膠製品製造業
- 有線通信機械器材製造業
- 電腦及其週邊設備製造業
- 電腦設備安裝業
- 電腦及事務性機器設備批發業
- 資訊軟體服務業
- 電子資訊供應服務業
- 電信工程業
- 機械設備製造業
- 電子材料零售業
- 五金批發業
- 電器批發業
- 塑膠日用品製造業
- 其他塑膠製品製造業
- 無線通信機械器材製造業
- 模具製造業
- 其他工程業
- 資訊軟體零售業
- 資料處理服務業
- 電腦及事務性機器設備零售業
- 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

單位：新台幣仟元

主要產品項目	112 年度		113 年度	
	營業收入	占營收之比重	營業收入	占營收之比重
RFID Tag	1,016,763	71.30%	1,036,021	69.49%
RFID Label	398,685	27.96%	437,062	29.32%
其他	10,506	0.74%	17,789	1.19%
合計	1,425,954	100.00%	1,490,872	100.00%

3.目前之商品項目

- 卡片系列-門禁考勤、交通運輸、安全進出管控、會員管理、電子錢包。
- 感應扣系列-門禁考勤、交通運輸、安全進出管控、會員管理。
- 工業用 Tag 系列-動物管理、自動化生產管理、資產管理、物流管理、防偽管理。
- Inlay/電子貼標-圖書館管理、醫療及醫材管理、物流管理、防偽管理、Paper Ticket。

4. 計劃開發之新商品

- NFC 小型化高效能產品。
- UHF 小型化抗金屬標籤。
- UHF 醫療用 Vial Label。
- Anti-liquid UHF Label。
- NFC+UHF 雙頻抗金屬產品。
- 高耐候工業用 RFID Tag。
- 環保 RFID Tag/Card。
- 耐久性車用 Card Key。
- 耐超低溫儲存醫療用 RFID Label。
- 高效能/高安全 NFC Reader Module/Reader Antenna。
- NFC Woven Label。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

全球 5G 及物聯網(IoT)產業蓬勃發展，RFID 與物聯網、區塊鏈等新興技術的日益融合，在追蹤應用或環境監測領域中越來越普及，推動各行業如零售物流、工業管理、交

通運輸等對於庫存管理及貨物追蹤的殷切需求；同時，醫療產業、食品和飲料等行業在追蹤和驗證上，面臨更嚴格的法規要求下，共同推動 RFID 技術持續創新與產業成長。

RFID 作為物聯網感知層的核心技術，在物聯網中扮演最前端的資料蒐集尖兵角色，透過將 RFID 標籤和讀取器及雲端系統平台結合應用，實現實體和數位系統之間的即時資料傳輸，創建智能、互聯的環境，產生即時數據，應用於自動化、最佳化和大數據預測分析資訊，提高企業營運效率。

在醫療產業上，供應鏈運用 RFID 標籤，可實現從生產製造到醫療機構全程追蹤，監視和控制，包括驗證篩檢套件、高價藥物與消耗品、醫療設備、個人防護裝備(PPE)、血漿與疫苗之真偽、運送儲存安全與功效、庫存管理和病例追蹤等，結合物聯網 (IoT) 和數據管理系統，以提升醫療保健之質量及安全。各國政府及監管機構對醫療設備及藥品進行更嚴格的追蹤和管理，以減少假冒及其他醫療相關問題，RFID 技術在打擊假冒偽劣藥品、簡化臨床試驗流程、提高識別準確性、簡化庫存管理、定位患者追蹤、管理關鍵敏感數據，發揮著至關重要的作用，促使 RFID 於醫療保健市場逐年成長。

在工業領域上，工業 4.0 和智慧製造是當前製造業發展的重要趨勢。RFID 技術在生產資料數位化和優化製造流程扮演關鍵角色，即時追蹤在製品並收集數據及管理庫存上發揮重要功能。進入工業 4.0 智能製造機聯網時代，RFID 技術透過無線訊號傳輸資料以自動識別和追蹤相關生產產品，製造現場的資訊隨即具備立即性及透明化，進而提升整體管理效能，有效降低營運成本。

另歐盟即將推行「數位產品護照」(Digital Product Passport, DPP) 制度，包含紡織、鋼鐵、塑膠、家具、建築相關、化學、電子等產品，要求提供終端客戶有關產品生命週期（從原材料到製造、使用以及最終的回收）資訊，以促進永續發展。而 RFID 和 NFC 技術作為資料載體，可提供產品的透明度、供應鏈追溯性、資料安全和隱私保護等功能，以徹底實踐循環經濟效應。

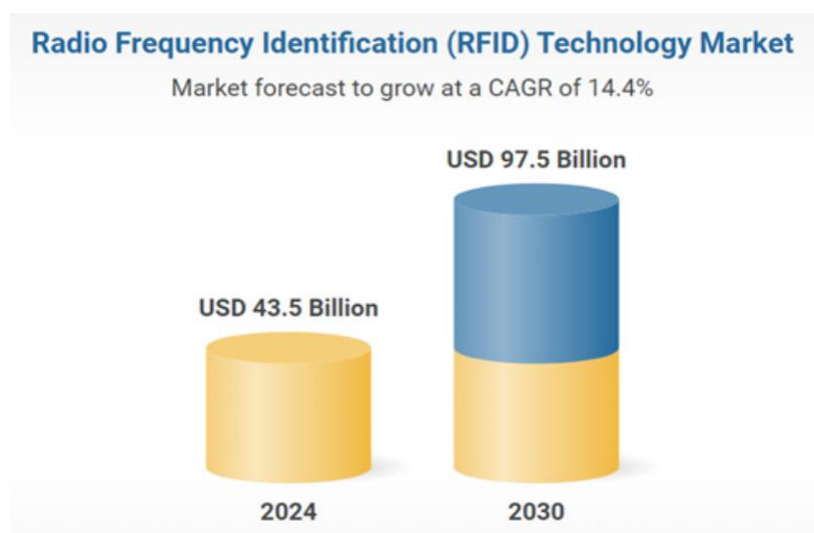
RFID 市場因可運用情境多樣，進而形成「應用引領，技術支撐」的發展模式，主要應用於資產管理、工業自動化、交通控制管理、身份認證及智慧醫療方面等多個領域，在倉儲物流管理、生產流程製造管理、智慧家電等方面亦有很大的發展空間，顯示 RFID 應用市場仍不斷被發掘中。

由上所述，RFID 終端應用已包含零售物流、醫療保健、工業管理、交通運輸及其他（安全與監控，國防，農業，IT 等）等領域，其中零售業對 RFID 需求日益增加，並藉由零售業傳遞使用 RFID 的效益予其他行業，如在智能物流中 RFID 技術可用於貨物追蹤及運輸管理，提高物流效率，同時可在無人商店、智慧農業、智慧城市等領域發揮作用；由上可知，RFID 技術在未來的應用中仍有無限潛力，有望在各個領域持續發揮效應。

茲就全球 RFID 產業發展現況說明如下：

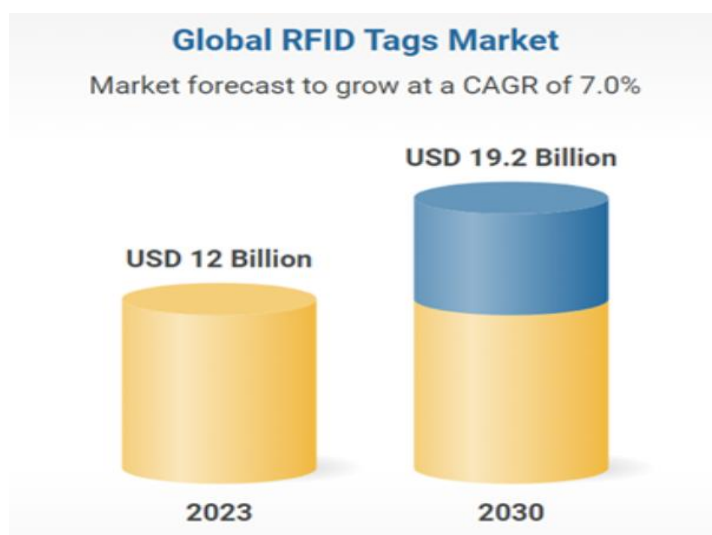
(1)全球 RFID 應用市場

全球 RFID 產品可分為標籤、讀取器、軟體(Software/Application)及服務(Service)等四大類，依 Research and Markets 市場調查(2025/02)，RFID 市場成長的主要推動力之一是其與物聯網 (IoT) 和區塊鏈等其他技術的結合，為資料安全、透明度和自動化開闢了新的途徑。隨著對庫存管理和資產追蹤的需求不斷增加，供應鏈透明化的重要性日益提高、產品追蹤和驗證的監管嚴格要求下，全球 RFID 市場規模於 2024 年約為 435 億美元，預計到 2030 年將達到 975 億美元的規模，複合年增長率約為 14.4%。



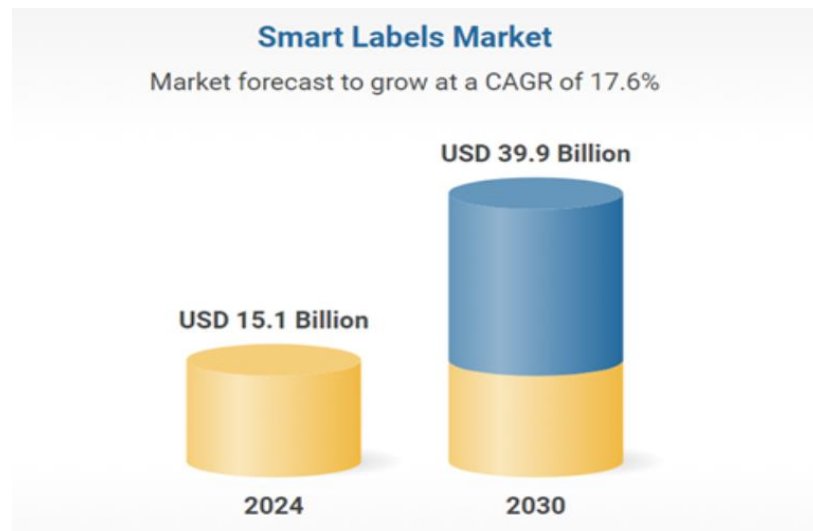
資料來源：Research and Markets (2025/02)

同前段市場調查，RFID 與物聯網（IoT）結合帶動電子商務產業、醫療保健應用及智慧物流崛起，各行業應用 RFID 標籤數量因而增加；RFID 標籤產品市場規模由 2023 年約 120 億美元成長至 2030 年約 192 億美元之規模，複合年增長率為 7.0%。



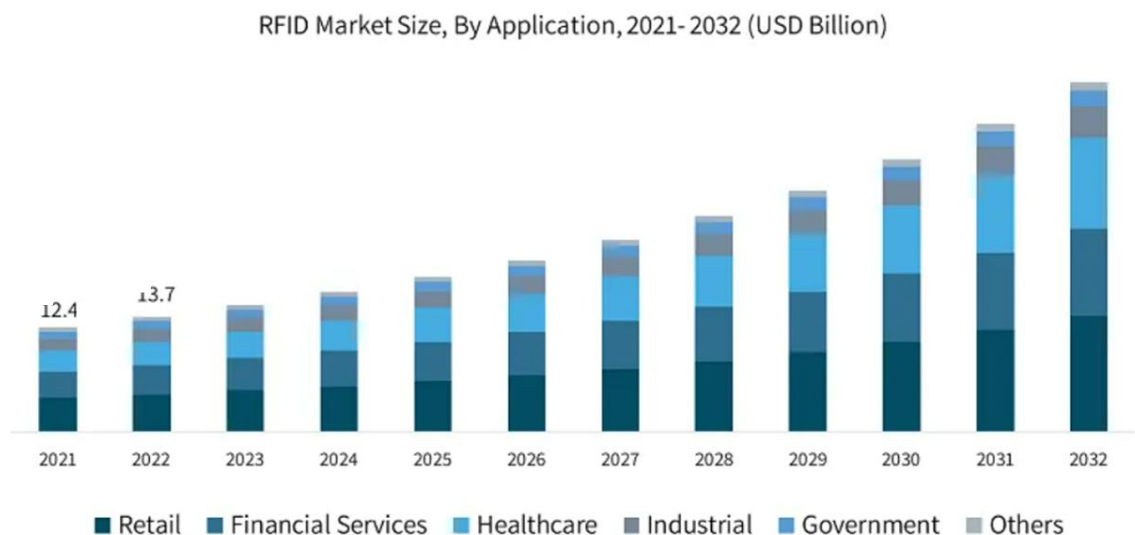
資料來源：Research and Markets (2025/02)

另全球 RFID 智慧貼標產品市場規模則由 2024 年約 151 億美元成長到 2030 年約 399 億美元之規模，複合年增長率為 17.6%。



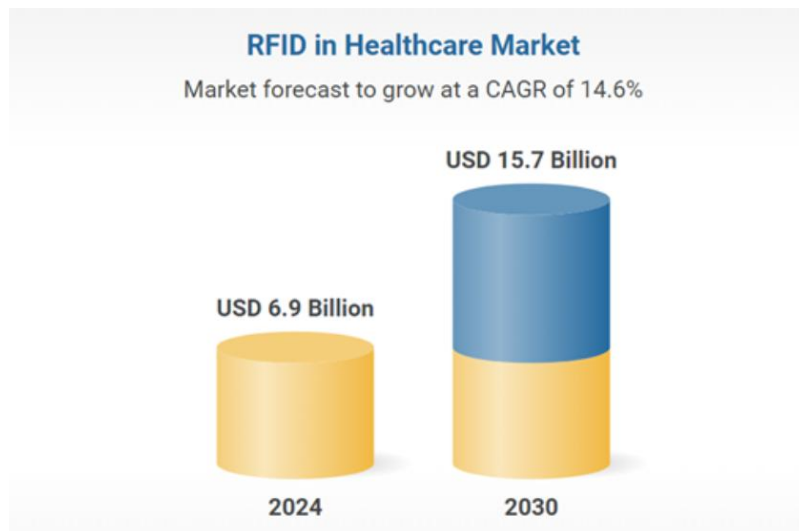
資料來源：Research and Markets (2025/02)

另依據 Global Market Insights 市場調查區分 RFID 應用市場為零售、金融服務、醫療保健及工業管理等，其各應用市場需求均呈現成長趨勢，預估 2024 年至 2032 年複合成長率將超過 12%。



資料來源：Global Market Insights(2024/02)

RFID 於醫療保健領域之主要應用為資產追蹤、患者追蹤、藥品追蹤、血液追蹤，隨著應用場景的不斷深化和開發，RFID 標籤在技術和產品型態上都有新的變化，如 RFID 與電子健康記錄的整合、遠距醫療和遠端病患監控、即時定位應用。在藥品防偽標籤方面，歐盟政府自 2019 年 2 月開始，逐步規範處方藥盒容器外包裝需裝有防偽封口標籤；在追蹤患者的健康數據方面，德國政府自 2024 年 3 月，宣布通過《健康資料使用法案》(GDNG) 和數位法案 (DigiG)，為研究目的獲取患者健康數據的權利，利用 RFID 標籤來追蹤患者的健康數據並保護數據免受駭客攻擊，可見 RFID 技術於醫療領域上不斷有新應用需求。Research and Markets 市場調查顯示，2024 年全球 RFID 運用於醫療領域市場為 69 億美元，預計於 2030 年規模達 157 億美元，年均複合增長率為 14.6%，顯見醫療領域市場之 RFID 應用在未來將顯著增長。



資料來源：Research and Markets (2025/02)

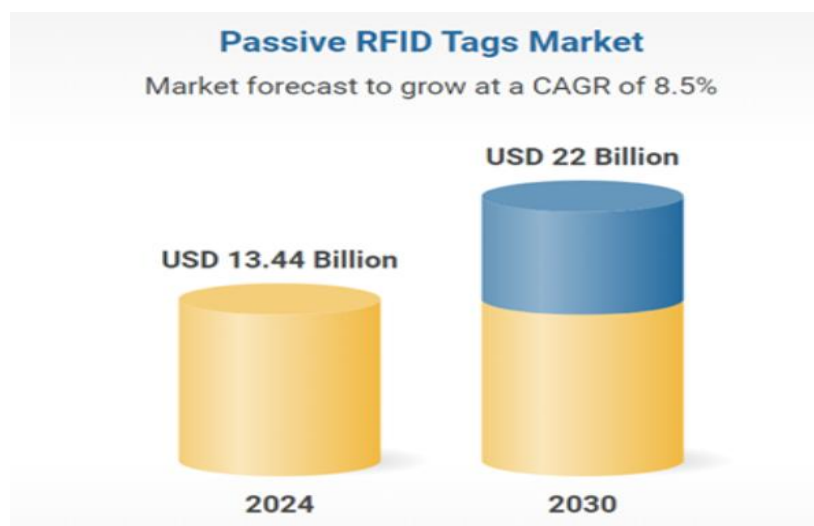
近年來，附加溫度傳感器之新型態 RFID 標籤持續發展，特別是冷鏈物流之運用。歐洲部分國家，食品貨運車輛均要求安裝 RFID 系統，配合附加溫度傳感器之 RFID 標籤，可監測溫度的全程動態變化。於冷鏈物流運送過程中，可實現對冷凍庫、冷鏈物流設備(冷藏車、冷櫃、冷藏箱)和貨物全程溫度檢測及跟蹤定位的溯源管理。

醫療疫苗對於溫度監控方面有強烈需求，疫苗傳輸過程中必須嚴格控制環境溫度，否則可能會導致疫苗失效。使用 RFID 溫度傳感標籤，可實現溫度監控和追溯兩大重要功能，解決醫藥冷鏈物流的斷鏈問題。

(2)全球 RFID Transponder 應用產業市場

Research and Markets 研究報告指出，RFID 整體市場規模仍持續成長，全球 RFID 預計 2030 年將達到 975 億美元的規模，包含 RFID 標籤、讀取器和相關系統整合服務。RFID 市場因應用廣泛而被視為具有增長潛力，其中尤以被動式 RFID 市場成長性為佳。被動式 RFID 標籤具有體積小、成本低、壽命長的優勢，易於被各行業所使用，因此該報告明確指出 RFID 市場產值主要來自被動式 RFID 標籤、讀取器、網路與服務，以下則針對被動式 RFID 標籤市場進行探討。

被動式 RFID 標籤市場由 2023 年 124.4 億美元成長至 2024 年之 134.4 億美元。預計將繼續以 8.5% 的複合年增長率成長，於 2030 年達到 220 億美元，其主要用於庫存管理、供應鏈和物流、資產追蹤和存取控制等應用。

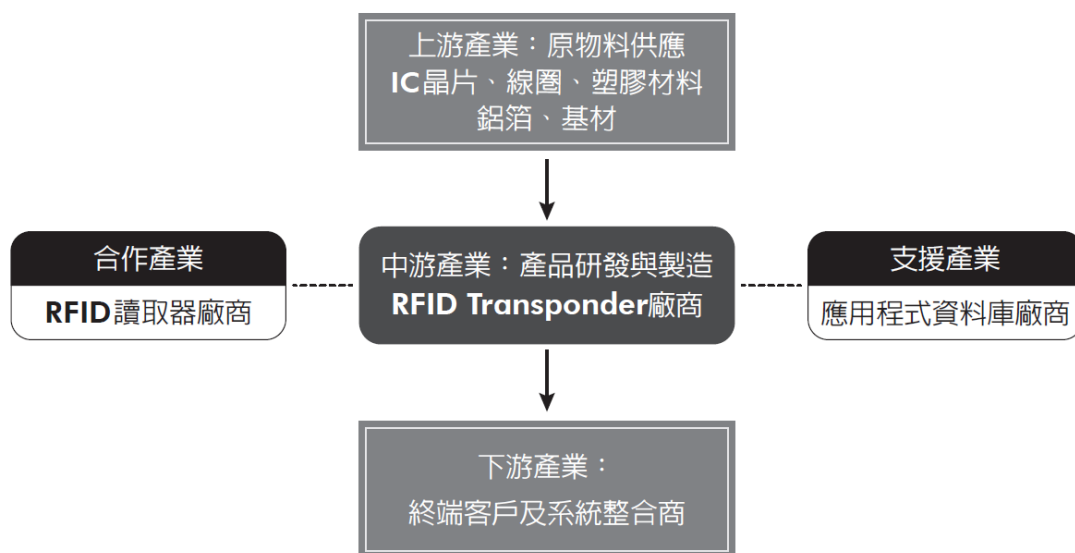


資料來源：Research and Markets (2024/10)

RFID 頻率可區分為 LF、HF 及 UHF，依頻率的特性設計不同的產品應用，被動式 UHF RFID 主要應用於零售服裝、物流管理和資產/存貨管理等；被動式 HF RFID 市場應用於非接觸式卡片、智能門票及醫療照護等；而被動式 LF RFID 市場趨勢為家畜和寵物管理、門禁管理、車輛防盜等相關領域應用。零售和醫療保健產業在門禁、非接觸式支付和增強安全性等應用方面對 HF RFID 技術的需求日益增長，另由於晶片技術的創新擴展 UHF RFID 標籤的讀取範圍，為倉庫、交通樞紐和零售店的大規模資產追蹤開闢更多可能。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要營運模式為向上游供應商取得 IC、線圈、塑膠材料、鋁箔、基材等原物料後，由本公司進行生產作業後，銷售予終端客戶或系統整合商，故以本公司主營業務而言，係處於此產業鏈之中游，此行業之上、中、下游產業佈局如下圖所示：



3. 產品之各種發展趨勢

近年 RFID 產業日趨發展，廣泛應用於工業管理、環境監測、交通運輸、倉儲物流、醫療照護、農業防治等領域。無線射頻辨識(RFID)系統分為被動式 RFID、主動式 RFID 及介於二者之間之半被動式 RFID 共三類。

被動式 RFID 的原理主要是由電子標籤(Tag)、讀取器(Reader)組成，當讀取器與 RFID Tag 在近距離感應之後，搭配後台應用系統(Application)，即可快速辨識其 ID，應用於物流管理、門禁管理、交通管理、電子票券、醫療及工控管理以及高速公路電子收費(eTag 標籤)等，由於標籤不須內建電池，只須在設定距離內感應到讀取器，即可進行資料讀取與運算。被動 RFID 標籤根據其頻率進一步細分，包括低頻、高頻和超高頻。高頻被動 RFID 標籤因其能夠支援更高的資料傳輸速率而得到最廣泛的應用，從而實現讀取器和標籤之間更快的通訊。

主動式 RFID 技術則需標籤(Tag)本身具備電池，感應距離較長，記憶體較大且可讀寫，可主動偵測周遭的 RFID 讀卡機，將資料傳送過去，能在周圍形成有效的活動區域，因此應用範圍更廣泛，惟其標籤體積比較大，電池有壽命限制，且成本也較高，因此被動式 RFID 於目前市場上之成長與規模仍普遍被預期較具更大的發展潛力。

4.競爭情形

Company	Product									
	LF		HF				UHF			
	Tag	Card	Inlay	Label	Tag	Card	Inlay	Label	Tag	Card
Avery Dennison(US)	●		●	●	●		●	●	●	
HID (US)	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
永道科技(TW)			●	●			●	●		
BEONTAG(BR)			●	●	●		●	●	●	
IDENTIV(US)	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
SAG(TW)	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●

資料來源：各公司網站、本公司整理。

如上圖所示，多數廠商專注於特定產品，然近年來逐漸出現整併及建置智慧 RFID 平台趨勢，利用 RFID 技術結合數據分析、雲端運算和物聯網連接來提供資產的即時追蹤、監控和管理，透過 RFID 平台為各行業的庫存、供應鏈物流和安全管理提供精確、自動化的解決方案，提供整合服務，創造新的競爭優勢。若 RFID Transponder 廠商有具備完整產品線、生產具經濟規模及擁有分散且眾多的長期客戶，則能維持長期穩定之成長；迄今規模較小之廠商仍存在擴大市佔率機會，各個廠商依據本身特色開發不同領域客戶，惟部份領域仍具有相當重疊性。本公司具有良好之研發技術及完整 RFID Transponder 解決方案，可在各種應用領域進行開發銷售，當本公司持續擴大生產規模，將更提升經濟規模並與系統整合商配合開發更多元之 RFID 解決方案，利於在眾多競爭者中脫穎而出。

在世界各國 RFID 標籤廠商中，Avery Dennison(併購 Smartrac Group)、HID(併購 Omni-ID) 及 IDENTIV，以併購方式擴展 RFID 技術市場領導地位，因產品多樣化與本公司較具比較性，具備 LF、HF、UHF 頻率設計能力以及各類型 RFID Transponder 製造能力，其中 Avery Dennison 及 HID 以大量規格化產品為主，而 IDENTIV 營運模式與本公司較相似，主要提供多樣性且高品質之客製化產品，惟 IDENTIV 主要自製生產 Inlay 及 Label 產品，餘 Card 及 Tag 均外購，與本公司屬競合關係之合作模式。

(三)技術及研發概況

1.最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目\年度	113 年度
合併研發費用	83,467
合併營業淨額	1,490,872
合併研發占合併營業淨額比例 (%)	5.60%

2.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研 發 成 果	說 明
109 年度	雙頻易碎型防偽智慧標籤產品開發	結合 RFID 唯一性 UID 及特製雙頻易碎型天線架構，建構高安全性雙頻易碎型防偽智慧標籤，強化產品防偽效能。
	低成本 Overmolded Tag 產品開發	藉由天線設計技術、材料理論及結合自有智慧標籤與射出製程等，整合自主研發與生產能力，降低產品成本、提升毛利 Overmolded Tag 產品開發。
	新款 UHF Overmolded Stick Tag 產品開發	延續 Overmolded Stick Tag 產品開發藍圖，完成 LF & HF 的產品開發，進一步往 UHF 頻段進行發展，開發 UHF Overmolded Stick Tag，提供堅固、耐用及防水性佳的產品特性。
	高精度多層式捲對捲(Roll to Roll)生產技術開發與導	針對 Smart label 產品進行產能提昇與產品多樣性的建置，開發第一代高精度多層式捲對捲(Roll to Roll)生產技術與高速連續式卷

年度	研 發 成 果	說 明
110 年度	入	對卷(Roll to Roll)電性檢測技術，提升產品生產產能、產品電性品質提升及降低製造成本之產品結構。
	高速連續式卷對卷(Roll to Roll)電性檢測技術開發與導入	
	高耐候 Molding Tag	
	熱熔膠式電子標籤生產技術	
111 年度	RFID 紙卡生產技術	藉由材料設計與測試分析能力，開發精密塗佈技術，克服紡織材質表面黏貼不易的問題。
	耐洗滌標籤	開發多層貼合與特殊模切技術的結合，將紙材與電子標籤以捲對捲方式進行製卡，作為一次性旅館門卡、通行證、交通票卡等用途。
	HF 抗金屬 Molding tag	運用耦合天線設計，提供適用於家庭、醫療與工業洗滌條件之 NFC 及 UHF 耐洗滌標籤。
	小型 NFC Dynamic Tag Module	開發耐高溫之微型抗金屬 HF tag 應用。
	小型埋入式 HF Metal Tag	延續 Dynamic Tag Module 產品開發藍圖，進行小型 NFC Dynamic Tag Module 開發，結合微型化表面黏著元件和 Molding 製程技術，強化產品的特性，彈性化且廣泛性的應用。
112 年度	耐衝擊之 RFID Label	開發標準牙規的 RFID Tag，埋入金屬內可方便讀取的 NFC 相容產品，適用於金屬產品識別管理。
	全自動置入及包覆射出製程	IC 包覆保護之 RFID Label，具有較佳的抗衝擊性，提高 RFID Label 的應用範圍。
	炭入式 UHF 抗金屬產品	開發製程技術 - RFID 核心元件自動取出/置入至模具內，以自動完成包覆射出、成品檢測及包裝排料之自動化生產技術。
	高性能紗線型標籤(UHF Yarn)	以環形設計為外型基底，結合天線設計、製程開發，研發炭入式 UHF 抗金屬產品，除了可炭入金屬部件使用之外，並具有高耐候產品特性。
113 年度	抗金屬 UHF Label	高性能紗線型標籤除外觀突破傳統標籤型態，塑造成紗線型態，保持既有識別功能亦能隱藏至織物內部；擁有防水、耐高溫、可撓曲等產品特性。
	環保 RFID Tag	薄型設計可直接用於 RFID 熱轉印機的抗金屬 UHF Label。
	小型化抗金屬 RFID Tag	在不失原功能下，以回收材質開發 RFID Tag，減少產品碳排放量。
	自動化片料貼捲技術	全自動塑膠包覆射出之小型化抗金屬 RFID Tag，可貼附或炭入金屬應用
113 年度	環保 RFID 感應卡與 Keyfob	將薄膜電池、FPCA 等元件，進行片貼捲製程的技術與設備，滿足 RFID Plus 產品之製程需求。
	高效能/高安全 NFC Reader Module	採用永續之木質材料及 r-PVC 製作之 RFID 感應卡，以及使用海廢尼龍所生產之 RFID Keyfob。
113 年度	RFID 感應卡與 Keyfob	高效能、高安全性的 NFC Reader Module，搭配專業設計之 Reader 天線，具備訊號靈敏度與穩定性，確保數據傳輸之可靠性與安全性。
	RFID 感應卡與 Keyfob	

(四)長短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (1)加強鞏固既有客戶，透過與客戶緊密合作，提供客製化產品及高附加價值的服務，並在雙贏的基礎下，提供具成本效益的產品，提升客戶競爭力，擴大現有市場佔有率。
- (2)追求科技創新，運用彈性且精良的研發能力，著重於利基市場及新興應用領域(如醫療耗材及工業運用)的開發，挑戰高技術門檻產品(如微型化、耐高溫及抗金屬)；運用製

程能力及客製化專長，加深客戶黏著度。

(3)提昇附加價值高的產品比重，運用公司天線設計及製程能力之優勢，建立緊密的行銷網絡擴大客源，同時提升供應鏈管理能力，縮短產品交期。

(4)持續培育優秀之通訊、機電及材料相關人才，保持技術優勢，快速推出具有競爭利基之新產品。

(5)加強上、下游及國內外同業資訊之蒐集，迅速回饋市場需求。

2.長期業務發展計畫

(1)以世界級專業 RFID 解決方案提供者為己任，持續擴展公司客源基礎，開拓市場版圖。

(2)持續與原料供應商如 IC 晶片、材料供應商建立長期合作夥伴關係，進而創造雙贏的機會。

(3)持續強化產品及客戶的廣度，累積技術及經驗門檻，創造以市場為導向、快速反應的業務及研發團隊。

(4)參與 RFID 策略聯盟，了解市場脈絡動向，提升公司形象及辨識度；與區域性產業夥伴結盟合作，整合客戶資源、發揮優勢互補的綜效。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品銷售地區

單位:新台幣仟元

年度 項目		112 年度		113 年度	
		金額	比重	金額	比重
內銷		74,327	5.21%	38,796	2.60%
外銷	北美洲	621,556	43.59%	706,684	47.40%
	歐洲	362,033	25.39%	386,193	25.90%
	其他	368,038	25.81%	359,199	24.10%
合計		1,425,954	100.00%	1,490,872	100.00%

2.市場占有率

本公司自創立以來即秉持精益求精之精神，多年來在業界持續耕耘，產品市場亦隨著應用產品之廣度及深度逐漸向外拓展，預估未來在 RFID 應用領域持續擴充及普及下，對本公司產品需求亦將隨之擴張，本公司之市場占有率具有成長空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場未來供給情形

美國、歐洲、日韓、印度及紐澳等國家都對 RFID 產業之相關技術研發及應用加以投入越來越多的資源，透過 RFID 技術作為管控措施，以提高管理效率及服務水準，同步推升全球 RFID 技術熱潮，吸引許多廠商參與相關技術之研究、開發與生產，相當多國家都將 RFID 的應用作為增進其國際競爭力的重要工具，故積極推動該產業的發展。

從各國的應用推廣廣度及深度來看，歐美地區廠商重視研究和開發，透過 RFID 的技術提高營運效率，此為其處於應用領先的因素；而亞太地區(包括印度、日本、中國、澳大利亞和紐西蘭等主要國家)是 RFID 全球增長最快的市場，預計未來將成為 RFID 技術的最大用戶，亞太地區 RFID 標籤運用的貢獻，主要係因廣泛接受 RFID 標籤，並積極應用於醫療保健、汽車、物流和供應鏈、電子和零售行業等等，預期未來 RFID 在各領域廣泛的應用下將會有顯著的成長。

(2)市場未來需求情形與成長性

2023~2026 年各個經濟體 GDP 成長率

項目 \ 年度	2023	2024	2025	2026
World	3.2%	3.3%	2.8%	3.0%
Euro area	0.4%	0.8%	0.9%	1.2%
United States	2.5%	2.8%	1.8%	1.7%
China	5.2%	5.0%	4.0%	4.0%
Japan	1.9%	0.1%	0.6%	0.6%
Taiwan	1.4%	4.3%	2.9%	2.5%

資料來源：IMF World Economic Outlook, 2025/04

根據國際貨幣基金組織(IMF)最新預測報告顯示(2025/04)，受美國總統川普的關稅政策對全球經濟產生嚴重負面影響，IMF 對2025年全球經濟的預測下調了0.5個百分點，調至2.8%。而對美國本國的負面影響相當顯著，新的預計今年美國經濟僅能增長1.8%，比之前的預期低了0.9個百分點。而歐洲地區2025年經濟將小幅增至0.9%，2026年再加速至1.2%，較2024年的成長0.4%強勁反彈，預估全球經濟在2026年將調降至3.0%之 GDP 成長率。

貿易緊張情升級及政策具高度不確定性下，中國和印度為世界人口最大前二大國，將在推動全球經濟方面發揮更大的作用。中國將在未來五年成為全球成長的最大貢獻者，佔比達 23%，印度預計至 2030 年將貢獻超過 15% 的新增產出，而美國的占比則從先前預估的 11.6% 下滑至 11.3%。

儘管貿易戰及其衍生的市場不確定性，對各國經濟活動造成不小的影響，但長期發展上，全球經濟前景仍朝維持穩定成長步伐前進，RFID 應用市場廣泛且持續成長，加上受到新冠肺炎疫情、歐盟推出的產品數位護照(DPP)等影響，加速 RFID 在醫療、紡織、工業、車用的開發應用，市場應用面逐漸擴大之下，RFID 市場仍持續成長。

綜上所述，因應用 RFID 之終端市場相當全面，不限於零售業之倉儲管理、門禁及交通領域等，逐漸擴及物聯網產業、醫療市場、車用市場及工業製程應用等領域，市場上對 RFID 的需求呈現日益增長之趨勢。

4.競爭利基

(1)研發團隊實力堅強

本公司自成立以來，在研發團隊的努力下，客製化產品持續增長，產品效能及品質均具競爭力，深獲國內、外大廠肯定，足以證明本公司之研發與技術能力已經達到國際水準。

本公司研發團隊憑著堅強研發實力，因應客戶對產品應用的要求，克服產品在艱困環境(如金屬干擾、耐候性)使用及空間(如微型化標籤)限制等因素，成功開發新產品，於 RFID 產業中取得領先地位，並提高本公司於 RFID 產業之競爭力。

(2)具有多元化產品，提供完整解決方案

由於本公司為全球為數不多、具備完整 RFID 中下游產品之供應商，擁有優秀的研發團隊及多年來客製化之經驗，對 RFID 技術應用之深度及廣度有相當之瞭解，得以配合客戶需求，提供品質及價格皆具之全方位技術解決方案(Total Solution)。

(3) 著重於利基市場開發

目前本公司之主力發展市場為歐洲、北美及日本。歐洲市場之 RFID 應用以高頻產品為主，因 RFID 較早於歐洲發展、其應用層面亦較廣泛，有眾多供應商供應不同規格之 RFID 商品，因其需要高度客製化能力，為本公司當前主力經營範圍。

門禁市場在北美地區則為寡占態勢、適用既定之規格，故新進供應商在面對既有廠商之高度規模經濟及專業天線設計技術的情況下，要切入供應市場實屬不易。然而除門禁市場外，北美地區與歐洲類似，尚有許多可藉由專業研發設計能力開發其他應用領域。

除上所述，本公司與 RFID 晶片領導廠商 NXP 成為 Mifare Advanced Partner，亦取得日本晶片領導廠商 SONY 之認證，增進歐美及日本 RFID 市場開發。

(4) 具備全製程自主生產與技術

本公司於 RFID Transponder 生產上具備完整生產製程，如自行設計天線(涵蓋低頻、高頻及超高頻技術)、自行封裝 IC、自行製造 E-Unit、Inlay、RFID 成品封裝、自動化檢測技術等，不僅擁有多項專利，一條龍服務不同領域客戶所累積經驗成為本公司可調整設計生產滿足客戶所需，並替客戶省去設計與生產過程中來回檢測成本，為本公司掌握現有客戶及打入潛在客戶之有利能力。

(5) 國際 RFID 組織成員之一，產品及知名度具備競爭力

著眼於目前 RFID 頻段之發展往 UHF、HF 及 NFC 靠攏，在 UHF 頻段上本公司加入 RAIN RFID Alliance，而於 NFC 上則直接加入主要制定標準之 NFC Forum，參與各主要國際 RFID 組織，藉以掌握市場趨勢及與市場參與者建立合作關係，了解用戶端之應用方式以進入目標市場，進而提昇公司知名度及產品辨識度。

5. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1) 有利因素

① RFID 應用領域持續多元成長

RFID 的應用始於「門禁管制」、「資料存取控制」、「動物辨識」及「車輛辨識」等領域，而隨著零售業、醫療及國防等新興領域的開發，加以技術製程的精進及國際通訊協定與頻率的標準訂定，促使 RFID 產業的應用日趨多元且需求蓬勃發展。傳統「門禁管制」、「資料存取控制」等領域多僅應用低頻及高頻頻段，且多屬封閉式應用，而受惠於物聯網情境不斷被開發，高頻、超高頻將為未來的發展重點，並將持續放大 RFID 的使用領域，預估 RFID 產業應可以持續成長，而針對電子標籤的使用量亦將持續放大。

② 智能物流倉儲取代傳統條碼管理模式

現代生活已經離不開網購，網購就離不開物流。現有倉儲物流管理系統，通常使用傳統條碼標籤，或人工書寫倉儲物流管理單據等方式支持現有的倉儲管理，但條碼易複製、不防潮及人工書寫單據的繁瑣性等缺點，以及無法及時跟蹤物品訊息，對物品訊息的錄入和清點也多以手工為主，速度慢且易造成人為損失等無法避免的情事。引入 RFID 技術，在智能物流上，將電子標籤上的訊息及時反饋給顧客，讓顧客可自行追蹤商品流向，沿途經歷了什麼、何時可以取貨，智能物流不僅節省了人力，更節省了物力和財力。

倉庫貨物配送，入庫、出庫、移庫、庫存盤點管理模式上將各個作業環節的數據，進行自動化的數據採集，保證物流與供應鏈管理，各個環節數據輸入的速度和準確性，確保企業即時準確地，掌握庫存和在途的真實數據，合理保持和控制庫存。透過物品上的 RFID 電子標籤，可以實現對物品的快速自動識別，並準確

地隨時獲得產品的相關訊息，例如物品種類、供貨商、供貨時間、有效期、庫存量等。

此外可在RFID標籤上裝設有LED燈顯示功能，能在倉庫物流管理中快速尋找物品(被尋找物品有發光提示)，適用於重要文件、特殊或貴重物品等定位功能。

綜合智能物流種種優勢，提升倉管效率，刺激銷售成長，將使RFID為零售業帶來嶄新的商機。

③政策性支持將加速 RFID 的普及化

美國、歐洲、日韓、印度及紐澳等國家均對RFID產業之相關技術研發及應用加以投入越來越多的資源，透過RFID技術作為管控措施，以提高政府管理效率及服務水準，此舉遂同步推升全球RFID技術熱潮，吸引許多廠商參與相關技術之研究、開發與生產，相當多國家都將RFID的應用作為增進其國際競爭力的重要工具，故積極推動該產業的發展。

從各國的應用推廣廣度及深度來看，歐美地區仍處於領先地位。美國RFID應用已逐步成熟，主要應用交通、車輛管理、身份識別、倉儲管理及醫療等領域；歐洲地區如德國、英國、法國及荷蘭等國，其RFID產業在交通、身份識別、物資追蹤(物流管控)等領域具有相當廣泛且深入的著墨。

④地理位置優勢

亞太地區為全球RFID生產製造的重鎮及供應鏈的上游，致使RFID電子標籤(Tag)市場規模比例居全球最高。而台灣亦屬於全球重要的IC工業區之一，美國Wal-mart商品架上即有70%以上的貨物來自於東南亞的工廠，其中又有超過80%來自大陸華南及台灣地區，整體而言，亞太地區在未來將可能成為全世界最大量使用RFID的區域，而台灣和中國相較之下更易取得相關商機。

(2)不利及因應對策

①競爭者眾多，市場競爭激烈

目前全球RFID產業屬新興的應用市場，其競爭態勢尚呈現百家爭鳴的狀態，其中又以歐洲為最，只要廠商有能力提供符合顧客需求之商品，在不違反各國政府的特殊規範狀態下，即可打入市場供應鏈，而因RFID市場成長速度驚人，吸引了其他競爭者加入競逐市場大餅之行列。

因應對策：

- A.針對市場之發展趨勢狀況，加速開發新技術及新產品，除拉開與競爭同業之技術差距、有效阻擋後進者的競爭外，更能為新興領域的先驅，取得該應用端的先佔優勢。
- B.增加產品之附加價值與產品的差異性，以高品質之客製化產品，區隔低價競爭。提升產品品質與穩定度，提供客戶於RFID電子標籤上多元化、即時且具有彈性之完整解決方案(total solution)，並與主要客戶及系統供應商建立夥伴關係，以贏得客戶的信賴和忠誠度。
- C.提升產品製程良率及尋求較低成本之原料，以減少製造成本、增加產品之競爭力、提高產品毛利率；另與原物料及IC晶片供應商建立緊密的業務關係，並通過對雙方資源和競爭優勢的整合來共同開拓市場，擴大市場需求降低產品成本，實現雙贏的企業管理模式。

②研發優秀人才招聘不易

一般而言，具有通訊相關專業之人才首選行業多以IC 設計公司及手機大廠為職涯規劃目標，相較之下對RFID產業便產生了排擠效應，以致尋覓相關人才困難度較高，致使專業生產技術與經驗傳承不易。

因應對策：

- A.與各大學建立產學合作及提供實習計畫，讓具有相關理工背景人才能夠盡早認同RFID相關領域並且投入RFID產業。
- B.提供員工完善之福利制度、優良之工作環境、建立完整之教育制度等，並建構合理薪酬制度，以增進員工向心力。

③客製化商品較難大量標準化生產，影響生產線效能

由於RFID產品項目多元化，屬於客製化之產品居多，其需求及規格較難以統一。因此為滿足客戶於產品種類、規格及交期上之要求，本公司擬以下列因應對策，期以同時兼顧客戶之需求及產線之效能。

因應對策：

- A.定期及隨時因應需要召開產銷會議，業務單位與生產單位即時溝通協調，以有效資源配置及運用，滿足客戶多樣化之需求。
- B.建置衛星供應及代工系統，隨時以衛星工廠協助不足或毋須自行建置之製程或產能，增進各項生產調度上之彈性。

(二)主要產品之重要用途與產製過程

1.主要產品之重要用途



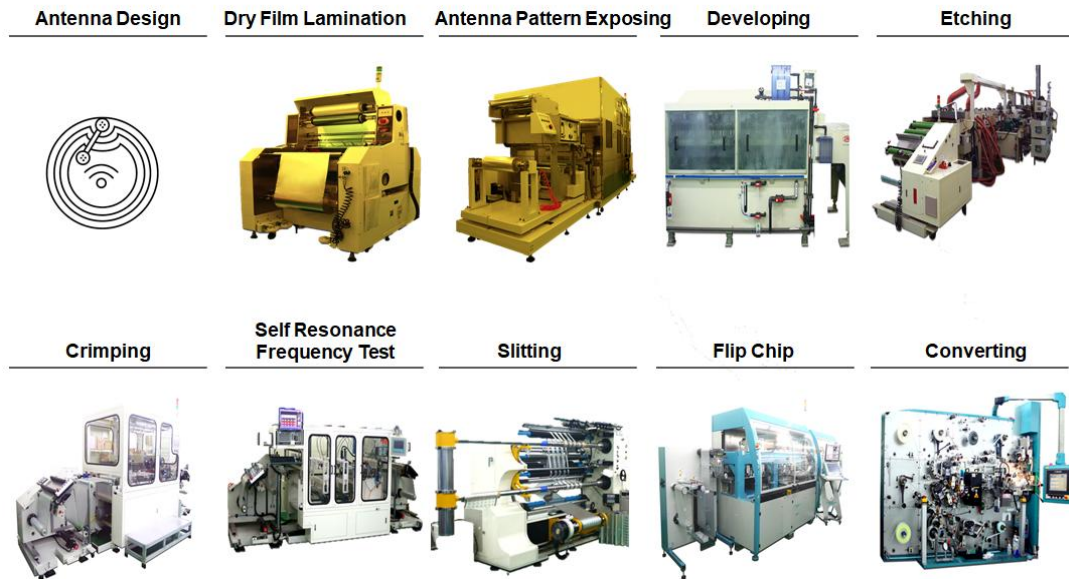
2.產品製造過程

本公司依據產品線主要可分為RFID Tag及RFID Label。以下茲就二大製程分述如下：

(1)RFID Tag 製程



(2)RFID Label 製程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要經營 RFID Transponder 之研發、製造及銷售，主要之原料為 IC 晶片、塑膠原料及鋁箔基材等，與主要原料供應商均長期配合，貨源與交期穩定且價格合理，品質均可達本公司要求之規範，雙方建立良好且穩定之供應關係。

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度主要供應廠商：

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	甲公司	219,197	36.08%	無	甲公司	217,166	38.79%	無
2	乙公司	83,219	13.70%	無	乙公司	61,851	11.05%	無
3	丙公司	58,469	9.62%	無	丙公司	56,495	10.09%	無
	其他	246,603	40.60%		其他	224,283	40.07%	
	進貨淨額	607,488	100.00%		進貨淨額	559,795	100.00%	

註：因與供應商簽訂保密協議，故供應商名稱以代號表示之。

本公司最近二年度占進貨淨額 10%以上之供應商：甲、乙及丙公司。

針對進貨金額增減變動達 20%以上之原因說明：向乙公司進貨金額減少，主要係因下游客戶調節其庫存水位，致使本公司對乙公司進貨品項需求亦減少所致。

2.最近二年度主要銷貨客戶：

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 公司	132,310	9.28%	無	A 公司	176,597	11.85%	無
2	B 公司	185,579	13.01%	無	B 公司	135,884	9.11%	無
	其他	1,108,065	77.71%		其他	1,178,391	79.04%	
	銷貨淨額	1,425,954	100.00%		銷貨淨額	1,490,872	100.00%	

註：簽訂保密協議，故簽約對象名稱以代號表示之。

本公司最近二年度占銷售淨額 10%以上之客戶：A 及 B 公司。

針對銷售金額增減變動達 20%以上之原因說明：A 公司銷售金額增加，主要係客戶終端需求增加所致；B 公司銷售金額減少，主要係客戶調節庫存水位所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

人數單位：人

年度		112 年底	113 年底	截至 114 年 4 月 30 日
員工人數	經理人	16	16	16
	生產線人員	229	218	201
	一般職員	214	219	217
	合計	459	453	434
平均年齡		36.8	38	38
平均服務年資		6.77	7.38	7.67
學歷分布比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	11%	11%	11%
	大專	47%	48%	46%
	高中	37%	35%	32%
	高中以下	6%	6%	5%

註：未含派遣人員。

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（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。

本公司重視環境保護之相關情事，嚴密監控任何可能造成環境污染之因素。最近年度無因環境污染而導致之損失或處分，未來應無相關損失或處分所造成之支出。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

本公司員工均參加勞工保險、全民健康保險、雇主責任險，並設有職工福利委員會以推行各項福利措施，如員工同樂、生日禮品、年度旅遊及特約廠商等；另有員工健康檢查、慢性疾病防治輔導及福利補助金之申請，如婚喪喜慶、生育及住院補助等，更有員工酬勞等福利措施。113 年度促進員工健康實施情形請詳下表：

113 年 12 月 31 日

項目	參與人數
員工健康檢查	389 人
慢性疾病防治輔導	36 人
身心靈平衡課程	480 人次
基礎瑜珈課程	288 人次
健身房使用	4,053 人次

2.進修、訓練及其實施狀況

依據本公司發展策略，擬定培訓計畫，持續培育專業人才，據以確保產品的品質、研發技術的精進，提昇本公司在國際市場上之競爭力。

訂定職能訓練及評核作業程序，設有專人負責員工的職前訓練、專業訓練及管理訓練，以培養員工之專業技能，且透過制度化之職位職務體系、職等晉升與績效考評作業，讓員工能隨著經驗與技能成長，逐步實現生涯規劃。113 年度員工進修及訓練時數情形請詳下表：

113 年 12 月 31 日

項目	課程數	訓練時數	訓練人次	訓練費用(新台幣元)
新進員工訓練	39	66	53	394,849
專業職能訓練	161	739	2,019	
主管才能訓練	12	72	145	
通識訓練	8	16	404	
合 計	220	893	2,621	

3.退休制度與其實施狀況

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，同時以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，並由該委員會管理基金之運用情形。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。本公司員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

4.勞資協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視員工意見，致力建立多元雙向的溝通管道，傾聽並回應員工的建議，員工可自主透過電子郵件、員工意見信箱方式表達外，公司亦定期召開會議如主管會議、勞資會議、職工福利委員會會議、部門會議等，鼓勵同仁有意見隨時提出，以公開及透明方式與員工溝通，並要求相關人員儘速回覆，以落實雙向溝通之目的，且依照勞基法制定各項規定，以確保員工權益。

5.工作環境與員工人身安全之保護措施

本公司設置依職業安全衛生法之職安衛管理人員，在工作環境中各項軟硬體設施於設計之初，即以保護員工安全為第一考量，廠內各項機台均有定期檢視及保養維修，確保機台設備於操作時安全無虞，保障員工職業安全；公司各出入口皆設有門禁刷卡裝置，以保障員工人身安全；廠內各項機電或消防設備（如消防警報器或滅火器等），皆按其規定之時間，定期保養或維修，以確保其在任何時間皆在最佳可用的狀態；另外對員工定期實施身體健康檢查及消防演練等，讓員工對自己的健康有正確的認知，並在遇到突發狀況時能正確的應變。

(二)最近年度截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施。113 年度及 114 年至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失之情事。

六、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構

本公司已訂定「資訊管理程序書」，並依金融監督管理委員會之「上市上櫃公司資通安全管控指引」訂定資通安全政策，由資訊整合單位負責執行政策，宣導觀念，提升員工資通安全意識，並優化組織資通安全架構、技術及流程，以確保符合資通安全相關準則。內部稽核單位每年執行資通安全稽核作業，以確保資通安全管理措施之有效性。

2.資通安全政策

本公司資通安全管理政策依據資通安全管理法及相關法規之規範，制訂相關作業標準程序，並以 PDCA 持續改善之管理手法，落實資訊基礎建設、資通安全措施，確保公司資訊活動皆維持良好之機密性、可用性及完整性為原則。

3. 資通安全具體管理方案及投入之資源

(1) 資通安全技術控管建置

- ① 本公司之重要資訊系統均已虛擬化，於主機伺服器有狀況時可自動遷移至其它主機伺服器，以確保資訊系統之高可用性，維持營運不中斷。儲存伺服器亦建置高可用性備援，重要系統、資料庫、資料均定期備份，並再備份至雲端，以防資料損毀時可供回復。
- ② 內部與外部網路之間以集中式威脅管理設備隔離，監控並妥善管理出入之流量，使未經授權之行為無法進行。對外服務的網站伺服器之前端，亦設置網路應用程式防火牆，防止外部透過網站入侵內部竊取資料或進行破壞。
- ③ 郵件之收發，皆透過郵件過濾伺服器過濾，以防止各種透過郵件的威脅，並且阻擋垃圾郵件以避免干擾工作。
- ④ 內部網路亦設置網路接取管理設備，防止未經許可的網路設備私自連接網路，以降低資料被竊取的管道及感染病毒的風險。使用者端亦以中央控管派送佈署防毒軟體，並即時更新病毒碼，能即時攔截病毒、木馬、蠕蟲等惡意程式。
- ⑤ 重要部門及空間，皆設置門禁設備，以禁止未經授權之人員進入。
- ⑥ 於各重要空間架設監視錄影系統，以嚇阻不良意圖之行為，並可作為事後偵查所需之佐證。

(2) 系統帳號與權限生命週期管理

依各職務、權責分別設定使用者帳號及權限，權限皆須經過申請，並經主管及權責管理單位核准設定後使用。使用者離開原職務時立即撤銷該使用者帳號及權限。若為調任職務，則修改為新職務所需之權限，以防範未經授權之使用。

(3) 資料存取紀錄稽核備存

紀錄系統及文件存取之軌跡。報廢程序完成之電腦，均將硬碟拆解破壞或以工具予以徹底抹除資料並登錄，以符合資安政策。

(4) 資訊系統持續運作

檔案、重要系統與資料庫皆進行每日及每週自動排程備份，並每年進行一次災害復原演練並產出報告，確保復原計畫具可靠性，同時將報告提供稽核單位進行審查。

(5) 資通安全教育訓練

本公司以舉辦教育訓練及宣導方式強化同仁資通安全意識，在新進員工報到時所簽署之雇傭契約書中，亦包含資通安全條款，以利新進同仁瞭解公司資通安全政策及要求。除公司舉辦之教育訓練外，亦不時派員參與外部所舉辦之相關訓練活動，吸取資通安全最新攻擊防禦技能，以強化本公司資通安全防護之能量。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情形。

七、重要契約

114 年 4 月 30 日

契約性質	當事人(註)	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資合約	凱基銀行	112/05/03~114/05/03	營運周轉借款	略
融資合約	玉山銀行	109/11/25~114/04/30	中長期抵押借款	略
融資合約	玉山銀行	112/10/26~132/10/26	長期擔保借款	略
業務合約	N 公司	105/05/30 起	VMI 備貨合約	無
業務合約	S 公司	113/04/11~114/04/10	VMI 備貨合約	無

註：本公司客戶有簽訂保密協議，故簽約對象名稱以代號表示之。

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

(一)最近二年度合併資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年	112 年	差異	
			金額	%
流動資產	1,328,466	1,187,907	140,559	11.83
不動產、廠房及設備	1,424,892	1,392,698	32,194	2.31
無形資產	4,679	5,856	(1,177)	(20.10)
其他資產	57,913	110,938	(53,025)	(47.80)
資產總額	2,815,950	2,697,399	118,551	4.40
流動負債	504,571	483,277	21,294	4.41
非流動負債	701,096	704,588	(3,492)	(0.50)
負債總額	1,205,667	1,187,865	17,802	1.50
股本	422,740	422,740	—	—
資本公積	347,952	347,952	—	—
保留盈餘	841,155	740,284	100,871	13.63
其他權益	(1,564)	(1,442)	(122)	8.46
非控制權益	—	—	—	—
權益總額	1,610,283	1,509,534	100,749	6.67
增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)：				
1.其他資產減少：主係預付自動化倉儲等設備驗收轉列固定資產所致。				

(二)未來因應計劃：本公司將持續專注經營績效改善以精進獲利動能，並健全公司財務結構。

二、財務績效

(一)最近二年度合併營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年	112 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,490,872	1,425,954	64,918	4.55
營業成本	1,056,402	990,874	65,528	6.61
營業毛利	434,470	435,080	(610)	(0.14)
營業費用	227,372	238,304	(10,932)	(4.59)
營業利益	207,098	196,776	10,322	5.25
營業外收入及支出	20,433	11,245	9,188	81.71
稅前淨利	227,531	208,021	19,510	9.38
所得稅	43,606	38,245	5,361	14.02
本期淨利	183,925	169,776	14,149	8.33
本期其他綜合損益	1,372	233	1,139	488.84
本期綜合損益總額	185,297	170,009	15,288	8.99
增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)：無此情形。				

(二)預期未來一年度銷售數量與其依據：

單位：仟PCS

主要產品	銷售量
RFID TAG	約39,100
RFID LABEL	約98,800

本公司係綜合考量歷史資料、經理人對市場之敏感度、市場趨勢、競爭及公司產能之提升等因素，據以預估本公司 114 年度銷售數量。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司新廠已於 112 年完工啟用，並循序增加自動化以提高生產力及良率，故足以因應未來預期的需求。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	113 年度來自營業活動之淨現金流入	113 年度來自投資活動之淨現金流出	113 年度來自籌資活動之淨現金流入	匯率變動對現金及約當現金之影響	本期現金及約當現金增(減)金額	期末現金餘額
430,621	338,542	(137,680)	(83,766)	(83)	117,013	547,634

現金流量變動情形分析：

營業活動：主要係營收增加、帳款收現正常且降低存貨水位，產生淨現金收入。

投資活動：主要係支付購置不動產、廠房及設備款。

籌資活動：主要係發放現金股利所致。

(二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

1.現金不足額之補救措施及流動情形分析：本公司目前尚無資金流動性不足之虞。

2.未來一年(114 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動淨現金流量	預計全年來自籌資活動淨現金流量	預計全年現金流入(出)量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
						投資計畫	理財計畫
547,634	317,696	(146,216)	(178,589)	(7,109)	540,525	—	—

(1)預計流量變動情形分析

① 營業活動流入：主要係持續擴展業務，並降低存貨水位所致。

② 投資活動流出：主要係三個月以上之銀行定期存款增加，並購置不動產、廠房及設備所致。

③ 籌資活動流出：主要係償還長期銀行借款及發放現金股利。

(2)預計現金不足額之補救措施及流量分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 113 年度重大資本支出主要用於生產設備購置與效能提升，為營運所需之支出。資本支出將導致未來折舊費用增加，惟本公司係基於未來營運規模擴張之考量，審慎規劃此資本支出，預期對本公司未來的財務業務發展將帶來正面影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

(一)轉投資政策：拓展日本市場業務、銷售與在地售後服務。

(二)轉投資獲利或虧損情形及改善計畫：

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資成本	帳面價值	113 年度損益
SAG Japan Co., Ltd.	28,153	2,921	37

本公司 104 年 12 月於日本設立子公司，日本地區 RFID 相關應用廣泛且多元，其能提供當地客戶即時且面對面的在地服務，建立快速回應機制，同時藉由客製化、高品質之優勢積極滿足客戶需求並獲得更高的認同。113 年度日本子公司之銷售情況已逐漸改善，並產生營業利益，預期未來將漸入佳境。

(三)未來一年投資計劃：除現有轉投資事業外，為因應營運擴展需求，計劃於未來一年新設美國子公司，專注於前端市場調查、策略聯盟深化、行銷推廣及提供在地化客戶服務，以強化美國市場競爭力。

六、風險事項之分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對本公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動

對公司之影響：

本公司 113 年度利息收入及利息費用分別為 8,566 仟元及 13,486 仟元，僅占當年度營收淨額比率分別為 0.57%及 0.9%；本公司 113 年底受利率曝險之金融資產及金融負債分別為 508,996 仟元及 766,881 仟元，在其他變數維持不變情況下，當利率變動 1 碼(0.25%)時，將使本公司稅前淨利變動 645 仟元。

因應措施：

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行保持良好關係，適時取得較優惠的利率。

2.匯率變動

對公司之影響：

本公司持有非功能性貨幣計價之金融資產與負債，主要受到美元匯率波動之影響，於 113 年底以即期匯率換算，當新台幣兌換美金變動 1%時，稅前淨利將變動 1,577 仟元；匯率變動係為需密切注意之課題，惟整體匯兌損益尚未構成獲利狀況的風險負擔。

因應措施：

(1)與金融機構外匯部門保持密切聯繫，隨時掌握匯率變化趨勢，以適度調節外幣資產部位，以降低匯兌風險。

(2)持續觀察美元走勢以充分掌握市場資訊，並預估長、短期匯率走勢；另遇匯率變動幅度較大時，在業務報價中，加入考量因匯率變動所產生之兌換損益，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。

(3)本公司於「取得或處分資產處理程序」中訂有外匯避險相關規範，其交易之商品應選擇使用規避公司業務所產生之風險為主，由權責主管採取適當避險性操作並嚴格控管避險部位，以降低匯率變動風險。

3.通貨膨脹

對公司之影響：

本公司資產運用係以保守穩健為前提，以有助於本業成長並能擁有較佳流通性

為原則，最近年度通貨膨脹之情事對本公司營運無重大影響。惟持續性薪資漲幅及原物料上漲亦會提高公司之生產成本，形成上漲壓力。

因應措施：

本公司未來將密切觀察物價指數變化情形，研判通貨膨脹對本公司之影響，適時調整產品售價及存貨，並持續進行原料與製程改良、生產自動化以降低成本，因應通貨膨脹所帶來之壓力。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1.高風險投資：本公司基於穩健營運及務實之經營理念，專注於經營本公司之領域，並未從事高風險投資。
- 2.高槓桿投資：本公司基於穩健營運及務實之經營理念，專注於經營本公司之領域，並未從事高槓桿投資。
- 3.資金貸與他人：本公司已依相關法規訂定「資金貸與他人作業程序」，並依相關辦法規定作業及辦理公告事宜。113 年度及截至年報刊印日止並無從事資金貸與他人之情事。
- 4.背書保證：本公司訂有「背書保證辦法」，作為從事相關交易之依據。113 年度及截至年報刊印日止並無從事為他人背書保證之情事。
- 5.衍生性金融商品交易：113 年度及截至年報刊印日止並無從事衍生性商品交易之情事，未來仍定期評估匯率波動，並依照本公司「取得或處分資產處理程序」評估應用衍生性商品進行避險相關作業。

(三)未來研究發展計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

本公司主要從事 RFID Transponder 之開發設計、製造及銷售業務為主，未來研究發展主要可分為技術面(包括 RF 技術及自動化生產技術)及產品面：

類別	內容
RF 技術開發	(1) NFC 小型化、高效能天線設計。 (2) UHF 小型化、抗金屬天線設計。 (3) UHF 醫療用 vial label 天線設計。 (4) UHF Anti-liquid 天線設計。 (5) NFC Reader Antenna 設計。 (6) NFC+UHF 雙頻抗金屬天線設計。
自動化生產技術開發	(1) R2R 高精度自動化生產及檢驗技術開發。 (2) P2R 自動化貼片/檢測技術開發。 (3) BLE Label 組裝/檢測技術開發。 (4) SPC 與機聯網系統結合。 (5) MES 與 APS 自動排單系統結合。
新產品開發	(1) 耐高溫工業用 RFID tag。 (2) 耐久性車用 CARD KEY。 (3) 耐超低溫儲存醫療用 RFID Label。 (4) 高效能/高安全 NFC Reader Module/Reader Antenna。 (5) 綠色/環保 RFID Tag/Card。 (6) NFC Woven Lable。

2. 預計投入之研發費用

關於研發費用金額投入係依新技術及新產品開發進度逐步編列，並視市場變化及需求隨時調整，114 年度投入之研發費用預計超過 9,000 萬元，以增加本公司研發能力及市場競爭力。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，截至年報刊印日止本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。本公司將隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，以充分掌握市場環境變化，並視需要諮詢相關專業人士，適時主動提出因應措施。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）對公司財務業務之影響及因應措施

1. 本公司主要產品為無線射頻識別詢答器(RFID Transponder)，廣泛運用於物流、門禁、工業管理及醫療耗材等各行各業之系統，並隨著應用面持續增廣而增加對無線射頻識別詢答器之需求。除此之外，本公司擁有 RFID 優良天線設計技術，並具有 RFID Label 鋁蝕刻天線相關製程技術。隨著科技運用的進步，使得 RFID 之應用領域更為寬廣外，本公司亦積極投入資源研發強化新產品與改善製程，以持續保有產業競爭力。因此，本公司技術發展的規劃應足以因應科技改變及產業變化之影響。

2. 資安風險評估分析

本公司已訂定「資訊管理程序書」並依金融監督管理委員會之「上市上櫃公司資通安全管控指引」，訂定資通安全政策作為管理依據，資訊部門執行作業均依據相關作業程序落實執行，不定期評估資訊安全監控系統、軟硬體設備管控、資安防護網絡安全系統，預防外部駭客侵入導致內部機密洩漏，以落實個人資料、內部機密資料、客戶及供應商資料保護，以確保資料之機密性、可用性及完整性，且經內外部稽核單位審查作業內容無重大缺失，故科技變化並無對本公司資訊安全造成重大的不良影響且無重大的營運風險。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，秉持誠信的經營原則及穩健踏實的精神，並積極強化內部管理，提升管理品質與效率，重視企業形象與風險控管，遵守國內外當地相關法令之規定，截至目前為止並未發生企業形象改變而造成企業危機之情事。本公司將不斷引進更多優秀人才，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋予股東及社會大眾，善盡企業應有之責任。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫，未來若有併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司已於 112 年完成興建廠辦大樓以擴充 RFID Transponder 相關產能，興建廠房將增加營運成本，例如折舊費用、用人成本及貸款利息支出等，故本公司藉由提升自動化設備，生產技術及營運效率，以因應勞動力市場結構改善；新廠產能擴充以提升規模經濟生產效益，且持續提升研發能量以加強產品創新、品質提昇，並以多年累積製程技術之優勢，提供客戶客製化產品及全頻段 RFID 標籤完整解決方案，以提升市占率維持穩定成長。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要原料為 IC 晶片，其進貨廠商包括多家國際大廠之代理商或經銷商，

因本公司係屬 RFID Transponder 客製化產品之研發製造廠，實際採購對象依據當時產品需求而進行採購，且考量價格、品質、交期，再決定採購對象，112~113 年度之第一大採購對象係屬 IC 晶片之主要代理商，致使進貨比重分別為 36%及 39%，然本公司與國際 IC 大廠之代理商或經銷商多有往來，並已建立長期之合作關係，重要之原物料之採購尚維持兩家以上，故評估本公司應無進貨集中風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要業務為各式無線射頻識別詢答器(RFID Transponder)之研發、生產及銷售，因 RFID 產業屬發展中市場，應用領域相當多元且廣泛，故本公司目前之主要客戶係為各終端應用領域廠商或系統整合商，產業別及廠商別具有一定程度之分散性。

本公司 112 及 113 年度其第一大銷貨客戶占總銷售額之比重分別為 13%及 12%，單一客戶之銷售比重皆未超過 30%，尚無銷售集中之情形。就銷售對象而言，除與客戶之間的合作關係穩定良好，本公司所供應之產品品質與服務皆能滿足顧客需求，並為國內外知名客戶之長期合作夥伴。

此外，因 RFID 相關市場尚屬於成長的階段，隨著新情境的拓展及新應用的開發，市場規模持續擴大，故本公司除專注於既有客戶的維繫及良好的互動外，亦積極開拓新客戶及新領域，整體而言，本公司應無銷貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有董事或持有超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換公司之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營權穩定，僅因人員新增及升等而做組織部分調整，故並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二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：無重大影響。
- 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，最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或尚在繫屬中之訴訟、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：無。

(十三)其他重要風險及應因措施：無。

七、其他重要事項：

(一)揭露資產負債評價科目提列方式的評價依據及基礎

1.備抵損失之評估依據及基礎：

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。應收帳款依適當的預期信用損失率提列減損損失，且應每年至少重新評估一次。

2.備抵存貨跌價損失之評估依據及基礎：

(1)本公司之存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。

(2) 113 年度存貨呆滯提列政策：

提列 比率 存貨名稱	存貨庫齡	1 年(365 天)以上	2 年(730 天)以上	2.5 年(913 天)以上
原料		25%	50%	100%
物料		50%	100%	100%
半成品		50%	100%	100%
製成品		50%	100%	100%
商品存貨		100%	100%	100%

(二)揭露適用避險會計之目標與方法

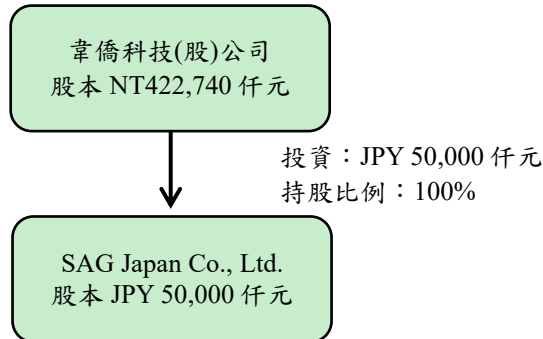
本公司 113 年度未從事衍生性金融商品交易，故未適用避險會計。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況：關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(仟元)	主要營業項目
SAG Japan Co., Ltd (以下簡 SAG-JP)	2015 年 12 月 17 日	日本東京都練馬區旭丘一丁目 3 番 8 號	JPY 50,000	無線射頻識別詢答器之銷售

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

(1)本公司主要經營業務為下列項目：

- 電子零組件製造業
- 電子材料批發業
- 機械批發業
- 五金零售業
- 電器零售業
- 工業用塑膠製品製造業
- 有線通信機械器材製造業
- 電腦及其週邊設備製造業
- 電腦設備安裝業
- 電腦及事務性機器設備批發業
- 資訊軟體服務業
- 電子資訊供應服務業
- 電信工程業
- 機械設備製造業
- 電子材料零售業
- 五金批發業
- 電器批發業
- 塑膠日用品製造業
- 其他塑膠製品製造業
- 無線通信機械器材製造業
- 模具製造業
- 其他工程業
- 資訊軟體零售業
- 資料處理服務業
- 電腦及事務性機器設備零售業
- 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)SAG-JP 主要經營業務為下列項目：

- A.無線射頻識別詢答器之銷售。
- B.受託調查 RFID 相關新產品及新材料之市場資訊，並尋找適合合作之材料供應商。
- C.提供日本地區業務行銷顧問業務。

(3)本公司配合集團研發、銷售及生產基地之功能定位，主要負責集團研發、接單、原物料採購、生產及財務資金調度；SAG-JP 負責日本地區之銷售、售後服務、提供諮詢業務等。

5.各關係企業董事、監察人、與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

113 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
SAG-JP	代表取締役	江 鴻 佑	0	0%
	取締役	曾 榮 孟	0	0%
	取締役	梶 照 司	0	0%
	監察役	張 祐 棋	0	0%

註：韋僑科技(股)公司對 SAG-JP 持有股份 2,000 株，持股比例 100%。

6.各關係企業營運概況

113 年 12 月 31 日 單位：仟元/每股盈餘為元

企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
韋僑科技(股)公司	台幣	422,740	2,814,316	1,204,033	1,610,283	1,485,283	207,356	183,925	4.35
SAG-JP	日幣	50,000	92,245	78,157	14,088	170,570	(1,213)	175	88

註：113 年度資產負債表日新台幣兌換日幣為新台幣：日幣=0.2073：1。

(二)關係企業合併財務報表

本公司 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「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編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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

韋僑科技股份有限公司

董事長 曾穎堂

