



晶相光電股份有限公司

# 民國一一三年度年報

(本年報查詢網址：公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw>)

中 華 民 國 一 一 四 年 四 月 二 十 八 日 刊 印

**一、公司發言人：**

姓名：簡宏亨

職稱：處長

電話：(03)567-8986

電子郵件信箱：ir@soinc.com.tw

**二、公司代理發言人：**

姓名：黃淑華

職稱：副總經理暨財務長

電話：(03)567-8986

電子郵件信箱：ir@soinc.com.tw

**三、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

總公司地址：300 新竹市科學園區力行一路 10-2 號 4 樓

電話：(03)567-8986

**四、股票過戶機構：**

名稱：群益金鼎證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市敦化南路二段 97 號 B2

電話：(02)2702-3999

網址：www.capital.com.tw

**五、最近年度財務報告簽證會計師：**

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：陳明輝、葉東輝會計師

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：www.deloitte.com/tw/tc.html

**六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：**

不適用。

**七、公司網址：www.soinc.com.tw**

## 目 錄

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                  | 01 |
| 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.....                             | 04 |
| 二、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金.....                             | 08 |
| 三、公司治理運作情形.....                                                | 12 |
| 四、會計師公費資訊.....                                                 | 39 |
| 五、更換會計師資訊.....                                                 | 39 |
| 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<br>職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 40 |
| 七、最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分<br>之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 40 |
| 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<br>關係之資訊.....              | 41 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一<br>轉投資事業之持股數及綜合持股比例.....    | 41 |
| 參、募資情形                                                         |    |
| 一、資本及股份.....                                                   | 42 |
| 二、公司債辦理情形.....                                                 | 43 |
| 三、特別股辦理情形.....                                                 | 43 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                              | 43 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                             | 44 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                      | 44 |
| 七、資金運用計劃執行情形.....                                              | 44 |
| 肆、營運概況                                                         |    |
| 一、業務內容.....                                                    | 45 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                 | 50 |
| 三、從業員工資料.....                                                  | 55 |
| 四、環保支出資訊.....                                                  | 55 |
| 五、勞資關係.....                                                    | 55 |
| 六、資通安全管理.....                                                  | 56 |
| 七、重要契約.....                                                    | 57 |

## 伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| 一、財務狀況.....                                    | 58 |
| 二、財務績效.....                                    | 58 |
| 三、現金流量.....                                    | 59 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                      | 60 |
| 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<br>投資計畫..... | 60 |
| 六、風險事項分析及評估.....                               | 60 |
| 七、其他重要事項.....                                  | 63 |

## 陸、特別記載事項

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| 一、關係企業相關資料.....                                                | 64 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....                                 | 65 |
| 三、其他必要補充說明事項.....                                              | 65 |
| 四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所<br>定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 65 |

## 壹、致股東報告書

致各位股東女士、先生：

茲說明本公司 2024 年度營運成果及 2025 年度營運展望如下：

### 一、營業計畫實施成果及預算執行情形

2024 年，晶相光電持續深耕光電產業，透過技術創新與市場拓展，強化核心競爭力，各項損益及財務狀況說明如下：

#### 1. 損益狀況分析：

本年度營業收入較上年度略增 4%，而毛利率的回升主要係 2023 年度提列存貨呆滯及跌價損失之影響，茲列示如下：

單位：新台幣仟元

| 項目/年度 | 2024 年度   | 2023 年度   | 變動數     | 成長率% |
|-------|-----------|-----------|---------|------|
| 營業收入  | 1,731,031 | 1,663,499 | 67,532  | 4    |
| 營業毛利  | 124,539   | (43,527)  | 168,066 | 386  |
| 營業利益  | (193,043) | (371,452) | 178,409 | 48   |
| 稅後淨利  | (102,780) | (286,716) | 183,936 | 64   |

#### 2. 財務收支：

本期營業活動淨現金流入較上期少之主因為上期庫存去化程度較本期為高；另本期因償還銀行借款及購買設備等，故產生投資及籌資活動淨現金流出。

單位：新台幣仟元

| 項目/年度         | 2024 年度   | 2023 年度   |
|---------------|-----------|-----------|
| 稅前淨利          | (101,242) | (348,312) |
| 營業活動淨現金流入     | 246,929   | 361,737   |
| 投資活動淨現金流出     | (29,425)  | (9,232)   |
| 籌資活動淨現金流出     | (461,992) | (67,944)  |
| 現金及約當現金(減少)增加 | (217,692) | 272,358   |
| 期初現金及約當現金餘額   | 1,034,994 | 762,636   |
| 期末現金及約當現金餘額   | 817,302   | 1,034,994 |

#### 3. 獲利能力分析：

本期整體市場銷售略有成長，各項財務數據亦有相應的改善，兩期比較分析如下：

| 項目/年度           | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------------|---------|---------|
| 資產報酬率(%)        | (3.41)  | (8.14)  |
| 股東權益報酬率(%)      | (4.38)  | (11.45) |
| 營業利益占實收資本額比率(%) | (24.92) | (47.35) |
| 稅前純益占實收資本額比率(%) | (13.07) | (44.40) |
| 純益率(%)          | (5.94)  | (17.24) |
| 稅後每股盈餘(元)       | (1.33)  | (3.70)  |

## 二、營業計畫及未來發展藍圖

晶相光電 2025 年將持續深耕安防監控、車用電子、消費類電子及生物晶片等影像感測器領域，並積極導入研發低功耗功能技術，廣泛應用於人工智能視訊產品，提升影像感測器的智能化與能源效率。隨著 AI 技術的快速發展，除了傳統安防監控，居家安全及各式 IoT 消費性網路攝影機外，多攝影機（Multi-Camera）、智能門鎖等應用也成為市場新焦點。我們將持續推動創新技術與產品應用，以擴大市場並提升產品附加價值。近期將推出更多節能低功耗 Always-on & Always on video 產品，除了應用於多款 1:1 方形結構新型複合式感測器，也將覆蓋 1080P 至 4K 產品，以滿足市場對監控智能設備的需求。此外，我們也將在已開發成功的背照式技術與近紅外增強感測技術基礎上，研發更多高效能產品，進一步提升影像感測器的性能與應用範圍。

在其他應用領域方面，基於背照式及近紅外增強感測技術，我們推出適用於駕駛監控系統（DMS）的車用影像感測器，並持續拓展車用市場。此外，公司亦成功開發第二代全局曝光感測器，未來將進一步拓展至更多影像識別的領域，創造更大商機。

### 1.短期行銷發展計畫

- (1)擴展現有市場之行銷通路，並積極開發各類潛在市場業務。
- (2)積極開發導入國內外的製造大廠客戶，以提高市場占有率。
- (3)強化對現有客戶之各項服務，以保持長期合作關係。

### 2.長期行銷發展計畫

- (1)強化分析市場變化(消費及產品風潮)，以提供客戶需求之產品為導向，加深客戶關係發展。
- (2)提升國際行銷能力，爭取與世界級大廠銷售合作。
- (3)積極開發新市場及應用，以爭取更多產業配合。

### 3.研發方向及技術發展

晶相光電 2024 年度研發費用 260,424 仟元。本公司提供完整的技術能力，整合大型晶圓代工夥伴的技術資源，來滿足客戶的需求。開發成功或進行中之技術或產品：

- (1) 背照式 BSI 產品。
- (2) 近紅外感測加強技術。

- (3) 車用電子相關技術。
- (4) 低功耗產品應用功能。
- (5) 全域快門 Global shutter 產品。
- (6) 新一代 FSI 高性能/成本優化之系列產品。
- (7) 特殊應用感測器之設計及製程開發。

### 三、未來公司發展策略及營運風險

隨著國際局勢變化及 2025 年美國新關稅政策的實施，全球供應鏈及半導體市場面臨更多挑戰，包括成熟製程產能的快速增加，成本競爭加劇等各方面影響。

晶相光電將持續開發影像感測技術差異化，面向更多市場應用以擴大市場佔有率。此外，我們強化經營品牌優勢客戶群，積極拓展不同區域市場，以提升整體競爭力。

在技術發展方面，公司規劃並推動多項創新研發技術，包括背照式感測器、近紅外感光增強技術、全域快門技術，車用電子領域以及低功耗 Always-on & Always-on Video 功能技術，陸續與各領域客戶共同開發，積極導入並連結更多 AI 智能設備與高效能影像應用。未來，我們將持續深化與客戶的合作，推動更多創新應用，共同拓展市場商機。

### 四、預期銷售數量及其依據

2025 年度在市場庫存調整及新推出產品的帶動下，預期將比 2024 年成長。本公司仍積極開發海外市場增加市場佔有率，以保持市場競爭力。

### 五、永續發展與企業社會責任

本公司積極配合綠色製造與落實節能減碳，並多方面了解環保相關議題，致力於企業永續發展目標。

本公司除了秉持一貫的謹慎及穩健務實的態度面對未來的挑戰，並且有良好的供應鏈管理以提升公司整體的競爭力，持續積極拓展市場。在此感謝各位股東、客戶及供應商長久以來的支持與愛護，並對全體同仁一直以來對本公司的努力與貢獻致上最誠摯的敬意，我們也將努力經營並以實際的獲利績效回饋大家。

董事長：何新平



總經理：陳俊伯



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 4 月 20 日單位：股；%

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名         | 性別<br>年齡   | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份    |          | 現在持有股數     |          | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要經(學)歷                                                                                                                                                                                        | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |    |    | 備註  |
|------|--------|------------|------------|-------------|-----|------------|------------|----------|------------|----------|------------------------|----------|----------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|----|-----|
|      |        |            |            |             |     |            | 股數         | 持股<br>比例 | 股數         | 持股<br>比例 | 股數                     | 持股<br>比例 | 股數             | 持股<br>比例 |                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 職稱                              | 姓名 | 關係 |     |
| 董事長  | SAMOA  | 薩摩亞商昭湖有限公司 | —          | 112.06.16   | 3 年 | 103.02.24  | 17,691,413 | 22.55    | 17,691,413 | 22.84    | —                      | —        | —              | —        | —                                                                                                                                                                                              | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | —                               | —  | —  | 註 1 |
|      | 美國     | 代表人：何新平    | 男<br>61-70 | 112.06.16   | 3 年 | 101.02.10  | 150,000    | 0.19     | 150,000    | 0.19     | —                      | —        | —              | —        | MSEE, BSEE, Tsinghua University.<br>Director & COO, OmniVision Technologies, Inc.<br>精材科技股份有限公司董事<br>Director, OmniVision Technology International Ltd.<br>台灣豪威國際科技有限公司董事長<br>台灣豪威投資控股(股)公司董事長 | 本公司董事長<br>Nueva Imaging Inc. 董事長暨總經理<br>晶相光電控股(開曼)股份有限公司董事長<br>薩摩亞商昭湖有限公司 董事                                                                                                                                                                                                                                                   | —                               | —  | —  |     |
| 董 事  | SAMOA  | 薩摩亞商昭湖有限公司 | —          | 112.06.16   | 3 年 | 103.02.24  | 17,691,413 | 22.55    | 17,691,413 | 22.84    | —                      | —        | —              | —        | —                                                                                                                                                                                              | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | —                               | —  | —  | —   |
|      | 台灣     | 代表人：鄭素芬    | 女<br>61-70 | 112.06.16   | 3 年 | 109.06.16  | —          | —        | —          | —        | —                      | —        | —              | —        | 台灣大學經濟系畢<br>智豐科技(股)公司總經理                                                                                                                                                                       | 董事長：智慧記憶科技(股)公司<br>董事及總經理：智豐科技(股)公司<br>董事：力晶微元電子、智仁科技開發、智成電子、<br>瑞相科技、宏麗數位創意、集邦科技、景睿科技<br>監察人：力晶創新投資控股、智合精準醫學科技、<br>新相量子光學、力合量電子<br>理事：台北市電腦商業同業公會、台灣智慧物聯網資訊發展協會<br>監事：台灣物聯網產業技術協會                                                                                                                                             | —                               | —  | —  |     |
| 董事   | 台灣     | 羅森洲        | 男<br>61-70 | 112.06.16   | 3 年 | 112.06.16  | —          | —        | —          | —        | —                      | —        | —              | —        | 東英大學電算系學士<br>California State University Chico MSCS,<br>USA<br>National University MBA, San Jose, USA<br>美國 Intervideo 公司創辦人兼 CEO                                                              | 董事長：<br>長春藤資產管理顧問(股)公司、芯鼎科技(股)公司-<br>(神盾法人代表)、安國國際科技(股)公司-(神盾法人代<br>表)、安格科技(股)公司-(安國法人代表)、鈺睿科技<br>(股)公司-(安國法人代表)、聚睿電子(股)公司-(薩摩<br>亞商 Gear Radio Limited 法人代表人)<br>董事：<br>HEADWAY CAPITAL LIMITED、ORIENTAL GOLD<br>HOLDINGS LIMITED、奇邑科技技(股)公司、新馳科<br>技(股)公司、獵速科技(股)公司-(芯鼎法人代表)、迅<br>杰科技(股)公司-(安國法人代表人)、乾瞻科技(股)<br>公司-(神盾法人代表人) | —                               | —  | —  | —   |
| 獨立董事 | 台灣     | 李欣欣        | 女 51-60    | 112.06.16   | 3 年 | 112.06.16  | —          | —        | —          | —        | —                      | —        | —              | —        | 台灣大學財務金融學研究所碩士<br>奇邑科技(股)公司 董事長                                                                                                                                                                | 董事長：<br>未來資本創投(股)公司、台日創新交流科技(股)公司、<br>歐生全創新(股)公司、奇邑科技(股)公司、二十二<br>世紀資本管理顧問(股)公司、京匯資本管理顧問<br>(股)公司<br>董事：<br>嘉和半導體(股)公司法人代表 (代表：SBI & PSMC<br>JV Fund I LP)、(日本)GreenBee Ltd.、新應材(股)<br>公司-安凱佳投資(股)公司法人代表、奇邑科技(香<br>港)有限公司、日本奇邑科技株式會社<br>海悅國際開發(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員                                                              | —                               | —  | —  | —   |
| 獨立董事 | 台灣     | 賴俊豪        | 男 61-70    | 112.06.16   | 3 年 | 106.08.14  | —          | —        | —          | —        | —                      | —        | —              | —        | UC Santa Barbara 電機系碩士<br>創意電子(股)公司總經理                                                                                                                                                         | Skyimizer 董事長<br>閃星科技(股)公司董事及薪酬委員<br>全智科技(股)公司董事<br>Wolley, Inc. (CA Inc.)董事<br>晶心科技(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員<br>敦泰電子(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員<br>XComm Technologies 顧問                                                                                                                                                                    | —                               | —  | —  | —   |
| 獨立董事 | 台灣     | 林俊吉        | 男 61-70    | 112.06.16   | 3 年 | 106.08.14  | —          | —        | —          | —        | —                      | —        | —              | —        | 台灣大學管理學院 EMBA 碩士<br>清華大學應用化學所碩士<br>關東鑫林 KPCC Group 顧問、集團總經理<br>創意電子執行副總經理<br>精材科技執行長<br>采鈺科技執行長暨總經理<br>台灣積體電路(股)公司資深處長                                                                         | 閃星科技(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員<br>宇紘企業(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員<br>聯亞光電工業(股)公司薪酬委員<br>特銳(股)公司董事<br>永本天使基金董事<br>台灣電鏡儀器(股)公司董事長<br>台虹科技(股)公司董事<br>永本創顧公司董事<br>Capital TEN Inc. 董事                                                                                                                                                             | —                               | —  | —  | —   |
| 獨立董事 | 台灣     | 黎昌州        | 男 51-60    | 112.06.16   | 3 年 | 106.12.21  | —          | —        | —          | —        | —                      | —        | —              | —        | 美國 University of Illinois at Urbana-<br>Champaign 會計碩士<br>志成合審會計師事務所會計師<br>資誠聯合會計師事務所合夥會計師                                                                                                     | 長榮海運(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員<br>精華光學(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員<br>和泰產物保險(股)公司獨立董事、審計委員                                                                                                                                                                                                                                                     | —                               | —  | —  | —   |

註 1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情形。

## 2. 法人股東之主要股東

### 法人股東之主要股東

114 年 4 月 20 日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東           |        |
|------------|---------------------|--------|
| 薩摩亞商昭湖有限公司 | XINPING HE          | 54.61% |
|            | HE CHILDREN'S TRUST | 39.01% |
|            | DUIDI CHEN          | 4.68%  |
|            | SHURONG ZHAO        | 1.70%  |

主要股東為法人者其主要股東：無。

## 3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 姓名                        | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                        | 獨立性情形                                                                                                                                                       | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 薩摩亞商昭湖有限公司<br>代表人：何新平 董事長 |    | 北京清華大學微電子所碩士學位，現任本公司董事長暨總經理，過去曾服務於全球前三大 CIS 廠商美商豪威科技，任職超過二十年，於豪威科技任職期間，以其專業架構台灣 CMOS 產業鏈。具備專業理工背景及豐富之管理及決策能力。<br>無公司法第 30 條各款情事                | 不適用。                                                                                                                                                        | 0                |
| 薩摩亞商昭湖有限公司<br>代表人：鄭素芬 董事  |    | 台灣大學經濟學學士學位，現任智豐科技(股)公司總經理，曾擔任多家公開發行以上公司之董事，對半導體產業具豐富經驗。<br>無公司法第 30 條各款情事                                                                     |                                                                                                                                                             | 0                |
| 羅森洲                       |    | California State University Chico MSCS, USA<br>及 National University MBA, San Jose, USA，現任神盾(股)公司董事長。<br>無公司法第 30 條各款情事                        |                                                                                                                                                             | 0                |
| 獨立董事<br>李欣欣               |    | 台灣大學財務金融學研究所碩士學位，具多年金融財務實務經驗，現任奇邑科技(股)公司 董事長。<br>無公司法第 30 條各款情事                                                                                | 所有獨立董事皆符合下述情形：<br>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」相關規定。<br>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。<br>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<br>賴俊豪               |    | UC Santa Barbara 電機系碩士學位，曾任創意電子(股)公司總經理，在半導體產業具備專業背景及豐富之管理及決策能力。<br>無公司法第 30 條各款情事                                                             |                                                                                                                                                             | 2                |
| 獨立董事<br>林俊吉               |    | 清華大學應用化學碩士且取得臺灣大學管理學院 EMBA，曾任職台積電資深處長、創意電子執行副總經理、精材科技執行長、采鈺科技執行長並擔任多家公司之董事或獨立董事，在半導體業界具有相當之聲望。<br>無公司法第 30 條各款情事                               |                                                                                                                                                             | 2                |
| 獨立董事<br>黎昌州               |    | 美國 University of Illinois at Urbana-Champaign 會計碩士學位，曾任資誠聯合會計師事務所合夥會計師，現為長榮海運(股)公司，和泰產險(股)公司及精華光學(股)公司獨立董事，具備豐富之會計以證管法令專業能力。<br>無公司法第 30 條各款情事 |                                                                                                                                                             | 3                |

## 4. 董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化：本公司「公司治理實務守則」訂有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（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。  
董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

本公司7位董事成員包含2席法人董事、1席自然人董事及4席獨立董事，成員組成多元化，在經營管理、領導決策、產業知識、學術及財務金融等領域各有專長，可以從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效與管理效率有莫大助益。具有員工身份之董事占比為14%，獨立董事占比為57%。本公司注重董事成員組成之性別分布，女性董事占比29%。

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

一、原因說明：本公司依據章程設置5-9席董事，現任董事業經112.6.16股東會之選任，並選任女性董事2席，符合當時相關法令規定。

二、採行措施：俟本公司董事任期屆滿進行改選時，將尋求產業或學校等多方管道人才舉薦，以利提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 4 月 20 日 單位：股；%

| 職 稱             | 國 籍 | 姓 名 | 性 別 | 選(就)<br>任日期 | 持有股份      |          | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經（學）歷                                                                                      | 目前兼任其他公司之<br>職務           | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>經理人 |    |    | 備 註   |
|-----------------|-----|-----|-----|-------------|-----------|----------|------------------|----------|----------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|----|----|-------|
|                 |     |     |     |             | 股數        | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                              |                           | 職稱                      | 姓名 | 關係 |       |
| 總經理             | 台灣  | 陳俊伯 | 男   | 114.03.11   | 50,000    | 0.06     | —                | —        | —              | —        | 清華大學材料研究所碩士<br>晶相光電(股)公司資深處長<br>UMC 製程整合工程師                                                  | —                         | —                       | —  | —  | (註 2) |
| 研發中心<br>副總經理    | 美國  | 駱曉東 | 男   | 102.03.05   | 4,583,587 | 5.84     | —                | —        | —              | —        | Tsinghua University.<br>SR. DIRECTOR OF MIXED SIGNAL GROUP<br>DIRECTOR OF MIXED SIGNAL GROUP | Nueva Imaging Inc<br>副總經理 | —                       | —  | —  | —     |
| 技術長             | 美國  | 李明祥 | 男   | 103.12.10   | 396,000   | 0.51     | —                | —        | —              | —        | 東南大學 電子系半導體零件與微電子技術組博士<br>台灣積體電路製造(股)公司資深部經理                                                 | Nueva Imaging Inc<br>技術長  | —                       | —  | —  | —     |
| 副總經理<br>暨財務長    | 台灣  | 黃淑華 | 女   | 106.06.12   | 55,000    | 0.07     | —                | —        | —              | —        | 清華大學科管所碩士<br>安侯建業會計師事務所審計部副理                                                                 | 晶像電子(上海)有限公司<br>監察人       | —                       | —  | —  | —     |
| 行銷業務處處長<br>暨發言人 | 台灣  | 簡宏亨 | 男   | 108.10.01   | 10,000    | 0.01     | —                | —        | —              | —        | 成功大學水利及海洋工程學系碩士<br>倚強科技股份有限公司 業務經理暨發言人                                                       | —                         | —                       | —  | —  | —     |

註 1：持股比率係依公司流通在外股數 77,475,900 股計算。

註 2：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情形。

二、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金：

(一)董事(含獨立董事)之酬金：(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元；仟股

| 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)<br>(註1) |           | 退職退休金(B)<br>(註2) |           | 董事酬勞(C)<br>(註3) |           | 業務執行費用(D)(註4) |           |                       |           | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) |           | 退職退休金(F) |           | 員工酬勞(G)(註3) |      |           |   |                             |           |                      |
|                                                     |         | 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 |           |   |                             |           |                      |
| 董事                                                  | 昭湖有限公司  | 0             | 0         | 0                | 0         | 0               | 0         | 0             | 0         | -                     | -         | 0                 | 0         | 0        | 0         | 0           | 0    | 0         | 0 | -                           | -         | 無                    |
| 董事長                                                 | 何新平(註6) | 0             | 0         | 0                | 0         | 0               | 0         | 80            | 80        | (0.08)%               | (0.08)%   | 0                 | 0         | 0        | 0         | 0           | 0    | 0         | 0 | (0.08)%                     | (0.08)%   | 無                    |
| 董事                                                  | 鄭素芬(註6) | 0             | 0         | 0                | 0         | 0               | 0         | 80            | 80        | (0.08)%               | (0.08)%   | 0                 | 0         | 0        | 0         | 0           | 0    | 0         | 0 | (0.08)%                     | (0.08)%   | 無                    |
| 董事                                                  | 羅森洲     | 0             | 0         | 0                | 0         | 0               | 0         | 80            | 80        | (0.08)%               | (0.08)%   | 0                 | 0         | 0        | 0         | 0           | 0    | 0         | 0 | (0.08)%                     | (0.08)%   | 無                    |
| 獨立董事                                                | 李欣欣     | 600           | 600       | 0                | 0         | 0               | 0         | 0             | 0         | (0.58)%               | (0.58)%   | 0                 | 0         | 0        | 0         | 0           | 0    | 0         | 0 | (0.58)%                     | (0.58)%   | 無                    |
| 獨立董事                                                | 黎昌州     | 600           | 600       | 0                | 0         | 0               | 0         | 0             | 0         | (0.58)%               | (0.58)%   | 0                 | 0         | 0        | 0         | 0           | 0    | 0         | 0 | (0.58)%                     | (0.58)%   | 無                    |
| 獨立董事                                                | 林俊吉     | 600           | 600       | 0                | 0         | 0               | 0         | 0             | 0         | (0.58)%               | (0.58)%   | 0                 | 0         | 0        | 0         | 0           | 0    | 0         | 0 | (0.58)%                     | (0.58)%   | 無                    |
| 獨立董事                                                | 賴俊豪     | 600           | 600       | 0                | 0         | 0               | 0         | 0             | 0         | (0.58)%               | (0.58)%   | 0                 | 0         | 0        | 0         | 0           | 0    | 0         | 0 | (0.58)%                     | (0.58)%   | 無                    |
| *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。 |         |               |           |                  |           |                 |           |               |           |                       |           |                   |           |          |           |             |      |           |   |                             |           |                      |

## 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名                                |                                     |                                     |                                     |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                    |                                     | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)              |                                     |
|                                   | 本公司                                 | 財務報告內所有公司                           | 本公司                                 | 財務報告內所有公司                           |
| 低於 1,000,000 元                    | 何新平、鄭素芬、林俊吉、<br>賴俊豪、黎昌州、李欣欣、<br>羅森洲 | 何新平、鄭素芬、林俊吉、<br>賴俊豪、黎昌州、李欣欣、<br>羅森洲 | 何新平、鄭素芬、林俊吉、<br>賴俊豪、黎昌州、李欣欣、<br>羅森洲 | 何新平、鄭素芬、林俊吉、<br>賴俊豪、黎昌州、李欣欣、<br>羅森洲 |
| 1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）    | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| 2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）    | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| 3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）    | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）  | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）  | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）  | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含） | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| 100,000,000 元以上                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| 總計                                | 7 人                                 | 7 人                                 | 7 人                                 | 7 人                                 |

註 1：113 年度董事報酬係含擔任董事及隸屬董事會之功能性委員會委員之報酬。

註 2：113 年度並無實際給付退職退休金情形。

註 3：113 年度未發派董事酬勞及員工酬勞。

註 4：支付董事業務執行費用為車馬費 240 仟元。

註 5：薪資、獎金及特支費包含以股份基礎給付之估列費用。

註 6：係薩摩亞商昭湖有公司法人代表。

(二)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；仟股

| 職稱           | 姓名  | 薪資(A)  |               | 退職退休金(B)<br>(註1) |               | 獎金及<br>特支費等(C)<br>(註2) |               | 員工酬勞金額(D)<br>(註3) |          |           |          | A、B、C及D等四項<br>總額及占稅後純益之<br>比例(%) |               | 領取來自子公司<br>以外轉投資事業<br>或母公司酬金 |
|--------------|-----|--------|---------------|------------------|---------------|------------------------|---------------|-------------------|----------|-----------|----------|----------------------------------|---------------|------------------------------|
|              |     | 本公司    | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司              | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司                    | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司               |          | 財務報告內所有公司 |          | 本公司                              | 財務報告<br>內所有公司 |                              |
|              |     |        |               |                  |               |                        |               | 現金<br>金額          | 股票<br>金額 | 現金<br>金額  | 股票<br>金額 |                                  |               |                              |
| 總經理          | 陳俊伯 | 11,056 | 26,926        | 297              | 297           | 1,380                  | 1,380         | -                 | -        | -         | -        | (12.39)                          | (27.83)       | 無                            |
| 副總經理         | 駱曉東 |        |               |                  |               |                        |               |                   |          |           |          |                                  |               |                              |
| 技術長          | 李明祥 |        |               |                  |               |                        |               |                   |          |           |          |                                  |               |                              |
| 副總經理<br>暨財務長 | 黃淑華 |        |               |                  |               |                        |               |                   |          |           |          |                                  |               |                              |
| 副總經理         | 戎柏忠 |        |               |                  |               |                        |               |                   |          |           |          |                                  |               |                              |

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                    | 駱曉東、李明祥    | —           |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)    | —          | —           |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)    | 黃淑華、戎柏忠    | 黃淑華         |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 陳俊伯        | 陳俊伯         |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | —          | 駱曉東、李明祥、戎柏忠 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | —          | —           |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | —          | —           |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | —          | —           |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | —          | —           |
| 100,000,000 元以上                   | —          | —           |
| 總計                                | 5 人        | 5 人         |

註1.係屬退休金提撥數。

註2.薪資、獎金及特支費包含以股份基礎給付之估列費用。

註3.113年度無員工酬勞分派案。

(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；仟股

|             | 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<br>理<br>人 | 總經理            | 陳俊伯      | 0    | 0    | 0  | -             |
|             | 研發中心副總經理       | 駱曉東      |      |      |    |               |
|             | 技術長            | 李明祥      |      |      |    |               |
|             | 行政管理處副總經理暨財務長  | 黃淑華      |      |      |    |               |
|             | 行銷業務處處長暨發言人    | 簡宏亨      |      |      |    |               |
|             | 行銷業務處副總經理(註 1) | 戎柏忠(註 1) |      |      |    |               |

註 1：已於 114.04.01 離職。

(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、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. 本公司及合併報表內所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金占個體或個別財務報告 稅後純益比例之分析：

113 年 12 月 31 日

| 職稱       | 113 年度   |           | 112 年度  |          |
|----------|----------|-----------|---------|----------|
|          | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 本公司      |
| 董事       | -        | -         | -       | -        |
| 總經理及副總經理 | (12.39)% | (27.83)%  | (2.15)% | (11.14)% |

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

本公司給付董事酬金包括董事報酬、車馬費、董事酬勞。董事報酬包含擔任董事及隸屬董事會下之功能性委員會委員之報酬，係參考同業水準、對公司之貢獻度及營運參與程度，經薪資報酬委員會及董事會通過後訂定之按月給付固定報酬；車馬費係參考同業水準，依董事出席董事會情況支付；董事酬勞係依本公司章程辦理，公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)提撥不高於 3%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補，經薪資報酬委員會及董事會通過後提報股東會，董事酬勞係依該年度董事任職天數配發。本公司每年依「董事會績效評估辦法」辦理績效評估，董事之績效表現納入董事薪資報酬訂定之參考指標。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形：

113 年度董事會開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】(註) | 備註 |
|------|-----|--------------|--------|---------------------|----|
| 董事長  | 何新平 | 4            | 0      | 100.00%             | 續任 |
| 董事   | 鄭素芬 | 4            | 0      | 100.00%             | 續任 |
| 董事   | 羅森洲 | 4            | 0      | 75.00%              | 續任 |
| 獨立董事 | 李欣欣 | 3            | 1      | 100.00%             | 續任 |
| 獨立董事 | 賴俊豪 | 4            | 0      | 100.00%             | 續任 |
| 獨立董事 | 林俊吉 | 4            | 0      | 100.00%             | 續任 |
| 獨立董事 | 黎昌州 | 4            | 0      | 100.00%             | 續任 |

註：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

其他應記載事項：

1.證券交易法第 14 條之 3 所列事項暨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決議事項：

| 董事會<br>日期/期別                | 議案內容及後續處理                                                                                                                                         | 證交法 14-3<br>所列事項 | 獨董持反對意見<br>或保留意見 |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 113.03.12<br>第 9 屆<br>第 4 次 | 1.討論本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。<br>2.討論本公司 112 年度虧損撥補案。<br>3.討論本公司 112 年度內部控制制度聲明書。<br>4.決議本公司一一三年度應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。<br>5.決議本公司一一三年度經理人薪資報酬結構案。 | 是                | 無                |
|                             | 決議結果：<br>第 1 案至第 3 案經本公司審計委員會討論通過，並經全體出席董事決議通過。<br>第 4 案至第 5 案業經本公司薪資報酬委員會，因部分董事兼任本公司經理人，未參與本案討論與表決，本案由其他董事代理主持會議，並經徵詢其他出席董事無異議照案通過。              |                  |                  |
| 113.05.02<br>第 9 屆<br>第 5 次 | 1.討論本公司 113 年度第 1 季合併財務報告案。<br>2.討論擬修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。<br>3.討論擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。<br>4.討論擬制定本公司非確信服務預先許可政策案。                                | 是                | 無                |
|                             | 決議結果：<br>第 1 案至第 4 案經本公司審計委員會討論通過，並經全體出席董事決議通過。                                                                                                   |                  |                  |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                 |   |   |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| 113.08.02<br>第 9 屆<br>第 6 次 | 1.討論本公司 113 年度第 2 季合併財務報告案。<br>2.討論註銷本公司第一次買回庫藏股暨訂定減資基準日案。                                                                                                                                                                      | 是 | 無 |
|                             | 決議結果：第 1 案至第 2 案經本公司審計委員會討論通過，並經全體出席董事決議通過。                                                                                                                                                                                     |   |   |
| 113.11.05<br>第 9 屆<br>第 7 次 | 1.討論本公司 113 年度第 3 季合併財務報告案。<br>2.討論 114 年度營運計劃暨預算案。<br>3.討論訂定 114 年度稽核計劃案。<br>4.討論擬修訂本公司「內部控制制度」案。<br>5.討論擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。<br>6.討論擬修訂本公司「審計委員會組織規則」案。<br>7.決議擬訂定本公司一一三年度年終獎金發放原則及經理人發放金額案。<br>8.決議討論本公司一一四年度擬實施之經理人各項薪資報酬項目案。 | 是 | 無 |
|                             | 決議結果：<br>第 1 案至第 6 案經本公司審計委員會討論通過，並經全體出席董事決議通過。<br>第 7 案至第 8 案業經本公司薪資報酬委員會，因部分董事兼任本公司經理人，未參與本案討論與表決，本案由其他董事代理主持會議，並經徵詢其他出席董事無異議照案通過。                                                                                            |   |   |

2.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。

3.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：

| 開會日期      | 會議             | 議案內容                    | 決議情形                              |
|-----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|
| 113.11.05 | 第 9 屆<br>第 7 次 | 113 年度年終獎金發放原則及經理人發放金額案 | 因本案涉及自身利益，經董事個別迴避表決外，其餘董事無異議照案通過。 |
|           |                | 114 年度經理人擬實施之各項薪資報酬項目   | 因本案涉及自身利益，經董事個別迴避表決外，其餘董事無異議照案通過。 |

4.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                                                                                                |
|------|-------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年一次 | 113.01.01~<br>113.12.31 | 包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估 | 董事會內部自評及董事成員自評 | 內部評估董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面：<br>A. 對公司營運之參與程度<br>B. 提升董事會決策品質<br>C. 董事會組成與結構<br>D. 董事之選任及持續進修<br>E. 內部控制。 |

|  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  |  | <p>董事成員績效評估之衡量項目則涵蓋以下六大面向：</p> <p>A. 公司目標與任務之掌握</p> <p>B. 董事職責認知</p> <p>C. 對公司營運之參與程度</p> <p>D. 內部關係經營與溝通</p> <p>E. 董事之專業及持續進修</p> <p>F. 內部控制</p> <p>功能性委員會績效評估涵蓋以下五大構面：</p> <p>A. 對公司營運之參與程度</p> <p>B. 功能性委員會職責認知</p> <p>C. 提升功能性委員會決策品質</p> <p>D. 功能性委員會組成及成員選任</p> <p>E. 內部控制。</p> |
|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

本公司已完成民國 113 年度董事會績效自評，評估結果並提送 114 年 03 月 11 日董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自評整體平均分數為 4.96（滿分 5 分），個別董事成員績效自評整體平均分數為 4.96 分（滿分 5 分），顯示整體董事會運作良好；功能性委員會績效自評結果 4.85 分，各委員均滿意各衡量項目。

5.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：

- A. 設立薪酬委員及審計委員會：本公司已於民國 100 年 12 月 22 日成立薪酬委員會，且民國 106 年 8 月 14 日股東臨時會選任獨立董事並於同年 8 月 23 日成立審計委員會，以加強董事會執行其職責。
- B. 加強公司治理：本公司業經董事會決議通過訂定「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「公司治理實務守則」。

113 年度董事會獨立董事出席狀況

| 獨立董事<br>姓名 | 第 9 屆<br>第 4 次 | 第 9 屆<br>第 5 次 | 第 9 屆<br>第 6 次 | 第 9 屆<br>第 7 次 |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 李欣欣        | ◎              | ◎              | ◎              | ◇              |
| 黎昌州        | ◎              | ◎              | ◎              | ◎              |
| 林俊吉        | ◎              | ◎              | ◎              | ◎              |
| 賴俊豪        | ◎              | ◎              | ◎              | ◎              |

◎：親自出席

◇：委託出席

## (二)審計委員會運作情形

113 年度審計委員會共計開會 4 次(A) ，獨立董事出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 黎昌州 | 4         | 0      | 100.00%              | 續任 |
| 委員  | 李欣欣 | 3         | 1      | 75.00%               | 續任 |
| 委員  | 林俊吉 | 4         | 0      | 100.00%              | 續任 |
| 委員  | 賴俊豪 | 4         | 0      | 100.00%              | 續任 |

註：實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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：

| 董事會<br>日期/期別                | 議案內容及後續處理                                                                                                          | 證<br>交<br>法<br>14-5<br>所<br>列<br>事<br>項 | 未經審計委員會通過，<br>而經全體董事三分之二以上同意之議決事項 |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| 113.03.12<br>第 9 屆<br>第 4 次 | 1.通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。<br>2.通過本公司 112 年度虧損撥補案。<br>3.通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書。                                     | 是                                       | 無                                 |
|                             | 審計委員會決議結果(113.03.12)：審計委員會全體成員同意通過。                                                                                |                                         |                                   |
|                             | 公司對審計委員會決議之結果：全體出席董事同意通過。                                                                                          |                                         |                                   |
| 113.05.02<br>第 9 屆<br>第 5 次 | 1.通過本公司 113 年度第 1 季合併財務報表案。<br>2.通過擬修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。<br>3.通過擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。<br>4.通過擬制定本公司非確信服務預先許可政策案。 | 是                                       | 無                                 |
|                             | 審計委員會決議結果(113.05.02)：審計委員會全體成員同意通過。                                                                                |                                         |                                   |
|                             | 公司對審計委員會決議之結果：全體出席董事同意通過。                                                                                          |                                         |                                   |
| 113.08.02<br>第 9 屆<br>第 6 次 | 1.通過本公司 113 年度第 2 季合併財務報表案。                                                                                        | 是                                       | 無                                 |
|                             | 審計委員會決議結果(113.08.02)：審計委員會全體成員同意通過。                                                                                |                                         |                                   |
|                             | 公司對審計委員會決議之結果：全體出席董事同意通過。                                                                                          |                                         |                                   |

|                             |                                                                                                                                                              |   |   |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| 113.11.05<br>第 9 屆<br>第 7 次 | 1.通過本公司 113 年度第 3 季合併財務報表案。<br>2.通過本公司 114 年度營運計劃暨預算案。<br>3.通過本公司訂定 114 年度稽核計畫。<br>4.通過擬修訂本公司「內部控制制度」案。<br>5.通過擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。<br>6.通過擬修訂本公司「審計委員會組織規則」案。 | 是 | 無 |
|                             | 審計委員會決議結果(113.11.05)：審計委員會全體成員同意通過。                                                                                                                          |   |   |
|                             | 公司對審計委員會決議之結果：全體出席董事同意通過。                                                                                                                                    |   |   |

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

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）：

- A. 本公司獨立董事定期與內部稽核主管於審計委員會及董事會中進行溝通，互動狀況良好。內部稽核主管於會議中定期呈報稽核計劃執行及改善情形，並就本公司內控執行之成效進行溝通與意見交流。
- B. 本公司獨立董事定期與會計師於審計委員會中進行溝通，交換意見。會計師於會議中就本公司財務報告核閱或查核情形，或財務、稅務、內控相關議題與獨立董事充份討論。

| 日期                          | 與內部稽核主管溝通<br>之重大事項                               | 與簽證會計師溝通<br>之重大事項      |
|-----------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|
| 113.03.12<br>第 9 屆<br>第 4 次 | 1.審核「內部控制制度聲明書」<br>2. 112 年度內部控制制度自行評估執行情形說明評估結果 | 112 年個體及合併財務報告查核情形。    |
| 113.05.02<br>第 9 屆<br>第 5 次 | 113 第 1 季稽核計畫執行結果及應改善事項之執行進度                     | 113 年度第 1 季合併財務報告核閱情形。 |
| 113.08.02<br>第 9 屆<br>第 6 次 | 113 第 2 季稽核計畫執行結果及應改善事項之執行進度                     | 113 年度第 2 季合併財務報告核閱情形。 |
| 113.11.05<br>第 9 屆<br>第 7 次 | 1.113 第 3 季稽核計畫執行結果及應改善事項之執行進度<br>2.114 年年度稽核計畫  | 113 年度第 3 季合併財務報告核閱情形。 |

(三)公司治理運作情形及其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<br>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？                                                                                                                                            | V    | 本公司業經106年3月8日經董事會通過制定「公司治理實務守則」，並陸續因應法令及公司營運所需修正本守則，最新版守則業已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站供大眾下載參閱。<br>( <a href="https://www.soinc.com.tw/investors/governance/regulations">https://www.soinc.com.tw/investors/governance/regulations</a> )。                                                                                                                      | 無                    |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？<br>(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？<br>(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管機制及防火牆機制？<br>(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？ | V    | (一) 本公司設有股務單位專責處理股務及股東建議或糾紛相關事宜。<br>(二) 本公司依相關法令規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報異動資料。<br>(三) 本公司與關係企業間之業務與財務往來，已依主管機關相關規定，訂定書面規範，憑以執行。<br>(四) 本公司訂有「重大資訊處理及防範內線交易作業程序」、「道德行為準則」等，並經董事會通過施行。此外，本公司重視股東知的權利並防範內線交易，業於111年修正「公司治理實務守則」第十條，增訂董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易公司股票，本公司採取內化規範方式以強化公司治理作為，達到事先防範內線交易情事，本公司股務單位亦於前述封閉期間前事先提醒董事應遵守此項規範。 | 無                    |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？<br>(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？<br>(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                        | V    | (一) 本公司已於「公司治理實務守則」第二十條訂定董事會成員組成應採多元化政策：<br>除兼任公司經理人之董事不宜逾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：<br>一、基本條件與價值:性別、年齡、國籍及文化等。<br>二、專業知識與技能:專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。                                                                                                                                                     | 無                    |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |      |                       |    |                            |    |                    |    |  |
| 用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？<br>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ |      | <div>摘要說明</div> <p>董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技術及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <p>一、營運判斷能力。</p> <p>二、會計及財務分析能力。</p> <p>三、經營管理能力。</p> <p>四、危機處理能力。</p> <p>五、產業知識。</p> <p>六、國際市場觀。</p> <p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p> <p>本公司現任董事會由七位董事組成，包含三位一般董事及四位獨立董事；其中一般董事及獨立董事各有一席為女性。董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：</p> <table><tr><th>多元管理目標</th><th>達成情形</th></tr><tr><td>兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一</td><td>達成</td></tr><tr><td>注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率超過25%</td><td>達成</td></tr><tr><td>適足多元化之專業知識及技能與專業背景</td><td>達成</td></tr></table> <p>(二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，其組織規程業經董事會決議通過，無再自願設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司董事會並未委任外部專業機構評估董事會或各功能性委員會，惟本公司由歷次開會討論及實際經營成果顯示，本公司董事會績效應屬良好。本公司將視情況考量訂定董事會績效評估辦法及程序，以執行相關績效評估。</p> <p>(四) 本公司之簽證會計師事務所為勤業眾信聯合會計師事務所，該事務所之獨立性政策已規範全體員工需每年定期自行完成年度獨立性暨風險管理政</p> | 多元管理目標               | 達成情形 | 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一 | 達成 | 注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率超過25% | 達成 | 適足多元化之專業知識及技能與專業背景 | 達成 |  |
| 多元管理目標                                       | 達成情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |      |                       |    |                            |    |                    |    |  |
| 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一                        | 達成   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |      |                       |    |                            |    |                    |    |  |
| 注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率超過25%                   | 達成   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |      |                       |    |                            |    |                    |    |  |
| 適足多元化之專業知識及技能與專業背景                           | 達成   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |      |                       |    |                            |    |                    |    |  |

| 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<br>摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
|                                                                                    |      | <p>策遵循聲明書，且承接委任服務前亦須自行檢核有無違反；此外，本公司參照會計師法第 47 條規範之獨立性及職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估項目。</p> <p>本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經114年3月11日審計委員會決議通過後，並提報董事會決議通過。</p> <p>會計師獨立性評估項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 簽證會計師及其家屬或負有督導職責之事務所管理階層於審計查核期間未有下列情形： <ul style="list-style-type: none"> <li>- 擔任本公司或本公司之關係企業的董監事或主管職務。</li> <li>- 擔任對本公司會計記錄或財務報表具有直接且重大影響力之職務。</li> </ul> </li> <li>2. 簽證會計師及其家屬未有向本公司或本公司之關係企業、高階主管、董監事提供或收取餽贈之禮物或特別優惠，且未有對個人獨立性政策之遵循造成影響或造成獨立性威脅。</li> <li>3. 簽證會計師及其家屬未有向本公司或本公司之關係企業招攬非審計服務而獲得獎酬。</li> <li>4. 本公司委任之簽證會計師已遵循輪調政策，以降低長期委任對獨立性及公正性造成的威脅。</li> </ol> <p>評估勤業眾信聯合會計師事務所陳明輝會計師及葉東輝會計師，與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦無違反獨立性要求，符合本公司獨立性及適任性之評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。簽證會計師於一定期間輪調，本公司未有連續五年委任同一會計師簽證。</p> |                      |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法 | V    | <p>本公司經108年5月6日董事會決議通過，指定黃淑華財務長擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 無                    |

| 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<br>摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| 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)？                                                                                                                                                 |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| 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？                                                                                                    | V    | 本公司網站設有「投資人關係」、「利害關係人專區」，揭露公司財務業務相關訊息、公司治理資訊及利害關係人等聯絡資訊，以利股東及利害關係人等參考。另設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通管道。本公司於113年11月5日向董事會報告民國113年度與各利害關係人溝通情形。                                                                                                                                                                                                                                          | 無                    |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                                                                             | V    | 本公司已委託專業股務機構「群益證券股份有限公司股務代理部」，處理股東會及股務相關事宜。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無                    |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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）？<br>(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？ | V    | (一) 本公司已於網站（ <a href="http://www.soinc.com.tw">www.soinc.com.tw</a> ）上揭露財務業務資訊。俟公司治理制度規劃並建置完成後，亦將於網站上揭露相關資訊。<br>(二) 本公司已建立發言人制度，遇有相關法人說明會資訊將依規定放置於公司網站及「公開資訊觀測站」揭露。<br>(三) 本公司依相關規定，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，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站 ( <a href="https://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q1">https://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q1</a> )。 | 無                    |
| 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）？                                                      | V    | (一) 員工權益及僱員關懷：本公司依勞基法保障員工權益，並提供相關福利制度(如團險、員工旅遊、年度健檢及各項訓練)，與員工建立互相信賴之關係。<br>(二) 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站中揭露本公司資訊。<br>(三) 供應商關係：依公司政策與供應商建立長期且互信、互利之關係。<br>(四) 利害關係人之權利：本公司與員工、往來客戶及供應商等均保持良好之溝通管道，並尊重且維護其合法之權益。                                                                                                                                     | 無                    |

| 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<br>摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
|      |      | <p>(五) 風險管理政策及衡量標準之執行情形：業已依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，並執行之。</p> <p>(六) 董事進修之情形：為落實公司治理，本公司主動告知董事及獨立董事相關公司治理資訊，並定期依「上市上櫃公司董事、獨立董事進修推行要點」參考範例，為董事及獨立董事安排相關財務、業務及商務等系列之進修課程。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事及獨立董事購買責任保險。</p> |                      |

| 評估項目                                                                                                   | 運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|
|                                                                                                        | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 否    |                      |
|                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 摘要說明 |                      |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施:本公司113年度公司治理評鑑初評未得分優先加強事項與措施：         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |                      |
| 評鑑指標內容                                                                                                 | 加強事項與措施                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |                      |
| 公司網站、年報或永續報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，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，並說明實施情形？                                    | <p>本公司對於供應商管理政策等已揭露於本公司網路，主要說明如下：</p> <p>1.新供應商導入與評估/認證</p> <p>(1)優先尋找有能力提供本公司產品及服務之廠商，初步評估廠商之能力有助於協助本公司完成產品之生產作業後，由公司認證小組(生管、產品工程、品保)對供應商進行評估認證；本公司優先挑選通過 ISO 9001 品質管理系統及 ISO 4001 環境管理系統的優質供應商，或具備 ISO 45001 職業安全衛生管理系統以及人權管理績效的供應商。</p> <p>(2)合格供應商量產：當新供應商通過導入流程及驗證評核，並被確認合格後，方可列入合格供應商名單，進入量產階段。</p> <p>2.合格供應商量產與定期績效評核</p> <p>(1)每年針對關鍵供應商進行績效評核，並將結果在管理審查會議中報告給最高管理層，以確保品質管理的持續改進。</p> <p>(2)供應商經年度考核後，如評定 D 等(不合格)，將被移出合格供應商名冊。</p> <p>3.在地採購</p> <p>晶相光電秉持著在地採購為原則，希望能提升生產效率、促進在地經濟發展、創造更多在地就業機會，也希望能藉此減少原物料在運輸過程中所會產生的碳足跡。</p> <p>2024 年晶相光電在地採購金額比例達 97.33%，2023 年則達 98.58%，均大於 95% 以上。</p> |      |                      |
| 公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？                                                                                  | 本公司113年度永續報告書編製中，預計於114年第三季提報董事會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                      |
| 公司是否依氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊？                                       | 本公司已於編製永續報告書初稿中已揭露各項指標和目標之相關資訊，預計於114年第三季提報董事會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |                      |
| 公司是否投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，或投資於我國綠能產業(如：再生能源電廠)等，或有發行或投資其資金運用於綠色或社會效益投資計畫並具實質效益之永續發展金融商品，並揭露其投資情形及具體效益？ | 本公司關注全球永續發展趨勢，並持續評估包括節能設備導入、綠色能源採購與ESG金融商品投資等可行方案。目前公司正積極盤點公司內部能源使用與設備效能，包括業務人員之交通工具改採用電動車等；此外，公司亦持續關注我國綠能產業與相關投資機會，納入中長期永續經營策略考量，逐步強化企業在環保與社會責任上的承諾。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |                      |
| 公司是否揭露高階經理人薪資報酬與ESG相關績效評估連結之政策？                                                                        | 本公司已設有薪酬委員會，負責協助董事會訂定董事及經理人之報酬政策。本公司亦自2024年起將永續績效指標納入高階經理人薪酬政策中；透過此項連結，更能激勵高階主管積極推動ESG相關議題，並增強公司永續發展能力。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |                      |

註一：個別董事落實董事會成員多元化政策之情形

| 職稱   | 姓名  | 國籍 | 性別 | 多元化項目    |             |          |          |          |            |          |
|------|-----|----|----|----------|-------------|----------|----------|----------|------------|----------|
|      |     |    |    | 營運<br>判斷 | 會計及<br>財務分析 | 經營<br>管理 | 危機<br>處理 | 產業<br>知識 | 國 際<br>市場觀 | 領導<br>決策 |
| 董事長  | 何新平 | 美國 | 男  | V        | V           | V        | V        | V        | V          | V        |
| 董 事  | 鄭素芬 | 台灣 | 女  | V        | V           | V        | V        | V        | V          | V        |
| 董 事  | 羅森洲 | 台灣 | 男  | V        | V           | V        | V        | V        | V          | V        |
| 獨立董事 | 李欣欣 | 台灣 | 女  | V        | V           | V        | V        | V        | V          | V        |
| 獨立董事 | 黎昌州 | 台灣 | 男  | V        | V           | V        | V        | V        | V          | V        |
| 獨立董事 | 林俊吉 | 台灣 | 男  | V        | V           | V        | V        | V        | V          | V        |
| 獨立董事 | 賴俊豪 | 台灣 | 男  | V        | V           | V        | V        | V        | V          | V        |

註二：會計師獨立性評估標準

| 評估項目                                                       | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|------------------------------------------------------------|------|---------|
| 簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？                                     | 是    | 是       |
| 簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？                                      | 是    | 是       |
| 簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？                                       | 是    | 是       |
| 簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相獨立性之規範？                            | 是    | 是       |
| 簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？ | 是    | 是       |
| 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務？                                     | 是    | 是       |
| 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範？                       | 是    | 是       |

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

113 年 12 月 31 日

| 身分別 | 姓名  | 條件                             | 專業資格與經驗 | 獨立性情形                                                                                                                                                   | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|-----|-----|--------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 召集人 | 林俊吉 | 參閱第 5 頁之 3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露 |         | (1)非本公司或其關係企業之受僱人。<br>(2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。<br>(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。<br>(4)非(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。 | 3                     |
| 委員  | 李欣欣 |                                |         | (5)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。<br>(6)非與本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。                  | 1                     |
| 委員  | 賴俊豪 |                                |         | (7)非與本公司之董事長、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。<br>(8)非與本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。                                     | 3                     |
| 委員  | 黎昌州 |                                |         | (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。<br>(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。                             | 2                     |

## 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 4 人。

(2)本屆委員任期：112 年 6 月 16 日至 115 年 6 月 15 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 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(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 林俊吉 | 2         | 0      | 100%                 | 連任 |
| 委員  | 李欣欣 | 1         | 1      | 50%                  | 連任 |
| 委員  | 黎昌州 | 2         | 0      | 100%                 | 連任 |
| 委員  | 賴俊豪 | 2         | 0      | 100%                 | 連任 |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：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

| 薪資報酬委員會<br>日期/期別            | 議案內容及後續處理                                                                                                                                                    |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 113.03.12<br>第 6 屆<br>第 3 次 | 1.討論本公司 113 年度應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。<br>2.討論本公司 113 年度經理人薪資報酬調整案。<br>薪酬委員會決議結果：委員會全體成員決議通過。<br>公司對薪資報酬委員會決議之處理：除利害關係人自行迴避討論及表決外，所有議案經出席董事無異議依薪資報酬委員會之建議通過。 |
| 113.11.05<br>第 6 屆<br>第 4 次 | 1.通過本公司 113 年度年終獎金發放原則及經理人發放金額案。<br>2.通過本公司 114 年度擬實施之經理人各項薪資報酬項目案。<br>薪酬委員會決議結果：委員會全體成員決議通過。<br>公司對薪資報酬委員會決議之處理：除利害關係人自行迴避討論及表決外，所有議案經出席董事無異議依薪資報酬委員會之建議通過。 |

註：

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

(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？ |      | V | <p>1. 永續發展委員會組織與職責：本公司為落實永續經營理念，健全公司在環境保護、社會責任及公司治理等三大領域之經營體制，以達永續發展目標。</p> <p>2. 永續發展委員會：係隸屬於董事會下之功能性委員會，設有3位委員，含董事長、總經理及管理處主管負責審訂永續相關政目標及年度工作計劃督導工作計劃之執行進度，成果及相關事項，每年至少召開一次會議並向董事會報告執行情形。</p> <p>本委員會由董事會委任至少三名成員組成，由董事長何新平先生担任主任委員；本委員會下設立功能小組及永續發展辦公室，分別由永續長陳俊伯先生及財務長黃淑華担任組長，以落實永續發展工作之推動與執行。</p> <p>3. 永續發展辦公室：協助本委員會推動各項方案及相關事務，整合、彙整及追蹤各功能小組之作業狀況，並執行本委員會授權進行之專案。</p> <p>4. 功能小組：下設環境保護組，社會責任/公益組，永續採購組及公司治理組等四個議題組，由權責部門依業務分工推動永續年度目標與相關業務，檢視各議題組在環境保護、永續採購及公司治理方面的工作計畫執行進度與成效，並了解與利害關人溝通與回應情形。</p> | 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估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V                  | <p>本公司就永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策如下：</p> <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策</th></tr><tr><td>環境</td><td>溫室氣體排放</td><td><p>我們根據《京都議定書》和《巴黎協定》的要求，設立了科學導向的減排目標，並承諾到 2030 年實現碳中和。本公司於 112 年開始導入溫室氣體盤查標準 ISO 14064-1，並以 111 年為基準年，計算溫室氣體排放量。另外亦計算溫室氣體排放密集度，並以「樓地板面積」作為分母計算該密集度比值的度量標準。</p><p>晶相光電溫室氣體排放資訊</p><table><tr><th>類型</th><th>112 年<br/>(公噸 CO2e)</th><th>113 年<br/>(公噸 CO2e)</th></tr><tr><td>範疇一</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>溫室氣體排放密集度</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>108.8267</td><td>119.5336</td></tr><tr><td>溫室氣體排放密集度</td><td>0.0654</td><td>0.0690</td></tr></table></td></tr><tr><td>社會</td><td>職業安全衛生</td><td><p>晶相光電積極並致力於推動勞工安全衛生與健康促進及降低職業災害發生的可能，公司依循職業安全衛生管理制度及社會責任之規範，持續改善員工安全與健康的工作環境及預防職業傷害與疾病並降低工作環境中的危險因素。期望符合職業安全衛生法令各項規範，締造優質安全與健康之企業職場。</p></td></tr><tr><td>公司治理</td><td>資訊安全</td><td><p>本公司自 113 年設立「資訊安全專責單位」，依循 PDCA(Plan-Do-Check-Act)循環管理流程，構建資通安全風險管理架構，並以「機密性 (Confidentiality)、完整性 (Integrity)、可用性 (Availability)」為資訊安全管理的核心原則，確保公司資訊系統的有效運作與持續穩定，支援公司永續經營的長遠目標。</p><p>本公司透過「網路安全、裝置安全、應用程式安全」三大層面，全面落實資訊安全管理，並輔以定期的「資安宣導、資安講座」及「社交工程演練」，持續強化公司資訊系統的韌性及恢復力。</p></td></tr></table> | 重大議題 | 風險評估項目             | 風險管理政策             | 環境  | 溫室氣體排放 | <p>我們根據《京都議定書》和《巴黎協定》的要求，設立了科學導向的減排目標，並承諾到 2030 年實現碳中和。本公司於 112 年開始導入溫室氣體盤查標準 ISO 14064-1，並以 111 年為基準年，計算溫室氣體排放量。另外亦計算溫室氣體排放密集度，並以「樓地板面積」作為分母計算該密集度比值的度量標準。</p> <p>晶相光電溫室氣體排放資訊</p> <table><tr><th>類型</th><th>112 年<br/>(公噸 CO2e)</th><th>113 年<br/>(公噸 CO2e)</th></tr><tr><td>範疇一</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>溫室氣體排放密集度</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>108.8267</td><td>119.5336</td></tr><tr><td>溫室氣體排放密集度</td><td>0.0654</td><td>0.0690</td></tr></table> | 類型        | 112 年<br>(公噸 CO2e) | 113 年<br>(公噸 CO2e) | 範疇一 | 0        | 0        | 溫室氣體排放密集度 | 0      | 0      | 範疇二 | 108.8267 | 119.5336 | 溫室氣體排放密集度 | 0.0654 | 0.0690 | 社會 | 職業安全衛生 | <p>晶相光電積極並致力於推動勞工安全衛生與健康促進及降低職業災害發生的可能，公司依循職業安全衛生管理制度及社會責任之規範，持續改善員工安全與健康的工作環境及預防職業傷害與疾病並降低工作環境中的危險因素。期望符合職業安全衛生法令各項規範，締造優質安全與健康之企業職場。</p> | 公司治理 | 資訊安全 | <p>本公司自 113 年設立「資訊安全專責單位」，依循 PDCA(Plan-Do-Check-Act)循環管理流程，構建資通安全風險管理架構，並以「機密性 (Confidentiality)、完整性 (Integrity)、可用性 (Availability)」為資訊安全管理的核心原則，確保公司資訊系統的有效運作與持續穩定，支援公司永續經營的長遠目標。</p> <p>本公司透過「網路安全、裝置安全、應用程式安全」三大層面，全面落實資訊安全管理，並輔以定期的「資安宣導、資安講座」及「社交工程演練」，持續強化公司資訊系統的韌性及恢復力。</p> | 無重大差異 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|-----|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|-----|----------|----------|-----------|--------|--------|-----|----------|----------|-----------|--------|--------|----|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 重大議題                                                     | 風險評估項目             | 風險管理政策                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |                    |                    |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                    |                    |     |          |          |           |        |        |     |          |          |           |        |        |    |        |                                                                                                                                            |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |
| 環境                                                       | 溫室氣體排放             | <p>我們根據《京都議定書》和《巴黎協定》的要求，設立了科學導向的減排目標，並承諾到 2030 年實現碳中和。本公司於 112 年開始導入溫室氣體盤查標準 ISO 14064-1，並以 111 年為基準年，計算溫室氣體排放量。另外亦計算溫室氣體排放密集度，並以「樓地板面積」作為分母計算該密集度比值的度量標準。</p> <p>晶相光電溫室氣體排放資訊</p> <table><tr><th>類型</th><th>112 年<br/>(公噸 CO2e)</th><th>113 年<br/>(公噸 CO2e)</th></tr><tr><td>範疇一</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>溫室氣體排放密集度</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>108.8267</td><td>119.5336</td></tr><tr><td>溫室氣體排放密集度</td><td>0.0654</td><td>0.0690</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 類型   | 112 年<br>(公噸 CO2e) | 113 年<br>(公噸 CO2e) | 範疇一 | 0      | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 溫室氣體排放密集度 | 0                  | 0                  | 範疇二 | 108.8267 | 119.5336 | 溫室氣體排放密集度 | 0.0654 | 0.0690 |     |          |          |           |        |        |    |        |                                                                                                                                            |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |
| 類型                                                       | 112 年<br>(公噸 CO2e) | 113 年<br>(公噸 CO2e)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |                    |                    |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                    |                    |     |          |          |           |        |        |     |          |          |           |        |        |    |        |                                                                                                                                            |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |
| 範疇一                                                      | 0                  | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |                    |                    |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                    |                    |     |          |          |           |        |        |     |          |          |           |        |        |    |        |                                                                                                                                            |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |
| 溫室氣體排放密集度                                                | 0                  | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |                    |                    |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                    |                    |     |          |          |           |        |        |     |          |          |           |        |        |    |        |                                                                                                                                            |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |
| 範疇二                                                      | 108.8267           | 119.5336                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |                    |                    |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                    |                    |     |          |          |           |        |        |     |          |          |           |        |        |    |        |                                                                                                                                            |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |
| 溫室氣體排放密集度                                                | 0.0654             | 0.0690                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |                    |                    |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                    |                    |     |          |          |           |        |        |     |          |          |           |        |        |    |        |                                                                                                                                            |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |
| 社會                                                       | 職業安全衛生             | <p>晶相光電積極並致力於推動勞工安全衛生與健康促進及降低職業災害發生的可能，公司依循職業安全衛生管理制度及社會責任之規範，持續改善員工安全與健康的工作環境及預防職業傷害與疾病並降低工作環境中的危險因素。期望符合職業安全衛生法令各項規範，締造優質安全與健康之企業職場。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |                    |                    |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                    |                    |     |          |          |           |        |        |     |          |          |           |        |        |    |        |                                                                                                                                            |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |
| 公司治理                                                     | 資訊安全               | <p>本公司自 113 年設立「資訊安全專責單位」，依循 PDCA(Plan-Do-Check-Act)循環管理流程，構建資通安全風險管理架構，並以「機密性 (Confidentiality)、完整性 (Integrity)、可用性 (Availability)」為資訊安全管理的核心原則，確保公司資訊系統的有效運作與持續穩定，支援公司永續經營的長遠目標。</p> <p>本公司透過「網路安全、裝置安全、應用程式安全」三大層面，全面落實資訊安全管理，並輔以定期的「資安宣導、資安講座」及「社交工程演練」，持續強化公司資訊系統的韌性及恢復力。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |                    |                    |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                    |                    |     |          |          |           |        |        |     |          |          |           |        |        |    |        |                                                                                                                                            |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |

|                                                                                                                                               |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> | V | <p>本公司係 IC 設計公司，雖所有產品係委外加工生產，仍嚴格要求委外廠商在生產過程中應符合政府環境管理法規。我們致力於降低對自然資源的衝擊以及減少環境污染，也積極因應氣候變遷採取減少自然資源消耗的行動方案，包括綠色供應鏈管理、原料暨廢棄物管理、產品包裝減量及回收再使用、降低辦公區二氧化碳濃度以及提升能源使用效率。</p> <p>針對氣候變遷，本公司已對供應鏈、能源成本與營運穩定性可能產生的影響，並就下列潛在風險與機會進行評估與初步因應：</p> <p>1.實體風險：極端氣候可能導致晶圓代工、封測等委外據點運作中斷，本公司已建立多元供應來源與交期調控機制，以降低生產中斷風險。</p> <p>2.轉型風險：國內外碳排法規日趨嚴格（如碳邊境稅），本公司主動推動溫室氣體盤查與節能管理，並支持供應鏈合規，降低未來潛在合規成本。</p> <p>3.機會面向：本公司積極導入綠色設計理念，開發具高能效與低功耗特性的產品，回應終端市場對環保與永續的需求，提升品牌價值與客戶黏著度。</p> <p>未來將持續參考國際標準（如 TCFD）強化風險治理機制，並依據實際營運情形持續精進減碳與永續策略。</p> | 無重大差異 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

|                                                            |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |          |     |     |    |                     |   |          |        |          |            |    |        |       |         |         |     |     |     |    |                     |        |          |        |          |            |       |         |       |          |       |
|------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|-----|-----|----|---------------------|---|----------|--------|----------|------------|----|--------|-------|---------|---------|-----|-----|-----|----|---------------------|--------|----------|--------|----------|------------|-------|---------|-------|----------|-------|
| (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？ | V      | <p>本公司經 111 年 5 月董事會開始啟動溫室氣體盤查相關作業。</p> <p>本公司使用排放係數為 IPCC 第五次評估報告(2021)公告的數值來計算二氧化碳排放當量；民國 113 年度本公司溫室氣體總排放總量共計為 119.7524 公噸 CO2e。</p> <table><tr><td>各範疇排放比例</td><td>範疇一</td><td>範疇二</td><td>範疇三</td><td>總計</td></tr><tr><td>溫室氣體排放量(公噸 CO2e/ 年)</td><td>0</td><td>119.5336</td><td>0.2188</td><td>119.7524</td></tr><tr><td>佔總排放量比例(%)</td><td>0%</td><td>99.82%</td><td>0.18%</td><td>100.00%</td></tr></table> <p>民國 112 年度本公司溫室氣體總排放總量共計為 114.6992 公噸 CO2e。</p> <table><tr><td>各範疇排放比例</td><td>範疇一</td><td>範疇二</td><td>範疇三</td><td>總計</td></tr><tr><td>溫室氣體排放量(公噸 CO2e/ 年)</td><td>4.9868</td><td>109.1356</td><td>0.5768</td><td>114.6992</td></tr><tr><td>佔總排放量比例(%)</td><td>4.35%</td><td>95.15 %</td><td>0.50%</td><td>100.00 %</td></tr></table> | 各範疇排放比例 | 範疇一      | 範疇二 | 範疇三 | 總計 | 溫室氣體排放量(公噸 CO2e/ 年) | 0 | 119.5336 | 0.2188 | 119.7524 | 佔總排放量比例(%) | 0% | 99.82% | 0.18% | 100.00% | 各範疇排放比例 | 範疇一 | 範疇二 | 範疇三 | 總計 | 溫室氣體排放量(公噸 CO2e/ 年) | 4.9868 | 109.1356 | 0.5768 | 114.6992 | 佔總排放量比例(%) | 4.35% | 95.15 % | 0.50% | 100.00 % | 無重大差異 |
| 各範疇排放比例                                                    | 範疇一    | 範疇二                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 範疇三     | 總計       |     |     |    |                     |   |          |        |          |            |    |        |       |         |         |     |     |     |    |                     |        |          |        |          |            |       |         |       |          |       |
| 溫室氣體排放量(公噸 CO2e/ 年)                                        | 0      | 119.5336                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0.2188  | 119.7524 |     |     |    |                     |   |          |        |          |            |    |        |       |         |         |     |     |     |    |                     |        |          |        |          |            |       |         |       |          |       |
| 佔總排放量比例(%)                                                 | 0%     | 99.82%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0.18%   | 100.00%  |     |     |    |                     |   |          |        |          |            |    |        |       |         |         |     |     |     |    |                     |        |          |        |          |            |       |         |       |          |       |
| 各範疇排放比例                                                    | 範疇一    | 範疇二                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 範疇三     | 總計       |     |     |    |                     |   |          |        |          |            |    |        |       |         |         |     |     |     |    |                     |        |          |        |          |            |       |         |       |          |       |
| 溫室氣體排放量(公噸 CO2e/ 年)                                        | 4.9868 | 109.1356                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0.5768  | 114.6992 |     |     |    |                     |   |          |        |          |            |    |        |       |         |         |     |     |     |    |                     |        |          |        |          |            |       |         |       |          |       |
| 佔總排放量比例(%)                                                 | 4.35%  | 95.15 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0.50%   | 100.00 % |     |     |    |                     |   |          |        |          |            |    |        |       |         |         |     |     |     |    |                     |        |          |        |          |            |       |         |       |          |       |
| 四、社會議題<br>(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？               | V      | <p>(一)本公司致力於創造和諧的工作環境，善盡企業社會責任，支持並導循世界人權宣言，聯合國全球契約及工作業本原則與權利宣言等國際人權公約所揭露之原則，並依據勞基法及相關勞動法令訂定相關規則辦法，保障全體同仁之基本人權，並維護社會公益。</p> <p>(二)本公司訂定員工手冊並敘明員工相關福利，員工酬勞經董事會決議發放辦理。</p> <p>本公司提供各項福利如：除勞基法規定之年休假外，另每年多加7天彈性休假、年度員工</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 無重大差異   |          |     |     |    |                     |   |          |        |          |            |    |        |       |         |         |     |     |     |    |                     |        |          |        |          |            |       |         |       |          |       |

|                                                                |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
|----------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p> |  | <p>健康檢查、員工家庭團險、公共意外險、生日禮金、生育補助、婚喪補助、年節禮金員工旅遊補助等。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?</p>                  |  | <p>(三)員工為本公司最重要之資產,友善職場環境為本公司首要工作之一,113年度火災發生件數為0,死傷人數為0,美國、中國各營運據點全年未發生失能傷害、職業傷害死亡、嚴重失能傷害與可記錄職業傷害比率(TRIR)、損失工時之失能傷害發生頻率(LTIR)比率皆為0。</p> <p>1.員工安全衛生保護與火災預防措施:</p> <p>本公司每年皆派員參與園區舉辦之消防演講習活動,並且不定期舉辦火災消防演練,了解園區逃生疏散機制,強化同仁之逃生及緊急應變能力;每年由委外消防機構實施消防設備檢修,每日夜間專人安全巡檢。</p> <p>2. 安排清潔人員每日維護職場環境,定期每年兩次進行工作環境地毯清洗及空調清潔。</p> <p>3. 每年提供員工健康檢查及補助,辦公室設有救護通報窗口,大樓設置AED,便於緊急緊急狀況發生時能有效的救護。</p> |  |
| <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計</p>                                |  | <p>(四)本公司每年由人事單位排定員工在職訓練,依照員工工作屬性與職級別設計課程,提升員工專業能力及知識技能。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |

|                                                                           |  |  |                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|---------------------------------------------------------------------------|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 畫？                                                                        |  |  |                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ |  |  | <p>(五)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司重視客戶意見，除個別拜訪外，公司網站亦提供產品聯絡窗口及電子郵件信箱，另設有利害關係人專區，提供客戶提問申訴或建議之管道。</li> <li>2. 訂有客訴處理作業程序，建立以客戶為導向之品質系統，評估客戶對本公司產品及服務的滿意程度，達到企業永續經營之目標，本公司之產品與服務之行銷及標示，均遵循法規及國際準則。</li> </ol> |  |
| (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                                |  |  | <p>(六) 本公司針對供應訂有供應商管理辦法，在簽訂合作契約前會先行評估供應商相關資料資格，定期對供應商進行評鑑，將供應商之服務態度、專業能力、產品品質與價格等納入評鑑指標透過供應商評核機制，提升供應商勞動人權、職業安全衛生、環境保護、商業道德與管理系統之遵從，並對各種評比等級之供應商做出相對應之採購因應措施，每年進行評核及缺失追蹤改善，降低營運風險，維護永續經營之理念。</p>                                 |  |

|                                                                                                                       |   |  |                                                                                                                                   |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 循相關規範，及其實施情形？                                                                                                         |   |  |                                                                                                                                   |       |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                               | V |  | 本公司依據GRI（全球永續性報告準則）、SASB（永續會計準則委員會）與TCFD（氣候相關財務揭露工作小組）三大企業永續揭露框架揭露，其中GRI用來揭露企業對社會與環境的影響、SASB回應投資方對永續議題關切、而TCFD則執行氣候變遷相關風險與機會財務揭露。 | 無重大差異 |
| 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：<br>本公司已訂定「永續發展實務守則」，本公司有關企業永續發展之運作，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，確實遵遁，並無差異。 |   |  |                                                                                                                                   |       |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： <a href="https://www.soinc.com.tw/csr">https://www.soinc.com.tw/csr</a>                     |   |  |                                                                                                                                   |       |

## (六) 氣候相關資訊

| 項目                                      | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                 |                      |                                      |                              |    |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|------------------------------|----|
| 一、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。            | 1.本公司採用氣候相關財務揭露建議(Recommendations of the Task Force on Climate-related Financial Disclosures (TCFD) 架構，進行氣候風險鑑別、財務相關分析、與財務量化，並揭露氣候變遷對晶相衝擊與因應措施。                                                                                      |                      |                                      |                              |    |
| 二、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)。 | 2.本公司在氣候風險管理上，由董事會擔任最高治理機構進行監督，並由高階經理人組成之 ESG 委員會對氣候相關風險與機會負管理責任，透過 ESG 推動小組執行風險與財務衝擊評估，定期針對執行進度執行審查以有效管控風險並把握機會。                                                                                                                    |                      |                                      |                              |    |
| 三、極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                    | 3.本公司透過導入 TCFD 氣候風險評估框架，針對氣候變遷可能帶來的潛在衝擊制定風險因應與緊急應變的管理措施之外，亦積極制定氣候策略與目標，最終羅列出 5 項氣候風險、1 項機會，說明期對於晶相短、中、長期的營運與財務影響，概述如下：                                                                                                               |                      |                                      |                              |    |
| 四、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。         | 風險類別                                                                                                                                                                                                                                 | 風險名稱                 | 影響                                   | 策略與措施                        | 期限 |
|                                         | 實體風險                                                                                                                                                                                                                                 | 極端天氣事件-颱風            | 淹水導致營運中斷。                            | 規劃由代理商支援出貨以確保持續營運。           | 短期 |
|                                         | 實體風險                                                                                                                                                                                                                                 | 極端天氣事件-乾旱            | 因乾旱發生而導致停水、造成水費上漲，影響廠區用水導致成本增加。      | 實施節水措施持續提升水資源使用效率並降低用水強度。    | 短期 |
|                                         | 轉型風險                                                                                                                                                                                                                                 | 提前申請碳權以因應國家淨零排放政策    | 排碳量尚未達政府支付碳費門檻，但相關管制可能逐年趨嚴、導致額外成本支出。 | 透過節能措施提升能源使用效率，並提前採用再生能源。    | 長期 |
|                                         | 轉型風險                                                                                                                                                                                                                                 | 溫室氣體排放執行第三方查證        | 配合金管單位「上市櫃公司永續發展路徑圖」執行第三方查證將略為增加成本。  | 提高資訊揭露可信度加速低碳轉型以更有效管理溫室氣體排放。 | 中期 |
|                                         | 轉型風險                                                                                                                                                                                                                                 | 協助供應鏈盤查與減量           | 配合國際間對於 ESG 價值鏈管理要求，將增加營運成本。         | 優先針對排碳關影響度與關聯度大之供應商執行宣導。     | 長期 |
|                                         | 機會                                                                                                                                                                                                                                   | 持續執行節能減碳方案並取得公部門節能獎勵 | 申請商業司節能設備補助計畫，提高能源效率並降低營業成本。         | 執行能源查核制度以持续提升節能績效。           | 中期 |
|                                         | 4.晶相針對兩項高度風險：「溫室氣體排放成本增加」、「極端天氣事件影響企業持續營運」，分別導入「公用設施節能」與「代理商支援出貨以確保持續營運。」兩對策以降低相關風險。                                                                                                                                                 |                      |                                      |                              |    |
|                                         | 有鑑於電費調漲對將增加營運成本並參考標竿企業於氣候風險揭露案例以及政策之急迫性及明確性，優先針對「溫室氣體排放成本增加」進行相關財務衝擊評估，參考 SBTi(科學基礎減碳目標倡議,Science Based Targets initiative)與巴黎協定 1.5℃之升溫情境，評估節能措施增加之成本佔年營收小於 1%，唯有鑑於政府政策尚未影響本公司，前述財務衝擊皆為初步假設，將因應氣候變遷之相關政策、法規以及低碳技術發展的更新，每年滾動式更新評估結果。 |                      |                                      |                              |    |
| 五、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          | 1.空調設備:採責任分區管理，冷氣溫度設定在攝氏 24~26℃，最低不低於攝氏 24℃(實驗或生產特殊需求者除外)。                                                                                                                                                                           |                      |                                      |                              |    |
|                                         | 2.電力系統:定期檢討合理契約容量值，以減少基本電費支出。                                                                                                                                                                                                        |                      |                                      |                              |    |
|                                         | 初步評估短期內成本增加佔年營收小於 1%，目前政府政策尚未影響本公司，前述財務影響為初步假設，將因應氣候變遷之相關政策。                                                                                                                                                                         |                      |                                      |                              |    |

|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |             |  |    |    |      |             |     |             |               |   |     |        |            |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|--|----|----|------|-------------|-----|-------------|---------------|---|-----|--------|------------|----------|
| 境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |             |  |    |    |      |             |     |             |               |   |     |        |            |          |
| 六、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。                                                        | 本公司自 113 年起實施無紙化線上簽核系統，大幅降低紙張之使用，紙張使用之溫室氣體總排放於 113 年為 0.183 公噸 CO2e，112 年為 0.541 公噸 CO2e，兩年度相較之下，113 年度減少排放量為 0.358 公噸 CO2e，降幅達 66%;搭配能源法規要求每年節電率至少 1%目標，逐步邁向碳中和。                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |             |  |    |    |      |             |     |             |               |   |     |        |            |          |
| 七、使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                                                                                | 不適用。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |             |  |    |    |      |             |     |             |               |   |     |        |            |          |
| 八、有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | <div>本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，配合金管會推動「上市櫃公司永續發展路徑圖」，分階段揭露溫室氣體盤查及確信資訊，個體公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即 115 年完成盤查，117 年完成查證)；合併報表子公司應於 116 年度完成盤查，118 年度完成查證。</div> <div>本公司已完成自行盤查，113 年溫室氣體排放量(公噸 CO2e)如下列:(資料範圍-母公司)</div> <table><tr><td>範疇</td><td>定義</td><td>內容說明</td><td>數據(公噸 CO2e)</td></tr><tr><td>範疇一</td><td>直接溫室氣體排放量排放</td><td>指公司所擁有或控制的排放源</td><td>0</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>能源間接排放</td><td>指公司自用的外購電力</td><td>119.5336</td></tr></table> |               |             |  | 範疇 | 定義 | 內容說明 | 數據(公噸 CO2e) | 範疇一 | 直接溫室氣體排放量排放 | 指公司所擁有或控制的排放源 | 0 | 範疇二 | 能源間接排放 | 指公司自用的外購電力 | 119.5336 |
| 範疇                                                                                                        | 定義                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 內容說明          | 數據(公噸 CO2e) |  |    |    |      |             |     |             |               |   |     |        |            |          |
| 範疇一                                                                                                       | 直接溫室氣體排放量排放                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 指公司所擁有或控制的排放源 | 0           |  |    |    |      |             |     |             |               |   |     |        |            |          |
| 範疇二                                                                                                       | 能源間接排放                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 指公司自用的外購電力    | 119.5336    |  |    |    |      |             |     |             |               |   |     |        |            |          |
| 九、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。                                                                             | 本公司已於 2024 年 2 月啟動 ISO 14064-1:2018 顧問服務導入，並於 2024 年 4 月通過第三方機構(DQS)的查證。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |             |  |    |    |      |             |     |             |               |   |     |        |            |          |

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                              | 運 作 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V       |   | <p>(一)本公司重視及信守公平、誠信及正直之最高行為標準，因此要求所有經理人及員工從事任何活動時，務必遵守此行為準則。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工手冊」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。且訂有員工獎懲相關辦法，對於員工有不誠信行為時，將予以懲戒。</p> <p>(三)本公司嚴禁經理人及全體員工從事任何收賄及違法行為，若有從事違反情事，將依實際情況，予以懲處或移送司法機關處理。</p>                            | 無                    |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信</p>                                   | V       |   | <p>(一)本公司於交易往來前，均依內控相關辦法對交易對象進行徵信作業，並透過不同管道了解其是否曾有不誠實之交易行為。</p> <p>(二)本公司經董事會通過「誠信經營作業程序及行為指南」，並設置企業誠信經營專職單位。</p> <p>(三)本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，落實防止企業利益衝突政策，並提供適當附屬管道供全體同仁說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>(四)為落實誠信經營，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員亦依稽核計畫查核其遵循情形。</p> | 無                    |

|                                                                                                                                                          |   |  |                                                                                                                       |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 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？<br>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                        |   |  | (五) 本公司透過不同管道，對員工宣導並使員工清楚了解本公司誠信經營理念與規範。                                                                              |   |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？<br>(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？<br>(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？ | V |  | (一) 本公司經董事會通過「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂獎懲、申訴及紀律處分制度。<br><br>(二) 本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序。<br><br>(三) 本公司尚無採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。 | 無 |
| 四、加強資訊揭露<br>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？                                                                                                         | V |  | 本公司設有網站，揭露公司相關資訊，並有專人負責資料維護更新，目前依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務等資訊。                                                        | 無 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已於106年3月8日經董事會通過「誠信經營作業程序及行為指南」，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）：本公司隨時注意國內外相關誠信經營原則，進行公司相關規章之檢討，並促使全體員工共同遵守。                                                               |   |  |                                                                                                                       |   |

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1.113 年度董事之進修情形：

| 職稱   | 姓名  | 就任日期      | 進修日期      |           | 主辦單位                 | 課程名稱                        | 進修時數 |
|------|-----|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------------------------|------|
|      |     |           | 起         | 迄         |                      |                             |      |
| 董事長  | 何新平 | 112/06/16 | 113/09/06 | 113/09/06 | 社團法人中華公司治理協會         | 集團企業重組的策略思考                 | 3.0  |
|      |     |           | 113/11/15 | 113/11/15 | 社團法人中華公司治理協會         | 全方位的智財保護策略-以 AI 協助智財合規管理新思維 | 3.0  |
| 董事   | 羅森洲 | 112/06/16 | 113/10/25 | 113/10/25 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹          | 3.0  |
|      |     |           | 113/11/13 | 113/11/13 | 社團法人中華公司治理協會         | 董監應注意之非常規交易的實務問題            | 3.0  |
| 董事   | 鄭素芬 | 112/06/16 | 113/08/08 | 113/08/08 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 人工智慧背後的半導體產業革命新思維           | 3.0  |
|      |     |           | 113/09/19 | 113/09/19 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 矽光子與共同封裝光學的發展趨勢             | 3.0  |
| 獨立董事 | 李欣欣 | 112/06/16 | 113/03/27 | 113/03/27 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                   | 3.0  |
|      |     |           | 113/10/25 | 113/10/25 | 社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會  | 職場勞資爭議、解決機制及案例分享            | 3.0  |
| 獨立董事 | 黎昌州 | 112/06/16 | 113/05/10 | 113/05/10 | 財團法人保險事業發展中心         | ESG 下的董事法律責任                | 3.0  |
|      |     |           | 113/05/13 | 113/05/13 | 社團法人台灣董事學會           | 企業實施防治性騷擾與案例解析              | 3.0  |
|      |     |           | 113/09/20 | 113/09/20 | 財團法人保險事業發展中心         | 國際反貪腐與揭弊者保護實物               | 3.0  |
|      |     |           | 113/10/15 | 113/10/15 | 社團法人中華公司治理協會         | 全球未來風險與永續轉型契機               | 1.5  |
|      |     |           | 113/10/15 | 113/10/15 | 社團法人中華公司治理協會         | 全球經濟情勢與產業展望                 | 1.5  |
|      |     |           | 113/12/17 | 113/12/17 | 財團法人保險事業發展中心         | 保險業資安面臨的挑戰與未來趨勢             | 3.0  |
| 獨立董事 | 林俊吉 | 112/06/16 | 113/03/26 | 113/03/26 | 社團法人中華公司治理協會         | 誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線         | 3.0  |
|      |     |           | 113/08/08 | 113/08/08 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業永續與韌性管理之道                 | 3.0  |
| 獨立董事 | 賴俊豪 | 112/06/16 | 113/08/06 | 113/08/06 | 社團法人中華公司治理協會         | 國際租稅趨勢更新與美臺稅收減免法案簡析         | 3.0  |
|      |     |           | 113/08/06 | 113/08/06 | 社團法人中華公司治理協會         | ESG 企業行動與能源趨勢機會             | 3.0  |

2.113 年度經理人與公司治理主管之進修情形：

| 職稱                  | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位              | 課程名稱                          | 進修時數 |
|---------------------|-----|-----------|-----------|-------------------|-------------------------------|------|
|                     |     | 起         | 迄         |                   |                               |      |
| 總經理                 | 何新平 | 113/09/06 | 113/09/06 | 社團法人中華公司治理協會      | 集團企業重組的策略思考                   | 3.0  |
|                     |     | 113/11/15 | 113/11/15 | 社團法人中華公司治理協會      | 全方位的智財保護策略-以 AI 協助智財合規管理新思維   | 3.0  |
| 副總經理、財務長暨<br>公司治理主管 | 黃淑華 | 113/05/17 | 113/05/17 | 社團法人中華公司治理協會      | 董事會資安治理監督策略                   | 3.0  |
|                     |     | 113/06/21 | 113/06/21 | 社團法人中華公司治理協會      | 永續報告書之法制規範                    | 3.0  |
|                     |     | 113/07/26 | 113/07/26 | 社團法人中華公司治理協會      | 從 TIPS 出發：談企業如何建構智慧財產風險防控     | 3.0  |
|                     |     | 113/08/02 | 113/08/02 | 社團法人中華公司治理協會      | 公司治理主管合規工作實務                  | 3.0  |
| 稽核主管                | 林聖婕 | 113/08/28 | 113/08/28 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 最新「年報/永續資訊/財務編製」相關法令彙析與內控管理實務 | 6.0  |
|                     |     | 113/09/23 | 113/09/23 | 內部稽核協會            | 「永續資訊揭露政策解析」與內控內稽重點研討         | 6.0  |

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站，【網址：<https://mops.twse.com.tw>＞單一公司＞公司治理＞公司規章＞內部控制／內控聲明書公告】，輸入年度及本公司代號(3530)，查詢內控聲明書公告。

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。

(十)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：

1.一一三年度股東常會重要決議：

| 日期        | 重要決議                       | 執行情形        |
|-----------|----------------------------|-------------|
| 113.06.18 | 1.承認本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 | 業經股東常會承認並公告 |
|           | 2.承認 112 年度虧損撥補案。          | 依股東會決議執行    |

2.董事會重要決議：

| 日期        | 重要決議                                                                                                                |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 113.03.12 | 1. 討論 112 年度營業報告書及財務報表案。<br>2. 討論 112 年度虧損撥補案。<br>3. 討論 112 年度內部控制制度聲明書案。<br>4. 討論 113 年股東常會相關作業案。                  |
| 113.05.02 | 討論本公司 113 年度第 1 季合併財務報表案。                                                                                           |
| 113.08.02 | 討論本公司 113 年度第 2 季合併財務報表案。                                                                                           |
| 113.11.05 | 1.討論本公司 113 年度第 3 季合併財務報表案。<br>2.討論擬訂定 114 年度稽核計劃案。                                                                 |
| 114.03.11 | 1. 討論 113 年度營業報告書及財務報表案。<br>2. 討論 113 年度虧損撥補案。<br>3. 本公司總經理聘任案。<br>4. 討論 113 年度內部控制制度聲明書案。<br>5. 討論 114 年股東常會相關作業案。 |

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

四、會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註    |
|--------------|-------|---------|-------|-------|-------|-------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳明輝   | 113 年度  | 2,620 | 180   | 2,800 | 其他主係稅 |
|              | 葉東輝   |         |       |       |       | 務申報簽證 |

(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

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

五、更換會計師資訊：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。

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

(一)股權變動情形

單位：股

| 職 稱                | 姓 名        | 113 年度        |               | 114 年度截至<br>4 月 28 日止 |               |
|--------------------|------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|                    |            | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數         | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董 事 長              | 薩摩亞商昭湖有限公司 | —             | —             | —                     | —             |
|                    | 代表人:何新平    | —             | —             | —                     | —             |
| 董 事                | 薩摩亞商昭湖有限公司 | —             | —             | —                     | —             |
|                    | 代表人:鄭素芬    | —             | —             | —                     | —             |
| 董 事                | 羅森洲        | —             | —             | —                     | —             |
| 獨立董事               | 李欣欣        | —             | —             | —                     | —             |
| 獨立董事               | 林俊吉        | —             | —             | —                     | —             |
| 獨立董事               | 賴俊豪        | —             | —             | —                     | —             |
| 獨立董事               | 黎昌州        | —             | —             | —                     | —             |
| 總 經 理(註 1)         | 陳俊伯        | —             | —             | —                     | —             |
| 研發中心<br>副總經理       | 駱曉東        | —             | —             | —                     | —             |
| 研發技術長              | 李明祥        | —             | —             | —                     | —             |
| 副總經理暨財<br>務長       | 黃淑華        | —             | —             | —                     | —             |
| 行銷業務處<br>副總經理(註 2) | 戎柏忠        | (57,000)      | —             | —                     | —             |
| 處長                 | 簡宏亨        | —             | —             | —                     | —             |

註 1:於 114 年 3 月 11 日就任。

註 2:於 114 年 4 月 1 月離職。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：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 4 月 20 日;單位:股;%

| 姓名                                  | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |    | 備註 |
|-------------------------------------|------------|--------|--------------|------|--------------|------|-----------------------------------------|----|----|
|                                     | 股數         | 持股比例   | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱                                      | 關係 |    |
| 薩摩亞商昭湖有限公司                          | 17,691,413 | 22.84% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  | -  |
| 代表人:何新平                             | 150,000    | 0.19%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  | -  |
| 薩摩亞商昭湖有限公司                          | 17,691,413 | 22.84% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  | -  |
| 代表人:鄭素芬                             | -          | -      | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  | -  |
| 神盾股份有限公司                            | 12,319,418 | 15.90% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  | -  |
| 薩摩亞商 Full Guest Investments Limited | 4,875,458  | 6.21%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  | -  |
| 代表人:盧叔東                             | 59         | -      | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  | -  |
| 駱曉東                                 | 4,583,587  | 5.84%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  | -  |
| 薩摩亞商川普有限公司                          | 2,333,000  | 2.97%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  | -  |
| 代表人:林虹                              | -          | -      | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  | -  |
| 戎柏忠                                 | 1,123,000  | 1.45%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  | -  |
| 王宗仁                                 | 518,000    | 0.67%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  | -  |
| 陳宏林                                 | 460,000    | 0.59%  |              |      |              |      |                                         |    |    |
| 盧淑煥                                 | 416,000    | 0.54%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  | -  |
| 李明祥                                 | 396,000    | 0.51%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -  | -  |

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

## 參、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本來源：

##### 1.股本形成經過

114 年 4 月 20 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   |
| 109.03 | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 78,080,900 | 780,809,000 | 員工認股權轉換 | —             | 註 1  |
| 109.05 | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 78,105,900 | 781,059,000 | 員工認股權轉換 | —             | 註 2  |
| 110.05 | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 78,110,900 | 781,109,000 | 員工認股權轉換 | —             | 註 3  |
| 110.11 | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 78,150,900 | 781,509,000 | 員工認股權轉換 | —             | 註 4  |
| 111.03 | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 78,152,900 | 781,529,000 | 員工認股權轉換 | —             | 註 5  |
| 111.07 | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 78,168,900 | 781,689,000 | 員工認股權轉換 | —             | 註 6  |
| 111.11 | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 78,218,900 | 782,189,000 | 員工認股權轉換 | —             | 註 7  |
| 112.03 | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 78,455,900 | 784,559,000 | 員工認股權轉換 | —             | 註 8  |
| 113.10 | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 77,455,900 | 774,559,000 | 註銷庫藏股   | —             | 註 9  |
| 113.11 | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 77,475,900 | 774,759,000 | 員工認股權轉換 | —             | 註 10 |

註 1：業經 109.03.26 竹商字第 1090008351 號函核准登記在案。

註 2：業經 109.05.14 竹商字第 1090013430 號函核准登記在案。

註 3：業經 110.05.13 竹商字第 1100013586 號函核准登記在案。

註 4：業經 110.11.12 竹商字第 1100033310 號函核准登記在案。

註 5：業經 111.03.24 竹商字第 1110008986 號函核准登記在案。

註 6：業經 111.07.01 竹商字第 1110020211 號函核准登記在案。

註 7：業經 111.11.11 竹商字第 1110036346 號函核准登記在案。

註 8：業經 112.03.24 竹商字第 1120009184 號函核准登記在案。

註 9：業經 113.10.18 竹商字第 1130032768 號函核准登記在案。

註 10：業經 113.11.12 竹商字第 1130036083 號函核准登記在案。

##### 2.股份種類

114 年 4 月 20 日;單位：股

| 股份種類   | 核定股本       |            |             | 備註  |
|--------|------------|------------|-------------|-----|
|        | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合計          |     |
| 記名式普通股 | 77,475,900 | 22,524,100 | 100,000,000 | 註 1 |

註 1：額定資本額中保留 6,000,000 股為發行員工認股憑證之用。

##### 3.總括申報制度相關資訊：不適用。

#### (二)主要股東名單

114 年 4 月 20 日；單位：股

| 股份<br>主要股東名稱                        | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|-------------------------------------|------------|---------|
| 薩摩亞商昭湖有限公司                          | 17,691,413 | 22.84%  |
| 神盾股份有限公司                            | 12,319,418 | 15.90%  |
| 薩摩亞商 Full Guest Investments Limited | 4,875,458  | 6.29%   |
| 駱曉東                                 | 4,583,587  | 5.92%   |
| 薩摩亞商川普有限公司                          | 2,333,000  | 3.01%   |
| 戎柏忠                                 | 1,123,000  | 1.45%   |
| 王宗仁                                 | 518,000    | 0.67%   |
| 陳宏林                                 | 460,000    | 0.59%   |
| 盧淑煥                                 | 416,000    | 0.54%   |
| 李明祥                                 | 396,000    | 0.51%   |

### (三)公司股利政策及執行狀況

#### 1.公司股利政策

紅利及股利發放政策，盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，考量本公司處於營運成長期，兼顧公司股東利益及長短期資本及業務規劃等，於分派可供分派盈餘時，股東紅利以不高於累積可分配盈餘百分之九十，其中現金股利部分以不低於分派股利百分之十為限。

2.執行狀況:本公司業經114年3月11日董事會決議通過不配發股東紅利。

### (四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

### (五)員工及董事酬勞

#### 1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

依本公司之章程規定，公司分派盈餘前，應提撥當年度獲利不高於 3%作為董事酬勞及不低於 0.005%且不高於 25%做為員工酬勞。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額  
若與估列數有差異時之會計處理：因 113 年度未有獲利，故無估列員工及董事酬勞金額。

#### 3.董事會通過之擬議配發員工及董事酬勞等資訊：

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

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

4.前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：112 年度未有獲利，故無發員工及董事酬勞之分配。

### (六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形：

### (一)尚未屆期之員工認股權憑證

114年3月31日

|                           |      |                                                          |  |
|---------------------------|------|----------------------------------------------------------|--|
| 員工認股權憑證種類                 |      | 110年度第1次<br>員工認股權憑證                                      |  |
| 申報生效日期及總單位數               |      | 110年07月22日/5,000單位                                       |  |
| 發行(辦理)日期                  |      | 111年03月24日                                               |  |
| 已發行單位數                    |      | 3,500單位                                                  |  |
| 尚可發行單位數                   |      | (註2)                                                     |  |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率(註3)     |      | 4.52%                                                    |  |
| 認股存續期間                    |      | 10 年                                                     |  |
| 履約方式                      |      | 發行新股                                                     |  |
| 限制認股期間及比率(%)              |      | 屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100%                              |  |
| 已執行取得股數                   |      | -                                                        |  |
| 已執行認股金額                   |      | -                                                        |  |
| 未執行認股數量                   |      | 3,480,000股                                               |  |
| 未執行認股者其每股認購價格             | 原始價格 | 新台幣103.50元                                               |  |
|                           | 調整後  | 新台幣99.60元                                                |  |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註2) |      | 4.50                                                     |  |
| 對股東權益影響                   |      | 公司吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益具有正面影響。 |  |

註1：併同本公司公開發行核准通過。

註2：餘1,500單位已逾可發行期間不得發行。

註3：係已發行股數77,475,900股計算。

### (二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

#### 1.取得員工認股權憑證之經理人之姓名、取得及認購情形：

114年3月31日 單位：股；元

|     | 職稱       | 姓名          | 取得認股數量  | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行  |      |      |                | 未執行     |        |            |                |
|-----|----------|-------------|---------|------------------|------|------|------|----------------|---------|--------|------------|----------------|
|     |          |             |         |                  | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量    | 認股價格   | 認股金額       | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 董事長      | 何新平         | 830,000 | 1.06%            | 0    | 0    | 0    | 0%             | 830,000 | 103.50 | 85,905,000 | 1.06%          |
|     | 總經理      | 陳俊伯<br>(註1) |         |                  |      |      |      |                |         |        |            |                |
|     | 技術長      | 李明祥         |         |                  |      |      |      |                |         |        |            |                |
|     | 副總經理     | 駱曉東         |         |                  |      |      |      |                |         |        |            |                |
|     | 副總經理暨財務長 | 黃淑華         |         |                  |      |      |      |                |         |        |            |                |
|     | 處長       | 簡宏亨         |         |                  |      |      |      |                |         |        |            |                |

註1:114年3月11日起就任本公司總經理。

#### 2.取得員工認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

### (三)限制員工權利新股辦理情形：無。

## 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 七、資金運用計劃執行情形：不適用。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.本公司所營業務主要內容

A.CC01080 電子零組件製造業

B.F401010 國際貿易業

C.I501010 產品設計業

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

| 年度<br>產品   | 112年度     |        | 113年度     |        |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|
|            | 金額        | %      | 金額        | %      |
| CMOS影像感測元件 | 1,644,786 | 98.88  | 1,696,261 | 97.99  |
| 其他         | 18,713    | 1.12   | 34,770    | 2.01   |
| 合計         | 1,663,499 | 100.00 | 1,731,031 | 100.00 |

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

本公司為專業積體電路設計公司，目前主要業務係設計及銷售CMOS Image Sensor（互補式金屬半導體影像感測器）為主之IC產品，目前以應用在安防監控、車用影像產品、消費性影像產品、醫療市場生物感測晶片應用為主。本公司目前亦積極開發多方面CIS產業應用，如近紅外感測應用及工業檢測等相關市場應用。

##### 4.計劃開發之新商品(服務)

本公司最重要的核心技術在於研發CMOS影像感測器相關的感測電路、類比、數位和混合信號等。另一成功關鍵因素來自於客製化的技術能力，由電路設計、製程技術、到光學模擬等，提供客戶最佳方案，且能針對客戶需求，提供專屬的設計及製程，結合晶圓代工廠的製程工藝，研發出特殊應用的CMOS影像感測器。本公司提供完整的技術能力，整合大型晶圓代工夥伴的技術資源，來滿足客戶的需求。未來技術藍圖包含：

1. 高效能 CMOS 影像感測器。
2. 高解析度 CMOS 影像感測器。
3. 全域快門CMOS影像感測器。
4. 低功耗CMOS影像感測器。
5. 特殊應用感測器設計及開發。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

#### A.半導體市場概況

半導體產品主要包含積體電路（IC）、分離式元件（Discrete）、感測元件（Sensor）及光電元件（Optoelectronics）等四大類。全球半導體市場大致在AI人工智能應用蓬勃發展帶動下，包括高效能運算（HPC）晶片及高頻寬記憶體需求驅使下，高階製程仍呈現較高度成長。然2025年在中美貿易及全球新一輪關稅政策及地緣政治影像下，整體半導體市場仍備受挑戰，尤其成熟製程產能仍面臨價格下滑及產能持續擴張的壓力。

#### B. IC 設計產業市場概況

台灣因具備發展IC設計業的群聚優勢及豐富經驗，使得國內IC設計公司家數呈穩定的成長，目前已穩居全球第三大IC設計地區，僅次於美國與中國。台灣IC設計業蓬勃發展主要有兩個原因，一是台灣半導體產業鏈完整，產業規模龐大，IC設計公司可以就近取得晶圓廠產能及封裝測試等外部資源。另外因較接近IT下游產業鏈，故IC設計業自然蓬勃發展且與國外IC設計公司相較更具競爭優勢。使得台灣IC設計產值近幾年來一直穩居全球第二大，僅次於美國。

#### C. CMOS Image Sensor 影像感測市場概況

CMOS（Complementary Metal-Oxide-Semiconductor，互補式金屬氧化物半導體）乃是一種積體電路的設計製程，可以在矽質晶圓模板上製造出NMOS（n-type MOSFET）和PMOS（p-type MOSFET）的基本元件，由於NMOS與PMOS在物理特性上為互補性，因此被稱為CMOS。一般的製程上，可用來製作電腦電器的靜態隨機存取記憶體、微控制器、微處理器與其他數位邏輯電路系統、以及比較特別的技術特性，使它可以用於光學儀器上。

互補式金屬氧化物半導體具有只有在電晶體需要切換啟動與關閉時才需消耗能量的優點，因此非常節省電力且發熱量少，製程上也是最基礎而最常用的半導體元件。包含智慧型手機，醫療影像，智能輔助駕駛等需求帶動下，根據Yole機構調查，CIS行業於2023~2029仍將保有年複合成長率4.7%。

#### D.生物晶片市場概況

生物晶片係指在玻璃、塑膠、矽導體等等不同的化學材質上，透過現在的電機、機械與光學技術，在其表面上將生物分子固定，使得原本需在一整個實驗室進行的實驗，能夠縮小至單一晶片上即可執行，這樣子的實驗方法

能大幅度減少樣品與實驗耗材的使用，且其實驗結果的精確度十分優良，因此能夠快速的產生大量且可信的數據，目前已成為生醫研究上之主流。

生物晶片的發展開始於 1980 年代的後期，當時歐美許多大學、研究機構及公司的科學家都致力於相關技術的開發。生物晶片顧名思義和電腦晶片有許多類似的地方，如同它們都是微型化的晶片，可以同步及平行在很短時間內完成大量的分析研究，並且很多生物晶片的製造是利用或移植電腦晶片相關的技術。

舉例來說，過去科學家從事基因研究時，特別是探討基因表現時，一次只能偵測一個基因或少數幾個基因，若需要研究多個基因或蛋白質，其實驗流程上不僅相當耗時、也需要大量的人力資源。有了生物晶片的發明，科學家便可以同時檢測數萬個基因或是蛋白質，因此生物晶片已成為基因體學或是蛋白體學研究的一項利器。

生物檢測晶片為目前研發相當熱門的領域，主要有三類產品：(1) 基因微陣列生物晶片 (DNA Microarrays)、(2) 實驗室生物晶片 (Lab on a Chip, LOAC) 以及 (3) 蛋白質微陣列晶片 (Protein Microarrays) 等。近年來隨著晶片製程上技術提升、成本降低，且可設計微小反應空間於分析應用晶片上，能純化細胞和其他生物化學分子，且具有識別、分析的功能，因此未來應用潛力大。

隨著基因定序的需求越來越大，利用桑格法 (Sanger Method) 解碼產生的高成本與費時問題限制了研究發展，因此新的定序技術不斷被嘗試與開發。隨著分子生物技術的進步而發展出更有效率的定序方法，也就是次世代基因定序 (Next Generation Sequencing, NGS)，相較於桑格定序法以目標區域 DNA 放大後，進行長片斷 (約 1,000 個鹼基對) 讀取，次世代基因定序則是將 DNA 全部片段化 (約 300~800 個鹼基對左右) 後進行讀取定序，已成為最主要的技術。

目前全球次世代基因定序市場集中於主要兩家廠商，分別為Illumina與Thermo Fisher；二線廠商則有Roche與PacBio；其中以Illumina技術最為成熟，2014年市占率占整體市場的71%。而Thermo Fisher購併Life Technologies後推出的Ion Torrent技術平台產品市占率為20%，排名第二，其次為Roche占5%、PacBio占3%與其他廠商占1%。

新一代的基因定序方法大幅降低定序成本，龍頭廠商Illumina於2014年初發表的HiSeq X Ten定序設備，可以在一天的時間之內，以1,000美元的成本解序個人的基因組序列，而下一代的設備預計將可以再將成本下降至900美元左右；使得各國研究機構、藥廠、檢測服務公司紛紛投入相關的設備採購，讓

次世代基因定序市場快速成長。

而另一個市場驅動力則是美國FDA逐步要求新藥開發需搭配伴隨式診斷試劑的研發，透過基因圖譜的解序，企圖找出更多相關的基因，進而提升新藥開發的效率，以及用藥的有效性。而受惠於次世代基因定序的發展，非侵入性的產前胎兒基因體檢測也因此快速發展；過去需由羊膜穿刺術取得懸浮細胞的產前檢查，現在可透過捕捉孕婦血液中的胎兒游離細胞或游離DNA，以基因定序及分析獲得胎兒的全基因組並進行診斷，且診斷的時間可由懷孕的第16周縮短至10周左右，大幅降低可能發生的風險。另外，熱門的預期應用則是癌症檢測，由於癌症檢測標的複雜，需要分析多個基因位點，且治療過程之間也會有新的基因變異出現，而由次世代基因定序服務結合液態切片應用正好可滿足這樣連續的、廣泛性的診斷與監測需求；但由於癌症的診斷與治療需要較長時間的臨床驗證，因此目前主要仍應用於一線二線藥物治療失敗或復發的病患；但此檢測服務所提高的治療效益，仍讓基因定序服務應用於癌症檢測的前景看好。由此可見，隨著次世代基因定序的大量應用，未來在臨床上將帶來許多改變。

## 2.產業上、中、下游之關聯性

我國IC產業上、中、下游之關聯性表列如下：

| 結構 | 步驟      | 工作事項                                                                     |
|----|---------|--------------------------------------------------------------------------|
| 上游 | IC 設計   | 感光元件設計、類比電路設計、數位電路設計                                                     |
| 中游 | 光罩與晶圓製造 | 光罩製作:金屬濺鍍、光阻塗佈、電子束刻寫、化學顯影、蝕刻技術、光阻去除<br>晶圓製造:氧化、微影、蝕刻、離子植入、氣相沈積、金屬濺鍍、晶片檢查 |
| 下游 | 封裝與測試   | 切割、研磨、鑽孔、連線、構型、封膠、測試                                                     |

## 3.產品發展趨勢

Area CMOS Image Sensor競爭相當激烈，除了具備良好的影像品質之外，價格以及客戶服務等都是重要的成功因素。在主要產品發展規劃方面，近期監控安防系統應用上，數位化IP camera及高清同軸攝像機皆開始朝向更高解析度來發展，從過往720P(HD)的主流產品朝向1080P(FHD)及4百萬，五百萬及八百萬像素的提升，這也驅使未來高清監控時代的來臨。另外在車用電子上，行車監控記錄器，全車環景及智能輔助駕駛ADAS及近期智能座艙等應用也朝向更高解析度方向發展，在各類型汽車產品上也逐漸成為標準安全配備，以對駕駛人提供更安全之駕車環境。

公司陸續也將發展更高技術的產品諸如全域快門產品，及更高寬動態範圍及抗雜訊，耐高溫及背照式與近紅外感測等高階製程運用在相關影像產品上，以提供客戶更高性價比的產品。

#### 4. 競爭情形

Area CMOS Image Sensor 競爭近幾年隨著手機市場規格的變化，各廠商針對影像辨識功能紛紛多方嘗試差異化功能，例如AI功能的導入，更高解析度像素的發展，低照全彩的影像要求，更好的寬動態表現皆是一線國際大廠爭相投入的新題材。這部份預料驅使感測器需求的再度提升以及規格門檻更高的情形。

在監控應用上，隨著雲端存儲的應用增加，網路攝像機也逐步呈現較多元產品開發，除了具備低功耗AI偵測模式外，Multi-camera多鏡頭組合設計也是新的產品設計方向。晶相於2025年仍相繼推出更高性價比的產品，包含具備低功耗應用之1:1及五百萬、八百萬像素產品，現在也投入專業型1/1.8"光學尺寸之高階產品應用以因應市場需求，期望以更高附加價值產品與客戶深度合作。

### (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

| 年度<br>項目   | 112年      | 113年      | 114年第1季 |
|------------|-----------|-----------|---------|
| 研發費用       | 265,285   | 260,424   | 75,850  |
| 營業收入淨額     | 1,663,499 | 1,731,031 | 346,515 |
| 占營收淨額比例(%) | 15.95     | 15.04     | 21.89   |

#### 2. 開發成功或進行之技術或產品

- (1) 背照式 BSI 產品。
- (2) 近紅外感測加強技術。
- (3) 車用規格 AEC-Q100 認證。
- (4) 高動態範圍產品應用於車用及安防監控辨識市場。
- (5) 全域快門 Global shutter 產品。
- (6) 新一代 FSI 高性能/成本優化之系列產品。
- (7) 特殊應用感測器之設計及製程開發。

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期行銷發展計畫

- (1) 擴展現有市場之行銷通路，並積極開發各類潛在市場業務。
- (2) 更積極開發導入國內外的製造大廠客戶，以提高市場占有率。
- (3) 強化對現有客戶之各項服務，以保持長期合作關係。

#### 2. 長期行銷發展計畫

- (1)強化分析市場變化(消費及產品風潮)，以提供客戶需求之產品為導向，加深客戶關係發展。
- (2)提升國際行銷能力，爭取與世界級大廠銷售合作。
- (3)積極開發新市場及應用，以爭取更多產業配合。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>地區 | 112 年度    |        | 113 年度    |        |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|
|          | 金 額       | %      | 金 額       | %      |
| 外銷       | 1,466,792 | 88.18  | 1,660,801 | 95.94  |
| 內銷       | 196,707   | 11.82  | 70,230    | 4.06   |
| 合 計      | 1,663,499 | 100.00 | 1,731,031 | 100.00 |

#### 2.市場占有率

受惠於消費類網路攝像機及監控市場穩定成長之下，加上本公司營運已步入正軌，在2025年更多新產品的挹注之下，相信對於客戶整體產品的規劃設計能提供更全面的服務，對於未來市場占有率的提升能有顯著成長。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

整體CMOS SENSOR產業仍以手機市場為最大應用，然而在其他應用領域如汽車智能輔助駕駛，各式機器視覺應用驅動下，整體影像感測器市場呈現較穩定之增長趨勢，根據Yole機構市場統計調查資料顯示，2025至2029年影像感測器市場總值仍持有4.7%之年複合成長率。短期公司也著力開發更多新製程及新技術，以提供客戶更好的產品選擇。

#### 4.競爭利基

##### (1)優異的經營與技術團隊

本公司專精於 CMOS Image Sensor 設計開發，研發能量及技術水平都已達到國際大廠的水準。計畫快速進入高品質高效能的 Area CMOS Image Sensor 產品領域，計劃是高端監控市場以及特殊應用感測器等市場。

##### (2)穩定的合作夥伴

國內 CMOS Image Sensor 廠商皆為無自有晶圓廠（Fabless）之型態，因此除了設計端的技術層次外，晶圓代工廠的製程技術與封裝測試廠的良率高低更是影響 IC 設計產品何時可量產之關鍵因素。本公司與力晶科技及台積電公司在 CMOS Image Sensor 領域緊密合作，在世界級晶圓代工廠的有利支援下，提供最好的技術及量產支援。另本公司與測試、封裝等外包廠皆維持良好之緊密合作關係，故在產品良率及交期方面更有保障。

### (3)長期的客戶合作互惠

本公司之銷售模式主要係與半導體通路商合作及直接售予下游組裝製造廠。除了擴展現有市場之行銷通路，積極於潛在市場爭取更多的業務外，對於直接售予組裝製造之銷售模式，本公司皆提供技術服務團隊，幫助顧客快速導入設計及穩定生產，與客戶建立穩定的合作關係。

### (4)快速的進入市場

本公司與安防監控之大廠維持穩定合作關係，透過與世界大廠合作，更能即時了解市場動態，提早研發新產品以符合客戶及市場需求；近年更與國際頂尖醫療設備公司合作開發基因定序檢測晶片，藉由本公司專業研發團隊，並得到晶圓代工廠最佳的生產支援，使本公司之產品得以在成立當年度即快速進入量產及出貨，並縮短產品之上市時程。

### (5)貼近全球製造生產基地

台灣是全球通訊、資訊與消費性電子領域產品之生產重鎮，諸如手機、平板裝置、PC Camera、安全監控等產品出貨量大，全球市占率高，對本公司而言，在客戶服務、交貨、成本上皆比國外 CMOS Image Sensor 設計廠或國際級整合元件製造公司(IDM)大廠有利，因此具有貼近生產基地之競爭利基。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### (A)影像感測器市場需求持續增加

隨著科技發展與進步，智慧生活及物聯網之普及，使各國對各式影像裝置之需求仍持續不斷，除了因智慧型手機、平板電腦、穿戴式產品應用（如 Google Glass、VR、AR）等行動裝置成長帶動影像感測器需求提高之外，行車紀錄影像、安防監控攝影設備等亦因消費者對於安全意識提高下，需求也隨之大幅增加，同時隨著科技發展於 ADAS、環車影像、基因定序檢測及工業檢測等等各應用領域均有大幅突破下，故預估對影像感測器之需求將維持逐年成長之趨勢。

#### (B)國內半導體代工體系完整，提供 IC 設計公司充分之後勤支援

台灣為全球晶圓專業代工的心臟，擁有高市占率、高產能利用率及完整製程技術與經驗，台灣半導體產業以特有的上下游垂直分工方式獨步全球，整個 IC 產業價值鏈分工極細且結構完整，並產生產業聚落效果，使本公司產品在時效掌握及成本控制方面具有一定之優勢。

#### (C)研發人員熟稔產業技術，具有堅強的研發實力

本公司為專業 CMOS 影像感測器 IC 設計公司，研發團隊具有豐富的實務經驗，故可因應市場趨勢變化，適時調整產品組合；本公司目前

亦積極拓展高解析度之市場，以提供客戶更高的性價比產品，並持續增加既有產品之應用及延伸既有技術。

## (2)不利因素及因應對策

### (A)市場競爭激烈

隨著科技發展，CMOS 影像感測器應用越來越廣泛(如手機、消費性電子產品等)，因市場需求持續擴大，使該行業投入之廠商日漸增加。

#### 因應對策：

- a.藉由本公司技術優勢，積極開發多樣化、高附加價值之利基產品，以豐富產品線及提升利潤空間，強化市場競爭力。
- b.本公司安防監控產品自 2016 年開始，於 CIS 權威調查機構 TSR 市調報告中，市佔率一直保持在全球主要供應廠商之列，本公司產品之性能與品質已廣為市場接受。
- c.本公司除提高產品技術外，並提供客戶售後服務，以瞭解客戶對產品未來之需求。

### (B)產品以外銷為主，需面臨匯率波動之風險

本公司產品大部份外銷中國大陸，且主要以美元為計價單位，而主要進貨項目為晶圓及晶圓加工亦以美元計價付款，因此外幣於收、付款相互沖抵可產生避險效果，惟有外幣淨資產部位產生匯兌損益，故匯率變動仍可能對本公司有一定程度之影響。

#### 因應對策：

- a.利用自然避險之特性，將外銷產品銷貨收入之外幣現金用來支應向國內外採購及委外加工產生之外幣應付款項，故僅需針對外幣淨資產部分，評估未來匯率波動之狀況，如有避險需求，則適時視需要運用遠期外匯契約等各項金融工具以規避匯率變動風險。
- b.財務單位能即時了解國際匯率變動資訊，並與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，充分掌握國際間匯率之走勢及變化，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

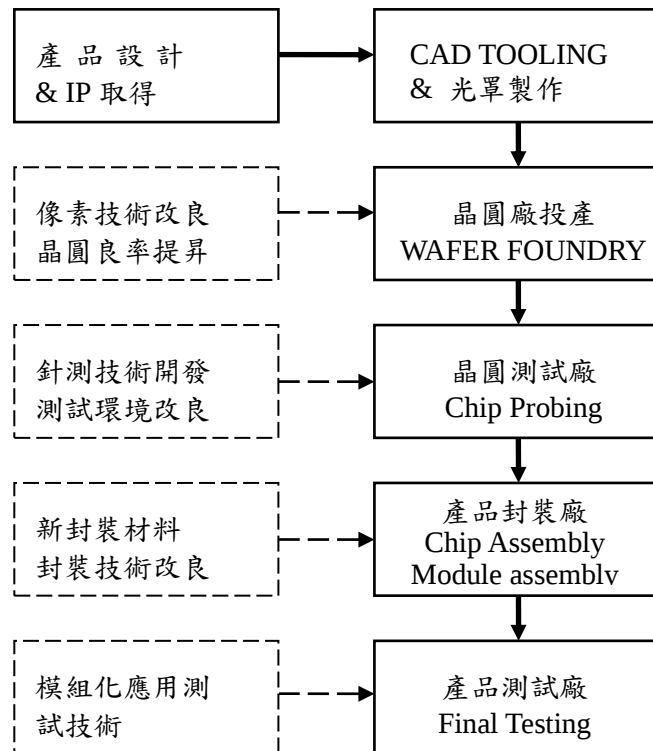
### 1.主要產品之重要用途

| 主要產品              | 用途                                     |
|-------------------|----------------------------------------|
| CMOS Image Sensor | 應用於監控安防設備、車用行車影像攝像機及環景應用、基因定序檢測晶片等影像產品 |

## 2.主要產品產製過程

### (1) CMOS Image Sensor：

本公司為專業IC設計公司，整體生產製造流程，包括產品設計、IP取得、晶圓代工廠生產晶圓、晶圓測試、封裝以及產品測試。除產品設計以及IP取得之外，凡舉晶圓生產、晶圓測試、產品封裝以及產品測試皆以外包方式委工專業工廠生產。由此不僅減少生產機具投資，同時亦使生產效率提高，相關工程人員也更專注於生產技術開發、改良，提高品質及良率。



### (三)主要原料之供應狀況

| 原料名稱 | 主要供應商         | 供應狀況 |
|------|---------------|------|
| 晶圓   | 力晶積成電子製造(股)公司 | 良好   |

本公司主要原料為晶圓，主要供應商為力晶積成電子製造(股)公司。其產品品質穩定，且產能與交期配合度高，彼此合作無間，關係良好，供應狀況無短缺之虞。

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

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 112 年度 |         |               |         | 113 年度 |         |               |         | 當年度截至 114 年 3 月 31 日止 |        |                     |         |
|----|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|-----------------------|--------|---------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱                    | 金額     | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | A 供應商  | 440,964 | 97.30         | -       | A 供應商  | 710,457 | 98.85         | -       | A 供應商                 | 92,202 | 95.42               | -       |
| 2  | 其他     | 12,234  | 2.70          | -       | 其他     | 8,251   | 1.15          | -       | 其他                    | 4,424  | 4.58                | -       |
|    | 進貨淨額   | 453,198 | 100.00        |         | 進貨淨額   | 718,708 | 100.00        |         | 進貨淨額                  | 96,626 | 100.00              |         |

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 112 年度 |           |               |         | 113 年度 |           |               |         | 當年度截至 114 年 3 月 31 日 |         |                     |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|----------------------|---------|---------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱                   | 金額      | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 甲客戶    | 540,488   | 32.49         | -       | 甲客戶    | 649,919   | 37.55         | -       | 甲客戶                  | 122,606 | 35.38               | -       |
| 2  | 乙客戶    | 447,376   | 26.89         | -       | 乙客戶    | 423,670   | 24.48         | -       | 乙客戶                  | 52,047  | 15.02               | -       |
| 3  | 丙客戶    | 181,530   | 10.91         | -       | 其他     | 657,442   | 37.97         | -       | 丁客戶                  | 37,363  | 10.78               | -       |
| 4  | 其他     | 494,105   | 29.71         | -       |        |           |               |         | 其他                   | 134,499 | 38.82               | -       |
|    | 銷貨淨額   | 1,663,499 | 100.00        |         | 銷貨淨額   | 1,731,031 | 100.00        |         | 銷貨淨額                 | 346,515 | 100.00              |         |

### 三、從業員工資料

114 年 4 月 28 日；單位：人

| 年 度         | 112 年度 | 113 年度  | 截至 114 年 4 月 28 日 |
|-------------|--------|---------|-------------------|
| 員 工 人 數     | 研發人員   | 45      | 44                |
|             | 管銷人員   | 14      | 15                |
|             | 製造人員   | —       | —                 |
|             | 合 計    | 59      | 59                |
| 平均年歲        |        | 38.20 歲 | 40.17 歲           |
| 平均服務年資      |        | 7.66 年  | 8.29 年            |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士    | 1.69%   | 1.69%             |
|             | 碩 士    | 59.32%  | 61.02%            |
|             | 大 學    | 38.98%  | 37.29%            |
|             | 高 中    | —       | —                 |
|             | 高中以下   | —       | —                 |

### 四、環保支出資訊

本公司為 IC 設計業，產品全數委外加工生產，目前及未來並無發生環境污染之慮，另最近年度及截至年報刊印日止，本公司無因污染環境所受損失，亦無未來可能之支出。

### 五、勞資關係

(一)本公司各項員工福利措施、進修與訓練，退休制度與其實施情形及勞資間之協議情形

#### 1.公司各項員工福利措施

(1)本公司於民國九十三年六月成立職工福利委員會，福利事項均由員工及職工福利委員會執行監督之。

(2)本公司規劃員工團體福利保險，以彌補勞工保險之不足，除員工本人受惠外，亦加惠員工之配偶與子女，使同仁本身與家庭皆能蒙受保障福利。

(3)本公司有在職員工年度健康檢查，各項福利悉依相關條例之規定辦理。

#### 2.員工進修與訓練

本公司為提升人力資源素質與發展優勢，訂有教育訓練辦法，鼓勵員工參與各項訓練課程與技術研討，以維公司永續經營之根基。

#### 3.退休制度與其實施情形

本公司同仁之退休制度，係依勞基法有關之規定辦理，並於民國九十三年六月成立勞工退休金監督委員會，及依法按月提撥勞工退休準備金，以該委員會之名義存入中央信託局監督專戶，由其管理及支用。另依勞工退休金條例規定，自九十四年七月一日起，選擇及適用新制之同仁，公司將依法按月提繳勞工退休金至勞

工保險局個人專戶，由其管理及支用。

#### 4. 勞資間之協議情形

勞資和諧關係一直是本公司致力之方向之一，公司平時相當重視員工各項福利，並提供優良工作環境。截至目前為止，並無因勞資糾紛而導致損失之情事，且本公司申訴管道暢通，以維護員工權益。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：無。

### 六、資通安全管理

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

#### 1. 資訊安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊管理室，該單位設置專業資訊人員，負責訂定公司資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全防護與資安政策推動與落實。

#### 2. 資訊安全政策

(1) 本公司全體員工皆須遵循公司之資通安全政策管理規定，以落實資訊安全管理並確保所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，達成企業永續經營之目標。

(2) 本公司資通安全政策內容包含：裝置使用、媒體儲存裝置、存取控制、軟體使用、無線網路、帳號密碼與金鑰、系統開發和維運、電子郵件與通訊軟體、供應商與人員任用及資訊安全事件的管理政策等。

#### 3. 具體管理方案

(1) 內部網路與外部網路連線入口應建置防火牆，提供威脅防護及有效阻擋駭客非法入侵。

(2) 電腦網路使用以網域帳號及密碼控管。

(3) 電子郵件伺服器建置郵件防毒、垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入終端使用者電腦。

(4) 電腦伺服器專用電源插座，不得使用於電腦以外之設備，以免耗用不斷電系統電源，造成跳電當機，影響電腦正常運作。

(5) 同仁由遠端登入公司內網作業，需使用 VPN 確保登入人員身份正確後方能登入，所有遠端登入建置完整進出紀錄以供稽查。

(6) 電腦設備作業系統及相關伺服器軟體應適時適當的更新軟體及進行漏洞修補。

(7) 電腦設備作業系統應安裝防毒軟體並定期更新病毒資料庫。

(8) 同仁經由網際網路下載檔案或使用隨身碟(USB)應立即進行病毒掃描，確認安全無毒後才可使用。

(9) 定期對公司同仁進行資訊安全宣導，提高同仁資安危機意識。

(10) 軟體購置與使用，應採用合法授權軟體，同時符合智慧財產權相關法規規定。

#### 4. 投入資通安全管理之資源

- (1)硬體防火牆：網路端採用國際認證大廠牌的硬體式防火牆設備，將網路實際分成內部區域網路、外部網路、非軍事區網路等。內部區域網路更使用國際認證大廠牌的第三層交換器實際使用 VLAN-ACL 將管理部門及研發部門電腦作邏輯區隔，以減少機敏資料外洩風險。
- (2)虛擬私人網路(VPN)：公司同仁有出差、居家辦公需求時，需使用資訊單位建立的 VPN 通道方能連線到公司內部網路，並由資訊單位控管 VPN 的帳號密碼及使用期限。唯 VPN 設備因設備較老舊，無法支援更新更安全的通訊協定，將由資訊單位評估汰換。
- (3)社交工程演練：公司有採購／訂閱專用的社交工程演練平台，始於 2023 年開始，每年進行 2~3 次社交工程演練工作，並出具演練結果報告。
- (4)弱點掃描：2024 年開始，公司每年均請外部具公信力資安廠商進行伺服器弱點掃描工作，並出具掃描結果報告。
- (5)備份／備援：公司針對核心資通系統均規畫完整備份／備援工作，每年進行「系統持續運作」演練，並出具演練結果報告。
- (6)其他：電腦／伺服器作業系統均持續更新。用戶端電腦作業系統均是合法授權並設定定期執行 Windows Update，伺服器作業系統均由資訊單位評估並逐年進行汰換更新作業。以保持公司所有電腦／伺服器作業系統均在安全狀態。

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

#### 七、重要契約

截至 114 年 4 月 20 日，本公司重要契約如下：

| 契約性質   | 當事人                | 契約起訖日期              | 主要內容              | 限制條款 |
|--------|--------------------|---------------------|-------------------|------|
| 技術服務合約 | Nueva Imaging Inc. | 114.01.01~114.12.31 | CMOS 影像感測器之設計服務   | 無    |
| 技術服務合約 | 晶像電子(上海)有限公司       | 114.01.01~114.12.31 | CMOS 影像感測器之線路設計服務 | 無    |

## 伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

#### (一)最近兩年度財務狀況變動分析：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度                           | 113 年度           | 112 年度           | 差 異              |                |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|                                   |                  |                  | 金額               | %              |
| 流動資產                              | 2,186,920        | 2,781,082        | (594,162)        | (21.36)        |
| 不動產、廠房及設備                         | 52,094           | 30,580           | 21,514           | 70.35          |
| 無形資產                              | 210,534          | 200,468          | 10,066           | 5.02           |
| 其他資產                              | 134,738          | 116,468          | 18,270           | 15.69          |
| <b>資產總額</b>                       | <b>2,584,286</b> | <b>3,128,598</b> | <b>(544,312)</b> | <b>(17.40)</b> |
| 流動負債                              | 265,732          | 546,191          | (280,459)        | (51.35)        |
| 非流動負債                             | 9,726            | 200,961          | (191,235)        | (95.16)        |
| <b>負債總額</b>                       | <b>275,458</b>   | <b>747,152</b>   | <b>(471,694)</b> | <b>(63.13)</b> |
| 股本                                | 774,759          | 784,559          | (9,800)          | (1.25)         |
| 資本公積                              | 1,146,572        | 1,209,326        | (62,754)         | (5.19)         |
| 保留盈餘                              | 382,651          | 485,247          | (102,596)        | (21.14)        |
| 其他權益                              | 4,846            | (691)            | 5,537            | (801.30)       |
| 庫藏股票                              | 0                | (96,995)         | 96,995           | (100.00)       |
| 非控制股權                             | -                | -                | -                | -              |
| <b>權益總額</b>                       | <b>2,308,828</b> | <b>2,381,446</b> | <b>(72,618)</b>  | <b>(3.05)</b>  |
| 兩期增減變動原因說明：                       |                  |                  |                  |                |
| 1. 流動資產減少：主係償還長短期借款及提列備抵存貨跌價損失所致。 |                  |                  |                  |                |
| 2. 不動產、廠房及設備增加：主係新增研發光罩增加所致。      |                  |                  |                  |                |
| 3. 流動負債減少：主係償還短期借款所致。             |                  |                  |                  |                |
| 4. 非流動負債減少：主係償還長期借款所致。            |                  |                  |                  |                |
| 5. 庫藏股票減少：主要係註銷庫藏股票所致。            |                  |                  |                  |                |

(二)最近二年度財務狀況變動影響：無重大影響。

(三)未來因應計畫：不適用。

### 二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

#### (一)最近二年度經營結果變動分析：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度                                   | 113 度     | 112 度     | 增減金額    | 變動比例(%)  |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|---------|----------|
| 銷 貨 收 入                                   | 1,731,031 | 1,663,499 | 67,532  | 4.06     |
| 銷 貨 毛 利                                   | 124,539   | (43,527)  | 168,066 | (386.12) |
| 營 業 利 益                                   | (193,043) | (371,452) | 178,409 | (48.03)  |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                           | 91,801    | 23,140    | 68,661  | 296.72   |
| 稅 前 淨 利                                   | (101,242) | (348,312) | 247,070 | (70.93)  |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利                    | (102,780) | (286,716) | 183,936 | (64.15)  |
| 停 業 單 位 損 失                               | -         | -         | -       | -        |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                             | (102,780) | (286,716) | 183,936 | (64.15)  |
| 本期其他綜合損益<br>( 稅 後 淨 額 )                   | 5,721     | (715)     | 6,436   | (900.14) |
| 本期綜合損益總額                                  | (97,059)  | (287,431) | 190,372 | (66.23)  |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主                    | -         | -         | -       | -        |
| 淨利歸屬於非控制<br>權 益                           | -         | -         | -       | -        |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主                   | -         | -         | -       | -        |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 非 控 制 權 益                   | -         | -         | -       | -        |
| 每 股 盈 餘<br>(新台幣元)                         | (1.33)    | (3.70)    | 2.37    | (64.05)  |
| 兩期增減變動原因說明：                               |           |           |         |          |
| 1. 銷貨毛利增加：主係本期提列存貨呆滯及跌價損失較上期提列數減少所致。      |           |           |         |          |
| 2. 營業利益增加：主係 113 度銷貨毛利增加所致。               |           |           |         |          |
| 3. 營業外支出增加：主係 113 度利息收入及兌換利益增加所致。         |           |           |         |          |
| 4. 本期淨利及本期綜合淨利增加：主係 113 度銷貨毛利增加，整體獲利回升所致。 |           |           |         |          |

(二)預期銷售數量與其依據對公司未來財務業務之可能影響：

預期銷售量及銷售額成長對於未來之獲利多所挹注。

(三)未來因應計畫：積極開發新產品及市場。

### 三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

(一)最近年度現金流量變動分析說明如下：

單位：新台幣仟元；%

| 項 目 \ 年 度                           | 113 年度 | 112 年度 | 增減比例(%) |
|-------------------------------------|--------|--------|---------|
| 現金流量比率                              | 92.92  | 66.23  | 40.30   |
| 現金流量允當比率                            | 65.22  | 45.99  | 41.81   |
| 現金再投資比率                             | 12.17  | 15.61  | (22.04) |
| 現金流量變動情形分析：<br>現金流量比率增加：主係償還短期借款所致。 |        |        |         |

(二)現金不足額之改善計畫：以本公司目前現金部位來看，尚無資金流動性之虞亦無現金不足之情況。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 A                                                                  | 預計全年來自營業活動淨現金流量 B | 預計全年現金流出量 C | 預計現金剩餘(不足)數額<br>A+B-C | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-----------------------|------------|------|
|                                                                           |                   |             |                       | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 817,302                                                                   | 395,611           | (89,576)    | 1,123,337             | -          | -    |
| 現金流量變動情形分析：<br>1.營業活動：主要為營業淨利及庫存去化所致。<br>2.投資活動：投入資本支出。<br>3.融資活動：長期借款減少。 |                   |             |                       |            |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率：

本公司預估未來一年尚無新增台幣或外幣之借款需求，故暫無須規避因利率上漲所產生利息支出之風險。本公司備有適當融資管道，以因應業務發展所需，平時與各銀行維持良好關係。本公司未來將視各種資金來源之可用額度，資金成本，以及業務財務發展計畫作綜合考量，以籌措所需資金，故利率變動對本公司損益之影響不大。

2.匯率：

因本公司之應收應付款項主要以外幣-美金計價，匯率波動造成之匯兌風險已可大

部分自然規避，惟仍視全球總體經濟的走勢，採取適當因應方式來規避外幣波動的風險。

### 3.通貨膨脹：

本公司之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響。本公司進貨成本如受通貨膨脹影響，因可轉嫁至銷售價格，故通貨膨脹對本公司損益之影響不大。

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

本公司目前無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品操作交易等情事。本公司已依相關法令規定訂有「取得與處份資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，以規範未來從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

## (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

### (1)未來研發計畫

本公司最重要的核心技術在於研發 CMOS 影像感測器相關的感測電路、類比、數位和混合信號等，由電路設計、製程技術、一直到光學模擬等，提供客戶最佳方案，並能針對客戶需求，提供專屬的設計及製程。結合台灣半導體產業高精密加工製程技術，研發特殊應用的 CMOS 影像感測器；未來研發計畫包含：

- A.高效能 CMOS 影像感測器(High-performance CMOS Image Sensor)。
- B.高解析度 CMOS 影像感測器(High-resolution CMOS Image Sensor)。
- C.全域快門 CMOS 影像感測器(Global Shutter CMOS Image Sensor)。
- D.低功耗 CMOS 影像感測器(Low Power Consumption CMOS Image Sensor)。
- E.特殊應用感測器設計及開發。

### (2)預計投入之研發費用

本公司未來預計投入之研發費用，將視公司內部各項研究計畫予以編列，並視研發進度、所涉技術、階段性成果，經公司內部主管會議討論後，增減研發費用預算。

## (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

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

## (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司藉由過去與供應商之緊密策略合作的基礎，加上本公司自行的研發能力，可迅速掌握產業動態，並領先同業取得市場訊息，故科技改變及產業變化對本公司具

有正面影響。

本公司主要產品已廣為客戶接受，且市場需求持續擴張，本公司亦積極提昇研發能力與強化外包產能，並掌握產業動態及同業市場訊息，採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。

未來，本公司仍將持續注意相關科技改變情形，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化本公司業務發展及財務狀況。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。本公司未來在追求營運成長與股東權益最大化之同時，亦將遵守政府法令，並善盡企業社會責任，以持續保持本公司良好之企業形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨方面

本公司係無晶圓廠之專業IC設計公司，主要進貨項目係為晶圓之採購，在半導體產業的價值鏈中，IC設計廠商為取得可靠且穩定的產能，以及考量製程技術、品質良率、產能充分及交期配合等因素，皆趨向與特定之晶圓代工廠維持長期的合作關係，此為IC設計廠商普遍存在之現象，本公司與力積電及A供應商往來多年，雙方配合關係良好，未來將持續配合新產品開發及量產，期以降低進貨集中之風險。

2.銷貨方面

本公司因主要銷售市場及產品終端客戶位為中國大陸，而中國大陸幅員廣闊，且各地商業活動及交易習慣存有差異，本公司因考量市場特性，評估藉由代理商地緣及人脈關係，並具備終端產品應用之服務經驗，更能快速服務終端客戶及開拓新市場，本公司充分掌握代理商營運情況，並對代理商之交易條件皆採預收貨款提高營運資金週轉率，降低中國大陸應收帳款收帳風險，且本公司技術支援直接服務終端客戶，隨時掌握客戶需求，減少銷貨集中於代理商可能產生之風險，同時隨著未來基因定序檢測晶片等相關影像感測晶片產品陸續推出市場後，將可擴大產品銷售面向及營運規模，未來應可降低銷貨客戶集中之情形。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

1.本公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

2.本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

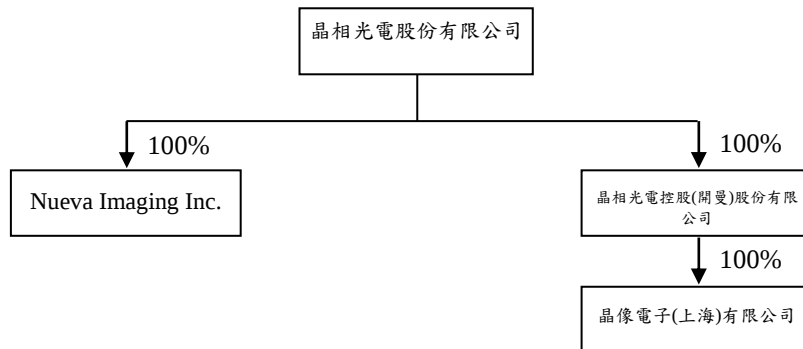
(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一) 關係企業組織圖



#### (二) 關係企業基本資料：

單位：美金元

| 名稱                 | 設立日期       | 地址                                                                     | 實收資本額   | 主要營業項目                            |
|--------------------|------------|------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------|
| Nueva Imaging Inc. | 2010.05.27 | 4030 Moorpark Ave Ste 248 San Jose, CA95117 U.S.A                      | 600     | 高階 CMOS Image Sensor 產品之研發設計      |
| 晶相光電控股(開曼)股份有限公司   | 2013.04.26 | 4F, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2582, Grand Cayman KY1-1103 | 177,550 | 投資控股業務                            |
| 晶像電子(上海)有限公司       | 2013.12.25 | 上海市浦東新區張江高科技園區金科路 2966 號 1 幢 603 室                                     | 175,000 | 集成電路及相關電子產品之設計研發及測試暨技術服務諮詢及研發成果轉讓 |

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：請參閱第(二)項。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱第(二)項。

(五)各關係企業董監事、經理人資料:

| 企業名稱               | 職稱              | 姓名或代表人                                              | 持有股數      | 持股比率 |
|--------------------|-----------------|-----------------------------------------------------|-----------|------|
| Nueva Imaging Inc. | 董事長             | 晶相光電(股)公司<br>(代表人:何新平)                              | 6,000,000 | 100% |
| 晶相光電控股(開曼)股份有限公司   | 董事長             | 晶相光電(股)公司<br>(代表人:何新平)                              | 170,000   | 100% |
| 晶像電子(上海)有限公司       | 執行董事<br><br>監察人 | 晶相光電(股)公司<br>(代表人:李鐵)<br><br>晶相光電(股)公司<br>(代表人:黃淑華) | 175,000   | 100% |

(六) 各關係企業營運狀況:

113/12/31 單位：新台幣仟元

| 企業名稱               | 資本額   | 資產總值   | 負債總值  | 淨值     | 營業收入   | 營業利益  | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|--------------------|-------|--------|-------|--------|--------|-------|--------------|-----------------|
| Nueva Imaging Inc. | 18    | 72,171 | 4,830 | 67,341 | 53,618 | 3,824 | 5,370        | 0.90            |
| 晶相光電控股(開曼)股份有限公司   | 5,237 | 51,242 | 6,893 | 44,349 | -      | -     | 3,831        | 22.54           |
| 晶像電子(上海)有限公司       | 5,737 | 51,242 | 6,893 | 44,349 | 68,340 | 3,213 | 3,831        | 21.89           |

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

晶相光電股份有限公司



董事長：何新平



總經理：陳俊伯

