

股票代號

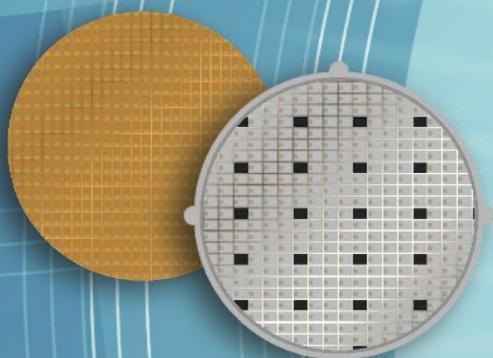
2340

TASOC

台亞半導體股份有限公司

2024 年報

- ▶ 刊印日期 中華民國114年5月15日
- ▶ 年報網址 mops.twse.com.tw
- ▶ 公司網址 www.tascsemi.com



一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話、電子郵件信箱

發言人

姓名：賴文聰

職稱：研發中心 協理

電話：(03) 563-8951

E-MAIL：steven.lai@tascsemi.com

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司：新竹科學園區新竹市力行五路1號

電話：(03) 563-8951

力行廠：新竹科學園區新竹市力行五路1號

電話：(03) 563-8951

創新廠：新竹科學園區新竹縣創新一路8號

電話：(03) 577-7481

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址、電話

名稱：台新綜合證券股務代理部

地址：臺北市建國北路一段96號B1

網址：<https://www.tssco.com.tw>

電話：(02) 2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址、電話

會計師姓名：陳致源會計師、李東峰會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：<http://www.deloitte.com>

電話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式
無

六、公司網址

<https://www.tascsemi.com>

壹、致股東報告書.....	1
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.....	5
二、113年給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	13
三、公司治理運作情形.....	17
四、簽證會計師公費資訊.....	48
五、更換會計師資訊.....	48
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.....	48
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	48
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊.....	49
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	49
參、募資情形	
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	51
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
七、資金運用計畫執行情形.....	51
肆、營運概況	
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	60
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料.....	67
四、環保支出資訊.....	67
五、勞資關係.....	67
六、資通安全管理.....	70
七、重要契約.....	72

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況.....	73
二、財務績效.....	74
三、現金流量.....	74
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	75
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...	75
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	75
七、其他重要事項.....	78

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	79
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	79
三、其他必要補充說明事項.....	79
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	79

壹、致股東報告書

一、2024年度營業結果：

(一) 2024年營業計畫實施成果：

終端主要客戶庫存持續去化，惟因全球區域經濟逐步成形，終端消費性電子市場成長仍趨遲緩，車用電子亦處於持續調整階段，故將公司市場與產品著眼於「技術服務」與「剛需應用」，於2024年度實現9%營收增長。同時在深化技術能力與佈局功率元件市場方面，集團首條八吋氮化鎵晶圓生產線設備已完成安裝及調試，產能達到2,000片/月，首套MOCVD磊晶設備亦已具規模量產的能力，並於2024年8月份，分割「8吋 GaN產品事業群」成立「冠亞半導體股份有限公司」，負責8吋GaN產品，2025年將積極完整GaN相關產品種類。子公司部分「星亞視覺股份有限公司」已於2024年完成興櫃掛牌，營運持續成長。

整體集團重要營運成果摘要如下：

- (1) 高速與高壓光耦元件，產品信賴性符合終端安全規範，同時產品規格符合終端應用需求，順利進入量產階段，目前穩定接單生產。
- (2) 可見光VCSEL(垂直雷射)開發，650nm產品亮度與穩定性符合生醫測試標準需求，故順利進入試量產階段。持續將產品打入穿戴式(Wearable)應用裝置，降低裝置產品能耗。
- (3) 短波紅外光(SWIR)發射及接收元件開發，應用於台亞非侵入式連續血糖檢測穿戴裝置計畫，已進入醫療機構合作認證階段。並已有數家品牌大廠採用其SWIR Tx/Rx元件技術導入穿戴裝置應用，已完成項目承認。
- (4) 子公司-積亞：SiC蕭特基二極體750V~1700V/4A~60A全系列晶圓與裸晶產品特性驗證達標、開發完成；全系列TO-247, TO-220, TO-263, TO-252封裝產品開發完成；蕭特基二極體1200V/60A車用可靠度AEC-Q101完成驗證；同時加速擴充產線。
- (5) 子公司-冠亞：氮化鎵(GaN)模組化平台建立完成(模擬設計到製造)，實現代工與自主產品業務能力。650V D-mode HEMT等產品已與數家下游廠商進行產品銷售業務。
- (6) 總體而言，2024年全年營業收入達到新台幣43億元，稅後淨利為新台幣-535,523仟元，每股稅後盈餘-1.16元。

(二) 2024年預算執行情形：

單位：佰萬個

主要產品	2024年銷售數量	
	預計	實際
發光元件	7,754	6,552
感測元件	18,967	18,439
合計	26,721	24,991

(三) 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目	2024 年度
營業收入淨額	4,299,897
營業利益	(614,933)
稅前純益	(512,097)
利息費用	51,399
利息費用占營業利益比例(%)	(8%)

單位：新台幣仟元；%

年度/項目		2024 年度
基本資料表	負債總額	7,018,613
財務結構	自有資本比率	53.04%
	負債占資產比率	46.96%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	160.48%
償債能力	流動比率	159.66%
	速動比率	104.71%
	利息保障倍數	(8.96)

(四) 研究發展狀況：

- (1) 高精度非侵入式連續血糖檢測穿戴裝置技術開發完成，並於2024年9月獲得經濟部A+企業創新研發淬鍊計畫專案補助。
- (2) 光學鍍膜技術開發驗證完成，並完成重大客戶產品送樣。
- (3) 高感度低雜訊光電感測元件技術平台建置完成。
- (4) Flip chip 發光及感測元件技術平台及產品開發完成。
- (5) 子公司-積亞：與歐美知名SiC品牌公司及SiC晶圓廠積極洽談合作開發及技術移轉，快速提升研發團隊技術能力。同時亦著手展開與功率模組廠合作，面向工業電源、儲能、太陽能、清潔能源、充電樁、OBC等大功率模組的開發，提供晶圓、裸晶、封裝後分離式元件的一站式整合服務，積極尋求元件供應商與系統整合商的合作，多元拓展客戶管道，進而推動生產出貨動能，加速營收增長。
- (6) 子公司-冠亞：開發完成第二代製程平台，650V GaN D-mode/E-mode產品進入試量產。
- (7) 子公司-星亞視覺利用專利結構控制顯示屏出光角度，積極進行窄視角(Narrow View) LED戶外顯示屏之研發，效抑制對環境之光害影響。

二、2025年營業計畫：

(一) 經營方針：

- (1) 客戶服務：持續提升產品品質，加強終端客戶應用服務。
- (2) 產品創新：加速新產品開發，擴大客戶與銷售。
- (3) 營運效率：降低生產成本，提高產品毛利；縮短生產周期，降低庫存成本。
- (4) 多元發展：持續加速研發寬能隙化合物半導體功率元件產品。
- (5) 自主開發：投資次世代基板材料及磊晶技術，改善成本結構。

(二) 預期銷售數量及其依據:

台亞於感測元件的開發，擁有技術領先的優勢。針對穿戴裝置應用為擷取更多生物特徵訊號，對感測元件更高靈敏度及更持久可靠使用體驗的需求，台亞持續開發並提供更具市場優勢的產品給終端客戶，擴大台亞於感測產品的市占率。同時，台亞更積極往充電樁、車尾燈、DMS、OMS 等車用相關領域耕耘。因此本公司估計 2025 年營業目標如下：

單位:佰萬個

主要產品	2025年預計銷售量
發射元件	6,583
感測元件	22,836
合計	29,419

(三) 重要之產銷政策:

- (1) 精煉生產與銷售目標，強化物料與庫存管理。提高標準型產品比重，維持公司產能稼動與資金流動健康度；強化高度客製化產品獨特技術，確保高利基產品價值，提供公司獲利動能。
- (2) 落實共同開發的理念，強化客戶應用的理解，提供最適產品與規格。有效溝通由設計著手，降低終端產品之風險，提升台亞品牌價值與產品競爭力。
- (3) 提供「一站式整合服務(one-stop shopping)」平台。研發建立多樣化技術平台、工廠導入自動化效率生產、銷售提供專業化客戶服務、延伸垂直整合下游供應鏈，最終滿足一站式整合服務的目標。
- (4) 結合ESG策略方向，發展低碳排應用元件之技術平台。在產品特性上朝向高頻、高壓、低能耗；此外生產導入再生材料並落實管理系統化，使台亞產品能在終端應用上提供最佳之碳足跡，最終提升台亞產品永續之價值。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一) 未來公司發展策略:

以根據TrendForce 2024 氮化鎵功率元件市場分析，英飛凌、德州儀器已在2024年傾注更多資源投資，在2023年氮化鎵市場已達2.7億美金的既有規模下，預估至2030年仍能保有CAGR(複合年增長率)接近49%。其中，消費性電子的應用比例，由2023年的23%預估至2030年將接近48%，其他如車用電子、數據伺服器與交換器、馬達驅動…等，亦將逐漸取代傳統的矽基半導體元件。由此可見，氮化鎵功率半導體的發展正逐步邁向成熟，未來潛力相當可觀。

近一年來，公司積極朝一站式整合服務邁進，延伸垂直整合下游供應鏈異質聯盟，結合子母公司集團資源，超越傳統晶圓代工模式，提供終端應用客戶所需分離式元件或大功率模組，縮短客戶在終端應用的開發時辰，與滿足客戶Time-to-Market具有競爭力的產品，來擴大客戶群體。

本集團持續以節能減碳與永續台灣為經營目標，並隨著全球綠色能源與高效電源管理需求不斷提升，因此近年積極以集團旗下子公司來致力推動符合節能減碳的應用產品。本公司強化自有研發與專利技術，以滿足客戶多樣化的需求，並加強進行垂直整合服務，提供客戶從晶片到模組的完整解決方案，協助客戶能以最快之速度將產品推入市場，創造與客戶之多贏策略。除鞏固並擴大既有感測元件市場領先地位外，未來經由子公司持續搶攻電動車、充電樁、高鐵動力、智慧電網、太陽能逆變器、風力發電逆變器、儲能設備等功率應用市場。

(二) 受到外部競爭環境之影響：

台亞近年來透過子公司積極投入第三代半導體產品，由於仍為SiC及GaN市場的新進者，資本規模及品牌能見度相較於涉足多年的歐美大廠尚處劣勢，面臨市場競爭仍具極大挑戰。惟台亞集團產品具備的技術優勢及品質優勢，將逐漸取代低價的紅海市場，搶攻功率半導體市場；短期內將布局消費性市場，長期將則布局中高功率市場，例如：筆記型電腦、桌上型電腦、液晶電視、投影機、太陽能逆變器等應用。

(三) 法規環境之影響：

美國2025年開始對中國進口產品加徵10%關稅，中國亦同步宣布將對美國部分進口商品加徵10%至15%的關稅，並涉及煤炭、天然氣、大排量汽車等商品。隨著雙方重點貿易戰火，引發對供應鏈的影響，全球化逐漸式微，取而代之為區域經濟的崛起。在地緣政治影響下，供應鏈紛紛被要求提高本土化程度。台亞為供應鏈上游廠商，透過第三方產地的建置考量或利用在地渠道，與封裝、模組廠進行對接，或甚至與供應鏈中的IC設計廠直面討論需求，充分利用其具備物料決定權的優勢，藉以提高台亞產品打入供應鏈的機會，降低貿易戰所帶來的影響並縮短供應鏈，加速產品對市場變化的應變能力。

(四) 總體經營環境之影響：

整體而言，2025年各產業庫存將進入安全水位，消費型市場有望邁入復甦階段，惟區域經濟逐漸崛起，地緣政治風險擴大，乃至大國角力的貿易紛爭，均促使總體需求仍存在不確定性。面對此一情形，台亞集團將持續布局集團分工的既定策略，以降低營運成本，創造更具競爭力商品為基調，並積極開發多元化商品，尋求更多機會，來迎接未來各項挑戰。

台亞持續扶植各子公司完整產業供應鏈，減少集團營運成本，繼續深化與合作夥伴關係，攜手面對2025年各項挑戰，以創造獲利；並感謝各位同仁、客戶、供應商及股東們的支持，我們堅定秉持台亞集團的核心價值「努力學習、勤於思考、用心工作，創造世界第一的產品」，穩步前行永續經營。

董事長 李國光



總經理 蔡育軒



會計主管 吳嘉玲



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) 董事資料：

114 年 4 月 19 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
	中華民國	誠投資股份有限公司	不適用	113 05 28	三年	113 05 28	713,000	0.16	1,379,000	0.31	0	0.00	0	0.00	-	-	無	無	無	無
董事長	中華民國	李國光	男 41~50歲	113 05 28	三年	109 06 16	0	0.00	0	0.00	4,000	0.01	0	0.00	臺北醫學大學醫學研究所碩士 北京中國政法大學國際法學博士 台亞半導體(股)公司董事長 真旻投資(股)公司-董事長 當代新創科技(股)公司-董事長 萬圳光投資(股)公司-董事長 合眾投資(股)公司-董事長 連亞半導體(股)公司-董事長 冠亞半導體(股)公司-董事長 東圳資產(股)公司-董事 積亞半導體(股)公司-董事 台亞半導體(股)公司企業永續委員會-主任委員	無	無	無	無	

(接次頁)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具或等關係其管事業	配二以係他、或	偶親內之主董監人	備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率						
副董事長	中華民國	圳誠投資股份有限公司	不適用	1130528	三年	1130528	713,000	0.16	1,379,000	0.31	0	0.00	0	0.00	-	-	無	無	無	無
	中華民國	戴圳家	男51~60歲	1130528	三年	1090616	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國際技術科學研究院 院士 日本石川縣立大學 生產科學系學士 台亞半導體(股)公司 副董事長	日本日亞化學工業株式會社-常務取締役/第二部門 副部門長 第二部門第三營業本部-本部長 深圳日亞化學有限公司-董事長 上海日亞電子化學有限公司-董事長 台灣日亞化學(股)公司-總經理/董事 台亞半導體(股)公司-企業永續委員會副主任委員 台亞醫療公益基金會-董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	圳誠投資股份有限公司	不適用	1130528	三年	1130528	713,000	0.16	1,379,000	0.31	0	0.00	0	0.00	-	-	無	無	無	無
	中華民國	錢彥君	女41~50歲	1130528	三年	1130528	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	臺灣首府大學幼兒教育學系學士 優貝克科技(股)公司 營業部門秘書	台灣日亞化學(股)公司-助理職長	無	無	無	無
	中華民國	台灣日亞化學股份有限公司	不適用	1130528	三年	950614	88,811,822	20.25	88,811,822	20.25	0	0.00	0	0.00	-	-	無	無	無	無
	日本	代表人：石幸	男41~50歲	1130528	三年	1040909	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	日本近畿大學商經學部商學科 台灣日亞化學(股)公司 副總經理	台灣日亞化學(股)公司-副總經理 深圳日亞化學有限公司-副董事長 上海日亞電子化學有限公司-副董事長 深圳市光芯視覺科技有限公司-董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以之二親等內其他董事或監察人			備註	
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係		
獨立董事	中華民國	賴振東	男 61~70歲	113 05 28	三年	110 10 21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立臺灣大學森林研究所碩士 中國文化大學森林系學士 台灣專利商標法務人員交流協會(TPTLA)第三屆理事長 經濟部中央標準局(智慧局前身)專利處行政科長 經濟部智慧財產局(TIPO)專利一組副組長、組長 經濟部智慧財產局(TIPO)專利二組組長	無	無	無	無	無	
	中華民國	蔡士光	男 51~60歲	113 05 28	三年	110 10 21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立臺灣大學會計學研究所碩士 輔仁大學會計學學士 大同世界科技(股)公司 董事 銘傳大學會計系兼任教師	德光聯合會計師事務所-主持會計師 永信國際投資控股(股)公司-獨立董事 永信藥品工業(股)公司-獨立董事 信錦企業(股)公司-獨立董事 營邦企業(股)公司-獨立董事 志航科技(股)公司-監察人	無	無	無	無	無
	中華民國	吳建志	男 61~70歲	113 05 28	三年	110 10 21	15,000	0.00	15,000	0.00	0	0.00	0	0.00	臺北醫學大學醫學研究所博士 臺北醫學院醫學系醫學士 臺北醫學大學醫學院副院長兼醫學系主任	臺北醫學大學醫名譽教授 臺北醫學大學附設醫院泌尿科 主治醫師	無	無	無	無	無

註1：113年05月28日股東常會全面改選董事，王虹東卸任本公司董事，錢彥君於113年05月28日選任為董事。

註2：本公司無董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬之情形。

1. 法人股東之主要股東

113 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率 (%)
台灣日亞化學股份有限公司	日亞化學工業株式會社	99.74
	顏甘霖	0.13
	張柔理	0.13
圳誠投資股份有限公司	紅福資產投資股份有限公司	55.13
	真旻投資股份有限公司	21.85

2. 主要股東為法人者其主要股東

113 年 12 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率 (%)
日亞化學工業株式會社	日亞持株組合	13.0
	株式會社協同醫藥研究所	5.9
	株式會社德島大正銀行	4.7
	株式會社阿波銀行	4.7
	株式會社四國銀行	4.7
	シチズン時計株式會社	4.0
	株式會社みずほ銀行	3.4
	大塚ホールディングス株式會社	3.0
	株式會社伊予銀行	3.0
	株式會社三菱UFJ銀行	2.8

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
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
圳誠投資股份有限公司 代表人：李國光	●產業相關工作經驗 ●法務、醫學與策略管理			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
圳誠投資股份有限公司 代表人：戴圳家	●產業相關工作經驗 ●工程科技與策略管理			✓			✓	✓		✓	✓	✓		0
圳誠投資股份有限公司 代表人：錢彥君	●產業相關工作經驗 ●商務與策略管理		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
台灣日亞化學股份有限公司 代表人：石上幸志	●產業相關工作經驗 ●商務與策略管理		✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓		0
蔡士光	●產業相關工作經驗 ●財務會計與策略管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
賴振東	●產業相關工作經驗 ●法務與策略管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳建志	●產業相關工作經驗 ●醫學、教育與策略管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：董事相關產業經驗及學歷背景請參閱本年報第5-7頁。

註2：各董事及獨立董事獨立性情形：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (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。
- (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。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

4. 董事會多元化及獨立性

(一) 董事會多元化

- (1) 本公司訂有「公司治理實務守則」，明確規範董事會成員應考量多元化，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：
 - 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
 - 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。
- (2) 董事會成員組成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。

(3)本屆董事席次為7席，其多元化情形如下：

職稱	姓名	基本條件							專業知識		技能						
		國籍	性別	員工身份	年齡			獨立董事任期年資			產業相關背景	法律、財務或會計	危機處理能力	國際市場觀	決策力	領導能力	風險管理能力
					55以下	56-65	66-75	3年以下	3-9年	9年以上							
董事長	圳誠投資股份有限公司 代表人：李國光	中華民國	男性	V	V						V	V	V	V	V	V	V
副董事長	圳誠投資股份有限公司 代表人：戴圳家	中華民國	男性	V		V					V		V	V	V	V	V
董事	圳誠投資股份有限公司 代表人：錢彥君	中華民國	女性		V						V		V	V	V	V	V
董事	台灣日亞化學股份有限公司 代表人：石上幸志	日本	男性		V						V		V	V	V	V	V
獨立董事	蔡士光	中華民國	男性			V			V			V	V	V	V	V	V
獨立董事	賴振東	中華民國	男性				V		V			V	V	V	V	V	V
獨立董事	吳建志	中華民國	男性			V			V		V		V	V	V	V	V

(4)任一性別未達三分之一的原因：為提升多元性別參與公司決策階層，本公司將採循序漸進方式增加女性董事席次，並已於113年5月28日董事改選一名女性擔任董事，未來公司將會持續評估是否有適任人選，使公司得以提高女性董事占比，逐步落實性別平等。

(二)董事會獨立性

本公司現任董事會成員共7位，包含3位獨立董事及2位具員工身份董事(佔全體董事成員比例42.86%及28.57%)，3位獨立董事於任期年資皆在3-9年間。截至113年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第8頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第5-7頁-董事資料)。

(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19日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
企業永續委員會-主任委員	中華民國	李國光	男	113.05.28	0	0.00	4,000	0.00	0	0.00	臺北醫學大學醫學研究所碩士 北京中國政法大學國際法學博士 台亞半導體(股)公司董事長	真旻投資(股)公司-董事長 當代新創科技(股)公司-董事長 台亞半導體(股)公司-董事長 萬圳光投資(股)公司-董事長 合眾投資(股)公司-董事長 連亞半導體(股)公司-董事長 東圳資產(股)公司-董事 積亞半導體(股)公司-董事 冠亞半導體(股)公司-董事	無	無	無	無
企業永續委員會-副主任委員	中華民國	戴圳家	男	113.05.28	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國際技術科學研究院 院士 日本石川縣立大學學士 生產科學系 台亞半導體(股)公司副董事長	日本日亞化學工業株式會社-常務取締役/ /第二部門 副部門長 /第二部門 第三營業本部 本部長 深圳日亞化學有限公司-董事長 上海日亞電子化學有限公司-董事長 台灣日亞化學(股)公司-總經理/董事 台亞半導體(股)公司-副董事長 台亞醫療公益基金會-董事長	無	無	無	無
總經理	中華民國	蔡育軒	男	113.05.28	0	0.00	0	0.00	0	0.00	愛荷華州立大學 工業製造與系統工程研究所 碩士學位 國立交通大學 工業工程與管理學系學士學位 科林研發 資深處長 上海新傲科技有限公司 營運副總經理	無	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
副總經理暨營運長	中華民國	吳嘉恩	男	113.05.28	63,000	0.01	20,000	0.00	0	0.00	中正大學 機電整合研究所 碩士學位 台亞半導體(股)公司 副總經理暨 營運長	無	無	無	無	無	
協理暨財務長	中華民國	陳姻叡	女	113.01.01	241,432	0.06	0	0.00	0	0.00	清華大學 經營管理所 碩士學位 台亞半導體(股)公司 財務長	合眾投資(股)公司-董事 萬圳光投資(股)公司-董事 連亞半導體(股)公司-董事 積亞半導體(股)公司-董事 和亞智慧科技(股)公司-監察人	無	無	無	無	無
協理暨研發主管	中華民國	陳權威	男	113.08.02	100,000	0.02	0	0.00	0	0.00	國立清華大學電機工程 博士學位	無	無	無	無	無	
技術協理	中華民國	賴文聰	男	113.08.02	57,101	0.01	1,974	0.00	0	0.00	國立中山大學光電工程研究所 碩士學位 台亞半導體(股)公司 技術協理	無	無	無	無	無	

二、113年給付董事、總經理及副總經理等之酬金：

(一)一般董事及獨立董事之酬金

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)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司	財務報告內所有公司									
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司								
法人董事	圳誠投資(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事長	代表人:李國光	-	-	-	-	-	-	287	287	287	287	12,618	12,618	2,261	2,261	-	-	-	-	-	-	15,166	15,166	-	-	15,166	15,166	-
副董事長	代表人:戴圳家	-	-	-	-	-	-	180	180	180	180	13,765	13,765	2,473	2,473	-	-	-	-	-	-	16,418	16,418	-	-	16,418	16,418	12,655
董事	代表人:錢彥君	-	-	-	-	-	-	107	107	107	107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107	107	-	-	107	107	-
法人董事	台灣日亞化學(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人:石上幸志	-	-	-	-	-	-	180	180	180	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180	180	-	-	180	180	786
董事	王虹東	-	-	-	-	-	-	147	147	147	147	6,247	6,247	933	933	-	-	-	-	-	-	7,327	7,327	-	-	7,327	7,327	-
獨立董事	蔡士光	713	713	-	-	-	-	180	180	893	893	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	893	893	-	-	893	893	-
獨立董事	賴振東	713	713	-	-	-	-	180	180	893	893	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	893	893	-	-	893	893	-
獨立董事	吳建志	713	713	-	-	-	-	180	180	893	893	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	893	893	-	-	893	893	-

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金給付政策係按本公司「董事會績效評估暨薪酬給付辦法」規範作業；依各獨立董事對公司參與度及貢獻價值，每年進行績效評估，依其結果訂定其個別薪資報酬，並提薪資報酬委員會審核後，提請董事會討論決議。
2.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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：本公司無董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬之情形。

註2：113年05月28日股東常會全面改選董事，王虹東卸任本公司董事，錢彥君於113年05月28日選任為董事。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務報 告內所 有公司	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
企業永續委員會-主任委員	王虹東(註2)	5,160	5,160	933	933	1,088	1,088	-	-	-	-	7,181 (1.41%)	7,181 (1.41%)	-
企業永續委員會-主任委員	李國光(註3)	10,166	10,166	2,261	2,261	2,453	2,453	-	-	-	-	14,880 (2.92%)	14,880 (2.92%)	-
企業永續委員會-副主任委員	戴圳家	11,239	11,239	2,473	2,473	2,526	2,526	-	-	-	-	16,238 (3.18%)	16,238 (3.18%)	12,655
總經理	蔡育軒(註4)	3,852	3,852	108	108	760	760	-	-	-	-	4,720 (0.93%)	4,720 (0.93%)	-
總經理	衣冠君(註5)	1,777	1,777	44	44	427	427	-	-	-	-	2,248 (0.44%)	2,248 (0.44%)	-
資深副總經理兼幕僚長	林姿君(註6)	1,537	1,537	270	270	366	366	-	-	-	-	2,173 (0.43%)	2,173 (0.43%)	-
副總經理兼營運長	吳嘉恩(註7)	1,435	1,435	62	62	386	386	-	-	-	-	1,883 (0.37%)	1,883 (0.37%)	-
副總經理兼技術長	林恒光(註8)	1,133	1,133	48	48	185	185	-	-	-	-	1,366 (0.27%)	1,366 (0.27%)	-

註1：係填列截至113年底，在任副總經理以上之經理人其113年之酬金資訊。

註2：王虹東於113年05月28日退休卸任企業永續委員會-主任委員職務，其酬金資料揭露至卸任當時資訊。

註3：李國光自113年01月01日至113年05月27日為本公司策略長職務，於113年05月28日受任為企業永續委員會-主任委員，並卸任策略長職務。

註4：蔡育軒自113年01月01日至113年05月27日為本公司資深副總經理兼營運長職務，於113年05月28日受任為總經理，並卸任資深副總經理兼營運長職務。

註5：衣冠君自113年05月28日卸任總經理職務，其酬金資料揭露至卸任當時資訊。

註6：林姿君於113年05月28日退休卸任資深副總經理兼幕僚長職務，其酬金資料揭露至卸任當時資訊。

註7：吳嘉恩自113年05月28日受任副總經理兼營運長職務。

註8：林恒光於113年06月12日卸任副總經理兼技術長職務，其酬金資料揭露至卸任當時資訊。

(三) 公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
企業永續委員會-主任委員	李國光 (註 2)	10,166	10,166	2,261	2,261	2,453	2,453	-	-	-	-	14,880 (2.92%)	14,880 (2.92%)	-
企業永續委員會-副主任委員	戴圳家	11,239	11,239	2,473	2,473	2,526	2,526	-	-	-	-	16,238 (3.18%)	16,238 (3.18%)	12,655
總經理	蔡育軒 (註 3)	3,852	3,852	108	108	760	760	-	-	-	-	4,720 (0.93%)	4,720 (0.93%)	-
副總經理兼營運長	吳嘉恩 (註 4)	1,435	1,435	62	62	386	386	-	-	-	-	1,883 (0.37%)	1,883 (0.37%)	-
副總經理兼技術長	林恒光 (註 5)	1,133	1,133	48	48	185	185	-	-	-	-	1,366 (0.27%)	1,366 (0.27%)	-

註 1：係填列截至 113 年底在任者資訊。

註 2：李國光自 113 年 01 月 01 日至 113 年 05 月 27 日為本公司策略長職務，於 113 年 05 月 28 日受任為企業永續委員會主任委員，並卸任策略長職務。

註 3：蔡育軒自 113 年 01 月 01 日至 113 年 05 月 27 日為本公司資深副總經理兼營運長職務，於 113 年 05 月 28 日受任為總經理，並卸任資深副總經理兼營運長職務。

註 4：吳嘉恩自 113 年 05 月 28 日受任副總經理兼營運長職務。

註 5：林恒光於 113 年 06 月 12 日卸任副總經理兼技術長職務，其酬金資料揭露至卸任當時資訊。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

本公司 113 年度為稅前虧損，故無分派員工酬勞。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金資訊：

1. 占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

項 目	酬金總額占稅後純益比例			
	113 度		112 度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事	0.05%	0.05%	6.55%	6.55%
總經理及副總經理	9.94%	9.94%	20.16%	20.16%

2. 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) 酬金之政策、標準與組合：

A. 董事酬金

本公司董事及員工酬勞總額，依據「公司章程」相關規定如有獲利，以當年獲利狀況提撥百分之十至百分之二十作為員工酬勞及提撥不高於百分之十作為董事酬勞，惟公司尚有累積虧損時，應予彌補，經由董事會決議通過，並報告股東會。

B. 經理人酬金

為落實公司治理及公司營運目標，本公司於「經理人績效評估暨薪酬給付辦法」訂定經理人各項薪資報酬政策與給付標準，除依相關法令適時檢討酬金制度以外，並隨時視實際經營狀況調整，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

經理人薪資報酬包含現金報酬、認股權、退休福利、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

(2) 定酬金之程序：

A. 董事酬金

本公司訂有「董事會績效評估暨薪酬給付辦法」，每年年底對各位董事進行績效評估，主要評核內容為公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等面向進行評估，並依個人績效評估結果、對公司營運參與程度及貢獻價值，作為其個別董事薪資報酬之參考依據，並提交薪資報酬委員會審議後，提報董事會討論。

B. 經理人酬金

本公司經理人酬金及績效訂有「經理人績效評估暨薪酬給付辦法」，明訂經理人各項薪資福利及獎金，以體恤及獎勵在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另每年辦理二次績效評估，針對台亞核心價值之認知、工作目標之實踐、公司營運之參與、專業能力之展現等四大面向進行評估，並依經理人績效評估結果、對公司貢獻價值，作為經理人薪資報酬之參考依據，並提交薪資報酬委員會審議後，提報董會決議後執行。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 董事酬金

本公司「公司章程」及「董事會績效評估暨薪酬給付辦法」已訂定董事薪資報酬政策與給付標準，主要係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，係在充分評估衡量各項營運風險後，並視公司每年獲利情況予以提撥合理之董事酬勞。

B. 經理人酬金

本公司「經理人績效評估暨薪酬給付辦法」已訂定經理人薪資報酬政策與給付標準，每年並定期進行績效評核，其薪資報酬係評估其經營績效、對公司貢獻度與職務價值，並視公司整體營運狀況及評估各項風險後給予合理報酬。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

本公司113年05月28日股東常會改選第十五屆新任董事，新任董事自改選當日起就任(任期自113年05月28日至116年05月27日止)。

第十四屆董事會於113年共開會4次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備 註
董事長	王虹東	4	0	100%	
副董事長	戴圳家	4	0	100%	
董事	李國光	4	0	100%	
董事	台灣日亞化學股份有限公司 法人代表：石上幸志	4	0	100%	
獨立董事	蔡士光	4	0	100%	
獨立董事	賴振東	4	0	100%	
獨立董事	吳建志	4	0	100%	

其他應記載事項：

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

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形(第 19-21 頁)。
2. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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

1. 113 年 2 月 27 日第十四屆第二十五次董事會：本公司經理人競業案，李國光董事利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。
2. 113 年 2 月 27 日第十四屆第二十五次董事會：本公司配合子公司積亞半導體股份有限公司未來擬申請股票上市(櫃)計畫，本公司得辦理對積亞釋股作業暨放棄參與積亞之現金增資計畫，李國光董事利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。
3. 113 年 5 月 9 日第十四屆第二十七次董事會：本公司 112 年度董事酬勞分配金額，【本案係對個別董事酬勞分配，請於審議及討論個別董事之酬金時，與自身有利害關係之董事者，敬請離席迴避。】
 - (1) 王虹東董事長酬勞：王虹東董事長利益迴避，由戴圳家副董事長代理主席，並經代理主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。
 - (2) 戴圳家副董事長酬勞：戴圳家副董事長利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。
 - (3) 李國光董事酬勞：李國光董事利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。
 - (4) 台灣日亞化學股份有限公司 代表人石上幸志董事酬勞：石上幸志董事利益迴避，戴圳家副董事長為台灣日亞 總經理依法利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。
 - (5) 蔡士光獨立董事酬勞：蔡士光獨立董事利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。
 - (6) 賴振東獨立董事酬勞：賴振東獨立董事利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。
 - (7) 吳建志獨立董事酬勞：吳建志獨立董事利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。
4. 113 年 5 月 9 日第十四屆第二十七次董事會：本公司經理人員工酬勞分配金額，王虹東董事長、戴圳家副董事長及李國光董事兼任經理人利益迴避，並由蔡士光獨立董事代理主席，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	113年01月 01日 至 113年05月 28日 之績效進 行評估	整體 董事會	董事會 內部自評	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制
		個別 董事成員	董事成員自評 (卸任董事由續任 董事協助評估)	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制
		審計委員會	審計委員會成員 自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制
		薪資報酬 委員會	薪資報酬委員會 成員自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制

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

1. 為強化公司治理，本公司訂有「董事會議事規範」及「董事會績效評估暨薪酬給付辦法」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形。
2. 本公司為促進各董事具備公司治理相關能力，公司不定期提供符合「董事進修推行要點」之課程資訊供董事參考。
3. 本公司重視股東權益，並提升公司資訊透明度，每次董事會後將其重要決議公告於公司網站。
4. 本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並已告知所有董事、經理人及全體員工，並將此程序制度置於公司網站 <https://www.tascsemi.com> 以供查閱。
5. 本公司設置「審計委員會」、「薪資報酬委員會」及「永續發展委員會」，分別協助董事會履行其監督職責，「審計委員會」、「薪資報酬委員會」完全由三位獨立董事所組成。

第十五屆董事會於113年共開會6次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	圳誠投資股份有限公司 法人代表：李國光	6	0	100%	
副董事長	圳誠投資股份有限公司 戴圳家	6	0	100%	
董事	圳誠投資股份有限公司 錢彥君	6	0	100%	
董事	台灣日亞化學股份有限公司 法人代表：石上幸志	6	0	100%	
獨立董事	蔡士光	6	0	100%	
獨立董事	賴振東	6	0	100%	
獨立董事	吳建志	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形(第 19-21 頁)。
2. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
1. 113年5月28日第十五屆第一次董事會：本公司經理人委任及組織調整案，李國光董事、戴圳家董事利益迴避，由蔡士光董事代理主席，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。
 2. 113年6月18日第十五屆第二次董事會：本公司新任經理人薪資案，李國光董事長利益迴避，由戴圳家副董事長代理主席，並經代理主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。
 3. 113年8月2日第十五屆第三次董事會：本公司經理人期中獎金案，李國光董事長及戴圳家副董事長兼任經理人利益迴避，由蔡士光獨立董事代理主席，並經代理主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。
 4. 113年11月7日第十五屆第五次董事會：本公司經理人激勵獎金，李國光董事長及戴圳家副董事長利益迴避，由蔡士光獨立董事代理主席，並經代理主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。
 5. 113年12月19日第十五屆第六次董事會：本公司經理人年終獎金，李國光董事長及戴圳家副董事長利益迴避，由蔡士光獨立董事代理主席，並經代理主席徵詢其餘出席董事無異議決議通過。

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	113年05月28日至 113年12月31日之 績效進行評估	整體 董事會	董事會 內部自評	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制
		個別 董事成員	董事成員 自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制
		審計 委員會	審計委員會 成員自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制
		薪資報酬 委員會	薪資報酬 委員會 成員自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制

- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估：
1. 為強化公司治理，本公司訂有「董事會議事規範」及「董事會績效評估暨薪酬給付辦法」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形。
 2. 本公司為促進各董事具備公司治理相關能力，公司不定期提供符合「董事進修推行要點」之課程資訊供董事參考。
 3. 本公司重視股東權益，並提升公司資訊透明度，每次董事會後將其重要決議公告於公司網站。
 4. 本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並已告知所有董事、經理人及全體員工，並將此程序制度置於公司網站 <https://www.tascsemi.com> 以供查閱。
 5. 本公司設置「審計委員會」、「薪資報酬委員會」及「永續發展委員會」，分別協助董事會履行其監督職責，「審計委員會」、「薪資報酬委員會」完全由三位獨立董事所組成。

(二) 審計委員會運作情形：

第三屆審計委員會任期：110年10月21日至113年10月20日，113年05月28日董事全面改選，第三屆審計委員會於113年共4開會次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	蔡士光	4	0	100%	
獨立董事	賴振東	4	0	100%	
獨立董事	吳建志	4	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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。

1. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果及公司董事會對審計委員會意見之處理
113/02/27 第三屆 第二十次	本公司擬增購機台設備 本公司 112 年度財務報告及營業報告書 配合子公司積亞半導體股份有限公司未來擬申請股票上市(櫃)計畫，本公司得辦理對積亞釋股作業暨放棄參與積亞之現金增資計畫案 本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案 本公司 113 年簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關超過一定期間款項轉列資金貸與之評估	
113/03/08 臨時審計委員	擬委任會計師(獨立專家)案	
113/04/11 第三屆 第二十一次	擬分割本公司「8 吋 GaN 產品事業群」讓與既存子公司「冠亞半導體股份有限公司」承受案 配合子公司冠亞半導體股份有限公司未來擬申請股票上市(櫃)計畫，本公司得辦理對冠亞釋股作業暨放棄參與冠亞之現金增資計畫案 擬透過子公司-合眾投資股份有限公司間接對連亞半導體股份有限公司為現金增資 配合子公司連亞半導體股份有限公司未來擬申請股票上市(櫃)計畫，本公司得辦理對連亞釋股作業暨放棄參與連亞之現金增資計畫案 本公司擬透過子公司「東圳資產股份有限公司」與「智安電子股份有限公司」、「川易璇投資股份有限公司」合資成立公司 本公司 112 年度盈餘分派 擬向中國信託商業銀行申請中期融資額度並與短期授信額度共用 擬資金貸與子公司-冠亞半導體股份有限公司 子公司-積亞半導體股份有限公司擬參與「台灣力森諾科技科技股份有限公司」新竹科學園區科技廠房標售案 擬變更合作金庫商業銀行反面承諾書內容	所有出席委員未有其他意見同意通過後，呈報董事會討論並經過全體出席董事無異議通過。
113/05/09 第三屆 第二十二次	本公司 113 年第一季合併財務報告案 擬與中國信託商業銀行簽訂短/中期授信額度 擬玉山商業銀行申請展延中期授信額度 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關超過一定期間款項轉列資金貸與之評估	

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

3. 年度工作重點彙整：公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控、重要交易之審查。

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：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：獨立董事與會計師至少每季一次定期會議(審計委員會)，會計師就當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項進行報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形進行交流；若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。

獨立董事與本公司內部稽核主管至少每年兩次定期會議(審計委員會)，透過審計委員會就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告，平時以郵件方式溝通，就本公司及子公司稽核相關業務、稽核報告、發現及追蹤改善情形報告予獨立董事；若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。

113年05月28日董事全面改選後，第四屆審計委員會任期：113年05月28日至116年05月27日，第四屆審計委員會於113年共開會5次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	蔡士光	5	0	100%	
獨立董事	賴振東	5	0	100%	
獨立董事	吳建志	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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。

1. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期 /期別	議案內容	審計委員會決議結果及公司董事會對審計委員會意見之處理
113/06/18 第四屆 第一次	擬定本公司預先核准非確信服務清單 子公司-冠亞半導體股份有限公司，擬向金融機構申請中長期融資額度 子公司-連亞半導體股份有限公司，擬向金融機構申請中長期融資額度	所有出席委員未有其他意見同意通過後，呈報董事會討論並經過全體出席董事無異議通過。
113/08/02 第四屆 第二次	子公司「冠亞半導體股份有限公司」營運計畫書 本公司擬增購機台設備 本公司 113 年第二季合併財務報告案 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關超過一定期間款項轉列資金貸與之評估 子公司-積亞半導體股份有限公司擬購置機器設備及廠務相關設施	
113/09/25 第四屆 第三次	子公司-積亞半導體股份有限公司，擬發行「113 年員工認股權憑證」授予本公司員工案 子公司-冠亞半導體股份有限公司，擬與彰化銀行簽訂中長期融資額度 子公司-冠亞半導體股份有限公司擬向關係人取得營業用不動產之使用權資產	
113/11/07 第四屆 第四次	本公司 113 年第三季合併財務報告案 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關超過一定期間款項轉列資金貸與之評估 本公司擬出售防治污染及黃光設備予子公司_冠亞半導體股份有限公司	
113/12/19 第四屆 第五次	擬資金貸與子公司-積亞半導體股份有限公司 擬具本公司 114 年度稽核計劃 擬增修本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」 本公司擬放棄認購子公司-積亞半導體股份有限公司 113 年現金增資普通股新股 擬對冠亞半導體股份有限公司現金增資	

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

3. 年度工作重點彙整：公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控、重要交易之審查。

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：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：獨立董事與會計師至少每季一次定期會議（審計委員會），會計師就當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項進行報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形進行交流；若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。

獨立董事與本公司內部稽核主管至少每年兩次定期會議（審計委員會），透過審計委員會就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告，平時以郵件方式溝通，就本公司及子公司稽核相關業務、稽核報告、發現及追蹤改善情形報告予獨立董事；若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是		本公司已訂定「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範，並置於公司網站提供下載參閱。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	是		(一) 本公司除委由股務代理機構代為處理外，另設有發言人負責處理股東相關問題，必要時委請法律顧問協助處理。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	是		(二) 本公司依據股東名冊掌握主要股東及其最終控制者，並定期申報董事及經理人股權異動情形。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	是		(三) 本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司監控作業辦法」作業，落實對子公司風險控管機制。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理程序」確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，以避免資訊不當洩漏，及防範內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 113年對於集團全體受僱人進行公司誠信經營相關宣導課程，主要係針對反貪腐暨賄賂進行相關教育推廣，總計員工1145人完成誠信經營宣導，宣導率達 100%。除此之外，本公司依照主管機關每季通知，向內部人宣導有關證券交易法第157條之1規定，主要提醒內部人違規轉讓之態樣，落實禁止內線交易之情事發生，其中宣導範圍包含內線交易禁止之適用對象及範圍、重大影響股票價格之消息及違規罰則與相關法令規定等，具體遏止內線交易。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	是		(一) 本公司董事會多元化政策請詳二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料(第5-10頁)。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	是		(二) 本公司除已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，另設置「永續發展委員會」協助董事會發展永續政策、制定管理方針及推動具體計畫。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	是		<p>(三)本公司已訂定「董事會績效評估暨薪酬給付辦法」，並依規定每年進行相關績效評估，評估結果作為董事酬勞發放及遴選董事參考依據。113年度係由股務室作為評估執行單位，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員會績效評估；董事會內部評估面向為(1)對公司營運之參與程度(2)提升董事會決策品質(3)董事會組成與結構(4)董事之選任及持續進修(5)內部控制(1)公司目標與任務之掌握(2)董事職責認知(3)對公司營運之參與程度(4)內部關係經營與溝通(5)董事之專業及持續進修(6)內部控制，功能性委員會評估以薪資報酬委員會及審計委員會作為評估對象，評估面向為(1)對公司營運之參與程度(2)功能性委員會職責認知(3)提升功能性委員會決策品質(4)功能性委員會組成及成員選任(5)內部控制。</p> <p>113年評估結果：</p> <p>(1)董事會內部自評：本公司除設定策略性目標及追蹤執行情形，及落實董事會成員多元化政策外，亦針對各自專業能力外之範圍持續進修多元化課程，進而提升公司永續經營之執行，整體董事會運作情形良好有效率。</p> <p>(2)董事成員自評：各董事自評結果佳，董事各盡其職並每年持續進修。</p> <p>(3)功能性委員會績效評估：113年選擇以薪資報酬委員會及審計委員會作為評估對象，功能性委員善盡職責審查各項議案，並適時提供董事會意見，運作情況良好。</p> <p>整體而言，董事會對公司參與程度密切，定期進修提升自我專業能力，對公司營運給予適當意見，整體運作堪稱良好。本公司將以本次評估結果，作為113年本公司董事酬勞發放之參考依據。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是		<p>(四)本公司每年定期由財務單位評估簽證會計師之獨立性，以及取得「審計品質指標報告」；檢查其與本公司及關係企業之間是否無共同投資或分享利益之關係、檢視其是否擔任本公司及關係企業之職位，以及是否違反「職業道德規範公報第10號」之情形；會計師亦依規定定期向本公司治理單位提供獨立性聲明及溝通相關事項，並將上述評估結果報告於本公司董事會。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	是		本公司已於112年12月27日董事會通過委任陳姻叡協理為本公司新任公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管，主要職權範圍包括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、協助董監事就任及持續進修、提供董監事執行業務所需之資料、協助董監事遵循法令等，陳姻叡協理113年已依規定完成18小時進修時數，完整進修資訊請參閱(八)其他足以增進對公司治理運作情形了解之重要資訊 1. 高階主管進修之情形(第45頁)。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是		本公司於對外網站建有利害關係人專區，對於各利害關係人，皆設置各對應窗口及溝通管道，可即時、妥適回應利害關係人所關切之議題。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是		本公司已委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部，專業辦理股東會相關事宜。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是		(一)本公司已依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊及公司治理資訊，並設有公司網 http://www.tascsemi.com ，供股東及社會大眾等參考。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	是		(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度，投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	是		(三)本公司113年度合併及個體財務報告於114年2月27日完成公告及申報；113年第一、二、三季財務報告與各月份營收情形亦於規定期限前於公開資訊觀測站公告並申報，並同步上傳本公司網站。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	是		(一)員工權益、僱員關懷之執行情形： 本公司本著誠信、創新、務實之精神來永續經營公司、對待公司員工及往來客戶，對社會盡應有之責任，並對員工權益及僱員關懷採行下列措施： 1. 本公司採用性別平等工作法將生理假、家庭照顧假、產假、陪產假、產檢假等納入員工應有之假別。 2. 辦理員工勞健保、醫療保險、定期員工免費健康檢查。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																												
	是	否	摘要說明																													
			<p>3. 成立職工福利委員會，辦理員工交誼及各項員工福利。</p> <p>4. 實施員工持股信託辦法。</p> <p>5. 依法提撥退休金。</p> <p>6. 提供員工在職訓練。</p> <p>7. 訂定性騷擾、職場不法侵害暨不合理管理防治措施申訴及懲戒辦法，並提供申訴專線電話(分機 29885)、電子郵件信箱(sexhara@tascsemi.com)及設置於員工餐廳可讓員工匿名投遞之實體信箱。</p> <p>8. 訂定個人資料保護管理辦法。</p> <p>9. 每季召開勞資會議。</p> <p>(二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利： 本公司設有專責人員處理投資者建議或問題，與供應商及利害關係人間之財務業務往來關係良好，均以平等互惠為原則，以期創造雙方最大利益。</p> <p>(三)客戶政策之執行情形： 本公司與客戶保持順暢溝通管道，執行情形良好。</p> <p>(四)董事進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">董事長</td> <td rowspan="3">李國光</td> <td>·壯大臺灣資本市場高峰會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">戴圳家</td> <td>·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">董事</td> <td rowspan="4">錢彥君</td> <td>·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>·2026年企業永續轉型：TNFD的策略布局與生態多樣性機遇</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>·董監財報不實之法律責任與風險控管－以實務案例探討為中心</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>(接次頁)</p>	職稱	姓名	課程名稱	進修時數	董事長	李國光	·壯大臺灣資本市場高峰會	3	·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3	·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3	董事	戴圳家	·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3	·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3	董事	錢彥君	·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3	·2026年企業永續轉型：TNFD的策略布局與生態多樣性機遇	3	·董監財報不實之法律責任與風險控管－以實務案例探討為中心	3	·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3	
職稱	姓名	課程名稱	進修時數																													
董事長	李國光	·壯大臺灣資本市場高峰會	3																													
		·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3																													
		·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3																													
董事	戴圳家	·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3																													
		·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3																													
董事	錢彥君	·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3																													
		·2026年企業永續轉型：TNFD的策略布局與生態多樣性機遇	3																													
		·董監財報不實之法律責任與風險控管－以實務案例探討為中心	3																													
		·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3																													

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																				
	是	否	摘要說明																																					
			<table border="1"> <tr> <td>董 事</td> <td>石上</td> <td>·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td>幸志</td> <td>·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨 立</td> <td>蔡士光</td> <td>·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td></td> <td>·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨 立</td> <td>賴振東</td> <td>·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td></td> <td>·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨 立</td> <td></td> <td>·董事決策如何避免背信與非常規交易</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td>吳建志</td> <td>·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> </table> <p>(五)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司每年皆有為董事購買責任保險，113年投保金額為USD1,300萬元。</p>	董 事	石上	·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3		幸志	·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3	獨 立	蔡士光	·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3	董 事		·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3	獨 立	賴振東	·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3	董 事		·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3	獨 立		·董事決策如何避免背信與非常規交易	3	董 事	吳建志	·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3			·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3	
董 事	石上	·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3																																					
	幸志	·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3																																					
獨 立	蔡士光	·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3																																					
董 事		·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3																																					
獨 立	賴振東	·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3																																					
董 事		·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3																																					
獨 立		·董事決策如何避免背信與非常規交易	3																																					
董 事	吳建志	·反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3																																					
		·董事會如何監管ESG風險，打造企業永續競爭力	3																																					
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>1. 公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？：本公司將揭露董事會成員多元化政策之具體管理目標，並揭露於公司網站及年報。</p> <p>2. 公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會（如：風險管理委員會）督導風險管理，並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？：本公司將於114年規劃獨立董事督導永續發展委員會，並揭露於公司網站及永續報告書。</p> <p>3. 公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？本公司113年永續報告書預計於114年下半年度上傳英文版至公開資訊觀測站及公司網站。</p>																																								

(四) 薪資報酬委員會組成及運作情形：

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 發行公司獨立 董事家數
召集人暨 獨立董事	蔡士光	參閱第8頁之3. 董事專業資格及 獨立董事獨立性 資訊揭露相關內 容	(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (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。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 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。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。	4
獨立董事	賴振東			0
獨立董事	吳建志			0

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 3 人。

(2) 第五屆薪酬委員會任期：110 年 10 月 21 日至 113 年 10 月 20 日，第五屆薪資報酬委員於 113 年共開會 4 次，委員會由 3 席獨立董事組成，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	蔡士光	4	0	100%	召集人
委員	賴振東	4	0	100%	委員
委員	吳建志	4	0	100%	委員

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。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於薪資報酬委員會意見之處理：

開會日期/期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果及公司董事會對薪資報酬委員會意見之處理
113/01/24 第五屆第十五次	本公司經理人薪資調整案	所有出席委員未有其他意見同意通過後，呈報董事會討論並經過全體出席董事無異議通過。
113/02/27 第五屆第十六次	本公司112年度董事酬勞及員工酬勞案 本公司經理人續任案	
113/04/11 第五屆第十七次	本公司經理人續任案	
113/05/09 第五屆第十八次	本公司112年度董事酬勞分配金額	
	本公司經理人員工酬勞分配金額	
	本公司經理人委任合約目標達成績效獎金發放	
	擬修訂本公司「經理人績效評估暨薪酬給付辦法」案	

(3)113年05月28日董事全面改選後，第六屆薪酬委員會任期：113年05月28日至116年05月27日，第五屆薪資報酬委員於113年共開會5次，委員會由3席獨立董事組成，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	蔡士光	5	0	100%	
委員	賴振東	5	0	100%	
委員	吳建志	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於薪資報酬委員會意見之處理：

開會日期/期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果及公司董事會對薪資報酬委員會意見之處理
113/06/18 第六屆第一次	本公司新任經理人薪資案	所有出席委員未有其他意見同意通過後，呈報董事會討論並經過全體出席董事無異議通過。
113/08/02 第六屆第二次	擬修訂本公司「經理人績效評估暨薪酬給付辦法」	
	本公司經理人委任案	
	本公司經理人期中獎金	
	擬修訂本公司「員工持股信託實施辦法」	
113/09/25 第六屆第三次	本公司經理人薪資案 子公司-積亞半導體股份有限公司，擬發行「113年員工認股權憑證」授予本公司員工案	
113/11/07 第六屆第四次	擬修訂「董事會績效評估暨薪酬給付辦法」 本公司經理人激勵獎金	
113/12/19 第六屆第五次	本公司經理人年終獎金	

(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？	是		<p>本公司董事會下設有「永續發展委員會」，委員會下轄7個功能性小組，分為營運風險組、製造管理組、公司治理組、客戶關係組、企業關懷組、供應鏈管理組及環境永續組，分別協助董事會提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。「永續發展委員會」由董事長擔任主任委員，副董事長擔任副主任委員，總經理擔任總幹事，各工作小組執行幹事由總幹事指派，並訂定永續遠景、永續使命、永續政策、永續管理方針、當年度各小組短中長期目標、當年度利害關係人及當年度的永續關注議題；「永續發展委員會」每年至少一次呈報董事會永續發展目標推行成果。</p> <p>永續發展委員會於113年12月19日向董事會報告113年永續發展之實踐情形及對策，董事會聽取相關報告後，針對永續實踐情形及對策給予建議，必要時應於最近期董事會報告改善情形。</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？	是		<p>本公司每年皆有編制企業永續報告書，113年資料範疇涵蓋公司於113年1月至113年12月間在經濟、環境及社會三大面向的永續資訊。主要報告邊界則涵蓋本公司創新廠、力行廠。關於經營績效之財務數據係採自經勤業眾信聯合會計師事務所查核之合併財務報告，合併報表所含個體、關係企業及轉投資公司。</p> <p>本公司依據永續報告書之重大性則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並整合各部門評估資料，據以永續重大議題，訂定相關管理策略及具體執行目標，以降低相關風險之影響。113年風險評估及因應情形請參閱年報第75-78頁。</p>	無重大差異
<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>	是	是	<p>(一)執行ISO 14001管理系統，透過了解組織內外部分析及利害相關者期望，定期鑑別公司可控制、可影響之活動、產品及服務的環境考量面，並按生命週期之觀點，以評估其對利害相關者、有害物質使用、工作場所、環境所造成的衝擊，並以其作為訂定環境目標、作業管制或教育訓練等環境衝擊控制措施之依據。每次檢討時，考量環境衝擊影響、法規及國際規範要求、技術可行性、經濟可行性及利害相關者意見，實踐對環境保護之承諾，其包含污染預防、持續改善以提升環境績效。</p> <p>(二)本公司為提升廠內能資源使用效率，針對水資源設定製程用水及全廠用水回收率兩項指標，製程用水回收率：力行廠≥85% (月)、創新廠≥50% (月)；全廠用水回收率：力行廠≥70% (月)、創新廠≥30% (月)針對能源亦符合能源局要求，每年推動個項節能措施，使各廠節能率超過1%。節能措施如：室內外照明選用感應式燈管、辦公區設置手拉燈、空調相關設施汰換、提升廠務設施用電效能等。</p>	無重大差異 無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因																																										
	是	否		摘要說明																																									
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	是		(三)本公司關注氣候變遷議題，成立永續發展委員會，董事長擔任主任委員，副董事長擔任副主任委員，帶領公司推動企業永續議題。此外，亦有設定對於乾旱時期可用水量減少之應變措施，並於平時設定節水指標監督廠內用水及回收效率，以有效提升水資源之使用效率。	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？	是		<p>(四)A. 溫室氣體 提供公司創新廠及力行廠近2年溫室氣體合計之排放量：</p> <p style="text-align: right;">單位：噸CO₂e</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>範疇三</th> <th>總排放量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>2,822</td> <td>32,799</td> <td>7,006</td> <td>42,627</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>4,185</td> <td>37,963</td> <td>8,064</td> <td>50,212</td> </tr> </tbody> </table> <p>(註：113年數據僅為初盤，待114年第三季進行第三方查證)</p> <p>112年度溫室氣體排放量已完成 ISO 14064查證；113年排放量亦已安排查證；分析公司溫室氣體排放量比重，主要來自範疇二的電力排放，約佔總排放量的 70-80%，其次為範疇三採購能源上游相關連排放與處置廢棄物產生之排放，再次之為範疇一製程使用之HFCs、PFCs與公用系統所使用的燃料排放，占比不到10%。</p> <p>溫室氣體減量措施及成效：為持續達成國際減量趨勢及符合年平均節電率目標政策，本公司陸續執行各項節能措施，統計112及113年共計改善17項節能方案，主要減排措施包含：MAU送風靜壓調降降頻、老舊冰機汰換、UPS汰換、FFU汰換、空調箱增設變頻器、空調箱汰換等，總計減少碳排放量約1,282.14噸CO₂e，再加上廢棄物減量與再利用、提升水回收率等措施，也反應在範疇三的溫室氣體排放，總計範疇一~三減碳量在112年約1290.2噸CO₂e，113年約1009.47噸CO₂e。</p> <p>另因應全球氣候變遷、國家政策及促進公司永續經營，公司規劃設置太陽光電及儲能系統，113年已完成太陽光電系統、儲能系統建置。</p> <p>B. 廢棄物 統計公司近2年之事業廢棄物總重量，分為有害及一般事業廢棄物，如下表。</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>廢棄物類別</th> <th>處理方式</th> <th>112年(噸)</th> <th>113年(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">一般</td> <td>委外</td> <td>148.77</td> <td>2.72</td> </tr> <tr> <td>再利用</td> <td>378.58</td> <td>405.26</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">有害</td> <td>委外</td> <td>81.12</td> <td>32.64</td> </tr> <tr> <td>再利用</td> <td>182.64</td> <td>255.81</td> </tr> <tr> <td colspan="2">廢棄物量總計</td> <td>791.11</td> <td>696.43</td> </tr> <tr> <td colspan="2">資源回收、再利用比例</td> <td>71%</td> <td>95%</td> </tr> </tbody> </table>	年度	範疇一	範疇二	範疇三	總排放量	112	2,822	32,799	7,006	42,627	113	4,185	37,963	8,064	50,212	廢棄物類別	處理方式	112年(噸)	113年(噸)	一般	委外	148.77	2.72	再利用	378.58	405.26	有害	委外	81.12	32.64	再利用	182.64	255.81	廢棄物量總計		791.11	696.43	資源回收、再利用比例		71%	95%	無重大差異
年度	範疇一	範疇二	範疇三	總排放量																																									
112	2,822	32,799	7,006	42,627																																									
113	4,185	37,963	8,064	50,212																																									
廢棄物類別	處理方式	112年(噸)	113年(噸)																																										
一般	委外	148.77	2.72																																										
	再利用	378.58	405.26																																										
有害	委外	81.12	32.64																																										
	再利用	182.64	255.81																																										
廢棄物量總計		791.11	696.43																																										
資源回收、再利用比例		71%	95%																																										

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因									
	是	否		摘要說明								
			<p>本公司遵守法令、落實事業廢棄物分類及合法處置外，並積極推動資源回收、再利用等措施，包含：原供應商回收空瓶、有機溶劑專管收集、無機性污泥回收、貴金屬回收等，以善盡環境保護之企業責任。</p> <p>C. 用水 最近2年用水量：</p> <p style="text-align: center;">單位：萬公噸</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>創新廠總用水量</th> <th>力行廠總用水量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>16.14</td> <td>125.8</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>17.74</td> <td>120.5</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司持續推動水資源回收，透過各種優化減少自來水用量並增加回收用水效率，依據源頭管理、製程回收及末端管制等三大方向，滾動式檢討生產設備機台之廠務系統各耗用量統計；持續執行水資源行動改善方案，113年度對於力行廠內有機廢水源頭分流將不合乎回收標準之機台排放除外，確實落實生物處理改善能增加總回收水量，預期可增加至月回收1,500噸回收水量。切割研磨廢水其性質單純去除固態研磨粉末後便能有效再利用，113年度對切割研磨廢水回收再利用針對其原先設計之桶槽連接管線優化達成回收率上升；113年力行廠回收水總量約90萬噸，全廠用水回收率達80.2%，符合新竹科學園區管理局回收標準，未來持續規劃用水回收，減少自來水用量，以達到環境友善。</p>	年度	創新廠總用水量	力行廠總用水量	112	16.14	125.8	113	17.74	120.5
年度	創新廠總用水量	力行廠總用水量										
112	16.14	125.8										
113	17.74	120.5										
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	是	<p>(一)本公司人力資源的理念源自於「誠信、務實、友善、開放」的個性與信念，並秉持RBA及SA8000之精神，善盡企業社會責任保障全體員工所有人權以符合國際規範，並確保安全的工作環境且明確揭示以公正與公平的態度對待及尊重每一位員工，使其權益受到保障並遵守道德。公司於108年起進行導入RBA/SA8000管理系統並已訂定人權管理政策(包含RBA/SA8000政策及勞工政策)，並公布於本公司網站，另制定「社會責任管理手冊」、「性騷擾、職場不法侵害暨不合理管理防治措施、申訴及懲戒辦法」、「勞資會議實施辦法」、「誠信經營守則」、「環安衛危害因子鑑別風險評估與控制程序」及「教育訓練程序」等管理程序/規章制度。</p> <p>本公司每年年底前關注社會重大議題、經營有關聯的法律合規、環境、健康與安全、勞工實務及道德方面的風險，確定每項風險的相對重要性，進行「社會責任風險評估」實施適當的程序和切實的控制措施，制定次一年度的目標及管理方案(包含人權議題)及勞資協商會議/宣導/教育訓練，113年執行勞工管理政策如下：</p>	無重大差異									

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因												
	是	否		摘要說明											
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>政策目標</th> <th>執行方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>員工溝通會議 每年達15場以上</td> <td>提供多元、雙向開放的溝通管道，同時並於年報揭露制定年度目標，期望各式溝通會議可開立達到一定場次，包含勞資會議5場、職安委員會4場、福委會4場，外勞宣導會議4場等，合計17場。藉此與同仁進行即時溝通，了解員工想法、建議與需求，擬於114年度新增茶邊會議，與員工及各單位主管進行定期溝通，不僅能蒐集各項建議，也能強化勞資關係雙方的溝通。期望透過各項溝通與管理，以建立多元平等與健康的職場環境，提升員工對工作價值與公司的認同感。</td> </tr> <tr> <td>宣導管理層及一般同仁RBA/SA8000政策及勞工政策，目標宣達率96%</td> <td>已於113年12月宣導完成，達成率為99%，宣導內容如下： 1. RBA/SA8000政策：遵守當地政府法律和法規要求、塑造安全衛生環保的工作環境、公平且公正地對待並尊重員工、廉潔經營樹立高標準道德準則、供應商須遵守RBA/SA8000相關標準。 2. 勞工政策：不雇用童工、自由結社、不歧視/不騷擾、人道的待遇、不強迫勞動、勞資協商、工資與福利、合理工時。</td> </tr> <tr> <td>提供安全與健康的工作環境</td> <td>做好產品、環境、安全、衛生等全方位品質，持續流程與作業活動效能的改善，促進品質、環境危害物質之禁用及削減、環境保護、節能減廢及安全衛生，預防工作者遭受與工作相關的傷害和有礙健康、提供安全健康工作場所，並訂定政策（塑造安全衛生環保的工作環境）公布於本公司網站及制定「環安衛手冊」說明，創造人我共榮的生活空間，善盡對顧客與企業處境之環安衛責任，建構友善職場，推動健康管理，保護員工身心健康，促進持續發展，營造永續生存的環境。</td> </tr> <tr> <td>協助員工維持身心健康及工作生活平衡</td> <td>1. 中午休息1小時，給予同仁充足午休時間。 2. 提供員工符合甚至優於當地法令所要求之工資與福利，包括最低薪資、有薪休假及法定福利，至少滿足員工的基本需要。同時，禁止以扣薪作為懲戒處份。</td> </tr> <tr> <td>禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令</td> <td>1. 明訂符合適用法令且合理的工時管理機制，關心及管理員工出勤狀況，並合理管理及安排員工的工作時間和休息休假。 2. 尊重勞工意識，禁止任何形式的強迫勞動，聘僱關係成立時皆依法簽訂基於雙方合意之前提下所建立之書面勞動契約，員工在合理通知下亦有自由離職的權利，確保整體的僱用條件都是自願的。不接受任何供應商或承包商使用強迫勞動。</td> </tr> </tbody> </table>	政策目標	執行方案	員工溝通會議 每年達15場以上	提供多元、雙向開放的溝通管道，同時並於年報揭露制定年度目標，期望各式溝通會議可開立達到一定場次，包含勞資會議5場、職安委員會4場、福委會4場，外勞宣導會議4場等，合計17場。藉此與同仁進行即時溝通，了解員工想法、建議與需求，擬於114年度新增茶邊會議，與員工及各單位主管進行定期溝通，不僅能蒐集各項建議，也能強化勞資關係雙方的溝通。期望透過各項溝通與管理，以建立多元平等與健康的職場環境，提升員工對工作價值與公司的認同感。	宣導管理層及一般同仁RBA/SA8000政策及勞工政策，目標宣達率96%	已於113年12月宣導完成，達成率為99%，宣導內容如下： 1. RBA/SA8000政策：遵守當地政府法律和法規要求、塑造安全衛生環保的工作環境、公平且公正地對待並尊重員工、廉潔經營樹立高標準道德準則、供應商須遵守RBA/SA8000相關標準。 2. 勞工政策：不雇用童工、自由結社、不歧視/不騷擾、人道的待遇、不強迫勞動、勞資協商、工資與福利、合理工時。	提供安全與健康的工作環境	做好產品、環境、安全、衛生等全方位品質，持續流程與作業活動效能的改善，促進品質、環境危害物質之禁用及削減、環境保護、節能減廢及安全衛生，預防工作者遭受與工作相關的傷害和有礙健康、提供安全健康工作場所，並訂定政策（塑造安全衛生環保的工作環境）公布於本公司網站及制定「環安衛手冊」說明，創造人我共榮的生活空間，善盡對顧客與企業處境之環安衛責任，建構友善職場，推動健康管理，保護員工身心健康，促進持續發展，營造永續生存的環境。	協助員工維持身心健康及工作生活平衡	1. 中午休息1小時，給予同仁充足午休時間。 2. 提供員工符合甚至優於當地法令所要求之工資與福利，包括最低薪資、有薪休假及法定福利，至少滿足員工的基本需要。同時，禁止以扣薪作為懲戒處份。	禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令	1. 明訂符合適用法令且合理的工時管理機制，關心及管理員工出勤狀況，並合理管理及安排員工的工作時間和休息休假。 2. 尊重勞工意識，禁止任何形式的強迫勞動，聘僱關係成立時皆依法簽訂基於雙方合意之前提下所建立之書面勞動契約，員工在合理通知下亦有自由離職的權利，確保整體的僱用條件都是自願的。不接受任何供應商或承包商使用強迫勞動。
政策目標	執行方案														
員工溝通會議 每年達15場以上	提供多元、雙向開放的溝通管道，同時並於年報揭露制定年度目標，期望各式溝通會議可開立達到一定場次，包含勞資會議5場、職安委員會4場、福委會4場，外勞宣導會議4場等，合計17場。藉此與同仁進行即時溝通，了解員工想法、建議與需求，擬於114年度新增茶邊會議，與員工及各單位主管進行定期溝通，不僅能蒐集各項建議，也能強化勞資關係雙方的溝通。期望透過各項溝通與管理，以建立多元平等與健康的職場環境，提升員工對工作價值與公司的認同感。														
宣導管理層及一般同仁RBA/SA8000政策及勞工政策，目標宣達率96%	已於113年12月宣導完成，達成率為99%，宣導內容如下： 1. RBA/SA8000政策：遵守當地政府法律和法規要求、塑造安全衛生環保的工作環境、公平且公正地對待並尊重員工、廉潔經營樹立高標準道德準則、供應商須遵守RBA/SA8000相關標準。 2. 勞工政策：不雇用童工、自由結社、不歧視/不騷擾、人道的待遇、不強迫勞動、勞資協商、工資與福利、合理工時。														
提供安全與健康的工作環境	做好產品、環境、安全、衛生等全方位品質，持續流程與作業活動效能的改善，促進品質、環境危害物質之禁用及削減、環境保護、節能減廢及安全衛生，預防工作者遭受與工作相關的傷害和有礙健康、提供安全健康工作場所，並訂定政策（塑造安全衛生環保的工作環境）公布於本公司網站及制定「環安衛手冊」說明，創造人我共榮的生活空間，善盡對顧客與企業處境之環安衛責任，建構友善職場，推動健康管理，保護員工身心健康，促進持續發展，營造永續生存的環境。														
協助員工維持身心健康及工作生活平衡	1. 中午休息1小時，給予同仁充足午休時間。 2. 提供員工符合甚至優於當地法令所要求之工資與福利，包括最低薪資、有薪休假及法定福利，至少滿足員工的基本需要。同時，禁止以扣薪作為懲戒處份。														
禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令	1. 明訂符合適用法令且合理的工時管理機制，關心及管理員工出勤狀況，並合理管理及安排員工的工作時間和休息休假。 2. 尊重勞工意識，禁止任何形式的強迫勞動，聘僱關係成立時皆依法簽訂基於雙方合意之前提下所建立之書面勞動契約，員工在合理通知下亦有自由離職的權利，確保整體的僱用條件都是自願的。不接受任何供應商或承包商使用強迫勞動。														

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	是		<p>(二)</p> <p>A. 公司針對新進人員根據其學經歷、專業年資、知識技能、職務內容核定薪資，並且每年執行薪資調查作業，定期參考國內業界市場薪資水準訂定合理薪資報酬，確保公司薪資政策在市場上具有競爭力。同時制訂員工績效管理辦法及同時明確制訂獎勵及懲戒制度於員工工作規則中，讓員工充分了解。此外，台亞也樂於共享營運成果，公司會依據營運狀況以及員工績效表現發放獎金以感謝員工的付出。</p> <p>整體而言，台亞的薪資政策不但符合最低工資法的要求，同時會積極地審視薪資水位是否符合市場行情並制定適當的調薪政策，期望以具有競爭力的薪資吸引優秀人才。</p> <p>B. 透過本公司秉持關懷員工福祉的宗旨透過公司及員工共同提撥之職工福利金，推動多元化福利措施，以提升員工工作滿意度及整體工作效率，進而強化勞資合作關係並制訂「職工福利委員會職工福利金補助辦法」，涵蓋以下主要補助項目：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 活動補助：支持員工社團發展、舉辦團體活動，以促進身心健康與團隊凝聚力。 2. 關懷員工補助：提供結婚、生育、奠儀、退休、退職、傷病、失能等關懷補助，確保員工在重要人生階段獲得適切支持。 3. 其他補助：交誼補助、生日及三節禮券（如五一勞動節、端午節及中秋節），提供完善福利體系。 <p>C. 於休假制度上，員工每七日中應有二日之休息，其中一日為例假，一日為休息日，工資照給；員工於公司繼續工作滿一定期間者，每年均依工作規則規定給予特別休假；對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧之需要。明訂符合適用法令且合理的工時管理機制，關心及管理員工出勤狀況，並合理管理及安排員工的工作時間和休息休假。</p> <p>D. 公司深知員工健康為提升工作品質效率與增進職場活力的關鍵，因此積極推動員工健康照護計畫，打造健康職場環境及推動健康永續管理，主要措施包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期健康檢查：為員工提供完整健康篩檢，確保員工身心狀況穩定。 2. 職場健康推廣與健康促進職業醫學服務：聘請職業醫學科醫師臨場健康服務，舉辦各種健康促進及篩檢活動…等，建立員工健康自主管理的生活態度及行動。 3. 急難健康支援：設置傷病關懷機制，提供員工必要的醫療與健康資源協助。 <p>E. 員工酬勞依「公司章程」規定辦理，年度如有獲利，應以當年獲利狀況提撥百分之十至百分之二十作為員工酬勞。</p> <p>F. 為了達成組織、部門及個人目標，並確實瞭解同仁工作績效，台亞所有員工須接受每年至少兩次績效考核，為協助員工改善工作績效及規劃員工發展計劃以提升公司整體之績效表現，直屬主管應針對考核結果、改善方向及未來發展計劃與受評人員做績效面談，以增進與員工之雙向溝通，達成績效考核作業應有之目標，考核結果做為核發績效獎金、員工酬勞、升遷、調薪、人才培訓之依據；另針對績效表現不佳同仁，主管將提出績效改善輔導方案，給予工作指導、教育訓練或轉職安排，以提升人員能力及績效。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																								
	是	否	摘要說明																																																									
(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？	是		<p>(三).</p> <p>A. 職業安全衛生政策： 本公司遵循職業安全衛生法之規定，並依據客戶及相關利害關係者對職業安全衛生之要求進而訂定政策，以建構健康幸福職場。 公司以災害預防及災害防止為主要核心理念，落實平時巡檢並運用適當之管理工具與及可運用之資源，找出廠區內職安衛問題，提出有效對策並橫向展開至全廠改善，持續精進推動職業安全文化。 針對作業人員皆落實各種預防災害之勞工教育訓練及防護具管理，公司更針對各部門、各站別作業類型訂定專屬安全衛生訓練教材，內容包含危害鑑別、防護具標準、機台危害以及緊急應變流程，並要求各部門主管落實新進/變更作業人員作業之作業觀察及教育訓練，進而預防職業災害及職業病，以創造零災害環境。統計公司近三年所有職業安全健康教育訓練與宣導狀況如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>教育訓練人次</th> <th>教育訓練人時</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>661</td> <td>1,983</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>479</td> <td>1,437</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>1,193</td> <td>3,579</td> </tr> </tbody> </table> <p>另本公司亦建立量化指標，擴展職安衛活動至產品及相關服務，提升整體職安衛績效及有效控制風險。</p> <p>B. 勞工作業環境監測： 公司每年進行 2 次作業環境監測，瞭解生產作業暴露狀況，確保勞工免受作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，總計 113 年力行廠監測 252 點、創新廠監測 264 點皆符合法規要求。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">監測物質</th> <th colspan="2">各廠別採樣點數</th> <th colspan="2">符合法規</th> </tr> <tr> <th>力行</th> <th>創新</th> <th>符合</th> <th>不符合</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有機溶劑</td> <td>35</td> <td>54</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>特定化學物質</td> <td>58</td> <td>42</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>重金屬</td> <td>6</td> <td>16</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>其他類</td> <td>3</td> <td>12</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>二氧化碳</td> <td>90</td> <td>91</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>噪音</td> <td>60</td> <td>49</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>252</td> <td>264</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	年度	教育訓練人次	教育訓練人時	111	661	1,983	112	479	1,437	113	1,193	3,579	監測物質	各廠別採樣點數		符合法規		力行	創新	符合	不符合	有機溶劑	35	54	V		特定化學物質	58	42	V		重金屬	6	16	V		其他類	3	12	V		二氧化碳	90	91	V		噪音	60	49	V		總計	252	264			無重大差異
年度	教育訓練人次	教育訓練人時																																																										
111	661	1,983																																																										
112	479	1,437																																																										
113	1,193	3,579																																																										
監測物質	各廠別採樣點數		符合法規																																																									
	力行	創新	符合	不符合																																																								
有機溶劑	35	54	V																																																									
特定化學物質	58	42	V																																																									
重金屬	6	16	V																																																									
其他類	3	12	V																																																									
二氧化碳	90	91	V																																																									
噪音	60	49	V																																																									
總計	252	264																																																										

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因																																																																					
	是	否		摘要說明																																																																				
			<p>C. 變更管理： 公司建立環安衛變更管理制度，確保所有變更皆能事先經過危害辨識及風險評估，並依評估結果採取適當控制措施，以維持製程、活動或服務之安全條件，降低災害發生之風險。113 受理之變更案共計 48 件。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>113 年件數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>原物料(新增化學品)</td> <td>32</td> </tr> <tr> <td>製程設備</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>廠內設施</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>48</td> </tr> </tbody> </table> <p>D. 設備安全管理： 本公司針對機台之管控皆符合職業安全衛生組織管理辦法之自動檢查要求。公司之危險性機械設備總計共 29 台，亦依照「危險性機械及設備安全檢查規則」辦理定期檢查，確保設備之使用安全疑慮。 此外公司針對廠內各類機械設備訂定安全裝置標準，進而建立並實施機械設備安全連鎖裝置檢查計劃。各類安全連鎖裝置檢查頻率如下表所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">檢查項目</th> <th colspan="4">檢查頻率</th> </tr> <tr> <th>每月</th> <th>每季</th> <th>每半年</th> <th>每年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>氣體洩漏偵測器</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>排氣低流量警報裝置</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>火警偵測器(UV/IR)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>Auto damper</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>光開</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>過溫保護</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>過壓保護</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>液位偵測器</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>shut boy</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>警示燈</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table> <p>對於其他高風險設備如特氣設備、化學品供應設備、化學煙櫃、烤箱等亦制訂採購安全規範，確保現場機台運作安全進而預防職業災害。</p> <p>E. 公司驗證情形：本公司力行廠及創新廠皆已取得 ISO 45001 及 CNS 45001 驗證。</p> <p>F. 當年度火災之件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率，及因應火災之相關改善措施：本公司 113 年度無發生任何火災事件，公司為了提升產線人員火災初期滅火的應變能力，於 113 年至 114 年期間展開產線小規模火災演練，113 年共執行 59 場次，有 532 人接受訓練。114 年將持續訓練，強化整體應變能力。</p>	類別	113 年件數	原物料(新增化學品)	32	製程設備	12	廠內設施	4	合計	48	檢查項目	檢查頻率				每月	每季	每半年	每年	氣體洩漏偵測器			V		排氣低流量警報裝置				V	火警偵測器(UV/IR)				V	Auto damper				V	光開		V			過溫保護		V			過壓保護				V	液位偵測器		V			shut boy				V	警示燈				V
類別	113 年件數																																																																							
原物料(新增化學品)	32																																																																							
製程設備	12																																																																							
廠內設施	4																																																																							
合計	48																																																																							
檢查項目	檢查頻率																																																																							
	每月	每季	每半年	每年																																																																				
氣體洩漏偵測器			V																																																																					
排氣低流量警報裝置				V																																																																				
火警偵測器(UV/IR)				V																																																																				
Auto damper				V																																																																				
光開		V																																																																						
過溫保護		V																																																																						
過壓保護				V																																																																				
液位偵測器		V																																																																						
shut boy				V																																																																				
警示燈				V																																																																				

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是		(四)公司每年皆會依據員工的能力和目標，設計個人化的培訓路徑，除了技術能力外，培訓計劃也涵蓋管理、環安等技能，以促進員工的全方位發展。培訓計劃除了線上和線下培訓，也包含了講座、導師制等，提供多樣化的培訓形式。並定期對培訓計劃的效果進行評估，根據員工的反饋進行調整，確保培訓計畫能夠有效提升員工的職業能力，為公司的發展奠定良好基礎。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	是		(五) A. 顧客健康與安全 在產品安全性的管理作法上，對環境有害物質使用的管制，遵守各項國際環保指令，於研發階段即要求產品的開發，必須在原物料的導入與評估上符合HSF的要求，同時原物料的供應夥伴也必須持續的符合HSF的要求，兌現共同維護環境永續以及保障終端使用者健康與安全的決心，降低公司營運的風險。 B. 客戶隱私 在提升對客戶所需的產品服務同時，更重視維護客戶隱私權及智慧財產權。與客戶簽署保密協約以保護客戶機密資訊，並確保相關業務同仁執行業務往來時做好保密工作，對於資訊安全的部份，公司亦訂有「資通訊管理辦法」規範「電子文件安控管理」，要求執行相關業務之員工都必須盡到保護、保密之職責，以杜絕資訊洩漏的風險。 C. 行銷及標示等議題 不論是第一次接觸之客戶抑或已經長久交易之客群，必須透過頻繁且良好的雙向溝通來確保雙方的合作愉快。溝通過程中會要求以客戶之需求為主要之訴求，不論是規格、價格、交貨方式等等。另外交易前、中、後必須持續保持溝通與回饋機制，隨時做彈性之修正。 D. 保護消費者或客戶權益政策及申訴程序 1). 為了讓客戶關心的議題能更快速有效地被解決，我們建立完整的客戶申訴處理流程，將客戶回饋的意見及訊息傳達到相關單位及管理階層，立即做適當的處置，提出改善對策，快速回應客戶需求並建立知識管理，防止類似問題再次發生。 2). 為確保有效掌握客戶之滿意程度，定期實行客戶滿意度之調查評比，藉由分析評比來找出改善機會，公司會以負責的態度提供即時且有效的改善，以達到客戶滿意之最終目標。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	是		(六)供應商為永續發展重要的夥伴，本公司訂有採購管理程序與辦法及外部供應商管理程序與供應商共同嚴格遵守國內及國際法律之規定精神，推展保護環境、人權、安全、健康且永續性發展，我們亦依責任商業聯盟行為準則(RBA) 竭力敦促供應商夥伴重視商業道德、勞工人權、環境、健康安全與管理系統等面向，以共同提升供應鏈的整體價值。本公司成立供應商輔評鑑機制，透過選商、稽核輔導、績效評估、訓練與供應商論壇，以合作為基礎，將永續的要求貫徹於供應鏈日常管理之中，本公司113年合作供應商 100%符合以下條件。	重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因								
	是	否		摘要說明							
			<table border="1"> <tr> <td>採購與供應商管理</td> <td> <p>所有供應商必須通過供應商評鑑，並遵從供應商行為準則，推動供應商風險管理，完成95%採購金額供應商之風險評鑑。</p> <p>透過供應商評核機制Q(品質)C(成本)D(交期)S(服務)S(永續性)，對於各種評比等級做出相對應之採購因應措施。</p> <p>透過供應商永續評核機制及RBA評核機制，每年對供應商進行評核及缺失追蹤改善。</p> <p>製程相關原物料供應商必須通過 ISO9001 品質管理系統認證。</p> <p>廠務及相關作業承攬商必須取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證。</p> <p>供應商依業務類別取得政府核發之有效工廠登記證及 ISO14001 環境管理認證。</p> </td> </tr> <tr> <td>供應商稽核</td> <td> <p>本公司成立稽核小組及輔導團隊，針對供應商的缺失追蹤改善進度，共同提升品質與技術、強化環保安全衛生績效並導入自動化提升產能。</p> </td> </tr> <tr> <td>供應商訓練</td> <td> <p>本公司會不定期舉辦訓練，透過不同形式的引導與溝通，有效提升環保與安全衛生績效並且符合國際規範，課程包含職場衛生、員工健康、消防保養、碳盤查、氣候變遷、法規風險與從業道德等。</p> <p>落實反貪腐之實踐，推動「供應商員工從業道德條款約定」簽署活動。</p> </td> </tr> <tr> <td>供應商大會與表揚</td> <td> <p>本公司每年舉辦供應商大會，除了傳達本公司的永續理念及目標外，會中也特別表揚在品質提升、降低成本、確保交貨、永續表現等四大面向表現傑出及貢獻卓越的供應商。</p> </td> </tr> </table>	採購與供應商管理	<p>所有供應商必須通過供應商評鑑，並遵從供應商行為準則，推動供應商風險管理，完成95%採購金額供應商之風險評鑑。</p> <p>透過供應商評核機制Q(品質)C(成本)D(交期)S(服務)S(永續性)，對於各種評比等級做出相對應之採購因應措施。</p> <p>透過供應商永續評核機制及RBA評核機制，每年對供應商進行評核及缺失追蹤改善。</p> <p>製程相關原物料供應商必須通過 ISO9001 品質管理系統認證。</p> <p>廠務及相關作業承攬商必須取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證。</p> <p>供應商依業務類別取得政府核發之有效工廠登記證及 ISO14001 環境管理認證。</p>	供應商稽核	<p>本公司成立稽核小組及輔導團隊，針對供應商的缺失追蹤改善進度，共同提升品質與技術、強化環保安全衛生績效並導入自動化提升產能。</p>	供應商訓練	<p>本公司會不定期舉辦訓練，透過不同形式的引導與溝通，有效提升環保與安全衛生績效並且符合國際規範，課程包含職場衛生、員工健康、消防保養、碳盤查、氣候變遷、法規風險與從業道德等。</p> <p>落實反貪腐之實踐，推動「供應商員工從業道德條款約定」簽署活動。</p>	供應商大會與表揚	<p>本公司每年舉辦供應商大會，除了傳達本公司的永續理念及目標外，會中也特別表揚在品質提升、降低成本、確保交貨、永續表現等四大面向表現傑出及貢獻卓越的供應商。</p>
採購與供應商管理	<p>所有供應商必須通過供應商評鑑，並遵從供應商行為準則，推動供應商風險管理，完成95%採購金額供應商之風險評鑑。</p> <p>透過供應商評核機制Q(品質)C(成本)D(交期)S(服務)S(永續性)，對於各種評比等級做出相對應之採購因應措施。</p> <p>透過供應商永續評核機制及RBA評核機制，每年對供應商進行評核及缺失追蹤改善。</p> <p>製程相關原物料供應商必須通過 ISO9001 品質管理系統認證。</p> <p>廠務及相關作業承攬商必須取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證。</p> <p>供應商依業務類別取得政府核發之有效工廠登記證及 ISO14001 環境管理認證。</p>										
供應商稽核	<p>本公司成立稽核小組及輔導團隊，針對供應商的缺失追蹤改善進度，共同提升品質與技術、強化環保安全衛生績效並導入自動化提升產能。</p>										
供應商訓練	<p>本公司會不定期舉辦訓練，透過不同形式的引導與溝通，有效提升環保與安全衛生績效並且符合國際規範，課程包含職場衛生、員工健康、消防保養、碳盤查、氣候變遷、法規風險與從業道德等。</p> <p>落實反貪腐之實踐，推動「供應商員工從業道德條款約定」簽署活動。</p>										
供應商大會與表揚	<p>本公司每年舉辦供應商大會，除了傳達本公司的永續理念及目標外，會中也特別表揚在品質提升、降低成本、確保交貨、永續表現等四大面向表現傑出及貢獻卓越的供應商。</p>										
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	是		<p>本公司以全球永續性報告協會(Global Reporting Initiatives, GRI)公告之GRI Standards 2021為資訊揭露的基礎，並採取GRI準則：核心選項(core)之揭露原則，透過實質性分析了解利害關係人所關注的議題，作為本公司永續發展報告書永續資訊揭露的章節架構。</p> <p>本公司113年報告書經外部第三方公正單位查證，委託格瑞國際驗證公司對永續發展報告及相關數據、報告內容的合理性、適切性與正確性進行查證，目前於規劃執行階段，屆時查證報告將詳細揭露於本報告書附錄。</p>	無重大差異							

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因
	是	否	
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「永續發展實務守則」，將持續依照「永續發展實務守則」之規範及精神，與全體同仁共同落實及執行，實際運作與所定守則無重大差異。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>1. 環保：</p> <p>(1) 依循公司之經營方針，公司將持續開發減少環境負擔的商品並推廣全球。發展節能之發射元件、感測元件、功率元件等產品及使用綠色原物料，使產品對於環境之衝擊與影響能持續減少，最終達到與大自然相互調和友善之產品。</p> <p>(2) 定期統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，每年執行溫室氣體排放量之第三方查證，及推動各項節能、減廢方案。</p> <p>(3) 持續落實廢棄物管理，廢棄物處理優先選擇通案或個案再利用，其次為物理化學、焚化處理次之；無法以前述方式處理者，才選擇固化掩埋處理。廢棄物管理亦包含持續落實垃圾分類、維護環境整潔外，並倡導文件電子化、減少紙類使用，以減量、再利用之原則，致力於與環境共存之永續經營，期許善盡企業社會責任。</p> <p>2. 社會貢獻：</p> <p>(1) 持續推動ISO-14001環境管理系統，確保營運符合環保標準，減少對週遭環境污染或危害。</p> <p>(2) 職場急救設備：於廠內設置自動體外心臟電擊去顫器（簡稱AED），並提供急救人員及一般員工參與訓練，藉急救器具使用與常識培訓，以提升緊急應變能力，期許共同營造國人健康、安全的生活環境。</p> <p>(3) 藝文活動支持：持續投入資源推廣國內文化發展及藝文活動，於113年透過投資國內電影，致力為台灣在地文創盡一份心力，其中「乒乓男孩」、「夜校女生」、「進行曲」、「怎麼可能我家的祖先是你的鬼」國內電影已於113年陸續上映，同時同時也敬邀員工一同參與集團電影日活動支持在地電影-潛行及乒乓男孩，出席人數達800名。</p> <p>(4) 在地小農支持：113年集團舉辦二場蜜蘋果、水梨快閃活動，近400名同仁用行動支持。</p> <p>3. 社會服務、社會公益：</p> <p>(1) 110年5月成立財團法人台亞醫療公益基金會，以發展健康預防管理、促進醫學研究及提升人民健康照護為目的。</p> <p>(2) 111年成立台亞醫療公益基金會「志工團」整合資源貢獻台灣，以關懷企業員工與協助偏鄉醫療急難救助為宗旨，遵循主動關心積極照護為出發點，並且結合新竹馬偕醫院、新竹馬偕兒童醫院的醫療資源，將更好的醫療照護傳遞給所有需要的員工與團體。</p> <p>(3) 113年日本石川縣地震重創，台亞集團愛心不落人後，捐款協助災民度過難關。</p> <p>(4) 113年舉辦集團淨灘及捐血活動，近600名同仁共襄盛舉。</p> <p>(5) 台亞集團愛心不落人後，回饋社會支持等家的寶寶 捐款活動，參與「助平安長大穩搭搭 聖誕傳情」計畫，企業員工認購了50份小禮物並透過「台亞醫療公益基金會」捐助新台幣三十萬元為兒童及少年福利機構購置保存食物的新冰櫃。</p> <p>4. 消費者權益：雖本公司之客戶為非最終消費者，但致力於實行IECQ-QC-080000之規範，以達成減少產品中之有害物質，並保障消費者使用之安全。</p> <p>5. 人權：台亞為創造多元共融，促進員工彼此互動交流，在政策制度上，落實人權平等、反歧視、反騷擾及反虐待，同時明訂「性騷擾、職場不法侵害、跟蹤騷擾暨不合理管理防治措施、申訴及懲戒辦法」等，並提供相關申訴機制，以創造多元平等及友善企業文化。與員工維持良好勞資關係並提供以下福利：</p> <p>(1) 醫療與安全保障：醫療保險、意外保險及團體保險。</p> <p>(2) 獎勵與激勵計畫：各項獎金及分紅、持股信託計畫。</p>			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(3) 員工交流與活動：設立職工福利委員會，每年策劃多元化員工交流活動，提升工作滿意度與向心力，113年共舉辦「龍年迎新春」、「冰涼泡芙慶端午」、「保險講座」、「瑪德蓮慶中秋」、「聖誕薑餅人活動」及「2024台亞集團尾牙晚宴」，出席人數共達3600名。</p> <p>(4) 專業成長與進修機會：提供完整的職涯發展與教育訓練資源，協助員工精進專業技能，提升職場競爭力。</p> <p>(5) 退休制度：建立完整之退休計畫與制度，確保員工能夠擁有穩定的退休保障。</p> <p>我們重視每位員工的人權與勞工權益，除了依循責任商業聯盟行為準則（Responsible Business Alliance, RBA）與社會責任國際標準（Social Accountability 8000 International standard, SA8000）建置社會責任管理系統，其涵蓋勞工、健康與安全、環境及道德規範等面向，透過管理系統之運作，降低經營風險，更甚承諾沿襲《聯合國世界人權宣言》、《聯合國企業和人權指導原則》等精神，致力於遵守勞動基本原則與權利，維護員工人權，不雇用童工及排除各種形式的就業歧視。我們的理念源自於「誠信、務實、友善、開放」的個性與信念，秉持RBA及SA8000之精神，善盡企業社會責任保障全體員工所有人權以符合國際規範，亦確保安全的工作環境且明確揭示以公正與公平的態度對待及尊重每一位員工，使其權益受到保障並遵守道德。</p> <p>6. 安全衛生</p> <p>(1) 依循公司經營方針，為了構築舒適有活力、有朝氣的職場工作環境，公司提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，如推動四大健康保護計畫(母性保護、過負荷預防、職場不法侵害預防、人因性危害預防)、傳染病防治、安排年度健檢及對員工定期實施安全與健康教育訓練，以預防職業上災害，並於113年10月獲SGS頒發ISO45001 PLUS AWARDS 職安衛風險管理典範獎。</p> <p>(2) 公司除符合法規要求外，持續進行現場安全巡查及設備安全檢查、建立及辦理緊急應變訓練；對於有使用危害性化學品之高風險作業，也制定明確的人員受傷之緊急應變處置流程、配置急救應變器材，納入該站作業之作業標準書中，對作業者進行教育訓練，強化人員作業安全意識，確保員工在安全的環境下作業，以預防職業災害及事故發生。</p>

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊：

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																																							
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p>	<p>1. 為促使台亞永續發展，董事會為氣候相關議題最高監管單位，下設有永續發展委員會，由董事長擔任主任委員、副董事長擔任副主任委員，評估及管理氣候相關議題對於財務的影響，並定期向董事會呈報。企業永續委員會成立各功能性小組，由總幹事指派其相關部室級以上主管擔任委員，制定管理措施與策略方向及推動執行各部門永續作為。</p> <p>2. 有鑑別國內外利害相關者對氣候變遷情勢日趨重視，氣候議題影響公司業務、策略、財務層面的機會及風險如下：</p> <table border="1" data-bbox="831 475 2074 1054"> <thead> <tr> <th data-bbox="831 475 936 544">業務</th> <th data-bbox="936 475 1048 544">短期</th> <th data-bbox="1048 475 1547 544">因運輸困難或供應鏈中斷導致產能下降或生產中斷</th> <th data-bbox="1547 475 2074 544">低碳商品需求增加</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="831 544 936 612"></td> <td data-bbox="936 544 1048 612">中期</td> <td data-bbox="1048 544 1547 612">氣候災害提高供應鏈異常或中斷風險</td> <td data-bbox="1547 544 2074 612">低碳商品需求增加 持續投入資源，以開發節能產品與技術</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 612 936 681"></td> <td data-bbox="936 612 1048 681">長期</td> <td data-bbox="1048 612 1547 681">客戶要求降低碳排放，或要求承諾加入SBTi 或其他氣候倡議</td> <td data-bbox="1547 612 2074 681">推動減碳措施，採取新技術獲得客戶信任，提高產品優勢</td> </tr> <tr> <th data-bbox="831 681 936 750">策略</th> <th data-bbox="936 681 1048 750">短期</th> <th data-bbox="1048 681 1547 750">企業轉型營運成本增加</th> <th data-bbox="1547 681 2074 750">推動開源節流措施提高內部管理效率</th> </tr> <tr> <td data-bbox="831 750 936 818"></td> <td data-bbox="936 750 1048 818">中期</td> <td data-bbox="1048 750 1547 818">法規要求日趨嚴格，營運成本持續增加，且可能面臨節能技術瓶頸</td> <td data-bbox="1547 750 2074 818">推動能源管理，設定節能方案貼近客戶期望，持續投入資源開發節能產品</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 818 936 887"></td> <td data-bbox="936 818 1048 887">長期</td> <td data-bbox="1048 818 1547 887">以低碳轉型的目標引導營運方向</td> <td data-bbox="1547 818 2074 887">掌握供應商整體發展動向訊息，強化合作關係，建立永續供應鏈</td> </tr> <tr> <th data-bbox="831 887 936 957">財務</th> <th data-bbox="936 887 1048 957">短期</th> <th data-bbox="1048 887 1547 957">原物料採購成本增加、徵收碳費使公司營運成本增加</th> <th data-bbox="1547 887 2074 957">發展節能減碳方案、減少水資源使用與消耗、強化供應鏈合作關係</th> </tr> <tr> <td data-bbox="831 957 936 1026"></td> <td data-bbox="936 957 1048 1026">中期</td> <td data-bbox="1048 957 1547 1026">再生能源條例等相關要求日趨嚴格，設備汰舊換新與擴大投入研發技術費用</td> <td data-bbox="1547 957 2074 1026">持續投入資源，開發節能產品與技術，擴大營收基礎</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 1026 936 1054"></td> <td data-bbox="936 1026 1048 1054">長期</td> <td data-bbox="1048 1026 1547 1054">節能技術達到瓶頸，需向外購置綠電增加營運成本</td> <td data-bbox="1547 1026 2074 1054">尋找未來具潛力的投資標的，增加投資收益</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="831 1054 2074 1091">註：短期為未來3年內、中期為3年至5年、長期為5年至10年。</p>				業務	短期	因運輸困難或供應鏈中斷導致產能下降或生產中斷	低碳商品需求增加		中期	氣候災害提高供應鏈異常或中斷風險	低碳商品需求增加 持續投入資源，以開發節能產品與技術		長期	客戶要求降低碳排放，或要求承諾加入SBTi 或其他氣候倡議	推動減碳措施，採取新技術獲得客戶信任，提高產品優勢	策略	短期	企業轉型營運成本增加	推動開源節流措施提高內部管理效率		中期	法規要求日趨嚴格，營運成本持續增加，且可能面臨節能技術瓶頸	推動能源管理，設定節能方案貼近客戶期望，持續投入資源開發節能產品		長期	以低碳轉型的目標引導營運方向	掌握供應商整體發展動向訊息，強化合作關係，建立永續供應鏈	財務	短期	原物料採購成本增加、徵收碳費使公司營運成本增加	發展節能減碳方案、減少水資源使用與消耗、強化供應鏈合作關係		中期	再生能源條例等相關要求日趨嚴格，設備汰舊換新與擴大投入研發技術費用	持續投入資源，開發節能產品與技術，擴大營收基礎		長期	節能技術達到瓶頸，需向外購置綠電增加營運成本	尋找未來具潛力的投資標的，增加投資收益
業務	短期	因運輸困難或供應鏈中斷導致產能下降或生產中斷	低碳商品需求增加																																					
	中期	氣候災害提高供應鏈異常或中斷風險	低碳商品需求增加 持續投入資源，以開發節能產品與技術																																					
	長期	客戶要求降低碳排放，或要求承諾加入SBTi 或其他氣候倡議	推動減碳措施，採取新技術獲得客戶信任，提高產品優勢																																					
策略	短期	企業轉型營運成本增加	推動開源節流措施提高內部管理效率																																					
	中期	法規要求日趨嚴格，營運成本持續增加，且可能面臨節能技術瓶頸	推動能源管理，設定節能方案貼近客戶期望，持續投入資源開發節能產品																																					
	長期	以低碳轉型的目標引導營運方向	掌握供應商整體發展動向訊息，強化合作關係，建立永續供應鏈																																					
財務	短期	原物料採購成本增加、徵收碳費使公司營運成本增加	發展節能減碳方案、減少水資源使用與消耗、強化供應鏈合作關係																																					
	中期	再生能源條例等相關要求日趨嚴格，設備汰舊換新與擴大投入研發技術費用	持續投入資源，開發節能產品與技術，擴大營收基礎																																					
	長期	節能技術達到瓶頸，需向外購置綠電增加營運成本	尋找未來具潛力的投資標的，增加投資收益																																					
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>3. 透過問卷調查分析台亞在極端氣候事件及轉型行動上，對財務的潛在影響：</p> <table border="1" data-bbox="824 1126 1939 1401"> <thead> <tr> <th data-bbox="824 1126 1032 1163">氣候風險類型</th> <th data-bbox="1032 1126 1205 1163">影響期間</th> <th data-bbox="1205 1126 1547 1163">氣候危險因子</th> <th data-bbox="1547 1126 1939 1163">潛在財務影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="824 1163 1032 1299" rowspan="2">轉型風險</td> <td data-bbox="1032 1163 1205 1299">中期</td> <td data-bbox="1205 1163 1547 1299">政策法規 再生能源法規趨嚴 碳排揭露要求增加 徵收碳費</td> <td data-bbox="1547 1163 1939 1299">營運成本增加 能源成本增加</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1032 1299 1205 1401">短期</td> <td data-bbox="1205 1299 1547 1401">技術 以低碳商品替代現有產品和服務</td> <td data-bbox="1547 1299 1939 1401">投資低碳技術的回報 既有產品與服務需求量下降</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="1205 1401 1939 1428">(接次頁)</p>				氣候風險類型	影響期間	氣候危險因子	潛在財務影響	轉型風險	中期	政策法規 再生能源法規趨嚴 碳排揭露要求增加 徵收碳費	營運成本增加 能源成本增加	短期	技術 以低碳商品替代現有產品和服務	投資低碳技術的回報 既有產品與服務需求量下降																									
氣候風險類型	影響期間	氣候危險因子	潛在財務影響																																					
轉型風險	中期	政策法規 再生能源法規趨嚴 碳排揭露要求增加 徵收碳費	營運成本增加 能源成本增加																																					
	短期	技術 以低碳商品替代現有產品和服務	投資低碳技術的回報 既有產品與服務需求量下降																																					

	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="842 180 1055 248"></td> <td data-bbox="1055 180 1225 248">短期</td> <td data-bbox="1225 180 1563 248">新技術投資失敗 低碳技術轉型成本</td> <td data-bbox="1563 180 1957 248"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 248 1055 349"></td> <td data-bbox="1055 248 1225 349">長期</td> <td data-bbox="1225 248 1563 349">市場 原物料產品上漲 客戶對低碳產品的要求</td> <td data-bbox="1563 248 1957 349">營運成本增加 能源成本增加</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 349 1055 518" rowspan="2">實體風險</td> <td data-bbox="1055 349 1225 418">短期</td> <td data-bbox="1225 349 1563 418">立即性 颱風、洪水</td> <td data-bbox="1563 349 1957 518" rowspan="2">因運輸困難或供應鏈中斷導致 產能下降或生產中斷 廠房毀損導致建設成本增加</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1055 418 1225 518">長期</td> <td data-bbox="1225 418 1563 518">長期性 海平面上升 平均氣溫上升</td> </tr> </table>		短期	新技術投資失敗 低碳技術轉型成本			長期	市場 原物料產品上漲 客戶對低碳產品的要求	營運成本增加 能源成本增加	實體風險	短期	立即性 颱風、洪水	因運輸困難或供應鏈中斷導致 產能下降或生產中斷 廠房毀損導致建設成本增加	長期	長期性 海平面上升 平均氣溫上升
	短期	新技術投資失敗 低碳技術轉型成本													
	長期	市場 原物料產品上漲 客戶對低碳產品的要求	營運成本增加 能源成本增加												
實體風險	短期	立即性 颱風、洪水	因運輸困難或供應鏈中斷導致 產能下降或生產中斷 廠房毀損導致建設成本增加												
	長期	長期性 海平面上升 平均氣溫上升													
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫</p>	<p>4. 風險管理：由永續發展委員會轄下的「營運風險組」，包含財會、資訊、採購、廠務等，依組織職掌、公司策略目標，年度重大主題等方向進行風險辨識，以分析內外部環境潛藏的風險及機會，擬定執行方案，並透過年度檢核機制，滾動式調整作法，以達到持續改善的機會。</p> <div style="text-align: center;"> <pre> graph LR A[風險辨識] --> B[分析及評估] B --> C[策略擬定] C --> D[執行及檢核] </pre> </div> <p>5. 本公司目前並無使用情境分析評估。</p> <p>6. 本公司透過氣候風險與氣候機會等情境分析擬訂轉型計畫，增加公司面對氣候變遷風險之韌性，其相關詳細指標與目標。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="846 879 1133 914">計畫</th> <th data-bbox="1133 879 1422 914">指標</th> <th data-bbox="1422 879 1870 914">目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="846 914 1133 986" rowspan="2">推動能源管理系統 設置太陽能發電</td> <td data-bbox="1133 914 1422 949">全廠區年平均節電率</td> <td data-bbox="1422 914 1870 949">力行廠、創新廠>1.5%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1133 949 1422 986">再生能源使用量</td> <td data-bbox="1422 949 1870 986">115年發電量450,000kWh</td> </tr> <tr> <td data-bbox="846 986 1133 1093">水循環利用</td> <td data-bbox="1133 986 1422 1093">全廠用水回收率</td> <td data-bbox="1422 986 1870 1093">114年達成 力行廠全廠用水回收率≥70% (月) 創新廠全廠用水回收率≥30% (月)</td> </tr> </tbody> </table> <p>7. 為達永續經營目的，公司持續推進節能減碳以符合國家政策。近期將規劃、建立能源管理系統，制定短中長期之減碳目標，未來會參考政府徵收碳費之政策及計價方式，評估公司內部碳費價格之可行性。</p> <p>8. 本公司設定碳抵換或再生能源憑證(RECs)之目標，相關抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量請參閱上述6. 指標與目標之表格內容。</p> <p>9. 請詳附表1-1-1、1-1-2及1-2。</p>	計畫	指標	目標	推動能源管理系統 設置太陽能發電	全廠區年平均節電率	力行廠、創新廠>1.5%	再生能源使用量	115年發電量450,000kWh	水循環利用	全廠用水回收率	114年達成 力行廠全廠用水回收率≥70% (月) 創新廠全廠用水回收率≥30% (月)			
計畫	指標	目標													
推動能源管理系統 設置太陽能發電	全廠區年平均節電率	力行廠、創新廠>1.5%													
	再生能源使用量	115年發電量450,000kWh													
水循環利用	全廠用水回收率	114年達成 力行廠全廠用水回收率≥70% (月) 創新廠全廠用水回收率≥30% (月)													

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

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

台亞半導體盤查範圍包含力行廠及創新廠之範疇1、範疇2、範疇3(類別4)

年度	112年	113年
排放量(公噸 CO ₂ e)	42,628.042	50,212.178
密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)	10.73	11.68

(113年數據僅為初盤，待114年第三季進行第三方查證)

112年溫室氣體排放量：範疇一排放量為2,822.4443公噸CO₂e、範疇二排放量為32,799.2180公噸CO₂e、範疇三排放量為7,006.3800公噸CO₂e。

113年溫室氣體排放量：範疇一排放量為4,184.6226公噸CO₂e、範疇二排放量為37,962.9494公噸CO₂e、範疇三排放量為8,064.6058公噸CO₂e。

本公司之溫室氣體排放主要為範疇二所產生之溫室氣體，約佔總排放量之70-80%。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

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

112年溫室氣體委由台灣檢驗科技股份有限公司依據ISO 140641-1:2018進行第三方查證，查驗台亞112年溫室氣體排放量，廠區包含力行廠及創新廠，排放溫室氣體種類含CO₂、CH₄、N₂O、HFCs、PFCs、SF₆、NF₃，全球暖化潛勢引用IPCC 96第五次評估報告之全球暖化潛勢，而直接溫室氣體排放之排放係數來源為行政院環保署溫室氣體排放係數管理表6.0.4、二級資料庫引用產品碳足跡資訊網以及輸入能源電力引用經濟部能源局113年公布之112年電力排放係數0.494公斤二氧化碳當量/度計算，查驗結論為112年1月1日至112年12月31日期間溫室氣體排放量為42,628.042公噸二氧化碳當量及生質燃料之二氧化碳排放量為0.0000公噸二氧化碳當量。113年溫室氣體排放量待114年第三季進行第三方查證。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

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

公司溫室氣體盤查基準年為109年，總排放量為52,479.765公噸CO₂e，為了符合能源局要求之年平均節電率>1%，創新廠及力行廠每年規劃節能方案推動，112年~113年共計改善17項節能方案，總計減少碳排放量約1,282.14噸。再加上廢棄物減量與再利用、提升水回收率等措施，也反應在範疇三的溫室氣體排放，總計範疇一~三減碳量在112年約1290.2噸CO₂e(範疇一+範疇二減碳810.36噸CO₂e、範疇三減碳479.84噸CO₂e)，113年約1009.47噸CO₂e(範疇一+範疇二減碳471.8噸CO₂e、範疇三減碳537.67噸CO₂e)，114年持續推動節能措施外，也研擬兩項計畫-購置綠電及推動能源管理系統ISO 50001。

(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>	是		<p>(一) 本公司董事會已通過訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事暨經理人道德行為準則」明示誠信經營之政策、作法。</p> <p>(二) 公司對於存在較高不誠信行為風險之採購及銷售等營業活動，建立有效的內部控制制度，定期查核及評估內部控制執行情形，以確保內部控制制度得以持續有效實施，並於公司網站設置違反從業道德申訴信箱，供內部與外部人員使用，以防範較高不誠信行為風險之營業活動發生。</p> <p>(三) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂檢舉及申訴制度，並於公司網站建立並公告獨立檢舉信箱，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，給予檢舉人適當獎勵，力求落實執行。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<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定誠信行為條款？</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>	是		<p>(一) 本公司與他人簽約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並宜與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其中訂有廉潔承諾條款，內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。此外，公司為健全誠信經營之管理，確保誠信經營落實，公司人員均簽訂廉潔承諾書，並要求全體人員接受外部調查局關於企業肅貪之教育訓練，以及外部律師關於「員工廉潔教育與違反忠實義務」宣導課程，以及內部則由智權法務部同仁對新進人員進行「誠信廉潔宣導」宣導課程。</p> <p>(二) 本公司指定永續發展委員會為專責單位，隸屬於董事會，由董事長擔任主任委員，副董事長擔任副主任委員，依據委員會下功能性小組協助負責相關事宜之推動與執行，並每年至少一次至董事會報告。本公司已於113年12月19日董事會，報告當年度針對高風險作業、違反從業道德申訴及誠信政策宣達等誠信作業落實情形。</p> <p>(三) 本公司董事秉持高度自律，對董事會所列議案，有利害關係之虞時，於討論及表決時皆予以迴避；同仁於執行業務時遇有利害衝突時，應陳報直屬主管及專責單位。並設有內部獨立檢舉信箱，供公司內部及外部人員檢舉使用。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	是		(四) 本公司已依循相關法規制定會計制度及內部控制制度，稽核室以風險評估結果擬訂年度稽核計畫，並按稽核計畫執行查核作業，據以查核防範不誠信行為及評估公司之內部控制制度。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		(五) 企業永續委員會每年舉辦一次內部宣導，113年誠信經營宣導主題為「反貪腐暨賄賂」，宣達率達100%，對董事、經理人、受僱人、受任人傳遞誠信之重要性，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及發生不誠信行為之後果。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	是		(一) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂檢舉及申訴制度，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，給予檢舉人適當獎勵。並於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱，供本公司內部及外部人員使用。	無重大差異
(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？	是		(二) 公司訂有受理檢舉作業程序，設有申訴專線、實體信箱及電子信箱，檢舉人得以書面或口頭提出申訴，受理單位以保密方式處理並確保當事人隱私。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是		(三) 本公司處理檢舉情事之相關人員以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露				
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？	是		本公司經營均遵循法令並制訂各項作業程序、規章等公告於公司內部網站及公開資訊觀測站。且於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」明訂員工應忠勤職守、遵奉公司一切規章、員工不得利用職權圖利自己或他人、員工不得違背職務上之行為，接受招待，或受餽贈、回扣或其他不法利益等條文，並嚴格要求全體同仁遵守。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：				
本公司每年向全體董事、經理人、受僱人宣達誠信之重要性，113年宣達主題為「反貪腐暨賄賂」，以電子郵件及網路表單方式進行教育訓練，以落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為；截至目前公司內未發生不誠信之行為，實際運作情形與本公司守則無差異。				
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）				
本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並依據最新法令規範進行修訂，近期已於111年02月23日提報董事會檢討修訂「誠信經營作業程序及行為指南」，以提升公司誠信經營之成效。				

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 高階主管進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核 主管	陳重江	113/10/30	中華民國內部稽核協會	年度營運計劃與預算編制之稽核實務研討	6
		113/09/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析	6
會計 主管	吳嘉玲	113/09/12- 113/09/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
公司 治理 主管	陳姻歡	113/01/31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務研討班-台北班	12
		113/09/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2024 ESG 高峰會:淨零全方位,永續大未來	6

2. 公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司董事會為管理公司內部重大訊息訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並將此程序制度及注意事項置於公司內外部網站以供全體同仁、董事及經理人遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

請參閱公開資訊觀測站：

<https://mopsov.twse.com.tw/nas/cont06/c2340113011140306.pdf>

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：本公司無此情形。

(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. 113 年度股東常會重要決議

重要決議	執行情形
本公司第十五屆董事選任案	●當選名單為圳誠投資股份有限公司代表人:李國光、戴圳家、錢彥君、台灣日亞化學股份有限公司:石上幸志、蔡士光(獨立董事)、賴振東(獨立董事)、吳建志(獨立董事)。任期自 113 年 05 月 28 日至 116 年 05 月 27 日
承認通過本公司 112 年度財務報表及營業報告書	●本公司 112 年度營業收入為 3,972,279 仟元，稅後淨利為 303,901 仟元，每股淨利為 0.70 元
承認通過本公司 112 年度盈餘分派案	●除息基準日訂於 113.07.19，於 113.08.13 發放現金股利，現金股利每股配發新台幣 0.50000000 元
同意通過同意新任董事及其代表人競業許可案	●依決議執行
同意通過擬分割本公司「8 吋 GaN 產品事業群」讓與既存子公司「冠亞半導體股份有限公司」承受案	●依決議執行

重要決議	執行情形
同意通過配合子公司積亞半導體股份有限公司未來擬申請股票上市(櫃)計畫，本公司得辦理對積亞釋股作業暨放棄參與積亞之現金增資計	●依決議執行
同意通過配合子公司冠亞半導體股份有限公司未來擬申請股票上市(櫃)計畫，本公司得辦理對冠亞釋股作業暨放棄參與冠亞之現金增資計畫案	●依決議執行
同意通過配合子公司連亞半導體股份有限公司未來擬申請股票上市(櫃)計畫，本公司得辦理對連亞釋股作業暨放棄參與連亞之現金增資計畫案	●依決議執行

2. 董事會重要決議：

年度	重要決議	執行情形
113 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 通過 113 年資本支出及年度預算案。 ● 通過本公司增購機台設備。 ● 通過本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞案。 ● 通過本公司 112 年度財務報告及營業報告書。 ● 通過議定股東常會召集事宜。 ● 通過全面改選本公司董事(含獨立董事)案。 ● 通過同意本公司經理人競業案。 ● 通過配合子公司積亞半導體股份有限公司(以下簡稱 積亞)未來擬申請股票上市(櫃)計畫，本公司得辦理對積亞釋股作業暨放棄參與積亞之現金增資計畫案。 ● 通過本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 ● 通過本公司 113 年簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 ● 通過依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關超過一定期間款項轉列資金貸與之評估。 ● 通過本公司經理人續任案。 ● 通過分割本公司「8 吋 GaN 產品事業群」讓與既存子公司「冠亞半導體股份有限公司」承受案。 ● 通過配合子公司冠亞半導體股份有限公司未來擬申請股票上市(櫃)計畫，本公司得辦理對冠亞釋股作業暨放棄參與冠亞之現金增資計畫案。 ● 通過透過子公司-合眾投資股份有限公司間接對連亞半導體股份有限公司為現金增資。 ● 通過配合子公司連亞半導體股份有限公司未來擬申請股票上市(櫃)計畫，本公司得辦理對連亞釋股作業暨放棄參與連亞之現金增資計畫案。 ● 通過本公司擬透過子公司「東圳資產股份有限公司」與「智安電子股份有限公司」及「川易璇投資股份有限公司」合資成立公司。 ● 通過提名董事暨獨立董事候選人案。 ● 通過同意新任董事及其代表人競業許可案。 ● 通過本公司 112 年度盈餘分派。 ● 通過修訂 113 年股東常會召集事宜。 ● 通過修訂本公司「董事會議事規範」。 ● 通過資金貸與子公司-冠亞半導體股份有限公司。 ● 通過本公司經理人續任案。 ● 通過子公司-積亞半導體股份有限公司擬參與「台灣力森諾科科技股份有限公司」新竹科學園區科技廠房標售案。 ● 通過變更合作金庫商業銀行反面承諾書內容。 ● 通過本公司 113 年第一季合併財務報告案。 	已依決議結果執行

年度	重要決議	執行情形
	<ul style="list-style-type: none"> ● 通過修訂本公司「經理人績效評估暨薪酬給付辦法」案。 ● 通過敦選本公司第十五屆董事長及副董事長案。 ● 通過委聘第六屆薪資報酬委員。 ● 通過本公司經理人委任及組織調整案。 ● 通過子公司「冠亞半導體股份有限公司」營運計畫書。 ● 通過本公司擬增購機台設備。 ● 通過本公司 113 年第二季合併財務報告案。 ● 通過依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關超過一定期間款項轉列資金貸與之評估。 ● 通過向金融機構申請授信額度。 ● 通過修訂本公司「經理人績效評估暨薪酬給付辦法」。 ● 通過本公司經理人委任案。 ● 通過修訂本公司「員工持股信託實施辦法」。 ● 通過子公司-冠亞半導體股份有限公司，擬與彰化銀行簽訂中長期融資額度。 ● 通過子公司-冠亞半導體股份有限公司擬向關係人取得營業用不動產之使用權資產。 ● 通過本公司 113 年第三季合併財務報告案。 ● 通過依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關超過一定期間款項轉列資金貸與之評估。 ● 通過依「取得或處分資產處理程序」之規定，指派公司衍生性商品交易之風險監督與控制之高階主管人員。 ● 通過修改本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」。 ● 通過本公司擬出售防治污染及黃光設備予子公司-冠亞半導體股份有限公司追認案。 ● 通過修訂「董事會績效評估暨薪酬給付辦法」。 ● 通過資金貸與子公司-積亞半導體股份有限公司。 ● 通過具本公司 114 年度稽核計劃。 ● 通過增修本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。 ● 通過修訂本公司「分層負責辦法」。 ● 通過本公司擬放棄認購子公司-積亞半導體股份有限公司 113 年現金增資普通股新股。 ● 通過修訂「審計委員會組織規程」及「公司治理實務守則」。 ● 通過對冠亞半導體股份有限公司現金增資。 	
114 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 通過 114 年資本支出及年度預算案。 ● 通過本公司 113 年度財務報告及營業報告書。 ● 通過本公司 114 年簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 ● 通過依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關超過一定期間款項轉列資金貸與之評估。 ● 通過本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。 ● 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」及「永續報告書編製及驗證之作業程序」。 ● 通過議定股東常會召集事宜。 	已依決議結果執行

(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記錄或書面聲明者，其主要內容：本公司無此情形。

四、簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳致源	李東峰	113.01.01 - 113.12.31	5,780	2,197	7,977	非審計公費服務內容為稅務查核、子公司公發/上櫃相關審查費用。

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

- (一) 關於前任會計師：不適用。
- (二) 關於繼任會計師：不適用。
- (三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：不適用，本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人尚無上述情形。

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

- (一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

請參閱公開資訊觀測站：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/query6_1

- (二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。
- (三) 股權質押之相對人為關係人者：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19日（股東名簿記載為準）

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	
台灣日亞化學股份有限公司	88,811,822	20.25	0	0.00	0	0.00	中國信託商業銀行受託保管日亞化學工業株式會社投資專戶	母公司	
台灣日亞化學股份有限公司 代表人：小川英治	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	
中國信託商業銀行受託保管日亞化學工業株式會社投資專戶	11,014,657	2.51	0	0.00	0	0.00	台灣日亞化學股份有限公司	子公司	
花旗（台灣）商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶	5,651,023	1.29	0	0.00	0	0.00	無	無	
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	5,509,266	1.26	0	0.00	0	0.00	無	無	
渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	4,257,987	0.97	0	0.00	0	0.00	無	無	
台新國際商業銀行受託台亞半導體員工持股信託財產專戶	3,432,906	0.78	0	0.00	0	0.00	無	無	
美勝投資股份有限公司	3,250,027	0.74	0	0.00	0	0.00	無	無	
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託 I I 投資專戶	3,032,000	0.69	0	0.00	0	0.00	無	無	
王虹東	2,150,531	0.49	0	0.00	0	0.00	無	無	
周貴仁	1,798,000	0.41	0	0.00	0	0.00	無	無	

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

113年12月31日；單位：股；%

轉投資事業 （註）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
和亞智慧科技股份有限公司	1,000,000	4.55	4,262,000	19.37	5,262,000	23.92

註：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源：

1. 敘明公司最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類：
本公司自 113 年度起截至年報刊印日止無股本變動之情事。

股份種類	核定股本		
	流通在外股份	未發行股份	合計
普通股 (已上市)	378,622,846	561,377,154	1,000,000,000
私募普通股	60,000,000	-	

2. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單：

114 年 4 月 19 日 (股東名簿記載為準)

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
台灣日亞化學股份有限公司		88,811,822	20.25%
中國信託商業銀行受託保管日亞化學工業株式會社投資專戶		11,014,657	2.51%
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶		5,651,023	1.29%
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		5,509,266	1.26%
渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		4,257,987	0.97%
台新國際商業銀行受託台亞半導體員工持股信託財產專戶		3,432,906	0.78%
美勝投資股份有限公司		3,250,027	0.74%
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託 I I 投資專戶		3,032,000	0.69%
王虹東		2,150,531	0.49%
周貴仁		1,798,000	0.41%

(三)公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司每年度決算如有盈餘分配如下：

- 一、彌補累積虧損。
- 二、提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司實收資本額為止。
- 三、視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- 四、扣除一至三款後，如有餘額，得優先分派特別股當年度得分派之股息；如尚有餘額，就其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，除酌予保留外，餘作為股東紅利，並由董事會擬定分派數額，並提股東會決議之。

本公司基於永續發展需要，本公司得依成長率及資本支出情形，以股票股利及現金股利分配之，惟現金股利以不低於當年度股利分配總額之 50% 為限。

本公司董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用本章程有關股東會決議之規定。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：本公司 113 年度為稅前虧損，故無盈餘分派之情形。

(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：

本公司年度如有獲利，應以當年獲利狀況提撥百分之十至百分之二十作為員工酬勞及提撥不高於百分之十作為董事酬勞。惟公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金方式為之，發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第一項所稱之當年獲利狀況係指稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益。

員工及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司 113 年度為稅前虧損，故無分派員工酬勞及董事酬勞。

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

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

單位：新台幣元

項目	估列金額	實際分派金額	差異	原因	處理情形
員工酬勞	34,306,106	34,306,106	0	不適用	不適用
董事酬勞	17,153,053	17,153,053	0	不適用	不適用

(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、員工認股權憑證及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、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容：

- (1). 有關光電半導體元件製造與銷售：
(a)發光二極體 (b)紅外線發射二極體 (c)檢光二極體 (d)檢光電晶體
(e)光電耦合器 (f)雷射二極體 (g)光積體電路。
- (2). 有關半導體電子元件製造與銷售：
(a)變容二極體 (b)場效電晶體 (c)微波電晶體 (d)二極體 (e)電晶體
(f)各類半導體電子元件。
- (3). 無線通信設備製造與銷售：特高頻無線跳頻通信機。
- (4). 以上各項目及其系統產品之研究、發展、設計、製造、銷售、租賃（限自有產品）、推廣及售後服務。
- (5). 兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

主要商品	113 年度營收淨額	比例%
發光元件	733, 430	17.06
感測元件	2, 445, 375	56.87
系統產品	796, 751	18.53
其他	324, 341	7.54
合計	4, 299, 897	100.00

3. 公司目前之商品項目：

感測元件主要分為光電二極體、光電晶體、雙向光閘流體，而近年來健康管理功能已實現於穿戴裝置，並以穩健的品質達成客戶所需。光電晶體與雙向光閘流體的最大宗應用則是聚焦於家電、消費性電子等光耦應用，為因應工業自動化的時代到來，雙向光閘流體則朝向更高興價比的節能規格前進交流驅動家電市場，提供客戶更多元、豐富且全面的解決方案。

發射元件主要分為一般型 LED 如 GaP、LPE、AlGaAs、IR 與高亮型 LED 如 AlGaInP，其波長主要分布於可見光至近紅外線(580~1000nm)，一般型主要應用於工業與家電指示燈、裝飾照明、紅外線監視器、訊號傳輸用光耦，高亮型則適合用於顯示屏、裝飾照明、穿戴裝置、光療機、紅外線監視器。而近期則是朝向更具潛力市場的短波紅外線 SWIR (1000~2000nm)發射元件開發，因此領域具備對人眼更安全的波長與可對如生物水分、血氧、血糖、乙醇、脂肪、蛋白質與距離進行光學測距，而此感測功能更可擴大至穿戴健康管理裝置、自動化無人工廠、農業檢測、光達、材料辨識等短波紅外商機應用將不可限量。

本公司之子公司主要產品：

星亞視覺股份有限公司相關資訊，請參閱星亞視覺股份有限公司(股票代號:7753)113 年年報。

積亞半導體股份有限公司是以節能與永續經營為目標，推動產品符合潔淨能源與節能減碳目的之應用，主要產品是生產碳化矽(SiC) SBD 與 MOSFET 等半導體功率元件，應用於電動車、充電樁、高鐵動力、智慧電網、太陽能逆變器、風力發電逆變器、儲能設備、汽車電子、工業機電、數據中心、太空衛星、AI 伺服器、家電空調變頻器、行動基地台等電源供應產品。本公司強化自有研發與專利技術以滿足各種不同客戶的需求，加強進行垂直整合服務，提供客戶從晶片到模組的完整的解決方案服務的商業模式，協助客戶能以最快之速度將產品推入市場，創造與客戶之多贏策略。

冠亞半導體股份有限公司主要生產氮化鎵(GaN)功率半導體元件，包含晶片、封裝元件，乃至應用系統和模組；在第三代寬能隙半導體材料中，氮化鎵除耐高電壓、耐高溫、低電阻和高頻輸出等特性外，還擁有出色的導電性及導熱性，擁有體積小、元件能耗也小，在變壓器和充電器等能源領域中，逐漸得到了廣泛的應用。氮化鎵功率元件目前已逐步取代既有使用矽基功率元件，並重新定義電源系統的最佳設計，為市場帶來更小、更輕、更具能源效率的產品。應用上，從提升電動車續航里程，到優化資料中心能源使用效率，及縮短消費電子產品充電時間等，這些功能面的優化，皆加速擴大氮化鎵功率半導體應用，其範圍亦慢慢影響至微型交通、太陽能、電動工具及音響系統等新興應用領域，這些優勢替冠亞半導體股份有限公司，在不久的將來進軍國際市場做足完善準備。

4. 計畫開發之新產品

(1). 新製程技術平台建立與新產品趨勢應用探討

a. 高感度低雜訊光電感測元件開發	b. Flip Chip 晶片開發
c. 高效能光偶元件開發	d. 高精度非侵入式連續血糖檢測穿戴裝置技術開發
e. SWIR 高功率 LED 開發	f. SWIR PD 開發
g. 面射型雷射元件開發	h. 光學鍍膜技術開發
i. GaN HEMT 功率元件磊晶片開發	

(2). 功率元件

a. SiC MOSFET 功率產品開發	b. SiC SBD 二極體產品開發
c. SiC 功率模塊	d. GaN 元件開發

(3). 系統模組

a. 140W 電源充電產品	b. 250W 醫療級電源供應器
c. 240W 電子工具機電源產品	d. 2kW 插拔式電源供應器
e. 84W/100W 電輔腳踏車充電器	f. 1.6kW 輕型電能車充電器

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

依據對市場趨勢的掌握，隨著終端品牌策略規劃，各項關鍵議題、屏下距離感測器、生物感測(皮膚感測器、光體積變化描記圖法)、智慧座艙/先進駕駛輔助系統-駕駛/乘員監控系統、自動駕駛、工業/物流運輸/家電 自動化、智慧城市穩定於 113-117 年展開。而根據市調機構研究全球 SiC 功率半導體市場規模的推估，在電動車市場的驅動下，SiC 功率半導體市場將於 116 年超過 100 億美元規模。107 至 116 年期間，年複合成長率接近 40%。此外，全球能源開發走向使用潔淨能源趨勢，對於太陽能以及風力發電等儲能需求日增，皆是 SiC 高壓、高功率、高效能功率元件應用領域。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

現階段發射與感測元件供應鏈相當冗長，從上游原料、單晶、磊晶片、中游製作電極、晶粒切割、晶粒測試，到中游固晶、打線封裝，最後走入下游模組與應用端。近年來，照明與近紅外線產業競爭激烈，市場需求趨於飽和，加上中國廠商之價格競爭，發射與感測整體產業鏈已逐漸出現以投資、合資、併購，或策略結盟等經營型態，迫使中小型廠商漸漸退出市場，使得整體產業鏈上、中、下游所有層面不斷變化，如何能夠在這眾多競爭者中脫穎而出將是未來此產業的一大挑戰。

全球 SiC 功率半導體供應鏈約略可分為上游長晶基板製造與磊晶，晶片規格設計，中下游晶圓製程製造，下游封裝模組與應用端。積亞定位在碳化矽 SiC 上游基板後的磊晶生產，為客戶進行產品設計與中游功率元件的專業製造廠，從 113 年開始更積極協助客戶開發 SiC 功率模塊產品，努力建立提供客戶完整的 SiC 功率產品解決方案。目前更積極與國內外大廠進行國外高階應用技術產品導入於積亞產線之技轉代工合作方案，為客戶降低晶圓製造成本並提供客戶品質穩定可靠的 SiC 產品來源，達成雙贏之目的。

3. 產品之各種發展趨勢：

◎感測元件產品

此類感測產品廣泛應用於居家電器、工業訊號傳輸、消費性電子與安防系統，而現今以健康管理功能為首的穿戴式裝置已成為消費性市場發展主流，並朝向居家運動與照護路線前進，並輔以環境光感測結合應用於智慧家庭。智慧感測新需求日益漸多，尤其是因應高齡化社會產生的智慧生活需求。其中，智慧生活又進一步帶動元宇宙、虛實擴延、智慧照護、個人化履歷、數位治理、智慧城市等感測需求。另外工業領域裡機器視覺與高速訊號傳輸光耦是達成無人工廠自動化管理至關重要的應用，車用領域等先進系統輔助系統(ADAS)也結合手勢與臉部辨識、駕駛與乘客監控功能來帶動車用 2D-3D 感測市場。

◎發射元件產品

發射元件已由過往成熟的可見光與近紅外線 LED 延伸至新興短波紅外線領域，此潛力市場將包含生理參數如水分、血氧、心跳、血糖、酒精監測與消費性電子的屏下距離感測器、眼球追蹤功能、工業機器視覺的高光譜成像等，都將是帶動短波紅外線市場發展的動力。

◎功率元件產品

其功能分類可為電力轉換、電流調節和電壓穩定等功率控制應用的電子元件，包括雙極性電晶體、場效應電晶體、二極體、矽控整流器等，在電源系統中功率元件扮演著關鍵的角色。功率元件市場成長動能主要來自終端應用設備的需求，舉凡消費性電子、通訊設備、電動車、充電設備、新能源與工業機器等，因此功率元件市場規模與全球經濟發展狀況呈現高度正相關。

在高功率應用時，具有超高耐壓、超低導通阻值的高效能的碳化矽(SiC)功率元件更能展現節能減碳的功用。氮化鎵除了耐高電壓、耐高溫、低電阻，還擁有出色的導電性和導熱性，體積小、能耗也小，使其在變壓器和充電器等領域中得到了廣泛的應用。消費性手機、筆電等快速充電會是氮化鎵目前主要應用領域，而中長期來看，工業設備、資料中心和電動汽車(EV)等中壓應用，會是氮化鎵成長的主要驅動力。

◎氮化鎵電源模組方案

其功能以針對氮化鎵功率元件做供電模組的設計，目前針對消費性電子與數據伺服器電源模組為主，113 年起先布局百瓦等級的電源模組產品，由低瓦數需求的手機、平板、筆記型電腦、桌上型電腦…等著手建立各等級產品模組，預計第三季開始升至千瓦等級的電源模組，供數據中心伺服器等使用。

◎新製程技術平台建置

為冠亞建置 8 吋晶圓製程技術平台，利用先進的製程機型，精準的製造能力可將每片晶粒產量提升，有效地將成本降低，並兼具整體電源模組尺寸縮減的需求，創造更容易取代傳統矽基功率半導體的局面。

◎封裝技術

Chip-Scale Package (CSP) 與底部散熱等設計漸受重視，可更有效地將熱量導出，支援更高工作頻率與功率輸出。此外，GaN-on-Si 和 GaN-on-SiC 兩種架構亦在應用選擇上逐漸分化：前者更適合成本敏感度較高的大眾市場應用，後者則因優異的熱傳導特性與射頻性能，多用於高功率或高頻軍用和通訊設備。

4. 產品之競爭情形：

感測與發射元件現正面對同業價格競爭搶食供應鏈的情況，使得產品的整體獲利部分受到衝擊，故面對競爭者價格局勢也將迫使台亞往高利基產品轉型，並往高技術門檻產品開發與做出規格差異化，維持感測大廠領先的地位。現在則因應客戶發展需求，不斷精進製程技術及生產效能，導入自動化生產流程，故在量產實績、品質管控與先進技術兼具的優勢下，價格戰必然不會是決定性的因素。公司未來也將在新能源應用領域進行深耕，招攬台灣充沛的半導體一流人才，研發出與各國大廠產品效能競爭的產品，並善用台灣半導體供應鏈成本競爭優勢，發揮集團綜效。面對大陸廠商的價格競爭，將加速產品技術開發時程，開發先進技術產品進行與大陸競爭公司的產品效能差異化，避開低價市場進行高價產品藍海市場。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	金額
113 年度	483,795

2. 開發成功之技術或產品

研發與創新始終是台亞不斷成長的動力，研發中心為新產品之開發提出新策略與方案、既有產品之創新改善，以及以客戶服務為導向的客製產品之開發等，研發中心組織、策略及相關之技術平台及研發成果說明如下：

◎創新廠-光電半導體

A、組織

主要重點為化合物半導體發射二極體、VCSEL 及感測材料、元件產品之開發與其特性改善並協助發射二極體產品製程及感測元件產品製程穩定量產。目前依產品特性分別執掌磊晶材料開發、新元件與新製程之研發設計與規格制定以及負責量產製程參數之設定、製程技術之改善與提升、製程能力管控以及良率改善等，以滿足客戶的需求為依歸。

B、策略

- (1). 持續投入四元磊晶開發與生產，由既有可見光及紅外線產品基礎，持續提升產品特性，以符合高階市場應用。
- (2). 對 GaAs 及 InP 基板材料及 LED 與 LD 磊晶片供應商進行策略聯盟，達成磊晶片與晶粒產品的垂直整合與互補性，以期穩定的擴大市場佔有率。
- (3). 持續配合客戶開發紅外線面射型雷射 VCSEL、紅外線金屬鍵合 LED、紅外線 MPD，滿足照明、光通訊及感測市場。

- (4). 因應未來高亮型 LED 的市場，除了既有高亮型 LED 效率持續改進，並重視專利的布局與結盟，以突破 LED 專利局限的窘境。
- (5). 近年來紅外線產品的應用面持續增加，除了 LPE 紅外線產品外，亦進一步開發出 MOCVD 磊晶片紅外線產品，就服務客戶面提供了更多樣的紅外線產品選擇，有利於客戶開發更多新產品。
- (6). 持續與公司研發中心以及力行廠矽電產品工程研發單位合作，開發新利基產品。
- (7). 持續與日亞化學、上游磊晶廠合作，開拓日、韓及歐美市場。
- (8). 持續深化覆晶技術及與先進封裝技術及晶圓級封裝之垂直整合。
- (9). 導入自動化設備，提高生產效率及產品品質。

C、績效與成果

- (1). 與日系及歐美客戶合作開發四元車用 LED 產品，並導入量產，提升產品毛利率。
- (2). 與 3C 大廠開發穿戴裝置用 LED，結合感測產品，提供客戶一站購足完整方案及服務。
- (3). 於 Proximity & TWS VCSEL 接觸開關及生醫應用，已完成 6mil 功率型及小發散角產品開發，持續送樣新客戶及接受少量訂單生產。
- (4). MPD 感測應用的晶粒穩定生產，配合客戶規格要求，提升產品競爭力及客戶小量訂單。
- (5). 針對利基型二元與三元產品除了品質水準提升外，積極爭取推廣國際大廠使用，擴大市場市占率，持續保持傳統 LED 產能第一。
- (6). 與客戶合作開發新的應用需求，完成紅外線新產品開發，除了鞏固既有市場外，積極擴展紅外線新市場，達成占有率持續增加。目前紅外線晶粒在原有應用中仍為市佔率第一，目前新產品 MOCVD 類 TS 紅外線已經穩定出貨，後續將持續爭取更多的客源與訂單。
- (7). 已完成 SWIR LED 發射及感測開發並逐步導入量產，搭配客戶市場及高精度非侵入式連續血糖檢測穿戴裝置技術開發專案需求，持續調整不同波段及發光、感測效率以拓展新的應用領域及市場。

◎力行廠-矽電半導體

A、組織

主要職責為協助矽電產品的量產及負責新產品的開發。在既有的基礎下，以增進產品的功能與滿足客戶的要求為依歸，擴展應用領域並提升產品附加價值。

B、策略

- (1). 對於現有標準產品生產線，持續提升其生產效率、製程良率及自動化，以增強標準品的市場競爭力。
- (2). 開發儲備新產品製程技術並建置可量產之生產平台以因應互聯網感測、穿戴裝置、工業自動化、車載等市場的特殊應用需求。
- (3). 提供完整的產品製程技術平台與量產平台給客戶做應用創意整合以提升客戶端產品的市場競爭性。
- (4). 與國際大廠技術合作，結合彼此優勢，開發具競爭力的半導體保護及感測元件產品。
- (5). 依據實際客戶應用需求，與研發合作進行模擬、實驗試作，優化不同波段帶通的結構設計，完成 Band-pass 感測元件產品的開發。

C、績效與成果

- (1). 已完成車用高壓 ESD 保護元件的開發及客戶認證，正式導入量產穩定出貨。
- (2). 針對不同客戶規格需求的 APD 產品開發已完成，客戶認證中並依客戶需求持續合作開發多元應用新市場需求。
- (3). 高速光耦元件特性符合客戶目標已轉量產階段，擴充現有產品線穩定接單生產。
- (4). 穿戴式感測元件：已開發完成並供主要穿戴裝置終端客戶認證完成，穩定量產並持續進行優化及客製化以供市場上更多高性能產品目標持續開發中。
- (5). 以現有感測技術及製程能力為基礎，與美、韓大廠合作搭配其模組設計完成 Flip type 及 Band-pass 感測元件開發，並通過初期特性驗證，亦持續開發相關應用性能測試平台使之更貼近終端使用的設計思維以提高樣品成案率。
- (6). 建置 FRED 快速恢復二極體元件之技術平台，與客戶端合作完成前期製程能力驗證，已進入試產階段。

◎研發中心

A、組織

主要職責為矽半導體感測及功率元件、化合物半導體發光及感測產品的開發，亦負責非侵入式血糖檢測技術開發。目標為整合公司內外協力資源，增進產品功能、擴展應用領域並提升產品附加價值。

B、策略

掌握半導體自主關鍵材料磊晶片開發，提供台亞各項感測、光電新產品及第三代半導體功率元件新產品開發。掌握非侵入式血糖檢測技術的發光及感測元件、模組設計開發及生醫感測大數據的演算法開發，以達台亞各項新產品之競爭力與前瞻性，其方法如下：

- (1). 延攬領域專才厚實團隊陣容以迎接第三類功率半導體之發展契機。
- (2). 投資氮化鎵生產所需之設備與產線。
- (3). 整合子公司在碳化矽所建設之設備與產線發揮綜效。
- (4). 投資模擬軟體，建立元件製程與電性模擬平台及大數據演算法開發，加速開發速度並降低投片試做成本。
- (5). 提供客戶完整的製程技術平台所需之 PDK (process design kit)。

C、績效與成果

- (1). 高感度低雜訊光電感測元件技術平台建置完成。
- (2). Flip chip 發光及感測元件技術平台及產品開發完成。
- (3). 化合物半導體 SWIR 發光及感測元件開發驗證完成。
- (4). 面射型雷射元件高功率特性開發驗證完成。
- (5). 高精度非侵入式連續血糖檢測穿戴裝置技術開發獲得 2024 年 A+企業創新研發淬鍊計畫專案的經濟部補助。
- (6). 光學鍍膜技術開發驗證完成。

◎子公司-積亞半導體股份有限公司

A. 組織

- (1). 於 111 年 3 月 30 日經新竹科學工業園區管理局核准設立登記-積亞半導體股份有限公司，成為台亞子公司。
- (2). 積亞做為碳化矽功率元件新進者，網羅臺灣各地半導體產業具備磊晶技術、產品設計、製程研發改進、生產管理排程、機台設備維運等豐富經驗專業人才，建置碳化矽產線，同時積極拓展美、日、中等區域銷售業務，展現積亞擠入國際頂尖碳化矽功率元件供應商之決心。

B. 策略

積亞在碳化矽化合物半導體產業鏈的分工，定位為從磊晶、客製化產品規格設計、晶圓製造、到協助客戶模塊製造的一站式全套服務的專業代工角色。

因應 113 年 AI 運算科技的大量應用使得 AI 高功率運算伺服器(Server)的需求大量增加，以及因為 SiC 產品成本與價格的降低，驅動 SiC 應用於家電空調等變頻器使用的需求。客戶 113 年下半年開始提出應用於 AI Server 與家電產品的 750V SiC 產品的強烈需求，積亞於 114 年上半年除了原先規劃的 1200V SiC MOSFET 與 1700V SiC MOSFET 工業用與車用產品導入量產以外，並加速開發 750V SiC SBD 與 750V SiC MOSFET 產品，預計上半年將開發出超過 20 項規格產品，以快速滿足客戶於市場的需求，將於 114 年下半年加速開展業績。

同時積亞正與客戶洽談進行轉廠代工洽談，預計於第二季開始進行客戶在歐美的工廠量產的 3300 伏特高階應用產品進行轉廠代工導入，以拓展歐美市場同時加強積亞的高階產品技術能力，以期提高產品銷售價值與利潤。

C. 績效與成果

- (1). 1200V 碳化矽(SiC)二極體製程流程規劃，模擬設計，技術平台建立，量產銷售，代工業務展開。
- (2). 1200V 碳化矽(SiC) MOSFET 製程規劃，模擬設計，技術平台建立。
- (3). 1700V 碳化矽(SiC)二極體製程流程規劃，模擬設計，技術平台建立，量產銷售，代工業務展開。
- (4). 1700V 碳化矽(SiC) MOSFET 製程規劃，模擬設計，技術平台建立。
- (5). 750V 碳化矽(SiC)二極體製程流程規劃，模擬設計，技術平台建立。
- (6). 750V 碳化矽(SiC) MOSFET 製程規劃，模擬設計，技術平台建立。
- (7). SiC 製造與設計相關專利申請 20 項。

◎子公司-冠亞半導體股份有限公司

A. 組織

作為氮化鎵功率半導體市場的後進者，冠亞預計在未來 1-2 年內完備不同的產品種類，包含功率晶片、功率離散元件、驅動/控制 IC 合封元件，如下表所示。為了滿足不同終端產品客群，如消費性電子、工業控制、數據伺服器與電動機車市場，冠亞氮化鎵元件將覆蓋高低電壓、高低電阻與高中切換頻率。

B. 策略

作為氮化鎵功率半導體市場的後進者，冠亞半導體規劃在 113 年充分驗證自有 8 吋產線的製程與產品可靠性後，接下來的 114-116 年逐步完成幾個重要的技術藍圖里程碑。

- (1). 114 年完整產品種類及贏得市場信任。
- (2). 115 年透過提供 GaN-On-SiC 功率元件，提升散熱性能與產品可靠度(低磊晶缺陷)，如此強化產品規格與競爭者逐步拉開距離。
- (3). 116 年之後將開始發展高度集成化的氮化鎵數位電源模塊，提供終端電源客戶極致化的彈性設計方案。

C. 績效與成果

冠亞半導體不斷挑戰業界最好的產品設計，目前研發中心於 113 年積極布局氮化鎵電源模組設計團隊，就是為了氮化鎵產品之開發，與達成客戶希望高度客製化的期望，除既有產品之創新改善，目前氮化鎵尖端應用的電源設計方案亦開時慢慢浮現在客戶面前，目前產品技術及研發成果說明如下：

- (1). 135mΩ/200mΩ 的氮化鎵功率半導體。
- (2). 高功率元件與模組驗證測試平台。
- (3). 整合驅動 IC 與氮化鎵元件的合封 IC 元件。
- (4). 整合驅動 IC、電路控元件與氮化鎵元件的合封 IC 元件。
- (5). 65W 名片型筆記型電腦/手機充電器。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

- A、本公司穩健踏實的企業文化，至今累積了豐富的經驗與專業。秉持著以客為尊的信念，以發射與感測元件為核心事業，提供多元的產品，客製化的服務、為客戶量身打造解決方案。
- B、本公司與日亞公司成功達成策略聯盟的目標，在紅光方面也與日亞共同建立一個合作平台，由台亞生產磊晶粒。
- C、因應市場的需求，藉由瓶頸區域的分析，擴充重點生產設備，提升感測、發射、功率產品產能。對於擴產之後的潛在風險，除了硬體擴充方式有所選擇外，也藉由客戶下單與全球景氣的觀察，做為危險狀況的預警。
- D、積亞半導體股份有限公司於 113 年開始進行 1200V 與 1700V SBD 二極體產品 AEC-Q101 車規可靠度驗證完成與量產導入，並積極開發 1200V 與 1700V MOSFET 技術產品與驗證，同時加速擴充產線產能，預計在 114 年底擴增至每月 2,300 片產能量產能力。
- E、冠亞半導體股份有限公司於產線建置期間驗收及產品試產階段，除積極於 114 年 Q1 達到每月 1,000 片產能，初期以第一代 650V GaN D-mode HEMT 產品切入量產，同步開發第二代製程平台，製做 650V GaN D-mode/E-mode 產品，爭取較短的客戶認證時間，及早進入量產模式。

2. 長期發展計畫

- A、本公司為求產品革新、技術精進、提升品質及降低成本，故不斷努力於新產品之研發，更積極開發高亮度晶粒、高響應速度發光元件產品、高頻高功率矽電產品市場發展，以期更進一步提升整體競爭力。
- B、本公司多項的國際技術專利，來自研發團隊多年來的專業和創意，在晶粒製程技術與應用產品設計方面，更是累積了豐富經驗與成果，而且為因應全球產業趨勢變化，結合積極的企業管理理念以及優越的技術能量，致力於推展節能環保的創新性產品。
- C、目前碳化矽(SiC)在太陽能、儲能、新能源汽車、工業電源這些領域的市場需求正迅速擴大，積亞未來將在這些領域進行深耕，招攬台灣一流的半導體人才建立上游碳化矽晶錠切拋磨、磊晶片、晶圓製造以及下游封測服務，進行集團化上下游垂直整合達成提供客戶一站式服務目的，善用台灣半導體供應鏈成本競爭優勢，發揮集團綜效。
- D、目前碳化矽(SiC)基板已在成本上逐漸降低，冠亞在 2024 年底，也在開發 GaN on SiC 產品平台，日後將提升產品能力，製做出 1200V 氮化鎵功率元件，與 SiC 功率元件不同的地方，在於高頻開關的切換頻率，能遠遠高於目前矽基功率半導體，以及碳化矽功率元件，達到 MHz 等級的切換能力。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品 113 年之銷售及提供地區

本公司 113 年主要產品為發射元件、感測及系統產品，銷售狀況如下表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	113年度	
		小計	合計
國內地區(即臺灣)內銷之營業收入		1,223,381	1,223,381
國內地區(即臺灣)外銷之營業收入			
歐洲		48,215	
美洲		658,559	
東南亞		1,858,481	
東北亞		452,106	
其他地區(皆未達10%標準)		59,155	
外銷之營業收入			3,076,516
營業收入淨額			4,299,897

2. 市場佔有率：

113 年終端庫存去化完成，展望 114 年，各產業庫存逐漸進入安全水位，智慧手錶、家電、照明背光等主力市場將邁入復甦階段，零組件廠商之產能利用率可望逐步回升至 9 成以上，帶動產業呈現 U 型反轉。為因應市場動盪缺口與競爭者價格局勢，台亞除了持續深化與穿戴夥伴關係，維持既有感測元件訂單，優化生產效能以外，備受期待的短波紅外 (SWIR) 產品將進攻非侵入式血糖，血脂與血液酒精濃度監測等巨大健康管理商機。此外，也將利用台亞在感測元件開發上，始終技術領先的優勢，針對穿戴裝置應用為擷取更多生物特徵訊號，需要更高靈敏度的感測元件，及更持久的穿戴使用體驗，提供更具市場優勢的產品給終端客戶，持續擴大台亞感測產品的市占率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

預估未來感測趨勢：

- A、在智慧健康、遠距醫療的應用持續發展下，智慧手錶、戒指等消費性裝置的生物感測應用，除原先既有的心率與血氧監測功能，對於非侵入式血糖偵測或更多生物指數監測應用不斷發展下，可預期光源波長、發光元件與接收元件使用數量也將持續增加。
- B、手持式裝置(手機、平板電腦)與穿戴式裝置(智慧手錶、智慧手環)採用紅外線感測包含 3D 感測、人臉辨識、光譜感測(食物成分分析、顏色配對、農產品挑選作業)、生物感測(心率、血氧、血壓、血糖、身體含水量、血脂、血液酒精濃度測量、糖化指數)、1D 飛時測距、距離感測等。
- C、積亞半導體股份有限公司因應全球 AI 高速與大量運算的需求浪潮，各國大量建造 AI 伺服器設備同時增大伺服器運算功率，因應降低大功率伺服器運算時能量損耗，促使產生對高功率高效能元件碳化矽(SiC)的大量應用需求，將產生極大的市場商機。

D、冠亞半導體股份有限公司在氮化鎵功率半導體市場中，將氮化鎵功率半導體應用於快速充電、電動車、通訊基礎建設以及可再生能源等，在市場需求的帶動下，維持高成長動能。由於氮化鎵在高頻、高效率與高功率密度等方面，相較傳統矽基元件更具優勢，市場對其需求預料將以雙位數年複合成長率持續擴大。供應面方面，國際 IDM 廠與新創企業正積極擴充產能，並優化磊晶與封裝技術，以提高良率、降低生產成本，同時加速產品量產腳步。尤其隨著 GaN-on-SiC 等製程技術的成熟與投入，預期可以進一步穩定供給並擴大適用範圍。

4. 競爭利基：

本公司以感測與發射晶片為核心事業，為本公司奠定了今日的地位，亦深獲業界信賴與敬重，在國內外的市場皆占有一席之地。本公司的優勢如下：

A、擁有垂直整合供應鏈的優勢

本公司擁有垂直整合供應鏈的優勢，無論是材料來源、晶片相關產品線，本公司皆和供應商、採購商或客戶建立了堅強的策略聯盟。本公司全心推動穩定成長。本公司和合作夥伴一致認為，誠信及客戶至上的信念無疑是今日本公司的核心。

垂直整合晶片磊晶製造、晶圓製造技術與模組封裝將是接下來幾年 SiC 的主要發展趨勢，IDM 是 SiC 的主要商業模式，領導廠商更是有強烈意象進行垂直整合。而積亞對於上游國內外基板廠和下游產品設計端業已積極展開策略性整合，加上母公司台亞與日本日亞化對於上下游整合和模組封裝方面都有豐富獨到的經驗，具有廣大的既有已進行合作之潛在客戶群，這些將會是子公司積亞在未來發展的重要競爭力。

B、重視專利技術研發與良率提升

本公司一向專注於技術研發、累積經驗與實力，以克服市場變化快速之風險。公司之研發團隊，整合全面性的人才所組成，以期集合不同領域專長之人才，進行產品及新技術之研發。目前公司因研發成果而在全世界申請專利獲准者超過百餘件。而且本公司擴大並加強與日亞合作之產品策略，以期克服專利之問題。

C、具有相當實力及非常彈性的客製化產品能力

本公司各項產品均能以客戶的需求導向，由專業團隊為客戶量身打造解決方案，能夠回應各類廣泛的需求，製造出符合不同專案的產品。台亞客製化能力皆能實現客戶的設計創意，也因此成為各國經銷商及代理商、甚至業主積極與台亞合作的主要原因。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A、有利因素

◎區域經濟市場中，如何運用本身競爭的優勢在其中立足，是每個企業必須面對的挑戰。展望未來，本公司將善用本身的經營優勢，包含整合競爭對手所沒有的三大類產品：發光元件、感測元件以及系統產品，創造豐富的營收。

◎統合「垂直結盟」及「異業結盟」，積極策略布局，提供客人最有效率的服務；專業的團隊合作，以豐富的人才以及深厚的經驗，不斷追求創新。

◎鑒於磊晶技術對包含 SiC、GaAs、GaN 等化合物半導體的成敗具關鍵影響。因而台亞的磊晶技術，勢將成為子公司積亞在 SiC 化合物半導體上製作耐高溫、抗高壓、低能耗金屬氧化物半導體場效電晶體(MOSFET)功率元件成功方程式中的強大競爭優勢。

- ◎積亞半導體股份有限公司因應目前全球公司加速進行非大陸地區產業供應鏈建立，目前在非大陸地區的 SiC 代工晶圓廠目前數量尚不多，積亞積極爭取歐美公司在海外代工與採購的機會，也積極與台灣系統應用製造廠洽談合作機會，期望與台灣系統廠共同建立台灣本土製造供應鏈。
- ◎台灣身為全球資訊與通訊產業（ICT）重鎮，便於冠亞半導體股份有限公司快速連結終端應用，如快充裝置、電動車週邊模組等，縮短市場導入時間。另搭配政府近年推動半導體前瞻技術及再生能源發展計畫，提供研發補助與政策支持，對 GaN 新技術之商業化與應用推廣具有正面效益。

B、不利因素

◎區域經濟市場取代全球化

隨著美國關稅政策重燃的局勢下，大陸內需市場走向供應鏈自製化越發顯著，工控光耦市場將面對中國業者競爭，掠奪市場。

因應對策：

為了開創新市場、擴大銷售通路，本公司近年來積極與區域廠商合作，結合雙方優勢開發具有競爭力、創新之產品，並即時掌握最新市場脈動。持續不斷地調整公司產品組合，以因應不同區域客戶需求，同時針對利基型(優勢)產品拓展更多應用客戶。

◎市場產能大於終端需求

隨著世界各國晶片產能不斷擴充，且此趨勢會持續著。尤其中國，在國家補助政策下碳化矽基板產能已遠超過全球市場需求，導致價格持續低落。驅使上游供應鏈廠家往中下游移動，增加其產品價值，此舉也為未來碳化矽晶粒、封裝、模組帶來供過於求的隱憂。

因應對策：

雖然供給已有高於需求的態勢，然而數量並不代表品質，近年來大量需求的電動車逆變器的晶片，依舊存在著供給面的問題，品質和良率會是供給面的主要挑戰。在台亞固有磊晶量能與積亞半導體製程的技術團隊的深厚技術經驗基礎下，利用集團具備一條龍的生產製造資源，將快速研發出比中國競爭廠商具有更先進技術與效能更高的產品以及更佳的量產穩定品質，來克服此問題。

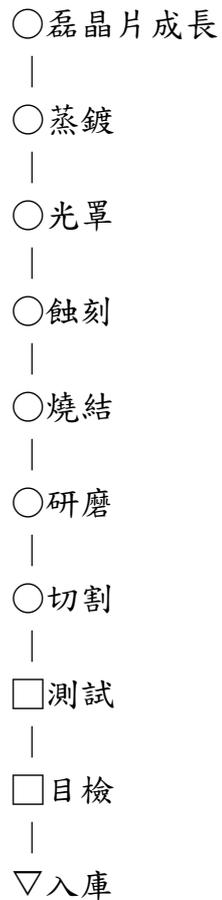
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

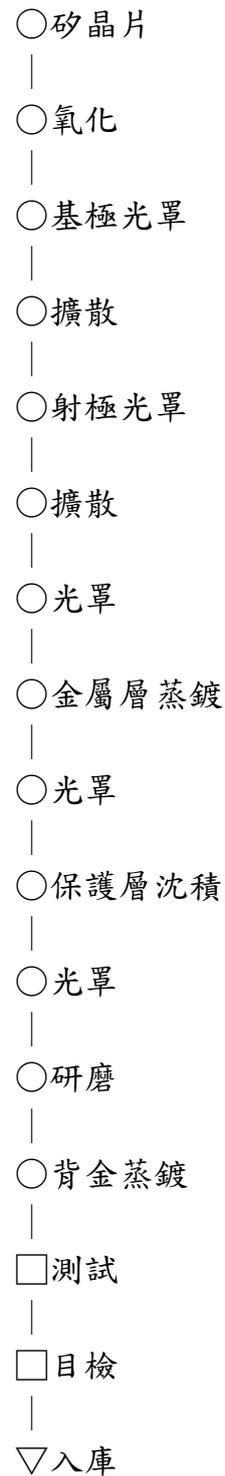
產品名稱		重要用途
發射 元件	發光二極體晶粒	全彩發光二極體、數字顯示器、點矩陣顯示器、傳真機光源顯示器、家電、通訊、電腦等消費性產品之指示元件和車用室內照明及尾燈、顯示器背光及照明。
	紅外線發射二極體晶粒	紅外線發射二極體之遙控元件、光耦合器、光斷續器及紅外線照明等應用。
感測 元件	檢光二極體晶粒 檢光電晶體晶粒 光閘流體晶粒 接合面場效電晶體晶粒	檢光二極體、光電晶體元件、供家電、通訊、電腦、汽車等產品接收之元件。 終端產品為智慧手錶、SSR (固態繼電器)、光耦、高階鍵盤應用。
	高功率電子元件	光電固態繼電器、電源供應器之元件。
功率 元件	氮化鎵功率開關 GaN HEMT Power Switch	3C產品快速充電器、開關電源、電信伺服器、功率因子校正、車載充電器、汽車、太陽能逆變器與儲能系統。
	氮化鎵功率封裝元件 (GaN Power)	3C產品快速充電器、消費型開關電源。
	SiC二極體(SBD)	電信伺服器、功率因子校正、車載充電器、汽車、AI伺服器、電源快充、太陽能逆變器與儲能系統。
	SiC金氧半場效電晶體 (MOSFET)	開關電源、牽引逆變器、太陽能逆變器、電動車載充電器與電動車充電樁與儲能系統、AI伺服器、高壓隔離繼電器、家電產品逆變器。
電源 產品	氮化鎵中低瓦數交流轉 直流電源模組 (65- 100W)	快充頭、e-bike充電器。
	氮化鎵中等瓦數交流轉 直流電源模組 (140- 500W)	筆電快速充電器、伺服器電源供應器。
	氮化鎵高瓦數直流電源 模組 (1.6kW-5kW)	e-scooter充電器、AI伺服器電源供應器。
功率 晶片	常開型(空乏型)氮化鎵 功率晶片 D-mode GaN HEMT Chip	650V/1200V大電流高速功率開關，與各種Si MOSFET或IC合封，用於各種消費型/伺服器/工控電源模組。
	常關型(增強型)氮化鎵 功率晶片 E-mode GaN HEMT Chip	100-200V 大電流高速功率開關，用於各種消費型電源模組。

2. 產製過程

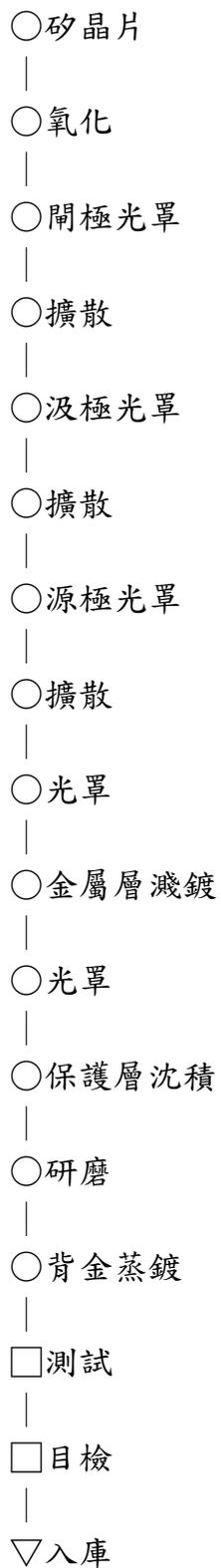
(1) 發射元件 (發光二極體晶粒)



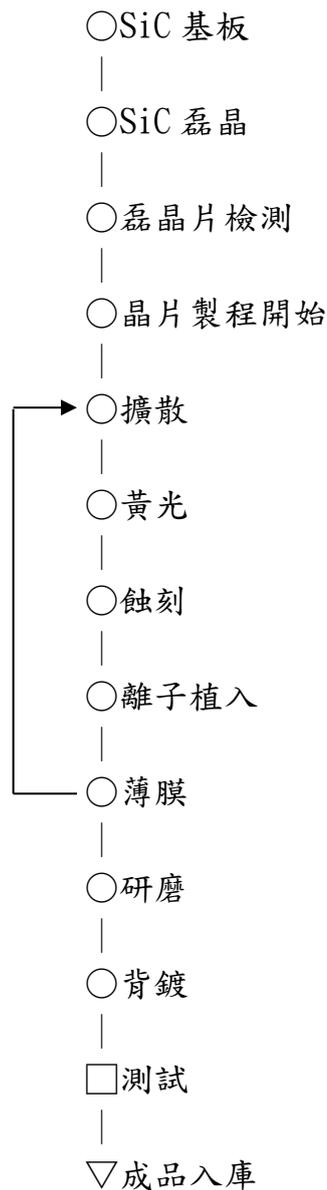
(2) 感測元件 (檢光電晶體晶粒)



(3) 功率元件 (金氧半場效電晶體)



(4) 碳化矽晶片生產流程 (SiC)



(三) 主要原料之供應狀況

區分	主要原料	供應地區	供應情形
發光元件	砷化鎵、砷鋁化鎵、磷化鎵、磷砷化鎵、氮化鎵等晶片	日本、韓國、臺灣、中國大陸	充足
感測元件	矽晶片	日本、臺灣、中國大陸	充足
功率元件	矽晶片、氮化鎵磊晶片、碳化矽晶片	日本、臺灣、中國大陸	充足
系統產品	LED、控制IC、電路板	日本、臺灣、中國大陸、美國	充足

(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

1. 占銷貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣仟元

項目	112年				113年				114年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A 客戶	551,736	13.89	無	A 客戶	604,834	14.07	無	A 客戶	170,569	17.65	無
2	B 客戶	454,692	11.45	無	B 客戶	489,491	11.38	無	B 客戶	127,147	12.68	無
3	C 客戶	379,589	9.56	無	C 客戶	459,195	10.68	無	C 客戶	83,196	8.30	無
4	其他	2,586,262	65.10	無	其他	2,746,377	63.87	無	其他	585,731	61.37	無
	銷貨淨額	3,972,279	100.00		銷貨淨額	4,299,897	100.00		銷貨淨額	966,643	100.00	

增減變動原因說明：無重大變動。

2. 占進貨總額百分之十以上之廠商：

單位：新台幣仟元

項目	112年				113年				114年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A 廠商	230,582	13.60	無	A 廠商	356,238	14.91	無	A 廠商	61,428	12.10	無
2	其他	1,464,647	86.40	無	其他	2,032,381	85.09	無	其他	446,294	87.90	無
	進貨淨額	1,695,229	100.00		進貨淨額	2,388,619	100.00		進貨淨額	507,722	100.00	

增減變動原因說明：無重大變動。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

114年3月31日

年度		112年度	113年度	當年度截至3月31日止
員工 人數	管理人員	239	270	265
	技術人員	368	373	373
	直接人員	456	521	521
	合計	1,063	1,164	1,159
平均年歲		38.89	40.18	40.17
平均服務年資		8.36	7.71	7.89
學歷 分布 比率	博士	1.51	1.46	1.47
	碩士	20.23	20.88	20.62
	大專	55.97	51.72	51.86
	高中	18.91	23.02	23.21
	高中以下	3.39	2.92	2.85

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

113年度及截至年報刊印日止並無發生因污染環境所受之包括賠償及處分等損失。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施與實施情形：

- (1)本公司73年7月開工生產，於73年8月7日依內政部職工福利委員會組織規程成立職工福利委員會，辦理公司員工之各種福利事項。本公司現有之福利措施如員工年度交誼活動、每月慶生補助、年度健康檢查、生日及三節禮券發放、年節禮券發放、婚喪喜慶補助、生育補助及社團輔導等依公司狀況及員工需求所設定之，並確實依規定執行。
- (2)本公司除勞工保險及全民健康保險外，另對全體人員投保團體人壽保險、意外保險、重大疾病、住院醫療險及癌症醫療險，保險費用全部由公司負擔，並提供員工之配偶、子女及父母投保醫療保險之選擇。

2. 員工進修及訓練：

- (1)本公司對於人才培育，一向不遺餘力，秉持著終生學習、生涯發展之教育訓練理念，持續投入訓練資源，提供同仁豐富的課程內容及多元學習渠道，幫助員工成長，發揮潛力。人資單位每年度依據組織策略目標、單位需求，進行訓練需求調查與分析規劃課程。此外；為促進員工職能及提升學習意願，公司亦積極創造同仁間教學相長、導師制技術培訓，團隊合作的氛圍，營造學習、分享、創新的學習環境，使人才發展更佳完善。

(2)公司教育訓練體系可分為管理訓練、專業訓練、自我發展訓練及共同訓練等四類，並依照不同職級所需之專業能力提供適當的訓練課程。

訓練對象 訓練項目	一般員工	課級	部級	處級(含)以上主管
管理訓練				高階主管訓練
			中階主管訓練	
	一般管理訓練	基層主管訓練		
專業訓練	進階技能訓練			
	基礎技能訓練			
自我發展訓練 共同訓練	語文及電腦等訓練 公司政策與使命、員工廉潔訓練 新進人員訓練、品質管理訓練及安全衛生訓練等			

(3)本公司 113 年教育訓練課程共有 4 大類，實際參與訓練員工人數為 4,154 人次，其包括本公司自辦及各項主管機關、會計師事務所及業界舉辦之訓練課程，課程類別與執行狀況如下列：

課程類別	班次	總人數	總時數	總費用
環安衛生類課程	191	959	4,915	550,740
專業類課程	82	1,832	7,540	232,170
通識類課程	172	1,185	4,609	4,360
管理類課程	8	178	426	124,410
合計	453	4,154	17,490	911,680

3. 退休制度與其實施情形：

本公司於 75 年 11 月 19 日成立勞工退休準備金監督委員會，負責監督勞工退休準備金之提撥及支付事項；本公司於 94 年 7 月 1 日配合法令規範實行勞退新制，讓舊員工有多元選擇，新進員工依新規範施行；此外本公司亦制定優於勞基法之退休制度並已向主管機關核備。為獎勵職工專業服務，安定其退休後之生活，本公司從業人員達退休資格，若從業人員自願留任且公司認為有必要時，亦得申請繼續延長工作年資。

4. 勞資間之協議：無。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

(1) 環安衛管理符合公司管理系統政策

A. 全方位的品質要求、永續的環保概念、建構友善職場

台亞半導體重視產品、環境、安全及衛生的全方位品質。除了持續流程及作業活動效能的改善、推動環境危害物質之禁用及削減、環境保護，台亞半導體致力落實公民企業之概念，力行節能減廢、推動健康管理，保護員工身心健康，營造永續生存的環境。

B. 透過自我要求 展現管理績效 促進溝通參與

透過員工內部教育訓練及溝通，台亞半導體對於提升員工對產品品質、環境危害物質禁用及環安衛之認知與參與，以高標準自我要求。經由產品及環安衛相關法令的教育及落實，台亞半導體能夠製造超越顧客及利害相關者期望的產品，而整體的管理績效，更展現在企業內部安全、無污染的生活環境中。

(2) 安全衛生管理具體措施

A. 危害鑑別、風險評估與防範對策

各單位實施風險評估後所鑑別的高低風險，以限制、取代、工程控制、行政管理等方式管控，來預防意外事故之發生，後續管控措施之執行進度於職業安全衛生委員會進行追蹤，以保護員工健康及公司財產。

B. 健康管理

依照「勞工健康保護規則」分別實施一般作業及特別危害健康作業之健康檢查，對於游離輻射、有機溶劑、特定化學物質、長期夜間工作者…等特別危害健康作業工作人員進行特殊檢查，經特殊健康檢查結果後實施分級管理，每年實施健康檢查時，除法規規定之健檢項目外，額外加入癌症篩檢、腹部超音波、血液尿液指標檢查、肝腎功能檢查…等項目，以優於法規及關懷同仁健康而設想，並與醫院合作辦理提供免費健康諮詢、婦女超音波檢查、母性健康風險評估與諮詢、異常工作負荷促發疾病預防評估與諮詢、人因風險評估與諮詢等服務，落實個人健康管理。

C. 作業環境測定

依據「勞工作業環境監測實施辦法」實施化學性因子及物理性因子作業環境測定，化學性因子為有機溶劑、特定化學物質、重金屬…等，物理性因子為噪音，且委託合格之作業環境測定機構實施，並判定檢驗結果是否符合法令規範，如發現異常狀態者，即進行改善矯正，以維護同仁之健康。

D. 危害預防教育訓練

為使同仁正確認知各項作業危害因子之危害及預防措施，定期或不定期舉辦危害預防教育訓練，充分了解進行各項危害作業時，除配戴應有之防護具外，更要有預知危害之觀念，提升同仁之職業安全衛生專業知識，在工作環境中，亦能防止職業災害之發生。

E. 承攬商管理

依職業安全衛生法令要求，規範承攬作業之施工單位進行安衛作業管制，除承攬商進場危害告知及教育訓練外，對一般工作許可及特殊作業亦實施管制，另進行高風險作業時，指派作業主管全程監督，確認施工作業安全，另要求開工前應事前提出施工申請經簽核後始得開工。為落實承攬人安衛監督，制定相關作業管制及宣導安衛經驗，使各單位及所有同仁有所遵循。

F. 自動檢查

依據「職業安全衛生管理辦法」規定，訂定年度自動檢查計畫表，實施廠區之機械、設備定期檢查，其項目、頻率…等皆符合法令規範外，亦依各單位需求新增危害預防之檢查項目，執行監督查核機制，防範事故發生。

G. 安衛巡檢

為落實安衛管理系統之要求，建立安衛人員廠區巡檢，機動巡查廠區之作業情況，能有效防杜意外事件之發生或降低意外事件發生的頻率，除監測周遭之作業活動環境外，對於廠區突發之意外、緊急搶救事故…等，亦可協助支援搶救，以減少財產損失及人員傷亡。

H. 輻射防護管理

為確保作業人員不受輻射危害，除確實執行設備定期偵測、檢查…等工作，避免設備異常，造成作業人員之輻射傷害，並規定人員工作時均需佩戴游離輻射臂章及參加輻射作業健康檢查，以確實掌握作業人員之健康狀態。

I. 職場不法侵害

公司職場不法侵害政策為建立友善職場，塑造一個安全、尊嚴、無歧視、互相尊重及包容、機會均等之職場文化。公司內部已設置申訴/通報管道、不法侵害之處理機制，並透過教育訓練、公告等形式向員工宣導。此外，並定期執行職場不法侵害之風險評估，確保廠內人員作業安全。

6. 勞資關係：

本公司秉持照顧員工之信念，各項福利措施、退休制度及管理制度，均依勞基法或優於勞基法制定，且於勞資問題多採雙向協調之溝通方式處理，故員工對公司具有高度向心力，勞資關係互諒和諧，並無勞資糾紛。公司尊重員工結社自由並確保員工之集體談判權，勞資雙方共同努力經營友善職場，相關管理系統政策揭露於公司官方網站。勞資關係互諒和諧，並無勞資糾紛。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無勞資糾紛情事發生。

六、資通安全管理

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

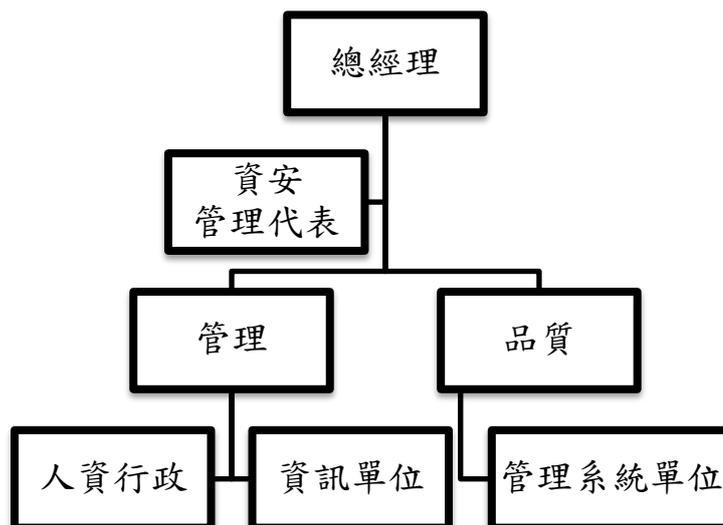
1. 資通安全風險管理架構

(1) 企業資訊安全治理組織

台亞於 109 年設立「企業資訊安全組織」，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，由企業資訊安全組織資安管理代表每年向總經理彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。

台亞為執行企業資訊安全組織訂定的資安策略，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規，由資安管理代表擔任主席，每月召開資安會報，檢視及決議資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性。

(2) 資訊安全組織架構



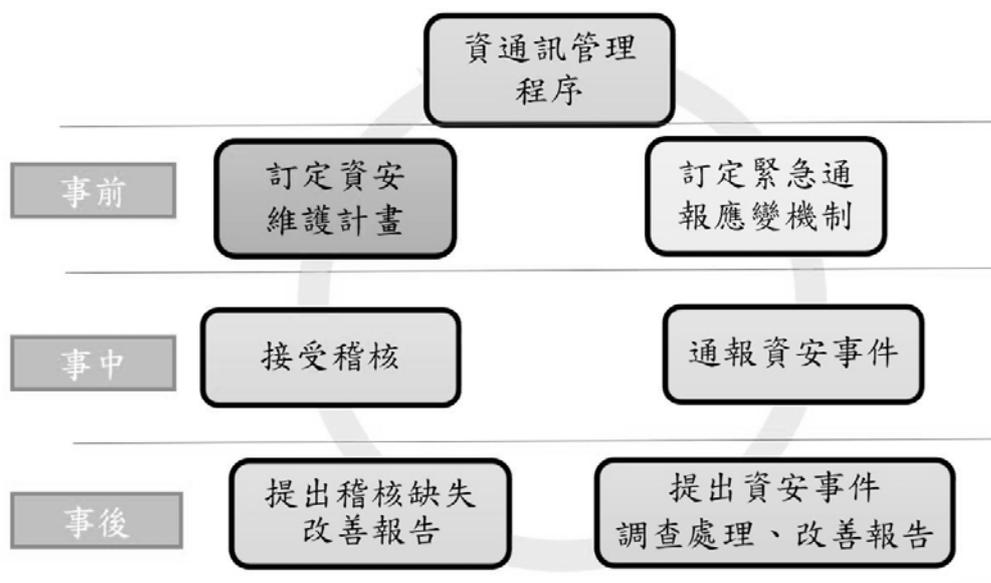
2. 資通安全政策

(1) 企業資訊安全管理策略與架構

資訊安全管理系統(ISMS, Information Security Management System)實施原則：資訊安全管理系統之實施應依據規劃(Plan)、執行(Do)、查核(Check)及持續改善(Action)循環模式，以週而復始、循序漸進的精神，確保資訊安全之有效性及持續性。

資訊安全政策：本公司資訊安全目標為確保核心系統管理業務(意即高可用性資訊系統與相關管理活動)之機密性(Confidentiality)、完整性(Integrity)、可用性(Availability)與適法性(Compliance)。並依各階層與職能定義及量測資訊安全績效之量化指標，以確認資訊安全管理系統實施狀況及是否達成資訊安全目標，透過風險評鑑會議或其它型式會議，考量內外部議題與利害相關者要求進行全景分析。

(2) 企業資訊安全風險管理與持續改善架構

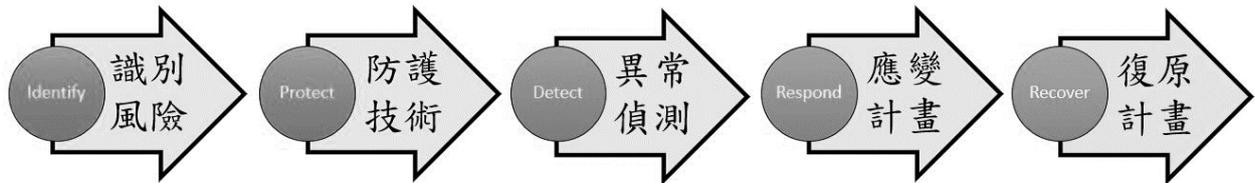


3. 具體管理方案

依據下列資安框架擬定整體資安規範藍圖，實施風險管控。

進行資訊資產盤點，識別重要資訊資產，進行風險評估，擬定資安風險管理策略，落實資安治理。利用資訊技術進行各項身分識別與存取控制，對於公司重要機密文件進行文件安控保護，建立防火牆防止外部入侵。

持續性日常安全偵測及事件管理，建立異常告警處理流程，避免外部持續性滲透風險。擬定緊急應變計畫，每年進行緊急應變演練，重視資安事件的溝通與利害關係人的回應。擬定復原計畫，確保萬一發生資安事件時降低災害損失，並能夠盡速復原恢復營運。



4. 投入資通安全管理之資源

113 年台亞資訊安全措施推動執行成果：

台亞已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，導入 ISO 27001 管理系統，並通過 ISO/IEC 27001:2013 第一次定期追查驗證，同時啟動 ISO/IEC 27001:2022 轉版作業。對於外部威脅日新月異，加入資安情資分享組織【科學園區資安資訊分享與分析中心 (SP-ISAC)、臺灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)】，取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊，即時進行各系統安全性更新，降低來自外部的網路攻擊風險。

此外，台亞為了加強保護與重要客戶業務之機密文件，導入重客戶往來郵件附件自動加解密系統，內部網路磁碟機依照部門、專案區分進行授權管理，共享資料夾亦實施文件自動保護機制，以保護公司重要文件，避免外洩風險。

台亞重視智財權與營業秘密保護，導入台灣智慧財產權管理制度 TIPS 之認證，將研發日誌、研發流程、專利商標管理、合約作業管理，納入系統化管理，內部對應管理規章、程序書修訂，落實機密文件分級保護。

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

資安是持續精進的風險管理，113 年未發生網路攻擊或資安事件造成公司業務及營運之影響。

七、重要契約

114年3月31日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃	科學園區管理局	99.11.25 ~ 118.12.31	租用科管段土地	限目的事業用途使用
土地租賃	科學園區管理局	106.06.16 ~ 126.06.15	租用園區三期土地	限目的事業用途使用

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

財務狀況之檢討與分析表

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		5,779,584	4,804,510	975,074	20.29
長期投資		1,054,375	1,194,790	(140,415)	(11.75)
不動產、廠房及設備		7,057,951	5,384,198	1,673,753	31.09
其他資產		1,054,642	1,108,431	(53,789)	(4.85)
資產總額		14,946,552	12,491,929	2,454,623	19.65
流動負債		3,619,931	1,987,519	1,632,412	82.13
長期負債		3,398,682	2,006,290	1,392,392	69.40
負債總額		7,018,613	3,993,809	3,024,804	75.74
股本		4,386,228	4,386,228	-	-
資本公積		1,581,398	1,475,787	105,611	7.16
保留盈餘		1,721,914	2,420,033	(698,119)	(28.85)
其他權益		(140,117)	61,632	(201,749)	(327.34)
庫藏股票		(23,172)	(23,172)	-	-
非控制權益		401,688	177,612	224,076	126.16
股東權益總額		7,927,939	8,498,120	(570,181)	(6.71)

本年度增減比率超過20%之變動項目，說明如下：

1. 流動資產增加：主係銀行存款及存貨增加所致。
2. 不動產、廠房及設備增加：主係資本支出增加所致。
3. 流動負債增加：主係短期借款及應付帳款增加所致。
4. 長期負債增加：主係舉借長期借款所致。
5. 保留盈餘減少：主係本期稅後淨損所致。
6. 其他權益減少：主係金融資產評價減少所致。
7. 非控制權益增加：主係未依持股比例認列子公司增資所致。

二、財務績效：

(一)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

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	113年度	112年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額		4,299,897	3,972,279	327,618	8.25
營業成本		3,794,646	3,041,848	752,798	24.75
營業毛利		505,251	930,431	(425,180)	(45.70)
營業費用		1,120,184	851,750	268,434	31.52
營業利益		(614,933)	78,681	(693,614)	(881.55)
營業外收入(支出)		102,836	221,754	(118,918)	(53.63)
繼續營業部門稅前利益		(512,097)	300,435	(812,532)	(270.45)
所得稅費用(利益)		23,426	(3,466)	26,892	(775.88)
停業部門利益(損失)			-	-	-
會計原則變動之累積影響數			-	-	-
繼續營業部門稅後純益		(535,523)	303,901	(839,424)	(276.22)

最近二年度增減比例變動分析說明：

- 營業成本增加、營業毛利及營業利益減少：主係原料價格上漲、設備汰舊換新折舊增加所致。
- 營業費用增加、營業利益減少：除上述第一點之影響外，係新產品研發費用增加所致。
- 營業外收入減少：主係處分投資利益及金融資產評價利益減少所致。
- 所得稅費用增加：主係最低稅負應納稅額增加所致。

(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及因應計畫：

請參閱本年報第1頁。

三、現金流量

(一)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

項目	年度	113度	112度	增減比例%
現金流量比率(%)		(2.90)	15.96	(18.86)
現金流量允當比率(%)		39.73	74.32	(34.59)
現金再投資比率(%)		(1.59)	1.60	(3.19)

現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：主係本期營業活動淨現金流量減少所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年現金 流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
2,296,957	9,444,089	8,797,110	2,943,936	-	-

- 本年度現金流量變動情形分析
 - 營業活動：係預期營運持平，致營業活動產生淨現金流入。
 - 投資活動：預期持續提升產能而增加資本支出所致。
 - 融資活動：主要係長期貸款增加所致。
- 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

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：

1. 本公司113年度轉投資虧損主要為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，所認列之損失。
2. 本公司未來將持續努力核心事業之成長，轉投資政策則以配合產品趨勢作上下游整合為主，公司將持續督導及協助各子公司，以加速公司提升獲利，未來並配合市場整體趨勢，將適時調整產品策略，提升投資效益。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(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：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	占營收淨額比率	占營業淨利比率
利息收支淨額	(15,604)	(0.36)%	2.54%
兌換損益淨額	86,209	2.00%	(14.02)%
營業收入	4,299,897	-	-
營業淨利	(614,933)	-	-

1. 利率變動

本公司財務狀況良好、體制健全且與銀行長期合作往來密切，得以取得較佳之利率條件，並隨時注意市場利率走勢，適時調整浮動及固定利率借款部位，基於風險考量，本公司之現金管理仍會以穩健操作為原則。

2. 匯率變動

由於公司營運對於外幣（美元、日圓等）有實質的需求，因此本公司將視全球總體經濟的走勢，除以自然避險減少需避險之部位，降低匯率變動對營業損益影響外並以即期換匯、遠期外匯合約以及匯率選擇權搭配運用的方式來規避匯率波動的風險。

3. 通貨膨脹情形

本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，通貨膨脹對公司的影響不大，不過本公司將致力於產品結構及生產流程之改造，亦持續進行成本樽節，以因應通貨膨脹。

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

1. 從事高風險、高槓桿投資：本公司一向穩健經營財務健全，不作高槓桿投資。

2. 資金貸與他人、背書保證：

(1)本公司的背書保證及資金貸與他人為因應轉投資公司實際業務需求，已依據證期局的相關法令規定，訂定「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，透過內部專責單位評估風險及有效控管，同時本公司稽核單位依循證期局訂定「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有相關制度進行管理及風險評估，且定期查核執行情形。

(2)本公司目前背書保證對象為具控制力之關係企業，背書保證項目多為融資性質，由於關係企業財務健全、穩健經營，故從未因背書保證發生損失。

3. 衍生性商品交易：

- (1) 依循本公司訂定的「取得或處分資產處理程序」從事衍生性商品交易。
- (2) 本公司從事衍生性金融商品交易主要規避公司營運與財務風險為目標，本公司美金資產部位較負債部位高，新台幣呈升值走勢，對公司產生匯兌損失。
- (3) 未來因應本公司需要，仍將於適當時機承做遠期外匯、交換合約及選擇權等，並調整外幣資產負債部位，以規避匯率變動所產生之風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣元

最近年度研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用	預計完成時間	未來影響研發成功之主要因素
高感度低雜訊光電感測元件開發	執行中	10,000,000	115/12	模組封裝設計及驗證
Flip Chip 晶片開發	執行中	10,000,000	115/12	關鍵製程之開發、設計模擬，及與後續封裝或電路之整合
高效能光偶元件開發	執行中	20,000,000	115/12	模組封裝及系統的設計驗證
近紅外線長波長SWIR感測及發光元件開發	執行中	10,000,000	114/12	各式應用模組的特性及驗證
面射型雷射元件開發	執行中	10,000,000	115/12	各式波長及發光功率及模態於模組的應用及驗證
多結光電元件開發	執行中	10,000,000	115/12	模組封裝及系統的設計驗證
FRED快速恢復二極體產品開發	開發設計	5,000,000	114/12	產品設計與產品特性
SiC功率元件開發(MOSFET)	產品開發中	101,000,000	114/01	新產品開發驗證線所需實驗機台與無塵室
適用50W~500W D-mode HEMT	進行中	15,000,000	114/11	擴充產品多樣化，因應市場和成本競爭需求
E-mode HEMT	進行中	6,000,000	114/12	擴充產品多樣化，因應市場和成本競爭需求
240W projector power	設計進行中	4,000,000	114/11	市場差異化產品規格頂端客群應用產品
1.68KW Scooter Charger	設計進行中	5,000,000	114/12	領先市場之開發設計市場之先進頻譜

(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：

本公司遵循政府政策及國家法令；對於重要政策及法律變動，本公司均能確實掌握且遵行，並依循政策法令之變動適時調整公司營運活動及治理方向，以維持公司營運之順暢，截至目前本公司並無遭致法令主管或監理機關懲罰、或其他重大財務或聲譽損失。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

台亞建立了完整的資訊安全管理系統，以確保資訊安全的活動及服務，避免對本公司造成衝擊或影響。近年多家台灣公司遭受駭客攻擊，許多案例顯示駭客長期鎖定目標進行進階式攻擊，讓企業營運上蒙受重大損失，為因應層出不窮的駭客攻擊，除了日常的軟硬體資產保持經常性更新，透過資安教育訓練加強員工資安意識，為了防範突如其來的資安事件，內部經常性進行災難復原演練，以期在事件發生後，確保可容忍的時間內能恢復系統運作。最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對本公司財務業務未造成重大影響。

為確保在科技運用上的自主性與合法性，不僅由自有的研發團隊開發新技術，並積極與國內各研究單位合作研究新興技術，以確保在技術上的領先；在資通安全方面，制定嚴密的管理機制及加強員工的訓練，以防堵資通風險。此外，避免新開發的技術被其他同業搶先註冊專利，而喪失龐大商機，在新技術開發完成後即積極向歐、美、日、中國大陸申請專利，以確保研發成果與商業利益的維護，並降低整體的營運風險。而近期臺灣電力供給時有不足現象，連帶影響台亞設備安全及生產計畫及良率，為確保設備安全及生產計畫順利，將設置不斷電統，減少突發性停電對於積亞、冠亞之傷害，以維持工廠最大化生產。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司已於110年變更公司名稱為「台亞半導體股份有限公司」，為本公司轉型之路邁向新的里程碑，近年來更致力於第三代半導體領域發展。除此之外，在公司內部亦深化本公司核心價值，建立全體員工對公司的認同感與向心力，進而在工作崗位上恪盡職守，落實本公司「專業」、「信賴」、「創新」、「彈性」的價值。在管理層面上，本公司要求員工之行為操守務必符合公司的經營理念、提供客戶優良的產品與服務品質，並依循政府之政策與法令，推行相關制度及作業內容，以確實維護本公司之企業形象。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何影響企業形象之事件發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無結果可能對股東權益或證券價格有重大影響之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。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

113年7月成功完成首條月產能2000片的八吋晶圓生產線設備安裝及調試，且啟動了首套MOCVD磊晶設備的小規模量產，同年，成立子公司冠亞半導體負責GaN氮化鎵功率元件項目。目前，首批650V HEMT元件已進入試產階段，預計114年可完成產品驗證並有成熟穩定的GaN 氮化鎵產品上市。

積亞半導體股份有限公司於113年再投資機台採購完善產品製程及提升產品品質，並於113年第一季及第二季逐步完成各項設備完成驗收，並於113年第二季底完成碳化矽SiC SBD產品試產、產品可靠度驗證，113年第三季開始進行量產少量投片之目標。惟近期受國際不確定性因素影響，影響積亞建廠機台採購擴產期程，未來將持續與設備供應商協商縮短機台交期及廠務工程之驗收期程，以完成SiC晶圓量產計畫，搶攻114年SiC晶圓國際市場。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 本公司之進貨情形尚屬穩定，113年僅1間供應商進貨比例達10%以上，該進貨品項正在評估其他可行供應商，且前三大供應商佔進貨總金額約為25.8%，故進貨供應無過度集中之風險。
2. 本公司主要銷售對象為知名廠商，銷貨比例最高僅占全公司銷貨比例14.07%，並無集中銷貨之情形及風險。

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

截至年報刊印日止，本公司並未有發生董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及年報刊印日止本公司未發生此種情形。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無結果可能對股東權益或證券價格有重大影響之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。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 本揭露資料涵蓋公司於113年1月至113年12月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主。
2. 本公司永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之ESG 議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。
3. 本公司風險管理政策係依照公司整體營運方針定義各類風險，在可承受範圍內預防可能的損失，以保護員工、股東及合作夥伴的利益；並制定風險管理流程風險管理流程包括風險範疇辨識、風險監控、風險報告與揭露、風險回應。
4. 依據評估後本公司所面臨的風險如下表，每年至少一次向董事會報告當年風險項目與採取之對策。

永續使命	重大風險範疇	風險項目	風險細項說明
E 發展永續環境	環境風險	氣候變遷風險	· 已完成溫室氣體盤查並規劃第三方查驗。 · 執行各項節能措施，統計 113 年 10 項節能改善方案，共節能 3431.08 千兆焦耳 (GJ)，減少碳排放量約 471.83 噸 CO ₂ e。
		能源風險	· 水能源：設有洗滌塔循環水泵，創新廠、力行廠水回收率為 63.9%及 80.2%。 · 電能源：瞬間電壓壓降，有 UPS 沒營運中斷風險，並建置太陽能發電及儲能系統建置。
S 促進社會共榮	財務風險	利率風險	· 採資金分散投資、即期換匯方式分散風險。
		信用風險	· 投保應收帳款保險，降低應收帳款呆帳產生之資金風險。
	營運風險	品質風險	· 建立可靠性測試設備及程序，並提供客戶滿意度問卷，確認服務是否達到客戶期許。
		資安風險	· 113 年通過 ISO27001 第一次定期追查驗證。
		銷貨集中風險	· 降低對現有產品線的依賴，以扶持中型客戶，開發新客戶來分散銷售集中的風險。
G 落實公司治理	策略風險	職安風險	· 舉辦各種健康專題講座及健康篩檢活動，提升員工健康保健之觀念。 · 獲得 SGS 頒發 ISO 45001 PLUS AWARDS 職安衛風險管理典範獎
		誠信風險	· 進行【反貪腐暨賄賂】，宣達率為 100%。 · 社會責任管理系統_SA8000 暨 RBA_Part D 誠信查核零缺失。
		智財風險	· 113 年取得台灣智慧財產管理規範(TIPS) A 級認證。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

請參閱公開資訊觀測站：

https://doc.twse.com.tw/serverjava/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=2340&year=&mtype=K&isnew=true

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

台亞半導體股份有限公司



董事長

李國光



TASC

台亞半導體股份有限公司

www.tascsemi.com

