股票代碼：6143

NETRONIX®
振曜科技集團

振曜科技股份有限公司

113年度年報

年報查詢網址：http://mops.twse.com.tw
http://www.netronixinc.com

刊印日期：中華民國 114 年4月15日　刊印

一、發言人

姓　　名：黃子瑋

職　　稱：副總經理

聯 絡 電 話：(03)553-5565

電子郵件信箱：pr@netronixinc.com

代理發言人

姓　　名：張書豪

職　　稱：副處長

聯 絡 電 話：(03)553-5565

電子郵件信箱：pr@netronixinc.com

二、地址及電話

總　　公　　司：新竹縣竹北市博愛街 945 號

電　　話：(03)553-5565

工　　廠：新竹縣竹北市博愛街 945 號

電　　話：(03)553-5565

三、股票過戶機構

名　　稱：元大證券股份有限公司　股務代理部

地　　址：台北市大安區敦化南路 2 段 67 號地下一樓

電　　話：(02)2586-5859

網　　址：http://www.yuanta.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

會計師姓名：黃海寧、鄭安志會計師

地　　址：新竹市科學園區展業一路 11 號

電　　話：(03)579-9955

網　　址：http://www.kpmg.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址

http://www.netronixinc.com

目錄

壹、致股東報告書.....1

貳、公司治理報告.....6

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....6
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....12
三、公司治理運作情形.....15
四、簽證會計師公費資訊.....37
五、更換會計師資訊.....37
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.....38
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....38
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.....39
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....40

參、募資情形.....41

一、資本及股份.....41
二、公司債辦理情形.....43
三、特別股辦理情形.....43
四、海外存託憑證辦理情形.....43
五、員工認股權憑證辦理情形.....43
六、限制員工權利新股辦理情形.....43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....43
八、資金運用計畫執行情形.....43

肆、營運概況.....44

一、業務內容.....44
二、市場及產銷概況.....48
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....53
四、環保支出資訊.....53
五、勞資關係.....53
六、資通安全管理.....55
七、重要契約.....57

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....58

一、財務狀況.....58
二、財務績效.....59

三、現金流量 60
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 60
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 60
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項 61
七、其他重要事項 62

陸、特別記載事項 63

一、關係企業相關資料 63
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 63
三、其他必要補充說明事項 63
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 63

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

振曜科技 114 年股東常會由衷感謝各位股東百忙之中撥空參加，以下針對 113 年度營業結果及 114 年度之營運計畫作概要說明：

一、113 年度營業結果：

(一)營業計畫實施成果與預算執行情形

回顧 113 年，全球經濟在高通膨與貨幣政策調整的影響下逐步回穩。然而，供應鏈重組、中美科技競爭深化、地緣政治風險持續升溫，以及全球市場對綠色能源與 AI 技術的投資加速，使我們的營運環境充滿挑戰與機遇。

振曜集團 113 年整體表現優於 112 年，合併營業收入增加 11.46%、合併營業毛利增加 5.14%、合併營業利益增加 3.17%、合併淨利增加 26.08%及歸屬於母公司之淨利增加 69.81%。展望 114 年，振曜集團的各事業單位皆能基於既有資源開展新產品事業，轉投資事業單位也能在穩定進步中力求突破性成長。

以 113 年度營運成果與 112 年度作比較而言(如下表)

單位：新台幣億元

項目	個體財務報告			合併財務報告		
	113 年度	112 年度	YoY(%)	113 年度	112 年度	YoY(%)
營業收入	50.59	34.57	46.34	74.10	66.48	11.46

以 113 年度及 112 年度各個重要營業數據做一比較(如下表)

單位：新台幣億元

項目	個體財務報告			合併財務報告		
	113 年度	112 年度	YoY(%)	113 年度	112 年度	YoY(%)
營業收入	50.59	34.57	46.34	74.10	66.48	11.46
營業毛利	7.30	4.22	72.99	15.55	14.79	5.14
營業利益	4.95	1.82	171.98	7.48	7.25	3.17
本期淨利	6.30	3.71	69.81	7.88	6.25	26.08

本公司按預算執行財務規劃，113 年合併營業收入預算執行達成率為 106%。

(二)財務收支及獲利能力分析

以 113 年度財務收支及獲利能力與 112 年度作比較而言(如下表)

項目		合併財務報告	
		113 年度	112 年度
現金流量	現金流量比率(%)	34.34	35.88
	現金流量允當比率(%)	125.32	152.04
	現金再投資比率(%)	3.81	14.57
獲利能力	資產報酬率(%)	11.11	8.95
	權益報酬率(%)	17.67	16.42
	稅前純益占實收資本額比率(%)	113.33	93.85
	純益率(%)	10.63	9.40
	每股盈餘(元)	7.33	4.31

(三)研究發展狀況

113 年度開發成功之技術或產品(如下表)

產品別	產品項目
電子紙應用產品	4.0” 電子識別證 31.5”& 13.3” Spectra6 彩色電子廣告機
電腦周邊設備 (電聲元件)	絲帶電聲元件 Ribbon tweeter 減振電聲元件(HTV 高吸振材之運用)
消費性電子 (網路產品)	2.5G POE 5 Ports/ 8 Ports +SFP Switch 7” A13 廣告機 10.1 窄邊框 Android A13 廣告機 55” Andorid 廣告機 10.1 Window Alder Lake 廣告機 15~43 Android 13 廣告機

二、114 年度營業計畫概要、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：

114 年振曜集團仍持續以電子紙應用產品、電腦周邊設備及消費性電子為主要產品之方向發展，以下針對產品銷售情形、產銷政策及新產品開發分別加以說明：

(一)電子紙應用產品

1.產品銷售情形 / 產銷政策

113 年電子書閱讀器之機台銷售數量較 112 年成長約為 50~60%。113 年為彩色電子紙蓬勃發展的一年，由於元太科技主推 6” 及 7”彩色電子紙，北美客戶優先推出彩色的電子書閱讀器，帶動整體換機潮，以致 113 年整體的業績大幅成長，114 年可望延續此銷售動能，繼續迎來正向的成長。

114 年振曜集團正積極朝新款大尺寸電子紙廣告機推展。113 年被視為彩色電子紙換機潮的元年，振曜集團也在此時積極與供應鏈和客戶合作，結合集團資源，專注於綠色產業的電子紙廣告機開發。113 年初的展會上，振曜集團首次展示 AI 電子紙廣告機，該產品採用元太科技的 Spectra 6 新世代面板，並結合振曜集團在軟硬體系統整合開發方面的能力。產品受客戶信賴並採用，拓展電子紙廣告機的應用場景，將於 114 年展現導入實績。

展望 114 年，低碳智慧轉型的趨勢正加速零售業者採用電子紙看板的驅動力。振曜集團長期深耕與創新於研發與設計製造具低功耗、節電及環保的電子紙相關產品，藉由推廣無紙化產品應用以實踐企業公民責任。113 年電腦展首次亮相 AI 電子紙廣告機，採用超低耗電的全新電子紙顯示器方案，可使零售及廣告業者在提供即時動態訊息更新的同時亦可實現 ESG 永續經營發展目標。

銷售計劃上，振曜集團在美國與歐洲皆有子公司據點。產品銷售計畫預計於 114 年第二季起，透過歐美子公司的品牌，正式整合銷售電子紙廣告機，同時亦完成開發廣告機軟體平台 CMS 系統，讓終端客戶可以方便使用。在永續經營的議題下，相信能成功推廣新一代的大尺寸電子紙廣告機產品線。

生產計劃上，預計重新調配電子書之生產線，讓產品在市場上更有競爭力；除此之外，搭配子公司西伯新設越南之生產據點，目前也積極在越南同步評估更大的生產據點，整合集團生產資源，讓相關產品之生產多點布局，增加供應鏈中國加一、台灣加一選項，分散地緣政治風險、增加客戶信心。

2.新產品開發

--31.5” / 13.3” 彩色電子廣告機

--日本 A1(40”), A2(28.5”)彩色電子廣告機

--Kaleido 3 彩色電子筆記本(10.1”)

--Gallery 3 全彩閱讀器

(二)電腦周邊設備(電聲元件)

1.產品銷售情形／產銷政策

振曜集團 114 年將持續聚焦於提升電聲元件(電聲模組/電聲系統)的效能與技術創新，產品線涵蓋微型電聲元件、汽車用電聲元件及智能電聲元件，以滿足市場對高品質音訊解決方案的需求。近期，振曜集團已成功開發絲帶電聲元件(Ribbon tweeter)與減振電聲元件(HTV 高吸振材應用)，進一步提升產品競爭力。

產業方面，儘管市場需求趨於保守，但電聲元件的應用仍穩定增長，特別是在 AI NB(人工智慧筆記型電腦)技術的帶動下，市場對高效能音訊產品的需求預計將持續上升。此外，中美貿易緊張局勢促使筆電產業供應鏈向越南及泰國轉移，振曜集團將密切關注市場變化並適時調整策略。

面對市場競爭，各大品牌持續強化技術應用，振曜集團亦專注於提升生產效率與工廠管理，以確保成本競爭力，並透過技術研發，如高效率單體電聲元件及高階全音域電聲元件，進一步拓展市場份額。

銷售區域方面，歐美市場仍為主要營收來源，振曜集團持續加強與主要客戶的合作關係，提升市場占有率。同時，隨著 AI NB 市場的發展，振曜集團將積極佈局智能電聲元件，以掌握未來市場成長機會。

2.新產品開發

--高效率單體電聲元件(在原來基礎尺寸之下提升音量)

--高階全音域電聲元件開發(音膜/懸邊/框架一體射出成型)

(三)消費性電子(網路產品)

1.產品銷售情形／產銷政策

振曜集團持續以歐美、日本為主要市場，同時 114 年將繼續擴大東歐、中東以及中南美市場，預估此區域營收成長。

隨雲網、元宇宙、AI 及光纖設備的擴大，10GbE / 2.5GbE 網路產品仍有市場成長的潛力，而 802.3bt 高環境 PoE 標準的擴展，預估將會推動交換機與 PoE 功能合併的設備銷售成長。

2.新產品開發

--客製 POE 交換機

--7”窄邊框 Android A14 廣告機

--10.1~55” Window Panel PC

--8K Media Player

--10.1 窄邊框 Android A14 廣告機

--10.1~55” Android A14 交換機

--客製 Android/Linux 開發主版

展望 114 年，人工智慧(AI)、雲端運算及彩色電子紙的市場需求將持續增長，為振曜集團帶來全新的發展機會。隨著彩色電子紙技術的日趨成熟，其應用範疇將進一步拓展，預期將有助於推動振曜集團在相關領域的市場布局與競爭力提升。

此外，振曜集團持續關注環境、社會及治理(ESG)議題，並積極落實永續發展策略。自 111 年啟動減碳計畫以來，振曜集團已完成第一階段的溫室氣體盤查，並於 112 年完成產品碳足跡的調查與確信報告。此外，振曜集團亦發布永續報告書，展現對環境責任的承諾與行動。振曜集團將持續推動各項減碳措施，以邁向實現淨零排放的目標。

在市場機遇與永續發展並行的策略下，振曜集團將持續透過技術創新與市場拓展，提升競爭優勢，為股東創造長期穩健的價值。

敬祝各位股東先生、女士：

身體健康、萬事如意！

振曜科技股份有限公司

董事長 ： 宗緒福

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

114 年 04 月 15 日 / 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	金聯電子(股)公司	男 61~70 歲	113.06.07	3 年	113.06.07	112,871	0.13%	112,871	0.13%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學工業工程系 振曜科技(股)公司 董事兼副總經理 PEUGEOT 汽車台灣總代理協和國際 副總經理	台灣生醫材料(股)公司 董事長 金聯電子(股)公司 董事 西伯電子(昆山)股份有限公司 董事長兼總經理 西伯電子(重慶)有限公司 董事 西伯(廈門)電子有限公司 董事 Team UC, Inc.董事	無	無	無	無
	中華民國	代表人：宗緒福							660,000	0.75%	1,532	0.00%	0	0.00%						
董事	中華民國	呂俊德	男 61~70 歲	113.06.07	3 年	86.05.16	8,524,882	9.74%	7,023,882	8.03%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學工業工程系 振曜科技(股)公司 董事長 沛亨半導體(股)公司 董事長 台灣生醫材料(股)公司 董事長	振曜科技(股)公司 集團總裁 沛亨半導體(股)公司 董事 台灣生醫材料(股)公司 董事 西伯(股)公司 董事長兼執行長 金聯電子(股)公司 董事長 楷豐投資有限公司 董事 德奇電子揚州有限公司 董事 西伯電子(昆山)股份有限公司 董事 Easylink Technology Limited 董事 Media Champion Corp. 董事	董事	呂紹綸	父子	無
董事	中華民國	盧榮杰	男 71~80 歲	113.06.07	3 年	91.05.13	642,683	0.73%	522,683	0.60%	0	0.00%	0	0.00%	德國國立柏林工業大學 造船工程學博士 德國海軍工程公司 系統分析工程師	Longshine Technologie GmbH 總經理	無	無	無	無
董事	中華民國	劉宏洋	男 71~80 歲	113.06.07	3 年	101.06.18 (註)	426,000	0.49%	830,000	0.95%	0	0.00%	0	0.00%	開南高級商工職業學校 土木科 鋒偉企業有限公司 董事長 台灣快速醫材製造(股)公司 董事	沛亨半導體(股)公司 董事 台灣生醫材料(股)公司 董事 超昱光電科技(股)公司 董事長兼總經理 西伯電子(昆山)股份有限公司 監事	無	無	無	無
董事	中華民國	柯佳成	男 51~60 歲	113.06.07	3 年	110.08.26	2,598,044	2.97%	2,598,044	2.97%	0	0.00%	0	0.00%	ESIC 商業學校企業管理碩士 Kymco Moto Espana,S.A.行銷主管	台灣生醫材料(股)公司 董事 永康醫材科技(股)公司 董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	呂紹綸	男 31~40 歲	113.06.07	3 年	113.06.07	36,000	0.04%	36,000	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學電機工程學系 美國伊利諾大學 香檳分校 MBA 台灣生醫材料(股)公司 董事長 沛亨半導體(股)公司 總經理特助 振曜科技(股)公司 成本控制中心主管	振曜科技(股)公司 集團總裁特助 西伯(股)公司 董事長特助 台灣生醫材料(股)公司 董事	董事	呂俊德	父子	無
獨立董事	中華民國	王昌斌	男 61~70 歲	113.06.07	3 年	104.06.15	2,010	0.00%	2,010	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國紐約市立大學研究所 電腦科學博士 南華大學 資訊管理學系 教授 南華大學 科技學院院長 中國文化大學 資管系兼任副教授 親民工商專科學校 工管科副教授 紐約永杰(股)公司 系統工程師 大山電線電纜公司 工業工程師	泓瀚科技(股)公司 獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	吳鴻輝	男 61~70 歲	113.06.07	3 年	107.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學 工業工程博士 宏碁電腦(股)公司 經理 工業技術研究院機械工業研究所 研究員	中華大學 企業管理學系兼任教授	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃志文	男 51~60 歲	113.06.07	3 年	111.06.10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Saint Louis University, MS Finance 中華開發工業銀行(股)公司 投資部及調查研究處 副理 Sparkle Power Inc. San Jose/Los Angles, USA Account/Office Manager 晶化生技醫藥(股)公司 監察人 BizLink Holding Inc.(貿聯-KY) 獨立董事 國票創業投資(股)公司 總經理 雷虎生技(股)公司 監察人	全漢企業(股)公司 董事 網盈資本(股)公司 董事兼總經理 聚米資本(股)公司 監察人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	羅彥棻	女 61~70 歲	113.06.07	3 年	112.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國德州聖道大學教育學院 組織領導學博士 實踐大學內部稽核小組 委員兼召集人 實踐大學管理學院 院務委員 財團法人金融研訓院 金融機構人力招募委員 農業部林業及自然保育署 自然教育中心 經營管理專家顧問 農業部林業及自然保育署 森林遊樂區 經營管理審查委員 行政院公共工程委員會 機關採購評選委員會專家 偉允閎業(股)公司 顧問	實踐大學企業管理學系(所) 專任副教授 台北科技大學 兼任副教授 社團法人全通智慧系統策進會 理事長 台灣森林保健學會 理事	無	無	無	無

註：係原擔任監察人之初次選任日期。

2.董事屬法人股東代表者，法人股東之主要股東：

114 年 04 月 15 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
金聯電子(股)公司	呂俊德	48.30%
	楊勝亦	13.00%
	宗緒福	10.00%
	楷豐投資有限公司	7.40%
	朱啟榮	7.00%
	歐秀貞	3.00%
	陳成龍	3.00%
	賴游玉華	3.00%
	陳錫娟	2.50%
	柯佳宏	1.80%

3.董事屬法人股東代表者，法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

114 年 04 月 15 日

法人名稱	法人之主要股東	
楷豐投資有限公司	呂俊德	100.00%

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長	宗緒福	1.董事會成員專業資格與經驗請參閱本年報董事資料(第 6 頁)。 2.所有董事會成員皆未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
董事	呂俊德			0
董事	盧榮杰			0
董事	劉宏洋			0
董事	柯佳成			0
董事	呂紹綸			0
獨立董事	王昌斌		所有獨立董事皆符合下述獨立性情形： 1.符合證券交易法第 14 條之 2 及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定。 2.除王昌斌外(持有 2,010 股)，獨立董事本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女未持有本公司股票。 3.無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務之情形。	1
獨立董事	吳鴻輝			0
獨立董事	黃志文			0
獨立董事	羅彥棻			0

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

振曜科技董事之選任，考量董事會之整體配置。董事會成員組成考量多元化，並就運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值(性別、年齡、國籍等)及專業知識技能(專業背景、專業技能及產業經驗等)。

①振曜科技董事會成員多元化之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次至少三席	達成
兼任振曜科技經理人之董事不得逾董事席次三分之一	達成
董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係	達成
至少一席女性董事	達成

②振曜科技董事會成員落實多元化之情形如下：

職稱	董事長	董事					獨立董事			
姓名	宗緒福	呂俊德	盧榮杰	劉宏洋	柯佳成	呂紹綸	王昌斌	吳鴻輝	黃志文	羅彥棻
性別	男	男	男	男	男	男	男	男	男	女
年齡	61~70	61~70	71~80	71~80	51~60	31~40	61~70	61~70	51~60	61~70
國籍	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
專業知識技能										
產業背景	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
學術研究							✓	✓		✓
行銷	✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	
能力										
營運判斷能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
會計及財務分析能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
經營管理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	
危機處理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
產業知識	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
國際市場觀	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
領導能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
決策能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

③振曜科技董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採採行之措施：

A.原因說明：本公司依據公司章程設置 10 席董事，現任董事經 113 年 06 月 07 日股東常會選任，女性董事僅有一席，雖符合相關法令規定，但仍未達三分之一，主因係振曜集團為分散經營風險採多角化經營，產品種類分散於數個產業類別，熟悉相關產業之人才短時間難以尋覓。

B.採行措施：本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至三分之一為目標，未來將參酌多方舉薦管道來增加女性董事席次，落實董事成員多元化政策。

(2)董事會獨立性：

①振曜科技以公開及公正之方式，採候選人提名制選任全體董事，符合「公司章程」、「董事選任程序」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第 14 條之 2」等規定。

②現任董事會成員共 10 位，包含 4 位獨立董事，獨立董事人數占全體董事席次 40%。

③董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係情形，請參閱董事資料(第 6 頁)，董事之關係符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之規定。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 04 月 15 日 / 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期(註)	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	
集團總裁	中華民國	呂俊德	男	86.06.06	7,023,882	8.03%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學工業工程系 華暘實業有限公司 董事長	振曜科技(股)公司 董事 沛亨半導體(股)公司 董事 台灣生醫材料(股)公司 董事 西伯(股)公司 董事長兼執行長 金聯電子(股)公司 董事長 楷豐投資有限公司 董事 德奇電子揚州有限公司 董事 西伯電子(昆山)股份有限公司 董事 Easylink Technology Ltd. 董事 Media Champion Corp. 董事	無	無	無	無
執行長	中華民國	馬茂峯	男	99.11.15	10,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州大學河濱分校 MBA CTX(洛杉磯) 產品經理 互億科技 業務副總 鼎群科技 業務副總	台灣生醫材料(股)公司 總經理 德奇電子揚州有限公司 董事長兼執行長	無	無	無	無
總經理	中華民國	林潤生	男	108.10.07	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學電信工程系 互慧科技 研發副總 互億科技 研發協理	無	無	無	無	無
執行副總經理	中華民國	呂信勇	男	113.01.01	7,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學機械系 定瑩光電 專案經理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	黃子瑋	女	112.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學會計研究所碩士 沛亨半導體 財務長 華岑科技 處長 勤業眾信聯合會計師事務所 副理	沛亨半導體(股)公司 董事長 邑鋒(股)公司 董事 西伯(廈門)電子有限公司 監事 西伯電子(重慶)有限公司 監事 Team UC, Inc. 董事 AIC K.K. 董事 Northlink Technology Corporation 董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	單文淵	男	114.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	舊金山金門大學 MBA MARKETING 振曜科技 業務處長	Pioneer Pos Solution, Inc. 董事長及 CEO	無	無	無	無
副總經理	中華民國	陳志忠	男	114.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學 機械所 西伯 處長 緯創資通 機構設計經理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	賴廖雄	男	114.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	德明技術學院 資訊管理系 互億科技 軟體研發副理 互慧科技 軟體研發經理	無	無	無	無	無
副處長 (公司治理主管)	中華民國	張書豪	男	113.09.01	0	0.00%	2	0.00%	0	0.00%	逢甲大學 財稅系 雷凌科技 副理 謙裕實業 經理 勤業眾信聯合會計師事務所 副領組	沛亨半導體(股)公司 公司治理主管 西伯(股)公司 會計主管	無	無	無	無
資深經理 (會計主管)	中華民國	鄭俊翔	男	112.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	IOWA State University 會計系 台揚科技 副理 冠華科技 課長	邑鋒(股)公司 監察人	無	無	無	無

註：係初次就任本公司經理人之日期。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		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	現金額	股票額	現金額	股票額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	金聯電子(股)公司 代表人：宗緒福(註)	391	391	0	0	17,070	20,721	108	3,440	17,569 2.79%	24,552 3.89%	11,753	21,062	138	180	767	0	787	0	30,228 4.79%	46,581 7.39%	0
董事	呂俊德																					
董事	盧榮杰																					
董事	劉宏洋																					
董事	柯佳成																					
董事	呂紹綸(註)																					
副董事長	馬茂峯(註)																					
董事	林志茂(註)																					
獨立董事	王昌斌	1,907	1,907	0	0	0	0	72	72	1,979 0.31%	1,979 0.31%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,979 0.31%	1,979 0.31%	0
獨立董事	吳鴻輝																					
獨立董事	黃志文																					
獨立董事	羅彥棻																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司依「公司章程」暨「董事及功能性委員酬金給付辦法」規定，獨立董事酬金給付依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定，考量獨立董事所負擔之職責、風險及投入時間較一般董事為高，且為促其發揮獨立性，故不論公司盈虧，依獨立董事兼任功能性委員會委員之情形，提供獨立董事每月固定報酬，而不參與董事酬勞之分配，此外，依出席董事會情形給付出席費，以保障獨立董事在公司獲利不佳的情形下，給予合理之酬金。

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

註：金聯電子(股)公司代表人宗緒福及呂紹綸於 113 年 06 月 07 日就任，馬茂峯及林志茂於 113 年 06 月 07 日解任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	宗緒福 馬茂峯、林志茂 王昌斌、吳鴻輝 黃志文、羅彥棻	宗緒福 馬茂峯、林志茂 王昌斌、吳鴻輝 黃志文、羅彥棻	宗緒福 王昌斌、吳鴻輝 黃志文、羅彥棻	王昌斌、吳鴻輝 黃志文、羅彥棻
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	呂紹綸	呂紹綸	馬茂峯	宗緒福、馬茂峯
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	金聯電子(股)公司 呂俊德、盧榮杰 劉宏洋、柯佳成	金聯電子(股)公司 盧榮杰、柯佳成	金聯電子(股)公司 盧榮杰、劉宏洋 柯佳成、呂紹綸 林志茂	金聯電子(股)公司 柯佳成、林志茂
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	無	無	無	呂紹綸
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	無	呂俊德、劉宏洋	無	盧榮杰 劉宏洋
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	無	無	呂俊德	無
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	無	無	無	呂俊德
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	無	無	無	無
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	13 人	13 人	13 人	13 人

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				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	
								現金額	股票額	現金額	股票額			
集團總裁	呂俊德	18,092	20,075	514	524	3,336	3,336	2,300	0	2,320	0	24,242 3.85%	26,255 4.16%	0
執行長	馬茂峯													
總經理	林潤生													
執行副總經理	呂信勇													
副總經理	黃子瑋													
集團執行長	林志茂(註)													
副總經理	陳玉華(註)													

註：林志茂於 113 年 07 月 01 日解任，陳玉華於 113 年 10 月 01 日解任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	無	無
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	呂信勇、黃子瑋、林志茂、陳玉華	呂信勇、黃子瑋、林志茂、陳玉華
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	馬茂峯、林潤生	馬茂峯、林潤生
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	呂俊德	呂俊德
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	7 人	7 人

(三)前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 04 月 15 日 / 單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	集團總裁	呂俊德	0	2,960	2,960	0.47%
	執行長	馬茂峯				
	總經理	林潤生				
	執行副總經理	呂信勇				
	副總經理	黃子瑋				
	副處長(公司治理主管)	張書豪				
	資深經理(會計主管)	鄭俊翔				

(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總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

職稱	酬金總額占個體或合併財務報告稅後純益比例			
	本公司		合併報表內所有公司	
	112 年度	113 年度	112 年度	113 年度
董事	3.09%	3.10%	5.22%	4.20%
集團總裁、集團執行長 執行長、總經理 執行副總經理、副總經理	4.96%	3.85%	5.50%	4.16%

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

振曜科技公司章程第十六條規定，振曜科技董事執行公司職務時，不論公司盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。

振曜科技董事之酬金包含董事長及獨立董事報酬、出席費及董事酬勞，董事長及獨立董事每月領取固定報酬,獨立董事不參與董事酬勞分配,出席費係依董事出席董事會情形支付，董事酬勞除獨立董事不參與分配外，係依振曜科技公司章程第十九條規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三為董事酬勞，並經薪資報酬委員會審議通過後，由董事會決議分派。

總經理及副總經理之酬金包含薪資、退職退休金、獎金、特支費及員工酬勞等，係依該職位於同業之薪資水準、於公司內之權責範圍、對公司營運目標貢獻度及個人績效達成率，給予合理之報酬，上述酬金經薪資報酬委員會審議及董事會通過；振曜科技對未來風險已有適度控管，酬金政策與未來風險亦有一定之關聯性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
董事長	金聯電子(股)公司 代表人：宗緒福	6	0	100	新任 改選日期：113.06.07
董事	呂俊德	5	4	56	連任 改選日期：113.06.07
董事	盧榮杰	7	2	78	連任 改選日期：113.06.07
董事	劉宏洋	9	0	100	連任 改選日期：113.06.07
董事	柯佳成	7	2	78	連任 改選日期：113.06.07
董事	呂紹綸	6	0	100	新任 改選日期：113.06.07
副董事長	馬茂峯	3	0	100	舊任 改選日期：113.06.07
董事	林志茂	3	0	100	舊任 改選日期：113.06.07
獨立董事	王昌斌	8	1	89	連任 改選日期：113.06.07
獨立董事	吳鴻輝	9	0	100	連任 改選日期：113.06.07
獨立董事	黃志文	9	0	100	連任 改選日期：113.06.07
獨立董事	羅彥棻	9	0	100	連任 改選日期：113.06.07

其他應記載事項：

1.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，請參閱本年報審計委員會運作情形(第18~19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。

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
113.03.05	呂俊德 馬茂峯 林志茂	核准追認稽核主管及經理人配發績效獎金案	兼任經理人	討論與表決時迴避
113.04.19	呂俊德 盧榮杰 劉宏洋 柯佳成 王昌斌 吳鴻輝 黃志文 羅彥棻	核准董事會提名及審查董事候選人資格案	係董事被提名人	討論與表決時分別迴避

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
113.04.19	呂俊德 盧榮杰 劉宏洋 柯佳成 王昌斌 黃志文	核准解除新任之董事及其代表人競業禁止之限制案	係董事被提名人	討論與表決時分別迴避
113.05.03	劉宏洋	核准提前註銷資金貸與子公司超昱光電科技股份有限公司額度案	兼任子公司董事	討論與表決時迴避
113.06.21	王昌斌 吳鴻輝 黃志文 羅彥棻	核准委任第六屆「薪資報酬委員會」成員案	係薪資報酬委員之受委任人	討論與表決時迴避
113.07.12	呂俊德	核准追認經理人及稽核主管配發績效獎金案	兼任經理人	討論與表決時迴避
	呂俊德	核准經理人及稽核主管員工績效考核、現金酬勞分配及薪資調整案	兼任經理人	討論與表決時迴避
	宗緒福 王昌斌 吳鴻輝 黃志文 羅彥棻	核准定期評估並訂定董事薪資報酬案	領取相關報酬	討論與表決時迴避
	呂俊德	核准定期評估並訂定經理人薪資報酬案	兼任經理人	討論與表決時迴避
113.08.30	呂俊德 劉宏洋	核准出售本公司持股66.82%之子公司股權以進行組織架構調整案	兼任子公司董事	討論與表決時迴避
113.11.08	呂俊德	核准追認經理人及稽核主管配發績效獎金案	兼任經理人	討論與表決時迴避

3.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	113.01.01 至 113.12.31	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	採用內部問卷方式進行董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員會自評	※董事會績效評估： A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制 ※個別董事成員績效評估： A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制 ※功能性委員會績效評估： A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制

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

(1)振曜科技董事會已訂定「董事會議事規範」，能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機制。

(2)振曜科技已成立審計委員會以替代監察人職權，審計委員會至少每季召開一次，負責執行證券交易法第14條之5所列事項。

(3)振曜科技已設置公司治理主管，並由股務人員負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司變更登記、辦理重大訊息及相關法令公告事項，以提昇資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形

1.審計委員會年度工作重點：

(1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

(2)內部控制制度有效性之考核。

(3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

(4)涉及董事自身利害關係之事項。

(5)重大之資產或衍生性商品交易。

(6)重大之資金貸與、背書或提供保證。

(7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

(8)簽證會計師之委任、解任或報酬。

(9)財務、會計或內部稽核主管之任免。

(10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。

(11)併購事項之審議。

(12)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2.最近年度審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
獨立董事	王昌斌	7	1	88	113.06.07 連任
獨立董事	吳鴻輝	8	0	100	113.06.07 連任
獨立董事	黃志文	8	0	100	113.06.07 連任
獨立董事	羅彥棻	8	0	100	113.06.07 連任

其他應記載事項：

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

①證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

證券交易法第 14 條之 5 所列事項，均經審計委員會全體成員同意後，送交董事會決議通過，請參閱本年報董事會之重要決議(第 35~36 頁)。

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。

(2)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。

(3)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)：

①獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

※本公司至少每季召開一次審計委員會，內部稽核主管於審計委員會向獨立董事報告內部稽核執行狀況；若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。

※會計師至少每年參與二次審計委員會，就相關法令要求之溝通事項進行報告；若遇有重大異常事項時得隨時召集會議，或直接透過電話、電子郵件與會計師聯絡對談。

②歷次獨立董事於召開審計委員會時與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通事項
113.03.05	核准內部稽核計畫執行情形案
	核准考核112年度內部控制制度有效性並出具「內部控制制度聲明書」案
113.04.19	核准內部稽核計畫執行情形案
113.05.03	核准內部稽核計畫執行情形案
113.06.21	核准內部稽核計畫執行情形案
	核准修正「永續報告書編製及驗證作業辦法」、「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案
113.07.12	核准內部稽核計畫執行情形案
113.08.09	核准內部稽核計畫執行情形案
113.11.08	核准內部稽核計畫執行情形案
	核准廢止原內部控制制度「永續報告書編製及驗證作業」及內部稽核實施細則「永續報告書編製及驗證作業之稽核」，並新增訂內部控制制度「永續資訊管理作業」及內部稽核實施細則「永續資訊管理作業之稽核」案
	核准訂定「114年度稽核計畫」案

③歷次獨立董事於召開審計委員會時與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通事項
113.03.05	核准簽證會計師與公司治理單位溝通案
	核准 112 年度營業報告書及財務報告案
113.11.08	核准簽證會計師與公司治理單位溝通案

(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?		✓	振曜科技尚未訂定公司治理實務守則，惟各項管理辦法及制度，已涵蓋主要治理原則。	振曜科技未來將視實際需要訂定公司治理實務守則。
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?	✓		振曜科技訂有股東會議事規則，並依規定設置發言人與代理發言人，由其處理投資人關係與股東建議、疑義、糾紛或訴訟等相關問題，網站亦設有投資人關係處理窗口之聯絡方式與E-mail。	並無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單?	✓		振曜科技由股務代理機構定期更新股東名冊，充分掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與投資人保持良好關係。	並無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制?	✓		振曜科技與關係企業間之風險控管機制及防火牆，依「子公司管理辦法」、「內部控制制度」及相關法令規定辦理。	並無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券?	✓		振曜科技訂有「防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	並無重大差異。
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？	✓		振曜科技董事之選任，考量董事會之整體配置。董事會成員組成考量多元化，並就運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值(性別、年齡、國籍等)及專業知識技能(專業背景、專業技能及產業經驗等)。振曜科技董事會成員多元化政策之具體管理目標及達成情形請參閱本年報董事會多元化及獨立性(第9~10頁)。	並無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會?		✓	振曜科技尚未設置其他各類功能性委員會，未來將視實際需要設置。	振曜科技未來將視實際需要設置其他功能性委員會。。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?	✓		振曜科技已訂定董事會績效評估辦法及評估方式，每年定期進行績效評估，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。	並無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		振曜科技每年由董事會參考審計品質指標(AQIs)，依中華民國會計師職業道德規範公報第10號規定，評估簽證會計師之獨立性，並取具會計師之獨立性聲明，獨立性評估項目請參閱註1(第24頁)。	並無重大差異。
四、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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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)?	✓		振曜科技由財務管理處副處長張書豪兼任公司治理主管，相關事項說明如下： 1.職權範圍： (1)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (2)製作董事會及股東會議事錄。 (3)協助董事就任及持續進修。 (4)提供董事執行業務所需之資料。 (5)協助董事遵循法令。 (6)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 2.113年度業務執行重點： (1)辦理9次董事會及1次股東常會之會議相關事宜，並製作董事會及股東常會議事錄。 (2)協助董事持續進修，請參閱註2(第24頁)。 (3)即時更新法令資料，供董事執行業務所需，並協助董事遵循法令。 (4)辦理公司登記事項變更登記。 (5)辦理年度董事責任保險續保。 3.公司治理主管進修情形請參閱註3(第24頁)。	並無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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?	✓		振曜科技秉持誠信原則，依相關法令規定公開經營資訊，以維護利害關係人之權益，且振曜科技依規定建立發言人制度處理相關問題；另於振曜科技網站上設置利害關係人專區，並有發言人等各相關業務部門之聯絡資訊，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	並無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		振曜科技委任元大證券股份有限公司股務代理部為股務代辦機構。	並無重大差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		振曜科技已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊。	並無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		振曜科技指派專人負責振曜集團之資訊蒐集及揭露工作，以期能即時揭露影響股東及利害關係人決策之資訊，並已依法令規範設置發言人及代理發言人，法人說明會相關內容放置於公司網站。	並無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		✓	振曜科技於法令規定期限內公告並申報第一、二、三季及年度財務報告與各月營運情形。	並無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、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、公司為董事購買責任保險之情形等)?	✓		1.員工權益及僱員關懷： 振曜科技在經營哲學上明白揭示「誠信、踏實」的理念，保障員工合法權益，並透過員工團體保險、旅遊補助、年節禮金、公傷住院慰問、普通傷病慰問、結婚補助、生育補助、流產補助、喪葬補助及不定期舉辦員工各項康樂活動等措施，與振曜科技員工建立起互信互賴之良好關係。	並無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2.投資者關係： 振曜科技依規定建立發言人制度處理投資人建議及相關問題。 3.供應商關係： 振曜科技在經營哲學上明白揭示「誠信、踏實」的理念，與供應商維持良好之配合關係。 4.利害關係人之權利： 振曜科技秉持誠信原則，依相關法令規定公開經營資訊，以維護利害關係人之權益。 5.董事進修之情形： 請參閱註2(第24頁)。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 請參閱本年報風險事項分析(第61~62頁)。 7.客戶政策之執行情形： 振曜科技秉持誠信原則，與客戶維持良好關係。 8.公司為董事購買責任保險之情形： 振曜科技已依公司章程規定，為董事購買責任保險。	
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。 為強化公司治理，振曜科技將持續依公司治理評鑑結果加強改善，就評鑑指標內容已改善情形及尚未改善者優先加強事項與措施如下： 1.振曜科技已於公開資訊觀測站及公司網站上傳112年度英文版永續報告書。 2.振曜科技將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。				

註 1：評估簽證會計師獨立性項目

評估項目	是否符合獨立性	
	是	否
並無因與振曜科技間有直接或重大間接財務利益而影響獨立性之情形。	✓	
未曾於目前或最近兩年內擔任振曜科技及其關係人之董事、監察人，或其他直接並有重大影響本審計案件之職務。	✓	
並無因為振曜科技及其關係人之立場或意見辯護，而將可能導致獨立性受到質疑。	✓	
並無與振曜科技及其關係人、董事、監察人、經理人有密切關係，而將可能過度關注或同情振曜科技之利益。	✓	
並未承受或感受到來自振曜科技之恫嚇，致將可能無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。	✓	
並無對振曜科技提供可能影響超然獨立之非審計服務。	✓	
並無其他可能影響超然獨立之情形。	✓	

註 2：113 年度董事進修之情形如下

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	宗緒福	113.07.12	113.07.12	社團法人中華公司治理協會	2024 企業董監事必修 10 大稅務議題	3 小時
		113.09.11	113.09.11	櫃買中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時
		113.09.23	113.09.23	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3 小時
		113.12.17	113.12.17	台北律師公會	2024 公司治理論壇：公司治理主管之新挑戰	3 小時
董事	呂俊德	113.04.15	113.04.15	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3 小時
		113.10.07	113.10.07	社團法人中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-2024 台新淨零高峰論壇	3 小時
董事	盧榮杰	113.07.12	113.07.12	社團法人中華公司治理協會	2024 企業董監事必修 10 大稅務議題	3 小時
		113.09.20	113.09.20	台灣投資人關係協會	營業秘密及資訊安全實務與證券法規	3 小時
董事	劉宏洋	113.04.15	113.04.15	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3 小時
		113.07.12	113.07.12	社團法人中華公司治理協會	2024 企業董監事必修 10 大稅務議題	3 小時
董事	柯佳成	113.07.12	113.07.12	社團法人中華公司治理協會	2024 企業董監事必修 10 大稅務議題	3 小時
		113.10.18	113.10.18	台灣投資人關係協會	品牌溝通與利害關係人管理	3 小時
董事	呂紹綸	113.04.15	113.04.15	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3 小時
		113.10.07	113.10.07	社團法人中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-2024 台新淨零高峰論壇	3 小時
獨立董事	王昌斌	113.08.07	113.08.07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業 ESG：環境、社會、治理-相關法院案例與法律責任解析	3 小時
		113.11.06	113.11.06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事及監察人的法律責任	3 小時
獨立董事	吳鴻輝	113.07.12	113.07.12	社團法人中華公司治理協會	2024 企業董監事必修 10 大稅務議題	3 小時
		113.09.11	113.09.11	櫃買中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時
獨立董事	黃志文	113.01.25	113.01.25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3 小時
		113.07.12	113.07.12	社團法人中華公司治理協會	2024 企業董監事必修 10 大稅務議題	3 小時
獨立董事	羅彥棻	113.11.07	113.11.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	實踐企業永續經營：性平三法之法律責任案例解析	3 小時
		113.11.07	113.11.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事會績效評估	3 小時

註 3：113 年度公司治理主管進修之情形如下

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
副處長	張書豪	113.10.07	113.10.07	社團法人中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-2024 台新淨零高峰論壇	3 小時
		113.11.12	113.11.12	台灣投資人關係協會	企業永續策略與投資人關係	3 小時
		113.11.19	113.11.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展委員會暨永續長座談會	3 小時
		113.12.17	113.12.17	台北律師公會	2024 公司治理論壇：公司治理主管之新挑戰	3 小時

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

114 年 04 月 15 日

條件 身分別 姓名		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	王昌斌	1.成員專業資格與經驗：請參閱本年報董事資料(第 6 頁)。 2.均符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第五條第一項之規定。 3.均未有公司法第 30 條各款情事之一。	1.均符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第六條第一項之規定。 2.均未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 3.獨立董事及其配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股數及比重請參閱本年報董事資料(第 6 頁)。	1
獨立董事	吳鴻輝			0
獨立董事	黃志文			0
獨立董事	羅彥棻			0

2.薪資報酬委員會之職責

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

(1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：113年06月21日至116年06月06日，最近年度薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%)(B/A)	備註
召集人	王昌斌	4	1	80	連任 委任日期：113.06.21
委員	吳鴻輝	5	0	100	連任 委任日期：113.06.21
委員	黃志文	5	0	100	連任 委任日期：113.06.21
委員	羅彥棻	5	0	100	連任 委任日期：113.06.21
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。					

(3)最近年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理

薪資報酬委員會日期	議案內容	決議結果及所有成員意見
113.03.05	核准112年度董事會及功能性委員會績效評估案	照案通過，並提請董事會決議
	核准追認稽核主管及經理人配發績效獎金案	
	核准稽核主管及經理人薪資調整案	
	核准112年度員工酬勞及董事酬勞分派案	
113.05.03	核准112年度董事酬勞分配案	
113.07.12	核准追認經理人及稽核主管配發績效獎金案	
	核准經理人及稽核主管員工績效考核、現金酬勞分配及薪資調整案	
	核准修正「董事及功能性委員酬金給付辦法」案	
	核准定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案	
	核准定期評估並訂定董事薪資報酬案	
	核准定期評估並訂定經理人薪資報酬案	
113.08.30	核准公司治理主管異動案	
113.11.08	核准追認經理人及稽核主管配發績效獎金案	

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>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?</td><td>✓</td><td></td><td>針對推動永續發展中溫室氣體排放項目，振曜科技已設置綠色製造-碳中和推動小組，負責推動及統籌相關單位，由總經理為最高管理階層，並由各單位適任人員依功能兼任協助盤查及查證溫室氣體排放相關事務，並按季提報董事會。
<綠色製造-碳中和推動小組>
<table><tr><th colspan="2">職務名稱</th><th>工作職掌</th></tr><tr><td colspan="2">最高管理階層</td><td>總督導、決定目的、外部溝通及核准發行文件</td></tr><tr><td colspan="2">管理代表</td><td>內部調度協調及工作分配規劃</td></tr><tr><td colspan="2">執行秘書</td><td>盤查進度管理、資料蒐集彙整及內部溝通</td></tr><tr><td rowspan="10">委員</td><td>業務</td><td>客戶溝通說明</td></tr><tr><td>PM</td><td>決定標的產品/BOM 表及分類原料類別</td></tr><tr><td>廠務</td><td>能資源投入(水、電、燃料、外購間接能源如冰水、CDA)</td></tr><tr><td>環保</td><td>廢棄物處理及 GHG 清冊</td></tr><tr><td>生管</td><td>實際原物料投入量及標的產品產量</td></tr><tr><td>物管</td><td>分配(用以切分本標的產品排放)、物料用量及產品產量</td></tr><tr><td>採購</td><td>供應商資訊(計算運輸排放)</td></tr><tr><td>總務</td><td>非生產直接排放(如冷媒、化糞池)</td></tr><tr><td>品保</td><td>各原物料 SDS</td></tr></table></td><td>並無重大差異。</td></tr>
<tr><td>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?</td><td>✓</td><td></td><td>與營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估以振曜科技為主，將與營運相關之環境、社會及公司議題之風險評估融合於營運策略中，包括公司政策、內部營運管理與業務執行等。
依據評估後之風險，訂定相關風險管理之政策請參閱註 1(第 30 頁)。</td><td>並無重大差異。</td></tr>
<tr><td>三、環境議題
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?</td><td>✓</td><td></td><td>振曜科技製造相關產品並無廢水及廢氣之產生，其餘廢棄物已委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業，另產品製程符合 WEEE 及 RoHS 等環保要求，並已通過 ISO14001 環境認證、IECQ QC 080000 電子電機零件及產品有害物質流程管理系統認證、ISO14064 溫室氣體排放查證及 ISO14067 碳足跡查證。振曜科技 113 年 11 月通過 ISO50001 能源管理系統認證，以提升能源績效指標及能源基線標準化。</td><td>並無重大差異。</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>(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?</td><td>✓</td><td></td><td>振曜科技已通過 QC080000 認證(有害物質流程管理系統證認)，另廢棄物之回收處理作業委由合格廠商進行，廢棄物回收率高。</td><td>並無重大差異。</td></tr>
<tr><td>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施?</td><td>✓</td><td></td><td>全球氣候因溫室效應影響已產生重大變化，振曜科技實施節能減碳政策，宣導員工養成隨手關燈、鼓勵同仁上下樓層改走樓梯及實施設定空調溫度等管控措施。振曜科技引進【蔬活農場】打造綠色辦公室，使用移動式的陳列架來種植水耕有機蔬菜，在集團大樓裡每天都看得到不同的綠色面貌。以綠化企業的工作環境，達到視覺放鬆及綠化空間的效益，並推廣永續減碳觀念，達成節能減碳之目標。</td><td>並無重大差異。</td></tr>
<tr><td>(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?</td><td>✓</td><td></td><td>1.振曜科技最近 2 年度公司溫室氣體盤查及確信情形請參閱第 32 頁。
2.振曜科技最近 2 年度用水量及廢棄物產出量：
<table>
<tr><th>年度</th><th>總用水量
(百萬公升)</th><th>非有害廢棄物總量
(公噸)</th></tr>
<tr><td>112</td><td>15.46</td><td>190.74</td></tr>
<tr><td>113</td><td>16.60</td><td>89.09</td></tr>
</table>
3.因應氣候變遷及促進公司永續經營，未來振曜科技將持續洽談購買再生能源，期望於 119 年底前達到全公司 100%用電量為再生能源，並進而實現 139 年底前全公司淨零碳排之長期目標。
4.振曜科技 113 年 11 月通過 ISO50001 能源管理系統認證，以提升能源績效指標及能源基線標準化，並將針對溫室氣體訂定出減量管理政策、減量目標及推動措施。
5.振曜科技在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，113 年相較 112 年增加了 7%的使用量，將持續宣導節約用水的重要性。
6.振曜科技針對廢棄物減量，持續與客戶及供應商溝通及討論，共同推動使用再生材料運用在產品上，已減少廢棄物量並減緩對環境衝擊及達到企業永續經營的目標。
7.依據 ISO50001 能源管理系統，廠務部門規劃相關節能專案：預計針對空調及電力設施裝置數位電錶監控用電狀況，並依照現況，逐步規劃相關節能改善，114 年度預計規劃設施(備)節能改善如下：
(1)舊有照明燈具汰換為較低功率的照明設備，預計由 2 樓開始汰換，電</td><td>並無重大差異。</td></tr>
</table>

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	
			力節能效率預計可達 16.67%。 (2)冷卻水塔加裝變頻器控制評估…等等。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?	✓		振曜科技雇用員工係遵守相關勞動法規並尊重國際公認基本勞動原則，確實辦理勞工之相關保險及提撥勞工退休金，以確保勞工權益，且雇用政策並無性別歧視等差別待遇。	並無重大差異。
(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?	✓		振曜科技之薪資報酬依薪資管理辦法辦理，並依員工績效考核結果發放員工酬勞或獎金，使員工薪資水準與公司營運共同成長，符合企業社會責任。振曜科技重視職場之多元與平等，女性職員占全公司比例為 68.9%，而經理級以上女性主管占全公司經理級以上主管之比例為 9.3%。員工福利制度請參閱本年報之勞資關係(第 53~54 頁)。	並無重大差異。
(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?	✓		振曜科技提供員工安全與健康之工作環境，定期對員工實施健康檢查，且有醫師定期駐廠供員工諮詢健康資訊，振曜科技並通過 ISO45001 職業健康安全管理系統認證，另每年實施消防安全演練。 振曜科技 113 年度員工職災之件數為 1 件，職災類型為上下班途中發生事故，職災人數占總員工人數比率為 0.24%，振曜科技對於發生職災之員工已進行機車安全宣導。 振曜科技每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，113 年度未發生火災事件。	並無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		振曜科技為使員工具備專業素養與發展優勢，不定期舉辦內部訓練課程，並依其工作需求參加外部機構舉辦之專業訓練課程。113 年度員工進修訓練情形，請參閱本年報之勞資關係(第 53~54 頁)。	並無重大差異。
(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?	✓		振曜科技秉持誠信原則，與客戶維持良好關係，振曜科技重視客戶售後服務，且產品與服務之安全、行銷及標示，均依相關法規規定辦理，並設有多項客訴管道和處理流程。	並無重大差異。
(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	✓		振曜科技之國內外供應商大多為長期合作之廠商，所有產品均符合法規之規範以確保使用安全無虞，且於採購合約規範供應商需參照電子產業行為準則(EICC)進行企業內部包括勞工、健康與安全、環境、管理體系及道德	並無重大差異。

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	
等議題遵循相關規範，及其實施情形?			規範等管理要求。	
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?	✓		振曜科技之永續報告書依循全球報告倡議組織(The Global Reporting Initiative, GRI)由全球永續性標準委員會(Global sustainability standard board, GSSB)發布之 GRI 永續報告準則(GRI Sustainability Reporting Standards , GRI Standards)所撰寫，同時依據永續會計準則(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)之科技與通訊(Technology and Communications)領域的硬體(Hardware)產業指標進行揭露。 振曜科技之永續報告書經由英國標準協會台灣分公司(BSI Taiwan)依據AA 1000 AS v3 第一類型中度保證等級，亦對 GRI Standards(2021)與 SASB 兩架構進行保證，並公開於公司網站。	並無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 振曜科技尚未訂定「永續發展實務守則」，惟已依永續發展實務守則精神積極推動永續發展責任。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 振曜科技支持社會公益活動，推動e啟讀出未來專案，113年與合作伙伴共同捐贈1,024台彩色電子書閱讀器予雲林縣，嘉惠雲林縣學童。				

註1：風險管理政策

重大議題	風險評估項目	說明
環境	環境衝擊及管理	1.振曜科技持續有效改善環境管理政策，確保得以維持及提昇環境績效。另以符合環境保護的方式進行產品製造，所有過程均符合環保之法令規章，並力求降低廢棄物、實施資源回收及風險管控。 2.振曜科技取得 ISO14001 之環境管理系統認證、IECQ QC 080000 電子電機零件及產品有害物質流程管理系統認證。 3.振曜科技取得 ISO14064 溫室氣體排放查證及 ISO14067 碳足跡查證，根據盤查結果，將持續執行減碳措施。 4.振曜科技 113 年 11 月通過 ISO50001 能源管理系統認證，以提升能源績效指標及能源基線標準化。
社會	職業安全	1.振曜科技取得 ISO 45001 職業健康安全管理系統認證。 2.振曜科技每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。
	產品安全	振曜科技各項產品遵守政府規範的各項法令，符合 WEEE 及 RoHS 規範，無任何危害物質。
公司治理	法令遵循	振曜科技落實內部控制機制，確保所有人員及作業確實遵守相關法令規範。
	強化董事職能	1.為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。
	利害關係人溝通	1.為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，本公司定期分析重要利害關係人與其關心之重要議題。 2.建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。 3.設置投資人信箱，由發言人負責回應。

(六)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
一、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。	因應全球氣候變遷議題，振曜科技已設置綠色製造-碳中和推動小組，負責推動及統籌相關單位，由總經理為最高管理階層，並由各單位適任人員依功能兼任協助盤查及查證溫室氣體排放相關事務，並按季提報董事會。
二、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)。	氣候變遷勢必會對產業供應鏈與市場業務銷售條件產生影響與改變，短期內振曜科技已落實內部節約能源政策並減少碳排放，另從中長期觀察，或許整體市場必須走向碳定價與碳課稅之趨勢，對於後續可能因為氣候變遷帶來的調整，將會是振曜科技未來必須考量與規劃因應之課題。
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件如颱風、暴雨及洪水等，可能對振曜科技的財務造成影響，如設備毀損或者嚴重致使停工等，徵收碳費(稅)等議題，也將使營運成本增加，進而影響到公司財務獲利，為了減少風險所造成之財務衝擊，振曜科技將致力於將氣候變遷風險納入營運決策。
四、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。	依據振曜科技營業項目評估氣候風險可能的影響情況，以進行制定可執行項目並落實推行，且定期檢視追蹤管理及調整改善，將相關措施轉化為日常工作行為的一部分，讓公司能夠更好地應對各種風險、降低損失及提高業務的穩健性和可持續性。
五、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。	目前暫無使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。
六、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。	目前暫無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前暫無使用碳定價之規劃工具。
八、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。	目前暫無設定氣侯相關目標，振曜科技 113 年 11 月通過 ISO50001 能源管理系統認證，以提升能源績效指標及能源基線標準化。
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	請參閱本年報最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形說明(第 32 頁)。

2.最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

(1)溫室氣體盤查資訊

溫室氣體排放量(依範疇／類別) (單位：公噸 CO_2e)						溫室氣體排放密集度（範疇一與範疇二）(公噸 CO_2e／百萬營收)
範疇	範疇一	範疇二	範疇三		溫室氣體總排放量(範疇一與範疇二)	
類別	類別一：直接溫室氣體排放	類別二：外購電力	類別三：上游運輸及配送	類別四：購買的產品和服務、營運中產生的廢棄物		
112 年	140.3002	1,611.7569	0.01610	354.0772	1,752.0570	0.264
113 年	84.3896	1,564.8142	0.00160	346.3944	1,649.2038	0.222

(2)溫室氣體確信資訊

年度	確信範圍	確信機構	確信準則	確信意見
112	振曜科技(股)公司竹北總公司	英國標準協會 BSI	ISO14064-1:2018 ISO14064-3:2019	1,類別 1 及類別 2 採用合理保證等級，其他間接溫室氣體排放(類別 3 至類別 6)採用確證與協議程序所得的結論。 2.確認結果完全符合相關規範及溫室氣體資訊已適切及正確的揭露。
113	振曜科技(股)公司竹北總公司	英國標準協會 BSI	ISO14064-1:2018 ISO14064-3:2019	1,類別 1 及類別 2 採用合理保證等級，其他間接溫室氣體排放(類別 3 至類別 6)採用確證與協議程序所得的結論。 2.確認結果完全符合相關規範及溫室氣體資訊已適切及正確的揭露。

3.溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：

(1)振曜科技 113 年 11 月通過 ISO50001 能源管理系統認證，以提升能源績效指標及能源基線標準化，並將配合導入時程訂定溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。

(2)振曜科技合併報表子公司將依循主管機關之參考指引及相關規定，依適用時程執行溫室氣體盤查及確信作業，並訂定振曜集團溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。

(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	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾?		✓	振曜科技雖尚未訂定誠信經營政策，但在經營哲學上明白揭示「誠信、踏實」之理念，集團運作遵循公司法、上櫃公司相關規章及其他商業行為有關法令規定。	振曜科技未來將視實際需要訂定誠信經營政策。
(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?	✓		振曜科技工作規則明定員工不得擅用公司名義，從事影響公司權益或信譽之行為，且不得直接或間接利用職務關係，收受他人餽贈或邀宴，收取不當利益行為，並透過員工教育訓練加強宣導，及訂定獎懲措施。	並無重大差異。
(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?	✓		振曜科技工作規則明定員工不得擅用公司名義，從事影響公司權益或信譽之行為，且不得直接或間接利用職務關係，收受他人餽贈或邀宴，收取不當利益行為，並透過員工教育訓練加強宣導，及訂定獎懲措施，另，振曜科技訂有檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法。	並無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款?	✓		振曜科技建立商業往來前，皆會評估供應商、客戶或其他交易對象之信用交易狀況，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。	並無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?		✓	振曜科技並未設置推動企業誠信經營專職單位，但振曜科技內部稽核人員定期稽核公司內部控制制度之運作，並作成稽核報告提報董事會。	振曜科技未來將視實際需要設置專職單位以推動企業誠信經營。
(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?	✓		振曜科技董事對於董事會議事項與其自身或代表之法人有利害關係者，應說明利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權，另員工或外部廠商發現有不法行為，可直接向管理階層及稽核舉報。	並無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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?	✓		振曜科技內部稽核人員定期檢查內部控制制度之運作，以建立良好公司治理與風險控管機制。	並無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓		振曜科技於內部員工訓練課程宣導誠信經營。	並無重大差異。
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?	✓		振曜科技已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並於公司網站提供舞弊及違反從業道德檢舉之電子信箱，該電子信件將自動轉寄給公司管理高層，並由專人聯絡處理，對於違反人員，振曜科技將依內部管理規則懲處。	並無重大差異。
(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?	✓		振曜科技已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，以落實公司道德行為及誠信經營，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為或誠信經營之行為，建立公司內、外部舉報管道及處理程序，並確保檢舉人及相對人之合法權益。	並無重大差異。
(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?	✓		振曜科技已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，如有發生檢舉情事時，振曜科技將秉持保密謹慎並小心求證，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	並無重大差異。
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?		✓	振曜科技雖尚未訂定誠信經營守則，但於公司網站上明白揭示秉持「誠信、踏實」之經營理念，並於年報上揭露誠信經營之執行情形。	振曜科技未來將視實際需要訂定誠信經營政策。
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： 振曜科技雖尚未訂定誠信經營守則，但振曜科技相關制度及辦法，皆遵循誠信經營精神並落實執行以保障員工、股東及利害關係人權益。				
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) 無。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(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>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告。(網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20)

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

無。

(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.股東會之重要決議

時間	股東會重要決議事項	執行情形
113.06.07	※承認 112 年度營業報告書及財務報告案	
	※承認 112 年度盈餘分配案	訂定 113 年 06 月 16 日為除息基準日基準日，並於 113 年 06 月 28 日發放現金股利
	※完成全面改選董事案	由新任之董事組成董事會
	※核准解除新任之董事及其代表人競業禁止之限制案	已遵循決議結果

2.董事會之重要決議

時間	董事會重要決議事項
113.03.05	※核准追認稽核主管及經理人配發績效獎金案 ※核准稽核主管及經理人薪資調整案 ※核准 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 ※核准考核 112 年度內部控制制度有效性並出具「內部控制制度聲明書」案 ※核准 112 年度營業報告書及財務報告案 ※核准 112 年度盈餘分配案 ※核准變更簽證會計師案 ※核准全面改選董事案 ※核准召集 113 年股東常會案 ※核准子公司「溫室氣體盤查及查證時程規劃」執行進度控管案 ※核准向銀行申請授信額度案
113.04.19	※核准修正「董事會議事規範」案 ※核准修正「審計委員會組織規程」案 ※核准修正「處理董事要求之標準作業程序」案 ※核准董事會提名及審查董事候選人資格案 ※核准解除新任之董事及其代表人競業禁止之限制案
113.05.03	※核准 112 年度董事酬勞分配案 ※核准 113 年第一季合併財務報告案 ※核准提前註銷資金貸與子公司超昱光電科技股份有限公司額度案 ※核准資金貸與子公司 Pioneer Pos Solution, Inc.案 ※核准子公司「溫室氣體盤查及查證時程規劃」執行進度控管案
113.06.07	※選任本公司第十屆董事長案
113.06.21	※核准修正「永續報告書編製及驗證作業辦法」、「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 ※核准委任第六屆「薪資報酬委員會」成員案 ※核准經理人職務調整案 ※核准變更背書保證使用之經濟部印鑑保管人案 ※核准向銀行申請授信額度案
113.07.12	※核准追認經理人及稽核主管配發績效獎金案 ※核准經理人及稽核主管員工績效考核、現金酬勞分配及薪資調整案 ※核准修正「董事及功能性委員酬金給付辦法」案 ※核准定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 ※核准定期評估並訂定董事薪資報酬案 ※核准定期評估並訂定經理人薪資報酬案

時間	董事會重要決議事項
113.08.09	※核准 113 年第二季合併財務報告案 ※核准 112 年永續報告書案 ※核准子公司「溫室氣體盤查及查證時程規劃」執行進度控管案
113.08.30	※核准出售本公司持股 66.82%之子公司股權以進行組織架構調整案 ※核准提前註銷資金貸與子公司 Pioneer Pos Solution, Inc.額度案 ※核准資金貸與子公司東荃科技股份有限公司案 ※核准公司治理主管異動案 ※核准解除公司治理主管競業禁止之限制案 ※核准向銀行申請授信額度案
113.11.08	※核准追認經理人及稽核主管配發績效獎金案 ※核准 113 年第三季合併財務報告案 ※核准審核簽證會計師公費案 ※核准廢止原「永續報告書編製及驗證之作業辦法」，並新增訂「永續報告書編製及確信之作業程序」案 ※核准廢止原內部控制制度「永續報告書編製及驗證作業」及內部稽核實施細則「永續報告書編製及驗證作業之稽核」，並新增訂內部控制制度「永續資訊管理作業」及內部稽核實施細則「永續資訊管理作業之稽核」案 ※核准修正「預先核准會計師事務所提供非確信服務及除審計報告外之確信服務政策之一般原則」案 ※核准訂定「114 年度稽核計畫」案 ※核准訂定「114 年度營運計畫」案 ※核准解除經理人競業禁止之限制案 ※核准子公司「溫室氣體盤查及查證時程規劃」執行進度控管案 ※核准向銀行申請授信額度案
114.03.04	※核准追認經理人職務異動案 ※核准追認經理人及稽核主管配發績效及激勵獎金案 ※核准董事長報酬案 ※核准 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 ※核准考核 113 年度內部控制制度有效性並出具「內部控制制度聲明書」案 ※核准 113 年度營業報告書及財務報告案 ※核准 113 年度盈餘分配案 ※核准續聘任 114 年財務報告之簽證會計師案 ※核准解除董事及其代表人暨經理人競業禁止之限制案 ※核准提前註銷資金貸與子公司額度案 ※核准資金貸與子公司案 ※核准修正「公司章程」案 ※核准以私募方式辦理現金增資發行普通股案 ※核准配發 113 年度董事酬勞案 ※核准稽核主管及經理人員工績效考核、現金酬勞分配及薪資調整案 ※核准註銷第八次庫藏股屆期未轉讓予員工之減資基準日及相關事宜 ※核准召集 114 年股東常會案 ※核准子公司「溫室氣體盤查及查證時程規劃」執行進度控管案 ※核准向銀行申請授信額度案

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

無。

四、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧	鄭安志	113.01.01~113.12.31	3,560	595	4,155	無

註：非審計公費分別為移轉訂價及主檔報告、文書處理費、存貨報廢、兼營營業人、非擔任主管職之員工薪資檢查表簽證及稅務簽證費。

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

無。

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

無。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	113 年 03 月 05 日		
更換原因及說明	會計師事務所內部調整，由呂倩慧會計師及曾渼鈺會計師更換為黃海寧會計師及鄭安志會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 / 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	無	無
	不再接受(繼續)委任	無	無
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其　　他
	無	✓	
	說明：無		
其他揭露事項(公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	黃海寧、鄭安志
委任之日期	113 年 03 月 05 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函

無。

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

無。

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

(一)董事、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：

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

2.股權質押變動情形：無。

(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

停止過戶日：114 年 04 月 15 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
呂俊德	7,023,882	8.03	0	0.00	0	0.00	無	無	無
元瀚材料股份有限公司	5,309,198	6.07	0	0.00	0	0.00	無	無	無
代表人：陳永恒	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
陳世芸	3,095,000	3.54	538,000	0.61	0	0.00	無	無	無
柯佳成	2,598,044	2.97	0	0.00	0	0.00	無	無	無
蕭植文	2,364,000	2.70	0	0.00	0	0.00	無	無	無
葉立邦	2,168,000	2.48	0	0.00	0	0.00	無	無	無
陳淑祺	2,102,000	2.40	0	0.00	0	0.00	無	無	無
全球人壽保險股份有限公司	1,880,000	2.15	0	0.00	0	0.00	無	無	無
代表人：林文惠	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
新制勞工退休基金 109 年第 1 次全權委託台新投資專戶	1,749,000	2.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
倪昌凱	1,000,000	1.14	0	0.00	0	0.00	無	無	無

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

114 年 03 月 31 日 / 單位：千股

轉投資事業(註 1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Longshine Technologie GmbH(註 2)	0	68.00%	0	32.00%	0	100.00%
Easylink Technology Ltd.(註 2)	0	100.00%	0	0.00%	0	100.00%
Media Champion Corp(註 2)	0	100.00%	0	0.00%	0	100.00%
益運科技股份有限公司	400	34.78%	0	0.00%	400	34.78%
沛亨半導體股份有限公司	17,110	40.74%	9,394	22.37%	26,504	63.11%
綠林資訊股份有限公司(註 3)	800	100.00%	0	0.00%	800	100.00%
台灣生醫材料股份有限公司	5,534	13.18%	7,983	19.01%	13,516	32.18%

註 1：係振曜科技採用權益法之長期投資。

註 2：Longshine、Easylink 及 Media 之持股係股權比例性質，無法以股數表達。

註 3：進行清算中。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：千股；新台幣千元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
111.12	10.0	150,000	1,500,000	87,507	875,069	股份交換增資 4,500 千股	無	註

股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	87,506,897	62,493,103	150,000,000	上櫃股票

(二)主要股東名單

停止過戶日：114 年 04 月 15 日

主要股東名稱 / 股份	持有股數(股)	持股比例
呂俊德	7,023,882	8.03%
元瀚材料股份有限公司	5,309,198	6.07%
陳世芸	3,095,000	3.54%
柯佳成	2,598,044	2.97%
蕭植文	2,364,000	2.70%
葉立邦	2,168,000	2.48%
陳淑祺	2,102,000	2.40%
全球人壽保險股份有限公司	1,880,000	2.15%
新制勞工退休基金 109 年第 1 次全權委託台新投資專戶	1,749,000	2.00%
倪昌凱	1,000,000	1.14%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.振曜科技公司章程所訂之股利政策：本公司目前進入營運穩定成長期，當年度可分配盈餘達實收資本額百分之五時，發放之股利不得低於當年度可分配盈餘之百分之十；當年度可分配盈餘未達實收資本額百分之五時，得不發放股利。現金股利發放總額不得低於發放股東股利總額之百分之十。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：振曜科技 113 年度股利分派業經 114 年 03 月 04 日董事會決議通過，決議分配股東普通股現金股利每股新台幣 7.0 元，總計新台幣 602,412 千元，現金股利發放日經董事長訂定為 114 年 05 月 08 日，並於 114 年股東常會報告。

3.股利政策預期是否有重大變動：無。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

無。

(五)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依振曜科技公司章程第十九條規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，除本公司員工外，得包含符合一定條件之從屬公司員工，相關作業辦法授權由董事會訂定之。

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：

(1)本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：本公司以 113 年度獲利(稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，乘上管理當局依據公司章程規定所定之員工酬勞分配成數 5.00%及董事酬勞分配成數 2.07%，估計員工酬勞金額為新台幣 41,262 千元，董事酬勞為新台幣 17,070 千元，以現金分派。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：無。

(3)若上述估列金額與實際發放金額有差異時，依會計估計變動處理，列為次年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)員工酬勞及董事酬勞金額：

董事會決議(114 年 03 月 04 日)	金額(新台幣千元)
員工酬勞(現金)	41,262
董事酬勞	17,070
合計	58,332

註：與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形、與認列員工及董事酬勞有差異者之差異數、原因及處理情形：

項目	實際配發情形	
員工酬勞(現金)	金額	新台幣 26,355 千元
	差異數、原因及處理情形	並無差異
董事酬勞	金額	新台幣 9,665 千元
	差異數、原因及處理情形	並無差異

(六)公司買回本公司股份情形

無。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

無。

六、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

振曜集團主要營業項目為設計、製造、加工、批發及銷售通訊傳輸設備、工業用電腦、電聲元件(電聲系統/電聲模組)、電子書、網路監視系統、電腦網路與網路週邊產品。

2.營業比重

產品項目	營業比重
電子紙應用產品	69.62%
電腦周邊設備	16.00%
消費性電子	10.22%
其他	4.16%
合計	100.00%

3.公司目前之商品項目

(1)電子紙應用產品：電子書閱讀器、電子標籤、電子筆記本、電子行李標籤、全彩電子紙數位廣告看板。

(2)電腦周邊設備：微型電聲元件、汽車用電聲元件、智能電聲元件。

(3)消費性電子：網路卡、交換器、路由器、網路閘道器、電子廣告機、查詢機等網路產品。

4.計畫開發之新商品

產品別	項目
電子紙應用產品	31.5” / 13.3” 彩色電子廣告機 日本 A1(40”), A2(28.5”)彩色電子廣告機 Kaleido 3 彩色電子筆記本(10.1”) Gallery 3 全彩閱讀器
電腦周邊設備 (電聲元件)	高效率單體電聲元件(在原來基礎尺寸之下提升音量) 高階全音域電聲元件開發(音膜/懸邊/框架一體射出成型)
消費性電子 (網路產品)	客製 POE 交換機 7”窄邊框 Android A14 廣告機 10.1~55” Window Panel PC 8K Media Player 10.1 窄邊框 Android A14 廣告機 10.1~55” Android A14 交換機 客製 Android/Linux 開發主版

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)電子紙應用產品

110 年全球紙張和紙板的消費量總計 4.08 億噸，至 121 年達到 4.76 億噸，預計未來消費量將繼續增長。企業公民近年來開始正視 ESG (Environmental、Social、Governance)永續經營議題，包含了對於環境保護的重視、社會責任發展以及公司治理三大面向；其中無紙化被認為是環境永續發展的重要環節。隨著電子紙技術發展漸趨成熟及應用面多元廣泛，電子紙相關應用產品被認為可用來取代傳統紙張，創造未來無紙化環境的最佳產品。

據 TrendForce 預估，全球電子紙市場規模至 115 年將有望達到 203.4 億美元，電子紙產業在利基市場已形成了不可替代的產業地位，隨著市場應用領域不斷的拓展，市場規模也在持續增長。

(2)電腦周邊設備(電聲元件)

電聲元件業績將維持穩定表現，季度間可能出現些微波動，儘管市場整體需求轉趨保守，但市場需求還是存在。

此外，113 年中美關係仍持續緊張，使得品牌廠與代工廠移至新的代工地點，在主要品牌廠的主導下，越南及泰國已成為下一個筆電產業的供應地。

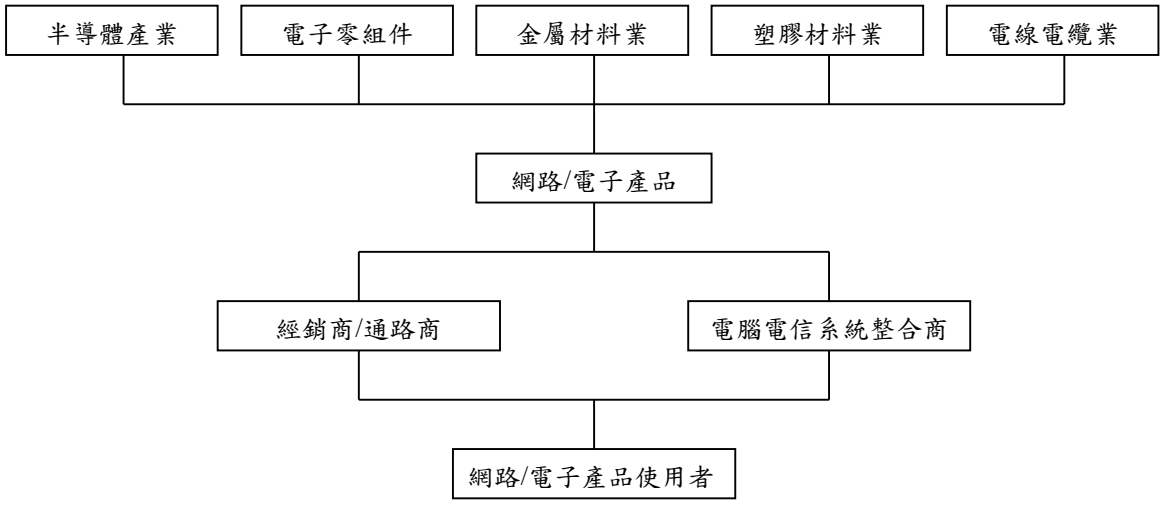
(3)消費性電子(網路產品)

網路交換機市場預計 114 年將達到 381 億美元，複合年增長率(CAGR)為 6.5%，預計 119 年將以 6.43%的複合年增長率增長至 519.3 億美元。

雲計算的採用預計將推動網路交換機市場的未來增長。雲計算包括通過互聯網提供計算機服務，包括伺服器、存儲、資料庫、網路、軟體、分析和智慧。雲的基礎設施轉變推動了對具有更高頻寬和更好管理能力的網路交換機的需求，因為它們對於在雲端伺服器、存儲系統和最終用戶之間建立連接至關重要。因此，雲計算的採用正在推動網路交換機市場的增長。

2.產業上、中、下游之關聯性

振曜集團之產業上游主要由半導體產業(晶片組)、電子零組件產業(面板、印刷電路板 PCB、電源供應及轉接器…等)、金屬材料業、塑膠材料業及電線電纜業等組成，而下游主要為電子產品經銷商及電腦/電信系統整合商，所處產業之上、中、下游關聯圖列示如下：



3.產品之各種發展趨勢

(1)電子紙應用產品

①電子書閱讀器(E-Reader)

電子書閱讀器應用為目前電子紙的主流產品，尺寸已逐步朝向大尺寸發展，功能應用也不斷推陳出新以符合市場需求。隨著電子紙發展彩色螢幕技術成熟，也正式推出彩色螢幕的電子書閱讀器，再整合聯網、手寫及防水等功能，已可全然取代行動 3C 裝置流暢地閱覽彩色書籍內容，提供換機誘因並吸引新客戶購買，預期電子書閱讀器市場後勢可期。

②電子貨架標籤(Electronic Shelf Label; ESL)

智慧零售的推廣及因應物聯網時代的來臨，再加上後疫情時代加速零接觸商機爆發，無紙化的最佳應用-電子紙貨架標籤開始被廣泛使用在通路門市，門市人員可省下更換紙張標籤的時間，用來強化與消費者互動及優化服務品質，除可提升營運績效外，門市導入電子貨架標籤也有助於加速達成淨零碳排的目標；以目前全球已裝設的電子紙貨架標籤每天更新一次價格來計算，全球每年可減少約 3 萬噸的 CO2 排放。另外，也隨著電子標籤尺寸的多元發展，可滿足各類市場需求的多元應用，預期市場需求仍將持續成長。

③電子筆記本(E-Note)

隨著不斷提升電子紙筆記本的螢幕刷新技術以及手寫觸感的改良，再加上尺寸的多元化發展，電子筆記本逐漸可滿足市場族群的需求，如辦公人士、專業人員及學生們已開始改為利用電子筆記本做為商務及教學研究使用；預期電子紙筆記本將會在數位學習手寫及智慧教育等市場持續正向成長。

④電子行李標籤(Electronic Baggage Tag ; EBT)

開始逐漸被航空公司所青睞的外掛式電子行李標籤是採用 NFC 無線充電技術進行充電傳輸及更新資訊，將所有登機行李的驗證程序，由冗長等待的人工化作業轉換為有效率的高速數位化，電子行李標籤的資訊也不會因極端溫度、濕度、撞擊和震盪而受損，可有效提高行李辨識準確性，將逐漸取代紙製行李標籤並帶來多面向的應用效益。

⑤全彩電子紙數位廣告看板(Color Signage)

是一超低耗電的全彩電子紙數位廣告看板，適用於店頭廣告看板或用來取代任何紙質海報看板，不僅提供更豐富飽滿且生動鮮豔的色彩表現，同時也是一個超低耗電的解決方案，讓客戶在推廣自身商品之外也能夠同時實現低碳永續發展目標。是一全彩顯示來增進商品廣告和行銷效果與超低耗能並俱解決方案。其訊息更新方式則是透過 Wi-Fi 或是 LTE 無線通訊做遠端連線更新內容，由後台系統集中管控播放要顯示的內容，一換全換的效率更新，適合用於政令宣導及商業廣告播放。同時此一超耗能廣告看板無須時刻連接電源線，使其建置相較於 LCD 螢幕的廣告機少了許多限制，而令擺放位置也增加許多彈性，對於廣告商而言，在廣告推播的安排上可更為彈性與效率，展望未來，將取代傳統的紙製印刷及廣告，並帶來多面向的應用效益。

(2)電腦周邊設備(電聲元件)

整體而言，入門款消費及教育的換機需求為推動市場的積極因素，而 114 年仍有待經濟環境回穩、以及更多 AI NB 機種釋出，刺激企業對於高效能筆記型電腦的升級需求。因此，全球筆記型電腦市場將呈現溫和成長；AI PC 議題成為大家的焦點，隨著 AI 應用完善、能處理複雜任務、提供更好的用戶體驗並提高生產力，消費者對於更智能、更高效的終端設備需求將迅速增長，AI NB 滲透率將快速成長。同時，隨著更多製造商推出搭載 AI 晶片的筆記型電腦，AI 筆記型電腦的普及率預計將在未來幾年持續攀升。

(3)消費性電子(網路產品)

由於雲端服務持續多元性、網路視頻及AI等網路應用已經是未來的長期趨勢，除了家用網路設備的更新外，近來也隨著數位化管理需求，針對智慧住宅/社區開始逐步推進ISP和家用入口端的接駁，1G/2.5G搭配10G的光纖網路交換機，將作為橋接的網路設備進行管理整合；而針對網路供電產品，也將隨著智慧住宅/社區的推進，供應電源的交換機設備，也會有持續增加應用面的趨勢。

4.競爭情形

(1)電子紙應用產品

電子紙產品憑藉著低耗電、無背光源不傷眼、輕薄軟性可撓，以及戶外清晰可視等產品特性，再加上面板觸控技術不斷的精進革新、彩色電子紙產品可量產出貨和面板價格持續下跌的趨勢下，電子紙產品的市場需求和接受度均明顯提高；隨著應用面的多元化拓展，滿足智慧零售、交通、醫療照護、教育與商業等多場域的應用需求，預期前景發展極為樂觀。

(2)電腦周邊設備(電聲元件)

各廠商推廣各自的優勢及新技術應用帶動的應用，以及有些廠商是利用價格優勢加入競爭行列，因此我們也需提升自己工廠的生產效能及工廠管理，才有機會在成本的區塊占優勢。

(3)消費性電子(網路產品)

針對低階交換機產品，113年面臨來自中國大陸的品牌產品競爭，導致品牌廠商在此類產品的需求大幅度萎縮，113年對比112年在此類產品的營收下降近4成，因為此類產品規格成熟化且客製案的機會並不多，在2.5Gb產品的市場接受度不強，因為縮減在低階交換機產品的開發，轉向針對Windows/Android/Linux Panel PC及Box PC的開發。

(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：新台幣千元

年度 項目	112年	113年
研究發展費用(A)	191,026	175,416
營業收入淨額(B)	6,648,322	7,410,030
A/B	2.87%	2.37%

2.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

產品別	產品項目
電子紙應用產品	4.0”電子識別證 31.5”& 13.3” Spectra6彩色電子廣告機
電腦周邊設備 (電聲元件)	絲帶電聲元件Ribbon tweeter 減振電聲元件(HTV高吸振材之運用)

產品別	產品項目
消費性電子 (網路產品)	2.5G POE 5 Ports/ 8 Ports +SFP Switch 7” A13 廣告機 10.1 窄邊框 Android A13 廣告機 55” Andorid 廣告機 10.1 Window Alder Lake 廣告機 15~43 Android 13 廣告機

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)透過轉投資國內外公司擴展行銷通路：在產品銷售方面持續與臺灣、德國及美國之通路商保持密切合作。

(2)持續以OEM/ODM方式爭取新訂單：由於電子書及網路廠商競爭激烈，產品亦相當成熟，欲以自有品牌攻佔市場不易，因此以OEM/ODM為行銷定位，有助於市場之開發。

(3)藉由新產品線及利基性產品深耕既有客戶群並開發新客戶：積極在產品發展上同中求異，努力朝向高附加價值產品的規劃與轉型，進而得以在市場上搶得先機，為公司獲利帶來較大之挹注。

2.長期業務發展計畫

(1)以策略聯盟方式增加海內外合作夥伴：為加強與通路商之合作關係，未來將積極尋求策略聯盟夥伴，並以相互轉投資方式結盟，期許未來在目標一致下共同創造利潤，以謀求利益最大化。

(2)加強與世界各地行銷合作對象之關係:與既有的ODM/OEM客戶建立穩固之合作關係，針對客戶之需求提供完整的產品線，以成為公司成長的動力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品之銷售地區

振曜集團所研發製造銷售的多面向產品目前仍以歐美及日本區域為最大市場,隨著持續開拓東歐、中東及中南美的市場，預計114年在新開發市場區域的營業額將逐漸成長。

2.市場占有率

電子書閱讀器市場在新技術功能及應用的加持下，出貨量仍維持在全球前三大；電子書閱讀器從 97 年推出後，因疫情衍生出電子書的教育需求，以及彩色電子書閱讀器話題持續帶動市場升溫，電子書閱讀器也邁入彩色閱讀新時代，龐大的換機潮也將帶來新的成長動能。此外，電子貨架標籤及全彩電子紙數位廣告看板是分別應用在零售及交通場域的重要明星產品，公司將積極擴展多元市場布局及深化產品線設計，以提高整體市場佔有率。

電聲元件(電聲模組/電聲系統)開發產品著力於提高效能及新技術，皆按照預期發展，近期完成音圈的新應用研發，提升客戶對振曜集團在技術上的認可，未來有機會應用在新機種，也會同時提高機種占有率。

在網路、POS 產品方面，主要是 ODM 及替品牌廠商代工，非以自有品牌行銷，於整體金額及數量上，僅占我國和全球通訊設備市場極小之比率；在廣告機產品方面，主要行銷於 SI、VAR 客戶群，雖然整體金額仍屬市場上極小比率，但於數量上於部分區域及國家已開始有些市占比。目前正針對不同應用 SI 領域市場來逐步擴增。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)電子紙應用產品

①電子書閱讀器(E-Reader)

因疫情影響改變生活型態及日常的購書和閱讀習慣，根據市場調查研究機構評估報告(Valuates Reports)的估計，到 115 年電子書全球市場規模將是現在的 2.4 倍，可達新台幣 1 兆 800 萬元。

隨著數位閱讀需求大幅成長，近一步推動電子書閱讀器的需求提高，電子書閱讀器銷售亦有所成長；隨著彩色電子書閱讀器開始量產出貨，將揮別電子書閱讀器的黑白現況，預期將為電子書閱讀器市場再挹注新一波成長動能。

②電子貨架標籤(Electronic Shelf Label; ESL)

電子貨架標籤的應用除原有的零售通路需求應用外，已擴大到醫療、物流、倉儲產業的多元面向，此發展將擴大應用市場的滲透率，再輔以新興市場的開發，預期電子貨架標籤將成為電子紙應用產品中成長率最高的項目，成為智慧無紙化領域的最佳解決方案。

③電子筆記本(E-Note)

在後疫情時代，因零接觸的解決方案開始被重視，電子筆記本可遠端連線共同編輯及雲端同步支援線上會議及教學等；隨著電子筆記本軟體開發趨漸成熟，逐漸提升手寫體驗滿意度及優化觸控反應度，產品應用面也從一般消費市場逐漸擴及教育、商務及醫療市場，在推出多尺寸及彩色版電子筆記本後，電子筆記本的發展前景極為樂觀。

④電子行李標籤(Electronic Baggage Tag; EBT)

無電池方案的電子行李標籤可支援RFID自動識別/藍牙及NFC的無線通信協議，對機場及航空公司而言可減少人員執行繁複的登機手續以及提高行李分檢的正確性；在後疫情時代，發展「零接觸」智慧航空是個重要指標性產品，電子行李標籤已獲得知名航空公司的青睞，在航空產業上成為矚目的前瞻應用。

⑤全彩電子紙數位廣告看板(Color Signage)

全彩電子紙數位廣告看板藉由Wi-Fi / LTE無線通訊做遠端連線更新內容，採用後台系統集中管控播放顯示的內容；具備電子紙低耗電的特性，只有在更新資訊畫面時才需要少許電力驅動，更新完成後便可在無供電狀態下長時間顯示資訊以及可重複無限更新內容。彩色電子紙廣告看板適合做創意廣告、掃碼互動行銷、公益宣導、捷運網絡圖等訊息呈現，應用在智慧交通場域可打造無紙化的運輸環境，屬於國際前瞻公共政策及商業應用。

將節電與環保的握把式電子紙廣告看板整合至捷運、公車等交通運輸載具上，取代傳統的紙製印刷及廣告也是落實ESG中環境永續發展的重要實踐，都有助於提升節能減碳成效及推動城市永續，展望未來在運輸產業上將成為發展主力。

(2)電腦周邊設備(電聲元件)

未來將以 AI NB 為電聲元件發展的趨勢，隨著 AI 應用完善，能提供更好的用戶體驗，消費者對於更智能、更高效的終端設備需求將會增長，同時，各家皆搭上 AI 晶片的筆記型電腦的型態，普及率預計將在未來幾年持續攀升。

(3)消費性電子(網路產品)

隨雲端、元宇宙及 AI 等應用的趨勢，高速網路頻寬會有更多的需求，進而帶動企業及個人乙太網路的升級，推動 10GbE / 2.5GbE 相關網路產品的成長。802.3bt 高瓦特 PoE 標準確認後應用更加多元化，網路交換器結合高瓦特 PoE 功能產品將會快速成長。

4.競爭利基

(1)掌握市場發展潮流，即時推出利基性產品。

(2)具備 LAN 及 WAN 的完整產品線，提供全方位之服務。

(3)資訊電子業豐富經營及管理能力的團隊，締造產品得以持續創新。

(4)人力資源的全力投注，開創「公司、股東、員工」共享的優質企業。

(5)提供完整的售後服務，穩定既有客戶群。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

①技術產品行銷並重，締造整體經營績效。

②靈活彈性的管理手法，強化競爭的實力。

③多角化經營，降低產業週期變化之影響。

(2)不利因素與因應對策

①產品世代交替速度快，價格競爭激烈

因應對策

電子產品生命週期短及產品價格不斷下降，對電子業來說是無可避免之現象，振曜集團致力於生產管理，提升製程之良率，以減少不必要之人力及物力支出，另在產品研發方面，振曜集團持續保持敏銳之市場趨勢，推出整合創新之利基性產品，以維持整體獲利能力。

②勞工成本逐年上漲

因應對策

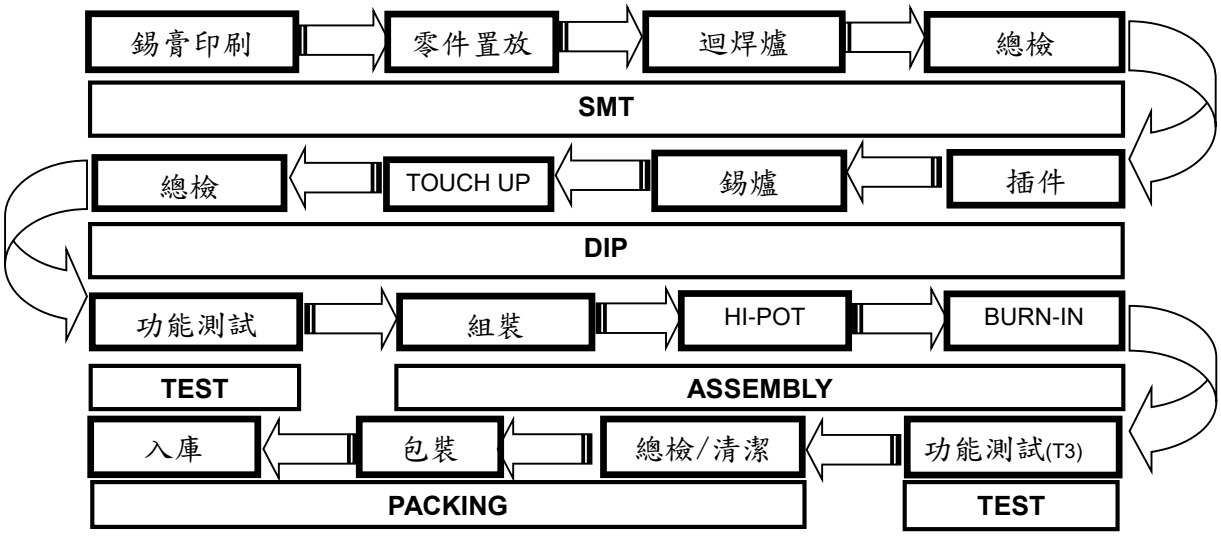
振曜集團採用自動化生產設備，提高生產效率，並減少勞力需求及不良率，以降低生產成本，另外，適時調整產品組合，淘汰過時及低毛利率產品，移往成本低廉地區生產，同時為了增加臺灣產能之利用，振曜集團亦接受受託加工之訂單生產，以期達到降低成本及增加競爭優勢之整體績效。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品		重要用途
電子紙應用產品	電子書閱讀器 電子筆記本	不受傳統紙本的限制，可在各種情境下閱讀或書寫。
	電子貨架標籤 電子行李標籤	具備電子紙顯示器的電子標籤可減少傳統標籤用紙消耗，更可大幅提升便捷性。
	全彩電子紙數位廣告看板	適用於店頭廣告看板或用來取代任何紙質海報看板，不僅提供更豐富飽滿且生動鮮豔的色彩表現，同時也是一個超低耗電的解決方案，讓客戶在推廣自身商品之外也能夠同時實現低碳永續發展目標。
電腦周邊設備	電聲元件	包括 Notebook 用電聲元件、AIO 電聲元件及 Phone 電聲元件等音訊產品。
消費性電子 (網路產品)	網路卡	提供個人電腦終端設備連接網路之用，並達到網路資料存取及週邊設備分享之功能。
	交換器	功能和集線器類似，但提供網路使用者更高的頻寬，並容許多對資料在網路上同時傳送，更能有效提升網路效能。
	廣告機	顯示廣告或各式各樣的資訊及資料分析。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

振曜集團主要產品所需之原物料及關鍵零組件包括面板(Panel)、晶片(IC)、印刷電路版(PCB)、電源供應器、外殼(CASE)、光纖及音膜等，均與原料廠商維持良好之合作關係，且關鍵材料及零組件積極開發第二供應商，以保持採購彈性及分散原料過於集中之風險。

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

1.進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣千元；%

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	供應商甲	2,781,623	52.07	無	供應商甲	2,428,830	48.68	無
	其他	2,560,903	47.93		其他	2,560,078	51.32	
	進貨淨額	5,342,526	100.00		進貨淨額	4,988,908	100.00	

增減變動原因：生產需求變動所致。

2.銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣千元；%

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶甲	2,864,251	43.08	無	客戶甲	4,476,859	60.42	無
	其他	3,784,071	56.92		其他	2,933,171	39.58	
	銷貨淨額	6,648,322	100.00		銷貨淨額	7,410,030	100.00	

增減變動原因：新機種與彩色電子書的推出，帶動了換機潮。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

114 年 04 月 15 日

年度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 04 月 15 日止
員工人數	研發部門	139	140	146
	一般職員	517	514	507
	技術員	770	685	657
	合計	1,426	1,339	1,310
平均年歲		40.6	41.0	41.4
平均服務年資		6.9	7.1	7.4
學歷分布比率(%)	博士	0.1	0.2	0.2
	碩士	5.5	6.3	7.3
	大專	36.5	35.9	34.1
	高中	21.6	23.2	23.4
	高中以下	36.3	34.4	35.0

四、環保支出資訊

(一)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)

無。

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

無。

五、勞資關係

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

1.振曜集團自創立之初，即特別重視勞資關係，所以勞資關係一向相當和諧，除了在經營哲學上明白揭示「誠信，踏實」的理念之外，並在日常實際作業上，隨時利用各種溝通管道，瞭解各級員工的心聲與想法。

2.振曜科技員工福利措施

(1)員工酬勞。
(2)獎金/禮品類：年終獎金、三節獎金/禮品、勞動節獎品/禮品、生日禮券。
(3)保險類：員工團保、意外險。
(4)休閒類：國內旅遊、國外旅遊、精彩豐富的家庭日活動。
(5)制度類：激勵獎金、員工提案獎金、完整的教育訓練、順暢的升遷管道。
(6)設備類：員工餐廳、哺乳室、健身房、籃球場。
(7)請/休假制度：週休二日、特休/年假、陪產假、家庭照顧假、女性同仁生理假。
(8)補助類：結婚禮金、生育津貼、喪葬補助、員工進修補助、旅遊補助。
(9)其他：特約商店。

3.振曜科技為提昇員工專業素質，定期舉行員工內部訓練，並依員工需求積極參與各機關團體舉辦之專業課程訓練。

項　　目	班　次　數	總　人　次	總　時　數	總　費　用
新進人員訓練	23	29	138	27,600
專業職能訓練	74	365	533	373,400
通　識　訓　練	3	340	10	15,000
自我啟發訓練	2	9	16	7,500
總　　計	102	743	697	423,500

4.振曜科技及國內子公司員工一律享勞工保險、全民健康保險及員工團體保險，各項保險給付悉依相關規定辦理。

5.振曜集團大陸子公司依當地政府規定提撥養老、工傷、生育、失業、醫療及公積金(五險一金)，各項給付悉依相關規定辦理。

6.振曜科技及國內子公司員工退休金之給付標準，悉依勞動基準法規定辦理，於每月依薪資總額6%提撥新制勞工退休準備金，並專戶儲存於勞工保險局勞工退休金專戶中，若有自願提繳退休金者，也會依自願提繳率由薪資代為扣繳至勞工保險局勞工退休金專戶中；另外選擇適用新制退休金辦法之同仁舊制保留年資，亦會提撥足額之退休準備金至臺灣銀行的舊制勞工退休準備金專戶，作為未來支付職工退休金準備之用，以保障員工退休生活。

(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

公司名稱	事件說明	罰款金額	因應對策及改善措施
振曜科技(股)公司	1.處分日期：113 年 12 月 19 日 2.處分字號：勞局納字第 11301837601 號 3.違反法規條文：勞工職業災害保險及保護法第 17 條及其施行細則第 26 條 4.違反法規內容：投保薪資未覈實申報 5.處分內容：處以罰鍰並由主管機關公布相關違反規定情形	20,000 元	振曜科技將固定於每年 2 月底及 8 月底前調整投保薪資以保障員工權益

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

1.振曜科技設置資訊安全管理委員會，委員會成員共計 5 人。

2.振曜科技已於 113 年 12 月 31 日取得新版 ISO/IEC 27001:2022 國際認證，113 年召開 ISO27001 相關之資通安全管理審查會議共 2 次。

(二)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

振曜集團已訂定資通安全檢查之控制作業辦法，由資訊單位負責管控及維護資訊安全，透過定期檢視和評估其安全規章及程序，確保其適當性和有效性。

1.作業程序

(1)資料經由電子郵件傳送或接收時，系統應設置防火牆及防毒軟體，以防止駭客或電腦病毒之侵害。

(2)員工應避免透過公司網路收發或下載與業務無關之郵件或軟體，以避免佔用公司之網路資源及增加電腦病毒感染的機會。

(3)公司員工非經權責主管授權，禁止將公司相關資訊經由電子郵件對外傳送。

(4)公司有關資訊硬體之報廢、送修及移轉使用均應會辦資訊處理部門，可重複使用之資料儲存媒體與設備，不再繼續使用時，應將儲存之內容銷除後再進行報廢或銷毀。含有儲存媒體之設備(如硬碟)，在處理(報廢、送修、移作其他用途)前應由資訊處理部門詳加檢查，以確保任何機密敏感資料已經移除。

2.控制重點

(1)公司郵件伺服器是否有裝設防火牆及防毒軟體，以隔絕外來侵害。

(2)公司電腦是否安裝防毒軟體及更新病毒碼並定期進行病毒掃描。

(3)資訊設備報廢、送修及移轉使用，是否會辦資料處理部門，並確實檢查儲存資料是否已移除。

現今科技日新月異，資訊系統網路應用層面日漸廣泛，除了帶來更多效益，也潛藏了一定的網路威脅，振曜集團針對明顯及潛藏的威脅亦作了一些防護及規劃。

1.主機及個人電腦設備防範：使用的防毒軟體具有惡意軟體防護、軟體式防火牆、主機入侵防禦、應用程式控制、裝置控制及軟體更新的功能，可依政策訂定相關病毒安全防護。除了具有結合檔案信譽、應用程式行為分析和利用漏洞多種檢測因素，抵禦零時差威脅的傷害；此外亦加入勒索軟體防護引擎功能，僅允許安全的應用程式存取受保護資料夾，保護資料。

2.已設置備份軟體具有資料防護功能：備份的作業系統影像或應用程式可能存在漏洞，如果惡意軟體仍存在於網路，可能會導致持續重新感染。修補裝置並套用最新的防惡意軟體定義，可以最新的修補程式還原作業系統影像，降低再次感染的機會。

3.已部署EDR系統，並定期修補系統漏洞以強化系統服務及企業用戶端電腦系統安全。

4.已架設防火牆Firewall來保護、管控整個企業內網，並設定管制條例進行適當的安全及權限設定；VPN網路服務亦可納入管理，藉此保護使用者透過公用網路安全地瀏覽和存取個人資料。

5.持續補強及導入資訊安全產品功能，期望強化公司整體資訊系統之安全。

6.振曜科技已於民國113年12月31日取得新版ISO/IEC 27001:2022國際認證，藉由國際認證且通用的「資訊安全管理」標準流程，幫助公司持續改善組織資訊系統、防範內部資訊安全可能出現的漏洞。導入ISO/IEC 27001:2022新版標準，不僅檢討了原有的2013版程序並加以調整控制項目，甚至涵蓋廣度將增加資訊安全、網路安全與隱私的保護，以更符合現代的資安管理需求。

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

1.事件說明

振曜集團於114年03月31日上午確認公司網站遭駭客竄改，同時亦發現部分主機上的檔案被加密。經調查係駭客使用破解之帳密登入官網後台進行竄改，並將勒索軟體下載至主機系統執行加密，已委託外部資安公司協助偵測病毒並恢復日常作業。

2.產生之影響

公司網站已聯絡代管服務廠商重設帳密並回復正確資料。另資料被加密之主機將以備份資料重建，此外，本公司生產基地以大陸地區為主，並未遭受網路駭客攻擊，對公司營運尚無重大影響。

3.因應措施

發現遭駭客攻擊後，振曜集團立即切斷對外網路，並第一時間聯絡外部資安公司進廠調查。除清理並恢復受影響主機外，同時取得惡意程式樣本，後續將委託資安公司進行樣本分析以確認攻擊全貌，另進行全廠區資安檢測，以確定是否有殘留之威脅。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合約	合作金庫東竹北分行	113.10.08~114.10.08	信用借款	無
	元大銀行	114.03.01~115.03.01	信用借款	無
	凱基銀行	112.12.06~114.12.06	信用/擔保借款	外幣存款擔保
	台北富邦銀行新竹分行	113.10.18~114.10.18	信用/擔保借款	外幣存款擔保
委外加工合約	群聯電子(股)公司竹南分公司	104.01.01~依合約規定	委託加工生產	無
製造合作契約(註 1)	台灣積體電路製造(股)公司	88.11.15~依合約規定	晶圓代工	無
	漢磊科技(股)公司	84.11.30~依合約規定	晶圓代工	無
	羅姆電子公司	89.02.17~依合約規定	晶圓代工	無
	甲晶圓供應商(註 5)	111.01.01~114.12.31	晶圓代工	最低採購量
借款合約(註 2)	華南銀行西湖分行	113.07.10~118.07.10	長期借款	無
借款合約(註 3)	華南銀行西湖分行	113.01.26~118.01.26	長期借款	無
		113.05.13~118.05.13		
專利讓與契約(註 4)	1.國立台灣大學醫學院附設醫院 2.財團法人工業技術研究院	104.10.16 起生效	泡沫式人工腦膜技術之 2 案 5 件專利讓與	本專利若有自行或授權或轉讓予第三人於大陸地區(包含港、澳)或其他我國管轄區域(即臺、澎、金、馬)外製造或使用、實施本專利，應遵守政府相關之法令規定，並報經經濟部核准始得為之。
專利授權契約(註 4)	財團法人工業技術研究院	105.03.01~本專利期間最後屆滿日止	酵素處理方法、用於該方法之酵素處理裝置及包含該裝置之套組專利之 1 案 4 件專屬授權	1.除中國大陸、香港、以及澳門地區以外，同意於中華民國管轄區域外使用、實施本專利或製造本產品。 2.如有將授權專利在授權第三方(除其所投資達 50%以上之公司外)之情形，需與工研院另行議定再授權費用。
土地租賃契約(註 4)	科技部新竹科學工業園區管理局	106.09.01~125.12.31	新竹科學工業園區新竹縣竹北市世興段土地租賃	無
委託服務合約(註 4)	E 公司(註 5)	110.05.14~115.05.13	執行泡沫式人工腦膜美國臨床試驗管理	無
委託開發合約(註 4)	IG 公司(註 5)	111.12.08~至本計劃完成	產品委託開發	無
	IG 公司(註 5)	112.04.01~至本計劃完成		
	R 公司(註 5)	113.03.01~依合約規定		
經銷合約(註 4)	AM 公司(註 5)	112.07.01~117.06.30	經銷合約	無

註 1：係子公司沛亨半導體(股)公司之重要合約。
註 2：係子公司西伯(股)公司之重要合約。
註 3：係子公司邑鋒(股)公司之重要合約。
註 4：係子公司台灣生醫材料(股)公司之重要合約。
註 5：與該等公司簽有保密協定。

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

單位：新台幣千元

項目＼年度	112 年	113 年	差異	
			金額	%
流動資產	5,400,848	6,265,650	864,802	16.01
不動產、廠房及設備	444,598	853,200	408,602	91.90
無形資產	237,985	343,532	105,547	44.35
其他資產	472,037	374,560	(97,477)	(20.65)
資產總額	6,555,468	7,836,942	1,281,474	19.55
流動負債	2,486,730	2,598,532	111,802	4.50
非流動負債	105,998	282,184	176,186	166.22
負債總額	2,592,728	2,880,716	287,988	11.11
歸屬於母公司業主之權益	2,837,481	3,141,360	303,879	10.71
股本	875,069	875,069	0	0
資本公積	464,731	474,521	9,790	2.11
保留盈餘	1,584,328	1,864,040	279,712	17.65
其他權益	(40,218)	(25,841)	14,377	35.75
庫藏股票	(46,429)	(46,429)	0	0
非控制權益	1,125,259	1,814,866	689,607	61.28
權益總額	3,962,740	4,956,226	993,486	25.07

1.不動產、廠房及設備增加，主要係因將台生材納入合併主體所致。
2.無形資產增加，主要係因將台生材納入合併主體，其取得對價與淨資產公允價值之差額為商譽及客戶關係所致。
3.其他資產減少，主要係原對台生材之投資列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動，113 年度經重新評估對其產生控制力，將其納入合併主體中。
4.非流動負債增加，主要係因將台生材納入合併主體，致租賃負債-非流動增加所致。
5.其他權益增加，主要係受匯率影響，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。
6.非控制權益增加，主要係因將台生材納入合併主體，台生材非控制比例達 86.82%所致。
7.權益總額增加，主要係因非控制權益增加所致。

(二)若影響重大者應說明未來因應計畫：無。

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

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣千元

項目＼年度	112 年	113 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入	6,648,322	7,410,030	761,708	11.46
營業毛利	1,479,131	1,555,044	75,913	5.13
營業損益	724,706	747,740	23,034	3.18
營業外收入及支出	96,603	244,012	147,409	152.59
稅前淨利	821,309	991,752	170,443	20.75
繼續營業單位本期淨利	625,005	788,335	163,330	26.13
本期淨利	625,005	788,335	163,330	26.13
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(28,342)	37,207	65,549	NM
本期綜合損益總額	596,663	825,542	228,879	38.36
淨利歸屬於母公司業主	370,953	630,464	259,511	69.96
淨利歸屬於非控制權益	254,052	157,871	(96,181)	(37.86)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	350,074	645,204	295,130	84.31
綜合損益總額歸屬於非控制權益	246,589	180,338	(66,251)	(26.87)
每股盈餘	4.31	7.33	3.02	70.07

1.營業外收入及支出增加主要係因匯率變動使外幣兌換利益增加。

2.稅前淨利、繼續營業單位本期淨利、本期淨利、本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司業主、綜合損益總額歸屬於母公司業主及每股盈餘增加，主要係因營收成長使獲利提高，且外幣兌換利益增加所致。

3.本期其他綜合損益(稅後淨額)增加，主要係受匯率影響，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。

4.淨利歸屬於非控制權益及綜合損益總額歸屬於非控制權益減少，主要係因子公司獲利較去年減少所致。

(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：

依據公司之經營方針及營運目標，並參酌產業發展趨勢及公司歷年之營運績效預估，114 年振曜集團除繼續加深與現有客戶的關係，強化既有產品功能性外，也持續開發新的產品線及新的市場應用，並將持續投資旗下的子公司及整合相關資源，使集團內的事業體能發揮更大的綜效。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	匯率變動之影響	現金剩餘數額	流動性不足之改善	
					投資計劃	籌資計劃
2,399,837	741,174	(1,083,405)	40,034	2,097,640	無	無

1.營業活動之現金流入主要源自營運產生之現金流入。

2.投資及籌資活動之現金流出主要係償還短期借款、發放股東現金股利，使籌資活動為淨現金流出。

(二)流動性不足之改善計畫：無流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	流動性不足之改善	
				投資計劃	籌資計劃
2,097,640	895,770	650,315	2,343,095	無	無

1.營業活動：係預期營運成長獲利增加，使營業活動為淨現金流入。

2.投資活動：係預計新增長期股權投資及購置生產設備，使投資活動為淨現金流出。

3.籌資活動：係發放股東現金股利，使籌資活動為淨現金流出。

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

振曜集團轉投資政策係配合集團經營發展策略及營運需要，尋求適當長期策略性合作夥伴，惟當振曜集團評估某項投資已不具顯著之策略性價值時，可能將其視為財務性投資。

振曜集團未來投資政策仍以本業策略性投資及利基型產業投資為主，將持續審慎評估轉投資計畫，並於適當時機考量處分投資部位。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.振曜集團之銀行存款及借款係屬浮動利率之金融資產及負債，故市場利率變動將使銀行存款及借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若年利率增加或減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，113 年度之稅後淨利將增加或減少 2,014 千元；振曜集團將視利率市場變動情況，調整存(借)款期限及計息方式以降低利率變動之影響。

2.振曜集團暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購、金融資產投資及借款交易所產生之匯率風險，該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元、人民幣及歐元，於 113 年度當新台幣相對於美金、人民幣及歐元貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，113 年度之稅後淨利將增加或減少 17,167 千元；有關美元計價之債權，於收款後選擇適當時機予以處分，並償還之前以美金擔保之台幣借款。振曜集團持續評估匯率之未來走勢，現行美元之淨暴險部位已降至可控制之範圍內。

3.振曜集團財務部門會適時蒐集相關經濟數據變動及通貨膨脹之資訊，以做出適當之因應措施，另振曜集團產品售價因銷售區域之不同而調整，故能適時反應因通貨膨脹而增加之成本。

(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.振曜集團致力於本業發展，並未從事高風險、高槓桿投資。

2.振曜集團實際從事資金貸與對象僅限於集團內之子公司，相關作業已依「資金貸與他人作業程序」及子公司「資金貸與他人作業程序」辦理。

3.振曜集團為本公司及子公司關稅背書保證，另因融資需求 113 年度為子公司背書保證，相關作業已依子公司「背書保證作業程序」辦理。

4.振曜集團從事衍生性商品交易之政策以規避匯率波動所引起之風險為原則，並視公司營運狀況及市場趨勢，定期評估並適時調整相關之避險策略，振曜集團 113 年度未從事衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：未來除持續強化既有產品之功能性及及開拓新智慧型產品外，也將持續針對具高附加價值及多功能的產品進行規劃與開發，請參閱本年報壹、致股東報告書中新產品開發之說明(第 3~4 頁)，而 114 年度預計投入之研發費用，約為當年度營業收入 3%~5%，以保障公司研發競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：振曜集團各項業務均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動並未對振曜集團造成重大影響，未來除不定期蒐集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以適時採取因應措施。

(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：

1.隨著進入 21 世紀物聯網時代，振曜集團生產的電子產品帶來便利、舒適、輕鬆愉快的情境，但產業的生產行為亦帶來了影響環境變遷及整體社會責任的考量。振曜集團除了秉持「誠信踏實、永續經營」的經營理念，針對環境及社會責任，除了通過 BSCI 認證，亦要求供應商在金屬供應鏈中應承擔重要理念相關責任。除了已取得碳中和相關認證(包含 ISO14064 溫室氣體盤查、ISO14067 碳足跡，未來亦持續朝向 ESG 等議題目標施行，讓產品在全球市場符合法規及潮流趨勢，更因智慧製造獲取更多收益，並善盡社會責任。

2.近年來生成式 AI 模型成為各界關注的熱門議題，當企業營運開始思考未來各種 AI 發展和應用，以及使用 AI 提供新產品和服務的同時，也必須意識到包括駭客

和各種網路犯罪集團在內，也在使用 AI 來提高其攻擊入侵和詐騙成功率，我們亦須面對深偽(Deepfake)詐欺技術的使用、更有智慧的駭客攻擊，以及更多企業機敏資料外洩的風險。振曜科技已取得 ISO/IEC 27001:2022 新版資訊安全驗證，也持續進行資安防護措施，藉以強化保護公司文件及客戶文件資產，以阻絕網路攻擊及駭客入侵，並更謹慎面對 AI 工具帶來的攻擊及風險。

3.振曜集團資通安全風險發生之情形請參閱本年報資通安全管理(第 55~56 頁)。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，振曜集團並無此項情形發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

1.最近年度及截至年報刊印日止，振曜集團並無此項情形發生。

2.振曜科技於民國 113 年 06 月 07 日改選董事，與台生材董事半數相同，雖對台生材之持股未達 50%，惟民國 113 年 06 月 25 日取得個人董事及部分股東之書面承諾，該等個人董事及股東可賦予本公司權利以行使表決權，該承諾可確保本公司取得台生材董事會過半數表決權，對台生材財務、營運及人事等具實質決策權並主導其主要攸關活動，故取得對台生材之控制力，於民國 113 年 06 月 25 日(合併基準日)將台生材納入合併報表之編製主體。

3.振曜集團進行併購將依各項法令規定作業，秉持審慎之態度進行效益之評估及風險之控管，以期兼顧公司成長及股東利益，並達到對集團整體利益最大化及風險最小化之目標。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：振曜集團於民國 112 年 12 月，透過子公司西伯股份有限公司，投資西伯電子(越南)有限公司，於越南當地建廠以因應電聲元件產業供應鍊自中國移往越南的趨勢變化，預期可達到降低生產成本及擴充產能的效益；振曜集團已於投資前持續評估各項擴建廠房可能產生之資金、工程進度及業務接單狀況等風險，並擬定相關措施，以降低各項風險對公司營運的影響。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：由於所處之產業特性，振曜集團進貨及銷貨較為集中，進貨方面因關鍵材料電子紙Panel之技術由元太獨大而使進貨集中，為降低此風險，振曜集團積極與元太科技緊密合作，建立友好的策略聯盟合作關係；銷貨集中方面振曜集團透過提高與客戶整體價值密切合作，緊密結合雙方之合作關係以降低銷貨集中之風險。

(十)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對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，振曜集團並無此項情形發生。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，振曜集團並無此項情形發生。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

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

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

請參閱公開資訊觀測站>主題專區>投資專區>私募專區>私募專區。
(網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01)

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。

NETRONIX®
振曜科技集團

振曜科技股份有限公司

董事長：宗緒福

力方廣告 | 設計
02-25176678 | 印刷