

股票代碼：6143



NETRONIX[®]
振曜科技集團

振曜科技股份有限公司

114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 115 年4月14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.....	13
三、公司治理運作情形.....	16
四、簽證會計師公費資訊.....	43
五、更換會計師資訊.....	43
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.....	43
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.....	43
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.....	44
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.....	45
參、募資情形.....	46
一、資本及股份.....	46
二、公司債辦理情形.....	48
三、特別股辦理情形.....	48
四、海外存託憑證辦理情形.....	48
五、員工認股權憑證辦理情形.....	48
六、限制員工權利新股辦理情形.....	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
八、資金運用計畫執行情形.....	48
肆、營運概況.....	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	54
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.....	59
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	59
六、資通安全管理.....	61
七、重要契約.....	63
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	64
一、財務狀況.....	64
二、財務績效.....	65

三、現金流量	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	66
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	66
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	67
七、其他重要事項	68
陸、特別記載事項.....	69
一、關係企業相關資料	69
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	69
三、其他必要補充說明事項	69
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	69

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

振曜科技 115 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 114 年度營業結果及 115 年度之營運計畫作概要說明：

一、114 年度營業結果：

(一)營業計畫實施成果與預算執行情形

回顧 114 年，全球經濟逐步擺脫高通膨與升息循環壓力，AI 應用、低碳轉型與智慧顯示需求持續成長，惟地緣政治風險及國際供應鏈重組仍對產業帶來挑戰。在此環境下，振曜集團持續聚焦消費性電子及電腦周邊設備等核心事業，積極推動產品結構優化與高附加價值產品比重提升，使整體營運表現穩健成長。

114 年度合併營業收入達新台幣 85.23 億元，較 113 年度 74.10 億元成長 15.02%；合併營業毛利為 18.96 億元，年增 21.93%；合併營業利益為 10.13 億元，年增 35.43%。顯示振曜集團在產品組合優化及規模經濟效益下，營運效率與獲利能力同步提升。個體營業收入為 59.32 億元，較 113 年度成長 17.26%；營業毛利 8.66 億元，年增 18.63%；營業利益 5.96 億元，年增 20.40%。整體營業利益成長幅度優於營業收入成長幅度，顯示營運體質持續改善。本期合併淨利為 7.82 億元，與 113 年度 7.88 億元大致持平(-0.76%)，主要係因匯率波動及部分轉投資評價變動影響所致。惟核心本業獲利能力持續提升，營業利益率與毛利率均呈現正向改善。

以 114 年度營運成果與 113 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		
	114 年度	113 年度	YoY(%)	114 年度	113 年度	YoY(%)
營業收入	59.32	50.59	17.26	85.23	74.10	15.02

以 114 年度及 113 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		
	114 年度	113 年度	YoY(%)	114 年度	113 年度	YoY(%)
營業收入	59.32	50.59	17.26	85.23	74.10	15.02
營業毛利	8.66	7.30	18.63	18.96	15.55	21.93
營業利益	5.96	4.95	20.40	10.13	7.48	35.43
本期淨利	5.56	6.30	-11.75	7.82	7.88	-0.76

在預算執行情形方面，本公司 114 年度合併營業收入預算達成率為 112%，超越原訂營運目標，顯示營運規劃與市場布局方向正確。

(二)財務收支及獲利能力分析

以 114 年度財務收支及獲利能力與 113 年度作比較而言(如下表)

項目		合併財務報告	
		114 年度	113 年度
現金流量	現金流量比率(%)	32.44	34.34
	現金流量允當比率(%)	138.84	125.32
	現金再投資比率(%)	12.49	3.81
獲利能力	資產報酬率(%)	10.09	11.11
	權益報酬率(%)	15.75	17.67
	稅前純益占實收資本比率(%)	113.38	113.33
	純益率(%)	9.17	10.63
	每股盈餘(元)	6.46	7.33

(三)研究發展狀況

114 年度開發成功之技術或產品(如下表)

產品別		產品項目
消費性電子	電子紙應用產品	13.3", 28.5", 31.5" 廣告機 / 藝術畫框 4" eBadger, eReader 藍芽翻頁器
	網路產品	2.5G 5-Port 交換機 2.5G 8-Port 交換機 10" 窄邊框廣告機 15", 22", 32", 43", 55" 廣告機
電腦周邊設備 (電聲元件)		3208_3H 電聲元件 3209 single magnet 電聲元件 2811_4.2H 電聲元件

二、115 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：

115 年振曜集團仍持續以消費性電子及電腦周邊設備為主要產品之方向發展，聚焦電子閱讀、智慧顯示與低碳應用等市場需求成長領域，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)消費性電子

1.電子紙應用產品

(1)產品銷售情形 / 產銷政策

114 年電子書閱讀器機台銷售量較 113 年成長 19.93%，延續上一年度彩色電子紙換機潮趨勢。115 年隨元太科技推出 Gallery 4 真彩電子紙量產，預期將進一步推升高階閱讀器市場需求並帶動新一波換機潮，ODM 訂單動能持續增溫。

同時，振曜集團積極布局電子紙廣告機市場，113 年推出電子紙廣告機後成功導入零售與企業市場應用，114 年已建立歐美示範據點。115 年將導入多尺寸彩色電子紙廣告機產品，擴展零售、交通、醫療與金融等應用領域，鎖定低功耗數位顯示市場商機。

(2)新產品開發

115 年振曜集團新產品開發方針將聚焦彩色電子紙應用與中大尺寸市場需求，強化產品深度與市場覆蓋面，主要開發項目如下：

--43"/40"/25.3" 彩色電子廣告機：應用 E Ink Spectra 6 面板，提供低功耗高顯示效率之商用顯示解決方案。

--Gallery 4 全彩電子書閱讀器：導入真彩顯示技術，提供接近印刷品質之全彩效果，預期將帶動閱讀器換機潮。

--Kaleido 4 彩色電子筆記本(10.3")：以教育市場與企業筆記應用為主軸，整合閱讀、手寫與雲端同步功能，提升知識管理效率。

2.網路產品

(1)產品銷售情形 / 產銷政策

114 年振曜集團網路產品主要包括乙太網交換機、網路閘道設備及智慧顯示終端等產品，應用領域涵蓋企業網路建置、智慧建築、零售數位顯示及物聯網設備等市場。隨著雲端服務、人工智慧及高速網路需求持續成長，乙太網交換機市場規模持續擴大，為振曜集團相關產品帶來穩定的市場需求。

在產品銷售方面，振曜集團持續以歐美及日本市場為主要銷售區域，並積極拓展東歐、中東及中南美等新興市場，以提升市場覆蓋率及營收成長動能。

在產銷策略方面，振曜集團將持續推動產品升級與多速率網路技術發展，包含 2.5G 與 10G 高速交換機及 PoE 供電交換機等產品，以因應企業

網路升級、智慧建築與物聯網應用需求。

(2)新產品開發

--8-Port PoE+ 交換機

--16-Port PoE+ 交換機

--8"窄邊框廣告機

--15"窄邊框廣告機

(二)電腦周邊設備(電聲元件)

1.產品銷售情形 / 產銷政策

114 年電聲元件產品主要應用於筆記型電腦、AIO 電腦及藍牙音響等終端設備，隨著全球筆記型電腦市場需求逐步回溫，帶動相關電聲元件出貨量穩定成長。振曜集團持續與國際品牌筆電廠商合作，產品銷售以歐美市場為主要出貨區域，並積極拓展汽車電子及智慧裝置等應用領域。

在產銷政策方面，振曜集團持續強化產品技術差異化與成本競爭力，透過結構設計優化與材料改良提升產品音質表現與效率，同時導入自動化生產設備以提高生產效率與品質穩定度。隨著筆記型電腦產品朝輕薄化與高音質方向發展，電聲元件亦朝薄型化、高振幅與高效率設計發展，以滿足品牌客戶對音效品質與產品整合度的需求。

2.新產品開發

--1507-2.3 高音單體電聲元件開發(密閉單體設計)

--3209-3.5 單磁電聲元件

--3411 減振單體電聲元件

預計開發可以藉由材料減少成本的高性價比單體電聲元件

展望 115 年，人工智慧、雲端運算及彩色電子紙應用的持續發展，將為振曜集團帶來新的市場機會。隨著彩色電子紙技術日益成熟，其在智慧零售、數位顯示及閱讀應用等領域的導入速度將持續提升，有助於振曜集團在電子紙應用市場擴大布局並提升競爭優勢。

同時，在電聲元件產品方面，隨著筆記型電腦設計持續朝輕薄化發展，終端品牌廠對於高音質與高效率電聲元件模組的需求逐步提升，振曜集團將持續強化薄型化、高振幅與高效率聲學設計能力，並透過自動化製程與供應鏈管理提升生產效率與品質穩定度，以維持在筆記型電腦與相關消費性電子市場之競爭優勢。

在網路產品方面，隨著雲端服務、人工智慧應用與物聯網設備的快速發展，企業與資料中心對高速網路設備需求持續增加，多速率乙太網(如 2.5G、10G)及乙太網供電(PoE)交換機等產品將成為市場重要發展方向。振曜集團將持續深化 ODM 與系統整合能力，強化產品設計、韌體整合及系統維運功能，以提升產品附加價值並拓展企業網路與智慧建築等應用市場。

在外部經營環境方面，全球科技產業仍受到地緣政治、供應鏈重組及原材料價格波動等因素影響，市場競爭亦因新技術與新進業者加入而持續變化。此外，各國政府對於資訊安全、能源效率及環境保護相關法規要求日益嚴格，企業需持續投入資源於產品安全、節能設計及永續發展管理。

面對上述市場與產業變化，振曜集團將持續透過技術創新、產品差異化及全球市場拓展策略，強化電子紙應用產品、網路產品及電聲元件三大核心事業之競爭力，並提升整體營運韌性與長期成長動能，以為股東創造長期穩健的企業價值。

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

115年04月14日 / 單位：股

職	稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任期 日期	選任 日期	遞任時持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份	持有股份 數	持有股份 比率	持有股份 數	持有股份 比率	利用他人名義 持有股份	主 要 經 理 (學)	歷	目前兼任公司之 其他職務	其配偶或二親等 以內其他主要 及關係人、董 事、監事、董 事、董事		
							股 數	持 股 比 率										股 數	持 股 比 率	職 稱
董 事 長	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%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學工業工程學系 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 監察人 西伯電子(昆山)股份有限公司 執行董事兼總經理 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	宗緒福	代表人： 61~70歲				700,000	0.81%	5,532	0.01%	0	0.00%	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 垣星遊戲(股)公司 監察人 德奇電子揚州有限公司 董事 Easylink Technology Limited 董事長 Media Champion Corp. 董事長	董事	呂紹倫	父子	無		
董 事	董事	中華民國	盧榮杰	男 71~80歲	113.06.07	3年	113.06.07	642,683	0.73%	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	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%	0	0.00%	0	0.00%	開南高級商工職業學校 土木科 西伯電子(昆山)股份有限公司 監事 台灣快速醫材製造(股)公司 董事 鋒偉企業有限公司 董事長	沛亨半導體(股)公司 董事 台灣生醫材料(股)公司 董事 起昱光電科技(股)公司 董事長兼總經理	無	無	無	無	
董 事	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%	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	董事	中華民國	呂紹倫	男 31~40歲	113.06.07	3年	113.06.07	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 振曜科技(股)公司 集團總裁特助兼成本控制中心 主管	西伯(股)公司 董事長特助 台灣生醫材料(股)公司 董事 金聯電子(股)公司 董事 恆星遊戲(股)公司 董事長	董事	呂俊德	父子	無	
獨 立 董 事	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%	0	0.00%	0	0.00%	美國紐約市立大學研究所 電腦科學博士 泓瀚科技(股)公司 獨立董事 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 實管系兼任副教授 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	無	無	無	無	無	
獨 立 董 事	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%	交通大學 工業工程博士 中華大學 企業管理學系 教授 工業技術研究院機械工業研究所研究員 宏碁電腦(股)公司 經理	無	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	初次選任期日	還任時持有股份		現在持有股數		配股、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	目前其他公司之職務	具配偶或二親等以內其他主管、職稱姓名關係		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
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 晶化生技醫藥(股)公司 監察人 BizLink Holding Inc.(貿聯-KY) 獨立董事 國興創業投資(股)公司 總經理 雷虎生技(股)公司 監察人 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 Angeles, USA Account/Office Manager	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
獨立董事	中華民國	羅彥茶	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 傳允開業(股)公司 顧問	實踐大學企業管理學系(所) 兼任副教授 台北科技大學 兼任副教授 社團法人全通智慧系統促進會 理事長 台灣森林保健學會 理事	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：

115 年 04 月 14 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：

115 年 04 月 14 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：

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
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 6~7 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。	0
獨立董事	吳鴻輝			0
獨立董事	黃志文			0
獨立董事	羅彥茶			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	羅彥茶	
性別	男	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	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	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

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	羅彥荼
兼任高階管理階層										
員 工 身 份 (註)	✓	✓	✓	✓		✓				
功能性委員會										
審 計 委 員 會							✓	✓	✓	✓
薪 酬 委 員 會							✓	✓	✓	✓

註：宗緒福、盧榮杰、劉宏洋及呂紹綸屬於子公司員工身分。

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 6~7 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

115 年 04 月 14 日 / 單位：股

職	稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (註)	持有股		股份 持 比	配偶、未成 子女持有股份 持 比	年 持 比	利用持 股 數	他人有 持 比	義 股 率	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 比										職 稱	姓 名	係	
集團總裁	總	中華民國	呂俊德	男	86.06.06	6,233,882	7.24%	0.00%	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 西伯電子(昆山)股份有限公司董事長	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)公司董事長兼執行長 西伯(股)公司董事長 金聯電子(股)公司董事長 楷豐投資有限公司監察人 恆星遊戲(股)公司監察人 德奇電子揚州有限公司董事 Easylink Technology Limited 董事長 Media Champion Corp. 董事長	無	無	無	無	無	
總經理	理	中華民國	呂信勇	男	113.01.01	12,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學機械系 振曜科技(股)公司執行副總 定聲光電(股)公司專案經理	德奇電子揚州有限公司 董事長兼執行長	無	無	無	無	無	無	
副總經理	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(股)公司財務長 華苓科技(股)公司處長 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 東益科技(股)公司董事長 邑鋒(股)公司董事 西伯電子(昆山)股份有限公司 監事 西伯電子(重慶)有限公司 監事 西伯(廈門)電子有限公司 監事 Team UC, Inc. 董事 AIC K.K. 董事長 Northlink Technology Corporation 董事長	無	無	無	無	無	無	
副總經理	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(股)公司業務處長	邑鋒(股)公司董事長 Team UC, Inc. 董事 Pioneer Pos Solution, Inc. 執行董事兼 CEO	無	無	無	無	無	無	
副總經理	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(股)公司處長 緯創資通(股)公司 機構設計經理	無	無	無	無	無	無	無	
副總經理	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 互德科技(股)公司軟體研發副理 互慧科技(股)公司軟體研發經理	無	無	無	無	無	無	無	
副處長 (公司治理主管)	長	中華民國	張書豪	男	113.09.01	0	0.00%	2	0.00%	0	0.00%	達甲大學財稅系 雷凌科技(股)公司副理 講給實業(股)公司經理 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	無	無	
資深經理 (會計主管)	理	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(股)公司副理 冠華科技(股)公司課長	邑鋒(股)公司 監察人	無	無	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				兼任職務及薪資、獎金及特支費等				領取相關報酬				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
		(A)		(B)		(C)		(D)		(E)		(F)		(G)		酬勞		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				
		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			
董事長	金聯電子(股)公司 代表人：宗緒福	1,401	1,401	0	0	14,827	19,754	68	1,718	16,296	22,872	5,052	16,457	8	81	127	0	270	0	21,482	39,680	0
	呂俊德									2.93%	4.11%									3.86%	7.14%	
董事	盧榮杰																					
董事	劉宏洋																					
董事	柯佳成																					
董事	呂紹綸																					
獨立董事	王昌斌	1,920	1,920	0	0	0	0	48	48	1,968	1,968	0	0	0	0	0	0	0	0	1,968	1,968	0
獨立董事	吳鴻輝									0.35%	0.35%									0.35%	0.35%	
獨立董事	黃志文																					
獨立董事	羅彥柒																					

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「董事及功能性委員會酬金給付辦法」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。

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「董事及功能性委員會酬金給付辦法」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。

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、王昌斌 吳鴻輝、黃志文 羅彥茶	王昌斌、吳鴻輝 黃志文、羅彥茶	宗緒福、王昌斌 吳鴻輝、黃志文 羅彥茶	王昌斌、吳鴻輝 黃志文、羅彥茶
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	無	宗緒福	無	無
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 呂紹綸	金聯電子(股)公司 盧榮杰、柯佳成 呂紹綸	金聯電子(股)公司 盧榮杰、劉宏洋 柯佳成、呂紹綸	金聯電子(股)公司 宗緒福、柯佳成
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	呂俊德	盧榮杰、劉宏洋
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無	無	呂俊德
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無	無	無
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	11 人	11 人	11 人	11 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		領取來自公司以外投資或轉投資事業公司酬金	
	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	票額	現金				金額
集團總裁	呂俊德	19,701	23,326	3,493	3,582	417	3,470	7,707	0	7,992	0	31,318 5.63%	38,371 6.90%	0
執行長	馬茂峯 (註)													
總經理	林潤生 (註)													
總經理	呂信勇													
副總經理	黃子瑋													
副總經理	單文淵													
副總經理	陳志忠													
副總經理	賴廖雄													

註：馬茂峯於 115 年 03 月 04 日解任，林潤生於 114 年 09 月 30 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)	馬茂峯、呂信勇、黃子瑋、單文淵	呂信勇、單文淵
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	呂俊德、陳志忠、賴廖雄	馬茂峯、陳志忠、賴廖雄
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	林潤生	呂俊德、林潤生、黃子瑋
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	8 人	8 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

115 年 04 月 14 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	8,367	8,367	1.51%
	總經理	呂信勇				
	副總經理	黃子璋				
	副總經理	單文淵				
	副總經理	陳志忠				
	副總經理	賴廖雄				
	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	
	113 年 度	114 年 度	113 年 度	114 年 度
董 事	3.10%	3.28%	4.20%	4.46%
集團總裁、執行長、總經理 執行副總經理、副總經理	3.85%	5.63%	4.16%	6.90%

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。

集團總裁、執行長、總經理、執行副總經理、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 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	金聯電子(股)公司 代表人：宗緒福	6	0	100	無
董事	呂俊德	2	4	33	無
董事	盧榮杰	3	2	50	無
董事	劉宏洋	6	0	100	無
董事	柯佳成	5	0	83	無
董事	呂紹綸	6	0	100	無
獨立董事	王昌斌	6	0	100	無
獨立董事	吳鴻輝	6	0	100	無
獨立董事	黃志文	5	1	83	無
獨立董事	羅彥棻	5	1	83	無

其他應記載事項：

- 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19~20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。
- 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
114.03.04	呂俊德	討論追認經理人及稽核主管配發績效及激勵獎金案	與自身有利害關係	討論與表決時迴避
	呂紹綸		係董事呂俊德之二親等	
	宗緒福	討論董事長報酬案	與自身有利害關係	
	宗緒福 黃志文	討論解除董事及其代表人暨經理人競業禁止之限制案	與自身有利害關係	
	呂俊德	討論提前註銷資金貸與子公司額度案	為盡董事忠實義務	
	呂紹綸		係董事呂俊德之二親等	
	呂俊德	討論資金貸與子公司案	為盡董事忠實義務	
	呂紹綸		係董事呂俊德之二親等	
	宗緒福 呂俊德 劉宏洋 呂紹綸	討論配發 113 年度董事酬勞案	與自身有利害關係	

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
114.03.04	呂俊德	討論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。	與自身有利害關係	討論與表決時迴避
	呂紹綸		係董事呂俊德之二親等	
114.08.08	呂俊德	追認經理人及稽核主管配發績效獎金案	與自身有利害關係	
	呂紹綸		係董事呂俊德之二親等	
114.11.07	呂俊德	追認經理人及稽核主管配發績效獎金案	與自身有利害關係	
	呂紹綸		係董事呂俊德之二親等	
	呂俊德	討論增資子公司案	為盡董事忠實義務	
	呂紹綸		係董事呂俊德之二親等	
	劉宏洋	討論資金貸與子公司案	為盡董事忠實義務	
114.12.26	呂俊德	討論擬實施員工持股信託案	與自身有利害關係	
	呂紹綸		係董事呂俊德之二親等	
	呂俊德	討論修正資金貸與子公司案	為盡董事忠實義務	
	呂紹綸		係董事呂俊德之二親等	
	劉宏洋	討論資金貸與子公司案	為盡董事忠實義務	

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	114.01.01 至 114.12.31	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 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	黃志文	5	1	83	無
獨立董事	王昌斌	6	0	100	無
獨立董事	吳鴻輝	6	0	100	無
獨立董事	羅彥霖	5	1	83	無

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 41~42 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：

日期	獨立董事 姓名	議案內容	應利益迴避 原因	參與表決情形
114.03.04	黃志文	討論解除董事及其代表人暨經理人競業禁止之限制案	與自身有利 害關係	討論與表決時 迴避

- (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：

※振曜科技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。

※會計師至少每年出席二次審計委員會，會計師於無一般董事及管理階層在場之情況下，先與稽核主管及獨立董事溝通，並於召開審計委員會時，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
114.03.04	核准內部稽核計畫執行情形案
	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
114.04.29	核准內部稽核計畫執行情形案
114.08.08	核准內部稽核計畫執行情形案
	核准修訂內部控制制度及內部稽核實施細則案
114.11.07	報告內部稽核計畫執行情形案
	核准訂定基層員工範圍暨納入內部控制制度案
114.12.26	報告內部稽核計畫執行情形案
	核准訂定「115年度稽核計畫」案
	核准修訂內部稽核實施細則案

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
114.03.04	核准簽證會計師與公司治理單位溝通案
	核准 113 年度營業報告書及財務報告案
114.11.07	核准 114 年第三季合併財務報告案

(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報董事會多元化及獨立性(第10~11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	
(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。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		振曜科技每年取得簽證會計師事務所出具之審計品質指標(AQIs)報告；振曜科技每年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25頁)。
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，負責指導服務人員處理公司治理事務，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。 2.114年度業務執行重點： (1)辦理6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25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25頁)。

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	
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？	✓		1.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。 2.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。 3.振曜科技每年將與利害關係人溝通情形提報董事會。
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。
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。
(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。
(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，及於規定期限前提前公告並申報第一、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。
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。

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25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67~68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.振曜科技每季至少召開一次法人說明會。 2.振曜科技制定提升企業價值具體措施，且提報董事會，並將相關資訊揭露於公開資訊觀測站「提升企業價值計畫專區」。 3.振曜科技定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會。 4.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 2：114 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	114/06/30	114/06/30	證券櫃檯買賣中心	投資人關係經營分享會	3 小時
		114/10/29	114/10/29	中華獨立董事協會	公司治理 x AI 高效合規董事會運作實務研討會	3 小時
董事	呂俊德	114/06/18	114/06/18	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3 小時
		114/11/14	114/11/14	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3 小時
董事	盧榮杰	114/10/08	114/10/08	台灣投資人關係協會	企業數位轉型—AI 與新興科技應用案例	3 小時
		114/10/17	114/10/17	台灣投資人關係協會	公司治理新時代的領袖資產管理	3 小時
董事	劉宏洋	114/10/17	114/10/17	中華民國內部稽核協會	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6 小時
		114/10/08	114/10/08	台灣投資人關係協會	企業數位轉型—AI 與新興科技應用案例	3 小時
董事	柯佳成	114/10/17	114/10/17	台灣投資人關係協會	公司治理新時代的領袖資產管理	3 小時
		114/11/14	114/11/14	中華民國內部稽核協會	年度營運計畫與預算編製之稽核實務研討	6 小時
獨立董事	呂紹綸	114/09/30	114/09/30	中華民國內部稽核協會	生產循環實務與稽核重點	6 小時
獨立董事	王昌斌	114/09/30	114/09/30	中華民國內部稽核協會	生產循環實務與稽核重點	6 小時
獨立董事	吳鴻輝	114/01/16	114/01/16	證券暨期貨市場發展基金會	永續企業之政策解析-以再生能源為例	3 小時
獨立董事	黃志文	114/08/05	114/08/05	公司治理協會	從全球反避稅浪潮看企業租稅治理	3 小時
獨立董事	羅彥霖	114/10/23	114/10/23	中華民國內部稽核協會	財務分析指標判讀及經營風險預防	6 小時

註 3：114 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			
		114/06/18	114/06/18	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3 小時
副處長	張書豪	114/06/30	114/06/30	證券櫃檯買賣中心	投資人關係經營分享會	3 小時
		114/10/15	114/10/15	證交所&證券櫃檯買賣中心	2025 臺灣週 IR & Engagement 新趨勢：ESG 與永續投資論壇	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

115 年 04 月 14 日

身分別 \ 姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司 薪資報酬 委員會 成員家數
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6~7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。	0
獨立董事	吳鴻輝			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。	0
獨立董事	黃志文			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6~7頁)。	0
獨立董事	羅彥茶				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4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	0	100	無
委員	吳鴻輝	4	0	100	無
委員	黃志文	3	1	75	無
委員	羅彥榮	3	1	75	無

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
114.03.04	討論113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
	討論追認經理人職務異動案	
	討論追認經理人及稽核主管配發績效及激勵獎金案	
	討論董事長報酬案	
	討論113年度員工酬勞及董事酬勞分派案	
	討論配發113年度董事酬勞案	
	討論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	
114.08.08	討論追認經理人及稽核主管配發績效獎金案	
114.11.07	討論追認經理人及稽核主管績效獎金案	
	討論發放經理人酬金案	
	討論總經理異動案	
114.12.26	討論修正「董事會及功能性委員會績效評估辦法」案	
	討論實施員工持股信託案	

(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

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？	✓		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>職務名稱</th><th>工作職掌</th></tr><tr><td>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>管理代表</td><td>內部調度協調及工作分配規劃</td></tr><tr><td>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="7">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></td><td>總務</td><td>非生產直接排放(如冷媒、化糞池)</td></tr><tr><td></td><td>品保</td><td>各原物料 SDS</td></tr></table>	職務名稱	工作職掌	最高管理階層	總督導、決定目的、外部溝通及核准發行文件	管理代表	內部調度協調及工作分配規劃	執行秘書	盤查進度管理、資料蒐集彙整及內部溝通	委員	業務	客戶溝通說明	PM	決定標的產品/BOM表及分類原料類別	廠務	能資源投入(水、電、燃料、外購間接能源如冰水、CDA)	環保	廢棄物處理及 GHG 清冊	生管	實際原物料投入量及標的產品產量	物管	分配(用以切分本標的產品排放)、物料用量及產品產量	採購	供應商資訊(計算運輸排放)		總務	非生產直接排放(如冷媒、化糞池)		品保	各原物料 SDS
職務名稱	工作職掌																															
最高管理階層	總督導、決定目的、外部溝通及核准發行文件																															
管理代表	內部調度協調及工作分配規劃																															
執行秘書	盤查進度管理、資料蒐集彙整及內部溝通																															
委員	業務	客戶溝通說明																														
	PM	決定標的產品/BOM表及分類原料類別																														
	廠務	能資源投入(水、電、燃料、外購間接能源如冰水、CDA)																														
	環保	廢棄物處理及 GHG 清冊																														
	生管	實際原物料投入量及標的產品產量																														
	物管	分配(用以切分本標的產品排放)、物料用量及產品產量																														
	採購	供應商資訊(計算運輸排放)																														
	總務	非生產直接排放(如冷媒、化糞池)																														
	品保	各原物料 SDS																														
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？	✓		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 33 頁)。																													
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？	✓		振曜科技製造相關產品並無廢水及廢氣之產生，其餘廢棄物已委由環保署通過之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 QC080000 認證(電子電機零件及產品有害物質流程管理系統)、ISO14064 溫室氣體排放查證及 ISO14067 碳足跡查證。振曜科技 114 年 12 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準標準化，114 年環境管理制度及其執行情形如下：																													

推動項目	執行情形		與上市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?	✓	1.廠區外牆照明全面更新為LED燈具。 2.五樓研發單位環境噪音優化。 3.男女廁所照明全面汰換成平板燈。 1.振曜科技能源政策：全員參與節能、遵守能源法規、採購節能設備、能源改善設計、提升能源效率、降低能源消耗、持續改善能耗、達成目標的。 2.最近二年度能源使用狀況：在外購電力部份 113 年使用 3,167,640 度，114 年使用 3,204,960 度，114 年電力較 113 年使用增加了 1.12%。 3.振曜科技能源管理計畫及其執行情形：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 年度規劃設施(備)節能改善如下： (1)舊有照明燈具汰換由 2 樓辦公區開始汰換成平板燈、倉庫、男女廁所及產線等，電力節效率較改善前預計可節省 16.67%。 (2)地下室停車場採用感應式燈管減少能源的使用及減少碳排放。。 4.振曜科技取得 ISO50001 能源管理認證，認證效期起訖 114 年 12 月 23 日至 115 年 11 月 27 日。 5.振曜科技取得 IECQ QC080000 認證(電子電機零件及產品有害物質流程管理系統)，認證效期起訖 114 年 01 月 24 日至 117 年 01 月 25 日。 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。	並無重大差異。
	✓	1.振曜科技最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形請參閱第 37 頁。 2.用水及廢棄物 (1)振曜科技最近二年度用水量及廢棄物產出量：	
	✓	(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? (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?	

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><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>113</td><td>16.60</td><td>89.09</td></tr><tr><td>114</td><td>13.31</td><td>97.12</td></tr></table> (2)振曜科技在節水計畫方面，從全面落实日常生活節約用水做起，114年相較 113 年減少了 19.8%的使用量，振曜科技之用水量主要使用於冷氣及民生用水，將持續調控空調水溫設定和宣導節約用水的重要性；115 年起至 119 年總用水量每年減少 0.1%為目標。 (3)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，以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。 114 年度執行廢棄物減量管理政策，包含廢紙箱、廢棄塑膠 PET、PVC Tray 盤、IC Tray 盤採回收再利用，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。 (4)113 年非有害廢棄物產出量為 89.09 公噸，114 年非有害廢棄物產出量為 97.12 公噸，114 年較 113 年增加 8.03 公噸，115 年起至 119 年非有害廢棄物產出量每年減少 0.1 公噸為目標。	年度	總用水量(百萬公升)	非有害廢棄物總量(公噸)	113	16.60	89.09	114	13.31	97.12	
年度	總用水量(百萬公升)	非有害廢棄物總量(公噸)										
113	16.60	89.09										
114	13.31	97.12										
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？	✓	1.為創造以人為本之友善、健康職場環境，振曜科技遵守全球各營運據點所在地之勞動相關法規，保障員工之合法權益，遵循《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》等各項國際人權公約所揭示之人權保護精神與基本原則，充分展現尊重與保護人權之責任，有尊嚴的對待及尊重所有現職同仁、契約人員、實習生等人員。 2.振曜科技承諾預防支持與尊重之人權議題：消弭歧視、性別平權、母性員工保護、職場零暴力、勞雇溝通、強迫勞動、禁用童工及未成年工及合理工時，以強化尊重與包容之友善工作環境，114 年人權管理執行情形，請參閱註 2(第 33 頁)。 3.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 67.85%，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 13.79%。	並無重大差異。									

推動項目	執行情形		與上市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?	✓		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长，符合企業社會責任，員工福利措施請參閱本報之勞資關係(第59~61頁)。
(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?	✓		1.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。 2.振曜科技每年實施消防安全演練和工安教育訓練，114年度未發生火災事件。 3.振曜科技 114 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 0.25%，振曜科技對於發生職災之員工已進行機車安全宣導。 4.振曜科技取得 ISO45001 職業健康安全管理体系認證，認證效期起迄 114 年 4 月 20 日至 117 年 4 月 19 日。
(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。114 年度員工進修訓練情形，請參閱本報之勞資關係(第 60 頁)。
(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。
(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?	✓		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、管理體系及道德規範等管理要求。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、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。
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：			
(一)振曜科技充分瞭解毀林對生物多樣性之負面影響，遵守全球領先的《歐盟零毀林法案》(EU Deforestation Regulation, EUDR)，避免各種毀林活動及產品，並進一步推動林地復育，落實第12(永續的消費及生產模式)、13(氣候行動)、15(保育陸域生態)項次聯合國永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs)，以達成119年NND目標(No Net Deforestation, NND)。 為具體落實上述承諾，114年度振曜科技執行下列措施： 1.推廣流程電子化(如請購單電子化作業) 2.振曜科技定期盤點現行營運活動林木用量與情形，確保所使用之木材及其製品皆來自合法、可追溯且永續經營之來源，並優先採用國產木材產品，以降低碳排放及杜絕使用毀林產品。 (二)振曜科技支持社會公益活動，攜手包括元太科技在內的21家電子紙生態圈夥伴，共同為苗栗縣42所國小打造「e啟讀未來」電子書閱讀器行動圖書館。此次專案共捐贈1,040台彩色電子書閱讀器，每台均預載I64本精選優質讀物，總捐贈價值突破新台幣3,000萬元，嘉惠全苗栗縣近21,000名學童。 (三)為使企業永續經營及落實社會責任，以確保勞工權益得到保障，振曜科技執行下列措施 1.針對將合作之派遣(勞務承攬)廠商，先行瞭解其勞動法遵情形，以作為是否同意合作之評估：114新增二家人力派遣公司合作，正式合作前在台灣公司資料庫及公司登記查詢中心確認其合法登記及營業項目與公司基本資料，同時評估其營運實況及了解其過去是否有違法訴訟的紀錄。確認符合振曜科技人力派遣公司合作風險評估項目，才進一步與其合作。 2.於履約期間針對派遣(派駐)勞工之勞動條件是否合法，主動進行調查、稽核或其他作為：114年第四季對其中一家合作最久的派遣公司進行查核，在勞動部「違反勞動法令事業單位(雇主)查詢系統」以及相關政府公開裁罰資訊中，查無該公司於114年度的違規紀錄。			

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及 IECQ QC080000 認證(電子電機零件及產品有害物質流程管理系統)。 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 114 年 12 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。 3. 振曜科技 114 年榮獲主管機關勞動部職業安全衛生署頒發「企業永續報告公開職業健康與安全指標主動評比」績優企業。
	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. 振曜科技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. 振曜科技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. 振曜科技為避免與利害關係人立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，定期分析重要利害關係人與其關心之重要議題。 2. 振曜科技每季至少召開一次法人說明會，建立各種溝通管道，積極溝通以減少對立與誤解。 3. 振曜科技設置投資人信箱，由發言人負責回應。

註2：人權管理執行情形

管理項目	作為
強迫勞動	1. 持續優化假勤管理系統 2. 提倡合理工時文化
性騷擾與不法侵害管理	已設立性騷擾事件申訴管道 1. 政策或辦法：「性騷擾事件申訴辦法」 2. 溝通 / 申訴管道：可撥打申訴電話至人事部門主管。 3. 處理程序：若有申訴事件，由性騷擾處理委員會實際調查與訪談。 4. 114 年無發生任何性騷擾申訴事件。
母性保護	依循「性別工作平等法」及「哺集乳室與托兒設施措施設置標準及經費補助辦法」提供環境舒適、設備齊全的哺集乳室供員工使用，且於「工作規則」內明訂女性哺(集)乳時間相關規範。
童工	遵循各營運據點所在地之勞動相關法規之員工最低年齡規定，禁用童工。
同工同酬	不得因個人性別(含性傾向)、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、身高、身心障礙等因素，對員工進行任何差別待遇或任何形式之歧視。

(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)。	振曜科技之氣候風險與機會鑑別可歸納出短、中、長期可能帶來衝擊的主要風險與機會因子，請參閱註 1(第 35 頁)。
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件及轉型行動對振曜科技財務之影響，請參閱註 2(第 35~36 頁)。
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。	振曜科技非屬能源密集產業，然未來全球面臨低碳轉型之過程，受到更嚴謹的法規政策及能源成本提高之影響，亦可能連帶提升製造及採購成本。短期內振曜科技將擴大組織溫室氣體盤查範圍。中長期來看，部分機種將持續面臨來自客戶的碳足跡盤查及查證之要求。執行碳足跡可協助了解產品各生命週期階段的溫室氣體排放，對此，研發團隊對於相關紙材(彩盒包裝)、機台所採用的塑膠件、金屬件的素材將要求採用較高回收率的材料，期能降低相關環境衝擊。隨著越來越多市場客戶將產品是否夠節能及公司是否具有減碳能力當成合作的考量因素之一，振曜科技將持續開發和增加低碳商品和服務應用範圍以提升競爭力，並創造更多低碳市場上的新機會。
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。	目前暫無設定氣候相關目標，振曜科技 114 年 12 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準標準化。
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 37 頁)。

註1：

轉型風險因子	風險描述	財務衝擊	衝擊對象	因應策略與方案
報導要求趨嚴，揭露要求增加	金管會於111年8月時宣布113年起上市櫃公司須於年報中揭露氣候變遷對公司財務影響、公司治理態度、及風險評估等九大資訊，其中也包含四個氣候假設情境，以及盤查溫室氣體。並於112年8月正式發布我國接軌IFRS永續揭露準則藍圖，進一步接軌國際準則。未來將以直接採用(adopton)方式接軌IFRS永續揭露準則。應揭露資訊增多需額外資源提升員工認知以滿足主管機關要求。	短中期(1-5年)增加直接成本	自身營運	增加氣候變遷相關教育訓練提升員工認知，以因應未來資訊揭露要求。
低碳商品替代既有商品	因應客戶要求振曜科技對於部分機種要進行碳足跡認證(ISO 14067)，對此振曜科技研發團隊對於相關紙材(彩盒包裝)機台所採用的塑膠件與金屬件的素材要求採用較高回收率的材料，此一要求將會影響採購成本上升。	中期(3-5年)增加間接成本	自身營運 下游客戶	1.逐步提升所有電子書閱讀器產品採用可回收材料比例。 2.E60K24/E60P74與EA0T04機型機殼已改含有85%回收材料來生產機台塑膠外殼，此一材料含有10%採海洋廢棄物回收料。
客戶行為變化(低碳承諾)	客戶要求振曜科技對於部分機種要進行碳足跡認證(ISO 14067)，對此振曜科技需要支付相關認證費，相對應的人員配置來協助完成相關認證。	中期(5-10年)增加間接成本	自身營運 下游客戶	已取得 ISO14064-1/ISO14067/ISO 14040、ISO50001查驗證以了解組織及產品碳足跡，以及各生命週期階段的溫室氣體衝擊。

註2：

實體風險	風險描述	財務衝擊	衝擊對象	因應策略與方案
極端氣候型態增加——限水/斷水	極端氣候導致重要的集水時段接連無降雨的機率增加，若狀況嚴峻政府會頒布一系列限水措施，導致員工無法正常上班。	長期(5-10年)增加直接成本及增加信用風險	自身營運	1.水情監控機制建立並提早預防因應。 2.備援儲水設備。
極端氣候型態增加——限電/斷電	經濟部經濟部能源署預估110年至116年用電需求每年平均成長2.5%，尖峰負載成長2.3%。若因電力韌性不足發生斷電或限電，將影響重要機房運作及產能。	長期(5-10年)增加直接成本及增加信用風險	自身營運	1.每月實施發電機運作測試。 2.每季定期維護與保養UPS，確保資訊機房於臨時斷電時可即時處理。 3.目前廠內發電機可供消防、電梯及照明等維生設備使用，可備援時間至少為4小時。

轉型機會	機會描述	財務衝擊	衝擊對象	實現機會的方式
開發和/或增加低碳商品和服务應用範圍	歐盟更新能源標籤法案，對於高耗能電氣設備進行管制，若耗電未達標準是禁止販售對此我 司採用電子紙螢幕作為室內廣告機其耗電能 表現明顯優於採用LCD液晶螢幕的廣告機，此 一趨勢將有助於振興的廣告機銷售。	中期(1-3年) 對產品和服務的 需求增加導致 收入增加	直接營運	1.採購相關設備。 2.擴大電子紙的應用範疇至廣告機，為 廣告商客戶帶來低碳商品及服务，並 降低電量使用。
低碳商品優勢，電子閱 讀取代實體書籍	極端氣候逐漸影響人們日常的生活作息，讓消 費者有減少能源/資源消耗的消費習慣，採用 數位內容閱讀來取代紙本內容的閱讀已逐漸 成為主流。在數位內容的閱讀情境下電子紙閱 讀器的能顯由於優於採用或是平板來進 行閱讀(手機&平板須每日充電，電子紙閱讀 器僅需2~3周充一次電)。為此，電子紙閱讀器 將會是穩定需求。	長期(5-10年) 降低營運成本	下游客戶	1.研發彩色電子閱讀器：來吸引對彩色 印刷紙張書本有特別喜好的讀者，有 使用彩色電子閱讀器來閱讀以色彩多 樣化來增加閱讀精采程度書籍的意 願，藉以減少對彩色印刷紙張書籍購 賣，進而減少對紙張的需求及彩色印 刷對環境的汙染。 2.研發彩色電子紙廣告機：提供另一種 更低能消耗更環保(廣告機用電量僅一 般液晶螢幕的1%)可以呈現彩色廣告 方案的機台給客戶有多元選擇，可以 使用彩色電子紙廣告機來推廣業務的 同時，也為減能消耗與環境保護有所貢 獻。

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 ₂ e)						溫室氣體排放密集度 (範疇一與範疇二) (公噸 CO ₂ e/ 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		
113 年	84.3896	1,564.8142	0.00160	346.3944	1,649.2038	0.222
114 年	72.7939	1,519.1510	0.02100	455.5126	1,591.9450	0.186

(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
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.類別一及類別二採用合理保證等級，其他間接溫室氣體排放(類別三至類別六)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。
114	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.類別一及類別二採用合理保證等級，其他間接溫室氣體排放(類別三至類別六)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 114 年 12 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，溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫如下：

①119 年減碳目標：振曜科技以 113 年為溫室氣體減量基準年，當年度範疇一及範疇二溫室氣體排放量為 1,649.2038 公噸 CO₂e，設定於 118 年達成排放減量 3%之目標。114 年範疇一及範疇二排放量為 1,591.9450 公噸 CO₂e，已較基準年減量 3.47%。

②策略及具體行動計畫：A.同仁上下班機車宣導騎乘電動車，減少排碳量。

B.移工上下班皆安排交通車。

C.老舊燈具汰換具節能標章之平板燈。

(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)公司是否制定經營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？	✓		振曜科技於114年12月經董事會通過訂定「誠信經營守則」、「誠信經營程序及行為指南」及「道德行為準則」，並揭露於公司官網，以作為集團各企業與組織誠信經營遵循之依據，相關內容明訂不誠信行為之禁止與防範措施，積極推動提倡企業誠信，防範貪腐事件發生，振曜集團董事及高階管理階層於執行業務時，均秉持以誠信為基礎的信念負責督導之責，以積極落實誠信經營政策之承諾。	並無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「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？	✓		振曜科技訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營程序及行為指南」，其中明訂防範不誠信行為之相關制度與程序，以落實誠信經營政策。	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？	✓		振曜科技訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，規範振曜集團人員於執行業務時應注意事項、違規之懲戒及申訴制度，以建立誠信經營之企業文化。	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？	✓		1.振曜科技由公司治理主管負責推動誠信經營，每年定期(一年一次)向董事會做推動成效報告，另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。	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	
(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？	✓		2.114 年 12 月振曜科技已完成所有董事及經理人共 18 位之誠信經營聲明書簽署，內容要求董事及經理人以身作則，秉持誠信經營的信譽，為公司創造健康、透明、公正的業務經營環境，並確保所有業務活動皆符合最高的道德標準和法律規範，簽署率達 100%。 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；振曜科技人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及振曜科技負責人員，直屬主管應提供適當指導。	並無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依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教育訓練課程中推動誠信經營相關理念，以強化員工對誠信經營之認知與落實。	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。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制?	✓		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」，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?	✓		振曜科技於公司官網揭露「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並於年報上揭露誠信經營之執行情形。	並無重大差異。
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：振曜科技依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與振曜科技守則並無重大差異。			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：振曜科技依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與振曜科技守則並無重大差異。	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			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)	

(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
114.06.13	※承認 113 年度營業報告書及財務報告案 ※承認 113 年度盈餘分配案 ※核准修正公司章程 ※核准以私募方式辦理現金增資發行普通股 ※核准解除董事及其代表人競業禁止之限制案	訂定 114 年 04 月 19 日為除息基準日，並於 114 年 05 月 08 日發放現金股利 已依修正後之公司章程運作 因未有合適之策略性投資人，本案並未執行 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
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
114.04.29	※核准修正 114 年 03 月 04 日董事會通過以私募方式辦理現金增資發行普通股案 ※核准向銀行申請授信額度案
114.05.09	※核准 114 年第一季合併財務報告案 ※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
114.08.08	※核准追認經理人及稽核主管配發績效獎金案 ※核准修訂內部控制制度及內部稽核實施細則案 ※核准 114 年第二季合併財務報告案 ※核准 113 年永續報告書案

時間	董事會重要決議事項
114.08.08	※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
114.11.07	※核准追認經理人及稽核主管績效獎金案 ※核准發放經理人酬金案 ※核准總經理異動案 ※核准修正「董事會及功能性委員會績效評估辦法」案 ※核准增資子公司案 ※核准訂定基層員工範圍暨納入內部控制制度案 ※核准修正「關係人交易作業程序」案 ※核准 114 年第三季合併財務報告案 ※核准資金貸與子公司案 ※核准解除經理人競業禁止之限制案 ※核准向銀行申請授信額度案
114.12.26	※核准實施員工持股信託案 ※核准訂定「誠信經營守則」案 ※核准訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案 ※核准訂定「道德行為準則」案 ※核准訂定「提升企業價值計畫」案 ※核准審核簽證會計師公費案 ※核准訂定「115 年度稽核計畫」案 ※核准訂定「115 年度營運計畫及預算」案 ※核准修正資金貸與子公司案 ※核准資金貸與子公司案 ※核准修訂內部稽核實施細則案
115.03.04	※核准追認經理人及稽核主管配發績效及激勵獎金案 ※核准 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 ※核准考核 114 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 114 年度營業報告書及財務報告案 ※核准 114 年度盈餘分配案 ※核准續聘任 115 年財務報告之簽證會計師案 ※核准配發 114 年度董事酬勞案 ※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 ※核准修正公司章程案 ※核准修正股東會議事規則案 ※核准召集 115 年股東常會案 ※核准經理人職務調整案 ※核准解除經理人競業禁止之限制案 ※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	114.01.01~114.12.31	3,530	702	4,232	無

註：非審計公費分別為稅務簽證費、非擔任主管職之員工薪資檢查表簽證、兼營營業人、年報覆核、存貨報廢、移轉訂價、其他文書處理費及差旅報銷。

(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

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：115 年 04 月 14 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)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
呂俊德	6,233,882	7.24	0	0.00	0	0.00	無	無	無
元瀚材料股份有限公司 代表人：林宗勇	5,309,198	6.17	0	0.00	0	0.00	無	無	無
	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
蕭植文	3,208,000	3.73	0	0.00	0	0.00	無	無	無
柯佳成	2,598,044	3.02	0	0.00	0	0.00	無	無	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管 瑞銀歐洲 SE 專戶	1,723,000	2.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
全球人壽保險股份有限公司 代表人：林文惠	1,539,000	1.79	0	0.00	0	0.00	無	無	無
	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司 受託保管美林國際公司投資專戶	1,062,997	1.24	0	0.00	0	0.00	無	無	無
劉宏洋	1,050,000	1.22	0	0.00	0	0.00	無	無	無
倪昌凱	1,000,000	1.16	0	0.00	0	0.00	無	無	無
蔡啟明	900,000	1.05	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

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(註 3)	17,110	40.74	7,771	18.50	24,881	59.24
台灣生醫材料股份有限公司(註 3)	5,534	13.18	8,158	19.42	13,692	32.60

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：係最近期停止過戶日之資料。

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 1
114.05	10.0	150,000	1,500,000	86,059	860,589	註銷庫藏股 減資 1,448 千股	無	註 2

註 1：112.08.11 經授商字第 11230097880 號。

111.12.16 證櫃監字第 1110013018 號。

註 2：114.06.16 經授商字第 11430071400 號

109.06.09 金管證交字第 1090345874 號。

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	86,058,897	63,941,103	150,000,000	上櫃股票

(二)主要股東名單

停止過戶日：115 年 04 月 14 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
呂俊德		6,233,882	7.24%
元瀚材料股份有限公司		5,309,198	6.17%
蕭植文		3,208,000	3.73%
柯佳成		2,598,044	3.02%
花旗(台灣)商業銀行 受託保管瑞銀歐洲 SE 投資專戶		1,723,000	2.00%
全球人壽保險股份有限公司		1,539,000	1.79%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司 受託保管美林國際公司投資專戶		1,062,997	1.24%
劉宏洋		1,050,000	1.22%
倪昌凱		1,000,000	1.16%
蔡啟明		900,000	1.05%

(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 114 年度股利分派業經 115 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 6.0 元，總計新台幣 516,353 千元，現金股利發放日經董事長訂定為 115 年 05 月 06 日，並於 115 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。

前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之十為基層員工分派酬勞。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 114 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 5.0%及董事酬勞分配成數 2.1%，估計員工酬勞金額為新台幣 35,301 千元，董事酬勞為新台幣 14,827 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(115 年 03 月 04 日)	金額(新台幣千元)
員工酬勞(現金)	35,301
董事酬勞	14,827
合計	50,128

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 41,262 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 17,070 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
消費性電子	77.95%
電腦周邊設備	16.60%
其他	5.45%
合計	100.00%

3.公司目前之商品項目

(1)消費性電子

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/藝術畫框。。

②網路產品：交換器、網路開道器、電子廣告機、查詢機等網路產品。

(2)電腦周邊設備(電聲元件)：微型電聲元件、汽車用電聲元件、智能電聲元件。

4.計畫開發之新商品

產品別		項目
消費性電子	電子紙應用產品	25.3"/40"/43"/55"/75"彩色電子廣告機 Gallery4 全彩電子書閱讀器/筆記本(7",10.3") Kaleido4 彩色電子書閱讀器/筆記本(8.5",10.3")
	網路產品	8-PortPoE+交換機 16-PortPoE+交換機 8"/15"窄邊框廣告機
電腦周邊設備(電聲元件)		1507-2.3 高音單體開發(密閉單體設計)電聲元件 3209-3.5(單磁)電聲元件 3411 減振單體電聲元件 預計開發可以藉由材料減少成本的高性價比單體電聲元件

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)消費性電子

①電子紙應用產品

電子紙產業正進入成長加速與技術多元化發展階段。電子紙具備低耗電、類紙可讀性與環境友善等特性，應用場域已由早期的電子書閱讀器，逐步擴展至電子貨架標籤、智慧交通資訊顯示、公共資訊看板及大型數位廣告展示等領域。隨著彩色電子紙顯示技術與大尺寸面板逐漸成熟，電子紙應用的市場接受度持續提升。

依多家市場研究機構之分析，全球電子紙顯示相關市場近年維持穩定成長趨勢，整體市場規模自 113 年起逐步擴大，預期於未來數年持續成長，年複合成長率維持於中高個位數水準。供給端則由關鍵技術與材料供應商掌握主要市占，並透過與 IC 設計業者及系統整合商合作，加速各類電子紙顯示應用的落地與擴散。

此外，全球紙張與紙板消費量仍呈現成長趨勢，企業與政府機構近年亦更加重視 ESG（Environmental、Social、Governance）永續經營議題，其中「降低紙張使用、推動無紙化流程」已成為重要方向之一。在電子紙技術逐步成熟、應用面向持續拓展的情況下，電子紙相關產品被視為可於特定場景中取代傳統紙張的重要解決方案，有助於降低資源消耗並提升資訊更新效率。

綜合而言，電子紙產業已在利基市場建立穩固基礎，隨著應用領域持續擴展至零售、交通、公共建設與商業展示等場域，整體市場規模與產業影響力仍可望持續成長。

②網路產品

網路(乙太網)交換機市場在 114 年後的成長動能明顯轉強。市調資料估計市場規模約 372.5 億美元，至 119 年可達 549.6 億美元，年複合成長率約 8.09%。另有機構以不同涵蓋範圍估算，114 年約 438.4 億美元並至 121 年約 680.4 億美元、年複合成長率約 6.5%，反映統計口徑差異但趨勢一致：中長期仍為成長市場。

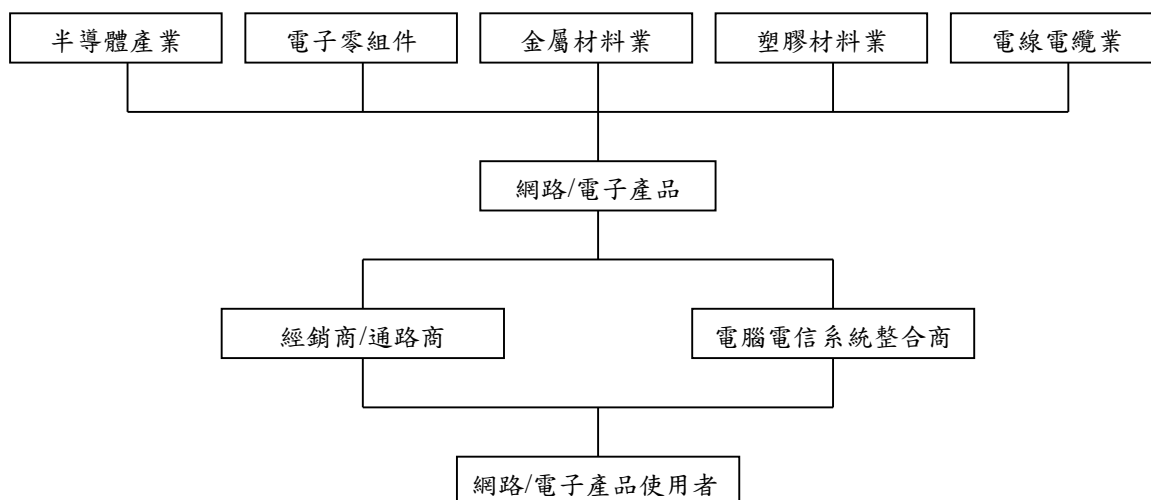
需求面除雲端基礎建設外，114 年下半年起「人工智慧基礎建置」成為更核心的推力：公開資料轉述的追蹤指出，全球乙太網交換機市場在 114 年第 3 季營收約 147 億美元、年增 35.2%，並點出資料中心端受人工智慧建置帶動的成長顯著。同時，資料中心交換機市場亦出現「三年內規模倍增、114 年第 3 季創新高」的現象，顯示雲端與超大規模業者的資本支出仍在加速。

(2)電腦周邊設備(電聲元件)

電聲元件往穩定發展前進，雖材料方面近期上漲，但對終端設備仍是不可或缺的基礎元件；代工廠移至新的代工地點(越南及泰國)，已逐漸穩定供貨。

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) 消費性電子

① 電子紙應用產品

A. 電子書閱讀器(E-Reader)

電子書閱讀器為目前電子紙主流產品。隨彩色技術(如 Kaleido 系列)成熟，整合聯網、手寫及防水功能後，在閱覽彩色書籍(如繪本、漫畫、雜誌)的體驗上已大幅拉近與傳統 3C 裝置的距離，並保有護眼與長續航優勢，提供強大換機誘因，後勢看好。

B. 電子貨架標籤(Electronic Shelf Label; ESL)

電子貨架標籤為電子紙應用中最早進入規模化部署的應用之一，主要需求來自零售通路即時調價、營運效率提升及因應永續經營要求。依產業研究與投顧機構分析，ESL 已逐步成為大型零售業者導入智慧門市的基礎應用之一，帶動電子紙整體出貨量與市場規模擴大。

然而，隨著市場滲透率提高與供應商數量增加，ESL 產品競爭已趨於成熟，市場發展重心由技術創新轉向規模化部署、成本控制與系統整合能力，價格競爭情形日益明顯。整體而言，ESL 屬於「量大但毛利受限」的成熟型應用市場。

C. 電子筆記本(E-Note)

需求來自教育、商務無紙化與創作流。其成長性預期高於 E-Reader，市場呈現「利基擴張、產品線加速分化」。隨螢幕刷新技術(如 EInk ComfortGaze™)提升與手寫延遲降低，電子筆記本正取代傳統紙本，成為辦公與教學研究之數位化利器。

D. 電子行李標籤(Electronic Baggage Tag; EBT)

採用 NFC 或低功耗無線技術更新資訊。將登機行李程序由人工轉為數位化，且資訊在極端環境(溫度、撞擊)下仍能清晰辨識，有效提升物流準確性並實踐航空業無紙化方針。

E. 全彩電子紙數位廣告看板(Color Signage)/藝術畫框(Digital Art Frame)

利用全彩技術(如 Spectra6)提供飽滿色彩與近乎紙張的質感。其「雙穩態」特性(僅在更換畫面時耗電)使其在無需插座的情境下也能靈活部署。適用於零售促銷、政令宣導及藝術陳列，雖動態表現不及 LCD，但其超低能耗與強光下可讀性，是淨零轉型下的具高度競爭力之顯示解決方案之一。

運用於「藝術畫框」，更可長時間穩定呈現高品質彩色畫作與視覺內容，兼具紙本質感與數位彈性。其低功耗、無背光特性，適合靜態展示與藝文空間長期陳列，減少能源與維護成本。透過數位更新，能隨時更換作品或策展主題，

讓藝術展示更具延展性與現代感，同時保有沉靜、不干擾的觀賞體驗。

②網路產品

- A.雲端服務持續多元化、網路影音與人工智慧應用長期化的背景下，114年第4季後的交換機產品趨勢，已由「頻寬升級」擴展為「多速率接入+可管理性/自動化+供電能力+資安/維運」的組合競爭。
- B.多速率(千兆/2.5G/10G)成為主流橋接架構：智慧住宅/社區與中小型場域逐步推進「入戶光纖」與端點設備的整合管理，入口端交換機朝「2.5G到10G上行」配置發展，作為家用端、社區端與營運端管理整合的橋接設備。
- C.乙太網供電交換機需求斜率更高：物聯網裝置與無線基地台/無線接入點的功耗提升，推升高功率供電端口需求；同時更豐富的維運功能(含自動化維運能力)帶動軟體/服務收入占比提升。
- D.資料中心高速化由人工智慧工作負載主導：市調預估「人工智慧後端網路」使用的資料中心交換機支出到119年可超過1,000億美元，形成高階交換機的長期需求池。
- E.開放網路/白牌化持續擴大：在大型客戶與特定場域，開放網路與白牌交換機仍為中期趨勢之一，促使供應鏈在軟硬整合、交付與技術支援能力上分化。

(2)電腦周邊設備(電聲元件)

隨著筆電越來越輕薄，空間越來越有限，現設計喇叭時開始採用長方形細長的電聲元件模組，在有限的厚度中擴大震動面積，提升音壓與低頻的表現，同時搭配更高效的電聲元件磁路與結構，設計方向為更薄、更大振幅、更高效率，以兼顧體積與音質。

4.競爭情形

(1)消費性電子

①電子紙應用產品

電子紙應用產品的市場競爭正由「單一硬體」走向「情境解決方案」的全面比拚。電子書閱讀器領域以AmazonKindle、RakutenKobo等品牌為主，差異化集中在彩色化、書城內容、系統生態與機身設計；同時也面臨平板與手機閱讀情境的替代壓力。零售端的電子貨架標籤(ESL)競爭則更強調系統整合能力、部署規模、電池壽命與後端管理平台，並受大型連鎖導入速度與價格戰影響。電子紙數位看板與資訊顯示應用近年快速成長，優勢在低耗電、強日照可讀與長時間靜態展示，但需與LCD/LED在色彩飽和度、動態表現與單位成本上競爭，因此多鎖定交通、醫療、智慧城市、價格公告等低頻更新場景。整體而言，競爭焦點正從面板規格轉向供應鏈穩定、軟硬整合、內容管理與垂直應用落地能力。

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網路產品

競爭結構呈現「低階成熟品價格戰」與「中高階能力戰」兩極化。低階非管理型/成熟規格產品仍面臨白牌與區域品牌的價格競爭壓力，市場易出現需求縮減與毛利下修；相對地，中高階(多速率、乙太網供電、可管理、資安與維運能力)受智慧建築/社區與企業端更新潮帶動，競爭焦點轉向整體方案能力與交付穩定度。

值得注意的是，114年後「人工智慧建置」亦改變高階市場版圖：資料中心乙太網交換機領域出現新進者以整合式乙太網方案切入，對既有領導廠商造成份

額壓力，競爭由單純硬體規格延伸到生態系、系統整合與供應鏈協同。另一方面，供應端也出現「成本推升」因素，市調指出園區交換機市場在114年雖回升，但未完全彌補前一年衰退，且人工智慧相關零組件需求可能推動整體售價走高，進一步加劇品牌廠與代工供應鏈的價格談判與產品定位分化。

(2)電腦周邊設備(電聲元件)

價格及供應能力是主要關鍵，筆電整機廠採購也會需要單價低、交期可配合需求的廠商，另外技術的差異也可能會使品牌廠聲學工程師作為考量的原因之一；此外，除了技術考量，在工廠的生產及管理，也有增加自動化的設備，提高生產效率、降低人力成本及提升質量。

(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

項目	年度	113 年	114 年
研究發展費用(A)		175,416	238,225
營業收入淨額(B)		7,410,030	8,523,490
A/B		2.37%	2.79%

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
消費性電子	電子紙應用產品	13.3",28.5",31.5"廣告機/藝術畫框 4"eBadger,eReader 藍芽翻頁器
	網路產品	2.5G5-Port 交換機 2.5G8-Port 交換機 10"窄邊框廣告機 15",22",32",43",55"廣告機
電腦周邊設備 (電聲元件)		3208_3H 電聲元件 3209 single magnet 電聲元件 2811_4.2H 電聲元件

(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、德國及美國之子公司保持密切合作。
- (2)持續以OEM/ODM方式爭取新訂單：由於消費性電子競爭激烈，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115年在新開發市場區域的營業額將逐漸成長。

2.市場占有率

(1)消費性電子

①電子紙應用產品

振曜集團是全球主要的電子書閱讀器代工廠之一，在OEM/ODM出貨量上長期位居市場領先位置。根據產業報告，全球每年電子書閱讀器需求約1,500萬台，其中振曜集團出貨市佔率約15%，為全球重要的代工供應商之一。

振曜集團於彩色電子書閱讀器製造技術上具備領先優勢，彩色機種在整體出貨組合中占比高，顯示產品線成功掌握市場升級趨勢。自電子書閱讀器早期推出以來，隨著疫情後教育與數位閱讀需求提升，以及彩色閱讀應用逐漸成熟，市場進入新一波升級與汰換循環，為後續成長提供動能。此外，全彩電子紙數位廣告看板為近年新興應用重點，振曜集團將持續拓展多元應用場域並深化產品設計，以提升整體市場佔有率。

②網路產品

網路與收銀終端產品以委託設計製造/代工為主，非自有品牌，因此在全球市場占比仍屬利基。振曜集團在特定區域與系統整合應用的出貨能見度提升，正分眾擴展。

(2)電腦周邊設備(電聲元件)

為提升在機種上的優勢與佔有率，振曜集團積極開發產品，著重於高效能及新技術，藉此提升客戶的認可，主要希望能吸引品牌廠客戶，例如Lenovo、HP、Dell等全球筆電領先品牌，其市佔率較會直接反映在電聲元件的需求份額。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)消費性電子

①電子紙應用產品

A.電子書閱讀器(E-Reader)

受疫情改變生活型態及購書、閱讀習慣影響，數位閱讀需求明顯提升。依多家市場研究機構之分析，全球電子書市場在未來數年仍將維持顯著成長趨勢，整體市場規模可望持續擴大，並朝兆元等級發展。

未來電子書閱讀器之需求屬於「穩健成長、以汰換與升級為主」之市場型態，硬體競爭重點聚焦於更輕薄設計、長續航、防水、手寫整合及彩色化等差異化功能。成長動能主要集中於彩色機種及「閱讀+筆記」整合型產品。隨著內容商店、訂閱服務及借閱機制日益成熟，數位閱讀使用情境持續擴大，將進一步支撐電子書閱讀器之市場需求；彩色電子書閱讀器逐步進入量產出貨階段後，有助於推動整體市場持續升級。

B.電子貨架標籤(Electronic Shelf Label; ESL)

電子貨架標籤市場在零售數位化、即時變價與門市營運效率提升等需求推動

下，整體需求仍維持成長趨勢。然而，隨著市場成熟與供應商數量增加，ESL 產品已逐步進入價格競爭階段，市場競爭重點轉向規模化部署、成本控制與系統整合能力。

振曜集團在 ESL 應用上採取審慎且聚焦的策略，主要著重於特定客戶需求與差異化應用場景，而非全面參與價格導向之標準化市場競爭。隨著 ESL 技術延伸至醫療、物流與倉儲等非零售場域，相關應用仍具一定成長潛力，惟整體策略定位以應用延伸與系統整合經驗累積為主，並非振曜集團核心成長動能來源。

C. 電子筆記本(E-Note)

E-Note(電子紙筆記/書寫平板)市場呈現「由利基市場逐步擴張」之發展趨勢。需求端主要來自教育數位化、企業會議紀錄與簽核流程無紙化，以及專業人士閱讀標註與創作者手寫繪圖需求。相較純閱讀用途之電子書閱讀器，電子筆記本更強調輸入功能與工作流程整合，因此具備較高附加價值。

供給端研發重點集中於低延遲筆觸、手寫辨識、雲端同步、資安管理及大尺寸與彩色化顯示。惟該產品仍面臨售價較高、軟體生態整合門檻，以及與平板電腦(含觸控筆)競爭等挑戰。隨著軟體體驗成熟與應用場域擴展，電子筆記本已逐步由消費市場延伸至教育、商務及醫療應用，整體發展前景持續正向。

D. 電子行李標籤(ElectronicBaggageTag:EBT)

電子行李標籤市場目前基期仍小，但具備成長潛力。航空公司與機場持續推動自助報到流程、降低行李錯運與遺失成本，旅客端亦重視使用便利性與可重複使用性，為該產品提供需求基礎。

無電池電子行李標籤可支援 RFID、藍牙及 NFC 等無線通訊協議，有助於提升行李辨識準確性並降低人工作業負擔。隨著航空產業加速數位化與「零接觸」服務導入，電子行李標籤已獲部分航空公司採用，未來隨著系統整合與標準化推進，需求可望逐步擴大。

E. 全彩電子紙數位廣告看板(ColorSignage)/藝術畫框(DigitalArtFrame)

全彩電子紙數位廣告看板之供需邏輯在於以低耗電、近紙質感特性切入低頻更新之展示場景，並隨著全彩化與大尺寸化技術成熟，逐步擴大應用範圍。需求端來自零售櫥窗、公共資訊看板、交通場域及企業展示，並受永續節能政策推動。

相較 LCD/LED 顯示技術，電子紙在長時間靜態展示之總持有成本(用電、散熱及維護)具備優勢。供給端關鍵在於全彩顯示技術模組量產、尺寸擴展及畫面更新體驗改善。藝術畫框應用則以長續航、無眩光及類紙質感為差異化訴求，逐步形成具特色之新應用類別。

全彩電子紙數位廣告看板可透過 Wi-Fi 或 LTE 進行遠端內容更新，並由後台系統集中管理，僅於畫面更新時消耗少量電力，更新後即可在無供電狀態下長時間顯示。其應用適合於創意廣告、公共宣導、交通資訊與智慧城市建設，亦可整合於捷運、公車等運輸載具，取代傳統紙本印刷，對節能減碳與城市永續發展具正面效益，預期將成為未來重要之應用方向之一。

② 網路產品

隨雲端與人工智慧工作負載擴大，高速寬頻需求推動企業/園區網路升級；多千兆正加速普及，2.5G 逐步成為新基準並搭配 10G 上行。另因無線接入點與物聯網終端功耗提升，乙太網供電(含高瓦特)端口需求與可管理化/自動化維運同步成長。惟人工智慧建置亦造成部分交換機零組件吃緊與成本上行，促使客戶提前汰換以符資安合規。

(2) 電腦周邊設備(電聲元件)

114 年 NB 出貨上升，但 115 年之後的市場狀況可能因記憶體與供應鏈壓力產生不確定性，而呈現震盪。消費者對於筆電音質的需求提升，使得電聲元件的設計與聲學性能需做出產品差異，並持續提升硬體及軟體的整合。

成長性的方面，中期至短期需求穩健，但長期的潛力須來自高性能、智慧化與設計音質要求提升，包括AI/虛擬音效功能的整合，以及更高階薄型喇叭的技術採用。

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

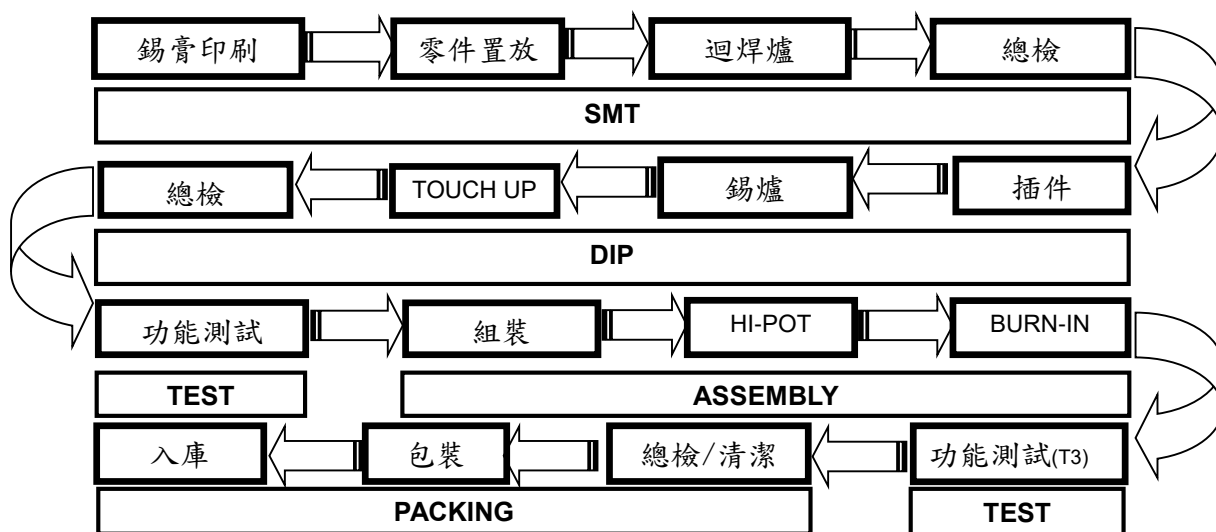
振曜集團採用自動化生產設備，提高生產效率，並減少勞力需求及不良率，以降低生產成本，另外，適時調整產品組合，淘汰過時及低毛利率產品，移往成本低廉地區生產，同時為了增加產能之利用，振曜集團亦接受受託加工之訂單生產，以期達到降低成本及增加競爭優勢之整體績效。

(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
消費性 電子	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。提供接近紙本的長時間閱讀體驗，透過護眼螢幕與專注設計，降低眼睛疲勞，讓讀者能隨時隨地攜帶大量書籍，專心沉浸於閱讀內容本身，而不被通知與干擾打斷。
		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。即時、正確地呈現商品價格與資訊，透過集中管理與遠端更新，減少人工換標錯誤與人力成本，同時確保門市價格一致，提升營運效率與顧客對價格透明度的信任。
		全彩電子紙數位廣告看板 藝術畫框	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。 於低耗電、無背光的特性下，長時間穩定呈現高品質彩色影像與資訊內容。相較傳統 LCD 或紙本輸出，其具備優異的戶外可讀性與近似紙張的視覺質感，能有效降低視覺疲勞，特別適合零售櫥窗、品牌展示、公共空間指引、價格公告及藝文場域的長期陳列應用。透過數位化管理，可即時更新內容、彈性切換主題，減少人力更換與印刷浪費，符合永續與節能趨勢。在藝術畫框應用上，能讓畫作以穩定、不干擾的方式呈現，並支援策展輪替與典藏展示，為商業與文化空間創造兼具美感、效率與環保價值的新型展示模式。
	網路產品	交換器	提供多裝置同時高速傳輸，降低碰撞與延遲，提升整體網路效率；可整合乙太網供電(PoE)以降低佈線成本。典型應用：企業/校園/社區機房、智慧建築、監控系統、無線基地台(Wi-FiAP)佈建、門禁與物聯網(IoT)。
		Android 廣告機 (數位看板) (資訊顯示)	用於播放廣告與資訊內容，支援遠端內容管理、排程、分區顯示與數據回傳(依專案整合)。典型應用：連鎖零售、商場導覽、餐飲點餐資訊牆、企業展示、候診叫號與公告。
		Windows 產品 (工業觸控一體機) (工業主機) (工控主機)	提供穩定的電腦平台運算與周邊整合能力，適合需要 Windows 軟體生態、外設驅動與多介面輸入輸出(I/O)的場域。典型應用：工廠產線看板與控制站、收銀終端/助設備(POS)、倉儲物流、自助服務機(Kiosk)、邊緣運算與影像辨識整合。
	電腦周邊設備	電聲元件	包括 Notebook 用電聲元件、AIO 電聲元件及藍芽電聲元件等音訊產品。

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	113 年				114 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之係關	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之係關
1	供應商甲	2,428,830	48.68	無	供應商甲	2,786,064	45.79	無
	其他	2,560,078	51.32		其他	3,298,259	54.21	
	進貨淨額	4,988,908	100.00		進貨淨額	6,084,323	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	113 年				114 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之係關	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之係關
1	客戶甲	4,476,859	60.42	無	客戶甲	5,377,733	63.09	無
	其他	2,933,171	39.58		其他	3,145,757	36.91	
	銷貨淨額	7,410,030	100.00		銷貨淨額	8,523,940	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

115 年 04 月 14 日

年 度		113 年度	114 年度	當 年 度 截 至 115 年 04 月 14 日 止
員 工 人 數	研 發 部 門	140	177	176
	一 般 職 員	514	495	505
	技 術 員	685	793	788
	合 計	1,339	1,465	1,469
平 均 年 歲		41.0	40.6	40.6
平 均 服 務 年 資		7.1	7.1	6.8
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.2	0.2	0.2
	碩 士	6.3	4.6	4.6
	大 專	35.9	37.5	37.3
	高 中	23.2	29.9	29.8
	高 中 以 下	34.4	27.8	28.1

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.振曜科技員工薪酬

(1)員工酬勞及調薪：振曜科技公司章程第19條規定，本公司年度如有獲利，應提撥5%至20%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞數額中，應提撥不低於10%為基層員工分派酬勞；振曜科技每年度進行員工考績評核，針對實質營運成果的達成，從經營層指標、部門工作目標及個人績效表現評核，並依評核結果發放員工酬勞及調整薪資，以將公司經營績效或成果適當反映於員工薪酬；114年振曜科技辦理年度調薪及發放113年員工酬勞。

(2)績效獎金：振曜科技依公司營運狀況、業績達成及個人績效等，評估發放績效獎金；114年振曜科技發放三節績效獎金。

(3)激勵獎金：達成公司短期營運目標或個別表現優異或對公司有卓越貢獻時，發

放激勵獎金，以提昇公司營運績效及激勵員工；114年振曜科技發放尾牙激勵獎金。

- (4)員工持股信託：振曜科技及國內子公司員工參酌員工個人年資、職等職級、績效、對公司之貢獻及未來潛力等作為相關考量之依據，符合認購條件之員工可每月提撥部分薪水結合公司獎勵金，以定期定額方式買進公司股票。

3.振曜科技員工福利措施

- (1)禮品類：勞動節獎品/禮品、生日禮券。
- (2)保險類：員工團保、意外險。
- (3)休閒類：國內旅遊、國外旅遊、精彩豐富的家庭日活動。
- (4)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。
- (5)設備類：員工餐廳、哺乳室、健身房、籃球場。
- (6)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。
- (7)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。
- (8)其他：特約商店。

- 4.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，114年教育訓練總時數4,882小時，共計1,298人次參與課程，訓練總人時2,190.5小時，平均每位員工的訓練時數5.19小時，總訓練費用投入115,670元。

內訓/外訓	員工類型	課程類型
內訓	新人教育訓練	基礎訓練課程
	在職員工專業訓練	消防教育訓練 民防教育訓練 資訊安全課程 ISO訓練課程 風險管理課程 職業安全衛生課程 品質管理課程 管理職能課程
外訓	在職員工專業訓練(註)	化學品管理課程 急救課程 職業安全衛生管理課程 ESG課程 公司治理課程

註：針對特定職務之員工所進行之專業教育訓練。

- 5.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。
 - 6.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。
 - 7.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。
- 振曜科技114年度雇主提撥之金額為11,608千元，勞工自行提撥之金額為994千元，因舊制勞工退休準備金專戶金額已足以支應全體舊制勞工退休金總額現值，故已經

主管關核准暫停提撥。

- (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
- 無。

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主管及資訊安全管理委員會，委員會成員共計 8 人。
- 2.振曜科技已於 113 年 12 月 31 日取得新版 ISO/IEC27001:2022 國際認證，驗證效期至 116 年 12 月 30 日。
- 3.振曜科技 114 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：已部署EDR系統，安裝具有端點保護的軟體進行防護，並具有黑白名單、沙箱機制防護。
- 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。
- 4.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。
- 5.振曜科技已於民國113年12月31日取得新版ISO/IEC27001:2022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/IEC27001:2022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，114年成功通過複驗稽核。

(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，當時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，後續並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，並於114年更換EDR系統。

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
借款合同	合作金庫	114.09.24~115.09.24	信用借款	無
	台灣企銀	114.07.31~115.07.31	信用借款	無
	元大銀行	115.02.26~116.02.26	信用借款	無
	凱基銀行	114.11.06~115.11.06	信用借款	無
	台北富邦銀行	114.11.13~115.11.13	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
專利讓與契約(註2)	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2)	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2)	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
委託服務契約(註2)	E 公司(註3)	110.05.14~115.05.13	執行泡沫式人工腦膜美國臨床試驗管理	無
獨家銷售代理合約(註2)	IG 公司(註3)	110/12/22-115/12/31	腦中風血栓負壓移除導管系統全球銷售代理合作(台灣除外)	客戶不得直接或間接於經銷地區銷售與合約產品相同之產品
委託開發契約(註2)		111.12.08~至本計劃完成	產品委託開發	無
經銷契約(註2)	AM 公司(註3)	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：係子公司台灣生醫材料(股)公司之重要合約。
 註3：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	113 年	114 年	差異	
			金額	%
流動資產	6,265,650	6,324,299	58,649	0.94
不動產、廠房及設備	853,200	800,035	(53,165)	(6.23)
無形資產	343,532	326,794	(16,738)	(4.87)
其他資產	374,560	412,630	38,070	10.16
資產總額	7,836,942	7,863,758	26,816	0.34
流動負債	2,598,532	2,750,219	151,687	5.84
非流動負債	282,184	145,233	(136,951)	(48.53)
負債總額	2,880,716	2,895,452	14,736	0.51
歸屬於母公司業主之權益	3,141,360	3,076,607	(64,753)	(2.06)
股本	875,069	860,589	(14,480)	(1.65)
資本公積	474,521	441,036	(33,485)	(7.06)
保留盈餘	1,864,040	1,813,069	(50,971)	(2.73)
其他權益	(25,841)	(38,087)	(12,246)	47.38
庫藏股票	(46,429)	0	46,429	(100.00)
非控制權益	1,814,866	1,891,699	76,833	4.23
權益總額	4,956,226	4,968,306	12,080	0.24
1.非流動負債減少主要係長期借款減少，因政府補助之優惠利率到期，經評估後長期借款改以短期借款支應。				
2.其他權益變動主要係受匯率影響，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。				
3.庫藏股票因逾期未轉讓予員工，依法令規定辦理註銷。				

(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	113 年	114 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入	7,410,030	8,523,490	1,113,460	15.03
營業毛利	1,555,044	1,896,093	341,049	21.93
營業損益	747,740	1,013,300	265,560	35.52
營業外收入及支出	244,012	(37,550)	(281,562)	NM
稅前淨利	991,752	975,750	(16,002)	(1.61)
繼續營業單位本期淨利	788,335	781,969	(6,366)	(0.81)
本期淨利	788,335	781,969	(6,366)	(0.81)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	37,207	(20,404)	(57,611)	NM
本期綜合損益總額	825,542	761,565	(63,977)	(7.75)
淨利歸屬於母公司業主	630,464	555,943	(74,521)	(11.82)
淨利歸屬於非控制權益	157,871	226,026	68,155	43.17
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	645,204	545,122	(100,082)	(15.51)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	180,338	216,443	36,105	20.02
每股盈餘	7.33	6.46	(0.87)	(11.87)
1.營業毛利因彩色電子書換機熱潮使營業收入成長而增加。 2.營業損益因營收成長，且營業成本及費用控制得當而增加。 3.營業外收入及支出減少主要係因匯率變動產生外幣兌換損失。 4.本期其他綜合損益(稅後淨額)減少，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。 5.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增加，主要係因子公司獲利較去年增加所致。				

(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：

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，115 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
2,097,640	1,375,423	(342,317)	(27,538)	3,103,208	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
3,103,208	1,269,754	950,694	3,422,268	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，114 年度之稅後淨利將增加或減少 2,386 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 114 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，114 年度之稅後淨利將增加或減少 10,249 千元；振曜集團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.振曜集團除為本公司及子公司關稅背書保證外，114 年度並未從事背書保證。
- 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 114 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 115 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。振曜集團秉持「誠信踏實、永續經營」的經營理念，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/IEC27001:2022 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 61~62 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。



振曜科技股份有限公司



董事長：宗緒福



