

2024 Annual Report

www.benqmaterials.com

股票代碼	8215
查詢本年報網址	mops.twse.com.tw
刊印日期	114年03月30日

明基材料股份有限公司 113年度年報



BenQ
Materials Corp

目 錄

致股東報告書	1
公司治理報告	2
募資情形	31
營運概況	34
財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	42
特別記載事項	49

公司發言人

姓 名：王勝興
職 稱：財務長
電 話：(03) 374-8800
電子郵件信箱：IR@BenQMaterials.com

代理發言人

暫缺

總公司、分公司及工廠

總公司及桃園廠：桃園市龜山區建國東路 29 號
電 話：(03) 374-8800

竹科分公司及龍科廠

地 址：桃園市龍潭區龍園一路 288 號
電 話：(03) 255-8800

雲科分公司及雲科廠

地 址：雲林縣斗六市科工七路 25、29 號
 雲林縣斗六市科工十八路 16 號
 雲林縣斗六市科工十八路 18 號
電 話：(05) 537-8800

股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新綜合證券股份有限公司
地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1F
網 址：www.tssco.com.tw
電 話：(02) 2504-8125

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：王勇勝、唐慈杰
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市 110615 信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)
網 址：www.kpmg.com.tw
電 話：(02) 8101-6666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用
公司網址：www.benqmaterials.com.tw

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2024 年是一個充滿挑戰與機遇的轉折之年，全球經濟與產業環境正受到多重不確定因素的影響。地緣政治局勢的不斷升溫牽動國際關係與貿易格局；產業供過於求的壓力推高了市場競爭的激烈程度；人工智慧(AI)的快速發展既帶來技術創新的契機，也帶來對未來產業結構與勞動力需求的潛在衝擊；全球性的勞動力短缺問題仍在持續困擾各行業。在這樣極具挑戰的環境下，明基材料面臨了較大的經營壓力，2024 年合併營收為新台幣 185.9 億元，稅後淨利新台幣 1.99 億元，每股稅後盈餘新台幣 0.62 元。

過去十年間，我們不斷推動多產品、多技術、多應用的發展策略，也逐步在醫材領域站穩腳步。面對市場逆風，驅使我們持續優化策略、聚焦核心業務，提升價值鏈中的競爭優勢。為應對全球市場的結構性變化，特別是在顯示材料與醫療事業方面，我們重新定位自己為「關鍵材料供應商 (Crucial Materials Ingredient Provider)」，專注於高技術壁壘與長生命周期的產品應用。例如，我們在車用材料領域的技術突破，正在進一步鞏固我們的市場領導地位。同時，在醫療領域，我們的材料技術已成功進入全球知名品牌的供應鏈，並逐步拓展到更多醫院和藥局，顯示出未來增長的潛力。

近年來，我們秉承永續經營理念，積極引領全體員工共同落實 ESG 價值，並在 2024 年獲得重要獎項，包括天下永續公民獎大型製造業 30 強及在第 20 屆「遠見 ESG 企業永續獎」中，榮獲綜合績效電子科技業楷模獎。此外，明基材料旗下機能織物品牌 Xpore 推出「e2cycle」創新 PET 回收技術，將電子廢棄物中的 PET 材料轉化為高品質的回收 PET，製成防水機能織品，供各大時尚品牌使用。這一創新舉措不僅有效降低廢棄物處理成本，還在 2024 年碳競爭力評比中榮獲光電產業第一，展現了我們在永續發展方面的卓越表現。

展望未來，經營團隊將加速推動創新與全球化策略，致力於滿足未被滿足的市場需求。面對挑戰，我們將持續提升應變能力，深化高附加價值業務的布局，實現穩健的成長與更高的盈利能力。在此，我們感謝股東一如既往的支持，並期待在 2025 年攜手共同創造公司永續發展的嶄新里程碑。

順頌

時祺

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 基本資料

2025年3月30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 事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	佳世達科技(股)公司	-	2022.06.16	3年	1998.07.06	43,659,294	13.61%	43,659,294	13.61%	-	-	-	-	瑞士聯邦理工大學博士 美國猶他大學材料碩士 達方電子(股)公司董事 飛利浦(股)公司經理	明基材料(股)公司董事長暨 執行長 碩晨(股)公司董事長 衛普實業(股)公司董事長 明基文教基金會董事 循環台灣基金會董事	-	-	-	註 1
	中華民國	代表人：陳建志	男 61~70歲				-	-	1,489,898	0.46%	31,020	0.01%	-	-						
董事	中華民國	李焜耀	男 71~75歲	2022.06.16	3年	2009.02.20	4,580,396	1.43%	4,580,396	1.43%	775,001	0.24%	-	-	瑞士IMD企業管理碩士 台灣大學電機系學士 佳世達科技(股)公司董事長 友達光電(股)公司董事長 明基電通(股)公司董事長 達方電子(股)公司董事 明基文教基金會董事長	明基材料(股)公司董事	-	-	-	-
董事	中華民國	佳世達科技(股)公司	-	2022.06.16	3年	1998.07.06	43,659,294	13.61%	43,659,294	13.61%	-	-	-	-	成功大學名譽工學博士 政治大學科技管理班 美國Thunderbird國際企管 碩士 成功大學電機工程系 佳世達科技(股)公司總經理	佳世達科技(股)公司董事長 暨執行長 達方電子(股)公司董事 明基醫院集團(股)公司董事 友通資訊(股)公司董事長 明基三豐醫療器材(股)公司 董事長 明基文教基金會董事長	-	-	-	-
	中華民國	代表人：陳其宏	男 61~70歲				-	-	72,825	0.02%	-	-	-	-						
董事	中華民國	佳世達科技(股)公司	-	2022.06.16	3年	2022.06.16	43,659,294	13.61%	43,659,294	13.61%	-	-	-	-	陽明交通大學光電工程研究 所博士 明基材料(股)公司顯示器材 材料事業群總經理	明基材料(股)公司董事暨總 經理	-	-	-	-
	中華民國	代表人：劉家瑞	男 51~55歲				-	-	251,602	0.08%	-	-	-	-						

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 事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	明基電通(股)公司	-	2025.01.24	3年	2025.01.24	80,847,763	25.21%	80,847,763	25.21%	-	-	-	-	國立清華大學動力機械工程碩士 得藝國際媒體(股)公司總經理	明基電通(股)公司董事長 明基電通科技(上海)有限公司董事暨總經理	-	-	-	-
	中華民國	代表人：曾文祺 (註2)	男 61~70歲				-	-	-	-	-	-	-	-	-	明基電通有限公司總經理 明基電通(香港)有限公司董事	明基智能科技(上海)有限公司董事暨總經理 生誠貿易(上海)有限公司董事長 明基智能科技(香港)有限公司董事 明基文教基金會董事 蘇州明基友達公益基金會理事	-	-	-
獨立董事	中華民國	葉福海	男 71~75歲	2022.06.16	3年	2003.05.22	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學電子工程系 大聯大控股(股)公司董事暨執行長 美商艾睿電子(股)公司總經理 宏碁股份有限公司 副總經理	明基材料(股)公司獨立董事 大聯大控股(股)公司副董事長 大聯大電子(股)公司董事 神腦國際企業(股)公司獨立董事	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	盧煜煬	男 71~75歲	2022.06.16	3年	2019.06.19	-	-	-	-	-	-	-	交通大學經營管理博士 交通大學計算機工程碩士 元智大學管理學院教授 明基電腦(股)公司協理 惠華創業投資(股)公司之法人董事代表人	明基材料(股)公司獨立董事	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	王弓	男 71~75歲	2022.06.16	3年	2022.06.16	-	-	-	-	-	-	-	美國麻省理工學院產業經濟及運輸經濟博士 福懋興業(股)公司獨立董事 佳世達科技(股)公司獨立董事 中國科技大學企管系講座教授 白金科技(股)公司監察人	明基材料(股)公司獨立董事	-	-	-	-	

獨立董事	中華民國	劉俊麟	男 51~55歲	2023.05.31	3年	2023.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	中國醫藥大學臨床醫學研究所博士 中國醫藥大學臨床醫學研究所碩士 林口長庚醫院神經外科主治醫師 中國醫藥大學附設醫院手術室主任 中國醫藥大學附設醫院 國際醫療病房 病房主任	明基材料(股)公司獨立董事 中國醫藥大學附設醫院臺北分院 副院長 中國醫藥大學附設醫院 神經外科部主治醫師	-	-	-	-
------	------	-----	-------------	------------	----	------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(註 1) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長兼任執行長，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任四席獨立董事分別在電子產業及學術領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任公司或其關係企業員工或經理人，以強化董事會之獨立性。

(註 2) 2025 年 1 月 24 日明基電通(股)公司代表人李文德解任，改派為曾文祺擔任法人代表。

2. 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
佳世達科技股份有限公司 (註 1)	友達光電股份有限公司	11.96
	宏碁股份有限公司	4.53
	台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶	3.97
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 ETF 證券投資信託基金專戶	3.73
	康利投資股份有限公司	2.55
	達方電子股份有限公司	2.03
	華南商業銀行受託保管元大台灣價值高息 ETF 證券投資信託基金專戶	1.49
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	1.25
	中華郵政股份有限公司	0.98
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總和國際股票指數基金投資專戶	0.95
明基電通股份有限公司(註 2)	佳世達科技股份有限公司	100.00

註 1：佳世達科技(股)公司之資料來源為該公司 2024 年 3 月 31 日停止過戶基準日之股東名簿為依據。

註 2：明基電通(股)公司為佳世達科技(股)公司 100%持股子公司。

3. 主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
友達光電股份有限公司(註 5)	佳世達科技股份有限公司	6.90
	永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託管理委員會信託財產專戶	5.08
	廣達電腦股份有限公司	4.61
	中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶	2.99
	花旗託管友達光電股份有限公司海外存託憑證專戶	2.44
	新制勞工退休基金	1.97
	南山人壽保險股份有限公司	1.62
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1.35
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總和國際股票指數基金投資專戶	0.93
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	0.85
康利投資股份有限公司(註 5)	友達光電股份有限公司	100.00
宏碁股份有限公司(註 5)	元大台灣高股息基金專戶	4.72
	宏榮投資股份有限公司	2.42
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 ETF 證券投資信託基金專戶	2.40
	施振榮	1.15
	新制勞工退休基金	1.09
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總和國際股票指數基金投資專戶	1.01
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	0.96
	花旗(臺灣)銀行託管ACER海外存託憑證	0.91
	花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	0.65
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.63
達方電子股份有限公司(註 5)	佳世達科技股份有限公司	20.72
	明基電通股份有限公司	5.01
	台新國際商業銀行受託達方電子員工持股信託財產專戶	3.85
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.62
	新制勞工退休基金	1.60
	蘇開建	1.45
	美商摩根大通銀行台北分行受託日本證券金融株式會社投資專戶	1.27
	彰化商業銀行股份有限公司	1.21
	合作金庫商業銀行股份有限公司	1.16
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管三菱 UFJ 摩根士丹利證券公司-證券交易單位之自營平台交易投資專戶	1.09

註 5：友達光電(股)公司之主要股東係以該公司於 2023 年 8 月 18 日停止過戶基準日之股東名簿為依據；宏碁(股)公司之主要股東係以該公司 2024 年 4 月 2 日停止過戶基準日之股東名簿為依據；康利投資(股)公司為友達光電(股)公司 100%持股子公司；達方電子(股)公司之主要股東係以該公司 2024 年 4 月 15 日停止過戶基準日之股東名簿為依據。

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(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
佳世達科技(股) 公司代表人： 陳建志	現任明基材料(股)公司董事長暨執行長，具商務、財務、會計等工作經驗，其經歷詳見董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料。	不適用	0
李焜耀	曾任明基電通(股)公司董事長，具商務、財務、會計等工作經驗，其經歷詳見董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料。	不適用	0
佳世達科技(股) 公司代表人： 陳其宏	現任佳世達科技(股)公司董事長暨執行長，具商務、財務、會計等工作經驗，其經歷詳見董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料。	不適用	0
佳世達科技(股) 公司代表人： 劉家瑞	現任明基材料(股)公司總經理，具商務、財務、會計等工作經驗，其經歷詳見董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料。	不適用	0
明基電通(股)公 司代表人： 曾文祺	現任明基電通(股)公司董事長，具業務開發、產品規劃、全球營銷等工作經驗，其經歷詳見董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料。	不適用	0
葉福海	現任大聯大控股(股)公司副董事長，具商務、財務、會計等工作經驗，其經歷詳見董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料。	符合	1
盧煜煬	曾任元智大學管理學院教授，具商務、財務、會計等工作經驗，其經歷詳見董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料。	符合	0
王弓	曾任佳世達科技(股)公司獨立董事，具商務、財務、會計等工作經驗，其經歷詳見董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料。	符合	0
劉俊麟	現任中國醫藥大學附設醫院臺北分院副院長，具醫療服務等工作經驗，其經歷詳見董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料。	符合	0

(註 1)均未有公司法第 30 條各款情事之一及公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。

(註 2)

1. 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二之規定。
2. 最近 2 年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)持有公司股份數及比重請詳二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料。

5. 董事多元化及獨立性

(1) 董事會多元化

- 依據本公司之公司治理守則，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

(1) 基本條件與價值：性別及年齡等。

(2) 專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

管理目標	達成情形
女性董事席次至少一席	尚未達成，擬於 2025 年增加一名女性董事
董事及獨立董事至少三分之一席次具備產業或企業管理專長	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
設置多於法令規定之獨立董事席次	達成

- 本公司董事會成員的遴選基於專業能力、產業經驗及公司治理需求，目前女性董事席次尚未達到三分之一，主要受到過往產業人才結構的影響。然而，我們重視性別多元化對企業治理與決策的價值，並已納入未來發展規劃。為提升董事會的性別平衡，未來的董事提名與遴選將強化性別多元化原則，並積極拓展外部人才庫，以吸納不同性別且符合公司發展需求的專業人士。此外，公司將透過內部人才培育計畫，提升女性高階管理者的發展機會，為董事會的多元化奠定基礎。我們將持續推動相關措施，促進董事會的性別平衡，以符合全球永續發展趨勢與利害關係人的期待。
- 衡諸本公司董事成員名單，現任董事成員共 9 位（包含獨立董事 4 位），過半數具有企業管理及產業知識，其中獨立董事中，盧煜煬獨立董事、王弓獨立董事及劉俊麟獨立董事擁有學術研究經驗，葉福海獨立董事則擔任大聯大控股(股)公司副董事長，擁有豐富的領導決策能力。本公司具有員工身分之董事占比為 22%，獨立董事占比為 44%；2 位董事年齡在 50~60 歲間，5 位董事在 61~70 歲間，2 位董事為 71 歲以上。
- 2024 年度本公司董事會成員落實多元化之情形如下：

姓名	職稱	國籍	性別	獨立董事任期年資			專業知識或技能				年齡			員工身分
				3 年以下	3~9 年	9 年以上	企業管理	學術研究	產業知識	法律財會	50-60 歲	61-70 歲	71-75 歲	
陳建志	董事長	中華民國	男				√		√			√		√
李焜耀	董事	中華民國	男				√		√	√			√	
陳其宏	董事	中華民國	男				√		√			√		
劉家瑞	董事	中華民國	男				√		√		√			√
李文德	董事	中華民國	男				√		√			√		
葉福海	獨立董事	中華民國	男			√	√		√			√		
盧煜煬	獨立董事	中華民國	男		√			√		√		√		
王弓	獨立董事	中華民國	男	√			√	√		√			√	
劉俊麟	獨立董事	中華民國	男	√				√			√			

(2) 董事會獨立性

現任董事成員共 9 位，其中獨立董事占 4 席，占全體董事成員比例為 44%。董事會成員中，全體均未有公司法第 30 條所列各款情事，且獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，各董事間無具配偶或二親等以內關係之情形，故並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司認為本公司董事會符合獨立性之要求。

(二) 執行長、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2025年3月30日；單位：股；%

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就) 任日期	持有 股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任其他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
執行長	中華民國	陳建志	男	2013. 10.01	1,489,898	0.46%	31,020	0.01%	-	-	瑞士聯邦理工大學博士 美國猶他大學材料碩士 達方電子(股)公司董事 飛利浦(股)公司經理	明基文教基金會董事 循環台灣基金會董事 (註2)	-	-	-	註3
總經理	中華民國	劉家瑞	男	2017. 08.01	251,602	0.08%	-	-	-	-	交通大學光電所博士	無	-	-	-	註3
副總 經理	中華民國	劉培毅	男	2005. 12.01	363,972	0.11%	-	-	-	-	交通大學光電所碩士	視陽光學(股)公司董 事(註2)	-	-	-	
協理	中華民國	郭真寬	男	2014. 01.01	91,934	0.03%	-	-	-	-	淡江大學化學研究所碩 士 力特光電研發經理	無	-	-	-	
協理	中華民國	蔣定原	男	2014. 01.01	91,748	0.03%	37,611	0.01%	-	-	中正大學地震所碩士	(註2)	-	-	-	
協理	中華民國	楊昭儀	女	2015. 04.01	91,746	0.03%	-	-	-	-	中山大學企研所碩士 J & J 產品經理 CIBA Vision 行銷經理	無	-	-	-	
財務 協理	中華民國	王勝興	男	2006. 03.01	265,225	0.08%	-	-	-	-	中央大學企研所碩士 輔仁大學統計系	(註2)	-	-	-	
經理人利用他人名義持有本公司股份：無。																
經理人有配偶或二親等以內親屬擔任本公司主管：無。																

註1：係為年報刊印日再任者。

註2：經理人兼任本公司關係企業職務情形，請參閱本年報「各關係企業董事、監察人及總經理資料」一節。

註3：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：
本公司董事長兼任執行長，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，同時為強化董事會監督職能，本公司董事會設有4席獨立董事，分別在電子產業及學術領域學有專精。每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，強化董事專業職能。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

2024 年 12 月 31 日；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) (註 1)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註 2)		業務執行 費用(D) (註 3)				薪資、獎金及 特支費等(E) (註 4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註 5)								
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
法人董事	佳世達科技 (股)公司																							
法人董事代表人 董事長暨執行長	陳建志																							
法人董事代表人	陳其宏																							
法人董事代表人	劉家瑞	7,000	7,000	-	-	1,217	1,217	200	200	8,417/ 4.23	8,417/ 4.23	2,809	2,809	27	27	1,940	-	1,940	-	13,193/ 6.62	13,193/ 6.62	62,331,315		
法人董事	明基電通 (股)公司																							
法人董事代表人	李文德																							
董事	李焜耀																							
獨立董事	葉福海																							
	盧煜煬	5,500	5,500	-	-	695	695	150	150	6,345/ 3.19	6,345/ 3.19	-	-	-	-	-	-	-	-	6,345/ 3.19	6,345/ 3.19	-		
	王弓																							
	劉俊麟																							
<p>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： 本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準發放。如公司有獲利時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。獨立董事為審計委員會當然成員，除給付一般董事之酬金外，考量其所負之職責、承擔風險及投入時間，另酌訂不同之合理酬金。</p> <p>2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。</p>																								

註 1：係 2024 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各項獎金、獎勵金等)

註 2：係 2024 年之董事酬勞。

註 3：係 2024 年董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支金、各項津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註 4：係 2024 年董事兼任員工(包括兼任執行長、總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。

註 5：係 2024 年董事兼任員工(包括兼任執行長、總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳建志、陳其宏、李文德、劉家瑞	陳建志、陳其宏、李文德、劉家瑞	陳其宏、李文德	陳其宏、李文德
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	明基電通(股)公司、李焜耀、盧煜煬、王弓、劉俊麟、葉福海	明基電通(股)公司、李焜耀、盧煜煬、王弓、劉俊麟、葉福海	明基電通(股)公司、李焜耀、盧煜煬、王弓、劉俊麟、葉福海、劉家瑞	明基電通(股)公司、李焜耀、盧煜煬、王弓、劉俊麟、葉福海、劉家瑞
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	陳建志	陳建志
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	佳世達科技(股)公司	佳世達科技(股)公司	佳世達科技(股)公司	佳世達科技(股)公司
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11 人(內含 2 位法人)	11 人(內含 2 位法人)	11 人(內含 2 位法人)	11 人(內含 2 位法人)

2. 監察人之酬金：不適用。

3. 執行長、總經理及副總經理之酬金

2024 年 12 月 31 日；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) (註)				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			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		
執行長	陳建志	4,327	4,327	81	81	510	510	2,570	-	2,570	-	7,488/3.76	-
總經理	劉家瑞												
副總經理	劉培毅												
副總經理	劉權榮												

註：係參考以往年度實際配發比例計算之擬議配發數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	執行長、總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	劉培毅、劉權榮	劉培毅、劉權榮
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	陳建志、劉家瑞	陳建志、劉家瑞
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	4 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣千元

項目	職稱(註 1)	姓名(註 1)	股票金額(註 2)	現金金額 (註 2)	總計(註 2)	總額及占稅後純益 之比例(%)
經理人	執行長	陳建志	-	3,600	3,600	3,600 1.81%
	總經理	劉家瑞				
	副總經理	劉培毅				
	副總經理	劉權榮				
	協理	郭真寬				
	協理	蔣定原				
	協理	楊昭儀				
	財務協理	王勝興				

註 1：截至 2024 年底在任者。

註 2：係參考以往年度實際配發比例計算之擬議配發數。

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

項目	年度	2024 年度		2023 年度	
		本公司	合併報表	本公司	合併報表
稅後(損)益(新台幣仟元)		199,206	199,206	414,352	414,352
董事酬金所佔比例(%)		7.41	7.41	3.92	3.92
副總經理以上之經理人酬金所佔比例(%)		3.76	3.76	16.10	16.10

(五) 本公司給付酬金之政策、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

為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據。

- 本公司董事之報酬由董事會依公司章程授權，依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準所訂定之「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」規定發放。如公司有盈餘時，由董事會依公司章程第十九條規定，得按不超過當年度獲利百分之一額度內，決議當年度董事酬勞。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核通過。
- 當年度公司如有獲利，依本公司章程第十九條規定提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞。酬金標準依本公司薪資報酬委員會及董事會訂定經理人薪酬政策與原則，並參考同業通常水準、公司營業收入、獲利情形及經理人個別績效表現核發薪酬。本公司依「績效管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為財務性指標與非財務性指標二項，其中非財務性指標佔績效評核之權重不低於10%。經理人財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢

獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；非財務性指標則包括公司營運管理能力和永續經營成果兩大部分，其中永續經營績效指標以ESG永續委員會訂定之公司目標為準，包含環境減碳、社會面向、綠色產品、公司治理，依據各經理人權責，於四大面向目標設定至少20%的權重。綜合財務性指標達成結果後，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

- (3) 本公司主要薪酬原則為為依據工作職責範疇與前述績效指標成果，比對相對應之市場薪酬水準，連結職責與上述績效指標達成成果，提供具市場競爭性的薪酬以吸引、留任與長期培育人才，反映公司經營風險與公司治理架構，不以短期獲利做為薪酬與績效評量唯一指標，連結並創造股東長期價值。

二、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

一、本公司 2024 年董事會開會 4 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	佳世達科技(股)公司 代表人：陳建志	4	0	100%	
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：陳其宏	4	0	100%	
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：劉家瑞	4	0	100%	
董事	明基電通(股)公司 代表人：李文德	4	0	100%	
董事	李焜耀	4	0	100%	
獨立董事	葉福海	4	0	100%	
獨立董事	盧煜煬	4	0	100%	
獨立董事	王弓	3	1	75%	
獨立董事	劉俊麟	4	0	100%	

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，請參閱審計委員會運作情形(第 13 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
2024.08.01	董事長陳建志及董事劉家瑞	通過審議 112 年高階經理人酬勞及年薪核定案	擔任本公司經理人職務	不參與討論及表決

3. 本公司董事會自我(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	2024.01~ 2024.12	董事會、功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會)	董事會、功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會)內部自評	<ul style="list-style-type: none"> 董事會及其個別成員績效評估內容包含五大面向：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 功能性委員會績效評估內容包含五大面向：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

4. 本公司董事會績效外部機構評估結果報告

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每三年 執行一次	2023.10~ 2024.09	董事會、內部控制及風險管理	委任社團法人中華公司治理協會對董事會之效能進行評估(視訊訪評)。	董事會績效評估內容包含董事會之組成與分工、指導與監督、授權與風管、溝通與協作、自律與精進五大構面。

其結果及建議如下：

- (1) 董事會目前尚未有女性董事。建議於規劃下屆董事會之組成時，可考量性別多元及財會專業等因素，以強化整體董事會之多元性。

- (2) 建議內部稽核主管之工作目標訂定及績效考核，宜參酌獨立董事(審計委員會)之意見，俾更強化內部稽核之獨立性及獨立董事(審計委員會對內部稽核之督導效能)。
- (3) 建議邀請獨立董事參與 ESG 永續委員會之運作，或將委員會提升至董事會轄下之功能性委員會層級，進一步強化永續發展議題之重視與探討。
5. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。
- (1) 本公司董事會負責指導公司策略、監督管理階層、公司治理制度之各項作業與安排、對公司及股東會負責、依照法令及公司章程之規定或股東會決議行使職權。
- (2) 本公司董事會均至少有一席獨立董事親自出席，且最近年度及本年度截至年報刊印日止對於董事會議事辦法第七條應提董事會決議事項，均有全體獨立董事出席董事會。
- (3) 本公司於 2007 年 11 月 16 日經股東臨時會選擇設置獨立董事及審計委員會，另於 2011 年 10 月 25 日設置薪資報酬委員會，此規劃已有助於加強董事會職能及落實公司治理。
- (4) 本公司獨立董事定期集會討論，會中邀請會計師、內部稽核、法務及財務、風控等單位，向獨立董事報告及備詢最近期財務報表查核情況、內部稽核結果、訴訟案件、財務業務概況等資訊，使獨立董事能夠協助投資人確保公司治理及資訊透明等方面的可信度，以保障股東權益。
- (5) 本公司董事會於 2019 年 5 月 6 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估，每三年執行一次外部評鑑。本公司於 2024 年底完成董事會自評，並於 2025 年 2 月董事會報告評鑑結果。
- (6) 本公司於 2019 年 5 月 6 日設置公司治理主管，其主要職權為協助公司遵循董事會及股東會相關法令，審核及提名董事候選人，進行董事會及各委員會之績效評估，並評估獨立董事之獨立性，訂定並定期檢討董事進修計畫及繼任計畫及訂定本公司之公司治理實務守則。

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	葉福海	4	0	100%	
委員	盧煜煬	4	0	100%	
委員	王弓	3	1	75%	
委員	劉俊麟	4	0	100%	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期 (期別)	內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
2024.02.22 第一次	(一)核准民國 112 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 (二)承認民國 112 年度財務報表、營業報告書暨 113 年度營運計畫案 (三)承認民國 112 年度盈餘分派案 (四)核准不繼續辦理民國 112 年股東常會通過之私募有價證券案 (五)核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股及/或現金增資私募普通股及/或私募海外或國內轉換公司債案	1.全體出席審計委員會成員無意見同意通過。 2.公司對審計委員會成員意見之處理：無
2024.05.06 第二次	(一)承認民國 113 年第一季財務報表案	
2024.08.01 第三次	(一)承認民國 113 年第二季財務報表案 (二)核准審議會計師公費案	
2024.10.31 第四次	(一)核准修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 (二)核准取得不動產使用權資產案 (三)承認民國 113 年第三季財務報表案 (四)核准委任本公司民國 114 年度財務報表簽證會計師案	

(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（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

(1) 本公司定期召開審計委員會並視需要邀請會計師、財務、法務、稽核、風控等相關部門主管列席。

(2) 內部稽核主管依據年度稽核計劃定期向審計委員會提報稽核彙總報告，審計委員會亦定期對本公司之內部控制制度、內部稽核人員及其工作進行考核。

(3) 審計委員會每年定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果以及其他相關法令要求溝通事項進行交流，並就簽證會計師之選任及其提供之審計性及非審計性服務進行獨立性審核。

4. 年度工作重點及運作情形：

年度工作重點：

- (1) 依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
- (2) 定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行交流。
- (3) 審閱財務報告。
- (4) 考核內控制度之有效性。
- (5) 簽證會計師之選任。
- (6) 會計師提供審計性及非審計性服務之獨立性評估。
- (7) 審議資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證辦法及重大資產交易、資金貸與及背書保證之對象及金額。
- (8) 法規遵循。

2024年運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因		
	是	否		摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已訂定「公司治理守則」並揭露於公司官網，因應後續相關法規修正，皆適時更新，最近一次修正後，已於公開資訊觀測站及本公司網站揭露。	無重大差異	
二、公司 股 權 結 構 及 股 東 權 益	(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		本公司設置發言人制度，以確保可能影響股東決策之資訊能夠及時允當揭露，並由股務單位為專責單位，設置專用信箱受理股東建議、疑義及糾紛等事宜；對於股東依法提起訴訟情事，則交由法務部門妥適處理。	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？	√		本公司除了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外，針對董事及持股達10%之大股東等內部人股權異動、質設情形，定期每月於公開資訊觀測站公告。	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？	√		1. 本公司為建立與關係企業間之風險控管與防火牆機制，已訂立「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及「子公司管理辦法」。 2. 本公司之關係企業均設有專門之財務、業務及製造部門，其管理權責明確。本公司不定期對關係企業與其主要往來銀行、客戶及供應商辦理綜合風險評估以降低信用風險。	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？	√		本公司為建立完善之重大資訊處理與公開機制，避免資訊不當洩漏，確保對外發表資訊之一致性與正確性，已訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」之內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並於本公司網站揭露。	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？	√		本公司董事會成員組成多元化政策之擬訂及執行，請參閱年報第7頁。	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？	√		1. 本公司已設置審計委員會，運作情形請參閱年報第13頁。 2. 本公司已設置薪資報酬委員會，運作情形請參閱年報第17頁。 3. 本公司已設置風險管理委員會，運作情況參閱年報第43頁風險管理專章。 4. 本公司董事(含獨立董事)選舉均採候選人提名制度，董事(含獨立董事)候選人名單係由持有本公司股份總數1%以上之股東提出，並由董事會依法審核候選人名單後，提報股東常會選任之。	無重大差異
	(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？	√		1. 本公司董事會於2019年5月6日通過「董事會績效評估辦法」，績效評估方式及執行情形，請參閱年報第12頁董事會運作情形專章。 2. 依公司章程第十九條之規定，本公司董事酬勞不高於年度獲利百分之一。由薪資報酬委員會及董事會依公司經營成果及「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」，參酌績效評估結果，訂定董事薪酬並考量提名續任。	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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	<p>本公司審計委員會及董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」進行評估。經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係。</p> <p>評估機制如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 2. 本公司遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。 3. 定期取得會計師出具之獨立聲明書。 <p>評估結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範等相關規定。 2. 本公司未連續五年委任同一會計師簽證。 	無重大差異	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、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)？		V	<p>本公司以財務處為公司治理主要推動單位，並聘任財務長王勝興先生擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第三條之一公司治理主管之規定，並每年向董事會報告其適任情形，依規定每年持續進修。</p> <p>公司治理主管主要職掌如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理董事會、功能委員會及股東會之會議相關事宜，包含規劃及擬訂議程、於法定時限內寄發開會通知及提供會議所需資料，並於會後製作議事錄。 2. 協助董事、獨立董事遵循法令、就任及持續進修。 3. 提供董事、獨立董事執行業務所需之資料。 4. 彙整主管機關最新法規修訂，並不定期檢視及依法修訂公司章程等內規。 5. 依法對公司之重大決議發佈公告及重大訊息。 6. 辦理公司登記及變更登記相關事宜。 7. 更新及揭露各項公司治理資訊。 8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 <p>2024年度執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 2024年共召開4次董事會、4次審計委員會及2次薪資報酬委員會。 2. 董事會成員均完成至少6學分之進修課程。 3. 本公司並未收到利害關係人-從業道德違規行為舉報事件。 4. 本公司為董事及重要職員投保責任險。 5. 本公司設置會計主管之職務代理人及編製財務報告相關會計人員，並依規定分別進修12小時及6小時之課程。 6. 召開四次法人說明會。 7. 審計委員會邀請會計師、稽核人員與法務人員列席，並針對相關議題與審計委員進行討論。 8. 風險管理委員會每年定期對審計委員會進行風險管理報告。 9. 智權專責單位每年定期對董事會進行風險管理報告。 	無重大差異	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？		V	<p>本公司為有效建立與利害關係人間之溝通管道，除落實發言人制度外，於公司官網架設有「投資人服務」專區及「投資人信箱」(IR@BenQMaterials.com)，作為處理股東建議或糾紛事項之窗口，達到妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題為目的。</p>	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？		V	<p>本公司委任台新綜合證券股份有限公司為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。</p>	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？		V	<p>本公司之中、英文網站皆設有投資人專區，定期揭露財務、業務及公司治理資訊。</p>	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)？		V	<p>公司設有英文網站、由專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度由財務長擔任發言人。</p> <p>定期或不定期舉辦法人說明會，並上傳簡報資料於公司網站、設置投資人信箱回覆投資人問題。</p>	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？		V	<p>本公司2024年第一、二、三季財務報告與各月份營收情形於規定期限前於公開資訊觀測站公告並申報，2024年度合併及個體財務報告於2025年2月24日完成公告及申報，並同步上傳本公司網站。</p>	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																	
八、公司其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊	(一)員工權益及僱員關懷	√	本公司以尊重人性、關懷員工為經營理念，為確保員工權益與僱員關懷，設有職工福利委員會，並由各部門同仁代表組成，定期召開職工福利委員會會議及訂定各項福利計畫，例如：舉辦社團活動、員工年度活動、特賣展售及員工家庭日等。員工權益請參閱本年報第38~40頁。	無重大差異																
	(二)投資者關係	√	本公司設置投資人服務信箱IR@BenQMaterials.com，及專人接聽投資人電話詳細答覆股東問題，且即時完成台灣證券交易所之各項公告，如財務報表、公司治理各項規章辦法、營運成果說明會內容等，即時揭露於本公司網頁，讓投資人了解公司營運狀況。	無重大差異																
	(三)供應商關係	√	本公司制定供應商審核評估程序，針對供應商之品質與技術能力、服務水準、綠色產品、環安衛風險及社會責任等項目，由內部相關部門進行審視，通過審核者方能成為合作對象。另本公司為加強與供應商溝通之順暢，設有供應商服務聯絡信箱，作為與本公司溝通及申訴管道外，亦建置數種系統，以加強彼此間之溝通效率與資訊的透明化。 本公司秉持誠信、正直的公司文化，若遇不法情事，均可E-mail到誠信信箱：Integrity@BenQMaterials.com。	無重大差異																
	(四)利害關係人之權利	√	公司ESG官網設置提供給不同利害關係人不同之互動方式，並每年揭露於企業社會責任報告書；另於每年向董事會報告與各利害關係人之溝通情形，讓董事會了解利害關係人的聲音。	無重大差異																
	(五)董事進修之情形	√	本公司依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定辦理，詳情請參閱年報第27頁「董事及經理人進修情形」表。	無重大差異																
	(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	√	本公司設有風險管理委員會制定風險管理政策，定期評估公司風險以降低企業風險，相關資訊請詳見風險管理專章，請參閱年報第43頁。	無重大差異																
	(七)客戶政策之執行情形	√	本公司與客戶保持良好的合作關係，提供品質優良的產品及服務，亦提供多元管道讓客戶、股東、利害關係人即時得知公司經營情形與財務狀況。於本公司官網設置負責各產品之聯絡窗口，以供諮詢相關產品資訊。	無重大差異																
	(八)為董事及監察人購買責任保險之情形	√	本公司每年均為董事(含獨立董事)及經理人投保責任保險並評估保險額度，俾使其能無慮地以投資人權利為出發點，謹慎執行業務，每年投保後於最近期董事會報告投保情形。	無重大差異																
	(九)董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形	√	本公司依據未來之策略發展及轉型規劃，配合公司之多元化政策規劃董事之繼任計劃及人選，定期召開會議針對公司重要管理階層之接班規劃與培育進行討論與檢視；並針對重要管理階層，依據其個別能力與職務需求，設定個人發展計畫。視組織及個人需求，包含有培訓課程、EMBA在職進修、異業學習、職務輪調、高階教練，目的在培養重要管理階層之管理力、領導力與經營力。其中培訓課程由公司訓練體系規劃，除內部培訓課程外，也導入外部具聲望機構資源，協助經營團隊拓展外部視野；為培養管理階層多面向的策略觀，依據組織需求制定管理階層輪調計畫，並協助新任職務者，除了透過由計畫性跨領域培養全方位的經營接班梯隊，也使其近身學習公司經營的策略觀。 2024年培訓課程資訊如下：	無重大差異																
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>課程類別</th> <th>開課堂數</th> <th>受訓時數(小時)</th> <th>總受訓人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>管理課程</td> <td>32</td> <td>739</td> <td>232</td> </tr> <tr> <td>ESG/AI 課程</td> <td>40</td> <td>340</td> <td>213</td> </tr> <tr> <td>技術、市場、法規趨勢</td> <td>101</td> <td>1,114</td> <td>528</td> </tr> </tbody> </table>	課程類別	開課堂數	受訓時數(小時)	總受訓人次	管理課程	32	739	232	ESG/AI 課程	40	340	213	技術、市場、法規趨勢	101	1,114	528	
課程類別	開課堂數	受訓時數(小時)	總受訓人次																	
管理課程	32	739	232																	
ESG/AI 課程	40	340	213																	
技術、市場、法規趨勢	101	1,114	528																	
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。	√	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司遵循相關法規即時於公開資訊觀測站揭露資訊外，於年報及公司網站均有充分資訊之揭露，透明度高且具時效性。 2. 台灣證券交易所所舉辦之第十屆公司治理評鑑結果為前6%~20%之級距。 3. 持續深化公司治理，讓公司的DNA符合國際規範，提前於2月底前公告年度財報；並每季自願提供英文財報，以增加國際能見度。 4. 年度利害關係人溝通情形、智慧財產管理計畫及風險管理運作情形定期於董事會報告。 5. 設置內部稽核人員及簽證會計師單獨與審計委員會之溝通機制。 	無重大差異																	

(四) 薪資報酬委員會組成，職責及運作情形：

本公司薪資報酬委員會於 2011 年 10 月 25 日成立，其主要職責為：

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。
2. 本屆委員任期：2022 年 6 月 16 日至 2025 年 6 月 15 日。
3. 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。
4. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
5. 截至 2024 年 12 月 31 日，其資料如下表：

2024 年 12 月 31 日

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註 1)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 (召集人)	葉福海	請參閱董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露(第 6 頁)	符合	1
獨立董事	盧煜煬		符合	0
獨立董事	王弓		符合	0
獨立董事	劉俊麟		符合	0

(註 1)獨立性情形；包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

最近年度委員會開會 2 次(A)，薪酬委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	葉福海	2	0	100%	
委員	盧煜煬	2	0	100%	
委員	王弓	0	2	0%	
委員	劉俊麟	2	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

日期	會議名稱	議案內容	決議及執行情形
2024.02.22	第五屆第四次	(一) 報告 112 年經理人市場薪酬比對 (二) 112 年度董事及員工酬勞分配案	全體出席薪酬委員同意照案通過，並提請董事會決議。
2024.08.01	第五屆第五次	(一) 112 年度高階經理人酬勞及年薪核定案	

(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	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		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																			
			<p>同運作及計劃執行追蹤。委員會除定期檢視各小組計劃之推動成果，也由主任委員不定期召開議題討論，擬定明基材料中長期的永續目標及策略重點。</p> <p>5. 2021年委員會訂定了因應氣候變遷的中長期目標，整合包括產品生命週期小組及環境政策小組的資源，從再生能源的佈局到產品開發及生產效率提升等構面，期許能於2040年達到RE100及2050年碳中和的目標。</p> <p>6. 明基材料的ESG永續委員會，由幹事組每年至少一次固定於董事會中報告(已於2024年5月6日提報)，說明前一年度公司的ESG計劃執行成果以及未來短中期的目標。董事會也藉此督導團隊有無依計畫實行永續發展構面，並依任務給予有無改善機會的建議。</p> <p>7. 2024年第二次董事會，為確保ESG永續委員會所訂定的永續發展目標符合國際永續發展趨勢，建議委員會要加速範疇三的數據蒐集機制建立。同時，因應公司內部的再生能源目標，務必將綠電採購的相關計劃如期進行，以確保2040年能達到RE100。</p> <p>8. 為了強化永續報告書的揭露品質，明基材料永續委員會於2024年8月1日第三次董事會將2023年永續報告書提報董事會，並經董事會決議通過。</p>																				
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>為應對全球性重大經濟、社會和環境風險，本公司將於 2025 年編制 2024 年永續報告書，本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，風險評估邊界以本公司為主。</p> <p>2023 年 IFRS 永續揭露準則、歐洲永續發展報告準則 (European Sustainability Reporting Standards, ESRS 相繼正式發布，因此明基材料以「GRI 3：重大主題 2021」為基礎，同時亦參酌 IFRS 及 ESRS 針對永續衝擊之指引，以「雙重重大性 (Double Materiality)」原則，將永續衝擊納入影響重大性 (Impact Materiality) 及財務重大性 (Financial Materiality)，進行 5 階段鑑別流程，評估明基材料營運活動在各項永續層面對社會、環境、人群與人權之影響性衝擊 (外部衝擊)，以及外部衝擊造成明基材料須因應該衝擊而投入資源進行管理之財務性衝擊 (內部衝擊)，權衡內外部衝擊產出永續衝擊分析結果，且依此決定優先報導之重大永續議題。</p> <p>針對永續議題依雙重重大性的衝擊分析結果，共有 9 項負面重大、8 項正面重大議題，另有 3 項負面次要議題、4 項正面次要議題，列為持續關注之議題，經 ESG 永續委員會綜合性討論與評估後，針對具有顯著負面衝擊之議題為「氣候策略、多元與包容、永續供應鏈、創新管理、產品責任、資訊安全、產品安全與行銷、品質管理、誠信經營」9 項議題之管理方針及推動成果，列為本報告書優先報導之內容</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2">雙重重大性</th> </tr> <tr> <th>重要揭露議題</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>創新管理</td> <td>公司產品、業務過程、營銷和組織的創新。能夠在遇到外部或內部機會時會有所應變，並利用其創造力引進新的想法、程序或產品。</td> </tr> <tr> <td>資訊安全</td> <td>為保障公司權益及永續經營之目標，明基材料建立安全及可信賴之電腦化作業 環境，以確保電腦資料、系統、設備、網路安全及維持營運正常。</td> </tr> <tr> <td>品質管理</td> <td>以系統化管理流程提升品質水準，品質管理系統皆遵循 ISO 與參考國際電工技術委員會之電子零件品質評估制度之有害物質流程管理的要求，制定相關管理程序及流程，展開至各營運據點，以確保其產品符合新的品質系統及環境要求，有效掌握品質狀況。</td> </tr> <tr> <td>產品責任</td> <td>公司應確保其產品符合品質、安全與法規標準，並對產品的整個生命週期負責，包括設計、生產、使用及回收處理。這不僅關係消費者權益與滿意度，也影響企業的品牌信譽與長期競爭力。</td> </tr> <tr> <td>產品安全與行銷</td> <td>確保產品在設計、製造及使用過程中符合安全標準，降低對消費者的風險。同時，企業應遵循誠信與透明的行銷原則，提供真實、完整的資訊，避免誇大或誤導性宣傳，以維護消費者信任並符合法規要求。</td> </tr> <tr> <td>誠信經營</td> <td>公司應恪守商業道德，確保公平交易、反貪腐與遵循法規，並建立完善的內部控制機制與監督機制，降低營運風險，提升企業治理品質。誠信經營不僅能降低法規風險，也能提升企業的社會形象，增強利害關係人的信任。</td> </tr> <tr> <td>氣候策略</td> <td>因應全球之氣候變遷與淨零碳排趨勢，規畫出短、中、長期目標。短期將運用包括人工智慧 (AI) 等新技術與新設備投資，提升生產設備的使用效率，包括節能、節水、資源的循環利用。</td> </tr> <tr> <td>永續供應鏈</td> <td>建置永續供應鏈管理框架，要求所有供應商符合永續</td> </tr> </tbody> </table>	雙重重大性		重要揭露議題	說明	創新管理	公司產品、業務過程、營銷和組織的創新。能夠在遇到外部或內部機會時會有所應變，並利用其創造力引進新的想法、程序或產品。	資訊安全	為保障公司權益及永續經營之目標，明基材料建立安全及可信賴之電腦化作業 環境，以確保電腦資料、系統、設備、網路安全及維持營運正常。	品質管理	以系統化管理流程提升品質水準，品質管理系統皆遵循 ISO 與參考國際電工技術委員會之電子零件品質評估制度之有害物質流程管理的要求，制定相關管理程序及流程，展開至各營運據點，以確保其產品符合新的品質系統及環境要求，有效掌握品質狀況。	產品責任	公司應確保其產品符合品質、安全與法規標準，並對產品的整個生命週期負責，包括設計、生產、使用及回收處理。這不僅關係消費者權益與滿意度，也影響企業的品牌信譽與長期競爭力。	產品安全與行銷	確保產品在設計、製造及使用過程中符合安全標準，降低對消費者的風險。同時，企業應遵循誠信與透明的行銷原則，提供真實、完整的資訊，避免誇大或誤導性宣傳，以維護消費者信任並符合法規要求。	誠信經營	公司應恪守商業道德，確保公平交易、反貪腐與遵循法規，並建立完善的內部控制機制與監督機制，降低營運風險，提升企業治理品質。誠信經營不僅能降低法規風險，也能提升企業的社會形象，增強利害關係人的信任。	氣候策略	因應全球之氣候變遷與淨零碳排趨勢，規畫出短、中、長期目標。短期將運用包括人工智慧 (AI) 等新技術與新設備投資，提升生產設備的使用效率，包括節能、節水、資源的循環利用。	永續供應鏈	建置永續供應鏈管理框架，要求所有供應商符合永續
雙重重大性																							
重要揭露議題	說明																						
創新管理	公司產品、業務過程、營銷和組織的創新。能夠在遇到外部或內部機會時會有所應變，並利用其創造力引進新的想法、程序或產品。																						
資訊安全	為保障公司權益及永續經營之目標，明基材料建立安全及可信賴之電腦化作業 環境，以確保電腦資料、系統、設備、網路安全及維持營運正常。																						
品質管理	以系統化管理流程提升品質水準，品質管理系統皆遵循 ISO 與參考國際電工技術委員會之電子零件品質評估制度之有害物質流程管理的要求，制定相關管理程序及流程，展開至各營運據點，以確保其產品符合新的品質系統及環境要求，有效掌握品質狀況。																						
產品責任	公司應確保其產品符合品質、安全與法規標準，並對產品的整個生命週期負責，包括設計、生產、使用及回收處理。這不僅關係消費者權益與滿意度，也影響企業的品牌信譽與長期競爭力。																						
產品安全與行銷	確保產品在設計、製造及使用過程中符合安全標準，降低對消費者的風險。同時，企業應遵循誠信與透明的行銷原則，提供真實、完整的資訊，避免誇大或誤導性宣傳，以維護消費者信任並符合法規要求。																						
誠信經營	公司應恪守商業道德，確保公平交易、反貪腐與遵循法規，並建立完善的內部控制機制與監督機制，降低營運風險，提升企業治理品質。誠信經營不僅能降低法規風險，也能提升企業的社會形象，增強利害關係人的信任。																						
氣候策略	因應全球之氣候變遷與淨零碳排趨勢，規畫出短、中、長期目標。短期將運用包括人工智慧 (AI) 等新技術與新設備投資，提升生產設備的使用效率，包括節能、節水、資源的循環利用。																						
永續供應鏈	建置永續供應鏈管理框架，要求所有供應商符合永續																						

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																																			
			<p>政策或文件規範，包含企業社會責任承諾書簽署、無採用衝突礦產相關規定與要求之保證書、有害物質管理政策簽署。</p> <p>多元與包容 企業應建立公平與開放的職場環境，尊重不同性別、族群、年齡、身心狀況及背景的員工，並促進平等機會與多元文化。推動包容性政策與文化，有助於提升員工滿意度、創新能力與企業競爭力，同時展現企業對社會責任的承諾。</p>																																				
三、環境議題		V	<p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>1. 明基材料自2005年起取得ISO 14001環境管理系統認證，並於2008年啟動節能改善專案，管理與持續改善環境績效，全球各製造區每年定期實施內部稽核及外部稽核，以確保各項環境管理規範之運作。</p> <p>2. 每年進行溫室氣體盤查及查證，以改善能源績效並進一步減少溫室氣體排放，追蹤減排成效，並於本公司網站揭露永續報告書。</p> <p>3. 本公司通過國際相關驗證標準之涵蓋範圍及期限如下表所示</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>管理系統</th> <th>驗證範圍</th> <th>涵蓋範圍</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ISO 14001</td> <td>桃園廠、龍科廠、雲科廠、蘇州廠、蕪湖廠</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>ISO 50001</td> <td>桃園廠、龍科廠、蘇州廠、蕪湖廠</td> <td>80%</td> </tr> <tr> <td>ISO 14064-1</td> <td>桃園廠、龍科廠、雲科廠、蘇州廠、蕪湖廠</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>ISO 46001</td> <td>桃園廠</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>ISO 14067</td> <td>桃園廠、雲科廠、蕪湖廠</td> <td>60%</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：各管理系統均於有效期限內</p> <p>4. ISO 14001環境管理系統各廠有效期限如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>廠區</th> <th>生效日</th> <th>到期日</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>桃園廠</td> <td>2023/09/18</td> <td>2026/10/19</td> </tr> <tr> <td>龍科廠</td> <td>2022/06/15</td> <td>2025/04/26</td> </tr> <tr> <td>雲科廠</td> <td>2025/01/08</td> <td>2028/01/05</td> </tr> <tr> <td>蘇州廠</td> <td>2023/03/29</td> <td>2026/03/05</td> </tr> <tr> <td>蕪湖廠</td> <td>2024/03/21</td> <td>2027/03/11</td> </tr> </tbody> </table> <p>5. 積極推動各廠區取得綠色工廠認證。蘇州廠2024年已通過蘇州市工業和信息化局的蘇州綠色工廠(3A級)認證，其餘廠區亦已陸續規劃認證導入時程。</p>	管理系統	驗證範圍	涵蓋範圍	ISO 14001	桃園廠、龍科廠、雲科廠、蘇州廠、蕪湖廠	100%	ISO 50001	桃園廠、龍科廠、蘇州廠、蕪湖廠	80%	ISO 14064-1	桃園廠、龍科廠、雲科廠、蘇州廠、蕪湖廠	100%	ISO 46001	桃園廠	20%	ISO 14067	桃園廠、雲科廠、蕪湖廠	60%	廠區	生效日	到期日	桃園廠	2023/09/18	2026/10/19	龍科廠	2022/06/15	2025/04/26	雲科廠	2025/01/08	2028/01/05	蘇州廠	2023/03/29	2026/03/05	蕪湖廠	2024/03/21	2027/03/11
管理系統	驗證範圍	涵蓋範圍																																					
ISO 14001	桃園廠、龍科廠、雲科廠、蘇州廠、蕪湖廠	100%																																					
ISO 50001	桃園廠、龍科廠、蘇州廠、蕪湖廠	80%																																					
ISO 14064-1	桃園廠、龍科廠、雲科廠、蘇州廠、蕪湖廠	100%																																					
ISO 46001	桃園廠	20%																																					
ISO 14067	桃園廠、雲科廠、蕪湖廠	60%																																					
廠區	生效日	到期日																																					
桃園廠	2023/09/18	2026/10/19																																					
龍科廠	2022/06/15	2025/04/26																																					
雲科廠	2025/01/08	2028/01/05																																					
蘇州廠	2023/03/29	2026/03/05																																					
蕪湖廠	2024/03/21	2027/03/11																																					
		V	<p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>1. 公司各製造據點依據生產製程環境污染物質產生類別，設有空污、廢水、廢棄物等專職管理人員，負責環境管理相關事務，遵守國家法規要求妥善處理各類環境污染以減少生產對環境之衝擊。履行情形請詳第21~22頁。</p> <p>2. 明基材料致力於發展不含全氟化合物、無使用溶劑造孔的薄膜技術，提供兼具高機能與永續性之防水透氣織物，對環境負責，友善地球。</p> <p>3. 明基材料邀請廠商共同於產品重新設計，往易拆卸、易回收，對環境友善的生質材料及生物降解材料的方向努力，共同降低碳足跡。</p> <p>4. 產品採用無溶劑原料與製程，降低碳排放、減少有機溶劑對人體及環境的危害與衝擊。</p> <p>5. 優先採購綠色產品(即具有環保、節水、節能等標章)，2024年累計採購1,774.8萬元。</p>																																				
		V	<p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>本公司在董事會及審計委員會監督下，由氣候變遷管理工作小組依循 TCFD (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, 氣候相關財務揭露) 框架管理；引用聯合國氣候變遷專門委員會(IPCC)的 SSP5-8.5(因外部文獻不足，大陸廠區為引用 RCP8.5)、法規/政策/產品需求變化/綠色通膨轉型情境，對立即性實體風險、長期性實體風險、轉型風險及機會進行評估，並鑑別與分析本公司營運範疇之短、中、長期的氣候風險與機會；綜合考量潛在財務影響及因應方案的急迫性、衍生效益、經濟效益、技術可行性等，擬定氣候變遷調適行動計畫，召開管理審查會議；關於氣候相關風險與機會之財務揭露詳情，請參考官網 ESG 報告書/環境永續/氣候變遷管理章節。</p>																																				
		V	<p>(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？</p> <ul style="list-style-type: none"> 明基材料自 2009 年起加入工業局「產業低碳科技整合應用輔導計畫之溫室氣體減量計畫」案，並根據世界企業永續發展協會(WBCSD)與世界資源研究院(WRI)發表之「溫室氣體盤查議定書」(GHGProtocol)，盤查溫室氣體排放量。 溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策詳如本年報第 21~22 頁。 																																				
		V	<p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>明基材料已於 2023 年向全體員工公告人權政策，詳情請參考明基材料 ESG 官網下載專區-人權政策。參閱本年報第 38~39 頁。</p>																																				

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																												
	是	否		摘要說明																											
(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?	V		<p>1. 公司章程第十九條規定,員工酬勞依據年度獲利提撥百分之五至百分之二十。</p> <p>2. 本公司參酌各事業單位績效及個人表現,經權責主管核定後,而給予員工合理的報酬。</p> <p>3. 本公司定期參與國際性市場薪資調查,校準薪資水位,提供具市場競爭力之薪酬;並依據公司營運、物價指數、經濟成長率與個人績效表現等,進行年度調薪。</p> <p>4. 員工福利措施參閱本年報第39頁。</p> <p>5. 管理機制包含敘薪、績效評核、晉升、訓練等不因性別而有差異,2024年全體員工中女性佔比為38%,高階主管中女性佔比為30%。</p>	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?	V		<p>本公司重視同仁工作環境安全管理,除了遵循主管機關法規/法令要求,各廠均持續通過 ISO 45001 驗證(驗證範圍為桃園廠、龍科廠、雲科廠、蘇州廠、蕪湖廠),除此之外,更積極於工作環境改善,免於暴露作業環境中有害物質造成人體危害,預防職業災害與職業病發生,建構全員安全工作圈。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 由副總經理擔任會議主席,每季召開職業安全衛生會議。 ● 不定期針對各廠區安全、環境風險進行現場查核作業,並且於定期工安會議追蹤改善情形。 ● 製造作業現場部級主管每月針對同仁作業環境進行現場安全巡視。 ● 為提升人員的安全意識,為各職務量身規劃系列教育訓練課程,內容涵蓋呼吸防護計畫、營運據點緊急應變(包括第一時間應變演練及無預警疏散演練)、以及符合職業安全衛生與環保法規要求的合格證照等。近兩年教育訓練成果如下: <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目\年度</th> <th>2023</th> <th>2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工安教育訓練參與人次(人)</td> <td>25,405</td> <td>28,431</td> </tr> <tr> <td>工安教育訓練人時(時)</td> <td>21,661</td> <td>25,140.5</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> ● 強化同仁安全意識,建立安全提案激勵獎金制度。 ● 2024年失能傷害件數共計8件,人數8人,占2024年底員工總人數之0.25%,未達成零職災目標。主要職災因素為因機台主動式防護不足導致,針對全廠機台平行展開盤查,改善不安全機台,設置防呆機制,確保同仁作業安全。 ● 各廠區每年定期執行2次作業環境監測,確實規劃、採樣、檢測及分析,保障勞工免於作業環境中有害物質的危害,提供勞工健康舒適的工作環境。於製程區機台設備維修出入口,設置感應式語音發報裝置,主動提醒作業同仁警示訊息,降低職業災害發生率。 ● 2024年度各廠區火災件數0件。 ● ISO 45001 環境管理系統各廠有效期限如下: <table border="1"> <thead> <tr> <th>廠區</th> <th>生效日</th> <th>到期日</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>桃園廠</td> <td>2023/09/18</td> <td>2026/10/19</td> </tr> <tr> <td>龍科廠</td> <td>2022/06/15</td> <td>2025/04/26</td> </tr> <tr> <td>雲科廠</td> <td>2025/01/08</td> <td>2028/01/05</td> </tr> <tr> <td>蘇州廠</td> <td>2023/03/29</td> <td>2026/03/05</td> </tr> <tr> <td>蕪湖廠</td> <td>2024/03/21</td> <td>2027/03/05</td> </tr> </tbody> </table>	項目\年度	2023	2024	工安教育訓練參與人次(人)	25,405	28,431	工安教育訓練人時(時)	21,661	25,140.5	廠區	生效日	到期日	桃園廠	2023/09/18	2026/10/19	龍科廠	2022/06/15	2025/04/26	雲科廠	2025/01/08	2028/01/05	蘇州廠	2023/03/29	2026/03/05	蕪湖廠	2024/03/21	2027/03/05	無重大差異
項目\年度	2023	2024																													
工安教育訓練參與人次(人)	25,405	28,431																													
工安教育訓練人時(時)	21,661	25,140.5																													
廠區	生效日	到期日																													
桃園廠	2023/09/18	2026/10/19																													
龍科廠	2022/06/15	2025/04/26																													
雲科廠	2025/01/08	2028/01/05																													
蘇州廠	2023/03/29	2026/03/05																													
蕪湖廠	2024/03/21	2027/03/05																													
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		<p>1. 打造體制完善且優質的教育訓練系統,設置人才發展藍圖,教育訓練課程依專業職能需求發展分為4大學院,包含理學院、品質學院、工學院以及商管學院及AI學院。</p> <p>2. 針對新進同仁提供完整的訓練,包含到職首日的公司新人訓、相關新人必修課程(職場不法侵害、誠信宣導、法務概念、品質概念以及QC七大手法等),以及與集團企業共同舉辦的二天Win Camp新人活力營等,幫助同仁迅速熟悉企業文化,並養成工作應具備的通識技能。</p> <p>3. 2024年持續外購線上課程,於內部訓練系統(LMS)上授權使用,便於同仁彈性學習,包含Excel技能、工作效率、專案管理與簡報、銷售、提案力等軟技巧,以及AI、資料科學與創意思考等多元豐富課程。</p> <p>4. 透過人才發展委員會定期討論重要組織人才議題,開設全方位經營人才培育計畫(Business Management Program, BMP),結合實體課程、個案研討會、經驗分享講座、高階導師Mentor、職務輪調及任務指派等方式,培養未來的事業單位主管。此外亦展開接班人盤點計畫,並訓練所有主管與同仁進行職涯面談,以幫助所有同仁對未來職涯發展及學習重點有具體方向,讓優秀人才能在組織內部活化使用。</p>	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?	V		<p>本公司設置法務部及國際醫療法規部門,並建置合約審核系統,要求各部門對外之文件皆須由法務人員或法規人員審核,以確保係遵循國內相關法規與國際準則之要求標示及行銷,並以保障消費者權益為使命。</p> <p>本公司設有消費者服務專線 0809-092-599 及電子信箱 Customer@BenQMaterials.com,以提供消費者產品諮詢及多元客服之申訴管道。</p>	無重大差異																											

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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?	V		無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?	V		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:本公司已訂定「永續發展實務守則」,並均遵循「上市上櫃公司永續發展實務守則」之規範,由公司全體同仁推動及履行企業社會責任,針對環保、社會貢獻、社會服務、社會公益、客戶權益、人權、安全衛生等皆有相關規範,整體運作情形符合企業社會責任之精神,並且無重大之差異。可參考公司網站說明。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊:

◆ 溫室效應氣體管理

本公司基本資料	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露
<input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業	<input type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查
<input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司	<input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信
<input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司	

- 明基材料設定 2050 年淨零排目標,並制定短、中、長期減碳策略,積極推動低碳生產、自建太陽能與使用再生能源、研發低碳綠色產品,攜手供應鏈夥伴共創永續價值。
- 各製造據點均依 ISO 14064:2018 完成溫室氣體盤查,並委由台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)、立恩威國際驗證股份有限公司(DNV)完成 ISO 14064-1 溫室氣體查證。為使全球暖化趨勢能獲得舒緩,持續努力降低溫室氣體之排放量,以減緩暖化趨勢。同時亦積極回應客戶參與「供應鏈專案」之問卷調查。後續將以 2020 年為基礎目標,於 2030 年溫室氣體排放量(公噸 CO2e)下降 30%。
- 各廠進行各項節電措施。
- 為持續降低產品之溫室氣體排放,針對產品生命週期進行評估,並透過主動碳足跡盤查,提供內部制定適當減碳的措施,以及提供客戶瞭解與計算自身產品碳足跡,提升帶給客戶的附加價值。

	2024	2023	2024	2023	確信機構	確信情形說明
	總排放量(公噸 CO2e)		密集度(公噸 CO2e/百萬元)			
範疇一	24,160.94	17,153.42	1.30	1.00	DNV (台灣廠區) SGS (大陸廠區)	範疇一、範疇二:合理保證 範疇三:台灣廠區:有限保證;大陸廠區:合理保證
範疇二	31,582.71	24,590.58	1.40	1.44		
範疇三	77,764.14	31,090.88	4.18	1.82		

註:截至年報刊印日止,2024 年之數值尚未經第三方驗證。

◆ 能源管理

- 能源以天然氣及外購自電力公司之非可再生電力為大宗,另外在桃園廠、雲科廠與蘇州廠有使用車用汽油、柴油,以 2020 年為基期,2030 年降低能源耗用量 30%,2023 年相較 2020 年減少 35,643.52GJ(降低 7.05%)。

年度	天然氣 (萬立方公尺)	電力 (萬度)	汽油 (萬公升)	柴油 (萬公升)	熱量單位 (GJ)	單位能源耗用量 (GJ/百萬元)
2023	614.62	6,337.85	1.34	0.18	470,280.43	27.46
2024	627.35	6,799.58	1.086	0.35	493,623.07	26.55

註:截至年報刊印日止,2024 年之數值尚未經第三方驗證。

- 於桃園廠、雲科廠、蕪湖廠、蘇州廠投資架設太陽能發電站,以廠內自發自用方式,2024 年共計發電 279.6 萬度電;購置綠電 365.6 萬度。

◆ 廢棄物回收管理

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	

1. 以廢棄物總量削減與廢棄物資源化為方向，藉由製程技術改善、原物料減量及後續回收再利用等方式，自 2014 年起已讓廢棄物回收率達 90%。廢棄物處理方面，選擇合格廢棄物清除處理廠商及最適合處理方式，並不定期跟車追蹤、掌控廢棄物流向。預計導入廢棄物自廠處理設備、蒸餾 EAC 導入再利用等方案，以 2018 年為基礎目標，2025 年降低單位廢棄物產出量 10%。

年度	有害廢棄物(噸)	非有害廢棄物(噸)	廢棄物產出量(噸)	單位廢棄物密集度 (Kg/百萬營收)
2023	415.6	2,256.9	2,672.5	156.04
2024	504.6	1,874.8	2,379.3	128.00

註：截至年報刊印日止，2024 年之數值尚未經第三方驗證。

◆ 水資源管理

以水資源永續利用出發，分別針對製程、冷卻水塔及鍋爐用水等三大使用量(佔 80%)，進行節水計畫。導入混床雙向洗滌水回收、MBR 產水效率提升及回收量提升、RO 濃縮水回收再利用、製程排放水回收再利用、冷卻水塔排放次數調整減少給排水、空調冷凝水回收再利用、冷卻水塔散熱片更換、MAU 冷凝水回收等方案。以 2018 年為基期，2025 年水資源使用量節省 10%。

年度	水總取用量(百萬公升)	排水量(廢水排放) (百萬公升)
2023	342.35	269.24
2024	357.25	276.48

註：截至年報刊印日止，2024 年之數值尚未經第三方驗證。

◆ 近兩年獲獎紀錄

2024 年

- 榮獲經濟部節能標竿獎銀獎。
- 榮獲桃園市政府綠色採購績優獎、企業河川認養優等獎、「桃金企業獎」ESG 幸福企業獎、環境永續入圍獎。
- 榮獲《遠見》ESG 楷模獎。
- 榮獲 104 人力銀行最佳雇主品牌獎。
- 龍科廠榮獲衛生福利部國民健康署 2024 績優職場認證健康管理獎。
- 雲科廠榮獲勞動部、雲林縣政府職業安全衛生優良單位。
- 雲科廠榮獲雲林縣政府雲林產業經豔獎。
- 蘇州廠獲選蘇州工業園區河長聯盟「積極貢獻企業河長」。
- 蘇州廠獲選蘇州工業園區安全生產聯合會 2024 年安全生產月社會責任企業。

2023 年：

- 榮獲第 5 屆國家企業環保獎銀級獎。
- 榮獲桃園市政府綠色採購績優獎、企業河川認養優等獎。
- 龍科廠獲得竹科管理局職業安全衛生優良單位。
- 雲科廠建廠工地獲得雲林縣政府環境保護局優良營建工程評鑑特優獎。
- 獲選蘇州工業園區應急管理局園區減污降碳典型案例、園區出租載體環境管理示範單位。

社會責任活動：

本公司相信回饋社會不限於金錢捐助，亦包括投入人力、捐贈物品及提供服務。為實現員工參與社會公益的心願，本公司致力推廣志工服務，讓員工投入志工參與，實現自我，同時為更美好的台灣社會努力，透過支持台灣農產品、淨灘淨溪、植樹活動與生態復育，致力實踐「生態永續發展」。各項社會活動主要內容簡述如下：

1. **支持台灣農產品-農產品特賣：**本公司定期舉辦農產品特賣，除了與當地農戶配合來自新竹縣尖石鄉馬里光部落的當地有機蔬果外，也會追蹤市場最新資訊，將因天災或其他不可抗力之因素的農產格外品，透過於公司烹煮供餐及販賣公司員工方式，將中間的價差實際回饋給農民，支持在地農業與協助小農戶。2024 年採購金額為新台幣 550,783 元。
2. **回饋社會-兒童助養計畫：**公司員工組成愛心社團馴鹿社，提供透明且便捷管道，將善心匯集並落實行動，提供給需要的團體最適切的協助。馴鹿社同仁參與桃園藍迪兒童之家的助養計畫，用於孩童日常生活之需求，並以發票與零錢募捐、特定物資捐贈與隨喜捐款的方式，供同仁彈性的進行捐款。
3. **清淨家園-淨灘活動：**本公司 2024 年度號召同仁以實際行動響應環保愛護地球，培養下一代環境保育的精神與觀念，共號召 143 位志工，分別在桃園、雲林及台東進行淨灘、淨街活動。
4. **成立美若康視光希望基金：**每月與家扶基金會、小林眼鏡長期配合，提供弱勢孩童免費配鏡活動，及時解決與矯正弱勢孩童視力問題。2024 年捐助對象包含家扶、雲林土庫工商木球隊、育幼院、兒童之家及少年之家。截至 2024 年止累積已協助 2,618 位中低收入家庭孩童。
5. **科學教育扎根：**公司內部志工組成的賽恩斯科學營，前往桃園與雲林偏鄉國小舉辦一天科學體驗營或半日科學課程，2024 年度舉辦了五場科學營，號召共 29 位志工，139 位中高年級學童參與，累計參與營隊人次為 887 位，整體活動滿意度達 4.8 分。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案		√	本公司網站所揭示之「誠信經營守則」，為經董事會通過之誠信經營政策，另公司亦制定企業誠信手冊，董事會成員與全體員工皆須簽署「誠信宣言」。此外，每年定期向董事會報告誠信經營守則成效，並透過年報、永續報告書，公開揭露當年度誠信經營成果。	無重大差異
		√	本公司制定有不誠信行為風險之評估機制，並於企業誠信手冊中載明以下不誠信行為之防範措施： 一、行賄及收賄。 二、提供非法政治獻金。 三、不當慈善捐贈或贊助。 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 六、從事不公平競爭之行為。 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 本公司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，每年安排法遵必訓課程，遵守工作上處理相關業務時必要的規範。 違反企業誠信政策者，依情節輕重予以處分，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。 本公司制定有員工工作規則，若有違反誠信之事件發生，將交由跨單位高階主管所組成之人事評議委員會進行審查，如有重大違反誠信原則情事，將依相關法令及作業程序提報審計委員會或董事會。稽核室依據風險評估，對相關流程與作業內容進行抽樣評估，避免違反誠信行為發生之可能。	無重大差異
		√	1. 員工工作規則為本公司所有員工進行業務活動之最高行為準則，本公司於每位新進人員加入時，均施以教育訓練「企業文化：誠信守則」，提醒員工務必遵守，並不定期宣導以強化同仁之誠信意識。本公司全體員工應絕對遵守工作規則，若同仁發生貪污舞弊事件，依據公司「獎懲辦法」，最重須受到除名之處分。如營私舞弊、挪用公款、收受賄賂佣金者；在外兼營事業，影響本公司利益與業務衝突，情節重大者；仿效上級主管簽字或盜用印信者；皆屬於應除名之違規事件，並定期檢討修正前揭方案。 2. 本公司內部申訴管道包括：直屬主管、人力資源主管、稽核人員以及「內部溝通信箱」、「總經理信箱」、「HR員工關係聯絡窗口」及性騷擾專線做為溝通管道；外部申訴管道為稽核室主管- Integrity@BenQMaterials.com。	無重大差異
二、落實誠信經營		√	本公司制定供應商審核評估程序，針對供應商之品質與技術能力、服務水準、綠色產品、環安衛風險及社會責任等項目，由內部相關部門進行審視，通過審核者方能成為合作對象。另本公司為加強與供應商溝通之順暢，除設有從業道德違規行為舉報信箱(Integrity@BenQMaterials.com)作為與本公司溝通及申訴管道外，亦建置數種系統，以加強彼此間之溝通效率與資訊的透明化。本公司在訂單中明定誠信廉潔的合作原則，並簽署廉潔承諾書，如有違反，本公司得終止合約或永久不再與該供應商合作。	無重大差異
		√	本公司誠信經營之推動，從規章制定、教育宣導、申訴機制到誠信風險的檢核，係分別由以下單位負責，並每年至少一次向董事會報告執行情形： 1. 規章之訂定及教育宣導之規劃係由人力資源處負責，目前已訂有強調誠信經營文化之「員工廉潔守則」以及規範各項違紀事件之「懲戒辦法」處理準則。 2. 誠信風險之評估與檢核係由法務及風控部門負責，藉此強化各項作業流程，落實權責分工並透過系統的協助，減少舞弊的發生。 3. 若有違反誠信事件，該案件係由跨部門高階主管組成之重大紀律委員會負責審查，如屬重大違反誠信之情事，公司會依相關法規及作業程序提報至獨立董事報告執行情形。	無重大差異
		√	本公司在追求企業成長之同時，秉持誠信經營的態度，提供客戶優質的產品與服務，與供應商間更保持著坦誠透明的關係。為防止利益衝突的發生，公司已訂有相關政策及適當之陳述管道，供利害關係人運用。目前本公司對內設有人力資源處投訴信箱，對外設有投資人信箱、利害關係人信箱及專線電話，作為申訴之管道。	無重大差異
		√	1. 本公司遵循法令之要求，持續修訂內控制度，並對內控制度執行之有效性進行檢查與評估。內部稽核單位依內控制度依風險評估擬定年度稽核計劃，依計劃執行相關查核，若有違反公司誠信經營守則之情事，將一併列入查核結果，定期向審計委員會及董事會報告，讓管理階層了解公司內部控制執行情形，以達到管理之目的。	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																								
誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			2. 本公司會計制度均遵循法令要求訂定之。簽證會計師每季針對本公司財務報表執行查核或核閱工作，並出具報告書，定期向審計委員會及董事會報告查核或核閱結果。																									
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		√	<p>本公司之企業精神，以「誠信」為核心價值。本公司定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練及宣導活動，針對新進員工亦安排有新人訓練營，藉由企業文化課程培養員工對誠信理念的認同感，進而強化員工自律之行為。</p> <p>本公司誠信經營執行情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> <th>說明</th> <th>2023 人次</th> <th>2024 人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>新進人員誠信課程</td> <td>0.5小時</td> <td>全體新進同仁必修課程</td> <td>385</td> <td>783</td> </tr> <tr> <td>誠信守則線上課程</td> <td>0.25小時</td> <td>公司全體員工需完成線上課程</td> <td>1,624</td> <td>1,703</td> </tr> <tr> <td>內線交易防範課程</td> <td>2小時</td> <td>法務單位定期針對主管級或工作相關同仁開課宣導</td> <td>123</td> <td>213</td> </tr> <tr> <td>營業秘密法規宣導</td> <td>2小時</td> <td>每年透過公司電子報公告，定期針對主管級或工作相關同仁開課宣導</td> <td>124</td> <td>492</td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	時數	說明	2023 人次	2024 人次	新進人員誠信課程	0.5小時	全體新進同仁必修課程	385	783	誠信守則線上課程	0.25小時	公司全體員工需完成線上課程	1,624	1,703	內線交易防範課程	2小時	法務單位定期針對主管級或工作相關同仁開課宣導	123	213	營業秘密法規宣導	2小時	每年透過公司電子報公告，定期針對主管級或工作相關同仁開課宣導	124	492
課程名稱	時數	說明	2023 人次	2024 人次																								
新進人員誠信課程	0.5小時	全體新進同仁必修課程	385	783																								
誠信守則線上課程	0.25小時	公司全體員工需完成線上課程	1,624	1,703																								
內線交易防範課程	2小時	法務單位定期針對主管級或工作相關同仁開課宣導	123	213																								
營業秘密法規宣導	2小時	每年透過公司電子報公告，定期針對主管級或工作相關同仁開課宣導	124	492																								
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？	√	<p>本公司誠信相關規章明訂發現非法事件必須立即向上通報。本公司各項業務之相關人士在執行業務時，如發現有違反誠信廉潔事實者，可透過以下管道提出檢舉申訴：</p> <p>內部管道：直屬主管、人力資源主管、稽核人員以及總經理信箱。</p> <p>外部管道：從業道德違規行為舉報信箱(Integrity@BenQMaterials.com)。</p> <p>提出檢舉後，將啟動調查程序，專責人員包括稽核單位等成員成立委員會展開調查，並依據情節的嚴重性及牽涉的層級，評估是否進一步將案件交由跨部門主管組成之人事評議委員會審查，該案件一經查證對公司有受重大損害之虞時，委員會將作成報告，以書面通知審計委員會。</p>																									
	(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？	√	針對檢舉事項之處理，本公司係以員工工作規則、員工申訴管理辦法暨性騷擾防治處理辦法規範申訴事項之標準作業程序及相關保密機制；針對檢舉人之身分及檢舉內容，受理案件之專責人員並將檔案加密保存，以保護檢舉人。																									
	(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？	√	本公司誠信相關規章明訂：對於檢舉的同仁，公司會嚴格保密調查內容及結果，並確保相關人員的權益不受損。																									
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？	√		本公司於公司官網及年報均揭露誠信經營守則之相關內容及履行誠信經營之情形，以供利害關係人知悉。																									
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」於2015年訂定「誠信經營守則」，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異，並揭露於公司網站。																												
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：																												
<ol style="list-style-type: none"> 人力資源、法務及風控部門定期評估作業流程之設計是否可適當的防範營運、貪瀆等風險，並檢討內部控制機制之效果，及收集各單位高階主管對各項潛在風險之建議，擬訂稽核計劃，據以執行相關查核，定期向審計委員報告查核結果，讓管理階層了解公司治理之現況並達到管理之目的。 定期透過廣播、電子佈告欄等方式，讓員工能熟知公司內部的誠信文化。另外，公佈誠信守則為最高行為準則，針對企業誠信政策、與業務夥伴合作規範、與政府機關合作規範、智慧財產權、利益衝突、資訊系統安全、內線交易及反托拉斯法提供行為指引及案例說明，確保全體員工將誠信落實於工作之中。 其他有關本公司的誠信經營資訊，可參考本公司歷年永續發展報告書內容。 																												

(六之一) 氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	成立氣候變遷管理工作小組，由董事長兼執行長、總經理擔任主席及副主席，各單位一級主管擔任委員，財務長/風險管理單位擔任總幹事，展開 TCFD 框架相關活動；2022年起，每年定期向董事會、審計委員會報告氣候變遷相關議題之運作情形。

<p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務短期、中期、長期。</p>	<p>依氣候變遷風險與機會評估方法學，內部定義可能產生衝擊的時間尺度，短期定為 0-3 年、中期為 3-5 年、長期 5-10 年；透過鑑別評估，前三大風險與機會分別為：</p> <p>(1) 風險</p> <ul style="list-style-type: none"> • 極端天氣事件。 • 原物料短缺或成本增加。 • 碳排放揭露要求強化/碳定價機制。 <p>(2) 機會</p> <ul style="list-style-type: none"> • 產品的研發與創新。 • 發展再生能源及節能相關。 • 開發低碳商品和服務。 																																																
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>氣候變遷風險與機會對財務的影響，以財務衝擊約當營收比例排序，前五大為：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 轉型風險-低碳替代產品及服務(短期)。 • 機會-開發和/或增加低碳產品和服務(中期)。 • 實體風險-極端天氣事件(短期)。 • 機會-開發和/或增加低碳產品和服務(短期) • 機會-開發和/或增加低碳產品和服務源(長期)。 <p>本公司秉持持續改善之精神，每年展開氣候變遷風險與機會鑑別評估，擬定氣候變遷調適行動計劃並進行管理，定期召開管理審查會議檢視。</p>																																																
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p>氣候相關議題納入企業風險管理流程，將高風險議題列入高階會議中管理；每年檢視轉型風險、實體風險之變化，且對調適行動計畫進行滾動式調整。</p>																																																
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>假設實體情境為參考 IPCC 第六次評估報告(AR6)的 SSP5-8.5(極高排放的情境)；因外部文獻不足，大陸廠區為引用 IPCC 第五次評估報告(AR5)的 RCP8.5。</p> <table border="1" data-bbox="523 869 1453 1216"> <thead> <tr> <th rowspan="3">廠區</th> <th>氣候情境</th> <th colspan="2">SSP5-8.5</th> </tr> <tr> <th>鑑別年度</th> <th rowspan="2">2021~2040 年</th> <th rowspan="2">2041~2060 年</th> </tr> <tr> <th>氣候指標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">桃園總部</td> <td>年平均氣溫變化</td> <td>+0.2°C~1.3°C</td> <td>+0.9°C~2.4°C</td> </tr> <tr> <td>年平均雨量變化</td> <td>-7.8%~18.8%</td> <td>-16%~29.8%</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">龍科廠區</td> <td>年平均氣溫變化</td> <td>+0.2°C~1.3°C</td> <td>+0.9°C~2.4°C</td> </tr> <tr> <td>年平均雨量變化</td> <td>-7.8%~18.8%</td> <td>-16%~29.8%</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">雲科廠區</td> <td>年平均氣溫變化</td> <td>+0.4°C~1.2°C</td> <td>+1.1°C~2.3°C</td> </tr> <tr> <td>年平均雨量變化</td> <td>-12.1%~27.1%</td> <td>-18.5%~38.3%</td> </tr> </tbody> </table> <p>備註：AR6 是將「共享社會經濟路徑 Shared Socioeconomic Pathways(SSPs)」與「代表濃度路徑 Representative Concentration Pathways(RCPs)」搭配，簡稱 SSP-RCPs。</p> <table border="1" data-bbox="523 1272 1453 1518"> <thead> <tr> <th rowspan="3">廠區</th> <th>氣候情境</th> <th colspan="2">RCP 8.5</th> </tr> <tr> <th>鑑別年度</th> <th rowspan="2">2021~2040 年</th> <th rowspan="2">2041~2060 年</th> </tr> <tr> <th>氣候指標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">蘇州廠區</td> <td>年平均氣溫變化</td> <td rowspan="4">外部文獻不足</td> <td>+2.0°C~4.0°C</td> </tr> <tr> <td>年平均雨量變化</td> <td>+3.0%~17.1%</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">蕪湖廠區</td> <td>年平均氣溫變化</td> <td>+2.0°C~4.0°C</td> </tr> <tr> <td>年平均雨量變化</td> <td>+3.0%~17.1%</td> </tr> </tbody> </table> <p>備註：AR5 則是「代表濃度路徑 Representative Concentration Pathways(RCPs)」。</p> <p>假設轉型情境為法規/政策/產品需求變化/綠色通膨轉型情境，說明如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 法規轉型情境：依循政府通過氣候變遷和能源轉型法規政策，明基材料宣示承諾 2050 年達成碳中和淨零排放，2040 年達成 RE100 目標。 • 政策轉型情境：2050 年達成碳中和淨零排放，將平均溫升控制 1.5°C，台灣政府通過氣候變遷和能源轉型法規政策，及世界各國致力於巴黎氣候協議的目標，限制高耗能產業及高碳排產品銷售管制。 • 產品需求變化轉型情境：台灣及世界各國致力於巴黎氣候協議的目標，將平均溫升控制 1.5°C 或更低以下，出台一系列減碳及低碳事業獎勵措施，各項再生能源及低碳產品需求大增，新產業蓬勃發展。 <p>綠色通膨轉型情境：台灣及世界各國致力於巴黎氣候協議的目標，將平均溫升控制 1.5°C 或更低以下，各供應商為達到政府減碳要求，造成營運成本增加，並將增加轉嫁明基材料，造成原物料成本大幅增加。</p>	廠區	氣候情境	SSP5-8.5		鑑別年度	2021~2040 年	2041~2060 年	氣候指標	桃園總部	年平均氣溫變化	+0.2°C~1.3°C	+0.9°C~2.4°C	年平均雨量變化	-7.8%~18.8%	-16%~29.8%	龍科廠區	年平均氣溫變化	+0.2°C~1.3°C	+0.9°C~2.4°C	年平均雨量變化	-7.8%~18.8%	-16%~29.8%	雲科廠區	年平均氣溫變化	+0.4°C~1.2°C	+1.1°C~2.3°C	年平均雨量變化	-12.1%~27.1%	-18.5%~38.3%	廠區	氣候情境	RCP 8.5		鑑別年度	2021~2040 年	2041~2060 年	氣候指標	蘇州廠區	年平均氣溫變化	外部文獻不足	+2.0°C~4.0°C	年平均雨量變化	+3.0%~17.1%	蕪湖廠區	年平均氣溫變化	+2.0°C~4.0°C	年平均雨量變化	+3.0%~17.1%
廠區	氣候情境		SSP5-8.5																																														
	鑑別年度		2021~2040 年	2041~2060 年																																													
	氣候指標																																																
桃園總部	年平均氣溫變化	+0.2°C~1.3°C	+0.9°C~2.4°C																																														
	年平均雨量變化	-7.8%~18.8%	-16%~29.8%																																														
龍科廠區	年平均氣溫變化	+0.2°C~1.3°C	+0.9°C~2.4°C																																														
	年平均雨量變化	-7.8%~18.8%	-16%~29.8%																																														
雲科廠區	年平均氣溫變化	+0.4°C~1.2°C	+1.1°C~2.3°C																																														
	年平均雨量變化	-12.1%~27.1%	-18.5%~38.3%																																														
廠區	氣候情境	RCP 8.5																																															
	鑑別年度	2021~2040 年	2041~2060 年																																														
	氣候指標																																																
蘇州廠區	年平均氣溫變化	外部文獻不足	+2.0°C~4.0°C																																														
	年平均雨量變化		+3.0%~17.1%																																														
蕪湖廠區	年平均氣溫變化		+2.0°C~4.0°C																																														
	年平均雨量變化		+3.0%~17.1%																																														
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管</p>	<p>已設定氣候變遷績效管理指標目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 溫室氣體排放：2030 年溫室氣體排放量相較基準年 2020 年下降 30% • 再生能源占比：2040 年使用再生能源占比提升至 1%。 • 2050 年達成淨零排放以及產品設計等關鍵氣候目標。 																																																

理實體風險及轉型風險之指標與目標。	計畫內容如下：		
	類別	面向	管理方針/計畫內容
	實體風險	極端氣候事件	<ul style="list-style-type: none"> 強化廠內電力系統韌性能力 強化廠內水資源系統韌性能力 新建廠於設計階段時考量極端氣候風險
	轉型風險	政策和法規，含碳定價、強制使用再生能源	<ul style="list-style-type: none"> 太陽能發電設備建置 推動節能減碳活動，提升能源效率 參與國內綠電市場，導入綠能
		市場，原物料成本增加或短缺	<ul style="list-style-type: none"> 原物料替代料專案布局與展開 輔導供應商節能減碳
		技術，低碳替代產品投資/研發失敗	<ul style="list-style-type: none"> 低碳產品設計開發 生產減廢、循環利用 包材減量
		消費者習慣改變	<ul style="list-style-type: none"> 產品調整，擴大其他應用範疇
	機會	開發和/或增加低碳商品和服務	<ul style="list-style-type: none"> 低碳材料導入 綠色生產 原料減量 設備優化
		開發新產品和服務的研發與創新	<ul style="list-style-type: none"> 創新技術應用，開發取代材
		使用更高效率的生產和配銷流程	<ul style="list-style-type: none"> 製程優化
		回收再利用	<ul style="list-style-type: none"> 包材回收 耗材重工再利用 回收再製
	7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	明基材料內部碳定價為每公噸新臺幣 1,100 元(約 37 美元)，未來公司在評估新的投資案時，將參考影子價格法，在投資前須進一步估算潛在的碳成本，並將碳成本、以及減排的效益納入最後投資決策之中讓碳排放所產生的影響得以反映在新的專案投資決策上，以確保潛在的碳成本能被有效預期及管理。	
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程、每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs) 數量。	明基材料氣候目標：2040 年 100%使用再生能源、2050 年淨零排放之目標。 2024 年度達成進度：自發自用太陽能 3,424 K 度電、採購綠電 2,451 K 度電、採購 IREC 綠電憑證 10,585 K 度電，使用再生能源比率達 23.8 %。		
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	參閱第 21 頁。		

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司於 2009 年 8 月 27 日經審計委員會及董事會決議通過訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，並已公告予經理人及員工週知了解相關的約定與規則。
2. 本公司董事、獨立董事及經理人等內部人，於就任時均發放主管機關所編制最新版之「董監事手冊」及「董監事宣導資料」，並每年發放台灣證券交易所編製最新之「上市公司內部人股權交易宣導手冊」，以利內部人遵循之。
3. 本公司目前有獨立董事三名，並由獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會強化公司治理運作。
4. 本公司公司治理相關資訊均揭露於公司網站(www.benqmaterials.com.tw)。

5. 最近年度董事及經理人進修情形暨財務、稽核主管之進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	時數	課程名稱	主辦單位
董事長	陳建志	2024/09/27	3	職場不法侵害的認識與防治	中華公司治理協會
		2024/10/30	3	董監事不可不知的公司治理評鑑指標最新趨勢—智財管理	中華公司治理協會
董事	李焜耀	2024/06/18	3	ESG 永續揭露準則介紹 & 國內外碳排淨零趨勢分享	中華獨立董事協會
		2024/11/13	3	經營管理者需要知道的長短期經濟趨勢	中華獨立董事協會
董事	陳其宏	2024/06/13	3	ESG 永續揭露準則介紹 & 國內外碳排淨零趨勢分享	中華獨立董事協會
		2024/09/30	3	壯大台灣資本市場高峰會	中華獨立董事協會
董事	李文德	2024/06/13	3	ESG 永續揭露準則介紹 & 國內外碳排淨零趨勢分享	中華獨立董事協會
		2024/11/13	3	經營管理者需要知道的長短期經濟趨勢	中華獨立董事協會
董事總經理	劉家瑞	2024/11/15	3	全方位的智財保護策略-以 AI 協助智財合規管理新思維	中華公司治理協會
		2024/11/22	3	113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	證券暨期貨市場發展基金會
獨立董事	葉福海	2024/08/13	3	打造永續績效指標與獎酬	台灣董事協會
		2024/08/13	3	碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易	台灣董事協會
獨立董事	盧煜煬	2024/03/05	3	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	中華公司治理協會
		2024/06/18	3	解讀財報的關鍵訊息	中華公司治理協會
獨立董事	王弓	2024/05/17	3	董事會資安治理監督策略	中華公司治理協會
		2024/11/15	3	全方位的智財保護策略-以 AI 協助智財合規管理新思維	中華公司治理協會
獨立董事	劉俊麟	2024/07/26	3	從 TIPS 出發：談企業如何建構智慧財產風險防控	中華公司治理協會
		2024/08/23	3	勞動爭議防免及公司治理	中華公司治理協會
副總經理	劉培毅	2024/03/12	3	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	中華公司治理協會
		2024/05/17	3	董事會資安治理監督策略	中華公司治理協會
會計主管 財務主管 公司治理主管	王勝興	2024/03/12	3	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	中華公司治理協會
		2024/03/26	3	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	中華公司治理協會
		2024/08/16	3	資料中心再進化：矽光子與人工智慧伺服器的發展趨勢	中華公司治理協會
		2024/08/23	3	勞動爭議防免及公司治理	中華公司治理協會
		2024/11/17~11/18	12	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	會計研究發展基金會
稽核主管	洪碧蓮	2024/11/14	6	「永續資訊揭露政策解析」與內控內稽重點研討	中華民國內部稽核協會
		2024/11/22	6	「資安防護」與「雲端安全」稽核實務研討	中華民國內部稽核協會

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書請至公開資訊觀測站查詢。
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：不適用。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	會議名稱	重要決議
2024.02.22	2024 年第 1 次董事會	一、承認 112 年年度財務報表、營業報告書暨 113 年度營運計畫案 二、核准不繼續辦理民國 112 年股東常會通過之私募有價證券案 三、核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股及/或現金增資私募普通股及/或私募海外或國內轉換公司債案 四、核准訂定民國 113 年股東常會相關事宜案
2024.05.06	2024 年第 2 次董事會	一、承認 113 年第一季財務報表案
2024.05.30	2024 年股東常會	一、承認 112 年度營業報告書及財務報表案 執行情形：經股東投票表決照案通過。 二、承認 112 年度盈餘分派案 執行情形：經股東投票表決照案通過，除息基準日為 113 年 7 月 25 日，並於 113 年 5 月 30 日依股東會決議派付，現金股利發放金額為每股新台幣 1.2 元，現金股利總額為新台幣 384,809,417 元。 三、核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股及/或現金增資私募普通股及/或私募海外或國內轉換公司債案 執行情形：經股東投票表決照案通過。
2024.08.01	2024 年第 3 次董事會	一、承認 113 年第二季財務報表案
2024.10.31	2024 年第 4 次董事會	一、承認 113 年第三季財務報表案 二、核准向關係人取得使用權資產
2025.02.24	2025 年第 1 次董事會	一、核准修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 二、承認 113 年年度財務報表、營業報告書暨 114 年度營運計畫案 三、核准不繼續辦理民國 113 年股東常會通過之私募有價證券案 四、核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股及/或現金增資私募普通股及/或私募海外或國內轉換公司債案 五、核准訂定民國 114 年股東常會相關事宜案 六、核准捐贈財團法人明基文教基金會案

註：以上所列係以公佈於公開資訊觀測站之訊息為主

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

三、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	備註
安侯建業聯合會計師事務所	王勇勝 唐慈杰	2024.01.01~2024.12.31	3,974	803	-

註：係移轉訂價公費及稅務簽證服務。

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(三) 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：不適用。

(四) 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：不適用。

四、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	2024年1月1日		
更換原因及說明	會計師事務所內部職務輪調，簽證會計師由唐慈杰會計師及高靚玫會計師變更為王勇勝會計師及唐慈杰會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之第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	王勇勝、唐慈杰		
委任之日期	2024年1月1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：不適用。

五、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

六、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數

- (一) 董事、經理人及大股東股權變動情形：請參考公開資訊觀測站。
- (二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。
- (三) 股權質押資訊：無。

七、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

2025年3月30日；單位：千股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
明基電通股份有限公司 董事代表人： 曾文祺 (持有股數：0 仟股)	-	-	-	-	-	-	佳世達科技(股)公司	母子公司	-
佳世達科技股份有限公司 董事代表人： 陳建志 (持有股數：1,490 仟股) 陳其宏 (持有股數：73 仟股) 劉家瑞 (持有股數：252 仟股)	43,659	13.61%	-	-	-	-	明基電通(股)公司	母子公司	-
							達利投資(股)公司	母子公司	-
達利投資股份有限公司 負責人：洪秋金 (持有股數：153 仟股)	15,182	4.73%	-	-	-	-	佳世達科技(股)公司	母子公司	-
							明基電通(股)公司	關係企業	-
李焜耀	4,580	1.43%	775	0.24%	-	-	-	-	-
彰化商業銀行股份有限公司受託保管兆豐台灣 E S G 永續高股息等權重 E T F 證券投資信託	3,509	1.09%	-	-	-	-	-	-	-
社團法人東木協會	3,327	1.04%	-	-	-	-	李焜耀	理事長	-
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管維斯登翠信託之維斯登翠新興市場高股息基金	2,461	0.77%	-	-	-	-	-	-	-
台新國際商業銀行受託明基材員工持股信託財產專戶	1,981	0.62%	-	-	-	-	-	-	-
陳建志	1,490	0.46%	-	-	-	-	-	-	-
李錫華	1,149	0.36%	-	-	-	-	-	-	-

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

2024年12月31日；單位：千股

轉投資事業(註)	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
視陽光學股份有限公司	9,334	14.82%	991	1.57%	10,325	16.39%
碩晨生醫股份有限公司	11,646	50.98%	511	2.24%	12,157	53.21%
勁捷生物科技股份有限公司	4,270	79.35%	-	-	4,270	79.35%
美麗康生技股份有限公司	217	20.00%	-	-	217	20.00%
康德生醫股份有限公司	598	7.48%	-	-	598	7.48%

註 1：係公司採用權益法之投資

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本來源

單位：新台幣千元、千股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(千股)	金額(千元)	股數(千股)	金額(千元)	股本來源	以現金以外抵充股款	其他
1998.07	10	1,000	10,000	1,000	10,000	設立股本	無	-
1998.12	10	50,000	500,000	25,000	250,000	現金增資 240,000 千元	無	註 1
1999.10	15	50,000	500,000	50,000	500,000	現金增資 250,000 千元	無	註 2
2000.03	28	200,000	2,000,000	100,000	1,000,000	現金增資 500,000 千元	無	註 3
2002.05	10	200,000	2,000,000	116,135	1,161,350	盈餘轉增資 131,350 千元 資本公積轉增資 30,000 千元	無	註 4
2003.06	10	200,000	2,000,000	129,015	1,290,155	盈餘轉增資 128,805 千元	無	註 5
2003.09	34	200,000	2,000,000	159,015	1,590,155	現金增資 300,000 千元	無	註 6
2004.06	10	300,000	3,000,000	194,633	1,946,326	盈餘轉增資 356,171 千元	無	註 7
2005.05	10	300,000	3,000,000	215,539	2,155,389	盈餘轉增資 209,063 千元	無	註 8
2007.07	10	300,000	3,000,000	236,937	2,369,373	盈餘轉增資 41,554 千元 資本公積轉增資 172,430 千元	無	註 9
2008.07	10	300,000	3,000,000	266,530	2,665,301	盈餘轉增資 295,927 千元	無	註 10
2010.03	22	400,000	4,000,000	286,530	2,865,301	私募普通股現金增資 200,000 千元	無	註 11
2010.10	23	400,000	4,000,000	310,130	3,101,301	上市現金增資 236,000 千元	無	註 12
2011.07	10	400,000	4,000,000	320,675	3,206,745	資本公積轉增資 105,444 千元	無	註 13
2022.07	-	480,000	4,800,000	320,675	3,206,745	增加資本總額	無	註 14

- 註 1：經濟部 87.12.08 經(087)商字第 087139840 號函核准。
 註 2：財政部證券暨期貨管理委員會 88.10.08(88)台財證(一)第 86673 號函核准。
 註 3：財政部證券暨期貨管理委員會 89.03.29(89)台財證(一)第 27749 號函核准。
 註 4：財政部證券暨期貨管理委員會 91.05.15(91)台財證(一)第 126201 號函核准。
 註 5：財政部證券暨期貨管理委員會 92.06.06(92)台財證一字第 0920124742 號函核准。
 註 6：財政部證券暨期貨管理委員會 92.09.09(92)台財證一字第 0920141689 號函核准。
 註 7：財政部證券暨期貨管理委員會 93.06.02(93)台財證一字第 09300124509 號函核准。
 註 8：行政院金融監督管理委員會 94.05.18 金管證一字第 0940119822 號函核准。
 註 9：行政院金融監督管理委員會 96.07.24 金管證一字第 0960038627 號函核准。
 註 10：行政院金融監督管理委員會 97.07.04 金管證一字第 0970033409 號函核准。
 註 11：經濟部 99.03.03 經授商字第 09901039790 號函核准。
 註 12：行政院金融監督管理委員會 99.10.19 金管證發字第 0990057080 號函核准。
 註 13：行政院金融監督管理委員會 100.07.12 金管證發字第 1000032124 號函核准。
 註 14：經濟部 111.07.06 經授商字第 11101119190 號函核准。

2. 股份種類

2025 年 3 月 30 日；單位：股

股份種類	核定股本				未發行股份	合計	備註
	流通在外股份			合計			
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合計				
普通股	320,674,514	-	320,674,514	159,325,486	480,000,000	上市公司股票	

3. 總括申報制度相關資訊：本公司無發行有價證券。

(二) 主要股東名單

2025年3月30日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
明基電通股份有限公司	80,847,763	25.21%
佳世達科技股份有限公司	43,659,294	13.61%
達利投資股份有限公司	15,182,178	4.73%
李焜耀	4,580,396	1.43%
彰化商業銀行股份有限公司受託保管兆豐台灣 ESG 永續高股息等權重 ETF 證券投資信託	3,509,282	1.09%
社團法人東木協會	3,327,410	1.04%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管維斯登翠信託之維斯登翠新興市場高股息基金	2,461,000	0.77%
台新國際商業銀行受託明基材員工持股信託財產專戶	1,981,469	0.62%
陳建志	1,489,898	0.46%
李錫華	1,149,208	0.36%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司股利政策規範於公司章程第十九條、第二十條，其內容如下：

第十九條：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超過百分之一為董事酬勞。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，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

第十九條之一：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

第二十條：本公司係屬技術及資本密集之產業，正值成長期，為配合長期資本規劃，及滿足股東對現金流量之需求，本公司之股利政策採用剩餘股利政策，以健全公司之成長及永續經營。本公司年度總決算如有盈餘，依第十九條之一規定提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，股利分派應不低於前述計算盈餘之百分之十。股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

2. 本年度股東常會擬議股利分配之情形：

本公司 2025 年 2 月 24 日董事會決議通過配發股東現金股利新台幣 198,818,199 元（每股新台幣 0.62 元），並將提 2025 年股東常會報告。

3. 股利政策預期是否有重大變動：

無此情形。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定：

第十九條：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超過百分之一為董事酬勞。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，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

第十九條之一：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

第二十條：本公司係屬技術及資本密集之產業，正值成長期，為配合長期資本規劃，及滿足股東對現金流量之需求，本公司之股利政策採用剩餘股利政策，以健全公司之成長及永續經營。本公司年度總決算如有盈餘，依第十九條之一規定提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，股利分派應不低於前述計算盈餘之百分之十。股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

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

本公司以當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累計虧損為基礎，按一定成數估列員工酬勞，另董事酬勞則係依預期發放金額估列入帳，並列報為營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

3. 董事會通過之擬議分派酬勞情形：

本公司 2025 年 2 月 24 日董事會通過

(1)以現金分派之員工酬勞新台幣 25,491,073 元及董事酬勞新台幣 1,911,830 元。與認列費用年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形、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：

(1)前一年度以現金分派之員工酬勞新台幣 52,738,969 元及董事酬勞新台幣 3,955,423 元。

(2)實際分派情形與原董事會擬議分派情形相同。

5. 平均員工薪酬調整情形

本公司定期參與國際性市場薪資調查，校準薪資水位，提供具市場競爭力之薪酬；並依據公司營運、物價指數、經濟成長率與個人績效表現等，進行調薪。2024 年平均調薪率為 4.5%。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、有價證券募集暨發行情形

(一) 公司債發行情形：無。

(二) 特別股發行情形：無。

(三) 海外存託憑證發行情形：無。

(四) 員工認股權憑證發行情形：無。

(五) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

(六) 限制員工權利新股辦理情形：無。

三、資金運用計劃執行情形

截至年報刊印日之前一季止，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

本公司專注於「材料科學」專業領域發展，並以高分子、精密塗佈、射出與押出、光學、精密雕刻及捲對捲製程等為研發及製造核心技術，持續發展相關產業之應用產品與元件，提供最有競爭力的機能膜產品與醫療產品等，持續帶動公司獲利與成長。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

機能膜：

目前機能膜產業的應用發展涵蓋薄膜電晶體液晶顯示器(TFT-LCD)、有機發光二極體(OLED)、以及 Micro-LED。此外伴隨著新世代的產能開出、以及高值化產品諸如車用影音以及輕薄可攜的行動裝置等趨勢，推動顯示器的平均尺寸增加，對於機能膜材料的需求亦有顯著提升。同時在部分廠商退出與新增產能投資收斂下，產業供需逐步持穩。

此外因應未來多元應用的發展，在高解析度、高耐候與次世代顯示技術的需求，除了滿足既有功能外，亦必須結合跨材料的產品設計，強化顯示器在廣視角、護眼、色彩、安全性等範疇之表現。

醫療產品：

醫療產業包括醫療設備、眼鏡、醫用化學產品等，且隨著人口逐漸高齡化，醫療服務及照護的需求也逐步攀升，持續擴大服務規模且發展多元服務體系。而近年來科技與醫療已進行跨領域合作，加上疫情影響，近兩年醫療保健相關產業皆大幅成長，根據市場調查公司 Global Industry Analysts，全球數位醫療市場預計 2026 年將達到 4,569 億美元。

2. 產業上、中、下游之關聯性

上游產業	光學原膜類基材、化學原料及醫療級原材料供應商。
中游產業	零組件廠商，包含偏光片、背光模組、Driver IC、玻璃等；滅菌廠、包材廠、醫療產品檢驗及驗證機構。
下游產業	液晶顯示面板及模組等、醫療品牌商、各規模醫院、電商平台及終端消費者等。

3. 產業發展趨勢及競爭情形

機能膜：

- 隨著元宇宙發展、VR/AR設備快速放量、5G、AIoT技術及全球數位化進程的加速發展，消費類電子產品滲透率持續提升，新場景、新應用推動IT產品多元化發展，車載及新的顯示需求出現，隨之面板的市場空間也水漲船高。在此趨勢下，對於能符合高耐候、高解析度以及超輕薄偏光片的需求逐步提升，也迎來全新的增長空間。
- 產業發展主要朝著後疫情趨勢、車載顯示、醫療相關及創新消費模式等面向進行發展，就顯示技術來看，各大面板廠商圍繞著高解析度、超大尺寸、高刷新率、OLED、Mini-LED、Micro-LED...等多元新技術持續佈局，積極進行產品創新，並開拓潛在市場，有助於增強低需求時期的企業競爭韌性。
- 2024年顯示產業發展承壓，主要受到過去幾年中國積極的產能擴張以及全球需求放緩的影響。在此背景下，日韓偏光片供應商以調整規模與重新聚焦市場因應。而中國廠商也漸以併購整合取代過往大規模的產能擴張。整體而言偏光片市場需密切關注市場動態，調整策略以應對競爭態勢變化。

醫療產品：

全球人口逐漸高齡化，使醫療產業的需求日漸上升，加上疫情對於各產業帶來許多衝擊以及新的挑戰，各國逐步邁向醫療數位化的時代，醫療科技整合更是未來趨勢，除了需保護病人健康資訊，

更要著重於資安風險，這將迫使各醫療公司進行整合。除此之外，醫療行銷也成為競爭主流，而醫療服務的品質與消費者認同，將使得品牌的建立與經營更顯重要。

(三) 技術及研發概況

最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	2024 年度
研發費用	639,769	759,320	886,717	939,026	1,084,405
營業收入淨額	15,049,948	16,481,686	15,541,465	17,127,523	18,588,978
占營業收入百分比(%)	4.25%	4.61%	5.71%	5.48%	5.83%

1. 開發成功之技術或產品

機能膜：廣視角與高抗眩低反射偏光片、高耐候光學膜。

電池材料：低內阻高強度鋰離子電池隔離膜。

醫療產品：敷料、除疤矽膠筆、醫療級包裝與低溫膜材。

2. 未來年度研發技術重點

機能膜：提升品質設計與應用，開發低碳排材料與製程。

電池材料：次世代鋰離子動力電池薄膜。

醫療產品：高階醫材、手術應用設計、醫療載體與塗布技術。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫：

機能膜

(1) 因應高值化產品在市場需求仍持續成長，明基材料以適當投資增加優質產能。

(2) 以現有完整的產品佈局為基礎，輔以核心技術優勢，提供具競爭力的加值產品。

醫療產品：

(1) 配合各類型國內外醫學會、研討會及臨床合作案提升品牌與產品實力。

(2) 持續拓展國外更多區域，由廣至深，強化產品國際市占率。

(3) 以醫療通路與客戶資訊，拓展阻隔性屏障的多元應用。

(4) 積極發展各類醫療材料的應用，專注臨床使用情境，強化後疫情時代供應鏈的掌握度。

2. 長期計畫：

機能膜：

(1) 開發採用再生材料與低碳排製程之產品。

(2) 擴大差異化之材料技術佈局。

醫療產品：

(1) 打造國際性醫療整合方案品牌，深耕亞洲市場，並同時開展歐美知名度。

(2) 整合台灣及亞洲地區醫療產品研發能量，建立完整醫療相關產品。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

區域	年度	2023年度		2024年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內銷		4,869,329	28.4%	5,595,225	30.1%
外銷	亞洲	11,211,682	65.6%	11,767,795	63.3%
	其他	1,046,512	6.0%	1,225,958	6.6%
	外銷小計	12,258,194	71.6%	12,993,753	69.9%
合計		17,127,523	100.00%	18,588,978	100.00%

2. 市場佔有率

根據市調機構矢野經濟研究所調查報告數據指出，2024 年全球前七大偏光板出貨廠商依次為杉金光電、恆美光電、三星 SDI、住友化學、盛波光電、明基材料、誠美材料。明基材料的全球市佔率約 5.4%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

機能膜：

- (1) 市場供需：新世代面板產能持續開出，推動顯示器平均尺寸放大，增加整體需求。而偏光片產能僅較去年稍微增加，主因為新線產能開出速度受到疫情影響較預期慢。整體對於 2024 年展望樂觀，只是需關注需求淡旺季的變化，保持自身的彈性，對市場採取動態性調整。
- (2) 有利因素：高階產品需求成長快速。擴大明基材料高值化營收佔比。
- (3) 不利因素：原物料供應短缺風險。
- (4) 因應對策：深化供應商關係，並強化供應商、明基材料與下游客戶策略合作。

醫療產品：

- (1) 市場供需：市場具備高成長性。
- (2) 有利因素：醫療市場需求不受景氣影響；市場進入門檻高；全球供應鏈動盪，有利客戶產業布局與材料整合。
- (3) 不利因素：醫療保險系統壓低市場價格，高階醫療產品進入市場不易。
- (4) 因應對策：進行策略性投資，以增加品項並提高產品力同時快速進入市場；加大行銷業務與品牌推廣的資源投入，結合集團之優勢以產生行銷綜效。

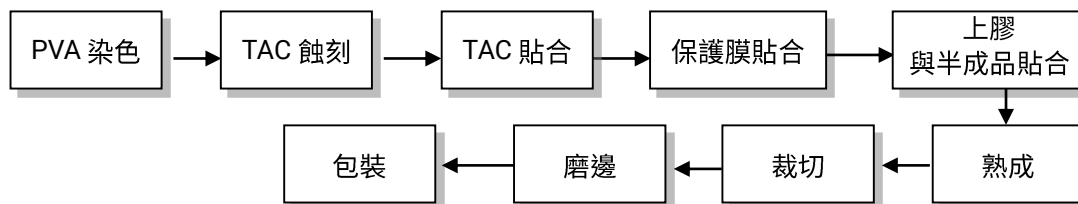
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途或功能
顯示材料	偏光片關鍵必要零組件。隨著顯示裝置應用的多元化與普及化，已廣泛應用於包括液晶電視、桌上型液晶顯示器、平板電腦、筆記型電腦、行動電話、穿戴式裝置、特殊工控與專業顯示器。 現行主要應用方式如下： 1. 液晶顯示器(LCD) 透過搭配上下兩片偏光膜控制面板輸入與輸出之光偏振態，藉由電壓驅動改變液晶的排列，光的偏振狀態亦隨之改變，進而達到明暗顯示之切換。 2. 有機發光顯示器(OLED) 藉由外貼圓偏光片，可有效改善 OLED 之內部金屬電極之鏡面反射問題。

2. 主要產品之產製過程

偏光片產製過程：



偏光片的生產過程有三：

- (1) 前段延伸染色製程：主要將偏光膜原材料進行精密延伸與染色製程，在卷對卷生產過程使碘分子進行高效率排列，進而提供高穿透率與高偏光度的光學效果。
- (2) 中段材料貼合製程：將已完成延伸染色之偏光膜單體進行保護層與膠層貼附，依終端產品應用的不同選擇其適用的光學膜材料與光學膠，提供終端顯示裝置所需之不同特性，諸如廣視角、高耐候、高對比以及抗反射等效果。
- (3) 後段片料加工製程：將捲料狀態之成品，以終端應用所需尺寸進行加工裁切，滿足不同型態顯示器外觀，諸如一般型、長條型、圓形以及鑽孔等特殊應用。

(三) 主要原料之供應狀況

機能膜製作過程中所需的主要原物料包括 PVA 膜、TAC 膜、PET 膜、PMMA 膜、補償膜、保護膜、離型膜、化學品等，目前主要供應商來自日本及台灣，且其中 PVA 膜、PET 膜、補償膜等屬於寡佔市場。

(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)貨金額與比例及其增減變動原因

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元；%

2023 年度				2024 年度				2025 年度截至前一季止(註 2)			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
甲	1,829,704	20	-	甲	2,005,794	20	-	甲	-	-	-
乙	1,187,987	13	-	乙	1,091,143	11	-	乙	-	-	-
其他	6,334,587	67	-	其他	6,689,088	69	-	其他	-	-	-
進貨淨額	9,352,278	100	-	進貨淨額	9,786,025	100	-	進貨淨額	-	-	-

註 1：增減變動原因：本公司最近二年度主要供應商並無重大變動。

註 2：截至年報刊印日止，最近期前一季業經會計師查核簽證之財務報告為 2024 年度財務資料。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元；%

2023 年度				2024 年度				2025 年度截至前一季止(註 2)			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
甲	5,125,753	30	關係人	甲	5,385,094	29	關係人	甲	-	-	-
其他	12,001,770	70	-	其他	13,203,884	71	-	其他	-	-	-
銷貨淨額	17,127,523	100	-	銷貨淨額	18,588,978	100	-	銷貨淨額	-	-	-

註 1：增減變動原因：本公司最近二年度主要銷貨客戶並無重大變動。

註 2：截至年報刊印日止，最近期前一季業經會計師查核簽證之財務報告為 2024 年度財務資料。

三、從業員工資料

(一) 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		2023 年度	2024 年度	當年度截至 2025 年 3 月 30 日
員工人數 (人)	直接員工	948	1,136	1,180
	間接員工	735	739	754
	合計	1,683	1,875	1,934
平均年歲(歲)		36.7	37.1	37.1
平均服務年資(年)		7.2	7.6	7.5
學歷分布 比率(%)	博士	2	2	2
	碩士	26	23	22
	大專	40	39	39
	高中(職)	32	36	36
	高中以下	1	1	1

四、環保支出資訊

說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)

(一) 公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額

- 2023 年 12 月桃園廠因廠商未依規定進行處理，遭主管機關認定須負連帶責任，故依廢棄物清理法第 28 條第 1 項及第 31 條第 1 項第 2 款規定，爰依同法第 52 條，合併裁罰處新台幣 25 萬 2 千元罰鍰。
- 2023 年 12 月龍科廠因廠商未依規定進行處理，遭主管機關認定須負連帶責任，故依廢棄物清理法第 28 條第 1 項及第 31 條第 1 項第 2 款規定，爰依同法第 52 條，合併裁罰處新台幣 25 萬 2 千元罰鍰。

(二) 未來因應對策(包括改善措施)

改善措施：

- 建立新/既有廢棄物清運廠商審核及風險評估機制。
- 導入自廠處理，減少廢棄物委託處理之風險。

本公司一向遵行政府環保、安全衛生法規，每年持續投入資源，為環境保護盡最大的努力，目前各項空污、廢水的排放值皆遠低於法規標準。為讓社會大眾瞭解本公司對於企業社會責任運作之努力，亦積極對外申請獎項及認證。

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，以及勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

1. 明基材料人權政策

- (1) 人權政策：明基材料為善盡企業社會責任，維護員工及所有利害關係人之基本人權制定人權政策，並要求供應鏈重視人權議題，鼓勵供應鏈夥伴遵循相同標準。明基材料遵循聯合國世界人權宣言 (UDHR)、聯合國工商企業與人權指導原則 (UNGPs)、經濟合作與發展組織跨國企業原則等國際人權公約之原則，並採取責任商業聯盟行為準則 (Responsible Business Alliance, RBA) 所規範之行動以實現明基材料對人權的承諾，且將定期藉由人權盡職調查程序，進行人權議題風險辨識與評估，以有效控制人權風險之影響與衝擊，並動態進行調整。
- (2) 人權管理方針：
 - 不強迫勞動。
 - 禁止使用童工。
 - 尊重隱私權與員工自由結社之權利。
 - 提供健康及安全且零騷擾的工作環境。
 - 支持並協助員工維持身心健康及工作生活平衡。
 - 按時給付公平且足額的生活工資，並以薪資單說明合法扣除額。
 - 遵守營運地點之勞動及環境之相關法規，以確保員工有合理的工作條件。
 - 保障每位員工平等勞動權利，不因種族、國籍、年齡、性別、婚姻狀態等有所差別。
 - 建立暢通的勞資溝通管道，若違反人權議題將即時進行調查並執行補救與改善措施。
 - 提供多元申訴管道包括匿名舉報方式，讓員工等利害關係人得以回饋疑似違規行為。
- (3) 人權管理措施：
 - 針對工作年齡、工時、工資與福利、人待待遇、不歧視、集會結社等推行工作保護，致力於設立管理機制與推動執行，以確認同仁得到妥善的照顧。

- 定期召開勞資會議，對於危害勞工權益之情事，設置多元的溝通或申訴管道，針對申訴或事件同仁個資審慎保密及處理，積極塑造尊重、關懷、保護人權的企業環境，保障勞工組織與集體談判的權力，促進健康正向的勞資關係。
 - 未發生雇用童工、強迫員工執行不當性勞動等糾紛事件。
 - 為確保員工以及明基材料之權益，於員工入職當天與其共同簽署的聘僱合約，也清楚記載終止合約相關事件依各營運據點所在地法定之最短通知時間。
 - 定期開設不法侵害訓練課程、推動不安全設備改善專案並推行安全活動宣導作業。
 - 明基材料於政策上宣示保障員工權益及維護人權之決心，於各項管理制度同步落實制定多項規章與措施。
- (4) 人權盡職：依循 RBA 準則以及職場健康環境條件進行人權風險評估，選定 16 項人權議題包含：工作時間、人身自由安全、工資與福利、母性保戶、不歧視與多元包容、使用者隱私保護等議題進行員工盡職調查，調查結果顯示內部無重大風險人權議題。
- (5) 人權保障訓練做法
- 公司內部溝通架構：於新進人員職前訓練中提供相關法規遵循宣導內容包含禁止強迫勞動、禁止、童工、反歧視、反騷擾、工時管理，以及保障人道待遇等。
 - 提供不法侵害線上課程：了解不法侵害的概念、不法侵害預防，以及公司對不法侵害事件的處理辦法。
 - 提供完整的職業安全系列訓練：針對不同類別員工在工作場域會遇到的情況，提供不同的安全訓練，如消防訓練、緊急應變訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練、廠區安全訓練、新晉升主管安全訓練等。
- (6) 人權管理方針結果
- 全體正職員工不法侵害訓練達成率 100%；
 - 無雇用童工、就業歧視、職場歧視、不法侵害、性騷擾等案件發生；
 - 員工申訴管道處理達成率 100%；
 - 員工人權盡職調查無重大風險議題。
2. 員工福利措施與其實施情形：
- 尊重人性、關心員工為公司重要的經營理念之一，為此我們致力於營造親善的友善職場，妥善照顧同仁或其眷屬之身心健康，並建立其生活之各項保障，使其能心無旁騖，為公司奮發向上而無後顧之憂。這些舉措除獲公司同仁認同外，亦屢獲主管機關肯定，於 2024 年獲得 104 最佳雇主獎、Yourator 雇主品牌大賞-金獎及桃園市政府主辦之第一屆桃金企獎-幸福企業獎。在實際運行上，公司各項之福利計劃是由公司同仁組成福利委員會，負責員工福利事項之規劃與推行，目前之福利措施要項如下：
- (1) 公司提供：全民健康保險、勞工保險、提撥退休金準備、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險、提供法定傳染病醫療保險及疫苗不適反應保險，以及醫護室服務。
 - (2) 公司特別提供：年節及績效獎金(連結職責與績效成果)、團體保險及健康檢查、員工分紅、婚喪喜慶及傷病慰問補助、提供宿舍、優於法規之產假天數、三歲以下育兒津貼、新人福利假、長照假、伙食用餐補助及員工教育訓練進修、育嬰留停復職員工補發獎金、優於法規陪產(檢)天數、實施彈性班制與彈性工作制度。
 - (3) 福利規劃：年節福利點數發放、家庭日、藝文類講座、運動性質競賽、節慶活動、旺年會、提供獎學金及社團活動等。
3. 進修及訓練與其實施情形：
- (1) 源於公司基本管理哲學與優質企業文化，在訓練方面依循以下體系進行：

體系名稱	說明	課程/體系 範例
核心發展	根據「為達成公司企業願景，每位員工所需發展之核心能力」所設計之訓練發展活動，彙整而成的體系架構。	公司企業文化、自我管理、團隊夥伴、品質概念等共同性課程。
專業發展	根據「為有效完成各職類與職位工作所須具備之專業能力」所設計之訓練發展活動，彙整而成的體系架構。	各訓練體系分學院：品質學院、生醫學院、理工學院、AI 學院、商學院等體系。
管理發展	根據「為有效整合團隊力量達成團隊目標所須具備之管理能力」所設計之訓練發展活動，彙整而成的體系架構。	管理學院體系依照各階層所需管理職能規劃應有之課程，包含基層、中階與高階課程。

(2) 在職深造進修：

為落實公司培育人才計劃及提昇人力素質，強化其經營管理及專業能力，依據訓練體系之訓練發展清單，獎勵相關管理或專業人員在職進修，依其工作能力之表現及組織價值觀之實踐，申請訓練。近二年訓練時數及費用如下表：

項目	2023 年			2024 年		
	總人次 (人)	總時數 (小時)	總費用 (新台幣:千元)	總人次 (人)	總時數 (小時)	總費用 (新台幣:千元)
新進人員訓練	1,370	2,153	36	2,153	1,370	2,153
專業職能訓練	11,312	20,319	1,473	20,319	11,312	20,319
主管才能訓練	1,057	3,203	2,531	3,203	1,057	3,203
通識訓練	23,517	18,581	1,132	18,581	23,517	18,581
總 計	37,256	44,256	5,172	44,256	37,256	44,256

4. 退休制度與其實施情形：

- (1) 本公司依勞動基準法訂有員工退休辦法。
- (2) 於 1999 年起由勞資雙方組織「退休金監督委員會」，負責管理監督及審核退休準備金相關事宜，並於 1999 年 8 月起提撥退休金，以每月薪資總額 2%按月提撥。
- (3) 2005 年 7 月實施勞工退休新制後，本公司皆按相關規定辦理。
- (4) 適用勞工退休金條例退休金制度者，依勞工退休金條例每月負擔不低於 6%之勞工退休金提繳率，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳，儲存於該員工在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。
- (5) 台灣各營運據點之員工，明基材料根據勞基法與勞工退休金條例之制度規定，舊制規定依精算師之退休金精算報告，定期提撥儲備金至法定退休金帳戶，新制則於每月轉帳至個人退休金帳戶，中國各營運據點則依中國當地勞動法令辦理，為員工投保養老保險，以期員工皆能於退休後享有安心的保障。

5. 勞資間之協議情形：

本公司重視員工意見，除定期舉行全體員工之公司業務說明會、主管級月會外，並採行主管人員之走動及開放式管理方式，鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速給予回覆，達成 2024 年度員工申訴管道處理結案率 100%；於每季召開勞資、福委會並將會議紀錄進行發布，讓全體員工知悉，落實雙向溝通。

6. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司長期致力於環保節能及員工照護，期望在企業成長同時，亦能善盡社會責任，永續經營。公司除遵循國內相關法規外，所有廠區均通過國際認可之 ISO 14001 環境管理系統及 ISO 45001 職業衛生與安全管理系統認證。具體措施如下：

(1) 著重源頭管理

本公司為從源頭管制相關危害，導入工程變更管理制度(Management Of Change, MOC)，任何新建工程及改善工程皆納入管制，例如新化學品導入、防火區劃變更、安全防護設施變更、

機台設備增設或移機、管路增設及修改、重大條件參數變更、電力設施變更、工具與治具變更、其它火災爆炸風險、組織人員異動等，以確實掌控風險，減少環境衝擊。

(2) 推動安全文化

本公司持續推動安全文化活動，從「照顧員工安全是主管責任」的「依賴階段」，目前已提升至「自我安全自我負責」的「互助階段」。希望每位同仁在不同位置上，發揮各自的安全角色，將安全意識實際融入工作和生活，達成團隊零災害之願景。

(3) 強化危害預防之溝通與訓練

為了有效提升所有員工對安全衛生的認知，本公司針對員工規劃課程，內容包括環境保護、安全衛生、緊急應變、管理系統、風險管理、社會責任與綠色產品，以期員工能認知危害，落實安全標準程序，以確實保護自己與他人。每月召開環安會議以提升同仁的安全意識，並建立部門環安幹事機制，定期蒐集員工之工作安衛需求，並藉此傳遞安衛管理措施與訊息，以達良好雙向溝通。

(4) 促進員工健康

本公司設有致力於打造健康職場，提供優於法規的健康管理服務，包括職業醫學專科醫師、家醫科醫師駐廠、專責護理師組成的專業團隊，規劃完整的健康管理方案。除了年度健康檢查外，並定期舉辦如醫療諮詢、體適能檢測、壓力管理課程、預防人因疾病講座等健康促進活動。並建構 E 化健康管理平台，讓員工隨時掌握健康資訊與個人健康數據，提升自我健康管理能力。此外，提供專業的員工協助方案 (EAP)，由專業團隊提供心理、法律等諮詢，關懷員工身心健康。為因應新冠肺炎、新型流感等傳染性病，可能對企業及員工造成之衝擊，除持續監控相關資訊外，本公司並建有完整之應對組織與程序，以進行防疫或減災作業，保護員工健康及避免營運衝擊。

(二) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，均維持和諧之勞資關係，並無因勞資糾紛而遭受損失。

六、重要契約

2025 年 3 月 30 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資	聯合授信銀行團	2022.06~2027.06	充實中期營運週轉金	無

伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

財務狀況分析比較表：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣千元；%

項目	年度	2024年	2023年	差異	
				金額	%
流動資產		8,796,864	8,409,901	386,963	5
長期投資		570,747	465,829	104,918	23
不動產、廠房及設備		11,852,477	10,107,104	1,745,373	17
無形資產		170,528	200,380	(29,852)	(15)
其他資產		1,346,892	1,374,564	(132,590)	(10)
資產總額		22,632,590	20,557,778	2,074,812	10
流動負債		7,622,778	6,513,991	1,108,787	17
非流動負債		6,693,231	5,287,734	1,405,497	27
負債總額		14,316,009	11,801,725	2,514,284	21
股本		3,206,745	3,206,745	0	0
資本公積		193,114	192,352	762	0
累積盈(虧)		2,303,819	2,489,817	(185,998)	(7)
其他權益		11,576	(92,684)	104,260	(112)
非控制權益		2,601,327	2,959,823	(358,496)	(12)
股東權益總額		8,316,581	8,756,053	(439,472)	(5)

重大變動項目說明：

1. 長期投資：主係持有長投淨值增加所致。
2. 非流動負債：主係長期借款增加所致。
3. 其他權益：主係匯率變化所致。

二、經營結果之檢討與分析

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

單位：新台幣千元；%

項目	年度	2024年	2023年	變動比例	
				增(減)金額	%
營業收入淨額		18,588,978	17,127,523	1,461,455	9
營業成本		15,225,893	13,944,978	1,280,915	9
營業毛利		3,363,085	3,182,545	180,540	6
營業費用		2,925,791	2,590,840	334,951	13
營業淨利(損)		437,294	591,705	(154,411)	(26)
營業外收入及(支出)		(106,259)	39,004	(145,263)	(372)
稅前淨利(損)		331,035	630,709	(299,674)	(48)
所得稅利益(費用)		(82,126)	(126,918)	(44,792)	(35)
本期淨利(損)		248,909	503,791	(254,882)	(51)

重大變動項目說明：

1. 營業淨利(損)：主係行銷費用及研發費用增加所致。
2. 營業外收入及(支出)：主係兩年度兌換損益差異所致。
3. 稅前淨利(損)、本期淨利(損)：主係營業費用及營業外支出增加所致。
4. 所得稅利益(費用)：主係所得稅提列減少所致。

三、現金流量之檢討與分析

2024 年合併現金流量變動情形：

單位：新台幣仟元

年度	期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資活動淨現金流量	全年因融資活動淨現金流量	現金剩餘數額(含匯率影響數)
2023	653,134	1,094,187	(4,022,991)	2,887,565	619,690
2024	619,690	556,991	(1,777,635)	1,264,368	684,063
變動率(%)	-5.12%	-49.10%	-55.81%	-56.21%	10.39%

(一) 增減比例變動分析說明：

營業活動：主係應收票據及帳款(含關係人)流出增加所致。

投資活動：主係前一年度併購子公司現金流出，及本年度其他金融資產現金流入所致。

融資活動：主係因兩期舉借/償還銀行借款及發放現金股利差異所致。

(二) 未來一年現金流動性分析：本公司以維持穩定的現金流動性為前提，依帳上現金餘額與營運活動及投資活動之現金流量，衡酌金融市場狀況，審慎規劃、控管相關投資及營運等各項現金支出。

(三) 預計現金不足之改善措施：無現金不足額之情形。

四、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

本公司之轉投資政策係以相關核心事業為主，並朝材料科學領域發展，善用核心技術(高分子、精密塗佈、射出與押出、光學、精密雕刻及捲對捲製程)，以垂直及水平整合上下游產業，將採精實生產政策，嚴格控管費用支出，並積極開發潛在客戶，同時技術團隊也持續衍生出其他應用，創造更高的附加價值，以提昇轉投資事業之獲利。本公司 2024 年度合併財務報告中採權益法認列之投資淨利益為新台幣 95,689 千元。未來仍將持續核心事業相關策略投資，並著重於品牌經營及新事業發展。

五、風險管理

明基材料風險管理著重於公司治理的風險管理系統及風險轉移規畫，並明文訂定明基材料風險管理願景及政策，及有效管理超過公司風險容忍度的風險，並運用風險管理工具使風險管理總成本最佳化。

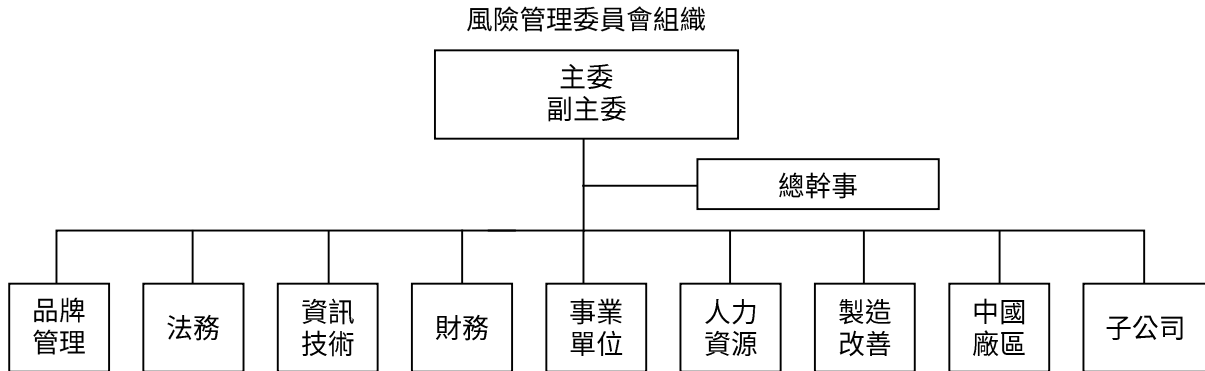
(一) 風險管理願景：

1. 承諾持續提供產品及服務以創造顧客、股東、員工及社會長期價值。
2. 風險管理須有系統化的風險管理作業程序及組織，以即時且有效的辨識、評估、處理、報告及監控影響公司生存能力的重大風險，及增強所有員工風險意識。
3. 風險管理並不是追求「零」風險，而是在可接受風險的狀況下追求最大利益，使風險管理成本最佳化。

(二) 風險管理政策：

1. 確保公司永續經營，成立風險管理委員會，每年定期對於可能造成公司營運目標負面影響的風險，加以辨識、評估、處理、報告及監控。
2. 於事故發生前應辨識及控制風險，事故發生時抑制損失，事故發生後迅速恢復產品及服務提供；並對於經風險管理委員會認定的重大風險情境訂定營運持續計畫及緊急應變手冊並定期更新。
3. 對於未超過風險容忍度的風險，得考量風險管理成本，採用不同的管理工具加以處理，但下列狀況不在此限。
 - 對員工生命安全有負面影響。
 - 導致違反法令規範。
 - 對公司商譽有負面影響。

(三)風險管理之架構與權責：



風險管理委員會(Risk Management Committee, RMC)為有效控制風險管理，落實建置、推行、監督、維護風險管理計畫，委員會透過風險自評報告、風險改善計畫的具體改善方案，有效監控風險，並藉由風險管理年度報告，分析風險分布並擬定風險改善方針。

六、風險事項管理及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

利率變動：

利率變動對本公司主要的影響來自於支應營運及投資活動所產生之浮動利率債務，市場利率變動將使借款浮動利率隨之變動。為避免未來利率走高，增加融資成本之不確定性，本公司將視市場狀況於適當時機承作利率交換交易，將部分浮動利率負債轉為固定利率，降低利率波動對公司造成之衝擊。在資產方面，本公司資金配置以保守穩健為原則，以保障本金安全及維持流動性。展望未來，資本支出及新產品線的效益逐漸實現，營運資金充裕下可陸續償還借款以減少利息支出負擔，其比率可望下降。

匯率變動：

本公司營收主要來自於美元，資本支出及製造成本則以日元為主、新台幣及美元為輔，故劇烈的國際匯率波動可能影響以外幣計價之營業收入、經營成本乃至於獲利表現。為了避免匯率變動對本公司營運結果產生不利之影響，本公司採取自然避險及遠期外匯避險交易，以降低匯率風險對本公司損益帶來之衝擊，未來將持續進行避險交易。

通貨膨脹：

近幾年來物價穩定上漲，對本公司 2024 年合併營運結果未有重大之影響。本公司及子公司仍將密切注意通貨膨脹情形，適當調整產品售價及存貨庫存量，以降低通貨膨脹對本公司及子公司造成之影響。

(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

本公司及子公司並未從事高風險、高槓桿投資，並以保守穩健為原則，進行資金配置及避險活動。本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易時，除遵守相關作業程序外，並依照主管機關規定定期辦理公告申報：

1. 資金貸與他人：截至年報刊印日止，本公司及子公司資金貸與對象僅限於本公司及子公司。
2. 背書保證：截至年報刊印日止，本公司及子公司並無提供背書保證之情形。
3. 衍生性商品交易：本公司及子公司從事衍生性商品交易乃配合公司營運所產生之部位，以規避市場風險為目的，降低公司營運風險。

未來本公司及子公司仍以規避匯率、利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。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司預計投入研發費用係依新產品及技術開發進度逐步編列，藉以支應未來研發計畫，預計未來投入之研發費用仍將維持一定金額以上，並視營運狀況進行調整。

(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

- (1)政策部分：本公司相關單位一向密切注意並掌握可能影響公司營運的政策與法令，並配合調整內部制度，確保營運運作順暢，故近期相關法令政策變化，對本公司財務業務並無重大影響。
- (2)法律部分：本公司企業經營理念以遵循相關法令為最高指導原則；因此，本公司之經營團隊隨時注意各相關法令之更替，期能隨時因應法規更替所產生的各種不同情況，截至目前並無法令之變更導致公司重大策略之改變。

(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

本公司持續注意蒐集與分析與本公司產品相關之市場與技術發展變化，並因應科技及產業最新變化即時彈性調整，以降低科技改變所帶來的影響，同時也積極投入資訊安全改善作業的推展，確保持續提升公司資安成熟度。最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對本公司財務業務未造成重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司定期檢查外界環境、公司營運型態及管理制度等事項，針對任何可能影響企業聲譽的突發事故進行狀況的瞭解及模擬其可能所帶來的影響，提出因應對策，將企業之不確定性風險降至最低；並設有風險管理單位負責營運相關風險及衝擊分析，配合驅動風險管理委員會採取相關應變方案。

(七)進行併購之預期效益及可能風險

本公司目前並無其他企業併購活動，惟對未來可能的策略性投資或垂直整合甚至水平整合等之成本效益及可能風險，會做適當的評估與規避。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險

明基材料已成功轉型為專注在「材料科學」專業領域發展之企業，以打造機能膜及醫療產品之營運架構，並將高附加價值產品製造(如偏光片前段製程、化學/生醫/能源等材料)於台灣發展，故將持續於新產品製造廠區開發建設，以達公司永續經營發展及根留台灣之理念。

為符合上述營運策略發展，公司已將雲科廠區規劃為重點生產製造基地，依據公司未來營運策略規劃及產品之研發時程，完成相關廠區建設，以發揮最大之經濟規模效益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司需適時取得生產所需之原物料。而所採購的原物料中，部分是由單一廠商所供應，故若發生供應商或其上游廠商原物料短缺而公司未能及時找到替代材料時，將造成無法及時供貨滿足客戶需求之風險，致本公司之營收與獲利可能因此而下滑。本公司持續導入在地供應商，降低原物料進口比例，除有效降低供應鏈成本外，亦降低供應鏈風險。另外，針對單一供應商供應之原物料，本公司除與現有供應商合作導入非單一生產廠區外，亦針對上游原物料分散採購，並致力於導入新供應商，期望將相關風險降至最低。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要客戶佔本公司營收有相當顯著之比重，且近幾年公司之主要客戶隨著產品組合之改變而有調整，若主要客戶減少、延遲或取消其訂單，或主要客戶發生財務困難，將對公司之營收與獲利造成影響。因此，本公司致力於維護與客戶間緊密的關係及持續提供令其滿意之服務，並嚴控客戶信用狀況之變化，同時致力於潛在客戶之開發，以降低銷貨集中之風險。

(十)董事、獨立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及風險

本公司董事並無股權大量移轉或更換之情事。

(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，本公司並未發生經營權改變之情事。

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

- (1) 公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

- (2) 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或截至年報刊印日止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：

本公司法人董事佳世達科技股份有限公司(以下簡稱佳世達)之訴訟事件說明如下：

加拿大若干直接及間接消費者以佳世達及其子公司涉嫌參與 ODD (Optical Disk Drive)產品定價協議，違反加拿大反托拉斯法為由，於 2012 年 1 月提起損害賠償集體訴訟，佳世達已與原告協議和解並由法院正式核准，本案終結。

(十三) 資訊系統之影響及風險

有鑑於目前新興的資安攻擊趨勢，如勒索病毒、社交攻擊、偽冒郵件等，嚴重威脅全球企業及個人資安，為保障公司權益及永續經營之目標，建立安全及可信賴之電腦化作業環境，以確保本公司電腦資料、系統、設備、網路安全及維持營運正常。本公司根據資通安全管理法、個人資料保護法、著作權法、電子簽章法等法規，訂立「資訊安全手冊」，以及依循該架構所制定之「資訊作業安全管理程序」，由稽核部門依循所訂立辦法，定期檢核並向董事會報告。

1. 資安管理架構

本公司已於 2021 年底成立資訊安全管理委員會(每年召開一次會議)，並由風險管理委員會(每半年召開會議)定期審視公司資安治理現況，於每年底向董事會報告其運作情形，並持續關注資安議題，規劃因應計劃及加強資安防護軟硬體購置，包含新型防毒軟體更新、全球安全織網聯合防護建立、內部作業系統升級及漏洞修補等。公司設立資安單位，設置資安主管及資安專責人員，共計 2 人。

2. 資訊安全政策

本公司為強化資訊安全管理，建立可信賴之各項資訊應用系統，保護電子資訊資產，避免與降低業務損害，增進事業利益並確保事業永續經營，且為更適切符合國際資訊安全管理趨勢及回應客戶資訊安全要求，依循 ISO27001 資訊安全國際標準製訂企業資訊安全政策。歷年來持續改善內部各項資訊安全管理機制、定期的資訊安全宣導、員工資訊安全教育訓練等活動，進而落實資訊安全政策、保護客戶資料及公司智慧產出、強化資訊安全事件應變能力及達成資訊安全政策衡量指標。2023 年加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT)進行聯防作業。

3. 資訊安全具體管理方案及投入資通安全管理之資源

- (1) 網路攻擊手法日新月異，資訊系統無法完全避免來自任何第三方的癱瘓式網路攻擊，網路攻擊透過電子郵件、網路釣魚、暴力破解等手法，將惡意程式導入公司內部網路進行破壞或資料竊取。破壞式的攻擊可能導致本公司生產營運中斷，資料竊取式攻擊可能造成重要的營運資料或員工、客戶等個人資料洩漏。
- (2) 本公司採取積極的資訊安全強化作業，除導入次世代防火牆、惡意郵件過濾、員工上網防護、作業系統更新、防毒軟體佈署、全天候資訊安全監控服務外，每季透過內部之風險管理系統，評估資訊系統相關風險，並定期於風險管理委員會報告風險控制及改善狀況，以控制及降低相關網路風險。
- (3) 2024 年完成建置事件偵測及回應機制(EDR、NDR 及 MDR)，以及多因子認證機制(MFA)。
- (4) 有鑑於近期駭客攻擊頻繁，為降低因重大資安事件發生，導致公司面臨龐大的損失，持續投保資安險，投保金額為 500 萬美元。
- (5) 為有效強化整體資訊安全治理能力，已於 2022 年通過 ISO27001 資訊安全國際標準(有效期限為 2022/4/1~2025/3/31)，並擴大導入至蘇州及蕪湖廠。2024 年持續每雙週進行 ISMS 改善會議。
- (6) 持續對重要系統進行弱點修補作業。

4. 員工定期資安訓練

分別辦理資訊處資安教育訓練、全公司人員線上資安教育訓練(676 人)、及高階主管資安講座(44 人)，並於 10 月推行資訊安全月，於桃園、龍潭、雲林、蘇州及蕪湖等廠區舉辦進行資安宣導活動，透過各類資訊安全教育訓練課程的進行，除提升同仁資訊安全意識，亦確保資訊安全觀念能融入日常營運作業中。另外本公司定期對員工透過電子郵件宣導相關資訊安全知識，為進一步降低員工誤點擊惡意郵件之風險，2024 年每季進行社交工程演練。

5. 供應商資訊安全管理

2022 年 4 月首次針對各事業群供應商進行資訊安全風險評鑑作業，2024 年計 64 家廠商執行作業，除做為提供公司外部風險參考依據，亦提供資訊安全指引給相關廠商，以提升整體資安成熟度，降低可能發生的對應風險。

6. 本公司 2024 年未發生任何衝擊公司營運的重大網路攻擊事件。

(十四) 智慧財產管理之影響及風險

智慧財產為保護研究發展成果及技術競爭力的表現。本公司重視智慧財產，依公司技術發展及產品策略制定中長期智財策略，並透過強化公司智財佈局提昇整體的智財強度及定期檢視執行成果，以保障公司的營運自由，及強化競爭優勢。

1. 智慧財產策略與目標

本公司積極鼓勵創新及自主研發，智財權策略以聚焦核心技術並結合公司技術及產品發展佈局優質專利為首要，持續推動專利佈局，將研究開發之高潛力技術、生產及經營過程中的創新產出以優質專利即時保護並有效管理與運用。

為落實公司治理法規遵循，已制訂與公司營運策略結合之智慧財產管理計畫，並於公司網頁揭露執行情形，有助於獲取股東及客戶的信賴。建立公司智慧財產管理研發循環所需之專利權及商標權管理標的，並深化公司之營業秘密管理，推動四大管理政策及目標：

管理政策：

- (1) 落實公司治理法規遵循
- (2) 強化智慧財產管理，落實智慧財產管理制度
- (3) 加強智慧財產佈局，持續累積智財權
- (4) 提升員工智財意識，創造智慧財產價值

管理目標：

- (1) TIPS 管理制度優化
 - 持續完善智財管理規範，定期檢視各項智財管理作業程序文件與實務執行狀況並機動調整
 - 定期舉行內部稽核與召開管理審查會議，並舉辦「TIPS 制度」教育訓練課程培訓工作小組成員
 - 提出再驗證申請
- (2) 專利管理
 - 依專利管理辦法執行專利申請暨資產的管理及維護，與專利獎勵發放
 - 持續運行 RD 文件管理系統，強化對機密資訊的保護
 - 定期更新專利資訊平台，提供特定技術領域的專利申請活動及技術發展資訊
 - 穩定累積專利權，本年度預計完成 10 件專利申請規劃
- (3) 商標管理
 - 依商標管理辦法執行商標資產的管理及維護，持續更新商標管理清單
 - 避免商標不使用遭廢止，定期盤點商標使用情形
 - 穩定累積商標權，本年度預計完成 20 件商標提案或延展申請
- (4) 品牌管理
 - 依品牌管理辦法執行品牌資產的管理，對內部舉行品牌管理規範宣導會議
 - 本年度預計完成 1 件品牌設計
- (5) 智慧財產權相關的教育訓練與宣導
 - 全體員工智財概念課程 1 堂
 - 研究開發人員基本/進階智財課程 1 堂
 - 營業秘密保護教育訓練課程 1 堂
 - 智權專責人員進階訓練課程

2. 智財管理制度及措施

積極推動智慧財產管理以落實智慧財產管理制度，2022年通過 TIPS 台灣智慧財產管理制度(Taiwan Intellectual Property Management System)再驗證申請(證書 TIPS-2022-cert.-015，證書有效期至2024年12月31日)，藉由智慧財產管理制度的再驗證申請，深化公司智慧財產管理標的及落實各項作業流程與實務作業，並已於2024年10月再次通過 TIPS A 級驗證(效期至2026年12月31日)。

在智財管理制度上，主要措施如下：

(1) 專利

本公司與專利有關的主要權責單位為智權室。專利管理暨獎勵制度包括專利申請、研發紀錄管理、專利權維護評估、獎勵措施等相關管理規範。並進一步透過專利佈局提昇整體專利強度，以厚植競爭力，同時規範研發成果對外公開前之審查機制，有助於保護公司研發成果並避免機密資訊洩漏之風險。

(2) 商標

本公司與商標有關的主要權責單位為法務部。強化商標申請與使用管控流程，定期更新商標管理清單並盤點所擁有之商標且維持其紀錄，以檢視商標使用情況，並積極進行商標品牌佈局，以避免品牌商標風險並助於保護公司品牌及提升品牌價值。

(3) 機密資料管理

為保護公司機密資料管理，於員工新進人員任用及離職相關作業辦法中明定了有關智慧財產權歸屬、保密義務以及不侵害前公司智慧財產的相關規範，藉以維護本公司之營業秘密並尊重其他公司的營業秘密。辦理相關教育訓練，以提升員工智財概念，持續依循機密資料管理之相關規定，有效降低機密資訊或關鍵技術洩漏之風險，以保護公司重要機密資料。持續強化機密文件的管理，避免機密資訊或關鍵技術洩漏之風險。

3. 智財管理執行情形

本公司依據智慧財產管理計畫執行，已導入與營運策略結合之智慧財產管理制度，智財管理相關執行成果已於2024年10月31日提報至2024年度第四次董事常會報告。並依循 TIPS 台灣智慧財產管理制度規範制訂智慧財產管理手冊，作為本公司智慧財產實施管理之依據，以確保並落實智慧財產管理制度之運作。管理執行主要工作包括：

- (1) 2024年度 TIPS 再驗證及2023年抽驗結果之矯正改善措施執行及稽核；
- (2) 優化智慧財產管理相關流程，包括專利、品牌及商標，並整合各項智財管理規範，定期檢視智財相關各項作業程序文件關聯性並機動調整；
- (3) 加強電子研發紀錄之管控，定期抽驗以確保落實研發流程相關管理機制；並維護專利資訊系統提供最新專利技術趨勢予技術研究及產品開發單位；
- (4) 執行關鍵技術專利挖掘及智財佈局策略，以確實保護關鍵競爭力；完成電池隔離膜、醫療包材技術研發成果的全球專利佈局；
- (5) 配合公司實踐 ESG，將利用回收 PET 膜材之研發成果進行專利佈局。
- (6) 以智財管理系統有效進行國內外智財文件及智財資產的維護流程控管。並不定期依國內外智權法規之變動，更新管理系統及控管流程，以維持智財管理系統的有效性；
- (7) 透過獎勵制度激勵員工踴躍將研發成果轉化為智慧財產權保護(包含專利申請或營業秘密等)；
- (8) 修訂智財機密文件之管理流程，如智財機密文件之使用及保存、保密期限、解密及銷毀等流程；強化研發流程相關管理機制，以避免侵權及洩漏營業秘密之風險；
- (9) 定期啟動研發循環內部稽核程序，以確定智慧財產權之取得、維護及運用係依據公司之規定處理；
- (10) 舉辦各級智財相關教育訓練，確保全體員工習得該職務對應之智慧財產保護相關知識，不僅助於創造智財價值，亦能降低營運風險。

4. 智慧財產成果

本公司截至2024年12月，於全球共計提出逾1,290件專利申請且已取得逾830件專利，佈局遍及台灣、美國、歐盟、日本、中國大陸、韓國、印度及東南亞等主要市場及國家，今年度

提出逾 63 件專利申請，取得 39 件專利證書，主要技術以電池隔離膜、機能光學膜技術、生醫敷料為主。

2024 年 12 月，於全球共計提出逾 500 件商標設計且已取得 475 件商標專用權，今年度提出 16 件商標申請案，取得 12 件商標專用權，遍及台灣、美國、歐盟、日本、中國大陸、韓國、東南亞、及紐澳等主要市場。

5. 教育訓練

定期舉辦智財相關課程，提昇公司同仁智慧財產觀念及宣導公司智財管理制度，以共同落實智慧財產策略及執行智慧財產管理制度。

6. 智慧財產優勢與對企業營運之貢獻

- (1) 落實公司治理法規遵循及智慧財產管理，提高投資人信賴度：持續落實公司治理法規遵循，有助於提升公司治理並使客戶、投資者瞭解本公司之智財價值與競爭優勢。
- (2) 強化員工之智財意識，創造智慧財產價值：透過智財管理標準化與內部教育訓練，增進員工對專利、商標與機密資料管理的認識。完善智財規劃、申請與維護管理流程，提高智財資產品質與管理效能，促進技術創新與價值累積。
- (3) 既有智財管理流程持續改善，保護研發成果及加強機密管理：持續運用「研發文件管理系統」，強化研發紀錄的管理，有助於保護公司研發成果並避免營業秘密洩漏之風險。落實智財管理文件化及標準化管理，以完善智慧資產規劃、取得與維護等管理流程，並推動跨部門合作，確保智財策略與營運計劃一致，助於提升智慧資產的品質及管理，全面提升智財資產品質，達到公司永續發展目標。
- (4) 提升智慧資產品質：將研發策略與營運目標結合，依循 TIPS 管理規範並透過有效的專利佈局與技術保護，提升專利品質，構築公司技術壁壘，創造市場競爭優勢。

7. 智慧財產管理展望

明基材料本著「材料科學」為基礎，以擁有的核心技術交互運用持續創新產出機能膜、先進電池材料、醫療產品及防水透氣織物等四大類產品，積極推動專利佈局及多品牌跨領域經營，持續提供優質的產品和服務，展示公司在材料科學應用領域的研發能量與競爭力。

智慧財產為企業永續獲利之關鍵能力，藉由 TIPS 制度的落實與推動。今年持續配合公司經營策略，強化智慧財產管理制度，進而促使公司運用智慧財產提升營運效益，未來明基材料也將會在穩固的智慧財產管理基礎上，追求持續突破與躍進創新，展現企業永續價值。

8. 本公司於 2024 年末發生重大智財權相關的訴訟或非訴訟事件。

(十五) 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：請至公開資訊觀測站「關係企業三書表專區」查詢。

二、其他特別記載事項

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- (二) 其他必要補充說明事項：無。
- (三) 最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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，亦應逐項載明：無。

明基材料股份有限公司



董事長：陳建志





明基材料
BenQ Materials Corp