

永久股票代碼：6261



**YTEC** 久元電子股份有限公司

*YoungTek Electronics Corp.*

民國一一三年度

年報

中華民國一一四年五月二十七日刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.ytec.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人：

公司發言人

姓名：陳巧芬

職稱：財務部副處長

電話：(03)666-9968#1805

電子郵件信箱：fannie@ytec.com.tw

代理發言人

姓名：鄭惠如

職稱：專業經理

電話：(03)666-9968#1911

電子郵件信箱：sophie@ytec.com.tw

二、總公司、工廠及分公司之地址及電話：

總公司(一廠)：新竹市埔頂路99巷17弄13號 電話：(03)571-1509

園區分公司  
(科技廠)：新竹市科學園區科技路5號1、2、3、4、7樓 電話：(03)666-9968

力行廠：新竹市科學園區力行路2號2、3、5、6樓 電話：(03)666-9699

創新廠：新竹縣寶山鄉科學園區創新一路7號2、3、6樓 電話：(03)666-9968

三、股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段97號地下室2F

電話：(02)2702-3999

網址：<http://www.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：張雅芸、蔡美貞會計師

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.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方式：不適用

六、公司網址：<http://www.ytec.com.tw>

## 年 報 目 錄

項	目	頁次
壹、	致股東報告書.....	4
貳、	公司治理報告.....	6
	一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
	二、年給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	13
	三、公司治理運作情形.....	17
	四、會計師公費資訊.....	47
	五、更換會計師資訊.....	47
	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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	48
	七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	48
	八、持股比例占前十名之股東，其相互間為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之資訊.....	49
	九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	49
參、	募資情形.....	50
	一、資本及股份.....	50
	二、公司債辦理情形.....	53
	三、特別股辦理情形.....	53
	四、參與發行海外存託憑證辦理情形.....	53
	五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
	六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	53
	八、資金運用計畫及執行情形.....	53
肆、	營運概況.....	54
	一、業務內容.....	54
	二、市場及產銷概況.....	66
	三、從業員工資料.....	73
	四、環保支出資訊.....	73
	五、勞資關係.....	73
	六、資通安全管理.....	76

項	目	頁次
	七、重要契約.....	77
伍、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	78
	一、財務狀況.....	78
	二、財務績效.....	79
	三、現金流量.....	79
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	80
	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...	80
	六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估.....	81
	七、其他重要事項.....	84
陸、	特別記載事項.....	85
	一、關係企業相關資料.....	85
	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	85
	三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	85
	四、其他必要補充說明事項.....	85
柒、	最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東 權益或證券價格有重大影響之事項.....	85

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生您好：

2024 年為久元電子掛牌上櫃的第 21 年，公司在各位股東的支持與鼓勵及所有員工的共同努力下，合併及個體之稅後獲利分別為新台幣 4.88 億元及 5.22 億元，年度 EPS 為稅後 4.06 元。其獲利之主要關鍵除自製機台持續在代工領域及設備銷售市場所發揮的效益，而公司在專業的研發技術團隊努力及經營團隊透過多角化經營策略下，使久元在相關產業上逐漸開花結果，是為久元未來提昇獲利之主要關鍵。

回顧 2024 年，公司營運方向除積極投入車用及第三代半導體等發展方向外並持續努力拓展更多海外市場及機會，期盼透過客戶、產品的多元佈局，可降低地緣政治影響、對抗景氣波動。此外，面對氣候變遷和節能減碳等議題，公司將持續著力於綠色永續議題，積極落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等 ESG 三大構面之推動。

自半導體切割挑檢起源的久元電子公司，以提供整合性後段 IC 代工服務為目標，主要從事半導體及光電產品之切割、研磨、挑檢、測試等代工服務，並兼光電及半導體設備製造與銷售。公司成立 33 年來秉持著『主人翁的經營理念』及『下工程即是客戶』的信念，每個員工都能將工作當作是自身之事業來經營，對於公司保持高度的向心力，在工作崗位上積極改善工作流程，以低成本、高效率，來滿足客戶需求，提供最佳服務品質，因此使得久元電子近年來之營運成長、成本控管等績效卓越，贏得客戶一致的肯定。

公司注重工作態度：『成功者找方法』；『失敗者找藉口』，只為成功找方法，不為失敗找藉口，凡是找方法解決之人，一定是成功者；凡是找藉口推拖之人，一定是失敗者；方法總比問題多，成功和勝利永遠屬於會找方法之人，而『追根究柢』、『止於至善』，我們對於任何事情的道理，都要追求徹底的瞭解，處理事情要找出根源，持續改善，求進步，好、還要再好，最後終能將事情處理到「至善」的境界，期望企業從優秀到卓越，永續經營，創造更多工作機會，回饋社會。

本公司除代工業務外，對自有產品之開發一向不遺餘力，不但測試技術具有高度的自主性，生產成本能有效的控制，而且積極整合既有的技術及資源，朝創新及研發上努力，以期創造更高附加價值之產品。此外，本公司在半導體相關領域中亦獲得多項專利，尤其在測試設備之研發、製造方面，不但提供測試代工業務所需之設備，進而節省了龐大之生產成本，而且還有自行研發之設備銷售予半導體領域相關廠商之實績。本公司所開發之全功能 IC 測試機曾取得經濟部工業局之專案補助，並獲得了主管機關及專家之肯定與認同，已成為業界的測試標準平台，並為產業重點發展之 SoC 產品測試解決方案建立了重要的里程碑。

久元一直本著務實經營，一步一腳印的工作態度，持續開發創新及高附加價值的產品，透過整體營運及利潤的成長來為股東謀求穩定的投資報酬率，很高興久元的經營理念能獲得股東們的支持及認同，同時我們也獲得許多客戶與廠商的肯定與支持，另推廣半導體、LED 光電、被動元件等相關產品之 ATE 測試平台與 AOI 自動化設備，其成果已陸續發揮效益，對提昇國際競爭力及創造優勢，讓核心價值可延伸，對業績之挹助可期。

由於半導體、光電、通訊、被動元件、物聯網、車聯網等相關產業持續成長，帶動該項產品後段代工服務需求彌增，因此久元電子在未來市場上持續著墨在代工領域的拓展及新產品的開發，主要方向有下列幾點：

1. 半導體代工服務：除滿足既有 PC 週邊、邏輯(Logic)、混合訊號(Mix-signal)、非揮發

性(Non-volatile)記憶體、MCU、USB、觸控、無線遙控及類比(Analog)電源等產品多元化規格之代工服務外，已跨入 CIS、MEMS、指紋辨識器及 RF 通訊產品測試及 LCD 驅動 IC 的測試與切割挑檢代工一貫化服務，以因應市場及客戶需求，拓展代工領域範圍，增加產業競爭力。

2. 光電代工服務：因應市場需求，持續地進行光電、車載產品、光通訊產品、Flip Chip、RFID、被動元件 SMD、Mini LED...等代工服務，適時提供業績成長實質效益，已陸續獲得多家國外知名廠商之驗證及量產並挹助公司之營收成長。
3. IC 測試系統及 QFN 測試包裝機開發：成功的開發完成 100MHZ 512/768 pins 全功能 IC 測試機，針對多媒體、Digital TV 及高速邏輯 SOC 產品進行測試，並導入量產，更高階機種亦將陸續上市，另研發出 QFN 測試包裝機，可應用於 IC 成品測試生產，更具備三合一功能（測試、外觀檢測及包裝），另新開發完成的有 100MHz Upgrade 至 1,536 pins 全功能 IC 測試機及 RF 測試模組、LCDD 測試解決方案以及更高速之測試系統，以提昇 IC 測試代工服務之競爭優勢。
4. CIS、CCM、AOI、挑檢設備、Mini LED 背光設備..等之開發：成功的開發完成 CIS (CMOS 影像感測系統) 及 CCM (影像感測模組測試設備)，具備高速影像處理及完整電性測試之解決方案，其最快測試圖型產生頻率可達 100MHz，最快影像擷取率為 100MIPS，最大影像擷取像素為 16M Pixels，可應用於百萬畫素以上產品之驗證與量產測試。另因應市場需求，更擴展銷售 AOI (自動光學檢測系統) 六面檢測機，使 AOI 設備銷售隨即挹助營收。AOI 設備研發係以解決半導體、光電、被動元件等產業在目檢之視覺盲點，可大幅節省人力，並已將光電技術結合影像分析等與自動化設備設計，成功研發出各類型外觀檢測機，如 LED 及被動元件散熱基板之 2D AOI 檢測機 (Auto Load/Unload)、光罩檢測機、太陽能基板暗裂檢測機以及創新式矽穿孔關鍵尺寸量測技術與系統開發、X-Ray Taping AOI、IC 固晶機、IC 挑檢機、RFID、Mini LED 背光設備、因此樂觀可期。

最後謹代表久元電子公司經營團隊，向全體股東致上最誠摯的謝意。展望新的一年，公司未來仍將持續努力不懈，秉持一貫永續經營的理念，精益求精，達成大家對久元的期望。

敬祝

身體健康 事事如意

董事長：汪秉龍



總經理：蕭維唐



會計主管：陳巧芬



## 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)董事相關資料

114年04月29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		
								股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	忠釋實業(股)公司代表人：	-	-	113.06.19	3年	95.06.13	8,475,617	6.60%	8,475,617	6.60%	0	0%	0	0%	-	-	無	無	無
		汪秉龍	男	61~70歲				0	0%	4,796,175	3.73%	117,669	0.09%	0	0%	交通大學航技系 欣興電子廠長 聯華電子經理 久元電子(股)公司創辦人	宏齊科技(股)公司董事長兼總經理	無	無	無
董事	中華民國	張正光	男	61~70歲	113.06.19	3年	81.08.03	392,880	0.31%	372,880	0.29%	1,156	0%	0	0%	成功大學航空系 聯華電子副理 台灣茂矽經理 久元電子(股)公司總經理	久元電子(股)公司副董事長 YTEC Holding(Samoa) Co., Ltd. 法人董事代表人	無	無	無
董事	中華民國	陳桂標	男	61~70歲	113.06.19	3年	89.07.20	321,960	0.25%	321,960	0.25%	5,340	0%	0	0%	台灣工業技術學院電子系 華隆微電子經理 大眾電腦協理 久元電子(股)公司總經理	久元電子(股)公司副董事長 黑澤科技(股)公司法人董事代表人	無	無	無
董事	中華民國	姚德彰	男	61~70歲	113.06.19	3年	101.06.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學財金所碩士 美國南加大電機碩士 旭邦投資顧問副總經理 大亞創業投資總經理	華晨投資(股)公司董事長 湧創投資(股)公司董事長 成功創新管理顧問(股)公司董事長 鳳凰創新創業投資(股)公司董事長 鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事長 鳳凰參創新創業投資(股)公司董事長 鳳凰肆創新創業投資(股)公司董事長 鳳凰伍創新創業投資(股)公司董事長 鳳凰陸創新創業投資(股)公司董事長 鳳凰捌創新創業投資(股)公司董事長 亞信電子(股)公司董事 雷笛克光電(股)公司法人董事代表人 泰藝電子(股)公司董事 建騰創達科技(股)公司董事 湧德電子(股)公司法人董事代表人 新特系統(股)董事 嘉雨思科技(股)董事 成大創業投資(股)公司董事 立達國際電子(股)公司董事 健策精密工業(股)公司獨立董事 新代科技(股)公司獨立董事	無	無	無
董事	中華民國	汪容	女	31~40歲	113.06.19	3年	113.06.19	206,695	0.16%	204,695	0.16%	0	0%	0	0%	交通大學資訊管理與財務金融學系學士 南加州大學經濟碩士 華誠資本(股)公司經理	艾笛森光電(股)公司法人董事代表人 中國探針(股)公司法人董事代表人 喜馬拉雅創投(股)公司監察人 久元電子(股)公司董事長特助	法人董事代表人	汪秉龍	父女

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		
			股數	持股比率				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	忠釋實業(股)公司代表人：	-	-	113.06.19	3年	113.06.19	8,475,617	6.60%	8,475,617	6.60%	0	0%	0	0%	-	-	無	無	無
		王明宗	男	61~70歲				0	0.00%	156	0.00%	0	0%	0	0%	交通大學電子工程系學士 美國紐約州立大學電機博士 聯華電子製程整合開發副理兼明新科技大學副教授 旺宏電子副總兼通訊事業中心負責人 陸達半導體創辦人兼執行長 宏暘科技創辦人兼執行長 光稜生技董事長 久元電子(股)公司董事長特別助理 Alfaplus semiconductor (加爾發半導體)首席顧問	-	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃夢華	女	71~80歲	113.06.19	3年	104.06.12	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國杜蘭大學商學碩士 國立台灣科技大學碩士(EMBA) 美商德州儀器台灣分公司經理 美商德州儀器台灣分公司財務長 旭麗公司總經理室主任(副總經理) 光寶科技公司資深副總經理 光寶集團總稽核長(副總經理) 光寶集團法務長(副總經理) 光林電子(股)公司總經理 中華奧會教育委員會委員 中美矽晶製品(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員 繁榮社會企業(股)公司監察人	傳承光電(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	劉筆廷	男	61~70歲	113.06.19	3年	95.10.05	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國普林斯頓大學電機工程學系博士 美國亞利桑那州雷鳥國際管理學院企管碩士 國立台灣大學電機工程學系學士 中華民國科技管理學會院士 清華大學兼任教授 台積電資深處長 工研院副院長 台日基金董事長 玉山科技協會副理事長 臺灣世界展望會營運長 台達電子資深顧問 永光化學資深顧問 友達光電事業群總經理 中華民國科技管理學會院士 清華大學兼任教授 美國貝爾實驗室部門經理	芥菜種會董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	楊建國	男	61~70歲	113.06.19	3年	113.06.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學國際貿易系學士 安永會計師事務所執業會計師 蔚華科技(股)公司獨立董事 円星科技(股)公司獨立董事 久元電子(股)公司監察人	致遠聯合會計師事務所 執業會計師、所長 致遠國際管理顧問(股)公司董事長 天達投資(股)公司董事長 通嘉科技(股)公司獨立董事 晶心科技(股)公司獨立董事 旺宏電子(股)公司獨立董事	無	無	無

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

表一：法人股東之主要股東

114 年 04 月 29 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
忠釋實業(股)公司	立齊投資有限公司(99.44%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

114 年 04 月 29 日

法人名稱	法人之主要股東
立齊投資有限公司	汪秉龍(90%)、汪禹(10%)

(二)董事具專業資格及獨立性資訊揭露

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
董事長代表人 汪秉龍		畢業於交通大學航技系，曾任聯華電子製造部經理及欣興電子廠長，現任本公司及宏齊科技董事長，具有五年以上商務、財務及公司業務所須之工作經驗。致力於電子產業逾三十年，擁有專業領導、營運管理及策略規劃之能力，憑著對新興技術的敏銳度，帶領公司精進本業並持續創新。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (2)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (3)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (4)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (5)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0
董事 張正光		畢業於成功大學航空系，曾任聯華電子副理及台灣茂矽經理，現任本公司副董事長，具有五年以上商務、財務及公司業務所須之工作經驗。擅長領導統御與業務開發，在任期間順利將久元電子推向上櫃，具有市場競爭判斷及業務推廣之豐富經驗。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (2)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (3)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司	0

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 陳桂標		畢業於台科大電子系，現任本公司副董事長，具有五年以上商務、財務及公司業務所須之工作經驗。致力於自製機台之開發及創新，對公司產品研發創新方向提供專業之建議。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (4)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (5)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (6)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0
董事 姚德彰		畢業於台灣大學財經碩士及美國南加大電機碩士，曾任多家上市櫃公司董事及獨董，具有五年以上商務、財務及公司業務所須之工作經驗。豐富之管理經驗及財經背景，可給予公司多方面之專業建議。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	2
董事 汪容		畢業於交通大學資訊管理與財務金融學系學士及美國南加州大學經濟碩士，曾任其他上市櫃公司董事，具有五年以上商務、財務及公司業務所須之工作經驗。豐富之管理經驗及財經背景，可給予公司多方面之專業建議。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(5)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。	0
董事 王明宗		畢業於交通大學電子工程系學士及美國紐約州立大學電機博士，曾任旺宏電子副總，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗。對電子產業之廣泛涉略及高敏銳度，可提供公司產品研發及市場發展等方向之專業建議。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	0
獨立董事 黃夢華		畢業於美國杜蘭大學商學碩士，曾任美商德州儀器台灣分公司財務長、光寶科技公司資深副總及光林電子(股)公司總經理等，具有五年以上商務、財務及公司業務所須之工作經驗。專精於財務規劃、會計專業及公司治理等領域，擁有豐富企業管理經驗。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

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
獨立董事 楊建國		畢業於淡江大學國際貿易系學士，並取得國家考試會計師高考及格，曾擔任安永會計師事務所執業會計師，目前擔任致遠聯合會計師事務所執業會計師、致遠國際管理顧問(股)公司董事長及天達投資(股)公司董事長，具備產業科技及財務會計背景，可給予公司多方面之專業建議。 未有公司法第 30 條各款情事之一。		3
獨立董事 劉軍廷		畢業於美國普林斯頓大學電機工程學系博士，曾任工研院副院長及台積電資深處長，具有五年以上商務、財務及公司業務所須之工作經驗，對電子產業之廣泛涉略及高敏銳度，可提供公司產品研發及市場發展等方向之專業建議。 未有公司法第 30 條各款情事之一。		0

### (三)董事會多元化：

根據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
2. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

1. 營運判斷能力。
2. 會計及財務分析能力。
3. 經營管理能力。
4. 危機處理能力。
5. 產業知識。
6. 國際市場觀。
7. 領導能力。
8. 決策能力。

本公司董事會全體成員共 9 名，包含 3 位獨立董事，比重為 33%。組成成員來自科技業、製造業、財務會計及學術界等各專業領域，年齡分布於 30-80 歲，其中含有 2 名女性，比重為 22%。獨立董事之任期，一位年資逾 9 年，兩位年資 1 年以上，其資格條件均符合法令之規範，公司將持續努力於性別、國籍及產業之組成多元化，落實情形如下表：

多元化核心 姓名		國籍	性別	年齡			獨立董事任期年資			兼任員工	專業背景			專業知識與技能						
				30至40歲	61至70歲	71至80歲	3年以下	3至9年	9年以上		生產製造	電子科技	財務會計	營運判斷能力	財會分析能力	經營管理能力	風險處理能力	產業市場知識	領導及決策力	
				董事	忠釋實業(股)公司 代表人：汪秉龍	中華民國	男		✓							✓	✓		✓	✓
張正光	男		✓							✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳桂標	男		✓								✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
姚德彰	男		✓								✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
汪容	女	✓								✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
忠釋實業(股)公司 代表人：王明宗	男		✓								✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	黃夢華	中華民國	女			✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	楊建國		男		✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	劉軍廷		男		✓			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(四)董事會多元化政策之具體目標及其達成情形：

具體目標	達成情形
二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆	已達成
董事會成員至少包含一位女性	已達成
兼任公司員工之董事不逾董事席次三分之一	已達成

## (五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年04月29日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
副董事長	中華民國	張正光	男	92.10.01	372,880	0.29%	1,156	0%	0	0%	成大航空系 聯華電子副理 台灣茂矽經理	YTEC Holding(Samoa) Co., Ltd. 法人董事代表人	無	無	無
副董事長	中華民國	陳桂標	男	93.02.18	321,960	0.25%	5,340	0%	0	0%	台灣工業技術學院電子系 華隆微電子經理 大眾電腦協理 久元電子副董事長	黑澤科技(股)公司法人董事代表人	無	無	無
總經理	中華民國	蕭維唐	男	109.09.01	204,884	0.16%	0	0%	0	0%	中華大學電機系 華隆微電子測試工程師	CLEAR REACH Ltd. 法人董事代表人 久元微電子(深圳)有限公司法人代表人 蘇州久元微電子有限公司法人代表人	無	無	無
副總經理	中華民國	蕭漢聰	男	109.09.01	131,231	0.10%	0	0%	0	0%	東海大學工業工程系 聯華電子經理 聯誠電子副理 旺宏電子主任	YTEC (Hong Kong) Global Ltd. 法人董事代表人 揚州久元電子有限公司法人代表人	無	無	無
財務、會計主管及公司 治理主管	中華民國	陳巧芬	女	100.01.01	20,564	0.02%	0	0%	0	0%	交通大學管理科學研究所 勤業眾信聯合會計師事務所副理		無	無	無



酬金級距表

單位：新台幣仟元/股

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	忠釋實業(股)公司代表人：王明宗、張正光、陳桂標、姚德彰、汪容、黃夢華、楊建國、劉軍廷	忠釋實業(股)公司代表人：王明宗、張正光、陳桂標、姚德彰、汪容、黃夢華、楊建國、劉軍廷	忠釋實業(股)公司代表人：王明宗、張正光、姚德彰、汪容、黃夢華、楊建國、劉軍廷	忠釋實業(股)公司代表人：王明宗、張正光、姚德彰、汪容、黃夢華、楊建國、劉軍廷
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	忠釋實業(股)公司代表人：汪秉龍	忠釋實業(股)公司代表人：汪秉龍	忠釋實業(股)公司代表人：汪秉龍、陳桂標	忠釋實業(股)公司代表人：汪秉龍、陳桂標
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)	0	0	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	9	9	9	9

(二) 113 年度總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司(註5)		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			
總經理	蕭維唐	6,125	6,125	0	0	11,270	11,270	4,695	0	4,695	0	22,090 4.52%	22,090 4.52%	無
副總經理	蕭漢璵													

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	0	0
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	0	0
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	0	0
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	蕭漢璵	蕭漢璵
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	蕭維唐	蕭維唐
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2	2

(三) 113 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元/股

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅 後純益之 比例 (%)
經理人	總經理	蕭維唐	0	4,829	4,829	0.99%
	副總經理	蕭漢璵				
	財務、會計主管及 公司治理主管	陳巧芬				

(四) 分析比較本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬勞總額佔個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬勞之政策、標準與組合、訂定酬勞之程序及給付酬勞與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司支付給董事之報酬依章程規定授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，

項目 職稱	本公司				財務報告所有公司			
	113 年度		112 年度		113 年度		112 年度	
	總額	佔稅後純 益比例 (%)	總額	佔稅後純 益比例 (%)	總額	佔稅後純 益比例 (%)	總額	佔稅後純 益比例 (%)
董事	6,085	1.25%	8,557	1.63%	6,085	1.25%	8,557	1.63%
總經理及 副總經理	22,090	4.52%	21,835	4.17%	22,090	4.52%	21,835	4.17%
稅後純益	488,312		523,953		488,312		523,953	

並參酌同業水準議定之。年度決算如有盈餘，依公司章程第二十三條之規定辦理，並以現金發放董事之酬勞。總經理及副總經理酬勞包括薪資、獎金及員工酬勞等，係依據公司經營績效及所擔任之職位，授權董事長核定，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形：

113 年度董事會開會 6 次(A)，董事出列席情形如下：

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	忠釋實業(股)公司 法人代表：汪秉龍	6	0	100%	連任
董事	張正光	6	0	100%	連任
董事	陳桂標	6	0	100%	連任
董事	姚德彰	6	0	100%	連任
董事	汪 容	3	0	100%	新任，113 年應出席 3 次
董事	忠釋實業(股)公司 法人代表：王明宗	3	0	100%	新任，113 年應出席 3 次
獨立董事	黃夢華	6	0	100%	連任
獨立董事	劉軍廷	6	0	100%	連任
獨立董事	楊建國	3	0	100%	新任，113 年應出席 3 次
獨立董事	蔡雅賢	3	0	100%	舊任，113 年應出席 3 次

註：董事改選日期為民國 113 年 6 月 19 日。

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：參閱 P.39~ P.42 董事會重要決議事項。

(二) 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。

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

三、本公司依據「董事會績效評估辦法」每年度針對董事會及董事成員進行評鑑，並根據評鑑結果訂定改善之計畫，以強化董事會運作效率。

113 年度之董事會績效評估已於 114 年第一季完成，評鑑結果如下：

評鑑期間：113/01/01~113/12/31

董事會整體評分：4.77

董事成員整體評分：4.85

評鑑結果：尚屬優良，董事們對於現行董事會運作有一定之認同程度。

四、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，請詳見下表：

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
一年執行一次	113年1月1日至113年12月31日之績效進行評估	包括董事會、個別董事成員及薪資委員會及審計委員會	董事會內部自評級 董事成員自評	(1)董事會績效評估，包括： 對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員績效評估，包括： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3)薪資委員會及審計委員會績效評估，包括： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

五、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：

- (一) 本公司之自結財務報表定期提報董事會，並委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均依規定辦理，並指定專人負責公司資訊之搜集及揭露工作，建立發言制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露。
- (二) 本公司於100年12月27日成立薪酬委員會，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，113年1月1日至12月31日薪酬委員會已開會3次。
- (三) 為強化公司治理，本公司於110年8月12日成立審計委員會，負責審核公司財務報表之允當性表達、公司內部控制制度之有效性、簽證會計師之委（解）任及獨立性評估、公司遵循相關法令以及公司存在或潛在風險之管控等，每季至少召開一次審計委員會，並視實際需要隨時召開會議。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1、審計委員會運作情形

(1)本公司於 110 年 08 月 12 日成立審計委員會，由全體獨立董事組成。

審計委員會成員專業資格及經驗：

職稱	姓名	專業資格及經驗
召集人	黃夢華	參閱第 9-10 頁 董事專業資格與經驗
委員	劉軍廷	
委員	楊建國	

(2)113 年度審計委員會開會 5 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	黃夢華	5	0	100%	連任
獨立董事	劉軍廷	5	0	100%	連任
獨立董事	楊建國	2	0	100%	新任，113 年應出席 2 次
獨立董事	蔡雅賢	3	0	100%	舊任，113 年應出席 3 次

註：董事改選日期為民國 113 年 6 月 19 日。

其他應記載事項：

- 一、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，並依「審計委員會組織規程」運作。
- 二、審計委員會 113 年度工作重點：審議本公司財務報告、內部控制制度、稽核計畫及其執行情形、以及審議簽證會計師之委任、報酬及其獨立性與適任性…等。
- 三、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。  
(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：參閱 P.42~ P.44 審計委員會重要決議事項。  
(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。
- 四、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 五、113 年度之審計委員會績效評估已於 114 年第一季完成，評鑑結果如下：  
評鑑期間：113/01/01~113/12/31  
審計委員會成員整體評分：4.98  
評鑑結果：優良。
- 六、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：  
(一)本公司稽核主管親自列席審計委員會及董事會，向獨立董事報告內部稽核執行情形。並於每月交付稽核報告及追蹤報告，獨立董事將視報告內容要求稽核主管補充資料或召集正式會議。  
(二)本公司邀請會計師與會列席審計委員會或與獨立董事召開獨立會議，針對公司財務狀況、查核結果、關鍵查核事項、IFRSs 公報修訂或其他法令發佈對公司之影響，向獨立董事進行報告，雙方保持順暢溝通管道。

(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「公司治理實務守則」，各項作業皆依循該守則辦理，截至目前尚無重大差異情形。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)本公司設有發言人及代理發言人，並設有投資人電子信箱處理相關股東建議或糾紛等問題。	無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司之股務作業委託專業股務代理機構負責，且設有股務專人處理相關事宜，與主要股東維持良好關係，並可隨時連絡。	無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三)本公司與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，本著公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」規範，據以執行。	無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)本公司為維護證券交易市場公平性，已依主管機關規定訂定「防範內線交易管理作業」及『誠信經營守則』，據以執行。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一)本公司董事會成員組成注重多元化要素，並具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養。	無差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，而為積極推動落實永續發展、社會責任與誠信經營之精神，依本公司企業社會責任實務守則及誠信經營守則，自願設置永續發展委員會，其他各類功能性委員會，將依公司營運狀況評估設立必要性。	無差異
(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？	√		(三)本公司已依規定訂定「董事會績效評估辦法及其評估方式」，據以執行。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																														
	是	否																															
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	<p>(四)本公司董事會每年會定期參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性；113年度之評核過程及結果，已於114/03/12提報董事會通過。經本公司董事會評估勤業眾信聯合會計師事務所張雅芸會計師及蔡美貞會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(詳下表)。並每年度由會計師事務所提供審計服務小組成員簽署之『超然獨立聲明書』。</p> <p>會計師獨立性評估標準</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1、會計師是否與本公司直接或重大間接財務利害關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2、會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3、會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4、會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5、會計師及其審計小組成員是否有持有本公司之股份</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6、會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7、會計師是否兼任本公司之經常性工作，支領固定薪酬</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8、會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>9、會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1、會計師是否與本公司直接或重大間接財務利害關係	否	是	2、會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是	3、會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是	4、會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	5、會計師及其審計小組成員是否有持有本公司之股份	否	是	6、會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是	7、會計師是否兼任本公司之經常性工作，支領固定薪酬	否	是	8、會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是	9、會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是	無差異
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																															
1、會計師是否與本公司直接或重大間接財務利害關係	否	是																															
2、會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是																															
3、會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是																															
4、會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																															
5、會計師及其審計小組成員是否有持有本公司之股份	否	是																															
6、會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是																															
7、會計師是否兼任本公司之經常性工作，支領固定薪酬	否	是																															
8、會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是																															
9、會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是																															
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√	<p>本公司已配置公司治理主管，並指派財務部人員協助公司治理相關事務，提供董事及功能性委員會執行業務所需資料，撰擬董事會及股東會相關議程及議事錄等，並辦理公司登記及變更登記等相關事宜。</p>	無差異																														
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√	<p>本公司已於公司網站設置利害關係人專區，提供利害關係人溝通方式及管道，處理及回應利害關係人關切之重要企業社會責任議題。</p>	無差異																														

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委託專業股務代辦機構「群益金鼎證券(股)公司」,協助處理股東會及股務相關事宜。	無差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)除公開資訊觀測站揭露外,本公司設有網站( <a href="http://www.ytec.com.tw">http://www.ytec.com.tw</a> ),以方便社會大眾查詢本公司之財務業務及公司治理資訊。	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司依工作職掌設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露,並依規定落實發言人及代理發言人制度。	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務,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？		✓	(三)本公司目前遵循法規,均於規定期限前公告並申報年度財務報告、第一~三季財務報告及每月份營運情形,尚未提早公告並申報。	財務報告尚無法提早公告
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(1)員工權益:依照本公司工作規則辦理。 (2)僱員關懷:依照本公司工作規則辦理。 (3)投資者關係:本公司設置發言人及代理發言人維護與投資者之關係。 (4)供應商關係:本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。 (5)利害關係人之權利:利害關係人得與公司進行溝通、建言,以維護應有之合法權益。 (6)董事及監察人進修之情形:本公司並未強制要求董事及監察人進修專業課程,係以積極態度鼓勵董事及監察人參與,113年度董事及監察人進修時數、課程及主辦單位之資訊,請詳下方附表:「113年經理人參與公司治理有關之進修與訓練」。 (7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:不適用。 (8)客戶政策之執行情形:本公司與客戶均簽訂合約以提供其相關服務及產品。 (9)公司為董事及監察人購買責任保險之情形:本公司已為全體董事及監察人投保USD3,000,000責任險。 (10)員工行為或倫理守則:悉依照本公司工作規則辦理。	
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。				
(一)已改善事項如下: 持續加強公司網頁—公司治理資訊項目。				
(二)本年度預計改善事項說明如下: 本年度將對外公告中文版及英文版永續報告書。				

附表：113 年經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

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	忠釋實業(股)公司 法人代表：汪秉龍	113/08/09	113/08/09	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3.0
		113/08/09	113/08/09	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題	3.0
董事	張正光	113/12/14	113/12/14	財團法人會計研究發展基金會	企業財務資訊編製與內部控制規範	3.0
		113/12/21	113/12/21	財團法人會計研究發展基金會	永續報導之有效內部控制	3.0
董事	陳桂標	113/11/23	113/11/23	財團法人會計研究發展基金會	永續報導之有效內部控制	3.0
		113/11/26	113/11/26	財團法人會計研究發展基金會	財報審閱常見缺失及取得/處分資產常見問題	3.0
董事	姚德彰	113/05/06	113/05/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3.0
		113/10/23	113/10/23	台北市進出口商業同業公會	掌握全球經貿情勢與產業發展	3.0
		113/10/23	113/10/23	台北市進出口商業同業公會	從董監事角度掌握性平法律	3.0
董事	汪容	113/07/03	113/07/03	臺灣證券交易所股份有限公司	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0
董事	忠釋實業(股)公司 法人代表：王明宗	113/07/23	113/07/23	社團法人中華公司治理協會	雲端世代之科技風險發展趨勢	3.0
		113/08/15	113/08/15	財團法人保險事業發展中心	公司治理專題講座(113年第六期)-企業永續發展暨 公司治理國際趨勢	3.0
		113/08/27	113/08/27	社團法人中華公司治理協會	從永續治理角度談誠信經營與反貪腐	3.0
		113/11/22	113/11/22	財團法人保險事業發展中心	公司治理專題講座(113年第十四期)-公平待客原則 解析	3.0
獨立 董事	黃夢華	113/11/26	113/11/26	財團法人會計研究發展基金會	財報審閱常見缺失及取得/處分資產常見問題	3.0
		113/11/26	113/11/26	社團法人中華公司治理協會	不誠信經營責任與證券不法案件分析	3.0
獨立 董事	楊建國	113/02/27	113/02/27	台灣董事學會	全球經濟展望	3.0
		113/05/09	113/05/09	社團法人中華公司治理協會	智慧財產管理與公司治理	3.0
獨立 董事	劉軍廷	113/05/10	113/05/10	社團法人中華公司治理協會	美國法上提名與薪酬委員會之介紹：個案分析	3.0
		113/05/17	113/05/17	社團法人中華公司治理協會	董事會資安治理監督策略	3.0

(四)薪酬委員會運作情形：

1、本公司第五屆之薪資報酬委員會委員計3人。

職稱	姓名	專業資格及經驗	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
召集人	黃夢華	參閱第9-10頁 董事專業資格與經驗	0
委員	劉軍廷		0
委員	楊建國		0

運作方式依本公司薪資報酬委員會組織規範辦理，主要職責：

- (1) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (2) 定期評估並訂定本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

本屆委員任期：113年06月19日至116年06月18日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	黃夢華	3	0	100%	-
委員	劉軍廷	3	0	100%	-
委員	楊建國	1	0	100%	新任，113年應出席1次
委員	蔡雅賢	2	0	100%	舊任，113年應出席2次

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)：本公司無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本公司無此情形。
- 三、113年度之薪酬委員會績效評估已於114年第一季完成，評鑑結果如下：  
評鑑期間：113/01/01~113/12/31  
薪酬委員會成員整體評分：5.00  
評鑑結果：優良。

(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？	√	<p>久元電子為實踐本公司永續發展目標，並強化永續治理，積極推動落實永續發營、社會責任與誠信經營之精神，本公司於2024年11月依「上市上櫃公司治理實務守則」，設置永續指導委員會，由董事會委任具備企業永續專業知識與能力之人選組成，並委任一名董事擔任主席。負責擬定公司ESG願景及策略、審議本公司永續發展策略、目標及績效並監督永續執行委員會執行狀況；永續執行委員會由內部經運團隊代表組成，推行包含公司治理(G)、環境(E)與社會(S)等三大面向領域，以強化公司經營體制、致力環境保育及善盡社會責任為目的。</p> <p>永續執行委員會由董事長指派總經理及副總經理擔任ESG委員會主任委員及副主任委員，帶領處部級主管，分別由公司治理、環境永續、友善職場與社會參與等面向，推動永續活動、促進永續議題溝通。永續指導委員會每季固定召開會議，每季向董事會報告永續發展推動計劃、年度目標與執行情形。永續執行委員會定期召開會議，定期向永續指導委員會報告，2024年共召開4次會議，並每季至董事會報告，使董事會成員了解本公司永續方案規劃與執行情形、提出建議與回饋，以確保永續政策之落實。</p>	無重大差異						
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√	<p>本公司已訂定「永續發展實務守則」，依據企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並訂定風險管理政策或策略，風險評估項目涵蓋環境保護與生態保育、社會議題等。</p> <p>永續發展委員會整合各部門評估資料，據以訂定具重大性之 ESG 議題之風險管理措施，以降低相關風險之影響，依據評估後之風險，訂定相關管理政策如下：</p> <table border="1" data-bbox="719 1603 1291 2049"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境衝擊及管理</td> <td>                     1. 本公司經由製程管理，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。                      2. 本公司以大陸及台灣為主要市場，其產品生產環境符合「ISO14001」環境管理系統並持續定期取得認證。                 </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	環境衝擊及管理	1. 本公司經由製程管理，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。 2. 本公司以大陸及台灣為主要市場，其產品生產環境符合「ISO14001」環境管理系統並持續定期取得認證。	無重大差異
重大議題	風險評估項目	說明							
環境	環境衝擊及管理	1. 本公司經由製程管理，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。 2. 本公司以大陸及台灣為主要市場，其產品生產環境符合「ISO14001」環境管理系統並持續定期取得認證。							

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>3. 利用 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程。跨部門討論氣候風險與機會。</p> <p>4. 依據國際標準 ISO14064-1 執行溫室氣體盤查作業，定期盤查溫室氣體排放量，根據碳盤查結果，持續推動節能管制方案，並定期檢討與追蹤，提升節能績效。</p> <p>5. 年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之合規情形，並稽查各作業流程以符合規定。</p> <p>6. 定期評估相關天然災害保險金額是否足夠。</p>
		社會	<p>職業安全</p> <p>1. 符合「ISO45001 職業安全衛生管理系統」。</p> <p>2. 每年定期舉行消防安全訓練及加強工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</p> <p>3. 要求徹底遵循各項工作 SOP。</p>
		產品安全	<p>1. 本公司遵守政府規範的各項法令，符合歐盟 RoHS 規範。除持續關注外部法規對於有害物質要求外，公司內部亦自 2011 年 1 月取得 IECQ QC080000 體系認證，建立對有害物質管理之管控作業，預防污染，以保證能持續提供符合客戶要求之產品。並在 2016 年 10 月通過符合 ISO14001:2015 環境管理系統新版證書，視為落實 ISO 持續改善的精神以及永續經營的新指標持續邁</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	
			<p>進。同時為確保客戶服務品質，提升客戶滿意度，設立客戶服務專線及信箱，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。</p> <p>2. 為了轉移產品運輸責任風險、減輕財物損失，亦投保貨物運輸險。</p>	
			<p>公司 治理</p> <p>社 會 經 濟 與 法 令 遵 循</p> <p>1. 檢視營運相關法規遵循，確保確實遵守相關法令規範。 2. 透過定期經營管理會議，針對產業環境變化進行必要之策略調整。 3. 本公司研發之產品必要時申請專利以保障公司權益。</p>	
			<p>強 化 董 事 職 能</p> <p>1. 落實董事會多元化政策。 2. 為董事每年規劃相關進修課程，每年提供董事各項管理實務、最新法規、制度發展與政策。 3. 投保董監事責任保險。</p>	
			<p>利 害 關 係 人 溝 通</p> <p>1. 本公司每年針對重要利害關係人關切之重要議題納入討論，並規劃執行方案。 2. 建立各種溝通管道、提高資訊揭露透明度，積極溝通減少誤解。設置連絡電話，由專人處理並負責回應。</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否											
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	√	<p>(一)公司自成立以來，秉持著善盡企業社會責任及永續經營發展的理念，致力於環境保護、職業安全衛生及健康促進、能源管理、溫室氣體盤查之提昇，故積極進行環安衛相關管理系統之建置與執行；如 ISO14001、ISO45001、ISO50001 &amp; ISO14064-1；另於2024年完成驗證TOSHMS，以確保公司內之環境管理及職業安全衛生相關管理活動皆符合國際趨勢及潮流。</p> <p>最新 ISO14001、ISO45001、TOSHMS &amp; ISO50001證書效期如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>認證證書</th> <th>認證效期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ISO14001</td> <td>2024/11/25~2027/11/24</td> </tr> <tr> <td>ISO45001</td> <td>2025/01/18~2028/01/17</td> </tr> <tr> <td>TOSHMS</td> <td>2024/10/25~2027/10/24</td> </tr> <tr> <td>ISO50001</td> <td>2023/01/19~2026/01/18</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司的環安衛管理系統運作，依循管理代表或總經理頒佈之環安衛政策，依據現有組織架構規劃環安衛管理推動工作；每年會依企業社會責任重大議題篩選程序與結果，確定與環安衛議題相關之重大風險衝擊方向，經管理代表或總經理核定相關環安衛議題之年度策略目標，並由各部門依其風險與機會評估結果據以研擬具體可行之工作目標加以執行，並執行進度追蹤，透過每年進行之內部環安衛稽核，對整體系統運作執行狀況進行檢查與矯正，且將稽核結果及系統執行成效提報予環安衛管理委員審查，共同進行檢討及修正，以達到持續改善之目的。</p>	認證證書	認證效期	ISO14001	2024/11/25~2027/11/24	ISO45001	2025/01/18~2028/01/17	TOSHMS	2024/10/25~2027/10/24	ISO50001	2023/01/19~2026/01/18	無重大差異
認證證書	認證效期												
ISO14001	2024/11/25~2027/11/24												
ISO45001	2025/01/18~2028/01/17												
TOSHMS	2024/10/25~2027/10/24												
ISO50001	2023/01/19~2026/01/18												
<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>(二)因應氣候變遷減緩與調適及永續資源使用之議題，執行節能減碳、促進資源使用是本公司環安衛政策的重要環境理念與準則；每年檢討環安衛管理目標，降低汙染及能源消耗並提升企業對社會的責任。</p>	無重大差異										
<p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p>	√	<p>(三)世界各國隨著長期輕忽全球暖化、能源危機、臭氧破壞等國際環境議題，導致氣候變遷日益嚴重，最終國際環境保護條約以及國內相關法令要求將越來越嚴格，而降低溫室氣體排放量，已成為氣候變遷管理首要任務。久元電子除遵循政府相關環保規範，取得各項環境管理系統驗證外，</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																																
(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>更因應全球氣候變遷與所屬產業鏈特性，透過檢視整體營運流程，進行溫室氣體自我盤查與減量、資源盤點管理及減廢回收等各項環境永續之檢視與改善措施，以達成環境永續目標。</p> <p>於2022年初次導入ISO 50001 &amp; ISO 14064-1等國際管理系統，評估氣候變遷對公司現在及未來之潛在風險與機會，亦同步考量環保主管機關相關規定與利害相關者之要求。</p> <p>外購電力使用為本公司主要溫室氣體排放源，最有效節能省電就是採行節能工程。另外除了採用行政管理措施來減少電能使用，更需要對整體電力設備如空調系統等進行耗能盤查與改善效益評估，進而推行各項節能專案，有效降低電能使用，達到溫室氣體減量之目的。各廠持續實施節能專案，詳細內容詳見本公司網站—環境保護專區： <a href="https://www.ytec.com.tw/csr/environment">https://www.ytec.com.tw/csr/environment</a></p> <p>(四) 本公司台灣廠區完成ISO14064-1之盤查，近二年各項盤查結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">盤查年度</th> <th colspan="4">溫室氣體排放量(公噸CO2e/年)</th> </tr> <tr> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>範疇三</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>184,3590</td> <td>20,801.5164</td> <td>81,126.7432</td> <td>102,112.619</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>196,5393</td> <td>21177.0305</td> <td>211,319.7300</td> <td>232693.300</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司112年盤查變更基準年，針對範疇三3.1、3.2、4.1盤查內容加入營業額前十大客戶與員工通勤部分，故112年台灣廠區總排碳量為102,112.619噸CO2e；113年台灣廠區總排碳量為233,586.845噸CO2e。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>盤查年度</th> <th>約當用水量(度)</th> <th>有害廢棄物約當總重量(公噸)</th> <th>非有害廢棄物約當總重量(公噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>193,410</td> <td>0</td> <td>98</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>204,448</td> <td>0</td> <td>118</td> </tr> </tbody> </table> <p>➤ 溫室氣體排放</p> <p>久元電子溫室氣體排放源可分為三部分，範疇一為久元電子之直接排放源，包括發電機用油、公務車用油、冷媒及滅火器等逸散之排放源；範疇二主要來自外購電力，113年為久元電子台灣廠區碳排放比重佔9.10%；範疇三主要來自於原物</p>	盤查年度	溫室氣體排放量(公噸CO2e/年)				範疇一	範疇二	範疇三	合計	112	184,3590	20,801.5164	81,126.7432	102,112.619	113	196,5393	21177.0305	211,319.7300	232693.300	盤查年度	約當用水量(度)	有害廢棄物約當總重量(公噸)	非有害廢棄物約當總重量(公噸)	112	193,410	0	98	113	204,448	0	118	無重大差異
盤查年度	溫室氣體排放量(公噸CO2e/年)																																	
	範疇一	範疇二	範疇三	合計																														
112	184,3590	20,801.5164	81,126.7432	102,112.619																														
113	196,5393	21177.0305	211,319.7300	232693.300																														
盤查年度	約當用水量(度)	有害廢棄物約當總重量(公噸)	非有害廢棄物約當總重量(公噸)																															
112	193,410	0	98																															
113	204,448	0	118																															

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>料、廢棄物運輸等間接排放。</p> <p>➤ <b>水資源</b></p> <p>水資源管理也是企業、環境永續發展的重要關鍵之一。近年來極端氣候變遷所帶來的水環境急遽的變化，使企業與民生用水都受到極大的影響，久元電子推動各項政策以善用以及珍惜每一滴的水資源。即便台灣廠區總用水量雖不多，對於現有水源影響不大，久元電子始終朝向「減量、回收、再利用」的方向努力，並且持續推動各項節水措施。</p> <p>久元不斷改善廠區製程的廢水回收處理方針，使用UF(Ultra filtration)超過濾機，將切割研磨程序所產出的含矽汙泥以中空纖維過濾膜除非溶解性固體，以回收再利用廠內的切割研磨制程廢水。近年來，久元廢水回收率始終維持85%以上。</p> <p>➤ <b>廢棄物</b></p> <p>為朝向地球環境保護方向，久元電子重視之自有產品設備用料對於環保議題之影響性。而代工服務部分，我們關注保護客戶綠色產品，提供綠色代工製程以避免產品受到汙染；久元在原有品質管理體系下建置IECQ QC080000系統，並以綠色產品之禁限用物質管理規範 (YT03-QA-016) 為主要文件，由客戶或外來需求開始，進行綠色產品設計、綠色製程管制、綠色採購等規劃，讓久元對客戶及環境提供適當的保障。</p> <p>➤ <b>能源減碳政策</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 以「主人翁的經營理念」，塑造優質的工作環境。</li> <li>2. 遵守能源法規要求，減少汙染及溫室氣體的排放。</li> <li>3. 使用綠色材料及節能產品，提供綠色產品及低碳的服務。</li> <li>4. 持續改善能源效率，提供達成能源目標的必要資源。</li> <li>5. 提升員工環安衛及綠色環保知識，以零汙染、零事故為目標。</li> <li>6. 持續維護員工健康與改善工作環境，落實環安衛及能源管理制度。</li> </ol>	

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																									
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>節能項目</th> <th>節能成果</th> <th>節能措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>冷卻水塔散熱效能提升</td> <td>1. 節省 259,000 度電/年 2. 減碳 130,000t/CO<sub>2</sub>e</td> <td>1. 汰換老舊及破損鱗片 2. 提升散熱效率</td> </tr> <tr> <td>冰水主機效能提升</td> <td>1. 節省 149,997 度電/年 2. 減碳 76,348t/CO<sub>2</sub>e</td> <td>1. 更換新式節能冰機 2. 配合工研院潔能專案效率提升 43.2%</td> </tr> <tr> <td>建置變頻空壓機</td> <td>1. 節省 92,242 度電/年 2. 減碳 46,951t/CO<sub>2</sub>e</td> <td>將舊式空壓機汰換成變頻空壓機</td> </tr> </tbody> </table> <p>公司網站－環境保護專區： <a href="https://www.ytec.com.tw/csr/environment">https://www.ytec.com.tw/csr/environment</a></p> <p>114年目標</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>節能項目</th> <th>節能成果</th> <th>節能措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ROR 回收水使用率提升專案</td> <td>1. 每月減少用水 1,500 噸 2. 回收水導入冷卻水塔與廁所使用，達 30%</td> <td>1. ROR 回收水導入收集桶 2. 將回收水導入廁所及冷卻水塔使用</td> </tr> <tr> <td>空壓機汰換工程</td> <td>提升整體空壓效能 3~5%</td> <td>將舊式空壓設備汰換成新型節能空壓機</td> </tr> <tr> <td>LED 照明燈具更換</td> <td>更換燈具工程，達到節能效果</td> <td>1. 採買節能型燈具 2. T8 燈管 1 支 36W，改換 LED 燈管 1 支 13W</td> </tr> </tbody> </table>	節能項目	節能成果	節能措施	冷卻水塔散熱效能提升	1. 節省 259,000 度電/年 2. 減碳 130,000t/CO <sub>2</sub> e	1. 汰換老舊及破損鱗片 2. 提升散熱效率	冰水主機效能提升	1. 節省 149,997 度電/年 2. 減碳 76,348t/CO <sub>2</sub> e	1. 更換新式節能冰機 2. 配合工研院潔能專案效率提升 43.2%	建置變頻空壓機	1. 節省 92,242 度電/年 2. 減碳 46,951t/CO <sub>2</sub> e	將舊式空壓機汰換成變頻空壓機	節能項目	節能成果	節能措施	ROR 回收水使用率提升專案	1. 每月減少用水 1,500 噸 2. 回收水導入冷卻水塔與廁所使用，達 30%	1. ROR 回收水導入收集桶 2. 將回收水導入廁所及冷卻水塔使用	空壓機汰換工程	提升整體空壓效能 3~5%	將舊式空壓設備汰換成新型節能空壓機	LED 照明燈具更換	更換燈具工程，達到節能效果	1. 採買節能型燈具 2. T8 燈管 1 支 36W，改換 LED 燈管 1 支 13W
節能項目	節能成果	節能措施																									
冷卻水塔散熱效能提升	1. 節省 259,000 度電/年 2. 減碳 130,000t/CO <sub>2</sub> e	1. 汰換老舊及破損鱗片 2. 提升散熱效率																									
冰水主機效能提升	1. 節省 149,997 度電/年 2. 減碳 76,348t/CO <sub>2</sub> e	1. 更換新式節能冰機 2. 配合工研院潔能專案效率提升 43.2%																									
建置變頻空壓機	1. 節省 92,242 度電/年 2. 減碳 46,951t/CO <sub>2</sub> e	將舊式空壓機汰換成變頻空壓機																									
節能項目	節能成果	節能措施																									
ROR 回收水使用率提升專案	1. 每月減少用水 1,500 噸 2. 回收水導入冷卻水塔與廁所使用，達 30%	1. ROR 回收水導入收集桶 2. 將回收水導入廁所及冷卻水塔使用																									
空壓機汰換工程	提升整體空壓效能 3~5%	將舊式空壓設備汰換成新型節能空壓機																									
LED 照明燈具更換	更換燈具工程，達到節能效果	1. 採買節能型燈具 2. T8 燈管 1 支 36W，改換 LED 燈管 1 支 13W																									
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	√	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，並尊重國際公認基本勞動人權原則，制定「RBA政策」、「人權承諾與道德政策」、「反懲戒、奴隸勞動、強迫勞動、囚工與人口販賣管理原則」與「反歧視與反騷擾管理原則」，相關員工任免、薪酬及行為準則均制定，並依照本公司內部控制管理辦法，以充分保障員工之權益，定期檢討及持續改善。此外，亦要求供應商及合作夥伴之營運活動，確保不侵</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	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	√	<p>犯基本人權,均能獲得公平且有尊嚴的對待,2024年無重大申訴事件。</p> <p>(二)本公司訂有員工手冊、薪資管理辦法、績效管理辦法、職位管理辦法及加班管理原則,並每年參考業界薪酬水準及物價,配合績效進行薪資調整。此外,依據公司經營績效及個人績效發給員工酬勞及提供訓練發展,並依獲利狀況提撥獎金,於每季及次年發放分潤獎金。</p> <p>本公司每月營業額提撥0.1%、下腳收入提撥40%至職工福利委員會,做為職工福利委員會基金。職工福利委員會除定期發放生日、節日禮券外,亦補助設立羽球社、桌遊社、流行音樂社、擁漾社等社團,並由公司每年補助經費,鼓勵社團參與及舉辦員工旅遊、晚會等各項活動。</p>	無重大差異
(三)公司是否提供特與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	√	<p>(三)本公司每年辦理員工健康檢查及各類健康促進活動,對於身體異常、孕期員工進行個案關懷及提供衛教資訊。</p> <p>本公司設有工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法及執行職務遭受不法侵害預防計畫,以防止本公司全體員工因執行職務,於勞動場所遭受他人行為身體或精神之不法侵害,並妥善預防及處置職場暴力事件,確保員工之身心健康。</p> <p>本公司訂有「女性勞工母性健康保護實施辦法」,提供妊娠前後及哺乳之員工安全、衛生、健康及友善的職場環境,以確保妊娠、分娩後、哺乳等女性員工之身心健康,以達到母性勞工健康保護。</p> <p>本公司辦公環境各項軟硬體設施設計,以保護員工安全為第一考量,確保員工在工作時能得到最大的保障。公司各樓層出入口皆設門禁刷卡裝置及監視器,大樓主要出入口有保全人員24小時守衛,以保障員工人身安全。</p> <p>本公司各項機電或消防設備(如消防警報器或滅火器等),皆按其規定之時間定期保養或維修,以確保在任何時間皆在最佳可用之狀態;並訂有緊急應變措施管理程序,降低在本公司可能發生的意外事故所造成的人員傷害。</p> <p>本公司113年度無發生任何火災事件,每年依法實施全體員工消防疏散演練及全體在職員工職業安全衛生訓練講習,宣傳安全知識,以維護員工安全。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	√		(四)公司訂有各階層、各職務的教育訓練體系，並每年依據員工需求，進行年度訓練規劃與執行，包括新進人員訓練(職前訓練)、在職訓練(技能昇級與再強化訓練)。 (1) 新進人員訓練：為使新進人員能快速瞭解公司及工作所需知識，由訓練單位安排公司組織、方針、經營理念、公司產品、品質政策、環境等共同教育訓練及勞工安全衛生教育、消防安全認知訓練；並由各單位依工作需求，辦理職前訓練。 (2) 在職訓練：由各直屬主管在工作場所對部屬適時之指導與教導，此外，所有員工依工作需求安排內外訓，公司亦不定期舉辦管理課程、專業課程及通識課程講座，並補助同仁外語進修，提升員工全方位的知識與工作能力。	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?	√		(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，均遵循相關智財法規及國際準則。 本公司亦重視客戶意見回饋，設有客戶服務窗口，及時處理客戶意見，且不定期實施客戶滿意度調查，俾確保客戶最佳服務效能及保障客戶權益。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	√		(六)本公司訂有「供應商管理程序」，透過跨部門供應鏈管理小組，定期進行供應商稽核，將供應商的品質、價格成本、服務水準、環保、工作安全與衛生、技術與勞動人權等因子納入評鑑項目，確保其品質水準外，並適時提供必要輔導，讓久元供應鏈維持在最佳競爭力。要求供應商簽署「責任商業聯盟行為準則」，為確保供應商永續管理績效，要求供應商須使用綠色環保材料、製程須符合ISO 14001及當地環保法規要求，及遵循永續發展規範。	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？		√	本公司113年度未編製永續報告書，但已訂定「企業社會責任守則」，並於網站揭露企業社會責任相關議題，並於114年度開始編製永續報告書，預計取得第三方驗證單位之確信。	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」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，其運作與『上市上櫃公司永續發展實務守則』間並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (1)本公司遵守並尊重相關勞動法規及國際公認基本勞動人權原則，以充分保障員工之合法權益，確保勞工、健康與安全、環境和道德績效等，均充份且有效的管理並持續改善。本年度更獲得科技部新竹科學園區推動職場工				

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>作平權優良廠商優等獎項。</p> <p>(2)本公司持續回饋社會前往關埔國小進行環境與衛生教育,利用遊戲中學習,帶領同學了解環境與衛生的重要性。</p> <p>(3)公司廠區設有哺乳室並連續獲得新竹市政府頒發特優哺乳室認證。</p> <p>(4)本公司關注世界弱勢群體,贊助中華大學國際志工社前往尼泊爾幫助當地兒童提升其生活與就學環境。。</p> <p>(5)持續進行公益活動,113年度舉辦舊衣、舊鞋、舊包及聖誕送暖久愛圓夢,期以幫助更多弱勢族群。</p> <p>(6)本公司於環境議題上不遺餘力,113年度舉辦淨灘活動,參與人數36人(員工21人、眷屬15人),公益時數72小時,共清除226公斤沙灘垃圾,以守護海洋環境。</p> <p>(7)公司設有職業安全衛生管理單位專責單位,並通過ISO 14001、ISO 45001、IECQ QC080000及ISO50001認證,並提早完成溫室氣體盤查及查證。環安衛及能源減碳政策包括(a)以「主人翁的經營理念」,塑造優質的工作環境;(b)遵守能源法規要求,減少汙染及溫室氣體的排放;(c)使用綠色材料及節能產品,提供綠色產品及低碳的服務;(d)持續改善能源效率,提供達成能源目標的必要資源;(e)提升員工環安衛及綠色環保知識,以零汙染、零事故為目標持續維護;(f)持續維護員工健康與改善工作環境,落實環安衛及能源管理制度。</p> <p>(8)參與產學合作/實習方案,進用數名科技大學實習生,協助其提早體驗職場及提升就業競爭力,希望能透過業界提供資源與學界合作,讓業界的實務經驗與學界的研究能力密切合作,共創企業、學校與學生的三贏局面。</p> <p>(9)為善盡企業社會責任邀請公司同仁及其眷屬一起投入公益活動,113年度投入心路基金會「好天天齊步走」公益活動、仁愛基金會義賣設攤活動、「中秋暖心」企業志工及新竹市立動物園中秋節ESG活動,參加人數累計77人(員工49人+眷屬28人),累計公益時數176小時。</p> <p>(10)目前取得之認證清單如下:</p>					
系統別 System	證書編號 Certificate Registration No.	驗證單位 Certification Body	證書效期 Valid period	驗證範圍 Scope	備註 Remark
ISO 9001:2015	44100 112018	TUV NORD	2023/01/11-2026/01/10	Design and Manufacturing of Semiconductor Equipment and Automatic Equipment Wafer Sorting, Grinding, Sawing, IC and Module Testing, and Turn-key Services Substrate Sawing Services LED Sorting, AOI and RFID Sorting Services IC Testing Services	-
ISO 14001:2015	44 104 102115	TUV NORD	2024/11/25-2027/11/24	Design and Manufacturing of Semiconductor Equipment and Automatic Equipment Wafer Sorting, Grinding, Sawing, IC and Module Testing, and Turn-key Services LED Sorting, AOI and Sorting Services RFID Assembly Services IC Testing Services	-
ISO 45001:2018	66 108 241734	TUV NORD	2025/01/18-2028/01/17	Design and Manufacturing of Semiconductor Equipment and Automatic Equipment Wafer Sorting, Grinding, Sawing, IC and Module Testing, and Turn-key Services LED Sorting, AOI and Sorting Services RFID Assembly Services IC Testing Services	-

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	
系統別 System	證書編號 Certificate Registration No.	驗證單位 Certification Body	證書效期 Valid period	驗證範圍 Scope	備註 Remark
ISO 50001:2018	44 764 222173	TUV NORD	2023/01/19~2026/01/18	Design and Manufacturing of Semiconductor Equipment and Automatic Optical Inspection Equipment Wafer Sorting, Grinding, Sawing, IC testing, Turn-key Services and SLT testing, LED testing, AOI and Sorting services, RFID testing, IC Testing, Substrate Sawing Services	-
IATF 16949:2016	44 111 087141 IATF Reg. No: 0483730	TUV NORD	2023/09/23~2026/9/22	Wafer Grinding and Sawing of Semiconductors	-
ISO 26262:2018	ZP/C003/23	DEKRA	2022/10/11~2026/1/18	IC Testing Services	-
IECQ QC080000:2017	TW-HSPM-1445 IECQ Cert: IECQ-H TUVNTW 11.0002	TUV NORD	2023/01/24-2026/01/23	Design and Manufacturing of Semiconductor Equipment Wafer Sorting, Grinding, Sawing, IC and Module Testing, and Turn-key Services Substrate Sawing Services LED Sorting and AOI Service Design and Manufacturing of RFID IC Testing Services	-
ANSI ESD20.20	TW22/10046	SGS	2025/1/31~2026/01/30	Wafer Sorting, Grinding, Sawing, IC and Module Testing, and Turn-key Services	-

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																																											
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> <p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>1-1. 為積極推動落實永續發營、社會責任與誠信經營之精神，依本公司企業社會責任實務守則及誠信經營守則，設置永續發展委員會，由董事長指派總經理擔任主任委員、副總經理擔任副主任委員，由資源服務處主管擔任總幹事，財會單位、環安單位及人資單位部級以上主管擔任委員。</p> <p>1-2. 委員會每季召開會議，審查永續發展、企社會責任氣候變遷議題之運作及執行情形，並每季向董事會報告當期重要資訊與執行情形，包含節能減碳執行成效、溫室氣體排放管理、氣候衝擊評估與永續目標達成進度。</p> <p>2-1. 短期內氣候相關的機會與風險對於公司所處之行業並無特別重大的影響，長期關於氣候相關議題之影響預計會逐步增加。</p> <p>2-2. 中期部分，本公司已訂定相關管理程序，定期進行營運、財務、管理、環境與氣候相關之機會與風險評估。</p> <p>2-3. 長期的氣候相關議題之影響，公司除了加強各項氣候韌性外，未來新建廠房也將朝綠建築及減少資源耗用方向設計，建築物本身也將加高及加大蓄水設施，以抵禦洪水及乾旱..等天然災害。</p> <p>3.</p> <table border="1" data-bbox="582 851 1444 1265"> <thead> <tr> <th></th> <th> 氣候風險</th> <th> 潛在財務影響</th> <th> 氣候機會</th> <th> 潛在財務影響</th> <th> 因應對策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4"><b>轉型風險</b></td> <td>溫室氣體總量管制與碳交易制度</td> <td>產能擴增受限、營運成本增加</td> <td>參與再生能源計畫及碳交易市場</td> <td>建置儲能設施及購買綠電</td> <td>設定減碳目標，承諾2040年因營運所排放之溫室氣體全部歸零 積極建置儲能及洽購綠電</td> </tr> <tr> <td>淨零排放成本增加</td> <td>節能減碳設備設置、生產成本增加</td> <td>取得國家獎勵與合作機會</td> <td>購買或累積碳權，滿足後續需求</td> <td>進行購買碳權之長期規劃</td> </tr> <tr> <td>水電供應不穩定</td> <td>生產受影響、生產成本增加</td> <td>提升水資源使用效率與回收生產廢水</td> <td>強化氣候衝擊，減少災害對生產的影響</td> <td>持續推動節水措施 持續使用再生水</td> </tr> <tr> <td>企業形象衝擊</td> <td>生產受影響，營收下降 無法滿足利害關係人期待</td> <td>提升利害關係者支持意願</td> <td>穩定股票市場價值，減少大幅波動情況</td> <td>逐步使用率電生產，提升企業形象</td> </tr> <tr> <td rowspan="3"><b>實體風險</b></td> <td>颶風、水災</td> <td>生產受影響，導致營收下降</td> <td>提升天災抵禦能力</td> <td>強化氣候韌性，降低生產中斷之機會</td> <td>預估天災因應方案，增加生產用水儲備容量</td> </tr> <tr> <td>旱災</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>氣溫上升</td> <td>用電及碳排放增加</td> <td>轉型為綠色生產</td> <td>節約用電，節省成本</td> <td>導入各項節能專案</td> </tr> </tbody> </table>		 氣候風險	 潛在財務影響	 氣候機會	 潛在財務影響	 因應對策	<b>轉型風險</b>	溫室氣體總量管制與碳交易制度	產能擴增受限、營運成本增加	參與再生能源計畫及碳交易市場	建置儲能設施及購買綠電	設定減碳目標，承諾2040年因營運所排放之溫室氣體全部歸零 積極建置儲能及洽購綠電	淨零排放成本增加	節能減碳設備設置、生產成本增加	取得國家獎勵與合作機會	購買或累積碳權，滿足後續需求	進行購買碳權之長期規劃	水電供應不穩定	生產受影響、生產成本增加	提升水資源使用效率與回收生產廢水	強化氣候衝擊，減少災害對生產的影響	持續推動節水措施 持續使用再生水	企業形象衝擊	生產受影響，營收下降 無法滿足利害關係人期待	提升利害關係者支持意願	穩定股票市場價值，減少大幅波動情況	逐步使用率電生產，提升企業形象	<b>實體風險</b>	颶風、水災	生產受影響，導致營收下降	提升天災抵禦能力	強化氣候韌性，降低生產中斷之機會	預估天災因應方案，增加生產用水儲備容量	旱災					氣溫上升	用電及碳排放增加	轉型為綠色生產	節約用電，節省成本	導入各項節能專案
	 氣候風險	 潛在財務影響	 氣候機會	 潛在財務影響	 因應對策																																							
<b>轉型風險</b>	溫室氣體總量管制與碳交易制度	產能擴增受限、營運成本增加	參與再生能源計畫及碳交易市場	建置儲能設施及購買綠電	設定減碳目標，承諾2040年因營運所排放之溫室氣體全部歸零 積極建置儲能及洽購綠電																																							
	淨零排放成本增加	節能減碳設備設置、生產成本增加	取得國家獎勵與合作機會	購買或累積碳權，滿足後續需求	進行購買碳權之長期規劃																																							
	水電供應不穩定	生產受影響、生產成本增加	提升水資源使用效率與回收生產廢水	強化氣候衝擊，減少災害對生產的影響	持續推動節水措施 持續使用再生水																																							
	企業形象衝擊	生產受影響，營收下降 無法滿足利害關係人期待	提升利害關係者支持意願	穩定股票市場價值，減少大幅波動情況	逐步使用率電生產，提升企業形象																																							
<b>實體風險</b>	颶風、水災	生產受影響，導致營收下降	提升天災抵禦能力	強化氣候韌性，降低生產中斷之機會	預估天災因應方案，增加生產用水儲備容量																																							
	旱災																																											
	氣溫上升	用電及碳排放增加	轉型為綠色生產	節約用電，節省成本	導入各項節能專案																																							
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於 整體風險管理制度。</p> <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應 說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要 財務影響。</p> <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計 畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之 指標與目標。</p> <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定 基礎。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫 室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊； 若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目 標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能 源憑證(RECs)數 量。</p> <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目 標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p>	<p>4-1. 本公司訂定之風險危害評估作業程序，有評估環境與氣候風險之風險來源。</p> <p>4-2. 依照風險危害評估作業流程進行。啟動風險評估-&gt;風險控制-&gt;風險； 溝通-&gt;風險管理結果輸出-&gt;審查核准-&gt;執行風險預防管理活動。</p> <p>5. 盤點各廠區(含海外子公司)狀況中，暫無相關轉型規劃。</p> <p>6. 目前台灣所有廠區皆已完成溫盤查證，2025 年起將一同協助海外子公司完成相關溫盤查證工作同時盤點各廠區狀況後，再通盤制定相關風險轉型目標。</p> <p>7. 未達 2.5 萬噸之徵收門檻，故暫時無此規劃。</p> <p>8. 目前暫無設定氣候相關目標。</p> <p>9. 請詳附表 1-1-1、1-1-2 及 1-2。</p>																																											

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e)、密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)及資料涵蓋範圍。				
年度	112 年 (自願性盤查)	113 年 (第三方查證 TUV NORD)	確信機構	確信情形說明
範疇一	84.3590	196.5393	-	本公司實收資本額未達新臺幣二十億元之上櫃公司母公司個體，應自 115 年起完成盤查資訊揭露，117 年起完成確信資訊揭露，112 年因集團規劃導入數位盤查資訊系統，暫採自願性盤查模式，於 113 年使每年經確信機構採 ISO 14064-3 準則確信。
範疇二	20,801.5164	21,177.0305		
範疇三	81,126.7432	211,319.7300		
合計	102,112.619	232,693.300		
排放密集度 (tCO <sub>2</sub> e /百萬元營收)	6.148	5.961		

\*說明：

- 1.單位：公噸 CO<sub>2</sub>e。
- 2.排放密集度：範疇一+二溫室氣體排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)/營收(新台幣百萬元)。
- 3.範疇三：其他間接排放量(運輸間接排放、使用產品間接排放)

1-1-2 溫室氣體確信資訊：不適用

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：不適用

(六) 履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		(一)本公司已於105年3月10日董事會通過訂定『誠信經營守則』，並於內部規章、公司網站、年報或其他文宣上揭露本公司誠信經營政策。董事會成員亦秉持誠信的原則執行職務。	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？	√		(二)本公司已於『誠信經營守則』及『道德行為準則』中明確規範『禁止行賄及收賄』、『禁止提供非法政治獻金』、『禁止不當慈善捐贈或贊助』及『禁止不合理禮物、款待或其他不當利益』防範方案及其處理程序，並據以執行。本公司人員如有違反準則之情事時，除依法令或公司相關規定處理外，應即時公告週知，以為警惕。	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？	√		(三)本公司以公平與透明之方式進行商業活動，於商業往來之前，應考慮代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠實行為紀錄，並嚴禁回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度、內部控制制度及『道德行為準則』，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	無重大差異

<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司已訂定『誠信經營守則』，明訂禁止行賄與收賄，並使與公司從事商業行為之相對人充份瞭解公司誠信經營之政策、決心、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>(二) 本公司由行政管理處兼任隸屬董事會之推動企業誠信經營單位，透過組織設置，相互監督，董事會透過授權，分權負責，並定期一年至少一次向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司訂有「董事、經理人及受任人道德行為準則」及「員工從業道德標準」明定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道，並據以實行。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項至遵循情形。</p> <p>(五) 本公司定期舉辦誠信經營教育訓練，並透過各式會議宣導企業文化及誠信經營義務。112年全體員工執行誠信與從業道德相關議題之教育訓練課程(含：企業社會責任與員工道德規範、員工道德從業規範指引、機密資訊保護認知訓練、RBA訓練等)，參與人次968人，參與時數合計968小時，全公司完訓率100%。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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> <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？</p> <p>(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？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>本公司設有違反廉潔舉報專線電話及信箱，目前未發現有違反誠信之情形。</p> <p>本公司設有違反廉潔舉報專線電話及信箱，目前未發現有違反誠信之情形。</p> <p>本公司設有違反廉潔舉報專線電話及信箱，目前未發現有違反誠信之情形。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>√</p>	<p>本公司設有網站，揭露相關企業文化經營方針等資訊，並於年報及公開資訊觀測站中揭露誠信經營守則執行情形。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定『上市上櫃公司誠信經營守則』，其運作並無重大差異。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司對於往來廠商皆秉持誠信經營的商業往來行為，亦向廠商宣導公司誠信經營決心。</p>			

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：已於 112 年 3 月 15 日經董事會決議，設置公司治理主管完成。

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書:參閱第 46 頁。
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。

(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：

1. 股東會之決議事項及執行情形：

日期	重要決議摘要	決議結果	執行情形
113.06.19	1. 本公司一一二年度營業報告書及財務報告案，提請承認。	經投票表決照原案決議通過。	遵行決議結果執行。
	2. 本公司一一二年度盈餘分配案，提請承認。	經投票表決照原案決議通過。	遵行決議執行完成，訂於 113/09/03 為除息基準日，盈餘發放現金股利:新台幣 513,991,956 元，每股配發 4.00 元。
	3. 討論修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。	經投票表決照原案決議通過。	遵行決議結果執行。
	4. 本公司董事改選案	經投票表決照原案決議通過	遵行決議結果執行。
	5. 討論解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案	經投票表決照原案決議通過	遵行決議結果執行。

2. 董事會之重要決議及執行情形：

董事會屆次/日期	決議內容	獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
第十一屆第 14 次 113.01.31	報告事項： 1. 上次會議紀錄及執行情形。 2. 重要財務業務報告。 3. 內部稽核業務報告。 4. 推動 ESG 永續發展之運作及執行情形報告 討論事項： 1. 討論薪資報酬委員會審議通過本公司一一二年度經理人員工酬勞發放金額案，提請核議。 2. 本公司一一三年營運計畫，提請核議。 3. 擬向科儀電子(股)公司承買新竹科學園區新安路 8 號 1、2 樓廠房專案，提請核議。	無
第十一屆第 15 次 113.03.14	報告事項： 1. 上次會議紀錄及執行情形。 2. 本公司投保董監事及經理人責任險情形報告。 3. 本公司董事會及功能性委員會績效評估結果報告。 4. 『提升公司自行編製財務報告能力』進度情形報告。 討論事項： 1. 擬定本公司一一二年度董事酬勞及員工酬勞分配案，提請核議。 2. 本公司一一二年度營業報告書及財務報告案，提請核議。 3. 本公司一一二年度盈餘分配案，提請核議。 4. 本公司一一二年度『內部控制制度有效性考核』及『內部控制制度聲明書』，提請核議。 5. 本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形，提請核議。 6. 本公司截至 112 年 12 月 31 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額，	無

董事會 屆次/日期	決議內容	獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
	提請核議。 7.本公司董事改選案。 8.召開一一三年股東常會案，提請核議。 9.擬調增本公司衍生性金融商品(遠期外匯)信用額度專案，提請核議。 10.擬新增設立 100%轉投資美國子公司專案，提請核議。 11.擬出售本公司間接轉投資持有 100%之大陸子公司『廈門久元電子股份有限公司』	
第十一屆第 16 次 113.05.08	報告事項： 1.上次會議紀錄及執行情形。 2.重要財務業務報告。 3.內部稽核業務報告。 4.『提升公司自行編製財務報告能力』進度情形報告。 5.推動 ESG 永續發展之運作及執行情形報告 討論事項： 1.通過本公司一一三年第一季合併財務報表，敬請決議。 2.本公司截至 113 年 3 月 31 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額，提請核議。 3.提名並決議本公司一一三年選任董事(含獨立董事)名單，提請核議。 4.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請核議。 5.修訂本公司『從事衍生性商品交易處理程序』案，提請核議。 6.基於會計師事務所內部輪調調整機制，自 113 年度第 1 季起，本公司更換副簽會計師，副簽會計師由葉東輝會計師變更為蔡美貞會計師。	無
第十二屆第 1 次 113.06.19	討論事項： 1.選舉第十二屆董事長。 2.擬聘請第六屆薪資報酬委員會委員，提請核議。	無
第十二屆第 2 次 113.08.07	報告事項： 1.上次會議紀錄及執行情形。 2.重要財務業務報告。 3.內部稽核業務報告。 4.『提升公司自行編製財務報告能力』進度情形報告。 5.推動 ESG 永續發展之運作及執行情形報告 討論事項： 1.討論薪資報酬委員會審議通過本公司一一二年度盈餘分配案之董事酬勞及經理人員工酬勞發放金額案，提請核議。 2.通過本公司一一三年第二季合併財務報表，提請核議。 3.訂定本公司一一三年除息基準日及現金股利發放日，提請核議。 4.擬具本公司一一三年度期中盈餘分配案，提請核議。 5.與銀行續訂綜合授信合約，提請核議。 6.本公司截至 113 年 06 月 30 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額，提請核議。 7.本公司 100%轉投資公司 YTEC Samoa 資金貸與蘇州久元微電子有限公司專案，提請核議。 8.本公司 100%轉投資子公司 YTEC Hong Kong 資金貸與廈門久元電子有限公司專案，提請核議。 9.修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」案，提請核議。 10. 修訂本公司「關係人相互財務業務往來作業程序」案，提請核議。 11.擬新增參與「ARK Semiconductor Inc.」投資專案，提請核議。	無

董事會 屆次/日期	決議內容	獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
第十二屆第3次 113.11.06	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.上次會議紀錄及執行情形。</li> <li>2.重要財務業務報告。</li> <li>3.內部稽核業務報告。</li> <li>4.『提升公司自行編製財務報告能力』進度情形報告。</li> <li>5.推動 ESG 永續發展之運作及執行情形報告。</li> </ol> <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司一一三年第三季合併財務報表，提請核議。</li> <li>2.本公司截至 113 年 09 月 30 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額，提請核議。</li> <li>3.新增「永續資訊管理作業辦法」，提請核議。</li> <li>4.通過設置永續指導委員會及訂定「永續指導委員會組織規章」，提請核議。</li> <li>5.擬委請董事張正光先生、總經理蕭維唐先生、副總經理蕭漢聰先生及林淑媛小姐擔任永續指導委員會成員，提請核議。</li> <li>6.修訂「企業社會責任實務守則」，並更名為「永續發展實務守則」，提請核議。</li> <li>7.擬修訂「內部控制制度」部分章節及「內部稽核實施細則」，提請核議。</li> <li>8.擬定本公司一一四年稽核計畫。</li> </ol>	無
第十二屆第4次 114.01.15	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.上次會議紀錄及執行情形。</li> <li>2.重要財務業務報告。</li> <li>3.『提升公司自行編製財務報告能力』進度情形報告。</li> <li>4.推動 ESG 永續發展之運作及執行情形報告。</li> </ol> <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.討論薪資報酬委員會通過本公司一一三年度經理人年終獎金發放案，提請核議。</li> <li>2.本公司一一四年度營運計畫，提請核議。</li> </ol>	無
第十二屆第5次 114.03.12	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.上次會議紀錄及執行情形。</li> <li>2.本公司投保董事事及經理人責任險情形。</li> <li>3.本公司董事會及功能性委員會績效評估結果報告。</li> <li>4.內部稽核業務報告。</li> </ol> <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.擬定本公司一一三年度董事酬勞及員工酬勞金額案，提請核議。</li> <li>2.本公司一一三年度營業報告書及財務報告案，提請核議。</li> <li>3.本公司一一三年度盈餘分配案，提請核議。</li> <li>4.本公司一一三年度『內部控制制度有效性考核』及『內部控制制度聲明書』，提請核議。</li> <li>5.本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形，提請核議。</li> <li>6.本公司截至 113 年 12 月 31 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額，提請核議。</li> <li>7.召開一一四年股東常會案，提請核議。</li> <li>8.修訂本公司『公司章程』，提請核議。</li> <li>9.審議基層員工範圍案，提請核議。</li> <li>10.擬新增參與大陸投資『上海久析檢測技術有限公司』專案，提請核議。</li> </ol>	無

董事會 屆次/日期	決議內容	獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
第十二屆第6次 114.05.09	報告事項： 1.上次會議紀錄及執行情形。 2.重要財務業務報告。 3.內部稽核業務報告。 4.『提升公司自行編製財務報告能力』進度情形報告。 5.推動 ESG 永續發展之運作及執行情形報告 討論事項： 1.通過本公司一一四年第一季合併財務報表，敬請決議。 2.本公司截至 114 年 3 月 31 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額，提請核議。 3.修訂本公司『公司章程』，提請核議。	無

### 3.審計委員會之重要決議及執行情形：

審計委員會 屆次 日期	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第一屆 第12次 113.01.31	報告事項： 1.上次會議紀錄及執行情形。 2.重要財務業務報告。 3.內部稽核業務報告。 討論事項： 1.本公司一一三年營運計畫，提請核議。 2.擬向科儀電子(股)公司承買新竹科學園區新安路8號1、2樓廠房專案，提請核議。	無	全體出席 委員照案 通過	全體出席 委員照案 通過
第一屆 第13次 113.03.14	報告事項： 1.上次會議紀錄及執行情形。 討論事項： 1.擬定本公司一一二年度董事酬勞及員工酬勞分配案，提請核議。 2.本公司一一二年度營業報告書及財務報告案，提請核議。 3.本公司一一二年度盈餘分配案，提請核議。 4.本公司一一二年度『內部控制制度有效性考核』及『內部控制制度聲明書』，提請核議。 5.本公司截至 112 年 12 月 31 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額，提請核議。 6.擬調增本公司衍生性金融商品(遠期外匯)信用額度專案，提請核議。 7.擬新增設立 100%轉投資美國子公司專案，提請核議。 8.擬出售本公司間接轉投資持有 100%之大陸子公司『廈門久元電子股份有限公司』	無	全體出席 委員照案 通過	全體出席 委員照案 通過
第一屆 第14次 113.05.08	報告事項： 1.上次會議紀錄及執行情形。 2.重要財務業務報告。 3.內部稽核業務報告。 討論事項： 1.通過本公司一一三年第一季合併財務報表，提請	無	全體出席 委員照案 通過	全體出席 委員照案 通過

審計委員會屆次日期	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	核議。 2.本公司截至 113 年 03 月 31 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額，提請核議。 3.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請核議。 4.修訂本公司『從事衍生性商品交易處理程序』案，提請核議。 5.基於會計師事務所內部輪調調整機制，自 113 年度第 1 季起，本公司更換副簽會計師，副簽會計師由葉東輝會計師變更為蔡美貞會計師。			
第二屆 第 1 次 113.08.07	報告事項： 1.上次會議紀錄及執行情形。 2.重要財務業務報告。 3.內部稽核業務報告。 討論事項： 1.討論本公司審計委員會之召集人及會議主席，提請核議。 2.討論薪資報酬委員會審議通過本公司一一二年度盈餘分配案之董事酬勞及經理人員工酬勞發放金額案，提請核議。 3.通過本公司一一三年第二季合併財務報表，提請核議。 4.訂定本公司一一三年除息基準日及現金股利發放日，提請核議。 5.擬具本公司一一三年度期中盈餘分配案，提請核議。 6.與行續訂綜合授信合約，提請核議。 7.本公司截至 113 年 6 月 30 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額，提請核議。 8.本公司 100%轉投資子公司 YTEC Samoa 擬資金貸與蘇州久元微電子有限公司專案，提請核議。 9.本公司 100%轉投資子公司 YTEC Hong Kong 資金貸與廈門久元電子有限公司專案，提請核議。 10.擬新增參與「ARK Semiconductor Inc.」投資專案，提請核議。	無	全體出席 委員照案 通過	全體出席 委員照案 通過
第二屆 第 2 次 113.11.06	報告事項： 1.上次會議紀錄及執行情形。 2.重要財務業務報告。 3.內部稽核業務報告。 討論事項： 1.提報本公司一一三年第三季合併財務報表，提請核議。 2.本公司截至 113 年 9 月 30 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額，提請核議。 3.新增「永續資訊管理作業辦法」，提請核議。 4.擬修訂「內部控制制度」部分章節及「內部稽核實施細則」，提請核議。 5.擬定本公司一一四年度稽核計畫。	無	全體出席 委員照案 通過	全體出席 委員照案 通過

審計委員會屆次日期	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第二屆 第3次 114.01.31	報告事項： 1. 上次會議紀錄及執行情形。 2. 重要財務業務報告。 討論事項： 1. 本公司一一四年營運計畫，提請核議。	無	全體出席 委員照案 通過	全體出席 委員照案 通過
第二屆 第4次 114.03.12	報告事項： 1. 上次會議紀錄及執行情形。 討論事項： 1. 本公司一一三年度營業報告書及財務報告案，提請核議。 2. 本公司一一三年度盈餘分配案，提請核議。 3. 本公司一一三年度『內部控制制度有效性考核』及『內部控制制度聲明書』，提請核議。 4. 本公司截至113年12月31日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額，提請核議。 5. 修訂本公司『公司章程』，提請核議。 6. 審議基層員工範圍案，提請核議。 7. 擬新增參與大陸投資『上海久析檢測技術有限公司』專案，提請核議。	無	全體出席 委員照案 通過	全體出席 委員照案 通過
第二屆 第5次 114.05.09	報告事項： 1. 上次會議紀錄及執行情形。 2. 重要財務業務報告。 3. 內部稽核業務報告。 討論事項： 1. 通過本公司一一四年第一季合併財務報表，提請核議。 2. 本公司截至114年03月31日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額，提請核議。 3. 修訂本公司『公司章程』，提請核議。	無	全體出席 委員照案 通過	全體出席 委員照案 通過

4. 薪資報酬委員會之重要決議及執行情形：

薪酬委員會屆次 日期	議案內容	薪酬委員會決議結果
第五屆 第 7 次 113.01.31	討論事項： 1.本公司一一二年度經理人年終獎金發放案，提請核議。	1.經理人年終獎金案經全體出席委員照案通過。 2.全員平均月數經委員會通過調整為 1.73 個月。
第五屆 第 8 次 113.03.14	討論事項： 1.本公司一一二年度董事酬勞(含獨立董事)及員工酬勞金額案，提請核議。	全體出席委員照案通過
第六屆 第 1 次 113.08.07	討論事項： 1.本公司一一二年度董事酬勞(含獨立董事)及經理人員工酬勞發放金額案，提請核議。	全體出席委員照案通過
第六屆 第 2 次 114.01.15	討論事項： 1.本公司一一三年度經理人年終獎金發放案，提請核議。	經理人年終獎金案經全體出席委員照案通過。
第六屆 第 3 次 114.03.12	討論事項： 1.本公司一一三年度董事酬勞(含獨立董事)及員工酬勞金額案，提請核議。 2.依法訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項，提請核議。	全體出席委員照案通過

(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：不適用。

久元電子股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：一一四年三月十二日

本公司民國一一三年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一四年三月十二日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

久元電子股份有限公司

董事長：汪秉龍



簽章

總經理：蕭維唐



簽章

四、會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計
勤業眾信聯合會計師事務所	張雅芸	113年1月1日至113年12月31日	3,630	520	4,150
	蔡美貞				

註：係非擔任主管職務之全時員工薪資資訊覆核及營利事業所得稅查核簽證。

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

(二) 審計公費較前一年度減少百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	經民國 113 年 5 月 8 日董事會通過更換副簽會計師		
更換原因及說明	因勤業眾信聯合會計師事務所之內部作業及人員調整，自民國 113 年度起，將本公司之查核簽證會計師由原張雅芸會計師及葉東輝會計師更換為張雅芸會計師及蔡美貞會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	張雅芸會計師及蔡美貞會計師
委任之日期	經民國 113 年 5 月 8 日董事會通過更換副簽會計師
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)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：不適用。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱(註 1)	姓 名	113 年度		114 年截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事兼董事長	忠釋實業(股)公司 代表人：汪秉龍	0	0	0	0
		0	0	0	0
董事兼副董事長	張正光	(20,000)	0	0	0
董事	陳桂標	0	0	0	0
董事(註 4)	姚德彰	0	0	0	0
董事(註 4)	汪容	0	0	0	0
董事(註 4)	忠釋實業(股)公司 代表人：王明宗	0	0	0	0
獨立董事(註 4)	黃夢華	0	0	0	0
獨立董事(註 4)	蔡雅賢	0	0	0	0
獨立董事(註 4)	劉軍廷	0	0	0	0
總經理(註 5)	蕭維唐	14,953	0	14,245	0
副總經理(註 5)	蕭漢璵	14,953	0	14,245	0
財務、會計主管及公司 治理主管(註 3)	陳巧芬	5,785	0	1,772	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註 3：於 100 年 1 月 1 日就任。

註 4：於 113 年 06 月 19 日當選。

註 5：於 109 年 9 月 1 日就任。

(二)股權移轉資訊：不適用。

(三)股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為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之資訊

114年04月29日；單位：股；%

名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關 係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
忠釋實業(股)公司 代表人：汪禹	8,475,617	6.60%	0	0%	0	0%	立齊投資	主要股東	無
	706,882	0.55%	0	0%	0	0%	立齊投資	主要股東	
立齊投資有限公司 代表人：汪禹	6,328,937	4.93%	0	0%	0	0%	汪秉龍	公司代表人為其 二等親以內親屬	無
	706,882	0.55%	0	0%	0	0%	汪秉龍	公司代表人為其 二等親以內親屬	
立陽投資(股)公司 代表人：蔡翠芳	6,218,705	4.84%	0	0%	0	0%	汪秉龍	公司董事為其二 等親以內親屬	無
	6,099	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	
汪秉龍	4,796,175	3.73%	117,669	0.09%	0	0%	立齊投資	公司代表人為其 二等親以內親屬	無
宏正投資(股)公司 代表人：立發投資有 限公司	2,575,200	2.00%	0	0%	0	0%	立齊投資 立發投資	主要股東	無
	1,906,775	1.48%	0	0%	0	0%	立陽投資	主要股東	
立威投資有限公司 代表人：陳珮詩	2,486,190	1.94%	0	0%	0	0%	無	無	無
	7,738	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	
立發投資有限公司 代表人：陳珮詩	1,906,775	1.48%	0	0%	0	0%	立陽投資	主要股東	無
	7,738	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	
均豪精密工業(股)公司	1,518,000	1.18%	0	0%	0	0%	無	無	無
中國信託商銀受久元 電子(股)員工持股會	1,349,693	1.05%	0	0%	0	0%	無	無	無
汪禹	706,882	0.55%	0	0%	0	0%	無	無	無

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

113年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理 人及直接或間接控 制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例
YTEC Holding(Samoa)Co.Ltd	1,967,924(註2)	100.00	0	0	1,967,924(註2)	100.00
YOUNGTEK ELECTRONICS CORPORATION USA,INC	1.5	100.00	0	0	1.5	100.00
威控有限公司(Samoa)	23,738(註2)	100.00	0	0	23,738(註2)	100.00
威控自動化機械有限公司	100	100.00	0	0	100	100.00
天正國際精密機械(股)公司	5,395	14.60	0	0	5,395	14.60
黑澤科技(股)公司	3,371	15.52	0	0	3,371	15.52

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：係有限公司，僅有出資額並無股份。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

1. 敘明公司最近年度及截至年報刊印止，已發行之股份總類：

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
80.07	10	500	5,000	500	5,000	創立時股本	無	-
83.05	10	1,500	15,000	1,500	15,000	現金增資10,000仟元	無	-
86.08	10	2,800	28,000	2,800	28,000	現金增資13,000仟元	無	-
87.03	10	15,800	158,000	8,000	80,000	現金增資52,000仟元	無	-
88.10	10	15,800	158,000	12,000	120,000	現金增資40,000仟元	無	(註1)
89.04	15	15,800	158,000	13,000	130,000	現金增資10,000仟元	無	(註2)
89.05	35	16,500	165,000	16,500	165,000	現金增資35,000仟元	無	(註3)
89.08	10	19,000	190,000	19,000	190,000	盈餘轉增資25,000仟元 (含員工紅利2,200仟元)	無	(註4)
90.10	10	37,000	370,000	23,500	235,000	盈餘轉增資45,000仟元 (含員工紅利5,000仟元)	無	(註5)
91.06	10	47,000	470,000	28,700	287,000	資本公積轉增資11,750仟元 盈餘轉增資40,250仟元 (含員工紅利5,000仟元)	無	(註6)
92.10	10	47,000	470,000	36,083	360,826	盈餘轉增資73,826仟元 (含員工紅利16,426仟元)	無	(註7)
93.10	10	78,000	780,000	45,200	452,000	盈餘轉增資91,174仟元 (含員工紅利19,008仟元)	無	(註8)
94.08	10	78,000	780,000	56,520	565,200	盈餘轉增資113,200仟元 (含員工紅利22,800仟元)	無	(註9)
95.04	10	78,000	780,000	56,963	569,630	員工認股權憑證轉換4,430仟元	無	(註10)
95.07	10	78,000	780,000	64,963	649,630	現金增資80,000仟元	無	(註11)
95.09	10	88,000	880,000	72,643	726,430	盈餘轉增資76,800仟元 (含員工紅利20,280仟元)	無	(註12)
96.05	10	88,000	880,000	72,868	728,680	員工認股權憑證轉換2,250仟元	無	(註13)
96.08	10	100,000	1,000,000	83,132	831,323	盈餘轉增資102,643仟元(含員工紅利30,000仟元)	無	(註14)
97.01	10	100,000	1,000,000	84,132	841,323	合併轉增資10,000仟元	無	(註15)
97.04	10	100,000	1,000,000	84,307	843,073	員工認股權憑證轉換1,750仟元	無	(註16)
97.08	10	120,000	1,200,000	92,000	920,000	盈餘轉增資76,197仟元(含員工紅利34,007仟元)員工認股權憑證轉換730仟元	無	(註17)
98.09	10	120,000	1,200,000	94,002	940,022	盈餘轉增資20,022仟元(含員工紅利10,822仟元)	無	(註18)
98.12	10	120,000	1,200,000	94,655	946,546	公司債轉換6,524仟元	無	(註19)
99.08	10	120,000	1,200,000	95,601	956,011	盈餘轉增資9,465仟元	無	(註20)
99.11	10	120,000	1,200,000	97,342	973,417	公司債轉換17,406仟元	無	(註21)
99.12	10	120,000	1,200,000	97,895	978,949	公司債轉換5,532仟元	無	(註22)
100.05	10	120,000	1,200,000	101,370	1,013,705	公司債轉換34,756仟元	無	(註23)
100.08	10	120,000	1,200,000	104,555	1,045,552	公司債轉換31,847仟元	無	(註24)

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
100.08	10	120,000	1,200,000	105,534	1,055,341	資本公積轉增資9,789仟元	無	(註25)
100.11	10	120,000	1,200,000	106,489	1,064,890	公司債轉換9,549仟元	無	(註26)
101.05	10	120,000	1,200,000	110,907	1,109,065	公司債轉換44,175仟元	無	(註27)
101.08	10	120,000	1,200,000	111,810	1,118,097	公司債轉換9,032仟元	無	(註28)
101.09	10	120,000	1,200,000	112,875	1,128,746	盈餘轉增資10,649仟元	無	(註29)
101.11	10	120,000	1,200,000	114,226	1,142,259	公司債轉換13,513仟元	無	(註30)
102.05	10	120,000	1,200,000	115,526	1,155,256	公司債轉換12,997仟元	無	(註31)
102.08	10	120,000	1,200,000	116,442	1,164,417	公司債轉換9,161仟元	無	(註32)
102.09	10	120,000	1,200,000	117,584	1,175,840	盈餘轉增資11,423仟元	無	(註33)
103.05	10	120,000	1,200,000	117,614	1,176,143	公司債轉換303仟元	無	(註34)
103.08	10	120,000	1,200,000	118,120	1,181,202	公司債轉換5,059仟元	無	(註35)
103.09	10	120,000	1,200,000	119,296	1,192,960	盈餘轉增資11,758仟元	無	(註36)
103.11	10	150,000	1,500,000	125,523	1,255,230	公司債轉換62,270仟元	無	(註37)
104.02	10	150,000	1,500,000	127,226	1,272,257	公司債轉換17,027仟元	無	(註38)
104.09	10	150,000	1,500,000	128,498	1,284,980	盈餘轉增資12,723仟元	無	(註39)

註 1：經87年07月29日經(087)商第119083號函核准。  
 註 2：經89年04月24日經(089)商第111950號函核准。  
 註 3：經89年05月19日經(089)商第115573號函核准。  
 註 4：經89年08月01日經(089)商第125728號函核准。  
 註 5：經90年10月08日經(090)商第09001392810號函核准。  
 註 6：經91年07月24日經授商字第09101293080號函核准。  
 註 7：經92年10月08日經授中字第09232764220號函核准。  
 註 8：經93年10月05日經授中字第09332805900號函核准。  
 註 9：經94年08月23日經授中字第09401165320號函核准。  
 註10：經95年04月14日經授商字第09501066930號函核准。  
 註11：經95年07月24日經授商字第09501156760號函核准。  
 註12：經95年09月15日經授商字第09501207620號函核准。  
 註13：經96年05月14日經授商字第09601104080號函核准。  
 註14：經96年08月24日經授商字第09601205530號函核准。  
 註15：經97年01月18日經授商字第09601319410號函核准。  
 註16：經97年04月18日經授商字第09701089710號函核准。  
 註17：經97年08月26日經授商字第09701209920號函核准。  
 註18：經98年09月09日經授商字第09801209300號函核准。  
 註19：經99年01月18日經授商字第09901011630號函核准。  
 註20：經99年08月18日經授商字第09901186600號函核准。

註21：經99年11月09日經授商字第09901250270號函核准。  
 註22：經100年01月12日經授商字第10001007940號函核准。  
 註23：經100年05月10日經授商字第10001093930號函核准。  
 註24：經100年08月02日經授商字第10001176930號函核准。  
 註25：經100年08月24日經授商字第10001195820號函核准。  
 註26：經100年11月17日經授商字第10001259710號函核准。  
 註27：經101年05月11日經授商字第10101083900號函核准。  
 註28：經101年08月06日經授商字第10101160580號函核准。  
 註29：經101年09月05日經授商字第10101184000號函核准。  
 註30：經101年11月12日經授商字第10101233500號函核准。  
 註31：經102年05月14日經授商字第10201088990號函核准。  
 註32：經102年08月01日經授商字第10201158050號函核准。  
 註33：經102年08月30日經授商字第10201180200號函核准。  
 註34：經103年05月23日經授商字第10301092290號函核准。  
 註35：經103年08月22日經授商字第10301175700號函核准。  
 註36：經103年09月16日經授商字第10301194790號函核准。  
 註37：經103年11月26日經授商字第10301245050號函核准。  
 註38：經104年02月12日經授商字第10401011370號函核准。  
 註39：經104年09月17日經授商字第10401196850號函核准。

114 年 04 月 29 日單位：股

股份 種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份 (上櫃)	未發行股 份	合 計	
普通股	128,497,989	21,502,011	150,000,000	額定資本額保留新台幣伍仟萬元供發行員工認股 權憑證，未發行股份，授權董事會分次發行之用。

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

(二) 主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及持股比例

114年04月29日

主要股東名稱	股份持有股數(股)	持股比例(%)
忠釋實業(股)公司	8,475,617	6.60%
立齊投資有限公司	6,328,937	4.93%
立陽投資(股)公司	6,218,705	4.84%
汪秉龍	4,796,175	3.73%
宏正投資(股)公司	2,575,200	2.00%
立威投資有限公司	2,486,190	1.94%
立發投資有限公司	1,906,775	1.48%
均鴻精密工業股份有限公司	1,518,000	1.18%
中國信託商銀受久元電子(股)員工持股會	1,349,693	1.05%
汪禹	706,882	0.55%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司之章程第二十三條之一規定：本公司每半會計年度決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補累積虧損後，次提列百分之十法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限，依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會依據本公司之股利政策擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後為之。

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金發放者，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

本公司考量因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就上列可分配盈餘，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議，其中股東紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之二十(20%)

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司董事會決議核准民國113年現金股利金額如下：

單位：新台幣元

董事會核准日期	每股現金股利	現金股利總金額	現金股利/可分配盈餘比率
114年03月12日	4.00	513,991,956	30%

(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) 員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞，董事酬勞以現金方式發放。員工酬勞及董事酬勞分派案應提報股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 董事會通過之擬議配發員工酬勞及本公司113年度盈餘分配案業經114年03月12日董事會通過分配現金股利4.00元。

(1) 員工酬勞新台幣55,400,000元，董事酬勞新台幣5,300,000元。

(2) 擬配發員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

(3) 考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘為3.59。

3. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形：

(1) 員工酬勞為新台幣59,000,000元，董事酬勞為新台幣5,320,000元。

(2) 112年度盈餘實際配發員工酬勞及董事酬勞與原董事會通過擬議配發之情形相同並無差異。

(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、參與發行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、資金運用計畫及執行情形：

本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次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者：無。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容：
  - (1) 電子零組件製造業。
  - (2) 機械設備製造業。
  - (3) 製造輸出業。
  - (4) 電信器材零售業。
  - (5) 電信器材批發業。
  - (6) 無線通信機械器材製造業。
  - (7) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
2. 公司目前主要產品及其合併營業比重：

單位：新台幣仟元

營業項目	113年度營業額	營業比重%
測試代工收入	\$ 2,063,505	52.02%
切割挑檢代工收入	484,824	12.22%
機器組裝等產品銷售及其他	1,427,276	35.98%
減：銷貨退回及折讓	(8,797)	(0.22%)
營業淨額	\$ 3,966,808	100.00 %

3. 公司目前之商品項目：

本公司為專業半導體及 LED(光電)產品代工及自有產品之研發、製造與銷售服務廠，主要之服務項目為成品測試、晶圓測試、研磨、切割、挑檢；LED 產品測試、研磨、切割、挑檢及其它特殊切割、如 PCB 基板、石英與 LED 等暨半導體、光電產品相關之測試系統及自動化設備研發、製造與銷售，並積極朝自行研發新產品開發邁進，如 IC 測試系統開發、光電自動化設備開發、如 AOI 自動光學檢測系統等及模組產品開發。
4. 計畫開發之新商品：
  - (1) DPB function board
  - (2) New Soc Tester System
  - (3) MVI function board
  - (4) RF Protocal Wi-Sun
  - (5) YT6190-TrayHandler
  - (6) FR30MP-IC Bonder
  - (7) MB-121-IC Bonder

#### (二)產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

###### (1)測試代工服務

在資訊科技、行動通訊、數位影音娛樂、網際網路等相關應用蓬勃發展的二十一世紀，半導體(主動元件)及被動元件已經普及於各式各樣的電子系統產品之中。依

半導體產品的功能特性區分，主要可分為微控制器(Micro)、邏輯元件(Logic)、類比元件(Analog)、記憶體(Memory)等四大積體電路(IC)產品，以及分離式(Discrete)元件與光學(Opto electronics)元件等合計六大類別。在六大類別的半導體產品中，除記憶體產品因規模經濟效益而須集中量產，類比元件、分離式元件及光學元件因製程特殊亦須特別生產外，其他微控制器及邏輯元件因產品應用需求的少量多樣化特性，遂成為晶圓專工廠的主流代工產品項目。而被動元件產品的功能特性區分，主要可分為電阻、電容、電感及濾波器四大類別。其中濾波器為5G設備的必需品，所以中國大陸這幾年大量投資及補助在濾波器的公司上。

以2020年、2021年、2022半導體業的景氣而論，台灣連三年皆表現優於全球；更在美中科技戰中扮演兩強重要連結的角色，反映我國半導體業脫胎換骨。特別在台積電的帶領下，整體行業由過去重視量能已轉變為品質取勝。2023、2024年全球半導體銷售額陷入衰退態勢，主要是基於俄烏戰爭與美中貿易戰仍持續影響外，全球總體經濟、終端需求大幅降低，展望2025全年IC封測業，因肺炎疫情預期趨向穩定，5G、人工智慧(AI)、高效運算(HPC)、車用電子等應用產品需求逐漸增溫，加以電子終端產品銷售逐漸回溫，而台灣擁有全球最先進封測能量及晶片異質整合封測技術，能滿足全球電子終端產品所需晶片高整合及高效能需求，但由於俄烏戰爭與美中貿易戰仍持續影響外，全球總體經濟、終端需求等仍有變數。

## (2)切割、挑檢代工服務

### LED

根據TrendForce集邦諮詢最新報告《2025全球LED照明市場趨勢-數據資料庫與廠商策略》分析指出，2024年LED通用照明市場受歐美中三大市場需求低迷影響，市場產值呈現負成長，產業頭部照明企業營收整體下跌。

然而LED智慧照明和利基性LED植物照明市場則呈現逆勢成長態勢。展望2025年，LED通用照明市場主要由存量市場的翻新改造替換LED的需求以及對LED高光質量、健康舒適照明和智能照明產品需求提升拉動產值恢復正向成長，LED植物照明則在垂直農場捲土重來發展下有望迎來下一個增長階段。

此外，LED在汽車環境照明領域的應用也在擴大，預計2025年至2033年間，市場將以6.8%的年複合增長率增長。

LED市場預計將從2024年的需求低迷中恢復，呈現正向增長。這一增長主要受到存量市場的翻新改造需求，以及對高光質量、健康舒適照明和智能照明產品需求提升的推動。

### RFID

根據市場研究機構 IDTechEx、Allied Market Research Statista 的預測，全球被動式 RFID UHF 市場將持續增長，預估 2025-2030 年的年均複合成長率 (CAGR) 約為 10-15%，主要受以下因素驅動：

1. 零售業擴大 RFID 應用 (如 Zara、Nike、Walmart 持續推動庫存管理 RFID 化)
2. 物流與供應鏈管理自動化需求增加 (UPS、Amazon、FedEx、DHL 等大型企業持續投資)
3. 工業 4.0 與 AIoT 應用增長 (RFID + AI 整合進入智慧工廠、智慧倉儲)

4. 全球政府法規推動 RFID 追溯管理（如中國、美國、歐盟在食品、醫療設備等領域的 RFID 監管要求

#### RFID 電子標籤

根據 IDTechEx、ABI Research、Statista 等機構的數據，全球 RFID UHF Inlay 市場在 2025-2030 年將保持 12-15% 年增長，預計 2030 年市場規模將達 80-100 億美元。

##### 主要市場成長驅動因素

零售業擴大 RFID 部署：Zara、Uniqlo、Nike、Decathlon、Walmart 等品牌大規模應用 RFID 進行庫存管理，帶動 Inlay 需求。

物流與供應鏈應用增長：DHL、FedEx、Amazon、阿里巴巴等企業擴大 RFID 追蹤應用，提高供應鏈可視化能力。

政府法規推動 RFID 追溯管理：中國、美國、歐盟強制食品、藥品、醫療設備等產品採用 RFID 進行追蹤管理。技術進步與成本下降：新材料與製造技術使 RFID Inlay 成本下降（預計 2030 年單片 0.02-0.03 美元），推動市場普及率提升。

#### (3) 機器組裝等產品銷售

2023 全球半導體測試經濟動能幅度放緩，受全球通膨居高，主要國家緊縮貨幣政策之影響，加以高利率壓抑全球終端需求。另外，地緣政治戰爭加劇，各國發展成半導體聯盟、禁止貿易設備名單、大陸國產自有設備以內需支持等因素，皆為半導體測試設備需要更有彈性的商業模式應對，也因此測試備廠家如雨後春筍冒出。

半導體測試機領域主要的領先者為日本廠商與美國廠商，2022 年 Teradyne 與 Advantest 市占比為 34% 和 33%，Cohu 則占比 7%，主要為 SoC 與儲存器測試系統。美國泰瑞達在半導體測試領域中從分立元件、RF 元件、記憶體晶片、類比晶片到 SoC 晶片均有佈局，並在全球範圍內尤其是歐美市場佔比絕對優勢；日本愛德萬主要專注於 SoC 晶片、記憶體晶片測試機以及分選機。

基本上愛德萬與泰瑞德已分別掌握半導體巨頭的主要訂單，愛德萬主要掌握了輝達 (NVIDIA)、超微 (AMD)、英特爾 (Intel)、三星測試設備訂單，泰瑞達則在長期掌握 68% 以上歐美客戶訂單及長期與台積電密切合作，而科休 (Cohu) 則主要掌握英特爾的訂單。

由於測試平台轉換的時間至少需 6 個月以上及高階製程的測試定義者身分，所以測試機供應商都會與重要客戶從測試規範和製程規劃就開始合作，只要半導體巨頭在產業中的地位沒有變化，新進者難以競爭。

另一方面，中國政府全力補助大陸國內半導體設備製造商，北京華峰測控 (Acco TEST)、杭州長川等設備商以低價及模擬切入數位市場策略搶市，將導致包含久元在內的台灣測試設備在大陸的銷售會更加艱辛。然而另一方面，隨著區域競爭關係

日益加劇，為了突破未來可能面對的困境，久元測試設備將持續開發更高階平台，拓展新應用產品線，以及積極開展台灣大陸之外的市場開發。

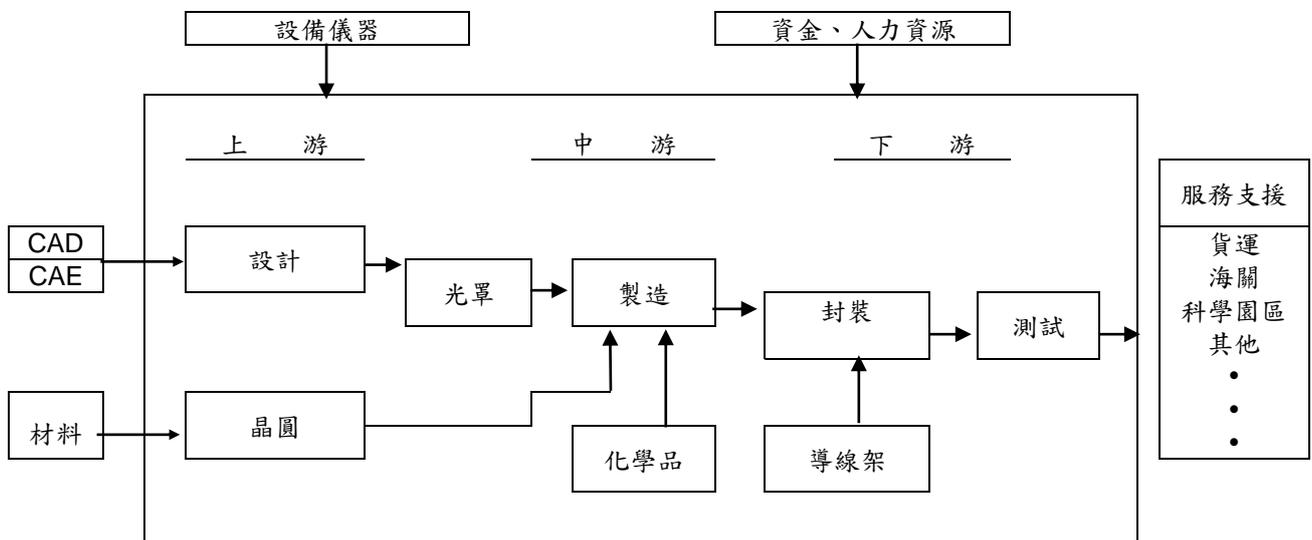
## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 測試代工服務

台灣半導體產業經歷多年的發展經驗，已建立起獨特的垂直分工體系，乃是從IC設計到光罩製作、晶圓製造、封裝及測試等一連串的IC製程，由上游到下游垂直分工。藉由各生產部門獨立，可提高專業性及精密度，減低經營管理方面的困難；並可縮短生產週期，大幅減少庫存，降低成本；同時生產部門直接面對國際競爭對手，有助於提高整體產業的競爭能力。

整個IC製造流程，始自IC設計，IC設計完成後，交由光罩公司按照預定的晶片製造步驟，將IC的電路佈局圖轉製於平坦的玻璃表面上，此玻璃就是所謂的光罩。完成IC光罩後，由IC製造廠運用微影成像的技術，以光阻劑等化學品材料，將光罩上極細的線路圖複製在矽晶圓上，再運用硝酸等化學品清洗、蝕刻，就完成晶圓的製造。其次，將晶圓切割成晶粒，以金線連接晶粒及導線架的線路，再封裝絕緣的塑膠或陶瓷外殼，並測試IC的功能是否能正常運作，即完成IC的製造。

IC設計業係屬IC產業體系中之最前端部份(見下圖所示)，其產業依序尚包括光罩、晶圓製造、封裝、測試等。形成特有之專業分工體系，如此龐大而綿密之週邊相互支援體系，有別於國際大廠之上下游垂直整合經營模式。茲就我國IC產業上、下游關係列示如下：



## (2) 挑檢代工、RFID 代工服務

### LED

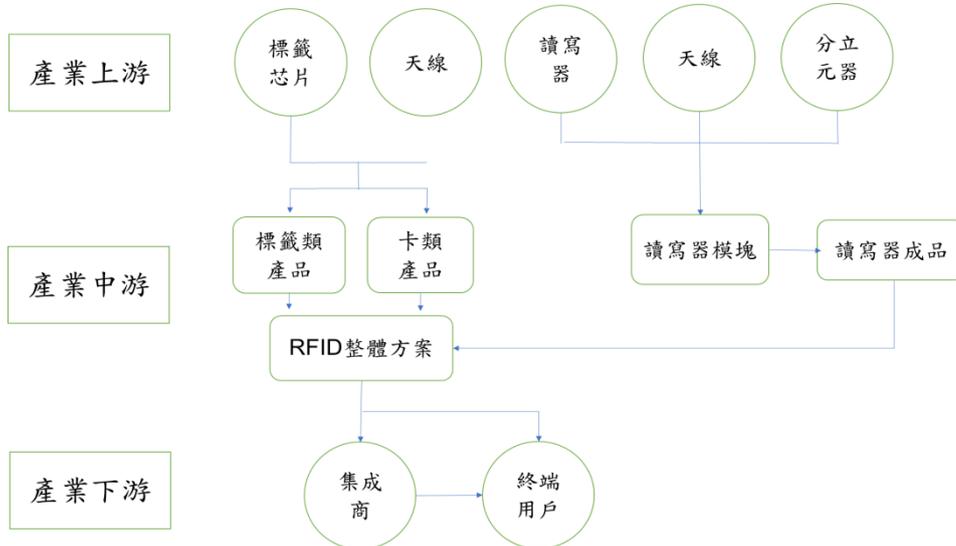
品牌	LED 晶片	封裝	移轉製程及設備	檢測分選設備	背板	背光模組	驅動	面板
蘋果 Apple	晶電 Epistar	億光 Everlight	元豐新 Yenrich	惠特 FitTech	臻鼎 Zhen Ding	瑞儀 Radiant	德州儀器 TI	友達 AUO
華碩 ASUS	日亞 Nichia	榮創 AOT	台表科 TSMT	梭特 SaulTech	韓國永豐集團 YP Electronics			群創 Innolux
宏碁 Acer	歐司朗 Osram	隆達 Lextar	K&S	久元 YTEC	同泰 Uniflex	喜星 Heesung	聚積 Macroblock	京東方 BOE
聯想 Lenovo	隆達 Lextar	宏齊 Harvatek	業成 GIS-KY					樂金 LG
微星 MSI	光鉉 Epileds	國星 Nationstar	ASM pacific	旺矽 MPI	欣興 Unimicron	佳世達 Qisda	聯詠 Novatek	夏普 Sharp
	三安 Sanan							華星光 CSOT
	華燦 HC							

### RFID

標籤芯片	標籤天線	標籤材料	標籤廠商	封裝設備	複合設備	測試設備
恩智浦 NXP	諾瓦特倫 Novatron	3M	艾利 AVY	紐豹 Muhibauer	紐豹 Muhibauer	Voyantic
IMPINJ	格洛博 Globals		保點 EAS	久元 YTEC	新晶路 Xin Jung Lu	新晶路 Xin Jung Lu
凱路威 Kiloway	美思特 Ontime	芬歐藍泰 UPM	永道 Arizon	新晶路 Xin Jung Lu	源明杰 Yuanmingjie	源明杰 Yuanmingjie
			信達 Sinda	源明杰 Yuanmingjie	維聚 Valox Weichu	
			久元 YTEC			
			上揚 Soaring			

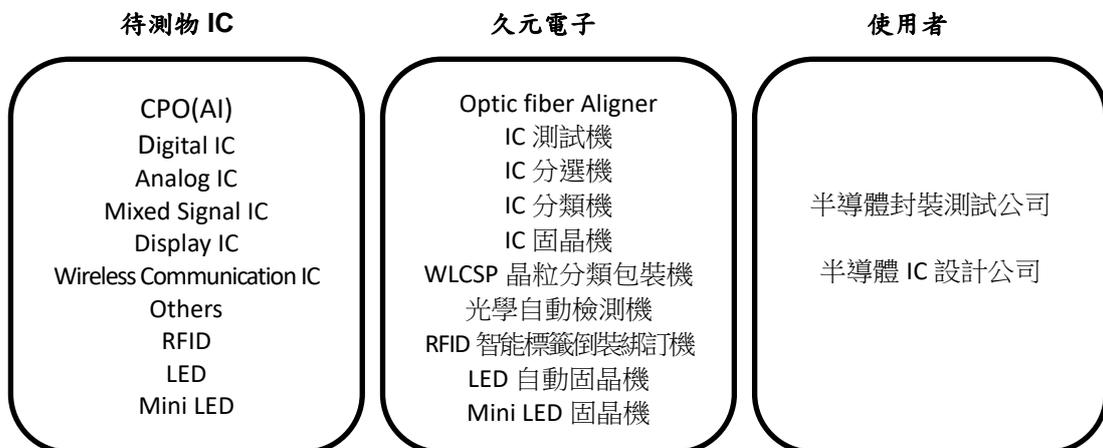
## RFID電子標籤

以晶片及天線廠家為主的上游環節，以標籤、讀寫器成品供應商以及整體解決方案商為主的中游環節，以應用市場裡的各類終端使用者以及終端使用者的集成商為主的下游環節。



### (3) 機器組裝等產品銷售

依據各種不同的半導體IC種類,久元提供適合的設備,提供給半導體封裝測試公司與IC設計公司。



### 3. 產品發展趨勢

本公司已佈局大陸地區測試產業、為客戶帶來更多的便利、完整且適當有效的生產製造解決方案、更可透過久元在測試代工領域上之多年經驗及研發能量、深入了解客戶、將測試服務推入新里程碑。另IC產品世代交替快速，相對地設備投資亦呈現兩極化之趨勢，具備龐大資本之IDM公司考量測試設備之投資動輒佔總投資額之20%甚至更高，紛紛釋出代工訂單予專業測試廠，該類產品主要以Memory及Logic產品為主，至於資本額較小之Fabless(Design House)，由於經營成本及風險考量紛將多樣化之產品委託具競爭力之小型測試廠代工，以利基產品為主。就IC產品代工之發展趨勢而言，交期、服務、品質及成本等均是經營成敗的關鍵，此外，具備專業能力之測試人才才能針對產品生命週期之快速變遷及複雜化即時因應，以上諸項乃是專業測試代工

廠成功的要件。本公司主要提供服務項目：

(1)測試代工服務

4"~12" 晶圓測試、IC 成品電性測試、邏輯(Logic)、類比(Analog、混合訊號(Mixed-signal)、非揮發性記憶體、MCU、LCD 驅動IC、High speed/High pin count 產品及CIS、RF、MES、指紋辨識器、SoC...等產品測試。

(2)挑檢代工、RFID代工服務

LED

LED照明市場分別以**通用照明**、**智慧照明**、**植物照明**為主，分述如下：

A. **通用照明：**

隨著基礎設施和市政體育和文娛領域投資以及電動汽車充電安裝數量增加，將有機會重新配置戶外照明，因此預期持續拉動戶外照明產品包括LED 路燈、LED 泛光燈(Floodlight)和LED 停車場燈增長態勢。中長期展望，預計2026年之後，住宅和非住宅建築市場包括醫療保健、新型製造業和基礎設施等細分市場，且在可持續發展包括減碳等活動推動之，下預期拉動LED照明產業在2026年實現較大幅度增長。

B. **智慧照明：**

主要受益於智慧照明產品成本的下降以及專業照明市場(包括商業、戶外和工業)對節能需求的不斷增加，帶動IoT照明市場增長，尤其是戶外和工業照明領域。展望2025年，預期消費端市場需求改善，智慧居家照明市場反彈，智慧家居照明產品涵蓋球泡燈、燈絲燈、吸頂燈等。另外，射燈、筒燈和燈帶產品逐漸往智慧居家照明領域滲透，得以快速增長。

C. **植物照明：**

在食品安全和全球氣候變遷的背景下，智慧農業日漸被各國政府提上日程，推動了LED植物照明市場的需求。歐洲市場缺乏足夠肥沃的農業用地，人們對替代農業的認識不斷增強，預計到2037年，歐洲將成為最大的市場，市場份額將達到28%。

RFID

RFID電子標籤：電子標籤多應用於門禁卡、鑰匙扣、動物腳環、地理標籤等；高頻RFID標籤注重生產，技術門檻相對較低，包括 Inlay、半成品標籤、成品標籤等產品。RFID產品應用場景逐步廣泛化，並且隨著資料量的不斷增大，RFID需要具備更強的資料處理能力，RFID系統與其他比如GPS、生物識別等高新技術相結合，逐步會實現跨地區、跨行業的應用。

後疫情時代，2027年全球醫療保健市場的預計將獲得約 120 億美元，在 2020 年至 2027 年期間的複合年增長率 (CAGR) 約為 21%。食品&藥品安全追溯管理需求激增。近年來，醫療保健的標籤消費量不斷增加，RFID技術被用於製藥領域更加智能高效的管理。基於RFID技術的可追溯性管理系統可以跟蹤和控制整個生命週期，為疫情防控做出巨大貢獻。

## RFID電子標籤：

- A. 晶片技術升級。Impinj M800、NXP UCODE 9 等新一代晶片已經推出，能夠提升讀取靈敏度、降低功耗。讀取距離可達 15-20公尺，適用於 倉儲、物流、零售等場景。
- B. 環保與可持續發展：可回收、無塑化 RFID Inlay。無PET/無塑 RFID Inlay使用紙質天線、導電油墨，減少環境污染。印刷電子 (Printed Electronics) 技術正在發展，未來可能會出現 碳基或生物可降解 RFID Inlay。節能低耗 RFID 新一代 RFID 晶片降低能耗，延長標籤使用壽命，適用於 長期追蹤 (如資產管理、智慧農業)。

客製化與小型化：應用場景更多元。新一代晶片與天線設計讓 RFID Inlay 可做得更小，如 小於 10mm x 10mm，適用於 醫療設備、珠寶標籤、智慧工具管理。可水洗RFID Inlay適用於智慧洗衣、酒店布草管理。

### (3)機器組裝等產品銷售

傳統的IC測試系統受限於技術及材料成本，就功能而言分為Logic、Memory及Mixed-Signal Tester等，隨著IC功能不斷地翻新，SOC系統晶片及SiP應用日益普及，單一功能之測試系統已無法滿足市場需求，近年來，拜IC功能發展日益精進之賜，具備多項功能之測試設備因應而生，並朝低功耗、高精度、高可靠度、與輕薄短小之趨勢發展，對測試速度及精確度之要求亦日益增高。

本公司目前致力於相關機台的研發，分為下列幾種項目：

1. Optic fiber aligner (光纖自動對位模組): 針對CPO產品與測試機的光導作自動耦合。
2. IC 測試分選機(IC Tray handler)：具有搭載業界標準測試機(ATE)，透過GPIO連線測試IC並分選產品(JDEC Tray in/out)。
3. IC 測試分選機(IC TR handler)：具有搭載業界標準測試機(ATE)，透過GPIO連線測試IC並分選產品(Tape Reel out)。
4. WLCSP測試分選機(WLCSP handler)：具有搭載業界標準測試機(ATE)，透過GPIO連線測試並分選產品 (wafer in tape out)。
5. IC die bond (IC 固晶機)：能自動辨識吸取於UV/Blue Tape 上最大晶圓(wafer)8吋之已切割晶粒(chip) ，並將晶粒(chip)精準固定於已完成自動劃膠之基板(Substrate)上
6. LED 固晶機：LED晶片膜擴張後，安裝在固晶機上，固晶機通過CCD、電腦控制等實現LED多顆晶片固晶在LED支架上面
7. 六面外觀機(AOI)：具有高速且穩定檢測產品外觀的功能(六面)，其速度最高可達每分鐘12000EA，可依照設定的產品外觀規範分類良品及不良品。
8. IC測試機：
  - S-serials (邏輯及混和訊號測試機):  
具邏輯(Logic)、類比(Analog、混合訊號(Mixed-signal)等測試板卡提供多樣性的測試解決方案，具同測能力(256 Sites)，並提供各種完整易用測試開發

工具，提供效能與成本效益兼具之測試解決方案。

➤ Gen.3 (Driver IC測試機):

擁有多組數 RVS 與 HSIF 高速通道以及 CPHY 功能，支援高速介面 mLVDS/P2P/MIPI 測試需求，提供具價格優勢的大、中、小尺寸 COG/COF 測試方案。

➤ T-serials (RF測試儀器):

擁有多組數(4組) VSG和VSA，支援信號源半雙工測試，可同時支援8或16ports。支援無線通訊協定包含各式WiFi & BT、5G\_NR1、4G\_LTE、NB-IoT，提供具價格優勢的整合型RF測試方案。

➤ YT8K-serials (Burn-In測試機):

多樣化的老化測試機產品，兼具高瓦數獨立溫控(常高溫)與非獨立溫控(低常高溫)機型，運用久元在ATE測試領域的經驗與能力提供更可靠及易於使用的解決方案，在各項測試規格上亦可符合更高階或更有彈性的配置，諸如IO channel、VIH level、Timing Resolution等。

#### 4. 競爭情形

公司整體競爭利基：

##### 堅強及穩定的經營團隊陣容

本公司經營團隊陣容，自成立以來並無重大異動，對於公司保持高度向心力，使客戶關係及勞資關係日趨穩固，並建立良好風評及口碑。

##### 優異之研發能力及擁有獨立自主的研發技術

IC功能越趨複雜，測試程式之設計及測試設備運用日益重要，本公司對於測試設備力主自行研發，自2001年成功開發「全功能自動測試機」，並完成相關驗證後，對於測試成本控管有相當程度助益，並於測試相關領域紮下堅實之研發基礎。

##### 經營階層擁有良好之成本控管能力

本公司自成立以來，經營階層對於成本控管始終高度重視，資本支出相對低於同業，因而能有相對效益回饋，展望全球商業運轉經營模式，供給大於需求儼然是企業獲利之最大隱憂，本公司始終保持對成本控管之高敏感度並持續改善。

##### 大量生產之低成本優勢

在提供客戶最佳之品質、交期、價格於市場拓產出相當之知名度後，本公司已可達到大量生產之經濟規模，另受惠於成本控管能力持續改善，整體營運實質利益容易浮現。

##### 強調互補平衡產品線

在一年週期循環內、產品淡旺季之分容易導致營收波動劇烈、對於現金流量及營運規劃亦造成計劃更動，本公司消費性產品測試、切割代工、採取廣泛性接單，保持高標準設備稼動率、另於淡季時加強自有研發測試設備出售、平衡營收波動，提昇獲利能力。

#### (1)測試代工服務

在測試服務界同等級之國內廠商有超豐、京元、矽格、台星科、力成等，由於

客戶在選擇協力廠商時，基於分散風險之考量，會將產品分由數家協力廠商測試，而具有競爭力之廠商(如工程能力、製程週期、價格、服務等能力)，無疑地擁有穩定的訂單。本公司擁有自製測試設備之能力，使測試技術具備有高度的自主性，可滿足客戶對產能的需要並降低生產成本，增加本公司及客戶的競爭優勢，同時，針對客戶的多樣需求，也具備較具彈性之服務能力。此外，本公司也跨足光電產業，對於LED產品測試及挑檢技術開發亦有顯著之成效。

## (2)挑檢代工、RFID代工服務

### LED

在設備銷售及代工服務端，惠特、旺矽皆是台灣LED之競爭者。

### RFID

標籤與設備製造商：Avery Dennison (Smartrac)、Zebra、SML、Arizon RFID (永道)、Invengo (遠望谷)等，在特定市場擁有競爭優勢。

### RFID電子標籤

- A. 目前市場分為ARC市場(北美&日本)日本市場雖並非強烈要求ARC，但如有ARC認證切入日本市場更加，非ARC市場(中國、歐洲為主要市場)，因目前全球大概70%RFID電子標籤生產基地為中國，而美國川普上任後的關稅政策，導致美國市場標籤轉而與非中國生產標籤採購，(台灣、越南、馬來西亞)等地，而中國生產的標籤因而轉而銷售至歐洲市場，故連帶地使得歐洲市場的價格在可預見的未來，會遇見更具破壞性的價格競爭。
- B. RFID電子標籤成本因與晶片以及原物料價格(紙材、膠材)息息相關，而針對晶片以及原物料的議價能力為非常重要，而議價能力與量體更是密不可分，故未來大者恆大的RFID市場狀況是可預知的。與上下游聯合採購晶片原物料或於市場上併購小廠(或轉單由我司生產)，在市場上已開始進行。

## (3)機器組裝等產品銷售

久元自動化設備皆可搭載本公司開發之測試機，並可測試產品涵蓋Logic、Mixed-Signal、Power、LCD Driver、Sensor、Burn-In及RF等七大功能。可依待測產品特性不同而與各式Power Supply&Instrument結合，堪稱全功能IC測試機，藉由自動化設備搭載測試機，提供客戶完整測試平台，讓客戶產品測試穩定性最佳化。目前已銷售予國內外Design House及IDM公司，成績斐然。

## (三)技術及研發概況

本公司最近4年度及截至114年度第一季季報之研究經費及其佔營業額之比例如下表所示。各項研發計畫均為提供先進技術、提升客戶滿意度為主，同時可望增進企業整體營運之成長。

1. 最近4年度及截至113年度第一季季報之研發費用及其占營業額之比例表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年3月31 日
營收淨額	5,221,420	4,600,042	3,710,597	3,966,808	944,046
研發費用	341,476	361,065	328,373	354,570	93,264
研發費用佔營 收淨額比例	6.54%	7.85%	8.85%	8.94%	9.88%

114年本公司預計投入研發費用約新台幣414,131仟元，惟將視全球市場狀況及公司實際營運情形適時規劃調整。

2. 開發成功之技術或產品

年度	研發成果	年度	研發成果
108	1. 高解析高精準 timing edge generator 2. AI 技術應用在外觀缺陷檢測機 3. PKB70(三合一)組合式次毫米發光二極體高速固晶機 4. SB400G 全自動鐳芯片倒裝機 5. 中高功率直流無刷馬達驅動器模組 6. 人工智慧自動光學檢測挑選模組 7. Power SiP 先進封裝製程開發	109	1. YT5520 預燒機台測試邏輯單元設計 2. RFID 無線射頻寬幅多排貼片機(FR10MP) 3. 全自動芯片分選機(IS706) 4. 測試分類機(YT6180) 5. 創新式之先進半導體封裝技術
110	1. 高技術性測試系統基礎技術開發計畫 2. 高速高解析度多頻道混合訊號分析功能板 3. 無線通 IC 實體層量產測試解決方案 4. 半導體預燒測試可程式化直流電源供應單元設計 5. 晶圓級覆晶 IC 測試分類封裝機 6. 高速非同距多面檢測技術機 7. 次毫米發光二極體高速固晶機	111	1. 可程式電源供應器(DPB) 2. 序列向量控制模組 (SPM) 3. 無線通訊 IC 實體層量產測試解決方案 4. RFID 無線射頻高產能寬幅多排貼片機 5. 全自動視覺調整系統 6. 次毫米發光二極體高速固晶機
112	1. 液晶顯示器驅動元件高速測試儀 2. 算術運算向量產生器(ALPG) 3. 超高效率車用二極體整流器全自動複合組裝機 4. RFID 無線射頻高產能寬幅多排貼片機 5. Light sensor 5 面同步視覺檢測系統	113	1. 電源管理晶片測試系統多通道高精度電源參數量測技術 2. 半導體老化測試可程式化大電流電源供應模組 3. Micro LED 微毫米發光二極體雷射巨量轉移燒焊固晶機 4. RFID 無線射頻產能提升30%之寬幅多排貼片機 5. 8 通道光感元件測試機

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃

- (1) 分散產品銷售市場，以降低對單一客戶之依存度。
- (2) 有效掌握產品代工進度及靈活調度，以縮短交貨期，增加客戶滿意度。
- (3) 確實落實ISO品質管理，建立完整有效率之品保體系，期以高品質之形象，拓展市場。
- (4) 與材料供應商密切聯繫，增加原材料供應商的支持力度，以縮短採購週期，加快廠內生產速度，滿足客戶對交期的需求，增加客戶滿意度。
- (5) 以ATE既有產品線持續開發新Design House客戶，協助提供解決方案與具競爭力之建議方案，增加測試平台使用客群，並串聯Design House與OSAT上下游整合。
- (6) ATE新產品線(S300、MIX2、AVI80等)開拓不同客戶群，提供客戶具有競爭力解決

方案。

- (7) 加強日本市場佈局，借助新同事的資源與人脈拓展客戶。
- (8) 布局東南亞市場（馬來西亞、越南、泰國等），提前應對產業鏈轉移趨勢。
- (9) 開發適應物流、零售、工業 4.0、醫療、航空等垂直應用的產品。
- (10) 參與更多國際展會（如 RFID Journal LIVE, IOTE, LogiMAT），增強行銷內容，如白皮書、案例研究、技術研討會等。
- (11) 推廣半導體級 Bonder 技術優勢，提升市場認知度。
- (12) 新產品線(Burn-In Tester)推廣與持續開發，與國內Tier One可靠度實驗室合作 Burn-in Tester產品線。
- (13) 因應地緣政治影響積極佈局東南亞與海外OSAT廠合作。
- (14) 建立大陸在地化生產製造，以預防地緣政治因素動盪無法出口對岸之風險。

## 2. 長期業務發展計劃

- (1) 加強客戶支援作業，協助客戶解決問題，以維持與客戶長期合作關係。
- (2) 配合產品快速變化，擴大代工服務項目(測試標準平台, SLT, Burn in Oven)導入，並開發其他產業之客戶，以擴大營運規模。
- (3) 持續發展台灣IC半導體測試，並擴展歐美日等國外客戶。
- (4) 建立全球供應鏈與生產基地，評估東南亞新工廠的規劃與建設，降低地緣政治風險，建立全球供應鏈佈局，確保供應鏈穩定性。
- (5) 開發新一代高性能 RFID INLAY，例如超薄柔性天線、超薄型抗金屬標籤等，研究 RFID + 其他技術融合（如 BLE、感測技術）。
- (6) 深入戰略合作，與產業聯盟與晶片廠商（如 Impinj, NXP, Alien, 愛普）形成深度合作，加入國際標準組織（GS1, DPP, ARC等），提升品牌影響力。
- (7) 拓展電子標籤代工的業務範圍，如列印寫碼等。提供客戶整體解決方案，以維持與客戶長期的合作關係。
- (8) 增加機台，擴大營運規模，毛利率穩定增長。
- (9) 第三類半導體測試機之開發合作夥伴，加速開發高壓大流之解決方案，擴充現有ATE Tester可測廣度。
- (10) 持續發展高速測試機台以因應GPU、CPU、AI、及各式Interface接口等高階產品日益增加的運算與傳輸速度。
- (11) 取得國內外First Tier客戶支持共同跨驗高瓦數Burn-in Tester，驗證成功後將設備導入合作之可靠度實驗室與OSAT廠。
- (12) 佈建海外銷售團隊，積極持續拜訪高階產品客戶，為後續推出之高頻ATE Tester與高瓦數Burn-in Tester進行推廣與佈局。
- (13) 搭配廠內代工生產經驗，搭配ATE設備協議通信能力(SECS/GEM)構建，開發自動化生產與無人工廠解決方案，進而提供整廠輸出銷售方案。

中長期來看，美中貿易戰仍持續影響外，全球總體經濟、終端需求、歐美與大陸半導體策略的發展等仍有變數，須持續觀察後續影響。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	111年度		112年度		113年度	
	銷售額	%	銷售額	%	銷售額	%
內銷	3,250,739	70.67	1,916,933	51.66	2,128,754	53.66
外銷	1,349,303	29.33	1,793,664	48.34	1,838,054	46.34
合計	4,600,042	100.00	3,710,597	100.00	3,966,808	100.00

本公司產品之銷售及提供加工服務之對象，主要為國內半導體封測廠及被動元件製造商。等。由於產品性質屬消費性電子之 IC 設計業大部份均分佈於國內，故本公司服務的客戶大部份為國內公司及中國大陸。但隨著半導體國際化市場之趨勢潮流，拓展國外客戶比重為未來努力方向。

#### 2. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)測試代工服務

知名產業研究單位TSIA預估2024年台灣IC產業產值達新臺幣53,151億元(USD\$165.6B)，較2023年成長22.4%。其中IC測試業為新臺幣2,002億元(USD\$6.2B)，較2023年成長5.0%。

2025年隨著需求回穩，IC設計客戶於2023年起就已開始謹慎下單，現在市場出手搶單以確保庫存銷售無虞，接下來在保守生產下，2025年營運創高恐將承壓，可維持量增價平已屬不易。但5G、車用、AI及IoT等應用大舉興起，需求也相當強勁，彌補了部分產品應用溫和修正的缺口，也因此各產品需求各有消長下，加上外在環境的不確定因素影響，2025年半導體仍需持續觀察後續影響。

##### (2)挑檢代工、RFID代工服務

##### LED

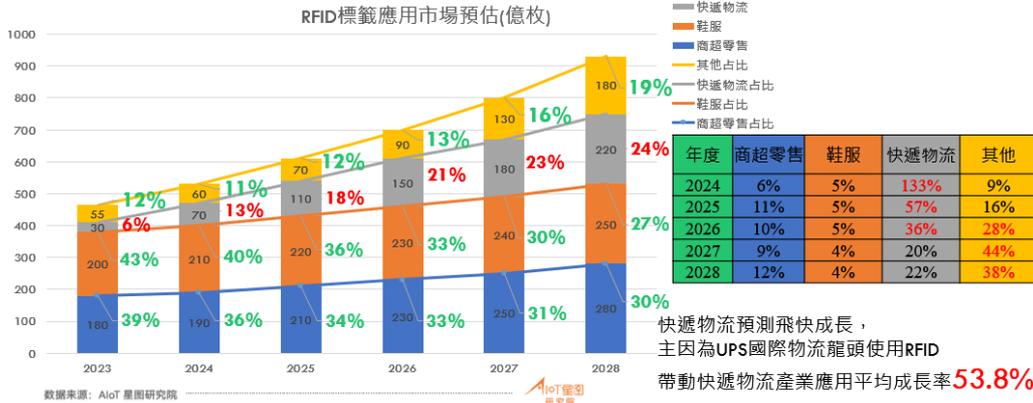
LED市場在未來將持續增長，供需狀況與成長性呈現積極趨勢。全球LED照明市場：2024年市場規模為964.7億美元，預計到2037年將超過5,429.8億美元，年複合增長率超過14.1%。LED封裝市場：2021年市場規模為70億美元，預計到2031年將達到270億美元，年複合增長率約為7%。隨著全球對節能照明需求的提升，LED在照明市場的滲透率預計將達到75.8%。目前LED行業市場集中度較低，競爭者眾多，頭部企業對市場的控制力度小，市場競爭激烈。隨著智慧照明系統的普及和技術的進步，LED市場將持續擴大，供需關係將趨於平衡，市場競爭將進一步加劇。

## RFID

### RFID產業產值預測



### RFID標籤產能及預測



## RFID電子標籤

- A. RFID 產業持續成長，應用市場價值遠超標籤市場價值。標籤市場與應用市場的成長速度穩定，其中標籤數量以 15% 複合年增長率 (CAGR) 增長，而應用市場價值則以 14.7% CAGR 增長。2028 年預計 RFID 應用市場價值將達到 4,658 億元(新台幣)，遠高於標籤市場價值 930 億元(新台幣)。應用市場價值為標籤價格的五倍以上，說明 RFID 的價值更多來自應用場景的增值，而不僅是標籤本身。快遞物流是 RFID 應用最具增長潛力的市場。快遞物流應用增長最快，2023-2028 年平均成長率達 53.8%，遠超其他應用領域。這一趨勢主要由 UPS、國際物流龍頭的推動，未來 RFID 在快遞與供應鏈管理中的滲透率將進一步提升。其他應用市場 (如零售、鞋服、醫療等) 也保持穩定增長，但增速相較快遞物流較為緩和。
- B. RFID 標籤市場需求穩步成長，各產業需求比例變化，快遞物流標籤需求占比從 2023 年的 12% 增加到 2028 年的 24%，成為成長最快的應用領域。商超零售與鞋服仍占較大比例 (分別約 30-36%)，且增速較為穩定，其他應用 (如醫療、工業) 也逐步增加 RFID 使用，雖市場占比仍較小，但也是值得投入的領域。

### (3)測試設備

地緣政治影響，各國持續祭出方案：

美國：2022/08 晶片和科學法案、2022.10商務部公布新禁令、2023.10 est 擴充晶片法案同時加強管控向中企銷售先進晶片製造設備及繪圖晶片。

歐盟：2023/09 歐盟晶片法案正式生效。

韓國：2022/05 K-半導體戰。

日本：2021/06半導體戰略復興計劃、2023/12對半導體等領域提供長期減稅方案。

中國：二期積體電路大基金2000億人民幣(285億美元)、新基建、科創板、新時期促進積體電路產業與軟體產業高品質發展若干政策，十四五規劃（推動積體電路大尺寸矽片研發與產業化，重點在於第三代半導體與能源電子、推進上游電子級多晶矽製造、補齊積體電路矽片在內的關鍵領域基礎元件短板）

A、整體 IC 製造業受惠於 AI、高效能運算、車用等需求驅動，可望在 2024 年有重回正軌，預估 2024 年台灣 IC 製造產業產值年成長率達 14.3%，2024 Q1 尚處於淡季，預估 2024 年 4 月將是觀察點確認是否會於 5、6 月旺季拉貨做先前準備，但仍需觀察市場需求回復力道以及通膨、地緣政治等發展情勢。

B、隨著 GPU、ASIC、通訊設備和高頻寬 DRAM 用量增加，下游工業、消費性電子和運算領域對應的 AI 半導體銷售額快速成長。

C、先進駕駛輔助系統（ADAS）和車用資訊娛樂系統（Infotainment）將是驅動車用半導體發展的兩大動能。ADAS 年複合成長率將達 19.8%，佔 2023 年車用半導體市場達 30%。Infotainment 在車用半導體佔比次之。整體來說，越來越多的汽車電子將仰賴晶片，對半導體的需求長期而穩健。

D、記憶體市場將在 2024 年展現強勁復甦力道。記憶體市場連續兩年呈現衰退，2023 跌幅近四成，2024 年反彈力道強勁，估計到 2027 年，年平均複合成長率仍達 5%以上。

E、OLED 面板驅動 IC 的庫存量很低，此類 IC 從 40 奈米走向 28 奈米生產，且 28 奈米是成熟製程中，產能需求最強勁的製程。

F、中國大陸在全球半導體封裝測試環節產值佔比高，測試設備國產化空間大。根據 SIA 2021 年數據，中國大陸在全球半導體封裝測試環節的比例為 38%，相較晶圓製造和晶片設計等薄弱環節市場地位重要，並提供了巨大的測試設備國產化空間。

G、部分 IDM 業者面臨車用、工控領域的晶片庫存問題，因此，產業庫存去化可能持續到 2024 年第二季。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

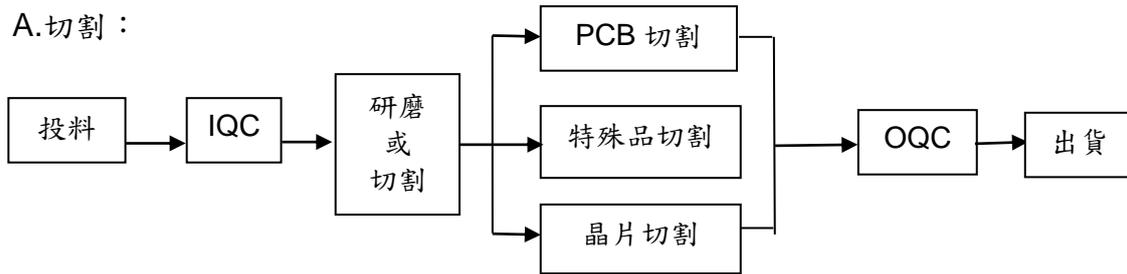
### (1)主要產品之重要用途

主要產品或服務項目	重要用途或功能
晶圓切割挑檢服務	將晶圓加工切割成晶粒並予以篩選、挑檢。
基板切割服務	主要係將生產 LED 及 PPTC 之基板，加以切割為顆粒，以符合後續製程需求。
晶圓封測服務	主要 IC 檢查及封測晶圓本身有無缺陷。

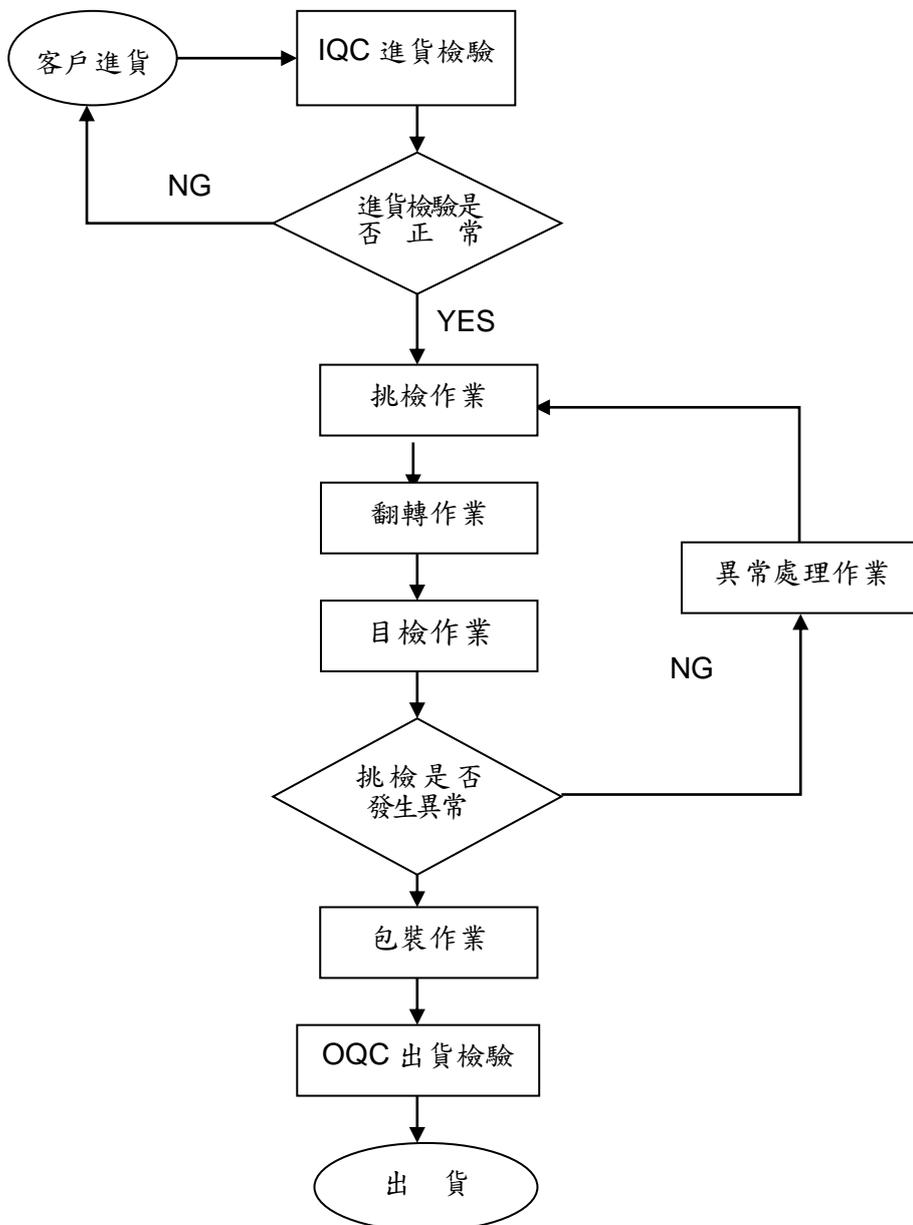
主要產品或服務項目	重要用途或功能
成品測試服務	主要確認半導體元件功能、速度、容忍度、電子消耗、電子放射等屬性是否符合標準。
挑檢服務	LED&VSCCEL 產品 AOI & 挑檢之加工服務。
RFID 代工服務	RFID Dry Inlay & Wet Inlay 代工服務。
RFID 電子標籤	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 防偽：每個產品有唯一的 RFID 電子標籤，記錄產品從源廠家到銷售終端的所有資訊，到通過掃描，詳盡的資訊記錄就生成了。</li> <li>2. 生產流水線管理：RFID 電子標籤在生產流水線上可以方便準確地記錄工序資訊和工藝操作資訊，滿足柔性化生產需求。對工人工號、時間、操作、質檢結果的記錄，可以完全實現生產的可追溯性。還可避免生產環境中手寫、眼看資訊造成的失誤。</li> <li>3. 倉庫管理：RFID 電子標籤能有效地解決了倉儲貨物資訊管理。可以即時瞭解貨物位置、存儲的情況。對提高倉儲效率、指導生產有重要的作用。</li> <li>4. 貴重物品管理：用於照相機、攝像機、便攜電腦、CD 隨身聽、珠寶等貴重物品的防盜、結算、售後保證。RFID 標籤附著或內置於物品包裝內。專門的貨架掃描器會對貨品即時掃描，可以得到即時貨物記錄。</li> <li>5. 圖書管理、租賃產品管理：在圖書中貼入電子標籤，可方便的接收圖書資訊，整理圖書時不用移動圖書，可提高工作效率，避免工作誤差。</li> </ol>
機器設備	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全功能 IC 測試機主要適用於工程及量產測試，具有 Function Pattern、DC 及 AC 參數量測、測試統計報表等功能。</li> <li>2. 光纖自動對位模組：針對 CPO 產品與測試機的光導作自動耦合</li> <li>3. IC&amp;光電挑檢機是透過晶圓測試後之圖像資料來檢選，它的多重偵測系統提供了晶粒先進之檢查，再以精確的挑檢及排列系統將好與壞的晶粒識別出來自動地收集起來。</li> <li>4. IC 測包機(WLCSP)是透過晶圓之圖像資料來檢選，它的多重偵測系統提供了晶粒外觀之檢查(6 sides)，再以精確的測試系統將好與壞的晶粒識別出來,依照客戶的需求將好的晶粒依各種形式包裝(Reel&amp;Tray)。</li> <li>5. 六面外檢機(AOI)，是透過六組或八組 CCD 檢測產品的六個面，並依照客戶的外觀規範來做產品分類(被動元件/LED)。</li> </ol>

## (2) 產製過程

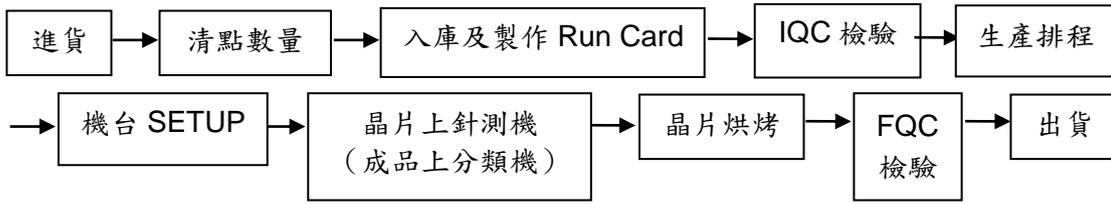
### A. 切割：



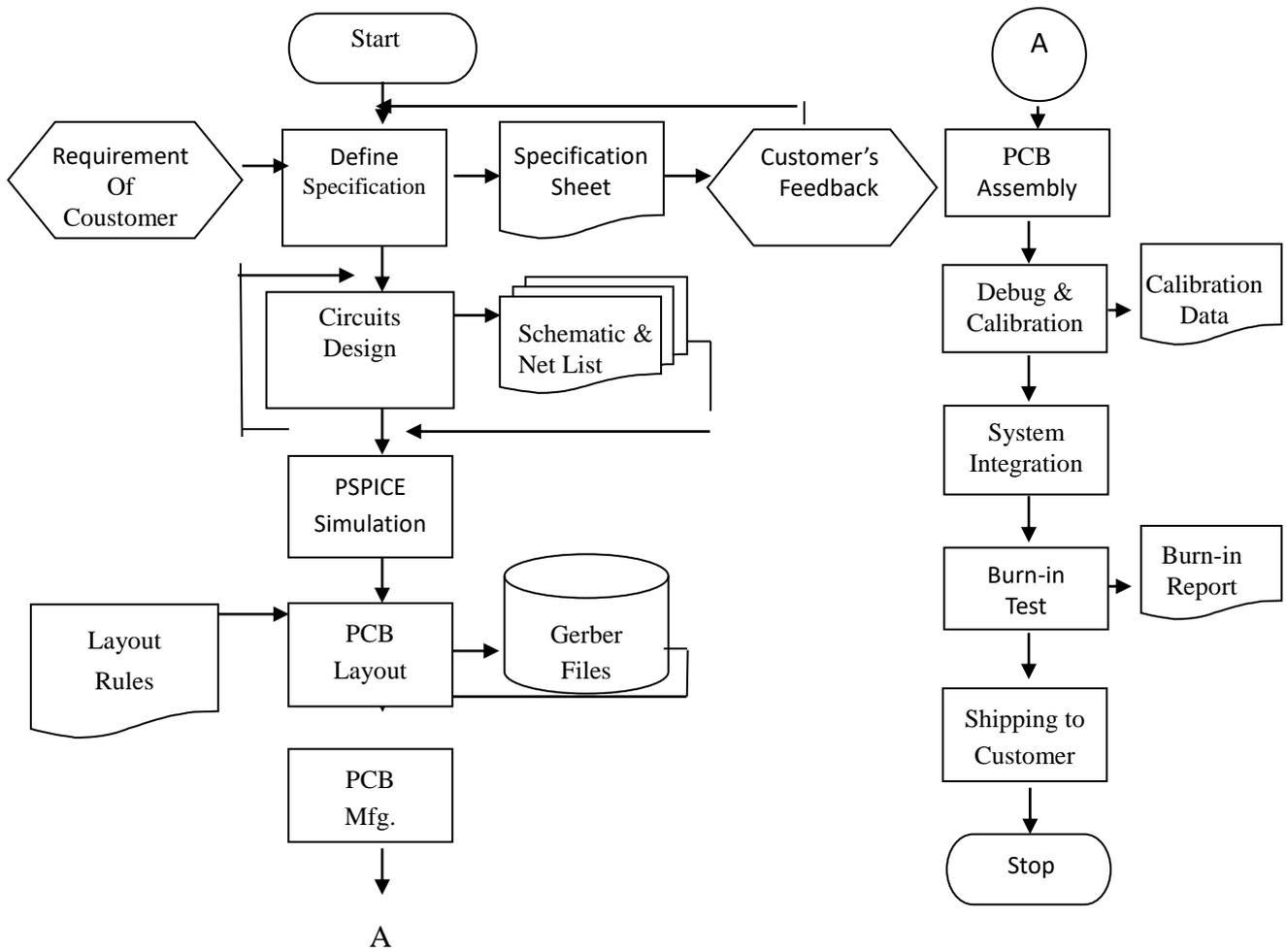
### B. 挑檢：



C. 測試：



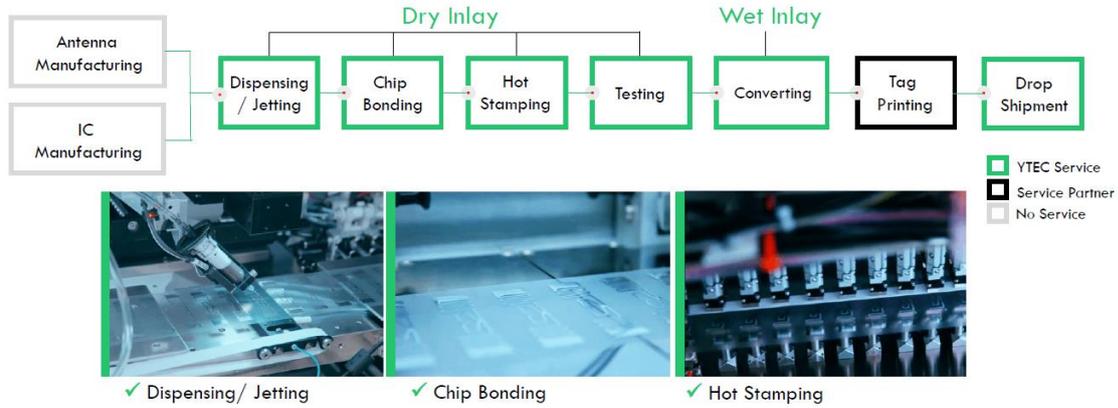
D. 機器設備：



RFID :

## RFID inlays, labels and tags OEM flow

YTEC offers etching and electroplating and paper-based inkjet-printed antennas to provide various RFID-related services, such as dispensing, chip bonding, hot-stamping, testing, and converting, which are applied in many advanced areas and emerging industries, thus providing abundant OEM capabilities in the IoT industry.



YTEC Copyright © 2021 YoungTek Electronics Corp.

### (三) 主要原料之供應狀況

本公司使用之主要原料為組裝機器設備之 IC、電容、電阻、印刷電路板、電源供應器及機台之機構組件等，各項原物料之取得均有交易穩定且合作多年之供應商，故進貨之品質及交期之配合均屬良好。

### (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

#### 1. 主要進貨廠商

單位：新台幣仟元

112 年度				113 年度				114 年度截至前一季止			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
A 公司	56,900	7.93	-	B 公司	261,558	20.51	-	B 公司	127,661	41.70	-
B 公司	54,680	7.62	-	C 公司	186,105	14.60	-	C 公司	5,542	1.81	-
C 公司	102,495	14.29	-	A 公司	11,817	0.93	-	A 公司	-	-	-
其他	503,130	70.16	-	其他	815,601	63.96	-	其他	172,962	56.49	-
進貨淨額	717,205	100.00			1,275,081	100.00		進貨淨額	306,165	100.00	

#### 2. 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

112 年度				113 年度				114 年度截至前一季止			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
其他	3,710,597	100.00		其他	3,966,808	100.00		其他	994,046	100.00	-
銷貨淨額	3,710,597	100.00		銷貨淨額	3,966,808	100.00		銷貨淨額	994,046	100.00	

本公司最近二年度未有占銷貨總額 10% 以上之客戶。

### 三、從業員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年	度	112 年度	113 年度	截至 114 年 4 月 30 日
員 工 人 數	經 理 人	56	40	38
	研 發 人 員	163	186	194
	業 務 人 員	40	49	51
	一 般 職 員	430	426	414
	直 接 人 員	553	551	539
	合 計	1,242	1,252	1,236
平 均 年 歲 ( 歲 )		38.2	38.5	38.78
平 均 服 務 年 資 ( 年 )		7.63	7.83	7.99
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.1%	0.1%
	碩 士	12.4%	12.9%	13.1%
	大 專	63.2%	65.7%	66.1%
	高 中	20.1%	17.7%	17.0%
	高 中 以 下	4.1%	3.8%	3.7%

### 四、環保支出資訊

(一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司科技廠水污染防治許可證將於114/7/14到期，於113/11/27已著手相關資料準備展延。

(二) 公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。。

(三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止並無污染糾紛之情事。

(四) 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，處份之總額，未來因應政策及可能之支出（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）：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止並無環境污染之情事。

(五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位或資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(六) 因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊：

久元電子以滿足客戶為首要宗旨，除持續關注外部法規對於有害物質要求外，公司內部亦自2011年1月取得IECQ QC080000體系認證，建立對有害物質管理之管控作業，預防污染，以保證能持續提供符合客戶要求之產品，並已依歐盟環保指令（RoHS）相關規範導入產品製程，以符合客戶及國際環保法規之要求。

### 五、勞資關係

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

1、本公司依「勞工退休金條例」每月依員工薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金帳

戶(新制)；除僱主每月固定提撥6%之退休金外，員工另可依個人意願選擇提撥，提存至個人退休金專戶中。本公司113年度總提撥金額為46,386仟元。

- 2、本公司依據「勞動基準法」之規定訂定退休辦法，該辦法適用於2005年7月1日實施新制前所有正式員工之服務年資，以及新制實施後選擇繼續適用舊制方式來計算後續服務年資者。本公司按月就薪資總額2%提撥退休金基金以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行，並於每年度終了前估算勞工退休準備金專戶餘額，若餘額不足以給付次一年度預估提領之退休金數額，將於次年度三月底前一次提撥補足差額，本公司113年度提撥至退休基金總金額為11,613仟元。
- 3、本公司依勞動基準法規定制定退休條件，員工有下列情形之一得自請退休：(a)工作十五年以上年滿五十五歲者。(b)工作二十五年以上者。(c)工作十年以上年滿六十歲者；員工非有下列情形之一者不得強制其退休：(a)年滿六十五歲者。(b)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。前項第一款所規定之年齡，得由勞雇雙方協商延後之；對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，公司得報請中央主管機關核准調整，但不得少於五十五歲。
- 4、本公司依事業單位勞工退休準備金監督委員會組織準則規定成立「勞工退休準備金監督委員會」。本會組織設委員十人(資方代表1人、勞方代表9人)，任期4年屆滿進行改選，確保勞工權益。
- 5、本公司依法投保勞健退及給予休假；免費團體保險、健康檢查；季度獎金、年終獎金、員工分紅、婚喪喜慶補助、年度旅遊、年終晚會及摸彩、部門聚餐補助、家庭日。
- 6、本公司依公司整體營運、部門及個人績效評等核發年終獎金、績效獎金。
- 7、本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，定期提撥福利金辦理員工福利事項，包括：三節禮券、生日禮券、婚喪喜慶補助，並設立羽球社、籃球社、桌遊社、流行音樂社、擁漾社等社團，由公司每年補助經費，鼓勵社團參與及舉辦各項活動。
- 8、本公司每三個月舉辦一次勞資會議，提供意見表達之管道，以促進勞資雙方之良性溝通，共同維護良好之勞資關係。
- 9、為維護員工人身安全及工作安全，除定期舉辦安全衛生委員會外，並訂有「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」及「執行職務遭受不法侵害預防計畫」，以防止本公司全體員工因執行職務，於勞動場所遭受他人行為身體或精神之不法侵害，並妥善預防及處置職場暴力事件，確保員工之身心健康。針對妊娠前後及哺乳同仁定有「勞工母性健康保護實施辦法」，提供妊娠前後及哺乳之員工安全、衛生、健康及友善的職場環境，以確保妊娠、分娩後、哺乳等女性員工之身心健康，以達到母性勞工健康保護。

(二) 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：

本公司之經營者體認員工係公司創造利潤的基礎，向來重視勞資關係，因此未曾發生勞資糾紛，亦未曾因勞資糾紛遭受損失，預計未來亦無勞資糾紛及損失發生之可能。

(三) 員工教育訓練支出：

- 1、本公司每年依員工、主管、公司需求，制定年度訓練計劃，包括新進人員訓練(職前訓練)、在職訓練(技能升級與再強化訓練)。
  - (1) 新進人員訓練：為使新進人員能快速瞭解公司及工作所需知識，由訓練單位安排公司組織、方針、經營理念、公司產品、品質政策、環境等共同教育訓練及勞工安全衛生教育、消防安全認知訓練；並由各單位依工作需求，辦理職前訓練。
  - (2) 在職訓練：由各直屬主管在工作場所對部屬適時之指導與教導，此外，所有員

工依工作需求安排內外訓，公司亦不定期舉辦管理課程、專業課程及通識課程講座，並補助同仁外語進修，提升員工全方位的知識與工作能力。

2、113 年度員工教育訓練統計及支出如下：

教育訓練別	內訓	外訓
受訓人次	10,057(人次)	193(人次)
經費支出	2,396(仟元)	498(仟元)
主要課程名稱	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. AEO 優質企業供應鏈安全</li> <li>2. YSS 提案介紹與 YKM 撰寫技巧</li> <li>3. 新人通識訓練</li> <li>4. 性騷擾防治教育訓練</li> <li>5. 品質意識提升強化課程</li> <li>6. VDA 6.3 過程稽核詳解及條文解說</li> <li>7. EZ 專案力(二日班)</li> <li>8. 失眠與睡眠衛生教育</li> <li>9. ISO14001 &amp; 45001 內部稽核訓練</li> <li>10. VDA6.3 條文實際應用與演練</li> <li>11. 內部講師訓練</li> <li>12. 績效管理與目標設定</li> <li>13. VDA6.3 工具應用(烏龜圖、風險評估)</li> <li>14. FFA / NTF / Escalation procedure 文件建立指導教育訓練</li> <li>15. RBA 條文</li> <li>16. 防災應變教育訓練</li> <li>17. VDA6.3 稽核手法教育訓練</li> <li>18. CIT-改善工具</li> <li>19. IATF 16949 五大核心工具訓練</li> <li>20. IATF16949/ISO9001 條文暨內部稽核訓練</li> <li>21. EZ 專案力(一日班)</li> <li>22. 監工人員教育訓練</li> <li>23. IECQ QC080000 風險識別暨法規解讀訓練</li> <li>24. AEO 稽核人員複訓</li> <li>25. IECQ QC080000 條文暨內部稽核訓練</li> <li>26. 綠色法規教育訓練</li> <li>27. ISO9001:2015 條文暨內稽基礎訓練</li> <li>28. 危害性化學品標示及通識規則</li> <li>29. CIT 輔導</li> <li>30. DISC 人格特質應用</li> <li>31. RBA 責任商業聯盟作業準則</li> <li>32. 有氧/肌力訓練或筋膜放鬆相關運動課程</li> <li>33. 績效管理與面談</li> <li>34. 高績效會議技巧</li> <li>35. 監工人員教育訓練</li> <li>36. 情境領導</li> <li>37. 8D 手法之問題分析與解決</li> <li>38. 健康或減重飲食相關課程</li> <li>39. 量測儀器檢校實務與管理</li> <li>40. FSC 稽核驗證</li> <li>41. APQP / PPAP 課程</li> <li>42. FMEA 課程</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 113 年度 低碳淨零人培「碳足跡二日進階班」(桃園場)</li> <li>2. 2024 Semicon Taiwan</li> <li>3. 2024 台北國際自動化工業大展</li> <li>4. 2024 勞動法令座談會</li> <li>5. AI 採購實務應用-採購流程自動化</li> <li>6. CQI &amp; IRCA 認可 ISO 9001:2015 主導稽核員 訓練課程</li> <li>7. ESG 碳實務管理師</li> <li>8. IECQ QC 080000:2017 稽核員訓練</li> <li>9. ISO 9001:2015 品質管理系統 主導稽核員訓練課程</li> <li>10. ISO 9001 量規儀器校正與管理實務</li> <li>11. Python 與 AI 影像辨識應用班</li> <li>12. 營運資金管理與銀行融資往實務(財務)</li> <li>13. TTQS 企業機構版個案解析與實作研習</li> <li>14. TTQS 金牌特訓實戰</li> <li>15. 人工智慧推動環球晶圓的創新革命</li> <li>16. 公司法規暨公司登記實務解析</li> <li>17. 企業內部人違法「內線交易」之法律責任與案例解析</li> <li>18. 企業合併會計知多少(會計)</li> <li>19. 企業預算編制之整體架構與編制技術</li> <li>20. 企業營運資金管控與規劃(上)(下)</li> <li>21. 先進測試論壇</li> <li>22. 光學鏡頭與 CMOS 模組之選配</li> <li>23. 合約書之審閱技巧與應注意事項實務</li> <li>24. 合約談判之技巧分享(二)-從採購(買賣)、供應合約談起</li> <li>25. 合約談判之技巧分享-從保密、經銷代理、買賣、供應合約談起</li> <li>26. 如何從財務報表數據全面檢核企業營運績效</li> <li>27. 年度計畫與預算編列控管實務</li> <li>28. 成本控制有效的各種手法與執行力</li> <li>29. 汽車業核心工具 - 針對過程及系統稽核員的培訓</li> <li>30. 信服力-談判策略(上)(下)</li> <li>31. 研發投資抵減暨 AI、ESG 申請實務研討會</li> <li>32. 英文商業合約關鍵字與談判實務技巧</li> <li>33. 財務資金的安定規劃、調度與銀行往來實務(財務)</li> <li>34. 財報實審常見缺失及重要內控法規實</li> </ol>

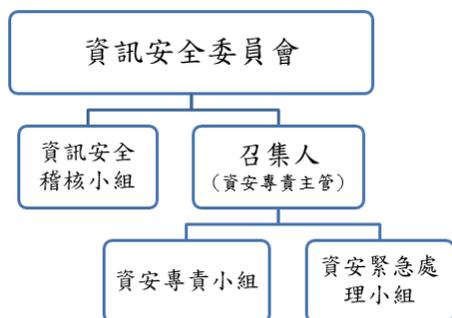
教育訓練別	內訓	外訓
	43. 職業安全衛生在職教育訓練	務解析 35. 採購衝突管理與議價技巧 36. 軟體架構師培訓班 37. 貿易會計與租稅申報實務 38. 微電子封裝技術 39. 資金貸與 背書保證及取得處分資產規定與實務解析 40. 製造業之經營成本控管與利潤分析 41. 製程設備 SECS 及 GEM 連線技術 42. 價值創造與成本分析管控實務 43. 影像處理原理與量測技術的應用(含智慧檢測) 44. 銷售及收款循環以及法令規章遵循事項之內部稽核要領 45. 營利事業所得稅與營業稅常見爭議 46. 薪酬管理的道與術-建構具商業思維的薪酬觀

## 六、資通安全管理：

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

### 1、資通安全風險管理架構：

依據ISO/IEC 27001:2022版文件編號: ISMS-B-001 資訊安全組織管理程序書



(資安)資訊技術部負責統籌並執行公司資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安及自我防護意識，並定期向副總經理進行資訊安全成果報告，查核評估公司資訊作業內部控制之有效性，以及為保障資訊的機密性，完整性與可用性，建置『主動式資訊安全偵測及防禦』架構，避免資訊未經授權使用及遭受破壞或外洩的風險。

### 2、資通安全政策：強化人員認知、避免資料外洩、落實日常維運、確保服務可用。

依據資訊安全政策目的，資訊安全目標如下：

- (1)透過管理部辦理每季新人訓練時，宣導資訊安全教育訓練。
- (2)定期辦理全員工資訊安全教育訓練(for AEO)，推廣及強化員工資訊安全之意識及對相關責任之認知。
- (3)保護公司重要之資訊，避免未經授權的存取與修改，確保其正確完整。
- (4)定期進行內部稽核，確保相關作業皆能確實落實。
- (5)確保本公司關鍵核心系統維持一定水準的系統可用性。

### 3、具體管理方案及投入資通安全管理之資源如下：

- (1)網路硬體設備如防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾、阻擋惡意網站及訊息、網站過濾、

網管型集線路等。

(2)軟體系統如端點防護系統、備份管理軟體、VPN 認證及加密軟體等。

(3)電信服務如多重線路、異地備份服務、入侵防護服務等。

(4)投入人力，每日各系統狀態檢查、每週定期備份及備份媒體異地存放之執行、每年至少四次資安宣導教育課程、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部及外部(簽證會計事務所:勤業眾信)稽核。

(5)資安人力: 資安主管一名及資安人員兩名，負責資安架構設計、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂，資訊技術部主管定期向副總經理回報。

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

七、重要契約：除一般商業交易行為外，本公司目前並無簽訂其他重要契約。

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與及風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度 科 目	113 年度 金 額	112 年度 金 額	差 異	
			金 額	變動比例%
流動資產	5,209,507	5,100,076	109,431	2.15%
非流動資產	3,316,203	3,207,565	108,638	3.39%
資產總額	8,525,710	8,307,641	218,069	2.62%
流動負債	1,370,990	1,088,226	282,764	25.98%
非流動負債	252,495	303,698	(51,203)	(16.86%)
負債總額	1,623,485	1,391,924	231,561	16.64%
股本	1,284,980	1,284,980	0	0.00%
資本公積	2,439,404	2,439,724	(320)	(0.01%)
保留盈餘	3,012,857	2,992,423	20,434	0.68%
其他權益	(28,548)	(17,785)	(10,763)	60.52%
非控制權益	193,532	216,375	(22,843)	(10.56%)
權益總額	6,902,225	6,915,717	(13,492)	(0.20%)
<p>(一)最近二年度增減比例變動超過 20%且金額達一仟萬以上者，分析說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動負債增加：主要係 113 年進貨增加，應付帳款增加所致。</li> <li>2. 其他權益增加：主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益增加所致。</li> </ol> <p>(二)未來因應計畫：以上增減變動比例係因正常營運狀況所致，未有特殊因應計畫。</p>				

## 二、財務績效

財務績效比較分析表

單位:新台幣仟元

年 度 科 目	113 年度 金 額	112 年度 金 額	增(減)金額	變動比例%
營業收入	3,966,808	3,710,597	256,211	6.90%
營業毛利	1,194,928	1,054,613	140,315	13.30%
營業淨利	458,869	578,181	(119,312)	(20.64%)
營業外收入及支出	170,725	20,767	149,958	722.10%
稅前淨利	629,594	598,948	30,646	5.12%
本期淨利	488,312	523,953	(35,641)	(6.80%)
本期綜合損益	500,820	535,875	(35,055)	(6.54%)
<p>(一)最近二年度增減比例變動超過 20%且金額達一仟萬以上者，分析說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>營業淨利減少：主要係本期預期信用減損損失增加所致。</li> <li>營業外收入及支出增加：主要係處分子公司利益及外幣兌換利益增加所致。</li> </ol> <p>(二)未來因應計畫：以上增減變動比例係因正常營運狀況所致，未有特殊因應計畫。</p>				

## 三、現金流量

### (一)最近二年度現金流量分析

年 度 項 目	113 年度 金 額	112 年度 金 額	增(減)變動	
			金額	變動比例%
營業活動	714,754	519,253	195,501	37.65%
投資活動	(475,452)	(131,670)	(343,782)	261.09%
籌資活動	(485,893)	(833,105)	347,212	(41.68%)
匯率變動	4,619	(2,344)	6,963	(297.06%)
淨現金流入(出)	(241,972)	(447,866)	205,894	(45.97%)
<p>增減比例變動分析說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>營業活動之淨現金流入增加，主要係113年度應付帳款現金流出減少所致。</li> <li>投資活動之淨現金流出增加，主要係購置設備款增加所致。</li> <li>籌資活動之淨現金流出減少，主要係112年償還短期借款所致。</li> <li>匯率變動之淨現金流入增加，主要係外幣匯率波動未實現匯兌損失增加所致。</li> </ol>				

## (二) 未來一年現金流動性分析

合併現金流量分析表

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
a	b	c	a+b-c	投資計劃	理財計劃
2,398,287	617,000	915,000	2,100,287	-	-
(一)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					
(二)現金流量變動情形分析：					
營業活動：主要係 114 年度營收及獲利產生營業活動淨現金流入。					
投資活動：主要係 114 年度設備更新計畫產生投資活動淨現金流出。					
籌資活動：主要係 114 年度預計發放現金股利產生籌資活動現金流出。					

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	預計完成日期	所需資金總額	實際或預期資金運用進度	
				113 年	114 年
固定資產	自有資金	114 年 12 月	1,106,592	376,012	730,580

### (二) 預計可能產生收益

為配合集團業務創新發展及降低生產成本之考量，並配合考量市場環境之劇烈變化，對於未來年度之資本支出嚴加控管，務使每分投資能有效增加集團營收與獲利貢獻，有利於未來的佈局。

## 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

(一) 轉投資政策：係依據本公司長短期股權投資作業辦法之規定辦理。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計劃：最近年度四家轉投資大陸子公司之營運概況說明如下：

- 廈門久元電子有限公司：近年因受 LED 產業市場競爭激烈之衝擊影響，營運面臨挑戰，因應對策為就大陸市場發展情況，結合適當之合作對象，擬定交易條件後，於 113 年 3 月 14 日提請審計委員會審議並提請董事會討論通過處分廈門久元電子有限公司 100% 股權，113 年 11 月 27 日已完成股權移轉登記。
- 久元微電子(深圳)有限公司：109 年與威控商貿(深圳)有限公司合併後，致力於產品及營運策略調整，目前營運狀況穩定維持中。
- 揚州久元電子有限公司：105 年 9 月成立揚州久元公司，從事 RFID 無線射頻標籤及相關設備之研發、生產與加工等服務，目前營運受 AED 認證影響，正在積極拓展客源，期許未來能為整體營運挹注正面能量。
- 蘇州久元微電子有限公司：108 年 5 月成立蘇州久元微公司，從事『集成電路的設計；芯片的測試、封裝、加工；半導體及集成電路領域內的技術開發、技術服務、技術諮詢；計算機軟件設計開發；半導體、電子產品、機電設備、電子元件銷售；機械設備維修、租賃、銷售；自營和代理各類商品及技術的進出口業務』，目前營運及獲利穩健。

(三) 未來一年投資計劃：無。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估

### (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

#### 1. 最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

##### (1) 利率變動對本公司損益之影響

本公司為配合營運資金需求，向銀行機構辦理購料借款及長期抵押貸款，故利率之變動自會影響當期獲利情形，惟113及112年度利息收支淨額佔稅前純益之比率分別僅為7.35%及7.45%，故利率變動對本公司所產生之影響極微。

項目	113 年度	112 年度(重編後)
利息收入(費用)(A)	46,253	44,619
稅前純益(B)	629,594	598,948
利息收支佔稅前純益比(A/B)(%)	7.35%	7.45%

##### (2) 因應利率變動之具體措施

- 每日蒐集利率變動資訊，以適時採取適當之因應措施。
- 若利率走低，則適時調整舉借利率較低借款以償還利率較高之借款；如利率走高，可能侵蝕本公司整體獲利時，將評估以溢價之現金增資來取得所需之資金。

#### 2. 最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

##### (1) 本公司最近二年度兌換損益對營收及稅前純益之影響

單位：新台幣仟元

分析項目\年度	113 年度	112 年度(重編後)
兌換(損)益	64,978	(22,082)
營業收入淨額	3,966,808	3,710,597
稅前純益	629,594	598,948
兌換(損)益占營業收入淨額比率	1.64%	-0.60%
兌換(損)益占稅前純益比率	10.32%	-3.69%

##### (2) 未來因應匯率變動之具體措施

本公司隨時監控匯率波動情形，預作避險之規劃，並訂定「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」作為控管，以規避營運上所可能產生之匯兌風險。

#### 3. 通貨膨脹之影響

因應通貨膨脹之影響，本公司除積極改善生產流程，使單位產出提升，擴增設備增加量產能力，以加速單位成本下降，並著重Cost Down成本管控，以增加營運優勢。

### (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

- 本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿之投資。
- 本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業辦法」，資金貸與及背書保證執行時，已適當之風險評估作業，未發生任何虧損情事。
- 因應措施：本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業辦法」等相關辦法，將使相關作業有所依循。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 1. 未來研發計畫之目前進度

單位：新台幣元

研發計畫	目前進度	預計再投入費用	預計完成時間
AVI function board	30%，功能板開發	5,000 仟元	114/12
New Soc Tester System	60%，功能板開發	30,000 仟元	115/12
150W Burn-in 系統開發	50%，開發	10,000 仟元	114/12
YT6210M Light Sensor Handler	95%，客戶導入驗證中	1,200 仟元	114/07
FR30M-RFID Dry Inlay Bonder	95%，於客戶端 Field trial / Demo	1,000 仟元	114/08
MB121-IC Bonder	100%，客戶導入量產中	1,600 仟元	114/09
	預估未來二年投入總金額	48,800 仟元	

#### 2. 未來研發得以成功之主要影響因素

本公司自成立以來即相當重視研發人員及相關設備之投資，並藉由內部教育訓練、經驗傳承及與研究機構合作累積研發團隊實力，更積極延攬業界有經驗之研發人才，加強產品之規劃與研發創新能力。近年來所投入之新產品研發陸續完成。而在未來本公司仍持續投入研發，且研發費用將隨營業額增加而成長。

本公司影響研究發展成功之主要關鍵因素，則在於研發人員之素質及軟硬體技術之掌握，相信以本公司研發團隊長期累積之經驗，必能陸續研發出具市場競爭力之產品。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司對於國內外重要政策及法律變動已採取適當措施因應，尚不致對公司財務業務產生重大影響。

### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度科技改變對本公司財務業務並無重大影響，持續之品質改善與創新活動為本公司之因應方式。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

### (七)進行併購之預期效益及可能風險

本公司最近年度迄截至年報刊印日止，並無從事併購計畫，故無此項可能產生的風險存在。

### (八)擴充廠房之預期效益及可能風險

參閱第 80 頁重大資本支出對財務業務之影響。

### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險

本公司力求進貨供應商或銷貨客戶之分散，應無進銷貨過度集中可能產生之風險。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東截至年報刊印日為止，並無大量股權移轉或更換情事。

### (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營階層專注公司經營，輔以董監事的協助及支持，並無經營權改變對公司可能產生的風險存在。

(十二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(十四)財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回之可能性評估提列	代工： A.應收帳款帳齡 1~90 天者，提列比率 0% B.應收帳款帳齡 91~180 天者，提列比率 5% C.應收帳款帳齡 181~365 天者，提列比率 15% D.應收帳款帳齡一年以上者，提列比率 50% E 應收帳款帳齡二年以上者，提列比率 100% 自有機台： A.應收帳款帳齡 1~90 天者，提列比率 0% B.應收帳款帳齡 91~180 天者，提列比率 10% C.應收帳款帳齡 181~365 天者，提列比率 30% D.應收帳款帳齡一年以上者，提列比率 50% E 應收帳款帳齡二年以上者，提列比率 100%
2	備抵存貨呆滯損失準備	備抵呆滯係按存貨庫齡及使用之可能性評估提列  依存貨淨變現價值評估	代工： A.存貨庫齡 1~90 天者，提列比率 0% B.存貨庫齡 91~180 天者，提列比率 5% C.存貨庫齡 181~365 天者，提列比率 15% D.存貨庫齡一年以上者，提列比率 50% E.存貨庫齡二年以上者，提列比率 100% 自有機台： A.存貨庫齡 1~180 天者，提列比率 0% B.存貨庫齡 181~365 天者，提列比率 10% C.存貨庫齡一年以上者，提列比率 50% D.存貨庫齡二年以上者，提列比率 100%  淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(十五)本公司之關鍵績效指標(KPI)：

KPI	計算公式	KPI 指標	112 年度	113 年度
新產品開發達成率績效指標	$1 - (\text{新產品失敗次數} / \text{新產品開發次數}) \times 100\%$	$\geq 100\%$	100%	100%
交期達成率績效指標	$(\text{達交批數} / \text{總出貨批數}) \times 100\%$	$\geq 100\%$	100%	100%
入庫達交率績效指標(CP)	$(\text{實際入庫批數} / \text{當月下線批數}) \times 100\%$	$\geq 98.95\%$	98.97%	98.96%
入庫達交率績效指標(FT)	$(\text{實際入庫批數} / \text{當月下線批數}) \times 100\%$	$\geq 99.25\%$	99.26%	99.27%
研切挑代工良率績效指標-每月晶片切挑良率低於 99%之批數比例	$(\text{低良率}(\text{Yield} < 99\%) \text{批數} / \text{總批數}) \times 100\%$	$< 0.03\%$	0.06%	0.06%
測試代工生產達成率績效指標(CP)	$(\text{總測試時間} / \text{機台 work 時間})$	$> 90\%$	91.24%	94.4%

(十六)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

本公司於 114 年 3 月 31 日前已申報關係企業相關資料，請至公開資訊觀測站查詢(路徑：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](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：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

久元電子股份有限公司



董事長 汪 秉 龍

