

股票代號：2369



菱生精密工業股份有限公司  
LINGSEN PRECISION INDUSTRIES, LTD.

---

# 114年度年報

本年報可於以下網址查詢

公開資訊觀測站網址 | <https://mops.twse.com.tw>

本公司網站 | <https://www.lingsen.com.tw>

刊印日期 | 中華民國一一五年三月二日

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

公司發言人：劉嘉宗

代理發言人：蔡汐姿

職稱：財務長

職稱：經理

聯絡電話：(04)2533-5120

聯絡電話：(04)2533-5120

電子信箱：[Leoliu@lingsen.com.tw](mailto:Leoliu@lingsen.com.tw)

電子信箱：[edithtsai@lingsen.com.tw](mailto:edithtsai@lingsen.com.tw)

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總公司：臺中市潭子區南二路 5-1 號

T1 廠：臺中市潭子區南二路 5-1 號、5-2 號、5-3 號

T2 廠：臺中市潭子區南二路 36 號、36-1 號、36-2 號、36-3 號、38 號、38-1 號、38-2 號、38-3 號、40 號、40-1 號、40-2 號、40-3 號、42 號、42-1 號、42-2 號、42-3 號

T3 廠：臺中市潭子區建國路 3 號、5 號

T4 廠：臺中市潭子區南二路 4 號、4-1 號、4-2 號、6 號、6-1 號、6-2 號、8-1 號、8-2 號、10-1 號、10-2 號

T5 廠：臺中市潭子區南二路 22 號、22-1 號、22-2 號

T6 廠：臺中市梧棲區大觀路 37 號、39 號

電話：(04)2533-5120

傳真：(04)2532-7904

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址：臺北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<https://www.ctbcbank.com>

電話：(02)6636-5566

傳真：(02)2382-2390

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

會計師姓名：吳麗冬會計師、劉力維會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：407025 臺中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓

網址：<https://www.deloitte.com.tw>

電話：(04)3705-9988

傳真：(04)4055-9888

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式**  
無。

**六、公司網址**

<https://www.lingsen.com.tw>

# 目 錄

## 壹、致股東報告書

一、民國 114 年度營業結果.....	1
二、民國 115 年度營業計劃概要.....	2
三、未來公司發展策略.....	2
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3

## 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.....	4
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	10
三、公司治理運作情形.....	14
四、簽證會計師公費資訊.....	40
五、更換會計師資訊.....	41
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.....	41
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	41
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	42
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	42

## 參、募資情形

一、資本及股份.....	43
二、公司債辦理情形.....	45
三、特別股、海外存託憑證之辦理情形.....	45
四、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	45
五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
六、資金運用計劃執行情形.....	45

肆、營運概況	
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	50
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	55
四、環保支出資訊.....	55
五、勞資關係.....	56
六、資通安全管理.....	61
七、重要契約.....	63
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	64
二、財務績效.....	64
三、現金流量.....	65
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	65
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.....	65
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	66
七、其他重要事項.....	68
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	69
二、私募有價證券辦理情形.....	69
三、其他必要補充說明事項.....	69
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定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	69

# 壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

114年，全球正邁入一個AI賦能的世界，人工智慧不僅運用於資料中心，未來也將普遍應用在個人電腦(PC)、智慧型手機、汽車及物聯網設備中。觀察近期發展態勢，如在景氣回溫、IC生產鏈庫存重建，以及人工智慧(AI)相關的需求大幅增加下，預期未來數年半導體市場將邁入健康增長週期。但中美AI霸權競逐持續，地緣政治的不確定性仍存在。

面對即將加速的市場變革與科技升級，本公司也做好迎接的準備。公司將在現有穩健成長的基礎上持續扎根，繼續進行投資以支持客戶結構性的成長，結合與各領域合作夥伴之緊密合作，共同邁向AI賦能新時代。

茲將本公司民國114年度營業結果及民國115年度營業計劃概要報告如下：

## 一、民國114年度營業結果

### (一)民國114年度營業計劃實施成果

本公司民國114年全年合併營收為新台幣55.6億元，較113年增加3.5%，歸屬於母公司稅後淨損新台幣3.94億元，每股虧損新台幣1.05元，主要因原物料成本上升，影響公司獲利。

基於公司未來營運發展和資源有效運用，公司在過去一年，致力實現工廠智能製造，也專注於公司的業務基本面，提升營運組織韌性，精進研發，致力以滿足客戶日益變化的需求。

(二)民國114年度預算執行情形：本公司民國114年度未編製財務預測。

### (三)財務收支及獲利能力分析

項 目		114 年度	113 年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	34.46	26.93	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	188.32	181.62	
償債能力	流動比率(%)	238.22	255.14	
	速動比率(%)	202.72	220.28	
獲利能力	資產報酬率(%)	(5.72)	(2.37)	
	權益報酬率(%)	(7.99)	(3.60)	
	佔實收資本額 比率(%)	營業利益	(11.95)	(10.08)
		稅前純益	(10.86)	(5.39)
	純益率(%)	(7.52)	(3.74)	
每股虧損(元)	(1.05)	(0.45)		

### (四)研究發展狀況

單位：新台幣仟元

年 度	114 年度	113 年度	112 年度
研究發展費用	117,183	133,265	136,376
佔營收比率(%)	2	2	2

## 二、民國 115 年度營業計畫概要

### (一)經營方針

本公司在創新積極、誠信務實、卓越共享之理念下，其他重要經營方針如下：

- 1.提升客戶服務品質，強化客戶溝通橋梁，建立和諧客戶關係。
- 2.積極改善現有製程、研發新製程、新材料，提升品質與降低成本創造獲利。
- 3.持續創新產品開發，提供多元式產品封裝製程，滿足客戶需求。
- 4.改善內部作業效率，提升員工作業品質。
- 5.加強資訊系統功能，提升生產、檢驗自動化運作。
- 6.導入 5S 活動達到優化工作環境、避免職業災害、降低耗損浪費。
- 7.持續強化教育訓練，培育人才，以利公司永續經營及發展。

### (二)預期銷售數量及其依據

#### 1.依據

本公司預期銷售數量係考量公司經營策略、自有產能、各單位營運目標與預算，並參酌整體產業前景發展趨勢、市場供需及歷年之經營實績等合理假設編製而成。

#### 2.預期銷售數量

項目\年度	115 年度預期銷售數量
封裝測試	55 億顆

### (三)重要之產銷政策

#### 1.產品行銷

- A.加強產品品質，提升產品良率，達到客戶滿意度。
- B.建立市場分析機制，強化產品未來規劃與行銷策略。
- C.封裝產品製程多角化發展，提供客戶多元化需求服務。
- D.強化新產品研發能力，縮短研發時程，增加新產品營收及獲利。
- E.積極拓展營業業務，參加商展或尋求各區域代理商貿易橋樑拓展海內外業務。

#### 2.生產政策

- A.提升準確交期、出貨達成率。
- B.強化生產準備，提高生產透明度。
- C.管理效能提升(降低檢驗成本/強化生產準備/強化人員應變調動)。
- D.提升設備效率、設備稼動率。
- E.製程簡化改善、降低製程、材料成本、提升產品出貨品質。

## 三、未來公司發展策略

- (一)提供客戶全方位服務，積極客戶開發與關係管理。
- (二)致力環境保護，遵循環保法規，全面導入綠色構裝產品。
- (三)積極創新領先開發新技術、新產品符合市場脈動與需求。
- (四)持續強化既有產線成本費用管控。
- (五)深耕於「企業治理、企業承諾、社會參與、環境保護」四大企業社會責任領域。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

國際貨幣基金(IMF) 2026 年(民國 115 年)1 月「世界經濟展望報告」預估，2026 年(民國 115 年)全球經濟成長率為 3.3%，與 2025 年持平；也預估全球通膨將持續降溫，從 2025 年的 4.1% 降至 2026 年 3.8%，再到 2027 年 3.4%，儘管面臨貿易緊張局勢與地緣政治動盪，全球經濟在科技投資帶動下整體仍具韌性。

隨著 2026 台灣永續元年(民國 115 年)到來，碳費開徵，國內外更有許多永續相關規定逐漸實施。因應全球環境變化，本公司積極履行企業公民責任，響應 SDGs 並檢視其與營運的相關性，採取行動落實風險減緩措施，如透過優化能源使用效率、採用再生能源等措施減少碳排放，攜手上下游供應鏈合作產品碳足跡盤查，建構未來的低碳競爭力，打造共好未來。

董 事 長：葉 樹 泉





註 1：本公司副總經理、利鑫投資(股)公司董事長、Lingsen America Inc. 董事長、德利勤科技(股)公司董事長、鴻谷科技(股)公司董事長、迅能半導體(股)公司董事長兼總經理、Lingsen Holding(Samoa)Inc. 董事長、Li Yuan Investments Co., Ltd. 董事長。

註 2：本公司總經理、德利勤科技(股)公司法人代表人、鴻谷科技(股)公司法人代表人、迅能半導體(股)公司法人代表人。

註 3：易華電子(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員、笙泉科技股份有限公司獨立董事、審計委員、薪酬委員、惠特科技股份有限公司獨立董事、審計委員、薪酬委員、德利勤科技(股)公司法人監察人代表人。

註 4：以利德企業管理顧問(股)公司董事長。

註 5：補助針織(股)公司董事長兼總經理、金福隆實業(股)公司董事長兼總經理、華貴織襪(股)公司董事長兼總經理、斌慎投資有限公司董事長。

註 6：璽鈞投資(股)公司董事長。

註 7：榮成紙業(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員、永績發展委員、彰源企業(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員。

註 8：蕙順國際(股)公司董事、工業技術研究院-電子與光電系統研究所市場開發副組長。

註 9：亞洲大學副教授、櫻花建設(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員、永績發展委員。

註 10：其中設質股數為 5,000,000 股。

註 11：係年報刊印日止在任者。

註 12：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

註 13：董事為法人股東之主要股東

(1)法人股東之主要股東：不適用。

(2)法人股東之主要股東為法人者其其股東：不適用。

## 2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數
葉樹泉	本公司董事長。民國 76 年加入董事會。現並擔任本公司旗下子公司(非公開發行公司)之董事長。葉先生在半導體領域已有三十年以上資歷，亦於公司治理事務方面擁有豐富經驗。	非獨立董事，不適用。	0	
蔡澤松	本公司董事兼總經理。民國 108 年加入董事會。現並擔任本公司旗下子公司(非公開發行公司)之法人董事代表人。蔡先生曾擔任菱生的副總經理，負責封裝製程技術的開發，在半導體領域已有三十年以上資歷，亦於公司治理事務方面擁有豐富經驗。		0	
楊順卿	本公司董事。民國 100 年加入董事會。楊先生曾於 97 年 3 月至 108 年 6 月間擔任本公司總經理。現任易華電子(股)公司(上市公司 6552)、惠特科技(股)公司(上市 6706)、笙泉科技(股)公司(上櫃 3122)獨立董事。他在半導體領域已有三十年以上資歷，亦於公司治理事務方面擁有豐富經驗。		3	
方彬文	本公司董事。民國 108 年加入董事會。方先生現擔任以利德企業管理顧問(股)公司之董事長(非公開發行公司)。對於公司治理及創業具有豐厚經驗。		0	
魏平祺	本公司董事。民國 105 年加入董事會。魏先生目前擔任華貴織襪(股)公司及福助針織(股)公司董事長兼總經理，其所創辦的華貴織襪(股)公司是織襪業的領導品牌。於公司治理及創業具有豐厚經驗。		0	

(接次頁)

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數
葉德彬	本公司董事。民國 114 年加入董事會。 葉女士目前擔任豐鈞投資(股)公司之董事長(非公開發行公司)，對於公司治理具有豐厚經驗。	本公司獨立董事，亦為本公司現任審計委員會及薪資報酬委員會召集人 民國 114 年加入董事會。 溫先生在國稅局服務超過 30 年，歷任財政部中區國稅局彰化分局與豐原分局長。溫先生目前同時擔任榮成紙業(股)公司與彰源企業(股)公司的獨立董事。對於稅務、財務、經營管理及公司治理具有豐厚經驗。	非獨立董事，不適用。	0
溫順德	本公司獨立董事，亦為本公司現任審計委員會及薪資報酬委員會召集人 民國 114 年加入董事會。 溫先生在國稅局服務超過 30 年，歷任財政部中區國稅局彰化分局與豐原分局長。溫先生目前同時擔任榮成紙業(股)公司與彰源企業(股)公司的獨立董事。對於稅務、財務、經營管理及公司治理具有豐厚經驗。	所有獨立董事皆符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定。 1. 所有獨立董事本人、配偶及二親等以內之親屬並未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 獨立董事除李育賢之配偶持有本公司股份 10,000 股外，其餘獨立董事本人、配偶及二親等以內之親屬皆未持有本公司股份。 3. 所有獨立董事並未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 所有獨立董事最近二年皆無提供本公司或其關係企業審計或商務、法律、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2	0
李育賢	本公司獨立董事，亦為本公司現任審計委員會及薪資報酬委員會委員。 民國 114 年加入董事會。 李博士於工業技術研究院歷任多項工程師職務近 10 年。目前擔任薇順國際(股)公司董事(非公開發行公司)。	本公司獨立董事，亦為本公司現任審計委員會及薪資報酬委員會委員。 民國 114 年加入董事會。 王博士目前亞洲大學財務金融系副教授，同時亦擔任櫻花建設(股)公司獨立董事。於財務、企業管理與永續發展等領域具有豐厚經驗。	1	0
王榮元	本公司獨立董事，亦為本公司現任審計委員會及薪資報酬委員會委員。 民國 114 年加入董事會。 王博士目前亞洲大學財務金融系副教授，同時亦擔任櫻花建設(股)公司獨立董事。於財務、企業管理與永續發展等領域具有豐厚經驗。	本公司獨立董事，亦為本公司現任審計委員會及薪資報酬委員會委員。 民國 114 年加入董事會。 王博士目前亞洲大學財務金融系副教授，同時亦擔任櫻花建設(股)公司獨立董事。於財務、企業管理與永續發展等領域具有豐厚經驗。	1	0

註1：所有董事皆未有公司法第三十條各款情事。

### 3.董事會多元化及獨立性

#### (1)董事會多元化

本公司已制定之「公司治理實務守則」中明定董事會成員多元化政策，董事會之組成應考量包含性別、年齡、國籍、文化、專業背景及產業經歷等多元互補性。管理目標為女性董事至少一人、獨立董事席次三席以上且不少於董事席次三分之一，目前董事會成員之組成符合該目標。

本公司於民國 114 年 5 月 29 日經股東常會選出第 21 屆董事成員，董事的任期為三年，董事會成員具備多元專業背景、能力與經驗，董事會成員多元化政策落實情形如下：

第21屆董事會成員多元化政策落實情形

職稱	董事長	董事					獨立董事		
姓名	葉樹泉	蔡澤松	楊順卿	方彬文	魏平祺	葉德彤	溫順德	李育賢	王癸元
國籍	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
性別	男	男	男	男	男	女	男	男	男
年齡	71-80	61-70	71-80	71-80	61-70	31-40	71-80	41-50	51-60
獨董任期年資							3年以下	3年以下	3年以下
兼任本公司員工	√	√							
專業背景	心理	物理	物理	工業管理	財稅、 企管	心理	財稅、 企管	電子物理	財稅、 企管
能力與經驗									
營運判斷	√	√	√	√	√	√	√	√	√
經營管理	√	√	√	√	√	√	√	√	√
財務管理能力					√		√		√
風險管理與 危機處理	√	√	√	√	√	√	√	√	√
產業知識	√	√	√	√	√	√	√	√	√
國際市場觀	√	√	√	√	√	√	√	√	√
領導力	√	√	√	√	√	√	√	√	√
決策力	√	√	√	√	√	√	√	√	√

第 21 屆董事會成員組合情形

獨立性	年齡分佈	董事兼任員工	性別分佈
一般董事 67%(6 席) 獨立董事 33%(3 席)	年齡 31-40 11%(1 席) 年齡 41-50 11%(1 席) 年齡 51-60 11%(1 席) 年齡 61-70 22%(2 席) 年齡 71-80 45%(4 席)	員工身分 22%(2 席)	男性 89%(8 席) 女性 11%(1 席)

本公司董事會目前由九位董事組成，其中含一席女性董事(占比 11%)，由於半導體產業特性上以男性從業者居多，致女性董事尚未達董事席次的三分之一。未來於遴選董事會成員時，將特別關注適當的女性候選人，逐步增加女性董事席次。

#### (2)董事會獨立性

本公司之公司治理主管依法於提名、選任時及任職期間檢視獨立董事獨立性及適任性，並向董事會報告，最近期檢視結果，業於民國 114 年 11 月 5 日提報本公司董事會，本公司現任 3 席獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，本公司董事間具有配偶及二親等以內親屬關係者計 2 人，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定情事。因此本公司董事會具有獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年3月2日 單位：股

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期 (註2)	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份 股數	子 持有股份 股數	利用他人名義 持有股份 股數	主要經(學)歷	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理人			備註 (註7)
					股數	持 股 比 率						職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	蔡澤松	男	96.10.04	234,000	0.06%	無	無	無	輔仁大學物理系畢業	註5	無	無	無	無此情形
資深副總經理	中華民國	葉樹泉	男	90.04.12	14,626,754	3.85%	440,866	0.12%	無	台灣大學心理系畢業	註6	無	無	無	無此情形
執行副總經理	中華民國	許日明 (註3)	男	95.09.01	53,000	0.01%	無	無	無	東海大學EMBA碩士 力毅精密生管部經理	無	無	無	無	不適用
副總經理	中華民國	林俊良	男	91.08.01	28,000	0.01%	無	無	無	交通大學管理科學畢業 華泰電子業務部經理	無	無	無	無	不適用
副總經理 兼財務長 兼公司治理主管	中華民國	劉嘉宗 (註4)	男	115.03.01	0	0%	無	無	無	朝陽科技大學會計系碩士畢業 中華民國記帳士 中華民國內部稽核師 國際內部稽核師	無	無	無	無	不適用
協理	中華民國	葉樹輝	男	90.02.01	734,351	0.19%	無	無	無	成功大學工業工程與管理系畢業 中華航空電腦程式設計人員	無	無	無	無	不適用

註1：係年報刊印日止在任者。

註2：此為初次就任經理人日期。

註3：許日明先生於民國115年3月1日獲擢升為執行副總經理。

註4：劉嘉宗先生於民國115年3月1日獲委任為本公司財務長兼公司治理主管。蔡汐姿女士於民國114年9月12日~115年2月28日期間曾擔任本公司會計主管兼公司治理主管，併此說明。

註5：詳董事資料。

註6：詳董事資料。

註7：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金  
(一)民國 114 年度一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註1)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司
		金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例		金額	比例
董事長	葉樹泉	0	3,769	0	0	0	120	129	120	3,898	6,914	6,914	0	0	0	7,034	10,812	10
董事	蔡澤松	0	0	0	0	120	123	120	123	4,535	4,535	0	0	0	4,655	4,658	0	
董事	楊順卿	0	0	0	0	120	120	120	120	0	0	0	0	0	120	120	0	
董事	方彬文	0	0	0	0	120	120	120	120	0	0	0	0	0	120	120	0	
董事	魏平祺	150	150	0	0	70	70	70	220	0	0	0	0	0	220	220	0	
董事	葉德彬	0	0	0	0	71	71	71	71	0	0	0	0	0	71	71	0	
獨立董事	溫順德	213	213	0	0	0	0	0	213	0	0	0	0	0	213	213	0	
	李育賢	213	213	0	0	0	0	0	213	0	0	0	0	0	213	213	0	
	王癸元	213	213	0	0	0	0	0	213	0	0	0	0	0	213	213	0	
前董事(註2)	杜明德	0	0	0	0	50	50	50	50	505	505	0	0	0	555	555	0	
	葉樹訓	0	0	0	0	50	50	50	50	0	0	0	0	0	50	50	0	
前獨立董事(註2)	石奉光	150	150	0	0	0	0	0	150	0	0	0	0	0	150	150	0	
	陳萬彬	150	150	0	0	0	0	0	150	0	0	0	0	0	150	150	0	

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，及依所負擔之職責、風險、投入時間等因素釐定與給付酬金數額之關聯性：請參閱本報第 13 頁。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：前獨立董事石奉光、陳萬彬、魏平祺兼任本公司新酬委員(舊任)，分別領取酬金新台幣 50 仟元。獨立董事溫順德、李育賢、王癸元兼任本公司薪酬委員，分別領取酬金新台幣 71 仟元。

註 1：因民國 114 年度稅前虧損，經本公司民國 115 年 2 月 25 日董事會決議不分派董事及員工酬勞。

註 2：前任董事及獨立董事於民國 114 年 5 月 29 日股東會後卸任。

(二) 民國 114 年度總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註 2)				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	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司		
總經理	蔡澤松													
資深副總經理	葉樹泉													
前副總經理 兼財務長 兼公司治理主管	賴銘為 (註 3)	16,250	16,250	297	297	2,601	2,601	0	0	0	0	19,148	19,148	10
副總經理	林俊良													
副總經理	許日明													

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	本公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	許日明、林俊良、賴銘為	許日明、林俊良、賴銘為
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	蔡澤松	蔡澤松
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	葉樹泉	葉樹泉
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	5 人	5 人

註 1：此為依法提繳之退休金。

註 2：因民國 114 年度稅前虧損，經本公司民國 115 年 2 月 25 日董事會決議不分派員工酬勞。

註 3：前財務長賴銘為先生於民國 114 年 9 月 1 日退休，申報金額包括其擔任經理人期間的薪酬。

(三) 民國 114 年度前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註 2)				A、B、C 及 D 等四項總額 及占稅後純益之比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
資深副總經理	葉樹泉	5,995	5,995	0	0	919	919	0	0	0	0	6,914	6,914	10
總經理	蔡澤松	3,854	3,854	0	0	681	681	0	0	0	0	4,535	4,535	無
協理	葉樹輝	1,318	3,120	76	76	239	239	0	0	0	0	1,633	3,435	無
副總經理	林俊良	2,363	2,363	108	108	383	383	0	0	0	0	2,854	2,854	無
副總經理	許日明	2,172	2,172	108	108	365	365	0	0	0	0	2,645	2,645	無

註 1：此為依法提繳之退休金。

註 2：因民國 114 年度稅前虧損，經本公司 民國 115 年 2 月 25 日董事會決議不派員工酬勞。

#### (四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

經 理 人	職稱	姓名(註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
	總經理	蔡澤松	0	0	0	0%
	資深副總經理	葉樹泉				
	副總經理	林俊良				
	副總經理	許日明				
	協理	葉樹輝				
	會計主管兼公司 治理主管(註 2)	蔡汐姿				

註 1：為民國 114 年底在任之經理人。

註 2：蔡汐姿女士於民國 114 年 9 月 12 日~115 年 2 月 28 日期間曾擔任本公司會計主管兼公司治理主管。

#### (五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

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

單位：新台幣仟元

職稱	114 年				113 年			
	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
	總額	占稅後純 益比率	總額	占稅後純 益比率	總額	占稅後純 益比率	總額	占稅後純 益比率
董事	13,764	-3.49%	17,545	-4.45%	15,434	-9.17%	19,251	-11.44%
總經理 及 副總經理	19,148	-4.86%	19,148	-4.86%	20,118	-11.96%	20,118	-11.96%

增減變動原因說明：係因 114 年營運虧損及前財務長暨副總經理賴銘為先生於民國 114 年 9 月 1 日退休。

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

(1) 本公司董事之酬勞係按章程規定，參酌國內外業界水準、相關成員之任職期間、實際參與及貢獻程度等計算基數後，依法決議分派之。茲摘要如下：

A. 獨立董事：不論公司盈虧，按月領取固定報酬，但不參與盈餘分配；

B. 非獨立董事：除參考董事績效評估項目(如出席董事會/股東會情形、持續進修情形)外，依董事任職期間、實際參與及貢獻程度等計算基數，並依公司章程規定，於參酌國內外業界水準後，在不超過獲利扣除累積虧損後之餘額百分之二範圍內，依法決議並分配之。

(2) 非獨立董事另按月核發固定車馬費。

(3) 本公司每年定期檢視薪酬政策，本公司薪酬分為固定與變動性兩部份，固定薪酬係依據職位職責訂定，變動薪酬則依據該主管負責之營運目標執行與達成狀況，評量指標包括財務性指標(如營業額、獲利)，將逐步增加 ESG 指標於變動獎勵評估。

(4) 其他：茲為因應未來經濟環境變化，本公司經營團隊之酬金將視其經營績效及未來風險並參酌國內外業界之水準，依法審慎訂定並分派。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

##### 1. 董事會職責

菱生公司於 114 年 5 月 29 日股東常會選出第二十一屆董事，包括董事 9 名(含獨立獨事 3 名)。董事會成員本著忠誠、謹慎及高度注意的態度以公司利益為前提，對於評估公司經營策略、風險管理、年度預算、業務績效及監督主要資本支出、併購與投資處分等重大事項須善盡職責，同時應確保公司會計系統和財務報告之適正性，並避免有董事會成員損及公司之行為或與股東間發生利益衝突之情事。董事會審慎選任、監督經營階層，對公司事務進行客觀判斷，以及遴選適任之內部稽核主管，確保內部控制之有效性，俾防範弊端。

本公司目前至少每季召開一次董事會，由公司經營階層向董事會報告經營績效，並由董事會決定未來的經營方針及重大政策。董事會下設有稽核室、審計委員會及審議高階經理人薪酬之薪酬委員會。透過稽核室、審計委員會及薪酬委員會之審查及建議，提報董事會討論，協助董事會之決策。

##### 2. 董事利益迴避原則

菱生公司依據「公開發行公司董事會議事辦法」訂有「董事會議事規範」，董事對於利害關係議案，均依照規範在議案討論及表決時迴避。

##### 3. 董事會運作情形資訊

民國 114 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率 (%)(註 1)	備註
董事長	葉樹泉	7	0	100%	連任(註 2)
董事	蔡澤松	7	0	100%	連任(註 2)
董事	楊順卿	6	1	86%	連任(註 2)
董事	方彬文	7	0	100%	連任(註 2)
董事	魏平祺	7	0	100%	連任(註 2)
董事	葉德彤	5	0	100%	新任(註 2)
獨立董事	溫順德	5	0	100%	新任(註 2)
獨立董事	李育賢	5	0	100%	新任(註 2)
獨立董事	王癸元	5	0	100%	新任(註 2)
前董事	杜明德	1	1	50%	舊任(註 2)
前董事	葉樹訓	2	0	100%	舊任(註 2)
前獨立董事	石奉先	2	0	100%	舊任(註 2)
前獨立董事	陳萬彬	2	0	100%	舊任(註 2)

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：本公司已依法設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(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。

(三) 本公司每次董事會皆至少一席獨立董事親自出席。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形詳參註 3。

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形：詳參註 4。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

-董事會成員持續參加公司治理主題相關之進修課程，強化董事會職能及增進交流，最近年度本公司董事之進修情形請參閱本年報第 23-24 頁。

-提升財報資訊揭露時效與強化非財務性及 ESG 資訊揭露。

註 1：實際出(列)席率(%)為以董事在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 2：本公司民國 114 年 5 月 29 日股東常會完成第 21 屆董事改選。

註 3：董事對利害關係議案迴避之執行情形

董事會日期 (期別)	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
114.05.29 (第 21 屆 第 1 次)	通過本公司委任第六屆薪資報酬委員會成員案。	溫順德 李育賢 王癸元	委任之對象	未參與討論並迴避表決且並未委託其他董事代其表決權。

註 4：董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次 內部績效評估	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日	董事會	董事會自評	包含下列五大面向： 1、對公司營運之參與程度 2、提升董事會決策品質 3、董事會組成與結構 4、董事的選任及持續進修 5、內部控制
		個別董事成員	董事成員自評	包含下列六大面向： 1、公司目標與任務之掌握 2、董事職責認知 3、對公司營運之參與程度 4、內部關係經營與溝通 5、董事之專業及持續進修 6、內部控制
		審計委員會	委員會自評	包含下列五大面向： 1、對公司營運之參與程度 2、功能性委員會職責認知 3、提升功能性委員會決策品質 4、功能性委員會組成及成員選任 5、內部控制
		薪資報酬委員會	委員會自評	包含下列四大面向： 1、對公司營運之參與程度 2、功能性委員會職責認知 3、提升功能性委員會決策品質 4、功能性委員會組成及成員選任

本公司已完成民國 114 年度董事會績效自評，評估結果並提送民國 115 年第一季董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自評整體平均分數為 4.23 分(滿分 5 分)，個別董事會成員績效自評整體平均分數為 4.71 分(滿分為 5 分)，顯示整體董事會運作良好。

審計委員會及薪資報酬委員會，其績效自評整體平均分數分別為 4.77 及 4.74 分(滿分為 5 分)，各委員會皆充分了解其職權範圍，在運作之效能與效果上有發揮應有之功能，並符合相關法令之規範。

## (二) 審計委員會運作情形資訊

### 1. 審計委員會之職權

審計委員會主要協助董事會執行其監督職責、及負責公司法、證券交易法、及其他法律所賦予之任務。本公司審計委員會由三位獨立董事組成，有關審計委員會成員專業資格與經驗，請參閱本年報第 4-5 頁之「1. 董事資料」及第 6-7 頁之「2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」，審計委員會依本公司審計委員會組織規程運作，委員會每季至少召開一次，職權事項如下：

- (1) 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任及報酬。
- (9) 財務、會計及內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- (11) 其他本公司或主管機關規定之重大事項。

### 2. 審計委員會年度工作重點及運作情形資訊

本公司審計委員會為履行其職責，依其組織之規程規定有權進行任何適當的查核，並與公司內部稽核人員、簽證會計師、公司治理主管皆有直接聯繫之管道，審計委員會也有權委任律師、會計師或其他專業人員，協助審計委員會執行職務。

本屆審計委員會委員任期自民國 114 年 5 月 29 日至民國 117 年 5 月 28 日

民國 114 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)(註 1)	備註
召集人及主席 (獨立董事)	溫順德	3	0	100%	新任(註 2)
委員 (獨立董事)	李育賢	3	0	100%	新任(註 2)
委員 (獨立董事)	王癸元	3	0	100%	新任(註 2)
前召集人及主席 (獨立董事)	石奉先	2	0	100%	舊任(註 2)
前委員 (獨立董事)	陳萬彬	2	0	100%	舊任(註 2)
前委員 (獨立董事)	魏平祺	2	0	100%	舊任(註 2)

其他應記載事項：

- 一、 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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：詳參註 3。
  - (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。
- 二、 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司無此情形。
- 三、 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：詳參註 4。

註 1：實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：本公司民國 114 年 5 月 29 日股東常會完成第 21 屆董事改選。

(接次頁)

(承前頁)

註 3：證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會召開日期 (期別)	議案內容
民國 114 年 2 月 24 日 (第 3 屆第 14 次)	1.民國 113 年度營業報告書及財務報告。 2.民國 113 年度虧損撥補案。 3.民國 113 年度內部控制聲明書。 4.修訂內部控制制度 5.民國 114 年度簽證會計師委任、報酬及獨立性與適任性評估案。 6.民國 114 年度簽證會計師非確信服務案。 7.本公司背書保證額度案。 8.修訂「審計委員會組織規程」。
民國 114 年 5 月 7 日 (第 3 屆第 15 次)	1.民國 114 年第一季合併財務報告。
民國 114 年 8 月 5 日 (第 4 屆第 1 次)	1.民國 114 年第二季合併財務報告。 2.解散清盤境外子公司。 3.本公司背書保證額度案。
民國 114 年 9 月 12 日 (第 4 屆第 2 次)	1.任免新財務、會計主管案。
民國 114 年 11 月 5 日 (第 4 屆第 3 次)	1.民國 114 年第三季合併財務報告。
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。	
審計委員會決議結果及公司對委員會意見之處理： 本公司委員會委員一致通過所有議案，董事會並依委員會之建議，核准通過所有議案。	

(接次頁)

(承前頁)

註 4：獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通

1.獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

(1) 獨立董事、內部稽核主管及會計師單獨座談會

- 每年定期(至少一次)召開單獨座談會，溝通瞭解公司稽核業務的執行狀況及財務、業務、風險辨認與關鍵查核事項。
- 會計師定期報告財務報告查核規劃、查核範圍、查核作業及結果(包括重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易)。

(2) 內部稽核主管定期(每年至少一次)向獨立董事報告

- 年度內部稽核計畫；
- 內部稽核業務執行情形；
- 稽核人員年度專業訓練的實施。

(3) 會計師每年至少一次參加審計委員會，報告年度查核各重要事項。

(4) 其他：獨立董事認為有必要溝通時，得隨時召集稽核主管、會計師開會。

2.民國 114 年獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果/處理執行結果
2月24日 審計委員會	獨立董事石奉先 獨立董事陳萬彬 獨立董事魏平祺 稽核主管楊志偉	1. 113年度「內部控制制度聲明書」出具內容討論。 2. 內部控制制度修訂討論。	1. 無建議事項，審議通過後提董事會決議通過。 2. 無建議事項，審議通過後提董事會決議通過。
11月5日 座談會 (單獨會議)	獨立董事溫順德 獨立董事李育賢 獨立董事王癸元 會計師吳麗冬 稽核主管楊志偉	1. 稽核主管報告： (1) 擬訂民國 115 年度稽核計畫。 (2) 民國 113 年 11 月至民國 114 年 10 月呈獨立董事查閱的稽核及追蹤報告內容，意見徵詢。 (3) 民國 114 年稽核人員教育訓練的執行狀況。 (4) 本公司民國 113 年(第十一屆)「公司治理評鑑」受評結果及與前期的比較分析。 2. 會計師報告： (1) 本公司民國 114 年第三季財務報告核閱結果及重要核閱事項。 (2) 本公司民國 114 年度財報預計關鍵查核事項。 (3) 獨立性聲明。 (4) 近期法規變動說明。	1. 獨立董事對稽核主管各項提報內容均無建議事項。 2. 獨立董事充分明瞭會計師提報事項，並對所提問題的回覆感到滿意。
11月5日 審計委員會	獨立董事溫順德 獨立董事李育賢 獨立董事王癸元 會計師吳麗冬 稽核主管楊志偉	1. 民國 114 年第三季財務報告。	1. 無建議事項，審議通過後提董事會決議通過。

(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？	√		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於本公司網站。	無重大差異
二、 公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)為確保股東權益，本公司設有發言人及代理發言人制度並配合股務代理機構處理股東建議、疑義及糾紛事項。若涉法律問題，則委由本公司法律顧問處理。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司隨時掌握持有股權達百分之五以上或股權比例占前十名之股東名單。並按月揭露申報董事、經理人及持股10%以上大股東持股情形。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三)公司與關係企業間往來皆依本公司內部控制制度相關規定執行，另本公司已訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」加強管控機制。稽核單位也定期監督執行情形。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)本公司訂有「防範內線交易之管理作業程序」及「道德行為準則」等內部規範，明確規範公司內部人員買賣本公司有價證券事宜，以防範內線交易之發生。 本公司定期提供主管機關禁止內線交易宣導資料及相關問答集予董事，並按時於每季或年度財務報表公告前發出閉鎖期通知信，提醒董事注意避免違反內線交易相關規定。 亦於公司網站進行法遵宣導，提醒全體員工遵守內線交易防制辦法。已將臺灣證券交易所製作之防範內線交易專區及宣導影片連結置於公司網站提供予員工參考。	無重大差異
三、 董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一)本公司已於「公司治理實務守則」第二十條明確規範董事會多元化政策。董事會成員落實多元化情形請參閱本年報第8頁。	無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		√	(二)本公司依法於董事會下設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於公司內部設置勞工安全衛生、環境管理等委員會(由總經理帶領經營團隊組成)，以執行相關風險管理活動，其餘公司治理事務由內部相關單位分責處理。	未來將視營運狀況及規模設置
(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)為落實公司治理並提升本公司董事會功能，本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年定期執行董事會、個別董事成員、及功能性委員會(含審計委員會及薪資報酬委員會)內部績效評估。本公司民國114年度董事會評鑑執行情請參閱本年報第15頁。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		<p>(四)本公司審計委員會每年藉以下標準評估簽證會計師之獨立性及適任性，並向董事會報告評估之結果：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.會計師之獨立性聲明。</li> <li>2.會計師所提供之審計或非審計服務皆需經過審計委員會事先之審核，以確保非審計服務不會影響審計之結果。</li> <li>3.每年透過會計師問卷及參考由金融監督管理委員會發布之審計品質指標(AQIs)，並針對會計師財務利益、商業關係、聘僱關係等面向評估，具以彙整對會計師獨立性及適任性之評估，本公司簽證會計師獨立性之評估請參閱註1，審計品質指標(AIQS)請參閱註2。</li> </ol> <p>評估結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.簽證會計師與本公司間之獨立性符合會計師職業道德規範等相關規定。</li> <li>2.未發現有違反獨立性情事。</li> </ol> <p>本公司最近年度會計師之委任案業經114年2月24日董事會決議通過。</p>	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、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>本公司已依法指定公司治理主管為負責公司治理相關事務之最高主管，並經董事會通過，主要職責包括依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會，以及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；協助董事遵循法令；向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果；以及辦理董事異動相關事宜等。公司治理主管進修資訊請詳本公司網站。</p> <p>(<a href="https://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/pdf/公司治理主管設置及進修情形-114.pdf">https://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/pdf/公司治理主管設置及進修情形-114.pdf</a>)</p>	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		<p>本公司視不同狀況，責成包括發言人、人力資源、資材及營業(客戶服務)等部門與利害關係人溝通，並於網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，另設有利害關係人關係專區，以妥適回應利害關係人所關切之包括永續在內之相關議題。詳細內容請參閱本公司永續報告書「利害關係人互動與經營」。</p>	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		<p>本公司委任專業股務代理機構-中國信託商業銀行代理部，負責辦理股東會事務。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司 治理資訊？	V		(一)本公司網站揭露財務業務及公司治理資訊 情形： ( <a href="https://www.lingsen.com.tw">https://www.lingsen.com.tw</a> ) 1. 財務資訊揭露情形： 本公司之網站設有投資人關係專區，定期 更新財務資訊供投資人參考。 2. 業務資訊揭露情形： 本公司網站設有公司產品介紹，提供即時 之各項產品業務訊息。 3. 公司治理資訊揭露情形： 本公司重要公司治理規章均揭露於公司 網站上。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如 架設英文網站、指定專人負責公司資訊 之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人 說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司已架設英文網站、指定專人負責公司 資訊之蒐集及揭露。為落實發言人制度，本 公司對外發言係透過發言人及代理發言人 進行。法人說明會之簡報與影片亦會揭露於 公司官網投資人專區，供股東與利害關係人 參考。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公 告並申報年度財務報告，及於規定期限 前提早公告並申報第一、二、三季財務 報告與各月份營運情形？	V		(三)本公司各月份營運情形均依規定期限前辦 理公告申報，每季及年度財務報告均於規定 期限前提早公告申報，114年度之財務報告 已於115年2月25日完成公告及申報，有關上 述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。	無重大差異
八、 公司是否有其他有助於瞭解公司治理運 作情形之重要資訊(包括但不限於員工權 益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、 利害關係人之權利、董事及監察人進修之 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)？	V		(一)員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱本 年報「營運概況」之勞資關係(第56-60頁)。 (二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權 利之執行情形：本公司設有中、英文網站， 揭露公司財務、業務資訊；為保障利害關係 人之權益，設置「利害關係人專區」，提供 公開溝通管道，本於誠信原則及負責態度處 理，善盡企業社會責任，並維護利害關係人 應有之合法權益。 (三)董事進修之情形：請參閱註3.「民國114年 董事進修情形」(第23-24頁)。 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情 形：環境及營運風險，請參閱本年報第27-28 頁。財務風險，請參閱本年報伍之六(第 66-67頁)。 (五)客戶政策之執行情形：請參閱本年報「營 運概況」之市場及產銷概況(第50-54頁)。本於 強化客戶信任，對所有客戶均有專責之業務 人員，提供客戶即時回覆，藉由提供優良服 務，獲取客戶信賴，鞏固客戶關係。落實本 公司提供客戶全方位服務，積極客戶開發與 關係管理之發展策略。 (六)本公司已為董事及經理人購買責任保險(保 險金額為一千五百萬美元)，投保資訊請參 公開資訊觀測站。 (七)公司與財務資訊透明有關人員： 內部稽核師：稽核室楊志偉。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	

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。(未列入受評公司者無需填列)

1. 為達成董事多元化目標，於民國114年股東會董事改選後，成員增加一名女性董事。
2. 揭露過去一年溫室氣體範疇三類別及年排放量。

註 1.會計師獨立性評估標準

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有直接或重大間接財務利益關係？	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. 會計師是否對本公司提供可能直接影響審計工作之非審計服務項目？	否	是
6. 會計師是否仲介本公司所發行之股票或其他證券？	否	是
7. 會計師是否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
8. 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

註 2. 審計品質指標評估

五大構面	AQI 指標	衡量重點	評估結果
專業性	查核經驗	資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作	查核人員具備足夠之審計經驗
	訓練時數	會計師及理級以上查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能	查核人員有接受足夠之教育訓練
	流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源	資深人力流動率低
	專業支援	事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊	事務所擁有足夠之專業人員
品質控管	會計師負荷	會計師工作負荷是否過重	會計師工作負荷適當
	查核投入	查核團隊成員於各查核階段投入是否適當	查核團隊成員於各查核階段均投入適當之查核時數
	案件品質管制複核(EQCR)複核情形	EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核	EQCR 會計師投入足夠之時數執行審計案件之複核
	品管支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊	事務所具備足夠之品質控管人力
獨立性	非審計服務公費	非審計服務公費占比對獨立性之影響	符合獨立性
	客戶熟悉度	審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數對獨立性之影響	符合獨立性
監督	外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行	依法令及準則執行
	主管機關發函改善	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行	依法令及準則執行
創新能力	創新規劃或倡議	會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃	符合創新能力

註 3. 民國 114 年董事進修情形

本公司董事均具有產業背景及經營管理實務經驗，並持續參加進修，以強化董事會職能及增進交流。最近年度每位董事進修時數均符合「上市上櫃公司董事進修推行要點」之規定，進修情形如下，詳細資訊請參公開資訊觀測站：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	葉樹泉	114.02.20	財團法人中華經濟研究院	我國能源政策與新能源發展	3
		114.02.20	財團法人中華經濟研究院	碳交易機制與企業管理應用	3
		114.06.25	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
董事	蔡澤松	114.07.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析	6

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	楊順卿	114.03.13	社團法人中華公司治理協會	永續揭露準則 IFRS-範疇三盤查實務指引	3
		114.05.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	川普 2.0 下美中經濟與台灣產業展望	3
董事	方彬文	114.05.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3
		114.06.25	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
董事	魏平祺	114.09.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3
		114.10.22	社團法人中華財經發展協會	生成式 AI 的產業發展與未來機會	3
董事	葉德彤	114.07.23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理、公平待客原則與金融消費者保護	3
		114.08.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事會績效評估	3
		114.08.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	川普對等關稅風暴下台灣 PMI 廠商下半年營運策略與展望	3
		114.09.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	溫順德	114.08.14	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3
		114.09.24	社團法人台灣投資人關係協會	永續報告書之法律責任和實務解析	3
		114.09.24	社團法人台灣投資人關係協會	從數據到 AI：正確利用科技降本增效的策略指南	3
獨立董事	李育賢	114.06.18	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	股東會爭議實務案例解析	3
		114.08.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	川普對等關稅風暴下台灣 PMI 廠商下半年營運策略與展望	3
		114.10.28	社團法人中華財經發展協會	碳訂價與綠色經濟轉型	3
		114.11.04	社團法人中華財經發展協會	川普 2.0 對美、中博弈暨兩岸和戰風險觀測	3
獨立董事	王癸元	114.09.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3
		114.10.01	社團法人台灣專案管理學會	ESG 投資與企業社會責任	3
		114.11.12	社團法人台灣專案管理學會	企業永續發展與精實生產	3

註 4. 民國 114 年稽核主管之進修情形

最近年度本公司稽核主管進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核主管	楊志偉	114.07.09	社團法人中華民國內部稽核協會	「永續資訊管理」與內控內稽實務重點研討	6
		114.10.14	社團法人中華民國內部稽核協會	內稽人員必懂的「生成式 AI」與「AI 數據保護」	6

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會之運作，以強化公司治理與風險管理為目的，並以激勵、留任人才為考量，評估與監督本公司董事及經理人之薪資報酬制度。依規定過半數之薪資報酬委員會成員應由獨立董事擔任，並由全體成員推舉獨立董事擔任召集人及會議主席。

本公司薪資報酬委員會由三位獨立董事組成，委員會依本公司薪資報酬委員會組織規程運作，委員會每年至少召開二次，職權事項如下：

- (1) 定期檢討本公司薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事、經理人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。
- (3) 定期評估本公司董事、經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

2.薪資報酬委員會成員資料

115年3月2日

姓名及身份別	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
溫順德(召集人) 獨立董事	委員之專業資格與經驗，請參閱本年報董事資料相關內容。」 (第 6-7 頁)	1. 所有委員會委員皆符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」相關規定。 2. 所有委員會成員本人、配偶及二親等以內之親屬並未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 3. 除李育賢委員之配偶持有本公司股份 10,000 股外，其餘委員本人、配偶及二親等以內之親屬皆未持有本公司股份。 4. 所有委員會成員並未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 5. 所有委員會委員最近二年皆無提供本公司或關係企業其他審計或商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
李育賢 獨立董事			0
王癸元 獨立董事			1

### 3.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：自民國 114 年 5 月 29 日至民國 117 年 5 月 28 日止。
- (3) 委員會召集人於民國 114 年度共召開 2 次(A)會議，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)	備註
召集人	溫順德	1	0	100%	新任(註1)
委員	李育賢	1	0	100%	新任(註1)
委員	王癸元	1	0	100%	新任(註1)
召集人	石奉先	1	0	100%	舊任(註2)
委員	陳萬彬	1	0	100%	舊任(註2)
委員	魏平祺	1	0	100%	舊任(註2)

其他應記載事項：

- 一、薪資報酬委員會於民國 114 年 2 月 24 日、8 月 5 日召開 2 次會議，討論事由包括：
  - 年度董事及員工酬勞總額。
  - 董事及經理人薪酬架構、績效制度審閱。上述事項皆經委員會審閱通過，董事會並依委員會之建議，核准通過所有議案。
- 二、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。
- 三、薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

---

註 1：114.05.29 新任，本年度可出席董事會開會次數為 1 次。

註 2：114.05.29 任期屆滿，本年度可出席董事會開會次數為 1 次。

### 4.提名委員會成員資料及運作情形資訊

本公司未設置提名委員會。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>CSR 治理架構</p> <p>本公司訂有《永續理念政策》，為公司永續發展最高指導原則。</p> <p>本公司由董事會督導企業永續發展，並於民國 102 年設置「企業永續委員會」，由總經理擔任委員會代表，委員會轄下設置「永續推動辦公室」，作為推動永續發展之專職單位，落實委員會決議，整合並串聯跨部門資源，並依議題設置五大任務小組，結合核心職能，具體產生並執行行動方案。</p> <p>委員會每年定期向董事會報告 CSR 執行成果及未來計畫，聽取董事會回饋與建言。最近一次提報日期為民國 114 年 11 月 5 日。詳細內容請參閱本公司網站 <a href="https://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/pdf/114年度永續發展ESG之計畫及執行成果報告.pdf">https://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/pdf/114年度永續發展 ESG 之計畫及執行成果報告.pdf</a>。</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？	V	<p>本公司以董事會為風險管理之最高單位，依公司經營策略，落實法令遵循與風險管理為目標，承擔風險管理的最終責任；經營團隊(由總經理帶領高階管理階層)統籌並完善整體風險管理之執行與協調運作。各業務單位負責分析與管控所屬單位之相關風險；另由審計委員會及內部稽核單位，協助董事會監督風險管理之落實，以確保風險管控機能有效執行。</p> <p>本公司重視利害關係人溝通及其回饋，參考GRI Standards要求進行ESG策略規劃及風險評估展開，邊界範疇初步包括母公司各廠址。</p> <p>本公司依重大性原則，全面檢視環境、社會及治理面(含人權)議題與本公司營運關聯性，進行重要議題之相關風險評估，訂定相關管理策略如下：</p> <p>環境面</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>管理策略及風險減緩措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境風險 氣候變遷</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每年進行氣候變遷議題之資訊收集與分析，鑑別及評估相關風險，並就重大潛在風險，擬訂預防措施，降低氣候變遷可能為公司帶來之負面衝擊。</li> <li>2. 關注國際氣候變遷議題趨勢，配合調整公司氣候變遷因應作為，擬定能源耗用減量計畫。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td>環境風險 溫室氣體管理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因應氣候之變遷，鼓勵同仁提出溫室氣體排減量具體改善方案。</li> <li>2. 投入研發綠色產品之開發減少生產製程之碳排放。</li> <li>3. 適時進行碳足跡盤查，設定能源耗用減量目標，擬訂減碳改善方案並實施。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td>環境風險 空氣汙染管理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採取最佳可行控制技術(BACT)原則，進行有效管理，並依製程特性，持續檢討改善。</li> <li>2. 落實營運設備定期保養，並對人員進行教育訓練，使其熟悉系統操作。</li> <li>3. 確保防制設備正常運作，避免異常事件發生。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td>環境風險 廢棄物管理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為降低環境衝擊，本公司持續推動源頭分類及廠內源頭減量方案。</li> <li>2. 將廢棄資源回收再利用，擴大循環經濟效益。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td>環境風險 水資源管理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 透過源頭減量原則，持續透過技術改善與設備投資，提升水回收率及製程用水效率。</li> <li>2. 達年度回收廢水40萬噸以上之目標。</li> </ol> </td> </tr> </tbody> </table> <p>註：上述風險項目同屬本公司CSR重大性議題。 (接下頁)</p>	重大議題	管理策略及風險減緩措施	環境風險 氣候變遷	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每年進行氣候變遷議題之資訊收集與分析，鑑別及評估相關風險，並就重大潛在風險，擬訂預防措施，降低氣候變遷可能為公司帶來之負面衝擊。</li> <li>2. 關注國際氣候變遷議題趨勢，配合調整公司氣候變遷因應作為，擬定能源耗用減量計畫。</li> </ol>	環境風險 溫室氣體管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因應氣候之變遷，鼓勵同仁提出溫室氣體排減量具體改善方案。</li> <li>2. 投入研發綠色產品之開發減少生產製程之碳排放。</li> <li>3. 適時進行碳足跡盤查，設定能源耗用減量目標，擬訂減碳改善方案並實施。</li> </ol>	環境風險 空氣汙染管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採取最佳可行控制技術(BACT)原則，進行有效管理，並依製程特性，持續檢討改善。</li> <li>2. 落實營運設備定期保養，並對人員進行教育訓練，使其熟悉系統操作。</li> <li>3. 確保防制設備正常運作，避免異常事件發生。</li> </ol>	環境風險 廢棄物管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為降低環境衝擊，本公司持續推動源頭分類及廠內源頭減量方案。</li> <li>2. 將廢棄資源回收再利用，擴大循環經濟效益。</li> </ol>	環境風險 水資源管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 透過源頭減量原則，持續透過技術改善與設備投資，提升水回收率及製程用水效率。</li> <li>2. 達年度回收廢水40萬噸以上之目標。</li> </ol>	無重大差異
重大議題	管理策略及風險減緩措施														
環境風險 氣候變遷	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每年進行氣候變遷議題之資訊收集與分析，鑑別及評估相關風險，並就重大潛在風險，擬訂預防措施，降低氣候變遷可能為公司帶來之負面衝擊。</li> <li>2. 關注國際氣候變遷議題趨勢，配合調整公司氣候變遷因應作為，擬定能源耗用減量計畫。</li> </ol>														
環境風險 溫室氣體管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因應氣候之變遷，鼓勵同仁提出溫室氣體排減量具體改善方案。</li> <li>2. 投入研發綠色產品之開發減少生產製程之碳排放。</li> <li>3. 適時進行碳足跡盤查，設定能源耗用減量目標，擬訂減碳改善方案並實施。</li> </ol>														
環境風險 空氣汙染管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採取最佳可行控制技術(BACT)原則，進行有效管理，並依製程特性，持續檢討改善。</li> <li>2. 落實營運設備定期保養，並對人員進行教育訓練，使其熟悉系統操作。</li> <li>3. 確保防制設備正常運作，避免異常事件發生。</li> </ol>														
環境風險 廢棄物管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為降低環境衝擊，本公司持續推動源頭分類及廠內源頭減量方案。</li> <li>2. 將廢棄資源回收再利用，擴大循環經濟效益。</li> </ol>														
環境風險 水資源管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 透過源頭減量原則，持續透過技術改善與設備投資，提升水回收率及製程用水效率。</li> <li>2. 達年度回收廢水40萬噸以上之目標。</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													
		<p>(承前頁)</p> <p>社會及治理面</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>管理策略及風險減緩措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>營運風險 供應鏈風險</td> <td>           1. 積極開發合格供應商，穩定供貨料源。            2. 建立原物料存量控管機制，設定安全庫存量。            3. 隨時瞭解產銷需求及市場料源供應情形，必要時提前備料。         </td> </tr> <tr> <td>營運風險 誠信經營與法遵</td> <td>           1. 誠信經營：提供內外部舉報途徑及保護吹哨者。            2. 法遵：落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。         </td> </tr> <tr> <td>營運風險 資安防護與客戶 隱私權</td> <td>           1. 防堵外部攻擊：建置防火牆、防毒軟體等安全機制。            2. 強化員工的資安風險意識：如定期對員工進行資訊安全教育訓練。            3. 建立門禁控管、登入系統的身份驗證、機密資料存取權限控管。         </td> </tr> <tr> <td>營運風險 人權與人才留用 (包含員工福利 與薪資)</td> <td>           1. 提供員工優渥的待遇及健全的管理制度。            2. 提供多元員工訓練。         </td> </tr> <tr> <td>營運風險 職場健康與安全</td> <td>           1. 深化全員工工安意識，降低工安意外及職災。            2. 廠區導入ISO45001職業安全管理標準，每年進行追查，並維持證書有效性。            3. 設有緊急應變組織系統，及不定期舉辦災害防救演習。         </td> </tr> </tbody> </table> <p>註：上述風險項目同屬本公司CSR重大性議題。</p>	重大議題	管理策略及風險減緩措施	營運風險 供應鏈風險	1. 積極開發合格供應商，穩定供貨料源。 2. 建立原物料存量控管機制，設定安全庫存量。 3. 隨時瞭解產銷需求及市場料源供應情形，必要時提前備料。	營運風險 誠信經營與法遵	1. 誠信經營：提供內外部舉報途徑及保護吹哨者。 2. 法遵：落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。	營運風險 資安防護與客戶 隱私權	1. 防堵外部攻擊：建置防火牆、防毒軟體等安全機制。 2. 強化員工的資安風險意識：如定期對員工進行資訊安全教育訓練。 3. 建立門禁控管、登入系統的身份驗證、機密資料存取權限控管。	營運風險 人權與人才留用 (包含員工福利 與薪資)	1. 提供員工優渥的待遇及健全的管理制度。 2. 提供多元員工訓練。	營運風險 職場健康與安全	1. 深化全員工工安意識，降低工安意外及職災。 2. 廠區導入ISO45001職業安全管理標準，每年進行追查，並維持證書有效性。 3. 設有緊急應變組織系統，及不定期舉辦災害防救演習。	
重大議題	管理策略及風險減緩措施														
營運風險 供應鏈風險	1. 積極開發合格供應商，穩定供貨料源。 2. 建立原物料存量控管機制，設定安全庫存量。 3. 隨時瞭解產銷需求及市場料源供應情形，必要時提前備料。														
營運風險 誠信經營與法遵	1. 誠信經營：提供內外部舉報途徑及保護吹哨者。 2. 法遵：落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。														
營運風險 資安防護與客戶 隱私權	1. 防堵外部攻擊：建置防火牆、防毒軟體等安全機制。 2. 強化員工的資安風險意識：如定期對員工進行資訊安全教育訓練。 3. 建立門禁控管、登入系統的身份驗證、機密資料存取權限控管。														
營運風險 人權與人才留用 (包含員工福利 與薪資)	1. 提供員工優渥的待遇及健全的管理制度。 2. 提供多元員工訓練。														
營運風險 職場健康與安全	1. 深化全員工工安意識，降低工安意外及職災。 2. 廠區導入ISO45001職業安全管理標準，每年進行追查，並維持證書有效性。 3. 設有緊急應變組織系統，及不定期舉辦災害防救演習。														
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <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>(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>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)~(四)</p> <p>本公司及子公司廠區皆依循ISO 14001建立環境管理系統並持續通過第三方驗證，結合日常管理與全面品質管理活動，將環安衛管理方案與工廠實際運作結合，以達落實執行之成效。目前最新證書有效期至民國115年9月。</p> <p>職業安全衛生方面，以設備安全、化學品安全及作業安全為基礎進行管理，以維護同仁之安全與健康。</p> <p>碳排放管理方面，本公司參照ISO 14064-1溫室氣體盤查標準，建立溫室氣體盤查機制，每年定期盤查各廠區之溫室氣體排放量並通過第三方查證，完整掌握溫室氣體使用及排放狀況，並驗證減量行動之成效。</p> <p>除定期查核符合法令要求外，每年亦訂定汙染防治與設備改善推動計劃，持續精進設施效率提升，並設立管理目標，以有效降低汙染排放並適時檢討環境管理制度。相關能資源管理措施摘要說明如下：</p> <p>1. 節能減碳措施</p> <p>(1) 汰換老舊耗能設備。</p> <p>(2) 推動各項節能措施。</p> <p>(3) 設置太陽光電系統。</p> <p>(4) 推動採購再生能源。</p> <p>(5) 每年進行溫室氣體盤查，也逐步增加產品碳足跡盤查，以掌握自身溫室氣體排放熱點。</p>	<p>(一)~(四)</p> <p>無重大差異</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>2. 水及廢水管理措施</p> <p>(1) 強化節水措施。</p> <p>(2) 廢水排汙監測與優化。</p> <p>(3) 廢水防治設備改善維護，強化廢水回收效益。</p> <p>3. 廢棄物管理(資源利用)措施</p> <p>(1) 妥善處理廢棄物並善用能資源。</p> <p>(2) 推動源頭管理，減少廢棄物產出，降低環境衝擊。</p> <p>(3) 推動包材循環再利用。</p> <p>本公司攜手供應商、客戶共同推動 TRAY 盤回收，經處理後「原型再使用」，以減少環境衝擊。</p> <p>氣候相關資訊執行情形及環境數據揭露請參閱本表推動項目八、上市上櫃公司氣候相關資訊 (本年報第31-35頁)。</p>	
<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>(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> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)~(四)</p> <p>請參閱肆、營運概況之勞資關係(本年報第56-60頁)。</p> <p>(五) 本公司通過 ISO 9001 &amp; IATF16949系統驗證，依其標準建立品質政策，提供客戶優良的產品品質的服務。秉持不斷精進之原則，透過全員意識建立，提供符合法規及客戶需求之無有害物質管理要求之產品，善盡地球公民之責任。</p> <p>本公司的客戶服務團隊亦每季與客戶透過QBR會議及滿意度調查，讓客戶可以定期將意見回饋給公司。透過問卷、客戶意見的檢視與分析，提出最適改善計畫，反饋更好的服務品質給客戶，建立完整的客戶滿意處理程序。</p> <p>於客戶隱私管制上，本公司訂有文件管理及管制辦法，確保唯有被授權的相關人員方能存取特定客戶資訊。嚴格保護客戶相關資訊，以防止客戶資料外洩。本公司也持續導入資訊科技工具及不斷改善管理機制，以有效維護資訊安全、隱私保護與客戶權益。</p>	<p>(一)~(六)</p> <p>無重大差異</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	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司供應商行為準則係參照國際及國內法規與責任商業聯盟(RBA)的行為準則，要求供應商應遵守經營當地國家或地區的法律和法令要求，符合提供安全的工作環境、人權保障、符合環保、符合商業道德等規範，每年亦執行供應商現場稽核、責任礦產盡職調查與揭露等，以落實企業社會責任。  依據本公司供應商審查及認可作業，以共同建立一個環境保護、重視社會責任、勞動人權、安全衛生之永續供應鏈為目標。相關措施請參閱本公司永續報告書中供應商管理章節。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司自102年起發行企業永續報告書，報告書內主要依循GRI Standards，並呼應「上市上櫃公司永續發展實務守則」與聯合國永續發展目標SDGs。本公司歷年企業永續報告書請參閱本公司網站 <a href="https://www.lingsen.com.tw/webc/html/csr/CSR-Report.aspx">https://www.lingsen.com.tw/webc/html/csr/CSR-Report.aspx</a> 。

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於永續發展運作方面與「上市上櫃公司永續發展實務守則」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. 隱私權保護

本公司重視客戶隱私及個人資料保護，於內部管控上，本公司訂有【隱私權保護政策】及相關辦法，確保公司內部在蒐集、處理及利用個人資料時有所依循，並有效運作。適用對象包括但不限於員工、客戶及供應商。近2年無個資侵害相關投訴或訴訟案發生。於日常營運，本公司對隱私權保護之實踐如下：

- (1) 對新進同仁進行隱私權相關教育宣導，民國114年全公司共完成570人次與1,710小時的員工隱私權相關教育宣導。
- (2) 持續透過文件控管等方式推動個人資料保護，每年進行2次資料存取權限盤點作業。
- (3) 採購單位於新供應商開發時告知公司隱私權政策，並要求供應商100%簽署保密協議書。
- (4) 本公司隱私權政策，詳細說明本公司對於個人資料的處理與保護，菱生隱私權政策請參閱本公司網站

<https://www.lingsen.com.tw/webc/html/csr/CSR-cg.aspx>

2. 社區認同

(1) 聘用公司營運所在地人力

母公司-菱生，營運總部位於台中市，鄰近台中、彰化、南投地區，員工組成有94%來自中彰投地區，6%來自其他地區，充分聘僱營運所在地人力。

子公司-鴻谷，公司位於新竹(湖口)工業區，鄰近桃園、新竹與苗栗地區，員工組成有84%來自桃竹苗，充分聘僱營運所在地人力。

- (2) 每年舉辦捐血活動，獲得關係企業同仁及社區民眾踴躍響應，民國114年合計募集32袋熱血。

3. 企業社會責任相關認證

- (1) 完成及通過新版ISO 9001(2015)品質管理系統驗證，母公司(菱生)最新證書有效期至民國116年1月。子公司(鴻谷)最新證書有效期至民國115年9月。
- (2) 完成及通過新版ISO 14001環境管理系統驗證，母公司(菱生)最新證書有效期至民國115年9月。子公司(鴻谷)最新證書有效期至民國115年9月。
- (3) ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證，母公司(菱生)最新證書有效期至民國116年10月。子公司(鴻谷)最新證書有效期至民國117年9月。
- (4) ISO 14064-1溫室氣體盤查獲合理等級查證聲明。

4. 更多企業永續相關資訊，請參考本公司網站 <https://www.lingsen.com.tw/webc/html/csr/csr-CSP.aspx>

八、上市上櫃公司氣候相關資訊

(1)氣候相關資訊執行情形

項 目	執 行																																								
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>氣候治理機制與架構</p> <p>在推動氣候變遷與永續管理策略上，由董事會扮演督導角色，授權本公司「企業永續委員會」，協助監督企業永續及氣候變遷相關作為；由總經理擔任代表的「企業永續委員會」做為跨部門溝通平台，整合氣候行動資源，主導氣候變遷調適與減緩管理措施，並定期向董事會報告氣候相關議題進程。</p> <p>企業永續委員會下設有環境管理(次)委員會，由高階主管領導，定期召開節能減碳會議，負責提升環境管理績效、擬定管理方案、檢視執行狀況與未來計畫。</p> <p>結合審計委員會及公司內稽內控功能，確保營運相關之各項作業與風險均已獲有效管控。</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>本公司根據發生時間定義短期為未來3年內、中期為未來5年內、長期為未來5年以上。</p> <p>(1)轉型風險</p> <p>於「營運排放量減量」議題，對本公司未來營運及財務影響如下：</p> <table border="1" data-bbox="411 622 1412 891"> <thead> <tr> <th>氣候風險</th> <th>風險描述</th> <th>營運影響</th> <th>財務影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放上升、溫室氣體排放減量法規及其他要求</td> <td>預估因強制法規實施，致相關因應成本增加</td> <td>受碳價法規管制</td> <td>●繳交碳費成本增加</td> </tr> <tr> <td>客戶對節能減碳要求</td> <td>自願性減量，以符合趨勢或客戶要求</td> <td>減碳設備設置；再生能源採購</td> <td>●運轉成本增加 ●綠電採購成本增加</td> </tr> <tr> <td>電力供應短缺或中斷</td> <td>不穩定的電力供應，產能受阻</td> <td>影響公司營運及滿足客戶需求的能力</td> <td>●營收減少</td> </tr> </tbody> </table> <p>關鍵因應策略：設定積極減碳目標，致力推動溫室氣體減量。</p> <p>(2)實體風險</p> <table border="1" data-bbox="411 1003 1412 1272"> <thead> <tr> <th>氣候風險</th> <th>風險描述</th> <th>營運影響</th> <th>財務影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>乾旱</td> <td>水源供應短缺或中斷，影響生產</td> <td>生產中斷</td> <td>●營運中斷，造成營收減少</td> </tr> <tr> <td>淹水</td> <td>強降雨導致排水系統超過負荷，造成淹水</td> <td>生產中斷</td> <td>●廠區設備受損及員工無法上工，使營運成本增加</td> </tr> <tr> <td>高溫</td> <td>氣溫上升，用電與碳排放量上升</td> <td>耗電及電費增加</td> <td>●用電成本上升</td> </tr> </tbody> </table> <p>關鍵因應策略： 建立水情監控機制與緊急應變程序，並定期演練。 由高階主管領導溫室氣體減量行動。</p> <p>(3)機會</p> <table border="1" data-bbox="411 1429 1412 1518"> <thead> <tr> <th>氣候機會</th> <th>情境描述</th> <th>營運影響</th> <th>財務影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>減排措施提升生產效率</td> <td>汰換高耗能設備</td> <td>提升能資源使用效率</td> <td>●節省營運成本</td> </tr> </tbody> </table>	氣候風險	風險描述	營運影響	財務影響	溫室氣體排放上升、溫室氣體排放減量法規及其他要求	預估因強制法規實施，致相關因應成本增加	受碳價法規管制	●繳交碳費成本增加	客戶對節能減碳要求	自願性減量，以符合趨勢或客戶要求	減碳設備設置；再生能源採購	●運轉成本增加 ●綠電採購成本增加	電力供應短缺或中斷	不穩定的電力供應，產能受阻	影響公司營運及滿足客戶需求的能力	●營收減少	氣候風險	風險描述	營運影響	財務影響	乾旱	水源供應短缺或中斷，影響生產	生產中斷	●營運中斷，造成營收減少	淹水	強降雨導致排水系統超過負荷，造成淹水	生產中斷	●廠區設備受損及員工無法上工，使營運成本增加	高溫	氣溫上升，用電與碳排放量上升	耗電及電費增加	●用電成本上升	氣候機會	情境描述	營運影響	財務影響	減排措施提升生產效率	汰換高耗能設備	提升能資源使用效率	●節省營運成本
氣候風險	風險描述	營運影響	財務影響																																						
溫室氣體排放上升、溫室氣體排放減量法規及其他要求	預估因強制法規實施，致相關因應成本增加	受碳價法規管制	●繳交碳費成本增加																																						
客戶對節能減碳要求	自願性減量，以符合趨勢或客戶要求	減碳設備設置；再生能源採購	●運轉成本增加 ●綠電採購成本增加																																						
電力供應短缺或中斷	不穩定的電力供應，產能受阻	影響公司營運及滿足客戶需求的能力	●營收減少																																						
氣候風險	風險描述	營運影響	財務影響																																						
乾旱	水源供應短缺或中斷，影響生產	生產中斷	●營運中斷，造成營收減少																																						
淹水	強降雨導致排水系統超過負荷，造成淹水	生產中斷	●廠區設備受損及員工無法上工，使營運成本增加																																						
高溫	氣溫上升，用電與碳排放量上升	耗電及電費增加	●用電成本上升																																						
氣候機會	情境描述	營運影響	財務影響																																						
減排措施提升生產效率	汰換高耗能設備	提升能資源使用效率	●節省營運成本																																						
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	請參閱本表第2項。																																								

項 目	執 行
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。	請參閱本表第 1 項「氣候治理機制與架構」。
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。	本公司尚未進行氣候風險分析之情境考量。
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>營運節能減碳</p> <p>1. 氣候減緩管理策略</p> <p>(1) 制定氣候減緩管理目標</p> <p>本公司透過 ISO 14064 每年盤查與揭露溫室氣體排放量，檢視營運面臨的衝擊，並評估範疇一、二的風險及其減緩策略，訂定於2030年(民國119年)，將範疇一及範疇二產生之溫室氣體排放量相較於基準年(民國110年)減少10%；於2040年(民國129年)減少50%，於2050年(民國139年)，達成碳中和。</p> <p>(2) 主要措施</p> <p>依本公司碳中和目標及路徑，積極執行溫室氣體減量作為，包括低碳製造、再生能源使用、能源效率提升等措施。</p> <p>(3) 民國114年投資於節能或綠色能源相關環保永續之設備金額及項目</p> <p>①減少溫室氣體排放：計新台幣277.45萬元。 包括(a)購買綠電憑證469張(b)綠電供電量46.9萬度，減碳量約可達222公噸二氧化碳當量。</p> <p>②節能設備投資：計新台幣111.97萬元。 主要為冷卻水塔散熱片更換為新型高效率散熱片，可減少電力使用量約54萬度/年，減碳量約可達255.56公噸二氧化碳當量。</p> <p>2. 氣候調適管理策略</p> <p>(1) 制定氣候調適管理目標</p> <p>①回收水使用</p> <p>秉持水資源永續利用理念，將持續推行節水措施提升用水效率，本公司訂定整體回收系統每年回收水量達40萬噸(立方公尺)以上，為本公司水資源管理目標。</p> <p>②節能</p> <p>致力提升能源使用效率，本公司訂定民國110年至民國119年節能措施累積節能率達10%，於2050年(民國139年)，累積節能率達40%。</p> <p>(2) 主要措施</p> <p>①強化公司氣候韌性(如：抗旱)，持續落實製程節水與回收水利用，包括提升回收系統產水率、購買備用水源(找水車)等。</p> <p>②致力推動電力節能措施，包括照明節能、空調節能與效能提升、生產機台待機節能等。</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。	本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。 未來本公司將會考量國際碳市場價格、溫室氣體相關法規的碳價及公司內部減碳成本擬定內部碳價，並依此作為減碳管理與規劃之參考。

項 目	執 行										
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。	請參閱本表第6及第9點。										
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	<p>關鍵因應策略：設定積極減碳目標</p> <table border="1" data-bbox="419 674 1409 1317"> <tbody> <tr> <td data-bbox="419 674 608 734">基準年</td> <td data-bbox="612 674 1409 734">本公司溫室氣體減量基準年為 2021 年(民國 110 年)，基準年之範疇一及範疇二之總排放量為 67,572.1711 公噸 CO<sub>2</sub>e。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="419 741 608 869">減量目標</td> <td data-bbox="612 741 1409 869">於 2030 年(民國 119 年)，將範疇一及範疇二產生之溫室氣體排放量相較於基準年(民國 110 年)減少 10%； 於 2040 年(民國 129 年)減少 50%； 於 2050 年(民國 139 年)，達碳中和。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="419 875 608 936">減量策略</td> <td data-bbox="612 875 1409 936">(1)採用再生能源。 (2)廠內之自主減碳管理。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="419 943 608 1160">具體行動計畫</td> <td data-bbox="612 943 1409 1160">(1)汰換老舊耗能設備。 (2)推動各項節能措施。 (3)設置太陽光電系統。 (4)推動採購再生能源。 (5)每年進行溫室氣體盤查，也逐步增加產品碳足跡盤查，以掌握自身溫室氣體排放熱點。 (6)民國 113 年啟動子公司溫室氣體盤查與查證。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="419 1167 608 1317">目標達成情形</td> <td data-bbox="612 1167 1409 1317">本公司依循 ISO 14064 以掌握母公司全廠區溫室氣體排放量，2024 年(民國 113 年)範疇一與範疇二(市場別)，共排放 57,692.9308 公噸 CO<sub>2</sub>e，較基準年 2021 年(民國 110 年)減少 9,879.2403 公噸 CO<sub>2</sub>e (下降 14.6%)。 將持續追蹤檢視以達成上述 2030 年(民國 119 年)之減量目標。 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形如後，請參閱表(2)。</td> </tr> </tbody> </table>	基準年	本公司溫室氣體減量基準年為 2021 年(民國 110 年)，基準年之範疇一及範疇二之總排放量為 67,572.1711 公噸 CO <sub>2</sub> e。	減量目標	於 2030 年(民國 119 年)，將範疇一及範疇二產生之溫室氣體排放量相較於基準年(民國 110 年)減少 10%； 於 2040 年(民國 129 年)減少 50%； 於 2050 年(民國 139 年)，達碳中和。	減量策略	(1)採用再生能源。 (2)廠內之自主減碳管理。	具體行動計畫	(1)汰換老舊耗能設備。 (2)推動各項節能措施。 (3)設置太陽光電系統。 (4)推動採購再生能源。 (5)每年進行溫室氣體盤查，也逐步增加產品碳足跡盤查，以掌握自身溫室氣體排放熱點。 (6)民國 113 年啟動子公司溫室氣體盤查與查證。	目標達成情形	本公司依循 ISO 14064 以掌握母公司全廠區溫室氣體排放量，2024 年(民國 113 年)範疇一與範疇二(市場別)，共排放 57,692.9308 公噸 CO <sub>2</sub> e，較基準年 2021 年(民國 110 年)減少 9,879.2403 公噸 CO <sub>2</sub> e (下降 14.6%)。 將持續追蹤檢視以達成上述 2030 年(民國 119 年)之減量目標。 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形如後，請參閱表(2)。
基準年	本公司溫室氣體減量基準年為 2021 年(民國 110 年)，基準年之範疇一及範疇二之總排放量為 67,572.1711 公噸 CO <sub>2</sub> e。										
減量目標	於 2030 年(民國 119 年)，將範疇一及範疇二產生之溫室氣體排放量相較於基準年(民國 110 年)減少 10%； 於 2040 年(民國 129 年)減少 50%； 於 2050 年(民國 139 年)，達碳中和。										
減量策略	(1)採用再生能源。 (2)廠內之自主減碳管理。										
具體行動計畫	(1)汰換老舊耗能設備。 (2)推動各項節能措施。 (3)設置太陽光電系統。 (4)推動採購再生能源。 (5)每年進行溫室氣體盤查，也逐步增加產品碳足跡盤查，以掌握自身溫室氣體排放熱點。 (6)民國 113 年啟動子公司溫室氣體盤查與查證。										
目標達成情形	本公司依循 ISO 14064 以掌握母公司全廠區溫室氣體排放量，2024 年(民國 113 年)範疇一與範疇二(市場別)，共排放 57,692.9308 公噸 CO <sub>2</sub> e，較基準年 2021 年(民國 110 年)減少 9,879.2403 公噸 CO <sub>2</sub> e (下降 14.6%)。 將持續追蹤檢視以達成上述 2030 年(民國 119 年)之減量目標。 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形如後，請參閱表(2)。										

(2)最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

年度	範圍 (註 1)	排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e)			密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)	確信 機構	確信準則	確信意見
		範疇一(註 2)	範疇二(註 2)	範疇三(註 3)	範疇一+二			
民國 114 年	母公司- 菱生	確信中	確信中	確信中	確信中	BSI	ISO14064-3	確信中(註 4)
民國 113 年	母公司- 菱生	1,495.8513	地域基準 56,271.0235	12,015.4478	地域基準 12.53			範疇一、二：無保留的合理保 證意見
			市場基準 56,197.0795		市場基準 12.51			範疇三：採用確證或協議程序 所得的結論
民國 112 年	母公司- 菱生	1,690.9313	地域基準 59,980.8035	12,235.6261	13.05	範疇一、二：無保留的合理保 證意見	範疇三：採用確證或協議程序 所得的結論	

說明：

註 1：資料涵蓋範圍：依上市櫃公司永續發展路徑圖規定，本年度至少應揭露母公司個體盤查及確信資訊。

註 2：範疇一：直接排放量，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源；

範疇二：能源間接排放量，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放。

範疇三：其他間接溫室氣體排放量，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。

註 3：範疇三活動類別與排放量：

年度\類別項目	上游運輸 及配送	商務差旅	採購商品 與服務	營運活動中 產生的廢物	下游租賃	總計
範疇三：依據 GHG Protocol 所鑑別 之分類	04	06	01	05	13	-
類別依據：ISO 14064:2018 標準 所定義之分類	3	3	4	4	5	-
民國 113 年排放 量(公噸 CO <sub>2</sub> e)	118.0915	7.8059	11,636.1259	33.3419	220.0826	12,015.4478
民國 112 年排放 量(公噸 CO <sub>2</sub> e)	122.3163	3.3335	11,978.0943	34.1286	97.7534	12,235.6261

註 4：完整確信資訊將於永續報告書揭露。

確信意見書請參閱本公司網站：

<https://www.lingsen.com.tw/webc/html/csr/pdf/ISO14064-2024.pdf>

(3)溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

請參閱表(1)氣候相關資訊執行情形第 9 點。

#### (4)最近二年度公司用水量統計

本公司持續落實製程節水與回收水利用，過去二年用水量如下：

年度	總取水量(公噸)	用水密集度 (公噸/NTD 百萬元營業額)	製程用水回收量(噸)	製程用水回收率
民國 114 年	1,014,754	209.71	584,096	57.56%
民國 113 年	1,014,859	220.05	490,858	48.37%
民國 112 年	917,136	194.07	577,027	62.92%

註 1：製程用水回收目標為每年達 40 萬噸(立方公尺)以上。

註 2：民國 114 年度以公告於本公司永續報告書之數據為準。

#### (5)最近二年度公司廢棄物總量統計

為降低環境衝擊，本公司持續推動源頭分類及廠內源頭減量方案；將廢棄資源回收再利用，擴大循環經濟效益；落實廢棄物管理。過去二年廢棄物處理量如下：

年度	回收之廢棄物 一般事業廢棄物(噸)	不可回收之廢棄物		總廢棄物 產出量(噸)	廢棄物密集度 (公噸/NTD 百萬元營業額)	廢棄物回收率
	一般事業 廢棄物(噸)	有害廢棄物 (噸)				
民國 114 年	880.598	18.83	92.4600	991.8880	0.2050	88.78%
民國 113 年	801.054	28.61	84.5318	914.1958	0.1982	87.62%
民國 112 年	770.973	41.25	54.9040	867.1270	0.1835	88.91%

註 1：廢棄物使用目標：資源化處理占廢棄物總重量約 50%以上。

註 2：民國 114 年度以公告於本公司永續報告書之數據為準。

#### (6)最近二年度公司能源減量措施統計

為使能源使用效率最佳化，本公司持續推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗；並擴大再生能源之使用。過去二年能源減量如下：

年度	消耗能源總量 (十億焦耳(GJ))	再生能源使用率(%)	外購電力百分比 (%)	累積節能(電)量 (%)
民國 114 年	418,845.99	0.4031	100	較基準年減少 11.23%
民國 113 年	428,682.28	0.1310	100	較基準年減少 9.15%
民國 112 年	437,702.22	-	100	較基準年減少 7.24%

註 1：能源減量目標：年節能率達 1%以上，119 年達 10%，139 年達 40%。

註 2：民國 114 年度以公告於本公司永續報告書之數據為準。

註 3：基準年 2021 年(民國 110 年)消耗能源總量為 471,841.66GJ。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(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？	V		(一)~(三) 「誠信廉潔」為本公司重要的經營理念與核心價值。為建立良好之公司治理與風險控管機制，本公司董事會通過並頒布誠信經營相關規章，包括「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等政策規範，並於內部管理及商業活動中確實執行。本公司已於網站詳細說明誠信經營政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之情形，相關資訊請參閱本公司網站 ( <a href="http://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/investor.aspx">http://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/investor.aspx</a> )。	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？	V		永續委員會為本公司永續發展運作之最高治理機構，誠信經營為企業永續之一部分。本公司誠信經營專責單位(總經理室)每年定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險之營業活動，針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款及其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動分別訂定防範措施，相關資訊請參閱本公司網站。 ( <a href="http://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/investor.aspx">http://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/investor.aspx</a> )	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？	V		本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等政策規範中明訂具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南、教育訓練、具體檢舉制度、懲戒與申訴制度，並確實執行。且依據法規更新狀態，檢討及修正上述規範與防範方案。為使同仁時常保持對誠信行為的認識，本公司已將上述誠信等從業道德相關規範公布於公司網站。  另於本公司「工作規則」中訂定誠信廉潔等道德規範及違規之懲戒措施，並督促所有員工確實遵守。  本公司對於任何違反誠信及從業道德之行為者嚴格懲戒，採取包含如終止僱用或終止業務往來關係，以及適時採取法律行動等措施。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)~(五) 本公司於商業往來前，已先評估並排除不誠信行為紀錄之對象，並於商業契約中約定誠信行為條款以及要求往來供應商簽署切結書，切結無不當餽贈或支付佣金之行為，藉以確保雙方以公平與透明方式進行商業活動。此外，本公司所往來之金融機構均為合法註冊且為大眾所熟知之商業銀行或票券公司，雙方權利義務與交易條件皆明確訂定於授信合約中。 (接下頁)	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否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？	V		<p>(承前頁)</p> <p>永續委員會為本公司永續發展運作之最高治理機構，誠信經營為企業永續之一部分。114年度向董事會報告日期為：民國114年11月5日，相關資訊請參閱本公司網站 (<a href="http://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/investor.aspx">http://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/investor.aspx</a>)。</p> <p>為了善盡誠信經營之監督責任，本公司董事會建立了各式組織與管道，例如：審計委員會、薪酬委員會、內部稽核等。內部稽核主管亦會定期向董事會報告稽核業務相關執行情形。此外，公司經理人及財會主管在董事會的監督之下，必須確保本公司對證券主管機關所申報或其他對外揭露之財務會計資訊是完整、公允、準確、即時且易懂。</p>	無重大差異
(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？	V		<p>本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」明訂防止利益衝突之政策，並依相關規範設置適當之陳述管道。</p> <p>為落實並避免利益衝突，本公司與所有員工訂有「誠信廉潔約款」。此外，本公司董事秉持高度自律，皆符合本公司「董事會議事規範」第15條有關董事利益衝突迴避政策之規定。</p>	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		<p>為落實誠信經營，本公司建立有效的會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依據風險評估結果擬定之年度稽核計畫，定期查核各項制度遵循情形並呈報董事會，以落實稽核成效，此外，會計師也每年審查本公司內部控制制度執行情形。</p>	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<p>本公司定期舉辦教育訓練與宣導。為落實誠信經營政策，已將誠信經營政策列為考核項目。落實誠信經營政策之具體作法如下：</p> <p>1.舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練情形</p> <p>本公司每年對同仁辦理誠信經營議題相關教育訓練。本公司於新進同仁職前訓練中，宣導誠信經營議題相關之內部教育訓練(包括企業文化、工作規則與內部規範、職業安全衛生、企業誠信經營、遵紀守法及隱私權相關等議題)。</p> <p>113年度累積受訓人數為876人次、受訓時數2,630小時。</p> <p>114年度累積受訓人數為570人次、受訓時數1,710小時。</p> <p>2.防範內線交易教育宣導情形</p> <p>本公司對現任董事及經理人適時提供教育宣導資料，如提供「上市公司內部人股權交易問答集宣導手冊」，使本公司內部人瞭解相關規範並據以遵循；此外，內部相關規章及辦法業已公告於本公司外部網站，俾供董事、經理人及本公司僱員查閱參考。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<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>	V		<p>(一)~(三)</p> <p>本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，鼓勵得以檢舉方式向獨立董事、經理人、內部稽核主管呈報任何非法或違反道德行為準則之行為。另設有實體總經理意見箱及內、外部檢舉電子郵件信箱，便利檢舉管道，針對被檢舉對象，指派適當之受理專責人員。</p> <p>本公司已訂定「公司內、外部人員對於不合法與不道德行為的檢舉制度」，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定辦理。相關資訊請參閱本公司網站。<a href="https://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/pdf/公司內外人員對於不合法與不道德行為的檢舉制度.pdf">https://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/pdf/公司內外人員對於不合法與不道德行為的檢舉制度.pdf</a>。</p> <p>若發現本公司營運或員工有違反道德誠信或從事不合法，申訴或舉報方式及管道請參閱本公司網站。本公司依據檢舉事項，責成負責單位據以調查，並由稽核人員負責監督執行，相關作業內容確實保密。</p> <p>依本公司「公司內、外部人員對於不合法與不道德行為的檢舉制度」，本公司對檢舉人身份及檢舉內容皆嚴格保密，並會採取合理之預防及保護措施，避免檢舉者遭受不當對待。</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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司已於公司網站、年報中揭露誠信經營履行情形，並於公司網站揭露誠信經營相關規章。</p>	<p>無重大差異</p>

五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：  
本公司於企業社會責任運作方面與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)

1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市公司相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。
2. 本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」中訂有董事利益迴避制度，對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。
3. 本公司「內部重大資訊處理作業程序」，明定董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊。

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

請參閱本年報「貳、公司治理報告」(第 4-42 頁)

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

本公司民國 114 年度內部控制制度聲明書已依法公告，相關資訊請至公開資訊觀測站查詢。

索引路徑(新版 MOPS)公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/  
內部控制>內控聲明書公告。

網址(新版 MOPS)：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

2. 委託會計師專案審查內部控制制度審查報告：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. 股東會重要決議事項及執行情形**

本公司於民國 114 年 5 月 29 日舉行民國 114 年度股東常會，會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

項次	股東常會決議	執行情形
1	承認本公司 113 年度決算表冊案。	本案經票決，照案通過。
2	承認本公司 113 年度虧損撥補案。	本案經票決，照案通過。
3	核准本公司以資本公積發放現金案。	本案經票決，照案通過。 本公司訂定民國 114 年 8 月 10 日為除息基準日，並依董事會決議於民國 114 年 8 月 29 日每股配發現金新台幣 0.3 元，資本公積發放現金總額新台幣 114,030,704 元。
4	核准修訂公司章程。	本案經票決，照案通過，並已依股東會決議執行。
5	選舉案：改選本公司第二十一屆董事案。	當選名單如下：選舉 9 名董事(含 3 名獨立董事) 董事：葉樹泉先生、蔡澤松先生、楊順卿先生、方彬文先生、魏平祺先生、葉德彤女士 獨立董事：溫順德先生、李育賢先生、王癸元先生
6	核准解除本公司新選任董事之競業禁止限制案。	本案經票決，照案通過，並已依股東會決議執行。

**2. 民國 114 年及截至年報刊印日止董事會重要決議內容**

會議日期	重要決議
114.02.24	(1) 通過民國 114 年度營運計劃。 (2) 通過民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 (3) 通過民國 113 年度營業報告書、財務報告(含合併財務報告)及內部控制制度聲明書。 (4) 通過民國 113 年度虧損撥補案。 (5) 通過修訂本公司章程案。 (6) 通過修訂本公司內部控制制度作業案(訂明基層員工範圍)。 (7) 通過資本公積發放現金。 (8) 通過提請 114 年股東常會改選董事(包括獨立董事)案。 (9) 通過提名並審議董事(含獨立董事)候選人資格案。 (10) 通過提請 114 年股東常會解除本公司新選任董事之競業禁止限制案。 (11) 通過民國 114 年股東常會日期、議程及股東提案期間。 (12) 通過本公司背書保證額度。 (13) 通過民國 114 年度簽證會計師委任及其服務公費。 (14) 通過民國 114 年度簽證會計師非確信服務。
114.05.07	(1) 通過民國 114 年第一季合併財務報告。 (2) 通過購買董事責任保險。
114.05.29	(1) 通過選舉董事長。 (2) 通過委任本公司第六屆薪資報酬委員會成員。

會議日期	重要決議
114.06.06	(1) 通過訂定 113 年度除息基準日。
114.08.05	(1) 通過民國 114 年第二季合併財務報告。 (2) 通過民國 113 年永續報告書。 (3) 通過解散清盤境外子公司。 (4) 通過本公司背書保證額度。
114.09.12	(1) 通過任免新財務、會計主管案。 (2) 通過追認發言人異動案。 (3) 通過解除會計主管競業禁止限制。
114.11.05	(1) 通過民國 114 年第三季合併財務報告。 (2) 通過民國 115 年度稽核計劃案。
115.02.25	(1) 通過民國 115 年度營運計劃。 (2) 通過民國 114 年度董事、員工及基層員工酬勞分派案。 (3) 通過民國 114 年度營業報告書、財務報告(含合併財務報告) 及內部控制制度聲明書。 (4) 通過民國 114 年度虧損撥補案。 (5) 通過修訂本公司內部控制制度作業案。 (6) 通過升任許日明先生為本公司執行副總。 (7) 通過委任本公司新任財務長、財務、會計、公司治理主管、新任發言人派任案。 (8) 通過解除本公司會計主管之競業禁止限制案。 (9) 通本公司年報中永續相關揭露資訊案。 (10) 通過民國 115 年股東常會日期、議程及股東提案期間。 (11) 通過本公司背書保證額度。

執行情形：董事會決議事項部份已執行完成，部份按原定計劃執行中。

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

#### 四、簽證會計師公費資訊

##### (一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬	114.1.1-114.12.31	3,680	1,686	5,366	
	劉力維	114.1.1-114.12.31				

1. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
2. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
3. 非審計公費之服務內容主要係稅務簽證相關之費用及其他等。

五、更換會計師資訊：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：無。

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

**(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形**

1. 本公司董事、經理人股權變動情形皆已依法公告申報，相關資訊請至公開資訊觀測站查詢，索引路徑(新版 MOPS)公開資訊觀測站>彙總報表->股權變動/證券發行->董監大股東持股/質押/轉讓->董監事、經理人及大股東持股餘額。

網址(新版 MOPS)：[https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/stapap1\\_all](https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/stapap1_all)

2. 本公司無持股超過 10%以上股東。

**(二) 股權移轉**

股權移轉之相對人為關係人者：無。

**(三) 股權質押**

股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

114年8月10日(除息基準日) 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中國信託商銀受菱生精密工業股份有限公司員工持股會信託財產專戶 代表人：吳靜怡	21,382,822	5.63%	無	無	無	無	無	無	
英屬維京群島商大裕投資股份有限公司	18,675,854	4.91%	無	無	無	無	無	無	
葉樹泉	14,626,754	3.85%	440,866	0.12%	無	無	利鑫投資股份有限公司	代表人	
花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶	7,516,032	1.98%	無	無	無	無	無	無	
利鑫投資股份有限公司 代表人：葉樹泉	5,658,911 14,626,754	1.49% 3.85%	無 440,866	無 0.12%	無 無	無 無	葉樹泉 無	董事長 無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	4,067,421	1.07%	無	無	無	無	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	3,863,000	1.02%	無	無	無	無	無	無	
大通託管先進信託股票指數 II 投資專戶	2,410,000	0.63%	無	無	無	無	無	無	
陳聰安	2,100,000	0.55%	無	無	無	無	無	無	
賴福材	2,000,000	0.53%	無	無	無	無	無	無	

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

綜合持股比例

114年12月31日，單位：仟股

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Lingsen America Inc.	1,000	100%	—	—	1,000	100%
利鑫投資(股)公司	30,000	100%	—	—	30,000	100%
德利勤科技(股)公司	5,348	78.65%	1,442	21.21%	6,790	99.86%
Lingsen Holding (Samoa) Inc.	12,000	100%	—	—	12,000	100%
奇峰科技股份有限公司	2,400	30%	—	—	2,400	30%
鴻谷科技股份有限公司	22,923	63.67%	—	—	22,923	63.67%
迅能半導體股份有限公司	21,515	99.15%	108	0.49%	21,623	99.64%

註：係公司採用權益法之投資。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 股本來源

單位：股/新台幣元

每股面額	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	
10	500,000,000	5,000,000,000	380,102,344	3,801,023,440	1.民國 114 年及截至民國 115 年 3 月 2 日止，核定股本及實收股本皆無異動。 2.截至民國 115 年 3 月 2 日止，本公司已發行股份為 380,102,344 股。

#### 公司 114 年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

115 年 3 月 2 日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	380,102,344	119,897,656	500,000,000	

註：股票屬上市公司股票。

總括申報制度相關資訊：無

#### (二) 主要股東名單

114 年 8 月 10 日(除息基準日)； 單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
中國信託商銀受菱生精密工業股份有限公司員工持股會信託財產專戶		21,382,822	5.63%
英屬維京群島商大裕投資股份有限公司		18,675,854	4.91%
葉樹泉		14,626,754	3.85%
花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶		7,516,032	1.98%
利鑫投資股份有限公司		5,658,911	1.49%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		4,067,421	1.07%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		3,863,000	1.02%
大通託管先進信託股票指數II投資專戶		2,410,000	0.63%
陳聰安		2,100,000	0.55%
賴福材		2,000,000	0.53%

### (三) 公司股利政策及執行狀況

#### 1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司章程第 32 條規定，本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，年度決算如有盈餘，於完納一切稅捐及彌補虧損，依法提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分派股東股息及紅利不低於百分之五十(若當年度之股東股息及紅利大於每股一元時，應就其超出部份至少提撥百分之二十發放現金股利)，並提報股東會承認之。

#### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 115 年 2 月 25 日董事會擬議 114 年度虧損撥補案，因 114 年度虧損，故不予分配盈餘，僅依規定迴轉特別盈餘公積新台幣 6,614 仟元。有關 114 年度之虧損撥補案尚待預計於 115 年 5 月召開之股東常會決議。

#### 3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明分派之情形：不適用。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

### (五) 員工、董事酬勞

#### 1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，除依公司法規定提撥不低於百分之八為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞外，並依證券交易法規定提撥不低於百分之二做為基層員工分派酬勞之用。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。前項員工酬勞以股票或現金為之。

前二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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

本公司係以按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於百分之八及不高於百分之二提撥員工及董事酬勞，並按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益提撥不低於百分之二做為基層員工酬勞。如董事會決議採股票分派員工酬勞，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。估計之員工及董事酬勞於當年度認列為費用。實際分派金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

#### 3. 董事會通過分派民國 114 年度酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

民國 114 年度因虧損，經本公司 115 年 2 月 25 日董事會決議不分派董事及員工(含基層員工)酬勞。前述員工(含基層員工)酬勞及董事酬勞之董事會決議分派金額與民國 114 年度認列之費用並無差異。

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

4. 民國 113 年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

民國 113 年度因虧損，經本公司 114 年 2 月 24 日董事會決議不分派董事及員工酬勞。前述員工酬勞及董事酬勞之董事會決議分派金額與民國 113 年度認列之費用並無差異。

(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、海外存託憑證之辦理情形：無。

四、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

六、資金運用計劃執行情形：無。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容

本公司及子公司所經營之業務涵蓋以下大類：

- (1) 封測業：提供積體電路封裝及測試、單件半導體封裝及測試。
- (2) 電子製造服務業：電子材料批發及零組件製造。
- (3) 投資業：一般投資業務項目。

##### 2.本集團目前產品(服務)項目及其營業比重

主要產品(服務)項目	114 年度	
	銷售金額	營業比重
封裝測試服務	5,524,652	99%
其他	33,322	1%
合計	5,557,974	100%

##### 3.計劃開發之新產品(服務)

- (1) High Performance &指向性 Microphone 封裝。
- (2) MEMS Speaker Sensor 封裝。
- (3) MEMS Ultrasonic Sensor 封裝。
- (4) MEMS Temperature Sensor 封裝。
- (5) Thermal Image 感測器封裝。
- (6) Gas Sensor 氣體感測器封裝。
- (7) 眼球追蹤 sensor 封裝。
- (8) 車用 Gesture Sensor 封裝。
- (9) 汽車及醫療電子產品封裝。
- (10) MEMS 車用產品封裝。
- (11) 高頻無線通訊模組封裝。
- (12) 輕薄短小客製化環境感測 Sensor 封裝。
- (13) MEMS 光學聚焦模組封裝。
- (14) 壓電式超音波測距 Sensor 封裝。
- (15) 醫療疾病檢測 Sensor 封裝。
- (16) MEMS Relay Switching 封裝。
- (17) MEMS 自動對焦制動器封裝。
- (18) 磁性樹脂元件封裝。
- (19) 片狀鍵合封裝。
- (20) Hybrid(Flip Chip+Wire Bond) package 封裝。
- (21) Power module 封裝。
- (22) 多光譜 Sensor 封裝。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

根據 Gartner 預測，受惠於 AI 半導體需求和記憶體價格上漲的推動，2025 年(民國 114 年)全球半導體營收達 7,930 億美元，年成長率 21%，2026 年(民國 115 年)將持續此一趨勢，朝 1 兆美元大關突破。

台灣半導體產業發展至今，已成為全球高科技創新研發的重要夥伴與後盾。台灣 IC 產業上下游產業鏈完整，從上游 IC 設計到下游 IC 製造與 IC 封測，專業分工模式獨步全球，民國 114 年台灣 IC 設計業、製造業、封測業之產值，表列如下：(含民國 115 年台灣半導體產業產值預估)

民國 111~115 年台灣 IC 產業產值

新台幣億元	111	112	113	114	114 成長率	115 預估值	115 預估 成長率
IC 產業產值	48,370	43,428	53,151	65,225	22.7%	77,150	18.3%
IC 設計業	12,320	10,965	12,721	14,245	12.0%	15,214	6.8%
IC 製造業	29,203	26,626	34,195	43,869	28.3%	54,339	23.9%
晶圓代工	26,847	24,925	32,438	41,693	28.5%	51,317	23.1%
記憶體與其他製造	2,356	1,701	1,757	2,176	23.8%	3,022	38.9%
IC 封裝業	4,660	3,931	4,233	4,825	14.0%	5,163	7.0%
IC 測試業	2,187	1,906	2,002	2,286	14.2%	2,434	6.5%
IC 產品產值	14,676	12,666	14,478	16,421	13.4%	18,236	11.1%
全球半導體市場(億美元)及成長率(%)	5,741	5,269	6,305	7,917	25.6%	9,999	26.3%

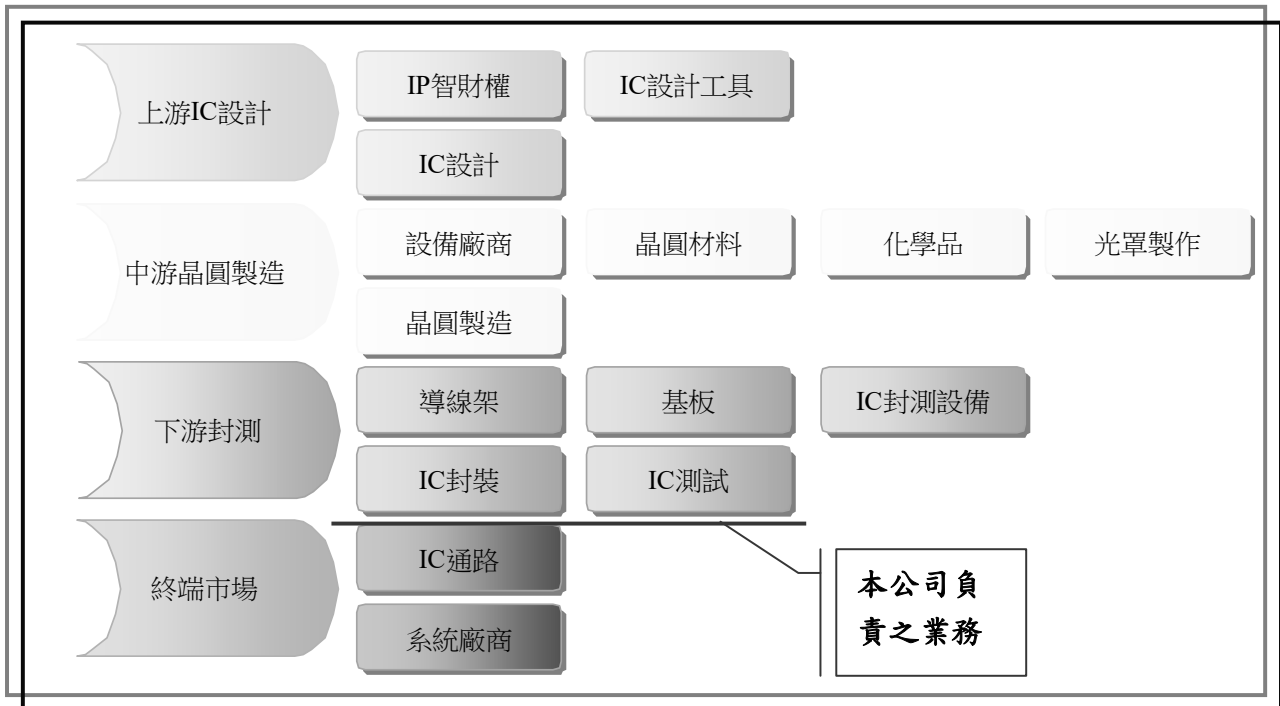
資料來源：TSIA；工研院 IEK(115.02)

工研院產科國際所統計民國 114 年台灣 IC 產業產值達新台幣 65,225 億元(USD\$209.1B)，較 113 年成長 22.7%。IC 封裝業為新台幣 4,825 億元(USD\$15.5B)，較 113 年成長 14.0%；IC 測試業為新台幣 2,286 億元(USD\$7.3B)，較 113 年成長 14.2%。

IEK 預估民國 115 年台灣 IC 產業的總產值達新台幣 77,150 億元，較 114 年成長 18.3%。主要受惠於 AI 應用日益多元，AI 手機、AI PCs 等新產品的陸續推出，帶動了先進製程和相關封測業務的擴展，讓台灣半導體產業保持穩定的成長。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

在半導體產業結構中，本公司負責之業務為下游之封裝與測試，提供客戶 IC 封裝及測試之服務。



## 3. 產品之各種發展趨勢

隨著全球 5G 行動通訊帶動，高效能運算(HPC)、人工智慧(AI)、智慧駕駛等技術持續演進，電子終端應用產品也朝輕薄/多功能/高效/高整合度方向發展。在終端產品的高效能運算需求多元化趨勢下，對高可靠度、高效能和低功耗的需求不斷提升，異質整合封裝技術的應用也愈廣泛，透過異質整合封裝技術，可在更小空間內整合多種晶片，使效能更佳，現於半導體產業扮演重要角色。

近年 CES 主題，大都聚焦在智慧健康、智慧醫療、智慧家庭、智慧城市、智慧工廠、智慧汽車、智慧機器人等智慧科技領域。AI 應用將成為半導體市場的支撐亮點。

## 4. 產品之競爭情形

在半導體封裝測試產業中，本公司以提供滿足客戶滿意之服務及效率為主要競爭力。本公司主要營業項目積體電路及各種半導體零組件之封裝加工、測試。目前就本公司而言，主要競爭同業為華泰、南茂、超豐、矽格、典範、福懋、華東..等廠商。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

- (1)民國 114 年支出新台幣 117,183 仟元。
- (2)截至年報刊印日止已投入新台幣 19,918 仟元。

#### 2.開發成功之技術或產品

本公司除傳統封裝產品外，堆疊技術、多晶片模組、系統封裝，與 MEMS 元件封裝等技術已成熟量產中；其中 MEMS 元件因輕、薄、短、小且具備感知、運算和動作等多功能，應用層面廣泛，市場需求極具潛力；本公司因應歐盟的「廢電機電子產品回收(WEEE)」、「電機電子產品禁止使用有害物質(RoHS)」和「耗能產品生命週期綠色設計(EuP)」等綠色環保指令要求，本公司已導入綠色工廠生產，致力於環保構裝。最近年度研發成果如下：

- (1) 功率元件模組封裝測試，含粗細鋁打線與 Clip Bonding。
- (2) 手機/行動裝置用環境光學感測模組封裝測試。
- (3) MEMS 感應模組封裝(如 MEMS 加速度計、陀螺儀、壓力計、高度計、胎壓計、MEMS 麥克風…)。
- (4) 多功能 MEMS Module 封裝。
- (5) 小型化光感應 Sensor 封裝。
- (6) 多功能光電感應 Module 封裝。
- (7) Power Module IGBT(450A/1200V)封裝。
- (8) QFN 0.3mm 薄形化封裝。
- (9) Flip Chip on QFN/TSOT 封裝。
- (10) 脈搏偵測器 Sensor 封裝。
- (11) 血氧濃度感測 Sensor 封裝。
- (12) 堆疊式麥克風(Lamination)封裝。
- (13) Power module MOSFET 100V/100A 封裝。
- (14) 多種厚度 light sensor 封裝。
- (15) 低功率模組 IPM/ SPM 封裝。
- (16) MIS Like 封裝。
- (17) Water Proof Pressure Sensor 封裝。
- (18) 智慧門鎖辨識感測 Sensor 封裝。
- (19) TWS 光感 Sensor 封裝。
- (20) Thermal pile 溫度 Sensor 封裝。
- (21) MEMS Auto Focus Sensor 封裝。
- (22) 碳化矽二極體分離式元件 TO 封裝。
- (23) MEMS Speaker 封裝。
- (24) 皮膚感測器封裝。

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1.長期業務發展計劃

- (1)佈局產業發展趨勢下的新應用領域。
- (2)積極客戶開發與關係管理。

##### 2.短期業務發展計劃

- (1)傳統 IC 封裝及 Sensor IC 封裝齊步並重。持續發展感測元件及車用的 IC 封裝，包括微機電(MEMS)及環境光學感測等，並在產品、應用上跨足拓展車用領域需求。
- (2)鞏固既有客戶關係，提供滿足客戶需求之完整服務。
- (3)策動營運利潤中心，關注並檢討各產線之經濟規模、提升資源運用率並減少浪費，開源節流，提高公司獲利。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區/年度	114 年度	
	銷售金額	百分比
亞洲	4,643,306	84%
歐洲	624,326	11%
美洲	290,342	5%
合計	5,557,974	100%

#### 2.市場占有率

本公司目前在電源管理及快閃記憶體 IC 是台灣主要之封測供應商之一，在國內主要 IC 設計公司均占有一席之地；另外本公司亦是國內最早布局 MEMS 封測的業者，受惠於智慧型手機與平板電腦高規格、平價化、車載電子運用、穿戴裝置市場起飛，加上微機電產品應用領域與市場規模，包含加速度計、陀螺儀、電子羅盤、矽麥克風(Si-Mic)、胎壓偵測等 MEMS 元件需求將有增無減，成長力道強勁。

本公司技術能力及產品品質已獲得包含 IATF16949、ISO 14001 認證，產品品質與量產技術皆獲得國內外知名廠商認同，快速量產導入產品應用，顯示本公司不論是生產技術或管理能力以及新產品開發領域上在業界具強大競爭力，市場佔有率如後說明：

單位：新台幣億元

項目	全國 IC 封裝+測試產值(A) (註 1)	菱生精密封測產值(B) (註 2)	菱生精密佔全國產值 比率(B/A)
114 年	7,111	55.6	0.78%

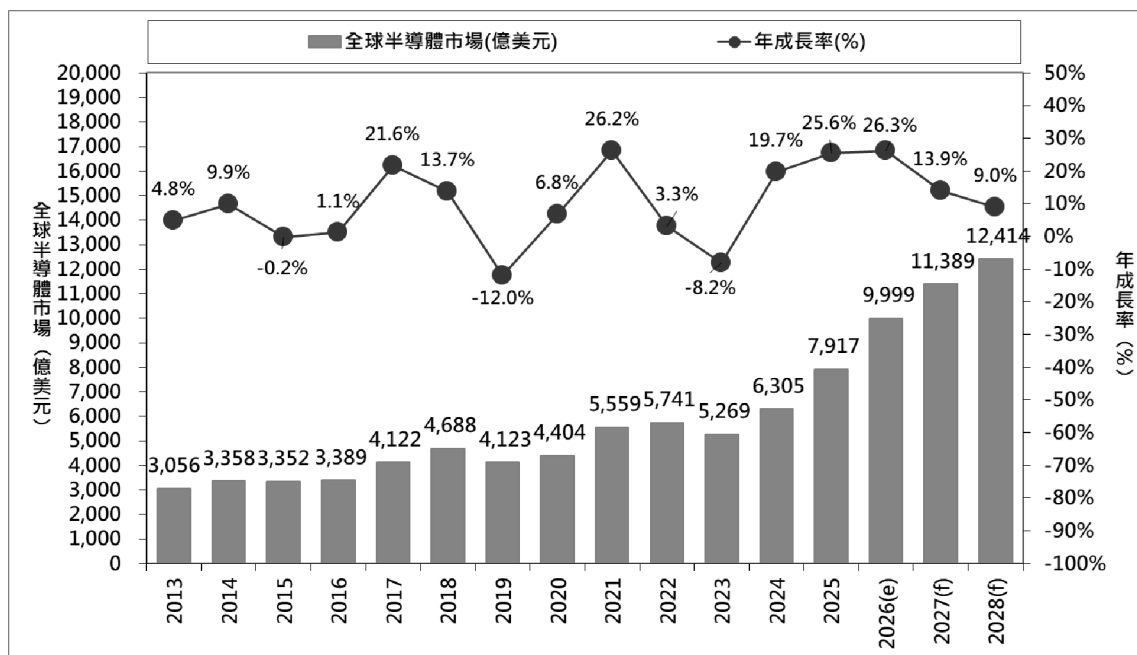
註 1：資料來源：TSIA；工研院 IEK(115.02)

註 2：係菱生民國 114 年合併營收。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

在人工智慧 (AI) 需求強勁帶動下，全球半導體產業迎來歷史性成長。根據世界半導體貿易統計組織 (WSTS) 公布的最新數據，2025 年(民國 114 年)全球半導體年營收達 7,917 億美元，年增 25.6%，主要受惠邏輯和記憶體市場得益於人工智慧應用及資料中心基礎設施強勁需求。展望 2026 年，WSTS 預期，全球半導體營收可望再成長 26.3%，全球半導體銷售額預計達到 9999 億美元。受惠 AI、高效能運算(HPC)、電動車等新應用的發展，推升高階晶片需求，為驅動這一波半導體持續創新發展的主要力量。

全球半導體市場需求年度預測趨勢



資料來源：WSTS (114.12、115.02)；工研院產科國際所 (115.02)

### 4.競爭利基

- (1) 技術能力及產品品質已獲國內外知名廠商認同，已獲 IATF16949 品質認證及 ISO 14001/QS9000 國際環保認證。
- (2) 積極佈局具有競爭性、利基性產品。
- (3) 爭取經濟部產業升級創新研究計劃。
- (4) 穩定的人力資源。
- (5) 彈性調配產能能力。
- (6) 新技術、新產品持續不斷創新開發。
- (7) 國際大廠客戶認證與合作。

## 5.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

### (1) 有利因素：

台灣半導體產業群聚優勢。

IDM 廠持續釋出封測訂單。

### (2) 不利因素：

中國對半導體產業大力扶持。

同業透過併購與策略結盟，發揮企業整合綜效。

同業積極爭取相同之客戶群。

### (3) 因應對策：

優化客戶服務，提升與創造更大的價值與利益。

爭取 IDM 客戶外包封測訂單。

業務著重於高成長之產品與積極導入新潛力產品。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

目前本公司主要產品種類及其用途如下：

產 品 名 稱	用 途	產 製 過 程
小型塑膠立體積體電路 (SOP)	1. 消費性電子產品 2. 汽車元件電子 3. 記憶體 4. 通訊元件 5. 電源管理 6. 行動裝置 7. 光感測器	磨片 ↓ 割片 ↓ 上片 ↓ 鐳線 ↓ 模壓 ↓ 蓋印 ↓ 電鍍 ↓ 成型 ↓ OQA ↓ 測試 ↓ 包裝 ↓ 出口
超薄小型塑膠立體積體電路 (TSOP)		
單件半導體 (SOT、TO)		
微機電(MEMS)		
超薄平面型塑膠晶粒承載器積體電路(TQFP)		
平面型塑膠晶粒承載器積體電路(LQFP)		
方形扁平無引腳封裝(QFN)		
光電(OPLGA、AIO、SMA、DMA、OMS)	7. 光感測器	

## (三)主要原料之供應狀況

封裝之主要原料為導線架、基板、金線、銅線、黏著材料及樹脂，目前均有國內外供應廠商生產與代理。本公司及子公司主要原料之供應商均維持二家以上國內外知名之供應商，長期合作並與供應商互動良好，足以確保生產之各項原料供貨無虞。

主要原物料	主要供應地區	供應情形	採購策略
導線架	台灣、新加坡、馬來西亞、中國大陸	良好	1. 與主要供應商維持長期採購關係，確保生產材料之穩定取得。 2. 近年來對本地廠商採購比例增高，可降低國際間運輸風險及採購成本。
基板	台灣、日本、中國大陸	良好	
金/銅線	台灣、韓國、新加坡	良好	
樹脂	台灣、日本	良好	
黏著材料	台灣、日本、中國大陸	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名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商資料

項目	113 年				114 年			
	名稱	金額(仟元)	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額(仟元)	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	AA 公司	297,011	18	非關係人	AA 公司	502,355	24	非關係人
2	BB 公司	244,538	15	非關係人	BB 公司	324,548	15	非關係人
3	CC 公司	242,053	15	非關係人	CC 公司	299,683	14	非關係人
4	DD 公司	181,048	11	非關係人	DD 公司	200,925	10	非關係人
	其他	679,193	41		其他	786,371	37	
	進貨淨額	1,643,843	100		進貨淨額	2,113,882	100	

增減變動原因說明：進貨金額及比率隨當年度銷售產品組合變動。

註：截至年報刊印日前，尚無 115 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	113 年				114 年			
	名稱	金額(仟元)	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(仟元)	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 客戶	568,478	11	非關係人	A 客戶	850,364	15	非關係人
2	B 客戶	737,835	14	非關係人	B 客戶	807,572	14	非關係人
3	C 客戶	538,193	10	非關係人	C 客戶	520,411	9	非關係人
	其他	3,528,054	65		其他	3,379,627	62	
	銷貨淨額	5,372,560	100		銷貨淨額	5,557,974	100	

增減變動原因說明：銷貨金額及比率隨主要客戶市佔率變化而異。

註：截至年報刊印日前，尚無 115 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

115年3月2日

年 度	113 年度	114 年度	當年度截至 115年3月2日	
員 工 人 數	技術人員	741	675	676
	管理人員	266	250	248
	作業人員	1,695	1,713	1,672
	合 計	2,702	2,638	2,596
平 均 年 歲	40.29	41.73	42.14	
平 服 務 年 均 資	11.61	12.57	12.94	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.04%	0.00%	0.00%
	碩 士	5.32%	3.82%	3.86%
	大 專	67.10%	48.48%	49.07%
	高 中	24.89%	45.85%	45.22%
	高 中 以 下	2.65%	1.85%	1.85%

註：以上係包含本公司及子公司之從業員工資料。

### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失

母公司發生：

裁處書字號	第 20-115-030033 號
違規日期	114.12.30
裁處主管機關	台中市政府環境保護局
違反法規條文	空氣污染防制法第 22 條第 2 及第 3 項
違規原因	未依規定季別完成固定污染源檢測
處分內容	罰鍰新台幣 10 萬元
目前及未來因應措施	加強與公司人員宣導，應及時完成檢測

其他子公司：無。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司依循國際環境管理系統 (ISO 14001)，鑑別營運過程之環境風險，持續進行硬體設備改善、人員教育訓練提升、作業系統管理強化等預防措施。未來，本公司預計主要的環保支出與項目將包括：現有污染防治設備之汰舊換新、升級及運轉費用、廢棄物處理費用及環境監測費用。

## 五、勞資關係

公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形，及近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失。

本公司以尊重與推行國際人權為宗旨，致力於營造優質就業環境與維持和諧勞資關係。本公司重視員工待遇及福利，並積極培育人才，落實勞工法令，加強與員工宣導，防止勞資糾紛發生。透過勞資會議、意見箱及申訴制度、各廠溝通管理單位等管道，達到充分溝通及有效解決問題之目的。針對有關勞資關係之各項經營與推行，包含各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度等，皆於符合法令之前提下進行規劃與落實執行。

### (一)人權政策

本公司支持並尊重「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」第一與第二條原則、「聯合國企業與人權指導原則」及國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」之國際人權規範，並依循之做為本公司人權政策的持續改善方針。

本公司已依勞動相關法規及遵循國際人權公約制定與執行相關員工管理制度及程序，以保障員工合法權益及雇用政策無差別待遇；為落實人權管理，本公司也採用 RBA 責任商業聯盟行為守則為管理框架，並依據 RBA 稽核程序，定期實施內部與外部稽核。

本公司人權管理政策及具體方案 (人權減緩與補救) 摘要如下：

族群	重大人權議題	人權減緩與補救
所有員工	不強迫勞動	因應產能需求招聘足額員工，避免人力不足造成超時工作的情況。
所有員工	性騷擾防治	透過員工申訴處理制度，保護所有員工於職場免受騷擾。
所有員工	不歧視	零歧視錄用。 遵守性別平等工作法、勞動基準法等相關規定。
孩童	禁用童工	錄用前檢核履歷，禁雇用童工。
身障人士	錄用身障人士	依勞動法令規範每月定期追蹤身心障礙員工雇用人數。

本公司重視工作權的平等，依職位所需的專業能力為雇用的優先考量，不因種族、國籍、性別、年齡、性取向、政治傾向等因素而有差別待遇。民國 114 年女性員工占比為 57.85%，管理職女性主管占比為 38.32%，男女薪資報酬無顯著差異。

民國 114 年進行多元人權保障訓練課程，包括廠區安全衛生、急救人員訓練、反職場霸凌相關等，訓練總時數為 2,336 小時，共計 2,336 位員工完成訓練。

更多本公司人權管理相關內容，請參閱本公司永續報告書及網站。

## (二)績效導向的薪酬制度

本公司提供員工合理薪酬，正職員工薪資取決於學經歷、績效表現及市場行情。依據公司整體營運、團隊與個人績效表現，訂有績效獎金及員工酬勞制度，績效獎金依公司營收及獲利達成結果，提供給表現優異的員工；員工酬勞則依員工個別貢獻度及績效來分配給員工。秉持與員工利潤共享的理念，如當年度公司有獲利，依公司章程規定提撥不低於 8% 為員工酬勞，並提撥不低於 2% 做為基層員工酬勞，使全體員工得以共享實踐成果。

本公司於 92 年 10 月開辦「員工持股信託」，使員工有機會成為公司股東，員工得依個人意願選擇參與，讓員工有機會參與公司經營成果。

## (三)休假及退休制度

本公司休假、退休制度等皆遵循勞動法規，以保障員工權益。在勞工退休制度方面，本公司依法提撥勞工退休準備金交由「勞工退休準備金監督委員會」管理，並每月存入中央信託局專戶。每年檢視確保足額提撥，並依勞動基準法規定，辦理員工退休金支付，截至民國 114 年底退休金專戶餘額為 685,510 仟元。

自民國 94 年 7 月 1 日起，選擇勞工退休金條例退休制度者，公司按其每月工資 6% 提繳至勞工保險局退休專戶，以充份保障員工權益。

## (四)員工福利

1. 保險照顧：除了依法為員工加保勞工保險及全民健康保險外，另提供員工團體保險計劃，強化對員工的照顧。
2. 育嬰留停措施：本公司依法提供集乳室以支持員工持續集乳之需求。員工於育嬰期間可依需求申請留職停薪，期能讓員工能有彈性地運用於照護子女。
3. 社團休閒：鼓勵員工自發性成立不同性質的休閒社團、提供社團補助。
4. 健康照護：除定期舉辦員工健康檢查，勞安室也為員工擬定多樣化的健康促進活動及衛教資訊，讓員工更進一步具備自我健康管理的知識與方法。

另外，有結婚生育禮金、喪儀補助、特約商店折扣等，使員工安居樂業。

## (五)教育訓練

本公司針對各職務皆有管理職能或核心專業能力的設定；廠內訓練係依據職能規劃必訓的發展課程；除必訓課程外，也鼓勵員工持續學習並配合產業發展趨勢進行個人職涯發展。

民國 114 年進行多元的培訓方式，包括實體及線上訓練、工作實務及外部培訓等，培訓內容說明如下：

### 1. 廠內訓練

- (1) 新人教育訓練：包含新人到職前訓練與基礎訓練等。為使新進人員能快速適應工作環境，規劃職前訓練課程，期能讓新人對於半導體封測製程有基礎認識。另外，為協助新人快速學習工

作專業，本公司設有指導者制度，有效使新進人員快速融入公司文化。

(2) 職務別訓練：包含品質類、製程類、問題分析與解決及各職務別所需之專業技能訓練等。透過這些訓練建立廠內共同溝通的技術語言。

(3) 管理人員訓練：包含幹部能力培訓、中階管理能力培訓。

2. 廠外訓練：鼓勵員工多參加與所任職務相關之外部訓練，結訓後將受訓心得及所學新知帶回公司分享，透過外訓，精進員工專業。

民國 114 年，依員工階段性學習藍圖，針對不同職涯階段提供法規、技術、管理及個人效能等多元課程（包含內外部學習平台、各類訓練講座活動、外訓、各類證照認證等訓練），確保人才持續成長；參訓目標對象共有 4,943 人次參訓、總訓練時數達 10,032 小時、訓練總經費共計新台幣 303 萬元。

#### **(六)自由結社與團體協約**

本公司尊重工會集會結社之自由，公司工會成立已逾 30 年，工會組織代表由員工選出，並代表員工與公司管理層溝通，致力於維護員工權益、維持穩定與良性勞資關係。本公司勞資雙方權力義務均明訂於工作規則與相關辦法，工會迄今尚未要求簽訂團體協約。

#### **(七)員工敬業度調查**

本公司人力資源部每兩年實施 1 次員工敬業度及組織健康多面向調查，最近 1 次於民國 114 年 11 月，隨機抽樣 216 人，有效回覆問卷 100%，內容涵蓋工作滿意度、工作目的、幸福感、工作壓力等員工福祉構面進行分析，整體平均分數在 3.9 分（5 點量表），公司基於此分析，為公司制度的持續改進提供重要參考依據。

除了透過每兩年一次的員工敬業調查，公司更每年依照職務別分析離職原因，發現員工主要離職原因在於薪資福利、工作發展與個人因素等。為能有效提高人才的留任率，廠區依照不同離職原因展開相對應的改善專案，如：針對新進員工流動率高的作業單位，透過關懷、輔導，協助員工及早適應工作環境，避免人力資本的耗損；也強化績優人員之表彰與晉升，確保優秀人才獲得合理回饋。

#### **(八)員工人身安全健康與工作環境的保護措施**

本公司致力於建構健康職場環境，為了降低員工於工作場所可能的健康風險，公司採取嚴格的安全衛生管控措施，以預防職業傷害與疾病，促進員工安全與身心健康。本公司已取得「職業安全衛生管理系統」(ISO 45001)驗證，每年進行追查，持續維持證書之有效性。最新證書效期為民國 113 年 09 月 22 日至 116 年 10 月 02 日。

1. 安全與衛生管理

本公司已依法設置職業安全衛生委員會，每季召開會議，研議公司各項安衛策略與擬定預防方法，確保員工健康及工作環境安全無虞。

2. 緊急應變措施

為確保員工及廠區安全，本公司訂有緊急應變及災後作業程序，各廠區設置緊急應變小組(ERT)，成員需接受各項應變訓練，並定期進行各種事故模擬演練，來加強ERT人員的災害應變技能，以達成災害初期的防護與控制。

3. 員工健康保護

為保護與促進員工身心健康，本公司強化廠區工安單位、勞工健康服務護理人員與駐廠醫師合作，致力於預防因長時間、夜間工作、輪班等作業可能引起之腦心血管疾病、母性健康保護之規劃與執行。每年推行健康服務管理計畫，以維護同仁及利害相關者之安全與健康，並預防各項危害及罹患職業傷病等情事發生。依循職安法及其施行細則，進行管控及追蹤，達成降低職場風險、預防職業傷害。

民國114年，健康服務措施如下：

健康服務範圍	說明
醫護人員設置	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 依法配置專職勞工健康服務護理人員 2 位</li><li>2. 專科醫師臨廠服務 專科醫師每月 6 次臨廠服務，方便同仁於廠內接受專業的醫療諮詢服務</li></ol>
健康檢查及追蹤	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 進行員工健康檢查 提供全額在職勞工健康檢查及特殊作業健康檢查(每年1次) ▸檢查人數達 342 人 ▸法規必檢完成率100%</li><li>2. 針對健康檢查異常者進行追蹤與關懷 針對BMI異常、高血糖、高血脂同仁，提供醫師健檢總評建議，協助員工自行定期追蹤，並視情況提供醫療轉介</li></ol>
健康職場促進	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 執行工作適能健康問卷及衛教諮詢</li><li>2. 執行母性健康保護</li><li>3. 衛教宣導（電子宣導） 依健檢結果，提供衛教資訊和知識，促進同仁產生健康行為、建立健康的生活型態，協助擺脫代謝症候群</li><li>4. 規劃運動類社團活動 建立 3 個運動類社團，鼓勵員工培養規律運動習慣，維持身心健康</li></ol>

健康關懷	結合臨場服務醫護人員、所屬部門主管、人資等部門，依傷病關懷機制，進行個案復工評估，並依傷病員工復原狀況進行階段性工作調整
AED 設置	1. 自主設置AED 2. 定期辦理AED & 急救教育訓練

4. 其他廠區安全保護措施摘要說明如下：

項目	減災措施(頻率)
作業安全	消防檢修(每半年一次)； 作業環境測定(每半年一次)
教育訓練	職前及在職教育訓練； 消防演練(綜合演練每年一次)； 防護具提供與管理； 緊急災害演練(各應變班每半年一次)
災害預防	消防警報系統設置

5. 職業傷害與預防

民國114年度共發生0件住院職業災害，占員工總人數比率約0%。本公司針對職業災害事故執行事故調查，找出事故發生之根本原因，執行必要之工程、行政改善或提供必要之個人安全衛生防護器具，並加強必要之安全衛生教育訓練與宣導，以減少事故之發生。民國114年度共發生0件火災，死傷人數0人，死傷人員占員工總人數比率0%。為確保公司環境安全零死角，本公司每日由專人負責辦公環境、設備及機房等安全巡檢，每年定期實施全員防火疏散演練，以持續強化同仁緊急應變能力並確保大家安全。

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失

子公司鴻谷公司：

處分字號	114 年府勞資字 1140021658 號
違規日期	114.05.29
公告日期	114.09.04
裁處主管機關	新竹縣政府勞工處
違反法規條文	勞動基準法第 22 條第 2 項
違規原因	未依規定全額直接給付勞工工資
處分內容	新台幣 2 萬元罰鍰
目前及未來因應措施	已透過檢視及改善作業流程，使相關違反事項符合法令要求。

母公司菱生公司及其他子公司：無。

## 六、資通安全管理

### (一) 資通安全風險管理架構

本公司設立資訊安全委員會推展資訊安全管理作業，由總經理擔任主任委員，資訊部最高主管擔任召集人，各單位一級主管及部級主管擔任委員，定期召開會議，制定及檢討資訊安全管理目標及政策。

### (二) 資訊安全政策

本公司資訊安全政策為「保護公司智慧財產、全面提升資安意識」。

本公司採取積極的資訊安全強化作業，如：

1. 改善內部各項資訊安全管理機制。
2. 確保處理與利用所有資訊的機密性、完整性與正確性。
3. 進行資安事件應變演練及透過各類資訊安全教育訓練課程的宣導，提升同仁資訊安全意識。

### (三) 具體管理方案

本公司已建立適當之資安防護及控制措施，具體作為包括：

#### 1. 網際網路資安管控資訊基礎架構

公司目前所有內部系統皆建置於虛擬網路中，外部網路將被阻隔而無法直接進入公司內部，並已採用多重網路安全防禦系統，位於公司內部網路前端的為新世代第七層防火牆，具自動備援機制、進階持續性滲透攻擊防護、入侵及威脅防禦系統與網站評比系統等。同時，針對威脅性逐年提升的郵件釣魚式攻擊，本公司於郵件安全部份，亦於前端建置郵件防毒過濾系統，自動排除具威脅之郵件。

公司內部之主機與端點，皆由中控式防毒系統自動派送最新的病毒防護碼與惡意程式特徵比對碼，能即時攔截病毒、木馬、勒索軟體、文件夾帶之惡意程式等，有效降低被駭客攻擊損害之風險。同時，針對微軟的 windows 作業系統，亦佈署多台 WSUS 主機，進行自動派送微軟最新的修正檔，以防範駭客藉由作業系統漏洞，所發起之攻擊入侵行為。

同時，為加強員工之資安意識，已建立員工資安教育網站，並制定駭客入侵之緊急應變處理程序，每年進行演練、歸納與修訂。

#### 2. 資料存取管控

(1) 公司內部系統存取與資料的使用層級權限，皆需經由各業務權責之主管進行審核與核准，方可使用與變更。

(2) 帳號的密碼設定，需通過系統規範的複雜度檢查，同時需定期進行密碼變更。

(3) 使用者一離開原職位或離職，立即撤銷其存取權限或帳號，以防止未經授權之使用。

(4) 資料存取記錄備存能針對系統檔案文件存取的軌跡記錄、往來郵件等資料，進行歸檔保存。經報廢程序完成之電腦均需執行硬碟拆解破壞，以符合法規規範之管理制度及相關的資安政策。

3. 資訊機房監視系統建置  
為加強實體安全，在資訊機房設置監控攝影機等防護設備，以保障關鍵資訊設施之安全性。
4. 應變復原機制
  - (1) 為確保資訊系統的持續可行性，系統文件皆採取每日、每週之本地備份及異地備份資料保存，以降低無預警天災及人為災害造成之資料損失風險。
  - (2) 已制定資訊系統緊急事件處理作業準則，並每年定期實施演練與修訂，以提升資訊系統在面臨重大資安事件、天然災害或人為災害等之緊急事件時，能快速恢復資訊系統的可用性。
5. 宣導及檢核
  - (1) 本公司定期對員工進行社交工程演練及相關資訊安全知識之教育訓練。透過各類資訊安全教育訓練課程的進行，除提升同仁資訊安全意識，亦確保資訊安全觀念能融入日常營運作業中。
  - (2) 另因近年商業電子郵件詐騙事件頻傳，為預防商業電子郵件詐騙事件，本公司對處理金流相關人員，如業務、財務、採購等單位同仁進行訓練，並優化內部流程，以確保收付款之安全。
6. 資訊安全委員於每週例會向高階管理階層報告資通安全執行情形，確保運作之適切性及有效性。
7. 民國 114 年企業資訊安全措施推動執行成果

辦理項目	辦理內容	實施情形
系統災害復原演練	對系統回復、資料庫回復、資料驗證等進行測試。 參與人員包含全體資訊部同仁及外包廠商。	每年皆確實演練並出具報告
外部稽核	委由勤業眾信會計師事務所進行資訊安全之控制等查核。	每年皆執行外部稽核作業

8. 投保情形  
鑒於資安風險為新興保險種類，考量保險範圍、理賠範圍、理賠鑑識、鑑識機構資格、適用行業等議題綜效，本公司經評估後，暫緩投保資安險。但因應日新月異的資安攻擊事件，本公司持續定期檢查防火牆安全政策、防毒軟體之病毒碼定期更新等，以符合系統安全維護。
9. 未來資訊安全管理主要規劃  
強化供應鏈資安管理、持續深化內部員工資訊安全意識、增強企業預警與防禦能力。

#### (四) 投入資通安全管理之資源

本公司民國114年投入資通安全管理之費用為新台幣19,569仟元。執行內容包含：資訊安全架構檢視及改善；網路設備、伺服器及終端機等設備檢測；網路活動檢視；網站安全檢測；資安防護檢測…等。

本公司也持續提升員工資安素養，除不定期發送資安宣導與對員工進行資訊安全教育及訓練，促使員工瞭解資訊安全的重要性，並促其遵守資安

全規定。114年資安外部訓練時數共計16小時。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止，本公司無重大資安事件導致營業損害情事。

## 七、重要契約

115年3月2日

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
土地租賃	經濟部產業園區管理局	自 103.11.01 至 125.01.14	土地及建物租賃 15 筆	無
銀行授信	兆豐商業銀行潭子	自 114.06.27 至 117.06.26	中長期銀行借款	若干財務 比例維持
銀行授信	台新國際商業銀行	自 114.01.11 至 117.01.11	中長期銀行借款	若干財務 比例維持
銀行授信	中國信託商業銀行市政	自 110.03.05 至 115.03.04	中長期銀行借款	若干財務 比例維持
銀行授信	王道商業銀行台中	自 110.03.05 至 115.03.04	中長期銀行借款	若干財務 比例維持
銀行授信	台北富邦商業銀行中港	自 110.04.11 至 115.05.20	中長期銀行借款 2 案	若干財務 比例維持
銀行授信	上海商業銀行新竹	自 109.03.30 至 129.01.23	中長期銀行借款 5 案	無
銀行授信	兆豐商業銀行北新竹	自 109.02.11 至 116.07.16	中長期銀行借款	若干財務 比例維持
銀行授信	第一商業銀行新竹	自 112.06.19 至 119.10.15	中長期銀行借款 2 案	無
銀行授信	中國信託商業銀行市政	自 112.09.08 至 119.08.15	中長期銀行借款	若干財務 比例維持
銷售代理	LINGSEN AMERICA INC.	自 115.01.01 至 115.12.31	台灣及美國銷售之居間 代理	無
銷售代理	AZIMUTH INDUSTRIAL, INC.	自 110.07.24 至 115.07.23	台灣及美國銷售之居間 代理	無
太陽光電發電 工程合約	長華電材股份有限公司	自 103.08.28 至 123.11.06	太陽光電發電工程	無
電能購售契約	台灣電力股份有限公司	自 103.11.07 至 123.11.06	電能躉售	無
太陽光電發電 系統設置租賃 契約	承陽能源股份有限公司	自 109.03.24 至 129.03.23	太陽光電發電系統設置 租賃	無
太陽光電發電 系統設置租賃 契約	瑞愷實業有限公司	自 111.06.01 至 131.05.31	太陽光電發電系統設置 租賃	無
節能績效保證 專案示範推廣 輔助契約書	經濟部能源局	自 111.03.15 至 116.12.31	節能績效保證專案示範 推廣計畫	無

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	民國 113 年度	民國 114 年度	增 ( 減 ) 金 額	變 動 %
流動資產		3,589,262	3,828,563	239,301	7
不動產、廠房及設備		3,354,746	3,180,360	(174,386)	-5
其他資產		555,862	587,629	31,767	6
資產總額		7,499,870	7,596,552	96,682	1
流動負債		1,406,762	1,607,142	200,380	14
非流動負債		613,090	1,010,915	397,825	65
負債總額		2,019,852	2,618,057	598,205	30
股 本		3,801,023	3,801,023	0	0
資本公積		1,154,573	1,042,313	(112,260)	-10
保留盈餘		502,140	158,115	(344,025)	-69
其他權益		(2,426)	(23,823)	(21,397)	882
庫藏股票		(176,415)	(176,415)	0	0
非控制權益		201,123	177,282	(23,841)	-12
權益總額		5,480,018	4,978,495	(501,523)	-9

1. 增減比例變動分析說明：(前後期變動達 20%)

(1) 非流動負債、負債總額增加：主要係因長期借款增加所致。

(2) 保留盈餘減少：主要係本期營運虧損。

(3) 其他權益減少：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額，及子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘。

2. 未來因應計劃：上述變動係屬公司正常營運之變動，對公司無重大影響故無未來因應計劃。

### 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	民國 113 年度	民國 114 年度	增 ( 減 ) 金 額	變 動 %
營業收入	5,372,560	5,557,974	185,414	3
營業毛利(損)	7,820	(87,578)	(95,398)	-1220
營業淨損	(383,317)	(454,369)	(71,052)	19
營業外收入及支出	81,898	41,384	(40,514)	-49
稅前淨損	(301,419)	(412,985)	(111,566)	37
繼續營業單位本年度淨損	(297,634)	(418,094)	(120,460)	40
停業單位損益	96,491	0	(96,491)	-100
本期淨損	(201,143)	(418,094)	(216,951)	108

1. 增減比例變動分析說明：(前後期變動達 20%者)

(1) 營業毛利(損)、稅前淨損、繼續營業單位本年度淨損及本期淨損：主要係因原物料成本上升，致本期營運虧損。

(2) 營業外收入及支出減少：主要係外幣兌換虧損。

(3) 停業單位損益：主要係因民國 113 年處分子公司，認列處分利益所致。

2. 預期未來一年銷售數量及其依據：請參照本年報壹、致股東報告書。

3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

面對日益競爭的環境及未來再投資，本公司已訂定適當之財務策略及年度資金需求計畫，也持續關注市場動向及與客戶保持緊密互動來掌握客戶的需求。

### 三、現金流量

#### (一) 民國 114 年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (A)	全年來自營業活動淨現金流量 (B)	全年因投資活動現金流量 (C)	全年因籌資活動現金流量 (D)	全年匯率影響數 (E)	現金剩餘(不足)額 (A+B+C+D+E)
\$1,544,076	92,597	(342,124)	268,578	(16,316)	1,546,811

#### 1. 本年度現金流量變動分析：

- (1) 營業活動之現金流入：主要係來自排除折舊、攤銷費用之營業活動產生之現金。
- (2) 投資活動之現金流出：主要係用於資本支出。
- (3) 籌資活動之現金流入：主要係舉借銀行借款，部分用於資本公積配發現金。

#### (二) 流動性分析及流動性不足之改善計畫

項目	民國 113 年度	民國 114 年度
現金流量比率(%)	44.22	5.76
現金流量允當比率(%)	96.78	81.50
現金再投資比率(%)	5.11	-0.20

#### 1. 變動分析：

- (1) 現金流量比率下降，主要係本年度營業活動淨現金流入較去年同期減少。
- (2) 現金流量允當比率下降，主要係最近五年度營業活動淨現金流入較去年同期減少。
- (3) 現金再投資比率下降，主要係本年度營業活動淨現金流入較去年同期減少。

#### 2. 流動性不足額之改善計畫：無此情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：本公司預計以自有資金及銀行融資，支應資本支出及償還銀行借款。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

資本支出運用項目	資金來源	實際資金運用情形	對財務業務之影響
產線設備增購	自有資金及銀行融資	新台幣 508,082 仟元	具體反映於提升封裝測試等產品之產量及技術，對公司財務業務產生正面助益。

### 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) 本公司轉投資政策係為因應業務發展需要以及考量公司之未來成長等因素而進行轉投資。就轉投資事業之組織型態、投資目的、市場狀況以及業務發展、持股比例及其他等項目進行詳細評估，以供決策當局作為投資決策之參考。本公司以內部控制制度為對轉投資事業之財務業務監督及管理依據，並依本公司訂定之「對子公司監理之作業辦法」執行。
- (二) 本公司民國 114 年轉投資事業之經營結果請參閱本公司公告申報之關係企業合併營業報告書，相關資訊請至公開資訊觀測站查詢，網址：  
<https://mops.twse.com.tw>。民國 114 年部分轉投資事業虧損主因生產營運未

達經濟規模，本公司將持續輔導使達獲利目標。本公司未來仍將持續專注核心事業的成長，轉投資也將以與本公司核心事業相關之事業為主。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 利率變動：

本公司及子公司利率風險主要來自於為支應營運及投資活動所舉借之浮動利率借款，因市場利率變動將使未來支付利息之現金流量產生波動。於民國 114 年合併財務報表基礎下，若市場利率增減 1%，將可能使稅前淨損變動新台幣 6,066 仟元。

在資產方面，本公司及子公司資金配置以保守穩健為原則，以保有安全的營運資金及維持流動性，閒餘資金主要存放於銀行定期存款。

#### 2. 匯率變動：

本公司及子公司匯率風險主要來自於外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款及應付帳款，故國際匯率之波動將可能影響以外幣計價之營業收入、成本乃至於獲利表現。於民國 114 年合併財務報表基礎下，若新台幣相對美元變動 1%，可能使稅前淨損變動新台幣 2,427 仟元。

為了避免匯率變動對本公司及子公司營運結果產生不利之影響，本公司及子公司之避險策略係以自然避險為原則，藉由外幣負債平衡外幣資產部位，以降低匯率變動之衝擊。未來將密切關注市場匯率變動，適時採用外幣衍生性金融商品合約，包括遠期外匯等，調整外幣部位，以降低匯率變動風險。

#### 3. 通貨膨脹：

依國家主計處公佈之數據，民國 114 年國內之經濟成長率約為 8.68%，消費者物價指數(CPI)年增率為 1.66%低於去年。預測民國 115 年之經濟成長率為 7.71%，CPI 年增率上漲為 1.68%。

本公司及子公司將密切注意總體經濟環境變化與市場價格之波動，以適時採取必要的措施，如適當調整原物料庫存量、適當調整產品售價相應成本之上漲等，期能有效降低通貨膨脹之影響。

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

1. 為了控管相關風險，本公司已依據證期局相關法令及規定，訂定內部管理辦法及作業程序，包括「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」。本公司將嚴格遵守程序規範。

2. 民國 114 年及截至年報刊印日止，本公司及子公司並未從事高風險、高槓桿的財務投資、也無資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫：請參閱本年報肆、營運概況之計劃開發之新產品服務(第 46 頁)。

2. 預計投入之研發費用：未來研發計畫預計投入約營收金額 2~3%。

(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

本公司就所處之內外經營環境，密切注意可能影響公司財務業務之國內外政策及法律變動，適時作出妥善應變措施。相關政策及法令變動對本公司財務業務影響說明如下：

1. 已發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋，但尚未生效之新/修正/修訂準則及解釋，其對合併財務報告之影響，本公司將依金管會所列時程持續評估並依預計時程完成。
2. 民國 115 年起最低工資月薪由新台幣 28,590 元調升至新台幣 29,500 元，漲幅約為 3%，本公司配合法令調整。
3. 依據「氣候變遷因應法」及碳費相關的三項子法，對直接和間接碳排放量達到一定閾值的排放者，自民國 114 年開始徵收碳費。初步盤查本公司的排放量，尚未達目前碳費收取標準，本公司將持續追蹤有關碳費制度相關詳細內容。

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

1. 半導體產業技術提升迅速，本公司透過蒐集及分析市場訊息，掌握客戶需求，積極創新研發技術，厚植封測能力，降低科技改變對公司營運帶來的影響。由於本公司產品與封裝大廠已有市場之區隔，我們堅持提供客戶優良服務、並透過提高經營效率、降低成本專案，維持市場競爭力。
2. 資通安全部分，本公司訂立「資訊安全政策」作為管理依據，確實管控並清楚定義職責與管理責任，成立跨部門、跨功能之資訊安全委員會，持續推動資訊安全管理工作，確保資訊安全管理機制之運行。
3. 近年全球資安事件頻傳，本集團資訊安全團隊隨時密切注意各種資安事件，並適時採取相關預防措施，來降低資通安全風險對公司營運造成的影響。我們透過定期宣導以及要求同仁完成資安教育訓練課程，並不定期實施郵件社交工程演練，致力於提高集團整體資安成熟度。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司推動永續發展及企業形象相關運作情形，請參閱本年報第 27-38 頁。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至刊印日止，本公司尚無進行併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司依市場動態及客戶需求，持續對廠房擴充及新設備投資進行必要性考量，確保產能之有效利用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司訂有分散供應來源政策，每年都有計畫性的評估並選擇符合本公司品質及環境管理系統要求之新供應商與替代材料，針對主要原物料，已同時建立兩家以上可替代供應商，以確保原物料供應量產無虞及降低集中採購風險。另已建立供應商來源地理位置資料，以利迅速掌握並減緩未來區域性天然災害對原物料供應的衝擊。

本公司民國 114 年度有二家客戶占營收總額 10%以上，本公司積極拓展各類應用之客戶，包括記憶體、NB、通訊、車用及消費性電子等，也透過提升產能調配的彈性，來降低世界經濟景氣波動之衝擊，以期達到分散風險的目的。

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

本公司之董事或持股超過 10% 之大股東之股權若大量移轉或更換，將有可能影響本公司證券市場價格之風險。截至年報刊印日止，本公司無持股超過 10% 之股東。

本公司內部人之股權移轉情形皆按主管機關相關規定申報，同時亦無股權大量移轉之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施  
無此情形。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：請參閱(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施(第 67 頁)。

七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

本公司民國 114 年度關係企業合併營業報告書已依法公告，相關資訊請至公開資訊觀測站查詢。

索引路徑(新版 MOPS)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(新版 MOPS)：[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q10](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

(二)關係企業合併財務報表：請詳本公司合併財務報告第 3 頁之聲明書。

(三)關係報告書：無。

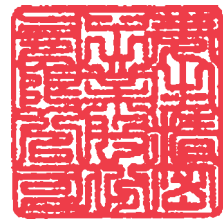
二、私募有價證券辦理情形：無。

三、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定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

因本公司董事任期屆滿，於民國 114 年 5 月 29 日召開之股東常會全面改選，改選結果致董事會席次變動達三分之一以上。

菱生精密工業股份有限公司



董事長：葉樹泉





菱生精密工業股份有限公司  
LINGSEN PRECISION INDUSTRIES, LTD.

