



股票代號：3511

矽瑪科技股份有限公司
SIMULA TECHNOLOGY INC.

2025 年報

刊印日期：2026 年 3 月 30 日

本年報查詢網址: mops.twse.com.tw

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：姜林嘉容

代理發言人姓名：簡婉怡

職稱：財務長

職稱：會計主管

電話：(03)301-0008#1201

電話：(03)301-0008#1202

電子郵件信箱：

電子郵件信箱：

jasminejianglin@simulatechnology.com wanyijian@simulatechnology.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：桃園市桃園區中正路 1351 號 14 樓

電話：(03)301-0008

工廠：葳統科技(深圳)有限公司

地址：中國深圳市龍崗區龍崗街道同樂社區寶龍六路老太坑工業區 AB 棟 1 號

電話：+86-0755-33901555

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

電話：(02)2383-6888

網址：www.gfortune.com.tw

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：陳國帥、林政緯

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：桃園市桃園區中正路 1088 號 27 樓

電話：(03)427-5008

網址：www.ey.com/zh_tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：www.simulatechnology.com

年 報 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
參、募資情形	55
肆、營運概況	59
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	88
陸、特別記載事項	101
柒、最近年度及截至年報刊印日止發生證交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	101

壹、致股東報告書

一一四年度營業報告書

回顧一一四年，全球經濟受美國關稅政策調整、主要經濟體成長動能分化及人工智慧 (AI) 相關投資持續進行等因素影響，整體景氣呈現波動，宏觀經濟環境仍具不確定性。美國經濟表現相對穩健，歐元區與中國大陸內需動能偏弱，日本則透過相關政策支撐內需表現。整體而言，一一四年全球經濟維持成長態勢，惟成長力道有限，外部環境變化仍對企業營運形成影響。

茲就本公司一一四年度營業成果及未來展望，簡要報告如下：

一、一一四年度營業結果報告

(一) 營業計劃實施成果

本年度車用產品、穿戴式產品及擴充基座 (Docking Station) 產品出貨維持一定規模，一一四年度全年度合併營業額為新台幣 1,752,255 仟元，較前一年度合併營業額新台幣 1,768,710 仟元，微減 0.93%；惟整體產品結構與出貨組合調整，一一四年度全年度稅後淨損為新台幣 129,964 仟元，較前一年度稅後淨損新台幣 149,941 仟元，虧損減少新台幣 19,977 仟元，一一四年度每股虧損 (EPS) 為 -1.18 元。

(二) 財務收支及獲利能力分析

本公司一一四年度之財務收支狀況及獲利能力，請參閱所附財務報表相關說明。

(三) 研發發展狀況

本公司一一四年度研發費用為新台幣 84,763 仟元，持續投入於高頻連接器、連接線，以及車用、醫療、工業等高可靠度應用產品之技術深化與設計優化；同時，配合產業技術發展趨勢，逐步布局 AI Server 及 AIoT 等新興應用所需之連接器、線材與模組化產品，以強化跨應用領域之研發能力。

研發組織方面，持續提升既有研發團隊之專業能力，並依專案需求適度進行人力配置與調整，以支援後續產品開發與導入。

二、一一五年度營業計劃概要

(一) 經營方針方面

本公司秉持以客戶為核心、以設計為基石之經營方針，專注於利基型產品之研發，持續深化關鍵核心技術，並積極拓展新技術與新應用領域，以提升產品附加價值與產品線完整性，進而強化整體競爭力，滿足客戶多元且持續演進之需求。

(二) 預期銷售數量及其依據

展望一一五年之銷售預估及依據，主要建立在兩大關鍵因素：(1)一一四年實際銷售表現數據及(2)美國與其他主要市場貿易協議的影響。首先，根據一一四年銷售數據，我們觀察到主要產品系列在美國、歐洲與亞洲市場均有穩定成長，尤其是在車隊管理、無人機及醫療智慧穿戴等領域有不錯的成長，實際出貨量與訂單量均超過原先預估水準，形成良好的成長基礎。

其次，美國與多國貿易協議的逐步落實，有助於減少關稅壁壘與供應鏈摩擦，提升本公司產品在關鍵市場的價格競爭力與採購意願。綜合一一四年的銷售趨勢、終端市場需求成長以及貿易政策利多效應，我們預期一一五年整體銷售額將較一一四年進一步提升，其中美國與歐洲市場成長動能最為顯著，此預期將進一步支持營收的提升。


(三) 重要產銷政策方面：


本公司之重要產銷政策將以「客戶深耕、產業聚焦、製程優化」為核心方向推動。於銷售策略方面，持續深化前十大關鍵客戶之合作關係，透過提前參與客戶新產品開發、提升客製化與系統整合能力，強化長期訂單穩定度與黏著度，確保營運成長之基礎動能。同時，聚焦具高度成長潛力之重點產業，包括車用電子、無人機及人形機器人等應用領域，積極投入相關產品與解決方案之開發，擴大在高附加價值市場之布局與市占率。


在生產策略方面，配合銷售結構與產品組合之調整，持續推動製程優化與產能配置改善，強化自動化與效率管理，以提升良率、降低單位成本並縮短交期，確保生產彈性與品質穩定性。透過產銷協同與製程精進，本公司將進一步提升整體競爭力，支撐中長期營收成長與獲利表現。

本公司於發展過程中，所面臨之經營環境受全球總體經濟情勢、國際政治與貿易政策變動，以及產業技術快速演進等多重因素影響。近年來，全球供應鏈持續重組，各主要市場對於關稅政策、原產地規範及合規要求日趨嚴謹，對製造成本與交期管理帶來挑戰。同時，終端市場對產品性能、可靠度及客製化需求不斷提升，促使企業需持續投入研發資源，以維持技術領先與產品競爭力。此外，環境永續、碳排放管理及ESG相關法規逐步成為國際客戶評選供應商的重要考量，對生產製程與營運管理提出更高標準。面對上述外在環境變化，本公司將持續強化供應鏈彈性、提升製程效率並積極因應法規趨勢，以降低外部環境波動對營運之影響，並確保公司穩健且可持續之發展。

感謝各位股東長期以來對矽瑪的支持與信任，本公司將持續精進經營績效，提升企業價值，以回饋股東之期許。

負責人：黃漢州 

經理人：胡若堯 

會計主管：簡婉怡 

貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及各分支機構主管資料：

(一)董事資料

停止過戶日：2026年3月30日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選(就)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
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率		
董事長	中華民國	佳世達科技(股)公司	-	2023.06.09	3	2020.06.09	30,000,000	37.51%	30,000,000	37.51%	0	0	0	0	-	-
		代表人：黃漢州	男 61-70	2023.06.09	3	2021.04.28	0	0	0	0	0	0	0	0	北京清華大學EMBA 碩士 格林威治大學 MBA 碩士 佳世達科技(股)公司資深副總經理 佳世達科技(股)公司全球供應鏈總經理 BenQ China 營運長 BenQ 全球製造副總	佳世達科技(股)公司副董事長 佳世達科技(股)公司集團策略長 友達光電(股)公司董事 眾福科技(股)公司董事長 鈺緯科技開發(股)公司董事長 明泰科技(股)公司董事 邁達特數位(股)公司董事 明基生物技術(上海)有限公司董事 上海費爾特科技有限公司董事 同星科技(股)公司董事長 財團法人明基文教基金會董事
董事	中華民國	佳世達科技(股)公司	-	2023.06.09	3	2020.06.09	30,000,000	37.51%	30,000,000	37.51%	0	0	0	0	-	-
		宋沛倫	男 51-60	2026.03.03	3	2026.03.03	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中央大學光電所碩士 國立交通大學電子物理系學士 佳世達科技(股)公司醫療器材事業群醫療影像事業部處長 佳世達科技(股)公司醫療器材事業群醫療影像事業部研發處處長 佳世達科技(股)公司醫療器材事業群研發中心資深經理 佳世達科技(股)公司商業暨工業用產品事業群研發中心資深經理 佳世達科技(股)公司移動產品事業群研發中心資深經理 佳世達科技(股)公司精密光學產品事業群研發中心資深經理	佳世達科技(股)公司 商業暨工業用產品事業群總經理

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 (就)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
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率		
董事兼總經理	中華民國	佳世達科技(股)公司	-	2023.06.09	3	2020.06.09	30,000,000	37.51%	30,000,000	37.51%	0	0	0	0	-	-
		胡若堯	男 51-60	2023.06.09	3	2022.02.25	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學商研所碩士 佳世達科技(股)公司總經理特助 佳世達科技(股)公司醫療器材事業群醫療影像事業部部長 明基電通(股)公司美洲營銷總部副總經理 佳世達科技(股)公司顯示器產品事業群資深處長 佳世達科技(股)公司液晶電視事業部行銷處處長 明基電腦(股)公司美國業務區主任	矽碼科技(股)公司 總經理 矽碼企業(香港)有限公司 董事 ASPIRE ASIA INC. 董事 Simula Technology Corp. 董事 歲統科技(深圳)有限公司 董事 同星科技(股)公司 監察人
董事	中華民國	佳世達科技(股)公司	-	2023.06.09	3	2020.06.09	30,000,000	37.51%	30,000,000	37.51%	0	0	0	0	-	-
		代表人: 鄭銀象	男 51-60	2023.06.09	3	2020.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	台大機械碩士 佳世達(科)公司總經理特助 佳世達(科)公司車用事業部部長 佳世達(科)公司通信事業部部長	同星科技(股)公司 董事 同星科技(股)公司 總經理
獨立董事	中華民國	葉惠心	女 51-60	2023.06.09	3	2020.06.09	0	0	0	0	0	0	0	東海大學會計系 安永聯合會計師事務所合夥會計師	維勤會計師事務所執業 會計師 眾福科技(股)公司 獨立董事 朋億(股)公司 獨立董事 唯心財務顧問有限公司 董事	
獨立董事	中華民國	但唐諤	男 61-70	2023.06.09	3	2020.06.09	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學管理學院商研所 EMBA 碩士 淡江大學物理所 淡江大學物理系碩士 高平磊晶科技(股)公司總經理	無	
獨立董事	中華民國	陳錦稷	男 51-60	2023.06.09	3	2020.06.09	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學產業經濟學博士 倫敦政經學院經濟研究碩士 國立清華大學經濟研究所碩士 國立台灣大學經濟系學士 行政院政務顧問 雲林縣政府財政局長 富邦金控/人壽/產險獨立董事 台灣金控/台銀人壽獨立董事	中信金融管理學院 教授 中興大學、文化大學、淡江大學 兼任教授 全球人壽保險(股)公司 獨立董事 世紀鋼鐵結構(股)公司 獨立董事 泰宗生物科技股份有限公司董事	

註 1：董事利用他人名持有本公司股份：無。

註 2：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：無。

註 3：具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人：無。

註 4：佳世達科技(股)有限公司法人董事於 2026 年 3 月 3 日改派代表人，由林裕欽改派為宋沛倫。

表一：法人股東之主要股東

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東	持股比例
佳世達科技 股份有限公司	友達光電股份有限公司	12.20% (註2)
	宏碁股份有限公司	4.15% (註2)
	台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶	4.00%
	康利投資股份有限公司	2.60% (註2)
	達方電子股份有限公司	2.07% (註2)
	渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列 基金先進總合國際股票指數基金	1.08%
	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	1.02%
	中華郵政股份有限公司	0.85%
	社團法人東木協會	0.71%
	施振榮	0.55%

註1：佳世達科技股份有限公司之資料來源為該公司2026年3月31日停止過戶資料。

註2：法人股東之主要股東為法人者其主要股東

表二：法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東(註3)	
	名稱	持股比例
友達光電 股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	6.90%
	永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託管理 委員會信託財產專戶	5.33%
	廣達電腦股份有限公司	4.61%
	合作金庫商業銀行股份有限公司	2.99%
	花旗託管友達光電股份有限公司海外存託憑證專戶	2.33%
	新制勞工退休基金	1.67%
	南山人壽保險股份有限公司	1.55%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之 梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.96%
	香港匯豐台北分行託管茆商高盛公司投資專戶	0.96%
	匯豐銀行台北分行託管美林國際公司投資專戶	0.92%

法人名稱	法人之主要股東(註3)	
	名稱	持股比例
康利投資股份有限公司	友達光電股份有限公司	100%
宏碁股份有限公司	元大台灣高股息基金專戶	5.23%
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	3.65%
	宏榮投資股份有限公司	2.42%
	臺灣中小企業銀行股份有限公司受託保管大華銀台灣優選股利高填息	1.85%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.33%
	渣打國際商業銀行營業部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	1.21%
	施振榮	1.15%
	合作金庫商業銀行股份有限公司	1.15%
	花旗(台灣)銀行託管ACER海外存託憑證	0.90%
	融欣管理顧問股份有限公司	0.75%
	榕安管理顧問股份有限公司	0.75%
	達方電子股份有限公司	佳世達科技股份有限公司
明基電通股份有限公司		5.01%
台新國際商業銀行受託達方電子員工持股信託財產專戶		4.48%
兆豐國際商業銀行股份有限公司		1.62%
蘇開建		1.45%
詠業科技股份有限公司		1.43%
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		1.06%
渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		0.93%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管三菱UFJ摩根士丹利證券公司－證券交易單位之自營平台三方SBL交易投資專戶		0.85%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶		0.73%

註 3：友達光電股份有限公司之資料來源為該公司 2024 年 8 月 11 日停止過戶資料；康利投資股份有限公司之資料來源為經濟部商業司商工登記；宏碁股份有限公司之資料來源為該公司 2025 年 3 月 31 日停止過戶資料；達方電子股份有限公司之資料來源為該公司 2025 年 3 月 31 日停止過戶資料。

(二)董事及監察人資料

1. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 佳世達科技(股)公司 代表人：黃漢州		黃漢州先生自 2021 年起擔任佳世達科技(股)公司派任至本公司之法人董事代表人，並經董事會推舉擔任本公司董事長，目前為本公司董事長、佳世達科技(股)公司策略長及及明基文教基金會董事。 黃漢州先生畢業於英國格林威治大學 MBA 並擁有北京清華大學 EMBA 學位。1985 年加入明基佳世達集團，在供應鏈管理資歷超過 14 年、工廠營運管理 10 年、品牌營運 5 年，乃至於事業部及事業群主管超過 10 年，再加上曾派駐海外超過 10 年，擁有豐富多元的資歷和經營實績，並熟知產業相關人脈。	不適用	0
董事 佳世達科技(股)公司 代表人：宋沛倫		宋沛倫先生自 2026 年起擔任佳世達科技(股)公司派任至本公司之法人董事代表人，目前擔任佳世達科技(股)公司商業暨工業用事業群總經理。 宋沛倫先生擁有國立中央大學光電科學與工程研究所碩士及國立交通大學電子物理學系學士學位，曾任佳世達科技(股)公司醫療器材事業群醫療影像事業部處長、醫療影像事業部研發處處長等職務。 宋沛倫先生長期深耕電子科技及醫療器材產業，具備研發與營運管理之完整歷練，熟稔產品開發、技術整合及跨部門協作，並對商業、工業及醫療市場之發展趨勢具備高度掌握能力，於產業經營及組織管理方面累積豐富經驗。	不適用	0
董事 佳世達科技(股)公司 代表人：胡若堯		胡若堯先生自 2022 年起擔任佳世達科技(股)公司派任至本公司之法人董事代表人，目前為本公司總經理。 胡若堯先生擁有國立台灣大學商研所碩士。曾任佳世達科技(股)公司總經理特助、醫療器材事業群醫療影像事業部部長、顯示器產品事業群資深處長及明基電通(股)公司美洲營銷總部副總經理等職務。 胡若堯先生長期參與電子科技產業經營管理，熟稔企業營運決策、國際市場布局及組織協調整合，在科技產業經營與開拓海外業務具備豐富經驗。	不適用	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 佳世達科技(股)公司 代表人：鄭銀象	<p>鄭銀象先生自 2020 年起起擔任佳世達科技(股)公司派任至本公司之法人董事代表人，目前擔任同星科技(股)公司總經理。</p> <p>鄭銀象先生擁有國立台灣大學機械所碩士。曾任職佳世達科技(股)公司通信事業、車用事業部長及總經理特助。</p> <p>鄭銀象先生於企業內歷經多項職務輪調，累積產品開發、製造管理及營運整合等實務經驗，熟悉科技產業經營模式與跨部門協調運作，對公司營運、風險管理及組織發展具相當專業歷練。</p>	不適用	0
獨立董事 葉惠心	<p>葉惠心女士自 2020 年起擔任本公司獨立董事，目前為眾福科技(股)公司獨立董事、朋億(股)公司獨立董事、維勤會計師事務所執業會計師及唯心財務顧問有限公司董事。</p> <p>葉惠心女士擁有東海大學會計系學位，曾任安永聯合會計師事務所合夥會計師。</p> <p>葉惠心女士具財務會計及企業治理專業，熟稔財務報導、內部控制及風險管理制度，具備上市櫃公司獨立董事應有之監督能力與治理經驗。</p>	符合	2
獨立董事 但唐諤	<p>但唐諤先生自 2020 年起擔任本公司獨立董事，曾任高平磊晶科技(股)公司總經理。</p> <p>但唐諤先生擁有國立台灣大學管理學院商研所 EMBA 碩士及淡江大學物理所碩士。</p> <p>但唐諤先生具半導體產業經營管理及技術研發專長，熟悉企業營運、產業發展及風險管理，可提供董事會科技產業發展與營運監督之專業建議。</p>	符合	0
獨立董事 陳錦稷	<p>陳錦稷先生自 2020 年起擔任本公司獨立董事，目前為中信金融管理學院教授、國立中興大學、文化大學、淡江大學兼任教授、全球人壽保險(股)公司獨立董事、世紀鋼鐵結構(股)公司獨立董事、泰宗生物科技(股)公司董事。</p> <p>陳錦稷先生擁有國立清華大學經濟研究所碩士、倫敦政經學院經濟研究碩士、淡江大學產業經濟學博士，曾任行政院政務顧問、雲林縣政府財政局長。</p> <p>陳錦稷先生具財務金融、公司治理及證券市場專業，熟稔企業財務分析、資本市場運作及政策制度發展，在董事會監督及治理實務方面具專業經驗。</p>	符合	2

註 1：獨立性情形：

(1) 均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項之規定。

(2) 均未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。

(3) 最近2年均未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。

(4) 獨立董事及其配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有本公司股份，請詳二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 (一)董事資料。

註 2：獨立董事之專業資格與經驗均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條第一項之規定。

註 3：本公司所有董事皆未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 4：佳世達科技(股)有限公司法人董事於2026年3月3日改派代表人，由林裕欽改派為宋沛倫。

2. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

本公司所訂定之「公司治理守則」明訂董事會成員多元化方針及董事會整體配置。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。

依據本公司「公司治理守則」，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求，擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

A. 基本條件與價值：年齡、性別、身份、種族等等。

B. 專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

(2) 2025年本公司董事會成員落實多元化之情形如下表：

多元化項目 姓名	基本組成					專業能力及產業經驗							獨立董事
	職稱	性別	具員工身份	年齡		企業管理	產業知識	財務會計	永續發展	創業投資	資訊科技	學術研究	任期
				51-60	61-70								
黃漢州	董事長	男			V	V	V		V	V	V		
宋沛倫	董事	男		V		V	V						
胡若堯	董事	男	V	V		V	V	V	V				
鄭銀象	董事	男		V		V	V		V				
葉惠心	獨立董事	女		V				V	V				3屆以內
但唐諤	獨立董事	男			V	V	V						3屆以內
陳錦稷	獨立董事	男		V						V		V	3屆以內

註：佳世達科技(股)有限公司法人董事於2026年3月3日改派代表人，由林裕欽改派為宋沛倫。

本公司現任董事會由7位董事組成，包含3位獨立董事，成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業，董事年齡分布51-60歲為5名、61-70歲為2名；其中具員工身分之董事占比為14.29%；1位女性董事，比率達14.29%。

以下管理目標已達成：

- 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一
- 獨立董事任期未逾3屆
- 董事會成員至少包含1位女性董事

(3)若本公司董事會中任一性別董事席次未達三分之一者，說明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

- 現況說明：

本公司所屬電子連接器及模組製造產業，因產業特性及人才結構影響，技術、管理及高階決策職務之女性人才相對較少，致董事會性別比例尚未達三分之一。

- 規劃及採行措施：

透過上述策略與措施，本公司將致力於提升董事會的性別多元性，朝向更具平衡與永續的公司治理架構發展。

(4)董事會獨立性：

本公司現任董事成員共7位，包含3位獨立董事（占董事成員比例分別為42.86%），獨立董事席次超過三分之一。

截至2025年止，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，且各董事間無具配偶或二親等以內關係之情形，故並無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事。綜上所述，本公司董事會具獨立性。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及各分支機構主管資料：

2026年3月30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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	胡若堯	男	2022.02.25	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學 商研所 BenQ America Corp. BLM VP MDG 超音波 BU Head Qisda 總經理室 總經理特助	矽瑪企業有限公司董事 ASPIRE ASIA INC.董事	-	-	-	
副總經理	中華民國	陳明淼	男	2025.07.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學 土木工程系	-	-	-		
協理	中華民國	游勝雄	男	2015.01.01	-	-	-	-	-	-	國立中興大學 會計系	-	-	-		
協理	中華民國	盧弘恭	男	2015.11.01	-	-	-	-	-	-	中華高級中學 電子科	-	-	-		
協理	中華民國	李秉璿	男	2019.09.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學 中文學系	-	-	-		
財務主管	中華民國	姜林嘉容	女	2025.07.25	-	-	-	-	-	-	國立台灣科技大學 企研所	-	-	-		
會計主管	中華民國	簡婉怡	女	2025.07.25	-	-	-	-	-	-	東吳大學 會計系	-	-	-		

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一)一般董事及獨立董事之酬金

2025年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(註5)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額占稅後純益 之比例(註5)	有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 或母公司 酬金 (註8)	
		報酬(A) (註1)		退職退休金 (B) (註2)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用 (D) (註4)				薪資、獎金及特 支費等(E)(註6)		退職退休金 (F) (註2)		員工酬勞(G) (註7)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			本 公 司
董事長	佳世達科技(股)公司 代表人:黃漢州	1,200	1,200	0	0	0	0	20	20	-1.29%	-1.29%	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.29%	-1.29%	17,322
董事	佳世達科技(股)公司 代表人:胡若堯	400	400	0	0	0	0	20	20	-0.45%	-0.45%	3,664	3,664	108	108	0	0	0	0	-4.45%	-4.45%	900
董事	佳世達科技(股)公司 代表人:林裕欽	400	400	0	0	0	0	20	20	-0.45%	-0.45%	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.45%	-0.45%	7,562
董事	佳世達科技(股)公司 代表人:鄭銀象	400	400	0	0	0	0	20	20	-0.45%	-0.45%	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.45%	-0.45%	380
獨立董事	葉惠心	640	640	0	0	0	0	20	20	-0.70%	-0.70%	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.70%	-0.70%	無
獨立董事	但唐諤	520	520	0	0	0	0	20	20	-0.57%	-0.57%	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.57%	-0.57%	無
獨立董事	陳錦稷	520	520	0	0	0	0	20	20	-0.57%	-0.57%	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.57%	-0.57%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內同業水準所訂定之「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」規定發放。如公司有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。獨立董事為審計委員會當然成員，除給付一般董事之酬金外，考量其所負之職責、承擔風險及投入時間，另酌訂不同之合理酬金。

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

3. 佳世達科技(股)有限公司法人董事於2026年3月3日改派代表人，由林裕欽改派為宋沛倫。

註1：2025年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：2025年度依法提撥及給付數。

註3：2025年度之董事酬勞。

註4：2025年度董事之相關業務執行費用(包括子公司為其子公司指派法人董事代表人之酬金與其子公司發放董事薪資之差額、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註5：稅後純益係指2025年度個體財務報告之稅後純益。

註6：2025年董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括本公司為子公司指派法人董事代表人之酬金與子公司發放董事薪資之差額、薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註7：2025年度經董事會通過分派員工酬勞金額。

註8：2025年董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

(二)監察人之酬金：本公司已成立審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

(三) 總經理及副總經理之酬金

2025 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B) (註 2)		獎金及特支費等等 (C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益之比例 (%) (註 5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註 6)
		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			
總經理	胡若堯	3,146	3,146	108	108	517	517	0	0	0	0	-4.00%	-4.00%	900
副總經理	陳明淼	970	1,670	95	95	274	274	0	0	0	0	-1.42%	-2.16%	無

註 1：2025 年度在任總經理及副總經理以上之經理人薪資、職務加給、離職金。

註 2：2025 年度依法提撥/給付之退休金。

註 3：2025 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供、本公司為子公司指派法人董事代表人之酬金與子公司發放董事薪資之差額及其他報酬金額。依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：2025 年度之員工酬勞。

註 5：稅後純益係指 2025 年度個體財務報告之稅後純益。

註 6：2025 年度副總經理以上之經理人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

(四) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

2025 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B) (註 2)		獎金及特支費等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比例 (%) (註 5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註 6)
		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			
總經理	胡若堯	3,146	3,146	108	108	517	517	0	0	0	0	-4.00%	-4.00%	900
經理	鄭裕耀	930	3,495	108	108	511	511	0	0	0	0	-1.64%	-4.37%	無
協理	李秉璿	2,024	2,024	108	108	324	324	0	0	0	0	-2.61%	-2.61%	無
協理	游勝雄	1,638	1,899	108	108	313	313	0	0	0	0	-2.19%	-2.46%	無
副總經理	陳明淼	970	1,670	95	95	274	274	0	0	0	0	-1.42%	-2.16%	無

註 1：2025 年度在任經理人薪資、職務加給、離職金。

註 2：2025 年度依法提撥/給付之退休金。

註 3：2025 年度經理人各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供、本公司為子公司指派法人董事代表人之酬金與子公司發放董事薪資之差額及其他報酬金額。依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：2025 年度之員工酬勞。

註 5：稅後純益係指 2025 年度個體財務報告之稅後純益。

註 6：2025 年度經理人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

2025年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
總經理	胡若堯	0	0	0	0
副總經理	陳明森				
協理	游勝雄				
協理	盧弘恭				
協理	李秉璋				
財務主管	姜林嘉容				
會計主管	簡婉怡				

三、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(一) 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占財務報告稅後損益比例分析

單位：新台幣仟元；%

項目	酬金總額占稅後純益之比例			
	2025 年度		2024 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	-8.33%	-8.33%	-7.65%	-7.65%
總經理及副總經理	-5.42%	-6.17%	-6.48%	-6.48%

(二) 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. 本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準所訂定之「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」規定發放。
2. 本公司如有獲利時，由董事會依公司章程第二十四條規定，得按不超過當年度獲利 1% 額度內，決議當年度董事酬勞。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核通過。
3. 本公司經理人酬金，依酬金(薪資)管理相關規定辦理各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十四條規定提撥5~20%以上為員工酬勞。公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，其中基層員工酬勞分配不得低於前項員工酬勞總額10%。上述員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
4. 本公司依「績效管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

公司治理

一、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

一、本公司2025年董事會開會4次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際應出席(列)席率(%)	備註
董事長	佳世達科技(股)公司 代表人：黃漢州	4	-	100%	
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：宋沛倫	-	-	-	於 2026.03.03 新任
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：胡若堯	4	-	100%	
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：鄭銀象	4	-	100%	
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：林裕欽	4	-	100%	於 2026.03.02 解任
獨立董事	葉惠心	4	-	100%	
獨立董事	但唐諤	4	-	100%	
獨立董事	陳錦稷	4	-	100%	

其他應記載事項：

- (1) 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
 - 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。
 - 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- (2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
2025 02.21	佳世達科技(股)公司 代表人：黃漢州	擬解除現任董事及其 代表人競業限制案	為被解除競業限制項目之 董事或被解除競業限制項 目之法人董事代表人	不參與討論及 表決
	佳世達科技(股)公司 代表人：胡若堯	擬建議 2025 年度 經理人薪酬指標案	擔任本公司經理人職務	不參與討論及 表決
	佳世達科技(股)公司 代表人：胡若堯	2025 年度經理人 獎金及調薪政策案	擔任本公司經理人職務	不參與討論及 表決

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
2026 02.24	佳世達科技(股)公司 代表人：黃漢州	擬提名董事暨獨立董 事候選人案	為被提名之董事或被提名 之法人董事代表人，就其 個人部份利益迴避	不參與討論及 表決
	佳世達科技(股)公司 代表人：胡若堯			
	佳世達科技(股)公司 代表人：林裕欽			
	佳世達科技(股)公司 代表人：鄭銀象			
	獨立董事 葉惠心			
	獨立董事 但唐諤			
	獨立董事 陳錦稷			
	佳世達科技(股)公司 代表人：黃漢州	擬解除新任董事及其 代表人競業限制案	為被解除競業限制項目之 董事或被解除競業限制項 目之法人董事代表人	不參與討論及 表決
	佳世達科技(股)公司 代表人：胡若堯			
	佳世達科技(股)公司 代表人：林裕欽			
	佳世達科技(股)公司 代表人：鄭銀象			
	獨立董事 葉惠心			
	獨立董事 陳錦稷			
	佳世達科技(股)公司 代表人：胡若堯			
佳世達科技(股)公司 代表人：胡若堯	2026 年度高階經理人 獎金及調薪政策案	擔任本公司經理人職務	不參與討論及 表決	
2026 03.17	佳世達科技(股)公司 代表人：宋沛倫	擬更新提名一席董事 候選人名單案	被提名之法人董事代表人	不參與討論及 表決

二、董事會評鑑執行情形：

1. 本公司董事會於2011年12月28日通過「董事會績效評估辦法」，並於2020年10月29日修訂，董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次董事會績效評估。

(1) 本公司於 2025 年底完成董事會績效評估，並於 2026 年 2 月份召開之董事會報告評鑑結果，董事會、董事成員及兩個功能性委員會評估結果分數為 97 分至 99 分以上，皆屬「優等」，足以顯示本公司董事會及功能性委員會之功能與運作效率良好。

(2) 本公司已於 2023 年 7 月委任外部獨立評估機構社團法人中華公司治理協會，對本公司董事會之效能進行評估，就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律、內部控制及風險管理、其他（如董事會會議、支援系統等）八大構面進行評核，評估方式包含線上自評、書面審閱相關文件等，及於 2023 年 9 月進行實地訪評，對象包含董事長、總經理、三位獨立董事、公司治理主管及稽核主管，並於 2023 年 10 月份召開之董事會報告評估結果。另本公司預計 2026 年 7 月間進行第二次外部評估。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行	2025年1月至2025年12月	董事會及個別董事成員	董事會及個別事成員 內部自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 對公司營運之參與程度 3. 內部關係經營與溝通 4. 提升董事會決策品質 5. 董事會組成與結構 6. 董事職責認知 7. 董事之選任、專業及持續進修 8. 內部控制
每年執行	2025年1月至2025年12月	審計委員會	審計委員會 內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 審委會職責認知 3. 提升審委會決策品質 4. 審委會組成及成員選任 5. 內部控制
每年執行	2025年1月至2025年12月	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會 內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 薪委會職責認知 3. 提升薪委會決策品質 4. 薪委會組成及成員選任
每三年執行	2022年8月至2023年7月	董事會之效能	外部獨立機構書面審閱及實地訪評	董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律、內部控制及風險管理八大構面

2. 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、提升資訊透明度等）與執行情形評估：

(1) 本公司於 2013 年設置獨立董事及審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權 2013 年設置薪資報酬委員會，藉以強化公司治理，健全公司董事及經理人薪資報酬制度。

(2) 依據證券交易法第 26 條之 3 第 8 項規定，本公司訂有「董事會議事規則」、董事會議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，均依該規則規定辦理。本公司董事會至少每季召開一次，董事會成員以股東權益極大化為方針，盡善良管理人及忠實義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權。

(二)審計委員會運作情形：

一、審計委員會運作情形

最近年度(2025年度) 審計委員會開會次4次 (A) ，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)
召集人	葉惠心	4	0	100%
委員	但唐諤	4	0	100%
委員	陳錦稷	4	0	100%

其他應記載事項：

- 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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：
 - 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱本年報股東會及董事會之重要決議 (P51)，均經審計委員會全體二分之一以上同意後，送交董事會決議通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之情形。
 - 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。
- 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。
- 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。
 - 本公司定期召開審計委員會，並視需要邀請會計師、內部稽核主管及財務會計等相關主管列席報告，就最近期財務報表查核結果、內部稽核執行情形及財務業務概況等重要事項進行充分討論，以落實董事監督職能。全體獨立董事與內部稽核主管及會計師間均維持良好溝通。
 - 與內部稽核主管之溝通：
 - 定期將各項內部稽核報告送交獨立董事。
 - 至少每季一次與獨立董事進行溝通會議，並將會議紀錄於董事會報告。
 - 平時並視需要直接以電子郵件、電話等方式進行溝通。
 - 定期提報本期查核事項報告、提供期後追蹤事項報告。
 - 重要稽核法令更新及其他議題。
 - 與會計師之溝通：
 - 主辦會計師職責及獨立性。
 - 查核或核閱之範圍及方式。
 - 每季財務報告核閱或年度查核結果。
 - 至少每半年一次與獨立董事進行溝通會議。
 - 重要財務比率分析、會計處理、重要法規更新及其他議題。

(4) 2025 年獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通之摘錄如下：

會議日期	與內部稽核主管 溝通事項	與簽證會計師 溝通事項	溝通結果及 獨立董事意見
2025 02.21	1. 2024 年 10-12 月稽核作業重點報告 及期後追蹤事項報告 2. 2024 年度內部控制制度聲明書暨自 行評估執行結果報告 3. 內控制度修訂說明	1. 2024 年度財務報告查 核結果報告 2. 重要法令更新	經審計委員會 審閱，無反對 意見
2025 04.25	2025 年 1-3 月稽核作業重點報告及期 後追蹤事項報告	-	經審計委員會 審閱，無反對 意見
2025 07.25	2025 年 4-6 月稽核作業重點報告及期 後追蹤事項報告	1. 2025 年第二季財務報 告核閱事項報告 2. 重要法令更新	經審計委員會 審閱，無反對 意見
2025 10.30	1. 2026 年度內部稽核計畫案 2. 2025 年 7-9 月稽核作業重點報告及 期後追蹤事項報告	-	經審計委員會 審閱，無反對 意見

4. 年度工作重點及運作情形：

(1) 年度工作重點：

- 依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果
- 定期與本公司之簽證會計師針對財務報表核閱或查核結果進行交流
- 審閱財務報告
- 考核內控制度之有效性
- 簽證會計師之委任、解任、報酬及服務事項之審核
- 每年定期評估簽證會計師之獨立性及獨立聲明書，並將評估結果提報董事會
- 審議資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證辦法及重大資產、資金貸與及背書保證交易
- 法規遵循
- 公司存在或潛在風險之管控

(2) 2025 年運作情形：

審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

(三) 公司治理運作情形及其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 (註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因是
	是	否	
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？	V		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？	V	(一) 本公司為確保股東權益，除建立發言人制度外，並於總管理處設有專人處理股東建議、疑義或糾紛事項，惟本公司與股東間關係和諧，尚未發生糾紛之情事。	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？	V	(二) 本公司依證券交易法第 25 條規定，對內部人，包括董事、經理人及股份超過 10% 之股東，所持股權之變動情形，均按月於證期局指定公開資訊觀測站申報時；並依股務代理公司提供之股東名冊，掌握主要股東名單。	
(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？	V	(三) 本公司訂有「關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法」、「子公司監理辦法」，並由專人專責關係企業之注意事項。	
(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？	V	(四) 本公司已訂有「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，其中已規範內線交易之防制等相關事宜，已於本公司網站揭露。	
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？	V	(一) 本公司董事會成員組成多元化方針之擬訂及執行，請參閱董事會多元化及獨立性專章(P8-P12)。董事會就成員組成擬定多元化的政策揭露於公司網站。	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？	V	(二) 本公司於 2023 年 2 月 21 日董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，以作為本公司風險管理之最高指導原則。並於 2026 年 2 月 24 日於董事會報告風險管理委員會所制定年度公司層級重大風險、進行風險鑑別及執行成果。	
(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？	V	(三) 本公司董事會於 2020 年 10 月 29 日通過「董事會績效評估辦法」，績效評估方式及執行情形，請參閱董事會評鑑執行情形專章(P20)。依公司章程第二十四條之規定，本公司董事酬勞不高於年度獲利百分之一。由薪資報酬委員會及董事會依公司經營成果及「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」，參酌績效評估結果，訂定董事薪酬並考量提名續任。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四) 本公司每年由審計委員會及董事會定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，除取得會計師出具之超然獨立聲明書外，並參酌審計品質指標 (AQIs) 及會計師獨立性評估標準進行綜合評估。	

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因是																											
	是	否																												
		<p>會計師獨立性評估結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係</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>6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7.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>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</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> <p>經評估，簽證會計師與本公司除簽證及財稅服務報酬外，無其他重大財務利益或業務關係，其所屬事務所、簽證會計師及審計團隊成員均符合獨立性規範。另就專業能力、品質控管、獨立性及審計品質等面向進行檢視，確認其符合本公司財務報告查核需求，並持續運用數位審計工具，以提升查核效率及審計品質。</p> <p>最近一年度之評估結果業經 2026 年 2 月 24 日審計委員會審議通過，並提報董事會決議通過簽證會計師之獨立性及適任性評估案。本年度財務報表委由安永聯合會計師事務所之陳國帥會計師及林政緯會計師辦理查核簽證，並已取得事務所提供之審計品質指標 (AQI) 資料，經評估二位會計師之獨立性及適任性均符合規定。</p>	評估項目	評估結果	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	6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是	7.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	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	
評估項目	評估結果	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																												
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是																												
7.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																												
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																												
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)？	V	<p>本公司公司治理主管由董事會聘任，負責公司治理督導及規畫。經2025年7月25日董事會決議通過，委任姜林嘉容女士擔任，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第3條之1第1項公司治理主管之規定。</p> <p>公司治理主管職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.提供董事及審計委員會執行業務所需之資料與公司經營有關之最新法規發展。 2.協助董事及審計委員會遵循法令。 3.每年定期向公司治理委員會及董事會報告公司治理運作情形。 4.向董事會報告其獨立董事於提名、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。 5.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜：(1)擬訂 	無差異																											

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因是																				
	是	否																					
		<p>董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議案內容如需利益迴避予以事前提醒；(2) 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及年報等。</p> <p>6.製作董事會及股東會議事錄，依法於會後二十天內完成；已召開4次董事會、4次審計委員會、2次薪資報酬委員會及股東常會1次。</p> <p>7.協助董事及審計委員就任及持續進修，每年至少完成6小時之進修時數。</p> <p>8.本公司為董事及重要職員投保責任險，並於續保後向董事會報告</p> <p>9.辦理董事異動相關事宜：通知董事應注意之相關事項、依規定發布重大訊息、於公開資訊觀測站於辦理董事解就任異動申報及辦理變更登記相關事宜。</p> <p>10.維護投資人關係，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。</p> <p>11.公司治理主管進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修日期</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>證券櫃檯買賣中心</td> <td>2025年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>2025.07.29</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>社團法人中華獨立董事協會</td> <td>財務報表大改版！IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」全攻略</td> <td>2025.11.13</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>公司經營暨永續發展協會</td> <td>公司董事會及股東會實務運作及法遵議題</td> <td>2026.01.28</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>公司經營暨永續發展協會</td> <td>解析股東會之爭議案例</td> <td>2026.03.18</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：初任公司治理主管，應自擔任此職務之日2025年7月25日起，1年內完成 18 小時之初任進修訓練。</p>	主辦單位	課程名稱	進修日期	進修時數	證券櫃檯買賣中心	2025年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	2025.07.29	3	社團法人中華獨立董事協會	財務報表大改版！IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」全攻略	2025.11.13	3	公司經營暨永續發展協會	公司董事會及股東會實務運作及法遵議題	2026.01.28	3	公司經營暨永續發展協會	解析股東會之爭議案例	2026.03.18	3	
主辦單位	課程名稱	進修日期	進修時數																				
證券櫃檯買賣中心	2025年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	2025.07.29	3																				
社團法人中華獨立董事協會	財務報表大改版！IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」全攻略	2025.11.13	3																				
公司經營暨永續發展協會	公司董事會及股東會實務運作及法遵議題	2026.01.28	3																				
公司經營暨永續發展協會	解析股東會之爭議案例	2026.03.18	3																				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	<p>本公司重視與利害關係人之溝通，已於公司網站設立「利害關係人專區」，提供相關資訊及多元溝通管道，供股東、員工、客戶、供應商及其他利害關係人瞭解本公司在企業社會責任 (CSR) 之具體作為與成果。我們設置專屬申訴信箱 (ethics@simulatechnology.com)，作為內部人員及外部利害關係人提出申訴及檢舉之管道，針對其所關切之議題進行妥適回應與處理，確保申訴事項的透明、公正與即時性。</p> <p>此外，本公司亦指定發言人信箱，作為投資人及社會大眾瞭解公司營運、財務與業務資訊之聯絡窗口。我們定期將公司財務及營運資訊公告於公開資訊觀測站與本公司網站，以確保資訊透明與即時揭露。</p> <p>針對可能對利害關係人造成影響之重大事件，本公司依據相關法令規定，透過公開資訊觀測站即時發布重大訊</p>	無差異																				

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因是	
	是	否		摘要說明
			息，並同步於公司網站公告，確保所有利害關係人皆能即時獲取正確資訊，保障其知的權利，並提升公司資訊揭露之透明度與公信力。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任福邦證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	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？	V		(一) 本公司已架設網站 (www.simulatechnology.com)，多語言版適時揭露相關資訊。 財務資訊揭露情形：本公司之中、英文網站皆設有投資人專區，定期更新財務資訊及法人說明會資料供投資人參考。 業務資訊揭露情形：本公司網站設有公司產品介紹、技術說明及應用，提供即時之各項產品業務訊息。 公司治理資訊揭露情形：本公司設有公司治理專區，內容包含董事會及各功能性委員會運作情形、董事會績效評估等公司治理相關資訊。	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）？	V		(二) 指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露：本公司資訊之蒐集及揭露皆有指派專人負責執行，不定時透過新聞稿或重大訊息，將公司最新及正確資訊揭知大眾。 落實發言人制度：本公司並由財務長姜林嘉容女士擔任發言人，會計主管簡婉怡女士擔任代理發言人。 法人說明會資訊放置公司網站：本公司每年至少一次以實體或線上會議召開法人說明會，其錄音檔及簡報資料，均放置於公司網站之投資人專區，以利各界查詢。	
(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2025年度合併財務報告於2026年2月24日完成公告及申報；2025年第一、二、三季財務報告與各月份營收情形於規定期限前提早於公開資訊觀測站公告並申報，並上傳本公司網站。	
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		1.員工權益：本公司依循相關法令規定，每季召開勞資會議，聽取員工建議與意見，並作為促進勞資雙方溝通與維護員工權益的重要機制。 2.僱員關懷：本公司提供員工一個良好的工作環境及合理的福利措施，除了安定員工在工作、生活及健康上的保障，以營造一個共同努力的目標外，更在兢兢業業的良善管理中創造公司的經營績效，再將公司的獲利與員工分享。 3.投資者關係：本公司於公司網站上設有「投資人專區」，投資人可透過該專區了解公司相關資訊，且設	無差異

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因是
	是	否	
			<p>有股東信箱，作為與公司聯繫方式。</p> <p>4. 供應商關係：本公司制訂「供應商管理辦法」，與供應商間均保持暢通之溝通管道並秉持誠信原則與其往來。</p> <p>5. 利害關係人之權利：本公司對利害關係人之權利，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司則秉持誠信原則妥適處理。</p> <p>6. 董事進修之情形：本公司董事已參照「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定，自選任後每年至少就法律、財務或會計專業知識進修六小時以上，若新任者於就任當年度至少宜進修十二小時，並取得相關證明文件。請參閱2025年度董事進修情形。(P48)</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司配合相關法令執行各項政策，同時設有內部稽核人員，以確保相關政策的執行，皆符合規定。請參閱財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項。</p> <p>8. 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司對所有客戶均有專責的業務及業務助理負責服務，以確保及時回覆客戶之需求。</p> <p>9. 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已為董事購買責任保險，每年定期評估投保額度，投保範圍為執行公司董事、重要職員或受僱人職務時，因違反法令、錯誤或未盡善良管理人之注意義務，致使第三人遭受損失而依法應負賠償責任，且於保險期間內首次接獲賠償請求者，保險公司將依保險契約約定負賠償責任。已於 2025 年 7 月 25 日董事會報告全體董事投保情形。</p>
<p>九、董事會成員及重要管理階層之接班規畫與運作情形 本公司依循永續經營及公司治理最佳實務，建立董事會成員多元化政策，於遴選董事時綜合考量專業背景、產業經驗及公司長期發展與轉型需求，持續優化董事會整體專業結構。為精進董事職能，訂有董事進修機制，每位董事每年至少完成六小時進修，並定期檢視相關法令變動及董事會組成與資格條件。另就接班規劃方面，本公司已建立董事候選人資料庫，持續盤點具潛力人選，並結合公司策略發展方向及治理需求，進行系統性評估與培育，以確保董事會運作之穩定性與延續性。</p> <p>十、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： 本公司2023-2025年度公司治理評鑑結果為前21%-35% 本公司2021~2022年度公司治理評鑑結果均為前36%-50%。 本公司於公司網站設置利害關係人專區，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要議題，並於2023年度增訂「風險管理政策與程序」，於2026年2月24日董事會報告風險管理委員會運作情形，並持續就維護股東權益、平等對待股東、強化董事會結構與運作、提昇資訊透明度、落實企業社會責任等項目進行加強與改善。 本公司於每年評鑑結果公佈後皆會檢視尚未達標之項目並持續改善以落實資訊揭露透明化減少資訊不對稱並提升股東權益。</p>			

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事(召集人)	葉惠心	請參閱董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露(P8-P12)	符合	2
獨立董事	但唐諤		符合	0
獨立董事	陳錦稷		符合	2

註：獨立性情形包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8條規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2. 薪資報酬委員會職責：

薪資報酬委員會應以善良管理人注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2) 本屆委員任期：2023年6月9日至2026年6月8日。

2025年度薪資報酬委員會開會2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)
召集人	葉惠心	2	0	100%
委員	但唐諤	2	0	100%
委員	陳錦稷	2	0	100%

4. 薪資報酬委員會2025年度及截至刊印日止議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

薪酬委員會重要決議			
薪酬委員會開會日期	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
2025 02.21	1. 建議經理人2025年度薪酬指標案 2. 2025年度經理人獎金及調薪政策案	全體出席委員 照案通過	全體出席董事 照案通過
2025 04.25	1. 2025年度經理人調薪執行結果報告案	報告案無決議	報告案無決議
2026 02.24	1. 2026年度高階經理人薪資報酬指標案 2. 2026年度高階經理人獎金及調薪政策案	全體出席委員 照案通過	全體出席董事 照案通過

其他應記載事項：

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

(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(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>本公司永續發展工作之推動，由總經理擔任主任委員，設有執行秘書及三個功能小組，分別為「公司治理組」、「綠色永續組」及「社會關懷組」，由財會、採購、人資及管理等部门主管擔任組長，負責依各自專業領域推動相關工作。</p> <p>為使董事會掌握及監督本公司永續發展工作推動情況，每年至少一次向董事會報告推動永續發展執行情形。2025 年執行情形，已於 2026 年 2 月 24 日提董事會報告。</p>	如有法令或實際必要之考量時將參酌上市上櫃公司永續發展實務守則及相關法令辦理。
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>一、本公司於 2023 年 2 月 21 日董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，以作為本公司風險管理之最高指導原則。並於 2023 年 2 月 21 日正式成立風險管理委員會(RMC)組織，由總經理擔任主委，管理處主管擔任總幹事，定期召開會議，於 2026 年 2 月 24 日董事會報告風險管理運作情形。</p> <p>二、本揭露資料涵蓋公司於 2025 年 1 月至 12 月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以台灣總部及製造據點中國葳統為主。矽瑪每年編製永續報告書係依循永續報告準則 (GRI Standards) 之重大性鑑別方式進行風險評估，每年定期發放問卷了解利害關係人在經濟、環境、社會之三大構面關心之重大議題，針對該年度所鑑別出之重大議題，檢視其對營運發展可能造成之影響程度，並設定年度管理風險目標，每年檢核目標，並據以調整管理目標成果。</p> <p>三、依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">經濟/治理</td> <td>營運財務績效</td> <td>公司致力於提升營運效率、優化資源配置，並透過數據驅動決策與持續改善，確保企業穩定成長。</td> </tr> <tr> <td>資訊安全及隱私</td> <td>矽瑪致力於構建高韌性的資安防護體系，短期透過全面導入 MFA、EDR 與自動化弱掃強化端點與身份安全，並結合年度逾 20 次的 BCP 實兵演練確保營運持續性；長期則以取得 ISO 27001 國際驗證為核心，整合 SIEM/SOC 威脅監測與零信任架構，並落實供應商第三方風險管理，建構從身份、設備到供應鏈的全方位資安治理藍圖。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會面</td> <td>人才政策</td> <td>矽瑪視『人力資本』為永續經營之核心，透過落實以績效為基礎的薪資體系，降低關鍵人才流失風險；短期策略聚焦於強化人才招聘與職能導向之教育訓練，以確保業務連續性與專業力提升；中長期則針對組織營運需求優化人力結構與工作環境，藉由深耕員工認同感與溝通機制，緩解技術斷層風險，進而達成人才穩定與公司長期發展之目標。</td> </tr> <tr> <td>員工訓練與發展</td> <td>矽瑪將『人才職能發展』視為關鍵風險管理要項，透過訂定職類別年度教育訓練計劃，落實新進導引與在職培訓，以緩解專業技術斷層與業務執行力不足之風險；同時建立定期成效檢核機制，視營運需求動態調整課程資源，確保人力結構與關鍵職位能力與公司長期戰略及永續發展目標精準對接，提升組織穩定性與市場競爭韌性。</td> </tr> <tr> <td>環境面</td> <td>永續供應鏈管理</td> <td>本公司積極推動供應鏈管理，針對供應商品質、交期、服務及減碳目標進行稽核與管理。透過年度供應商評估與簽署承諾書，確保供應鏈穩定與合規，降低供應風險與採購不確定性。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理策略	經濟/治理	營運財務績效	公司致力於提升營運效率、優化資源配置，並透過數據驅動決策與持續改善，確保企業穩定成長。	資訊安全及隱私	矽瑪致力於構建高韌性的資安防護體系，短期透過全面導入 MFA、EDR 與自動化弱掃強化端點與身份安全，並結合年度逾 20 次的 BCP 實兵演練確保營運持續性；長期則以取得 ISO 27001 國際驗證為核心，整合 SIEM/SOC 威脅監測與零信任架構，並落實供應商第三方風險管理，建構從身份、設備到供應鏈的全方位資安治理藍圖。	社會面	人才政策	矽瑪視『人力資本』為永續經營之核心，透過落實以績效為基礎的薪資體系，降低關鍵人才流失風險；短期策略聚焦於強化人才招聘與職能導向之教育訓練，以確保業務連續性與專業力提升；中長期則針對組織營運需求優化人力結構與工作環境，藉由深耕員工認同感與溝通機制，緩解技術斷層風險，進而達成人才穩定與公司長期發展之目標。	員工訓練與發展	矽瑪將『人才職能發展』視為關鍵風險管理要項，透過訂定職類別年度教育訓練計劃，落實新進導引與在職培訓，以緩解專業技術斷層與業務執行力不足之風險；同時建立定期成效檢核機制，視營運需求動態調整課程資源，確保人力結構與關鍵職位能力與公司長期戰略及永續發展目標精準對接，提升組織穩定性與市場競爭韌性。	環境面	永續供應鏈管理	本公司積極推動供應鏈管理，針對供應商品質、交期、服務及減碳目標進行稽核與管理。透過年度供應商評估與簽署承諾書，確保供應鏈穩定與合規，降低供應風險與採購不確定性。	
重大議題	風險評估項目	風險管理策略																		
經濟/治理	營運財務績效	公司致力於提升營運效率、優化資源配置，並透過數據驅動決策與持續改善，確保企業穩定成長。																		
	資訊安全及隱私	矽瑪致力於構建高韌性的資安防護體系，短期透過全面導入 MFA、EDR 與自動化弱掃強化端點與身份安全，並結合年度逾 20 次的 BCP 實兵演練確保營運持續性；長期則以取得 ISO 27001 國際驗證為核心，整合 SIEM/SOC 威脅監測與零信任架構，並落實供應商第三方風險管理，建構從身份、設備到供應鏈的全方位資安治理藍圖。																		
社會面	人才政策	矽瑪視『人力資本』為永續經營之核心，透過落實以績效為基礎的薪資體系，降低關鍵人才流失風險；短期策略聚焦於強化人才招聘與職能導向之教育訓練，以確保業務連續性與專業力提升；中長期則針對組織營運需求優化人力結構與工作環境，藉由深耕員工認同感與溝通機制，緩解技術斷層風險，進而達成人才穩定與公司長期發展之目標。																		
	員工訓練與發展	矽瑪將『人才職能發展』視為關鍵風險管理要項，透過訂定職類別年度教育訓練計劃，落實新進導引與在職培訓，以緩解專業技術斷層與業務執行力不足之風險；同時建立定期成效檢核機制，視營運需求動態調整課程資源，確保人力結構與關鍵職位能力與公司長期戰略及永續發展目標精準對接，提升組織穩定性與市場競爭韌性。																		
環境面	永續供應鏈管理	本公司積極推動供應鏈管理，針對供應商品質、交期、服務及減碳目標進行稽核與管理。透過年度供應商評估與簽署承諾書，確保供應鏈穩定與合規，降低供應風險與採購不確定性。																		

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			<table border="1"> <tr> <td>能源管理</td> <td> 矽瑪積極落實能源管理與節能減碳策略，將極端氣候與能源轉型列為核心營運風險。透過採購再生能源憑證 (RECs)，具體降低外購電力之碳排放影響；同時啟動內部能源盤點，優化設備運行效率以減少能源耗用。以因應國際淨零轉型趨勢與法規環境（如碳費、碳稅）之潛在衝擊，確保公司營運之長期韌性與環境保護承諾。 </td> </tr> </table>	能源管理	矽瑪積極落實能源管理與節能減碳策略，將極端氣候與能源轉型列為核心營運風險。透過採購再生能源憑證 (RECs)，具體降低外購電力之碳排放影響；同時啟動內部能源盤點，優化設備運行效率以減少能源耗用。以因應國際淨零轉型趨勢與法規環境（如碳費、碳稅）之潛在衝擊，確保公司營運之長期韌性與環境保護承諾。											
能源管理	矽瑪積極落實能源管理與節能減碳策略，將極端氣候與能源轉型列為核心營運風險。透過採購再生能源憑證 (RECs)，具體降低外購電力之碳排放影響；同時啟動內部能源盤點，優化設備運行效率以減少能源耗用。以因應國際淨零轉型趨勢與法規環境（如碳費、碳稅）之潛在衝擊，確保公司營運之長期韌性與環境保護承諾。															
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		<p>一、本公司重視環境保護與永續經營，依據產業特性及國際規範，導入環境管理制度。</p> <p>二、環境管理系統之主要邊界以台灣同星廠、製造據點中國葳統為主。</p> <p>三、台灣同星廠及中國葳統均已取得 ISO 14001:2015 環境管理系統認證，並依系統要求，落實污染防治、資源節約及法規遵循，確保持續改善環境績效。</p> <p>四、此外，台灣同星廠及中國葳統皆已取得 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統認證，保障員工職場安全與健康，實踐企業社會責任 (CSR) 與環境永續承諾。</p> <p>五、台灣同星廠於 2024 年 11 月完成 ISO 14064:2018 溫室氣體盤查首次驗證，強化碳排放管理，支持集團淨零減碳目標。</p> <p>六、證書有效期限：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>證書</th> <th>台灣同星廠</th> <th>中國葳統</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ISO 14001</td> <td>~2029/02/21</td> <td>~2026/07/24</td> </tr> <tr> <td>ISO 45001</td> <td>~2026/03/26</td> <td>~2026/07/24</td> </tr> <tr> <td>UL 2799</td> <td></td> <td>~2027/03/25</td> </tr> </tbody> </table>	證書	台灣同星廠	中國葳統	ISO 14001	~2029/02/21	~2026/07/24	ISO 45001	~2026/03/26	~2026/07/24	UL 2799		~2027/03/25	無重大差異
證書	台灣同星廠	中國葳統														
ISO 14001	~2029/02/21	~2026/07/24														
ISO 45001	~2026/03/26	~2026/07/24														
UL 2799		~2027/03/25														

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二) 公司是否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？	V		<p>本公司持續推動節能減碳及包裝材料的回收再利用，並透過節電、節水及綠色設計，降低對環境的衝擊。在環境永續發展方面，本公司於產品研發初期即導入綠色設計思維，評估產品／零件在其生命週期各階段中可能對環境造成的衝擊與風險，自設計源頭選用符合環保要求的零件，以降低對環境的負面影響。</p> <p>此外，本公司之中國葳統廠已取得 QC080000 有害物質過程管理系統認證，並持續關注與解決各項營運過程中的環境永續議題。我們同時將用水、用電等資源納入重點控管項目，致力於減少資源消耗，進一步降低對環境的影響。</p>	無重大差異
(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？	V		<p>本公司為降低氣候變遷對營運的衝擊（如颱風及暴雨引發的水患與洪災），積極採取以下風險管控措施，將廠區風險降至最低：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提高員工的風險管理意識與緊急應變能力，並定期安排全廠區動員的災害應變演練。 2. 推行節電減碳行動，持續將傳統燈具汰換為 LED 照明設備。 3. 採納能源管理概念，分階段建置能源管理與監控系統，提升能源使用效率。 4. 策略性提高供應商在地採購比例，並推動節能生產作業。 5. 透過風險評估，盤點氣候變遷帶來的潛在風險與機會，作為營運決策的參考。 6. 為達成永續經營目標，本公司制定節能減碳、溫室氣體減量、節水及廢棄物管理等政策，並定期統計與追蹤溫室氣體排放量及用水量，持續優化資源使用。 	無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)		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？	V		<p>1. 本公司目前有統計相關資訊及制定管理政策，本公司屬於低汙染產業，於日常宣導員工節約減碳之觀念。本公司過去兩年統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量之數據如下：</p> <p>(1) 最近兩年溫室氣體排放量：(2024年期間，範疇一、二資訊涵蓋台灣總部、台灣子公司同星及中國子公司葳統；自2025年起另新增納入美國子公司SIMULA TECHNOLOGY CORP.)</p> <p style="text-align: center;">噸CO₂e/年</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2024年</td> <td>202.80</td> <td>3,719.42</td> </tr> <tr> <td>2025年</td> <td>230.70</td> <td>2,758.46</td> </tr> </tbody> </table> <p>2025年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計2,989.16公噸，其中主要來自範疇二輸入能源的間接溫室氣體排放，占整體排放的92.28%；其次為範疇一直接溫室氣體排放，占7.72%。為降低溫室氣體排放，本公司持續推動節能減碳措施，包含耗電設備之汰舊換新，優先採用高效節能設備，並強化用電管理機制，提升能源使用效率。此外，透過內部宣導與行政管理，強化節能行為與意識，達成降低能源消耗與減少碳排放的目標。綜觀近兩年減量成效，溫室氣體已減少933.06公噸，考量盤查邊界擴大因此改以2025年為基準年，逐年增加再生能源憑證 (RECs) 採購量。預計於2028年減少範疇一、二減量1%、2030年減量2%，並積極朝2050年達淨零排放。</p>	年度	範疇一	範疇二	2024年	202.80	3,719.42	2025年	230.70	2,758.46
年度	範疇一	範疇二										
2024年	202.80	3,719.42										
2025年	230.70	2,758.46										

推動項目	執行情形(註 1)		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>(2) 用水量：(資訊涵蓋台灣總部、台灣子公司同星及中國子公司葳統)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2024年</td> <td>76,994.9</td> </tr> <tr> <td>2025年</td> <td>47,775.6</td> </tr> </tbody> </table> <p>2025年，除持續落實日常節水宣導與員工永續用水外，中國子公司（葳統）全面檢視並汰換老舊供水管線。透過系統化的管道排查與滲漏修復，從源頭防止資源浪費，顯著提升了廠區的水資源利用效率。綜觀近兩年減量績效，透過管線汰換與系統化排查，水資源耗用量已大幅減少 29,219.3 噸（減幅約 37.95%）。未來持續動態監控用水效率，以 2025 年為基準預計於2028年達成再減量1%，並於 2030 年達成累計減量 2% 之永續目標，展現對水資源守護的長期承諾。</p> <p>(3) 廢棄物總重：(資訊涵台灣子公司同星及中國子公司葳統)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害廢棄物(噸)</th> <th>非有害廢棄物(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2024年</td> <td>1.79</td> <td>190.13</td> </tr> <tr> <td>2025年</td> <td>2.28</td> <td>169.74</td> </tr> </tbody> </table> <p>綜觀近兩年減量績效，透過資源回收優化與源頭管理，廢棄物總量已減少 19.9 公噸（減幅約 10.37%）。未來將持續落實日常節能宣導與廢棄物減量回收政策，以 2025 年為基準，預計於 2028 年達成再減量 1%，並於 2030 年達成累計減量 2%，致力落實資源循環利用。</p>	年度	總用水量(噸)	2024年	76,994.9	2025年	47,775.6	年度	有害廢棄物(噸)	非有害廢棄物(噸)	2024年	1.79	190.13	2025年	2.28	169.74
年度	總用水量(噸)																	
2024年	76,994.9																	
2025年	47,775.6																	
年度	有害廢棄物(噸)	非有害廢棄物(噸)																
2024年	1.79	190.13																
2025年	2.28	169.74																

推動項目	執行情形(註 1)		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. 本公司於日常行文往來中，盡量採用電子郵件 (E-Mail)，以降低紙張使用及資源浪費。此外，積極推動節能政策，包括宣導員工養成隨手關閉電源的良好習慣，並運用空壓機餘熱回收技術，將熱能轉換用於員工熱水供應，以節省用電並達到節水效果。同時，全面汰換廠房及倉庫內照明設備，改採高效能 LED 燈具，藉此提升能源使用效率，實現節能減碳與溫室氣體減量的目標。</p> <p>3. 本公司致力於環境保護，訂定廢棄物減量KPI目標，並依循ISO 14001環境管理系統標準，每年執行內、外部稽核作業。透過資源永續利用之宣導與落實管理，廢棄物產生比率已呈現逐年下降的成果。</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>	V		<p>本公司致力於保障員工權益，在人權管理方面遵循當地法規，並符合利害關係人之期待與需求。除明確禁止僱用童工，確保工作場所平等對待外，公司亦嚴格杜絕任何形式之強迫勞動，並特別強調禁止奴役人口及人口販運等不法行為。</p> <p>為保障員工表達權益與維護勞動條件，本公司依規定定期召開勞資會議，作為勞資雙方溝通及協調之正式管道。針對員工如有性騷擾或其他不當對待事件，亦可依「檢舉暨申訴處理辦法」直接向人力資源單位提出申訴，公司對於檢舉人之身份及資訊均嚴格保密，以維護其權益與安全。</p> <p>截至2025年度，本公司未接獲任何涉及勞動權益或人權相關之申訴與抱怨，顯示公司在保障人權方面之管理與措施已具成效。</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>	V		<p>1. 員工福利皆以法令為依據，包括工資、休假及法律上所規定的福利等，請參閱本年報第 78 頁「五、勞資關係」。</p> <p>2. 員工酬勞依本公司章程第 24 條規定:年度如有獲利，應提撥</p>

推動項目	執行情形(註 1)		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>5%~20%之員工酬勞，其中基層員工酬勞分配不得低於前向員工酬勞總額百分之十，由董事會決議發放，薪酬策略係依公司營運績效，提供具有競爭力的整體薪酬，包含本薪、獎金及分紅。</p> <p>3. 本公司每年定期進行年終考核，考核程序依據工作目標績效、工作能力及工作態度等，按考核表之標準公平、合理評核。</p> <p>4. 職場多元化政策： 本公司致力於提供員工具尊嚴、安全的工作環境，我們落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>指標</th> <th>百分比(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性佔總員工(%)</td> <td>56.8%</td> </tr> <tr> <td>女性佔所有主管(%)</td> <td>24.5%</td> </tr> <tr> <td>女性佔高階主管(%)</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	指標	百分比(%)	女性佔總員工(%)	56.8%	女性佔所有主管(%)	24.5%	女性佔高階主管(%)	-
指標	百分比(%)										
女性佔總員工(%)	56.8%										
女性佔所有主管(%)	24.5%										
女性佔高階主管(%)	-										
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>1. 本公司為防範職業災害的發生，對工作環境的改善不遺餘力，以保障員工(含所有合作夥伴)工作安全，包含教育訓練、作業環境之改善對策、危害之預防管理、稽核、承攬商管理與健康促進等，以提供員工安全的工作環境。</p> <p>2. 本公司提供員工相關安全與健康工作事項如下： (1) 每年依照相關法令規定，定期辦理員工健康檢查。 (2) 每年排訂安全衛生教育訓練課程。 (3) 每年實施作業環境檢測。</p>								

與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

是 否

執行情形(註 1)

摘要說明

5%~20%之員工酬勞，其中基層員工酬勞分配不得低於前向員工酬勞總額百分之十，由董事會決議發放，薪酬策略係依公司營運績效，提供具有競爭力的整體薪酬，包含本薪、獎金及分紅。

3. 本公司每年定期進行年終考核，考核程序依據工作目標績效、工作能力及工作態度等，按考核表之標準公平、合理評核。

4. 職場多元化政策：
本公司致力於提供員工具尊嚴、安全的工作環境，我們落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。

指標	百分比(%)
女性佔總員工(%)	56.8%
女性佔所有主管(%)	24.5%
女性佔高階主管(%)	-

(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？

V

1. 本公司為防範職業災害的發生，對工作環境的改善不遺餘力，以保障員工(含所有合作夥伴)工作安全，包含教育訓練、作業環境之改善對策、危害之預防管理、稽核、承攬商管理與健康促進等，以提供員工安全的工作環境。

2. 本公司提供員工相關安全與健康工作事項如下：
(1) 每年依照相關法令規定，定期辦理員工健康檢查。
(2) 每年排訂安全衛生教育訓練課程。
(3) 每年實施作業環境檢測。

無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)		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>(4) 建置員工建言及申訴多元化之溝通管道。</p> <p>(5) 委由勞工健康服務護理人員依據健康檢查結果，持續追蹤具高血壓、高血糖、高血脂（三高）風險之員工，提供個別化之衛教指導與健康改善建議，以協助員工養成良好生活習慣、降低健康風險。</p> <p>(6) 訂定「性騷擾防治管理辦法」，提供申訴管道，維持工作環境秩序。</p> <p>(7) 為員工投保意外與醫療險。</p> <p>(8) 制定災害緊急應變對策注意事項，每年舉行消防演練。</p> <p><u>勞工作業環境監測</u> 每年委託監測機構實施作業環境監測，以掌控作業環境中危害因子狀況，並依據監測結果進行作業現場之改善，以降低職業疾病發生。公司每年針對全體同仁調訓及宣導員工職業安全衛生教育訓練暨火災地震逃生相關宣導線上課程，2025 年度員工已 100%完成訓練課程。</p>
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>公司重視同仁的培育與發展，相信唯有不斷培育優秀人才，才能強化競爭基礎，創造創優質人力資源。公司投入相當資源，配合公司發展所需之人力資源及各功能單位業務推展所需專業，提供完善的訓練課程，有效開發人力資源培訓，以提昇同仁的工作品質，達成經營目標。</p> <p>本公司重視在職及新進人員之培訓，訓練內容涵蓋新進人員教育、專業知識及職能發展等課程。2025年度本公司（含台灣總部矽瑪、台灣子公司同星及中國子公司葳統）共辦理多場在職及新進人員訓</p>

推動項目	執行情形(註 1)		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
			練，總訓練時數合計為9,669小時，每名員工於2025年度平均接受教育訓練時數為15.3小時。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>本公司遵循歐盟RoHS、REACH、ISO9001、ISO13485、IATF16949等相關法規及國際標準，確保產品符合健康與安全規範，避免使用有害物質與衝突礦產。</p> <p>產品開發階段即納入法規與安全設計，並由品保中心負責生產過程的品質檢驗與風險控管。</p> <p>設有客服申訴管道與品保中心處理機制，快速回應並改善客戶反映問題。</p> <p>本公司每年通過第三方稽核，持續優化產品安全與品質管理，確保顧客健康、安全與權益。</p>	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？	V		<p>本公司已訂定供應商管理政策，並依據「供應鏈管理具體作法」，針對供應商於環保、職業安全衛生及勞動人權等議題，制定相關規範與實施機制。具體作法如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 新進供應商評估 針對新進供應商，採購人員依循標準流程，於 Simula 系統建檔供應商基本資料，並於送交主管線上審核後完成資料建檔程序。於供應商評估階段，除確認其所提供之營運登記資料及認證文件之正確性與完整性外，並進行從業道德及供應商行為準則相關規範之宣導，強調供應商應遵循社會責任相關要求，包括勞動條件、健康與安全、環境保護及商業道德等，確保其符合國際經濟合作暨發展組織 (OECD) 負責任供應鏈指引。 	無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)		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. 供應商評核與持續改善 對於既有供應商，本公司要求其通過 ISO 9001 認證，並由品保及採購單位定期執行評核及分數評比，若稽核結果發現缺失，將要求限期改善與持續追蹤。若供應商涉及違反環保、職業安全衛生或勞動人權相關規範，視情況得減少交易、終止或解除契約。</p> <p>3. 供應商溝通與教育宣導 透過定期供應商會議，強化供應商對於環境保護、職業安全衛生及勞動人權等議題之重視，並持續進行宣導與溝通，促進供應鏈雙方建立長期穩健的合作關係。</p>
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		<p>本公司已參考國際通用之報告書編製準則（如全球報導倡議組織 GRI 準則），編製永續報告書，以揭露公司之非財務資訊。該報告書預計於 2026 年 6 月 30 日完成第三方驗證單位之查證，取得確信或保證意見，並於 2026 年 8 月 31 日前完成報告書上傳及公開揭露作業。</p> <p>如有法令或實際必要之考量時將參酌上市上櫃公司永續發展實務守則及相關法令辦理。</p>
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：無差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。			

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>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>1. 氣候風險與機會治理情形併年度永續風險管理議題每年向董事會報告，由董事會監督執行成效。2025 年度成果已於 2026 年 2 月於董事會報告。由總經理擔任主任委員，各一級主管實施風險鑑別、評估、處理。</p> <p>2. 詳下方「風險與機會項目/財務衝擊及因應機制」表。</p> <p>3. 詳下方「風險與機會項目/財務衝擊及因應機制」表。</p> <p>4. 依循風險管理政策實施下列：</p> <p>(1) 永續推行小組評估 ESG 風險時，同步針對氣候風險展開評估。</p> <p>(2) 永續推行小組會議討論決議重大 ESG 風險及氣候風險，並經內部決策機制確認。</p> <p>(3) 依據核定 ESG 風險及氣候風險，設定執行策略目標。</p> <p>(4) 每年定期於董事會報告 ESG 風險及氣候風險之辨識、評估與執行情形，最近一次報告已於 2026 年 2 月完成（2025 年度風險報告）。</p> <p>5. 本公司 2025 年度尚未採用氣候情境分析（如不同升溫情境）進行財務影響評估，惟已透過複合式災害情境演練及水災風險評估等方式，加強氣候相關風險之辨識與應變能力，未來將逐步導入情境分析機制，以強化氣候風險管理。</p>

項目	執行情形
<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>6. 平均氣溫上升：為降低氣候變遷導致之能源消耗風險，本公司已規劃分階段汰換辦公區域之空調系統，逐步導入符合政府能源效率 1 級之節能設備，以提升整體能源使用效率。相關汰換作業將依實際營運需求及資源配置進行滾動式規劃與執行。</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>7. 尚未實施內部碳定價。</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>8. 本公司以 100%持股之子公司（葳統）為能源管理主體，推動再生能源使用以降低溫室氣體排放。主要涵蓋營運據點用電（範疇二）之能源轉型，規劃自 2024 年起逐年增加再生能源憑證 (RECs) 採購量，預計於 2030 年達成綠電使用比例 70%，2040 年達成 100%綠電替代。年度推動進度將依實際用電需求及採購規劃逐年檢討與調整，並持續追蹤再生能源使用比例之提升情形。本公司目前係透過採購再生能源憑證 (RECs) 作為綠電來源，相關憑證之來源及採購數量將依年度能源使用狀況及市場供應情形進行規劃。</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>9. 依照永續發展路徑圖規劃，本公司為資本額 50 億元以下公司應於 2027 年完成 2026 年合併財報母子公司的溫室氣體盤查。本公司已於 2026 年完成 2025 合併財務報告邊界的範疇一與範疇二自主溫室氣體盤查作業，目前尚未進行第三方機構查證，預計於 2027 年底完成 2026 年之外部第三方查證作業。</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 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

2024 年矽瑪(含葳統、同星)範疇 1+2 之溫室氣體排放量：3,922.22(公噸 CO₂e)；密集度：2.218(公噸 CO₂e/百萬元)

2025 年矽瑪(含旗下所有子公司)範疇 1+2 之溫室氣體排放量：2,989.16(公噸 CO₂e)；密集度：1.706(公噸 CO₂e/百萬元)

密集度計算公式：範疇 1+2 溫室氣體排放總量(公噸 CO₂e) / 合併營收(百萬)

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，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 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司目前尚未辦理溫室氣體數據之第三方確信。現階段依據金管會『上市櫃公司永續發展路徑圖』規劃，持續進行內部盤查作業，預計最晚將於 2028 年完成個體公司之確信工作。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於

次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

2025 年為本公司完整盤查邊界之首年，故訂為盤查基準年，當年度溫室氣體排放量為 2,989.16 公噸 CO₂e。矽瑪之減量目標為長期於 2050 年達成淨零排放。為有效推動節能減碳，已規劃並執行多項策略與具體行動，包括：辦公室照明汰換為 LED 燈具、定期維護保養空調系統以提升能源使用效率，以及導入空壓機設備供應宿舍熱水，以降低整體能源消耗。

短期目標聚焦於節約用電與提升能源使用效率；中長期則配合母集團規劃，於 2040 年達成 100%使用綠電之目標。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 2025 年完成 2024 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 2024 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

「風險與機會項目/財務衝擊及因應機制」表

風險與機會項目	財務衝擊及因應機制
提高溫室氣體排放定價	<p>依據氣候變遷因應法，政府將 2050 淨零排放入法，並將於 2025 年度針對直接排放或間接排放高排放產業徵收碳費。此構面風險對財務可能造成之影響為營運成本增加，但現階段本公司非屬高碳排放產業，故對整體營運財務衝擊程度不致構成太大影響。</p>
降雨(水)模式變化和氣候模式的極端變化	<p>因應降雨（水）模式變化及氣候模式的極端變化，極端天氣事件（如颱風、暴雨）發生頻率增加，可能導致辦公大樓淹水，影響公司營運。經風險評估後，為降低財務損失及營運中斷風險，已採取下列預防及應變措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.定期檢查辦公室窗戶密閉性及外牆防水狀況，避免因暴雨導致滲水。 2.配合大樓物業管理單位，確認樓層排水系統暢通，定期清理陽台及排水孔。 3.已建立遠距工作機制，確保極端天氣下員工可於居家作業，降低營運中斷風險。 4.規劃員工緊急疏散路線與通報機制，並定期檢討與演練。
平均氣溫上升	<p>平均溫度持續上升，以致能源消耗量增加，營運成本增加，因應全台均溫上升 1 度，以致增加 6%的用電量，若電價單價穩定不變下，以升溫 1.5 度估計，短期增加約 9% 用電量及衍生電費，屬中度衝擊，因應方案包括冷凍空調設備更新等。</p>

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

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) 本公司已訂定經董事會通過之「誠信經營守則」，並依其原則積極落實經營政策之承諾。董事會及高階管理階層均重視誠信經營之推動，並透過內部宣導及教育訓練，向全體員工傳達誠信經營之理念與要求，以確保誠信經營政策有效落實於日常營運中。	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		(二) 本公司已建立不誠信行為風險之評估機制，並訂有「誠信手冊」，規範員工不得利用職權謀取不法利益，包含接受招待、餽贈、收受回扣或侵占公款等行為。另針對捐贈及贊助事項，均須依授權層級核准，並符合相關法令及內部作業程序。本公司並定期檢視營業活動中之不誠信風險，持續強化防範機制。	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		(三) 本公司於防範不誠信行為方案中，已明定作業程序、行為指引、違規懲戒及申訴制度，並建立檢舉機制。對於利益衝突、法規遵循、營業機密及公司資產等事項，均訂有明確規範。並透過教育訓練及宣導，強化員工誠信意識，確保制度落實執行；同時定期檢討及修正相關制度，以因應營運需求及法令變動。	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) 本公司於開始與客戶或供應商建立交易關係前會進行初步徵信調查，盡量避免與有不誠信行為記錄之客戶或供應商交易。	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		(二) 本公司設置隸屬董事會之推動企業誠信經營兼職單位為管理處。且每年定期向董事會報告。2025年度執行情形已於2026年2月24日向董事會報告。	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		(三) 目前本公司若發生利益衝突相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可以直接向上呈報。	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		(四) 本公司設有完備的會計制度及內部控制制度，相關人員皆依據規定制度實行之，若發生異常會即時呈報主管或董事會等。	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		(五) 公司每年針對全體同仁調訓誠信手冊線上課程，2025年度員工已100%完成訓練課程。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司已於「誠信手冊」中明訂懲戒制度，並依檢舉違反誠信守則作業程序設有獨立檢舉信箱，由專責單位指派專人受理相關申訴或檢舉。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司訂定「檢舉制度」、「誠信經營守則」，若有受理檢舉案件時將其調查過程及結果均留存，對檢舉人身分及內容確實保密。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 檢舉人可以採取匿名方式，若未匿名接受檢舉之單位亦有保密之義務。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		<p>本公司已於官方網站「公司治理 (Corporate Governance)」專區下之「主要公司政策及執行 (Major Company Policies and Implementation)」頁面，揭露誠信經營守則、誠信經營執行情形及相關政策內容，供利害關係人查閱。</p> <p>另於年報同步揭露誠信經營推動情形，並透過內部宣導及教育訓練，將誠信經營理念落實於日常營運中。</p> <p>整體而言，本公司已透過多元管道揭露誠信經營相關資訊及推動成效，提升資訊透明度。</p>	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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)：				
<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司針對供應商設置了供應商反貪瀆管道，任何本公司同仁有違反「誠信」道德規範與操守之處，供應商可透過誠信信箱：ethics@simulatechnology.com 反應，本公司會立即處理。對於檢舉的人士，本公司會嚴格保密調查內容及結果，並確保相關人員的權益不會受損。 2. 每年定期推行全公司「誠信與反貪瀆」線上訓練課程，課程內容包含：誠信手冊內容導讀、重點摘要、實際範例說明，並以課後測驗檢視同仁之學習成果。為了落實誠信手冊的宣導，本公司除了原本的中文版還針對海外營運據點完成英文版誠信手冊，並加以宣導及對同仁進行相關教育。 				

(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：

一、本公司於 2016 年 10 月 28 日董事會通過訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」並於 2022 年 10 月 28 日董事會決議修訂，主要內容包含下列幾項：

1. 適用對象：包含本公司之董事、經理人及受僱人。其他因身分、職業或控制關係獲本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。
2. 內部重大資訊保密作業程序。
3. 內部重大資訊揭露之處理程序。
4. 異常情形之處理。
5. 內部控制作業及內部教育宣導。

二、本年度已於2025年05月31日前完成對受僱人及對現任董事、經理人進行相關教育宣導，課程內容包括內部內線交易基本概念、禁止內線交易法規、內線交易構成要件(人、事、時、物、行為)、內線交易法律效果及內線交易的調查如何啟動等課程大綱，共計74人1小時教育宣導，將宣導檔案於課程中發送現任董事、經理人，並將宣導檔案放置公司內網供受僱人參考。

三、最近年度董事(含獨立董事)進修情形

2025 年度董事之進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事 代表人	黃漢州	2025/6/19	財團法人台灣永續能源研究基金會	全球供應鏈中的勞工人權趨勢與企業實務分享	3
		2025/10/03	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
法人董事 代表人	胡若堯	2025/10/03	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
		2025/11/13	社團法人中華獨立董事協會	財務報表大改版！IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」全攻略	3
法人董事 代表人	林裕欽	2025/06/19	財團法人台灣永續能源研究基金會	全球供應鏈中的勞工人權趨勢與企業實務分享	3
		2025/11/13	社團法人中華獨立董事協會	財務報表大改版！IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」全攻略	3
法人董事 代表人	鄭銀象	2025/06/19	財團法人台灣永續能源研究基金會	全球供應鏈中的勞工人權趨勢與企業實務分享	3
		2025/11/13	社團法人中華獨立董事協會	財務報表大改版！IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」全攻略	3
獨立董事	葉惠心	2025/07/16	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	永續報告書漂綠的法律責任	3
		2025/12/06	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之人力資源策略	3
		2025/12/11	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	公司法規暨公司登記實務解析	3
獨立董事	但唐諤	2025/06/24	社團法人中華公司治理協會	公司治理主管專業課程	3
		2025/11/13	社團法人中華獨立董事協會	財務報表大改版！IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」全攻略	3
獨立董事	陳錦稷	2025/04/29	社團法人台灣董事學會	永續議題下未來的趨勢與機會	3
		2025/05/09	社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項：小心誤觸聯合行為的紅線	3
		2025/07/23	社團法人中華公司治理協會	AI金融新挑戰及資安韌性	3
		2025/11/13	社團法人中華獨立董事協會	財務報表大改版！IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」全攻略	3

註：佳世達科技(股)有限公司法人董事於2026年3月3日改派代表人，由林裕欽改派為宋沛倫。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書

矽瑪科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：2026 年 2 月 24 日

本公司 2025 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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，評估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2025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2026年2月24日董事會通過，出席董事7人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

矽瑪科技股份有限公司

董事長：黃漢州



簽章

總經理：胡若堯



簽章

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(含執行情形)及董事會之重要決議：

會議日期	會議名稱	股東會及董事會重要決議
2025.02.21	第一次董事會	1. 2024 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 (註) 2. 2024 年度財務報表、營業報告書暨 2025 年度營運計畫案 (註) 3. 2024 年度虧損撥補表案 (註) 4. 本公司基層員工定義案 5. 修訂公司章程案 6. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 (註) 7. 解除現任董事及其代表人競業限制案 8. 訂定 2025 年股東常會日期及開會議程案 9. 審議 2025 年度會計師服務公費案 (註) 10. 2025 年度高階經理人薪酬指標案 11. 2025 年度高階經理人獎金及調薪政策案
2025.04.25	第二次董事會	1. 2025 年第一季合併財務報告案 (註) 2. 重新確認本公司預先核准非確信服務之一般政策案 (註)
2025.05.27	第一次股東常會	1. 承認 2024 年度營業報告書及財務報表案 執行情形：決議通過 2. 承認 2024 年度虧損撥補表案 執行情形：決議通過 3. 修訂公司章程案 執行情形：決議通過 4. 解除現任董事及其代表人競業限制案 執行情形：決議通過
2025.07.25	第三次董事會	1. 2025 年第二季合併財務報告案 (註) 2. 銀行額度續約案 3. 2024 年永續報告書案 4. 本公司財務長暨財務主管及公司治理主管派任案 (註) 5. 本公司會計主管派任案 (註)
2025.10.30	第四次董事會	1. 訂定 2026 年度內部稽核計畫案 (註) 2. 2025 年第三季合併財務報告案 (註) 3. 銀行額度新增及續約案 4. 修訂「公司治理實務守則」案
2026.02.24	第一次董事會	1. 2025 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 (註) 2. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 (註) 3. 2025 年度財務報表及營業報告書案 (註) 4. 2026 年度營運計畫案 5. 2025 年度虧損撥補表案 (註) 6. 改選董事七名 (含獨立董事三名) 案 7. 提名董事暨獨立董事候選人案 8. 解除新任董事及其代表人競業限制案 9. 訂定 2026 年股東常會日期及開會議程案 10. 銀行額度新增案 11. 委任本公司 2026 年度財務報表簽證會計師案暨審議會計師公費案 (註) 12. 2026 年度高階經理人薪資報酬指標案 13. 2026 年度高階經理人獎金及調薪政策案 14. 修訂「永續發展實務守則」案
2026.03.17	第二次董事會	1. 更新提名一席董事候選人名單案
2026.04.24	第三次董事會	1. 2026 年第一季合併財務報告案 (註) 2. 更新擬解除新任董事及其代表人競業限制案 3. 銀行額度新增及續約案

註：證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(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記錄或書面聲明者：無。

二、簽證會計師公費資訊

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

簽證會計師公費資訊

新臺幣仟元

會計師事務所	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
安永聯合會計師事務所	陳國帥	2025.01.01	2,295	645	2,940	非審計公費主要是稅務簽證公費、及其他代墊款等
	林政緯	~ 2025.12.31				

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形

三、更換會計師資訊：

無此情形

四、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：無此情形。

五、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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

基準日:2026年3月30日

職稱	姓名	2025年度		該年度截至3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
董事長	佳世達科技股份有限公司 代表人：黃漢州	0	0	0	0
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人：胡若堯	0	0	0	0
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人：鄭銀象	0	0	0	0
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人：宋沛倫	0	0	0	0
獨立董事	但唐諤	0	0	0	0
獨立董事	葉惠心	0	0	0	0
獨立董事	陳錦稷	0	0	0	0
持股比例超過百分之十之股東	佳世達科技股份有限公司	0	0	0	0
總經理	胡若堯	0	0	0	0
財務主管	姜林嘉容	0	0	0	0
會計主管	簡婉怡	0	0	0	0

(二) 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之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

六、持股比例占前十大之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

2026年3月30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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
佳世達科技股份有限公司	30,000,000	37.51	0	0	0	0	無	無	
達利貳投資股份有限公司	5,500,000	6.88	0	0	0	0	無	無	註3
達利投資股份有限公司	5,390,000	6.74	0	0	0	0	無	無	註3
詹舒涵	807,000	1.01	0	0	0	0	無	無	
徐義明	639,000	0.80							
花旗託管瑞銀歐洲S E投資專戶	625,000	0.78	0	0	0	0	無	無	
花旗託管柏克萊資本S B L / P B投資專戶	503,000	0.63	0	0	0	0	無	無	
黃冠文	439,000	0.55	0	0	0	0	無	無	
花旗託管野村國際股份有限公司投資專戶	325,000	0.41	0	0	0	0	無	無	
吳清全	277,000	0.35	0	0	0	0	無	無	

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註 3：最終母公司皆為佳世達科技股份有限公司。

七、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：

2025年12月31日；單位：股；%

轉投資事業（註）	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
ASPIRE ASIA INC.	9,072,560	100.00%	-	-	9,072,560	100.00%
Simula Technology Corp.	500,000	100.00%	-	-	500,000	100.00%
矽瑪企業有限公司	50,500,000	52.31%	46,033,370	47.69%	96,533,370	100.00%
葳統科技(深圳) 有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
同星科技股份有限公司	32,000,571	59.35%	-	-	32,000,571	59.35%

註：採用權益法之投資

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份種類

2026年3月30日；單位：股

股份種類	核定股本		
	流通在外股份	未發行股份	合計
記名式普通股	79,972,945	40,027,055	120,000,000

2. 股本形成經過

2026年3月30日；單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(仟元)	股數(股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2003.12	10	5,500	55,000	5,500	55,000	設立資本(現金)	無	經授中字第09233126620號
2004.12	10	30,000	300,000	12,000	120,000	現金增資 65,000	無	經授中字第09431564970號
2005.07	10	30,000	300,000	20,000	200,000	現金增資 42,000 盈餘轉增資 38,000	無	經授中字第09432656520號
2006.01	10	30,000	300,000	21,700	217,000	現金增資 17,000	無	經授中字第09531701530號
2006.11	10	30,000	300,000	24,200	242,000	盈餘轉增資 25,000	無	經授中字第09533071330號
2007.08	25	30,000	300,000	26,500	265,000	現金增資 5,400 盈餘轉增資 17,600	無	經授中字第09632692250號
2008.08	10	50,000	500,000	27,595	275,950	盈餘轉增資 10,950	無	經授中字第09732940330號
2009.03	27	50,000	500,000	30,175	301,750	現金增資 25,800	無	經授中字第09831822850號
2009.09	10	50,000	500,000	31,080	310,802	盈餘轉增資 9,052	無	經授中字第09832972650號
2010.05	25	50,000	500,000	31,830	318,302	員工認股權 7,500	無	經授中字第09931993160號
2010.08	10	50,000	500,000	38,196	381,963	盈餘轉增資 63,661	無	經授中字第09932521730號
2011.05	25	50,000	500,000	38,526	385,260	員工認股權 3,297	無	經授中字第10031988130號
2012.05	25	50,000	500,000	38,779	387,790	員工認股權 2,530	無	經授中字第10131983510號
2013.08	10	50,000	500,000	38,973	389,729	盈餘轉增資 1,939	無	經授中字第10233851980號
2017.08	15	50,000	500,000	5,600	445,729	現金增資 56,000	無	府經登字第10690972440號
2019.10	27.2	50,000	500,000	5,400	499,729	現金增資 54,000	無	府經登字第10891055780號
2020.05	20	80,000	800,000	30,000	799,729	私募增資 300,000	無	經授商字第1090167410號
2021.08	0	120,000	1,200,000	0	799,729	0	無	經授商字第11001158240號

3.若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：無此情形。

(二) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東

2026年3月30日；單位：股；%

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例(%)
佳世達科技股份有限公司	30,000,000	37.51
達利貳投資股份有限公司	5,500,000	6.87
達利投資股份有限公司	5,390,000	6.73

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂定之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，擬具盈餘分配議案。前項盈餘分配案及特別股股利若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

本公司股利政策係配合科技產業成長特性及整體環境，同時兼顧穩健平衡之股利政策，並參酌獲利狀況、財務結構及未來發展等因素，年度總決算如有盈餘且當年度可分派盈餘達資本額2%時，股利分派應不低於當年度可分派盈餘之百分之十。盈餘之分派得依公司整體資本預算規劃進行，惟現金股利分派之比例不低於當年度發放股利總額之百分之十。

本公司得依公司法第二百四十一條規定以法定盈餘公積或資本公積配發新股或現金。前項若以現金方式為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

2. 本年度擬(已)議股利分派之情形：

本公司截至2025年12月31日止係為虧損撥補，故未有經董事會擬議盈餘分配案情形。

3. 預期股利政策是否有重大變動：無。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，其中基層員工酬勞分配不得低於前項員工酬勞總額百分之十。上述員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

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

3. 董事會通過分派酬勞之情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。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：本公司2025年為虧損狀況，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

(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：無。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形：

(1) 前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形：本公司2024年為虧損狀況，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

(2) 原董事會通過之擬議分派情形及實際數差異：無。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)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：

(一)員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容

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，其相關計畫內容與執行情形：

本公司截至年報刊印日前一季止，前各次發行有價證券皆已完成且計畫效益已顯現，故不適用。

(二)執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 業務之主要內容

本公司主要業務為研發、製造與銷售電子連接器、線及電子模組產品。主要功能為提供各類裝置在電源、影音訊號、電子訊號的傳遞。主要應用產品為各式消費性電子產品、車用電子、網路通訊及工業及醫療等設備。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

種類	2024年度		2025年度		2026年第一季	
	營業收入	營業比重	營業收入	營業比重	營業收入	營業比重
穿戴式產品	254,230	14.37%	137,514	7.85%	24,289	5.20%
消費性產品	169,051	9.56%	166,518	9.50%	45,987	9.85%
車用、醫療及工業產品	1,341,915	75.87%	1,445,528	82.50%	396,438	84.90%
其他	3,514	0.20%	2,695	0.15%	213	0.05%
合計	1,768,710	100.00%	1,752,255	100.00%	466,927	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司主要經營下述五大類市場：

- (1) 先進與智慧裝置 (Advanced and Intelligent Device) 相關產品之連接器、連接線及模組設計與製造。
- (2) 智慧移動裝置 (Smart Mobility Device) 相關產品之連接器、連接線及模組設計與製造。
- (3) 智慧醫療裝置 (Smart Healthcare Device) 相關產品之連接器、連接線及模組設計與製造。
- (4) 智慧控制裝置 (Smart Control Device) 相關產品之連接器、連接線及模組設計與製造。
- (5) 次世代運算裝置 (Next-Gen Computing Device) 相關產品之連接器、連接線及模組設計與製造。

4. 新產品（服務）開發計畫

- (1) 先進與智慧裝置 (Advanced and Intelligent Device) :
 - A. 開發 USB-C、HDMI、DisplayPort 高速連接器與 Cable。
 - B. 高速 I/O 介面模組與 Docking Solution。
 - C. AI / Smart Device 高速互連方案。
- (2) 智慧移動裝置 (Smart Mobility Device)
 - A. 車隊管理與車載設備線束。
 - B. OBD Cable、Automotive Ethernet、LVDS Camera Cable。
 - C. 防水車用連接器與 Telematics Harness。
- (3) 智慧醫療裝置 (Smart Healthcare Device)
 - A. 醫療級連接器與高可靠度 Cable。
 - B. Sensor Cable、Patient Monitoring Cable。
 - C. 小型化防水及手持式醫療連接方案。
- (4) 智慧控制裝置 (Smart Control Device)
 - A. 工業自動化、機器人與無人機 (Drone) 線束。
 - B. M8 / M12 Connector、Industrial Ethernet Cable。
 - C. 高耐彎折 Robot Cable。
 - D. UAV 輕量化 Cable、RF Cable、Camera Cable
- (5) 次世代運算裝置 (Next-Gen Computing Device)
 - A. AI Server 高速互連產品。
 - B. MCIO Gen5 / Gen6 Cable、PCIe Cable、Twinax Cable。
 - C. GPU / Server 高速數據傳輸模組。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司成立於2003年12月15日，為專業從事電子連接器、連接線材及模組設計與製造之廠商，主要產品應用於先進與智慧裝置、智慧移動裝置、智慧醫療裝置、智慧控制裝置及次世代運算裝置等領域，提供各類電子設備之關鍵互連解決方案。

連接器與線材為電子產業中不可或缺之基礎元件，在全球電子設備與資訊通訊產業發展中扮演重要角色。隨著數位化與智慧化應用持續擴展，全球連接器市場維持穩定成長。依據 Bishop & Associates 研究報告指出，2023 年全球連接器市場規模約為 837 億美元，2024 年將達 865 億美元，預估 2025 年將成長至約 933 億美元，並預計於 2032 年成長至 1,474.4 億美元，預測期間複合年成長率約為 6.8%。

近年來，隨著5G 通訊、人工智慧 (AI)、物聯網 (IoT)、智慧車輛及工業自動化等技術快速發展，電子設備對高速傳輸、小型化、高密度及高可靠度連接解決方案之需求日益增加。特別是在 AI 伺服器與資料中心領域，高速連接線材及高頻傳輸介面之需求顯著提升，使連接器及線材產品價值持續提高。

此外，智慧車輛、車隊管理系統、醫療設備、機器人及無人機等新興應用市場亦快速成長，帶動車用、工業及高可靠度連接產品之需求增加。整體而言，連接器產業正朝向高速化、小型化、高可靠度及多元應用發展，並隨著 AI 運算與智慧設備的普及持續擴大市場規模，為全球電子產業之發展提供重要支撐。

2. 產業上、中、下游之關聯性

連接器產品泛指所有應用於電子設備訊號與電源傳輸之互連元件及其相關配件，包括連接器、線材、插座、插頭及線束模組等，皆屬於廣義之連接器產品。連接器具有可插拔、可替換之特性，主要功能為連結電子設備中的電路、模組及系統，為電子產品訊號與電力傳輸的重要橋樑。其產業上、中、下游關聯性如下：

▲上游

連接器產業上游主要為原材料及設備供應商，包括銅合金材料、電鍍材料、工程塑膠、線材材料及精密製造設備等。原材

料成本約占連接器產品製造成本 30%以上，其中以金屬材料占比最高，其次為塑膠材料及電鍍材料。

金屬材料主要用於製作連接器端子，為確保良好的導電性與訊號傳輸品質，多採用黃銅或磷青銅等銅合金材料；塑膠部分則透過射出成型製作絕緣本體；金屬端子經沖壓成型後再進行電鍍處理，以提升導電性、耐腐蝕性及使用壽命。

目前國內連接器廠商在中游製造技術方面已具備完整能力，但部分關鍵材料及精密設備仍主要由國際廠商供應，因此在部分原材料與設備方面之議價能力相對有限。

▲中游

連接器產業中游主要為連接器、連接線材及線束模組之設計與製造廠商，其生產流程包括產品設計、模具開發、金屬沖壓、塑膠射出、電鍍加工、線材加工、組裝及測試等製程。

隨著電子設備持續朝高速傳輸、高頻訊號、小型化及高密度發展，連接器設計亦逐漸複雜，除了需確保訊號完整性（Signal Integrity）外，亦需兼顧電磁干擾（EMI）、散熱及可靠度等技術要求。

過去臺灣連接器廠商主要以電腦與週邊設備、網路通訊及消費性電子為主要應用市場，近年隨著產業結構轉型，逐漸拓展至智慧車輛、車隊管理系統、醫療設備、工業自動化、機器人及無人機等應用領域，並積極投入高速資料傳輸及高可靠度連接產品之開發。

▲下游

連接器產品應用範圍廣泛，涵蓋汽車電子、資料中心與電腦設備、通訊設備、消費性電子、工業自動化、醫療設備及航太等產業。依據產業研究機構資料，全球連接器市場主要應用領域占比如下：

- 通信與資料中心（Telecom / Datacom）約 24%
- 汽車電子（Automotive）約 23%
- 工業設備（Industrial）約 13%
- 電腦與週邊設備（Computer & Peripheral）約 12%
- 消費性電子（Consumer Electronics）約 10%

- 軍工與航太 (Military / Aerospace) 約 6%
- 醫療設備 (Medical) 約 3%
- 其他應用約 9%

近年來，隨著人工智慧 (AI)、5G 通訊、物聯網 (IoT)、智慧車輛及資料中心等新興技術快速發展，電子設備對高速、高頻、高密度及高可靠度連接產品之需求持續提升。其中 AI 伺服器、資料中心、高速通訊及智慧車輛等應用成為連接器產業的重要成長動能。

整體而言，連接器與線材產品未來將朝向 高速化、小型化、輕量化及高可靠度方向發展，並在智慧裝置、智慧移動設備、智慧醫療設備、工業控制設備及次世代運算設備等領域持續擴大應用。



3. 產品發展趨勢

隨著人工智慧 (AI)、雲端運算、5G 通訊、物聯網 (IoT) 及智慧化設備快速發展，電子產品對高速、高頻、高密度與高可靠度連接解決方案之需求持續提升。尤其在 AI 伺服器與資料中心領域，高速資料傳輸與高頻線材需求大幅增加，使連接器與連接線材產品的技術門檻與附加價值持續提升。

近年來，各廠商亦積極拓展 AI 運算、資料中心、智慧車輛、車隊管理系統、工業自動化、機器人、無人機及智慧醫療等高附加價值應用領域，帶動連接器產品持續朝高速化、小型化與高可靠度方向發展。主要產品發展趨勢如下：

(1) 高速傳輸需求提升

隨著 AI 運算、雲端服務、大數據及高速通訊應用快速成長，電子設備對資料傳輸速度與頻寬需求持續提高。高速介面技術持續升級，例如 Thunderbolt 4/5、USB4、PCIe Gen5/Gen6、HDMI 2.1、DisplayPort 2.1 等標準逐漸普及，同時也帶動高速連接器與高速線材(如 Twinax、MCIO 等)需求快速成長，特別是在 AI 伺服器與資料中心設備領域。

(2) 小型化與高密度設計

隨著智慧裝置、行動設備及穿戴式設備持續朝輕薄短小發展，連接器產品亦朝向微型化、高密度及多功能整合方向發展，以提升產品空間利用效率並降低系統設計成本。

(3) 多功能整合 (Power + Data + Video)

現代電子設備對於單一介面整合多種功能的需求日益增加，例如 USB Type-C 可同時支援電力供應、資料傳輸及影像輸出 (USB-C Alt Mode、Thunderbolt)，透過多功能整合設計可提升產品便利性並簡化設備連接架構。

(4) 車用、工業與智慧設備市場持續擴大

隨著智慧車輛、車聯網 (V2X)、車隊管理系統、工業自動化、機器人及無人機等應用快速發展，對高可靠度、高耐環境及抗震抗干擾之專業連接器需求持續增加。相關產品需符合耐高溫、防水、防塵及抗電磁干擾等嚴格規範，以確保系統長期穩定運作。

(5) 高速資料中心與 AI 運算需求成長

AI 伺服器與高效能運算 (HPC) 系統對高速互連需求快速提升，帶動 高速連接線材、背板連接器及高頻傳輸模組之需求成長。未來資料中心設備將更加依賴高頻高速互連技術，以支援大規模 AI 模型運算與高效能資料處理。

(6) 環保與永續發展要求提升

隨著全球環保意識提高與相關法規持續推動，連接器產品需符合 RoHS、REACH 等環保規範，並逐步導入可回收材料、無毒製程及低碳製造技術，以降低產品對環境之影響並符合永續發展趨勢。

4. 產品之競爭情形

依據 Bishop & Associates 研究報告指出，2023 年全球連接器市場規模約為 837 億美元，2024 年將達 865 億美元，預估 2025 年將成長至約 933 億美元，並預計於 2032 年成長至 1,474.4 億美元，預測期間複合年成長率約為 6.8%，顯示連接器產業仍具穩定成長潛力。

然而，由於連接器產品廣泛應用於各類電子設備，下游客戶對成本控制要求日益提高，加上產業競爭激烈，產品價格長期呈現下降趨勢，使連接器廠商面臨一定程度之價格競爭與獲利壓力。隨著人工智慧（AI）、資料中心、高速通訊、智慧車輛及工業自動化等新興應用快速發展，市場需求逐漸朝向高技術門檻與高附加價值產品發展。

面對市場競爭與產業發展趨勢，本公司將持續採取以下策略以強化競爭優勢：

A. 加強垂直整合與策略合作

透過與關鍵供應商及客戶建立長期合作關係，強化供應鏈整合能力，以提升產品品質及交期穩定度。

B. 提升產品差異化設計能力

持續強化高速傳輸、高可靠度及客製化產品設計能力，以提升產品附加價值並強化市場競爭力。

C. 專注高成長應用市場

積極布局 AI 伺服器、資料中心、高速傳輸設備、智慧移動設備、智慧醫療設備及工業控制設備 等具高度成長潛力之應用領域。

D. 強化自動化製造與品質管理

持續推動製程自動化與智慧製造，並建立完善品質管理制度，以提升生產效率與產品可靠度。

E. 加強研發並掌握產業標準發展

積極投入高速互連技術與新產品研發，並持續關注國際產業標準及技術發展趨勢，以維持技術競爭優勢。

F. 強化人才培育與組織競爭力

持續建立完善之選才、用才、育才與留才制度，培養具專業能力與創新思維之人才團隊，以支援公司長期發展。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年 度	2024 年度	2025 年度	2026 年度 截至 3 月 31 日
研發費用	77,633	84,763	17,929
營業收入淨額	1,768,710	1,752,255	466,927
研發費用佔 營收淨額比例	4.39%	4.84%	3.84%

註：本公司預計 2026 年度投入研發費用占營業收入約為 4%~5%。

2. 最近年度開發成功之技術或產品

A. 產品開發：

- (a) 客製化內部線與外部線線材開發
(Cable & Wire Harness of Automotive / Industrial / Medical / Drone/Robot)
- (b) 新世代的標準主動線材開發 (USB4.0 Active / DP2.1 Active Cable)
- (c) 工業標準連接器開發 (IEC Standard M5/M8/M12/M32 Series)
- (d) 車用客製化連接器開發 (D-Sub / OBD / DT Series / Waterproof)
- (e) Pogo Pin 客製化連接器開發 (Consumer / Medical / High Frequency)
- (f) 磁吸客製化連接器開發 (Consumer / Medical)
- (g) 穿戴客製化線材發開發 (Consumer / Medical)

B. 技術開發：

- (a) DP 2.1 Re-Driver Active PCBA Module Solution
- (b) USB4.0 Re-Timer Active PCBA Module Solution
- (c) USB4.0 Cable Twist Structure Solution
- (d) LPM PCBA Molding Solution
- (e) 視覺辨識自動理線設備開發
- (f) 測試履歷自動化上傳系統開發

3. 強化研發技術能力，提升產品競爭力

本公司致力於製程技術及產品開發創新，近年來不斷擴大產品應用領域，提升製造技術，跨領域的產品整合，提升產品本身的附加價值與更優質的消費者體驗。

提升自動化與模組化設計能力，並確實執行沿用設計、共用材料、設計精簡化，並以多面向的設計審查方式來提升產品品質穩定度，降低設計風險，並進行量產分析及成本分析，導入製程優化與自動化，有效降低生產成本。藉由與客戶的設計合作與客戶支援，建立更信賴的客戶關係，以「互補性合作」、「技術持續精進」及「完整解決方案」等策略，擴展區域市場及應用產品來擴大全球市占率。

4. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

有鑒於日益龐大的數據傳輸與高速數位應用需要，本公司未來研發計畫將以高速通訊、車用電子、機器人、無人機以及電子模組化設計技術為主軸，同步加強自動化設計與模組化設計能力，並藉由與國內外客戶的合作開發及連結學術研究單位建立基礎技術能量，厚實公司研發能力，以強化公司在技術上的競爭能力。

A. 高速通訊技術與檢驗能力

面對 USB / DP / PCIE 等傳輸介面，制定的規格要求提升與整合，超高速傳輸的品質與穩定度更顯重要。隨著頻率一直增高，高頻現象越來越複雜，需要導入完整的高頻測試能力與專業深入知識背景來判讀結果，以真正反應在產品改善與提升測試可靠性與準確度。客戶將會非常依賴如此專業、可靠的供應商。本公司原本就著重於高頻連接器設計、高頻檢驗能力、CAE 分析模擬、這些能力都促使本公司可以跨足於更寬廣的高速通訊領域。

B. AI 伺服器內部連接線纜設計能力

隨著 AI 伺服器的快速發展，伺服器內部的線纜規格也在快速的提升，面對不同的介面與不同的傳輸要求，例如 PCIE Gen6 / Gen7、千 W 級的功率傳輸，這些需求的實現都與線材設計和加工能力相關。本公司會以持續進步的策略來強化設計能力對應需求的變化。

C. 車用電子技術

隨著車輛電子系統的演進，與車隊系統應用，各式功能快速的加載於目前既有的內建或外掛的車載裝置上，例如溫度/濕度監測，移動偵測影像識別等，這些需求的實現都與高速技術與客製化能力相關。本公司擁有高頻、電子、機構以及系統整合等能力與客製化經驗充足，得以應對車用電子的領域。

D. 電子模組化設計技術

因應電子料件成本增加與物料短缺的風險上，本公司在初期產品設計開發，材料選用就已納入重要設計指標內，並利用模組化以設計來避免”成本、交期的增加”造成不必要的風險及浪費。本公司透過研究機構及學術單位

合作逐步建立電子模組化基礎分析能力，以強化本公司對於材料特性的掌握，進而提升品質穩定度。

E. 自動化設計能力

本公司產品多元化與應用領域的變化性較廣，客戶對於穩定的生產能力有一定程度的要求，本公司除現階段已有的半自動高頻線材生產線外，也積極的與外部資源培養合作默契，增加自動化的設計基礎與比率，並積極規劃設計能力與生產設備的提升，確保產品的可靠度與穩定。

F. 預計投入之研發費用

2026年預計投入研發經費包含相關研發儀器設備等約4,500萬。

(四) 長短期業務發展計畫

本公司主要從事電子連接器、連接線材及相關零組件之研發、製造與銷售。近年來，隨著電子產業應用快速演進，本公司逐步由以往替代性較高之消費性與資訊電子產品，轉型發展至高度客製化之智慧移動設備、醫療設備、工業控制設備及智慧裝置等應用領域。此外，自加入佳世達大艦隊之後，透過集團資源整合與產業合作，本公司在市場拓展、產品開發及客戶服務等方面均獲得更完整之支持，為未來發展奠定良好基礎。

為因應全球電子產業發展趨勢與經營環境之變化，本公司將透過短期、中期及長期之發展計畫，持續提升技術能力、產品競爭力與市場布局，以強化整體營運績效與企業價值。

其計畫概要如下：

1、短期：穩定核心、提升效率

1-1 發展目標：

- (1) 穩固現有客戶基礎與產品線
- (2) 提升營運效率與製程管理能力
- (3) 建立技術與品牌發展基礎

1-2 重點行動：

- (1) 盤點現有產品組合與獲利結構，聚焦高附加價值產品，優化產品組合。
- (2) 持續導入自動化設備與數位化管理工具，以提升生產效率與營運管理能力。
- (3) 強化 FAE 與業務團隊之技術支援能力，以提升客戶服務品質與市場競爭力。

- (4) 針對新世代高速介面技術進行布局與評估，如 USB4、Thunderbolt 5、PCIe Gen7 等技術發展。
- (5) 持續強化選才、用才、育才與留才制度，以建立穩定且具專業能力之人才團隊。

2、中期計畫：差異化發展、跨市場布局

2-1 發展目標：

- (1) 切入高附加價值應用市場
- (2) 建立核心技術能力與專利布局
- (3) 強化品牌形象與客戶黏著度

2-2 重點行動：

- (1) 持續投入差異化產品設計與技術開發，並取得相關產品認證與技術專利。
- (2) 積極拓展智慧車輛、工業自動化、資料中心及高速傳輸設備等應用市場。
- (3) 建立國際代理商與通路合作體系，逐步擴大海外市場布局。

3、長期計畫：成為技術領導者與可信賴品牌

3-1 發展目標：

- (1) 建立區域性及全球市場之品牌影響力。
- (2) 成為特定應用領域（如智慧車輛、AI 伺服器及高速運算設備）供應鏈之重要合作夥伴。
- (3) 建立永續經營體系與全球化人才發展架構。

3-2 重點行動：

- (1) 技術領先策略：
持續投入產品結構創新與專利布局，並與重要客戶共同開發新世代產品。
- (2) 全球市場布局：
持續深耕全球市場，並評估於新興製造據點設立營運或服務據點，如越南、墨西哥或東歐地區，以提升供應鏈彈性。
- (3) 永續發展策略：
推動 ESG 與永續供應鏈管理，符合全球客戶對碳排放、綠色材料及產品可追溯性之要求。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品（服務）銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區	2024 年度		2025 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	349,296	19.75%	247,475	14.12%
外銷	1,419,414	80.25%	1,504,780	85.88%
合計	1,768,710	100.00%	1,752,255	100.00%

2. 市場占有率

依據 Bishop & Associate 統計數據說明如下：

- (1) 2023年全球連接器產業銷售額約為837億美元，本公司營業額約6,797萬美元，市占率約為0.08%。
- (2) 2024年全球連接器產業銷售額約為865億美元，本公司營業額約5,500萬美元，市占率約為0.06%。
- (3) 2025年全球連接器產業銷售額預估約為933億美元，本公司營業額約5,470萬美元，市占率約為0.06%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

隨著人工智慧（AI）、雲端運算、高速通訊及智慧化設備持續發展，電子設備對高速、高頻、高密度與高可靠度連接解決方案之需求將持續增加。未來連接器市場成長主要來自以下幾項關鍵應用領域：

(1) 高速運算與 AI 資料中心的持續發展

隨著 AI 模型訓練、高效能運算（HPC）及雲端服務需求快速增加，超大規模資料中心（Hyperscale Data Center）持續擴建，帶動高速互連產品（如 PCIe、MCIO、高速線材等）需求大幅提升。

(2) 智慧車輛與車聯網的持續發展

隨著智慧車輛、自動駕駛及車聯網（V2X）技術發展，車用電子系統數量持續增加，帶動車用連接器、車載通訊模組及高速車載網路（如 Automotive Ethernet）之需求成長。

(3) 低軌道衛星與新世代通訊技術發展

低軌道衛星 (LEO Satellite) 通訊系統逐漸普及，帶動高可靠度、高頻通訊連接器及相關線材需求增加，並拓展航空航太與衛星通訊設備之應用市場。

(4) 智慧裝置與邊緣運算設備的持續成長

AI 終端裝置、邊緣運算設備及智慧裝置持續發展，帶動高速 I/O 介面 (如 USB Type-C、Thunderbolt、DisplayPort 等) 與小型化連接器需求增加。

(5) 工業自動化與智慧製造的發展

隨著工業4.0與智慧製造的推動，機器人、自動化設備及工業控制系統之應用日益普及，對高可靠度、防水防塵及耐環境之工業連接器與線束需求持續提升。

(6) 機器人與無人機應用市場成長

服務型機器人、物流機器人及無人機等新興產業快速發展，帶動輕量化、高可靠度及高密度連接器與線材產品需求增加。

4. 競爭利基

因應全球電子產業朝高速運算、智慧移動及自動化設備發展之趨勢，本公司憑藉多年於連接器及連接線材產品設計與製造之技術經驗，逐步建立以下競爭利基：

(1) 高速互連產品開發能力

隨著 AI 運算與資料中心設備需求快速成長，本公司持續投入高速傳輸產品之研發，具備高速線材與連接器設計能力，可應用於高速資料傳輸設備與新世代運算平台。

(2) 多元產業應用布局能力

本公司產品應用涵蓋智慧移動設備、醫療設備、工業控制設備及智慧裝置等多元領域，可分散單一產業景氣波動風險，並掌握新興應用市場之成長機會。

(3) 客製化產品設計與整合能力

本公司具備連接器、連接線材及線束模組之整合設計能力，可依客戶需求提供客製化產品開發服務，協助客戶提升產品性能與系統整合效率。

(4) 高可靠度產品製造能力

針對車用電子、工業設備、醫療設備及其他高可靠度應用，本公司具備完善之製程管理與品質管控能力，可提供符合客戶需求之高可靠度產品。

(5) 快速回應市場需求之彈性

相較大型連接器廠商，本公司具備較高的組織彈性與客戶服務能力，可快速回應客戶開發需求並提供客製化解決方案。

(6) 集團資源整合優勢

透過佳世達集團資源整合，本公司可在市場拓展、技術合作及客戶服務等方面取得更多支持，進一步提升整體競爭力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(一) 有利因素

1. AI 與資料中心需求持續成長

隨著人工智慧 (AI)、雲端運算及高效能運算 (HPC) 快速發展，資料中心與高速資料傳輸設備需求持續增加，帶動高速連接器及高速線材產品需求成長。

2. 智慧車輛與工業自動化市場擴大

智慧車輛、車聯網及工業自動化應用持續成長，帶動車用電子、工業控制設備及相關高可靠度連接產品之需求增加。

3. 新興應用市場持續發展

低軌道衛星通訊、機器人及無人機等新興產業逐漸發展，為連接器產業帶來新的市場機會。

4. 集團資源整合優勢

本公司透過佳世達集團資源整合，在市場拓展、技術合作及客戶服務等方面可取得更多支持，有助於提升整體競爭力。

(二) 不利因素

1. 產業競爭激烈與價格壓力

連接器產業競爭激烈，下游客戶對成本控制要求提高，使產品價格呈現長期下降趨勢。

2. 原物料價格波動

銅材、塑膠及相關材料價格波動，可能影響產品成本與毛利表現。

3. 全球經濟環境與產業景氣變動

全球經濟情勢及電子產業景氣循環可能影響市場需求及客戶訂單。

4. 技術快速演進帶來研發壓力

高速傳輸及新世代通訊技術持續發展，廠商需持續投入研發資源以維持技術競爭力。

(三) 因應對策

1. 持續投入產品研發與技術升級

積極投入高速傳輸、高可靠度及差異化產品之研發，以提升產品附加價值並強化技術競爭力。

2. 拓展高成長應用市場

持續布局 AI 運算設備、資料中心、智慧移動設備、醫療設備及工業控制設備等具成長潛力之應用市場。

3. 強化成本控制與製程效率

透過自動化製程與數位化管理提升生產效率，降低生產成本並維持合理利潤。

4. 建立穩定供應鏈與策略合作關係

與主要供應商及客戶建立長期合作關係，以提升供應鏈穩定性並降低營運風險。

5. 強化人才培育與組織能力

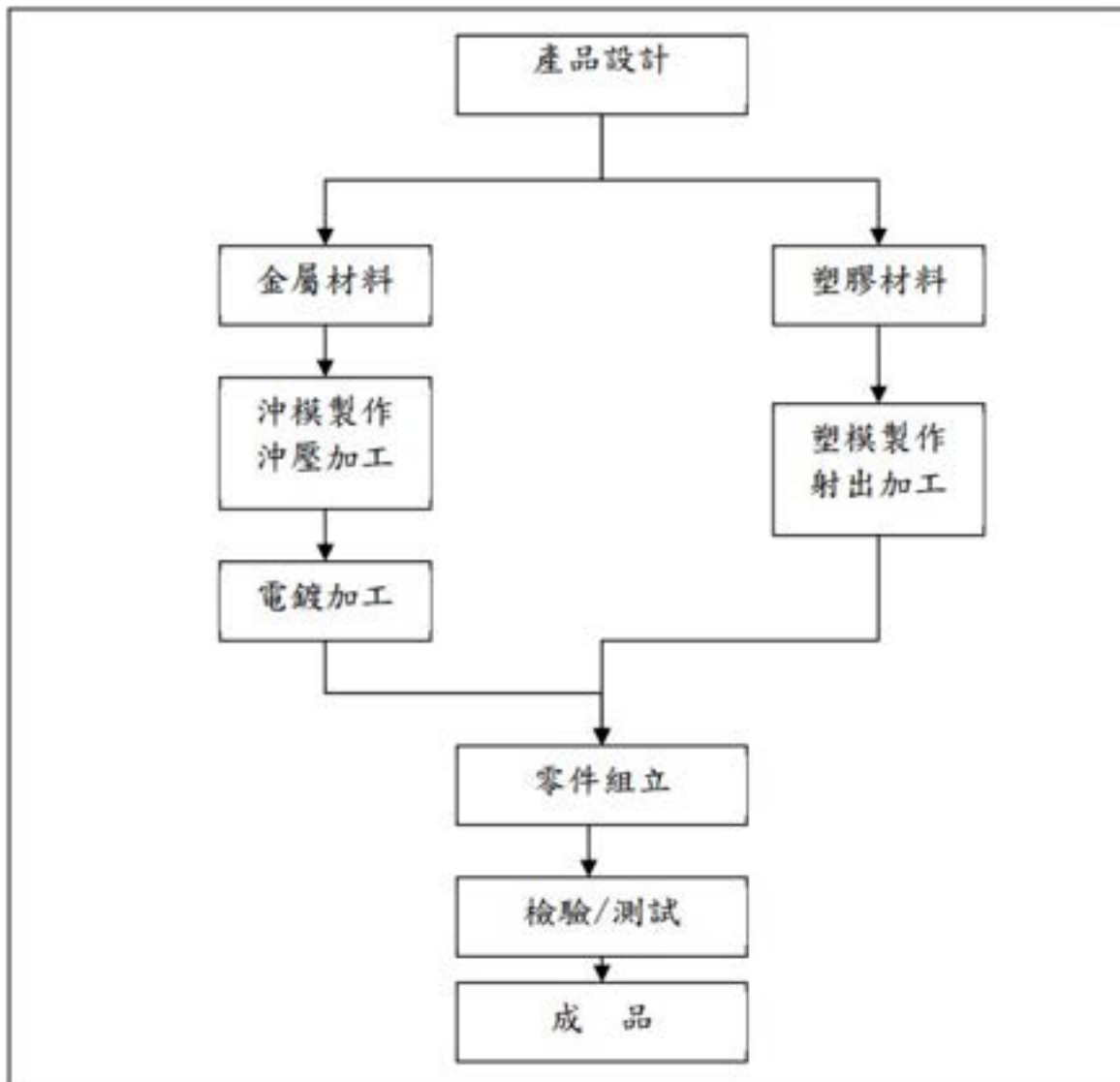
持續建立完善的人才培育制度，培養具專業能力與創新思維之團隊，以支援公司長期發展。

(二)主要產品之重要用途與產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品	主要應用
連接器	<ul style="list-style-type: none">• 先進與智慧裝置 (Advanced and Intelligent Device) 應用於智慧型手機、筆記型電腦 (PC/NB)、平板電腦、穿戴式電子產品及數位家電等設備，提供內部訊號連接、電源傳輸及高速資料傳輸之連接器、線材及線束產品。• 智慧移動裝置 (Smart Mobility Device) 應用於車用電子設備、車聯網系統及車隊管理設備等，提供車用訊號傳輸、電源連接及車載系統整合之連接器、線材及線束解決方案。
連接線	<ul style="list-style-type: none">• 智慧醫療裝置 (Smart Healthcare Device) 應用於醫療監測設備、可攜式醫療裝置及醫療電子設備等，提供高可靠度訊號與電源連接之連接器及線材產品。• 智慧控制裝置 (Smart Control Device) 應用於工業控制設備、自動化設備、機器人及無人機等裝置，提供高可靠度與耐環境之連接器、工業線材及線束模組。• 次世代運算裝置 (Next-Gen Computing Device) 應用於 AI 伺服器、高速運算設備、資料中心及高速資料傳輸設備等，提供高速互連之連接器、Cable 及高速傳輸線材產品。

2. 主要產品之產製過程



3. 主要原料之供應狀況

主要原料	供應情形
PCBA, 銅料, 塑膠料件及電子料	良好正常

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

(1) 主要進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	名稱	2024 年度			2025 年度			2026 年度第一季		
		金額	比率(%)	與發行人之關係	金額	比率(%)	與發行人之關係	金額	比率(%)	與發行人之關係
1	其他	1,035,287	100.00	無	961,178	100.00	無	229,440	100.00	無
進貨淨額		1,035,287	100.00	—	961,178	100.00	—	229,440	100.00	—

(2) 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	名稱	2024 年度			2025 年度			2026 年度第一季		
		金額	比率(%)	與發行人之關係	金額	比率(%)	與發行人之關係	金額	比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	(註)		無	340,186	19.41	無	78,072	16.72	無
2	B 公司	247,394	13.99	無	181,842	10.38	無	69,300	14.84	無
3	C 公司	(註)		無	178,077	10.16	無	(註)		無
4	D 公司	245,476	13.88	母公司及關聯企業	(註)		無	(註)		無
5	E 公司	187,498	10.60	無	(註)		無	(註)		無
6	其他	1,088,342	55.09	無	1,052,150	60.05	無	319,555	68.44	無
銷貨淨額		1,768,710	100.00	—	1,752,255	100.00	—	466,927	100.00	—

(註)

銷貨收入淨額未達該年度營業收入淨額 10% 以上，故擬不予揭露。

變動原因：合併子公司的客戶需求減少。

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

單位：人；%

年度		2024 年度	2025 年度	2026 年度 截至 3 月 31 日
員工 人數	直接人員	272	288	283
	一般職員	328	342	338
	合計	600	630	621
平均年歲		37.6	39.5	39.7
平均服務年資		6.3	7.3	6.9
學歷 分布 比率	博士	0.3%	0.3%	0.3%
	碩士	4.7%	5.4%	5.5%
	大專	43.5%	46.0%	45.6%
	高中	26.3%	25.7%	26.1%
	高中以下	25.2%	22.5%	22.5%

四、環保支出資訊

1. 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：不適用。
2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無此情事。
3. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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：無此情事。
4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情事。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及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：不適用。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

- (1) 勞工保險、健康保險及團體保險（壽險、意外險、住院醫療險、癌症險）。
- (2) 三節禮品、生日禮券、春節禮券及年終聚餐、摸彩。
- (3) 員工分紅。
- (4) 員工婚喪喜慶補助。
- (5) 喪葬慰問金(本人、父母、配偶、子女)。
- (6) 伙食補助。
- (7) 不定期舉辦國內外旅遊。
- (8) 定期員工體檢。
- (9) 提供員工教育訓練。
- (10) 育兒津貼：員工於任職期間生育，除提供員工生育津貼外，另提供每位幼兒每月育兒津貼新台幣2,500元，直至幼兒年滿六歲止。
- (11) 其他福利活動(家庭日、登山健行及藝文活動等)。

2. 員工進修、訓練狀況：

為協助新進同仁早日進入工作狀況，將藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，並由該部門的 team group 來輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展方向。公司將不定期舉辦專業內訓課程，使同仁得以隨時接收專業技能新資訊，並藉由技術性研討會，增進自身製程及研發的能力。另外，針對員工的在職訓練，得由各部門視實際需求於公司內部安排適當之教育課程，或依各職能專業課程所需，安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程，以提昇員工專業素養。除新進人訓練外，2025年度教育訓練實績如下表：

主辦單位	課程名稱	時數
內訓	2025 年內線交易禁止與防制	1
內訓	2025 誠信手冊(員工行為準則)全員訓練	1
內訓	PCBA Placement Desien Rule	1
內訓	2025_Server introduction	1.5
內訓	SPC 統計製程管制實務	3
內訓	個資保護法(GDPR)及其規範和個資種類介紹	1
內訓	資通安全教育訓練-一般人員	3
內訓	資通安全教育訓練-程式開發人員	2
內訓	員工職業安全衛生教育訓練暨火災地震逃生相關宣導	3
內訓	特權帳號管理與安全防護教育訓練	1
內訓	機構設計標準 & 設計與外觀問題的關聯性	1
內訓	燒錄測試治具的 Design check list 與設計分享	2
內訓	Crimping 設計測試分享	2
外訓	AI 應用工效倍增	18
外訓	「供應鏈永續揭露與 CSA 評估」工作坊	4
外訓	靜電放電(ESD)防護設計與測試驗證培訓班	14
外訓	CBAM 訓練班	7
外訓	2025 Python 全攻略	45.5
外訓	2025 企業永續菁英培訓班 - 前瞻班	8
外訓	溫室氣體盤查三日種子班	18
外訓	DDoS 洪流生存指南	1
外訓	用 LinkedIn 開發海外客戶-進階實戰班	7
外訓	國際採購成本分析與價格管理實務	6
外訓	最新稅務法令更新暨營利事業所得稅申報書變動與注意事項	1
外訓	減碳保訂單 實務工作坊	2.5
外訓	數據分析力!AI x Excel 資料分析實戰班	1
外訓	讓客戶買單的商務簡報力	6

3. 退休制度及其實施狀況：

自2005年7月1日起按月為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，提繳每月工資6%至勞保局退休金個人帳戶，同時繼續為選擇適用舊制退休金辦法之原有員工及選擇適用新制退休金辦法之原有員工的舊制保留年資，按原員工退休辦法退休金給付標準計算提撥適額之退休準備金至台灣銀行專戶。

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按選擇舊制員工每月薪資總額2%提撥，以本公司名義存入台灣銀行(原中央信託局)之專戶。	依員工投保等級提撥6%至勞工保險局個人專戶。
提撥金額	勞工退休準備金累積金額新台幣3,694 仟元。	2025 年度提撥新台幣3,360 仟元。

4. 勞資間之協議情形：

本公司為秉持完善照顧員工之信念，訂有休假、福利、退休制度，並成立職工福利委員會及勞資會議統籌辦理職工福利措施。因此員工對公司具有高度向心力，而勞資之間關係和諧，迄今未有勞資爭議及糾紛。

5. 各項員工權益維護措施情形：

本公司對員工基本權益之維持係以重視、關心及主動之態度，除依據相關法律規定之員工權益辦理外，並針對員工加保團體保險，及成立職工福利委員會為員工權益把關。

6. 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

A. 公開發行公司財會主管專業認證：財務處1人。

B. 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：稽核室2人。

故本公司與財務資訊透明有關人員，其資格條件均符合主管機關之規定。

C.最近（2025）年度會計及稽核主管持續進修之情形：

主辦單位	課程名稱	時數
財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修	12
社團法人中華民國內部稽核協會	建立永續資訊管理內控制度關鍵要素及稽核重點	6
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
社團法人中華民國內部稽核協會	資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析	6
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

7.工作環境與員工人身安全保護措施

本公司將員工視為公司最重要的資產，對於員工的工作環境及安全極為重視，期望在公司成長同時，亦能善盡社會責任，邁向永續。針對員工人身安全與工作環境保護方面，除遵循國內相關法規外，並訂定安全衛生管理計畫並據以實行，定期實施作業環境監測、安全衛生巡視及稽核、安全衛生教育訓練、消防教育訓練等，除保障員工工作環境安全外，員工健康亦為管理項目之一，公司每年實施員工健康檢查，在個資保護前提下透過勞工健康服務護理人員定期追蹤具高血壓、高血糖、高血脂（三高）風險之員工，提供個別化之衛教指導與健康改善建議，協助員工養成良好生活習慣、降低健康風險。

此外，公司亦定期宣導健康促進與衛教活動，透過健康電子週報的方式，提升員工健康知能與自我照護意識，落實企業對員工健康福祉之承諾。

本公司近三年來並無發生工安事故。

8.員工行為或倫理守則

本公司為確保勞資關係和諧，並延續優良的企業文化，以鞏固企業核心價值及永續發展的目標，除於制度面強化員工福利、進修訓練之內涵，並依法落實退休制度、勞資協調會議之規定外，有鑑於企業之經營必須建構於誠信之基礎上，因此對於員工之品德操守，亦在內部控制之管理考量下，訂有「工作規則」及各項人事管理規章，明訂本公司勞僱雙方均應致力於企業倫理及職業道德之建立，俾使員工可清楚了解其行為或倫理應遵循之守則，以確保公司之發展，主要規範如下：

- (1) 員工對內應認真工作、發揮團隊精神、愛惜公物、減少損耗、提供品質、增加生產及忠誠努力執行任務，對外應愛護本公司榮譽，絕對保守業務或職務上之機密，有關業務內容、產品技術之相關文件與圖型等資料，以及顧客與本公司往來狀況，不得洩漏。
- (2) 員工不得利用職權圖利自己或他人，收受他人之餽贈、邀宴、回扣或其他不法利益。
- (3) 員工非經本公司書面同意，不得為自己或第三人經營與本公司相關或類同之事業，亦不得為同類事業公司之無限責任股東，執行業務股東、董事或經理、或行號之顯明或隱名合夥人。
- (4) 除經辦本公司業務外，對外不得擅用本公司名義。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

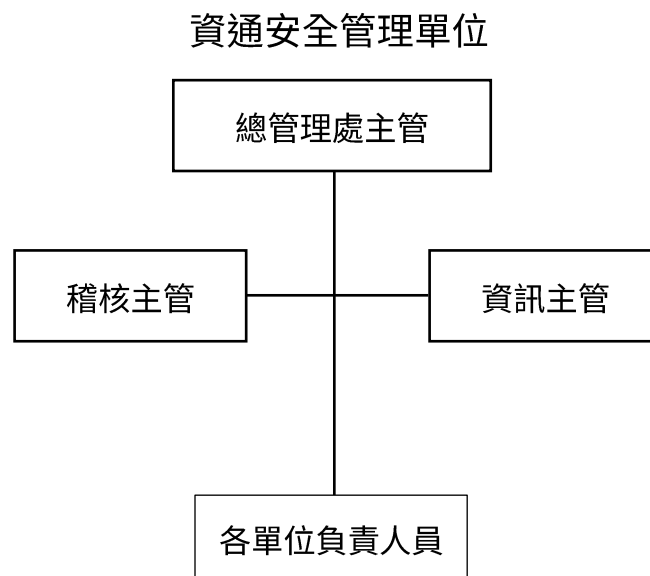
本公司自成立迄今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構

1. 資通安全管理單位隸屬於總管理處，資通安全管理架構請參閱下圖，由總管理處最高主管擔任資通安全最高主管、資訊部主管擔任主要執行人員、稽核主管負責作業執行監督，轄下各單位負責人員，負責訂定內部資通安全政策、規劃暨執行資通安全作業與資安政策推動及落實。

稽核主管負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫，並追蹤改善成效，以降低內部資安風險。



2. 資通安全政策遵循說明：

- (1) 防止資訊或資通系統受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，並確保其機密性 (Confidentiality)、完整性 (Integrity)、可用性 (Availability) 訂定的規範，並以每半年進行「資通安全檢查控制」九大項目點檢稽核。
- (2) 用以規畫 (Plan) → 執行 (Do) → 稽核 (Check) → 矯正預防 (Action) 方式運行，旨在保護資訊資產的機密性、完整性及可用性。

(3) 為落實保護資訊資產的機密性、完整性及可用性，組織應持續進行：

- A. 提升資安共識，強化資安訓練。
- B. 健全資安防護，確保營運持續。

3. 具體管理方案

(1) 投保資安險

(2) 網路

- A. 建置網路防火牆。
- B. 強化防火牆與網路的安全，每年簽訂維護合約，即時更新防火牆上的安全防護如：入侵偵測、病毒，網頁等。
- C. 內對內、內對外各由不同政策控管來區隔，服務端只開啟該服務端口，禁止非服務端口連接。
- D. 外對內有 VPN 的權限控管與服務器端口之控管。
- E. 跨廠區的端點經由另一台防火牆控管，另由權限政策來管制防護。
- F. 建置防毒系統，電腦端點的防護防止惡意程式與病毒等。
- G. 電子郵件過濾病毒、廣告信、網路釣魚信機制。
- H. 即時監控網路服務運作狀況。

(3) 備份儲存

- A. 建立備份、備援系統。
- B. 重要資料實施熱備份。
- C. 重要資料實施離線備份。
- D. 重要資料實施異地備份。
- E. 重要資料備份三份以上。
- F. 每日檢查備份狀況。
- G. 重要資料每月實施備份資料還原測試。

(4) 人員

- A. 每位人員配發專屬帳號及密碼。
- B. 定期實施電子郵件社交工程演練。

- C. 定期實施資通安全教育訓練及考試，提升員工資安意識。
- D. 定期實施電子郵件及防毒的資訊安全宣導。
- E. 定期檢查防毒軟體運作情況。
- F. 端點防護監控使用者安裝軟體。
- G. 定期稽核使用者安裝軟體。

4. 資通安全應變作業

(1) 目的

為使本公司在發生資通安全事件時之通報及應變機制有所遵循，藉以迅速有效處理事件，特制定本作業要點。

(2) 適用範圍

凡發生於本公司之資通系統、服務或網路狀態，經鑑別顯示可能有違反資通安全疑慮或保護措施失效之狀態發生，而影響資通系統機能運作，構成資通安全之威脅者均屬之。

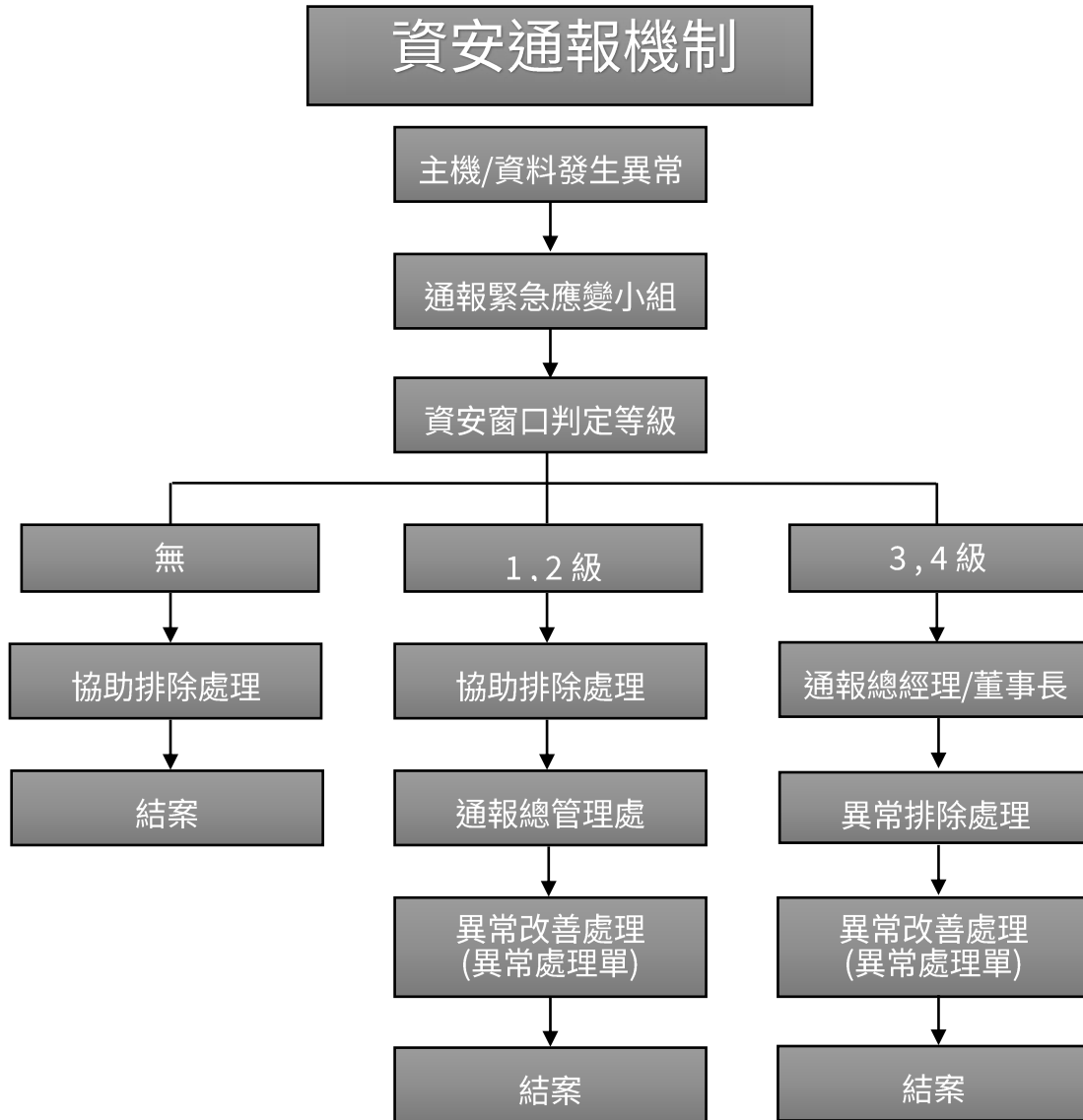
(3) 工作職責

本公司資訊主管亦為資安判定窗口，發現資通安全事件時，應依事件等級判斷資通安全事件通報及完成應變作業。

本公司資訊部門為緊急應變小組，負責發生資通安全異常事件時，異常處理及改善。

事件等級判斷

評估類別 影響等級	機密性	完整性	可用性
1 級	非核心業務資料 遭洩露	非核心業務系統 或資料遭竄改	非核心業務運作遭影響或短暫停頓 (屬單獨電腦 等級)
2 級	非屬密級或敏感 之核心業務資料 遭洩露	核心業務系統或 資料遭輕微竄改	核心業務運作遭影響或系統效率降低，於可容 忍中斷時間內回復正常運作。(屬辦公室區域)
3 級	密級或敏感公務 資料遭洩露	核心業務系統或 資料遭嚴重竄改	核心業務運作遭影響或系統停頓，無法於可容 忍中斷時間內回復正常。(屬一級廠處理範圍)
4 級	公司機密資料遭 洩露	重要資訊基礎建 設系統或資料遭 竄改	重要資訊基礎建設運作遭影響或系統停頓，無 法於可容忍中斷時間內回復正常運作。(超過一 級廠處理範圍)



5.重大資通安全事件：

最近年度及截至年報刊印日期止，未有重大資通安全事件。

6.執行情形：

(1) 教育訓練執行情形：

2025年度完成教育訓練人數：67人，完訓率：100%。

(2) 電子郵件社交工程演練執行情形：

2025年度寄送演練電子郵件335封，演練結果點閱連結計17筆(百分比為25.4%)，開啟附件計16筆(百分比為23.9%)，輸入機敏資料計8筆(百分比為11.9%)，將再加強宣導使用者正確資安觀念。

七、重要契約：

截至年報刊印日止，本公司仍有效存續及最近年度到期之重要長期借款契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資	臺灣中小企業銀行	2026/1/2~2031/1/2	中期放款 額度 1.5 億	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：

(一) 合併資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	2025 年度	2024 年度	差異		說明
				金額	%	
流動資產		1,194,494	1,530,804	(336,310)	-21.97%	1
不動產、廠房及設備		718,308	727,593	(9,285)	-1.28%	
其他非流動資產		617,527	498,025	119,502	24.00%	1
資產總額		2,530,329	2,756,422	(226,093)	-8.20%	
流動負債		703,590	744,416	(40,826)	-5.48%	
非流動負債		15,656	68,396	(52,740)	-77.11%	2
負債總額		719,246	812,812	(93,566)	-11.51%	
股本		799,729	799,729	-	-	
資本公積		551,718	551,718	-	-	
保留盈餘		(55,380)	41,313	(96,693)	-234.05%	3
其他權益		3,659	3,745	(86)	-2.30%	
非控制權益		511,357	547,105	(35,748)	-6.53%	
權益總額		1,811,083	1,943,610	(132,527)	-6.82%	

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：

1. 取得按攤銷後成本衡量之金融資產-公司債券 161,987 仟元
2. 償還長期借款 40,000 仟元及租賃負債減少 21,778 仟元
3. 主係因本期虧損所致。

重大變動項目之未來因應計畫：

本公司整體表現尚無重大異常，故無需擬訂因應計畫。

(二) 個體資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	2025 年度	2024 年度	差異		說明
				金額	%	
流動資產		399,453	397,814	1,639	0.41%	-
非流動資產		1,192,540	1,279,404	(86,864)	-6.79%	-
資產合計		1,591,993	1,677,218	(85,225)	-5.08%	-
流動負債		290,592	247,880	42,712	17.23%	-
非流動負債		1,675	32,833	(31,158)	-94.90%	1
負債總額		292,267	280,713	11,554	4.12%	-
股本		799,729	799,729	-	-	-
資本公積		551,718	551,718	-	-	-
保留盈餘		(55,380)	41,313	(96,693)	-234.05%	2
其他權益		3,659	3,745	(86)	-2.30%	-
權益總額		1,299,726	1,396,505	(96,779)	-6.93%	2
<p>前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 主係因本期償還長期借款 40,000 仟元。 2. 主係因本期虧損所致。 <p>重大變動項目之未來因應計畫：</p> <p>本公司整體表現尚無重大異常，故無需擬訂因應計畫。</p>						

二、財務績效

(一) 經營結果比較分析

1. 合併綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度		增(減)金額	變動比例%	說明
	2025 年度	2024 年度			
營業收入淨額	1,752,255	1,768,710	(16,455)	-0.93%	
營業成本	1,533,054	1,561,615	(28,561)	1.83%	
營業毛利	219,201	207,095	12,106	5.85%	
營業費用	364,416	362,648	(1,768)	-0.49%	
營業損益	(145,215)	(155,553)	10,338	6.65%	
營業外收入及支出	2,926	5,336	(2,410)	-45.16%	
稅前淨利(損)	(142,289)	(150,217)	7,928	5.28%	
所得稅利益(費用)	12,325	276	12,049	4,365.58%	1
繼續營業單位本期淨利	(129,964)	(149,941)	19,977	13.32%	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,563)	18,730	(21,293)	-113.68%	2
本期綜合損益總額	(132,527)	(131,211)	(1,316)	1.00%	

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：

1. 主係因本期估列所得稅利益所致。
2. 主係因本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減少所致。

2. 個體綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	2025 年度	2024 年度	增(減)金額	變動比例(%)	說明
營業收入	853,242	896,158	(42,916)	-4.79%	-
營業成本	732,712	727,367	5,345	0.73%	-
營業毛利	120,530	168,791	(48,261)	-28.59%	1
營業費用	145,032	169,151	(24,119)	-14.26%	
營業(損)益	(24,502)	(360)	(24,142)	6706.11%	1
營業外收入及支出	(73,580)	(101,750)	28,170	27.69%	2
稅前淨利(損)	(98,082)	(102,110)	4,028	3.94%	-
所得稅(費用)利益	3,866	1,236	2,630	212.78%	-
繼續營業單位本期淨利	(94,216)	(100,874)	6,658	6.60%	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,563)	18,730	(21,293)	-113.68%	3
本期綜合損益總額	(96,779)	(82,144)	(14,635)	-17.82%	

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：

1. 受中美貿易情勢影響，部分客戶要求將產品原產地由中國製 (MIC) 調整為台灣製 (MIT)，致使相關生產成本上升，銷貨毛利及營業利益減少。
2. 主係因採用權益法認列之損失減少 28,374 仟元所致。
3. 主係因本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減少所致。

(二) 預期銷售數量與其依據

展望2026年之銷售預估及依據，主要建立在兩大關鍵因素：
 (1)2025年實際銷售表現數據及(2)美國與其他主要市場貿易協議的影響。首先，根據一一四年銷售數據，我們觀察到主要產品系列在美國、歐洲與亞洲市場均有穩定成長，尤其是在車隊管理、無人機及醫療智慧穿戴等領域有不錯的成長，實際出貨量與訂單量均超過原先預估水準，形成良好的成長基礎。

其次，美國與多國貿易協議的逐步落實，有助於減少關稅壁壘與供應鏈摩擦，提升本公司產品在關鍵市場的價格競爭力與採購意願。綜合2025年的銷售趨勢、終端市場需求成長以及貿易政策利多效應，我們預期2026年整體銷售額將較2025年進一步提升，其中美國與歐洲市場成長動能最為顯著，此預期將進一步支持營收的提升。

(三) 公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司之重要產銷政策將以「客戶深耕、產業聚焦、製程優化」為核心方向推動。於銷售策略方面，持續深化前十大關鍵客戶之合作關係，透過提前參與客戶新產品開發、提升客製化與系統整合能力，強化長期訂單穩定度與黏著度，確保營運成長之基礎動能。同時，聚焦具高度成長潛力之重點產業，包括車用電子、無人機及人形機器人等應用領域，積極投入相關產品與解決方案之開發，擴大在高附加價值市場之布局與市占率。

在生產策略方面，配合銷售結構與產品組合之調整，持續推動製程優化與產能配置改善，強化自動化與效率管理，以提升良率、降低單位成本並縮短交期，確保生產彈性與品質穩定性。透過產銷協同與製程精進，本公司將進一步提升整體競爭力，支撐中長期營收成長與獲利表現。

三、現金流量

(一) 最近年度(2025年度)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

2025 年期初現金餘額	2025 年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額
541,627	(243,438)	298,189

單位：新台幣仟元

	2025 年度	2024 年度	變動金額	變動率%
營業活動之淨現金流量	(119,709)	112,322	(232,031)	-206.58%
投資活動之淨現金流量	(113,020)	(74,921)	(38,099)	-50.85%
籌資活動之淨現金流量	(7,685)	(47,563)	39,878	83.84%

1. 營業活動之淨現金流入減少主係因本期虧損所致。
2. 投資活動之淨現金流出增加主係因增加按攤銷後成本衡量之金融資產所致。
3. 籌資活動之淨現金流出減少主係因舉借短期借款及今年未發放現金股利所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

1. 營業活動：綜合2025年的銷售趨勢、終端市場需求成長以及貿易政策利多效應，我們預期一一五年整體銷售額將較2025年進一步提升，其中美國與歐洲市場成長動能最為顯著，此預期將進一步支持營收的提升，預估2026年全年度合併銷售數量及金額應可望較2025年度有所成長。
2. 投資活動：本公司預計購入生產及研發試驗等設備。
3. 理財活動：預計舉借長期借款。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 轉投資政策

本公司專注本業，轉投資政策以基本業務相關為投資標的，由相關部門遵循內部控制制度及「取得或處分資產處理程序」辦法執行。

(二) 最近年度轉投資其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

投資公司	被投資公司	持股比率 (%)	2025 年度認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
矽瑪科技股份有限公司	ASPIRE ASIA INC.	100.00%	(17,740)	主係葳統科技(深圳)有限公司虧損	葳統增加訂單及節省開支	依實際營運狀況決定
矽瑪科技股份有限公司	Simula Technoloby Corp.	100.00%	5,458	—	—	
矽瑪科技股份有限公司	矽瑪企業有限公司	52.31%	(18,664)	主係葳統科技(深圳)有限公司虧損	葳統增加訂單及節省開支	
矽瑪科技股份有限公司	同星科技股份有限公司	59.35%	(52,185)	客戶需求減少	增加訂單	
ASPIRE ASIA INC.	矽瑪企業有限公司	47.69%	(17,013)	主係葳統科技(深圳)有限公司虧損	葳統增加訂單及節省開支	
矽瑪企業有限公司	葳統科技(深圳)有限公司	100.00%	(32,229)	客戶需求減少	增加訂單及節省開支	

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項應分析評估事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

茲列示本公司2025年及2026年第一季利息收入、費用以及兌換損益佔本公司營業收入情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	2025 年度	2026 年第一季
利息收入	6,546	1,877
銀行借款之利息	2,027	1,111
營業收入淨額	1,752,255	466,927
利息收入/營業收入淨額	0.37%	0.40%
利息費用/營業收入淨額	0.12%	0.24%
兌換(損)益	(11,013)	(1,320)
兌換損益/營業收入淨額	0.63%	0.28%

說明：

1. 利率風險：

(1) 利率變動對本公司營收獲利之影響：

本公司於本年度主要營運資金來源大部分為自有資金，至年報刊印日止銀行利息費用僅佔營業收入之0.12%，且因目前銀行體系資金充裕，利率尚處於低檔，借款成本尚屬低廉，故2025年度利率之變動對本公司損益之影響小。

(2) 未來因應措施：

本公司之營運資金管理，除加強應收帳款管理以保持安全營運週轉金外，亦同時與銀行保持密切關係並擴充信用貸款額度，隨時注意利率波動情形，以期降低營運所產生之利息成本。

2. 匯率風險：

(1) 匯率變動對本公司營收獲利之影響：

本公司以出口外銷為主，匯率之變化與走勢對年度損益有相當影響，為減低其對公司營運損益之衝擊，本公司透過外匯避險操作，將其風險降至最低。

(2) 未來因應措施：

- A. 蒐集匯率變動相關資料，隨時注意其走勢及變化，並與銀行保持密切聯繫，以適時針對潛在之風險提出因應之對策。
- B. 帳上維持必要之外幣安全水位，超過安全水位之外幣，適時轉換為新台幣，以降低匯兌之風險。
- C. 強化與國內供應商之關係，視匯率走勢，適度以新台幣或外幣支付貨款，以降低匯兌之風險。
- D. 適時對於已確認的銷貨採取預售遠匯進行避險。
- E. 報價時考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以保障應有之利潤。

3. 通貨膨脹：

(1) 通貨膨脹變動對本公司營收獲利之影響：本公司之業績及獲利未因通貨膨脹而產生重大變動。

(2) 未來因應措施：掌握上游原材料及關鍵零組件的價格變化情形，以減少因成本變動而對公司損益的影響。

(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. 高風險投資：本公司未從事高風險投資。

2. 高槓桿投資：本公司未從事高槓桿投資。

3. 資金貸與他人：

本公司未從事資金貸與他人，本公司已訂有「資金貸與及背書保證作業程序」，未來若因業務所需而有交易需求時，其交易處理將依相關管理辦法及法令規定執行。

4. 背書保證：

本公司未從事背書保證，本公司已訂有「資金貸與及背書保證作業程序」，未來若因業務所需而有交易需求時，其交易處理將依相關管理辦法及法令規定執行。

5. 衍生性商品交易：

以規避風險為目標，在遠期外匯交易部份產生之損益，大都能與資產負債表上之外幣資產重評估所產生之損益相互抵銷。未來將視本公司營運狀況及市場趨勢的改變，定期評估及機動調整相關之避險策略。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

有鑒於日益龐大的數據傳輸與高速數位應用需要，本公司未來研發計畫將以高速通訊、車用電子、機器人、無人機以及電子模組化設計技術為主軸，同步加強自動化設計與模組化設計能力，並藉由與國內外客戶的合作開發及連結學術研究單位建立基礎技術能量，厚實公司研發能力，以強化公司在技術上的競爭能力。

A. 高速通訊技術與檢驗能力

面對 USB / DP / PCIE 等傳輸介面，制定的規格要求提升與整合，超高速傳輸的品質與穩定度更顯重要。隨著頻率一直增高，高頻現象越來越複雜，需要導入完整的高頻測試能力與專業深入知識背景來判讀結果，以真正反應在產品改善與提升測試可靠性與準確度。客戶將會非常依賴如此專業、可靠的供應商。本公司原本就著重於高頻連接器設計、高頻檢驗能力、CAE 分析模擬、這些能力都促使本公司可以跨足於更寬廣的高速通訊領域。

B. AI 伺服器內部連接線纜設計能力

隨著 AI 伺服器的快速發展，伺服器內部的線纜規格也在快速的提升，面對不同的介面與不同的傳輸要求，例如 PCIE Gen6 / Gen7、千 W 級的功率傳輸，這些需求的實現都與線材設計和加工能力相關。本公司會以持續進步的策略來強化設計能力對應需求的變化。

C. 車用電子技術

隨著車輛電子系統的演進，與車隊系統應用，各式功能快速的加載於目前既有的內建或外掛的車載裝置上，例如溫度/濕度監測，移動偵測影像識別等，這些需求的實現都與高速技術與客製化能力相關。本公司擁有高頻、電子、機構以及系統整合等能力與客製化經驗充足，得以應對車用電子的領域。

D. 電子模組化設計技術

因應電子料件成本增加與物料短缺的風險上，本公司在初期產品設計開發，材料選用就已納入重要設計指標內，並利用模組化以設計來避免”成本、交期的增加”造成不必要的風險及浪費。本公司透過研究機構及學術單位合作逐步建立電子模組化基礎分析能力，以強化本公司對於材料特性的掌握，進而提升品質穩定度。

E. 自動化設計能力

本公司產品多元化與應用領域的變化性較廣，客戶對於穩定的生產能力有一定程度的要求，本公司除現階段已有的半自動高頻線材生產線外，也積極的與外部資源培養合作默契，增加自動化的設計基礎與比率，並積極規劃設計能力與生產設備的提升，確保產品的可靠度與穩定。

F. 預計投入之研發費用

2026年預計投入研發經費包含相關研發儀器設備等約4,500萬。

(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：

本公司經營素以保守穩健、尊重法治、誠信公開、保障股東權益為宗旨，積極落實公司治理，對於近年國內外重要政策及法律變動，均以審慎樂觀面對，配合政策法律變動，衡量公司經營之策略條件，

擬定適合之財務、業務政策。最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務未有重大之影響。

(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：

本公司隨時注意所處行業相關科技變動情形，並視情形指派人員評估及研究改變對公司未來發展及財務業務之影響及因應措施，最近年度並無重大科技改變造成本公司財務業務重大影響之情形。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立起即專注本業，致力於提昇公司整體競爭力及追求企業的永續經營，絕不容許任何違反公司誠信經營原則或企業核心價值觀之行為。截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司未有任何併購之計畫。

(八) 預計擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無此情形。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司產品銷貨係依客戶營運狀況對其進行銷貨調整，未來進一步考量公司及產業成長趨勢，適時調整銷貨對象，以期更能維持均衡、穩健之營運結果。

(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：

本公司董事並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：

本公司董事會及經營團隊並無大幅改變，故不適用。

(十二) 訴訟或非訴訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報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：無此情形。

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

(十三) 風險管理之組織架構

本公司的風險管理著重公司治理的風險管理系統及風險轉移規劃：策略、財務、營運及危害風險，由風險管理委員會管理。明文訂定本公司風險管理遠景及政策，有效管理超過公司風險容忍度的風險，並運用風險管理工具使風險管理總成本最佳化。

1. 風險管理遠景：

- A. 承諾持續提供產品及服務以創造顧客、股東、員工、社會長期價值。
- B. 風險管理需有系統化的組織及風險管理作業程序，及時且有效的辨識、評估、處理、報告、監控影響公司生存能力的重大風險，強化所有員工風險意識。
- C. 風險管理並不是追求「零」風險，而是在可接受風險的狀況下，追求最大利益以使風險管理成本最佳化。

2. 風險管理政策：

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

3.風險管理委員會組織與架構

審計委員會及董事會督導風險管理，並成立風險管理委員會由總經理擔任主委，管理處主管擔任總幹事，公司各單位一級單位主管為委員，定期召開會議，並每年於審計委員會及董事會報告風險運作執行狀況。



(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

相關資訊請至公開資訊觀測站(網址：mops.twse.com.tw)，單一公司處點選「電子文件下載/關係企業三書表專區」查詢。

(二) 關係企業合併財務報表：無。

(三) 關係企業報告書

相關資訊請至公開資訊觀測站(網址：mops.twse.com.tw)，單一公司處點選「電子文件下載/關係企業三書表專區」查詢。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分母公司股票情形：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定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

矽瑪科技股份有限公司



董事長：黃漢州

