



股票代號：2352
查詢本年報之網址：
www.Qisda.com
mops.twse.com.tw

佳世達科技股份有限公司 2024年報

1	致股東報告書
3	公司治理報告
49	募資情形
55	營運概況
67	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項
74	特別記載事項

公司發言人

姓名： 洪秋金
職稱： 財務長
公司代理發言人
姓名： 王立善
職稱： 投資長
電話： (03)359-8800
電子郵件信箱： investor@Qisda.com

總公司及工廠

總公司： 桃園市龜山區山鶯路 157 號
公司網址： www.Qisda.com
桃園廠： 桃園市龜山區山鶯路 157 號 1、4、5 樓
雙星廠： 桃園市龜山區山鶯路 159 號 1、5、7 樓
雙星二廠： 桃園市龜山區山鶯路 159 號 4 樓
雙星三廠： 桃園市龜山區山鶯路 159 號 6 樓
龜山廠： 桃園市龜山區興業街 7 號 1 樓
電話： (03) 359-8800
台北事業區： 台北市內湖區基湖路 18 號
電話： (02) 2799-8800
新竹分公司： 新竹市科學工業園區力行路 23 號 5 樓
電話： (03) 611-8800

股票過戶機構

名稱： 台新綜合證券股份有限公司股務代理部
地址： 台北市中山區建國北路一段 96 號 B1
網址： <http://www.tssco.com.tw>
電話： (02) 2504-8125

最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名： 尹元聖、張惠貞
事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所
地址： 台北市信義路 5 段 7 號 68 樓
網址： <http://www.kpmg.com.tw>
電話： (02) 8101-6666

海外有價證券掛牌買賣資訊

海外存託憑證
交易場所名稱： 盧森堡證券交易所
查詢資訊方式： 本公司網址：www.Qisda.com 投資人關係

致股東報告書

各位股東女士、先生：

2024 年，全球經濟環境仍籠罩在戰爭紛亂、利率變動等重重挑戰下，景氣復甦腳步較預期緩慢，佳世達的合併營收為新台幣 2,017 億元，較前一年度減少 1%，但由於多年來布局醫療並健康成長，醫療事業較前一年度維持正成長，佳世達整體合併營收維持在 2,000 億元以上的水準。獲利方面，合併營業利益新台幣 45.20 億元，合併稅後盈餘新台幣 28.14 億元，其中歸屬於母公司業主之淨利為新台幣 21.64 億元，每股稅後盈餘新台幣 1.11 元。

厚植 ESG 基礎 共創共好 永續抵佳

佳世達致力於企業的永續經營，在環境、社會、公司治理等 ESG 指標，均維持資訊高度透明。2024 年佳世達在 **S&P Global ESG**(標普全球 ESG 評分)獲得 86 分(最佳 100 分)，較前一年度增加 5 分，連續第二年入選標普全球永續年鑑(The S&P Global Sustainability Yearbook 2025)並獲得**全球排名前 5%**的殊榮，在受評的 7690 家全球企業中脫穎而出。佳世達也在 **Sustainalytics ESG 風險評分**獲得低風險的 15.63 分(最佳 0 分)。佳世達在證交所的**公司治理評鑑**維持在上市公司前 6%~20%的表現，自 2019 年起連續六年名列**公司治理 100 指數成分股**，更自 2015 年以來連續十年名列**高薪 100 指數成分股**，並已六度蟬聯**亞洲最佳企業雇主**。

佳世達將「共創共好 永續抵佳」的永續精神擴散到大艦隊的關係企業和上下游的合作夥伴，持續推動「3-4-5」永續目標，承諾 2030 年供應鏈減碳 30%、2040 年 100%使用再生能源、2050 年淨零排放。佳世達 2024 年帶領大艦隊 20 家企業取得全球第一個連續在台北國際電腦展 COMPUTEX 的 ISO 20121 國際永續活動驗證，再次實踐零浪費的綠色展會。2024 年大艦隊夥伴共 7 家公司榮獲約 35 座海內外永續獎項肯定，顯示佳世達帶領大艦隊共同落實永續經營，並廣獲認同。

強化投資 擴大高毛利事業

佳世達朝「2027 年高附加價值事業獲利過半」目標邁進，2024 年在景氣緩步復甦的情況下，仍積極強化投資，擴大高毛利事業，全年平均毛利率以 16.5%創下 20 年新高紀錄。

強化投資方面，我們持續在四大事業方向投資以強化上下游布局。2024 年佳世達提高諾貝兒寶貝持股並展開結盟連鎖藥局的布局；友通和羅昇投資怡進工業，打造智慧包裝解決方案並強化歐美通路布局；拍檔投資日本主題樂園軟體服務商 Cresson 擴大亞太版圖；明泰與互動國際攜手智通聯網打造微波通訊解決方案。

擴大高毛利事業方面，我們致力於擴大高毛利產品和高毛利事業的貢獻，2024 年高毛利事業中的醫療事業營收突破 263 億元，較前一年度成長約 7%，占佳世達營收 13%，智慧解決方案營收比重 15%，網通事業營收比重則為 11%。顯示器事業則積極深耕大尺寸及高階機種，提供客戶高附加價值產品以取得市場領先地位。

未來展望

展望 2025 年，經濟環境的不確定性因素雖未完全消除，但已逐漸恢復平穩，佳世達將繼續聚焦四大營運方向，期盼更上層樓，為公司創造長期價值。計畫如下：

- 一、優化現有事業經營：顯示器與投影機均將持續鞏固全球的領先地位，顯示器持續朝高階、高單價、專業顯示器及醫療顯示器發展，投影機朝向高階、高解析度與高價值應用布局。
- 二、快速擴大醫療事業：明基醫院持續以打造中國最好的民營醫院為目標，今年持續推動香港上市計畫，透過多元籌資管道以支持醫院事業的快速增長。在「醫材醫藥雙引擎」的策略方面，醫療器材深耕技術創新，強化優質具差異化的血液透析產品、超音波、數位牙科、手術室設備等，並積極拓展到東南亞等海外通路；醫藥通路將結合佳世達創新科技實力和合作夥伴的藥學專業，擴大服務據點規模，為民眾打造更全方位的健康照護體系。
- 三、加速解決方案開發：智能方案事業完善資訊技術（IT）和營運技術（OT）布局，打造 OMO 全通路的服務，朝全方位軟硬體服務系統整合供應商方向發展，以符合不同垂直市場需求。在雲地整合、資安、AI 運算、新能源、智動化、新基礎建設的浪潮下，協助顧客積極整合 AI 時代需求的算力、算法與數據，以實現數位轉型。
- 四、布局網路通訊事業：網路是數位環境最核心的基礎建設，看好網路通訊在科技生活益顯重要，藉由明泰、仲琦、互動等子公司，打造融合有線無線網路的全方位寬頻服務。除擴大電信市場供應外，加速拓展印度市場，並布局低軌衛星與太空商機，提供無縫接軌且快速的全方位寬頻服務。

創新卓越 發揮大艦隊影響力

佳世達以創新與技術發展，維持競爭優勢，2024 年在產品創新與研發上，投入約占營業額 3.3% 的費用，累積至目前擁有各國專利共約 2,300 件。2024 年佳世達結合工研院打造 AI 智慧醫療整合平台，包括可加快手術報告生成速度的 AI 手術報告、可提升診斷速度與準確性的 AI 超音波整合平台等，為醫師與患者都建構更高效、精準的 AI 醫療服務。

佳世達的價值轉型已進入第二樂章，佳世達打造的大艦隊資源平台，也積極發揮對集團、對台灣產業的正面影響力。感謝各位股東長期以來給予公司的支持與鼓勵，本公司經營團隊及全體員工將繼續努力，為公司及股東爭取最大利益。

敬祝您身體健康，萬事如意！

董事長暨執行長 陳其宏



總經理 黃漢州



公司治理報告

壹、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

停止過戶日：2025.03.31；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份	利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之主要職務 (註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例		股數	比率		
董事長	中華民國	陳其宏	男 61-70	2023 05.29	3	2014 01.01	628,246	0.03%	1,528,179	0.08%	0	0.00%	0	0.00%	佳世達科技(股)執行長 達方電子(股)董事 明基文教基金會董事 工業技術研究院董事 註2
董事	中華民國	友達光電 股份有限公司	-	2023 05.29	3	2005 05.18	335,230,510	17.04%	235,230,510	12.20%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學控制工程碩士 工業技術研究院電子所課長 友達光電(股)事業總部副總經理
董事	中華民國	陳建斌 代表人： 財團法人明基 文教基金會	男 51-60	2023 05.29	3	2023 05.29	0	0.00%	0	0.00%	664	0.00%	0	0.00%	北京清華大學EMBA學位 英國格林威治大學MBA 佳世達科技(股)資深副總經理
董事	中華民國	代表人： 黃漢州	男 61-70	2023 05.29	3	2017 06.22	321,747	0.02%	570,568	0.03%	686	0.00%	0	0.00%	信義房屋(股)獨立董事 台灣科學人(股)公司董事 財團法人創業者共創平台基 金會董事長 阿里巴巴台灣創業者基金董 事 台灣地方創生基金會董事 米特數位創新(股)公司監察 人
獨立 董事	中華民國	魏瀟有	男 61-70	2023 05.29	3	2020 06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學會計研究所商學碩士 華鴻管理顧問(股)公司副董事長兼 總經理 德勤中國策略長/全國客戶與市場 主管合夥人 勤業眾信聯合會計師事務所合夥人 德勤諮詢顧問公司台灣區總裁 勤業管理顧問(股)公司總經理
獨立 董事	中華民國	徐羅民	男 71-80	2023 05.29	3	2020 06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州柏克萊大學電機工程與電 濶科學系博士 中華民國科技部部長 工業技術研究院院長 清華大學電機資訊學院院長 清華大學榮譽退休教授

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之主要職務 (註1)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率		
獨立 董事	中 華 民 國	陳良基	男 61-70	2023 05.29	3	2023 05.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學電機工程研究所博士 國立台灣大學電機系主任/副教授 中華民國科技部部長 教育部政務次長 工業技術研究院電子工業研究所所 長 國家實驗研究院院長	世界先進積體電路(股)公司 獨立董事 億光電子工業(股)公司 獨立董事 景碩科技(股)公司 獨立董事 新唐科技(股)公司董事 見臻科技(股)公司董事 奇景光電(股)公司董事
獨立 董事	中 華 民 國	林秋蓮	女 61-70	2023 05.29	3	2023 05.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學管理科學研究所碩士 中興工程顧問社投資顧問 中華開發工業銀行財務部股票組組 長、金融交易部協理 中華證券投資信託(股)公司基金經 理人、研究部經理	志超科技(股)公司獨立董事 宇淵投資(股)公司 監察人
獨立 董事	中 華 民 國	黃淑君	女 51-60	2023 05.29	3	2023 05.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學科技管理研究所碩士 國際半導體產能統計協會 SICAS 主席 財團法人台大 EMBA 校友基金會 董事 國立交通大學科技管理研究所校外 諮議委員 聯陽半導體(股)公司總經理特助/ 顧問 世界先進積體電路(股)公司策略行 銷部副經理	昇佳電子(股)公司獨立董事 零壹科技(股)公司獨立董事 凌陽科技(股)公司獨立董事 雙鴻科技(股)公司董事 思品有限公司董事長

註1：董事兼任本公司關係企業職務情形，請參閱公開資訊觀測站「關係企業三書表專區」一節，且截至 2025.03.31 無董事異動情形(https://mopsovtwse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)。

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；本公司董事長與執行長為同一人，可對外代表公司並有

效統籌管理經營團隊，以有效執行投資併購的模式，帶領佳世達價值轉型，快速強化醫療事業、加速解決方案開發，並積極擴大網通事業布局，發揮轉型綜效。同時為強化董事會獨立性與監督職能，本公司董事會成員設有五席獨立董事，超過總席次二分之一；且三分之二董事不具員工或經理人身分，以健全董事會運作，符合公司治理原則。

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：友達光電(股)有限公司法人董事代表彭双浪於 2025 年 1 月辭任董事。

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	
	名稱	持股比例
友達光電股份有限公司 (註2)	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	5.46%
	廣達電腦股份有限公司	4.61%
	中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶	4.00%
	花旗託管友達光電股份有限公司海外存託憑證專戶	2.38%
	新制勞工退休基金	1.65%
	南山人壽保險股份有限公司	1.56%
	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	1.12%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.96%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	0.88%
財團法人明基文教基金會 (註3)	佳世達科技股份有限公司 (註4)	100%

註1：董事屬法人股東者。

註2：持股基準日為 2024 年 4 月 1 日。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比例。

註4：請參閱本年報「募資情形」一節之主要股東名單

主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
廣達電腦股份有限公司 (註1)	千宇投資股份有限公司	14.81%
	林百里	10.76%
	新制勞工退休基金	3.36%
	梁次震	2.14%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	1.75%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.55%
	怡佳欣投資股份有限公司	1.47%
	欣敏投資股份有限公司	1.28%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.17%
	梁欣敏	1.15%
南山人壽保險股份有限公司 (註2)	潤成投資控股股份有限公司	89.55%
	潤華染織廠股份有限公司	1.34%
	杜英宗	1.16%
	潤泰興股份有限公司	0.97%
	潤泰創新國際股份有限公司	0.23%
	潤泰全球股份有限公司	0.21%
	元新投資股份有限公司	0.16%
	潤泰租賃股份有限公司	0.12%
	吉品投資股份有限公司	0.11%
	朋城股份有限公司	0.09%

註1：持股基準日為 2024 年 4 月 16 日。

註2：持股基準日為 2025 年 2 月 28 日。

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 (註 1)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
董事長 陳其宏		<p>陳其宏先生自 2014 年起擔任本公司之董事，並經 2017 年董事會推舉擔任本公司董事長，目前為本公司董事長暨執行長及明基文教基金會董事。</p> <p>陳其宏先生 1985 年畢業於國立成功大學電機工程系，2001 年取得美國 Thunderbird 商學院國際管理碩士學位。1991 年以研發工程師的身份加入明基佳世達集團，2007 年品牌與代工分家，轉至明基品牌事業擔任產品技術中心總經理。2014 年接任本公司總經理職務。</p> <p>陳其宏先生曾負責不同產品的研發及事業部，更一路擔任管理要職，研發與管理的綜合經歷使其累積深厚的產業資歷及創新的領導思維，成為集團轉型創新的總舵手，展現顯著的價值轉型成果。</p>	不適用	0
董事 友達光電股份有限公司 代表人：陳建斌		<p>陳建斌先生自 2023 年起，擔任友達光電股份有限公司派任至本公司之法人董事代表人，目前為友達光電顯示策略事業群資深副總經理。</p> <p>陳建斌先生擁有交通大學電機控制工程碩士學位。曾任工研院電子所課長，1999 年進入友達光電，2020 年出任友達光電消費應用策略事業總部副總經理。</p> <p>陳建斌先生具豐富產業經驗，綜理各類型顯示器事業單位之產品規劃、行銷策略、業務及客戶服務等，亦協助推動全球市場的策略布局，開拓海外業務。</p>	不適用	0
董事 財團法人明基文教基金會 代表人：黃漢州		<p>黃漢州先生自 2017 年起，擔任財團法人明基文教基金會派任至本公司之法人董事代表人，目前為本公司總經理及明基文教基金會董事。</p> <p>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，2005 年至明基大陸地區擔任中國營銷總部總長，負責管理中國區營運，2011 年起擔任本公司資訊產品事業群總經理，2021 年起兼任商業暨工業用產品事業群總經理。</p> <p>黃漢州先生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，近四年執行併購成長策略並擔任子公司董事長，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。</p>	不適用	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
獨立董事 顏漏有		<p>顏漏有先生自 2020 年起，擔任本公司之獨立董事，目前為創業者共創平台基金會董事長、台灣地方創生基金會董事及信義房屋獨立董事。</p> <p>顏漏有先生擁有國立政治大學會計研究所商學碩士學位。1982 年任職於勤業會計師事務所擔任會計師，1994 年至勤業管理顧問股份有限公司擔任總經理，2004 年受聘擔任德勤中國北京華北區主管合夥人，2011 年加入華鴻創投集團擔任副董事長兼執行合夥人，2012 年創立 AAMA 台北搖籃計畫，2020 年將該計畫改組，正式成立臺北市創業者共創平台基金會。</p> <p>顏漏有先生在台灣、美國及中國大陸共有 30 年專業服務工作經驗。具備財會專長，擅長商業模式及策略規劃、企業併購及重組、營運管理改善、創業投資及風險管理等，對於協助高成長企業轉型有非常豐富的經驗。</p>	符合	1
獨立董事 徐爵民		<p>徐爵民先生自 2020 年起，擔任本公司之獨立董事，目前為聯華電子獨立董事、遠傳電信獨立董事、晶祈生技股份有限公司董事及聚界潔能股份有限公司董事。</p> <p>徐爵民先生擁有美國加州柏克萊大學電機工程與電腦科學系博士學位。1988 年進入工業技術研究院電子工業研究所，歷任研究員、經理、副組長、組長、副所長、中心主任、所長、副院長等職務，2007 年任職於國立清華大學，擔任李國鼎講座教授及電機資訊學院院長，其後 2010 年接任財團法人工業技術研究院院長。2015 年任中華民國科技部部長一職。</p> <p>徐爵民先生曾帶領工研院全面推動前瞻技術研究，與產業界共同建立新的合作研發模式，具備敏銳洞察未來趨勢與技術商業化的能力，並鍾情於教育及學術研究，在教育、學術界皆有深厚的經歷。</p>	符合	2
獨立董事 陳良基		<p>陳良基先生自 2023 年起，擔任本公司之獨立董事，目前為世界先進獨立董事、億光電子獨立董事、景碩科技獨立董事、新唐科技董事、奇景光電董事及見臻科技董事。</p> <p>陳良基先生擁有國立成功大學電機工程研究所博士學位。曾任工業技術研究院電子工業研究所所長，1988 年起任職於國立台灣大學電機系，2012 年出任國家實驗研究院院長，2016 年任職教育部政務次長，2017 年任中華民國科技部部長一職。</p> <p>陳良基先生之學術及經歷橫跨研究機構、政府機構及學界，且擅長協助技術移轉、熟知產業脈絡。曾經協助多家新創公司上市，對產業發展及國內科技教育皆貢獻良多。具備豐富的領導、決策、學術研究等相關專業經驗。</p>	符合	3

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註1)	兼任其他公開發行公司獨立 董事家數
獨立董事 林秋蓮		林秋蓮女士自 2023 年起，擔任本公司之獨立董事，目前為志超科技獨立董事及宇淞投資監察人。 林秋蓮女士擁有國立交通大學管理科學研究所碩士學位。於 1991 年任職於中華證券投資信託(股)公司基金經理人及研究部經理、1997 年任職於中華開發工業銀行金融交易部協理，具五年以上財務及商務所需之工作經驗。 林秋蓮女士對投資及金融事務熟稔，具豐富銀行及證券產業相關經驗，擅長評估總體經濟環境、整合相關資源以降低風險等專業，在金融管理、資產管理及風險管理等領域皆有非常深厚的專業經歷。	符合	1
獨立董事 黃淑君		黃淑君女士自 2023 年起，擔任本公司之獨立董事，目前為昇佳電子獨立董事、零壹科技獨立董事、凌陽科技獨立董事、雙鴻科技董事及思品有限公司董事長。 黃淑君女士擁有國立臺灣大學管理學院商研所 EMBA 及國立交通大學科技管理研究所碩士學位。曾任職於聯陽半導體股份有限公司總經理特助/顧問、世界先進積體電路股份有限公司策略行銷部經理，及國際半導體產能統計協會(SICAS)主席。 黃淑君女士具備半導體行銷業務專業背景及半導體產業領域(晶圓代工及 IC 設計)營運管理經驗，擅長於公司治理、策略聯盟、高科技行銷及品牌企劃等專業領域。對於決策判斷、經營管理、商務及業務等擁有豐富的專業資歷與經驗。	符合	3

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：友達光電(股)有限公司法人董事代表彭双浪於 2025 年 1 月辭任董事。

董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化：

1. 本公司於 2023 年 5 月 5 日董事會通過修定「公司治理實務守則」，第三章「強化董事會職能」訂有多元化方針。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」第二十條，董事會成員應普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力：

- (1) 營運判斷能力、(2) 會計及財務分析能力、(3) 經營管理能力 (包括對子公司之經營管理)、
- (4) 危機處理能力、(5) 產業知識、(6) 國際市場觀、(7) 領導能力、(8) 決策能力、(9) 風險管理知識與能力。

董事會成員組成亦應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求，並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：

- 基本條件與價值：年齡、性別、身份、種族等。
- 專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

2. 2024 年本公司董事會成員落實多元化之情形如下：

職稱	姓名	性別	多元產業及專業能力								獨立董事任期	
			企業管理	科技產業	創業投資	永續發展	財務會計	風險管理	資訊科技	學術研究		
董事長	陳其宏	男	√	√	√	√			√			
董事	彭双浪	男	√	√	√	√			√			
董事	陳建斌	男	√	√								
董事	黃漢州	男	√	√		√						
獨立董事	顏漏有	男	√		√		√	√				3 屆以內
獨立董事	徐爵民	男				√			√	√		3 屆以內
獨立董事	陳良基	男				√			√	√		3 屆以內
獨立董事	林秋蓮	女					√					3 屆以內
獨立董事	黃淑君	女	√	√	√	√			√			3 屆以內

本公司2024年董事共有9席，其中具本公司員工身分之董事共2席，占比為22.22%；獨立董事共5席占比為55.55%；2位董事年齡在51-60歲、6位在61-70歲及1位在71-80歲。

以下管理目標已達成：

- (1) 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一
- (2) 獨立董事席次超過二分之一
- (3) 董事席次包含兩席不同性別之董事

本公司董事會任一性別董事席次未達三分之一之原因及規劃措施：

- 主要原因：
因科技產業長期以來女性占比較低，高階專業人才尋找相對困難，多元化的推動進程較為緩慢。
- 措施：
未來公司將積極尋找具備專業能力的女性董事人選，並持續推動性別多元化，逐步提升董事會的女性比例，實現多元化治理目標。

3. 衡諸本公司董事成員名單，過半數董事具有企業管理、多元科技產業知識，並致力於永續發展；此外，董事陳其宏、彭双浪(註)、獨立董事顏漏有、黃淑君擁有豐富之創業投資經驗；獨立董事顏漏有及林秋蓮尚具備財務會計專長，分別擔任過管理顧問公司之總經理及銀行金融交易部協理，董事陳其宏、彭双浪及獨立董事顏漏有亦熟悉風險管理運作；獨立董事徐爵民具有資訊科技產業及學術背景，對於資訊安全相關議題亦有涉略；獨立董事陳良基及黃淑君則具有半導體產業及相關學術背景，對永續發展及資訊科技相關議題亦有相關經驗。本公司董事會成員所具備之多元化經驗及能力，對本公司整體業務經營助益良多。

(二) 董事會獨立性：

本公司2024年董事成員共9席，包含5席獨立董事（占董事成員比例分別為55.55%），超過總席次二分之一；且三分之二董事不具員工或經理人身分。截至2024年底，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。

註：友達光電(股)有限公司法人董事代表彭双浪於 2025 年 1 月辭任董事。

二、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2025.03.31；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務(註2)
					股數	持股比率	股數	持股比率		
董事長暨執行長	中華民國	陳其宏	男	2022.04.01	1,528,179	0.08%	0	0.00%	政治大學科技管理班 美國 Thunderbird 國際企業管理碩士 成大電機工程系	達方電子董事 明基基金會董事 工業技術研究院董事 (註2)
總經理	中華民國	黃漢州	男	2022.04.01	570,568	0.03%	686	0.00%	北京清大 EMBA 格林威治大學 MBA	友達光電董事 明基基金會董事 (註2)
副總經理	中華民國	薛道隆	男	2019.09.01	468,841	0.02%	0	0.00%	中山企管碩士	(註2)
副總經理	中華民國	吳榮華	男	2020.03.27	575,871	0.03%	0	0.00%	元智管理碩士	無
副總經理	中華民國	洪秋金	女	2021.03.23	579,315	0.03%	0	0.00%	台大 EMBA 加州州立大學 Fullerton MBA	達方電子董事 (註2)
副總經理	中華民國	吳宗訓	男	2021.08.11	106,761	0.01%	0	0.00%	交大控工碩士	無
副總經理	中華民國	林旺賜	男	2021.08.11	143,866	0.01%	10,000	0.00%	高雄科大管理學博士	(註2)
副總經理	中華民國	林裕欽	男	2022.05.06	28,021	0.00%	0	0.00%	清大科技管理學院高階 經營管理碩士	(註2)
副總經理	中華民國	黃士修	男	2022.08.05	98,536	0.01%	0	0.00%	政大企業研究所科技 管理碩士	(註2)
協理	中華民國	李振裕	男	2009.04.01	274,311	0.01%	6,000	0.00%	美國西太平洋大學 MBA	(註2)
協理	中華民國	王彥文	男	2010.04.01	113,304	0.01%	0	0.00%	中央企管碩士	無
協理	馬來西亞	聶香泰	男	2011.04.01	59,626	0.00%	27,772	0.00%	輔大電子學士	無
協理	中華民國	鄭穎	男	2013.11.07	172,814	0.01%	0	0.00%	上海交大管理碩士	無
協理	中華民國	林穎芳	男	2013.11.07	172	0.00%	0	0.00%	台大機械碩士	無
協理	中華民國	何漢光	男	2014.04.01	76,428	0.00%	2,006	0.00%	元智管理碩士	無
協理	中華民國	吳高揚	男	2014.10.01	265,232	0.01%	0	0.00%	台北工專電機科	無

註1：持有股份係依 2025 年 3 月 31 日停止過戶日實際持有股數為準，持股數不含員工持股信託持有股數。

註2：經理人兼任本公司關係企業職務情形，請參閱公開資訊觀測站「關係企業三書表專區」一節，且截至 2025.03.31 無董事異動情形
https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10。

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、必要性及因應措施之相關資訊：本公司董事長與執行長為同一人，可對外代表公司並有效統籌管理經營團隊，以有效執行投資併購的模式，帶領佳世達價值轉型，快速強化醫療事業、加速解決方案開發，並積極擴大網通事業布局，發揮轉型綜效。同時為強化董事會獨立性與監督職能，本公司董事會成員設有五席獨立董事，超過總席次二分之一；且三分之二董事不具員工或經理人身分，以健全董事會運作，符合公司治理原則。

註4：董事長陳其宏本人員工持股信託之持股數為 4,568,630 股，其本人、配偶、未成年子女、員工持股信託之持股價值總和達本薪之十倍以上。總經理黃漢州本人員工持股信託之持股數為 1,450,123 股，其本人、配偶、未成年子女、員工持股信託之持股價值總和達本薪之十倍以上。副總及協理級之經理人共十四位，其平均員工持股信託之持股數為 439,448 股，平均副總及協理級高階經理人之持股價值(含本人、配偶、未成年子女、員工持股信託之股數)總和達本薪之五倍以上。

貳、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

一、董事之酬金

2024.12.31；單位：新台幣千元

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(註6)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註6)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)		
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)(註3)		董事酬勞(C)(註4)		業務執行費用(D)(註5)		薪資、獎金及特支費等(E)(註7)		退職退休金(F)(註3)			員工酬勞(G)(註8)	
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		本公司	本公司
董事長	陳其宏															
董事	友達光電股份有限公司															
法人董事	友達光電股份有限公司															
代表人	彭双浪															
法人董事	友達光電股份有限公司	12,600	271,666	0	0	2,124	390	1,580	30,568	108	108	20,930	0	66,720	82,476	101,689
代表人	陳建斌															
董事	財團法人明基文教基金會															
法人董事	財團法人明基文教基金會															
代表人	黃漢州															
獨立董事	顏滙有															
獨立董事	徐爵民															
獨立董事	陳良基	14,800	14,800	0	0	3,540	500	500	0	0	0	0	0	18,840	18,840	0
獨立董事	林秋蓮															
獨立董事	黃淑君															

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準所訂定之「董事及功能性委員會委員薪辦法」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，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（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。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 (註10)	本公司	財務報告內所有公司 (註10)
低於1,000,000元	彭双浪、陳建斌、黃漢州	彭双浪、陳建斌	彭双浪、陳建斌	彭双浪、陳建斌
1,000,000元 (含) ~ 2,000,000元 (不含)				
2,000,000元 (含) ~ 3,500,000元 (不含)	財團法人明基文教基金會	財團法人明基文教基金會	財團法人明基文教基金會	財團法人明基文教基金會
3,500,000元 (含) ~ 5,000,000元 (不含)	顏漏有、徐爵民、陳良基、林秋蓮、黃淑君	黃漢洲、顏漏有、徐爵民、陳良基、林秋蓮、黃淑君	顏漏有、徐爵民、陳良基、林秋蓮、黃淑君	顏漏有、徐爵民、陳良基、林秋蓮、黃淑君
5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元 (不含)	陳其宏、友達光電(股)公司	友達光電(股)公司	友達光電(股)公司	友達光電(股)公司
10,000,000元 (含) ~ 15,000,000元 (不含)				
15,000,000元 (含) ~ 30,000,000元 (不含)	陳其宏		黃漢州	黃漢州
30,000,000元 (含) ~ 50,000,000元 (不含)			陳其宏	陳其宏
50,000,000元 (含) ~ 100,000,000元 (不含)				陳其宏
100,000,000元以上				
總計	共11位 (內含法人2位及已卸任董事1位)	共11位 (內含法人2位及已卸任董事1位)	共11位 (內含法人2位及已卸任董事1位)	共11位 (內含法人2位及已卸任董事1位)

註1：友達光電(股)有限公司法人董事代表彭双浪於2025年1月辭任董事。

註2：係2024年度董事之報酬(包括董事薪資、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註3：係2024年度依法提撥及給付數。

註4：係2024年度之董事酬勞。

註5：係2024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6：稅後純益係指2024年度個體財務報告之稅後純益。

註7：係2024年度董事兼任員工(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8：係2024年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，依本公司2025年3月5日董事會通過擬議分派員工酬勞金額。

註9：係2024年度董事兼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。

註10：合併報表內所有公司包括本公司。

二、監察人之酬金

本公司自2008年6月13日起，由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

2024.12.31；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(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純 益之比(%) (註5)		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 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司		財務報告內所 有公司(註7)		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	陳其宏													
總經理	黃漢州													
副總經理	薛道隆													
副總經理	吳榮華													
副總經理	洪秋金	39,946	41,146	864	864	43,989	43,989	31,630	0	31,630	0	116,429 (5.38%)	117,629 (5.44%)	4,686
副總經理	吳宗訓													
副總經理	林旺賜													
副總經理	林裕欽													
副總經理	黃士修													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 (註7)
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	吳宗訓、吳榮華、林旺賜、林裕欽、洪秋金、黃士修	吳宗訓、吳榮華、林旺賜、林裕欽、洪秋金
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	薛道隆	黃士修、薛道隆
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	黃漢州	黃漢州
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	陳其宏	陳其宏
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	共 9 位	共 9 位

註1：係填列截至 2024 年底，在任總經理及副總經理其 2024 年度之薪資、職務加給、離職金。

註2：係 2024 年度依法提撥及給付數。

註3：係填列 2024 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：係 2024 年度之員工酬勞，依本公司 2025 年 3 月 5 日董事會通過擬議分派員工酬勞金額。

註5：稅後純益係指 2024 年度個體財務報告之稅後純益。

註6：係指 2024 年總經理及副總經理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。

註7：合併報表內所有公司包括本公司。

四、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	股票金額 (註 2)	現金金額 (註 2)	總計	總額占稅後純益之比例 (%) (註 3)
董事長暨執行長	陳其宏	0	37,180	37,180	1.72%
總經理	黃漢州				
副總經理	薛道隆				
副總經理	林裕欽				
副總經理	黃土修				
副總經理	吳榮華				
副總經理	洪秋金				
副總經理	吳宗訓				
副總經理	林旺賜				
協理	李振裕				
協理	王彥文				
協理	聶香泰				
協理	鄭穎				
協理	林穎芳				
協理	何漢光				
協理	吳高揚				

註 1：截至 2024 年 12 月 31 日在任者。

註 2：係 2024 年度之員工酬勞。

註 3：係指 2024 年度個體財務報告之稅後純益。

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支付本公司董事、監察人、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

(一)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個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

	2024 年	2023 年
本公司個體財務報告稅後純益	2,163,953	2,975,733
本公司支付董事酬金所佔比例	1.57%	1.06%
合併報告所有公司支付董事酬金所佔比例	2.30%	1.61%
本公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例	5.38%	8.16%
合併報告所有公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例	5.44%	8.16%

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

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。如公司有盈餘時，由董事會依公司章程第十六條規定，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。
2. 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，依公司章程第十六條規定提撥 5~20% 以上為員工酬勞。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。

參、公司治理運作情形

致力為股東創造利潤進而回饋社會一直是佳世達的基本信念，本公司支持並倡導營運透明化及資訊傳遞的公平性，讓本公司之股東、客戶、利害關係人有統一的管道可即時獲得公司業務、財務相關資訊。

本公司董事會以公司及全體股東利益為最優先考量，進行營業評估及重大決議，會計師及獨立董事亦扮演監督之角色，以謹慎的態度審視公司及董事會執行業務情形。

本公司已依相關規定，設置獨立董事、審計委員會、薪資報酬委員會及企業永續發展委員會，維持更健全的決策及執行組織，持續提高公司經營效率並以實際行動落實公司治理。

一、董事會運作情形

本公司 2024 年董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
董事長	陳其宏	7	0	100%	
董事	友達光電股份有限公司 代表人：彭双浪	6	1	86%	
董事	友達光電股份有限公司 代表人：陳建斌	7	0	100%	
董事	財團法人明基文教基金會 代表人：黃漢州	7	0	100%	
獨立董事	顏漏有	7	0	100%	
獨立董事	徐爵民	7	0	100%	
獨立董事	陳良基	7	0	100%	
獨立董事	林秋蓮	7	0	100%	
獨立董事	黃淑君	7	0	100%	

註：所有董事均親自出席董事會，平均出席率 98%，優於本公司董事會績效評估內部自評之標準 80%；亦優於本公司董事會於 2024 年 8 月 6 日修訂「公司治理實務守則」，訂定之每年度全體董事之董事會出席率平均宜達 85%之標準。

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：

- 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第14條之3規定。有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形(P17-18)。
- 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
2024.01.18	董事長陳其宏	核准同意子公司 BenQ BM Holding Cayman Corp. (明基醫院集團股份有限公司) 至香港證券交易所申請掛牌交易案	擔任 BenQ BM Holding Cayman Corporation 之董事並具股東身份	不參與討論及表決
	董事友達光電股份有限公司代表人彭双浪、董事財團法人明基文教基金會代表人黃漢州		董事代表人為 BenQ BM Holding Cayman Corporation 之股東	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
2024.01.18	董事長陳其宏	核准同意為子公司 BenQ BM Holding Cayman Corp. (明基醫院集團股份有限公司) 至香港證券交易所申請掛牌交易出具之承諾事項案	擔任 BenQ BM Holding Cayman Corporation 之董事並具股東身份	不參與討論及表決
	董事友達光電股份有限公司代表人彭双浪、董事財團法人明基文教基金會代表人黃漢州		董事代表人為 BenQ BM Holding Cayman Corporation 之股東	不參與討論及表決
2024.03.05	董事友達光電股份有限公司代表人彭双浪、董事友達光電股份有限公司代表人陳建斌、獨立董事顏漏有、獨立董事黃淑君	核准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負責人	不參與討論及表決
	董事長陳其宏、董事財團法人明基文教基金會代表人黃漢州	核准民國 112 年度高階經理人及稽核主管之員工酬勞分派案	擔任本公司經理人職務	不參與討論及表決
	董事長陳其宏、董事財團法人明基文教基金會代表人黃漢州	核准民國 113 年度高階經理人薪資報酬指標案	擔任本公司經理人職務	不參與討論及表決
	董事長陳其宏、董事財團法人明基文教基金會代表人黃漢州	核准民國 113 年度高階經理人及稽核主管獎金及調薪政策案	擔任本公司經理人職務	不參與討論及表決
2024.05.07	董事長陳其宏	核准為持股 100%佳世達納閩子公司背書保證案	擔任佳世達納閩子公司之董事	不參與討論及表決
2024.11.05	董事長陳其宏	核准為持股 100%佳世達納閩子公司背書保證案	擔任佳世達納閩子公司之董事	不參與討論及表決

(三) 董事會評鑑執行情形

本公司董事會於 2018 年 11 月 7 日通過「董事會績效評估辦法」，並於 2020 年 11 月 11 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。另為強化董事對公司營運之參與程度，本公司董事會於 2024 年 8 月 6 日修訂「公司治理實務守則」，訂定每年度全體董事之董事會出席率平均宜達 85% (特殊理由除外)。

1. 本公司於 2024 年底完成董事會績效評估，並於 2025 年 3 月份召開之董事會報告評鑑結果，董事會、董事成員及三個功能性委員會評估結果分數皆為 98 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. 本公司於 2024 年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，其與本公司無其他業務往來，故符合獨立性。社團法人中華公司治理協會就董事會之組成與分工、指導與監督、授權與風管、溝通與協作、自律與精進五大構面進行評核，評估方式包含線上自評、書面審閱相關文件等，及於 2024 年 9 月進行實地訪評，對象包含董事長、總經理、二位獨立董事、公司治理主管、稽核主管及人資長暨永續風控長，並於 2024 年 11 月份召開之董事會報告評估結果。

3. 相關執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	2024年1月至 2024年12月	董事會及 董事成員	董事會及董事 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
		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
		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
		企業永續 發展委員會	企業永續發展委員 會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.企業永續發展委員會職責認知 3.提升企業永續發展委員會決策品質 4.企業永續發展委員會組成及成員選任
每三年 執行一次	2023年8月至 2024年7月	董事會之 效能	外部獨立機構書面 審閱及實地訪評	董事會之組成與分工、指導與監督、授權與 風管、溝通與協作、自律與精進五大構面

(四)當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司於2008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；2011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；2023年設置企業永續發展委員會，使董事會得履行保障公司、員工、股東及各利害關係人權益之職責。
2. 依據證券交易法第26條之3第8項規定，佳世達訂有「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。佳世達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

本公司 2024 年審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事 (召集人)	顏漏有	7	0	100%	
獨立董事	徐爵民	7	0	100%	
獨立董事	陳良基	7	0	100%	
獨立董事	林秋蓮	7	0	100%	
獨立董事	黃淑君	7	0	100%	

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。

1. 證券交易法第14條之5所列事項（請參閱本年報參、公司治理報告之股東會及董事會之重要決議 P44-P45）：

均經審計委員會全體成員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。

2. 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

(二)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。

(三)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）：

本公司獨立董事每季至少定期召開一次會議，並邀請會計師、內部稽核、法務、財務會計等單位，向獨立董事報告或討論最近期財務報表查核發現、內部稽核查核結果、重大訴訟案件彙報、財務業務概況等資訊。全體獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通結果良好。

與內部稽核主管之溝通：

1. 定期將各項內部稽核報告送交獨立董事外；自公司成立審委會至少每季一次定期性會與審計委員座談，並將會議紀錄於董事會報告
2. 平時並視需要直接以電子郵件、電話等方式進行溝通
3. 定期提報本期查核事項報告
4. 定期提供期後追蹤事項報告
5. 重要稽核法令更新及其他議題

2024 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

會議日期	出席人員	溝通重點	建議與指正
2024.03.05	獨立董事 顏漏有 獨立董事 徐爵民 獨立董事 陳良基 獨立董事 林秋蓮 獨立董事 黃淑君 稽核主管 張明智	1. 民國 112 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告 2. 民國 112 年度 10-12 月稽核作業重點報告及期後追蹤情形說明	無
2024.05.07	獨立董事 顏漏有 獨立董事 徐爵民 獨立董事 陳良基 獨立董事 林秋蓮 獨立董事 黃淑君 稽核主管 張明智	民國 113 年度 1-3 月稽核作業重點報告及期後追蹤情形說明	無
2024.08.06	獨立董事 顏漏有 獨立董事 徐爵民 獨立董事 陳良基 獨立董事 林秋蓮 獨立董事 黃淑君 稽核主管 張明智	民國 113 年度 4-6 月稽核作業重點報告及期後追蹤情形說明	無

會議日期	出席人員	溝通重點	建議與指正
2024.11.05	獨立董事 顏漏有 獨立董事 徐爵民 獨立董事 陳良基 獨立董事 林秋蓮 獨立董事 黃淑君 稽核主管 張明智	1. 民國 114 年度內部稽核計畫案 2. 民國 113 年度 7-9 月稽核作業重點報告及期後追蹤情形說明	無

與會計師之溝通：

於第二季及年度結束後，會計師就以下議題與獨立董事進行報告與交流

1. 主辦會計師職責及獨立性
2. 查核或核閱之範圍及方式
3. 每季財務報告核閱或年度查核結果
4. 重要財務比率分析
5. 重要會計處理、重要法規更新及其他議題

2024 年獨立董事與會計師溝通之摘錄如下：

會議日期	出席人員	溝通重點	建議與指正
2024.03.05	獨立董事 顏漏有 獨立董事 徐爵民 獨立董事 陳良基 獨立董事 林秋蓮 獨立董事 黃淑君 會計師 張惠貞	1. 民國 112 年度財務報告查核結果報告 2. 重要法令更新	無
2024.08.06	獨立董事 顏漏有 獨立董事 徐爵民 獨立董事 陳良基 獨立董事 林秋蓮 獨立董事 黃淑君 會計師 張惠貞 會計師 尹元聖	1. 民國 113 年第二季財務報告核閱結果報告 2. 重要法令更新	無
2024.11.05	獨立董事 顏漏有 獨立董事 徐爵民 獨立董事 陳良基 獨立董事 林秋蓮 獨立董事 黃淑君 會計師 尹元聖	112 年審計品質指標 Audit Quality Indicators (AQIs)	無

(四) 年度工作重點及運作情形：

1. 年度工作重點

- (1) 依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
- (2) 定期與本公司之簽證會計師針對財務報表核閱或查核結果進行交流。
- (3) 審閱財務報告。
- (4) 考核內控制度之有效性。
- (5) 簽證會計師之委任、解任、報酬及服務事項之審核。

- (6) 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。
- (7) 審議資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證辦法及重大資產、資金貸與及背書保證交易。
- (8) 法規遵循。
- (9) 公司存在或潛在風險之管控。(依循本公司風險管理政策與程序)

2. 2024 年運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

三、公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已於2015年5月5日董事會通過訂定並揭露於公司官網。因應後續相關法規修正，皆適時更新，最近一次修正後，已於公開資訊觀測站及本公司網站揭露。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				無差異
(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？	√		1.本公司設有專責人員、投資人信箱、投資人關係網站等管道，處理股東建議或糾紛事項。	
(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？	√		2.本公司依據董事、經理人及持股百分之十以上之大股東股權異動申報，每月定期於公開資訊觀測站申報公告。	
(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？	√		3.本公司之關係企業設有專門之財務、業務部門、廠房獨立且資料獨立保存異地備份，管理權責明確，本公司並定期對關係企業與其往來銀行、客戶及供應商辦理綜合性風險評估以降低信用風險。	
(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？	√		4.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				無差異
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		1. 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-P9)。	
(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？	√		2.本公司已於2023年8月4日設置企業永續發展委員會並訂定本公司「企業永續發展委員會組織規程」，委員會委員共計7位，其中5位為獨立董事，董事長陳其宏經推舉為本委員會召集人。企業永續發展委員會為本公司永續發展相關工作之決策及督導單位，包含環境(E)、社會(S)與公司治理(G)等三大面向領域，使董事會得履行保障公司、員工、股東及各利害關係人權益之職責。本公司已於2024年3月5日召集第一次企業永續發展委員會，2024年共召開3次會議。另於2025年3月5日企業永續發展委員會向各委員報告「民國113年度永續發展執行情形」。委員會組成、職責及運作情形請參閱(P27-P28)。	

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																										
(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		3.本公司董事會於2018年11月07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(PI6-PI7)。 依公司章程第十六條之規定，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		4.本公司由審計委員會及董事會每年定期評估所屬簽證會計師獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供獨立性聲明書及其簡歷文件，依獨立性項目進行評估。 會計師獨立性評估結果： <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>經確認會計師與本公司間除財報簽證及財稅案件之費用外，並無其他財務利益及業務關係，會計師事務所(簽證會計師及其審計小組成員)亦不違反獨立性之要求。另參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所查核經驗與同業相當，受訓時數優於同業平均水準，另運用審計創新工具，同時將流程數位化，以提高審計品質。綜上，本公司依公司治理實務守則第二十九條規定，定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，最近年度評估結果業經2024年11月5日審計委員會討論通過後，並提報2024年11月5日董事會決議通過對會計師之獨立性評估。</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		本公司經2019年董事會決議通過委任洪秋金女士擔任公司治理主管，負責公司治理之督導及規劃，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第三條之一第一項公司治理主管之規定。公司治理主管之職權包含：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、協助董事及審計委員會遵循法令、定期向董事會報告公司治理運作情形，並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、協助董事及審計委員就任及持續進修等。 2024年度業務執行情形如下： 1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修。																											

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理解實務守則差異情形及原因																				
	是	否																					
		<p>2. 針對公司經營領域以及公司治理解相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</p> <p>3. 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>4. 會後負責檢核董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>5. 每年協助董事會成員均完成至少 6 學分之進修課程。</p> <p>6. 本公司為董事及重要職員投保責任險，續保後並已於 2024 年 8 月董事會報告。</p> <p>7. 2024 年共召開 7 次董事會及 7 次審計委員會。</p> <p>8. 2024 年召開 1 次股東常會及 1 次股東臨時會。</p> <p>9. 已執行 2024 年董事會及功能性委員會內部績效評估，評估結果為優等，並已於 2025 年 3 月董事會報告。</p> <p>10. 本公司第十屆公司治理解評鑑結果為 6-20%，且自 2019 年起納入台灣公司治理解 100 指數。</p> <p>11. 2024 年公司治理解主管進修情形如下，進修時數共 18 小時：</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>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>最新「建立內部控制制度處理準則」修訂與財報編制相關內控法令遵循實務</td> <td>2024/04/11</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>最新「年報編製」相關 ESG 永續政策法令與淨零碳排對財報影響實務解析</td> <td>2024/04/12</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>社團法人中華獨立董事協會</td> <td>IFRS 永續揭露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享</td> <td>2024/06/13</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>社團法人台灣董事學會</td> <td>經營管理者需要知道的長短期經濟趨勢</td> <td>2024/11/13</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：截至2024年度止。</p>	主辦單位	課程名稱	進修日期	時數	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「建立內部控制制度處理準則」修訂與財報編制相關內控法令遵循實務	2024/04/11	6	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「年報編製」相關 ESG 永續政策法令與淨零碳排對財報影響實務解析	2024/04/12	6	社團法人中華獨立董事協會	IFRS 永續揭露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享	2024/06/13	3	社團法人台灣董事學會	經營管理者需要知道的長短期經濟趨勢	2024/11/13	3	
主辦單位	課程名稱	進修日期	時數																				
財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「建立內部控制制度處理準則」修訂與財報編制相關內控法令遵循實務	2024/04/11	6																				
財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「年報編製」相關 ESG 永續政策法令與淨零碳排對財報影響實務解析	2024/04/12	6																				
社團法人中華獨立董事協會	IFRS 永續揭露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享	2024/06/13	3																				
社團法人台灣董事學會	經營管理者需要知道的長短期經濟趨勢	2024/11/13	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		本公司已於公司網站建立利害關係人信箱作為溝通管道，對其所關切之重要企業社會責任議題做妥適回應外，並定期將財務及業務資訊公告於公開資訊觀測站與本公司網站。針對可能對利害關係人造成影響之事件亦即時作重大訊息發布。	無差異																			
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由台新綜合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解資訊？	V		<p>1. 財務資訊揭露情形： 本公司繁中、簡中及英文網站(Qisda.com)皆設有投資人關係專區，定期更新財務資訊及法人說明會等消息供投資人參考。</p> <p>業務資訊揭露情形： 本公司網站設有公司產品介紹及技術說明，提供即時之各項產品業務訊息。</p> <p>公司治理解資訊揭露情形： 本公司設公司治理解專區，內容包含公司治理解架構、董事會、委員會及規章制度等相關資訊。</p>	無差異																			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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		2.由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，並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： 本公司由財務長洪秋金擔任發言人，由投資處處長王 立善擔任代理發言人。 法人說明會資訊放置公司網站： 本公司定期(每季至少一次)或不定期舉辦法人說明會， 並將簡報資料、過程之影音檔案置於本公司網站投資人 關係專區，以利各界查詢，並依規定上傳至公開資訊觀 測站。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		3.本公司2024年度合併及個體財務報告於2025年3月5日完成公告及申報；2024年第一、二、三季財務報告與各月份營收情形於規定期限前於公開資訊觀測站公告並申報，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:			
(一)員工權益及僱員關懷	V		1.本公司秉持打造幸福健康職場的理念，規劃多元的員工福利，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康幸福的企業文化。公司訂定各項福利計畫，並由公司同仁組成福利委員會，員工權益請參閱勞資關係專章(P60-P63)。
(二)投資者關係	V		2.本公司專人依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等訊息，期能達到資訊公開、透明，並在公司官網設有投資人聯絡窗口資訊。
(三)供應商關係	V		3.本公司制定有供應商晉用程序，係依據公司未來產品趨勢需求及採購策略，調查潛在供應商之生產及工程能力、無有害物質管理能力、品質管理能力、法規符合性、營運狀況及競爭力與企業永續能力等管理系統是否符合本公司之要求，以作為未來晉用的依據。
(四)利害關係人之權利	V		4.企業永續網提供各類利害關係人不同之議和方式，佳世達永續部門同時每年進行利害關係人重大議題關注度之調查，並將議和結果和永續重大議題之分析揭露於年度企業永續報告書內；為持續精進永續治理，並讓董事會充分了解利害關係人聲音，每年年初皆應向董事會報告重大議題與各利害關係人之溝通情形，每年至少一次以上，2024 年度與利害關係人議和與經調查之十項重大議題結果，已於 2025 年 3 月 5 日向董事會報告。
(五)董事進修之情形	V		5.本公司已依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理，相關課程資訊，請參閱公司治理運作情形專章之最近年度董事及會計主管進修情形 (P41-P42)。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形 及原因
	是	否	
(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 (七)客戶政策之執行情形 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形	V	V	<p>本公司亦不定期舉辦集團進修課程，於 2024 年 6 月及 11 月就「IFRS 永續揭露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享」及「經營管理者需要知道的長短期經濟趨勢」安排董事參與社團法人中華獨立董事協會及社團法人台灣董事學會舉辦之課程。</p> <p>6.有關風險管理政策及風險衡量標準之執行情形，請參閱本年報風險管理專章(P68-P69)。</p> <p>7.佳世達將提升客戶及事業夥伴滿意度作為首要考量，承諾交期、成本、技術、品質、客服、相關法規、整體評價之滿意度，以持續確保客戶的需求得到滿足。為及時回應並滿足客戶各種需求，佳世達成立客戶服務處(Customer Service Division, CSD)，以便全面瞭解客戶需求(Voice of Customer)，協助客戶並解決問題。</p> <p>8.本公司及子公司皆有為董事及監察人購買責任保險，俾使其能無慮地以投資人權益為出發點，謹慎執行業務。每年至少一次向董事會報告董監責任險投保情形，已於 2024 年 8 月完成報告。</p>
九、董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形	V		<p>1. 本公司董事成員除具備專業背景及專業技能外，一併考量公司未來發展、長遠策略規劃、集團轉型佈局，亦應具備公司所需之多元化專業知識。同時，為使董事會成員提升專業，不斷精進，考量在各董事之專業能力以外之範圍，並擬訂各董事每年至少六小時之進修計畫；定期檢視法令變化、董事人員分配及應符合條件，規劃董事之繼任計畫及人選。</p> <p>2.為持續促進永續成長及策略發展下之事業人才需求，佳世達依據 3P 核心管理職能(前瞻、人際、專業)發展出各階層主管人員之訓練發展體系，培育主管所需具備的領導管理能力。</p> <p>公司高階接班人須具備的核心能力包括引領創新、具影響力溝通、授權管理、營運決策能力及組織人才的培養能力。透過逐步推進的階層管理課程訓練與職務輪調機制，有系統地學習標竿領導者應具備的領導與管理能力，提高接班梯隊板凳深度，為應對未來組織成長挑戰做好準備。</p> <p>此外，公司建構高潛人才發展專案，由各單位最高主管定義潛力人才，根據人才過去績效表現、測評結果及未來潛力評估進行人才定位。接著，由主管與潛力人才共同制定個人發展計畫(IDP)，並藉由歷練學習、交流指導、專業培訓等多元方式提升主管領導能力，經過長期培育，期待從中遴選出具備卓越能力的未來總經理及 CEO 等重要接班人選，以實現人才永續與組織長期發展目標。</p>

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	
			<p>執行情形：</p> <p>(1) 公司每年提供主管訓練課程，2024 年共開設 8 梯次高階管理領導課程，集團實際參與人數共 138 位主管。</p> <p>(2) 公司鼓勵透過輪調提升領導能力、解決問題的能力，並具備更全面性的視野。累計至 2024 年度為止，主管人員職務累積輪調率達 185%。</p> <p>(3) 公司每年舉辦高階主管共識營-Campo Vivo，共識集團高階主管策略方向；此外，每年邀請產業專業與高階主管會談策略趨勢，2024 年舉辦「大艦隊轉型策略與投後管理心法」，由董事長擔任主講者說明集團採用採用聯盟式投資成長策略，以「互惠雙贏」價值觀，投資海內外企業佈局籌組「聯合艦隊」。</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。</p> <p>1. 公司治理：本公司連續 6 年公司治理治理評鑑指標 6~20%，且連續 2 年入選標普永續年鑑 TOP 5%。此外，榮獲以下多項獎項：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 國家永續發展獎 ● 亞洲最佳企業雇主獎 ● AREA 亞洲企業社會責任大獎「永續報告書獎」 ● 美國人才發展協會「卓越學習組織獎」 ● Finance Asia「亞洲最佳科技企業-銅牌獎」、「台灣最佳投資人關係-銀牌」 ● 國家永續發展委員會「國家永續發展獎-企業類永續發展獎」 ● 永續能源研究基金會「台灣企業永續獎」之「台灣百大永續典範企業獎」、「企業永續報告：電子資訊製造業-白金獎」、「GCSA 永續報告書金級」、「人才發展領袖獎」、「創意溝通領袖獎」 ● 永續能源研究基金會「台灣永續行動獎」之「小農職人永續家園經濟-金級」、「與員工良好的夥伴關係-銅級」、「氣候行動的雄心-銅級」 ● 天下雜誌「天下永續公民獎 100 強」、「天下人才永續獎」。 <p>2. 綠色產品：2024 年取得節能標章(energy star)產品，佔全公司年度產品營收 57.89%。</p> <p>3. 綠色營運：以量化評估、管理與碳減量為推動藍圖，從盤查組織型溫室氣體排放(ISO14064-1)，並建立能源管理系統(ISO50001)及企業永續發展(ESG)KPI 管理系統追蹤各項節能減碳措施之目標達成情形與減量績效。</p> <p>4. 能源管理：佳世達重視能源管理，節能部分除加強行政控管之外，工程改善亦是公司能源管理的重點，桃園廠及蘇州廠之廠務及生產節能專案效益，預估共節省 269.8 萬度電，約減碳共 1,511 噸 CO₂e。</p> <p>5. 投資綠色能源：2021 年陸續完成桃園雙星廠及蘇州廠一期太陽能發電系統，2024 年太陽能發電量約 485 萬度/年，年減碳 2,730 噸 CO₂e。2024 年於中國購買 33,964 張綠電憑證，市場基準之碳排放年減量 19,370 噸 CO₂e；於越南購買 5,100 張綠電憑證，市場基準之碳排放年減量 3,362 噸 CO₂e。</p> <p>6. 環境管理：本公司自 1997 年起各廠陸續導入 ISO 14001 環境管理系統認證，並通過第三方公正單位驗證。建置良好的運作管控機制，符合各當地政府環境法規的要求，持續追蹤管制各項環境績效，期望有效降低經營活動對環境的衝擊，確保環境永續及滿足利害關係人需求。於 2024 年度無違反環保法規之情事。</p> <p>7. 資金運用連結永續指標績效，展現永續價值： 本公司積極參與永續金融方案，永續連結貸款係依公司經第三方認證之企業永續報告書公布的永續表現為利率之基準。自 2021 年起，佳世達簽署第一檔與臺灣銀行及第一銀行統籌主辦之新台幣 120 億元永續連結聯貸案，於 2023 年簽署第二檔與臺灣銀行及第一銀行統籌主辦之新台幣 120 億元永續連結聯貸案，並於 2024 年簽署第三檔與臺灣銀行及第一銀行統籌主辦之新台幣 180 億元永續連結聯貸案。</p>			

註：本公司之子公司明基材料(股)公司、明基三豐醫療器材(股)公司、拍檔科技(股)公司、友通資訊(股)公司、眾福科技(股)公司、邁達特數位(股)公司、矽瑪科技(股)公司、明泰科技(股)公司及諾貝兒寶貝(股)公司之公司治理運作情形，請參閱該公司 2024 年年報。

四、薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

(一)薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註1)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	徐爵民		請參閱董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露(P6-8 ; P9)	符合	2
獨立董事	顏漏有			符合	1
獨立董事	陳良基			符合	3
獨立董事	林秋蓮			符合	1
獨立董事	黃淑君			符合	3

註1：獨立性情形；包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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。

(二)薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：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。

(三)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5人。
2. 本屆委員任期：2023年5月29日至2026年5月28日，最近年度（2024年）及截至刊印日止，薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註(註1)
召集人	徐爵民	3	0	100%	
委員	顏漏有	3	0	100%	
委員	陳良基	3	0	100%	
委員	林秋蓮	3	0	100%	
委員	黃淑君	3	0	100%	

3. 薪資報酬委員會2024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。

日期	期別	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
2024.03.05	2024 第一次	1. 民國112年度員工及董事酬勞分派案 2. 民國112年度高階經理人及稽核主管之員工酬勞分派案 3. 民國113年度高階經理人薪資報酬指標案 4. 民國113年度高階經理人及稽核主管獎金及調薪政策案	全體出席薪資報酬委員會成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
2024.11.05	2024 第二次	1. 高階經理人異動報告案 2. 高階經理人113年調薪、獎金及112年員工酬勞實際執行狀況報告案	無需決議。	無。
2025.03.05	2025 第一次	1. 民國113年度員工及董事酬勞分派案 2. 民國113年度高階經理人及稽核主管之員工酬勞分派案 3. 民國114年度高階經理人薪資報酬指標案 4. 民國114年度高階經理人及稽核主管獎金及調薪政策案	全體出席薪資報酬委員會成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

其他應記載事項：

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

五、企業永續發展委員會組成、職責及運作情形

本公司於 2023 年 08 月 04 日設置企業永續發展委員會，每年至少召開一次會議；同時訂定本公司「企業永續發展委員會」組織規程，以資遵循。

(一)企業永續發展委員會成員資料

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企業永續發展委員會成員家數
	姓名				
董事長 (召集人)	陳其宏		請參閱董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露(P6-8；P9)	不適用	0
董事	黃漢州				0
獨立董事	徐爵民			請參閱 本年報 P9	1
獨立董事	顏漏有				1
獨立董事	陳良基				0
獨立董事	林秋蓮				0
獨立董事	黃淑君				2

(二)企業永續發展委員會職責

本委員會為本公司永續發展相關工作之決策及督導單位，包含環境(E)、社會(S)與公司治理(G)等三大面向領域，使董事會得履行保障公司、員工、股東及各利害關係人權益之職責。

(三)企業永續發展委員會運作情形資訊

1. 本公司之委員會委員計 7 位，其中 5 位為獨立董事。
2. 本屆委員任期：2023 年 08 月 04 日至 2026 年 05 月 28 日。最近年度 (2024 年) 及截至刊印日止，企業永續發展委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註(註1)
召集人	陳其宏	4	0	100%	
委員	黃漢州	4	0	100%	
委員	徐爵民	4	0	100%	
委員	顏漏有	4	0	100%	
委員	陳良基	4	0	100%	
委員	林秋蓮	4	0	100%	
委員	黃淑君	4	0	100%	

3. 企業永續發展委員會 2024 年度及截至刊印日止議案內容、決議結果以及公司對企業永續發展委員會意見之處理。

日期	期別	議案內容及後續處理	決議結果	公司對企業永續發展委員會意見之處理
2024.03.05	2024 第一次	企業永續發展執行情形報告	無需決議。	無。

日期	期別	議案內容及後續處理	決議結果	公司對企業永續發展委員會意見之處理
2024.8.30	2024第二次	民國112年永續報告書案	全體出席企業永續發展委員會成員同意通過。	無。
2024.11.5	2024第三次	訂定本公司「永續資訊管理作業程序」	全體出席企業永續發展委員會成員同意通過。	無。
2025.3.5	2025第一次	1. 企業永續發展執行情形報告 2. 溫室氣體盤查執行計畫情形報告 3. IFRS永續揭露準則情形報告	無需決議。	無。

4. 委員會成員之相關專業能力請參閱本報 P6-P8；其中獨立董事徐爵民、陳良基及黃淑君長期致力於永續發展管理，符合該委員會所需之專業能力。

六、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>一、本公司於2010年起正式成立「企業永續發展委員會」，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。此委員會由董事長暨執行長陳其宏先生擔任主席，並由各部門高階主管擔任各構面委員，總幹事則負責統籌及推動跨部門的企業永續發展事務，並整合相關部門就綠色產品、綠色營運、綠色供應鏈、社會責任及財務績效五大構面訂定推動目標及KPI，每季由各構面輪流進行進度報告與實施成效之檢討，管理平台則將資訊整合以掌握KPI之達成進度，每年定期向董事會報告。董事會並對公司報告之永續發展之執行提供策略面之建議，並針對本公司永續目標之達成情形進行檢討，以期透過董事會之督導以完善公司永續治理。</p> <p>二、2023年8月4日將「企業永續發展委員會」升格為董事會之功能委員會，由五位獨立董事及二位董事組成，專責審議與企業永續發展相關議題，包含年度永續發展目標執行情形與成效追蹤，並向董事會報告。2024年度執行情形已於2025年3月報告完成。</p> <p>三、2023年11月1日新設「ESG委員會」，由董事長擔任主委，所有一級主管擔任委員，負責推動各項永續業務，每季由各委員向主委報告以督導團隊依計畫實行永續發展構面，並掌握相關風險與機會，持續推動永續轉型發展。</p>	無差異						
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>一、本揭露資料涵蓋公司於2024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蘇州、越南為主。佳世達每年遵循永續報告準則(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/治理、環境、社會之三大構面關心之重大主題，針對該年度所鑑別出的重大主題，檢視其對佳世達的意義及影響範圍，並設定年度管理風險目標管控，每年檢核目標，並揭露管理目標成果。</p> <p>二、依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">重大議題</th> <th style="width: 10%;">風險評估項目</th> <th style="width: 80%;">風險管理策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>經濟 / 治理</td> <td>綠色產品研發創新</td> <td>1. 以生命週期的思維檢視產品的全生命週期碳排放與減量機會。 2. 導入ISO 14006及IEC 62430管理系統。 3. 優質專利申請數量每年100件。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理策略	經濟 / 治理	綠色產品研發創新	1. 以生命週期的思維檢視產品的全生命週期碳排放與減量機會。 2. 導入ISO 14006及IEC 62430管理系統。 3. 優質專利申請數量每年100件。	無差異
重大議題	風險評估項目	風險管理策略							
經濟 / 治理	綠色產品研發創新	1. 以生命週期的思維檢視產品的全生命週期碳排放與減量機會。 2. 導入ISO 14006及IEC 62430管理系統。 3. 優質專利申請數量每年100件。							

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																											
	是	否																												
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>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>經濟 / 治理</td> <td>客戶關係管理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 100%遵守客戶要求，並提供更完善的服務品質。 透過客戶滿意度的回饋，擬出改善對策，提昇產品與服務品質。 客戶滿意度得分達94分，2025年目標為93分。 </td> </tr> <tr> <td></td> <td>永續供應鏈管理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 要求供應商遵守所在地國家法規、社會標準及環保計劃，並定期執行調查與稽核，讓供應商與佳世達攜手向環境、社會承諾，加值產品價值。 書面調查與現場稽核等方式，定期審視供應鏈的環境責任實踐與績效。 供應商永續性風險問卷(書面稽核)完成率100%、回收率100%。 </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>人才聘用</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 打造優質工作環境與多元的職涯發展管道，吸引並留住優秀人才。配合公司策略發展及事業經營目標，完善教育訓練體系；提升組織整體競爭優勢。 提供優質工作環境及薪酬待遇。 進行員工敬業度調查(1.參與率87%、2.平均敬業度4.67)。 </td> </tr> <tr> <td></td> <td>職業安全健康與管理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 建立良好的公司營運/工作環境，使人才工作身心均受到保障，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康幸福的企業文化。 2024年度健康檢查參與率達95%，確實落實公共衛生第一級管理—健康篩檢。 培養員工的安全衛生觀念及強化職務上的危害認知意識，2024年平均失能傷害頻率(FR)為0.098；失能傷害嚴重率(SR)約為2.264；工作場所亦無職災死亡與職業病案件發生。台灣廠區，2024全年無職災工時為272萬小時。承攬商在現場工作中，未發生工傷事故及死亡事故。 </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>員工教育訓練</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 建構完善教育訓練發展體系，提供多元學習與發展環境，吸引並留住優秀人才。 建構四大學院學習藍圖，依據年度訓練需求舉辦專業習成長課程並進行調訓作業。 間接人員每年平均受訓時數(55.4小時/年)。 政策性必修課程完訓率100%。 </td> </tr> <tr> <td>環境</td> <td>廢棄物管理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 從源頭設計著手，產品及包材增加3R比例；營運廢棄物減量及提升回收利用率。 導入綠色產品課程，並將廢棄物資源化，廢塑膠製成再生質燃料，轉廢為能。 可回收廢棄物比例達93.94%。 </td> </tr> <tr> <td></td> <td>能源管理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 提升能源使用效率，及提高再生能源使用。 使用高效率設備，持續改善能源績效、提升能源效率。 注入員工及供應商減碳思維及方法，避免浪費。 持續設置再生能源發電系統、購買再生能源，目標於2040年達成100%使用再生能源。 加入碳抵換專案及設定內部碳定價。 再生能源使用量2025年目標需達30%綠電使用。 絕對減量，每年節電1%。 </td> </tr> <tr> <td></td> <td>氣候減緩及調適</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 利用SBTi科學化減量方法進行減量，通過SBTi目標審查。 持續導入TCFD深化氣候風險管理。 溫室氣體 Scope1+2 絕對減量(目標至2030年較2021年減少42%)。 </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理策略	經濟 / 治理	客戶關係管理	<ol style="list-style-type: none"> 100%遵守客戶要求，並提供更完善的服務品質。 透過客戶滿意度的回饋，擬出改善對策，提昇產品與服務品質。 客戶滿意度得分達94分，2025年目標為93分。 		永續供應鏈管理	<ol style="list-style-type: none"> 要求供應商遵守所在地國家法規、社會標準及環保計劃，並定期執行調查與稽核，讓供應商與佳世達攜手向環境、社會承諾，加值產品價值。 書面調查與現場稽核等方式，定期審視供應鏈的環境責任實踐與績效。 供應商永續性風險問卷(書面稽核)完成率100%、回收率100%。 	社會	人才聘用	<ol style="list-style-type: none"> 打造優質工作環境與多元的職涯發展管道，吸引並留住優秀人才。配合公司策略發展及事業經營目標，完善教育訓練體系；提升組織整體競爭優勢。 提供優質工作環境及薪酬待遇。 進行員工敬業度調查(1.參與率87%、2.平均敬業度4.67)。 		職業安全健康與管理	<ol style="list-style-type: none"> 建立良好的公司營運/工作環境，使人才工作身心均受到保障，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康幸福的企業文化。 2024年度健康檢查參與率達95%，確實落實公共衛生第一級管理—健康篩檢。 培養員工的安全衛生觀念及強化職務上的危害認知意識，2024年平均失能傷害頻率(FR)為0.098；失能傷害嚴重率(SR)約為2.264；工作場所亦無職災死亡與職業病案件發生。台灣廠區，2024全年無職災工時為272萬小時。承攬商在現場工作中，未發生工傷事故及死亡事故。 	社會	員工教育訓練	<ol style="list-style-type: none"> 建構完善教育訓練發展體系，提供多元學習與發展環境，吸引並留住優秀人才。 建構四大學院學習藍圖，依據年度訓練需求舉辦專業習成長課程並進行調訓作業。 間接人員每年平均受訓時數(55.4小時/年)。 政策性必修課程完訓率100%。 	環境	廢棄物管理	<ol style="list-style-type: none"> 從源頭設計著手，產品及包材增加3R比例；營運廢棄物減量及提升回收利用率。 導入綠色產品課程，並將廢棄物資源化，廢塑膠製成再生質燃料，轉廢為能。 可回收廢棄物比例達93.94%。 		能源管理	<ol style="list-style-type: none"> 提升能源使用效率，及提高再生能源使用。 使用高效率設備，持續改善能源績效、提升能源效率。 注入員工及供應商減碳思維及方法，避免浪費。 持續設置再生能源發電系統、購買再生能源，目標於2040年達成100%使用再生能源。 加入碳抵換專案及設定內部碳定價。 再生能源使用量2025年目標需達30%綠電使用。 絕對減量，每年節電1%。 		氣候減緩及調適	<ol style="list-style-type: none"> 利用SBTi科學化減量方法進行減量，通過SBTi目標審查。 持續導入TCFD深化氣候風險管理。 溫室氣體 Scope1+2 絕對減量(目標至2030年較2021年減少42%)。 	
重大議題	風險評估項目	風險管理策略																												
經濟 / 治理	客戶關係管理	<ol style="list-style-type: none"> 100%遵守客戶要求，並提供更完善的服務品質。 透過客戶滿意度的回饋，擬出改善對策，提昇產品與服務品質。 客戶滿意度得分達94分，2025年目標為93分。 																												
	永續供應鏈管理	<ol style="list-style-type: none"> 要求供應商遵守所在地國家法規、社會標準及環保計劃，並定期執行調查與稽核，讓供應商與佳世達攜手向環境、社會承諾，加值產品價值。 書面調查與現場稽核等方式，定期審視供應鏈的環境責任實踐與績效。 供應商永續性風險問卷(書面稽核)完成率100%、回收率100%。 																												
社會	人才聘用	<ol style="list-style-type: none"> 打造優質工作環境與多元的職涯發展管道，吸引並留住優秀人才。配合公司策略發展及事業經營目標，完善教育訓練體系；提升組織整體競爭優勢。 提供優質工作環境及薪酬待遇。 進行員工敬業度調查(1.參與率87%、2.平均敬業度4.67)。 																												
	職業安全健康與管理	<ol style="list-style-type: none"> 建立良好的公司營運/工作環境，使人才工作身心均受到保障，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康幸福的企業文化。 2024年度健康檢查參與率達95%，確實落實公共衛生第一級管理—健康篩檢。 培養員工的安全衛生觀念及強化職務上的危害認知意識，2024年平均失能傷害頻率(FR)為0.098；失能傷害嚴重率(SR)約為2.264；工作場所亦無職災死亡與職業病案件發生。台灣廠區，2024全年無職災工時為272萬小時。承攬商在現場工作中，未發生工傷事故及死亡事故。 																												
社會	員工教育訓練	<ol style="list-style-type: none"> 建構完善教育訓練發展體系，提供多元學習與發展環境，吸引並留住優秀人才。 建構四大學院學習藍圖，依據年度訓練需求舉辦專業習成長課程並進行調訓作業。 間接人員每年平均受訓時數(55.4小時/年)。 政策性必修課程完訓率100%。 																												
環境	廢棄物管理	<ol style="list-style-type: none"> 從源頭設計著手，產品及包材增加3R比例；營運廢棄物減量及提升回收利用率。 導入綠色產品課程，並將廢棄物資源化，廢塑膠製成再生質燃料，轉廢為能。 可回收廢棄物比例達93.94%。 																												
	能源管理	<ol style="list-style-type: none"> 提升能源使用效率，及提高再生能源使用。 使用高效率設備，持續改善能源績效、提升能源效率。 注入員工及供應商減碳思維及方法，避免浪費。 持續設置再生能源發電系統、購買再生能源，目標於2040年達成100%使用再生能源。 加入碳抵換專案及設定內部碳定價。 再生能源使用量2025年目標需達30%綠電使用。 絕對減量，每年節電1%。 																												
	氣候減緩及調適	<ol style="list-style-type: none"> 利用SBTi科學化減量方法進行減量，通過SBTi目標審查。 持續導入TCFD深化氣候風險管理。 溫室氣體 Scope1+2 絕對減量(目標至2030年較2021年減少42%)。 																												
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	(一) 本公司自1997年起取得ISO 14001環境管理系統認證，全球各製造區每年定期實施內部稽核及外部稽核，以確保各項環境管理規範之運作。此外，於2012年起取得ISO 50001能源管理系統認證，每年皆維持系統的有效性，且依據ISO 14064-1 規範進行溫室氣體盤查，以改善能源績效並進一步減少溫室氣體排放，追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書於本公司網站。	無差異																											

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																								
	是	否																																									
		<p>(https://www.qjsda.com.tw/page.aspx?uid=8)</p> <p>(二) 環境管理系統之主要邊界以台灣總部、及製造據點中國蘇州、越南為主。</p> <p>(三) 證書有效期限:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>桃園廠</th> <th>蘇州光電廠</th> <th>蘇州精密廠</th> <th>蘇州電通廠</th> <th>蘇州電子廠</th> <th>越南廠</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ISO 140001</td> <td>~2025.12.26</td> <td>~2025.12.26</td> <td>~2025.12.24</td> <td>~2026.01.06</td> <td>~2025.12.25</td> <td>~2027.05.19</td> </tr> <tr> <td>ISO 50001</td> <td>~2026.11.30</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>~2026.05.17</td> <td>~2027.06.17</td> <td>~2027.12.27</td> </tr> </tbody> </table>		桃園廠	蘇州光電廠	蘇州精密廠	蘇州電通廠	蘇州電子廠	越南廠	ISO 140001	~2025.12.26	~2025.12.26	~2025.12.24	~2026.01.06	~2025.12.25	~2027.05.19	ISO 50001	~2026.11.30	-	-	~2026.05.17	~2027.06.17	~2027.12.27																				
	桃園廠	蘇州光電廠	蘇州精密廠	蘇州電通廠	蘇州電子廠	越南廠																																					
ISO 140001	~2025.12.26	~2025.12.26	~2025.12.24	~2026.01.06	~2025.12.25	~2027.05.19																																					
ISO 50001	~2026.11.30	-	-	~2026.05.17	~2027.06.17	~2027.12.27																																					
(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>(二)為了減少能源使用對暖化的影響，佳世達擬定溫室氣體減量相關方案，在減少溫室氣體排放量之計畫中我們透過各廠區自建太陽能發電系統提升再生能源使用比例、耗電設備汰舊換新，例如空壓設備、照明設備等，採用變頻節能設備、廢熱回收使用以減少加熱設備耗電量，並持續輔以行政管理進行節約能源，提升能源使用效率，幫助公司達到降低溫室氣體排放之目標。桃園廠及蘇州廠之廠務及生產節能專案效益，預估共節省258.9萬度電，約減碳共1,481噸CO₂e。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>氣候指標</th> <th>2021 基準年</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2024</th> <th>減量% (與基準年比)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總溫室氣體排放量 (公噸 CO₂e)</td> <td>104,555.10</td> <td>95,651.19</td> <td>104,555.10</td> <td>75,563.55</td> <td>51,905.90</td> <td>48,356.67</td> <td>-54%</td> </tr> <tr> <td>每人每小時用電碳排放量 (公斤 CO₂e)</td> <td>2.5</td> <td>2.3</td> <td>2.5</td> <td>1.9</td> <td>1.8</td> <td>2.19</td> <td>-12%</td> </tr> <tr> <td>每佰萬美金產值用電 (度)</td> <td>27,532</td> <td>29,338</td> <td>27,532</td> <td>29,436</td> <td>38,957</td> <td>41,179.74</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>每佰萬美金產值溫室 氣體排放量 (公噸 CO₂e)</td> <td>21.9</td> <td>23.1</td> <td>21.9</td> <td>17.7</td> <td>17.7</td> <td>16.6</td> <td>-24%</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：溫室氣體排放量以市場基準計算。</p> <p>本公司致力於提升各項資源之利用效率，在源頭管理方面積極落實資源回收分類，大幅減少廢棄物產生及增加資源回收量，可資源回收再利用之廢棄物比例於 2024 年達到 93.34%。在水資源管理方面，製造過程中均無廢水產生，各製造廠區僅生活污水，因此無用水及水污染風險極低，另全球各製造廠區皆有設置污水回收再利用系統，回收之生活污水多用於澆灌廠區種植之綠色植物。在產品面，自產品之研發設計到製造階段，皆以綠色產品概念為出發點，對延長產品生命週期、能源節約、易回收、低毒性、減少環境危害等加以考量。依據國際法規及客戶之要求，制訂「有害化學物質管制清單」。經由對零件材料承認之嚴格管控及成品之檢驗，以系統化管理機制來確保產品能符合國際法規及客戶之要求。期望逐年降低有害化學物質之使用，同時也避免產品於運送、使用、廢棄時對於人體與環境的傷害。本公司使用原物料均符合歐盟之 RoHS 規範，並於 2008 年啟動 EuP 第三類環境宣告，透過教育並輔導供應商在直接材料、間接材料、能資源使用的盤查、廢棄物排放以及運輸能耗的自我揭露，讓供應商瞭解其產品生命週期的運算方式，以及對生態的可能衝擊。</p>	氣候指標	2021 基準年	2020	2021	2022	2023	2024	減量% (與基準年比)	總溫室氣體排放量 (公噸 CO ₂ e)	104,555.10	95,651.19	104,555.10	75,563.55	51,905.90	48,356.67	-54%	每人每小時用電碳排放量 (公斤 CO ₂ e)	2.5	2.3	2.5	1.9	1.8	2.19	-12%	每佰萬美金產值用電 (度)	27,532	29,338	27,532	29,436	38,957	41,179.74	50%	每佰萬美金產值溫室 氣體排放量 (公噸 CO ₂ e)	21.9	23.1	21.9	17.7	17.7	16.6	-24%	無差異
氣候指標	2021 基準年	2020	2021	2022	2023	2024	減量% (與基準年比)																																				
總溫室氣體排放量 (公噸 CO ₂ e)	104,555.10	95,651.19	104,555.10	75,563.55	51,905.90	48,356.67	-54%																																				
每人每小時用電碳排放量 (公斤 CO ₂ e)	2.5	2.3	2.5	1.9	1.8	2.19	-12%																																				
每佰萬美金產值用電 (度)	27,532	29,338	27,532	29,436	38,957	41,179.74	50%																																				
每佰萬美金產值溫室 氣體排放量 (公噸 CO ₂ e)	21.9	23.1	21.9	17.7	17.7	16.6	-24%																																				
(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>(三)本公司在董事會監督下由風險管理委員會依循TCFD 框架，針對「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」的架構鑑別氣候風險及機會。引用聯合國氣候變遷專門委員會(IPCC)的 RCP 2.6、RCP 4.5、RCP 8.5 氣候情境，對轉型風險、立即性實體風險與長期性實體風險進行風險評估，並鑑別與分析本公司營運範疇之短中長期的氣候風險與機會，依據風險情境分析提出因應計畫。關於氣候相關風險與機會之財務揭露詳情，請參考官網ESG報告書“氣候策略與碳管理”章節。</p>	無差異																																								
(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	V	<p>(四)2024年溫室氣體排放量盤查，本公司所有製造據點已通過 ISO 14064-1 範疇一、二、三之盤查與第三方查證。</p> <p>本公司每年皆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>	無差異																																								

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																		
	是	否																																																			
制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			<p>1. 最近兩年溫室氣體排放量：(範疇一、二資訊涵蓋所有廠區，範疇三僅包含員工差旅及員工通勤交通車) (公噸CO₂e)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>範疇三</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>2,289</td> <td>104,383</td> <td>76</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>4,805</td> <td>70,758</td> <td>1,802</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>3,501</td> <td>48,405</td> <td>1,756</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>2,575</td> <td>45,782</td> <td>2,037</td> </tr> </tbody> </table> <p>2024年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計48,357公噸(市場基準)，主要來自範疇二輸入能源的間接溫室氣體排放，占前開排放量的94.7%；其次為範疇一直接溫室氣體排放除，占5.3%。</p> <p>透過自建太陽能發電系統提升再生能源使用比例、耗電設備汰舊換新採用變頻節能設備、廢熱回收使用減少加熱設備耗電量，並持續輔以行政管理進行節約能源，以達到降低溫室氣體排放之目標。</p> <p>2. 用水量 本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用水資源發揮更大效益。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量 (百萬公升)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>517</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>441</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>417</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>380</td> </tr> </tbody> </table> <p>台灣廠的水污染防治設備由專業人員操作維護，係利用接觸曝氣法處理生活污水，產生之污水則是納入政府所設污水下水道管理系統，蘇州廠排放之污水直接排放至市政下水道系統，越南廠產生之汙水先排放至廠內汙水處理廠處理後排放至工業區汙水處理廠；排放目的地皆為下水道管理系統，所以並不會因用水產生污水而直接影響水體與土地，在污水水質檢測方面，台灣優於龜山產業園區廢水進廠標準，蘇州則符合污水綜合排放標準，越南則符合工業區排放標準，所有廠區排放水定期監控，未被其它組織再利用。</p> <p>3. 廢棄物總重量：2024年為14,105噸；2023年為26,700噸；2022年為35,700噸。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害廢棄物 (公噸)</th> <th>非有害廢棄物(公噸)</th> <th>資源回收(公噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>627</td> <td>3,003</td> <td>38,079</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>877</td> <td>2,649</td> <td>32,174</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>721</td> <td>1,760</td> <td>24,219</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>366</td> <td>866</td> <td>12,873</td> </tr> </tbody> </table> <p>公司依循法規設置環保專責人員對廢棄物之產出、清除、處理等流向進行有效管理。除透過持續性之節能減廢活動外，亦採取源頭管理策略，在設計階段、製造階段、配銷階段管理廢棄物，且製造流程中未產生巴塞爾公約定義之有害廢棄物。在廢棄物處理方面，除了委託合格清除、處理商進行焚化處理或再利用處理之外，並秉持責任生產人之理念，定期進行處理業者之稽核，確保廢棄物妥善處理。為提升資源回收廢棄物比例，公司訂定廢棄物管理程序以及回收目標，定期檢討目標達成以達長期監控效果。</p>	年度	範疇一	範疇二	範疇三	2021	2,289	104,383	76	2022	4,805	70,758	1,802	2023	3,501	48,405	1,756	2024	2,575	45,782	2,037	年度	總用水量 (百萬公升)	2021	517	2022	441	2023	417	2024	380	年度	有害廢棄物 (公噸)	非有害廢棄物(公噸)	資源回收(公噸)	2021	627	3,003	38,079	2022	877	2,649	32,174	2023	721	1,760	24,219	2024	366	866	12,873
年度	範疇一	範疇二	範疇三																																																		
2021	2,289	104,383	76																																																		
2022	4,805	70,758	1,802																																																		
2023	3,501	48,405	1,756																																																		
2024	2,575	45,782	2,037																																																		
年度	總用水量 (百萬公升)																																																				
2021	517																																																				
2022	441																																																				
2023	417																																																				
2024	380																																																				
年度	有害廢棄物 (公噸)	非有害廢棄物(公噸)	資源回收(公噸)																																																		
2021	627	3,003	38,079																																																		
2022	877	2,649	32,174																																																		
2023	721	1,760	24,219																																																		
2024	366	866	12,873																																																		
<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>(一)本公司於2006年取得社會責任國際標準 (SA 8000)、認同並自願遵循「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」、加州供應鏈透明度法案 (California Transparency Act)、英國現代奴役法案 (UK Modern Slavery Act)，另公司制定有「童工及青年勞工管理辦法」。佳世達宣示保障員工權益，具備多元溝通管道，針對內部員工申訴已制定有「溝通管理程序」，員工遭遇任何性騷擾或不當對待事件，可依「檢舉申訴處理辦法」直接向公司人力資源單位反應，公司對於檢舉者之身份</p>	無差異																																																	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否		摘要說明															
			<p>機密性予以保障。外部利害相關者如對此議題有任何疑慮，可透過公司官網公告之CSR信箱進行申訴。 本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>對象</th> <th>人權管理目標</th> <th>具體方案</th> <th>成果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">內部員工</td> <td rowspan="3">規劃多元的員工福利，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康幸福的企業文化。</td> <td>員工薪資及退休金</td> <td>2024年持續維持新進之基層人員不分性別起薪標準一致。</td> </tr> <tr> <td>員工福利</td> <td>除績效獎金適用於正職人員外，派遣人員福利與正職人員相同，僅少數派遣人員因屬短期派遣(六個月以下)，未納入特別提供之福利範圍。 另佳世達遵循全球各地相關社會保險之法規及制度，以保障員工基本之權益。另有提供員工眷屬團體保險供同仁自行加保，並安排保險公司人員駐點提供同仁保險諮詢及理賠申請服務。</td> </tr> <tr> <td>建立暢通與良好的勞資溝通管道與關係</td> <td>依據勞動法令及SA8000規範，在中國蘇州製造區及越南各分別選出16位同仁(佔蘇州製造區人數的0.25%)及12位同仁(佔越南製造區人數的1.2%)，以百分之百代表事業單位的同仁，每季定期召開福利委員會、勞資會議，茲就SA 8000規範之相關事項，與公司管理代表進行溝通。</td> </tr> <tr> <td rowspan="1">內部員工</td> <td rowspan="1">規劃多元的員工福利，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康幸福的企業文化。</td> <td rowspan="1">員工健康管理</td> <td> 健康管理模式之六大介面： 1.維力門診(職場健康照護) (1)建立健康臨場服務：職安訪查，落實職業災害之預防防治，降低職業災害發生率。 (2)特殊健康管理：特別危害健康作業人員從事游離輻射、有機溶劑、噪音等作業之勞工，列入特殊追蹤管理。另外優於法規要求，將從事強光實驗的人員予以定期眼睛精密檢查及特殊保護措施(護具)。 截至目前為止佳世達並未發生因工作上原因而造成職業病之實例。 2.職場母乳推廣 從2007年起開始推廣職場母乳，2017年起實施母性健康保護，針對已懷孕、產後一年內或哺乳之女性勞工，採取必要之母性勞工健康保護和關懷管理，2024年保護對象共17位針對保護對象之健康情形與作業之關連性。體恤新生兒家庭生育辛勞及紓緩育兒負擔，公司於2023年起便推展0-6歲育兒津貼，讓在職同仁可安心就業並建立友善家庭的職場環境。 3.疾病防制與關懷 設置全球疫情通報系統，可即時了解各分公司物資備存與員工健康追蹤狀況，同時不定時提供防疫和健康相關電子報提醒同仁健康與防疫的重要性。 4.急傷患處置 2013年增置AED於1F公共區域；2016年增置第二台AED於雙星1F公共區域並培訓相關AED急救訓練種子人員，延續2016年急救訓練計畫。2024舉辦急救人員複訓CPR+AED急救訓練共41人。 </td> </tr> </tbody> </table>	對象	人權管理目標	具體方案	成果	內部員工	規劃多元的員工福利，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康幸福的企業文化。	員工薪資及退休金	2024年持續維持新進之基層人員不分性別起薪標準一致。	員工福利	除績效獎金適用於正職人員外，派遣人員福利與正職人員相同，僅少數派遣人員因屬短期派遣(六個月以下)，未納入特別提供之福利範圍。 另佳世達遵循全球各地相關社會保險之法規及制度，以保障員工基本之權益。另有提供員工眷屬團體保險供同仁自行加保，並安排保險公司人員駐點提供同仁保險諮詢及理賠申請服務。	建立暢通與良好的勞資溝通管道與關係	依據勞動法令及SA8000規範，在中國蘇州製造區及越南各分別選出16位同仁(佔蘇州製造區人數的0.25%)及12位同仁(佔越南製造區人數的1.2%)，以百分之百代表事業單位的同仁，每季定期召開福利委員會、勞資會議，茲就SA 8000規範之相關事項，與公司管理代表進行溝通。	內部員工	規劃多元的員工福利，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康幸福的企業文化。	員工健康管理	健康管理模式之六大介面： 1.維力門診(職場健康照護) (1)建立健康臨場服務：職安訪查，落實職業災害之預防防治，降低職業災害發生率。 (2)特殊健康管理：特別危害健康作業人員從事游離輻射、有機溶劑、噪音等作業之勞工，列入特殊追蹤管理。另外優於法規要求，將從事強光實驗的人員予以定期眼睛精密檢查及特殊保護措施(護具)。 截至目前為止佳世達並未發生因工作上原因而造成職業病之實例。 2.職場母乳推廣 從2007年起開始推廣職場母乳，2017年起實施母性健康保護，針對已懷孕、產後一年內或哺乳之女性勞工，採取必要之母性勞工健康保護和關懷管理，2024年保護對象共17位針對保護對象之健康情形與作業之關連性。體恤新生兒家庭生育辛勞及紓緩育兒負擔，公司於2023年起便推展0-6歲育兒津貼，讓在職同仁可安心就業並建立友善家庭的職場環境。 3.疾病防制與關懷 設置全球疫情通報系統，可即時了解各分公司物資備存與員工健康追蹤狀況，同時不定時提供防疫和健康相關電子報提醒同仁健康與防疫的重要性。 4.急傷患處置 2013年增置AED於1F公共區域；2016年增置第二台AED於雙星1F公共區域並培訓相關AED急救訓練種子人員，延續2016年急救訓練計畫。2024舉辦急救人員複訓CPR+AED急救訓練共41人。
對象	人權管理目標	具體方案	成果																
內部員工	規劃多元的員工福利，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康幸福的企業文化。	員工薪資及退休金	2024年持續維持新進之基層人員不分性別起薪標準一致。																
		員工福利	除績效獎金適用於正職人員外，派遣人員福利與正職人員相同，僅少數派遣人員因屬短期派遣(六個月以下)，未納入特別提供之福利範圍。 另佳世達遵循全球各地相關社會保險之法規及制度，以保障員工基本之權益。另有提供員工眷屬團體保險供同仁自行加保，並安排保險公司人員駐點提供同仁保險諮詢及理賠申請服務。																
		建立暢通與良好的勞資溝通管道與關係	依據勞動法令及SA8000規範，在中國蘇州製造區及越南各分別選出16位同仁(佔蘇州製造區人數的0.25%)及12位同仁(佔越南製造區人數的1.2%)，以百分之百代表事業單位的同仁，每季定期召開福利委員會、勞資會議，茲就SA 8000規範之相關事項，與公司管理代表進行溝通。																
內部員工	規劃多元的員工福利，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康幸福的企業文化。	員工健康管理	健康管理模式之六大介面： 1.維力門診(職場健康照護) (1)建立健康臨場服務：職安訪查，落實職業災害之預防防治，降低職業災害發生率。 (2)特殊健康管理：特別危害健康作業人員從事游離輻射、有機溶劑、噪音等作業之勞工，列入特殊追蹤管理。另外優於法規要求，將從事強光實驗的人員予以定期眼睛精密檢查及特殊保護措施(護具)。 截至目前為止佳世達並未發生因工作上原因而造成職業病之實例。 2.職場母乳推廣 從2007年起開始推廣職場母乳，2017年起實施母性健康保護，針對已懷孕、產後一年內或哺乳之女性勞工，採取必要之母性勞工健康保護和關懷管理，2024年保護對象共17位針對保護對象之健康情形與作業之關連性。體恤新生兒家庭生育辛勞及紓緩育兒負擔，公司於2023年起便推展0-6歲育兒津貼，讓在職同仁可安心就業並建立友善家庭的職場環境。 3.疾病防制與關懷 設置全球疫情通報系統，可即時了解各分公司物資備存與員工健康追蹤狀況，同時不定時提供防疫和健康相關電子報提醒同仁健康與防疫的重要性。 4.急傷患處置 2013年增置AED於1F公共區域；2016年增置第二台AED於雙星1F公共區域並培訓相關AED急救訓練種子人員，延續2016年急救訓練計畫。2024舉辦急救人員複訓CPR+AED急救訓練共41人。																

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否		摘要說明											
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>對象</th> <th>人權管理目標</th> <th>具體方案</th> <th>成果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>內部員工</td> <td>規劃多元的員工福利，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康幸福的企業文化。</td> <td>員工健康管理</td> <td>2025目標：辦理全員調訓，完訓率為100%。 2024年持續安排複訓，後續會持續延展訓練。 5.健康管理追蹤 電子化同仁資料，並採用美國國家膽固醇教育計畫 (National Cholesterol Educational Program, NCEP)成人治療準則第三次報告，評估10年內發生缺血性心臟病的機會風險，篩出高風險族群；並於該族群中完成70%之亞健康族群之衛教和追蹤率並確保個人隱私。 6.樂活活動 能參與相關健康講座與活動。同步也推廣健康防癌篩檢，特殊健康預防接種等健康促進篩檢活動。</td> </tr> <tr> <td>外部供應商</td> <td>提高供應商的企業社會責任</td> <td>禁止強迫勞動，與供應商合約訂有人權條款，並落實實地稽核。</td> <td>1.2006年起逐年擴大要求供應商簽署社會責任及商業道德同意書，要求其承諾遵守責任商業聯盟行為準則(RBA Code)及社會責任標準(SA 8000)。 2.截至2024年底，關鍵一階供應商書面調查及稽核調查完成率達100%。所有參加書面調查及現場稽核之供應商皆無使用童工或強迫勞動事宜，並請供應商依據稽核結果與公司要求執行優化措施。</td> </tr> </tbody> </table>	對象	人權管理目標	具體方案	成果	內部員工	規劃多元的員工福利，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康幸福的企業文化。	員工健康管理	2025目標：辦理全員調訓，完訓率為100%。 2024年持續安排複訓，後續會持續延展訓練。 5.健康管理追蹤 電子化同仁資料，並採用美國國家膽固醇教育計畫 (National Cholesterol Educational Program, NCEP)成人治療準則第三次報告，評估10年內發生缺血性心臟病的機會風險，篩出高風險族群；並於該族群中完成70%之亞健康族群之衛教和追蹤率並確保個人隱私。 6.樂活活動 能參與相關健康講座與活動。同步也推廣健康防癌篩檢，特殊健康預防接種等健康促進篩檢活動。	外部供應商	提高供應商的企業社會責任	禁止強迫勞動，與供應商合約訂有人權條款，並落實實地稽核。	1.2006年起逐年擴大要求供應商簽署社會責任及商業道德同意書，要求其承諾遵守責任商業聯盟行為準則(RBA Code)及社會責任標準(SA 8000)。 2.截至2024年底，關鍵一階供應商書面調查及稽核調查完成率達100%。所有參加書面調查及現場稽核之供應商皆無使用童工或強迫勞動事宜，並請供應商依據稽核結果與公司要求執行優化措施。
對象	人權管理目標	具體方案	成果												
內部員工	規劃多元的員工福利，讓全體同仁體驗優質的職場環境與健康幸福的企業文化。	員工健康管理	2025目標：辦理全員調訓，完訓率為100%。 2024年持續安排複訓，後續會持續延展訓練。 5.健康管理追蹤 電子化同仁資料，並採用美國國家膽固醇教育計畫 (National Cholesterol Educational Program, NCEP)成人治療準則第三次報告，評估10年內發生缺血性心臟病的機會風險，篩出高風險族群；並於該族群中完成70%之亞健康族群之衛教和追蹤率並確保個人隱私。 6.樂活活動 能參與相關健康講座與活動。同步也推廣健康防癌篩檢，特殊健康預防接種等健康促進篩檢活動。												
外部供應商	提高供應商的企業社會責任	禁止強迫勞動，與供應商合約訂有人權條款，並落實實地稽核。	1.2006年起逐年擴大要求供應商簽署社會責任及商業道德同意書，要求其承諾遵守責任商業聯盟行為準則(RBA Code)及社會責任標準(SA 8000)。 2.截至2024年底，關鍵一階供應商書面調查及稽核調查完成率達100%。所有參加書面調查及現場稽核之供應商皆無使用童工或強迫勞動事宜，並請供應商依據稽核結果與公司要求執行優化措施。												
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		<p>(二)本公司一向以尊重人性、關心員工為經營理念之一。為充份照顧同仁及其眷屬的身心健康，並建立生活保障，公司特別提供年節獎金、績效獎金、營運分紅、休假、團體保險、健康檢查、宿舍及員工進修計畫並於工作規則中訂定薪酬、假勤與各項福利相關規定，使同仁能心無旁騖、全心投入於工作。</p> <p>1.員工薪酬 為提供給員工具有市場競爭力之薪酬政策，將視個人學經歷、專業技能、員工績效表現，調整員工薪資以確保員工薪資符合市行情形及公平性。佳世達每年主要參考第三方獨立之薪酬顧問公司之薪資調查報告和公司營運狀況，並於年底檢視是否達成目標。針對高階主管人員薪酬，於薪委會會議中檢視年度薪酬相關之績效指標達成與否並規範其年度薪酬。</p> <p>2.員工福利措施 公司設立職工福利委會，每年提撥福利金，2024年活動參與人次達10,000人，員工全年平均活動滿意度達4.6分（滿分5分）。另外每年提供同仁優質的各項福利：短差海外旅平險、免費健康檢查、企業產品員工特賣、員工季度活動費用補助、婚喪喜慶、傷病賀奠慰問補助等福利。 於休假制度上，在固定的周休二日基礎上，給予就職滿一年的同仁每年7天的特別休假(未滿一年者依比例給予休假)。對於同仁遇有重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，已兼顧家人與家庭的需要。</p> <p>3.多元化與機會平等 實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會，並台灣地區維持超過24.2%的女性主管職位，促進永續共榮的經濟成長。 高階管理階層區分(下圖)</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																																							
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>地區</th> <th>2021年</th> <th>2022年</th> <th>2023年</th> <th>2024年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">高階管理階層人數比例</td> <td>台灣</td> <td>3.4%</td> <td>3.5%</td> <td>3.6%</td> <td>3.4%</td> </tr> <tr> <td>中國蘇州</td> <td>0.2%</td> <td>0.3%</td> <td>0.3%</td> <td>0.2%</td> </tr> <tr> <td>越南</td> <td>0.8%</td> <td>0.4%</td> <td>0.2%</td> <td>0.1%</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">高階管理階層在地化比例</td> <td>台灣</td> <td>96.6%</td> <td>96.5%</td> <td>98.1%</td> <td>98.1%</td> </tr> <tr> <td>中國蘇州</td> <td>23.1%</td> <td>23.1%</td> <td>21.4%</td> <td>23.1%</td> </tr> <tr> <td>越南</td> <td>0.0%</td> <td>0.0%</td> <td>0.0%</td> <td>0.0%</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1：高階管理階層定義：即擔任主管職務者且為處長級以上人員。 註2：高階管理階層人數比例計算方式：當地管理階層/當地總人數(當地的定義：即台灣、中國及越南)。 註3：高階管理階層在地化比例計算方式：當地高階管理階層/該廠全部高階管理階層(當地的定義：即台灣、中國及越南)。</p> <p>女性對男性之基本薪資比率及報酬比率：請參閱2024年度之永續報告書。 為實現男女同工同酬的獎酬條件及平等的晉升機會，佳世達每半年會進行一次績效溝通與職涯發展檢討，2024年完成績效考核的間接人員男女比例：請參閱2024年度之永續報告書。</p> <p>4. 經營績效反映於員工薪酬 佳世達薪資報酬委員會每年至少召開兩次，並將視需要隨時召開之。該委員會以善良管理人之注意，依法忠實履行相關職權，並將所提建議提交董事會討論。本公司員工及董事報酬之分派，係經薪資報酬委員會及董事會同意通過後，提股東會報告，此可做為衡量公司最高管理單位的管理績效方式。董事會及經理人等高階管理階層相關薪酬資訊也適當地揭露於公司年報，讓所有利害關係人也可以充分了解高階主管薪酬與公司營運績效的關聯性。</p>	項目	地區	2021年	2022年	2023年	2024年	高階管理階層人數比例	台灣	3.4%	3.5%	3.6%	3.4%	中國蘇州	0.2%	0.3%	0.3%	0.2%	越南	0.8%	0.4%	0.2%	0.1%	高階管理階層在地化比例	台灣	96.6%	96.5%	98.1%	98.1%	中國蘇州	23.1%	23.1%	21.4%	23.1%	越南	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
項目	地區	2021年	2022年	2023年	2024年																																				
高階管理階層人數比例	台灣	3.4%	3.5%	3.6%	3.4%																																				
	中國蘇州	0.2%	0.3%	0.3%	0.2%																																				
	越南	0.8%	0.4%	0.2%	0.1%																																				
高階管理階層在地化比例	台灣	96.6%	96.5%	98.1%	98.1%																																				
	中國蘇州	23.1%	23.1%	21.4%	23.1%																																				
	越南	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%																																				
(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	(三)於2007年起將RBA(責任商業聯盟行為準則)導入公司管理系統內，此管理系統涵蓋勞工、環保、安全衛生以及道德等層面，安全健康部份，每年亦持續取得ISO 45001認證，讓管理更臻完善。除此之外，本公司於廠區內設置有運動場地及設備供員工健身，並安排醫師駐診，每年亦定期實施員工健康檢查及不定期健康活動，以維護員工身心健康。更多資訊，請參考安全衛生管理網站(https://csr.qisda.com/ch/cpd.asp?ca=10&ia=32&pi=6)。遵循各製造廠區國家法令規定之項目及頻率辦理1.職業安全衛生教育訓練、2.生產設備及作業自主檢查、3.監控作業場所環境、4.員工體檢、5.消防系統檢查、6.緊急應變演練，職安衛單位以定期或不定期抽查、巡檢確認各權責單位執行狀況，並透過每年ISO 45001外部驗證進行查核。在施工安全管理方面，承攬商從入廠申請、危害告知、施工申請、危險性作業申請、作業前中後檢查，皆訂有標準作業程序及檢查紀錄表單，層層把關降低廠區內施工危害風險。在化學品管理方面，生產製程中使用化學品一向是職安衛管理工作的重心，而且也必需有效管理，若造成化學溶劑的洩漏，可能會對廠區員工的安全、健康以及廠區的環境造成負面影響。2024年，員工職傷嚴重度超過1天者，納入工傷率及損失工作日之計算範圍，共2事件，人數2人，佔員工總人數比率0.03%。皆為物理性危害，無化學性危害、生物性危害及人因性危害之工傷事件，且未有死亡案例。	無差異																																						

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否		摘要說明											
			證書有效期限: <table border="1"> <tr> <td></td> <td>桃園廠</td> <td>蘇州光電廠</td> <td>蘇州精密廠</td> <td>蘇州電通廠</td> <td>蘇州電子廠</td> </tr> <tr> <td>ISO 45001</td> <td>~2025.11.30</td> <td>~2025.12.25</td> <td>~2026.01.06</td> <td>~2026.01.06</td> <td>~2025.12.25</td> </tr> </table> 註: ISO 450001證書有效期限		桃園廠	蘇州光電廠	蘇州精密廠	蘇州電通廠	蘇州電子廠	ISO 45001	~2025.11.30	~2025.12.25	~2026.01.06	~2026.01.06	~2025.12.25
	桃園廠	蘇州光電廠	蘇州精密廠	蘇州電通廠	蘇州電子廠										
ISO 45001	~2025.11.30	~2025.12.25	~2026.01.06	~2026.01.06	~2025.12.25										
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(四)自2018年起公司為持續促進公司永續成長及公司策略發展下之事業人才需求，公司開始建構潛力菁英人才發展專案，透過評鑑工具遴選潛力人才，確認每位人才發展需求並提供對應之個人發展計畫。 1. 佳世達的訓練立基於Qisda Academy，並將課程依照屬性、參與對象劃分為四大學院，分別為「專業發展學院」、「學習成長學院」、「創新改善學院」、「領導管理學院」，針對不同學習需求提供完整的訓練計畫。為提供同仁更即時的學習資源，協助同仁在工作上更能發揮。在學習的管道方面，除了實體的課程外，Qisda設置內部的e-learning學習平台及知識分享平台，供員工進行相關線上課程研習及線上知識學習。2019年起持續推廣行動學習，提高數位課程學習佔比、開發學習APP，讓同仁在手機端亦能利用零碎時間學習新知；截至2024年底公司整體數位課程佔比已經達79%。 2. 四大學院內容涵蓋各類型訓練課程：「專業發展學院」是針對公司不同職務的專業差異，設計相關的訓練藍圖，來提升員工相關專業能力。「學習成長學院」包含完善的新人訓練、內部講師訓練。同時配合政府產學專案，推出inUniversity Program，提供員工在self-development/學分班/證照課程/專業課程...方面更多的選擇性。「領導管理學院」則是依不同階層主管的管理需求，設計相關引導課程，讓主管能更精進並發展自我的領導能力。「創新改善學院」提供創新開發能量，引進商業模式創新、設計思考等課程資源，讓同仁的創意所發揮，塑造組織創新文化。 3. 2024年員工重點培育計畫：因應未來挑戰，建構員工學習課程藍圖，混合學習模式以發展員工全方位專業能力。 (1) 決策思維力 (2) 溝通影響力 (3) 數位應用力 (4) 自我競爭力												
(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		(五)本司產品/有害物質管理與服務行銷及標示內容，分為有害物質及產品廢棄兩部分，說明如下： 1. 有害物質管控：依據國際法規及客戶之要求，制訂「有害化學物質管制清單」。經由對零件材料承認之嚴格管控及成品之檢驗，以零件承認申請系統管理機制來確保產品能符合國際法規及客戶之要求。本公司自2008年起各營運廠區皆已通過IECQ QC 080000有害物質管理系統之證書。 2. 產品廢棄及回收：於設計階段要求研發工程師需考慮產品的回收率與拆解難易，設計中期則使用內部WEEE拆解研析評估平台計算產品的回收率，以確認達到WEEE要求的回收率標準以及產品是否需要WEEE回收標誌與標示位置，才能進入下一個設計階段。 客戶隱私部分，佳世達同仁下載機密文件之際，文件背景會以浮水印標示Confidential及下載人員姓名，以提醒文件之敏感性及機密性，為客戶隱私及公司資產把關，杜絕資料外流；另基於全球個人資料保護規定(GDPR)之基礎性原則及共通性法令要求，制訂個人資料保護與管理行為準則，作為公司內部及其各同仁遵循的行為框架，且宣示於公司經營及業務執行上不會違背行為準則。 客戶權益及申訴部分，佳世達定期進行客戶滿意度調查，以確保客戶的需求得到了解及滿足，且客戶也可透過此問卷申訴及提出任何需要佳世達改進或												

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					
			協助的地方。佳世達每年1月及7月進行全面性的客戶服務滿意度調查，並由客服部門統一發通知信給客戶的對應窗口，請客戶至佳世達問卷調查系統評分。				
(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>(六)本公司透過供應商管程序，層層審核及評估供應商，審核層面包括公司基本資料、產品資訊、主要客戶與財務狀況、與佳世達採購責任義務等相關合約以及供應商的無有害物質管制文件。此外，本公司依循「佳世達供應商社會責任及環境安全衛生稽核管理程序」，將環保、職業安全衛生或勞動人權等議題納入年度關鍵供應商的調查中，調查各議題的符合程度與是否取得相關證書等現況。</p> <table border="1"> <tr> <td>供應商評估</td> <td>評估供應商時，佳世達採購、品保、研發與零件承認單位組成一評估小組，針對供應商的各項能力提出問卷，審查的層面涵蓋：公司基本資料、產品資訊、主要客戶與財務狀況、與佳世達採購責任義務等相關合約以及供應商的無有害物質管制文件。此外，佳世達於2015年配合「供應商管審查辦法作業程序書」改版更新線上系統，將環境、人權道德及勞工權益三項指標新增至新供應商調查項目，因此，2024年之新供應商均有透過環境、社會項目進行篩選。</td> </tr> <tr> <td>供應商稽核</td> <td>QISDC評鑑的五個面向可分為品質能力(Quality)、技術能力(Innovation/Technology)、服務團隊能力(Speed/Response)、交貨供應能力(Delivery)以及成本領先能力(Cost Leadership)。在每次供應商表現評鑑後，其結果將為採購策略的重要依據；亦即採購會與相關部門共同討論，建立關鍵零件策略性供應商列表，並於每半年更新。</td> </tr> </table>	供應商評估	評估供應商時，佳世達採購、品保、研發與零件承認單位組成一評估小組，針對供應商的各項能力提出問卷，審查的層面涵蓋：公司基本資料、產品資訊、主要客戶與財務狀況、與佳世達採購責任義務等相關合約以及供應商的無有害物質管制文件。此外，佳世達於2015年配合「供應商管審查辦法作業程序書」改版更新線上系統，將環境、人權道德及勞工權益三項指標新增至新供應商調查項目，因此，2024年之新供應商均有透過環境、社會項目進行篩選。	供應商稽核	QISDC評鑑的五個面向可分為品質能力(Quality)、技術能力(Innovation/Technology)、服務團隊能力(Speed/Response)、交貨供應能力(Delivery)以及成本領先能力(Cost Leadership)。在每次供應商表現評鑑後，其結果將為採購策略的重要依據；亦即採購會與相關部門共同討論，建立關鍵零件策略性供應商列表，並於每半年更新。
供應商評估	評估供應商時，佳世達採購、品保、研發與零件承認單位組成一評估小組，針對供應商的各項能力提出問卷，審查的層面涵蓋：公司基本資料、產品資訊、主要客戶與財務狀況、與佳世達採購責任義務等相關合約以及供應商的無有害物質管制文件。此外，佳世達於2015年配合「供應商管審查辦法作業程序書」改版更新線上系統，將環境、人權道德及勞工權益三項指標新增至新供應商調查項目，因此，2024年之新供應商均有透過環境、社會項目進行篩選。						
供應商稽核	QISDC評鑑的五個面向可分為品質能力(Quality)、技術能力(Innovation/Technology)、服務團隊能力(Speed/Response)、交貨供應能力(Delivery)以及成本領先能力(Cost Leadership)。在每次供應商表現評鑑後，其結果將為採購策略的重要依據；亦即採購會與相關部門共同討論，建立關鍵零件策略性供應商列表，並於每半年更新。						
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>本公司自2009年起為確保「佳世達企業社會責任報告書」之品質，增進GRI標準(G3、G3.1、G4、Standards)與AA1000AS(Account Ability 1000 Assurance Standard)的符合度，即委託獨立第三者查證公司針對報告書進行查證。2009年起報告書均通過GRI G3 &G3.1 A+ &G4 Core & G4 &Standards Comprehensive及AA 1000AS標準之查證。2009起之報告均委由台灣衛理國際品保驗證股份有限公司(BVC)進行(2023年永續報告書已於2024年8月發行，2024年報告書則預計於2025年6月發行)。</p>				
六、公司如依據「上市上櫃公司企業永續實務守則」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2010年起正式成立「企業永續發展委員會」負責推展各項企業永續發展與社會責任相關活動，並自2007年起開始出版「企業社會責任報告書」，詳細運作情形請見P27-P37，本公司已於2021年訂定「企業永續發展實務守則」，整體運作情形與「上市上櫃公司企業永續實務守則」無重大差異。			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：			<ol style="list-style-type: none"> 於2011年配合客戶要求以24吋液晶螢幕(EW2430)取得中國碳標籤；投影機(MP772ST)獲得EPD及台灣環保署碳標籤雙料認證。2013年於顯示器、投影機、智慧型手機、掃描器、多媒體播放器與燈具等產品皆取得整合性設計ISO 14006 (Incorporating Ecodesign) 與綠色設計IEC 62430 (Environmentally Conscious Design for electrical and electronic products and systems) 證書。同年，燈具產品(Be-Light)也榮獲第三屆綠色典範獎。2015年更獲遠見雜誌企業永續獎環境友善組首獎。於2013年起，我們於顯示器、投影機、智慧型手機、掃描器、多媒體播放器與燈具等產品皆取得整合性設計(ISO 14006)與綠色設計(IEC 62430)聲明書。 本公司致力於廠區植栽與綠美化，榮獲2011年經濟部工業局「工業區綠美化」全國第1名。並致力於綠廠房及清潔生產，2012年通過清潔生產認證，2017年首獲綠色工廠驗證，2019年再獲綠色工廠續證。 本公司於2011年獲頒由行政院內政部所舉辦幸福婚育指數全台大評比的企業篇金獎，在參與評選企業中脫穎而出獲最高榮譽，代表本公司在持續推廣並打造友善健康職場的成效已獲得國家級獎項之肯定，並進一步獲選台北市府頒發之2012幸福企業獎，並於2016年獲得勞動部「工作悠活獎」，截至2024年已連續六年榮獲HR Asia亞洲最佳企業雇主獎。 本公司以2011年CSR報告書獲得「2012台灣企業永續報告獎製造業銅牌獎」且於「2013企業永續報告獎」獲得製造業Top 50優等企業獎，並同時以優異的氣候變遷策略與碳管理勇奪「最佳氣候領袖楷模獎」。 				

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明	
		<p>5. 本公司獲選為2012年及2013年經濟部工業局之「CSR報告書優質案例」之優質企業，報告書內容將收錄於工業局優質案例介紹『落實低碳與綠色成長的努力』主題。</p> <p>6. 本公司於2014年以2013年企業社會責任報告書於「2014台灣企業永續報告獎」獲得「企業永續報告大型企業電腦相關製造業銀獎」，2016年亦獲得「2016台灣企業永續獎」Top 50企業永續報告「電子資訊製造業」金獎、及「氣候領袖獎」，2017年獲得「2017台灣企業永續獎」之台灣Top 50「企業永續報告金獎」及「綜合績效獎」，2018年獲「企業永續報告金獎」及「綜合績效獎」，2019年更獲歷年最優成績，獲得「台灣企業永續獎」之企業永續報告類「電子資訊製造業」白金獎及「綜合績效獎」，報告書的品質、透明度皆獲得更進一步的肯定。</p> <p>7. 本公司企業社會責任表現獲2015亞洲永續發展指數(Channel NewsAisa Sustainability Ranking)排名第12名，2016年排名更晉升至第5名。同時2016年亦獲得遠見雜誌企業社會責任獎電子科技組楷模獎。</p> <p>8. 本公司2015年碳揭露專案(Carbon Disclosure Project,CDP)入選2015年香港-東南亞區氣候揭露領導指數(Hong Kong and South East Asia Climate Disclosure Leadership Index, HK-SE CDLI)，並自2016年起連續兩年獲得領導等級A-成績。</p> <p>9. 本公司2017年獲得StrategicRISK「年度最佳營運持續管理獎」，並於2018年被湯森路透(Thomson Reuters)評選為全球百大科技領導者(Top 100 Global Technology Leaders)。</p> <p>10. 2018年獲選為「CSRone永續報告平台」台灣30家標竿企業之一，同時被納入「TWSI台灣永續價值指數」成分股。</p> <p>11. 2018年本公司「整合性設計管理系統」獲經濟部工業局「永續產業發展季刊」大幅介紹，並獲邀收錄於經濟部工業局出版「企業永續發展故事集」的「永續創新」分類中，顯示本公司在綠色產品管理上不遺餘力，將綠色設計深植於各產品中。</p> <p>12. 2019年佳世達通過全台首張人機協作安全認證。</p> <p>13. 2019年佳世達董事長陳其宏獲「安永企業家獎」年度大獎與經營典範企業家獎。</p> <p>14. 2020年榮獲綠色工廠認證，亞洲企業最佳雇主，綜合績效十大典範獎，企業永續案例創新成長獎，企業永續案例創新溝通獎，企業永續報告白金獎。</p> <p>15. 2021年榮獲企業永續報告書-金獎，台灣永續企業-績優獎，社會共融領袖獎，台灣永續行動獎-銀獎，亞洲最佳企業雇主獎，全球最佳雇主。</p> <p>16. 2022年榮獲企業永續報告書-金獎，台灣永續企業-台灣百大永續典範企業獎，永續能源研究基金會「台灣永續行動獎-環境永續金獎」、「台灣永續行動獎-社會共融金獎」及「台灣永續行動獎-經濟發展銅獎」，亞洲最佳企業雇主獎，全球最佳雇主。</p> <p>17. 2022年明基佳世達集團加入RE100，2023年目標審核通過SBTi。佳世達智慧工廠-雙星大樓獲頒「銀級」綠建築標章。</p> <p>18. 2023年標普全球永續年鑑肯定評為TOP 5%企業。</p> <p>19. 2023年榮獲HR Asia「亞洲最佳企業雇主獎」，AREA亞洲企業社會責任大獎「亞洲企業社會責任獎」、「綠色領袖獎」。永續能源研究基金會「台灣企業永續獎」之「台灣百大永續典範企業獎」、「企業永續報告：電子資訊製造業-白金獎」、「GCSA永續報告書銅級」。永續能源研究基金會「台灣永續行動獎」之「旅行志工永續城鄉價值-金級」、「綠色醫材的循環經濟-銀級」、「勇往職前人才正循環-銅級」、「節能減排 廢熱變黃金-銅級」。天下雜誌「天下永續公民獎100強」。</p> <p>20. 2024年本公司連續5年公司治理治理評鑑指標6~20%、連續第二年入選標普永續年鑑TOP 5%，榮獲國家永續發展獎，獲選亞洲最佳企業雇主獎、AREA亞洲企業社會責任大獎「永續報告書獎」，美國人才發展協會「卓越學習組織獎」，Finance Asia「亞洲最佳科技企業-銅牌獎」、「台灣最佳投資人關係-銀牌」。國家永續發展委員會「國家永續發展獎-企業類永續發展獎」。永續能源研究基金會「台灣企業永續獎」之「台灣百大永續典範企業獎」、「企業永續報告：電子資訊製造業-白金獎」、「GCSA永續報告書金級」、「人才發展領袖獎」、「創意溝通領袖獎」。永續能源研究基金會「台灣永續行動獎」之「小農職人永續家園經濟-金級」、「與員工良好的夥伴關係-銅級」、「氣候行動的雄心-銅級」。天下雜誌「天下永續公民獎100強」、「天下人才永續獎」。</p>	

本公司企業永續發展與企業社會責任詳細內容及歷年出版永續報告書內容，請參閱本公司官方網站Qisda.com企業永續專區。

註：本公司之子公司明基材料(股)公司、明基三豐醫療器材(股)公司、拍檔科技(股)公司、友通資訊(股)公司、眾福科技(股)公司、邁達特數位(股)公司、矽瑪科技(股)公司、明泰科技(股)公司及諾貝兒寶貝(股)公司之推動永續發展執行情形，請參閱該公司2024年年報。

六之一、上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																		
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	為推動企業永續及氣候變遷治理，本公司已設立隸屬於董事會之企業永續發展委員會，訂定企業永續發展之願景、策略及目標，該功能委員會由2名董事及5名獨董組成，每年定期召開會議。此外，配合企業永續發展委員會之設立，同步擴大現有ESG 委員會範疇，所有一級主管為ESG 委員會成員，並由董事長及總經理設定短中期永續目標。																		
二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司鑑別出氣候相關轉型風險、實體風險與機會，並透過製作氣候風險矩陣圖，完成對氣候風險的管理與擬定因應作為，其中主要影響公司業務之項目，為轉型風險之國內外法規與法律(中長期)、客戶行為變化(中期)，以及機會中的節能商品(中長期)。在風險部分，因應新減碳政策或法規導致公司產品無法輸入目標市場，以及符合客戶減碳目標，進行全廠碳排放的盤查與認證，對於產品碳足跡已採取系統平台盤查管理，此外，另考量轉型計畫展開綠色產品研發之效益，對財務為正面且為長期之影響。																		
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	對於極端氣候事件，本公司透過專業氣候災害綜合分析，為因應水災，已建置防災措施並建立持續營運計畫 (BCP)，且以保險轉移風險，避免暴雨對公司產生的財務衝擊。轉型行動投入之相關成本，主要為高耗能設備汰舊換新、節能產品研發成本、購置綠電及建置太陽能等，雖然增加成本與費用，但同時也產生轉型正面效益。																		
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司從 2005 年起導入企業風險管理架構，並成立風險管理委員會，每年展開年度風險辨識與評估，針對高風險項目展開預防減緩措施，於每季進行追蹤。氣候變遷相關風險自 2016 年開始出現在年度風險雷達圖中，2023年依據風險嚴重性與可能性進行評估，並展開工廠生產中斷與能耗法規異動之調適二項重大風險進行追蹤，並訂定因應策略，如持續營運計畫 (BCP)。																		
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司的2°C情境引用聯合國氣候變遷專門委員會(IPCC)的RCP 2.6、RCP 4.5、RCP 8.5 氣候情境，並採用臺灣 NDCs 目標，對轉型風險、立即性實體風險與長期性實體風險進行風險評估。我們盤點了氣候相關風險與機會，並於公司永續報告書說明其可能對於財務造成的影響。																		
六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司已擬定減少溫室氣體排放量氣候風險短中長期目標及減碳策略，透過推動節能方案、導入再生能源、推動綠建築及產品碳足跡管理平台等計畫，期能於2030年再生能源比例達60%、2040年再生能源比率符合RE100要求、2050年達成淨零目標。																		
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司於2025年中開始實施內部碳定價，參考碳稅(費)、綠電成本、碳市場價格等相關價格制定，將相關碳成本納入內部管理損益報表。																		
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	<p>佳世達已加入RE100，規劃於2040年完成100%使用再生能源的目標，並於2050年達成淨零排放。2024年達成進度及近期規劃期程簡述如下表，詳細內容請參閱永續報告書。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>氣候目標</th> <th>2023</th> <th>2024</th> <th>2025</th> <th>2030</th> <th>2024 執行成果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>氣候目標一之範疇 以 2021 年佳世達個體溫室氣體排放為基準，範疇一和範疇二溫室氣體排放量: 106,672 公噸 CO₂e</td> <td>溫室氣體排放量降 10%</td> <td>溫室氣體排放量降 20%</td> <td>溫室氣體排放量降 30%</td> <td>溫室氣體排放量降 60%</td> <td>溫室氣體減量 54% · 含再生能源憑證 39,064 張</td> </tr> <tr> <td>氣候目標二之範疇 以佳世達個體邊界為基礎，再生能源使用比例</td> <td>20%</td> <td>30%</td> <td>40%</td> <td>60%</td> <td>再生能源(自發太陽能+綠電憑證)占比達 36.7% 含再生能源憑證 39,064 張</td> </tr> </tbody> </table>	氣候目標	2023	2024	2025	2030	2024 執行成果	氣候目標一之範疇 以 2021 年佳世達個體溫室氣體排放為基準，範疇一和範疇二溫室氣體排放量: 106,672 公噸 CO ₂ e	溫室氣體排放量降 10%	溫室氣體排放量降 20%	溫室氣體排放量降 30%	溫室氣體排放量降 60%	溫室氣體減量 54% · 含再生能源憑證 39,064 張	氣候目標二之範疇 以佳世達個體邊界為基礎，再生能源使用比例	20%	30%	40%	60%	再生能源(自發太陽能+綠電憑證)占比達 36.7% 含再生能源憑證 39,064 張
氣候目標	2023	2024	2025	2030	2024 執行成果														
氣候目標一之範疇 以 2021 年佳世達個體溫室氣體排放為基準，範疇一和範疇二溫室氣體排放量: 106,672 公噸 CO ₂ e	溫室氣體排放量降 10%	溫室氣體排放量降 20%	溫室氣體排放量降 30%	溫室氣體排放量降 60%	溫室氣體減量 54% · 含再生能源憑證 39,064 張														
氣候目標二之範疇 以佳世達個體邊界為基礎，再生能源使用比例	20%	30%	40%	60%	再生能源(自發太陽能+綠電憑證)占比達 36.7% 含再生能源憑證 39,064 張														
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫																			
(一) 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形																			
1. 溫室氣體盤查資訊																			
敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO ₂ e)、密集度(公噸CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。																			
2023年佳世達個體範疇1+2之溫室氣體排放量(市場基準)：51,906(公噸CO ₂ e)；密集度：0.571(公噸CO ₂ e/百萬元)																			
2024年佳世達個體範疇1+2之溫室氣體排放量(市場基準)：48,357(公噸CO ₂ e)；密集度：0.512(公噸CO ₂ e/百萬元)																			
密集度計算：以營業額為基礎																			

項 目		執行情形		
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。				
確信年度	確信範圍	確信機構	準則	確信意見
2023	佳世達	台灣衛理國際品保驗證股份有限公司 (BV)	ISO 14064-1:2018 ISO 14064-3:2019	符合查證協議之合理保證等級
2024	佳世達	台灣衛理國際品保驗證股份有限公司 (BV)	ISO 14064-1:2018 ISO 14064-3:2019	符合查證協議之合理保證等級
(二) 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。				
溫室氣體減量基準年(個體)：2021年、排放量：106,672(公噸)				
減量目標：長期目標2050淨零排放，2024較基準年2021年相比實際減54%(56,198.4公噸)策略與具體行動計畫：短期：節電與提高能源效率、建置太陽能發電及儲電系統、推動供應鏈減碳；中長期：2040年達成RE100、評估導入成熟可用之負碳技術。				

註1：1-9 項之相關執行情形，詳情請參考本公司 2024 年永續報告書(預計於 2025 年 6 月揭露於公司官網)

註2：本公司之子公司明基材料(股)公司、明基三豐醫療器材(股)公司、拍檔科技(股)公司、友通資訊(股)公司、眾福科技(股)公司、邁達特數位(股)公司、矽瑪科技(股)公司、明泰科技(股)公司及諾貝兒寶貝(股)公司之氣候相關資訊執行情形，請參閱該公司 2024 年年報。

七、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				無差異
(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		1.「以誠信對待客戶、供應商、債權人、股東、員工及社會大眾」是本公司企業使命之一，也是所有本公司同仁的責任。本公司嚴格禁止任何貪瀆、賄賂及勒索等行為，並要求同仁應主動釐清且積極改善我們日常作為，以提升我們的誠信操守。本公司制定有「佳世達科技股份有限公司行為守則(誠信手冊)」與「佳世達科技股份有限公司誠信經營守則」，經過董事會通過，對於誠信經營之政策或作法皆有明確的行為規範。	
(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		2.「佳世達科技股份有限公司行為守則」為本公司所有員工進行業務活動之最高行為準則，本公司於每位新進人員加入時，均施以教育訓練提醒員工務必遵守，並於三節等重要節日前夕加強「不收受外界餽贈」等行為準則宣導，強化同仁之誠信意識。本公司全體員工應絕對遵守行為守則，若同仁發生貪污舞弊事件，依據公司「懲戒管理辦法」，最重須受到解僱之處分。如營私舞弊、挪用公款、收受賄賂佣金者；在外兼營事業，影響本公司利益與業務衝突，情節重大者；仿效上級主管簽字或盜用印信者；皆屬於應解僱之違規事件。風險管理部門每年定期對不誠信行為風險進行評估，並據此訂定防範方案。	
(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		3.公司制定有「佳世達科技股份有限公司行為守則」，對於「利益衝突」、「法規遵守」、「營業機密及公司資產」等皆有明確的行為規範，若有違反誠信之事件發生，將交由跨單位高階主管所組成之重大紀律委員會進行審查，如有重大違反誠信原則情事，本公司將依相關法令及作業程序提報審計委員會或董事會。風管稽核室依據風險評估，對相關流程與作業內容進行抽樣評估，避免不誠信行為發生之可能，並於2015年11月訂定「嚴重不當行為預防及管理辦法」，提升公司治理，針對嚴重不當行為如利益衝突以及不當收受賄賂等行為，從預防、偵測及回應三大構面強化管理制度。人力資源管理部門則於重要節日前發出誠信行為提醒「外界餽贈物品之處理原則」。	

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>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<p>1.本公司在採購合約中明定誠信廉潔的合作原則，如有違反，本公司得終止合約或永久不再與該供應商合作。</p> <p>2.本公司編制有誠信經營管理委員會，成員包含人力資源，風險管理，股務，與稽核相關專業人員，負責誠信文化從規章制定、教育宣導、申訴管道及誠信風險的檢核等工作，並定期向董事會報告執行情形，2024年度執行情形已於2025年3月向董事會報告。</p> <p>3.針對利益衝突，本公司制定「佳世達科技股份有限公司行為守則」、「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營守則」、「檢舉暨申訴管理辦法」、「嚴重不當行為預防及管理辦法」、「嚴重不當行為調查管理辦法」，從行為規範、不當行為預防、檢舉與調查各面向落實執行。</p> <p>4.本公司遵循法令之要求，持續修訂內控制度，並對內控制度執行之有效性進行查核與評估。稽核室依不誠信行為風險評估結果，擬訂相關稽核計畫，並定期查核。對法令要求項目均納入年度查核項目，並且每季均向審計委員會及董事會報告相關查核結果及改善情形。公司會計制度均遵循法令之要求訂定之。簽證會計師亦每季對於本公司財務報表進行查核或核閱工作，並出具報告書，定期於審計委員會中向審計委員報告查核或核閱結果。</p> <p>5.公司每年針對全體同仁調訓「佳世達科技股份有限公司行為守則」線上課程一次。</p>	無差異
<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因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	<p>1.「佳世達反賄賂及反貪腐政策」明訂：發現非法事件必須立即向稽核單位檢舉；檢舉管道包含但不限於總經理信箱、誠信信箱、HR信箱。本公司並於2015年11月通過「檢舉暨申訴管理辦法」，明訂內外部檢舉及申訴管道包含總經理信箱、誠信信箱與HR信箱。</p> <p>2.針對檢舉事項之處理本公司訂定「檢舉暨申訴管理辦法」規範申訴事項之標準作業程序及相關保密機制。</p> <p>3.本公司「檢舉暨申訴管理辦法」與相關規章明訂：對於檢舉的同仁，公司會嚴格保密調查內容及結果，並確保相關人員的權益不會受損。</p>	無差異
<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>本公司官網設置「企業社會責任」專區：此專區誠實、明確、公開揭露公司自理與誠信經營資的相關資訊。並於內部員工網站首頁設立中英文誠信守則專區，主動提醒同仁應釐清且積極改善日常作為，以提升誠信操守，並提供供應商反貪瀆管道。此外，「投資人園地」專區亦提供公司治理、董事會重要決議及營運說明簡報等資訊。</p> <p>於公開資訊觀測站則可透過年報得知誠信經營守則內容及其推動成效。</p>	無差異
<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2015年5月訂定「佳世達科技股份有限公司誠信經營守則」，並於2020年11月修訂，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>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：Integrity@Qisda.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。</p>				

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>2. 人力資源部門(HR)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，本公司除了原本的繁體中文版與英文版誠信手冊之外，已於2010年針對海外營運據點完成簡體中文版本，2019年完成越南文版本，並加以宣導及對同仁進行相關教育。</p> <p>3. 對於日常營業活動之各項作業流程，公司針對可能具有潛在貪瀆風險之作業，設計適當的內部控制機制，減少貪瀆行為發生之可能並防患於未然。公司稽核單位定期評估內部控制機制之管理效果，並收集各部門高階主管對各項潛在風險(含舞弊貪瀆)之建議，擬定適當之稽核計畫，並據以執行相關之查核，定期向審計委員會及董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司治理之現況並達到管理之目的。</p> <p>4. 其他有關本公司的誠信經營資訊，可參考本公司歷年企業永續發展報告書內容，或請參閱本公司官方網站Qisda.com企業社會責任專區。</p>	

註：本公司之子公司明基材料(股)公司、明基三豐醫療器材(股)公司、拍檔科技(股)公司、友通資訊(股)公司、眾福科技(股)公司、邁達特數位(股)公司、矽瑪科技(股)公司、明泰科技(股)公司及諾貝兒寶貝(股)公司之履行誠信經營情形及採行措施，請參閱該公司 2024 年年報。

八、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- (一)本公司於 2009 年 8 月 27 日經審計委員會及董事會決議通過訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，並於 2022 年 11 月 4 日董事會決議修訂，修訂後已於本公司內部公用資料夾之規章制度專區公告予經理人及員工周知。
- (二)本公司經 2018 年 11 月 7 日董事會決議通過，委任公司治理人員，保障股東權益並強化董事會職能。
- (三)本公司新任之董事，於就任時均分發公司自行編制之宣導手冊，內含各項法令(包含前項之重大資訊處理暨防範內線交易作業程序)及應行注意事項，以利新任董事遵循之。

九、最近年度董事及會計主管進修情形

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事長暨執行長 陳其宏	2024/06/13	社團法人中華獨立董事協會	IFRS 永續揭露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享	3
	2024/09/30	台灣證券交易所	壯大台灣資本市場高峰會	3
董事 彭双浪	2024/08/03	社團法人中華獨立董事協會	外資機構投資人如何看待 ESG 永續治理及投資責任	3
	2024/08/03		跨國企業併購的法律規劃與風險管理	3
董事 陳建斌	2024/11/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報導允當揭露三步曲	3
	2024/11/13	社團法人台灣董事學會	經營管理者需要知道的長短期經濟趨勢	3
董事 黃漢州	2024/06/13	社團法人中華獨立董事協會	IFRS 永續揭露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享	3
	2024/11/13	社團法人台灣董事學會	經營管理者需要知道的長短期經濟趨勢	3
獨立董事 顏漏有	2024/03/13	社團法人中華財經發展協會	數位轉型新思維	3
	2024/06/26	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零:自然碳匯與碳權交易	3
	2024/07/03	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
	2024/09/27	社團法人中華公司治理協會	建築專案管理與實務	3
	2024/09/30	臺灣證券交易所	壯大台灣資本市場高峰會	3
	2024/11/13	社團法人台灣董事學會	經營管理者需要知道的長短期經濟趨勢	3
獨立董事 徐爵民	2024/11/27	社團法人中華公司治理協會	從個案看企業關鍵成敗	3
	2024/06/12	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷挑戰與機會	3
	2024/06/13	社團法人中華獨立董事協會	IFRS 永續揭露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享	3

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
獨立董事 陳良基	2024/08/02	社團法人中華獨立董事協會	家族企業傳承及稅務實務	3
	2024/11/25	社團法人中華公司治理協會	高科技資安風險管理	3
獨立董事 林秋蓮	2024/02/21	社團法人中華財經發展協會	打造企業韌性供應鏈	3
	2024/08/16	社團法人中華公司治理協會	資料中心再進化:矽光子與人工智慧伺服器的發展趨勢	3
獨立董事 黃淑君	2024/06/13	社團法人中華獨立董事協會	IFRS 永續揭露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享	3
	2024/07/30	社團法人台灣投資人關係協會	企業如何提升 ESG 績效關鍵	3
	2024/08/01		台商在中國的發展機會與挑戰	3
	2024/10/01	社團法人中華獨立董事協會	2024 環境與經濟雙贏:台灣 ESG 實踐之路	3
	2024/10/07	中華民國工商協進會	2024 台新淨零高峰論壇	3
會計主管 洪秋金	2024/4/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「建立內部控制制度處理準則」修訂 與財報編制相關內稽內控法令遵循實務	6
	2024/4/12		最新「年報編制」相關 ESG 永續政策法令與淨零碳排對財報影響實務解析	6
	2024/6/13	社團法人中華獨立董事協會	IFRS 永續揭露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享	3
	2024/11/13	社團法人台灣董事學會	經營管理者需要知道的長短期經濟趨勢	3

註 1：各董事本屆就任日期均為 2023 年 5 月 29 日，並已依規定符合進修時數。

註 2：董事彭双浪(友達光電(股)有限公司法人董事代表人)於 2025 年 1 月辭任董事。

十、內部控制制度執行狀況

(一)內部控制聲明書

佳世達科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國 114 年 3 月 5 日

本公司民國 113 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，認為本公司於民國 113 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 114 年 3 月 5 日董事會通過，出席董事 8 人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

佳世達科技股份有限公司



董事長：陳其宏



總經理：黃漢州



(二)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

十一、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

日期	會議名稱	內容
2024.01.18	第一次董事會	一、同意本公司之子公司 BenQ BM Holding Cayman Corp. (明基醫院集團股份有限公司) 至香港證券交易所申請掛牌交易案 (註) 二、同意為子公司 BenQ BM Holding Cayman Corp. (明基醫院集團股份有限公司) 至香港證券交易所申請掛牌交易出具之承諾事項案 (註) 三、核准訂定民國 113 年第一次股東臨時會日期及開會議程案
2024.03.05	第二次董事會	一、核准民國 112 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 (註) 二、核准民國 112 年度員工及董事酬勞分派案 三、核准民國 112 年度財務報表暨營業報告書案 (註) 四、核准民國 113 年度營運計畫案 五、核准民國 112 年度盈餘分派案 (註) 六、核准民國 112 年度盈餘分派現金股利發放案 七、核准不繼續辦理民國 112 年股東常會通過之私募有價證券案 (註) 八、核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股及/或現金增資發行特別股及/或現金增資私募普通股及/或私募海外或國內轉換公司債案 (註) 九、核准解除現任董事及其代表人競業限制案 十、核准訂定民國 113 年股東常會日期及開會議程案 十一、核准銀行額度新增及續約案 十二、核准民國 113 年度會計師服務公費案 (註) 十三、核准民國 112 年度高階經理人及稽核主管之員工酬勞分派案 十四、核准民國 113 年度高階經理人薪資報酬指標案 十五、核准民國 113 年度高階經理人及稽核主管獎金及調薪政策案
2024.03.14	股東臨時會	一、同意本公司之子公司 BenQ BM Holding Cayman Corp. (明基醫院集團股份有限公司) 至香港證券交易所申請掛牌交易案 執行情形：決議通過。
2024.05.07	第三次董事會	一、核准民國 113 年第一季合併財務報告案 (註) 二、核准修訂「審計委員會組織規程」案 三、核准修訂「董事會議事規則」案 四、核准訂定本公司稅務政策案 五、核准銀行額度續約案 六、核准為持股 100%佳世達納閩子公司背書保證案 (註)
2024.05.29	股東常會	一、承認民國 112 年度財務報表及營業報告書案 執行情形：決議通過。 二、承認民國 112 年度盈餘分派案 執行情形：決議通過。 三、核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股及/或現金增資發行特別股及/或現金增資私募普通股及/或私募海外或國內轉換公司債案 執行情形：決議通過並授權董事會辦理籌資案，惟截至年報刊印日止，尚未實際發行。 四、通過解除現任董事及其代表人競業限制案 執行情形：決議通過。

日期	會議名稱	內容
2024.08.06	第四次董事會	一、核准民國 113 年第二季合併財務報告案 (註) 二、核准銀行額度續約案 三、核准訂定「永續報告書編製及驗證作業程序」案 四、核准修訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」案 五、核准修訂「公司治理實務守則」案
2024.08.30	第五次董事會	一、核准民國 112 年永續報告書案 二、核准買回本公司已發行股份案 (註)
2024.09.23	第六次董事會	一、核准公開收購諾貝兒寶貝股份有限公司普通股案 (註)
2024.11.05	第七次董事會	一、核准訂定「永續資訊管理作業程序」案 二、核准修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 (註) 三、核准訂定民國 114 年度內部稽核計畫案 (註) 四、核准民國 113 年第三季合併財務報告案 (註) 五、核准辦理新臺幣 150 億元銀行團聯貸案 六、核准銀行額度新增及續約案 七、核准為持股 100%佳世達納閩子公司背書保證案 (註) 八、核准訂定註銷本公司買回股份之減資基準日案 (註) 九、同意委任本公司民國 114 年度財務報表簽證會計師案 (註) 十、核准修訂本公司預先核准非確信服務政策案 (註)
2025.03.05	第一次董事會	一、核准民國 113 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 (註) 二、核准民國 113 年度員工及董事酬勞分派案 三、核准民國 113 年度財務報表暨營業報告書案 (註) 四、核准民國 114 年度營運計畫案 五、核准民國 113 年度盈餘分派案 (註) 六、核准民國 113 年度盈餘分派現金股利發放案 七、核准本公司基層員工定義案 八、核准修訂公司章程案 九、核准修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 (註) 十、核准辦理現金減資案 (註) 十一、核准不繼續辦理民國 113 年股東常會通過之私募有價證券案 (註) 十二、核准解除現任董事及其代表人競業限制案 十三、核准訂定民國 114 年股東常會日期及開會議程案 十四、核准銀行額度新增及續約案 十五、核准民國 114 年度會計師服務公費案 (註) 十六、核准民國 113 年度高階經理人及稽核主管之員工酬勞分派案 十七、核准民國 114 年度高階經理人薪資報酬指標案 十八、核准民國 114 年度高階經理人及稽核主管獎金及調薪政策案 十九、核准捐贈財團法人明基文教基金會案

註：證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

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

肆、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	尹元聖 張惠貞	2024.1.1~2024.12.31	9,200	1,570	10,770	

註：非審計公費主要係稅務簽證、移轉訂價等服務。

- 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：無。
- 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：不適用。
- 三、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

伍、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

一、關於前任會計師

更換日期	2024.01.01		
更換原因及說明	因安侯建業聯合會計師事務所內部調動，簽證會計師由張惠貞會計師及施威銘會計師變更為尹元聖會計師及張惠貞會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	尹元聖會計師、張惠貞會計師
委任之日期	2024年1月1日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

- 三、前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

陸、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情形：無。

柒、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

職 稱	姓 名	2025 年 3 月 31 日		2024 年度	
		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	陳其宏	0	0	493,724	0
董事	友達光電股份有限公司	0	0	(100,000,000)	0
董事代表人	陳建斌	0	0	0	0
董事	財團法人明基文教基金會	0	0	0	0
董事代表人	黃漢州	0	0	148,547	0
執行長	陳其宏	0	0	493,724	0
總經理	黃漢州	0	0	148,547	0
副總經理	薛道隆	0	0	72,255	0
副總經理	吳榮華	0	0	69,428	0
副總經理	洪秋金	0	0	73,240	0
副總經理	吳宗訓	0	0	(158,873)	0
副總經理	林旺賜	0	0	64,648	0
副總經理	林裕欽	0	0	28,021	0
副總經理	黃士修	0	0	57,779	0
協理	李振裕	0	0	0	0
協理	王彥文	0	0	29,975	0
協理	聶香泰	0	0	22,157	0
協理	鄭穎	0	0	17,872	0
協理	林穎芳	(40,000)	0	7,844	0
協理	何漢光	0	0	17,120	0
協理	吳高揚	0	0	37,076	0
大股東	友達光電股份有限公司	0	0	(100,000,000)	0
獨立董事	顏漏有	0	0	0	0
獨立董事	徐爵民	0	0	0	0
獨立董事	陳良基	0	0	0	0
獨立董事	林秋蓮	0	0	0	0
獨立董事	黃淑君	0	0	0	0
財務主管暨會計主管	洪秋金	0	0	73,240	0

註1：係年報刊印日在任者。

二、股權移轉之相對人為關係人者：無。

三、股權質押之相對人為關係人者：無。

捌、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

停止過戶日：2025.03.31

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註2)	
	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
友達光電股份有限公司	235,230,510	12.20%	0	0.00%	0	0.00%	康利投資股份有限公司	母子公司
友達光電股份有限公司 代表人：彭双浪	9,164	0.00%	65,032	0.00%	0	0.00%	註3	
宏碁股份有限公司	81,080,690	4.21%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
宏碁股份有限公司 代表人：陳俊聖	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
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	75,042,965	3.89%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
康利投資股份有限公司	50,145,113	2.60%	0	0.00%	0	0.00%	友達光電股份有限公司	母子公司
康利投資股份有限公司 代表人：彭双浪	9,164	0.00%	65,032	0.00%	0	0.00%	註3	
達方電子股份有限公司	39,859,000	2.07%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
達方電子股份有限公司 代表人：蘇開建	284,234	0.01%	278,703	0.01%	0	0.00%	無	無
中華郵政股份有限公司	26,741,000	1.39%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
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	19,001,660	0.99%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶	18,312,762	0.95%	0	0.00%	0	0.00%	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	17,714,620	0.92%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
社團法人東木協會	17,095,234	0.89%	0	0.00%	0	0.00%	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：友達光電股份有限公司及其子公司康利投資股份有限公司董事長為同一人。

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

2024.12.31

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資(註2)		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
達方電子股份有限公司	58,004,667	21.02%	14,509,912	5.26%	72,514,579	26.28%
大江基因醫學股份有限公司	4,720,000	17.84%	1,480,000	5.59%	6,200,000	23.43%
鐳洋科技股份有限公司	2,638,132	8.79%	2,428,014	8.27%	5,066,146	17.06%
杏合生醫股份有限公司	6,000,000	20.00%	-	-	6,000,000	20.00%
勝品電通股份有限公司	5,750,000	20.00%	2,475,000	8.61%	8,225,000	28.61%
佳氫能源股份有限公司	750,000	25.00%	-	-	750,000	25.00%
視陽光學股份有限公司	-	-	10,155,245	16.12%	10,155,245	16.12%
美麗康生科技股份有限公司	-	-	217,030	20.00%	217,030	20.00%
康德生醫股份有限公司	-	-	598,000	7.48%	598,000	7.48%
DMC Components International, LLC	-	-	300,000	30.00%	300,000	30.00%
江蘇宇迪光學股份有限公司	-	-	16,182,000	20.01%	16,182,000	20.01%
南京銀康健康產業發展有限公司	-	-	-	15.00%	-	15.00%
東暉醫療投資有限公司	-	-	-	25.27%	-	25.27%
安得數治股份有限公司	-	-	500,000	29.41%	500,000	29.41%
達宣智慧股份有限公司	2,940,000	49.00%	-	-	2,940,000	49.00%
維田科技股份有限公司	1,387,500	3.74%	7,101,847	19.13%	8,489,347	22.87%

註1：係合併公司採權益法之投資。

註2：董事、經理人持有轉投資事業係截至該公司最近一次停止過戶日。

募資情形

壹、資本及股份

一、股本來源

2025.03.31 單位：新台幣

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註				
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源(仟元)	增資核准日期	核准文號	以現金以外之財產抵充股款者	其他
1984.04	10	14,000	140,000	3,500	35,000	創立			-	-
1984.11	10	14,000	140,000	7,000	70,000	現金增資 35,000 仟元			-	-
1986.12	10	14,000	140,000	14,000	140,000	盈餘轉增資 70,000 仟元			-	-
1989.12	30	17,000	170,000	17,000	170,000	現金增資 30,000 仟元	1989.12.30	經(78)商字第135215號	-	-
1992.05	10	50,000	500,000	27,200	272,000	資本公積轉增資 17,850 仟元 盈餘轉增資 84,150 仟元	1992.05.07	經(81)商字第106307號	-	-
1992.11	10	50,000	500,000	42,000	420,000	資本公積轉增資 17,952 仟元 盈餘轉增資 130,048 仟元	1992.11.27	經(81)商字第125134號	-	-
1993.02	25	60,000	600,000	60,000	600,000	現金增資 180,000 仟元	1993.02.10	經(81)商字第127799號	-	-
1994.03	10	110,000	1,100,000	79,500	795,000	盈餘轉增資 195,000 仟元	1994.03.22	經投審(83)工商字第1392號	-	-
1994.09	10	150,000	1,500,000	114,350	1,143,500	盈餘轉增資 348,500 仟元	1994.09.22	經投審(83)工商字第5835號	-	-
1995.07	10	250,000	2,500,000	190,000	1,900,000	盈餘轉增資 756,500 仟元	1995.07.06	經(84)商字第108683號	-	-
1996.06	60	250,000	2,500,000	250,000	2,500,000	現金增資 600,000 仟元	1996.06.09	經(85)商字第109348號	-	-
1996.08	10	800,000	8,000,000	371,500	3,715,000	盈餘轉增資 1,215,000 仟元	1996.08.23	經(85)商字第113452號	-	-
1997.04	10	800,000	8,000,000	376,080	3,760,806	公司債轉換普通股 45,806 仟元	1997.04.11	經(86)商字第105007號	-	-
1997.07	10	800,000	8,000,000	475,800	4,758,008	資本公積轉增資 376,081 仟元 盈餘轉增資 621,121 仟元	1997.07.04	經(86)商字第110892號	-	-
1997.10	10	800,000	8,000,000	518,787	5,187,879	公司債轉換普通股 429,871 仟元	1997.10.07	經(86)商字第119411號	-	-
1998.03	10	800,000	8,000,000	520,849	5,208,499	公司債轉換普通股 20,620 仟元	1998.03.20	經(87)商字第105297號	-	-
1998.06	10	1,100,000	11,000,000	660,062	6,600,624	資本公積轉增資 520,850 仟元 盈餘轉增資 871,275 仟元	1998.06.15	經(87)商字第114980號	-	-
1998.09	10	1,100,000	11,000,000	662,817	6,628,175	公司債轉換普通股 27,551 仟元	1998.09.25	經(87)商字第130051號	-	-
1999.08	10	1,250,000	12,500,000	767,390	7,673,902	資本公積轉增資 331,409 仟元 盈餘轉增資 714,318 仟元	1999.08.11	經(88)商字第128809號	-	-
1999.09	10	1,250,000	12,500,000	788,176	7,881,756	公司債轉換普通股 207,854 仟元	1999.09.20	經(88)商字第134724號	-	-
1999.11	55	1,250,000	12,500,000	888,176	8,881,756	現金增資 1,000,000 仟元	1999.11.19	經(88)商字第142178號	-	-
2000.02	10	1,250,000	12,500,000	893,943	8,939,426	公司債轉換普通股 57,670 仟元	2000.02.02	經(89)商字第102895號	-	-
2000.07	10	1,650,000	16,500,000	1,082,731	10,827,312	資本公積轉增資 446,971 仟元 盈餘轉增資 1,440,914 仟元	2000.07.26	經(89)商字第125422號	-	-
2001.07	10	1,770,000	17,700,000	1,381,088	13,810,879	資本公積轉增資 541,366 仟元 盈餘轉增資 2,442,201 仟元	2001.07.02	經(90)商字第09001241270號	-	-
2002.03	10	1,770,000	17,700,000	1,398,318	13,983,180	公司債轉換普通股 172,300 仟元	2002.03.15	經授商字第09101087600號	-	-
2002.07	10	2,150,000	21,500,000	1,655,596	16,555,963	資本公積轉增資 279,663 仟元 盈餘轉增資 1,616,568 仟元 公司債轉換普通股 676,552 仟元	2002.07.22	經授商字第09101282840號	-	-
2002.11	10	2,150,000	21,500,000	1,681,051	16,810,510	公司債轉換普通股 254,547 仟元	2002.11.14	經授商字第09101465750號	-	-
2003.07	10	3,000,000	30,000,000	2,067,161	20,671,612	盈餘轉增資 3,861,102 仟元	2003.07.22	經授商字第09201219330號	-	-
2003.10	10	3,000,000	30,000,000	2,083,861	20,838,612	公司債轉換普通股 167,000 仟元	2003.10.16	經授商字第09201291190號	-	-
2004.01	10	3,000,000	30,000,000	2,085,205	20,852,048	公司債轉換普通股 13,436 仟元	2004.01.20	經授商字第09301007380號	-	-
2004.03	10	3,000,000	30,000,000	2,066,419	20,664,188	公司債轉換普通股 112,140 仟元 庫藏股註銷 300,000 仟元	2004.03.22	經授商字第09301046140號	-	-
2004.07	10	3,000,000	30,000,000	2,314,899	23,148,990	公司債轉換普通股 11,780 仟元 盈餘轉增資 2,517,591 仟元 庫藏股註銷 44,570 仟元	2004.07.15	經授商字第09301122620號	-	-

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註				
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源(仟元)	增資核准日期	核准文號	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2004.10	10	3,000,000	30,000,000	2,315,014	23,150,141	公司債轉換普通股 1,151 仟元	2004.10.21	經授商字第 09301198210 號	-	-
2005.04	10	3,000,000	30,000,000	2,315,509	23,155,091	公司債轉換普通股 4,950 仟元	2005.04.07	經授商字第 09401056200 號	-	-
2005.07	10	3,000,000	30,000,000	2,467,998	24,679,982	盈餘轉增資 1,513,754 仟元 公司債轉換普通股 11,136 仟元	2005.07.27	經授商字第 09401144270 號	-	-
2005.11	10	3,000,000	30,000,000	2,468,672	24,686,722	公司債轉換普通股 6,739 仟元	2005.11.18	經授商字第 09401229710 號	-	-
2006.01	31.36	3,000,000	30,000,000	2,618,672	26,186,722	現金增資 1,500,000 仟元	2006.01.23	經授商字第 09501011820 號	-	-
2006.02	10	3,000,000	30,000,000	2,619,978	26,199,785	公司債轉換普通股 13,062 仟元	2006.02.15	經授商字第 09501026750 號	-	-
2006.04	10	3,000,000	30,000,000	2,624,880	26,248,800	公司債轉換普通股 49,015 仟元	2006.04.03	經授商字第 09501055570 號	-	-
2007.04	10	5,000,000	50,000,000	2,564,880	25,648,800	庫藏股註銷 600,000 仟元	2007.04.04	經授商字第 09601065540 號	-	-
2007.08	10	5,000,000	50,000,000	1,538,928	15,389,280	減資彌補虧損 10,259,520 仟元	2007.08.29	經授商字第 09601212740 號	-	-
2008.04	22.11	5,000,000	50,000,000	1,765,070	17,650,700	私募普通股現金增資 2,261,420 仟元	2008.05.07	經授商字第 09701101680 號	-	-
2008.08	10	5,000,000	50,000,000	1,928,218	19,282,176	盈餘轉增資 1,631,476 仟元	2008.08.07	經授商字第 09701190560 號	-	-
2011.08	10	5,000,000	50,000,000	1,966,782	19,667,820	盈餘轉增資 385,644 仟元	2011.08.17	經授商字第 10001190150 號	-	-
2024.12	10	5,000,000	50,000,000	1,927,447	19,274,470	庫藏股註銷 393,350 仟元	2024.12.13	經授商字第 11330211740 號	-	-

二、股份種類

2025.03.31

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	1,927,446,958 股	3,072,553,042 股	5,000,000,000 股	

三、主要股東名單

2025.03.31

主要股東名稱/股份	持有股數	持股比例
友達光電股份有限公司	235,230,510	12.20%
宏碁股份有限公司	81,080,690	4.21%
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	75,042,965	3.89%
康利投資股份有限公司	50,145,113	2.60%
達方電子股份有限公司	39,859,000	2.07%
中華郵政股份有限公司	26,741,000	1.39%
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	19,001,660	0.99%
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶	18,312,762	0.95%
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	17,714,620	0.92%
社團法人東木協會	17,095,234	0.89%

四、公司股利政策及執行狀況

(一)本公司章程第十七條關於股利政策規定條文如下：

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，及滿足股東對現金流量之需求，本公司之股利政策採用剩餘股利政策，以健全公司之成長與永續經營。股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，本公司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，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

(二)本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 2025 年 3 月 5 日董事會決議通過配發股東現金股利新台幣 2,139,466,123 元（每股新台幣 1.11 元），並將提 2025 年股東常會報告。

(三)預期股利政策是否有重大變動：無。

五、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：

本公司並未公開 2025 年財務預測資訊，故不適用。

六、員工及董事酬勞

(一)公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司公司章程規定：

第十六條

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

第十六條之一

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，作為可得以分派普通股及特別股股東股利之可分派數，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。本公司對特別股之權利、義務及其分派順序、數額及方式，依本章程特別股規定辦理。

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。

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

本公司以當年度獲利（即稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益）扣除累計虧損為基礎，按一定成數估列員工酬勞，另董事酬勞則係依預期發放金額估列入帳，並列報為營業成本或營業費用，其中員工酬勞若以股票發放者，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。

(三)董事會通過分派酬勞情形：

本公司 2025 年 3 月 5 日董事會通過

1. 以現金分派之員工酬勞新台幣 185,212,000 元及董事酬勞新台幣 5,664,000 元。與認列費用年度估列金額無差異。
2. 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

(四)前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

1. 前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形：以現金分派員工酬勞新台幣 245,716,000 元及董事酬勞新台幣 6,800,000 元。
2. 原董事會通過之擬議分派情形及實際數差異：實際分派情形與原董事會擬議分派情形相同。

七、公司買回本公司股份情形：

本公司民國一百一十三年八月三十日董事會決議為維護公司信用及股東權益買回本公司股份，共計買回 39,335,000 股。本公司買回股份計劃執行情形如下表：

已執行完畢者		2025.03.31
買回期次	第五次(期)	
買回目的	維護公司信用及股東權益	
買回期間	113/09/02~113/10/24	
平均每股買回價格(新台幣/元)	37.38 元	
已買回股份種類及數量	普通股 39,335,000 股	
已買回股份金額(新台幣/元)	1,470,293,496	
已買回數量佔預定買回數量之比率(%)	100	
已辦理銷除及轉讓之股份數量(股)	39,335,000	
累積持有本公司股份數量(股)	0	
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%)	0	

貳、公司債辦理情形

一、公司債辦理情形：

本公司於 111 年度共發行一筆普通公司債，截至年報刊印日止，有關事項如下：

1. 核准文號：業經呈奉財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 111 年 6 月 20 日證櫃債字第 11100060991 號函通知申報生效發行公司債。
2. 發行情形：111 年 3 月 7 日經本公司董事會決議通過發行 111 年國內第一次有擔保普通公司債；111 年 6 月 28 日募集完成。
3. 公司債募得價款用途及產生之效益：償還金融機構借款，健全整體財務結構。
4. 發行總額：新台幣參拾億元整。
5. 票面利率：票面利率為固定年利率 1.80%。
6. 發行期間：本公司債發行期限為五年期，自民國 111 年 6 月 28 日發行，至 116 年 6 月 28 日到期。
7. 還本方式：本公司債自發行日起屆滿五年到期一次還本。
8. 計付息方式：每年單利計付息一次。

二、轉換公司債資料：無。

三、交換公司債資料：無。

四、總括申報發行公司債情形：無。

五、附認股權公司債資料：無。

參、特別股辦理情形

一、特別股辦理情形：無。

二、附認股權特別股資料：無。

肆、海外存託憑證辦理情形

2025.03.31

發行(辦理)日期	1999.07.07/2002.01.22/2002.01.30/2003.07.10/2005.12.19		
項 目			
發行及交易地點	盧森堡證券交易所		
發行總金額	美金 1,433,094,000 元		
單位發行價格(註 1)	美金 23.22 元, 美金 6.15 元, 美金 4.68 元		
發行單位總數(註 2)	80,359,340 單位海外存託憑證		
表彰有價證券之來源	參與發行股東		
表彰有價證券之數額	400,370,965 股		
存託憑證持有人的權利與義務	1.存託憑證持有人得行使其存託憑證表彰股票之表決權。 2.如佳世達未來發放股票股利或其他配股事宜,存託機構得依存託憑證持有人之原持股比例發行相對數額之存託憑證予原持有人,或提高每單位存託憑證所表彰之普通股股數。 3.存託憑證持有人得請求存託機構兌回及交付存託憑證表彰佳世達普通股之股票;或請求存託機構兌回及出售存託憑證表彰佳世達普通股之股票。		
受託人	美商花旗銀行		
存託機構	美商花旗銀行紐約分行		
保管機構	美商花旗銀行台北分行		
未兌回餘額(註 3)	285,149 單位海外存託憑證		
發行及存續期間相關費用之分攤方式	發行相關費用由本公司及售股股東依實際出售股數按比例分攤。發行後,除本公司與存託機構另有約定外,所有海外存託憑證存續期間之費用由本公司負擔。		
存託契約及保管契約之重要約定	無		
每單位市價	2024 年	最高	美金 7.68 元
		最低	美金 4.74 元
		平均	美金 6.20 元
	當年度截至 2025 年 3 月 31 日	最高	美金 5.65 元
		最低	美金 4.56 元
		平均	美金 5.16 元

註 1：每單位表彰有價證券之股數，於 2000 年 9 月由每單位表彰普通股 10 股改為每單位表彰普通股 5 股。

註 2：發行單位數為初次發行日期之數額及初次發行後追加發行數額之加總。且 2007 年 10 月 15 日辦理減資，流通餘額兌換比率 1000 股減資為 600 股。

註 3：係截至 2025 年 3 月 31 日未兌回餘額。

伍、員工認股權憑證辦理情形

一、員工認股權憑證辦理情形：

- (一)截至年報刊印日止，本公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：截至年報刊印日止，本公司並未有尚未屆期之員工認股權憑證，故不適用。
- (二)累積至年報刊印日止，本公司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員工之姓名、取得及認購情形：不適用。

二、限制員工權利新股辦理情形：

- (一)截至年報刊印日止，凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：本公司未有發行限制員工權利新股之情形，故不適用。
- (二)累積至年報刊印日止，取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：不適用。

陸、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

- 一、最近年度及截至年報刊印日止，本公司已完成併購或受讓他公司股份發行新股情形：不適用。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，本公司已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股情形：不適用。

柒、資金運用計畫執行

- 一、截至本年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫內容：不適用。
- 二、截至本年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫執行情形：不適用。

營運概況

壹、業務內容、市場及產銷概況

一、營業比重

單位：新台幣仟元

營業項目	2024 年營業淨額	營業比重(%)
電子產品	186,368,918	92%
其它	15,297,281	8%
合計	201,666,199	100%

二、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，增減變動原因

(一)主要進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	2024 年				2023 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	廠商 A	29,432,628	17%	-	廠商 A	28,072,604	16%	-
2	其他	139,052,152	83%	-	其他	142,446,274	84%	-
合計	進貨淨額	168,484,780	100%	-	進貨淨額	170,518,878	100%	-

增減變動原因：近兩年度無重大變動。

(二)主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	2024 年				2023 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶 A	42,525,446	21%	-	客戶 A	37,490,465	18%	-
2	其他	159,140,753	79%	-	其他	166,104,316	82%	-
合計	銷貨淨額	201,666,199	100%	-	銷貨淨額	203,594,781	100%	-

增減變動原因：近兩年度無重大變動。

三、營運概況

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)營業概況

顯示器產品：2024年設計製造服務(以下簡稱DMS)顯示器方面，市佔率保持全球第二大。除致力維繫良好客戶關係外，亦積極推動面板模組組裝與機構件內製等垂直整合工作以提高附加價值；並持續在技術領域深入研發新功能、新應用，積極開發差異化、特殊應用顯示器與相關應用軟體。

投影機產品：佳世達集團 2024 年持續領先全球的投影機設計與製造廠地位，是國內投影機廠商中除 DLP 外，唯一有大量產交貨 LCD 投影機的製造商。整體市場 2024 年銷售量率較 2023 年下降。

醫療服務：南京明基醫院 2008 年開始運營，2022 年起獲評三級甲等醫院，是江蘇省南京首家獲得三甲評級的民營醫院。南京明基醫院還是首批國家胸痛中心認證單位、“全國健康管理示範基地”，擁有多個省市級及國家級重點科室。蘇州明基醫院 2013 年開始運營，為國家三級綜合性醫院。蘇州明基醫院在 2020 年通過國際醫療衛生機構認證聯合委員會 (JCI) 認證，此外，蘇州明基醫院還是國家級胸痛中心、房顫中心認證單位、

國家級防治型卒中中心。2024 年，兩院合計的住院病人就診次數達約 86,200 人次；兩院合計的門診病人就診次數達 2,146,500 次。

(2) 產品範疇

顯示器產品：家用及商用顯示器(尺寸包括 15.6"/17"/19"/19.5"/21.5"/22"/23.x"/24"/24.5"/27"/28"/31.5"/32"/34"/35"/37.5"/49")、專業用高階顯示器(電競專業、工業設計、專業攝影、專業繪圖、影像後製及色彩管理)、醫療顯示器以及 Smart 顯示器。

投影機產品：各式商用、工程用、教育用、家用及個人行動投影機。

醫療服務：綜合醫療服務，包括住院醫療服務及門診醫療服務。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

顯示器產品：2024 年全球顯示器市場數量，依市場研究機構調查年負成長 2.5%。展望 2025 年，全球經濟面臨多重挑戰，地緣政治造成的全球供應鏈遷移，關稅恐影響終端售價及企業獲利，皆增添企業與消費者對於電子產品需求的不確定性，預估整體顯示器市場相較 2024 呈現持平或小幅成長。因此如何爭取新生意與妥善管理，最佳化海外多個工廠的生產與庫存，成為首要的課題與挑戰。本公司將投注最大的心力，發揮往常建立良好供應鏈關係的影響力，以滿足客戶與市場的需求，以維持整體競爭力。

投影機產品：市調機構預估，2024 年全球投影機出貨約 313 萬台，2025 年預估全球投影機市場成長率可能持平或微幅成長，唯高亮、高解析度與非燈泡型投影機的比重將會持續提升，其中家用投影機市場熱度持續上升，使得具備 1080P 及 4K 的家市場持續增長。教育或商用投影機市場受大尺寸面板影響可能下滑。

醫療服務：隨著中國內地經濟蓬勃發展及醫療保險覆蓋的增加，中國內地醫療市場進入快速成長期，同時中國內地持續鼓勵民營機構辦醫，亦加速市場份額向民營醫院傾斜。

(2) 產業上、中、下游之關連性

液晶與 OLED 顯示器產品：上游產業以 LCD 與 OLED 面板製造與模組組裝為主，包含液晶與 OLED 面板、背光模組、背板設計與控制晶片等等，中下游為系統組裝廠與品牌業者，市場成熟且競爭激烈。本公司與上游關鍵零組件供應商以及下游品牌客戶均保有長期良好之合作關係。

投影機產品：上游廠商為光電元件製作商，如面板晶片、鏡頭及特殊光源等，中下游廠商則為投影機製造商與品牌業者，上下游的關係緊密，同業間競爭與合作關係亦相當複雜。

醫療服務：南京明基醫院是南京醫科大學附屬醫院、東南大學醫學院教學醫院、南京中醫藥大學教學醫院，亦是江蘇省博士後創新實踐基地、江蘇省血液淨化技術培訓基地。蘇州明基醫院與蘇州大學共建“蘇州大學明基臨床醫學研究院”；蘇州明基醫院還與臺北醫學大學、高雄醫學大學等醫學院合作，打造兩岸醫學轉化平臺，促進兩岸科研與技術聯動。

(3) 產業發展趨勢及競爭情形

液晶與 OLED 顯示器產品：市場已趨成熟飽和，產業競爭除考量成本與交貨彈性外，各種新功能、差異化和特殊應用，諸如遊戲、雲端連結、無線應用或薄型化、曲面、高色彩、高解析度、高動態對比 (HDR)、低延遲等利基性產品，都是品牌客戶與系統組裝廠可共同合作發展的機會。此外，系統組裝廠向上垂直整合進入面板模組組裝與設計領域，除了提高附加價值外，也可增加對於產品設計的差異化能力。尋求中國以外的生產基地是國際品牌客戶強力推動的重點命題，越南工廠是顯示器代工產業第一家大量在中國以外生產的 DMS，將善用此利基進一步擴大領先。

投影機產品：近年來商用投影機經由不斷地推陳出新，解析度及亮度皆有所精進，且體積及重量皆愈益輕巧，伴隨廠商的降價策略，增加市場對投影機使用意願。全球投影機市場規模預計將由大型會議室高亮度高解析度的投影需求與家用多媒體視聽室的應用，持續貢獻成長。此外，相較過去以商用及教育市場為主要市場，隨著個人行動裝置的普及及無線傳輸應用，可預見個人及家庭影音使用將更為普及。

醫療服務：根據弗若斯特沙利文的數據，近年來，隨著經濟發展、政策鼓勵、人民群眾對醫療服務的需求增加且日益多樣化，中國民營醫院憑藉其在管理模式、服務立項和定價方面的靈活性，得到了比公立醫院更為快速的增長。作為中國內地民營營利性綜合醫院集團的先行者和領導者，明基醫院領先的醫療服務能力和運營能力，以及具備高度可延展性和可複製性的管理模式給明基醫院帶來了巨大的競爭優勢，使明基醫院有能力把握住民營醫院巨大的上升潛力，從而在未來實現持續快速的增長。

3.技術及研發概況

(1)開發成功之技術或產品

OLED 顯示產品：

- 刷新率提升: QD-OLED 34” (WQHD 240Hz)
- 二種模式切換: W-OLED with Dual mode support 32”(UHD 240hz<->FHD 480hz)

液晶顯示器產品：

- 二種模式切換: Dual mode support 27” (UHD 160hz<->FHD 320hz) 電競顯示器
- 環境光感測同步亮度與色度變化
- TÜV Eye comfort 認證護眼顯示技術
- 專業色彩管理顯示器 (攝影及影像後製用)
- Display 應用軟體支援 Windows on ARM
- 顯示器色彩與作業系統色彩設定一致。

投影機產品：LED 光源個人娛樂用便攜式投影機、LED 光源高亮度商用投影機、LED 光源 4K UHD 遊戲投影機、雷射光源 4K UHD 高亮度展場用投影機

醫療服務：南京明基醫院已建立多個在業內備受矚目的重點專科和特色學科。截止 2024 年 12 月 31 日，南京明基醫院擁有 (i)1 個國家臨床重點學科 (胸外科)；(ii)2 個江蘇省臨床重點學科 (影像醫學和泌尿外科各 1 個)；(iii)16 個南京市醫學重點學科。蘇州明基醫院於 2020 年通過 JCI 評鑑認證，並通過國家胸痛中心、卒中中心、房顫中心認證，蘇州明基醫院堅持差異化發展，憑藉對市場需求的敏銳把握，打造出了婦科、兒科、老年病和康復醫療科等特色科室。

智慧醫院：南京與蘇州醫院開發了“智慧醫院”運營模式及建立了集智慧醫療、智慧服務及智慧管理為一體的“三合一”體系。於 2023 年 2 月，南京明基醫院及蘇州明基醫院均獲評為四甲互聯互通醫院。這一成就標誌著兩所醫院在智慧醫療資訊系統方面的先進綜合水準以及能夠在各自的整個機構內實現全面資訊共用的能力。

(2)未來年度研發技術重點

OLED 顯示產品：高刷新率, DisplayHDR Trueblack 的提升, WOLED 的色準提升。

液晶顯示器產品：USB4/Thunderbolt 5/PD 3.1(240W)、High efficiency power supply (> 200W)解決方案、G-sync /FreeSync 專業電競顯示器；符合 ES 9.0 與提高 ESG 回收材料應用。

顯示器-AI 解決方案：AI 場景辨識應用、AI 電競應用、AI 輔助設計。

投影機產品：LED 光源 4K UHD 個人娛樂用便攜式投影機、雷射光源超短焦可攜式投影機、雷射光源高亮度商用投影機、雷射光源高亮度劇院用投影機。

醫療服務：南京明基醫院和蘇州明基醫院將繼續提升多學科醫療專業水準，並不斷提高明基醫院的醫療診斷及醫療科研能力。明基醫院計劃推進蘇州明基醫院在未來 5 年內完成三甲醫院認證。兩家醫院都將繼續改善明基醫院的醫療服務質量，明基醫院將繼續投資先進的醫療設施、設備和技術，吸引更多的優秀醫生和醫療專業人士。

智慧醫院：南京明基醫院和蘇州明基醫院將持續發展智慧醫療平台和先進的診療手段，此外，醫院將持續引入最先進的服務方式和診療技術，以提高運營效率及服務標準化。例如，醫院計劃在為患者提供醫療服務的過程中和醫院未來的運營管理中加大對 AI 技術的利用。

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期計畫：

液晶顯示器產品：

- 鞏固既有顯示器產品領導地位，並進一步升級產品規格。
- 朝大尺寸、高階、高單價產品發展增加出貨比重，如醫療用、繪圖用、設計用、電影後製、專業攝影、電競用等利基型監視器等。
- 提高金屬件和塑膠件之自製比重，並積極投入面板模組組裝和背光模組設計，以提高附加價值。
- 透過專業選手及在電競市場深耕的經驗，了解各種類型電競玩家需求，持續提供可滿足玩家需求並領先於競爭者的顯示器產品，鞏固電競顯示器第一品牌地位。
- 除集團內持續緊密合作外，也與其他面板及系統商建立策略夥伴關係。

投影機產品：

- 鞏固既有投影機產品領導地位，並進一步提供更多服務模式。
- 除市佔率再提高外，也期能提供客戶相關軟硬體完整解決方案。
- 持續發展 DLP 及 LCD 兩種技術，維持高於業界之成長。
- 擴大家庭市場應用，提升無線投影傳輸品質及使用便利性。

醫療服務：

- 強化南京明基醫院和蘇州明基醫院優勢，以學科研究帶動醫療水平，持續提高醫療服務質量及患者滿意度。
- 進一步擴大南京明基醫院和蘇州明基醫院的規模，以擴大服務能力。
- 持續發展智慧醫療平台和先進的診療手段，以提高運營效率及服務標準化。

(2)長期計畫：

液晶顯示器產品：

- 推展背光模組與顯示器產品端之共同設計以及製造整合，減少價值鏈無效率之活動並深化產品客製化能力，提供客戶差異化選擇並提高產品附加價值。
- 除集團內持續緊密合作外，也與其他主要面板供應商建立策略夥伴關係。
- 擴大專業顯示器版圖至工業設計、專業繪圖、影像後製、色彩管理、醫療應用等市場。
- 優化自有軟硬體服務或整合解決方案，致力於提供使用者更好的使用體驗，提高附加價值與品牌忠誠度。
- 透過專業攝影師使用經驗分享及結合專業軟硬體行銷訴求，建立專業色彩顯示器在攝影社群的專業形象，成為目標族群心中的理想選擇。

投影機產品：

- 擴大及提昇主流投影機機種產品多樣性。
- 加速高階機種產品的開發並拓展相關通路，促使投影機產品線更為完備。

醫療服務：

- 構建醫聯體，促進資源共享和患者導流，覆蓋患者全診療週期的護理需求。
- 通過收購拓展明基醫院的醫療服務平台。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要銷售地區

顯示器產品：全球市場。

投影機產品：全球市場。

醫療服務：大陸南京及蘇州。

(2)市場佔有率(關鍵績效指標)

顯示器產品：2024 年 DMS 顯示器產品市佔率約 12%，全球第二大；其中 240h 以上 gaming 機種佔比 59%，優於業界平均水準。

投影機產品：2024 年集團合併投影機產品全球排名第三。

醫療服務：根據 Frost & Sullivan 的數據，按照總收入排名，明基醫院集團在華東地區總營收排名第一，同時也是全國第七大民營營利性綜合醫院集團。

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

顯示器產品：

- A.有利因素：產業漸趨成熟，大者恆大。全球市場對產品大尺寸、無邊框、低藍光需求日趨增加，同時在高階專業顯示器及電競顯示器的需求亦有增長。
- B.不利因素：資訊產品成熟度高，價格競爭壓力大；在未來幾年新世代的產能不斷開出，若需求無法相應地成長，將造成市場供過於求的壓力升高。
- C.因應對策：
 - a.提供全尺寸顯示器產品，並利用既有優勢持續推展大尺寸及高階特別應用顯示器之銷售。確保面板供應鏈的策略關係。
 - b.延伸價值鏈上之附加價值(如面板模組組裝)、面板背光模組與顯示器之設計製造整合、提高金屬件及塑膠件之自製比重等垂直整合工作。

- c. 優化產品組合，以集團關鍵零組件垂直整合及技術領先能力優勢，持續推展大尺寸/高階專業顯示器產品比例。
- d. 產品市場區隔，配合多屏時代來臨，研發相關顯示器產品增加產品附加價值，避開價格競爭，提升平均單價及毛利率。

投影機產品：

- A. 有利因素：投影機具規模經濟效果，加上領先全球的技術競爭優勢，有助於佔有率繼續向上攀升。品牌投影機市場有集中的趨勢，拉大與後續競爭者的領先距離，加上領先全球的技術競爭優勢，有助於佔有率繼續向上攀升。
- B. 不利因素：產品周期縮短，競爭廠家與機種眾多，促使市場價格不易維持。另匯率波動與全球整體經濟狀況不佳。
- C. 因應對策：
 - a. 強化運籌能力，使產銷達最佳調合以避免存貨積壓。
 - b. 強化產品組合，提高毛利佳之產品比例。
 - c. 深入了解消費者使用需求，加速產品開發時間，拉大領先距離。

醫療服務：

- A. 有利因素：近年來，隨着經濟發展、政策鼓勵、人民群眾對醫療服務的需求增加且日益多樣化，內地民營醫院憑藉其在管理模式、服務立項和定價方面的靈活性，得到了比公立醫院更為快速的增長。；綜合性醫院進入門檻高，明基醫院已經累積多年基礎，後續進入者無法追上差距。
- B. 不利因素：傳統意義上，公立醫院在中國內地的醫療服務中佔主導地位，醫師對於投入民營醫院存有疑慮，人才招聘不易。
- C. 因應對策：開放民營醫院的經營是明確的政策方向。未來公立醫院所享受的政策優惠將漸漸與民營醫院拉平。明基醫院因為有先進的醫療管理及國際化的醫療團隊，加上集團醫療產業上下游整合的優勢，希冀成為大陸民營醫療集團的領先者。

2. 主要之產品用途及產製過程

(1) 產品用途：

顯示器產品：電腦資料、影音輸出顯示等使用。

投影機產品：提供多人共享及具高度可攜性，特別適合於各種會議場合、公司及機關學校之教育訓練，亦可提供大畫面具臨場感的家庭劇院或遊樂器使用。

醫療服務：不適用

(2) 產製過程：

顯示器產品：進料檢驗→零件組立→預調→燒機→功能測試→外觀檢查→包裝→入庫→出貨。

投影機產品：確認原物料品質→光機組裝→系統後段組裝→熱機測試→最終測試→包裝→倉儲→出貨。

醫療服務：不適用

3. 主要原料供應狀況

顯示器產品：關鍵零組件的掌握上，除與集團內友達合作，增強垂直整合優勢外，亦與台、中、韓主要顯示面板供應商維繫緊密合作關係，以確保面板供應及成本。

投影機產品：投影機的 DMD 或 LCD 面板由 TI、Epson 及 Sony 寡佔外，光源廠商因進入門檻高，也形成數家寡佔局面。本公司與關鍵零組件廠商維持密切合作的夥伴關係，確保關鍵零組件之穩定供應。

醫療服務：不適用

註：本公司之子公司明基材料(股)公司、明基三豐醫療器材(股)公司、拍檔科技(股)公司、友通資訊(股)公司、眾福科技(股)公司、邁達特數位(股)公司、矽瑪科技(股)公司、明泰科技(股)公司及諾貝兒寶貝(股)公司之營運概況，請參閱該公司 2024 年年報。

貳、從業員工資料

年 度		截至 2025 年 3 月 31 日(註1)	2024 年	2023 年
員 工 人 數	直接員工	16,546	11,701	12,330
	間接員工	11,669	11,928	11,889
	合 計	28,215	23,629	24,219
平 均 年 歲		36.9	37.4	36.6
平 均 服 務 年 資		6.7	7.3	6.9
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.8%	0.5%	0.7%
	碩 士	16.5%	17.2%	16.6%
	大 專	42.4%	40.1%	47.5%
	高 中	29.6%	32.7%	29.3%
	高中以下	10.7%	9.5%	5.9%

註1：截至刊印日 2025 年 3 月 31 日止。

參、環保支出資訊

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

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：最近年度及截至年報刊印日止，本公司之環保業務皆符合環保法令規定，本公司及子公司並未發生因污染環境導致環保主管單位罰鍰或環保團體要求需改善環境之情事發生。
- (二)未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：無。(本公司與子公司向來重視環境保護工作，除內部做好污染防治工作外，廠辦區並依環境管理系統 (ISO14001:2015) 要求，進行持續改善，對環保設施均有管理規範，以預防環境污染損失。)
- (三)本公司之子公司明基材料(股)公司、明基三豐醫療器材(股)公司、拍檔科技(股)公司、友通資訊(股)公司、眾福科技(股)公司、邁達特數位(股)公司、矽瑪科技(股)公司、明泰科技(股)公司及諾貝兒寶貝(股)公司之環保支出資訊，請參閱該公司 2024 年年報。

肆、勞資關係

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

- (一)員工福利措施及落實：本公司一向以尊重人性、關心員工為經營理念之一。為充份照顧同仁及其眷屬的身心健康，並建立生活保障，使同仁能心無旁騖、全心投入於工作，公司特別提供、贊助各項福利計劃，並由同仁組成福利委員會，負責員工福利之規劃與推行，主要措施如下：

1. 公司提供：全民健康保險、勞工保險、旅遊平安保險、提撥勞工退休金、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險、員工持股信託、門診中心、集乳室及特約駐廠醫生。
2. 公司特別提供：年節及績效獎金、員工分紅、育兒津貼、團體保險及健康檢查、婚喪喜慶及傷病慰問補助、伙食用餐補助、早餐吧、員工進修計劃、員工宿舍。
3. 福利委員會規劃：社團活動、各類旅遊/聯誼活動、各類創意/運動比賽、年度禮券、藝文饗宴、電影欣賞、生活講座、按摩補助、健身房及健身課程、EAP 方案、內部消費券、福利咖啡機及其他便利優惠服務。
4. 本公司內部設有便利措施，包括便利商店、咖啡廳、水果吧、銀行與保險駐點服務、洗衣坊。此外，不定期推出節日特賣活動，提供同仁日常所需之實惠消費。

(二)員工之進修及訓練

本公司重視員工的訓練與發展，為提供明確的生涯發展藍圖，公司投入充足資源，除整合實體及網路學習平台供員工進行相關的課程研習，並引進內外部資源，發展佳世達大學 (Qisda University) 來培訓與發展員工。同時，為傳達員工對於社會責任的重視，除開設綠色產品相關課程外，有關 EICC/QC 080000/ESH/RBA 等相關課程，都納入為本公司全體同仁必修的部分。

本公司的訓練立基於佳世達大學，依據職務屬性在內部分為四大學院，分別為學習成長學院、領導管理學院、專業發展學院及創新改善學院，針對各學院不同學習需求提供完整的學習藍圖規劃。在學習的管道方面，除了實體的課程外，本公司也有內部的 e-learning 學習平台及知識分享平台，供員工進行相關課程即時化的學習。

四大學院內容涵蓋各類型訓練課程：學習成長學院包含完善的新人訓練與引導、員工職能相關體系課程；同時提供員工在自我發展/專業證照等多元的選擇。專業發展學院與創新改善學院，則是針對不同職務的工作內容與專業差異，擬定專屬訓練藍圖，提升同仁專業知識技能發展與培養創新改善能力，如研究發展或行銷業務課程。此外，因應未來趨勢，陸續推出設計思考、創新發展工具、市場計畫、商務談判及品牌行銷、生成式 AI 及流程 AI 應用等課程，讓所有同仁更瞭解市場脈動、產業趨勢，因應趨勢學習新 AI 工具應用以及提高產業敏感度。領導管理學院則依不同階層主管的管理職務需求來設計，內容包含角色權責認知、部屬培育與發展、團隊目標設定與推展、員工績效管理與考核、建立高效團隊等領導與管理相關課程，讓主管更有系統化地發展自我的領導與管理能力。

本公司從 2007 年初開始導入六標準差 (Six Sigma)，發展持續改善專案 (Continuous Improvement Program, CIP)，提供員工在工作改善中所需的觀念及工具。並藉由一系列的課程設計與 CIP 專案執行，協助員工將課程中所學的知識與技能轉換至實際工作流程中。至今全球已經進行超過 6,940 個 CIP 專案，改善效果卓著。

員工對於本公司來說，一直是非常重要的資產，為使員工能與公司一同成長，公司也持續投入足夠的資源來推動人才發展計畫。未來佳世達大學持續增加多元學習管道及資源，以提供員工多元及有效之發展機會，持續發展與提升員工專業能力及協助員工學以致用。



統計 2024 年度全球員工進修情形，各類課程開課時數比例統計如右表：

(三)退休制度及實施

1. 本公司訂有員工退休辦法。
2. 1986 年 5 月成立勞工退休準備金監督委員會，並經桃園縣政府核准備查，於 1986 年 11 月份開始提撥退休金，並以每月薪資總額 2%~15%按月提撥。
3. 2005 年 7 月起，依法實施勞工退休金新制，並以新制勞退金投保級距按月提撥 6%。
4. 依國際財務報導準則(IFRS)之規定，委請精算師對於勞工退休準備金進行評估計算，並提出精算評估報告。

(四)員工行為守則

本公司訂有「誠信手冊」以作為員工行為之最高準則，並透過正式的教育訓練課程定期調訓全球員工參與，其內容涵蓋「利益衝突」、「法規遵守」、「營業機密及公司資產」與「政治活動參與」等。

本公司員工應遵守以下誠信宣言：

- 我們秉持最高標準看待所有道德規範
- 我們同時尊重官方法律以及公司規定
- 我們所有言行舉止都要本著誠實行事
- 我們嚴禁濫用特權進行非法亂紀行為
- 我們極力避免身陷任何利益輸送嫌疑
- 我們絕不從事任何違反道德操守情事
- 我們疑惑不知如何抉擇時要尋求協助
- 我們對於違法行為的調查要充分合作
- 我們發現非法事件必須立即向上通報
- 我們以誠信守則為標準擴及生意夥伴

此外，基於人員任用與管理並使組織運作有所遵循，本公司訂有「工作規則」與相關規章制度涵蓋下列事項：

1. 職等體系：列有公司職系、職類、職務與職稱對照，並規範職等晉升規定。
2. 新進人員試用考核：明訂新人試用考核作業要點。
3. 假勤作業規定：列有請假、加班、彈性上班、特休與紀念日運用等規範。
4. 薪資與獎金規範：說明各項薪資相關作業流程與核定基準，各項薪資、獎金發放規定與公司保密之重要性。
5. 績效管理：協助員工與組織進行計畫性的目標管理，落實公司策略目標與願景，並激發員工個人最大潛能與生產力。
6. 個人資料管理：明訂公司個資安全保護及管理事項並釐清個人權責與義務。

(五)工作環境及員工人身安全的保護措施

公司對於工作環境及員工安全極為重視，期望能在企業成長同時，亦能善盡社會責任，邁向永續。針對工作環境及員工人身安全保護措施方面，除遵循國內相關法規外，並於廠辦區推動職業安全衛生管理系統(OHSAS 18001)。相關管理方式如：擬定安全衛生管理計畫並據以實行、實施作業環境監測、安全衛生巡視及稽核、執行工作安全分析、實施安全衛生教育訓練...等，以落實各項員工安全衛生及健康保護，進而提升工作環境及安全衛生績效，達到持續改善之目標。除了保障員工之健康及安全外，員工心理健康亦為管理項目之一，未來仍持續透過員工協助方案(EAP)來達成此目標。

防治員工肥胖及三高等之具體措施與實施成效

- 運動好讚
 1. 配合年度運動會舉辦每日健走活動，鼓勵同仁養成運動習慣，減少肥胖及降低三高風險。
 2. 每年舉辦球類運動會，鼓勵同仁多運動促進健康。
 3. 成立相關運動社團並提供社團經費補助，鼓勵同仁工作之餘不忘生活與健康的平衡。
 4. 設有健身房，免費提供同仁使用，促進工作紓壓以及健康的平衡。
- 飲食管理
 1. 設有員工餐廳，由團膳公司的營養師檢視菜單，定期評估實際油、鹽、糖的使用量，希望提供低油、低鹽、低糖及高纖維的健康餐食，幫助員工建立健康飲食習慣。
 2. 不定期安排健康主題餐食如低GI、高纖維...等，讓員工認識不同健康飲食概念，提升飲食多樣性與營養知識。

● 健康管理

1. 公司聘有專職護士，每年進行健康檢查，並針對異常指標提供後續追蹤與健康諮詢，如血壓、血糖、體脂等。
2. 健康專欄不定時發送預防宣導，包含預防新冠肺炎 5 步驟、低溫來襲避免心血管風險。
3. 定期安排健康講座，向同仁宣導食安、健康飲食以及健康類的時事分享。
4. 於上班時間讓同仁接種流感疫苗，減少因疾病誘發心血管的風險。
5. 針對員工體檢狀況進行分析，以掌握族群、年齡、工作等差異，提供必要健康諮詢管道。
6. 針對員工高風險個案列管關懷，以協助掌握身體健康狀況。

(六) 現行重要勞資協議及實施情形：

公司內部提供多元的溝通管道，讓員工充分表達心聲、反映問題，如定期與員工召開的勞資會議、業務說明會、員工福利委員會與伙食委員會等雙向會議溝通公司政策與員工意見，同時也採取如員工意見調查、部門會議、秘書/助理座談會、2885 網路即時反應、電子報、公告等方式蒐集意見與傳遞政策，此外，並設置「總經理信箱」、「誠信信箱」、「性騷擾申訴信箱」及「HR 信箱」等全天候溝通平台來收集了解並解決員工的疑難，在共同參與及充分溝通的機制下，勞資關係和諧發展。

(七) 本公司之子公司明基材料(股)公司、明基三豐醫療器材(股)公司、拍檔科技(股)公司、友通資訊(股)公司、眾福科技(股)公司、邁達特數位(股)公司、矽瑪科技(股)公司、明泰科技(股)公司及諾貝兒寶貝(股)公司之各項員工福利措施、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，請參閱該公司 2024 年年報。

二、列明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與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

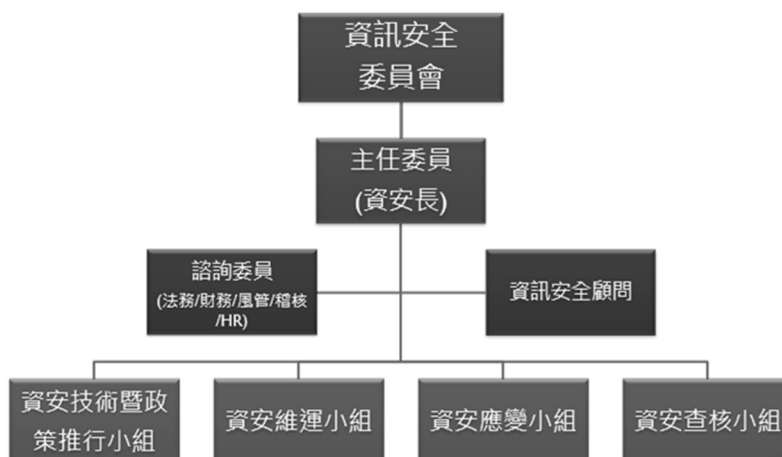
(一) 最近年度公司及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失：無。

(二) 本公司之子公司明基材料(股)公司、明基三豐醫療器材(股)公司、拍檔科技(股)公司、友通資訊(股)公司、眾福科技(股)公司、邁達特數位(股)公司、矽瑪科技(股)公司、明泰科技(股)公司及諾貝兒寶貝(股)公司之勞資糾紛揭露，請參閱該公司 2024 年年報。

伍、資通安全管理

(一) 資訊安全風險管理架構

為確保資訊安全管理之執行，落實資訊安全政策，故成立資訊安全組織，資訊安全組織架構如下圖所示：



資訊安全管理委員會每年固定召開審議內容如下：

1. 審查資訊安全政策、檢視公司整體資安管理機制之發展及執行
 - 1.1 進行資訊安全政策研擬及審查，提供資訊安全所需的資源，並將資訊安全目標整合至相關過程中，以確保資訊安全管理制度的實作。
 - 1.2 評估資訊安全管理制度之要求及其完整性。
 - 1.3 依據國際資訊安全管理制度標準(ISO 27001)，進行下列議題審查：
 - 1.3.1 過往管理審查之議案的處理狀態。
 - 1.3.2 與資訊安全管理制度有關之內、外部議題的變更。
 - 1.3.3 資訊安全績效之回饋，包括下列之趨勢。
 - a. 不符合項目及矯正措施。
 - b. 監督及量測結果。
 - c. 稽核結果。
 - d. 資訊安全目標之達成。
 - 1.3.4 利害相關團體之回饋。
 - 1.3.5 風險評鑑結果及風險處理計畫之狀態。
 - 1.3.6 持續改善之機會。
 - 1.4 依據國際資訊安全管理制度標準(ISO 27001)，做出下列決策或行動：
 - 1.4.1 對於資訊安全管理制度持續改善機會有關之決策。
 - 1.4.2 對資訊安全管理制度變更之需要。
2. 重大資安事件之檢討及因應措施
彙報資訊安全事故及處理狀況，並審查所需之改善或懲處措施。
3. 重大資訊安全維護事項之核定
覆核資安執行小組提報之重大資訊安全維護事項，並依據風險評鑑結果所選用之控管措施或計劃進行審查。
4. 跨部門資訊安全事項權責分工之協調
就各項資訊安全需求事項，指派權責人員擔任工作，並由各事項之執行成果，評量權責人員之適當性。
5. 審查主管機關、董事會及各項資安政策中另有規範或要求需呈報董事會者
各項內外環境需求及法令規定，評估資訊安全管理制度實施的適用範圍、適法性及完整性，並決定是否需調整及修正內容。

(二) 資訊安全政策

本公司為確保資訊資產(與資訊處理相關之硬體、軟體、資料、文件及人員等)之機密性、完整性、可用性、適法性，並避免遭受內、外部蓄意或意外之威脅，並衡酌本公司之業務需求，並參考 ISO 27001 資訊安全國際標準製訂企業資安政策。

資訊安全控制措施涵蓋：

- 成立資訊安全管理組織，督導資訊安全管理制度之運作，鑑別資訊安全管理制度之內、外部議題及利害相關團體對本公司之資訊安全要求與期望。

民國 111 年設立資安長，下轄資訊安全部，其掌理資訊安全治理之推動、建立一致性之資訊安全政策、制定資訊安全管理標準、整合及督導本公司及各子公司資安管理機制之執行、運作、協調等事項。

- 外部廠商須遵循之資訊安全要求。
- 資訊安全指標之制定。
- 資訊作業持續運作計畫及演練作業。
- 資訊安全事件與應對處理。
- 法律法規遵循性。

(三) 資訊安全具體管理方案及投入資通安全管理之資源

1. 為妥善保護本公司資訊安全管理體系內之資訊資產，對於資訊資產訂定及落實相關規範並執行風險評鑑程序，以確認資訊資產的風險水準，透過風險評鑑結果以及內部會議決定風險事項之處理措施，以達到風險能有效降低、移轉、消除甚至接受該風險。

本公司有建置一套內部掃描及監控系統，以確保系統運作有最新的作業更新，以降低被攻擊的風險。

採購第三方資訊安全監控系統，分別針對各風險類別的層面、包含網路安全、網路名稱系統健康度、漏洞修補、端點安全、IP 信譽評等、應用程式安全等等進行監控，持續進行資安系統風險分析，並設定目標為持續保持 SecurityScorecard 綜合性的分數高於業界平均 5 分以上。

每年檢視各項法規及評估公司內部的資訊安全規章以確保符合法規及有效性，定期宣導相關資安規章，避免同仁違反內部規範造成公司損害。

在供應鏈環境，要求與第三方服務廠商簽訂合約，有要求其遵守保密及網路安全規定。

另新人入職時進行基本資訊安全相關訓練外，本公司亦定期舉辦電子郵件社交工程演練，對員工進行電子郵件收發等相關資訊安全知識之教育訓練，以降低員工誤點擊惡意郵件之風險。透過各類課程的進行，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作業中。

2023 年導入 SOC(資訊安全監控中心)：整合並管理各種情況下的資安訊息，對資安事件依管控機制緊急應變，並整合及分析安全事件，以確保資訊安全及防範。亦導入 PAM(特權帳號存取管理)：針對特權帳號的存取安全策略，用以控制、監管、保護及稽核企業 IT 環境下的特權身份及活動。

執行資安紅隊演練：協助公司發現資安缺口、並驗證偵測與應變能力，藉以持續強化改善自身的資安防護能力。同時亦針對紅隊演練發現之問題進行調整及改善，並於覆測後確認問題已獲解決。

2. 資訊安全管理

本公司透過資訊安全管理系統之建置，落實資訊安全政策、保護客戶資料及公司智慧產出、強化資訊安全事件應變能力及達成資訊安全政策衡量指標。同時，達到利害相關團體對本公司之期望，並透過 PDCA 機制持續增強公司資安管控機制，有助於提高公司之競爭力。

3. 資安保險之安排

本公司自 2017 年 7 月開始投保企業資訊安全風險管理保險，因應有資安事件時的所產生相關費用(如營運中斷、鑑識)的保險理賠，投保範圍包含持股過半的從屬公司，以減少公司的損失。

4. 重大資安事件之措施

本公司於資安管理制度建置過程中強化內部緊急應變流程 SOP 及演練，並將持續模擬各種資安攻擊事件演練且安排相關人員參與演練，確保事件發生時能啟動緊急流程，有效降低事件回應時間，減少公司的損失。

5. 資訊資產設備之安全管理

本公司透過建立一套資訊資產分級分類與盤點機制用以保護資訊資產之機密性、可用性與完整性，並有效識別出公司之關鍵系統與設備，致力於強化資訊機房的實體安全管理，包含人員進出入管控、添加監控影像系統以及物品進出入管理用以保護公司資訊系統設備之安全。

6. 外部服務廠商之管理

本公司為維護公司自身權益以及資訊之安全，建立事前之外部廠商風險評估機制，並在和外部廠商簽訂服務合約之過程中要求其簽署保密合約(NDA)，以保護本公司之機密資訊，避免遭到不當利用或揭露。

7. 資訊安全管理制度認證

本公司為因應現行之資訊安全技術風險，特別導入資訊安全管理制度，全面提升資訊安全防護，並已於 2020 年 8 月取得 ISO 27001 資訊安全國際標準認證，3 年期滿後於 2023 年 7 月通過重審換證，範圍包括機房及資料中心，涵蓋所有營運及關鍵系統及資料庫建置地點，並於 2024 年 7 月完成轉版作業，取得 ISO 27001:2022 證書，驗證範圍增加：電子商務服務系統與全球會員中心之運營和管理活動。

除了投入對資訊安全防護的軟硬體投資外，本公司同時也極力推動資訊安全管理系統與國際標準接軌，期能進一步提升資訊安全防護機制，持續改善各項資訊安全管理維運作，以達成符合「機密性」、「完整性」、「可用性」之資訊安全管理目標，並期有效降低可能之資訊安全事件衝擊，提升企業形象與競爭力。

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

最近年度及截至年報刊印日止無發生重大資通安全事件。

本公司之子公司明基材料(股)公司、明基三豐醫療器材(股)公司、拍檔科技(股)公司、友通資訊(股)公司、眾福科技(股)公司、邁達特數位(股)公司、矽瑪科技(股)公司、明泰科技(股)公司及諾貝兒寶貝(股)公司之其他風險事項應分析評估事項，請參閱該公司 2024 年年報。

(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

公司為推動資通安全相關政策、落實資通安全防護及相關應變辦理，定期評估資通安全風險、實施資通安全教育訓練，並擬定資通安全相關作業規範，嚴格落實資通安全風險管理。

陸、重要契約

一、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與技術合作契約列示如下：

2025.03.31

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資	聯合授信銀行團	2024.11.25~2029.11.25	新臺幣壹佰捌拾億元聯合授信案	無
融資	聯合授信銀行團	2023.08.15~2028.08.15	新臺幣壹佰貳拾億元聯合授信案	無
融資	聯合授信銀行團	2021.11.22~2026.11.22	新臺幣壹佰貳拾億元聯合授信案	無
授權	Qualcomm Incorporated	2005.01.06~期滿自動續約	特定通訊相關專利授權	無
授權	Telefonaktiebolaget LM Ericsson	依合約規定	特定通訊相關專利授權	無

註：本公司之子公司明基材料(股)公司、明基三豐醫療器材(股)公司、拍檔科技(股)公司、友通資訊(股)公司、眾福科技(股)公司、邁達特數位(股)公司、矽瑪科技(股)公司、明泰科技(股)公司及諾貝兒寶貝(股)公司之重要契約，請參閱該公司2024年年報。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

壹、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	2024 年	2023 年	差 異	
				金額	%
流動資產		119,288,463	108,010,398	11,278,065	10.44%
採用權益法之投資		7,383,876	8,313,613	(929,737)	-11.18%
不動產、廠房及設備		44,047,502	40,389,379	3,658,123	9.06%
投資性不動產		796,875	844,682	(47,807)	-5.66%
無形資產		13,301,185	9,512,853	3,788,332	39.82%
其他非流動資產		21,586,624	21,352,712	233,912	1.10%
資產總計		206,404,525	188,423,637	17,980,888	9.54%
流動負債		94,397,679	85,268,520	9,129,159	10.71%
長期借款		34,178,313	29,784,806	4,393,507	14.75%
其他非流動負債		11,467,765	9,276,739	2,191,026	23.62%
負債總計		140,043,757	124,330,065	15,713,692	12.64%
股本		19,274,470	19,667,820	(393,350)	-2.00%
資本公積		2,239,759	1,983,975	255,784	12.89%
保留盈餘		17,485,381	18,793,317	(1,307,936)	-6.96%
其他權益		(3,437,591)	(3,387,754)	(49,837)	1.47%
歸屬於母公司業主之權益合計		35,562,019	37,057,358	(1,495,339)	-4.04%
非控制權益		30,798,749	27,036,214	3,762,535	13.92%
權益總計		66,360,768	64,093,572	2,267,196	3.54%

最近二年度增減比例分析說明：
 1. 無形資產增加主要係因併購活動而增加之商譽、商標權及客戶關係所致。
 2. 其他非流動負債增加主要係因子公司發行可轉換公司債及因併購活動而增加之應付租賃款所致。

貳、財務績效

財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	2024 年	2023 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業成本	168,484,780	170,518,878	(2,034,098)	-1.19%	
營業毛利	33,181,419	33,075,903	105,516	0.32%	
營業費用	28,661,644	28,064,731	596,913	2.13%	
營業淨利	4,519,775	5,011,172	(491,397)	-9.81%	
營業外收入及支出	128,622	1,308,568	(1,179,946)	-90.17%	
稅前淨利	4,648,397	6,319,740	(1,671,343)	-26.45%	
所得稅費用	1,834,199	1,803,661	30,538	1.69%	
本期淨利	2,814,198	4,516,079	(1,701,881)	-37.68%	

最近二年度增減比例變動分析說明：
 1. 營業外收入及支出減少，主要係 2023 年因對子公司轉變為權益法被投資公司視為處分等一次性利益所致。

參、現金流量

一、2024 年合併現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

2024 年期初現金餘額	2024 年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額
25,472,899	681,135	26,154,034

二、2024 年度合併現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

	2024 年	2023 年	變動金額	變動率%
營業活動之淨現金流量	3,301,378	13,611,010	(10,309,632)	-75.74%
投資活動之淨現金流量	(8,793,966)	(8,773,547)	(20,419)	-0.23%
籌資活動之淨現金流量	4,822,193	(10,518,022)	15,340,215	145.85%

(一)營業活動主要係 2024 年存貨及應收帳款因營運所需增加，故營業活動淨現金流入減少。

(二)籌資活動主要係因 2024 年為支應投資活動資金需求，增加長短期借款，故籌資活動轉為淨現金流入。

三、流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

四、未來一年現金流動性分析：本公司以維持穩定的現金流動性為前提，將依帳上現金餘額與營運活動及投資活動之現金流量，衡量金融市場狀況，審慎規劃。

肆、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

在合併報表基礎上，本公司及子公司2024年購置不動產、廠房及設備約新台幣55億元，佔銷貨淨額2.7%，對本公司財務業務無重大影響。

伍、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

公司轉投資政策係配合公司經營發展策略及營運需要，2024年度合併財務報告中採權益法認列之投資淨利益新台幣178,550千元。未來一年仍將著重本業相關策略投資，持續審慎評估轉投資計畫。

陸、風險管理

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願景及政策，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。

一、風險管理願景：

- (一)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。
- (二)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。
- (三)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。

二、風險管理政策：

- (一)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。

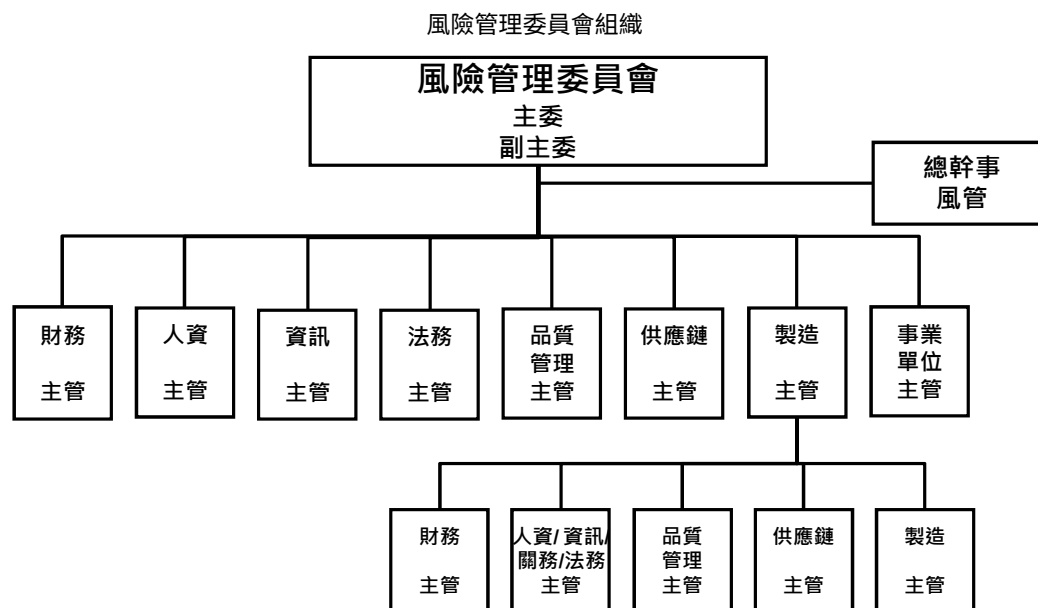
(二)於事故發生前應辨識、控制風險，事故發生時抑制損失，事故發生後迅速恢復產品及服務的提供。並對於經風險管理委員會認定的重大風險情境訂定營運持續計劃。

(三)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 safety 有負面影響。
- 導致違反法令規範。
- 對公司商譽有負面影響。

三、風險管理委員會組織與架構：

風險管理委員會由總經理擔任主席；風險管理單位主管擔任總幹事；公司各單位一級單位主管為委員。



柒、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

(一)最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司之銀行借款皆採浮動利率基礎。合併公司因應利率變動風險之措施，係定期評估銀行及各幣別借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

下列敏感度分析係依利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債餘額於整年度皆流通在外。

若年利率增加或減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 2024 年及 2023 年之稅前淨利將分別減少或增加 715,098 千元及 612,606 千元，主因係本公司及子公司之浮動利率借款所致。

(二)最近年度匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約及匯率交換合約以管理已發生之銷售及採購交易所產生之淨外幣部位之匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動造成之影響。

本公司及子公司承作之衍生性金融工具，其到期日皆短於六個月，並且不符合避險會計之條件。

本公司及子公司之匯率風險主要來自於非以功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收(付)票據及帳款(含關係人)、其他應收(付)款(含關係人)及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與負債帳面價值(包含於合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)及相關之敏感性分析如下：

金額單位：千元

2024.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率 變動幅度	損益影響
金融資產					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 1,893,294	32.7850	62,071,644	1%	620,716
歐元	42,118	34.1320	1,437,572	1%	14,376
人民幣	1,923,189	4.4915	8,638,003	1%	86,380
日幣	3,061,252	0.2099	642,557	1%	6,426
<u>非貨幣性項目</u>					
人民幣	8,674	4.4915	38,959	-	-
金融負債					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	1,874,758	32.7850	61,463,941	1%	614,639
歐元	3,187	34.1320	108,779	1%	1,088
人民幣	1,940,816	4.4915	8,717,175	1%	87,172
日幣	15,844,351	0.2099	3,325,729	1%	33,257
2023.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率 變動幅度	損益影響
金融資產					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 1,613,382	30.7500	49,611,497	1%	496,115
歐元	28,414	34.0340	967,042	1%	9,670
人民幣	2,230,074	4.3364	9,670,493	1%	96,705
日幣	2,621,014	0.2175	570,071	1%	5,701
<u>非貨幣性項目</u>					
人民幣	9,558	4.3364	41,447	-	-
金融負債					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	1,533,736	30.7500	47,162,382	1%	471,624
歐元	7,420	34.0340	252,532	1%	2,525
人民幣	2,292,438	4.3364	9,940,928	1%	99,409
日幣	9,636,556	0.2175	2,095,951	1%	20,960

由於本公司及子公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，2024年及2023年外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為288,680千元及93,506千元。

(三)通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

近幾年來物價穩定上漲，本公司及子公司仍將密切注意通貨膨脹情形，適當調整產品售價及存貨庫存量，以降低通貨膨脹對本公司及子公司造成之影響，並對主要原物料廠商簽訂採購合約。

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

本公司及子公司向來秉持不從事高風險高槓桿投資之政策。衍生性商品交易以規避風險為策略，不從事投機性交易。本公司及子公司 2024 年衍生性商品之交易在以避險為原則下，並無發生相關營運風險。未來本公司仍以規避匯率、利率波動所引起之風險為原則，從事衍生性商品交易，並持續定期評估外匯部位及風險，以降低公司營運風險。

本公司及子公司從事遠期外匯合約及換匯合約交易，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。惟其不符避險會計處理條件，故列為透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。

本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易時，除遵守相關作業程序外，並依照主管機關規定定期辦理公告申報。截至年報刊印日止，本公司及子公司資金貸與及背書保證對象均僅限於本公司之子公司。

三、未來研發計畫及預計投入之研發費用

2025 年本公司預計再投入研發支出逾新台幣 74 億元，未來將視全球產業發趨勢及公司實際營運狀況調整規劃。

本公司未來研發計畫

- (一)液晶顯示器產品：USB4/Thunderbolt 5/PD 3.1(240W)、High efficiency power supply (> 200W)解決方案、G-sync /FreeSync 專業電競顯示器；符合 ES 9.0 與提高 ESG 回收材料應用。
- (二)投影機產品：LED 光源 4K UHD 個人娛樂用便攜式投影機、雷射光源超短焦可攜式投影機、雷射光源高亮度商用投影機、雷射光源高亮度劇院用投影機

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

(一)政策部分：

本公司相關單位一向密切注意並掌握可能影響公司營運的政策與法令，並配合調整公司內部制度，確保公司運作順暢，最近年度並無因國內、外重要政策變動對公司財務業務有重大之影響。

(二)法律部分：

- 1.本公司企業經營理念以遵循相關法令為最高指導原則；因此，本公司經營團隊隨時注意各相關法令之更替，期能隨時因應法規更替所產生的各種不同情況。
- 2.最近年度並無其他因法律變動對公司財務業務有重大之影響之情事。
- 3.蘇州佳世達光電有限公司於民國一一三年十二月十六日被歐盟決議納入 2014/512/CFSP 關於針對俄羅斯破壞烏克蘭局勢穩定的行動採取限制性措施清單，我方積極處理中，該事件對於我方營運不至於造成重大不利影響。

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

全球液晶顯示器市場走向高原期，市場成長率大致持平；醫療產業隨著高齡化社會與生活水準提高，維持穩定增長。本公司近年來推動價值轉型，開展四大營運方向：優化現有事業經營、擴大醫療事業、加速解決方案開發、佈局網通事業，均積極拓展高附加價值產品，以因應科技、產業之變化，目前高附加價值事業占公司營收約 50%。另由於在四大營運方向皆有佈局，即使特定產業有技術更迭或市場庫存管理等變化，佳世達整體亦能維持穩定與平衡的發展，在迎接未來成長與挑戰中，打下良好的基礎及佈局。

公司為推動資通安全相關政策、落實資通安全防護及相關應變辦理，定期評估資通安全風險、實施資通安全教育訓練，並擬定資通安全相關作業規範，嚴格落實資通安全風險管理。

六、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

- (一)本公司秉持「誠信自律」、「追求卓越」、「熱情務本」、「關懷貢獻」四大核心價值觀，提供客戶優異的產品和服務，在提升營運績效的同時並善盡企業公民責任，追求永續經營，2024年共榮獲約35項國內外永續獎項，建立穩健正向的企業形象。本公司每年針對重要利害關係人進行問卷調查，了解利害關係人對公司的期待及關注議題，以作為公司持續運作策略之重要參考，並於每年永續報告書中回應及說明運作現況，另外亦透過官網、自媒體、年報、營運簡報以及法人說明會、供應商大會、商業展會、記者會等多元利害關係人溝通管道和即時回應機制，以確保資訊透明及有效的溝通。
- (二)本公司對外界環境、公司營運型態及管理制度等事項均從事定期檢查；設有風險管理單位負責營運衝擊相關風險及衝擊分析，配合驅動風險管理委員會採取相關應變方案。針對任何可能影響企業聲譽的突發事故，已建置跨部門危機應變機制，進行狀況的瞭解及模擬其可能帶來的影響，提出因應對策，將企業之不確定性風險降至最低，亦能確保關鍵時刻應對即時、溝通順暢，由專責單位統一對外說明，以維繫企業形象。

七、進行併購之預期效益及可能風險及因應措施

目前並無進行中的併購案，因此無產生的效益及風險。

八、擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

本公司及子公司現階段在廠房設備的主要重點在充份運用現有的產能，發揮最大經濟規模效益，故短期內無重大擴充廠房的需求。

九、進銷或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司的國內外主要原料供應商及客戶分佈相當分散，並已建立長期穩定的合作關係，故無進銷貨過於集中的問題及風險。本公司並針對不同客戶的財務屬性進行評估，依不同的交易模式來進行控管，如透過保險公司、銀行信用狀及擔保品等，並適時追蹤客戶付款狀況，以維護公司利益。

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

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

本公司董事會及經營團隊並無大幅改變，故不適用。

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

(一)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：無。

(二)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：

1.本公司法人董事友達光電股份有限公司(以下簡稱友達)之訴訟事件說明如下：

(1)反托拉斯民事訴訟：

於2014年5月南京LG新港顯示有限公司及7家其關係企業(原告)在韓國首爾中央地方法院對包括友達光電在內之若干LCD製造商提出民事訴訟，主張超額支付(overcharge)並請求損害賠償，

韓國初審法院於 2023 年 11 月裁定友達光電須支付原告共約 290.99 億韓元並加計利息。本案為 2006 年已結束的 LCD 反托拉斯案之衍生民事訴訟案，自 2014 年原告提起告訴至今，已持續進行多年。友達光電已於 2023 年 12 月提出上訴，並於 2024 年 1 月提存前述 290.99 億韓元暨利息之保證金予法院。原告也於 2024 年 3 月提出上訴，在現階段本案件之最終結果無法確定，友達光電對實質內容持續評估中。

(2) 專利訴訟：

Phenix Longhorn LLC (Phenix) 於 2023 年 10 月對包括友達光電在內之兩家公司向美國德州東區聯邦地方法院提起訴訟，主張侵犯 Phenix 所持有相關 LCD 面板製造之若干美國專利，並在訴狀中主張未特定之金錢損害賠償以及對未來侵權行為之禁制令。友達光電欲積極辯護此訴訟，但該等案件之最終結果無法確定，友達光電對此訴訟之實質內容持續評估中。

(3) 環境程序案件：

自 2010 年以來，就友達光電第二座 8.5 代廠房所座落台中市后里區的中部科學園區開發計劃，曾有若干環境相關行政訴訟程序。環保署已於 2018 年 11 月 6 日公告通過環境影響評估審查。行政院訴願審議委員會於 2019 年 10 月 24 日駁回五位當地居民請求撤銷該環評通過公告之行政訴願申請案，惟 2019 年 12 月 24 日五位當地居民向台北高等行政法院提出行政訴訟，台北高等行政法院於 2022 年 7 月 21 日判定居民勝訴，撤銷環保署公告環評通過之處分。環保署已於 2022 年 8 月 17 日向最高行政法院提起上訴。截至友達 2024 年度財務報告刊印日止，在現階段本案件之最終結果無法確定，友達光電對此訴訟之實質內容持續評估中。

影響說明：

截至友達年報刊印日止，合併公司依據案件的性質、可能損失金額是否具重大性，案件的進度及專業顧問的意見將於每一財務報告期間評估認列費用之合理性，並以公司認為合適之方式作必要調整，但最終金額仍需待相關案件終結後才能確定，合併公司欲積極辯護前述尚未和解或人進行中各項訴訟案件，但該等案件之最終結果無法確定，且目前無法準確估算可能之損失(若有)。合併公司對此等訴訟之實質內容持續評估中，另除上述訴訟事件外，合併公司尚有其他因正常營運活動所生之訴訟等案件，但其他訴訟案件對於合併公司營運應不致造成重大不利影響。

捌、其他重要事項：無

特別記載事項

壹、關係企業相關資料：

請參閱公開資訊觀測站「關係企業三書表專區」一節
(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)。

貳、最近年度及截至年報刊印日止之私募有價證券辦理情形：無。

參、其他必要補充說明事項：無。

肆、最近年度截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

佳世達科技股份有限公司

負責人 陳其宏



Qisda
Qisda.com