

鑫創科技股份有限公司

一一三年度 年 報

刊印日期：中華民國一十四年三月三十一日

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.3system.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：胡定中

職 稱：總經理

電 話：(03)552-6533

電子郵件信箱：spokesman@3system.com.tw

代理發言人姓名：劉志成

職 稱：研發副總經理

電 話：(03)552-6568

電子郵件信箱：spokesman@3system.com.tw

二、公司地址及電話

公司地址：新竹縣竹北市台元街 22 號 5 樓之一

電 話：(03)552-6568

傳 真：(03)552-6560

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：元富證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市松山區(10560)光復北路 11 巷 35 號地下一樓

電 話：(02)2768-6668

網 址：<http://www.masterlink.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：詹定勳、黃珮樺

事務所名稱：聯捷聯合會計師事務所

地 址：新竹縣竹北市惟馨街 88 號

電 話：(03)656-1578

網 址：<http://www.lanjaicpa.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.3system.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	3
二、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金.....	9
三、公司治理運作情形.....	13
四、會計師公費資訊.....	42
五、更換會計師資訊.....	43
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	44
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十以上股東股權移轉及股權質押變動情形.....	44
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資.....	45
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	45
參、募資情形.....	46
一、資本及股份.....	46
二、公司債辦理情形.....	50
三、特別股辦理情形.....	50
四、海外存託憑證辦理情形.....	50
五、員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、限制員工權利新股辦理情形.....	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	50
八、資金運用計畫執行情形.....	50
肆、營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	65
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資訊.....	75
四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	75
六、資通安全管理.....	80
七、重要契約.....	81
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	82

一、財務狀況分析.....	82
二、財務績效分析.....	82
三、現金流量分析.....	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	83
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..	83
六、風險事項分析評估.....	83
七、其他重要事項	87
陸、特別記載事項.....	87
一、關係企業相關資料.....	87
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	87
三、其他必要補充說明事項.....	87

壹、致股東報告書

本公司一一三年度營業收入為新台幣 239,110 仟元，受存貨提列損失及各產品面臨價格競爭影響，整體毛利率約在 6%，稅後淨損為新台幣 181,153 仟元。回顧一一三年公司面對充滿挑戰的市場環境，由於全球半導體產業景氣低迷、終端需求放緩，以及供應鏈成本上升，公司營運受到影響，全年財務表現不如預期。然而，儘管短期面臨挑戰，公司仍持續投入研發、優化產品組合，並調整經營策略，以迎接下一波成長機會。

NAND Flash控制IC方面，公司持續開發支援不同Flash vendor的先進世代TLC/QLC 3D NAND Flash在USB3.0控制IC上，尤其是在各家QLC 3D NAND Flash的支援上已更趨完整，將擴大促銷QLC解決方案給其他客戶。在一一四年產品研發會往新世代具成本競爭性之USB3.2 Gen I 控制 ASIC，設計更高偵錯更正能力及更高速I/O 介面，以因應未來新世代3D NAND更高速讀寫及更強偵錯更正能力等各方面規格上的需求，並降低生產成本，提高產品毛利。另外在NAND Flash SSD解決方案方面，除了已量產的SATA介面SSD解決方案，並開發支援先進世代3D NAND在PCIe介面SSD解決方案，計畫拓展到更廣的固態硬碟(SSD)應用市場。在應用市場長期的產品開發及規劃方面，公司會善用公司強項以及市場趨勢，配合客戶的產品及市場策略穩健推進。

USB Audio方面，在一一三年下半年，公司產品在客戶端的庫存去化已經基本結束，但由於中美貿易問題依然處於持續進行狀態，所以客戶端在一一三年的零庫存、不備貨的保守策略也是基本上延續，再加上其他消費型USB Audio類產品，各原廠本身的庫存去化並未完成，部分商品越界低價擾亂市場的情況延續，影響到公司低端USB Audio產品銷售狀況不如預期明顯反彈。在一一四年，公司仍持續加強支援客戶端，提供不同客戶各自需求之應用軟體及全台灣製造的量產服務，以提升客戶USB Audio 終端產品的外銷競爭力。因公司已於一一三年度已經將前兩年累積的內部庫存全部銷售完畢，由第四季開始進入全新一輪的投產及備貨流程。此外，新改版的產品也同時於一一三年第四季開始正式上線，目前樣品測試及大陸客戶試產都已經基本完成，惟國際品牌客戶完整測試與認可流程較為嚴謹，需1~2季度方有機會完成，但已可期待一一四年第三季旺季起，新改版的產品會有新一輪的成長。由於目前大陸推行芯片自產自用，面對大陸推出競爭產品，內部會持續降低生產成本，提升產品毛利率，在一一四年USB Audio產品線研發也會朝新的音質及應用技術發展，以期在未來能有高性價比的對應產品去服務客戶之需求。

MEMS 麥克風方面，一一三年公司成功開發量產助聽器專用抗紫外光的MEMS sensor，及AI用高SNR的MEMS sensor；在搭配的PreAmp ASIC方面也成功開發量產類比差分介面ASIC，及支援高SNR的數位介面ASIC，後續也將持續開發高AOP及SNR 的數位式麥克風以進入其他高階應用市場。市場推廣方面，MEMS麥克風除在TWS耳機、ANC耳機、智能電視、安防監控、智能家居已經初步在市場做出口碑外，符合車載AEC-Q103規格的類比與數位式MEMS 麥克風，也已成功進入車載市場。後續將會依據市場需求推出各種應用導向功能的產品，如AI偵測應用。在既有應用領域，除了深耕原有客戶外，會更加強廣耕同類型客戶，以積極應對後續市場需求的逐步復甦，並積極開發新應用市場以追求市場成長紅利。

公司也在一一三年開始涉入HBM（High Bandwidth Memory）的市場及產品技術之評估，並在年底完成籌資，計畫今年起將投入HBM等高資料頻寬的記憶體模組開發。HBM等高資料頻寬的記憶體已是AI 算力擴張的瓶頸，產品本身在高成長、高獲利階段，我們投入高資料頻寬的記憶體產品開發的營運策略上會與國內DRAM廠合作，共同參與HBM等高資料頻寬的記憶體這個高成長高獲利的市場，並善用國內高效的晶圓級的封裝供應鏈，開發為因應AI世代高算力需求在合理功耗下的高資料頻寬記憶體解決方案。

一一三年是充滿挑戰的一年，公司經營雖然遇到逆風，但我們已正面應對，並準備好在一一四年重回成長軌道。我們深知，股東們對公司的期許與信任，因此，我們將繼續秉持穩健經營、創新突破的精神，全力以赴，為股東創造長期價值。

在此，我們誠摯感謝所有股東的支持與耐心，未來我們將持續努力，與各位共同迎接下一波成長機會！

董 事 長 林俊宏



總 經 理 胡定中



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

單位：股；% 114年3月31日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別 年 齡 (註)	選(就)任 日期	任 期	初次選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職 務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主管、 董事 或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	林俊宏	男 61-70	113.05.29	3 年	87.11.11	1,697,971	2.98	2,097,722	2.87	8,162	0.01	0	0	旺宏電子(股)公司經理 清華大學電機工程系	鑫創科技(股)公司技術長	無	無	無	無
董事	日 本	鎧俠株式會社	無	113.05.29	3 年	106.09.22	3,375,480	5.93	3,375,480	4.63	0	0	0	0	無	台灣鎧俠先進半導體股份有限公司 董事及監察人 台灣鎧俠股份有限公司 董事及監察人 群東電子股份有限公司 董事 群聯電子股份有限公司 董事	無	無	無	無
	日 本	代表人：畑中幸二郎	男 51-60	113.05.29	3 年	106.09.22	0	0	0	0	0	0	0	0	Memory Division NAND System Engineering Dept. 部長 Senior Manager 九州大學電子工學科	Memory Division NAND System Engineering Dept. 部長 Senior Manager	無	無	無	無
董事	中 華 民 國 / 美 國	胡定中	男 61-70	113.05.29	3 年	92.11.28	336,161	0.56	364,212	0.50	93,723	0.13	0	0	旺宏電子(股)公司處長 Atronics International, Inc. 研 發處長 University of Missouri, Columbia, Master(EECS)碩士	鑫創科技(股)公司 總經理	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	黃啟模	男 61-70	113.05.29	3 年	107.06.08	160,810	0.28	135,810	0.19	0	0	0	0	奕力科技(股)公司董事長兼總 經理 清華大學電機研究所碩士	創王光電(股)公司(香港) 董事 銳緻(股)公司 監察人 群創光電(股)公司 獨立董事	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	侯一郎	男 51-60	113.05.29	3 年	107.06.08	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣 IBM 創新應用協理 普鴻資訊股份有限公司 副總 經理 博谷網(股)公司 董事長 美國俄亥俄州立大學資訊科 學碩士 國立清華大學資訊科學碩士	大千智慧(股)公司 董事長 一九八四(股)公司 董事長 捷智商訊科技(股)公司 AI 顧問	無	無	無	無

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別 年 齡 (註)	選(就)任 日期	任 期	初次選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職 務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主管、 董事 或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中 華 民 國	黃科志	男 51-60	113.05.29	3 年	113.05.29	0	0	0	0	0	0	0	0	中科院材料暨光電研究所組 長(主任工程師) 清華大學動力機械系博士	揚明光學股份有限公司 董事	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	詹玉霞	女 41-50	113.05.29	3 年	113.05.29	0	0	0	0	0	0	0	0	瑞耘科技(股)公司 財會經理 力智電子(股)公司 財會經理 鑫創科技(股)公司 稽核主管 勤業眾信聯合會計師事務所 領組 東吳大學會計研究所碩士	合聖科技(股)公司 財務處長	無	無	無	無

註：實際年齡採區間方式表達。

1.法人股東之主要股東

114 年 3 月 31 日；%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
鎧俠株式會社	Kioxia Holdings Corporation	100.00%

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

114 年 3 月 31 日；%

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
Kioxia Holdings Corporation (註 1)	Toshiba Corporation	30.51%
	BCPE Pangea Cayman, L.P.	22.03%
	BCPE Pangea Cayman2, Ltd.	14.36%
	BCPE Pangea Cayman 1A, L.P.	9.00%
	BCPE Pangea Cayman 1B, L.P.	5.75%
	Hoya Corporation	3.01%

(註 1)上述資料取自 Kioxia Holdings Corporation 網站資料(As of December 28, 2024)
(<https://www.kioxia-holdings.com/ja-jp/ir/stock.html>)

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 林俊宏		林俊宏先生於 92 年 11 月至今擔任本公司董事長一職已逾 22 年，擁有清華大學電機工程系學位。具有商務、科技、財務、營運判斷能力及產業界所須之工作經驗。在 IC 設計領域有豐富的經驗，曾擔任旺宏電子(股)公司經理。(註 1)	持股 2,097,722 股，持股佔 2.87%，為一般董事。	無
董事 鎧俠株式會社 代表人:畑中幸二郎		畑中幸二郎先生在鎧俠株式會社 Memory Division NAND System Engineering Dept.擔任部長 Senior Manager，擁有九州大學電子工學科學位。具有商務、科技、財務、營運判斷能力及產業界所須之工作經驗。(註 1)	持股 3,375,480 股，持股佔 4.63%，為一般董事。	無
董事 胡定中		胡定中先生 95 年 7 月至今擔任本公司總經理一職已逾 19 年，他亦曾任旺宏電子(股)公司處長，Atronics International, Inc. 研發處長，擁有 University of Missouri, Columbia, Master(EECS)碩士學位。具有商務、科技、財務、營運判斷能力及產業界所須之工作經驗。(註 1)	本公司總經理，持股 364,212 股，持股佔 0.50%，為一般董事。	無

獨立董事 侯一郎	侯一郎先生106年迄今擔任大千智慧(股)公司董事長、一九八四(股)公司董事長及捷智商訊科技(股)公司(6816) AI 顧問，並曾擔任台灣 IBM 創新應用協理、普源資訊(股)公司副總經理及博谷網(股)公司董事長，擁有美國俄亥俄州立大學資訊科學碩士及國立清華大學資訊科學碩士。具有商務、科技、財務、營運判斷能力及產業界所須之工作經驗。(註 1)	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 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。	無
獨立董事 黃啟模	黃啟模先生，108 年迄今擔任創王光電(股)公司(香港)董事、銳敏(股)公司監察人及群創光電(股)公司獨立董事，曾擔任奕力科技(股)公司董事長兼總經理，擁有清華大學電機研究所碩士學位。具有商務、科技、財務、營運判斷能力及產業界所須之工作經驗。(註 1)	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；持股 135,810 股，佔 0.19%；未擔任本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 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。	1 家
獨立董事 黃科志	黃科志先生，113年迄今擔任揚明光學股份有限公司董事，亦曾擔任中科院材料暨光電研究所組長(主任工程師)，擁有清華大學動力機械系博士。具有商務、科技、財務、營運判斷能力及產業界所須之工作經驗。(註1)	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 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。	無
獨立董事 詹玉霞	詹玉霞女士，113 年迄今擔任合聖科技(股)公司財務處長，亦曾擔任瑞耘科技(股)公司財會經理、力智電子(股)公司財會經理、鑫創科技(股)公司稽核主管，及擔任勤業眾信聯合會計師事務所領組，擁有東吳大學會計研究所碩士學位。具有商務、科技、財務、營運判斷能力及產業界所須之工作經驗。(註 1)	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 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。	無

註 1：未有公司法第 30 條各款情事。

4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

1.董事會成員多元化政策

本公司已訂有「董事選任程序」，其中第2條明訂本公司之董事應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

2.董事會成員多元化落實情形

獨立董事年資：

姓名	職稱	3年以下	3至9年	9年以上
黃啟模	獨立董事		○	
侯一郎	獨立董事		○	
黃科志	獨立董事	○		
詹玉霞	獨立董事	○		

多元化項目 姓名	性別	營運判斷能力	會計及財務 分析能力	經營管 理能力	危機處 理能力	產業 知識	國際市 場觀	領導 能力	決策 能力
林俊宏	男	√	○	√	√	√	√	√	√
鎧俠株式會社 代表人：畑中 幸 二郎	男	√	○	√	√	√	√	√	√
胡定中	男	√	○	√	√	√	√	√	√
黃啟模	男	√	○	√	√	√	√	√	√
侯一郎	男	√	○	√	√	√	√	√	√
黃科志	男	√	○	√	√	√	√	√	√
詹玉霞	女	√	√	√	√	√	√	√	√

註：○係指具有部分能力。

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 7 位，包含 4 位獨立董事(其中有一位女性獨立董事)、2 位具員工身份董事(佔全體董事成員比例分別為 57.14%及 28.57%)。

本公司全體董事年齡在 41~70 歲，其中獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」對獨立性的要求，而整體董事會符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定，超過半數之董事席次未具有配偶或二親等以內之親屬關係，因此本公司董事會符合獨立性之要求。各董事經學歷、性別、專業資格、工作經驗及多元化情形等相關資訊請參閱本年報之董事資料。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

單位：股；% 114年3月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國/美國	胡定中	男	095.07.07	364,212	0.50	93,723	0.13	0	0	旺宏電子(股)公司處長 Atronic International, Inc. 研發處長 University of Missouri, Columbia, Master(EECS)碩士	無	無	無	無	無
研發副總經理	中華民國	劉志成	男	090.09.03	14,957	0.02	0	0	0	0	旺宏電子(股)公司記憶體應用部部經理 工研院電子所副工程師 清華大學電機工程研究所碩士	無	無	無	無	無
資深副總經理	中華民國	邱保鐘	男	106.04.19	131,221	0.18	338	0	0	0	強茂(股)公司副總經理 逢甲大學財稅系	國碳科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無
財務及會計主管	中華民國	曾婉洵	女	106.11.02	62,085	0.09	0	0	0	0	鑫創科技股份有限公司財務部副總經理 中國技術學院會計系	無	無	無	無	無

二、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事及獨立董事之酬金

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元/仟股

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項 總額及總額占稅後純 益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及總額占 稅後純益之比例	領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司 酬金			
		報酬(A)		退職退休金 (B) (註 1)		董事酬勞(C) (註 2)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F) (註 1)		員工酬勞(G) (註 2)								
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司		財務報 告內所 有公司		
董事長	林俊宏	0	0	0	0	0	0	24	24	²⁴ -0.01%	²⁴ -0.01%	2,780	2,780	0	0	0	0	0	0	0	0	^{2,804} -1.55%	^{2,804} -1.55%	0
董事	胡定中	0	0	0	0	0	0	24	24	²⁴ -0.01%	²⁴ -0.01%	2,676	2,676	108	108	0	0	0	0	0	0	^{2,808} -1.55%	^{2,808} -1.55%	0
董事	鐘俠株式會社 代表人： 細中 幸二郎	0	0	0	0	0	0	24	24	²⁴ -0.01%	²⁴ -0.01%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	²⁴ -0.01%	²⁴ -0.01%	0
董事	金士頓科技股份有 限公司(註 5) 代表人：楊于霺	0	0	0	0	0	0	9	9	⁹ -0.00%	⁹ -0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	⁹ -0.00%	⁹ -0.00%	0
獨立董事	林耿步(註 5)	148	148	0	0	0	0	12	12	¹⁶⁰ -0.08%	¹⁶⁰ -0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	¹⁶⁰ -0.08%	¹⁶⁰ -0.08%	0
獨立董事	黃啟模	360	360	0	0	0	0	30	30	³⁹⁰ -0.21%	³⁹⁰ -0.21%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	³⁹⁰ -0.21%	³⁹⁰ -0.21%	0
獨立董事	侯一郎	360	360	0	0	0	0	33	33	³⁹³ -0.22%	³⁹³ -0.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	³⁹³ -0.22%	³⁹³ -0.22%	0
獨立董事	黃科志(註 6)	213	213	0	0	0	0	21	21	²³⁴ -0.13%	²³⁴ -0.13%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	²³⁴ -0.13%	²³⁴ -0.13%	0
獨立董事	詹玉霞(註 6)	213	213	0	0	0	0	21	21	²³⁴ -0.13%	²³⁴ -0.13%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	²³⁴ -0.13%	²³⁴ -0.13%	0

註 1：此為依法提繳之退休金。

註 2：本公司 113 年度並無分派盈餘。

註 3：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：獨立董事之定額報酬為依公司章程訂定之酬勞，由薪資報酬委員會參酌同業水準提出建議提交董事會議定，不參與年度獲利所提撥之董事酬勞。

註 4：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 5：113 年 5 月 29 日董事全面改選，不續任。

註 6：113 年 5 月 29 日董事全面改選，新就任。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	胡定中	6,357	6,357	324	324	554	554	0	0	0	0	7,235 -4.00%	7,235 -4.00%	0
研發副總經理	劉志成													
資深副總經理	邱保鐘													

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

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
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）	胡定中、邱保鐘、劉志成	胡定中、邱保鐘、劉志成
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

(三)本公司前五位酬金最高主管之酬金

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總 額及總額占稅後純益之 比例(%)		領取來自子公 司以外轉投資 事業或母公司 酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
技術長	林俊宏	2,379	2,379	0	0	425	425	0	0	0	0	2,804 -1.55%	2,804 -1.55%	0
總經理	胡定中	2,258	2,258	108	108	442	442	0	0	0	0	2,808 -1.55%	2,808 -1.55%	0
研發副總經理	劉志成	1,820	1,820	108	108	224	224	0	0	0	0	2,152 -1.19%	2,152 -1.19%	0
資深副總經理	邱保鐘	2,131	2,131	108	108	36	36	0	0	0	0	2,275 -1.26%	2,275 -1.26%	0
財務/會計暨公司治 理主管	曾婉洵	1,066	1,066	66	66	191	191	0	0	0	0	1,323 -0.73%	1,323 -0.73%	0

(四)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財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金係依照公司章程第17條及第21條辦理，分別為：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度			113 年度		
	酬金總額	稅後純益	比例	酬金總額	稅後純益	比例
董事 總經理 副總經理	12,055	(220,015)	不適用	11,483	(181,153)	不適用

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

(1) 董事酬勞分派政策

本公司董事酬金依公司章程第 21 條之 1 規定，本公司如尚有累積虧損時，於當年度有獲利須提撥員工酬勞與董事酬勞前，應先預先保留彌補數額，其餘額再提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。本公司獨立董事之報酬，係採月支之固定報酬方式給付，而不參與第一項之分配。

(2) 經理人酬勞分派政策

本公司每年定期檢視並與同業或人才競爭廠商比較，確保薪酬的競爭性，以達求才、激勵與留才的目的。本公司薪酬分為固定與變動性兩部份，訂定經理人績效目標激勵獎酬，同時並求充份反映個人與團隊的績效。

本公司董事及經理人酬勞訂定之程序，以本公司之董事會績效評估辦法及員工績效考核作為評核之依據，除參考公司的營運績效、未來風險、發展策略及產業趨勢外，亦考量個人對公司績效的貢獻，給予合理報酬。績效評估及酬勞分派依規定經薪資報酬委員會及董事會審核通過，本公司並將視總體環境及企業經營策略，適時檢討酬勞分派政策，以兼顧公司永續經營與利害關係人之利益。

(3) 本公司酬金政策，是依據個人的能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關；又本公司對未來風險已有適度控管，酬金政策與未來風險亦有一定之關聯性。整體的薪資報酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工分紅、福利等三部分。而酬金給付的標準，基本

薪資是依照員工所擔任職位的市場競爭情形及公司政策核敘：獎金及員工分紅則是連結員工、部門目標達成或公司經營績效來發給；關於福利設計，則以符合法令的規定為前提，並兼顧員工的需要，來設計員工可共享的福利措施。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(一一三年度)董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備 註
董事長	林俊宏	8	0	100	無
董事	胡定中	8	0	100	無
董事	鎧俠株式會社 代表人：畑中 幸二郎	8	0	100	無
董事	金士頓科技股份有限公司 代表人：楊于霈	3	0	37.5	113 年 5 月 29 日任職到期未續任(113 年任期內董事會有 3 次，實際出席 3 次)
獨立董事	林耿步	3	0	37.5	113 年 5 月 29 日任職到期未續任(113 年任期內董事會有 3 次，實際出席 3 次)
獨立董事	黃啟模	7	1	87.5	113 年 4 月 23 日委託侯一郎獨立董事代理出席
獨立董事	侯一郎	8	0	100	無
獨立董事	黃科志	5	0	62.5	113 年 5 月 29 日當選第十屆獨立董事(113 年任期內董事會開會 5 次，實際出席 5 次)
獨立董事	詹玉霞	5	0	62.5	113 年 5 月 29 日當選第十屆獨立董事(113 年任期內董事會開會 5 次，實際出席 5 次)

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
- (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱年報第 38~39 頁之董事會重要決議。
- (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- (一)本公司於 113 年 2 月 22 日召開董事會，決議本公司經理人一一二年度激勵獎酬案，胡定中董事、劉志成副總經理及邱保鐘副總經理因利益迴避，未參與本案之討論與決議。
- (二)本公司於 113 年 5 月 29 日召開董事會，決議聘任本公司第六屆薪資報酬委員會委員案，三位獨立董事黃啟模先生、侯一郎先生及黃科志先生因利益迴避，未參與本案之討論與決議。

(三)本公司於113年8月8日召開董事會，決議本公司獨立董事薪資報酬案，四位獨立董事黃啓模先生、侯一郎先生、黃科志先生及詹玉霞女士因利益迴避，未參與本案之討論與決議。

(四)本公司於113年10月14日召開董事會，決議經理人現金增資認購股票案，林俊宏董事長及胡定中董事因利益迴避，未參與本案之討論與決議。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，如下表(1)民國一一三年度董事會評鑑執行情形。

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：

加強董事會職能目標	執行情形評估
持續提升資訊透明度	本公司指定專責單位負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新等。
積極建立與利害關係者之溝通	本公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可藉此當作溝通管道。每年股東會依時程受理股東提案，有提案權之股東可於受理期間向公司提出申請，本公司將依相關規定召開董事會審查之。
提升董事會運作效率及決策能力	本公司已制定「董事會議事規則」，加強落實董事會之職能，促進董事會參與決策的良性發展。
加強專業知識	本公司董事每年進修時數需達主管機關之規定，且鼓勵董事會相關成員參加各項專業課程，並於董事會進行相關法令宣導，以符合法令規定。

表(1) 民國一一三年度董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113/01/01 ~ 113/12/31	董事會	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之持續進修 5.內部控制
每年執行一次	113/01/01 ~ 113/12/31	個別董事成員	董事會成員自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
每年執行一次	113/01/01 ~ 113/12/31	審計委員會	審計委員會自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

每年執行一次	113/01/01 ~ 113/12/31	薪酬委員會	薪酬委員會自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任
--------	-----------------------------	-------	---------	---

(二) 審計委員會運作情形

本公司股東常會選任四名獨立董事，並由此四名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。其主要職權事項如下：

- 1.依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2.內部控制制度有效性之考核。
- 3.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4.涉及董事自身利害關係之事項。
- 5.重大之資產或衍生性商品交易。
- 6.重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8.簽證會計師之委(解)任、報酬。
- 9.財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10.由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 11.其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近年度(一一三年度)審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備 註
獨立董事	黃啟模	7	0	87.5	無
獨立董事	侯一郎	8	0	100	無
獨立董事	黃科志	5	0	62.5	113 年 5 月 29 日當選第十屆獨立董事(113 年任期內董事會開會 5 次，實際出席 5 次)
獨立董事	詹玉霞	5	0	62.5	113 年 5 月 29 日當選第十屆獨立董事(113 年任期內董事會開會 5 次，實際出席 5 次)

獨立董事	林耿步	3	0	37.5	113年5月29日任職到期未續任(113年任期內董事會有3次，實際出席3次)
其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。 (一)證券交易法第14條之5所列事項：參閱【附表一】。 (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，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： (一)本公司於113年5月29日召開董事會，決議聘任本公司第六屆薪資報酬委員會委員案，三位獨立董事黃啓模先生、侯一郎先生及黃科志先生因利益迴避，未參與本案之討論與決議。 (二)本公司於113年8月8日召開董事會，決議本公司獨立董事薪資報酬案，四位獨立董事黃啓模先生、侯一郎先生、黃科志先生及詹玉霞女士因利益迴避，未參與本案之討論與決議。 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）。 1.獨立董事與內部稽核及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。稽核主管每月交付稽核報給各獨立董事，獨立董事如認為有需要，亦可隨時與稽核主管溝通。 2.本公司每季召開審計委員會，稽核主管於會中向審計委員報告稽核業務執行情形並與獨立董事互動。會計師亦列席審計委員會，就財務報告查核情形，或財務、稅務或內控相關議題與獨立溝通及互動。 3.獨立董事們在審計委員會與內部稽核主管及簽證會計師溝通及互動之重要內容並記錄於審計委員會議事錄中。					

【附表一】

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法 §14-5 所 列事項	未經審計委員會 通過，而經全體 董事 2/3 以上同 意之議決事項
第三屆第七次 (114.03.19)	1.辦理私募現金增資發行普通股案	✓	無
	2.購置營業用辦公室或租賃使用權資產案	✓	
第三屆第六次 (114.02.20)	1.一一三年度營業報告書及財務報告案	✓	無
	2.會計師報酬暨評估會計師獨立性及適任性案	✓	
	3.一一三年度虧損撥補案	✓	
	4.編製一一三年度「內部控制制度聲明書」案	✓	
	5.私募普通股現金增資原計劃變更案	✓	
	6.辦理私募現金增資發行普通股案	✓	
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
第三屆第五次 (113.12.19)	1.修訂本公司「內部控制制度—管理循環」案	✓	無
	2.一一四年稽核計畫案	✓	

	3.一一四年營運計畫暨預算案	✓	
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
第三屆第四次 (113.11.07)	1.一一三年第三季合併財務報告案	✓	無
	2.申請銀行遠期外匯額度案	✓	
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
第三屆第三次 (113.10.17)	1.選任審計委員會召集人代表本公司簽署 Side Letter Agreement 案	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
第三屆第二次 (113.10.14)	1.擬辦理一一三年現金增資發行新股案	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
第三屆第一次 (113.08.06)	1.推舉第三屆審計委員會召集人及會議主席案	✓	無
	2.一一三年第二季合併財務報告案	✓	
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
第二屆第十六次 (113.05.09)	1.一一三年第一季合併財務報告案。	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
第二屆第十五次 (113.04.23)	1.私募普通股現金增資原計劃變更案	✓	無
	2.辦理私募現金增資發行普通股案	✓	
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		
第二屆第十四次 (113.02.19)	1.一一二年度營業報告書及財務報告案	✓	無
	2.變更簽證會計師案	✓	
	3.新任會計師報酬暨評估會計師獨立性及適任性案	✓	
	4.一一二年度虧損撥補案	✓	
	5. 編製一一二年度「內部控制制度聲明書」案	✓	
	6. 修訂「會計制度」案	✓	
	7. 申請銀行遠期外匯額度案	✓	
	8. 私募普通股現金增資原計劃變更案	✓	
	9. 辦理私募現金增資發行普通股案	✓	
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過		

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依法訂定公司治理實務守則，並於公開資訊觀測站中揭露並執行之。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		(一)本公司已設置發言體系，由發言人處理左述問題。 (二)本公司委由專業股務代理機構負責，且依法定期申報並揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東關係良好，隨時掌握控制。 (三)本公司於內部控制制度中訂有關係人交易之管理作業，並訂有「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及「子公司管理辦法」，與關係企業之經營、財務及業務往來有明確規範，以達風險控管機制。 (四)本公司已訂定誠信經營準則及道德行為準則並執行之。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (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 V	V	(一)董事會成員多元化且落實並有董事會績效評估辦法，及年度執行目標。本公司董事會成員，共設有六席男性董事及一席女性董事，除設有 4 席獨立董事外，並邀請具不同背景之專業人士擔任董事及獨立董事，以期能使董事會成員更具多元化，且本公司董事具備執行業務所需必備之知識、技能及素養，並在各自的領域各有不同專長，對公司的發展與營運有一定的助益，請參閱 P.5~6。 (二)本公司尚未設置薪資報酬委員會及審計委員會以外的其他各類功能性委員會。 (三)本公司董事會已訂定「董事會績效評估辦法」。並已於113年度進行董事會績效執行及評估，並於114.2.20提報董事會及作為董事薪資報酬及提名續任之參考。	除自願設置其他各類功能性委員會其他皆符合
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司於 114.02.20 召開第三屆第 06 次審計委員會，有關簽證會計師之獨立性、適任性、委任及民國 114 年度報酬議案之審核，已採用簽證會計師獨立性	

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	
			評估報告，作為委任簽證會計師之依據。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立要求。本公司自 113 年度起要求簽證會計師每年提供「超然獨立聲明書」，同時經本公司財務部評估本公司簽證會計師符合本公司獨立性評估標準，請參閱 P21 表(一)，足堪擔任本公司簽證會計師。而本公司董事會於討論簽證會計師獨立性及聘任時，亦檢具會計師之個人簡歷、每位會計師之獨立性聲明，以供董事會評估其獨立性之討論。最近一次評估經 114.02.20 審計委員會決議通過後及提報 114.02.20 董事會決議通過。	
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		本公司設置公司治理工作小組，由總經理擔任召集人，並由管理處、法務、秘書、稽核各派 1~3 人組成，並於 112.5.4 由財務/會計主管兼任公司治理主管，主要職責如下： (一)研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。 (二)董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前 7 日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。 (三)每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理變更登記。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人制度、網站等多種管道，提供本公司營運、財務等相關訊息，同時設立電子信箱，對利害關係人之意見皆有專人妥善處理。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任元富證券股份有限公司為股務代辦機構。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之	V V		(一)本公司設有網站且由專人維護更新，並於公開資訊觀測站揭露財務、業務及公司治理資訊之情形。 (二)本公司已配合法令規範，指派管理處負	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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）？ (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		責公司資訊之蒐集及揭露工作，並設置發言人及代理發言人，本公司網站設有中文及英文版本，若有法人說明會，亦有連結供參閱相關資訊。 (三)本公司依財報規定的期限內公告完成，並已於會計年度終了後兩個月內提早公告，及第一、二、三季財務報告及各月份營收皆早於規定期限。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益： 本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。 (二)僱員關懷： 透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：成立職工福利委員會，定期舉辦國內外旅遊、尾牙聯歡及各項社團活動等，以期於各活動中贏得榮譽、專業及彼此信任；鼓勵員工參與內外部訓練，增強相關知識；投保團體保險及定期安排員工健康檢查，重視員工健康；定期舉辦同仁座談，重視勞資關係；訂有員工退休辦法，安定員工退休生活。 (三)投資者關係： 設置投資人查詢網站及聯絡專線負責處理股東詢問與建議。 (四)供應商關係： 本公司與供應商之間一向維持良好之合作關係。 (五)利害關係人之權利： 本公司設有發言人制度與投資者及利害關係人溝通，並依法令公開資訊及訂定相關辦法推動公司治理，以保障投資人基本權益，善盡企業對股東之責任。 (六)董事進修之情形： 本公司一一三年度董事進修之情形，請參閱 P.22 表(二)，本公司董事於其個人專長領域上，皆具有其一定之專業背景及實務經驗，本公司並依據台灣法規時勢的腳步，為董事安排相關課程。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司風險評估之邊界以本公司為主。已於 109 年經董事會通過《風險管理辦法》，以作為本公司風險管理之最高指導原則。各管理單位定期對風險事	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			項予以評估及檢討，彙報總經理，再由總經理彙整重大風險事項後，定期向董事會報告。在經營管理的過程中，對於可能發生的風險進行預防與控管，並制定相關預警措施。並依重大性原則進行與公司營運相關之風險評估，並作為本公司風險管理及營運策略之參考，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。 (八)客戶政策之執行情形： 本公司與各客戶間皆維持良好穩定的關係，以穩定持續創造本公司的利潤及永續經營的環境。 (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險，113 年投保金額為美元 10,000,000 元，投保期間 113/01/01-114/01/01。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司每年依據公司治理評鑑項目自行評估，並依據指標評估項目逐年改進，並未發現重大缺失情形。				

表(一)簽證會計師獨立性評估報告

評估項目	符合獨立性	
	是	否
1.與鑫創科技間有直接或重大間接財務利益而影響獨立性之情形。	✓	
2.未曾於目前或最近兩年內擔任鑫創科技及其關係人之董事，或其他直接並有重大影響本審計案件之職務。	✓	
3.並無因為鑫創科技及其關係人之立場或意見辯護，而將可能導致獨立性受到質疑。	✓	
4.並無與鑫創科技及其關係人、董事、經理人有密切關係，而將可能過度關注或同情客戶之利益。	✓	
5.並未承受或感受到來自鑫創科技之恫嚇，致將可能無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。	✓	
6.民國 113 年度財務報表期間，並無對鑫創科技提供可能影響超然獨立之非審計服務。	✓	
7.取得會計師出具之獨立聲明	✓	
8.其他可能影響超然獨立之情形。	✓	

表(二)民國一一三年度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事 代表人	畑中幸二郎	113/08/08	社團法人中華公司治理協會	2024 全球經濟展望與產業趨勢	3
董事長	林俊宏	113/08/08	社團法人中華公司治理協會	2024 全球經濟展望與產業趨勢	3
董事	胡定中	113/08/08	社團法人中華公司治理協會	2024 全球經濟展望與產業趨勢	3
獨立董事	黃啟模	113/08/08	社團法人中華公司治理協會	2024 全球經濟展望與產業趨勢	3
		113/07/30	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	出口管制對企業營運的影響及其風險管理管控	3
獨立董事	侯一郎	113/09/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-矽光子定義網路:矽光子與共同封裝光學的發展趨勢	3
		113/04/11	中華獨立董事協會	董事(獨董)關聯的法律責任與實務案例解析	3
獨立董事	黃科志	113/11/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		113/10/07	社團法人中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-2024 台新淨零高峰論壇	3
		113/10/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3
		113/08/08	社團法人中華公司治理協會	2024 全球經濟展望與產業趨勢	3
獨立董事	詹玉霞	113/09/11	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會-新竹場	3
		113/08/08	社團法人中華公司治理協會	2024 全球經濟展望與產業趨勢	3
		113/07/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司經營權爭奪相關法律責任與案例解析	3
		113/06/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報導之有效內部控制	3

(四)薪酬委員會其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			

獨立董事 (召集人)	侯一郎	侯一郎先生106年迄今擔任大千智慧(股)公司董事長、一九八四(股)公司董事長及捷智商訊科技(股)公司(6816) AI 顧問，並曾擔任台灣IBM創新應用協理、普源資訊(股)公司副總經理，擁有美國俄亥俄州立大學資訊科學碩士及國立清華大學資訊科學碩士。具有商務、科技、財務、營運判斷能力及產業界所須之工作經驗。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近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。	無
獨立董事	黃啟模	黃啟模先生，108年迄今擔任創王光電(股)公司(香港)董事、銳緻(股)公司監察人及群創光電(股)公司獨立董事，曾擔任奕力科技(股)公司董事長兼總經理，擁有清華大學電機研究所碩士學位。具有商務、科技、財務、營運判斷能力及產業界所須之工作經驗。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；持股135,810股，佔0.19%；未擔任本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近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。	1家
獨立董事	黃科志	黃科志先生，113年迄今擔任揚明光學股份有限公司董事，亦曾擔任中科院材料暨光電研究所組長(主任工程師)，擁有清華大學動力機械系博士。具有商務、科技、財務、營運判斷能力及產業界所須之工作經驗。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近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。	無

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：一一三年五月二十九日至一一六年五月二十八日，最近年度(一一三年度)薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
召集人	侯一郎	3	0	100	113年5月29日 任職到期續任

委員	黃啟模	3	0	100	113年5月29日 任職到期續任
委員	黃科志	2	0	66.67	113年5月29日 當選第十屆獨立 董事(113年任期 內審委會開會2 次,實際出席2次)
委員	林耿步	1	0	33.33	113年5月29日 任職到期未續任 (113年任期內審 委會有1次,實際 出席1次)

(3)薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬 委員會意見之處 理
第六屆第二次 (113.10.14)	1.訂定「一一三年現金增資員工認股辦法」案 2.經理人現金增資認購股票案	委員會全體 成員同意通 過	提董事會經董事 同意通過,並依決 議執行。
第六屆第一次 (113.08.06)	1.推舉第六屆薪資報酬委員會召集人及會議 主席案 2.董事出席會議車馬費案 3.獨立董事薪資報酬案	委員會全體 成員同意通 過	提董事會經董事 同意通過,並依決 議執行。
第五屆第七次 (113.02.19)	1.本公司經理人一一二年度激勵獎酬案	委員會全體 成員同意通 過	提董事會經董事 同意通過,並依決 議執行。

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) 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	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司已成立「永續經營發展小組」，由總經理為召集人。各部門依工作執掌遵循公司所訂之永續發展實務守則等相關政策以推行	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			永續發展責任事項。並每季向董事會報告。	
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		本公司風險評估之邊界以本公司為主。已於 109 年經董事會通過《風險管理辦法》，以作為本公司風險管理之最高指導原則。各管理單位定期對風險事項予以評估及檢討，彙報總經理，再由總經理彙整重大風險事項後，定期向董事會報告。在經營管理的過程中，對於可能發生的風險進行預防與控管，並制定相關預警措施。並依重大性原則進行與公司營運相關之風險評估，並作為本公司風險管理及營運策略之參考，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。	無重大差異
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) 本公司重視環境保護管理維護，依照產業特性訂定相關管理辦法落實。本公司主要產品為積體電路(IC)控制晶片，係以委外加工之方式進行生產，除委由檢驗合格並符合環保法令要求之加工進行生產外，同時，要求在製程上達到環保的檢測要求。另因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之執行，本公司自 2006 年起即指定專人負責因應 RoHS 相關要求及執行對策。	無重大差異
(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		(二) 本公司努力降低減少包裝材料，並重覆再利用包裝填充材料減少廢棄物產生。減輕環境負荷，資源永續利用。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三) 已於 109 年經董事會通過《風險管理辦法》，以作為本公司管理氣候變遷風險之最高指導原則。各管理單位定期對氣候變遷風險事項予以評估及檢討，彙報總經理，再由總經理，定期向董事會報告。 配合政府 2050 淨零碳排目標已於 111 年 3 月 31 日成立	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		「永續經營發展小組」。 本公司目前因應氣候變遷評估聚焦在溫室氣體排放價格增加。採取減少自然資源消耗的行動方案，包括結合本業改善產品能源效率、綠色供應鏈管理、原料暨廢棄物管理、產品包裝減量及回收再使用、雲端辦公室、降低營運二氧化碳濃度以及提升能源使用效率。本公司亦重視環境保護管理與維護，定期宣導並要求各單位的配合。政策如下所示： 1.紙類完全利用-宣導雙面列印，以減少伐木，降低溫室效應程度。 2.節約能源-宣導隨手關燈、關空調及節約用水，並使用節能燈具。 3.垃圾分類-配合環保署事業廢棄物管制規定進行垃圾分類及資源回收。 4.禁止吸菸-推動菸害防制法，執行公共場所不吸煙政策。 5.本公司注重相關內外環境整潔，且加強對內外宣導環境的維護，以發展永續經營的環境。 (四)本公司去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量如下： 盤查邊界及範疇： 盤查邊界為本公司辦公區 <u>112 年及 113 年範疇一：直接來自於公司所擁有或控制之排放源統計：</u> <table><tr><td>年份</td><td>總排放量(公噸)</td></tr><tr><td>112</td><td>2.483</td></tr><tr><td>113</td><td>3.4483</td></tr></table> <u>112 年及 113 年範疇二來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放統計：</u> <table><tr><td>年份</td><td>總排放量(公噸)</td></tr><tr><td>112</td><td>139.484</td></tr><tr><td>113</td><td>259.6888</td></tr></table>	年份	總排放量(公噸)	112	2.483	113	3.4483	年份	總排放量(公噸)	112	139.484	113	259.6888	無重大差異
年份	總排放量(公噸)															
112	2.483															
113	3.4483															
年份	總排放量(公噸)															
112	139.484															
113	259.6888															

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																									
			112 年及 113 年間用水量統計： <table><tr><th>年份</th><th>用水量(度)</th></tr><tr><td>112</td><td>1,111</td></tr><tr><td>113</td><td>1,031</td></tr></table> 112 年及 113 年間廢棄物回收統計： <table><tr><th>年 度</th><th>電 腦</th><th>LCD</th><th>PCB</th><th>金 屬</th><th>廢 IC 及零組件</th></tr><tr><td>112 年</td><td>18 台</td><td>0 台</td><td>0.01 (t)</td><td>0.03 (t)</td><td>0.123 (t)</td></tr><tr><td>113 年</td><td>12 台</td><td>4 台</td><td>0.01 (t)</td><td>0.01 (t)</td><td>0.014 (t)</td></tr></table> (以上依能源局公告之電力排放係數換算 CO2 排放量，本公司溫室氣體排放量盤查無通過外部驗證，係屬自我管理統計。) 本公司設定溫室氣體減量目標，經由高耗能設備更新為節能設備，目標在相較基準年 2024 年度：2030 年度溫室氣體排放範疇 1+範疇 2 減排 5%，2040 年度溫室氣體排放範疇 1+範疇 2 減排 10%。	年份	用水量(度)	112	1,111	113	1,031	年 度	電 腦	LCD	PCB	金 屬	廢 IC 及零組件	112 年	18 台	0 台	0.01 (t)	0.03 (t)	0.123 (t)	113 年	12 台	4 台	0.01 (t)	0.01 (t)	0.014 (t)	
年份	用水量(度)																											
112	1,111																											
113	1,031																											
年 度	電 腦	LCD	PCB	金 屬	廢 IC 及零組件																							
112 年	18 台	0 台	0.01 (t)	0.03 (t)	0.123 (t)																							
113 年	12 台	4 台	0.01 (t)	0.01 (t)	0.014 (t)																							
四、社會議題 (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？	V		本公司遵守相關勞動法規及參考聯合國所訂定之「世界人權宣言」，訂定相關管理程序，實踐相關議題包括： 1. 無違反或嚴重危及結社自由及集體協商之營運據點或供應商。 2. 無發生嚴重使用童工風險的營運據點和供應商。 3. 無發生具有嚴重強迫或強制勞動事件風險的營運據點和供應商。 4. 無發生涉及侵害原住民權利之事件。 5. 無發生人權問題申訴。 6. 無發生歧視事件。 7. 無違反與社會類別相關的法規，也無任何罰金額。 8. 無發生供應鏈對人權有顯著實際或潛在的負面衝擊。 本公司作為全球電子產業供應鏈的一環，以規劃並執行商業聯盟行為守則為要務，並有尊嚴的對待與尊重所有同仁。此同時，對於與	無重大差異																								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		本公司直接往來的供應商，我們督促並要求其應遵循商業聯盟行為守則，希望透過整體供應鏈共同的力量，一同提升產業的社會責任與世界公民的認知。 (二)員工薪酬： 本公司每年度辦理員工績效考核，部門及個人績效成果，作為員工獎懲及升遷。 1.員工福利措施： 本公司設有職工福利委員會，致力於規劃多樣化的員工福利，增強員工幸福感與歸屬感，公司採取之措施請參閱年報第 75~77 頁之員工福利措施。 2.職場多元化與平等： 實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，並維持超過 7.5% 的女性主管職務，促進永續共融的經濟成長，本公司 113 年度女性職員平均占比為 29%，女主管平均占比為 7.5%。 3.經營績效反映於員工薪酬： 本公司每年有做市場薪酬調查，依據市場薪資水準，經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司秉持「以人為本」的核心理念，致力於打造安全健康的工作環境，並將相關規範納入《勞工安全衛生守則》中。公司採取之措施，請參閱年報第 78~80 頁之工作環境與員工人身安全保護措施。	無重大差異
(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)本公司不定期為員工舉辦職涯能力發展培訓計畫或教育訓練，並提供同仁線上課程、外部專業機構之線上學習平台，以提升員工職涯能力。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應	V		(六)本公司已訂供應商相關的管	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			理政策：例如「供應商環禁用物管理規範」及「環境限用物質管制程序」。對本公司所設計、製造及銷售的所有產品，規範供應商生產之產品，符合禁限用物質限制及供應商綠色產品承認之規定。通過 ISO 17025 認可的實驗室，並每年定期針對產品回貨抽樣委外，由合格實驗室檢測，確保產品符合法令法規。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司編製 113 年度永續報告書，並於 114 年 8 月底前發布。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：				
本公司已制訂企業社會責任實務守則、誠信經營守則、董事會議事規範、薪資報酬委員會組織規程、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核施行細則、取得或處分資產處理程序、資金貸予他人作業程序等以資遵循。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
鑫創始終相信，企業作為社會公民的一員，必有其應善盡的公民責任，注入我們日常經營的運作機制當中。在實踐上，鑫創透過企業承諾、社會關懷與員工照顧善盡公民責任。企業承諾：我們藉由董事會、審計委員會、薪資報酬委員會等組織運作與稽核制度，完善公司治理，對重要利益關係人充分負責；更透過已內化為企業文化重要部份的品質管制承諾，致力於設計、生產品質與信賴度領域的持續創新，對客戶與環境負責。				

八.氣候相關資訊

項目	執行情形
1.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。	鑫創設立「永續經營發展小組」並由總經理擔任主任委員，專責制定永續發展策略及推動 ESG 相關工作，並定期執行 TCFD 框架下的氣候風險與機會評估。針對識別出的風險與機會，每季向董事會報告進度，由董事會監督執行情況，並協調各相關部門依據「巴黎氣候協定」、2050 年淨零排放目標及主管機關之「氣候變遷因應法」等要求，進行營運風險的評估與調整。董事會定期審議與氣候相關的風險與機會，將其納入公司的永續發展議題與決策機制中。董事會特別針對碳減量策略、能源使用效率提升及極端氣候應對進行監督，以確保公司策略的長期穩健性和永續性。
2.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)。	依鑫創氣候變遷與評估方法，定義短期為未來 1-2 年內、中期為未來 3-5 年、長期為未來 5 年以上。針對鑑別出之主要風險與機會為強化排放量報導義務、颱風洪水等極端天氣事件嚴重程度提高、及開發和/或增加低碳商品和服務三項，本公司已擬定相關因應計畫以降低潛在財務衝擊，相關資訊如下表：

風險類別	風險描述	可能影響之時間區間	風險等級
轉型風險	原物料上漲	中、長期	高
	低碳技術轉型成本	中、長期	高
	客戶行為變化問題	中、長期	高
	提高溫室氣排放定價	中、長期	低
	消費者偏好轉變	中、長期	高
	強化排放量報導義務	短、中、長期	中
	產品服務要求與監管	中期	高
	訴訟風險	中期	低
	新技術投資失敗	中、長期	高
	利害關係人關注與負面回饋增加	中期	中
	低碳產品替代問題	中、長期	低
	市場訊息不確定	中、長期	高
	產業汙名化	中、長期	低
實體風險	平均氣溫上升	中、長期	中
	氣候模式發生極端變化(降雨水模式變化和氣候極端變化 颶風洪水等極端天氣事件嚴重程度增加)	短、中、長期	低
	海平面上升	中、長期	低
本公司辨別機會如下			
機會類別	機會描述	可能影響之時間區間	

			開發低功耗產品	中、長期		
			政府補助	短、中、長期		
			技術創新	中、長期		
			參與碳交易市場	中、長期		
3.極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司所辨認出之風險與機會對本公司整體均有影響，對於短中長期的影響不同與其在報導期間財務影響如下：					
	風險 / 機會類別	風險/機會描述	可能影響之時間區間			報導期間財務影響
			短期	中期	長期	
	轉型風險	原物料上漲		◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期，本期尚無攸關之財務影響。
		低碳技術轉型成本		◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期，本期尚無攸關之財務影響。
		客戶行為變化問題		◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期，本期尚無攸關之財務影響。
		提高溫室氣排放定價		◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期，本期尚無攸關之財務影響。
		消費者偏好轉變		◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期，對本期攸關財務影響如下。
		強化排放量報導義務	◎	◎	◎	此風險可能影響區間為短期、中期及長期，對本期攸關財務影響如下：本期因強化排放量報導義務如永續報告書編制及溫室氣體相關盤查，產生相關支出約 30 萬元。
		產品服務要求與監管		◎		此風險可能影響區間為中期，本期尚無攸關之財務影響。
		訴訟風險		◎		此風險可能影響區間為中期，本期尚無攸關之財務影響。
		新技術投資失敗		◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期，本期尚無攸關之財務影響。
		利害關係人關注與負面回饋增加		◎		此風險可能影響區間為中期，本期尚無攸關之財務影響。

	實體風險	低碳產品替代問題		◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期，本期尚無攸關之財務影響。	
		市場訊息不確定		◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期，本期尚無攸關之財務影響。	
		產業汙名化		◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期，本期尚無攸關之財務影響。	
		平均氣溫上升		◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期，本期尚無攸關之財務影響。	
		氣候模式發生極端變化(降雨水模式變化和氣候極端變化、颱風洪水等極端天氣事件嚴重程度增加)	◎	◎	◎	此風險可能影響區間為短期、中期及長期，對本期攸關財務影響如下：為因應相關風險，已投保火災保險，約4萬多元現金流出。	
		海平面上升		◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期，本期尚無攸關之財務影響。	
		機會	開發低功耗產品		◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期，本期尚無攸關之財務影響。
			政府補助	◎	◎	◎	此風險可能影響區間為短期、中期及長期，對本期攸關財務影響如下：113年取得經濟部中小及新創企業署之疫後振興融資5年，資源補助款\$35,000仟元，截至目前利息補貼款\$417仟元，預估113年至118年投入進行汰換設備等行動： 1. 變頻離心式冰水主機（含監控）：20,549仟元。 2. 照明系統：1,940仟元。 3. 空壓系統：3,539仟元。 4. 運輸設備：\$6,825仟元。 5. 電腦設備：\$4,391仟元。 6. ERPe化簽核系統：4,253仟元。
			技術創新		◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期，本期尚無攸關之財務影響。
	參與碳交易市場			◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期，本期尚無攸關之財務影響。	
	4.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。		鑫創設有「風險管理辦法」作為內部風險管理的最高指導原則，董事會為風險管理最高決策單位，轄下將「危害風險」、「市場風險」、「法律風險」、「信用風險」、「投資風險」、「資訊安全風險」、「作業風險」及「其他風險」七大類向來辨識及歸納公司營運中可能面臨的顯著風險，並針對各類風險規劃對應的管理				

	方式與危機因應做法，期望將企業經營的不確定性降至最低(氣候變遷風險屬於「危害風險」管理範疇)。		
5.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。	在 TCFD 框架下，依循 IPCC (The Intergovernmental Panel on Climate Change) 第六次氣候變遷評估報告中提及的 SSP2-4.5 和 SSP5-8.5 作為評估實體風險的情境選擇。「共享社會經濟路徑」(SSP, Shared Socioeconomic Pathway) 旨透過加入社會經濟發展元素，豐富過往僅考量溫室氣體變化的代表濃度路徑(RCP)情境。鑫創透過臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台(TCCiP)公開互動圖表進行情境分析，設定 SSP2-4.5 和 SSP5-8.5 為未來模擬情境。		
	評估本公司轉型風險情境分析如下：		
	SSP 情境	轉型風險情境假設	估計可能之財務影響
	SSP 2-4.5	全球氣候政策溫和推進，經濟穩定成長與低碳轉型並行，升溫約 2.7°C。	最理想的低排放情境，假設全球積極推動永續發展，減少化石燃料依賴，大幅採用再生能源與節能技術。在此情境下，氣溫升幅可控制 1.5°C 以內，符合《巴黎協定》的目標。由於市場對低碳產品需求增加，公司需投入研發資源開發高能效、低功耗設計，並導入綠色製程，短期內將提高研發與製造成本。此外，供應鏈夥伴的永續要求提高，可能帶來額外的認證與合規成本
	SSP5-8.5	全球合作減弱，化石燃料使用持續增長，缺乏明確的減排行動，升溫約 3.6°C。	以政府政策 2030 年收取碳費一噸 1200 至 1800 元為估計，並依照本公司目前推估排碳量達 260 噸，以平均一噸 1500 元估計，預估碳費約為 39 萬元，對公司整體成本估算，影響尚可控。 此外，極端氣候增加，可能影響供應鏈穩定性，導致原材料成本上漲及供應鏈調整需求，增加企業營運風險。
	評估本公司實體風險情境分析如下：		
SSP 情境	實體風險情境假設	估計可能之財務影響	
SSP 2-4.5	全球氣候政策溫和推進，經濟穩定成長與低碳轉型並行，升溫約 2.7°C。	考量保險費率可能調整等外部變數，本公司針對火災風險之保費支出進行短期至中期的預測，並同步評估提前編列資金的合理性與必要性。以下為相關分析：依 2024 年至 2025 年保險費率每年以 0.005%增幅推估，短、中期五年內（至 118 年）每一元保費預計將累積上升約 0.02%。	

	SSP5-8.5	全球合作減弱，化石燃料使用持續增長，缺乏明確的減排行動，升溫約 3.6°C。	考量保險費率可能調整等外部變數，本公司針對火災風險之保費支出進行長期的預測，並同步評估提前編列資金的合理性與必要性。以下為相關分析：依 2024 年至 2025 年保險費率每年以 0.005% 增幅推估，長期十年每一元保費預計將上升約 0.045%。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	1.本公司低碳轉型計畫主要針對範疇二的能源使用之間接排放，主要內容指標為將高耗能設備更新為節能設備，目標在 2030 年範疇一與範疇二碳排放合計總量較 2024 年碳排放減少 5%。 2.實體風險及轉型風險之指標為透明揭露各項環保資訊與風險程度，目標在 2024 年完成溫室氣體盤查，2028 年揭露 2027 年度母公司公司個體盤查資訊及確信情形。		
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	鑫創現階段並未實際落實內部碳定價，但我們理解內部碳定價將會是帶動企業各單位落實減碳的有效工具，未來鑫創會持續研擬可行的方法學，在適當的時間點納入內部碳定價作為企業重要的減碳策略。		
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	1. 預計在 2025 年設定溫室氣體減量目標，經由高耗能設備更新為節能設備，目標在相較基準年 2024 年度，規劃達成以下階段性目標：2030 年度溫室氣體範疇一與範疇二碳排放合計總量減排 5%，2040 年度溫室氣體範疇一與範疇二碳排放合計總量減排 10%。 2. 尚未規劃使用碳抵換或再生能源憑證（RECs）。		
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司於 2024 年首年實施溫室氣體盤查，依據上市上櫃公司專屬路徑圖於 2028 年年報揭露 2027 年度母公司個體盤查資訊及確信情形。		

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。				
1. 母公司個體應自民國 114 年開始盤查；本公司已提前於 113 年進行盤查。				
2. 合併財務報告子公司應自 115 年開始盤查。				
年度	範疇一	範疇二	合計	排放密集度
2024	3.4483	259.6888	263.137	1.1005

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」(下稱本作業辦法)第 4 條之 1 第 2 項規定所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

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

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

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明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。

1. 母公司個體應自 116 年開始，每年持續揭露前一年度盤查資訊確信情形。
2. 合併財務報告子公司應自 117 年開始盤查，每年持續揭露前一年度盤查資訊確信情形。

註 1：應依本作業辦法第 4 條之 1 第 3 項規定所定時程辦理。

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

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

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

鑫創科技股份有限公司於民國 113 年首次完成以合併財務報告為邊界的溫室氣體盤查，範疇一及範疇二的排放量分別為 3.4483 公噸 CO₂e 與 259.6888 公噸 CO₂e。

減量目標

鑫創計劃於 2030 年度溫室氣體範疇一與範疇二碳排放合計總量減排 5%，2040 年度溫室氣體範疇一與範疇二碳排放合計總量減排 10%，穩步朝淨零排放願景邁進。

溫室氣體減量策略及具體行動計畫

鑫創科技將碳管理融入營運策略，採取以下措施推動減碳目標達成：

1. 優化資源使用與減少排放：

持續推動多項資源節約與措施，涵蓋內部作業與日常管理：

➤資源節約：實施雙面列印與數位化作業，降低紙張消耗，減少對森林資源的需求，緩解溫室效應。

➤節能減排：強化員工節能意識，鼓勵隨手關燈、關空調及合理用水，並全面引進節能燈具與高效電器設備，顯著提升能源使用效率。

➤能源轉型：積極探索可再生能源的應用，逐步邁向能源結構調整，為淨零排放奠定基礎。

2. 推動循環經濟與廢棄物管理：

將循環經濟理念融入日常運營與產品設計，並完善廢棄物管理制度：

➤資源回收：嚴格遵循環保署事業廢棄物管理規範，建立完善回收與分類機制，減少廢棄物對環境的影響。

➤包裝優化：推廣高效再利用的資源管理模式，減少產品包裝材料，提升包裝的可回收性與可降解性，實現包裝環保化。

3. 營造健康與低碳辦公環境：

鑫創致力於建立健康、環保與高效的辦公環境：

►智能化管理：採用雲端技術與智能辦公方案，降低傳統辦公模式中的資源浪費，並有效減少能源使用與營運中的二氧化碳排放。

►健康環境：全面推行無菸政策，確保所有公共場域禁菸，為員工提供安全、舒適的工作環境。

4. 深化永續發展與教育宣導：

鑫創將永續發展理念融入企業文化，並推動全員參與的環保行動：

►員工與供應商教育：定期舉辦培訓與講座，增進員工與供應商對節能減碳和環境保護的認識。

►供應鏈協同：通過《鑫創供應商永續手冊》，明確具體行動方針，並設置反饋機制，促進永續策略的落實與完善。

5. 建立長期氣候行動目標：

鑫創已制定短、中、長期減排目標，作為實現淨零排放的重要路徑：

►環境績效指標：逐步提升能源使用效率，降低碳排放密度，逐步增加綠電採用比例。

►透明披露：定期公布溫室氣體排放數據，作為評估環境績效的核心依據。

►供應鏈合作：加強與供應商的協作，確保價值鏈各環節共同平衡環境與經濟效益，達成整體目標。

附件 1

本公司於民國 113 年度報導期間所產生之範疇一、範疇二之溫室氣體絕對總排放量（以公噸二氧化碳當量表達），列示如下：

溫室氣體絕對總排放量表

排放類別	排放項目	項目小計	各範疇總排放量
範疇 1	固定	0	3.4483
	移動	2.6847	
	逸散	0.7636	
範疇 2	外購電力	259.6888	259.6888

附件 2

溫室氣體相關策略性目標，以及相應之指標與目標

策略性目標	指標				基期 (113 年)	目標				
	指標名稱	衡量單位	指標種類	當期數額		目標目的	目標範圍	目標類型	目標期間	里程碑/期中目標
2050 年淨零排放	範疇1 溫室氣體總排放量	公噸二氧化碳當量 (tCO2e)	量化	3.4483	3.4483	溫室氣體排放量	個體	絕對目標	至129 年	2030 年度溫室氣體排放範疇一與範疇二碳排放
	範疇2	公噸二	量化	259.6888	259.6888	溫室	個體	絕對	至129	

	溫室氣體總排放量	二氧化碳當量 (tCO2e)				氣體排放減量		目標	年	合計總量減排5%。2040年度溫室氣體範疇一與範疇二碳排放合計總量減排10%。
	範疇1及範疇2溫室氣體總排放量(合計數)	公噸二氧化碳當量 (tCO2e)	量化	263.137	263.137	溫室氣體排放減量	個體	絕對目標	至129年	

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司訂有「誠信經營守則」，刊載於公司網站，規範本公司之董事、經理人、受僱人、受任人皆秉持誠信原則，積極落實誠信經營之理念。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司於「誠信經營守則」已明確訂定防範不誠信行為之情形並明訂相關作業程序、行為指南，並於「誠信經營守則」內訂有檢舉制度與程序落實執行。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司於「誠信經營守則」已明確訂定防範不誠信行為之情形並明訂相關作業程序、行為指南，並於「誠信經營守則」內訂有檢舉制度與程序。並年度檢查程序符合法規修訂及公司實際作業情形。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？		V	(一)本公司對往來對象誠信紀錄做基本評估，但未與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。	未簽訂
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)本公司為健全企業社會責任之管理，將由總經理室依項目指定適當單位負責誠信經營作業程序或制度之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報，並年度檢查程序符合法規修訂及公司實際作業情形。	無重大差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適	V		(三)本公司已訂定道德行為準則，對於防止利益衝突政策、提供適當	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		陳述管道，並落實執行。 (四)本公司為落實誠信經營，除訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」與「工作規則」等規定，具體規範董事、經理人、受僱人或具實質控制能力者，於執行業務時應注意之事項，包括但不限於禁止收受不當利益、禁止非法政治獻金、不與涉有誠信經營疑慮的對象有商業往來，不當慈善捐助及因業務獲悉商業機密及敏感資料之保密責任、執行業務應遵循法令等。歷次董事會董事討論與表決時，皆會告知與會董事應注意利益迴避；定期向員工宣導內線交易的教育訓練；公司內部與外部網站設有檢舉信箱，由稽核室受理檢舉申訴案件之調查與追蹤，另，就不誠信行為風險較高之營業活動，建立有效的會計制度、內部控制制度，並由稽核單位依風險評估規劃並執行稽核計畫，如遇有特殊情事，另排專案查核。截至目前為止，稽核室未接獲檢舉或申訴不誠信或不道德之案件。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司日常業務中即重視注意所有員工落實誠信原則，並於新人訓練課程中規劃「資訊環境及資安宣導」課程，強調對於有形的資訊設備及無形的資訊資產，應妥善保管及保密，以免洩漏公司機密。並定期實施「內線交易宣導」，宣導不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人。113.12.27 舉辦之全體員工大會及 113.3.21 均向全體員工公告「內線交易」的宣導，另每年第一季定期向董事做內線交易宣導並向董事會報告內部重大資訊處理程序執行情形。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司已訂定道德行為準則，鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會呈報。另董事、	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		獨立董事或經理人有違反準則時，獨立董事應通知董事長，董事長授權之適當人員進行查核，並將查核結果提報董事會決議。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(二)本公司依誠信經營守則第二十一條檢舉制度，員工如有發現違法或道德行為，可向獨立董事呈報，本公司亦盡全力保護呈報者的安全，及後續措施及相關保密機制使其免於遭受報復。 (三)本公司加強宣導道德觀念，鼓勵員工勇於檢舉違反法令規章道德之行為，不因檢舉遭受不當處置，並受本公司全力保護。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已制訂誠信經營守則並置於公司網站並揭露誠信經營相關規定。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司之「誠信經營守則」，請參閱公開資訊觀測站或本公司企業網站查詢相關資訊。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司持續投入資源加強公司治理運作。並在公司網站，設置治理專區說明公司治理情形，附上公司治理相關法規供查詢下載，並即時揭露公告重大訊息。網址：<http://www.3system.com.tw/zh-tw/investor/rule>

(八)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

請詳公開資訊觀測站查詢。<https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t06sg20>

2.本年度無委託會計師專案審查內部控制制度。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.一一三年度之股東會

股東會決議	執行情形
承認事項： 1. 一一二年度營業報告書及財務報告案 2. 一一二年度虧損撥補案 討論事項： 1. 擬辦理私募現金增資發行普通股案 選舉事項： 1. 改選第十屆董事八席(含獨立董事四席)案 其他議案： 1. 解除新任董事及其代表人競業禁止限制案	承認事項： 1. 本公司一一二年度財務報表(含合併財務報表)業經董事會決議通過，並經安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧會計師及游萬淵會計師簽證完竣，併同營業報告書送請審計委員會查核完竣，出具審計委員會查核報告書。投票表決通過。 2. 本公司一一二年度稅後淨損為新台幣 220,015,573 元，累積虧損為新台幣 220,015,578 元。暫不彌補。投票表決通過。 討論事項： 1. 出席股東表決權數：36,720,103 權。投票表決通過。 選舉事項： 1. 依投票數推選 4 位董事及四位獨立董事。投票表決通過。 其他議案： 1. 出席股東表決權數：36,720,103 權。投票表決通過。

2.一一三年度及截至年報刊印日止之董事會

屆次	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事意見	董事會決議
第十屆第七次 (114.03.19)		無	本公司受理持股百分之一以上股東書面提案、提名董事名單案
		無	解除新任董事及其代表人競業禁止限制案
	✓	無	辦理私募現金增資發行普通股案
		無	購置營業用辦公室或租賃使用權資產案
第十屆第六次 (114.02.20)		無	一一三年度營業報告書及財務報告案
	✓	無	會計師報酬暨評估會計師獨立性及適任性案
		無	一一三年度虧損撥補案
	✓	無	編製一一三年度「內部控制制度聲明書」案
		無	修訂本公司「公司章程」案
		無	基層員工定義案

	✓	無	私募普通股現金增資原計劃變更案
	✓	無	辦理私募現金增資發行普通股案
		無	補選本公司第十屆董事會一席董事案
		無	召開一一四年股東常會案
		無	本公司經理人一一四年績效目標設定案
第十屆第五次 (113.12.19)		無	修訂本公司「永續發展實務守則」案
	✓	無	修訂本公司「內部控制制度—管理循環」案
	✓	無	一一四年稽核計畫案
		無	一一四年營運計畫暨預算案
第十屆第四次 (113.11.07)		無	一一三年第三季合併財務報告案
		無	申請銀行綜合貸款額度案
	✓	無	申請銀行遠期外匯額度案
第十屆第三次 (113.10.14)	✓	無	擬辦理一一三年現金增資發行新股案
		無	訂定「一一三年現金增資員工認股辦法」案
		無	經理人現金增資認購股票案
第十屆第二次 (113.08.08)		無	一一三年第二季合併財務報告案
		無	本公司董事出席會議車馬費案
		無	本公司獨立董事薪資報酬案
第十屆第一次 (113.05.29)		無	選舉本公司第十屆董事長案
		無	聘任本公司第六屆薪資報酬委員會案
第九屆第十八次 (113.05.09)		無	一一三年第一季合併財務報告案
第九屆第十七次 (113.04.23)	✓	無	私募普通股現金增資原計劃變更案
	✓	無	辦理私募現金增資發行普通股案
第九屆第十六次 (113.02.22)		無	一一二年度營業報告書及財務報告案。
	✓	無	變更簽證會計師案。
	✓	無	新任會計師報酬暨評估會計師獨立性及適任性案。
		無	一一二年度虧損撥補案。
	✓	無	編製一一二年度「內部控制制度聲明書」案。
		無	修訂本公司「公司治理實務守則」案。
	✓	無	修訂本公司「會計制度」案。
		無	申請銀行貸款額度案。
	✓	無	申請銀行遠期外匯額度案。
	✓	無	私募普通股現金增資原計劃變更案。
	✓	無	辦理私募現金增資發行普通股案。
		無	全面改選第十屆董事案。
		無	董事會提名董事(含獨立董事)暨審查獨立董事候選人名單案。
		無	解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。
		無	召開一一三年股東常會案。
		無	本公司經理人一一二年度激勵獎酬案。

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

四、會計師公費資訊

(一)本公司113年度給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審公費如下：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
聯捷聯合會計師事務所	詹定勳 黃佩樺	113.01.01~113.12.31	830	440	1,270	移轉訂價服務公費、稅務簽證及英文財報公費。

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

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
聯捷聯合會計師事務所	詹定勳 黃佩樺	113.01.01~113.12.31	830	440	1,270	移轉訂價服務公費、稅務簽證及英文財報公費。
安侯建業聯合會計師事務所	呂倩慧 游萬淵	112.01.01~112.12.31	1,515	750	2,265	移轉訂價服務公費、稅務簽證、英文財報公費及工商服務費。

113 年度因應內部管理之需要，決定自 113 年度起將各項查核簽證轉委任聯捷聯合會計師事務所詹定勳及黃佩樺會計師辦理，113 年度審計公費較 112 年度審計公費減少金額為 685 千元，減少比例為 45%。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：如上述。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	113/02/22		
更 換 原 因 及 說 明	因應內部管理之需要。		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	無。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款 第一目之四至第一目之 七應加以揭露者)	無。		

(二) 關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	聯捷聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	詹定勳、黃珮樺
委 任 之 日 期	113/02/22

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)公司並無”前任會計師與繼任會計師不同意見，應於十日內函復之事項。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十以上股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及大股東之股權變動及質押情形

單位：仟股

職稱	姓名	113 年度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	林俊宏	400	0	0	0
董事暨總經理	胡定中	19	0	0	0
董事	鎧俠株式會社	0	0	0	0
	代表人：畑中 幸二郎	0	0	0	0
董事(註 1)	金士頓科技股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：楊于霈	0	0	0	0
獨立董事	黃啟模	(26)	0	0	0
獨立董事(註 1)	林耿步	0	0	0	0
獨立董事	侯一郎	0	0	0	0
獨立董事	黃科志	0	0	0	0
獨立董事	詹玉霞	0	0	0	0
研發副總經理	劉志成	(22)	0	11	0
資深副總經理	邱保鐘	24	0	0	0
財務及會計主管 暨公司治理主管	曾婉洵	28	0	0	0

註 1：金士頓科技股份有限公司及林耿步董事於本公司 113 年 5 月 29 日全面改選董事時不續任。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

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

單位:股；114 年 3 月 31 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
江志豪	7,264,386	9.95%	(註)	(註)	(註)	(註)	無	無	無
陳大愚	6,796,646	9.31%	(註)	(註)	(註)	(註)	無	無	無
江玉蓮	5,828,568	7.98%	(註)	(註)	(註)	(註)	無	無	無
中國信託商業銀行受託保管美商金士頓科技股份有限公司投資專戶	3,484,652	4.77%	0	0	0	0	無	無	無
第一商業銀行受託保管鎧俠株式會社投資專戶	3,375,480	4.63%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：畑中幸二郎	0	0	0	0	0	0	無	無	無
泰谷光電科技(股)公司	3,200,000	4.38%	0	0	0	0	無	無	無
負責人：葉寅夫	0	0	(註)	(註)	(註)	(註)	無	無	無
曹志良	3,197,826	4.38%	(註)	(註)	(註)	(註)	無	無	無
江余春英	2,691,308	3.68%	(註)	(註)	(註)	(註)	無	無	無
林俊宏	2,097,722	2.87%	8,162	0.01%	(註)	(註)	無	無	無
宏誠創業投資(股)公司	1,599,170	2.19%	0	0	0	0	無	無	無
負責人：洪嘉聰	0	0	(註)	(註)	(註)	(註)	無	無	無

註：無法取得資料。

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

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股/仟元；114 年 3 月 31 日

年月	發行 價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
87.11.26	10	20,000	200,000	6,000	60,000	創立資本	無	註 1
89.05.24	10	20,000	200,000	10,000	100,000	現金增資 40,000 仟元	無	註 2
90.03.28	10	20,000	200,000	15,000	150,000	現金增資 50,000 仟元	無	註 3
91.06.11	12	36,000	360,000	16,500	165,000	現金增資 15,000 仟元	無	註 4
91.06.11	10	36,000	360,000	21,050	210,500	盈餘轉增資 45,500 仟元	無	註 4
92.01.13	75	36,000	360,000	27,650	276,500	現金增資 66,000 仟元	無	註 5
92.08.28	10	50,000	500,000	33,555.3	335,553	盈餘轉增資 59,053 仟元	無	註 6
93.11.15	10	55,000	550,000	41,490.8	414,908.6	盈餘轉增資 45,800.3 仟元、 資本公積轉增資 33,555.3 仟元	無	註 7
94.09.30	10	62,000	620,000	45,596	455,960.55	盈餘轉增資 24,455.61 仟元、 資本公積轉增資 16,596.34 仟元	無	註 8
95.08.30	10	62,000	620,000	47,336	473,360	盈餘轉增資 17,399.45 仟元	無	註 9
96.03.05	15	62,000	620,000	47,537	475,370	員工認股權執行轉換 2,010 仟元	無	註 10
96.05.03	15	62,000	620,000	47,646.7	476,467.5	員工認股權執行轉換 1,097.5 仟元	無	註 11
96.09.07	15	62,000	620,000	50,002	500,020.53	盈餘轉增資 22,653.03 仟元、 員工認股權執行轉換 900 仟元	無	註 12
96.11.16	17.9、15	62,000	620,000	50,280.8	502,808.03	員工認股權執行轉換 2,787.5 仟元	無	註 13
97.01.10	25	62,000	620,000	56,620.8	566,208.03	現金增資 63,400 仟元	無	註 14
97.06.04	15	62,000	620,000	54,793.6	547,936.78	員工認股權執行轉換 4,008.75 仟元 庫藏股減資 22,280 仟元	無	註 15
97.07.08	15	62,000	620,000	54,948.5	549,485.53	員工認股權執行轉換 1,548.75 仟元	無	註 16
97.09.08	17.5	75,000	750,000	60,674.5	606,745.53	私募現金增資 57,260 仟元	無	註 17
98.01.23	15	75,000	750,000	60,689.5	606,895.53	員工認股權執行轉換 150 仟元	無	註 18
98.05.27	15	75,000	750,000	60,902.5	609,025.53	員工認股權執行轉換 2,130 仟元	無	註 19
98.08.28	15	75,000	750,000	60,940.5	609,405.53	員工認股權執行轉換 380 仟元	無	註 20
98.11.27	15	75,000	750,000	61,483.5	614,835.53	員工認股權執行轉換 5,430 仟元	無	註 21
99.04.01	15、24.3	75,000	750,000	61,676.8	616,768.03	員工認股權執行轉換 1,932.5 仟元	無	註 22
99.05.31	15、24.3	75,000	750,000	62,154.5	621,545.53	員工認股權執行轉換 4,777.5 仟元	無	註 23
99.09.06	24.3	75,000	750,000	62,189.5	621,895.53	員工認股權執行轉換 350 仟元	無	註 24
99.12.13	15、24.3	75,000	750,000	62,238.8	622,388.03	員工認股權執行轉換 492.5 仟元	無	註 25
100.07.21	14.6、23.9	75,000	750,000	62,467.8	624,678.03	員工認股權執行轉換 2,290 仟元	無	註 26
100.09.15	14.6、23.9	75,000	750,000	62,492.8	624,928.03	員工認股權執行轉換 250 仟元	無	註 27
100.12.16	14.6、23.9	75,000	750,000	62,548.5	625,485.53	員工認股權執行轉換 557.5 仟元	無	註 28
102.12.25	19.2	75,000	750,000	70,048.5	700,485.53	私募普通股 75,000 仟元	無	註 29

年月	發行 價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
103.03.05	23.9	75,000	750,000	70,249.5	702,495.53	員工認股權執行轉換 2,010 仟元	無	註 30
103.06.04	23.9	75,000	750,000	70,423.5	704,235.53	員工認股權執行轉換 1,740 仟元	無	註 31
103.08.29	23.4	75,000	750,000	70,563.5	705,635.53	員工認股權執行轉換 1,400 仟元	無	註 32
103.11.26	23.4	75,000	750,000	70,773.5	707,735.53	員工認股權執行轉換 2,100 仟元	無	註 33
104.04.07	23.4	75,000	750,000	70,859.5	708,595.53	員工認股權執行轉換 860 仟元	無	註 34
104.08.13	27	120,000	1,200,000	80,859.5	808,595.53	現金增資 100,000 仟元	無	註 35
109.08.25	10	120,000	1,200,000	64,687.6	646,876.42	減資 161,719 仟元	無	註 36
110.12.07	27.2	120,000	1,200,000	74,687.6	746,876.42	現金增資 100,000 仟元	無	註 37
112.07.12	10	120,000	1,200,000	49,765.9	497,659.34	減資 249,217 仟元	無	註 38
112.12.21	20.62	120,000	1,200,000	56,965.9	569,659.34	現金增資 7,200 仟元	無	註 39
114.02.08	22.00	120,000	1,200,000	72,965.9	729,659.34	現金增資 160,000 仟元	無	註 40

註1： 87年11月26日經87352342號函核准設立。
 註2： 89年05月24日經(089)商115806號函核准。
 註3： 90年03月28日經(090)商09001105070號函核准。
 註4： 91年06月11日經授商字第09101206500號函核准。
 註5： 92年01月13日經授商字第09201003450號函核准。
 註6： 92年08月28日經授中字第09232589900號函核准。
 註7： 93年11月15日經授中字第09333029510號函核准。
 註8： 94年09月30日經授中字第09432893200號函核准。
 註9： 95年08月30日經授中字第09532759340號函核准。
 註10： 96年03月05日經授中字第09631762180號函核准。
 註11： 96年05月03日經授中字第09632050500號函核准。
 註12： 96年09月07日經授商字第09601221330號函核准。
 註13： 96年11月16日經授商字第09601282450號函核准。
 註14： 97年01月10日經授商字第09701004610號函核准。
 註15： 97年06月04日經授商字第09701130370號函核准。
 註16： 97年07月08日經授商字第09701156790號函核准。
 註17： 97年09月08日經授商字第09701229600號函核准。
 註18： 98年01月23日經授商字第09801016120號函核准。
 註19： 98年05月27日經授商字第09801106410號函核准。
 註20： 98年08月28日經授商字第09801197960號函核准。
 註21： 98年11月27日經授商字第09801274890號函核准。
 註22： 99年04月01日經授商字第09901063790號函核准。
 註23： 99年05月31日經授商字第09901111100號函核准。
 註24： 99年09月06日經授商字第09901201580號函核准。
 註25： 99年12月13日經授商字第09901273770號函核准。
 註26： 100年07月21日經授商字第10001155000號函核准。
 註27： 100年09月15日經授商字第10001214440號函核准。
 註28： 100年12月16日經授商字第10001281590號函核准。
 註29： 102年12月25日經授商字第10201261980號函核准。
 註30： 103年03月05日經授商字第10301037510號函核准。
 註31： 103年06月04日經授商字第10301098880號函核准。
 註32： 103年08月29日經授商字第10301180600號函核准。
 註33： 103年11月26日經授商字第10301245970號函核准。
 註34： 104年04月07日經授商字第10401046520號函核准。
 註35： 104年08月13日經授商字第10401161940號函核准。
 註36： 109年08月25日經授商字第10901147120號函核准。
 註37： 110年12月07日經授商字第11001226400號函核准。
 註38： 112年07月12日經授中字第11233409970號函核准。
 註39： 112年12月21日經授商字第11230230440號函核准。
 註40： 114年02月08日經授商字第11430006400號函核准。

單位：股；114年3月31日

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	72,965,934	47,034,066	120,000,000	上櫃公司股票

註1：本公司股票係上櫃公司股票，其中14,250仟股私募股票限制上櫃買賣。

註2：總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之主要股

東名稱、持股數額及比例

基準日：114年3月31日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
江志豪	7,264,386	9.95%
陳大愚	6,796,646	9.31%
江玉蓮	5,828,568	7.98%
中國信託商業銀行受託保管美商金士頓科技股份有限公司投資專戶	3,484,652	4.77%
第一商業銀行受託保管鎧俠株式會社投資專戶	3,375,480	4.63%
泰谷光電科技(股)公司	3,200,000	4.38%
曹志良	3,197,826	4.38%
江余春英	2,691,308	3.68%
林俊宏	2,097,722	2.87%
宏誠創業投資股份有限公司	1,599,170	2.19%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，並彌補往年虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，再就餘額提撥不高於百分之二作為董事及監察人酬勞，以及不少於百分之十作為員工紅利，員工股票紅利分配對象，得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工，並由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議後分派之。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，與公司未來之資本預算規劃等因素，就股息及紅利之發放得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於百分之十，並得視實際需要，經股東會決議調整前述發放方式及比率。

2.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司一一三年度盈餘分配案業經一一四年二月二十日董事會決議通過，因一一三年度稅後淨損為新台幣177,087,428元，經資本公積彌補虧損190,984,900元，累積虧損為新台幣129,654,106元。本年度(一一四度)股東會擬議不配發股利。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司於一一四年股東會擬議不配發股東及員工股票紅利，故無償配股對公司營業績效及每股盈餘並無影響。

(五)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

(1)員工酬勞不少於百分之十。

(2)本公司如尚有累積虧損時，於當年度有獲利須提撥員工酬勞與董事酬勞前，應先預先保留彌補數額，其餘額再提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司獨立董事之報酬，係採月支之固定報酬方式給付，而不參與第一項之分配。

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

3.董事會通過分派酬勞情形：本公司一一四年度擬不配發股利。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司前一年度(一一三年度)股東會決議配發員工紅利、董事酬勞，與原董事會通過之擬議配發情形相同，並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

本公司於113年11月21日，經金融監督管理委員會金管證發字第1130361038號核准辦理113年度現金增資發行新股，合計募集資金352,000仟元，業已於113年12月31日收足所有股款。針對本公司本次籌資案計劃之資金運用情形及評估分述如下：

(一)計劃內容：

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成年度	所需資金總額	預定資金運用進度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
研發支出	民國 113 年	10,010	-	-	-	10,010
	民國 114 年	101,005	49,778	14,100	19,435	17,692
	民國 115 年	240,212	104,355	17,460	94,327	24,070
	民國 116 年	86,505	23,060	20,150	20,273	23,022
合計		437,732				

(二)執行情形：

1. 研發支出：

本公司於收足股款後，依照預定計劃將其中 10,010 仟元，於 113 年第四季底，款項投入聘請研發人員，實際投入 5,729 仟元。預定與實際資金運用進度差異 0.98%，主要係因 113 年度第四季 HBM 之開發尚處於初始階段，故目前 AI 部門研發人員 19 位，較原預定編列之人員數少，致實際支用於研發人員之薪資費用較預定為少。

本公司本次募資計畫預計於 113 年第四季募集完畢，籌資金額 352,000 仟元用於研發支出，因應半導體產業發展趨勢及公司營運發展需求，本次募集資金預計於 113 年至 116 年主要投入開發高頻寬記憶體 HBM 之研發支出，預計於 116 年中開發完成。

2. 執行效益之評估

本公司本次預計研發支出為新台幣 352,000 仟元，已依預定計畫於 113 年 12 月開始執行開發高頻寬記憶體 HBM 控制器（以下簡稱 HBM Base Die/ASIC）之研發支出，其產品項目預計可增加之效益預計將於 116 年中開發完成後顯現。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

本公司主要從事 NAND Flash 控制 IC 及 MEMS(微機電)麥克風等音訊 IC 相關積體電路及應用技術之設計、測試、生產及行銷等業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品別 \ 年度	113 年度	
	金額	營收比重(%)
NAND Flash 控制 IC	48,496	20.28
音訊 IC 及其他	188,832	78.97
設計服務收入	1,782	0.75
營業收入淨額總計	239,110	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

- (1)NAND Flash 控制 IC
- (2)MEMS 麥克風 IC
- (3)Audio IC
- (4)Intellectual Property and Design Services

4.計畫開發之新商品(服務)

- (1) USB 3.2 Gen 1 NAND Controller IC
- (2) SATA/ PCIe SSD(固態硬碟，Solid State Disk/Drive)NAND Controller Solution
- (3) 數位式高 SNR MEMS 麥克風 IC
- (4) 數位式高 AOP MEMS 麥克風 IC
- (5) USB 高音質、24 Bits/96K sample rate Audio Controller 及 Type C Hi-RES Audio Controller 與附加 3D 環繞音效及 EQ 功能之 Audio Controller
- (6) HBM 等方案

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

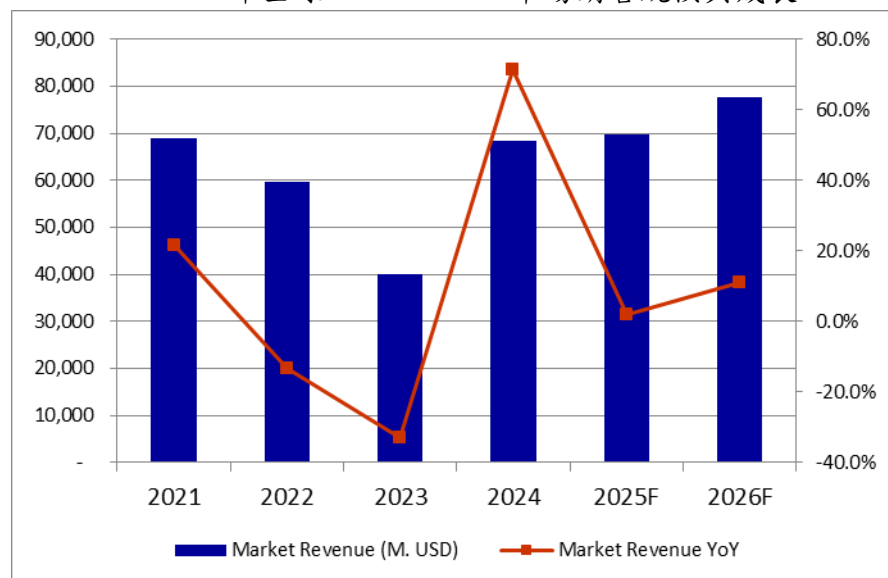
- (1)NAND Flash

NAND Flash Maker 為了讓成本下降，製程由 90 奈米一直一路微縮至 1x 奈米，無法克服良率及可靠度問題，進而轉向立體堆疊結構的 3D NAND Flash TLC 晶片，4-bit-per-cell 架構的 QLC 方向發展，持續提供單位面積內記憶體儲存容量持續增加，整體產業的發展也持續擴大。

NAND Flash 需求面不僅是快閃記憶卡和隨身碟，嵌入式儲存媒體如 eMMC，大量應用在平板電腦以及 eMMC/ UFS 應用在智慧型手機等智能平台與行動裝置，固態硬碟(SSD)大量應用在筆記型電腦及桌上型電腦及伺服器，都是以快閃記憶體作為主要儲存的記憶體。

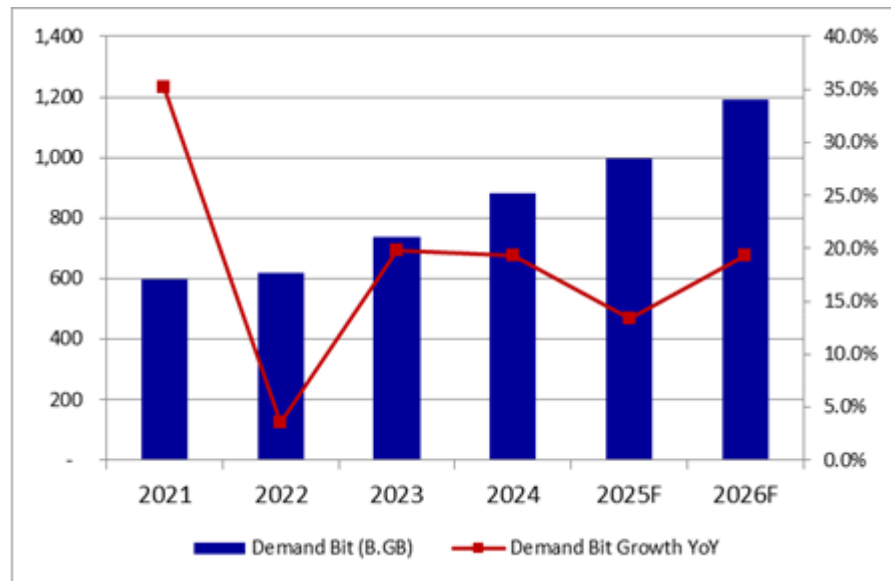
根據市調機構 IL CONSULTANT 針對全球 NAND Flash 容量需求調查，2022 年下半年隨著新冠疫情趨緩，各國陸續開放，電子產品需求下滑，全球 NAND Flash 市場銷售規模比起 2021 年下跌。2023 年第一季至第三季庫存去化已至健康水位，2023 年落底，2024 年市場需求恢復正常，總銷售金額也開始成長。預計 2025 年需求及銷售額將微幅成長。

2021~2026 年全球 NAND Flash 市場銷售規模與成長



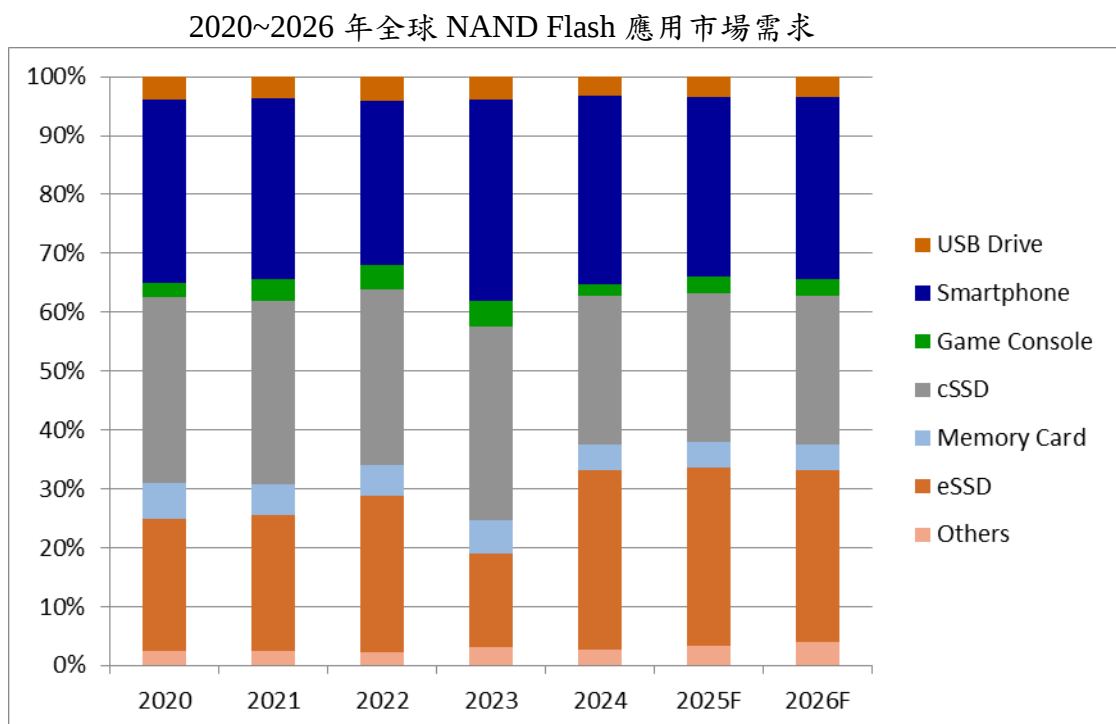
資料來源：IL CONSULTANT

2021~2026 年全球 NAND Flash 容量需求成長(1GB Base)



資料來源：IL CONSULTANT

依 NAND Flash 應用容量需求市調報告來看，除隨身碟有穩定需求來看，含消費及企業型固態硬碟 SSD 市場亦持續成長。

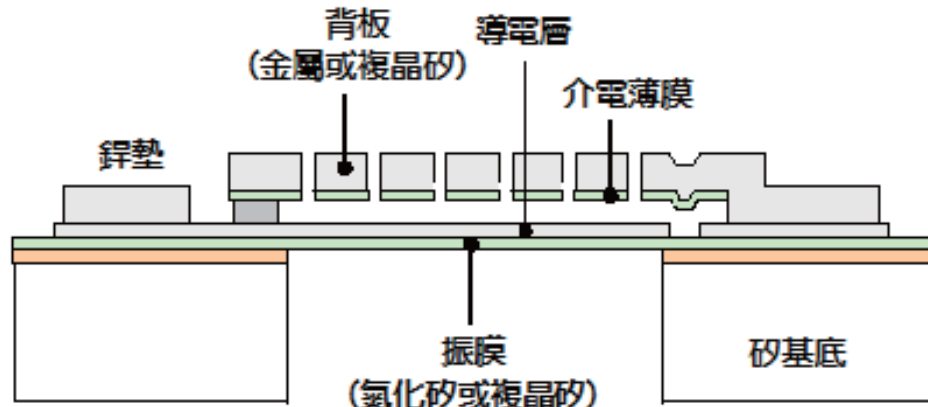


資料來源：IL CONSULTANT

(2)MEMS 麥克風

麥克風是一種將聲壓能量轉換為電能的機械結構感測器元件，將聲音轉換成電訊號以進行傳輸與處理。麥克風在日常生活中的應用廣泛，只要是需要收音的應用都會用得到，例如手機、耳機、筆記型電腦、平板電腦、電視、安防、對講機、智能應用、聲控與車載等應用。

MEMS 麥克風感測晶片構造示意圖



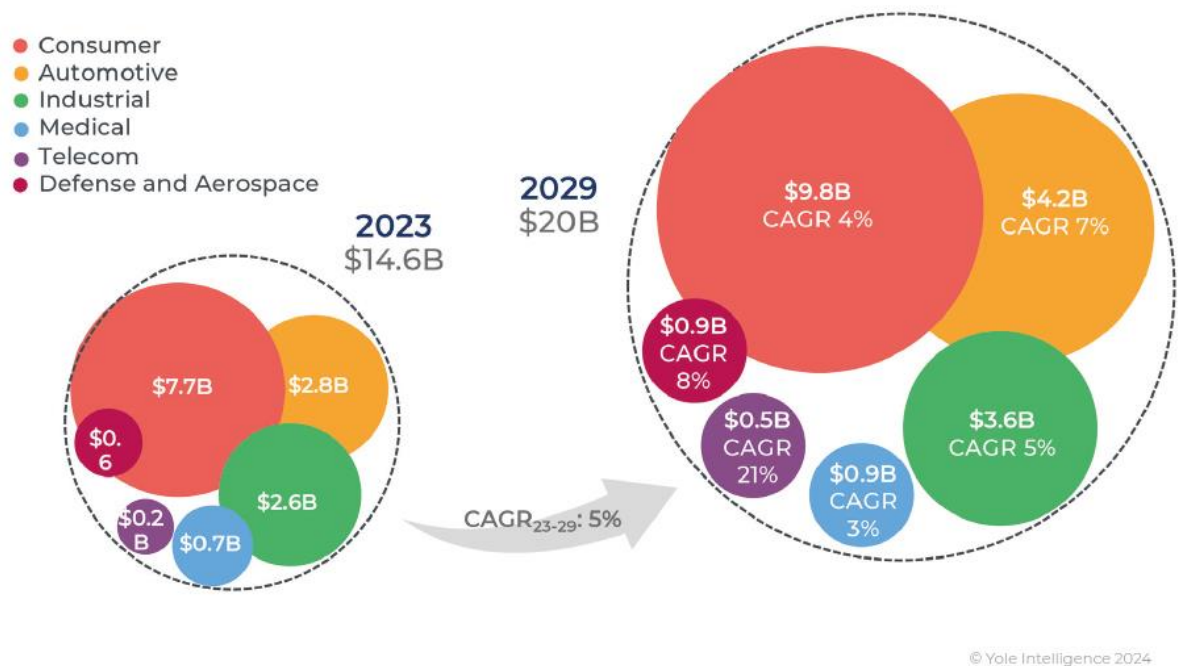
資料來源：國家奈米元件實驗室

目前消費性產品使用的麥克風主要可分為：ECM 駐極體電容麥克風及 MEMS 麥克風。所謂 MEMS 係指利用半導體製程或其它微精密技術，同時整合電子、電機或機械等各種功能於一微型元件或裝置內。相較於以機械組裝方式形成的 ECM 駐極體電容式麥克風，MEMS 麥克風不僅外觀尺寸小、電量耗損低還具備以下的優勢：對於周圍環境干擾(溫度變化、電磁干擾、電源波動等)具備更好的抑制能力；單體之間性能指標的一致性較高並能夠進行自動貼裝。此外，由於該 MEMS 元件是以矽晶圓與成熟的半導體製程形成，可承受高達 260°C 的表面貼裝 SMT 高溫作業而不影響性能。

整體市場根據市調機構 Yole Development 2024 年所佈的調查，全球 MEMS 市場將由 2023 年的 146 億美元的規模成長至 2029 年的 200 億美元，以年成長率 23%~29.5% 的速度快速提升。

2023–2029 MEMS market forecast by end-market (in \$M)

(Source: Status of the MEMS Industry 2024, Yole Intelligence, June 2024)



資料來源：Yole Development，2024

智能家居裝置是一種應用了語音辨識技術的智能化設備，使使用者可以透過語音指令來控制其功能。其中，麥克風是實現語音操作的關鍵元件之一。然而，在智慧家居環境中，由於用戶與裝置之間存在一定距離，常受到背景噪音、其他聲音干擾、回聲等因素的影響，從而影響語音識別的準確率。儘管如此，隨著語音辨識技術的不斷發展，這些問題正在逐漸被克服，智能家居裝置正迅速融入人們的日常生活。

根據 IDC 的統計資料，智能家居裝置的主要應用包括影音娛樂、安防監控、智能照明和智能音箱等。全球智能家居裝置的出貨量將從 2023 年的 8.95 億台成長至 2027 年的 10.2 億台。考慮到每台設備通常配備 1 至 4 顆 MEMS 麥克風，總體需求可能介於 10 億至 40 億顆之間，顯示出該市場龐大的成長潛力。隨著智能家居裝置的普及，人們對於舒適、智能化生活的期望不斷增加。除了語音辨識技術外，智能家居裝置還通過機器學習、人工智能等先進技術的不斷升級，提升了其功能和性能。這種趨勢將持續推動智能家居行業的發展，為人們帶來更多便利和舒適的生活體驗。

在安防監控領域，門禁對講機和監控攝影機的應用持續增加。門禁對講機不僅提供基本的門禁功能，還搭載了語音交互、語音辨識和遠程控制等功能，因此受到市場歡迎。透過先進的通信技術，使用者可以實現遠程開啟門禁、即時監視訪客以及實時溝通等功能。門禁對講機的多功能性和智能化使其在企業、住宅和

公共場所等各種場景中得到廣泛應用。同時，隨著客戶對語音通話和辨識功能的要求提高，每台設備配置的麥克風數量也逐步增加。根據 IHS 的估計，到 2023 年，全球網絡攝像機的出貨量有望達到 2 億台，並逐步從 ECM 麥克風轉向 1 顆 MEMS 麥克風的配置。



資料來源：DIGITIMES 2025

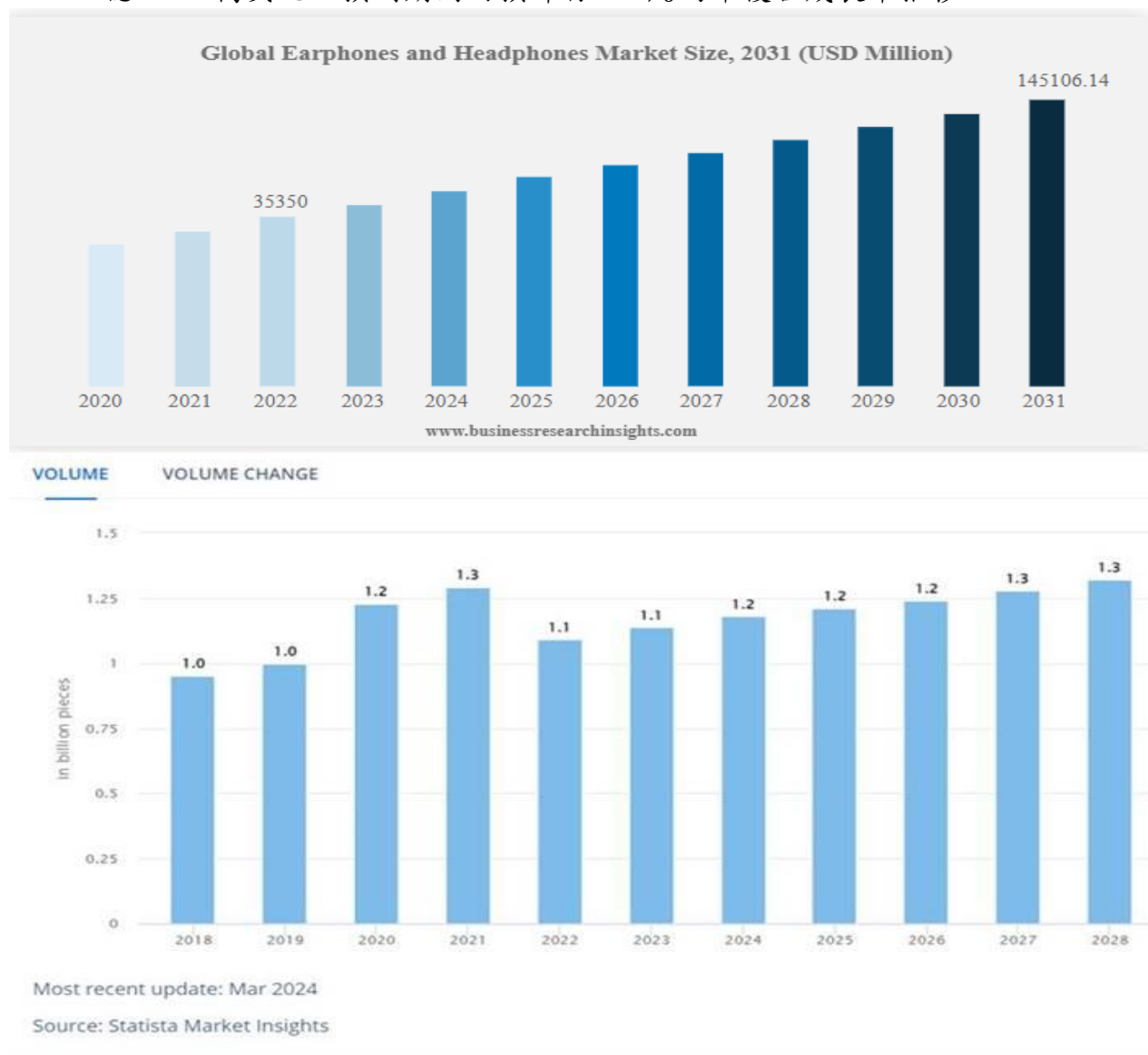
根據 DIGITIMES 的統計資料顯示，全球電動車出貨量在 2018 年至 2025 年間將呈現穩定增長態勢。從功能角度分析，車載應用麥克風的主要功能包含車內通訊、智能座艙、eCall 以及主動降噪。

智能座艙與車內通訊系統通常配備 2~8 個麥克風，用於接收每位乘客的聲音並主動調整並強化每個人所說的話，以降低不必要的噪音。eCall 系統通常配備 1~2 個麥克風，以便在發生緊急狀況時汽車和當地緊急救援服務單位可以直接進行語音溝通。主動降噪系統則在整個車廂內部安裝了 2~6 個麥克風，用於測量內部噪音，並將音效資料傳輸到進行主動降噪計算後再發出反相音效信號到揚聲器。

入門款汽車的主動抗噪系統通常配備 2~4 個麥克風，而高端車型最多可達到 8 個麥克風。綜上所述，每台車依據功能與定位的不同可能需要 5~18 顆麥克風。根據市場回饋，電動車對麥克風功能的引入速度比燃油車更快，對麥克風而言這會是充滿潛力的重要市場。

(3)USB Audio IC

市場預估全球耳機的市場規模在 2021 年~2025 年間，預測將成長到 777 億 6000 萬美元，預測期間內預計將以 8% 的年複合成長率推移。



USB AUDIO 市場在 2024 年後半年公司產品在客戶端的庫存去化已經基本結束，但由於中美貿易問題依然處於持續狀態，所以在 2024 年客戶端的零庫存、不備貨的保守策略還是基本上延續，再加上其他品牌消費型 Audio 類產品各原廠的庫存去化並未完成，部分商品越界低價擾亂市場的情況還在延續，如 TWS 模擬 UAC，影響到低端 AUDIO 產品銷售狀況並未改善。

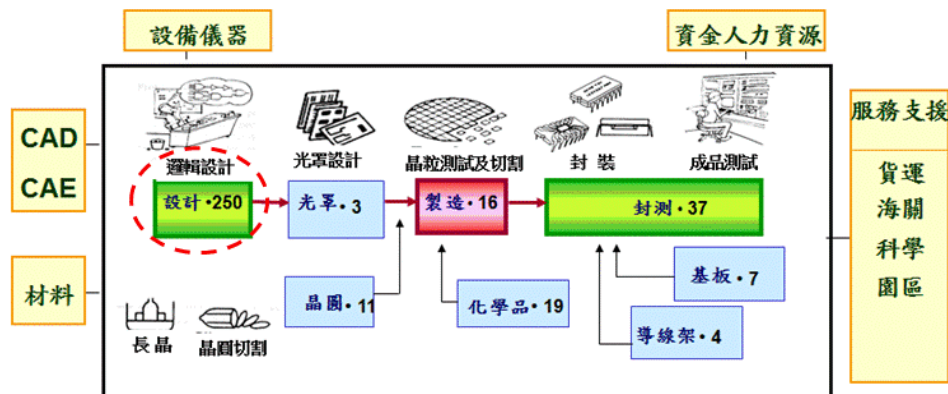
2. 產業上、中下游之關聯性

IC 設計業原處於半導體產業體系中最前端之部份，並無上游關係，而其中、下游產業依次為晶圓代工及晶圓製造、構裝及測試等。我國 IC 產業有別於國外大廠從設計、製造、構裝、測試垂直整合之架構，而是在每一生產環節，

皆有個別廠商投入且各有所專，形成一水平分工體系。台灣 IC 產業不論在晶圓代工以及封裝測試，均躍居全球第一的產業，在 IC 設計業部分僅次於美國，全球排名第二，成為全球 IC 產業最重要的供應鏈。

IC 設計公司，主要業務為自行設計產品銷售或接受客戶之委託設計，屬腦力密集產業，其所需資本遠小於晶圓製造廠。IC 設計業在產業價值鏈中，屬於上游產業，完成最終產品前，必須經過專業晶圓代工廠或 IDM 廠(整合型半導體廠：Integrated Device Manufacturer，從設計、製造、封裝、測試到銷售都一手包辦)製作成晶圓半成品，再經由前段測試，然後轉給專業封裝廠進行切割及封裝，最後由專業測試廠做後段測試，測試後之成品則經由銷售管道售予系統廠商裝配生產成為系統產品。

茲將 IC 設計產業上、中、下游產業關聯圖列示如下：



資料來源：工研院 IEK(2013/07)

3. 產品之各種發展趨勢

(1) Flash Data Storage 產業

Flash Controller 是 Flash Data Storage 產業內除了 NAND Flash 以外最重要的關鍵 SOC 元件，整個產業發展的方向也會引領 Flash Controller 之發展。

A. 可攜式數位消費性電子產品之應用

在 Intel 及 AMD 新的晶片組帶動下，USB 3.x 已成為個人電腦的內建標準介面，連帶市場上 USB 3.x 隨身碟的供貨比例也逐漸提高。Type C 介面也因為手機、平板及 Note Book 廣泛採用，Type C 介面隨身碟產品之需求，也逐漸提高。另外，蘋果 iPhone 15 開始將轉接頭由 Lightning 變更為 Type C，Type C 介面隨身碟產品之需求，也將更提高。由於 USB 外接式硬碟價格提高，反而讓 USB 高容量外接式固態硬碟需求增加。

B. 筆記型電腦及桌上型電腦之儲存設備取代效應

SSD 採用隨機性存取機制，超越一般硬碟的半循序、半隨機存取方式，可加速程式執行與資料讀寫，對作業系統而言是一大利多，也已經成為筆記型電腦的標準配備；快閃記憶體運作時的低耗電、開機快速、可靠性佳、效能佳與低噪音，加上輕薄短小等特性，已成為提升電腦工作效率的最佳利器。2016 年起在筆記型電腦以及桌上型電腦市場，明顯加速以 SSD 替代硬碟之態勢，2018 年 NAND Flash 供貨順利後，SSD 進入高成長趨勢，Flash 單價下跌誘因，造成市場 SSD 數量加速成長及主要使用容量往上推升，SSD 已成為主流存儲媒體，並已由 SATA/ PCIe G3 介面轉往 PCIe G4 介面，下半年也會有 PCIe G5 介面，預計每年將持續成長。

C.網路伺服器之儲存媒介

SSD 無讀寫臂、磁頭及馬達等結構，操作電流低、低耗電、不發高熱，存取速度快之優勢，已經成為新一代巨型資料中心(Data Center)網路伺服器資料儲存階層架構中最高速快取儲存之最佳選擇。另外 Nvidia 及 AMD GPU 在高速 AI 伺服器上的強力支援，使得 AI 伺服器需求快速成長，也同步帶動企業型固態硬碟需求的增加。

D.其他產業之應用

嚴苛使用環境(Environment Tolerance)之特性需求下(包括汽車產業、工具機產業)，這部份之應用市場特性目前為利基型高利潤，在沒有更適合之解決方案出現之前，未來市場仍具潛力。AI 伺服器需要有強大的 GPU 以及高速的企業級固態硬碟搭配，巨量資料在網路上做學習與生成，此資料的隱密性備受考驗，對於牽涉到智財所有權之使用者，主要著重於 Edge Computing IOT 之應用，所以也有就地儲存資料之需求，將是另一個具有潛力之市場。

(2)MEMS 麥克風產業

麥克風為一基本的聲音輸入元件，廣泛的應用於各式各樣的產品，如電話、玩具、手機、耳機、電腦、助聽器、數位相機、攝影機與音響等，可說是無所不在。與傳統 ECM 麥克風相比較，MEMS 麥克風具有輕薄短小、耐高低溫、高訊噪比、高抗電磁波干擾、優異之高頻響應、品質較一致等優點，已大幅取代傳統 ECM 麥克風在 3C 產品上的應用，市場成長趨勢明確。

由產業應用趨勢來看，語音輸入提供最直接、最便利的人機介面輸入方式並為目前的主流趨勢。近年來語音辨識在雲端資料大數據演算法之大幅躍進，加上以半導體製程製造之 MEMS 麥克風 IC 能提供訊噪比(SNR)較高、感度(Sensitivity)、相位(Phase)品質較一致之特性，搭配先進之音源分離、陣列指向

等技術，可以提供較高的收音品質，供後端進行語音辨識處理，效果顯著，已成為人機界面新的發展方向。目前已被應用在各智能家電、智能家居、安全監控、車載等各式各樣的應用，市場成長快速。

MEMS 麥克風的未來趨勢將朝高性能以及多元化應用發展，各種應用所需求的規格不盡相同，有訴求高 SNR、有要求高 AOP、有注重頻率響應、有重視相位一致性、有要求耐特殊惡劣環境需求、也有要特殊感度的應用。

(3) USB Audio IC 產業

從音訊播放設備到智慧平臺，從手機配件到獨立終端，以音箱、耳機為代表的音訊終端正在經歷三大蛻變：

- a. 連接無線化：走向獨立終端第一步。一方面藍牙技術發展，傳輸速率和頻寬提升，從有線演化為無線耳機/音箱，實現音訊終端與音響源的無線化；但另一方面，由於有線音訊設備的穩定性跟實用性依然在大部分應用場景占有極高的使用度，短期內依然有難以替代的必要性。
- b. 介面智能化：晶片算力提升至平臺級別，語音喚醒+主動降噪成標配。隨著智慧化功能的加入，音訊(耳機/音箱)主晶片的算力和功能集成需求大幅提升，從單純完成藍牙/WiFi 的資料傳輸(Connectivity)，逐步演變為可進化的智慧化獨立運算平臺(Platform)。此外耳機終端整合語音喚醒進一步解放使用者雙手，實現更自然的人機介面。
- c. 終端多樣化：智慧音訊終端不僅僅是耳機和音箱，未來將呈現多樣化的無限可能。中短期看，智慧耳機將作為手機廠商有效差異化競爭手段，在中高階手機存在標配可能性；智慧音箱則受益於家庭端滲透率持續提升，向“重量級場景交互中心”和“羽量級語音入口”兩極演進。中長期看，一方面耳機/音箱終端進一步向多功能化、場景定制化、相對獨立化演進，另一方面隨著智慧化場景的滲透，音訊入口也將突破耳機/音箱形態，呈現多樣化延伸發展的態勢。

2024 年後 5G+AI 技術升級，更將推動音訊作為萬物互聯時代的重要入口，這是未來發展的重要指標，以目前的主力產品 USB Audio 來說，在 USB 1.1 / 2.0 的介面下，可以提供使用者多聲道及 32/24 bit 及 48/96/192/384/768KHz 的輸出或輸入，比起其他的內接式介面毫不遜色，甚至因為數位介面具有不會再失真及傳輸上易採抗雜訊干擾方式的先天優勢，整體可以得到更好的效果。由於 USB Audio 提供了使用者一個更方便，更高等級，甚至某些情況下是唯一的音效升級方案，因而開創出一個新的外接式的音效市場。同時隨者近年來各種手持式裝置的大量崛起，尤其是智慧型手機與平板電

腦的興起，對 PC 及 NB 市場也起了微妙的此消彼長的效應。所幸這些新的手持裝置雖然並不一定直接保留 USB 插槽介面，但都有志一同的持續支援 USB 的功能，透過各式的轉接埠仍然可以輕易使用 USB Audio 的音效，對各類裝置，USB Device 都是很好的擴充性裝置，也相容於更先進的 TYPE-C 介面，並且在 2.4/5.8GHz 相關等無線產品中，USB 往往是 Tx 端與裝置連結的重要橋接器，更可助長 USB Audio 相關市場之擴充。

4. 產品競爭情形

目前 NAND 快閃記憶體已是 Samsung、KIOXIA (Toshiba)/Western Digital(Sandisk)爭霸，加上 Intel(Solidigm)、Micron、SK Hynix 等國際大廠，各家都已導入 3D 結構，成為這波成長的動力與競爭的焦點，中國大陸長江存儲(YMTC)也以強大資金為後盾，開始在研發及製造上打基礎，加上大陸強勁的內部需求，已一步一步進入這個市場並占有一席之地。快閃記憶體控制 IC 競爭也甚為激烈，由於大陸國產化 Controller IC 的大方向，USB Controller IC 設計公司，除了台灣主要幾家廠商外，中國大陸已陸續成立幾家公司也在廣大內需市場深耕；現有 SSD Controller IC 設計公司除了美國及台灣之外，中國大陸也陸續成立幾家 SSD Controller IC 設計公司，競爭更為白熱化。

MEMS 麥克風採用標準 MEMS 製程開發之產品，已陸續推出適合不同應用以及不同封裝形式之數位式/類比式 MEMS 麥克風。目前市場上眾多 MEMS 麥克風供應商，競爭激烈，但是 MEMS Sensor 與 ASIC 同時真正自行開發的廠商不多，唯有如此才能應對多元化的應用需求、確保產品特性穩定與供貨穩定。部份 MEMS 麥克風供應商有些是對外採購 MEMS Sensor，或是對外採購 ASIC 或是兩者皆向外採購，只經營封裝銷售，本公司是國內唯一 MEMS Sensor 與 ASIC 皆以自有技術、自有專利開發產品的 MEMS 麥克風供應商。以全球市場競爭來看，大致有五類供應廠商：

分類	MEMS Sensor	ASIC	代表企業
第一類	自行開發	自行開發	■ Knowles 美商樓式(已被 Syntiant 併購) (MEMS Sony, ASIC AMS) ■ Infineon 德商英飛凌(MEMS Infineon, ASIC Infineon) ■ 3S 台灣鑫創科技(MEMS UMC, ASIC X-fab+UMC) ■ MEMSensing 中國敏芯微(MEMS 上華, ASIC 中芯) ■ STMicro 歐商意法半導體(MEMS Omron, ASIC STM)
第二類	高階產品所使用的		■ Goertek 中國歌爾聲學

	MEMS Sensor / ASIC 購自 Infineon，低階產品使用自行開發的 MEMS Sensor / ASIC		■ AAC 中國瑞聲科技(買斷日商 Omron MEMS Microphone 在中芯國際生產權力)
第三類	單獨供應 MEMS Sensor 或外購 ASIC 封測後自行銷售		■ NISD(日清紡微電子) ■ Fortemedia(美商富迪) ■ GMEMS(中國通用微)
第四類	源自外購	自行開發或銷售 ASIC	■ Zilltek(台灣鈺太) ■ Navosense(中國納芯微)
第五類	源自外購	源自外購	日本(Hosiden)、南韓(BSE) 與其他大陸的多 家廠商(如共達..)

這五種不同的供應商在全球市場上競爭相當激烈，目前 Infineon 在產品技術最為領先，在 MEMS 晶片套片市場以 Infineon 銷售最好，在 MEMS 麥克風成品以 Knowles 的市占率最高，鑫創的市場定位在高 SNR 及品質穩定，善用 MEMS Sensor 與 ASIC 皆自行開發之優勢，快速提供客戶所需新應用規格，滿足客戶各種不同需求，逐步取代歐美品牌的市場。

USB Audio 產品方面目前同性質產品也有不少但目前各自的產品定位在市場相對來說是各有不同。公司 USB Audio 的定位主要是泛用性高，相容性佳、性價比好，以純硬體架構穩定性高，與有些著重在 DSP 及算法的開發的產品定位不盡相同；公司主力放在入門級簡單好用效果佳的產品線，降低工程支援人力需求及客製化的軟體需占用過多資源的負擔，並極小化數家 IDM 廠商開發同類型產品競爭品牌客戶的窘境，客戶端多數認為我們的產品與其他廠牌有實質的差異性。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	113 年度
研發費用	107,988
營業收入淨額	239,110
研發費用占營收淨額之比例(%)	45.16

本公司研發費用，主係投入於分析未來市場發展趨勢及新產品推廣之應用技術，並協助客戶解決生產、設計方面的問題，以提升整體解決方案之能力；研發費用性質以人員薪資支出、專案費用及各項折舊攤提為主。

2.最近年度及截至年報刊印日，開發成功之技術或產品

年度	研發成果
113 年度	(1)推出 Enhanced feature USB Cap-less Headphone Drive

年度	研發成果
	24bit/96k Hi-Res Audio IC (2)設計完成 new BCH ECC NAND Flash Controller with Type A & Type C control IC, support TLC/QLC NAND Flash . (3)推出類比差分接口 MEMS 麥克風 (4)推出高耐風壓系列 MEMS 麥克風 (5)助聽器抗 UV 類比式 MEMS 麥克風 (6)推出 USB3.2 Gen I LDPC 控制 IC 開發出支援 KIOXIA BiCS6 TLC NAND Flash (7)推出 1300um x1300um MEMS 晶片
114 年 3 月 31 日	(1)推出新 USB3.2 Gen I ASIC: 支援新 3D NAND 高速 I/O 介面, 提升讀寫速度,具備 Auto Switch Type A & Type C 功能及高更正能力控制 IC 。 (2)推出 high SNR 67dB + 數位式 MEMS 麥克風 (3)Tape out high AOP 130dB 數位式 MEMS 麥克風

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

由於目前 NAND Flash 的最先進製程，已推進至 3D TLC/QLC，故 NAND Flash 控制 IC 亦需針對 3D NAND Flash 的特性進行設計。本公司將以開發支援最新世代 3D TLC/QLC 的 NAND Flash 控制 IC 及 Solution 為目標，持續強化產品競爭力，並降低產品成本，加強提升客戶服務品質，穩定既有客戶，並審慎在現有市場和半導體消耗量最大的中國大陸開發新客源，以提高業績。AI 帶來巨量儲存的需求，帶動 QLC 時代將提前到來，USB 產品線將針對不同 NAND Vendor QLC 提供更多支援。

在 MEMS 麥克風 IC 產品方面，本公自行開發 MEMS Sensor 與 ASIC 晶片，並設計麥克風封裝結構，自行開發量產測試設備，確保產品品質一致性與供貨穩定，強調從晶片開發階段就考慮不同的應用需求，開發最貼近市場需求的產品。隨著高 SNR/高 AOP D-mic 產品今年陸續推出，將有助擴大數位電視、安全監控、智能穿戴、筆記型電腦等應用市場市佔率。

在 USB Audio 方面，短期內將用現有及改版後的產品來維持既有市場，並持續推廣改版產品的更新功能及提高客戶的更換率，藉以維持一貫的高品質客戶服務口碑，維持穩定的市場供貨。另外也在積極制定新的產品研發計畫，預計在 2025 年能做一次新產品的換代。

2.長期業務發展計畫

快閃記憶體的應用市場仍具有長期的發展性並已以 3D NAND Flash 為主流。在具消費性特性的 USB NAND Flash 控制 IC 市場以穩住整體毛利為目標；在資訊產品方面則將持續投入高速 SSD 控制 IC 之產品市場，並持續審慎檢視佈局現有市場以及快速興起之其他區域市場。

在 MEMS 麥克風 IC 產品方面，定位七大應用領域適合的產品，包含 ANC 主動降噪耳機、AI 智能應用、安全監控、車載、筆記型電腦、TWS 藍芽耳機與手機。長期在此七大應用領域經營品牌客戶，在客戶端協助代理商廣泛開發各種類型客戶，在另一方面與後端主晶片原廠進行深度合作，共同開發市場。

在 USB Audio 方面，長期的目標將會開始著力在無線 AUDIO 產品的開發，並針對市場現有產品進行 Codec 優化及增加算法支持，如 ENC/AEC，來開發出差異化的新產品並提高客戶導入意願及消費者的體驗，逐步建立未來以 USB Audio 產品做為 AI 世代的進入口產品的規劃，如 JETSON NANO 應用。

在高頻寬記憶體 HBM 產品方面，本公司將將著重在 Edge AI (Inference 推論) 應用上，並先依客戶需求，規劃以下業務模式：

- (1)提供高頻寬記憶體模組(堆疊或不堆疊)給 AI Processor/GPU 廠商。
- (2)以 IP 形式授權給 AI Processor/GPU 廠商進行整合。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	113 年度	
	金額	%
內銷	64,996	27.18
外銷	174,114	72.82
合 計	239,110	100.00

2.市場占有率

本公司為專業 IC 設計廠商，主要產品包含 NAND Flash 控制 IC、微機電 (MEMS) 麥克風及音訊應用 IC，及相關積體電路設計及技術服務。依據市調機構 IC Insights 最新公布全球整體 IC 設計產業，2024 年產值達 165.6 百億美元，約為新臺幣 5 兆 3 千 151 億元，而本公司 113 年之合併營業收入淨額為新臺幣 239 百萬元，占總產值之比重約為 0.0045%。就整體 IC 設計市占率目前

雖小，但本公司未來將持續耕耘 NAND Flash 控制 IC 產品線及客戶群，並擴大 MEMS 麥克風 IC 產品線，故未來將有相當之成長空間。

單位：新台幣百萬元；%

項目	113 年度
本公司營業收入(A)	239
全球 IC 設計產業產值(B)	5 兆 3 千 151 億元
IC 設計產業市場占有率(A)/(B)	0.0045%

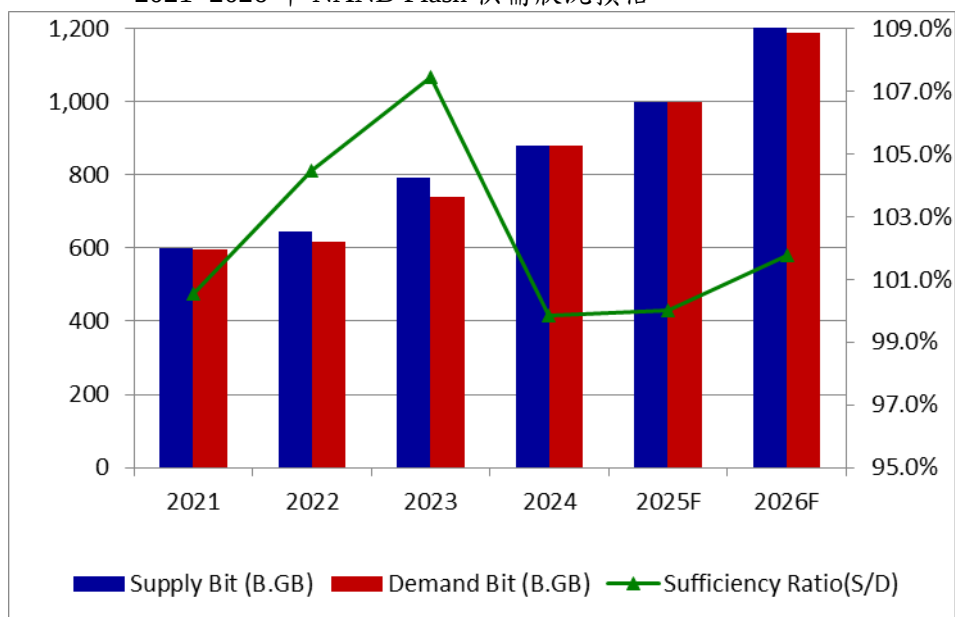
資料來源：主計處

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)NAND Flash

依據 IL CONSULTANT 指出， NAND Flash 已成為各式電子產品的主要儲存媒體，2022 年下半年隨著新冠疫情趨緩，各國陸續開放，電子產品需求下滑，庫存去化一直到 2023 年。2021 年之後供需平衡曲線(Sufficiency Ratio)，2022~2023 已明顯供過於求，2024 年供給與需求幾乎達到平衡，雖然 NAND Flash 產業在某些時間點產生了部分供過於求或是缺貨的情形，但大體上來說整體供給需求的狀況仍算是健康平衡的，並仍在穩定的成長中。長期來看，市調資料預估 2021 至 2026 年整體 NAND Flash Memory 市場需求持續成長，從應用市場來看，NAND Flash 應用已快速擴散，除了智慧型手機採用 UFS 或 eMMC 及平板電腦採用 eMMC，筆電及資料中心搭載 SSD 固態硬碟的需求也正快速增溫。參考市調報告資料，就個別市場成長性而言，SSD 占整體 NAND Flash 應用市場需求已超過 50%。長期來看，SSD 仍是容量需求成長之主要應用市場，也是公司積極佈局發展的方向。

2021~2026 年 NAND Flash 供需狀況預估



(2)MEMS 麥克風

根據市調機構 Yole Development 2024 年公佈的資料，全球 MEMS 麥克風市場將由 2024 年的 146 億美元的規模成長至 2029 年的 200 億美元。在供給面上，MEMS 麥克風的 Sensor 需要特殊半導體設備與製程，這會是供給上最重要的限制，一般半導體代工廠除非投資特殊設備，並與 MEMS 麥克風廠商合作投入製程開發，否則是無法製造、量產的，目前具備量產產能的半導體廠有限，如在日本的 Sony、NJR，在德國與馬來西亞的 Infineon，在中國大陸的 SMIC 與華潤微，與在台灣的 UMC 等 8 inch/6 inch 半導體廠，目前供應尚稱足夠。未來數年，MEMS 麥克風的需求成長力道在結合雲端語音辨識(Cloud Voice Recognition)搭配人工智慧功能等以及終端語音辨識(Edge Voice Recognition)搭配終端人工智慧新的應用趨勢下，必將持續強勁成長，8 inch 半導體新產能的持續投入可能會有瓶頸。

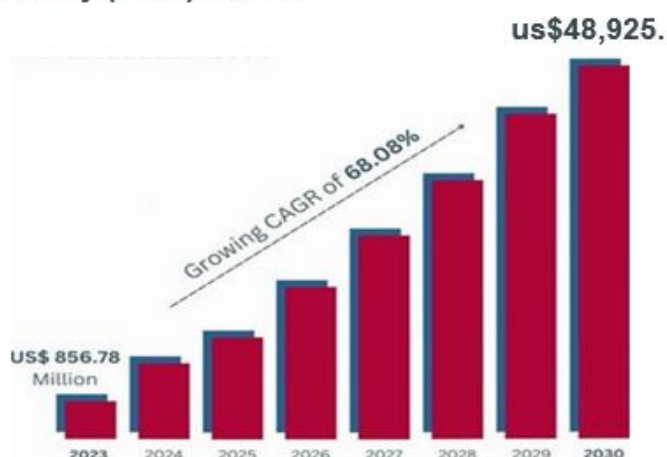
(3)USB Audio IC

USB Audio 市場已經進入自傳統音訊、數位音訊之後的音訊生態階段，而增長主要得益於用戶音訊使用習慣成熟、音訊內容產品多點開拓、音訊直播推升用戶付費等因素。未來，市場增量空間將隨著音訊產品與盈利模式的日漸成熟、音訊生態的效益精進而進一步打開，尤其是 2024 年 AI 應用升級更將推動音訊作為萬物互聯時代的重要入口，市場邊界將大大拓展。

(4)HBM 高頻寬記憶體

近年因 AI 技術的快速發展，AI 算力所需 Memory 的頻寬已非傳統 DRAM(GDDR)可以滿足，帶動產業對 HBM (High Bandwidth Memory，高頻寬記憶體)的需求。HBM 是一種新型的記憶體技術，透過將多個 DRAM 芯片堆疊在一起，並使用垂直互連，實現更高的頻寬和更低的延遲，提供更高的頻寬和更低的功耗，以滿足日益增長的數據密集型應用需求，尤其是 AI 運用領域如深度學習、機器學習皆需要大量的 HBM 來達成 AI 模型訓練、推論等工作。此外，HBM 也有助提升自動駕駛、科學模擬、數據分析...等運算性能。整體而言，HBM 在 AI 應用、HPC 高速運算、AI 伺服器、超級電腦...等多種應用皆高速成長的帶動下，市場需求將會有顯著的成長。

High Bandwidth Memory (HBM) Market



資料來源：Intel Market Research

根據 INTELMARKET RESEARCH 的預估，2030 年 HBM 市場將成長到 489 億美元，2023-2030 年的年複合成長率（CAGR）約為 68.08%。

4.競爭利基

(1)與產業上下游合作關係緊密

本公司專注於晶片設計及 Solution 開發，經由引進策略投資夥伴，在 NAND Flash 控制 IC 產品方面，有上游產製 NAND Flash 同時是下游國際品牌商 KIOXIA，除了能協助公司提前取得先進的 NAND Flash 技術資料，並能幫助公司依據市場需求即時開發出相對的控制 IC 與 Solution，將新世代的 NAND Flash 及相對之消費型應用產品順利導入市場。在 SSD 市場方面，也採取和提供先進製程的硬體廠商合作，推出 SSD Turnkey Solution 的模式，以自身的韌體實力以及長期處理 NAND Flash 應用產品之量產經驗已成功進入市場。

在 MEMS 麥克風 IC 產品方面，本公司長期與半導體製造商合作開發 MEMS Sensor 製程、與封裝廠合作開發封裝製程、且與設備廠合作開發自動化測試設備，掌握從半導體製程、封裝製程到自動化測試設備，從市場需求出發，強調從晶片開發階段就考慮應用需求，開發最貼近市場需求的產品，透過整個產業上下游緊密合作關係，提供客戶最合適的產品，創造雙贏。

USB Audio 產品線長期以來與產業鏈中的上下游關係緊密，在未來更加會加深與產業鏈中的上下游關係，以維持更好的產品良率及成本優勢。

(2)掌握關鍵性核心技術

本公司除既有在 NAND Flash 控制 IC 產品上所累積的關鍵性核心技術之外，亦積極開發 MEMS 麥克風 IC 新產品。從早期推出全球唯一進入量產的單晶片 CMOS MEMS 麥克風開始，到因應主流市場需求將 ASIC 與 MEMS Sensor 分開設計，推出雙晶片 MEMS 麥克風，一路累積製程元件、電路設計、聲學機構、封裝測試等技術與專利，充分掌握相關從製程元件、電路設計、聲學機構、封裝測試等關鍵性核心技術。

(3) 掌握良好的客戶關係

USB Audio 產品線長期以來與產業鏈中的上下游客戶關係緊密，在未來更加會加深與產業鏈中的上下游關係，以維持更好的產品良率及成本優勢，提供穩定性高的消費級別產品來維持客戶的黏著度。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

A. Flash Controller

a. NAND Flash 供應以及相關應用市場持續強勁成長

各家 NAND Flash Maker 已使用立體堆疊結構 3D 的設計及製造技術發展 NAND Flash，儲存技術上也慢慢由 TLC(3-bit-per-cell) 往 QLC(4-bit-per-cell) 方向發展，提高容量的市場需求，以期在未來幾年能夠積極延續整體產業的發展。除了行動上網及運算平台(如智慧型手機)對 Flash 容量持續提高外，另一個快速成長的應用市場則是取代傳統機械式硬碟之固態硬碟(SSD)。無論是在高階伺服器提供高速而低耗電的資料存取，或者筆記型電腦及桌上型電腦應用上提供替代傳統硬碟的輕、薄、小、省電且低噪音的資料存取的更佳選擇，再加以 IOT 快速發展伴隨之嵌入式儲存應用之需求，整個市場成長可期。

b. 長期累積的韌體實力以及研發 NAND Flash 應用產品之量產經驗

公司長久耕耘 NAND Flash 應用市場，跟著 NAND Flash 儲存技術從 SLC(1-bit-per-cell) 到 MLC(2-bit-per-cell) 一直發展到近幾年形成主流的 TLC(3-bit-per-cell) 並往 QLC(4-bit-per-cell) 移動，在各個更多層數製程世代一直在設計 Flash Controller，並協助客戶量產 NAND Flash Storage 相關應用產品。最近幾年 NAND Flash 進展到 3D 架構，公司也持續推出 USB2.0 及 3.x Controller 持續支援採用 3D NAND Flash 之 USB Storage 儲存產品；並進而以自身韌體發展及 Flash 量產經驗，與國際知名 IC 設計大廠合作，各盡所長，採用該大廠之先進製程 SSD Controller IC，搭配公司開發之韌體及 TURNKEY Solution，已成功進入成長快速的 SSD 市場

。SSD 的核心技術，除了先進製程的硬體外，就是韌體能力以及支援 NAND Flash 應用產品的量產經驗；在這方面，公司長久培養的技術能力造就了公司短期內在不具備先進製程的硬體的客觀條件下，仍得以進入這個快速成長市場。

c.與產業上下游合作密切

本公司著眼於產業環境的變動，積極強化產業上下游間的合作關係，長期技術合作的策略投資夥伴 KIOXIA。除此之外，基於長久業界口碑，也在與其他記憶體模組廠洽談合作機會。在 SSD 市場方面，也採取和提供先進製程的硬體廠商合作，推出 SSD Turnkey Solution 的模式進入市場。

B.MEMS 麥克風

a.MEMS 麥克風之市場將持續強勁成長

語音辨識帶給人類以最自然的語音與機器溝通的便利，結合愈發成熟的人工智能的技術，將造就 MEMS 麥克風的市場持續強勁成長。各式雲端應用 Cloud Applications、與終端應用 Edge Applications 已持續推出，解放人類雙手、視覺，提高人類效率，人類一心得以好幾用，也會有突破人類聽覺的應用產生，讓語音相關應用發展充滿想像；而 MEMS 麥克風的市場也將隨著語音應用普及持續強勁成長。

b.持續推出適合不同應用之雙晶片數位式/類比式 MEMS 麥克風

本公司最初採用標準 CMOS 製程，量產單晶片 CMOS MEMS 麥克風，應對主流市場趨勢，改採用特殊 MEMS 製程開發雙晶片 MEMS 麥克風，已陸續推出適合不同應用及採不同封裝形式多款的數位式/類比式 MEMS 麥克風，累積到 2023 年已推出三種不同結構的 Sensor 與四種不同大小 1300um x 1300um、1100um x 1100um、850um x 850um、700um x 700um 的 Sensor，與多顆不同訴求的數位式/類比式 ASIC，組合出對各種不同應用市場需求的各式數位式/類比式 MEMS 麥克風。MEMS 麥克風的未來趨勢將朝高性能以及多元化應用發展，各種應用所需求的規格不盡相同，其中有些是利用 ASIC 電路設計來滿足，有些是利用 MEMS Sensor 結構設計或不同製程、不同材料來解決，有些是跟封裝結構設計相關，所以非自行開發，沒有足夠技術積累的供應商，面對客戶不同應用的要求，在應對時效上將會面臨極大壓力。

c.MEMS 麥克風市場對規劃新投入廠商的挑戰不小

MEMS 製程與一般半導體製程不同，需要特殊設備投資，如 Double side alignment、Deep RIE ...等特殊製程設備，一般半導體代工廠會先評

估投資風險後，再評估製程技術可行性，才會投入製程開發人力與 MEMS 麥克風設計公司共同開發，接續投入人力、時間進行良率提升，而可靠度問題尚待產品上市後才能陸續得到驗證。對新投入廠商在決心上與技術上會是極大的挑戰。

除了在 MEMS 麥克風元件上的研發外，本公司也長期發展 MEMS 麥克風相關之應用，並以建立並累積如 ANC(Active Noise、Cancellation、DOA(Direction of Arrival)、Beamformer(指向性麥克風)、離線端 Voice Recognition 等系統應用技術的基礎。藉由對應用市場之投入，得以窺視、掌握未來產品發展之需求與趨勢。

C. USB Audio

USB Audio 產品在通過相關認證後有不可替代之特性，除非客戶願意將整個成品重新設計及重新認證，但成品認證費用極高，一般客戶認證後的產品不輕易更換，除非長期缺貨或有成本問題，這項因素對目前在客戶端長期占據入門級產品位置的我們而言是極為有利的因素。

24Bit/96K 產品的正式出貨以來，有效填補了長期以來我們缺乏中階規格實用級產品的劣勢，在良好的客戶關係下，改版後的產品可以有效地促使客戶開發新的方案及產品，然而因為還有部分功能及效能未達完善，有些客戶的新方案導入進度不如預期。預計本次改進升級完成後，客戶再啟動送新產品設計的方案去通過認證，又可望可以進入不容易被替代的良好循環中，也更能讓客戶對我們公司產品的黏著力增加。

D.HBM

AI 應用的需求強勁成長是 HBM 的最大有利因素。隨著 AI 應用對運算能力的需求日益提升，AI Processor(GPU) 在先進邏輯製程持續進展的助長上，整個 AI 算力持續以倍數成長，相對上 DRAM 製程技術因儲存記憶單元的有效電容容值已非常小，不易持續進展，DRAM 記憶體體的頻寬已經是整個 AI 運算效能的瓶頸，尤其是在 AI 學習(Learning)的部分。AI 學習訓練所需的 HBM 規格對頻寬、容量、散熱要求高，必需採用更高階 DRAM 製程生產，目前僅全球三大 DRAM 廠 Hynix、Samsung、Micron 能夠滿足所需規格。對 AI Processor /GPU 廠商而言，也需要多個 HBM 供貨來源，因此採 JEDEC 標準的 HBM 是 DRAM 三大廠與 AI Processor/GPU 大廠如 NVIDIA、AMD 最佳商務上的選擇。依據市場訊息，在 2025 年，全年 DRAM 三大廠 JEDEC 標準規格的 HBM 產能，皆已被先進 AI Processor 廠商(NVIDIA、AMD)所預定壟斷，然而其他 AI processor 廠商也難以取得 DRAM 三大廠的產能支援。對未來越來越多的 Edge AI (inference 推論)應用的

AI processor/GPU 廠商來說，要與市場先進者 NVIDIA 在 Edge AI 應用市場競爭，在高頻寬記憶體的選擇上，供應受限、成本高的 JEDEC 標準 HBM 不見得會是好的選項，採客製化的 HBM，在不需要追求最先進 DRAM 製程前提下，提供更多不同容量、頻寬、耗能的選擇會是趨勢，這也造就出與現有三大 DRAM 廠的市場區隔，提供我們切入 AI Memory 市場的機會。

(2)不利因素與因應對策

A. NAND Controller

NAND Flash 控制 IC 因市場大幅成長，國內外 IC 設計公司競爭激烈，部分 Controller 產品價格與毛利呈現逐年下滑。此外，從 NAND Flash 市場供應面來看，在 NAND 供貨短缺時，NAND Flash 漲價，將不利儲存產品銷售需求，也會反應 Controller 銷售將會下滑。不變的原則是必需要及時支持客戶採用的各式各樣的 NAND Flash，以因應此巨變的市場。此外，2020 年以來的邏輯晶圓供貨短缺造成了 Controller IC 銷售的這兩年來持續衰退的狀況，2022 及 2023 年消費市場庫存去化，也造成了 Controller IC 毛利率及獲利的壓力。2024 年 AI 應用需求增加，雲端應用端的企業級固態硬碟需求暢旺，消費性市場持續呈現需求不振的情形。

因應對策：

USB Controller 持續維持並加強與策略夥伴之合作關係，共同提升 NAND Flash 控制 IC 的附加價值，在產品開發上持續選擇最適製程，精簡設計並加強資料錯誤更正能力，以降低產品成本，持續提升產品功能，維持產品競爭力；此外，也會支援更多不同品牌之 3D-NAND 與開拓客源。

另外，為減少市場 NAND Flash 變動造成對公司 SSD Turnkey Solution 在銷售上之衝擊，將持續做好對各家的 3D NAND 全面之支援，並重點支援有能力長期取得穩定 NAND Flash 貨源的客戶群。

B.MEMS 麥克風

目前市場上眾多 MEMS 麥克風供應商為國際大廠，Infineon 與 Knowles(Syntiant)技術發展與市占率領先，分居全球前二，STM 較勢微市占率掉，TDK 持續發展，在雙晶片 MEMS 麥克風市場，本公司相較為市場後進者。

因應對策：

MEMS 麥克風的未來趨勢朝高性能以及多元化應用發展，為因應此一趨勢，本公司將利用完全自我技術開發優勢，彈性推出各種不同特性的 MEMS Sensor、不同效能的 ASIC 與不同的封裝，組合出滿足各種客戶所需高、中

、低階產品應用規格的 MEMS 麥克風。在市場應用較成熟領域，如筆電與手機應用，市場供需狀況也較成熟，將以產品品質與性價比先爭取備用供應商機會，在 AI 智能應用、安全監控及車載等新應用領域，本公司以策略性彈性擴展多元化產品導入品牌客戶，來持續提升市場占有率。

C.USB Audio

目前銷售上最大不利因素為大陸同性質產品的崛起，由於目前中國推行中國芯片自產自用，所以有許多大陸國產品牌陸續推出中高階 USB AUDIO 產品推廣國內外市場，不得不說以性價比來說確實很有競爭力，長遠來看，我們需要更積極的研發設計新的產品規格及增加算法上的功能，還有更完整便捷的音訊應用程式，才能在後續的市場上維持原本的優勢。

因應對策：

USB Audio IC 原本就是 AUDIO 整體市場中的其中之一，且在這個領域認真耕耘的廠商其實並不多，但整體市場過去 20 多年來其實可以說是相當的穩定，但早期以美商 TI 等廠商為主，3S USB Audio 產品線其實項目並不豐富，但是 10 餘年來，雖然市場上的不利因素我們都與其相關，但是因為公司能夠真正的理解客戶的需求，做出與其他廠商真正有差異化的產品，並做好客戶服務，唯有持續開發 Audio 相關技術，合理有效率地推出適合客戶的產品，並維持好市場的價格定位，才能在激烈競爭中持續發展。

D. HBM

需要與 DRAM 廠合作，與 AI Processor/GPU 公司協調推出客制化 HBM。

因應對策：

公司將提出頻寬與散熱在 AI 應用創新案尋求 DRAM 廠的合作，本公司利用整體系統方式提升有效 AI 運算效能。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品重要用途

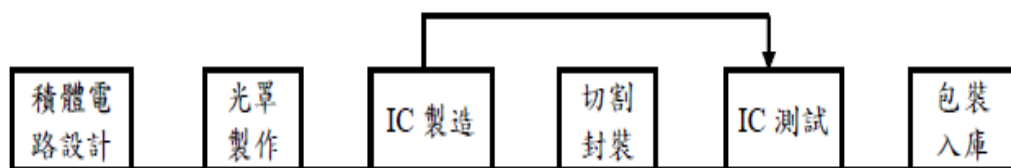
主要產品類別	重要用途或功能
NAND Flash 控制 IC	電腦隨身碟資料存取、資料安全控制、行動裝置資料儲存應用、桌上型電腦及伺服器之主要資料儲存、Edge Computing IOT Device 資料儲存
Audio IC	話務耳機、遊戲耳機、桌上型及筆記型電腦耳機麥克風、TYPE-C 耳機、音源轉換器、電腦錄音設備、Type C 擴展 HUB 音源、線上直播及 K 歌相關產品、POS 及 IPC 相關音源裝置

主要產品類別	重要用途或功能
MEMS 麥克風 IC	TWS 藍芽耳機、ANC 主動降噪耳機、智能應用、筆記型電腦、安全監控、車載與手機
HBM	AI 推論、Edge AI 等應用產品

2.主要產品產製過程

a. IC (NAND cobtroller) & MEMS 麥克風

本公司為 IC 設計公司，晶圓之製造係委由晶圓代工廠生產，晶圓廠生產出來的晶片，經過初步晶圓測試後，送封裝測試廠封裝及完整 IC 功能測試。



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為矽晶圓，供應商為國內外知名晶圓廠、其為專業之晶圓代工廠，故品質穩定、產能供應況良好，晶圓之供應來源上應無疑慮。

主 要 原 料	主 要 供 應 商
晶圓	A 公司
晶圓	B 公司

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度			
	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	A 公司	1,835	4.00	無	A 公司	26,130	55.50	無
2	B 公司	30,002	65.32	無	B 公司	15,812	33.59	無
	其他(註)	14,094	30.68	無	其他(註)	5,138	10.91	無
	進貨淨額	42,117	100.00	不適用	進貨淨額	47,080	100.00	不適用

註：其個別進貨比例均未達百分之十以上。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度			
	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	KIC	10,710	3.89	法人	KIC	32,107	13.43	法人

				董事				董事
2	甲公司	36,235	13.15	無	甲公司	56,232	23.52	無
3	乙公司	13,248	4.81	無	乙公司	29,212	12.22	無
4	其他(註)	215,448	78.15	無	其他(註)	121,559	50.83	無
	銷貨淨額	275,641	100.00		銷貨淨額	239,110	100.00	

註：其個別銷貨比例均未達百分之十以上。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資訊

年 度		112 年度	113 年度	當年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	研 發 人 員	57	53	54
	業 務 人 員	23	21	21
	管 理 人 員	21	21	21
	製 造 人 員	6	5	5
	合 計	107	100	101
平 均 年 歲		44.7	45.3	45.1
平 均 服 務 年 資 (年)		10.5	10.9	11.0
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	1.0	1.0	1.0
	碩 士	49.5	51.0	51.5
	大 專	48.6	47.0	46.5
	高 中	0.9	1.0	1.0

四、環保支出資訊

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）：無。

五、勞資關係

1.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。

(1)員工福利措施

本公司設有職工福利委員會，致力於規劃多樣化的員工福利，增強員工幸福感與歸屬感，具體包括：

一、關懷型津貼與活動：全額補助攜家帶眷(含單身偕友同行)家庭日活動、國內外旅遊補助、健身房會費補助、社團活動、婚喪喜慶等補助、同時對於每月壽星給予生日禮金、慶生下午茶等多元福利，確保員工在各人生階段都能感受到公司的支持與關懷，以增強員工凝聚力及歸屬感，提升整體士氣。

二、公司與視障協會推薦之視障按摩業者長期合作，同仁可於平日中午休息時間、下班後或是周末假日，透過預約享受免費按摩服務，同時也增加身心障礙者之就業穩定性。2024 年有員工 720 人次；時數約 360 小時，使用該項服務，合作金額共計新台幣 34.3 萬元。

三、公司採彈性上下班、連假統一排休不需補班、無常態性無效率的加班文化，同時因應同仁家庭照顧需求採取彈性調整工時、預支休假、遠端連線在家辦公等方式，營造和諧友善的工作氣氛等高度人性化管理。

四、為鼓勵同仁工作與生活平衡，鼓勵同仁安排年度休假計畫，依據排休天數給予排休獎金，除此之外公司提供高額團體醫療保險，給予員工全額眷屬六成保費補助，給予同仁家庭更好的健康保障，並與團保公司合作辦理健走活動並提供獎金鼓勵同仁參與。

五、與地區醫院簽約提供同仁年度健康檢查補助、特約職護與專科醫師定期健康諮詢服務。

六、對於績優員工給予持股信託獎勵機制、並提供員工購屋/購車貸款利息補貼、汽/機車停車費補助、懷孕員工專屬車位、全天免費供應自動研磨咖啡、公司不僅關注員工的健康與長期發展，照顧同仁不論在食衣住行育樂各方面，均有相對應的協助措施。

本公司重視勞資雙方的良好關係，並設有透明的溝通管道，每季舉辦勞資會議；雖然未成立工會且無團體協約，所有勞資會議的決議均適用於所有員工，展現了我們對員工福祉的高度關注。

鑫創致力於打造多元、包容且平等的工作環境，積極推動性別平等政策，重視員工工作與家庭生活的平衡，我們依循《性別工作平等法》，提供特約托育服務、生育津貼等措施，以支持員工家庭照顧方面的福利。

此外，為保障育有子女的員工能兼顧工作與家庭，依循「性別工作平等法」規定，任職滿六個月後之員工，於每一子女滿三歲前，得申請育嬰留職停薪，期間至該子女滿三歲止，但不得超過兩年。並於申請期滿前主動關懷員工確認回任意願，安排後續復職手續，以期員工順利返回職場，相關人數統計如下：

育嬰留停人數統計	男	女
2024年符合育嬰留停申請資格人數 (A)	4	1
2024年實際申請育嬰留停人數 (B)	0	0
2024年育嬰留停應復職人數 (C)	0	0
2024年育嬰留停原應復職且復職人數 (D)	0	0
2023年育嬰留停復職人數 (E)	0	1
2023年育嬰留停復職且在職留任滿一年人數 (F)	0	1
育嬰留停回任率 (D/C)		
育嬰留停留任率 (F/E)		100%
註： A.2024 年符合申請育嬰留停人數：2024/01/01~2024/12/31 期間育有三歲以下子女的人數 (資料來源：依年底團保名冊OR生育禮金近3年申請名單。) B.2024 年實際申請育嬰留停人數：於 2024/01/01~2024/12/31 期間申請育嬰留停之人數 C.2024 年預計育嬰留停復職人數：育嬰留停到期日為 2024/01/01~2024/12/31期間之人數 D.2024 年實際育嬰留停復職人數：育嬰留停到期日為 2024/01/01~2024/12/31且於此期間復職之人數 E.2023 年育嬰留停復職人數：於 2023/01/01~2023/12/31 期間育嬰留停復職之人數 F.2023 年育嬰復職持續工作一年人數：於 2023/01/01~2023/12/31 期間育嬰留停復職且復職一年後仍在職之人數		

(2)員工培育

本公司重視各領域專業人才，為提升公司整體競爭力並培育公司永續發展所需人才，訂有教育訓練程序書提供完整的職前與在職訓練，依公司發展重點或內部需要定期舉辦內部訓練，並鼓勵同仁參與包括短期研習課程及長期訓練班等多樣化外部訓練課程，以符合公司經營及個人發展需求。

本公司有系統地針對不同職別的員工提供通識類、專業類以及管理類的訓練課程，包括：

2.1 管理職能訓練：係依各級主管之管理才能與管理職責等需求規劃相關課程。

2.2 通識訓練：係指全公司整體性或各階層通識訓練活動，如：壓力調適、健康管理、職涯發展課程以及品質稽核等課程。

2.3 專業性/職能別訓練：係指各職能單位所需之技術及專業訓練。

2.4 新進人員訓練：包含新進人員到職引導及基礎訓練。

(3)退休制度與實施情形

本公司目前已無勞退舊制全面適用新制，依政府制定之《勞工退休金條例》辦理員工退休制度，另協商延後退休及員工持股信託制度如下：

一、協商延後退休年齡：

配合《勞動基準法》之修正，本公司訂有延後退休制度。凡於公司服務年滿 65 歲之員工，公司得與其協商延後退休時間。

二、員工持股信託制度：

除依《勞動基準法》及《勞工退休金條例》規定定期提撥儲備金至法定退休帳戶外，公司另設立持股信託委員會。正職員工年資滿一年後，依薪資級距計算每月提存金額，以定期定額方式購入公司股票；公司另依員工每月提存金額相對提撥持股獎勵金。

(4)勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係向來和諧，每季召開「勞資會議」，充分建立勞資間之溝通管道，勞資間無任何糾紛，故無須協調之處。

(5)工作環境與員工人身安全保護措施

鑫創科技秉持「以人為本」的核心理念，致力於打造安全健康的工作環境，並將相關規範

納入《勞工安全衛生守則》中。公司採取以下措施，全面保障員工的安全與健康：

- 1.設置 24 小時門禁管理系統，實施進出管制，確保辦公環境的安全性，並限制非授權人員進入，同時建立緊急應變聯絡機制。
- 2.定期進行消防設備檢查，包括滅火器、警報器與緊急照明系統，確保所有設備運行良好；每年至少安排兩次消防逃生演練，提升員工的應急反應能力，並在各辦公區域清晰標示逃生路線與配置應急裝備。
- 3.每月進行空調設備檢修與清潔，保障室內空氣品質，並定期進行全面辦公室消毒，尤其是在流感季節或傳染病高發期，強化防疫措施，營造健康的工作環境。
- 4.建立應急處理機制，針對火災、地震等災害制定詳細應對方案，並設立專責小組確保執行到位；公司也備有急救箱與醫療設備，並定期進行急救知識培訓。
- 5.定期召開安全與健康會議，廣泛收集員工對工作環境的建議，進一步優化設施；此外，執行內部與外部安全稽核，確保所有設備和程序符合法規要求，並與國際標準接軌。
- 6.本公司設有職場健康服務，針對員工健康提供全面照護，如職業安全衛生、員工健康管理、健康促進和安全衛生管理與教育訓練等，確保員工在安全與健康的環境中工作，提升整體工作滿意度與生產力；醫師每年進行兩場次、護理師每月兩場次。

7.另本公司設有甲種職業安全衛生業務主管 1 人，定期接受台灣省工礦安全衛生技師公會附設新竹職業訓練中心相關課程，113 年共計參與相關職業安全衛生課程 2 堂，計 48 小時。

設備與安全管理：

本公司設有一名甲種職業安全衛生業務主管，以及定期複訓的防火管理人員。辦公室與廠區配備門禁刷卡系統、監視設備及保全管制，確保安全管理到位。公司定期委託專業機構進行建築物公共安全檢查，並獲得合格標章。

此外，我們定期維護與檢查機電、消防、空調、飲水等設備，並每半年進行自衛消防編組演練，以確保員工具備充足的應急處置能力。

職業安全與員工健康促進概況：

項目	頻率	具體措施					
消防演練講座及辦理員工逃生演練	每年	-每年兩次配合台元科技園區進行消防編組訓練，公司編組為滅火班，進行相關滅火器及室內消防栓演練，提升員工的應急反應能力。					
定期飲水機濾心更換	每月	- 每月更換飲水機的濾心，確保水質潔淨。 - 每月檢查飲水機運作情況。					
定期全室地毯清潔	每年	- 聘請清潔人員每年進行全室地毯的深層清潔一次。 - 使用環保清潔劑，確保辦公環境健康。					
健康講座	每年	- 每年邀請專業醫療人員進行員工健康促進講座，包括三高體重管理、心血管疾病、伸展運動等，113 年共計舉辦 5 堂，119 人次參與。					
		序號	課程名稱	上課時數	預計人數	實際人數	出席率
		1	淺談三高和體重的生活策略	1	25	24	96%
		2	心血管疾病與保健	2	25	28	112%
		3	減脂運動哪種效果好？	2	25	23	92%

			氧、間歇 還是重 訓				
		4	辦公室 伸展輕 鬆做	2	25	22	88%
		5	消化道 系統疾 病與保 健	2	25	22	88%
				9	125	119	95%

制度化管理：每三個月召開一次勞資會議，加強溝通與合作，持續完善安全衛生政策與措施。

113 年度內未發生任何職業災害，彰顯公司安全管理成效。

鑫創將持續以員工安全為首要目標，優化職場環境，推動零事故文化，並透過各項措施展現對員工健康與安全的承諾，實現企業與員工的共同成長與永續發展，持續為員工創造優質的工作環境與福利。

2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

(1)最近二年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(2)未來可能發生勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施：

本公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日止並未發生勞資糾紛，預計未來應無重大勞資糾紛之情事。

六、資通安全管理：

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

本公司重視資訊安全與個人資料保護管理。成立資訊安全組織審核各項資訊安全政策，評鑑各項資訊作業系統風險，規劃適當因應措施及緊急應變復原程序。資料定期備份及還原測試，系統緊急應變復原程序之定期檢視並演練。成立個人資料保護執行小組，落實個人資料之保護與管理符合法令要求。針對個資分類盤點，保護員工個資及外部客戶廠商個資。不定期對內部同仁宣導資訊安全，建立資安及個資保護觀念。防止員工因資安觀念不足，操作電腦資訊系統而被網路攻擊系統遭駭或遭受電腦病毒感染機率。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因資通安全事件所遭受之損失之情形。

七、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	裕隆建設股份有限公司	113.08.01~ 115.07.31	辦公室租賃	無
租賃契約	豪鵬投資股份有限公司 皇偉投資股份有限公司	109.06.03~ 114.06.30	辦公室租賃	無
授信契約	土地銀行	113.12.11 ~ 114.12.11	貸款	無
授信契約	台新國際商業銀行	113.12.31~ 114.12.31	貸款	無
授信契約	第一商業銀行	113.03.04~ 118.03.04	貸款	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差異	
			金額	%
流動資產	663,785	451,953	211,832	47
不動產、廠房及設備	28,065	29,352	(1,287)	(4)
無形資產	7,360	9,042	(1,682)	(19)
其他資產	21,185	18,588	2,597	14
資產總額	720,395	508,935	211,460	42
流動負債	96,564	80,616	15,948	20
非流動負債	27,891	2,211	25,680	1,161
負債總額	124,455	82,827	41,628	50
股本	729,659	569,659	160,000	28
資本公積	190,985	76,464	114,521	150
累積虧損	(324,704)	(220,015)	(104,689)	(48)
權益總額	595,940	426,108	169,832	40
增(減)變動達 20%之說明：				
(1) 本期流動資產及資產總額增加，主要係本期現金增資帶來現金流入所致。				
(2) 本期流動負債、非流動負債及負債總額增加，主要係本期新增長期借款所致。				
(3) 本期股本、資本公積及權益增加，主要係本期現金增資及普通股溢價所致。				
(4) 本期累積虧損增加，主要係本期 USB 產品市場需求下降營收減少所致。				

二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	239,110	275,641	(36,531)	(13)
營業成本	225,924	260,326	(34,402)	(13)
營業毛利	13,186	15,315	(2,129)	(14)
營業費用	201,346	223,270	(21,924)	(10)
營業淨損	(188,160)	(207,955)	19,795	10
營業外收入及支出	7,007	(13,778)	20,785	151
稅前淨(損)利	(181,153)	(221,733)	40,580	18
減：所得稅費用	-	(1,718)	1,718	100
本期淨(損)利	(181,153)	(220,015)	38,862	18
增(減)變動達 20%之說明：				
(1) 本期營業外收入及支出增加，主要係去年同期提列不動產、廠房及設備減損損失所致。				
(2) 本期所得稅費用減少，主要係去年同期迴轉遞延所得稅負債所致。				

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年	112 年	增減比例(%)
營業活動		(65,455)	(18,732)	(249)
投資活動		(14,948)	(9,747)	(53)
籌資活動		369,343	105,590	250
合計		288,940	77,111	275
分析說明：				
1. 本期營業活動之淨現金流入減少，主要係本期營收減少致所致。				
2. 本期投資活動之淨現金流入減少，主要係本期 Audio 產品光罩改版所致。				
3. 本期籌資活動之淨現金流入增加，主要係本期現金增資所致。				

(二) 113 年度現金及約當現金餘額，實際數較預估數增加 246,484 仟元，主要為現金增資帶來足夠的現金流入。114 年預計全年現金流量狀況如下：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年 來自營業 活動淨現 金流量(2)	預計全年 現金流出 量(3)	預計現金剩 餘(不足)數 額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計劃	籌資計劃
430,667	8,516	326,067	113,116	無	無
1. 現金流量變動情形分析：					
營業活動：預計 114 年度淨現金流入，主要係 114 年銷售 113 年庫存。					
投資活動：預計 114 年度淨現金流出，主要係承做定期存款。					
籌資活動：預計 113 年度淨現金流入，主要係新增銀行借款。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 利率變動對公司損益之影響

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	113 年度
利息支出(A)	1,608
營業收入淨額(B)	239,110
稅前淨利(損)(C)	(181,153)
利息支出/營業收入(A)/(B)	0.67%
利息支出/稅前淨利(損)(A)/(C)	0.89%

113 年度本公司利息支出為新台幣 1,608 仟元，其利息支出占營業收入比率約為 0.67%，利率變動對本公司營運尚無重大影響。

(2) 公司因應利率變動之具體措施

本公司隨時注意國內外經濟環境變化及利率變動情形，並密切與銀行聯繫爭取較優惠之利率條件。

2. 匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 匯率變動對公司損益之影響

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	113 年度
匯兌利益(損失)淨額	2,590
營業收入淨額	239,110
稅前淨利(損)	(181,153)
匯兌利益(損失)淨額占營業收入淨額比率	1.08%
匯兌利益(損失)淨額占稅前淨利(損)比率	1.43%

本公司所銷售之產品主要以美元計價，進貨亦以美元計價為主，因此美元匯率走勢與本公司匯兌損益變化具有相當關聯性。113 年度本公司匯兌利益為新台幣 2,590 仟元，其匯兌損失占營業收入淨額比率約為 1.08%，故匯率變動對本公司獲利尚無重大影響。

(2) 公司因應匯率變動之具體措施

本公司因應匯率變動風險之具體措施，主要係透過因美元交易而增加的應收外幣款項沖銷因進貨所產生的外幣應付款項以及外幣短期銀行借款，以達到自然避險(Natural Hedge)的效果；另財務部門每日收集匯率資訊研判未來匯率走勢，依本公司「取得或處分資產處理程序」購買遠期外匯為自然避險後留下之外幣淨部位作避險，以降低匯兌波動之風險。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

A. 對公司損益之影響：

本公司隨時注意市場價格之波動，故尚未有因通貨膨脹而產生重大影響損益之情形。

B.未來因應措施：

本公司密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，以確保原物料價格穩定，同時尋找多元之供應商資源，以減少因通貨膨脹而產生重大影響損益之情形。

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

- 1.本公司已制定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，並經股東會決議通過以茲遵循。截至年報刊印日止，本公司各項投資均經審慎評估，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與及背書保證之情事。
- 2.本公司從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施
 - (1)本公司係依經股東會通過之「取得或處分資產處理程序」規定，進行衍生性商品之交易及管理。
 - (2)本公司係以非交易目的而持有衍生性商品交易為主，主要係以遠期外匯合約為主，係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率變動所產生之風險。
 - (3)本公司之經營以保守穩健為原則，未來仍將持續對外匯部位作避險，並避免不當之風險性交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	產品敘述	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發成功之主要影響因素
1	PCIe4x4 SSD Flash Controller FW&MP For New 3D NAND Flash	Under Development	30,000	114.4Q	1.產品韌體架構設計 2.成品相容性 3.產品讀寫速度及高除錯率
2	New USB3.2 Controller for New 3D NAND Flash	Under Development	80,000	115.1Q	1.產品架構設計 2.成品相容性 3.產品讀寫速度
3	High performance Digital MEMS Microphone (Sen-26DB, SNR>69dB)	Under Development	15,000	115.4Q	1.MEMS 振膜設計 2.前置放大器高訊噪比電路設計 3.Sigma Delta ADC 電路設計
4	High performance Digital MEMS Microphone (SNR 67 DB/AOP 130DB)	Under Development	15,000	115.4Q	1.MEMS 振膜設計 2.前置放大器高訊噪比電路設計

	產品敘述	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發成功之主要影響因素
					3.Sigma Delta ADC 電路設計
5	HBM	產品規劃	286,675	116 年	設計成效

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司遵循國家政策與法令，相關單位對重要政策與法律變動均密切注意，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢。本公司未來將持續注意國內外之重要政策與法律變動，以適時評估因應變動。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司重視技術支援人力與能力，積極深入市場以快速反應產業變化，未來將持續隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展，以推出符合市場潮流之產品。

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，包括網路防火牆、垃圾郵件攻擊、電腦防毒及防駭、重要資料的異地備分。針對新型態的資訊安全威脅、硬體軟體漏洞攻擊，隨時關注並導入資安設備。

本公司透過持續性檢視和評估資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來秉持誠信、專業、品質及創新之經營理念，朝世界級大廠之願景邁進，並積極強化內部管理與提升管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，本公司最近年度及年報刊印日止並未發生減損企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無進行併購之計畫，若有將依公司「取得或處分資產處理程序」審慎評估，考量合併是否能產生效益，以確保股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨：

110 年至今，晶圓代工生產及封裝測試，因全球晶片需求增加，造成本公司可得到的產能受限，目前正積極與主要供應商爭取提高產能外，並尋求其他代工廠商的新產能合作，另外也積極轉換更有價格競爭力的封裝測試廠商，來增加成本上的競爭力。

2.銷貨：

本公司因應銷或集中之因應措施如下：

- (1)持續深耕技術與做好產品規劃，適時提供客戶最佳的產品。
- (2)透過股權政策(如私募)來強化策略聯盟關係。
- (3)透過增加下列產品，來擴增客戶群以分散客戶集中度。
 - A.增加支援 NAND Flash 應用端的控制 IC 產品，如 SSD。
 - B.增加支援不同 NAND Flash 公司的控制 IC 產品，如 Micron 及 YMTC。
- (4)強化 MEMS 麥克風 IC 及 USB Audio 的銷售，以增加產品線，分散產品風險。
- (5)耕耘大中華地區的客戶，擴增客戶群，以分散客戶集中的風險。
- (十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施
最近年度及截至年報刊印日止，雖 113 年度改選董事異動超過 1/3；本公司股權與經營團隊未有重大變動且營運策略與經營方針未有重大變化，並無經營權改變之情事。
- (十二)訴訟或非訴訟事件：無。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：不適用。

二、最近年度及截止至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

公司名稱：鑫創科技股份有限公司



董 事 長：林俊宏

