股票代號: 8163
查詢年報網址:
www.Darfon.com.tw
mops.twse.com.tw

達方電子股份有限公司
2024年度年報

民國114年3月20日 刊印

DARFON

一、公司發言人、代理發言人

公司發言人	公司代理發言人
姓名：林豐正	姓名：蘇柏翰
職稱：財務長	職稱：董事長室處長
聯絡電話：(03)2508800	聯絡電話：(03)2508800
電子郵件信箱：Investor@Darfon.com	電子郵件信箱：Investor@Darfon.com

二、總公司、分公司及工廠

總　　公　　司：桃園市 333 龜山區山鶯路 167-1 號

電　　話：(03)2508800

桃　　園　　廠：桃園市 333 龜山區山鶯路 167 號

電　　話：(03)2508800

台　　南　　廠：台南市 709 安南區工業二路 21 號

電　　話：(06)5108800

三、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 104 建國北路一段 96 號 B1

網址：https://www.tssco.com.tw

電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：許詩淳、唐慈杰

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市 110 信義路五段 7 號 68 樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)81016666

五、海外有價證券掛牌買賣資訊：無

六、公司網址

www.Darfon.com.tw

目　　錄

壹、致股東報告書..... 2
貳、公司治理報告..... 3
參、募資情形..... 42
肆、營運概況..... 46
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... 60
陸、特別記載事項..... 66

壹、致股東報告書

2024 年全球政經與產業環境充滿挑戰，達方秉持穩健經營的理念，積極應對變局，強化競爭力，以確保企業長期發展與價值成長。全球經濟仍受停滯性通膨影響，各國復甦步調不一；大國博弈與雙供應鏈的深化，衝擊企業全球運籌效率。雖然 AI 快速崛起帶來伺服器與 AI PC 的新商機，自行車產業仍處於庫存調整階段，終端需求尚未完全回穩。在此環境下，公司透過產品組合優化與營運效率提升，審慎應對市場變化。2024 年合併營收為新台幣 217 億元，較去年度減少 16%。營業毛利率在產品組合與成本優化下持續提升，全年度歸屬於母公司業主之稅後淨利為新台幣 6.19 億元，稅後每股盈餘達 2.22 元。

在營運與銷售方面，全球筆記型電腦市場逐步回穩，擺脫後疫情市場修正的影響。市場需求回升主要為教育與消費市場，電競筆電銷售動能，品牌也積極投入 AI 筆電，為市場帶來成長契機。在 IT 週邊產品領域持續深耕，專注於高附加價值產品，如背光與觸控技術，並透過嚴格控管營運費用，持續提高整體毛利率。元件業務則著重技術深化、利基產品開發及多元通路拓展，以強化市場競爭力。綠能事業專注於 E-Bike 為發展主軸，以 E-Bike 與 E-Mobility 關鍵零組件的車架與鋰電池組為核心，透過子公司間緊密協作，掌握市場趨勢與消費者需求，加速庫存水準正常化，並強化客戶關係，以確保景氣回升時能搶占市場先機。2024 年完成對歐洲高附加價值通路商 Grofa Action Sports GmbH 的重大策略投資，是公司自 2018 年啟動對外策略聯盟以來，首次將併購版圖拓展至歐洲。Grofa 將協助建立達方歐洲 E-Mobility 通路平台新事業，為既有品牌與代工業務創造綜效與出海口，進一步提升企業競爭力。

在管理策略上，面對全球供應鏈的重大變革，公司積極推動「China+」短鏈策略，提前布局東南亞與歐洲製造基地，發展多元製造、智能工廠與在地服務，以提升供應鏈靈活度，同時降低跨國物流帶來的碳排放，落實企業社會責任。透過全球區域互補與集團內異業整合，持續打造事業綜效平台，提高應變能力與營運效率。此外，智能與綠能領域的技術創新仍是公司發展的重點，每年研發投入約占營收 5%，累積專利超過千件，以確保技術領先地位，並為未來成長奠定基礎。

公司持續履行 ESG（環境、社會、公司治理）責任，推動綠色製造、建構負責任的供應鏈，營造包容與友善的職場環境，以吸引並培育優秀人才，回饋社會。在 ESG 領域榮獲臺灣企業永續獎(TCSA)的「台灣 100 大永續典範企業獎」及「永續報告獎—電子資訊製造業金級」，連續四年獲得《HR Asia》亞洲最佳企業雇主獎等，展現關懷員工和善盡企業社會責任成果。今年首次入選台灣董事學會主辦的「2024 外資精選台灣 100 強」，更一步肯定公司在治理、競爭力、產品創新與永續發展方面的卓越表現。

展望 2025 年，AI 與數位轉型將持續深化，推動企業營運效率與商業模式創新。歐美自行車與電動自行車市場經過調整後，需求可望逐步回升，為產業發展帶來新機會。面對總體經濟與地緣政治的不確定性，公司將持續以智能與綠能雙軸驅動集團成長，並透過有機成長與策略併購，加強全球市場布局，推動價值轉型，以確保企業的長遠發展與永續經營。

衷心感謝各位股東的支持與鼓勵。經營團隊與全體員工將持續努力，為公司與股東創造更大價值，並攜手邁向更加穩健與創新的未來。

順頌 時祺

董事長：　　經理人：　　會計主管：

貳、公司治理報告

一、董事、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、獨立董事

1.董事及獨立董事資料

2025 年 3 月 31 日，單位：股，%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡(歲)	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	中華民國臺灣	蘇開建	男 61~70	2024.06.13	3年	1999.08.26	4,058,447	1.45	4,058,447	1.45	910,000	0.32	0	0.00	政治大學企業管理碩士 佳世達科技(原明基電通)(股)公司協理	達方電子(股)公司執行長 詠業科技(股)公司董事長 太宇科技(股)公司董事長 達宇電能科技(股)公司董事長 達瑞創新(股)公司董事長 鐵興有限公司董事長 明基文教基金會董事	無	無	無	註1
董　事	中華民國臺灣	佳世達科技(股)公司	不適用	2024.06.13	3年	1997.04.30	58,004,667	20.72	58,004,667	20.72	0	0.00	0	0.00	成功大學名譽工學博士 政治大學科技管理班 美國 Thunderbird 國際企業管理碩士 成功大學電機工程系 佳世達科技(股)總經理	佳世達科技(股)公司董事長暨執行長 明基三豐醫療器材(股)公司董事長 友通資訊(股)公司董事長 明泰科技(股)公司副董事長 拍檔科技(股)公司董事長 仲琦科技(股)公司董事 明基材料(股)公司董事 明基電通(股)公司董事 明基醫院集團(股)公司董事 明基文教基金會董事長	無	無	無	-
		代表人：陳其宏	男 61~70			2001.03.08	294,693	0.11	294,693	0.11	0	0.00	0	0.00			無	無	無	-
董　事	中華民國臺灣	佳世達科技(股)公司	不適用	2024.06.13	3年	1997.04.30	58,004,667	20.72	58,004,667	20.72	0	0.00	0	0.00	台灣大學 EMBA 加州州立大學 Fullerton MBA 佳世達科技(股)公司財務協理 達信科技(股)公司財務長	佳世達科技(股)公司集團財務長 明泰科技(股)公司董事 邁達特數位(股)公司董事 眾福科技(股)公司董事 勝品電通(股)公司董事 明基電通(股)公司董事 明基文教基金會董事 明基醫院集團(股)公司董事	無	無	無	-
		代表人：洪秋金	女 51~60			2019.08.30	26,637	0.01	26,637	0.01	0	0.00	0	0.00			無	無	無	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡(歲)	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	中華民國臺灣	蔡耀坤	男 51~60	2024.06.13	3年	2015.06.24	519,271	0.19	519,271	0.19	0	0.00	0	0.00	交通大學機械所博士 達方電子(股)公司執行副總經理	達方電子(股)公司總經理 太宇科技(股)公司董事 達宇電能科技(股)公司董事暨總經理 統達能源(股)公司董事長 達瑞創新(股)公司董事暨總經理 世同金屬(股)公司董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國臺灣	胡湘寧	男 61~70	2024.06.13	3年	2015.06.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國紐約州立大學會計碩士 群智聯合會計師事務所經理 輔祥實業(股)公司董事	揚智聯合會計師事務所合夥會計師	無	無	無	-
獨立董事	中華民國臺灣	李昆銘	男 71~80	2024.06.13	3年	2021.08.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學電機工程系博士 宏碁電腦(股)公司副總經理 佳世達科技(股)公司副總經理	無	無	無	無	-
獨立董事	中華民國臺灣	李有田	男 71~80	2024.06.13	3年	2015.06.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學農學博士 美國賓州大學華頓商學院 MBA 美國賓州大學摩爾電機學院電腦碩士 台灣大學商學系 易發精機(股)公司獨立董事 奧圖碼科技(股)公司董事長 中強光電(股)公司總經理 美國環美集團執行副總裁 美國富美家公司亞洲區總裁 社團法人台灣都市林協會理事長 台灣綠屋頂協會理事長	樹花園(股)公司董事長 台灣生物炭產業發展協會理事長	無	無	無	-
獨立董事	中華民國臺灣	張光瑤	男 71~80	2024.06.13	3年	2024.06.13	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	交通大學計算機與控制工程學系 宏碁電腦(股)公司經理 光纖電腦科技(股)公司董事長 台中市政府副市長	光纖電腦科技(股)公司董事 大東樹脂化學(股)公司董事 力成科技(股)公司獨立董事 鈺鎧科技(股)公司獨立董事	無	無	無	-

註1：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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司由董事長兼任執行長職務，係考量其具有產業知識、營運判斷及企業管理等領域之工作經驗及公司治理專才經驗，能落實經營監督與管理、提高決策能力及強化公司營運，對公司有明顯之助益，藉由其專長使其於行使董事長職責時，給與董事會適時監督並提供專業意見。本公司為強化董事會之獨立性，於2007年設置審計委員會，本公司董事會成員設有四席獨立董事，達總席次二分之一；具本公司員工身分之人數低於董事席次三分之一。公司每年皆安排全體董事參加外部機構專業董事課程，以強化董事專業職能，優化公司治理。

2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例(%)
佳世達科技股份有限公司	友達光電股份有限公司	12.20
	宏碁股份有限公司	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	3.89
	康利投資股份有限公司	2.60
	達方電子股份有限公司	2.07
	中華郵政股份有限公司	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投資專戶	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	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	0.92
	社團法人東木協會	0.89

註：佳世達科技(股)公司之主要股東，係以該公司於 2025 年 3 月 31 日停止過戶基準日之股東名簿為依據。

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例(%)
友達光電股份有限公司 (註 1)	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
宏碁股份有限公司 (註 2)	寶來台灣高股息基金專戶	5.23
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 ETF 證券投資信託基金專戶	3.65
	宏榮投資股份有限公司	2.42
	臺灣中小企業銀行股份有限公司受託保管大華銀台灣優選股利高填息 30ETF 證券投資信託基金專戶	1.85
	渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.33
	渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.21
	施振榮	1.15
	合作金庫商業銀行股份有限公司	1.15
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	0.90
	融欣管理顧問股份有限公司	0.75
	榕安管理顧問股份有限公司	0.75
康利投資股份有限公司 (註 3)	友達光電股份有限公司	100
中華郵政股份有限公司 (註 4)	交通部	100

註 1：友達光電(股)公司之主要股東，係以該公司於 2024 年 4 月 1 日停止過戶基準日之股東名簿為依據。

註 2：宏碁(股)公司之主要股東，係以該公司於 2025 年 3 月 31 日停止過戶基準日之股東名簿為依據。

註 3：依經濟部商工登記公示資料所示。

註 4：依經濟部商工登記公示資料所示。

4.董事及獨立董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	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
蘇開建	自 1999 年接任本公司總經理，2015 年起擔任董事長職位，帶領公司 20 餘年，擅長於創新研發及整合技術，並以多角化產品策略持續創造獲利及提升企業永續競爭力。從最初的筆電鍵盤、MLCC 被動元件和 Inverter 電源三足鼎立，歷經鍵盤產業興衰，再到突圍轉型，創立 E-Bike 新創品牌 BESV，面臨台灣兩大車廠夾擊，堅持以高階品牌定位搶攻全球電動自行車市場。帶領公司從科技零組件的廠商轉進品牌之路，並成功打入荷蘭、德國及日本等市場。	現任達方電子(股)公司執行長	無
佳世達科技(股)公司 代表人：陳其宏	先後於明基電通及佳世達科技擔任總經理。曾擔任數位媒體事業群 BG Head，並接手整頓數位相機產品、重新定義產品及市場定位。續接任 BenQ 產品技術中心主管，負責全線產品的研發、採購、品管、行銷及售後服務等運籌管理。數年來在各產品線的深耕，累積多元的管理資歷。	現任佳世達科技(股)公司董事長暨執行長	無
佳世達科技(股)公司 代表人：洪秋金	畢業於台大 EMBA，擔任佳世達集團財務長，擅長於領導決策、營運判斷、經營管理及危機處理，具有產業知識及國際市場觀。	現任佳世達科技(股)公司集團財務長	無
蔡耀坤	畢業於交通大學機械工程所博士，於 1998 年入職本公司服務迄今，不僅為機構設計之專才，對於電子 3C 行銷經驗亦非常豐富。其具公司長期經營發展之需並強化業務實力。	現任達方電子(股)公司總經理	無
獨立董事 胡湘寧	現任揚智聯合會計師事務所執業會計師及中華無形資產暨企業評價協會理事，具中華民國及美國會計師資格，目前為執業會計師，曾於朝陽科技大學及東海大學擔任講師，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所需工作經驗及專業資格。	1.獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2.獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬無持有公司股份且未以他人名義持有； 3.獨立董事選任前二年及任職期間無下列與本公司有特定關係公司之情事之一： (1)直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (2)公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。 (3)公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (4)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。 4.最近 2 年無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 李昆銘	曾於台灣研發管理經理人協會任職常務理事，具經濟部電機科技師登記證書。曾任佳世達科技 CRT 研發副總；成功主導創立達碁科技，並轉任達碁擔任研發副總，在達碁與聯友合併為友達後，擔任佳世達科技技術長。在光電產業擁有逾三十年的豐富經驗，對於產業與市場的趨勢充實瞭解，具有五年以上商務、財務及公司業務所需工作經驗。		無
獨立董事 李有田	現任台灣生物炭產業發展協會理事長及樹花園股份有限公司董事長。曾任跨國企業主管、科技公司總經理及董事長，負責國際性業務。其目前投入綠化產業，引入國外經驗與樹藝師制度，推動森林法樹木保護專章立法與落實，具有五年以上商務、財務及公司業務所需工作經驗。		無
獨立董事 張光瑤	現任光纖電腦科技(股)公司董事，曾任總統府國策顧問、台中市副市長及台中工業區廠商協進會理事長。於 1983 年創辦光纖電腦科技(股)公司，專注於電子生產設備之研發與生產迄今已逾 40 年，具有五年以上商務、財務及公司業務所需工作經驗。		2

註：以上全體董事及獨立董事皆未有公司法第 30 條各款之情事。

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

①依據本公司「公司治理守則」，董事會成員之組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及未來發展之需求，於審查標準訂有多元化方針，包括但不限於：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

管理目標	達成情形
女性董事席次至少一席	達成
董事及獨立董事至少三分之一席次具備產業或科技、企業管理專長	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
設置多於法令規定之獨立董事席次	達成

本公司董事會組成係考量公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢並且注重多元化要素，以不同專長領域之專家組成，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：(a)領導決策能力、(b)營運判斷能力、(c)經營管理能力、(d)危機處理能力、(e)產業知識、(f)國際市場觀、(g)法律事務能力等。

②本公司董事會成員落實多元化之情形如下：

姓名	職稱	性別	獨立董事任期年資			專業知識與技能				年齡(歲)			員工身份
			3 年以下	3-9 年	9 年以上	產業或科技	企業管理	永續環境	法律財會	51-60	61-70	71-80	
蘇開建	董事長	男				✓	✓				✓		✓
陳其宏	董事	男				✓	✓				✓		
洪秋金	董事	女				✓	✓		✓	✓			
蔡耀坤	董事	男				✓	✓			✓			✓
胡湘寧	獨立董事	男			✓	✓	✓		✓		✓		
李昆銘	獨立董事	男		✓		✓	✓					✓	
李有田	獨立董事	男			✓	✓	✓	✓				✓	
張光瑤	獨立董事	男	✓			✓	✓					✓	

③衡諸本公司董事成員名單，所有董事皆長於領導決策、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀；對公益事業著有貢獻者有蘇開建、陳其宏、洪秋金；長於法律財會事務者有洪秋金、胡湘寧；另四位獨立董事分別於各領域有所專業，擔任中華無形資產暨企業評價協會理事的胡湘寧；曾擔任宏碁電腦及佳世達副總經理的李昆銘；擔任台灣生物炭產業發展協會理事長的李有田；曾擔任總統府國策顧問及台中市副市長的張光瑤。本公司具有員工身份之董事占比為 25%，獨立董事占比為 50%，女性董事占比為 12.5%。6 位董事年齡在 61 歲以上，2 位在 51 至 60 歲。

其中獨立董事胡湘寧及李有田任期年資超過九年，胡湘寧先生為專業之會計師，具備豐富之財務及稅務等專業領域工作經驗，熟稔相關法令及公司治理專才經驗，將能充份貢獻其專長；李有田先生具有專業學識與累積多年之公司管理及產業經驗，對於產業發展及營運管理，能為本公司提供重要建言。為配合公司策略之需要及考量董事會成員整體多元化，仍繼續選任為本公司獨立董事，藉由二位專長使其於行使獨立董事職責時，給與董事會適時監督並提供專業意見。

④女性董事人數未達董事席次三分之一之原因及採行措施：2024 年度已設置女性董事席次一席，未來亦規畫考量性別平等，增加女性董事成員。

(2)董事會獨立性：

本公司已設置多於法令規定之獨立董事席次，並於 2024 年股東常會全面改選董事，現任董事成員共 8 位，其中 4 位為獨立董事，獨立董事占比為 50%，董事會成員中，全體均未有公司法第 30 條所列各款情事，且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，董事間無配偶及二親等以內之親屬，故並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，董事會具獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2025 年 3 月 31 日，單位：股，%

職 稱 (註 1)	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	
執行長	中華民國 臺灣	蘇開建	男	2018.11	4,058,447	1.45	910,000	0.32	0	0.00	政治大學企業管理碩士 佳世達科技(原明基電通)(股)公司協理	詠業科技(股)公司董事長 太宇科技(股)公司董事長 達宇電能科技(股)公司董事長 達瑞創新(股)公司董事長 鐵興有限公司董事長 明基文教基金會董事	無	無	無	註 2
總經理	中華民國 臺灣	蔡耀坤	男	2018.11	519,271	0.19	0	0.00	0	0.00	交通大學機械所博士 達方電子(股)公司執行副總經理	太宇科技(股)公司董事 達宇電能科技(股)公司董事暨總經理 統達能源(股)公司董事長 達瑞創新(股)公司董事暨總經理 世同金屬(股)公司董事	無	無	無	-
副總經理	中華民國 臺灣	江銘煌	男	2009.08	16,000	0.01	135,734	0.05	0	0.00	北弗尼吉亞大學工商管理所	太宇科技(股)公司董事 世同金屬(股)公司董事	無	無	無	-
副總經理	中華民國 臺灣	賴彌煥	男	2016.11	10,000	0.00	0	0.00	0	0.00	成功大學企業管理碩士	達瑞創新(股)公司董事 鐵興有限公司董事	無	無	無	-
副總經理	中華民國 臺灣	林昺宏	男	2006.03	1,403,151	0.50	83,832	0.03	0	0.00	政治大學經營管理所 明基材料(原達信科技)(股)公司副總經理	世同金屬(股)公司董事長	無	無	無	-
前瞻技術發展室副總經理	中華民國 臺灣	周瑞崇	男	2018.11	58,927	0.02	1,879	0.00	0	0.00	美國猶他大學材料所博士	無	無	無	無	-
IT 產品事業處副總經理	中華民國 臺灣	汪維之	男	2021.03	43,308	0.02	166	0.00	0	0.00	中國文化大學企研所碩士	詠業科技(股)公司董事	無	無	無	-
副總經理	中華民國 臺灣	林獻章	男	1999.10	1,209,429	0.43	0	0.00	0	0.00	交通大學管理科學碩士 佳世達科技(原明基電通)(股)公司經理	鐵興有限公司董事 太宇科技(股)公司監察人 達宇電能科技(股)公司監察人 達瑞創新(股)公司監察人	無	無	無	-
財務長暨會計主管	中華民國 臺灣	林豐正	男	2023.08	0	0.00	0	0.00	0	0.00	輔仁大學管研所碩士	正利投資(股)公司董事長 世同金屬(股)公司監察人	無	無	無	-

註 1：係為年報刊印日在任者。

註 2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

本公司由董事長兼任執行長職務，係考量其具有產業知識、營運判斷及企業管理等領域之工作經驗及公司治理專才經驗，能落實經營監督與管理、提高決策能力及強化公司營運，對公司有明顯之助益，藉由其專長使其於行使董事長職責時，給與董事會適時監督並提供專業意見。本公司為強化董事會之獨立性，於 2007 年設置審計委員會，本公司董事會成員設有四席獨立董事，達總席次二分之一；具本公司員工身分之人數低於董事席次三分之一。公司每年皆安排全體董事參加外部機構專業董事課程，以強化董事專業職能，優化公司治理。

註 3：經理人兼任大陸公司之職務，請參閱本公司 2024 年度關係企業合併營業報告書第 5 頁「各關係企業董事、監察人及總經理資料」。

(三)最近年度給付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理等之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元，%

職稱		姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		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)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)				薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註5)						
																	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(註6)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註6)	
一般董事	董事長	蘇開建	4,453	5,953	0	0	233	233	220	401	4,906 0.79%	6,587 1.06%	45,636	66,810	0	0	15,000	0	21,947	0	65,542 10.60%	95,344 15.41%	無
	董　事	李焜耀(註)																					
	董　事	蔡耀坤																					
	法人董事代表人	佳世達科技(股)公司 代表人：陳其宏																					
	法人董事代表人	佳世達科技(股)公司 代表人：洪秋金																					
獨立董事	獨立董事	林能白(註)	5,500	5,500	0	0	2,074	2,074	240	240	7,814 1.26%	7,814 1.26%	0	0	0	0	0	0	0	0	7,814 1.26%	7,814 1.26%	無
	獨立董事	李昆銘																					
	獨立董事	李有田																					
	獨立董事	胡湘寧																					
	獨立董事	張光瑤(註)																					
法人董事	法人董事	佳世達科技(股)公司	2,000	2,000	0	0	1,037	1,037	0	0	3,037 0.49%	3,037 0.49%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,037 0.49%	3,037 0.49%	無

註：本公司於 2024 年 6 月 13 日全面改選董事，董事李焜耀及獨立董事林能白於 2024 年 6 月 13 日解任，獨立董事張光瑤於 2024 年 6 月 13 新任。

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：

本公司獨立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，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，並參考獨立董事擔負之職責、風險、投入時間及董事績效評估結果發放。公司年度如有獲利時，由董事會依公司章程第十九條之規定，以不超過當年度獲利百分之一內，決議董事酬勞金額，並經董事會決議通過後，呈送股東常會報告之。

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

(1)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	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳其宏、洪秋金、李焜耀、林能白	陳其宏、洪秋金、李焜耀、林能白	陳其宏、洪秋金、李焜耀、林能白	陳其宏、洪秋金、李焜耀、林能白
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）	李昆銘、李有田、張光瑤、蔡耀坤	李昆銘、李有田、張光瑤、蔡耀坤	李昆銘、李有田、張光瑤	李昆銘、李有田、張光瑤
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）	蘇開建、胡湘寧、佳世達科技(股)公司	佳世達科技(股)公司、胡湘寧	佳世達科技(股)公司、胡湘寧	佳世達科技(股)公司、胡湘寧
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	-	蘇開建	-	-
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）	-	-	蔡耀坤	蔡耀坤
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）	-	-	蘇開建	-
50,000,000 元（含）～ 100,000,000 元（不含）	-	-	-	蘇開建
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11 (內含法人 1 位)	11 (內含法人 1 位)	11 (內含法人 1 位)	11 (內含法人 1 位)

註 1：係 2024 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：係 2025 年 3 月 3 日董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 3：係 2024 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 4：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 5：係指最近年度董事兼任員工(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 3 日董事會通過分派員工酬勞金額，並參考上次實際分派金額比例計算擬議分派金額。

註 6：財務報告內所有公司之稅後純益之比例，以合併財報歸屬於母公司之稅後淨利計算。

2.監察人之酬金：本公司係為審計委員會制，無設置監察人。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元，%

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金 (B) (註 2)		獎金及特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	蘇開建	26,842	34,378	1,103	1,103	61,174	76,678	21,700	0	28,647	0	110,819 17.92%	140,806 22.76%	無
總經理	蔡耀坤													
副總經理	江銘煌													
副總經理	林昺宏													
副總經理	汪維之													
副總經理	賴彌煥													
副總經理	周瑞崇													
副總經理	林獻章													

(1)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）	-	-
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	江銘煌、賴彌煥、林昺宏、林獻章、周瑞崇	江銘煌、賴彌煥、林昺宏、林獻章、周瑞崇
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	汪維之	汪維之
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	蔡耀坤	蔡耀坤
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）	蘇開建	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	蘇開建
100,000,000 元以上	-	-
總計	8	8

註 1：係 2024 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係 2024 年度退職退休金提列或提撥數。

註 3：係 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 2025 年 3 月 3 日董事會通過分派員工酬勞總金額，並參考上次實際配發比例計算預計配發之金額。

註 5：財務報告內所有公司之稅後純益之比例，以合併財報歸屬於母公司之稅後淨利計算。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣千元，%

項目	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人(註 1)	執行長	蘇開建	0	22,500(註 2)	22,500	3.64(註 3)
	總經理	蔡耀坤				
	副總經理	江銘煌				
	副總經理	林昺宏				
	副總經理	汪維之				
	副總經理	賴彌煥				
	副總經理	周瑞崇				
	副總經理	林獻章				
	財務長暨會計主管	林豐正				

註 1：經理人之適用範圍，依據金管會 2003 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定。

註 2：係 2025 年 3 月 3 日董事會通過分派員工酬勞金額，並參考上一次實際配發比例計算預計配發之金額。

註 3：以合併財報歸屬於母公司之稅後淨利計算。

(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給付本公司董事、總經理及副總經理等之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、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關連性

1.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、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

項目 \ 年度	2023 年	2024 年
本公司個體財務報告稅後純益(新台幣千元)	1,650,873	618,567
本公司支付董事酬金所佔比例(%)	1.42	2.54
合併報告所有公司支付董事酬金所佔比例(%)	1.52	2.81
本公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例(%)	9.09	17.92
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(%)	11.79	22.76

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

(1)董事及獨立董事酬金說明

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，連結與永續發展相關績效如公司治理、綠色產品創新、低碳製造轉型、促進公益發展等，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，並參考董事績效評估結果發放，公司年度如有獲利時，由董事會依公司章程第十九條規定，以不超過當年度獲利百分之一內，決議董事酬勞金額。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之績效，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決議通過後，並呈送股東常會報告之。

(2)總經理及副總經理酬金說明

本公司總經理與副總經理薪資係依其所擔任之職務與職責內容，由薪資報酬委員會依「薪資報酬委員會組織規程」訂定之「經理人薪酬政策與原則」，並參考同業通常水準、公司營業收入、獲利情形及經理人個別績效表現核發薪酬。

(3)本公司經理人酬金，依薪酬管理相關規定辦理各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第十九條規定提撥 5-20%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下列兩大部分，一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業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、營運管理能力與永續經營之參與，其中永續發展績效指標佔 10%，執行方式包含：綠色產品創新、低碳製造轉型、職業安全衛生及其他，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，反映公司經營風險，以謀公司永續經營與風險控管之平衡，不以短期獲利做為薪酬與績效評量唯一指標，連結股東長期價值。

二、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊

2024 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	蘇開建	7	0	100	連任
董　事	李焜耀(註 1)	2	0	100	註 2
董　事	佳世達科技(股)公司代表人：陳其宏	7	0	100	連任
董　事	佳世達科技(股)公司代表人：洪秋金	7	0	100	連任
董　事	蔡耀坤	7	0	100	連任
獨立董事	林能白(註 1)	2	0	100	註 2
獨立董事	李昆銘	7	0	100	連任
獨立董事	李有田	7	0	100	連任
獨立董事	胡湘寧	7	0	100	連任
獨立董事	張光瑤(註 1)	5	0	100	註 3

註 1：本公司於 2024 年 6 月 13 日全面改選董事，董事李焜耀及獨立董事林能白於 2024 年 6 月 13 日解任，獨立董事張光瑤於 2024 年 6 月 13 新任。

註 2：舊任，應出席 2 次。

註 3：新任，應出席 5 次。

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第14條之3所列事項：請參閱年報第38~39頁股東會及董事會之重要決議，均經全體出席獨立董事及董事同意通過，無獨立董事有反對或保留之意見。

(2)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：截至目前並無獨立董事有反對或保留之意見。

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

日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	表決情形
2024/3/4	蘇開建 蔡耀坤	一一二年度員工及董事酬勞分配情形 訂定一一二年度董事酬勞及經理人員工分紅分配原則案	蘇開建及蔡耀坤為經理人	除蘇開建及蔡耀坤董事迴避不參與表決外，其他全體出席董事一致全體無異議通過。
2024/6/13	胡湘寧 李有田 李昆銘 張光瑤	委任薪資報酬委員會成員案	胡湘寧、李有田、李昆銘及張光瑤為獨立董事	除胡湘寧、李有田、李昆銘及張光瑤四位獨立董事迴避不參與表決外，其他全體出席董事一致全體無異議通過。
2025/3/3	蘇開建 蔡耀坤	一一三年度員工及董事酬勞分配情形 訂定一一三年度董事酬勞及經理人員工分紅分配原則案	蘇開建及蔡耀坤為經理人	除蘇開建及蔡耀坤董事迴避不參與表決外，其他全體出席董事一致全體無異議通過。
	蘇開建 陳其宏 洪秋金	捐贈財團法人明基文教基金會案	蘇開建、陳其宏及洪秋金為財團法人明基文教基金會董事	除蘇開建、陳其宏及洪秋金董事迴避不參與表決外，其他全體出席董事一致全體無異議通過。

3.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。

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	2024 年 1 月 1 日~2024 年 12 月 31 日之績效評估	董事會、個別董事成員及功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會)	董事會、個別董事成員及功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會)內部自評	註

註：評估內容依評估範圍包括下列項目：

(1)董事會及其個別成員就「整體董事會」進行績效評估，評估內容包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制等五大面向。
(2)個別董事成員績效評估之評估內容包括對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制等六大面向。
(3)審計委員會委員就「整體審計委員會」進行審計委員會績效考核自評，評估內容包括對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任及內部控制等五大面向。
(4)薪資報酬委員會委員就「整體薪資報酬委員會」進行薪資報酬委員會績效考核自評，評估內容包括對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬委員會決策品質及薪資報酬委員會組成及成員選任等四大面向。

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估
(1)依據證券交易法第 26 條之 3 第 8 項規定，本公司訂有「董事會議事規則」，董事會議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，均依該規則規定辦理。本公司董事會至少每季召開一次，董事會成員以股東權益極大化為方針，盡善良管理人及忠實義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權。
(2)本公司於 2007 年 1 月 1 日設置審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權，審計委員會運作情形請參閱年報第 14~17 頁。
(3)本公司於 2011 年 10 月 27 日設置薪資報酬委員會，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及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，薪資報酬委員會運作情形請參閱年報第 24 頁。
(4)本公司董事會於2019年3月7日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年執行一次針對董事會、功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)之績效評估。本公司於2024年底完成董事會及功能性委員會評估，於2025年3月董事會報告評估結果，董事會、董事成員及功能性委員會內部自評達成率皆為96%以上，評估結果為「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。
(5)本公司於2024年度委託台灣投資人關係協會進行董事會績效評估(受評期間：2023年9月1日至2024年8月31日)，該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，績效評估參考國內外董事會績效評估較佳實務發展之工具。內容包含五大構面：董事會組成及專業發展、董事會決策品質、董事會運作效能、內部控制及風險管理、董事會參與企業社會責任程度。
本公司之評估方式結合資料分析、自評問卷及實地訪談等三種方式進行，並依據評估結果於2024年10月7日出具績效評估報告，業已將上述事項於2024年11月1日董事會報告，評估結果如下：
①經台灣投資人關係協會對整體董事會績效評估結果良好，總評如下：
受評公司董事會成員多元化且結構健全，董事會定期召開，全體董事實際出席率良好，於開會前可取得相關議案之充分資訊，以對重大議案持續追蹤與充分溝通，獨立董事與稽核主管及會計師亦有單獨溝通，董事會定期了解及督導公司風險管理、智慧財產管理、資訊安全、企業誠信經營及企業永續發展運作及執行情形，並訂有高階經理人薪資報酬與非財務績效指標ESG相關績效評估連結之政策，持續深入推動企業永續發展，且近年來公司治理評鑑皆位列上市公司6%至20%，整體董事會運作十分良好。
②台灣投資人關係協會提出之其他優化建議：
- 設置女性董事達董事席次三分之一。
- 可建置永續資訊管理之內部控制制度。
- 會計年度結束後2個月內公告經會計師查核簽證之財務報告及年度終了5個月內召開股東會。
- 積極推動環境及社會面向之治理。

③截至本年報刊印日為止，改善如下：
- 已於2024年11月董事會通過「永續資訊管理作業程序」及「永續報告書編製及確信之作業程序」案，建置永續資訊管理之內部控制制度。
- 2025年股東常會將於5月底召開。

(二)審計委員會運作情形：開會次數、每位獨立董事出席率，以及其他應記載事項等資訊
本公司自 2007 年 1 月 1 日依據證交法第 14 條之 4 規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，審計委員會成員專業資格與經驗、其運作及主要職責如下：
1.審計委員會成員專業資格與經驗：請參閱年報第 6~7 頁董事及獨立董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。
2.審計委員會之運作，以下列事項之監督為年度工作重點：
(1)公司財務報表之允當表達。
(2)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
(3)公司內部控制之有效實施。
(4)公司遵循相關法令及規則。
(5)公司存在或潛在風險之管控。

3.審計委員會主要職責如下：

(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)簽證會計師之委任、解任或報酬。

(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。

4.2024 年度審計委員會開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事(召集人)	胡湘寧	6	0	100	連任，並於 2024 年 6 月 13 日新任召集人
獨立董事	李昆銘	6	0	100	連任
獨立董事	李有田	6	0	100	連任
獨立董事	張光瑤(註 2)	4	0	100	新任，應出席 4 次
獨立董事	林能白(註 2)	2	0	100	舊任，應出席 2 次

註 1：實際出席率(%)以獨立董事在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：本公司於 2024 年 6 月 13 日全面改選董事，獨立董事林能白於 2024 年 6 月 13 日解任，獨立董事張光瑤於 2024 年 6 月 13 新任。

5.審計委員會重大議案之決議情形

日期	會議名稱	內容	決議及執行情形	公司對審計委員會意見之處理
2024/3/4	2024 年第一次審計委員會	一、通過一一二年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		二、通過修訂「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		三、通過一一二年度員工及董事酬勞分配	全體出席之審計委員一致同意，提列董事酬勞新台幣 16,597,023 元及員工酬勞新台幣 221,293,640 元，以現金發放，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		四、承認一一二年度營業報告書及財務報表案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		五、通過一一二年度盈餘分派案	全體出席之審計委員一致同意普通股現金股利每股配發新台幣 4 元，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		六、討論請股東常會解除新任董事及其代表人競業行為之限制案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
2024/5/3	2024 年第二次審計委員會	一、承認一一三年第一季財務報表案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		二、通過達方越南有限公司增資案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
2024/6/21	2024 年第三次審計委員會	一、通過取得德國自行車及運動用品代理商 Grofa Action Sports GmbH 全數普通股股權案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。

日期	會議名稱	內容	決議及執行情形	公司對審計委員會意見之處理
2024/8/5	2024 年第四次審計委員會	一、承認一一三年第二季財務報表案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
2024/11/1	2024 年第五次審計委員會	一、通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		二、通過訂定 114 年度內部稽核計畫案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		三、承認一一三年第三季財務報表案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		四、通過委任財務報表簽證會計師案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		五、通過與元山科技工業股份有限公司進行策略合作事宜	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
2024/11/1	2024 年第六次審計委員會	一、通過暫緩與元山科技工業股份有限公司策略合作事宜	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過暫緩執行。
2025/3/3	2025 年第一次審計委員會	一、通過一一三年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		二、通過一一三年度員工及董事酬勞分配	全體出席之審計委員一致同意，提列董事酬勞新台幣 3,343,691 元及員工酬勞新台幣 72,334,482 元，以現金發放，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		三、承認一一三年度營業報告書及財務報表案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		四、通過一一三年度盈餘分派案	全體出席之審計委員一致同意普通股現金股利每股配發新台幣 2 元，並提報董事會討論決議	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		五、通過修訂「公司章程」案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		六、通過捐贈財團法人明基文教基金會案	全體出席之審計委員一致同意，捐贈新台幣 350 萬元，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。

其他應記載事項：

1.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)證交法第 14 條之 5 所列事項：請參閱本年報審計委員會重大議案之決議情形(第 15~16 頁)及股東會及董事會之重要決議(第 38~39 頁)，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：截至目前並無未經審計委員會通過之議案。

2.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：本公司最近年度之審計委員會議案並無與獨立董事有利害關係。

3.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)本公司審計委員會每季定期集會、討論，會中邀請會計師、稽核主管及相關主管列席。

(2)內部稽核主管依據年度稽核計劃定期向審計委員會提報稽核彙總報告，審計委員會亦定期對本公司之內部控制制度、內部稽核人員及其工作進行考核。

(3)審計委員會每年定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果以及其他相關法令要求溝通事項進行交流，並就簽證會計師之選任及其提供之服務進行獨立性審核。

(4)獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道，並得視需要以電子郵件、電話或會面方式溝通，並且依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位及治理單位溝通。

(5)本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，最近年度主要溝通事項摘要如下：

日期	會議名稱	溝通內容	溝通結果及公司回應
2024/3/4	審計委員會	一一二年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告。	獨立董事無異議，審議通過後提報董事會。
		一一二年第四季稽核業務執行報告及期後追蹤查核說明。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
2024/5/3	審計委員會	一一三年第一季稽核業務執行報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
2024/8/5	審計委員會	一一三年第二季稽核業務執行報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
2024/11/1	審計委員會	修訂「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」說明。	獨立董事無異議，審議通過後提報董事會。
		一一四年度稽核計畫書。 (內部稽核主管於會前先行與獨立董事討論。)	獨立董事無異議，審議通過後提報董事會。
		一一三年第三季稽核業務執行報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
2025/3/3	審計委員會	一一三年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告。	獨立董事無異議，審議通過後提報董事會。
		一一三年第四季稽核業務執行報告及期後追蹤查核說明。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

(6)本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好，最近年度主要溝通事項摘要如下：

日期	溝通事項	溝通內容	溝通結果及公司回應
2024/3/4	公司與簽證會計師之獨立性	配合國際會計師道德準則委員會修訂之規範而需溝通之事項。(單獨會議)	經討論與溝通後，獨立董事無異議。
	一一二年度財務報告	一一二年度財務報告查核報告、重要會計準則、證管法令及稅務法令更新。(單獨會議)	會計師就一一二年度財務及損益情形進行說明，並針對部分會計原則、稅務適用問題進行討論及溝通，獨立董事無異議。
	關鍵查核事項	一一二年度存貨評價、商譽之減損評估為關鍵查核事項。(單獨會議)	依會計師之專業判斷，對公司一一二年度財務報表之關鍵查核事項，獨立董事無異議。
	主管機關關注事項	主管機關函文說明上(興)櫃公司重大內部控制缺失、提醒事項及案例。(單獨會議)	經討論與溝通後，獨立董事無異議。
2024/8/5	公司與簽證會計師之獨立性	配合國際會計師道德準則委員會修訂之規範而需溝通之事項。(單獨會議)	經討論與溝通後，獨立董事無異議。
	年度查核規劃	辨識關鍵查核事項及主要查核程序，存貨評價、企業合併及商譽之減損評估為關鍵查核事項。(單獨會議)	獨立董事洽悉。
	IFRS 永續揭露準則導入計畫	依金管會發布之「我國接軌 IFRS 永續揭露準則藍圖」，公司依應主管機關發布參考指引及相關規定，持續控管導入計畫之執行情形。(單獨會議)	經討論與溝通後，獨立董事無異議
	重要證管法令及稅務法令更新	主管機關關注事項及重要法規更新內容。 (單獨會議)	經討論與溝通後，獨立董事無異議。
2025/3/3	公司與簽證會計師之道德與獨立性	配合國際會計師道德準則委員會修訂之規範而需溝通之事項。(單獨會議)	經討論與溝通後，獨立董事無異議。
	一一三年度財務報告	一一三年度財務報告查核報告、重要會計準則、證管法令及稅務法令更新。(單獨會議)	會計師就一一三年度財務及損益情形進行說明，並針對部分會計原則、稅務適用問題進行討論及溝通，獨立董事無異議。
	查核關注之事項(含關鍵查核事項)	一一三年度存貨評價、企業合併及商譽之減損評估為關鍵查核事項。(單獨會議)	依會計師之專業判斷，對公司一一三年度財務報表之關鍵查核事項，獨立董事無異議。
	重要證管法令更新	近期審計準則更新彙總及重要法規更新內容。 (單獨會議)	經討論與溝通後，獨立董事無異議。
	114 年度公司治理評鑑指標修訂之簡介	114 年度公司治理評鑑指標題型增修彙整說明	獨立董事洽悉。

(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

1.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	
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 11 月 9 日董事會通過訂定公司治理守則並揭露於公司官網。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。	無重大差異
公司股權結構及股東權益	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？	✓		本公司為有效處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟案件等事宜，訂定內部處理流程，除落實發言人制度設置發言人、代理發言人，確保可能影響股東決策之資訊能夠及時允當揭露外，股務、法務等均有專責人員及設置投資人信箱(Investor@Darfon.com)與誠信信箱(integrity@Darfon.com)。	無重大差異
	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？	✓		本公司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，定期每月於公開資訊觀測站公告董事及持股達百分之十之大股東等內部人股權異動、質設情形，每季季報揭露持股百分之五以上股東名單，並揭露前十大股東資訊於年報及官網。	無重大差異
	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？	✓		一、 本公司已依法令訂立「關係人相互間財務業務相關作業規範」及「子公司管理辦法」，建立與關係企業間之風險控管與防火牆機制。 二、 本公司之關係企業均設有專門之財務、業務及製造部門，管理權責明確。本公司每年至少一次以上對關係企業與主要往來銀行、客戶及供應商辦理綜合風險評估以降低信用風險。	無重大差異
	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？	✓		本公司禁止任何可能涉及內線交易之行為，訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」並於公司網站揭露。	無重大差異
董事會之組成及職責	董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司董事會成員組成多元化政策之擬定及執行，請參閱年報第7頁董事會多元化及獨立性。	無重大差異
	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？	✓		一、 本公司已設置審計委員會，其運作情形請參閱年報第14~17頁。 二、 本公司已設置薪資報酬委員會，其運作情形請參閱年報第24頁。 三、 本公司已設置風險管理委員會，其運作情形請參閱年報第64~65頁。 四、 本公司董事(含獨立董事)選舉均採候選人提名制度，董事(含獨立董事)候選人名單係由持有本公司股份總數 1%以上之股東提出，董事會除有公司法第 192-1 條除列事項外，均列入董事候選人名單，提報股東會選任之。	無重大差異
	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？	✓		本公司於2019年3月7日通過「董事會績效評估辦法」，訂定本公司董事會每年執行一次內部績效評估及至少每三年由外部獨立機構或外部專家學者團隊執行一次評估，內部評估時間應於每年年度結束時進行當年度績效評估，並於次一年度最近一次董事會召開前完成，評估結果提報董事會及針對需加強項目提出改善建議，績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據。由財務處負責評估事宜，採用內部問卷方式進行。詳細內容請參閱年報第13~14頁。 本公司依公司章程第十九條之規定，董事酬勞不超過年度獲利百分之一，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」，並參考董事成員績效評估結果，訂定董事個別薪酬，詳細內容請參閱年報第12頁。	無重大差異

<table>
<tr><th colspan="2" rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td rowspan="2">董事會之組成及職責</td><td>公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</td><td>✓</td><td></td><td>本公司由審計委員會及董事會每年定期於選任會計師前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審計品質指標(AQIs)資訊，依以下獨立性項目及 AQI 指標進行評估。
會計師獨立性及適任性評估結果如下表：
<table><tr><th>獨立性評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><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></table>
<table><tr><th colspan="2">適任性AQI評估指標及項目</th></tr><tr><td>指標 1-1 查核經驗</td><td>指標 2-3 案件品質管制複核</td></tr><tr><td>指標 1-2 訓練時數</td><td>指標 3-1 非審計服務公費</td></tr><tr><td>指標 1-3 流動率</td><td>指標 3-2 客戶熟悉度</td></tr><tr><td>指標 1-4 專業支援</td><td>指標 4-1 外部檢查缺失及處分</td></tr><tr><td>指標 2-1 會計師負荷</td><td>指標 4-2 主管機關發函改善</td></tr><tr><td>指標 2-2&4 查核投入</td><td>指標 5-1 創新規劃或倡議</td></tr></table>
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、業務關係及會計師家庭成員及會計師事務所(簽證會計師及其審計小組成員)亦無違反獨立性，方進行會計師之聘任及費用之審議。本公司於2024年第五次審計委員會及2024年第六次董事會通過會計師聘任及費用審議，並取得會計師獨立聲明書、及會計師事務所出具之 AQI 資訊。</td><td>無重大差異</td></tr>
<tr><td colspan="2">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)？</td><td>✓</td><td></td><td>本公司於2020年董事會決議通過，委任副總經理林獻章先生擔任公司治理主管，負責公司治理之督導及規劃，並由財務專案處長擔任公司治理人員，負責執行公司治理相關事務，以強化公司治理運作情形，其皆已具備公開發行公司從事財務及股務等管理工作經驗達三年以上，符合上市上櫃公司治理實務守則第三條之一之規定。
公司治理主管之職權包括但不限於：提供董事及獨立董事執行業務所需資料、協助董事及獨立董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事及獨立董事進持續進修等，並每年定期向董事會報告公司治理運作情形。
2024年業務執行情形如下：
一、辦理公司登記及變更登記。
二、依法辦理董事會、審計委員會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。
三、 2024年共召開7次董事會，6次審計委員會及4次法人說明會。
四、依法召開董事會及股東會並製作董事會及股東會議事錄，並於會後負責檢覈董事會及股東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。
五、提供董事、獨立董事及審計委員執行業務所需之資料、與公司經營領域以及公司治理有關之最新法規發展，以協助董事及獨立董事遵循法令。
六、獨立董事符合「不宜同時擔任超過五家上市上櫃公司之董事(含獨立董事)或監察人」之規定。
七、處理與投資人關係相關之事務及公司網站維護等。
八、本公司為董事及重要職員投保責任險，2024年續保後並於同年8月向董事會報告。</td><td>無重大差異</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>九、定期檢視及修訂本公司之公司治理守則及相關辦法。十、第十屆公司治理評鑑排名前6-20%
十、定期安排董事進修課程(董事進修情形請參考年報第22~23頁)，董事均完成至少6學分之進修課程。
十一、其他依公司章程或契約所訂定之事項及公開資訊觀測站公告等事項。
十二、辦理董事會及功能性委員會之內部績效評估，董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及其個別成員之評估結果皆為優等。
十三、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。
十四、完成公司治理主管12學分之進修課程，並已完成公開資訊觀測站之申報，公司治理主管於2024年度進修情形如下：
<table>
<tr><th>課程名稱</th><th>主辦單位</th><th>時數</th></tr>
<tr><td>以永續知識力打造全新碳時代宣導會</td><td>臺灣證券交易所/企業永續發展協會</td><td>7</td></tr>
<tr><td>113 年度防範內線交易宣導會</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>3</td></tr>
<tr><td>2024WIW 論壇「AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲」專題講座</td><td>臺灣證券交易所</td><td>3</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。
公司鑑別出之利害關係人包括「股東、員工、客戶、供應商」等，並已建立完整且全面之利害關係人溝通管道，確實瞭解利害關係人關注之議題並積極回應，公司每年定期(至少一年一次)將與各利害關係人之溝通情形向董事會報告。2024 年各利害關係人溝通情形已於同年 8 月 5 日於董事會報告。
一、股東
關注議題：財務績效、商業道德與行為準則、公司治理、工作者人權、廢棄物管理。
溝通管道及回應方式：
1.聯絡窗口：IR 處長(Investor@Darfon.com)
2.每年於 5 月至 6 月召開股東常會，議案採逐案表決，股東亦可透過電子方式行使表決權。
3.每年發行股東會年報，供投資人參考。
4.每月於公開資訊觀測站及公司網站公告每月營收，並於每季公告財務報表。
5.每季舉辦法人說明會，使股東了解公司營運情形。
6.本公司設有「專責人員」負責公司資訊之蒐集，並依主管機關之規定，定期於公開資訊觀測站揭露與公司有關之財務、業務及公司治理運作情形，以供投資大眾與利害關係人知悉，並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。
二、員工
關注議題：財務績效、職業安全衛生、人才選育用留、廢棄物管理、工作者人權。
溝通管道及回應方式：
1.聯絡窗口：人資廖小姐(my.Darfon@Darfon.com)
2.每季召開福委會議、勞資會議及勞工安全衛生管理委員會議，員工可透過會議提出需求和建議，並與公司進行討論及溝通，進行相關提案討論後擬訂具體實施方案。
3.公司內部設有人力資源處信箱，讓員工能即時反映意見，並處理相關問題。
三、客戶
關注議題：廢棄物管理、產品責任、商業道德與行為準則、綠色創新研發、工作者人權、氣候變遷衝擊。
溝通管道及回應方式：
1.聯絡窗口：誠信信箱(integrity@Darfon.com)</td><td>無重大差異</td></tr>
</table>

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	
				2.每年進行客戶滿意度調查、不定期參與客戶會議及訪談、客戶不定期來廠稽核，以獲取客戶回饋資訊。 四、供應商 關注議題：工作者人權、產品責任、職業安全衛生、商業道德及行為準則、財務績效。 溝通管道及回應方式： 1.聯絡窗口：誠信信箱(integrity@Darfon.com) 2.每年進行供應商評核問卷、不定期舉行供應商會議、拜會、互訪及電話直接溝通及每年定期對供應商進行評鑑與查核，建立永續發展的供應鏈。 公司為有效建立與利害關係人間之溝通管道，除落實「發言人制度」外，於公司網站架設有「投資人服務」專區(www.Darfon.com.tw)、「投資人信箱」(Investor@Darfon.com)，作為處理股東建議或糾紛事項之窗口，及設置「利害關係人」專區(www.Darfon.com.tw)，包含股東、員工、客戶等利害關係人不同的溝通管道，達到妥善回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題為目的。	
公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		✓		本公司係委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
資訊公開	公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		一、 本公司中、英文網站(www.Darfon.com.tw)皆設置投資人服務專區，揭露公司治理、董事會重大決議、股東會資料、法人說明會及財務、業務情形。 二、 本公司遵守主管機關規定於公開資訊觀測站揭露各項業務、財務及公司治理等相關資訊，供利害關係人查詢。	無重大差異
	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)?	✓		一、 本公司設有專責人員負責公司資訊之蒐集與揭露，於公開資訊觀測站及公司中、英文網站將最新及正確訊息揭露於大眾。公司落實發言人制度，由財務長擔任發言人，董事長室處長擔任代理發言人，負責對外資訊之溝通，定期揭露財務、業務及公司治理資訊於公司中、英文網站(www.Darfon.com.tw)及設置投資人信箱(Investor@Darfon.com)以即時回覆投資人問題。 二、 本公司定期(每季至少一次)或不定期受邀參加法人說明會，並上傳簡報資料及影音檔案至公司官網，及公開資訊觀測站。	無重大差異
	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？	✓		本公司 2024 年度合併及個體財務報告於 2025 年 3 月 4 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，並揭露於本公司網站。	無重大差異
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？	員工權益 僱員關懷	✓		本公司以尊重人性、關懷員工為經營理念，為確保員工權益與僱員關懷，設有職工福利委員會，並由各部門同仁代表組成，每季定期召開職工福利委員會會議並訂定各項福利計畫，例如：舉辦社團活動、特賣活動、員工家庭日及運動課程等，員工權益請參閱本年報第 54~56 頁。	無重大差異
	投資者關係	✓		本公司設有投資人服務信箱(Investor@Darfon.com)及投資人聯絡窗口，詳細答覆股東問題，且即時完成臺灣證券交易所之各項公告，如財務報表、公司治理各項規章辦法等，並揭露於公司網站，期能達到資訊公開、透明，讓投資人了解公司營運狀況。	無重大差異
	供應商關係	✓		本公司以誠信自律為宗旨，制定有供應商審核評估程序，針對供應商之品質、服務、綠色產品、環安衛風險、道德準則及社會責任等項目，由相關部門進行審視，以此作為選擇供應商之要件，通過審核者方能成為合作對象。詳細供應商關係請參閱年報第 29~30 頁。另本公司為加強與供應商溝通之順暢，於本公司網站中設有利害關係人專區，加強彼此間之溝通效率。	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	
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？	利害關係人之權利	✓		一、依董事會議事規則規定，董事會進行決議時，對該議案具利害關係之董事均迴避不參與表決，藉以迴避利害關係，請參閱年報第 13 頁。 二、公司網站(www.Darfon.com.tw)設有利害關係人專區，提供利害關係人(股東及投資人、員工、政府機關、供應商、經銷商等)溝通管道，以達到妥善回應利害關係人所關切之議題，並於公司網站提供財務、業務相關訊息，維護雙方合法權益。	無重大差異
	董事進修之情形	✓		本公司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」之規定辦理，詳情請參閱本年報「2024 年度董事進修之情形」表。	無重大差異
	風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	✓		一、本公司設有風險管理委員會，每年定期評估公司風險以降低企業營運風險，其運作情形，請參閱年報第 64~65 頁。 二、本公司每年均投保產品綜合責任險，為全球消費者提供多重之產品保障，並採取適當的管理方針與改善方法以降低企業風險。	無重大差異
	客戶政策之執行情形	✓		本公司與客戶保持良好的合作關係，提供品質優良的產品及服務，亦提供多元管道俾使客戶、股東、利害關係人即時得知公司經營情形與財務狀況。於公司網站(www.Darfon.com.tw)設置負責公司各產品之聯絡窗口，以供諮詢。	無重大差異
	公司為董事及監察人購買責任保險之情形	✓		本公司為全體董事(含獨立董事)及經理人購買責任保險，俾使其能無慮地以投資人權利為出發點，謹慎執行業務，並於每年續保後向董事會報告其責任險之投保金額、投保期間、承保範圍及保險費率等重要內容，2024年度全體董事投保責任險情形已於2024年第五次董事會報告，並於公開資訊觀測站揭露。	無重大差異
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： 1.本公司2021~2023年度公司治理評鑑結果皆為前6%-20%，對評鑑未通過之項次提出改善及審視當年度及未來策略的可行性。 2.每年均於主管機關政策發展及公司主體發展之間取得平衡，就現階段可改善之項目推動施行計畫，現階段未能改善之項目列為發展之目標。 3.於公司官網揭露「企業永續報告書」，提供投資大眾及利害關係人了解公司在財務、業務及環境安全衛生等相關議題之運作情形並於公司網站設置公司治理專區，使公司治理單位之運作及執行情形及時呈現給投資大眾，持續就維護股東權益、強化董事會結構、提升資訊透明度及落實企業社會責任等項目進行加強與改善。 4.2023年未達成項目已於年報刊印日前改善完成，說明如下： (1)推動永續發展：公司編製之永續報告書已提報董事會通過。 (2)強化董事會運作結構：2024年進行董事改選，公司獨立董事席次已達董事席次二分之一。 (3)強化關係人交易規範：2024年第五次董事會通過修訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」。 (4)維護股東權益：2025年股東常會將於5月底召開。					

2.2024 年度董事進修之情形

職稱	姓名	課程名稱	主辦單位	時數
董事長	蘇開建	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	臺灣證券交易所	3
		永續知識賦能宣導課程-電子業以永續知識力打造全新碳時代宣導會	臺灣證券交易所	6
董事	陳其宏	壯大臺灣資本市場高峰會	臺灣證券交易所	3
		IFRS 永續揭露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享	社團法人中華獨立董事協會	3
董事	洪秋金	經營管理者需要知道的長短期經濟趨勢	社團法人台灣董事學會	3
		IFRS 永續揭露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享	社團法人中華獨立董事協會	3
		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	財團法人中華民國會計研究發展基金會	6
		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

職稱	姓名	課程名稱	主辦單位	時數
董事	蔡耀坤	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	臺灣證券交易所	6
		CDP 台灣發表會-以永續知識力打造全新碳時代宣導會	臺灣證券交易所	3
獨立董事	胡湘寧	如何計算特別股價值	中華無形資產暨企業評價協會	3
		洗錢防制、打擊資恐與資武擴的近期更新及態樣分享	中華民國會計師公會全國聯合會	3
獨立董事	李昆銘	智能引領：開創 AI 治理新格局	社團法人台灣董事學會	3
		機構投資人觀點論壇	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
獨立董事	李有田	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	臺灣證券交易所	3
		掌舵企業智慧之航公司治理引領前行	社團法人台灣董事學會	3
獨立董事	張光瑤	113 年度防範內線交易宣導會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
		2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	臺灣證券交易所	6

3.2024 年度本公司財務及內部稽核主管參與公司治理之進修與訓練情形

職稱	姓名	課程名稱	主辦單位	時數
財務長暨會計主管	林豐正	國際淨零、永續揭露新趨勢-從歐盟分類條例(TR)到我國永續經濟活動認定參考指引	財團法人中華民國會計研究發展基金會	3
		財報審閱常見缺失及取得/處分資產常見問題		3
		最新「年報編製」相關 ESG 永續政策法令實務解析		3
		公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析		3
會計主管職務代理人	簡瑜伶	企業 ESG 實務專題：「性平人權」之法律責任案例	財團法人中華民國會計研究發展基金會	3
		「集團企業重組」的策略思維與實務		3
		以 ESG 創造企業新價值：經營挑戰、對應與布局		3
		主管機關審閱財務報告及重大訊息實務解析		3
稽核主管	張麗華	如何調整內控制度以因應 ESG 之新規範	中華民國內部稽核協會	6
		內稽人員的新挑戰-永續資訊揭露和管理政策及相關稽核要點之解析		6

4.本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形

項數	取得之證照	核發證照之機關	人數
1	國際內部稽核師	國際內部稽核協會	2
2	國際電腦稽核師	國際電腦稽核協會	1
3	國際專案管理師	美國專案管理協會	1
4	初級無形資產評價管理師	經濟部工業局	1
5	高級證券營業員	證券暨期貨市場發展基金會	4
6	初級證券營業員	證券暨期貨市場發展基金會	3
7	股務人員專業能力測驗	證券暨期貨市場發展基金會	2
8	企業內部控制基本能力測驗	證券暨期貨市場發展基金會	2
9	國際認證評價分析師	National Association of Certified Valuators and Analysts	1
10	理財規劃人員	金融研訓院	2
11	信託業務員	金融研訓院	3
12	記帳士	考選部專技考試司	1
13	公司治理基本能力測驗	證券暨期貨市場發展基金會	1
14	投信投顧業務人員	證券暨期貨市場發展基金會	1

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1.本公司 2011 年 10 月 27 日董事會通過設置薪資報酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。薪資報酬委員會成員、人數及任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供之資源等事項，除法令或本公司「公司章程」另有規定外，依本規程之規定。

2.組成：薪資報酬委員會成員由董事會決議委任之，本屆薪資報酬委員會係由四位獨立董事組成，並由全體成員推舉獨立董事一人擔任召集人。委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同。

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

(1)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。

(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

4.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，共計四人。

(2)本屆委員任期：2024 年 6 月 13 日至 2027 年 6 月 12 日，最近年度(2024 年度)及截至年報刊印日止，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(註)	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	胡湘寧	3	0	100	連任
委員	李有田	3	0	100	連任
委員	李昆銘	3	0	100	連任
委員	張光瑤	2	0	100	新任，應出席 2 次
委員	林能白	1	0	100	舊任，應出席 1 次
其他應記載事項： 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：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。					

註：本公司董事會於 2024 年 6 月 13 日委任獨立董事胡湘寧、李有田、李昆銘及張光瑤為本屆薪資報酬委員會委員，召集人為胡湘寧董事，本屆薪資報酬委員會職權範圍已於上開「3.職權」揭露，獨立董事林能白於 2024 年 6 月 13 日解任。

(3)薪資報酬委員會重大議案之決議情形及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

日期	會議名稱	內容	決議及執行情形	公司對薪資報酬委員會意見之處理
2024/3/4	2024 年第一次薪資報酬委員會	一、修訂「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」案	全體出席之薪資報酬委員一致同意，並提報審計委員會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		二、討論一一二年度員工及董事酬勞分配	全體出席之薪資報酬委員一致同意，提列董事酬勞新台幣 16,597,023 元及員工酬勞新台幣 221,293,640 元，以現金發放，並提報審計委員會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		三、討論訂定一一二年度董事酬勞及經理人員工分紅分配原則案	全體出席之薪資報酬委員一致同意，並提報審計委員會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
2024/11/1	2024 年第二次薪資報酬委員會	一、報告經理人薪酬執行情形	全體出席之薪資報酬委員一致同意。	全體董事一致同意。
2025/3/3	2025 年第一次薪資報酬委員會	一、討論一一三年度員工及董事酬勞分配	全體出席之薪資報酬委員一致同意，提列董事酬勞新台幣 3,343,691 元及員工酬勞新台幣 72,334,482 元，以現金發放，並提報審計委員會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。
		二、討論訂定一一三年度董事酬勞及經理人員工分紅分配原則案	全體出席之薪資報酬委員一致同意，並提報審計委員會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事一致同意通過。

5.薪資報酬委員會成員資料

條件 / 身分別 / 姓名		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家數
獨立董事(召集人)	胡湘寧	薪資報酬委員會成員專業資格與經驗及獨立性情形請參閱年報第 6~7 頁董事及獨立董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		無
獨立董事	李昆銘			無
獨立董事	李有田			無
獨立董事	張光瑤			2

(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

1.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

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>一、永續發展之治理架構
本公司於 2014 年董事會通過誠信經營守則、公司治理守則以及公司道德行為準則，於 2016 年成立企業社會責任委員會，2021 年更名為永續發展委員會，委員會主委由董事長擔任，委員會副主委由總經理擔任，設置永續長並下設幹事組及各事業與支援性單位委員，為公司內部最高層級的永續發展決策單位，訂定中長期永續發展計畫。
二、推動永續發展單位及董事會督導情形
1.公司全球各製造據點均設置委員會，負責配合當地法令規定與相關政策之遵循，推動公司企業社會責任與環境安全衛生相關事務，配合風險管理委員會，每季定期開會檢討運作成效並持續追蹤改善進度，每年至少一次向董事會報告，說明公司永續發展執行成果。於 2024 年 5 月 3 日與審計委員會進行「永續發展委員會溝通會議」，同年 8 月 5 日董事會通過「2023 年永續報告書」案，同年 11 月 1 日董事會通過訂定「永續資訊管理程序」及「永續報告書編製及確信之作業程序」案、報告 2024 年度執行情形，報告內容包含編製與申報永續報告書、集團推動溫室氣體盤查暨查證期程規劃、參與 SBTi 倡議組織與碳減排目標訂定等推動現況與執行成效，彰顯企業永續發展績效。
2.本公司永續發展委員會持續關注經濟、環境及社會等利害關係人所關切之議題，並在董事會的領導下，訂定企業永續發展相關政策、制度、管理方針及行動計畫，策略性朝向企業永續發展目標邁進。相關目標及策略請參考年報第 25~34 頁。</td><td>無重大差異</td></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>永續發展委員會持續關注國內外及產業界在公司治理、經濟、環境及社會的議題，重視利害關係人所關切之議題，依永續報告書揭露資訊(GRI Standards)揭露原則及 SASB 行業規範，鑑別年度風險，定期召開風險會議，採取相關對策與檢討成效。本揭露資料涵蓋 2024 年 1 月至 12 月，依重大性原則評估範圍主要為本公司營運據點及 100%持有子公司相關環境、社會及公司治理議題之風險評估及績效，依重大性原則分析評估後，相關的重大風險及策略分別為下：
<table>
<tr><th>重大議題</th><th>風險層級</th><th>風險辨識</th><th>採取策略/行動</th></tr>
<tr><td>環境</td><td>營運風險</td><td>企業永續發展</td><td>1.因應國際氣候行動，落實 ESG 相關事務與倡議管理。
2.通過 SBTi 科學目標審查，以 2021 年為基準年，範疇一及範疇二每年減碳 4.84%、範疇三每年減碳 2.75%。
3.實施 ISO 14001 及 ISO 14064 管理系統融入營運，從氣候變遷、能源、水資源、廢棄物及空氣污染防制等永續行動，提升企業價值。
4.採用 TCFD 評估潛在氣候相關風險及機會，依發生的可能性及衝擊性進行跨部門對策研討。
5.導入 ISO 50001 能源管理及驗證，設定節能目標。</td></tr>
<tr><td rowspan="2">社會</td><td rowspan="2">危害風險</td><td>安全與健康</td><td>1.持續零工傷計畫，定期實施安全月各項活動，推動安全生產責任區劃分與環安衛巡檢制度；定期對各製造據點實施風險與環安衛稽核作業，持續改善安全衛生。
2.在廠區內每個區域配置安全生產管理與督導人員，推行職業安全衛生自主管理制度，即時發現存在之安全顧慮並立即改善。
3.進行 ISO 45001 職業安全衛生管理系統有效性驗證，落實 RBA 管理審查、安全管控、清查與管制及職安衛訓練，提升安全管理文化。
4.各廠區依年度計畫定期實施企業持續營運計劃(BCP)、應變演練及測試，培養員工緊急應變能力，認知消防安全之重要，落實安全觀念。</td></tr>
<tr><td>災害與災難</td><td>1.區域消防合規性檢討與強化，落實防護強化自我監測。
2.完成災難風險預防轉嫁，依各區域風險進行財產及產品責任保險。</td></tr>
<tr><td rowspan="2">公司治理</td><td>財務風險</td><td>氣候風險/機會</td><td>1.氣候風險情境分析及曝險評估，分析氣候變遷帶來的風險與機會。
2.氣候變遷的財務衝擊評估後，訂定 2050 年淨零排放的目標，並參與 SBTi (科學減碳倡議)，從環境盤查、生產製程、產品綠色設計面相等著手進行減碳。
3.完成 TCFD 獨立報告並揭露於公司永續發展資訊網。</td></tr>
<tr><td>營運風險</td><td>資訊安全</td><td>1.制定完善的資訊系統進行預防與減緩。
2.設定預警及防堵補救措施，目前無重大資安事件。
3.持續 ISO 27001 系統驗證，隨時監控與衝擊管理，各廠區已逐步取得 ISO 27001 認證。
4.檔案加密，防止公司核心術外洩，強化公司競爭力。
5.社交工程演練，強化同仁的資安意識，杜絕資安風險。</td></tr>
</table></td><td>無重大差異</td></tr>
</table>

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	
環境議題	公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司全球各廠區自 2001 年起陸續通過 ISO 14001 環境管理系統認證(最新證書效期涵蓋期間：2022 年 6 月 8 日~2025 年 5 月 3 日)，每年定期實施內、外部稽核，確保管理系統符合 PDCA 持續改善要求及管理系統實施之有效性。2024 年完成碳盤查作業，通過 ISO 14064-1 外部第三方之查證。詳細及最新資訊，請見本公司永續發展資訊網(https://esg.darfon.com.tw/)。	無重大差異
	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？	✓		一、 本公司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，具體措施如下: 1. 提升產品能效：促進使用者效益節電/節能設計；減少生產工序以減少能耗。 2. 降低產品物料使用及導入低衝擊材料：透過節省材料、導入回收材(如 PCR 塑料、Al 合金)，採用低衝擊材料、提升產品能效及友善包裝為目標，如透過重新設計機構件，在符合其原要求之功能與強度下減少其材料厚度與重量。 3. 導入易拆解、可回收設計：促進產品在使用壽命結束後可以方便地進行拆解和回收。 4. 促進綠色製造與生產效率：結構設計最佳化、增加產能利用率，如持續導入產品共用料件、整合外型設計，以精簡模具開發及呆料損耗。 二、 本公司係採用綠色材料進行生產及綠色、無鉛化製程的導入，建立綠色管理系統及物質限量的管制。 三、 本公司積極推動各項能源減量措施，如優先購入高效率節能設備，針對使用多年的系統設備進行效能檢測及評估汰換；強化能源管理機制，建置 ISO 50001 能源管理系統，強化各生產據點之能源管理，以能源需量大之廠區優先推行 ISO 50001 能源管理系統建置工作，台南廠區已於 2023 年取得第三方機構驗證證書，中國廠區規劃於 2025 年通過驗證。 四、 總部大樓公共區更換節能 LED 燈具 181 組、安裝循環風扇 20 組等共投資 262 千元於節能設備。照明節能燈具更換，太陽能板發電建設，取得電證合一。以 2023 年桃園總部用電度數 3,084,992 度為基準，2024 年減少總用電度數為 244,034 度，全年節能效益為 9.2%用電度數，合計節約金額為 632 千元。並預計於 2025 年持續嚴格管控用電，對空調水塔馬達裝變頻器，冰水一次泵裝變頻器，冷卻水泵裝變頻器，達有效監控設備運行調控；建設太陽能發電設備，預計可佔總部用電量 16%，增加再生能源使用率。	無重大差異
	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？	✓		氣候變遷為全球企業重要的議題，本公司依據國際金融穩定委員會（Financial Stability Board, FSB）提出的氣候相關財務揭露工作小組（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）指引，分析氣候變遷帶來的風險與機會，並制定相應策略。考量未來市場需求與生產狀況，持續擴大在綠能與儲能領域的發展機會。在碳管理方面，達方參與科學基礎減碳目標倡議（SBTi），將從環境盤查、生產製程、產品綠色設計等方面著手減碳，朝國家淨零目標邁進。 一、治理 氣候治理最高層級為董事會，負責監督及檢視氣候治理相關策略發展與政策擬定。董事會下轄永續發展委員會，負責制定氣候變遷衝擊的管理方針及短、中長期目標，並整合能源管理的管理方針與作法。永續發展委員會每年定期針對氣候變遷管理相關的推動與執行情況向董事會報告。 二、策略 因應全球氣候變遷，本公司積極採取因應措施，如減少碳排放、提升能源效率、推廣再生能源、保護水資源、減少廢棄物等，並通過科學數據分析和嚴格管理，確保達成效果；積極與各利害關係人合作，共同推動永續發展。這些措施不僅減少對環境的負面影響，並提升企業的競爭力和永續發展能力。關鍵策略及具體措施請參照年報第 32~33 頁。 三、管理 透過風險管理委員會識別氣候相關風險與機會，彙整各部門因應作法及進行檢核於每季定期針對氣候變遷管理相關的推動與管理績效進行追蹤管理。 四、指標與目標 淨零轉型不僅是環保議題，更是企業國際競爭力之經濟課題。因應氣候變遷，公司承諾 SBTi 科學化減碳作法，減少各階段碳排放量，並設定氣候相關指標如下： <table><tr><td>風險機會項目</td><td>管理指標</td><td>2025 年目標</td><td>2030 年目標</td><td>執行情形</td></tr><tr><td rowspan="2">氣候變遷因應與調適</td><td>範疇一及範疇二年碳減排 4.84% 範疇三年碳減排 2.75%</td><td>範疇一及範疇二碳減排 19.36% 範疇三碳減排 11%</td><td>範疇一及範疇二碳減排 43.56% 範疇三碳減排 24.75%</td><td>範疇一及範疇二年碳減排 10.27% 範疇三年碳減排放 14.35%</td></tr><tr><td>CDP 氣候變遷問卷</td><td>B</td><td>A -</td><td>B</td></tr></table>	無重大差異

<table>
<tr><th colspan="2" rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><th>風險機會項目</th><th>管理指標</th><th>2025 年目標</th><th>2030 年目標</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td rowspan="2">能源管理</td><td>用電密集度
每年減少 1%
(MWh/NT$M 營收)</td><td>26.71
(YoY1.0%)</td><td>25.38
(YoY1.0%)</td><td>27.25
加入越南廠計算後，用電密集度減少 0.87%</td></tr>
<tr><td>再生能源使用占比</td><td>10%</td><td>50%</td><td>5.09%</td></tr>
<tr><td rowspan="2">廢棄物管理</td><td>有害事業廢棄物妥善處理率(%)</td><td>100%</td><td>100%</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>廢棄物回收再利用率</td><td>85%</td><td>88%</td><td>79.92%</td></tr>
<tr><td>產品低碳創新與研發</td><td>綠色產品比例</td><td>>40%</td><td>>40%</td><td>42%</td></tr>
<tr><td rowspan="2">永續供應鏈管理</td><td>供應商社會標準符合率</td><td>100%</td><td>100%</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>供應商環境標準符合率</td><td>100%</td><td>100%</td><td>100%</td></tr>
</table>
五、TCFD 氣候風險與機會及應對
氣候風險與機會及應對詳細情形請參照年報第 31 頁。

本公司評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會及因應措施之詳細及最新資訊請參閱本公司 2024 年永續報告書。</td><td></td></tr>
<tr><td>環境議題</td><td>公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</td><td>✓</td><td></td><td>一、 溫室氣體減量管理
1. 落實溫室氣體盤查
自2010年起，本公司全球各廠區每年均由第三方公證單位依據 ISO14064-1 國際驗證標準進行溫室效應氣體盤查，並取得 ISO14064-1溫室氣體盤查第三方查證聲明書。最近三年溫室氣體排放量如下(單位：tCO_2e)：
<table>
<tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>範疇三</th><th>總計</th></tr>
<tr><td>2023</td><td>3,593.053</td><td>51,767.883</td><td>154,943.186</td><td>210,304.122</td></tr>
<tr><td>2022</td><td>4,081.830</td><td>57,618.850</td><td>180,896.522</td><td>242,597.202</td></tr>
<tr><td>2021</td><td>5,315.370</td><td>93,036.760</td><td>267,050.603</td><td>365,402.733</td></tr>
</table>
2. 依據 SBTi 倡議設定溫室氣體減量目標
本公司於2023年加入科學減碳目標倡議（SBTi），響應國際淨零永續趨勢，設定巴黎協定控制溫度上升1.5℃之目標，規劃淨零減碳路徑圖，以2021年為基準年，設定範疇一及範疇二年減排4.84%、範疇三年減排2.75%目標，於2030年達到範疇一及範疇二年減排43.56%、範疇三年減排24.75%目標，並於2050年邁向淨零排放願景。
3. 溫室氣體減量推動成效
本公司實施廠內減排作為如擴建太陽能發電系統、設備汰舊換新、產品組合與調整、購置綠電憑證、建置能源管理系統等。以範疇一及範疇二為例，於2023年相較於2021基準年平均年減排21,495.6 tCO2e，相較2021年基準年年均減量達21.86%。
4. 響應國際揭露平台與因應調適
參與國際 CDP 氣候變遷問卷填報：揭露年度溫室氣體排放與減量資訊，致力於降低全球各廠區溫室氣體排放量。依據國際金融穩定委員會(FSB)提出的氣候相關財務揭露工作小組(TCFD)指引，分析氣候變遷帶來的風險與機會、制定相應策略，並於2024年發行 TCFD 報告書。
二、 水資源管理:
1. 訂定水資源管理目標及數據統計
當年度取水密集度(百萬公升ML/百萬營收NT$M)相較前一年度減少≧1%。公司過去三年統計總取水量數據如下：
<table>
<tr><th>年度</th><th>總用水量(ML)</th><th>單位取水密集度(ML/NT$M)</th></tr>
<tr><td>2023</td><td>586.85</td><td>0.044</td></tr>
<tr><td>2022</td><td>779.87</td><td>0.054</td></tr>
<tr><td>2021</td><td>819.19</td><td>0.046</td></tr>
</table></td><td>無重大差異</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th colspan="2" rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>環境議題</td><td></td><td></td><td></td><td>2. 推動水資源減量成效
公司有設置雨水回收系統、製程用水回收再利用等節水措施，以充分達到資源再利用。全球各廠區2023年總取水量相較2022年減少約193ML，2023年單位取水密集度(ML/NT$M)相較2022年下降19.4%。
三、 廢棄物管理
已訂定於2023年至2030年廢棄物逐年提升回收利用率目標為82%至88%，惟於2023年因蘇州廠遷廠所產生之廢棄物，致全球各廠區2023年度廢棄物總重量相較2022年增加246公噸(ton)，2023年單位廢棄物密集度(ton/NT$M)相較2022年上升15.2%。
<table><tr><th>年度</th><th>有害廢棄物(公噸)</th><th>無害廢棄物(公噸)</th><th>總計(公噸)</th><th>單位廢棄物密集度(公噸/百萬新台幣營收)</th></tr><tr><td>2023</td><td>1,817</td><td>1,557</td><td>3,374</td><td>0.2515</td></tr><tr><td>2022</td><td>1,472</td><td>1,656</td><td>3,128</td><td>0.2183</td></tr><tr><td>2021</td><td>2,031</td><td>2,370</td><td>4,401</td><td>0.2486</td></tr></table>四、 公司全球各廠區依據生產製程環境污染物質產生類別，設有空污、廢水、廢棄物等專職管理人員，負責環境管理相關事務，遵守國家法規要求妥善處理各類環境污染物以減少生產對環境之衝擊。另關於其他資源使用量、取水量、廢棄物及溫室氣體相關統計數據與推動成效等相關詳細說明，請參閱公司永續發展資訊網(https://esg.darfon.com.tw/)。</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">社會議題</td><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>一、 本公司尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「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」，遵守公司所在地之法令規範，並依據「聯合國工商企業與人權指導原則」制定人權政策。
本公司遵循責任商業聯盟行為準則(RBA)，以保護環境、人權、安全、健康為原則，建立管理體系與規範。向合作供應商宣導配合公司的企業社會責任與環境安全衛生政策，要求供應商回填問卷，進行環境保護、安全衛生管理政策、人權政策及商業道德政策等項目，依據RBA最新版條文稽核程序，定期實施廠區的內、外部稽核。
二、 公司設有多元化員工雙向溝通管道，對提出申訴之員工個資皆審慎保密及處理，以達到勞資雙方和諧。為保障員工權益，提供同仁申訴管道及人力資源處信箱等，以反應人權、勞資與性騷擾等議題，並設有督導權責單位確保如期處理及提出改善方案，持續改善全體員工之工作環境條件與員工福利。
三、 對內透過實體課程、線上宣導及新人訓練宣導等管道，實施人權相關教育訓練，2024年合計4,417人次完成人權相關訓練課程。未來將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。本公司人權管理政策及具體方案請詳閱年報第54~56頁勞資關係。</td><td>無重大差異</td></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>公司以照顧員工生活福祉為優先，建立多項員工福利及激勵措施適時的回饋員工。為使員工與公司共享營運成果，公司依每年獲利情形，以員工績效表現分配員工獎酬。公司重視職場之多元及平等，2024 年度女性職員占全公司職員比例為 51%，女性經理級以上占所有經理級以上職員 21%，其他員工福利相關措施請參年報第 54~56 頁，本公司更多職場多元化及員工福利之落實情形請參閱 2024 年永續報告書。</td><td>無重大差異</td></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>一、 公司為提供員工安全與健康的工作環境，全球各生產據點皆通過職業安全衛生管理系統ISO 45001驗證(本公司於年報刊印日為止證書效期涵蓋期間：2022年6月7日~2025年5月3日，最新續評查驗結果及證書效期請參閱2024年永續報告書)，不定期對各廠區實施安全檢查，建構安全工作環境，員工安全保護措施請詳閱年報第54~56頁。
二、 依循ISO 45001 : 2018條文之要求，每年針對危害因素進行至少一次危害辨識與風險(包括人因危害)評估，由各部門代表組成各廠區環境與安全衛生管理委員會，進行危害辨識與風險評估。評估人員均需接受完整的危險源識別與風險評估的教育訓練，經危害辨識與風險評估表評估結果列為不可接受風險者，訂定職安衛目標與管理方案並進行追蹤、限期改善；可接受風險者，進行日常監督管理。每年提交管理階層審查結果，以控制安全衛生風險。
三、 2024年全球各廠區皆已實施員工安全教育訓練，於台南廠執行全廠區相關消防疏散演練2場次，並完成相關現場作業人員之職業安全衛生教育訓練；於總部及桃園廠執行新進人員消防講習、滅火訓練及消防逃生疏散演練共2場次。每半年執行一次有害物作業環境監測，預防危害發生，保障全體同仁之工作環境安全。</td><td>無重大差異</td></tr>
</table>

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、 員工工作時數，依法令規定控制於允許範圍內，同時在考勤管理系統設置加班時數提醒和預警功能。 五、 公司各廠區不定期舉辦勞資會議，重大勞動條件經廠區勞資代表決議後推行，確保員工權益及意見被予以尊重。 六、 本公司與專業醫衛機構合作，舉辦健康宣導及講座，安排醫師駐診及員工年度體檢，並設置運動場地及各種有益健康之有氧及體適能運動課程。 七、 2024年發生1起輕微火災事故及7起輕微工作傷害事故，無發生重大火災及工安事故 (死傷人數為0人)，失能傷害頻率(FR)為0.40、失能傷害嚴重率(SR)為23、綜合傷害指數為0.096，其中FR、FSI均低於電腦及其週邊設備製造業平均值(FR：0.54, SR：19, FSI：0.1)；針對上述廠內火災及工作傷害事故，均完成作業人員之注意事項宣導及落實改善現場缺失。	
社會議題	公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		一、公司對全體員工皆有完整的職能訓練，2024 年度職涯訓練總參訓人次共計 9,551 人，總訓練時數為 21,971 小時。於每年定期績效面談時，主管與同仁共同討論並設定個人年度能力發展計畫。其他員工進修與訓練詳見年報第 55 頁。 二、公司董事會成員及重要管理階層之接班，除具備卓越的工作能力外，人格特質必須包含誠信正直、創新等，關於董事會之接班規劃，本公司培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作及集團各單位業務。目前公司除聘任董事長室副總經理外，於事業單位亦設有高階管理人，如 IT 產品事業處副總經理、前瞻技術發展室副總經理。高階管理人才的培訓分為領導與管理能力培訓、經營講座課程、關鍵人才發展計畫及工作輪調等，內容包含領導者思維培養、策略規劃、創新發展、團隊激勵與溝通、產業趨勢新知、行銷管理、人力資源與財務風險等重要領域。於 2021 年 3 月升任汪維之先生為綠能產品事業處副總經理。公司於 2018 年 11 月將總經理一職交棒予蔡耀坤先生。	無重大差異
	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？	✓		一、依據國際品質管理相關標準推動品質管理，以系統化方式執行，制定管理程序及流程，公司所有製造工廠皆通過 ISO 9001 品質管理系統之驗證。公司每年定期安排執行客戶滿意度調查，2024 年客戶滿意度結果為 96%，呈現客戶對本公司品質能力及經營成果的肯定。 二、關注國際法規、產業、客戶規範及廠商等面向的變化，包括「危害性物質限制指令-RoHS」、「REACH 指令」、「廢棄電子電機設備指令-WEEE」、「包裝及廢包廢棄物指令-PPW」等，亦取得 ISO 14001、ISO 14064-1、ISO 50001、ISO 45001 之認證，依循各國環保指令、能源效率規範或產品驗證進行產品設計與製造，以符合新的環境要求限制及客戶對於環保、節能及職業安全衛生的要求與期待。 三、因應國際法規及客戶產品驗證需求制訂「有害化學物質管制清單」，除製程與材料符合 WEEE 規範與進行標示外，依據 IECQ QC080000：2017 電機、電子零件及產品有害物質過程管理系統之標準，訂定有害化學物質管制內容，建立「達方綠色產品作業程序」，以求達到綠色產品之訴求。 四、在公司品質政策下，透過各服務據點提供品質售後服務，客戶於產品保固期間內，針對品質不良或是使用等問題可與客服人員聯繫，進行產品分析或是安排產品退換貨等事宜，以在最短時間內解決客戶的問題，降低客戶使用上的疑慮。公司亦導入車用相關的國際標準，如 IATF 16949 品質系統，應用 FMEA (Failure mode and effect analysis) 失效模式與效應分析，以帶給客戶更高品質的產品與服務。 五、本公司之產品與服務，係遵循國內相關法規與國際準則之要求標示及行銷，符合國際規範或客戶要求相關管理制度及驗證，無違反產品健康及安全、產品資訊和標示法規，對於客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並於公司網站(www.Darfon.com.tw)設置負責各產品之聯絡窗口及利害關係人專區，以保護消費者及客戶權益及提供申訴管道。	無重大差異
	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？	✓		一、本公司之供應商管理制度係以綠色採購為主，為善盡維護社會與環境保護之責任，公司在與供應商合作前，要求供應商提供綠色產品保證函、綠色產品規格書、品質材料測試報告及物質安全資料表等文件，以符合國際法規與客戶所規範之有害物質管理要求。 二、對於含有金、鉭、錫、鎢之產品，供應商須提供保證函，聲明該項產品之礦產來源，並非來自於剛果人民共和國或鄰近國家之非法開發地區，調查方法含 RBA(EICC)/GeSI 盡責調查工具，並配合 RBA (EICC)/GeSI 責任礦產確保計畫 (RMAP)，以保護環境生態之永續發展。 三、公司遵循「責任商業聯盟行為準則-RBA」、ISO 14001、OHSAS 18001、RoHS、	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	
社會議題				HSF、PFOs(有害物質管制)、禁用衝突礦產等國際標準或規範，以保護環境、勞工人權、職業衛生安全、健康為原則，建立相對應的供應商管理體系與管理規範，不定期安排供應商稽核，以利監督供應商物料品質狀況。 四、請供應商依「供應商 CSR 評鑑表」自評，了解供應商環境、社會等企業社會責任面向之管理現況，評鑑結果作為本公司選擇供應商之參考。每年依材料屬性擬定年度稽核計畫與供應商稽核名冊，針對相關缺失要求供應商提出改善方案，給予明確目標和改善時間。每年另針對供應商永續管理(RBA、企業社會責任)，定期檢視供應商執行績效，且不定期針對供應商進行訪查、評估供應商風險。	
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？		✓		2024年出版企業永續報告書，依循 GRI Standards、行業別 SASB 準則與 AA 1000 AS 2018、ISO 26000及全球永續性報告標準，並經台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan Ltd.)進行查證，符合 AA 1000AS 第一類型中度保證等級要求，並揭露於公開資訊觀測站及公司永續發展資訊網(https://esg.darfon.com.tw/)。本公司企業永續報告書內容架構依循 GRI Standards、行業別 SASB 準則、AA 1000當責性原則，及臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」所列之指導方針及架構撰寫發行的非財務資訊報告書。	無重大差異
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： 公司已訂定「永續發展實務守則」，均遵循「上市上櫃公司永續發展實務守則」規範，由全體同仁推動及履行企業社會責任並設置企業永續發展推動小組，整體運作情形符合企業社會責任之精神，並無重大差異。					
其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 一、2024 年達方集團董事長榮獲 APEA 卓越企業領袖獎、達方榮獲第 17 屆臺灣企業永續獎(TCSA)-臺灣百大永續典範企業獎、永續報告獎(第一類)金獎、獲頒天下永續會符合 1.5℃標章證書、入選商業周刊碳競爭力 100 強、榮獲 HR Asia 亞洲最佳企業雇主獎。 二、全球營運總部採用綠建築施工，採用環保低碳的「綠建築」及「清水模」的建築工法，並設置雨水回收系統。 三、於各廠區架設太陽能發電系統，以充分運用大自然資源，並榮獲工業區綠美化績優獎的殊榮。 四、積極發展社區關係，響應社區重大活動發起正向善循環，期許與當地社會及社區和諧共處並發揮正面的社會影響力。 2024 年主要針對公司總部所在地桃園鄰近地區進行社區參與、消費者權益、社會貢獻/服務/公益活動： 1. 社 會 公 益：達方用實際行動關懷社會，讓愛得以延續發芽。 (1)支持偏鄉小學校務發展，贊助烏來國小、桃山國小共計新台幣十萬元。 (2)積極響應社會醫療單位補充血庫之號召，於公司廠區舉辦兩場募血活動，並協辦在地機構至桃園市區勸募，共募集逾98,500c.c.血量。 2. 志 工 服 務：公司深知文化與關懷的重要性，今年達方志工社走進在地各機構團體，持續傾聽關懷，用行動加深社區之間的連結。 (1)於大溪七張福德宮舉辦義演活動，共25位志工參與一同服務8小時，所得全數捐獻用於廟宇維護與社區活動推廣，除帶動遊客音樂欣賞外，同時感受在地文化的深厚底蘊。 (2)在八德旭登護理之家，8位志工事前籌備免費遊戲攤位與長者同樂，豐富園遊活動並加深與社區的連結。 (3)在桃園仁愛之家5位志工為輪椅族群舉辦慶生公園活動，並為住民生活注入活力與喜悅。 (4)教師節來到楊梅育德兒童之家，15位志工、20位院童與5位老師共度3小時的團康活動，拓展孩子們的視野外增進外界交流，也提供教師短暫的喘息空間，展現達方對教育的支持。 (5)於八德聖心慈善工作坊舉辦3小時的義演活動，志工們提供音樂表演外，也為弱勢兒少群體圓夢提供絕佳平台，促進不同族群的交流，為社區和諧貢獻一份力。 3.珍惜物資活動：積極推廣環保理念，實踐資源循環利用，重視生態復育與環境保護。 (1)提倡免費分享概念，舉辦免廢市集，鼓勵民眾分享閒置物品，共180組家庭參與，幫助400多件物品找到新家，媒合150件的衣物捐助給舊鞋救命單位，用行動實際減少資源浪費，體認到環保的重要。 (2)落實資源回收活動，將3C 產品、二手衣物及廢電池回收整理後，交給綠色3C 回收網與伊甸基金會等社福與環保團體，讓舊物資成為再生資源。 4. 永 續 教 育：教育在環保行動中是不可或缺的一環，期望以寓教於樂探索永續生活。 (1)2024年投入共計448,000元的營養金與助賽金培育地方體育人才，給予年輕學子與業界互動的機會並促進正向的運動交流，為其長期發展提供經濟資助。 (2)推辦桌遊式永續體驗活動及登山團隊挑戰，超過400人共襄盛舉，透過永續關卡的設計，反思如生態多樣性以及水資源珍貴性，並邀請新竹在地泰雅耆老一同分享原住民用之惜之的文化，活動上也廣進在地食材，促進在地經濟共榮。在寓教於樂的過程中探索永續生活方式，為環保行動注入活力。 (3)集團與農業部農村發展及水土保持署，於921大地震25週年之際共同合辦九份二山植樹認養活動，共計百人參與，認養了0.6公頃土地，種植了超過900棵樹木。紀念歷史的同時提升防災意識，推動生態復育及環境保護，奠定永續發展的基石。 5. 文 化 參 與：積極參與各式文化與藝術投資，鼓勵同仁拓展視野，共規劃約新台幣15萬元支持在地文化發展。 與文化部藝術銀行(台灣美術基金會)合作，展出台灣當代年輕創作者23位藝術家，共28件作品。增進在地本土文化流動與傳承，促進文化理解、包容與共同尊重，將藝術做為媒介，討論各式社會議題，加強同仁的文化參與。				

2.上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

<table>
<tr><td>項目</td><td>執行情形</td></tr>
<tr><td>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</td><td>達方電子的氣候治理最高層級為董事會，董事會下轄永續發展委員會，董事會與管理階層詳細情形請參閱年報第 25 頁。於 2022 年通過「永續發展實務守則」，調整納入因應氣候風險與機會的相關管理。由風險管理委員會負責識別、評估潛在氣候相關風險與機會，彙整風險環境、風險管理重點、評估結果及各部門相關因應措施，並進行檢核及績效追蹤，每年定期向永續發展委員會呈報公司氣候相關風險與機會關鍵目標的管理績效，藉由風險與機會營運衝擊分析，在氣候異常相關的颱風、地震、水資源中斷、火災、能源不足重大議題上，制定營運持續計畫，以降低氣候風險發生時所造成的衝擊，持續完善風險調適能力及有效性。</td></tr>
<tr><td>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</td><td>1.氣候相關風險
<table>
<tr><th>類型</th><th>氣候風險</th><th>影響時間</th><th>影響</th><th>對應策略目標</th></tr>
<tr><td rowspan="5">轉型風險</td><td>減少碳排放義務</td><td>短期 (1-3 年)</td><td>導入再生能源發電系統、綠電與再生能源憑證購買，使成本上升。</td><td>氣候變遷因應與調適</td></tr>
<tr><td>溫室氣體排放價格提高</td><td>中期 (3-5 年)</td><td>徵收碳費增加成本。</td><td>氣候變遷因應與調適</td></tr>
<tr><td>強化溫室氣體排放量報導義務</td><td>中期 (3-5 年)</td><td>擴大揭露範疇三，增加各生產據點與各項產品之供應鏈上下游盤查；管理及業務轉型以及更多新興數據方法論與統計，需耗費人力與時間成本。</td><td>永續供應鏈管理</td></tr>
<tr><td>客戶行為改變</td><td>中期 (3-5 年)</td><td>客戶要求供應商使用綠色產品及製造，供應商面臨轉型研發成本及原物料替代成本增加；為符合客戶要求，將面臨轉型壓力使得研發成本上升。</td><td>產品低碳創新與研發</td></tr>
<tr><td>原物料成本上漲</td><td>中期 (3-5 年)</td><td>上游低碳產品轉嫁成本，採購成本增加。研發部門因應節能減碳，設計綠色產品，致使研發成本增加。</td><td>永續供應鏈管理
產品低碳創新與研發</td></tr>
<tr><td rowspan="2">實體風險</td><td>極端天氣事件造成水災旱災</td><td>短期 (1-3 年)</td><td>因颶風，洪水等極端天氣事件嚴重程度增加，可能造成斷電、停水等，致使達方會造成嚴重的損失。</td><td>氣候變遷因應與調適</td></tr>
<tr><td>平均氣溫上升</td><td>長期 (>10 年)</td><td>氣候升溫造成機台過熱損壞，為降溫致使製程空調能耗增加。</td><td>能源管理</td></tr>
</table>
2.氣候相關機會
<table>
<tr><th>類型</th><th>氣候機會</th><th>影響時間</th><th>影響</th><th>對應策略目標</th></tr>
<tr><td>資源效率</td><td>提升再生能源使用占比
採用儲能、節能及效率提升措施</td><td>短期 (1-3 年)</td><td>提升再生能源使用佔比，導入節能方案，提升節能減碳效益與製造競爭力，將大幅增加營收。
投入再生能源儲能系統，回應再生能源需求並推動能源轉型，降低碳定價對營運成本的衝擊。
提升生產及配銷流程效率與機器設備能效，降低營運成本及提高產能。
提升廢棄物再利用率降低資源使用成本。
導入綠建築降低能耗，提高水資源回收再利用，汰換及更新節能設備，提升能資源使用效率。
導入智慧節能生產工廠與設備，推動低碳營運製造。</td><td>氣候變遷因應與調適
能源管理
廢棄物管理
水資源管理</td></tr>
<tr><td rowspan="2">產品與服務</td><td>開發/增加低碳商品與服務</td><td>中期 (3-5 年)</td><td>布局綠能轉型與儲能相關專利及業務，推出綠能低碳產品與服務，以創造綠色營收。</td><td>產品低碳創新與研發</td></tr>
<tr><td>新產品和服務的研發與創新</td><td>中期 (3-5 年)</td><td>透過研發、尋找替代物料，推出綠色低碳產品提升營收。</td><td>產品低碳創新與研發</td></tr>
<tr><td rowspan="2">韌性</td><td>購置綠電/憑證</td><td>短期 (1-3 年)</td><td>透過綠電使用或再生能源憑證購買，初期成本上升，長期對於製造減碳成效提升及增加能源使用韌性。</td><td>能源管理</td></tr>
<tr><td>能源替代/多元化</td><td>中期 (3-5 年)</td><td>使用再生能源初期成本上升，長期而言可提升能源使用靈活度，營收及成本不受限。</td><td>能源管理</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</td><td>
<table>
<tr><th rowspan="2">風險/機會</th><th rowspan="2">描述</th><th colspan="3">不同情境之風險與機會評估</th></tr>
<tr><th>RCP8.5(較無作為 3.7℃↑)</th><th>NDC (溫升控制於 1.5℃)</th><th>對達方電子的意涵</th></tr>
<tr><td rowspan="3">風險</td><td>原物料成本上漲</td><td>成本上升幅度劇烈</td><td>成本上升幅度較大</td><td>不同情境下成本上升的變化可能不大</td></tr>
<tr><td>低碳技術轉型成本增加</td><td>成本些微上升
(較難觀察到轉型風險)</td><td>成本上升幅度劇烈</td><td>當氣候行動腳步更大時，成本會增加，但長期會帶來更多收益。</td></tr>
<tr><td>颶風、洪水等極端天氣事件嚴重程度增加</td><td>成本上升幅度劇烈</td><td>成本上升幅度較大</td><td>極端氣候可能導致的停電或淹水事件機率上升</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>項目</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td></td><td>
<table>
<tr><th rowspan="2">風險/機會</th><th rowspan="2">描述</th><th colspan="3">不同情境之風險與機會評估</th></tr>
<tr><th>RCP8.5(較無作為 3.7℃↑)</th><th>NDC (溫升控制於 1.5℃)</th><th>對達方電子的意涵</th></tr>
<tr><td rowspan="2">風險</td><td>低碳產品替代公司現有產品和服務</td><td>成本些微上升
(較難觀察到轉型風險)</td><td>成本上升幅度劇烈</td><td>不同情境下成本上升的變化可能不大</td></tr>
<tr><td>提高溫室氣體排放定價</td><td>成本些微上升
(較難觀察到轉型風險)</td><td>成本上升幅度較大</td><td>不同情境下成本上升的變化可能不大</td></tr>
<tr><td rowspan="3">機會</td><td>開發新產品服務研發與創新</td><td>成本上升幅度劇烈
收入略為增加</td><td>成本上升幅度劇烈
收入略為增加</td><td>不同情境下成本上升的變化可能不大</td></tr>
<tr><td>業務活動多元化</td><td>成本上升幅度較大
收入增加幅度較大</td><td>成本上升幅度較大
收入增加幅度較大</td><td>不同情境下成本上升的變化可能不大</td></tr>
<tr><td>開發和/或增加低碳商品與服務</td><td>成本上升幅度較大
收入略為增加</td><td>成本上升幅度劇烈
收入增加幅度較大</td><td>當氣候行動腳步更大時，成本會增加，但長期會帶來更多收益。</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</td><td>
風險管理委員會針對公司年度四大類風險並會議中認定之風險事項，並以風險頻率、幅度及控制程度進行風險辨識評估分析，進行篩選重大風險加以回應控管，並考量內外部風險議題之情境，製作風險雷達圖與營運持續計畫進行管理。風險管理系統整合了不同功能單位與層級的管理機制，涵蓋管理政策、實際評估方法、預應措施的確認等工作，以降低營運衝擊。整合所有營運風險於評估中，包含氣候風險機會評估的流程，每年進行一次風險評估管理流程，適時制定相應的減量精進辦法與調適措施，並將具體風險處理方法落實到各部門。
<table>
<tr><th>風險類別</th><th>說明</th></tr>
<tr><td>財務風險</td><td>氣候風險機會，匯率波動，成本上漲，經濟成長趨緩</td></tr>
<tr><td>策略風險</td><td>地緣政治，貿易政策，戰亂，CBAM 與清潔法案</td></tr>
<tr><td>營運風險</td><td>永續發展，氣候變遷調適，供應鏈中斷，網路安全</td></tr>
<tr><td>危害風險</td><td>安全與災難，傳染病，自然災害極端氣候，生物多樣性</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</td><td>
風險管理委員會委員針對所屬功能範圍內的營運、財務、危害風險，列出風險情境、頻率、幅度與控制程度，並依風險機會鑑別進行量化(鑑別量化方式為發生頻率*衝擊程度)及分析評量重大風險機會。
經過評估每項風險的急迫性(短、中、長期)，發生機率(採用 5 級分來描述高中低級別)，以及可能造成的負面衝擊(採取 5 級分來描述高中低級別)，永續發展委員會考量實際客戶情況，並經過審核流程，探討出氣候相關風險的嚴重程度與需要優先處裡的順序。評估原則如下：
<table>
<tr><th>急迫性</th><th>發生機率(註 1)</th><th>衝擊程度(註 2)</th><th>各項風險與機會評估結果與處理原則</th></tr>
<tr><td rowspan="3">短期(1-3 年)</td><td>高 (>3)</td><td>高 (>3)</td><td>列為短期必須處理的風險，並透過各部門做為進行管控</td></tr>
<tr><td>中 (=3)</td><td>中 (=3)</td><td>評估未來發展情況再決定如何處理</td></tr>
<tr><td>低 (<2)</td><td>低 (<2)</td><td>暫時不處理</td></tr>
<tr><td rowspan="3">中長期(3-10 年)
長期(>10 年)</td><td>高 (>3)</td><td>高 (>3)</td><td>視發生機率與衝擊程度進行評估，考量是否與短期風險管理相吻合。</td></tr>
<tr><td>中 (=3)</td><td>中 (=3)</td><td>評估未來發展情況再決定如何處理</td></tr>
<tr><td>低 (<2)</td><td>低 (<2)</td><td>暫時不處理</td></tr>
</table>
註 1：高發生機率：4-5 分，代表(每個月發生一次，或每年頻繁發生)；中度機率：3 分，代表(每 5 年發生一次)；低發生機率：1-2 分，代表 (>每 10 年發生一次)。
註 2：高度衝擊：4-5 分，代表帶來很大幅度的財務成本支出或資本收入；中度衝擊：3 分，代表帶來可觀(中等)財務成本支出或資本收入；低度衝擊：1-2 分，代表帶來些許財務成本支出或資本收入。
</td></tr>
<tr><td>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。</td><td>
因應全球氣候變遷，本公司積極採取因應措施，如減少碳排放、提升能源效率、推廣再生能源、保護水資源、減少廢棄物等，並通過科學數據分析和嚴格管理，確保達成效果；積極與各利害關係人合作，共同推動永續發展。這些措施不僅減少對環境的負面影響，並提升企業的競爭力和永續發展能力。關鍵策略及具體措施如下：
<table>
<tr><th>關鍵策略</th><th>具體措施</th></tr>
<tr><td>能源轉型</td><td>1. 提升再生能源裝置容量，擴大再生能源的使用。透過風電、光電可再生能源設置，降低對傳統化石燃料的依賴。
2. 電力系統優化和儲能設備建置，以實現能源高效利用。</td></tr>
<tr><td>產業轉型</td><td>1. 積極發展及整合電池及儲能方案的技術研發和建置。
2. 致力普及電動輔助腳踏車以降低交通運輸對碳排放影響。
3. 綠色產品研發製造。</td></tr>
<tr><td>生活轉型</td><td>1. 加強產品源頭減量，促進綠色設計和綠色消費，減少產品碳足跡。
2. 推動資源循環零廢棄，將廢棄資源資源化，打造零廢棄的資源永續循環。
3. 回歸以物易物交換剩餘品，創造及延續生活用品的使用時間與價值。</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

<table>
<tr><td>項目</td><td>執行情形</td></tr>
<tr><td></td><td>
<table>
<tr><td>關鍵策略</td><td>具體措施</td></tr>
<tr><td>社會轉型</td><td>1. 與明基文教基金會持續執行種樹造林、淨山、淨灘及相關活動，透過降低污染及自然碳匯，減緩並降低碳排放濃度。
2. 舉辦員工親子教育家庭日永續活動，讓綠色環境永續發展在家庭社會層面深根發展。</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</td><td>因應全球碳有價化的趨勢，本公司展開內部碳定價之蒐研規劃工作，以內外部減碳成本為基礎，內部成本如自建太陽能發電系統、購置綠電暨再生能源憑證、節能減碳方案等；外部成本如國際碳交易市場、碳稅費徵收價格、自願性碳權價格等，研提內部碳定價，並將其運用於後續節能方案導入、再生能源發電系統建置、再生能源憑證購置等投資效益評估與決策中，使各事業處暨全體同仁有感於外部成本內部化之影響。
此外，公司持續關注國內外碳權發展現況，適時納入公司減碳策略規劃中據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊與影響。</td></tr>
<tr><td>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。</td><td>1.落實溫室氣體盤查作業
本公司全球生產營運據點自 2010 年起即依循 ISO 14064-1 標準，展開全球營運據造廠區之溫室氣體盤查工作，以確實掌握各據點之溫室氣體排放情形，每年透過第三方外部查證及對外揭露排放資訊。
於 2021 年導入 ISO 14064-1：2018 標準，持續進行溫室氣體盤查暨管理工作，本公司主要生產營運據點均依循此標準，均取得範疇一及範疇二之第三方查證聲明外，於範疇三亦逐步增加查證項目。
2.強化能源管理機制
(1)建置 ISO 50001 能源管理系統：
為強化各生產據點之能源管理工作，於 2023 年起推行 ISO 50001 能源管理系統建置工作，優先針對能源需求量大之廠區逐步擴大推動，台南廠區已於 2023 年取得第三方機構驗證證書，中國三廠區規劃於 2025 年通過驗證。
(2)訂定用電減量目標：
持續推動廠內節能管理及投資設施提升能源使用效率，並自主設定用電密集度年減率至少 1%，本公司全球據點 2023 年總用電量為 105,230MWh、再生能源使用占比為 5.27%，年節電率達 7.45%，用電密集度下降 0.9%。
(3)掌握溫室氣體減量成效：
2023 年各據點之範疇一及範疇二之溫室氣體排放量為 55,361 tCO_2e，相較 2022 年年減 10.28%，相較 2021 年基準年年平均下降 21.86%，詳細及最新資訊，請見本公司永續發展資訊網(https://esg.darfon.com.tw/)。
(4)2024 年中國廠區購置國際再生能源憑證(I-REC) 4,250 張，預期減碳效益達 2,420 tCO2e。</td></tr>
<tr><td colspan="2">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
(1)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 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍：
自 2010 年起，本公司全球各廠區每年均由第三方公證單位依據 ISO14064-1 國際驗證標準進行溫室效應氣體盤查，並取得 ISO14064-1 溫室氣體盤查第三方查證聲明書。
一、最近三年溫室氣體排放量(單位：tCO_2e)
<table>
<tr><td>年度</td><td>範疇一</td><td>範疇二</td><td>範疇三</td><td>總計</td></tr>
<tr><td>2023</td><td>3,593.053</td><td>51,767.883</td><td>154,943.186</td><td>210,304.122</td></tr>
<tr><td>2022</td><td>4,081.830</td><td>57,618.850</td><td>180,896.522</td><td>242,597.202</td></tr>
<tr><td>2021</td><td>5,315.370</td><td>93,036.760</td><td>267,050.603</td><td>365,402.733</td></tr>
</table>
二、最近三年溫室氣體排放密集度
排放密集度 A 較 2021 年年平均下降 12.87%，排放密集度 B 較 2021 年年平均下降 12.04%。
<table>
<tr><td>項目</td><td>2021 年</td><td>2022 年</td><td>2023 年</td></tr>
<tr><td>範疇一及範疇二(tCO2e)</td><td>98,352.130</td><td>61,700.680</td><td>55,360.936</td></tr>
<tr><td>範疇一、範疇二及範疇三(tCO2e)</td><td>365,402.733</td><td>242,597.202</td><td>210,304.122</td></tr>
<tr><td>年營收(NT$M)</td><td>17702.000</td><td>14372.000</td><td>13418.000</td></tr>
<tr><td>排放密集度 A (tCO2e)/(NT$M)</td><td>5.56</td><td>4.29</td><td>4.13</td></tr>
<tr><td>排放密集度 B (tCO2e)/(NT$M)</td><td>20.64</td><td>16.88</td><td>15.67</td></tr>
</table>
註：排放密集度 A、B 分別係指範疇一及範疇二、範疇一及範疇二及範疇三之單位營收溫室氣體排放量；
範疇三數據中僅有類別四(4-3 及 4-4)通過第三方查證。</td></tr>
</table>

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
2022	達方電子	台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)	ISO 14064-1:2018 ISO 14064-3:2019	類別一及類別二：合理保證等級 類別四：有限保證等級
2023	達方電子	亞瑞仕國際驗證股份有限公司(ARES)	ISO 14064-1:2018 ISO 14064-3:2019	類別一及類別二：合理保證等級 類別四：有限保證等級

(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：

以 2021 年為基準年，設定範疇一及範疇二年減排 4.84%、範疇三年減排 2.75%目標，於 2030 年達到範疇一及範疇二年減排 43.56%、範疇三年減排 24.75%目標，並於 2050 年邁向淨零排放願景。

本公司透過廠內推動相關減排作為，如擴建太陽能發電系統、設備汰舊換新、產品組合與調整、PCR 再生塑料導入、能源轉換效率提升、購置綠電憑證、建置能源管理系統等。範疇一及範疇二部份，在 2023 年相較於 2021 基準年平均年減排達 21,495 tCO_2e，相較 2021 年基準年年均減量達 21.9%。範疇三部份，在 2023 年相較於 2021 年基準年平均年減排達 112,105 tCO_2e，相較 2021 年基準年年均減量達 21.0%。

註：更多永續發展執行情形及氣候相關資訊執行情形，請參閱 2024 年永續報告書，預計於 2025 年 8 月揭露於公司永續發展資訊網(https://esg.darfon.com.tw/)。

(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	
訂定誠信經營政策及方案	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？	✓		「以誠信對待客戶、供應商、債權人、股東、員工及社會大眾」為公司企業使命之一，也是所有同仁之責任。本公司網站揭示之「誠信經營守則」及「道德行為準則」，為經董事會通過訂定，並制定「誠信手冊」，對於誠信經營政策或運作皆有明確的行為規範，嚴格禁止任何貪瀆、賄賂及勒索等行為，進行行為準則宣導，強化同仁之誠信意識。	無重大差異
	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？	✓		公司針對可能具有潛在不誠信風險之作業，設計適當的內部控制機制，減少不誠信行為發生之可能，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之建議，擬定適當之稽核計畫，防範不誠信之行為發生。本公司訂有「誠信經營守則」及「員工廉潔守則」，對於誠信行為規範涵蓋：利益衝突與迴避、營業秘密、公司資產、政治活動參與及「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款之行為皆有相關行為定義與規範。	無重大差異
	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？	✓		公司誠信經營守則明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，依誠信經營守則規範，訂定員工廉潔守則及檢舉暨申訴管理辦法，定期檢討及修正相關規範，以防範不誠信之行為發生。公司所有同仁皆遵守相關規範，公司目前並無不誠信之行為發生。	無重大差異
落實誠信經營	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？	✓		公司於採購合約明定誠信廉潔之合作原則，並簽署廉潔承諾書。如有違反，本公司得終止合約。	無重大差異
	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？	✓		本公司編制有誠信經營管理委員會，負責公司誠信經營之推動，從制定規章、教育宣導、申訴機制到誠信風險的檢核等工作，分別由以下單位負責，並每年至少一次向董事會報告誠信經營政策、行為方案及監督執行情形，自設立推動誠信經營單位以來，並未有違反誠信之情事發生，2024 年度誠信經營執行情形已於同年度 8 月提報董事會： 一、 誠信經營規章之訂定及教育宣導由人力資源處負責，訂定「員工廉潔守則」、「檢舉暨申訴管理辦法」、「懲戒辦法」處理準則，建立人力資源信箱及利害關係人信箱，提供對內及對外申訴管道，每年定期公告提醒同仁公司對誠信經營之重視，於2024年3月完成公司誠信理念相關內部宣導，宣導人次998人，宣導達成率100%。 二、 誠信風險之評估與檢核由稽核單位負責，強化各項作業流程，落實權責分工並透過系統的協助，減少舞弊的發生。 三、 若有違反誠信事件，案由跨部門高階主管及法務組成之人事評議會負責審查，如屬重大違反誠信之情事則依相關法規及作業程序之規定提報至審計委員會及董事會審理。	無重大差異
	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？	✓		公司秉持誠信經營的態度，提供客戶優質產品與服務，與供應商保持坦誠透明的關係。公司制定「誠信經營守則」、「檢舉暨申訴管理辦法」等相關政策及適當之陳述管道，供利害關係人善加運用。公司對內設有人力資源處投訴信箱，對外設有投資人信箱、利害關係人信箱及專線電話，作為申訴之管道，從行為規範、預防、檢舉與調查各面向落實執行。	無重大差異
	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？	✓		一、 本公司遵循法令之要求，持續修訂內控制度，並對內部控制制度執行之有效性進行檢查與評估。內部稽核單位依內控制度評估風險並擬定年度稽核計劃，依計劃執行相關查核時，會檢核是否有違反公司誠信經營守則之情事，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內部控制執行情形。 二、 公司會計制度均遵循法令要求訂定之。簽證會計師每季針對本公司財務報表執行查核或核閱工作，並出具報告書，每半年定期向審計委員會及董事會報告查核或核閱結果，並進行公司治理溝通。	無重大差異
	公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		公司以「誠信」為核心價值，定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練及宣導活動。本公司透過教育訓練機制，每位新人入職時皆須參與「誠信宣導課程」並簽署誠信宣言，2024年共有156人次完訓，同時針對全體同仁每年定期調訓乙次，完成率為100%。以公告及海報等管道宣導誠信之重要性，藉由企業文化課程培養員工對誠信理念的認同感，強化員工自律行為。	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	
公司檢舉制度之運作情形	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？	✓		公司誠信相關規章，如「檢舉暨申訴管理辦法」及「誠信經營守則」，明訂發現非法事件必須立即向上通報。內部檢舉申訴管道包含：直屬主管、人力資源主管、稽核人員、人力資源信箱及總經理信箱，外部檢舉管道提供利害關係人信箱，並依情節嚴重性及牽涉的層級，評估是否進一步將案件交由跨部門主管組成之人事評議會審查，如對公司有受重大損害之虞時，以書面報告審計委員會。	無重大差異
	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？	✓		針對檢舉事項之處理係以員工廉潔守則及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；調查期間調查及評議之人員對於知悉之申訴案件內容應予以保密，調查完成後，針對檢舉人之身分及檢舉內容，受理案件之專責人員將檔案加密保存。	無重大差異
	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？	✓		依據公司「檢舉暨申訴管理辦法」之規定，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受損。	無重大差異
加強資訊揭露	公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		公司網站(www.Darfon.com.tw)及年報均揭露誠信經營守則之相關內容及履行誠信經營之情形，以供利害關係人知悉。推動情形請參閱公司網站或年報第 35~36 頁。	無重大差異
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： 本公司訂有「誠信經營守則」、「員工廉潔守則」及「檢舉暨申訴管理辦法」提供員工依循。公司訂定之「誠信經營守則」與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無差異，並揭露於公司網站(www.Darfon.com.tw)。					
其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 1.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。 2.公司以「誠信」之文化核心價值觀為基礎，制訂「平實務本、追求卓越、關懷社會」之企業文化，強調以「創新、主動、積極的態度」之精神，關心自己所在的社會與人群，公司經營理念請參考公司網站 www.Darfon.com.tw。					

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

1.公司為有效管理公司內部重大訊息，訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，並公佈於公司內部網站，以供全體同仁遵循，避免違反或發生內線交易之情事。

2.公司董事、獨立董事及經理人等內部人，於就任時均發放主管機關所編制最新版之「董監事手冊」及「董監事宣導資料」，每年發放台灣證券交易所編製最新之「上市公司內部人股權交易宣導手冊」，以利內部人遵循之。

3.本公司設有獨立董事四名，並由獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會強化公司治理運作。

4.本公司公司治理相關資訊均揭露於公司網站 www.Darfon.com.tw。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制聲明書

達方電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期： 2025 年 3 月 3 日

本公司民國一一三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，認為本公司於民國一一三年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國一一四年三月三日董事會通過，出席董事八人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

達方電子股份有限公司

董事長：蘇開建 簽章

總經理：蔡耀坤 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(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

日期	會議名稱	內容	決議及執行情形
2024/3/4	2024 年第一次董事會	一、 通過一一二年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，並依規定申報。
		二、 通過修訂「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過，並依規定程序辦理。
		三、 通過一一二年度員工及董事酬勞分配	除蘇開建、蔡耀坤董事迴避不參加表決外，其他全體出席獨立董事及董事一致全體無異議通過，提列董事酬勞新台幣16,597,023元及員工酬勞新台幣221,293,640元，以現金發放，本案依規定公告申報，並於2024年股東常會報告。
		四、 承認一一二年度營業報告書及財務報表案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，並於2024年3月6日公告申報，並提報2024年股東常會承認。
		五、 通過一一二年度盈餘分派案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，普通股現金股利每股配發新台幣4元，業依規定公告申報，並提報2024年股東常會承認。
		六、 通過選舉第十屆董事八席(含四名獨立董事)	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，並提報2024年股東常會選任。
		七、 通過請股東常會解除新任董事及其代表人競業行為之限制案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，並提報2024年股東常會決議。
		八、 通過訂定一一三年股東常會開會時間及議程案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，訂於2024年6月13日舉行股東常會，並依規定程序辦理。
2024/5/3	2024 年第二次董事會	一、 承認一一三年第一季財務報表案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，並於2024年5月3日公告申報。
		二、 通過修訂「董事會議事規則」案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過，並依規定程序辦理。
		三、 通過修訂「審計委員會組織規程」案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過，並依規定程序辦理。
		四、 通過審查董事提名人資格及通過候選人名單案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過，並提報2024年股東常會決議。
		五、 通過達方越南有限公司增資案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過。
2024/6/13	2024 年股東常會	一、 改選董事四席及獨立董事四席	董事當選名單：蘇開建、蔡耀坤、佳世達科技(股)公司代表人：陳其宏、佳世達科技(股)公司代表人：洪秋金。獨立董事當選名單：胡湘寧、李昆銘、李有田、張光瑤。任期自2024年6月13日至2027年6月12日止，並於2024年7月22日取得經濟部准予登記，並公告於公司網站。
		二、 承認一一二年度營業報告書及財務報表案	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依規定程序辦理公告申報。
		三、 承認一一二年度盈餘分派案	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，普通股現金股利每股配發新台幣4元。訂定2024年7月10日為分派基準日，同年8月5日全數發放完畢。
		四、 通過請股東常會解除新任董事及其代表人競業行為之限制案	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過解除董事：蘇開建、蔡耀坤、佳世達科技(股)公司代表人：陳其宏、佳世達科技(股)公司代表人：洪秋金及獨立董事：胡湘寧、李昆銘、李有田、張光瑤之競業限制，並已依規定公告申報。

日期	會議名稱	內容	決議及執行情形
2024/6/13	2024 年第三次董事會	一、 通過推選新任董事長案	全體出席獨立董事及董事一致決議通過推選蘇開建董事擔任董事長，並已依規定公告申報，並於2024年7月22日取得經濟部准予登記，並公告於公司網站。
		二、 通過委任薪資報酬委員會成員案	除胡湘寧、李昆銘、李有田及張光瑤四位獨立董事迴避不參與表決外，其他全體出席董事一致無異議通過，新任薪資報酬委員會成員為胡湘寧、李昆銘、李有田及張光瑤。
2024/6/21	2024 年第四次董事會	一、 通過取得德國自行車及運動用品代理商 Grofa Action Sports GmbH 全數普通股股權	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過，並依規定程序辦理。
2024/8/5	2024 年第五次董事會	一、 承認一一三年第二季財務報表案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，並於2024年8月6日公告申報。
		二、 通過民國 112 年永續報告書案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，並於2024年8月30日公告申報。
		三、 通過修訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過，並依規定程序辦理。
2024/11/1	2024 年第六次董事會	一、 通過訂定「永續資訊管理作業程序」案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過，並依規定程序辦理。
		二、 通過訂定「永續報告書編製及確信之作業程序」案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過，並依規定程序辦理。
		三、 通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過，並依規定程序辦理。
		四、 通過訂定一一四年度內部稽核計畫案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過。
		五、 承認一一三年第三季財務報表案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，並於2024年11月1日公告申報。
		六、 通過委任財務報表簽證會計師案	全體出席獨立董事及董事一致同意通過簽證會計師之獨立性，並已取得會計師獨立聲明書及 AQI 指標
		七、 通過與元山科技工業股份有限公司進行策略合作事宜	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過，並依規定程序辦理。
2024/11/1	2024 年第七次董事會	一、 通過暫緩與元山科技工業股份有限公司策略合作事宜	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過暫緩執行。
2025/3/3	2025 年第一次董事會	一、 通過一一三年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，並依規定申報。
		二、 通過一一三年度員工及董事酬勞分配	除蘇開建、蔡耀坤董事迴避不參加表決外，其他全體出席獨立董事及董事一致全體無異議通過，提列董事酬勞新台幣3,343,691元及員工酬勞新台幣72,334,482元，以現金發放，本案依規定公告申報，並於2025年股東常會報告。
		三、 承認一一三年度營業報告書及財務報表案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，並於2025年3月4日公告申報，並提報2025年股東常會承認。
		四、 通過一一三年度盈餘分派案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，普通股現金股利每股配發新台幣2元，業依規定公告申報，並提報2025年股東常會承認。
		五、 通過修訂「公司章程」案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，並提報2025年股東常會決議。
		六、 通過訂定一一四年股東常會開會時間及議程案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，訂於2025年5月29日舉行股東常會，並依規定程序辦理。
		七、 通過捐贈財團法人明基文教基金會案	除蘇開建、陳其宏及洪秋金董事迴避不參與表決外，其他全體出席獨立董事及董事一致無異議通過，捐贈新台幣350萬元，並依規定程序辦理公告申報。

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

三、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

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(註)	合計	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	許詩淳 唐慈杰	2024/01/01~2024/12/31	6,537	2,506	9,042	-

註：非審計公費其他項係稅務簽證、移轉訂價報告、非主管薪酬、CFC 查核。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給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。

(二)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：不適用。

四、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	2024 年 1 月 1 日		
更換原因及說明	會計師事務所內部組織調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	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	2023 年度：無保留意見 2024 年度：無保留意見		
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	許詩淳、唐慈杰
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)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：

前任會計師與公司間就本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項並無不同意見。

五、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止，董事、獨立董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、獨立董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數

(一)董事、獨立董事、經理人及大股東股權移轉及質押變動情形：本公司董事、獨立董事、經理人及大股東股權無移轉及質押，股權移轉詳細資訊請參照公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表(https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1)；股權質押變動情形詳細資訊請參照公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1)。

(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。

七、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

2025 年 3 月 31 日，單位：股，%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
佳世達科技股份有限公司	58,004,667	20.72	0	0	0	0	註 1		-
佳世達科技股份有限公司 代表人：陳其宏	294,693	0.11	0	0	0	0	無	無	-
明基電通股份有限公司	14,016,563	5.01	0	0	0	0	註 1		-
明基電通股份有限公司 代表人：曾文祺	資料無法取得								-
台新國際商業銀行受託達方電子員工持股信託財產專戶	12,543,368	4.48	0	0	0	0	無	無	-
兆豐國際商業銀行股份有限公司	4,540,285	1.62	0	0	0	0	無	無	-
兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：董瑞斌	資料無法取得								-
蘇開建	4,058,447	1.45	910,000	0.32	0	0	註 2		-
詠業科技股份有限公司	4,000,000	1.43	0	0	0	0	註 2		-
詠業科技股份有限公司 代表人：蘇開建	4,058,447	1.45	910,000	0.32	0	0	註 2		-
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	2,962,164	1.06	0	0	0	0	無	無	-
渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	2,609,000	0.93	0	0	0	0	無	無	-
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管三菱 UFJ 摩根士丹利證券公司 - 證券交易單位之自營平台三方 SBL 交易投資專戶	2,377,000	0.85	0	0	0	0	無	無	-
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	2,056,881	0.73	0	0	0	0	無	無	-

註 1：佳世達科技(股)公司為明基電通(股)公司之母公司，陳其宏為佳世達科技(股)公司之負責人及曾文祺為明基電通(股)公司之負責人。

註 2：股東蘇開建為詠業科技(股)公司之負責人。

八、公司、公司之董事、獨立董事、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

2025 年 3 月 31 日，單位：仟股，%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、獨立董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
BESV Japan Co., Ltd.	0	0	3	49.00	3	49.00
Rich Glory International Inc.	0	0	1,241	33.33	1,241	33.33

註：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：新台幣千元、仟股

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
1997.05	10	60,000	600,000	15,000	150,000	設立股本	-	-
1998.03	18	60,000	600,000	50,000	500,000	現金增資	-	註 1
1999.06	20	100,000	1,000,000	70,000	700,000	現金增資	-	註 2
2000.04	48	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	現金增資	-	註 3
2001.05	10	185,380	1,853,800	105,000	1,050,000	資本公積轉增資	-	註 4
				121,346	1,213,460	盈餘轉增資		
2002.05	25	185,380	1,853,800	149,346	1,493,460	現金增資	-	註 5
2006.06	10	185,380	1,853,800	182,614	1,826,142	盈餘轉增資	-	註 6
2007.06	10	300,000	3,000,000	222,120	2,221,203	盈餘轉增資	-	註 7
2007.06	80	300,000	3,000,000	247,120	2,471,203	現金增資	-	註 8
2007.11	100	300,000	3,000,000	275,320	2,753,203	現金增資	-	註 9
2008.03	-	300,000	3,000,000	265,320	2,653,203	庫藏股減資	-	註 10
2008.08	10	400,000	4,000,000	299,610	2,996,103	盈餘轉增資	-	註 11
2009.08	10	400,000	4,000,000	316,755	3,167,558	盈餘轉增資	-	註 12
2010.08	10	400,000	4,000,000	334,902	3,349,020	盈餘轉增資	-	註 13
2011.03	-	400,000	4,000,000	318,902	3,189,020	庫藏股減資	-	註 14
2015.10	-	400,000	4,000,000	297,902	2,979,020	庫藏股減資	-	註 15
2017.03	-	400,000	4,000,000	280,000	2,800,000	庫藏股減資	-	註 16
2019.06	-	450,000	4,500,000	280,000	2,800,000	-	-	註 17

註 1：1998 年 3 月 12 日(87)台財證(一)第 25012 號核准。
註 2：1999 年 6 月 29 日(88)台財證(一)第 58315 號核准。
註 3：2000 年 4 月 27 日(89)台財證(一)第 34163 號核准。
註 4：2001 年 5 月 18 日(90)台財證(一)第 131015 號核准。
註 5：2002 年 5 月 16 日(91)台財證(一)第 126219 號核准。
註 6：2006 年 6 月 30 日(95)金管證(一)第 0950127557 號核准。
註 7：2007 年 6 月 1 日(96)金管證(一)第 0960028167 號核准。
註 8：2007 年 6 月 1 日(96)金管證(一)第 0960027119 號核准。
註 9：2007 年 11 月 17 日(96)金管證(一)第 0960061687 號核准。
註 10：2008 年 3 月 25 日金管證三字第 0970013582 號核准。
註 11：2008 年 7 月 8 日金管證一字第 0970033934 號核准。
註 12：2009 年 6 月 24 日金管證發字第 0980031525 號核准。
註 13：2010 年 6 月 29 日金管證發字第 0990033585 號核准。
註 14：2010 年 12 月 30 日金管證發字第 0990072913 號核准。
註 15：2015 年 10 月 22 日金管證交字第 1040041962 號核准。
註 16：2017 年 3 月 23 日經授商字第 10601035060 號核准。
註 17：2019 年 6 月 26 日經授商字第 10801075280 號核准。

(二)股份種類

2025年3月31日，單位：股

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	280,000,001	169,999,999	450,000,000	上市公司股票

(三)主要股東名單

持股比例達 5%以上或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

2025 年 3 月 31 日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
佳世達科技股份有限公司	58,004,667	20.72
明基電通股份有限公司	14,016,563	5.01
台新國際商業銀行受託達方電子員工持股信託財產專戶	12,543,368	4.48
兆豐國際商業銀行股份有限公司	4,540,285	1.62
蘇開建	4,058,447	1.45
詠業科技股份有限公司	4,000,000	1.43
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	2,962,164	1.06
渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	2,609,000	0.93
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管三菱 UFJ 摩根士丹利證券公司 - 證券交易單位之自營平台三方 SBL 交易投資專戶	2,377,000	0.85
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	2,056,881	0.73

(四)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程第十九條、第十九之一條及第二十條股利政策相關條文如下：

第十九條：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控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

第十九條之一：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，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

公司以發行新股方式分派股息及紅利時，應依公司法規定辦理。

本公司若依公司法第二四一條第二項規定以法定盈餘公積或資本公積配發現金股利，則授權董事會決議分派並於股東會報告。

第二十條：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。當年度可分配盈餘達實收資本額百分之二時，發放之股利不低於當年度可分配盈餘之百分之十；當年度可分配盈餘未達實收資本額百分之二時，得不發放股利。

股利分派時為考慮未來擴展營運規模及現金流量之需求，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。

2.本年度擬議股利分配之情形

現金股利：新台幣 560,000,002 元，每股發放新台幣 2.0 元。

(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

單位：新台幣千元

項目 ＼ 年度			2024 年度(預估)
期初實收資本額			2,800,000
本年度配股配息情形	每股現金股利		2.0元(註1)
	盈餘轉增資每股配股數		-
	資本公資轉增資每股配股數		-
營業績效變化情形	營業利益		(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：2024 年預估分配股東現金股利每股 2.0 元，係經 2025 年 3 月 3 日董事會決議通過盈餘分配案。

註 2：依 2000 年 2 月 1 日台財證(一)字第 00371 號函規定，2025 年未公開財測，無須揭露 2025 年預估資訊。

(六)員工、董事及獨立董事酬勞

1.截至年報刊印日止，公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

公司章程第十九條：

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控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

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

本公司員工、董事酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定估列，並依員工、董事酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後實際分派與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

3.董事會通過分派酬勞情形

本公司於 2025 年 3 月 3 日董事會決議 2024 年度分派酬勞資訊如下：

(1)分派員工現金、員工股票及董事酬勞金額

A.員工現金：新台幣 72,334,482 元。

B.董事酬勞：新台幣 3,343,691 元。

以上金額與帳上認列費用數無差異之情事。

(2)分派員工股票金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：0%。

4.前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

(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 221,293,640 元及董事酬勞新台幣 16,597,023 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。

(3)本公司為審計委員會制，並未設置監察人。

(七)公司買回本公司股份情形：本公司最近一年至本年報刊印日止，無買回本公司股份之情形。

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、資金運用計劃執行情形

截至年報刊印日之前一季止，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

達方為世界級光電與精密元件的領導專家，所營業務主要從事電腦、智慧型手機週邊產品、通訊相關產品元件、顯示器重要元件、電源暨儲能產品、太陽能發電重要設備與電動輔助自行車等產品之研發、製造、銷售、諮詢顧問及技術服務。

2.主要產品種類及營業比重

單位：新台幣千元；%

主要產品	2024年度	
	營業收入淨額	營業比重(%)
智能產品	15,311,853	71
綠能產品	6,388,373	29
合計	21,700,226	100

3.目前之產品

(1)智能產品：筆記型及桌上型電腦鍵盤、發光鍵盤、滑鼠、電競鍵盤、電競滑鼠、平板電腦使用之可攜式鍵盤、皮套式鍵盤、精密模具、筆記型電腦觸控板模組、筆記型電腦震動觸控板模組、指紋辨識模組、積層陶瓷電容器、功率電感、耦合電感、共模電感、扼流圈、磁珠、網路變壓器等。

(2)綠能產品：移動載具(E-Mobility)鋰電池模組及充電器、智慧通訊模組、E-Bike 電控套件組、E-Bike 智慧模組(IoT)、智慧訓練台、大功率儲能系統、馬達電控套件、電動自行車用鋰電池組、電動輔助自行車、電動輔助登山車、電動輔助公路車、電動輔助折疊車、電動輔助城市車、智能機器人、輕型移動載具(LEV)等鋰電池模組、充電器、儲能系統、電源模組、電池模組、混合型逆變器及儲能系統等。

4.計劃開發之產品

智能產品分為兩大部分，分別為週邊元件產品及被動整合元件。

週邊元件產品，專注於開發高附加價值、技術創新的產品，含創新電競週邊(超薄可調作動行程電競按鍵、超薄類比訊號機械軸按鍵等)、新型筆記型電腦元件(新式超省電 mini-LED 背光鍵盤、震動回饋觸控板)、滑鼠電動滾輪模組及光學產品(發光 logo、電競筆記型/桌上型電腦發光件等)，持續維持週邊元件產品技術創新的業界領先地位。整合既有精密機構設計、按鍵模組的技術優勢，結合光學、電子、韌體、軟體及聲學能力，開發整合性、新應用及符合使用者需求的產品，擴大產品在電競、行動裝置的應用範圍。

被動整合元件方面，因應車用、5G、AI 應用、高速運算、新能源等產業之蓬勃發展，公司將積極朝整合化(產品及行銷)、客製化(研發、推廣與客戶應用連結)及高容、高頻、高信賴性(耐高壓、耐高溫)發展，並持續專注中高階產品與利基產品積極切入高長性市場。

綠能產品則著重 E-Bike、智能機器人、輕型移動載具(LEV)等電池、充電器、儲能系統等產品，針對不同應用提供其功能模式選項。E-Bike 方面，開發 E-Bike 智慧模組套件(IoT)，爭取下一代 Smart Bike 商機，提供智慧訓練台以及智慧電動滑板車代工解決方案；新一代電控系統將逐步應用在各產品系列，包含電子自動變速系統、藍芽模組對應應用程式 OTA 韌體更新及診斷功能，以及具備自我學習的馬達動力輔助系統導入量產，根據騎乘者騎行習慣及地形持續優化動力輸出自動調整。鋰電池方面，搭配 Shimano 及其他最新馬達平台，結合 21700 最新電芯以及對應歐美最新安全環保法規，推出全系列電池，並搭配各種配件、智慧模組及車架設計等，在 E-Bike 新世代電池保持領先地位，搭配新一代電控系統，應用 IoT 物聯網模組天線、電子鎖及電子自動變速系統等創新技術，並開發中大型移動載具及工業 4.0，展開相關鋰電池布局。本公司致力提升電源及充電器產品研發技術與質量，因應移動載具電動化的鋰電池、充電器及智能成長趨勢，開發高附加價值、高功率數位充電器及電源產品，擴展規模經濟成本優化。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)智能產品

週邊暨精密產品含桌上型及筆記型電腦鍵盤、平板電腦與智慧型手機使用之鍵盤及電競鍵盤、無線鍵盤滑鼠套裝、週邊藍芽裝置、電競耳機、筆記型電腦觸控板模組等產品。

根據研調機構報告指出，2025年川普恐針對筆記型電腦課徵關稅，加計通膨風險，皆不利筆記型電腦成長，但日本 NEXT GIGA 教育標案及企業換機動力增強，預期最終仍可助筆記型電腦小幅成長。

在市場較關注的 AI 筆記型電腦方面，2024年 AI 筆記型電腦出貨達3,935萬台，未來兩年，在英特爾(Intel)、超微(AMD)、高通(Qualcomm)及蘋果(Apple)等業者不斷推動以 NPU 執行生成式 AI 應用下，預計可快速提升 AI 筆記型電腦出貨占比，本公司具高階鍵盤設計與製造的領先優勢，加上在傳統筆記型電腦品牌客戶深耕及電競鍵盤技術的持續開發，將創造高附加價值產品與獲利來源。

全球桌上型電腦、筆記型電腦市場量變化

單位：百萬台，%

年度	2024	2025(e)	2026(f)	2027(f)	2028(f)
筆記型電腦	174.5	179.9	194.0	197.7	207.9
桌上型電腦	80.0	82.9	82.3	79.6	80.0
筆記型電腦(YoY%)	5.4%	3.1%	7.8%	1.9%	5.2%
桌上型電腦(YoY%)	2.5%	3.7%	-0.8%	-3.2%	0.5%

資料來源：DIGITIMES

被動整合元件暨材料產品線包含積層陶瓷電容器、功率電感、積層電感、扼流圈、磁珠、網路變壓器等，被動元件具有體積小、穩定度高等特性，主要應用於資訊、消費性電子產品、工業應用及車載應用產品。

根據研究機構統計，被動整合元件庫存過高的情況歷經2022年至2024年上半年的去化得以緩解，消費電子產品需求增加使得2024年第二季起主要廠商月營收年增率顯著上揚，AI 刺激雲端、邊緣運算需求，車用電子需求因電動車市占與產量逐漸擴大而穩定成長。展望2025年起得益於 AI 伺服器訂單的需求和 ICT 產品需求回升，被動元件產能利用率逐步恢復。根據研究機構調查2024年下半年 MLCC 供應商 BB Ratio 由0.8增至0.93，顯見 AI 伺服器將會是帶動被動整合元件成長的主要動能。

(2)綠能產品

綠能產品含動力及儲能充電器、消費及工業型電池模組、電動自行車與其他移動載具鋰電池模組、儲能系統、E-Bike 智慧模組(IoT)、電控套件、智慧訓練台等，應用在各種動力及太陽能綠色能源產業。

根據 QYReasrch 研究報告統計，2024 年全球 E-Bike 市場需求下滑，市場規模約 180 億美元，主要市場包括歐洲、美國以及日本市場仍處於去化庫存階段，預計 2025 年下半年度將恢復到正常庫存水位，各自行車品牌也將於 2026 年重新推出年度新產品投放市場。

因應移動載具電動化的鋰電池充電器與中大型工業儲能系統成長趨勢，帶動智能充電器與充電樁需求增長，持續研發高效率、高功率密度的鋰電池充電器與直流電源轉換模組，廣泛應用在高功率電動工具、E-Bike、自主移動機器人與鋰電池儲能電源備用系統等高階利基性產品。伴隨新能源發電及用電的大規模接入，為克服風光電的間歇性、波動性，儲能將成為新型電力系統的重要基本要素。

2.產業上、中、下游之關聯性

(1)智能產品-週邊暨精密產品

上游原物料	中游	下游應用端
* 積體電路晶片 * 印刷電路板 * 複材、玻璃 * 環保材料 * 光學 LENS * Mini-LED * 薄膜開關 * 支撐架 * 觸控板使用之震動馬達 * 鍵帽 * 中板 * 鋁板 * 鐵板 * 矽膠 * 橡膠 * LED * 導光板	* 筆記型電腦觸控板模組 * 筆記型電腦鍵盤 * 桌上型電腦鍵盤 * 平板電腦鍵盤 * 電競鍵盤 * 電競耳機 * 無線滑鼠 * 發光 logo、燈條	* 筆記型電腦 * 桌上型電腦 * 智慧型手機 * 智慧型電視 * 電競顯示器 * 平板電腦 * 電競電腦

(2)智能產品-整合元件暨材料

上游原物料	中游	下游應用端
* 陶瓷粉末 * 電極材料 * 合金粉 * 鐵粉 * 銅線	* 積層陶瓷電容器 * 積層功率電感 * 一體成型功率電感 * 一體成型耦合電感 * 繞線式功率電感 * 繞線式共模電感 * 積層/繞線式磁珠 * 網路變壓器 * 扼流圈	* 車載影音系統 * 車用照明 * 數位機上盒 * 筆記型電腦 * 平板電腦 * 儲能裝置 * 伺服器 * 電視/家電 * AI 應用 * 工控產品 * 無線設備 * 藍芽裝置 * 儲存裝置 * 穿戴式產品 * 面板 * 手機 * 遊戲機

(3)綠能產品-電源元件

上游原物料	中游	下游應用端
* 積體電路控制晶片 * 印刷電路板 * 電解電容 * 二極體 * 半導體 * 變壓器 * 濾波器 * 電容 * 線材 * 電阻 * 電感	* 背光用轉換器 * 電源供應器	* 輕型電動車輛儲能裝置 * 中小型不斷電裝置 * 智能電網儲能設備 * 機房及通訊基地台 * 電競顯示器 * 筆記型電腦 * 液晶電視 * 平板電腦

(4)綠能產品-綠能元件

上游原物料	中游	下游應用端
* 半導體控制晶片 * 突波吸收器 * 雷擊保護器 * 印刷電路板 * 快閃記憶體 * 環氧樹酯 * 電解電容 * 金屬機殼 * 二極體 * 變壓器 * 濾波器 * 電感 * 線材 * 電阻	* 混合型儲能逆變器 * 太陽能微逆變器 * 網路資料蒐集器 * 太陽能逆變器 * 電源線通信器 * 能源回收器 * 鋰電池模組	* 工廠能源回收節電系統 * 電動摩托車和工業用車 * 家庭發電儲能系統 * 社區緊急供電系統 * 電動輔助自行車 * 節電監控系統 * 太陽能電廠 * 無人機 * 戶外動力設備 * 智能機器人

(5)綠能產品-E-Bike

上游原物料	中游	下游應用端
* 車架及其他自行車零件 * 扭力感測器 * 速度感測器 * 轉速感測器 * 鋰電池芯 * 充電器 * 馬達	* 中置電機電控系統 * 輪鼓電機電控系統 * 鋰電池組 * IoT 4G 天線模組 * 藍芽模組	* 電動輔助自行車 * 智慧電動滑板車

3.產品之各種發展趨勢

(1)智能產品-週邊暨精密產品

筆記型電腦因應輕薄、省電與環保的需求，使用 mini-LED 的背光模組，應用持續擴大，且持續朝減燈省電的趨勢發展；鍵盤產品部分，則朝磁軸、靜音、客製化等高階辦公室應用產品發展。

(2)智能產品-整合元件暨材料

因應車用工業用及通訊之市場需求，持續開發高容、高頻及高可靠度之產品。

(3)綠能產品-電源

積極導入全數位電源供應器，並逐步切入邊緣運算人工智慧電源，佈局高端工業電腦進入局端設備領域。逐步轉型為全數位電源。拓展中大型移動載具 KW 級高瓦特數充電功率、積極布局工業 4.0 智慧製造相關智能充電器等高階利基性、高效節能產品應用，成為全方位的智能充電器專業廠商。

(4)綠能產品-綠能元件

積極展開鋰電池模組開發和推廣，結合集團資源，推出 E-Bike 智慧模組(IoT)、電控套件、智慧訓練台及智慧電動滑板車等整體解決方案，同時配合全球綠電及再生能源趨勢，推出新一代的混合型儲能系統(Hybrid Energy Storage)，主要成長動能在各類電動車、E-Bike、AGV/AMR、無人機、智能機器人、戶外動力設備、堆高機和商用清潔機等。

(5)綠能產品-E-Bike

E-Bike 產品發展趨勢，各馬達系統廠商持續推出更高功率扭力並輕量化電機，從過往最高扭力 85Nm 逐漸提升到 100Nm，而電池容量也逐步提高至 700Wh 至 900Wh，顯示市場對於 E-Bike 產品的性能及規格需求日益增加。

4.競爭情形

週邊暨精密產品：群光、精元、光寶、致伸等公司。
整合元件：國巨、華新科、禾伸堂、風華、宇陽、微容、乾坤、台慶科、今展、順絡等公司。
綠能元件：台達電、群光、Eaton 飛瑞、新普/AES、加百裕、MAHLE、HYENA、COMODULE 等公司。
E-Bike：巨大、美利達、愛地雅、Specialized、Trek、Accell Group、Pon Group、Cube、Tenways、Cowboy 等公司。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

週邊暨精密產品朝輕薄與環保材質運用發展。精密機構設計以超薄鍵盤、易組裝回收鍵盤、電競鍵盤按鍵、電競滑鼠按鍵、震動觸控板、指紋辨識等各式模組為技術研發重點。光學設計為開發更省電之 mini-LED 背光技術、光學發光效果燈條模組及應用於電競筆記本電腦鍵盤之光學效果韌體。週邊元件產品以滑鼠電磁滾輪、磁軸、客製化鍵盤等電競週邊裝置為主。

被動整合元件產品除針對市場需求研發材料配方，另推動產品技術，含高階電容、中高壓、車用電容、高頻電容、高功率型一體成型電感、大型化高功率電感、薄型化低電阻高效率電感及一體成型耦合電感等。

綠能產品在研發上需有高效率的電能轉換效率技術，以達到電力併聯市電或獨立供電所產生的雜訊干擾最低及穩定輸出，並結合儲能系統的高串並聯電池模組相互搭配管理。公司已建立完整材料阻抗特性研究，掌握散熱均溫技術及持續進行各電源暨儲能模組系統的可靠度驗證，同時不斷精進鋰電池模組管理新高串並平台、安全性使用、馬達控制器車架等系統整合及智能電池技術，並累積 Inverter、Converter 電源工程平台能力。因應公司 E-Bike 發展策略和方向，推出 E-Bike 智慧模組套件(IoT)、智慧訓練台、智慧電動滑板車，整合充電器和電池的專長，提供更具優勢的整合設計和服務。基於厚實的研發基礎，未來可擴充發展其他兩輪及兩輪以上的動力電池、智能機器人、輕型載具等產業。

E-Bike 研發重點在於車架與電控系統的機電整合，需兼具性能以及產品輕量化、小型化的特點，此外，產品開發、零配件選用、包裝設計以及運輸皆秉持永續經營。應用程式及藍芽模組的應用也愈趨普及，過往需透過電腦診斷工具才能檢測產品及韌體更新，近年也完成開發售後服務用途的應用程式，讓客戶能透過手機連接 E-Bike，完成系統檢測及韌體更新，提供更便利的售後服務工具。

2.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目	2023 年	2024 年	截至 2025 年 3 月 20 日
研發費用	1,047,184	1,014,855	157,785
營業收入淨額	25,791,522	21,700,226	3,513,544
占營業收入百分比(%)	4	5	4

3.開發成功之技術或產品

(1)開發成功之技術或產品

- ●滑鼠電磁滾輪
- ●超薄 RGB Per Key 電競鍵盤
- ●超薄 RGB 發光鍵盤
- ●超薄機械式電競鍵盤
- ●超薄磁吸鍵盤
- ●可切換手感鍵盤
- ●可升降式鍵盤
- ●皮套式鍵盤
- ●全防水鍵盤
- ●陶瓷材料配方調製
- ●電極材料配方調製
- ●高階電容/中高壓/車用電容
- ●高頻電容(01005/0201/0402/0603/0805)
- ●高功率一體成型電感
- ●大型化高功率電感
- ●薄型化低電阻高效率電感
- ●一體成型耦合電感
- ●新式扼流圈

●光軸按鍵
●觸控板
●指紋辨識模組
●無線立體聲藍芽耳機
●儲能用鋰電池模組
●工具機/清潔機電池模組
●AMR/AGV 鋰電池組
●LEV 鋰電池組
●電動輔助登山車
●電動輔助折疊車
●電動輔助城市車
●電動輔助公路車
●E-Bike GSM/GPS 定位模組
●E-Bike 藍芽無線通訊模組
●E-Bike 人機界面系統
●E-Bike 電子自動變速
●智慧電動滑板車
●新式變壓器
●太陽能微逆變器
●混合型儲能逆變器
●能源管理系統
●高效率能源回收系統
●混合型太陽能儲能系統
●太陽能發電監控系統
●輪轂馬達電控系統
●中置馬達電控系統
●輕型車用鋰電池模組
●E-Bike 電池模組
●E-Bike IoT 通訊模組
●E-Bike 4G 天線模組
●E-Bike 電子鎖
●E-Bike 電控套件
●E-Bike Darfon Cloud
●智慧控制台

(2)未來研發計劃

公司擁有逾千件專利，產品多次榮獲德國 iF 及紅點等國際設計獎，於 2024 年名列經濟部智慧財產局法人專利申請百大排行第 52 名的殊榮，顯示公司在產品設計及研發創新能力深獲市場及專業機構的青睞。

電競及週邊產品系列，開發新一代電競筆記型電腦之機械式鍵盤、光學開關按鍵、可調作動點按鍵。開發有聲、無聲可切換按鍵於鍵盤、滑鼠；因應微軟 Copilot Recall 功能，開發滑鼠結合指紋模組產品；筆記型電腦相關零件部分，有薄型鍵盤，觸控板、震動觸控板、指紋辨識模組、電源開關結合指紋模組等筆記型電腦相關元件產品。

被動整合元件產品，將持續研發高階陶瓷粉末及金屬膏等之關鍵材料與製程技術，投入資源與設備以加速與持續強化產品特性與競爭力。

綠能產品，持續研發各種移動載具之智能充電器、中大型鋰電池模組、E-Bike 智慧模組套件(IoT)、套件整合方案、智慧訓練台、智慧電動滑板車及高珏數高效率儲能系統。

E-Bike 計畫開發更高容量鋰電池組應用在旗艦款電動登山車產品上，以及研發更多環保材料在車體零件上以符合各國永續經營的要求。

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期：

(1)強化全球業務布局、建立多元的銷售管道、深耕客戶關係，擴大市場占有率。
(2)掌握未來產品趨勢，從 IT 與綠能產業中掌握成長契機，加速創新產品開發及市場導入時程。
(3)優化產品組合，建構垂直整合系統以達到一條龍服務模式，使客戶一次購足。
(4)厚植機構、材料及能源三大核心技術能力，落實「向後整合-掌握核心能力與技術，向前掌握-創造與擴大出海口」之營運發展策略。
(5)強化人力資源管理，精質化人才配置，推動扁平化組織，著重關鍵人才辨識與發展，以建構具競爭力的優質團隊。

2.短期：

(1)全力達成年度業績目標，提升高附加價值產品銷售比重，力求營業額及獲利成長。
(2)持續強化全面品質管理，對客戶需求迅速反應，滿足客戶在品質、數量與交期等各項需求。
(3)強化全球運籌系統，建構跨事業整合平台以收規模經濟之效，嚴格審視費用的合理與必要性。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品銷售地區

單位：新台幣千元，%

年度 / 區域	2023年度		2024年度	
	銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內　　銷	5,684,703	22	4,476,937	21
外　　銷	20,106,819	78	17,223,289	79
合　　計	25,791,522	100	21,700,226	100

2.市場占有率及關鍵績效指標

全球筆記型電腦前六大品牌約占全球出貨量九成，本公司與各大品牌公司在產品開發上關係密切，也與相關上下游供應鏈建立良好的合作基礎。達方在筆記型電腦鍵盤等週邊元件產品在全球位居前三大的領先地位。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)週邊暨精密產品

2025年預期消費型、商用型、教育型三大應用領域筆記型電腦出貨均較2024年成長，以教育型及商用型成長幅度較高。Windows 10將於2025年10月停止支援，微軟Copilot+ PC的商業AI應用將更成熟，低價、多元的AI 筆記型電腦硬體平台將可推動商務市場較大的換機潮；教育型部份因日本大型教育標案NEXT GIGA自2024年底開始出貨，預計於未來三年間採購800萬至900萬台教育終端裝置，其中600萬至700萬台為筆記型電腦，為2025年的教育型筆記型電腦出貨帶來成長。

(2)被動整合元件產品

被動元件在主機板、筆記型電腦、伺服器、可攜式個人資訊產品、顯示器與智慧型手機等產品有持續且穩定需求。近年來持續成長的5G、AI高速運算發展及車用、工業、機器人相關應用，將因應環保趨勢，在電動車、自駕車及電池儲能、節能系統等相關應用，帶動積層陶瓷電容器與電感器技術提升及需求增加。

(3)綠能產品

綠色能源及各種動力應用市場為全球發展趨勢，在各種電動移動載具、再生能源的電子化、鋰電化、智慧化等應用，公司可提供客戶整套解決方案及全球性之服務，以滿足客戶需求。

(4)E-Bike

2024年各主要市場包含歐洲、美國以及日本通路庫存水位仍高，需求微幅下滑，各品牌陸續推出促銷方案加速庫存去化。根據研究機構訪談各自行車廠，產業普遍認為預計2025年下半年度市場庫存將恢復到正常水位。

4.競爭利基

公司在電腦週邊設備產品製造基礎良好。成立迄今積極擴大各產品線廣度與深度，並以經濟規模優勢為主要成長與獲利的動力來源。除 ODM 客戶外，擁有地緣及文化優勢，積極開拓中國與亞太新興市場。本公司以機構、能源與材料三大核心技術成功開發儲能系統、太陽能混合型逆變器與 E-Bike、鋰電池等新產品，建構與時俱進之產品組合。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

①個人電腦、顯示器、電競電腦與通訊等 3C 產品快速創新與成長，為公司週邊、電源及整合元件產品注入成長動力。

②與國內外原物料供應廠商合作密切，物料供應穩定，並已建立長期穩定合作關係，且各主要原料供應商均為兩家以上，保持採購彈性，無進貨來源過於集中之風險。

③國內零組件業者因應國際大廠持續降低成本之趨勢帶進高度自動化製程改善，可大幅降低人力成本的衝擊。

④各國對再生能源政策的推廣及補助，帶動電能管理、儲能設備及能源相關產品與需求，提升集團綠能產業發揮綜效。

(2)不利因素：

①川普上任美國關稅政策不穩定，供應鏈面臨再一波重整，加上通膨風險仍未完全解除，皆影響2025年國際景氣。

因應對策：

a.公司積極強化全球運籌體系，加強供應商管理，實施精實生產，管控物料成本。

b.積極推動產線自動化，不斷檢視生產製造流程，有效控制成本與費用，降低對人力之依賴程度。

c.著重於商務筆記型電腦，由商務產品替代教育用筆記型電腦作為市場關鍵出貨動能。

②國內材料及模具開發技術無法滿足本公司產品開發之需求。

因應對策：

a.培養與國外材料及零組件供應廠商良好關係，共同開發材料及設備，使供貨來源無虞。

b.採取採購與研發雙管齊下之大量採購優勢，創造與供應商談判空間，以降低採購成本；透過研發減少零組件使用量，簡化生產流程。

c.自製模具以降低對供應商依賴度。

③由於近年來電子產品價格競爭激烈，廠商獲利空間備受擠壓，加上勞工成本逐年上升，致產業發展面臨成本競爭之壓力。

因應對策：

研發創新且高附加價值產品以凸顯獨特性與競爭力。積極降低生產成本，加速生產自動化及生產中心轉移至人工成本較低之製造廠，藉以降低人工成本，強化垂直整合能力，發揮在地接單，就近服務客戶，快速服務客戶。

④各國電力系統不同，法規制定繁多耗時，除歐美國家陸續頒定相關規範，其他區域性發展分散且標準需求不一。

因應對策：

投入資源強化核心技術開發、建構，掌握關鍵材料與技術平台，推出產品模組以快速因應不同規格需求。選定重點開發區域之重點客戶，以掌握各國政策及法規的趨勢，推出創新整合性服務，建立產品品牌價值。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

(1)週邊暨精密產品：係電腦產品與智慧型手機之輸入元件。

(2)被動整合元件：

①積層陶瓷電容器：具儲存電荷、減少電磁干擾及旁路耦合等功能。

②高頻電容：使用於高頻通信產品，例如 5G、Wi-Fi、LTE 等。

③功率電感與高壓電容：使用於電源與通信產品，如筆記型電腦、手機、車用及工業用等。

(3)綠能產品：

①電源供應器：行動載具如電動自行車電動叉車戶外移動裝置，高速電腦，局端設備提供電源輸入以及電力轉換。

②混合型儲能逆變器：用太陽能板轉成市電，可供給家庭負載使用，將電力儲存於電池或回饋市電。

③鋰電池：使用各類動力和工商業用產品，如 E-Bike、移動式機器人、自動導引車、堆高機、清潔工具機、筆記型電腦等。

(4)E-Bike 電控系統及鋰電池組：使用於電動輔助自行車。

2.主要產品之產製過程

(1)桌上型電腦鍵盤與平板電腦鍵盤產製過程

組裝→插件→字鍵組裝→字鍵鐳射→印刷電路板組裝、軟體電路板及配件組裝→電纜線、底板組裝→功能測試→總檢、包裝

(2)筆記型電腦鍵盤產製過程

鋁板、支撐柱、軟體電路板等組裝→空白字鍵組裝→字鍵絲印、移印→字鍵鐳射→UV 烘乾、固化→外觀檢驗→配件組裝→功能測試→總檢、包裝

(3)背光模組轉換器產製過程

表面黏著打件→裝配測試→熱機測試→電壓電流測試→測試檢查→包裝

(4)電源供應器

表面黏著打件→自動插件→裝配測試→熱機測試→電壓電流測試→測試檢查→包裝

(5)積層陶瓷電容器產製過程

球磨→配料→薄帶製作→網版印刷→堆疊→均壓→切割→黏著劑燒出→燒結→滾磨→端銀→電極燒附→電鍍→測試→包裝

(6)一體成型功率電感器產製過程

配料→繞線→點焊→成型→烘烤→折彎腳→外觀檢驗→測試→包裝

(7)鋰電池

電芯分類→分組入支架→鎳片點焊→保護板焊錫→產品入殼鎖定→電性檢測→包裝

(8)E-Bike

車架前叉組裝→頭碗組立管組裝→前後輪組組裝→電控零件組裝→傳動系統組裝→坐墊車把手組裝→測試→包裝

(9)觸控板

表面黏著打件→測試→按鍵組裝→貼合→自動焊接→模組測試檢查→包裝

(10)震動觸控板

表面黏著打件→測試→壓電片測試→壓電片組裝→焊接→底板框架組裝→玻璃組裝→觸控功能測試→震動功能測試→包裝

(三)主要原料之供應狀況

1.電腦鍵盤之主要材料為橡膠、鐵、鋁板、鍵帽等，公司與上下游供應鏈關係良好，積極進行垂直整合以降低生產成本。

2.背光模組轉換器主要原料為鐵芯、線架、漆包銅線、高壓電容、電源晶片及印刷電路板等。公司與供應鏈關係良好。

3.積層陶瓷電容器為卑金屬製程，以鎳、銅取代銀、鈀等貴金屬，並致力於加強陶瓷粉末調配開發，以降低製造成本及提高品質。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例及其增減變動原因

1.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度主要供應商

單位：新台幣千元，%

2023 年度				2024 年度				2025 年度截至前一季止(註 2)			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
其他	21,044,360	100	-	其他	17,839,299	100	-	其他	-	-	-
進貨淨額	21,044,360	100	-	進貨淨額	17,839,299	100	-	進貨淨額	-	-	-

註 1：增減變動原因：本公司合併財務報告內無主要進貨之供應商。

註 2：截至年報刊印日止，最近期前一季業經會計師查核簽證之財務報告為 2024 年年度財務資料。

(2)最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣千元，%

2023 年度				2024 年度				2025 年度截至前一季止(註 2)			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
甲公司	2,269,502	9	-	甲公司	2,463,290	11	-	-	-	-	-
乙公司	1,740,079	7	-	乙公司	1,724,425	8	-	-	-	-	-
其他	21,781,941	84	-	其他	17,512,511	81	-	其他	-	-	-
銷貨淨額	25,791,522	100	-	銷貨淨額	21,700,226	100	-	銷貨淨額	-	-	-

註 1：增減變動原因：本公司最近二年度主要銷貨廠商並無重大變動。

註 2：截至年報刊印日止，最近期前一季業經會計師查核簽證之財務報告為 2024 年年度財務資料。

三、最近二年度及截至年報刊印止從業員工人數

年度		2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	截至 2025 年 3 月 20 日
員工人數	直接員工	4,977	4,721	4,446
	間接員工	1,294	1,669	1,683
	合　　計	6,271	6,390	6,129
平　均　年　歲		39.6	40.1	41
平均服務年資(年)		8.8	9.2	9.5
學歷分布比率(%)	博碩士	20	19	19
	大學(專)	79	80	80
	高中及高中以下	1	1	1

四、環保支出資訊

(一)環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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：無。

(二)資源節約管理策略

公司每年監控全球生產製造廠區消耗水、電及產生之廢棄物回收再利用資訊外，以減少水及固體廢棄物為目標。將建立能源管理系統及發展清潔生產機制，配合 GHG 碳排議題，逐步完成全球生產製造據點溫室效應氣體全面性盤查及 ISO 14064-1 驗證及持續推動節能減碳。

透過產品功能的提升、強化、生產效能、產品成本控制、降低環境負荷等方式，以高效率、高產能利用率來管控營運風險；成立環保專案小組，增加環保軟硬體投資，更換高效環保的沸石濃縮裝置、蓄熱式燃燒塔 RTO 與觸媒式燃燒塔 RCO 等設施，以取得生產與環境保護間的平衡。

根據溫室氣體盤查之數據顯示，大部份之溫室氣體排放源為範疇二(即間接能源電力排放)。公司持續推展節能降耗措施，俾達到降低溫室效應氣體二氧化碳排放目的，並透過供應商會議，持續進行供應鏈組織性碳盤查作業，共同為環境保護努力。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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

本公司視員工為重要資產，以尊重人性、關心員工為經營理念之一，為充分照顧員工或眷屬之身心健康，建立其生活之各項保障，使其能心無旁騖為公司奮發向上，公司提供或贊助各項之福利計劃，並由公司員工組成職工福利委員會，負責員工福利事項之規劃與推行，公司福利措施如下：

(1)完善的保險計劃

員工享有勞、健保、壽險、意外險、癌症險、醫療險、免費團保等完善保險制度。

(2)貼心的福利

①各廠區設有員工餐廳及咖啡吧，供應早、中及晚餐，提供同仁用餐補助。

②落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡，除法定特休假、陪產假、生理假等，公司提供優於勞基法的新進員工特休假、志工假、訂婚假、預享特休等假別，以利同仁彈性安排假期及規劃年節，另設有婚喪生育補助、育兒津貼，並提供完善的健康照護諮詢。

(3)健全設施的公司環境

①設置「維力中心」，由職業專科醫師駐診與護士組成醫護團隊，辦理各項活動，如健康檢查、醫學健康講座、癌症篩檢活動、物理治療、保健訊息等，為同仁健康把關。

②設置多功能體育館與活力中心，委由運動專業人員管理，除常設桌球、羽球、籃球場、健身器材、韻律教室、按摩室使用外，定期開設各項飛輪、有氧、瑜珈等運動課程，讓同仁在工作之餘能有健康的運動與休閒活動。

③為促進員工健康，導入 InBody 身體成分分析，協助員工了解自身身體組成狀況，建立科學化的健康管理觀念。同時結合 Walkii App 步行挑戰活動，鼓勵員工透過日常步行累積運動量，提升身體活動量並培養良好生活習慣。透過數據追蹤與社群互動，讓健康管理更具動力與趣味性，共同邁向健康永續的職場生活。

④為預防與控制肥胖及三高等慢性疾病，公司積極推動多項健康促進措施。透過 E-paper 健康宣導、主題健康講座與專業醫師諮詢等方式，提升員工健康識能。針對高血壓，提供分級健康管理服務與醫師衛教單張，並設置醫療級隧道式血壓計，方便同仁日常自我監測；高血糖方面，2025 年起健康檢查新增 HbA1c 項目，協助早期發現糖尿病前期；高血脂則結合 減重挑戰、日行 7500 步、增肌減脂計畫與健康餐盤推廣，鼓勵同仁從日常飲食與運動著手，打造健康永續的生活型態。2024 年度舉辦各式健康推動專案，專案之參與人數及成果如下：

專案名稱	參與人數	專案成果
InBody 量測	459 人	平均體脂率由 28.2%下降至 26.9%
Walkii 計步活動	516 人	合計步數 1 億 9 仟 4 百萬步
職醫臨廠服務	1. 衛教人數 53 人 2. 面談人數 73 人	

(4)多元的福委會活動

福委會為使員工工作與生活兼顧平衡，以活力、人文藝術、綠色公益、社團活動為主題，於每月推出搭配各節慶、親子互動及旺年會、家庭日，讓員工能放鬆身心壓力。

(5)薪酬政策

員工是公司最重要的資產，公司重視員工工作績效與生涯發展，落實高薪資、高發展、高關懷的「三高」政策，提供完整及暢通之升遷管道。公司依公司章程規定，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。但公司如有累積虧損時，應預先保留彌補數額，每年依據營運狀況與員工個人績效表現發放績效獎金，讓員工與公司共享營運成果。

(6)員工持股信託

為鼓勵員工定期定額儲蓄，保障未來退休生活。公司特別推動員工持股信託計畫，由員工定期自薪資提存一定金額，公司以相對提供同額獎勵金之方式，協助員工購入並長期持有公司股票，同時以股東身份享受公司營運成果。

2.員工進修及訓練

(1)人才是公司最重要的競爭優勢，人才的培養及發展是公司長期發展的重要元素。建立完善的選用育才機制，讓員工發揮潛能，並激勵表現。培養全球化的人才，將企業文化、價值觀深植於員工工作行為，建立競爭優勢。強調公司與個人的人力投資、短期速效與長期培養並重、與實務應用相結合及激發員工自主性學習潛能。

(2)依公司「內外訓管理辦法」、「員工在職進修辦法」針對公司組織策略、個人績效發展及工作需求等方面規劃整體公司訓練課程，建立職能別、階層別和自我發展課程三大訓練體系，如新人訓練、主管管理才能訓練、專業職能訓練、通識課程、政府補助課程等，協助同仁透過多元學習方式持續成長，並導入企業倫理的信念發展相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。

2024 年度員工教育執行情形

項目 課程類別	內容摘要	總訓練時數	人數	總費用(新台幣千元)
品質系統類	品質系統、品質工具、統計方法等	2,601	1,044	2,957
自我發展類	異業講座分享、軟體應用、工作效率提升等	5,335	2,329	
專業職能類	業務、研發等專業課程	5,192	3,251	
組織策略類	凝聚團隊共識、策略說明等	5,603	1,393	
新人訓練營	新進同仁訓練、誠信手冊宣導、法規遵守	500	812	
管理職能	各階層主管訓練	847	128	
環安衛類	急救人員、安全衛生、防火人員訓練等	1,893	594	
合計		21,971	9,551	

(3)本公司建構網路學習資訊平台 DLS (Darfon Learning System)，提供員工多元化課程學習資訊。

(4)建立線上學習平台「達方 E 學堂」，從「行動化」、「直覺化」、「微學習」等三個趨勢著手，加強知識的萃取，增加員工學習動機與頻率。

(5)企業文化是企業持續成長的重要關鍵，培養員工對於企業文化的認知並確實執行，為公司發展人才之重心。

3.員工退休制度與實施情形

(1)本公司勞工退休金制度係依勞動基準法、勞工退休金條例等相關規定辦理，適用勞動基準法退休金規定者，依勞動基準法規定每月以薪資總額 2%至 15%按月提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會名義存入台灣銀行，並由該委員會負責辦理收支、保管、運用及監督。

(2)適用勞工退休金條例退休金制度者，依勞工退休金條例每月負擔不低於6%之勞工退休金提繳率，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳儲存於該員工在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

公司重視員工的權益及雙向溝通，設立申訴管道及多元的溝通管道，包括勞資會議、人力資源信箱、職工福利委員會、員工伙食委員會等，針對申訴或反映事件同仁的個資皆審慎保密及處理，讓員工充分的進行意見反映與溝通交流，以促進勞資和諧，並創造企業與員工的雙贏。

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。要求重點供應商需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)。

公司遵守責任商業聯盟行為準則 (RBA Code of Conduct)，並於蘇州、淮安和重慶廠獲得銀級殊榮。

5.員工健康管理

(1)提供同仁安心的工作環境，於2017年於公司總部增設 ZOLL AED plus(自動體外心臟去顫電擊器)，並定期舉辦急救教育訓練課程，協助同仁能正確使用急救器材與增進急救常識，保障同仁職場安全。

(2)防疫與關懷：設置疫情通報系統，了解各分公司及海外物資備存與追蹤員工健康狀況，並不定時提

供防疫健康宣導，提醒同仁健康與防疫之重要性。針對妊娠中或分娩後未滿1年及哺乳中之女性勞工，提供工作環境危害及健康問題評估，設置哺集乳室，提供隱密與安全的空間及設備。

(3)衛教指導：依據職安署四大計畫，保護工作者安全健康，針對高風險員工提供護理指導與衛教。依據2007年台灣國民健康署診斷標準，提供衛教指導。藉由疾病管理指導及個案追蹤管理方式，提升代謝症候群個案自我健康照護。以員工健康為導向，透過罹病前期介入，改變生活型態及壓力調適，進而降低罹患慢性病之風險。

(4)提供健康促進活動、新進員工職前體檢、不定期舉辦特定項目身體健康檢查及年度身體健康檢查、特殊保護預防接種宣導及提醒、防癌篩檢。

(5)員工協助方案(EAP)：提供服務含壓力舒緩、人際互動關係、情緒管理、夫妻或親子溝通相處等。

6.工作環境與員工人身安全的保護措施

(1)公司長期致力於環保節能及員工照護，期望在企業成長同時，能善盡社會責任，永續經營。公司除遵循國內相關法規外，所有廠區均通過國際認可之 ISO 14001環境管理系統(證書效期涵蓋：2022年6月8日~2025年5月3日)及 ISO 45001職業衛生與安全管理系統認證(證書效期涵蓋：2022年6月7日~2025年5月3日)。

(2)工廠安全生產管理除了定期實施各項宣導與相關活動外，另推動安全生產責任區劃分與環安衛巡檢制度；另外，風險管理委員會定期派員對各製造據點實施風險與環安衛稽核作業，作為各廠區安全衛生持續改善之依據。此外，在廠區內每個區域配置安全生產管理與督導人員，推行職業安全衛生自主管理制度，即時發現存在之安全顧慮並立即改善，以確保在每項生產流程與環節，皆能在安全的規範下進行生產，不僅有效降低工作傷害與工廠危害風險，更可保障員工在工作場所之工作健康與安全。

(3)各廠區評估機台撞擊、夾、捲、壓傷列為不可接受之風險，並逐一檢視、加強及改善防呆功能及安全裝置，確保操作人員安全。各廠區進行日常監督管理，依下述順序考量以降低風險 - 消除、替代、工程管制、標誌警示及行政管制或個人防護具，且在新人訓練時，教導同仁在工作場所如有發生緊急危害狀況時，如何運用退避權避免發生危害。實施內部稽核時，危害鑑別、風險評估與控制決定之執行情形列入重點稽核事項，以確認流程及改善措施確實執行。

(4)本公司提供新進員工職前體檢，不定期舉辦特定項目身體健康檢查及年度身體健康檢查，並依勞工安全衛生法提供勞工安全衛生教育訓練，每年定期實施全廠區消防、急救與逃生疏散演練，包含了消防安全教育宣導、火場逃生演練、急救教育訓練、員工滅火訓練，以及化學品意外洩漏處理等，使員工培養緊急應變能力，將安全觀念落實。

(5)為防止職業病及職業災害之發生，依勞工安全衛生法規定設置勞工安全衛生管理人員及廠護，以維護員工健康，並定期環境檢測，保持工作環境安全。

7.員工行為倫理守則

本公司員工以「工作規則」、「新人教戰手冊」及「員工服務守則」，作為員工日常工作遵行依據及發展方向之引導。本公司員工應遵守道德行為守則摘要如下：

(1)嚴守工作紀律，發揮團隊精神。
(2)遵守公司規章，配合公司調遣。
(3)保守公司機密，維護環境整潔。
(4)維護公司信譽，不收饋禮邀宴。
(5)恪遵時間上班，不帶危險物品。
(6)落實環保行動，清楚交待工作。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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：無。

六、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構

公司於 2021 年第四季成立資訊安全委員會，並設立資訊安全主管，定期召開資訊安全審查會議。2024 年共計召開 2 次，並於同年 11 月向董事會報告資訊安全風險管理執行情形。除資安委員外，編列負責資通安全管理之同仁，與委員會共同管控資訊安全風險並推動各項資安政策、制定及導入資安制度及資訊安全風險稽核等工作。委員會組織相關管理架構劃分如下：

(1)管理單位：資訊安全委員會設定主任委員一名，並由總經理擔任。委員若干名，主要由副總級擔任。召集人由資訊部主管擔任，主要負責資訊安全委員會組織管理、召集。下設常態編組有：

①管制技術組：由資訊部擔任，負責資訊安全技術工作、介面整合及資訊安全提供解決方案。

②教育訓練組：由人事部擔任，負責提升資訊安全風險意識、資訊安全風險訓練及講座舉行。

③稽核調查組：由稽核部擔任，負責資訊安全風險稽核，異常蒐證、調查及處理。

④文件管制組：由品質部擔任，負責包含機密文件分類、等級定義、管制及查核。

(2)其它單位：涵蓋公司所有事業單位及工廠，主要職責有與資安相關的日常作業規劃、定期進行資訊安全風險自我檢查及落實資安風險改善項目執行。

2.資訊安全政策

本公司依「公開發行公司建立內部控制度處理準則」之「電腦化資訊系統處理」制定相關內部作業規定，以降低變化迅速的資訊科技應用及環境變異帶來未知的資安風險威脅。公司訂有相關資訊安全規範，如「系統安全管理作業規範」、「網路安全管理作業規範」等，依資安環境和發展來修正資訊相關規範和政策，控管硬體、軟體及個人資料的防護，且每年定期檢查及稽核計算機作業控制並依檢查結果進行檢討和改善。2024 年資安政策檢查結論如下：

關注面向	內外部議題	回饋與改善
資安推動	提升員工資安意識	每年定期全體員工資安通識教育訓練
		不定期進行社交工程演練
	培訓資安專業人才	進行專業課程培訓及證照取得
	ISO 27001 認證擴展	完成 2022 改版作業，預計 2025 年通過新版驗證，積極擴展至越南廠區
資安治理	資安政策持續改善	加強雲端服務安全，定期審視供應商個資處理及法遵能力
		增訂系統組態管理程序，確保安全配置合規及一致性
		增訂資料刪除及保存管理程序，降低機敏資料外洩風險
		修定緊急應變演練程序，確保涵蓋組織完整核心業務
		加強資安事件通報流程宣導
	有效識別資安威脅與分析	運用資安預警系統，即時監控網路活動，防範未知資安威脅
		蒐集各式威脅情資，識別資訊資產漏洞以降低入侵風險
		每月進行 APT 資安威脅事件分析，並與資安廠商召開月會
資安風險	資訊資產評鑑處理	導入 VPN 加密連線，防範未加密入侵風險，提升居家上班安全性
	核心系統管理人員	導入特權管理系統，核心系統分責分權不共用
		定期檢視營運核心系統、網路設備、備份設備管理帳號
	實體及環境安全強化	定期檢視監控系統帳號權限及進出紀錄
		定期檢視消防系統及滅火器定檢與紀錄
資安韌性	強化企業持續營運	每年進行災難還原演練及模擬重大資安事件
		每年進行滲透測試演練

本公司資訊部門設有完整的資訊管理架構並均能落實執行，確保公司資料安全性，故公司營運無重大之情事發生。

公司基礎資訊安全政策管控如下：

(1)內外網路存取需通過防火牆、病毒牆及入侵防禦系統檢查。

(2)所有資訊設備一律安裝防毒及防後門軟體。

(3)定期更換使用者密碼，且須符合密碼複雜性原則。

(4)存取任何系統皆需申請帳號並有權限限制。

(5)機密檔案全程加密處理。

(6)所有企業流程皆需經由電子簽核核准後方能生效。

(7)所有用戶終端資訊設備回收管理員權限，並安裝資產管理軟件和端點安全防護軟體。

每年定期檢查和稽核計算機作業控制並檢討及改善，項目如下：

(1)資訊部門與使用者部門權責劃分。

(2)資訊處理部門之功能及職責劃分。

(3)系統開發及程式修改控制。

(4)編製系統文書之控制。

(5)程式及資料之存取控制。

(6)資料輸出入之控制。

(7)資料處理之控制。

(8)檔案及設備之安全控制。

(9)硬體及系統軟體之購置、使用及維護控制。

(10)系統復原計劃及測試程序。

(11)資通安全檢查之控制。

3.資訊安全具體管理方案及投入資通安全管理之資源

公司為強化整體資訊安全，資訊安全負責單位除每月進行資安會議，並推動相關資訊安全強化政策及投入之資源如下：

單位：新台幣元

投入資源	2022 年	2023 年	2024 年
資安專案投入金額	1,500 萬	1,500 萬	1,500 萬
資安專責人力配置	資安主管：1 人 專責人員：1 人	資安主管：1 人 專責人員：1 人	資安主管：1 人 專責人員：1 人

(1)重大基礎資訊安全系統建設(2008 年~2024 年)

- 機房環境安全

①機房自動環保氣體消防設施建置。

②機房雙迴路UPS供電系統。

③機房備援空調系統建置。

④機房全景攝像監控系統建置。

⑤機房24小時環控監控(溫度/電力/漏水/空調/門禁/消防等)和即時簡訊發報系統建置。

- 系統資訊安全

①垃圾郵件防護及郵件進出記錄備份系統建置。

②ERP歷史資料虛擬化導入，長期保存系統和資料安全。

③透過外部弱點掃描，補強系統漏洞。

④改善外部系統成為加密傳輸，降低資訊安全風險。

- 網路資訊安全

①防火牆升級功能IPS入侵偵測系統防護。

②專線線路雙備援自動切換機制系統導入。

③全公司網路導入禁止任意非法網路設備接入內網系統。

④居家上班導入VPN加密連線及雙因子認證。

- 主機資訊安全

①虛擬化傳統架構升級為高容錯多複本超融合架構，以強化軟硬體的資訊安全高可用性。

②伺服器全面監控和即時簡訊告警系統導入。

③伺服器漏洞定期追蹤處理。

④全公司資訊設備導入端點防護禁止任意非授權軟體安裝和惡意木馬程式植入。

(2)資訊安全中長期發展規劃(2021 年~2025 年)

- 資訊安全制度

①導入ISO 27001資訊安全管理系統。透過ISO 27001資訊安全管理系統的定期驗證，以落實資訊安全政策、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，2022年10月取得ISO 27001認證，2023年擴展驗證範圍至中國廠區，於2023年9月取得認證，證書效期至2025年10月，於2024年已完成ISO 27001 2022改版作業，預計2025年通過2022版驗證，並擴展至越南廠區。

②不定期進行社交工程演練，提升同仁資訊安全意識，2024年員工社交工程信件點擊率低於8.45%，符合策略目標值。

- 資訊安全預警

①導入相關資安預警設備和機制，將內部安全風險黑箱可視化。結合外部資安情資和分析，針對外部駭客入侵行為能夠提前感知，提早進行相關反制作業。保護企業內部資料和系統的安全。

②定期進行內外部弱點掃描，針對漏洞進行預防修補，以降低資訊安全風險曝露。

③外到內滲透測試演練，進行深入漏洞測試與分析，找出設備及系統的潛在風險，提高安全性。

● 資訊安全防護

①導入MFA雙因子驗證，透過兩次驗證程序檢視使用者合法性，以杜絕未授權使用者獲取公司內部資訊或進行破壞活動。

②導入SIEM日誌管理，收集系統日誌集中保存，利於未來資訊安全事件追蹤、釐清及預防。

③導入PAM特權帳號管理，避免內部特權用戶濫用遭外部竊取，集中管理並定期稽核，降低入侵風險。

④導入營業祕密資料保護，避免機密資料及關鍵技術外洩，保障公司核心競爭力。

⑤導入EDR端點偵測與回應，強化關鍵主機弱點風險管控，可疑事件自動回應。

⑥導入使用者上網行為管控，透過異常行為分析，找出資安潛在風險。

⑦評估導入原始碼安全掃描，檢測應用程式弱點，強化開發安全性。

● 員工資訊安全宣導及訓練

①公司內部網站不定期宣導資訊安全知識。

②不定期以E-Mail發送資訊安全公告。

③對新進同仁做資訊安全宣導。

④定期全公司資安教育訓練，每年兩次資安通識線上課程為全體員工必修課，內容涵蓋資安政策宣導、基礎通識、進階資安及個人資料保護，以人人資安為宗旨。

⑤資通安全人員積極參與外部研討會，安排超過40小時資安進修課程，如：CYBERSEC台灣資安大會、資安365年會、APEX One端點防護訓練、資安保險應對與策略研討會及TWCERT台灣資安通報年會，並持續計畫取得國際資安證照，如：CompTIA security+國際網路資安認證、ISO 27001：2022資訊安全管理系統主導稽核員及CISM國際資訊安全經理人等，以提升專業職能並掌握關注議題。

培訓對象	資安專責	資訊單位	全體員工
成果指標	●參與 40 小時以上的外部研討會及專業訓練課程 ●積極取得國際專業證照	全體完成 ISO 27001:2022 體制稽核員培訓課程	●新進同仁資安宣導 ●內部網站知識宣達 ●全體資訊安全通告 ●每年兩次資通安全線上課程

● 未來計劃

①遵循ISO 27001：2022資安體系的管理制度持續執行內稽、管審及驗證工作。

②每年評鑑公司各項資訊資產的風險值，針對高風險資產持續執行改善工作，降低資安風險。

③完成第三方企業資安評級，與同業比較結果，掌握企業資安成熟度，提升供應鏈安全與企業夥伴信任關係。

④逐步強化程式開發安全，積極導入安全檢測工具(原始碼掃描，組件分析)，及早修正弱點並提升合規性。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授權	佳世達科技(股)公司	1999.07.01~	鍵盤專利專屬授權	無
授權	群光電子(股)公司	依合約規定	鍵盤特定技術專利交互授權	無
合作	致伸科技(股)公司	依合約規定	商務合作	無
借貸	台北富邦商業銀行(股)公司	2023.08.24~ 2026.08.24	新台幣 24.3 億元授信	土地與建物抵押
收購	Bike Holding GmbH	依合約規定	分次取得 Grofa Action Sports GmbH 全數普通股股權	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

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣千元，%

年度 / 項目	2023 年	2024 年	差異	
			金額(千元)	比例(%)
流動資產	21,637,187	20,894,990	(742,197)	(3.43)
長期投資	68,253	46,650	(21,603)	(31.65)
不動產、廠房及設備	8,940,399	8,744,727	(195,672)	(2.19)
無形資產	717,549	1,543,348	825,799	115.09
其他資產(註)	3,518,206	3,004,839	(513,367)	(14.59)
資產總額	34,881,594	34,234,554	(647,040)	(1.85)
流動負債	14,592,995	14,928,752	335,757	2.30
長期負債	3,995,125	4,224,000	228,875	5.73
其他負債	524,375	617,879	93,504	17.83
負債總額	19,112,495	19,770,631	658,136	3.44
股本	2,800,000	2,800,000	0	0
資本公積	4,138,312	4,129,208	(9,104)	(0.22)
保留盈餘	4,473,939	3,979,657	(494,282)	(11.05)
其他權益	836,925	596,894	(240,031)	(28.68)
屬於母公司業主之權益	12,204,605	11,416,735	(787,870)	(6.46)
非控制權益	3,564,494	3,047,188	(517,306)	(14.51)
股東權益總額	15,769,099	14,463,923	(1,305,176)	(8.28)

註：其他資產係扣除長期投資、不動產、廠房及設備及無形資產外之非流動資產。

重大變動項目說明(增減變動比率逾 20%且其變動金額達一仟萬元者)：

●長期投資減少主係關聯企業期末帳面金額減少所致。

●無形資產增加主係子公司首次併入影響數增加所致。

●其他權益減少主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益減少所致

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

(一)財務績效表

單位：新台幣千元，%

年度 / 項目	2023 年	2024 年	變動比例	
			金額(千元)	比例(%)
營業收入淨額	25,791,522	21,700,226	(4,091,296)	(15.86)
營業成本	21,190,731	17,714,544	(3,476,187)	(16.40)
營業毛利	4,600,791	3,985,682	(615,109)	(13.37)
營業費用	3,436,301	3,412,269	(24,032)	(0.70)
營業淨利	1,164,490	573,413	(591,077)	(50.76)
營業外收入及支出	1,779,242	168,483	(1,610,759)	(90.53)
本期稅前淨利	2,943,732	741,896	(2,201,836)	(74.80)
所得稅費用	(1,046,631)	(223,482)	823,149	(78.65)
本期淨利	1,897,101	518,414	(1,378,687)	(72.67)

增減比例變動分析說明(增減變動比率逾 20%以上者)：
●營業淨利減少主係營業毛利減少所致。
●營業外收入及支出減少主係其他利益減少所致。
●本期稅前淨利及所得稅費用減少主係營業外收入減少所致。
●本期淨利減少主係營業外收入減少所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

本公司預期銷售數量係依據產業整體環境及市場供需情況，並考量自有產能及業務發展為依據。主因個人電腦全球出貨量出貨，近二年個人電腦及液晶電視全球出貨量皆穩定成長，預估公司鍵盤產品可隨著市場需求上揚而增加。

三、現金流量

(一)本年度現金流量變動、流動性不足之改善計畫

單位：新台幣千元

項目\年度	2023 年	2024 年	變動金額	變動率(%)
營業活動之淨現金流量	4,525,673	2,589,307	(1,936,366)	(42.79)
投資活動之淨現金流量	(372,133)	(734,539)	(362,406)	97.39
籌資活動之淨現金流量	(2,129,056)	(2,159,120)	(30,064)	1.41

1.營業活動之淨現金流入減少，主要係處分待出售非流動資產利益增加及應收帳款減少所致。
2.投資活動之淨現金流出增加，主要係併購子公司淨現金流出增加所致。
3.籌資活動之淨現金流出增加，主要係發放現金股利增加所致。
4.改善計劃：不適用。

(二)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，衡酌金融市場狀況，審慎規劃、控管相關投資及營運等各項現金支出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度並無重大資本支出。

在合併報表基礎下，本公司及子公司 2024 年度購置不動產、廠房及設備總計約新台幣 9 億元，佔銷貨淨額 4.16%，對本公司財務業務無重大影響。

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

本公司轉投資政策以投資本業相關業務為主，主要目標為擴大產品生產規模，深化關鍵原材料開發及開拓產品出海口等。本公司的投資管理策略係致力於精進製造流程、管控產銷進度、檢視新產品與新原材料製成進度與市場開發成果，2024 年度認列投資損失為 168,858 千元。2025 年則持續推動精實生產政策，整合製造據點、集中資源加速工業自動化的運用、嚴格控管費用支出，並積極拓展客戶，以提升轉投資事業獲利。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(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

1.利率變動影響

本公司及子公司之銀行借款皆採浮動利率基礎。本公司及子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曝險而決定。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金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 年度及 2023 年度之稅前淨利將分別減少或增加 90,050 千元及 93,149 千元。

2.匯率變動影響

本公司匯率風險主要來自於外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款及應付帳款，故國際匯率之波動將可能影響以外幣計價之營業收入、經營成本乃至於獲利表現。為了避免匯率變動對本公司營運結果產生不利之影響，本公司以遠期外匯合約進行避險交易，以降低匯率風險對本公司之影響。本公司承作之衍生性金融工具，不符合避險會計之條件。

在合併財務報表基礎下，2024 年按公允價值衡量之衍生性商品及外幣兌換損益列入當期損益合計為淨利新台幣 44,611 千元，未來將持續進行避險交易以降低匯率風險。本公司於 2024 年資產負債表日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面價值(包含已於合併財務報告沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)如下：

單位：新台幣千元

	2024.12.31				
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響(稅前)
金融資產					
美金	$ 340,371	32.7850	11,159,063	1%	111,591
人民幣	317,894	4.4915	1,427,821	1%	14,278
金融負債					
美金	272,912	32.7850	8,947,420	1%	89,474
人民幣	634,437	4.4915	2,849,574	1%	28,496

3.通貨膨脹影響

2024 年消費者物價指數(CPI)較 2023 年上漲 2.18%，本公司及子公司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.本公司向來秉持不從事高風險及高槓桿投資。

2.資金貸與他人：本公司董事會核准之短期資金融通對象均為合併報表之子公司。

3.背書保證：本公司不為背書保證。

4.衍生性商品交易：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。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣千元

專案名稱	目前進度	2025 年須再投入之研發費用(預估)	完成量產時間	影響成功主要因素
筆記型電競電腦可調作動點機械按鍵	準備開發量產模具及設備	20,000	2025 年 12 月	自動化生產
線性馬達震動觸控板	提供樣品予客戶測試	10,000	2025 年 12 月	產品單價
按鍵側面外觀瑕疵 AI 檢驗設備	量產測試	10,000	2025 年 6 月	AI 辨識率
滑鼠電磁滾輪開發	量產模組化設計	10,000	2025 年 6 月	產品成本
增加光源利用率之筆記型電腦模組	設計	10,000	2026 年 12 月	發光均勻度
應用於高階辦公室鍵盤之平價剪刀腳鍵盤組	設計	10,000	2026 年 12 月	產品單價
環保可回收 Rubber Dome	樣品製作	10,000	2025 年 12 月	產品效果
雙避震電動登山車架	樣品製作	3,000	2025 年 10 月	輕量化及產品成本

(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

1.政策部分：公司密集注意及掌握可能影響公司營運之政策及法令，並配合修正內部規章制度確保運作順暢。近年相關法令之變化對本公司財務業務並無重大影響。

2.法律部分：公司企業經營理念以遵循相關法令為最高指導原則。本公司之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之各種不同情況，截至目前並無法令之變更導致公司重大策略之改變。

(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

COVID-19 疫情改寫全球局勢與科技趨勢，其帶來的數位轉型及生活型態轉變，如遠距辦公及教學、雲端服務及對 ESG、環保及節能減碳之需求，綠電儲能及綠能移動設備為未來產業發展的趨勢。

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處理，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。

本公司重視研發人才之投入培養與產品技術之開發，公司財務穩健，足以因應未來科技及技術開發之需求，有關資通安全因應措施可參閱年報第 56~59 頁。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

1.公司定期檢討企業營運及管理制度等事項，針對任何可能影響公司之可能事項進行瞭解及模擬，適時提出因應對策，以降低不確定性之風險。公司設有風險管理單位負責營運風險、衝擊分析及制定應變方案。

2.公司以誠信及永續經營為目標，注重公司治理，不定期召開營運成果說明會，並即時揭露公司董事會重大決議，以提升透明度。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於 2024 年 6 月 21 日董事會決議，以不超過歐元 3,700 萬之總金額內，分兩次取得專業自行車/電動自行車(E-Bike)及其零組件、自行車及運動人身部品、電動滑板車(E-Scooter)及消費性電子產品代理商 Grofa Action Sports GmbH (GAS) 100%全數股權。

1.預期效益：整合雙方資源，發揮互補綜效，透過 GAS 平台銷售，建構歐洲 E-Mobility 通路平台新事業體，快速切入歐洲 E-Mobility 關鍵市場，期望實現最大效益。

2.可能風險：受整體經濟環境影響致經營績效未如預期。

3.因應措施：定期檢視其營運狀況，及時檢討與督導並協助整合資源，以發揮投資綜效。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

公司現階段廠房設備足以供應生產所需，期能發揮最大經濟規模效益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司國內外主要原料供應商及客戶分佈並無過度集中之情形，並建立長期穩定的關係。公司對客戶的財

務狀況定期進行評估及安排必要之控管，如透過保險、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、獨立董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事兼大股東佳世達科技股份有限公司於 2024 年無移轉本公司股份，截至 2025 年 3 月 31 日止持有公司股票計 58,004,667 股，佔公司 20.72%之股權，為本公司第一大股東。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、獨立董事、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)本公司之從屬公司詠業科技股份有限公司(以下簡稱詠業科技)之訴訟事件說明如下：
2022年12月新竹地檢署暨內政部警政署保安警察第七總隊第三大隊進行水污染防治法搜索調查，本案最終以違反水污染防治法處以緩起訴處分，緩起訴期間為1年，須向公庫支付新臺幣700萬元，業於2024年12月16日確定，本案終結。

(十三)本公司於 2008 年訂定風險管理政策，以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，俾為本公司同仁風險管理之遵循方針。其組織及權責單位架構如下：

風險類別	責任	監督單位
策略風險	公司全體人員	董事會
營運風險	公司全體人員	風險管理委員會
財務風險	公司全體人員	風險管理委員會
危害風險	公司全體人員	風險管理委員會

(十四)風險管理遠景

1.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。

2.風險管理需有系統化的風險管理作業程序及組織，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，增強所有員工風險意識。

3.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，並不追求「零」風險。

(十五)風險管理政策

1.確保公司永續經營，成立風險管理委員會，每年定期對於可能造成公司營運目標負面影響的風險機會(包含新興風險、氣候變遷風險與機會)，加以辨識、評估、處理、報告、監控。

2.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及適時更新。

3.對於未超過風險容忍度(風險胃納)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：

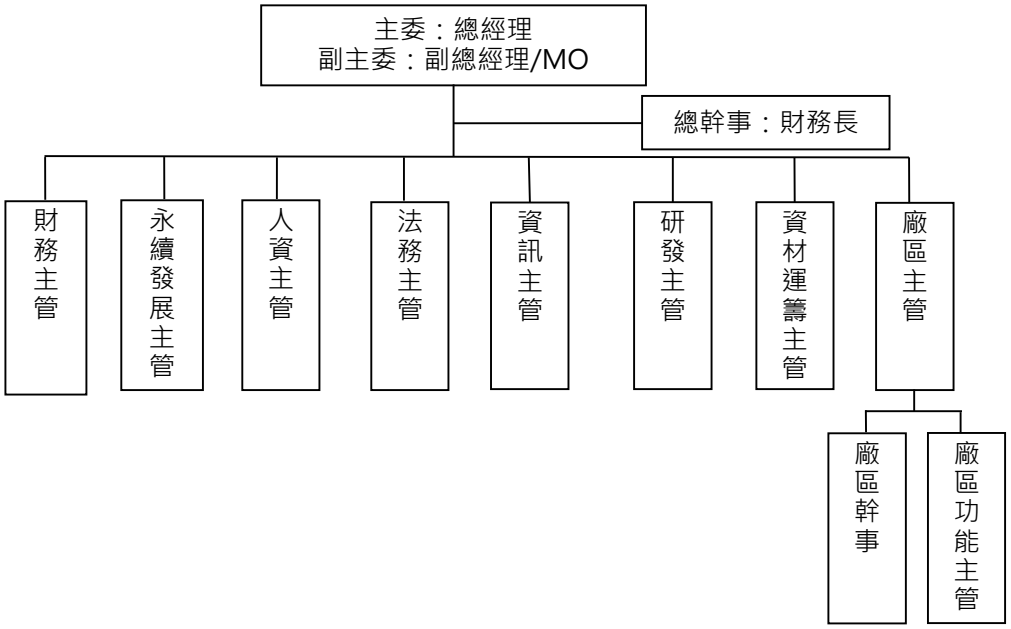
(1)對員工生命安全有負面影響。

(2)對公司商譽有負面影響。

(3)導致違反法令規範。

(十六)風險管理之組織架構與權責

風險管理委員會為有效控制風險管理工作，以落實建置、推行、監督、維護風險管理計劃相關工作。



(十七)避險會計之目標與方法：不適用。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書之詳細資訊請參照公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計劃執行進度及計畫效益顯現情形：不適用。

三、其他必要補充說明事項：不適用。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：不適用。

達方電子股份有限公司

負責人：蘇開建

DARFON

Darfon Electronics Corp.

Darfon Electronics Corp.