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
2025年度年報

民國115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)25048125

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 59
陸、企業永續 64
柒、特別記載事項 69

壹、致股東報告書

2025 年全球政經局勢險峻複雜，本公司秉持穩健經營理念，在變局中積極變革與展現韌性。儘管面臨對等關稅、匯率震盪及全球需求復甦不均等外部挑戰，AI 技術創新的爆發式成長，為未來 AI PC 與邊緣運算開創了結構性的成長空間。2025 年度本公司合併營收達新台幣 250.74 億元，較去年同期增長 15.5%。雖然綠能產業仍受限於疫後自行車庫存去化壓力與促銷價格戰影響，導致短期獲利承壓並認列一次性相關資產減損，公司仍致力優化產品組合以提升營運效率，全年度歸屬於母公司業主之稅後淨利為新台幣 1.42 億元，稅後每股盈餘 0.51 元。

營運與銷售策略在智能事業方面，2025 年全球筆記型電腦市場持續穩定成長。高階機種與電競筆電成為引領產業復甦的核心，本公司持續鞏固 IT 關鍵週邊領域的技術優勢，專注於高附加價值背光模組與觸控技術研發，掌握 AI 趨勢帶來的長期發展先機。元件業務則透過技術深化與利基產品開發，穩步提升市場競爭力。綠能事業方面，面對自行車市場去化週期拉長之挑戰，公司積極調整策略以應對逆風。我們全面加強整合車架、電池模組與電控系統的研發與製造體系，極大化組裝運籌效率；同時串聯歐洲、大中華及日本等地的行銷通路，提供客戶從設計研發到終端製造的全方位解決方案，強化客戶黏著度，確保在景氣回溫之際，能率先搶占全球 E-Mobility 市場份額。

管理策略方面，因應全球供應鏈重塑與地緣政治挑戰，公司落實「China+」短鏈配置，確立「精實中國、價值台灣、加值歐洲、規模越南」的全球布局策略。透過推動智能工廠與在地化服務，提升供應鏈靈活度，並有效降低跨國物流之碳排放，落實企業社會責任。本公司持續促進集團內部的異業整合與全球資源互補，打造強韌的事業綜效平台。研發投入維持在營收 4%，累積專利已逾千件，確保在 AIoT 與 E-Mobility 浪潮中的技術領先優勢，為集團轉型奠定基石。

公司持續將 ESG 核心價值內化為經營韌性，2025 年於各方面皆取得里程碑式進展。

1.環境(Environmental)：積極落實低碳轉型，榮獲 LEED 綠建築白金獎、UL Solutions 健康建築認證及 FT 亞太氣候領袖獎，並入選《商業周刊》碳競爭力 100 強與《天下雜誌》1.5℃認證，展現對淨零排放的堅定承諾；

2.社會(Social)：連續五年蟬聯《HR Asia》亞洲最佳企業雇主獎，並輔以國家建築金獎之肯定，深耕人才培育並營造友善共榮職場；

3.公司治理(Governance)：臺灣企業永續獎(TCSA)永續報告書正式晉升至最高榮譽「白金級」，並獲得「台灣百大永續典範企業」。這些成就不僅彰顯本公司在透明治理與永續經營上的卓越表現，更實踐了對股東長期價值成長的堅定承諾。

展望 2026 年，AI 創新與邊緣運算的快速成長將持續深化全球數位轉型，本公司將積極落實「智能」與「綠能」之雙軸驅動戰略。在智能事業(AIoT)方面，我們致力於價值轉型，擴大事業範疇，強化事業競爭力，目標帶動該事業群突破成長。在綠能事業(Green Energy)方面，隨著全球自行車庫存去化進入尾聲，綠能事業將重拾成長動能，拓展事業規模，追求健康成長，並發揮歐洲平台通路與越南製造基地的運籌綜效，重塑產業競爭優勢。本公司將持續落實「創新價值、獲利成長」的核心方針，力求獲利率提升，並積極推行 ESG 與 RBA 責任準則，確保企業的長遠發展與永續經營。

衷心感謝各位股東的長期信賴與支持。經營團隊將秉持誠信經營與技術賦能的企業精神，透過集團內部的資源平台整合與策略聯盟綜效，在變局中展現強大的營運韌性。全體員工將持續挑戰自我、勇於創新，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。

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

2026 年 3 月 20 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	1,050,000	0.37	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 拍檔科技(股)公司董事長 明基醫院集團(股)公司董事長 明泰科技(股)公司副董事長 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 明基材料(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 明基醫院集團(股)公司董事 明基文教基金會董事	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 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 海昌電子(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	6.92
	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	5.81
	廣達電腦股份有限公司	4.63
	合作金庫商業銀行股份有限公司	2.99
	花旗託管友達光電股份有限公司海外存託憑證專戶	2.30
	新制勞工退休基金	1.73
	南山人壽保險股份有限公司	1.49
	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	1.09
	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	1.03
	渣打國際商業銀行營業部受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託 II 投資專戶	0.65
宏碁股份有限公司 (註 2)	元大台灣高股息基金專戶	5.23
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 ETF 證券投資信託基金專戶	3.65
	宏榮投資股份有限公司	2.42
	臺灣中小企業銀行股份有限公司受託保管大華銀台灣優選股利高填息 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 2025 年 3 月 30 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：本公司 2024 年度已設置女性董事席次一席，因受產業人才結構特性女性占比較低之影響，高階專業人才尋找相對困難，未來將積極尋找具專業能力之女性董事，董事提名及遴選將強化性別多元化原則，逐步提升董事會之女性董事比例，實現多元化治理目標。

(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

2026 年 3 月 20 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	1,050,000	0.37	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	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 海昌電子(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	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 世同金屬(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	38,927	0.01	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 2025 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	4,000	5,500	0	0	0	0	160	264	4,160 2.93%	5,764 4.06%	30,511	44,107	0	0	4,500	0	6,191	0	39,171 27.63%	56,062 39.54%	無
	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	胡湘寧	5,500	5,500	0	0	738	738	160	160	6,398 4.51%	6,398 4.51%	0	0	0	0	0	0	0	0	6,398 4.51%	6,398 4.51%	無
	獨立董事	李有田																					
	獨立董事	李昆銘																					
	獨立董事	張光瑤																					
法人董事	法人董事	佳世達科技(股)公司	2,000	2,000	0	0	369	369	0	0	2,369 1.67%	2,369 1.67%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,369 1.67%	2,369 1.67%	無

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

本公司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	陳其宏、洪秋金	陳其宏、洪秋金	陳其宏、洪秋金
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）	蔡耀坤、李有田、李昆銘、張光瑤、胡湘寧	蔡耀坤、李有田、李昆銘、張光瑤、胡湘寧	李有田、李昆銘、張光瑤、胡湘寧	李有田、李昆銘、張光瑤、胡湘寧
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）	蘇開建、佳世達科技(股)公司	佳世達科技(股)公司	佳世達科技(股)公司	佳世達科技(股)公司
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）	-	-	蔡耀坤	蔡耀坤
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	-	-	蘇開建	-
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）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 (內含法人 1 位)	9 (內含法人 1 位)	9 (內含法人 1 位)	9 (內含法人 1 位)

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

註 2：係 2026 年 3 月 4 日董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 3：係 2025 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 2025 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 2026 年 3 月 4 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	26,880	34,416	1,104	1,104	33,690	41,574	6,900	0	8,591	0	68,573 48.37%	85,684 60.44%	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）	賴彌煥、周瑞崇	賴彌煥、周瑞崇
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	江銘煌、林昺宏、林獻章、汪維之	江銘煌、林昺宏、林獻章、汪維之
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	蔡耀坤	蔡耀坤
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	蘇開建	-
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）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	8	8

註 1：係 2025 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係 2025 年度退職退休金提列或提撥數。

註 3：係 2025 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。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 2026 年 3 月 4 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	7,200(註 2)	7,200	5.08(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 2026 年 3 月 4 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

年度 / 項目	2024 年	2025 年
本公司個體財務報告稅後純益(新台幣千元)	618,567	141,767
本公司支付董事酬金所佔比例(%)	2.54	9.11
合併報告所有公司支付董事酬金所佔比例(%)	2.81	10.24
本公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例(%)	17.92	48.37
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(%)	22.76	60.44

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

2025 年度董事會開會 4 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	4	0	100	-
董　事	佳世達科技(股)公司代表人：陳其宏	4	0	100	-
董　事	佳世達科技(股)公司代表人：洪秋金	4	0	100	-
董　事	蔡耀坤	4	0	100	-
獨立董事	李昆銘	4	0	100	-
獨立董事	李有田	4	0	100	-
獨立董事	胡湘寧	4	0	100	-
獨立董事	張光瑤	3	1	75	-

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
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。
2025/11/7	蔡耀坤	資金貸與直接持股 69%之子公司世同金屬股份有限公司案	蔡耀坤為世同金屬(股)公司之董事	除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。
2026/3/4	蘇開建 蔡耀坤	一一四年度員工及董事酬勞分配情形 訂定一一四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	2025 年 1 月 1 日~2025 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」及「個別董事成員」進行績效評估，評估內容包括對公司目標與任務之掌握、公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事職責認知、董事之選任、專業及持續進修及內部控制等八大面向。

(2)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。

(3)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2025年底完成董事會及功能性委員會評估，於2026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95%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：

- 2024年11月董事會已通過「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年股東會已於同年五月底召開，及2026年股東常會將於5月底召開。
- 2025年新建太陽能發電設施，發電度數為237,041Kwh，並購置再生能源憑證13,200張。

(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。

4.2025 年度審計委員會開會 4 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	4	0	100	-
獨立董事	李昆銘	4	0	100	-
獨立董事	李有田	4	0	100	-
獨立董事	張光瑤	3	1	75	-

註：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。

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
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	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。
		七、通過修訂本公司預先核准非確信服務政策案	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。
2025/5/5	2025 年 第二次 審計委員會	一、承認一一四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、通過資金貸與間接持股 80%之子公司 ASE Action Sports Electronics GmbH	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。
2025/8/1	2025 年 第三次 審計委員會	一、承認一一四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。
		二、通過子公司蘇州達方精密工業有限公司及達方精密控股企業有限公司辦理解散案	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
2025/8/1	2025 年第三次審計委員會	三、通過審議會計師服務公費案	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、通過修訂「內部控制制度」、「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。
2025/11/7	2025 年第四次審計委員會	一、通過訂定一一五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。
		二、承認一一四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。
		三、通過資金貸與直接持股 80%之子公司 Grofa Action Sports GmbH 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、通過資金貸與直接持股 69%之子公司世同金屬股份有限公司案	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、通過委任公司治理主管案	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、通過委任一一五年度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。
2026/3/4	2026 年第一次審計委員會	一、通過一一四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、通過一一四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 1,106,753 元及員工酬勞新台幣 24,594,521 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、承認一一四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、通過一一四年度盈餘分派案	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 0.5 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 400 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
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。
2025/5/5	審計委員會	一一四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。
2025/8/1	審計委員會	一一四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。
2025/11/7	審計委員會	一一五年度稽核計畫書。 (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。
		一一四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。
2026/3/4	審計委員會	一一四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。
		一一四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
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。 (單獨會議)	獨立董事洽悉。
2025/7/31	一一四年上半年度財務報告	一一一四年上半年度財務報告查核報告、重要會計準則及稅務法令更新。(單獨會議)	會計師就一一四年上半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。
	年度查核規劃	辨識關鍵查核事項及主要查核程序。(單獨會議)	獨立董事洽悉。
	重要法規更新	重要法規更新內容及與治理單位溝通 IFRS 18。 (單獨會議)	經討論與溝通後，獨立董事無異議。
2026/3/3	一一四年度財務報告	一一四年度財務報告查核報告、重要財務比率。 (單獨會議)	會計師就一一四年度財務及損益情形進行說明，獨立董事無異議。
	查核關注之事項(含關鍵查核事項)	一一四年度存貨評價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，對公司一一四年度財務報表之關鍵查核事項，獨立董事無異議。
	重要法令更新	近期重要證管法令及稅務法規更新內容。 (單獨會議)	經討論與溝通後，獨立董事無異議。
	公司重大內部控制缺失之提醒事項	依主管機關函知會計師事務所之函文內容，提醒公司應注意重大內部控制缺失事項。(單獨會議)	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，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62~63 頁。 四、 本公司已設置永續發展委員會，其運作情形請參閱年報第64~65 頁。 五、 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>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 2-4 品管支援能力</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 查核投入</td><td>指標 5-1 創新規劃或倡議</td></tr><tr><td colspan="2">指標 2-3 案件品質管制複核(EQCR)複核情形</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2025年第四次審計委員會及2025年第四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。
2025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、 2025年共召開4次董事會，4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，2025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、第十一屆公司治理評鑑排名前6-20%。
十一、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。
十二、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。
十三、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。
十四、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。
十五、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2025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>上市櫃公司永續揭露實作研習</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>9</td></tr><tr><td>CDP 台灣發表會</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。2025 年各利害關係人溝通情形已於同年 8 月 1 日於董事會報告。
一、股東
關注議題：誠信經營、客戶關係管理、永續供應鏈管理。
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：客戶關係管理、永續供應鏈管理、人才培育及發展。
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、勞資會議及職業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：誠信經營、客戶關係管理、永續供應鏈管理。
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。</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	
				四、供應商 關注議題：誠信經營、永續供應鏈管理、能源管理。 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 2025 年度合併及個體財務報告於 2026 年 3 月 4 日完成公告及申報；2025 年第一、二、三季財務報告與各月份營收情形於規定期限前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	✓		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 53~55 頁。 本公司人力資源處於 2025 年 11 月執行當年度員工意見調查，透過量化與質化的滿意度調查，了解員工意見與期望，成為持續改善之重要依據。本次員工意見調查內容包括人員任用與績效管理、人才培育與發展、薪酬保險、組織氣氛與員工關係、行政服務與工作環境以及永續經營等六大構面，員工覆蓋率為 66.2%，較 2024 年略增 0.1%，整體平均滿意度達到 4.61，符合公司預期目標。	無重大差異
	僱員關懷				
	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 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「2025 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 62~63 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，2025年度全體董事投保責任險情形已於2025年第四次董事會報告，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2021~2024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、人權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。 4.2024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：2025年新建太陽能發電設備，發電度數為237,041Kwh，並購置再生能源憑證13,200張，提升節能減碳效益。 (2)維護股東權益：2025年股東常會已於5月底召開。					

2.2025 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	2025 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	臺灣證券交易所	3
董事	陳其宏	第 21 屆(2025)公司治理國際高峰論壇─挑戰時刻中的策略領導力：董事會如何在全球科技與政經環境巨變中為企業創造價值	社團法人中華公司治理協會	3
		全球供應鏈中的勞工人權趨勢與企業實務分享	財團法人台灣永續能源研究基金會	3
董事	洪秋金	全球供應鏈中的勞工人權趨勢與企業實務分享	財團法人台灣永續能源研究基金會	3
		永續資訊編製與申報實務研習班	財團法人中華民國會計研究發展基金會	6

職稱	姓名	課程名稱	主辦單位	時數
董事	蔡耀坤	2025 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	臺灣證券交易所	3
		上市櫃公司永續揭露宣導會	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	胡湘寧	公司治理 AI 相關議題-生成式 AI 的商業價值與數位風險	財團法人台北金融研究發展基金會	3
		洗錢防制新興金融犯罪趨勢、案例及防範因應	中華民國會計師公會全國聯合會	3
獨立董事	李昆銘	CDP 台灣發表會	臺灣證券交易所	3
		SAP NOW AI Tour Taiwan「商業 AI • 智取未來」	社團法人台灣董事學會	3
獨立董事	李有田	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	臺灣證券交易所	3
		公司治理升級：打造人才競爭力新局	社團法人台灣董事學會	3
獨立董事	張光瑤	2025 台新新光淨零高峰論壇	社團法人中華民國工商協進會	3
		上市櫃公司永續揭露宣導會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3

3.2025 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	企業「職場霸凌」之法律責任與案例解析	財團法人中華民國會計研究發展基金會	3
		國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」(IFRS 18)解析		3
		「AI 人工智慧世代」應用實戰與風險分析		3
		企業簽訂「商務合約」常見爭訟類型與法律責任探討		3
會計主管職務代理人	簡瑜伶	企業應了解的外匯市場與風險控管實務_基礎班	財團法人中國生產力中心	7
		KPI 與財務績效整合之流程作業		6
稽核主管	張麗華	不可不知 IFRS S1/S2 對內部控制及內部稽核應考量之重點及影響	中華民國內部稽核協會	6
		如何運用大數據強化稽核作業		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	3
2	國際電腦稽核師	國際電腦稽核協會	1
3	高級證券營業員	證券暨期貨市場發展基金會	3
4	初級證券營業員	證券暨期貨市場發展基金會	2
5	股務人員專業能力測驗	證券暨期貨市場發展基金會	2
6	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
7	理財規劃人員	金融研訓院	1
8	信託業務員	金融研訓院	4
9	記帳士	考選部專技考試司	1
10	公司治理基本能力測驗	證券暨期貨市場發展基金會	1
11	投信投顧業務人員	證券暨期貨市場發展基金會	1
12	淨零碳規劃管理師-初級	經濟部	2
13	國際專案管理師	美國/國際專案管理協會	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(2025 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	-
委員	李有田	3	0	100	-
委員	李昆銘	3	0	100	-
委員	張光瑤	2	1	67	-
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。

(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
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。
2025/11/7	2025 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。
2026/3/4	2026 年第一次薪資報酬委員會	一、討論一一四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 1,106,753 元及員工酬勞新台幣 24,594,521 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、討論訂定一一四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 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 colspan="2">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>永續發展之治理架構及董事會督導情形請參閱年報第 64 頁「陸、企業永續」。</td><td>無重大差異</td></tr>
<tr><td colspan="2">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>一、本公司董事會為風險管控之最高決策單位，負責核定風險管理願景、政策與程序、並確保營運策略方向與風險政策一致；董事會授權審計委員會監督風險管理政策與執行成果、核定風險容忍度(風險胃納)，導引適當分配資源，並配合風險管理委員會，每季一次定期審核風險管理執行，並提出必要之改善建議，每年至少一次向董事會報告。
二、本公司每年定期執行重大性分析作業，2025 年依循 GRI 2021 準則中特別強調的 GRI 3 重大主題之核心精神，重新盤點與界定重大議題的內容與涵蓋範圍，在重大議題上，蒐集內、外部觀點及辨識與營運相關之議題，來源包含國際永續標準與規範，包含 GRI、SDGs、TCFD、SASB 與 IFRS S1/S2 等，亦參考內部經營目標、國際同業標竿、利害關係人回應、外部專家建議以及因應未來集團的重大性。分析流程包含以下步驟：(1)持續鑑別影響 (2)評估影響的顯著性 (3)決定報導主題 (4)鑑別。
三、經風險管理委員會鑑別評估後，2024 年針對公司重大主題與風險項目進行管理，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. 揭露永續報告，致力公司治理優化、資訊透明化、環境保護及社會責任推動，積極參與倡議與合作發展。
2. 通過 SBTi 科學目標審查，以 2021 年為基準年，每年減碳範疇一及範疇二 4.84%、範疇三 2.75%，持續各項節能減碳方案。
3. 從氣候變遷、能源管理、水資源利用、廢棄物處理及空氣污染防制等多方面向推動永續行動，提升企業長期價值。
4. 導入 ISO 50001 能源管理及驗證，驗證節能減碳成效。</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. 建立合規管理機制，全廠區進行 ISO 45001 職業安全衛生管理系統有效性驗證，推行職業安全衛生自主管理制度，檢視存在之安全顧慮並立即改善。
2. 提供職業安全健康且符合人道之工作環境。
3. 執行內部稽核與外部查證，確保各廠區運作符合 RBA 規範。</td></tr>
<tr><td>災害與災難</td><td>1. 透過情境模擬自然災害(如地震、洪水、颱風)及人為風險及應對策略。
2. 設立備援生產基地，以降低區域性災害對業務的影響。
3. 藉由企業財產保險、營業中斷保險及責任保險，降低災害帶來之經濟損失。
4. 建立完善的應急計畫，結合區域消防合規性檢討並強化防災硬體設施。
5. 每年定期實施全廠區 BCP、消防、急救與逃生演練，培養員工緊急應變能力。</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. 氣候風險與機會情境分析及財務衝擊評估，完成 TCFD 獨立報告並揭露對應措施。
2. 投資節能減碳技術，導入可再生能源、提高能源效率，減少能源消耗與碳排放，推動綠色製造與低污染技術。
3. 提高供應鏈韌性，透過供應商多元化與區域化生產佈局，減少極端氣候影響。
4. 參與 SBTi 全球氣候倡議，提升企業競爭力。</td></tr>
<tr><td>營運風險</td><td>資訊安全</td><td>1. 各廠區已逐步取得 ISO 27001 認證。
2. 導入資安預警系統(Managed Detection and Response, MDR)以利防堵攻擊，確保資訊安全。
3. 系統記錄收集保存系統導入，以利資安事件告警、分析、追蹤。
4. 雙因子驗證機制導入，強化人員登入安全性。
5. 檔案加密，防止公司核心術外洩，強化公司爭力。
6. 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>
<tr><td>環境議題</td><td>公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</td><td>✓</td><td></td><td>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：2025 年 5 月 1 日~2028 年 4 月 30 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。2025 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/)。</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 rowspan="2">環境議題</td><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>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：以節省資源、導入低衝擊材料為核心，透過機構重新設計(如減少厚度與輕量化)，在維持原要求之功能與強度下，提升產品能效。同時，積極採用回收材料(如 PCR 塑料、Al 鋁合金)與環保包裝，達成減碳目標。
3. 導入易拆解、可回收設計：透過導入易拆解及高回收率設計，有效縮短拆解工時並提升關鍵資材之回收潛力，建立低碳循環的產品結構。
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、 以環境永續為核心理念，採用綠色材料進行生產(再生塑料、水膠、再生溶劑)，並導入綠色及無鉛化製程，以降低製程對環境與人體之影響；同時建立綠色管理系統與物質限量管制機制，確保原物料、製程與產品符合相關法規與客戶之環保要求，落實企業環境責任。
三、 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，台南廠區及中國廠區分別於 2023 年及 2025 年取得第三方機構驗證證書，台南廠區證書效期至 2026 年 11 月、中國廠區證書效期至 2028 年 9 月。
四、 總部大樓公共區更換節能 LED 燈具 150 組、安裝外氣風機 2 組及對空調水塔馬達、冰水一次泵、冷卻水泵加裝變頻器，以達有效監控設備運行和調控，共計投資 5,259 千元於節能設備，預計節能效益為 743 千元/年。同時建置太陽能板發電設備(453.25kWp)，預估發電量為 504,600kwh/年，約佔全年電量 18%，累計再生能源使用率增加 10%。以 2024 年桃園總部總用電度數 2,941,704 度為基準，2025 年減少總用電度數為 201,405 度，全年節能效益為 6.85%用電度數。2026 年將持續管控用電，汰換老舊燈具，增加再生能源使用率。</td><td>無重大差異</td></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>一、治理
董事會為氣候治理最高決策層級，負責監督及檢視氣候治理相關策略發展與政策之擬定。董事會下轄永續發展委員會，為管理最高階層，負責制定氣候變遷衝擊之管理方針及短、中長期目標，整合能源管理方針與作法，並每年定期向董事會報告氣候變遷管理相關之執行情形。
二、目標管理
本公司已通過 SBTi(科學基礎減碳目標)審查，承諾落實 1.5ºC 升溫控制情境，朝 2050 淨零排放願景邁進。2024 年排放量分析如下：
1.範疇一、二：外購電力之碳排量為最大來源，提升再生能源使用為減量核心。
2.範疇三：購置商品或服務、使用銷售產品為主要排放源，需聚焦供應鏈低碳管理及產品生態化設計。
2025年永續發展委員會與各部門討論及量化指標，將處理各項風險之具體做法，落實至各單位，每年定期進行風險評估管理，以確保充分了解並掌握該風險之變化，制定相關減量管理辦法與措施。
三、策略
參考 TCFD 框架，鑑別短、中、長期之氣候風險與機會。依環境與風險管理系統之流程，進行管理指標與目標設定，並評估在不同情境下，對氣候相關風險與機會之影響及因應對策。在實體風險部份，依聯合國政府間氣候變遷專門委員會(IPCC)提出之 RCP(代表濃度途徑)情境，運用 IPCC RCP 2.6、4.5 及 8.5 情境分析主要廠區受衝擊程度，並結合 SBTi 倡議之自主減碳作為(NDC)設定減碳路徑。詳細資訊請參閱本公司氣候相關財務揭露(TCFD)報告書。
四、氣候機會財務衝擊評估與指標管理
公司透過機會矩陣鑑別出五項關鍵氣候機會，推測其可能帶來之財務收入或成本減少效應；同時，由風險管理委員會識別氣候相關風險，每季追蹤氣候變遷管理之推動與績效，並設定氣候相關指標與目標，詳細說明請參閱年報第 30~32 頁。
<table><tr><th>風險</th><th>2024 年執行情形</th></tr><tr><td>氣候變遷因應與調適</td><td>碳排放範疇一、二相較 2021 年基準年，每年減少 16.05%；範疇三每年減少 13.61%。</td></tr><tr><td>能源管理</td><td>用電密集度為 27.3 較 2023 年下降 3.2%，再生能源使用占比 8.71%。</td></tr><tr><td>廢棄物管理</td><td>有害事業廢棄物妥善處理率 100%，廢棄物回收再利用率 87.57%。</td></tr><tr><td>用水效率</td><td>取水密集度較 2023 下降 15.0%，廢水處理符合度為 100%。</td></tr><tr><td>產品低碳創新與研發</td><td>綠色產品比例 30%。</td></tr><tr><td>永續供應鏈管理</td><td>供應商社會標準及環境標準符合率 100%。</td></tr></table>五、IFRS S1 及 S2 與永續揭露
本公司積極對應 IFRS S1 及 S2 國際準則，有關氣候相關資訊執行情形，請參閱年報第 30~34 頁；最新潛在風險、機會及因應措施，請參閱 2025 年永續報告書及 TCFD 報告書。</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>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>2024</td><td>3,603.210</td><td>47,390.546</td><td>165,167.339</td><td>216,161.095</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>
</table>
2. 依據 SBTi 倡議設定溫室氣體減量目標
2023年加入SBTi倡議，並於2024年通過SBTi驗證審查，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
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，2024年相較於2021年基準年平均年減排15,786.1 tCO_2e，年均減量達16.1%。
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2025年揭露 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>2024</td><td>527.49</td><td>0.037</td></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>
</table>
2. 推動水資源減量成效
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2024年總取水量相較2023年減少約59.36ML，2024年單位取水密集度(ML/NT$M)相較2023年下降14.96%。
三、 廢棄物管理
已訂定廢棄物管理目標至2030年廢棄物回收利用率逐年提升至88%，2024年廢棄物回收利用率為87.57%，2024年單位廢棄物密集度(ton/NT$M)相較2023年下降1.99%。
<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>2024</td><td>1,625</td><td>1,871</td><td>3,496</td><td>0.2465</td></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>
</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>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	
社會議題	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？	✓		一、 公司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。人權政策適用於本公司及轉投資公司，對象包括員工、顧客、供應商、合作夥伴及合資公司。同時也要求供應商、合作夥伴及合資公司以符合本政策同等的標準維護人權。 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之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、 本公司建立以董事會為最高層級之治理架構，由「永續發展委員會」下設跨部門人權工作小組，統籌推動人權管理，定期檢視各項專案執行成果並向董事會報告。 公司除建立完善的管理體系與規範，亦建置多元溝通管道，透過定期舉辦並擴大勞資會議範疇，促進資方與員工代表的實質對話。同時，藉由員工滿意度與敬業度調查，主動蒐集員工對管理、工作環境及員工福利等意見回饋，並即時做出適切回應，以尊重與補救的精神落實人權保障。 三、 公司將人權視為企業社會責任之一環，除建置制度化管理與優化職場環境以維護員工基本權益，並透過教育訓練與溝通機制，協助員工充分理解自身權利，2025年人權相關訓練課程之全員課後測驗及格率達100%，有效強化同仁對不法侵害零容忍之共識。同時，本公司亦將人權保障延伸至客戶端，涵蓋隱私與資料保護、安全與健康、公平與非歧視及資訊透明等面向，並建置申訴與回應機制。詳細人權管理政策及具體方案請詳閱本年報第64頁「陸、企業永續」及2025年永續報告書。	無重大差異
	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？	✓		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，2025 年度女性職員占全公司職員比例為 53.2%，女性經理級以上占所有經理級以上職員 17.8%，其他員工福利相關措施請參年報第 53~55 頁，本公司更多職場多元化及員工福利之落實情形請參閱 2025 年永續報告書。	無重大差異
	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？	✓		一、 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(證書效期涵蓋期間：2025年5月1日~2028年4月30日)，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55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、 2025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。 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、 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、 2025年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0.49、失能傷害嚴重率(SR)為25、綜合傷害指數為0.11，各項指標均低於電腦及其週邊設備製造業平均值(FR：0.55、SR：29、FSI：0.12)；上述廠內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。	無重大差異
	公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		全體員工皆有完整的職能訓練，2025 年度職涯訓練總參訓人次共計 6,173 人，總訓練時數為 16,346 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 54 頁。	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	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、本公司依據國際品質管理相關標準推動品質管理制度，以系統化方式執行，並制定完善之管理程序與作業流程；公司所有製造工廠皆已通過 ISO 9001 品質管理系統之驗證。另本公司每年定期辦理客戶滿意度調查，2025 年客戶滿意度結果為 96%，顯示客戶對本公司品質管理能力及經營成果之高度肯定。 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、本公司依循品質政策，透過各服務據點提供完善之售後服務；客戶於產品保固期間內，如遇品質異常或使用相關問題，皆可與客服人員聯繫，以進行產品分析或安排退換貨等作業，確保於最短時間內解決客戶問題，降低使用疑慮。另本公司導入車用相關國際標準(如 IATF 16949 品質管理系統)，並應用失效模式與效應分析(FMEA)方法，以持續提升產品與服務品質，提供客戶更高價值之解決方案。 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、公司支持責任礦產倡議(RMI)，並嚴格遵循 OECD「受衝突影響和高風險地區礦產供應鏈盡職調查指南」及 RBA 行為準則，落實對礦產來源的審慎管理。明確禁止使用任何由武裝衝突和侵犯人權的情況下所開採之礦物，包括金、鉭、錫、鎢及其他高風險原物料如鈷、鉭等，且應對這些礦物之採購和產銷供應鏈進行嚴謹之盡職調查，以落實對環境與社會負責的營運實踐。 三、公司遵循責任商業聯盟行為準則(RBA)、ISO 14001、RoHS、HSF、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、公司對主要供應商及新供應商均透過「社會環境責任評鑑總表」進行永續風險評估，了解供應商於環境、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。	無重大差異
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？		✓		2025年出版企業永續報告書，依 GRI Standards 與 AA 1000 AS 2018、ISO 26000及全球永續性報告標準，通過法標國際認證股份有限公司(Afnor)完成查證，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網站(www.Darfon.com.tw)。本公司企業永續報告書內容架構依 GRI Standards、AA 1000 當責性原則與臺灣證券交易所「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、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。 二、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。 三、積極投入所在地區社會公益、永續發展與綠色行動，通過多元的活動形式解決社會與環境問題，並促進社區發展，進一步增強社區認同感。					

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	
2025 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：實際行動關懷社會，支持偏鄉小學校務發展，贊助烏來國小共計新台幣五萬元，及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，2025年共計253人響應捐血，合計募集逾63,250c.c.血量，展現企業與員工共同實踐社會關懷的行動力。 2. 志 工 服 務：公司深知文化與關懷的重要性，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，2025年度14位志工於旭登護理之家、桃園仁愛之家及安生長照中心，透過義演與慶生，為長者提供感官體驗與情緒支持；並號召同仁募集物資支持八德教養院之「慢飛天使」，並參與聖心兒少圓夢計畫義賣，所得全數扶助弱勢學子。公司以具體之志工投入，將企業關懷轉化為守護社會弱勢的實質力量，實踐對在地社區的長期承諾。 3.珍惜物資活動：秉持「免費分享、循環共用」的理念，推動「珍惜物資行動」，以實際行動減少浪費、創造共享價值。 (1)舉辦「免廢市集」鼓勵同仁參與資源再利用，共吸引320組家庭熱烈響應，成功為2,040件閒置物品媒合新主。針對未媒合物資，亦建立完善轉贈機制，將78件衣物捐贈至「舊鞋救命」等社福單位，確保資源適得其所。 (2)持續推動3C 產品、二手衣物及廢電池之資源回收計畫，結合「綠色3C 回收網」與「伊甸基金會」等專業機構，將汰換物資轉化為再生資源，落實企業環境責任。 4. 永 續 教 育：教育在永續行動中是不可或缺的一環，除致力於內部人才發展，更將影響力延伸至地方與同仁日常實踐。 (1)長期提供林口體育大學學生訓練場地與助賽獎金，2025年投入共計437,600元培育地方體育人才，促進業界交流並減輕其經濟負擔，厚植體育人才儲備。 (2)2025年於桃園、苗栗舉辦兩場永續旅行，共吸引134人次參與。同仁透過低碳載具深入地方，合計累積步行74.4萬步、騎行852公里，實現2,103.2公斤之減碳成效，將「低碳、在地、共好」精神融入同仁生活。 5. 文 化 參 與：(1)2025年捐贈明基文教基金會新台幣350萬元，以關注環境永續、數位平權、良善教育、文化價值四大面向推動社會關懷、人文科技教育及文化教育等，並支持國內文化及藝文發展。 (2)2025年持續與文化部藝術銀行(台灣美術基金會)合作，延續以「租借展出」取代典藏購買之機制，規劃每季輪替展覽內容，全年共推出四檔主題展覽，分別為「光之棲所」、「風土共振」、「時間之縫隙」及「生成之境」，整體展覽規劃經費為新台幣18萬元，展出來自全台各地之26位藝術家，共計32件作品。透過定期換展與主題策畫，強化同仁的文化參與感與藝術接觸頻率，累積組織之文化能量。				

註：更多推動永續發展推動情形請參閱本年報第 64~68 頁「陸、企業永續」。

2.上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
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。	董事會為氣候治理之最高決策層級，負責督導氣候相關策略與政策擬定。其下設置「永續發展委員會」作為最高管理階層，統籌制定氣候變遷衝擊之管理方針及短中長期目標。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之相關管理。由風險管理委員會負責執行風險識別與監控，透過氣候風險與機會之識別與評估，彙整關鍵目標管理績效，並每年定期向永續發展委員會報告。針對氣候異常引發之颱風、地震、水資源中斷、火災及能源短缺等重大議題，已制定營運持續計畫 BCP，藉由分析衝擊與完善風險調適能力，強化組織韌性，確保營運之穩健與有效性。
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)。	1.氣候相關風險 類型 / 氣候風險 / 影響時間 / 對業務、策略及財務之影響 / 應對措施 轉型風險 / 減少碳排之義務 / 短期 (1 年) / 導入再生能源衍生之再生電力設置及再生能源憑證購買，致使成本上升。 / 透過減碳措施控制成本。 轉型風險 / 溫室氣體排放價格提高 / 中期 (2-3 年) / 主要生產據點於台灣與中國地區，台灣徵收碳費後，以每噸 300 元計算，2024 年約 51,000 tCO_2e 來估算，首年度碳費成本將增加 NT$1,530 萬元。 / 透過減碳措施控制成本。 轉型風險 / 強化溫室氣體排放量報導義務 / 中期 (2-3 年) / 因應法規要求，未來將擴大揭露範疇三，需增加各生產據點與各項產品之供應鏈上下游盤查。隨著業務轉型至低碳綠能產品，將需要更多新興數據之方法論與統計。需耗費一定人力與時間，間接造成成本上升。此外，加計數據之收集與查證費用，預計每年成本將增加 1,000 萬元。 / 持續關注法規變化與要求，進行揭露。 轉型風險 / 客戶行為改變 / 中期 (2-3 年) / 客戶要求供應商使用綠色產品及製造，供應商之轉型研發成本及尋找替代原物料成本將增加；公司為符合客戶要求，將面臨轉型壓力使得研發成本上升。 / 持續增加綠色產品研發比重。 轉型風險 / 原物料成本上漲 / 中期 (2-3 年) / 上游低碳產品轉嫁成本，致採購成本增加；研發部門因應節能減碳、設計綠色產品，致使研發成本增加。 / 原物料成本上漲控制;增加再利用。 實體風險 / 極端天氣事件造成水災旱災 / 短期 (1 年) / 因颶風、洪水等極端氣候事件嚴重程度增加，導致發生斷電、停水或淹水等事件機率上升，致使產生嚴重之財務、業務損失。 / 保險轉嫁;增加產能調度靈活性。 實體風險 / 平均氣溫上升 / 長期 (5 年) / 溫度提升造成機台過熱損壞，為降溫之空調能源耗用增加。 / 能源管理;提升能效;更換為節能機台;採用綠色能源。

<table>
<tr><th>項目</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td></td><td>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>對業務、策略及財務之影響</th><th>應對措施</th></tr>
<tr><td>資源效率</td><td>參與可再生能源項目並採用節能措施</td><td>短期
(1 年)</td><td>建置太陽能發電、購置再生能源及憑證，提升再生能源使用率，導入再生能源減碳措施省下之成本可循環投入其他再生能源相關業務，提升節能減碳效益，提高製造競爭率，將增加營收。</td><td>透過再生能源專案評估過程提升效率，減少成本。</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>中長期
中期(2-3 年)
長期(5 年)</td><td>透過研發以及尋找替代物料，製造綠色低碳產品提升營收。近年布局綠能轉型與儲能相關業務，綠色低碳專利比例超過 40%，將可創造更多營收。</td><td>持續布局綠色商機與產品研發。</td></tr>
<tr><td>新產品和服務的研發與創新</td><td>中長期
中期(2-3 年)
長期(5 年)</td><td>開發 E-bike、儲能等綠色產品，並透過研發以及尋找替代物料，提升產品能源效率，製造綠色低碳產品提升營收。</td><td>持續布局綠色商機與產品研發。</td></tr>
<tr><td rowspan="2">韌性</td><td>購置綠電/憑證</td><td>短期
(1 年)</td><td>購置綠電或再生能源憑證，初期成本雖上升，但長期可提升製造減碳成效及增加韌性。</td><td>評估再生能源導入後之減碳效益。</td></tr>
<tr><td>能源替代/多元化</td><td>中長期
中期(2-3 年)
長期(5 年)</td><td>能源結構轉型，使用綠色能源初期成本上升，長期提升製造靈活度，確保營收不受能源政策或供應限制。</td><td>評估再生能源導入後之減碳效益。</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>對於公司之極端氣候事件及轉型行動對財務之影響，合併於第 2 點氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務一併說明，依氣候相關風險矩陣評估結果分析，衝擊較大之轉型風險及實體風險如下：
1.轉型風險：強化溫室氣體排放及減量報導義務、溫室氣體排放價格提高、客戶行為改變以及原物料成本上升。
2.實體風險：颶風、洪水等極端天氣事件嚴重程度增加及平均氣溫上升。</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之營運、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 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">中期(2-3 年)
長期(>5 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。關鍵策略目標如下：
<table>
<tr><th rowspan="2">關鍵策略</th><th rowspan="2">政策/承諾</th><th rowspan="2">對應機制/指標</th><th>短期目標
(2025 年)</th><th>中期目標
(2027 年)</th><th>長期目標
(2030 年)</th></tr>
<tr><td colspan="3">溫室氣體排放量範疇一、二每年減少 4.84%；範疇三每年減少 2.75%</td></tr>
<tr><td>氣候變遷因應與調適</td><td>遵行氣候相關財務揭露準則之架構與工具，以鑑別相關風險與機會，評估可能之財務衝擊，並設定對應計畫及規劃短中長期目標。</td><td>1.溫室氣體盤查與管理。
2.供應鏈減量減碳管理。
3.打造低碳產品降低碳排放量。</td><td colspan="3" rowspan="2">用電密集度每年減少 1.0%</td></tr>
<tr><td>能源管理</td><td>推動節能措施能降低成本與碳排放，提升資源效率；能源浪費則增加營運支出與氣候衝擊。</td><td>1.持續導入及落實能源管理統 ISO 50001。
2.購置節能設備取代老舊耗能設施，提升能源使用率。
3.建設再生能源系統及綠電(證)購置。</td><td>再生能源使用占比達 10%</td><td>再生能源使用占比達 25%</td><td>再生能源使用占比達 50%</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><th>關鍵策略</th><th>政策/承諾</th><th>對應機制/指標</th><th>短期目標(2025 年)</th><th>中期目標(2027 年)</th><th>長期目標(2030 年)</th></tr>
<tr><td rowspan="2">廢棄物管理</td><td rowspan="2">珍惜自然資源，積極推動廢棄物減量與資源循環再利用。</td><td rowspan="2">1.強化廢棄物回收與再利用。
2.持續推動源頭分類與減廢。
3.廢棄物妥善處理與追蹤。</td><td colspan="3">有害事業廢棄物妥善處理率 100%</td></tr>
<tr><td>廢棄物回收再利用率達 85%</td><td>廢棄物回收再利用率達 87%</td><td>廢棄物回收再利用率達 88%</td></tr>
<tr><td>用水效率</td><td>持續進行監控與管理，以防範水對環境造成之潛在危害；提升用水效率並降低水資源消耗，積極導入水回收措施，展現對水資源永續利用之重視與承諾。</td><td>1.取水密集度每年降低 1%。
2.廢水處理符合度 100%。</td><td colspan="3">取水密集度每年降低 1%
廢水處理符合度 100%</td></tr>
<tr><td>產品低碳創新與研發</td><td>符合法規前提下，擴大綠色產品比例，承諾電子相關產品與元件須符合各國能源效率、產品認證等規範。
依據客戶要求，產品符合歐盟 RoHS/WEEE 等指令、REACH 法規或各國國內法規。
生產過程減少負面環境衝擊並加強專利布局。並且保持創新產品與綠色產品技術領先優勢。</td><td>1.依循各國能源效率或產品驗證規範，進行設計與製造。
2.建立品質手冊及綠色產品作業程序，訂定有害物質管制內容與品質標準。
3.投入開發綠色產品，積極拓展綠能事業。
4.推動專利領域擴充及布局、重要專利打造與專利版圖校閱整編等。</td><td colspan="3">綠色產品比例達 40%</td></tr>
<tr><td>永續供應鏈管理</td><td>落實執行國際規範與要求，做好源頭管理，依 PDCA 持續改善作為，使整個產品供應鏈履行企業文化關懷社會之承諾。</td><td>1.推動綠色低碳供應鏈，落實淨零行動，打造負責任營運模式。
2.在地採購強化供應商永續發展能力。
3.制定供應鏈行為準則，要求供應商符合規定並簽訂回覆，確保供應商充分了解及重視，減少負面衝擊影響。
4.定期追蹤檢查供應商。</td><td colspan="3">供應商社會標準符合率 100%
供應商環境標準符合率 100%</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>本公司為落實 SBTi 減碳路徑，將碳排放成本內部化，建立「內部碳定價」作為氣候風險管理與投資決策之關鍵工具。
1.價格制定基礎：依世界銀行主導編寫之《2024 年碳定價現況與趨勢報告》，為接軌國際氣候中和，2030 年前建議價格介於每公噸 63 至 127 美元，公司內部碳定價暫訂為 50 美元/公噸，未來視實際執行情形及國際趨勢進行滾動式調整。
2.決策評估與管理機制：透過將碳排成本內部化，強化各部門碳排放的敏感度，於專案規劃時將減碳效益納入重大專案及資本支出的決策基準，確保環境責任與經濟效益平衡。
3.資金運用與循環模式：收取之碳費將專用於能源效率提升、再生能源佈建及減碳基礎建設，藉此強化低碳轉型的長期競爭力與減碳文化。</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，中國三廠區規劃亦於 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 2024 年總用電量為 98,989.5MWh、再生能源使用占比為 8.71%，用電密集度下降 3.2%。
(3)掌握溫室氣體減量成效：
2024 年各據點之範疇一及範疇二之溫室氣體排放量為 50,993.756 tCO_2e，相較 2023 年年減 1.25%(2024 年加入越南廠區計算)，相較 2021 年基準年年平均下降 16.05%，相關資訊請參考公司永續發展資訊網(https://esg.darfon.com.tw/)。
(4)2025 年取得國際再生能源憑證共 13,200 張。</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 CO_2e)、密集度(公噸 CO_2e/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><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>2025 (註 1)</td><td>4,624.102</td><td>43,617.943</td><td>129,221.377</td><td>177,463.422</td></tr>
<tr><td>2024</td><td>3,603.210</td><td>47,390.546</td><td>165,167.339</td><td>216,161.095</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>
</table>
</td></tr>
</table>

項目	執行情形

二、最近三年溫室氣體排放密集度(註 2)

項目	2023 年	2024 年	2025 年(註 1)
範疇一及範疇二(tCO_2e)	55,360.936	50,993.756	48,242.045
範疇一、範疇二及範疇三(tCO_2e)	210,304.122	216,161.095	177,463.422
年營收(NT$M)	13,418.000	14,182.442	14,112.000
排放密集度 A (tCO_2e)/(NT$M)	4.13	3.60	3.42
排放密集度 B (tCO_2e)/(NT$M)	15.67	15.24	12.58

註 1：截至年報刊印日止，2025 年度之盤查資訊尚未經第三方驗證，盤查初步資料揭露於上述①溫室氣體盤查資訊，實際數據以經確信資料為主，完整確信資訊將揭露於 2025 年永續報告書。

註 2：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(3-1、3-3~3-7、3-9)通過第三方查證。

②溫室氣體確信資訊

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

確信年度	確信範圍	確信機構	準則	確信意見
2023	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
2024	達方電子	法標國際認證股份有限公司(Afnor)	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：

本公司持續落實碳管理及制定積極減碳目標，為維持全球升溫控制在 1.5℃以內，以 2021 年為基準年，承諾於 2031 年前達成範疇一和範疇二溫室氣體排放量減少 48.4%、範疇三溫室氣體排放量減少 27.5%之目標。本公司 2024 年範疇一和範疇二排放量主要來自外購電力，占比達 92.9%，而範疇三主要來自購置商品或服務、使用銷售產品，為 72.94%，顯見增加再生能源使用比例、產品生態化設計及供應鏈低碳管理為關鍵課題。未來將透過多元化節能減碳管理方案，有效控管溫室氣體排放量、落實 SBTi 減量目標，逐步邁向全球 2050 淨零排放之願景。

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。範疇一及範疇二在 2024 年相較於 2021 年基準年平均年減排達 15,786 tCO_2e，相較 2021 年基準年年均減量達 16.1%。範疇三在 2024 年相較於 2021 年基準年平均年減排達 49,747 tCO_2e，相較 2021 年基準年年均減量達 13.6%。

公司承諾透過 SBTi 科學化減碳作法，減少各階段之碳排放量，具體作法包括：

①進行環保設施改善及投資，設置高效能處理設備。

②執行 ISO 14064-1 溫室氣體盤查標準，定期盤查各營運據點溫室氣體排放量。

③管理氣候關鍵指標，主要氣候關鍵指標包括：能源(能耗)、碳排放、水資源、廢棄物、綠能等，採用與基準年相比之數值作為管理指標。

④參與碳揭露問卷(CDP)，長期揭露碳相關管理作為。

註：更多永續發展及氣候相關資訊之執行情形，請參閱 2025 年永續報告書，預計於 2026 年 8 月揭露於公司永續發展資訊網(https://esg.darfon.com.tw/)。

3. IFRS S1 及 S2 氣候風險揭露對應

氣候治理單位	本公司永續與氣候治理最高層級為董事會，管理階層為董事會下轄之永續發展委員會，主委由董事長擔任，副主委為總經理。永續發展委員會透過風險管理委員會整合、識別氣候相關風險與機會，並彙整各部門因應作法及進行檢核。每年定期向董事會報告公司永續相關之關鍵重大事件與管理績效。執行面由風險管理委員會負責，風險管理委員會每季召開會議，於第四季進行年度風險總檢討，向董事會彙報，以確保風險管理計畫的持續性與即時應變能力。
策略與管理作為	本公司依據國際財務報導準則(IFRS)之永續揭露準則，包括 IFRS S1「永續相關財務資訊揭露一般規定」及 S2「氣候相關揭露」，採財務重大性原則，揭露可合理預期影響本公司短、中、長期之現金流量、籌資能力及資金成本之永續相關風險與機會，主要管理內容包括： 1.溫室氣體管理 (1)溫室氣體盤查：進行 GHG Protocol 溫室氣體盤查標準，定期盤查各營運據點溫室氣體排放量。 (2)擴大範疇與邊界：未來將逐年增加邊界，使其與財報邊界一致。 (3)教育訓練：每年定期提供董事氣候相關課程，增加氣候管理知識。 2.供應鏈管理 (1)現階段已針對上游所採購之原料與服務進行範疇三之設定，將需要依照產品特性與其各自的產業供應鏈進行資料收集與議合。 (2)目前針對部分產品進行上游減量/減碳進行管理，未來將擴大範圍。
情境分析	本公司情境分析涵蓋永續議題、營運與供應鏈及市場不確定性，採用國際情境(如 IEA、IPCC)評估不同升溫情境(1.5°C、2°C)與國家自定貢獻(NDC)對公司之影響。分析項目包括對於營收之影響、成本變動、資產減損風險，並依風險可能發生之影響程度與機率進行討論與排序，據以製作風險矩陣。

風險管理	永續發展委員會針對營運活動及未來市場發展狀況，根據 TCFD 指引所提出的 17 項氣候相關風險與 20 項氣候相關機會進行分析。透過風險矩陣進行排序後之風險與機會如下(詳細資訊請參閱本公司 TCFD 報告書)： 1.風險 (1)轉型風險 ①原物料成本上漲(短期)：上游低碳產品成本轉嫁，致採購成本上升。 ②減少碳排放之義務(短期)：為減少碳排放量而導入再生能源，使購買成本上升。 ③溫室氣體排放價格提高(中長期)：碳費徵收使成本支出增加。 ④強化溫室氣體排放量報導義務(中長期)：未來擴大範疇三之揭露，將增加人力與時間投入，間接造成成本上升。 ⑤客戶行為改變(中長期)：為符合客戶要求，面臨轉型壓力使研發成本上升。 (2)實體風險 ①颶風、洪水等極端天氣事件嚴重程度增加(短期)：風險管理之成本增加。 ②平均氣溫上升(中長期)：設備更換之成本及空調能源耗用增加。 2.機會 (1)參與再生能源項目並採用節能措施(短期)：提升節能減碳效益及提高製造競爭率，增加營收。 (2)購置綠電/憑證(短期)：長期對於製造減碳成效提升及增加韌性。 (3)開發和/或增加低碳商品與服務(中長期)：低碳綠色產品使營收提升。 (4)新產品和服務之研發與創新(中長期)：低碳綠色產品使營收提升。 (5)能源替代/多元化(中長期)：提升製造靈活度，確保營收不受能源政策或供應限制。
指標與目標	鑑於全球永續及淨零排放浪潮，相關風險已成為企業國際競爭力之經濟課題。因應永續與氣候變遷，公司承諾透過SBTi科學化減碳作法來減少碳排放量，並設定相關性指標目標： 1.氣候變遷因應與調適：碳排放範疇一、二相較於 2021 年每年減少 4.84%；範疇三每年減少 2.75%。 2.能源管理：用電密集度每年減少 1%，再生能源使用占比至 2030 年目標達 50%。 3.廢棄物管理：有害事業廢棄物妥善處理率 100%，廢棄物回收再利用率至 2030 年目標為 88%。 4.製程用水管理：取水密集度每年降低 1%、廢水處理符合度達 100%。 5.營運產品低碳創新與研發：綠色產品比例達 40%。 6.永續供應鏈管理：供應商社會標準及環境標準符合率 100%。
確保行動有效之作法	1.進行環保設施改善及投資，設置高效能處理設備，並設置綠電及再生能源憑證購置。 2.執行 GHG Protocol 進行溫室氣體盤查，定期盤查各營運據點溫室氣體排放量。 3.監督管理氣候關鍵指標，主要氣候關鍵指標包括：能源(能耗)、碳排放、水資源、廢棄物、綠能等，採用與基準年相比之數值作為管理指標。 4.參與碳揭露問卷(CDP)，長期揭露碳相關管理作為。 5.設置內部碳價格暫定為 50 美元/公噸。
與利害關係人溝通	相關利害關係人包括：股東/投資人、客戶、供應商/承攬商、政府機關、員工，透過定期/不定期舉行各項形式溝通。詳細溝通情形請參閱年報第65頁。

(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。本公司網站揭示經董事會通過訂定之「誠信經營守則」及「道德行為準則」，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。公司訂定之「誠信經營守則」及「員工廉潔守則」，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」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，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，2025 年度誠信經營執行情形均提報董事會： 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，除設有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，每年亦定期公告提醒同仁公司對誠信經營之重視，2025年相關教育宣導執行情形如下： 1. 對董事、經理人及受僱人進行4次「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」相關教育宣導，宣導內容包括重大訊息之保密作業、內部重大資訊範圍及法規遵守、禁止利用市場上未公開資訊買賣有價證券、誠信經營，並於每季財報公告前十五日及年度財務報告前三十日通知董事及員工等內部人禁止於財務報告公告前交易其股票。 2. 2025年新進員工皆完成誠信訓練課程，簽署率達100%，並將相關法令之規章辦法檔案置於內部員工系統，提供相關人員參考。 3. 2025年3月完成公司誠信理念相關內部宣導，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，該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。 公司對內設有員工投訴信箱，對外設有投資人信箱、利害關係人信箱及專線電話，為申訴管道，從行為規範、預防、檢舉與調查各面向落實執行。	無重大差異

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	
落實誠信經營	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，2025年共有163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
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。

5.智慧財產管理計畫及執行情形已提報至 2025 年第四次董事會報告，內容如下：

(1)目標設定

專利品質提升：提高專利的技術創新和市場價值，保障研發成果。

專利風險控管：預防專利訴訟風險，確保新事業或新產品拓展過程中能穩定營運。

(2)管理措施

專利品質監控：設立專利審查機制，選擇關鍵領域布局，定期盤點專利資產。

技術資訊分析：監控市場專利動態，進行技術預測，調整專利策略。

(3)組織與流程

跨部門協作：加強研發、法務和業務部門的合作，確保專利的高效管理與應用。

專案審查機制：建立專利審查機制，避免資源浪費，產出優質專利。

(4)智慧財產相關事項執行情形

①2024 及 2025 年名列經濟部智慧財產局國內法人發明專利申請百大排名第 47 名及 59 名、發明專利發證百大排行第 34 名及 61 名。

②2024 年取得國內外專利共 154 件，累積至 2025 年共擁有 1,006 件有效專利，其包括 194 件美國專利，360 件台灣專利，441 件中華人民共和國專利。

(5)公司目前持有之有效商標(包含台灣、中國、美國等地)，共計 45 項。

(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： 2026 年 3 月 4 日

本公司民國一一四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，認為本公司於民國一一四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一一五年三月四日董事會通過，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
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、 通過本公司基層員工定義案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過。
		六、 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。
		七、 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。
		八、 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。
		九、 通過修訂本公司預先核准非確信服務政策案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過。
2025/5/5	2025 年第二次董事會	一、 承認一一四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2025年5月6日公告申報。
		二、 通過資金貸與間接持股 80%之子公司 ASE Action Sports Electronics GmbH 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。
2025/5/29	2025 年股東常會	一、 承認一一三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。
		二、 承認一一三年度盈餘分派案	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2元。訂定2025年6月28日為分派基準日，同年7月18日全數發放完畢。
		三、 通過修訂「公司章程」案	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，於2025年7月9日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
2025/8/1	2025 年第三次董事會	一、 承認一一四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2025年8月1日公告申報。
		二、 通過子公司蘇州達方精密工業有限公司及達方精密控股企業有限公司辦理解散案	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、 通過民國一一三年永續報告書案	全體出席獨立董事及董事一致決議無異議通過，並於2025年8月27日公告申報。
		四、 通過審議會計師服務公費案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過。
		五、 通過修訂「內部控制制度」、「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。

日期	會議名稱	內容	決議及執行情形
2025/11/7	2025 年第四次董事會	一、 通過訂定一一五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。
		二、 承認一一四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2025年11月7日公告申報。
		三、 通過資金貸與直接持股 80%之子公司 Grofa Action Sports GmbH 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、 通過資金貸與直接持股 69%之子公司世同金屬股份有限公司案	除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無異議通過，並依規定程序辦理。
		五、 通過委任本公司公司治理主管案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過委任簡瑜伶財務處長為公司治理主管，並依規定程序辦理公告申報。
		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。
2026/3/4	2026 年第一次董事會	一、 通過一一四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、 通過一一四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1,106,753元及員工酬勞新台幣24,594,521元，以現金發放，本案依規定公告申報，於2026年股東常會報告。
		三、 承認一一四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2026年3月4日公告申報，於2026年股東常會承認。
		四、 通過一一四年度盈餘分派案	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0.5元，業依規定公告申報，於2026年股東常會承認。
		五、 通過訂定一一五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2026年5月27日舉行股東常會，並依規定程序辦理。
		六、 通過訂定「永續發展委員會組織規程」案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過。
		七、 通過修訂「永續發展實務守則」案	全體出席獨立董事及董事一致無異議通過。
		八、 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400萬元，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	2025/01/01~2025/12/31	6,202	2,441	8,643	-

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	2026 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	2024 年度：無保留意見 2025 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、高靚玟
委任之日期	2026 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：

(1)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)。

(2)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 6 月 28 日(註 1)，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 2		-
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 2		-
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	12,130,401	4.33	0	0	0	0	無	無	-
兆豐國際商業銀行股份有限公司	4,354,285	1.56	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	1,050,000	0.37	0	0	註 3		-
詠業科技股份有限公司	4,000,000	1.43	0	0	0	0	註 3		-
詠業科技股份有限公司 代表人：蘇開建	4,058,447	1.45	1,050,000	0.37	0	0	註 3		-
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摩根士丹利國際有限公司投資專戶	2,354,334	0.84	0	0	0	0	無	無	-
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管維斯登翠信託之維斯登翠新興市場高股息基金投資專戶	2,042,000	0.73	0	0	0	0	無	無	-

註 1：係本公司截至年報刊印日止最近一次停止過戶基準日股東名冊記載之資料。

註 2：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 3：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 12 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

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

2026年3月20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 6 月 28 日(註)

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	12,130,401	4.33
兆豐國際商業銀行股份有限公司	4,354,285	1.56
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摩根士丹利國際有限公司投資專戶	2,354,334	0.84
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管維斯登翠信託之維斯登翠新興市場高股息基金投資專戶	2,042,000	0.73

註：係本公司截至年報刊印日止最近一次停止過戶基準日股東名冊記載之資料。

(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。基層員工酬勞分配不得低於員工酬勞總額百分之十。

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 140,000,001 元，每股發放新台幣 0.5 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			2025 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		0.5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 1：2025 年預估分配股東現金股利每股 0.5 元，係經 2026 年 3 月 4 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，2026 年未公開財測，無須揭露 2026 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。基層員工酬勞分配不得低於員工酬勞總額百分之十。

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 2026 年 3 月 4 日董事會決議 2025 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 24,594,521 元。

B.董事酬勞：新台幣 1,106,753 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 72,334,482 元及董事酬勞新台幣 3,343,691 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	2025年度	
	營業收入淨額	營業比重(%)
智能產品	15,436,530	62
綠能產品	9,637,266	38
合計	25,073,796	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、扼流線圈、磁珠、網路變壓器等。

(2)綠能產品：移動載具(E-Mobility)鋰電池與鈉電池模組及充電器、無人機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、UPS、AI server、輕型移動載具等鋰電池與鈉電池模組、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、技術創新及更符合市場趨勢的產品，如桌上型純淨按鍵敲擊聲鍵盤、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)、整合型指紋辨識模組、精簡架構型筆記型電腦鍵盤、滑鼠電動滾輪模組及創新光學產品(發光 logo、投射型電競筆記型/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之產品，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、UPS、AI server、輕型移動載具、無人機等電池、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 將推出 Smart Bike 入門級智慧電動輔助自行車，搭載新一代電控系統，包括支援 OTA 韌體更新與診斷功能之藍牙模組、電子自動變速系統，及具自我學習能力的馬達動力輔助系統，根據騎乘習慣與地形自動優化動力輸出。公司攜手合作夥伴推出輕型移動載具之全新「固態電池解決方案」，提供安全防護、極速充電能力及高度系統整合效率，以提升使用者體驗。鋰電池方面，搭配 Shimano 及最新馬達平台，結合 21700 最新電芯及對應歐美安全環保法規，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 市場，展開相關鋰電池與鈉電池布局。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之鋰電池與鈉電池、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。

(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、筆記型電腦觸控板模組、指紋辨識模組等產品。

CNBC 指出，地緣經濟對抗快速升溫，各國日益將關稅、法規、供應鏈限制與資本管制做為競爭工具，導致全球貿易環境惡化，可能導使貿易規模明顯萎縮。2026年總體經濟恐趨緩，及關稅和通膨導致價格上漲，皆影響出貨成長動能，與2025年相較，預計出貨量年增率僅1%。在 AI 筆記型電腦方面，2026年預計在新 AI 筆記型電腦平台齊發的情況下，AI 筆記型電腦佔整體筆記型電腦出貨之佔比有望超過五成。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	2025	2026(e)	2027(f)	2028(f)	2029(f)
筆記型電腦	182.1	184.2	195.7	198.2	206.5
桌上型電腦	87.4	88.1	84.3	84.1	85.4
筆記型電腦(YoY%)	3.8%	1.2%	6.2%	1.3%	4.2%
桌上型電腦(YoY%)	15.1%	0.8%	-4.3%	-0.2%	1.5%

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。

根據資策會預估 2026 年整體伺服器市場出貨量將推升至 1,500 萬台，其中 AI 伺服器占 3 成比重、達 450 萬台。預估每台 AI 伺服器 MLCC 單位用量達 4 萬顆，電感器單位用量超過 1,000 顆，被動元件產能利用率逐步上升，顯見 AI 應用相關是帶動被動整合元件成長之主要動能。

(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與鈉電池模組、無人機、UPS、AI server、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。

2025 年為全球 E-Bike 市場的轉折點，整體銷量約 680 萬台為近年低點，但日本市場強勁反彈與德國庫存有效去化，奠定 2026 年增長基礎。

因應移動載具電動化之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、高功率密度之鋰電池充電器與交直流電源轉換模組，廣泛應用在高功率電動工具、E-Bike、自主移動機器人、無人機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 * 筆記型電腦指紋辨識模組 * 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 * 電視/家電 * AI 應用 * 伺服器/AI 伺服器 * 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、省電與環保之需求，使用 mini-LED 背光模組，應用持續擴大，且持續朝減燈省電的趨勢發展；同時為節省人力、提升品質，持續朝架構精簡、整合的方向開發；鍵盤產品部分，則朝磁軸、靜音、客製化、純淨按鍵敲擊音等產品發展。

(2)智能產品-整合元件暨材料

因應 AI 相關、車用、工業用及通訊之市場需求，持續開發高容、高耐壓、耐高溫之高可靠度之產品。

(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，布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

積極展開鋰電池與鈉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，主要成長動能為電動車、E-Bike、AGV/AMR、無人機、智能機器人、UPS、AI server、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，中置電機技術在供應鏈多元化的推動下，除持續追求輕量化與高性能，更朝向自動變速與變速箱整合演進。智慧化應用則定義了高階車款的新標準，聯網功能廣泛涵蓋 AI 運算、GPS 防盜及開放式通訊協議。

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：Murata、SEMCO、Taiyo、國巨、華新科、風華、微容、乾坤、奇力新等公司。
綠能元件：台達電、群光、飛宏、全漢、新普、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、架構整合精簡鍵盤、震動觸控板、指紋辨識等各式模組為技術研發重點。光學設計開發更省電之 mini-LED 背光技術、應用於筆記型電腦之發光零件、電競筆記型電腦鍵盤之光學效果韌體。週邊元件產品則以滑鼠電磁滾輪、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，另推動升級產品設計與製程技術，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與鈉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之動力電池、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，車架朝向模組共用性，兼具高性能及產品輕量化、小型化的特點，亦藉此擴大經濟規模、達成成本優化及提升維修便利性。面對全球智慧化與聯網趨勢，公司導入 AI Chatbot，優先應用於客戶服務領域。透過整合既有售後服務的手機 APP 與 E-Bike 藍牙診斷數據，提供即時故障排除建議與維修預約服務。

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	2024 年	2025 年	截至 2026 年 3 月 20 日
研發費用	1,014,855	970,046	144,480
營業收入淨額	21,700,226	25,073,796	3,643,176
占營業收入百分比(%)	5	4	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
- ●光軸按鍵
- ●震動觸控板
- ●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
- ●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
- ●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 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
●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

電競及週邊產品系列，開發新一代省電、整合架構型筆記型電腦鍵盤、電競筆記型電腦之磁感應開關按鍵、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，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，投入研發資源與高階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 率先應用高容量鋰電池模組於旗艦級電動登山車產品，導入環保材料於車體與關鍵零組件，以全面符合各國對永續經營與低碳製造的相關規範。將 Type-C PD 3.1 快充技術整合至 E-Bike 電池系統，結合行動電源功能，提供騎乘者更彈性與便利之電力補充方案。針對 Speed Pedelec 市場需求，推出 1 kW 以上之大容量電池設計，大幅提升續航力與動力，滿足高性能騎乘體驗。

(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	2024年度		2025年度	
	銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內　　銷	4,476,937	21	4,335,026	17
外　　銷	17,223,289	79	20,738,770	83
合　　計	21,700,226	100	25,073,796	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占全球出貨量九成，公司與全球筆記型電腦前六大品牌公司暨上下游供應鏈具良好合作關係，公司週邊產品出貨量占全球前三大領先地位。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)週邊暨精密產品

2026年全球筆記型電腦出貨量預估約1.84億台，年增率約1.2%，整體成長動能趨緩。市場主要面臨關稅政策引發物價上漲，抑制終端消費需求之負面衝擊。2025年換機效應雖不如預期，但受惠於新一代AI PC平台的上市，預計2026年企業端將有一定之商用電腦換機需求，成為支撐整體出貨量之關鍵。相較之下，2026年教育用電腦預估整體需求較前一年下降。

(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與顯示器等產品有持續且穩定需求。近年來持續成長的5G應用、AI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

根據Bike Europe市場報告，2025年全球E-Bike市場正處於修正期的尾聲，預估於2026年重啟動能。

4.競爭利基

公司在電腦週邊設備產品製造基礎良好。持續積極擴大產品線廣度與深度，並以經濟規模優勢為主要成長與獲利之動力來源。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，為公司成長之動力。

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，降低人力成本。

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筆記型電腦預估 2026 年因關稅、戰爭、生產成本上升等因素影響上半年需求，教育市場則因北美與日本市場減少採購預算及降低換機需求，出貨動能轉趨平緩。

因應對策：

a.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.商務筆記型電腦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.與材料及零組件供應廠商維持良好關係，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。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，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高壓電容：使用於產品電源輸入與輸出信號濾波。

④功率電感：使用於電源輸入與輸出信號濾波，如筆記型電腦、顯示器、車用及工業用等。

(3)綠能產品：

①電源供應器：涵蓋充電器與電源供應器技術，為電動自行車、電動堆高機及戶外移動裝置提供高效充電需求；並針對高速運算電腦與局端通訊設備，提供穩定可靠的電源輸入與電力轉換支援。

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鋰電池與鈉電池：E-Bike、移動式機器人、無人機、UPS、AI server、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→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

陶瓷粉→漿料球磨→配料→薄帶製作→網版印刷→堆疊→壓合→切割→黏著劑燒出→燒結→滾磨導角→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

繞線→點焊→注入粉末→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→震動模組組裝→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.積層陶瓷電容器以卑金屬製程生產，開發自有陶瓷粉末調配降低製造成本。

(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，%

2024 年度				2025 年度				2026 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	17,839,299	100	-	其他	21,441,191	100	-	其他	-	-	-
進貨淨額	17,839,299	100	-	進貨淨額	21,441,191	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 2025 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，%

2024 年度				2025 年度				2026 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	2,463,290	11	-	甲公司	2,010,935	8	-	-	-	-	-
乙公司	1,724,425	8	-	乙公司	1,775,655	7	-	-	-	-	-
其他	17,512,511	81	-	其他	21,287,206	85	-	其他	-	-	-
銷貨淨額	21,700,226	100	-	銷貨淨額	25,073,796	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 2025 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		2024 年 12 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	截至 2026 年 3 月 20 日
員工人數	直接員工	4,721	4,429	4,192
	間接員工	1,669	1,685	1,683
	合　　計	6,390	6,114	5,875
平　均　年　歲		40.1	33.9	33.8
平均服務年資(年)		9.2	5.3	5.2
學歷分布比率(%)	博碩士	19	19	19
	大學(專)	80	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

員工為重要資產，本公司以尊重人性、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。2025 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	484 人	總體重減少 152.6KG 體脂肪減少 81.6K 骨骼肌增加 22.1KG
Walkii 計步活動	568 人	合計步數 3 億 9 仟萬步
職醫臨廠服務	1. 衛教人數 134 人 2. 面談人數 190 人(醫師及護理師諮詢面談)	

(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。基層員工酬勞分配不得低於員工酬勞總額百分之十。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。

2025 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	1,784	806	2,676
自我發展類	異業講座分享、軟體應用、工作效率提升等	5,337	1,235	
專業職能類	業務、研發等專業課程	2,419	1,774	
組織策略類	凝聚團隊共識、策略說明等	4,272	836	
新人訓練營	新進同仁訓練、誠信手冊宣導、法規遵守	557	854	
管理職能	各階層主管訓練	522	149	
環安衛類	急救人員、安全衛生、防火人員訓練等	1,455	519	
合計		16,346	6,173	

(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

(1)溝通機制與申訴管道：公司重視員工權益及雙向溝通，設有勞資會議、職工福利委員會、伙食委員會及人力資源信箱等多元管道。針對人權、勞資關係與性騷擾防治等議題，設有專責督導單位，並對申訴人個資嚴格保密，確保相關事件如期處理並提出改善方案及追蹤機制，維持和諧勞資關係。
(2)人權保障：遵循 RBA 行為準則，嚴禁強迫勞動，蘇州、淮安及重慶廠區已榮獲銀級認證。
(3)供應鏈社會責任：供應商合約中納入人權條款並實地稽核，要求供應商簽署社會責任及商業道德同意書，承諾遵守 RBA 行為準則及 SA 8000 等國際社會責任標準。

5.員工健康管理

(1)職場安全保障：總部配置 ZOLL AED plus(自動體外心臟去顫器)，並定期舉辦急救教育訓練，提升同仁緊急救護應變能力。
(2)母性健康保護：針對妊娠中或分娩後未滿1年及哺乳中之女性同仁，落實工作環境危害及健康問題評估，並設置專屬哺集乳室，提供隱密且安全之空間與設備。
(3)預防醫學與衛教：依據職安署「四大計畫」及國健署標準，推動高風險員工護理指導、防癌篩檢及代謝症候群追蹤管理。透過罹病前期介入與生活型態指導，降低同仁罹患慢性病之風險。
(4)健康促進活動、提供新進員工職前健檢、年度及不定期特定項目健康檢查，並落實預防接種宣導，以維護同仁健康狀況。
(5)員工協助方案(EAP)：提供包含壓力紓緩、情緒管理、人際互動及家庭溝通等專業諮詢服務，照護同仁身心平衡。

6.工作環境與員工人身安全的保護措施

(1)公司秉持永續經營與社會責任，致力於環境保護與員工照護。除落實國內各項安全衛生法規外，所有廠區均取得國際雙系統認證，確保管理機制與國際接軌：
①ISO 14001 環境管理系統(有效期限：2025/05/01~2028/04/30)
②ISO 45001 職業衛生與安全管理系統(有效期限：2025/05/01~2028/04/30)
(2)工廠推行全方位安全監控體系，確保生產環境之穩定與安全，落實安全生產責任區劃分與環安衛定期巡檢。由風險管理委員會定期赴各製造據點執行稽核，作為持續改善之依據。另外，廠區內各區域配置專責安全管理與督導人員，推行自主管理制度。透過即時發現並排除安全隱患，確保每項作業流程均符合安全規範，降低工作傷害風險。
(3)各廠區針對高風險作業採取系統化降險策略，將機台撞擊、夾、捲、壓傷列為重點風險，全面強化防呆功能與安全防護裝置，確保操作人員安全。日常監督管理依循「消除、替代、工程管制、標誌警示、行政管制及個人防護具」之專業管理邏輯，降低作業危害。於教育訓練中明確賦予同仁「危害退避權」，當工作場所發生緊急危害時，員工得停止作業並退避至安全地帶。相關風險評估與改善措施均列入內部稽核重點，以確認流程及改善措施確實執行。
(4)每年定期執行全廠區消防、火場逃生、急救救護及化學品意外洩漏處理演習，並依規辦理勞工安全衛生教育訓練，強化同仁緊急應變與自我保護意識，落實安全觀念。
(5)依法設置專責勞工安全衛生管理人員及廠護，統籌健康管理與職業病預防業務，並定期執行工作環境監測，確保符合安全標準，維護工作環境安全。

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。2025 年共計召開 2 次，並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：資訊部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：人事部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：稽核部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：品質部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，主要職責為與資安相關之日常作業規劃、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，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。2025 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	2025 年完成 ISO 27001：2022 新版驗證，並擴展範圍至越南，通過範圍包含台灣、中國及越南廠
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
		定期查核系統組態管理，確保安全配置合規及一致性
		定期查核資料刪除及保存管理，降低機敏資料外洩風險
		查核緊急應變演練程序，確保涵蓋組織完整核心業務
		定期進行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	擴展資安預警系統版圖至越南廠區，導入網路封包監控設備，達到集團區域聯防，資安防護無死角
	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。

近三年資安違反情況說明			
項目名稱	2023 年	2024 年	2025 年
重大資訊安全事件數	0	0	0
涉及客戶隱私之違規事件數	0	0	0
因資訊洩漏致受影響的客戶數量	0	0	0
因資訊安全事件而支付的罰款/罰金總額	0	0	0

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週進行資安專責會報外，每月也協同資安廠商進行資安監控檢討會議，其推動相關資訊安全強化政策及投入之資源如下：

會議週期	會議名稱	與會人員
每周一次	資安專責會報	資安主管、專責人員、資訊部門
每月一次	資安監控月會	資安廠商、資訊部門
每年一次	資安委員會	主委、資安主管、專責人員、各單位委員
每年一次	管理審查會議	主委、資安主管、專責人員、各單位委員、資訊部門
每年一次	資安年度統整會議	資安廠商、資訊部門

單位：新台幣元

投入資源	2023 年	2024 年	2025 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~2025 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(2022 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資訊安全管理系統之定期驗證，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，2025年進一步延伸至越南廠區，於2025年9月通過ISO 27001：2022驗證，取得台灣、中國及越南三廠新版證書，證書效期至2026年12月。

②不定期進行社交工程演練，提升同仁資訊安全意識，2025年員工社交工程信件點擊率低於6.2%，符合設定之策略目標值低於10%，並針對釣取人員安排適當之調訓，強化個人資安意識。

- 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，每年資安通識線上課程為全體員工必修課，涵蓋資安政策宣導、基礎通識、常見的駭客攻擊手法及雲端服務與資訊安全，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68小時資安進修課程，如：資安365年會、AI EXPO Taiwan、CYBERSEC臺灣資安大會、Trend Vision One資安平台教育訓練、趨勢科技World Tour、TWCERT台灣資安通報年會及滲透測試與應用實務，並持續計畫取得資安證照，如：IPAS經濟部資安工程師、CompTIA security+ 國際網路資安認證及ISO 27001：2022資訊安全管理系統主導稽核員等，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 68 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	基礎架構及網路管理人員接受 ISO 27001 : 2022 資安體系輔導	●新進同仁資安宣導 ●內部網站知識宣達 ●全體資訊安全通告 ●每年資通安全線上必修課程

(3)個人資料及隱私保護

- 公司重視且致力於客戶及所有利害關係人之隱私保護，於蒐集、儲存、處理、傳播和分享個人資料時遵守隱私和個資保護法律及監管要求。並訂有資訊安全政策保護利害關係人資料，透過資訊安全管理系統及資訊安全委員會推動及落實資訊安全管理。
- 為強化員工個人資料及隱私之保護意識。自2024年起資安通識教育訓練安排個人資料保護法規相關課程，每位員工皆需參與研習。當年度課程完訓總人數為1,620人，課程總時數達2,430小時，全體員工完訓通過例高於97%。
- 為落實個人資料保護及管理，訂有個人資料保護管理辦法及隱私權聲明，作為客戶個人資料保護的最高原則。每年定期清查資料安全事件及客戶投訴情形，近三年本公司未發生因資料遺失或洩漏相關之投訴事件。

(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	2025.08.24~ 2028.08.24	新台幣 25.8 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	2024 年	2025 年	差異	
			金額(千元)	比例(%)
流動資產	20,894,990	20,633,798	(261,192)	(1)
長期投資	46,650	26,417	(20,233)	(43)
不動產、廠房及設備	8,744,727	8,430,297	(314,430)	(4)
無形資產	1,543,348	1,429,678	(113,670)	(7)
其他資產(註)	3,004,839	2,566,209	(438,630)	(15)
資產總額	34,234,554	33,086,399	(1,148,155)	(3)
流動負債	14,928,752	15,021,545	92,793	1
長期負債	4,224,000	4,887,288	663,288	16
其他負債	617,879	450,820	(167,059)	(27)
負債總額	19,770,631	20,359,653	589,022	3
股本	2,800,000	2,800,000	0	0
資本公積	4,129,208	4,105,479	(23,729)	(1)
保留盈餘	3,979,657	3,588,556	(391,101)	(10)
其他權益	596,894	(304,457)	(901,351)	(151)
屬於母公司業主之權益	11,416,735	10,100,554	(1,316,181)	(12)
非控制權益	3,047,188	2,626,192	(420,996)	(14)
股東權益總額	14,463,923	12,726,746	(1,737,177)	(12)

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)：

●長期投資減少主係處分部分長期投資所致。

●其他負債減少主係遞延所得稅負債、租賃負債及其他非流動負債減少所致。

●其他權益減少主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額、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	2024 年	2025 年	變動比例	
			金額(千元)	比例(%)
營業收入淨額	21,700,226	25,073,796	3,373,570	16
營業成本	17,714,544	21,096,275	3,381,731	19
營業毛利	3,985,682	3,977,521	(8,161)	(0)
營業費用	3,412,269	4,047,679	635,410	19
營業淨利	573,413	(70,158)	(643,571)	(112)
營業外收入及支出	168,483	22,910	(145,573)	(86)
本期稅前淨利	741,896	(47,248)	(789,144)	(106)
所得稅費用	(223,482)	(100,542)	122,940	(55)
本期淨利	518,414	(147,790)	(666,204)	(129)

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費用增加所致。

●營業外收入及支出減少主係利息收入、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淨利減少所致。

●本期淨利減少主係稅前淨利減少所致。

(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

1.本公司預期銷售數量係以產業整體環境、客戶的預估需求及市場供需情況，並考量自有產能及業務發展為依據。

2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

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	2024 年	2025 年	變動金額	變動率(%)
營業活動之淨現金流量	2,589,307	999,608	(1,589,699)	(62)
投資活動之淨現金流量	(734,539)	(732,804)	1,735	0
籌資活動之淨現金流量	(2,159,120)	533,077	2,692,197	125

1.營業活動之淨現金流入減少，主要係本期備抵損失增加及存貨減少所致。
2.投資活動之淨現金流量無重大變化。
3.籌資活動之淨現金流入增加，主要係短期借款、長期借款增加所致。
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 2025 年度購置不動產、廠房及設備總計約新台幣 9.8 億元，佔銷貨淨額 3.91%，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，2025 年度認列投資損失為 226,521 千元。2026 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 2025 年度及 2024 年度之稅前淨利將分別減少或增加 102,806 千元及 90,050 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，2025 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 23,381 千元，未來將持續進行避險交易以降低匯率風險。本公司於 2025 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

	2025.12.31				
	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	$ 203,910	31.4300	6,408,891	1%	64,089
人民幣	330,410	4.4952	1,485,259	1%	14,853
金融負債					
美金	271,432	31.4300	8,531,108	1%	85,311
人民幣	492,691	4.4952	2,214,745	1%	22,147

3.通貨膨脹影響

2025 年消費者物價指數(CPI)較 2024 年上漲 1.66%，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，故對合併報表而言，無額外之獲利及虧損。

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2025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	2026 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
線性馬達震動觸控板	提供樣品予客戶測試	10,000	2027 年 12 月	產品單價
整合型指紋辨識模組	架構設計	10,000	2028 年 12 月	與系統搭配性
省電整合架構型筆記型電腦鍵盤	架構設計	30,000	2028 年 12 月	與系統搭配性
增加光源利用率之筆記型電腦模組	架構設計	20,000	2028 年 12 月	發光均勻度
筆記型電競電腦磁感應鍵盤	軸體結構設計	10,000	2028 年 12 月	軸體穩定性
按鍵側面外觀瑕疵AI 檢驗設備	辨識率提升	10,000	2026 年 6 月	AI 辨識率
入門款智慧電輔車開發	設計	3,000	2027 年 3 月	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

新冠疫情改寫全球局勢與科技趨勢，因遠距工作及 AI 技術快速推進，引發資安挑戰。近年加密勒索病毒及各類網路攻擊事件頻傳，顯示資訊系統無法完全避免惡意第三方的目標式網路攻擊，如電子郵件社交工程、

網路釣魚、暴力破解密碼或長期潛伏於內部網路伺機而動等手法來取得公司內部權限，取得內部權限後將惡意程式植入公司內部網路進行破壞、竊取資料、網路癱瘓或加密勒索，這些惡意攻擊可能導致公司生產營運中斷、機密營運資料或員工、客戶等個人資料洩漏。

公司訂定「系統安全管理作業規範」、「網路安全管理作業規範」及成立資訊安全專責單位，建構資安聯防體系，加強資安意識及防禦技術，提升整體資安防護機制，以降低變化迅速的資訊科技應用及環境變異所帶來未知的資安風險威脅，並依資安環境和發展來修正資訊相關規範和政策，控管硬體、軟體及個人資料防護，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。

本公司具完善資通安全防護措施，重視研發人才之投入培養，關注產業趨勢與變化，持續配合市場及客戶需求來進行產品開發。最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務業務並未造成重大影響，有關資通安全因應措施可參閱年報第 56~58 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

本公司目前並無進行中的併購案，因此無產生其他併購之風險。

(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 2025 年無移轉本公司股份，截至 2026 年 3 月 20 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)本公司之從屬公司世同金屬股份有限公司(以下簡稱世同)之訴訟事件說明如下：
世同於2025年7月接獲德國客戶 YT Industries GmbH 公司電子郵件通知，其將於德國進行暫時自我管理程序，並委由第三方專家擔任監管人。世同已委託律師進行接洽協商，並向監管人提交債權相關文件，其最終結果尚未能確定。

(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：

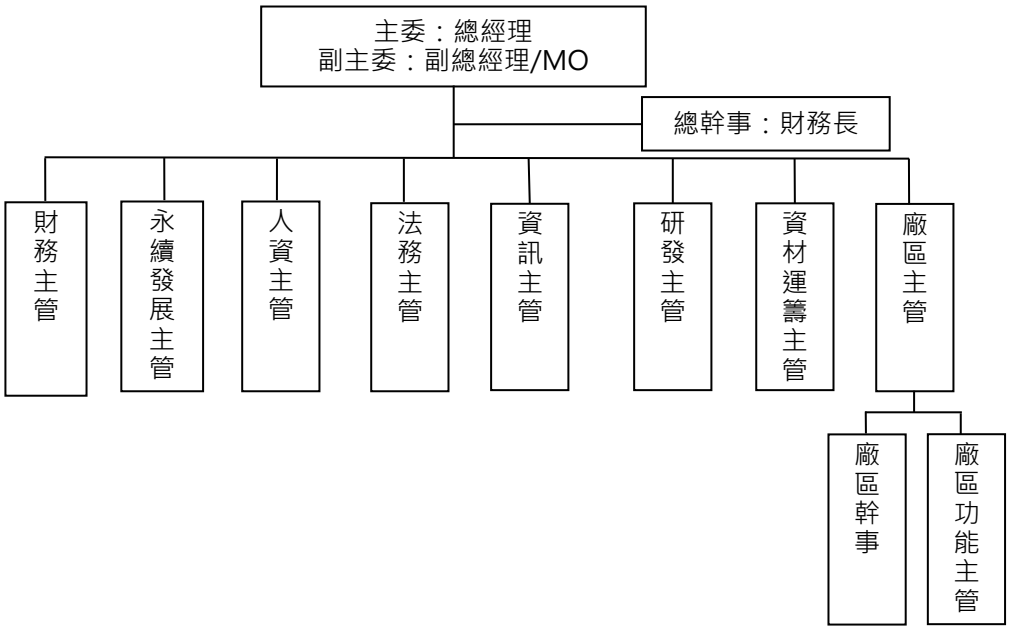
(1)對員工生命安全有負面影響。

(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、企業永續

一、永續管理

(一)政策與使命

本公司長期關注氣候變遷議題，響應國際永續倡議，結合核心能力與營運策略，接軌聯合國永續發展目標展開具體行動，將企業願景與永續發展理念融入日常營運中。近年專注環境保護，聚焦對永續發展有正面貢獻之綠色產品，以韌性營運驅動持續轉型，產品範疇從 IT 週邊與被動元件逐步擴展到綠能事業，為營收獲利挹注新動能。
依循多項國際倡議，落實 ESG 政策與使命，董事會除核准發佈重要政策，亦通過「永續發展實務守則」，致力推動經濟、環境及社會之永續發展。永續發展相關執行情形詳見公司 2025 年永續報告書(註)及公司網站「企業永續發展」專區。

(二)永續發展委員會

本公司 2016 年成立「企業社會責任委員會」，因應永續趨勢持續轉型，2021 年正式更名為「永續發展委員會」，並設有永續長，持續關注國內外及產業界在公司治理、經濟、環境與社會等面向發展動態，並重視利害關係人所關切之重要議題，審慎評估 ESG 永續發展趨勢與公司核心業務關聯性，及營運活動可能對利害關係人產生之影響。

1.董事會監督

永續發展委員會為董事會層級之功能性委員會。永續發展委員會每年定期向董事會報告永續相關重大事件及管理績效，最近一次報告於 2025 年 5 月向董事會呈報，報告重點包括前一年度前一年度永續報告書揭露資訊、永續發展重大性議題評估結果、重大主題推動現況及 ESG 績效目標執行成果等。

2.管理職掌

永續發展委員會由 9 位委員組成，董事長擔任主任委員，總經理擔任副主任委員。委員會下設六個功能小組，各小組由不同部門之高階主管擔任委員，另設有幹事組，專責統籌與推動跨部門間永續發展相關事務，主要職權如下：
(1)制定、推動及強化公司永續發展政策、策略及管理方針等。
(2)企業永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂。
(3)督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。
(4)督導本公司永續發展守則業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作執行。
本屆委員會任期為 113 年 6 月 13 日至 116 年 6 月 12 日，截至年報刊印日止永續發展委員會共計開會 3 次，其相關運作情形如下：

職稱	姓名	所具備之永續專業知識與能力	實際出席次數	未出席或委託出席次數	實際出席率(%)	備註
主任委員	蘇開建	公司治理運作、企業經營與永續治理	3	0	100	董事長
副主任委員	蔡耀坤	風險管理、企業經營與永續治理	3	0	100	董事暨總經理
委員	盧伯仁	永續發展及人權保護與員工權益保障	3	0	100	永續長
委員	林豐正	財務會計、經營管理、永續財務揭露	3	0	100	財務長
委員	賴彌煥	綠色產品研發技術創新、低碳轉型與永續發展	3	0	100	-
委員	汪維之	綠色產品研發技術創新、低碳轉型	3	0	100	-
委員	江銘煌	綠色產品生產製造	3	0	100	-
委員	駱吉蓮	綠色採購	3	0	100	-
委員	江福剛	資安管理、個資保護、資安永續營運	3	0	100	-

開會日期	議案內容	決議及執行情形	公司對永續發展委員會意見之處理
2024.08.05	1.民國 112 年永續報告書案	全體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。
2025.05.05	1.ESG 推動策略與成效報告 2.永續行動專案報告 3.溫室氣體盤查發展路徑報告	報告案，全體委員洽悉且無意見。	提報董事會報告案，全體出席董事洽悉且無意見。
2025.08.01	1.民國 113 年永續報告書案	全體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。

3.國際永續倡議與外部組織參與

為強化氣候行動承諾，公司積極參與國際永續倡議。自 2010 年起持續參與 CDP 問卷填報，揭露氣候變遷相關風險管理與碳排績效，藉以回應國際投資人與利害關係人，強化永續治理與環境責任；2024 年正式通過 SBTi (Science Based Targets initiative) 1.5°C 減碳目標審查，成為全球企業氣候領導行動的一員，展現科學基礎減碳實踐決心。
此外，積極參與國內外產業協會與永續倡議組織，藉由集體行動分享產業知識、促進政策對話並共同推動產業永續發展。

4.利害關係人溝通平台與關切議題

公司依據國際標準 AA1000 SES 利害關係人議合，同時考量國內外永續議題發展及營運需求，定義出主要利害關係人，從利害關係人關注議題出發，結合完善議合機制及多元溝通管道與利害關係人保持良好互動，確保資訊透明與雙向交流，以全面瞭解各類利害關係人之期望與需求。溝通成果每年定期彙報董事會，確保永續治理與利害關係人關切議題緊密連結，強化企業信任與責任承諾。

利害關係人	關注議題	議合方式/頻率	
股東/投資人	誠信經營 客戶關係管理 永續供應鏈管理	• 股東常會/每年 • 法人說明會/每季	• 投資人專區/即時 • 公開資訊觀測站/即時
客戶	誠信經營 客戶關係管理 永續供應鏈管理	• 技術及業務會議/每年 • 客戶滿意度調查/每季 • 客戶之供應商稽核/每年 • 客戶之供應商大會/每年	• 直接溝通、外部溝通電話/即時 • 達方官網「聯絡我們」/即時 • 客戶稽核/不定期
供應商/承攬商	誠信經營 永續供應鏈管理 能源管理	• 供應商評鑑/每年 • 關鍵供應商評比/每半年 • 關鍵供應商文件稽核/每年 • 有害物質管理政策/不定期 • 供應商大會/每年	• 供應商會議/即時 • 供應商問卷調查/即時 • 外部溝通信箱/即時 • 直接溝通、外部溝通電話/即時
政府	職業安全衛生 誠信經營 水資源管理	• 於股東會年報揭露相關溫室氣體排放及環保資料/每年 • 公文/即時 • 公開資訊觀測站/即時	• 電子郵件/即時 • 說明會/即時 • 政策宣導與專案申請說明會/即時
員工	客戶關係管理 永續供應鏈管理 人才培育與發展	• 勞資會議/每季、即時 • 福委會/每季 • 職業安全衛生管理委員會議/每季 • 業務說明會/每季 • 員工敬業度調查/每年 • 績效考核系統/定期	• 人力資源處信箱/即時 • 電子報/定期、不定期 • 廠區直接人員座談會/不定期 • 不法侵害申訴電話及信箱/隨時 • 外部檢舉信箱/隨時

(三)永續供應鏈管理

公司訂有永續供應鏈管理符合率 100%之目標，遵循責任商業聯盟行為準則(RBA)與衝突礦產原則，為引導供應商與公司在永續發展目標上保持一致，訂有「達方電子供應商行為準則」，確保供應商建立合規的工作環境及營運流程，若供應商在環境與社會指標具有顯著負面影響者，經查證屬實得隨時依條款終止或解除簽訂之契約。

1.供應商管理流程

為建置完整綠色產品管理體系，自新供應商導入即落實源頭管理，涵蓋新供應商選擇與承認、持續 ESG 風險管理、績效評估及供應商議合與長期改善四個階段，落實 PDCA 持續改善作為，此外，透過多元供應商策略、材料儲備、開發替代材料及採購替代來源等方式分散風險，同時投入關鍵材料回收與再利用技術的研發與應用，強化供應鏈永續韌性與競爭優勢。

2.供應鏈管理方針

依循國際永續趨勢及相關倡議精神，參考責任商業聯盟行為準則(RBA)與全球公認之勞工、健康與安全、環境及道德規範標準，訂定「達方電子供應商行為準則」，並請當年度有交易往來之供應商均需簽署，2025 年簽署率達 100%。該準則明定供應商應確保安全且尊重人權的工作環境及符合法規之營運流程，致力引導供應商與公司在永續發展目標上保持一致，共同提升供應鏈永續韌性與競爭力。

3.供應商稽核與改善

公司每年針對所有供應商之製程與專業能力、入料品質穩定度、供應商配合度、交期/出貨達標率及價格/成本降低達標率等指標進行考核評分，稽核未通過者，須於公司要求之期限內提出具體改善報告並完成矯正預防措施，並由專責人員執行現地複查驗證，未完成改善者即被列為不配合供應商，必要時將終止合作關係。

4.無衝突礦產管理

公司支持負責任礦產倡議(RMI)，並嚴格遵循 OECD「受衝突影響和高風險地區礦產供應鏈盡職調查指南」及 RBA 行為準則，落實礦產來源之審慎管理，明確禁用任何產自武裝衝突地區、涉及嚴重侵犯人權或非法資金流之礦產，並對採購與產銷供應鏈執行嚴謹之盡職調查。本公司要求供應商依循國際標準揭露礦產來源資訊，每年定期透過 RMI 所提供之「礦產政策調查表單」及擴充衝突礦產報告模板或等同工具回報供應鏈資訊。此外，要求供應商僅得與通過 RMAP 稽核之合格冶煉廠合作，並須配合提供完整之冶煉廠來源資訊以供客戶審閱及查驗。

二、致力環保節能

(一)淨零承諾

1.訂定及實踐科學減碳目標

為積極回應全球氣候行動，公司依據「將全球升溫控制在 1.5°C 以內」之情境，2024 年正式通過國際氣候倡議組織 SBTi 減碳目標申請，承諾以 2021 年為基準年，至 2031 年達成範疇一與範疇二溫室氣體排放量絕對減量 48.4%，並於範疇三(類別 3.1 與 3.11)達成絕對減量 27.5%之目標。

2.減碳路徑規劃與淨零排放願景

以 2024 年數據為例，範疇一、二與三的碳排中，外購電力佔比高達 21.9%，顯示再生能源使用將是減碳關鍵；而範疇三排放來源則以 C3-1(購置商品與服務)與 C3-11(產品使用階段)為主，占比達 72.9%，突顯產品生態設計與供應鏈碳管理之重要性。

未來公司將持續推動多元化節能與減碳措施，強化再生能源導入與產品端之環保創新，致力有效控管溫室氣體排放，落實科學基礎減碳目標，實現 2050 年全球淨零排放之永續願景。

3.溫室氣體盤查與管理

自 2010 年起，全球各生產據點依 ISO 14064-1：2006 標準，全面推動範疇一與範疇二的溫室氣體盤查作業。為提升

碳管理精準度與透明度，於 2021 年起導入 ISO 14064-1：2018 版本，並擴大納入範疇三之盤查範圍，以完整掌握營運活動所產生之溫室氣體排放，並提出具體的減碳策略與可行方案。

為強化排放資訊的可信度與報告品質，範疇一與範疇二已全面取得第三方查證聲明，範疇三則逐步增加查證涵蓋項目，包括類別 4-3(燃料與能源相關活動)及類別 4-4(營運過程產生的廢棄物)等。以數據分析來看，2021 年基準年總排放量為 365,402.73 公噸 CO_2e，至 2023 年已降至 210,304.12 公噸，減排成效顯著；然而，2024 年總排放量上升至 216,162.38 公噸，主因為新增揭露越南廠區，使範疇一與範疇三排放增加，未來將持續強化盤查與減碳行動，朝向低碳營運邁進。

4.建立具內部碳價驅動低碳創新

本公司為落實 SBTi 減碳路徑，將碳排放成本內部化，建立「內部碳定價」作為氣候風險管理與投資決策之關鍵工具。

(1)價格制定基礎：依據世界銀行主導編寫之《2024 年碳定價現況與趨勢報告》，為接軌國際氣候中和，2030 年前建議價格介於每公噸 63 至 127 美元，公司內部碳定價暫訂為 50 美元/公噸，未來視實際執行情形及國際趨勢進行滾動式調整。

(2)決策評估與管理機制：透過將碳排成本內部化，強化各部門碳排放的敏感度，於專案規劃時將減碳效益納入重大專案及資本支出的決策基準，確保環境責任與經濟效益平衡。

(3)資金運用與循環模式：收取之碳費將專用於能源效率提升、再生能源佈建及減碳基礎建設，藉此強化低碳轉型之長期競爭力與減碳文化。

(二)能源管理

1.能源管理

公司依循 ISO 50001 能源管理系統執行能源使用與管理作業，定期檢核能源消耗與碳排放情況，並推動導入高效能新設備及再生能源應用、優化生產及空調系統等措施，以達用電密集度每年減少 1%，及再生能源使用占比至 2030 年達 50%之管理目標。

2.再生電力推動

2024 年總能源消耗為 387,452.12 GJ，能源密集度為 27.32 GJ/百萬元營收，再生能源使用占比提升至 8.71%，並售出 1,112.29 GJ 自產再生電力，展現低碳永續之營運模式。

3.產品碳足跡

2024 年完成電池模組產品碳足跡認證，並推動 AI 智能製程與綠色設計技術落地。材料面向亦持續導入回收塑料、減塑方案與輕量化設計，提升產品生命周期永續性，廣泛應用於 E-Bike、電動工具與行動電源等多元場域，實踐資源效率與環境友善的雙贏。

(三)污染防治

公司依據 ISO 14001 環境管理系統，將污染防治管理全面融入日常營運之中，並針對空氣污染、水污染、一般事業廢棄物及有害廢棄物等重點議題，進行系統性管理與持續優化。透過標準化流程與持續改善機制，致力提升整體環境管理績效，降低對環境的影響，實踐企業永續責任。

2024 年環境成本支出為 158,254 仟元，主要用於污染防治與廢棄物處理費，全球營運據點均已取得 ISO 14001 認證，並訂有廢棄物管理流程，有效降低直接處理量、提升整體回收率。

1.空氣汙染防治

在空污物質減量方面，各廠區皆依所在地空污排放相關法規作業，並使用低污染清潔能源、製程改善等方案以達 VOCs 減量目標，透過定期稽核和各項議題檢討進行控管，2024 年無空污相關缺失。

2.水汙染防治

本公司取水來源皆為各地的自來水公司，主要供應製程與生活用水使用，並經污水處理廠妥善處理後排放，訂有取水強度每年下降 1%及廢水處理 100%符合法規之兩項環境指標。2024 年各廠之廢水排放均符合標準，無缺失。

2024 年最終耗水量為 160.56 百萬公升，較前一年度下降 18.5%，取水密集度為 0.037 也較前一年度下降 15.0%。積極推動回收措施以提升用水效率及降低消耗，2024 年總再生水量達 109.47 百萬公升，整體用水回收率為 17.19%，實踐對水資源的重視與承諾。

3.廢棄物管理

本公司訂有 2030 年廢棄物回收達 88%之管理目標，推動回收與再利用策略，2024 年廢棄物總量為 3,496.12 公噸，回收率達 87.57%。廢棄物皆為離場處置，針對有害或具毒性的廢棄物採更嚴格控管機制，2024 年無違反廢棄物相關法規。

(四)綠色低碳產品

公司在綠色低碳產品管理上，以價值鏈出發，針對上、下游的需求進行管理。未來除了在鍵盤本業持續推動製程節能減碳之外，更積極擴大綠能領域產品，以原有材料科學為基礎，架構電源儲能與精密機構雙主流之創新技術與產品。相關內容詳見 2025 年永續報告書(註)。

三、員工關係與社會參與

(一)人權維護

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，透過制度化管理與職場環境規劃，以維護員工權益，並藉由教育訓練與溝通機制，協助員工充分理解自身權利與保障。2024 年共完成 4,417 人次人權相關訓練，持續透過教育推動與制度落實，降低潛在風險，落實對人權保障之承諾。

1.人權政策與承諾

公司支持國際公認之人權規範與原則，包含「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、聯合國企業與人權指導原則

及國際勞工組織之「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範來制定人權政策，透過保障、尊重和補救等人權原則來落實人權保障。人權政策適用於本公司及轉投資公司，對象包括員工、顧客、供應商、合作夥伴及合資公司，同時也要求供應商、合作夥伴及合資公司以符合本政策同等之標準維護人權。

2.員工權益與溝通

除建立完善的管理體系與規範，亦建置多元溝通管道，透過定期舉辦並擴大勞資會議範疇，促進資方與員工代表的實質對話。同時，藉由員工滿意度與敬業度調查，主動蒐集員工對管理、工作環境及員工福利等意見回饋，並即時做出適切回應，確保和諧之員工關係。

3.資安及個資保護

公司高度重視資安及個資安全，依據「ISO 27001」、「個人資料保護法」及本集團所在地區個人資料保護相關法令與規定，訂立相關管理辦法，建立完善管理制度與事故應變流程。此外，亦嚴格依循隱私保護相關法規，近四年無發生任何重大資訊安全事件且未接獲任何經證實成立之隱私或個資相關投訴事件。

(二)人才吸引與留任(含薪酬、培育及福利)

員工為企業長期發展之關鍵資本，亦是推動組織創新與持續進步之重要動能。致力建立多元、平等且尊重的職場文化，不僅重視員工的專業表現，更堅持落實性別平權，所有高階主管、員工、顧客及合作夥伴皆須遵守相關政策，並受到同等保障。凡涉及員工權益之決策，均應排除與工作表現無關之因素，包括但不限於：人種、民族、種族、社會階級、膚色、年齡、性別、性傾向、性別認同與表達、國籍、身心障礙、懷孕、信仰、政治立場、婚姻狀況，以及其他依法應受保障之身分。

1.全球產業佈局，吸引國際人才

因應全球市場快速變化與競爭趨勢，公司積極推動產業全球佈局，拓展海外據點，同時深化人才多元策略，廣納國際人才，強化團隊跨文化溝通與創新能力。此外，長期投入產學合作與國內大專院校攜手推動【A+菁英人才】、【MA 儲備菁英】及【STP RD 菁英人才】等專案。2024 年首次啟動 STP RD 校企合作，共錄取 7 位國際人才。透過實習計畫、產學專案，培育具實務經驗與前瞻視野之科技人才，為企業注入創新動能。

2.具競爭力的薪酬福利

為吸引並留任優秀人才，本公司積極建構具競爭力之薪酬體系，依據員工之學經歷、專業能力及績效表現，進行合理薪資調整，確保薪酬結構與產業趨勢及員工貢獻相符，並定期參考市場薪資調查及整體營運成果，於年終檢視各項目標達成情形規劃獎酬分配；針對高階員工則由薪資報酬委員會綜合考量薪資報酬之數額、給付方式及公司未來風險等事項，審視其績效指標達成程度訂定年度薪酬方案，落實薪酬制度之透明性與治理責任。

3.人才培育與發展

長期投入人才培育與發展，確保組織擁有穩定且具前瞻性之人才基礎。對外，拓展多元招募管道，持續吸引優質人力；對內，依據企業願景、組織策略與職能需求，訂定明確之人才發展目標，並建構涵蓋階層歷練、職能深化、自主學習與團隊共融等四大面向之人才培育體系。

為強化競爭力並協助員工取得職務所需知識與技能，整合實體與數位學習資源，針對關鍵職能與潛力人才持續推動重點專案，強化組織的永續發展與接班佈局。

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，須包含誠信正直、創新等人格特質，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。公司於 2021 年 3 月升任汪維之先生為綠能產品事業處副總經理、2018 年 11 月將總經理一職交棒予蔡耀坤先生。

(三)打造多元、平等且尊重的職場文化

1.全球員工組成樣貌

廣納多元國籍、種族、文化等背景人才，並舉辦各式共融活動、凝聚共識，培養具歸屬感的工作場域。

2.員工福利與措施

本公司重視員工福祉，持續優化工作條件與生活品質，規劃多元福利措施，營造關懷與支持並存的職場文化。除依各地社會保險法規保障員工基本權益外，亦依法設立福利委員會，由各部門推選代表參與監督與管理。每年編列福利預算，全數投入各項員工福利措施，充分支持員工於健康照護、生活品質與職涯參與等方面需求。

3.守護員工身心靈健康

公司長期關注勞動人權盡職治理及員工照護，以創造員工美好生活體驗為經營重點，推動多元共融職場及扎根職家平衡的職場文化。透過舉辦健康促進活動及建立健康檢查制度，以實際行動支持員工身心平衡與職場正向氛圍的營造。

(四)職業健康與安全

本公司訂定並遵循「企業社會責任與環境安全衛生政策」，致力於打造安全、健康、永續的工作環境。各廠區導入 ISO 45001：2018 職業安全衛生管理系統，以系統化方式管理風險，降低生產過程中對人員與環境可能造成的衝擊，有效預防職業災害的發生。

1.職業安全衛生管理委員會

各營運據點皆設有符合當地法規之專責職業安全管理組織，每季召開全廠區職業安全衛生管理委員會議，由總經理擔任主任委員，並由高階主管、部門負責人及員工代表共同參與，針對職業安全與健康相關政策、計畫執行成果及改善措施進行審視與討論，強化管理與現場執行的協調與成效。

2.危害辨識與風險評估

依循 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，每年定期針對作業環境進行危害因素辨識與風險評估，涵蓋人因工程等潛在風險。由各廠區代表組成的環境與職業安全衛生管理委員會負責執行評估作業、風險分類與分級管理。

3.危害性化學品管理

全面實施化學品生命週期管理，涵蓋採購、盤查、使用、儲存及廢棄等，各階段訂有明確作業規範、落實危害性化學品標示(GHS)、製備化學品清單、於作業現場揭露安全資料表(SDS)，並對化學品相關作業同仁進行年度危害通識訓練。2024 年度共舉辦 8 場次化災演練，針對從事特別危害健康作業的員工，每年實施特殊健康檢查，持續掌握員工健康狀況以確保職場安全。

4.作業環境監測

為有效達成企業社會責任與環境安全衛生政策承諾及設定的安全衛生改善目標，依據當地法規，委託具認證資格的作業環境監測機構，針對廠區進行作業環境監測。2024 年共計完成 8 次作業環境監測，涵蓋項目包括二氧化碳濃度、照度、環境噪音及化學性因子監測等。其中化學性因子檢測結果皆低於法定容許暴露濃度之 1/2，依規定列為「第一級管理」，表示可維持現行之管理與防護措施。

5.教育訓練與宣導

透過持續性的教育與溝通，建立職場安全文化。每年依各廠區實際需求與作業特性，規劃次年度之環安衛教育訓練計畫。2024 年提供之訓練如一般安全衛生教育訓練、危害性化學品通識訓練、ISO45001：2018 內部稽核員訓練、ISO14001：2015 內部稽核員訓練、ISO14064-1：2018 組織溫室氣體內部查證人員訓練、各項法定證照訓練、資訊安全訓練、消防演練及化災演練、友善職場課程(預防職場不法侵害)、CPR、AED 等多項訓練課程及健康講座。

6.應變災害與復原演練

持續透過演練與實務操作，深化員工對風險的理解與行動，各廠區每年定期實施多項災害應變與復原演練，內容涵蓋消防疏散、急救處置、化學品洩漏與營運持續計畫(BCP)等其它職安模擬演練情境，協助員工在真實操作中強化應對能力。2024 年共舉辦 65 場次應變演練，夜間與假日演練共計 5 場。

7.承攬商管理、許可管理

承攬商為營運與永續發展中不可或缺的關鍵夥伴，公司設有完善的承攬商管理制度，並訂定承攬商施工安全管理相關規範據，涵蓋入廠管理、教育訓練、施工安全、事故統計、績效管理與合作關係等面向。為強化現場作業安全，針對涉及高風險之作業項目實施許可管理制度。作業人員須於作業前申請許可，並確認相關防護措施已落實，經核准後方可進行作業。

8.職業災害管理

針對廠區日常營運中發生的異常通報事件，持續記錄並分類處理各類虛驚事件，以作為強化預警機制與教育訓練的重要依據。依公司統計分析顯示，多數傷害可藉由加強現場警示、落實標準作業流程與強化個人防護觀念加以預防，公司皆已強化高風險工序之安全監督，並針對常見肇因設計主題式宣導與訓練活動，從日常行為管理著手，提升員工危害辨識與即時應對能力，進一步降低事故風險與損失影響。

(五)社會參與

本公司以企業核心「綠能」與「智能」技術為基底，透過多元行動回應當前社會所面臨的挑戰。從弱勢關懷、永續教育到社區共創，攜手社區共創永續生活，不僅回應企業責任，更呼應聯合國永續發展目標(SDGs)。

1.關懷弱勢：以行動修補社會裂縫

攜手捐血中心、旭登護理之家和桃園仁愛之家等機構，舉辦多場義賣、義演與陪伴行動，為住民長者帶來溫暖並串起社企共好的力量。為鼓勵員工主動參與公益、實踐個人社會責任，公司推動「志工參與假制度」，讓員工可在工作之外投身社會服務，以專業技能與真誠陪伴，創造具體改變。

2.永續教育：以創新啟動價值轉變

資源相對匱乏之偏鄉更需外界長期投入與關注，秉持企業社會責任，積極推動偏鄉教育資源均衡發展，透過多元方式，讓永續素養從小紮根，內化為生活的一部分。

3.社區共創：科技連結在地的美好想像

長期推動植樹認養活動，於社區公共空間推動綠植美化與生態復育，讓綠意生根。另外，自 2023 年起持續捐助苗栗西湖休閒發展協會智能電輔車，協助單位發展和營運，以實際行動推動社區發展，展現企業運用科技回應在地需求之具體承諾。

四、企業社會責任獲獎及肯定

公司以創新思維推動相關政策與活動，對內打造幸福企業、友善職場；對外力挺環境永續、社會共好，經營理念深獲外界肯定。2025 年年度成果與永續績效如下：

1.獲頒天下企業減碳溫度計「1.5℃溫控目標認證標章」。
2.榮獲英國《金融時報》「2025 亞太氣候領袖(Asia-Pacific Climate Leaders 2025)」殊榮。
3.榮獲《人力資源期刊》2025 HR Asia 亞州最佳企業雇主獎。
4.獲頒美國綠建築認證 LEED(Leadership in Energy and Environmental Design)白金級認證。
5.獲頒美國 UL 健康建築認證。
6.入選商業周刊 2025 碳競爭力 100 強。
7.榮獲 2025 TCSA 企業永續報告書獎白金獎、台灣百大永續典範企業獎。
8.榮獲國家建築金獎。

註：達方 2025 年永續相關執行情形請參考 2025 年永續報告書，報告書預計於 2026 年 8 月揭露於公司永續發展資訊網站 (https://esg.darfon.com.tw/)

柒、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.

DARFON Darfon Electronics Corp.