

Xintec 2024
ESG REPORT

CHAP 2
關於精材

重大主題	具體管制方針	2024年度目標	2024年度評估機制與成果	達成狀況	中長期目標	權責單位	對應之 SDGs
誠信經營與反貪腐	<ul style="list-style-type: none"> ◆建立誠信倫理制度 - 廉潔誠信、透明公開。 ◆制定《誠信經營守則》及《董事及經理人道德行為準則》。 ◆每月追蹤法規變動並通知相關單位。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆無重大違法情形 ◆利益衝突申報率 100% ◆每季進行法規追蹤與鑑別 	<ul style="list-style-type: none"> ◆每季一次追蹤與鑑別後之法規變動狀況 ◆2024年無內外部檢舉案例 ◆2024年利益衝突申報率 100% 	達成	<ul style="list-style-type: none"> ◆無任何重大 (罰金超過新台幣 100 萬元) 之違法情事 ◆持續執行法規鑑別作業，以符合政府法規及利害關係人之規定 ◆掌握外部環境脈動，確保公司營運符合相關法規及利害關係人要求 ◆持續修訂相關辦法 ◆建置法規遵循系統 	<ul style="list-style-type: none"> ◆人力資源單位 ◆官網從業道德舉報機制 	<ul style="list-style-type: none"> SDG 8 就業與經濟增長 SDG 12 責任消費與生產 SDG 16 制度的正義與和平

2.1 公司簡介

項目	內容			
公司名稱	精材科技股份有限公司			
公司性質	半導體業 -IC封裝測試			
董事長暨總經理	陳家湘			
主要產品	<table border="0"> <tr> <td> 晶圓級尺寸封裝 (Wafer Level Chip Scale Packaging) - 影像感測器 (Image Sensor) - 光學感測器 (Optical Sensor) - 慣性感測器 (IMU) - 新型生物辨識器 (Biometric Sensor) </td> <td> 晶圓級後護層封裝 (Wafer Level Post Passivation Interconnection) - 指紋辨識器 (Finger Print Sensor) - 慣性感測器 (IMU) - 微機電揚聲器 (MEMS Speaker) </td> <td> 晶圓級測試 (Wafer Level Chip Probing Test) - 晶圓測試 (300mm Wafer CP Testing) </td> </tr> </table>	晶圓級尺寸封裝 (Wafer Level Chip Scale Packaging) - 影像感測器 (Image Sensor) - 光學感測器 (Optical Sensor) - 慣性感測器 (IMU) - 新型生物辨識器 (Biometric Sensor)	晶圓級後護層封裝 (Wafer Level Post Passivation Interconnection) - 指紋辨識器 (Finger Print Sensor) - 慣性感測器 (IMU) - 微機電揚聲器 (MEMS Speaker)	晶圓級測試 (Wafer Level Chip Probing Test) - 晶圓測試 (300mm Wafer CP Testing)
晶圓級尺寸封裝 (Wafer Level Chip Scale Packaging) - 影像感測器 (Image Sensor) - 光學感測器 (Optical Sensor) - 慣性感測器 (IMU) - 新型生物辨識器 (Biometric Sensor)	晶圓級後護層封裝 (Wafer Level Post Passivation Interconnection) - 指紋辨識器 (Finger Print Sensor) - 慣性感測器 (IMU) - 微機電揚聲器 (MEMS Speaker)	晶圓級測試 (Wafer Level Chip Probing Test) - 晶圓測試 (300mm Wafer CP Testing)		
營運據點	臺灣桃園市中壢區 ◆ 中壢工業區 Line-A (11,000M ²) ◆ 中壢工業區 Line-B (6,500M ²) ◆ 中壢工業區 Line-C (57,007M ²)			
成立時間	1998.09.11			
員工人數	1,445人 (統計至 2024.12.31)			
實收資本額	新台幣 (下同) 27.14億			

關於本報告書

企業永續營運

關於精材

永續發展與公司治理

安全職場文化

永續供應鏈管理

創新研發

環境永續發展承諾與實踐

員工關懷與人才發展

公益活動

附錄

精材科技股份有限公司 (Xintec Inc.) 成立於 1998 年，是第一家將晶圓層級封裝技術 (WLCSP) 商品化的公司。自成立以來積極在晶圓級封裝 (WLCSP) 及光學相關技術的供應鏈扮演樞紐的角色，以「誠信、創新、客戶導向」為公司的核心價值，自詡為先進封裝服務方案的專業供應商。

精材從 CMOS 影像感測元件 (CIS) 封裝開始，目前已拓展至各式感測元件、微機電封裝及客製化晶圓級架構服務，可應用於消費電子、通訊、電腦、工業和汽車等領域。精材的競爭利基為持續開發先進 3D 晶圓級封裝解決方案，強化與客戶合作並整合上游產業技術，提供客戶高附加價值之封裝解決方案，確保客戶產品即時導入市場，共創雙贏。

► 技術領先與永續願景

在製程整合與技術開發方面，精材每年投入高比率資源，持續提升關鍵技術，包括光阻塗佈、曝光顯影、蝕刻、晶

在製程整合與技術開發方面，精材每年投入高比率資源，持續提升關鍵技術，包括光阻塗佈、曝光顯影、蝕刻、晶圓接合、物理與化學氣相沉積、金屬導線製程（如鋁與銅）、深孔電鍍 (Cu-TSV)、特殊材料薄化與高精度切割等，佈局橫跨前段至後段的完整封裝服務鏈。此外，精材亦積極開拓 12 吋晶圓封裝平台，發展細線寬導線、多層金屬佈局、異質整合封裝與氮化鎵 (GaN) 晶片封裝等先進技術，以支持新興應用如車用感測器、醫療設備、AR/VR 模組等產品的量產需求。

展望未來，精材將持續深化與國際半導體大廠、系統整合商與晶圓代工夥伴的長期合作關係，以客戶為中心，量身打造差異化且高附加價值的晶圓級封裝服務。

在推動技術創新的同時，精材亦積極回應聯合國永續發展目標 (SDGs)，將 ESG 核心理念融入營運與發展策略中。

公司致力於提升能效、優化資源使用效率，並強化綠色製造與供應鏈責任管理，創造經濟、環境與社會三者共贏的永續價值鏈。

憑藉持續創新的研發實力與專業封裝技術，精材公司將堅持「以技術驅動價值、以永續實踐責任」的企業使命，持續引領全球晶圓級封裝產業邁向高效、智慧與綠色未來。

► 企業核心價值

Innovation

以創新的熱情，創造更高的附加價值。

創新

誠信

Integrity

以誠信正直的理念來對待客戶、股東乃至員工，且願意履行承諾。

客戶導向

Customer Orientation

提供客戶所需的技術、嚴謹的生產、優良的品質和優質的服務。



2.2 永續經營目標與策略

▶ 營運成果回顧

2024 年，儘管全球仍面臨高通膨壓力及營運成本上升的挑戰，精材公司仍憑藉穩健的營運策略與技術優勢，繳出優於市場預期的成績單。全年合併營收達新台幣 70.6 億元，較 2023 年成長 10.5%；稅後淨利達 16.7 億元，年增率 21.4%；每股盈餘為 6.15 元，顯示公司在高變動性的外部環境中，依然維持穩健的獲利能力。

主要營收動能來自影像感測器封裝與 12 吋晶圓測試服務，雙雙達成雙位數成長，展現公司技術力與產能優化效益。3D 感測零組件之加工服務亦持續擴展，營收表現超越前一年，有效挹注整體獲利表現。

▶ 市場環境分析

2024 年，在 AI 應用蓬勃發展與全球經濟逐步復甦的帶動下，半導體市場明顯回暖。根據世界半導體貿易統計協會 (WSTS) 預測，全球半導體市場總產值將達 6,112 億美元，年增率達 16.0%；2025 年預計續增至 6,874 億美元，年增率 12.5%，反映市場需求強勁且持續擴張。

臺灣半導體產業亦迎來亮眼成績，2024 年總產值將突破新台幣 5 兆元，年增幅高達 22%，表現優於全球平均。全球通膨壓力緩解、終端市場需求回升，加上 AI、物聯網、智慧醫療等新興應用持續推升感測元件與封裝服務需求，為公司營運創造有利條件。

▶ 未來展望與策略方向

展望 2025 年，雖整體半導體市場仍對非 AI 相關領域持保守態度，精材公司將持續聚焦技術升級與產品多元化策略，提升市場競爭力與價值主張。

《 公司將優先投入以下幾項策略性方向

先進封裝服務深化

1

強化晶圓級 CSP 差異化優勢，因應車用影像感測 (CIS) 量產需求，提供穩定且高品質的封裝解決方案。

客製化解決方案推進

2

協助客戶新產品導入，開發針對醫療、AR/VR 等應用領域的光學感測器封裝與加工程式。

中長期研發佈局

3

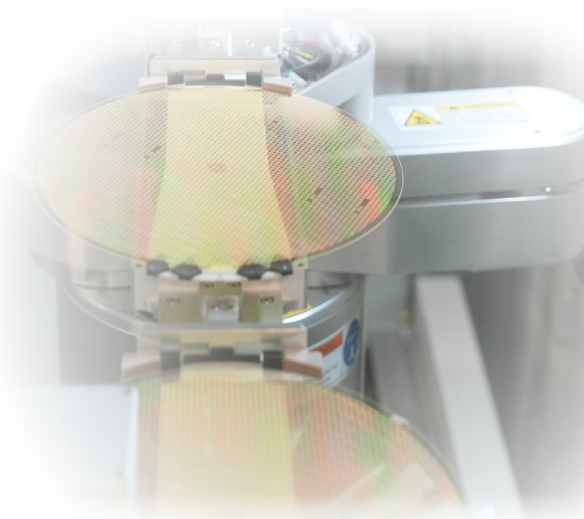
加速感測器相關之 SiP (System in Package) 封裝技術平台建構，並擴大關鍵設備資本支出，提前布建未來成長動能。

永續價值強化

4

結合 ESG 治理與環境目標，於技術創新之餘同步推動綠色製程與低碳營運，以企業永續為核心驅動力。

面對高度競爭與市場轉型，精材公司將秉持穩健經營與創新研發的雙軸策略，攜手客戶與供應鏈夥伴，持續強化競爭優勢與產業影響力，邁向更具成長潛能與永續價值的未來。



關於本報告書

企業永續營運

關於精材

永續發展與公司治理

安全職場文化

永續供應鏈管理

創新研發

環境永續發展承諾與實踐

員工關懷與人才發展

公益活動

附錄

▶ 本公司短中長期規劃

短期目標

建立以客戶導向之專業封裝服務，強化顧客滿意度

提升本公司客戶值得信賴的高品質服務，以更快、更好的技術與服務，滿足客戶的需求；並在晶圓級製程平台上提供更多樣的封裝技術，以因應多元化產品的需求。

加強上、中、下游產業鏈之合作

先進製程需求越來越高，上、中、下游之合作與整合是先進高階製程能否成功之重要關鍵，精材公司與晶圓代工業者及測試大廠共同策略聯盟，並與國際整合元件製造大廠之技術合作開發，期望成為先進晶圓級尺寸封裝技術服務之領導廠商。

健全公司經營體質，以職能為培育核心，提昇管理及經營績效

透過教育訓練達成公司經營策略目標，以提升管理及技術專業為訴求，有效發揮職能作為培育核心，並以改善工作成效為導向，進一步提升員工工作效率，使公司能因應環境的快速變化與不斷的挑戰。

中長期規劃

深耕產業合作，共創雙贏價值

強調與上下游廠商的長期合作，在產業專業分工的趨勢中，本公司將成為客戶信賴的封裝加工廠，提供客戶需要的品質與服務，同時也與供應商建立良好的合作關係。

技術創新驅動，研發先進製程

致力於衍生製程與新製程之研究發展，如先進 3D 晶圓層級堆疊之應用、新生物辨識產品之應用、矽晶圓連接之載板、各種微機電產品之應用等。產品之類別將從消費、汽車、電腦等擴展至監控、醫療等電子產業。

2.3 公司治理方針

精材公司秉持「誠信、創新、客戶導向」的經營理念與價值觀，致力於成為晶圓級晶片封裝領域的領導企業，以誠信為本，追求卓越營運，並承擔對所有利害關係人的責任。透過健全的公司治理機制，確保資訊透明、落實永續發展目標，並維護股東權益。

▶ 一、公司治理原則

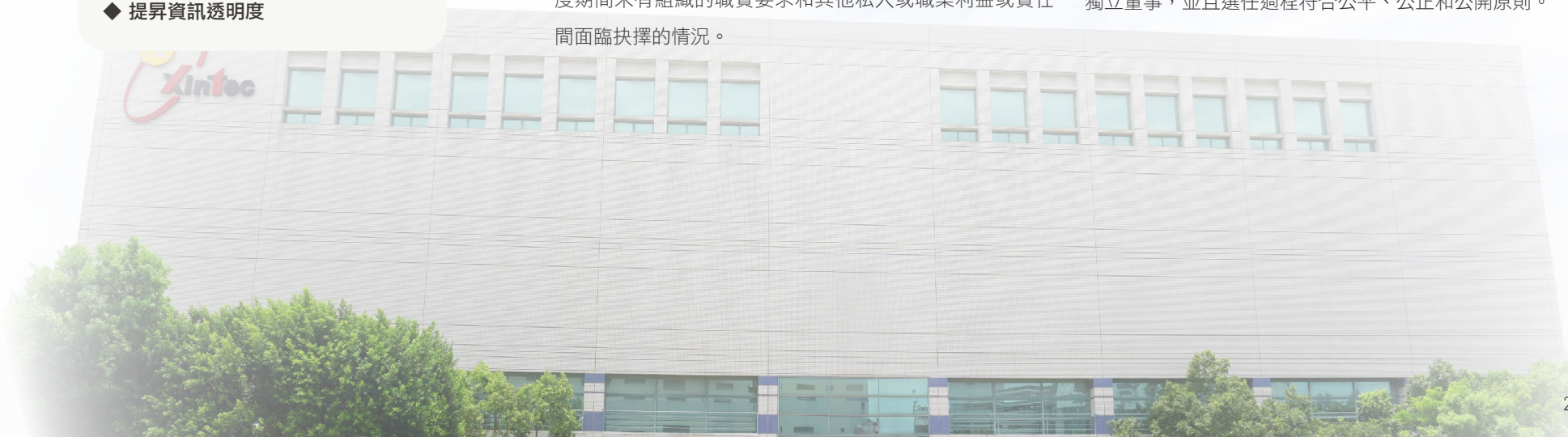
- ◆ 保障股東權益、公允對待股東與重要所有權功能
- ◆ 強化董事會職能
- ◆ 發揮審計委員會功能
- ◆ 尊重利害關係人權益
- ◆ 提昇資訊透明度

▶ 二、公司最高治理單位

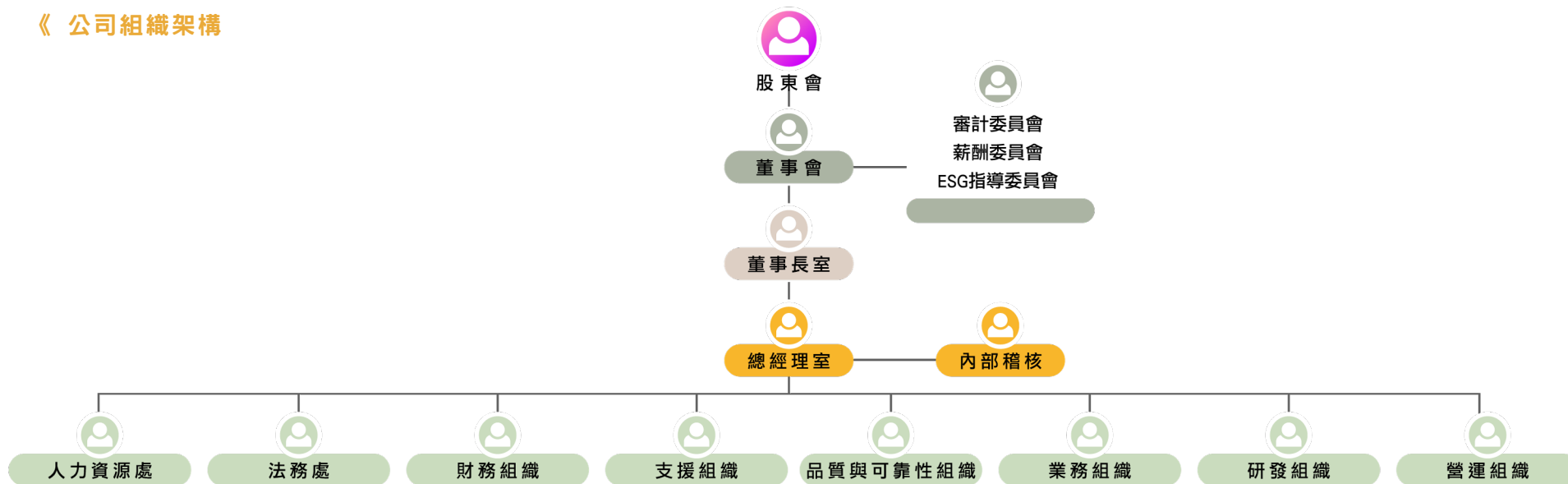
公司最高治理單位由董事長兼總經理擔任，集中領導權責，確保決策與執行一致。因其僅於單一公司即精材公司擔任董事長及總經理，兩者均以為股東創造最高利益為目標，且本公司已依《財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點》第四條規定，於 2023 年 5 月 29 日增選一席獨立董事。因此在本報導年度期間未有組織的職責要求和其他私人或職業利益或責任間面臨抉擇的情況。

▶ 三、董事會

精材公司相信，透過健全、專業、高效的公司治理機制，能夠建立資訊透明和落實企業永續發展的目標。董事會結構完善，遴選制度嚴謹，負責建立良好的治理制度，監督和指導公司管理層，強化管理機制，並全面負責公司的經濟、社會和環境營運狀況，以最大程度地維護利害關係人的權益。董事會成員包括具備不同核心能力和多元背景的獨立董事，並且選任過程符合公平、公正和公開原則。



《 公司組織架構



《 主要部門所營業務

部 門	工作執掌
內部稽核	協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失，衡量營運之效果及效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度持續有效實施，並做為檢討修正內部控制制度之依據。
人力資源處	人力規劃、招募任用、薪酬管理、訓練發展、員工服務及員工關係。
法務處	智權法律事務處理及相關授權談判處理、合約審閱談判管理、公司法律事務處理、法律爭議或訴訟處理。
財務組織	財務及會計帳務服務、稅務管理、投資管理、財務規劃、資金調度及年度成效評估。
支援組織	擬訂物料需求計畫、採購業務管理、進出口及倉儲管理、工廠產能及規劃。規劃、發展及維護企業所需之資訊基礎建設、通訊與後勤資訊系統、營運相關支援系統，並制定公司資訊安全相關政策以確保落實資訊安全。
品質及可靠性組織	品質與可靠性管理。
業務組織	業務發展、客戶協商訂價指導方針提案與核決、業務支援、生產計劃及管制。
研發組織	專案導入、新製程開發、研發專案技術及光罩模具設計、中長程需求預測與市場情報蒐集、策劃新產品/事業與定義產品發展藍圖。
營運組織	製造封裝、產品工程、設備維護、製程整合、廠務、環安衛及風險管理。

《 董事會組織 》

精材公司的董事會共 6 席董事，成員皆具備豐富實務經驗與專業背景，並依據公司章程及相關法規選任，於就任時均已簽署「無違反誠信原則聲明書」，負責公司治理與重大經營決策，維護股東權益與提升企業績效。2024 年間共召開 5 次董事會，出席率（含委託）達 100%。

董事會成員專業涵蓋經營管理、產業知識、法律與風險管理、財務會計、綠能科技、材料研發等多元領域，並於組成上積極落實多元化原則，涵蓋性別、年齡、國籍、文化等層面，充分體現公司在性別平等與包容性治理上的實踐。依公司章程規定，董事會中至少設置三席獨立董事，任期均為三年。所有董事皆採候選人提名制度選任，候選人可由董事會或持有公司已發行股份總數達 1% 以上之股東提名，經股東會投票後正式任命。

為提升治理效能與決策品質，董事會下設三個功能性委員會：審計委員會、薪資報酬委員會與 ESG 指導委員會，以協助董事會履行監督責任並聚焦公司永續發展。

《 董事會職責 》

精材公司董事會為公司最高治理機構，除法律或章程另有規定應由股東會決議之事項外，所有重大經營決策事項均由董事會審議決議。職責包括：

- ◆ 審議經營策略與發展方向
- ◆ 任命及監督高階管理團隊
- ◆ 審查財務報表與風險管理機制
- ◆ 評估企業永續 (ESG) 發展之落實，制定執行策略與成效
- ◆ 確保資訊公開與利害關係人溝通
- ◆ 持續營運風險管理，核定本公司的風險管理政策和相關措施，並監督各種風險管理制度的執行和確保其有效運作

為防止利益衝突並維護公司最大利益，董事於涉及自身或關係企業之議案時，應揭露其利害關係並主動迴避表決與討論。配偶、直系血親或具有控制從屬關係之公司亦視同具利害關係，相關議案處理依據《董事會議事規則》執行，並詳實記載於會議紀錄中。



關於本報告書

企業永續營運

關於精材

永續發展與公司治理

安全職場文化

永續供應鏈管理

創新研發

環境永續發展承諾與實踐

員工關懷與人才發展

公益活動

附錄

《 資訊公開與透明治理 》

精材公司重視資訊揭露與利害關係人溝通，所有董事會重大決議、治理架構、會議運作情形與相關政策，均依規定即時公告於「臺灣證券交易所公開資訊觀測站」及公司官網，確保國內外投資人能迅速掌握公司治理最新動態，強化外部信任與企業形象。

本屆董事任期為 2022 年 5 月 26 日至 2025 年 5 月 25 日，董事會成員資訊如下：

職稱	姓名	性別	年齡(歲)	初次(選)就任日期	主要學(經)歷	目前兼任公司及其他公司職務
董事長 (法人)	陳家湘	男	61~70	2022/5/26	台積公司先進封測三廠資深處長 台積固態照明公司總經理 台積太陽能公司總經理 台積公司上海松江廠總經理 台積公司三廠廠長 新加坡 SSMC 合資廠營運副總 台積公司產品工程處處長 台積公司七廠廠長 國立交通大學光電工程碩士、電子物理系學士	本公司總經理及 ESG 指導委員會召集人
董事 (法人)	游秋山	男	61~70	2024/11/08	台積公司歐亞業務副總經理 台積公司歐亞業務策略客戶專案辦公室資深處長 台積公司電子束作業處資深處長 台積公司 SRAM/DRAM/嵌入式 DRAM 開發處處長 美國伍斯特理工學院化學工程博士	台積公司特殊技術組織副總經理
獨立董事	王文宇	男	61~70	2022/5/26	創意電子公司獨立董事 凱基銀行獨立董事 統一超商公司獨立董事 前行政院公平交易委員會委員 美國史丹福大學法學博士	本公司薪資報酬委員會召集人 國立臺灣大學法律學院兼任教授 國際比較法學會 (IACL) 臺灣分會召集人 尼得科超眾科技獨立董事 開南大學法律學院客座教授兼院長
獨立董事	謝徽榮	男	71-80	2022/5/26	茂達電子公司獨立董事及薪資報酬委員會委員 寶勝國際(控股)公司獨立非執行董事及薪酬委員會主席 世界先進公司財務副總經理 美商美國銀行副總經理 國立臺灣大學商研所碩士 國立清華大學核子工程系學士	本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員及 ESG 指導委員會委員
獨立董事	溫環岸	女	61-70	2022/5/26	國立交通大學研究發展處副研發長及電機學院副院長 國立成功大學電機工程學系博士、碩士及學士	本公司薪資報酬委員會委員 陽明交通大學電子研究所教授、社會責任推展辦公室執行長
獨立董事	梁明成	男	61-70	2023/5/29	前美光科技副總裁 臺灣光罩集團群豐科技董事 國立臺灣大學國際企業學系研究所 EMBA 碩士 國立成功大學物理系學士	本公司 ESG 指導委員會委員 臺灣光罩集團群豐科技董事 昇陽國際半導體董事長

註：法人董事於 2024 年 11 月 8 日改派代表人為游秋山先生，原法人代表汪業傑於 2024 年 11 月 7 日辭任董事。

註：依 2020 年 1 月 2 日發佈之「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條規定，上櫃公司董事長與總經理或相當職務者為同一人者，應於 2023 年 12 月 31 日前設置獨立董事人數不得少於 4 人。本公司已於 2023 年 5 月 29 日增選一席獨立董事。

《 董事會組成與獨立性、多元化政策 》

本屆董事會共計 6 席成員，其中包含 4 席獨立董事，占比達 67%，高於法定標準，展現公司對治理透明與監督獨立性的高度重視。董事會中設有 1 位女性董事，占比 17%，符合公司「至少一席女性董事」之多元化治理目標。全體董事間無配偶或二等親內親屬關係，董事長陳家湘先生為唯一兼任總經理之董事，亦符合法規「兼任經理人不得逾董事總席次三分之一」之規定，董事會整體具備高度獨立性與制度合規性。

2024 年度，董事會共召開 5 次會議，出席率（含委託）達 100%。公司亦依據《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》與《上市上櫃公司治理實務守則》規範辦理董事選任，雖尚未成立提名委員會，惟獨立董事選任流程透明，候選人須具備誠信、財報分析能力與在法律、會計、產業、國際經營等領域的專業經驗。

公司積極推動董事會成員多元化，依據營運型態與未來發展需求，從以下兩大面向規劃成員組成：

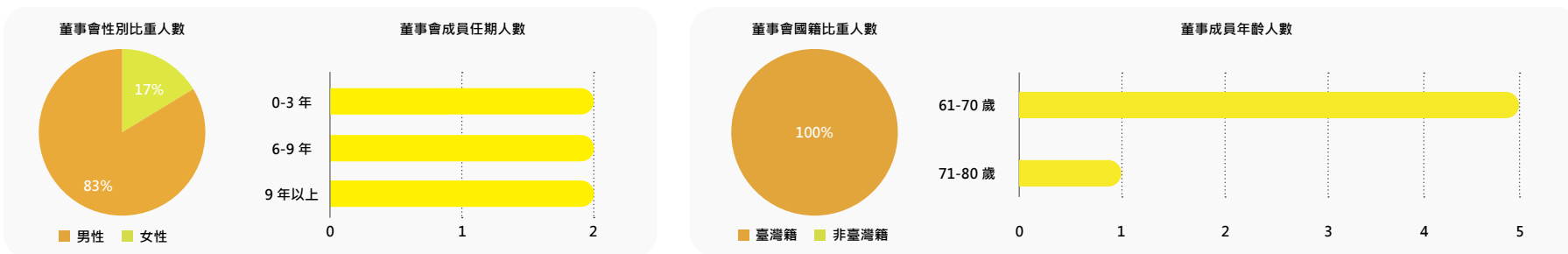
基本條件與價值觀

性別、年齡、國籍、文化背景等多元包容。

績效指標

涵蓋法律、財務、會計、行銷、產業科技研發與經營管理等領域。

現任董事具備跨產業、跨領域的豐富經歷與專業能力，實質落實董事會專業化與多元化政策。



本公司董事落實董事會成員多元化政策之情形：

董事姓名	多元化核心項目								
	性別	國籍	年齡	年資	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律
陳家湘	男	中華民國	61~70 歲	6~9 年	◎	◎	◎		
游秋山	男	中華民國	61~70 歲	1 年以下	◎	◎	◎		
王文宇	男	中華民國	61~70 歲	9 年以上	◎	◎			◎
謝徽榮	男	中華民國	71~80 歲	9 年以上	◎	◎		◎	
溫瓊岸	女	中華民國	61~70 歲	6~9 年	◎	◎	◎		
梁明成	男	中華民國	61~70 歲	1 年以上	◎	◎	◎		

《 持續專業進修，提升公司治理能力 》

為強化董事專業素養，並提升對公司治理、風險控管與永續發展議題的掌握，董事會持續依循《上市上櫃公司董事監察人進修推行要點》，定期安排董事參與外部專業課程，協助其掌握最新治理趨勢與實務案例，強化決策能力與監督效能。

2024 年，公司董事平均受訓時數均達 6 小時，已符合法令要求，課程主題聚焦於「碳權交易機制與碳管理應用」、「2024 年下半年經濟展望與趨勢」等實務性與前瞻性並重的內容。透過進修，董事得以強化 ESG 永續治理、碳管理策略及全球經濟動態等面向的理解，進一步提升董事會在風險治理、資源配置與企業永續策略上的綜合判斷力。

展望未來，公司將持續聚焦於 ESG 永續發展、公司治理、淨零排放、氣候風險與碳揭露等關鍵議題，結合國內外專業機構資源，安排多元進修課程，確保董事會運作效能與國際潮流接軌，並持續落實董事忠實義務與善良管理人原則。

2024 年董事參與進修情形如下：

上課日期及時數	專業訓練機構	課程名稱	出席董事
2024 / 08 / 08 3 小時	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用	陳家湘董事長、汪業傑董事、王文宇獨立董事、謝徽榮獨立董事、溫環岸獨立董事、梁明成獨立董事，共 6 人。
2024 / 11 / 07 3 小時	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2024 年下半年經濟展望與趨勢	陳家湘董事長、汪業傑董事、王文宇獨立董事、謝徽榮獨立董事、溫環岸獨立董事、梁明成獨立董事，共 6 人。

《 公司治理主管 》

為強化公司治理制度之落實與董事會運作之支持，精材公司已依規定設置公司治理主管。2020 年 8 月 4 日，經董事會決議通過，任命法務處處長周正德先生擔任本公司治理主管，負責協助董事會及董事履行職責，並確保公司治理相關作業之正確與法遵。

治理主管的主要職責包括：協助董事遵循相關法令及公司章程、確保董事會運作程序符合法規規範、強化董事間及董事與經營管理層之資訊溝通，以及督導公司治理事務之執行與推進。

周正德先生具備超過三年公開發行公司法務主管經歷，擁有豐富的法令遵循實務與公司治理經驗，能充分支援董事會履行治理職責，並確保公司營運活動在符合法規的基礎上穩健推展。

2.4 功能性委員會

為提升董事監督效能與參與度，公司董事會下設三大功能性委員會，包括「審計委員會」、「薪資報酬委員會」及「ESG 指導委員會」，由董事及獨立董事擔任委員，針對各自職責領域進行深入監督與政策審議。未來，公司將持續透過定期治理進修課程與外部學習資源，強化董事履職效能，確保董事會決策品質與企業治理水準持續精進。

職稱	姓名	審計委員會	薪資報酬委員會	ESG 指導委員會
董事長	陳家湘	---	---	召集人
董事	汪業傑	---	---	---
獨立董事	王文宇	委員	召集人	---
獨立董事	謝徽榮	召集人	委員	委員
獨立董事	溫環岸	委員	委員	---
獨立董事	梁明成	委員	---	委員

項目	說明
審計委員會	組成及職掌概述 <ul style="list-style-type: none"> 審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。 由本公司獨立董事王文宇、謝徽榮、溫環岸及梁明成擔任委員，成員共計四人。 一位獨立董事為具備會計或財務專長。
	工作職責 <ul style="list-style-type: none"> 審閱與確認財務報表之表達適當性。 選任或解任簽證會計師，並評估其獨立性與績效。 檢討內部控制制度及法規遵循狀況。 評估風險管理政策與機制之有效性。
	2024年運作情況 <ul style="list-style-type: none"> 全年共召開4次委員會會議，會計師每季出席委員會，並向獨立董事報告財務查核重點與法令更新，與獨立董事保持雙向溝通，確保審查透明且全面。
薪資報酬委員會	組成及職掌概述 <ul style="list-style-type: none"> 薪酬委員會以為健全公司董事及經理人薪資報酬制度，並協助董事會評估管理階層之經營績效。 由本公司王獨立董事文宇擔任召集人，謝徽榮、溫環岸擔任委員，成員共計三人。
	工作職責 <ul style="list-style-type: none"> 定期檢討委員會組織規程與運作方式。 訂定與檢討董事及經理人之薪資報酬政策與結構。 根據職務、貢獻與績效目標達成狀況進行薪酬評估。 建議董事與經理人酬金方案，提報董事會決議，並依法公開揭露。
	2024年運作情況 <ul style="list-style-type: none"> 薪資報酬委員會共召開3次會議，審核董事與經理人年度績效及酬勞方案，評估董事酬勞與員工酬勞提撥金額，強化公司激勵制度與營運績效連結，促進長期永續發展。
ESG 指導委員會	組成及職掌概述 <ul style="list-style-type: none"> 負責擬定公司 ESG 願景及策略與監督 ESG 執行委員會執行狀況。本公司於 2023 年 11 月經董事會核准設立「ESG 指導委員會」，由三名董事(含兩名獨立董事)組成。 由本公司董事長陳家湘、獨立董事謝徽榮及梁明成擔任委員，成員共計三人。 一位董事具備會計或財務專長
	工作職責 <ul style="list-style-type: none"> 審定公司 ESG 願景、策略、管理方針及相關政策。 審核年度永續工作計畫與目標。 督導執行小組執行成果與工作進度，確保策略落實與改善循環。
	2024年運作情況 <ul style="list-style-type: none"> ESG 指導委員會於 2024 年召開 1 次會議，全體委員出席率達 100%。會議審議年度永續行動計畫，並追蹤執行小組之各項推動進度，以確保 ESG 發展目標之落實。

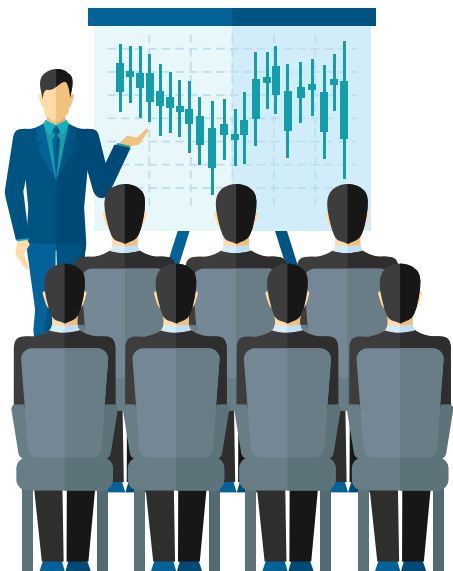
註：本公司已制定「審計委員會組織規程」與「薪資報酬委員會組織規程」並揭露於公司網站

▶ 董事會與高階經理人之薪酬制度與薪酬委員會之運行方式

《 董事會成員

依據本公司章程規定，若年度有盈餘，得提撥不超過當年度稅後淨利 2% 作為董事酬勞。惟此項酬勞不包括兼任本公司經理人之董事，以強化職責區隔與治理獨立性。

董事報酬之給付依據本公司《董事酬勞、報酬及車馬費給付辦法》辦理，並參考董事個別對公司營運之實際參與程度與貢獻價值，結合國內外同業薪酬水準作為調整依據。董事績效評估結果亦納入整體酬勞核定考量，並須經薪資報酬委員會審議後，報請董事會通過。



《 經理人之薪酬政策

本公司經理人之薪資報酬係依其職務性質、管理職級、營運參與程度、個人績效與目標達成情況等多項因素綜合評定。績效評估項目包括年度經營目標達成率、公司整體獲利率、各部門營運效能與實質貢獻、個人能力發展與團隊領導成效等因素，經理人的績效評估亦包括 ESG 相關：節能管理（如節電度數、減廢噸數、節水噸數）、產品禁限用物質管理（物料 RoHs/Halogen 符合率）等環境目標；創新研發（專利數）、客戶服務與管理（如客戶滿意度）等經濟目標；打造安全的工作環境（如廠內總合傷害指數 FSI）等社會目標；監督及推動公司治理與 ESG 永續經營（每年於董事會報告執行成果）、供應鏈管理（供應商永續自評調查回覆率）、衝突礦產管理（非衝突礦產使用率）等公司治理目標。公司亦參考產業市場薪酬調查與同業水準，制訂具競爭力且具激勵效果的薪酬結構。相關薪酬方案須經薪資報酬委員會評估並提交董事會審議通過後執行。

最高治理單位、薪酬委員會及高階管理層薪酬政策及決定的過程，請參考年報 P. 25-P. 26 薪酬委員會部份。

《 董事會利益衝突之迴避情形

為落實誠信經營原則並強化公司治理，精材公司已建立完備的董事會利益衝突規避制度，確保決策過程之公正性與透明性，並兼顧公司、股東及利害關係人之最大利益。相關規範及實務運作如下：

一、制度規範與程序依據

〔 迴避規範明文化 〕

根據《董事會議事規則》第 14 條規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。

〔 資訊揭露與紀錄透明 〕

依據《董事會議事規則》第 15 條，凡涉及董事利害關係之會議議案，應於議事錄中完整記載該董事姓名、利害關係說明、迴避理由及實際迴避情形。此項紀錄由董事會秘書嚴格依程序執行，確保決策過程具追溯性與透明度。

〔 獨立董事制衡功能 〕

為增進董事會監督功能，《董事會議事規則》第 6 條另規範，獨立董事如有反對或保留意見，須明列於會議紀錄中；同時，所有董事皆得透過公司治理主管取得法令、規則與會議程序之協助，保障其有效履職並強化董事會與經營團隊間之溝通。

二、實務操作機制

在董事會審議涉及利害關係之議案時，董事會主席會事先提醒相關董事應迴避，必要時由無利害關係之董事擔任代理主席，主持該議題討論。

所有涉及利益迴避之案件，皆由董事會秘書依規定詳細紀錄並納入會議紀錄中，供公司內部審核與對外揭露參考。

本公司另設有《董事及經理人道德行為準則》與《誠信經營守則》，明確規範董事及經理人之行為準則與利益衝突管理原則，強化公司整體廉潔治理文化。

〔董事會績效評估〕

根據本公司《董事會績效評估辦法》，每年進行董事會的績效評估，並在次年度第一季結束前向董事會提交評估結果。其中包含「持續推動訂定公司治理相關辦法、支持公司參與公司評量、充分保障股東權益等，以提升公司治理」，以及「能確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險，且對內控制度之執行與追蹤狀態予以討論」。在完成2024年度的董事會績效評估後，內部董事會績效評估結果為「優」，董事成員績效評估結果為「優」，功能性委員會績效評估結果為「優」，確認董事會和功能性委員會的運作狀況良好。

〔2024年度董事會績效評估之衡量項目及評估結果〕

	整體董事會	個別董事成員（自我）	功能性委員會
衡量項目	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 對公司營運之參與程度 ◆ 提升董事會決策品質 ◆ 董事會組成與結構 ◆ 董事之選任及持續進修 ◆ 內部控制 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 公司目標與任務之掌握 ◆ 董事職責認知 ◆ 對公司營運之參與程度 ◆ 內部關係經營與溝通 ◆ 董事之專業及持續進修 ◆ 內部控制 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 對公司營運之參與程度 ◆ 功能性委員會職責認知 ◆ 提升功能性委員會決策品質 ◆ 功能性委員會組成及成員選任 ◆ 內部控制
評估結果（註）	優	優	審計委員會：優 薪資報酬委員會：優

註：評估結果分為5個等級之方式呈現，評估等級原則說明如下：數字1：極差（非常不同意）；數字2：差（不同意）；數字3：中等（普通）；數字4：優（同意）；數字5：極優（非常同意）。

董事會將根據評估結果進行改進，並依據績效評估結果在遴選或提名董事時作為重要參考依據。我們將持續提升董事會及功能性委員會的職能，確保其運作更加高效和專業。

2.5 企業誠信經營

▶ 落實誠信經營與反貪腐

精材公司始終堅持誠信經營，將其視為企業的核心價值。為確保法規遵循與良好的公司治理，本公司依照「上市上櫃公司治理實務守則」及「上市上櫃公司誠信經營守則」，制訂了「誠信經營守則」和「董事及經理人道德行為準則」，以指導所有員工遵守最高的道德標準，並避免任何不誠信的行為。公司創造透明與自律的工作環境，鼓勵員工透過暢通管道報告不正當行為，公司將保護舉報員工免於報復。在 2018 至 2024 年間，精材公司未曾發生任何道德違規或貪腐事件，顯示出公司在誠信經營與反貪腐方面的穩定表現。

《 誠信經營主要規範

誠信與透明度

本公司要求員工遵守法律法規與公司治理規範，並禁止行賄、收賄、非法政治獻金、不當慈善捐贈、非法禮物及不正當利益。

利益衝突防範

員工應避免任何可能導致個人利益與公司利益間的衝突。

道德與專業

員工必須忠於職守，清楚了解並遵守「從業道德規範」，並避免參與或鼓勵任何不當活動。

反貪腐與反賄賂

強烈禁止任何形式的賄賂行為，並要求保密公司及客戶的機密資訊。

公司內部文化與教育訓練：為強化道德文化，公司在內部網站公佈相關政策文件，並透過案例宣導課程、海報、網站等方式進行員工教育。在 2024 年度，員工參加了 1,439 人次的 RBA 責任商業聯盟行為守則訓練，涵蓋誠信經營、利益衝突申報及反貪腐等議題。

▶ RBA 責任商業聯盟行為準則

精材公司持續依據 RBA 責任商業聯盟行為準則，制定並執行各項計畫以推動客戶服務、環境保護、人權保障、供應商管理及社會參與等永續社會責任要求。規範涵蓋勞工、環境、員工權益、健康安全及道德規範等領域，並定期進行作業流程的查核，發揮企業的社會責任影響力，營造一個友善且包容的工作環境。

公司於 2023 年度通過了 RBA 的稽核認證，並榮獲 SGS 環境管理制度典範獎。此外，公司依循 RBA 準則，訂立了「供應商行為準則」，要求供應商遵守相關準則，確保社會責任的履行。

《 人權盡職調查流程

精材公司認真對待人權議題，並設立了三個步驟的盡職調查框架來辨識、預防及減少人權風險。

1. 評估框架

評估供應鏈中可能帶來人權風險的因素，並持續監控營運過程中的潛在影響。

2. 評估供應鏈

要求新進供應商簽署書面承諾，遵守社會責任準則，包括禁止童工、保障人權、禁止歧視等。每年會對供應商進行社會責任問卷調查，提升管理嚴謹性。

3. 改善措施

根據評估結果，採取必要的改善行動，並追蹤行動的有效性，以解決可能存在的人權風險。

調查範疇	調查對象	潛在議題	調查方式
自身營運	員工	職業安全、母性保護、性騷擾與歧視、性別平等	員工人權盡職調查
第三方勞僱仲介	仲介公司	移工就業零付費、強迫勞動、人口販運等	仲介稽核盡職調查
供應鏈相關廠商	供應商	保障人權、待遇平等、遵守法定工時等	執行供應商社會責任及環境衛生安全調查問卷

每年公司會為全體正職員工提供人權教育訓練，內容涵蓋誠信經營教育、員工安全衛生教育、性別平等工作法等。通過這些課程，旨在提高員工對人權議題的認識，並確保在工作環境中尊重和遵守人權價值。

▶ 教育訓練與公告宣導

定期公佈公司從業道德規範及誠信經營政策文件，供員工隨時查閱，並透過案例宣導課程及內部網站進行宣導，確保每位員工都能理解並遵守相關規範。所有新進員工須接受相應的從業道德課程，達成 100% 訓練率。

此外，精材公司設有迴避利益衝突的申報系統，要求員工主動申報任何利益衝突情形，並定期進行利益衝突申報政策及反貪腐、反賄賂的宣導，確保每位員工在執行職務時都能遵循道德標準並避免利益衝突。

▶ 檢舉違反誠信及非法行為之案件處理

為確保企業內部運作的誠信與合法性，精材公司設有完善的檢舉機制，允許利害關係人舉報任何違反倫理或非法的行為。相關舉報管道包括電子郵件、公司網站聯絡信箱、電話及郵寄信件等方式。對於員工內部的舉報，除了上述方式外，也可直接當面向各單位主管進行通報。

《 檢舉人應提供的資訊

1. 檢舉人資訊

包括檢舉人的姓名、電話及電子信箱及舉報行為。本公司接受匿名檢舉，舉報內容經受理單位判定有調查必要，仍會分案處理並作為內部檢討的參考。

2. 被檢舉人資料

被檢舉人的姓名或其他能識別身份的資料。

3. 具體事證

可供調查的具體事證。

▶ 舉報管道與吹哨者保護政策

為確保員工及外部人士擁有安全的舉報管道，精材公司在官網 (<https://www.xintec.com.tw/chi/BE/Business-Ethics.html>) 和內部網站提供了舉報任何財務、法律及誠信相關不正當行為的管道。所有舉報將由董事長指派的高階主管處理，並採取適當的保護措施，以防止對善意舉報者或協助調查者進行報復行為。本公司過去一年未接獲任何舉報事件，展現出公司對誠信與合法行為的堅持。

▶ 內部稽核

精材公司對於內部法規的遵循十分重視，並制定了多項規範，包括個人資料保護、保密協議、反賄賂、反歧視、環保、反內線交易及勞工保護等，確保企業責任的履行。為了促進誠信經營，精材公司由人力資源部門負責推動專責的誠信經營計畫，並監督各部門的執行情況，協助董事會及管理階層評估所建立的防範措施是否有效運作。每年會向董事會報告內部稽核結果，並對業務流程的遵循情形進行評估。

透過內部控制稽核措施，精材公司確保所有業務執行符合相關法規要求，並促進各部門間的合作，提升政策執行績

效。此外，公司也要求所有員工積極維持誠信操守，並提供安全健康的工作環境，以保障勞工安全。



2.6 法規遵循與反競爭壟斷行為

精材公司將法規遵循視為公司治理的核心原則，為確保符合國內外最新法令規範，公司訂定了各項管理規章與辦法。公司積極關注可能影響營運的法令與政策變動，並設立法規變更簽核流程，協助各部門掌握重大法令修訂的動態。每當有法規變動時，公司會進行法規鑑別和作業分析，並隨之修訂內部相關標準程序。

▶ 商業活動誠信經營

精材公司堅持以誠信、公平、透明的方式進行商業活動，並制定了「誠信經營守則」，定期安排高階管理層向董事報告執行成果、同時每年也向員工宣導誠信經營的重要性。公司將誠信經營納入人力資源政策，設立明確的獎懲及申訴制度，確保員工在執行業務時遵循誠信規範。

▶ 員工與人權保障

員工是公司最重要的資產之一，本公司嚴格遵守 ILO、聯合國世界人權宣言、政府勞動法規與職業安全衛生相關法規，保障員工的基本人權，並創造健康安全的工作環境。公司積極預防與工作相關的受傷與健康問題，並重視員工的意見與福利。

▶ 環境保護與法規遵循

公司高度重視環境保護，並持續遵守環保法規。精材公司設立了專責單位和專責人員來管理環境事務，包括污水處理、空氣污染防治設備的維護、操作許可的申請與核准等。公司確保所有的環境管理措施符合相關法令，並減少對環境的影響。

▶ 反競爭與反壟斷行為

精材公司承諾遵守反競爭法與反壟斷法，並根據《精材公司誠信經營守則》的規定，嚴格遵循反托拉斯法、反海外貪污法等相關法令。公司每年修訂相關法規及辦法，確保所有產品與服務未涉及任何反競爭行為。近年來，公司未涉及任何與反競爭、反托拉斯或壟斷相關的事件。

▶ 法規遵循情況與重大違規事件

每年進行法規遵循查核，並由法務處提供法令變動查詢訊息通知相關單位，確保公司內部所有業務遵守法規，並進行營業秘密、個人資料和知識產權的管理。根據《財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序》，重大違規事件的定義是單一事件罰鍰累計超過新台幣 100 萬元。在 2022 年~2024 年間，公司未發生任何重大法規違規事件，亦未遭遇非金錢制裁的處罰，惟於 2024 年有 1 件違反勞動基準法之裁罰事件，詳細說明如下：

裁 罰 項 目	預防及改善措施
違反勞動基準法第 32 條第 2 項， 罰款新台幣 50,000 元	透過系統檢核， 加強管理。

2.7 精材公司參與之公協會

	協會名稱	資 格
1	國立清華大學微感測器與致動器 產學聯盟	會 員
2	桃園市中壢工業區廠商協進會	會 員
3	高科技產業薪資管理協進會	會 員