



# 責任治理

# 03

公司治理 33

經營績效 37

稅務治理 39

誠信經營 40

風險管理 42

資訊安全 46





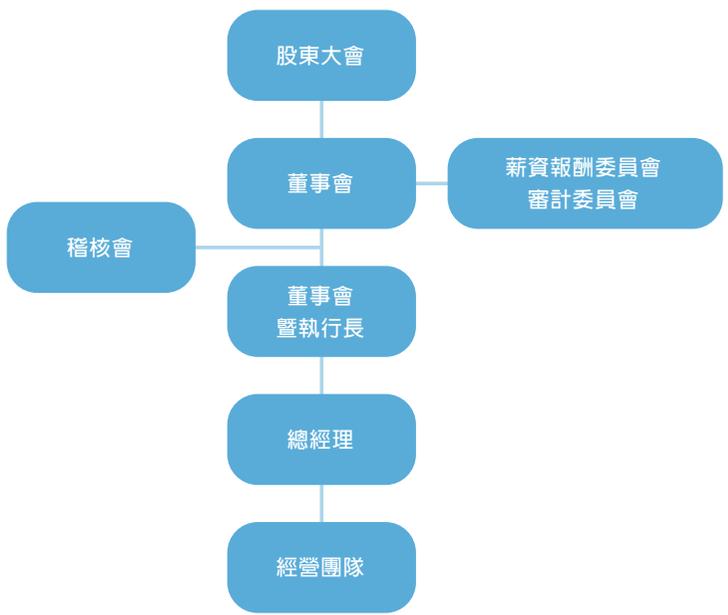
- 序章 0
- 明基材料 1
- 永續治理 2
- 責任治理 3
- 盡責產品 4
- 環境永續 5
- 夥伴關係 6
- 友善職場 7
- 社會參與 8
- 附錄 9

# 公司治理

## 董事會

明基材料依據中華民國公司法、證券交易法以及其他相關法令，制定公司治理架構與執行實務。公司治理組織在董事會下目前設有審計委員會及薪資報酬委員會，兩委員會之委員由全體獨立董事組成，而所有董事（含獨立董事）均為股東投票產生。

明基材料董事會為最高治理單位，主要負責指導公司策略、監督管理階層、公司治理制度之各項作業與安排、對公司及股東會負責、依照法令及公司章程之規定或股東會決議行使職權。依據證券交易法第26條之3第8項規定，明基材料訂有「董事會議事規則」，相關事項均依該規則規定辦理，每一年度至少集會4次。2024年明基材料董事會召開4次。請詳見明基材料年報 P.12 公司治理運作情形。



## 組成與選任方式

明基材料公司章程明訂董事（含獨立董事）選舉採候選人提名制度，悉依公司法及證券交易法等相關法令規定辦理；另於公司治理守則第20條規定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，得實際營運、型態與發展之需求擬訂適當多元化方針。2024年董事成員共計9名（含獨立董事4名），均具有5年以上商務、法務、財務、會計或公司所需業務之相關工作經驗。

明基材料董事長為最高治理單位主席，且兼任執行長，身兼高階管理層之主因係為提升經營效率與決策執行力，強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選，此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理。

項目	董事席次	獨立董事	兼任公司經理人	女性董事
席次	9	4	2	0
佔全體董事席次比例	100%	44.44%	22.22%	0%
獨立董事連續任期	符合法規任期			
全體董事平均任期	13.33年			

## 多元化情形

目前全體董事皆為中華民國國籍，主要反映本公司營運據點與市場重心集中於亞洲地區。雖無外籍董事，但多位董事具備跨國企業管理經驗與國際市場實務背景，能有效協助公司因應全球化營運需求。為進一步落實多元化政策，預計2025年增加一名女性董事，持續提升董事會職能及強化監督功能。



姓名	職稱	性別	獨立董事任期年資			專業知識或技能				年齡			員工身分 註2	永續角色	產業經驗 GICS Level 1 註3
			3年以下	3-9年	9年以上	企業管理	學術研究	產業知識	法律財會	50-60歲	61-65歲	66-70歲			
陳建志	董事長	男				★		★					★	擔任 ESG 委員會主席，負責監督和協調委員會決策與行動	資訊科技 (GICS 45)
李焜耀	董事	男				★		★							工業 (GICS 20)
陳其宏	董事	男				★		★							工業 (GICS 20)
劉家瑞	董事	男				★		★		★			★	擔任 ESG 委員會副主席，確保委員會決策與行動能有效落實	工業 (GICS 20)
李文德	董事	男				★		★		★					工業 (GICS 20)
葉福海	獨立董事	男			★	★		★							資訊科技 (GICS 45)
盧煜煬	獨立董事	男		★			★		★						資訊科技 (GICS 45)
王弓	獨立董事	男	★			★	★		★						工業 (GICS 20)
劉俊麟	獨立董事	男	★				★			★					醫療保健 (GICS 35)

註1：第十一屆任期董事會成員

註2：利害關係人(員工)代表

註3：依全球行業分類標準第一級分類(Global Industry Classification Standard)評估董事產業經驗。產業定義參考 S&P 分類標準

類別	男	女	不分性別
執行董事人數	2	0	2
非執行董事人數	7	0	7
總計	9	0	9
獨立董事	4	0	4

年齡	男	女	總計
51-55歲	2	0	2
61-70歲	5	0	5
71-75歲	2	0	2

註：董事會成員 50 歲以上之比率為 100%。

董事兼任 4 家以下其他企業董事人數	8
具產業經驗的獨立董事或非執行董事人數	4
具有風險管理專業的非執行董事人數	4
年度董事會平均出席率	97%

## 多元化目標

本公司依據「[公司治理實務守則](#)」訂定董事會成員多元化政策，董事會組成考量公司實際運作、營運型態與發展需求，並擬定涵蓋性別、年齡、文化背景、專業經歷等面向之多元化方針。

截至目前，董事會共有 9 位成員(含 4 位獨立董事)，其中過半具備企業管理與產業相關知識。獨立董事部分，盧煜煬、王弓及劉俊麟三位擁有豐富的學術研究背景，葉福海獨立董事則為大聯大控股股份有限公司副董事長，具備深厚的企業領導與決策經驗。本公司具員工身分之董事占比為 22%，獨立董事占比為 44%。年齡分布方面，2 位董事介於 50 至 60 歲、5 位介於 61 至 70 歲、另有 2 位為 71 歲以上。本公司已制定董事會多元化組成之具體目標如下表所示：

類別	多元化目標	達成情形
性別	女性董事席次至少一席	尚未達成，預計於 2025 年增加一名女性董事
任期	半數以上獨立董事任期不超過 3 屆	達成
兼任情形	<ul style="list-style-type: none"> <li>兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一</li> <li>獨立董事不得兼任其他公開發行公司 3 家以上獨立董事</li> </ul>	達成
專業能力	董事及獨立董事至少三分之一席次具備產業或企業管理專長	達成



### 關鍵議題溝通

明基材料最高治理單位定期集會討論，會中邀請會計師、內部稽核、法務及財務、風控等單位，向獨立董事報告及備詢最近期財務報表查核情況、內部稽核結果、訴訟案件、財務業務概況等資訊，使獨立董事能夠協助投資人確保公司治理及資訊透明等方面的可信度，以保障股東權益。

董事會成員與高階管理階層皆持續保持密切溝通，除定期召開會議外，公司管理階層亦會定期將公司重要永續發展執行情形，於董事會中報告，藉此蒐集董事會的相關意見。相關年度工作重點及運作情形揭露於明基材料 2024 年報「董事會運作情形」及「審計委員會運作情形」。

會計部門：每季財務報表

資安部門：每年定期報告

稽核部門：每季內部稽核結果報告

智產部門：每年定期報告

風險管理部門：每年定期報告

ESG 相關部門：每年定期報告

### 利益迴避

董事會議案討論與表決時，如遇董事對該議案有自身利害關係，致有害於公司利益之虞時，均依公司法第 206 條第 2 項準用同法第 178 條利益迴避之規定，不參與該案之討論及表決，必要時，董事長將指示會議主席由其他董事代理，且於年報中說明董事對利害相關之議案，有關之董事姓名、議案內容與應利益迴避原因。此外，針對與利害關係人之交叉持股、控制力股東的存在、關係人交易等資訊，皆於年報中進行揭露，以避免或減緩利益衝突之可能性。2024 年 1 起利益迴避情事，皆以擔任該議案之董事、委員及經理人職務而不參與討論及表決，董事會利益迴避情事，詳見年報公司治理專章。

明基材料 2022 年配合法令修訂公司治理守則及重大資訊處理與防範內線交易作業程序，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券，包括公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。

### 董事會 ESG 進修

每年均安排董事會及經營團隊成員就經濟、環境、社會等議題持續進修，藉以增進最高治理單位的相關知識，2024 年 ESG 課程涵蓋供應鏈永續管理、低碳管理、誠信經營、資訊安全、公司治理等永續議題，詳見 [2024 年明基材料年報](#) (P.27)。

### 審計委員會

明基材料審計委員會於 2007 年 11 月 16 日經股東臨時會通過後成立，審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於 3 人，以符合法規要求，最近 1 屆任期於 2022 年 6 月改選後就任。

審計委員會定期於每 1 季召開，每年度至少集會 4 次，2024 年共召開 4 次。各委員出席會議情形及其他關於審計委員會詳細之相關資訊，詳見 [明基材料年報](#) 之揭露或 [明基材料官網](#)。

### 薪酬委員會

明基材料薪資報酬委員會於 2011 年 10 月 25 日成立，截至 2024 年 12 月 31 日止，已委任 4 位獨立董事擔任薪酬委員。

薪資報酬委員會每年至少召開 2 次，且視需要隨時召開之，2024 年共召開 2 次。委員會以善良管理人之注意，依法忠實履行相關職權，將所提建議提交董事會討論。

薪資報酬委員會協助董事會評估公司董事及經理人薪酬水準與公司經營績效之連結，決定分紅提撥比率，對經理人薪酬及公司薪酬政策提出建議，且依據產業競爭環境、公司營運績效與標竿市場行情，建構公司層級的薪酬策略。董事會及經理人等高階管理階層相關薪酬資訊，亦適當地揭露於公司年報，讓所有利害關係人充分了解高階主管薪酬與公司營運績效的關聯性。

### 治理階層薪酬策略

激勵經營團隊創造長期股東價值，且吸引、留任及培育優秀人才，為明基材料制定薪酬策略之基礎，而高階經營階層之整體薪酬與福利，皆依循薪資報酬委員會所訂定之薪酬政策設計，且固定於薪資報酬委員會中討論與核定。高階經營階層之薪資，參考年度市場調查報告，且依照公司總體經營成效、個人績效與貢獻作為獎酬基準；同時，為落實公司在永續相關計畫之推動，亦將永續專案執行成效，依據各主管的權責範圍，將環境與綠色產品構面列為年度績效目標（包含環境減碳、社會面向、綠色產品、公司治理），依據各經理人權責，於四大面向目標設定至少 20% 的權重。總績效成績將由薪資報酬委員會整體評估，進行最終獎酬之審核後，呈送董事會核定。

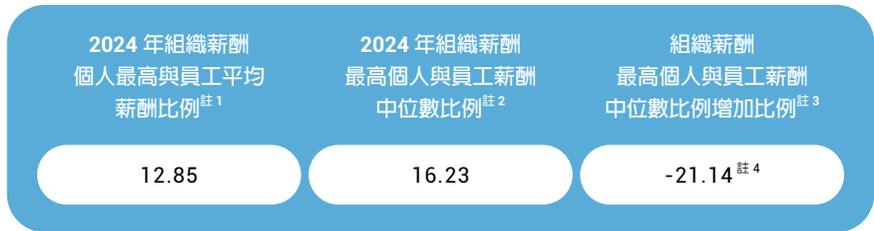
### 治理階層薪酬組成說明

**固定薪酬** 固定薪酬依據薪資報酬委員會所訂定之薪酬政策進行設計，並於委員會中定期討論與核定，作為吸引與留任優秀人才的穩定性基礎。其金額水準參考年度市場調查報告，確保薪資具市場競爭力與合理性，並針對高階經營階層職位提供具吸引力之報酬。

**變動薪酬** 變動薪酬係以公司整體經營績效與個人績效貢獻作為獎酬基準，並由薪資報酬委員會進行總體績效評估後審核，最終呈報董事會核定  
 永續性指標：高階主管之績效考核納入永續專案執行成效，依其職責範疇設定包含環境減碳（溫室氣體減量、再生能源比例等）、社會面向（裁罰）、綠色產品與公司治理等四大面向，合計至少占年度績效目標權重之 20%。  
 財務性指標：營業收入、營業利益、每股盈餘 (EPS) 等。

註：相關指標請參考 2-1-3 永續發展目標

### 組織最高薪酬與員工薪酬比



註 1：年度總薪酬比 = 組織薪酬最高個人之年度總薪酬 / 所有員工（不包括該薪酬最高之個人）之年度總薪酬平均數  
 註 2：組織薪酬最高個人總薪酬 / 非擔任主管全時員工之年所得中位數。  
 註 3：組織薪酬最高個人總薪酬增加比例 1 / 所有員工（不包括該薪酬最高之個人）之薪酬中位數增加比例  
 註 4：組織薪酬最高者總薪酬較去年低，員工薪酬中位數較去年高；因此數字為負值。

### 高階主管持股情形

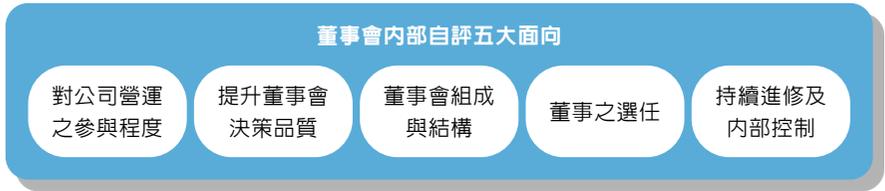
高階主管 <sup>註1</sup>	持股價值 <sup>註2</sup> 與年度固定薪酬之倍數
董事長 陳建志	6.13 倍
總經理 劉家瑞	1.76 倍 <sup>註3</sup>
副總經理 劉培毅	

註 1：僅為台灣地區高階主管  
 註 2：以 2024 年 12 月 31 日的收盤股價計算持股價值  
 註 3：固定薪酬倍數 = 高階主管平均持股價值 / 平均固定薪酬

### 董事會績效評估

2019 年 5 月 6 日董事會通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會應於每年執行 1 次董事會及董事成員之績效評估（自評），並每三年進行一次外部評估。公司已於 2024 年底完成董事會自評，並於 2025 年 2 月董事會呈報評鑑結果，董事平均自評分數達 98.9 分，2024 年董事會平均出席率為 100%，整體運作狀況良好。

此外，公司於 2024 年 10 月委託社團法人中華公司治理協會進行外部評估，全面審視董事會的運作效能，評估期間為 2023 年 10 月至 2024 年 9 月。本次評估涵蓋內部控制與風險管理，並聚焦於五大構面：董事會組成與分工、指導與監督、授權與風險管理、溝通與協作，以及自律與精進，以確保董事會持續提升治理品質與運作效率。詳情請參閱明基材料年報 (P.12)。



### 內部稽核

明基材料設有稽核室，協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果與效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度持續有效實施。

內部稽核為獨立單位，隸屬於董事會，配置專任內部稽核人員，稽核主管及其所屬稽核人員共計 2 人，內部稽核人員符合法定適任條件，並依規定每年參加專業訓練機構之稽核相關課程，持續進修專業知識及技能。

內部稽核主管之任免依 審計委員會組織規程、董事會議事規則 辦理，須提報至審計委員會及董事會同意，內部稽核人員任免由內部稽核主管呈董事長核准。

依風險評估及法定必查項目擬訂年度稽核計畫，年度稽核計畫經董事會通過後據以執行，稽核報告及追蹤報告呈核董事長後，按月以電子郵件寄送獨立董事核閱，內部稽核主管定期向審計委員會及董事會報告稽核業務。

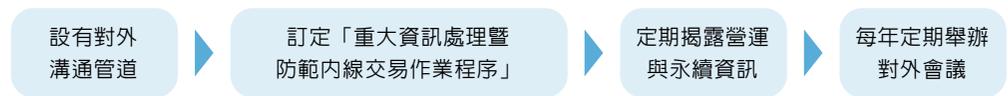
「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」已增列「永續資訊管理」，並於 113 年 10 月 31 日提報董事會通過。



### 股東權益

明基材料有完善的對外溝通管道，透過「[投資人專區](#)」及「[ESG 官網](#)」確保股東與投資人能即時取得並瞭解公司營運資訊。為保障股東平等、維護證券市場交易公平性，訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，確保重大資訊處理與公開機制，避免資訊不當洩漏，並公告全體員工週知了解相關約定與規則。禁止公司內部人士利用市場上未公開資訊買賣有價證券。

明基材料除響應證券交易所鼓勵上市公司提高與投資人溝通頻率，增加營運透明度，2024年實際召開法人說明會及參與外部法人說明會共4次。



### 法規遵循

#### 法遵情形

明基材料已設置法務部門，建置合約審核系統，要求各部門對外之合約 / 商標申請文件皆須由法務人員審核，另因生產販售醫療器材產品，並設置醫療法規處，以確保遵循國內外醫療器材法規與國際準則之要求進行醫療器材製造、標示及行銷。其他相關法規則由各權責單位 (如環安、廠務、品質、人資及財務等) 定期追蹤政府相關公告，若有法規更新或新制上路之資訊，將由權責單位管理且統一發放全公司公告。

本公司自 2021 至 2024 年度，無因環境或生態議題遭受單筆超過新台幣 30 萬元 (約 10,000 美元) 之行政處分或罰款。此外，本公司 2024 年亦未發生任何重大社會及治理面違規事件包括勞資爭議、人權侵害、職場安全重大事故、舞弊、財務不實、關係人交易違規、或其他違反公司治理原則與法規之事件。[相關資訊可見於本公司 2024 年年報 \(P.38\)](#)。

項目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
環境違規事件數量	3 件	1 件	2 件	0 件
環境罰款總金額 (新台幣)	129,000 元 <sup>註 2</sup>	60,000 元 <sup>註 2</sup>	504,000 元	0 元
年底已提列之環境負債金額 (新台幣)	0 元	0 元	0 元	0 元

註 1：單一罰款金額達 100 萬以上，則視為重大違規事件；2024 年無發生重大違規事件

註 2：此罰款為申報作業缺失，並未造成環境污染。

### 歐盟醫療器材法規

歐盟醫療器材法規 (MDR)(EU)2017/745 旨在規範進入歐盟經濟區的醫療器材，於 2017 年 5 月 25 日正式生效，取代歐盟醫療器材指令 93/42/EEC(Medical device directive, MDD)，將指令 (directive) 提升為法規 (regulation) 層級，緩衝期為三年。93/42/EEC(MDD) 頒發有效證書下的產品可於歐盟醫療器材法規正式生效後具有一定年限的寬限期，若產品沒有重大的設計或預期用途變更，此寬限期的最終失效日為 2024 年 5 月 26 日。

2020 年受 COVID-19 疫情影響，《歐洲議會正式公報》發佈 2020/561 法規，將 MDR 的執行日期從 2020 年 5 月 26 日延後到 2021 年 5 月 26 日。2023 年 3 月 20 日公佈 MDR 修正案 Regulation(EU)2023/607，且立即生效，旨在符合法規中規定的特定條件的醫療器材，MDR 過渡期可從 2024 年 5 月 26 日延長至 2027 年 12 月 31 日 (Class III 與 Class IIb 植入式器材) 或 2028 年 12 月 31 日 (Class IIa, Class IIb, Class Is, Class Im)。

明基材料現階段已導入新法之品質系統要求，並取得 Notified Body Confirmation Letter，MDD 證書效期延長至前述時間，並計畫申請 MDR 的產品在上述過渡期限內完成 MDR 許可證核准。





# 經營績效

2024 年明基材料全年合併營收 185.9 億元，相較 2023 年增加 8.5%；2024 年合併營業利益新台幣 4.37 億元，則較 2023 年減少 15.5%；2024 年合併稅後盈餘新台幣 2.5 億元(每股稅後盈餘則為新台幣 0.62 元)

2024 年明基材料持續積極配合聯貸銀行的永續聯貸規定(包含環境保護、社會責任及公司治理等之相關 ESG 聯貸條件)，明基材料達成相關 ESG 指標，亦獲得聯貸銀行團給予相應之利率優惠，由銀行團與明基材料共同履行企業社會責任，共創永續企業價值。

2024 年研發費用約為 10 億元，占營業收入的比例為 5.83%，創下近五年新高，顯示公司對創新研發的高度重視，並積極投入資源以強化技術競爭力與產品升級。細節請參考 [4-1 核心技術與智慧財產管理](#)。

	2021	2022	2023	2024
人力投資回報率	6.70	5.57	6.12	6.03

註：人力資本回報率：  
〔營業收入 - (營業費用 - 員工薪資與福利)〕 / 員工薪資與福利

## 歷年營收與損益

單位：百萬元	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
營業收入	15,050	16,482	15,540	17,128	18,589
營業成本	12,776	13,425	12,462	13,945	15,226
營業毛利	2,274	3,057	3,078	3,183	3,363
營業費用	1,726	2,079	2,382	2,591	2,926
推銷費用	870	1,050	1,174	1,311	1,479
管理費用	216	270	321	341	363
研究發展費用	640	759	887	939	1,084
其他	0	0	0	0	0
營業利益	547	977	697	592	437
營業外收入(支出)	-38	231	1,058	39	-106
稅前淨利	510	1,208	1,755	631	331
所得稅費用	114	238	470	127	82
本期淨利	396	970	1,285	504	249
稅後其他綜合損益淨額	-49	-21	34	-26	110
綜合損益總額	347	949	1,319	478	359
每股盈餘	1.23	3.03	4.04	1.29	0.62

## 特定揭露支出項目(百萬元)

員工薪資與福利	2,120.67	2,527.53	2,877	2,840	3,112
利息與股利支出	-217.44	-263.57	-531	-755	-512
政府補助金額(投資及研發補助)	12	18	20	68	52
研發費用占營收比	4.25%	4.61%	5.71%	5.48%	5.83%
直接/間接政治捐獻	0	0	0	0	0
社區投資支出	3.84	4.77	15.04	22.8	7.14

註：明基材料 2020-2024 年並無進行任何政治獻金、遊說支出，或支持特定政黨/候選人之活動。

# 稅務治理

明基材料因應稅務治理之國際趨勢，秉持誠信經營理念，貫徹稅務法規遵循，追求永續發展，制定稅務治理原則，由權責單位負責執行並向管理階層報告，確保稅務管理機制有效運作，以保障公司與投資人權益。2024 年所得稅費用為 0.28 億元，占全年營收 0.15%。

## 治理原則

- 1 稅務策略遵循所有營運所在地的稅務法規與其相關稅務立法精神
- 2 關係企業間交易係依據常規交易原則，並遵循經濟合作暨發展組織 (OECD) 公布的國際公認移轉訂價準則
- 3 財務報告資訊透明，稅務之揭露遵循相關規定與準則要求處理
- 4 不以避稅為目的，使用避稅天堂或進行租稅規畫
- 5 不將公司創造之利潤移轉至低稅率國家
- 6 基於互信與資訊透明，與稅務機關建立相互尊重的關係
- 7 公司的重要決策皆考量租稅的影響
- 8 分析營運環境，運用管理機制進行稅務風險評估

## 治理原則

明基材料於海外地區經營與拓展業務，同時遵循世界各地稅法規定，為有效管理稅務風險，稅務風險管理已納入明基材料的風險管理計畫，由風險管理組織定期向審計委員會報告，公司面臨之風險環境、風險管理的重點、風險評估和緩解措施。更多有關風險管理的詳細內容，請參考 [3-5 風險管理](#)。

## 稅務管理

明基材料以董事會為稅務治理之最高決策與監督單位，且與相關高階管理層共同制定稅務治理策略，並每月定期審查，以確保應對新出現的風險。其中財務部為稅務管理之權責單位，稅務管理之最高主管由財務長擔任，日常稅務管理則由會計主管執行，透過由合格且經驗豐富的稅務專業人員協助會計主管履行明基材料的稅務義務。此外，明基材料亦透過外部稅務諮詢機構所提供的專業服務，強化專業知識。

## 繳稅情形

所得稅相關資訊	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
稅前損益	1,198,417	1,481,351	470,695	227,508
所得稅費用	226,862	185,681	56,343	28,302
帳面有效稅率	18.9%	12.5%	12%	12.4%
繳納所得稅款	123,510	102,005	27,767	0
現金有效稅率	10.3%	6.9%	5.9%	0%

註 1：所得稅情形以台灣揭露為主。

註 2：帳面有效稅率 = 當年度所得稅費用 ÷ 當年度稅前損益；現金有效稅率 = 當年度繳納所得稅款 ÷ 當年度稅前



# 誠信經營

## 誠信行為準則

明基材料已制定完整的《反賄賂與反貪腐政策》，內容整合於經董事會核定的「[明基材料股份有限公司誠信經營守則](#)」中。政策明確禁止所有形式的賄賂與不當利益，包括直接或間接提供、承諾、要求或收受現金、禮品、政治獻金、不當款待或捐贈等。

該政策適用於董事、高階管理人員、員工、子公司、供應商、客戶、代理商、承包商等，核心要素包含，但不限於以下：  
(完整內容請參考誠信經營守則)

- 1 禁止行賄及收賄
- 2 禁止提供非法政治獻金
- 3 禁止不當慈善捐贈或贊助
- 4 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益
- 5 禁止從事不公平競爭之行為
- 6 每年對全體員工與高階主管進行誠信經營與反賄賂、反貪腐訓練

推動工作項目	負責部門	執行方式
規章訂定及教育宣導	人力資源處	已訂有強調誠信經營文化之「員工廉潔守則」及規範各類違紀事件之「懲戒辦法」處理準則及定期執行教育訓練與宣導
誠信風險之評估與檢核	人力資源處	強化各項作業流程，落實權責分工，且透過系統控管，以減少舞弊的發生
違反誠信事件之處理	高階主管組成重大紀律委員會進行審查	如屬重大違反誠信之情事，依相關法規及作業程序提報至董事會報告執行情形

## 申訴機制

為強化誠信治理並提供有效的溝通與申訴機制，明基材料除對供應商設有誠信合作要求與廉潔承諾書簽署外，亦建立正式檢舉與申訴平台，讓供應商、承攬商及其他利害關係人匿名或具名提出違反商業道德或不當行為之疑慮。

本公司明確承諾對檢舉人身分予以保密，並設有防報復機制，確保提出申訴者不受任何形式之懲處或不利對待。若經查證違反誠信合作原則，將依約終止合作，或列入永久黑名單。相關檢舉處理流程、聯絡方式與統計資訊將定期揭露於永續報告書或公司官網。

檢舉情事若涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管應呈報至審計委員會。2024 年無違反誠信經營或廉潔之相關案件。

### 內部申訴管道



從業道德違規行為舉報信箱  
Integrity@BenQMaterials.com

- 序章 0
- 明基材料 1
- 永續治理 2
- 責任治理 3
- 盡責產品 4
- 環境永續 5
- 夥伴關係 6
- 友善職場 7
- 社會參與 8
- 附錄 9

### 誠信宣導及訓練

2024 年持續推動誠信宣導 (含反貪腐內容) 訓練, 包含誠信守則線上課程、新進人員誠信課程、內線交易防範課程、營業秘密法規宣導、資料機密保護 (個人資料保護法)、反托拉斯等課程, 共有 3,928 人次參加。

2024 年誠信經營相關主題課程訓練成果

課程名稱	時長	課程說明	上課人次	訓練時數
新進人員誠信課程 (含反貪腐)	0.5	全體新進員工必修課程	783	391.5
誠信守則線上課程 (含反貪腐)	0.25	全體員工必須完成線上課程	1,703	425.75
內線交易防範課程	2	定期針對主管級、工作相關員工開課宣導	213	426
營業秘密法規宣導	2	定期透過公司電子報, 針對主管級或相關工作員工開課宣導	492	984
資料機密保護 (個人資料保護法)	1	全體間接員工、部門助理必修	646	646
反托拉斯	2	針對主管級或相關員工開課宣導	91	182

註: 以上數據未包含子公司勁捷、碩晨、衛普。

地區	管理層			員工			供應商 <sup>註 2</sup>		
	台灣 廠區	中國 廠區	越南 廠區 <sup>註 3</sup>	台灣 廠區	中國 廠區	越南 廠區	台灣 廠區	中國 廠區	越南 廠區
上課人數	248	72	6	1,809	753	0	239	10	0
涵蓋百分比	90.2%	98.6%	100%	91.8%	99.3%	0%	94.84%	100%	0%

註 1: 以上數據包含子公司勁捷、碩晨、衛普  
 註 2: 供應商上課人數是以一階供應商家數計算  
 註 3: 越南廠區管理層授課對象為台派主管; 當地員工目前無進行相關訓練





# 風險管理

明基材料 2010 年成立風險管理委員會 (Risk Management Committee : RMC)，著重公司治理的風險管理系統及風險轉移規畫，訂定風險管理願景及政策，分析內外部之策略風險、財務風險、營運風險與危害風險，展開風險辨識評估與監控、改善計畫、稽核、文化培養及定期管理審查，以有效管理超過風險容忍度 (Risk Tolerance) 的風險，打造明基材料成為一個經得起風險考驗的韌性 (Resilience) 企業。



2020 年董事會通過訂定「[風險管理政策與程序](#)」，配合 2022 年 8 月 8 日臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第 1110015360 號發布「上市上櫃公司風險管理實務守則」，於 2023 年第一次董事會完成修訂通過。

## 風險管理政策

- 確保公司永續經營，應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，加以辨識、評估、處理、報告、監控。
- 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，訂定營運持續管理計畫及緊急應變手冊且定期更新。
- 對於未超過風險容忍度的風險，得考量風險管理成本，採用不同的管理工具加以處理，但若對員工生命安全有負面影響、導致違反法令規範，對公司商譽有負面影響，則不在此限。



## 風險管理願景

- 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。
- 風險管理需有系統化的風險管理作業程序及組織，以及時且有效的辨識、評估、處理、報告、監控影像公司生存能力的重大風險，增強所有員工風險意識。
- 風險管理並不是追求「零」風險，而是在可接受風險的狀況下，追求最大利益以使風險管理成本最佳化。

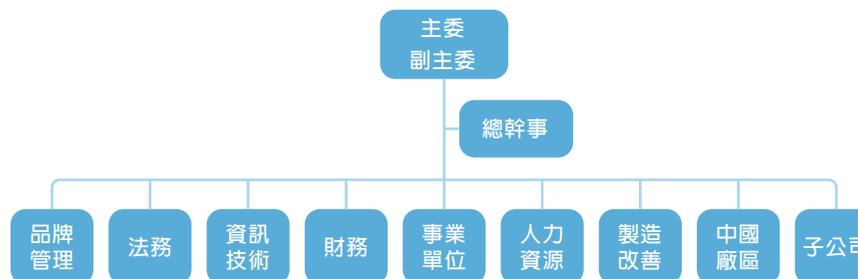
## 風險評估與監控

明基材的風險管理委員會由董事長暨執行長、總經理擔任主委 / 副主委，財務長兼任總幹事 (風險管理單位)，各營運單位一級主管擔任委員；每年定期與董事會、審計委員會進行彙報。其董事會、審計委員會、風險管理委員會、風險管理單位、營運單位，分別肩負有相關風險職責，請參考[明基材料官網](#)。

## 風險治理架構

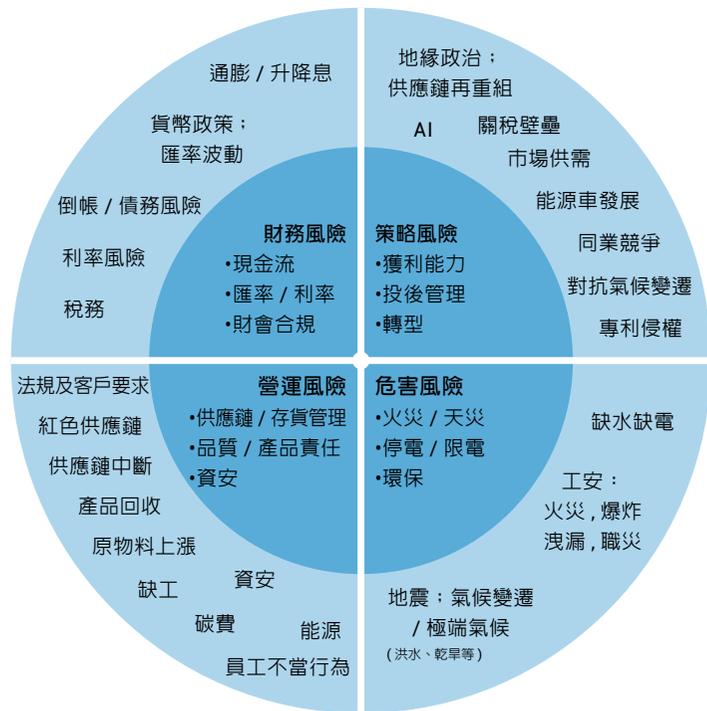


## 風險管理委員會組織圖



每年將影響公司營運目標達成的所有負面的事件，分為策略、營運、財務、危害四大類風險（含新興風險之考量，視議題性質進行分類歸納），依據風險辨識、風險分析、風險評量而產出風險雷達圖以進行管理；各營運單位依據年度公司層級風險改善目標、單位內部風險鑑別評估結果、其他可能引起營運衝擊的事件，綜合考量進行風險回應之對策制定；每半年定期召開管理審查會議，進行報告、討論、監督與審查風險管理之成效；整體運作由審計委員會及董事會進行監督，每年定期於審計委員會、董事會進行年度報告。

風險雷達圖



風險控制流程圖：



明基材料風險胃圖 (Risk Appetite)

控制程度	b	b	a	a	a
	c	b	b	a	a
	c	b	b	b	a
	c	c	b	b	b
	c	c	c	c	b
Y/X	衝擊程度				

註 1：衝擊程度 = 發生頻率 \* 影響幅度 (影響幅度包含：財物損失、建築物損失、人員傷亡、影響公司聲譽等。

註 2：風險值 = 衝擊程度 \* 控制程度

2024 年召開兩場風險管理審查會議，共計管控 27 項風險改善計畫，近四成為中長期改善計畫，將於 2025 年持續展開。

另外，因應氣候變遷風險，依循氣候相關財務揭露框架 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)，已進行風險與機會的鑑別及評估、重大風險的因應規畫，以短、中、長期共計進行 24 項調適行動計畫。(詳見 5-2-2 氣候變遷管理策略) 2024 年 10 月 31 日已向審計委員會及董事會報告。



## 風險議題之因應案例

風險類別		風險描述	可能影響 / 潛在衝擊	因應方式
策略風險	經濟狀況 / 產業趨勢	地緣政治、選舉帶來政策面變化 (2024 是全球大選年)、通膨及利率的不確定性、油價與原物料波動、貨幣政策的不確定性等，可能會對總體經濟帶來影響；經濟成長放緩，使終端需求減少	終端需求降低，影響公司營收與利潤	<ul style="list-style-type: none"> <li>高值化產品發展，並透過產品組合優化改善獲利結構</li> <li>多元化佈局，加速其他事業成長、擴大市場範圍</li> <li>持續加深客戶連結，掌握市場狀態，策略性動態調整備料及生產計劃</li> <li>嚴控成本及庫存水位</li> </ul>
營運風險	供應鏈斷料 / 缺料	外部環境變化影響，包含天災及氣候變遷、資安、地緣政治等，造成供應鏈斷料 / 缺料	原物料斷料 / 缺料，可能導致生產中斷、進度延後或生產計劃變更；無法準時交付產品，重則影響短中期之訂單	<ul style="list-style-type: none"> <li>持續 Dual-source 導入</li> <li>開發選材即評估替代料</li> <li>關注外部變化與供應商狀況</li> <li>定期檢視庫存水位變化</li> <li>必要時，以空運運輸進行應變</li> </ul>

## 營運持續計畫

對於經風險管理委員會認定為重大風險之情境，各部門須共同擬定營運持續計畫，以掌握意外事故之發生，平時進行辨識、控制風險之評估，以及進行預防發生之改善或措施，同時規畫事故發生時之損失抑制、事故發生後之快速回復產品或服務之提供。

明基材料訂有火災、地震、水災、罷工、傳染病 (流感類、新型重大傳染病，如 COVID-19)、資安中斷事故之 BCP；為確保 BCP 之有效性，每年檢視計畫與更新，2024 年將 BCP 雲端化。

## 風險管理稽核

明基材料公司內部稽核單位隸屬於董事會，直接向董事會 / 審計委員會報告，內部稽核督導各營運單位及子公司，定期自行評估內部控制制度的執行，並於定期之內控制度有效性查核程序中，納入風險管理因子，進行組織運作與風險管理稽核。稽核單位共同參與每半年定期召開之風險管理委員會 - 管理審查會議，並適時給予建議。

## 風險文化培養

為深化風險管理文化，將風險管理意識融入至日常決策及營運活動中，以形塑全方位的企業風險管理文化。2024 年度的公司層級風險改善目標 (TOP 3 Risks，例如獲利能力、品質等) 與公司營運目標連結一致，以確保公司總體經營成效達標；明基材料設有「員工激勵辦法」、「薪酬管理辦法」、「績效考核管理辦法」，依相關辦法核定獎勵嘉勉。

## 2024 年董事參與風險管理相關議題之課程

項次	風險構面	課程名稱
1	營運風險	碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易
2		董事會資安治理監督策略
3		從 TIPS 出發：談企業如何建構智慧財產風險防控
4		勞動爭議防免及公司治理
5		職場不法侵害的認識與防治
6		113 年度內部人股權交易法令遵循宣導說明會
7	財務 / 營運風險	IFRS 永續接露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享
8	策略風險	經營管理者需要知道的長短期經濟趨勢



序章 0

明基材料 1

永續治理 2

責任治理 3

盡責產品 4

環境永續 5

夥伴關係 6

友善職場 7

社會參與 8

附錄 9

風險管理單位定期進行宣導或提醒，2024 年共計分享 17 篇，以及由主委、副主委不定期進行風險提醒，以融入營運活動及經營決策中；明基材料將風險管理相關議題視為日常作業的一部分；除了定期宣導之外，公司每年也針對全員或特定對象進行風險管理相關教育訓練如下：

項次	風險構面	課程名稱
1	營運風險	性別平等與職場性騷擾
2		財報不實風險與法律責任
3		內線交易實務及預防
4		營業秘密保護與實務案例解析
5		公平交易法之法律遵循
6		AEO 年度訓練
7		TIPS 教育訓練
8		個人資料保護法教育訓練
9		資安通識教育訓練
10		誠信年度教育訓練
11	策略風險	2025 年全球經濟趨勢與展望
12	危害風險	環安月會宣導 / 課程
13	危害風險	化學品進階管理課程

除了上述課程之外，明基材料更將風險管理思維與永續發展理念深度融入產品開發流程中，確保新產品自設計階段即考量環境、社會與治理 (ESG) 風險與機會。公司目前依循四大類產品的內部標準作業程序，包括《機能膜產品設計開發管理程序》、《醫療事業產品設計開發管理程序》、《先進電池材料產品設計開發程序》以及《機能織材產品設計開發管理程序》，確保各類產品皆遵循系統化流程進行開發。

於產品開發初期的規劃階段 (Planning Phase)，團隊須產出「Planning Report」，作為開發階段的核心決策依據。該報告不僅整合可行性評估 (Feasibility Study)、品質目標 (Quality Target) 及設計規格 (Design Spec)，更強化了風險評估 (Risk Assessment) 與 ESG 目標與可行性評估 (ESG Target & Feasibility Evaluation)，以提升產品的永續價值及風險抵禦能力。

### 新興風險因應

面對全球環境不斷變遷，明基材料依據世界經濟論壇 (World Economic Forum, WEF) 風險分類，所鑑別之「長期新興風險」，包含經濟、科技兩大面向。針對各風險項目，我們說明其潛在衝擊並提出具體的因應策略，以強化公司永續營運與風險管理能力。

#### 明基材料長期新興風險

風險類別	風險描述	可能影響 / 潛在衝擊	因應方式
經濟	2024 美國總統大選，川普關稅政策雖可提高稅收、企業赴美設廠，但也使得製造業成本高漲等，進而轉嫁至消費者身上，加劇通貨膨脹問題	<ul style="list-style-type: none"> <li>經濟放緩通膨加劇，如非民生必需品 / 醫療所需等，民衆消費意願可能降低，使得供需失衡</li> <li>企業 (客戶 / 競爭對手 / 供應商) 可能因關稅壁壘，加速赴美或第三地設廠，影響產業與公司策略與營運規劃</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>關注政策、外部變化，評估可能對公司的影響與因應</li> <li>多元化佈局，加速專業醫療事業成長、擴大市場範圍</li> <li>高值化產品發展、產品組合優化</li> <li>嚴控成本及庫存水位</li> </ul>
科技	隨著人工智慧 (AI) 等新技術大幅運用在工作中，進一步加劇網路間諜與戰爭 (資訊安全) 及錯誤資訊的威脅	<ul style="list-style-type: none"> <li>網路攻擊可能造成系統停擺，導致無法生產、出貨，對業務運作產生影響</li> <li>使用或管理不當可能造成資料外洩、決策陷阱，損害客戶對公司的信任、營收減少</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>遵循 ISO 27001 資訊安全管理系統，相關運作詳見 <a href="#">3-6 資訊安全</a> 章節</li> <li>舉辦相關教育訓練</li> </ul>

註：風險類別是依據世界經濟論壇 (World Economic Forum, WEF) 分為經濟、環境、地緣政治、科技風險。



# 資訊安全

## 資訊安全政策

明基材料建立安全及可信賴之電腦化作業環境，確保電腦資料、系統、設備、網路安全及維持營運正常(相關細節請參考[資訊安全政策](#))。根據資通安全管理法、個人資料保護法、著作權法、電子簽章法等法規及參考資安國際標準(ISO 27001)訂立「資訊安全政策程序」



### 資訊安全管理政策：

- 1 強化公司資訊安全管理，建立可信賴之各項資訊應用系統。
- 2 護電子資訊資產，避免與降低業務損害。
- 3 增進事業利益並確保事業永續經營。

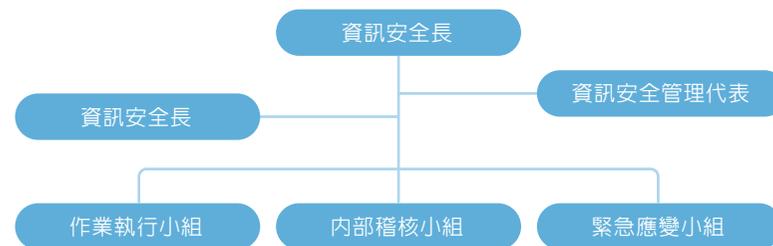
### 資訊安全管理目標：

- 1 保護公司資訊業務服務之安全，確保資訊需經授權人員才可存取資訊，以確保其機密性。
- 2 保護公司資訊業務服務之安全，避免未經授權的修改，以確保其正確性與完整性。
- 3 建立公司資訊業務永續運作計畫，以確保資訊業務服務之持續運作。
- 4 確保公司各項資訊業務服務之執行須符合相關法令或法規之要求。

## 資訊安全管理組織

明基材料於 2021 年成立「資訊安全管理委員會」，指派資安長及資安代表(資安專責主管)，以強化資訊安全管理機制。為因應資訊安全趨勢與金管會之政策要求，針對資訊安全管理每年至少召開一次審查會議，2023 年設置「資安長」，並在 2024 年 4 月擴大資訊單位組織為「數位技術中心」轄下成立資安專責單位「資安課」，任有資安專責主管及專責人員共 2 名，並將資安組織範圍納入數位技術中心智慧應用部及先進設備開發處機器視覺部。

### 資訊安全管理委員會架構圖



## 資訊安全管理系統

明基材料為妥善保護資訊資產，執行風險評鑑程序、訂定及落實相關規範，以確認資訊資產的風險等級，透過風險評鑑結果以及內部會議決定風險事項之處理措施，以有效降低風險、移轉、消除甚至接受該風險。明基材料已於 2021 年通過 ISO 27001 認證(2013 版)。為使資訊安全管理更加全面，已在 2024 年導入新版本 ISO27001(2022 版) 驗證並已在 2025 年通過認證。

ISO 27001 驗證範疇已涵蓋台灣及中國大陸主要生產廠區，以及 ERP、FEOL MES(Front End of Line Manufacturing Execution System) 系統及 FlowER(BPM) 系統，除了前述機房與系統外，2024 年將參考 ISO 27001 原則，再推進至智慧應用部及先端設備開發處機器視覺部。

### 資訊安全管理系統建置目標





### 資訊安全風險評估

明基材料依據資訊安全風險評鑑與管理程序，定義出 2022 年台灣及中國大陸風險值，且針對高風險項目安排改善計畫；2023 年將針對台灣與中國大陸的資訊安全系統重新進行評估，於 2023 年第 3 季完成評估，鑑別出 2 項較高風險的議題並納入風險管理運作，2024 年已啟動改善方案。

### 資訊安全管理措施

#### 硬體防護

- 設備點檢：針對重要系統及設備與廠商簽訂維護合約，定期點檢設備狀況。
- 建立資料備份機制：已建置備份系統，針對伺服器及資料庫進行每日備份作業，另重要設備建置高可用性 (HA) 機制。

#### 網路安全防護與監控

明基材料已制定「網站資訊安全管理檢查規範」，2021 年起針對重要系統主機、網站進行弱點掃描及修補作業，2024 年持續擴大掃描範圍，增加網路設備、系統主機掃描數量及掃描頻率，以強化整體系統安全強度。

- 安全防護：每季進行系統、網路設備進行弱點掃描及修補改善作業，要求系統上線前應先進行更新，避免定期掃描前系統更新版本較舊問題。
- 監控機制：2023 年對設備、主機及網路進行資安健診作業，範圍涵蓋惡意程式掃描、事件分析及回應、防火牆政策檢視，針對各項建議提出改善計畫且進行追蹤。
- 事件監控及回應：2024 年導入 EDR(Endpoint Detection and Response) 端點及網路偵測及回應系統，即時的持續監控、重要伺服器資料蒐集，以及進階交叉關聯，來偵測並回應主機和端點連線的可疑活動，並透過 (MDR Managed Detection and Response) 提供外部專業支援和 7x24 監控即時回應，快速偵測與處理威脅，能在發生異常資安事件前進行告警與處理。

#### 資安應變計畫

- 每年定期進行災難演練：2024 年進行出貨循環系統災難演練作業，強化災害應變能力，減少公司於事故發生時之損失。

### 資安教育訓練

- 內部教育訓練：每年 10 月為明基材料資安月，2024 年對全體員工進行線上資安課程、中高階主管舉行資安講座，張貼海報及電子郵件公告，強化全體員工資安意識。2024 年全公司進行線上資安教育訓練，通過率達 83%，高階主管必修資安講座課程主管通過率 78%，並積極宣導相關課程以提高通過率。
- 外部教育訓練：為強化中高階主管資安風險意識，2024 年透過外部資安顧問說明「資安事故案例分析與應變實務」主題，確保資訊安全觀念能融入日常營運作業中。資訊專責人員通過資安認證課程 (IEC 62443-2-1、ISO 27017 & 27018、ISO 27001)。

### 社交工程演練

自 2021 年 4 月起，每月定期舉辦電子郵件社交工程演練，對員工進行電子郵件收發等相關資訊安全知識之教育訓練，以降低員工誤點擊惡意郵件之風險，強化郵件安全觀念。

2024 年社交工程演練，強化信件真實度，除加入子公司進行演練外，亦調整信件仿真度，經由持續宣導及人員調訓，誤觸率於 2024 年 Q1 維持下降趨勢。





### 集團資安管理

加入集團母公司佳世達資安組織並依循相關資安要求規範，訂定資安評級制度，明基材料含相關子公司需滿足集團母公司要求資安評級，每年持續強化資安韌性。

### 供應商資安管理

2024 年針對各產品事業前 10 大供應商，共計 71 家廠商進行資訊安全風險評鑑作業，為提供公司外部風險參考依據外，亦提供資訊安全指引給相關廠商，以提升整體資安成熟度，降低可能發生的對應風險。

### 供應商資安評鑑

各事業單位依採購金額大小進行排序，採前 10 家進行自評作業，總計應回收家數為 71 家，供應商資安自檢評估作業規範，根據各項目評分結果進行加權評分，對供應商資訊安全管理狀況進行分級如下：

- A+ 級 (優良)** 供應商有完善且有效運行的資訊安全管理制度，加權得分  $\geq 90\%$
- A 級 (良好)** 供應商有完善的資訊安全管理制度，加權得分  $\geq 80\%$
- B 級 (一般)** 供應商初步建立資訊安全管理制度，加權得分  $\geq 60\%$
- C 級 (待加強)** 供應商未實施任何資訊安全管理制度，加權得分  $< 60\%$

整體資安評等分數為 75.6 分，整體平均分數 B 級 (一般) 較去年進步，對於 C 級 (待加強) 提供資安指引強化供應商資安防護措施建議。

### 資安保險安排

明基材料自 2020 年 12 月開始投保企業資訊安全風險管理保險，以因應資安事件發生時的所產生相關費用 (如營運中斷、事故應變、回復費用) 的保險理賠，投保範圍包含持股過半的子公司，以降低事故發生時之損失。2024 年持續投保資安保險。

### 資訊安全規畫

制度面：遵循 ISO 27001 資訊安全國際標準制訂企業資安政策，且於 2022 年 4 月通過並取得 ISO 27001 證書，2024 年導入新版 ISO 27001：2022 版本，並於 2025 年通過新版 ISO 27001(2022 版本)。此外，建立各項資安量化指標，持續強化及改善資安管理機制，提升對資安事件的對策及緊急應變能力。



- 技術面：在 2024 年導入 MFA(Multi-Factor Authentication)、EDR (Endpoint Detection and Response) 及 MDR(Managed Detection and Response)，建立安全多因子身份驗證強化登入安全，並透過事件即時檢測及回應機制，強化資安事前及事中處理能力。預計 2025 年依循母公司資安評級要求導入資安即時監控系統 SOC (Security Operation Center)、SIEM (Security Information and Event Management)、源碼掃描、特權帳號管理及機敏資料管控。
- 營運持續：營運持續管理 BCM(Business Continuity Management)2025 年執行計劃擴大至各事業單位資安演練，確認明基材料在遭逢天災或人禍等意外時，保護重要營運過程不受重大資訊系統失效或災害的影響，確保在任何情況下均能維持組織之最低營運持續水準、降低因遭受過大損害而無法存續之風險。