



3

責任治理

① 公司治理	28
② 經營績效	32
③ 稅務治理	33
④ 誠信經營	34
⑤ 風險管理	35
⑥ 資訊安全	37



0
序章

1
明基材料

2
永續治理

3
責任治理

4
盡責產品

5
環境永續

6
夥伴關係

7
友善職場

8
社會參與

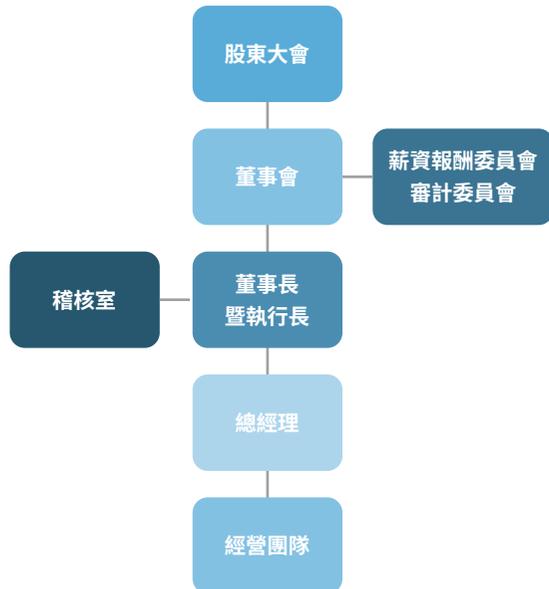
9
附錄

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。2023 年明基材料董事會召開 4 次。請詳見[明基材料年報](#) P.3 公司治理報告。



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
			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。
李焜耀	董事	男				●		●				●		
陳其宏	董事	男				●		●			●			
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。
李文德	董事	男				●		●			●			
葉福海	獨立董事	男			●	●		●				●		
盧煜煬	獨立董事	男		●				●					●	
王弓	獨立董事	男	●			●		●					●	
劉俊麟	獨立董事	男	●					●		●				

註 1：第十一屆任期；註 2：利害關係人（員工）代表。

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。2023 年董事成員共計 9 名（含獨立董事 4 名），其中有 1 位新任獨立董事，其現任中國醫藥大學附設醫院臺北分院副院長，具醫療服務等工作經驗，其餘董事均具有 5 年以上商務、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。

多元化情形

明基材料為落實多元化政策，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。





0
序章

1
明基材料

2
永續治理

3
責任治理

4
盡責產品

5
環境永續

6
夥伴關係

7
友善職場

8
社會參與

9
附錄



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 2023 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
- 稽核部門：每季內部稽核結果報告
- 風險管理部門：每年定期報告
- 資安部門：每年定期報告
- 智產部門：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。2023 年 3 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，2023 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 [2023 年明基材料年報](#) (P.26)。

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，2023 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](#)。



0
序章

1
明基材料

2
永續治理

3
責任治理

4
盡責產品

5
環境永續

6
夥伴關係

7
友善職場

8
社會參與

9
附錄

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 2023 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，2023 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。

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)，此外，每三年一次進行一次外部評估。明基材料於 2023 年底完成董事會自評，並於 2024 年 2 月董事會呈報評鑑結果，董事平均自評分數達 98.9 分，2023 年董事會平均出席率為 100%，整體運作狀況良好。詳情請參閱[明基材料年報](#) P13、P14。

董事會內部自評五大面向



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。擬定年度稽核計畫提報董事會通過，稽核結果出具稽核報告由董事長核准後，按月寄送獨立董事核閱，內部稽核主管定期向審計委員會及董事會報告稽核業務。

明基材料內部稽核人員之任免由內部稽核主管呈董事長核准，績效考核依「績效考核管理辦法」每年執行二次，由稽核主管審核後由董事長核定。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。薪資報酬依「薪酬管理辦法」由人力資源處提報董事長核定。

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 專區](#)」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，2023 年實際召開法人說明會及參與外部法人說明會共 4 次。



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勵基準；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，權重至少需為 5%。總績效成績將由薪資報酬委員會整體評估，進行最終獎勵之審核後，呈送董事會核定。

註：環境與綠色產品指標請參考 [2-1 永續發展目標](#)





0
序章

法規遵循

法遵情形

明基材料已設置法務及法規部門，建置合約審核系統，要求各部門對外之文件皆須由法務人員審核，以確保係遵循國內相關法規與國際準則之要求標示及行銷。相關法規由各權責單位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。

2023 年共發生 10 起政府裁罰事件，共計罰款新台幣 359,879 元，詳細狀況如下。

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，計畫申請 MDR 的產品在上述過渡期限內將完成 MDR 許可證核准。

事件

雲林製二廠新建工廠附屬機械室 (戶外電池化成室) 建築物，先行動工未依時申報開工。

雲林製造一廠先行動工拆除，違反建築法。

雲林製造一廠先行動工辦理變更設計，增加建置 Eneos 機台及混晶機台空間設置規劃。

桃園市政府勞動檢查處進行文件查核，抽查 2022-2023 期間後段 IDL/DL 工時及薪資計發狀況。抽查到 DL 超時加班及 IDL 有加班事實卻未發放加班費之事件各一起。

醫療包耗材報運進口中國大陸製餵食袋 1 批，產地標示不實。

醫療包耗材台南永科廠，107 年申請變更工廠登記負責人時，未同步申請變更醫療器材商負責人。

視力保健琦洛麗預訂網被檢舉違反通訊交易法；無初次購買前，先至實體店面確認規格後，並簽訂定紙本契約，方可網路預訂。

2022 年一筆境外所得代扣繳處理作業未在規定之期限內申報；另經清查，2022 年有五筆境內所得稅因申報之扣繳錯誤

改善 / 預防

廠務表示有與相關單位溝通，需等待建照申請完成才能動工興建，若先行動工會有罰款情事。

廠房改建專案工程，工期檢討於 Layout 定版後，需有 10 個月的規劃及申請時間 (設計、檢討、建照、五大管線及申請開工)，以避免再次受罰。

製程需於規劃完成後再申請建照，或於取得使用執照後再進行室內裝修變更，以避免再次受罰

直接人員超時加班部分：

- 人力資源處每月彙整加班超時統計發出。
- 系統即時發出加班超時的名單給主管以進行掌握及控制。
- 工廠主管進行工作調整及人力增補。

間接人員加班未申報部分：

- 重申加班申請原則及流程。
- 人力資源處定時提供間接人員出勤異常名單給主管以確認是否需申報加班，並關懷工時過長同仁的工作狀況。

去年 7 月餵食袋從大陸進口，因供應商作業問題導致，此批貨已退回銷毀，也終止此產品的銷售，不會再發。

未來如有醫材公司加入，進行整體檢視，同步變更。

1. 與配合平台 Cyberbiz 廠商洽詢：超商建立消費者第一次紙本買賣契約。
2. 另開發其他可合法販售醫器通路合作。
3. 上述未完成前，即日起先關閉琦洛麗預訂網。

調整 ERP 設定及客製報表，由系統觸發提醒並鎖定扣繳金額，避免未來再犯的可能性。

註：單一罰款金額達 100 萬以上，則視為重大違規事件；上述事件以 2023 年實際付款時間做為年度結算。

1
明基材料

2
永續治理

3
責任治理

4
盡責產品

5
環境永續

6
夥伴關係

7
友善職場

8
社會參與

9
附錄



經營績效



2023 年明基材料全年合併營收 171.3 億元，相較 2022 年增加 10.2%；2023 年合併營業利益新台幣 5.92 億元，則較 2022 年減少 15.1%；2023 年合併稅後盈餘新台幣 5.04 億元（每股稅後盈餘則為新台幣 1.29 元），其他之詳細營運結果，請參考年報財務概況專章 P.44。

2023 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。

取自政府之財務補助：2023 年取得設備以及產業創新相關補助，金額較往年大幅提升。

歷年營收與損益

單位：百萬元	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
營業收入	13,943	15,050	16,482	15,540	17,128
營業成本	11,801	12,776	13,425	12,462	13,925
營業毛利	2,142	2,274	3,057	3,078	3,183
營業費用	1,788	1,726	2,079	2,382	2,591
推銷費用	880	870	1,050	1,174	1,311
管理費用	222	216	270	321	341
研究發展費用	686	640	759	887	939
其他	0	0	0	0	0
營業利益	354	547	977	697	592
營業外收入(支出)	-19	-38	231	1,058	39
稅前淨利	334	510	1,208	1,755	631
所得稅費用	78	114	238	470	127
本期淨利	257	396	970	1,285	504
稅後其他綜合損益淨額	-39	-49	-21	34	-26
綜合損益總額	218	347	949	1,319	478
每股盈餘	0.80	1.23	3.03	4.04	1.29

政府補助揭露資訊

單位：百萬元	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
稅收減免及抵減	-	-	-	-	-
投資補助、研發補助	37	12	18	20	68
政策獎勵金	-	-	-	-	-
其他政府財務補貼	-	-	-	-	-
研發費用占營收比	4.92%	4.25%	4.61%	5.71%	5.48%



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。2023年所得稅費用為0.56億元，占全年營收0.3%。

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。



稅務風險管理

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](#)。

繳稅情形

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

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

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。



0
序章

1
明基材料

2
永續治理

3
責任治理

4
盡責產品

5
環境永續

6
夥伴關係

7
友善職場

8
社會參與

9
附錄



誠信經營

行為準則

明基材料 2015 年訂定「明基材料股份有限公司誠信經營守則」經董事會通過，且訂有「企業誠信手冊」，董事會成員與全體員工皆須簽署「誠信宣言」。企業精神以誠信為核心價值，從規章制定、教育宣導、申訴機制到誠信風險的檢核，由相關部門負責且每年向董事會報告執行情形。

為加強與供應商溝通之順暢，明基材料設有溝通及申訴管道，且建置數種系統，強化溝通效率與資訊透明度。採購單內明定誠信廉潔合作原則，且要求供應商簽署廉潔承諾書，如有違反，得終止合約或永久不再與該供應商合作。

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 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。



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

誠信宣導及訓練

2023 年持續推動誠信宣導訓練，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，共有 2,256 人次參加。

課程名稱	時數	課程說明	2021 年 上課人數	2022 年 上課人數	2023 年 上課人數
新進人員誠信課程	0.5	全體新進員工必修課程	361	478	385
誠信守則線上課程	0.25	全體員工必須完成線上課程	1,756	1,695	1,624
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	76	101	123
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	因疫情影響取消，改為內部公告與宣導	82	124

申訴機制

明基材料人力資源處已訂定檢舉暨揭弊者保護規範，依不同議題設置專責處理人員。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。2023 年無違反誠信經營或廉潔之相關案件。

內部申訴管道





0
序章

1
明基材料

2
永續治理

3
責任治理

4
盡責產品

5
環境永續

6
夥伴關係

7
友善職場

8
社會參與

9
附錄

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、改善計畫及定期管理審查，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。



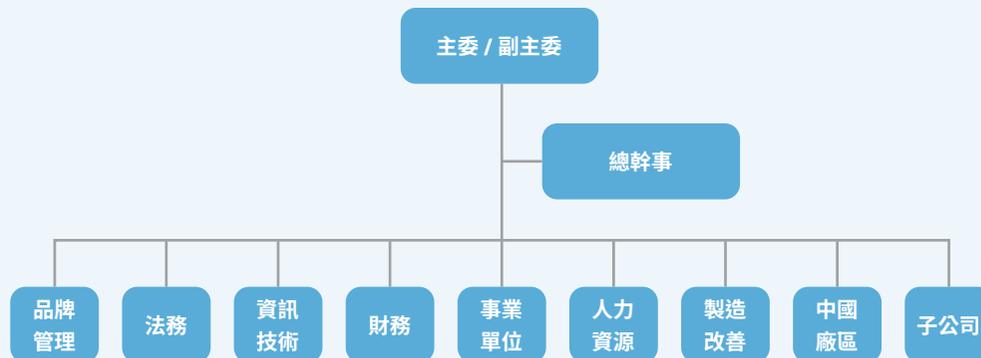
風險管理委員會組織架構與職責

明基材料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，更多風險管理運作狀況，請參考 [明基材料官網](#)。

風險治理架構圖



風險管理委員會組織圖





0
序章

1
明基材料

2
永續治理

3
責任治理

4
盡責產品

5
環境永續

6
夥伴關係

7
友善職場

8
社會參與

9
附錄



風險管理運作

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。2023 年召開兩場風險管理審查會議，共計管控 31 項風險改善計畫，近半數為中長期改善計畫，將於 2024 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 25 項調適行動計畫。(詳見 5-2 氣候變遷管理) 2023 年 11 月 2 日已向審計委員會及董事會報告。



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。

風險教育訓練

為提升風險意識與文化，風險管理單位定期進行宣導或提醒，2023 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。





0
序章

資訊安全



1
明基材料

2
永續治理

3
責任治理

4
盡責產品

5
環境永續

6
夥伴關係

7
友善職場

8
社會參與

9
附錄

資訊安全政策

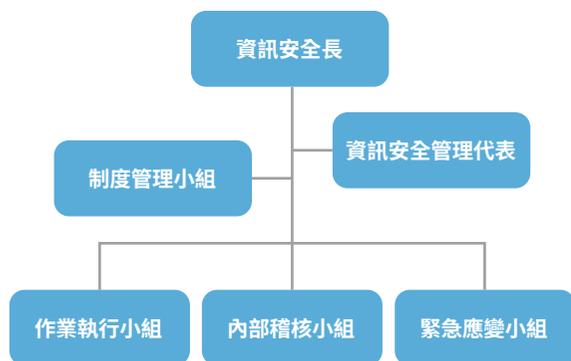
明基材料建立安全及可信賴之電腦化作業環境，確保電腦資料、系統、設備、網路安全及維持營運正常。根據資通安全管理法、個人資料保護法、著作權法、電子簽章法等法規及參考資安國際標準 (ISO 27001) 訂立「資訊安全政策程序」，以及依循該架構制定「資通安全作業規範」，持續關注資安議題且規畫因應計畫及加強資安防護軟體硬體購置，包含新型防毒軟體更新、全球安全織網聯合防護建立、資安健檢、內部作業系統升級及漏洞修補等。為扎根資安政策對公司資訊安全的重要性，定期舉行資安教育訓練與資安演練，以為組織文化融入資安意識。



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，針對資訊安全作業，已設置「資訊安全專責人員」1 位，另於 2022 年 1 月成立「基礎設施暨資安部」，2023 年已分別設置「資安長」與「資安專責主管」各 1 人。

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。明基材料於 2021 年完成 ISO 27001 之導入專案，2022 年已完成 ISO 27001 驗證，相關文件登錄至公司文管 DMS 系統。2024 年為維持證書有效性，預計經外部單位 (BSI) 於 2 月進行複稽核。

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，再推進至至智慧工廠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

1	落實資訊安全政策
2	保護客戶資料及公司智慧產出
3	強化資訊安全事件應變能力
4	達成資訊安全衡量指標

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，預計於 2024 年啟動改善方案。



0
序章

1
明基材料

2
永續治理

3
責任治理

4
盡責產品

5
環境永續

6
夥伴關係

7
友善職場

8
社會參與

9
附錄



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，2023年擴大掃描範圍，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。

資安應變計畫

- 每年定期進行災難演練：2023年進行ERP系統災難演練作業，強化災害應變能力，期減少公司於事故發生時之損失。

資安教育訓練

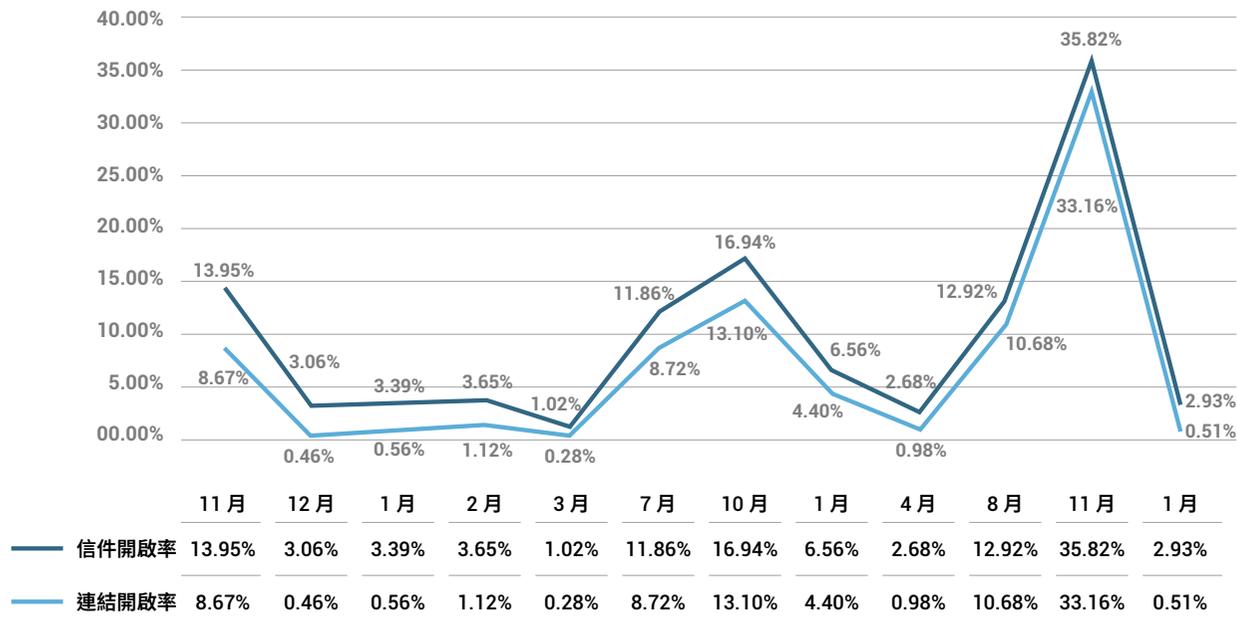
- 內部教育訓練：每年10月為明基材料資安月，2023年對全體員工進行線上資安課程、中高階主管舉行資安講座，張貼海報及電子郵件公告，強化全體員工資安意識。2023年全公司進行線上資安教育訓練，通過率達88%，其中高階主管通過率60%，為提升高階主管通過率，預計在2024年將資安講座納入高階主管必修課程之一，並積極宣導相關課程以提高通過率。
- 外部教育訓練：為強化中高階主管資安風險意識，2023年透過外部資安顧問說明「資通安全認知宣導」主題，確保資訊安全觀念能融入日常營運作業中。資訊專責人員通過資安認證課程 (IEC 62443-2-1、ISO 27017 & 27018、ISO 27001)。

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。

2023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有明顯下降。

開啟率趨勢





0

序章

1

明基材料

2

永續治理

3

責任治理

4

盡責產品

5

環境永續

6

夥伴關係

7

友善職場

8

社會參與

9

附錄

供應商資安管理

2023 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 73 分，整體平均分數 B 級 (一般) 較去年進步，對於 C 級 (待加強) 提供資安指引參考。

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。2023 年持續投保資安保險。



資訊安全規畫

在制度面，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，預計 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。

在技術面，預計在 2024 年導入 MFA(Multi-Factor Authentication)、SOC(Security Operation Center)、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。

在人員資安認知面，透過定期舉辦全員資安教育訓練、電子郵件社交攻擊演練，持續提升所有員工資安意識，確保資訊安全觀念能融入日常作業，且逐步擴展至供應商，透過資安評鑑及供應商教育訓練，協助供應商提升資安能力，建立整體供應鏈的防護網。