



公司治理

3

- 3.1 公司治理架構與各項績效
- 3.2 董事會職能與策略
- 3.3 誠信經營
- 3.4 風險管理

關鍵成果與策略

策略方針	承諾	KPI	2023 年目標與績效
公司治理架構與財務績效	管理階層承諾建立管理系統，並確保公司遵循公司治理實務守則持續改善，保證股東利益的最大化。	持續作為臺灣公司治理指數成份股	- 臺灣上市公司公司治理評鑑 Top 5% - 臺灣公司治理指數成份股
董事會職能與策略	積極監督管理階層既定策略的落實執行及其對內、外部策略溝通的適當性與透明度。	董事會績效評鑑之報告成果	董事會暨功能委員會績效自評結果為優。
誠信經營	為建立誠信經營的企業文化及合乎道德之從業行為，並落實法規遵循，除了要求董事與經理人出具遵循誠信經營政策之聲明，並於員工之聘僱合約書敘明廉潔守則，要求所有員工均應清楚了解及確實遵守。	《誠信經營作業程序暨從業道德規範》 《供應商行為準則》 - 遵循各類法規規範	- 誠信經營相關之教育訓練，年度完訓率為 100%。 - 供應商 100% 簽署供應商行為準則。 - 環境、社會、公司治理三類別均無違反法律和法規被處以巨額罰款之情事。
風險管理	確保公司營運目標及願景之達成。	財務風險、作業風險、法律風險、氣候變遷及環境風險管理緊急應變、策略風險及其他風險。	將各項業務風險控管在安全可控的情況下。



3.1 公司治理架構與各項績效

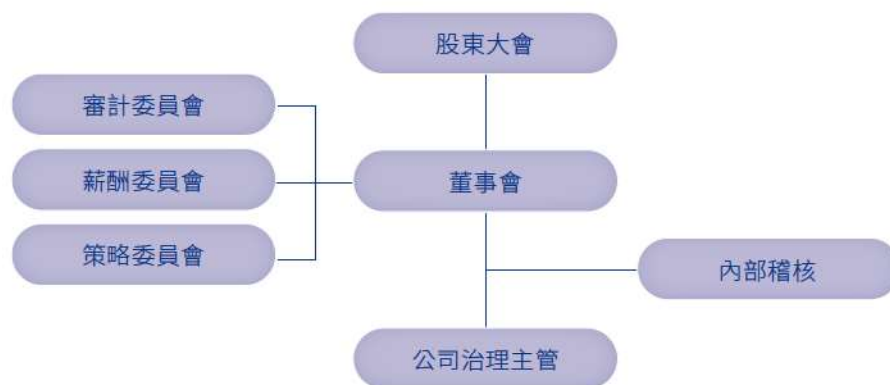
3.1.1 公司治理專職單位

創意電子董事會於 2020 年 7 月 30 日任命本公司資深副總經理暨財務長錢培倫先生擔任公司治理主管，並由財務處、法務處、內部稽核單位及人力資源處共 7 人為公司治理工作小組，負責公司治理相關事務，包括：提供董事執行業務所需數據、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄，並協助董事會強化職能，落實維護利害關係人權益及股東平等對待等。董事會轄下並設有審計委員會、薪資報酬委員會及策略委員會等功能性委員會，協助董事會於公司治理相關業務之管理，並遵循本公司「公司治理實務守則」之規範，以保障股東權益為最大目標，並公平對待所有股東。

董事會授權其下設立之審計委員會、薪資報酬委員會及策略委員會，分別協助其履行監督職責，並分別由不同專業領域之獨立董事擔任委員會召集人，且各委員會的主席定期向董事會報告其討論和決議，關於各委員會詳細資訊請見：「[3.4.1 風險管理政策及架構](#)」。另外，董事兼總經理轄下並設有永續發展委員會、營運管理委員會及 Net Zero 委員會等，對於公司永續經營及風險管理等議題，做長、短期統籌規畫與因應之管理，並向董事會定期報告。



公司治理架構圖



共有 8 年獲得「公司治理評鑑」排名前 5% 肯定

創意電子對於公司治理的原則是高度自律、強化董事職能、維護股東權益、提升信息的透明度並關注環境及社會議題對公司的影響，確保公司的永續經營。在此原則下，本公司於 109 年自願提前設置公司治理主管協助董事會運作。此外，董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責。各委員會的組織章程皆經董事會核准，且各委員會的主席定期向董事會報告其討論和決議。

本公司共有 8 年獲得證交所「公司治理評鑑」排名前 5% 的殊榮，其他殊榮包含：MSCI 台灣指數、FTSE4Good TIP 臺灣永續指數、臺灣高薪 100 指數、臺灣公司治理 100 指數、FTSE 臺灣中型 100 指數、FTSE 臺灣 50 指數，顯示我們在「維護股東權益及平等對待股東」、「強化董事會結構與運作」、「強化信息透明」及「落實企業社會責任」等層面發展良好。

3.1.2 各項績效

財務績效

創意電子 2023 年合併營業收入淨額為新臺幣 262.41 億元，較前一年營收 240.4 億元增加 9%；稅後純益為新臺幣 35.08 億元，較前一年度減少 5%；每股盈餘為新臺幣 26.18 元，較前一年之 27.69 元下滑約 5%。

2023 年毛利率為 30.4%，較前一年度 34.7% 下滑，主要因 Turnkey 業務毛利率下滑且營收比重較高；2023 年之稅後純益率為 13.4%，較前一年度之 15.4% 下滑 2 個百分點。

最近年度生產量值

(單位：仟顆；新臺幣仟元)

主要商品	2021 年度		2022 年度		2023 年度	
	產量	金額	產量	金額	產量	金額
ASIC 及晶圓產品	176,489	4,712,990	221,629	12,625,874	176,439	14,836,727
委託設計 (NRE)	-	2,654,621	-	4,088,945	(註)	3,950,094
其他	-	38,458	-	71,771	(註)	163,819
合計	176,489	7,406,069	221,629	16,786,590	176,439	18,950,640

註：設計服務業主要業務係接受委託 IC 設計之各項服務，逐案之承擔、投入成本等事項不同，亦無自備晶圓製造產能，一般製造業之產能尚不適用。

近 3 年營運績效統計

(單位：新臺幣佰萬元)

年度	2021	2022	2023
產生的直接經濟價值			
營收	15,108	24,040	26,241
成本	9,878	15,705	18,265
營所稅	281	635	647
分配的經濟價值			
董事酬勞	28	45	45
員工紅利 - 現金	272	668	1,271
員工紅利 - 獎金	272	668	0
股東紅利 - 現金	938	1,876	1,876
留存的經濟價值	522	1,834	1,632

註 1：留存的經濟價值＝產生的直接經濟價值－分配的經濟價值。

註 2：2023 年綠色投資 350 佰萬元。

股東及投資人之溝通績效

創意電子管理團隊依據關係維護之回饋訂定管理方針，納入日常工作或年度計畫中，並定期檢討與評估管理方針之有效性，做為公司發展永續經營策略的重要依據，並依據利害關係人重要性而有不同程度的互動，以有效運用公司資源，創造互惠互利的多贏關係。詳細溝通管道請參照「[2.2 利害關係人議和](#)」。

2023 年與投資人互動場次及人數統計如下：

年度	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
會議次數	115	181	127	81	82	124	214
與會人次	594	1,158	860	749	971	1,647	1,959
平均每次與會人次	5.17	6.40	6.77	9.25	11.84	13.28	9.15

3.1.3 稅務風險

創意電子訂有以下稅務政策，以妥善管理集團稅務風險，並在符合稅務法規的精神下申請適用租稅優惠，以提升公司的稅務利益。該稅務政策經董事會通過，由權責單位負責執行並向管理階層報告，以確保稅務管理機制有效運作。

G 稅務政策

- 遵循集團公司營運所在地的稅務法規與其立法精神
- 不將集團公司創造之利潤從高稅率國家移轉至低稅率國家
- 不以避稅為目的使用沒有商業實質之租稅架構或使用避稅天堂進行租稅規畫
- 關係人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
- 稅務政策的核准及變更皆須經董事會核准

G 稅務風險管理及治理

稅務風險管理已納入創意電子每年度的財會部風險管理報告中，由財會部主管定期向總經理報告。本公司財務長為稅務管理負擔最終責任，日常稅務行政與管理則委託由會計主管的監督稅務專業人員執行。會計主管則需向本公司審計委員會報告是否有影響本公司之重大租稅法規。另委任外部專業機構提供稅務諮詢服務，以強化稅務決策品質。此外，為讓董事會有效掌握公司稅務資訊，財務長視重大性於董事會報告重大稅務議題。

G 公司組織架構及主要營業項目

臺灣母公司為創意電子主要營運企業，並作為營運總部執行核心業務職能，負責制定各項營運決策與監督管理，主要營業項目包含 ASIC 設計及量產統包管理服務。另外，為就近提供全球各地客戶服務並即時滿足需求，本公司建立服務網絡，於美國、日本、中國、韓國、歐洲與越南成立子公司。前述子公司接受臺灣母公司之委託，於其所在國提供產品設計、技術支援及諮詢服務予本公司的客戶。故本公司及子公司之營運所在地皆非在低稅率國家或租稅天堂，而且皆從事具有商業實質之營業活動。



年度合併個體稅務資訊

(單位：新臺幣仟元)

公司名稱	所在地區	主要營運活動	年度	員工人數	收入	稅前損益	所得稅費用	所得稅支付實際數或預計數
GUC	臺灣	ASIC 設計與量產統包管理服務	2023	700	26,240,714	4,131,577	623,692	610,369
			2022	697	23,995,308	4,321,985	611,543	589,725
GUC-NA	美國	產品諮詢、設計及技術支援服務	2023	17	230,755	13,950	2,970	5,580
			2022	18	246,643	15,032	5,855	4,855
GUC-JP	日本	產品諮詢、設計及技術支援服務	2023	39	290,571	18,790	5,530	5,525
			2022	31	255,248	16,491	5,094	5,119
GUC-CN	中國	產品諮詢、設計及技術支援服務	2023	28	117,490	8,063	1,853	1,861
			2022	31	110,241	9,782	1,827	1,902
GUC-NJ	中國	產品諮詢、設計及技術支援服務	2023	58	476,965	102,177	12,745	10,573
			2022	59	953,104	102,693	9,676	10,850
GUC-EU	荷蘭	產品諮詢、設計及技術支援服務	2023	2	25,536	1,556	81	234
			2022	4	30,045	1,753	288	229
GUC-KR	韓國	產品諮詢、設計及技術支援服務	2023	1	8,377	452	202	50
			2022	1	7,270	448	49	50
GUC-VN	越南	產品諮詢、設計及技術支援服務	2023	17	21,293	1,227	322	322

註：2023 年度收入、稅前損益、所得稅費用及所得稅支付實際數或預計數之兌換匯率為 2023 年度每月當期臺灣銀行買進、賣出之平均匯率。

有效稅率及現金稅率

創意電子臺灣母公司、GUC-NJ 及 GUC-EU 於 2023 年的有效稅率分別為 15.10%、12.47% 與 5.14%，低於 SAM CSA Companion 發布的「半導體及半導體設備」產業之平均有效稅率 15.90%；GUC-NJ 與 GUC-KR 於 2023 年之現金稅率分別為 10.35% 及 11.06%，低於 SAM CSA Companion 發布的「半導體及半導體設備」產業之平均現金稅率 14.12%。本公司主要係依據產業創新條例規定，享有投入研究發展支出而依法取得的投資抵減稅額所致。而 GUC-NJ 則適用研發費用加計扣除政策，並取得技術先進企業資格，故適用營所稅優惠稅率 15%。GUC-EU 因調整以前年度所得稅費用高估，導致 2023 年有效稅率低於法定稅率 15%；GUC-KR 則因適用稅率較低之課稅級距。

3.1.4 責任投資

因應氣候變遷及國際永續趨勢，為響應綠色金融，扶植永續產業，創意電子於 2023 年綠色定存續作新臺幣 3 億元及購買銀行的綠色債券新臺幣 5,000 萬元，以實際行動力挺綠色金融，落實取之社會、用之社會的理念，更將綠色意識深植全體員工心中。

與兆豐、永豐兩大銀行合作的主要原因，在於綠色及永續定存結合了綠色、社會效益兩大 ESG 特色，將客戶存入的資金作為綠色貸款及永續連結貸款的資金來源，也就是說，企業客戶透過存款來支持願意對 ESG 投注心力發展的店家或公司，同時也對環境及社會產生正面影響與長期效益，正與創意電子永續創新的理念相符合，也呼應了 SDG 17「與多元夥伴共創永續未來」。

註：綠色債券指的是公司發行債券來募資，把資金專款用在綠色投資計畫。

公司名稱	2021 年		2022 年		2023 年（預估）	
	有效稅率（%）	現金稅率（%）	有效稅率（%）	現金稅率（%）	有效稅率（%）	現金稅率（%）
GUC	14.71	12.70	14.15	13.64	15.10	14.77
GUC-NA	43.21	41.60	38.95	32.30	21.29	40.00
GUC-JP	30.70	28.83	30.89	31.04	29.43	29.40
GUC-CN	24.01	22.31	18.68	19.44	22.98	23.08
GUC-NJ	12.19	11.87	9.42	10.57	12.47	10.35
GUC-EU	17.58	12.21	16.43	13.06	5.14	15.04
GUC-KR	11.01	10.55	10.94	11.16	44.69	11.06
GUC-VN	-	-	-	-	26.24	26.24

3.2 董事會職能與策略

3.2.1 董事會職能

創意電子注重董事會成員的組成多元化，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，依據本公司《公司治理實務守則》第 20 條載明董事會整體應具備之能力如下：1. 營業判斷能力、2. 會計及財務分析能力、3. 經營管理能力、4. 危機處理能力、5. 產業知識、6. 國際市場觀、7. 領導能力、8. 決策能力。

創意電子現任董事會由 9 位董事組成，其中獨立董事為 5 席、超過半數，董事成員年齡皆為 50 歲以上，男性占 89%，女性占 11%，且董事間不具有配偶及二等親以內的親屬關係，同時僅 1 位董事具有公司經理人身分，即戴尚義先生兼任本公司總經理，因此董事會具獨立性。同時創意電子董事會成員具備跨產業領域之多元互補能力，各自也具有產業經驗與相關技能，如：法律、財務、會計、產業、行銷研發、科技、經營管理、專業技能及產業經歷等，除了專業能力之外，亦保障 1 席女性董事成員。而本公司個別董事落實董事會成員多元化政策之情形如下：

本公司董事會成員多元化目標包括但不限於以下 2 大面向之標準：

1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。本公司於 2023 年（民國 112 年）股東會之第 10 屆董事改選時，選任 1 席女性獨立董事。未來至少保留 1 席女性董事，並以女性董事成員占全體董事席位三分之一為目標，另外也在年齡條件上做平衡規畫。
2. 專業知識與技能：專業背景（如法律、財務、會計、產業、行銷研發或科技）、專業技能及產業經歷等。

創意電子 2023 年董事會進修課程及總時數：本公司每年固定安排 3 小時董事持續進修課程，所有董事亦自行參加進修課程至少 3 小時，皆符合公司治理評鑑之標準。另外，為加強董事會對於 ESG 與氣候治理議題的理解及知悉最新發展，將視必要性安排外部專家為董事會授課。每年董事（含獨立董事）的進修情形都會揭露在股東會年報中，並放置於官網或公開資訊網站，以利投資人閱覽。

董事持續進修詳細資訊，及其他有關利害關係人揭露利益衝突事項詳細說明請參閱[創意電子 2023 年報](#)或[公開資訊觀測站](#)。



2023 年董事會成員

董事姓名	國籍	性別	任期	員工身分	年齡	經營管理與 營業判斷	財務及會計	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導與 決策能力
曾繁城	中華民國	男	8	否	79	V	V	V	V	V	V
戴尚義	中華民國	男	2	是	59	V	V	V	V	V	V
魯立忠	中華民國	男	1	否	63	V		V	V	V	V
黃仁昭	中華民國	男	3	否	62	V	V	V	V	V	V
金聯舫	中華民國	男	3	否	77	V		V	V	V	V
丁予康	中華民國	男	2	否	70	V	V	V		V	V
黃翠慧	中華民國	女	2	否	59	V	V	V		V	V
吳誠文	中華民國	男	1	否	65	V	V	V	V	V	V
陳厚銘	中華民國	男	1	否	67	V	V	V		V	V



3.2.2 提名遴選

為落實董事會成員組成多元化政策，提升公司整體表現，並響應《上市上櫃公司治理實務守則》之獨立董事連續任期不宜逾 3 屆之倡議，本公司逐步改善董事會組成結構。

創意電子已於 2023 年 2 月 2 日召開董事會，會中通過並核准獨立董事候選人名單，並於 2023 年度股東會改選 9 位新任董事（含 5 位獨立董事）。改選後本公司獨立董事有 5 席（全數）任期不超過 3 屆。此外，公司為保障多元性至少保障 1 席女性董事名額，且董事需含專業背景包含科技、法律、財會及管理相關經驗，並透過產業專業人士推薦，產生董事候選名單。

本公司董事兼總經理戴尚義在半導體產業資歷超過 30 年，主要統籌所有營運相關事宜，並對董事會負責。公司並訂定《誠信經營作業程序暨從業道德規範》亦明定利益衝突迴避政策，所有人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，須簽署《利益衝突報告表》主動說明，以避免與減緩利益衝突。



3.2.3 績效評估

為實現公司治理目標並強化董事會功能，創意電子制定並通過《董事會績效評估辦法》，每年定期進行董事會、功能性委員會（包括審計委員會、薪資報酬委員會等）的自評，亦包括個別董事成員的自我績效評估（以問卷方式進行）。董事會績效評估指標包含：「對公司營運之參與程度」、「提升董事會決策品質」、「年度永續績效及其策略目標達成情形」等 6 大面向。

薪資報酬委員會據評估結果提出相關薪酬發放標準及確切數額。創意電子在 2023 年第四季，董事會與功能性委員會完成自評及董事成員自我考核，並於 2024 年 1 月向董事會報告。該年度的內部績效評估結果顯示，董事會及董事成員在提升董事會決策品質及參與公司營運等方面表現優良，均達到「優」評等的考核標準。

創意電子除了內部自評外，也定期每 3 年聘請外部評估機構進行董事會績效評估。在 2022 年，本公司再次委託外部獨立評估機構－社團法人中華公司治理協會進行相關作業。評估報告考量到公司的監理趨勢和經驗傳承，提出分階段更新董事會成員的建議。同時，報告建議公司在適當的時機設立提名委員會，或將發揮遴選、培育及繼任人選功能納入薪資報酬委員會職權範圍之內，以展現對公司治理的決心。

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：獨立董事及非兼任經理人之董事其酬勞總額則依公司章程規定為不超過當年度獲利的 2% 為原則，報酬支付標準依公司經營績效進行調整，並按各席董事任職天數比例分配之。

3.2.4 內部稽核

內部稽核單位

創意電子依《公開發行公司建立内部控制制度處理準則》規定，建立內部控管制度與專責執行之內部稽核單位。內部稽核單位主要職責為檢查及評估內控制度及風險管理流程之有效性，並以獨立性、客觀性的組織定位，改善組織營運及增加企業的附加價值，進而增進公司監理之效果，並協助董事會及管理階層達成既定的組織目標。

創意電子內部稽核單位獨立且直接隸屬董事會，配置專任稽核主管及 2 位專任稽核人員。稽核人員依規定每年參加專業訓練機構之稽核相關課程，持續精進專業知識與技能。稽核主管之績效及薪資報酬計畫，需經薪資報酬委員會與董事會討論通過；稽核人員之任免、考評、薪資報酬由稽核主管簽報董事長核定，績效考評每年評估 1 次。

內部稽核流程

內部稽核單位每年依風險評估結果擬定年度稽核計畫，包括每月應稽核之項目。年度稽核計畫經董事會通過，並依據內部稽核實施細則執行，另視需求執行專案稽核作業，以適時發現內控可能的缺失，並出具稽核報告。稽核單位亦督促各單位執行自行檢查，建立公司自我監督機制，並將評估結果作為本公司董事長及總經理出具內部控制制度聲明書之依據。內部稽核單位針對查核缺失、異常或需改進事項，執行追蹤查核，以確保改善成果。

內部稽核主管依年度稽核計畫及實際執行情形，於每季召開的審計委員會中向其報告並與獨立董事互動；內部稽核主管每月並以書面之月報與各獨立董事報告並做必要之溝通。會計師亦列席每季召開的審計委員會，並就財務報告核閱或查核情形，或財務、稅務或內控相關議題與獨立董事溝通及互動。獨立董事們在審計委員會與財務主管、會計主管、內部稽核主管及簽證會計師溝通及互動之重要內容並記錄於審計委員會議事錄中。其他有關最高治理單位溝通之關鍵重大事件的說明請參閱創意電子年報。此外，獨立董事與內部稽核單位及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。

3.2.5 股東權益

創意電子強化股東權益之措施包括：

一、落實公司治理制度：

公司早在 2008 年即成立審計委員會，並在 2011 年成立薪資報酬委員會，健全公司獎酬制度，以提升公司資訊揭露的透明度，發揮市場的監督機制。在 2013 年起全面實施董事候選人提名制度，於 2015 年即訂定《公司治理實務守則》，強化獨立董事職能及審計委員會功能，致力達成公司治理評鑑的 Top 5%。

二、強化防制內線交易：

公司強化重大資訊之即時公開，平等對待股東及投資人，公司於 2018 年第三季起於董事會當日即公布財務報告書，落實資訊即時且對稱。

三、股東會提供線上參與：

為實踐股東行動主義，並符合持股公平原則，除辦理實體股東會外，亦提供網路直播以及電子投票服務。

四、股利配發穩健：

本公司股利政策以穩定且持續性為原則，目前處於營運成長階段，未來將視擴充計畫及投資資金之需求，於派發當年度可分配盈餘時，現金股利分派之比例不低於股利總額的百分之 10。

3.3 誠信經營

3.3.1 誠信經營暨從業道德

為建立誠信經營的企業文化及合乎道德之從業行為，並落實法規遵循，創意電子依據國家《上市上櫃公司誠信經營守則》，制定《誠信經營作業程序暨從業道德規範》，於公司網站、溝通大會、內部規章、員工教育訓練、電子公布欄等管道持續宣傳，除了要求董事與經理人出具遵循誠信經營政策之聲明，於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策，亦要求全球各據點之所有員工均應清楚了解及確實遵守，並制定《供應商行為準則》要求供應商了解及共同遵循。

為落實公司誠信經營之管理，由人力資源部門為專責單位，要求創意電子及子公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者（以下稱本公司人員）在執行業務時，應遵守法律規定，並基於誠信經營原則，以公平、透明之方式進行商業活動，迴避任何可能造成個人利益與公司利益之衝突，禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、不合理餽贈或收送禮物、不正當利益或款待、侵害智慧財產權、從事不公平競爭之行為等不當行為，同時防範產品或服務損害利害關係人，並每年評估遵循情形定期跟董事會報告。本公司已訂定《公司治理實務守則》、《誠信經營暨從業道德規範》，詳閱年報相關完整的資訊。

專責單位亦定期對本公司人員舉辦教育訓練，並將誠信經營政策納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效的獎懲與申訴制度，包括：

- 建立並公告內部獨立檢舉信箱，供公司內、外部利害關係人使用：

檢舉信箱：ombudsman@guc-asic.com

傳真／電話專線：03-5790696

郵寄地址：新竹市科學園區力行六路 10 號／創意電子內部稽核單位收

本公司官網之[違反從業道德行為舉報系統](#)

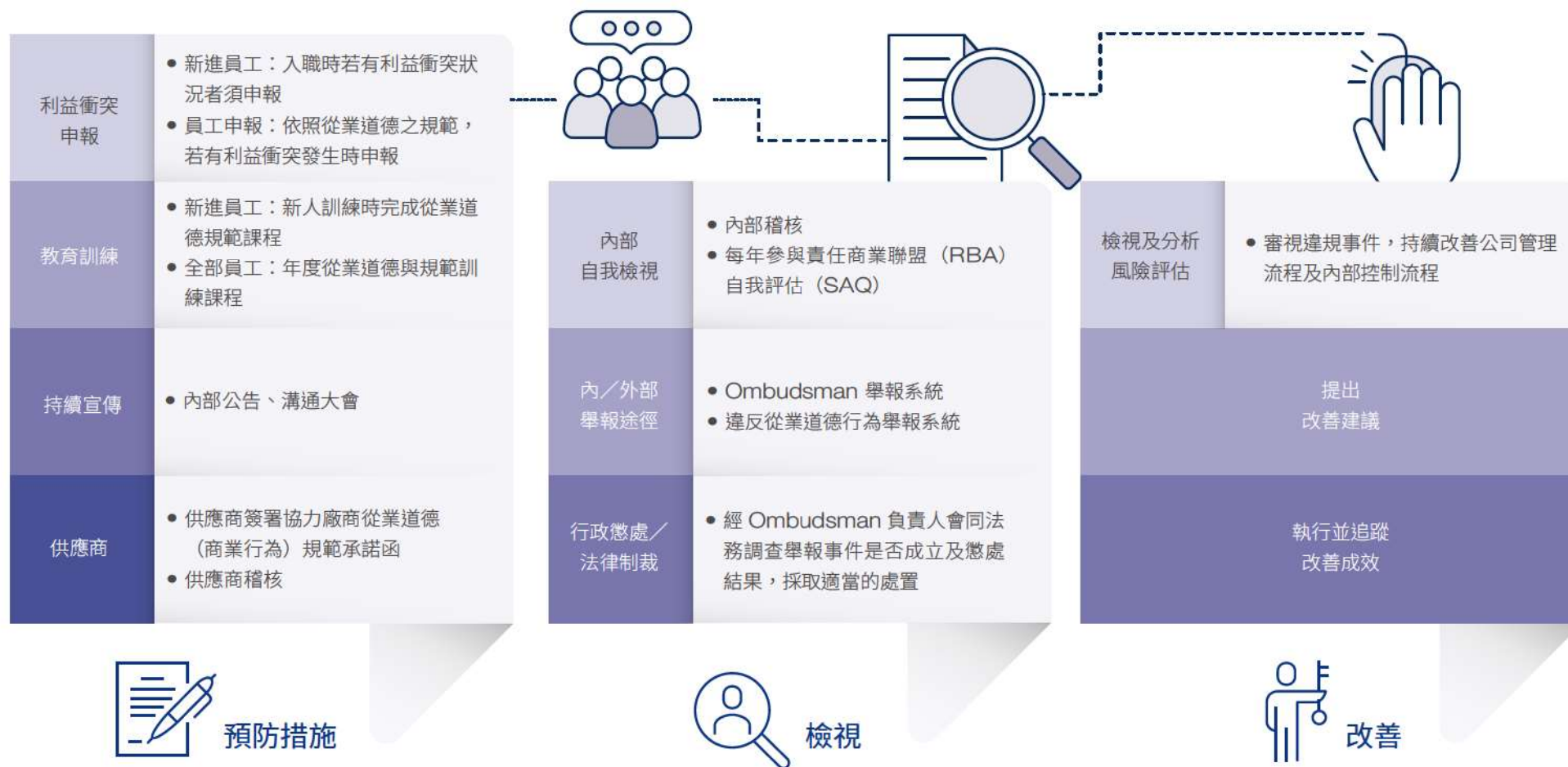
審計委員會主席信箱：acinfo@guc-asic.com

- 指派檢舉受理專責人員或單位
- 製作檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件之紀錄與保存。
- 保密檢舉人身分及檢舉內容，並保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施
- 建立檢舉人獎懲制度，若有不實之指控情事，則予以紀律處分

對於本公司人員違反誠信經營行為或從業道德規範，情節重大致公司有受重大損害之虞者，需立即做成報告，以書面通知獨立董事，並依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解僱。

創意電子每年對所有員工舉辦誠信經營相關之教育訓練，課程內容包含：重大訊息之機密資訊保護、誠信經營作業程序、從業道德規範、禁止內線交易，及 RBA 行為守則等課程，2023 年度完訓率為 100%；而對於新任受僱者，本公司亦有相關的新人導引與訓練，向所有新人宣導及布達公司相關的重要政策、與利益衝突迴避資訊，禁絕員工利用職權或職務上之身分關係，圖謀私人利益，而使相關人員或企業獲致不當利益，2023 年新人完訓率為 100%。供應商亦 100% 完成供應商行為準則簽署。

誠信經營作業程序



3.3.2 法規遵循

創意電子經營團隊持續密切注意任何影響公司財務及業務的國內、外政策與法令。為使全體員工了解法規遵循之重要性，公司已制定法令遵循管理辦法，由總經理指派 1 位高階主管擔任公司法令遵循主管，綜理法令遵循事務。就此，法務單位建立法規新訊之即時接收機制，適時提醒各單位注意法令之更新或修正，敦促各單位就其業務範圍內之作業及管理規章配合相關法令適時更新或修正。為強化法令遵循管理，並建立清楚適當之法令傳達、協調與溝通系統，應由各單位主管指定專人擔任法令遵循之窗口並進行自行評估。至於自行評估作業之頻率，各單位每半年應就與其日常營運或作業相關之法令進行法令變更遵循評估，至於法令遵循評估則每年至少辦理 1 次，其辦理結果經該單位主管（處級以上主管）同意後，送法務單位備查。

除了解各項法令遵循議題，本公司亦提供相關的教育訓練及宣導資源。例如：透過多種管道宣導《個人資料保護法》及《營業秘密法》等課程，管理階層及相關同仁皆應參加，並以 e-learning 方式要求所有同仁學習、遵守《誠信經營業務程序暨從業道德規範》及《電子行業工業聯盟行為守則》。創意電子 2023 年於經濟、環境與社會類別主題，皆無因未遵守法令而受到重大之金錢罰鍰或其他非金錢上之處罰，亦無涉及反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為之法律訴訟。本公司每項營運活動，皆遵循國內、外法令法規，並作為持續營運能力之基礎。此外，本公司亦依循 GRI Standards 所要求揭露之 3 個法規遵循指標，逐一檢視執行成果。

至於創意電子針對個人資料之保護與管理，已制定《個人資料保護管理程序》，凡針對收集、處理、利用及國際傳輸個人資料之流程，均需按照本程序辦理。個人資料保護委員會統籌個人資料安全維護之持續改善與監督，並建立稽核機制。至於個人資料風險等級之評估與管理機制，則參照公司內規《機密資訊管制程序》辦理。另外根據本公司《責任商業聯盟（Responsible Business Alliance, RBA）行為守則》，本公司承諾合理地保護任何與公司有業務往來者（包括：供應商、客戶、消費者和員工）之個人資料和隱私，於收集、儲存、處理、傳播和分享個人資料時遵守隱私和資料安全法律及監管要求。

另一方面，本公司針對收集、儲存使用及共用客戶資料之具體措施，係公布其網頁上之《創意電子股份有限公司隱私權政策》。此外，本公司並明確揭示客戶之相關權利，並同時承諾該資料僅使用於特定之目的。

創意電子在環境類別法規遵循方面，2023 年無違反環境法律和法規被處以巨額罰款，及受罰款以外之制裁的次數為 0，也無發生正式申訴機制立案、處理和解決的環境衝擊申訴。

而在社會類別法規遵循的部分，針對財務報告、工作場所歧視或貪腐等社會議題，2023 年無違反法規被處以巨額罰款，且未受到除罰款以外的任何制裁，也無發生正式申訴機制立案、處理和解決的人權問題申訴。

最後在產品銷售法規遵循：針對產品銷售過程，2023 年無發生因產品與服務的提供與使用而違反法律和規定被處以巨額罰款之情事。

2023 年內，無發生貪腐事件。

2023 年內，無發生侵犯顧客隱私權或顧客資料有關的投訴。

2023 年內，無發生違反有關行銷推廣，包括廣告、推銷及贊助的法規與自願性準則的事件。

2023 年內，無發生爭議產品的銷售。

2023 年內，無發生違反商品與服務資訊標示的法規及自願性規範之事件。

2023 年內，無發生違反有關產品和服務在其生命週期內之健康與安全性衝擊的法規和自願性準則的事件。

3.4 風險管理

3.4.1 風險管理政策及架構

創意電子自 2010 年制定《風險管理政策》並經董事會通過，作為本公司風險管理之最高指導原則。各管理單位依《風險管理作業程序》定期對風險事項予以評估及檢討，並向營運管理委員會報告風險評估結果，再由總經理彙整重大風險事項後，定期向董事會報告。

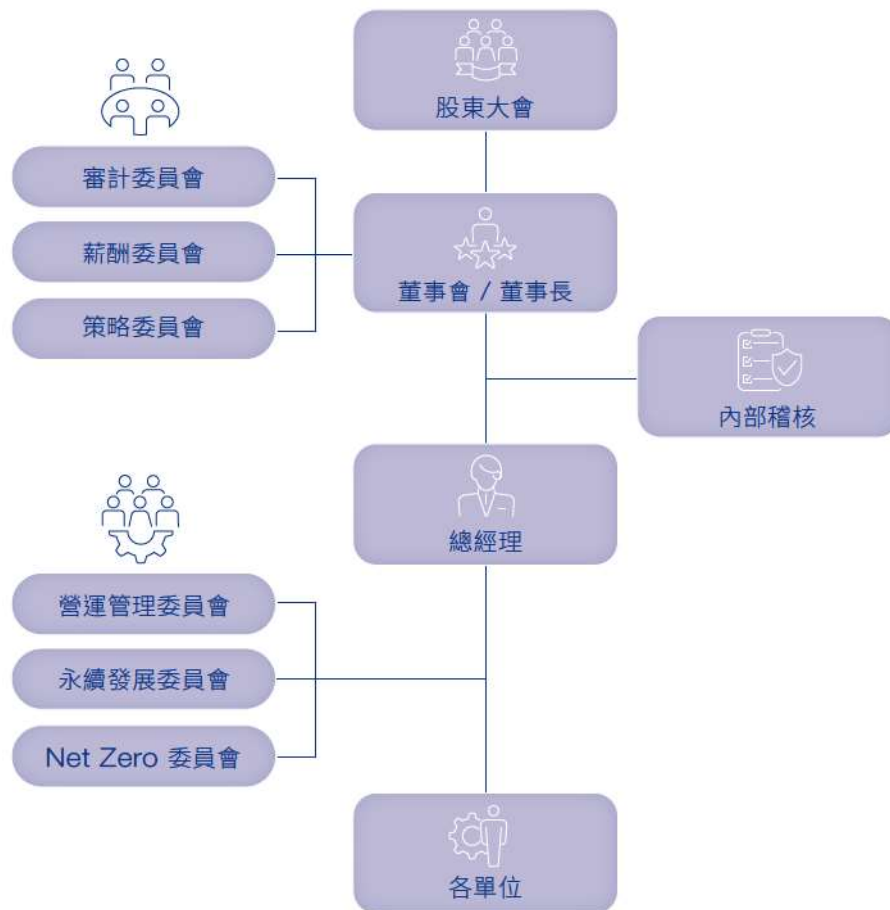
在經營管理的過程中，對於可能發生的風險進行預防與控管，並制定相關預警措施。並依重大性原則進行與公司營運相關之風險評估，作為本公司風險管理及營運策略之參考，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。

此外，風險管理意識也被納入所有主管職年度績效考核指標之一，除了高階經理人在績效考核中列入風險管理並連結其薪酬獎勵外，我們亦鼓勵員工定期檢視風險管理並持續改善。風險意識考核指標鼓勵主管計算風險來推動自己和同事持續創新；另外，需要評估所有新行動的潛在風險，並盡最大努力來減輕新的風險；這種風險意識和管理策略確保了我們的業務在法律允許的範圍內，以最有效的方式運作。這也是我們對 ESG 承諾的一部分，我們致力於創建一個可持續和負責任的業務環境。

創意電子風險管理範疇

- 智慧財產管理計畫
- 資安風險
- 合約風險
- 產品質量與競爭力風險
- 氣候變遷及環境風險管理緊急應變
- 營運風險

風險管理組織架構圖



風險管理相關單位

創意電子已設立審計委員會、薪資報酬委員會，及營運管理委員會，對於經營管理的過程中可能發生的風險進行預防與控管，並制定相關預警措施。以下是我們更詳盡的風險管理執行細則。



審計委員會

審計委員會的主要職權為企業風險控管。係由股東常會選任 5 名獨立董事，並由這 5 位獨立董事組成審計委員會，每季至少開會 1 次，負責執行以下職能：允當表達公司財務報表、簽證會計師之選任及其獨立性與績效、監察公司內部控制的有效實施、確保公司遵循相關法令及規則，並有效管理和控制公司現存或潛在的風險。



薪資報酬委員會

薪資報酬委員會針對高階經營團隊的酬金及員工酬勞提撥比率予以評估和審查。委員會已制定《董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例》表。請見本公司《2023 年度年報》。委員會針對管理階層團隊個人的能力、對公司的貢獻度和績效表現，評估並審查其薪資及獎酬的合理性，確保整體薪酬制度能平衡兼顧所有利害關係人的權益，並有效吸引及留任人才。

董事成員年度酬金包含：董事酬金、薪資及獎金（後兩者僅涵蓋兼任員工者）；高階經理人之酬金則包含薪資、獎金、退職金等，每年均定期揭露於公司年報。委員會中設有獨立董事提供外部多元觀點及意見，且每年至少召開 4 次會議檢視並確保薪資報酬之競爭性與合理性。



策略委員會

創意電子自 2022 年起設立策略委員會，由 5 名獨立董事組成第 1 屆策略委員會，任期自 2022 年 10 月 27 日起至 2023 年 5 月 13 日止。並於 2022 年 12 月 1 日召開第 1 屆第 1 次策略委員會討論未來的營運策略與方針，該次會議全體委員均全程參加。2023 年董事會改選後，第 2 屆策略委員會由全體董事組成，任期自 2023 年 5 月 18 日起至 2026 年 5 月 18 日止，並分別於 2023 年 5 月 18 日及 2023 年 12 月 7 日召開第 2 屆第 1 次和第 2 次策略委員會討論未來的營運策略與方針。

本公司策略委員會由全體董事組成，本委員會職權為策劃及指導以下事項：

- 公司之成長策略，包含短、中、長期發展目標及策略
- 重大投資與併購計畫
- 風險管理議題
- 其他重要策略議題

策略委員會每年召開 2 次會議，主要討論公司長期策略及風險管理執行情形、各目標市場及產品策略，同時委員會提出在業務拓展時須納入評估考量之項目，提供公司經理團隊參考。



營運管理委員會

每 2 周定期開會 1 次，主要檢視公司經營策略之執行情形以及營運目標之達成情形，會議由總經理主持，業務單位、生產管理單位彙整後向總經理報告。並對重大足以影響營運計畫之潛在風險予以評估並提供因應對策，彙整後由營運管理委員會主任委員呈報董事會。

營運管理委員會 2023 年度運作情形

- 本公司各處級單位已依年度計畫向營運管理委員會報告相關職掌之風險控制情形。
- 本公司總經理於 2023 年 2 月 2 日董事會報告公司長期計畫及重要之潛在風險及其因應之道。
- 本公司法務主管於 2023 年 10 月 26 日董事會報告公司合約風險管理政策、智慧財產管理計畫。



永續發展委員會

永續發展委員會的主要職權為 (1) 提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。(2) 將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。(3) 確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。



Net Zero 委員會

為有效管理氣候變遷帶來的企業經營風險，創意電子於 2022 年成立 Net Zero 委員會，每年定期 2 次召開會議。主要職權為依據 CDP、SBTi、TCFD 等國際標準，規劃執行溫室氣體盤查、節能減碳、建置及購買使用再生能源、輔導供應鏈減碳等重要工作，並用科學方式持續追蹤管控，確保公司於 2050 年達成淨零排放之目標。

2023 年風險相關教育訓練度執行成果

風險範疇	執行內容	頻率／舉辦次數	受訓對象
機密洩漏風險管控	資訊安全教育訓練	1 年 2 次	全體員工，完訓率 100%
法律合規風險管控	誠信經營暨從業道德規範	1 年 1 次	全體員工，完訓率 100%
環境安全風險管控	緊急疏散逃生演練	1 年 1 次	新竹總部員工，參訓共 382 位
	自衛消防編組演練	1 年 2 次	消防編組員工，參訓共 38 位
	預防職場不法侵害訓練	1 年 1 次	全體員工，完訓率 100%

3.4.2 各項風險管理辦法

為有效鑑別、管理營運風險，創意電子訂定《風險管理政策》、《風險管理作業程序》、《對子公司監理作業辦法》、《內部控制制度聲明書》、《關係人相互間財務業務相關作業規範》等，以建立與關係企業間之風險控管機制。另外，本公司也制定《誠信經營作業程序暨從業道德規範》，禁止公司內部人士利用市場上未公開資訊買賣有價證券。

在提升員工和諧、公司氛圍方面，創意電子訂定《創意電子股份有限公司申訴辦法》以維護員工合法權益，發展良好勞資關係並健全完善之管理體系。我們亦訂定《創意電子股份有限公司檢舉辦法》，明確建立本公司檢舉管道及調查處理程序，並維護本公司之合法權益。

而在保護資訊安全與個人資料方面，創意電子制定《機密資訊保護 (Proprietary Information Protection, PIP) 政策》明定公司機密資訊保護的管理程序及規範，妥善控管公司的營業祕密及未經公開揭露的相關機密資訊，以確保公司、股東、員工、客戶及供應商的最佳利益。

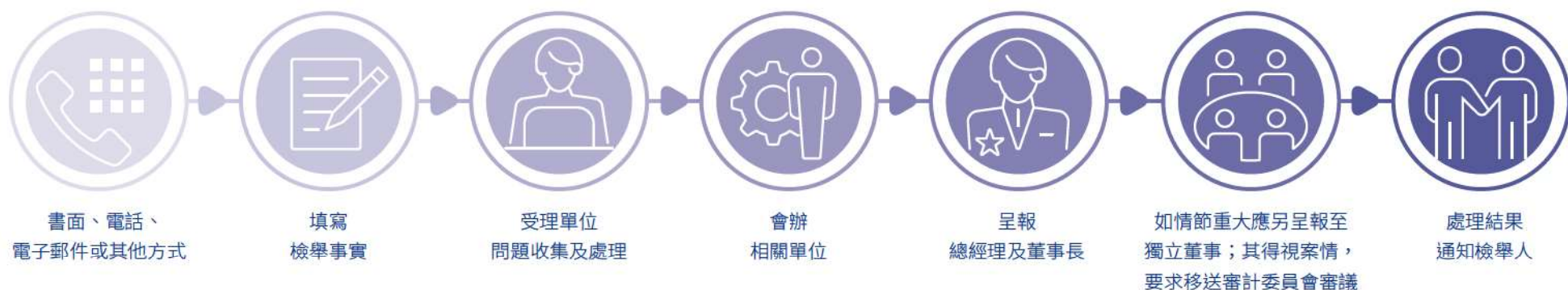
關鍵重大事件溝通

為維護員工權益、推動法令遵循、落實誠信經營，創意電子明文訂定申訴及檢舉管理辦法，不論是員工或外部人士，均可在受保護的狀況下進行申訴檢舉。本公司接獲申訴或檢舉案件後，對於申訴人、檢舉人之個資採取嚴格保密及適當之保護措施，且不因該申訴、檢舉事件而給予申訴人、檢舉人不利益之處分。

員工或外部利害關係人申訴流程



員工或外部利害關係人檢舉流程



2021 年至 2023 年所接獲之申訴、檢舉案件及所進行調查之數據彙整如下表

申訴管道	2021 年	2022 年	2023 年
獨立董事信箱（審計委員會）	0	0	1 件 ^{註 1}
從業道德舉報系統	0	0	0
經調查後認定違反從業道德案件	0	0	0
員工申訴	2 件	4 件	2 件 ^{註 2/註 3}
性騷擾及不法侵害申訴	0	0	0
經調查成立之案件	2 件	0 件	0 件

註 1：透過一般郵件方式匿名舉報，調查結果為檢舉內容並非事實。

註 2：由於申訴人拒絕參與調查活動，調查小組無法展開任何程序與調查以釐清申訴內容，予以結案。

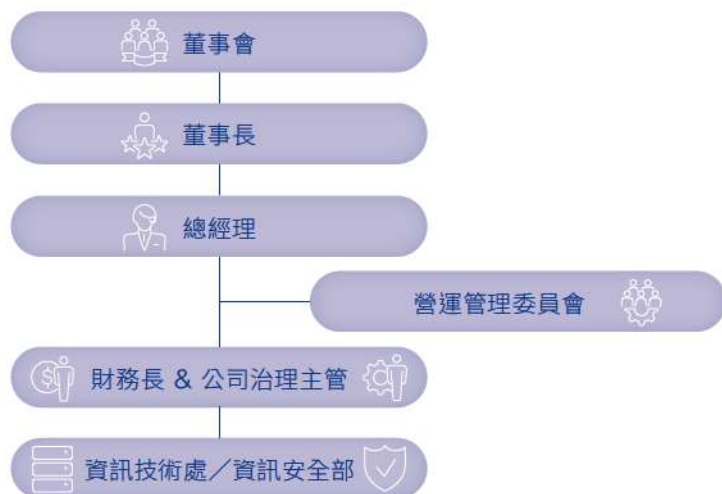
註 3：該申訴為生活方便性議題，非重大申訴案，經承辦單位強化現行做法，已得到同仁滿意回覆。

3.4.3 資訊安全管理

創意電子對資訊安全的願景，是以資安治理一致性為基礎，逐步提升全方位防護能力，打造嚴密有效的資安防禦網，期望成為資安治理成熟度表現傑出之企業。資訊安全部統籌資訊安全制度及合規遵循，推動相關作業的落實，如建立符合法規與客戶需求之資訊安全管理規範、全面落實全員資安防護認知的共識、保護公司與客戶資訊的機密性、完整性、可用性與法律遵循性，同時致力持續提升資訊安全意識和專業能力。

透過技術的運用，本公司資訊安全部將識別資訊安全風險與弱點，並進行有效的強化措施，以建構完善的治理制度和全方位的資訊安全防護能力。同時，我們致力於培養同仁良好的資訊安全意識，以確保整個組織對資訊安全的共同關注和參與。這將有助於確保創意電子在不斷變化的資訊安全環境中保持穩健和可靠的資安防護體系。

資訊安全組織架構圖



資訊安全委員會

「資訊安全委員會」負責執行資訊作業安全管理規畫，建置與維護資訊安全管理體系，由資訊安全主管督導全公司資訊安全作業執行以及資安風險管理機制之有效性，並向財務長和治理主管報告，每季必須在高階主管管理會議與每年在董事會呈報整體資訊安全管理組織相關資安管理作業及制度之執行成效。每年召開「資安代表會議」，審查資訊安全發展計畫、執行成果及宣達相關資訊安全政策與執行要點。

機密資訊保護委員會 (簡稱 PIP 委員會)

PIP 委員會由全公司（含全球子公司）各部門主管指派代表組成，由副總級主管擔任委員會主席，每季召開會議，負責全公司的機密資訊管制作業之研議、建置、稽核與推動等事項。保護機密資訊是創意電子對顧客、股東及公司同仁的承諾。創意電子了解機密資訊保護攸關公司現在與未來的競爭優勢，制定《機密資訊保護 (PIP) 政策》明定公司機密資訊保護的管理程序及規範，妥善控管公司的營業祕密及未經公開揭露的相關機密資訊，以確保公司、股東、員工、客戶及供應商的最佳利益。



創意電子的機密資訊保護，是依據計畫、執行、查核與行動（Plan-Do-Check-Act, PDCA）的管理循環，持續不斷強化機密資訊保護的能力，並提升人員對機密資訊保護的正確觀念及警覺性，降低機密資訊外洩的風險，除了將機密資訊管制相關內容，列為新進人員的必訓課程外，每年所有員工均必須進行 2 次資安教育複訓，以期能不斷強化與提升員工資安意識。落實員工的教育訓練，提高員工資安意識與能力，透過日常工作與各種場合，宣導機密資訊的觀念與遵守事宜，並制定管理辦法，將資訊安全與誠信經營納入員工績效考核，讓員工意識到機密資訊保護的重要性。

PIP 訓練	2021 年	2022 年	2023 年
該年度員工總數	757	759	819
完成訓練比率	100%	100%	100%

註：員工人數為當年度應受訓之員工總數，非年度期末員工總數。

PIP 委員會每季定期進行查核活動，以確保公司的機密資訊保護措施的落實。針對 PIP 違規事件訂定管理辦法、建立相關舉報制度、調查與懲處權責，並依違規事由及影響程度進行相關懲處與必要校正措施，並持續宣導及教育訓練。歷年 PIP 違規事件如下表所列。2023 年度員工因未遵守機密資訊保護程序的總違規事件占員工比率為 0.122%。2023 年度本公司無因重大資通安全事件所遭受之損失。

PIP 違反狀況	2021 年	2022 年	2023 年
同仁違反事件數	6	1	1
外包廠商違反事件數	0	0	0

資安風險管理架構因應對策

為應對日益複雜和不斷演變的資訊安全挑戰，創意電子於資安風險管理架構中，精心設計 4 項關鍵對策，分別為強化資安防禦能力及成熟度評鑑、精進資安管理程序、資安教育訓練、對新興風險保持警惕，以下針對這 4 項對策進行更詳盡的描述。

G 1. 強化資安防禦能力及成熟度評鑑

為確保資訊安全體系的健全，創意電子定期進行資安系統測試並加以補強，持續進行每年至少 2 次的營運應變演練，確保關鍵系統發生異常時候，能即時回復，降低對營運的衝擊。同時，建立網路安全事件應變計畫，採取對應的通報及復原行動。並透過第三方驗證之客觀結果與威脅情資，進行風險分析，進階強化資安管理體制。2023 年度 Security Scorecard 預期目標為 95 分，評分從 2023 年 1 月起，自 99 分提高至 100 分並每月維持此目標。



外部弱點掃描的頻率從 2022 年底起自每月 1 次，增加到目前 2023 年每周 1 次，一旦發現高風險漏洞都能在一周內完成修補，自 2023 年第 7 周起至 2023 年底，外部弱點掃描維持 0 件。

G 2. 精進資安管理程序

創意電子已於 2021 年度符合資訊安全相關的 ISO 27001 國際標準並取得驗證，透過年度的複審作業不斷地進行持續改善，並已通過 2023 年度的 ISO 27001 複審作業，同時因應國際標準組織 (ISO) 已於 2022 年 10 月 25 日正式公布 ISO / IEC 27001:2022 標準，創意亦準備資訊安全管理系統 (Information Security Management System, ISMS) 轉版事宜，預計於 2024 年 10 月完成新版驗證作業。



G 3. 資安教育訓練

創意電子持續落實員工的資安教育訓練，提高員工資安意識與能力，以降低風險。除了將機密資訊管制相關內容，列為新進人員的必訓課程外，並每年持續舉辦各種演練與宣導，以期能不斷強化與提升員工資安意識，以下為本公司演練與宣導事項。

- 每年進行 2 次社交工程攻擊模擬演練，針對未通過或是連續 2 次未通過的同仁，必須再參加強化資安教育訓練，提升員工對於郵件防護意識。
- 每季針對全體同仁進行資安宣導，宣導主題依據時下內、外部威脅狀況進行規劃。
- 每年所有員工均必須進行 2 次 PIP 資安教育複訓。

G 4. 對新興風險保持警覺

ChatGPT 於 2022 年 11 月 30 日現世，作為生成式 AI 具有強大的學習功能，透過其龐大的資料庫，可以提供很多方便的服務，例如：自動生成報告、修正式碼的錯誤等，透過使用者輸入的資料來不斷訓練模型，若公司同仁將機密資料輸入到 ChatGPT，有外洩公司營業機密疑慮。

由於 ChatGPT 具有強大的資料彙整與分析能力，半導體產業已經發生數件外洩事件，例如：將程式原始碼上傳給 ChatGPT，以修復錯誤，卻無意間洩漏應用程式代碼最高機密；輸入辨識缺陷晶片的測試模式，並要求 ChatGPT 改善，但辨識缺陷測試序列必須嚴格保密；將會議紀錄轉成檔案，再交給 ChatGPT 產生報告文件。

為防範機密外洩事件，創意電子已實施限制公司電腦連接至 ChatGPT 的最大輸入字元數，防止大量資料外洩。同時，正在評估 Microsoft Open AI 商業版本，確保不使用客戶資料重新訓練模型，並透過專屬網頁查詢，以避免資料外洩的可能性。另外，也在評估開源的大型語言模型方案，如 Meta Llama 2 LLM，以建立公司內部專屬 AI 系統，進一步加強對資料的掌控和保護。

