



2023

永續報告書

SUSTAINABILITY REPORT

目錄

經營者的話	02	二、公司簡介	15	五、社會關懷	64
編輯方針	03	2.1 關於松上	16	5.1 員工概況	65
永續績效	05	2.2 經營理念	18	5.2 適才適任	71
一、利害關係人與重大主題鑑別	06	2.3 管理系統	18	5.3 職業安全衛生	76
1.1 永續發展小組	08	2.4 參與外部組織	24	5.4 公益參與	80
1.2 確認利害關係人	08	三、誠信治理	25	附錄	83
1.3 利害關係人溝通管道與關注議題	09	3.1 治理實務	27	附錄1、GRI 內容索引表	84
1.4 鑑別重大主題	10	3.2 倫理誠信	40	附錄2、查證聲明	92
1.5 永續發展目標	13	3.3 風險管理	42	附錄3、永續揭露指標-電子零組件業	93
		3.4 營運績效	43	附錄4、永續揭露主題&會計指標-硬體業	95
		3.5 產品服務	46	附錄5、TCFD揭露項目對照	98
		四、綠色永續	47	附錄6、上市上櫃公司氣候相關資訊	99
		4.1 氣候相關財務揭露	50		
		4.2 原物料管理	55		
		4.3 節能減碳	56		
		4.4 水資源管理	59		
		4.5 廢棄物管理	60		
		4.6 供應鏈管理	63		

經營者的話

2023年對松上集團是一個很重要的年度，本公司為擴大營運規模及增加產品的利基性，於台灣增設印刷電路板之生產基地，另因應市場營運發展及長期策略規劃，於越南設廠，預計能為公司創造營收及挹注獲利，本公司在追求獲利的同時，堅守高標準的公司治理及企業社會責任，關注永續及全球淨零趨勢，為股東創造更佳權益。

公司治理方面

本公司堅信，強健的公司治理是企業可持續發展的核心，松上公司致力於透明和負責任的業務實踐，確保所有業務決策均經過恰當的監督和審慎考量。我們的經營理念「團隊、積極、創新、誠信」貫穿於公司治理的每一環節，同時，松上公司也重視永續經營和人才培養，致力於打造一個既高效又符合道德規範的營運環境。

環境保護方面

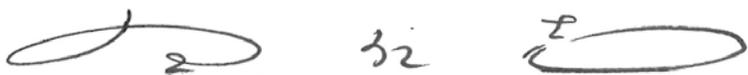
面對全球氣候變化的挑戰，本公司承諾依據ISO14064-1標準執行溫室氣體盤查，確保松上公司重要的生產基地操作的環保性。

社會責任方面

本公司在促進社會福祉方面擔負的責任，致力於支持我們所在社區的發展，包括提供支援公益活動和改善員工福利，希望建立一個更加公平和包容的社會。

我們的這些承諾是對松上公司核心價值觀的堅持，也是對股東、客戶和社會大眾的一份承諾。相信只有通過維護這些原則，本公司才能實現長遠的成長和成功。

松上電子股份有限公司 董事長



編輯方針

松上電子股份有限公司（以下稱松上公司或本公司）為強化永續經營能力、提高資訊透明度，發行2023年永續報告書（以下稱本報告書），透過這份報告書，松上公司向利害關係人介紹了在永續經營的框架下，公司在建立誠信治理、實施環保和職業安全措施，以及提升員工薪酬福利等方面所採取的措施和成果。松上公司期待利害關係人能持續關注並提供寶貴建議，共同攜手走向永續經營之路，實現社會共好。

資訊揭露

揭露類別	涵蓋範圍
期間	資訊揭露期間為2023年全年，另外為考量揭露資料的完整性，如有部分內容跨及不同年度之營運活動，將另行在本報告書內文中說明，本報告書資訊無重編。
營運據點	揭露範疇涵蓋： 松上電子股份有限公司台灣總部（以下簡稱松上台灣） 中國製造廠區- 東莞聯橋電子有限公司（以下簡稱東莞廠） 中泰電子(湖北)有限公司（以下簡稱湖北廠） 吳江伏特電子工業有限公司（以下簡稱蘇州廠）
財務數據	財務數據和松上公司公開之合併財報數據一致（包括未列入本次揭露範疇之其他合併個體）
環安衛數據	揭露範疇涵蓋： 總部：松上台灣 中國製造廠區：東莞廠、湖北廠、蘇州廠
社會面數據	揭露範疇涵蓋： 總部：松上台灣 中國製造廠區：東莞廠、湖北廠、蘇州廠



撰寫依據及資訊確認方式

1. 本報告書編製架構依據全球永續性報告協會Global Reporting Initiative(以下簡稱GRI)發布之永續性報導準則2021年版GRI Standards (2021)編製，同時符合「上市/櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」之要求，並於本報告書附錄提供GRI準則內容索引供利害關係人參照。
2. 本報告書揭露之財務數據經過安永聯合會計師事務所依據國際財務報導準則(International Financial Reporting Standards, IFRS)查核簽證，並以新台幣仟元為計算單位；環安衛及社會面等數據則由權責部門自行統計彙整，並經部門主管確認，以國際通用指標計算方式呈現。
3. 為提升報告書的揭露品質，委由格瑞國際驗證有限公司(GREAT International Certification Co., Ltd.)依據AA1000 v3進行Type 1中度保證等級查證，確認符合GRI準則2021年版並取得保證聲明，本報告書於附錄提供該聲明供參考。
4. 本公司各廠依據規範執行取得以下相關認證：ISO 9001：2015品質管理系統、ISO 14001：2015環境管理系統、ISO 45001：2018職業安全衛生管理系統、ISO 14064-1：2018組織型溫室氣體盤查、IECQ QC080000：2017有害物質過程管理系統與IATF 16949：2016汽車業品質管理系統，並持續維持證書之效期。
5. 本報告書無重編之情況。

發行頻率

本報告書發布日期為2024年8月，為松上公司發布的第一本永續報告書。未來將每年定期發佈報告書。完整報告書的檔案可於松上公司網站下載，以利了解公司的永續績效。下次發行日期預計為2025年8月，松上公司期待藉此與利害關係人分享公司的永續進展。

意見回饋

關於本報告書內容如果您有任何指教或建議，歡迎與我們聯絡，聯絡資訊如下：

聯絡人：永續發展小組

電話：(02)2268-6867

公司地址：23674新北市土城區忠承路117號4樓

電子郵件信箱：Investors@song-shang.com

公司網站：<https://www.song-shang.com.tw>

永續績效



面向

2023年永續作為



環境面

- 台灣總部及三個中國製造廠區，導入ISO 14064-1溫室氣體盤查，並通過第三方查證。
- 台灣總部及三個中國製造廠區溫室氣體排放量總和：範疇一1,274.03公噸CO₂e；範疇二22,257.30公噸CO₂e；範疇三43,911.78公噸CO₂e。
- 未發生任何有害物質管理相關的投訴。
- 未發生供應商因為社會責任相關環境、人權、職業安全等重大違反法規造成供應鏈中斷情形。
- 2023年能源消耗密集度較前一年**下降2.40**。
- 2023年總取水量較前一年減少57.98百萬公升，排放水皆符合法規標準。
- 2023年有害廢棄物產生總量較前一年減少4,811.12公噸。



社會面

- 女性員工比例達**51.48%**。
- 員工年齡未滿50歲占87.27%，公司人力整體以青壯年為主。
- 男性員工育嬰留停復職後留任率100%；女性員工育嬰留停**復職後留任率82.35%**。
- 員工人均訓練時數達20.70小時。
- 未發生勞資爭議事件。



治理/經濟面

- 合併營收新台幣3,292,888仟元。
- 淨利新台幣175,494仟元，達成每年維持獲利之目標。
- 公司治理評鑑上櫃公司組**排名6%-20%**。
- 董事進修專業課程總時數達54小時，永續相關課程的總時數12小時；公司治理主管進修達18小時。
- 未接獲人員違反誠信之檢舉案件；未有違反公司治理法規紀錄；內控作業亦未有重大缺失。
- 未發生重大資安事件造成公司營運中斷；未發生個資事故。
- 磁性元件：**研發獲得2件專利**，累積有效專利共23件專利。
- 印刷電路板：**研發獲得59件專利**，累積有效專利共106件專利。



CH01

■ 利害關係人與 重大主題鑑別

- 1.1 永續發展小組
- 1.2 確認利害關係人
- 1.3 利害關係人溝通管道與關注議題
- 1.4 鑑別重大主題
- 1.5 永續發展目標

利害關係人與重大主題鑑別

利害關係人與重大主題鑑別流程

Step.1 了解組織脈絡

參考永續相關行業準則，並審視組織營運活動、商業關係及鑑別利害關係人過程了解組織整體概況及相關衝擊。

Step.2 鑑別實際及潛在衝擊

根據組織整體概況、相關衝擊資訊及利害關係人關心議題，選出永續相關之18項關注議題。

Step.3 評估衝擊的顯著程度

透過內外部利害關係人問卷投票得出「利害關係人衝擊度」及「經濟、環境、社會衝擊度」分數進行重大性分析。

Step.4 排定最顯著衝擊的優先報導順序

就已鑑別之關注議題進行排序，並根據永續相關行業準則跟顧問檢驗其顯著性，最後選定9項重大主題。

松上公司重視利害關係人權益，於公司網站設置「利害關係人專區」，因應公司實際狀況提供相關聯繫窗口之電話及Email，與政府機關、投資人、員工、供應商、客戶等利害關係人均有特定窗口為暢通之溝通管道，使其能快速回覆所關切之重要企業社會責任議題，並於每年至少一次將與利害關係人溝通情形提報董事會，揭露於公司網站。



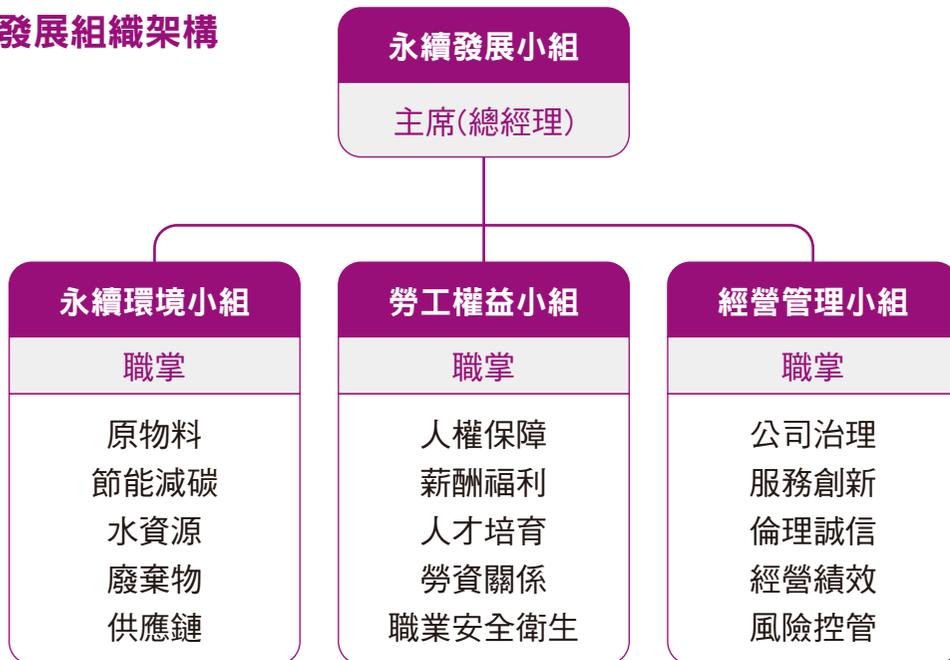
1.1 永續發展小組

松上公司設置永續發展小組為推動永續發展之專職單位，該小組授權由總經理負責，並由各權責部門負責執行環境、社會和公司治理各項目。其中環境面的溫室氣體盤查執行進度按季向董事會報告，並且每年向董事會報告永續發展推動情形。松上公司亦會適時徵詢董事會的意見，加以參酌調整相關計劃。

2023年永續發展推動情形

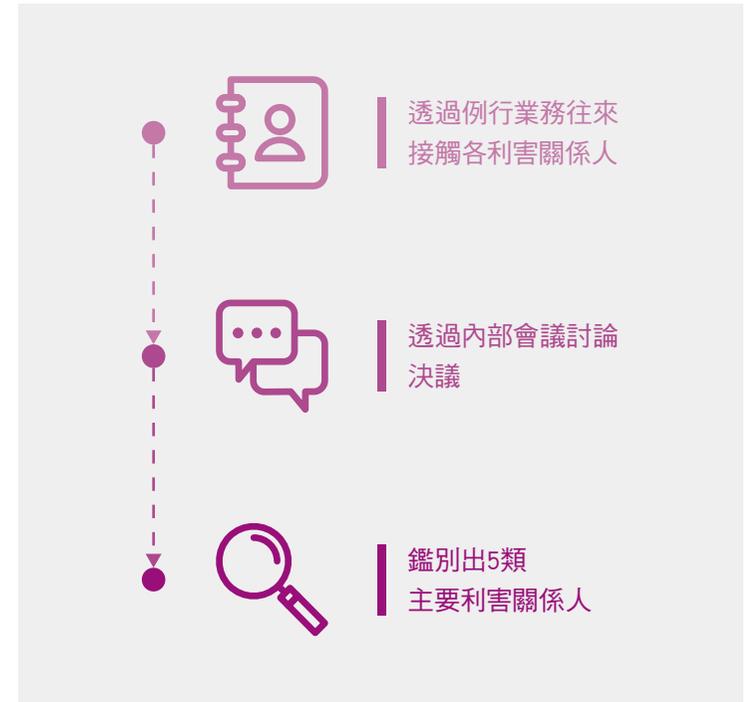
松上台灣及中國製造廠區已經著手溫室氣體盤查，並於2024年取得第三方確信保證，同時永續報告書於2023年11月開始啟動，按月召開輔導課程教育訓練及會議討論，並定期向董事會報告執行情形。

永續發展組織架構



1.2 確認利害關係人

確認主要利害關係人



利害關係人為影響松上公司或受松上公司影響的群體，由各部門初步篩選例行業務往來所接觸的利害關係人類型，再根據各別利害關係人與松上公司的互動頻率、相互影響程度與對彼此的重要程度，經由內部會議討論決議最終篩選出五類對本公司而言具有重要性的主要利害關係人，包含政府機關、員工、投資人、供應商、客戶。

1.3 利害關係人溝通管道與關注議題

松上公司主要利害關係人由於身份類別不同，使得各類別的利害關係人關注松上公司之議題亦多有差異，本公司各事業部門主動透過多元管道與利害關係人持續良性互動，讓關注松上公司的利害關係人能適時瞭解公司營運概況；同時本公司掌握利害關係人對公司的要求及期待並及時回應，每年向董事會報告主要利害關係人溝通情形。

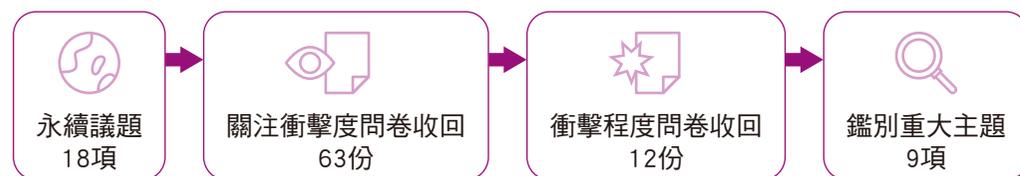
松上公司各事業部門蒐集主要利害關係人於例行業務往來過程中提出的關注議題，由永續發展小組收斂彙整，同時參考GRI永續性報導準則2021年版，歸納出十八項永續議題，涵蓋經濟、環境與社會面向，確保松上公司揭露的永續資訊滿足GRI準則要求的完整性與多元性。



主要利害關係人類別	主要利害關係人對公司的意義	關注議題	溝通管道/頻率	報告書回應章節
政府機關	政府機關為法規的訂定者，監理公司各項法規的遵循。	<ul style="list-style-type: none"> 溫室氣體管理 水資源管理 倫理誠信 人才培育 營運績效 	<ul style="list-style-type: none"> 財務部門 徐小姐 主管機關政策宣導會議/不定期 公開資訊觀測站/不定期 公司網頁/不定期 電話、E-MAIL、公文/不定期 問卷調查/不定期 	4.3節能減碳 4.4水資源管理 3.2倫理誠信 5.2.2人才培育 3.4營運績效
員工	員工為公司重要的資產，公司提供安全工作環境及合理薪資報酬，凝聚員工向心力。	<ul style="list-style-type: none"> 營運績效 廢棄物管理 溫室氣體管理 薪酬福利 人才培育 	<ul style="list-style-type: none"> 管理部門 吳小姐 電話、E-MAIL/不定期 勞資會議/每季 績效考核/一年兩次 提供員工申訴管道/不定期 	3.4營運績效 4.5廢棄物管理 4.3節能減碳 5.2.1薪酬福利 5.2.2人才培育
投資人	投資人享有公司經營帶來的利潤，公司致力於資訊公開透明，保障投資人的權益，尋求符合長期發展的經營策略。	<ul style="list-style-type: none"> 溫室氣體管理 水資源管理 廢棄物管理 薪酬福利 人才培育 	<ul style="list-style-type: none"> 股務部門 蔡小姐 股東常會/每年 法說會/一年二次 公司網站/不定期 公開資訊觀測站/不定期 	4.3節能減碳 4.4水資源管理 4.5廢棄物管理 5.2.1薪酬福利 5.2.2人才培育
供應商	與供應商長期合作確保產品品質及供貨穩定，以增強企業競爭力。	<ul style="list-style-type: none"> 營運績效 永續供應鏈 倫理誠信 原物料管理 創新研發 	<ul style="list-style-type: none"> 管理部門 高先生 工廠稽核/每年至少一次 供應商會議/不定期 電話、E-MAIL/不定期 	3.4營運績效 4.6供應鏈管理 3.2倫理誠信 4.2原物料管理 3.5.1創新研發
客戶	客戶為公司挹注營收，為了確保客戶滿意度，公司將產品的品質、安全性和售後服務視為最高承諾。	<ul style="list-style-type: none"> 倫理誠信 職業安全 永續供應鏈 原物料管理 營運績效 	<ul style="list-style-type: none"> 業務部門 賈先生 客戶會議/每季 業務拜訪/每月 客戶滿意度調查/每年 電話、E-MAIL/不定期 	3.2倫理誠信 5.3職業安全衛生 4.6供應鏈管理 4.2原物料管理 3.4營運績效

1.4 鑑別重大主題

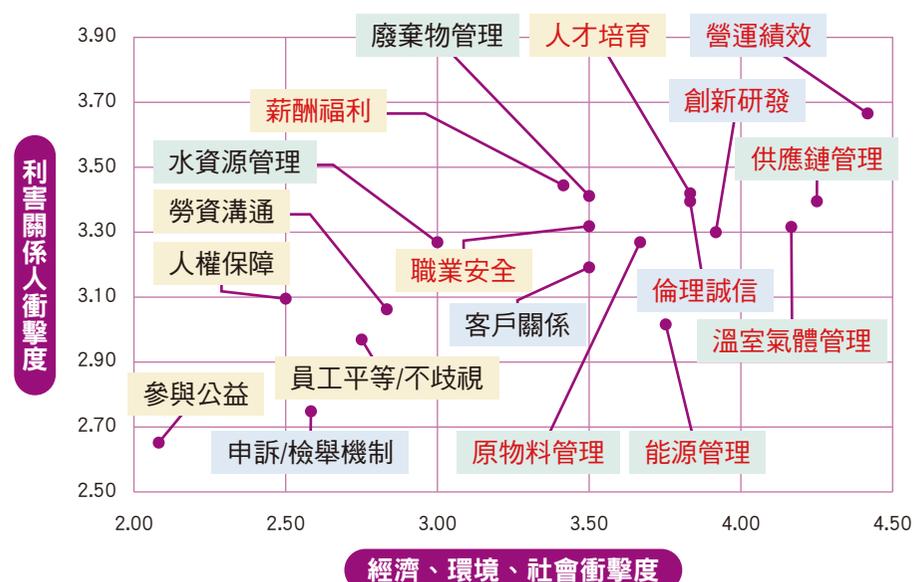
重大主題鑑別流程



本公司永續發展小組擬定18項永續議題，透過發放線上問卷請主要利害關係人填寫，共回收63份有效問卷，涵蓋投資人5份、員工15份、客戶9份、供應商31份、政府機關3份，得出主要利害關係人對各項永續議題的關注衝擊程度評分；再發放線上問卷予公司12位主管填寫各永續議題對松上公司產生衝擊程度之評分，再將二者評分彙整後得出重大主題矩陣圖，再經由永續發展小組討論後將環境、社會與經濟三個面向各取分數前三~四名之永續議題列入當年度的重大主題，確認當年度松上公司應優先揭露環境、社會與經濟面向的9項重大主題分別為營運績效、供應鏈管理、溫室氣體管理、人才培育、倫理誠信、創新研發、原物料管理、薪酬福利、職業安全，能源管理為自訂重大主題。公司將在本報告書說明各重大主題的管理方針及相關揭露項目。

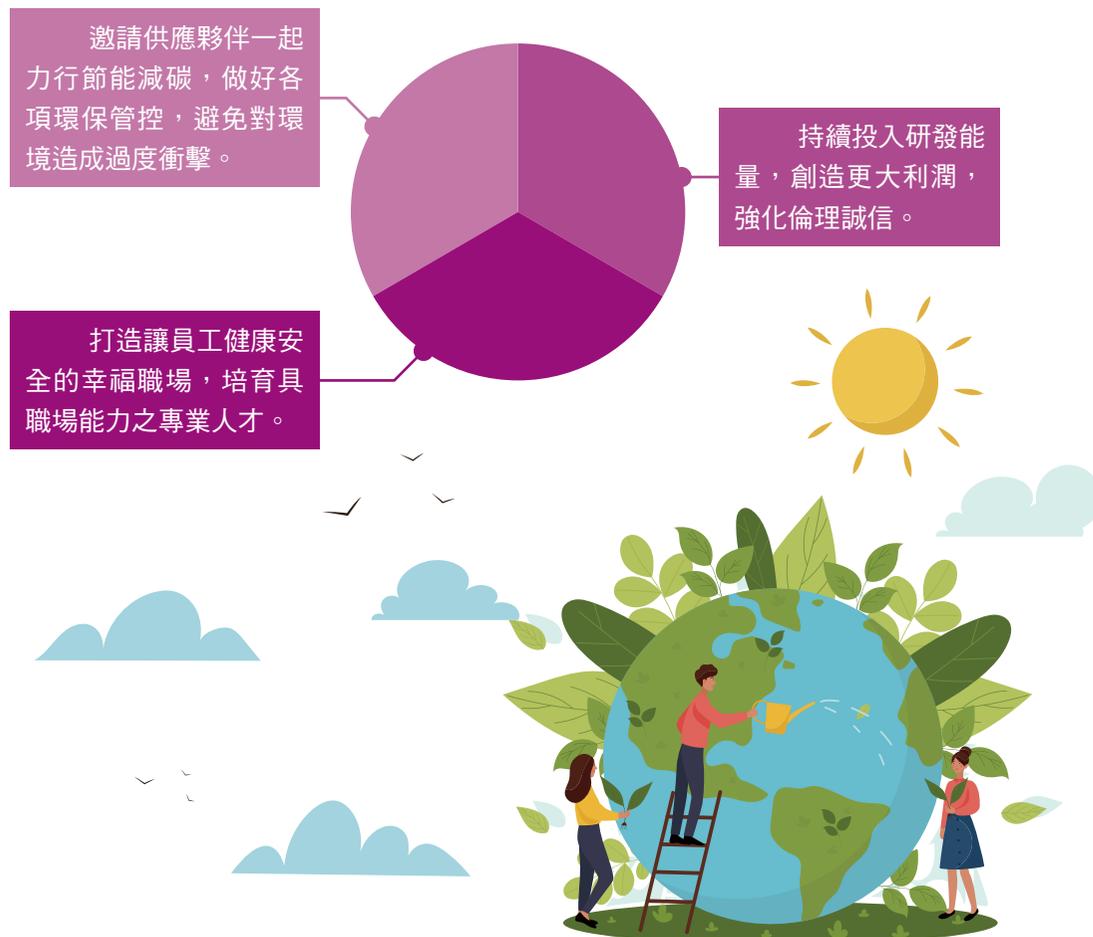
面向	永續議題
環境面	供應鏈管理、原物料管理、能源管理、溫室氣體管理、水資源管理、廢棄物管理。
社會面	薪酬福利、勞資溝通、職業安全、人才培育、員工平等/不歧視、人權保障、參與公益。
經濟面	營運績效、申訴/檢舉機制、倫理誠信、創新研發、客戶關係。

重大議題分析圖



面向	重大主題(正面衝擊/負面衝擊)
環境面	<ul style="list-style-type: none"> · 供應鏈管理(正面) · 溫室氣體管理(正面) · 原物料管理(正面) · 能源管理(正面)
社會面	<ul style="list-style-type: none"> · 人才培育(正面) · 薪酬福利(正面) · 職業安全(正面)
治理面/經濟面	<ul style="list-style-type: none"> · 營運績效(負面) · 倫理誠信(正面) · 創新研發(正面)

松上公司根據9項重大主題歸納當年度ESG三大主軸，分別為持續投入研發能量，創造更大利潤，強化倫理誠信；打造讓員工健康安全的幸福職場，培育具職場能力之專業人才；邀請供應夥伴一起力行節能減碳，做好各項環保管控，避免對環境造成過度衝擊。



撰寫報告書原則

報導原則

準確性	平衡性
清晰性	可比較性
完整性	永續性脈絡
時效性	可驗證性

完整的
ESG報告

松上公司遵循GRI Standards(2021)編製本公司永續報告書，根據永續性脈絡原則：透明地揭露公司如何對營運當地、周邊區域的經濟、環境及社會實際情況採取因應措施來改善或降低負面衝擊；根據完整性原則：報告書揭露之資訊應充足反映公司在經濟、環境及社會的顯著衝擊範圍；根據準確性原則：報告書之資訊應充分準確及詳盡；根據平衡性原則：報告之資訊應公正反映正面及反面績效，以利於利害關係人對本公司永續績效做出合理的評估；根據清晰性原則：報告書呈現資訊的方式，讓利害關係人容易理解和取得；根據可比較性原則：以國際慣用的標準揭露永續資訊，同時資訊揭露的方式，讓利害關係人能分析公司長期的績效；根據時效性原則：報告書適時提供ESG重要資訊供利害關係人作出正確決策；根據可驗證性原則：公司確保資訊揭露正確的方式彙編永續報告。

確定重大主題和邊界

面向	重大主題	對松上公司的重要性	邊界				對應GRI準則	報告書揭露	
			內部邊界 公司	外部邊界 投資人	外部邊界 供應商	外部邊界 客戶			外部邊界 政府機關
環境	原物料管理	透過原物料系統管理，及時瞭解原物料管理績效，以利公司即時作出對應的決策。	●		●	●		301 物料：2016	4.2 原物料管理
	溫室氣體管理/ 能源管理	為響應低碳淨零目標，松上公司訂定節能減碳措施，以達到減碳目標，確保符合客戶要求。	●		●		●	302 能源：2016 305 排放：2016	4.3 節能減碳
	供應鏈管理	供應鏈為公司在永續發展的重要夥伴，松上公司要求供應商應符合營運當地法規及本公司ESG政策，共同為環境保護邁進。	●		●			308 供應商環境評估：2016 414 供應商社會評估：2016	4.6 供應鏈管理
社會	薪酬福利	員工為公司重要的資產，公司提供合理薪資報酬及完善的員工福利，吸引優秀人才，凝聚員工向心力。	●				●	401 勞雇關係：2016	5.2.1 薪酬福利
	人才培育	優秀人才使公司得以經營與發展，松上公司透過培訓與發展機制，提升各階層人員的競爭力，進而提升公司之營運績效。	●			●		404 訓練與教育：2016	5.2.2 人才培育
	職業安全	松上公司提供同仁健康安全的工作環境，同仁得以安心工作，進而提高生產效率。	●		●		●	403 職業安全衛生：2018	5.3 職業安全衛生
經濟	倫理誠信	倫理誠信是松上公司與利害關係人信賴的核心。這一核價值觀體現於公司的日常運營和長期發展策略中，確保所有行動符合道德規範，並以透明和負責任的態度處理業務。	●	●	●	●	●	2-23、2-24、2-27：2021	3.2 倫理誠信
	營運績效	企業獲利除能增加利害關係人對松上公司的信心，本公司致力於環境保護、社會責任和良好的公司治理，確保合作夥伴也遵循相同的價值觀，創造互利共榮，邁向永續。	●	●	●	●	●	201 經濟績效：2016	3.4 營運績效
	創新研發	松上公司致力於產品研發與技術創新，發展新技術是公司最重視的核心競爭力，透過不斷的投入研發能量，持續擴大產品應用領域，為公司挹注營收。	●	●	●	●		松上公司自訂重大主題	3.5.1 創新研發

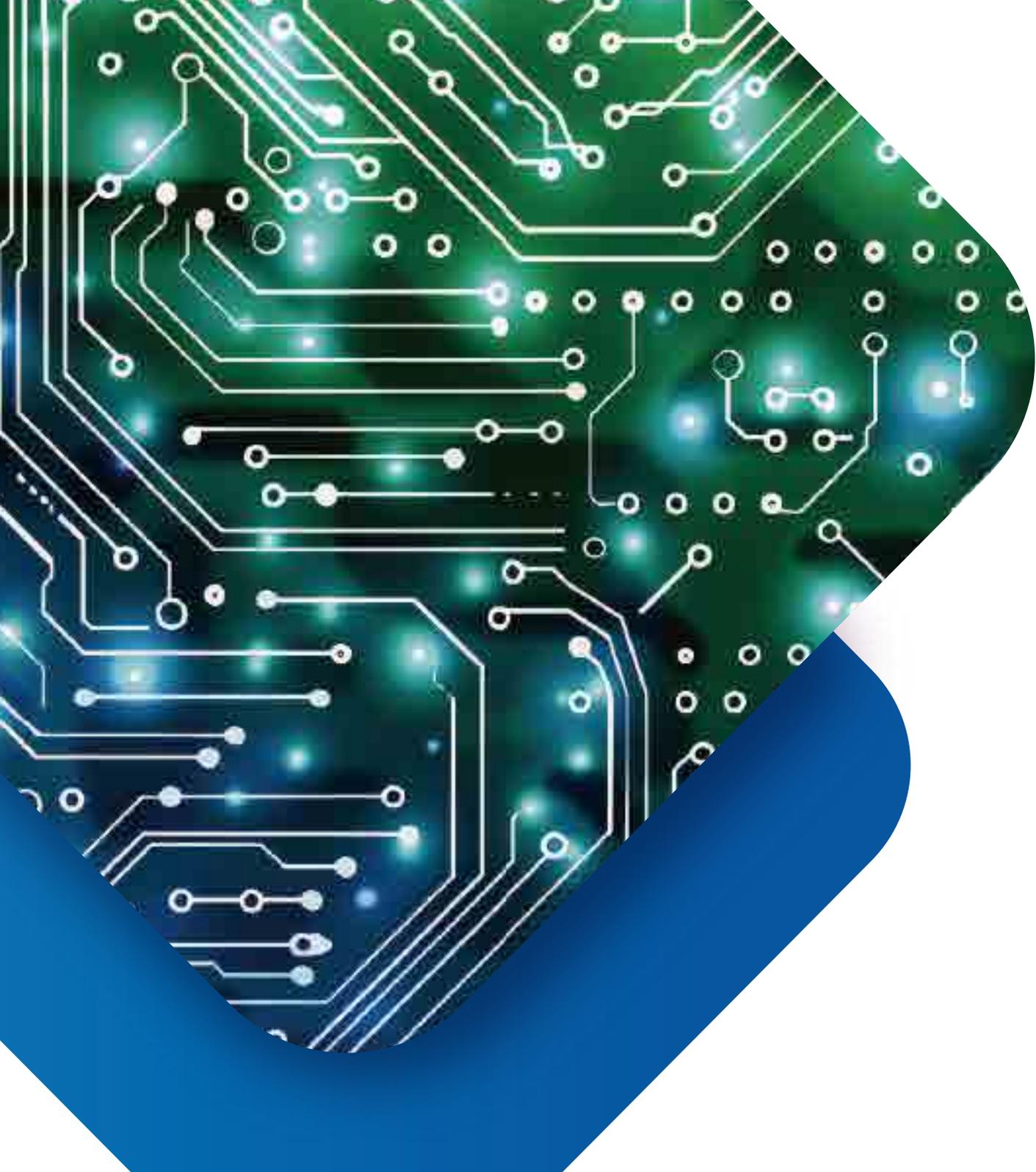
1.5 永續發展目標

聯合國永續發展目標（Sustainable Development Goals, SDGs）是聯合國在2015年發布的一項計畫，提出17項永續發展目標及169個細項目標，作為2030年以前各會員國以及全球企業實踐永續發展的指導原則。

松上公司依據永續發展目標，訂定公司的經營策略，除了專注營運績效之外，全力推展ESG及永續企業社會責任，提高員工薪酬留任優秀人才、訂定溫室氣體排放量、用水量及降低廢棄物排放量，同時確保供應商及合作夥伴能遵循相同的價值觀，展望未來，松上公司期許持續在永續發展目標上做出更多貢獻，善盡自身的企業社會責任。

SDGs	細項目標	松上回應
 <p>1 消除貧窮</p>	<p>1.4 確保所有男女，尤其是貧窮與弱勢族群，在經濟資源都有公平的權利與取得權。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 提供優於法令且具有市場競爭力的薪資條件及完備的福利措施，讓員工得以尊嚴地工作，提升個人與家庭的經濟生活水準。 根據公司獲利狀況適度調整員工薪資，提高同仁對公司的向心力。
 <p>4 優質教育</p>	<p>4.5 消除教育落差，確保弱勢族群有接受各階級教育的管道與職業訓練，包括身心障礙者、原住民以及弱勢孩童。</p> <p>4.7 提倡永續發展教育、永續生活模式、人權、性別平等、和平非暴力。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 安排業務屬性不同的員工進行職能訓練，確保每位同仁可接受職業訓練的機會。 規劃永續發展、職場性平、勞動人權的課程，鼓勵同仁參與。
 <p>5 性別平等</p>	<p>5.1 消除對婦女任何形式的歧視。</p> <p>5.4 透過社會保護政策承認及重視婦女家庭照護。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 不以性別作為員工任用及考核升遷的因素。 提供同仁不分男女皆可申請育嬰留停假別的權利。
 <p>6 清潔飲水與衛生設施</p>	<p>6.3 改善水質，減少污染，消除垃圾傾倒，減少有毒物化學物質與危險材料的釋出，將未經處理的廢水比例減少。</p> <p>6.4 大幅增加產業的水使用效率，確保永續的淡水供應與回收，以解決水荒問題。</p> <p>6.a. 針對水與衛生有關活動與計畫，培養支援包括採水、去鹽、廢水處理、回收以及再使用科技。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 定期檢測放流水水質，近三年水質結果均符合當地法規放流水規範要求。 因應廠區外部環境氣候環境變化逐步調整節水措施，使總取水量比例減少。

SDGs	細項目標	松上回應
 <p>8 尊嚴就業與經濟發展</p>	<p>8.5 實現全面有生產力的就業，讓所有的男女都有一份好工作，包括年輕人與身心障礙者，並實現同工同酬的待遇。</p> <p>8.7 禁用童工、消除受壓迫的勞工。</p> <p>8.8 保護勞工的權益，促進工作環境的安全，尤其是婦女以及實行危險工作的勞工。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 不以性別作為員工任用及考核升遷的因素。 根據公司獲利狀況適度調整員工薪資，提高同仁對公司的向心力。 尊重勞動權益，包含禁用童工及禁止任何形式的職場歧視。 女性員工依法適當調整職務內容，減輕工作負荷，實質保障女性員工。 落實職業安全衛生管理系統，有效提升員工職場安全。
 <p>9 產業、創新與基礎設施</p>	<p>9.5 鼓勵創新，並提高研發人員數及研發支出。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 近年調整研發團隊新產品技術人數，每年研發支出佔營收比重調整。
 <p>10 減少不平等</p>	<p>10.2 促進社經政治的融合，無論年齡、性別、身心障礙、宗教、經濟或其他身份地位。</p> <p>10.3 確保機會平等，減少不平等，包括消除歧視的實務作法。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 公司的招募、考核及升遷機制，不以員工生理或心理差異當作考量標準。 公司訂定檢舉辦法，設有員工檢舉管道，並有完善的檢舉流程保護檢舉人。
 <p>12 負責任的消費與生產</p>	<p>12.5 透過預防、減量、回收與再使用大幅減少廢棄物的產生。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 不斷改進生產製程，降低廢棄物的產出。
 <p>16 和平正義與有利的制度</p>	<p>16.6 在所有的階層發展有效的、負責的且透明的制度。</p> <p>16.7 確保各個階層的決策回應民意，是包容的、參與的且具有代表性。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 強化公司治理，透過內控確保從業人員符合公司各項規範，並設有獨立檢舉管道及完備的檢舉流程。 透過利害關係人溝通，瞭解渠等對公司的要求與期望，並定期向董事會報告。



CH02

■ 公司簡介

- 2.1 關於松上
- 2.2 經營理念
- 2.3 管理系統
- 2.4 參與外部組織

公司簡介

2.1 關於松上

松上電子股份有限公司設立於1988年6月，2002年2月於中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃(股票代號：6156)，產業類別為電子零組件產業。松上公司主要產品為印刷電路板、磁性元件及變壓器之生產及銷售。

本公司所屬產業發展趨勢，預期仍然以伺服器及汽車等應用面之需求保持增長的趨勢，除在中國製造廠區外，松上公司2023年於越南設立生產基地，專業的服務以及技術研發能力，深獲客戶之認同。

在獲利成長的同時，松上公司對ESG承諾，將致力於環境保護、社會責任和良好的公司治理，並確保供應商及合作夥伴也遵循相同的價值觀。

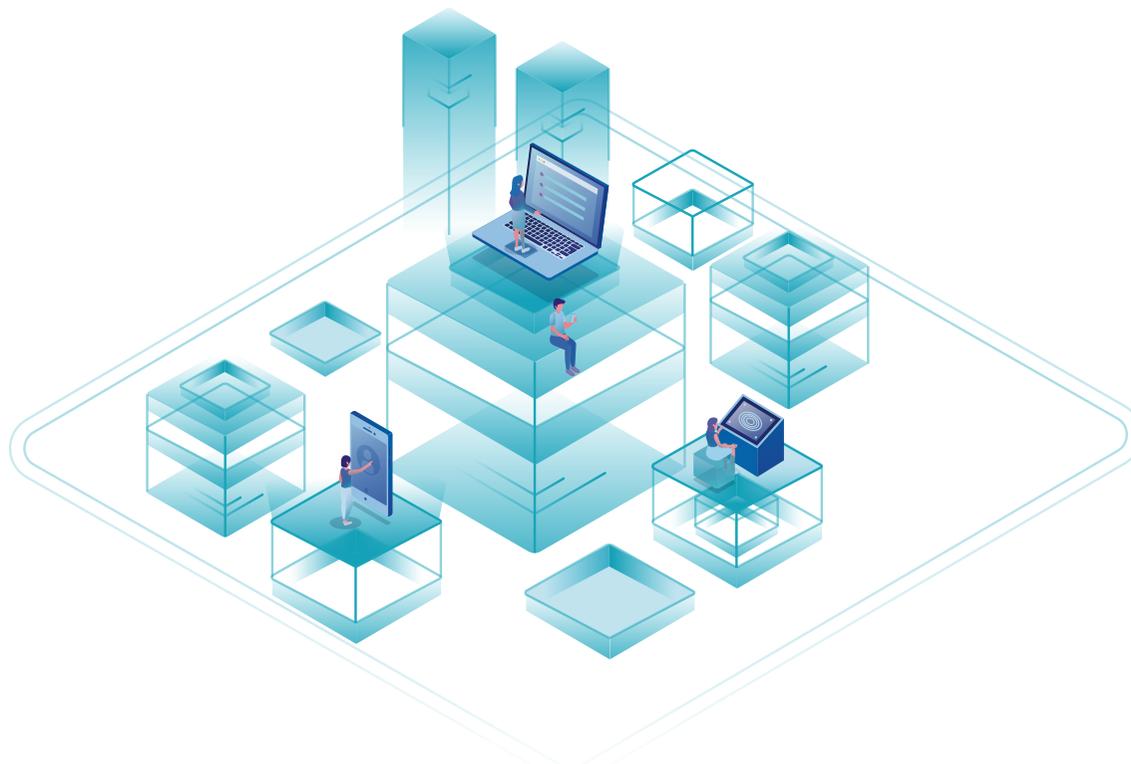
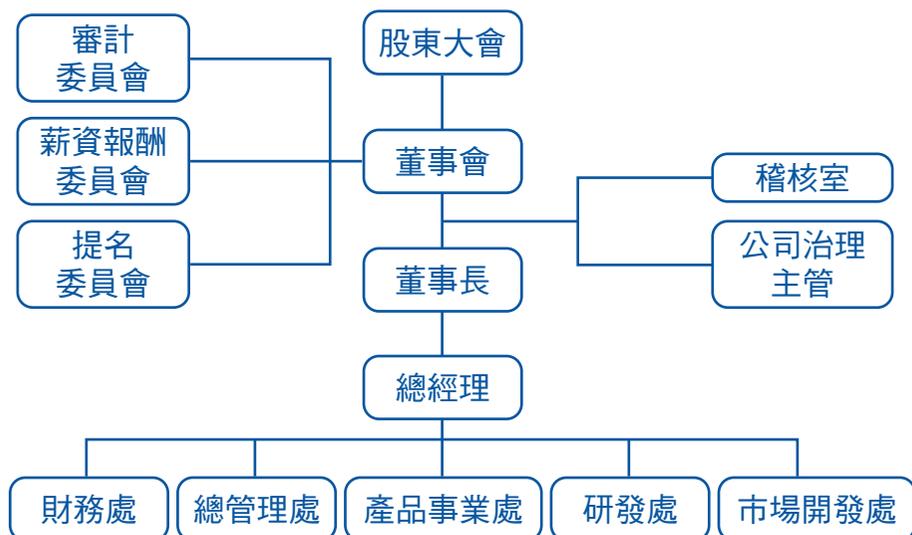
公司名稱	松上電子股份有限公司
總部位置	新北市土城區忠承路117號4樓
董事長	包仁志
資本額	新台幣 780,276仟元
當年度合併營收	新台幣 3,292,888仟元
員工人數	台灣總部：24人 中國：東莞516人、湖北272人、蘇州68人 共880人
營運據點	總部：松上台灣 中國製造廠區：東莞廠、湖北廠、蘇州廠
主要產品/服務	印刷電路板、磁性元件及變壓器之產銷
產業別	電子零組件業（股票代號：6156） SASB：硬體業

註：資料統計至2023年底

公司重要發展

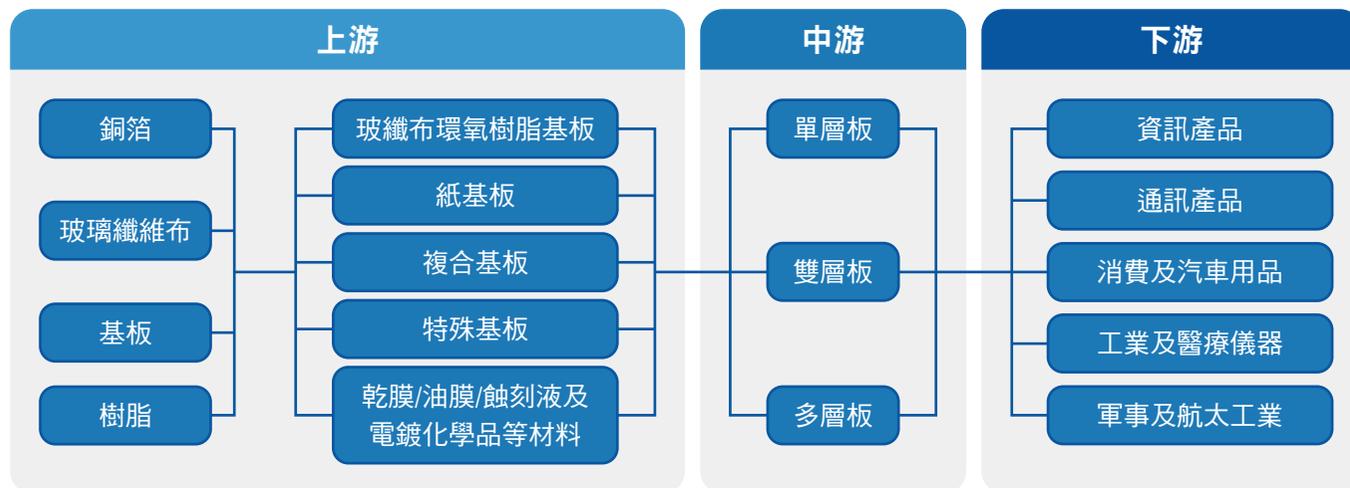
- 1988年06月 公司設立於桃園，原名「科橋電子股份有限公司」
- 1989年01月 印刷電路板事業建廠完成正式生產
- 2002年02月 於中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃買賣
- 2002年03月 設立聯橋電子(東莞)，從事印刷電路板製造之產銷
- 2011年03月 更名為「松上電子股份有限公司」
- 2011年11月 間接取得松上電子(蘇州)有限公司、松大電子(廈門)有限公司、吳江伏特電子工業有限公司、松承科技股份有限公司股權
- 2014年08月 收購中泰電子股份有限公司
- 2015年11月 簡易合併子公司中泰電子股份有限公司
- 2016年06月 營業地址遷移至新北市土城區忠承路117號4樓
- 2020年12月 設立子公司松和投資股份有限公司
- 2021年05月 設立子公司松之助股份有限公司
- 2023年07月 取得連盟興業股份有限公司股權
- 2023年07月 設立越南子公司松吳電子有限公司

組織結構



產業上、中、下游之關聯性

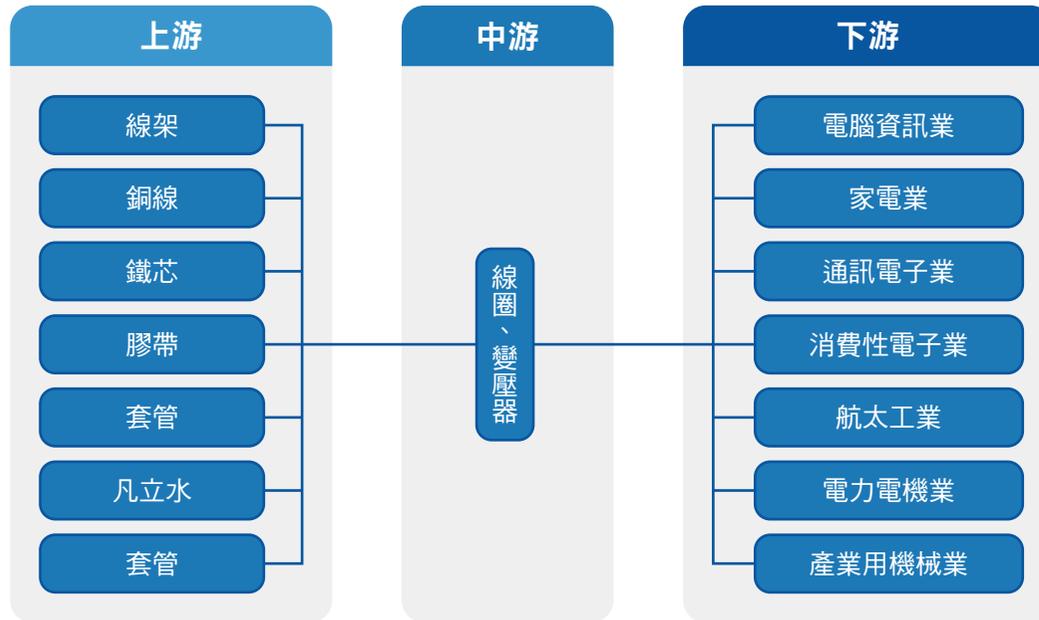
(1)印刷電路板



本公司為專業之印刷電路板製造商，其產品之上游產業主要有基板、玻璃布、銅箔、膠片、乾膜、油墨及化學原料；下游產業則涵蓋資訊產品、通訊產品、消費性電子產品、航太工業產品、汽車電子產品、工業用產品及國防工業產品等。上游主要原料廠商充分供應，下游產業則應用廣泛，因此印刷電路板產業上下游體系發展已相當完整。

產業上、中、下游之關聯性

(2)磁性元件



公司目前所生產及銷售之被動元件係以變壓器及線圈為主，變壓器及線圈係屬於電感類之被動電子元件，主要原料有線架、鐵芯、銅線、膠帶、套管等，由於電子零組件中材料所佔之比重極大，新產品之開發及製造亦委由精密機械廠商預先設計，故與上游材料工業及相關機械工業有密不可分之關係存在。變壓器及線圈之運用涵蓋範圍極廣，下游產業概括電腦資訊、周邊設備、通訊電子業、消費性電子產品、醫療機器設備、國防及航空等產業不可或缺之零件，該產業成長反映產品之需求程度，因此該產業與下游產業亦具有高度關聯性。

2.2 經營理念

松上公司落實「團隊、積極、創新、誠信」之經營理念，持續加強公司治理及健全經營體質，除了以績效管理設定經營目標，積極也不斷培育優秀人才為公司達到永續經營為目的及提昇股東權益。

在技術創新方面：將持續投資於研發，以提高產品的競爭力。尋求在智慧自動化和節能減碳技術等領域取得突破，以滿足客戶不斷增長需求。

在市場多元化方面：積極拓展AI感應輔具及護具品項應用、新能源汽車和伺服器產業，以降低對單一市場的依賴。

在 ESG 承諾方面：致力於環境保護、社會責任和良好的公司治理，確保供應商及合作夥伴也遵循相同的價值觀。

2.3 管理系統

松上公司擁有精良的團隊，能快速整合產品並將其精緻化，加上技術純熟之製造能力能將產品快速導入生產，並將良率調整至最佳狀態，致產能能迅速提升以滿足客戶需求，並有效控制製程有害物質，提供客戶最環保安全的產品。

中國各廠區依據規範執行取得相關認證，包括 ISO 9001：2015 品質管理系統、ISO 14001：2015 環境管理系統、ISO 45001：2018 職業安全衛生管理系統、ISO14064-1：2018 組織型溫室氣體盤查、IECQ QC080000：2017 有害物質過程管理系統與 IATF 16949：2016 汽車業品質管理系統，並持續維持證書之效期。

相關認證資料

ISO 9001 : 2015 品質管理系統

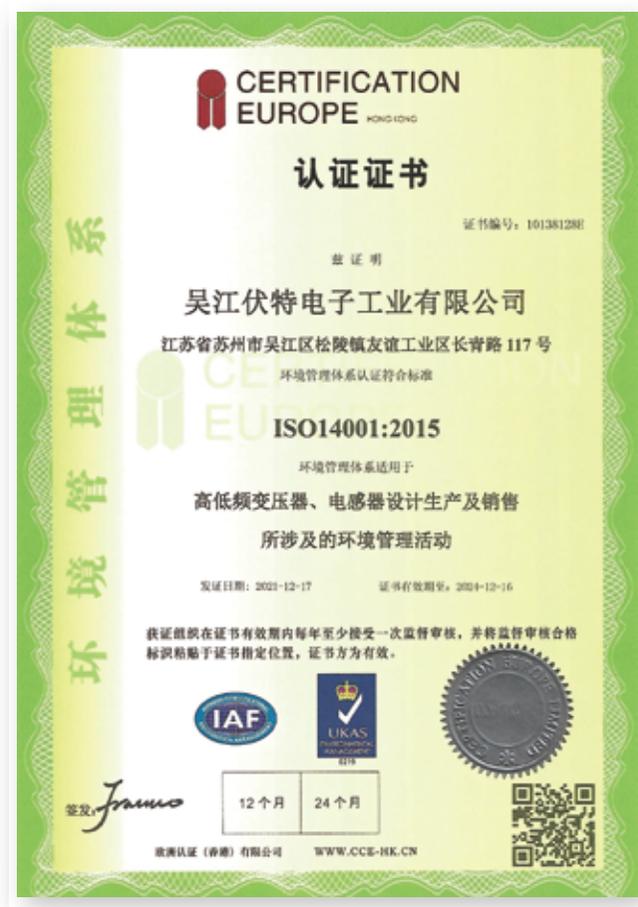


相關認證資料

ISO 14001 : 2015 環境管理系統



東莞廠



蘇州廠



湖北廠



東莞廠



蘇州廠



湖北廠

相關認證資料

IECQ QC080000 : 2017 有害物質過程管理系統

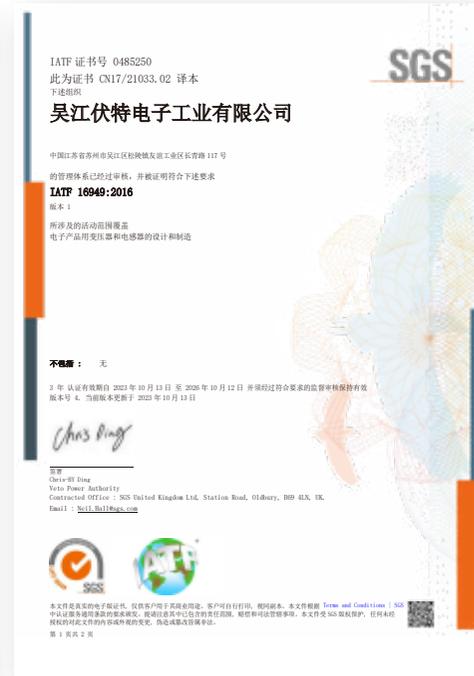
IATF 16949 : 2016 汽車業品質管理系統



東莞廠



東莞廠



蘇州廠

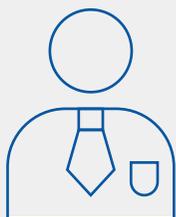


湖北廠

2.4 參與外部組織

松上公司透過參與產業相關協會之機會進行交流，除了瞭解產業發展趨勢，同時可提高自身產品競爭力。

松上公司參與外部組織如下：



台灣區電機電子工業同業公會
會員



TPCA 電路板協會(東莞)
會員



東莞市台商投資企業協會茶山分會
副會長



吳江臺灣同胞投資企業協會
會員



吳江區總工會
會員



荊州市臺灣同胞投資企業協會
會員

誠信治理

完善的公司治理包含保障股東的權益，確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利；建立健全的董事會結構，明確董事會成員的職責和權限，確保董事會有效運作並對企業進行監督和指導。本公司的董事會負責指導公司策略、監督管理層，並對公司和股東負責。董事會應確保其運作符合法律、章程和股東會決議的規定，並就公司營運發展和主要股東持股情況，調整董事席次以滿足實際需要，董事會成員組成亦應考慮多元化，制定適當的多元化方針，以符合公司運作、營運型態和發展需求；建立有效的內部控制制度，確保企業運作符合法律法規和內部政策，同時有效管理各種風險；確保董事會具有一定比例的獨立董事，能夠提供客觀和獨立的意見，有助於防止權力濫用和利益衝突；及時公開準確的財務和非財務信息，讓資訊透明公開，使利害關係人都能夠了解企業的狀況和運作情況；積極履行企業的社會責任，關注環境、社會和治理等可持續發展因素，推動企業永續發展。

松上公司為建立良好的公司治理制度，董事會訂定「公司治理實務守則」，係參酌「上市上櫃公司治理實務守則」規定，並定期配合上市上櫃公司治理實務守則規定，修正部分條文，以精進公司治理，同時建置有效的公司治理架構，以資遵循。公司治理實務守則揭露於公開資訊觀測站及公司網站投資人專區，提供股東查詢。



3.1 治理實務

公司治理成果

- 2020年11月董事會決議通過委任財務會計主管擔任公司治理主管。
- 2023年第10屆公司治理評鑑上櫃公司組：評鑑結果排名列為6%至 20%。
- 董事會及功能性委員會績效評估結果皆為優良，另有委請外部單位對公司進行評鑑，以提升董事會之效能。
- 獨立董事佔比43%。

董事會為最高治理機關，成員恪守誠信經營之原則，制定公司經營政策、檢視財務績效，確保遵守法令。為強化公司治理，設置審計委員會、薪資報酬委員會及提名委員會，並設立獨立的稽核室定期報告。

為有效協助董事會職能發揮，進一步導入相關機制及發揮其功能強化公司，松上公司於2020年11月11日董事會決議通過委任財務會計主管徐丸杏為本公司首任公司治理主管，其具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗達10年以上，負責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、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果、辦理董事異動相關事宜、其他依公司章程或契約所訂定之事項等；公司治理主管每年應進修12小時，本公司公司治理主管2023年其進修課程達18時數。

松上公司2023年第10屆公司治理評鑑上櫃公司組評鑑結果排名列於6%至20%，相較上一屆提升了二個級距。松上公司將致力提昇公司治理整體效能，加強利害關係人對松上公司的信賴。

松上公司的財務報表由安永聯合會計師事務所定期查核簽證，並依法公開各項資訊，確保準確及時完成。負責公司資訊對外揭露的權責人員已建立發言人制度，以確保重大資訊能及時允當揭露，滿足股東及利害關係人的需求，並將加強董事會運作，提升資訊透明度，逐步將永續治理策略納入公司治理架構，持續不懈地努力。



3.1.1 董事會

松上公司「公司治理實務守則」第19條規定本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，對公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、章程之規定或股東會決議行使職權。本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定七人適當董事席次。

本公司董事具備上櫃公司執行職務所必須營運判斷及經營管理之知識及經驗；董事徐仲榮為會計師，具有財務會計專長；獨立董事陳卓義曾任輔祥實業(股)公司之總經理；曾俊弘任蘇州華順標貼制品(有)公司之董事長，以上2位於2016年6月選任，2022年全面改選，擔任公司獨立董事3屆，其他董事具商務、財務或公司業務所需之工作經驗，並具備政策衡量技能及素養。董事會現有7名董事（含3名獨立董事），任期3年，依法至少每季召開一次董事會，2023年度共召開5次董事會，董事平均出席率達91.43%。有關松上公司董事成員主要經（學）歷及兼任職務情形，請參閱公司網站。

為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，松上公司於2006年5月3日董事會通過「董事會議辦法」，以資遵循。「董事會議辦法」第16條明訂，董事成員對於董事會所列議案於討論及表決時依利益迴避原則予以迴避。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其表決權。



董事會運作情形

2023年度董事會開會5次，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(%)
董事長	包仁志	4	1	80%
董事	陳添富	5	0	100%
董事	承需投資(股)公司 代表人：包承儒	5	0	100%
董事	承需投資(股)公司 代表人：徐仲榮	4	1	80%
獨立董事	陳卓義	5	0	100%
獨立董事	曾俊弘	5	0	100%
獨立董事	楊君博	4	1	80%

註1. 本公司2023年開會次數5次，所有董事應出席董事會次數合計為35次，實際出席次數合計為32次，平均出席率為91.43%。

註2. 獨立董事出席各次董事會情形：獨立董事出席董事會之出席率為93.33%。



董事對利害關係議案迴避之執行情形：

2023/01/16第十五屆第四次董事會決議

- 2022年度經理人年終獎金案，董事陳添富因涉及個別酬勞，依利益迴避原則不參與討論及表決。
- 2022年度董事長獎金案，董事長包仁志因涉及個別酬勞、董事包承儒具二親等之關係，依利益迴避原則不參與討論及表決。

2023/03/17第十五屆第五次董事會決議

- 2022年度員工酬勞及董事酬勞分配案，董事陳添富因涉及個別酬勞，依利益迴避原則不參與討論及表決。
- 2022年度董事長營運獎金案，董事長包仁志因涉及個別酬勞，董事包承儒為其二親等親屬，依利益迴避原則不參與討論及表決。

董事會績效評估及董事自我評估制度之執行情形：

2017年11月10日董事會通過「董事會之績效評估辦法」，依松上公司「董事會績效評估辦法」規定，每年至少執行一次內部評估。每年年度結束時，由執行單位財務部收集董事會活動相關資訊，並分別填寫董事會績效評估自評問卷，最後由統籌之執行單位將資料統一回收後，紀錄評估結果，並送交董事會報告檢討、改進，董事會整體運作效率良好，董事成員提供專業知識供公司決策參考。

2023年績效評估結果：董事自評平均分數為4.92分(滿分為5分)，董事會績效評估分數為4.89分，審計委員會績效評估分數為4.91分，薪資報酬委員會績效評估分數為4.89分，提名委員會績效評估分數為4.89分，評估結果皆為優等，董事會運作情形良好，董事提報建議及精進的方向，以逐期提高公司治理程度。績效評估結果已於2024年2月27日董事會報告，並揭露於本公司網站。

董事會績效評估機制

- 每年問卷自評
- 每三年外部專家評估

2023年績效自評結果

- 董事會評估為優，達4.89
 - 董事成員評估平均為優，達4.92
 - 審計委員會評估為優，達4.91
 - 薪酬委員會評估為優，達4.89
 - 提名委員會評估為優，達4.89
- (考核分為5個等級之方式呈現)

強化方案

- 協調董事親自出席董事會
 - 安排專業進修課程
 - 加強獨立董事與內部稽核主管及會計師之有效溝通
- 提高董事對公司營運之參與程度

松上公司於2023年11月2日修正「董事會績效評估辦法」規定，董事會績效評估之執行應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。本公司於2023年10月委託外部機構「社團法人中華公司治理協會」執行本公司董事會2023年1到12月之董事會績效評估，該協會之評估小組共四位，分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通與自律以及內部控制及風險管理等八大構面，以開放式問卷及視訊訪查方式評估董事會效能，該機構及專家與本公司無業務往來具備獨立性，於2024年2月出具評估報告書，績效評估結果已於2024年2月27日董事會報告。

外部機構評估報告之建議及本公司擬訂未來改善計劃：

建議事項1

貴公司董事會及各功能性委員會相關之公司治理規章皆已明訂，惟尚未訂定風險管理政策與程序，公司治理實務守則亦與主管機關之參考範例(上市上櫃公司治理實務守則)有所差異。建議貴公司董事會可於每屆改選就任後，定期檢視重要治理規章，衡酌實務並配合相關法規修正與時俱進。

改善計劃

擬依建議訂定風險管理政策與程序，並依建議本公司董事會於每屆改選就任後，定期檢視重要治理規章，衡酌實務並配合相關法規修正與時俱進。

建議事項2

貴公司設置由總經理負責之永續發展小組，並定期將推動永續發展執行成果於董事會報告，惟尚未訂定永續發展實務守則，且尚未編製永續報告書。建議貴公司參酌主管機關規範訂定該實務守則，並藉由編製永續報告書，提高董事與經營團隊針對企業永續與社會責任策略與行動的溝通，使各項永續工作目標，在組織內由上而下融入於績效管理指標中，以利有效且貫徹執行。

改善計劃

擬依建議參酌主管機關規範訂定永續發展實務守則，本公司已經著手編製永續報告書。希能藉由編製永續報告書，提高董事與經營團隊針對企業永續與社會責任策略與行動的溝通，使各項永續工作目標，在組織內由上而下融入於績效管理指標中，以利有效且貫徹執行。

建議事項3

貴公司於官方網站設有利害關係人專區，並揭露〈不合法與不道德行為檢舉方式〉，且訂有檢舉辦法，舉報信件由公司治理主管負責受理查證，逐級呈報。然吹哨者機制重視與董事會(尤其是獨立董事)直接連結，建議貴公司強化現有機制，建立獨立可信賴之溝通管道，讓員工、供應商以及其他利害關係人可透過此管道，即時同步向獨立董事/審計委員會反映相關事宜，進一步強化吹哨人機制。

改善計劃

擬依建議強化現有吹哨者機制，建立獨立可信賴之溝通管道，讓員工、供應商以及其他利害關係人可透過此管道，即時同步向獨立董事/審計委員會反映相關事宜，進一步強化吹哨人機制。

建議事項4

為協助新任董事盡速認識公司，了解公司經營狀況及發展，建議貴公司可考慮制訂「新任董事講習制度」，由專人簡介公司業務、產業動態、法令規範、董事權利義務、進修辦法，並透過安排實地訪視及必修課程等方式，以利新任董事履行董事職責。

改善計劃

擬依建議考慮制訂「新任董事講習制度」，由專人簡介公司業務、產業動態、法令規範、董事權利義務、進修辦法，並透過安排實地訪視及必修課程等方式，以利新任董事履行董事職責。

董事會多元化及獨立性

董事會多元化政策：

1. 本公司「公司治理實務守則」規定本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，對公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、章程之規定或股東會決議行使職權。本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定七人適當董事席次。
2. 本公司「公司治理實務守則」第19條明訂董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力為：

01 營運判斷能力

05 產業知識

02 會計及財務分析能力

06 國際市場觀

03 經營管理能力

07 領導能力

04 危機處理能力

08 決策能力

董事多元化情形：

本公司董事具電子零組件產業業務、製造、投資、銷售不同產業領域之專業及能力，一席董事具會計師資格。

多元化 姓名	基本組成				專業知識與技能							
	國籍	性別	具員工身分	年齡	獨立董事任期未逾3屆	商務、財務、會計或公司業務所需之經驗	經營判斷能力	經營管理能力	經營決策能力	經營處理能力	產業知識	國際市場觀
包仁志	中華民國	男		56-60		商務及公司業務	√	√	√	√	電子製造	√
陳添富	中華民國	男	√	56-60		商務及公司業務	√	√	√	√	電子製造	√
承需投資股份有限公司代表人包承儒	中華民國	男		31-35		商務	√	√	√	√	投資	√
承需投資股份有限公司代表人徐仲榮	中華民國	男		50-55		財務及會計	√	√	√	√	電子製造	√
陳卓義	中華民國	男		61-65	√	商務及公司業務	√	√	√	√	製造	√
曾俊弘	中華民國	男		56-60	√	商務、財務及公司業務	√	√	√	√	電力製造	√
楊君博	中華民國	男		50-55	√	商務	√	√	√	√	銷售	√

多元化之管理目標及落實情形：

1. 公司董事具備上櫃公司執行職務所必須營運判斷及經營管理之知識及經驗及具商務、財務或公司業務所需之工作經驗，並具備政策衡量技能及素養。2023年本公司董事符合以上要求。
2. 為提升董事會成員對法令及經濟環境之知識，積極鼓勵並安排董事參與相關專業課程。
3. 為落實性別平等，朝至少設立1席女性董事為目標。

董事會獨立性：

1. 本公司訂定「董事選任辦法」，由股東就董事候選人名單中選任，本公司第十五屆董事成員共7位，包含3位獨立董事，獨立董事任期皆未超過3屆，且公司獨立董事席次達董事席次三分之一以上，董事中僅1位董事具員工身份，占全體董事席次14.28%
2. 董事間並無超過半數具配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第26-3條第3項規定。
3. 本公司獨立董事於任職期間之專業資格及獨立性，經公司治理主管檢視，符合金融監督管理委員會對獨立董事之規範。

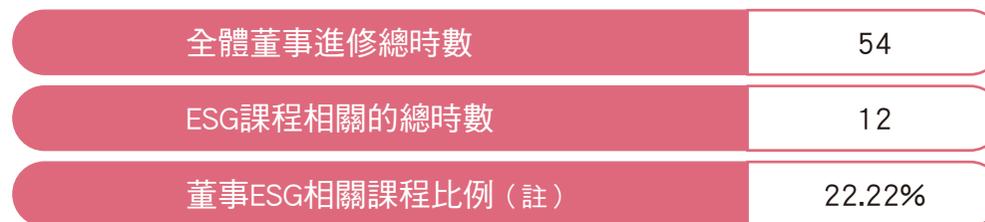
董事責任保險

松上公司為做好有效風險管理，於董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為董事投保責任保險，已向新光產物保險(股)投保責任險，保額美金參佰萬元。

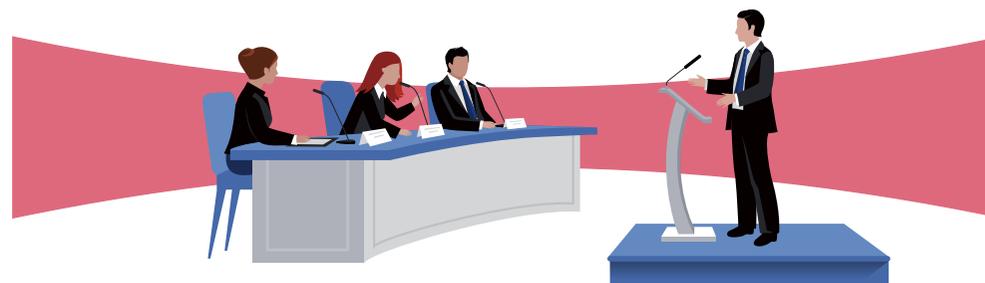
董事進修

松上公司積極鼓勵並安排董事參與相關專業課程，2023年度全體董事進修累計54小時，其中永續課程佔比22.22%，未來將增加董事進修與企業永續經營相關課程，以確保董事在公司營運決策中遵循法令及治理實務，進而帶領公司朝向永續經營之目標邁進。

最高治理單位的群體智識、進修ESG課程



註：(ESG課程相關的總時數/董事訓練總時數)×100%



2023年董事進修情形：

姓名	進修機構	課程名稱	進修日期	時數
包仁志	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023轉型金融與永續揭露研討會	07/18	3
	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	股東會、經營權與股權策略	11/02	3
陳添富	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	股東會、經營權與股權策略	11/02	3
	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2030/2050綠色工業革命	11/15	3
包承儒	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	09/04	3
	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	股東會、經營權與股權策略	11/02	3
陳卓義	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 台中場	08/23	3
	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	股東會、經營權與股權策略	11/02	3
曾俊弘	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	03/29	3
	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險控管	05/17	3
	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	06/29	3
	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	股東會、經營權與股權策略	11/02	3
徐仲榮	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券交易所會計主管持續進修班	11/02-11/03	12
楊君博	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 台中場	08/23	3
	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	股東會、經營權與股權策略	11/02	3

盡職調查

松上公司各部門透過例行管道定期與利害關係人展開互動，倘若遇到利害關係人或永續議題對公司可能造成潛在重大負面衝擊之際，將由權責部門展開利害關係人或永續議題在財務狀況、法遵紀錄、環保與勞動權益等諸多面向進行盡職調查，並向總經理及董事長報告調查結果；由董事長視具體結果會對公司營運產生重大危害與否而評估在董事會報告，並由董事會對部門提出的盡職報告做出決議並交辦公司權責部門執行，2023年公司未有相關潛在負面重大事件發生。

3.1.2 功能性委員會

為健全監督功能及強化管理機能，設有以下功能性委員會：

- 2011/12/09 董事會決議設置薪資報酬委員會，本屆成員由全數獨立董事擔任，主要為定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並參考績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
- 2019/06/18 董事會決議設置審計委員會，成員由全數獨立董事擔任，行使證交法第14-5職權。
- 2023/05/09 董事會決議設置提名委員會，其職責為制定董事成員及經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景及獨立性標準，據以尋覓及審核提名董事及經理人候選人。

審計委員會

審計委員會運作情形

2023年審計委員會開會5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	陳卓義	5	0	100%	召集人
獨立董事	曾俊弘	5	0	100%	
獨立董事	楊君博	4	1	80%	

註1.本公司審計委員會由全體獨立董事擔任，2023年開會次數 5次，應出席審計委員會次數合計為15次，實際出席次數合計為14次，出席率為93.33%。

審計委員會年度審議工作重點為：

- 01 訂定或修正內部控制制度。
- 02 內部控制制度有效性之考核。
- 03 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。
- 04 涉及董事自身利害關係之事項。
- 05 重大之資產或衍生性商品交易。
- 06 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 07 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 08 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 09 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。
- 11 其他公司或主管機關規定之重大事項。

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

① 獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期	地點	溝通內容	溝通結果
2023/03/17	本公司會議室	2022年財務報表查核事項	獨立董事對報告內容並無意見表示。
2023/08/03	本公司會議室	1. 2023年第二季財務報表核閱事項 2. 與公司治理單位暨管理階層之溝通情形 3. 證管法令更新 4. 第十屆公司治理評鑑系統修正介紹	獨立董事對報告內容並無意見表示。

② 獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	地點	溝通內容	溝通結果
2023/03/17	本公司會議室	1. 2023年度集團稽核業務執行情況。 2. 2023年度內控制度自行評估結果。	獨立董事對稽核主管報告內容無意見表示。
2023/11/02	本公司會議室	1. 內控制度修正內容說明 2. 2024年松上暨子公司稽核計畫 3. 溫室氣體盤查說明	獨立董事對稽核主管報告內容無意見表示。

③ 本公司內部稽核主管每季就公司內部稽核業務狀況提出報告，並於每月底前提提交上月份稽核報告及缺失追蹤報告，與獨立董事溝通良好。

薪資報酬委員會

薪資報酬委員會運作情形

2023年薪資報酬委員會開會3次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	陳卓義	3	0	100%	
委員	曾俊弘	3	0	100%	
委員	楊君博	2	1	66.67%	

註1.本公司2023年開會次數3次，委員應出席薪資報酬委員會次數合計為9次，實際出席次數合計為8次，出席率為88.89%。

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行以下職權，並將所提建議提交董事會討論：

01 定期檢討本公司薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。

02 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，得於公司網站或年報中揭露績效評估標準之內容。

03 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並參考績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

履行前項職權時，應依下列原則為之：

01 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

02 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

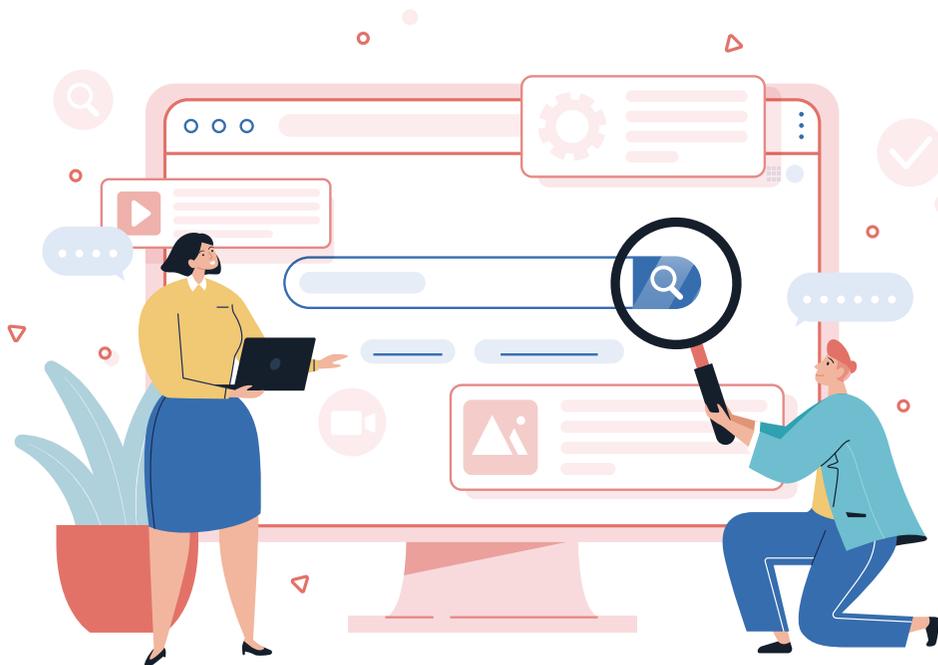
03 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

04 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

05 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性、董事、及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。

06

本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決定事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。



提名委員會

提名委員會運作情形

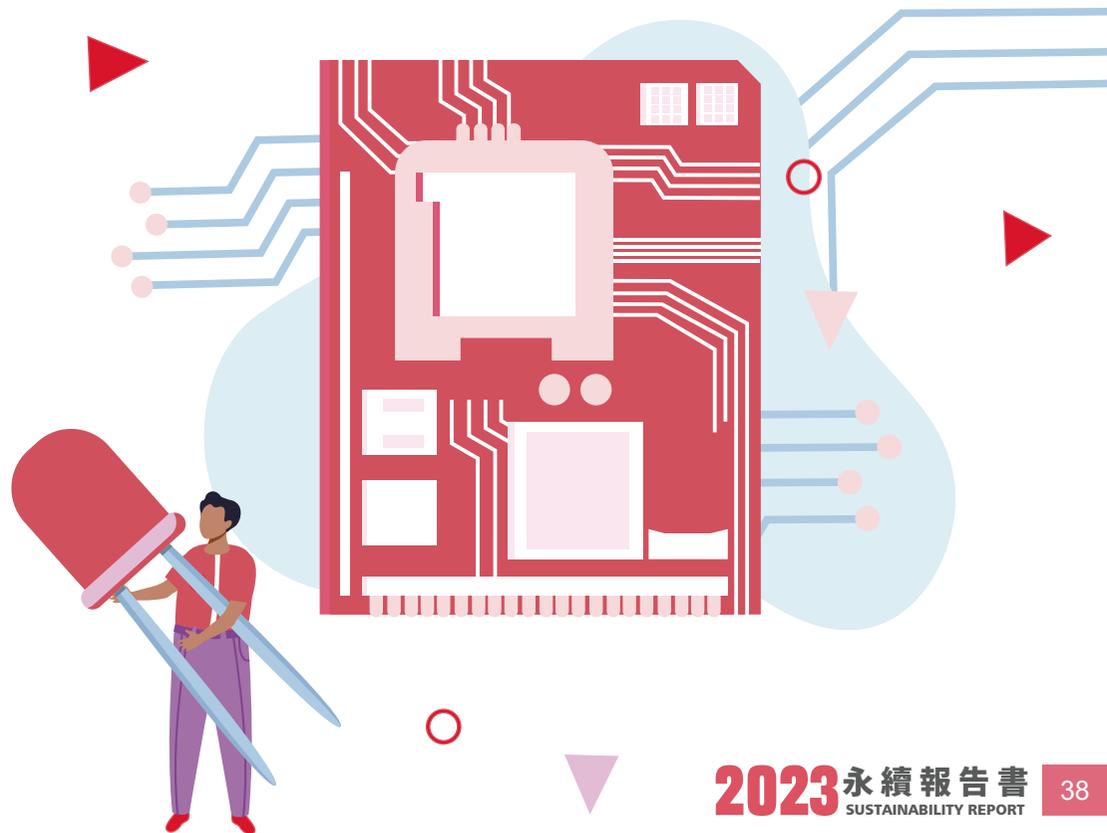
2023年提名委員會開會2次，委員出席情形如下：

身分別	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
召集人	陳卓義	2	0	100%	
委員	包仁志	2	0	100%	
委員	曾俊弘	2	0	100%	

松上公司重視董事會組成之專業人才與誠信，除符合依法令要求相關規範外，亦會依公司發展所需，尋找相關人才。於2023年5月9日董事會決議設置提名委員會，本委員會由董事會推舉三名董事組成之，其中包括過半數獨立董事參與。目前3名委員有2名獨立董事擔任。其職責為：

- 01 制定並檢討董事會成員及經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及經理人候選人。
- 02 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與經理人之繼任計畫。
- 03 其他董事會決議由本委員會辦理之事項。

松上公司在高階經理人接班規劃的理念為，接班人須具備專業的工作能力及和公司的理念一致，目前公司經理級以上員工共計7位，負責組織內業務、財務相關工作，且在公司有10年以上的服務年資。任職時完成部門工作說明書，並指定職務代理人，予以訓練培養，每年提供相關法令的宣導課程，安排公司法及投資布局經營策略方面課程給予訓練培養，財務主管每年參加會計研究發展基金會開立持續進修課程，足以承擔未來接班責任。此外，依發展策略、各項投資計畫及員工離退狀況，希望培養多方面人才，以利人才之傳承。



3.1.3 內部稽核

松上公司之內部稽核為獨立的職務，設計用來客觀的確認和諮詢活動，其目的在於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及效率，並適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。

內部稽核業務範圍包括調查、評估內部控制制度之合理性與有效性，包括分析、檢討公司之營運績效、報導之可靠、及時、透明及符合相關規範與相關法令規章之遵循，以及督導、覆核內部控制制度自行評估作業，對象涵蓋公司各級單位、子公司與所屬分支機構。

本公司設置稽核室，直接隸屬董事會並受審計委員會之督導，確保稽核人員秉持公正超然立場執行稽核工作。稽核室配置適任及適當人數之專任內部稽核人員，且所有內部稽核人員每年均安排持續進修，參加內部稽核課程講習，提升稽核品質及能力。內部稽核主管之任免，應經審計委員會同意，並提董事會決議通過；另外內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬由稽核主管簽報董事長核定。

稽核室依據風險評估結果擬定年度稽核計畫，與獨立董事溝通討論後，送審計委員會同意並提董事會決議通過後，始依年度稽核計畫實施內部控制各項作業之查核。稽核室按月執行年度稽核計畫，據實揭露所發現之內部控制缺失及異常事項。內部稽核報告及追蹤報告於呈核後，按時交付各獨立董事查閱。稽核主管除列席董事會例行稽核業務報告外，並於必要時列席審計委員會。稽核主管每年定期與獨立董事進行單獨溝通討論座談會。

本公司每年至少辦理一次內部控制制度自行評估，內部稽核單位覆核各單位所執行的內部控制制度自行評估作業，依據「自行評估判定表」之評估結果，併同內部稽核報告所列之內部控制缺失及異常事項改善情形，以作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之主要依據。

本公司董事會重視內部稽核單位與人員，透過內部稽核持續檢查及評估，確保公司各項內控作業能被有效執行，建立良好之治理實務與風險控管機制，支持公司創造永續發展的經營環境。2023年稽核室共執行37項稽核項目，稽核結果並無不符合項目或重大缺失。



3.2 倫理誠信

重大主題		倫理誠信
政策/承諾		恪守倫理誠信相關法規，符合法令及利害關係人之期待。
目標	短期	倫理誠信要求之相關職位，定期宣導培訓，100%符合倫理誠信要求。
	中長期	持續符合倫理誠信要求。
負責部門/申訴機制		<ul style="list-style-type: none"> 專責單位為財務處股務及稽核室 外部人員或股東檢舉方式 電話：02-22686867 分機：111(蔡小姐) 信箱：julia.t@song-shang.com.tw 內部不誠信行為或不當行為檢舉 信箱：linko.chang@song-shang.com
當年度投入資源		<ul style="list-style-type: none"> 訂定誠信經營相關內規，並定期對全體董事及員工進行相關倫理誠信的法令宣導。 由公司治理主管負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每年向董事會報告。 新進員工到職即簽訂勞動契約含「員工廉潔承諾書」，人資部門明確告知誠信廉潔承諾及員工行為準則，規範員工於執行業務時應具備之分際標準。內容涵蓋誠信經營守則、尊重個人、廠商及客戶、廉潔經營、利益衝突迴避、無不正當收益、公開訊息、營業秘密、知識產權、個人資料保密、隱私道德誠信及電腦使用等公司政策。 訂定防範不誠信行為，並有檢舉制度防止舞弊行為。
評估機制/成果		<ul style="list-style-type: none"> 無違反法規之情事。 無罰款。

松上公司落實誠信經營理念，並積極防範不誠信行為，已於2009年11月17日訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，2019年5月8日董事會通過訂定「檢舉辦法」、2019年6月18日提報股東會通過「道德行為準則」、2020年11月11日董事會通過訂定「誠信經營守則」及2023年11月2日董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」。(相關條文內容請詳本公司網站)。

為強化股票交易控管措施，本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」訂定於年度財報公告前三十日 and 每季財務報告公告前十五日通知董事，於封閉期間禁止交易本公司股票。公司治理單位已依辦法規定通知董事及經理人召開董事會日期及其封閉期間，提醒不應於封閉期間交易本公司股票，避免誤觸規範。

松上公司每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導，對新任董事、經理人及受僱人適時提供教育宣導。在董事選任後提供內部人宣導資料外，2023年8月23日對董事、經理人提供相關教育宣導，課程內容包括公司法修、短線交易歸入權及內線交易之相關法令和案例分享、內部重大資訊範圍、保密作業、防範內線交易及內線交易違規案例，並將課程簡報檔案寄送所有董事、經理人參考。於2023年10月23日對公司員工計18人次進行內線交易等相關法令之教育宣導課程半小時，內容包括內線交易構成要件、適用對象、如何避免誤觸內線交易、內線交易罰則，並及分享相關案例分析，亦將課程簡報檔案寄送給所有員工參考。

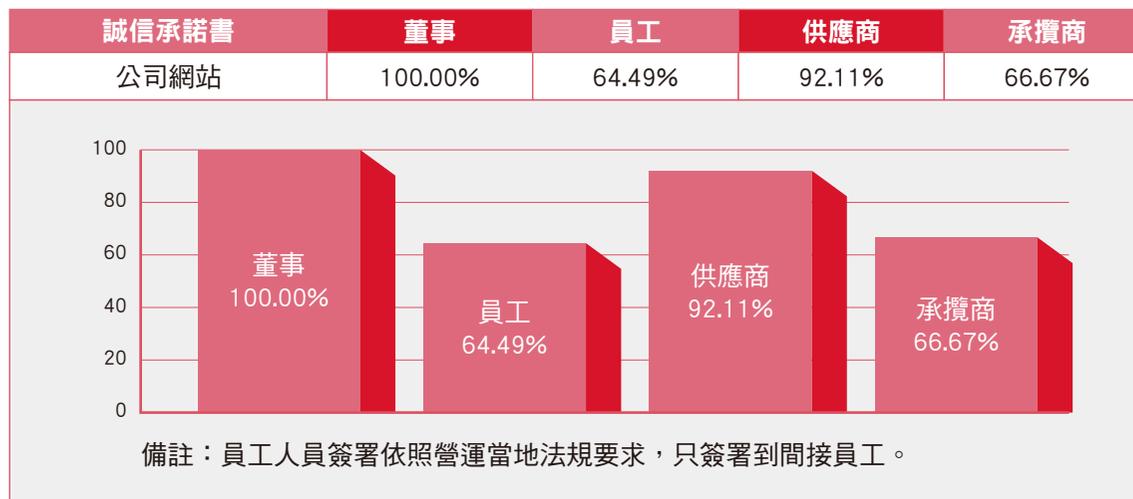
松上公司於員工手冊及工作規章中均明示誠信經營之政策，並透過日常督導與內部控制制度確保員工遵循。並與供應商、客戶及員工訂有廉潔承諾書，董事與高階管理階層每年簽署遵循誠信經營政策聲明書。為健全誠信經營之管理，由公司治理主管負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，每年一次向董事會報告，已於2023年11月2日將誠信經營情形提報董事會。並由稽核室監督，每季向董事會提內部稽核業務報告，內部稽核單位亦依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。2023年度並無違反誠信經營之情形。

本公司網站設置關於不合法與不道德行為檢舉方式，明訂檢舉管道及處理流程與保護措施，對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。2023年並未收到違反誠信經營相關之內部及外部檢舉或法律案件。

松上公司於員工手冊及工作規章中均明示誠信經營之政策，並透過日常督導與內部控制制度確保員工遵循。並與供應商、客戶及員工訂有廉潔承諾書，董事與高階管理階層每年簽署遵循誠信經營政策聲明書。為健全誠信經營之管理，由公司治理主管負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，每年一次向董事會報告，已於2023年11月2日將誠信經營情形提報董事會。並由稽核室監督，每季向董事會提內部稽核業務報告，內部稽核單位亦依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。2023年度並無違反誠信經營之情形。

本公司網站設置關於不合法與不道德行為檢舉方式，明訂檢舉管道及處理流程與保護措施，對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密。2023年並未收到違反誠信經營相關之內部及外部檢舉或法律案件。

多元檢舉管道	當年受理件數
公司網站	0
外部檢舉信箱	0
內部檢舉信箱	0



2023年重大違規事件統計表

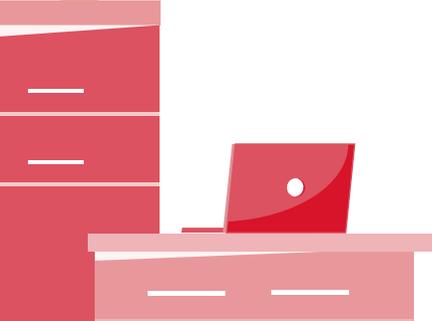
廠區	違反法規條文	罰款 (新台幣仟元)	罰款以外之處罰 (停工、撤銷操作可證、沒入)
松上電子	無	無	無
東莞聯橋	無	無	無
吳江伏特	無	無	無
中泰湖北	無	無	無

註：重大違規事件為違反相關法規並經主管機關裁罰事件。

3.3 風險管理

松上公司之永續發展小組透過ESG重大性原則，以線上問卷方式鑑別出與公司營運相關的環境、社會與治理面向的重大主題，針對重大主題可能對公司造成的負面衝擊提出因應策略，同時公司風險管理架構是以各權責部門為核心，展開後續風險管控作業。每年至少一次向董事會報告永續發展推動情形，並徵詢董事會意見，公司治理單位檢視及監督公司實際或潛在風險之控管。

風險類別	評估項目	風險管理策略
永續環境	溫室氣體排放	購置設備優先考量購置節能或綠色能源相關永續機器設備，優化使用效能，達到節能減碳。
	廢棄物處理	1. 從產品、製成設計源頭考量廢棄物少量化，並依照法規要求進行廢棄物處理。 2. 宣導垃圾分類，提高回收率。
	環保法規	遵循環保法規進行生產經營活動，確保無違反環保法規。
社會議題	職業安全	依據「職業安全衛生管理辦法」制訂「安全衛生工作守則」，對於員工或承攬商宣導安全注意事項，降低發生機率。
	人才招聘	1. 增加多元化徵才管道。 2. 增加自動化設備以降低人工需求、提高效率。 3. 依法提供合理之薪酬與福利。
	員工訓練	規劃各職位該具備之能力需求，並藉由各項培訓管道進行培訓，以提升人員職能能力。
營運績效	倫理誠信	建立誠信經營之企業文化，落實道德廉潔政策之執行。制定「誠信經營守則」，宣導全員清楚瞭解行為規範。
	創新研發	1. 提升整體研發水平，精進產品廣度及深度，加強專利申請，拉開與競爭對手的差距。 2. 導入智慧化自動生產，提高生產效率、保證品質、降低人工成本，提高市場競爭力。
	供應商管理	1. 建立備料安全庫存機制。 2. 建立第二供應商備援機制，以降低發生機會。 3. 在產品研發階段，謹慎評估原物料供應來源，積極開發建立優秀供應商，避免發生壟斷情況。



3.4 營運績效

重大主題		營運績效
政策/承諾		<ul style="list-style-type: none"> 持續控管品質與成本，做好完善客戶服務，創造營收及挹注獲利。 擴大營運規模及增加產品的利基性。 產業鏈上下游的合作夥伴共同創造產品價值。 將持續投資於研發，以提高產品的競爭力。
目標	短期	<ul style="list-style-type: none"> 依據市場需要開發多層、高階製程技術之印刷電路板。 配合市場需求，研發高優質、低成本之各種尺寸磁性元件。 開發有利基型產品。 躍升為LCM廠角色，OEM及ODM並行。 拓展更多領域客戶，增加不同類型產品。
	中長期	<ul style="list-style-type: none"> 不斷研發具高附加價值，同時具有節能減碳概念為目標與現有市場區隔的產品。 持續強化對既有客戶之支援及服務，並積極開發重要潛在客戶。 掌握市場需求及趨勢，提高公司技術研發能力，以擴大市場競爭力及佔有率。
負責部門/申訴機制		財務部/電子郵件
當年度投入資源		<ul style="list-style-type: none"> 同步開發更多符合市場需求和環保標準的磁性元件產品，及積極採用新的材料和工藝，提升印刷電路板的性能和品質。 致力於除NB、工業應用產品外，加大醫療市場及新能源汽車之產品佈局，以擴展產品應用範圍。 持續開發並整合布局印刷電路板產品及磁性元件產品，以期逐步貢獻營收，且透過不同生產基地分工之運作模式，以擴大市場佔有率。 因應市場營運發展及長期策略規劃，於越南設廠。
評估機制/成果		營業收入3,292,888仟元，歸屬母公司業主之本期淨利152,109仟元，每股盈餘1.95元。

本年度營運概況：

本公司2023年度合併營業收入為3,292,888仟元，較2022年度之4,188,583仟元，減少21%，主要係產品市場需求緊縮造成訂單減少，因此庫存去化情況未如預期而影響出貨。營業毛利496,365仟元，較2022年度之毛利527,145仟元減少6%；毛利減少主係銷售產品組合不同所致。本期稅後淨利為175,494仟元，包括歸屬母公司業主152,109仟元及非控制權益23,385仟元。

財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

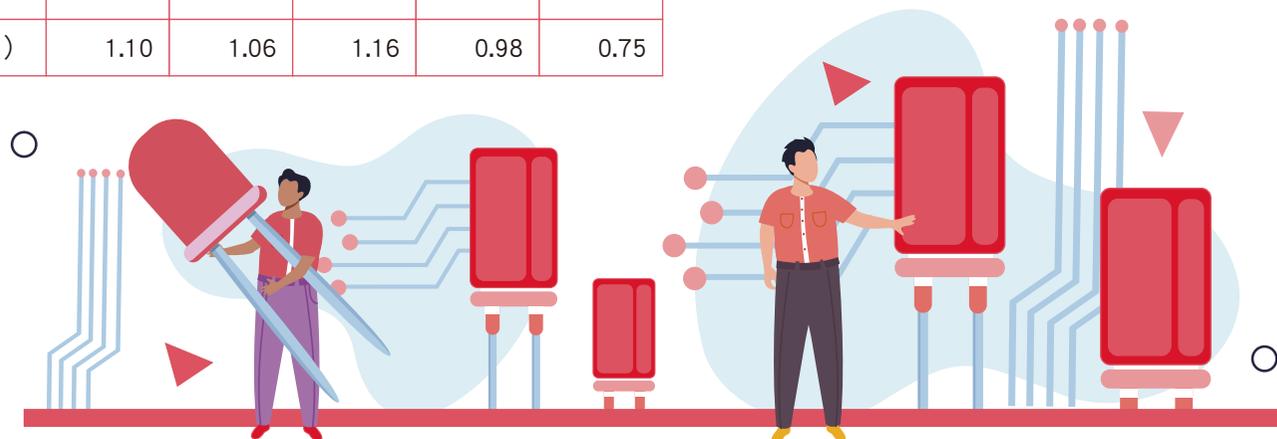
分析項目		2023年	
財務收支	營業收入	3,292,888	
	營業成本	2,796,523	
	歸屬母公司業主之本期淨利	152,109	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.43	
	股東權益報酬率(%)	8.91	
	占實收資本比率%	營業利益	17.61
		歸屬母公司業主之本期淨利	18.84
	歸屬於母公司業主之稅後純益率(%)	4.62	
	每股盈餘(元)	1.95	

最近五年度財務分析

國際財務報導-合併

分析項目		最近五年度財務分析				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.57	57.00	58.98	56.04	53.80
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	259.38	274.86	305.68	288.41	298.70
償債能力 %	流動比率	165.45	162.59	155.67	187.81	173.48
	速動比率	141.29	144.49	133.47	167.07	156.59
	利息保障倍數	5.72	10.56	11.19	18.34	9.63
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.74	2.73	2.79	2.42	2.24
	平均收現日數	133.21	133.69	130.82	150.82	162.94
	存貨週轉率 (次)	6.74	8.11	9.25	7.94	7.29
	應付款項週轉率 (次)	4.83	4.02	3.91	3.62	3.41
	平均銷貨日數	54.15	45.00	39.00	46.00	50.00
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.10	5.46	6.96	5.54	3.89
	總資產週轉率 (次)	1.10	1.06	1.16	0.98	0.75

分析項目		最近五年度財務分析				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.30	3.94	2.86	5.69	4.43
	權益報酬率 (%)	4.00	8.31	6.28	12.63	8.91
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	11.80	19.51	14.47	38.41	24.21
	純益率 (%)	1.69	2.70	2.28	5.45	5.33
	每股盈餘 (元)	1.06	1.32	1.29	2.52	1.95
現金流量	現金流量比率 (%)	35.23	18.81	7.50	22.89	29.77
	現金流量允當比率 (%)	122.57	141.87	148.52	204.84	246.15
	現金再投資比率 (%)	18.53	12.70	4.69	11.45	16.91
槓桿度	營運槓桿度	3.55	2.17	2.91	2.36	2.50
	財務槓桿度	1.25	1.10	1.12	1.14	1.19



組織所產生及分配的直接經濟價值

單位：新台幣仟元

項目	2021年	2022年	2023年
營業收入	4,694,273	4,188,583	3,292,888
產生的直接經濟價值(A)	4,694,273	4,188,583	3,292,888
營運成本	4,006,754	3,464,373	2,647,504
員工薪資與福利	580,993	580,324	503,164
支付出資人的款項	51,706	57,554	85,077
支付政府的款項	9,613	71,252	20,024
社區投資	0	0	1,100
分配的直接經濟價值(B)	4,649,066	4,173,503	3,256,869
留存的經濟價值 (A-B)	45,207	15,080	36,019

註：營運成本=成本+費用-員工薪資福利

取自政府之財務補助

單位：新台幣仟元

年度	2021年	2022年	2023年
取自政府之財務補助	22,181	35,062	25,808



3.5 產品服務

松上公司從事印刷電路板及磁性元件之製造與銷售。

印刷電路板

印刷電路板是現代電子設備中不可或缺的一部分，隨著電子產品的小型化和高密度化趨勢，印刷電路板也不斷地向小型化和高密度化方向發展，以適應更小的空間和更高的集成度要求。並不斷地提升高可靠性和高性能的需求，以保證電子產品的穩定性和可靠性。同時隨著全球環保意識的提高，印刷電路板的綠色環保和可持續發展也逐漸成為行業關注的焦點，開發環保材料和生產工藝已成為公司的發展重點。

印刷電路板行業已經成為全球化的競爭行業，主要的競爭者分佈於亞洲地區，尤其是中國、日本、韓國等地區的企業。這些企業在技術、成本、產能等方面都有一定的優勢，為了在競爭中獲得優勢，公司需要不斷地加強研發、提高生產效率、降低成本並做好完善服務，同時也需要注重品牌建設和市場拓展。

磁性元件

磁性元件是電子產品中不可或缺的組件之一，磁性元件隨著電子產品的小型化和性能的不斷提升，以適應當前電子產品更高的要求。隨著無線通信和移動互聯網的快速發展，提高高頻化和低功耗，以滿足消費者對於更加高效、便捷和節能的使用需求。隨著人工智能和物聯網的發展，提高磁性元件的集成化和智能化程度，以滿足智能家居、智能車載等領域的需求。

磁性元件行業的競爭主要來自於亞洲地區，尤其是日本、中國、韓國等地的企業。為了在競爭中獲得優勢，公司需要不斷加強研發投入，提高生產效率，降低成本並完善客戶服務，在面對同業競爭及因應電子產品之需求動能，除了合宜銷策略佈局外、並提升技術層次、投資自動化設產備，持續維持產品之品質、研發並生產適合客戶所需之產品，以取得競爭優勢。



3.5.1 創新研發

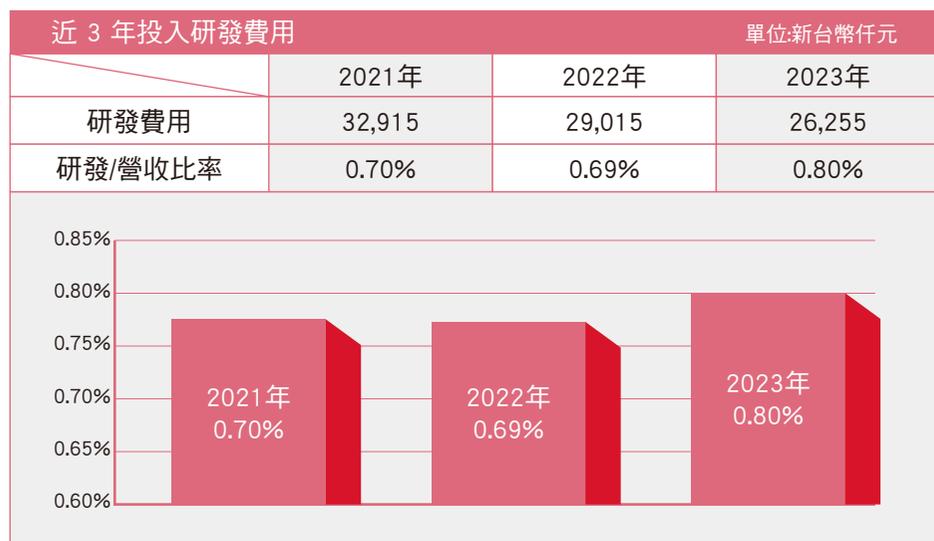
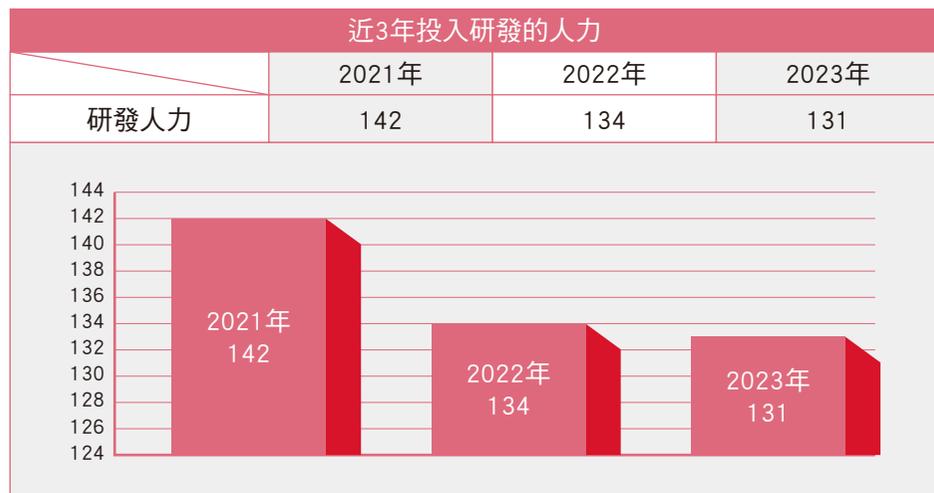
重大主題		創新研發
政策/承諾		公司致力於產品研發與技術創新，持續擴大產品應用領域，拉開與競爭對手的差距，穩固領先優勢。公司具有健全的研發管理制度及措施，擁有專職研發技術人員，致力於開發新工藝，開發新製程，以此不斷適應電子產品的市場應變能力。
目標	短期	規劃投入更多研發資源，以滿足研究開發新產品的品質及交期要求。
	中長期	研究開發新技術及新產品，與國際接軌，成為業界標竿。
負責部門/申訴機制		研發部/電子郵件
當年度投入資源		<ul style="list-style-type: none"> 2023年集團投入研發費用26,255仟元。佔公司營收0.8%，為近三年新高。 2023年集團研發人員131人。 致力於各項製程技術研發：文字噴印技術取代網印、高頻板材、高速板材、高頻混壓板材、雙幅料生產、化銀及電鍍銀、金手指及化銀、定深盲孔及塞銅漿、激光切割、Touch PAD PCB板的工藝研發。 在廠內設置無塵室，提昇產品品質。 建立產學研合作管理辦法，增強企業技術研發的科研創新能力。
評估機制/成果		<ul style="list-style-type: none"> 2023年集團總獲得專利61件，累積有效專利129件。 取得4項新製程的正常量產。 取得5項新技術的正常量產。 取得8項重大專案成功。 用戶端新產品設計導入10件。 每年至少研究開發1個發明專利和2個實用新型專利。

展望松上公司所屬產業發展趨勢，其中伺服器及汽車等應用面之需求將保持增長的趨勢。因此除維持原有優勢產品的面向外，本公司兩項主軸產品磁性元件及印刷電路板將同時積極投入新能源汽車相關領域之產品開發，並加強智能製造，以確實掌握各項品質及技術發展趨勢，俾進一步加深與客戶合作黏著度及加速公司產品應用轉型升級。

本公司有彈性、速度、機動的應變能力，可因應客戶不同需求進行調整，設計生產出多樣性產品，並維持產品品質、準確交期及合理價格，以取得下游客戶之信賴。為因應各項電子產品之需求，將繼續朝薄型化及低耗電研發，並積極投入其他相關產品研發工作，俾能對客戶提供完備而經濟之商品。為求品質、技術持續不斷改善及提升，投入大量優質人力及資源於研發工作中，使得研發及技術提升的成績亮麗，強化公司之競爭力。

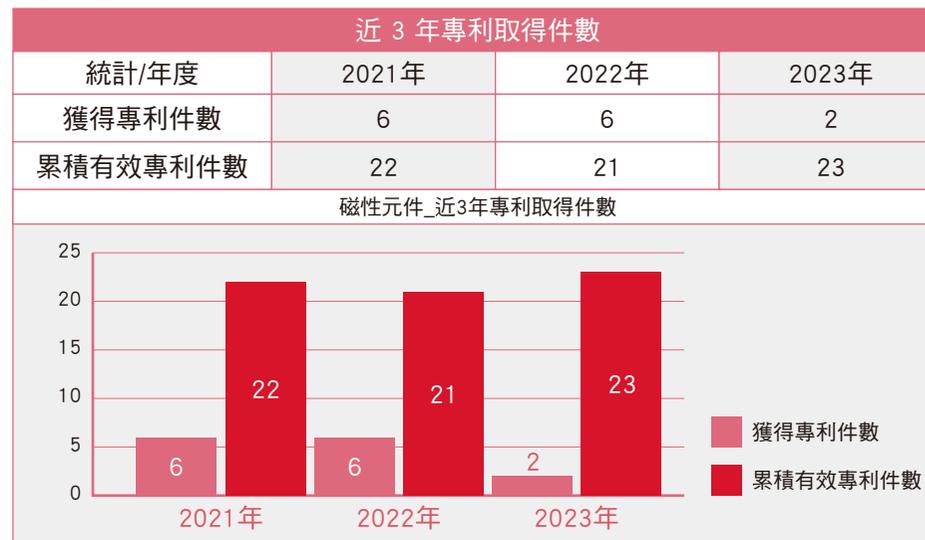


研發人力及費用

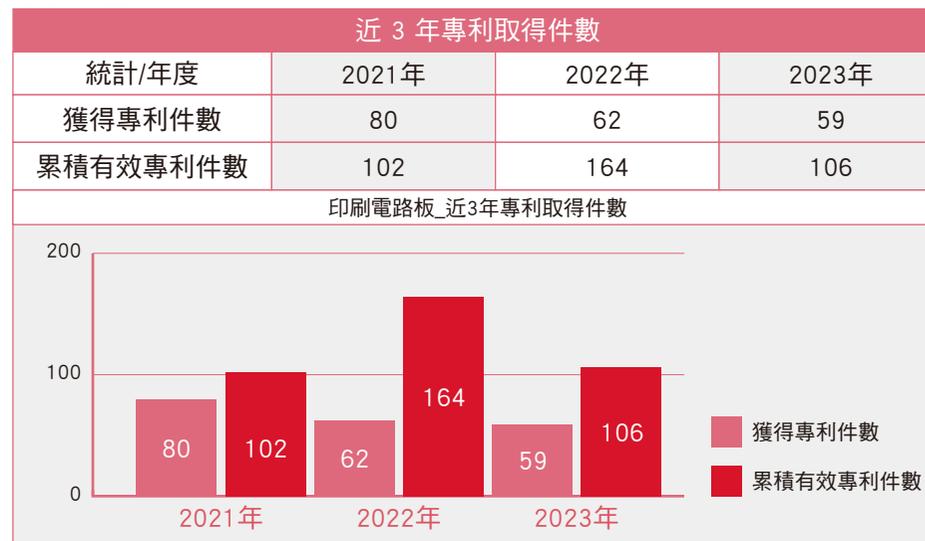


專利件數

磁性元件：



印刷電路板：





CH04

■ 綠色永續

- 4.1 氣候相關財務揭露
- 4.2 原物料管理
- 4.3 節能減碳
- 4.4 水資源管理
- 4.5 廢棄物管理
- 4.6 供應鏈管理

綠色永續

松上公司秉持對ESG的承諾，致力於環境保護、社會責任和良好的公司治理，無論在溫室氣體排放、水資源管理、廢棄物管理及能源管理上，皆有相對應的管控措施，以降低對環境的負面衝擊，持續改善環境相關績效，恪守當地環保法規，以環境保護為目標。

松上公司秉持綠色環保、污染預防的生產經營理念，減少對環境的負面影響的承諾，為了確保產線環安政策的執行，中國製造廠區東莞廠成立環安部門，專職負責廠區內廢水、廢氣及廢棄物處理，同時對應當地政府機構的檢查。在環境管理工作中，經當地環境機構「東莞市環境產業協會」評選為「綜合環境管理標竿企業」。



4.1 氣候相關財務揭露

極端氣候對人類社會、經濟和環境的影響複雜且深遠。因此，針對氣候變遷的應對措施和政策極為重要，需要全球共同努力以減緩氣候變化的影響。松上公司為減緩氣候變遷所造成的營運衝擊，於2023年度依據國際經濟合作論壇G20所成立的氣候相關財務揭露工作小組所發布的一套標準化的自願性氣候相關財務資訊揭露建議（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD），因應氣候相關風險，評估松上公司面臨的氣候變遷風險與機會，加以訂定風險制度與措施。

TCFD架構分為治理、策略、風險管理、指標和目標，松上公司由永續發展小組針對氣候變遷之議題，就公司經營現況評估短、中、長期的風險評估，進行相關的風險與機會鑑別，依鑑別結果擬定相關因應策略。

治理

松上公司設置永續發展小組為推動永續發展之專職單位，由總經理全權負責，強化永續環境之監督並落實ESG之執行，包括對氣候相關風險與機會之監督及治理，每年向董事會報告永續政策之執行結果，並適時徵詢董事會意見，以利董事會對執行結果進行監控，確保公司能夠應對氣候變遷所帶來的挑戰與威脅，制定並更新相對應的氣候風險管理策略，降低氣候變遷對松上公司業務及財務的衝擊，使公司持續地在永續發展的目標上努力。

策略

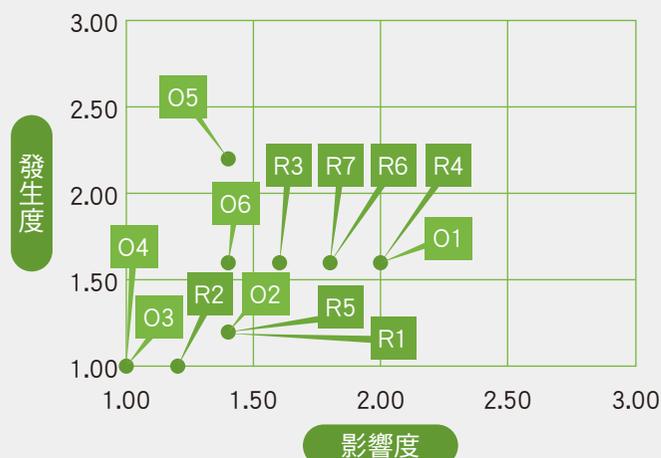
氣候變遷造成極端氣候等影響，可能會對企業的業務、策略及財務等方面造成衝擊，本公司參照氣候相關財務揭露建議（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）提供之氣候相關架構，進行氣候風險與機會辨識以及潛在財務的影響，如下表：

風險/ 機會	因子	議題	潛在業務、策略及財務影響	風險等級		
				短期	中期	長期
轉型 風險	政策和法規	R1提高溫室氣體排放定價	繳納碳價而致使營運成本上升	低	中	高
		R2強化排放量報導義務	配合揭露，花費資源，營運成本上升	低	中	高
	技術	R3機器採用低碳節能設備	為提高能源使用效率，進而提前更換低耗能之機房設備，增加資本支出	中	中	中
	市場	R4原物料價格上漲	原物料成本上漲，增加營運成本，降低獲利	中	中	高
	名譽	R5利害關係人的關注與負面回饋	若未採取積極永續作為，恐喪失客戶青睞	低	中	中
實體 風險	立即性	R6颱風、洪水、乾旱等極端天氣事件嚴重程度提高	豪雨及洪災出現頻率及嚴重度提升，設備中斷運作及部分原物料受損	中	低	低
	長期性	R7平均氣溫上升	溫度上升導致用電量增加，增加營運成本	中	中	中
機會	資源效率	O1使用更高效率之生產設備	增加資本支出，但可降低電力成本，公司獲利	中	高	高
		O2減少溼製程用水量和耗水量	增加資本支出，但可降低製程用水量和耗水量，公司獲利	低	中	中
	能源來源	O3使用低碳能源	採用綠電以提升公司形象及商品信譽以利爭取客戶商機	低	中	中
	產品/服務	O4增加低碳製程產品	透過低碳製程產品，以利爭取客戶商機	低	低	低
	市場	O5善用公共部門獎勵辦法	善用公共部門獎勵辦法，降低營運支出，進行設備轉型	中	中	低
	韌性	O6參與可再生能源項目並採用節能措施	採用綠電以提升公司形象及商譽以利爭取客戶商機，引起客戶服務需求量上升	中	低	低

松上公司由財務、業務、管理部門及各事業處中評估氣候風險與機會，在短、中、長期的發生機率及對公司衝擊程度，加以評估對公司潛在的財務影響。同時，參考TCFD之氣候相關情境分析，並參考國際能源總署(The International Energy Agency, IEA)所公布的2°C情境(2DS)，模擬未來的影響，同時參考「ISO 31000 風險管理系統及指導綱要」，以影響度及發生度對於上述情境中關於實體風險、法規轉型風險等，進行氣候變遷風險、機會之主題分析，以便制訂未來相關對應策略，並強化公司在面臨相關議題上之管理。在短中長期的部分，松上公司定義1~3年為短期，4~5年為中期，6年以上為長期，並定期檢視氣候變遷對本公司的影響與衝擊，加以滾動式調整及因應，降低氣候風險的影響，並把握在氣候變遷上所產生的機會。

松上公司 2023 年度 TCFD 氣候風險與機會矩陣圖

短期風險與機會分布圖(1~3年)



中期風險與機會分布圖(4~5年)



長期風險與機會分布圖(6~10年)



註1：短期為1-3年、中期為4-5年，長期為6年以上。

註2：矩陣圖上紅色底色表示需處理議題，R代表風險議題，O代表機會議題。

風險管理

松上公司經由永續發展小組於「TCFD氣候變遷相關財務揭露討論會議」中進行討論，藉此會議召集相關成員針對氣候變遷風險與機會進行討論與鑑別，討論內容導入TCFD建議之架構，並針對轉型風險(政策與法規、技術、市場、名譽)、實體風險(立即性風險、長期性風險)及機會(資源效率、能源來源、產品/服務、市場、韌性)進行評估。就公司經營現況評估短中長期的風險衝擊調查問卷，從組織內部觀點鑑識評估衝擊程度。依據風險評估結果，本公司選擇優先進行與發生機率和對公司營運衝擊程度影響較高的項目，加以分析及說明：

政策和法規風險

鑑別出2個轉型風險：

提高溫室氣體排放定價及強化排放量報導義務。

管理方案

提高溫室氣體排放定價，可能造成被課徵碳稅，致使營運成本上升，松上公司在購置新設備將優先考量購置節能或綠色能源相關永續機器設備，優化使用效能，達到節能減碳。亦會即時關注法令，依照法規要求進行滾動式調整以符合要求。

針對強化排放量報導義務，松上公司近期全面實施溫室氣體盤查以及查證，以2023年之數據訂為基準年，並審酌公司營運過程所需，訂定減碳1%目標。

市場風險

鑑別出1個轉型風險：

原物料成本上漲。

管理方案

因應原物料成本上漲，增加營運成本，降低獲利。松上公司密切關注原物料市場價格及供需變動情形，設定適當之安全存量，依照客戶需求，滾動式調整存量，並透過與多個供應商建立長期合作關係使松上公司能更好地應對市場波動和供應風險，以提高公司在市場上的靈活性和競爭力。

資源效率

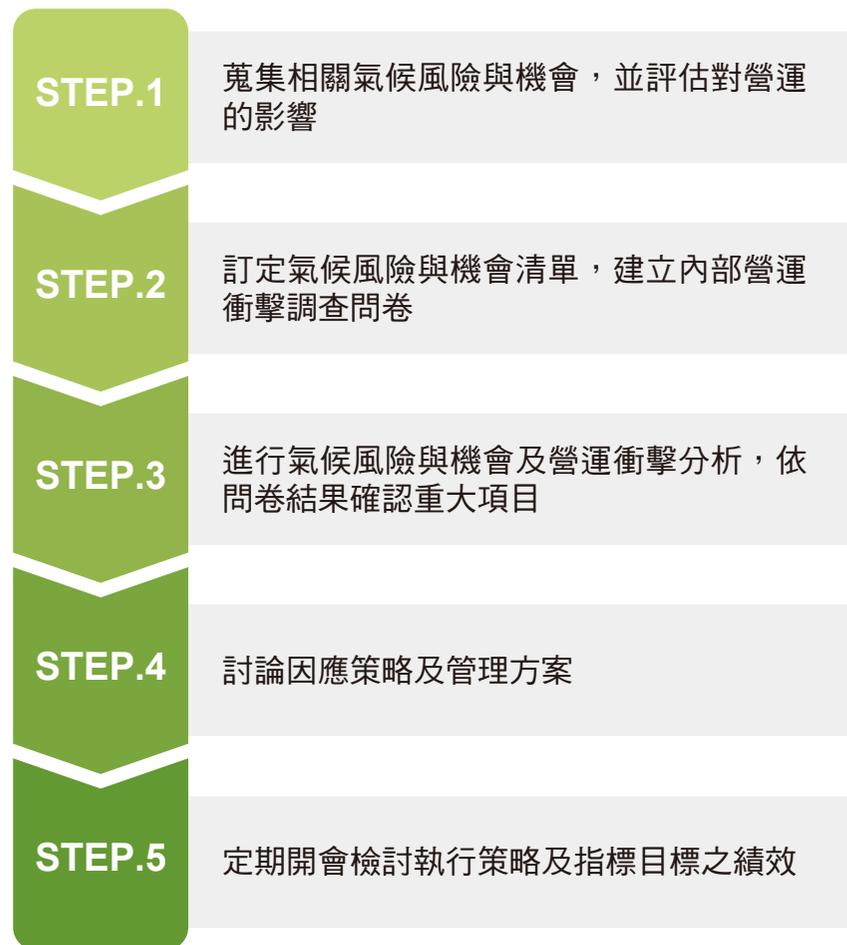
鑑別出1個機會：

使用更高效率之生產設備。

管理方案

使用更高效率之生產設備，增加資本支出，但可降低能源成本，使公司獲利，松上公司導入智慧化自動生產，提高生產效率，降低能源消費，購置節能或綠色能源相關永續機器設備，提升及優化使用效能，減少能源成本支出，達到節能減碳、環境保護，並落實松上公司永續經營目標及獲得客戶的青睞。

TCFD風險管理流程



指標目標

松上公司依據TCFD氣候風險與機會所制定的指標項目，設定目標：

- 自2023年起將每年依照ISO14064-1組織型溫室氣體盤查標準，持續進行盤查。
- 以2023年之溫室氣體盤查數據訂為基準年，並審酌公司營運過程所需，訂定減碳1%目標。



4.2 原物料管理

重大主題	原物料管理	
政策/承諾	<ul style="list-style-type: none"> 有效管制庫存周轉。 持續降低物料成本。 通過供應鏈互動，提升動能，永續經營。 公平公開採購。 綠色採購。 設計先行低碳回收生產。 	
目標	短期	<ul style="list-style-type: none"> 縮短周轉天數。 減呆滯庫存。 年度降價控制成本。
	中長期	<ul style="list-style-type: none"> 建立零庫存管理。 積極開發使用低碳回收材料，優先購買。
負責部門/申訴機制	採購部/電子郵件	
當年度投入資源	<ul style="list-style-type: none"> 材料周轉天數在3-4天。 透過原物理管理機制，避免因缺料導致的供應鏈中斷。 	
評估機制/成果	<ul style="list-style-type: none"> 綠色採購比例提高。 平均週轉天數降低。 降低成本。 	

物料使用統計

單位：噸	可再生物料	不可再生物料
2021	545.0	8690.1
2022	410.2	7923.1
2023	299.6	5666.8

松上公司為電子零組件業，主要的原/輔物料包含覆銅板、銅球、油墨、乾膜、鹽酸、蝕刻子液、硫酸、氫氧化鈉、雙氧水等，可再生物料為廢紙皮及木棧板等。在原輔物料的評估、採購及品質管控中，公司制定嚴格的評估、採購及品質管制文件與流程管制。依照當地環保及客戶等要求，公司購買的原物料需符合ROHS、UL及含低濃度VOC揮發性有機物等有害物質、環保等法規及客戶要求，為符合其要求，公司推行了ISO14001/QC080000等體系及制定運行控制文件，源頭進行管制，與供應商簽署相關環保合約，採購符合其法規及客戶要求的原輔材料，在選擇供應商時，盡量選擇在本地區的優質合作廠商進行合作，從而降低運輸成本與距離，減少碳排放量。

松上公司生產與出貨過程依照客戶要求進行包裝，包材之回收由客戶端規劃實施，因此並無回收包材，2023年未發生產品回收之情事。

4.3 節能減碳

重大主題		能源、溫室氣體排放
政策/承諾		<ul style="list-style-type: none"> 使公司之溫室氣體排放盤查體系能夠符合標準的要求。 溫室氣體清冊與報告，能符合相關性、一致性、完整性、透明度與準確性等原則，並規範公司溫室氣體的資訊管理，檔案記錄保存，基準年的再計算。 符合國際標準組織ISO14064標準。 因應國際廠商實施「碳減排」作為評估供應商的標準之一。
目標	短期	<ul style="list-style-type: none"> 完善能源在線監控系統。 ISO14064體系持續進行。
	中長期	<ul style="list-style-type: none"> 建立能源管理系統。 優化設備及生產流程。
負責部門/申訴機制		管理處/電子郵件
當年度投入資源		<ul style="list-style-type: none"> 執行14064-1溫室氣體盤查。 透過每年執行溫室氣體盤查，了解公司主要排放源，以利於後續訂定節能減碳目標。
評估機制/成果		<ul style="list-style-type: none"> 能源管理方面通過數據分析及時找出異常點，合理進行能源利用。 ISO14064體系的建立，通過年度核查溫室氣體排放量，掌握各類溫室氣體的排放量，以便後續規劃減排目標。

松上公司主要產品為印刷電路板及變壓器之生產及銷售，在製程上主要使用的能源，以外購電力為大宗，2023年用電量為140,526.96GJ，佔整體比例99.39%，其次為汽柴油的使用，在節約能源上，2023年採用了管理節能來管控用電量，針對冰水機與空壓機進行合理開機，採用變頻機搭配定頻機來開機，減少能源浪費。

在冷氣使用方面進行不同的溫度設定，將無塵室與其他冷氣區域採用不同的冰水機供冷，合理設定出水溫度。同時各辦公區冷氣開放時間也進行調整，減少開機時間。



組織內部能源消耗量

	2021		2022		2023	
外購電力	度	十億焦耳	度	十億焦耳	度	十億焦耳
	54,519,795.54	196,271.26	52,678,648.90	189,643.14	39,035,265.97	140,526.96
燃料油	公升	十億焦耳	公升	十億焦耳	公升	十億焦耳
	7,358.40	295.76	7,287.60	292.91	7,168.80	288.14
液化石油氣	公升	十億焦耳	公升	十億焦耳	公升	十億焦耳
	576.00	21.70	540.00	20.35	504.00	18.99
車用汽油	公升	十億焦耳	公升	十億焦耳	公升	十億焦耳
	8,270.49	270.09	6,167.58	201.41	6,460.11	210.97
柴油	公升	十億焦耳	公升	十億焦耳	公升	十億焦耳
	14,181.02	498.73	16,042.58	564.20	7,502.04	263.84
柴油(鍋爐)	公升	十億焦耳	公升	十億焦耳	公升	十億焦耳
	4,995.51	175.69	3,500.57	123.11	2,366.37	83.22
組織內部 總能源消耗量	十億焦耳		十億焦耳		十億焦耳	
	197,533.23		190,845.12		141,392.12	

組織外部能源消耗

	2021		2022		2023	
車用汽油	公升	十億焦耳	公升	十億焦耳	公升	十億焦耳
	23,330.39	761.90	20,492.60	669.23	33,509.05	1,094.31
組織內部 總能源消耗量	十億焦耳		十億焦耳		十億焦耳	
	761.90		669.23		1,094.31	

總能源消耗量及能源密集度

單位GJ/百萬元	總能源消耗量	總營業額(百萬)	能源密集度	總能源節約量
2021	198,295.13	4,694	42.24	-
2022	191,514.35	4,189	45.72	6,780.78
2023	142,486.43	3,293	43.27	49,027.92

溫室氣體排放

溫室氣體排放(CO ₂ e)	2023
範疇一	1,274.04
範疇二	22,257.30
範疇三	43,911.78
溫室氣體排放總量(CO ₂ e公噸)	67,433.12
當年度營收(百萬)	3,293
碳排密集度	20.48

近年來全球受到溫室效應的影響，極端氣候加劇，松上公司關注環境保護的議題也積極配合政府節能減碳政策，將松上總部及中國製造三個廠區進行ISO 14064-1組織型溫室氣體盤查專案，透過定期執行溫室氣體盤查，了解松上公司主要碳排放來源，以利於未來規劃相關節能減碳措施，2023年為松上公司首次執行ISO 14064-1溫室氣體盤查，以2023年之溫室氣體盤查數據訂為基準年，並審酌公司營運過程所需，訂定減碳1%目標。

4.4 水資源管理

松上公司用水量以東莞廠為大宗，用水量佔比約95%，2023年集團整體用水量為323.87百萬公升，取水來源皆為自來水，主要用途為生產用水，用於各製程、空調冷卻系統、廢氣及廢水處理用水，其次為一般生活用水，為了有效節約用水，廠內設有水回收系統，有效減少取水量。

單位：千噸(ML)	總取水量	總排水量	總耗水量
2021	385.48	221.79	163.68
2022	381.85	219.92	161.93
2023	323.87	197.06	126.81

註：水資源相關統計包含東莞廠、湖北廠、蘇州廠

在廢水處理部分，為了確保廢水排放符合相關規定，各廠會定期委託第三方對排放水進行取樣、監測與分析，以掌握水質狀況，2023年松上公司各廠廢水排放皆符合法規標準。另外，東莞廠設有廢水監控系統，根據每條產線所產生的不同廢水類型，建立專門的廢水分類管道，將廢水分類收集到相應的廢水收集池進行分類處理，確保各類廢水都能夠有效處理，從而有效保護環境。



東莞廠

廢水排放狀況 (百萬公升)	PH值	懸浮物 (mg/L)	化學需氧量 (mg/L)	氨氮 (mg/L)	總磷 (mg/L)
排放標準	6-9	30	50	8	0.5
2021年	7.1	6	20	1.16	0.01
2022年	7.0	6	34	0.131	0.1
2023年	7.2	4	5	0.11	0.02

湖北廠

廢水排放狀況 (百萬公升)	PH值	懸浮物 (mg/L)	化學需氧量 (mg/L)	氨氮 (mg/L)	總磷 (mg/L)
排放標準	6-9	400	500	-	-
2021年	7.4	9	233	48.5	-
2022年	7.4	102	26	5.25	-
2023年	7.7	14	122	9.42	-

蘇州廠

廢水排放狀況 (百萬公升)	PH值	懸浮物 (mg/L)	化學需氧量 (mg/L)	氨氮 (mg/L)	總磷 (mg/L)
排放標準	6-9	400	500	45	8
2021年	-	-	-	-	-
2022年	7	108	293	38.4	5.85
2023年	7.8	28	174	37.2	4.98

4.5 廢棄物管理

在廢棄物產出上，松上公司秉持廢棄物再利用最大化，以及盡可能降低廢棄物的產出，為確實做到廢棄物減量，達到綠色環保要求。松上公司建立了廢棄物管制制度，針對營運所產生的廢棄物規劃區域，分類放置到各廢棄物倉庫。依照當地法規要求，與具有資格的廢棄物處理廠商簽約，委託處理各類廢棄物，降低對環境造成的衝擊。

松上公司產生的有害廢棄物以酸性蝕刻液及鹼性蝕刻液佔比最高，為了提高廢棄物再利用的比例，推行了內、外層蝕刻酸性及外層蝕刻鹼性廢液的回收再利用項目，通過此技術，減少蝕刻原料的使用量及委外的處理量，產出副產品電解銅，提高了松上公司廢棄物回收再利用的經濟效益，也降低了廢棄物的委外處理量，通過提高生產效率、改善生產流程、降低產品製造過程中的浪費，以每年減少廢棄物使用量1%為目標。

公噸	廢棄物項目	2021	2022	2023	處理方式	離場/現場處理
有害事業廢棄物	廢活性炭	45.00	45.77	17.87	回收	離場
	廢溶劑	0.00	0.60	0.80	回收	離場
	廢包裝容器	0.80	0.80	0.70	回收	離場
	廢燈管	0.10	0.10	0.00	回收	離場
	盛裝化學品空桶	0.1983	0.40	0.25	焚燒	離場
	化學品廢手套、抹布	0.1955	0.30	0.40	焚燒	離場
	廢油抹布	-	2.74	4.47	處置	離場
	廢機油	-	5.60	10.71	處置	離場
	酸性蝕刻液	5,829.50	4,080.59	124.80	再利用	離場
	鹼性蝕刻液	729.63	589.36	39.83	再利用	離場
	廢污泥	754.08	728.22	620.12	再利用	離場
	廢油墨渣	108.52	128.57	111.04	處置	離場
	廢幹膜渣	69.59	79.74	51.94	處置	離場
	廢油墨罐	54.03	24.63	14.83	處置	離場
廢剝錫液	75.89	85.05	60.40	再利用	離場	

公噸	廢棄物項目	2021	2022	2023	處理方式	離場/現場處理
有害事業廢棄物	錫銅邊框	13.94	12.10	12.65	再利用	離場
	含點邊框	106.20	103.81	59.95	再利用	離場
	無銅邊框	127.64	118.61	91.80	再利用	離場
	報廢板	37.40	47.28	38.18	再利用	離場
	金板	5.42	6.48	5.13	再利用	離場
	金手指板	-	1.99	0.33	再利用	離場
	純銅邊框	8.13	1.65	-	再利用	離場
	氨水洗廢液	51.40	35.47	28.84	處置	離場
	廢棉芯	36.31	20.37	14.07	處置	離場
	小記	8,053.97	6,120.23	1,309.11	-	-
一般事業廢棄物	廢紙皮/紙箱	180.31	152.33	114.83	回收/打包送紙廠	離場
	廢塑膠線軸	6.35	6.66	5.55	回收	離場
	廢鐵類(雜鐵、已報廢設備)	5.67	3.34	3.46	回收	離場
	廢銅線	7.45	6.67	5.65	回收	離場
	廢錫塊	2.25	2.50	2.70	回收	離場
	生活垃圾	208.00	192.00	186.00	焚化	離場
	廢木材	2.00	2.20	1.80	再利用	離場
	廢錫渣	0.09	0.32	-	分解送有關廠家	離場
	廢銅箔、銅線、銅邊角料	0.44	0.66	-	分解送有關廠家	離場
	廢鐵	0.55	0.13	-	打包送鋼廠	離場
	廢產品	1.16	1.15	-	送粉碎廠分離送有關廠商	離場
	廢卡拉線	-	0.13	-	卡拉線粉碎，裝包送銅廠	離場
	PE膜	78.44	71.92	51.02	回收	離場
木墊板	229.24	220.61	140.28	回收	離場	

公噸	廢棄物項目	2021	2022	2023	處理方式	離場/現場處理
一般事業廢棄物	壓合邊料	54.37	57.32	45.37	回收	離場
	成型集塵灰	108.99	113.03	83.97	回收	離場
	基板邊料	52.07	39.83	32.77	回收	離場
	銅泥	5.82	6.93	4.60	回收	離場
	棕化電解銅	0.81	1.44	3.55	回收	離場
	廢PP	48.34	64.64	42.96	回收	離場
	廢鐵膠	21.57	17.54	14.16	回收	離場
	廢菲林	4.26	3.65	2.04	回收	離場
	廢鑽針	5.92	5.23	5.17	回收	離場
	鑽孔灰	92.60	81.39	62.23	回收	離場
	鋁片	75.37	75.90	59.73	回收	離場
	一銅邊料	11.48	12.75	5.77	回收	離場
	二銅邊料	5.58	5.90	2.94	回收	離場
	廢牛皮紙	60.85	57.03	50.18	回收	離場
	銅箔	24.12	19.83	13.26	回收	離場
	微蝕電解銅	5.20	9.95	10.25	回收	離場
	電鍍剝銅	14.09	4.24	3.99	回收	離場
	回收銀	0.04	0.03	0.03	回收	離場
	電解銅	312.31	319.69	288.65	回收	離場
	錫渣	3.32	5.64	3.41	回收	離場
	小計	1,629.06	1,562.58	1,246.32	-	-
	總計	9,683.03	7,682.81	2,555.43	-	-

4.6 供應鏈管理

重大主題		供應鏈管理
政策/承諾		<ul style="list-style-type: none"> 完善供應鏈管理機制，宣導和推動ESG各項要求。 對既有和潛在供應商進行評審，導入符合公司要求的供應鏈。 通過供應鏈互動，提升動能，永續經營。 符合國際和國家法規和客戶之要求。 積極推進，實踐綠色採購。
目標	短期	<ul style="list-style-type: none"> 針對既有和潛在供應商以ESG相關標準進行篩選。
	中長期	<ul style="list-style-type: none"> 建立各項ESG管理辦法和文件。 和供應商互動和輔導，要求持續ESG投入。
負責部門/申訴機制		採購部及品保部/電子郵件
當年度投入資源		計畫推動供應商ESG評核制度，逐步擴展至主要供應商。
評估機制/成果		建立相關管理文件。



供應鏈的管理是企業永續發展相當重要的課題，松上公司對於供應商定期進行評估，透過與供應商簽訂廉潔承諾書、不使用衝突礦產承諾書等，以確保供應商符合松上電子對供應商環境及社會標準的要求，在近三年的合作供應商皆無對環境及社會造成負面影響。

松上公司與供應商相互合作，期望與供應商創造雙贏的關係，除了針對既有供應商的評核外，松上公司針對新供應商以及潛在的供應商進行評選，以選出符合標準之供應商，未來也會建立更完整的ESG評核制度，並且逐年拉高供應商評選的家數及比例，實現與供應商合作，達到永續發展的目標。

松上公司供應商篩選準則：

1. 需具有營利事業登記證及合法工廠登記者。
2. 公司需具有完善制度、商譽良好，無重大違反法規。
3. 主要原物料皆須符合松上公司禁用物質的產品。
4. 取得ISO管理系統為優先如ISO 14001 及ISO 45001。





CH05

■ 社會關懷

- 5.1 員工概況
- 5.2 適才適任
- 5.3 職業安全衛生
- 5.4 公益參與

社會關懷

松上公司重視員工的勞動權益，打造幸福且安全的職場環境，給予同仁友善平等的工作機會、實施性別平等政策、營造互相尊重的氛圍；提供具有市場競爭力的薪酬水準，凝聚同仁對公司的向心力，降低人員流動率，使公司營運穩健發展。松上公司擁有完整教育訓練體系，不定期舉辦各種訓練課程，充實同仁的專業職能、提升職場競爭力；同時具有透明的升遷管道，讓同仁可預期未來職涯發展的可能性。最後，取之於社會，用之於社會，松上公司積極配合集團政策持續投入淨山、捐血等活動，善盡社會責任。

5.1 員工概況

松上公司具有優質的工作環境、完善的行政規劃、福利制度、保險制度、聚餐活動等。員工是公司最重視的資產，暢通的升遷管道及調薪制度，使有能力的員工有施展能力的空間，共心實踐企業願景。為了保障員工權益，中國三個製造廠區皆有成立工會，台灣總部亦有定期召開勞資會議，以維持勞資雙方順暢的溝通管道。

5.1.1 人權保障

松上公司恪守各營運據點所在地區法規和人權相關法令，禁用童工、禁止強迫勞動、杜絕不法歧視，建構正向積極的工作環境，保障員工合法權益，雇用政策無差別待遇，建立平權、平等之多元工作機會及環境。

支持並遵守《聯合國世界人權宣言（UDHR）》且致力於依循國際人權準則的理解，包含《國際人權法典》、《國際勞工組織－工作基本原則與權利宣言》及國內《公民與政治權利國際公約及經濟社會文化權利國際公約施行法》，有尊嚴地對待並尊重所有人員。



松上公司依照以下執行方針，落實松上公司人權政策。

執行方針

- 在我們的營運中融入對經濟、社會、文化、公民、政治權利以及發展的尊重。
- 提供安全與健康且零騷擾的工作環境。
- 杜絕不法歧視且確保工作機會均等。
- 禁用童工。
- 禁止強迫勞動。
- 保障原住民、婦女、移工、契約人員與殘疾人士等弱勢或邊緣化團體的勞動權利。
- 恪守所有適用的薪資及工時法規，提供合理的薪資福利。
- 定期舉辦勞資會議，維持勞資和諧。
- 支持並協助員工維持身心健康及工作生活平衡。
- 提供包括匿名舉報方式在內等多元的開放式對話管道，讓供應商、商業夥伴及其他等利益關係人得以向松上公司回饋意見或舉報疑似違規行為。

具體管理方案

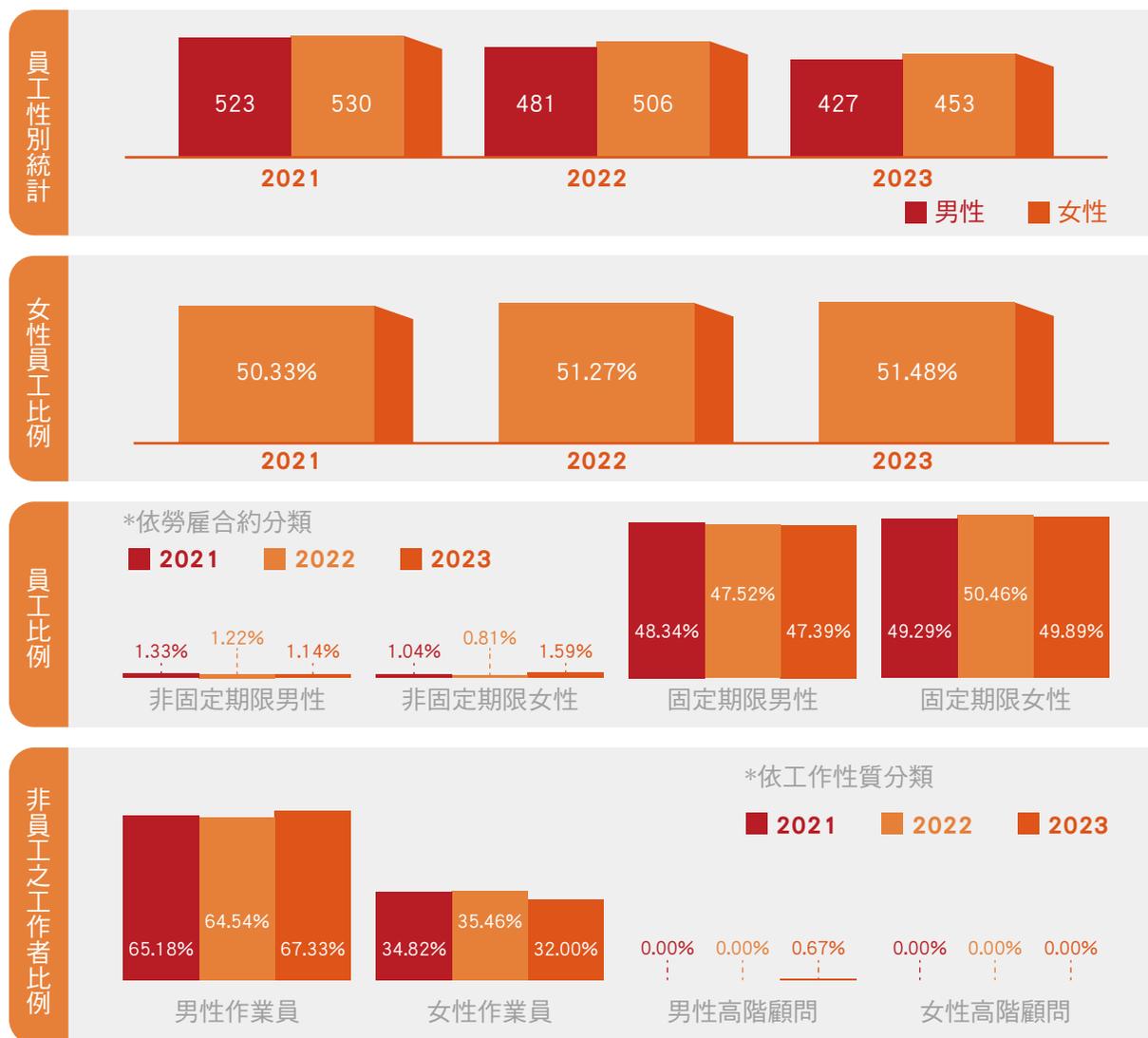
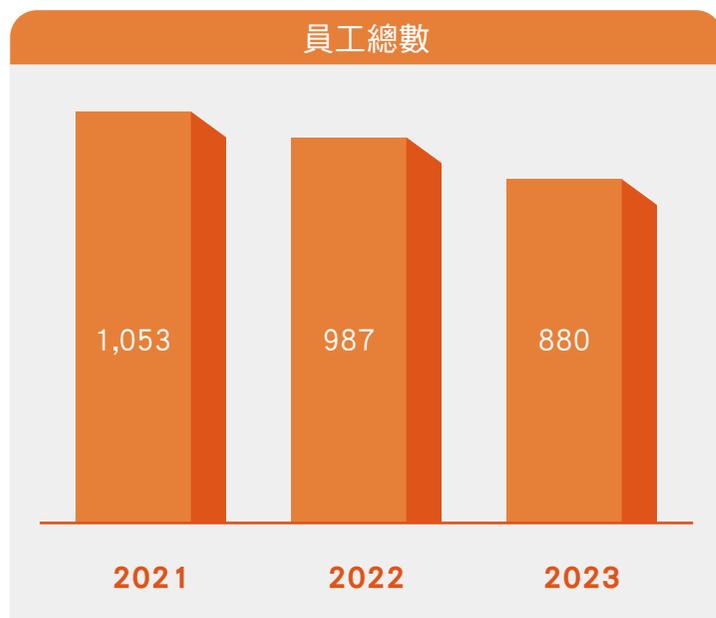
- 2023年本公司無任何使用童工、強迫勞動、歧視、侵害原住民權利及性騷擾等違反人權之情事。
- 2023年總公司共舉辦四次勞資會議。勞資會議過程中如員工有意見、可於會議中自由提出、當年度無員工提出勞資相關議題。
- 2023年總公司無員工向勞工局申訴記錄。
- 公司設有暢通申訴管道、明列於公司網站，2023年無員工申訴情形。



5.1.2 員工統計

松上公司為電子零組件產業，員工皆屬於全職員工，女性員工比率逐年提升，女性與男性員工人數趨於對等，員工主要可分為直接人員與間接人員，直接人員由於產線作業性質緣故，以女性居多；間接人員則主要從事研發、品保與業務工作，以男性為主。至於年齡分布而言，近年不論是直接人員或間接人員，30-50歲的員工約佔74.32%。

截至2023年底，員工總數為880人，包含專業技術及管理單位人員457人、產線直接人員423人。非員工的工作者共150人，多從事產線工作。



註：資料統計以當年底為準。

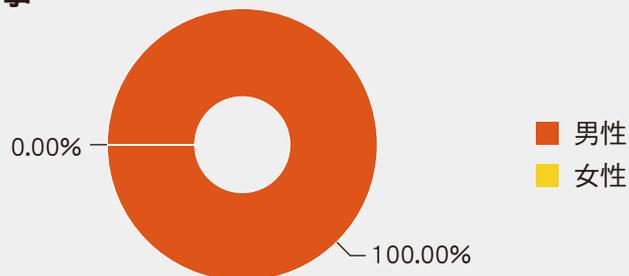
多元化統計/年度				2021年		2022年		2023年	
				人數	百分比	人數	百分比	人數	百分比
員工	直接人員	性別	男	248	23.55%	242	24.52%	197	22.39%
			女	289	27.45%	269	27.25%	226	25.68%
		年齡	未滿30	100	9.50%	156	15.81%	48	5.45%
			30-50	394	37.42%	322	32.62%	308	35.00%
			50以上	44	4.18%	33	3.34%	67	7.61%
		學歷	研究所	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
			大專院校	10	0.95%	22	2.23%	20	2.27%
			其他	528	50.14%	489	49.54%	403	45.80%
		間接人員	性別	男	275	26.12%	239	24.21%	230
	女			241	22.89%	237	24.01%	227	25.80%
	年齡		未滿30	120	11.40%	221	22.39%	66	7.50%
			30-50	357	33.90%	223	22.59%	346	39.32%
			50以上	38	3.61%	32	3.24%	45	5.11%
	學歷		研究所	5	0.47%	7	0.71%	8	0.91%
			大專院校	147	13.96%	167	16.92%	164	18.64%
			其他	363	34.47%	302	30.60%	285	32.39%

註：計算方式如下

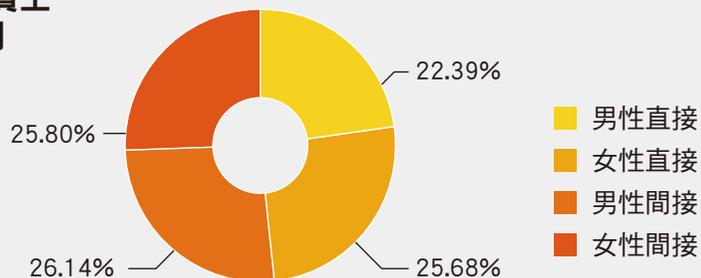
未滿30歲的直接人員百分比=（當年底未滿30歲的直接人員總數 / 當年底的員工總數）*100%。

研究所學歷的間接人員百分比=（當年度研究所學歷的間接人員總數 / 當年底的員工總數）*100%。

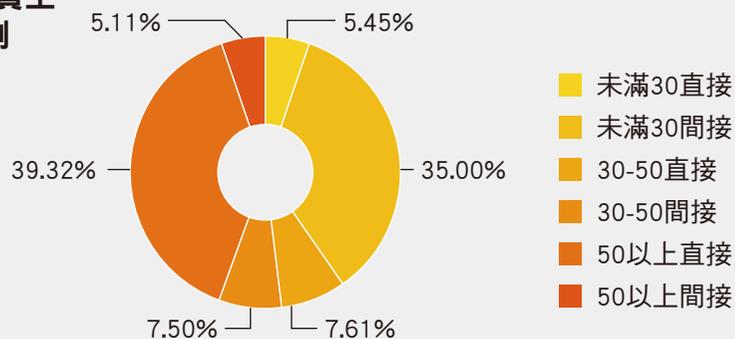
2023年董事 性別比例



2023年員工 性別比例



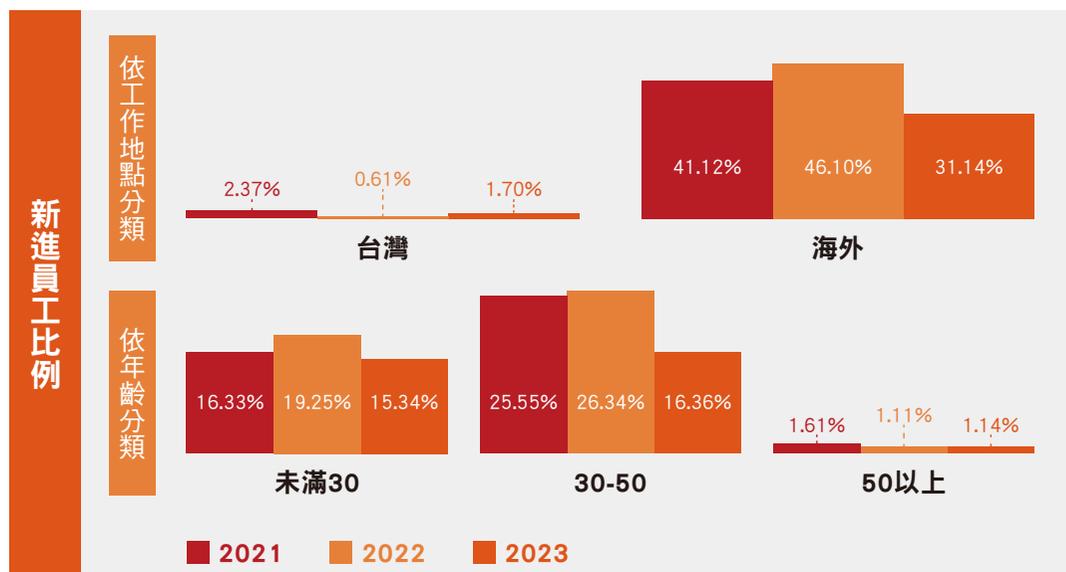
2023年員工 年齡比例



新進員工統計/年度	2021年		2022年		2023年		
	人數	比例 (註2)	人數	比例 (註2)	人數	比例 (註2)	
當年度員工總數 (註1)	1053	-	987	-	880	-	
年齡	未滿30	172	16.33%	190	19.25%	135	15.34%
	30-50	269	25.55%	260	26.34%	144	16.36%
	50以上	17	1.61%	11	1.11%	10	1.14%
性別	男	221	20.99%	276	27.96%	176	20.00%
	女	237	22.51%	185	18.74%	113	12.84%
學歷	研究所	1	0.09%	2	0.20%	7	0.80%
	大專院校	62	5.89%	60	6.08%	52	5.91%
	其他	395	37.51%	399	40.43%	230	26.14%
地區	台灣	25	2.37%	6	0.61%	15	1.70%
	海外	433	41.12%	455	46.10%	274	31.14%

註1：資料統計至當年底（12/31）的員工總數。

註2：新進率=（當年度該特定類別之新進員工總數 / 當年底員工總數）*100%。



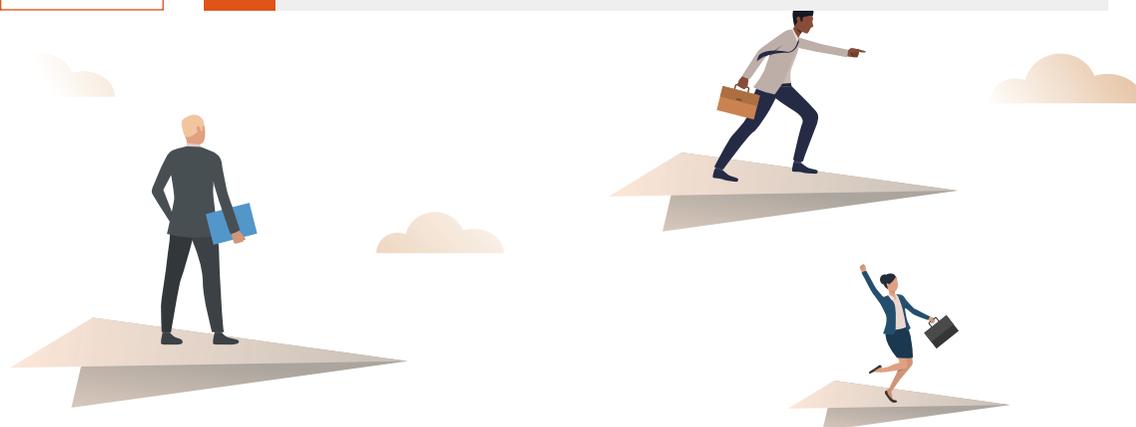
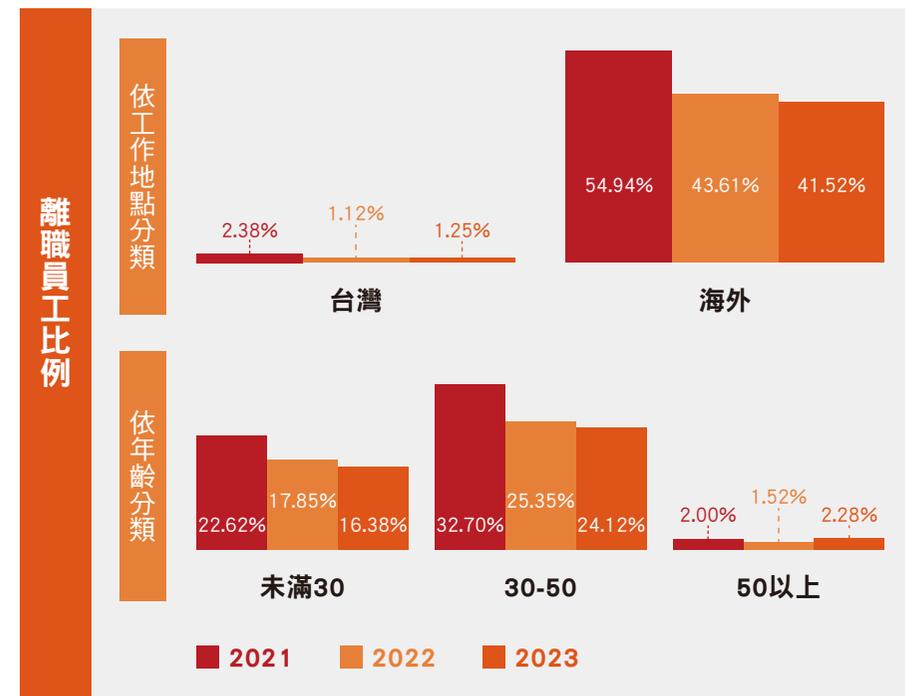
人員離職概況

2022年離職441人，2023年離職376人，2023年離職人數較2022年減少約14.7%，係因公司發展穩定，且提供讓員工可安心的工作環境。

離職員工統計/年度		2021年		2022年		2023年	
		人數	比例(註2)	人數	比例(註2)	人數	比例(註2)
當年度員工總數(註1)		1053	-	987	-	880	-
年齡	未滿30	238	22.60%	176	17.83%	144	16.36%
	30-50	344	32.67%	250	25.33%	212	24.09%
	50以上	21	1.99%	15	1.52%	20	2.27%
性別	男	332	31.53%	252	25.53%	224	25.45%
	女	271	25.74%	189	19.15%	152	17.27%
學歷	研究所	1	0.09%	0	0.00%	7	0.80%
	大專院校	67	6.36%	65	6.59%	49	5.57%
	其他	535	50.81%	376	38.10%	320	36.36%
地區	台灣	25	2.37%	11	1.11%	11	1.25%
	海外	578	54.89%	430	43.57%	365	41.48%

註1：資料統計至當年底(12/31)的員工總數。

註2：離職率=(當年度該特定類別之離職員工總數/當年底員工總數)*100%。

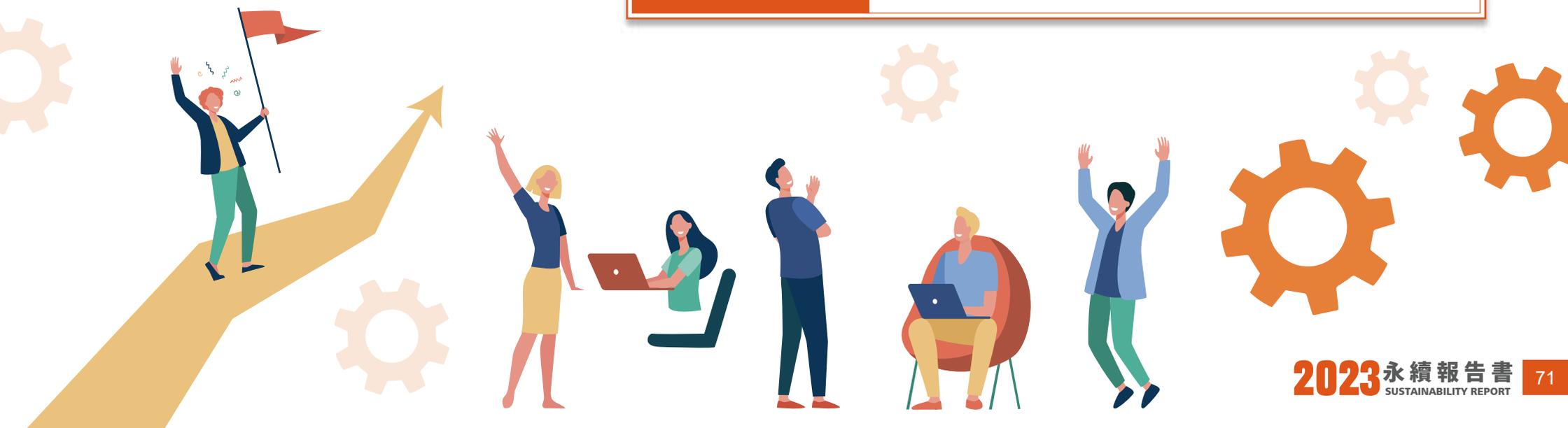


5.2 適才適任

健全的人力資源是松上公司得以永續經營的關鍵，為了吸引優秀人才，公司提供具有市場競爭力的薪酬福利，獎勵創造績效與長期貢獻的員工，公司秉持平等對待員工的理念，規劃透明的考核與獎懲制度，讓同仁之間形成公平競爭的良性氛圍，願意投入更多心力在工作表現之外，亦進一步形塑松上公司吸引人才留任的企業文化，同時同仁對公司更有向心力，積極參與公司事務；其次，就升遷管道方面，當公司晉升資訊透明公開後，工作績效好的員工獲得晉升機會，帶動同仁學習標竿的風氣，公司得以持續培養出更多優秀的人才；同時公司排定教育訓練計畫安排員工進修，讓同仁在各自專業領域能夠持續成長，實現自我價值；最後，松上公司亦設有多元管道與同仁展開溝通對話，同仁得以適時反映意見，公司亦予以善意回應，勞資雙方維繫和諧的信賴互動。

5.2.1 薪酬福利

重大主題		薪酬福利
政策/承諾		員工是公司最重要的資產，穩定員工及凝聚向心力為松上公司人力資源政策。透過有效政策提供公司組織經營所需之人力，以符合公司永續發展。
目標	短期	<ul style="list-style-type: none"> 員工滿意度調查80分以上。 每年依照員工個人績效表現，給予報酬。
	中長期	<ul style="list-style-type: none"> 員工滿意度調查85分以上。 成為幸福企業認證。
負責部門/申訴機制		管理部/電子郵件
當年度投入資源		一年兩次進行績效考核，並依照考核結果給予報酬。
評估機制/成果		<ul style="list-style-type: none"> 非擔任主管職務之全時員工薪資平均數較前一年增加1.8%。



松上公司有完備的薪資制度、福利制度及保險制度，並提供合理之薪資報酬，為激勵員工，依據章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之三到百分之十為員工酬勞，以共心實踐企業願景。

松上公司為了落實同仁工作上的表現能適切反映在個人薪酬，一年兩次進行績效考核，由主管指導員工訂定工作目標，另外依職業發展檢核，以達成部門的中長期目標，同時提供績效溝通管道，以利員工進行檢視與檢討改善，並將考核結果納入升遷考量，為同仁的職涯發展提供廣闊的空間。

松上公司敘薪以個人服務年資、學經歷及專業能力為主要考量因素，不以個人生理或心理差異有差別待遇，久任員工發揮其產業知識與經驗，公司獲利亦願意與員工分享，具體成果展現在台灣非擔任主管職務的員工年薪平均數逐年成長，員工為公司奉獻，在經濟生活亦能無虞，提高對公司的向心力與歸屬感。

松上公司提供安全舒適的工作環境，不定期辦理各項員工活動，以增進同事間的良性互動。

台灣非擔任主管職務之全時員工薪資資訊



松上公司持續完善職工福利制度，致力提供健康安全的工作環境，以員工角度思考，提供樂活職場環境，松上台灣職工福利委員會，每季召開勞資會議，促進勞資雙方和諧關係，規劃多樣化的福利措施及活動，如下：

員工福利項目	台灣	海外
團體保險	√	√
結婚/生育/喪葬補助	√	√
三節獎金/禮品	√	√
年終獎金	√	√
勞動節獎金	√	
員工酬勞	√	
員工旅遊/年終晚會	√	√
健康檢查	√	√
久任員工紀念金幣(註1)	√	√
健身房		√
員工宿舍		√
員工餐廳		√

(註1)久任員工獎勵

松上公司重視員工，對於久任員工為公司付出及努力給予肯定，依年資發放紀念金幣，感謝繼續維持公司的共同價值，2023年頒發久任員工紀念金幣共98枚。



員工育嬰留停統計/年度	性別	統計		
		2021年	2022年	2023年
享有育嬰留停資格的員工人數	男	10	5	5
	女	20	21	20
申請育嬰留停的員工數	男	9	5	5
	女	20	21	20
育嬰留停期滿應復職的員工數(A)	男	9	5	5
	女	20	21	20
育嬰留停期滿後實際復職的員工數(B) (含提前復職)	男	8	5	5
	女	19	17	14
復職率 (B/A)	男	88.89%	100.00%	100.00%
	女	95.00%	80.95%	70.00%
育嬰留停期滿且復職後十二個月仍在 職的員工數 (C)	男	5	5	5
	女	16	14	14
留任率 (當年度C/前一年B)	男	-	62.50%	100.00%
	女	-	73.68%	82.35%

註：復職率= (當年度實際復職員工總數 / 當年度應復職員工總數) *100%。

留任率= (復職後十二個月仍在職員工總數 / 前一年度實際復職人數) *100%。

因海外公司無育嬰留停保障，故海外採用哺乳假統計。

確定提撥計畫(新制退休金)

- 松上公司自2005年7月1日起依勞工退休金條例之規定，按月以不低於每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金專戶，員工亦可提出在百分之六範圍內彈性自願提繳。凡編制內員工服務年資已滿或屆滿一定年齡申請退休，可依「勞工退休金條例」提出領取退休金。
- 為保障員工退休的財務規劃，松上台灣已無員工選用舊制退休金。



5.2.2 人才培育

重大主題		人才培育
政策/承諾		公司永續經營與成長，仰賴員工充分發揮專業與管理才能，為因應不斷變化的市場，透過人才培訓不斷學習和發展，以保持競爭優勢和永續性，提升競爭力。
目標	短期	<ul style="list-style-type: none"> 新進人員職能受訓率達100%。 每年各類別員工平均訓練時數達14小時以上。 強化主管管理職能要求，因應公司未來挑戰及成長。 因應環境變化重新審視主管學習發展藍圖，培養能面對未來挑戰的領導人才。 提供員工個人效能及專業培訓課程共2類。培訓課時達14H以上，協助其職涯發展。
	中長期	<ul style="list-style-type: none"> 新進人員職能受訓率達100%。 每年各類別員工平均訓練時數達20小時以上。 透過職能發展導向的主管培訓方案，提升各階層主管的領導力。每年計畫外訓課程4次。 持續開辦先進技術論壇及課程，促進員工的創新思考及競爭力。 精進員工及主管的專業技術及管理能力，保持公司技術。
負責部門/申訴機制		管理處/電子郵件
當年度投入資源		<ul style="list-style-type: none"> 制定外訓和內訓培訓計畫；投入外訓費用約40萬元。 中高層幹部約35人，參加IATF16949和ISO14064-1；2018體系培訓學習。 組織2人參加安全管理員培訓、2名急救員培訓、1名電焊工、1名叉車等特崗培訓學習，並獲得證書。 科技創新研發團隊，以廠長為組長、工程部主管、高級工程師、技術員組成。發明3項實用新型專利並運用到實際生產中。
評估機制/成果		<ul style="list-style-type: none"> 每年人均受訓時數達20.71小時。 課後滿意度調查。

對松上公司來說，企業永續經營的關鍵在於員工不斷學習成長，教育訓練即為確保人力資本可以持續增值的重要途徑，因此松上公司向來重視對員工的培訓，在訓練資源配置上不分性別、年齡，無論是新進人員或派遣工，皆需接受職前訓練。整體的學習發展策略是以在職訓練為基礎，搭配新進人員訓練、專業別訓練、主管層級訓練為骨幹，搭配年度目標及不同業務之需求，建立完善的教育訓練體系。

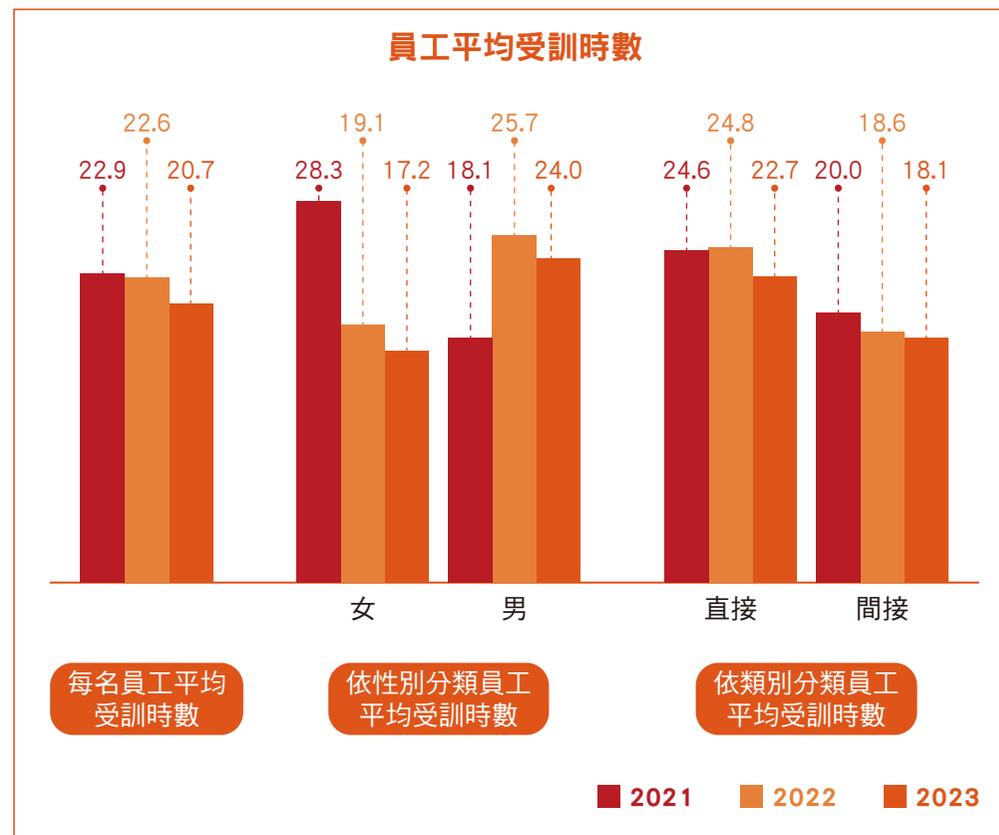
松上公司為提升同仁的專業技能，每年依照公司發展需求擬定訓練計畫並落實訓練目標，讓員工職涯可以走得更長遠，公司亦能享受同仁成長進步的成果；再透過內部培訓持續傳承職能與經驗予有關部門，協助同仁擬定學習發展方向並作為員工規劃個人職涯計畫的依據。

新進同仁報到時會由專人宣導公司內部各項規章制度與職業安全相關知識，再由所屬部門對其進行專項培訓。松上公司積極鼓勵同仁進修業務範圍內的專業課程，以同仁持續成長為主軸，提供多元的學習管道，讓同仁得以發揮專業，成就自我。各別部門每年依自身需求研擬教育訓練計畫並實施教育訓練，同仁進修分為內部與外部訓練，內訓由各部門依實際業務需要安排人員到部門授課；外訓則由部門視業務需要提出申請，經核准後即選派專人參加外部機構舉辦的課程，參與培訓的同仁受訓後再對部門其他同仁分享培訓心得，讓有關人員得以學以致用。因應近年教育訓練多元化潮流趨勢，為讓同仁接觸更多不同面向的資訊，松上公司鼓勵同仁參與外部機構舉辦之課程。

員工類別當中，直接人員於廠區產線作業時會安排較多安全培訓/技術等課程，故直接人員受訓時數相較間接人員多；2023年整體而言，每名員工平均受訓時數減少原因係為近年全球經濟不穩定，2022年終端電子產品買氣銳減須先將存貨去化，導致2023年訂單量減少，故廠區產線須減少人力所致。

統計/年度		2021年	2022年	2023年
每名員工平均受訓時數		22.9	22.6	20.7
依性別分類員工平均受訓時數	女	28.3	19.1	17.2
	男	18.1	25.7	24.0
依類別分類員工平均受訓時數	直接	24.6	24.8	22.7
	間接	20.0	18.6	18.1

註：全體員工平均受訓時數為：當年度全體員工受訓總時數/當年底員工總人數。
 每名女性員工平均受訓時數為：當年度女性員工受訓總時數/當年底女性員工總數。
 各類別員工平均受訓時數為：當年度該類別員工受訓總時數/當年底該類別員工總數。



5.2.3 勞資溝通

勞資雙方順暢溝通有助於促進勞資合作，讓員工瞭解公司的生產計畫、業務概況及市場狀況，同時讓公司的管理階層適時掌握員工的勞動條件，更能夠以員工需求為出發點建構友善職場。松上公司恪遵法令，內部人事行政管理符合當地勞動法令，依法至少每三個月舉辦一次勞資會議，資方代表包含總經理及公司治理主管，協調勞資關係，透過雙方定期溝通對話，促進勞資合作，員工得以表達意見、向公司爭取提高勞動條件，有效提升勞工地位。

同時，松上公司設有多元溝通管道，透過雙向溝通，將其建議逐一轉化成政策以便落實，近年松上公司勞資關係和諧，未發生勞資爭議情事。公司如遇有重大營運變化，亦遵循當地勞動法令及勞動契約約定，近年無發生大量資遣員工情事。

5.3 職業安全衛生

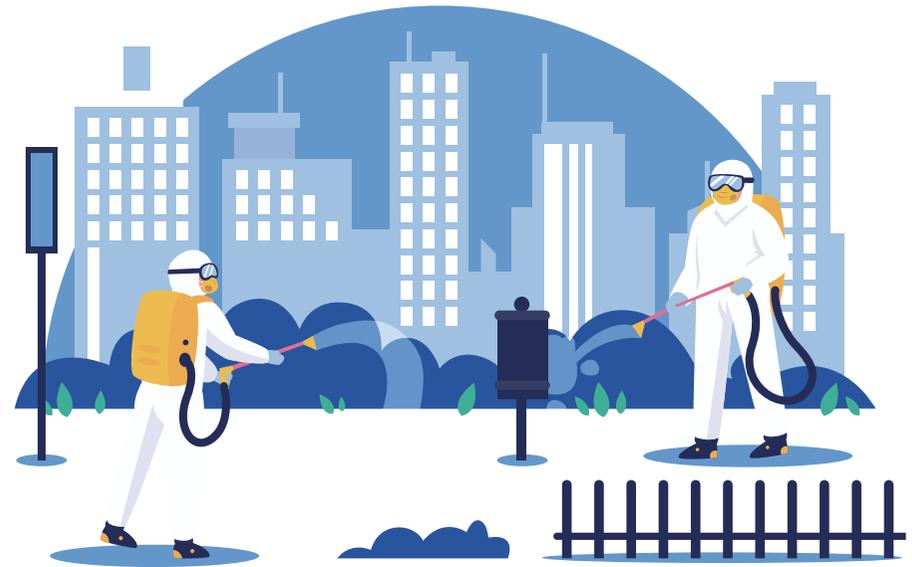
重大主題		職業安全
政策/承諾		善用資源，遵守法規重視安全，關懷員工、永續經營、持續改進。
目標	短期	輕度工傷件數0件，中度、重度工傷件數0件
	中長期	零職災、職業病
負責部門/申訴機制		安全衛生室/員工意見箱
當年度投入資源		<ul style="list-style-type: none"> 落實危害鑑別風險評估，依據程序鑑別風險並實施管理措施。 定期實施作業環境監測包含噪音、粉塵、照明、酸霧、有機溶劑、高溫作業場所，確保工作安全。 定期執行員工健康檢查以及健康促進活動之推動，提供健康友善職場環境。 持續進行安全衛生教育訓練以及事故調查案例分享，強化員工職業安全技能以及知識。 落實現場作業安全，包含廠區巡檢、承攬商施工管理、現場機械設備安全防護評估以及個人防護具安全評估。
評估機制/成果		職災發生件數

5.3.1 職業安全衛生管理

松上公司遵循職業安全衛生法，同時為了有效管控廠區職業安全衛生風險，提升工作者健康安全的工作環境，東莞廠於2023年通過了ISO 45001職業安全衛生管理系統。

松上公司建立「危險源識別、風險評價與風險控制程序」，進行危害辨識及風險評估，並依評分之風險等級規劃相關改善措施，降低作業危害風險及提升工作場所安全。針對職業災害及意外事故的發生，皆有完善的應對措施，依據「事故處理管制程序」進行事件分級並啟動相對應之調查程序，同時展開矯正措施，避免後續有相同事故發生。

松上公司近三年來發生的職業傷害類型係為跌傷、切傷，每當發生事故後都立即展開相關調查，強化現場基礎設施設備以及管理制度，期望透過職安的管理制度，減少職災的發生率，提供員工安全的工作環境。



職業傷害與職業病統計

統計/年度		2021年	2022年	2023年
總經歷工時(員工)		3,442,076.88	2,927,477.45	2,682,216.97
總經歷工時(非員工)		779,056.50	958,917.00	440,291.50
職業傷害造成的死亡事故 (註1)	人數	0	0	0
	比例	0	0	0
嚴重的職業傷害 (註2)	人數	0	1	0
	比例	0	0	0
可記錄之職業傷害 (註3)	人數	6	5	1
	比例	1.74	1.71	0.37
職業病	人數	0	0	0
	比例	0	0	0
可記錄之職業病 (註3)	人數	0	0	0
	比例	0	0	0

註1：公司依據每百萬工作小時計算比率。

註2：嚴重的職業傷害：嚴重的職業傷害導致員工無法或難以於六個月內恢復至受傷前健康狀態的嚴重傷害，數據統計排除死亡人數。

註3：可記錄之職業傷害或職業病：由下列任何情況所導致的職業傷害或職業病，如死亡、離開工作崗位、工作受限或轉換工作崗位、超出急救的醫療、或失去意識、或由醫生或其他具有執照的醫療保健專業人員診斷出的重大傷害或疾病。

職災類型與改善措施

類型/年度		2021	2022	2023	危害及改善說明
職業 傷害類型	跌傷	-	1	0	主要是樓頂鐵樓梯設計不合理，當時已整改，並宣導員工安全意識，同時水平展開。
	切傷	6	4	1	主要是員工安全意識不足，針對設備傳動部分完善防護設施，同時加強員工崗前安全教育培訓，增強員工安全意識與按正確的操作流程作業。



5.3.2 職業安全衛生組織與訓練

松上公司遵循職業安全衛生法規，成立職業安全衛生委員會，由各部門安全管理員反應員工意見，每季開會參與審議機械/設備/原料/材料危害預防措施、作業環境監測計畫、意外事故調查及現場安全衛生管理績效等議題，並擁有決策權。除員工之外，其他工作者若有意見時可直接反應給業務主辦單位主管，議題蒐集後於會中進行提案討論合議。

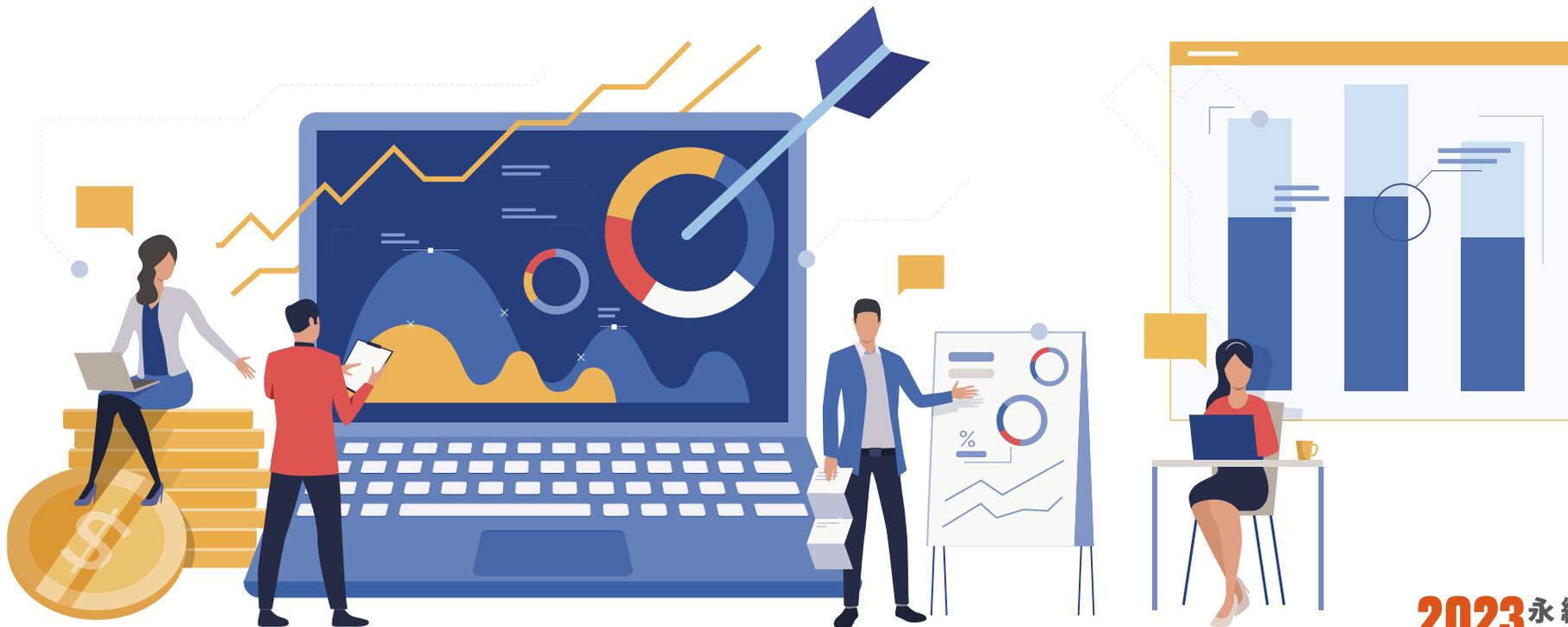
為了建立安全文化及加強員工安全意識，安全衛生室每月定期製作安全衛生宣導文件進行佈達，包含意外事故調查與同業之案例分享。另外定期的也會舉辦與工作相關的內部或外部安全衛生訓練，由公司指派專業講師或公費派訓，並以測驗、實作或取得結訓證書方式確認其成效。

5.3.3 預防職安衛衝擊措施

松上公司對全廠進行安全檢查，包括日常檢查、季節性檢查，節假日檢查與特種設備安全檢查等，及時消除隱患，提供員工安全的工作環境，若有發生職災的情形，由職業安全衛生委員會蒐集相關安全事故案例，並對員工進行講解，減少相同事故再次發生的機率。

5.3.4 員工健康管理及健康促進

為了確保員工的身心健康，松上公司依據員工健康管理程序，員工每年執行健康檢查，針對健康檢查數據異常之員工及時告知並提醒相關注意事項，確保員工身心健康，預防疾病的發生。



員工健康促進活動

為了關懷員工身心健康狀況，東莞廠邀請茶山鎮醫療機構來廠進行健康諮詢與義診活動，幫助員工了解自身身體情況。另外公司每季皆有規劃健康促進活動，給予員工健康方面的支持。



員工健診



跑步活動

東莞廠成立了路跑團，參與人數約55人，每月各同仁制定跑步里程，同時也有一定的獎勵方案，每月召集人員進行聚跑活動，參與率達90%。通過跑步鍛鍊提高了自身免疫力，強健了體魄，保持良好的身體狀況投入到工作中。



5.4 公益參與

企業身為整體社會的一員，與投資人、員工、在地社群及其他利害關係人相互依存，松上公司透過拋磚引玉方式，發揮自身影響力善盡企業的社會責任，我們在各營運據點與在地團體合作，確保資源能提供給真正有需要幫助的對象；除了以自身名義投身公益外，松上公司亦響應集團號召，捐贈善款予集團創立之慈善基金會，透過集合眾人善心，將資源做最有效的利用，致力讓社會變得更美好。

公司總部

松上電子股份有限公司位於新北市土城區，係屬永寧科技園區築波區，鄰近土城承天禪寺、桐花公園及天上山步道，承天禪寺擁有特殊的地理環境，係欣賞相思樹林、蕨類植物和各種鳥類等等自然生態的賞景勝地，桐花公園係每年舉辦土城桐花祭的主要場地，近年亦積極復育螢火蟲，天上山步道更是新北市民假日登山健行的好去處，但也因遊客眾多，造成山區環境的負擔。松上公司希能為所在地環境盡一份力，於2023年4月，由董事長帶領松上公司總部員工，進行淨山活動，拾回遊客遺留的垃圾數袋，為我們所處的這片土地留下更多愛及關懷，使我們的環境得以永續。

本公司投身公益慈善，為提升醫師與醫事人員教育訓練品質、協助醫事發展相關研究、促進醫療教育交流、並增進醫療品質與民眾福祉，於2023年捐贈財團法人新北市英才醫事發展教育基金會新台幣壹佰萬元整。另為促進世代間相互理解與互動的正向增進，鼓勵長者參與藝術活動而達到延緩老化和創意老化的目標，於2023年參與國立東華大學捐贈藝術學院推展業務活動，活動名稱：「藝起學習-青銀共學建構美好人生」，捐贈金額計新台幣壹拾萬元整。

海外子公司

東莞廠

東莞聯橋電子有限公司位於中國廣東省東莞市茶山鎮，於2023年6月在茶山鎮生產力促進中心，與東莞市台商投資企業協會茶山分會聯合舉辦「萬人獻血，漿救萬人」愛心獻血活動。另在2023年每月參加茶山台商分會心圓公益活動，探望當地困難戶並提供力所能及物品。

湖北廠

中泰電子(湖北)有限公司位於中國湖北省荊州市監利縣，公司積極助力於鄉村振興活動，於2023年捐贈給監利市周老嘴鎮周老社區，計人民幣伍仟元整、捐贈監利市上車灣鎮護國山，計人民幣壹萬元整，用於協助地方建設。

蘇州廠

吳江伏特電子工業有限公司位於中國江蘇省蘇州市吳江松陵鎮，在蘇州市吳江區萬公堤綠植繁茂、景色秀美，是人們散步、遊覽的好去處，公司非常重視環境愛護，於2023年10月由公司主管帶領同仁在吳江區萬公堤撿拾垃圾，透過撿垃圾來愛護我們的環境。另公司為進一步幫助弱勢群體，自2021年起參與新春慈善募捐，每年捐贈蘇州市吳江區慈善基金會人民幣壹萬元整。

環境維護活動

社區關懷-淨山活動 新北市土城天上山步道



吳江萬公堤-淨山活動



2022年經東莞市生態環境分局推薦，相關行業專家現場評分，評審小組審核等程式擇出2022年東莞市環境管理示範（標杆）企業46家，我司為其中一家。



捐血/商業公益活動

東莞市台商投資企業協會茶山分會聯合舉辦“萬人獻血，漿救萬人”愛心獻血活動，共計17人共計5600ML。

每月參加茶山台商分會心圓公益活動，向當地困難戶提供力所能及的物品。





附錄

- 附錄1 GRI 內容索引表
- 附錄2 查證聲明
- 附錄3 永續揭露指標-電子零組件業
- 附錄4 永續揭露主題&會計指標-硬體業
- 附錄5 TCFD揭露項目對照
- 附錄6 上市上櫃公司氣候相關資訊

附錄1、GRI 內容索引表

★為重大主題

使用聲明	松上公司已依循GRI 準則報導2023 年1月1日至12月31日期間的内容
使用的GRI 1	GRI 1：基礎 2021
適用的GRI行業準則	NA，目前無適用之GRI 行業準則標題

主題	揭露項目	項目說明	章節	頁碼	省略理由/必要解釋
GRI 2：一般揭露 2021					
組織及報導實務	2-1	組織詳細資訊	2.1 關於松上	p.16	-
	2-2	組織永續報導中包含的實體	編輯方針	p.03	-
	2-3	報告期間、頻率及聯絡人	編輯方針	p.03	-
	2-4	資訊重編	編輯方針	p.03	-
	2-5	外部保證/確信	編輯方針	p.03	-
活動與工作者	2-6	活動、價值鏈和其他商業關係	2.1 關於松上	p.16	-
	2-7	員工	5.1.2 員工統計	p.67	-
	2-8	非員工的工作者	5.1.2 員工統計	p.67	-
治理	2-9	治理結構及組成	3.1 治理實務	p.27	-
	2-10	最高治理單位的提名與遴選	3.1 治理實務	p.27	-
	2-11	最高治理單位的主席	3.1 治理實務	p.27	-
	2-12	最高治理單位於監督衝擊管理的角色	3.1 治理實務	p.27	-
	2-13	衝擊管理的負責人	3.1 治理實務	p.27	-

主題	揭露項目	項目說明	章節	頁碼	省略理由/必要解釋
治理	2-14	最高治理單位於永續報導的角色	1.1 永續發展小組	p.08	-
	2-15	利益衝突	3.1.1 董事會	p.28	-
	2-16	溝通關鍵重大事件	3.1.1 董事會	p.28	-
	2-17	最高治理單位的群體智識	3.1.1 董事會	p.28	-
	2-18	最高治理單位的績效評估	3.1.1 董事會	p.28	-
	2-19	薪酬政策	3.1.2 功能性委員會	p.35	-
	2-20	薪酬決定流程	3.1.2 功能性委員會	p.35	-
	2-21	年度總薪酬比例	-	-	保密規定/薪資屬於公司機密，故不對外揭露
策略、政策與實務	2-22	永續發展策略的聲明	經營者的話	p.02	-
	2-23	政策承諾	3.2 倫理誠信 3.3 風險管理 4.6 供應鏈管理 5.1.1 人權保障	p.40 p.42 p.63 p.65	-
	2-24	納入政策承諾	3.2 倫理誠信 3.3 風險管理 4.6 供應鏈管理	p.40 p.42 p.63	-
	2-25	補救負面衝擊的程序	3.1.1 董事會 3.2 倫理誠信 3.3 風險管理 5.3 職業安全衛生	p.28 p.40 p.42 p.76	-

主題	揭露項目	項目說明	章節	頁碼	省略理由/必要解釋
策略、政策與實務	2-26	尋求建議和提出疑慮的機制	3.2 倫理誠信 4.6 供應鏈管理 5.3 職業安全衛生	p.40 p.63 p.76	-
	2-27	法規遵循	3.2 倫理誠信	p.40	-
	2-28	公協會的會員資格	2.4 參與外部組織	p.24	-
利害關係人議合	2-29	利害關係人議合方針	1.2 確認利害關係人 1.3 利害關係人溝通 管道與關注議題	p.08 p.09	-
	2-30	團體協約	5.1 員工概況	p.65	-
GRI 3：重大主題 2021					
重大主題	3-1	決定重大主題的流程	1.4 鑑別重大主題	p.10	-
	3-2	重大主題列表	1.4 鑑別重大主題	p.10	-
經濟面					
★經濟績效					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	3.4 營運績效	p.43	-
★GRI 201：經濟績效 2016	201-1	組織所產生及分配的直接經濟價值	3.4 營運績效	p.43	-
	201-2	氣候變遷所產生的財務影響及其它風險與機會	4.1 氣候相關財務揭露	p.50	-
	201-3	定義福利計劃義務与其它退休計畫	5.2.1 薪酬福利	p.71	-
	201-4	取自政府之財務補助	3.4 營運績效	p.43	-

主題	揭露項目	項目說明	章節	頁碼	省略理由/必要解釋
★倫理誠信					
GRI 205：反貪腐 2016	205-1	已進行貪腐風險評估的營運據點	3.2 倫理誠信	p.40	-
	205-2	有關反貪腐政策和程序的溝通及訓練	3.2 倫理誠信	p.40	-
★創新研發					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	3.5.1 創新研發	p.47	-
★創新研發	-	自訂重大主題	3.5.1 創新研發	p.47	-
環境面					
★物料					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	4.2 原物料管理	p.55	-
GRI 301：物料 2016	301-1	所用物料的重量或體積	4.2 原物料管理	p.55	-
	301-2	使用的可再生物料	4.2 原物料管理	p.55	-
	301-3	回收產品及其包材	4.2 原物料管理	p.55	-
★能源					
GRI 302：能源 2016	3-3	重大主題管理	4.3 節能減碳	p.56	-
	302-1	組織內部的能源消耗量	4.3 節能減碳	p.56	-
	302-2	組織外部的能源消耗量	4.3 節能減碳	p.56	-
	302-3	能源密集度	4.3 節能減碳	p.56	-
	302-4	減少能源消耗	4.3 節能減碳	p.56	-
	302-5	降低產品和服務的能源需求	4.3 節能減碳	p.56	不適用，松上公司無制定對個別產品和服務降低能源需求之策略

主題	揭露項目	項目說明	章節	頁碼	省略理由/必要解釋
水與放流水					
GRI 303：水與放流水2018	303-1	共享水資源之相互影響	4.4 水資源管理	p.59	-
	303-2	與排水相關衝擊的管理	4.4 水資源管理	p.59	-
	303-3	取水量	4.4 水資源管理	p.59	-
	303-4	排水量	4.4 水資源管理	p.59	-
	303-5	耗水量	4.4 水資源管理	p.09	-
★排放					
GRI 305：排放 2016	3-3	重大主題管理	4.3 節能減碳	p.56	-
	305-1	直接（範疇一）溫室氣體排放	4.3 節能減碳	p.56	-
	305-2	能源間接（範疇二）溫室氣體排放	4.3 節能減碳	p.56	-
	305-3	其它間接（範疇三）溫室氣體排放	4.3 節能減碳	p.56	-
	305-4	溫室氣體排放強度	4.3 節能減碳	p.56	-
	305-5	溫室氣體排放減量	4.3 節能減碳	p.56	-
	305-6	破壞臭氧層物質的排放	-	-	無相關排放
	305-7	氮氧化物 (NOx)、硫氧化物 (SOx)，及其它重大的氣體排放	-	-	無相關排放
廢棄物					
GRI 306：廢棄物 2020	306-1	廢棄物產生與廢棄物相關顯著衝擊	4.5 廢棄物管理	p.60	-
	306-2	廢棄物相關顯著衝擊之管理	4.5 廢棄物管理	p.60	-
	306-3	廢棄物的產生	4.5 廢棄物管理	p.60	-

主題	揭露項目	項目說明	章節	頁碼	省略理由/必要解釋
GRI 306：廢棄物 2020	306-4	廢棄物的處置移轉	4.5 廢棄物管理	p.60	-
	306-5	廢棄物的直接處置	4.5 廢棄物管理	p.60	-
★供應商環境評估					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	4.6 供應鏈管理	p.63	-
★GRI 308：供應商環境評估 2016	308-1	採用環境標準篩選新供應商	4.6 供應鏈管理	p.63	-
	308-2	供應鏈對環境的負面衝擊，以及所採取的行動	4.6 供應鏈管理	p.63	-
社會面					
★勞雇關係					
GRI 3：重大主題2021	3-3	重大主題管理	5.2.1 薪酬福利	p.71	-
★GRI 401：勞雇關係 2016	401-1	新進員工和離職員工	5.1.2 員工統計	p.67	-
	401-2	提供給全職員工（不包含臨時或兼職員工）的福利	5.2.1 薪酬福利	p.71	-
	401-3	育嬰假	5.2.1 薪酬福利	p.71	-
	薪資	應揭露企業非擔任主管職務之全時員工人數、非擔任主管職務之全時員工薪資平均數及中位數，及前三者與前一年度之差異	5.2.1 薪酬福利	p.71	-
勞/資關係					
GRI 402：勞資溝通 2016	402-1	關於營運變化的最短預告期	5.2.3 勞資溝通	p.75	-

主題	揭露項目	項目說明	章節	頁碼	省略理由/必要解釋
★職業安全衛生					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	5.3 職業安全衛生	p.76	-
★GRI 403：職業安全衛生 2018	403-1	職業安全衛生管理系統	5.3.1 職業安全衛生管理	p.76	-
	403-2	危害辨識、風險評估、及事故調查	5.3.1 職業安全衛生管理	p.76	-
	403-3	職業健康服務	5.3.4 員工健康管理及健康促進	p.78	-
	403-4	有關職業安全衛生之工作者參與、諮商與溝通	5.3.2 職業安全衛生組織與訓練	p.78	-
	403-5	有關職業安全衛生之工作者訓練	5.3.2 職業安全衛生組織與訓練	p.78	-
	403-6	工作者健康促進	5.3.4 員工健康管理及健康促進	p.78	-
	403-7	預防和減輕與業務關係直接相關聯之職業安全衛生的衝擊	5.3.3 預防安衛衝擊措施	p.78	-
	403-8	職業安全衛生管理系統所涵蓋之工作者	5.3.1 職業安全衛生管理	p.76	-
	403-9	職業傷害	5.3.1 職業安全衛生管理	p.76	-
	403-10	職業病	5.3.1 職業安全衛生管理	p.76	-

主題	揭露項目	項目說明	章節	頁碼	省略理由/必要解釋
★訓練與教育					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	5.2.2 人才培育	p.74	-
★GRI 404：訓練與教育 2016	404-1	每名員工每年接受訓練的平均時數	5.2.2 人才培育	p.74	-
	404-2	提升員工職能及過渡協助方案	5.2.2 人才培育	p.74	-
	404-3	定期接受績效及職業發展檢核的員工百分比	5.2.2 人才培育	p.74	-
員工多元化與平等機會					
GRI 405：員工多元化與平等機會 2016	405-1	治理單位與員工的多元化	5.1.2 員工統計	p.67	-
★供應商社會評估					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	4.6 供應鏈管理	p.63	-
★GRI 414：供應商社會評估 2016	414-1	新供應商使用社會準則篩選	4.6 供應鏈管理	p.63	-
	414-2	供應鏈中負面的社會衝擊以及所採取的行動	4.6 供應鏈管理	p.63	-

附錄2、查證聲明

松上電子股份有限公司
2023年永續報告書之獨立保證意見聲明書

聲明書編號:2400005

松上電子股份有限公司(以下簡稱松上電子)與格瑞國際驗證有限公司(以下簡稱格瑞驗證)為相互獨立的公司及組織。格瑞驗證除針對松上電子2023年永續報告書進行評估和查證外,與松上電子並無任何法律上的關係。

本獨立保證意見聲明書(以下簡稱聲明書)的目的,僅作為對下列有關松上電子之永續報告書所界定範圍內的相關事項進行保證之結論,而不作為其他之用途。除對查證事實提出獨立保證意見聲明書外,對於其他目的之應用,或閱讀此獨立保證意見聲明書的任何人士,格瑞驗證並不負有或承擔任何相關法律或其他之責任。

本獨立保證意見聲明書係基於松上電子提供予格瑞驗證之相關資訊所作出之結論,因此查證範圍乃基於並局限在這些提供的資訊內容之內,格瑞驗證認為這些信息內容都是完整且準確的。對於這份獨立保證意見聲明書所載內容或相關事項之任何疑問,將全部由松上電子回覆。

保證範圍

松上電子與格瑞驗證協議的查證範圍包括:

1. 整份永續報告書內容及松上電子在2023年1月1日至2023年12月31日的所有管理績效。
2. 依照AA1000保證標準v3的第1應用類型評估松上電子遵循AA1000當責性原則標準(2018)的本質和程度,不包括對於報告書揭露的資訊/數據之可信賴度的查證。
3. 本聲明書以中文作成,並翻譯成英文以供參考。

意見聲明

我們總結松上電子之永續報告書內容,對於松上電子的相關運作與績效則提供一個公平的觀點。我們相信有關松上電子2023年的經濟、社會、環境及公司治理等持定績效披露是被正確無誤地展現。報告書所揭露的數據展現了松上電子對識別及滿足利害關係人的期望與努力。

我們的查證工作是由一組具有依據AA1000保證標準v3查證能力之團隊執行,以及規劃和執行這部分的工作,以獲得必要的資訊數據及說明,我們認為松上電子所提供的證據足以表明其依據AA1000保證標準v3及其2018年附錄的報告方法與自我聲明符合GRI永續性標準原則。

查證方法

為了收集與作成結論有關的證據,我們執行了以下工作:

- 對來自內部團隊相關於松上電子之公司政策的議題,進行高階管理者的審查,以確認本報告中聲明書的合適性;
- 與松上電子之主管討論有關利害關係人參與的方式,且並未直接接觸外部利害關係人;
- 訪談與永續報告書編制及資訊提供有關的員工;
- 在抽樣基礎上稽核松上電子之績效數據;
- 審查報告中所作宣告的支持性證據;
- 針對松上電子之報告及其相關AA1000當責性原則(2018)中描述有關包容性、重大性、回應性、及衝擊性原則的流程管理進行審查。

結論

針對AA1000當責性原則(2018)之包容性、重大性、回應性、衝擊性與GRI永續性標準原則的詳

第一頁(共二頁)

松上電子股份有限公司
2023年永續報告書之獨立保證意見聲明書

聲明書編號:2400005

如審查結果如下:

包容性

松上電子已建立與主要利害關係人合作的過程,包含政府機關、員工、投資人、供應商及客戶等,於2023年展開一系列利害關係人活動,涉及經濟、社會、環境和公司治理等一系列重大主題。以我們的專業意見而言,這份報告書涵蓋了松上電子的包容性議題。

重大性

報告書已說明松上電子所關注經濟面/治理面、環境面及社會面等主題,並列出10項重大主題包括營運績效、倫理誠信、創新研發、供應鏈管理、溫室氣體管理、原物料管理、能源管理、人才培育、薪酬福利及職業安全等,以我們的專業意見而言,這份報告書適切地涵蓋了松上電子的重大性議題。

回應性

松上電子執行來自利害關係人的要求與看法之回應,實行方法包括主管機關政策宣導會議、股東會、法說會、公開資訊觀測站、公司網站投資人專區、各功能別之檢舉/申訴機制(電話、電子郵件)、供應商稽核/會議、勞資會議、員工申訴管道/滿意度調查、客戶會談/滿意度調查等眾多的內部和外部利害關係人的溝通機制,作為提供進一步回應利害關係人的機會,並能對利害關係人所關切問題及時回應。以我們的專業意見而言,這份報告書涵蓋了松上電子的回應性議題。

衝擊性

松上電子已識別,並以平衡且有效之量測及揭露方式公正地展現其衝擊。松上電子已建立監督、量測、評估及管理衝擊之流程,有助於組織內實現更有效之決策與成長管理,就我們的專業意見而言,本報告涵蓋了松上電子的衝擊性議題。

GRI永續性標準原則

松上電子提供有關依GRI永續性標準原則之自我宣告與相關資料,基於審查的結果,我們確認報告書各類GRI永續性標準原則的社會責任與永續發展之相關揭露項目已被揭露,部分揭露成省略,以我們的專業意見而言,此自我宣告涵蓋了松上電子的社會責任與永續性主題。

保證等級

依據AA1000保證標準v3及其2018年附錄,我們的查證與本聲明書為中度保證等級,如同本聲明書中所描述的範圍與方法。

資格

本獨立保證聲明書的意見聲明供松上電子使用,我們的責任僅基於所描述的範圍與方法,提供專業意見並提供利害關係人一個獨立的保證意見聲明書。

效力與獨立性

格瑞驗證由由各系統領域的專家組成,本查證團隊由具專業背景,且接受過AA1000AS v3、ISO 9001、ISO 14001 與 ISO 45001之一系列永續發展、環境及社會管理標準的訓練,具有同等稽核員資格之成員組成。

基本保證範圍之查證行為,經由
格瑞國際驗證有限公司(中華民國、台灣)於2024年06月18日簽署執行


簽署 陳天展 總經理


AA1000 Licensed Report 000-250V3-APLOT

第二頁(共二頁)

松上電子股份有限公司
2023年永續報告書之獨立保證意見聲明書

聲明書編號:2400005

Independent Assurance Statement Based on 2023 Sustainability Report of SONG SHANG ELECTRONICS CO., LTD.

Statement No.: 2400005

SONG SHANG ELECTRONICS CO., LTD. (hereinafter referred to as SONG SHANG) and GREAT International Certification Co., Ltd. (hereinafter referred to as GREAT) are independent companies and organizations. Except for the evaluation and verification of the company's 2023 sustainability report, GREAT has no financial relationship with SONG SHANG.

The purpose of this independent assurance statement (hereinafter referred to as the Statement) is only to serve as the conclusion of guaranteeing the relevant matters within the scope defined in the following relevant SONG SHANG'S Sustainability Report, and not for other purposes. Except for the Statement for fact verification, GREAT does not bear any relevant legal or other responsibilities for the use of other purposes, or anyone who reads this Statement.

This Statement is based on the conclusions made by the relevant information verification provided by SONG SHANG to GREAT. Therefore, the scope of the review is based on and limited to the content of the information provided. GREAT believes that the information content is complete, accurate and precise. Any questions about the content of this Statement or related matters will be answered by SONG SHANG.

The Scope of Assurance

The verification scope of SONG SHANG and GREAT agreement includes:

- The contents of the entire sustainability report and all operating performance of SONG SHANG from January 1, 2023 to December 31, 2023;
- According to the type 1 of AA1000 Assurance Standard v3, evaluate the nature and degree of SONG SHANG'S compliance with the AA1000 Accountability Principles (2018), excluding the verification of the reliability of the information/data disclosed in the report;
- This Statement is made in Chinese and translated into English for reference.

Verification Opinion

We summarize the content of SONG SHANG'S sustainability report, and provide a fair standpoint of SONG SHANG'S related operations and performance. We believe that the specific performance indicators of SONG SHANG in 2023, such as economy, society, environment and corporate governance, are presented correctly. The performance indicators disclosed in the report demonstrate SONG SHANG'S expectations and efforts to identify and satisfy stakeholders.

Our verification work is carried out by a group of teams with verification capabilities according to the AA1000 Assurance Standard v3, as well as the planning and execution of this part of the work to obtain the necessary information and data and instructions. We believe that the evidence provided by SONG SHANG is sufficient to show that its reporting method and self-declaration in accordance with the AA1000 Assurance Standard v3 and its 2018 appendix are in line with the GRI Sustainability Reporting Guidelines.

Verification method

To gather the evidence relevant to the conclusions, we performed the following:

- To conduct a senior management review of issues from external parties related to SONG SHANG's corporate policies to confirm the appropriateness of the statement in this report;
- To discuss with the managers of SONG SHANG about the way of stakeholder participations, and have no direct contact with external stakeholders;
- To interview with employees related to the preparation of the sustainability report and information provision;
- To audit the performance data of SONG SHANG on a sampling basis;
- To evaluate supporting the claims made in the review report;
- To review the management process of the principles of inclusivity, materiality, responsiveness, and impact described in the company report and its related AA1000 Accountability Principles (2018).

Conclusion

The results of a detailed review of the AA1000 Accountability Principles (2018) including inclusivity, materiality, responsiveness, impact and GRI sustainability reporting standards are as follows:

- **Inclusivity**

Signed by General Manager:  W. J. Chen

Page 1 of 2

松上電子股份有限公司
2023年永續報告書之獨立保證意見聲明書

聲明書編號:2400005

SONG SHANG has established a process of cooperation with major stakeholders, including government agency, employees, investors, suppliers and customers, etc., and will launch a series of stakeholder activities in 2023, involving economy, society, environment, corporate governance and a series of major themes. In terms of our professional opinion, this report covers the inclusivity issues of SONG SHANG.

Materiality

The report has stated that SONG SHANG focuses on economy/ governance, environment and society topics, and identified 10 major topics including operating performance, ethical integrity, innovative R&D, supply chain management, green-house gas management, raw material management, energy management, talent education, salary and benefits and occupational safety, etc. In terms of our professional opinion, this report appropriately covers the materiality issues of SONG SHANG.

Responsiveness

SONG SHANG responds to requests and opinions from stakeholders. Implementation methods include competent authority policy promotion meeting, shareholders' meeting, corporate briefing session, public information observatory, company website investor area, reporting/grievance mechanisms for each functional telephone, Email, supplier audit/meeting, labor-management meeting, employee grievance channel/satisfaction survey, customer meeting/satisfaction survey. Those numerous internal and external stakeholder communication mechanisms, as an opportunity to provide further responses to stakeholders, and to promptly respond to stakeholder concerns. In terms of our professional opinion, this report covers the responsiveness issues of SONG SHANG.

Impact

SONG SHANG has identified and fairly demonstrated its impact with balanced and effective measurement and disclosure. SONG SHANG has established a process for monitoring, measuring, evaluating and managing impacts, which helps to achieve more effective decision-making and results management within the organization. In terms of our professional opinion, this report covers the impact issues of SONG SHANG.

GRI Guidelines

SONG SHANG provides the self-declaration of compliance with the GRI Sustainability Reporting Standards and relevant information. Based on the results of the review, we confirm that the report refers to the social responsibility and sustainability of the GRI Sustainability Reporting Standards. Relevant disclosure items for developments have been disclosed, partially disclosed, or omitted. In terms of our professional opinion, this self-declaration covers SONG SHANG'S social responsibility and sustainability themes.

Assurance level

According to the AA1000 Assurance Standard v3 and its 2018 Appendix, we have verified that this Statement is a moderate level of assurance, as described in the scope and methods of this Statement.

Responsibility

The responsibility of the sustainability report, as stated in this Statement, is owned by the person in charge of SONG SHANG. The responsibility of GREAT is solely to provide professional opinions based on the scope and methods described, and to provide an independent assurance statement for the stakeholders.

Ability and Independence

GREAT is composed of experts in various management system fields. The verification team is composed of members with professional background, who have received training in a series of sustainable development, environmental and social management standards such as AA1000 AS v3, ISO 9001, ISO 14001 and ISO 45001, and are qualified as lead auditors.

On behalf of the assurance team JUNE 18th, 2024
GREAT International Certification Co., Ltd.
Taiwan, Republic of China


Signed by General Manager:  W. J. Chen

Page 2 of 2

附錄3、永續揭露指標-電子零組件業

編號	指標	指標種類	年度揭露情形	單位
一	消耗能源總量、外購電力百分比及再生能源使用率	量化	4.3 節能減碳 再生能源使用率：0%	十億焦耳(GJ)、 百分比(%)
二	總取水量及總耗水量	量化	4.4 水資源管理	千立方公尺(m ³)
三	所產生有害廢棄物之重量及回收百分比	量化	4.5 廢棄物管理	公噸 (t)、 百分比(%)
四	說明職業災害類別、人數及比率	量化	5.3 職業安全衛生	比率(%)、 數量
五	產品生命週期管理之揭露：含報廢產品及電子廢棄物之重量以及再循環之百分比	量化	4.5 廢棄物管理	公噸 (t)、 百分比(%)

編號	指標	指標種類	年度揭露情形	單位
六	與使用關鍵材料相關的風險管理之描述	質化描述	<ol style="list-style-type: none"> 1、有要求供應商簽訂“品質&環保合約書”及針對廠商進行環境風險/品質風險評估，填寫「供應商有害物質風險評估表」、「有害物質成份展開表」； 2、要求廠商提供的原/輔料進行RoHS有害物質的檢測，並自購一台RoHS有害物質檢測儀器，定期對相關原物料進行有害物質的檢測，保證其物料符合公司規定的要求。 3、高單價原物料（如錫），每月底、月中集中各下一次訂單給廠商（每次0.8-1噸左右），由供應商集中打板，指定貨運公司運輸，到貨後存放在指定倉庫由專人收、發管理。 4、針對有害特物質的原料（如凡立水、稀釋劑、酒精、助焊劑、錫、膠水等），每月底、月中集中各下一次訂單給廠商（每次0.5-1噸左右），由供應商集中處理，指定貨運公司運輸，到貨後存放在指定倉庫由專人收、發管理，供應商每年更新一次RoHS 2.0檢測報告給我司，每批到貨我司內部也會做初步檢驗管理，這些物料在生產線上指定的區域生產、管理，生產完的廢棄物料，由專人收到指定的固危物倉庫存放，在由有資質的機構回收處理。 	不適用
七	因與反競爭行為條例相關的法律訴訟而造成的金錢損失總額	量化	無	報導貨幣
八	依產品類別之主要產品產量	量化	印刷電路板：10,100平方英尺 磁性元件：151,180 KPCS	依產品類型而不同

附錄4、永續揭露主題&會計指標-硬體業

主題	會計指標	類別	回應
產品安全 TC-HW-230a.1	說明產品資訊安全之風險鑑別與管理方法	討論與分析	本公司產品為印刷電路板與磁性元件，產品本身並沒有藉由軟體處理之情況，因此不涉及資訊安全，本主題不適用。
員工多元性 TC-HW-330a.1	員工在(1)管理階層、(2)技術人員、(3)所有其他員工之性別和種族百分比	量化	5.1.2 員工統計
產品生命週期 TC-HW-410a.1 TC-HW-410a.2 TC-HW-410a.3 TC-HW-410a.4	產品符合IEC 62474應申報管制物質之年營收百分比	量化	0%
	產品符合EPEAT標章或同等要求之年營收百分比	量化	NA
	通過能源效率認證產品之收入百分比	量化	NA
	廢棄產品總回收重量及回收處理重量佔總銷售產品重量百分比	量化	松上公司產品性質非屬於終端商品，故無法統計廢棄產品的回收數據。
供應鏈管理 TC-HW-430a.1 TC-HW-430a.2	第一階供應商執行RBA稽核或同等稽核所佔之供應商百分比(a)所有供應商(b)高風險供應商	量化	4.6 供應鏈管理
	一階供應商(1)未通過RBA驗證的稽核流程或同等稽核之受稽核廠商百分比，以及(2)稽核結果於重大缺失與其他缺失的改善線	量化	4.6 供應鏈管理

主題	會計指標	類別	回應
原料採購	管理關鍵材料使用相關風險的描述	討論與分析	<ol style="list-style-type: none"> 1、有要求供應商簽訂「品質&環保合約書」及針對廠商進行環境風險/品質風險評估，填寫「供應商有害物質風險評估表」、「有害物質成份展開表」。 2、要求廠商提供的原/輔料進行RoHS有害物質的檢測，並自購一台RoHS有害物質檢測儀器，定期對相關原物料進行有害物質的檢測，保證其物料符合公司規定的要求。 3、高單價原物料（如錫），每月底、月中集中各下一次訂單給廠商（每次0.8-1噸左右），由供應商整理訂單內容，並指定貨運公司運輸，到貨後存放在指定倉庫由專人收、發管理。 4、針對有害物質的原料（如凡立水、稀釋劑、酒精、助焊劑、錫、膠水等），每月底、月中集中各下一次訂單給廠商（每次0.5-1噸左右），由供應商整理訂單內容，指定專業貨運公司運輸，到貨後存放在指定倉庫由專人收、發管理，供應商每年更新一次RoHS 2.0檢測報告給我司，每批到貨公司內部也會做初步檢驗管理，這些物料在生產線上指定的區域生產、管理，生產完的廢棄物料，由專人收到指定的固危物倉庫存放，再經由符合資格的機構進行回收處理。

活動指標	類別	回應
按產品類別的生產單位數 TC-HW-000.A	量化	印刷電路板：10,100平方英尺 磁性元件：151,180 KPCS
製造設施面積 TC-HW-000.B	量化	合計工廠總面積：38,480+40,133.4+5,990=84,603.4平方米。 東莞廠：建築總面積34,745.5平方米，佔地面積38,480平方米 湖北廠：建築總面積14,505平方米，佔地面積40,133.4平方米 蘇州廠：承租面積5,990平方米
自有設施的生產百分比 TC-HW-000.C	量化	東莞廠：87.1% 湖北廠：16.3% 蘇州廠：12.5%

附錄5、TCFD揭露項目對照

面向	TCFD揭露項目	對應章節	頁碼
治理	董事會對氣候相關風險與機會的監督情況	4.1 氣候相關財務揭露	p.50
	管理階層在評估和管理氣候相關風險與機會的角色	4.1 氣候相關財務揭露	p.50
策略	組織所鑑別的短、中、長期氣候相關風險與機會	4.1 氣候相關財務揭露	p.50
	描述組織在業務、策略和財務規劃上與氣候相關風險與機會的衝擊	4.1 氣候相關財務揭露	p.50
	組織在策略上的韌性，並考慮不同氣候相關情境	4.1 氣候相關財務揭露	p.50
風險管理	組織在氣候相關風險的鑑別和評估流程	4.1 氣候相關財務揭露	p.50
	組織在氣候相關風險的管理流程	4.1 氣候相關財務揭露	p.50
	氣候相關風險的鑑別、評估和管理流程如何整合在組織的整體風險管理制度	4.1 氣候相關財務揭露	p.50
指標和目標	組織依循策略和風險管理流程進行評估氣候相關風險與機會所使用的指標	4.1 氣候相關財務揭露	p.50
	揭露範疇 1、範疇 2 和範疇 3（如適用）溫室氣體排放和相關風險	4.1 氣候相關財務揭露	p.50
	組織在管理氣候相關風險與機會所使用的目標，以及落實該目標的表現	4.1 氣候相關財務揭露	p.50

附錄6、上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候變遷對公司造成之風險與機會及公司採取之相關因應措施

項目	報告書揭露章節
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	4.1 氣候相關財務揭露
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)	4.1 氣候相關財務揭露
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響	4.1 氣候相關財務揭露
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	4.1 氣候相關財務揭露
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。	4.1 氣候相關財務揭露
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。	4.1 氣候相關財務揭露
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未實施內部碳定價
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。	4.1 氣候相關財務揭露
9. 溫室氣體盤查及確信情形	參照下列表格

1-1.最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

(1)溫室氣體最近兩年度之排放量:資料涵蓋範圍：松上總部及中國製造廠區（東莞廠、湖北廠、蘇州廠）

年度	2022年	2023年
範疇一	518.14	1,274.03
範疇二	42,472.11	22,257.30
範疇三	-	43,911.78
總排放量(公噸CO ₂ e)	42,990.25	67,443.11
排放密集度(公噸CO ₂ e/NTD營收百萬元)	10.26	20.48

註：2022年公司尚未編制永續報告書及確信，數據自行統計。

(2)溫室氣體確信資訊:

確信年度	確信範圍	確信機構	確信準則	確信意見
2023	松上總公司	AFNOR ASIA	ISO 14064-1:2018	保證等級為合理保證
2023	東莞廠	SGS	ISO 14064-1:2018	保證等級為合理保證
2023	蘇州廠	SGS	ISO 14064-1:2018	保證等級為合理保證
2023	湖北廠	SGS	ISO 14064-1:2018	保證等級為合理保證

1-2.溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：

本公司依據TCFD氣候風險與機會所制定的指標項目，設定目標，以2023年之溫室氣體盤查數據訂為基準年，並審酌公司營運過程所需，訂定減碳1%目標。自2023年起每年依照ISO14064-1組織型溫室氣體盤查標準，持續進行盤查，完善公司溫室氣體排放量及減排措施，在空調及照明公司在空調及照明設備持續更換節能裝置，宣導節能政策，致力實踐節約能源。



松上電子
SONG SHANG