

股票代號：3465



# 進泰電子科技股份有限公司

NEW ADVANCED ELETRONICS TECHNOLOGIES CO., LTD.

一一三年度

年 報

中 華 民 國 一 一 四 年 五 月 廿 九 日 刊 印

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://naeaudio.com>

一、本公司發言人、代理發言人：

發 言 人：李智賢  
職 稱：財務長  
電 話：(07)2291788  
郵 件 信 箱：official@naeaudio.com  
代理發言人：黃宸庭  
職 稱：公司治理主管  
電 話：(07)2291788  
郵 件 信 箱：jackie.huang@naeaudio.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司

地 址：高雄市新興區民權一路 251 號 19 樓之 1  
電 話：(07)2291788

越 南 廠

地 址：Plot CN2-3 in Yen Phong Industrial Zone (expansion phase), Yen  
Trung commune, Yen Phong district, Bac Ninh Province, S.R Viet Nam  
電 話：+84-222-3979799

東 莞 廠

地 址：中國廣東省東莞市茶山鎮茶山偉興路 1 號  
電 話：+86-0769-87725650

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市中正區忠孝東路二段 95 號 1 樓  
電 話：(02)33930898  
網 址：<http://www.megasec.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳建志、王駿凱會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地 址：高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓  
電 話：(07)2373116  
網 址：<https://www.pwc.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：無

六、公司網址：<https://www.naeaudio.com>

## § 目 錄 §

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司治理報告 .....	4
一、董事、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	4
二、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金 .....	12
三、公司治理運作情形 .....	14
四、簽證會計師公費資訊 .....	34
五、更換會計師資訊 .....	34
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	34
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	34
八、持股比例占前十之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	35
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	35
參、募資情形 .....	36
一、資本與股份 .....	36
二、公司債辦理情形 .....	39
三、特別股辦理情形 .....	40
四、海外存託憑證辦理情形 .....	40
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	40
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	40
八、資金運用計畫執行情形 .....	40
肆、營運概況 .....	41
一、業務內容 .....	41
二、市場及產銷概況 .....	45

三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	51
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	51
六、資通安全管理.....	53
七、重要契約.....	54
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	55
一、財務狀況.....	55
二、財務績效.....	56
三、現金流量.....	56
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	57
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	57
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 .....	57
七、其他重要事項 .....	59
陸、特別記載事項 .....	60
一、關係企業相關資料 .....	60
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	61
三、其他必要補充說明事項.....	61
四、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	61

# 壹、致股東報告書

各位敬愛的股東：

首先感謝各位股東百忙中蒞臨指導，以及對進泰電子長期的支持，本人謹代表進泰電子全體同仁致上最高敬意。

歷經全球通貨膨脹、品牌商與零售通路庫存積壓及地緣政治紛擾等挑戰，113年全球專業音響市場呈現溫和復甦，在進泰電子全體同仁共同努力下，113年度合併營業收入新台幣1,585,838仟元，較112年度成長28.65%；113年度每股盈餘新台幣0.78元，較112年度成長116.67%，以下謹就113年度營業結果、114年度營業計劃、未來公司發展策略及受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響報告：

## 一、113 年度營業結果報告

### (一)營業計畫實施成果：

本公司 113 年度合併營業收入為新台幣 1,585,838 仟元，合併營業利益為新台幣 15,419 仟元，合併稅後淨利為 19,801 仟元，合併綜合損益為新台幣 60,886 仟元，較 112 年度合併營業收入增加新台幣 353,151 仟元 (28.65%)，合併營業利益增加新台幣 1,133 仟元(7.93%)，合併稅後淨利減少新台幣 3,172 仟元(13.81%)，合併綜合損益增加新台幣 65,925 仟元 (1,308.30%)。

### (二)預算執行情形：

本公司 113 年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

### (三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元；%  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目		113 年度	112 年度
財務收支	合併營業收入淨額	1,585,838	1,232,687
	合併營業毛利	273,763	228,554
	合併營業利益	15,419	14,286
	合併稅後淨利	19,801	22,973
	合併綜合(損)益	60,886	(5,039)

項目		113 年度	112 年度	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.25	1.87	
	股東權益報酬率(%)	2.16	2.70	
	估實收資本額 比率(%)	營業利益	4.36	4.04
		稅前淨利	11.88	10.21
	純益率(%)	1.24	1.86	
	每股盈餘(元)	0.78	0.36	

#### (四)研究發展狀況：

113 年度合併研究發展費用為新台幣 40,007 仟元較 112 年度 32,340 仟元增加 7,667 仟元，佔合併營業收入 2.52%。

本公司在聲學、機械、電子、木製品及軟體等領域，有著經驗深厚的研發及製造團隊，積極投入高質感音箱、超大功率及整合各項新科技功能之音響產品開發，透過與品牌商及供應商緊密合作、網羅產業專業人才，持續累積專業揚聲器研發及製造實力，致力為國際音響品牌商提供產品整體解決方案。

## 二、114 年度營業計劃概要

### (一)營業方針：

本公司將持續積極深化音訊產品研發及製造實力，並尋求與優勢夥伴合作共創商機及穩健成長之機會，期許公司成為首屈一指的專業揚聲器製造廠，善盡企業社會責任及為全體股東創造滿意的價值。

### (二)預期銷售數量及其依據：

本公司主要銷售產品為專業揚聲器系統、單體揚聲器及相關零配件，與多家國際知名品牌商緊密之 OEM/ODM 合作關係，透過積極投入產品及製程研發，在結構、聲學、電子及軟體等方面提供客戶從設計開發到製造的一條龍服務，以及全球化產能及銷售據點布局來強化競爭力，努力達成穩定成長之銷售目標。

### (三)重要的產銷政策：

1. 深化與既有客戶合作關係、積極開拓新客源及新產品。
2. 落實供應鏈管理、強化產品品質要求，以取得客戶信賴。
3. 優化產品及製程設計，提升生產效能。

### 三、未來公司發展策略及受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一)外部競爭環境之影響及策略

北美、歐洲及日本為全球專業揚聲器產品最主要的消費市場，而專業揚聲器製造屬於勞力及資本密集型產業，以 OEM/ODM 接單生產為主，供應鏈主要集中在中國及東南亞地區，價格競爭激烈，加上科技日益進步，音訊產品朝智慧化、多功能及微型化發展，面對消費性電子產品及相關 OEM 廠商跨業競爭，本公司將持續網羅及培育各聲學相關領域之人才、積極強化研發及製造實力，透過與優勢品牌商及供應商合作，提升產品品質、功能性及智慧化，同時也積極尋求跨入利基型音訊產品之機會。

#### (二)法規環境之影響及策略

企業永續是當前重要課題，面對主要營運所在國家對於環境保護、能源使用、人權保障、職業安全與健康及公司治理等規範，本公司將持續優化產品及製程設計、逐步落實淨零碳排政策、完善人才培育及員工照護政策、強化企業內部控制制度以及同仁對於職業安全與法遵認知。

#### (三)總體經營環境之影響及策略

面對全球貿易紛爭、全球通貨膨脹、主要國家貨幣政策及地緣政治風險可能造成的供應鏈重組、品牌商及製造廠重新洗牌、營運成本攀升及總體經濟放緩等，本公司透過全球化銷售據點及生產基地配置，彈性且即時提供客戶整體服務，並致力開發高附加價值之產品及服務，深化與客戶合作關係之同時也提升整體獲利能力。

展望 114 年度，儘管大環境仍存在諸多挑戰，進泰電子仍持續透過完善的人才培訓計畫、強化研發及製造實力、透過靈活地採購及生產策略、積極開拓新客源與尋求跨入利基型產品之機會，以及強化公司治理等來扎穩腳步，期能隨總體經濟變數消弭後持續穩健成長，同時，進泰電子亦將善盡企業永續責任，在企業永續、環境保護、社會共融及公司治理各層面持續投入，實踐企業公民角色以追求永續未來。

最後敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：邢家蒸



總經理：邢家蒸



會計主管：李智賢



## 貳、公司治理報告

### 一、董事、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一)董事資料(註1)

114年4月30日/單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	泰弘資產管理股份有限公司	-	113.6.27	3年	110.7.29	6,317,000	17.88	6,317,000	17.88	-	-	-	-	無	無	無	無	無	註4
	中華民國	代表人：邢家蓁	女 61-65			107.8.29	1,463,925	4.14	1,463,925	4.14	-	-	5,421,000 (註2)	15.34	學：國立中山大學EMBA	註3	董事代表人/董事代表人	黃澤霖/ 黃宸庭	子/女	
董事	中華民國	泰弘資產管理股份有限公司	-	113.6.27	3年	110.7.29	6,317,000	17.88	6,317,000	17.88	-	-	-	-	無	無	無	無	無	
	中華民國	代表人：黃澤霖	男 26-30			107.11.28	850,000	2.40	850,000	2.40	-	-	-	-	學：KINGSTON UNIVERSITY(LONDON, UK) 經：本公司總經理特助兼業務部經理	本公司副總經理、泰弘資產管理股份有限公司董事、進泰資產管理股份有限公司監察人、匯泰電子科技股份有限公司監察人、宏泰資產管理股份有限公司監察人	董事長代表人/董事代表人	邢家蓁/ 黃宸庭	母/姊	
董事	中華民國	泰弘資產管理股份有限公司	-	113.6.27	3年	110.7.29	6,317,000	17.88	6,317,000	17.88	-	-	-	-	無	無	無	無	無	
	中華民國	代表人：黃宸庭	女 31-35			107.8.29	850,000	2.40	850,000	2.40	-	-	-	-	學：QUEEN MARY UNIVERSITY(LONDON, UK)	本公司董事長特助兼公司治理主管、泰弘資產管理股份有限公司董事、進泰資產管理股份有限公司董事、匯泰電子科技股份有限公司董事	董事長代表人/董事代表人	邢家蓁/ 黃澤霖	母/弟	
董事	中華民國	進泰資產管理股份有限公司	-	113.6.27	3年	110.7.29	6,114,000	17.30	6,114,000	17.30	-	-	-	-	無	無	無	無	無	
	中華民國	代表人：王棕枝	女 61-65			107.11.28	20,000	0.05	20,000	0.05	-	-	-	-	學：銘傳商專	匯泰電子科技股份有限公司董事、匯泰電子科技股份有限公司財務主管	無	無	無	
董事	中華民國	進泰資產管理股份有限公司	-	113.6.27	3年	110.7.29	6,114,000	17.30	6,114,000	17.30	-	-	-	-	無	無	無	無	無	
	中華民國	代表人：王振文	男 71-75			107.11.28	181,710	0.51	180,710	0.51	-	-	-	-	學：嘉義高工	東莞進泰電子有限公司副董事長	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察 人			備註
							股數	持股 比率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			股數	持 股 比 率	職稱	
獨立董事	中華民國	吳剛魁	男 61-65	113.6.27	3 年	107.11.28	-	-	-	-	-	-	-	-	學：義守大學資管系碩士	吳剛魁律師事務所所長	無	無	無	
獨立董事	中華民國	張仲源	男 46-50	113.6.27	3 年	107.11.28	-	-	-	-	-	-	-	-	學：國立政治大學會計學系 經：中華民國會計師考試及格、資誠聯合會計師事務所副理、漢平電子工業股份有限公司總稽核、易飛網國際旅行社股份有限公司財務長、英屬開曼群島商美國酒店(股)公司台灣分公司財務長	友井酒店股份有限公司財務長	無	無	無	
獨立董事	中華民國	方至民	男 66-70	113.6.27	3 年	110.7.29	-	-	-	-	-	-	-	-	學：美國馬里蘭大學策略管理博士 經：中山大學企業管理學系專任教授	元山科技工業股份有限公司獨立董事、中信造船股份有限公司獨立董事、大井泵浦工業股份有限公司獨立董事、中山大學企業管理學系兼任教授、台灣精品品牌協會第十二屆高級顧問	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳乃榮	男 46-50	113.6.27	3 年	113.6.27	15,000	0.04	15,000	0.04	-	-	-	-	學：東吳大學經濟學系	泓達投資股份有限公司投資研究部副總、廣華控股有限公司董事、欣榮材料股份有限公司董事、光宇應用材料股份有限公司董事、百慧科技股份有限公司董事、映智科技股份有限公司監察人	無	無	無	

註1：本公司於113年6月27日股東會完成第十四屆董事改選，選出九席董事(含四席獨立董事)。本公司於股東會後召開第十四屆第一次董事會，會中全體董事一致推舉邢家蓁女士擔任董事長。

註2：匯蓁電子科技股份有限公司及宏蓁資產管理股份有限公司之持股數。

註3：進泰電子科技股份有限公司總經理、進泰電子科技(香港)有限公司董事長、進泰電子科技(越南)有限公司董事長、Advanced Sound Technologes, Inc. 董事長、東莞進泰電子有限公司董事長、東莞蓁順電子有限公司董事長、泰弘資產管理股份有限公司董事長、進泰資產管理股份有限公司董事長、匯蓁電子科技股份有限公司董事長、宏蓁資產管理股份有限公司董事長。

註4：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分

溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，第十四屆董事改選已增加一名獨立董事席次，以提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

- (1)現任四席獨立董事分別在財務會計與法律領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- (2)每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (3)獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提供建議供董事會參考，以落實公司治理。
- (4)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

1. 法人董事之主要股東：

114年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
泰弘資產管理股份有限公司	邢家蓁(41.14%)、黃澤霖(39.79%)、黃宸庭(19.07%)
進泰資產管理股份有限公司	黃澤霖(51.07%)、邢家蓁(29.31%)、黃宸庭(19.62%)

2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

114年4月30日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
邢家蓁 董事長		<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業：企業經營、廠務製造管理、財務/會計，具備30年以上公司業務所需經驗。</li> <li>●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第4頁)。</li> <li>●未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	不適用。	0
黃澤霖 董事		<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業：行銷，具備5年以上公司業務所需經驗。</li> <li>●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第4頁)。</li> <li>●未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>		0
黃宸庭 董事		<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業：財務/會計，具備5年以上公司業務所需經驗。</li> <li>●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第4頁)。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>		0
王棕枝 董事		<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業：財務/會計，具備5年以上公司業務所需經驗。</li> <li>●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第4頁)。</li> <li>●未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>		0
王振文 董事		<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業：企業營運管理、廠務製造管理，具備5年以上公司業務所需經驗。</li> <li>●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第4頁)。</li> <li>●未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>		0
吳剛魁 獨立董事		<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業：法律，具備5年以上公司業務所需經驗。</li> <li>●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第4頁)。</li> <li>●未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>		所有獨立董事皆符合下述情形： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 符合證券交易法第14條之2暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定。</li> <li>2. 本人(或利用他人名義)、配偶及</li> </ol>

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
張仲源 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業：財務/會計，具備 5 年以上公司業務所需經驗。</li> <li>●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第 4 頁)。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	未成年子女合計持有本公司股份 15,000 股，持股比率 0.04%。 3. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
方至民 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業：企業營運管理、行銷，具備 5 年以上公司業務所需經驗。</li> <li>●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第 4 頁)。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>		3
陳乃榮 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> <li>●專業：商務，具備 5 年以上公司業務所需經驗。</li> <li>●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第 4 頁)。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>		0

### 3. 董事會多元化及獨立性：

#### (1) 董事會多元化：

本公司董事之選任，除考量基本條件與價值(性別、年齡及文化等)、專業知識技能(專業背景、專業技能及產業經驗等)，也非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力，如營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力決策能力等。

①董事會成員多元化政策落實情形如下：

職稱	董事長	董事				獨立董事			
姓名	邢家蓁	黃澤霖	黃宸庭	王棕枝	王振文	吳剛魁	張仲源	方至民	陳乃榮
性別	女	男	女	女	男	男	男	男	男
年齡	61-65	26-30	31-35	61-65	71-75	61-65	46-50	66-70	46-50
專業背景									
商務	V	V	V	V	V		V	V	V
財務/ 會計	V		V	V			V		
法律						V			
行銷	V	V						V	
營運 製造	V				V			V	
其他									
專業技能及產業經驗									
營運判 斷能力	V	V	V	V	V	V	V	V	V
會計及 財務分 析能力	V		V	V			V		
經營管 理能力	V		V		V	V	V	V	V
危機處 理能力	V	V	V	V	V	V	V	V	V
產業 知識	V	V	V	V	V				
國際 市場觀	V	V			V	V	V	V	V
領導 能力	V	V			V	V	V	V	V
決策 能力	V				V	V	V	V	V
業務 開發	V	V							

②董事多元化之管理目標如下：

管理目標	達成情形
1. 整體董事成員應涵蓋各層面專業背景、專業技能及產業經驗。	達成
2. 每一性別董事達董事會席次三分之一(含)以上。	達成
3. 具備本公司相關產業經驗董事達董事會席次二分之一(含)以上。	達成
4. 獨立董事任期均不超過三屆。	達成

(2)董事會獨立性：

本公司 9 席董事中，4 席為獨立董事，佔全體董事席次之 44%；3 席為二親等以內親屬，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 及 4 項之規定。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年4月30日/單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	邢家蓁	女	109.1.2	1,463,925	4.14	-	-	5,421,000 (註1)	15.34	學：國立中山大學 EMBA	註2	副總經理 黃澤霖	子	註3	
													公司治理主管 黃宸庭	女		
副總經理	中華民國	黃澤霖	男	112.3.23	850,000	2.40	-	-	-	-	學：KINGSTON UNIVERSITY(LONDON, UK) 經：本公司總經理特助兼業務部經理	泰弘資產管理股份有限公司董事、進泰資產管理股份有限公司監察人、匯泰電子科技股份有限公司監察人、宏泰資產管理股份有限公司監察人	總經理 邢家蓁	母		
													公司治理主管 黃宸庭	姊		
公司治理主管	中華民國	黃宸庭	女	113.8.13	850,000	2.40	-	-	-	-	學：QUEEN MARY UNIVERSITY(LONDON, UK)	泰弘資產管理股份有限公司董事、進泰資產管理股份有限公司董事、匯泰電子科技股份有限公司董事	總經理 邢家蓁	母		
													副總經理 黃澤霖	弟		
財務長	中華民國	李智賢	男	113.8.13	5,000	0.01	-	-	-	-	學：國立中興大學會計學系 經：資誠聯合會計師事務所經理、本公司稽核經理	無	無	無	無	
研發部經理	中華民國	包又菘	男	108.8.1	-	-	-	-	-	-	學：逢甲大學電子工程 經：晶豐科技股份有限公司顧問、懷藝電子股份有限公司研發科長	無	無	無	無	
資材部經理	中華民國	邢品羚	女	110.7.1	460,000	1.30	-	-	-	-	學：高雄市立高雄高級商業職業學校	東莞進泰電子有限公司董事、泰弘資產管理股份有限公司監察人、進泰資產管理股份有限公司董事	總經理 邢家蓁	姊		
管理部經理 (資訊安全主管)	中華民國	曹庭維	男	109.11.9 (112.11.10)	-	-	-	-	-	-	學：和春技術學院資管系 經：匯泰電子股份有限公司資訊主管	無	無	無	無	
稽核主管	中華民國	李明進	男	113.11.12	-	-	-	-	-	-	學：國立高雄應用科技大學會研所 經：加高電子股份有限公司財務主任	無	無	無	無	

註1：匯泰電子科技股份有限公司及宏泰資產管理股份有限公司之持股數。

註2：進泰電子科技(香港)有限公司董事長、進泰電子科技(越南)有限公司董事長、Advanced Sound Technologies, Inc. 董事長、東莞進泰電子有限公司董事長、東莞泰順電子有限公司董事長、泰弘資產管理股份有限公司董事長、進泰資產管理股份有限公司董事長、匯泰電子科技股份有限公司董事長、宏泰資產管理股份有限公司董事長。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，第十四屆董事改選已增加一名獨立董事席次，以提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

- (1)現任四席獨立董事分別在財務會計與法律領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- (2)每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (3)獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提供建議供董事會參考，以落實公司治理。
- (4)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

二、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益之 比例		領取來 自子公司 以外 轉投資 事業或 母公司 酬金		
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(註1) (G)								
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司					
現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額							
董事長	泰弘資產管理股份有限公司 代表人：邢家蓁	0	0	0	0	150	150	12	12	2,126 7.71%	2,126 7.71%	4,600	4,600	0	0	0	0	0	0	10,446 37.88%	12,601 45.69%	0		
董事	泰弘資產管理股份有限公司 代表人：黃澤霖	0	0	0	0			15	15			2,400	2,400	0	0	0	0	0	0			0	0	0
董事	泰弘資產管理股份有限公司 代表人：黃宸庭	0	0	0	0			15	15			1,320	1,320	0	0	0	0	0	0			0	0	0
董事	進泰資產管理股份有限公司 代表人：王棕枝	0	0	0	0	150	150	18	18			0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
董事	進泰資產管理股份有限公司 代表人：王振文	0	0	0	0			15	15			0	2,155	0	0	0	0	0	0			0	0	0
董事	進泰資產管理股份有限公司 代表人：王仁聰(註2)	0	0	0	0			3	3			0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
獨立 董事	吳剛魁	480	480	0	0	0	0	18	18			0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
獨立 董事	張仲源	480	480	0	0	0	0	18	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
獨立 董事	方至民	480	480	0	0	0	0	18	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
獨立 董事	陳乃榮(註3)	245	245	0	0	0	0	9	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			

1. 請敘明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：

本公司獨立董事酬金由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議題交董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：本公司委任王仁聰先生為常年法律顧問及訴訟案件律師，113年度勞務報酬總計為50仟元。

註1：113年度員工酬勞分配案業經114年3月13日董事會決議通過，並以現金發放，惟尚未決議分配人員及數額，暫以不分配予兼任員工之董事列示。

註2：因本公司股東會於113年6月27日全面改選第十四屆董事，故於同日解任。

註3：於113年6月27日初次選任。

2. 總經理、副總經理及前五位酬金最高主管之酬金(註1)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	邢家蓁	2,400	2,400	0	0	2,200	2,200	0	0	0	0	4,600 16.68%	4,600 16.68%	0
副總經理	黃澤霖	1,800	1,800	0	0	600	600	0	0	0	0	2,400 8.70%	2,400 8.70%	0
財務長 (公司治理主管) (註3)	陳美芳	800	800	0	0	0	0	0	0	0	0	800 2.90%	800 2.90%	0
公司治理 主管 (註4)	黃宸庭	440	440	0	0	320	320	0	0	0	0	760 2.76%	760 2.76%	0
財務長 (註5)	李智賢	500	500	0	0	320	320	0	0	0	0	820 2.97%	820 2.97%	0

註1：本公司符合前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」者，為總經理、副總經理、公司治理主管及財務長。

註2：113年度員工酬勞分配案業經114年3月13日董事會決議通過，並以現金發放，惟尚未決議分配人員及數額，暫以不分配予經理人列示。

註3：於113年8月13日起因職務調整卸任本公司財務長及公司治理主管。

註4：本公司113年8月12日董事會決議通過，自113年8月13日起聘任為本公司之公司治理主管。

註5：本公司113年8月12日董事會決議通過，自113年8月13日起聘任為本公司之財務長。

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

113年度員工酬勞分配案業經114年3月13日董事會決議通過，並以現金發放，惟尚未決議分配人員及數額，暫以不分配予經理人揭示。

4. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

稱謂	112 年度				113 年度			
	酬金總額		占稅後純益比例		酬金總額		占稅後純益比例	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	1,778	1,778	14.85	14.85	2,126	2,126	7.71	7.71
總經理	4,041	4,041	33.74	33.74	4,600	4,600	16.68	16.68
副總經理	1,841	1,841	15.37	15.37	2,400	2,400	8.70	8.70

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事之酬金包括董事報酬、董事酬勞及車馬費，依本公司章程及董事及獨立董事待遇支給辦法規定，董事報酬係依據董事對公司營運參與程度及貢獻之價值暨參酌同業通常水準支付情形後提出建議提交董事會決議，獨立董事每月固定支給董事報酬，非獨立董事不支領董事報酬；董事酬勞係以本公司當年度獲利狀況，以不高於百分之五提撥，由薪資報酬委員會及董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會；車馬費則係參考同業水準，依董事實際情形支領。

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、特支費及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔的責任及經營績效，參考同業對於同職位之薪資水準，作為給付參考，並經薪酬委員會及董事會通過。

本公司 113 年度董事酬金較 112 年度增加 348 仟元，主係因增設一席獨立董事，每月固定董事報酬增加，以及 113 年度營運獲利成長，與整體營運績效評估結果連結之董事酬勞增加所致，本公司 113 年度總經理及副總經理酬金較 112 年度增加 1,188 仟元，主係因 113 年度營運獲利成長，與整體營運績效評估結果連結之獎金增加所致。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

113 年度第 13 屆董事會開會 2 次(A1)，董事出席情形如下：					
職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B1)	委託出席 次數	實際出(列)席率(% (B1/A1)	備註
董事長	泰弘資產管理股份有限公司 代表人:邢家蓁	1	1	50%	
董事	泰弘資產管理股份有限公司 代表人:黃澤霖	1	1	50%	
董事	泰弘資產管理股份有限公司 代表人:黃宸庭	1	1	50%	
董事	進泰資產管理股份有限公司 代表人:王棕枝	2	0	100%	

董事	進泰資產管理股份有限公司 代表人:王振文	2	0	100%	
董事	進泰資產管理股份有限公司 代表人:王仁聰	0	2	0%	
獨立 董事	吳剛魁	2	0	100%	
獨立 董事	張仲源	2	0	100%	
獨立 董事	方至民	2	0	100%	

113 年度第 14 屆董事會開會 4 次(A2)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B2)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) (B2/A2)	備註
董事長	泰弘資產管理股份有限公司 代表人:邢家蓁	3	1	75%	
董事	泰弘資產管理股份有限公司 代表人:黃澤霖	4	0	100%	
董事	泰弘資產管理股份有限公司 代表人:黃宸庭	4	0	100%	
董事	進泰資產管理股份有限公司 代表人:王棕枝	4	0	100%	
董事	進泰資產管理股份有限公司 代表人:王振文	3	1	75%	
獨立 董事	吳剛魁	4	0	100%	
獨立 董事	張仲源	4	0	100%	
獨立 董事	方至民	4	0	100%	
獨立 董事	陳乃榮	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項已包含證券交易法第 14 條之 3 所列事項，請參閱本年報審計委員會運作情形資訊(第 17 頁)。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參予表決情形：

董事會	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	表決情形
第13屆第17次 113年3月14日	邢家蓁、黃宸庭、 黃澤霖、王棕枝、 王振文	本公司 112 年度董事及 員工酬勞分配案	因涉及利害關係	經其餘出席董事 全體照案通過

第13屆第17次 113年3月14日	邢家蓁、黃宸庭、 黃澤霖、王振文	本公司承租高雄亞洲商 務中心 19 樓之 1 及 17 樓之 1 案	因涉及利害關係	經其餘出席董事 全體照案通過
第14屆第2次 113年8月12日	黃宸庭	本公司公司治理主管異 動暨薪資案	因涉及利害關係	經其餘出席董事 全體照案通過
第14屆第4次 113年12月19日	邢家蓁、黃宸庭、 黃澤霖、王振文	本公司 113 年度經理人 年終獎金案	因涉及利害關係	經其餘出席董事 全體照案通過
第14屆第4次 113年12月19日	邢家蓁、黃宸庭、 黃澤霖、王振文	本公司董事長特支費案	因涉及利害關係	經其餘出席董事 全體照案通過

三、本公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	得分/評估結果
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	董事會	董事會內 部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制	4.5/良好
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	個別董 事成員	董事成員 自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制	4.7/良好

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，另為落實環境保護、社會責任及公司治理等永續發展目標，本公司於 114 年 5 月 2 日設置永續發展委員會。
2. 本公司設置 4 名獨立董事，專業背景涵蓋商務、財務/會計、法律、行銷及營運，並全數參與各功能性委員會協助董事會履行監督職責。
3. 本公司已投保董事暨重要職員責任保險，用以保障本公司董事及重要職員履行職務時所需承擔之責任風險。
4. 為提升董事及公司治理相關職員專業知識，本公司每年為董事安排相關進修課程，以及全額補助公司治理相關職員參與進修，113 年度董事進修情形已依法於公開資訊觀測站揭露，113 年度公司治理相關職員進修情形請參閱本年報員工進修與訓練(第 51 頁)。
5. 本公司為提升資訊透明度，自願於公司網站揭示董事會及各功能性委員會出席情形及重要決議，以及於網站設置「投資人專區」、「利害關係人專區」及「永續發展專區」。

(二)審計委員會年度工作重點及運作情形

1. 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，其主要職責旨在協助董事會監督，已達成下列目的：
  - (1) 本公司財務報表之允當表達。
  - (2) 簽證會計師之選(解)任及獨立性評估。
  - (3) 本公司內部控制之有效實施。
  - (4) 本公司遵循相關法令及規則。
  - (5) 本公司存在或潛在風險之管控。
2. 審計委員會年度工作重點如下：
  - (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
  - (2) 內部控制制度有效性之考核。

- (3) 依證交法第三十六條之一規定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。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 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及季度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

### 3. 審計委員會運作情形：

113 年度第 2 屆審計委員會開會 2 次(A1)，獨立董事出席情形如下：					
職稱	姓名	實際出席次數 (B1)	委託出席次數	實際出席率(% (B1/A1))	備註
獨立董事 (召集人)	吳剛魁	2	0	100%	
獨立董事	張仲源	2	0	100%	
獨立董事	方至民	2	0	100%	
113 年度第 3 屆審計委員會開會 3 次(A2)，獨立董事出席情形如下：					
職稱	姓名	實際出席次數 (B2)	委託出席次數	實際出席率(% (B2/A2))	備註
獨立董事 (召集人)	方至民	3	0	100%	
獨立董事	張仲源	3	0	100%	
獨立董事	吳剛魁	3	0	100%	
獨立董事	陳乃榮	3	0	100%	
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。					
(一)證券交易法第14條之5所列事項。					
審計委員會	議案內容及決議結果				
第二屆第十六次 113年3月14日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 簽證會計師任用案</li> <li>2. 本公司112年度營業報告書及財務報表案</li> <li>3. 本公司資本公積配發現金案</li> <li>4. 本公司112年度盈餘分派案</li> <li>5. 本公司112年度內部控制制度聲明書案</li> <li>6. 本公司投資進泰電子科技(越南)有限公司效益評估案</li> <li>7. 本公司資金貸與進泰電子科技(越南)有限公司案</li> <li>8. 本公司為進泰電子科技(香港)有限公司背書保證案</li> <li>9. 本公司承租高雄亞洲商務中心19樓之1及17樓之1案</li> <li>10. 解除新任董事(含獨立董事)競業禁止限制案</li> <li>11. 修訂本公司「董事會議事規範」案</li> <li>12. 修訂本公司「審計委員會組織規程」案</li> </ol>				

	<p>13. 新光商業銀行融資額度申請案 14. 中國信託商業銀行融資額度申請案</p> <p>審議委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>
<p>第二屆第十七次 113年5月9日</p>	<p>1. 本公司113年度第1季合併財務報告案 2. 113年度第1季財務報告盈餘分派案</p> <p>審議委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>
<p>第三屆第一次 113年8月12日</p>	<p>1. 推選第3屆審計委員會之召集人 2. 預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services) 3. 本公司113年度第2季合併財務報表案 4. 本公司113年度第2季盈餘分派案 5. 本公司「為東莞進泰電子有限公司背書保證」案 6. 本公司「資金貸與東莞進泰電子有限公司」案 7. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 8. 本公司董事會授權董事簽核稽核報告案 9. 本公司財務及會計主管異動案 10. 本公司稽核主管異動案</p> <p>審議委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>
<p>第三屆第二次 113年11月11日</p>	<p>1. 本公司113年度第3季合併財務報告案 2. 本公司113年度第3季盈餘分派案 3. 兆豐國際商業銀行融資額度申請案 4. 本公司稽核主管異動案 5. 修訂本公司「防範內線交易管理作業」案 6. 修訂本公司「公司治理實務守則」案</p> <p>審議委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>
<p>第三屆第三次 113年12月19日</p>	<p>1. 本公司「114年度營運計劃」案 2. 本公司「114年度內部稽核計劃」案 3. 本公司「為進泰電子科技(越南)有限公司背書保證」案 4. 訂定本公司「永續發展實務守則」案 5. 訂定本公司「永續資訊管理作業」案 6. 訂定本公司「溫室氣體盤查管理作業程序」案</p> <p>審議委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一)獨立董事與內部稽核主管平時得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，如有重大異常事項時亦可隨時召集會議，彼此溝通管道多元且順暢；本公司內部稽核主管每月將前月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視報告之必要性給予回應或意見，113年度稽核結果尚無重大異常情事，且獨立董事並無反對意見。

(二)本公司簽證會計師針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告，平時獨立董事與會計師間得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好。

(三)113年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘述如下表：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
113.3.14	審計委員會	稽核主管 簽證會計師	1. 內部稽核業務報告 2. 112年度內部控制制度聲明書 3. 112年度個體財務報告及合併財務報告	獨立董事無意見且無建議
113.5.9	審計委員會	稽核主管 簽證會計師	1. 內部稽核業務報告 2. 113年度第1季合併財務報告	獨立董事無意見且無建議
113.8.12	審計委員會	稽核主管 簽證會計師	1. 內部稽核業務報告 2. 113年度第2季合併財務報告	獨立董事無意見且無建議
113.11.11	審計委員會	稽核主管 簽證會計師	1. 內部稽核業務報告 2. 113年度第3季合併財務報告 3. 113年度財務報表查核規劃階段與治理單位溝通	獨立董事無意見且無建議
113.12.19	審計委員會	稽核主管	114年度內部稽核計劃	獨立董事無意見且無建議

四、本公司審計委員會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，審計委員會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	得分/評估結果
每年執行一次	113年1月1日至113年12月31日	審計委員會	審計委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制	4.8/良好

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定公司治理實務守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				無差異
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司已設置發言人、代理發言人、股務及申訴窗口，由專人處理股東建議或糾紛等問題。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司設有股務單位，並委任股務代理機構，透過董事、經理人及主要股東每月初主動提供的上月持股異動資料、大量取得股份申報機制及停止過戶日股東名冊，實質掌握主要股東及其最終控制者名單。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)依本公司「關係人相互間財務業務相關作業程序規範」及內部控制制度相關作業程序辦理。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)(1)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理辦法」，藉以規範內部人之有價證券買賣行為。 (2)本公司「公司治理實務守則」明定董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司股票，本公司亦於每次財務報告呈送董事會決議日期預定後，通知各董事有關禁止買賣本公司股票之封閉期間訊息。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司公司治理實務守則明訂董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，及應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，請參閱本年報董事會多元化及獨立性(第8頁)。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司為落實環境保護、社會責任及公司治理等永續發展目標，於114年5月2日設置永續發展委員會，委員會成員包括本公司董事長及4席獨立董事，職責如下： 1. 制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。 2. 檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。 3. 督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。 4. 督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已訂定董事會績效評估辦法，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，依本公司董事會績效評估辦法規定，董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，亦得委任外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估，董事會績效評估結果將作為遴選、提名董事，以及訂定個別董事薪資報酬時之參考依據。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司依據公司治理實務守則，每年參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，最近年度評估結果符合本公司獨立性及適任性之標準，並已於114年3月13日提報審計委員會及董

無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因	
	是	否		
			事會審議通過，評估指標詳本年報第22頁(註)。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、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等)?	✓		<p>本公司董事會於113年8月12日決議通過，指派董事長特助黃宸庭為負責公司治理相關事務之最高主管，其主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法辦理董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>2. 製作董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及股東會議事錄。</li> <li>3. 協助董事就任及持續進修。</li> <li>4. 提供董事執行業務所需資料。</li> <li>5. 協助董事遵循法令。</li> </ol> <p>本公司治理主管113年度進修情形詳本年報第52頁。</p>	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		<p>本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置利害關係人專區，以建立與利害關係人之良好溝通管道，妥適回應利害關係人。</p>	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		<p>本公司委任專業股務代理機構-兆豐證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。</p>	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓ ✓ ✓		<p>(一)本公司設有網站介紹公司狀況及有關業務；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報各項財務業務資訊。(本公司網站：<a href="https://www.naeaudio.com">https:// www.naeaudio.com</a>)</p> <p>(二)本公司已架設公司網站，並設有發言人制度，負責公司對外溝通，且由股務人員依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。</p> <p>(三)本公司均依主管機關規定時限完成財務報告及營運情形公告。</p>	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察	✓		<p>(一)本公司已設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金。</p> <p>(二)本公司訂有「工作規則」、「安全衛生工作守則」、「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒規範」、「薪資管理辦法」及「員工獎懲辦法」相關規範，並設置相關申訴窗口及定期勞資會議，用以保障員工權益。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
人購買責任保險之情形等)？			(三)本公司已訂定「關係人相互間財務業務相關作業程序規範」，以求公司各關係人能確實迴避利益衝突之情形。 (四)董事進修之情形：已揭露於公開資訊觀測站之公司治理專區 (http://mops.twse.com.tw) (五)本公司已為全體董事暨重要職員投保責任保險。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

1. 依據112年公司治理評鑑結果，於113年已改善事項：

- (1) 應訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報。
- (2) 董事會每年參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序。
- (3) 公司網站及年報揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形。
- (4) 公司制定職場多元化或推動性別平等政策，並揭露其實施情形。

2. 優先加強事項與措施：

- (1) 訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告。
- (2) 建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊。
- (3) 訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範與執行情形。
- (4) 設置推動永續發展專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之風險評估，訂定相關風險管理政策，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報。
- (5) 參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露相關政策及執行情形於公司網站或年報。
- (6) 公司網站或年報揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形。

註：會計師適任性及獨立性評估標準

評估指標	評估結果	是否符合適任性及獨立性
構面一：專業性		
1. 資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。	是	是
2. 會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。	是	是
3. 事務所是否維持足夠資深之人力資源。	是	是
4. 事務所是否擁有足夠之專業人員，以支援查核團隊。	是	是
構面二：品質控管		
1. 會計師工作負荷是否過重。	否	是
2. 查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。	是	是
3. EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	是	是
4. 事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。	是	是

評估指標	評估結果	是否符合適任性及獨立性
構面三：獨立性		
1. 會計師是否與本公司或本公司之關聯企業有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	否	是
4. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目，或非審計服務公費占比可能影響其獨立性。	否	是
5. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係？	否	是
6. 是否取得會計師獨立性聲明？	是	是
7. 審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數是否對其獨立性產生影響。	否	是
構面四：監督		
事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	是	是
構面五：創新能力		
會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。	是	是

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司依「證券交易法」及「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」設置薪資報酬委員會及訂定其組織規程。薪酬委員會之職責，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

#### 1、本公司薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件 專業資格與經驗	條件 獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	方至民	請參閱本年報董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露資訊第(7~8頁)。		3
獨立董事	張仲源			0
獨立董事	吳剛魁			0
獨立董事	陳乃榮			0

#### 2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：第六屆及第七屆委員任期分別為110年7月29日至113年6月26日及113年6月27日至116年6月26日，113年度薪資報酬委員會開會4次(A1及A2)，委員資格及出席情形如下：

113年度第6屆薪資報酬委員會開會1次(A1)，獨立董事出席情形如下：					
職稱	姓名	實際出席次數(B1)	委託出席次數	實際出席率(%) (B1/A1)	備註
召集人	吳剛魁	1	0	100%	
委員	張仲源	1	0	100%	
委員	方至民	1	0	100%	

113 年度第 7 屆薪資報酬委員會開會 3 次(A2)，獨立董事出席情形如下：					
職稱	姓名	實際出席 次數(B2)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B2/A2)	備註
召集人	方至民	3	0	100%	
委員	張仲源	3	0	100%	
委員	吳剛魁	3	0	100%	
委員	陳乃榮	1	0	100%	註
註：本公司 113 年 8 月 12 日董事會決議通過委任為本公司薪資報酬委員會委員。 其他應記載事項：					
一、 113 年度薪資報酬委員會議案與決議結果					
日期	議案內容	決議結果	公司執行情形		
113.3.14	本公司 112 年度董事及員工酬勞分配案	經在場出席委員投票表決，全數通過	經提報董事會決議通過並已依決議執行		
113.6.27	推選薪資報酬委員會之召集人	經在場出席委員投票表決，全數通過	經董事會通過並已依決議執行		
113.8.12	財務及會計主管薪資案	經在場出席委員投票表決，全數通過	經董事會通過並已依決議執行		
	公司治理主管薪資案	經在場出席委員投票表決，全數通過	經董事會通過並已依決議執行		
113.12.19	審查本公司 114 年度各項薪資報酬項目案	經在場出席委員投票表決，全數通過	經董事會通過並已依決議執行		
	本公司 113 年度經理人年終獎金案	經在場出席委員投票表決，全數通過	經董事會通過並已依決議執行		
	本公司董事長特支費案	經在場出席委員投票表決，全數通過	經董事會通過並已依決議執行		
二、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。					
三、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。					
四、 本公司薪資報酬委員會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，薪資報酬委員會評鑑執行情形：					
評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	得分/評估結果
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會職責認知 3. 提升薪資報酬委員會決策品質 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任 5. 內部控制	4.8/良好

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	✓	<p>本公司董事會為公司推動永續發展之最高督導單位，為落實環境保護、社會責任及公司治理等永續發展目標，本公司於 114 年 5 月 2 日設置永續發展委員會，職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。</li> <li>2. 檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。</li> <li>3. 督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。</li> <li>4. 督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。</li> </ol> <p>本公司董事長及總經理室組成跨部門企業永續發展推動暨風險評估小組，由總經理擔任召集人，組成跨部門之公司治理小組、永續環境小組、社會公益小組及永續資訊揭露小組，負責規劃及執行企業永續相關作業及活動，並至少每年一次向永續發展委員會及董事會報告。</p>	無差異																
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	✓	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本說明涵蓋截至本年報刊印日止，本公司主要營運及生產據點之環境、社會及公司治理議題之風險評估、管理及政策，包含臺灣、中國及越南地區。</li> <li>2. 重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略：</li> </ol> <table border="1" data-bbox="778 1352 1350 2083"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境及生態保護</td> <td>本公司致力於投入有助於改善環境汙染之資源保護之有效措施，以落實環境永續。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <td>職業安全</td> <td>本公司訂有標準生產流程及設備操作指引，每年定期舉行消防演練和設施安檢，強化員工作業安全及緊急應變的能力。</td> </tr> <tr> <td>貨物安全</td> <td>本公司採購之危險品材料，其運輸、倉儲、領用及報廢等均依相關規定辦理，以遏阻意外發生。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">公司治理</td> <td>社會經濟與法令遵循</td> <td>透過建立公司治理架構及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</td> </tr> <tr> <td>強化董事職能</td> <td>(1)每年為董事規劃相關進修課程，提供董事最</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估	風險管理政策或策略	環境	環境及生態保護	本公司致力於投入有助於改善環境汙染之資源保護之有效措施，以落實環境永續。	社會	職業安全	本公司訂有標準生產流程及設備操作指引，每年定期舉行消防演練和設施安檢，強化員工作業安全及緊急應變的能力。	貨物安全	本公司採購之危險品材料，其運輸、倉儲、領用及報廢等均依相關規定辦理，以遏阻意外發生。	公司治理	社會經濟與法令遵循	透過建立公司治理架構及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。	強化董事職能	(1)每年為董事規劃相關進修課程，提供董事最	無差異
重大議題	風險評估	風險管理政策或策略																	
環境	環境及生態保護	本公司致力於投入有助於改善環境汙染之資源保護之有效措施，以落實環境永續。																	
社會	職業安全	本公司訂有標準生產流程及設備操作指引，每年定期舉行消防演練和設施安檢，強化員工作業安全及緊急應變的能力。																	
	貨物安全	本公司採購之危險品材料，其運輸、倉儲、領用及報廢等均依相關規定辦理，以遏阻意外發生。																	
公司治理	社會經濟與法令遵循	透過建立公司治理架構及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。																	
	強化董事職能	(1)每年為董事規劃相關進修課程，提供董事最																	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>新法規、制度發展與政策。</p> <p>(2)為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</p> <p>(3)設置 4 名獨立董事，專業背景涵蓋商務、財務/會計、法律、行銷及營運，並全數參與各功能性委員會協助董事會履行監督職責。</p> <p>利害關係人溝通</p> <p>於公司網站建置投資利害關係人專區，設有申訴窗口、發言人機制，即時處理利害關係人之意見。</p>	
<b>三、環境議題</b>				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司自產品及製程研發設計、廠房及設備建置、供應商遴選之源頭即導入各項污染防治及環保法規、ISO9001品質管理之鑑別，透過完善廠區污染防治設施及節能設備、100%採用通過RoHS認證之原材料等，落實環境永續。	無差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司持續宣導節約能源觀念，於日常作業管理加強推廣，如廢棄物分類回收、不提供一次性餐具、電子化政策、熄燈及空調使用規定，以達資源有效利用。	無差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司針對氣候變遷進行短、中、長期之風險與機會評估，針對颱風、旱災、溫室效應等極端天氣事件，積極強化原物料管理、生產流程及貨品物流彈性，以因應天氣事件之影響，本公司亦實施節能、減碳、減廢相關措施，減少氣候變遷可能帶來之負面影響，本公司氣候相關資訊執行情形詳本年報第28頁(註)。	無差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>本公司定期統計用電、用水及廢棄物總重量等各項數據，並進行下列政策：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 節約能源：熄燈政策、感應式/LED 照明設備、空調使用規定、減紙化政策。</li> <li>2. 提高再生能源使用率：積極評估各種再生能源方案，包括太陽能用電、購買綠電計畫等。</li> <li>3. 污染防治：妥善建置除塵、汙水處理、油水分離、廢液槽等設施等。</li> <li>4. 廢棄物管理：精化產品設計及優化製程以提升產品良率，並減少廢料產生；板材下腳料加工製成邊腳品；有效控管廢棄物之收集、分類、儲放及清運。</li> <li>5. 綠色採購：本公司將能源績效列遴選供應</li> </ol>	無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			商、購置設備、選用材料等之評估項目之一，未來將持續提升綠色產品、再生資源等使用比率。	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		<p>本公司遵循世界人權宣言、聯合國全球盟約、國際勞工組織工作基本原則與權利宣言、我國勞動基準法、中華人民共和國勞動法、越南勞動法等人權及勞動規範，杜絕任何侵犯人權之行為，具體管理措施包含：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 禁用童工</li> <li>2. 禁止強迫勞動</li> <li>3. 保障員工集會結社自由</li> <li>4. 反對歧視、霸凌及性騷擾</li> <li>5. 提供安全、衛生、健康之工作環境</li> <li>6. 完善的教育訓練機制</li> </ol>	無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司已制定及實施合理之員工福利措施並依據員工考評績效將經營成果適當反映於員工薪酬，請參閱本年報勞資關係(第51頁)及員工及董事酬勞(第38頁)。	無差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司依職業安全衛生法等相關規定，辦理員工健康檢查及安全衛生講習，工作環境方面，則定期實施消防設施、污染防制設施、飲用水質檢測、電梯保養等工作環境檢查，透過職工福利委員會定期蒐集、傳遞員工意見與資方代表舉辦會議，與員工良性溝通。	無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司除為加強員工之職涯能力發展培訓，按需求由公司排定員工赴相關機構接受課程訓練。	無差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司遵循 RoHS(歐盟電子電機產品有害物質禁限用指令)、客戶制定之品質及規格要求以及銷售地區產品安全、消費者權益等法規之要求，並設有申訴及集團企劃窗口，負責處理消費者權益及客戶服務。	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司透過調查供應商組織、品質管理程序、設備狀況、勞動狀況及有效之質量或環境認證等評估程序遴選合格供應商，並要求其填寫環境負荷物質不使用證明書及環境負荷物質保證協議書；定時透過供應商評比機制，確保供應商在環保、職業安全衛生及勞動人權等之遵循。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司已組成永續資訊揭露小組負責永續報告書編制作業，預計於 114 年 8 月完成 113 年度永續報告書並對外發布，同時也在環境保護、社會責任及公司治理等永續發展工作上持續投入，未來亦將視情況委託第三方確	已規劃編制 113 年永續報告書

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			信或保證，以提高資訊可靠性。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，分階段依相關規定執行。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
<u>環境保護</u>			
113年選擇設有光伏發電設施之東莞茶山廠房作為新的重要生產據點，藉以提高再生能源使用占比。			
<u>社會共融</u>			
1. 透過捐贈2024 RUN FOR FUTURE第四屆順發港都公益路跑、警察之友會及民俗宗教祭典等，善盡社會公益責任。			
2. 舉辦廠內捐血活動、參與CPR急救教學講座，熱心公益同時也提升同仁基本醫護知識。			

註：氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形														
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。	<p>(1) 本公司董事會為氣候變遷風險及機會管理之最高督導單位，董事會設置永續發展委員會，負責制定、推動及督導因應氣候變遷之轉型策略、溫室氣體盤查及減量計畫、節能減廢等議題之進度及結果。</p> <p>(2) 本公司董事長及總經理室組成跨部門企業永續發展推動暨風險評估小組，由總經理擔任召集人，其中，永續環境小組為氣候變遷風險及機會之執行單位，負責密切掌握氣候數據、環保法規及議題、國際及產業趨勢等，統籌人力等各項資源，擬定及執行氣候變遷之轉型、溫室氣體減量、節能減廢等計畫及工作，並將進度及結果報告永續發展委員會及董事會。</p>														
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)。	<p>本公司辨認之氣候風險、機會及影響如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>短期 (1~3年)</th> <th>中期 (3~5年)</th> <th>長期 (5年以上)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>轉型及實體風險</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 國內外政策及法規之要求。</li> <li>● 極端氣候導致營運成本增加或營運中斷。</li> </ul> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 消費市場偏好低碳產品，進而改變揚聲器品牌商之供應商遴選標準或產品設計。</li> <li>● 氣候變遷導致營運成本及資本支出增加。</li> </ul> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 淨零排放趨勢、氣候因應行動不足影響公司聲譽。</li> <li>● 氣候變遷導致重大生財設備或技術必須汰換，或營運及生產據點必須移轉。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>因應措施及機會</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 提前遵循國內外政策及法規以提高調整彈性。</li> <li>● 透過分散營運及生產據點、供應商及物流運輸，避免單一地區受突發性極端氣候之影響。</li> </ul> </td> <td> <p>持續投入減碳節能產品及製程之研發，並與揚聲器品牌商維持緊密合作關係，在因應氣候變遷的過程中持續互利互惠。</p> </td> <td> <p>提高產品附加價值及企業聲譽、強化企業調適之韌性及永續經營。</p> </td> </tr> </tbody> </table>				短期 (1~3年)	中期 (3~5年)	長期 (5年以上)	轉型及實體風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 國內外政策及法規之要求。</li> <li>● 極端氣候導致營運成本增加或營運中斷。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 消費市場偏好低碳產品，進而改變揚聲器品牌商之供應商遴選標準或產品設計。</li> <li>● 氣候變遷導致營運成本及資本支出增加。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 淨零排放趨勢、氣候因應行動不足影響公司聲譽。</li> <li>● 氣候變遷導致重大生財設備或技術必須汰換，或營運及生產據點必須移轉。</li> </ul>	因應措施及機會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 提前遵循國內外政策及法規以提高調整彈性。</li> <li>● 透過分散營運及生產據點、供應商及物流運輸，避免單一地區受突發性極端氣候之影響。</li> </ul>	<p>持續投入減碳節能產品及製程之研發，並與揚聲器品牌商維持緊密合作關係，在因應氣候變遷的過程中持續互利互惠。</p>	<p>提高產品附加價值及企業聲譽、強化企業調適之韌性及永續經營。</p>
	短期 (1~3年)	中期 (3~5年)	長期 (5年以上)												
轉型及實體風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 國內外政策及法規之要求。</li> <li>● 極端氣候導致營運成本增加或營運中斷。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 消費市場偏好低碳產品，進而改變揚聲器品牌商之供應商遴選標準或產品設計。</li> <li>● 氣候變遷導致營運成本及資本支出增加。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 淨零排放趨勢、氣候因應行動不足影響公司聲譽。</li> <li>● 氣候變遷導致重大生財設備或技術必須汰換，或營運及生產據點必須移轉。</li> </ul>												
因應措施及機會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 提前遵循國內外政策及法規以提高調整彈性。</li> <li>● 透過分散營運及生產據點、供應商及物流運輸，避免單一地區受突發性極端氣候之影響。</li> </ul>	<p>持續投入減碳節能產品及製程之研發，並與揚聲器品牌商維持緊密合作關係，在因應氣候變遷的過程中持續互利互惠。</p>	<p>提高產品附加價值及企業聲譽、強化企業調適之韌性及永續經營。</p>												

項目	執行情形		
	對業務、策略及財務之影響	碳盤查、再生能源、碳費/稅、罰款、營運中斷等使公司營運成本增加，營運中斷導致公司營收下降。	●產品需求減弱使公司營收下降，低碳產品與製程開發、投資節能設備均使營運成本增加。 ●提高客戶黏著度，開發新客源，有助於營收穩定成長。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>(1) 極端氣候事件對財務之影響：颱風、水災、旱災、熱浪等極端氣候，可能影響原物料供應、運輸及人流阻礙、設備損壞及部分產品品質等，會降低產銷效率及影響營業活動正常運作，使得營收下降、營業成本增加。</p> <p>(2) 轉型行動對財務之影響：因應國內外政策及法規、消費市場及技術變化、企業社會承諾等，必須提高能源使用效率、提高再生能源及材料使用占比、投入低碳產品及製程研發，雖短、中期會使公司營運成本增加，長期來看有助於企業穩定成長及永續發展。</p>		
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。	<p>本公司氣候風險管理流程包含風險與機會鑑別、風險與機會評估、因應策略與財務衝擊程度分析、訂定策略與目標、管理及監督，透過風險評估小組分析整體價值鏈、鑑別短、中、長期營運過程中可能面臨的氣候風險與機會，包含政策與法規面、資源與技術面及市場面等轉型風險、實體風險及機會，評估該風險與機會發生可能性及衝擊程度。風險評估小組針對所面臨之重大風險與機會研擬適當因應策略與行動，並量化其財務影響，分析及討論後明確訂定策略行動、目標與指派負責單位或人員，並持續監督行動進度與結果。</p>		
5. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	<p>本公司依循金融監督管理委員會111年3月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」辦理溫室氣體盤查及查證作業，相關資訊待工作完成後揭露。</p>		

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>無差異</p> <p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，該守則明示本公司之誠信經營政策、作法及規範董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者積極落實誠信政策之承諾。</p> <p>(二) 本公司每年針對不誠信行為風險建立以下評估機制： 1. 訂有「道德行為準則」，規範本公司全體人員應遵循防止利益衝突、避免圖私利之機會、保密責任、公平交易、保護並適當使用公司資產及遵循法令規章等，並訂有相關懲</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		處規定，於同仁新任時及每年持續宣導。 2. 設有申訴窗口，鼓勵所有利害關係人舉報任何非法或違反道德準則之行為。 3. 透過不定期內部稽核加以稽查。 (三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司及子公司董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人於執行業務時應注意之事項，本公司亦已建立有效的內部控制制度、稽核制度、懲處規定及申訴機制，以確保誠信經營之落實。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司於商業契約中皆有訂定誠信行為之條款，以免有不誠信行為。</p> <p>(二)本公司提供適當管道提醒董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。公司董事並秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不加入討論及表決，且討論及表決時亦予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(三)公司於日常防止利益衝突並有有定期申述之管道。</p> <p>(四)本公司建立有效之會計制度、內部控制制度，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。公司內部稽核人員及委任會計師定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五)本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等相關規定，並置於公司網站供各利害關係人自行參閱。本公司每年為董事安排相關進修課程、每年至少一次於員工會議中進行相關宣導，以及全額補助相關職員參與進修。</p>	無差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人</p>	✓		<p>本公司設有網頁專區受理檢舉通報及提供違反誠信道德行為者申訴救濟之途徑。本公司董事及經理人有違反誠信道德行為準則之情形時，由董事會討論懲戒措施處理之；受僱</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	✓	人有違反誠信道德行為準則之情形時，由董事長決定懲戒措施處理。涉違反道德行為者，得於董事會議中陳述其理由，董事會決議時，涉違反者應予以迴避。專責單位對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，不允許有對善意報告者報復之情事發生。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司將於公司網站、依相關法令於公開資訊觀測站及股東會年報揭露誠信經營相關資訊。 無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：與「上市上櫃公司誠信經營守則」無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一)本公司「董事會議事規則」中訂有出席董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，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，並不得代理其他董事行使其表決權。且討論與表決時應予迴避。 (二)本公司訂有「內部重大資訊處理及內線交易管理辦法」，其董事、經理人、員工、顧問應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人、員工、顧問於本公司發言系統未正式對外發言前不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。 (三)所有人員均簽訂「員工業務行為道德規範約定書」。			

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「獨立董事之職責範疇規則」及「道德行為守則」等相關準則並落實，可於本公司網站查詢 (<http://www.naeaudio.com>)。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：已揭露於公開資訊觀測站之內控聲明書公告專區 (<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)。
2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 113年度股東常會重要決議及執行情形

日期	重要決議	執行情形
113. 6. 27	112年度決算表冊案	照案通過。
	112年度盈餘分派案	照案通過。
	董事(含獨立董事)任期屆滿改選案	照案選任。
	解除新任董事(含獨立董事)競業禁止限制案	照案通過。

## 2. 董事會重要決議

日期	重要決議	證券交易法第14-3所列事項	獨董意見及公司對意見之處理	董事會之決議結果
113. 3. 14	1. 簽證會計師任用案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 本公司112年度董事及員工酬勞分配案	√	無	全體出席董事同意通過
	3. 本公司112年度營業報告書及財務報表案	√	無	全體出席董事同意通過
	4. 本公司資本公積配發現金案	√	無	全體出席董事同意通過
	5. 本公司112年度盈餘分派案	√	無	全體出席董事同意通過
	6. 本公司112年度內部控制制度聲明書案	√	無	全體出席董事同意通過
	7. 本公司投資進泰電子科技(越南)有限公司效益評估案	√	無	全體出席董事同意通過
	8. 本公司資金貸與進泰電子科技(越南)有限公司案	√	無	全體出席董事同意通過
	9. 本公司為進泰電子科技(香港)有限公司背書保證案	√	無	全體出席董事同意通過
	10. 本公司承租高雄亞洲商務中心19樓之1及17樓之1案	√	無	全體出席董事同意通過
	11. 董事(含獨立董事)任期屆滿改選案	√	無	全體出席董事同意通過
	12. 擬訂定受理持股百分之一以上股份之股東，董事(含獨立董事)提名權之相關作業事宜	√	無	全體出席董事同意通過
	13. 解除新任董事(含獨立董事)競業禁止限制案	√	無	全體出席董事同意通過
	14. 第14屆董事(含獨立董事)候選人提名審查案	√	無	全體出席董事同意通過
	15. 修訂本公司「董事會議事規範」案	√	無	全體出席董事同意通過
	16. 修訂本公司「審計委員會組織規程」案	√	無	全體出席董事同意通過
	17. 新光商業銀行融資額度申請案	√	無	全體出席董事同意通過
	18. 中國信託商業銀行融資額度申請案	√	無	全體出席董事同意通過
	19. 本公司113年股東常會召開相關事宜	√	無	全體出席董事同意通過
113. 5. 9	1. 本公司113年度第1季之合併財務報告案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 113年度第1季盈餘分派案	√	無	全體出席董事同意通過
113. 6. 27	1. 第14屆新任董事推選董事長	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 委任第7屆薪資報酬委員會案	√	無	全體出席董事同意通過
113. 8. 12	1. 預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 本公司113年度第2季合併財務報表案	√	無	全體出席董事同意通過
	3. 本公司113年度第2季盈餘分派案	√	無	全體出席董事同意通過
	4. 本公司「為東莞進泰電子有限公司背書保證」案	√	無	全體出席董事同意通過
	5. 本公司「資金貸與東莞進泰電子有限公司」案	√	無	全體出席董事同意通過
	6. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案	√	無	全體出席董事同意通過
	7. 新增委任第7屆薪資報酬委員會案	√	無	出席董事過半同意通過
	8. 本公司董事會授權董事簽核稽核報告案	√	無	全體出席董事同意通過
	9. 本公司財務及會計主管異動暨薪資案	√	無	全體出席董事同意通過
	10. 本公司發言人異動案	√	無	全體出席董事同意通過
	11. 本公司稽核主管異動案	√	無	全體出席董事同意通過
	12. 本公司公司治理主管異動暨薪資案	√	無	全體出席董事同意通過
113. 11. 11	1. 本公司113年度第3季合併財務報告案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 本公司113年度第3季盈餘分派案	√	無	全體出席董事同意通過

日期	重要決議	證券交易法第14-3所列事項	獨董意見及公司對意見之處理	董事會之決議結果
	3. 兆豐國際商業銀行融資額度申請案	√	無	全體出席董事同意通過
	4. 本公司稽核主管異動案	√	無	全體出席董事同意通過
	5. 修訂本公司「防範內線交易管理作業」案	√	無	全體出席董事同意通過
	6. 修訂本公司「公司治理實務守則」案	√	無	全體出席董事同意通過
113. 12. 19	1. 本公司「114年度營運計劃」案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 本公司「114年度內部稽核計劃」案	√	無	全體出席董事同意通過
	3. 本公司「為進泰電子科技(越南)有限公司背書保證」案	√	無	全體出席董事同意通過
	4. 訂定本公司「永續發展實務守則」案	√	無	全體出席董事同意通過
	5. 訂定本公司「永續資訊管理作業」案	√	無	全體出席董事同意通過
	6. 訂定本公司「溫室氣體盤查管理作業程序」案	√	無	全體出席董事同意通過
	7. 審查本公司114年度各項薪資報酬項目案	√	無	全體出席董事同意通過
	8. 本公司113年度經理人年終獎金案	√	無	全體出席董事同意通過
	9. 本公司董事長特支費案	√	無	全體出席董事同意通過
114. 3. 13	1. 簽證會計師任用案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 本公司113年度董事及員工酬勞分配案	√	無	全體出席董事同意通過
	3. 本公司113年度營業報告書及財務報表案	√	無	全體出席董事同意通過
	4. 本公司資本公積配發現金案	√	無	全體出席董事同意通過
	5. 本公司113年度盈餘分派案	√	無	全體出席董事同意通過
	6. 本公司113年度內部控制制度聲明書案	√	無	全體出席董事同意通過
	7. 本公司資金貸與進泰電子科技(越南)有限公司案	√	無	全體出席董事同意通過
	8. 修訂本公司「公司章程」案	√	無	全體出席董事同意通過
	9. 修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案	√	無	全體出席董事同意通過
	10. 本公司114年股東常會召開相關事宜	√	無	全體出席董事同意通過
114. 5. 2	1. 本公司114年度第1季合併財務報告案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 本公司114年度第1季盈餘分派案	√	無	全體出席董事同意通過
	3. 中國信託商業銀行融資額度申請案	√	無	全體出席董事同意通過
	4. 新光商業銀行融資額度申請案	√	無	全體出席董事同意通過
	5. 玉山商業銀行融資額度申請案	√	無	全體出席董事同意通過
	6. 訂定本公司「永續發展委員會組織規程」及設置本公司永續發展委員會	√	無	全體出席董事同意通過
	7. 訂定本公司「永續報告書編製及驗證之作業程序」案	√	無	全體出席董事同意通過
	8. 本公司取消對進泰電子科技(香港)有限公司背書保證案	√	無	全體出席董事同意通過

(十)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

#### 四、簽證會計師公費資訊：

##### (一)簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	吳建志	113 年度	2,420	1,260	3,680	非審計公費包含稅務簽證、移轉訂價報告、溫室氣體盤查及永續報告書諮詢服務等
	王駿凱					

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情事。

(三)審計公費較前一年減少達百分之十以上者：無此情事。

五、更換會計師資訊：無此情事。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

##### (一)股權變動明細：

單位：股

職稱	姓名	113 年度		截至 114 年 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長、董事、大股東	泰弘資產管理有限公司	—	—	—	—
總經理	代表人：邢家蓁	1,000	—	—	—
副總經理	代表人：黃澤霖	—	—	—	—
公司治理主管	代表人：黃宸庭	—	—	—	—
董事、大股東	進泰資產管理有限公司	—	—	—	—
—	代表人：王棕枝	(5,000)	—	—	—
—	代表人：王振文	(19,000)	—	—	—
獨立董事	張仲源	—	—	—	—
獨立董事	吳剛魁	—	—	—	—
獨立董事	方至民	—	—	—	—
獨立董事	陳乃榮	—	—	—	—
財務長(財務及會計主管)	李智賢	5,000	—	—	—

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情事。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無此情事。

八、持股比例占前十之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

114年4月27日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
泰弘資產管理股份有限公司 代表人：邢家蓁	6,317,000	17.88	—	—	—	—	無	無	—
	1,463,925	4.14	—	—	—	—	黃宸庭 黃澤霖 邢品羚	女子 女子 妹	—
進泰資產管理股份有限公司 代表人：邢家蓁	6,114,000	17.30	—	—	—	—	無	無	—
	1,463,925	4.14	—	—	—	—	黃宸庭 黃澤霖 邢品羚	女子 女子 妹	—
宏蓁資產管理股份有限公司 代表人：邢家蓁	3,033,000	8.58	—	—	—	—	無	無	—
	1,463,925	4.14	—	—	—	—	黃宸庭 黃澤霖 邢品羚	女子 女子 妹	—
匯蓁電子科技股份有限公司 代表人：邢家蓁	2,388,000	6.75	—	—	—	—	無	無	—
	1,463,925	4.14	—	—	—	—	黃宸庭 黃澤霖 邢品羚	女子 女子 妹	—
邢家蓁	1,463,925	4.14	—	—	—	—	黃宸庭 黃澤霖 邢品羚	女子 女子 妹	—
群益金鼎受託保管六福證券 投資專戶	1,428,509	4.04	—	—	—	—	無	無	—
黃宸庭	850,000	2.40	—	—	—	—	邢家蓁 黃澤霖	母 弟	—
黃澤霖	850,000	2.40	—	—	—	—	邢家蓁 黃宸庭	母 姊	—
徐紅照	654,000	1.85	—	—	—	—	無	無	—
邢品羚	460,000	1.30	—	—	—	—	邢家蓁	姊	—

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

114年5月29日

轉投資事業名稱 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%
進泰電子科技(香港)有限公司	—	100%	—	—	—	100%
進泰電子科技(越南)有限公司	—	100%	—	—	—	100%
東莞蓁順電子有限公司	—	100%	—	—	—	100%
Advanced Sound Technologies, Inc. (註2)	—	80%	—	20%	—	100%

註1：係本公司採用權益法之投資。 註2：持有東莞進泰電子有限公司100%出資額。

## 參、募資情形

### 一、資本與股份：

#### (一) 股本來源：

##### 1. 股本形成經過：

114 年 5 月 29 日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
82.4	10	500	5,000	500	5,000	募集設立	無	-
88.12	10	800	8,000	800	8,000	盈餘轉增資	無	-
89.12	10	2,000	20,000	2,000	20,000	盈餘轉增資 9,338 仟元 現金轉增資 2,662 仟元	無	註 1
90.12	10	3,000	30,000	3,000	30,000	盈餘轉增資 8,691 仟元 現金轉增資 1,309 仟元	無	註 2
91.11	10	4,187	41,870	4,187	41,870	盈餘及員工紅利轉增資	無	註 3
92.11	10	5,000	50,000	5,000	50,000	盈餘轉增資	無	註 4
93.8	10	8,000	80,000	8,000	80,000	盈餘及員工紅利轉增資 11,050 仟元 現金轉增資 18,950 仟元	無	註 5
94.8	10	35,000	350,000	14,790	147,900	盈餘及員工紅利轉增資 18,000 仟元 現金轉增資 49,900 仟元	無	註 6
95.10	10	35,000	350,000	17,700	177,000	盈餘及員工紅利轉增資 19,508 仟元 資本公積轉增資 9,592 仟元	無	註 7
97.2	16	35,000	350,000	20,060	200,600	現金轉增資	無	註 8
97.10	10	35,000	350,000	21,418	214,183	盈餘轉增資	無	註 9
98.9	6.77	35,000	350,000	28,803	288,038	公司債轉換	無	註 10
100.4	10	35,000	350,000	28,409	284,098	庫藏股減資	無	註 11
103.5	9.02	35,000	350,000	28,631	286,312	公司債轉換	無	註 12
103.10	9.02	35,000	350,000	28,964	289,641	公司債轉換	無	註 13
104.1	10	35,000	350,000	17,333	173,326	減資	無	註 14
104.5	8	35,000	350,000	24,333	243,326	私募普通股	無	註 15
104.9	13.86	35,000	350,000	26,321	263,207	公司債轉換	無	註 16
105.10	10	35,000	350,000	13,160	131,603	減資	無	註 17
107.6	10.4	35,000	350,000	17,160	171,603	私募普通股	無	註 18
107.12	10.5	35,000	350,000	21,160	211,603	私募普通股	無	註 19
109.4	25.17	35,000	350,000	28,160	281,603	私募普通股	無	註 20
109.4	25.02	35,000	350,000	32,160	321,603	私募普通股	無	註 20
109.6	10	60,000	600,000	32,160	321,603	公司章程修改資本額	無	註 21
112.3	227.1	60,000	600,000	32,330	323,298	公司債轉換	無	註 22
112.8	74.5	60,000	600,000	35,330	353,298	現金增資	無	註 23

註 1：經(九0)中字第0九0三一六四四一八0號

註 2：經授中字第0九一三一五三一七四0號

註3：經授中字第0九一三二六七二五00號  
 註5：經授中字第0九三三二六二0八二0號  
 註7：經授中字第0九五三三0一七九七0號  
 註9：經授中字第0九七三三二八五八二0號  
 註11：經授中字第00三一八九三四二0號  
 註13：經授中字第0三三三七五五八七0號  
 註15：經授中字第0四三三三七六二一0號  
 註17：府經登字第0五九0八三一三九0號  
 註19：府產業商字第0七五七六九一四一0號  
 註21：高市府經商公字第0九五二一三五九二0號  
 註23：高市府經商公字第一一二五三0三三七00號

註4：經授中字第0九二三三一二九0二0號  
 註6：經授中字第0九四三二六八0二七0號  
 註8：經授中字第0九七三一七五六五二0號  
 註10：經授中字第0九八三三0四0六九0號  
 註12：經授中字第0三三三三六六八七0號  
 註14：經授中字第0四三三0二四一九0號  
 註16：經授中字第0四三三七一五六八0號  
 註18：府經登字第0七九0九三二三四0號  
 註20：府產業商字第0九四八0八五九一0號  
 註22：高市府經商公字第一一五0八八七八一0號

## 2. 股份種類：

114年4月27日/單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	35,329,862	24,670,138	60,000,000	屬上櫃公司股票

## 3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

### (二) 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

114年4月27日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
泰弘資產管理股份有限公司	6,317,000	17.88
進泰資產管理股份有限公司	6,114,000	17.30
宏蓁資產管理股份有限公司	3,033,000	8.58
匯蓁電子科技股份有限公司	2,388,000	6.75
邢家蓁	1,463,925	4.14
群益金鼎受託保管六福證券投資專戶	1,428,509	4.04
黃宸庭	850,000	2.40
黃澤霖	850,000	2.40
徐紅照	654,000	1.85
邢品羚	460,000	1.30

### (三) 公司股利政策及執行狀況：

#### 1. 公司股利政策：

依本公司章程第廿十條之一規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，每季決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損（包括調整未分配盈餘金額），預估保留員工及董事酬勞，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。另依相關法令提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

為考量本公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，盈餘分派時，股東股息及紅利之總額不低於累積可分配盈餘之百分之十，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會，不適用公司章程第廿十條之一第一項應經股東會決議之規定。

## 2.113 年度盈餘分派情形：

單位：新台幣元

季度別	核准日期	發放日期	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總金額 (新台幣元)
第一季	113/05/09	-	-	-
第二季	113/08/12	-	-	-
第三季	113/11/11	-	-	-
第四季	114/03/13	114/08/08(暫定)	1.0	35,329,862
合計			1.0	35,329,862

註：含資本公積配發現金新台幣 12,365,452 元，每股現金 0.35 元。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (五)員工及董事酬勞：

### 1. 公司章程所訂員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第廿十條規定，本公司應以當年度獲利狀況，提撥員工酬勞不得低於百分之一，董事酬勞不得高於百分之五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

### 2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分配之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本期員工酬勞及董事酬勞係以當年度之獲利情況，依章程所定之成數範圍估列，嗣後董事會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞係依當年度獲利狀況按一定比率估列，董事會決議實際配發金額分別為新台幣 500 仟元及 300 仟元，均以現金之方式發放。董事會決議分派員工及董事酬勞金額與 113 年度財務報告認列之金額一致。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

### 4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

經董事會決議之 112 年度員工及董事酬勞實際分派金額與 112 年度財務報告認列之金額一致。

(六)公司買回本公司股份情形：無此情事。

## 二、公司債辦理情形：

(一)未償還及辦理中之公司債：

單位：新台幣仟元

公 司 債 種 類	國內第四次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	112.5.11
面 額	100
發行及交易地點	櫃檯買賣中心
發 行 價 格	票面金額 100.2%發行
總 額	400,800
利 率	0%
期 限	3 年期；到期日：115.5.11
保 證 機 構	不適用
受 託 人	臺灣新光商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	富邦綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師	翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所 吳建志、廖阿甚會計師
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內，按債券面額將本公司轉換公司債持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未 償 還 本 金	2,100 (截至 114 年 5 月 29 日)
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	本公司於下列情況，得提前贖回本公司債： 1. 本轉換公司債發行滿三個月之翌日(民國112年8月12日)起至發行期間屆滿前四十日(民115年4月1日)止，若本公司普通股之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得按本債券面額，以現金收回全部債券。 2. 本轉換公司債於發行滿三個月之翌日(民國112年8月12日)起至發行期間屆滿前四十日(民115年4月1日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額，以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。 3. 若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金贖回。
限 制 條 款	無
信用評等機構名稱、評等日期、	無

公司債評等結果		
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司發行國內第四次無擔保轉換公司債公開說明書附件二、「國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		請參閱本公司發行國內第四次無擔保轉換公司債公開說明書第 79~84 頁。
交換標的委託保管機構名稱		無

(二)轉換公司債資料：

單位：新台幣元

公司債種類		國內第四次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	113 年度	當年度截至 114 年 5 月 29 日
	轉 債 換 市 公 價 司	最 高	99.95
最 低		97.10	99.75
平 均		99.08	100.35
轉 換 價 格		90.50	90.50
發行(辦理)日期及發行時 轉換價格		112 年 5 月 11 日；98.00	
履行轉換義務方式		發行新股	

(三)交換公司債資料：無此情事。

(四)總括申報發行公司債資料：無此情事。

(五)附認股權公司債資料：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情事。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：無此情事。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 本公司所營業務之主要內容：

- (1) 電器及視聽電子產品製造業。
- (2) 電腦及其週邊設備製造業。
- (3) 電子零組件製造業。
- (4) 電器批發業。
- (5) 電腦及事務性機器設備批發業。
- (6) 電子材料批發業。
- (7) 模具製造業。
- (8) 模具批發業。
- (9) 模具零售業。
- (10) 工業用塑膠製品製造業。
- (11) 電信管制射頻器材輸入業。
- (12) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 主要商品之營業比重：

單位：新台幣仟元；%

產品項目	112 年度營業額	營業比重	113 年度營業額	營業比重
音箱系統	1,176,827	95.47	1,502,909	94.77
牆壁式揚聲器	28,097	2.28	46,810	2.95
其他	27,763	2.25	36,119	2.28
合計	1,232,687	100.00	1,585,838	100.00

##### 3. 公司目前之產品或服務項目：

重低音箱、立式音箱、書架式音箱、室外音箱、中置音箱、家庭劇院系統、牆壁式揚聲器及相關零配件。

##### 4. 計畫開發之新產品：

- (1) Hi-Res Music Streamer 的整合開發設計，結合多房間同步操控與 360 度無死角的播放設計。
- (2) 高階迷你書架音箱(3.5inch、4inch、5inch and 6inch Support Dolby Digital /DTS)。
- (3) 高階重低音音箱(1000W 超大功率，具備 DSP 數位信號處理器及整合 APP 操控功能)。
- (4) 導入具備 Dolby ATMOS 等之高階家庭劇院及智慧型音響。
- (5) 內建 WISA 無線傳送技術系列音箱。

#### (二)產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

###### 需求面

全球專業揚聲器最主要之銷售市場分別為北美、歐洲地區及日本，歷經全球通貨膨脹、品牌商與零售通路庫存積壓及地緣政治紛擾等挑戰，113 年全球專業

音響市場已呈現溫和復甦。全球專業揚聲器主要領導品牌包括 Bowers & Wilkins、Harman Kardon、JBL、Bose、Sony、Klipsch、Dynaudio 及 Paradigm 等公司，國際電聲品牌廠商間常見相互收購情事，例如：2024 年 Bose 宣布收購 McIntosh、2025 年 Harman Kardon 宣布收購 Sound United 等，大者恆大。

### 供應面

自 2018 年的美中貿易戰起，美國已針對中國製揚聲器、音響擴大機組等產品加徵 7.5~25% 的保護性關稅，為因應美中貿易戰及地緣政治的衝擊，以及配合客戶推動「China+1」的策略需求，消費性電子產品製造廠紛紛到東南亞設立生產據點，其中專業音響製造廠多以越南及印尼為主要設廠據點，隨著川普 2.0 關稅戰再起，面對關稅所帶來的不確定，供應鏈各個嚴陣以待，透過提高產品附加價值、擴展新產品及非美市場，以及透過靈活有彈性的全球化產能調整以因應。

## 2. 產業上中下游之關聯性

揚聲器及音響零配件製造產業鏈中，上游包含電子零組件、金屬加工、木製品加工及塑膠製品加工等業者提供相關零組件，再經由機械、電子工程、聲學及木工廠加工、配線、組裝及測試後，經自身或銷售通路銷售予下游品牌業者。

上游原材料業	中游(本業)	下游應用業
電磁鐵、線圈及各種電子零件業 連接器/線材製造業 金屬沖壓、電鍍等加工業 木料製品加工業 塑膠製品加工業 合成樹脂業	揚聲器設計、製造及 銷售業	視聽娛樂業 家電業 汽車業 其他

## 3. 產品之發展趨勢

### (1) 與電子數位系統技術整合

過去整個產業的發展趨勢著重在使用的材料及成型的技術上有日新月異的突破，產業變化速度較為緩慢。近年來，隨著科技技術及網路的變遷，智慧型、可攜式及穿戴式消費性電子產品的普及，與影音串流平台的興起，致使消費者對視聽娛樂方面的需求有了重大的變化，為了迎合消費者對影音娛樂的感官要求，整個揚聲器產業型態有著嶄新的變化，產品需配合下游消費性電子的變化趨勢推出不同的揚聲器系統。因此，音響產品與電子數位系統的技術整合發展均朝向多功能化、無線化、外型新穎輕巧化發展。

### (2) 產品朝數位化、多功能化、網路化、智能化和微型化

隨著消費者的需求轉變、電子產品推陳出新及無線傳輸科技的進步，附有無線功能的套裝式家庭劇院系統(HTiB)已成為市場上的主流，透過無線傳輸的功能，將家庭劇院系統開放與其他行動電子裝置整合應用，使用者可透過智慧型手機操控家庭劇院系統，透過無線傳輸串流播放影音多媒體資訊。由於數位化與網路化，消費者在取得相關娛樂的成本降低、便利性大幅提高下，進一步刺激數位化消費性電子硬體產品的銷售。且隨著智能家居產業鏈逐漸成熟及語音交互技術迅速發展，揚聲器產品亦朝向智能化及小型化發展。

隨科技變遷，消費性電子產品不斷創新，人類生活及娛樂習慣朝向產品智慧化、功能多樣化及高便利性，因此聲學娛樂產品朝向物聯網、智慧語

音、多功能及質感設計發展。為迎合市場潮流，多數傳統聲學元件製造商轉型投入電子聲學產品領域，消費性電子產品品牌依附程度高，消費者也十分重視產品性價比，使得品牌商擁有訂價權，再加上大型電子代工廠跨界競爭，成本策略導向的OEM模式不斷壓縮製造商毛利空間。有鑑於此，本集團選擇以所擅長的專業音響及相關零配件為基石，透過產品及技術開發、與國際知名音響品牌商技術合作等，持續精進產品品質，並將產品結合更多科技化功能，提高產品附加價值。

#### 4. 產品之競爭情形

揚聲器屬勞力及資本密集型產業，歷經長期發展已進入成熟階段，產業鏈群聚效應明顯，以 OEM/ODM 接單生產為主，同業價格競爭十分激烈，廠商需藉由廉價勞動力、設備擴充及技術標準化達生產經濟規模，透過成本控制或產品差異化等策略獲取利潤。

本集團深耕揚聲器領域 30 餘年，透過與國際知名音響品牌商合作，持續強化產品競爭力，藉由人員及製程技術優化、一條龍及規模化生產方式，在優化產品品質之同時亦有效地降低生產成本，奠定本公司成為品牌商長期供貨商及業界領先之地位。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	114 年度第一季
研發費用	40,007	12,993
營業收入	1,585,838	442,613
研發費用佔營收比率(%)	2.52	2.94

#### 2. 最近五年度開發成功之技術或產品：

年度	項 目
109 年	主動式音箱
110 年	重低音音箱(功率 500W&800W)、具備 DSP(DIGITAL SIGNAL PROCESSOR 數位信號處理器)及支援 HDMI(High Definition Multimedia Interface 高清晰度多媒體介面)等高階家庭劇院及智慧型音響、5.1 衛星音箱套裝
111 年	4 inch 主動式無線揚聲器系統、新系列重低音音箱四款功率為 300W/400W/500W/800W、具備 DSP 及支援 HDMI 等高階家庭劇院及智慧型音響、衛星音箱套裝
112 年	高階有源低音落地音箱(窄面箱體內具 DSP 超低音 AMT 鋁帶高音單元、平面輻射器及長衝程超低音單元)、新系列重低音音箱(功率升級至 1000W)、60W/65W/100W/150W 家用高階音箱、4inch(整合 HDMI ARC、BT5.3、USB Audio 主動書架音箱、80W、無線 2.4G 低音砲音箱)

113 年	高性能反射式低音炮音箱 (10inch 500W/12inch 800W)、高性能密閉式低音炮音箱 (10inch 500W/12inch 800W)、All in one 4inch 書架音箱、12 吋的 PP 振膜長衝程低音單元、8 吋振膜低音單元、2.4G TXRX 無線輸入 kit。
-------	--

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期發展計畫

###### (1)行銷方面

- A. 積極與歐美日等知名品牌商、專業供應商技術合作，藉由客製化及一條龍式服務，建立穩定之供貨商關係。
- B. 提供完善銷售服務，包含產品開發、專業技術諮詢、即時供貨及售後服務等，以提高客戶滿意度及黏著度。
- C. 透過海外銷售據點，配合客戶採購模式，就近並即時提供服務，以擴大市佔率。

###### (2)生產方面

- A. 透過全球化產能配置，配合客戶需求，靈活地調整訂單生產方式及基地。
- B. 深化關鍵零組件供應商合作關係、提高原物料就地採購占比，穩定原物料供應及品質。
- C. 持續優化產品結構及生產工序，強化生產技術能力及提高自動化程度，訂定產品耗料及人工標準，減少無謂耗損。

###### (3)營運及財務方面

- A. 建立完整的人力資源體系，網羅研發、生產、品檢及管理人才。
- B. 透過積極拓展業務、與供應商緊密結合及與投資人、金融機構互信互惠之合作，持續優化流動性及獲利能力等財務指標。

###### (4)研究發展面

- A. 配合客戶產品規劃及需求，積極開發產品及建置製程。
- B. 持續開發新產品及提升既有產品效能，如多功能、科技化及高功率等，並主動向合作客戶提出新品開發及產品升級計畫。

##### 2. 長期發展計畫

###### (1)行銷方面

- A. 與國際知名品牌商建立長期穩定及緊密之技術、供銷合作關係，藉由市場需求分析、銷售數據、即時庫存及運銷排程等智慧系統，準確預測客戶需求並提前備貨，以縮短交貨週期，協助客戶提高市占率。
- B. 建立完整產業、產品資料庫，即時且完整提供客戶產品開發建議及售後服務。
- C. 透過自身產品及上、下游合作關係，開發潛在客戶。

## (2) 生產方面

- A. 落實 ISO 品質管理流程，藉由標準化生產流程，使產品符合一貫品質要求。
- B. 透過自動化、智慧化設備及製程轉型，逐步降低對高勞力之依賴。
- C. 提高再生能源及綠色材料使用比重，持續優化產品結構及生產工序，達成溫室氣體逐步減排之目標。

## (3) 營運及財務方面

- A. 建立完整的人才培訓系統，培育優秀聲學、機作及管理人才。
- B. 持續健全公司體質及優化財務結構，並達成穩定配息之目標。
- C. 善用公司於產業領先之優勢，掌握有利的同業或異業結盟契機。
- D. 落實環境保護、社會共融及公司治理等企業永續行動，善盡企業社會責任。

## (4) 研究發展面

強化研發團隊，積極投入利基型、低碳產品開發及產品效能優化，並主動向合作客戶提出新品構想及產品建議。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度		112 年度		113 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷		-	-	-	-
外銷	美國	1,025,750	83.21	1,273,884	80.33
	日本	168,431	13.66	158,440	9.99
	加拿大	26,856	2.18	134,490	8.48
	其他	11,650	0.95	19,024	1.20
營收淨額合計		1,232,687	100.00	1,585,838	100.00

#### 2. 市場占有率

本集團深耕專業音響產製 30 餘年，與多家國際知名品牌商協同合作，於專業揚聲器製造領域中處於領先地位。目前雖無相關統計資料能客觀衡量本集團之市佔率，惟隨著本集團未來與多家國際知名音響品牌商交易金額之增加，將更能顯現本集團在專業揚聲器市場的地位。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 需求狀況及成長性

聆聽音樂是消費者購買音響產品最主要的需求之一，追求音質、還原能力的電聲產品可直接滿足人們深入欣賞音樂細節、獲得高度聽覺享受的需求。隨著全球網路音樂用戶規模不斷增長，消費者對揚聲器產品產生持續且直接的使用需求，而網路音樂在節目形式、傳播形式、內容品質上的深入發展，也對揚聲器產品的品質、功能等提出更高的要求。

隨著全球通貨膨脹得到有效控制、人均可支配所得日益提高，消費者更願意在提高生活及娛樂品質層面付出消費，因此預期消費市場對於專業音響產品的需求將穩定復甦。根據 Global Market Insight 報告指出，2023 年全球音響系統市場規模為 334 億美元，預估 2024~2032 年間年複合成長率為 5.5%，其中 2023 年北美洲音響系統市場規模為 88 億美元，預估 2032 年將達到 144 億美元。

未來娛樂暨媒體產業將更朝向遠距、虛擬、串流、個人化的趨勢，變得更以居家為中心，而此將推動音響產品的應用頻率和應用場景不斷增加，使中高端音響產品的市場需求穩定。

## (2) 供應狀況及成長性

### A. 音響產品的品牌及製造廠商市占集中率高

音響產業現已形成全球化分工的產業格局，歐美音響企業佔據品牌、設計、營銷環節，日本、韓國和中國廠商則負責研發及生產環節，近年製造廠則紛紛往東南亞設立生產基地。品牌廠商主要採取品牌營運、品牌製造的經營模式，在銷售渠道、市場推廣、創意設計、核心技術等方面互別苗頭，國際企業佔據優勢地位。美國、德國、日本等國的專業音響廠商，憑藉發達的渠道資源、長時間經營的品牌價值、領先的核心技術、豐富的營運經驗，擁有強大的品牌影響力，佔據了全球中高端音響產品大部分的市場份額，集中度較高。全球具有較高知名度和市場佔有率的專業音響品牌運營商有 Bowers & Wilkins、Harman Kardon、JBL、Bose、Sony、Klipsch、Dynaudio 及 Paradigm 等公司。

此外，品牌廠商之間時常發生併購，來強化其競爭力，例如：2025 年 Samsung 旗下的 Harman Kardon 宣布收購擁有 Bowers & Wilkins、Denon 及 Polk Audio 等品牌的 Sound United。在這併購趨勢中，音響品牌廠商持續調整供應商體系，更傾向於選擇在技術能力、產能規模和產品品質上具有優勢的領先音響製造商，使得音響製造商的集中度亦不斷提高。

### B. 企業加速中國地區以外的生產布局

揚聲器製造產業鏈歷經多年發展已進入成熟階段，揚聲器製造商的競爭主要取決於客戶資源、生產規模、研發能力及供貨速度等方面，尤其在中高端產品競爭上更為明顯，過往憑藉廉價勞動力、土地優惠及交通便捷及等優勢吸引產業群聚，使得中國廣東地區成為揚聲器主要生產及出口重鎮，此區集中了業內約 70% 以上的企業。

近年受美中貿易戰、科技戰、關稅及地緣政治等之影響，加上中國勞工、土地等生產成本提高，眾多消費性電子產品品牌大廠為降低供應鏈風險，選擇 Out of China 策略，OEM/ODM 製造廠為配合客戶需求，紛紛往生產成本較低、具有賦稅優惠及人口紅利的東南亞國家布局重要生產據點。

## 4. 競爭利基

本集團從產品研究開發至市場行銷皆為自行掌控，各項競爭利基分析如下：

### (1) 與國際知名品牌商保持長期穩定之合作關係

本集團以專業之能力及豐富之經驗提供揚聲器品牌商從產品設計、開發到製造之一條龍服務，透過卓越的產品品質及完善的售後服務，獲得多家國際知名專業音響品牌商之肯定，並與之建立深厚產品研究開發及供貨之夥伴關係，

因此競爭者難以取代本集團之市場地位。

## (2)規模經濟

本集團為專業揚聲器產品產銷廠商，深耕該領域已逾 30 年，擁有自行研發及生產能力，能滿足品牌大廠對於產品品質、數量及交期之要求，對於原物料的採購及產品的製造均具有規模經濟之優勢，能有效控制成本及維持產品利潤。

## (3)堅強之研發實力

本集團透過與品牌商及供貨商緊密合作、網羅並培養聲學元件、電子及機作人才，持續累積專業揚聲器研發及製造實力，致力為國際音響品牌商提供產品整體解決方案。

## (4)全球化銷售據點及產能配置

本集團在我國及香港設有銷售據點，可配合客戶採購模式，即時提供完善之銷售服務；本集團在中國及越南設有生產基地，可針對客戶訂單，採取最有利之生產配置。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### A. 視聽娛樂風氣盛行

隨著數位影音設備及智慧家庭系統普及化，消費者為獲得高品質的聽覺享受，對於聲音之環繞立體感、臨場感日益講究，希望在家中也能營造出劇院才有的聽覺效果，使得家庭劇院等音訊系統蔚為風潮，市場需求逐步擴大，有助於本集團未來發展。

#### B. 通膨有效控制、經濟穩定成長及人均所得增加

根據國際貨幣基金組織（IMF）（2025.4）預估 2025 及 2026 年全球經濟成長率分別為 2.8%及 3.0%，隨著人均 GDP、人均可支配所得的提升，加上近期全球主要經濟體通貨膨脹得到有效控制，均有利於專業揚聲器產品需求市場穩健成長。

#### C. 主要銷售客戶為品牌領導商

在視聽娛樂產品領域，歐、美、日品牌大廠扮演著領導角色，致力於產品創新及深化，引領產業發展方向。本集團與多家國際品牌大廠維持緊密的合作關係，在生產技術上，不僅能滿足品牌廠的要求，產品的開發及優化上亦能迎合市場潮流及產業動向，有助於本集團未來發展。

### (2)不利因素

#### A. 美國關稅政策影響

全球專業音響產品需求市場以北美及歐洲為主，其中又以美國為最大的單一消費國，而因過去數十年全球化分工結果，供應鏈主要集中在中國，近期美國頒布的關稅政策大大影響了專業音響供應鏈既有的結構及佈局。

#### 因應對策：

a. 彈性且即時調整中國廠及越南廠接單、生產及出貨排程。

- b. 提早落實提升越南廠產能之計畫，以滿足客戶訂單需求。
- c. 開拓新客源及新產品，降低對單一市場及客戶之依賴程度。

#### B. 材料、人工等營運成本上升問題

專業揚聲器屬勞力、資本密集之產業，其直接原料及人工成本佔整體製造成本之比重高，近期受貿易紛爭、地緣政治紛擾、環保法規及能源供應之影響，材料、人工、製造及營銷等成本層層交互堆疊，使整體營運成本攀升。

##### 因應對策：

- a. 持續透過研發及與國際品牌廠商技術合作，優化產品結構及製程，提高材料、人工及設備使用效能。
- b. 落實完善之供應鏈管理，透過強化供應商技術、品質、安全、效率及環保之過程，建立穩定之合作關係。
- c. 投入自動化、節能化、精準化生產及檢測設備之購建，以提高生產效能及降低對勞工之依賴。
- d. 建立完善人力資源計畫，包含實作經驗累積、專業能力培養、福利及升遷制度透明化等，以提升員工忠誠度並降低員工流動性，進而提升人工效能及降低人工成本。

#### C. 消費性電子產品之競爭

隨科技技術變革、消費型態改變，許多傳統產品朝向智慧化、聯網化、微型化等發展，Amazon Echo 的問世重新定義揚聲器產品，透過智慧語音、物聯網、all-in-one 等，智慧音響逐漸成為市場主流，相對壓縮了傳統揚聲器產品的市場需求，而智慧音響 OEM 的產銷模式吸引電子代工大廠紛紛投入競爭，促使傳統揚聲器製造商轉型跨入電子聲學或代工領域。

##### 因應對策：

有鑑於消費者對於電子產品品牌依附度高，也十分強調產品性價比，使得品牌商擁有訂價權，再加上大型電子代工廠跨界競爭，成本策略導向的 OEM 模式不斷壓縮製造商毛利空間。本集團以所擅長的專業音響及相關零配件為基石，透過產品及技術開發、與國際知名音響品牌商技術合作等，持續精進產品品質，並將產品結合更多科技化功能，提高產品附加價值，以奠定本集團在專業揚聲器產業之領先地位。

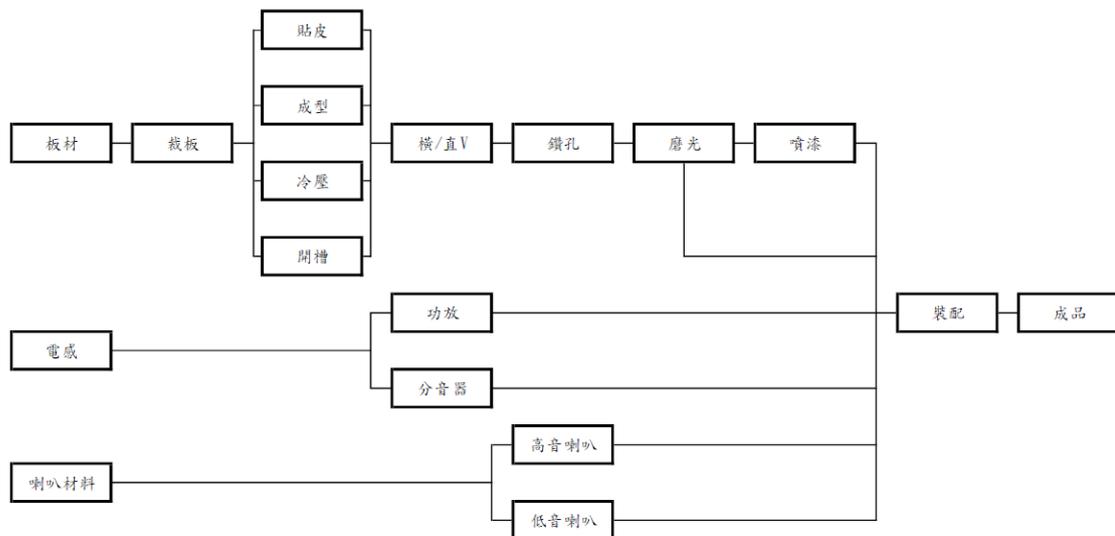
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品與用途

產品項目	產品用途
音箱系統	重低音箱、立式音箱、書架式音箱、中置音箱、環繞音箱、家庭劇院系統及室外音箱
牆壁式揚聲器	單體喇叭
其他	揚聲器零配件及其他

### 2. 產製過程

揚聲器產品生產流程：



### (三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應狀況
MDF 板材	中國	穩定
磁鐵、軛鐵、音圈、支架等喇叭材料	中國、越南	穩定
貼片 IC、被動元件等電子零組件	美國、中國	穩定

基於品質、良率、交期之穩定性及成本控制等考量，本集團選擇與優良廠商維持長期合作關係，且主要原材料均由數家供應商供貨，以達原材料穩定、充足供應。

(四)最近二年度合併報告中任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 主要進貨供應商資料：本集團進貨廠商分散，最近二年度及 114 年第一季均無向同一廠商進貨占進貨總額百分之十以上之情事。
2. 主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度				114 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至前 一季止銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係
1	乙	983,573	79.79	無	乙	1,212,268	76.44	無	乙	324,995	73.43	無
2	甲	167,655	13.60	無	甲	158,440	9.99	無	甲	72,462	16.37	無
	其他	81,459	6.61	無	其他	215,130	13.57	無	其他	45,156	10.20	無
	銷貨淨額	1,232,687	100.00		銷貨淨額	1,585,838	100.00		銷貨淨額	442,613	100.00	

增減變動原因：113 年度受惠整體美國市場需求增加，致對乙客戶銷貨金額增加；114 年第 1 季受惠整體亞洲市場需求增加，致對甲客戶銷貨金額增加。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		112 年度	113 年度	114 年 4 月 30 日
員工人數 (人)	經理級以上主管	39	37	37
	一般職員	142	143	142
	生產線員工	419	524	574
	合 計	600	704	753
平均年歲(年)		41.56	40.01	40.00
平均服務年資(年)		6.56	4.79	4.61
學歷分布比率 (%)	博 士	—	—	—
	碩 士	0.67	0.71	0.67
	大 專	14.83	13.07	14.74
	高 中	29.33	38.49	35.19
	高 中 以 下	55.17	47.73	49.40

### 四、環保支出資訊

說明最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司並未發生因汙染環境而受損失及處分之情事，本公司一向恪遵環保相關法規並提倡環境保護，評估未來發生因汙染環境而受損失及處分之可能性甚微。

### 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

#### 1. 員工福利措施

本公司之員工福利措施除勞基法及相關法令之基本保障外，另包含：

- (1) 年終獎金、員工酬勞
- (2) 三節/結婚/生育/生日禮金
- (3) 教育訓練補助
- (4) 員工旅遊
- (5) 尾牙摸彩、茶點禮盒、聚餐、各種團康活動
- (6) 傷病/喪葬/急難慰助

#### 2. 員工進修與訓練

本公司教育訓練制度分職前訓練及在職訓練，希望每個員工能事前瞭解公司營運狀況及工作後不斷加強自己本職學能。

(1)113 年度員工進修與訓練實績：

職稱/姓名	受訓單位	課程名稱	時數
財務長 李智賢	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30

職稱/姓名	受訓單位	課程名稱	時數
會計主管 代理人 鄭欣瑜	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	企業「溫室氣體盤查」內控管理實務解析	6
		最新「年報/永續資訊/財報編制」相關法令彙析 與內控管理實務	6
稽核主管 李明進	中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18
稽核代理人 高霽筠	中華民國內部稽核協會	自行評估實務篇	6
		企業經營管理的法律風險與內部稽核人員因應之 道	6
本公司 全體員工	內部訓練	內線交易相關法令及案例分析	1

(2) 經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱/姓名	受訓單位	課程名稱	時數
總經理 邢家蓁	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	3
		公司治理評鑑之因應與運用	3
副總經理 黃澤霖	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	3
		公司治理評鑑之因應與運用	3
公司治理主管 黃宸庭	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	3
		公司治理評鑑之因應與運用	3
	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3

(3) 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：無此情事。

### 3. 退休制度與其實施情形

本公司依勞工退休金條例每月為同仁提撥 6% 退休金至勞保局個人帳戶，迄今無欠繳退休金及滯納金之情事。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，因此，迄今勞資關係一向和諧融洽，並無重大勞資糾紛情事發生。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司並未發生勞資糾紛而造成損失之情事，本公司勞資關係一向和諧融洽，評估未來發生勞資糾紛而造成重大損失之可能性甚微。

### (三) 員工之行為與倫理守則

1. 本公司訂有「道德行為準則」等相關規範，作為員工業務行為與倫理遵循之準繩，其主要內容為：

- (1)防止利益衝突
- (2)避免圖私利之機會
- (3)保密責任
- (4)公平交易
- (5)保護並適當使用公司資產
- (6)遵循法令規章
- (7)鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為

2. 本公司迄今無員工違反重大行為及倫理守則之情事。

#### (四)員工人身安全與工作環境保護措施與實施情形

1. 本公司依據職業安全衛生法訂有「安全衛生工作守則」，並設有職業安全衛生管理人員，負責規劃、督導及落實各項職業安全及衛生作業，及提供同仁職業安全衛生訓練。
2. 本公司設有全天候監視、臉部辨識/密碼門禁管制及保全系統，以維護同仁及公司財產安全。
3. 本公司彈性調整外縣市同仁上班時間、遇極端天候補貼同仁通勤計程車資，降低職業災害發生之風險。
4. 本公司訂有「禁止工作場所職場暴力之書面聲明」，明確定義職場暴力行為的態樣、防範及處理措施、諮詢及申訴管道，以建立友善職場環境。

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司均無違反職業安全衛生法令、重大職業災害及職場暴力之情事。

## 六、資通安全管理

### (一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

#### 1. 資通安全風險管理架構

本集團設有資訊安全小組，成員由集團各重要組成個體之資訊單位成員共6人組成，由本公司資訊安全主管負責統籌，並向本公司總經理彙報，113年度本集團投入資訊及安全管理相關支出共計213仟元。

#### 2. 資通安全政策

透過規劃(P)、執行(D)、檢查(C)及行動(A)，確保本集團業務相關資訊之完整性、機密性、安全性及可用性，以及個人資料保護，降低因人為疏失、蓄意或天然災害等導致之資訊資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改或破壞等風險。

#### 3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

- (1)於新進人員教育訓練及跨部門例會中進行資安宣導，不定時透過模擬釣魚網站的手法進行演練，以強化同仁的資安意識。
- (2)定期執行本地備份、外部備份及異地備份作業，以預防企業資料因遭受勒索病毒、誤刪、資料損毀狀況時，得以在最快時間內能夠還原作業。
- (3)導入防火牆、依電腦類型建置防毒軟體、定期汰換或升級資訊設備。
- (4)機密電子類文件需對資料加密、紙本類文件則以彌封或特定顏色卷宗進行傳遞。
- (5)機房及關鍵資訊設備建置不斷電系統、防災設備、進出及保管辦法。
- (6)核心作業系統定期進行災害復原演練。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情事。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃	Viglacera Corporation - JSC	108.11.20~ 155.11.15	Plot CN2-3, Yen Phong Industrial Zone (Expansion Phase)土地租賃	-
房屋租賃	建益電子(東莞)有限公司	113.01.01~ 123.02.28	中國廣東省東莞市茶山鎮偉建工業園偉興路1號廠房	-

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	112 年度	113 年度	差異	
				金額	%
現金及約當現金		350,095	233,041	(117,054)	(33.43)
按攤銷後成本衡量之金融資產(流動及非流動)		77,603	17,674	(59,929)	(77.23)
應收帳款淨額		220,711	481,149	260,438	118.00
其他流動資產(註1)		425,555	345,807	(79,748)	(18.74)
不動產、廠房及設備		434,941	486,046	51,105	11.75
使用權資產		149,343	368,895	219,552	147.01
其他非流動資產(註2)		82,568	80,421	(2,147)	(2.60)
資產總計		1,740,816	2,013,033	272,217	15.64
短期借款		99,438	130,687	31,249	31.43
應付帳款		150,218	197,106	46,888	31.21
其他流動負債(註3)		100,431	132,406	31,975	31.84
應付公司債(含一年內到期部分)		462,515	386,859	(75,656)	(16.36)
其他非流動負債(註4)		24,887	237,092	212,205	852.67
負債總計		837,489	1,084,150	246,661	29.45
股本		353,298	353,298	-	-
資本公積		320,400	295,669	(24,731)	(7.72)
保留盈餘		148,840	165,820	16,980	11.41
其他權益		5,680	43,904	38,224	672.96
非控制權益		75,109	70,192	(4,917)	(6.55)
權益總計		903,327	928,883	25,556	2.83
<p>增減比例 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之分析：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 現金及約當現金：主係償還國內第三次有擔保轉換公司債，而使銀行存款金額減少所致。</li> <li>2. 按攤銷後成本衡量之金融資產：主係現增保留款償還國內第三次有擔保轉換公司債，而使受限制之銀行存款金額減少所致。</li> <li>3. 應收帳款淨額：主係 113 年第 4 季之營業收入較 112 年第 4 季成長，以及應收帳款讓售轉列其他應收款金額減少，而使對客戶之應收款項增加所致。</li> <li>4. 使用權資產：主係子公司-東莞進泰承租新廠房，而使使用權資產增加所致。</li> <li>5. 短期借款：主係營運所需及資金策略規劃，而使銀行借款增加所致。</li> <li>6. 應付帳款：主係 113 年第 4 季至 114 年第 1 季之營業收入較 112 年第 4 季至 113 年第 1 季成長，連帶使採購金額增加所致。</li> <li>7. 其他流動負債、其他非流動負債：主係子公司-東莞進泰承租新廠房，而使租賃負債增加所致。</li> <li>8. 其他權益：主係 113 年度越南盾及人民幣兌換新台幣均呈現升值態勢，國外營運機構財務報表換算之兌換利益所致。</li> </ol> <p>註 1：包含其他應收款、存貨、預付款項及其他流動資產-其他。</p> <p>註 2：包含無形資產、遞延所得稅資產、預付設備款、存出保證金及其他非流動資產-其他。</p> <p>註 3：包含透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動、其他應付款、本期所得稅負債、租賃負債-流動及其他流動負債-其他。</p> <p>註 4：包含遞延所得稅負債、租賃負債-非流動及其他非流動負債-其他。</p>					

## 二、財務績效

### (一)經營成果比較：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
營業收入	1,232,687	1,585,838	353,151	28.65
營業成本	1,004,133	1,312,075	307,942	30.67
營業毛利	228,554	273,763	45,209	19.78
營業費用	214,268	258,344	44,076	20.57
營業利益	14,286	15,419	1,133	7.93
營業外收入及(支出)	21,805	26,585	4,780	21.92
稅前淨利	36,091	42,004	5,913	16.38
所得稅費用	13,118	22,203	9,085	69.26
本期淨利	22,973	19,801	(3,172)	(13.81)
其他綜合(損)益	(28,012)	41,085	69,097	246.67
本期綜合(損)益總額	(5,039)	60,886	65,925	1,308.30

增減比例 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之分析：

- 營業收入、營業成本、營業費用：主係 113 年度全球主要經濟體通貨膨脹逐漸趨緩，產品需求增加，使營業收入成長，相對使營業成本及費用增加。
- 營業外收入及(支出)：主係 113 年度匯率變動產生之淨外幣兌換利益增加所致。
- 所得稅費用：主係 113 年度獲利增加所致。
- 其他綜合(損)益：主係 113 年度越南盾及人民幣兌換新台幣均呈現升值態勢，國外營運機構財務報表換算之兌換利益所致。
- 本期綜合(損)益總額：綜合上述 1.、2.、3. 及 4. 所致。

### (二)預期銷售數量及其依據：

本集團主要從事專業揚聲器系統、單體揚聲器及相關零配件研發設計、生產及買賣，與多家國際知名品牌商緊密之 OEM/ODM 合作關係，透過積極投入產品及製程研發、強化自動化生產及越南生產基地布局來強化競爭力，努力達成穩定之銷售目標。

### (三)對公司未來財務業務之影響：無重大影響。

### (四)未來因應計畫：不適用。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動分析

項目	112 年度	113 年度	變動金額
營業活動淨現金流入(出)	112,165	(21,157)	(133,322)
投資活動淨現金流入(出)	(64,060)	(3,749)	60,311
籌資活動淨現金流入(出)	(81,432)	(109,952)	(28,520)

增減變動分析說明：

- 營業活動：主係 113 年度之期末應收帳款餘額增加所致。
- 投資活動：主係 113 年度現增保留款償還國內第三次有擔保轉換公司債，而使受限制之銀行存款金額減少所致。
- 籌資活動：主係償還國內第三次有擔保轉換公司債所致。

### (二)流動性不足之改善計畫：本公司目前尚無流動性不足情形。

(三) 未來一年現金流動性分析(個體)

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年來自 投資及籌資活 動淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
143,630	73,687	(107,219)	110,098	不適用	不適用
1. 114 年度現金流量變動情形分析： 營業活動：本公司預計 114 年度獲利仍可維持穩定，挹注營運資金。 投資及籌資活動：本公司預計主要資金源於銀行借款，預計資金用於償還銀行借款、償還國內第四次無擔保轉換公司債及支付股利等。 2. 預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情事。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資公司	轉投資政策	本年度認列 之投資損益	獲利或虧損之主要 原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
進泰電子科技(香港)有限公司	長期投資	14,381	因揚聲器產品終端需求穩定所致。	無。	視營運狀況而定。
進泰電子科技(越南)有限公司	長期投資	(30,858)	尚未達營運經濟規模所致。	積極爭取客戶訂單。	視營運狀況而定。
東莞慕順電子有限公司	長期投資	6,200	受惠揚聲器原材料出貨量增加。	無。	視營運狀況而定。
Advanced Sound Technolges, Inc.	長期投資	(31,114)	轉投資東莞進泰損失所致。	無。	視營運狀況而定。
東莞進泰電子有限公司	長期投資	(31,114)	因 113 上半年產品終端需求減少及遷廠支出所致。	積極爭取客戶訂單。	視營運狀況而定。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動及通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率、匯率變動對公司損益的影響及未來因應措施：

(1) 利率方面：

本集團 113 年度及 114 年第 1 季利息費用分別為 28,195 仟元及 7,013 仟元，佔合併營業收入之比率分別為 1.78% 及 1.58%；113 年度及 114 年第 1 季利息收入分別為 9,288 仟元及 1,472 仟元，佔合併營業收入之比率分別為 0.59% 及 0.33%，整體而言，利率之變動對本集團損益之影響尚屬有限。

(2) 匯率方面：

本集團 113 年度及 114 年第 1 季淨外幣兌換利益分別為 44,344 仟元及 8,943 仟元，占合併營業收入之比率分別為 2.80% 及 2.02%，整體匯兌因素尚未構成獲利狀況的風險負擔。本集團為因應匯率變動對公司損益所產生之風險所採取之具體措施如下：

- A. 營業報價及採購議價會考量匯率變動而衍生之成本，以保障公司之合理利潤。
- B. 外銷所產生之外幣應收帳款、外購所產生之外幣應付帳款、外幣存款及外幣借款等，外幣金融資產及負債互抵，可產生自然避險效果，以降低整體匯兌風險。
- C. 財會部門與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，定期蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢及變化資訊，以降低匯率變動所產生之負面影響。

2. 通貨膨脹對公司損益的影響及未來因應措施：

本集團對客戶之報價基礎，係同步反映原物料、人工等費用價格之變動，故通貨膨脹並不致對本集團產生重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 從事高風險、高槓桿投資

本集團以經營揚聲器設計研發及買賣為主，並無從事高風險、高槓桿投資。

2. 資金貸與他人及背書保證

(1) 113 年度及 114 年第 1 季，本公司資金貸與對象為子公司東莞進泰及越南進泰，資金貸與目的均為業務往來需求，113 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日均未實際動支，其交易流程皆依本公司「資金貸與他人作業程序管理辦法」辦理，對本公司損益應不致產生重大影響。

(2) 本公司 113 年度及 114 年第 1 季，背書保證對象為子公司香港進泰、越南進泰及東莞進泰，113 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日背書保證期末餘額分別為 32,785 仟元、65,570 仟元、131,140 仟元、33,205 仟元、66,410 仟元及 132,820 仟元，其交易流程皆依本公司「背書保證作業程序管理辦法」辦理，對本公司損益應不致產生重大影響。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本集團產品及設計之開發一向配合客戶及市場需求，藉由研發及品牌商技術交流持續改善，且密切注意產業動向及未來發展，研發具有市場成長性、未來性及具有潛力之產品，每年投入研發費用預計為營收之 2%~3%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團皆遵循國內外法令，對於重要政策及法律變動皆由相關部門提供評估及建議，並規劃因應措施，配合調整公司內部控制制度及營運活動，以期符合法令之規定，降低對公司財務業務之影響，最近年度及截至公開說明書刊印日止並無對本公司及子公司財務業務產生重大影響之情事。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團極為重視科技趨勢之發展，並致力於推廣資訊科技之運用，如：專職團隊負責 ERP 等相關作業系統維護、優化及開發；集團資料庫共享、設置集團視訊會議系統及網路電話，以達成提升降低營運成本、提升決策及執行效率之目標；設置集團資訊安全小組，透過規劃(P)、執行(D)、檢查(C)及行動(A)等具體資安措施，有效降低資訊安全風險。

隨科技進步，消費性電子產品朝向智慧化、功能多樣化及便利性發展，對揚聲器市場有正面助益，本集團選擇以所擅長的專業音響及相關零配件為基石，透過產品及技術開發、與國際知名音響品牌商技術合作，持續精進產品品質，並將產品結合更多科技化功能，以有效降低產業變化及所帶來的風險。

因此，最近年度及截至本年報刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對本集團並無重大影響故科技改變及產業變化對公司財務及業務面無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司信仰改革與創新，並以此為鞭策，藉由研發及品牌商技術交流持續改善，以滿足客戶需求為最大目標，在產品競爭日益激烈及資源有限之狀況下，努力提升產品品質及成本效益，以創造公司、客戶及股東價值最大化，同時本公司亦善盡企業社會責任，致力於維持企業形象，截至本年報刊印日止，並未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中面臨之風險及因應措施

本集團主要原物料為 MDF 板材、磁鐵與軛鐵等單體喇叭材料、貼片 IC 及被動元件等電子零組件，113 年度及 114 年度第 1 季對單一供應商進貨比重均未逾 10%，而主要原物料均保持兩家以上之供應商，且與供應商維持長期穩定之合作關係，藉以分散缺料風險及降低材料品質異常造成之負面影響，故應無進貨集中之風險。

2. 銷貨集中面臨之風險及因應措施

本集團從事專業揚聲器設計研發、製造及買賣，與多家國際知名品牌商建立緊密之 OEM/ODM 合作關係，惟國際電聲品牌廠商間常見相互收購，有大者恆大之趨勢，因此本集團存在銷貨集中之情況。本集團除持續強化產品及製程研發實力，提供一條龍式完整解決方案，以提高客戶黏著度外，亦透過自身產品品質優勢及上、下游合作關係，積極開發潛在客戶，以降低銷貨過度集中造成之負面影響。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情事。

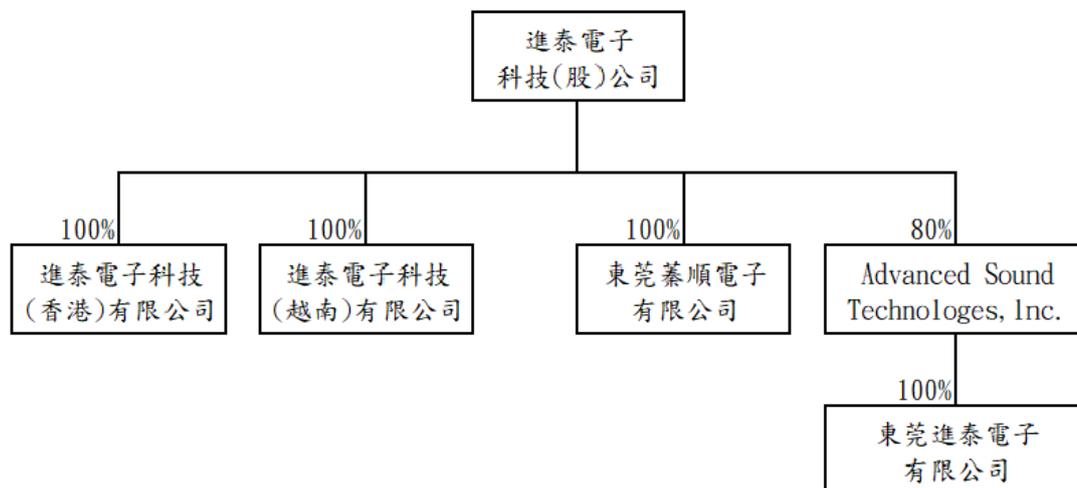
**七、其他重要事項：無此情事。**

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 各關係企業基本資料

113年12月31日/單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
進泰電子科技(香港)有限公司	108.6.14	香港九龍尖沙咀廣東道5號, 海港城, 海洋中心, 10樓1003室	USD 193	揚聲器設計研發及買賣
進泰電子科技(越南)有限公司	108.11.13	Plot CN2-3 in Yen Phong Industrial Zone (expansion phase), Yen Trung commune, Yen Phong district, Bac Ninh Province, S.R Viet Nam	USD 23,100	揚聲器生產
東莞慕順電子有限公司	111.3.26	中國廣東省東莞市茶山鎮茶山偉興路1號104室	USD 250	貿易公司
Advanced Sound Technologes, Inc.	102.1.14	薩摩亞	USD 11,000	控股公司
東莞進泰電子有限公司	96.5.31	中國廣東省東莞市茶山鎮茶山偉興路1號	USD 11,000	揚聲器生產

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情事。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及分工情形：

(1) 整體關係企業經營業務所涵蓋之範圍為揚聲器之設計研發、生產及買賣。

(2) 本公司主要負責集團營運、產品設計研發、採購及銷售等作業；進泰電子科技(香港)有限公司主要負責產品設計研發、採購及銷售等作業，進泰電子科技(越南)有限公司及東莞進泰電子有限公司主要負責生產製造，東莞慕順電子有限公司則主要負責原物料貿易。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理之資料

113年12月31日/單位：仟元；%

公司名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例 (出資比例)
進泰電子科技(香港)有限公司	董事	邢家蓁	USD 193 仟元(註)	100
進泰電子科技(越南)有限公司	董事	邢家蓁	USD 23,100 仟元(註)	100
東莞蓁順電子有限公司	董事	邢家蓁	USD 250 仟元(註)	100
Advanced Sound Technologies, Inc.	董事	邢家蓁	USD 8,800 仟元(註)	80
東莞進泰電子有限公司	董事長	邢家蓁	USD 8,800 仟元(註)	80
	董事	邢品羚		
	董事	王振文		
	監事	盧堽樟		

註：進泰電子科技股份有限公司直接及間接投資金額。

6. 關係企業營運概況

113年12月31日/單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額 (註1)	資產總值 (註1)	負債總額 (註1)	淨值 (註1)	營業收入 (註2)	營業利益 (註2)	本期損益 (稅後) (註2)	每股盈 餘(元) (稅後)
進泰電子科技(香港)有限公司	6,319	80,813	48,747	32,066	210,209	2,553	14,381	註3
進泰電子科技(越南)有限公司	725,957	658,439	99,391	559,048	252,787	(27,867)	(30,858)	註3
東莞蓁順電子有限公司	8,196	64,623	31,491	33,132	104,594	12,572	13,098	註3
Advanced Sound Technologies, Inc.	360,635	350,659	-	350,659	-	(2)	(39,070)	註3
東莞進泰電子有限公司	360,635	777,780	427,571	350,209	1,166,447	(27,348)	(39,084)	註3

註1：依民國113年12月31日匯率換算。

註2：依民國113年度平均匯率換算。

註3：未發行股份，不適用。

(二)關係企業合併財務報告聲明書及合併財務報表：已揭露於公開資訊觀測站之財務報告書專區([https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t57sb01\\_q1](https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t57sb01_q1))。

(三)關係企業關係報告書：已揭露於公開資訊觀測站之關係企業三書表專區([https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q10](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10))。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。

三、其他必要補充說明事項：無此情事。

四、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情事。

進泰電子科技股份有限公司

董事長暨總經理：邢家蓁