

股票代號：3465



進泰電子科技股份有限公司

NEW ADVANCED ELETRONICS TECHNOLOGIES CO., LTD.

一一四年度

年 報

中 華 民 國 一 一 五 年 五 月 廿 二 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, Yen Phong Industrial Zone (expansion phase), Yen Trung commune,
Bac Ninh Province, 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：廖阿甚、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	10
三、公司治理運作情形	12
四、簽證會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	36
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	37
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	37
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	38
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	38
參、募資情形	39
一、資本與股份	39
二、公司債辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證辦理情形	42
五、員工認股權憑證辦理情形	42
六、限制員工權利新股辦理情形	42
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
八、資金運用計畫執行情形	42
肆、營運概況	43
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	47

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.....	54
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	54
六、資通安全管理.....	56
七、重要契約.....	57
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	58
一、財務狀況.....	58
二、財務績效.....	59
三、現金流量.....	59
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	60
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.....	60
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	60
七、其他重要事項.....	62
陸、特別記載事項.....	63
一、關係企業相關資料.....	63
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	64
三、其他必要補充說明事項.....	64
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.....	64

壹、致股東報告書

各位敬愛的股東：

感謝各位百忙中蒞臨指導，以及對進泰電子長期的支持，本人謹代表公司全體同仁致上最高敬意。

114年度受美國關稅、地緣政治紛擾、全球主要經濟體利率調降步調未如預期，以及AI強勁需求促使關鍵電子零組件漲價等，使得全球消費性電子產品市場需求復甦緩慢，尤其美國關稅政策及美元匯率劇烈波動，對於消費性電子產品供應鏈形成壓力。進泰電子在全體同仁共同努力下，積極調整產能配置，114年度合併營業收入新台幣1,675,949仟元，較113年度成長5.68%；114年度每股盈餘新台幣0.04元，較113年度下滑94.87%，以下謹就114年度營業結果、115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、114 年度營業結果報告

(一)營業計畫實施成果：

本公司 114 年度合併營業收入為新台幣 1,675,949 仟元，合併營業利益為新台幣 35,918 仟元，合併稅後淨損為(15,987)仟元，合併綜合損益為新台幣(48,162)仟元，較 113 年度合併營業收入增加新台幣 90,111 仟元(5.68%)，合併營業利益增加新台幣 20,499 仟元(132.95%)，合併稅後淨利減少新台幣 35,788 仟元(180.74%)，合併綜合損益減少新台幣 109,048 仟元(179.10%)。

(二)預算執行情形：

本公司 114 年度未公開財務預測，整體銷售預算達成情形屬良好，惟美國關稅及匯率波動等影響整體營運績效預算之達成。

(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		114 年度	113 年度
財務收支	合併營業收入淨額	1,675,949	1,585,838
	合併營業毛利	333,530	273,763
	合併營業利益	35,918	15,419
	合併稅後淨利	(15,987)	19,801
	合併綜合(損)益	(48,162)	60,886

項目		114 年度	113 年度	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.33	2.25	
	股東權益報酬率(%)	(1.80)	2.16	
	佔實收資本額 比率(%)	營業利益	10.16	4.36
		稅前淨利	(1.14)	11.88
	純益率(%)	(0.95)	1.24	
	每股盈餘(元)	0.04	0.78	

(四)研究發展狀況：

114 年度合併研究發展費用為新台幣 48,289 仟元較 113 年度 40,007 仟元增加 8,282 仟元，佔合併營業收入 2.88%。

本公司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，並積極投入新產品開發，致力為國際音訊產品品牌商提供產品整體解決方案。

二、115 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音訊產品製造廠，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，近期則跨入影音擴大機(AVR)產銷及開發領域，藉以增加客戶更多產品選擇，努力達成穩定成長之銷售目標。

(三)重要的產銷政策：

1. 穩定供應鏈，強化品質要求，取得客戶信賴。
2. 強化生產管理，提升產能效率與生產技術能力。
3. 積極投入新產品開發及擴展客源，廣泛爭取利基訂單。

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、主要經濟體利率與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 115 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

115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9
	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	董事長代表人/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	-	-	-	-	註4	註4	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)	註5	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	
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：缺(註1)																		
獨立董事	中華民國	方至民	男 66-70	113.6.27	3年	110.7.29	-	-	-	-	-	-	-	-	註6	註6	無	無	無	
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	

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	
獨立 董事	中華 民國	張仲源	男 46-50	113.6.27	3 年	107.11.28	-	-	-	-	-	-	-	-	註7	友井酒店股份有限公司 財務長	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	註8	無	無	無	

註：

1. 原法人董事代表人於115年1月4日逝世。
2. 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
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 Technolages, 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
4. 主要學歷: KINGSTON UNIVERSITY (LONDON, UK)
主要經歷: 本公司總經理特助兼業務部經理
目前兼任本公司及其他公司之職務: 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
5. 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
6. 主要學歷: 美國馬里蘭大學策略管理博士
主要經歷: 中山大學企業管理學系專任教授
目前兼任本公司及其他公司之職務: 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
7. 主要學歷: 國立政治大學會計學系
主要經歷: 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
8. 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
9. 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：

115 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：

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"> ●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。 ●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第 4 頁)。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 	不適用。	0	
黃澤霖 董事		<ul style="list-style-type: none"> ●專業：行銷，具備 5 年以上公司業務所需經驗。 ●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第 4 頁)。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 		0	
黃宸庭 董事		<ul style="list-style-type: none"> ●專業：財務/會計，具備 5 年以上公司業務所需經驗。 ●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第 4 頁)。 未有公司法第 30 條各款情事。 		0	
王振文 董事		<ul style="list-style-type: none"> ●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。 ●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第 4 頁)。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 		0	
方至民 獨立董事		<ul style="list-style-type: none"> ●專業：企業營運管理、行銷，具備 5 年以上公司業務所需經驗。 ●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第 4 頁)。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 		所有獨立董事皆符合下述情形： 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。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及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。	3
吳剛魁 獨立董事		<ul style="list-style-type: none"> ●專業：法律，具備 5 年以上公司業務所需經驗。 ●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第 4 頁)。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 			0

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"> ●專業：財務/會計，具備 5 年以上公司業務所需經驗。 ●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第 5 頁)。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 		0
陳乃榮 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> ●專業：商務，具備 5 年以上公司業務所需經驗。 ●主要經驗：請參閱本年報董事資料(第 5 頁)。 ●未有公司法第 30 條各款情事。 		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	王振文	方至民	吳剛魁	張仲源	陳乃榮
性別	女	男	女	男	男	男	男	男
年齡	61-65	26-30	31-35	71-75	66-70	61-65	46-50	46-50
專業背景								
商務	V	V	V	V	V		V	V
財務/ 會計	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
會計及 財務分 析能力	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
產業 知識	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 (114年12月31日)
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：

本公司原有 9 席董事，4 席為獨立董事，佔全體董事席次之 44%，因 115 年 1 月 4 日一名法人董事代表人逝世後，本公司 8 席董事中，4 席為獨立董事，佔全體董事席次之 50%；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

115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6
													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	註3	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)	註4	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	
資材部經理	中華民國	邢品羚	女	110.7.1	477,000	1.35	-	-	-	-	學：高雄市立高雄高級商業職業學校	註5	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。
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
3. 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
4. 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
5. 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
6. 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 (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	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司					
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	50	50	15	15	2,152	2,152	5,600	5,600	0	0	0	0	0	0	11,943	14,036	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					2,625	2,625	108	108	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			18	18					1,400	1,400	58	58	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	50	50	15	15					0	2,093	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(註)	0	0	0	0			9	9					0	0	0	0	0	0			0	0			0
獨立 董事	方至民	480	480	0	0	0	0	12	12			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				
獨立 董事	張仲源	480	480	0	0	0	0	15	15			0	0	0	0	0	0	0	0			0				
獨立 董事	陳乃榮	480	480	0	0	0	0	15	15			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暨提名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提交董事會決議。

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：無。

註：於115年1月4日逝世。

2. 總經理、副總經理及前五位酬金最高主管之酬金(註)

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)				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	3,200	3,200	0	0	0	0	5,600 452.34%	5,600 452.34%	0
副總經理	黃澤霖	1,875	1,875	108	108	750	750	0	0	0	0	2,733 220.76%	2,733 220.76%	0
公司治理主管	黃宸庭	1,000	1,000	58	58	400	400	0	0	0	0	1,458 117.77%	1,458 117.77%	0
財務長	李智賢	1,200	1,200	73	73	500	500	0	0	0	0	1,773 143.21%	1,773 143.21%	0

註：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。

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

本公司 114 年度員工酬勞分配案業經 115 年 3 月 3 日董事會決議通過，將全數以現金發放予本公司之基層員工，不分配予經理人。

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	113 年度				114 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	2,126	2,126	7.71	7.71	2,152	2,152	173.83	173.83
總經理	4,600	4,600	16.68	16.68	5,600	5,600	452.34	452.34
副總經理	2,400	2,400	8.70	8.70	2,733	2,733	220.76	220.76

(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，由薪資報酬暨提名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，並綜合考量酬金數額、支付方式及公司未來風險及同業水準等事項，並經薪資報酬暨提名委員會及董事會通過。

本公司 114 年度董事酬金較 113 年度增加 26 仟元，主係因 113 年 6 月增設一席獨立董事，不足年致每月固定董事報酬費用較少，本公司 114 年度總經理及副總經理酬金較 113 年度增加 1,333 仟元，主係因 114 年度業務範圍擴增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

114 年度第 14 屆董事會開會 5 次(A)，董事出列席情形如下：					
職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	泰弘資產管理股份有限公司 代表人:邢家蓁	4	1	80%	
董事	泰弘資產管理股份有限公司 代表人:黃澤霖	4	1	80%	
董事	泰弘資產管理股份有限公司 代表人:黃宸庭	5	0	100%	

董事	進泰資產管理股份有限公司 代表人:王棕枝	2	3	40%	
董事	進泰資產管理股份有限公司 代表人:王振文	5	0	100%	
獨立董事	方至民	3	2	60%	
獨立董事	吳剛魁	5	0	100%	
獨立董事	張仲源	5	0	100%	
獨立董事	陳乃榮	5	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 14 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14屆第5次 114年3月13日	邢家蓁、黃宸庭、 黃澤霖、王振文	本公司 113 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14屆第6次 114年5月2日	邢家蓁、吳剛魁、 張仲源、陳乃榮	本公司訂定「永續發展 委員會組織規程」及設 置永續發展委員會案。	因涉及利害關係	經其餘出席董事 全體照案通過
第14屆第8次 114年11月11日	邢家蓁、黃宸庭、 黃澤霖	本公司承租高雄亞洲商 務中心 8 樓之 4 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9次 114年12月18日	邢家蓁、黃宸庭、 黃澤霖、王振文	本公司 114 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9次 114年12月18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	114 年 1 月 1 日至 114 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	114 年 1 月 1 日至 114 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	4.8/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. 本公司為強化功能性委員會職能，修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」並更設為「薪資報酬暨提名委員會」。
3. 本公司為提升企業價值，揭露營運策略及業務計畫，以投資人的視角編制企業價值計畫，並於114年11月11日經董事會決議通過公告。
4. 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。
5. 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。
6. 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，114年度董事進修情形已依法於公開資訊觀測站揭露，114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54頁)。
7. 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：

114年度第3屆審計委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：					
職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事 (召集人)	方至民	3	2	60%	
獨立董事	吳剛魁	5	0	100%	

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	張仲源	5	0	100%	
獨立董事	陳乃榮	5	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
第三屆第四次 114年3月13日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 簽證會計師任用案 2. 本公司113年度營業報告書及財務報表案 3. 本公司資本公積配發現金案 4. 本公司113年度盈餘分派案 5. 本公司113年度內部控制制度聲明書案 6. 本公司資金貸與進泰電子科技(越南)有限公司案 7. 修訂本公司「公司章程」案 8. 修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案 <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>
第三屆第五次 114年5月2日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司114年度第1季合併財務報告案 2. 本公司114年度第1季盈餘分派案 3. 中國信託商業銀行融資額度申請案 4. 新光商業銀行融資額度申請案 5. 玉山商業銀行融資額度申請案 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案 7. 訂定本公司「永續報告書編製及驗證之作業程序」案 8. 本公司取消對進泰電子科技(香港)有限公司背書保證案 <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>
第三屆第六次 114年8月12日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司114年度第2季合併財務報告案 2. 本公司114年度第2季盈餘分派案 3. 修訂本公司「永續發展委員會組織規程」案 4. 本公司「為東莞進泰電子有限公司背書保證」案 5. 本公司「資金貸與東莞進泰電子有限公司」案 6. 兆豐國際商業銀行融資額度申請案 <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>
第三屆第七次 114年11月11日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司114年度第3季合併財務報告案 2. 本公司114年度第3季盈餘分派案 3. 本公司新增「為進泰電子科技(越南)有限公司背書保證」案 4. 本公司新增「資金貸與進泰電子科技(越南)有限公司」案 5. 中國信託商業銀行融資額度申請案 6. 本公司承租高雄亞洲商務中心8樓之4案 7. 訂定本公司基層員工範圍案 8. 修訂本公司「薪工循環」案 9. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 10. 本公司「薪資報酬委員會」更名為「薪資報酬暨提名委員會」案

	11. 訂定本公司「企業價值提升計畫」案 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。
第三屆第八次 114年12月18日	1. 本公司「115年度營運計畫」案 2. 本公司「115年度內部稽核計畫」案 3. 本公司取消對進泰電子科技(越南)有限公司背書保證案 4. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案 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。

(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，114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)114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
114.3.13	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年度內部控制制度聲明書 3. 113年度個體財務報告及合併財務報告 4. 簽證會計師審計品質指標(AQI)報告	獨立董事無意見且無建議
114.5.2	審計委員會	稽核主管 簽證會計師	1. 內部稽核業務報告 2. 114年度第1季合併財務報告	獨立董事無意見且無建議
114.8.12	審計委員會	稽核主管 簽證會計師	1. 內部稽核業務報告 2. 114年度第2季合併財務報告	獨立董事無意見且無建議
114.11.11	審計委員會	稽核主管 簽證會計師	1. 內部稽核業務報告 2. 114年度第3季合併財務報告 3. 114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
114.12.18	審計委員會	稽核主管	115年度內部稽核計畫	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	114年1月1日至114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		
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 (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？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(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) 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) 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。 (四) (1) 本公司已訂定「內部重大資訊暨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。	無差異
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？ (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？	✓ ✓		(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7頁)。 (二) 1. 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。	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	
<p>(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？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(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。</p> <p>2. 本公司為健全董事會功能及強化管理機制，於114年11月11日更設薪資報酬暨提名委員會，委員會由全體獨立董事組成，新增職責如下：</p> <p>(1)制定董事會成員及高階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、審核及提名董事及高階經理人候選人。</p> <p>(2)建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。</p> <p>(3)訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。</p> <p>(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。</p> <p>(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事會審議通過，評估指標詳本年報第20頁(註)。</p>	
<p>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>	<p>✓</p>	<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"> 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。 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。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需資料。 5. 協助董事遵循法令。 <p>本公司治理主管114年度進修情形詳本年報第55頁。</p>	<p>無差異</p>

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
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？	✓		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。	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？	✓		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。	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？	✓ ✓ ✓		(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: https:// www.naeaudio.com) (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。 (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。	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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一)本公司已設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金。 (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。 (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。	無差異
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113年公司治理評鑑結果，於114年已改善事項： (1)建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊。 (2)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。				

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	
<p>(3)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。</p> <p>(4)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。</p> <p>2. 優先加強事項與措施：</p> <p>(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。</p> <p>(2)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。</p> <p>(3)揭露本公司過去兩年溫室氣體範疇一及範疇二年排放量於公司網站或年報。</p> <p>(4)揭露本公司過去一年溫室氣體範疇三類別及年排放量於公司網站或年報。</p> <p>(5)制定本公司個人資料保護政策，並揭露內容及其實施情形於公司網站或年報。</p>			

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
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		

評估指標	評估結果	是否符合適任性及獨立性
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。為強化本公司功能性委員會職能，本公司於114年11月11日經董事會決議通過修訂薪資報酬委員會組織規程，並更名為薪資報酬暨提名委員會。薪資報酬暨提名委員會之職責，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之覓尋、審核及提名，建構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、本公司薪資報酬暨提名委員會成員資料

身分別	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薪資報酬委員會成員家數
		姓名			
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(6~7頁)。		3
獨立董事	吳剛魁				0
獨立董事	張仲源				0
獨立董事	陳乃榮				0

2、薪資報酬暨提名委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬暨提名委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：113年6月27日至116年6月26日，114年度薪資報酬暨提名委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

114年度第7屆薪資報酬暨提名委員會開會2次(A)，獨立董事出列席情形如下：					
職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	方至民	2	0	100%	
委員	吳剛魁	2	0	100%	
委員	張仲源	2	0	100%	
委員	陳乃榮	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、114年度薪資報酬暨提名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
114.3.13	本公司113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	經董事會通過並已依決議執行
114.12.18	審查本公司115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114年經理人年終獎金案	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暨提名委員會之建議，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。

<p>三、薪資報酬暨提名委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬暨提名委員會日期、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。</p> <p>四、本公司薪資報酬暨提名委員會自我(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：</p>					
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	114年1月1日至114年12月31日	薪資報酬暨提名委員會	薪資報酬暨提名委員會內部自評	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		摘要說明
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"> 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。 <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、環境永續小組、社會共融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。)	✓		<p>本公司依循 GRI 準則，透過多元管道與內外部利害關係人進行，包括風險辨識、風險分析、風險回應、風險監督、資訊揭露與溝通。</p> <p>風險評估邊界以本公司主要營運及生產據點為主，包含台灣、中國及越南地區，依影響重大性及財務重大性為原則，針對公司營運環境、社會及公司治理等面向進行風險辨識與評估，風險評估、管理政策或策略詳本表註 1(第 25 頁)。</p>	無差異
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		<p>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</p>	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
			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。	
(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表註2(第26~28頁)。	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？	✓		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： 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。 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。 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。 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 5. 綠色採購：本公司將能源績效列遴選供應商、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，相關數據資訊請參閱本表註2(第26~28頁)及本公司永續報告。	無差異
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？	✓		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： 1. 禁用童工 2. 禁止強迫勞動 3. 保障員工集會結社自由 4. 反對歧視、霸凌及性騷擾 5. 提供安全、衛生、健康之工作環境	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
			6. 完善的教育訓練機制	
(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?	✓		本公司提供優於法規的員工福利政策,員工薪酬與績效結果高度連結,依公司營運績效、個人績效表現,評定各類獎金項目,請參閱本年報勞資關係(第54頁)及員工及董事酬勞(第41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?	✓		本公司提供多元且豐富的學習管道與發展資源,例如在職訓練、課堂培訓、工作指導與職務輪調,以協助員工持續學習精進,拓展職涯發展,積極強化人才發展與培育計畫,以提升員工的專業技能與知識,增進其職涯發展的彈性與價值,進而促進企業創新、強化競爭優勢,並提升員工滿意度與留任率。	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,已於 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,後續將依據法令規定時限安排第三方確信或保證,以提高資訊可靠性。	無差異
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」及「永續報告書編製及驗證之作業程序」,有關本公司永續發展執行情形請參閱本公司永續報告書或至本公司網站永續發展專區查詢。				
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> 1. 選擇設有光伏發電設施之東莞茶山廠房作為重要生產據點,藉以提高再生能源使用占比。 2. 透過集中人員辦公減少使用辦公空間,達成114年節電21,034度、約為8.92公噸CO ₂ e減碳效益。				

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	
<p>社會共融</p> <p>1. 透過捐贈2025 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。</p> <p>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。</p>			

註1：風險評估、管理政策或策略

面向	風險評估主題	風險管理政策或策略
環境	氣候變遷因應	<ul style="list-style-type: none"> ● 分散營運及生產據點、供應商及物流運輸以增強氣候韌性 ● 落實節能減碳行動 ● 投入減碳節能產品及製程之研發 ● 恪遵環保法規、提升全員環保意識
	溫室氣體管理	
	能源管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 落實節能政策、提高能源使用效率 ● 產品及製程採節能設計、提高材料使用效能 ● 提高再生能源使用占比 ● 恪遵能源法規、提升全員節能意識
社會/員工	職業健康與安全	本公司嚴格遵循職業安全衛生法，特制定「安全衛生工作守則」，並設置安全衛生業務主管、安全生產領導小組及消防安全領導小組等，負責規劃和執行相關作業及訓練課程。我們期望透過這些措施，確保每位員工都能在安心、健康的環境中工作。
	人才吸引與留任	在秉持公正及不歧視的原則下，提供平等的就業及發展機會，同時對標業界薪酬水平制定競爭力十足的薪酬策略。本公司不僅依據勞基法及相關法令提供基本保障，更推出多元化的福利措施，包括年終獎金、員工酬勞、節慶及特殊事件禮金、教育訓練補助、員工旅遊、以及尾牙活動和慰助方案，旨在打造友善職場環境，有效吸引並留住人才。
	人才培育	重視人才培育，提供多元發展機會。本公司透過職前訓練協助新進同仁快速融入，並藉由在職訓練強化員工專業技能及拓展多元職能。訓練內容包含專業訓練及通識訓練，涵蓋管理、法遵、永續等面向。除了培養專業技能，本公司也鼓勵同仁發展管理、提升法遵意識，並將永續理念融入工作。本公司將按需求安排員工參與外部培訓課程，以強化職涯能力發展，期許每位同仁都能成為兼具專業與宏觀視野的優秀人才。
公司治理	資訊安全	透過規劃(P)、執行(D)、檢查©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。
產品	客戶服務	為提供客戶即時、高品質、多面向的產品及服務，本公司承諾： <ul style="list-style-type: none"> ● 建立完整產品研發及製造能力，包含產品結構設計、電子軟硬體設計、製程設計、木製品加工、電子部品加工及組裝、音響成品組裝等，提供客戶一條龍服務。 ● 建立完善供應鏈管理及品質管理制度，穩定且即時地滿足客戶需求。 ● 建立客訴及銷貨退回或折讓作業程序、跨部門小組，即時處理客戶客訴案件並擬定完整改善方案。

註2：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。	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，負責氣候變遷治理與管理架構的審議及重大決策；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。本公司董事會設置永續發展委員會，負責審查及追蹤公司氣候管理政策之制定、執行及成效，並至少每年一次向董事會報告。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，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，定期將進度及結果報告永續發展委員會及董事會，使董事會能及時掌握公司在氣候治理議題上的執行進度與因應狀況以及最新永續趨勢。																					
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)。	本公司辨認之氣候風險、機會及影響，請參閱本表註3(第29~31頁)。																					
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	(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。 (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，雖短期會使公司營運成本增加，中長期來看有助於企業穩定成長及永續發展。																					
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。	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。																					
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。	本公司目前尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，後續將依實際需要執行。																					
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。	<p>本公司為積極回應氣候變遷帶來之衝擊影響，針對「能源管理」、「溫室氣體」兩項氣候關鍵指標進行目標設定，同時設定相關教育訓練目標：董事、經理人、會計主管(含代理人)及稽核人員(含代理人)2/3以上，每年參與氣候及環境永續相關訓練時數至少3小時。</p> <p>本公司氣候風險管理指標及目標如下：</p> <table border="1" data-bbox="564 1744 1525 2063"> <thead> <tr> <th>關鍵指標</th> <th>期程</th> <th>年度</th> <th>目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">能源密集度</td> <td>短期</td> <td>2026~2027年</td> <td>■ 能源密集度每年降低1%</td> </tr> <tr> <td>中期</td> <td>2028~2030年</td> <td>■ 能源密集度每年降低2%</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">再生能源使用比例</td> <td>短期</td> <td>2026~2027年</td> <td>■ 再生能源使用占比每年提高1%</td> </tr> <tr> <td>中期</td> <td>2028~2030年</td> <td>■ 再生能源使用占比每年提高2%</td> </tr> <tr> <td>長期</td> <td>2035年</td> <td>■ 再生能源使用占比達30%</td> </tr> </tbody> </table>	關鍵指標	期程	年度	目標	能源密集度	短期	2026~2027年	■ 能源密集度每年降低1%	中期	2028~2030年	■ 能源密集度每年降低2%	再生能源使用比例	短期	2026~2027年	■ 再生能源使用占比每年提高1%	中期	2028~2030年	■ 再生能源使用占比每年提高2%	長期	2035年	■ 再生能源使用占比達30%
關鍵指標	期程	年度	目標																			
能源密集度	短期	2026~2027年	■ 能源密集度每年降低1%																			
	中期	2028~2030年	■ 能源密集度每年降低2%																			
再生能源使用比例	短期	2026~2027年	■ 再生能源使用占比每年提高1%																			
	中期	2028~2030年	■ 再生能源使用占比每年提高2%																			
	長期	2035年	■ 再生能源使用占比達30%																			

項目	執行情形															
			2040 年	■ 再生能源使用占比達 50%												
			2050 年	■ 淨零排放、再生能源使用占比達 100%												
	溫室氣體減量 (以 2025 年為 基準年)	短期	2026~2027 年	■ 每單位營收碳排量每年減少 1%												
		中期	2028~2030 年	■ 每單位營收碳排量每年減少 2%												
		長期	2035 年	■ 碳排量減少 30%												
			2040 年	■ 碳排量減少 50%												
			2050 年	■ 淨零排放												
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未導入內部碳定價制度作為規劃工具，後續將依實際需要執行。															
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。	本公司已設定階段性減碳目標，涵蓋範疇一與範疇二之直接與間接排放源，本公司將透過永續工作小組定期審視目標達成情況，滾動式修正氣候目標，逐年確認其有效性與合適性，實行永續發展之經營理念。															
9. 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>(1) 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。</p> <p>(2) 最近二年度公司溫室氣體盤查情況：</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸CO₂e/年</p> <table border="1" data-bbox="566 1332 1516 1534"> <thead> <tr> <th></th> <th>113 年度</th> <th>114 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一、直接排放</td> <td>406.6969</td> <td>516.9388</td> </tr> <tr> <td>範疇二、能源間接排放</td> <td>3,680.3323</td> <td>4,798.0901</td> </tr> <tr> <td>總排放當量</td> <td>4,087.0292</td> <td>5,315.0289</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 盤查範圍：合併財務報表所有個體。 ● 上述僅為本公司內部盤查資訊，尚未經第三方確信。 ● 114年度因越南廠產能擴增，致整體溫室氣體總排放當量較113年度增加。 <p>(3) 溫室氣體減量目標請參閱本表6。</p> <p>(4) 溫室氣體減量策略及具體行動計畫：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 為實現能源管理承諾及達成所訂目標，持續改善產品及製程設計，以提高整體能源使用效能，並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。 ● 各廠區即時針對返工或超耗工單進行原因分析、責任檢討、擬定補救及後續改善方案。 ● 管理單位每月針對各廠區電及石化燃料用量進行統計及分析，例外情形立即召集相關單位研擬改善方案，並自行及透過稽核單位追蹤後續改 					113 年度	114 年度	範疇一、直接排放	406.6969	516.9388	範疇二、能源間接排放	3,680.3323	4,798.0901	總排放當量	4,087.0292	5,315.0289
	113 年度	114 年度														
範疇一、直接排放	406.6969	516.9388														
範疇二、能源間接排放	3,680.3323	4,798.0901														
總排放當量	4,087.0292	5,315.0289														

項目	執行情形
	<p>善情形。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 管理及財務單位每季針對各廠區能源密集度進行分析並將結果呈報管理階層，由總經理召開跨廠區/部門會議研擬改善方案，並透過稽核單位追蹤後續改善情形。

註3：

風險/機會面向		風險/機會名稱	影響期程	風險/機會說明	因應措施	財務影響
轉型風險	市場	原物料/能源成本 上漲	短期 (0~3 年)	<p>企業為因應各國氣候政策及全球低碳產品的市場趨勢，勢必採取有效的減碳行動，使用低碳材料及綠電、投資節能循環設備、選用綠色物流等，均會使營運及生產成本增加，對於處在消費性電子產品中游的 OEM/ODM 廠，營運成本上升對整體獲利之影響尤為明顯。</p> <p>因應各國氣候政策及全球低碳產品的市場趨勢，進泰產品及製程設計必須跳脫傳統的成本領導思維，採用低碳及環保素材、投資節能化循環設備、相關人才與技術培養，勢必提升整體產品成本。</p>	<p>1.提前進行溫室氣體盤查作業並制定務實及科學的減碳目標及行動，除揚聲器設計及製造外，加上減碳議題及成效提供客戶整體解決方案，提高產品及服務附加價值及企業聲譽。</p> <p>2.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>1.碳費/稅、溫室氣體盤查/查證、低碳材料、再生能源、環保設備、節能製程及相關人才培育等，短、中長期會增加進泰營運成本及資本支出。</p> <p>2.提供揚聲器品牌商設計、製造、減碳的整體解決方案能提高產品附加價值及企業聲譽，迎合低碳產品的市場趨勢，有助於開發新客源及提高既有客戶黏著度，能使營收增加。</p>
實體風險	立即性	颱風、洪水、強降雨等極端天氣事件嚴重程度提高	短期 (0~3 年)	<p>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、設備損壞及產品品質，甚至被迫停工或遷移等，會降低產銷效率及影響營業活動正常運作。</p>	<p>1.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。</p> <p>2.透過強化廠辦基礎設施、投入能源循環利用設備、災害演練等，強化進泰面對突發氣候事件之韌性。</p>	<p>1.極端氣候導致的營運及生產效率降低或中斷，會驟然使營收下降、成本及費損上升。</p> <p>2. 分散營運及生產據點、分散供應商及物流運輸、強</p>

風險/機會面向		風險/機會名稱	影響期程	風險/機會說明	因應措施	財務影響
						化廠辦基礎設施、投入能源循環利用設備，及進行重要生財器具災損汰換和災害預演等，將導致企業在短期和中期面臨營運成本和資本支出的增加；而這些措施能有效提升企業面對極端氣候的韌性，長期有助於爭取轉單機會或順應氣候事件帶來的商機。
機會	資源效率	高效率的運輸、配銷、生產流程	中期 (3-5年)	極端氣候影響頻率及程度日益嚴峻，有限資源取得穩定性日益降低、成本相對提高，企業透過提升原物料供應、產能及運銷彈性及效率、採用自動化及節能循環利用設備，均有利於公司永續發展。	<p>1.透過溫室氣體盤查、水、電等能源使用情況分析，檢討及研擬低效製程及設備改善或汰換計畫。</p> <p>2.透過部門別成本、利潤及績效分析，檢討及研擬提升能源、人力、資金及時間使用效率。</p>	1.汰換高耗能製程及設備、製程及產能調整、改變生產及運銷流程、投入自動化及節能循環利用設備，包含人員訓練，生產學習曲線等，短期雖因資源投入造成營運成本與資本支出增加，長期可增加生產效率進而降低成本，吸引潛在新客戶增加營收。

風險/機會面向		風險/機會名稱	影響期程	風險/機會說明	因應措施	財務影響
						2.資源使用及營運流程效率提升有助於提高營運穩定度，有利於公司永續經營，尤其在面對極端氣候或偶發事件衝擊時，更能將負面影響降至最低，甚至轉化成新商機。

(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>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>(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>	無差異
<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，</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</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		
<p>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>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>	
<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員？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</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。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	✓		<p>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。</p>	無差異
<p>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。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>(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。</p> <p>(二)本公司訂有「內部重大資訊暨防範內線交易管理辦法」，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。</p> <p>(三)所有人員均簽訂「員工業務行為道德規範約定書」。</p>				

(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. 114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
114. 6. 25	113年度決算表冊案	照案通過
	113年度盈餘分派案	照案通過
	修訂本公司「公司章程」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
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
114. 8. 12	1. 本公司114年度第2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2季盈餘分派案	✓	無	全體出席董事同意通過
	3. 修訂本公司「永續發展委員會組織規程」案	✓	無	全體出席董事同意通過
	4. 本公司113年度永續報告書案	✓	無	全體出席董事同意通過
	5. 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
	6. 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
	7. 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
114. 11. 11	1. 本公司114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114年度第3季盈餘分派案	✓	無	全體出席董事同意通過
	3. 本公司新增「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

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
	4. 本公司新增「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
	5. 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
	6. 本公司承租高雄亞洲商務中心8樓之4案	√	無	全體出席董事同意通過
	7. 訂定本公司基層員工範圍案	√	無	全體出席董事同意通過
	8. 修訂本公司「薪工循環」案	√	無	全體出席董事同意通過
	9. 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
	10. 本公司「薪資報酬委員會」更名為「薪資報酬暨提名委員會」案	√	無	全體出席董事同意通過
	11. 訂定本公司「企業價值提升計畫」案	√	無	全體出席董事同意通過
114. 12. 18	1. 本公司「115年度營運計劃」案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 本公司「115年度內部稽核計劃」案	√	無	全體出席董事同意通過
	3. 本公司取消對進泰電子科技(越南)有限公司背書保證案	√	無	全體出席董事同意通過
	4. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案	√	無	全體出席董事同意通過
	5. 審查本公司115年度各項薪資報酬項目案	√	無	全體出席董事同意通過
	6. 本公司114年度經理人年終獎金案	√	無	全體出席董事同意通過
	7. 本公司董事長特支費案	√	無	全體出席董事同意通過
115. 3. 3	1. 簽證會計師任用案	√	無	全體出席董事同意通過
	2. 本公司114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114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114年度盈餘分派案	√	無	全體出席董事同意通過
	5. 本公司114年度內部控制制度聲明書案	√	無	全體出席董事同意通過
	6. 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
	7. 本公司現金增資進泰電子科技(越南)有限公司案	√	無	全體出席董事同意通過
	8. 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. 本公司部分經理人薪資異動案	√	無	全體出席董事同意通過
	10. 本公司115年股東常會召開相關事宜	√	無	全體出席董事同意通過
115. 5. 5	1. 本公司115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115年度第1季盈餘分派案	√	無	全體出席董事同意通過
	3. 本公司新增「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. 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
	5. 本公司擬辦理115年度現金增資發行普通股案	√	無	全體出席董事同意通過
	6. 本公司115年度現金增資員工認股辦法	√	無	全體出席董事同意通過
	7. 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
	8. 新光商業銀行融資額度申請案	√	無	全體出席董事同意通過
	9. 玉山商業銀行融資額度申請案	√	無	全體出席董事同意通過
	10. 修訂本公司「股東會議事規則」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	廖阿甚	114 年度	2,320	810	3,130	非審計公費包含稅務簽證、移轉訂價報告、溫室氣體盤查等
	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：

(一)關於前任會計師

更換日期	114年3月13日		
更換原因及說明	本公司自114年起會計師異動原因主要為配合會計師事務所內部職務調整所致。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	廖阿甚會計師/王駿凱會計師
委任之日期	114年3月13日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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	114年度		截至115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	—	—	—	—
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(註)	—	—	N/A	N/A
—	代表人：王振文	—	—	—	—
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	—	—	—	—

註：115年1月4日逝世。

(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：

115年4月13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	女子	—
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	女子	—
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	女子	—
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	女子	—
群益金鼎受託保管六福證券投資專戶	1,558,509	4.41	—	—	—	—	無	無	—
邢家蓁	1,463,925	4.14	—	—	—	—	黃宸庭 黃澤霖	女子	—
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	581,000	1.64	—	—	—	—	無	無	—
施淑貞	489,000	1.38	—	—	—	—	無	無	—

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：

115年5月22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：

115 年 5 月 22 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100三一八九三四二0號
 註13：經授中字第10三三三七五五八七0號
 註15：經授中字第10四三三三七六二一0號
 註17：府經登字第10五九0八三一三九0號
 註19：府產業商字第10七五七六九一四一0號
 註21：高市府經商公字第10九五二一三五九二0號
 註23：高市府經商公字第1一二五三0三三七00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10三三三三六六八七0號
 註14：經授中字第10四三三0二四一九0號
 註16：經授中字第10四三三七一五六八0號
 註18：府經登字第10七九0九三二三四0號
 註20：府產業商字第10九四八0八五九一0號
 註22：高市府經商公字第1一一五0八八七八一0號

2. 股份種類：

115年4月13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：

115年4月13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
群益金鼎受託保管六福證券投資專戶	1,558,509	4.41
邢家蓁	1,463,925	4.14
黃宸庭	850,000	2.40
黃澤霖	850,000	2.40
徐紅照	581,000	1.64
施淑貞	489,000	1.38

(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。

2.114 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	114/05/02	-	-	-
第二季	114/08/12	-	-	-
第三季	114/11/11	-	-	-
第四季	115/03/03	-	-	-
合計			-	-

(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，且其中分派予基層員工之員工酬勞不得低於半數，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 114 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 200 仟元及 100 仟元，均以現金之方式發放，員工酬勞全數發放予本公司之基層員工。董事會決議分派員工及董事酬勞金額與 114 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 113 年度員工及董事酬勞實際分派金額與 113 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：無此情事。

(二)轉換公司債資料：無此情事。

(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	113 年度營業額	營業比重	114 年度營業額	營業比重
音箱系統	1,502,909	94.77	1,596,940	95.29
牆壁式揚聲器	46,810	2.95	36,234	2.16
其他	36,119	2.28	42,775	2.55
合計	1,585,838	100.00	1,675,949	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) 影音擴大機(Audio/Video Receiver)
- (2) HDMI 2.1 eARC and receiver function on Tx port 的設計規劃
- (3) 智能音箱 Microphone voice processing 的規劃
- (4) 新系列大功率重低音密閉音箱設計
- (5) Wifi Module 整合 Airplay 2, Spotify, Chromecast

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

需求面

隨著科技進步、經濟成長可支配所得增加及後疫情時代帶動宅經濟發展，沉浸式家庭娛樂需求上升是家庭劇院市場成長的主要推動力，消費者越來越重視住宅空間中電影品質的音響與視覺效果，另串流平台、遊戲及現場體育賽事的成長，亦強化了對高性能家庭劇院系統的需求。因此，生活型態的改變，包括遠端工作與居家休閒，加速了對家庭娛樂基礎設施的投資，加上音頻與影像技術進

步，越來越多人追求沉浸式娛樂體驗，家庭劇院系統成為消費者在家享受高品質、沉浸式觀影體驗的重要選擇。同時，消費者更傾向打造符合個人需求與生活風格的整體家庭娛樂解決方案，促使產品朝向客製化功能及兼具現代美學的產品設計發展，帶動先進家庭劇院系統的需求持續成長。根據 HTF Market Intelligence 研究機構於 2026 年 1 月出具之音響與視覺電子市場研究報告顯示，從 2025 至 2033 年全球音響與視覺電子市場年複合增長率達 18.70%，至 2033 年市場規模預計將超過 852 億美元，隨著消費者越來越重視個人化且高品質的家庭娛樂體驗，顯示該產業具備持續擴張的發展潛力。

供應面

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，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，積極跨入其他專業音訊產品領域，如影音擴大機(AVR)，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，同時透過跨入影音擴大機產銷及開發業務，以提供客戶更多專業音訊產品服務，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	114 年度	115 年度第一季
研發費用	48,289	13,495
營業收入	1,675,949	337,099
研發費用佔營收比率(%)	2.88	4.00

2. 最近五年度開發成功之技術或產品：

年度	項 目
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

年度	項 目
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。
114 年	Hi-Res Music Streamer Wifi 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、高階迷你書架音箱支援 Auracast、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)、高階家庭劇院及智慧型音響、內建 WISA 無線傳送技術系列音箱。

(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. 提供其他專業音訊產品方案及完善銷售服務，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. 增加關鍵及利基製程產能，如：SMT、塗裝產線等。
- C. 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。
- D. 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. 透過既有揚聲器產品優勢，結合影音擴大機新產品及上、下游合作關係，深化既有客戶合作關係及開發潛在客戶。

(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、電子、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		113 年度		114 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷		-	-	-	-
外銷	美國	1,273,884	80.33	1,265,834	75.53
	日本	158,440	9.99	259,214	15.47
	加拿大	134,490	8.48	129,619	7.73
	其他	19,024	1.20	21,282	1.27
營收淨額合計		1,585,838	100.00	1,675,949	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，惟隨著本集團未來產品選擇增加及與多家國際知名音訊產品品牌商合作關係更深化，將更能顯現本集團在專業音訊產品市場的地位。

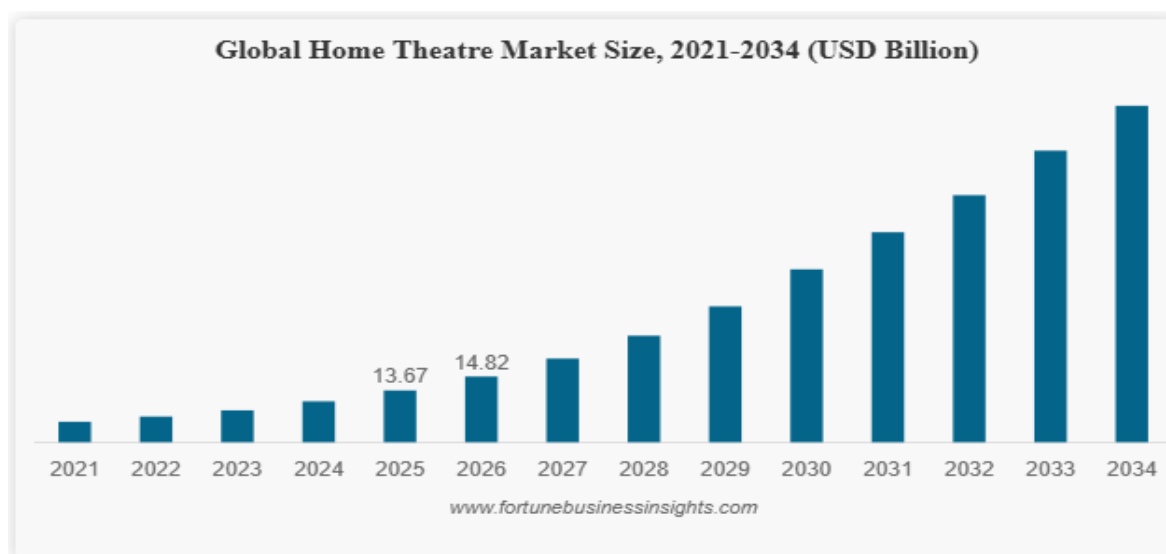
3. 市場未來之供需狀況與成長性

(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，也對音訊產品的品質、功能等提出更高的要求。

在受科技進步及消費者對家庭娛樂劇院設備偏好的改變推動下，根據 FORTUNE BUSINESS INSIGHTS(2026.04)報告預估，2025 年全球家庭劇院市場(Home Theater Market)規模為 136.7 億美元，並預計將從 2026 年的 148.2 億美元成長至 2034 年的 282.9 億美元，期間年複合成長率為 8.42%，其中最主要之銷售市場分別為北美、亞太及歐洲地區。

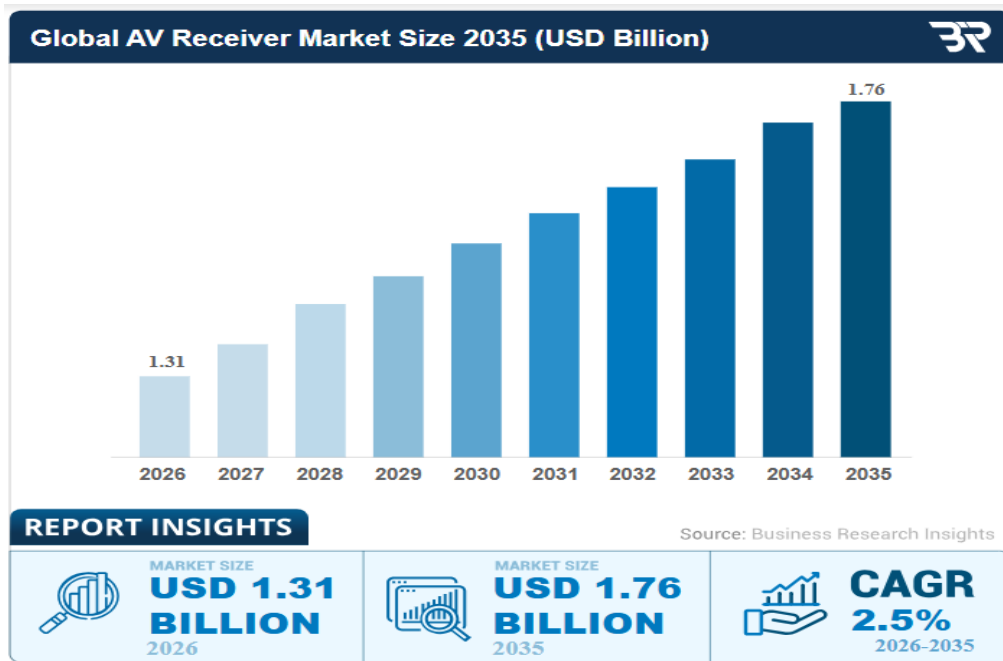
全球家庭劇院市場規模



資料來源：FORTUNE BUSINESS INSIGHTS(2026.04) Home Theatre Market Size, Share & Industry Analysis, 2026-2034

依據 Business Research Insights 2026 年 4 月出具之研究報告指出，全球影音擴大機(AVR)市場規模預計 2026 年為 13.1 億美元，預計到 2035 年將達到 17.6 億美元，2026 年至 2035 年期間的年複合成長率為 2.5%。隨著與智慧家庭生態系統無縫整合的需求增加，AVR 整合尖端功能，如 HDMI 2.1、eARC（強化音訊回傳通道）及與語音助理的相容性。這些創新不僅提升使用者便利性，也讓系統具備未來競爭力，與日益增長的互聯家庭娛樂系統趨勢相呼應。

全球影音擴大機市場規模



資料來源：Business Research Insights, Av Receiver Market Size, Share, Growth and Industry Analysis, 2026-2035

(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) 提供全面性專業音訊產品服務

本集團以揚聲器深厚的產製經驗為基石，積極跨入影音擴大機(AVR)產製及開發領域，藉以提供專業音訊品牌商更多樣的產品選擇方案。

(4) 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。

(5) 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. 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、AI 強潮影響材料供應穩定、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。

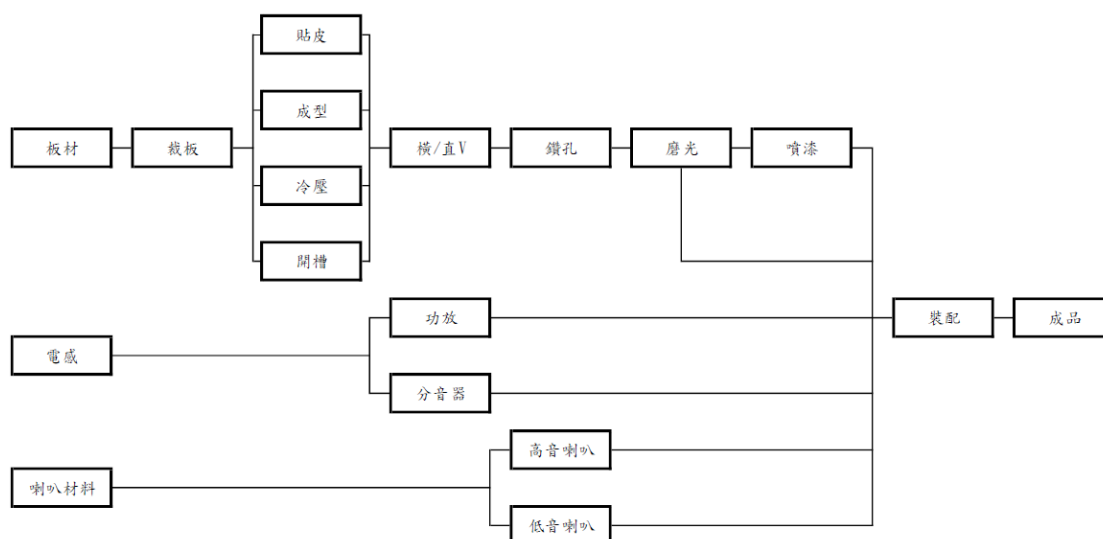
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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 115 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	113 年度				114 年度				115 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	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	乙	1,212,268	76.44	無	乙	1,208,505	72.11	無	乙	256,581	76.11	無
2	甲	158,440	9.99	無	甲	202,089	12.06	無	甲	43,908	13.03	無
	其他	215,130	13.57	無	其他	265,355	15.83	無	其他	36,610	10.86	無
	銷貨淨額	1,585,838	100.00		銷貨淨額	1,675,949	100.00		銷貨淨額	337,099	100.00	

增減變動原因：114 年度受惠整體亞洲市場需求增加，致對甲客戶銷貨金額增加；115 年第 1 季受惠整體美國市場需求增加，致對乙客戶銷貨金額增加。

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		113 年度	114 年度	115 年 4 月 30 日
員工人數 (人)	經理級以上主管	37	36	39
	一般職員	143	174	211
	生產線員工	524	674	740
	合 計	704	884	990
平均年歲(年)		40.01	39.93	39.99
平均服務年資(年)		4.79	4.30	4.09
學歷分布比率 (%)	博 士	—	—	—
	碩 士	0.71	0.90	0.81
	大 專	13.07	14.14	17.88
	高 中	38.49	35.41	29.80
	高 中 以 下	47.73	49.55	51.51

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)114 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	中華民國內部稽核協會	「永續資訊管理」與內控內稽實務重點研討	6
	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
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	IFRS18「財務報表中之表達與揭露」準則與實務解析	6
	中華民國內部稽核協會	如何防制重大金融弊案(洩空、內線交易、利益輸送、操縱股價、非常規交易、財報不實等)	6
稽核主管 李明進	中華民國內部稽核協會	從「營運循環看企業合約」實務研討	6
		從案例談內部稽核新定位 - 倫理道德與法律的交會	6
	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬制度對企業財務報表之影響	3
		ESG 下的公司治理	3
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	員工獎酬制度對企業財務報表之影響	3
		ESG 下的公司治理	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	員工獎酬制度對企業財務報表之影響	3
		ESG 下的公司治理	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	員工獎酬制度對企業財務報表之影響	3
		ESG 下的公司治理	3
	中華民國內部稽核協會	如何防制重大金融弊案(洩空、內線交易、利益輸送、操縱股價、非常規交易、財報不實等)	6
		從「營運循環看企業合約」實務研討	6
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	
財務長 李智賢	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬制度對企業財務報表之影響	3
		ESG 下的公司治理	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，114年度本集團投入資訊及安全管理相關支出共計1,228仟元。

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	113 年度	114 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,076,658	951,691	(124,967)	(11.61)
不動產、廠房及設備		486,046	518,476	32,430	6.67
無形資產		-	-	-	-
其他資產		450,329	442,407	(7,922)	(1.76)
資產總額		2,013,033	1,912,574	(100,459)	(4.99)
流動負債		847,058	629,398	(217,660)	(25.70)
非流動負債		237,092	437,785	200,693	84.65
負債總額		1,084,150	1,067,183	(16,967)	(1.57)
股本		353,298	353,298	-	-
資本公積		295,669	283,304	(12,365)	(4.18)
保留盈餘		165,820	144,093	(21,727)	(13.10)
其他權益		43,904	12,311	(31,593)	(71.96)
非控制權益		70,192	52,385	(17,807)	(25.37)
權益總計		928,883	845,391	(83,492)	(8.99)

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：

1. 流動資產：主係 114 年第 4 季營業收入較 113 年同期減少，以及廠房、設備等資本資出現金流出所致。
2. 流動負債、非流動負債：主係向銀行舉借中長期借款，用以償還國內第四次無擔保轉換公司債贖回款項所致。
3. 非控制權益：係東莞進泰電子有限公司獲利下滑、淨資產減少所致。

二、財務績效

(一)經營成果比較：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度	差異	
			金額	%
營業收入	1,585,838	1,675,949	90,111	5.68
營業成本	1,312,075	1,342,419	30,344	2.31
營業毛利	273,763	333,530	59,767	21.83
營業費用	258,344	297,612	39,268	15.20
營業利益	15,419	35,918	20,499	132.95
營業外收入及(支出)	26,585	(39,963)	(66,548)	(250.32)
稅前淨利(損)	42,004	(4,045)	(46,049)	(109.63)
所得稅費用	22,203	11,942	(10,261)	(46.21)
本期淨利(損)	19,801	(15,987)	(35,788)	(180.74)
其他綜合(損)益	41,085	(32,175)	(73,260)	(178.31)
本期綜合(損)益總額	60,886	(48,162)	(109,048)	(179.10)
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：				
1. 營業毛利、營業利益：主係 114 年度產品組合優化及生產產能調配，以及無 113 年度一次性遷廠廠務及人力支出所致。				
2. 營業外收入及(支出)：主係 114 年度匯率變動產生之淨外幣兌換損失增加所致。				
3. 所得稅費用：主係 114 年度獲利減少所致。				
4. 稅前淨利(損)、本期淨利(損)：綜合上述 1.、2. 及 3. 所致。				
5. 其他綜合(損)益：係 114 年度匯率變動，國外營運機構財務報表換算之兌換損失所致。				
6. 本期綜合(損)益總額：綜合上述 1.、2.、3. 及 5. 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，除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外，亦跨入影音擴大機產銷及開發領域，努力達成穩定成長之銷售目標。

(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	113 年度	114 年度	變動金額
營業活動淨現金流入(出)	(21,157)	110,719	131,876
投資活動淨現金流入(出)	(3,749)	(126,788)	(123,039)
籌資活動淨現金流入(出)	(109,952)	(23,949)	86,003
增減變動分析說明：			
1. 營業活動：主係 114 年度之期末應收帳款餘額減少所致。			
2. 投資活動：主係 114 年度購置不動產、廠房及設備及預付設備款增加所致。			
3. 籌資活動：主係 113 年度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
119,663	(53,735)	56,485	122,413	不適用	不適用
1. 115 年度現金流量變動情形分析： 營業活動：本公司因應客戶訂單需求，成品採購量增加，以及投入影音擴大機產銷及開發業務，整體營運規模及日常營運支出增加所致。 投資及籌資活動：本公司預計主要資金源於現金增資，預計資金用於償還銀行借款、投資子公司及充實營運資金等。 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	(4,400)	因相關客戶之揚聲器產品終端需求減少所致。	積極拓展新客源。	視營運狀況而定。
進泰電子科技(越南)有限公司	長期 投資	14,674	因達營運經濟規模所致。	無。	因應新增影音擴大機產銷業務，擬視營運需求增加投資。
東莞慕順電子有限公司	長期 投資	24,843	受惠揚聲器原材料出貨量增加。	無。	視營運狀況而定。
Advanced Sound Technologies, Inc.	長期 投資	(68,899)	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	(68,899)	因配合產能布局調整，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。

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 114 年度及 115 年第 1 季利息費用分別為 28,257 仟元及 7,637 仟元，佔合併營業收入之比率分別為 1.69% 及 2.27%；114 年度及 115 年第 1 季利息收入分別為 5,691 仟元及 424 仟元，佔合併營業收入之比率分別為 0.34% 及 0.13%，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 114 年度及 115 年第 1 季淨外幣兌換(損失)利益分別為 (21,483) 仟元及 5,838 仟元，占合併營業收入之比率分別為 1.28%及 1.73%，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、高槓桿投資及衍生性商品交易

本集團以經營揚聲器設計研發、製造及買賣為主，並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。

2. 資金貸與他人及背書保證

(1)114 年度及 115 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，114 年 12 月 31 日及 115 年 3 月 31 日實際動支金額分別為 0 仟元、59,717 仟元、0 仟元及 63,990 仟元，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 114 年度及 115 年第 1 季，背書保證對象為子公司東莞進泰及越南進泰，114 年 12 月 31 日及 115 年 3 月 31 日背書保證期末餘額分別為 125,720 仟元、125,720 仟元、127,980 仟元及 127,980 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%~4%。

(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，114 年度及 115 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、增加產品選擇及上、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。

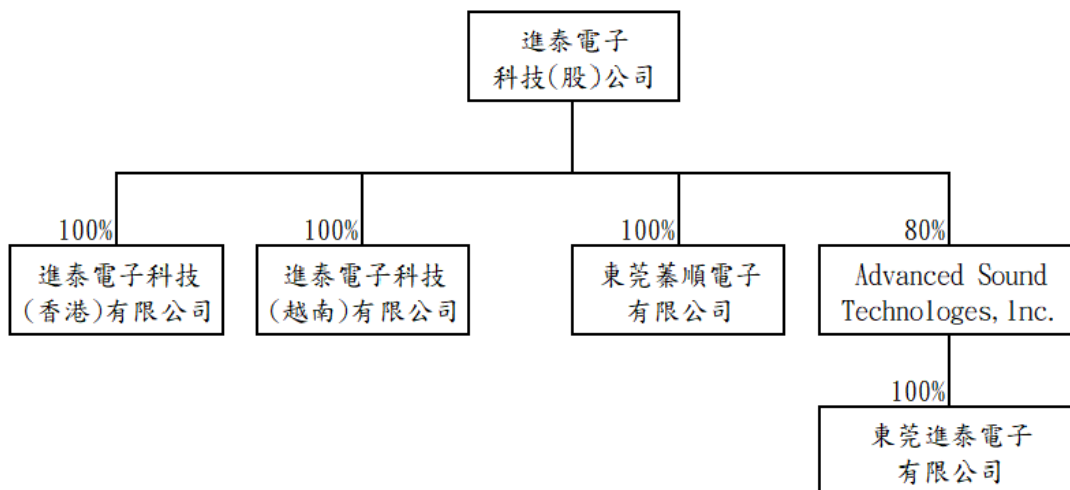
七、其他重要事項：無此情事。

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

114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, Yen Phong Industrial Zone (expansion phase), Yen Trung commune, Bac Ninh Province, 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 Technolges, 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

114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

114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	6,058	63,959	37,653	26,306	210,087	(14,005)	(4,400)	註3
進泰電子科技(越南)有限公司	677,560	862,817	326,247	536,570	738,533	20,309	14,674	註3
東莞蓁順電子有限公司	7,858	144,258	77,333	66,925	311,231	44,213	32,444	註3
Advanced Sound Technologies, Inc.	345,730	261,924	-	261,924	-	(2)	(90,117)	註3
東莞進泰電子有限公司	345,730	584,998	327,826	257,172	948,983	(76,120)	(90,145)	註3

註1：依民國114年12月31日匯率換算。

註2：依民國114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)。

(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)。

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

