

股票代號：2255



凱銳光電股份有限公司  
**JET OPTOELECTRONICS Co., Ltd.**

一百一十三年度年報

本年報查詢網址

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

凱銳光電官網：<https://www.jet-opto.com.tw>

刊印日期：中華民國 114 年 3 月 31 日

## 一、公司發言人、代理發言人

發言人姓名：林傳凱

職稱：董事長

電話：(02)5582-1818

電子郵件信箱：IR@jet-opto.com.tw

代理發言人姓名：蔡仁晃

職稱：總經理

電話：(02)5582-1818

電子郵件信箱：IR@jet-opto.com.tw

## 二、總公司、分公司之地址及電話

總公司：臺北市內湖區陽光街 300 號 7 樓之 2

電話：(02)5582-1818

高雄分公司：高雄市前鎮區中四路 6 號(6 樓編號 8)

電話：(07)841-9889

## 三、辦理股票過戶機構

名稱：台新綜合證券(股)公司股務代理部

地址：臺北市中山區建國北路一段 96 號 B1

網址：<https://www.tssco.com.tw/>

電話：(02)2504-8125

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師：黃柏淑、吳仲舜

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：臺北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓

網址：<https://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無

## 六、公司網址：<https://www.jet-opto.com.tw/>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	3
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料.....	3
二、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	11
三、公司治理運作情形.....	15
四、簽證會計師公費資訊.....	45
五、更換會計師資訊.....	45
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.....	45
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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.....	46
八、持股比例占前十名之股東，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.....	48
九、公司、公司之董事、監察人、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及綜合持股情形.....	49
參、募資情形.....	50
一、資本及股份.....	50
(一)股本來源.....	50
(二)主要股東名單.....	51
(三)公司股利政策及執行狀況.....	51
(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.....	52
(五)員工、董事及監察人酬勞.....	52
(六)公司買回本公司股份情形.....	53
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	53
三、特別股辦理情形.....	53
四、海外存託憑證辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	53
八、資金運用計畫執行情形.....	53

<b>肆、營運概況</b> .....	<b>54</b>
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	65
三、從業員工資料.....	70
四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係.....	70
六、資通安全管理.....	73
七、重要契約.....	75
<b>伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>76</b>
一、財務狀況分析.....	76
二、財務績效分析.....	78
三、現金流量.....	80
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	80
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.....	81
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估.....	81
七、其他重要事項.....	84
<b>陸、特別記載事項</b> .....	<b>85</b>
一、關係企業相關資料.....	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	87
三、其他必要補充說明事項.....	87
四、最近年度及截至年報刊印日止，如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，應逐項載明.....	87

# 壹、致股東報告書

## 營運回顧

過去二年間，本公司客戶面臨持續性挑戰，主要包括美國汽車產業罷工、日本車廠認證造假事件及去化庫存等多重衝擊，對本公司營運接單造成了影響，又本公司高雄新廠生產效率仍有待進一步改善，綜合影響使 113 年度轉盈為虧。

展望今年，前述外部不利因素對本公司營運影響逐漸平穩，本公司將持續優化供應鏈管理及增加生產效率，並在穩定的基礎上實現獲利改善。

## 環境、社會和公司治理(ESG)

凱銳光電透過財務、顧客、內部流程與學習成長四大構面推動企業穩健發展，並成立永續發展委員會及工作小組，制定 ESG 策略目標，定期向董事會報告進度，確保企業永續經營。

在環境永續方面，我們完成自主溫室氣體盤查，並且取得 ISO 14001 認證，提升資源使用效率。此外，我們推動集體聯運物流計畫與提高在地採購比例，降低碳排放。

在社會責任方面，我們透過員工意見箱及滿意度調查，改善工作環境，並建立內部講師制度與定期舉辦教育訓練，以培育人才與傳承知識。對外則攜手供應商參與「傳德慈善基金會」愛心義賣活動，關懷社會弱勢。

在公司治理方面，我們推動董事會多元化，增設女性董事，並取得 TISAX 資訊安全認證，確保資訊安全。同時，建立智慧財產管理計畫，提升專利數量與產品競爭力。

未來，我們將深化 ESG 策略，邁向「世界級車用電子領導者」的願景，實現企業永續發展。

## 營業展望

全球車用電子市場仍將逐步成長，根據 Global Market Insight (Feb.2025)的估計，預期至 2034 年將以年複合成長率 8.6%增長。本公司在已建立多年的客戶基礎上持續深耕，為車廠客戶提供創新產品，並積極爭取新產品的共同研發與導入量產。

儘管全球經濟環境在 114 年度仍存在高度不確定性，包括可能關稅戰爭等，本公司將持續強化內部營運管理，同時致力於建立中長期之營運優勢，期能回饋全體股東之長期支持。

董事長：林傳凱



總經理：蔡仁晃



# 貳、公司治理報告

## 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人

#### 1.基本資料

114年03月10日；單位：仟股

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、代表人、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	凱銳控股(股)公司	—	113.05.24	三年	108.01.01	18,732	31.22%	19,044	31.25%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：林傳凱	男 41-45歲	113.05.24	三年	99.04.06	738	1.23%	810	1.33%	242	0.40%	—	—	University of California Santa Barbara 企業經濟系學士	凱銳控股(股)公司董事長 凱揚光電(蘇州)有限公司董事長 新美齊(股)公司董事 新美齊公寓大廈管理維護(股)公司董事 凱銳光電(香港)(股)公司董事長 Simon Trading CO.,LTD. 董事長 JET OPTOELECTRONICS USA, INC. 董事長 凱銳能源(股)公司董事長 凱益能源(股)公司董事長 凱勤能源(股)公司董事長 凱銳汽車(股)公司董事長 凱騰鈴木汽車(股)公司董事長 博燦小客車租賃(股)公司董事長 京捷建設(股)公司董事 新合達科技(股)公司監察人 International Assets Corp. 董事 凱銳綠能(股)公司董事長 齊功建設(股)公司董事 富盛凱(股)公司董事長 凱騰鈴木汽車(股)公司董事長 凱銳電能(股)公司董事長	董事	林傳捷	兄弟	(註1)

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、代表人、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	中華民國	高美投資有限公司	—	113.05.24	三年	110.10.15	3,930	6.55%	3,995	6.56%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：林傳捷	男 41-45歲	113.05.24	三年	99.04.06	1,597	2.66%	1,624	2.67%	—	—	199	0.33%	University of California Riverside 企業管理學系學士	新美齊(股)公司董事長 凱銳控股(股)公司董事 凱銳光電(香港)(股)公司董事 凱揚光電(蘇州)有限公司監察人 新美齊公寓大廈管理維護(股)公司董事長 新美齊保全股份有限公司董事長 Sun Finance International Inc.董事 Simon Trading CO.,LTD.董事 京捷建設(股)公司董事長 盛捷開發(股)公司董事長 新合達科技(股)公司董事長 東南亞育樂(股)公司董事長 齊功建設(股)公司董事長 齊城建設(股)公司董事長 翔捷開發(股)公司董事長	董事長	林傳凱	兄弟	—
董事	中華民國	鍾兆其	男 51-55歲	113.05.24	三年	110.10.15	29	0.05%	30	0.05%	—	—	—	—	國立中央大學電機工程學系學士 中華映管(股)公司業務副總、品質長、發言人、及深圳公司總經理 台灣車聯網產業協會理事 矽創電子(股)公司董事 新加坡商赫得奈米科技(股)公司策略長及銷售總監 江西沃格光電(股)公司顧問 淡江大學西班牙語文學系學士	三亞科技(股)公司總經理	—	—	—	—
董事	中華民國	許張義	男 66-70歲	110.10.15	三年	110.10.15	—	—	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	淡江大學西班牙語文學系學士 信優科技(股)公司副總經理	新美齊(股)公司董事 高輔投資(股)公司董事長	—	—	—	(註2)
獨立董事	中華民國	王天浩	男 56-60歲	113.05.24	三年	110.10.15	—	—	—	—	—	—	—	University of Southern California電機工程碩士 台灣清華大學電機工程系學士	普訊創新(股)公司董事、資深副總經理及合夥人 鴻大創業投資(股)公司董事長 鴻發創業投資(股)公司董事長 鴻高創業投資(股)公司董事長 鴻智創業投資(股)公司董	—	—	—	—	

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、代表人、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	
																事長 泰藝電子(股)公司董事 勤立生物科技(股)公司法人董事代表 富世達(股)公司獨立董事 科展材料科技(股)公司監察人 東沅科技(股)公司董事				
獨立董事	中華民國	劉上銘	男 46-50歲	113.05.24	三年	110.10.15	-	-	-	-	-	-	-	-	University of Minnesota 法律碩士 東吳大學法律系學士	立勤國際法律事務所主持律師 野澤投資(股)公司董事長	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳宜楓	男 51-55歲	113.05.24	三年	110.10.15	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學EMBA商學碩士 中興大學財稅系學士 伊凡達科技(股)公司財務長 康聯控股有限公司財務副總監 安永聯合會計師事務所協理	宏聲文化有限公司財務長	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	羅瑞淑	女 66-70歲	113.05.24	三年	113.05.24	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣土地銀行經理 台灣大學經濟學系學士	-	-	-	-	(註2)

註1：未有公司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者之情形。

註2：本公司於民國 113 年 5 月 24 日股東常會全面改選董事，獨立董事羅瑞淑為新任董事，原董事許張義因全面改選而卸任。

2.法人股東之主要股東

114年03月10日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
凱銳控股股份有限公司	高輔投資股份有限公司(62.46%)
	新美齊股份有限公司(19.76%)
	佑棋股份有限公司(8.81%)
	奕原股份有限公司(3.05%)
	盛凱開發股份有限公司(0.63%)
	林傳凱(0.57%)
	陳美美(0.50%)
	盛捷開發股份有限公司(0.46%)
	黃奇銘(0.35%)
	蔡森樹(0.31%)
	高美投資有限公司

3.主要股東為法人者其主要股東

114年03月10日

法人名稱	法人之主要股東
高輔投資股份有限公司	英屬維京群島商聯發投資股份有限公司(UNION RESEARCH INC.)(100%)
新美齊股份有限公司	高美投資有限公司(25.66%)
	高輔投資股份有限公司(7.29%)
	奕原股份有限公司(4.46%)
	陞譽股份有限公司(2.37%)
	盧致維(2.02%)
	盛凱開發股份有限公司(1.82%)
	林傳德(1.47%)
	陳惠敏(1.23%)
	史勝彰(0.79%)
	陳雙鈞(0.76%)
佑棋股份有限公司	薩摩亞商EAGLE EYE HOLDING CORPORATION(100%)
奕原股份有限公司	貝里斯商CYBER WOOD INTERNATIONAL LIMITED(100%)
盛凱開發股份有限公司	蔡旻紋(51%)
	林傳凱(49%)
盛捷開發股份有限公司	高美投資有限公司(51%)
	林傳捷(49%)
英屬維京群島商愛普迪股份有限公司 (April Dew CO., LTD.)	Sun Finance International Inc.(100%)

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	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
林傳凱	<p>學歷：University of California Santa Barbara 企業經濟系學士</p> <p>經歷：現任凱銳控股(股)公司董事長、凱揚光電(蘇州)有限公司董事長、新美齊(股)公司董事、新美齊公寓大廈管理維護(股)公司董事、凱銳光電(香港)(股)公司董事長、Simon Trading CO.,LTD.董事長、凱銳能源(股)公司董事長、凱益能源(股)公司董事長、凱勤能源(股)公司董事長、凱銳汽車(股)公司董事長、博燦小客車租賃(股)公司董事長、京捷建設(股)公司董事、新合達科技(股)公司監察人、International Assets Corp.董事、傳喬投資(股)公司董事長、凱銳綠能(股)公司董事長、齊功建設(股)公司董事、富盛凱(股)有限公司董事長、凱騰鈴木汽車(股)公司董事長及凱銳電能(股)公司董事長等。且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	—	—
林傳捷	<p>學歷：University of California Riverside 企業管理學系學士</p> <p>經歷：現任新美齊(股)公司董事長、凱銳控股(股)公司董事、凱銳光電(香港)(股)公司董事、凱揚光電(蘇州)有限公司監察人、新美齊公寓大廈管理維護(股)公司董事長、Sun Finance International Inc.董事、Simon Trading CO.,LTD.董事、京捷建設(股)公司董事長、盛捷開發(股)公司董事長、新合達科技(股)公司董事長、東南亞育樂(股)公司董事長、齊功建設(股)公司董事長、齊城建設(股)公司董事長及翔捷開發(股)公司董事長等。且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	—	—
鍾兆其	<p>學歷：國立中央大學電機工程學系學士</p> <p>經歷：現任三亞科技股份有限公司總經理；曾任於中華映管(股)公司業務副總、品質長、發言人、及深圳公司總經理、台灣車聯網產業協會理事、矽創電子(股)公司董事、新加坡商赫得奈米科技(股)公司策略長及銷售總監、江西沃格光電(股)公司顧問等。且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	—	—

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
王天浩	<p>學歷：University of Southern California 電機工程碩士；台灣清華大學電機工程系學士</p> <p>經歷：現任普訊創新(股)公司董事、資深副總經理及合夥人、鴻大創業投資(股)公司董事長、鴻發創業投資(股)公司董事長、鴻高創業投資有限公司董事長、鴻智創業投資有限公司董事長、泰藝電子(股)公司董事、勤立生物科技(股)公司法人董事代表、富世達(股)公司獨立董事、科展材料科技(股)公司監察人、東沅科技(股)公司董事及天鈺科技(股)公司獨立董事等。且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>獨立董事及其配偶與二等親內親屬皆無下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>2. 持有本公司股份。</li> <li>3. 擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>4. 最近 2 年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。</li> </ol>	2
劉上銘	<p>學歷：University of Minnesota 法律碩士；東吳大學法律系學士</p> <p>經歷：現任立勤國際法律事務所主持律師及野澤投資(股)公司董事長等，於民國 95 年取得律師資格。且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>獨立董事及其配偶與二等親內親屬皆無下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>2. 持有本公司股份。</li> <li>3. 擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>4. 最近 2 年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。</li> </ol>	—
陳宜楓	<p>學歷：台灣大學 EMBA 商學碩士；中興大學財稅系學士</p> <p>經歷：現任宏聲文化有限公司財務長；曾任於松果購物(股)公司獨立董事、伊凡達科技(股)公司財務長、康聯控股有限公司財務副總監、安永聯合會計師事務所協理及勤業眾信聯合會計師事務所經理等。且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>獨立董事及其配偶與二等親內親屬皆無下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>2. 持有本公司股份。</li> <li>3. 擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>4. 最近 2 年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。</li> </ol>	—
羅瑞淑	<p>學歷：台灣大學經濟學系學士</p> <p>經歷：台灣土地銀行經理</p> <p>且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>獨立董事及其配偶與二等親內親屬皆無下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>2. 持有本公司股份。</li> <li>3. 擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>4. 最近 2 年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。</li> </ol>	—

## 5. 董事會多元化及獨立性：

### (1) 董事會多元化

- A. 本公司為強化董事會職能並促進董事會組成與結構之健全發展，於「公司治理守則」及「董事選任程序」訂有多元化政策。依據本公司「董事選任程序」第3條載明，董事會整體應具備之能力如下：(1)營運判斷能力、(2)會計及財務分析能力、(3)經營管理能力、(4)危機處理能力、(5)產業知識、(6)國際市場觀、(7)領導能力及(8)決策能力。
- B. 依據本公司「公司治理守則」及「董事選任程序」，董事會成員組成考量多元化政策。除兼任公司經理人之董事無逾董事席次三分之一外，就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化政策，包括但不限於以下兩大面向之標準，以確保本公司董事符合專業及多元化之具體管理目標：(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等、(2)專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。
- C. 本公司訂定之多元化政策及多元化政策之具體管理目標與達成情形，請參閱年報第21頁。
- D. 個別董事落實董事會成員多元化政策之情形，請參閱下表：

姓名	多元化條件	基本組成			產業經驗與相關技能					
		國籍	性別	年齡	獨立董事任期年資	法律	會計	產業	財務	經營
凱銳控股(股)公司 代表人：林傳凱	中華民國	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	男	41-45歲	—	—	✓	✓	✓	✓	✓
高美投資有限公司 代表人：林傳捷	中華民國	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	男	41-45歲	—	—	✓	✓	✓	✓	✓
鍾兆其	中華民國	男	51-55歲	—	—	✓	✓	✓	✓	✓
王天浩	中華民國	男	56-60歲	3年	—	✓	✓	✓	✓	✓
劉上銘	中華民國	男	46-50歲	3年	✓	—	✓	✓	✓	✓
陳宜楓	中華民國	男	51-55歲	3年	—	✓	✓	✓	✓	✓
羅瑞淑	中華民國	女	66-70歲	3年以下	—	✓	—	✓	—	—

### (2) 董事會獨立性

本公司依法令規章設置四位獨立董事，占比為57%，且無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定之情事：本公司董事有超過半數之席次，不具配偶及二親等以內親屬關係；獨立董事與董事間，皆不具前項各款關係之一。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年03月10日 單位：仟股

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	蔡仁晃	男	110.04	1,207	1.98%	-	-	-	-	The City University of New York 商管碩士 清華大學電機系碩士 飛利浦建興電(股)公司亞洲事業處處長	凱揚光電(蘇州)有限公司副董事長 JET OPTOELECTRONICS JAPAN CO.,LTD.董事	-	-	-	(註1)
副總經理	中華民國	溫泰皓	男	106.02	119	0.20%	-	-	-	-	UC Santa Barbara 資工系碩士 citrix online 軟體工程師	-	-	-	-	-
財務及會計主管/ 公司治理主管 (新任)	中華民國	許建三	男	113.04	240	0.39%	-	-	-	-	台灣大學會計系學士 台灣會計師高考及格 凱銳控股(股)公司財務長 實聯精密化學(股)公司財務長	-	-	-	-	(註2)
稽核主管	中華民國	高銘孝	男	104.12	119	0.20%	-	-	-	-	大葉大學事業經營碩士 英冠達(股)公司稽核經理 微星科技(股)公司稽核副理	-	-	-	-	-
研發主管	中華民國	李俊仁	男	112.02	147	0.24%	-	-	-	-	清華大學電機系碩士 協益電子(股)公司研發部資深經理 星友科技(股)公司技術開發處協理 佳世達科技(股)公司研發處處長	-	-	-	-	-
財務及會計主管 (舊任)	中華民國	駱宜筠	女	110.07	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	Durham University 商管碩士 東吳大學會計系學士 資誠聯合會計師事務所審計領組 精英電腦(股)公司財會中心風控專員	-	-	-	-	(註2)
公司治理主管 (舊任)	中華民國	梁惟淳	女	112.07	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	台北大學經濟系學士 台灣土地開發(股)公司財務副理 遠通電收(股)公司財務專員	-	-	-	-	(註2)

註1：本公司未有公司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者之情形。

註2：本公司民國113年3月董事會通過職務異動，自民國113年4月1日起由財務部許建三先生擔任財務及會計主管、公司治理主管。

## 二、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

### (一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

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(%) (註4)				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		本公司	財務報告內所有公司						
董事長	凱銳控股(股)公司 代表人：林傳凱	4,615	5,407	-	-	-	-	34	34	4,649	5,441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	高美投資有限公司 代表人：林傳捷	-	-	-	-	-	-	34	34	34	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	鍾兆其	-	-	-	-	-	-	34	34	34	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事(註3)	許張義	-	-	-	-	-	-	14	14	14	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	王天浩	432	432	-	-	-	-	34	34	466	466	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	劉上銘	432	432	-	-	-	-	34	34	466	466	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	陳宜楓	432	432	-	-	-	-	34	34	466	466	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事(註3)	羅瑞淑	262	262	-	-	-	-	19	19	281	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註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：本公司獨立董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常之水準議定之；另依本公司章程第25條，公司年度如有獲利，應提撥2%~10%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

註2：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註3：本公司於民國113年5月24日股東常會全面改選董事，獨立董事羅瑞淑為新任董事，原董事許張義因全面改選而卸任。

註4：民國113年度為稅後淨損129,018千元，故不適用計算酬金總額占稅後純益之比例。

(二)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註1)		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	股票	現金	股票			
總經理	蔡仁晃	5,614	6,247	216	216	2,041	2,041	—	—	—	—	7,871	8,504	—
副總經理	溫泰皓													

註1：民國 113 年度為稅後淨損 129,018 千元，故不適用計算酬金總額占稅後純益之比例。

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	溫泰皓	溫泰皓
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	蔡仁晃	蔡仁晃
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	性別	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	蔡仁晃	男	0	0	0	0%
副總經理	溫泰皓	男				
財務及會計部門主管/ 公司治理主管	許建三	男				
稽核主管	高銘孝	男				
研發主管	李俊仁	男				

(五)本公司及合併報表所有公司最近兩年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額占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.最近兩年度支付本公司董事、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

職稱	112 年度		113 年度		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	合併報表	本公司	合併報表	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事	6,062	6,843	13.88%	13.77%	6,410	7,202	(註)	(註)
總經理及副總經理	8,176	8,801	18.72%	17.71%	7,871	8,504	(註)	(註)

註：民國113年度為稅後淨損129,018千元，故不適用計算酬金總額占稅後純益之比例。

2.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)董事(含獨立董事)執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得按出席董事會支領車馬費。董事酬勞則依公司章程第二十五條規定提撥。

本公司支付總經理及副總經理薪資係依所擔任之職務內容及參考同業水準核薪；員工酬勞則依公司章程第二十五條規定提撥。

(2)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(含獨立董事)、各功能性委員會委員及經理人之酬金訂定程序，須由薪資報酬委員會依「董事、各功能性委員會委員及經理人酬金支付辦法」之程序審核後，將結果提報董事會同意，依類別或再提請股東會同意。

依「董事、各功能性委員會委員及經理人酬金支付辦法」，經理人薪資報酬評估項目包含績效目標達成情形、公司當年度營運獲利狀況等斟酌決定。績效評估連結包含企業永續工作推行進度、公司治理評鑑分數及專案規劃等重要項目。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

113 年度董事會開會 7 次(A)，董事(含獨立董事)出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率【B/A】(註)	備註
董事長	凱銳控股(股)公司 (代表人：林傳凱)	7	0	100%	—
董事	高美投資有限公司 (代表人：林傳捷)	7	0	100%	—
董事	許張義	3	0	100%	113 年 5 月 24 日改選卸任，故出席率按照任職期間計算
董事	鍾兆其	7	0	100%	—
獨立董事	劉上銘	7	0	100%	—
獨立董事	王天浩	7	0	100%	—
獨立董事	陳宜楓	7	0	100%	—
獨立董事	羅瑞淑	4	0	100%	113 年 5 月 24 日改選新任，故出席率按照任職期間計算

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：本公司已設立審計委員會，故不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，依證券交易法第 14 條之 5 規定請詳審計委員運作情形。
- (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：無此情形。

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與表決情形：

- (一)第八屆第十七次董事會，討論「112 年度董事長暨經理人年終獎金發放案」、「檢視 112 年度董事暨經理人年度酬金與年報資訊揭露案」及「審議 113 年度董事暨經理人薪資報酬案」，林傳凱董事長及林傳捷董事與本議案有自身利害關係迴避討論，此案徵詢其他出席董事無異議照案通過。
- (二)第八屆第十九次董事會，討論「解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制案」，林傳凱董事長、林傳捷董事、鍾兆其董事、劉上銘獨立董事、陳宜楓獨立董事及王天浩獨立董事與本議案有自身利害關係迴避討論，此案徵詢其他出席董事無異議照案通過。
- (三)第九屆第一次董事會，討論「委任本公司第二屆薪資報酬委員會委員案」，劉上銘獨立董事、王天浩獨立董事及陳宜楓獨立董事與本議案有自身利害關係迴避討論，此案徵詢其他出席董事無異議照案通過。
- (四)第九屆第一次董事會，討論「委任本公司第二屆永續發展委員會案」，林傳凱董事長、林傳捷董事、鍾兆其董事、劉上銘獨立董事、王天浩獨立董事及陳宜楓獨立董事與本議案有自身利害關係迴避討論，此案徵詢其他出席董事無異議照案通

過。

(四)第九屆第四次董事會，討論「113年度董事長暨經理人年終獎金發放案」、「檢視113年度董事暨經理人年度酬金與年報資訊揭露案」及「審議114年度董事暨經理人薪資報酬案」，林傳凱董事長及林傳捷董事與本議案有自身利害關係迴避討論，此案徵詢其他出席董事無異議照案通過。

(五)第九屆第五次董事會，討論「解除董事競業禁止之限制案」，林傳凱董事長及林傳捷董事與本議案有自身利害關係迴避討論，此案徵詢其他出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

註：(1)年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

## (二)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
每年 執行一次	113年1月1日 至 113年12月31日	整體 董事會	評估之方式包括 董事會績效考核 自評、董事成員(或 同儕)績效自評、功 能性委員會績效自 評，每項考核項目 (指標)之核分標準 為「極優(非常同 意)、優(同意)、中 (普通)、差(不同 意)、極差(非常不 同意)」5種等級。	董事會績效評估之面向： 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.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。
		個別董事 成員		董事成員績效評估之面向： 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。
		功能性 委員會		功能性委員會績效評估之面向： 1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制。

董事會績效評估結果：

1.董事會、個別董事成員及各功能性委員會運作情形良好，並良好掌握公司及委員會目標及任務，符合公司運作需求，有效促進公司永續經營、社會責任、風險管理及長期策略發展，並落實公司治理精神。

2.本公司各董事實際出席董事會情形(不含委託出席)，出席率達 100%；各功能委員會，出席率達 100%。

(三)審計委員會運作情形：

113 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席 次數	實際列席率 【B/A】	備 註
獨立董事 (召集人)	劉上銘	6	0	100%	—
獨立董事	王天浩	6	0	100%	—
獨立董事	陳宜楓	6	0	100%	—
獨立董事	羅瑞淑	4	0	100%	113 年 5 月 24 日新任

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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：

(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：

上述第(一)及(二)項之說明如第 39 頁至第 43 頁審計委員會對於董事會重大議案之意見及公司對獨立董事意見之處理。

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：

(一)第一屆第十七次審計委員會，討論「解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制案」，劉上銘委員、王天浩委員及陳宜楓委員與本議案有自身利害關係輪流迴避討論，此案徵詢其他出席委員無異議照案通過。

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溝通情形：

1.每季定期於審計委員會中報告稽核計劃執行情形，說明發現之內控缺失及異常改善情形，並回覆獨立董事所提出的問題，及依其指示加強稽核之風險管控。

2.每月將上月執行完成之稽核報告呈報獨立董事，獨立董事若有問題或指示則透過電話、電子郵件或當面之方式溝通。若發現有重大違規情事，或內部及外部人員檢舉情事涉及董事則立即呈報獨立董事。

3.主要溝通內容摘錄如下：

日期	溝通內容	溝通情形
113.01.30	1.112 年度「內部控制制度聲明書」 2.112 年度稽核計畫執行情形	1.本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，無反對意見。 2.經審計委員會核准 114 年度稽核計畫，獨立董事無反對意見。
113.03.26	1.113 年度稽核計畫執行情形 (截至 113 年 3 月 12 日止) 2.112 年高雄分公司內控改善執行情形	
113.06.25	113 年度稽核計劃執行情形	

	(截至 113 年 6 月 11 日止)	
113.08.09	113 年高雄分公司生產作業內部控制缺失及改善建議	
113.12.27	1.113 年度稽核計劃執行情形 (截至 113 年 12 月 13 日止) 2.114 年年度稽核計畫	

(二)獨立董事與會計師溝通情形

- 1.定期性-會計師分別於核閱半年報及查核年報後，就核閱及查核結果與獨立董事進行溝通。
- 2.非定期性-如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。
- 3.主要溝通內容摘錄如下：

日期	溝通內容	公司回應及溝通結果
113.03.26	民國 112 年度財務報表查核情況，包括任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。	知悉瞭解民國 112 年度個體及合併財務報表，並針對會計政策適用問題進行討論及溝通。
	近期主管機關關注事項及重要法規更新。	公司知悉更新內容，部分尚未修正之規範將跟進修正改善。
113.08.09	民國 113 年度第二季合併財務核閱情況，包括任何核閱的問題或困難以及經營階層的回應。	知悉瞭解民國 113 年度第二季合併財務報表，並針對會計政策適用問題進行討論及溝通。
	近期主管機關關注事項及重要法規更新。	公司知悉更新內容，部分尚未修正之規範將跟進修正改善。

四、本公司審計委員會 113 年度工作重點彙整：

- (一)簽證會計師之選任及獨立性與適任性。
- (二)公司存在或潛在風險之管控。
- (三)公司內部控制之有效實施。
- (四)公司財報公允價值表達。
- (五)公司遵循相關法令及規則。

(四)公司薪酬委員會運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

114年03月31日

身分別	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)	劉上銘	薪資報酬委員會之委員皆為獨立董事，故請參閱第 7 頁至第 8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		—
獨立董事	王天浩			—
獨立董事	陳宜楓			—

## 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 3 人。

(2) 本屆委員任期：113 年 05 月 24 日至 116 年 05 月 23 日。

113 年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	劉上銘	5	0	100%	—
委員	王天浩	5	0	100%	—
委員	陳宜楓	5	0	100%	—

其他應記載事項：

一、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：

薪資報酬委員會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第一屆 第十二次 113.01.30	1. 民國 112 年度董事長暨經理人年終獎金發放案	全體出席委員 無異議照案通過	提董事會，由出席董事 無異議照案通過
	2. 檢視民國 112 年度董事暨經理人年度酬金與年報資訊揭露案		
	3. 審議民國 113 年度董事暨經理人薪資報酬案		
第一屆 第十三次 113.03.26	1. 民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形案	全體出席委員 無異議照案通過	提董事會，由出席董事 無異議照案通過
	2. 本公司財務及會計主管、公司治理主管異動案		
第二屆 第一次 113.05.24	1. 推選本公司第二屆薪資報酬委員會之召集人案	全體出席委員 無異議照案通過	—
第二屆 第二次 113.06.25	1. 本公司民國 112 年度經理人員工酬勞發放案	全體出席委員 無異議照案通過	提董事會，由出席董事 無異議照案通過
第二屆 第三次 113.12.27	1. 民國 113 年度董事長暨經理人年終獎金發放案	全體出席委員 無異議照案通過	提董事會，由出席董事 無異議照案通過
	2. 檢視民國 113 年度董事暨經理人年度酬金與年報資訊揭露案		
	3. 審議民國 114 年度董事暨經理人薪資報酬案		

二、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：無此情形。

(五)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？	V		本公司為建立良好之公司治理制度、健全監督功能及強化管理機能，參酌臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心共同制定之上市上櫃公司治理實務守則之規定，於2020年6月18日董事會通過「公司治理守則」之訂定，於2022年4月15日及2023年2月20日董事會通過修訂「公司治理守則」。本公司「公司治理守則」，已於證交所公開資訊觀測站及本公司網站揭露。	符合
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？	V		(一) 本公司已設有股務單位、發言人及電子郵件信箱處理股東建議或糾紛等問題；並於企業網站提供申訴、檢舉與提議功能 <a href="https://www.jet-opto.com.tw/tc/appeal.html">https://www.jet-opto.com.tw/tc/appeal.html</a>	(一)符合
(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？	V		(二) 本公司已設有股務單位並透過股務代理機構，充分掌握及了解主要股東及主要股東之最終控制者名單，並定期申報董事及經理人股權異動情形。	(二)符合
(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？	V		(三) 本公司關係企業的資產財務及會計皆獨立運作，設有稽核人員獨立審查；另本公司根據如「對子公司監督與管理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「關係人交易之管理程序」及「取得或處分資產處理程序」等內部相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆，並訂定「關係人相互間財務業務相關作業之管理程序」等相關管理作業規範及內控作業依據，以利遵循及監理。	(三)符合
(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？	V		(四) 本公司依法於內控制度中訂有「內部人內部重大資訊暨防範內線交易管理程序」，包含證交法第 157-1 條明訂規範的對象，以及依法明確定義本管理程序所稱的重大訊息與構成內線交	(四)符合

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>易的條件，若本公司人員構成內線交易的行為與標的時，將依公司內部規範及法令規定處理。</p> <p>另外，本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第4條與「公司治理守則」第4條，規定本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩漏予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。</p> <p>對於新任內部人，本公司會提供內線交易之相關規範，確保內部人了解法令規定。</p> <p>本公司每年對董事、內部人及全公司員工發出「誠信經營暨防範內線交易」教育宣導信函，內容包含誠信經營之重大性、涉及內線交易範圍與構成要件、違反之法律責任、內部重大資訊之規範及實例說明等。</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V		<p>(一) 本公司已訂定董事會成員多元化之政策及具體管理目標：本公司「公司治理守則」及「董事選任程序」，董事會成員組成應考量多元化，席次。董事會成員組應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾席次三分之一外，並就本身運作、營型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</li> <li>2.專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。</li> </ol> <p>(一)符合</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									
		<p>本公司多元化政策之具體管理目標達成情形如下</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>管理目標</th> <th>達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>設置獨立董事四席</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>女性董事一席</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一</td> <td>達成</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司董事成員落實多元化之情形如下： 本公司共有 7 位董事，其中 4 位為獨立董事占比為 57%，1 位董事為女性占比為 14%；1 位獨立董事任職年資在 3 年以下，3 位獨立董事任職年資在 6 年以下。董事會成員並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養(詳見第 9 頁個別董事多元化之情形)，符合多元化政策之具體管理目標。</p>	管理目標	達成情形	設置獨立董事四席	達成	女性董事一席	達成	兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一	達成	
管理目標	達成情形										
設置獨立董事四席	達成										
女性董事一席	達成										
兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一	達成										
(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？	V	(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，亦設置隸屬於董事會之永續發展委員會。永續發展委員會負責制定永續發展政策，及規劃、執行與檢討永續發展、社會責任與誠信經營相關工作，並定期向董事會報告。	(二)符合								
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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？	V	(三) 為落實公司治理並提升董事會的功能，清晰定義績效目標，以提升運作效率，本公司已於 110 年 9 月 6 日訂定「董事會績效評估程序」，並自 111 年起每年辦理董事會及功能性委員會(含審計及薪資報酬等委員會)評鑑，依據各項面向與指標進行評估，由董事會議事事務單位收集董事會各指標活動之實際執行情形及績效評估後作為日後改善之依據及董事提名續任之參考。	(三)符合								
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四) 本公司定期每年評估聘任會計師之獨立性及適任性，評估之指標及標準包含；委任簽證會計師出具超然獨立之聲明書，及會	(四)符合								

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
			計師無受有處分或有損及獨立性之情事等，並將評估結果提報審計委員會及董事會討論。已於 113 年 12 月 27 日經審計委員會及董事會通過會計師之獨立性及適任性評估。	
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)?	V		<p>本公司於 110 年 11 月 30 日成為興櫃公司，並於 112 年 6 月 20 日董事會指派公司治理主管，以及設有數名兼職人員負責公司治理相關事務，主要職責如下：</p> <p>(一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>(二)製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>(三)協助董事就任及持續進修。</p> <p>(四)提供董事執行業務所需之資料。</p> <p>(五)協助董事遵循法令。</p> <p>(六)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p>	符合
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?	V		<p>本公司已設立利害關係人專區，並於官網設立電子信箱及電話，提供利害關係人申訴及溝通，並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任等相關議題。</p> <p>本公司定期(至少一年一次)向董事會報告與各利害關係人溝通情形。</p>	符合
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		<p>本公司遵循法令規定、保障股東權益委任專業股務代辦機構台新證券股務代理部辦理股東會事務。</p>	符合
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?	V		(一) 本公司已架設企業網站，揭露財務、業務、研發及公司治理等相關資訊、制度及執行情形。	(一)符合
(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	V		(二) 本公司企業網站具備中英文版本並以中文版本為主，由相關單位負責資訊之蒐集及揭露。其中亦設有發言人及代理發言人，	(二)符合

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>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)?</p> <p>(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>		V	<p>落實發言人制度。</p> <p>(三)本公司於110年11月30日成為興櫃公司，依據會計師查核報告結果於會計年度終了後四個月公告並申報相關事項。因尚未成為上市櫃公司且實收資本額為609,325千元整，故無需公告申報第一、三季財務報告；另第二季財務報告及各月份營運情形已依規定公告申報。</p> <p>(三)同摘要說明</p>
<p>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)?</p>	V		<p>符合</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工權益：本公司秉持誠信經營方針，關注員工福利，依據勞基法保障員工合法權益。除提供勞保、健保外並提供團保以提升員工權益等。</li> <li>2. 僱員關懷：本公司透過各項福利制度，提供員工教育訓練、提撥退休金、安排員工健康檢查，與員工建立互信互賴的良好關係。本公司依法每月依員工工資提繳 6%之退休金，並儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶，退休金申請程序、條件及規定辦法係完全依據「勞工退休金條例」訂定於公司工作規章，若有違反或未依規定致員工受損害者，員工得依此辦法向公司請求損害賠償。</li> <li>3. 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通；亦依據法令規定於公開資訊觀測站及公司官網投資人專區揭露公司資訊。</li> <li>4. 供應商關係：本公司長期以來致力與供應商維持良好關係，並以共同成長及善盡企業社會責任為共同目標。</li> <li>5. 利害關係人之權利：本公司已設立利害關係人專區，並於官網設立電子信箱及電話，提供利害關係人申訴及溝通，並回應利害關</li> </ol>

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>係人所關切之重要企業社會責任等相關議題。</p> <p>6. 董事進修之情形：本公司財務單位如知悉有相關之重大法令修訂，本公司會即時通報各董事，並參考相關辦法適用於本公司；並將董事進修情形揭露於公開資訊觀測站。且本公司不定期為董事安排適當之進修課程，以達法令規定每年最低應進修之時數。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部管理規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，由內部稽核單位依風險評估結果制定年度稽核計劃，並定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，並依據各內部管理辦法以提供客戶服務，於公司網站設置客戶服務信箱及聯絡管道，並將「客戶滿意」列為品質政策之重要內容。</p> <p>9. 公司為董事購買責任保險之情形：已依實際需求購買董事責任險，以降低並分散重大損害之風險。</p> <p>10. 慈善關懷：協助「財團法人臺北市傳德慈善基金會」愛心義賣，將慈善理念推展予員工及供應商、合作夥伴等利害關係人。</p>
<p>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：為興櫃公司故不適用。</p>			

(六)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(註1)		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？	V	<p>本公司成立隸屬董事會之「永續發展委員會」，由五位董事組成，任期與委任之董事會屆期相同。由董事長擔任召集人，負責制定及督導永續發展策略及執行情形，並定期向董事會報告，下設立公司治理、社會責任及環境永續三個執行功能小組及專案執行組負責統籌工作進度後，至少每年二次向委員會報告執行情形。</p> <p>永續發展委員會於112年6月20日成立後，專案執行組於每月召開工作會議，並分別於113年5月24日、6月25日及12月27日向永續發展委員會及董事會報告執行成果。</p> <p>成員資料、出席狀況、開會主題及討論事項請詳(註3)委員會運作情形。</p>	符合
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？(註2)	V	<p>公司定期依重大性原則，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，並依平衡計分卡之財務、顧客、內部程序及學習與成長四個構面設定發展策略，透過公司資訊充分溝通及監督機制，來確保目標之達成。</p>	符合
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司主要廠區已取得ISO14001環境管理系統認證，高雄廠認證效期為112年3月6日至115年3月5日，凱揚蘇州廠認證效期為2023年11月1日至2025年6月11日，恪守環境管理原則。</p> <p>(二) 本公司致力於節能減碳與減少溫室氣體排放，本公司設置永續發展委員會的環境永續小組加強宣傳及落實節能減碳之重要性。</p>	<p>(一)符合</p> <p>(二)符合</p>

推動項目	執行情形(註1)		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>摘要說明</p> <p>具體措施包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承租綠建築廠房及在廠房設施規劃階段，即考量節能設計，包含廠房綠化工程、建築外殼節能、空調系統使用高效率節能設備及室內空調管理、變頻系統、燈具減量、LED燈具及室內照明管等。</li> <li>2. 113年推行節電計畫，以達省電效果。</li> <li>3. 空調冷凝水回收再利用，以達省水效果。</li> <li>4. 裝置空調設備、照明設備時間控制器。</li> <li>5. 設置太陽能光電電廠。</li> </ol> <p>具體成果包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 113年實施的節電計畫，能源消耗減少共85,380度電，相當42.263公噸CO2的排放量。</li> <li>2. 113年空調冷凝水回收再利用共減少3993度水，相當0.623公噸CO2的排放量。</li> </ol> <p>本公司在112年度取得辦理宜蘭縣五結鄉地面型附屬設置綠能設施太陽光電設備資格，目前正在施作中，預計於114年完工，後續會持續計算再生能源用電狀況，以及持續提升再生能源使用比例。</p>	
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	(三) 本公司建立「風險與機遇管理程序」評估氣候變遷造成的潛在風險與機會，並定期檢視因應措施，並由環境永續小組積極推廣節能減碳計畫，以響應環保政策。	(三)符合
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	(四) 本公司於113年進行自主盤查，對溫室氣體排放量、用水量及廢棄物重量進行統計，將於114年揭露資訊，並編製永續報告書。 本公司致力於節約能源、回收廢棄物、相關作業朝向無紙	(四)同摘要說明

推動項目	執行情形(註1)		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>化為原則，以達節能減碳之管理，具體措施如下說明。</p> <p>紙張管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推動使用回收雙面列印，避免浪費。</li> <li>2. 推動各項電子簽核專案，替代傳統紙本簽核，減少紙張列印。</li> <li>3. 設定印表機權限，並每月檢視單位用量，達用量控管。</li> </ol> <p>用水管理：透過收集空調冷凝水，回收至冷卻水塔循環再利用，提升回收水效率。</p> <p>廢棄物管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 實施垃圾分類，以達源頭減量。</li> <li>2. 進行塑膠袋、紙類等包裝材料回收。</li> <li>3. 產線使用的裝載體進行重複使用。</li> <li>4. 貨櫃棧板進行回收再利用。</li> </ol>
<p>四、社會議題</p> <p>(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>	V		<p>(一)符合</p> <p>(一) 本公司訂定「人權政策管理守則」，支持並尊重「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」第一與第二條原則、「聯合國企業與人權指導原則」、國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」與勞動法規，並訂定「工作規章」，為全體員工辦理相關勞/健保、團體保險，並提撥退休金，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序並落實執行。</p> <p>本公司依性別工作平等法打造兩性平權的職場環境，員工享有生理假、產假、產檢假、陪產檢及陪產假、育嬰留職停薪、家庭照顧假等福利並落實薪酬僱用條件、訓練與升遷之平等。</p>

推動項目	執行情形(註1)		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
(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？	V		(二) 本公司注重和諧勞資關係，透過充實與安定員工生活的福利制度，及良好的教育訓練與員工建立起互信、互賴之良好關係，並將經營績效適當反映於員工薪酬(如年度調薪)，並依據當年度獲利狀況扣除累積虧損後，提列2%~10%作為員工酬勞。同時成立「職工福利委員會」每年計劃舉辦：尾牙、春酒、國內/外旅遊、路跑活動、公益資訊平台商品推廣、聖誕節活動、公益資訊平台募款及節慶禮金發放、生日禮金及贈送電影票等活動。 職工福利委員會113年所舉辦之活動，包括：春酒、羽球活動與競賽、桌球活動、新增慢跑社、年度聚餐、每月慶生、協助「傳德慈善基金會」愛心義賣、越南員工旅遊、三節(中秋、端午、五一勞動)禮金、生日禮金、住院補助及各項婚喪喜慶申請。	(二)符合
(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？	V		(三) 為提供員工安全和健康之工作環境，本公司已取得ISO45001及ISO14001之認證，且設置職業安全衛生中心及成立職業安全委員會持續維持安全與健康的工作環境，並依「職業安全衛生法」及相關法規要求訂定「職業安全衛生工作守則」及勞工安全衛生管理計畫(異常工作負荷、人因工程、母性健康保護與職場不法侵害)、配合ISO系統要求制定「職業安全衛生管理程序」及「職業災害及虛驚事件通報、調查與處理程序」及「承攬商安全衛生管理程序」等管理程序。 本公司依據「菸害防制法」施行室內場所全面禁煙，並要求全體人員共同維護工作場所的清潔衛生；定期進行作業環境監測，確保工作環境無虞；人員安全部分除了設	(三)符合

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V	<p>置門禁安全管制及保全監視系統，又依據TISAX(Trusted Information Security Assessment)要求，管理部對進出本公司之訪客與廠商進行登記與管理；此外，本公司定期對工作環境進行危害辨識與風險評估及實施消防演練；每年定期提供員工身體健康檢查，同時由專業醫護人員提供員工後續之健康諮詢及健康分級管理與追蹤；由職安衛中心持續進行新進與在職員工安全衛生教育訓練、健康宣導，另為使全員參與，由管理部建立溝通與諮詢管道，關懷並鼓勵員工培養良好飲食及運動習慣，致力於打造一個安全且健康的活力企業，公司目前已取得國健署健康職場之健康促進標章認可，認證效期為112年1月1日至114年12月31日。</p> <p>又依據「性別工作平等法」、「跟蹤騷擾防制法」等法規，於工作規章中頒布「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒」規定，宣示本公司重視員工個人權益、尊重兩性平權，並設有員工申訴、檢舉及性騷擾防治、懲戒措施，同時訂有「執行職務遭受不法侵害預防計畫」等保護員工身心健康之機制。</p> <p>(四) 企業永續經營須以人才之職涯發展培訓留用為基礎，公司重視人才培育，訂定「員工教育訓練管理程序」、「內部講師管理辦法」以及舉辦多元通識課程，113年員工總上課時數為15,005.5小時，透過每年依計畫實施教育訓練，按照個人差異需求加強人員在工作上需要的專業及管理技巧，建立個人化的學習訓練與發展，進而提升與更新員工的知識技能，建立豐厚的人力資本。</p>	(四)符合

推動項目	執行情形(註1)		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
(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，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司已於公司網站建置申訴管道，以確保消費者各項權益。 本公司亦透過已成立之資訊安全委員會及「資訊管理程序」辦法強化資安並保障客戶個資維護客戶隱私，請詳第73頁至第74頁資通安全管理之說明。	(五)符合
(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？	V		(六) 本公司已訂定「供應商綠色產品管理程序」、「環安衛採購管理程序」、「承攬商環安衛管理程序」、「供應商評鑑管理程序」及相關管理規範，確保符合安全衛生法規與安全與社會責任。此外，要求供應商填寫「社會責任與道德規範之問卷調查(EGS)」及「無衝突金屬宣告書」，納入人權、社會責任及職業安全衛生調查，以降低潛在風險，確保供應商在環安衛風險、禁用童工、勞工管理、無危害勞工基本權利、道德準則及誠信經營等面向皆符合要求及期待。	(六)符合
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？	V		本公司於110年11月成為興櫃公司，並於112年6月成立永續發展委員會，於114年由該委員會之各功能小組統籌編訂113年永續報告書，報告書將於114年經第三方驗證，進一步提升報告的公信力與可信度。	同摘要說明
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：本公司已訂立企業永續發展實務守則，以強化企業永續、誠信與社會責任之落實，並將其納入公司管理與營運中。未來將定期檢討守則運作情形並加以改進，並在官網揭露企業永續發展之落實情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 公司治理層面已將永續發展、持續獲利及穩健成長設為企業長期目標，基本層面以強化經營策略、績效、風險控管與公司治理為首要方向，進而維繫公司與利害關係人的信賴關係，以冀望達到股東及政府對公司誠信經營、持續獲利及穩健成長的期望。 社會責任面，113年響應財團法人臺北市傳德慈善基金會公益行動，安排個案訪視，深入了解受助對象需求，並透過愛心禮盒義賣				

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
活動，共認購188個防溢提鍋，共計187,624元，為弱勢群體提供支持。此外，公司亦在高雄廠舉辦公益捐血活動，發揮愛心貢獻醫療資源。未來，公司將持續關注公益需求，透過多元方式履行企業社會責任，發揮正向影響力。			

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：永續發展委員會成員資料及運作情形

本屆委員成員(任期 113 年 5 月 24 日至 116 年 5 月 23 日)於 113 年度召開 3 次(A)會議，運作情形如下：

職稱	委員姓名	主要專長	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A)
召集人	林傳凱	各委員產業經驗及相關技能請參閱年報第 7 頁。	3	0	100%
委員	鍾兆其		3	0	100%
委員(獨立董事)	劉上銘		3	0	100%
委員(獨立董事)	王天浩		3	0	100%
委員(獨立董事)	陳宜楓		3	0	100%

永續發展委員會日期	議案內容	決議結果	公司對永續發展委員會意見之處理
第二屆第一次 113.5.24	本公司第二屆永續發展委員會之召集人案	全體出席委員 一致同意通過	—
第二屆第二次 113.6.25	報告以下事項： 1. 113 年永續報告書輔導及認證作業執行情形 2. 113 年企業永續經營策略目標管制表執行情形 3. 113 年集團碳盤查執行情形	全體出席委員 一致同意通過	提董事會報告，無董事有反對或保留意見
第二屆第三次 113.12.27	報告以下事項： 1. 113 年永續報告書輔導及認證作業執行情形 2. 113 年利害關係人鑑別執行情形 3. 113 年重大主題鑑別執行情形 4. 113 年企業永續經營策略目標管制表執行情形 5. 113 年集團碳盤查執行情形 6. 113 年環境、社會或公司治理議題之風險評估執行情形 7. 增訂本公司「永續報告書編製及驗證之作業程序」報告 8. 增訂本公司「溫室氣體盤查管理程序」報告 9. 修訂本公司「風險與機遇管理程序」報告 10. 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告	全體出席委員 一致同意通過	提董事會報告，無董事有反對或保留意見

(七)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(註1)		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>	V		(一)符合
<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>	V		(二)符合

評估項目	運作情形(註1)		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？	V	<p>7.與他人建立商業關係前，先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄。</p> <p>8.鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，於公司網站建立並公告檢舉/申訴信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。</p> <p>9.專責單位定期舉辦訓練及宣導，向本公司人員及利害關係人傳達誠信之重要性。</p> <p>10.將誠信經營與員工績效考核及人力資源政策結合，對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，依相關法令或依公司工作規章予以免職。</p>	(三)符合
<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>	V	<p>(一) 本公司於對外各項商業契約中，已明訂關於誠信行為之規範條款，例如供應商之重大採購合約中，明訂雙方簽署誠信條款，明確表達本公司立場。</p>	(一)符合
	V	<p>(二) 本公司永續發展委員會下設專案執行小組為本公司推動誠信經營之兼職專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定、監督執行與查核，並定期於次年度第1季董事會報告其執行情形。113年度並未發現本公司人員有違反道德、誠信之行為。</p>	(二)符合

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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？	V		(三) 本公司已依法令制訂董事會議事規範，處理董事之利益衝突事項。董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	(三)符合
(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？	V		(四) 本公司為合理確保營運之效果及效率、財務報導之可靠、及時、透明及相關法令規章遵循等目標之達成，建立有效的會計制度、內部控制制度為事務運作參考準則，制度並設計自我監督之機制，缺失一經辨認，相關部門即採取更正行動。稽核室將前述事項納入查核，並定期向董事會報告缺失改善情形，以確保公司日常運作符合誠信經營原則。	(四)符合
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司已定期舉辦誠信經營之內部教育訓練。113年度內部舉辦誠信經營相關之教育訓練及測驗，課程主題包括「誠信、道德、企業永續及社會責任、公司治理、內部控制、內部稽核及防範內線交易」等。	(五)符合
三、公司檢舉制度之運作情形				
(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？	V		(一) 本公司人員若發現有違反誠信經營之情事，需立即向內部稽核主管進行檢舉。 本公司將誠信經營與員工績效考核及人力資源政策結合，對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，依相關法令或依公司工作規章予以懲處。本公司於公司網站建立並公告檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。	(一)符合
(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	V		(二)、(三) 本公司人員發現有違反誠信經營守則之情事時，需主動向內部稽核主管舉報，本公司對於檢舉人及檢舉內容確實保密，並依「誠	(二)、(三)符合

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？	V		信經營作業程序及行為指南」之調查標準程序處理，同時承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。
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？	V		本公司於公開資訊觀測站及網站之「公司治理」網頁中，揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等。本公司指定專人負責公司資訊之蒐集。
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： 本公司現階段針對誠信經營守則之規範與管理措施配套會進行不定期審視與維護，確保相關做法足以涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」所規範的範圍，並不違反該守則之精神。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司已建立關於誠信經營之常態宣導，共同維護企業商譽，追求永續經營。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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：請詳閱本年報第 20 頁。

(八)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

凱銳光電股份有限公司

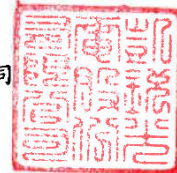
內部控制制度聲明書

日期：114 年 2 月 18 日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年2月18日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

凱銳光電股份有限公司



董事長：林傳凱



簽章

總經理：蔡仁晃



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

(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.股東會重要決議事項：

本公司於 113 年度及截至年報刊印日止，共召開一次股東常會。本公司 113 年股東常會於 113 年 5 月 24 日舉行，會中出席股東決議通過事項摘要如下：

(1)民國 112 年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：決議通過。

(2)民國 112 年度盈餘分派案。

執行情形：決議通過，並已於 113 年 10 月 1 日全數發放完畢。  
(每股分配現金股利 0.15 元)。

(3)辦理盈餘轉增資發行新股案。

執行情形：決議通過，並已於 113 年 10 月 1 日全數發放完畢。  
(每股分配股票股利約 0.17 元)。

(4)全面改選董事案。

執行情形：已完成改選，任期為 113 年 5 月 24 日至 116 年 5 月 23 日，於 113 年 6 月 11 日獲經濟部商發署准予登記；當選名單如下：

董事當選名單：凱銳控股(股)有限公司代表人林傳凱、高美投資有限公司代表人林傳捷、鍾兆其

獨立董事當選名單：劉上銘、陳宜楓、王天浩、羅瑞淑

(5)解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

2.董事會之重要決議：

會議日期	重要議案摘要	獨立董事意見及公司對意見之處理	審計委員會決議結果	董事會決議結果	執行情形
113.01.30 第八屆 第十七次	1.112 年度「內部控制制度聲明書」案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	2.修訂本公司「企業永續發展實務守則」案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	3.修訂本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	4.召開本公司 113 年股東常會日期及相關事項案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行，且公告股東會召開資訊
	5.審議 112 年度董事長暨經理人年終獎金發放案	無異議通過	—	部分出席董事 利益迴避後， 無異議通過	已依決議執行
	6.檢視 112 年度董事暨經理人年度酬金與年報資訊揭露案	無異議通過	—	部分出席董事 利益迴避後， 無異議通過	已依決議執行
	7.審議 113 年度董事暨經理人薪資報酬案	無異議通過	—	部分出席董事 利益迴避後， 無異議通過	已依決議執行
113.02.21 第八屆 第十八次	1.本公司 113 年度營業目標及預算報告案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	2.修訂本公司「董事會議事規範」案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議提報股東會
	3.全面改選董事案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議提報股東會
	4.新增本公司 113 年度股東常會之開會召集事由案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行，且公告股東會召開資訊
	5.訂定受理董事、獨立董事提名公告、審查標準及作業流程案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行

會議日期	重要議案摘要	獨立董事意見及公司對意見之處理	審計委員會決議結果	董事會決議結果	執行情形	
113.03.26 第八屆 第十九次	1.本公司民國 112 年度個體及合併財務報表案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議提報股東會	
	2.本公司民國 112 年度營業報告書案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議提報股東會	
	3.本公司民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議提報股東會	
	4.本公司民國 112 年度盈餘分派案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議提報股東會	
	5.本公司盈餘轉增資發行新股案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議提報股東會	
	6.本公司財務及會計主管、公司治理主管異動案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行	
	7.董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議提報股東會	
	8.解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制案	無異議通過	無異議通過	部分出席委員 利益迴避後， 無異議通過	部分出席董事 利益迴避後， 無異議通過	已依決議提報股東會
	9.新增本公司 113 年度股東常會之開會召集事由案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行，且公告股東會召開資訊	
	10.向國泰世華商業銀行辦理年度續約案	無異議通過	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	11.向中國信託商業銀行辦理年度續約案	無異議通過	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	12.向新光商業銀行辦理年度續約案	無異議通過	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
113.05.24 第九屆 第一次	1.選任本公司董事長案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行	
	2.委任本公司第二屆薪資報酬委員會委員案	無異議通過	—	部分出席董事 利益迴避後， 無異議通過	已依決議執行	

會議日期	重要議案摘要	獨立董事意見及公司對意見之處理	審計委員會決議結果	董事會決議結果	執行情形
	3.委任本公司第二屆永續發展委員會案	無異議通過	—	部分出席董事利益迴避後，無異議通過	已依決議執行
113.06.25 第九屆 第二次	1.修訂本公司「核決權限管理程序」案	無異議通過	全體出席委員無異議通過	全體出席董事無異議通過	已依決議執行
	2.訂定本公司限制員工權利新股註銷減資基準日案	無異議通過	全體出席委員無異議通過	全體出席董事無異議通過	已依決議執行
	3.新增對美國子公司(JET OPTOELECTRONICS USA, INC.)背書保證額度案	無異議通過	全體出席委員無異議通過	全體出席董事無異議通過	已依決議執行
	4.向台北富邦商業銀行辦理年度續約案	無異議通過	全體出席委員無異議通過	全體出席董事無異議通過	已依決議執行
	5.向永豐商業銀行辦理年度續約案	無異議通過	全體出席委員無異議通過	全體出席董事無異議通過	已依決議執行
	6.本公司 112 年度經理人員工酬勞發放案	無異議通過	—	全體出席董事無異議通過	已依決議執行
113.08.09 第九屆 第三次	1.本公司民國 113 年第二季合併財務報表案	無異議通過	全體出席委員無異議通過	全體出席董事無異議通過	已依決議執行
	2.訂定本公司 112 年度盈餘轉增資增資配股及配息基準日暨現金股利發放日案	無異議通過	全體出席委員無異議通過	全體出席董事無異議通過	已依決議執行
	3.修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業之管理程序」及「內部人內部重大資訊處理暨防範內線交易管理程序」案	無異議通過	全體出席委員無異議通過	全體出席董事無異議通過	已依決議執行

會議日期	重要議案摘要	獨立董事意見及公司對意見之處理	審計委員會決議結果	董事會決議結果	執行情形
113.12.27 第九屆 第四次	1.訂定本公司 114 年「年度稽核計畫」案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	2.修訂本公司「內部控制制度」案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	3.本公司 113 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	4.修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議提報股東會
	5.向永豐商業銀行辦理增貸案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	6.向台新國際商業銀行辦理續約增貸案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	7.向華南商業銀行辦理續約綜合授信額度案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	8.向北豐國際商業銀行辦理續約綜合授信額度案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	9.113 年度董事長暨經理人年終獎金發放案	無異議通過	—	部分出席董事 利益迴避後， 無異議通過	已依決議執行
	10.檢視 113 年度董事暨經理人年度酬金與年報資訊揭露案	無異議通過	—	部分出席董事 利益迴避後， 無異議通過	已依決議執行
	11.審議 114 年度董事暨經理人薪資報酬案	無異議通過	—	部分出席董事 利益迴避後， 無異議通過	已依決議執行
114.02.18 第九屆 第五次	1.本公司 114 年度營業目標及預算報告案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	2.113 年度「內部控制制度聲明書」案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行

會議日期	重要議案摘要	獨立董事意見及公司對意見之處理	審計委員會決議結果	董事會決議結果	執行情形
	3.向中國信託商業銀行辦理年度續約案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	4.向新光商業銀行辦理年度續約案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	5.向國泰世華商業銀行辦理年度續約案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	6.向永豐商業銀行辦理年度續約案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	7.向台北富邦商業銀行辦理年度續約案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	8.召開本公司 114 年股東常會日期及相關事項案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行，且公告股東會召開資訊
	9.解除董事競業禁止之限制案	無異議通過	部分出席委員 利益迴避後， 無異議通過	部分出席董事 利益迴避後， 無異議通過	已依決議提報股東會
114.03.27 第九屆 第六次	1.本公司民國 113 年度個體及合併財務報表案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議提報股東會
	2.本公司民國 113 年度營業報告書案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議提報股東會
	3.本公司民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議提報股東會
	4.本公司民國 113 年度盈餘分派案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議提報股東會
	5.本公司基層員工範圍案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	6.修訂本公司「公司章程」案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議提報股東會
	7.現金增資本公司之美國子公司 JET OPTOELECTRONICS USA, INC. 案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行

會議日期	重要議案摘要	獨立董事意見及公司對意見之處理	審計委員會決議結果	董事會決議結果	執行情形
	8.本公司計畫實施買回庫藏股轉讓員工案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	9.訂定買回庫藏股轉讓員工辦法	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行
	10.新增本公司 114 年股東常會之開會召集事由案	無異議通過	—	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行，且公告股東會召開資訊
	11.向永豐商業銀行辦理增貸案	無異議通過	全體出席委員 無異議通過	全體出席董事 無異議通過	已依決議執行

(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。

#### 四、簽證會計師公費資訊

(一)公費資訊：

單位：新台幣仟元

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
安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑 吳仲舜	113 年度	1,610	1,198	2,808	非審計公費包含、稅務簽證、移轉訂價報告、投審會申請及辦理股權轉讓服務等。

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：減少金額為 613 仟元、比例為 27.58%，主係 112 年度查核時數較高所致。

五、更換會計師資訊：無。

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。

## 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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)股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	113 年度(註 1)		當年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	持有質押股數 增(減)數
董事長	凱銳控股(股)公司	312,547	—	—	—
	代表人：林傳凱	33,624	—	38,000	—
董事	高美投資有限公司	65,566	—	—	—
	代表人：林傳捷	26,651	—	—	—
董事	鍾兆其	490	—	—	—
董事(註 2)	許張義	—	—	不適用	不適用
獨立董事	王天浩	—	—	—	—
獨立董事	劉上銘	—	—	—	—
獨立董事	陳宜楓	—	—	—	—
獨立董事(註 2)	羅瑞淑	—	—	—	—
總經理	蔡仁晃	19,816	—	—	—
副總經理	溫泰皓	1,959	—	—	—
持股逾 10% 以上大股東	凱銳控股(股)公司	312,547	—	—	—
持股逾 10% 以上大股東	高輔投資(股)公司	969,453	—	—	—
財務會計主管 /公司治理主管 (註 3)	許建三	53,936	—	—	—
稽核主管	高銘孝	1,959	—	—	—
研發主管	李俊仁	14,908	—	—	—
財務會計主管 (註 3)	駱宜筠	(3,534)	—	不適用	不適用
公司治理主管 (註 3)	梁惟淳	—	—	不適用	不適用

註 1：本公司於 113 年 5 月 24 日經股東會決議通過辦理盈餘轉增資發行新股 1,000,000 股。

註 2：本公司於民國 113 年 5 月 24 日股東常會全面改選董事，獨立董事羅瑞淑為新任董事，原董事許張義因全面改選而卸任。

註 3：本公司民國 113 年 3 月董事會通過職務異動，自民國 113 年 4 月 1 日起由財務部許建三先生擔任財務及會計主管、公司治理主管。

(二)股權移轉資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉之相對人為關係人者列示如下：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數(股)	交易價格(元)
高輔投資股份有限公司	私讓(受讓)	1130418	佑棋股份有限公司	無	850,000	39.5

(三)股權質押資訊：無股權質押之情形。

## 八、持股比例占前十名之股東，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03月10日 單位：股；%

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
凱銳控股(股)公司	19,044,312	31.25%	—	—	—	—	—	—	—
負責人：林傳凱	810,005	1.33%	242,247	0.40%	—	—	林傳捷 高美投資負責人： 溫靜如	二親等 一親等	—
高輔投資(股)公司	7,278,602	11.95%	—	—	—	—	—	—	—
負責人：許張義	59,816	0.10%	—	—	—	—	—	—	—
高美投資有限公司	3,995,150	6.56%	—	—	—	—	—	—	—
負責人：溫靜如	—	—	—	—	—	—	林傳捷 凱銳控股負責人： 林傳凱	一親等 一親等	—
神盾股份有限公司	2,871,211	4.71%	—	—	—	—	—	—	—
負責人：羅森洲	—	—	—	—	—	—	—	—	—
佑棋股份有限公司	2,730,143	4.48%	—	—	—	—	—	—	—
負責人：陳韻如	—	—	—	—	—	—	—	—	—
能率亞洲資本貳卓越 轉型成長有限合夥	2,153,408	3.53%	—	—	—	—	—	—	—
林傳捷	1,623,948	2.67%	—	—	199,270	0.33%	高美投資負責人： 溫靜如 凱銳控股負責人： 林傳凱	一親等 二親等	—
蔡仁冕	1,207,483	1.98%	—	—	—	—	—	—	—
中國信託商業銀行受 託保管第一化成控股 (開曼)股份有限公司 投資專戶	1,196,337	1.96%	—	—	—	—	—	—	—
陞譽股份有限公司	1,063,639	1.75%	—	—	—	—	—	—	—
負責人：余立元	—	—	—	—	—	—	—	—	—

九、公司、公司之董事、監察人、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及綜合持股情形

單位：仟股；%

轉投資事業	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		綜合持股	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Simon Trading Company Limited	2,000	100%	—	—	2,000	100%
JET OPTOELECTRONICS JAPAN CO., LTD.	2	100%	—	—	2	100%
凱揚光電(蘇州)有限公司	(註)	100%	—	—	(註)	100%
JET OPTOELECTRONICS USA INC.	400	100%	—	—	400	100%

註：屬有限公司，故無發行股數。

# 參、募資情形

## 一、資本及股份

### (一)股本來源

#### 1.已發行股份

114年03月10日止，單位：仟股；仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
104.12	10	50,000	500,000	20,476	204,760	員工認股權憑證轉換， 本次增資 4,760 仟元	—	註 1
105.12	10	50,000	500,000	20,806	208,060	員工認股權憑證轉換， 本次增資 3,300 仟元	—	註 2
106.12	10	50,000	500,000	21,194	211,940	員工認股權憑證轉換， 本次增資 3,880 仟元	—	註 3
107.11	18	50,000	500,000	41,194	411,940	現金增資，本次增資 200,000 仟元	—	註 4
107.11	10	50,000	500,000	41,752	417,520	員工認股權憑證轉換， 本次增資 5,580 仟元	—	註 5
108.04	10	50,000	500,000	28,000	280,000	現金減資退還 股款 137,520 仟元	—	註 6
108.05	10	50,000	500,000	29,000	290,000	限制員工權利新股， 本次增資 10,000 仟元	—	註 7
109.04	10	50,000	500,000	29,400	294,000	限制員工權利新股， 本次增資 4,000 仟元	—	註 8
109.08	10	50,000	500,000	29,377	293,775	限制員工權利新股註銷， 減資 225 仟元	—	註 9
110.06	12.50	50,000	500,000	40,000	400,000	現金增資，本次增資 106,225 仟元	—	註 10
110.11	-	100,000	1,000,000	40,000	400,000	增加核定股本	—	註 11
111.09	39.5	100,000	1,000,000	51,000	510,000	現金增資，本次增資 110,000 仟元	—	註 12
112.08	10	100,000	1,000,000	60,000	600,000	盈餘轉增資 90,000 仟元	—	註 13
113.07	10	100,000	1,000,000	59,933	599,325	限制員工權利新股註銷， 減資 675 仟元	—	註 14
113.09	10	100,000	1,000,000	60,933	609,325	盈餘轉增資 10,000 仟元	—	註 15

註 1：業經台北市商業處 104 年 12 月 23 日府產業商字第 10491096310 號函核准在案。

註 2：業經台北市商業處 105 年 12 月 21 日府產業商字第 10595128910 號函核准在案。

註 3：業經台北市商業處 106 年 12 月 12 日府產業商字第 10661149610 號函核准在案。

註 4：業經台北市商業處 107 年 11 月 01 日府產業商字第 10755152600 號函核准在案。

註 5：業經台北市商業處 107 年 11 月 29 日府產業商字第 10755778410 號函核准在案。

註 6：業經台北市商業處 108 年 04 月 30 日府產業商字第 10848810710 號函核准在案。

註 7：業經台北市商業處 108 年 05 月 28 日府產業商字第 10850023510 號函核准在案。

註 8：業經台北市商業處 109 年 04 月 23 日府產業商字第 10948734400 號函核准在案。

- 註9：業經台北市商業處 109 年 09 月 10 日府產業商字第 10953823200 號函核准在案。  
 註10：業經台北市商業處 110 年 06 月 10 日府產業商字第 11050153500 號函核准在案。  
 註11：業經台北市商業處 110 年 11 月 02 日府產業商字第 11054600410 號函核准在案。  
 註12：業經經濟部商業司 111 年 09 月 26 日經授商字第 11101185320 號函核准在案。  
 註13：業經經濟部商業司 112 年 08 月 01 日經授商字第 11230146310 號函核准在案。  
 註14：業經經濟部商發署 113 年 07 月 29 日經授商字第 11330114200 號函核准在案。  
 註15：業經經濟部商發署 113 年 09 月 20 日經授商字第 11330164670 號函核准在案。

## 2. 資本及股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (註)	未發行股份	合計	
普通股	60,932,500	39,067,500	100,000,000	本公司登記資本總額為新台幣拾億元整，分為普通股壹億股，每股面額為新台幣壹拾元整。

註：本公司為非上市櫃公司。

### (二) 主要股東名單

114 年 03 月 10 日；單位：股

主要股東名稱\股份	持有股數	持有比例
凱銳控股股份有限公司	19,044,312	31.25%
高輔投資股份有限公司	7,278,602	11.95%
高美投資有限公司	3,995,150	6.56%
神盾股份有限公司	2,871,211	4.71%
佑棋股份有限公司	2,730,143	4.48%
能率亞洲資本貳卓越轉型成長有限合夥	2,153,408	3.53%
林傳捷	1,623,948	2.67%
蔡仁晃	1,207,483	1.98%
中國信託商業銀行受託保管第一化成控股 (開曼)股份有限公司投資專戶	1,196,337	1.96%
陞譽股份有限公司	1,063,639	1.75%

### (三) 公司股利政策及執行狀況

#### 1. 股利政策：

(1) 依本公司章程第二十五條之一及第二十六條，股利政策訂定如下：

A. 第二十五條之一：本公司年終結算有盈餘時，分配如下：

- 一、依法繳納稅款。
- 二、彌補以往年度虧損。

三、提列百分之十法定公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

五、扣除前一至四款後餘額再加計前期累積未分配盈餘，由董事會擬具股東股利分配議案，提請股東會通過後分配之。

B.第二十六條：本公司股利之分派將考量公司所處營業環境、未來營運擴展計畫並兼顧股利平衡及股東利益等因素而制定，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十為股東股息及紅利，並經股東會承認。股東紅利係採現金股利及股票股利互為搭配方式發放，實際發放比例則授權董事會依當年度營運情況，並考量公司未來資金需求訂定之，其中現金股利不低於發放股利總額的百分之十。

## 2.股利分配情形：

(1)112 年度財報稅後淨利為 43,680 仟元，於 113 年 5 月 24 日經股東會決議通過擬分配現金股利 8,990 仟元，股票股利 10,000 仟元。

(2)113 年度財報稅後淨損為 129,018 仟元，於 114 年 3 月 27 日經董事會決議通過擬分配現金股利 12,187 仟元。

(3)預期股利將有重大變動說明：無重大變動。

(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：無此情形。

## (五)員工、董事及監察人酬勞

1.依公司章程第二十五條規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞，其發放對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2.本公司民國一一二年度員工酬勞為 698 仟元及不予分配董事酬勞，實際配發情形並無差異。本公司民國一一三年度為稅前虧損，經薪酬委員會及董事會決議不予提撥員工及董事酬勞。

(六)公司買回本公司股份情形(尚在執行中)

114年03月31日

買回期次	第一次
買回目的	轉讓予員工
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	新台幣 45,000,000 元
預定買回之期間	114/3/28 至 114/6/27
預定買回之數量	1,000,000 股
買回之區間價格	每股新台幣 20 元至 45 元
已買回股份種類及數量	普通股 20,000 股
已買回股份金額	新台幣 557,950 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	2%

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.營業主要內容

###### (1)車用電子業務

A.高附加價值車用影音及人機介面系統之設計、製造、銷售及售後服務。

B.利基型車用行車輔助及資通訊系統之設計、製造、銷售及服務。

C.車載配件之設計、製造銷售及售後服務。

###### (2)機車配件業務

A.機車配件設計、行銷。

B.機車電子設計、研發、生產及銷售。

##### 2.最近二年度合併產品別營業額比重

單位：新台幣仟元

主要產品	112年度		113年度	
	金額	%	金額	%
車用電子產品	2,737,586	99.79	1,949,788	99.71
再生能源	5,828	0.21	5,720	0.29
合計	2,743,414	100.00	1,955,508	100.00

##### 3.商品(服務)項目及計劃開發之商品(服務)

###### (1)車用電子業務

A.車載串流影音及娛樂系統。

B.車用資訊、通訊娛樂之處理及顯示系統。

C.車用行車配件開發銷售、車用電子系統開發、品牌行銷與服務。

D.行車輔助攝影及顯示系統及行車記錄器。

E.具人工智慧及聯網之影像行車輔助系統及元件。

F.汽車車內用相關電子以及其他配件產品。

###### (2)機車配件業務

A.機車風格及改裝配件。

B.機車行車安全輔助電子系統。

## (二)產業概況

### 1.產業現況與發展

本公司專注於汽車電子及機車電子與配件事業，兩者皆屬於交通相關產業，與整體經濟情勢，產業轉型以及消費環境緊密相關，茲就此兩類產品之現況與發展分述如下：

#### (1)車用電子業務

車用電子系統為現代的汽車添加了更多安全以及娛樂資訊元素，以下就汽車及其相關應用產業之發展概況加以闡述。

汽車產業係世界上規模最大和最重要的產業之一，亦為美、日、德、中等國家經濟之支柱產業，根據全球兩大汽車研究機構 IHS、LMC 的研究報告，全球汽車市場穩定增長，2020 年因 COVID-19 疫情影響下，整體汽車供應鏈遭遇斷鏈危機，需求也預計在整體經濟因疫情而下滑之下有大幅下修，全球汽車生產量遽降 16% 至約 7,800 萬輛(OICA：The international Organization of Motor Vehicle Manufacturers)。2021 年由於 COVID-19 疫情持續，再加上半導體供應斷鏈危機發生，全球的汽車生產量也僅比 2020 年增加 3% 至約 8,000 萬輛。而於 2022 年，即使 COVID-19 疫情趨緩，各國亦祭出鼓勵消費措施，但由於烏俄戰爭及車用半導體缺貨的影響，各主要市場(中、美、歐、日)汽車之生產與銷售數量皆衰退，即使加上新興市場的銷售增量，2022 年全球汽車銷量僅為 8,100 萬輛(LMC Automotive Global Light Vehicle Sales Update)。2023 年隨著晶片供應短缺狀態緩解，車廠產能回穩，全球汽車銷售恢復至成長軌道，得以去化 2022 年所積壓的未交付訂單，同時提供購車折扣優惠刺激消費，即使發生美國汽車工人工會罷工議題，2023 年全球汽車銷量增加至 8,500 萬輛(TrendForce)。2024 年全球仍受到地緣政治、高利率衝擊車貸、通膨等影響，降低消費者購車意願，成長動能趨緩，2024 年全球汽車銷量增加至 8,900 萬輛(GlobalData(原 LMC Automotive))。根據 S&P Global Mobility 最新研究預測，2025 年全球新車銷量預計將達 8,960 萬輛，維持低速增長格局，惟在美國川普總統一連串以關稅為武器強推美國製造的情況下，後續總體消費環境變化確實難以明確掌握。

近年由於電子通訊以及軟體科技的發展，汽車產業正面臨百年的變革，除了最重要的電動汽車的革命外，車輛聯網智慧化更是無論傳統油車、油電混合、電動車以及其他新能源車種都必須導入之配備。除了最終要實現自動駕駛外，智慧座艙即

是現階段新興形成的產業。各車廠在汽車行車安全不斷提升以及自動駕駛的進步下，汽車內的電子系統日益複雜，特別是在汽車電動化的風潮下，電子系統在電動車的應用更加多樣，對於人機介面，行車環境感測、資訊通訊處理、影像聲音與娛樂系統的整合需求亦相對增加。可以預見在各方競爭之下，汽車及汽車電子業會在硬體，軟體服務以及不同動力/外觀上更加蓬勃發展。

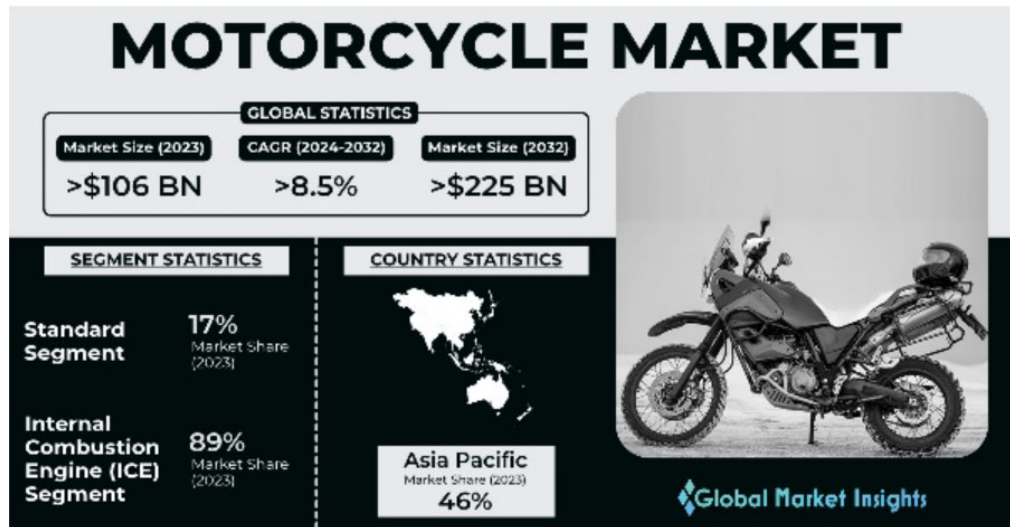
全球車用電子市場將在車聯網與自駕車等應用普及下逐步成長，根據 Global Market Insight (Feb.2025)估計全球車用電子市場規模於 2024 年為 2,838 億美元，預期以年複合成長率 8.6% 成長至 2034 年達到 6,417 億美元。其中車載資通及影音娛樂系統的滲透率也逐步攀升，除先進國家升級需求外，新興國家對於豪華配備的興趣也顯著提升。本公司除持續研發高性價比之新型後座影音娛樂系統外，藉由品牌與新技術的推動，可望爭取更多客戶之顯示相關產品與人機介面(ECU 介面)之 RFQ 以及訂單。此外，更完整之產品線包含具駕駛輔助功能之主機、感測裝置以及嵌入式邊緣軟體演算法及聯網功能，亦有利於開拓新興市場如東南亞市場、中南美洲市場之客戶基礎。預期此策略之落實將有利於未來營業成長。



(資料來源：Global Market Insights-Automotive Electronics Market 2025)  
(<https://www.gminsights.com/industry-analysis/automotive-electronics-market>)

## (2)機車配件業務

全球機車年產量約為 6,100 萬台，並以穩定的速度增長，2023 年整體機車(motorcycle)產值超過 1,068 億美元，並以年複合成長率 8.5% 成長，至 2032 年達到 2,250 億美元(Global Market Insight)。



(資料來源：Global Market Insights-Global motorcycle market research 2023)  
(<https://www.gminsights.com/industry-analysis/motorcycle-market>)

機車零配件市場與機車數量及消費習慣息息相關，機車除了因實際需要而安裝的配件外，主要的高價值配件市場來自於休閒用的機車配件以及注重安全防撞的配件安裝，根據 Global Market Insights 調查，全球每年機車配件市場於 2023 年為 165 億美元，並以年複合成長率超過 5% 成長，至 2032 年可達 261 億美元之規模。2021 年及 2022 年雖受到 COVID-19 影響，致短時間對市場有所衝擊，惟疫情後市場復甦，受到機車使用度回升及對於休閒需求的增加，長線看來此預估的趨勢應不會改變。



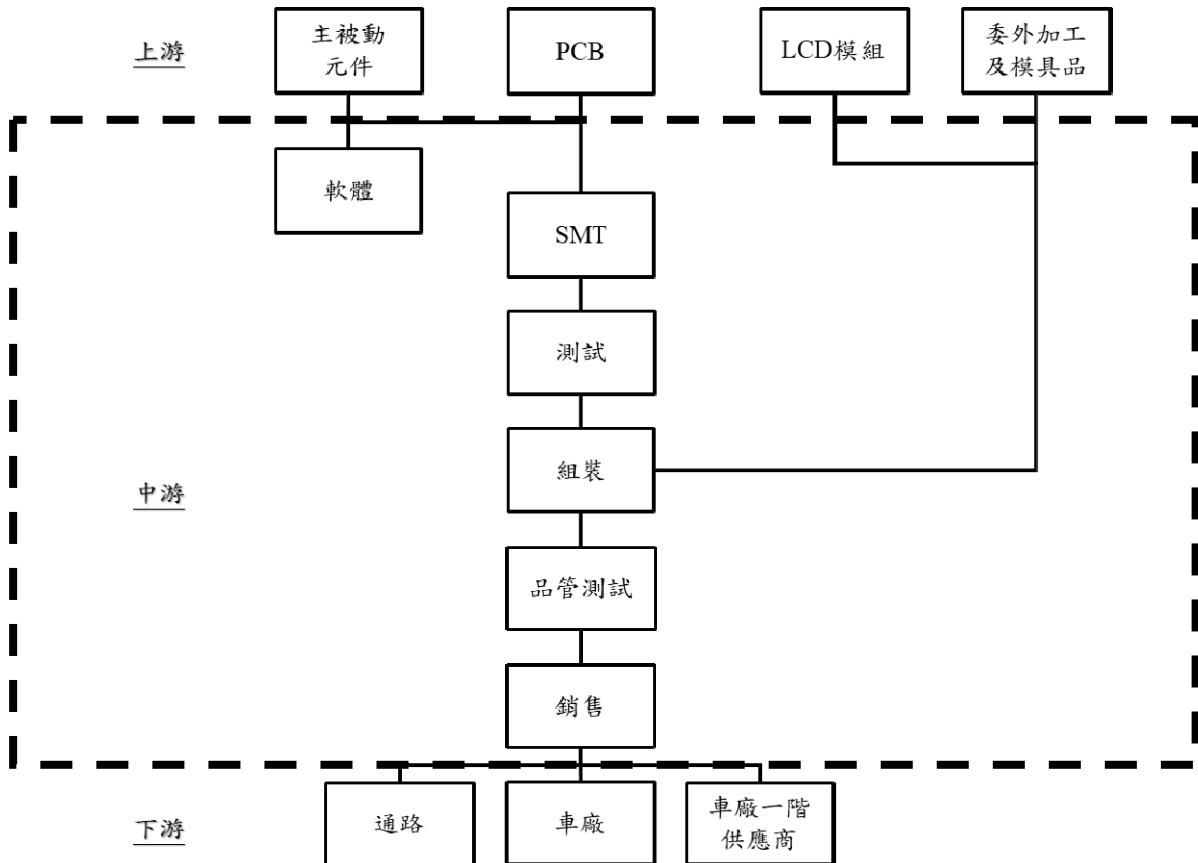
(資料來源：Global Market Insights-Global motorcycle accessories market research 2023)  
(<https://www.gminsights.com/industry-analysis/motorcycle-accessories-market>)

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 車用電子業務

本公司主要是以高附加價值車用多媒體影音通訊系統以及行車安全輔助之設計、製造、銷售及售後服務為主，屬於該產業的中游。上游是相關零組件及材料，下游是車廠及通路商。

該行業之上、中、下游關聯性圖示說明如下：



### (2) 機車配件業務

本公司機車用品屬於該產業的中下游，主打自我品牌與原廠 ODM，以自有產品設計團隊作產品發想與設計，配合委託代工及工程團隊作產品生產。

該行業之上、中、下游關聯性說明如下：

上游：元件、材料、電子零組件〈系統控制晶片、記憶體〉，軟體以及鐵件/塑件。

中游：系統設計與製造、功能模組設計，工業設計，模具品產出與終端產品生產組裝測試。

下游：品牌與銷售通路。

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) 產品發展趨勢

##### A. 車用電子業務

近年電子與通訊科技的迅速發展以及大量應用於行車科技之上，使得車用電子成為各產業競相投入的新興領域，各種新的應用產品，以及商業模式也不斷出籠，車用電子的產品也因為各種新思維以及新技術的導入，而呈現出更多的變化以及更切合未來需求的趨勢。

##### (a) 汽車電動化、電子化

因應節能綠色的趨勢，汽車由以往以內燃機驅動的設計，導入了以電動馬達為動力的電動車，除了傳統車廠研發推出商業化電動車外，Tesla 更是以電動車為公司之唯一產品，並以最新的科技在此市場獨佔鰲頭。近年中國大陸更傾全國之力推動電動車市場並在全球市場增加市佔率，形成在電動車以及整體車市中強大的競爭優勢。然在此同時，歐美日傳統車廠也開始思考其競爭優勢流失的情況下，如何積極回應中國車廠的挑戰。內燃機回歸市場的決定也開始高度引起討論，但無論動力型態為何，電子化及數位化的大趨勢是一致不變的方向。

在此電動車市場中，車內的影音娛樂產品也隨著趨勢更加要求省電節能，並與許多其他電子產品有更高的整合度，如 Connectivity 的功能需求。

##### (b) 自駕車與汽車安全設施與共享汽車

隨著各種不同的感測器以及更強的運算能力的 CPU/GPU 導入車內使用，汽車變得更有智慧、更安全，憑藉更先進的感測、影像、通訊系統以及具有人工智慧的軟體運算，甚至能夠自動駕駛。

在此趨勢下，車內的電子產品的發展顯現出更多的整合性的產品需求，資通影音產品不再只能提供單一功能，而是要能整合不同的資訊來源，如導航、車身、外部雲端資訊源、包含影像及各類不同的感測系統以及使用者的隨身裝置，藉由不同的通訊及控制管道，如傳統的 CAN，串列通訊到較先進的 BT / BLE、Wifi、Automotive Ethernet、V2X(如 802.11P)及 LTE/5G 通訊等等，以軟體運算法匯整資訊後以最佳的方式，提供駕駛者以及乘車人所需的資訊以及娛樂需求。

而隨著共享經濟的發展，汽車逐漸轉變為「行的工具」，許多車廠也因應此趨勢調整發展策略，MaaS (Mobility as a Service)即為 Toyota 提出的方案，要達到此功能，車輛本身必需具備更高度的自動化與安全防護裝置，以達到提供服務的目的。

### (c)多樣車內顯示

資訊量大幅增加以及品質的提昇，促使車內的顯示系統朝更多元、更高解析度發展，在 Tesla 可以看到 17”的高解析度 LCD 螢幕，賓士以及其他高級車也導入更多的 LCD 顯示螢幕，以及全彩的抬頭顯示器 (Head-Up Display,HUD)，也由於此需求，車內人機介面也更具多樣性，除了原有實體按鍵逐漸被取代外，更自然的人機介面如語音、手控更是結合更高的解析度顯示及更重視使用者體驗的方式呈現。智慧座艙更成為近年汽車(含電動車)內飾的最大賣點，整合各類資訊源作最佳的顯示。

除此之外，運用各種不同光源，特別是 LED/OLED 塑造車內(內飾/氣氛)以及車外(照明/造型/通訊)各種顯示照明情境，亦為近年各車廠積極切入的技術應用，藉以提升行車體驗以及外觀質感，甚至用以提升行車安全。

## B.機車配件業務

機車作為開發中國家的代步工具，一向是以低價的為主要主流產品，然受到近年數位化及電子化的趨勢所及，機車配件也開始導入較高價值，具備安全輔助及舒適導向的電子配件，而在較高階的運動休閒機車的配件市場上，增加機車本身安全性以及功能性之產品，例如電子儀表、行李箱以及風力套件。隨著需求上升，各種不同的新產品也將陸續推出。

## (2)產品競爭情形

### A.車用電子業務

汽車產業在近年已成為各電子通訊、軟體等高科技業者競相追逐的新焦點，在各家擁有深厚技術基礎以及龐大資源的大廠投入下，合併近年軟體及半導體科技的進步和創新，車用電子產業已然成為一個完全競爭的市場。

加上近年電動化、智慧化之趨勢，車用半導體使用量大增，輔以近年半導體，尤其車用半導體因需求暴增以及供應鏈斷鏈，各國更加大在車用半導體的投資力道，從 IC 設計、生產到應用端皆可見資本與人才投入競爭，在此競爭情勢下，惟有掌握市場，關鍵技術以及關鍵組件供應的廠商才能

存活。尤其近年通訊科技的發展更迫使汽車產業朝向“Connected Car”車聯網發展，5G 網路的普及，各種新的想法與應用也紛紛出籠，在此生態競爭下，原握有較高技術層次之廠商勢必有其競爭優勢。本公司除積極鞏固客戶基礎以及增強自身研發/生產能力外，並結盟台灣以及全球一流晶片供應商，期以利用最短的 IC 至 成品之 Time to Market 強化競爭力。競爭對手：神達、Garmin、Aptive、LG、Harman 等。

#### B. 機車配件業務

凱銳光電機車配件事業將發揮產品 ID 設計專長，整合汽車電子研發能量以及搭配合作供應商的資源提供市場有競爭力的產品。競爭者：RAM MOUNT、Classic Rack、HD Corse 等。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 技術層次

車用智慧資通娛樂系統與車用電子配件之自主研發為主，擁有設計符合車規系統之能力，提供客戶產品設計與製造一次到位之全方位服務。

##### (1) 軟體

- A. 車用資通主機開發，導入即時嵌入式智慧化行車輔助以及串流影音娛樂系統軟體。特別強化針對網路安全(Cybersecurity)軟體之開發與維護，並支援各類軟體安全規範以及車廠要求。
- B. 整合第三方軟體與開發雲端串流服務在車內的應用與手持裝置的互動互聯。
- C. 導入高階設計平台，整合各項感測器及次系統(Sub systems)之資訊作人工智慧軟體運算，提供先進駕駛與資通系統所需。
- D. 積極開發本身核心技術在智慧座艙之應用，並利用(Leverage)外部資源建立更多更深入之產品應用以及技術門檻以強化競爭力。

##### (2) 硬體

- A. 印刷電路板設計使用高度整合的 SOC(系統單晶片 system-on-chip)。
- B. 低耗電與低雜訊設計之高頻電路。
- C. 車規高標準設計，高信賴性與高性能。
- D. 安卓與車載嵌入式智慧系統之硬體平台開發能力。

##### (3) 結構體

- A.提供客戶要求的外觀設計。
- B.專業的機構設計，符合車輛信賴性要求（如：撞擊/振動/熱流等模擬設計與測試）。
- C.提供整合性設計與服務(含草圖/設計/模擬/開模/塑膠射出/包裝/印刷設計與服務)。
- D.內飾燈整合設計以及光路分析。

(4)車用電子資訊系統整合

依市場及客戶需求、整合本公司車用資通系統及汽車電子週邊如 OBD、倒車雷達及影像系統、駕駛行為警示、抬頭顯示器等，以提供客戶一次到位的採購服務。

(5)創新機車工業設計

整合外觀以及實用性需求開發後裝應用配件及開發 ODM 市場。搭配電子化零部件及軟體工程推出機車電子創新產品。

2.研究發展情形

- (1)本公司技術從外觀 ID 機構、硬體電路、軟體以自行開發整合設計並利用市場上技術領先之合作廠商創造團隊優勢，透過市場資訊收集及回饋，並與客戶充分合作，以作為研發改良基礎。
- (2)對未來研究發展之方向，與銷售客戶及合作廠商或實驗中心透過技術合作、策略聯盟等，提昇產品技術。
- (3)加強團隊陣容，創造良好的工作環境，延聘優秀之頂尖研發人才，來強化公司研發之技術。
- (4)串聯上游 IC 設計廠商以達到最短上市時間(Time to Market)以及整合不同功能領域的軟體廠商做為產品差異化的手段。
- (5)積極切入新技術應用，除原有之電子/軟體/機構整合出，投入光學應用技術研發，融合各項感測技術以及軟體開發。

3.研究發展人員與其學經歷

公司對產品研發工作極為重視，不定期與其他單位編組產品專案小組，研發中心主要負責新產品之開發、既有產品之改善等，截至 114 年 3 月底止本公司研發中心共有 108 人，其學經歷分佈如下：

單位：人

年度	項目	期末人數	學歷分佈			平均年資
			高中職	大專	碩士以上	
112年度		106	2	57	47	4.71 年
113年度		100	2	51	47	4.92 年
114年3月底		108	2	56	50	4.68 年

#### 4.最近二年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112年度(合併)	113年度(合併)
研發中心費用	183,895	200,250
營業收入	2,743,414	1,955,508
佔營收比例	6.70%	10.24%

#### 5.最近年度研發計畫及具體研發成果

##### (1)車用電子與機車配件最近研發概要

以顯示科技為核心，深耕各款式各尺寸車用影音娛樂系統研發、手持裝置與車用娛樂系統之雙向串連技術、有線/無線車用電子傳輸系統、OTT 串流媒體對接安全解碼技術、行車影像分析、儲存及傳輸做為行車輔助及資訊管理用途、內飾燈以及其他光源處理與應用、汽車車內以及機車上舒適用途產品開發、機車用行車便利/安全輔助配件設計研發，車用資訊軟體處理技術暨智慧型抬頭顯示系統等應用領域，並著重於汽車產業所需高可靠度、高品質的產品研發，提供車廠所需之軟硬體整合產品。

##### (2)新技術研發方向

車用各類顯示以及行車輔助系統的技術為本公司目前專注的研發方向。以駕駛者與乘車者為中心，藉由顯示科技作為介面，提供各種不同的資訊來源，如智慧手機，車內/車身資訊和雲端資訊。整合車內多種網路技術(CAN、LIN、Ethernet、Wifi、Bluetooth、紅外線等)與車外多種網路技術(4G/5G、GPS、Wifi、802.11P 等)，整合連網裝置所需之雲端網路安全技術及各種通訊網路的技術，以及各車身/車間感測資訊處理整合。

##### (3)具體成果：

種類	客戶	功能
車內影音娛樂系統	歐洲/美國	高解析度顯示及連動資訊娛樂系統以及OTT串流影音服務於車內整合使用。
多通道汽車行車紀錄器，具ADAS功能	歐洲/日本	即時記錄保存具行車威脅的影像並告警，以及使用低延遲無線傳輸技術降低安裝成本。
歐系前裝行車紀錄器(Dash Cam)	歐洲(全球銷售)	符合車廠規格與規範要求，與車聯網Ethernet/車內行車電腦整合之前裝4K解析度行車紀錄器。
智慧型影像及其他輔助感測系統/單元	全球	使用不同的影像感測以適應通常與異常天候的行車警示與輔助，整合AI(人

種類	客戶	功能
		工智慧)軟體，並符合在地法規要求。具體成果為盲點偵測警示系統。
汽車內飾「氛圍燈」	美國	車廠選配之內飾燈組。
機車行動配件	北美/歐洲及東南亞	提昇車輛質感及功能之套件。

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1.短期業務發展計劃

- (1)鞏固現有客戶基礎，提昇客戶滿意度以及客戶黏著度，增加各單一客戶之營業額。
- (2)執行產品成本控制，提高各項產品之毛利率，並達成財務目標。
- (3)強化研發團隊，整合內外部技術資源，創新及整合各項技術，持續開發高性價比之產品。
- (4)加強技術行銷，擴張市場深度，並逐步切入新興市場，爭取各項商機。
- (5)強化品質管控機制以及生產效率提昇，垂直整合生產流程以降低成本、提高品質。
- (6)激勵員工潛能及當責，整合及提升組織運作效能，提升經營的競爭力。

##### 2.長期業務發展計劃

- (1)善用累積之車載系統 Know-how 以及已建立之車廠技術及行銷業務管道，爭取智慧座艙及汽車智慧化衍生之商機。
- (2)持續加強技術研發能力，佈局專利申請，整合上游 IC 關鍵技術產品及深耕軟體開發，開發高價值定位產品，創造公司與客戶雙贏之優勢。
- (3)開發歐美日影音市場之外之客戶基礎，提高經濟規模以降低成本，以多角化方式佈局全球汽車及機車零組件市場。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售地區

汽車電子產品為本公司主要商品，佔整體營收超過九成，合併公司主要銷售地區分佈如下表：

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度		112 年度		113 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		71,029	2.59	98,280	5.03
外銷	日本	1,468,107	53.51	1,217,846	62.28
	美國	695,394	25.35	322,953	16.52
	德國	225,028	8.20	130,646	6.68
	印尼	119,838	4.37	49,558	2.53
	英國	118,943	4.34	89,731	4.59
	中國	19,612	0.71	16,492	0.84
	其他	25,463	0.93	30,002	1.53
小計		2,672,385	97.41	1,857,228	94.97
合計		2,743,414	100.00	1,955,508	100.00

#### 2.市場未來供需狀況與成長性

車用電子市場在全球汽車電子化、智慧化、雲端連線化、電動化之趨勢下，藉由與消費性電子/電腦通訊科技的整合，市場成長率在近年持續升高，尤其是在車輛聯網後所產生的新需求更是不容忽視。例如聯網的娛樂、安全、消費以及共享/社群需求，尤其會在未來 5G 通訊普及後爆發。Global Market Insights 在 2025 年預估全球車用電子市場將以 8.6% 的年複合成長率，在 2034 年達到 6,417 億美元。

因此，除了車廠積極由車輛製造商轉換為服務商〈如 Toyota〉外，各電子科技業者競相投入車用電子產業，除了導入新科技外，也在車用環境要求下，推出各類硬體與軟體〈服務〉新產品，預期市場將是一個競爭激烈百家爭鳴的狀態，然因為新市場產品會不斷形成，機會將會持續存在。

機車配件市場也跟隨汽車市場的脚步，吸引眾多非傳統機車配件供應商投入，競逐此 200 億美元產業規模的市場。(Global Market Insights, 2023)

### 3. 競爭利基及發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

#### (1) 競爭利基

##### A. 穩固的客戶關係

車廠供應鏈封閉且不易切入，本公司於 2012 年切入車用多媒體影音系統市場的研發與製造，十多年來已累積不少設計及生產技術，產品已獲得國外汽車大廠採用，近年更藉由 ODM 的客戶以及本身的開發，打入車廠的前裝選配供應鏈，取得歐系大廠之供應商碼(Vendor Code)。

##### B. 強固而有彈性的研發及整合性生產體系

傳統上車廠供應商會依車廠的開發計劃進行開發及生產，近年則在汽車大量電子化的趨勢下，車廠需求供應商主動提出產品概念及想法，並希望供應商提供快速而有彈性的組織以滿足多變的需求，本公司除了積極強化研發能力與上游關鍵技術整合外，更提供完整的研發生產流程，提供客戶迅速有效率的供應體系。

#### (2) 有利因素

近年來手持裝置對消費者的資訊娛樂方式造成革命性的影響，車上娛樂休閒需求及方式也大幅增加，雲端連線及智慧化的車用多媒體影音系統商機越來越龐大，同時新車種也越來越強調主動安全、休閒與舒適，使車用導航資訊系統及多媒體影音系統逐漸成為標準配備，尤其是電動車以及自駕車技術日趨成熟，車內資訊/娛樂系統益顯重要。近期汽車產業因全球經濟回溫，歐美日、中國及新興國家汽車市場持續成長，各大車廠對智慧化車用多媒體資通影音系統的需求逐漸加溫。加上各國政府對具主動安全輔助功能的智慧型車用電子影音系統在法規上的推動，如 NCAP(美國新車評鑑計劃)即強制要求新車須具備有車道偏移以及緊急剎車系統，才具有被評鑑為五星的資格，就如各大產業分析機構所預期長期而言、市場需求將持續大幅增加。

### (3)不利因素與因應對策

外部競爭因為產業轉變的特性而加劇，包含更多擁有龐大資源的電子通信巨擘等競爭者將加入此產業競逐，特別是在中國大陸經濟放緩，製造業因中美貿易摩擦以及內部問題而萎縮或外移後，全球整體競爭加劇，而中國內部亦因此產生所謂「內捲」的價格緊縮現象，都對整體產業發展產生不利之影響。中國利用政策以及原料掌握者的角色，大力扶植電動車產業，進而迫使全球汽車啟動危機意識與管理。市場無法抗拒中國低價品的大量入侵，同時也對自身的競爭力產生致命的威脅。本公司須深入思考本身的利基點而執行利基策略。

重要零組件 LCD 面板之供貨受制於面板供應大廠，本公司產品之重要零組件為 LCD 面板，以及應用/視訊處理器和記憶體積體電路晶片，該類零組件屬資本密集品，大多仰賴大廠供應，一旦其市場供需失調，易導致價格波動及供應不足之風險。若無妥善的產能規劃及採購計劃，即易釀成關鍵組件供應不足導致生產線無法順利運作之情事。

川普政府以其為全球最大單一市場之優勢，在上位後以一連串經濟以及關稅手段強推美國製造，破壞行之數十年之全球化格局，同時也造成全球商業及消費市場之動盪，其對於汽車產業造成的不利影響有待觀察並準備。

#### 因應對策：

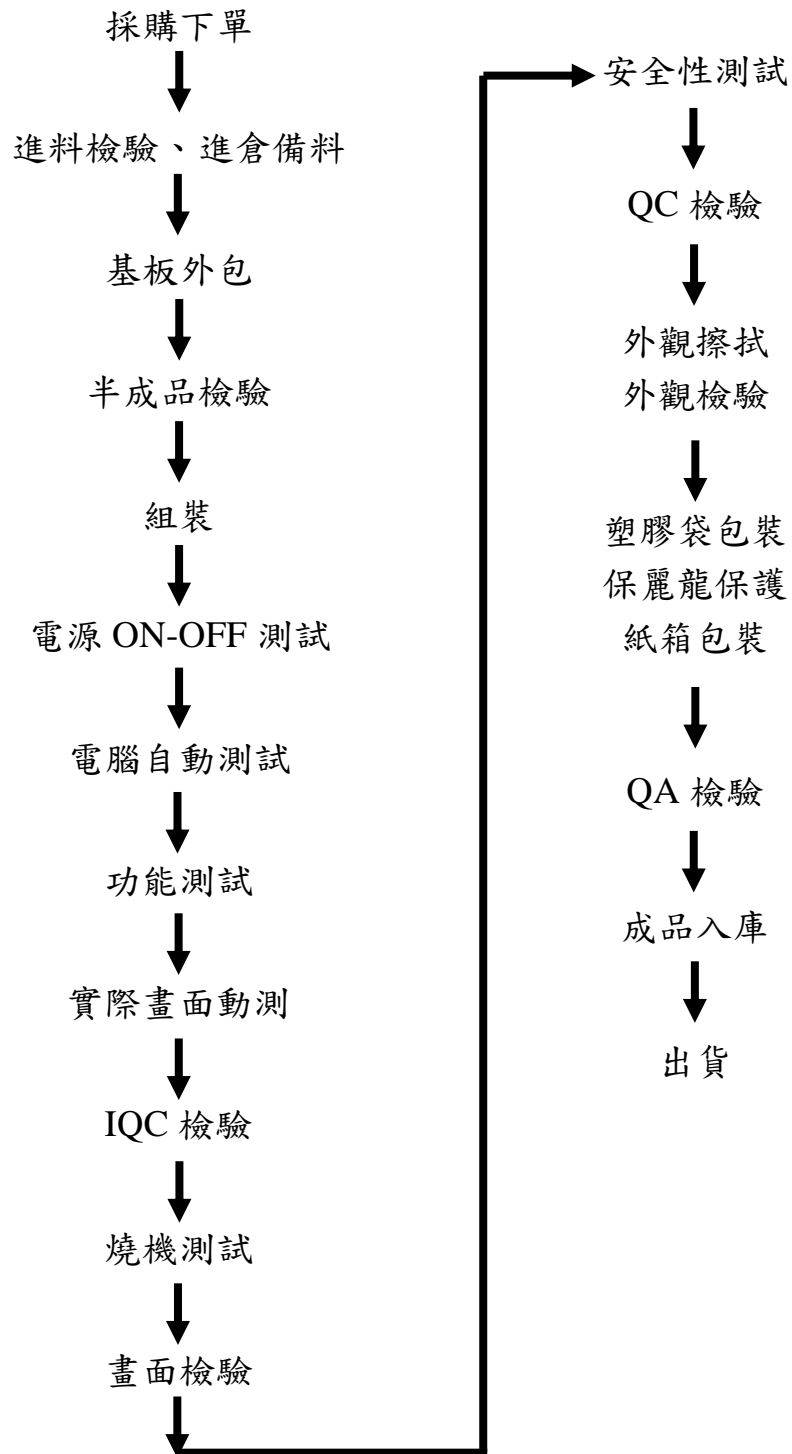
除更加緊與客戶之溝通合作，及時掌握市場需求外，並加強與關鍵組件供應商的上下游合作關係，導入各項先進軟體之應用，如 AI 在車用電子使用情境的擴展，以及在生產自動化的布局。已於台灣設立高度自動化的生產系統，直接掌控生產品質與成本，並提供區域化關稅障礙的選擇，在全球多數西方國家反中的情勢下為客戶提供其他方案。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程：

### 1.主要產品之重要用途

本公司產品主要應用於車用資通影音及駕駛輔助系統，除了原有的多媒體影音功能之外，更積極擴展建置 4G/5G 連線、APPs 使用、WiFi 無線連接、智慧手機式觸控界面、遊戲機、上網、各類手持裝置和車載影音系統之雙向串聯及資訊處理及 AI 駕駛輔導等功能。

## 2. 產製過程



## (三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
PANEL	聯濤(瀚宇彩晶)、碩望(群創)、世豪(京東方)、友達	良好
半導體	品佳、銳力、安富利、聯發科、文晔、艾睿、奇普仕、志遠、樵屋	良好
印刷電路板	揚宣電子	良好
PCBA加工	凱銳高雄廠	良好
連接器	三德、唐虞	良好
電容器	詮銘、金碗	良好
線材類	新旭、揚全、常盛	良好
塑膠	中勝、凱明	良好
金屬	中榮	良好

## (四)最近二年度佔全年度合併進貨淨額 10% 以上之供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	正歲精密	219,395	10.56	無	新旭電子	134,665	9.92	無
2	其他	1,858,849	89.44	無	其他	1,222,889	90.08	無
	進貨淨額	2,078,244	100.00	—	進貨淨額	1,357,554	100.00	—

增減變動原因：本公司高雄廠以 SMT 電子零件焊接為主要營業項目，因此委託正歲加工之 PCBA 進貨減少。

## (五)最近二年度佔全年度合併銷貨金額 10% 以上之客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	112年度				113年度			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	Panasonic Corporation	1,415,043	51.58	無	Panasonic Corporation	1,174,136	60.04	無
2	Vox International Corporation	695,394	25.35	無	Vox International Corporation	322,953	16.52	無
3	其他	632,977	23.07	無	其他	458,419	23.44	無
	銷貨淨額	2,743,414	100.00	—	銷貨淨額	1,955,508	100.00	—

增減變動原因：

1. Panasonic Corporation：日本車廠造假事件對客戶營運產生波動影響，致銷貨收入減少。
2. Voxx International Corporation：客戶持續調整庫存，致銷貨收入減少。

### 三、從業員工資料

年度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	329 人	334 人	337 人
	間接人員	199 人	307 人	310 人
	合計	528 人	641 人	647 人
平均年歲		40.10	40.36	40.45
平均服務年資		3.41 年	3.30 年	3.38 年
學歷分布 比率	博士	0.00%	0.00%	0.15%
	碩士	15.34%	11.38%	11.59%
	大學(專)	50.00%	44.78%	44.82%
	高中	21.21%	33.86%	33.38%
	高中以下	13.45%	9.98%	10.06%

### 四、環保支出資訊

本公司非屬高污染性行業，故無重大環保問題之虞，然而基於地球生命共同體之理念，仍為善盡環保責任而努力，且截至年報刊印日止，未有污染糾紛事件及蒙受損失部分，故無需估計相關費用及出具改善計畫。

### 五、勞資關係

#### (一)福利措施

本公司注重和諧勞資關係，透過充實與安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練，與員工建立起互信、互賴之良好關係，更成立「職工福利委員會」專職員工福利的辦理。

## 1. 員工福利措施

### (1) 員工酬勞

A. 本公司依據當年度獲利狀況扣除累積虧損後，提列 2%~10% 作為員工酬勞。

B. 節慶獎金：端午/中秋節慶固定獎金發放。

C. 團體保險：員工享有意外險及壽險的基本保障。

### (2) 教育訓練

本公司對於人才培養不遺餘力，由管理部負責新人訓練、專業人才及管理階層的訓練，以期能培養出具專業素養及正確工作價值觀之優秀人才。

### (3) 溝通管道

本公司透過每週/月定期會議、跨部門會議、經營管理大會、各項說明會等方式，強化溝通平台。

### (4) 職工福利委員會

福委會不定期舉辦國內/外旅遊、尾牙、聚餐等大型活動，並提供婚、喪、生育補助、年節獎金等，使員工身心均能獲得保障。

### (5) 友善育兒環境

本公司依性別平等工作法規定，為讓女性員工有個友善且安全的哺(集)乳環境，設置哺(集)乳室，讓員工安心工作之餘，亦能兼顧嬰幼兒健康照護事宜。

## 2. 退休制度與其實施狀況

本公司依法提繳 6% 之退休金，並儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶，退休金申請程序、條件及規定辦法係完全依據「勞工退休金條例」訂定於公司人事規章，若有違反或未依規定致員工受損害者，員工得依此辦法向公司請求損害賠償。

本公司在維護員工權益方面，除了有完善的各項福利措施，於員工之恤養有退職金、資遣費、撫恤金等等，其辦法均明訂於公司管理程序及辦法中。

## 3. 勞資間協議情形：無。

## 4. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司辦公場所，其建置係遵循相關建築法規及職業安全衛生法規所設計。

相關措施如下：

(1)職業安全衛生管理系統

本公司 ISO45001 職業安全衛生管理系統持續有效運行，透過教育訓練、宣導、演練等方式，讓所有利害關係人對於各自之安全衛生義務及權利清楚認知，以降低、消除相關之危害。

(2)職業安全衛生委員會

本公司依據職業安全衛生管理辦法設置「職業安全衛生委員會」，委員會成員包括各層級主管、職業安全衛生管理人員、醫護人員及勞工代表；委員會每季召開會議一次，由勞工代表為全體員工發聲，與各層級主管共同研討職業安全衛生管理相關議題，並定期檢視法規符合性，持續改善安全衛生管理績效。

(3)職業安全衛生教育訓練

為提升員工安全意識及緊急事故應變能力，本公司遵循職業安全衛生教育訓練規則及相關規定，於新進員工到職時，提供職業安全衛生教育訓練，並每年定期舉辦相關安全衛生訓練、消防演練及緊急應變演練，以增加員工對危害認知與緊急應變能力。

(4)危害鑑別與風險評估

每年定期執行各單位內部作業活動危害鑑別與風險評估，並由職業安全衛生中心審查並判定風險等級，作為相關控制與改善措施之依據。除定期執行危害鑑別與風險評估，職安中心每年皆會訂定自動檢查計畫，並要求各部門確實執行安全衛生自動檢查，避免職業災害事故發生。

(5)推動職場健康促進

持續致力於營造身心健康職場環境，提供多樣化健康資訊、講座、活動，提升勞工健康意識與自我健康管理技能；同時重視推廣企業健康執行與績效，積極配合參與衛生機關單位推廣之職場健康促進活動，同時取得衛生福利部國民健康署「健康職場認證健康促進標章」。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

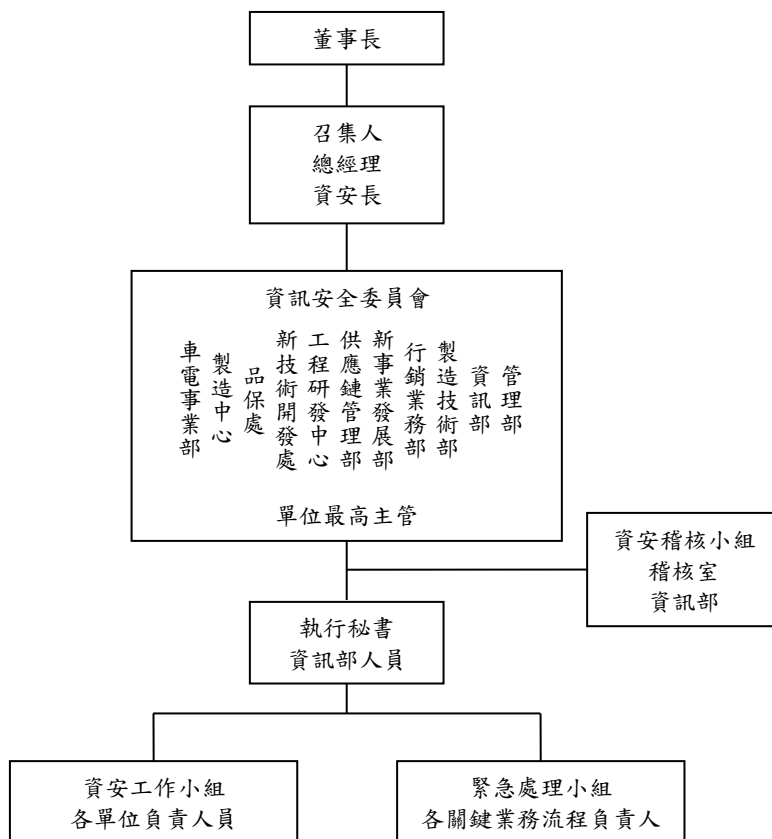
## 六、資通安全管理

(一)敘明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

『資訊安全委員會』由資訊安全長擔任召集人，並指派委員，負責資訊安全政策與目標建立，符合組織策略方向，及協調資安專案執行所需資源，並每年召開會議審查資訊安全管理事宜，委員會下設置「資安工作小組」、「緊急處理小組」和「資安稽核小組」，職能分工如下：

- (1)資安工作小組：負責制定、推動各項資訊安全作業及風險管理制度，並將執行結果呈報給『資訊安全委員會』檢視。
- (2)緊急處理小組：當重大資安事件發生時，負責事件評估、規劃、啟動、調派資源及災害復原程序，並每年進行測試演練。
- (3)資安稽核小組：負責評估資訊安全管理制度之執行情形，並追蹤不符合事項之改善執行情形。



## 2.資通安全政策

為健全資訊安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供資訊業務持續運作之資訊環境，故建立資訊安全委員會及訂定符合法令法規之「資訊安全政策」。

- (1)確保本公司關鍵核心系統維持一定水準的系統可用性。
- (2)保護本公司業務活動資訊，避免未經授權的存取與修改，確保其正確完整。
- (3)定期進行內部稽核，確保相關作業皆能確實落實。
- (4)辦理資訊安全教育訓練，推廣員工資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。

## 3.具體管理方案

為達資安政策與目標，建立全面性的資安防護，防止駭客、病毒等入侵及破壞，推行的管理事項及具體管理方案如下：

- (1)依職能分工設定存取權限
- (2)系統發展及維護安全管理及監督
- (3)機房環控及設備安全系統建置
- (4)防火牆及上網使用安全原則建立、網路流量監控
- (5)防毒軟體自動掃描偵測及病毒碼更新
- (6)系統資料定期備份
- (7)電腦安裝軟體符合法規檢查
- (8)資訊資產盤點及永續運作確保
- (9)資訊安全教育訓練及宣導
- (10)個人資料尊重與保護等具體安全管理措施
- (11)建立安全事件緊急應變暨復原措施及後續追蹤改善計畫

## 4.投入資通安全管理之資源

- (1)年度電子郵件社交工程演練 2 次。
- (2)年度不定期資安宣導與說明如何防範 4 次。

(3)114 年預計投入之資安預算約 550 萬，包含：

資安分類	內容	金額(萬元/年)
資安教育訓練	資安教育訓練費	14
資安防護更新	防火牆 UTM 威脅防護、端點防護、資產管理系統、AP Gateway，升級防護及維護費用	536

(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。

## 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
授信合約	台北富邦商業銀行	109.10.30 -114.10.30	水利署太陽能案之中長期授信額度肆仟零捌拾玖萬伍仟元整，依年金法以 180 月計算月付金，每月償還本息，餘額於最後一期全數清償。	水利署太陽能案場動產質設
授信合約	永豐商業銀行	112.08.28 -117.08.28	SMT 生產主設備(含周邊設備)之中長期額度壹億貳仟肆佰捌拾萬元整，寬限期 6 個月，期後每月還款貳佰參拾萬，屆期全數清償。	SMT 設備動產質設

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析

#### (一)財務狀況之檢討與分析(合併)

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	113 年度	增減金額	變動比例%
流動資產	1,931,681	1,941,079	9,398	0.49
不動產、廠房及設備	642,012	608,518	(33,494)	(5.22)
無形資產	0	0	0	0
其他資產	344,628	348,789	4,161	1.21
<b>資產總額</b>	<b>2,918,321</b>	<b>2,898,386</b>	<b>(19,935)</b>	<b>(0.68)</b>
流動負債	1,210,010	1,374,201	164,191	13.57
非流動負債	394,581	328,259	(66,322)	(16.81)
<b>負債總額</b>	<b>1,604,591</b>	<b>1,702,460</b>	<b>97,869</b>	<b>6.10</b>
股本	600,000	609,325	9,325	1.55
資本公積	396,624	396,321	(303)	(0.08)
保留盈餘	256,739	190,152	(66,587)	(25.94)
其他權益	60,367	128	(60,239)	(99.79)
非控制權益	0	0	0	0
<b>權益總額</b>	<b>1,313,730</b>	<b>1,195,926</b>	<b>(117,804)</b>	<b>(8.97)</b>

1.最近二年度增減比例變動分析說明：(變動達 20% 以上且變動金額達 10,000 仟元)

(1)保留盈餘減少：主係本公司民國 113 年度為稅後淨損所致。

(2)其他權益減少：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益減少。

2.最近二年度財務狀況變動影響及未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利影響，且與本公司整體表現相關，無重大異常，故無需擬定因應計畫。

## (二)財務狀況之檢討與分析(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度	增減金額	變動比例%
流動資產		1,878,850	1,868,342	(10,508)	(0.56)
不動產、廠房及設備		512,754	486,150	(26,604)	(5.19)
無形資產		0	0	0	0
其他資產		561,171	522,514	(38,657)	(6.89)
<b>資產總額</b>		<b>2,952,775</b>	<b>2,877,006</b>	<b>(75,769)</b>	<b>(2.57)</b>
流動負債		1,257,980	1,385,518	127,538	10.14
非流動負債		381,065	295,562	(85,503)	(22.44)
<b>負債總額</b>		<b>1,639,045</b>	<b>1,681,080</b>	<b>42,035</b>	<b>2.56</b>
股本		600,000	609,325	9,325	1.55
資本公積		396,624	396,321	(303)	(0.08)
保留盈餘		256,739	190,152	(66,587)	(25.94)
其他權益		60,367	128	(60,239)	(99.79)
<b>權益總額</b>		<b>1,313,730</b>	<b>1,195,926</b>	<b>(117,804)</b>	<b>(8.97)</b>
<p>1.最近二年度增減比例變動分析說明：(變動達 20% 以上且變動金額達 10,000 仟元)</p> <p>(1)非流動負債減少：主係償還銀行長期借款及租賃負債-非流動減少所致。</p> <p>(2)保留盈餘減少：主係本公司民國 113 年度為稅後淨損所致。</p> <p>(3)其他權益減少：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益減少。</p> <p>2.最近二年度財務狀況變動影響及未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利影響，且與本公司整體表現相關，無重大異常，故無需擬定因應計畫。</p>					

## 二、財務績效分析

### (一)財務績效比較分析表(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度		增減金額	變動比例%
	112 年度	113 年度		
營業收入	2,743,414	1,955,508	(787,906)	(28.72)
營業成本	2,235,245	1,636,058	(599,187)	(26.81)
營業毛利	508,169	319,450	(188,719)	(37.14)
營業費用	481,773	497,484	15,711	3.26
營業淨利	26,396	(178,034)	(204,430)	(774.47)
營業外收入及支出	23,107	43,165	20,058	86.80
稅前淨利	49,503	(134,869)	(184,372)	(372.45)
所得稅費用(利益)	(190)	(5,851)	(5,661)	2,979.47
本期淨利	49,693	(129,018)	(178,711)	(359.63)
其他綜合損益(稅後淨額)	57,127	21,130	(35,997)	(63.01)
本期綜合損益總額	106,820	(107,888)	(214,708)	(201.00)
淨利歸屬於母公司業主	43,680	(129,018)	(172,698)	(395.37)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	103,273	(107,888)	(211,161)	(204.47)
<p>1.最近二年度增減比例變動分析說明：(變動達 20%以上且變動金額達 10,000 仟元)</p> <p>(1)營業收入/營業成本/營業毛利/營業淨利/稅前淨利/本期淨利/本期綜合損益總額/淨利歸屬於母公司業主/綜合損益總額歸屬於母公司業主減少：主係日本車廠造假事件及客戶去化庫存等衝擊，影響營運接單，又本公司高雄廠生產效率仍待提升，致使 113 年度轉盈為虧。</p> <p>(2)營業外收入增加：主係外幣兌換利益增加及取得政府補助收入所致。</p> <p>(3)其他綜合損益(稅後淨額)減少：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益減少。</p> <p>2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。</p>				

(二)財務績效比較分析表(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度	增減金額	變動比例%
營業收入		2,736,862	2,013,890	(722,972)	(26.42)
營業成本		2,317,460	1,710,092	(607,368)	(26.21)
營業毛利		419,402	303,798	(115,604)	(27.56)
營業費用		416,644	438,745	22,101	5.30
營業淨利		2,758	(134,947)	(137,705)	(4,992.93)
營業外收入及支出		31,463	(1,957)	(33,420)	(106.22)
稅前淨利		34,221	(136,904)	(171,125)	(500.06)
所得稅費用(利益)		(9,459)	(7,886)	1,573	(16.63)
本期淨利		43,680	(129,018)	(172,698)	(395.37)
其他綜合損益(稅後淨額)		59,593	21,130	(38,463)	(64.54)
本期綜合損益總額		103,273	(107,888)	(211,161)	(204.47)

1. 最近二年度增減比例變動分析說明：(變動達 20%以上且變動金額達 10,000 仟元)
- (1)營業收入/營業成本/營業毛利/營業淨利/稅前淨利/本期淨利/本期綜合損益總額減少：主係日本車廠造假事件及客戶去化庫存等衝擊，影響營運接單，又本公司高雄廠生產效率仍待提升，致使 113 年度轉盈為虧。
- (2)營業外支出增加：主係採權益法認列之子公司損失之份額增加所致。
- (3)其他綜合損益(稅後淨額)減少：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益減少。
2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。

### 三、現金流量

#### (一)113 年度現金流量變動情形分析(合併)

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自 營業活動 淨現金流入(出)	全年因投資 及籌資活動 淨現金流入(出)	全年因匯率變 動對現金流量 之影響	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
					投資 計畫	理財 計畫
694,039	(8,350)	57,896	4,692	748,277	無	無
1. 營業活動之淨現金流出約 8,350 仟元：主係日本車廠造假事件及客戶去化庫存等衝擊，影響營運接單，致使 113 年度轉盈為虧。 2. 投資活動之淨現金流出約 31,797 仟元：主係高雄廠設備增添，使投資活動產生淨現金流出。 3. 籌資活動之淨現金流入約 89,693 仟元：主係增加辦理舉借銀行借款以支應營運所需。						

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來自營 業活動 淨現金流入(出)	預計全年因投資及 籌資活動淨現金流 入(出)	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
748,277	54,694	(124,599)	678,372	無	無
1. 營業活動：主係因營收成長與獲利增加所致。 2. 投資活動及籌資活動：主係償還銀行借款及辦理庫藏股買回作業所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

## 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

項目	說明	投資政策	113年度 投資(損)益 (新台幣仟元)	獲利或虧損之主要 原因及改善計畫	未來其他 投資計畫
JET OPTOELECTRONICS JAPAN CO., LTD		本公司產品於日本 市場之業務或售後 服務代理	(2,993)	無	無
Simon Trading Company Limited		本公司產品於特定 歐洲市場之業務或 售後服務代理	(92)	無	無
凱揚光電(蘇州) 有限公司		透過該公司從事車 用資訊影音娛樂裝 置及週邊車用產品 之產銷	(32,964)	無	無
JET OPTOELECTRONICS USA INC.		本公司產品於特定 美洲市場之業務或 售後服務代理	(9,162)	無	無

## 六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估

本公司之風險管理乃針對各單位潛在風險之認知、辨識、分析、衡量，進而選擇適當處理方法加以控制、處理，監督並改進風險管理計畫，並依風險的特性與影響層級，予以集中管理與分層執行，使所有風險均能隨時有效掌控。

(一)利率變動、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

### 1.利率變動

本公司 112 年及 113 年利息支出分別占營業收入淨額之 0.55%及 1.17%，另依截至於 112 年及 113 年 12 月 31 日止之借款餘額，若利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，對本公司 112 年及 113 年之稅前損益分別減少或增加 5,181 仟元及 6,642 仟元，主因係本公司之變動利率借款產生；又本公司資金規劃採穩健保守原則並定期評估貨幣利率下，利率變動對本公司營運並無重大影響。

## 2.匯率變動

本公司因業務採用非功能性貨幣計價，故而匯率波動將對本公司損益造成影響，本公司以自然避險策略為主，即進、銷貨時儘量採用相同幣別為之，並於外匯市場按月分批進行外幣淨資產之調節，以降低匯率波動影響。另本公司亦隨時蒐集匯市資訊並與金融機構保持密切聯繫，定期評估匯率對本公司營運結果之影響。

## 3.通貨膨脹

本公司營運並未受到通貨膨脹之重大影響。對於通貨膨脹風險之管理，本公司隨時注意市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以降低未來通貨膨脹帶來之成本增加壓力及對公司營運之影響。

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金資與他人、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

本公司並未從事高風險、高槓桿投資之商品，各項投資均經審慎評估後執行。資金資與他人、背書保證，及衍生性商品交易皆依據本公司所訂之『取得或處分資產處理程序』、『資金資與他人作業程序』及『背書保證作業程序』之規範執行辦理。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司將持續深耕研發各款式各尺寸車用多媒體影音系統、手持裝置與車用娛樂系統之雙向串連技術、OTT串流媒體對接網路安全與解密解碼技術、行車影像分析、儲存系統暨整合各項車內外用資訊軟體處理及車用機械結構需求技術等應用，並持續研發創新新產品整合最新資訊電子技術至車載應用中，以建構完整之產品線暨保持領先優勢。另預計民國114年投入研發費用約2.35億元。

### (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

本公司各項業務之執行均朝向符合主管機關法令規定辦理，且隨時注意並蒐集國內外重要政策發展趨勢及法律變動等資訊，亦諮詢相關專業人士之意見，以及時評估各項變動之影響並進行適當之營運調整。本公司最近年度及截至刊印日，尚無因國內外之重要政策及法律變動對公司業務及財務有重大影響之情事。

### (五)科技改變及產業改變對公司財務業務之影響及因應措施

1.汽車產業深受景氣循環、產品需求變化及國際情勢等影響，考量本公司之營收與獲利，可能受到客戶下單及國際總體經濟之波動，連帶影響公司營收、利潤與獲利情形，而本公司於產業深耕

多年，且持續投入研發資源，配合產業及市場脈動提升設計及製造技術，維持本公司競爭力。此外，本公司之經營團隊隨時觀察未來科技之脈動，適當調整公司經營策略並拓展開發業務，以有效控制科技改變及產業變化對本公司財務業務之影響。

2. 科技日新月異，資訊安全風險大多透過網路環境與員工行為所產生，包含：駭客攻擊、網路流量攻擊、軟體(勒索)病毒、網路釣魚、垃圾郵件、軟體更新、權限控管等。對本公司可能產生之影響包含：研發成果或內部資料遭竊取或竄改、帳務損失、影響日常營運及公司形象受損等。本公司已建置資訊安全風險管理架構、組織及制度，主要政策及具體作為包括，依職能分工設定存取權限、系統發展及維護安全管理及監督、機房環控及設備安全系統建置、防火牆及上網使用安全原則建立、網路流量監控、防毒軟體自動掃描偵測及病毒碼更新、系統資料定期備份、電腦安裝軟體符合法規檢查、資訊資產盤點及永續運作確保、資訊安全教育訓練及宣導、個人資料尊重與保護等具體安全管理措施，且建置資通安全事件通報應變及後續追蹤改善計畫。

#### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持誠信踏實的經營原則，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象。本公司最近年度及截至刊印日止，並未發生影響公司企業形象之重大事件。

#### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」及相關法令規定，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

#### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司因應未來營運成長所需，長期為滿足客戶訂單之需求及垂直整合上游供應鏈，本公司計畫加速全球布局策略，擴大投資大陸地區以外之新建廠房。因此，在本公司審慎評估後，並經董事會決議通過，於高雄前鎮加工出口區投資新廠房，預期提升未來之生產力及營收。本公司將持續密切注意市場變化及與客戶緊密合作，以降低及避免風險。新建廠房之資金來源，主要為產線機器設備融資、現金增資及本公司自有資金之投入。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

- 1.本公司所用之主要原料皆有兩個以上之供應商，且與各供應商長期維持良好合作關係，而可支應產品生產需求，故本公司無重大進貨集中之風險。
- 2.本公司係直接銷售產品予各品牌車廠，或和各品牌車廠之 Tier1 供應商合作對各品牌車廠進行產品銷售，由於全球汽車品牌車廠數量有限，因此銷貨集中風險係本公司所屬非終端零售之產業特性。汽車產業零組件測試及認證期長，且對於安全性及穩定性要求較高之條件下，產品經過終端車廠認證後，客戶不會輕易更換零組件供應商，然本公司除持續穩固現有客戶源外，亦積極提升技術能力，開發新產品或新客戶，進一步降低銷貨集中風險。

(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。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(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。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

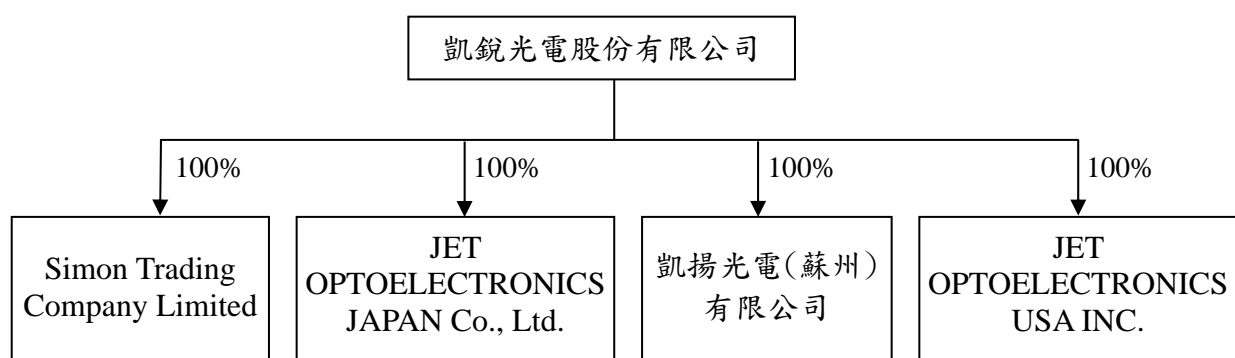
七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)113 年度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

日期：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 (新台幣)	主要營業 或生產項目
Simon Trading Company Limited	95.10.9	ROOM 1930,19/F LEE GARDEN ONE 33 HYSAN AVENUE,CAUS EWAY BAY, Hong Kong	7,428 (HKD\$2,000)	貿易
JET OPTOELECTRONICS JAPAN Co., Ltd.	107.10.17	相模原市綠區橋本 三丁目22番14號	16,779 (JPY\$70,000)	貿易
凱揚光電(蘇州)有限公司	96.9.27	中國江蘇省蘇州市 吳江經濟技術開發 區龐金路2701號	273,411 (USD\$8,700)	車用資訊影音娛樂 裝置及週邊車 用產品之產銷
JET OPTOELECTRONICS USA INC.	113.1.8	1455 Paradise Court, Merritt Island, Florida 32952	12,732 (USD\$400)	貿易

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參考 2。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：113 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名 或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比 /出資比
Simon Trading Company Limited	董事長 董事	林傳凱 林傳捷	—	—
			凱銳光電公司持有 2,000 仟股	100%
JET OPTOELECTRONICS JAPAN Co., Ltd.	董事長 董事	櫻木敬太 蔡仁晃	—	—
			凱銳光電公司持有 2 仟股	100%
凱揚光電(蘇州)有限公司	董事長 副董事長 監察人 總經理	林傳凱 蔡仁晃 林傳捷 劉吳進	—	—
			—	—
			—	—
			凱銳光電公司出資額 USD8,700 仟元	100%
JET OPTOELECTRONICS USA INC.	董事長 總經理	林傳凱 Joshph Chuan Chien Lee	—	—
			凱銳光電公司持有 400 仟股	100%

6.各關係企業營運概況(註 1)

日期：113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	營業 收入	營業 利益 (損失)	本期 (損)益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Simon Trading Company Limited	7,428	12,204	42	0	(145)	(92)	(0.05)
JET OPTOELECTRONICS JAPAN Co., Ltd.	16,779	10,102	2,693	14,997	(3,362)	(2,993)	(2,137.50)
凱揚光電(蘇州)有限公司	273,411	470,923	275,323	530,519	(31,753)	(32,964)	(註 2)
JET OPTOELECTRONICS USA INC.	12,732	96,247	92,487	0	(7,351)	(9,162)	(22.91)

註 1：113 年度外國公司營運概況數字兌換成新台幣之兌換率如下：

- (1)資本額係依據歷史匯率換算。
- (2)資產負債表相關數字依 113 年 12 月 31 日之即時匯率換算：  
港幣：新台幣=1：4.2220；日圓：新台幣 =1：0.2099；人民幣：美金=1：0.1366；  
美金：新台幣=1：32.7850
- (3)損益表相關數字依 113 年度全年平均匯率換算：  
港幣：新台幣=1：4.1152；日圓：新台幣 =1：0.2121；人民幣：美金=1：0.1387；  
美金：新台幣=1：32.1121
- 註 2：屬有限公司，未發行股份。

(二)關係企業合併財務報告聲明書：請見第 88 頁。

(三)關係報告書：無。

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。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如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，應逐項載明：無。

## 聲 明 書

本公司民國一一三年度(自一一三年一月一日至一一三年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：凱銳光電股份有限公司



董 事 長：林傳凱

日 期：民國一一四年三月二十七日

凱銳光電股份有限公司



董事長：林傳凱

